

## 【表紙】

【提出書類】 有価証券届出書の訂正届出書

【提出先】 関東財務局長

【提出日】 2020年6月25日

【発行者名】 SBIアセットマネジメント株式会社

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 梅本 賢一

【本店の所在の場所】 東京都港区六本木一丁目6番1号

【事務連絡者氏名】 中村 慎吾

【電話番号】 03-6229-0170

【届出の対象とした募集内国投資信託  
受益証券に係るファンドの名称】 SBI・バンガード・S&P500インデックス・ファンド

【届出の対象とした募集内国投資信託  
受益証券の金額】 当初申込期間 上限1,000億円  
継続申込期間 上限5,000億円

【縦覧に供する場所】 該当事項はありません。

## 1【有価証券届出書の訂正届出書の提出理由】

半期報告書を提出したことに伴い、2019年8月27日付をもって提出した有価証券届出書（2019年9月4日付で提出した有価証券届出書の訂正届出書にて訂正済み。以下「原届出書」という。）の関係情報を更新するため、また、記載事項の一部に訂正事項がありますのでこれを訂正するため、本訂正届出書を提出するものです。

## 2【訂正箇所および訂正事項】

下線部\_\_\_\_\_が訂正部分です。

原届出書の該当事項については、それぞれ下記の内容に訂正されます。

## 第二部【ファンド情報】

### 第1【ファンドの状況】

#### 1【ファンドの性格】

##### （1）【ファンドの目的及び基本的性格】

（略）

ファンドの特色

（略）

「追加的記載事項」につきましては、以下の内容に訂正・更新します。

## 追加的記載事項

### バンガード社の概要

#### ●本社所在地

米国ペンシルベニア州バレーフォージ

#### ●世界最大級の運用会社

バンガードの運用資産残高は約630兆円  
(5.9兆ドル、1ドル=107.865円で換算。2020年2月末現在)

#### ●ローコストリーダー

バンガードの全ファンドの加重平均経費率(純資産に対する運用  
その他経費)は、2019年12月末時点で0.10%となっています。

#### ●インデックス・ファンドの世界シェアNo. 1

バンガード社は1976年に世界で初めて個人投資家向けのイン  
デックス・ファンドを米国の投資家向けに設定しました。現在、  
バンガードは、世界のオープンエンド・インデックスファンド  
(MMF・ETF含む、ファンドオブファンズ・ペーパーファンドによる重複  
は除く)の市場シェアの約4割のシェアを誇り、シェアNo. 1と  
なっています。

※出所：モーニングスター、2019年12月末現在



[Vanguard] (日本語での「バンガード」を含む)および[tall ship logo]商標は、The Vanguard Group, Inc.が有し、SBIアセットマネジメント株式会社および承認された販売会社にのみ使用許諾されたものです。また、本ファンドは、The Vanguard Group, Inc.および Vanguard Investments Japan, Ltd.より提供、保証または販売されるものではなく、また投資に関する助言を受けていることを表すものでもありません。したがって、The Vanguard Group, Inc.および Vanguard Investments Japan, Ltd.は本ファンドの発行または売買に起因するいかなる損害に対しても、責任を有しません。

●S&P500®は、S&P Globalの一部門であるS&P Dow Jones Indices LLCまたはその関連会社（「SPDJ」）の商品であり、これを利用するライセンスがSBIアセットマネジメント株式会社に付与されています。Standard & Poor's®およびS&P®は、S&P Globalの一部門であるStandard & Poor's Financial Services LLC（「S&P」）の登録商標で、Dow Jones®はDow Jones Trademark Holdings LLC（「Dow Jones」）の登録商標であり、これらの商標を利用するライセンスがSPDJに、特定目的での利用を許諾するサブライセンスがSBIアセットマネジメント株式会社にそれぞれ付与されています。本ファンドは、SPDJ、Dow Jones、S&P、それらの各関連会社によってスポンサー、保証、販売、または販売促進されているものではなく、これらのいずれの関係者も、かかる商品への投資の妥当性に関するいかなる表明も行わず、当インデックスのいかなる過誤、遺漏、または中断に対しても一切の責任を負いません。

## (2)【ファンドの沿革】

&lt;訂正前&gt;

2019年9月26日 信託契約締結、ファンドの設定・運用開始（予定）

&lt;訂正後&gt;

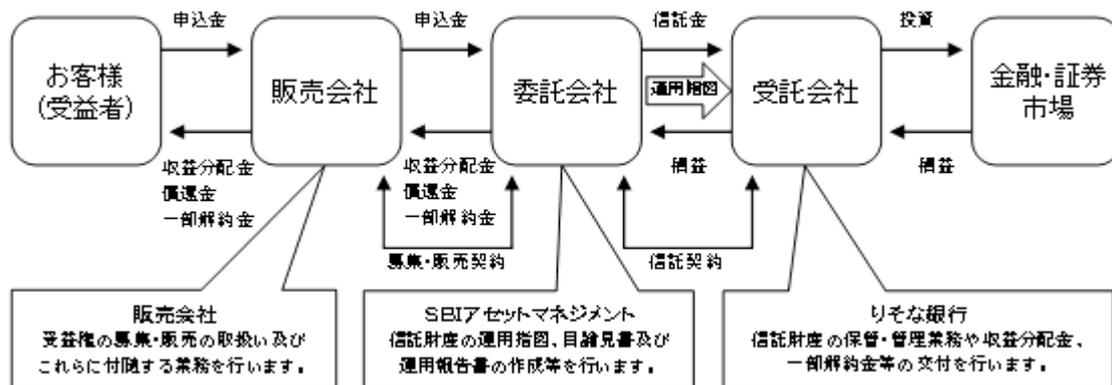
2019年9月26日 信託契約締結、ファンドの設定・運用開始

## (3)【ファンドの仕組み】

&lt;訂正前&gt;

(略)

委託会社及び本ファンドの関係法人との契約等の概要



(注)受託会社は、業務の一部を再信託先である日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社に委託しています。

委託会社の概況（2019年6月末日現在）

(略)

( )沿革

(略)

2012年10月12日には、委託会社の全株式をSBIグループの一員であるモーニングスター株式会社が、SBIホールディングス株式会社より取得しました。

(略)

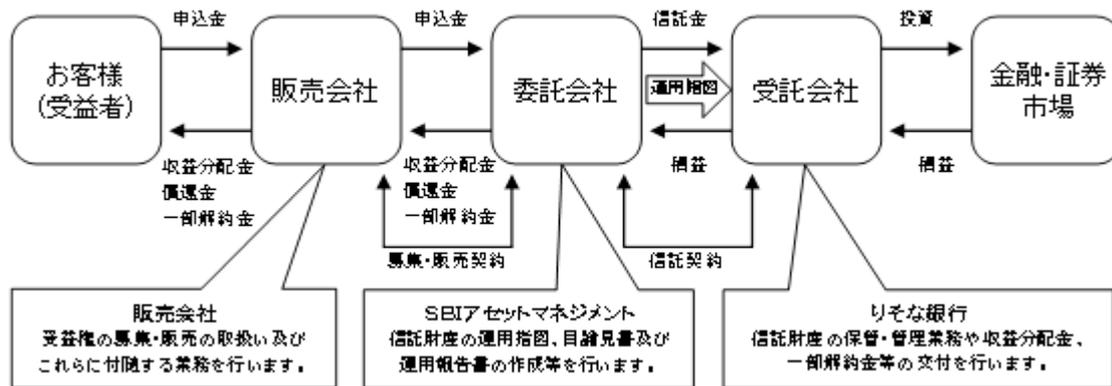
( )大株主の状況

| 株主名          | 住所              | 所有株数    | 所有比率    |
|--------------|-----------------|---------|---------|
| モーニングスター株式会社 | 東京都港区六本木一丁目6番1号 | 36,600株 | 100.00% |

&lt;訂正後&gt;

(略)

## 委託会社及び本ファンドの関係法人との契約等の概要



(注)受託会社は、業務の一部を再信託先である日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社一に委託しています。  
日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社は、関係当局の許認可等を前提に、2020年7月27日付でJTCホールディングス株式会社および資産管理サービス信託銀行株式会社と合併し、株式会社日本カストディ銀行に商号を変更する予定です。

## 委託会社の概況（2020年3月末日現在）

(略)

( )沿革

(略)

2019年12月20日には、委託会社の全株式をSBIアセットマネジメント・グループ株式会社（SBIAMG）が、モーニングスター株式会社より取得しました。SBIAMGはモーニングスター株式会社傘下の資産運用会社を統括する中間持株会社です。

(略)

( )大株主の状況

| 株主名                    | 住所              | 所有株数    | 所有比率    |
|------------------------|-----------------|---------|---------|
| SBIアセットマネジメント・グループ株式会社 | 東京都港区六本木一丁目6番1号 | 36,600株 | 100.00% |

## 2【投資方針】

## (2)【投資対象】

&lt;訂正前&gt;

(略)

マザーファンドの概要

下記概要は、有価証券届出書提出日現在の予定であり今後、変更になる場合があります。

(略)

|      |                         |
|------|-------------------------|
| 信託期間 | 無期限（設定日：2019年9月26日（予定）） |
|------|-------------------------|

(略)

(参考情報)投資対象ファンドの概要

マザーファンド受益証券を通じて、実質的に投資する投資対象ファンドの概要です（2019年6月末現在）。

(略)

&lt;訂正後&gt;

(略)

マザーファンドの概要

下記概要は、有価証券届出書提出日現在のものであり今後、変更になる場合があります。

(略)

|      |                     |
|------|---------------------|
| 信託期間 | 無期限（設定日：2019年9月26日） |
|------|---------------------|

(略)

(参考情報)投資対象ファンドの概要

マザーファンド受益証券を通じて、実質的に投資する投資対象ファンドの概要です（2020年3月末現在）。

(略)

## 3【投資リスク】

「参考情報」につきましては、以下の内容に訂正・更新します。

## (参考情報)

## ファンドの年間騰落率及び分配金再投資基準価額の推移

(2015年4月～2020年3月)



## ファンドと他の代表的な資産クラスとの騰落率の比較

(2015年4月～2020年3月)

ファンドの年間騰落率はS&amp;P500指数(円換算ベース)を用いています。



\*上記の分配金再投資基準価額及び年間騰落率は、税引前の分配金を再投資したものとみなして計算したものであり、実際の基準価額及び実際の基準価額に基づいて計算した年間騰落率とは異なる場合があります。また、本ファンドは設定から1年経過していないため、ベンチマーク(S&P500指数(円換算ベース))の年間騰落率の推移を表示しています。

\*「ファンドと他の代表的な資産クラスとの騰落率の比較」は、過去5年間の年間騰落率(各月末における直近1年間の騰落率)の平均・最大・最小を、ファンド及び他の代表的な資産クラスについて表示し、ファンドと代表的な資産クラスを定量的に比較できるように作成したものです。なお、全ての資産クラスがファンドの投資対象とは限りません。

\*ファンドの年間騰落率算出において、過去5年間分のデータがない場合は以下のルールに基づき表示しています。

- ①年間騰落率に該当するデータがない場合には表示されません。
- ②年間騰落率が算出できない期間がある場合には、算出可能な期間についてのみ表示しています。
- ③インデックスファンドにおいて、①②に該当する場合には、当該期間についてベンチマークの年間騰落率で代替して表示しています。

## 〈代表的な各資産クラスの指数〉

日本株…Morningstar 日本株式  
先進国株…Morningstar 先進国株式(除く日本)  
新興国株…Morningstar 新興国株式  
日本国債…Morningstar 日本国債  
先進国債…Morningstar グローバル国債(除く日本)  
新興国債…Morningstar 新興国ソブリン債

※海外の指数は、為替ヘッジなしによる投資を想定して、円換算しています。各指数は、全て利子・配当込みのグロス・リターン指数です。

## 〈各指数の概要〉

日本株：Morningstar 日本株式は、Morningstar, Inc.が発表している配当込み株価指数で、日本に上場する株式で構成されています。  
先進国株：Morningstar 先進国株式(除く日本)は、Morningstar, Inc.が発表している配当込み株価指数で、日本を除く世界の先進国に上場する株式で構成されています。  
新興国株：Morningstar 新興国株式は、Morningstar, Inc.が発表している配当込み株価指数で、世界の新興国に上場する株式で構成されています。  
日本国債：Morningstar 日本国債は、Morningstar, Inc.が発表している債券指数で、日本の国債で構成されています。  
先進国債：Morningstar グローバル国債(除く日本)は、Morningstar, Inc.が発表している債券指数で、日本を除く主要先進国の政府や政府系機関により発行された債券で構成されています。  
新興国債：Morningstar 新興国ソブリン債は、Morningstar, Inc.が発表している債券指数で、エマージング諸国の政府や政府系機関により発行された米ドル建て債券で構成されています。

## 〈重要事項〉

本ファンドは、Morningstar, Inc.、又はイボットソン・アンシエイツ・ジャパン株式会社を含むMorningstar, Inc.が支配する会社(これらの法人全てを総称して「Morningstarグループ」と言います)が組成、推薦、販売または宣伝するものではありません。Morningstarグループは、投資信託への一般的な投資の当否、特に本ファンドに投資することの当否、または本ファンドが投資対象とする市場の一般的な騰落率と連動するMorningstarのインデックス(以下「Morningstarインデックス」と言います)の能力について、本ファンドの受益者又は公衆に対し、明示又は黙示を問わず、いかなる表明保証も行いません。本ファンドとの関連においては、委託会社とMorningstarグループとの唯一の関係は、Morningstarのサービスマーク及びサービス名並びに特定のMorningstarインデックスの使用の許諾であり、Morningstarインデックスは、Morningstarグループが委託会社又は本ファンドとは無関係に判断、構成、算定しています。Morningstarグループは、Morningstarインデックスの判断、構成又は算定を行うにあたり、委託会社又は本ファンドの受益者のニーズを考慮する義務を負いません。Morningstarグループは、本ファンドの基準価額及び設定金額あるいは本ファンドの設定あるいは販売の時期の決定、または本ファンドの解約時の基準価額算出式の決定あるいは計算について責任を負わず、また関与しておりません。Morningstarグループは、本ファンドの運営管理、マーケティング又は売買取引に関連していかなる義務も責任も負いません。

Morningstarグループは、Morningstarインデックス又はそれに含まれるデータの正確性及び/又は完全性を保証せず、また、Morningstarグループは、その誤謬、脱漏、中断についていかなる責任も負いません。Morningstarグループは、委託会社、本ファンドの受益者又はユーザー、またはその他の人又は法人が、Morningstarインデックス又はそれに含まれるデータを使用して得る結果について、明示又は黙示を問わず、いかなる保証も行いません。Morningstarグループは、Morningstarインデックス又はそれに含まれるデータについて明示又は黙示の保証を行わず、また商品性あるいは特定目的又は使用への適合性に関する一切の保証を明確に否認します。上記のいずれも制限することなく、いかなる場合であれ、Morningstarグループは、特別損害、懲罰的損害、間接損害または結果損害(逸失利益を含む)について、例えこれらの損害の可能性を告知されていたとしても責任を負いません。

## 4【手数料等及び税金】

## (3)【信託報酬等】

&lt;訂正前&gt;

|                               |  |         |  |
|-------------------------------|--|---------|--|
| ファンド                          | <p>ファンドの日々の純資産総額に年0.06264%（税抜：年0.058%）の率を乗じて得た金額とします。当該報酬は、毎日計上され、毎計算期間の最初の6ヵ月終了日（休業日の場合は翌営業日）及び毎計算期末または信託終了のときファンドから支払われます。</p> <p><u>消費税率が10%となった場合は年0.0638%となります。</u></p> <p>信託報酬 = 運用期間中の基準価額 × 信託報酬率</p> <p>&lt;信託報酬の配分（税抜）&gt;</p> |         |  |
|                               | 支払先  | 料率      | 役務の内容  |
|                               | 委託会社   | 年0.022% | ファンドの運用、基準価額の算出、ディスクロージャー等の対価                  |
|                               | 販売会社   | 年0.022% | 購入後の情報提供、運用報告書等各種書類の送付、口座内でのファンドの管理及び事務手続き等の対価 |
|                               | 受託会社   | 年0.014% | 運用財産の管理、委託会社からの指図の実行等の対価                       |
| 上記各支払先への料率には、別途消費税等相当額がかかります。 |  |         |  |
| 投資対象とする投資信託証券*                | <p>年0.03%程度</p> <p>* マザーファンド受益証券を通じて投資するETF（上場投資信託証券）の信託報酬等です。</p>   |         |  |
| 実質的な負担*                       | <p>年0.09264%（税込）程度</p> <p><u>消費税率が10%となった場合は年0.0938%程度となります。</u></p> <p>* ファンドが実質的に投資対象とする投資信託証券の信託報酬を加味した、投資者の皆様が負担する信託報酬率になります。</p>  |         |  |

&lt;訂正後&gt;

|                               |   |         |  |
|-------------------------------|---|---------|--|
| ファンド                          | <p>ファンドの日々の純資産総額に年0.0638%（税抜：年0.058%）の率を乗じて得た金額とします。当該報酬は、毎日計上され、毎計算期間の最初の6ヵ月終了日（休業日の場合は翌営業日）及び毎計算期末または信託終了のときファンドから支払われます。</p> <p>信託報酬 = 運用期間中の基準価額 × 信託報酬率</p> <p>&lt;信託報酬の配分（税抜）&gt;</p> |         |  |
|                               | 支払先   | 料率      | 役務の内容  |
|                               | 委託会社  | 年0.022% | ファンドの運用、基準価額の算出、ディスクロージャー等の対価                  |
|                               | 販売会社  | 年0.022% | 購入後の情報提供、運用報告書等各種書類の送付、口座内でのファンドの管理及び事務手続き等の対価 |
|                               | 受託会社  | 年0.014% | 運用財産の管理、委託会社からの指図の実行等の対価                       |
| 上記各支払先への料率には、別途消費税等相当額がかかります。 |   |         |  |
| 投資対象とする投資信託証券*                | <p>年0.03%程度</p> <p>* マザーファンド受益証券を通じて投資するETF（上場投資信託証券）の信託報酬等です。</p>  |         |  |

|         |  |
|---------|--|
| 実質的な負担* | <p>年0.0938% (税込) 程度</p> <p>* ファンドが実質的に投資対象とする投資信託証券の信託報酬を加味した、投資者の皆様が負担する信託報酬率になります。</p> |
|---------|--|

## (5) 【課税上の取扱い】

## &lt;訂正前&gt;

収益分配時・換金(解約)・償還時に受益者が負担する税金は2019年6月末日現在、以下の通りです。なお、以下の内容は税法が改正された場合等には、変更となる場合があります。

(略)

2020年1月1日以降の分配時において、外国税額控除の適用となった場合には、分配時の税金が上記と異なる場合があります。

詳しくは、販売会社または税務署等にお問い合わせください。

税法が改正された場合等には、上記の内容が変更となる場合があります。

課税上の取扱いの詳細については、税務専門家に確認されることをお勧めします。

## &lt;訂正後&gt;

収益分配時・換金(解約)・償還時に受益者が負担する税金は2020年3月末日現在、以下の通りです。なお、以下の内容は税法が改正された場合等には、変更となる場合があります。

(略)

外国税額控除の適用となった場合には、分配時の税金が上記と異なる場合があります。

詳しくは、販売会社または税務署等にお問い合わせください。

税法が改正された場合等には、上記の内容が変更となる場合があります。

課税上の取扱いの詳細については、税務専門家に確認されることをお勧めします。

## 5【運用状況】

以下の内容に訂正・更新します。

## (1)【投資状況】

(2020年 3月31日現在)

| 資産の種類               | 国/地域 | 時価合計(円)        | 投資比率(%) |
|---------------------|------|----------------|---------|
| 親投資信託受益証券           | 日本   | 23,824,280,374 | 100.35  |
| 現金・預金・その他の資産(負債控除後) | -    | 85,025,041     | 0.35    |
| 合計(純資産総額)           |      | 23,739,255,333 | 100.00  |

(注)投資比率とは、ファンドの純資産総額に対する当該資産の時価比率をいいます。

## (2)【投資資産】

## 【投資有価証券の主要銘柄】

## イ. 評価額上位銘柄明細

(2020年 3月31日現在)

| 順位 | 国/地域 | 種類            | 銘柄名                                | 数量又は<br>額面総額   | 帳簿価額<br>単価<br>(円) | 帳簿価額<br>金額<br>(円) | 評価額<br>単価<br>(円) | 評価額<br>金額<br>(円) | 投資<br>比率<br>(%) |
|----|------|---------------|------------------------------------|----------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|-----------------|
| 1  | 日本   | 親投資信託<br>受益証券 | SBI・バンガード・S&P500<br>インデックス・マザーファンド | 26,542,201,843 | 1.0337            | 27,439,054,115    | 0.8976           | 23,824,280,374   | 100.36          |

(注)投資比率とは、ファンドの純資産総額に対する当該資産の時価比率をいいます。

## ロ. 種類別投資比率

(2020年 3月31日現在)

| 種類        | 投資比率(%) |
|-----------|---------|
| 親投資信託受益証券 | 100.36  |
| 合計        | 100.36  |

(注)投資比率とは、ファンドの純資産総額に対する当該資産の時価比率をいいます。

## 【投資不動産物件】

該当事項はありません。

## 【その他投資資産の主要なもの】

該当事項はありません。

## (3)【運用実績】

## 【純資産の推移】

2020年 3月31日(直近日)現在、同日前1年以内における各月末ならびに下記計算期間末の純資産の推移は次の通りです。

| 年 月 日 | 純資産総額(円) |       | 1口当たり純資産額(円) |       |
|-------|----------|-------|--------------|-------|
|       | (分配落)    | (分配付) | (分配落)        | (分配付) |

|            |                |   |        |   |
|------------|----------------|---|--------|---|
| 2019年 9月末日 | 1,739,536,724  | - | 0.9950 | - |
| 10月末日      | 3,454,822,294  | - | 1.0334 | - |
| 11月末日      | 5,157,180,830  | - | 1.0779 | - |
| 12月末日      | 8,245,817,304  | - | 1.1077 | - |
| 2020年 1月末日 | 14,820,910,512 | - | 1.1189 | - |
| 2月末日       | 18,053,676,102 | - | 1.0196 | - |
| 3月末日       | 23,739,255,333 | - | 0.8953 | - |

(注)表中の末日とはその月の最終営業日を指します。

#### 【分配の推移】

該当事項はありません。

#### 【収益率の推移】

| 期         | 計算期間                    | 収益率(%) |
|-----------|-------------------------|--------|
| 第1中間計算期間末 | 2019年 9月26日～2020年 3月25日 | 14.9   |

(注)各計算期間の収益率は、計算期間末の基準価額(分配落ち)に当該計算期間の分配金を加算し、当該計算期間の直前の計算期間末の基準価額(分配落ち。以下「前期末基準価額」といいます。)を控除した額を前期末基準価額で除して得た数に100を乗じた数を記載しております。

なお、第1計算期間の収益率は、前計算期間末(設定時)の基準価額を10,000円として計算しております。

#### (4)【設定及び解約の実績】

| 期         | 計算期間                    | 設定口数(口)        | 解約口数(口)       | 発行済み口数(口)      |
|-----------|-------------------------|----------------|---------------|----------------|
| 第1中間計算期間末 | 2019年 9月26日～2020年 3月25日 | 31,003,183,701 | 6,121,829,768 | 24,881,353,933 |

(注)本邦外における設定及び解約の実績はありません。

第1中間計算期間の設定口数には、当初設定口数を含みます。

#### (参考)

SBI・バンガード・S&P500インデックス・マザーファンド

#### 投資状況

(2020年3月31日現在)

| 資産の種類               | 国/地域 | 時価合計(円)        | 投資比率(%) |
|---------------------|------|----------------|---------|
| 投資信託受益証券            | アメリカ | 25,514,326,149 | 99.70   |
| 現金・預金・その他の資産(負債控除後) | -    | 75,152,838     | 0.29    |
| 合計(純資産総額)           |      | 25,589,478,987 | 100.00  |

(注)投資比率とは、マザーファンドの純資産総額に対する当該資産の時価比率をいいます。

#### その他の資産の投資状況

| 資産の種類  | 建別 | 国/地域 | 時価合計(円)     | 投資比率(%) |
|--------|----|------|-------------|---------|
| 為替予約取引 | 買建 | -    | 112,334,886 | 0.43    |

(注)為替予約取引は、わが国における対顧客先物相場の仲値で評価しています。

#### 投資資産

## 投資有価証券の主要銘柄

## イ. 評価額上位銘柄明細

(2020年3月31日現在)

| 順位 | 国/地域 | 種類           | 銘柄名                  | 数量又は<br>額面総額 | 帳簿価額<br>単価<br>(円) | 帳簿価額<br>金額<br>(円) | 評価額<br>単価<br>(円) | 評価額<br>金額<br>(円) | 投資<br>比率<br>(%) |
|----|------|--------------|----------------------|--------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|-----------------|
| 1  | アメリカ | 投資信託受<br>益証券 | VANGUARD S&P 500 ETF | 975,257      | 30,325.90         | 29,575,547,951    | 26,161.64        | 25,514,326,149   | 99.71           |

(注)投資比率とは、マザーファンドの純資産総額に対する当該資産の時価比率をいいます。

## ロ. 種類別投資比率

(2020年 3月31日現在)

| 種類       | 投資比率 (%) |
|----------|----------|
| 投資信託受益証券 | 99.71    |
| 合計       | 99.71    |

(注)投資比率とは、マザーファンドの純資産総額に対する当該資産の時価比率をいいます。

## 投資不動産物件

該当事項はありません。

## その他投資資産の主要なもの

| 資産の種類  | 通貨  | 買建/<br>売建 | 数量           | 帳簿価額<br>(円) | 評価額<br>(円)  | 投資比率<br>(%) |
|--------|-----|-----------|--------------|-------------|-------------|-------------|
| 為替予約取引 | 米ドル | 買建        | 1,032,300.00 | 112,333,027 | 112,334,886 | 0.43        |

(注)為替予約取引は、わが国における対顧客先物相場の仲値で評価しています。

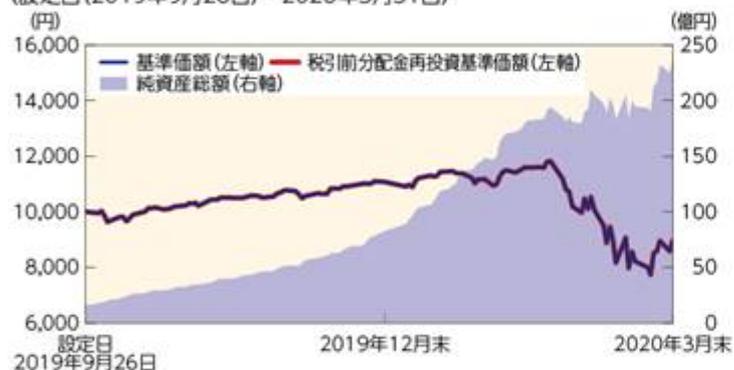
&lt; 参考情報 &gt;

## 運用実績

## 基準価額・純資産の推移

(基準日:2020年3月31日)

(設定日(2019年9月26日)~2020年3月31日)



※基準価額及び税引前分配金再投資基準価額は運用管理費用(信託報酬)控除後の1万口当たりの値です。

|              |          |
|--------------|----------|
| 基準価額(1万口当たり) | 8,953円   |
| 純資産総額        | 237.39億円 |

## 分配の推移(1万口当たり、税引前)

| 決算期   | 金額 |
|-------|----|
| -     | -  |
| 設定来累計 | 0円 |

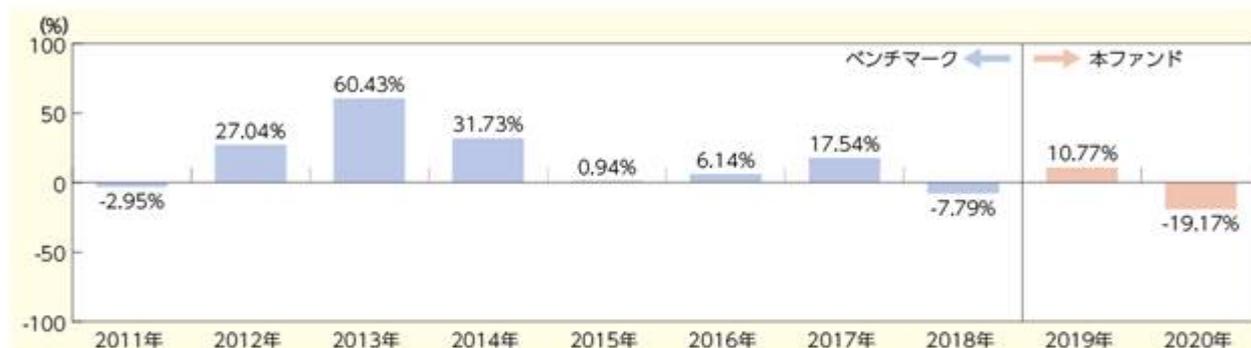
## 主要な資産の状況(マザーファンド)

※比率はマザーファンドの純資産総額に対する比率を表示しています。  
※比率は表示単位未満を四捨五入しているため、合計が100%にならない場合があります。

## 《組入銘柄》

| 投資対象ファンドの名称      | 種類     | 国/地域 | 通貨  | 比率      |
|------------------|--------|------|-----|---------|
| バンガード・S&P500 ETF | 投資信託証券 | 米国   | 米ドル | 99.71%  |
| 現金等              |        |      |     | 0.29%   |
| 合計               |        |      |     | 100.00% |

## 年間収益率の推移(暦年ベース)



※税引前分配金再投資基準価額の騰落率です。  
※2018年まではベンチマーク(S&P500指数(円換算ベース))の騰落率です。  
※ベンチマークの年間収益率は国内の取引所の営業日に準じて算出しております。  
※2019年は設定日2019年9月26日(10,000円)から2019年12月末まで、2020年は3月末までの騰落率です。  
※ベンチマークはあくまで参考情報であり、ファンドの運用実績ではありません。

最新の運用実績は、委託会社のホームページまたは販売会社でご確認いただけます。  
※ファンドの運用実績はあくまで過去の実績であり、将来の運用成果をお約束するものではありません。

### 第3 【ファンドの経理状況】

以下の内容に更新します。

- 1) 本ファンドの中間財務諸表は、「中間財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和52年大蔵省令第38号)並びに、同規則第38条の3及び同規則第57条の2の規定により、「投資信託財産の計算に関する規則」(平成12年総理府令第133号)に基づいて作成しております。  
なお、中間財務諸表に記載している金額は、円単位で表示しております。
  
- 2) 本ファンドは、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第1期中間計算期間(2019年9月26日から2020年3月25日まで)の中間財務諸表について、有限責任監査法人トーマツによる中間監査を受けております。

## 1【財務諸表】

## 中間財務諸表

## 【SBI・バンガード・S&amp;P500インデックス・ファンド】

## (1)【中間貸借対照表】

(単位：円)

|                 |  | 第1期中間計算期間<br>2020年 3月25日現在 |
|-----------------|--|----------------------------|
| <b>資産の部</b>     |  |                            |
| 流動資産            |  |                            |
| 金銭信託            |  | 46,186,183                 |
| 親投資信託受益証券       |  | 21,273,999,658             |
| 流動資産合計          |  | 21,320,185,841             |
| 資産合計            |  | 21,320,185,841             |
| <b>負債の部</b>     |  |                            |
| 流動負債            |  |                            |
| 未払解約金           |  | 132,981,704                |
| 未払受託者報酬         |  | 735,676                    |
| 未払委託者報酬         |  | 2,312,072                  |
| その他未払費用         |  | 921,313                    |
| 流動負債合計          |  | 136,950,765                |
| 負債合計            |  | 136,950,765                |
| <b>純資産の部</b>    |  |                            |
| 元本等             |  |                            |
| 元本              |  | 24,881,353,933             |
| 剰余金             |  |                            |
| 中間剰余金又は中間欠損金( ) |  | 3,698,118,857              |
| 元本等合計           |  | 21,183,235,076             |
| 純資産合計           |  | 21,183,235,076             |
| 負債純資産合計         |  | 21,320,185,841             |

## （２）【中間損益及び剰余金計算書】

（単位：円）

|   | 第1期中間計算期間<br>自 2019年 9月26日<br>至 2020年 3月25日 |
|---|---|
| <b>営業収益</b>                               |   |
| 有価証券売買等損益                                 | 4,741,687,287                               |
| <b>営業収益合計</b>                             | <b>4,741,687,287</b>                        |
| <b>営業費用</b>                               |   |
| 支払利息                                      | 5,522                                       |
| 受託者報酬                                     | 735,676                                     |
| 委託者報酬                                     | 2,312,072                                   |
| その他費用                                     | 921,313                                     |
| <b>営業費用合計</b>                             | <b>3,974,583</b>                            |
| 営業利益又は営業損失（ ）                             | 4,745,661,870                               |
| 経常利益又は経常損失（ ）                             | 4,745,661,870                               |
| 中間純利益又は中間純損失（ ）                           | 4,745,661,870                               |
| 一部解約に伴う中間純利益金額の分配額又は一部解約に伴う中間純損失金額の分配額（ ） | 199,068,836                                 |
| 期首剰余金又は期首欠損金（ ）                           | -   |
| 剰余金増加額又は欠損金減少額                            | 1,246,587,346                               |
| 中間追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額                   | 1,246,587,346                               |
| 剰余金減少額又は欠損金増加額                            | 398,113,169                                 |
| 中間一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額                   | 398,113,169                                 |
| <b>中間剰余金又は中間欠損金（ ）</b>                    | <b>3,698,118,857</b>                        |

## （３）【中間注記表】

## （重要な会計方針に係る事項に関する注記）

|                 |  |
|-----------------|--|
| 有価証券の評価基準及び評価方法 | 親投資信託受益証券<br>移動平均法に基づき、中間計算期間末日の基準価額で評価しております。 |
|-----------------|--|

## （中間貸借対照表に関する注記）

| 項目                                  | 第1期中間計算期間<br>2020年 3月25日現在 |
|-------------------------------------|----------------------------|
| 1. 当該中間計算期間の末日における受益権の総数            | 24,881,353,933口            |
| 2. 元本の欠損<br>純資産額が元本総額を下回る場合におけるその差額 | 3,698,118,857円             |
| 3. 1口当たり純資産額<br>(10,000口当たり純資産額)    | 0.8514円<br>(8,514円)        |

## （中間損益及び剰余金計算書に関する注記）

第1期中間計算期間（自 2019年 9月26日 至 2020年 3月25日）

該当事項はありません。

## （金融商品に関する注記）

## 金融商品の時価等に関する事項

| 項目                         | 第1期中間計算期間<br>2020年 3月25日現在  |
|----------------------------|---|
| 1. 中間貸借対照表計上額、時価及びその差額     | 中間貸借対照表上の金融商品は原則としてすべて時価で評価しているため、中間貸借対照表計上額と時価との差額はありません。  |
| 2. 時価の算定方法                 | 親投資信託受益証券<br>(重要な会計方針に係る事項に関する注記)に記載しております。<br>上記以外の金融商品<br>これらの商品は短期間で決済されるため、帳簿価額は時価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. 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明 | 金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては一定の前提条件等を採用しているため、異なる前提条件等によった場合、当該価額が異なることもあります。 |

## （有価証券に関する注記）

該当事項はありません。

## (デリバティブ取引等に関する注記)

## 取引の時価等に関する事項

該当事項はありません。

## (その他の注記)

## 本ファンドの当該中間計算期間における元本額の変動

| 項目             | 第1期中間計算期間<br>自 2019年 9月26日<br>至 2020年 3月25日 |
|----------------|---|
| 投資信託財産に係る元本の状況 |   |
| 期首元本額          | 1,638,312,022円                              |
| 期中追加設定元本額      | 29,364,871,679円                             |
| 期中一部解約元本額      | 6,121,829,768円                              |

## &lt; 参考情報 &gt;

本報告書の開示対象であるファンド（SBI・バンガード・S&P500インデックス・ファンド）は「SBI・バンガード・S&P500インデックス・マザーファンド」の受益証券を主要な投資対象としており、貸借対照表の資産の部に計上されている親投資信託受益証券は、すべて同マザーファンドの受益証券であります。同マザーファンドの2020年3月25日現在（以下「計算日」という。）の状況は次に示すとおりであります。それらは監査意見の対象外であります。

## SBI・バンガード・S&amp;P500インデックス・マザーファンド

## 貸借対照表

（単位：円）

| 2020年 3月25日現在 |                |
|---------------|----------------|
| <b>資産の部</b>   |                |
| 流動資産          |                |
| 預金            | 300,552,467    |
| 金銭信託          | 253,326,605    |
| 投資信託受益証券      | 22,919,196,122 |
| 流動資産合計        | 23,473,075,194 |
| 資産合計          | 23,473,075,194 |
| <b>負債の部</b>   |                |
| 流動負債          |                |
| 派生商品評価勘定      | 27,869         |
| 未払金           | 713,594,087    |
| その他未払費用       | 12,570         |
| 流動負債合計        | 713,634,526    |
| 負債合計          | 713,634,526    |
| <b>純資産の部</b>  |                |
| 元本等           |                |
| 元本            | 26,658,621,822 |
| 剰余金           |                |
| 剰余金又は欠損金（ ）   | 3,899,181,154  |
| 元本等合計         | 22,759,440,668 |
| 純資産合計         | 22,759,440,668 |
| 負債純資産合計       | 23,473,075,194 |

## 注記表

## （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         | 投資信託受益証券<br>移動平均法に基づき、原則として時価で評価しております。時価評価にあたっては、金融商品取引所等における最終相場（最終相場のないものについては、それに準ずる価額）、又は金融商品取引業者等から提示される気配相場に基づいて評価しております。            |
| 2. デリバティブ等の評価基準及び評価方法      | 為替予約取引<br>個別法に基づき、国内における計算日の対顧客先物売買相場の仲値で評価しております。本ファンドにおける派生商品評価勘定は、当該為替予約取引によるものであります。  |
| 3. 外貨建資産・負債の本邦通貨への換算基準     | 信託財産に属する外貨建資産・負債の円換算は、原則として、わが国における計算日の対顧客電信売買相場の仲値によって計算しております。  |
| 4. 収益及び費用の計上基準             | 受取配当金<br>原則として、投資信託受益証券の分配落ち日において、予想配当金額を計上しております。<br>為替差損益<br>約定日基準で計上しております。  |
| 5. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項 | 外貨建資産等の会計処理<br>外貨建資産等については、投資信託財産の計算に関する規則第60条の規定に基づき、通貨の種類ごとに勘定を設けて、邦貨建資産等と区別する方法を採用しております。従って、外貨の売買については、同規則第61条の規定により処理し、為替差損益を算定しております。 |

## （貸借対照表に関する注記）

| 項目                                  | 2020年 3月25日現在       |
|-------------------------------------|---------------------|
| 1. 計算日における受益権の総数                    | 26,658,621,822口     |
| 2. 元本の欠損<br>純資産額が元本総額を下回る場合におけるその差額 | 3,899,181,154円      |
| 3. 1口当たり純資産額<br>(10,000口当たり純資産額)    | 0.8537円<br>(8,537円) |

## （金融商品に関する注記）

## 金融商品の時価等に関する事項

| 項目                         | 2020年 3月25日現在   |
|----------------------------|---|
| 1. 貸借対照表計上額、時価及びその差額       | 貸借対照表上の金融商品は原則としてすべて時価で評価しているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。  |
| 2. 時価の算定方法                 | 投資信託受益証券<br>（重要な会計方針に係る事項に関する注記）に記載しております。<br>デリバティブ取引<br>（デリバティブ取引等に関する注記）に記載しております。<br>上記以外の金融商品<br>これらの商品は短期間で決済されるため、帳簿価額は時価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. 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明 | 金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては一定の前提条件等を採用しているため、異なる前提条件等によった場合、当該価額が異なることもあります。   |

## （有価証券に関する注記）

該当事項はありません。

## （デリバティブ取引等に関する注記）

## 取引の時価等に関する事項

## 通貨関連

| 種類                  | (2020年 3月25日現在) |       |             |         |
|---------------------|-----------------|-------|-------------|---------|
|                     | 契約額等（円）         |       | 時価（円）       | 評価損益（円） |
|                     |                 | うち1年超 |             |         |
| 市場取引以外の取引<br>為替予約取引 |                 |       |             |         |
| 買建                  | 413,050,154     | 0     | 413,022,285 | 27,869  |
| 米ドル                 | 413,050,154     | 0     | 413,022,285 | 27,869  |
| 合計                  | 413,050,154     | 0     | 413,022,285 | 27,869  |

## （注）時価の算定方法

## ・為替予約取引

1) 計算日に対顧客先物相場の仲値が発表されている外貨については以下のように評価しております。

計算日において為替予約の受渡日（以下「当該日」という。）の対顧客先物相場の仲値が発表されている場合は、当該為替予約は当該仲値で評価しております。

計算日において当該日の対顧客先物相場の仲値が発表されていない場合は、以下の方法によっております。

- ・ 計算日に当該日を超える対顧客先物相場が発表されている場合は、発表されている対顧客先物相場のうち当該日に最も近い前後の日の対顧客先物相場の仲値をもとに計算したレートを用いております。
- ・ 計算日に当該日を超える対顧客先物相場が発表されていない場合は、当該日に最も近い発表されている対顧客先物相場の仲値を用いております。

2) 計算日に対顧客先物相場の仲値が発表されていない外貨については、計算日の対顧客相場の仲値で評価しております。

上記取引でヘッジ会計が適用されているものはありません。

(その他の注記)

## 元本額の変動

| 項目  | 自 2019年 9月26日<br>至 2020年 3月25日 |
|---|--------------------------------|
| 投資信託財産に係る元本の状況                              |                                |
| 期首  | 2019年 9月26日                    |
| 期首元本額                                       | 1,638,310,000円                 |
| 期中追加設定元本額                                   | 25,307,599,624円                |
| 期中一部解約元本額                                   | 287,287,802円                   |
| 期末元本額                                       | 26,658,621,822円                |
| 元本の内訳                                       |                                |
| SBI・バンガード・S&P500インデックス・ファンド                 | 24,919,760,640円                |
| SBI-V・S&P500インデックス・ファンド(適格機関投資家専用)(為替ヘッジあり) | 1,738,861,182円                 |

(注) は当該親投資信託受益証券を投資対象とする証券投資信託ごとの元本額

## 2【ファンドの現況】

## 【純資産額計算書】

|                | 2020年 3月31日現在   |
|----------------|-----------------|
| 資産総額           | 23,838,148,823円 |
| 負債総額           | 98,893,490円     |
| 純資産総額( - )     | 23,739,255,333円 |
| 発行済口数          | 26,515,337,148口 |
| 1口当たり純資産額( / ) | 0.8953円         |
| (1万口当たり純資産額)   | (8,953円)        |

## 参考情報

## &lt;SBI・バンガード・S&amp;P500インデックス・マザーファンド&gt;

## 純資産額計算書

|                | 2020年 3月31日現在   |
|----------------|-----------------|
| 資産総額           | 26,045,911,463円 |
| 負債総額           | 456,432,476円    |
| 純資産総額( - )     | 25,589,478,987円 |
| 発行済口数          | 28,509,546,369口 |
| 1口当たり純資産額( / ) | 0.8976円         |
| (1万口当たり純資産額)   | (8,976円)        |

## 第三部【委託会社等の情報】

## 第1【委託会社等の概況】

## 1【委託会社等の概況】

&lt;訂正前&gt;

資本金の額

( ) 資本金の額(2019年6月末日現在)

(略)

&lt;訂正後&gt;

資本金の額

( ) 資本金の額(2020年3月末日現在)

(略)

## 2【事業の内容及び営業の概況】

&lt;訂正前&gt;

(略)

(2019年6月末日現在)

| ファンドの種類   | 本数 | 純資産総額(百万円) |
|-----------|----|------------|
| 追加型株式投資信託 | 56 | 231,196    |
| 単位型株式投資信託 | 3  | 6,634      |

&lt;訂正後&gt;

(略)

(2020年3月末日現在)

| ファンドの種類   | 本数 | 純資産総額(百万円) |
|-----------|----|------------|
| 追加型株式投資信託 | 61 | 211,459    |
| 単位型株式投資信託 | 4  | 9,820      |

### 3 【委託会社等の経理状況】

以下の内容に訂正・更新します。

#### (1) 財務諸表の作成方法について

委託会社であるSBIアセットマネジメント株式会社の財務諸表は「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和38年大蔵省令第59号。以下、「財務諸表等規則」という。）、並びに同規則第2条の規定に基づき、「金融商品取引業等に関する内閣府令」（平成19年8月6日内閣府令第52号）により作成しております。

また、当社の中間財務諸表は「中間財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和52年大蔵省令第38号）並びに同規則第38条及び第57条の規定に基づき、「金融商品取引業等に関する内閣府令」（平成19年8月6日内閣府令第52号）に基づき作成されております。

なお、財務諸表の金額については、千円未満の端数を切り捨てて表示しております。

#### (2) 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、前事業年度（自2018年4月1日至2019年3月31日）の財務諸表及び当事業年度の中間会計期間（自2019年4月1日至2019年9月30日）の中間財務諸表について、太陽有限責任監査法人の監査及び中間監査を受けております。

## (1) 【貸借対照表】

(単位：千円)

|            | 前事業年度<br>(平成30年3月31日) | 当事業年度<br>(平成31年3月31日) |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 資産の部       |                       |                       |
| 流動資産       |                       |                       |
| 現金及び預金     | 656,253               | 960,929               |
| 前払費用       | 36,884                | 43,348                |
| 未収入金       | -                     | 15,495                |
| 未収委託者報酬    | 502,468               | 466,454               |
| 未収投資助言報酬   | -                     | 55                    |
| その他        | 15,614                | 13,730                |
| 流動資産合計     | 1,211,221             | 1,500,013             |
| 固定資産       |                       |                       |
| 有形固定資産     |                       |                       |
| 建物         | 1,121                 | 11,426                |
| 器具備品       | 1,446                 | 2,394                 |
| 有形固定資産合計   | 2,567                 | 13,821                |
| 無形固定資産     |                       |                       |
| 電話加入権      | 67                    | 67                    |
| ソフトウェア     | 5,708                 | 3,936                 |
| 商標権        | 1,330                 | 1,245                 |
| 無形固定資産合計   | 7,105                 | 5,249                 |
| 投資その他の資産   |                       |                       |
| 投資有価証券     | 913,644               | 740,270               |
| 関係会社株式     | 127,776               | -                     |
| 繰延税金資産     | 35,948                | 121,163               |
| 長期差入保証金    | 19,856                | 19,802                |
| その他        | 3,360                 | 1,764                 |
| 投資その他の資産合計 | 1,100,586             | 883,000               |
| 固定資産合計     | 1,110,259             | 902,071               |
| 資産合計       | 2,321,480             | 2,402,084             |

(単位：千円)

|              | 前事業年度<br>(平成30年3月31日) | 当事業年度<br>(平成31年3月31日) |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 負債の部         |                       |                       |
| 流動負債         |                       |                       |
| 預り金          | 4,011                 | 1,913                 |
| 未払金          | 455,275               | 379,118               |
| 未払手数料        | 419,007               | 336,493               |
| 未払法人税等       | 143,048               | 80,436                |
| 未払消費税等       | 33,817                | 10,134                |
| 流動負債合計       | 636,152               | 471,603               |
| 負債合計         | 636,152               | 471,603               |
| 純資産の部        |                       |                       |
| 株主資本         |                       |                       |
| 資本金          | 400,200               | 400,200               |
| 利益剰余金        |                       |                       |
| 利益準備金        | 30,012                | 30,012                |
| その他利益剰余金     |                       |                       |
| 繰越利益剰余金      | 1,315,376             | 1,682,828             |
| 利益剰余金合計      | 1,345,388             | 1,712,840             |
| 株主資本合計       | 1,745,588             | 2,113,040             |
| 評価・換算差額等     |                       |                       |
| その他有価証券評価差額金 | 60,260                | 182,559               |
| 評価・換算差額等合計   | 60,260                | 182,559               |
| 純資産合計        | 1,685,327             | 1,930,481             |
| 負債純資産合計      | 2,321,480             | 2,402,084             |

## (2) 【損益計算書】

(単位：千円)

|           | 前事業年度<br>(自 平成29年 4月 1日<br>至 平成30年 3月31日) | 当事業年度<br>(自 平成30年 4月 1日<br>至 平成31年 3月31日) |
|-----------|---|---|
| 営業収益      |   |   |
| 委託者報酬     | 3,207,709                                 | 3,223,568                                 |
| 運用受託報酬    | 16,380                                    | -   |
| 投資助言報酬    | -   | 56  |
| その他営業収益   | 4,500                                     | -   |
| 営業収益計     | 3,228,590                                 | 3,223,624                                 |
| 営業費用      |   |   |
| 支払手数料     | 2,173,300                                 | 2,186,795                                 |
| 広告宣伝費     | 48,444                                    | 15,208                                    |
| 調査費       | 27,077                                    | 31,778                                    |
| 調査費       | 27,077                                    | 31,778                                    |
| 委託計算費     | 121,126                                   | 123,090                                   |
| 営業雑経費     | 23,392                                    | 25,835                                    |
| 通信費       | 1,208                                     | 1,330                                     |
| 印刷費       | 19,323                                    | 20,581                                    |
| 協会費       | 2,049                                     | 2,463                                     |
| 諸会費       | 183                                       | 12  |
| その他営業雑経費  | 628                                       | 1,447                                     |
| 営業費用計     | 2,393,341                                 | 2,382,708                                 |
| 一般管理費     |   |   |
| 給料        | 156,504                                   | 178,095                                   |
| 役員報酬      | 44,607                                    | 51,028                                    |
| 給料・手当     | 111,896                                   | 127,066                                   |
| 交際費       | 169                                       | 109                                       |
| 旅費交通費     | 7,996                                     | 12,073                                    |
| 福利厚生費     | 20,444                                    | 23,117                                    |
| 租税公課      | 11,602                                    | 10,675                                    |
| 不動産賃借料    | 18,383                                    | 18,138                                    |
| 消耗品費      | 1,772                                     | 2,313                                     |
| 事務委託費     | 10,188                                    | 15,251                                    |
| 退職給付費用    | 4,578                                     | 5,163                                     |
| 固定資産減価償却費 | 2,422                                     | 3,550                                     |
| 諸経費       | 13,285                                    | 15,057                                    |
| 一般管理費計    | 247,348                                   | 283,545                                   |
| 営業利益      | 587,900                                   | 557,370                                   |
| 営業外収益     |   |   |
| 受取利息      | 19  | 4   |
| 為替差益      | 0   | 10  |
| 助成金収入     | -   | 1,140                                     |
| 雑収入       | 602                                       | 364                                       |
| 営業外収益計    | 622                                       | 1,519                                     |
| 営業外費用     |   |   |
| 雑損失       | 486                                       | 309                                       |

(単位：千円)

|              | 前事業年度<br>(自 平成29年 4月 1日<br>至 平成30年 3月31日) | 当事業年度<br>(自 平成30年 4月 1日<br>至 平成31年 3月31日) |
|--------------|---|---|
| 営業外費用計       | 486                                       | 309                                       |
| 経常利益         | 588,035                                   | 558,580                                   |
| 特別損失         |   |   |
| 子会社清算損       | -   | 52,280                                    |
| 事務所移転費用      | -   | 3,064                                     |
| 特別損失計        | -   | 55,344                                    |
| 税引前当期純利益     | 588,035                                   | 503,235                                   |
| 法人税、住民税及び事業税 | 188,117                                   | 167,023                                   |
| 法人税等調整額      | 6,202                                     | 31,239                                    |
| 法人税等合計       | 181,914                                   | 135,783                                   |
| 当期純利益        | 406,121                                   | 367,452                                   |

## (3) 【株主資本等変動計算書】

前事業年度(自 平成29年4月1日 至 平成30年3月31日)

(単位:千円)

|                         | 株主資本    |           |                             |                 | 株主資本<br>合計 | 評価・換算差額等             |                | 純資産合計     |
|-------------------------|---------|-----------|-----------------------------|-----------------|------------|----------------------|----------------|-----------|
|                         | 資本金     | 利益剰余金     |                             | 利益<br>剰余金<br>合計 |            | その他<br>有価証券<br>評価差額金 | 評価・換算<br>差額等合計 |           |
|                         |         | 利益<br>準備金 | その他<br>利益剰余金<br>繰越利益<br>剰余金 |                 |            |                      |                |           |
| 当期首残高                   | 400,200 | 30,012    | 909,254                     | 939,266         | 1,339,466  | -                    | -              | 1,339,466 |
| 当期変動額                   |         |           |                             |                 |            |                      |                |           |
| 当期純利益                   |         |           | 406,121                     | 406,121         | 406,121    |                      |                | 406,121   |
| 株主資本以外の項目の<br>当期変動額(純額) |         |           |                             |                 |            | 60,260               | 60,260         | 60,260    |
| 当期変動額合計                 | -       | -         | 406,121                     | 406,121         | 406,121    | 60,260               | 60,260         | 345,861   |
| 当期末残高                   | 400,200 | 30,012    | 1,315,376                   | 1,345,388       | 1,745,588  | 60,260               | 60,260         | 1,685,327 |

当事業年度(自 平成30年4月1日 至 平成31年3月31日)

(単位:千円)

|                         | 株主資本    |           |                             |                 | 株主資本<br>合計 | 評価・換算差額等             |                | 純資産合計     |
|-------------------------|---------|-----------|-----------------------------|-----------------|------------|----------------------|----------------|-----------|
|                         | 資本金     | 利益剰余金     |                             | 利益<br>剰余金<br>合計 |            | その他<br>有価証券<br>評価差額金 | 評価・換算<br>差額等合計 |           |
|                         |         | 利益<br>準備金 | その他<br>利益剰余金<br>繰越利益<br>剰余金 |                 |            |                      |                |           |
| 当期首残高                   | 400,200 | 30,012    | 1,315,376                   | 1,345,388       | 1,745,588  | 60,260               | 60,260         | 1,685,327 |
| 当期変動額                   |         |           |                             |                 |            |                      |                |           |
| 当期純利益                   |         |           | 367,452                     | 367,452         | 367,452    |                      |                | 367,452   |
| 株主資本以外の項目の<br>当期変動額(純額) |         |           |                             |                 |            | 122,298              | 122,298        | 122,298   |
| 当期変動額合計                 | -       | -         | 367,452                     | 367,452         | 367,452    | 122,298              | 122,298        | 245,153   |
| 当期末残高                   | 400,200 | 30,012    | 1,682,828                   | 1,712,840       | 2,113,040  | 182,559              | 182,559        | 1,930,481 |

## 注記事項

## (重要な会計方針)

## 1. 有価証券の評価基準及び評価方法

## その他有価証券

## 時価のあるもの

決算日の市場価格等に基づく時価法（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）

## 2. 固定資産の減価償却の方法

## 有形固定資産

定額法を採用しております。なお主な耐用年数は、建物が8-15年、器具備品が3-15年であります。

## 無形固定資産

定額法を採用しております。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)に基づく定額法によっております。

## 3. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

## 消費税及び地方消費税の会計処理

税抜方式によっております。

## (表示方法の変更)

(「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」の適用に伴う変更)

「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」（企業会計基準第28号 平成30年2月16日。以下「税効果会計基準一部改正」という。）を当事業年度の期首から適用し、繰延税金資産は投資その他の資産の区分に表示し、繰延税金負債は固定負債の区分に表示する方法に変更するとともに税効果関係注記を変更しております。

この結果、前事業年度の貸借対照表において、「流動資産」の「繰延税金資産」9,353千円は、「投資その他の資産」の「繰延税金資産」35,948千円に含めて表示しております。

また、税効果会計関係注記において、税効果会計基準一部改正第4項に定める「税効果会計に係る会計基準」注解（注8）(1)（評価性引当額の合計額を除く。）に記載された内容を追加しております。ただし、当該内容のうち前事業年度に係る内容については、税効果会計基準一部改正第7項に定める経過的な取り扱いに従って記載しておりません。

## (貸借対照表関係)

| 前事業年度<br>(平成30年3月31日) |                             | 当事業年度<br>(平成31年3月31日) |                             |
|-----------------------|-----------------------------|-----------------------|-----------------------------|
| *                     | 有形固定資産の減価償却累計額は以下のとおりであります。 | *                     | 有形固定資産の減価償却累計額は以下のとおりであります。 |
|                       | 建物 110千円                    |                       | 建物 1,009千円                  |
|                       | 器具備品 4,024千円                |                       | 器具備品 2,110千円                |
|                       | 合計 4,135千円                  |                       | 合計 3,120千円                  |

## (損益計算書関係)

該当事項はありません。

（株主資本等変動計算書関係）

前事業年度（自 平成29年4月1日 至 平成30年3月31日）

1．発行済株式に関する事項

| 株式の種類   | 当事業年度期首株式数 | 増加 | 減少 | 当事業年度末株式数 |
|---------|------------|----|----|-----------|
| 普通株式(株) | 36,600     | -  | -  | 36,600    |

2．自己株式に関する事項

該当事項はありません。

3．新株予約権等に関する事項

該当事項はありません。

4．配当に関する事項

該当事項はありません。

当事業年度（自 平成30年4月1日 至 平成31年3月31日）

1．発行済株式に関する事項

| 株式の種類   | 当事業年度期首株式数 | 増加 | 減少 | 当事業年度末株式数 |
|---------|------------|----|----|-----------|
| 普通株式(株) | 36,600     | -  | -  | 36,600    |

2．自己株式に関する事項

該当事項はありません。

3．新株予約権等に関する事項

該当事項はありません。

4．配当に関する事項

該当事項はありません。

## （金融商品関係）

前事業年度（自 平成29年4月1日 至 平成30年3月31日）

## 1. 金融商品の状況に関する事項

## (1) 金融商品に対する取組方針

当社は、自らが運用する投資信託の商品性維持を目的として、当該投資信託を投資有価証券として保有しております。その他、一時的な余剰資金の運用については短期的な預金等に限定しております。なお、事業及び設備投資に必要な自己資金を有しているため、外部からの資金調達の計画はありません。

## (2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である未収委託者報酬は、受託銀行にて分別管理されている信託財産より生じる信託報酬債権であり、その信用リスクは軽微であります。投資有価証券はファンドの自己設定に関連する投資信託であり、基準価額の変動リスクに晒されております。営業債務である未払手数料等は、1年以内の支払期日であります。

## (3) 金融商品に係るリスク管理体制

信用リスク（取引先の契約不履行等に係るリスク）の管理

営業債権については経理規程に従い、取引先ごとに期日及び残高を管理しております。

市場リスク（価格、為替や金利等の変動リスク）の管理

投資有価証券については、定期的に基準価額を把握することにより管理しております。

## 2. 金融商品の時価等に関する事項

平成30年3月31日における貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、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ものは、次表には含めておりません（注2）を参照ください。）。

（単位：千円）

|                      | 貸借対照表<br>計上額 | 時価        | 差額 |
|----------------------|--------------|-----------|----|
| (1) 預金               | 656,253      | 656,253   | -  |
| (2) 未収委託者報酬          | 502,468      | 502,468   | -  |
| (3) 投資有価証券<br>其他有価証券 | 913,644      | 913,644   | -  |
| 資産計                  | 2,072,366    | 2,072,366 | -  |
| 未払金                  | 455,275      | 455,275   | -  |
| 負債計                  | 455,275      | 455,275   | -  |

## （注1）金融商品の時価の算定方法並びに有価証券に関する事項

## 資産

## (1)預金 (2)未収委託者報酬

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

## (3)投資有価証券

その他有価証券（投資信託）は基準価額によっております。

## 負債

## 未払金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

## （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

(単位：千円)

| 区分          | 貸借対照表計上額 |
|-------------|----------|
| (1) 子会社株式   | 127,776  |
| (2) 長期差入保証金 | 19,856   |

(1) 子会社株式については、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。

(2) 長期差入保証金については、期限の定めが無いため、将来キャッシュ・フローの算定が困難であることから、時価開示の対象とはしておりません。

## （注3）金銭債権の決算日後の償還予定額

(単位：千円)

|         | 1年以内      |
|---------|-----------|
| 預金      | 656,253   |
| 未収委託者報酬 | 502,468   |
| 合計      | 1,158,722 |

当事業年度（自 平成30年4月1日 至 平成31年3月31日）

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社は、自社が運用する投資信託の商品性維持を目的として、当該投資信託を投資有価証券として保有しております。その他、一時的な余剰資金の運用については短期的な預金等に限定しております。なお、事業及び設備投資に必要な自己資金を有しているため、外部からの資金調達の計画はありません。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である未収委託者報酬は、受託銀行にて分別管理されている信託財産より生じる信託報酬債権であり、その信用リスクは軽微であります。未収投資助言報酬は、顧客の信用リスクに晒されております。投資有価証券はファンドの自己設定に関連する投資信託であり、基準価額の変動リスクに晒されております。営業債務である未払手数料等は、1年以内の支払期日であります。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

信用リスク（取引先の契約不履行等に係るリスク）の管理

営業債権については経理規程に従い、取引先ごとに期日及び残高を管理しております。

市場リスク（価格、為替や金利等の変動リスク）の管理

投資有価証券については、定期的に基準価額を把握することにより管理しております。

2. 金融商品の時価等に関する事項

平成31年3月31日における貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、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ものは、次表には含めておりません（注2）を参照ください。）。

（単位：千円）

|                       | 貸借対照表<br>計上額 | 時価        | 差額 |
|-----------------------|--------------|-----------|----|
| (1) 預金                | 960,929      | 960,929   | -  |
| (2) 未収入金              | 15,495       | 15,495    | -  |
| (3) 未収委託者報酬           | 466,454      | 466,454   | -  |
| (4) 未収投資助言報酬          | 55           | 55        | -  |
| (5) 投資有価証券<br>その他有価証券 | 740,270      | 740,270   | -  |
| 資産計                   | 2,183,205    | 2,183,205 | -  |
| 未払金                   | 379,118      | 379,118   | -  |
| 負債計                   | 379,118      | 379,118   | -  |

## （注1）金融商品の時価の算定方法並びに有価証券に関する事項

## 資産

## (1)預金 (2)未収入金 (3)未収委託者報酬 (4)未収投資助言報酬

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

## (5)投資有価証券

その他有価証券（投資信託）は基準価額によっております。

## 負債

## 未払金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

## （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

(単位：千円)

| 区分      | 貸借対照表計上額 |
|---------|----------|
| 長期差入保証金 | 19,802   |

長期差入保証金については、期限の定めが無いため、将来キャッシュ・フローの算定が困難であることから、時価開示の対象とはしておりません。

## （注3）金銭債権の決算日後の償還予定額

(単位：千円)

|          | 1年以内      |
|----------|-----------|
| 預金       | 960,929   |
| 未収入金     | 15,495    |
| 未収委託者報酬  | 466,454   |
| 未収投資助言報酬 | 55        |
| 合計       | 1,442,934 |

## （有価証券関係）

前事業年度（自 平成29年4月1日 至 平成30年3月31日）

## 1. 子会社株式

子会社株式（貸借対照表計上額 関係会社株式 127,776千円）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、記載しておりません。

## 2. その他有価証券

（単位：千円）

| 区分                   |        | 貸借対照表計上額 | 取得原価      | 差額     |
|----------------------|--------|----------|-----------|--------|
| 貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの  | (1)株式  | -        | -         | -      |
|                      | (2)債券  |          |           |        |
|                      | (3)その他 | -        | -         | -      |
|                      | 小計     | -        | -         | -      |
| 貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの | (1)株式  | -        | -         | -      |
|                      | (2)債券  |          |           |        |
|                      | (3)その他 | 913,644  | 1,000,500 | 86,855 |
|                      | 小計     | 913,644  | 1,000,500 | 86,855 |
| 合計                   |        | 913,644  | 1,000,500 | 86,855 |

## 3. 売却したその他有価証券

（単位：千円）

| 区分     | 売却額    | 売却益の合計額 | 売却損の合計額 |
|--------|--------|---------|---------|
| (1)株式  | -      | -       | -       |
| (2)債券  |        |         |         |
| (3)その他 | 24,133 | -       | 486     |
| 合計     | 24,133 | -       | 486     |

当事業年度（自 平成30年4月1日 至 平成31年3月31日）

## 1. その他有価証券

（単位：千円）

| 区分                   |        | 貸借対照表計上額 | 取得原価      | 差額      |
|----------------------|--------|----------|-----------|---------|
| 貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの  | (1)株式  | -        | -         | -       |
|                      | (2)債券  |          |           |         |
|                      | (3)その他 | -        | -         | -       |
|                      | 小計     | -        | -         | -       |
| 貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの | (1)株式  | -        | -         | -       |
|                      | (2)債券  |          |           |         |
|                      | (3)その他 | 740,270  | 1,003,400 | 263,129 |
|                      | 小計     | 740,270  | 1,003,400 | 263,129 |
| 合計                   |        | 740,270  | 1,003,400 | 263,129 |

## 2. 売却したその他有価証券

（単位：千円）

| 区分     | 売却額    | 売却益の合計額 | 売却損の合計額 |
|--------|--------|---------|---------|
| (1)株式  | -      | -       | -       |
| (2)債券  |        |         |         |
| (3)その他 | 10,690 | -       | 309     |
| 合計     | 10,690 | -       | 309     |

## (退職給付関係)

## 1. 採用している退職給付制度の概要

当社は、確定拠出型年金制度を採用しております。

## 2. 確定拠出制度

当社の確定拠出制度への要拠出額は、前事業年度（自平成29年4月1日 至 平成30年3月31日）4,578千円、当事業年度（自平成30年4月1日 至 平成31年3月31日）5,163千円であります。

## (税効果会計関係)

| 前事業年度<br>(平成30年3月31日)   | 当事業年度<br>(平成31年3月31日)   |        |       |       |           |           |       |        |         |       |              |                   |      |     |          |        |        |        |          |        |   |        |  |       |       |           |        |       |       |         |       |              |        |     |       |          |         |           |     |          |         |
|---|---|--------|-------|-------|-----------|-----------|-------|--------|---------|-------|--------------|-------------------|------|-----|----------|--------|--------|--------|----------|--------|---|--------|--|-------|-------|-----------|--------|-------|-------|---------|-------|--------------|--------|-----|-------|----------|---------|-----------|-----|----------|---------|
| <p>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</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td colspan="2">繰延税金資産</td> </tr> <tr> <td>電話加入権</td> <td style="text-align: right;">438千円</td> </tr> <tr> <td>関係会社株式評価損</td> <td style="text-align: right;">19,114</td> </tr> <tr> <td>未払事業税</td> <td style="text-align: right;">6,752</td> </tr> <tr> <td>その他未払税金</td> <td style="text-align: right;">2,301</td> </tr> <tr> <td>その他有価証券評価差額金</td> <td style="text-align: right;">26,595</td> </tr> <tr> <td>その他</td> <td style="text-align: right;">299</td> </tr> <tr> <td>繰延税金資産小計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">55,501</td> </tr> <tr> <td>評価性引当額</td> <td style="text-align: right;">19,552</td> </tr> <tr> <td>繰延税金資産合計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black; border-bottom: 1px solid black;">35,948</td> </tr> </table> | 繰延税金資産  |        | 電話加入権 | 438千円 | 関係会社株式評価損 | 19,114    | 未払事業税 | 6,752  | その他未払税金 | 2,301 | その他有価証券評価差額金 | 26,595            | その他  | 299 | 繰延税金資産小計 | 55,501 | 評価性引当額 | 19,552 | 繰延税金資産合計 | 35,948 | <p>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</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td colspan="2">繰延税金資産</td> </tr> <tr> <td>電話加入権</td> <td style="text-align: right;">438千円</td> </tr> <tr> <td>関係会社株式評価損</td> <td style="text-align: right;">35,122</td> </tr> <tr> <td>未払事業税</td> <td style="text-align: right;">2,735</td> </tr> <tr> <td>その他未払税金</td> <td style="text-align: right;">1,610</td> </tr> <tr> <td>その他有価証券評価差額金</td> <td style="text-align: right;">80,570</td> </tr> <tr> <td>その他</td> <td style="text-align: right;">1,124</td> </tr> <tr> <td>繰延税金資産小計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">121,601</td> </tr> <tr> <td>評価性引当額（注）</td> <td style="text-align: right;">438</td> </tr> <tr> <td>繰延税金資産合計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black; border-bottom: 1px solid black;">121,163</td> </tr> </table> <p>（注）評価性引当額の変動の主な内容は、子会社株式評価損に係る評価性引当額の減少です。</p> | 繰延税金資産 |  | 電話加入権 | 438千円 | 関係会社株式評価損 | 35,122 | 未払事業税 | 2,735 | その他未払税金 | 1,610 | その他有価証券評価差額金 | 80,570 | その他 | 1,124 | 繰延税金資産小計 | 121,601 | 評価性引当額（注） | 438 | 繰延税金資産合計 | 121,163 |
| 繰延税金資産  |   |        |       |       |           |           |       |        |         |       |              |                   |      |     |          |        |        |        |          |        |   |        |  |       |       |           |        |       |       |         |       |              |        |     |       |          |         |           |     |          |         |
| 電話加入権   | 438千円   |        |       |       |           |           |       |        |         |       |              |                   |      |     |          |        |        |        |          |        |   |        |  |       |       |           |        |       |       |         |       |              |        |     |       |          |         |           |     |          |         |
| 関係会社株式評価損   | 19,114  |        |       |       |           |           |       |        |         |       |              |                   |      |     |          |        |        |        |          |        |   |        |  |       |       |           |        |       |       |         |       |              |        |     |       |          |         |           |     |          |         |
| 未払事業税   | 6,752   |        |       |       |           |           |       |        |         |       |              |                   |      |     |          |        |        |        |          |        |   |        |  |       |       |           |        |       |       |         |       |              |        |     |       |          |         |           |     |          |         |
| その他未払税金   | 2,301   |        |       |       |           |           |       |        |         |       |              |                   |      |     |          |        |        |        |          |        |   |        |  |       |       |           |        |       |       |         |       |              |        |     |       |          |         |           |     |          |         |
| その他有価証券評価差額金  | 26,595  |        |       |       |           |           |       |        |         |       |              |                   |      |     |          |        |        |        |          |        |   |        |  |       |       |           |        |       |       |         |       |              |        |     |       |          |         |           |     |          |         |
| その他   | 299   |        |       |       |           |           |       |        |         |       |              |                   |      |     |          |        |        |        |          |        |   |        |  |       |       |           |        |       |       |         |       |              |        |     |       |          |         |           |     |          |         |
| 繰延税金資産小計  | 55,501  |        |       |       |           |           |       |        |         |       |              |                   |      |     |          |        |        |        |          |        |   |        |  |       |       |           |        |       |       |         |       |              |        |     |       |          |         |           |     |          |         |
| 評価性引当額  | 19,552  |        |       |       |           |           |       |        |         |       |              |                   |      |     |          |        |        |        |          |        |   |        |  |       |       |           |        |       |       |         |       |              |        |     |       |          |         |           |     |          |         |
| 繰延税金資産合計  | 35,948  |        |       |       |           |           |       |        |         |       |              |                   |      |     |          |        |        |        |          |        |   |        |  |       |       |           |        |       |       |         |       |              |        |     |       |          |         |           |     |          |         |
| 繰延税金資産  |   |        |       |       |           |           |       |        |         |       |              |                   |      |     |          |        |        |        |          |        |   |        |  |       |       |           |        |       |       |         |       |              |        |     |       |          |         |           |     |          |         |
| 電話加入権   | 438千円   |        |       |       |           |           |       |        |         |       |              |                   |      |     |          |        |        |        |          |        |   |        |  |       |       |           |        |       |       |         |       |              |        |     |       |          |         |           |     |          |         |
| 関係会社株式評価損   | 35,122  |        |       |       |           |           |       |        |         |       |              |                   |      |     |          |        |        |        |          |        |   |        |  |       |       |           |        |       |       |         |       |              |        |     |       |          |         |           |     |          |         |
| 未払事業税   | 2,735   |        |       |       |           |           |       |        |         |       |              |                   |      |     |          |        |        |        |          |        |   |        |  |       |       |           |        |       |       |         |       |              |        |     |       |          |         |           |     |          |         |
| その他未払税金   | 1,610   |        |       |       |           |           |       |        |         |       |              |                   |      |     |          |        |        |        |          |        |   |        |  |       |       |           |        |       |       |         |       |              |        |     |       |          |         |           |     |          |         |
| その他有価証券評価差額金  | 80,570  |        |       |       |           |           |       |        |         |       |              |                   |      |     |          |        |        |        |          |        |   |        |  |       |       |           |        |       |       |         |       |              |        |     |       |          |         |           |     |          |         |
| その他   | 1,124   |        |       |       |           |           |       |        |         |       |              |                   |      |     |          |        |        |        |          |        |   |        |  |       |       |           |        |       |       |         |       |              |        |     |       |          |         |           |     |          |         |
| 繰延税金資産小計  | 121,601   |        |       |       |           |           |       |        |         |       |              |                   |      |     |          |        |        |        |          |        |   |        |  |       |       |           |        |       |       |         |       |              |        |     |       |          |         |           |     |          |         |
| 評価性引当額（注）   | 438   |        |       |       |           |           |       |        |         |       |              |                   |      |     |          |        |        |        |          |        |   |        |  |       |       |           |        |       |       |         |       |              |        |     |       |          |         |           |     |          |         |
| 繰延税金資産合計  | 121,163   |        |       |       |           |           |       |        |         |       |              |                   |      |     |          |        |        |        |          |        |   |        |  |       |       |           |        |       |       |         |       |              |        |     |       |          |         |           |     |          |         |
| <p>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間に重要な差異があるときの、当該差異原因となった主要な項目別の内訳</p> <p>当事業年度は、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。</p>   | <p>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間に重要な差異があるときの、当該差異原因となった主要な項目別の内訳</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td>法定実効税率</td> <td style="text-align: right;">30.6%</td> </tr> <tr> <td>（調整）</td> <td></td> </tr> <tr> <td>評価性引当額の増減</td> <td style="text-align: right;">3.4</td> </tr> <tr> <td>住民税均等割</td> <td style="text-align: right;">0.1</td> </tr> <tr> <td>その他</td> <td style="text-align: right;">0.3</td> </tr> <tr> <td>税効果会計適用後の法人税等の負担率</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black; border-bottom: 1px solid black;">27.0</td> </tr> </table> | 法定実効税率 | 30.6% | （調整）  |           | 評価性引当額の増減 | 3.4   | 住民税均等割 | 0.1     | その他   | 0.3          | 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | 27.0 |     |          |        |        |        |          |        |   |        |  |       |       |           |        |       |       |         |       |              |        |     |       |          |         |           |     |          |         |
| 法定実効税率  | 30.6%   |        |       |       |           |           |       |        |         |       |              |                   |      |     |          |        |        |        |          |        |   |        |  |       |       |           |        |       |       |         |       |              |        |     |       |          |         |           |     |          |         |
| （調整）  |   |        |       |       |           |           |       |        |         |       |              |                   |      |     |          |        |        |        |          |        |   |        |  |       |       |           |        |       |       |         |       |              |        |     |       |          |         |           |     |          |         |
| 評価性引当額の増減   | 3.4   |        |       |       |           |           |       |        |         |       |              |                   |      |     |          |        |        |        |          |        |   |        |  |       |       |           |        |       |       |         |       |              |        |     |       |          |         |           |     |          |         |
| 住民税均等割  | 0.1   |        |       |       |           |           |       |        |         |       |              |                   |      |     |          |        |        |        |          |        |   |        |  |       |       |           |        |       |       |         |       |              |        |     |       |          |         |           |     |          |         |
| その他   | 0.3   |        |       |       |           |           |       |        |         |       |              |                   |      |     |          |        |        |        |          |        |   |        |  |       |       |           |        |       |       |         |       |              |        |     |       |          |         |           |     |          |         |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率   | 27.0  |        |       |       |           |           |       |        |         |       |              |                   |      |     |          |        |        |        |          |        |   |        |  |       |       |           |        |       |       |         |       |              |        |     |       |          |         |           |     |          |         |

## （セグメント情報）

前事業年度（自 平成29年4月1日 至 平成30年3月31日）

## （セグメント情報）

当社の事業は、投資運用業及び投資助言葉の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

## （関連情報）

## 1．製品及びサービスごとの情報

単一の製品・サービスの区分の外部顧客への営業収益が損益計算書の営業収益の90%を超えるため、記載を省略しております。

## 2．地域ごとの情報

## (1)売上高

本邦の外部顧客への売上高に区分した金額が損益計算書の売上高の90%を超えるため、地域ごとの売上高の記載を省略しております。

## (2)有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

## 3．主要な顧客ごとの情報

（単位：千円）

| 顧客の名称                                | 営業収益    |
|--------------------------------------|---------|
| グローバル・リート・トリプル・プレミアム・ファンド<br>（毎月分配型） | 489,935 |
| SBI日本小型成長株選抜ファンド                     | 472,434 |
| SBI中小型割安成長株ファンドジェイリバイブ<br>（年2回決算型）   | 347,593 |
| SBI中小型割安成長株ファンドジェイリバイブ               | 323,110 |

## （報告セグメントごとの減損損失に関する情報）

該当事項はありません。

## （報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報）

該当事項はありません。

## （報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報）

該当事項はありません。

当事業年度(自 平成30年4月1日 至 平成31年3月31日)

(セグメント情報)

当社の事業は、投資運用業及び投資助言葉の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

(関連情報)

1. 製品及びサービスごとの情報

単一の製品・サービスの区分の外部顧客への営業収益が損益計算書の営業収益の90%を超えるため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦の外部顧客への売上高に区分した金額が損益計算書の売上高の90%を超えるため、地域ごとの売上高の記載を省略しております。

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

3. 主要な顧客ごとの情報

(単位：千円)

| 顧客の名称                               | 営業収益    |
|-------------------------------------|---------|
| SBI 中小型割安成長株ファンドジェイリパイブ<br>(年2回決算型) | 788,160 |
| SBI 中小型割安成長株ファンドジェイリパイブ             | 322,488 |
| SBI 小型成長株ファンド ジェイクール                | 321,539 |

(報告セグメントごとの減損損失に関する情報)

該当事項はありません。

(報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報)

該当事項はありません。

(報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報)

該当事項はありません。

## (関連当事者情報)

前事業年度（自 平成29年4月1日 至 平成30年3月31日）

## 1. 関連当事者との取引

財務諸表提出会社と関連当事者との取引

財務諸表提出会社と同一の親会社を持つ会社等

| 種類                      | 会社等の名称<br>又は氏名 | 所在地   | 資本金又は<br>出資金<br>(百万円) | 事業の内容<br>又は職業 | 議決権等<br>の所有<br>(被所有)<br>割合(%) | 関連当事者との関係 | 取引の<br>内容     | 取引<br>金額<br>(千円) | 科目  | 期末<br>残高<br>(千円) |
|-------------------------|----------------|-------|-----------------------|---------------|-------------------------------|-----------|---------------|------------------|-----|------------------|
| 同一の<br>親会社<br>を持つ<br>会社 | 株式会社SBI証券      | 東京都港区 | 48,323                | 証券業           | -                             | 販売委託・販促   | 販売委託<br>支払手数料 | 862,570          | 未払金 | 135,442          |
|                         |                |       |                       |               |                               |           | 広告宣伝<br>費     | 1,495            |     |                  |

- (注) 1. 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おります。  
2. 販売委託の条件は、市場価格を勘案し、取引先との協議によって決定しております。

## 2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記

親会社情報

- モーニングスター株式会社（東京証券取引所 ジャスダック市場）  
SBIグローバルアセットマネジメント株式会社（非上場）  
SBIホールディングス株式会社（東京証券取引所に上場）

当事業年度（自 平成30年4月1日 至 平成31年3月31日）

## 1. 関連当事者との取引

財務諸表提出会社と関連当事者との取引

(ア) 財務諸表提出会社と同一の親会社を持つ会社等

| 種類                      | 会社等の名称<br>又は氏名 | 所在地   | 資本金又は<br>出資金<br>(百万円) | 事業の内容<br>又は職業 | 議決権等<br>の所有<br>(被所有)<br>割合(%) | 関連当事者との関係 | 取引の<br>内容     | 取引<br>金額<br>(千円) | 科目  | 期末<br>残高<br>(千円) |
|-------------------------|----------------|-------|-----------------------|---------------|-------------------------------|-----------|---------------|------------------|-----|------------------|
| 同一の<br>親会社<br>を持つ<br>会社 | 株式会社SBI証券      | 東京都港区 | 48,323                | 証券業           | -                             | 販売委託・販促   | 販売委託<br>支払手数料 | 753,660          | 未払金 | 122,799          |
|                         |                |       |                       |               |                               |           | 広告宣伝<br>費     | 796              |     |                  |

(イ) 財務諸表提出会社の子会社

| 種類  | 会社等の名称<br>又は氏名                         | 所在地  | 資本金又は<br>出資金<br>(百万円) | 事業の内容<br>又は職業 | 議決権等<br>の所有<br>(被所有)<br>割合(%) | 関連当事者との関係 | 取引の<br>内容            | 取引<br>金額<br>(千円) | 科目   | 期末<br>残高<br>(千円) |
|-----|--|--|-----------------------|---------------|-------------------------------|-----------|----------------------|------------------|------|------------------|
| 子会社 | SBI Fund<br>Management<br>Company S.A. | 5, Allee<br>Scheffer, L-<br>2520<br>Luxembourg | 118                   | ファンド運<br>用管理等 | 100                           | 投資助言      | 清算に伴<br>う残余財<br>産の配当 | 60,000           | 未収入金 | 15,495           |

- (注) 1. 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おります。  
2. 販売委託の条件は、市場価格を勘案し、取引先との協議によって決定しております。  
3. SBI Fund Management Company S.A.は清算結了に向けて事務手続きを進めており、取引金額は平成30年12月19日に行われた残余財産の初回配当によるものです。

## 2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記

親会社情報

- モーニングスター株式会社（東京証券取引所 ジャスダック市場）  
SBIグローバルアセットマネジメント株式会社（非上場）  
SBIホールディングス株式会社（東京証券取引所に上場）

## (1株当たり情報)

|            | 前事業年度<br>自 平成29年4月1日<br>至 平成30年3月31日              | 当事業年度<br>自 平成30年4月1日<br>至 平成31年3月31日              |
|------------|---|---|
| 1株当たり純資産額  | 46,047円21銭  | 52,745円40銭  |
| 1株当たり当期純利益 | 11,096円21銭  | 10,039円69銭  |
|            | なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載していません。 | なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載していません。 |

(注) 1株当たり当期純利益の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

|                  | 前事業年度<br>自 平成29年4月1日<br>至 平成30年3月31日 | 当事業年度<br>自 平成30年4月1日<br>至 平成31年3月31日 |
|------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| 当期純利益(千円)        | 406,121                              | 367,452                              |
| 普通株主に帰属しない金額(千円) | -                                    | -                                    |
| 普通株式に係る当期純利益(千円) | 406,121                              | 367,452                              |
| 期中平均株式数(株)       | 36,600                               | 36,600                               |

## (重要な後発事象)

前事業年度(自 平成29年4月1日 至 平成30年3月31日)

該当事項はありません。

当事業年度(自 平成30年4月1日 至 平成31年3月31日)

該当事項はありません。

中間財務諸表  
(1) 中間貸借対照表

(単位：千円)

当中間会計期間  
(2019年9月30日)

|            |           |
|------------|-----------|
| 資産の部       |           |
| 流動資産       |           |
| 現金及び預金     | 677,480   |
| 前払費用       | 32,687    |
| 未収委託者報酬    | 482,740   |
| 未収運用受託報酬   | 137       |
| その他        | 12,248    |
| 流動資産合計     | 1,205,294 |
| 固定資産       |           |
| 有形固定資産     |           |
| 建物         | 110,875   |
| 器具備品       | 15,593    |
| 有形固定資産合計   | 16,469    |
| 無形固定資産     |           |
| 電話加入権      | 67        |
| ソフトウェア     | 3,157     |
| 商標権        | 1,594     |
| 無形固定資産合計   | 4,818     |
| 投資その他の資産   |           |
| 投資有価証券     | 1,055,736 |
| 長期差入保証金    | 19,802    |
| 繰延税金資産     | 107,528   |
| その他        | 1,692     |
| 投資その他の資産合計 | 1,184,759 |
| 固定資産合計     | 1,206,047 |
| 資産合計       | 2,411,341 |

(単位：千円)

|              | 当中間会計期間<br>(2019年9月30日) |
|--------------|-------------------------|
| 負債の部         |                         |
| 流動負債         |                         |
| 預り金          | 523                     |
| 未払金          | 351,735                 |
| 未払手数料        | 311,407                 |
| その他未払金       | 40,328                  |
| 未払法人税等       | 27,320                  |
| 未払消費税等       | 2,361                   |
| 流動負債合計       | 382,941                 |
| 負債合計         | 382,941                 |
| 純資産の部        |                         |
| 株主資本         |                         |
| 資本金          | 400,200                 |
| 利益剰余金        |                         |
| 利益準備金        | 30,012                  |
| その他利益剰余金     |                         |
| 繰越利益剰余金      | 1,834,957               |
| 利益剰余金合計      | 1,864,969               |
| 株主資本合計       | 2,265,169               |
| 評価・換算差額等     |                         |
| その他有価証券評価差額金 | 236,768                 |
| 評価・換算差額等合計   | 236,768                 |
| 純資産合計        | 2,028,400               |
| 負債純資産合計      | 2,411,341               |

## (2)中間損益計算書

(単位：千円)

|              | 当中間会計期間<br>(自 2019年4月1日<br>至 2019年9月30日) |
|--------------|--|
| 営業収益         |  |
| 委託者報酬        | 1,268,878                                |
| 運用受託報酬       | 127                                      |
| 営業収益合計       | 1,269,005                                |
| 営業費用         | 946,900                                  |
| 一般管理費        | 1,136,921                                |
| 営業利益         | 185,184                                  |
| 営業外収益        | 2,36,009                                 |
| 営業外費用        | 225                                      |
| 経常利益         | 220,968                                  |
| 税引前中間純利益     | 220,968                                  |
| 法人税、住民税及び事業税 | 31,280                                   |
| 法人税等調整額      | 37,559                                   |
| 法人税等合計       | 68,840                                   |
| 中間純利益        | 152,128                                  |

## 注記事項

## （重要な会計方針）

## 1. 資産の評価基準及び評価方法

有価証券

その他有価証券

時価のあるもの

中間決算日の市場価格等に基づく時価法（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）

## 2. 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産

定額法を採用しております。なお主な耐用年数は、建物が8 - 15年、器具備品が3 - 15年で  
あります。

無形固定資産

定額法を採用しております。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）に基づく定額法によっております。

## 3. その他中間財務諸表作成のための基本となる重要な事項

消費税及び地方消費税の会計処理

税抜方式によっております。

## （中間貸借対照表関係）

## 1 有形固定資産の減価償却累計額

|      | 当中間会計期間<br>(2019年9月30日) |
|------|-------------------------|
| 建物   | 1,560千円                 |
| 器具備品 | 2,621千円                 |

## 2 消費税及び地方消費税の取扱い

仮払消費税等及び仮受消費税等は、相殺のうえ、未払消費税等として表示しております。

## （中間損益計算書関係）

## 1 減価償却実施額

|        | 当中間会計期間<br>(自 2019年4月1日<br>至 2019年9月30日) |
|--------|--|
| 有形固定資産 | 1,054千円                                  |
| 無形固定資産 | 1,052千円                                  |

## 2 営業外収益に属する収益のうち、重要なもの

|       | 当中間会計期間<br>(自 2019年4月1日<br>至 2019年9月30日) |
|-------|--|
| 受取配当金 | 36,005千円                                 |

## (金融商品関係)

## 金融商品の時価等に関する事項

中間貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、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ものは、次表には含めておりません(注2)参照)。

当中間会計期間(2019年9月30日)

|                      | 中間貸借対照表計上額<br>(千円) | 時価<br>(千円) | 差額<br>(千円) |
|----------------------|--------------------|------------|------------|
| (1) 現金及び預金           | 677,480            | 677,480    | -          |
| (2) 未収委託者報酬          | 482,740            | 482,740    | -          |
| (3) 未収運用受託報酬         | 137                | 137        | -          |
| (4) 投資有価証券<br>其他有価証券 | 1,055,736          | 1,055,736  | -          |
| 資産計                  | 2,216,094          | 2,216,094  | -          |
| 未払金                  | 351,735            | 351,735    | -          |
| 負債計                  | 351,735            | 351,735    | -          |

(注1) 金融商品の時価の算定方法及び有価証券に関する事項

## 資産

(1)現金及び預金 (2)未収委託者報酬 (3)未収運用受託報酬

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

(4)投資有価証券

其他有価証券(投資信託)は基準価額によっております。

## 負債

未払金

短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

(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

| 区分      | 中間貸借対照表計上額<br>(千円) |
|---------|--------------------|
| 長期差入保証金 | 19,802             |

長期差入保証金については、期限の定めが無いため、将来キャッシュ・フローの算定が困難であることから、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

当中間会計期間（2019年9月30日）

| 区分                         |        | 中間貸借対照表<br>計上額（千円） | 取得原価（千円）  | 差額（千円）  |
|----------------------------|--------|--------------------|-----------|---------|
| 中間貸借対照表計上額が<br>取得原価を超えるもの  | (1)株式  | -                  | -         | -       |
|                            | (2)債券  | -                  | -         | -       |
|                            | (3)その他 | -                  | -         | -       |
|                            | 小計     | -                  | -         | -       |
| 中間貸借対照表計上額が<br>取得原価を超えないもの | (1)株式  | -                  | -         | -       |
|                            | (2)債券  | -                  | -         | -       |
|                            | (3)その他 | 1,055,736          | 1,397,000 | 341,263 |
|                            | 小計     | 1,055,736          | 1,397,000 | 341,263 |
| 合計                         |        | 1,055,736          | 1,397,000 | 341,263 |

## （セグメント情報等）

当中間会計期間（自 2019年4月1日 至 2019年9月30日）

## （セグメント情報）

当社の事業は、投資運用業及び投資助言業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

## （関連情報）

## 1．製品及びサービスごとの情報

単一の製品・サービスの区分の外部顧客への営業収益が損益計算書の営業収益の90%を超えるため、記載を省略しております。

## 2．地域ごとの情報

## (1)売上高

本邦以外への外部顧客への売上高がないため、該当事項はありません。

## (2)有形固定資産

本邦以外に所在している固定資産がないため、該当事項はありません。

## 3．主要な顧客ごとの情報

（単位：千円）

| 顧客の名称                               | 営業収益    |
|-------------------------------------|---------|
| SBI中小型割安成長株ファンド ジェイリバイブ<br>（年2回決算型） | 327,341 |

## （報告セグメントごとの減損損失に関する情報）

該当事項はありません。

## （報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報）

該当事項はありません。

## （報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報）

該当事項はありません。

## (1株当たり情報)

1株当たり純資産額及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

| 項 目                                 | 当中間会計期間<br>(2019年9月30日) |
|-------------------------------------|-------------------------|
| 1株当たり純資産額                           | 55,420円78銭              |
| (算定上の基礎)                            |                         |
| 純資産の部の合計額(千円)                       | 2,028,400               |
| 純資産の部の合計額から控除する金額(千円)               | -                       |
| 普通株式に係る中間会計期間末の純資産額(千円)             | 2,028,400               |
| 1株当たり純資産額の算定に用いられた中間会計期間末の普通株式の数(株) | 36,600                  |

1株当たり中間純利益金額及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

| 項 目                | 当中間会計期間<br>(自 2019年4月1日<br>至 2019年9月30日) |
|--------------------|--|
| 1株当たり中間純利益金額       | 4,156円51銭                                |
| (算定上の基礎)           |  |
| 中間純利益金額(千円)        | 152,128                                  |
| 普通株主に帰属しない金額(千円)   | -  |
| 普通株式に係る中間純利益金額(千円) | 152,128                                  |
| 普通株式の期中平均株式数(株)    | 36,600                                   |

(注) 潜在株式調整後1株当たり中間純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

## (重要な後発事象)

該当事項はありません。

## 第2【その他の関係法人の概況】

## 1【名称、資本金の額及び事業の内容】

以下の内容に訂正・更新します。

|         | 名 称                               | 資本金の額<br>(2019年3月末日現在) | 事業の内容  |
|---------|-----------------------------------|------------------------|--|
| 受託会社    | 株式会社りそな銀行                         | 279,928百万円             | 銀行法に基づき銀行業を営むとともに、金融機関の信託業務の兼営等に関する法律(兼営法)に基づき信託業務を営んでいます。 |
| 再信託受託会社 | 日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社 <sup>1</sup> | 51,000百万円              | 銀行法に基づき銀行業を営むとともに、金融機関の信託業務の兼営等に関する法律(兼営法)に基づき信託業務を営んでいます。 |
| 販売会社    | 株式会社SBI証券                         | 48,323百万円              | 「金融商品取引法」に定める第一種金融商品取引業を営んでいます。                            |
|         | マネックス証券株式会社                       | 12,200百万円              |  |
|         | 岡三オンライン証券株式会社                     | 2,500百万円               |  |
|         | SMB C日興証券株式会社 <sup>2</sup>        | 10,000百万円              |  |
|         | auカブコム証券株式会社 <sup>2</sup>         | 7,196百万円               |  |
|         | 株式会社佐賀銀行                          | 16,062百万円              | 銀行法に基づき銀行業を営んでいます。   |

- 1 日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社は、関係当局の許認可等を前提に、2020年7月27日付でJTCホールディングス株式会社および資産管理サービス信託銀行株式会社と合併し、株式会社日本カस्टディ銀行に商号を変更する予定です。
- 2 SMB C日興証券株式会社及びauカブコム証券株式会社は、2020年6月29日より募集・販売等の取扱いを行う予定です。

# 独立監査人の監査報告書

令和元年5月30日

SBIアセットマネジメント株式会社

取締役会 御中

太陽有限責任監査法人

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 本間 洋一指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 石倉 毅典

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「委託会社等の経理状況」に掲げられているSBIアセットマネジメント株式会社の平成30年4月1日から平成31年3月31日までの第33期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針及びその他の注記について監査を行った。

## 財務諸表に対する経営者の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して財務諸表を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない財務諸表を作成し適正に表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

## 監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した監査に基づいて、独立の立場から財務諸表に対する意見を表明することにある。当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準は、当監査法人に財務諸表に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得るために、監査に係る監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、財務諸表の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による財務諸表の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、当監査法人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、財務諸表の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた見積りの評価も含め全体としての財務諸表の表示を検討することが含まれる。

当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

## 監査意見

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、SBIアセットマネジメント株式会社の平成31年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

## 利害関係

会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以上

1. 上記は監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社が別途保管しております。
2. XBRLデータは監査の対象に含まれておりません。

[次へ](#)

# 独立監査人の中間監査報告書

2019年12月6日

SBIアセットマネジメント株式会社

取締役会 御中

太陽有限責任監査法人

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 本間 洋一指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 石倉 毅典

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「委託会社等の経理状況」に掲げられているSBIアセットマネジメント株式会社の2019年4月1日から2020年3月31日までの第34期事業年度の中間会計期間（2019年4月1日から2019年9月30日まで）に係る中間財務諸表、すなわち、中間貸借対照表、中間損益計算書、重要な会計方針及びその他の注記について中間監査を行った。

## 中間財務諸表に対する経営者の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる中間財務諸表の作成基準に準拠して中間財務諸表を作成し有用な情報を表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない中間財務諸表を作成し有用な情報を表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

## 監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した中間監査に基づいて、独立の立場から中間財務諸表に対する意見を表明することにある。当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる中間監査の基準に準拠して中間監査を行った。中間監査の基準は、当監査法人に中間財務諸表には全体として中間財務諸表の有用な情報の表示に関して投資者の判断を損なうような重要な虚偽表示がないかどうかの合理的な保証を得るために、中間監査に係る監査計画を策定し、これに基づき中間監査を実施することを求めている。

中間監査においては、中間財務諸表の金額及び開示について監査証拠を入手するために年度監査と比べて監査手続の一部を省略した中間監査手続が実施される。中間監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による中間財務諸表の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて、分析的手続等を中心とした監査手続に必要に応じて追加の監査手続が選択及び適用される。中間監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、当監査法人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な中間監査手続を立案するために、中間財務諸表の作成と有用な情報の表示に関連する内部統制を検討する。また、中間監査には、経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた見積りの評価も含め中間財務諸表の表示を検討することが含まれる。

当監査法人は、中間監査の意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

## 中間監査意見

当監査法人は、上記の中間財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる中間財務諸表の作成基準に準拠して、SBIアセットマネジメント株式会社の2019年9月30日現在の財政状態並びに同日をもって終了する中間会計期間（2019年4月1日から2019年9月30日まで）の経営成績に関する有用な情報を表示しているものと認める。

## 利害関係

会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以上

1. 上記は中間監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社が別途保管しております。

2. XBRLデータは中間監査の対象に含まれておりません。

# 独立監査人の中間監査報告書

2020年5月14日

SBIアセットマネジメント株式会社

取締役会 御中

有限責任監査法人 トーマツ

指定有限責任社員

業務執行社員 公認会計士 松崎雅則 印

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「ファンドの経理状況」に掲げられているSBI・バンガード・S&P500インデックス・ファンドの2019年9月26日から2020年3月25日までの中間計算期間の中間財務諸表、すなわち、中間貸借対照表、中間損益及び剰余金計算書並びに中間注記表について中間監査を行った。

## 中間財務諸表に対する経営者の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる中間財務諸表の作成基準に準拠して中間財務諸表を作成し有用な情報を表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない中間財務諸表を作成し有用な情報を表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

## 監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した中間監査に基づいて、独立の立場から中間財務諸表に対する意見を表明することにある。当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる中間監査の基準に準拠して中間監査を行った。中間監査の基準は、当監査法人に中間財務諸表には全体として中間財務諸表の有用な情報の表示に関して投資者の判断を損なうような重要な虚偽表示がないかどうかの合理的な保証を得るために、中間監査に係る監査計画を策定し、これに基づき中間監査を実施することを求めている。

中間監査においては、中間財務諸表の金額及び開示について監査証拠を入手するために年度監査と比べて監査手続の一部を省略した中間監査手続が実施される。中間監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による中間財務諸表の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて、分析的手続等を中心とした監査手続に必要に応じて追加の監査手続が選択及び適用される。中間監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、当監査法人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な中間監査手続を立案するために、中間財務諸表の作成と有用な情報の表示に関連する内部統制を検討する。また、中間監査には、経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた見積りの評価も含め中間財務諸表の表示を検討することが含まれる。

当監査法人は、中間監査の意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

## 中間監査意見

当監査法人は、上記の中間財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる中間財務諸表の作成基準に準拠して、SBI・バンガード・S&P500 インデックス・ファンドの2020年3月25日現在の信託財産の状態及び同日をもって終了する中間計算期間（2019年9月26日から2020年3月25日まで）の損益の状況に関する有用な情報を表示しているものと認める。

## 利害関係

SBIアセットマネジメント株式会社及びファンドと当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

- 
1. 上記は、中間監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社が別途保管しております。
  2. XBRLデータは中間監査の対象に含まれておりません。

[次へ](#)