

## 【表紙】

【提出書類】	半期報告書
【提出先】	関東財務局長殿
【提出日】	2022年1月26日提出
【計算期間】	第5期中(自 2021年4月27日至 2021年10月26日)
【ファンド名】	ダブルライン・シラー・ケープ米国株式プラス<為替 ヘッジあり> ダブルライン・シラー・ケープ米国株式プラス<為替 ヘッジなし>
【発行者名】	アセットマネジメントOne株式会社
【代表者の役職氏名】	取締役社長 菅野 暁
【本店の所在の場所】	東京都千代田区丸の内一丁目8番2号
【事務連絡者氏名】	酒井 隆
【連絡場所】	東京都千代田区丸の内一丁目8番2号
【電話番号】	03-6774-5100
【縦覧に供する場所】	該当事項はありません。

## 1【ファンドの運用状況】

### (1)【投資状況】

ダブルライン・シラー・ケープ米国株式プラス<為替ヘッジあり>

2021年10月29日現在

資産の種類	時価合計（円）	投資比率（％）
投資証券	5,292,069,469	96.94
内 ルクセンブルグ	5,292,069,469	96.94
親投資信託受益証券	797,409	0.01
内 日本	797,409	0.01
コール・ローン、その他の資産（負債控除後）	166,237,521	3.05
純資産総額	5,459,104,399	100.00

（注1）投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該資産の時価の比率です。

（注2）資産の種類の内書は、当該資産の発行体又は上場金融商品取引所の国/地域別に表示しています。

ダブルライン・シラー・ケープ米国株式プラス<為替ヘッジなし>

2021年10月29日現在

資産の種類	時価合計（円）	投資比率（％）
投資証券	6,226,316,452	94.08
内 ルクセンブルグ	6,226,316,452	94.08
親投資信託受益証券	2,494,029	0.04
内 日本	2,494,029	0.04
コール・ローン、その他の資産（負債控除後）	389,186,234	5.88
純資産総額	6,617,996,715	100.00

（注1）投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該資産の時価の比率です。

（注2）資産の種類の内書は、当該資産の発行体又は上場金融商品取引所の国/地域別に表示しています。

（参考）

D I A Mマネーマザーファンド

2021年10月29日現在

資産の種類	時価合計（円）	投資比率（％）
国債証券	810,972,400	74.17
内 日本	810,972,400	74.17
コール・ローン、その他の資産（負債控除後）	282,373,311	25.83
純資産総額	1,093,345,711	100.00

（注1）投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該資産の時価の比率です。

（注2）資産の種類の内書は、当該資産の発行体又は上場金融商品取引所の国/地域別に表示しています。

### (2)【運用実績】

#### 【純資産の推移】

ダブルライン・シラー・ケープ米国株式プラス<為替ヘッジあり>

直近日（2021年10月末）、同日前1年以内における各月末及び下記計算期間末における純資産の推移は次の通りです。

	純資産総額 （分配落） （百万円）	純資産総額 （分配付） （百万円）	1口当たりの 純資産額 （分配落）（円）	1口当たりの 純資産額 （分配付）（円）
第1計算期間末 (2018年 4月25日)	657	657	1.0389	1.0389
第2計算期間末 (2019年 4月25日)	785	785	1.1522	1.1522
第3計算期間末 (2020年4月27日)	174	174	0.9976	0.9976

第4計算期間末 (2021年4月26日)	3,953	3,953	1.5607	1.5607
2020年10月末日	110	-	1.2168	-
11月末日	117	-	1.3748	-
12月末日	719	-	1.3944	-
2021年1月末日	1,477	-	1.4009	-
2月末日	1,977	-	1.4484	-
3月末日	2,929	-	1.4860	-
4月末日	4,093	-	1.5849	-
5月末日	4,485	-	1.5870	-
6月末日	4,926	-	1.6064	-
7月末日	5,120	-	1.6456	-
8月末日	5,552	-	1.7008	-
9月末日	5,223	-	1.6267	-
10月末日	5,459	-	1.6904	-

ダブルライン・シラー・ケープ米国株式プラス<為替ヘッジなし>

直近日(2021年10月末)、同日前1年以内における各月末及び下記計算期間末における純資産の推移は次の通りです。

	純資産総額 (分配落) (百万円)	純資産総額 (分配付) (百万円)	1口当たりの 純資産額 (分配落)(円)	1口当たりの 純資産額 (分配付)(円)
第1計算期間末 (2018年 4月25日)	4,358	4,358	1.0377	1.0377
第2計算期間末 (2019年 4月25日)	2,863	2,863	1.2202	1.2202
第3計算期間末 (2020年4月27日)	1,155	1,155	1.0205	1.0205
第4計算期間末 (2021年4月26日)	3,028	3,028	1.6152	1.6152
2020年10月末日	1,073	-	1.2160	-
11月末日	1,106	-	1.3670	-
12月末日	1,211	-	1.3792	-
2021年1月末日	1,610	-	1.3995	-
2月末日	1,930	-	1.4698	-
3月末日	2,581	-	1.5719	-
4月末日	3,367	-	1.6549	-
5月末日	4,117	-	1.6723	-
6月末日	5,390	-	1.7073	-
7月末日	6,424	-	1.7312	-
8月末日	6,573	-	1.7959	-
9月末日	5,648	-	1.7505	-
10月末日	6,617	-	1.8453	-

【分配の推移】

ダブルライン・シラー・ケープ米国株式プラス<為替ヘッジあり>

	1口当たりの分配金(円)
第1計算期間	0.0000
第2計算期間	0.0000
第3計算期間	0.0000

第4計算期間	0.0000
2021年4月27日～2021年10月26日	-

ダブルライン・シラー・ケープ米国株式プラス<為替ヘッジなし>

	1口当たりの分配金(円)
第1計算期間	0.0000
第2計算期間	0.0000
第3計算期間	0.0000
第4計算期間	0.0000
2021年4月27日～2021年10月26日	-

**【収益率の推移】**

ダブルライン・シラー・ケープ米国株式プラス<為替ヘッジあり>

	収益率(%)
第1計算期間	3.9
第2計算期間	10.9
第3計算期間	13.4
第4計算期間	56.4
2021年4月27日～2021年10月26日	8.1

(注) 収益率は期間騰落率です。

ダブルライン・シラー・ケープ米国株式プラス<為替ヘッジなし>

	収益率(%)
第1計算期間	3.8
第2計算期間	17.6
第3計算期間	16.4
第4計算期間	58.3
2021年4月27日～2021年10月26日	14.2

(注) 収益率は期間騰落率です。

**2【設定及び解約の実績】**

ダブルライン・シラー・ケープ米国株式プラス<為替ヘッジあり>

	設定口数	解約口数
第1計算期間	898,444,215	265,459,229
第2計算期間	397,581,250	348,867,759
第3計算期間	3,398,656	510,445,633
第4計算期間	2,490,840,096	132,206,251
2021年4月27日～ 2021年10月26日	1,331,544,415	607,051,876

(注1) 本邦外における設定及び解約はありません。

(注2) 第1計算期間の設定口数には、当初設定口数を含みます。

ダブルライン・シラー・ケープ米国株式プラス<為替ヘッジなし>

	設定口数	解約口数
第1計算期間	4,437,795,165	237,625,674
第2計算期間	353,005,610	2,206,584,859
第3計算期間	3,233,314	1,217,091,207
第4計算期間	1,491,033,577	748,577,631
2021年4月27日～ 2021年10月26日	2,553,464,593	957,686,436

- (注1) 本邦外における設定及び解約はありません。
- (注2) 第1計算期間の設定口数には、当初設定口数を含みます。

### 3【ファンドの経理状況】

ダブルライン・シラー・ケープ米国株式プラス<為替ヘッジあり>

ダブルライン・シラー・ケープ米国株式プラス<為替ヘッジなし>

(1) 当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) 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5期中間計算期間(2021年4月27日から2021年10月26日まで)の中間財務諸表について、EY新日本有限責任監査法人による中間監査を受けております。

## 中間財務諸表

## 【ダブルライン・シラー・ケープ米国株式プラス&lt;為替ヘッジあり&gt;】

## (1) 【中間貸借対照表】

(単位:円)

	第4期 2021年4月26日現在	第5期中間計算期間末 2021年10月26日現在
<b>資産の部</b>		
流動資産		
預金	-	32,896,870
コール・ローン	291,341,174	441,162,215
投資証券	3,713,985,718	5,288,733,127
親投資信託受益証券	798,568	797,409
派生商品評価勘定	3,506,364	21,604,242
未収入金	32,864,385	-
流動資産合計	4,042,496,209	5,785,193,863
<b>負債の部</b>		
流動負債		
派生商品評価勘定	121,320	-
未払金	79,838,600	210,322,734
未払解約金	-	47,480,295
未払受託者報酬	231,199	820,375
未払委託者報酬	8,479,158	30,082,337
その他未払費用	27,355	97,262
流動負債合計	88,697,632	288,803,003
負債合計	88,697,632	288,803,003
<b>純資産の部</b>		
元本等		
元本	2,533,285,345	3,257,777,884
剰余金		
中間剰余金又は中間欠損金( )	1,420,513,232	2,238,612,976
(分配準備積立金)	297,183,402	244,322,321
元本等合計	3,953,798,577	5,496,390,860
純資産合計	3,953,798,577	5,496,390,860
負債純資産合計	4,042,496,209	5,785,193,863

## (2) 【中間損益及び剰余金計算書】

(単位:円)

	第4期中間計算期間 自 2020年4月28日 至 2020年10月27日	第5期中間計算期間 自 2021年4月27日 至 2021年10月26日
<b>営業収益</b>		
受取利息	-	297
有価証券売買等損益	43,039,520	429,917,372
為替差損益	541,610	15,962,611
<b>営業収益合計</b>	<b>43,581,130</b>	<b>413,955,058</b>
<b>営業費用</b>		
支払利息	1,860	24,413
受託者報酬	28,934	820,375
委託者報酬	1,062,654	30,082,337
その他費用	3,394	97,262
<b>営業費用合計</b>	<b>1,096,842</b>	<b>31,024,387</b>
営業利益又は営業損失( )	42,484,288	382,930,671
経常利益又は経常損失( )	42,484,288	382,930,671
中間純利益又は中間純損失( )	42,484,288	382,930,671
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( )	19,553,910	38,801,631
期首剰余金又は期首欠損金( )	418,896	1,420,513,232
<b>剰余金増加額又は欠損金減少額</b>	<b>201,624</b>	<b>820,572,000</b>
中間一部解約に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	201,624	-
中間追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	-	820,572,000
剰余金減少額又は欠損金増加額	-	346,601,296
中間一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	-	346,601,296
中間追加信託に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	-	-
<b>分配金</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
中間剰余金又は中間欠損金( )	22,713,106	2,238,612,976



## (3) 【中間注記表】

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

項目	第5期中間計算期間	
	自 2021年4月27日	至 2021年10月26日
1. 有価証券の評価基準及び評価方法	<p>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、投資証券の基準価額に基づいて評価しております。</p> <p>親投資信託受益証券 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、親投資信託受益証券の基準価額に基づいて評価しております。</p>	
2. デリバティブ等の評価基準及び評価方法	<p>為替予約取引 原則として、わが国における計算日の対顧客先物売買相場の仲値によって計算しております。</p>	
3. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項	<p>外貨建取引等の処理基準 外貨建資産及び負債は、計算日の対顧客電信売買相場の仲値により円貨に換算するほか、「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)第60条及び同第61条にしたがって換算しております。</p> <p>計算期間末日の取扱い 当ファンドは、原則として毎年4月25日を計算期間の末日としておりますが、該当日が休業日のため、前計算期間末日を2021年4月26日、当中間計算期間末日を2021年10月26日としております。</p>	

(中間貸借対照表に関する注記)

項目	第4期	第5期中間計算期間末
	2021年4月26日現在	2021年10月26日現在
1. 期首元本額	174,651,500円	2,533,285,345円
期中追加設定元本額	2,490,840,096円	1,331,544,415円
期中一部解約元本額	132,206,251円	607,051,876円
2. 受益権の総数	2,533,285,345口	3,257,777,884口

(中間損益及び剰余金計算書に関する注記)

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4期	第5期中間計算期間末
	2021年4月26日現在	2021年10月26日現在
1. 中間貸借対照表計上額、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ぬ。	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ぬ。

2. 時価の算定方法	<p>(1)有価証券 「(重要な会計方針に係る事項に関する注記)」にて記載していません。</p> <p>(2)デリバティブ取引 「(デリバティブ取引等に関する注記)」にて記載しております。</p> <p>(3)上記以外の金融商品 上記以外の金融商品(コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務)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。</p>	同左
3. 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明	<p>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、あくまでもデリバティブ取引における名目的な契約額であり、当該金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。</p>	同左

## (デリバティブ取引等に関する注記)

## 通貨関連

種類	第4期 2021年4月26日現在			
	契約額等(円)	うち 1年超	時価(円)	評価損益(円)
市場取引以外の取引 為替予約取引				
売建	3,749,275,430	-	3,745,915,286	3,360,144
アメリカ・ドル	3,749,275,430	-	3,745,915,286	3,360,144
買建	130,520,320	-	130,545,220	24,900
アメリカ・ドル	130,520,320	-	130,545,220	24,900
合計	3,879,795,750	-	3,876,460,506	3,385,044

種類	第5期中間計算期間末 2021年10月26日現在			
	契約額等(円)	うち 1年超	時価(円)	評価損益(円)
市場取引以外の取引 為替予約取引				
売建	5,277,229,974	-	5,255,625,732	21,604,242
アメリカ・ドル	5,277,229,974	-	5,255,625,732	21,604,242

合計	5,277,229,974	-	5,255,625,732	21,604,242
----	---------------	---	---------------	------------

## (注) 時価の算定方法

## 為替予約取引

1. 計算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ない場合は、以下の方法によっております。

・計算日に為替予約の受渡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、発表されている先物相場のうち当該日に最も近い前後二つの先物相場の仲値をもとに計算しております。

・計算日に為替予約の受渡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おります。

2. 計算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、計算日の対顧客電信売買相場の仲値で評価しております。

3. 換算において円未満の端数は切捨てております。

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。

## (1口当たり情報に関する注記)

	第4期 2021年4月26日現在	第5期中間計算期間末 2021年10月26日現在
1口当たり純資産額	1.5607円	1.6872円
(1万口当たり純資産額)	(15,607円)	(16,872円)

## 【ダブルライン・シラー・ケープ米国株式プラス&lt;為替ヘッジなし&gt;】

## (1) 【中間貸借対照表】

(単位:円)

	第4期 2021年4月26日現在	第5期中間計算期間末 2021年10月26日現在
<b>資産の部</b>		
流動資産		
預金	140,257,000	-
コール・ローン	228,655,093	227,929,511
投資証券	2,895,277,356	6,222,391,121
親投資信託受益証券	2,495,526	2,494,029
派生商品評価勘定	195,185	-
流動資産合計	3,266,880,160	6,452,814,661
<b>負債の部</b>		
流動負債		
未払解約金	227,684,840	15,927,654
未払受託者報酬	276,730	893,027
未払委託者報酬	10,148,333	32,746,066
その他未払費用	32,758	105,889
流動負債合計	238,142,661	49,672,636
<b>純資産の部</b>		
元本等		
元本	1,875,188,295	3,470,966,452
剰余金		
中間剰余金又は中間欠損金( )	1,153,549,204	2,932,175,573
(分配準備積立金)	455,086,450	336,859,555
元本等合計	3,028,737,499	6,403,142,025
純資産合計	3,028,737,499	6,403,142,025
負債純資産合計	3,266,880,160	6,452,814,661

## (2)【中間損益及び剰余金計算書】

(単位:円)

	第4期中間計算期間 自 2020年4月28日 至 2020年10月27日	第5期中間計算期間 自 2021年4月27日 至 2021年10月26日
<b>営業収益</b>		
受取利息	-	345
有価証券売買等損益	284,321,946	508,353,249
為替差損益	23,882,011	236,570,431
<b>営業収益合計</b>	<b>260,439,935</b>	<b>744,924,025</b>
<b>営業費用</b>		
支払利息	8,261	28,898
受託者報酬	199,302	893,027
委託者報酬	7,309,129	32,746,066
その他費用	23,844	105,889
<b>営業費用合計</b>	<b>7,540,536</b>	<b>33,773,880</b>
営業利益又は営業損失( )	252,899,399	711,150,145
経常利益又は経常損失( )	252,899,399	711,150,145
中間純利益又は中間純損失( )	252,899,399	711,150,145
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( )	47,980,093	93,273,828
期首剰余金又は期首欠損金( )	23,228,810	1,153,549,204
剰余金増加額又は欠損金減少額	-	1,779,858,218
中間一部解約に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	-	-
中間追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	-	1,779,858,218
剰余金減少額又は欠損金増加額	5,122,304	619,108,166
中間一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	5,122,304	619,108,166
中間追加信託に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	-	-
分配金	-	-
中間剰余金又は中間欠損金( )	223,025,812	2,932,175,573

## (3) 【中間注記表】

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

項目	第5期中間計算期間	
	自 2021年4月27日	至 2021年10月26日
1. 有価証券の評価基準及び評価方法	<p>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、投資証券の基準価額に基づいて評価しております。</p> <p>親投資信託受益証券 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、親投資信託受益証券の基準価額に基づいて評価しております。</p>	
2. デリバティブ等の評価基準及び評価方法	<p>為替予約取引 原則として、わが国における計算日の対顧客先物売買相場の仲値によって計算しております。</p>	
3. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項	<p>外貨建取引等の処理基準 外貨建資産及び負債は、計算日の対顧客電信売買相場の仲値により円貨に換算するほか、「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)第60条及び同第61条にしたがって換算しております。</p> <p>計算期間末日の取扱い 当ファンドは、原則として毎年4月25日を計算期間の末日としておりますが、該当日が休業日のため、前計算期間末日を2021年4月26日、当中間計算期間末日を2021年10月26日としております。</p>	

(中間貸借対照表に関する注記)

項目	第4期	第5期中間計算期間末
	2021年4月26日現在	2021年10月26日現在
1. 期首元本額	1,132,732,349円	1,875,188,295円
期中追加設定元本額	1,491,033,577円	2,553,464,593円
期中一部解約元本額	748,577,631円	957,686,436円
2. 受益権の総数	1,875,188,295口	3,470,966,452口

(中間損益及び剰余金計算書に関する注記)

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4期	第5期中間計算期間末
	2021年4月26日現在	2021年10月26日現在
1. 中間貸借対照表計上額、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せん。	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せん。

2. 時価の算定方法	<p>(1)有価証券 「(重要な会計方針に係る事項に関する注記)」にて記載しております。</p> <p>(2)デリバティブ取引 「(デリバティブ取引等に関する注記)」にて記載しております。</p> <p>(3)上記以外の金融商品 上記以外の金融商品(コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務)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。</p>	<p>(1)有価証券 「(重要な会計方針に係る事項に関する注記)」にて記載しております。</p> <p>(2)デリバティブ取引 該当事項はありません。</p> <p>(3)上記以外の金融商品 上記以外の金融商品(コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務)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。</p>
3. 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明	<p>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、あくまでもデリバティブ取引における名目的な契約額であり、当該金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。</p>	<p>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。</p>

## (デリバティブ取引等に関する注記)

## 通貨関連

種類	第4期 2021年4月26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 為替予約取引				
売建	140,386,025	-	140,255,700	130,325
アメリカ・ドル	140,386,025	-	140,255,700	130,325
買建	50,642,500	-	50,707,360	64,860
アメリカ・ドル	50,642,500	-	50,707,360	64,860
合計	191,028,525	-	190,963,060	195,185

## (注)時価の算定方法

## 為替予約取引

1. 計算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ない場合は、以下の方法によっております。

- ・計算日に為替予約の受渡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、発表されている先物相場のうち当該日に最も近い前後二つの先物相場の仲値をもとに計算しております。

- ・計算日に為替予約の受渡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おります。

2. 計算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、計算日の対顧客電信売買相場の仲値で評価しております。

3. 換算において円未満の端数は切捨てております。

上記取引で、ヘッジ会計が適用されているものではありません。

第5期中間計算期間末

2021年10月26日現在

該当事項はありません。

(1口当たり情報に関する注記)

	第4期 2021年4月26日現在	第5期中間計算期間末 2021年10月26日現在
1口当たり純資産額 (1万口当たり純資産額)	1.6152円 (16,152円)	1.8448円 (18,448円)

(参考)

「ダブルライン・シラー・ケープ米国株式プラス<為替ヘッジあり>」、「ダブルライン・シラー・ケープ米国株式プラス<為替ヘッジなし>」は、「ダブルライン・ファンズ(ルクセンブルク)-ダブルライン・シラー・エンハンスト・ケープ クラスI」投資証券及び「DIAMマネーマザーファンド」受益証券を主要投資対象としており、中間貸借対照表の資産の部に計上された「投資証券」及び「親投資信託受益証券」は、すべてこれらの証券であります。

同証券の状況は以下の通りであります。

なお、以下に記載した状況は監査の対象外となっております。



## DIAMマネーマザーファンド

## 貸借対照表

(単位:円)

2021年10月26日現在

資産の部		
流動資産		
コール・ローン		282,045,462
国債証券		710,814,700
特殊債券		100,006,000
未収利息		460,676
前払費用		34,794
流動資産合計		1,093,361,632
資産合計		1,093,361,632
負債の部		
流動負債		
流動負債合計		-
負債合計		-
純資産の部		
元本等		
元本		1,085,044,189
剰余金		
剰余金又は欠損金( )		8,317,443
元本等合計		1,093,361,632
純資産合計		1,093,361,632
負債純資産合計		1,093,361,632

## 注記表

## (重要な会計方針に係る事項に関する注記)

項目	自 2021年4月27日 至 2021年10月26日
1. 有価証券の評価基準及び評価方法	国債証券及び特殊債券 個別法に基づき、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、金融商品取引業者、銀行等の提示する価額(但し、売気配相場は使用しない)、価格情報会社の提供する価額又は日本証券業協会発表の売買参考統計値(平均値)等で評価しております。

## (貸借対照表に関する注記)

項目	2021年10月26日現在
1. 本報告書における開示対象ファンドの期首における当該親投資信託の元本額	1,056,034,563円
同期中追加設定元本額	49,065,730円
同期中一部解約元本額	20,056,104円
元本の内訳	
ファンド名	
短期ハイイールド債券ファンド(ヘッジあり)	990,775円
バンクローン・ファンド(ヘッジなし)	15,843,407円
バンクローン・ファンド(ヘッジあり)	13,867,169円
新光バンクローン・ファンド・ネオ(円ヘッジ型)	5,049,059円
バンクローン・ファンド(ヘッジなし/年1回決算型)	1,088,285円
バンクローン・ファンド(ヘッジあり/年1回決算型)	98,095円
新光ピムコ・ストラテジック・インカム・ファンド10月号	3,959,763円
新光ピムコ・ストラテジック・インカム・ファンド11月号	989,197円
新光ピムコ・ストラテジック・インカム・ファンド12月号	494,102円
新光ピムコ・ストラテジック・インカム・ファンド1月号	494,102円
新光ピムコ・ストラテジック・インカム・ファンド2月号	48,517円
新光ピムコ・ストラテジック・インカム・ファンド3月号	395,083円
新光ピムコ・ストラテジック・インカム・ファンド4月号	11,377円
新光ピムコ・ストラテジック・インカム・ファンド5月号	98,027円
新光ピムコ・ストラテジック・インカム・ファンド6月号	989,197円
新光ピムコ・ストラテジック・インカム・ファンド7月号	395,083円
新光ピムコ・ストラテジック・インカム・ファンド8月号	494,102円
新光ピムコ・ストラテジック・インカム・ファンド9月号	494,102円
ダブルライン・シラー・ケープ米国株式プラス<為替ヘッジあり>	791,316円
ダブルライン・シラー・ケープ米国株式プラス<為替ヘッジなし>	2,474,972円
クルーズコントロール	990,000,991円
D I A M新興国ソブリンオープン通貨選択シリーズ<円コース>	870,000円
D I A M新興国ソブリンオープン通貨選択シリーズ<豪ドルコース>	530,000円
D I A M新興国ソブリンオープン通貨選択シリーズ<南アフリカランドコース>	70,000円
D I A M新興国ソブリンオープン通貨選択シリーズ<ブラジルリアルコース>	10,530,000円
D I A M新興国ソブリンオープン通貨選択シリーズ<中国元コース>	149,716円
D I A M新興国ソブリンオープン通貨選択シリーズ<米ドルコース>	5,972円
USストラテジック・インカム・ファンド Aコース(為替ヘッジあり)	993,740円
USストラテジック・インカム・ファンド Bコース(為替ヘッジなし)	1,987,479円

DIAM - ジャナス グローバル債券コアプラス・ファンド<DC年金>	9,935円
みずほジャパン・アクティブ・ストラテジー(通貨選択型)円コース	9,925円
みずほジャパン・アクティブ・ストラテジー(通貨選択型)米ドルコース	9,925円
みずほジャパン・アクティブ・ストラテジー(通貨選択型)豪ドルコース	9,925円
みずほジャパン・アクティブ・ストラテジー(通貨選択型)メキシコペソコース	9,925円
みずほジャパン・アクティブ・ストラテジー(通貨選択型)トルコリラコース	9,925円
みずほジャパン・アクティブ・ストラテジー(通貨選択型)ブラジルリアルコース	9,925円
USストラテジック・インカム・ファンド(年1回決算型)為替ヘッジあり	9,924円
USストラテジック・インカム・ファンド(年1回決算型)為替ヘッジなし	9,924円
マシューズ・アジア株式ファンド	29,641,137円
One世界分散セレクト(Aコース)	99,040円
One世界分散セレクト(Bコース)	99,040円
One世界分散セレクト(Cコース)	99,040円
世界8資産リスク分散バランスファンド(目標払出し型)	99,109円
モルガン・スタンレーUSハイイールド債券ファンド(毎月決算型)(為替ヘッジあり)	188,380円
モルガン・スタンレーUSハイイールド債券ファンド(毎月決算型)(為替ヘッジなし)	109,063円
モルガン・スタンレーUSハイイールド債券ファンド(年1回決算型)(為替ヘッジあり)	297,442円
モルガン・スタンレーUSハイイールド債券ファンド(年1回決算型)(為替ヘッジなし)	118,977円
計	1,085,044,189円
2. 受益権の総数	1,085,044,189口

## (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	2021年10月26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	(1)有価証券 「(重要な会計方針に係る事項に関する注記)」にて記載しております。 (2)デリバティブ取引 該当事項はありません。 (3)上記以外の金融商品 上記以外の金融商品(コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務)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。

(デリバティブ取引等に関する注記)

該当事項はありません。

(1口当たり情報に関する注記)

	2021年10月26日現在
1口当たり純資産額	1.0077円
(1万口当たり純資産額)	(10,077円)

## ダブルライン・ファンズ(ルクセンブルク) - ダブルライン・シラー・エンハンスト・ケープ

「ダブルライン・ファンズ(ルクセンブルク) - ダブルライン・シラー・エンハンスト・ケープ クラスI」は、「ダブルライン・ファンズ(ルクセンブルク) - ダブルライン・シラー・エンハンスト・ケープ」を構成する個別クラスとなっております。

ダブルライン・ファンズ(ルクセンブルク) - ダブルライン・シラー・エンハンスト・ケープは、同ファンドの国籍において一般に公正妥当と認められる会計原則に準拠した財務諸表が作成され、現地監査人による監査を受けております。

なお、以下は入手しうる直近の現地監査済み財務諸表の原文の一部を委託会社が和訳したものでありますが、あくまで参考和訳であり正確性を保証するものではありません。

## 純資産計算書

2021年5月31日現在

	(単位:米ドル)
<b>資産</b>	
投資有価証券時価評価額	402,969,261
投資有価証券取得原価	404,277,528
トータル・リターン・スワップ契約に係る未実現純利益	34,873,905
銀行およびブローカー預け金	24,588,417
投資有価証券売却未収金	1,984,851
受益証券発行未収金	440,671
未収利息	1,087,097
その他未収入金	7,703
<b>資産合計</b>	<b>465,951,905</b>
<b>負債</b>	
投資有価証券購入未払金	2,239,895
受益証券償還未払金	1,125,230
未払管理報酬	249,937
未払利息	548,665
為替予約に係る未実現純損失	33,181
未払預託機関報酬および保管会社報酬	7,347
未払管理会社報酬	40,204
未払監査報酬及び専門家報酬	42,621
未払取締役報酬	12,061
未払登録、名義書換事務代行会社報酬	-
未払配当金	934,247
未払年次税	12,393
未払事務管理代行会社報酬、法人代行機関報酬および所在地事務代行会社報酬	14,447
その他の未払金	11,207
<b>負債合計</b>	<b>5,271,435</b>
<b>純資産合計</b>	<b>460,680,470</b>

## 投資有価証券明細表

2021年5月31日現在

投資有価証券	通貨	額面	時価（米ドル）	純資産に対する 比率（％）
公認の取引所上場を認可された譲渡可能証券および短期金融商品				
債券				
オーストラリア				
Macquarie Bank Ltd 2.1% 17/10/2022	USD	615,000	630,746	0.14
Macquarie Group Ltd 4.15% VRN 27/03/2024	USD	310,000	329,662	0.07
			<b>960,408</b>	<b>0.21</b>
バミューダ				
Geopark Ltd 6.5% 21/09/2024	USD	200,000	206,675	0.05
Inkia Energy Ltd 5.875% 09/11/2027	USD	200,000	203,300	0.04
			<b>409,975</b>	<b>0.09</b>
ブラジル				
Brazilian Government International Bond 2.875% 06/06/2025	USD	250,000	257,760	0.06
Itau Unibanco Holding SA 3.875% VRN 15/04/2031	USD	800,000	800,160	0.17
			<b>1,057,920</b>	<b>0.23</b>
カナダ				
Air Canada 2015-1 Class B Pass Through Trust 3.875% 15/03/2023	USD	1,757,158	1,778,003	0.39
Bank of Nova Scotia/The 0.55% 15/09/2023	USD	195,000	195,731	0.04
Canacol Energy Ltd 7.25% 03/05/2025	USD	400,000	421,304	0.09
Royal Bank of Canada FRN 20/01/2026	USD	875,000	877,560	0.19
			<b>3,272,598</b>	<b>0.71</b>
ケイマン諸島				
Alibaba Group Holding Ltd 2.8% 06/06/2023	USD	200,000	208,655	0.05
Avolon Holdings Funding Ltd 3.625% 01/05/2022	USD	900,000	922,281	0.19
Baidu Inc 3.875% 29/09/2023	USD	200,000	213,258	0.05
CK Hutchison International 21 Ltd 1.5% 15/04/2026	USD	900,000	907,515	0.19
ENN Energy Holdings Ltd 3.25% 24/07/2022	USD	200,000	204,568	0.04
Grupo Aval Ltd 4.75% 26/09/2022	USD	400,000	414,000	0.09
HPHT Finance 19 Ltd 2.875% 05/11/2024	USD	600,000	632,859	0.14
Interoceanica IV Finance Ltd 0% 30/11/2025	USD	83,278	79,010	0.02
Peru Enhanced Pass-Through Finance Ltd 0% 02/06/2025	USD	140,447	134,829	0.03
SPARC EM SPC Panama Metro Line 2 SP 0% 05/12/2022	USD	134,426	132,588	0.03
Tencent Holdings Ltd 1.81% 26/01/2026	USD	400,000	407,826	0.09
			<b>4,257,389</b>	<b>0.92</b>

投資有価証券	通貨	額面	時価(米ドル)	純資産に対する 比率(%)
<b>チリ</b>				
Chile Electricity PEC SpA 0% 25/01/2028	USD	900,000	739,351	0.16
Empresa Electrica Cochrane SpA 5.5% 14/05/2027	USD	340,720	349,936	0.08
Empresa Electrica Guacolda SA 4.56% 30/04/2025	USD	200,000	150,220	0.03
Enel Generacion Chile SA 4.25% 15/04/2024	USD	450,000	482,164	0.10
Falabella SA 3.75% 30/04/2023	USD	200,000	209,800	0.05
			<b>1,931,471</b>	<b>0.42</b>
<b>コロンビア</b>				
Bancolombia SA 4.625% VRN 18/12/2029	USD	600,000	608,325	0.13
Ecopetrol SA 5.875% 18/09/2023	USD	150,000	162,566	0.04
			<b>770,891</b>	<b>0.17</b>
<b>ドミニカ共和国</b>				
Banco de Reservas de la Republica Dominicana 7% 01/02/2023	USD	350,000	367,365	0.08
Empresa Generadora de Electricidad Itabo SA 7.95% 11/05/2026	USD	54,000	55,840	0.01
			<b>423,205</b>	<b>0.09</b>
<b>インド</b>				
ONGC Videsh Ltd 3.75% 07/05/2023	USD	200,000	209,412	0.05
Reliance Industries Ltd 4.125% 28/01/2025	USD	400,000	437,238	0.09
			<b>646,650</b>	<b>0.14</b>
<b>インドネシア</b>				
Pertamina Persero PT 1.4% 09/02/2026	USD	400,000	393,822	0.09
Perusahaan Penerbit SBSN Indonesia III 2.3% 23/06/2025	USD	450,000	467,009	0.10
Perusahaan Penerbit SBSN Indonesia III 3.3% 21/11/2022	USD	300,000	313,088	0.07
Perusahaan Penerbit SBSN Indonesia III 3.4% 29/03/2022	USD	400,000	410,398	0.09
Perusahaan Perseroan Persero PT Perusahaan Listrik Negara 5.5% 22/11/2021	USD	200,000	205,085	0.04
			<b>1,789,402</b>	<b>0.39</b>
<b>ジャージー</b>				
Galaxy Pipeline Assets Bidco Ltd 1.75% 30/09/2027	USD	700,000	707,636	0.15
			<b>707,636</b>	<b>0.15</b>
<b>マレーシア</b>				
Axiata SPV2 Bhd 4.357% 24/03/2026	USD	400,000	451,212	0.10
CIMB Bank Bhd 3.263% 15/03/2022	USD	200,000	204,039	0.04
Malayan Banking Bhd 3.905% VRN 29/10/2026	USD	200,000	202,760	0.04
Malaysia Sovereign Sukuk Bhd 3.043% 22/04/2025	USD	500,000	538,982	0.12
Petronas Capital Ltd 3.125% 18/03/2022	USD	400,000	408,319	0.09
Petronas Capital Ltd 3.5% 18/03/2025	USD	300,000	325,533	0.07
TNB Global Ventures Capital Bhd 3.244% 19/10/2026	USD	750,000	800,604	0.18
Wakala Global Sukuk Bhd 4.646% 06/07/2021	USD	250,000	251,013	0.05
			<b>3,182,462</b>	<b>0.69</b>

投資有価証券	通貨	額面	時価（米ドル）	純資産に対する 比率（％）
<b>メキシコ</b>				
Banco Nacional de Comercio Exterior SNC 3.8% VRN 11/08/2026	USD	700,000	700,963	0.15
BBVA Bancomer SA 5.35% VRN 12/11/2029	USD	200,000	209,444	0.05
			<b>910,407</b>	<b>0.20</b>
<b>オランダ</b>				
Minejesa Capital BV 4.625% 10/08/2030	USD	300,000	312,900	0.07
Petrobras Global Finance BV 4.375% 20/05/2023	USD	600,000	636,900	0.14
			<b>949,800</b>	<b>0.21</b>
<b>パナマ</b>				
Banco Latinoamericano de Comercio Exterior SA 2.375% 14/09/2025	USD	400,000	409,500	0.09
Banistmo SA 3.65% 19/09/2022	USD	607,000	620,354	0.13
Global Bank Corp 4.5% 20/10/2021	USD	700,000	704,725	0.16
Multibank Inc 4.375% 09/11/2022	USD	650,000	665,600	0.14
Panama Government International Bond 3.75% 16/03/2025	USD	200,000	217,802	0.05
Panama Government International Bond 4% 22/09/2024	USD	200,000	217,652	0.05
			<b>2,835,633</b>	<b>0.62</b>
<b>パラグアイ</b>				
Banco Continental SAECA 2.75% 10/12/2025	USD	700,000	689,206	0.15
			<b>689,206</b>	<b>0.15</b>
<b>ペルー</b>				
Banco de Credito del Peru 3.125% VRN 01/07/2030	USD	250,000	247,190	0.05
Banco de Credito del Peru 3.25% VRN 30/09/2031	USD	300,000	294,900	0.06
Banco Internacional del Peru SAA Interbank 4% VRN 08/07/2030	USD	600,000	589,124	0.13
Corp. Financiera de Desarrollo SA 5.25% VRN 15/07/2029	USD	400,000	409,204	0.09
Fenix Power Peru SA 4.317% 20/09/2027	USD	517,059	524,492	0.11
Kallpa Generacion SA 4.875% 24/05/2026	USD	200,000	211,470	0.05
Peruvian Government International Bond 2.392% 23/01/2026	USD	450,000	464,351	0.10
Scotiabank Peru SAA 4.5% VRN 13/12/2027	USD	100,000	100,151	0.02
Transportadora de Gas del Peru SA 4.25% 30/04/2028	USD	500,000	536,750	0.12
			<b>3,377,632</b>	<b>0.73</b>
<b>フィリピン</b>				
Bank of the Philippine Islands 2.5% 10/09/2024	USD	200,000	207,850	0.04
BDO Unibank Inc 2.95% 06/03/2023	USD	200,000	207,520	0.05
			<b>415,370</b>	<b>0.09</b>
<b>カタール</b>				
Qatar Government International Bond 2.375% 02/06/2021	USD	400,000	400,374	0.09
			<b>400,374</b>	<b>0.09</b>



投資有価証券	通貨	額面	時価(米ドル)	純資産に対する 比率(%)
<b>サウジアラビア</b>				
Saudi Arabian Oil Co 1.25% 24/11/2023	USD	200,000	202,629	0.04
Saudi Arabian Oil Co 2.75% 16/04/2022	USD	300,000	306,305	0.07
Saudi Government International Bond 2.375% 26/10/2021	USD	200,000	201,698	0.04
			<b>710,632</b>	<b>0.15</b>
<b>シンガポール</b>				
DBS Group Holdings Ltd 3.6% VRN Perpetual	USD	700,000	705,694	0.16
ONGC Videsh Vankomeft Pte Ltd 2.875% 27/01/2022	USD	520,000	526,866	0.11
Oversea-Chinese Banking Corp Ltd 1.832% VRN 10/09/2030	USD	300,000	300,930	0.07
Oversea-Chinese Banking Corp Ltd 1.832% VRN 10/09/2030	USD	200,000	200,620	0.04
Oversea-Chinese Banking Corp Ltd 4.25% 19/06/2024	USD	200,000	218,901	0.05
PSA Treasury Pte Ltd 2.5% 12/04/2026	USD	400,000	420,658	0.09
SingTel Group Treasury Pte Ltd 2.375% 03/10/2026	USD	616,000	650,289	0.14
United Overseas Bank Ltd 1.75% VRN 16/03/2031	USD	300,000	298,769	0.06
United Overseas Bank Ltd 3.5% VRN 16/09/2026	USD	400,000	402,348	0.09
			<b>3,725,075</b>	<b>0.81</b>
<b>韓国</b>				
Korea Development Bank/The 1% 09/09/2026	USD	200,000	199,356	0.04
Korea Development Bank/The 1.25% 03/06/2025	USD	400,000	404,940	0.09
Korea East-West Power Co Ltd 1.75% 06/05/2025	USD	200,000	204,424	0.04
Korea East-West Power Co Ltd 1.75% 06/05/2025	USD	200,000	204,424	0.04
Korea Electric Power Corp 1.125% 15/06/2025	USD	200,000	199,786	0.04
Korea Electric Power Corp 1.125% 15/06/2025	USD	200,000	199,786	0.04
Korea Hydro & Nuclear Power Co Ltd 1.25% 27/04/2026	USD	400,000	399,060	0.09
Korea Southern Power Co Ltd 0.75% 27/01/2026	USD	600,000	586,688	0.13
KT Corp 1% 01/09/2025	USD	650,000	646,461	0.14
LG Chem Ltd 3.25% 15/10/2024	USD	600,000	647,807	0.15
NongHyup Bank 1.25% 20/07/2025	USD	400,000	401,333	0.09
NongHyup Bank 1.25% 20/07/2025	USD	400,000	401,333	0.09
POSCO 2.375% 12/11/2022	USD	300,000	306,748	0.07
POSCO 2.375% 17/01/2023	USD	200,000	205,028	0.04
			<b>5,007,174</b>	<b>1.09</b>
<b>アラブ首長国連邦</b>				
Abu Dhabi Government International Bond 0.75% 02/09/2023	USD	200,000	201,917	0.04
Abu Dhabi Government International Bond 2.5% 16/04/2025	USD	200,000	212,257	0.05
			<b>414,174</b>	<b>0.09</b>

投資有価証券	通貨	額面	時価（米ドル）	純資産に対する 比率（％）
<b>イギリス</b>				
AstraZeneca Plc 2.375% 12/06/2022	USD	185,000	188,748	0.04
AstraZeneca Plc 3.5% 17/08/2023	USD	710,000	757,490	0.16
BAT International Finance Plc 1.668% 25/03/2026	USD	965,000	963,485	0.22
Royalty Pharma Plc 0.75% 02/09/2023	USD	420,000	420,328	0.09
			<b>2,330,051</b>	<b>0.51</b>
<b>アメリカ合衆国</b>				
AbbVie Inc 2.3% 21/11/2022	USD	895,000	921,090	0.20
American Express Co 2.5% 30/07/2024	USD	350,000	371,791	0.08
American Express Co 3.7% 05/11/2021	USD	595,000	602,248	0.13
Anthem Inc 3.3% 15/01/2023	USD	285,000	298,545	0.06
Anthem Inc 3.5% 15/08/2024	USD	595,000	645,269	0.14
AT&T Inc 4.45% 01/04/2024	USD	890,000	978,504	0.21
Athene Global Funding FRN 24/05/2024	USD	950,000	952,508	0.21
Atmos Energy Corp 0.625% 09/03/2023	USD	420,000	420,413	0.09
Bank of America Corp FRN 05/03/2024	USD	560,000	565,706	0.12
Bank of America Corp FRN 22/04/2025	USD	275,000	277,587	0.06
BB&T Corp 2.2% 16/03/2023	USD	360,000	371,950	0.08
Boeing Co 4.508% 01/05/2023	USD	850,000	908,225	0.20
Capital One Financial Corp 3.2% 30/01/2023	USD	305,000	318,800	0.07
Capital One Financial Corp 3.9% 29/01/2024	USD	600,000	650,437	0.14
Carrier Global Corp 2.242% 15/02/2025	USD	875,000	915,202	0.20
Citigroup Inc FRN 01/06/2024	USD	950,000	963,507	0.21
Conagra Brands Inc 4.3% 01/05/2024	USD	840,000	929,043	0.20
Continental Airlines 2007-1 Class A Pass Through Trust 5.983% 19/04/2022	USD	358,885	367,846	0.08
Dollar Tree Inc 3.7% 15/05/2023	USD	355,000	376,631	0.08
Dollar Tree Inc 4% 15/05/2025	USD	375,000	415,728	0.09
DTE Energy Co 1.05% 01/06/2025	USD	520,000	519,495	0.11
DTE Energy Co 2.25% 01/11/2022	USD	65,000	66,918	0.01
DTE Energy Co 2.529% 01/10/2024	USD	335,000	353,354	0.08
DuPont de Nemours Inc 4.493% 15/11/2025	USD	800,000	912,878	0.20
eBay Inc 2.75% 30/01/2023	USD	875,000	908,223	0.20
General Motors Financial Co Inc 5.25% 01/03/2026	USD	810,000	939,871	0.20
Glencore Funding LLC 4.125% 30/05/2023	USD	60,000	63,950	0.01
Goldman Sachs Group Inc 3.5% 01/04/2025	USD	895,000	976,253	0.21
HCA Inc 5% 15/03/2024	USD	820,000	914,745	0.20
Hyundai Capital America 2.85% 01/11/2022	USD	910,000	938,522	0.20
JPMorgan Chase & Co 3.207% VRN 01/04/2023	USD	750,000	768,302	0.17
JPMorgan Chase & Co 3.9% 15/07/2025	USD	190,000	211,543	0.05
Keurig Dr Pepper Inc 0.75% 15/03/2024	USD	920,000	921,803	0.20
Marsh & McLennan Cos Inc 3.875% 15/03/2024	USD	875,000	955,092	0.21
Microchip Technology Inc 0.972% 15/02/2024	USD	935,000	937,139	0.20
Morgan Stanley 0.529% VRN 25/01/2024	USD	970,000	972,286	0.21
NextEra Energy Capital Holdings Inc 0.65% 01/03/2023	USD	715,000	719,412	0.16
Pacific Gas & Electric Co 1.367% 10/03/2023	USD	70,000	70,061	0.02
Pacific Gas & Electric Co 1.75% 16/06/2022	USD	860,000	860,062	0.19
PayPal Holdings Inc 1.35% 01/06/2023	USD	390,000	397,987	0.09

投資有価証券	通貨	額面	時価（米ドル）	純資産に対する 比率（％）
PayPal Holdings Inc 2.2% 26/09/2022	USD	500,000	512,774	0.11
Penske Truck Leasing Co LP 2.7% 01/11/2024	USD	880,000	931,686	0.20
Pioneer Natural Resources Co 0.55% 15/05/2023	USD	930,000	933,292	0.20
Prudential Financial Inc 3.5% 15/05/2024	USD	877,000	956,249	0.21
PSEG Power LLC 3.85% 01/06/2023	USD	895,000	953,377	0.21
Republic Services Inc 2.5% 15/08/2024	USD	875,000	923,802	0.20
Schlumberger Holdings Corp 3.75% 01/05/2024	USD	855,000	924,439	0.20
Southern California Edison Co FRN 01/04/2024	USD	920,000	924,688	0.20
Southwest Airlines Co 4.75% 04/05/2023	USD	835,000	900,623	0.20
Truist Financial Corp 2.85% 26/10/2024	USD	550,000	591,842	0.13
U.S. Treasury Note 0.125% 30/11/2022	USD	10,000,000	10,003,516	2.17
U.S. Treasury Note 0.375% 31/03/2022	USD	14,110,000	14,146,413	3.06
U.S. Treasury Note 1.5% 30/09/2021	USD	11,770,000	11,827,270	2.56
Union Pacific Corp 3.15% 01/03/2024	USD	390,000	418,829	0.09
Union Pacific Corp 3.2% 08/06/2021	USD	530,000	530,286	0.12
UnitedHealth Group Inc 0.55% 15/05/2024	USD	555,000	555,631	0.12
Valero Energy Corp 1.2% 15/03/2024	USD	910,000	920,718	0.20
Verizon Communications Inc FRN 15/05/2025	USD	945,000	972,689	0.21
Wells Fargo & Co 1.654% VRN 02/06/2024	USD	940,000	963,772	0.21
Welltower Inc 3.625% 15/03/2024	USD	894,000	964,263	0.21
WP Carey Inc 4.25% 01/10/2026	USD	855,000	964,132	0.21
			<b>76,479,217</b>	<b>16.59</b>
債券合計			<b>117,654,752</b>	<b>25.54</b>
公認の取引所上場を認可された譲渡可能証券および短期金融商品合計			<b>117,654,752</b>	<b>25.54</b>
他の統制市場で取引される譲渡可能証券および短期金融商品				
資産担保証券				
バミューダ				
MAPS Ltd 4.212% 15/05/2043 A Series 2018-1A	USD	1,525,600	1,532,444	0.33
			<b>1,532,444</b>	<b>0.33</b>
ケイマン諸島				
Adams Mill CLO Ltd FRN 15/07/2026 A2R Series 2014-1A	USD	286,642	287,050	0.06
Allegro CLO VII Ltd FRN 13/06/2031 A Series 2018-1A	USD	500,000	500,249	0.11
ASSURANT CLO LTD FRN 20/10/2031 A Series 2018-3A	USD	500,000	500,810	0.11
Atlas Senior Loan Fund X Ltd FRN 15/01/2031 A Series 2018-10A	USD	491,101	491,298	0.11
Atlas Senior Loan Fund XI Ltd FRN 26/07/2031 B Series 2018-11A	USD	2,000,000	2,006,039	0.43
BSPRT Issuer Ltd FRN 15/09/2035 D Series 2018-FL4	USD	1,000,000	995,000	0.22
Carlyle Global Market Strategies CLO 2012-3 Ltd FRN 14/01/2032 A1A2 Series 2012-3A	USD	1,988,451	1,990,222	0.42
CARLYLE US CLO Ltd FRN 20/04/2031 A1A Series 2017-1A	USD	815,293	815,757	0.18

投資有価証券	通貨	額面	時価(米ドル)	純資産に対する 比率(%)
Cathedral Lake CLO Ltd FRN 15/10/2029 A1RR Series 2013-1A	USD	4,125,000	4,130,144	0.89
CLNC Ltd FRN 20/08/2035 D Series 2019-FL1	USD	648,000	632,127	0.14
CVP CLO Ltd FRN 20/01/2031 A Series 2017-2A	USD	1,000,000	1,001,527	0.22
Elevation CLO Ltd FRN 15/07/2030 A Series 2017-7A	USD	1,250,000	1,250,999	0.27
Gilbert Park CLO Ltd FRN 15/10/2030 A Series 2017-1A	USD	500,000	500,178	0.11
GREYWOLF CLO VII Ltd FRN 20/10/2031 A1 Series 2018-2A	USD	500,000	500,249	0.11
Halcyon Loan Advisors Funding Ltd FRN 18/10/2027 AIR Series 2015-3A	USD	305,605	305,477	0.07
Hayfin US XII Ltd FRN 20/04/2031 A Series 2018-8A	USD	500,000	500,407	0.11
Highbridge Loan Management FRN 18/07/2029 CR Series 3A-2014	USD	500,000	499,699	0.11
Hunt CRE Ltd FRN 15/08/2028 C Series 2018-FL2	USD	300,000	300,863	0.07
Hunt CRE Ltd FRN 15/08/2028 D Series 2018-FL2	USD	300,000	300,863	0.07
Jamestown CLO VI-R Ltd FRN 25/04/2030 AI Series 2018-6RA	USD	500,000	499,987	0.11
Kestrel Aircraft Funding Ltd 4.25% 15/12/2038 A Series 2018-1A	USD	840,953	844,969	0.18
LCM XVII LP FRN 15/10/2031 A2RR Series 17A	USD	500,000	500,427	0.11
LoanCore Issuer Ltd FRN 15/05/2028 C Series 2018-CRE1	USD	1,000,000	999,375	0.22
LoanCore Issuer Ltd FRN 15/05/2028 D Series 2018-CRE1	USD	1,000,000	1,004,375	0.22
Marble Point CLO XI Ltd FRN 18/12/2030 A Series 2017-2A	USD	500,000	500,287	0.11
MP CLO VIII Ltd FRN 28/10/2027 AR Series 2015-2A	USD	326,624	326,929	0.07
Nassau Ltd FRN 15/07/2031 A Series 2018-1A	USD	500,000	498,378	0.11
Ocean Trails CLO V FRN 13/10/2031 ARR Series 2014-5A	USD	491,458	491,733	0.11
OFSI Fund IX Ltd FRN 15/07/2031 A Series 2018-1A	USD	500,000	500,755	0.11
Park Avenue Institutional Advisers CLO Ltd FRN 23/08/2031 A1R Series 2016-1A	USD	500,000	500,000	0.11
Prudential Plc FRN 15/07/2031 A Series 2018- 1A	USD	500,000	500,600	0.11
Shenton Aircraft Investment I Ltd 4.75% 15/10/2042 A Series 2015-1A	USD	1,484,508	1,468,431	0.32
Sound Point CLO XVII FRN 20/10/2030 A2 Series 2017-3A	USD	3,102,000	3,102,259	0.66
Sound Point Clo XX Ltd FRN 26/07/2031 A Series 2018-2A	USD	5,000,000	5,006,731	1.08
Sound Point Clo XXI Ltd FRN 26/10/2031 A1A Series 2018-3A	USD	2,400,000	2,403,262	0.51

投資有価証券	通貨	額面	時価（米ドル）	純資産に対する 比率（％）
Sounds Point CLO IV-R LTD FRN 18/04/2031 A Series 2013-3RA	USD	5,610,000	5,612,333	1.21
Sprite Ltd 4.25% 15/12/2037 A Series 2017-1	USD	317,984	320,655	0.07
Steele Creek CLO Ltd FRN 21/04/2031 A Series 2014-1RA	USD	500,000	500,130	0.11
Steele Creek CLO Ltd Series FRN 15/06/2031 AR Series 2016-1A	USD	500,000	498,894	0.11
THL Credit Wind River CLO Ltd FRN 15/01/2031 AR Series 2014-2A	USD	1,000,000	1,000,850	0.22
Thunderbolt Aircraft Lease Ltd 4.212% STEP 17/05/2032 A Series 2017-A	USD	2,130,289	2,151,681	0.47
Thunderbolt II Aircraft Lease Ltd 4.147% STEP 15/09/2038 A Series 2018-A	USD	885,800	886,926	0.19
Thunderbolt II Aircraft Lease Ltd 5.071% STEP 15/09/2038 B Series 2018-A	USD	446,429	413,655	0.09
Venture 34 CLO Ltd FRN 15/10/2031 A Series 2018-34A	USD	500,000	500,659	0.11
Venture XX CLO Ltd FRN 15/04/2027 AR Series 2015-20A	USD	307,325	307,316	0.07
Vibrant Clo X Ltd FRN 20/10/2031 A1 Series 2018-10A	USD	500,000	500,584	0.11
Wellfleet CLO Ltd FRN 20/10/2031 A1 Series 2018-2A	USD	500,000	500,703	0.11
			<b>49,851,842</b>	<b>10.82</b>
<b>アメリカ合衆国</b>				
AccessLex Institute FRN 25/10/2024 A3 Series 2004-2	USD	387,611	383,154	0.08
Commonbond Student Loan Trust 4.25% 25/02/2046 B Series 2018-CGS	USD	865,411	891,166	0.19
Domino's Pizza Master Issuer LLC 4.474% 25/10/2045 A2II Series 2015-1A	USD	955,000	1,006,341	0.22
Earnest Student Loan Program Series LLC 2.65% 25/01/2041 A2 Series 2017-A	USD	60,991	61,286	0.01
First Franklin Mortgage Loan Trust FRN 25/11/2035 A6M Series 2005-FF10	USD	1,365,717	1,324,081	0.29
Flagship Credit Auto Trust 3.89% 15/11/2022 D Series 2016-3	USD	454,325	457,575	0.10
Invitation Homes Series Trust FRN 17/03/2037 C Series 2018-SFR1	USD	330,000	331,253	0.07
Invitation Homes Series Trust FRN 17/03/2037 D Series 2018-SFR1	USD	219,920	220,895	0.05
Jimmy Johns Funding Series LLC 4.846% 30/07/2047 A2II Series 2017-1A	USD	482,500	517,590	0.11
JP Morgan Mortgage Acquisition Trust FRN 25/07/2036 A3 Series 2006-WMC2	USD	1,818,322	1,055,050	0.23
Laurel Road Prime Student Loan Trust 3.61% 25/08/2042 CFX Series 2017-B	USD	226,448	230,833	0.05
Laurel Road Prime Student Loan Trust 3.29% 25/11/2042 C Series 2017-C	USD	295,202	304,199	0.07
Lehman ABS Mortgage Loan Trust FRN 25/06/2037 2A2 Series 2007-1	USD	1,294,097	1,029,731	0.22

投資有価証券	通貨	額面	時価（米ドル）	純資産に対する 比率（％）
Long Beach Mortgage Loan Trust FRN 25/10/2036 2A2 Series 2006-9	USD	10,714,890	4,652,830	1.02
Merrill Lynch Mortgage Investors Trust Series FRN 25/07/2037 A2C Series 2006-HE4	USD	5,685,129	1,873,983	0.41
Merrill Lynch Mortgage Investors Trust Series FRN 25/11/2037 A2C Series 2006-HE6	USD	6,508,454	3,235,962	0.70
Mosaic Solar Loans LLC 4.45% 20/06/2042 A Series 2017-1A	USD	131,241	144,118	0.03
OneMain Financial Issuance Trust 2.37% 14/09/2032 AI Series 2017-1A	USD	20,917	20,932	0.00
Securitized Asset Backed Receivables LLC Trust FRN 25/01/2037 A2B Series 2007-NC2	USD	1,017,062	912,204	0.20
SoFi Professional Loan Program Series LLC 3.61% 25/09/2040 BFX Series 2017-D	USD	500,000	519,595	0.11
Soundview Home Loan Trust FRN 25/06/2037 2A2 Series 2007-OPT1	USD	2,717,384	2,208,755	0.48
Springleaf Funding Trust2.68% 15/07/2030 A Series 2017-AA	USD	82,391	82,615	0.02
Structured Asset Investment Loan Trust FRN 25/07/2036 AI Series 2006-4	USD	6,777,666	4,995,486	1.09
Taco Bell Funding LLC 4.318% 25/11/2048 A2I Series 2018-1A	USD	975,000	987,984	0.21
WaMu Asset-Backed Certificates WaMu Series Trust FRN 25/07/2047 2A3 Series 2007-HE4	USD	4,148,037	3,127,902	0.68
WaMu Asset-Backed Certificates WaMu Series Trust FRN 25/07/2047 2A4 Series 2007-HE4	USD	3,991,280	3,037,017	0.66
WaMu Mortgage Pass-Through Certificates Series Trust 2.845% VRN 25/04/2035 A5 Series 2005-AR4	USD	3,589,321	3,627,974	0.79
Washington Mutural Asset-Backed Certificates WMABS Series Trust FRN 25/05/2036 A3 Series 2006-HE2	USD	2,637,427	2,265,238	0.49
Washington Mutural Asset-Backed Certificates WMABS Series Trust FRN 25/10/2036 2A2 Series 2006-HE5	USD	6,042,669	3,191,950	0.69
Wendy's Funding LLC 3.573% 15/03/2048 A2I Series 2018-1A	USD	725,625	746,238	0.16
			<b>43,443,937</b>	<b>9.43</b>
資産担保証券合計			<b>94,828,223</b>	<b>20.58</b>

投資有価証券	通貨	額面	時価(米ドル)	純資産に対する 比率(%)
<b>モーゲージ証券</b>				
<b>バミューダ</b>				
Bellemeade Re Ltd FRN 25/10/2028 M1B Series 2018-3A	USD	2,455,746	2,463,563	0.53
			<b>2,463,563</b>	<b>0.53</b>
<b>アメリカ合衆国</b>				
Alternative Loan Trust 5.5% 25/07/2035 A1 Series 2005-23CB	USD	845,865	816,370	0.18
Alternative Loan Trust FRN 25/11/2036 1A2 Series 2006-0C8	USD	6,665,811	6,563,294	1.42
Alternative Loan Trust FRN 25/06/2047 1A1 Series 2007-0A8	USD	3,795,417	3,348,064	0.73
American Home Mortgage Investment Trust FRN 25/06/2046 1A3 Series 2006-2	USD	4,612,006	1,458,661	0.32
Atrium Hotel Portfolio Trust FRN 15/12/2036 E Series 2017-ATRM	USD	375,000	359,176	0.08
Atrium Hotel Portfolio Trust FRN 15/06/2035 E Series 2018-ATRM	USD	200,000	195,256	0.04
BAMLL Commercial Mortgage Securities Trust 3.596% VRN 14/04/2033 F Series 2015-200P	USD	521,000	534,433	0.12
Bancorp Commercial Mortgage Trust FRN 15/09/2035 D Series 2018-CRE4	USD	380,000	377,182	0.08
BANK 0.814% VRN 15/07/2060 XA Series 2017- BNK6	USD	7,900,865	296,169	0.06
BANK 4.163% VRN 15/02/2061 C Series 2018-BN10	USD	656,000	705,882	0.15
BANK 4.656% VRN 15/11/2061 C Series 2018-BN15	USD	820,000	903,069	0.20
BBCMS Mortgage Trust FRN 15/03/2037 E Series 2018-TALL	USD	105,000	101,241	0.02
BBCMS Mortgage Trust FRN 15/03/2037 F Series 2018-TALL	USD	1,281,000	1,166,165	0.25
BB-UBS Trust 0.144% VRN 05/11/2036 XB Series 2012-SHOW	USD	5,781,000	35,618	0.01
BB-UBS Trust 0.596% VRN 05/11/2036 XA Series 2012-SHOW	USD	10,501,000	205,510	0.04
Bear Stearns ALT-A Trust FRN 25/02/2036 IIAI Series 2006-1	USD	1,209,177	1,219,363	0.26
Bear Stearns Asset Backed Securities I Trust FRN 25/09/2035 1A1 Series 2005-AC6	USD	2,435,785	2,196,708	0.48
Benchmark Mortgage Trust 0.663% VRN 15/01/2052 XA Series 2018-B8	USD	18,541,381	749,285	0.16
BHMS FRN 15/07/2035 C Series 2018-ATLS	USD	236,000	235,988	0.05
CD Mortgage Trust 0.92% VRN 13/11/2050 XA Series 2017-CD6	USD	6,758,849	262,315	0.06
CD Mortgage Trust 3.911% VRN 13/11/2050 B Series 2017-CD6	USD	1,500,000	1,622,855	0.35
CFCRE Commercial Mortgage Trust 4.852% VRN 10/05/2058 C Series 2016-C4	USD	376,000	418,402	0.09
CFCRE Commercial Mortgage Trust 1.633% VRN 15/02/2033 X Series 2018-TAN	USD	5,509,000	125,024	0.03

投資有価証券	通貨	額面	時価（米ドル）	純資産に対する 比率（％）
Chase Mortgage Finance Trust Series 6% 25/06/2037 A12 Series 2007-S4	USD	6,599,676	4,438,430	0.96
CHT Mortgage Trust FRN 15/11/2036 E Series 2017-CSMO	USD	400,000	402,222	0.09
Citigroup Commercial Mortgage Trust 1.134% VRN 10/03/2047 XA Series 2014-GC19	USD	4,589,698	119,149	0.03
Citigroup Commercial Mortgage Trust 4.42% VRN 10/02/2048 C Series 2015-GC27	USD	1,228,000	1,314,860	0.29
Citigroup Commercial Mortgage Trust 4.42% VRN 10/02/2048 D Series 2015-GC27	USD	98,000	97,298	0.02
Citigroup Commercial Mortgage Trust 4.15% VRN 10/04/2048 C Series 2015-GC29	USD	500,000	533,711	0.12
Citigroup Commercial Mortgage Trust 2.85% 10/02/2049 D Series 2016-GC36	USD	167,000	127,012	0.03
Citigroup Commercial Mortgage Trust 4.096% VRN 12/10/2050 B Series 2017-C4	USD	216,000	237,528	0.05
Citigroup Commercial Mortgage Trust FRN 15/12/2036 E Series 2018-TBR	USD	408,000	403,487	0.09
Citigroup Commercial Mortgage Trust FRN 15/12/2036 F Series 2018-TBR	USD	895,000	874,735	0.19
Citigroup Mortgage Loan Trust 4% VRN 25/01/2068 A1 Series 2018-A	USD	2,463,196	2,470,728	0.54
CitiMortgage Alternative Loan Trust Series 5.75% 25/04/2037 1A13 Series 2007-A4	USD	379,878	382,659	0.08
COMM Mortgage Trust 4.926% VRN 10/04/2047 C Series 2014-CR16	USD	1,000,000	1,062,553	0.23
COMM Mortgage Trust FRN 15/10/2031 D Series 2014-FL5	USD	652,000	628,202	0.14
COMM Mortgage Trust 0.888% VRN 10/03/2048 XA Series 2015-CR22	USD	27,331,188	685,996	0.15
COMM Mortgage Trust 4.479% VRN 10/10/2048 C Series 2015-CR26	USD	545,000	594,508	0.13
COMM Mortgage Trust 1.085% VRN 10/07/2048 XD Series 2015-LC21	USD	4,100,743	174,683	0.04
COMM Mortgage Trust FRN 15/09/2033 D Series 2018-HCLV	USD	374,000	368,001	0.08
Credit Suisse Commercial Mortgage Trust Series 5.63% VRN 15/01/2049 B Series 2007-C2	USD	59,566	59,349	0.01
CSAIL Commercial Mortgage Trust 4.629% VRN 15/11/2048 C Series 2016-C5	USD	1,000,000	1,086,334	0.24
CSAIL Commercial Mortgage Trust 0.713% VRN 15/11/2050 XA Series 2017-CX10	USD	36,599,346	1,317,540	0.29
CSWF FRN 15/08/2035 D Series 2018-TOP	USD	880,000	881,437	0.19
DBGS Mortgage Trust FRN 15/06/2033 D Series 2018-5BP	USD	1,350,000	1,347,153	0.29
DBJPM Mortgage Trust 3.264% 10/08/2049 B Series 2016-C3	USD	1,177,000	1,219,137	0.26
DBUBS Mortgage Trust 3.53% VRN 10/10/2034 E Series 2017-BRBK	USD	521,000	538,740	0.12
DBUBS Mortgage Trust 3.53% VRN 10/10/2034 F Series 2017-BRBK	USD	1,000,000	1,015,238	0.22



投資有価証券	通貨	額面	時価(米ドル)	純資産に対する 比率(%)
Deutsche Alternative-A Securities Mortgage Loan Trust Series FRN 25/02/2037 A6 Series 2006-AR6	USD	7,219,661	7,009,526	1.53
Eagle RE Ltd FRN 25/11/2028 MI Series 2018-1	USD	585,019	585,910	0.13
Fannie Mae Pool FRN 01/12/2045	USD	1,257,790	1,310,935	0.28
Fannie Mae REMICS 2% 25/11/2047 HG Series 2021-21	USD	3,828,266	3,928,259	0.85
Fannie Mae REMICS FRN 25/03/2046 FA Series 2016-8	USD	421,791	426,796	0.09
Freddie Mac Pool 1.5% 01/02/2036	USD	9,647,795	9,776,677	2.13
Freddie Mac Pool 2% 01/03/2036	USD	3,179,624	3,303,495	0.72
Freddie Mac Pool 2% 01/05/2036	USD	5,954,214	6,175,683	1.34
Freddie Mac Pool 2% 01/11/2040	USD	1,697,388	1,741,247	0.38
Freddie Mac REMICS 2% 25/02/2037 NH Series 5105	USD	1,914,301	1,976,703	0.43
Freddie Mac REMICS 2.5% 25/02/2050 LB Series 4954	USD	3,669,208	3,846,290	0.83
Freddie Mac REMICS 3% 25/09/2049 MB Series 4911	USD	1,126,929	1,181,245	0.26
FREMF Mortgage Trust FRN 25/02/2022 B Series 2015-KF08	USD	200,077	200,234	0.04
FREMF Mortgage Trust FRN 25/05/2026 B Series 2016-KF18	USD	199,890	200,012	0.04
FREMF Mortgage Trust FRN 25/07/2023 B Series 2016-KF20	USD	200,022	204,176	0.04
FREMF Mortgage Trust FRN 25/12/2026 B Series 2017-KF27	USD	163,218	162,926	0.04
FREMF Mortgage Trust FRN 25/01/2024 B Series 2017-KF28	USD	200,001	200,201	0.04
FREMF Mortgage Trust FRN 25/02/2024 B Series 2017-KF29	USD	119,542	119,050	0.03
FREMF Mortgage Trust FRN 25/03/2027 B Series 2017-KF30	USD	199,954	199,727	0.04
FREMF Mortgage Trust FRN 25/06/2027 B Series 2017-KF33	USD	388,507	387,148	0.08
FREMF Mortgage Trust 4.057% VRN 25/05/2025 C Series 2018-K732	USD	1,007,000	1,087,794	0.24
FREMF Mortgage Trust FRN 25/02/2025 B Series 2018-KF44	USD	832,680	830,719	0.18
FREMF Mortgage Trust FRN 25/06/2025 B Series 2018-KF49	USD	560,186	551,692	0.12
GS Mortgage Securities Corp II 4.41% VRN 10/07/2051 C Series 2018-GS10	USD	100,000	110,843	0.02
GS Mortgage Securities Corp Trust 3.551% 10/04/2034 A Series 2012-ALOH	USD	1,262,000	1,280,002	0.28
GS Mortgage Securities Corp Trust FRN 15/11/2032 E Series 2018-LUUA	USD	402,000	399,916	0.09
GS Mortgage Securities Corp Trust FRN 15/07/2031 E Series 2018-TWR	USD	125,000	120,450	0.03
GS Mortgage Securities Corp Trust FRN 15/07/2031 F Series 2018-TWR	USD	125,000	118,089	0.03

投資有価証券	通貨	額面	時価(米ドル)	純資産に対する 比率(%)
GS Mortgage Securities Corp Trust FRN 15/07/2031 G Series 2018-TWR	USD	125,000	110,197	0.02
GS Mortgage Securities Trust 0.97% VRN 10/11/2050 XA Series 2017-GS8	USD	6,329,339	296,637	0.06
GS Mortgage Securities Trust 4.51% VRN 10/11/2047 D Series 2014-GC26	USD	576,000	387,058	0.08
GS Mortgage Securities Trust 0.501% VRN 10/11/2049 XA Series 2016-GS4	USD	8,408,422	197,507	0.04
GS Mortgage Securities Trust 4.336% VRN 10/11/2050 C Series 2017-GS8	USD	485,000	529,611	0.11
GS Mortgage Securities Trust 4.36% VRN 10/03/2051 C Series 2018-GS9	USD	750,000	823,929	0.18
HPLY Trust FRN 15/11/2036 E Series 2019-HIT	USD	471,037	469,260	0.10
HPLY Trust FRN 15/11/2036 F Series 2019-HIT	USD	813,535	784,962	0.17
IMT Trust FRN 15/06/2034 EFL Series 2017-APTS	USD	661,162	658,618	0.14
JP Morgan Chase Commercial Mortgage Securities Trust 5.422% VRN 15/08/2046 D Series 2011-C5	USD	452,000	401,130	0.09
JP Morgan Chase Commercial Mortgage Securities Trust 4.077% VRN 15/01/2046 B Series 2013-C13	USD	512,000	539,995	0.12
JP Morgan Chase Commercial Mortgage Securities Trust 5.542% VRN 05/07/2033 EFX Series 2018-WPT	USD	260,000	268,383	0.06
JP Morgan Chase Commercial Mortgage Securities Trust 5.542% VRN 05/07/2033 FFX Series 2018-WPT	USD	450,000	456,010	0.10
JPMBB Commercial Mortgage Securities Trust 3.979% VRN 15/09/2047 D Series 2014-C23	USD	1,009,000	1,024,884	0.22
JPMBB Commercial Mortgage Securities Trust 3.806% VRN 15/02/2048 D Series 2015-C27	USD	530,000	474,583	0.10
JPMBB Commercial Mortgage Securities Trust 3.986% 15/10/2048 B Series 2015-C28	USD	174,000	181,834	0.04
JPMCC Commercial Mortgage Securities Trust 3.649% VRN 15/09/2050 C Series 2017-JP7	USD	820,000	858,275	0.19
JPMDB Commercial Mortgage Securities Trust 4.743% VRN 15/06/2051 C Series 2018-C8	USD	265,000	294,423	0.06
MASTR Alternative Loan Trust 5.5% 25/06/2021 3A1 Series 2006-3	USD	44,967	51,048	0.01
Morgan Stanley Bank of America Merrill Lynch Trust 1.271% VRN 15/05/2050 XA Series 2017- C33	USD	3,386,144	195,707	0.04
Morgan Stanley Bank of America Merrill Lynch Trust 0.879% VRN 15/11/2052 XE Series 2017- C34	USD	19,951,252	1,016,195	0.22
Morgan Stanley Bank of America Merrill Lynch Trust 4.179% VRN 15/11/2052 C Series 2017-C34	USD	1,126,000	1,213,738	0.26
Morgan Stanley Capital Barclays Bank Trust 3.309% 13/09/2031 D Series 2016-MART	USD	491,000	487,602	0.11

投資有価証券	通貨	額面	時価（米ドル）	純資産に対する 比率（％）
Morgan Stanley Capital I 4.223% VRN 15/12/2050 C Series 2017-HR2	USD	1,000,000	1,095,375	0.24
Morgan Stanley Capital I Trust 2007-TOP27 6.014% VRN 11/06/2042 C Series 2007-T27	USD	1,000,000	1,018,720	0.22
Morgan Stanley Capital I Trust 0% VRN 15/11/2034 XCP Series 2017-ASHF	USD	17,123,000	17	0.00
Morgan Stanley Capital I Trust FRN 15/11/2034 E Series 2017-ASHF	USD	286,000	279,941	0.06
Morgan Stanley Capital I Trust FRN 15/11/2034 F Series 2017-ASHF	USD	138,000	129,158	0.03
Morgan Stanley Capital I Trust FRN 15/07/2035 D Series 2018-SUN	USD	75,000	74,940	0.02
Morgan Stanley Capital I Trust FRN 15/07/2035 G Series 2018-SUN	USD	75,000	73,626	0.02
Motel 6 Trust FRN 15/08/2034 E Series 2017- MTL6	USD	1,559,959	1,566,804	0.34
MSCG Trust FRN 15/10/2037 F Series 2018-SELF	USD	500,000	501,893	0.11
Natixis Commercial Mortgage Securities Trust FRN 15/07/2033 D Series 2018-850T	USD	168,000	162,120	0.04
NRPL Trust Series 4.25%STEP 25/07/2067 AI Series 2018-2A	USD	2,034,065	2,043,809	0.44
One Market Plaza Trust 4.142% 10/02/2032 E Series 2017-1MKT	USD	844,000	856,995	0.19
Opteum Mortgage Acceptance Corp Trust FRN 25/04/2036 1AC2 Series 2006-1	USD	2,726,950	2,665,499	0.58
Residential Asset Securitization Trust 5.75% 25/02/2036 5AI Series 2005-A15	USD	8,698,937	5,476,417	1.19
SLIDE 0% VRN 15/12/2021 XCP Series 2018-FUN	USD	17,547,617	175	0.00
Tharaldson Hotel Portfolio Trust FRN 11/11/2034 E Series 2018-THL	USD	321,602	314,694	0.07
Toorak Mortgage Corp. Ltd 4.336% STEP 25/08/2021 A1 Series 2018-1	USD	1,026,445	1,029,352	0.22
UBS Commercial Mortgage Trust 4.446% VRN 15/12/2050 C Series 2017-C6	USD	367,000	403,213	0.09
UBS Commercial Mortgage Trust 0.743% VRN 15/10/2051 XA Series 2018-C13	USD	5,685,789	247,178	0.05
UBS Commercial Mortgage Trust 4.701% VRN 15/02/2051 C Series 2018-C8	USD	167,000	186,842	0.04
UBS Commercial Mortgage Trust 4.882% VRN 15/03/2051 C Series 2018-C9	USD	523,000	576,241	0.13
UBS Commercial Mortgage Trust FRN 15/02/2032 G Series 2018-NYCH	USD	375,000	330,948	0.07
VMC Finance LLC FRN 15/09/2036 D Series 2019- FL3	USD	1,101,201	1,076,378	0.23
WaMu Mortgage Pass-Through Certificates Series Trust 2.951% VRN 25/06/2037 2A1 Series 2007-HY6	USD	1,418,947	1,391,891	0.30
Wells Fargo Commercial Mortgage Trust 4.693% VRN 15/10/2045 C Series 2012-LC5	USD	486,000	504,956	0.11
Wells Fargo Commercial Mortgage Trust 4.758% VRN 15/10/2045 D Series 2012-LC5	USD	557,000	569,410	0.12

投資有価証券	通貨	額面	時価(米ドル)	純資産に対する 比率(%)
Wells Fargo Commercial Mortgage Trust 3.719% 15/04/2050 B Series 2015-LC20	USD	174,000	185,814	0.04
Wells Fargo Commercial Mortgage Trust 0.662% VRN 15/07/2058 XA Series 2015-NXS2	USD	10,340,413	241,341	0.05
Wells Fargo Commercial Mortgage Trust 4.293% VRN 15/07/2058 C Series 2015-NXS2	USD	1,000,000	1,074,902	0.23
Wells Fargo Commercial Mortgage Trust 0.924% VRN 15/12/2048 XA Series 2015-P2	USD	2,504,480	90,485	0.02
Wells Fargo Commercial Mortgage Trust 3.123% 15/03/2059 D Series 2016-C33	USD	1,409,000	1,353,903	0.29
Wells Fargo Commercial Mortgage Trust 4.089% 15/06/2049 B Series 2016-C34	USD	1,000,000	1,048,601	0.23
Wells Fargo Commercial Mortgage Trust 3.438% 15/07/2048 B Series 2016-C35	USD	1,390,000	1,474,483	0.32
Wells Fargo Commercial Mortgage Trust 4.484% VRN 15/12/2049 C Series 2016-C37	USD	1,218,000	1,311,426	0.28
Wells Fargo Commercial Mortgage Trust 3.811% 15/11/2049 B Series 2016-NXS6	USD	750,000	811,608	0.18
Wells Fargo Commercial Mortgage Trust 3.903% VRN 15/07/2050 C Series 2017-C38	USD	1,000,000	1,070,263	0.23
Wells Fargo Commercial Mortgage Trust 3.917% VRN 15/07/2050 B Series 2017-C38	USD	162,000	176,282	0.04
Wells Fargo Commercial Mortgage Trust 4.507% VRN 15/11/2050 C Series 2017-C41	USD	705,000	724,453	0.16
Wells Fargo Commercial Mortgage Trust 1.488% VRN 15/01/2060 XA Series 2017-RC1	USD	17,789,033	1,047,340	0.23
Wells Fargo Commercial Mortgage Trust 0.944% VRN 15/01/2052 XA Series 2018-C48	USD	23,184,225	1,376,749	0.30
Wells Fargo Mortgage Backed Securities Trust 6% 25/11/2037 AI Series 2007-15	USD	1,453,564	1,445,711	0.31
Wells Fargo Mortgage Backed Securities Trust 2.928% VRN 25/10/2037 AI Series 2007-AR6	USD	946,836	929,795	0.20
WFRBS Commercial Mortgage Trust 4.234% VRN 15/08/2047 C Series 2014-C21	USD	1,150,000	1,191,295	0.26
WFRBS Commercial Mortgage Trust 3.999% VRN 15/10/2057 D Series 2014-C23	USD	758,000	767,854	0.17
			<b>144,332,948</b>	<b>31.34</b>
モーゲージ証券合計			<b>146,796,511</b>	<b>31.87</b>

投資有価証券	通貨	額面	時価(米ドル)	純資産に対する 比率(%)
<b>短期有価証券</b>				
財務省短期証券				
アメリカ合衆国				
United States Treasury Bill 0% 08/07/2021	USD	43,690,000	43,689,775	9.48
財務省短期証券合計			<b>43,689,775</b>	<b>9.48</b>
短期有価証券合計			<b>43,689,775</b>	<b>9.48</b>
他の統制市場で取引される譲渡可能証券および短期金融商品合計			<b>285,314,509</b>	<b>61.93</b>
<b>投資有価証券合計</b>			<b>402,969,261</b>	<b>87.47</b>
銀行およびブローカー預け金純額			<b>24,588,417</b>	<b>5.34</b>
その他資産/(負債)			<b>33,122,792</b>	<b>7.19</b>
<b>純資産合計</b>			<b>460,680,470</b>	<b>100.00</b>

略語表:

FRN - 変動利付債

STEP - ステップアップ債

VRN - 変動金利ノート

## 為替予約取引明細表

買建 通貨	買建金額	売建 通貨	売建金額	満期日	契約相手	未実現利 益/(損 失) (米ドル)	純資産に 対する 比率 (%)
GBP	1,069	USD	1,511	29/06/2021	Brown Brothers Harriman & Co.	5	0.00
GBP	50,628	USD	71,701	29/06/2021	Standard Chartered Bank (THAI)	150	0.00
<b>為替予約に係る未実現利益合計</b>						<b>155</b>	<b>0.00</b>
EUR	633,917	USD	777,047	29/06/2021	Barclays Bank Plc Wholesale	(3,615)	(0.00)
EUR	837,646	USD	1,026,775	29/06/2021	Barclays Bank Plc Wholesale	(4,776)	(0.00)
EUR	1,765,820	USD	2,164,517	29/06/2021	Barclays Bank Plc Wholesale	(10,069)	(0.00)
EUR	9,323	USD	11,430	29/06/2021	Brown Brothers Harriman & Co.	(55)	(0.00)
CHF	6,321	USD	7,061	29/06/2021	Brown Brothers Harriman & Co.	(29)	(0.00)
EUR	12,328	USD	15,114	29/06/2021	Brown Brothers Harriman & Co.	(73)	(0.00)
CHF	55,035	USD	61,478	29/06/2021	Brown Brothers Harriman & Co.	(251)	(0.00)
EUR	26,024	USD	31,905	29/06/2021	Brown Brothers Harriman & Co.	(154)	(0.00)
CHF	280,181	USD	313,190	29/06/2021	Standard Chartered Bank (THAI)	(1,487)	(0.00)
CHF	2,417,342	USD	2,702,135	29/06/2021	Standard Chartered Bank (THAI)	(12,827)	(0.01)
<b>為替予約に係る未実現損失合計</b>						<b>(33,336)</b>	<b>(0.01)</b>
<b>為替予約に係る未実現純損失</b>						<b>(33,181)</b>	<b>(0.01)</b>

## トータル・リターン・スワップ契約

契約相手	通貨	満期日	想定元本 (米ドル)	未実現利益 /(損失) (米ドル)	純資産に 対する 比率 (%)
Barclays*	USD	10/09/2021	100,000,000	12,634,020	2.74
Barclays*	USD	05/11/2021	90,000,000	10,884,210	2.36
Barclays*	USD	05/11/2021	10,000,000	771,732	0.17
Barclays*	USD	07/06/2021	7,100,000	5,263	0.00
Barclays*	USD	13/01/2022	20,000,000	14,822	0.00
Barclays*	USD	07/06/2021	900,000	3,427	0.00
BNP Paribas*	USD	28/10/2021	50,000,000	7,404,073	1.61
BNP Paribas*	USD	08/12/2021	100,000,000	2,104,236	0.46
BNP Paribas*	USD	27/10/2021	50,000,000	1,052,122	0.23
<b>トータル・リターン・スワップ契約に係る未実現利益合計</b>				<b>34,873,905</b>	<b>7.57</b>
<b>トータル・リターン・スワップ契約に係る未実現純利益</b>				<b>34,873,905</b>	<b>7.57</b>

\*参照エンティティは、Shiller Barclays CAPE US Sector II ER USD Indexです。

4【委託会社等の概況】

(1)【資本金の額】

(2021年10月29日現在)

資本金の額	20億円	
発行する株式総数	100,000株	(普通株式 上限100,000株、A種種類株式 上限30,000株)
発行済株式総数	40,000株	(普通株式24,490株、A種種類株式15,510株)
種類株式の発行が可能		

直近5カ年の資本金の増減：該当事項はありません。

(2)【事業の内容及び営業の状況】

「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、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)ならびにその受益証券(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・代理業を行っています。

2021年10月29日現在、委託会社の運用する投資信託は以下の通りです。(親投資信託を除く)

基本的性格	本数	純資産総額(単位:円)
追加型公社債投資信託	26	1,389,726,868,805
追加型株式投資信託	831	15,977,901,845,268
単位型公社債投資信託	28	60,426,385,134
単位型株式投資信託	220	1,327,861,039,257
合計	1,105	18,755,916,138,464



(3) 【その他】

(1) 定款の変更、事業譲渡又は事業譲受、出資の状況その他の重要事項

該当事項はありません。

(2) 訴訟事件その他の重要事項

委託会社およびファンドに重要な影響を与えた事実、または与えると予想される事実はありません。

## 5【委託会社等の経理状況】

- 1．委託会社であるアセットマネジメントOne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）ならびに同規則第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、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）、ならびに同規則第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）により作成しております。
- 2．委託者の財務諸表及び中間財務諸表に掲記される科目その他の事項の金額については、従来、千円単位で記載しておりましたが、第37期事業年度の中間会計期間より百万円単位で記載することに変更いたしました。その結果、第36期事業年度の財務諸表の金額については千円未満の端数を、第37期事業年度の中間財務諸表の金額については百万円未満の端数を切り捨てて記載しております。
- 3．委託会社は、第36期事業年度（自2020年4月1日至2021年3月31日）の財務諸表について、EY新日本有限責任監査法人の監査を受け、第37期中間会計期間（自2021年4月1日至2021年9月30日）の中間財務諸表について、EY新日本有限責任監査法人の中間監査を受けております。

## (1) 【貸借対照表】

(単位：千円)

	第35期 (2020年3月31日現在)	第36期 (2021年3月31日現在)
(資産の部)		
流動資産		
現金・預金	32,932,013	36,734,502
金銭の信託	28,548,165	25,670,526
有価証券	996	-
未収委託者報酬	11,487,393	16,804,456
未収運用受託報酬	4,674,225	5,814,654
未収投資助言報酬	331,543	317,567
未収収益	11,674	7,412
前払費用	480,129	724,591
その他	2,815,351	2,419,487
流動資産計	81,281,494	88,493,198
固定資産		
有形固定資産		
建物	1 1,006,793	1 915,815
器具備品	1 270,768	1 202,902
建設仮勘定	894	609
無形固定資産		
ソフトウェア	3,299,065	2,878,179
ソフトウェア仮勘定	221,784	1,109,723
電話加入権	3,931	3,931
投資その他の資産		
投資有価証券	261,361	261,360
関係会社株式	5,299,196	5,299,196
長期差入保証金	1,302,402	1,324,203
繰延税金資産	2,508,004	3,676,823
その他	111,162	591,970
固定資産計	14,285,364	16,264,717
資産合計	95,566,859	104,757,915

(単位:千円)

	第35期 (2020年3月31日現在)	第36期 (2021年3月31日現在)
(負債の部)		
流動負債		
預り金	3,702,906	3,730,283
未払金	4,803,140	7,337,541
未払収益分配金	966	846
未払償還金	9,999	9,999
未払手数料	4,582,140	6,889,193
その他未払金	210,034	437,502
未払費用	6,673,320	9,713,972
未払法人税等	4,090,268	4,199,922
未払消費税等	1,338,183	2,106,617
賞与引当金	1,373,328	1,789,597
役員賞与引当金	65,290	76,410
流動負債計	22,046,438	28,954,345
固定負債		
退職給付引当金	2,118,947	2,292,486
時効後支払損引当金	174,139	157,945
固定負債計	2,293,087	2,450,431
負債合計	24,339,526	31,404,777
(純資産の部)		
株主資本		
資本金	2,000,000	2,000,000
資本剰余金	19,552,957	19,552,957
資本準備金	2,428,478	2,428,478
その他資本剰余金	17,124,479	17,124,479
利益剰余金	49,674,383	51,800,187
利益準備金	123,293	123,293
その他利益剰余金	49,551,090	51,676,893
別途積立金	31,680,000	31,680,000
繰越利益剰余金	17,871,090	19,996,893
株主資本計	71,227,341	73,353,144
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	7	6
評価・換算差額等計	7	6
純資産合計	71,227,333	73,353,137
負債・純資産合計	95,566,859	104,757,915

## (2) 【損益計算書】

(単位：千円)

	第35期 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)		第36期 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	
	営業収益			
委託者報酬	84,426,075		89,905,293	
運用受託報酬	16,912,305		17,640,234	
投資助言報酬	1,208,954		1,103,477	
その他営業収益	68,156		781,735	
営業収益計		102,615,492		109,430,741
営業費用				
支払手数料	34,980,736		37,003,102	
広告宣伝費	340,791		424,598	
公告費	375		400	
調査費	25,132,268		30,794,092	
調査費	10,586,542		11,302,420	
委託調査費	14,545,725		19,491,671	
委託計算費	698,723		543,135	
営業雑経費	990,002		938,891	
通信費	44,209		46,358	
印刷費	738,330		680,272	
協会費	71,386		71,361	
諸会費	22,790		23,936	
支払販売手数料	113,286		116,962	
営業費用計		62,142,897		69,704,220
一般管理費				
給料	10,817,861		10,586,117	
役員報酬	174,795		163,394	
給料・手当	9,087,800		9,030,562	
賞与	1,555,264		1,392,160	
交際費	40,436		8,168	
寄付金	8,906		7,757	
旅費交通費	320,037		50,081	
租税公課	651,265		912,570	
不動産賃借料	1,479,503		1,499,753	
退職給付費用	505,189		524,845	
固定資産減価償却費	882,526		1,078,185	
福利厚生費	44,352		44,004	
修繕費	1,843		777	
賞与引当金繰入額	1,373,328		1,789,597	
役員賞与引当金繰入額	65,290		76,410	
機器リース料	233		208	
事務委託費	3,625,424		3,793,883	
事務用消耗品費	104,627		68,534	
器具備品費	1,620		548	
諸経費	197,094		152,830	
一般管理費計		20,119,543		20,594,276
営業利益		20,353,050		19,132,244

(単位:千円)

	第35期 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)		第36期 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	
営業外収益				
受取利息	4,440		27,079	
受取配当金	11,185		2,356	
時効成立分配金・償還金	49,164		362	
投資信託償還益	5,528		-	
為替差益	-		7,314	
金銭の信託運用益	-		1,229,697	
受取負担金	297,886		-	
雑収入	7,394		13,505	
時効後支払損引当金戻入額	3,473		13,011	
営業外収益計		379,073		1,293,326
営業外費用				
為替差損	19,750		-	
投資信託償還損	1		3	
金銭の信託運用損	169,505		-	
システム解約料	31,680		-	
早期割増退職金	-		48,755	
雑損失	104		5	
営業外費用計		221,042		48,764
経常利益		20,511,082		20,376,806
特別利益				
投資有価証券売却益	1,169,758		-	
特別利益計		1,169,758		-
特別損失				
固定資産除却損	1 16,085		1 1,511	
特別損失計		16,085		1,511
税引前当期純利益		21,664,754		20,375,294
法人税、住民税及び事業税		7,045,579		7,418,311
法人税等調整額		385,835		1,168,820
法人税等合計		6,659,743		6,249,491
当期純利益		15,005,011		14,125,803

## (3) 【株主資本等変動計算書】

第35期(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

(単位:千円)

	株主資本								株主資本 合計
	資本金	資本剰余金			利益剰余金			利益剰余金 合計	
		資本準備金	その他 資本剰余金	資本剰余 金合計	利益 準備金	その他利益剰余金			
						別途 積立金	繰越利益 剰余金		
当期首残高	2,000,000	2,428,478	17,124,479	19,552,957	123,293	31,680,000	14,146,079	45,949,372	67,502,329
当期変動額									
剰余金の配当							11,280,000	11,280,000	11,280,000
当期純利益							15,005,011	15,005,011	15,005,011
株主資本以外の 項目の当期変動 額(純額)									-
当期変動額合計	-	-	-	-	-	-	3,725,011	3,725,011	3,725,011
当期末残高	2,000,000	2,428,478	17,124,479	19,552,957	123,293	31,680,000	17,871,090	49,674,383	71,227,341

	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	846,755	846,755	68,349,085
当期変動額			
剰余金の配当			11,280,000
当期純利益			15,005,011
株主資本以外の 項目の当期変動 額(純額)	846,763	846,763	846,763
当期変動額合計	846,763	846,763	2,878,247
当期末残高	7	7	71,227,333

第36期(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

(単位:千円)

	株主資本								
	資本金	資本剰余金			利益剰余金				株主資本 合計
		資本準備金	その他 資本剰余金	資本剰余 金合計	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	2,000,000	2,428,478	17,124,479	19,552,957	123,293	31,680,000	17,871,090	49,674,383	71,227,341
当期変動額									
剰余金の配当							12,000,000	12,000,000	12,000,000
当期純利益							14,125,803	14,125,803	14,125,803
株主資本以外の 項目の当期変動 額(純額)									-
当期変動額合計	-	-	-	-	-	-	2,125,803	2,125,803	2,125,803
当期末残高	2,000,000	2,428,478	17,124,479	19,552,957	123,293	31,680,000	19,996,893	51,800,187	73,353,144

	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	7	7	71,227,333
当期変動額			
剰余金の配当			12,000,000
当期純利益			14,125,803
株主資本以外の 項目の当期変動 額(純額)	1	1	1
当期変動額合計	1	1	2,125,804
当期末残高	6	6	73,353,137



## 重要な会計方針

1. 有価証券の評価基準及び評価方法	<p>(1) 子会社株式及び関連会社株式 ：移動平均法による原価法</p> <p>(2) 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） 時価のないもの：移動平均法による原価法</p>
2. 金銭の信託の評価基準及び評価方法	時価法
3. 固定資産の減価償却の方法	<p>(1) 有形固定資産 定率法を採用しております。 ただし、2016年4月1日以降に取得した建物附属設備については、定額法を採用しております。</p> <p>(2) 無形固定資産 定額法を採用しております。 なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法を採用しております。</p>
4. 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準	外貨建金銭債権債務は、期末日の直物等為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。
5. 引当金の計上基準	<p>(1) 賞与引当金は、従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、将来の支給見込額に基づき当事業年度に見合う分を計上しております。</p> <p>(2) 役員賞与引当金は、役員に対して支給する賞与の支出に充てるため、将来の支給見込額に基づき当事業年度に見合う分を計上しております。</p> <p>(3) 退職給付引当金は、従業員の退職給付に備えるため、退職一時金制度について、当事業年度末における退職給付債務の見込額に基づき計上しております。</p> <p>退職給付見込額の期間帰属方法 退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当事業年度末までの期間に帰属させる方法については、給付算定式基準によっております。</p> <p>数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法 過去勤務費用については、その発生時の従業員の平均残存勤務期間内の一定の年数（5年）による定額法により按分した額を費用処理しております。</p> <p>数理計算上の差異については、各事業年度の発生時の従業員の平均残存勤務期間内の一定の年数（5年または10年）による定額法により按分した額を、それぞれ発生翌事業年度から費用処理しております。</p> <p>(4) 時効後支払損引当金は、時効成立のため利益計上した収益分配金及び償還金について、受益者からの今後の支払請求に備えるため、過去の支払実績に基づく将来の支払見込額を計上しております。</p>
6. 消費税等の会計処理	消費税及び地方消費税の会計処理は税抜き方式によっております。

(未適用の会計基準等)

## 1. 収益認識に関する会計基準等

- ・「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日 企業会計基準委員会)
- ・「収益認識に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第30号 2020年3月31日 企業会計基準委員会)
- ・「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第19号 2020年3月31日 企業会計基準委員会)

### (1) 概要

国際会計基準審議会( IASB )及び米国財務会計基準審議会( FASB )は、共同して収益認識に関する包括的な会計基準の開発を行い、2014年5月に「顧客との契約から生じる収益」( IASBにおいてはIFRS第15号、FASBにおいてはTopic 606 )を公表しており、IFRS第15号は2018年1月1日以後開始する事業年度から、Topic 606は2017年12月15日より後に開始する事業年度から適用される状況を踏まえ、企業会計基準委員会において、収益認識に関する包括的な会計基準が開発され、適用指針と合わせて公表されたものです。

企業会計基準委員会の収益認識に関する会計基準の開発にあたっての基本的な方針として、IFRS第15号と整合性を図る便益の1つである財務諸表間の比較可能性の観点から、IFRS第15号の基本的な原則を取り入れることを出発点とし、会計基準を定めることとされ、また、これまで我が国で行われてきた実務等に配慮すべき項目がある場合には、比較可能性を損なわせない範囲で代替的な取扱いを追加することとされております。

### (2) 適用予定日

当社は、当該会計基準等を2021年4月1日に開始する会計年度の期首から適用する予定であります。

### (3) 当該会計基準等の適用による影響

当該会計基準等の適用による影響はありません。

## 2. 時価の算定に関する会計基準等

- ・「時価の算定に関する会計基準」(企業会計基準第30号 2019年7月4日 企業会計基準委員会)
- ・「時価の算定に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第31号 2019年7月4日 企業会計基準委員会)
- ・「金融商品に関する会計基準」(企業会計基準第10号 2019年7月4日 企業会計基準委員会)
- ・「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第19号 2020年3月31日 企業会計基準委員会)

### (1) 概要

国際会計基準審議会( IASB )及び米国財務会計基準審議会( FASB )が、公正価値測定についてほぼ同じ内容の詳細なガイダンス(国際財務報告基準( IFRS )においてはIFRS第13号「公正価値測定」、米国会計基準においてはAccounting Standards CodificationのTopic 820「公正価値測定」)を定めている状況を踏まえ、企業会計基準委員会において、主に金融商品の時価に関するガイダンス及び開示に関して、日本基準を国際的な会計基準との整合性を図る取組みが行われ、「時価の算定に関する会計基準」等が公表されたものです。

企業会計基準委員会の時価の算定に関する会計基準の開発にあたっての基本的な方針として、統一的な算定方法を用いることにより、国内外の企業間における財務諸表の比較可能性を向上させる観点から、IFRS第13号の定めを基本的にすべて取り入れることとされ、また、これまで我が国で行われてきた実務等に配慮し、財務諸表間の比較可能性を大きく損なわせない範囲で、個別項目に対するその他の取扱いを定めることとされています。

### (2) 適用予定日

当社は、当該会計基準等を2021年4月1日に開始する会計年度の期首から適用する予定であります。

### (3) 当該会計基準等の適用による影響

当該会計基準等の適用による影響は、評価中であります。

**注記事項**

## (貸借対照表関係)

## 1. 有形固定資産の減価償却累計額

(千円)

	第35期 (2020年3月31日現在)	第36期 (2021年3月31日現在)
建物	320,020	407,133
器具備品	949,984	978,763

## (損益計算書関係)

## 1. 固定資産除却損の内訳

(千円)

	第35期 (自2019年4月1日 至2020年3月31日)	第36期 (自2020年4月1日 至2021年3月31日)
建物	-	944
器具備品	9,609	566
ソフトウエア	6,475	-

## (株主資本等変動計算書関係)

## 第35期(自2019年4月1日至2020年3月31日)

## 1. 発行済株式の種類及び総数に関する事項

発行済株式の種類	当事業年度期首 株式数(株)	当事業年度 増加株式数(株)	当事業年度 減少株式数(株)	当事業年度末 株式数(株)
普通株式	24,490	-	-	24,490
A種種類株式	15,510	-	-	15,510
合計	40,000	-	-	40,000

## 2. 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(千円)	1株当たり配 当額(円)	基準日	効力発生日
2019年6月20日 定時株主総会	普通株式	11,280,000	282,000	2019年3月31日	2019年6月21日
	A種種類 株式				

## (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(千円)	1株当たり配 当額(円)	基準日	効力発生日
2020年6月17日 定時株主総会	普通 株式	利益 剰余金	12,000,000	300,000	2020年3月31日	2020年6月18日
	A種種 類株式					

## 第36期(自2020年4月1日至2021年3月31日)

## 1. 発行済株式の種類及び総数に関する事項

発行済株式の種類	当事業年度期首 株式数(株)	当事業年度 増加株式数(株)	当事業年度 減少株式数(株)	当事業年度末 株式数(株)
普通株式	24,490	-	-	24,490
A種種類株式	15,510	-	-	15,510
合計	40,000	-	-	40,000

## 2. 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(千円)	1株当たり配 当額(円)	基準日	効力発生日
2020年6月17日 定時株主総会	普通株式	12,000,000	300,000	2020年3月31日	2020年6月18日
	A種種類 株式				

(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  
2021年6月16日開催予定の定時株主総会において、以下のとおり決議を予定しております。

決議	株式の 種類	配当の 原資	配当金の総 額(千円)	1株当たり配 当額(円)	基準日	効力発生日
2021年6月16日 定時株主総会	普通 株式	利益 剰余金	11,280,000	282,000	2021年3月31日	2021年6月17日
	A種種 類株式					

(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、投資運用業を営んでおります。資金運用については、短期的な預金等に限定してあります。

当社が運用を行う投資信託の商品性を適正に維持するため、当該投資信託を特定金外信託を通じて、または直接保有しております。なお、特定金外信託を通じて行っているデリバティブ取引は後述するリスクを低減する目的で行っております。当該デリバティブ取引は、実需の範囲内でのみ利用することとしており、投機的な取引は行わない方針であります。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

金銭の信託の主な内容は、当社運用ファンドの安定運用を主な目的として資金投入した投資信託及びデリバティブ取引であります。金銭の信託に含まれる投資信託は為替及び市場価格の変動リスクに晒されておりますが、デリバティブ取引(為替予約取引、株価指数先物取引及び債券先物取引)を利用して一部リスクを低減しております。

営業債権である未収委託者報酬及び未収運用受託報酬は、相手先の信用リスクに晒されてあります。

有価証券及び投資有価証券は、主にその他有価証券(投資信託)、業務上の関係を有する企業の株式であり、発行体の信用リスクや市場価格の変動リスクに晒されてあります。

営業債務である未払手数料は、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

預金の預入先については、余資運用規程に従い、格付けの高い預入先に限定することにより、リスクの軽減を図っております。

営業債権の相手先の信用リスクに関しては、当社の信用リスク管理の基本方針に従い、取引先ごとの期日管理及び残高管理を行うとともに、主な相手先の信用状況を把握する体制としております。

有価証券及び投資有価証券の発行体の信用リスクに関しては、信用情報や時価の把握を定期的に行うことで管理しております。

市場リスク(為替や金利等の変動リスク)の管理

組織規程における分掌業務の定めに基づき、リスク管理担当所管にて、取引残高、損益及びリスク量等の実績管理を行い、定期的に社内委員会での報告を実施しております。

資金調達に係る流動性リスク(支払期日に支払いを実行できなくなるリスク)の管理

取引実行担当所管からの報告に基づき、資金管理担当所管が資金繰りを確認するとともに、十分な手許流動性を維持することなどにより、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変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することがあります。

## 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。

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含まれておりません(注2)参照)。

第35期(2020年3月31日現在)

	貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
(1) 現金・預金	32,932,013	32,932,013	-
(2) 金銭の信託	28,548,165	28,548,165	-
(3) 未収委託者報酬	11,487,393	11,487,393	-
(4) 未収運用受託報酬	4,674,225	4,674,225	-
(5) 有価証券及び投資有価証券 其他有価証券	2,988	2,988	-
資産計	77,644,787	77,644,787	-
(1) 未払手数料	4,582,140	4,582,140	-
負債計	4,582,140	4,582,140	-

第36期(2021年3月31日現在)

	貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
(1) 現金・預金	36,734,502	36,734,502	-
(2) 金銭の信託	25,670,526	25,670,526	-
(3) 未収委託者報酬	16,804,456	16,804,456	-
(4) 未収運用受託報酬	5,814,654	5,814,654	-
(5) 投資有価証券 其他有価証券	1,990	1,990	-
資産計	85,026,130	85,026,130	-
(1) 未払手数料	6,889,193	6,889,193	-
負債計	6,889,193	6,889,193	-

## (注1) 金融商品の時価の算定方法

資 産

## (1) 現金・預金

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。

## (2) 金銭の信託

有価証券運用を主目的とする単独運用の金銭の信託において信託財産として運用されている有価証券について、投資信託は基準価額によっております。また、デリバティブ取引は取引相手先金融機関より提示された価格によっております。

## (3) 未収委託者報酬及び(4) 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。

## (5) 有価証券及び投資有価証券

これらの時価について、投資信託は基準価額によっております。

負 債

## (1) 未払手数料

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

(千円)

区分	第35期 (2020年3月31日現在)	第36期 (2021年3月31日現在)
非上場株式	259,369	259,369
関係会社株式	5,299,196	5,299,196

非上場株式は、市場価格がなく、かつ将来キャッシュ・フローを見積もることなどができず、時価を把握することが極めて困難と認められるため、「(5) 有価証券及び投資有価証券 其他有価証券」には含めておりません。

関係会社株式は、市場価格がなく、かつ将来キャッシュ・フローを見積もることなどができず、時価を把握することが極めて困難と認められるため、記載しておりません。

## (注3) 金銭債権及び満期のある有価証券の決算日後の償還予定額

## 第35期(2020年3月31日現在)

	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)
(1) 現金・預金	32,932,013	-	-	-
(2) 金銭の信託	28,548,165	-	-	-
(3) 未収委託者報酬	11,487,393	-	-	-
(4) 未収運用受託報酬	4,674,225	-	-	-
(5) 有価証券及び投資有価証券 其他有価証券(投資信託)	996	994	997	-

## 第36期(2021年3月31日現在)

	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)
(1) 現金・預金	36,734,502	-	-	-
(2) 金銭の信託	25,670,526	-	-	-
(3) 未収委託者報酬	16,804,456	-	-	-
(4) 未収運用受託報酬	5,814,654	-	-	-
(5) 投資有価証券 其他有価証券(投資信託)	-	1,990	-	-

(有価証券関係)

1. 子会社株式及び関連会社株式

関係会社株式(第35期の貸借対照表計上額5,299,196千円、第36期の貸借対照表計上額5,299,196千円)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、記載していません。

2. その他有価証券

第35期(2020年3月31日現在)

(千円)

区分	貸借対照表日における 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			
株式	-	-	-
投資信託	-	-	-
小計			
貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの			
株式	-	-	-
投資信託	2,988	3,000	11
小計	2,988	3,000	11
合計	2,988	3,000	11

(注)非上場株式(貸借対照表計上額259,369千円)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、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

第36期(2021年3月31日現在)

(千円)

区分	貸借対照表日における 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			
株式	-	-	-
投資信託	-	-	-
小計			
貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの			
株式	-	-	-
投資信託	1,990	2,000	9
小計	1,990	2,000	9
合計	1,990	2,000	9

(注)非上場株式(貸借対照表計上額259,369千円)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、上表の「その他有価証券」には含めておりません。



## 3. 当該事業年度中に売却したその他有価証券

## 第35期(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

区分	売却額 (千円)	売却益の合計額 (千円)	売却損の合計額 (千円)
株式	1,298,377	1,169,758	-
投資信託	159,526	5,528	1

## 第36期(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

区分	売却額 (千円)	売却益の合計額 (千円)	売却損の合計額 (千円)
投資信託	996	-	3

(注) 投資信託の「売却額」、「売却益の合計額」及び「売却損の合計額」は、償還によるものであります。

## (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、確定給付型の制度として退職一時金制度(非積立型制度であります)を採用しております。確定拠出型の制度としては確定拠出年金制度を採用しております。

## 2. 確定給付制度

## (1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

(千円)

	第35期 (自 2019年4月 1日 至 2020年3月31日)	第36期 (自 2020年4月 1日 至 2021年3月31日)
退職給付債務の期首残高	2,289,044	2,422,901
勤務費用	302,546	303,999
利息費用	2,087	2,180
数理計算上の差異の発生額	18,448	4,319
退職給付の支払額	187,749	245,143
過去勤務費用の発生額	-	1,567
その他	1,476	1,567
退職給付債務の期末残高	2,422,901	2,479,619

## (2) 退職給付債務の期末残高と貸借対照表に計上された退職給付引当金の調整表

(千円)

	第35期 (2020年3月31日現在)	第36期 (2021年3月31日現在)
非積立型制度の退職給付債務	2,422,901	2,479,619
未積立退職給付債務	2,422,901	2,479,619
未認識数理計算上の差異	130,155	84,264
未認識過去勤務費用	173,798	102,868
貸借対照表に計上された負債と資産の純額	2,118,947	2,292,486
退職給付引当金	2,118,947	2,292,486
貸借対照表に計上された負債と資産の純額	2,118,947	2,292,486

## (3) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

(千円)

	第35期 (自 2019年4月 1日 至 2020年3月31日)	第36期 (自 2020年4月 1日 至 2021年3月31日)
勤務費用	302,546	303,999
利息費用	2,087	2,180
数理計算上の差異の費用処理額	38,861	41,571
過去勤務費用の費用処理額	69,519	69,362
その他	11,303	7,720
確定給付制度に係る退職給付費用	401,711	409,394

(注) 上記退職給付費用以外に早期割増退職金として、当事業年度において48,755千円を営業外費用に計上しております。

## (4) 数理計算上の計算基礎に関する事項

## 主要な数理計算上の計算基礎

	第35期 (2020年3月31日現在)	第36期 (2021年3月31日現在)
割引率	0.09%	0.09%
予想昇給率	1.00% ~ 4.42%	1.00% ~ 3.76%

## 3. 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103,477千円、当事業年度100,806千円であります。

## (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 の主な原因別の内訳

	第35期	第36期
	(2020年3月31日現在)	(2021年3月31日現在)
	(千円)	(千円)
繰延税金資産		
未払事業税	221,053	260,377
未払事業所税	10,778	10,711
賞与引当金	420,513	547,974
未払法定福利費	78,439	92,748
未払給与	10,410	8,535
受取負担金	47,781	-
運用受託報酬	331,395	1,410,516
資産除去債務	14,116	18,079
減価償却超過額(一括償却資産)	50,942	25,808
減価償却超過額	82,684	51,986
繰延資産償却超過額(税法上)	323,132	301,965
退職給付引当金	648,821	701,959
時効後支払損引当金	53,321	48,362
ゴルフ会員権評価損	7,360	7,360
関係会社株式評価損	166,740	166,740
投資有価証券評価損	28,976	28,976
その他	11,532	5,283
その他有価証券評価差額金	3	2
繰延税金資産小計	2,508,004	3,676,823
評価性引当額	-	-
繰延税金資産合計	2,508,004	3,676,823
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	-	-
繰延税金負債合計	-	-
繰延税金資産の純額	2,508,004	3,676,823

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

## （企業結合等関係）

当社（以下「AMOne」という）は、2016年7月13日付で締結した、DIAMアセットマネジメント株式会社（以下「DIAM」という）、みずほ投信投資顧問株式会社（以下「MHAM」という）、みずほ信託銀行株式会社（以下「TB」という）及び新光投信株式会社（以下「新光投信」という）（以下総称して「統合4社」という）間の「統合契約書」に基づき、2016年10月1日付で統合いたしました。

## 1. 結合当事企業

結合当事企業	DIAM	MHAM	TB	新光投信
事業の内容	投資運用業務、投資助言・代理業務	投資運用業務、投資助言・代理業務	信託業務、銀行業務、投資運用業務	投資運用業務、投資助言・代理業務

## 2. 企業結合日

2016年10月1日

## 3. 企業結合の方法

MHAMを吸収合併存続会社、新光投信を吸収合併消滅会社とする吸収合併、TBを吸収分割会社、吸収合併後のMHAMを吸収分割承継会社とし、同社がTB資産運用部門に係る権利義務を承継する吸収分割、DIAMを吸収合併存続会社、MHAMを吸収合併消滅会社とする吸収合併の順に実施しております。

## 4. 結合後企業の名称

アセットマネジメントOne株式会社

## 5. 企業結合の主な目的

当社は、株式会社みずほフィナンシャルグループ（以下「MHFG」という）及び第一生命ホールディングス株式会社（以下「第一生命」という）の資産運用ビジネス強化・発展に対する強力なコミットメントのもと、統合4社が長年にわたって培ってきた資産運用に係わる英知を結集し、MHFGと第一生命両社グループとの連携も最大限活用して、お客さまに最高水準のソリューションを提供するグローバルな運用会社としての飛躍を目指してまいります。

## 6. 合併比率

「3. 企業結合の方法」の吸収合併における合併比率は以下の通りであります。

会社名	DIAM (存続会社)	MHAM (消滅会社)
合併比率(*)	1	0.0154

(\*) 普通株式と種類株式を合算して算定しております。

## 7. 交付した株式数

「3. 企業結合の方法」の吸収合併において、DIAMは、MHAMの親会社であるMHFGに対して、その所有するMHAMの普通株式103万8,408株につき、DIAMの普通株式490株及び議決権を有しないIA種類株式15,510株を交付しました。

## 8. 経済的持分比率（議決権比率）

MHFGが企業結合直前に所有していた当社に対する経済的持分比率 50.00%

MHFGが企業結合日に追加取得した当社に対する経済的持分比率 20.00%

MHFGの追加取得後の当社に対する経済的持分比率 70.00%

なお、MHFGが所有する議決権比率については50.00%から51.00%に異動しております。

## 9. 取得企業を決定するに至った主な根拠

「3. 企業結合の方法」の吸収合併において、法的に消滅会社となるMHAMの親会社であるMHFGが、結合後企業の議決権の過半数を保有することになるため、企業結合の会計上はMHAMが取得企業に該当し、DIAMが被取得企業となるものです。

## 10. 会計処理

「企業結合に関する会計基準」(企業結合会計基準第21号 平成25年9月13日公表分)及び「企業結合会計基準及び事業分離等会計基準に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第10号 平成25年9月13日公表分)に基づき、「3. 企業結合の方法」の吸収合併及びの吸収分割については共通支配下の取引として処理し、の吸収合併については逆取得として処理しております。

## 11. 被取得企業に対してパーチェス法を適用した場合に関する事項

## (1) 被取得企業の取得原価及びその内訳

取得の対価	MHAMの普通株式	144,212,500千円
取得原価		144,212,500千円

## (2) 発生したのれんの金額、発生原因、償却方法及び償却期間

a. 発生したのれん	金額	76,224,837千円
b. 発生原因	被取得企業から受け入れた資産及び引き受けた負債の純額と取得原価との差額によります。	
c. のれんの償却方法及び償却期間	20年間の均等償却	

## (3) 企業結合日に受け入れた資産及び引き受けた負債の額並びにその主な内訳

a. 資産の額	資産合計	40,451,657千円
	うち現金・預金	11,605,537千円
	うち金銭の信託	11,792,364千円
b. 負債の額	負債合計	9,256,209千円
	うち未払手数料及び未払費用	4,539,592千円

(注) 顧客関連資産に配分された金額及びそれに係る繰延税金負債は、資産の額及び負債の額には含まれておりません。

## (4) のれん以外の無形固定資産に配分された金額及び主要な種類別の内訳並びに全体及び主要な種類別の加重平均償却期間

a. 無形固定資産に配分された金額	53,030,000千円
b. 主要な種類別の内訳	
顧客関連資産	53,030,000千円
c. 全体及び主要な種類別の加重平均償却期間	
顧客関連資産	16.9年

## 12. 被取得企業に対してパーチェス法を適用した場合の差額

## (1) 貸借対照表項目

	第35期 (2020年3月31日現在)	第36期 (2021年3月31日現在)
流動資産	- 千円	- 千円
固定資産	94,605,736千円	84,609,003千円
資産合計	94,605,736千円	84,609,003千円
流動負債	- 千円	- 千円
固定負債	8,278,713千円	5,570,814千円
負債合計	8,278,713千円	5,570,814千円
純資産	86,327,023千円	79,038,188千円

(注) 固定資産及び資産合計には、のれん及び顧客関連資産の金額が含まれております。

のれん	62,885,491千円	59,074,249千円
顧客関連資産	34,810,031千円	29,793,358千円

## (2) 損益計算書項目

	第35期 (自 2019年4月 1日 至 2020年3月31日)	第36期 (自 2020年4月 1日 至 2021年3月31日)
営業収益	- 千円	- 千円
営業利益	8,954,439千円	8,823,626千円
経常利益	8,954,439千円	8,823,626千円
税引前当期純利益	9,111,312千円	8,823,626千円
当期純利益	7,536,465千円	7,288,834千円
1株当たり当期純利益	188,411円64銭	182,220円85銭
(注) 営業利益には、のれん及び顧客関連資産の償却額が含まれております。		
のれんの償却額	3,811,241千円	3,811,241千円
顧客関連資産の償却額	5,149,555千円	5,016,672千円

(資産除去債務関係)

当社は建物所有者との間で不動産賃貸借契約を締結しており、賃借期間終了時に原状回復する義務を有しているため、契約及び法令上の資産除去債務を認識しております。

なお、当該賃貸借契約に関連する長期差入保証金(敷金)が計上されているため、資産除去債務の負債計上に代えて、当該敷金の回収が最終的に見込めないと認められる金額を合理的に見積り、そのうち当期の負担に属する金額を費用計上し、直接減額しております。

(セグメント情報等)

1. セグメント情報

当社は、資産運用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。

2. 関連情報

第35期(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)及び第36期(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

(1) サービスごとの情報

サービス区分の決定方法は、損益計算書の営業収益の区分と同一であることから、サービスごとの営業収益の記載を省略しております。

(2) 地域ごとの情報

営業収益

本邦の外部顧客に対する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、記載を省略しております。

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、記載を省略しております。

(3) 主要な顧客ごとの情報

特定の顧客に対する営業収益で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、記載を省略しております。

## ( 関連当事者情報 )

## 1. 関連当事者との取引

## (1) 親会社及び法人主要株主等

第35期(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

該当はありません。

第36期(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

該当はありません。

## (2) 子会社及び関連会社等

第35期(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

該当はありません。

第36期(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

該当はありません。

## (3) 兄弟会社等

第35期(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

属性	会社等の名称	住所	資本金 又は 出資金	事業の 内容又は 職業	議決権 等の所有(被 所有) 割合	関係内容		取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
						役員の 兼任等	事業上 の関係				
親会社 の子会社	株式会社 みずほ銀行	東京都 千代田 区	14,040 億円	銀行業	-	-	当社設定 投資信託 の販売	投資信託の 販売代行手 数料	5,793,912	未払 手数料	1,112,061
	みずほ証券株式会社	東京都 千代田 区	1,251 億円	証券業	-	-	当社設定 投資信託 の販売	投資信託の 販売代行手 数料	10,294,840	未払 手数料	1,231,431

第36期(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

属性	会社等の名称	住所	資本金 又は 出資金	事業の 内容又は 職業	議決権 等の所有(被 所有) 割合	関係内容		取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
						役員の 兼任等	事業上 の関係				
親会社 の子会社	株式会社 みずほ銀行	東京都 千代田 区	14,040 億円	銀行業	-	-	当社設定 投資信託 の販売	投資信託の 販売代行手 数料	6,435,839	未払 手数料	1,457,765
	みずほ証券株式会社	東京都 千代田 区	1,251 億円	証券業	-	-	当社設定 投資信託 の販売	投資信託の 販売代行手 数料	12,767,199	未払 手数料	2,524,882

## 取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 投資信託の販売代行手数料は、一般的取引条件を勘案した個別契約により決定しております。

(注2) 上記の取引金額には消費税等が含まれておりません。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

(1) 親会社情報

株式会社みずほフィナンシャルグループ  
 (東京証券取引所及びニューヨーク証券取引所に上場)

(2) 重要な関連会社の要約財務諸表

該当はありません

(1株当たり情報)

	第35期 (自 2019年4月 1日 至 2020年3月31日)	第36期 (自 2020年4月 1日 至 2021年3月31日)
1株当たり純資産額	1,780,683円32銭	1,833,828円44銭
1株当たり当期純利益金額	375,125円27銭	353,145円08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、潜在株式が存在していないため記載しておりません。

(注2) 1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	第35期 (自 2019年4月 1日 至 2020年3月31日)	第36期 (自 2020年4月 1日 至 2021年3月31日)
当期純利益金額	15,005,011千円	14,125,803千円
普通株主及び普通株主と同等の株主に帰属しない金額	-	-
普通株式及び普通株式と同等の株式に係る当期純利益金額	15,005,011千円	14,125,803千円
普通株式及び普通株式と同等の株式の期中平均株式数	40,000株	40,000株
(うち普通株式)	(24,490株)	(24,490株)
(うちA種種類株式)	(15,510株)	(15,510株)

(注1) A種種類株式は、剰余金の配当請求権及び残余財産分配請求権について普通株式と同等の権利を有しているため、1株当たり情報の算定上、普通株式に含めて計算しています。

## (1) 中間貸借対照表

(単位:百万円)

		第37期中間会計期間末 (2021年9月30日現在)
(資産の部)		
流動資産		
現金・預金		28,648
金銭の信託		25,866
未収委託者報酬		18,882
未収運用受託報酬		2,911
未収投資助言報酬		319
未収収益		15
前払費用		996
その他		2,470
	流動資産計	80,112
固定資産		
有形固定資産		
建物	1	792
器具備品	1	184
無形固定資産		
ソフトウェア		4,193
ソフトウェア仮勘定		3,475
電話加入権		714
電話加入権		3
投資その他の資産		
投資有価証券		10,724
関係会社株式		261
長期差入保証金		5,299
繰延税金資産		1,273
繰延税金資産		3,311
その他		578
	固定資産計	15,895
資産合計		96,007

(単位:百万円)

	第37期中間会計期間末 (2021年9月30日現在)
(負債の部)	
流動負債	
預り金	1,845
未払金	7,922
未払収益分配金	0
未払償還金	9
未払手数料	7,759
その他未払金	153
未払費用	7,337
未払法人税等	3,423
未払消費税等	1,234
契約負債	20
賞与引当金	836
役員賞与引当金	33
	流動負債計
	22,653
固定負債	
退職給付引当金	2,391
時効後支払損引当金	147
	固定負債計
	2,538
負債合計	25,192
(純資産の部)	
株主資本	
資本金	2,000
資本剰余金	19,552
資本準備金	2,428
その他資本剰余金	17,124
利益剰余金	49,261
利益準備金	123
その他利益剰余金	49,138
別途積立金	31,680
繰越利益剰余金	17,458
	株主資本計
	70,814
評価・換算差額等	
その他有価証券評価差額金	0
	評価・換算差額等計
	0
純資産合計	70,814
負債・純資産合計	96,007

## (2) 中間損益計算書

(単位:百万円)

	第37期中間会計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)	
営業収益		
委託者報酬	54,995	
運用受託報酬	7,193	
投資助言報酬	569	
その他営業収益	6	
		営業収益計 62,765
営業費用		
支払手数料	22,800	
広告宣伝費	126	
公告費	0	
調査費	17,656	
調査費	4,722	
委託調査費	12,934	
委託計算費	281	
営業雑経費	437	
通信費	17	
印刷費	315	
協会費	33	
諸会費	17	
支払販売手数料	52	
		営業費用計 41,301
一般管理費		
給料	4,865	
役員報酬	82	
給料・手当	4,565	
賞与	217	
交際費	1	
寄付金	4	
旅費交通費	13	
租税公課	292	
不動産賃借料	892	
退職給付費用	248	
固定資産減価償却費	1 670	
福利厚生費	16	
修繕費	0	
賞与引当金繰入額	836	
役員賞与引当金繰入額	33	
機器リース料	0	
事務委託費	1,971	
事務用消耗品費	26	
器具備品費	0	
諸経費	99	
		一般管理費計 9,973
営業利益		11,490

(単位:百万円)

	第37期中間会計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)	
営業外収益		
受取利息	7	
受取配当金	548	
時効成立分配金・償還金	0	
時効後支払損引当金戻入額	10	
為替差益	26	
金銭の信託運用益	288	
雑収入	2	
営業外収益計		884
経常利益		12,374
特別損失		
固定資産除却損	5	
ゴルフ会員権売却損	3	
オフィス再編費用	5	
特別損失計		13
税引前中間純利益		12,360
法人税、住民税及び事業税		3,254
法人税等調整額		364
法人税等合計		3,619
中間純利益		8,741

## (3) 中間株主資本等変動計算書

第37期中間会計期間(自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)

(単位:百万円)

	株主資本						
	資本金	資本剰余金			利益剰余金		
		資本準備金	その他 資本剰余金	資本剰余金 合計	利益 準備金	その他利益剰余金	
					別途 積立金	繰越利益 剰余金	
当期首残高	2,000	2,428	17,124	19,552	123	31,680	19,996
当中間期変動額							
剰余金の配当							11,280
中間純利益							8,741
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	-	-	-	-	-	-	2,538
当中間期末残高	2,000	2,428	17,124	19,552	123	31,680	17,458

	株主資本		評価・換算差額等		純資産 合計
	利益剰余金	株主資本 合計	その他 有価証券 評価差額金	評価・換算 差額等合計	
	利益剰余金 合計				
当期首残高	51,800	73,353	0	0	73,353
当中間期変動額					
剰余金の配当	11,280	11,280			11,280
中間純利益	8,741	8,741			8,741
株主資本以外 の項目の 当中間期変 動額(純額)		-	0	0	0
当中間期変動額 合計	2,538	2,538	0	0	2,538
当中間期末残高	49,261	70,814	0	0	70,814

## 重要な会計方針

1. 有価証券の評価基準及び評価方法	<p>(1) 子会社株式及び関連会社株式 ：移動平均法による原価法</p> <p>(2) 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） 時価のないもの：移動平均法による原価法</p>
2. 金銭の信託の評価基準及び評価方法	時価法
3. 固定資産の減価償却の方法	<p>(1) 有形固定資産 定率法を採用しております。 ただし、平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備については、定額法を採用しております。 なお、主な耐用年数は次のとおりであります。 建物 … 8～18年 器具備品 … 2～20年</p> <p>(2) 無形固定資産 定額法を採用しております。 なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法によっております。</p>
4. 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準	外貨建金銭債権債務は、中間決算日の直物等為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。
5. 引当金の計上基準	<p>(1) 賞与引当金は、従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、将来の支給見込額に基づき当中間会計期間に見合う分を計上しております。</p> <p>(2) 役員賞与引当金は、役員に対して支給する賞与の支出に充てるため、将来の支給見込額に基づき当中間会計期間に見合う分を計上しております。</p> <p>(3) 退職給付引当金は、従業員の退職給付に備えるため、退職一時金制度について、当事業年度末における退職給付債務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計上しております。 退職給付見込額の期間帰属方法 退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当中間会計期間末までの期間に帰属させる方法については、給付算定式基準によっております。 数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法 過去勤務費用については、その発生時の従業員の平均残存勤務期間内の一定の年数（5年）による定額法により按分した額を費用処理しております。 数理計算上の差異については、各事業年度の発生時の従業員の平均残存勤務期間内の一定の年数（5年または10年）による定額法により按分した額を、それぞれ発生の日翌事業年度から費用処理しております。</p> <p>(4) 時効後支払損引当金は、時効成立のため利益計上した収益分配金及び償還金について、受益者からの今後の支払請求に備えるため、過去の支払実績に基づく将来の支払見込額を計上しております。</p>

6. 重要な収益及び費用の計上基準	<p>(1) 委託者報酬 委託者報酬は、投資信託の信託約款に基づき日々の純資産総額に対する一定割合として認識され、確定した報酬を投資信託によって主に年1回受取ります。当該報酬は投資信託の運用期間にわたり収益として認識しております。</p> <p>(2) 運用受託報酬 運用受託報酬は、投資顧問契約で定められた報酬に基づき、確定した報酬を顧問口座によって主に年1回受取ります。当該報酬は顧問口座の運用期間にわたり収益として認識しております。</p> <p>(3) 投資助言報酬 投資助言報酬は、投資助言契約で定められた報酬に基づき、確定した報酬を顧問口座によって主に年1回受取ります。当該報酬は顧問口座の運用期間にわたり収益として認識しております。</p> <p>(4) 成功報酬 成功報酬は、対象となる投資信託または顧問口座の特定のベンチマークまたはその他のパフォーマンス目標を上回る超過運用益に対する一定割合として認識されます。当該報酬は成功報酬を受領する権利が確定した時点で収益として認識しております。</p>
7. 消費税等の会計処理	消費税及び地方消費税の会計処理は税抜き方式によっております。



## 会計上の見積りの変更

## 第37期中間会計期間

(自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)

当社は、当中間会計期間において、新しい働き方を踏まえたオフィスレイアウトの見直しを決定しました。これに伴い、当中間会計期間において、本社オフィスに係る内部造作物等の有形固定資産の見積耐用年数の見直しを行い、将来にわたり変更しております。また、本社オフィスの不動産賃借契約に伴う原状回復義務として認識していた資産除去債務について、退去時に必要とされる原状回復費用及び使用見込期間の見積の変更を行っております。これにより、従来の方法と比べて、当中間会計期間の営業利益、経常利益及び税引前当期純利益はそれぞれ124百万円減少しております。

## (会計方針の変更)

## 1. 収益認識に関する会計基準等の適用

「収益認識基準に関する会計基準」（企業会計基準第29号 2020年3月31日。以下「収益認識会計基準」という。）等を当中間会計期間の期首から適用し、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識することとしております。当該会計方針の変更による影響はありません。

## 2. 時価の算定に関する会計基準等の適用

「時価の算定に関する会計基準」（企業会計基準第30号2019年7月4日。以下「時価算定会計基準」という。）等を当中間会計期間の期首から適用し、時価算定会計基準第19項及び「金融商品に関する会計基準」（企業会計基準第10号 2019年7月4日）第44-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準等が定める新たな会計方針を、将来にわたって適用することといたしました。当該会計方針の変更による影響はありません。

また、「金融商品関係」注記において、金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項等の注記を行うことといたしました。

## 注記事項

## (中間貸借対照表関係)

項目	第37期中間会計期間末 (2021年9月30日現在)	
1. 有形固定資産の減価償却累計額	建物	520百万円
	器具備品	1,004百万円

## (中間損益計算書関係)

項目	第37期中間会計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)	
1. 減価償却実施額	有形固定資産	156百万円
	無形固定資産	514百万円

(中間株主資本等変動計算書関係)

第37期中間会計期間(自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)

## 1. 発行済株式の種類及び総数に関する事項

発行済株式の種類	当事業年度期首 株式数(株)	当中間会計期間 増加株式数(株)	当中間会計期間 減少株式数(株)	当中間会計期間末 株式数(株)
普通株式	24,490	-	-	24,490
A種種類株式	15,510	-	-	15,510
合計	40,000	-	-	40,000

## 2. 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 (百万円)	1株当たり 配当額 (円)	基準日	効力発生日
2021年6月16日 定時株主総会	普通株式	11,280	282,000	2021年3月31日	2021年6月17日
	A種種類 株式				

(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。

## (金融商品関係)

第37期中間会計期間末(2021年9月30日現在)

## 1.金融商品の時価等に関する事項

2021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。

	中間貸借対照表計上額 (百万円)	時価 (百万円)	差額 (百万円)
(1) 金銭の信託	25,866	25,866	-
(2) 投資有価証券 其他有価証券	1	1	-
資産計	25,868	25,868	-

(注) 現金・預金、未収委託者報酬、未収運用受託報酬及び未払手数料は、短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、注記を省略しております。

## 2.金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

金融商品の時価を、時価の算定に係るインプットの観察可能性及び重要性に応じて、以下の3つのレベルに分類しております。

レベル1の時価：観察可能な時価の算定に係るインプットのうち、活発な市場において形成される当該時価の算定の対象となる資産又は負債に関する相場価格により算定した時価

レベル2の時価：観察可能な時価の算定に係るインプットのうち、レベル1のインプット以外の時価の算定に係るインプットを用いて算定した時価

レベル3の時価：観察できない時価の算定に係るインプットを使用して算定した時価

時価の算定に重要な影響を与えるインプットを複数使用している場合には、それらのインプットがそれぞれ属するレベルのうち、時価の算定における優先順位が最も低いレベルに時価を分類しております

## 時価で中間貸借対照表に計上している金融商品

区分	時価(百万円)			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
金銭の信託	-	5,844	-	5,844
投資有価証券	-	-	-	-
其他有価証券	-	-	-	-
資産計	-	5,844	-	5,844

「時価の算定に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第31号 2019年7月4日。以下、「時価算定適用指針」という)第26項に従い、経過措置を適用した投資信託は上表には含めておりません。中間貸借対照表における当該投資信託の金額は、金銭の信託20,021百万円、投資有価証券1百万円となります。

## (注1) 時価の算定に用いた評価技法及び時価の算定に係るインプットの説明

金銭の信託

信託財産は、主として投資信託、デリバティブ取引、その他の資産(コールローン・委託証拠金等)で構成されております。

信託財産を構成する金融商品の時価について、投資信託は基準価額、デリバティブ取引は、取引相手先金融機関より提示された価格によっております。また、その他の資産については短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と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) 市場価格のない株式等の貸借対照表計上額は次の通りであります。

これらについては、「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第19号2020年3月31日)第5項に従い、金融商品の時価等及び時価のレベルごとの内訳等に関する事項で開示している表中には含めておりません。

区分	中間貸借対照表計上額 (百万円)
投資有価証券(その他有価証券)	
非上場株式	259
関係会社株式	
非上場株式	5,299

(有価証券関係)

第37期中間会計期間末

(2021年9月30日現在)

1. 子会社株式

関係会社株式(中間貸借対照表計上額5,299百万円)で市場価格のあるものはありません。

2. その他有価証券

区 分	中間貸借対照表 計上額(百万円)	取得原価 (百万円)	差額 (百万円)
中間貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの 投資信託	-	-	-
小計	-	-	-
中間貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの 投資信託	1	2	0
小計	1	2	0
合計	1	2	0

(注) 非上場株式(中間貸借対照表計上額259百万円)については、市場価格がないことから、上表に含めておりません。

## （企業結合等関係）

当社（以下「AMOne」という）は、2016年7月13日付で締結した、DIAMアセットマネジメント株式会社（以下「DIAM」という）、みずほ投信投資顧問株式会社（以下「MHAM」という）、みずほ信託銀行株式会社（以下「TB」という）及び新光投信株式会社（以下「新光投信」という）（以下総称して「統合4社」という）間の「統合契約書」に基づき、2016年10月1日付で統合いたしました。

## 1. 結合当事企業

結合当事企業	DIAM	MHAM	TB	新光投信
事業の内容	投資運用業務、投資助言・代理業務	投資運用業務、投資助言・代理業務	信託業務、銀行業務、投資運用業務	投資運用業務、投資助言・代理業務

## 2. 企業結合日

2016年10月1日

## 3. 企業結合の方法

MHAMを吸収合併存続会社、新光投信を吸収合併消滅会社とする吸収合併、TBを吸収分割会社、吸収合併後のMHAMを吸収分割承継会社とし、同社がTB資産運用部門に係る権利義務を承継する吸収分割、DIAMを吸収合併存続会社、MHAMを吸収合併消滅会社とする吸収合併の順に実施しております。

## 4. 結合後企業の名称

アセットマネジメントOne株式会社

## 5. 企業結合の主な目的

当社は、株式会社みずほフィナンシャルグループ（以下「MHFG」という）及び第一生命ホールディングス株式会社（以下「第一生命」という）の資産運用ビジネス強化・発展に対する強力なコミットメントのもと、統合4社が長年にわたって培ってきた資産運用に係わる英知を結集し、MHFGと第一生命両社グループとの連携も最大限活用して、お客さまに最高水準のソリューションを提供するグローバルな運用会社としての飛躍を目指してまいります。

## 6. 合併比率

「3. 企業結合の方法」の吸収合併における合併比率は以下の通りであります。

会社名	DIAM (存続会社)	MHAM (消滅会社)
合併比率(*)	1	0.0154

(\*) 普通株式と種類株式を合算して算定しております。

## 7. 交付した株式数

「3. 企業結合の方法」の吸収合併において、DIAMは、MHAMの親会社であるMHFGに対して、その所有するMHAMの普通株式103万8,408株につき、DIAMの普通株式490株及び議決権を有しないIA種種類株式15,510株を交付しました。

## 8. 経済的持分比率（議決権比率）

MHFGが企業結合直前に所有していた当社に対する経済的持分比率 50.00%

MHFGが企業結合日に追加取得した当社に対する経済的持分比率 20.00%

MHFGの追加取得後の当社に対する経済的持分比率 70.00%

なお、MHFGが所有する議決権比率については50.00%から51.00%に異動しております。

## 9. 取得企業を決定するに至った主な根拠

「3. 企業結合の方法」の吸収合併において、法的に消滅会社となるMHAMの親会社であるMHFGが、結合後企業の議決権の過半数を保有することになるため、企業結合の会計上はMHAMが取得企業に該当し、DIAMが被取得企業となるものです。

## 10. 会計処理

「企業結合に関する会計基準」(企業結合会計基準第21号 平成25年9月13日公表分)及び「企業結合会計基準及び事業分離等会計基準に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第10号 平成25年9月13日公表分)に基づき、「3. 企業結合の方法」の吸収合併及びの吸収分割については共通支配下の取引として処理し、の吸収合併については逆取得として処理しております。

## 11. 被取得企業に対してパーチェス法を適用した場合に関する事項

## (1) 中間財務諸表に含まれる被取得企業の業績の期間

2021年4月1日から2021年9月30日まで

## (2) 被取得企業の取得原価及びその内訳

取得の対価 MHAMの普通株式 144,212百万円

取得原価 144,212百万円

## (3) 発生したのれんの金額、発生原因、償却方法及び償却期間

a. 発生したのれん金額 76,224百万円

b. 発生原因 被取得企業から受け入れた資産及び引き受けた負債の純額と取得原価との差額によります。

c. のれんの償却方法及び償却期間 20年間の均等償却

## (4) 企業結合日に受け入れた資産及び引き受けた負債の額並びにその主な内訳

a. 資産の額 資産合計 40,451百万円

うち現金・預金 11,605百万円

うち金銭の信託 11,792百万円

b. 負債の額 負債合計 9,256百万円

うち未払手数料及び未払費用 4,539百万円

(注) 顧客関連資産に配分された金額及びそれに係る繰延税金負債は、資産の額及び負債の額には含まれておりません。

## (5) のれん以外の無形固定資産に配分された金額及び主要な種類別の内訳並びに全体及び主要な種類別の加重平均償却期間

a. 無形固定資産に配分された金額 53,030百万円

## b. 主要な種類別の内訳

顧客関連資産 53,030百万円

## c. 全体及び主要な種類別の加重平均償却期間

顧客関連資産 16.9年

## 12. 被取得企業に対してパーチェス法を適用した場合の差額

## (1) 貸借対照表項目

流動資産	- 百万円
固定資産	80,759百万円
資産合計	80,759百万円
流動負債	- 百万円
固定負債	5,228百万円
負債合計	5,228百万円
純資産	75,530百万円

(注) 固定資産及び資産合計には、のれんの金額57,168百万円及び顧客関連資産の金額27,484百万円が含まれております。

## (2) 損益計算書項目

営業収益	- 百万円
営業利益	4,214百万円
経常利益	4,214百万円
税引前中間純利益	4,214百万円
中間純利益	3,507百万円
1株当たり中間純利益	87,690円34銭

(注) 営業利益には、のれんの償却額1,905百万円及び顧客関連資産の償却額2,309百万円が含まれております。

## (資産除去債務関係)

当社は建物所有者との間で不動産賃貸借契約を締結しており、賃借期間終了時に原状回復する義務を有しているため、契約及び法令上の資産除去債務を認識しております。

なお、当該賃貸借契約に関連する長期差入保証金(敷金)が計上されているため、資産除去債務の負債計上に代えて、当該敷金の回収が最終的に見込めないと認められる金額を合理的に見積り、そのうち当期の負担に属する金額を費用計上し、直接減額しております。

(収益認識関係)

1. 収益の分解情報

当中間会計期間の収益の構成は次の通りです。

第37期中間会計期間  
 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)

委託者報酬	54,819百万円
運用受託報酬	7,193百万円
投資助言報酬	569百万円
成功報酬(注)	175百万円
その他営業収益	6百万円
合計	62,765百万円

(注) 成功報酬は、中間損益計算書において委託者報酬に含めて表示しております。

2. 収益を理解するための基礎となる情報

収益を理解するための基礎となる情報は「重要な会計方針 6. 重要な収益及び費用の計上基準」に記載の通りであります。

(セグメント情報等)

第37期中間会計期間(自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)

1. セグメント情報

当社は、資産運用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。

2. 関連情報

(1) サービスごとの情報

サービス区分の決定方法は、損益計算書の営業収益の区分と同一であることから、サービスごとの営業収益の記載を省略しております。

(2) 地域ごとの情報

営業収益

本邦の外部顧客に対する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、記載を省略しております。

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、記載を省略しております。

(3) 主要な顧客ごとの情報

特定の顧客に対する営業収益で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、記載を省略しております。

(1株当たり情報)

第37期中間会計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)	
1株当たり純資産額	1,770,364円46銭
1株当たり中間純利益金額	218,536円02銭

(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。



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。

	第37期中間会計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)
中間純利益金額	8,741百万円
普通株主及び普通株主と同等の株主に帰属しない金額	-
普通株式及び普通株式と同等の株式に係る中間純利益金額	8,741百万円
普通株式及び普通株式と同等の株式の期中平均株式数	40,000株
(うち普通株式)	(24,490株)
(うちA種種類株式)	(15,510株)

(注) A種種類株式は、剰余金の配当請求権及び残余財産分配請求権について普通株式と同等の権利を有しているため、1株当たり情報の算定上、普通株式に含めて計算しています。

## 独立監査人の監査報告書

2021年5月26日

アセットマネジメントOne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 丘本 正彦 印

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 長谷川 敬 印

## 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」に掲げられているアセットマネジメントOne株式会社の2020年4月1日から2021年3月31日までの第36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、アセットマネジメントOne株式会社の2021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。

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、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。

監査人は、監査等委員会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去又は軽減するためにセーフガードを講じている場合はその内容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。

(注2) X B R L データは監査の対象には含まれておりません。

## 独立監査人の中間監査報告書

2021年11月25日

アセットマネジメントOne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	丘本 正彦 印
指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	長谷川 敬 印

#### 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」に掲げられているアセットマネジメントOne株式会社の2021年4月1日から2022年3月31日までの第37期事業年度の中間会計期間(2021年4月1日から2021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、アセットマネジメントOne株式会社の2021年9月30日現在の財政状態及び同日をもって終了する中間会計期間(2021年4月1日から2021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に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。

監査人は、監査等委員会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去又は軽減するためにセーフガードを講じている場合はその内容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。

(注2) X B R L データは中間監査の対象には含まれておりません。

## 独立監査人の中間監査報告書

2021年12月3日

アセットマネジメントOne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 公認会計士 長谷川 敬  
業務執行社員

## 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、「ファンドの経理状況」に掲げられているダブルライン・シラー・ケープ米国株式プラス<為替ヘッジあり>の2021年4月27日から2021年10月26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。

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、ダブルライン・シラー・ケープ米国株式プラス<為替ヘッジあり>の2021年10月26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(2021年4月27日から2021年10月26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。

## 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、アセットマネジメントOne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、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。

## 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に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、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。
- ・ 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、経営者に対して、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

アセットマネジメントOne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。

(注2) X B R L データは監査の対象には含まれておりません。

## 独立監査人の中間監査報告書

2021年12月3日

アセットマネジメントOne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 公認会計士 長谷川 敬  
業務執行社員

## 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、「ファンドの経理状況」に掲げられているダブルライン・シラー・ケープ米国株式プラス<為替ヘッジなし>の2021年4月27日から2021年10月26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。

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、ダブルライン・シラー・ケープ米国株式プラス<為替ヘッジなし>の2021年10月26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(2021年4月27日から2021年10月26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。

## 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、アセットマネジメントOne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、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。

## 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に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、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。
- ・ 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、経営者に対して、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

アセットマネジメントOne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。

(注2) X B R L データは監査の対象には含まれておりません。