



平成23年11月15日

東京都港区浜松町二丁目11番3号
日本マスタートラスト信託銀行株式会社

平成23年度中間決算について

日本マスタートラスト信託銀行株式会社（本社 東京都港区、代表取締役社長 松田 雄司）の平成23年度中間決算（平成23年4月1日～平成23年9月30日）について、以下の通りお知らせ致します。

【営業の概況】

平成23年度上期については、急激に円高が進行し、内外の証券市場は下落しましたが、投資信託や年金などの信託資産は増加し、平成23年9月末現在の管理資産残高は約337兆円となりました。

弊社では、投資商品・投資手法の多様化や、投資市場の拡大を踏まえ、デリバティブ取引管理体制の充実、ETFの多様化への対応、エマージングマーケット投資先の拡大など、お客様のニーズにお応えしたサービス機能向上に努めております。

また、事務品質向上や人材育成、リスク管理・コンプライアンス強化にも積極的な取組みを継続しており、お客様に安心して資産をお預けいただける態勢整備に注力しております。

【損益の状況】

経常収益は、前年同期比445百万円増の11,600百万円となりました。主な内訳は、信託報酬10,155百万円、役務取引等収益1,197百万円であります。

経常費用は、同596百万円増の11,253百万円となりました。主な内訳は、営業経費10,682百万円、役務取引等費用478百万円であります。

以上の結果、経常利益346百万円、税引前中間純利益346百万円、中間純利益203百万円となりました。

【資産・負債の状況】

当期末現在の総資産額は、400,491百万円であります。主な内訳は、預け金178,313百万円、有価証券157,698百万円などであります。

また、自己資本比率（国内基準）は、38.14%であります。

以上

本件に関する問い合わせ先：

日本マスタートラスト信託銀行株式会社 総合企画部

tel : 03-5403-5066、fax: 03-5403-5098

平成 24 年 3 月期 中間財務諸表の概要

会社名	日本マスタートラスト信託銀行株式会社	上場取引所	非上場
コード番号	なし	URL	http://www.mastertrust.co.jp
代表者	取締役社長 松田 雄 司	TEL	(03) 5403 - 5056
問合せ先責任者	総合企画部 主計グループ 課長 佐久 哲司	配当支払開始予定日	該当無
		特定取引勘定設置の有無	無

(百万円未満切捨て)

1. 平成24年 3 月期中間期の業績(平成 23 年 4 月 1 日 ~ 平成 23 年 9 月 30 日)

(1) 経営成績 (％表示は、対前年中間期増減率)

	経常収益		経常利益		中間純利益		1株当たり 中間純利益
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	円 銭
24年3月期中間期	11,600	4.0	346	△ 30.3	203	△ 22.6	1,692 92
23年3月期中間期	11,155	3.4	497	△ 1.8	262	△ 11.2	2,188 02

(2) 財政状態

	総資産	純資産	自己資本比率 (注1)	単体自己資本比率 (国内基準)(注2)
	百万円	百万円	%	%
24年3月期中間期	400,491	19,483	4.9	38.14
23年3月期	367,793	19,428	5.3	39.31

(参考) 自己資本 24年3月期中間期 19,483百万円 23年3月期 19,428百万円

(注1)「自己資本比率」は、期末純資産の部合計を期末資産の部の合計で除して算出しております。

(注2)「単体自己資本比率(国内基準)」は、「銀行法第14条の2の規定に基づき、銀行がその保有する資産等に照らし自己資本の充実の状況が適当であるかどうかを判断するための基準(平成18年金融庁告示第19号)」に基づき算出しております。

2. 配当の状況

	年間配当金				
	第1四半期末	中間期末	第3四半期末	期 末	合 計
	円 銭	円 銭	円 銭	円 銭	円 銭
23年3月期	—	—	—	1,236 00	1,236 00
24年3月期	—	—			

3. その他

(1) 会計方針の変更・会計上の見積りの変更・修正再表示

- ① 会計基準等の改正に伴う会計方針の変更 : 無
 ② ①以外の会計方針の変更 : 無
 ③ 会計上の見積りの変更 : 無
 ④ 修正再表示 : 無

(2) 発行済株式数(普通株式)

① 期末発行済株式数(自己株式を含む)	24年3月期中間期	120,000株	23年3月期	120,000株
② 期末自己株式数	24年3月期中間期	— 株	23年3月期	— 株
③ 期中平均株式数(中間期)	24年3月期中間期	120,000株	23年3月期中間期	120,000株

第12期中（平成23年9月30日現在） 中間貸借対照表

日本マスタートラスト信託銀行株式会社

（単位：百万円）

科 目	金 額	科 目	金 額
（資産の部）		（負債の部）	
現金預け	178,313	預金	14,549
現金	0	当座預金	12,643
預け	178,313	普通預金	0
有価証券	157,698	その他の預金	1,904
国債	157,426	信託勘定借債	325,459
株式	1	その他負債	40,840
その他の証券	270	未払法人税等	205
貸出	56,664	未払費用	3,620
証書貸付	56,664	資産除去債務	110
その他資産	6,821	未払金	33,350
前払費用	161	その他の負債	3,552
未収	5,561	賞与引当金	65
その他の資産	1,098	退職給付引当金	58
有形固定資産	658	役員退職慰労引当金	33
建物	477	負債の部合計	381,007
その他の有形固定資産	181		
無形固定資産	35	（純資産の部）	
ソフトウェア	11	資本	10,000
その他の無形固定資産	23	利益剰余金	9,483
繰延税金資産	299	利益準備金	78
貸倒引当金	△0	その他利益剰余金	9,404
		繰越利益剰余金	9,404
		株主資本合計	19,483
		その他有価証券評価差額金	0
		評価・換算差額等合計	0
		純資産の部合計	19,483
資産の部合計	400,491	負債及び純資産の部合計	400,491

第12期中（平成23年4月1日から23年9月30日まで） 中間損益計算書

日本マスタートラスト信託銀行株式会社

（単位：百万円）

科 目				金 額	
経	常	収	益		11,600
信	託	報	酬	10,155	
資	金	用	益	245	
	貸	出	金	40	
	有	価	証	119	
	コ	ー	ル	10	
	債	券	貸	7	
	預	け	金	68	
役	務	取	引	1,197	
	受	入	為	96	
	そ	の	他	1,100	
そ	の	他	経	2	
	貸	倒	引	0	
	そ	の	他	2	
				<hr/>	
経	常	費	用		11,253
資	金	調	達	67	
	預	金	利	0	
	コ	ー	ル	0	
	そ	の	他	67	
役	務	取	引	478	
	支	払	為	29	
	そ	の	他	449	
そ	の	他	業	23	
	外	国	為	23	
営	業	為	替	10,682	
そ	の	他	経	1	
	そ	の	他	1	
				<hr/>	
経	常	利	益		346
特	別	損	失		0
固	定	資	産	0	
			処		
			分		
			損		
				<hr/>	
税	引	前	中		346
			間		
			純		
			利		
			益		
法	人	税	、	176	
法	人	税	等	△32	
法	人	税	等		
			調		
			整		
			合		
			計		143
				<hr/>	
中	間	純	利		203
			益		
				<hr/>	

第12期中（平成23年4月1日から23年9月30日まで） 中間株主資本等変動計算書

日本マスタートラスト信託銀行株式会社

（単位：百万円）

科 目	金 額
株主資本	
資本金	
当期首残高	10,000
当中間期末残高	<u>10,000</u>
利益剰余金	
利益準備金	
当期首残高	49
当中間期変動額	
剰余金の配当	29
当中間期変動額合計	<u>29</u>
当中間期末残高	<u>78</u>
その他利益剰余金	
繰越利益剰余金	
当期首残高	9,379
当中間期変動額	
剰余金の配当	△177
中間純利益	203
当中間期変動額合計	<u>25</u>
当中間期末残高	<u>9,404</u>
利益剰余金合計	
当期首残高	9,428
当中間期変動額	
剰余金の配当	△148
中間純利益	203
当中間期変動額合計	<u>54</u>
当中間期末残高	<u>9,483</u>
株主資本合計	
当期首残高	19,428
当中間期変動額	
剰余金の配当	△148
中間純利益	203
当中間期変動額合計	<u>54</u>
当中間期末残高	<u>19,483</u>
評価・換算差額等	
その他有価証券評価差額金	
当期首残高	△0
当中間期変動額	
株主資本以外の項目の当中間期変動額（純額）	0
当中間期変動額合計	<u>0</u>
当中間期末残高	<u>0</u>
評価・換算差額等合計	
当期首残高	△0
当中間期変動額	
株主資本以外の項目の当中間期変動額（純額）	0
当中間期変動額合計	<u>0</u>
当中間期末残高	<u>0</u>
純資産合計	
当期首残高	19,428
当中間期変動額	
剰余金の配当	△148
中間純利益	203
株主資本以外の項目の当中間期変動額（純額）	0
当中間期変動額合計	<u>55</u>
当中間期末残高	<u>19,483</u>

記載金額は百万円未満を切り捨てて表示しております。

重要な会計方針

1. 有価証券の評価基準及び評価方法

有価証券の評価は、満期保有目的の債券については移動平均法による償却原価法（定額法）、その他有価証券のうち時価のあるものについては中間決算日の市場価格等に基づく時価法（売却原価は移動平均法により算定）、時価を把握することが極めて困難と認められるものについては移動平均法による原価法により行っております。なお、その他有価証券の評価差額については、全部純資産直入法により処理しております。

2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産（リース資産を除く）

有形固定資産は、定額法により償却しております。

また、主な耐用年数は次のとおりであります。

建 物	3年～18年
その他	2年～20年

(2) 無形固定資産（リース資産を除く）

無形固定資産は、定額法により償却しております。なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（5年）に基づいて償却しております。

3. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

貸倒引当金は、予め定めている償却・引当基準に則り、次のとおり計上しております。

一般債権については過去の貸倒実績率等を勘案して必要と認められる額を、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額をそれぞれ引き当てております。

すべての債権は、資産の自己査定基準に基づき、営業関連部署が資産査定を実施し、当該部署から独立した資産監査部署が査定結果を監査しており、その査定結果に基づいて上記の引当を行っております。

(2) 賞与引当金

賞与引当金は、従業員への賞与の支払いに備えるため、従業員に対する賞与の支給見込額のうち、当中間期に帰属する額を計上しております。

(3) 退職給付引当金

退職給付引当金は、従業員の退職給付に備えるため、当中間期末における要支給額に相当する額を引当てております。

(4) 役員退職慰労引当金

役員退職慰労引当金は、役員への退職慰労金の支払いに備えるため、役員に対する退職慰労金の支給見積額のうち、当中間期末までに発生していると認められる額を計上しております。

4. 外貨建資産及び負債の本邦通貨への換算基準

外貨建資産及び負債は、中間決算日の為替相場による円換算額を付しております。

5. 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

追加情報

当中間会計期間の期首以後に行われる会計上の変更及び過去の誤謬の訂正から、「会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準」（企業会計基準第24号平成21年12月4日）及び「会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第24号平成21年12月4日）を適用しております。なお、「金融商品会計に関する実務指針」（日本公認会計士協会会計制度委員会報告第14号）に基づき、当中間会計期間の「貸倒引当金戻入益」は「その他経常収益」に計上しております。

注記事項

(中間貸借対照表関係)

- 貸出金は、その全額が日本国政府向けであります。
- 為替決済等の取引の担保あるいは信託業法第11条及び信託業法施行令第9条の規定により、有価証券127,434百万円及び貸出金56,664百万円を差し入れております。
また、その他の資産のうち保証金は746百万円であります。
- 当座貸越契約は、顧客からの融資実行の申し出を受けた場合に、契約上規定された条件について違反がない限り、一定の限度額まで資金を貸付けることを約する契約であります。これらの契約に係る融資未実行残高は4,800百万円、契約残存期間は1年以内であります。
なお、これらの契約の多くは、融資実行されずに終了するものであるため、融資未実行残高そのものが必ずしも当社の将来のキャッシュ・フローに影響を与えるものではありません。また、契約後も定期的に予め定めている社内手続に基づき顧客の業況等を把握し、必要に応じて契約の見直し、与信保全上の措置等を講じております。
- 有形固定資産の減価償却累計額 813 百万円

(中間株主資本等変動計算書関係)

- 発行済株式の種類及び総数に関する事項

(単位：千株)

	当事業年度期首 株式数	当中間会計期間 増加株式数	当中間会計期間 減少株式数	当中間会計期間末 株式数	摘要
発行済株式	120	—	—	120	
普通株式	120	—	—	120	
合計	120	—	—	120	

- 配当に関する事項

当中間会計期間中の配当金支払額

(決議)	株式の種類	配当金の総額	1株当たり配当額	基準日	効力発生日
平成23年6月28日 定時株主総会	普通株式	148百万円	1,236円	平成23年3月31日	平成23年6月29日

(金融商品関係)

○ 金融商品の時価等に関する事項

平成23年9月30日における中間貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額は、次のとおりであります。
 なお、時価を把握することが極めて困難と認められる非上場株式等は、次表には含めておりません（（注2）参照）。

	中間貸借対照表 計上額 (百万円)	時価 (百万円)	差額 (百万円)
(1) 現金預け金	178,313	178,313	—
(2) 有価証券			
満期保有目的の債券	24	26	1
その他有価証券	157,401	157,401	—
(3) 貸出金	56,664	56,664	—
資産計	392,404	392,406	1
(1) 預金	14,549	14,549	—
(2) 信託勘定借	325,459	325,459	—
(3) その他負債 (*1)	33,296	33,296	—
負債計	373,305	373,305	—

(*1) その他負債のうち、金融商品で時価評価の対象となるものを表示しております。

(注1) 金融商品の時価の算定方法

資 産

(1) 現金預け金

預け金は、すべて満期のない預け金であり、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額を時価としております。

(2) 有価証券

債券は、主に日本証券業協会が公表する価格によっております。

なお、保有目的ごとの有価証券に関する注記事項については「(有価証券関係)」に記載しております。

(3) 貸出金

貸出金は、すべて約定期間が短期間（1年以内）の日本国政府向け貸出金であり、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額を時価としております。

負 債

(1) 預金

預金は、すべて要求払預金であり、中間決算日に要求された場合の支払額（帳簿価額）を時価とみなしております。

(2) 信託勘定借

信託勘定借は、信託勘定の余裕金を期間の定めなく受け入れるものであることから、要求払預金に準じ、中間決算日における帳簿価額を時価とみなしております。

(3) その他負債

その他負債のうち、未払金については、支払期日までの期間が短期間（1年以内）であり、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額を時価としております。

(注2) 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品は次のとおりであり、金融商品の時価情報の「資産(2) その他有価証券」には含まれておりません。

区分	中間貸借対照表 計上額 (百万円)
非上場株式	1
非上場外国株式	270
合計	271

これらについては、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから時価開示の対象とはしていません。

(有価証券関係)

1. 満期保有目的の債券（平成23年9月30日現在）

	種類	中間貸借対照表計上額 (百万円)	時価 (百万円)	差額 (百万円)
時価が中間貸借対照表 計上額を超えるもの	国債	24	26	1
	小計	24	26	1
時価が中間貸借対照表 計上額を超えないもの	国債	—	—	—
	小計	—	—	—
合計		24	26	1

2. その他有価証券（平成23年9月30日現在）

	種類	中間貸借対照表計上額 (百万円)	取得原価 (百万円)	差額 (百万円)
中間貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの	債券	55,017	55,011	6
	国債	55,017	55,011	6
	小計	55,017	55,011	6
中間貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの	債券	102,384	102,389	△5
	国債	102,384	102,389	△5
	小計	102,384	102,389	△5
合計		157,401	157,401	0

(税効果会計関係)

繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳は、それぞれ以下のとおりであります。

繰延税金資産

減価償却超過額	112	百万円
資産除去債務	45	
外為売買損益	35	
業務委託費損金不算入	30	
未払事業税・事業所税	26	
賞与引当金	26	
退職給付引当金	23	
役員退職慰労引当金	13	
その他	6	
繰延税金資産合計	321	
繰延税金負債		
資産除去債務	21	
その他	0	
繰延税金負債合計	22	
繰延税金資産の純額	299	百万円

(1株当たり情報)

1株当たりの純資産額	162,365円62銭
1株当たり中間純利益金額	1,692円92銭

第 1 2 期中 (平成23年9月30日現在) 信託財産残高表

日本マスタートラスト信託銀行株式会社

(単位：百万円)

資 産	金 額	負 債	金 額
有 価 証 券	98,782,586	指 定 金 銭 信 託	4,117,397
国 債	17,835,736	特 定 金 銭 信 託	18,121,213
地 方 債	3,382,621	年 金 信 託	12,228,646
短 期 社 債	906,773	金 銭 信 託 以 外 の 金 銭 の 信 託	1,959,934
社 債	10,276,275	有 価 証 券 の 信 託	5,067,266
株 式	15,841,837	包 括 信 託	82,107,135
外 国 証 券	33,249,505		
そ の 他 の 証 券	17,289,835		
投 資 信 託 外 国 投 資	11,186,539		
信 託 受 益 権	34,652		
受 託 有 価 証 券	4,040,500		
金 銭 債 権	1,343,318		
そ の 他 の 金 銭 債 権	1,343,318		
そ の 他 債 権	3,519,075		
コ ー ル ロ ー ン	2,615,705		
銀 行 勘 定 貸 金	325,459		
現 金 預 け 金	1,718,049		
預 け 金	1,718,049		
そ の 他	35,704		
共 同 受 託 振 替 勘 定	35,704		
合 計	123,601,593	合 計	123,601,593

- (注) 1. 記載金額は百万円未満を切り捨てて表示しております。
 2. 共同信託他社管理財産：該当ありません。
 3. 元本補てん契約のある信託の貸出金：該当ありません。
 4. 上記信託財産残高には、当社が三菱UFJ信託銀行と職務分担型共同受託方式により受託し資産管理事務を行っている信託財産55,990,546百万円を含んでおります。

比較中間貸借対照表（主要内訳）

日本マスタートラスト信託銀行株式会社

（単位：百万円）

科 目	平成23年中間期末	平成22年度末(要約)	比 較
（資産の部）			
現金預け	178,313	171,067	7,245
有価証券	157,698	135,339	22,359
貸出金	56,664	55,310	1,354
その他資産	6,821	5,236	1,585
有形固定資産	658	554	104
無形固定資産	35	19	16
繰延税金資産	299	266	32
貸倒引当金	△0	△0	0
資産の部合計	400,491	367,793	32,697
（負債の部）			
預託勘定借入金	14,549	22,062	△7,513
その他の負債	325,459	305,114	20,345
賞与引当金	40,840	21,034	19,806
退職給付引当金	65	67	△2
役員退職慰労引当金	58	54	4
	33	31	2
負債の部合計	381,007	348,365	32,642
（純資産の部）			
資本金	10,000	10,000	-
利益剰余金	9,483	9,428	54
株主資本合計	19,483	19,428	54
その他有価証券評価差額金	0	△0	0
評価・換算差額等合計	0	△0	0
純資産の部合計	19,483	19,428	55
負債及び純資産の部合計	400,491	367,793	32,697

（注）記載金額は百万円未満を切り捨てて表示しております。

比較中間損益計算書（主要内訳）

日本マスタートラスト信託銀行株式会社

（単位：百万円）

科 目	平成23年中間期	平成22年中間期	比 較
経常収益	11,600	11,155	445
信託報酬	10,155	9,562	592
資金運用収益	245	260	△15
（うち貸出金利息）	(40)	(33)	(6)
（うち有価証券利息配当金）	(119)	(124)	(△5)
役員取引等収益	1,197	1,299	△102
その他経常収益	2	32	△29
経常費用	11,253	10,657	596
資金調達費用	67	104	△36
（うち預金利息）	(0)	(0)	(△0)
役員取引等費用	478	431	47
その他業務費用	23	32	△8
営業経費	10,682	10,057	624
その他経常費用	1	31	△29
経常利益	346	497	△150
特別損失	0	50	△50
税引前中間純利益	346	447	△100
法人税、住民税及び事業税	176	207	△30
法人税等調整額	△32	△22	△10
法人税等合計	143	184	△40
中間純利益	203	262	△59

（注）記載金額は百万円未満を切り捨てて表示しております。

比較信託財産残高表

日本マスタートラスト信託銀行株式会社

(単位：百万円)

科 目	平成23年中間期末(要約)	平成22年度末(要約)	比 較
(資 産 の 部)			
有 価 証 券	98,782,586	97,933,640	848,945
投資信託外国投資	11,186,539	11,465,479	△278,939
信託受益権	34,652	34,775	△122
受託有価証券	4,040,500	4,320,204	△279,703
金 銭 債 権	1,343,318	1,010,575	332,743
そ の 他 債 権	3,519,075	3,575,149	△56,073
コ ー ル ロ ー ン	2,615,705	2,941,738	△326,033
銀 行 勘 定 貸 金	325,459	305,114	20,345
現 金 預 け 金	1,718,049	1,662,297	55,751
そ の 他	35,704	36,650	△946
合 計	123,601,593	123,285,626	315,967
(負 債 の 部)			
指 定 金 銭 信 託	4,117,397	4,240,320	△122,923
特 定 金 銭 信 託	18,121,213	17,844,424	276,788
年 金 信 託	12,228,646	12,224,953	3,693
金銭信託以外の金銭の信託	1,959,934	1,866,637	93,297
有 価 証 券 の 信 託	5,067,266	5,017,065	50,201
包 括 信 託	82,107,135	82,092,224	14,910
合 計	123,601,593	123,285,626	315,967

- (注) 1. 記載金額は百万円未満を切り捨てて表示しております。
 2. 共同信託他社管理財産：該当ありません。
 3. 元本補てん契約のある信託の貸出金：該当ありません。
 4. 上記信託財産残高には、当社が三菱UFJ信託銀行と職務分担型共同受託方式により受託し資産管理事務を行っている信託財産を含んでおります。

科 目	平成23年中間期末	平成22年度末	比 較
注記4の信託財産	55,990,546	56,085,709	△95,162