

第 16 期 中 間 決 算 公 告

平成27年12月24日

東京都中央区晴海一丁目8番11号  
 日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社  
 代表取締役社長 桑名康夫

中間貸借対照表（平成27年9月30日現在）

（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	2,070,824	預 金	75,339
コ ー ル ロ ー ン	290,000	信 託 勘 定 借	2,365,443
有 価 証 券	138,972	そ の 他 負 債	29,382
そ の 他 資 産	6,032	未 払 法 人 税 等	334
そ の 他 の 資 産	6,032	リ ー ス 債 務	24
有 形 固 定 資 産	1,708	資 産 除 去 債 務	116
無 形 固 定 資 産	21,694	預 り 金	26,916
前 払 年 金 費 用	187	そ の 他 の 負 債	1,990
繰 延 税 金 資 産	492	賞 与 引 当 金	334
		退 職 給 付 引 当 金	473
		役 員 退 職 慰 労 引 当 金	21
		負 債 の 部 合 計	2,470,994
		（ 純 資 産 の 部 ）	
		資 本 金	51,000
		利 益 剰 余 金	7,914
		利 益 準 備 金	894
		そ の 他 利 益 剰 余 金	7,020
		繰 越 利 益 剰 余 金	7,020
		株 主 資 本 合 計	58,914
		そ の 他 有 価 証 券 評 価 差 額 金	2
		評 価 ・ 換 算 差 額 等 合 計	2
		純 資 産 の 部 合 計	58,916
資 産 の 部 合 計	2,529,911	負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計	2,529,911

中間損益計算書 (平成27年4月 1日から  
平成27年9月30日まで)

(単位：百万円)

科 目	金 額	額
経 常 収 益		14,508
信 託 報 酬	10,383	
資 金 運 用 収 益	1,090	
(うち有価証券利息配当金)	( 48)	
役 務 取 引 等 収 益	3,011	
そ の 他 経 常 収 益	23	
経 常 費 用		13,902
資 金 調 達 費 用	448	
(うち預金利息)	( 0)	
役 務 取 引 等 費 用	177	
営 業 経 費	13,275	
そ の 他 経 常 費 用	1	
経 常 利 益		606
特 別 損 失		4
税 引 前 中 間 純 利 益		601
法 人 税、住 民 税 及 び 事 業 税	226	
法 人 税 等 調 整 額	△ 24	
法 人 税 等 合 計		202
中 間 純 利 益		398

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および評価方法

有価証券の評価は、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もとづく時価法（売却原価は主として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、定率法（ただし、建物（建物附属設備を除く）については定額法）を採用し、年間減価償却費見積額を期間により按分し計上しております。

また、主な耐用年数は次のとおりであります。

建 物	3年～43年
そ の 他	2年～18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（主として5年）にもとづいて償却しております。

#### (3) リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る「有形固定資産」中のリース資産は、リース期間を耐用年数とした定額法により償却しております。なお、残存価額については、リース契約上に残価保証の取決めがあるものは当該残価保証額とし、それ以外の場合は零としております。

### 3. 引当金の計上基準

#### (1) 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。

#### (2) 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、当期末における退職給付債務および年金資産の見込額にもとづき、当中間期末において発生していると認められる額を計上しております。また、退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当中間期末までの期間に帰属させる方法については給付算定式基準によっております。

なお、数理計算上の差異の損益処理方法は次のとおりであります。

数理計算上の差異： 各事業年度の発生時の従業員の平均残存勤務期間内の一定の年数（5年）による定額法により按分した額を、それぞれ発生の翌期から損益処理

#### (3) 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、役員退職慰労金の内規にもとづく支給見積額のうち、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。

なお、執行役員に係る退職慰労引当金につきましても、役員退職慰労引当金に含めて計上しております。

### 4. 外貨建の資産および負債の本邦通貨への換算基準

外貨建資産・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

消費税およ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)

- 為替決済等の取引の担保として有価証券 138,634 百万円を差し入れております。  
また、その他の資産には金融商品等差入担保金 1,500 百万円および保証金等 1,626 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し付けることを約する契約であります。この契約に係る融資未実行残高は 13,700 百万円、原契約期間は 1 年以内であります。  
なお、この契約は融資実行されずに終了する場合は通例であるため、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、この契約に係る制度において、有価証券、現金等により返済原資を確保している等、与信保全上の措置が講じられています。
- 有形固定資産の減価償却累計額 3,524 百万円

### (税効果会計関係)

繰延税金資産およ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

減損損失	163	百万円
退職給付引当金	152	
賞与引当金	110	
未払事業税	49	
減価償却超過額	43	
資産除去債務	37	
その他	21	
繰延税金資産合計	579	
繰延税金負債		
前払年金費用	60	
その他	26	
繰延税金負債合計	87	
繰延税金資産の純額	492	百万円

### (金融商品関係)

#### 金融商品の時価等に関する事項

平成 27 年 9 月 30 日における中間貸借対照表計上額、時価およびこれらの差額は、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)。

(単位：百万円)

	中間貸借対照表計上額	時 価	差 額
(1) 現金預け金	2,070,824	2,070,824	—
(2) コールローン	290,000	290,000	—
(3) 有価証券 その他有価証券	138,634	138,634	—
資 産 計	2,499,459	2,499,459	—
(1) 預金	75,339	75,339	—
(2) 信託勘定借	2,365,443	2,365,443	—
負 債 計	2,440,782	2,440,782	—

(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るため、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) コールローン

コールローンは約定期間が短期間（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。

(3) 有価証券

債券は、取引所の価格または取引金融機関から提示された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。

負債

(1) 預金

預金はすべて要求払預金であるため、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、要求払預金と同等であることから、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。

(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(3) その他有価証券」には含まれておりません。

(単位：百万円)

区分	中間貸借対照表計上額
非上場株式	320
非上場外国証券	17
合計	337

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)

その他有価証券（平成27年9月30日現在）

(単位：百万円)

	種類	中間貸借対照表計上額	取得原価	差額
中間貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの	債券 国債	89,099	89,093	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 国債	49,535	49,538	△3
合計		138,634	138,631	2

(1株当たり情報)

1株当たりの純資産額 57,761円66銭

1株当たりの中間純利益金額 390円92銭

(単体自己資本比率)

銀行法施行規則第19条の2第1項第3号ロ(10)に規定する単体自己資本比率（国内基準） 38.49%

中間信託財産残高表（平成27年9月30日現在）

（単位：百万円）

資 産	金 額	負 債	金 額
有 価 証 券	90,123,856	金 銭 信 託	3,491,811
投 資 信 託 有 価 証 券	42,534,692	金 銭 信 託 以 外 の 金 銭 の 信 託	2,128,703
投 資 信 託 外 国 投 資	21,974,241	包 括 信 託	231,217,176
信 託 受 益 権	40,010,278		
受 託 有 価 証 券	21,243,821		
金 銭 債 権	5,290,906		
有 形 固 定 資 産	240		
そ の 他 債 権	2,556,281		
コ ー ル オ ー シ ョ ン	8,039,233		
銀 行 勘 定 貸 付	2,365,443		
現 金 預 け 金	2,698,697		
合 計	236,837,692	合 計	236,837,692

(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 — 百万円

3. 元本補てん契約のある信託の取扱残高はありません。