



平成24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24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24年度中間決算（平成24年4月1日～平成24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24年度上期については、投資信託や年金などの信託資産は増加し、平成24年9月末現在の管理資産残高は約336兆円となりました。

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204百万円増の11,805百万円となりました。主な内訳は、信託報酬10,382百万円、役務取引等収益1,206百万円であります。

経常費用は、同29百万円増の11,283百万円となりました。主な内訳は、営業経費10,775百万円、役務取引等費用431百万円であります。

以上の結果、経常利益521百万円、税引前中間純利益519百万円、中間純利益312百万円となりました。

【資産・負債の状況】

当期末現在の総資産額は、467,057百万円であります。主な内訳は、現金預け金305,645百万円、貸出金80,319百万円及び有価証券73,288百万円などであります。

また、自己資本比率（国内基準）は、60.43％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 25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25年 3月期中間期の業績(平成 24年 4月 1日 ~ 平成 24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
25年3月期中間期	11,805	1.8	521	50.4	312	53.7	2,601 83
24年3月期中間期	11,600	4.0	346	△ 30.3	203	△ 22.6	1,692 92

(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	%	%
25年3月期中間期	467,057	19,979	4.3	60.43
24年3月期	408,735	19,810	4.8	60.25

(参考) 自己資本 25年3月期中間期 19,979百万円 24年3月期 19,810百万円

(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
24年3月期	—	—	—	1,116 00	1,116 00
25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)	25年3月期中間期	120,000株	24年3月期	120,000株
② 期末自己株式数	25年3月期中間期	— 株	24年3月期	— 株
③ 期中平均株式数(中間期)	25年3月期中間期	120,000株	24年3月期中間期	120,000株

第13期中（平成24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	305,645	預金	10,521
現預	0	当座預金	8,587
有価証券	305,644	普通預金	4
国債	73,288	その他の預金	1,930
株	73,011	信託勘定借債	420,949
その他の証券	1	その他の負債	15,451
貸出	275	未払法人税等	210
証書貸付	80,319	未払費用	3,690
その他の資産	80,319	資産除去債務	111
前払費用	6,897	未払金	7,916
未収収益	160	その他の負債	3,523
その他の資産	5,490	賞与引当金	68
有形固定資産	1,245	退職給付引当金	75
建物	576	役員退職慰労引当金	12
その他の有形固定資産	425	負債の部合計	447,078
無形固定資産	150	（純資産の部）	
ソフトウェア	32	資本	10,000
その他の無形固定資産	22	利益剰余金	9,994
繰延税金資産	9	利益準備金	105
貸倒引当金	299	その他利益剰余金	9,889
	△0	繰越利益剰余金	9,889
		株主資本合計	19,994
		その他有価証券評価差額金	△15
		評価・換算差額等合計	△15
		純資産の部合計	19,979
資産の部合計	467,057	負債及び純資産の部合計	467,057

第13期中（平成24年4月1日から24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		11,805
信	託	報	酬	10,382	
資	金	用	益	212	
	貸	出	金	43	
	有	価	証	53	
	コ	ー	ル	18	
	債	券	貸	17	
	預	け	金	80	
役	務	取	引	1,206	
	受	入	為	95	
	そ	の	他	1,110	
そ	の	他	経	3	
	貸	倒	引	0	
	そ	の	他	3	
				<hr/>	
経	常	費	用		11,283
資	金	調	達	68	
	預	金	利	0	
	コ	ー	ル	0	
	そ	の	他	67	
役	務	取	引	431	
	支	払	為	30	
	そ	の	他	401	
営	業	の	経	10,775	
そ	の	他	経	7	
	そ	の	他	7	
				<hr/>	
経	常	利	益		521
特	別	損	失		2
固	定	資	産	2	
				<hr/>	
税	引	前	中		519
法	人	税	、		
法	人	税	等	189	
法	人	税	等	17	
				<hr/>	
中	間	純	利		207
				<hr/>	
中	間	純	利		312
				<hr/>	

第13期中（平成24年4月1日から24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	78
当中間期変動額	
剰余金の配当	26
当中間期変動額合計	<u>26</u>
当中間期末残高	<u>105</u>
その他利益剰余金	
繰越利益剰余金	
当期首残高	9,737
当中間期変動額	
剰余金の配当	△160
中間純利益	312
当中間期変動額合計	<u>151</u>
当中間期末残高	<u>9,889</u>
利益剰余金合計	
当期首残高	9,816
当中間期変動額	
剰余金の配当	△133
中間純利益	312
当中間期変動額合計	<u>178</u>
当中間期末残高	<u>9,994</u>
株主資本合計	
当期首残高	19,816
当中間期変動額	
剰余金の配当	△133
中間純利益	312
当中間期変動額合計	<u>178</u>
当中間期末残高	<u>19,994</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	△5
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）	△9
当中間期変動額合計	<u>△9</u>
当中間期末残高	<u>△15</u>
評価・換算差額等合計	
当期首残高	△5
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）	△9
当中間期変動額合計	<u>△9</u>
当中間期末残高	<u>△15</u>
純資産合計	
当期首残高	19,810
当中間期変動額	
剰余金の配当	△133
中間純利益	312
株主資本以外の項目の当中間期変動額（純額）	△9
当中間期変動額合計	<u>168</u>
当中間期末残高	<u>19,979</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、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、税抜方式によっております。

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58,011百万円及び貸出金73,319百万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670百万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4,900百万円、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 868 百万円

(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	

2. 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24年6月27日 定時株主総会	普通株式	133百万円	1,116円	平成24年3月31日	平成24年6月28日

(金融商品関係)

○ 金融商品の時価等に関する事項

平成24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	305,645	305,645	—
(2) 有価証券			
満期保有目的の債券	24	26	1
其他有価証券	72,987	72,987	—
(3) 貸出金	80,319	80,319	—
資産計	458,976	458,977	1
(1) 預金	10,521	10,521	—
(2) 信託勘定借	420,949	420,949	—
(3) その他負債 (*1)	7,846	7,846	—
負債計	439,317	439,317	—

(*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	275
合計	276

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おりません。

(有価証券関係)

1. 満期保有目的の債券 (平成24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24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	26,000	25,999	0
	国債	26,000	25,999	0
	小計	26,000	25,999	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	46,987	46,989	△2
	国債	46,987	46,989	△2
	小計	46,987	46,989	△2
合計		72,987	72,989	△2

(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	134	百万円
資産除去債務	39	
退職給付引当金	26	
未払事業税・事業所税	26	
賞与引当金	25	
外為売買損益	22	
業務委託費損金不算入	18	
役員退職慰労引当金	4	
その他	17	
繰延税金資産合計	316	
繰延税金負債		
資産除去債務	17	
繰延税金負債合計	17	
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	166,495円64銭
1株当たり中間純利益金額	2,601円83銭

第13期中（平成24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	97,392,486	指 定 金 銭 信 託	4,450,449
国 債	19,570,518	特 定 金 銭 信 託	17,892,616
地 方 債	3,791,467	年 金 信 託	12,216,866
短 期 社 債	446,159	金 銭 信 託 以 外 の 金 銭 の 信 託	2,023,095
社 債	9,788,256	有 価 証 券 の 信 託	8,358,002
株 式	15,289,828	包 括 信 託	80,226,723
外 国 証 券	32,595,329		
そ の 他 の 証 券	15,910,926		
投 資 信 託 外 国 投 資	9,963,179		
信 託 受 益 権	29,729		
受 託 有 価 証 券	5,953,144		
金 銭 債 権	1,475,084		
そ の 他 の 金 銭 債 権	1,475,084		
そ の 他 債 権	5,750,593		
コ ー ル ロ ー ン	2,734,251		
銀 行 勘 定 貸 金	420,949		
現 金 預 け 金	1,446,870		
預 け 金	1,446,870		
そ の 他	1,463		
共 同 受 託 振 替 勘 定	1,463		
合 計	125,167,754	合 計	125,167,754

- （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60,102,927百万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24年中間期末(要約)	平成23年度末(要約)	比 較
（資産の部）			
現金預け金	305,645	180,567	125,077
債券貸借取引支払保証金	—	31,642	△31,642
有価証券	73,288	119,312	△46,024
貸出資金	80,319	70,696	9,623
その他の資産	6,897	5,574	1,322
有形固定資産	576	597	△21
無形固定資産	32	33	△0
繰延税金資産	299	311	△12
貸倒引当金	△0	△0	0
資産の部合計	467,057	408,735	58,322
（負債の部）			
預託勘定借入金	10,521	14,137	△3,616
その他の負債	420,949	354,330	66,619
賞与引当金	15,451	20,280	△4,828
退職給付引当金	68	66	1
役員退職慰労引当金	75	69	6
	12	39	△27
負債の部合計	447,078	388,924	58,154
（純資産の部）			
資本金	10,000	10,000	—
利益剰余金	9,994	9,816	178
株主資本合計	19,994	19,816	178
その他有価証券評価差額金	△15	△5	△9
評価・換算差額等合計	△15	△5	△9
純資産の部合計	19,979	19,810	168
負債及び純資産の部合計	467,057	408,735	58,322

（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24年中間期(要約)	平成23年中間期(要約)	比 較
経常収益	11,805	11,600	204
信託報酬	10,382	10,155	226
資金運用収益	212	245	△32
（うち貸出金利息）	(43)	(40)	(3)
（うち有価証券利息配当金）	(53)	(119)	(△65)
役務取引等収益	1,206	1,197	9
その他経常収益	3	2	0
経常費用	11,283	11,253	29
資金調達費用	68	67	0
（うち預金利息）	(0)	(0)	(△0)
役務取引等費用	431	478	△46
その他業務費用	—	23	△23
営業経費用	10,775	10,682	92
その他経常費用	7	1	6
経常利益	521	346	175
特別損失	2	0	2
税引前中間純利益	519	346	172
法人税、住民税及び事業税	189	176	13
法人税等調整額	17	△32	50
法人税等合計	207	143	63
中間純利益	312	203	109

（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24年中間期末(要約)	平成23年度末(要約)	比 較
(資 産 の 部)			
有 価 証 券	97,392,486	96,671,424	721,062
投資信託外国投資	9,963,179	10,060,055	△96,875
信託受益権	29,729	34,614	△4,885
受託有価証券	5,953,144	6,116,920	△163,775
金 銭 債 権	1,475,084	1,180,339	294,745
そ の 他 債 権	5,750,593	5,506,386	244,207
コ ー ル ロ ー ン	2,734,251	2,754,071	△19,820
銀 行 勘 定 貸 金	420,949	354,330	66,619
現 金 預 け 金	1,446,870	1,371,884	74,986
そ の 他	1,463	3,332	△1,868
合 計	125,167,754	124,053,359	1,114,394
(負 債 の 部)			
指 定 金 銭 信 託	4,450,449	4,467,717	△17,268
特 定 金 銭 信 託	17,892,616	18,400,511	△507,895
年 金 信 託	12,216,866	12,130,565	86,301
金銭信託以外の金銭の信託	2,023,095	1,915,657	107,437
有 価 証 券 の 信 託	8,358,002	7,683,951	674,051
包 括 信 託	80,226,723	79,454,955	771,768
合 計	125,167,754	124,053,359	1,114,394

- (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24年中間期末	平成23年度末	比 較
注記4の信託財産	60,102,927	59,384,449	718,477