



平成21年11月19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21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 小山 登志雄）の平成21年度中間決算（平成21年4月1日～平成21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21年度上期については、金融機関等のお客様からの預かり資産などが増加いたしました結果、平成21年9月末現在の管理資産残高は約261兆円となりました。

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、取引量の増加が見込まれるデリバティブ取引管理体制の充実、エマージングマーケットへの投資、ETFの多様化への対応など、お客様のニーズにお応えした取組み等のサービス向上に努めております。

また、事務指導や人材育成、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571百万円減の10,787百万円となりました。主な内訳は、信託報酬8,765百万円、役務取引等収益1,506百万円であります。

経常費用は、同468百万円減の10,280百万円となりました。主な内訳は、営業経費9,686百万円、役務取引等費用452百万円であります。

以上の結果、経常利益507百万円、税引前中間純利益504百万円、中間純利益295百万円となりました。

### 【資産・負債の状況】

当期末現在の総資産額は、422,513百万円であります。主な内訳は、有価証券155,500百万円、預け金82,018百万円などであります。

また、自己資本比率（国内基準）は、32.99%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 22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 小山 登志雄	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	配当支払開始日	該当無
		特定取引勘定設置の有無	無

(百万円未満、小数点第1位未満は切捨て)

## 1. 平成22年 3月中間期の業績(平成 21年 4月 1日 ~ 平成 21年 9月 30日)

(1) 経営成績 (%表示は対前年中間増減率)

	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
21年9月中間期	10,787	5.0	507	16.8	295	18.2	2,464	51
20年9月中間期	11,358	13.3	609	62.3	361	62.0	3,013	86

## (2) 財政状態

	総資産	純資産	自己資本比率 (注1)	1株当たり純資産	単体自己資本比率 (国内基準)(注2)
	百万円	百万円	%	円 銭	%
21年9月中間期	422,513	18,417	4.3	153,476 88	32.99
21年3月期	412,426	18,161	4.4	151,342 50	31.12

(参考) 自己資本 21年9月中間期 18,395百万円 21年3月期 18,100百万円

(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

(基準日)	1株当たり配当金		
	中間期末	期 末	年 間
	円 銭	円 銭	円 銭
21年3月期	-	-	-
22年3月期	-	-	-
22年3月期 (予想)	-	-	-

## 3. その他

## (1) 中間財務諸表作成に係る会計処理の原則・手続、表示方法等の変更

会計基準等の改正に伴う変更	無
以外の変更	無

## (2) 発行済株式数(普通株式)

期末発行済株式数(自己株式を含む)	21年9月中間期 120,000株	21年3月期 120,000株
期末自己株式数	21年9月中間期 - 株	21年3月期 - 株
期中平均株式数(中間期)	21年9月中間期 120,000株	20年9月中間期 120,000株

## 第10期中（平成21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）	
現金預け金	82,018	預当座預金	20,716
現金預け金	0	普通預金	15,448
債券貸借取引支払保証金	82,018	その他の預金	1
有価証券	144,331	信託勘定借債	5,266
国債	155,500	その他の負債	369,999
株式	155,179	未払法人税等	13,281
その他の証券	1	未払費用	280
貸出金	319	未払金	3,191
証書貸付金	35,000	その他の負債金	8,784
その他の資産	35,000	賞与引当金	1,024
前払費用	4,879	退職給付引当金	58
未収収益	179	役員退職慰労引当金	21
その他の資産	3,525	負債の部合計	18
有形固定資産	1,173		404,096
建物	589	（純資産の部）	
その他の有形固定資産	370	資本金	10,000
無形固定資産	219	利益剰余金	8,395
ソフトウェア	19	その他利益剰余金	8,395
その他の無形固定資産	7	繰越利益剰余金	8,395
繰延税金資産	11	株主資本合計	18,395
貸倒引当金	175	その他有価証券評価差額金	21
	0	評価・換算差額等合計	21
		純資産の部合計	18,417
資産の部合計	422,513	負債及び純資産の部合計	422,513

## 第 10 期中（平成21年4月1日から21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	10,787
信託運用収入	8,765
貸出金利	488
有価証券利息配当	51
コールローン利息	345
債券貸借取引受入利息	11
預け金利息	30
役員取引等収入	49
受入為替手数料	1,506
その他の役員収入	74
その他の経常収入	1,431
その他の経常収入	27
	27
経 常 費 用	10,280
資金調達費用	112
預金利息	0
コールマネー利息	1
その他の支払利息	111
役員取引等費用	452
支払為替手数料	24
その他の役員費用	428
その他の業務費用	26
外国為替売買損	26
営業経費	9,686
その他の経常費用	1
貸倒引当金繰入額	0
その他の経常費用	1
	1
経 常 利 益	507
特 別 損 失	2
固定資産処分損	2
	2
税 引 前 中 間 純 利 益	504
法人税、住民税及び事業税	255
法人税等調整額	46
法人税等合計	208
	208
中 間 純 利 益	295
	295

**第10期中（平成21年4月1日から21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	
前期末残高	10,000
当中間期末残高	10,000
利益剰余金	
その他利益剰余金	
繰越利益剰余金	
前期末残高	8,100
当中間期変動額	
中間純利益	295
当中間期変動額合計	295
当中間期末残高	8,395
株主資本合計	
前期末残高	18,100
当中間期変動額	
中間純利益	295
当中間期変動額合計	295
当中間期末残高	18,395
評価・換算差額等	
その他有価証券評価差額金	
前期末残高	60
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）	39
当中間期変動額合計	39
当中間期末残高	21
評価・換算差額等合計	
前期末残高	60
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）	39
当中間期変動額合計	39
当中間期末残高	21
純資産合計	
前期末残高	18,161
当中間期変動額	
中間純利益	295
株主資本以外の項目の当中間期変動額（純額）	39
当中間期変動額合計	256
当中間期末残高	18,417

記載金額は百万円未満を切り捨てて表示しております。

中間財務諸表作成のための基本となる重要な事項

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）、時価のない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、予め定めている資産の自己査定基準及び償却・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. リース取引の処理方法

所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、リース取引開始日が平成20年4月1日前に開始する事業年度に属するものについては、通常の賃貸借取引に準じた会計処理によっております。

6. 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。

## 注記事項

## (中間貸借対照表関係)

1. 現金担保付債券貸借取引により受け入れている有価証券のうち、売却又は(再)担保という方法で自由に処分できる権利を有する有価証券はありません。
2. 貸出金は、その全額が日本国政府向けであります。
3. 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145,180百万円及び貸出金30,000百万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。
4. 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、4,500百万円、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き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。
5. 有形固定資産の減価償却累計額 643 百万円
6. 1株当たりの純資産額 153,476円88銭

## (中間損益計算書関係)

1. 1株当たり中間純利益金額 2,464円51銭

(中間株主資本等変動計算書関係)

## 1. 発行済株式の種類及び株式数に関する事項

(単位：千株)

	前事業年度末 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	

(有価証券関係)

## 1. 満期保有目的の債券で時価のあるもの(平成21年9月30日現在)

	中間貸借対照表 計上額(百万円)	時価 (百万円)	差額 (百万円)	うち益 (百万円)	うち損 (百万円)
国債	24	26	1	1	-
合計	24	26	1	1	-

(注) 1. 時価は、当中間期末における市場価格等に基づいております。  
2. 「うち益」「うち損」はそれぞれ「差額」の内訳であります。

## 2. その他有価証券で時価のあるもの(平成21年9月30日現在)

	取得原価 (百万円)	中間貸借対照表 計上額(百万円)	評価差額 (百万円)	うち益 (百万円)	うち損 (百万円)
債券	155,118	155,154	36	39	3
国債	155,118	155,154	36	39	3
合計	155,118	155,154	36	39	3

(注) 1. 中間貸借対照表計上額は、当中間期末日における市場価格等に基づく時価により計上したものであります。  
2. 「うち益」「うち損」はそれぞれ「評価差額」の内訳であります。

## 3. 時価評価されていない主な有価証券の内容及び中間貸借対照表計上額(平成21年9月30日現在)

内容	金額 (百万円)
その他有価証券	
非上場株式	1
非上場外国証券	319

## 4. その他有価証券のうち満期があるもの及び満期保有目的の債券の償還予定額(平成21年9月30日現在)

	1年以内 (百万円)	1年超5年以内 (百万円)	5年超10年以内 (百万円)	10年超 (百万円)
債券	155,154	-	24	-
国債	155,154	-	24	-
合計	155,154	-	24	-

(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	82 百万円
賞与引当金	23
未払事業税・事業所税	32
役員退職慰労引当金	7
退職給付引当金	8
その他	34
繰延税金資産合計	189
繰延税金負債	
その他有価証券評価差額金	14
繰延税金負債合計	14
繰延税金資産の純額	175 百万円

## 第10期中（平成21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	95,366,568	指 定 金 銭 信 託	3,131,381
国 債	17,291,022	特 定 金 銭 信 託	18,539,724
地 方 債	3,402,953	年 金 信 託	12,318,346
短 期 社 債	735,884	金銭信託以外の金銭の信託	2,018,024
社 債	10,543,417	有 価 証 券 の 信 託	4,240,826
株 式	15,840,227	包 括 信 託	77,527,305
外 国 証 券	30,826,944		
そ の 他 の 証 券	16,726,117		
投 資 信 託 外 国 投 資	10,456,676		
信 託 受 益 権	71,387		
受 託 有 価 証 券	3,748,031		
金 銭 債 権	888,793		
そ の 他 の 金 銭 債 権	888,793		
そ の 他 債 権	2,317,587		
コ ー ル ロ ー ン	2,684,035		
銀 行 勘 定 貸	369,999		
現 金 預 け 金	1,868,804		
預 け 金	1,868,804		
そ の 他	3,726		
共 同 受 託 振 替 勘 定	3,726		
合 計	117,775,609	合 計	117,775,609

- （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52,984,710百万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21年中間期末	平成20年度末(要約)	比 較
（資産の部）			
現金預け金	82,018	94,374	12,355
債券貸借取引支払保証金	144,331	110,812	33,518
有価証券	155,500	171,572	16,072
貸出金	35,000	30,000	5,000
その他の資産	4,879	4,934	54
有形固定資産	589	611	21
無形固定資産	19	19	0
繰延税金資産	175	101	73
貸倒引当金	0	0	0
資産の部合計	422,513	412,426	10,086
（負債の部）			
預託金	20,716	26,161	5,445
信託勘定借債	369,999	335,178	34,820
その他の負債	13,281	32,833	19,552
賞与引当金	58	54	4
退職給付引当金	21	16	5
役員退職慰労引当金	18	20	1
負債の部合計	404,096	394,265	9,830
（純資産の部）			
資本金	10,000	10,000	-
利益剰余金	8,395	8,100	295
株主資本合計	18,395	18,100	295
その他有価証券評価差額金	21	60	39
評価・換算差額等合計	21	60	39
純資産の部合計	18,417	18,161	256
負債及び純資産の部合計	422,513	412,426	10,086

（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21年中間期	平成20年中間期	比 較
経常収益	10,787	11,358	571
信託報酬	8,765	8,330	435
資金運用収益	488	909	421
（うち貸出金利息）	( 51 )	( - )	( 51 )
（うち有価証券利息配当金）	( 345 )	( 632 )	( 287 )
役務取引等収益	1,506	2,098	592
その他業務収益	-	5	5
その他経常収益	27	14	12
経常費用	10,280	10,748	468
資金調達費用	112	452	339
（うち預金利息）	( 0 )	( 0 )	( 0 )
役務取引等費用	452	591	138
その他業務費用	26	-	26
営業経費	9,686	9,699	12
その他経常費用	1	5	3
経常利益	507	609	102
特別損失	2	0	1
税引前中間純利益	504	609	104
法人税、住民税及び事業税	255	217	37
法人税等調整額	46	30	76
法人税等合計	208	247	38
中間純利益	295	361	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21年中間期末(要約)	平成20年度末(要約)	比 較
( 資 産 の 部 )			
有 価 証 券	95,366,568	86,491,046	8,875,522
投 資 信 託 外 国 投 資	10,456,676	10,468,590	11,914
信 託 受 益 権	71,387	81,089	9,701
受 託 有 価 証 券	3,748,031	3,196,948	551,083
金 銭 債 権	888,793	993,016	104,223
そ の 他 債 権	2,317,587	2,273,397	44,189
コ ー ル 口 ー ン	2,684,035	2,693,791	9,756
銀 行 勘 定 貸 金	369,999	335,178	34,820
現 金 預 け 金	1,868,804	1,982,054	113,249
そ の 他	3,726	4,400	674
合 計	117,775,609	108,519,513	9,256,096
( 負 債 の 部 )			
指 定 金 銭 信 託	3,131,381	3,225,002	93,621
特 定 金 銭 信 託	18,539,724	16,908,553	1,631,170
年 金 信 託	12,318,346	12,053,434	264,912
金 銭 信 託 以 外 の 金 銭 の 信 託	2,018,024	2,217,823	199,799
有 価 証 券 の 信 託	4,240,826	3,368,225	872,601
包 括 信 託	77,527,305	70,746,471	6,780,833
合 計	117,775,609	108,519,513	9,256,096

- (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21年中間期末	平成20年度末	比 較
注記4の信託財産	52,984,710	51,386,311	1,598,398