

三井住友トラスト・アセットマネジメント株式会社

貸借対照表

(2024年3月31日現在)

(単位：百万円)

科 目	金 額	科 目	金 額
(資産の部)		(負債の部)	
流動資産	58,767	流動負債	11,730
現金及び預金	14,909	預り金	86
金銭の信託	18,596	未払金	8,475
前払費用	429	未払収益分配金	0
未収委託者報酬	10,943	未払手数料	5,524
未収運用受託報酬	5,967	その他未払金	2,951
未収収益	185	未払費用	797
短期差入証拠金	3,660	未払法人税等	694
その他	4,074	賞与引当金	719
固定資産	21,238	その他	957
有形固定資産	655	固定負債	1,171
建物	219	退職給付引当金	975
器具備品	436	資産除去債務	154
無形固定資産	7,524	その他	42
ソフトウェア	7,463	負債合計	12,902
その他	61	(純資産の部)	
投資その他の資産	13,058	株主資本	67,813
投資有価証券	5,753	資本金	2,000
関係会社株式	6,077	資本剰余金	17,239
繰延税金資産	1,196	その他資本剰余金	17,239
その他	31	利益剰余金	48,574
		利益準備金	500
		その他利益剰余金	48,074
		別途積立金	2,100
		繰越利益剰余金	45,974
		評価・換算差額等	△ 710
		その他有価証券評価差額金	360
		繰延ヘッジ損益	△ 1,071
		純資産合計	67,103
資産合計	80,005	負債・純資産合計	80,005

## 損益計算書

(自 2023年4月 1日  
至 2024年3月31日)

(単位：百万円)

科 目	金 額	
営 業 収 益		55,985
委 託 者 報 酬	44,551	
運 用 受 託 報 酬	11,077	
そ の 他 営 業 収 益	356	
営 業 費 用		48,609
販 売 費 及 び 一 般 管 理 費	48,609	
営 業 利 益		7,376
営 業 外 収 益		4,162
受 取 利 息	138	
収 益 分 配 金	0	
金 銭 の 信 託 運 用 益	4,007	
投 資 有 価 証 券 売 却 益	1	
投 資 有 価 証 券 償 還 益	1	
そ の 他	12	
営 業 外 費 用		4,925
投 資 有 価 証 券 売 却 損	33	
投 資 有 価 証 券 償 還 損	1	
為 替 差 損	1,273	
デ リ バ テ ィ ブ 費 用	3,613	
そ の 他	3	
経 常 利 益		6,613
税 引 前 当 期 純 利 益		6,613
法 人 税 、 住 民 税 及 び 事 業 税	1,931	
法 人 税 等 調 整 額	95	2,027
当 期 純 利 益		4,585

## 個別注記表

記載金額は百万円未満を切り捨てて表示しております。

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

### 1. 有価証券の評価基準及び評価方法

#### (1) 子会社株式

移動平均法による原価法によっております。

#### (2) その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

時価法によっております。

(評価差額は、全部純資産直入法により処理し、売却原価は、移動平均法により算定しております。)

市場価格のない株式等

移動平均法による原価法によっております。

なお、投資事業有限責任組合への出資については、組合契約に規定される決算報告日に応じて入手可能な最近の決算書を基礎とし、持分相当額を純額で取り込む方法によっております。

### 2. デリバティブの評価基準及び評価方法

時価法によっております。

### 3. 金銭の信託の評価基準及び評価方法

時価法によっております。

### 4. 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産

定額法によっております。

無形固定資産

定額法によっております。

ただし、ソフトウェア(自社利用分)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。

### 5. 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として計上しております。

### 6. 引当金の計上基準

賞与引当金

従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額のうち当事業年度の負担額を計上しております。

退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務の見込額に基づき計上しております。また、退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当事業年度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。過去勤務費用及び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。

過去勤務費用 : 発生事業年度に損益処理

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(10年)による定額法により按分した額を、それぞれ発生の翌事業年度から損益処理

なお、退職給付引当金及び退職給付費用の計算に、退職給付に係る当事業年度末の自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を一部適用しております。

## 7. 収益及び費用の計上基準

当社は投資運用、投資助言・代理を業として行っており、当該事業において顧客との契約から生じる主な履行義務の内容及び当履行義務を充足する通常の時点(収益を認識する通常の時点)は以下のとおりであります。

### 投資信託委託業務

当社は、投資信託契約に基づき投資信託委託サービスを提供し、商品の運用資産残高(以下「AUM」という。)に応じて手数料を受領しております。当該収益は、日次等契約で定められた時期に各ファンドの AUM に固定料率を乗じて計算され、契約期間にわたり認識されます。

### 投資一任業務

当社は、投資一任契約に基づき投資一任サービスを提供し、ファンドの AUM に応じて手数料を受領しております。当該収益は、年 4 回等契約で定められた時期に各ファンドの AUM に固定料率を乗じて計算され、契約期間にわたり認識されます。

### 投資助言業務

当社は、投資顧問(助言)契約に基づき投資助言サービスを提供し、ファンドの AUM に応じて手数料を受領しております。当該収益は、年 4 回等契約で定められた時期に各ファンドの AUM に固定料率を乗じて計算され、契約期間にわたり認識されます。

### 成功報酬

当社がファンドの運用成果に応じて受領する成功報酬は、投資一任契約のもと、報酬を受領することが確実であり、将来返還する可能性が無いと合理的に判断した時点で収益を認識しております。

## 8. ヘッジ会計の会計処理

### ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理によっております。

### ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段は為替予約、ヘッジ対象は関係会社株式及び投資有価証券であります。

### ヘッジ方針

自己勘定運用管理規程等に基づき、ヘッジ対象に係る為替変動リスクをヘッジしております。

### ヘッジ有効性評価の方法

ヘッジ開始時から有効性判定時点までの期間において、ヘッジ対象とヘッジ手段の相場変動の累計額を比較して有効性を判定しております。

## 9. グループ通算制度の適用

グループ通算制度を適用しております。

(貸借対照表に関する注記)

1. 有形固定資産の減価償却累計額 1,044 百万円
2. 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務 (区分表示したものを除く)  
短期金銭債権 101 百万円  
短期金銭債務 523 百万円

(税効果会計に関する注記)

1. 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

繰延税金資産

未払事業税	63 百万円
賞与引当金損金算入限度超過額	220 百万円
退職給付引当金損金算入限度超過額	298 百万円
税務上の費用認識差額	256 百万円
繰延ヘッジ損益	472 百万円
その他	78 百万円

---

繰延税金資産 合計	1,390 百万円
-----------	-----------

---

繰延税金負債

有価証券評価差額	△159 百万円
その他	△35 百万円

---

繰延税金負債 合計	△194 百万円
-----------	----------

---

---

繰延税金資産の純額	1,196 百万円
-----------	-----------

---

2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった主な項目別の内訳

法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間の差異が法定実効税率の 100 分の 5 以下であるため、注記を省略しております。

3. 法人税及び地方法人税の会計処理又はこれらに関する税効果会計の会計処理

当社は、グループ通算制度を適用しております。また、「グループ通算制度を適用する場合の会計処理及び開示に関する取扱い」(実務対応報告第 42 号 2021 年 8 月 12 日)に従って、法人税及び地方法人税の会計処理又はこれらに関する税効果会計の会計処理並びに開示を行っております。

(関連当事者との取引に関する注記)

兄弟会社等

種類	会社等の名称	議決権等の被所有割合	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額 (百万円)	科目	期末残高 (百万円)
親会社の子会社	三井住友 信託 銀行(株)	—	営業上の取引 役員の兼任	運用受託報酬	9,926	未収運用 受託報酬	5,520
				投信販売 代行手数料等	10,187	未払 手数料	2,482

(注) 1. 上記金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれています。

2. 取引条件及び取引条件の決定方針等

① 運用受託報酬

各運用受託案件について、それぞれ合理的な水準にて助言料率を決定しております。

② 投信販売代行手数料等

ファンド毎の手数料率については、一般取引先に対する取引条件と同様に決定されております。

(1株当たり情報に関する注記)

- |               |                |
|---------------|----------------|
| 1. 1株当たり純資産額  | 22,367,677円92銭 |
| 2. 1株当たり当期純利益 | 1,528,527円02銭  |