



平成25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25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25年度中間決算（平成25年4月1日～平成25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25年度上期については、年金や投資信託などの信託資産が増加し、平成25年9月末現在の管理資産残高は約356兆円となりました。

弊社では、今期、事務品質の更なる向上に向けた組織改正を行うとともに、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、人的基盤の強化、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242百万円減の11,563百万円となりました。主な内訳は、信託報酬10,143百万円、役員取引等収益1,241百万円であります。

経常費用は、同125百万円減の11,157百万円となりました。主な内訳は、営業経費10,567百万円、役員取引等費用536百万円であります。

以上の結果、経常利益405百万円、税引前中間純利益404百万円、中間純利益247百万円となりました。

### 【資産・負債の状況】

当期末現在の総資産額は、334,951百万円であります。主な内訳は、現金預け金177,243百万円、貸出金78,479百万円及び有価証券71,673百万円などであります。

また、自己資本比率（国内基準）は、63.85％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 26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26年 3月期中間期の業績(平成 25年 4月 1日 ~ 平成 25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
26年3月期中間期	11,563	△ 2.1	405	△ 22.4	247	△ 20.9	2,059	04
25年3月期中間期	11,805	1.8	521	50.4	312	53.7	2,601	83

## (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	%	%
26年3月期中間期	334,951	20,435	6.1	63.85
25年3月期	471,798	20,339	4.3	69.77

(参考) 自己資本 26年3月期中間期 20,435百万円 25年3月期 20,339百万円

(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
25年3月期	—	—	—	1,315 00	1,315 00
26年3月期	—	—			

## ※ 注記事項

## (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)	26年3月期中間期	120,000株	25年3月期	120,000株
② 期末自己株式数	26年3月期中間期	— 株	25年3月期	— 株
③ 期中平均株式数(中間期)	26年3月期中間期	120,000株	25年3月期中間期	120,000株

**第14期中（平成25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	177,243	預金	14,735
現金	1	当座預金	12,824
預け	177,242	普通預金	1
有価証券	71,673	その他の預金	1,910
国債	71,324	信託勘定借債	277,078
株	1	その他の負債	22,528
その他の証券	348	未払法人税等	141
貸出	78,479	未払費用	3,584
証書貸付	78,479	資産除去債務	116
その他の資産	6,701	未払金	18,256
前払費用	174	その他の負債	429
未収	5,458	賞与引当金	71
その他の資産	1,068	退職給付引当金	86
有形固定資産	538	役員退職慰労引当金	15
建物	394	負債の部合計	314,516
その他の有形固定資産	144		
無形固定資産	28	(純資産の部)	
ソフトウェア	18	資本	10,000
その他の無形固定資産	9	利益剰余金	10,403
繰延税金資産	286	利益準備金	137
貸倒引当金	△0	その他利益剰余金	10,266
		繰越利益剰余金	10,266
		株主資本合計	20,403
		その他有価証券評価差額金	31
		評価・換算差額等合計	31
		純資産の部合計	20,435
資産の部合計	334,951	負債及び純資産の部合計	334,951

**第14期中（平成25年4月1日から25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		11,563
信	託	報	酬	10,143	
資	金	用	益	174	
	貸	出	金	50	
	有	価	証	23	
	コ	ー	ル	18	
	債	券	貸	2	
	預	け	金	78	
役	務	取	引	1,241	
	受	入	為	106	
	そ	の	他	1,134	
そ	の	他	経	3	
	そ	の	他	3	
<hr/>					
経	常	費	用		11,157
資	金	調	達	53	
	預	金	利	0	
	コ	ー	ル	0	
	債	券	貸	0	
	そ	の	他	52	
役	務	取	引	536	
	支	払	為	35	
	そ	の	他	500	
営	業	経	費	10,567	
そ	の	他	経	0	
	そ	の	他	0	
<hr/>					
経	常	利	益		405
特	別	損	失		0
固	定	資	産	0	
<hr/>					
税	引	前	中		404
法	人	税	、		
法	人	税	等	113	
法	人	税	等	43	
<hr/>					
中	間	純	利		157
<hr/>					
中	間	純	利		247
<hr/>					

**第14期中（平成25年4月1日から25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
<b>株主資本</b>	
<b>資本金</b>	
当期首残高	10,000
当中間期末残高	10,000
<b>利益剰余金</b>	
<b>利益準備金</b>	
当期首残高	105
当中間期変動額	
剰余金の配当	31
当中間期変動額合計	31
当中間期末残高	137
<b>その他利益剰余金</b>	
繰越利益剰余金	
当期首残高	10,208
当中間期変動額	
剰余金の配当	△189
中間純利益	247
当中間期変動額合計	57
当中間期末残高	10,266
<b>利益剰余金合計</b>	
当期首残高	10,313
当中間期変動額	
剰余金の配当	△157
中間純利益	247
当中間期変動額合計	89
当中間期末残高	10,403
<b>株主資本合計</b>	
当期首残高	20,313
当中間期変動額	
剰余金の配当	△157
中間純利益	247
当中間期変動額合計	89
当中間期末残高	20,403
<b>評価・換算差額等</b>	
<b>その他有価証券評価差額金</b>	
当期首残高	25
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）	6
当中間期変動額合計	6
当中間期末残高	31
<b>評価・換算差額等合計</b>	
当期首残高	25
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）	6
当中間期変動額合計	6
当中間期末残高	31
<b>純資産合計</b>	
当期首残高	20,339
当中間期変動額	
剰余金の配当	△157
中間純利益	247
株主資本以外の項目の当中間期変動額（純額）	6
当中間期変動額合計	95
当中間期末残高	20,435

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）、その他有価証券については原則として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）、ただし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計上しております。

すべての債権は、資産の自己査定基準に基づき、業務所管部署の協力の下に資産査定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計上しております。
  - (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. 外貨建の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、税抜方式によるおります。

## 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63,323百万円及び貸出金53,479百万円を差し入れております。  
また、その他の資産には、保証金は686百万円が含まれております。
- 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5,000百万円、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 948 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25年6月26日 定時株主総会	普通株式	157百万円	1,315円	平成25年3月31日	平成25年6月27日

## (金融商品関係)

## ○ 金融商品の時価等に関する事項

平成25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	177,243	177,243	—
(2) 有価証券			
満期保有目的の債券	24	26	1
その他有価証券	71,299	71,299	—
(3) 貸出金	78,479	78,479	—
資産計	327,046	327,047	1
(1) 預金	14,735	14,735	—
(2) 信託勘定借	277,078	277,078	—
(3) その他負債 (*1)	18,196	18,196	—
負債計	310,010	310,010	—

(\*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の中間貸借対照表計上額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	348
合計	349

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25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25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	15,000	14,999	0
	国債	15,000	14,999	0
	小計	15,000	14,999	0
中間貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの	債券	56,299	56,301	△2
	国債	56,299	56,301	△2
	小計	56,299	56,301	△2
合計		71,299	71,301	△1

## (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、それぞれ次のとおりであります。

繰延税金資産	
減価償却超過額	133 百万円
資産除去債務	41
退職給付引当金	30
賞与引当金	27
業務委託費損金不算入	26
外為売買損益	22
未払事業税・事業所税	21
その他	17
繰延税金資産合計	321
繰延税金負債	
その他有価証券評価差額金	18
資産除去債務	16
繰延税金負債合計	34
繰延税金資産の純額	286 百万円

## (1株当たり情報)

1株当たりの純資産額	170,291円92銭
1株当たりの中間純利益金額	2,059円04銭

第14期中（平成25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	109,923,480	指 定 金 銭 信 託	5,078,819
国 債	23,434,646	特 定 金 銭 信 託	18,748,442
地 方 債	4,353,723	年 金 信 託	12,957,345
短 期 社 債	299,405	金 銭 信 託 以 外 の 金 銭 の 信 託	2,301,404
社 債	9,893,542	有 価 証 券 の 信 託	8,811,792
株 式	18,049,774	包 括 信 託	93,503,309
外 国 証 券	35,203,474		
そ の 他 の 証 券	18,688,914		
投 資 信 託 外 国 投 資	11,660,578		
信 託 受 益 権	39,393		
受 託 有 価 証 券	6,159,050		
金 銭 債 権	1,765,522		
そ の 他 の 金 銭 債 権	1,765,522		
そ の 他 債 権	6,315,295		
コ ー ル ロ ー ン	3,260,946		
銀 行 勘 定 貸 金	277,078		
現 金 預 け 金	1,999,495		
預 け 金	1,999,495		
そ の 他	273		
共 同 受 託 振 替 勘 定	273		
合 計	141,401,114	合 計	141,401,114

- (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63,252,303百万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25年中間期末(要約)	平成24年度末(要約)	比 較
（資産の部）			
現金預け	177,243	331,513	△154,269
有価証券	71,673	48,353	23,319
貸出金	78,479	85,773	△7,294
その他資産	6,701	5,263	1,438
有形固定資産	538	533	5
無形固定資産	28	29	△0
繰延税金資産	286	333	△46
貸倒引当金	△0	△0	-
資産の部合計	334,951	471,798	△136,847
（負債の部）			
預託勘定借入金	14,735	12,684	2,051
信託勘定借入金	277,078	421,043	△143,964
その他負債	22,528	17,557	4,971
賞与引当金	71	70	0
退職給付引当金	86	85	0
役員退職慰労引当金	15	17	△2
負債の部合計	314,516	451,459	△136,942
（純資産の部）			
資本金	10,000	10,000	-
利益剰余金	10,403	10,313	89
株主資本合計	20,403	20,313	89
その他有価証券評価差額金	31	25	6
評価・換算差額等合計	31	25	6
純資産の部合計	20,435	20,339	95
負債及び純資産の部合計	334,951	471,798	△136,847

（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25年中間期(要約)	平成24年中間期(要約)	比 較
経常収益	11,563	11,805	△242
信託報酬	10,143	10,382	△239
資金運用収益	174	212	△38
（うち貸出金利息）	( 50 )	( 43 )	( 7 )
（うち有価証券利息配当金）	( 23 )	( 53 )	( △29 )
役務取引等収益	1,241	1,206	35
その他経常収益	3	3	0
経常費用	11,157	11,283	△125
資金調達費用	53	68	△14
（うち預金利息）	( 0 )	( 0 )	( 0 )
役務取引等費用	536	431	104
営業経費用	10,567	10,775	△207
その他経常費用	0	7	△7
経常利益	405	521	△116
特別損失	0	2	△1
税引前中間純利益	404	519	△115
法人税、住民税及び事業税	113	189	△76
法人税等調整額	43	17	25
法人税等合計	157	207	△50
中間純利益	247	312	△65

（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25年中間期末(要約)	平成24年度末(要約)	比 較
( 資 産 の 部 )			
有 価 証 券	109,923,480	106,268,347	3,655,132
投資信託外国投資	11,660,578	10,562,110	1,098,467
信託受益権	39,393	45,733	△6,340
受託有価証券	6,159,050	5,342,645	816,404
金 銭 債 権	1,765,522	2,346,568	△581,046
そ の 他 債 権	6,315,295	6,192,861	122,434
コ ー ル ロ ー ン	3,260,946	3,649,787	△388,841
銀 行 勘 定 貸	277,078	421,043	△143,964
現 金 預 け 金	1,999,495	1,527,854	471,640
そ の 他	273	325	△51
合 計	141,401,114	136,357,277	5,043,836
( 負 債 の 部 )			
指 定 金 銭 信 託	5,078,819	4,951,252	127,566
特 定 金 銭 信 託	18,748,442	20,255,129	△1,506,687
年 金 信 託	12,957,345	12,352,937	604,408
金銭信託以外の金銭の信託	2,301,404	2,125,860	175,544
有 価 証 券 の 信 託	8,811,792	7,805,492	1,006,299
包 括 信 託	93,503,309	88,866,604	4,636,704
合 計	141,401,114	136,357,277	5,043,836

- (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25年中間期末	平成24年度末	比 較
注記4の信託財産	63,252,303	62,675,721	576,581