

【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 殿

【提出日】 2021年6月11日提出

【発行者名】 明治安田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 西尾 友宏

【本店の所在の場所】 東京都千代田区大手町二丁目3番2号

【事務連絡者氏名】 植村 吉二

連絡場所 東京都千代田区大手町二丁目3番2号

【電話番号】 03-6700-4111

【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】 明治安田米国中小型成長株式ファンド（毎月決算・予想
分配金提示型・為替ヘッジあり）
明治安田米国中小型成長株式ファンド（毎月決算・予想
分配金提示型・為替ヘッジなし）

【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 各ファンド 上限100万円
継続申込期間 各ファンド 上限1兆円

【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】

2020年11月9日付をもって提出した有価証券届出書（以下「原届出書」といいます。）について、2021年6月11日に有価証券報告書を提出したことに伴う関係情報の更新等を行うため、本訂正届出書により訂正を行うものです。

2【訂正の内容】

原届出書の該当情報を以下のとおり訂正または更新します。 _____ の部分は訂正部分を示します。

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】****(2)【ファンドの沿革】**

<訂正前>

2020年11月27日 信託契約の締結、ファンドの設定、運用開始（予定）

<訂正後>

2020年11月27日 信託契約の締結、ファンドの設定、運用開始

2【投資方針】

(3)【運用体制】

<訂正前>

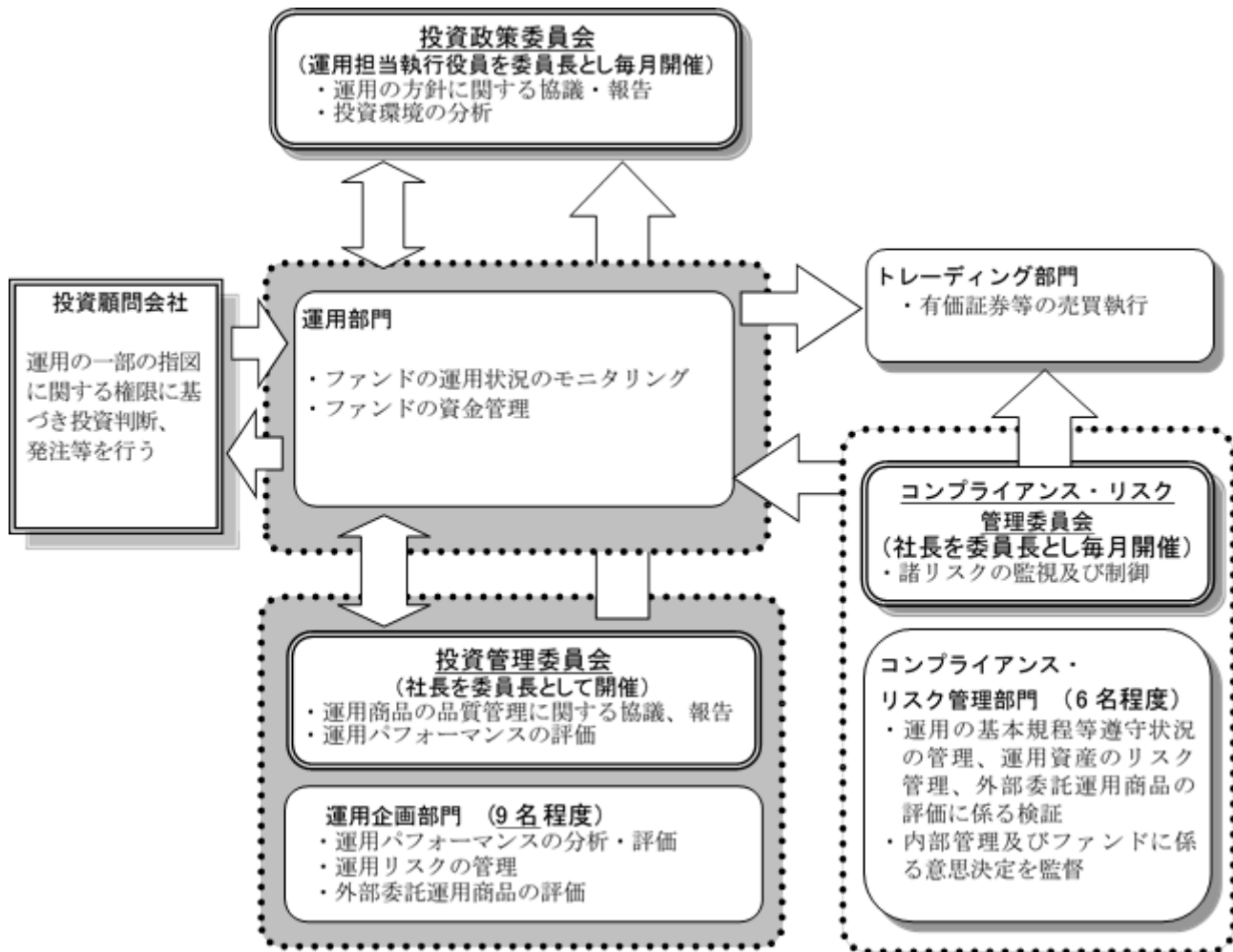
<アライアンス・バーンスタイン の運用体制>

アライアンス・バーンスタインは187名のアナリストを擁し、運用担当者（アナリスト含む）は総勢326名の業界屈指の運用体制です。（2020年3月末現在）

（中略）

当ファンドの委託会社における運用体制は以下の通りです。

～（中略）



（後略）

<訂正後>

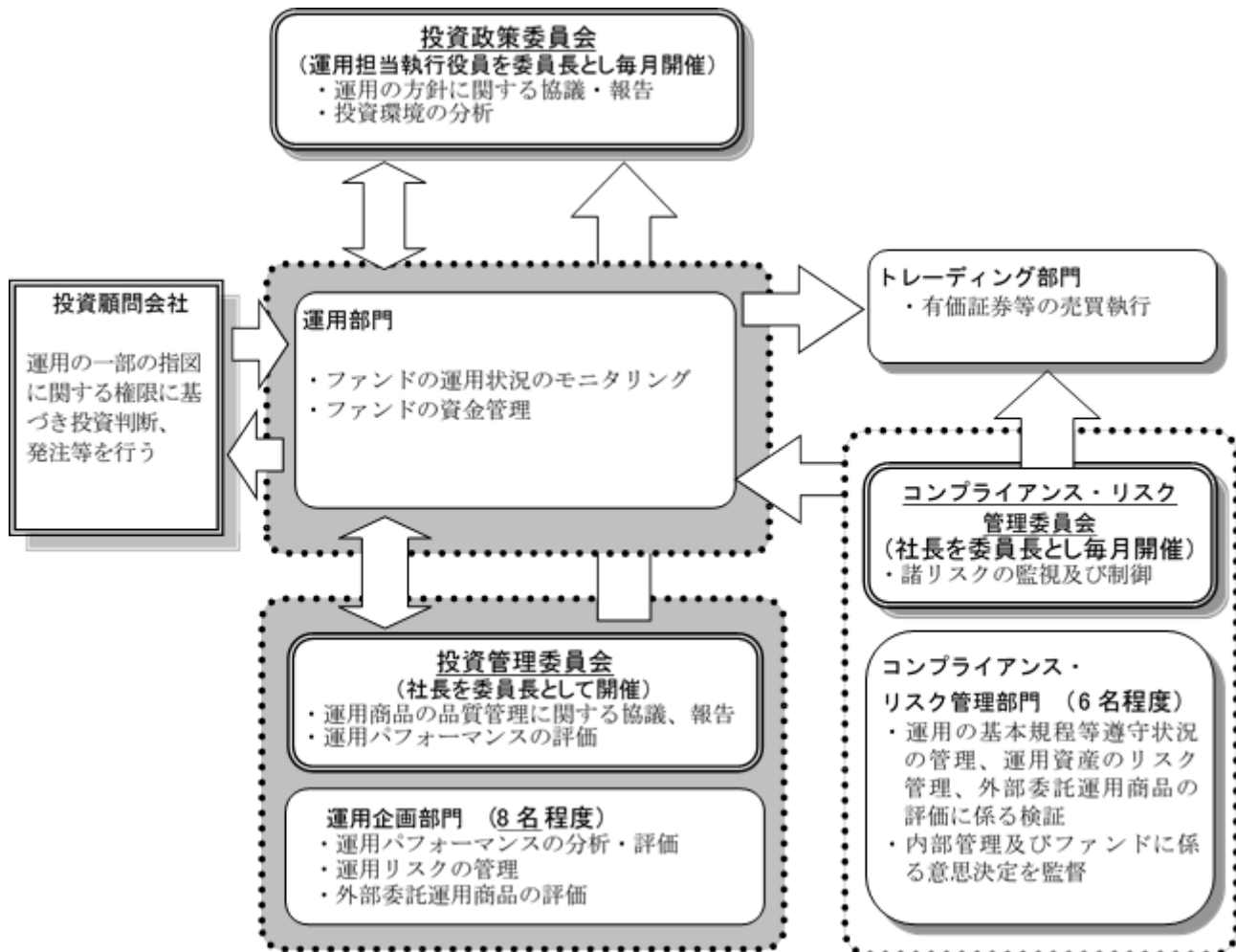
<アライアンス・バーンスタイン の運用体制>

アライアンス・バーンスタインは190名のアナリストを擁し、運用担当者（アナリスト含む）は総勢328名の業界屈指の運用体制です。（2020年12月末現在）

（中略）

当ファンドの委託会社における運用体制は以下の通りです。

～ （中略）



（後略）

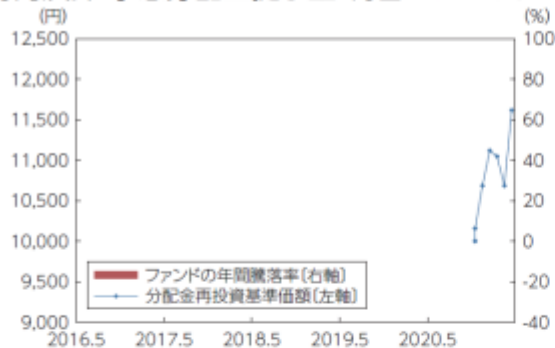
3【投資リスク】

(3) 参考情報

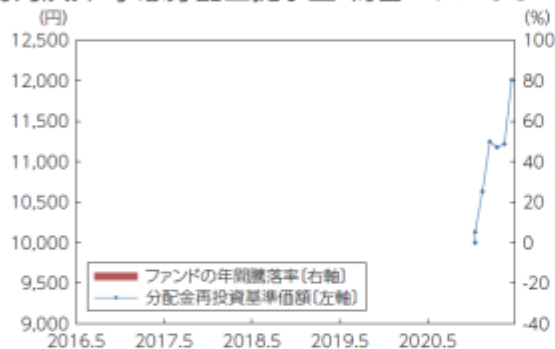
<訂正・更新後>

当ファンドの年間騰落率および
分配金再投資基準価額の推移

毎月決算・予想分配金提示型・為替ヘッジあり



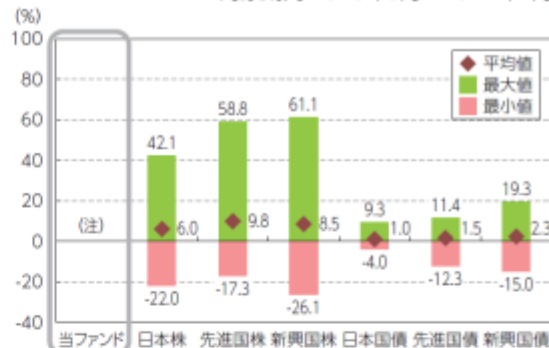
毎月決算・予想分配金提示型・為替ヘッジなし



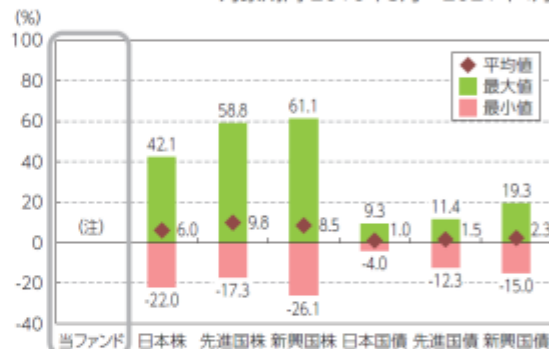
※グラフは、ファンドの5年間の各月末における分配金再投資基準価額(税引前の分配金を再投資したもとして算出してあり、実際の基準価額と異なる場合があります。以下同じ。)および各月末における直近1年間の騰落率を表示しています。
 ※年間騰落率のデータは、各月末の分配金再投資基準価額をもとに計算しており、実際の基準価額に基づいて計算した年間騰落率とは異なる場合があります。
 (注)当ファンドは、設定日から1年を経過していないため、設定日以降のデータで表示しています。年間騰落率のデータはありません。

当ファンドと他の代表的な
資産クラスとの騰落率の比較

対象期間:2016年5月~2021年4月



対象期間:2016年5月~2021年4月



※グラフは、ファンドと他の代表的な資産クラスを定量的に比較できるように、5年間の各月末における直近1年間の騰落率データ(60個)を用いて、平均、最大、最小を表示したものです。

※ファンドの年間騰落率のデータは、各月末の分配金再投資基準価額(税引前の分配金を再投資したもとして算出)をもとに計算しており、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。

※すべての資産クラスが、当ファンドの投資対象とは限りません。
 (注)当ファンドは、設定日から1年を経過していないため、年間騰落率のデータがありません。

<各資産クラスの指数について>

資産クラス	指数名称	権利者
日本株	東証株価指数(TOPIX)(配当込み)	株式会社東京証券取引所
先進国株	MSCI-KOKUSAI(配当込み・円換算ベース)	MSCI Inc.
新興国株	MSCIエマージング・マーケット・インデックス(配当込み・円換算ベース)	MSCI Inc.
日本国債	NOMURA-BPI(国債)	野村證券株式会社
先進国債	FTSE世界国債インデックス(除く日本、ヘッジなし・円ベース)	FTSE Fixed Income LLC
新興国債	JPモルガンGBI-EMグローバル・ダイバーシファイド(円ベース)	J.P.Morgan Securities LLC

(注)海外指数は、対円での為替ヘッジなしによる投資を想定して、各月末の指数値を円換算または円ベースとしています。

※各指数に関する著作権等の知的財産権、その他一切の権利は、上記に記載の各権利者に帰属します。

また、各権利者は、当ファンドの運用成果等に関し一切責任を負いません。

4【手数料等及び税金】

(5)【課税上の取扱い】

収益分配金について

<訂正前>

課税上は、株式投資信託として取扱われます。

当ファンドは配当控除、益金不算入制度の適用はありません。

公募株式投資信託は税法上、少額投資非課税制度「愛称：NISA（ニーサ）、ジュニアNISA（ニーサ）」の適用対象です。

<少額投資非課税制度「NISA（ニーサ）、ジュニアNISA（ニーサ）」をご利用の場合>

NISA（ニーサ）をご利用の場合、毎年、年間120万円の範囲で新たに購入した公募株式投資信託等から生じる配当所得及び譲渡所得が5年間非課税となります。他の口座で生じた配当所得や譲渡所得との損益通算はできません。ご利用になることができるのは、満20歳以上の方で、販売会社で非課税口座を開設する等、一定の条件に該当する方が対象となります。

ジュニアNISA（ニーサ）をご利用の場合、毎年、年間80万円の範囲で新たに購入した公募株式投資信託等から生じる配当所得及び譲渡所得が5年間非課税となります。未成年者のために、原則として親権者等が代理で運用を行い、18歳まで払出しが制限されます。ご利用になることができるのは、20歳未満までの方で、販売会社で非課税口座を開設する等、一定の条件に該当する方が対象となります。

詳しくは、販売会社へお問合わせください。

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。

上記は2020年8月末現在のもので、税法が改正された場合等は、上記内容が変更されることがあります。課税上の取扱いの詳細は、税務専門家に確認されることをお勧めいたします。

<訂正後>

課税上は、株式投資信託として取扱われます。

当ファンドは配当控除、益金不算入制度の適用はありません。

公募株式投資信託は税法上、少額投資非課税制度「愛称：NISA（ニーサ）、ジュニアNISA（ニーサ）」の適用対象です。

<少額投資非課税制度「NISA（ニーサ）、ジュニアNISA（ニーサ）」をご利用の場合>

NISA（ニーサ）をご利用の場合、毎年、年間120万円の範囲で新たに購入した公募株式投資信託等から生じる配当所得及び譲渡所得が5年間非課税となります。他の口座で生じた配当所得や譲渡所得との損益通算はできません。ご利用になることができるのは、満20歳以上の方で、販売会社で非課税口座を開設する等、一定の条件に該当する方が対象となります。

ジュニアNISA（ニーサ）をご利用の場合、毎年、年間80万円の範囲で新たに購入した公募株式投資信託等から生じる配当所得及び譲渡所得が5年間非課税となります。未成年者のために、原則として親権者等が代理で運用を行い、18歳まで払出しが制限されます。ご利用になることができるのは、20歳未満までの方で、販売会社で非課税口座を開設する等、一定の条件に該当する方が対象となります。

詳しくは、販売会社へお問合わせください。

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。

上記は2021年4月末現在のもので、税法が改正された場合等は、上記内容が変更されることがあります。課税上の取扱いの詳細は、税務専門家に確認されることをお勧めいたします。

5【運用状況】

原届出書の「第二部ファンド情報、第1ファンドの状況 5 運用状況」につきましては、以下の内容に更新・訂正されます。

<更新・訂正後>

以下は2021年4月30日現在の運用状況です。

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。

投資比率の合計は四捨五入の関係で合わない場合があります。

マザーファンドの運用状況は、当ファンドの後に続きます。

(1)【投資状況】

明治安田米国中小型成長株式ファンド（毎月決算・予想分配金提示型・為替ヘッジあり）

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	4,388,566	98.85
現金・預金・その他の資産(負債控除後)		51,224	1.15
合計(純資産総額)		4,439,790	100.00

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	売建		4,365,311	98.32

(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。

明治安田米国中小型成長株式ファンド（毎月決算・予想分配金提示型・為替ヘッジなし）

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	19,688,117	99.10
現金・預金・その他の資産(負債控除後)		178,311	0.90
合計(純資産総額)		19,866,428	100.00

（２）【投資資産】**【投資有価証券の主要銘柄】**

明治安田米国中小型成長株式ファンド（毎月決算・予想分配金提示型・為替ヘッジあり）

イ. 評価額上位銘柄明細

順位	国/ 地域	種類	銘柄名	数量又は 額面総額	帳簿価額 単価 (円)	帳簿価額 金額 (円)	評価額 単価 (円)	評価額 金額 (円)	投資 比率 (%)
1	日本	親投資信託 受益証券	明治安田米国中小型成長株式 マザーファンド	679,208	6.2648	4,255,110	6.4613	4,388,566	98.85

ロ. 種類別投資比率

種類	投資比率 (%)
親投資信託受益証券	98.85
合計	98.85

明治安田米国中小型成長株式ファンド（毎月決算・予想分配金提示型・為替ヘッジなし）

イ. 評価額上位銘柄明細

順位	国/ 地域	種類	銘柄名	数量又は 額面総額	帳簿価額 単価 (円)	帳簿価額 金額 (円)	評価額 単価 (円)	評価額 金額 (円)	投資 比率 (%)
1	日本	親投資信託 受益証券	明治安田米国中小型成長株式 マザーファンド	3,047,083	6.2648	19,089,442	6.4613	19,688,117	99.10

ロ. 種類別投資比率

種類	投資比率 (%)
親投資信託受益証券	99.10
合計	99.10

【投資不動産物件】

明治安田米国中小型成長株式ファンド（毎月決算・予想分配金提示型・為替ヘッジあり）

該当事項はありません。

明治安田米国中小型成長株式ファンド（毎月決算・予想分配金提示型・為替ヘッジなし）

該当事項はありません。

【その他投資資産の主要なもの】

明治安田米国中小型成長株式ファンド（毎月決算・予想分配金提示型・為替ヘッジあり）

資産の種類	通貨	買建/ 売建	数量	帳簿価額 (円)	評価額 (円)	投資比率 (%)
為替予約取引	ドル	売建	40,080.00	4,359,206	4,365,311	98.32

(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。

明治安田米国中小型成長株式ファンド（毎月決算・予想分配金提示型・為替ヘッジなし）

該当事項はありません。

（３）【運用実績】**【純資産の推移】**

明治安田米国中小型成長株式ファンド（毎月決算・予想分配金提示型・為替ヘッジあり）

期別	純資産総額（円）		1万口当たり純資産額（円）	
	（分配落）	（分配付）	（分配落）	（分配付）
第1期特定期間末（2021年 3月15日）	1,311,312	1,323,312	10,928	11,028
2020年11月末日	1,015,700		10,157	
12月末日	1,068,494		10,685	
2021年 1月末日	1,111,759		11,118	
2月末日	1,325,667		11,047	
3月末日	4,119,343		10,587	
4月末日	4,439,790		11,410	

(注)分配付の金額は、特定期間末の金額に当該特定期間末の分配金を加算した金額です。

明治安田米国中小型成長株式ファンド（毎月決算・予想分配金提示型・為替ヘッジなし）

期別	純資産総額（円）		1万口当たり純資産額（円）	
	（分配落）	（分配付）	（分配落）	（分配付）
第1期特定期間末（2021年 3月15日）	19,331,564	19,671,162	11,385	11,585
2020年11月末日	1,013,063		10,131	
12月末日	1,063,040		10,630	
2021年 1月末日	1,124,695		11,247	
2月末日	13,046,550		11,177	
3月末日	18,721,384		11,026	
4月末日	19,866,428		11,700	

(注)分配付の金額は、特定期間末の金額に当該特定期間末の分配金を加算した金額です。

【分配の推移】

明治安田米国中小型成長株式ファンド（毎月決算・予想分配金提示型・為替ヘッジあり）

期	計算期間	1万口当たりの分配金（円）
第1期特定期間	2020年11月27日～2021年 3月15日	100

明治安田米国中小型成長株式ファンド（毎月決算・予想分配金提示型・為替ヘッジなし）

期	計算期間	1万口当たりの分配金（円）
第1期特定期間	2020年11月27日～2021年 3月15日	200

【収益率の推移】

明治安田米国中小型成長株式ファンド（毎月決算・予想分配金提示型・為替ヘッジあり）

期	計算期間	収益率（％）
第1期特定期間	2020年11月27日～2021年 3月15日	10.28

(注)各特定期間の収益率は、特定期間末の基準価額（分配落ち）に当該特定期間の分配金を加算し、当該特定期間の直前の特定期間末の基準価額（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を乗じた数です。

明治安田米国中小型成長株式ファンド（毎月決算・予想分配金提示型・為替ヘッジなし）

期	計算期間	収益率（％）
第1期特定期間	2020年11月27日～2021年 3月15日	15.85

(注)各特定期間の収益率は、特定期間末の基準価額（分配落ち）に当該特定期間の分配金を加算し、当該特定期間の直前の特定期間末の基準価額（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を乗じた数です。

（４）【設定及び解約の実績】

明治安田米国中小型成長株式ファンド（毎月決算・予想分配金提示型・為替ヘッジあり）

期	計算期間	設定口数（口）	解約口数（口）
第1期特定期間	2020年11月27日～2021年 3月15日	1,200,000	

(注)第1期特定期間の設定口数には、当初設定口数を含みます。

明治安田米国中小型成長株式ファンド（毎月決算・予想分配金提示型・為替ヘッジなし）

期	計算期間	設定口数（口）	解約口数（口）
第1期特定期間	2020年11月27日～2021年 3月15日	16,979,914	

(注)第1期特定期間の設定口数には、当初設定口数を含みます。

(参考)

(1) 投資状況

明治安田米国中小型成長株式マザーファンド

資産の種類	国/地域	時価合計(円)	投資比率(%)
株式	アメリカ	31,268,866,548	97.73
	デンマーク	133,791,957	0.42
	小計	31,402,658,505	98.15
投資証券	アメリカ	244,512,883	0.76
現金・預金・その他の資産(負債控除後)		347,587,923	1.09
合計(純資産総額)		31,994,759,311	100.00

(2) 投資資産

投資有価証券の主要銘柄

明治安田米国中小型成長株式マザーファンド

イ. 評価額上位銘柄明細

順位	国/地域	種類	銘柄名	業種	数量又は 額面総額	帳簿価額 単価 (円)	帳簿価額 金額 (円)	評価額 単価 (円)	評価額 金額 (円)	投資 比率 (%)
1	アメリカ	株式	MONOLITHIC POWER SYSTEMS INC	半導体・ 半導体製造装置	15,920	39,258.72	624,998,967	40,425.01	643,566,196	2.01
2	アメリカ	株式	COGNEX CORP	テクノロジー・ ハードウェア および機器	62,990	9,067.76	571,178,250	9,566.23	602,576,991	1.88
3	アメリカ	株式	FLOOR & DECOR HOLDINGS INC-A	小売	46,267	10,508.25	486,185,235	12,418.01	574,544,531	1.80
4	アメリカ	株式	MANHATTAN ASSOCIATES INC	ソフトウェア・ サービス	37,111	12,929.99	479,844,896	15,465.88	573,954,325	1.79
5	アメリカ	株式	ZENDESK INC	ソフトウェア・ サービス	35,050	15,953.26	559,162,093	16,288.30	570,905,017	1.78
6	アメリカ	株式	TREX COMPANY INC	資本財	47,148	10,354.88	488,212,080	11,906.04	561,346,398	1.75
7	アメリカ	株式	ENTEGRIS INC	半導体・ 半導体製造装置	44,634	11,031.34	492,372,879	12,517.14	558,690,308	1.75
8	アメリカ	株式	HUBSPOT INC	ソフトウェア・ サービス	9,326	44,675.23	416,641,246	58,847.25	548,809,490	1.72
9	アメリカ	株式	REPLIGEN CORP	医薬品・バイオ テクノロジー・ ライフサイエ ンス	23,547	22,443.40	528,474,779	23,217.34	546,698,710	1.71
10	アメリカ	株式	FAIR ISAAC CORP	ソフトウェア・ サービス	9,155	50,604.90	463,287,868	58,059.69	531,536,462	1.66
11	アメリカ	株式	MONGODB INC	ソフトウェア・ サービス	15,560	39,432.70	613,572,889	32,724.75	509,197,119	1.59

12	アメリカ	株式	AMEDISYS INC	ヘルスケア機器・サービス	16,147	31,025.60	500,970,435	31,122.39	502,533,236	1.57
13	アメリカ	株式	MKS INSTRUMENTS INC	半導体・半導体製造装置	24,730	18,170.64	449,360,056	20,184.72	499,168,348	1.56
14	アメリカ	株式	INARI MEDICAL INC	ヘルスケア機器・サービス	39,913	11,132.57	444,334,389	12,370.09	493,727,434	1.54
15	アメリカ	株式	SITEONE LANDSCAPE SUPPLY INC	資本財	24,193	17,826.85	431,285,222	20,397.14	493,468,069	1.54
16	アメリカ	株式	10X GENOMICS INC-CLASS A	医薬品・バイオテクノロジー・ライフサイエンス	22,720	19,225.77	436,809,643	21,502.78	488,543,207	1.53
17	アメリカ	株式	NATIONAL VISION HOLDINGS INC	小売	85,964	5,115.88	439,781,635	5,576.12	479,346,156	1.50
18	アメリカ	株式	POOL CORP	小売	10,430	38,463.92	401,178,778	45,908.54	478,826,161	1.50
19	アメリカ	株式	FIVE BELOW	小売	21,459	19,998.48	429,147,560	22,070.30	473,606,724	1.48
20	アメリカ	株式	LATTICE SEMICONDUCTOR CORP	半導体・半導体製造装置	82,394	4,697.03	387,007,357	5,668.71	467,068,285	1.46
21	アメリカ	株式	SHIFT4 PAYMENTS INC-CLASS A	ソフトウェア・サービス	43,347	8,389.31	363,651,842	10,647.90	461,554,846	1.44
22	アメリカ	株式	FRESHPET INC	食品・飲料・タバコ	22,958	16,219.36	372,364,097	20,085.60	461,125,267	1.44
23	アメリカ	株式	UNIVERSAL DISPLAY CORP	半導体・半導体製造装置	17,591	25,217.80	443,606,332	25,702.03	452,124,471	1.41
24	アメリカ	株式	GUARDANT HEALTH INC	ヘルスケア機器・サービス	25,783	16,992.01	438,105,006	17,505.05	451,332,730	1.41
25	アメリカ	株式	LITHIA MOTORS INC-CL A	小売	10,617	37,628.04	399,497,003	42,194.03	447,974,075	1.40
26	アメリカ	株式	INGERSOLL-RAND INC	資本財	80,086	4,853.85	388,725,849	5,581.57	447,005,871	1.40
27	アメリカ	株式	MIDDLEBY CORP	資本財	22,500	16,235.93	365,308,580	19,866.65	446,999,702	1.40
28	アメリカ	株式	JACOBS ENGINEERING GROUP INC	商業・専門サービス	30,271	11,919.50	360,815,454	14,745.85	446,371,749	1.40
29	アメリカ	株式	CHEGG INC	消費者サービス	43,863	10,484.42	459,878,288	10,052.06	440,913,525	1.38
30	アメリカ	株式	UNITED RENTALS INC	資本財	12,240	29,352.78	359,278,074	35,656.05	436,430,136	1.36

ロ. 種類別及び業種別の投資比率

種類	国内 / 外国	業種	投資比率 (%)
株式	外国	エネルギー	0.61
		素材	1.01
		資本財	11.67
		商業・専門サービス	2.49
		運輸	1.06
		自動車・自動車部品	0.30
		耐久消費財・アパレル	3.67
		消費者サービス	3.76
		小売	8.80
		食品・生活必需品小売り	0.99
		食品・飲料・タバコ	1.44
		ヘルスケア機器・サービス	8.25
		医薬品・バイオテクノロジー・ライフサイエンス	14.33
		銀行	2.24
		各種金融	1.24
		保険	1.54
ソフトウェア・サービス	16.74		
テクノロジー・ハードウェアおよび機器	5.67		
半導体・半導体製造装置	12.35		
投資証券			0.76
合計			98.91

投資不動産物件

明治安田米国中小型成長株式マザーファンド
該当事項はありません。

その他投資資産の主要なもの

明治安田米国中小型成長株式マザーファンド
該当事項はありません。

[次へ](#)

< 参考情報 >

以下の事項は交付目論見書の運用実績に記載されているものです。

< 更新・訂正後 >

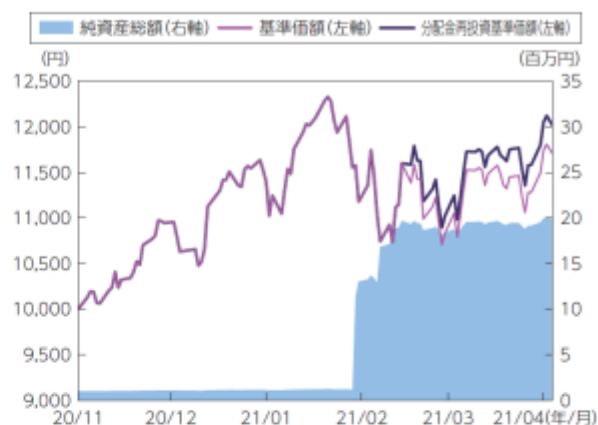
2021年4月30日現在

基準価額・純資産の推移

毎月決算・予想分配金提示型・為替ヘッジあり



毎月決算・予想分配金提示型・為替ヘッジなし



※分配金再投資基準価額は信託報酬控除後のものであり、分配金実績があった場合に税引前分配金を再投資したものととして算出しています。

	毎月決算・予想分配金提示型・為替ヘッジあり	毎月決算・予想分配金提示型・為替ヘッジなし
基準価額	11,410円	11,700円
純資産総額	4百万円	19百万円

分配の推移

	毎月決算・予想分配金提示型・為替ヘッジあり	毎月決算・予想分配金提示型・為替ヘッジなし
2021年4月	100円	100円
2021年3月	100円	200円
2021年2月	0円	0円
2021年1月	0円	0円
-	-	-
直近1年累計	200円	300円
設定来累計	200円	300円

※分配金は、10,000口あたりの税引前の金額

主要な資産の状況

組入上位10銘柄(マザーファンド)

	銘柄名	業種	投資比率(%)
1	MONOLITHIC POWER SYSTEMS INC	半導体・半導体製造装置	2.01
2	COGNEX CORP	テクノロジー・ハードウェアおよび機器	1.88
3	FLOOR & DECOR HOLDINGS INC-A	小売	1.80
4	MANHATTAN ASSOCIATES INC	ソフトウェア・サービス	1.79
5	ZENDESK INC	ソフトウェア・サービス	1.78
6	TREX COMPANY INC	資本財	1.75
7	ENTEGRIS INC	半導体・半導体製造装置	1.75
8	HUBSPOT INC	ソフトウェア・サービス	1.72
9	REPLIGEN CORP	医薬品・バイオテクノロジー・ライフサイエンス	1.71
10	FAIR ISAAC CORP	ソフトウェア・サービス	1.66

※投資比率はマザーファンドの対純資産総額比

年間収益率の推移(暦年ベース)

毎月決算・予想分配金提示型・為替ヘッジあり



毎月決算・予想分配金提示型・為替ヘッジなし



※収益率は分配金(税引前)を再投資したものととして算出しています。

※2020年は設定日(2020年11月27日)から年末までの収益率、2021年は4月末までの収益率を表示しています。

※ファンドにはベンチマークはありません。

※最新の運用状況は委託会社のホームページでご確認することができます。

※ファンドの運用実績はあくまで過去のものであり、将来の運用成果等を約束するものではありません。

第3【ファンドの経理状況】

原届出書の「第二部ファンド情報、第3ファンドの経理状況 1 財務諸表」につきましては、以下の内容に更新・訂正されます。

<更新・訂正後>

- (1) 当ファンドの財務諸表は、「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）並びに同規則第2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、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) 当ファンドの計算期間は6ヵ月未満であるため、財務諸表は原則として6ヵ月毎に作成しております。
- (3) 当ファンドは、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第1期特定期間（2020年11月27日から2021年3月15日まで）の財務諸表について、EY新日本有限責任監査法人による監査を受けております。

1【財務諸表】

【明治安田米国中小型成長株式ファンド（毎月決算・予想分配金提示型・為替ヘッジあり）】

(1)【貸借対照表】

	第1期特定期間末 (2021年3月15日現在)
科目	金額(円)
資産の部	
流動資産	
金銭信託	19,331
親投資信託受益証券	1,305,892
派生商品評価勘定	628
流動資産合計	1,325,851
資産合計	1,325,851
負債の部	
流動負債	
派生商品評価勘定	449
未払収益分配金	12,000
未払受託者報酬	32
未払委託者報酬	2,054
その他未払費用	4
流動負債合計	14,539
負債合計	14,539
純資産の部	
元本等	
元本	1,200,000
剰余金	
期末剰余金又は期末欠損金()	111,312
(分配準備積立金)	195,461
元本等合計	1,311,312
純資産合計	1,311,312
負債純資産合計	1,325,851

(2) 【損益及び剰余金計算書】

	第1期特定期間 (自 2020年11月27日 至 2021年3月15日)
科目	金額(円)
営業収益	
有価証券売買等損益	158,892
為替差損益	59,768
営業収益合計	99,124
営業費用	
受託者報酬	113
委託者報酬	6,968
その他費用	7,711
営業費用合計	14,792
営業利益又は営業損失()	84,332
経常利益又は経常損失()	84,332
当期純利益又は当期純損失()	84,332
一部解約に伴う当期純利益金額の分配額又は 一部解約に伴う当期純損失金額の分配額()	-
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	38,980
当期追加信託に伴う剰余金増加額又は 欠損金減少額	38,980
剰余金減少額又は欠損金増加額	-
分配金	12,000
期末剰余金又は期末欠損金()	111,312

（ 3 ）【注記表】

（重要な会計方針に係る事項に関する注記）

1. 運用資産の評価基準及び評価方法	<p>（ 1 ）親投資信託受益証券 移動平均法に基づき、親投資信託受益証券の基準価額で評価しております。</p> <p>（ 2 ）為替予約取引 個別法に基づき、計算日において予約為替の受渡日の対顧客先物売買相場の仲値で評価しております。</p>
2. 外貨建資産・負債の本邦通貨への換算基準	<p>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。</p> <p>なお、外貨建資産等の会計処理は「投資信託財産計算規則」第60条及び第61条に基づいております。</p>
3. 費用・収益の計上基準	<p>有価証券売買等損益及び為替予約による為替差損益の計上基準 約定日基準で計上しております。</p>
4. その他	<p>当ファンドの特定期間は、当期末が休日のため、2020年11月27日（設定日）から2021年3月15日までとなっております。</p>

（貸借対照表に関する注記）

第 1 期特定期間末 (2021年 3 月15日現在)	
1. 特定期間の末日における受益権の総数	1,200,000口
2. 特定期間の末日における 1 単位当たりの純資産の額	
1 口当たり純資産額	1.0928円
(10,000口当たり純資産額)	(10,928円)

(損益及び剰余金計算書に関する注記)

第 1 期特定期間 (自 2020年11月27日 至 2021年 3月15日)		
分配金の計算過程 第 1 期 (2020年11月27日から2021年 1月14日まで) 計算期間末における分配対象額は、142,037円(10,000口当たり1,420円37銭)であり、分配金は0円としております。		
項目		金額または口数
配当等収益額 (費用控除後)	A	787円
有価証券売買等損益額 (費用控除後、繰越欠損金補填後)	B	141,250円
収益調整金額	C	-円
分配準備積立金額	D	-円
分配対象額 (A + B + C + D)	E	142,037円
期末受益権口数	F	1,000,000口
10,000口当たりの分配対象額 (E ÷ F × 10,000)	G	1,420円 37銭
10,000口当たりの分配金額	H	-円 -銭
分配金額 (F × H ÷ 10,000)	I	-円
第 2 期 (2021年 1月15日から2021年 2月15日まで) 計算期間末における分配対象額は、207,461円(10,000口当たり2,074円61銭)であり、分配金は0円としております。		
項目		金額または口数
配当等収益額 (費用控除後)	A	27円
有価証券売買等損益額 (費用控除後、繰越欠損金補填後)	B	65,397円
収益調整金額	C	-円
分配準備積立金額	D	142,037円
分配対象額 (A + B + C + D)	E	207,461円
期末受益権口数	F	1,000,000口
10,000口当たりの分配対象額 (E ÷ F × 10,000)	G	2,074円 61銭
10,000口当たりの分配金額	H	-円 -銭
分配金額 (F × H ÷ 10,000)	I	-円

(損益及び剰余金計算書に関する注記)

第1期特定期間 (自 2020年11月27日 至 2021年3月15日)		
第3期(2021年2月16日から2021年3月15日まで) 計算期間末における分配対象額248,970円(10,000口当たり2,074円73銭)のうち、12,000円(10,000口当たり100円00銭)を分配金額としております。		
項目		金額または口数
配当等収益額(費用控除後)	A	-円
有価証券売買等損益額 (費用控除後、繰越欠損金補填後)	B	-円
収益調整金額	C	41,509円
分配準備積立金額	D	207,461円
分配対象額(A+B+C+D)	E	248,970円
期末受益権口数	F	1,200,000口
10,000口当たりの分配対象額 ($E \div F \times 10,000$)	G	2,074円 73銭
10,000口当たりの分配金額	H	100円 00銭
分配金額($F \times H \div 10,000$)	I	12,000円

(金融商品に関する注記)

1. 金融商品の状況に関する事項

	第1期特定期間 (自 2020年11月27日 至 2021年3月15日)
1. 金融商品に対する取組方針	当ファンドは、投資信託及び投資法人に関する法律第2条第4項に定める証券投資信託であり、信託約款に規定する「運用の基本方針」に従い、有価証券等の金融商品に対して投資として運用することを目的としております。
2. 金融商品の内容及び金融商品に係るリスク	当ファンドが保有する金融商品の種類は、有価証券、デリバティブ取引、コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務であります。 当ファンドが保有する有価証券の詳細は「(その他の注記)」の「2.有価証券関係」に記載しております。これらは価格変動リスク、為替変動リスクなどの市場リスク、信用リスク、及び流動性リスクに晒されております。 当ファンドが保有するデリバティブ取引の詳細は、「(その他の注記)」の「3.デリバティブ取引関係」の通りであります。 また、当ファンドは、信託財産に属する資産の為替変動リスクの低減、並びに信託財産に属する外貨建資金の受渡を行なうことを目的として、為替予約取引を利用しております。
3. 金融商品に係るリスク管理体制	委託会社においては運用部門から独立したリスク管理に関する委員会を設け投資リスクの管理を行っております。信託約款の遵守状況、市場リスク、信用リスクおよび流動性リスク等モニターしており、ガイドラインに沿った運用を行っているかにつき定期的なフォロー及びチェックを実施しております。 市場リスクについてはファンド運用状況の継続モニタリングを実施し、各種委員会においてパフォーマンス動向や業種配分等のポートフォリオ特性分析などファンドの運用状況を報告します。 信用リスクについては格付けその他発行体等に関する情報を収集、分析のうえファンドの商品特性に照らして組入れ銘柄の信用リスク管理をしております。 また、流動性リスクについては市場流動性の状況を把握し流動性リスクを管理しております。
4. 金融商品の時価等に関する事項の補足説明	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。 また、デリバティブ取引に関する契約額等はあくまでデリバティブ取引における名目的な契約額又は計算上の想定元本であり、当該契約額自体がデリバティブ取引のリスクの大きさを示すものではありません。

2. 金融商品の時価等に関する事項

	第1期特定期間 (自 2020年11月27日 至 2021年3月15日)
1. 貸借対照表計上額、時価及び差額	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	親投資信託受益証券 「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。 派生商品評価勘定 デリバティブ取引については「(その他の注記)」の「3. デリバティブ取引関係」に記載しております。 コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務 これらの科目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。

(関連当事者との取引に関する注記)

第1期特定期間(自 2020年11月27日 至 2021年3月15日)

該当事項はございません。

(その他の注記)

1. 元本の移動

	第1期特定期間 (自 2020年11月27日 至 2021年3月15日)
期首元本額	1,000,000円
期中追加設定元本額	200,000円
期中一部解約元本額	-円

2. 有価証券関係

売買目的有価証券

	第1期特定期間 (自 2020年11月27日 至 2021年3月15日)
種類	最終の計算期間の損益に含まれた評価差額(円)
親投資信託受益証券	68,105
合計	68,105

3. デリバティブ取引関係

取引の時価等に関する事項

デリバティブ取引の契約額等、時価及び評価損益

第1期特定期間末（2021年3月15日現在）

区分	種類	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	為替予約取引				
	売建	1,305,148	-	1,304,969	179
	米ドル	1,305,148	-	1,304,969	179
合計		-	-	-	179

(注) 時価の算定方法

為替予約取引

- 特定期間末日に対顧客先物売買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。
特定期間末日において為替予約の受渡日の対顧客先物売買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。
特定期間末日において当該日の対顧客先物売買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評価しております。
 - 特定期間末日に当該日を超える対顧客先物売買相場が発表されている場合には、発表されている対顧客先物売買相場のうち当該日に最も近い前後二つの対顧客先物売買相場の仲値をもとに計算したレートを用いて評価しております。
 - 特定期間末日に当該日を超える対顧客先物売買相場が発表されていない場合には、当該日に最も近い発表されている対顧客先物売買相場の仲値を用いて評価しております。
- 特定期間末日に対顧客先物売買相場の仲値が発表されていない外貨については、特定期間末日の対顧客電信売買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ございません。

(4) 【附属明細表】

第1 有価証券明細表

(1) 株式（2021年3月15日現在）

該当事項はございません。

(2) 株式以外の有価証券

(2021年3月15日現在)

種類	銘柄	総口数（口）	評価額（円）	備考
親投資信託受益証券	明治安田米国中小型成長株式マザーファンド	210,133	1,305,892	
合計		210,133	1,305,892	

第2 デリバティブ取引及び為替予約取引の契約額等及び時価の状況表

財務諸表における注記事項として記載しているため省略しております。

【明治安田米国中小型成長株式ファンド（毎月決算・予想分配金提示型・為替ヘッジなし）】

(1) 【貸借対照表】

	第1期特定期間末 (2021年3月15日現在)
科目	金額(円)
資産の部	
流動資産	
金銭信託	521,997
親投資信託受益証券	19,166,161
流動資産合計	19,688,158
資産合計	19,688,158
負債の部	
流動負債	
未払収益分配金	339,598
未払受託者報酬	267
未払委託者報酬	16,638
その他未払費用	91
流動負債合計	356,594
負債合計	356,594
純資産の部	
元本等	
元本	16,979,914
剰余金	
期末剰余金又は期末欠損金()	2,351,650
(分配準備積立金)	154,551
元本等合計	19,331,564
純資産合計	19,331,564
負債純資産合計	19,688,158

(2) 【損益及び剰余金計算書】

	第1期特定期間 (自 2020年11月27日 至 2021年3月15日)
科目	金額(円)
営業収益	
有価証券売買等損益	516,161
営業収益合計	516,161
営業費用	
受託者報酬	348
委託者報酬	21,566
その他費用	98
営業費用合計	22,012
営業利益又は営業損失()	494,149
経常利益又は経常損失()	494,149
当期純利益又は当期純損失()	494,149
一部解約に伴う当期純利益金額の分配額又は 一部解約に伴う当期純損失金額の分配額()	-
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	2,197,099
当期追加信託に伴う剰余金増加額又は 欠損金減少額	2,197,099
剰余金減少額又は欠損金増加額	-
分配金	339,598
期末剰余金又は期末欠損金()	2,351,650

(3)【注記表】

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

1. 運用資産の評価基準及び評価方法	親投資信託受益証券 移動平均法に基づき、親投資信託受益証券の基準価額で評価しております。
2. 費用・収益の計上基準	有価証券売買等損益の計上基準 約定日基準で計上しております。
4. その他	当ファンドの特定期間は、当期末が休日のため、2020年11月27日(設定日)から2021年3月15日までとなっております。

(貸借対照表に関する注記)

第1期特定期間末 (2021年3月15日現在)	
1. 特定期間の末日における受益権の総数	16,979,914口
2. 特定期間の末日における1単位当たりの純資産の額	
1口当たり純資産額	1.1385円
(10,000口当たり純資産額)	(11,385円)

(損益及び剰余金計算書に関する注記)

第1期特定期間 (自 2020年11月27日 至 2021年3月15日)		
分配金の計算過程 第1期(2020年11月27日から2021年1月14日まで) 計算期間末における分配対象額は、141,622円(10,000口当たり1,416円22銭)であり、分配金は0円としております。		
項目		金額または口数
配当等収益額(費用控除後)	A	792円
有価証券売買等損益額 (費用控除後、繰越欠損金補填後)	B	140,830円
収益調整金額	C	-円
分配準備積立金額	D	-円
分配対象額(A+B+C+D)	E	141,622円
期末受益権口数	F	1,000,000口
10,000口当たりの分配対象額 ($E \div F \times 10,000$)	G	1,416円 22銭
10,000口当たりの分配金額	H	-円 -銭
分配金額($F \times H \div 10,000$)	I	-円
第2期(2021年1月15日から2021年2月15日まで) 計算期間末における分配対象額は、228,659円(10,000口当たり2,286円59銭)であり、分配金は0円としております。		
項目		金額または口数
配当等収益額(費用控除後)	A	33円
有価証券売買等損益額 (費用控除後、繰越欠損金補填後)	B	87,004円
収益調整金額	C	-円
分配準備積立金額	D	141,622円
分配対象額(A+B+C+D)	E	228,659円
期末受益権口数	F	1,000,000口
10,000口当たりの分配対象額 ($E \div F \times 10,000$)	G	2,286円 59銭
10,000口当たりの分配金額	H	-円 -銭
分配金額($F \times H \div 10,000$)	I	-円

(損益及び剰余金計算書に関する注記)

第 1 期特定期間 (自 2020年11月27日 至 2021年 3月15日)		
第 3 期 (2021年 2月16日から2021年 3月15日まで) 計算期間末における分配対象額4,149,588円(10,000口当たり2,443円81銭)のうち、339,598円(10,000口当たり200円00銭)を分配金額としております。		
項目		金額または口数
配当等収益額 (費用控除後)	A	2,678円
有価証券売買等損益額 (費用控除後、繰越欠損金補填後)	B	262,812円
収益調整金額	C	3,655,439円
分配準備積立金額	D	228,659円
分配対象額 (A + B + C + D)	E	4,149,588円
期末受益権口数	F	16,979,914口
10,000口当たりの分配対象額 (E ÷ F × 10,000)	G	2,443円 81銭
10,000口当たりの分配金額	H	200円 00銭
分配金額 (F × H ÷ 10,000)	I	339,598円

(金融商品に関する注記)

1. 金融商品の状況に関する事項

	第1期特定期間 (自 2020年11月27日 至 2021年3月15日)
1. 金融商品に対する取組方針	当ファンドは、投資信託及び投資法人に関する法律第2条第4項に定める証券投資信託であり、信託約款に規定する「運用の基本方針」に従い、有価証券等の金融商品に対して投資として運用することを目的としております。
2. 金融商品の内容及び金融商品に係るリスク	当ファンドが保有する金融商品の種類は、有価証券、コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務であります。 当ファンドが保有する有価証券の詳細は「(その他の注記)」の「2.有価証券関係」に記載しております。これらは価格変動リスク、為替変動リスクなどの市場リスク、信用リスク、及び流動性リスクに晒されております。
3. 金融商品に係るリスク管理体制	委託会社においては運用部門から独立したリスク管理に関する委員会を設け投資リスクの管理を行っております。信託約款の遵守状況、市場リスク、信用リスクおよび流動性リスク等モニターしており、ガイドラインに沿った運用を行っているかにつき定期的なフォロー及びチェックを実施しております。 市場リスクについてはファンド運用状況の継続モニタリングを実施し、各種委員会においてパフォーマンス動向や業種配分等のポートフォリオ特性分析などファンドの運用状況を報告します。 信用リスクについては格付けその他発行体等に関する情報を収集、分析のうえファンドの商品特性に照らして組入れ銘柄の信用リスク管理をしております。 また、流動性リスクについては市場流動性の状況を把握し流動性リスクを管理しております。
4. 金融商品の時価等に関する事項の補足説明	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。

2. 金融商品の時価等に関する事項

	第1期特定期間 (自 2020年11月27日 至 2021年3月15日)
1. 貸借対照表計上額、時価及び差額	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	親投資信託受益証券 「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。 コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務 これらの科目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。

(関連当事者との取引に関する注記)

第1期特定期間(自 2020年11月27日 至 2021年3月15日)

該当事項はございません。

(その他の注記)

1. 元本の移動

	第1期特定期間 (自 2020年11月27日 至 2021年3月15日)
期首元本額	1,000,000円
期中追加設定元本額	15,979,914円
期中一部解約元本額	-円

2. 有価証券関係

売買目的有価証券

	第1期特定期間 (自 2020年11月27日 至 2021年3月15日)
種類	最終の計算期間の損益に含まれた評価差額(円)
親投資信託受益証券	282,486
合計	282,486

3. デリバティブ取引関係

第1期特定期間末(2021年3月15日現在)

該当事項はございません。

(4) 【附属明細表】

第1 有価証券明細表

(1) 株式(2021年3月15日現在)

該当事項はございません。

(2) 株式以外の有価証券

(2021年3月15日現在)

種類	銘柄	総口数(口)	評価額(円)	備考
親投資信託受益証券	明治安田米国中小型成長株式マザーファンド	3,084,054	19,166,161	
合計		3,084,054	19,166,161	

第2 デリバティブ取引及び為替予約取引の契約額等及び時価の状況表

該当事項はございません。

[次へ](#)

（参考）

当ファンドは「明治安田米国中小型成長株式マザーファンド」受益証券を主要投資対象としており、貸借対照表の資産の部に計上された親投資信託受益証券は、すべて同親投資信託の受益証券です。

同親投資信託の状況は次の通りです。

なお、以下に記載した情報は、監査の対象外であります。

明治安田米国中小型成長株式マザーファンド

（１）貸借対照表

	（2021年3月15日現在）
科目	金額（円）
資産の部	
流動資産	
預金	615,736,634
金銭信託	252,910,575
株式	25,613,026,704
投資証券	222,913,579
未収入金	101,676,202
未収配当金	3,407,823
流動資産合計	26,809,671,517
資産合計	26,809,671,517
負債の部	
流動負債	
未払金	427,142,121
その他未払費用	17,470
流動負債合計	427,159,591
負債合計	427,159,591
純資産の部	
元本等	
元本	4,245,241,415
剰余金	
剰余金又は欠損金（ ）	22,137,270,511
元本等合計	26,382,511,926
純資産合計	26,382,511,926
負債純資産合計	26,809,671,517

(2) 注記表

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

1. 運用資産の評価基準及び評価方法	<p>(1) 株式 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）、また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。</p> <p>(2) 投資証券 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）、金融商品取引業者等から提示される気配相場、または運用会社等が公表する基準価額に基づいて評価しております。</p> <p>(3) 為替予約取引 個別法に基づき、計算日において予約為替の受渡日の対顧客先物売買相場の仲値で評価しております。</p>
2. 外貨建資産・負債の本邦通貨への換算基準	<p>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。</p> <p>なお、外貨建資産等の会計処理は「投資信託財産計算規則」第60条及び第61条に基づいております。</p>
3. 費用・収益の計上基準	<p>(1) 受取配当金の計上基準 受取配当金は原則として、株式及び投資証券の配当落ち日において、その金額が確定している場合には当該金額、未だ確定していない場合には入金時に計上しております。</p> <p>(2) 有価証券売買等損益及び為替予約による為替差損益の計上基準 約定日基準で計上しております。</p>
4. その他	<p>貸借対照表は、ファンドの特定期間末の2021年3月15日現在であります。</p> <p>なお、当親投資信託の計算期間は、前期末が休日のため、2021年2月2日から2022年1月31日までとなっております。</p>

(その他の注記)

(2021年3月15日現在)	
1. 元本の移動	
対象期間(自 2020年11月27日 至 2021年3月15日)の元本状況	
期首(2020年11月27日)の元本額	2,699,217,977円
対象期間中の追加設定元本額	2,297,053,150円
対象期間中の一部解約元本額	751,029,712円
2021年3月15日現在の元本額の内訳	
明治安田米国中小型成長株式ファンド	4,241,947,228円
明治安田米国中小型成長株式ファンド(毎月決算・予想分配金提示型・為替ヘッジあり)	210,133円
明治安田米国中小型成長株式ファンド(毎月決算・予想分配金提示型・為替ヘッジなし)	3,084,054円
計	4,245,241,415円
2. 対象期間の末日における1単位当たりの純資産の額	
1口当たり純資産額	6.2146円
(10,000口当たり純資産額)	(62,146円)

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

(3) 附属明細表

第1 有価証券明細表

(1) 株式

(2021年3月15日現在)

通貨	銘柄	株式数	評価額		備考
			単価	金額	
米ドル	AMEDISYS INC	13,217	266.30	3,519,687.10	
	AMETEK INC	20,742	121.57	2,521,604.94	
	UNITED RENTALS INC	10,450	317.86	3,321,637.00	
	CASEY'S GENERAL STORES INC	10,630	206.31	2,193,075.30	
	COPART INC	17,837	109.95	1,961,178.15	
	COGNEX CORP	49,480	81.14	4,014,807.20	
	TEMPUR SEALY INTERNATIONAL I	76,756	37.97	2,914,425.32	
	CREE INC	19,848	110.10	2,185,264.80	
	MANHATTAN ASSOCIATES INC	33,051	122.67	4,054,366.17	
	UNIVERSAL DISPLAY CORP	15,391	221.94	3,415,878.54	
	FMC CORP	20,950	110.11	2,306,804.50	
	FAIR ISAAC CORP	7,745	464.33	3,596,235.85	
	MKS INSTRUMENTS INC	19,160	166.16	3,183,625.60	
	JACOBS ENGINEERING GROUP INC	25,631	126.46	3,241,296.26	
	TREX COMPANY INC	36,898	96.16	3,548,111.68	
	LATTICE SEMICONDUCTOR CORP	77,834	45.01	3,503,308.34	
	PLUG POWER INC	60,623	47.25	2,864,436.75	
	LITHIA MOTORS INC-CL A	8,837	395.92	3,498,745.04	
	LITTELFUSE INC	10,140	268.74	2,725,023.60	
	ON SEMICONDUCTOR CORP	89,180	38.49	3,432,538.20	
	MIDDLEBY CORP	17,910	169.75	3,040,222.50	
	ENTEGRIS INC	46,734	102.58	4,793,973.72	
	KANSAS CITY SOUTHERN	13,940	215.55	3,004,767.00	
	NVR INC	492	4,538.83	2,233,104.36	
	PENN NATIONAL GAMING INC	21,300	130.47	2,779,011.00	
	IPG PHOTONICS CORP	12,640	210.81	2,664,638.40	
	REPLIGEN CORP	19,647	194.70	3,825,270.90	
	POOL CORP	8,830	342.44	3,023,745.20	
	SVB FINANCIAL GROUP	5,408	548.57	2,966,666.56	
	SYNAPTICS INC	12,780	136.75	1,747,665.00	
	MONOLITHIC POWER SYSTEMS INC	14,240	331.00	4,713,440.00	
	ATRICURE INC	37,081	65.81	2,440,300.61	
	PTC THERAPEUTICS INC	21,840	58.45	1,276,548.00	
	AMICUS THERAPEUTICS INC	12,989	10.78	140,021.42	
	INSULET CORP	10,914	261.88	2,858,158.32	
	MATADOR RESOURCES CO	16,360	25.69	420,288.40	
	FIVE BELOW	17,649	190.80	3,367,429.20	
	ICON PLC	12,577	182.28	2,292,535.56	
	KINSALE CAPITAL GROUP INC	12,827	173.71	2,228,178.17	
	COUPA SOFTWARE INC	7,850	277.51	2,178,453.50	
	NOVANTA INC	20,385	129.94	2,648,826.90	
	ANAPLAN INC	49,728	59.29	2,948,373.12	

AXON ENTERPRISE INC	19,999	152.26	3,045,047.74
RINGCENTRAL INC-CLASS A	5,900	343.84	2,028,656.00
IOVANCE BIOTHERAPEUTICS INC	37,770	34.69	1,310,241.30
ARES MANAGEMENT CORP - A	56,849	55.24	3,140,338.76
MONGODB INC	12,840	320.06	4,109,570.40
ARENA PHARMACEUTICALS INC	13,168	77.07	1,014,857.76
GUARDANT HEALTH INC	24,593	142.96	3,515,815.28
KODIAK SCIENCES INC	12,172	126.99	1,545,722.28
SMARTSHEET INC-CLASS A	51,836	66.84	3,464,718.24
ALLOGENE THERAPEUTICS INC	34,741	38.48	1,336,833.68
CHEGG INC	36,323	89.20	3,240,011.60
SILK ROAD MEDICAL INC	36,185	52.86	1,912,739.10
ULTRAGENYX PHARMACEUTICAL IN	13,050	126.95	1,656,697.50
REVANCE THERAPEUTICS INC	47,311	27.76	1,313,353.36
TURNING POINT THERAPEUTICS I	13,321	114.60	1,526,586.60
VARONIS SYSTEMS INC	18,248	175.51	3,202,706.48
GROCERY OUTLET HOLDING CORP	33,585	36.67	1,231,561.95
VIR BIOTECHNOLOGY INC	23,276	52.82	1,229,438.32
ADC THERAPEUTICS SA	36,748	25.28	928,989.44
GOHEALTH INC-CLASS A	37,239	10.20	379,837.80
10X GENOMICS INC-CLASS A	20,920	160.02	3,347,618.40
DATADOG INC - CLASS A	11,240	83.00	932,920.00
BERKELEY LIGHTS INC	31,686	54.24	1,718,648.64
INGERSOLL-RAND INC	65,486	49.60	3,248,105.60
ARRAY TECHNOLOGIES INC	26,837	34.56	927,486.72
INARI MEDICAL INC	31,213	116.15	3,625,389.95
SHIFT4 PAYMENTS INC-CLASS A	37,777	93.41	3,528,749.57
SHOALS TECHNOLOGIES GROUP -A	62,317	34.84	2,171,124.28
ZENDESK INC	32,230	134.87	4,346,860.10
LEGEND BIOTECH CORP-ADR	30,106	25.33	762,584.98
BUMBLE INC-A	9,177	69.26	635,599.02
AMERICAN WELL CORP-CLASS A	52,974	23.67	1,253,894.58
FISKER INC	36,290	23.00	834,670.00
SAGE THERAPEUTICS INC	13,320	78.72	1,048,550.40
HUBSPOT INC	9,776	481.90	4,711,054.40
COHERUS BIOSCIENCES INC	58,569	16.25	951,746.25
FRESHPET INC	19,278	155.78	3,003,126.84
ETSY INC	17,110	221.14	3,783,705.40
BLUEPRINT MEDICINES CORP	17,588	107.36	1,888,247.68
PJT PARTNERS INC - A	23,544	72.75	1,712,826.00
NATIONAL VISION HOLDINGS INC	71,674	47.81	3,426,733.94
SITEONE LANDSCAPE SUPPLY INC	19,523	176.45	3,444,833.35
ARROWHEAD PHARMACEUTICALS IN	24,915	72.74	1,812,317.10
FLOOR & DECOR HOLDINGS INC-A	37,767	94.12	3,554,630.04
PLANET FITNESS INC-CL A	31,694	80.04	2,536,787.76
IRHYTHM TECHNOLOGIES INC	10,730	141.12	1,514,217.60
INTELLIA THERAPEUTICS INC	22,350	65.52	1,464,372.00

	TOPBUILD CORP	13,150	199.05	2,617,507.50	
	DECIPHERA PHARMACEUTICALS IN	27,866	43.12	1,201,581.92	
	AVALARA INC	24,291	146.68	3,563,003.88	
	GOOSEHEAD INSURANCE INC -A	13,937	140.85	1,963,026.45	
	BIOHAVEN PHARMACEUTICAL HOLD	18,402	81.54	1,500,499.08	
	ASCENDIS PHARMA A/S - ADR	7,322	149.25	1,092,808.50	
小計		2,514,734		234,852,619.70	
				(25,613,026,704)	
合計				25,613,026,704	
				(25,613,026,704)	

(注1) 通貨種類毎の小計欄の()内は、邦貨換算額であります。

(注2) 合計金額欄の()内は、外貨建有価証券に係るもので、内書であります。

(注3) 通貨の表示は、外貨についてはその通貨の単位、邦貨については円単位で表示しております。

(注4) 有価証券の内訳

通貨	銘柄数	組入株式時価比率	合計額に対する比率
米ドル	株式95銘柄	97.1%	99.1%

(2) 株式以外の有価証券

(2021年3月15日現在)

通貨	銘柄	口数(口)	評価額		備考
			単価	金額	
投資証券					
米ドル	SAFEHOLD INC	27,040	75.59	2,043,953.60	
小計		27,040		2,043,953.60	
				(222,913,579)	
投資証券計				222,913,579	
				(222,913,579)	
合計				222,913,579	
				(222,913,579)	

(注1) 通貨種類毎の小計欄の()内は、邦貨換算額であります。

(注2) 合計金額欄の()内は、外貨建有価証券に係るもので、内書であります。

(注3) 通貨の表示は、外貨についてはその通貨の単位、邦貨については円単位で表示しております。

(注4) 有価証券の内訳

通貨	銘柄数	組入時価比率	合計額に対する比率
米ドル	投資証券1銘柄	0.8%	0.9%

第2 デリバティブ取引及び為替予約取引の契約額等及び時価の状況表

(2021年3月15日現在)

区分	種類	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	為替予約取引				
	買建	249,724,500	-	249,724,500	0
	米ドル	249,724,500	-	249,724,500	0
合計		-	-	-	0

(注) 時価の算定方法

為替予約取引

- 計算期間末日に対顧客先物売買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。
 計算期間末日において為替予約の受渡日の対顧客先物売買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。
 計算期間末日において当該日の対顧客先物売買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評価しております。
 - ・計算期間末日に当該日を超える対顧客先物売買相場が発表されている場合には、発表されている対顧客先物売買相場のうち当該日に最も近い前後二つの対顧客先物売買相場の仲値をもとに計算したレートを用いて評価しております。
 - ・計算期間末日に当該日を超える対顧客先物売買相場が発表されていない場合には、当該日に最も近い発表されている対顧客先物売買相場の仲値を用いて評価しております。
- 計算期間末日に対顧客先物売買相場の仲値が発表されていない外貨については、計算期間末日の対顧客電信売買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ございません。

2【ファンドの現況】

原届出書の「第二部ファンド情報、第3ファンドの経理状況 2ファンドの現況」につきましては、以下の内容に更新・訂正されます。

<更新・訂正後>

(2021年4月30日現在)

【純資産額計算書】

明治安田米国中小型成長株式ファンド（毎月決算・予想分配金提示型・為替ヘッジあり）

資産総額	8,802,956 円
負債総額	4,363,166 円
純資産総額（ - ）	4,439,790 円
発行済口数	3,891,034 口
1口当たり純資産額（ / ）	1.1410 円
（1万口当たり純資産額）	（11,410 円）

明治安田米国中小型成長株式ファンド（毎月決算・予想分配金提示型・為替ヘッジなし）

資産総額	19,884,108 円
負債総額	17,680 円
純資産総額（ - ）	19,866,428 円
発行済口数	16,979,914 口
1口当たり純資産額（ / ）	1.1700 円
（1万口当たり純資産額）	（11,700 円）

（参考）

明治安田米国中小型成長株式マザーファンド
純資産額計算書

資産総額	32,405,606,454 円
負債総額	410,847,143 円
純資産総額（ - ）	31,994,759,311 円
発行済口数	4,951,737,367 口
1口当たり純資産額（ / ）	6.4613 円
（1万口当たり純資産額）	（64,613 円）

第三部【委託会社等の情報】

第1【委託会社等の概況】

2【事業の内容及び営業の概況】

<訂正前>

「投資信託及び投資法人に関する法律」に定める投資信託委託会社である委託会社は、証券投資信託の設定を行うとともに「金融商品取引法」に定める金融商品取引業者としてその運用（投資運用業）およびその受益権の募集又は私募（第二種金融商品取引業）を行っています。また「金融商品取引法」に定める投資助言業務を行っています。

2020年8月31日現在、委託会社が運用の指図を行っている証券投資信託は以下の通りです（ただし、親投資信託を除きます。）。

種類		本数	純資産総額
株式投資信託	追加型	152 本	1,688,702,936,403 円
	単位型	9 本	63,558,646,325 円
公社債投資信託	単位型	1 本	5,670,249,122 円
合計		162 本	1,757,931,831,850 円

<訂正後>

「投資信託及び投資法人に関する法律」に定める投資信託委託会社である委託会社は、証券投資信託の設定を行うとともに「金融商品取引法」に定める金融商品取引業者としてその運用（投資運用業）およびその受益権の募集又は私募（第二種金融商品取引業）を行っています。また「金融商品取引法」に定める投資助言業務を行っています。

2021年4月30日現在、委託会社が運用の指図を行っている証券投資信託は以下の通りです（ただし、親投資信託を除きます。）。

種類		本数	純資産総額
株式投資信託	追加型	156 本	1,876,297,014,138 円
	単位型	12 本	149,218,859,847 円
公社債投資信託	単位型	7 本	26,440,046,475 円
合計		175 本	2,051,955,920,460 円

3【委託会社等の経理状況】

原届出書の「第三部委託会社等の情報、第1委託会社等の概況 3委託会社等の経理状況」につきましては、以下の内容に更新・訂正されます。

<更新・訂正後>

1．財務諸表の作成方法について

委託会社である明治安田アセットマネジメント株式会社（以下「委託会社」という。）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条の規定により、「金融商品取引業等に関する内閣府令」（平成19年内閣府令第52号）に基づいて作成しております。

2．監査証明について

委託会社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、事業年度（2019年4月1日から2020年3月31日まで）の財務諸表について、有限責任 あずさ監査法人により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 (2019年3月31日)	当事業年度 (2020年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金・預金	8,783,641	8,487,669
前払費用	166,084	149,996
未収委託者報酬	1,653,543	1,573,822
未収運用受託報酬	124,755	130,905
未収投資助言報酬	256,406	261,532
差入保証金	-	181,690
その他	186	38
流動資産合計	10,984,617	10,785,656
固定資産		
有形固定資産		
建物	¹ 167,904	¹ 4,057
器具備品	¹ 153,164	¹ 123,677
建設仮勘定	35,501	6,336
有形固定資産合計	356,569	134,071
無形固定資産		
ソフトウェア	60,361	95,476
電話加入権	6,662	6,662
ソフトウェア仮勘定	13,000	-
その他	3	-
無形固定資産合計	80,028	102,138
投資その他の資産		
投資有価証券	2,022	-
長期差入保証金	181,690	300,000
長期前払費用	4,920	2,889
前払年金費用	45,606	9,979
繰延税金資産	43,576	122,271
投資その他の資産合計	277,816	435,140
固定資産合計	714,413	671,350
資産合計	11,699,031	11,457,007

(単位:千円)

	前事業年度 (2019年3月31日)	当事業年度 (2020年3月31日)
負債の部		
流動負債		
預り金	87,372	55,062
未払金	917,223	869,140
未払収益分配金	134	143
未払手数料	600,682	539,255
その他未払金	316,406	329,741
未払費用	40,858	34,549
未払法人税等	398,894	247,148
未払消費税等	93,070	140,907
賞与引当金	125,179	130,550
資産除去債務	-	62,571
流動負債合計	1,662,600	1,539,930
固定負債		
資産除去債務	58,882	-
固定負債合計	58,882	-
負債合計	1,721,483	1,539,930
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,000,000	1,000,000
資本剰余金		
資本準備金	660,443	660,443
その他資本剰余金	2,854,339	2,854,339
資本剰余金合計	3,514,783	3,514,783
利益剰余金		
利益準備金	83,040	83,040
その他利益剰余金		
別途積立金	3,092,001	3,092,001
繰越利益剰余金	2,287,707	2,227,250
利益剰余金合計	5,462,748	5,402,292
株主資本合計	9,977,532	9,917,076
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	15	-
評価・換算差額等合計	15	-
純資産合計	9,977,548	9,917,076
負債・純資産合計	11,699,031	11,457,007

(2) 【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2018年4月 1日 至 2019年3月31日)	当事業年度 (自 2019年4月 1日 至 2020年3月31日)
営業収益		
委託者報酬	6,438,402	6,850,468
受入手数料	4,468	1,793
運用受託報酬	1,821,257	1,919,226
投資助言報酬	581,193	555,313
営業収益合計	8,845,322	9,326,801
営業費用		
支払手数料	2,241,473	2,330,306
広告宣伝費	43,065	62,095
公告費	375	750
調査費	1,580,451	1,683,927
調査費	584,064	661,179
委託調査費	996,386	1,022,747
委託計算費	365,866	363,070
営業雑経費	157,569	143,974
通信費	22,936	20,446
印刷費	118,976	106,638
協会費	9,325	12,628
諸会費	5,804	4,261
営業雑費	525	0
営業費用合計	4,388,800	4,584,125
一般管理費		
給料	1,657,528	1,846,336
役員報酬	76,585	76,381
給料・手当	1,269,478	1,413,822
賞与	311,465	356,133
賞与引当金繰入	125,179	130,550
法定福利費	251,898	276,448
福利厚生費	31,313	33,441
交際費	2,071	3,232
寄付金	200	200
旅費交通費	34,359	32,621
租税公課	71,711	71,876
不動産賃借料	202,713	207,615
退職給付費用	84,659	110,387
固定資産減価償却費	88,029	104,847
事務委託費	98,081	139,713
諸経費	99,121	76,644
一般管理費合計	2,746,868	3,033,916
営業利益	1,709,653	1,708,759

（単位：千円）

	前事業年度 (自 2018年4月 1日 至 2019年3月31日)	当事業年度 (自 2019年4月 1日 至 2020年3月31日)
営業外収益		
受取利息	179	208
受取配当金	-	2
投資有価証券売却益	-	37
償還金等時効完成分	7,169	31
保険契約返戻金・配当金	¹ 1,332	¹ 1,389
為替差益	-	473
雑益	691	1,400
営業外収益合計	9,373	3,543
営業外費用		
為替差損	48	-
投資有価証券売却損	-	8
時効成立後支払償還金	-	2,312
雑損失	1,547	997
営業外費用合計	1,596	3,317
経常利益	1,717,430	1,708,985
特別損失		
移転関連費用	-	² 168,847
特別損失合計	-	168,847
税引前当期純利益	1,717,430	1,540,137
法人税、住民税及び事業税	548,652	490,515
法人税等調整額	19,999	78,687
法人税等合計	528,652	411,827
当期純利益	1,188,777	1,128,310

(3) 【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 2018年4月1日 至 2019年3月31日）

（単位：千円）

	株主資本			
	資本金	資本剰余金		
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計
当期首残高	1,000,000	660,443	2,854,339	3,514,783
当期変動額				
剰余金の配当				
当期純利益				
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）				
当期変動額合計	-	-	-	-
当期末残高	1,000,000	660,443	2,854,339	3,514,783

	株主資本				
	利益剰余金				株主資本 合計
	利益準備金	その他利益剰余金		利益剰余金 合計	
別途積立金		繰越利益 剰余金			
当期首残高	83,040	3,092,001	2,032,929	5,207,971	9,722,754
当期変動額					
剰余金の配当			933,999	933,999	933,999
当期純利益			1,188,777	1,188,777	1,188,777
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）					
当期変動額合計	-	-	254,777	254,777	254,777
当期末残高	83,040	3,092,001	2,287,707	5,462,748	9,977,532

	評価・換算差額等		純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	評価・換算差額等 合計	
当期首残高	-	-	9,722,754
当期変動額			
剰余金の配当			933,999
当期純利益			1,188,777
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）	15	15	15
当期変動額合計	15	15	254,793
当期末残高	15	15	9,977,548

当事業年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

（単位：千円）

	株主資本			
	資本金	資本剰余金		
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計
当期首残高	1,000,000	660,443	2,854,339	3,514,783
当期変動額				
剰余金の配当				
当期純利益				
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）				
当期変動額合計	-	-	-	-
当期末残高	1,000,000	660,443	2,854,339	3,514,783

	株主資本				
	利益剰余金				株主資本 合計
	利益準備金	その他利益剰余金		利益剰余金 合計	
		別途積立金	繰越利益 剰余金		
当期首残高	83,040	3,092,001	2,287,707	5,462,748	9,977,532
当期変動額					
剰余金の配当			1,188,766	1,188,766	1,188,766
当期純利益			1,128,310	1,128,310	1,128,310
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）					
当期変動額合計	-	-	60,456	60,456	60,456
当期末残高	83,040	3,092,001	2,227,250	5,402,292	9,917,076

	評価・換算差額等		純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	評価・換算差額等 合計	
当期首残高	15	15	9,977,548
当期変動額			
剰余金の配当			1,188,766
当期純利益			1,128,310
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）	15	15	15
当期変動額合計	15	15	60,472
当期末残高	-	-	9,917,076

[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 決算期末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しております。）
2. 固定資産の減価償却方法 (1) 有形固定資産 定額法 なお、主な耐用年数は次のとおりであります。 建物 6年～18年 器具備品 3年～20年 (2) 無形固定資産 定額法 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）に基づく定額法を採用しております。
3. 引当金の計上基準 (1) 賞与引当金は、従業員賞与の支給に充てるため、当事業年度に見合う支給見込額に基づき計上しております。 (2) 退職給付引当金は、従業員に対する退職金の支払に備えるため、当事業年度末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき、当事業年度末において発生していると認められる額を、簡便法により計上しております。
4. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項 消費税等の会計処理方法 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。

(貸借対照表関係)

1 有形固定資産の減価償却累計額は次のとおりであります。

	前事業年度 (2019年3月31日)	当事業年度 (2020年3月31日)
建物	50,882千円	68,745千円
器具備品	283,070千円	342,079千円

(損益計算書関係)

1 各科目に含まれている関係会社に対するものは次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2018年4月 1日 至 2019年3月31日)	当事業年度 (自 2019年4月 1日 至 2020年3月31日)
保険契約返戻金・配当金	1,332千円	1,389千円

2 移設関連費用

当社は次の資産グループについて減損損失を計上しました。

建物付属設備	149,274千円
システム関係	9,877千円
什器備品	9,319千円
少額資産	376千円

当社はすべての資産を一体としてグルーピングをしておりますが、2019年11月28日の取締役会における現在の虎ノ門36森ビルから大手町プレイスへの移転の決議に伴い、新オフィスへの移転が不可能な資産については、別途グルーピングを実施しております。

当該資産グループは新オフィスへの移転が決定したことに伴い、除去が決定していることから、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、減損損失を移設関連費用として計上しております。当該資産グループの回収可能価額は他の転用や売却が困難であることから0円としております。

（株主資本等変動計算書関係）

前事業年度（自 2018年4月1日 至 2019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	増加	減少	当事業年度末
普通株式	18,887株	-	-	18,887株

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

(1) 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
2018年6月27日 定時株主総会	普通株式	933,999,924円	49,452円00銭	2018年3月31日	2018年6月27日

(2) 基準日が当事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌事業年度となるもの

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額	1株当たり配当額	基準日	効力発生日
2019年6月20日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	1,188,766,667円	62,941円00銭	2019年3月31日	2019年6月20日

当事業年度（自 2019年4月1日 至 2020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	増加	減少	当事業年度末
普通株式	18,887株	-	-	18,887株

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

(1) 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
2019年6月20日 定時株主総会	普通株式	1,188,766,667円	62,941円00銭	2019年3月31日	2019年6月20日

(2) 基準日が当事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌事業年度となるもの

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額	1株当たり配当額	基準日	効力発生日
2020年6月30日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	1,128,309,380円	59,740円00銭	2020年3月31日	2020年6月30日

(リース取引関係)

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2018年4月 1日 至 2019年3月31日)	当事業年度 (自 2019年4月 1日 至 2020年3月31日)
1年内	8,789	8,789
1年超	20,507	11,718
合計	29,296	20,507

(金融商品関係)

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、資金運用について財務内容の健全性を損なうことのないよう、主に安全性の高い金融資産で運用しております。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク並びに金融商品にかかるリスク管理体制

営業債権である未収委託者報酬、未収運用受託報酬は、主に当社が運用指図を行う信託財産より支弁され、当社は当該信託財産の内容を把握しており、当該営業債権の回収にかかるリスクは僅少であります。また、営業債権である未収投資助言報酬は、顧客の信用リスクに晒されており、投資助言先ごとに期日管理及び残高管理を行うとともに、四半期ごとに回収可能性を把握する体制としております。差入保証金は、賃貸借契約先に対する敷金であり、差入先の信用リスクに晒されております。差入先の信用リスクについては、資産の自己査定及び・償却引当規程に従い、定期的に管理をしております。投資有価証券は全て事業推進目的で保有している証券投資信託であり、基準価格の変動リスクにさらされております。価格変動リスクについては、定期的に時価の把握を行い管理をしております。

営業債務である未払手数料、並びにその他未払金は、1年以内の支払期日です。

2. 金融商品の時価等に関する事項

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。

前事業年度 (2019年3月31日)

	貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
(1) 現金・預金	8,783,641	8,783,641	-
(2) 未収委託者報酬	1,653,543	1,653,543	-
(3) 未収運用受託報酬	124,755	124,755	-
(4) 未収投資助言報酬	256,406	256,406	-
(5) 投資有価証券 その他有価証券	2,022	2,022	-
(6) 長期差入保証金	181,690	184,263	2,572
資産計	11,002,059	11,004,632	2,572
(1) 未払手数料	600,682	600,682	-
(2) その他未払金	316,406	316,406	-
負債計	917,089	917,089	-

当事業年度 (2020年3月31日)

	貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
(1) 現金・預金	8,487,669	8,487,669	-
(2) 未収委託者報酬	1,573,822	1,573,822	-
(3) 未収運用受託報酬	130,905	130,905	-
(4) 未収投資助言報酬	261,532	261,532	-
(5) 投資有価証券 その他有価証券	-	-	-
(6) 差入保証金	181,690	181,690	-
(7) 長期差入保証金	300,000	287,008	12,991
資産計	10,935,620	10,922,629	12,991
(1) 未払手数料	539,255	539,255	-
(2) その他未払金	329,741	329,741	-
負債計	868,997	868,997	-

(注1) 金融商品の時価の算定方法

資産

(1) 現金・預金、(2) 未収委託者報酬、(3) 未収運用受託報酬、(4) 未収投資助言報酬、(6) 差入保証金

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。

(5) 投資有価証券

投資信託は基準価額によっております。

(7) 長期差入保証金

長期差入保証金の時価の算定は、その将来キャッシュフローを、国債の利回り等適切な指標で割り引いた現在価値により算定しております。

負債

(1) 未払手数料、(2) その他未払金

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) 金銭債権及び満期がある有価証券の決算日後の償還予定額
前事業年度 (2019年3月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 5年以内 (千円)	5年超 10年以内 (千円)	10年超 (千円)
現金・預金	8,783,536	-	-	-
未収委託者報酬	1,653,543	-	-	-
未収運用受託報酬	124,755	-	-	-
未収投資助言報酬	256,406	-	-	-
投資有価証券 その他有価証券のうち満期のあるもの	-	1,004	-	-
長期差入保証金	-	-	181,690	-
合計	10,818,241	1,004	181,690	-

当事業年度 (2020年3月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 5年以内 (千円)	5年超 10年以内 (千円)	10年超 (千円)
現金・預金	8,487,669	-	-	-
未収委託者報酬	1,573,822	-	-	-
未収運用受託報酬	130,905	-	-	-
未収投資助言報酬	261,532	-	-	-
投資有価証券 その他有価証券のうち満期のあるもの	-	-	-	-
差入保証金	181,690	-	-	-
長期差入保証金	-	-	300,000	-
合計	10,635,620	-	300,000	-

(有価証券関係)

1. その他有価証券

前事業年度 (2019年3月31日)

区分	貸借対照表計上額 (千円)	取得原価 (千円)	差額 (千円)
貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの			
株式	-	-	-
債券	-	-	-
その他(投資信託)	2,022	2,000	22
小計	2,022	2,000	22
貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの			
株式	-	-	-
債券	-	-	-
その他(投資信託)	-	-	-
小計	-	-	-
合計	2,022	2,000	22

当事業年度 (2020年3月31日)

該当事項はありません。

2. 事業年度中に売却したその他有価証券

前事業年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

該当事項はありません。

当事業年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

区分	売却額	売却益の合計額	売却損の合計額
その他(投資信託)	2,028	37	8

3. 減損処理を行った有価証券

該当事項はありません。

(デリバティブ取引関係)

当社はデリバティブ取引を全く利用しておりませんので該当事項はありません。

(退職給付関係)

前事業年度（自 2018年4月1日 至 2019年3月31日）

1. 採用している退職給付制度の概要

当社は、確定給付型の制度として確定給付企業年金制度及び退職一時金制度を併用しております。

なお、当社が有する確定給付企業年金制度及び退職一時金制度は、簡便法により退職給付引当金（前払年金費用）及び退職給付費用を計算しております。

2. 簡便法を適用した確定給付制度

(1) 簡便法を適用した制度の、前払年金費用の期首残高と期末残高の調整表

前払年金費用の期首残高	65,364	千円
退職給付費用	84,659	"
退職給付の支払額	-	"
制度への拠出額	64,901	"
前払年金費用の期末残高	45,606	"

(2) 退職給付債務及び年金資産の期末残高と貸借対照表に計上された前払年金費用の調整表

積立型制度の退職給付債務	702,199	千円
年金資産	748,078	"
	45,879	"
非積立型制度の退職給付債務	273	"
貸借対照表に計上された負債と資産の純額	45,606	"
前払年金費用	45,606	"
貸借対照表に計上された負債と資産の純額	45,606	"

(3) 退職給付費用

簡便法で計算した退職給付費用 84,659 千円

当事業年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

1. 採用している退職給付制度の概要

当社は、確定給付型の制度として確定給付企業年金制度及び退職一時金制度を併用しております。

なお、当社が有する確定給付企業年金制度及び退職一時金制度は、簡便法により退職給付引当金（前払年金費用）及び退職給付費用を計算しております。

2. 簡便法を適用した確定給付制度

(1) 簡便法を適用した制度の、前払年金費用の期首残高と期末残高の調整表

前払年金費用の期首残高	45,606	千円
退職給付費用	110,387	"
退職給付の支払額	-	"
制度への拠出額	74,761	"
前払年金費用の期末残高	9,979	"

(2) 退職給付債務及び年金資産の期末残高と貸借対照表に計上された前払年金費用の調整表

積立型制度の退職給付債務	742,154	千円
年金資産	752,407	"
	10,252	"
非積立型制度の退職給付債務	273	"
貸借対照表に計上された負債と資産の純額	9,979	"
前払年金費用	9,979	"

貸借対照表に計上された負債と資産の純額	9,979	"
---------------------	-------	---

(3) 退職給付費用

簡便法で計算した退職給付費用	110,387	千円
----------------	---------	----

(ストック・オプション等関係)

該当事項はありません。

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別内訳

	前事業年度 (2019年3月31日)	当事業年度 (2020年3月31日)
繰延税金資産		
賞与引当金繰入限度超過額	38,330 千円	39,974 千円
未払事業税	24,142 "	18,922 "
資産除去債務	18,029 "	19,159 "
減損損失	- "	51,701 "
その他	9,379 "	9,384 "
繰延税金資産小計	89,882 "	139,142 "
評価性引当額	19,573 "	1,494 "
繰延税金資産合計	70,308 "	137,647 "
繰延税金負債		
資産除去費用	12,760 "	12,321 "
前払年金費用	13,964 "	3,055 "
その他有価証券評価差額金	7 "	- "
繰延税金負債合計	26,732 "	15,376 "
繰延税金資産の純額	43,576 "	122,271 "

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

	前事業年度 (2019年3月31日)	当事業年度 (2020年3月31日)
法定実効税率	- %	30.62 %
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	- "	0.04 "
評価性引当額の増減	- "	-1.18 "
雇用拡大促進税制の特別控除	- "	-2.90 "
住民税均等割	- "	0.15 "
税効果会計適用後の法人税等の負担率	- %	26.73 %

(注) 前事業年度は、法定実効税率と税効果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います。

(持分法損益等)

該当事項はありません。

(企業結合等関係)

該当事項はありません。

(資産除去債務関係)

資産除去債務のうち貸借対照表に計上しているもの

1. 当該資産除去債務の概要

本社施設の不動産賃貸借契約に伴う原状回復義務であります。

2. 当該資産除去債務の金額の算定方法

使用見込期間を主たる資産の取得から耐用年数満了時(15年)としており、割引率は0.027%~1.314%を適用しております。

3. 当該資産除去債務の総額の増減

	前事業年度		当事業年度	
	(自 2018年4月 1日 至 2019年3月31日)		(自 2019年4月 1日 至 2020年3月31日)	
期首残高	58,490	千円	58,882	千円
有形固定資産の取得に伴う増加額	-	"	-	"
時の経過による調整額	391	"	396	"
見積もりの変更による増加額	-	"	3,291	"
期末残高	58,882	千円	62,571	千円

4. 当該資産除去債務の見積もりの変更

当事業年度において不動産賃貸借契約に伴う原状回復義務等として計上していた資産除去債務について、オフィス移転の決議に伴い、見積もりの変更を行っております。

(賃貸等不動産関係)

該当事項はありません。

(セグメント情報等)

[セグメント情報]

当社の事業は、資産運用サービスの提供を行う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]

前事業年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

1. 製品及びサービスごとの情報

(単位：千円)

	投資信託 (運用業務)	投資信託 (販売業務)	投資顧問 (投資一任)	投資顧問 (投資助言)	合計
外部顧客への営業収益	6,438,402	4,468	1,821,257	581,193	8,845,322

2. 地域ごとの情報

(1) 営業収益

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

(2) 有形固定資産

本邦に所在している有形固定資産の金額が貸借対照表の有形固定資産の金額の90%を超えるため、地域ごとの有形固定資産の記載を省略しております。

3. 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への営業収益のうち、損益計算書の営業収益の10%以上を占める相手先がないため、記載はありません。

当事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

1. 製品及びサービスごとの情報

(単位：千円)

	投資信託 (運用業務)	投資信託 (販売業務)	投資顧問 (投資一任)	投資顧問 (投資助言)	合計
外部顧客への営業収益	6,850,468	1,793	1,919,226	555,313	9,326,801

2. 地域ごとの情報

(1) 営業収益

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

(2) 有形固定資産

本邦に所在している有形固定資産の金額が貸借対照表の有形固定資産の金額の90%を超えるため、地域ごとの有形固定資産の記載を省略しております。

3. 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への営業収益のうち、損益計算書の営業収益の10%以上を占める相手先がないため、記載はありません。

[報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報]

前事業年度（自 2018年4月1日 至 2019年3月31日）
該当事項はありません。

当事業年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）
当社は単一セグメントであるため、記載を省略しております。

[報告セグメントごとののれん償却額及び未償却残高に関する情報]

前事業年度（自 2018年4月1日 至 2019年3月31日）
該当事項はありません。

当事業年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）
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]

前事業年度（自 2018年4月1日 至 2019年3月31日）
該当事項はありません。

当事業年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）
該当事項はありません。

（関連当事者情報）

1. 関連当事者との取引

財務諸表提出会社の親会社及び法人主要株主等

前事業年度（自 2018年4月1日 至 2019年3月31日）

種類	会社等の名称	所在地	資本金又は出資金 (百万円)	事業の内容	議決権等の所有 (被所有)割合(%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
親会社	明治安田生命保険相互会社	東京都千代田区丸の内2-1-1	260,000	生命保険業	(被所有)直接92.86	資産運用サービスの提供、当社投信商品の販売、及び役員の兼任	投資助言報酬	406,364	未収投資助言報酬	215,154
							支払手数料	438,123	未払手数料	126,032

当事業年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

種類	会社等の名称	所在地	資本金又は出資金 (百万円)	事業の内容	議決権等の所有 (被所有)割合(%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
親会社	明治安田生命保険相互会社	東京都千代田区丸の内2-1-1	250,000	生命保険業	(被所有)直接92.86	資産運用サービスの提供、当社投信商品の販売、及び役員の兼任	投資助言報酬	410,511	未収投資助言報酬	229,693
							支払手数料	470,663	未払手数料	143,178

（注1）取引条件ないし取引条件の決定方針等

投資助言報酬並びに支払手数料については、契約に基づき決定しております。

（注2）上記取引金額には消費税等は含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記

親会社情報

明治安田生命保険相互会社（非上場）

（1株当たり情報）

	前事業年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
1株当たり純資産額	528,275円96銭	525,074円18銭
1株当たり当期純利益金額	62,941円57銭	59,740円05銭

（注）1. 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おりません。

2. 算定上の基礎は、以下のとおりであります。

1株当たり純資産額

	前事業年度 (2019年3月31日)	当事業年度 (2020年3月31日)
貸借対照表の純資産の部の合計額(千円)	9,977,548	9,917,076
普通株式に係る純資産額(千円)	9,977,548	9,917,076
差額の主な内訳	-	-
普通株式の発行済株式数(株)	18,887	18,887
普通株式の自己株式数(株)	-	-
1株当たり純資産額の算定に用いられた普通株式の数(株)	18,887	18,887

1株当たり当期純利益金額

	前事業年度 (自 2018年4月 1日 至 2019年3月31日)	当事業年度 (自 2019年4月 1日 至 2020年3月31日)
当期純利益(千円)	1,188,777	1,128,310
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)	1,188,777	1,128,310
普通株式の期中平均株式数(株)	18,887	18,887

(重要な後発事象)
該当事項はありません。

委託会社の最近中間会計期間における経理の状況

1. 中間財務諸表の作成方法について

委託会社である明治安田アセットマネジメント株式会社（以下「委託会社」という。）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・第57条の規定により、「金融商品取引業等に関する内閣府令」（平成19年内閣府令第52号）に基づいて作成しております。

2. 監査証明について

委託会社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、当中間会計期間(2020年4月1日から2020年9月30日まで)の中間財務諸表について、有限責任 あずさ監査法人の中間監査を受けております。

中間財務諸表

中間貸借対照表

(単位：千円)

当中間会計期間末 (2020年9月30日)	
資産の部	
流動資産	
現金・預金	7,553,336
未収委託者報酬	1,505,761
未収運用受託報酬	377,357
未収投資助言報酬	262,331
その他	327,965
流動資産合計	10,026,752
固定資産	
有形固定資産	
建物	13,901
器具備品	102,122
建設仮勘定	17,336
有形固定資産合計	123,359
無形固定資産	
ソフトウェア	85,102
電話加入権	6,662
ソフトウェア仮勘定	2,800
無形固定資産合計	94,565
投資その他の資産	
投資有価証券	1,002
長期差入保証金	300,000
長期前払費用	2,042
前払年金費用	166,176
繰延税金資産	75,747
投資その他の資産合計	544,969
固定資産合計	762,894
資産合計	10,789,646

当中間会計期間末
(2020年9月30日)

負債の部	
流動負債	
未払手数料	471,375
未払法人税等	237,194
賞与引当金	152,328
資産除去債務	62,571
その他	² 543,073
流動負債合計	1,466,542
負債合計	1,466,542
純資産の部	
株主資本	
資本金	1,000,000
資本剰余金	
資本準備金	660,443
その他資本剰余金	2,854,339
資本剰余金合計	3,514,783
利益剰余金	
利益準備金	83,040
その他利益剰余金	
別途積立金	3,092,001
繰越利益剰余金	1,633,276
利益剰余金合計	4,808,318
株主資本合計	9,323,102
評価・換算差額等	
その他有価証券評価差額金	1
評価・換算差額等合計	1
純資産合計	9,323,103
負債・純資産合計	10,789,646

中間損益計算書

(単位：千円)

当中間会計期間	
(自 2020年4月 1日	
至 2020年9月30日)	
営業収益	
委託者報酬	3,049,524
受入手数料	2,046
運用受託報酬	910,917
投資助言報酬	277,180
その他収益	1,666
営業収益合計	4,241,335
営業費用	
支払手数料	958,680
その他営業費用	1,019,796
営業費用合計	1,978,476
一般管理費	¹ 1,476,400
営業利益	786,457
営業外収益	² 2,092
営業外費用	568
経常利益	787,982
特別利益	-
特別損失	³ 533
税引前中間純利益	787,448
法人税、住民税及び事業税	206,590
法人税等調整額	46,522
法人税等合計	253,113
中間純利益	534,335

中間株主資本等変動計算書

当中間会計期間（自 2020年4月1日 至 2020年9月30日）

（単位：千円）

	株主資本			
	資本金	資本剰余金		
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計
当期首残高	1,000,000	660,443	2,854,339	3,514,783
当中間期変動額				
剰余金の配当				
中間純利益				
株主資本以外の項目の 当中間期変動額（純額）				
当中間期変動額合計	-	-	-	-
当中間期末残高	1,000,000	660,443	2,854,339	3,514,783

	株主資本				
	利益準備金	利益剰余金			株主資本 合計
		その他利益剰余金		利益剰余金 合計	
		別途積立金	繰越利益 剰余金		
当期首残高	83,040	3,092,001	2,227,250	5,402,292	9,917,076
当中間期変動額					
剰余金の配当			1,128,309	1,128,309	1,128,309
中間純利益			534,335	534,335	534,335
株主資本以外の項目の 当中間期変動額（純額）					
当中間期変動額合計	-	-	593,974	593,974	593,974
当中間期末残高	83,040	3,092,001	1,633,276	4,808,318	9,323,102

	評価・換算差額等		純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	評価・換算差額等 合計	
当期首残高	-	-	9,917,076
当中間期変動額			
剰余金の配当			1,128,309
中間純利益			534,335
株主資本以外の項目の 当中間期変動額（純額）	1	1	1
当中間期変動額合計	1	1	593,972
当中間期末残高	1	1	9,323,103

[注記事項]

(重要な会計方針)

当中間会計期間 (自 2020年4月 1日 至 2020年9月30日)	
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	
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しております。）	
2. 固定資産の減価償却方法	
(1)有形固定資産	
定額法	
なお、主な耐用年数は次のとおりであります。	
建物 6年～18年	
器具備品 3年～20年	
(2)無形固定資産	
定額法	
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)に基づく定額法を採用しております。	
3. 引当金の計上基準	
(1)賞与引当金は、従業員賞与の支給に充てるため、当中間会計期間に見合う支給見込額に基づき計上しております。	
(2)退職給付引当金は、従業員に対する退職金の支払に備えるため、当中間会計期間末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき、当中間会計期間末において発生していると認められる額を、簡便法により計上しております。	
4. 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	
消費税等の会計処理方法	
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。	

(会計方針の変更)

該当事項はありません。

(表示方法の変更)

該当事項はありません。

(中間貸借対照表関係)

当中間会計期間末 (2020年9月30日)	
1 有形固定資産の減価償却累計額は次のとおりであります。	
建物	68,902千円
器具備品	353,234千円
2 仮払消費税等及び仮受消費税等は、相殺のうえ、金額的重要性が乏しいため、流動負債の「その他」に含めて表示しております。	

(中間損益計算書関係)

当中間会計期間 (自 2020年4月 1日 至 2020年9月30日)	
1 当中間会計期間末の減価償却実施額は次のとおりであります。	
有形固定資産	25,539千円
無形固定資産	16,387千円
2 営業外収益のうち主なもの	
保険契約返戻金・配当金	1,496千円
3 特別損失のうち主なもの	
オフィス移転関連費用	533千円

(中間株主資本等変動計算書関係)

当中間会計期間 (自 2020年4月 1日 至 2020年9月30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	増加	減少	当中間会計期間末	
普通株式	18,887株	-	-	18,887株	
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					
(1)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
2020年6月30日 定時株主総会	普通株式	1,128,309,380円	59,740円00銭	2020年3月31日	2020年6月30日
(2)基準日が当中間会計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当中間会計期間後となるもの 該当事項はありません。					

(リース取引関係)

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料

(単位：千円)

	当中間会計期間 (自 2020年4月 1日 至 2020年9月30日)
1年内	256,059
1年超	1,840,387
合計	2,096,446

(注) 中途解約不能な定期建物賃貸借契約における契約期間内の地代家賃を記載しております。

(金融商品関係)

金融商品の時価等に関する事項

2020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については、次のとおりであります。

(単位：千円)

	中間貸借対照表計上額	時価	差額
(1)現金・預金	7,553,336	7,553,336	-
(2)未収委託者報酬	1,505,761	1,505,761	-
(3)未収運用受託報酬	377,357	377,357	-
(4)未収投資助言報酬	262,331	262,331	-
(5)投資有価証券			
その他有価証券	1,002	1,002	-
(6)差入保証金	181,690	181,690	
(7)長期差入保証金	300,000	288,506	11,493
資産計	10,181,480	10,169,986	11,493
(1)未払手数料	471,375	471,375	-
負債計	471,375	471,375	-

(注1) 金融商品の時価の算定方法

資産

- (1)現金・預金、(2)未収委託者報酬、(3)未収運用受託報酬、(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

投資信託は基準価額によっております。

- (6)差入保証金

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。

- (7)長期差入保証金

長期差入保証金の時価の算定は、その将来キャッシュフローを、国債の利回り等適切な指標で割り引いた現在価値により算定しております。

負債

- (1)未払手数料

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。

(有価証券関係)

1. その他有価証券

当中間会計期間末(2020年9月30日)

(単位:千円)

	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			
株式	-	-	-
債券	-	-	-
その他(投資信託)	1,002	1,000	2
小計	1,002	1,000	2
中間貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの			
株式	-	-	-
債券	-	-	-
その他(投資信託)	-	-	-
小計	-	-	-
合計	1,002	1,000	2

2. 当中間会計期間中に売却したその他有価証券

該当事項はありません。

3. 減損処理を行った有価証券

該当事項はありません。

(デリバティブ取引関係)

該当事項はありません。

(ストック・オプション等関係)

該当事項はありません。

(企業結合等関係)

該当事項はありません。

(持分法損益等)

該当事項はありません。

(資産除去債務関係)

当中間会計期間(自2020年4月1日至2020年9月30日)

資産除去債務のうち中間貸借対照表に計上しているもの

当中間会計期間における当該資産除去債務の総額の増減は次のとおりであります。

期首残高	62,571千円
有形固定資産の取得に伴う増加額	-
時の経過による調整額	-
当中間会計期間末残高	<u>62,571千円</u>

(賃貸等不動産関係)

該当事項はありません。

(セグメント情報等)

[セグメント情報]

当社の事業は、資産運用サービスの提供を行う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]

当中間会計期間（自 2020年4月1日 至 2020年9月30日）

1. 製品及びサービスごとの情報

(単位：千円)

	投資信託 (運用業務)	投資信託 (販売業務)	投資顧問 (投資一任)	投資顧問 (投資助言)	その他	合計
外部顧客への売上高	3,049,524	2,046	910,917	277,180	1,666	4,241,335

2. 地域ごとの情報

(1) 営業収益

本邦の外部顧客への営業収益に区分した金額が中間損益計算書の営業収益の90%を超えるため、地域ごとの営業収益の記載を省略しております。

(2) 有形固定資産

本邦に所在している有形固定資産の金額が中間貸借対照表の有形固定資産の金額の90%を超えるため、地域ごとの有形固定資産の記載を省略しております。

3. 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への営業収益のうち、中間損益計算書の営業収益の10%以上を占める相手先がないため、記載はありません。

[報告セグメントごとの固定資産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)

当中間会計期間 (自 2020年4月 1日 至 2020年9月30日)	
1株当たり純資産額	493,625円45銭
1株当たり中間純利益金額	28,291円17銭

(注) 1. 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。

2. 1株当たり中間純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	当中間会計期間 (自 2020年4月 1日 至 2020年9月30日)
中間純利益金額(千円)	534,335
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)	534,335
普通株式の期中平均株式数(株)	18,887

(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】

(2) 販売会社

< 訂正前 >

(2020年3月末現在)

名称	資本金の額 (百万円)	事業の内容
三菱UFJ信託銀行株式会社	324,279	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。
明治安田アセットマネジメント株式会社	1,000	「金融商品取引法」に基づき、投資運用業、投資助言業および第二種金融商品取引業を営んでいます。

< 訂正後 >

(2020年3月末現在)

名称	資本金の額 (百万円)	事業の内容
三菱UFJ信託銀行株式会社	324,279	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。
明治安田アセットマネジメント株式会社	1,000	「金融商品取引法」に基づき、投資運用業、投資助言業および第二種金融商品取引業を営んでいます。
むさし証券株式会社	5,000	「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。

2021年2月8日より取扱いを開始しております。

(3) 投資顧問会社

<訂正前>

マザーファンドの運用の一部を委託している投資顧問会社として、以下の法人があります。

< 明治安田米国中小型成長株式マザーファンド >

(2020年3月末現在)

名称	資本金の額 (百万米ドル)	事業の内容
アライアンス・バーンスタイン・エル・ピー	3,926	有価証券等に係る投資顧問業務、投資信託業務およびその他付帯関連する一切の業務を営んでおります。

<訂正後>

マザーファンドの運用の一部を委託している投資顧問会社として、以下の法人があります。

< 明治安田米国中小型成長株式マザーファンド >

(2020年12月末現在)

名称	資本金の額 (百万米ドル)	事業の内容
アライアンス・バーンスタイン・エル・ピー	4,112	有価証券等に係る投資顧問業務、投資信託業務およびその他付帯関連する一切の業務を営んでおります。

独立監査人の監査報告書

2020年6月5日

明治安田アセットマネジメント株式会社
取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

東京事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 熊 木 幸 雄指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 蓑 輪 康 喜**監査意見**

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、「委託会社等の経理の状況」に掲げられている明治安田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。

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、明治安田アセットマネジメント株式会社の2020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、全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。

監査意見の根拠

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。監査の基準における当監査法人の責任は、「財務諸表監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。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。

財務諸表に対する経営者及び監査等委員会の責任

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。

財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業的前提に基づき財務諸表を作成することが適切であるかどうかを評価し、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基づいて継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

監査等委員会の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

財務諸表監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての財務諸表に不正又は誤謬による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て、監査報告書にお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。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、財務諸表の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

監査人は、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従って、監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・ 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・ 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、監査人は、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、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・ 経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・ 経営者が継続企業を前提として財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業的前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業的前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する財務諸表の注記事項が適切でない場合は、財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 財務諸表の表示及び注記事項が、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いるかどうかとともに、関連する注記事項を含めた財務諸表の表示、構成及び内容、並びに財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。

監査人は、監査等委員会に対して、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

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

-
- (注) 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は含まれていません。

[次へ](#)

独立監査人の監査報告書

2021年4月30日

明治安田アセットマネジメント株式会社

取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 森重 俊寛指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 福村 寛

監査意見

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」に掲げられている明治安田米国中小型成長株式ファンド（毎月決算・予想分配金提示型・為替ヘッジあり）の2020年11月27日から2021年3月15日までの特定期間の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益及び剰余金計算書、注記表並びに附属明細表について監査を行った。

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、明治安田米国中小型成長株式ファンド（毎月決算・予想分配金提示型・為替ヘッジあり）の2021年3月15日現在の信託財産の状態及び同日をもって終了する特定期間の損益の状況を、全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。

監査意見の根拠

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。監査の基準における当監査法人の責任は、「財務諸表監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、明治安田アセットマネジメント株式会社及びファンドから独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。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。

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。

財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業の前提に基づき財務諸表を作成することが適切であるかどうかを評価し、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基づいて継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

財務諸表監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての財務諸表に不正又は誤謬による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て、監査報告書にお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。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、財務諸表の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

監査人は、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従って、監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・ 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・ 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、監査人は、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、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・ 経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・ 経営者が継続企業を前提として財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する財務諸表の注記事項が適切でない場合は、財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、ファンドは継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 財務諸表の表示及び注記事項が、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いるかどうかとともに、関連する注記事項を含めた財務諸表の表示、構成及び内容、並びに財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。

監査人は、経営者に対して、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

利害関係

明治安田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

(注) 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は含まれていません。

[次へ](#)

独立監査人の監査報告書

2021年4月30日

明治安田アセットマネジメント株式会社

取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 森重 俊寛指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 福村 寛

監査意見

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」に掲げられている明治安田米国中小型成長株式ファンド（毎月決算・予想分配金提示型・為替ヘッジなし）の2020年11月27日から2021年3月15日までの特定期間の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益及び剰余金計算書、注記表並びに附属明細表について監査を行った。

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、明治安田米国中小型成長株式ファンド（毎月決算・予想分配金提示型・為替ヘッジなし）の2021年3月15日現在の信託財産の状態及び同日をもって終了する特定期間の損益の状況を、全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。

監査意見の根拠

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。監査の基準における当監査法人の責任は、「財務諸表監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、明治安田アセットマネジメント株式会社及びファンドから独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。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。

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。

財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業の前提に基づき財務諸表を作成することが適切であるかどうかを評価し、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基づいて継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

財務諸表監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての財務諸表に不正又は誤謬による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て、監査報告書にお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。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、財務諸表の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

監査人は、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従って、監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・ 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・ 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、監査人は、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、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・ 経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・ 経営者が継続企業を前提として財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する財務諸表の注記事項が適切でない場合は、財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、ファンドは継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 財務諸表の表示及び注記事項が、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いるかどうかとともに、関連する注記事項を含めた財務諸表の表示、構成及び内容、並びに財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。

監査人は、経営者に対して、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

利害関係

明治安田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

(注) 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は含まれていません。

[前へ](#) [次へ](#)

独立監査人の中間監査報告書

2020年11月18日

明治安田アセットマネジメント株式会社
取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

東京事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 熊 木 幸 雄指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 小 林 広 樹**中間監査意見**

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」に掲げられている明治安田アセットマネジメント株式会社の2020年4月1日から2021年3月31日までの第35期事業年度の中間会計期間（2020年4月1日から2020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、中間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中間監査を行った。

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、明治安田アセットマネジメント株式会社の2020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（2020年4月1日から2020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。

中間監査意見の根拠

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。中間監査の基準における当監査法人の責任は、「中間財務諸表監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。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。

中間財務諸表に対する経営者及び監査等委員会の責任

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。

中間財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業の前提に基づき中間財務諸表を作成することが適切であるかどうかを評価し、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基づいて継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

監査等委員会の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

中間財務諸表監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した中間監査に基づいて、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て、中間監査報告書にお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。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、中間財務諸表の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

監査人は、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従って、中間監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・ 不正又は誤謬による中間財務諸表の重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応する中間監査手続を立案し、実施する。中間監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、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する。なお、中間監査手続は、年度監査と比べて監査手続の一部が省略され、監査人の判断により、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な応じて追加の監査手続が選択及び適用される。
- ・ 中間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、監査人は、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。
- ・ 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会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・ 経営者が継続企業を前提として中間財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、中間監査報告書において中間財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する中間財務諸表の注記事項が適切でない場合は、中間財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、中間監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 中間財務諸表の表示及び注記事項が、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いるかどうかとともに、関連する注記事項を含めた中間財務諸表の表示、構成及び内容、並びに中間財務諸表が基礎となる取引や会計事象に関して有用な情報を表示しているかどうかを評価する。

監査人は、監査等委員会に対して、計画した中間監査の範囲とその実施時期、中間監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む中間監査上の重要な発見事項、及び中間監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

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

(注) 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は含まれていません。

[前へ](#)