

【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3月8日提出 |
| 【計算期間】 | 第6計算期間中 (自 2021年6月16日 至 2021年12月15日) |
| 【ファンド名】 | ダイワノ J P Mオルタナティブ戦略オープン(ダイワ投資一任専用) |
| 【発行者名】 | 大和アセットマネジメント株式会社 |
| 【代表者の役職氏名】 | 取締役社長 松下 浩一 |
| 【本店の所在の場所】 | 東京都千代田区丸の内一丁目9番1号 |
| 【事務連絡者氏名】 | 西脇 保宏 |
| 【連絡場所】 | 東京都千代田区丸の内一丁目9番1号 |
| 【電話番号】 | 03-5555-3431 |
| 【縦覧に供する場所】 | 該当ありません。 |

1 【ファンドの運用状況】

(1) 【投資状況】 (2021年12月30日現在)

投資状況

| 投資資産の種類 | 時価(円) | 投資比率(%) |
|-----------------------|---------------|---------|
| 投資証券 | 1,348,505,027 | 98.62 |
| 内 ルクセンブルグ | 1,348,505,027 | 98.62 |
| コール・ローン、その他の資産(負債控除後) | 18,913,776 | 1.38 |
| 純資産総額 | 1,367,418,803 | 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) 投資資産の内書きの時価および投資比率は、当該資産の地域別の内訳です。

(2) 【運用実績】

【純資産の推移】

| | 純資産総額 (分配落) (円) | 純資産総額 (分配付) (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 (2017年6月15日) | 211,149,105 | 211,149,105 | 1.0097 | 1.0097 |
| 第2計算期間末 (2018年6月15日) | 610,575,146 | 610,575,146 | 1.0001 | 1.0001 |
| 第3計算期間末 (2019年6月17日) | 797,910,123 | 797,910,123 | 0.9546 | 0.9546 |
| 第4計算期間末 (2020年6月15日) | 928,532,332 | 928,532,332 | 0.8551 | 0.8551 |
| 2020年12月末日 | 1,007,556,853 | - | 0.8610 | - |
| 2021年1月末日 | 1,005,608,911 | - | 0.8590 | - |
| 2月末日 | 1,051,908,823 | - | 0.8764 | - |
| 3月末日 | 1,085,154,302 | - | 0.8910 | - |
| 4月末日 | 1,107,111,397 | - | 0.9022 | - |
| 5月末日 | 1,142,323,760 | - | 0.9098 | - |
| 第5計算期間末 (2021年6月15日) | 1,128,187,190 | 1,128,187,190 | 0.9045 | 0.9045 |
| 6月末日 | 1,145,106,503 | - | 0.9000 | - |
| 7月末日 | 1,188,646,538 | - | 0.9121 | - |

| | | | | |
|-------|---------------|---|--------|---|
| 8月末日 | 1,203,826,502 | - | 0.9160 | - |
| 9月末日 | 1,230,487,570 | - | 0.9104 | - |
| 10月末日 | 1,238,377,312 | - | 0.9056 | - |
| 11月末日 | 1,289,171,708 | - | 0.9103 | - |
| 12月末日 | 1,367,418,803 | - | 0.9380 | - |

【分配の推移】

| | 1口当たり分配金(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 |
| 第5計算期間 | 0.0000 |
| 2021年6月16日～ 2021年12月15日 | - |

【収益率の推移】

| | 収益率(%) |
|----------------------------|--------|
| 第1計算期間 | 1.0 |
| 第2計算期間 | 1.0 |
| 第3計算期間 | 4.5 |
| 第4計算期間 | 10.4 |
| 第5計算期間 | 5.8 |
| 2021年6月16日～ 2021年12月15日 | 2.3 |

(参考情報) 運用実績

●ダイワ/JPMオルタナティブ戦略オープン(ダイワ投資一任専用)

2021年12月30日現在

※過去の実績を示したものであり、将来の成果を示唆・保証するものではありません。

基準価額・純資産の推移

| | |
|-------|--------|
| 基準価額 | 9,380円 |
| 純資産総額 | 13億円 |

| 基準価額の騰落率 | |
|----------|-------|
| 期間 | ファンド |
| 1カ月間 | 3.0% |
| 3カ月間 | 3.0% |
| 6カ月間 | 4.2% |
| 1年間 | 8.9% |
| 3年間 | -2.2% |
| 5年間 | -6.7% |
| 設定来 | -6.2% |



※上記の「基準価額の騰落率」とは、「分配金再投資基準価額」の騰落率です。

※「分配金再投資基準価額」は、分配金(税引前)を分配時にファンドへ再投資したものとみなして計算しています。※基準価額の計算において実質的な運用管理費用(信託報酬)は控除しています。

分配の推移(10,000口当たり、税引前)

直近1年間分配金合計額: 0円 設定来分配金合計額: 0円

| 決算期 | 第1期 17年6月 | 第2期 18年6月 | 第3期 19年6月 | 第4期 20年6月 | 第5期 21年6月 | | | | | |
|-----|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--|--|--|--|--|
| 分配金 | 0円 | 0円 | 0円 | 0円 | 0円 | | | | | |

※分配金は、収益配分方針に基づいて委託会社が決定します。あらかじめ一定の額の分配をお約束するものではありません。分配金が支払われない場合もあります。

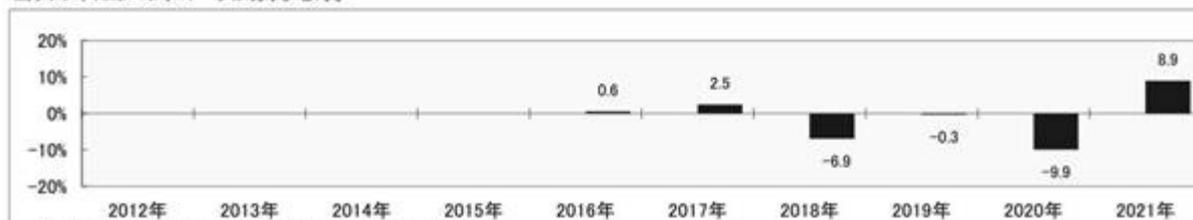
主要な資産の状況

※比率は、純資産総額に対するものです。

| 組入上位10ファンド | | |
|------------------------------|------------------------------|-------|
| 運用会社名 | ファンド名 | 比率 |
| JPMオルガン・アセット・マネジメント(UK)リミテッド | JPMダイバーシファイド・リスク(1クラス)(円ヘッジ) | 66.3% |
| JPMオルガン・アセット・マネジメント(UK)リミテッド | JPMグローバル・マクロ・オポチュニティーズ | 32.3% |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| 合計 | | 98.6% |

年間収益率の推移

当ファンドにはベンチマークはありません。



・ファンドの「年間収益率」は、「分配金再投資基準価額」の騰落率です。

・2016年は設定日(9月26日)から年末、2021年は12月30日までの騰落率を表しています。

委託会社のホームページ等で運用状況が開示されている場合があります。

2 【設定及び解約の実績】

| | 設定数量(口) | 解約数量(口) |
|----------------------------|-------------|-------------|
| 第1計算期間 | 209,644,145 | 100,523,530 |
| 第2計算期間 | 474,555,383 | 73,136,270 |
| 第3計算期間 | 405,204,008 | 179,883,732 |
| 第4計算期間 | 433,719,052 | 183,646,793 |
| 第5計算期間 | 394,612,587 | 233,308,013 |
| 2021年6月16日～ 2021年12月15日 | 280,992,952 | 90,271,803 |

(注) 当初設定数量は100,000,000口です。

3 【ファンドの経理状況】

(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、当中間計算期間（2021年6月16日から2021年12月15日まで）の中間財務諸表について、有限責任 あずさ監査法人により中間監査を受けております。

ダイワ/JPMオルタナティブ戦略オープン(ダイワ投資一任専用)

(1)【中間貸借対照表】

(単位:円)

| | 前計算期間末 2021年6月15日現在 | 当中間計算期間末 2021年12月15日現在 |
|-----------------|------------------------|---------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| コール・ローン | 16,879,873 | 37,146,938 |
| 投資証券 | 1,113,803,537 | 1,316,245,234 |
| 流動資産合計 | 1,130,683,410 | 1,353,392,172 |
| 資産合計 | 1,130,683,410 | 1,353,392,172 |
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 未払金 | - | 19,600,000 |
| 未払解約金 | - | 306,267 |
| 未払受託者報酬 | 116,748 | 133,857 |
| 未払委託者報酬 | 2,335,769 | 2,677,852 |
| その他未払費用 | 43,703 | 50,119 |
| 流動負債合計 | 2,496,220 | 22,768,095 |
| 負債合計 | 2,496,220 | 22,768,095 |
| 純資産の部 | | |
| 元本等 | | |
| 元本 | 1 1,247,236,837 | 1 1,437,957,986 |
| 剰余金 | | |
| 中間剰余金又は中間欠損金() | 2 119,049,647 | 2 107,333,909 |
| (分配準備積立金) | 1,105,174 | 1,032,657 |
| 元本等合計 | 1,128,187,190 | 1,330,624,077 |
| 純資産合計 | 1,128,187,190 | 1,330,624,077 |
| 負債純資産合計 | 1,130,683,410 | 1,353,392,172 |

(2)【中間損益及び剰余金計算書】

(単位：円)

| | 前中間計算期間 自 2020年6月16日 至 2020年12月15日 | 当中間計算期間 自 2021年6月16日 至 2021年12月15日 |
|-------------------------|--|--|
| 営業収益 | | |
| 受取利息 | 76 | 112 |
| 有価証券売買等損益 | 2,531,161 | 31,541,697 |
| 営業収益合計 | 2,531,237 | 31,541,809 |
| 営業費用 | | |
| 支払利息 | 4,767 | 4,833 |
| 受託者報酬 | 108,524 | 133,857 |
| 委託者報酬 | 2,171,415 | 2,677,852 |
| その他費用 | 40,966 | 50,119 |
| 営業費用合計 | 2,325,672 | 2,866,661 |
| 営業利益 | 205,565 | 28,675,148 |
| 経常利益 | 205,565 | 28,675,148 |
| 中間純利益 | 205,565 | 28,675,148 |
| 一部解約に伴う中間純利益金額の分配額 | 188,043 | 541,723 |
| 期首剰余金又は期首欠損金() | 157,399,931 | 119,049,647 |
| 剰余金増加額又は欠損金減少額 | 20,014,745 | 8,582,947 |
| 中間一部解約に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額 | 20,014,745 | 8,582,947 |
| 剰余金減少額又は欠損金増加額 | 31,098,603 | 25,000,634 |
| 中間追加信託に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額 | 31,098,603 | 25,000,634 |
| 中間剰余金又は中間欠損金() | 168,466,267 | 107,333,909 |

(3) 【中間注記表】

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

| 区 分 | 当中間計算期間 | |
|-----------------|---|---------------|
| | 自 2021年6月16日 | 至 2021年12月15日 |
| 有価証券の評価基準及び評価方法 | 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、投資法人が発行する投資証券の1口当たり純資産額に基づいて評価しております。 なお、適正な評価額を入手できなかった場合又は入手した評価額が時価と認定できない事由が認められた場合は、委託会社が忠実義務に基づいて合理的な事由をもって時価と認めた価額又は受託会社と協議のうえ両者が合理的な事由をもって時価と認めた価額で評価しております。 | |

(中間貸借対照表に関する注記)

| 区 分 | 前計算期間末 | 当中間計算期間末 |
|---------------------------|--|---|
| | 2021年6月15日現在 | 2021年12月15日現在 |
| 1. 1 期首元本額 | 1,085,932,263円 | 1,247,236,837円 |
| 期中追加設定元本額 | 394,612,587円 | 280,992,952円 |
| 期中一部解約元本額 | 233,308,013円 | 90,271,803円 |
| 2. 中間計算期間末日における 受益権の総数 | 1,247,236,837口 | 1,437,957,986口 |
| 3. 2 元本の欠損 | 貸借対照表上の純資産額が元本総額を下回っており、その差額は119,049,647円であり す。 | 中間貸借対照表上の純資産額が元本総額を下回っており、その差額は107,333,909円であり ます。 |

(中間損益及び剰余金計算書に関する注記)

| 区 分 | 前中間計算期間 | 当中間計算期間 |
|-----|-------------------------------|-------------------------------|
| | 自 2020年6月16日 至 2020年12月15日 | 自 2021年6月16日 至 2021年12月15日 |
| | 該当事項はありません。 | 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

| 区 分 | 当中間計算期間末 2021年12月15日現在 |
|----------------------------|---|
| 1. 金融商品の時価及び中間貸借対照表計上額との差額 | 金融商品はすべて時価で計上されているため、中間貸借対照表計上額と時価との差額はありません。 |
| 2. 金融商品の時価の算定方法 | (1)有価証券 重要な会計方針に係る事項に関する注記に記載しております。 (2)コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務等 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、当該帳簿価額を時価としております。 |

(デリバティブ取引に関する注記)

ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

| 前計算期間末 2021年6月15日現在 | 当中間計算期間末 2021年12月15日現在 |
|------------------------|---------------------------|
| 該当事項はありません。 | 該当事項はありません。 |

(1口当たり情報)

| | 前計算期間末 2021年6月15日現在 | 当中間計算期間末 2021年12月15日現在 |
|--------------|------------------------|---------------------------|
| 1口当たり純資産額 | 0.9045円 | 0.9254円 |
| (1万口当たり純資産額) | (9,045円) | (9,254円) |

(参考)

当ファンドは、「ダイバーシファイド・リスク・ファンド - JPMダイバーシファイド・リスク (1クラス) (円ヘッジ)」の投資証券 (円建) 及び「グローバル・マクロ・オポチュニティーズ・ファンド - JPMグローバル・マクロ・オポチュニティーズ (1クラス) (円ヘッジ)」の投資証券 (円建) 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」は、すべて同ファンドの投資証券であります。

なお、同ファンドの状況は次のとおりであります。

「ダイバーシファイド・リスク・ファンド - JPMダイバーシファイド・リスク (1クラス) (円ヘッジ)」の状況

以下に記載した同ファンドの情報は、会計監査人により監査を受けた財務諸表を委託会社で抜粋・翻訳したものであります。

以下に記載した情報は監査の対象外であります。

純資産計算書
2020年6月30日現在
(ユーロ)

| 資産 | |
|-----------------------|--------------------|
| 取得原価 | 179,474,561 |
| 未実現利益 / (損失) | 1,344,729 |
| 投資有価証券 - 時価 | 180,819,290 |
| TBA取引投資 - 時価 | - |
| 現金預金およびブローカー預託金 | 24,674,526 |
| 定期預金 | 21,233,886 |
| 申込みに係る未収金 | 38,804 |
| 売却済投資有価証券未収金 | 5,083,393 |
| 売却済TBA取引未収金 | - |
| 未収配当金 | 64,051 |
| 未収利息 | 186,224 |
| 未収還付税額 | 145,370 |
| 未収報酬免除額 | 50,121 |
| 買建オプション取引-適正価格 | - |
| 金融先物取引未実現利益 | 94,063 |
| 先渡為替取引未実現利益 | 3,829,207 |
| スワップ取引-適正価格 | 1,649,885 |
| その他資産 | 382 |
| 資産合計 | 237,869,202 |
| 負債 | |
| 当座借越 | - |
| ブローカーへの預託金 | 24,679 |
| 解約に係る未払金 | 215,091 |
| 購入済投資有価証券購入未払金 | - |
| 購入済TBA取引に係る購入未払金 - 時価 | - |
| 未払利息 | 9,308 |
| 未払販売報酬 | - |
| 未払運用および顧問報酬 | 52,375 |
| 未払ファンドサービス報酬 | 17,972 |
| 未払実績報酬 | - |
| 売建オプション取引-適正価格 | - |
| 金融先物取引未実現損失 | 21,374 |
| 先渡為替取引未実現損失 | 3,804,852 |
| スワップ取引-適正価格 | 6,532,667 |
| その他負債 | 62,412 |
| 負債合計 | 10,740,730 |
| 純資産合計 | 227,128,472 |

損益および純資産変動計算書
2020年6月30日をもって終了する年度
(ユーロ)

| | |
|-----------------------|----------------------|
| 期首現在純資産 | 566,983,696 |
| 収益 | |
| 受取配当金、源泉課税控除後 | 2,123,293 |
| 受取利息、源泉課税控除後 | 513,894 |
| スワップ取引にかかる受取利息 | - |
| 証券貸付取引収益 | - |
| 受取銀行利息 | 9,720 |
| その他収益 | - |
| 収益合計 | 2,646,907 |
| 費用 | |
| 運用および顧問報酬 | 1,922,488 |
| ファンドサービス報酬 | 369,078 |
| 販売費用 | 131 |
| 管理費 | - |
| 保管、支払代行、事務および所在地代行報酬 | 597,700 |
| 年次税 | 51,171 |
| 登録および名義書換代行報酬 | 85,633 |
| 実績報酬 | - |
| 銀行その他支払利息 | 215,791 |
| その他の費用 | 111,949 |
| 控除:手数料免除額 | (580,173) |
| 費用合計 | 2,773,768 |
| 投資純利益/(損失) | (126,861) |
| 実現純利益(損失): | |
| 売却済投資証券 | (8,537,000) |
| TBA証券 | - |
| オプション取引 | - |
| 金融先物取引 | (11,903,603) |
| 先渡為替取引 | (7,553,158) |
| スワップ取引 | (3,565,086) |
| 為替取引 | 307,625 |
| 当期実現純利益(損失) | (31,251,222) |
| 評価額純増減: | |
| 投資証券 | (12,939,284) |
| TBA証券 | - |
| オプション取引 | - |
| 金融先物取引 | 163,958 |
| 先渡為替取引 | (1,162,775) |
| スワップ取引 | (638,885) |
| 為替取引 | 51,371 |
| 当期末実現損益純増減 | (14,525,615) |
| 運用の結果による純資産の増減 | (45,903,698) |
| 設定 | 32,086,472 |
| 解約 | (326,036,122) |
| 資本の増減による純資産増減 | (293,949,650) |
| 支払配当金 | (1,876) |
| 当期末現在純資産 | 227,128,472 |

投資有価証券明細表
2020年6月30日現在

| 投資対象 | 通貨 | 株数/額面 | 評価額 (ユーロ) | 純資産比 (%) |
|---|-----|------------|-------------------|--------------|
| 証券取引所に上場を承認されている譲渡性有価証券および短期金融市場商品 | | | | |
| 債券 | | | | |
| フランス | | | | |
| France Treasury Bill BTF 0% 12/08/2020 | EUR | 5,594,000 | 5,597,944 | 2.47 |
| France Treasury Bill BTF 0% 07/10/2020 | EUR | 6,100,000 | 6,109,699 | 2.69 |
| France Treasury Bill BTF 0% 24/02/2021 | EUR | 5,251,000 | 5,271,085 | 2.32 |
| | | | 16,978,728 | 7.48 |
| ドイツ | | | | |
| Bundesschatzanweisungen, Reg. S 0% 11/09/2020 | EUR | 21,357,000 | 21,382,884 | 9.41 |
| | | | 21,382,884 | 9.41 |
| オランダ | | | | |
| Nederlandse Financierings-Maatschappij voor Ontwikkelingslanden NV, Reg. S 0.125% 04/11/2020 | EUR | 4,800,000 | 4,812,173 | 2.12 |
| | | | 4,812,173 | 2.12 |
| 国際機関 | | | | |
| European Investment Bank 1.5% 15/07/2020 | EUR | 5,241,000 | 5,244,768 | 2.31 |
| European Investment Bank, Reg. S 1.375% 15/09/2020 | EUR | 4,053,000 | 4,069,018 | 1.79 |
| | | | 9,313,786 | 4.1 |
| 債券合計 | | | | |
| | | | 52,487,571 | 23.11 |
| 転換社債 | | | | |
| 米国 | | | | |
| CenterPoint Energy, Inc. 7% Preference | USD | 8,207 | 260,411 | 0.12 |
| Colfax Corp. 5.75% Preference | USD | 2,000 | 228,166 | 0.1 |
| Essential Utilities, Inc. 6% Preference | USD | 4,950 | 250,117 | 0.11 |
| International Flavors & Fragrances, Inc. 6% Preference | USD | 5,800 | 229,340 | 0.1 |
| MercadoLibre, Inc. 2% 15/08/2028 | USD | 201,000 | 411,972 | 0.18 |
| NextEra Energy, Inc. 4.872% Preference | USD | 5,800 | 250,867 | 0.11 |
| Sempra Energy 6% Preference | USD | 1,300 | 113,119 | 0.05 |
| Sempra Energy 6.75% Preference | USD | 2,400 | 210,580 | 0.09 |
| Southern Co. (The) 6.75% Preference | USD | 5,550 | 216,558 | 0.1 |
| Stanley Black & Decker, Inc. 5.25% Preference | USD | 1,500 | 118,229 | 0.05 |
| | | | 2,289,359 | 1.01 |
| 転換社債合計 | | | | |
| | | | 2,289,359 | 1.01 |
| 株式 | | | | |
| オーストラリア | | | | |
| Aurizon Holdings Ltd. | AUD | 30,934 | 93,366 | 0.04 |
| Austal Ltd. | AUD | 79,205 | 157,027 | 0.07 |
| Beach Energy Ltd. | AUD | 135,211 | 126,158 | 0.06 |
| BlueScope Steel Ltd. | AUD | 42,362 | 303,355 | 0.13 |
| Iluka Resources Ltd. | AUD | 36,364 | 190,205 | 0.08 |
| Metcash Ltd. | AUD | 182,648 | 305,019 | 0.13 |
| Woodside Petroleum Ltd. | AUD | 21,328 | 283,044 | 0.13 |
| | | | 1,458,174 | 0.64 |
| バミューダ | | | | |
| Assured Guaranty Ltd. | USD | 4,655 | 100,069 | 0.04 |
| Athene Holding Ltd. 'A' | USD | 4,884 | 131,637 | 0.06 |
| SFL Corp. Ltd. | USD | 39,691 | 319,412 | 0.14 |
| Triton International Ltd. | USD | 14,422 | 386,783 | 0.17 |
| | | | 937,901 | 0.41 |
| カナダ | | | | |
| CGI, Inc. | CAD | 4,222 | 236,492 | 0.1 |
| Imperial Oil Ltd. | CAD | 19,818 | 275,275 | 0.12 |
| Stantec, Inc. | CAD | 14,502 | 395,961 | 0.18 |
| | | | 907,728 | 0.4 |
| ドイツ | | | | |
| OSRAM Licht AG | EUR | 88,993 | 3,637,589 | 1.6 |

| | | | | |
|------------------------------------|-----|---------|-------------------|-------------|
| RIB Software SE | EUR | 79,750 | 2,304,775 | 1.02 |
| | | | 5,942,364 | 2.62 |
| アイルランド | | | | |
| Cimpres plc | USD | 8,521 | 606,091 | 0.27 |
| Eaton Corp. plc | USD | 4,774 | 367,191 | 0.16 |
| Horizon Therapeutics plc | USD | 7,563 | 371,251 | 0.16 |
| STERIS plc | USD | 2,596 | 347,913 | 0.15 |
| | | | 1,692,446 | 0.74 |
| 日本 | | | | |
| Amada Co. Ltd. | JPY | 10,800 | 78,879 | 0.03 |
| BayCurrent Consulting, Inc. | JPY | 4,000 | 296,451 | 0.13 |
| Brother Industries Ltd. | JPY | 18,300 | 294,148 | 0.13 |
| Capcom Co. Ltd. | JPY | 9,600 | 311,200 | 0.14 |
| Dai Nippon Printing Co. Ltd. | JPY | 4,700 | 96,107 | 0.04 |
| DIC Corp. | JPY | 13,800 | 308,600 | 0.13 |
| KDDI Corp. | JPY | 13,400 | 358,609 | 0.16 |
| Kyowa Exeo Corp. | JPY | 15,900 | 339,357 | 0.15 |
| Lawson, Inc. | JPY | 6,800 | 304,240 | 0.13 |
| Marubeni Corp. | JPY | 87,800 | 354,272 | 0.16 |
| Mitsubishi Gas Chemical Co., Inc. | JPY | 23,000 | 311,001 | 0.14 |
| Nitto Denko Corp. | JPY | 6,200 | 312,583 | 0.14 |
| Otsuka Corp. | JPY | 5,400 | 254,130 | 0.11 |
| Sankyu, Inc. | JPY | 10,800 | 361,956 | 0.16 |
| Seino Holdings Co. Ltd. | JPY | 10,700 | 124,957 | 0.05 |
| Seria Co. Ltd. | JPY | 9,900 | 314,362 | 0.14 |
| Sony Financial Holdings, Inc. | JPY | 170,800 | 3,673,012 | 1.62 |
| Sumitomo Osaka Cement Co. Ltd. | JPY | 10,000 | 313,395 | 0.14 |
| Sushiro Global Holdings Ltd. | JPY | 15,800 | 309,862 | 0.14 |
| Suzuken Co. Ltd. | JPY | 4,800 | 159,974 | 0.07 |
| Taiheiy Cement Corp. | JPY | 5,500 | 113,582 | 0.05 |
| Tokuyama Corp. | JPY | 13,600 | 284,915 | 0.12 |
| Tokyo Steel Manufacturing Co. Ltd. | JPY | 61,300 | 315,657 | 0.14 |
| Tomy Co. Ltd. | JPY | 39,600 | 279,215 | 0.12 |
| Trend Micro, Inc. | JPY | 4,900 | 244,809 | 0.11 |
| | | | 10,115,273 | 4.45 |
| ジャージー諸島 | | | | |
| Janus Henderson Group plc | USD | 15,271 | 287,749 | 0.13 |
| | | | 287,749 | 0.13 |
| ルクセンブルク | | | | |
| Trinseo SA | USD | 11,400 | 219,894 | 0.1 |
| | | | 219,894 | 0.1 |
| オランダ | | | | |
| CNH Industrial NV | USD | 38,606 | 236,454 | 0.11 |
| QIAGEN NV | EUR | 124,754 | 4,801,158 | 2.11 |
| | | | 5,037,612 | 2.22 |
| プエルトリコ | | | | |
| Popular, Inc. | USD | 3,812 | 125,309 | 0.06 |
| | | | 125,309 | 0.06 |
| スペイン | | | | |
| Masmovil Ibercom SA | EUR | 35,986 | 817,962 | 0.36 |
| | | | 817,962 | 0.36 |
| スイス | | | | |
| Adecco Group AG | CHF | 2,020 | 83,314 | 0.04 |
| Galenica AG, Reg. S | CHF | 5,854 | 372,163 | 0.16 |
| | | | 455,477 | 0.2 |
| 英国 | | | | |
| Nielsen Holdings plc | USD | 17,564 | 226,043 | 0.1 |
| Smiths Group plc | GBP | 16,099 | 247,385 | 0.11 |
| TechnipFMC plc | USD | 21,235 | 126,840 | 0.05 |
| | | | 600,268 | 0.26 |
| 米国 | | | | |

| | | | | |
|--|-----|---------|-----------|------|
| Acacia Communications, Inc. | USD | 74,126 | 4,485,521 | 1.97 |
| Acadia Healthcare Co., Inc. | USD | 6,231 | 136,811 | 0.06 |
| Adobe, Inc. | USD | 717 | 274,329 | 0.12 |
| ADT, Inc. | USD | 17,154 | 120,676 | 0.05 |
| Advanced Disposal Services, Inc. | USD | 113,464 | 3,054,625 | 1.34 |
| Alaska Air Group, Inc. | USD | 9,775 | 310,383 | 0.14 |
| Alliance Data Systems Corp. | USD | 14,421 | 578,911 | 0.25 |
| Allison Transmission Holdings, Inc. | USD | 9,210 | 300,413 | 0.13 |
| Alphabet, Inc. 'A' | USD | 279 | 346,202 | 0.15 |
| Ameriprise Financial, Inc. | USD | 1,221 | 162,161 | 0.07 |
| AMN Healthcare Services, Inc. | USD | 3,370 | 135,855 | 0.06 |
| Apogee Enterprises, Inc. | USD | 12,667 | 262,415 | 0.12 |
| Apple, Inc. | USD | 1,275 | 413,833 | 0.18 |
| Aramark | USD | 4,900 | 96,374 | 0.04 |
| Arcosa, Inc. | USD | 6,994 | 257,178 | 0.11 |
| Asbury Automotive Group, Inc. | USD | 3,222 | 222,264 | 0.1 |
| Biogen, Inc. | USD | 1,953 | 454,538 | 0.2 |
| Bloomin' Brands, Inc. | USD | 10,800 | 99,487 | 0.04 |
| Brady Corp. 'A' | USD | 8,174 | 338,854 | 0.15 |
| Brighthouse Financial, Inc. | USD | 5,101 | 122,513 | 0.05 |
| Brunswick Corp. | USD | 7,220 | 410,713 | 0.18 |
| Builders FirstSource, Inc. | USD | 6,476 | 117,029 | 0.05 |
| Callaway Golf Co. | USD | 11,953 | 185,931 | 0.08 |
| Carlisle Cos., Inc. | USD | 942 | 100,066 | 0.04 |
| CBIZ, Inc. | USD | 6,200 | 129,797 | 0.06 |
| Chemed Corp. | USD | 892 | 350,585 | 0.15 |
| Cincinnati Bell, Inc. | USD | 126,119 | 1,674,873 | 0.74 |
| Cisco Systems, Inc. | USD | 7,966 | 331,156 | 0.15 |
| Citrix Systems, Inc. | USD | 3,929 | 515,623 | 0.23 |
| Clearway Energy, Inc. 'C' | USD | 18,454 | 378,102 | 0.17 |
| Clorox Co. (The) | USD | 2,105 | 412,436 | 0.18 |
| CNO Financial Group, Inc. | USD | 9,642 | 131,101 | 0.06 |
| CommVault Systems, Inc. | USD | 4,600 | 157,738 | 0.07 |
| Coty, Inc. 'A' | USD | 37,100 | 151,432 | 0.07 |
| Cracker Barrel Old Country Store, Inc. | USD | 1,444 | 139,543 | 0.06 |
| Cummins, Inc. | USD | 2,091 | 319,690 | 0.14 |
| CVR Energy, Inc. | USD | 3,548 | 60,254 | 0.03 |
| Danaher Corp. | USD | 2,267 | 348,550 | 0.15 |
| Dave & Buster's Entertainment, Inc. | USD | 6,500 | 74,809 | 0.03 |
| DaVita, Inc. | USD | 8,078 | 559,049 | 0.25 |
| Delta Air Lines, Inc. | USD | 8,664 | 215,199 | 0.09 |
| Devon Energy Corp. | USD | 51,501 | 504,051 | 0.22 |
| Dick's Sporting Goods, Inc. | USD | 10,928 | 405,979 | 0.18 |
| Dolby Laboratories, Inc. 'A' | USD | 5,664 | 333,746 | 0.15 |
| Dominion Energy, Inc. Preference | USD | 2,800 | 252,608 | 0.11 |
| Domino's Pizza, Inc. | USD | 800 | 261,694 | 0.12 |
| Domtar Corp. | USD | 24,502 | 462,343 | 0.2 |
| E*TRADE Financial Corp. | USD | 17,243 | 752,348 | 0.33 |
| Eagle Materials, Inc. | USD | 6,403 | 397,399 | 0.17 |
| Eastman Chemical Co. | USD | 6,121 | 372,142 | 0.16 |
| eBay, Inc. | USD | 8,977 | 417,394 | 0.18 |
| Equitable Holdings, Inc. | USD | 8,568 | 143,864 | 0.06 |
| Fiserv, Inc. | USD | 2,200 | 189,459 | 0.08 |
| ForeScout Technologies, Inc. | USD | 10,568 | 205,165 | 0.09 |
| Fortive Corp. | USD | 4,808 | 288,368 | 0.13 |
| FTI Consulting, Inc. | USD | 3,102 | 312,303 | 0.14 |
| Gentex Corp. | USD | 13,707 | 312,637 | 0.14 |
| GrafTech International Ltd. | USD | 65,084 | 458,436 | 0.2 |
| Green Dot Corp. 'A' | USD | 7,500 | 318,441 | 0.14 |
| Halozyne Therapeutics, Inc. | USD | 33,258 | 767,321 | 0.34 |
| HD Supply Holdings, Inc. | USD | 8,717 | 263,723 | 0.12 |
| HollyFrontier Corp. | USD | 11,091 | 269,198 | 0.12 |

| | | | | |
|-----------------------------------|-----|---------|-----------|------|
| Hope Bancorp, Inc. | USD | 45,613 | 366,459 | 0.16 |
| Hubbell, Inc. | USD | 878 | 96,013 | 0.04 |
| Huntsman Corp. | USD | 20,947 | 330,973 | 0.15 |
| Huron Consulting Group, Inc. | USD | 3,254 | 124,923 | 0.05 |
| IAC/interactivecorp | USD | 1,455 | 412,641 | 0.18 |
| Ingredion, Inc. | USD | 4,264 | 309,476 | 0.14 |
| Investors Bancorp, Inc. | USD | 15,983 | 117,785 | 0.05 |
| Ironwood Pharmaceuticals, Inc. | USD | 18,667 | 168,375 | 0.07 |
| ITT, Inc. | USD | 2,355 | 122,514 | 0.05 |
| Jefferies Financial Group, Inc. | USD | 8,900 | 125,895 | 0.06 |
| Johnson & Johnson | USD | 2,491 | 307,194 | 0.14 |
| Kansas City Southern | USD | 2,390 | 313,279 | 0.14 |
| Lam Research Corp. | USD | 1,410 | 405,621 | 0.18 |
| Legg Mason, Inc. | USD | 85,631 | 3,798,140 | 1.67 |
| LKQ Corp. | USD | 6,343 | 145,269 | 0.06 |
| LogMeIn, Inc. | USD | 59,414 | 4,517,341 | 1.99 |
| Louisiana-Pacific Corp. | USD | 29,736 | 666,165 | 0.29 |
| Magellan Health, Inc. | USD | 3,142 | 196,829 | 0.09 |
| ManpowerGroup, Inc. | USD | 1,473 | 89,594 | 0.04 |
| Marathon Petroleum Corp. | USD | 6,903 | 215,832 | 0.09 |
| McKesson Corp. | USD | 4,524 | 607,028 | 0.27 |
| MEDNAX, Inc. | USD | 19,100 | 276,570 | 0.12 |
| Merck & Co., Inc. | USD | 4,200 | 286,283 | 0.13 |
| Meritor, Inc. | USD | 8,985 | 157,239 | 0.07 |
| Mr Cooper Group, Inc. | USD | 30,597 | 334,401 | 0.15 |
| National Oilwell Varco, Inc. | USD | 27,501 | 297,988 | 0.13 |
| Navient Corp. | USD | 34,281 | 217,917 | 0.1 |
| Navistar International Corp. | USD | 37,115 | 928,661 | 0.41 |
| NetApp, Inc. | USD | 12,756 | 505,813 | 0.22 |
| Nikola Corp. | USD | 2,700 | 156,277 | 0.07 |
| Nuance Communications, Inc. | USD | 12,027 | 273,782 | 0.12 |
| O-I Glass, Inc. | USD | 12,600 | 94,147 | 0.04 |
| Omnicom Group, Inc. | USD | 6,318 | 304,753 | 0.13 |
| Oracle Corp. | USD | 5,415 | 265,979 | 0.12 |
| Oshkosh Corp. | USD | 1,725 | 109,631 | 0.05 |
| Parker-Hannifin Corp. | USD | 2,006 | 320,341 | 0.14 |
| PBF Energy, Inc. 'A' | USD | 7,911 | 66,063 | 0.03 |
| PennyMac Financial Services, Inc. | USD | 9,228 | 335,661 | 0.15 |
| PetMed Express, Inc. | USD | 8,680 | 264,849 | 0.12 |
| Portola Pharmaceuticals, Inc. | USD | 220,583 | 3,539,444 | 1.56 |
| Progress Software Corp. | USD | 9,045 | 315,851 | 0.14 |
| PulteGroup, Inc. | USD | 11,699 | 348,616 | 0.15 |
| QUALCOMM, Inc. | USD | 7,850 | 640,375 | 0.28 |
| Ralph Lauren Corp. | USD | 7,982 | 520,003 | 0.23 |
| Regal Beloit Corp. | USD | 4,688 | 359,657 | 0.16 |
| Resideo Technologies, Inc. | USD | 21,200 | 214,204 | 0.09 |
| Sleep Number Corp. | USD | 10,808 | 405,475 | 0.18 |
| SLM Corp. | USD | 20,492 | 126,424 | 0.06 |
| Snap-on, Inc. | USD | 913 | 110,858 | 0.05 |
| Southwest Airlines Co. | USD | 10,597 | 320,174 | 0.14 |
| Spectrum Brands Holdings, Inc. | USD | 14,087 | 563,430 | 0.25 |
| Steel Dynamics, Inc. | USD | 14,625 | 333,837 | 0.15 |
| SunPower Corp. | USD | 41,700 | 285,168 | 0.13 |
| Synchrony Financial | USD | 7,114 | 138,459 | 0.06 |
| SYNNEX Corp. | USD | 2,548 | 262,916 | 0.12 |
| Tech Data Corp. | USD | 5,276 | 682,065 | 0.3 |
| TEGNA, Inc. | USD | 53,027 | 518,750 | 0.23 |
| Tenet Healthcare Corp. | USD | 11,197 | 175,270 | 0.08 |
| TRI Pointe Group, Inc. | USD | 27,741 | 350,831 | 0.15 |
| Triumph Bancorp, Inc. | USD | 5,282 | 111,663 | 0.05 |
| UnitedHealth Group, Inc. | USD | 1,286 | 332,053 | 0.15 |
| US Foods Holding Corp. | USD | 8,900 | 156,902 | 0.07 |

| | | | | |
|--|-----|---------|--------------------|--------------|
| Verint Systems, Inc. | USD | 6,098 | 242,239 | 0.11 |
| Veritex Holdings, Inc. | USD | 9,711 | 148,587 | 0.07 |
| Visa, Inc. 'A' | USD | 1,471 | 251,167 | 0.11 |
| Waddell & Reed Financial, Inc. 'A' | USD | 11,482 | 155,658 | 0.07 |
| Waters Corp. | USD | 3,112 | 493,669 | 0.22 |
| WESCO International, Inc. | USD | 3,945 | 121,129 | 0.05 |
| Zions Bancorp NA | USD | 4,946 | 147,363 | 0.06 |
| | | | 57,631,576 | 25.37 |
| 株式合計 | | | 86,229,733 | 37.96 |
| 証券取引所に上場を承認されている譲渡性有価証券および短期金融市場商品合計 | | | 141,006,663 | 62.08 |
| その他の規制市場で取引される譲渡性有価証券および短期金融市場商品 | | | | |
| 転換社債 | | | | |
| バミューダ | | | | |
| Horizon Pharma Investment Ltd. 2.5% 15/03/2022 | USD | 282,000 | 483,138 | 0.21 |
| Jazz Investments I Ltd. 1.875% 15/08/2021 | USD | 200,000 | 174,164 | 0.08 |
| | | | 657,302 | 0.29 |
| ケイマン諸島 | | | | |
| Momo, Inc. 1.25% 01/07/2025 | USD | 301,000 | 206,200 | 0.09 |
| | | | 206,200 | 0.09 |
| ジャージー諸島 | | | | |
| Enesco Jersey Finance Ltd. 3% 31/01/2024 | USD | 535,000 | 64,407 | 0.03 |
| | | | 64,407 | 0.03 |
| 米国 | | | | |
| Advanced Micro Devices, Inc. 2.125% 01/09/2026 | USD | 56,000 | 328,112 | 0.14 |
| Akamai Technologies, Inc., 144A 0.375% 01/09/2027 | USD | 146,000 | 141,361 | 0.06 |
| Akamai Technologies, Inc. 0.125% 01/05/2025 | USD | 128,000 | 141,766 | 0.06 |
| Anthem, Inc. 2.75% 15/10/2042 | USD | 71,000 | 227,778 | 0.1 |
| Ares Capital Corp. 3.75% 01/02/2022 | USD | 139,000 | 122,207 | 0.05 |
| Ares Capital Corp. 4.625% 01/03/2024 | USD | 136,000 | 118,531 | 0.05 |
| Atlassian, Inc. 0.625% 01/05/2023 | USD | 178,000 | 349,328 | 0.15 |
| BioMarin Pharmaceutical, Inc. 1.5% 15/10/2020 | USD | 137,000 | 160,647 | 0.07 |
| BioMarin Pharmaceutical, Inc. 0.599% 01/08/2024 | USD | 143,000 | 155,904 | 0.07 |
| Booking Holdings, Inc. 0.9% 15/09/2021 | USD | 199,000 | 186,546 | 0.08 |
| Caesars Entertainment Corp. 5% 01/10/2024 | USD | 156,009 | 231,403 | 0.1 |
| Chegg, Inc. 0.125% 15/03/2025 | USD | 288,000 | 363,948 | 0.16 |
| Cheniere Energy, Inc. 4.25% 15/03/2045 | USD | 370,000 | 213,853 | 0.09 |
| Colony Capital, Inc., REIT 3.875% 15/01/2021 | USD | 459,000 | 391,178 | 0.17 |
| Coupa Software, Inc. 0.125% 15/06/2025 | USD | 248,000 | 401,118 | 0.18 |
| DexCom, Inc. 0.75% 15/05/2022 | USD | 66,000 | 234,219 | 0.1 |
| DexCom, Inc. 0.75% 01/12/2023 | USD | 98,000 | 211,826 | 0.09 |
| Dycom Industries, Inc. 0.75% 15/09/2021 | USD | 306,000 | 258,674 | 0.11 |
| Etsy, Inc., 144A 0.125% 01/10/2026 | USD | 334,000 | 404,546 | 0.18 |
| Euronet Worldwide, Inc. 0.75% 15/03/2049 | USD | 225,000 | 193,640 | 0.09 |
| Exact Sciences Corp. 1% 15/01/2025 | USD | 107,000 | 129,675 | 0.06 |
| Exact Sciences Corp. 0.375% 15/03/2027 | USD | 210,000 | 193,687 | 0.09 |
| Extra Space Storage LP, REIT, 144A 3.125% 01/10/2035 | USD | 409,000 | 392,012 | 0.17 |
| Fortive Corp. 0.875% 15/02/2022 | USD | 294,000 | 255,598 | 0.11 |
| Guidewire Software, Inc. 1.25% 15/03/2025 | USD | 237,000 | 244,314 | 0.11 |
| Illumina, Inc. 0.5% 15/06/2021 | USD | 199,000 | 259,484 | 0.11 |
| Illumina, Inc. 0% 15/08/2023 | USD | 133,000 | 128,184 | 0.06 |
| Insulet Corp., 144A 0.375% 01/09/2026 | USD | 138,000 | 132,951 | 0.06 |
| Insulet Corp. 1.375% 15/11/2024 | USD | 73,000 | 133,816 | 0.06 |
| Intercept Pharmaceuticals, Inc. 3.25% 01/07/2023 | USD | 320,000 | 213,858 | 0.09 |
| Ionis Pharmaceuticals, Inc. 1% 15/11/2021 | USD | 363,000 | 356,905 | 0.16 |
| J2 Global, Inc., 144A 1.75% 01/11/2026 | USD | 160,000 | 124,400 | 0.06 |
| J2 Global, Inc. 3.25% 15/06/2029 | USD | 193,000 | 196,500 | 0.09 |
| KBR, Inc. 2.5% 01/11/2023 | USD | 222,000 | 222,785 | 0.1 |
| Liberty Interactive LLC, 144A 1.75% 30/09/2046 | USD | 201,000 | 266,498 | 0.12 |
| Liberty Media Corp., 144A 2.125% 31/03/2048 | USD | 447,000 | 385,294 | 0.17 |
| Liberty Media Corp., 144A 2.25% 01/12/2048 | USD | 126,000 | 114,104 | 0.05 |
| Liberty Media Corp. 1.375% 15/10/2023 | USD | 221,000 | 203,642 | 0.09 |

| | | | | |
|---|-----|------------|--------------------|---------------|
| Liberty Media Corp-Liberty Formula One 1% 30/01/2023 | USD | 224,000 | 218,985 | 0.1 |
| Live Nation Entertainment, Inc. 2.5% 15/03/2023 | USD | 122,000 | 110,542 | 0.05 |
| Lumentum Holdings, Inc. 0.25% 15/03/2024 | USD | 217,000 | 281,116 | 0.12 |
| Macquarie Infrastructure Corp. 2% 01/10/2023 | USD | 493,000 | 381,070 | 0.17 |
| Microchip Technology, Inc. 1.625% 15/02/2025 | USD | 51,000 | 101,304 | 0.05 |
| Microchip Technology, Inc. 1.625% 15/02/2027 | USD | 77,000 | 100,630 | 0.04 |
| Microchip Technology, Inc. 2.25% 15/02/2037 | USD | 75,000 | 97,469 | 0.04 |
| Neurocrine Biosciences, Inc. 2.25% 15/05/2024 | USD | 183,000 | 279,320 | 0.12 |
| New Relic, Inc. 0.5% 01/05/2023 | USD | 300,000 | 258,298 | 0.11 |
| Nuance Communications, Inc. 1.25% 01/04/2025 | USD | 138,000 | 172,964 | 0.08 |
| Nuance Communications, Inc. 1% 15/12/2035 | USD | 149,000 | 157,681 | 0.07 |
| NuVasive, Inc. 2.25% 15/03/2021 | USD | 388,000 | 378,124 | 0.17 |
| Okta, Inc., 144A 0.125% 01/09/2025 | USD | 292,000 | 322,650 | 0.14 |
| ON Semiconductor Corp. 1% 01/12/2020 | USD | 186,000 | 193,494 | 0.09 |
| ON Semiconductor Corp. 1.625% 15/10/2023 | USD | 189,000 | 203,946 | 0.09 |
| Palo Alto Networks, Inc. 0.75% 01/07/2023 | USD | 441,000 | 423,530 | 0.19 |
| Proofpoint, Inc., 144A 0.25% 15/08/2024 | USD | 279,000 | 241,034 | 0.11 |
| RingCentral, Inc. 0% 15/03/2023 | USD | 136,000 | 416,594 | 0.18 |
| ServiceNow, Inc. 0% 01/06/2022 | USD | 140,000 | 368,388 | 0.16 |
| Silicon Laboratories, Inc. 1.375% 01/03/2022 | USD | 232,000 | 251,133 | 0.11 |
| Snap, Inc., 144A 0.75% 01/08/2026 | USD | 290,000 | 320,666 | 0.14 |
| Splunk, Inc. 0.5% 15/09/2023 | USD | 133,000 | 169,212 | 0.08 |
| Splunk, Inc. 1.125% 15/09/2025 | USD | 130,000 | 168,783 | 0.07 |
| Supernus Pharmaceuticals, Inc. 0.625% 01/04/2023 | USD | 438,000 | 344,465 | 0.15 |
| Synaptics, Inc. 0.5% 15/06/2022 | USD | 494,000 | 467,294 | 0.21 |
| Teradyne, Inc. 1.25% 15/12/2023 | USD | 139,000 | 330,938 | 0.15 |
| Twitter, Inc. 1% 15/09/2021 | USD | 150,000 | 131,308 | 0.06 |
| Twitter, Inc. 0.25% 15/06/2024 | USD | 154,000 | 129,013 | 0.06 |
| Verint Systems, Inc. 1.5% 01/06/2021 | USD | 283,000 | 250,078 | 0.11 |
| Viavi Solutions, Inc. 1% 01/03/2024 | USD | 219,000 | 223,874 | 0.1 |
| Vishay Intertechnology, Inc. 2.25% 15/06/2025 | USD | 297,000 | 246,528 | 0.11 |
| Western Digital Corp. 1.5% 01/02/2024 | USD | 306,000 | 257,398 | 0.11 |
| Workday, Inc. 0.25% 01/10/2022 | USD | 225,000 | 276,147 | 0.12 |
| Zendesk, Inc. 0.25% 15/03/2023 | USD | 211,000 | 277,180 | 0.12 |
| Zynga, Inc. 0.25% 01/06/2024 | USD | 282,000 | 326,377 | 0.14 |
| | | | 17,667,825 | 7.78 |
| 転換社債合計 | | | 18,595,734 | 8.19 |
| その他の規制市場で取引される譲渡性有価証券および短期金融市場商品合計 | | | 18,595,734 | 8.19 |
| UCITSと認められたユニットまたはその他の集団投資事業 | | | | |
| 集団投資スキーム - UCITS | | | | |
| ルクセンブルク | | | | |
| JPMorgan EUR Liquidity LVNAV Fund - JPM EUR Liquidity LVNAV X (flex dist.)† | EUR | 2,134 | 21,216,893 | 9.34 |
| | | | 21,216,893 | 9.34 |
| 集団投資スキーム - UCITS合計 | | | 21,216,893 | 9.34 |
| UCITSと認められたユニットまたはその他の集団投資事業合計 | | | 21,216,893 | 9.34 |
| 投資有価証券合計 | | | 180,819,290 | 79.61 |
| 定期預金 | | | | |
| フランス | | | | |
| BRED Banque Populaire SA 0.08% 01/07/2020 | USD | 23,800,000 | 21,233,886 | 9.35 |
| | | | 21,233,886 | 9.35 |
| 定期預金合計 | | | 21,233,886 | 9.35 |
| 現金 | | | 24,649,847 | 10.85 |
| その他の資産/(負債) | | | 425,449 | 0.19 |
| 純資産 | | | 227,128,472 | 100.00 |

† 利害関係人のファンド

為替先渡取引

| 買建通貨 | 買建額 | 売建通貨 | 売建額 | 決済日 | 取引相手 | 評価益 (損) (ユーロ) | 純資産 比 (%) |
|------------------------|---------------|------|-------------|------------|-----------------------|---------------------|-----------------|
| CHF | 57,179 | EUR | 52,703 | 10/07/2020 | Barclays | 1,015 | - |
| CHF | 401 | EUR | 375 | 10/07/2020 | Standard Chartered | 2 | - |
| EUR | 10,323,268 | AUD | 16,784,935 | 15/07/2020 | Standard Chartered | 38,978 | 0.02 |
| EUR | 1,815,462 | CAD | 2,777,056 | 15/07/2020 | HSBC | 3,663 | - |
| EUR | 378,695 | GBP | 340,666 | 10/07/2020 | Barclays | 4,824 | - |
| EUR | 13,722 | GBP | 12,271 | 10/07/2020 | Goldman Sachs | 255 | - |
| EUR | 145,831 | GBP | 129,973 | 10/07/2020 | Merrill Lynch | 3,189 | - |
| EUR | 481,130 | GBP | 431,575 | 10/07/2020 | Standard Chartered | 7,488 | - |
| EUR | 697,689 | GBP | 626,038 | 10/07/2020 | State Street | 10,629 | 0.01 |
| EUR | 12,991,062 | GBP | 11,660,660 | 15/07/2020 | Merrill Lynch | 194,888 | 0.09 |
| EUR | 33,283 | JPY | 4,000,003 | 01/07/2020 | Merrill Lynch | 141 | - |
| EUR | 357,511 | JPY | 42,862,684 | 10/07/2020 | Standard Chartered | 2,404 | - |
| EUR | 1,506,842 | JPY | 180,249,552 | 15/07/2020 | BNP Paribas | 13,595 | 0.01 |
| EUR | 5,295 | NOK | 56,739 | 10/07/2020 | Goldman Sachs | 81 | - |
| EUR | 2,893 | NOK | 30,821 | 10/07/2020 | HSBC | 60 | - |
| EUR | 15,996,644 | NOK | 168,945,025 | 15/07/2020 | BNP Paribas | 471,684 | 0.21 |
| EUR | 380,392 | NOK | 4,120,468 | 15/07/2020 | Goldman Sachs | 1,747 | - |
| EUR | 44,807 | SEK | 467,893 | 10/07/2020 | BNP Paribas | 155 | - |
| EUR | 40,632 | SEK | 424,892 | 10/07/2020 | Toronto-Dominion Bank | 84 | - |
| EUR | 324,792 | USD | 362,012 | 10/07/2020 | Toronto-Dominion Bank | 1,864 | - |
| EUR | 321,823 | USD | 357,701 | 15/07/2020 | State Street | 2,779 | - |
| INR | 19,147,791 | USD | 251,320 | 15/07/2020 | BNP Paribas | 1,605 | - |
| INR | 85,956,830 | USD | 1,134,699 | 15/07/2020 | Standard Chartered | 1,416 | - |
| JPY | 16,000,002 | EUR | 130,151 | 10/07/2020 | BNP Paribas | 2,405 | - |
| JPY | 54,935,249 | EUR | 453,280 | 10/07/2020 | Goldman Sachs | 1,845 | - |
| JPY | 7,894,087,658 | EUR | 63,621,556 | 10/07/2020 | State Street | 1,779,074 | 0.78 |
| JPY | 6,000,002 | EUR | 48,358 | 10/07/2020 | Toronto-Dominion Bank | 1,351 | - |
| JPY | 89,505,534 | EUR | 721,320 | 15/07/2020 | Goldman Sachs | 20,174 | 0.01 |
| JPY | 213,549,903 | EUR | 1,762,873 | 15/07/2020 | HSBC | 6,246 | - |
| JPY | 180,486,485 | EUR | 1,454,613 | 15/07/2020 | Standard Chartered | 40,598 | 0.02 |
| NOK | 38,551 | EUR | 3,525 | 12/08/2020 | Goldman Sachs | 16 | - |
| NZD | 429,256 | EUR | 244,776 | 15/07/2020 | Barclays | 627 | - |
| SEK | 224,859 | EUR | 21,322 | 10/07/2020 | HSBC | 137 | - |
| SEK | 421,920 | EUR | 40,103 | 10/07/2020 | Merrill Lynch | 162 | - |
| SEK | 6,911,311 | GBP | 592,269 | 15/07/2020 | Barclays | 9,585 | - |
| SEK | 3,548,877 | NOK | 3,628,315 | 15/07/2020 | Merrill Lynch | 5,241 | - |
| USD | 1,251,293 | CLP | 952,421,997 | 15/07/2020 | Standard Chartered | 83,216 | 0.04 |
| USD | 478,540 | EUR | 422,848 | 10/07/2020 | Goldman Sachs | 4,027 | - |
| USD | 67,604,936 | EUR | 59,485,886 | 10/07/2020 | HSBC | 820,079 | 0.36 |
| USD | 10,724,726 | EUR | 9,540,352 | 10/07/2020 | Merrill Lynch | 26,478 | 0.01 |
| USD | 24,984 | EUR | 22,199 | 10/07/2020 | State Street | 88 | - |
| USD | 365,946 | EUR | 323,970 | 15/07/2020 | BNP Paribas | 2,427 | - |
| USD | 2,675,875 | EUR | 2,367,965 | 15/07/2020 | Goldman Sachs | 18,724 | 0.01 |
| USD | 4,379,861 | EUR | 3,880,248 | 15/07/2020 | Merrill Lynch | 26,273 | 0.01 |
| USD | 17,361,900 | EUR | 15,291,444 | 15/07/2020 | Standard Chartered | 194,122 | 0.09 |
| USD | 4,325,248 | EUR | 3,847,792 | 15/07/2020 | State Street | 10,018 | - |
| USD | 655,179 | NOK | 6,209,631 | 15/07/2020 | BNP Paribas | 13,748 | 0.01 |
| 為替先渡取引評価益合計- 資産 | | | | | | 3,829,207 | 1.68 |
| AUD | 1,183,583 | EUR | 727,783 | 15/07/2020 | Standard Chartered | (2,590) | - |
| AUD | 621,766 | USD | 434,333 | 15/07/2020 | Goldman Sachs | (6,432) | - |
| CHF | 230,484 | USD | 242,878 | 15/07/2020 | Goldman Sachs | (90) | - |
| EUR | 506,758 | AUD | 833,896 | 15/07/2020 | State Street | (4,178) | - |
| EUR | 612 | CHF | 660 | 10/07/2020 | RBC | (7) | - |
| EUR | 2,102 | CHF | 2,245 | 10/07/2020 | Standard Chartered | (7) | - |
| EUR | 3,025,867 | CHF | 3,284,228 | 15/07/2020 | Goldman Sachs | (59,653) | (0.03) |
| EUR | 283,722 | GBP | 259,985 | 15/07/2020 | Merrill Lynch | (1,580) | - |
| EUR | 1,232 | GBP | 1,126 | 12/08/2020 | State Street | (3) | - |
| EUR | 1,022,236 | ILS | 4,001,143 | 15/07/2020 | Goldman Sachs | (6,293) | - |

| | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|-----|---------------|------------|--------------------|--------------------|---------------|
| EUR | 505,894 | JPY | 61,850,924 | 10/07/2020 | Barclays | (6,526) | - |
| EUR | 491,094 | JPY | 59,679,588 | 10/07/2020 | State Street | (3,337) | - |
| EUR | 14,989,729 | JPY | 1,860,012,543 | 15/07/2020 | Goldman Sachs | (419,239) | (0.19) |
| EUR | 2,008 | NOK | 21,906 | 10/07/2020 | Goldman Sachs | (6) | - |
| EUR | 325,260 | NOK | 3,548,444 | 15/07/2020 | Goldman Sachs | (819) | - |
| EUR | 1,066,611 | PLN | 4,744,940 | 15/07/2020 | BNP Paribas | (571) | - |
| EUR | 41,256 | SEK | 432,890 | 10/07/2020 | BNP Paribas | (56) | - |
| EUR | 15,804 | SEK | 166,764 | 10/07/2020 | HSBC | (111) | - |
| EUR | 1,283 | SEK | 13,534 | 10/07/2020 | Merrill Lynch | (9) | - |
| EUR | 21,570 | SEK | 226,526 | 10/07/2020 | Standard Chartered | (48) | - |
| EUR | 45,108 | SEK | 473,143 | 10/07/2020 | State Street | (45) | - |
| EUR | 459,535 | USD | 515,355 | 10/07/2020 | Barclays | (179) | - |
| EUR | 396,960 | USD | 451,047 | 10/07/2020 | Goldman Sachs | (5,390) | - |
| EUR | 34,756 | USD | 39,520 | 10/07/2020 | Standard Chartered | (497) | - |
| EUR | 399,508 | USD | 448,179 | 15/07/2020 | Barclays | (235) | - |
| EUR | 7,130,705 | USD | 8,000,000 | 15/07/2020 | BNP Paribas | (4,720) | - |
| EUR | 2,773,142 | USD | 3,134,333 | 15/07/2020 | Goldman Sachs | (22,458) | (0.01) |
| EUR | 3,281,410 | USD | 3,710,677 | 15/07/2020 | Merrill Lynch | (28,247) | (0.01) |
| EUR | 121,494,162 | USD | 138,082,245 | 15/07/2020 | RBC | (1,665,272) | (0.73) |
| EUR | 515,159 | USD | 582,154 | 15/07/2020 | Standard Chartered | (4,080) | - |
| EUR | 2,627,951 | USD | 2,958,374 | 15/07/2020 | State Street | (10,705) | (0.01) |
| GBP | 31,415 | EUR | 34,557 | 01/07/2020 | State Street | (75) | - |
| GBP | 3,101 | EUR | 3,429 | 10/07/2020 | BNP Paribas | (26) | - |
| GBP | 11,627 | EUR | 12,969 | 10/07/2020 | HSBC | (209) | - |
| GBP | 957 | EUR | 1,073 | 10/07/2020 | Merrill Lynch | (23) | - |
| GBP | 456,741 | EUR | 508,374 | 10/07/2020 | RBC | (7,113) | - |
| GBP | 64,275,122 | EUR | 71,622,494 | 10/07/2020 | Standard Chartered | (1,082,290) | (0.48) |
| GBP | 3,195,990 | EUR | 3,531,653 | 10/07/2020 | State Street | (24,141) | (0.01) |
| GBP | 250,064 | EUR | 280,569 | 15/07/2020 | Merrill Lynch | (6,153) | - |
| GBP | 447,015 | NZD | 867,687 | 15/07/2020 | BNP Paribas | (5,507) | - |
| IDR | 17,141,836,241 | USD | 1,219,018 | 15/07/2020 | Merrill Lynch | (34,288) | (0.02) |
| JPY | 2,000,005 | EUR | 16,609 | 10/07/2020 | BNP Paribas | (39) | - |
| JPY | 4,000,003 | EUR | 33,280 | 10/07/2020 | Merrill Lynch | (141) | - |
| JPY | 6,000,007 | EUR | 50,119 | 10/07/2020 | State Street | (411) | - |
| MXN | 27,692,580 | EUR | 1,115,701 | 15/07/2020 | Goldman Sachs | (51,179) | (0.02) |
| NOK | 31,921 | EUR | 2,945 | 10/07/2020 | Goldman Sachs | (12) | - |
| NOK | 4,372,982 | EUR | 414,082 | 10/07/2020 | Standard Chartered | (12,194) | (0.01) |
| NOK | 2,469,524 | EUR | 229,712 | 15/07/2020 | Goldman Sachs | (2,779) | - |
| NOK | 10,198,905 | SEK | 10,136,315 | 15/07/2020 | Goldman Sachs | (30,069) | (0.01) |
| NZD | 633,528 | AUD | 593,989 | 15/07/2020 | BNP Paribas | (1,759) | - |
| NZD | 16,941,290 | EUR | 9,711,536 | 15/07/2020 | Standard Chartered | (26,294) | (0.01) |
| RUB | 85,442,405 | USD | 1,239,539 | 15/07/2020 | HSBC | (36,317) | (0.02) |
| SEK | 59,151,335 | EUR | 5,682,438 | 10/07/2020 | Standard Chartered | (37,489) | (0.02) |
| SEK | 167,581,060 | EUR | 16,097,851 | 15/07/2020 | Standard Chartered | (106,018) | (0.05) |
| USD | 26,500,000 | EUR | 23,641,337 | 15/07/2020 | Standard Chartered | (5,242) | - |
| USD | 7,548,620 | EUR | 6,775,410 | 15/07/2020 | State Street | (42,584) | (0.02) |
| USD | 1,155,058 | KRW | 1,395,356,832 | 15/07/2020 | Barclays | (6,827) | - |
| USD | 1,142,108 | TWD | 33,885,210 | 15/07/2020 | Standard Chartered | (10,641) | (0.01) |
| ZAR | 21,195,710 | EUR | 1,107,785 | 15/07/2020 | Goldman Sachs | (21,649) | (0.01) |
| 為替先渡取引評価損合計-負債 | | | | | | (3,804,852) | (1.67) |
| 為替先渡取引純評価益-資産 | | | | | | 24,355 | 0.01 |

先物取引

| 銘柄 | 取引数 | 通貨 | 取引額 (ユーロ) | 評価益 (損) (ユーロ) | 純資産比 (%) |
|------------------------------------|-----|-----|--------------|---------------------|-------------|
| Australia 10 Year Bond, 15/09/2020 | 99 | AUD | 9,027,140 | 7,042 | - |
| Canada 10 Year Bond, 21/09/2020 | 79 | CAD | 7,945,722 | 4,429 | - |
| Euro-Bobl, 08/09/2020 | 19 | EUR | 2,565,855 | 855 | - |
| Euro-Bund, 08/09/2020 | 5 | EUR | 883,975 | 675 | - |

| | | | | | |
|---|-------|-----|-------------|-----------------|---------------|
| Euro-Buxl 30 Year Bond, 08/09/2020 | 4 | EUR | 884,360 | 4,358 | - |
| Euro-Schatz, 08/09/2020 | (317) | EUR | -35,550,757 | 1,344 | - |
| Long Gilt, 28/09/2020 | 37 | GBP | 5,600,917 | 5,482 | - |
| NASDAQ 100 Emini Index, 18/09/2020 | 7 | USD | 1,251,909 | 6,136 | 0.01 |
| Russell 2000 Emini Index, 18/09/2020 | (164) | USD | -10,370,987 | 40,969 | 0.02 |
| S&P 500 Emini Index, 18/09/2020 | (178) | USD | -24,198,377 | 1,588 | - |
| S&P Midcap 400 Emini Index, 18/09/2020 | 1 | USD | 156,818 | 161 | - |
| SPI 200 Index, 17/09/2020 | 2 | AUD | 180,542 | 2,605 | - |
| TOPIX Index, 10/09/2020 | 4 | JPY | 516,512 | 2,154 | - |
| US 2 Year Note, 30/09/2020 | 192 | USD | 37,829,550 | 5,229 | - |
| US 5 Year Note, 30/09/2020 | 115 | USD | 12,910,456 | 6,012 | 0.01 |
| US 10 Year Note, 21/09/2020 | 116 | USD | 14,423,512 | 4,651 | - |
| US Long Bond, 21/09/2020 | 1 | USD | 159,993 | 373 | - |
| 先物取引評価益合計 | | | | 94,063 | 0.04 |
| Australia 3 Year Bond, 15/09/2020 | 147 | AUD | 10,545,594 | - | - |
| CAC 40 10 Euro Index, 17/07/2020 | 1 | EUR | 48,797 | (668) | - |
| Euro-Bund, 08/09/2020 | (60) | EUR | -10,607,700 | (8,100) | (0.01) |
| EURO STOXX 50 Index, 18/09/2020 | 4 | EUR | 127,780 | (1,100) | - |
| Hang Seng China Enterprises Index, 30/07/2020 | (1) | HKD | -55,531 | (178) | - |
| Long Gilt, 28/09/2020 | (25) | GBP | -3,784,403 | (3,156) | - |
| MSCI EAFE Index, 18/09/2020 | 2 | USD | 157,568 | (1,401) | - |
| MSCI Emerging Markets Index, 18/09/2020 | 3 | USD | 131,994 | (482) | - |
| MSCI Singapore Index, 29/07/2020 | (2) | SGD | -37,810 | (307) | - |
| OMXS30 Index, 17/07/2020 | 27 | SEK | 425,957 | (5,411) | - |
| S&P 500 Emini Index, 18/09/2020 | 7 | USD | 951,622 | (62) | - |
| S&P/TSX 60 Index, 17/09/2020 | 1 | CAD | 119,970 | (509) | - |
| 先物取引評価損合計 | | | | (21,374) | (0.01) |
| 先物取引純評価損益 | | | | 72,689 | 0.03 |

商品指数スワップ取引

| 想定元本 | 通貨 | 取引相手 | 銘柄 | 満期日 | 評価額 (ユーロ) | 評価益(損) (ユーロ) | 純資産比 (%) |
|------------------------|-----|---------------|--|------------|---------------|-----------------|-------------|
| | USD | | Receive BCOM Index Excess Return Pay Spread of (0.03)% on Notional | 02/10/2020 | - | - | - |
| 200,406 | | Goldman Sachs | | | | | |
| | USD | | Receive S&P GSCI Roll Weight Select Excess Return Index Pay Spread of 0.05% on Notional | 23/09/2020 | 63,249 | 63,249 | 0.03 |
| 67,950,158 | | Goldman Sachs | | | | | |
| 商品指数スワップ取引評価益合計 | | | | | 63,249 | 63,249 | 0.03 |
| | USD | | Receive BCOM Index Excess Return Pay Spread of (0.02)% on Notional | 23/09/2020 | (83) | (83) | - |
| 34,984 | | Merrill Lynch | | | | | |

| USD | Receive S&P GSCI Equal | Weight Select Excess | 23/09/2020 | (85,938) | (85,938) | (0.04) |
|------------------------|------------------------|-------------------------|------------|-----------------|-----------------|---------------|
| 67,912,750 | Goldman Sachs | Return Index Pay Spread | | | | |
| | | of 0.00% on Notional | | | | |
| 商品指数スワップ取引評価損合計 | | | | (86,021) | (86,021) | (0.04) |
| 商品指数スワップ取引純評価損益 | | | | (22,772) | (22,772) | (0.01) |

トータル・リターン・スワップ取引

| 取引内容 | 通貨 | 満期日 | 取引相手 | イカクニ・ブ・ヤ (ユーロ) | 評価益(損) (ユーロ) | 純資産比 (%) |
|--|-----|------------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------|
| Receive Performance of the underlying equity basket of 3 Securities | AUD | 15/10/2020 | Bank of America | 822,436 | 26,164 | 0.01 |
| Pay 1M BBR +0.35% | | | | | | |
| Receive 1M BBR -0.35% | | | | | | |
| Pay Performance of the underlying equity basket of 3 Securities | AUD | 15/12/2020 | Bank of America | (638,415) | | |
| Receive Performance of the underlying equity basket of 2 Securities | EUR | 13/08/2021 | UBS | 8,713,157 | 58,730 | 0.03 |
| Pay EUR-1M-LIBOR-BBA +0.15% | | | | | | |
| Receive EUR-1M-LIBOR-BBA | | | | | | |
| Pay Performance of the underlying equity basket of 2 Securities | EUR | 13/08/2021 | UBS | (7,768,354) | | |
| Receive Performance of the underlying equity basket of 25 Securities | EUR | 13/08/2021 | UBS | | | |
| Pay EUR-1M-LIBOR-BBA +0.15% | | | | | | |
| Receive Performance of the underlying equity basket of 25 Securities | EUR | 13/08/2021 | UBS | 7,453,239 | 79,811 | 0.04 |
| Pay EUR-1M-LIBOR-BBA +0.25% | | | | | | |
| Receive EUR-1M-LIBOR-BBA | | | | | | |
| Pay Performance of the underlying equity basket of 28 Securities | EUR | 13/08/2021 | UBS | | | |
| Receive EUR-1M-LIBOR-BBA | | | | | | |
| Pay Performance of the underlying equity basket of 28 Securities | EUR | 13/08/2021 | UBS | (6,724,436) | | |
| Receive Performance of the underlying equity basket of 1 Security | EUR | 12/11/2020 | Barclays | 650,857 | 2,373 | - |
| Pay 3D EIBOR -0.509% | | | | | | |
| Receive Performance of the underlying equity basket of 19 Securities | EUR | 12/11/2020 | Barclays | 5,939,449 | 336,709 | 0.15 |
| Pay 1D EIBOR -0.509% | | | | | | |
| Receive 3D EIBOR -0.509% | | | | | | |
| Pay Performance of the underlying equity basket of 17 Securities | EUR | 12/11/2020 | Barclays | (3,417,639) | | |
| Receive Performance of the underlying equity basket of 1 Security | GBP | 30/10/2020 | Bank of America | 1,514 | 1,510 | - |
| Pay 1M LIBOR +0.2% | | | | | | |
| Receive Performance of the underlying equity basket of 14 Securities | GBP | 12/11/2020 | Barclays | 4,061,146 | 238,707 | 0.11 |
| Pay 3D LIBOR +0.1% | | | | | | |
| Receive Performance of the underlying equity basket of 4 Securities | JPY | 02/09/2022 | UBS | 7,856,483 | 33,825 | 0.02 |
| Pay JPY-1M-LIBOR-BBA +0.175% | | | | | | |
| Receive Performance of the underlying equity basket of 1 Security | JPY | 30/10/2020 | Barclays | 1,993,944 | 55,899 | 0.02 |
| Pay 3D LIBOR -0.104% | | | | | | |

| | | | | | | |
|--|-----|------------|-----------------|--------------|------------------|-------------|
| Receive Performance of the underlying equity basket of 14 Securities | JPY | 30/10/2020 | Barclays | 4,463,120 | 28,290 | 0.01 |
| Pay 1D LIBOR -0.104% | | | | | | |
| Receive 3D LIBOR -0.104% | | | | | | |
| Pay Performance of the underlying equity basket of 2 Securities | JPY | 30/10/2020 | Barclays | (286,389) | | |
| Receive Performance of the underlying equity basket of 12 Securities | USD | 13/08/2021 | UBS | | | |
| Pay USD-1M-LIBOR-BBA +0.175% | | | | | | |
| Receive Performance of the underlying equity basket of 12 Securities | USD | 16/11/2021 | UBS | 41,079,954 | 191,902 | 0.08 |
| Pay USD-1M-LIBOR-BBA +0.25% | | | | | | |
| Receive USD-1M-LIBOR-BBA | | | | | | |
| Pay Performance of the underlying equity basket of 7 Securities | USD | 13/08/2021 | UBS | | | |
| Receive USD-1M-LIBOR-BBA | | | | | | |
| Pay Performance of the underlying equity basket of 7 Securities | USD | 16/11/2021 | UBS | (21,337,206) | | |
| Receive Performance of the underlying equity basket of 74 Securities | USD | 15/12/2020 | Bank of America | | | |
| Pay 1M LIBOR | | | | | | |
| Receive Performance of the underlying equity basket of 74 Securities | USD | 17/05/2021 | Bank of America | 22,329,790 | 175,431 | 0.08 |
| Pay 1M LIBOR +0.2% | | | | | | |
| Receive 1M LIBOR | | | | | | |
| Pay Performance of the underlying equity basket of 48 Securities | USD | 15/12/2020 | Bank of America | | | |
| Receive 1M LIBOR | | | | | | |
| Pay Performance of the underlying equity basket of 48 Securities | USD | 17/05/2021 | Bank of America | (11,425,781) | | |
| Receive Performance of the underlying equity basket of 1 Security | USD | 18/01/2021 | Barclays | 424,964 | 123,776 | 0.05 |
| Pay 1D LIBOR +0.185% | | | | | | |
| Receive Performance of the underlying equity basket of 47 Securities | USD | 08/02/2021 | Barclays | 13,775,153 | 233,509 | 0.10 |
| Pay 1D LIBOR +0.185% | | | | | | |
| Receive 3D LIBOR +0.185% | | | | | | |
| Pay Performance of the underlying equity basket of 15 Securities | USD | 08/02/2021 | Barclays | (3,340,072) | | |
| トータル・リターン・スワップ取引評価益合計 | | | | | 1,586,636 | 0.70 |
| Receive Performance of the underlying equity basket of 11 Securities | AUD | 13/08/2021 | UBS | 2,622,530 | (196,232) | (0.09) |
| Pay AUD-1M-BBSW-REUTR +0.175% | | | | | | |
| Receive AUD-1M-BBSW-REUTR | | | | | | |
| Pay Performance of the underlying equity basket of 13 Securities | AUD | 13/08/2021 | UBS | (3,088,064) | | |
| Receive Performance of the underlying equity basket of 1 Security | AUD | 30/10/2020 | Barclays | 297,031 | (14,060) | (0.01) |
| Pay 3D BBSW +0.09% | | | | | | |
| Receive Performance of the underlying equity basket of 1 Security | CAD | 13/08/2021 | UBS | 577,402 | (360,033) | (0.16) |
| Pay CAD-1M-CDOR-BANKS +0.175% | | | | | | |
| Receive CAD-1M-CDOR-BANKS | | | | | | |
| Pay Performance of the underlying equity basket of 1 Security | CAD | 13/08/2021 | UBS | (571,099) | | |
| Receive Performance of the underlying equity basket of 12 Securities | CAD | 13/08/2021 | UBS | 2,969,158 | (20,228) | (0.01) |
| Pay CAD-1M-CDOR-BANKS +0.175% | | | | | | |
| Receive CAD-1M-CDOR-BANKS | | | | | | |
| Pay Performance of the underlying equity basket of 5 Securities | CAD | 13/08/2021 | UBS | (1,037,599) | | |

| | | | | | | |
|--|-----|------------|-----------------|--------------|-----------|--------|
| Receive Performance of the underlying equity basket of 4 Securities | CAD | 15/12/2020 | Bank of America | 1,132,141 | (47,721) | (0.02) |
| Pay 1M BA +0.5% | | | | | | |
| Receive 1M BA | | | | | | |
| Pay Performance of the underlying equity basket of 13 Securities | CAD | 15/12/2020 | Bank of America | (3,589,558) | | |
| Receive Performance of the underlying equity basket of 3 Securities | CHF | 13/08/2021 | UBS | 1,108,449 | (70,774) | (0.03) |
| Pay CHF-1M-LIBOR-BBA +0.15% | | | | | | |
| Receive CHF-1M-LIBOR-BBA | | | | | | |
| Pay Performance of the underlying equity basket of 5 Securities | CHF | 13/08/2021 | UBS | (1,341,871) | | |
| Receive Performance of the underlying equity basket of 3 Securities | CHF | 30/10/2020 | Bank of America | 895,968 | (26,677) | (0.01) |
| Pay 1M LIBOR +0.2% | | | | | | |
| Receive 1M LIBOR | | | | | | |
| Pay Performance of the underlying equity basket of 1 Security | CHF | 30/10/2020 | Bank of America | (278,513) | | |
| Receive Performance of the underlying equity basket of 1 Security | CHF | 12/11/2020 | Barclays | 309,698 | (54,134) | (0.02) |
| Pay 1D LIBOR -0.766% | | | | | | |
| Receive 3D LIBOR -0.766% | | | | | | |
| Pay Performance of the underlying equity basket of 3 Securities | CHF | 12/11/2020 | Barclays | (793,704) | | |
| Receive Performance of the underlying equity basket of 12 Securities | EUR | 30/10/2020 | Bank of America | 2,536,276 | (39,479) | (0.02) |
| Pay 1M EURIBOR +0.2% | | | | | | |
| Receive 1M EURIBOR | | | | | | |
| Pay Performance of the underlying equity basket of 14 Securities | EUR | 30/10/2020 | Bank of America | (2,949,003) | | |
| Receive Performance of the underlying equity basket of 9 Securities | GBP | 13/08/2021 | UBS | 1,955,923 | (498,390) | (0.22) |
| Pay GBP-1M-LIBOR-BBA +0.175% | | | | | | |
| Receive GBP-1M-LIBOR-BBA | | | | | | |
| Pay Performance of the underlying equity basket of 23 Securities | GBP | 13/08/2021 | UBS | (5,775,588) | | |
| Receive Performance of the underlying equity basket of 8 Securities | GBP | 30/10/2020 | Bank of America | 1,508,086 | (284) | - |
| Pay 1M LIBOR +0.2% | | | | | | |
| Receive 1M LIBOR | | | | | | |
| Pay Performance of the underlying equity basket of 5 Securities | GBP | 30/10/2020 | Bank of America | (750,102) | | |
| Receive Performance of the underlying equity basket of 39 Securities | JPY | 13/08/2021 | UBS | 11,573,141 | (165,058) | (0.07) |
| Pay JPY-1M-LIBOR-BBA +0.175% | | | | | | |
| Receive JPY-1M-LIBOR-BBA | | | | | | |
| Pay Performance of the underlying equity basket of 63 Securities | JPY | 13/08/2021 | UBS | (16,589,042) | | |
| Receive 1M LIBOR | | | | | | |
| Pay Performance of the underlying equity basket of 13 Securities | JPY | 15/02/2021 | Bank of America | | | |
| Receive 1M LIBOR -1% | | | | | | |
| Pay Performance of the underlying equity basket of 13 Securities | JPY | 15/02/2021 | Bank of America | (2,798,418) | (89,263) | (0.04) |
| Receive 1M LIBOR -0.35% | | | | | | |
| Pay Performance of the underlying equity basket of 13 Securities | JPY | 15/02/2021 | Bank of America | (2,798,418) | (89,263) | (0.04) |
| Receive Performance of the underlying equity basket of 1 Security | SEK | 13/08/2021 | UBS | 2,509,571 | (25,527) | (0.01) |
| Pay SEK-1M-STIBOR-REUTR +0.15% | | | | | | |

| | | | | | | | |
|--|-----|------------|-----|--|--------------|--------------------|---------------|
| Receive SEK-1M-STIBOR-REUTR | | | | | | | |
| Pay Performance of the underlying equity basket of 1 Security | SEK | 13/08/2021 | UBS | | (2,530,096) | | |
| Receive Performance of the underlying equity basket of 81 Securities | USD | 13/08/2021 | UBS | | 21,483,039 | (4,838,786) | (2.13) |
| Pay USD-1M-LIBOR-BBA +0.175% | | | | | | | |
| Receive USD-1M-LIBOR-BBA | | | | | | | |
| Pay Performance of the underlying equity basket of 183 Securities | USD | 13/08/2021 | UBS | | (49,629,784) | | |
| トータル・リターン・スワップ取引評価損合計 | | | | | | (6,446,646) | (2.84) |
| トータル・リターン・スワップ取引純評価損益 | | | | | | (4,860,010) | (2.14) |

「グローバル・マクロ・オポチュニティーズ・ファンド - JPMグローバル・マクロ・オポチュニティーズ (Iクラス) (円ヘッジ)」の状況

以下に記載した同ファンドの情報は、会計監査人により監査を受けた財務諸表を委託会社で抜粋・翻訳したものであります。

以下に記載した情報は監査の対象外であります。

純資産計算書
2020年12月31日現在
ユーロ

| | |
|-------------------------|----------------------|
| 資産 | |
| 取得原価 | 3,977,674,244 |
| 評価利益 / (損失) | 510,057,309 |
| 投資有価証券 - 時価 | 4,487,731,553 |
| TBA取引投資 - 時価 | - |
| 現金預金およびブローカー預託金 | 241,009,975 |
| 定期預金 | - |
| 申込みに係る未収金 | 16,117,278 |
| 売却済投資有価証券未収金 | 223,150 |
| 売却済TBA取引未収金 | - |
| 未収配当金 | 196,823 |
| 未収利息 | 5,442,479 |
| 未収還付税額 | 194,748 |
| 未収報酬免除額 | 131,994 |
| 買建オプション取引-適正価格 | 80,464,044 |
| 金融先物取引評価利益 | 835,775 |
| 為替先渡取引評価利益 | 41,054,059 |
| スワップ取引-適正価格 | - |
| その他資産 | 15,425 |
| 資産合計 | 4,873,417,303 |
| 負債 | |
| TBA取引に係るショート・ポジション - 時価 | - |
| 当座借越 | - |
| ブローカーへの預託金 | 944 |

| | |
|----------------|----------------------|
| 解約に係る未払金 | 3,679,643 |
| 購入済投資有価証券未払金 | - |
| 購入済TBA取引に係る未払金 | - |
| 未払利息 | 5,929 |
| 未払販売報酬 | 348,586 |
| 未払運用および顧問報酬 | 3,459,561 |
| 未払ファンドサービス報酬 | 401,237 |
| 未払実績報酬 | - |
| 売建オプション取引-適正価格 | 1,568,903 |
| 金融先物取引評価損失 | 480,012 |
| 為替先渡取引評価損失 | 19,981,291 |
| スワップ取引-適正価格 | - |
| その他負債 | 4,946,833 |
| 負債合計 | 34,872,939 |
| 純資産額合計 | 4,838,544,364 |

その他負債は主に取締役報酬、監査および税務関連報酬および費用、登録、発行、発送、印刷、法務ならびにマーケティング費用から構成されている。

損益および純資産変動計算書
2020年12月31日をもって終了する会計年度
ユーロ

| | |
|----------------------|----------------------|
| 期首現在純資産額 | 4,187,847,700 |
| 収益 | |
| 受取配当金、源泉課税控除後 | 23,113,462 |
| 受取利息、源泉課税控除後 | (11,540,961) |
| スワップ取引にかかる受取利息 | - |
| 証券貸付取引収益 | 355,030 |
| 受取銀行利息 | 1,867 |
| 収益合計 | 11,929,398 |
| 費用 | |
| 運用および顧問報酬 | 37,382,266 |
| ファンドサービス報酬 | 4,238,384 |
| 実績報酬 | - |
| 保管、支払代行、事務および所在地代行報酬 | 1,608,224 |
| 販売報酬 | 3,822,944 |
| 登録および名義書換代行報酬 | 390,841 |
| 年次税 | 1,473,458 |
| 銀行その他支払利息 | 2,135,360 |
| スワップ取引にかかる支払利息 | - |
| その他の費用 | 1,173,530 |
| 控除：報酬免除額 | (2,072,725) |
| 費用合計 | 50,152,282 |
| 投資純利益(損失) | (38,222,884) |
| 実現純利益(損失)： | |
| 売却済投資証券 | 4,623,243,056 |
| TBA証券 | - |
| オプション取引 | 54,905,943 |
| 金融先物取引 | (163,158,553) |
| 為替先渡取引 | 154,788,264 |
| スワップ取引 | - |
| 為替取引 | 25,204,674 |
| 当期実現純利益(損失) | 4,694,983,384 |
| 評価額純増減： | |
| 投資有価証券 | 300,943,771 |

| | |
|----------------------|------------------------|
| TBA証券 | - |
| オプション取引 | 29,332,336 |
| 金融先物取引 | 374,075 |
| 為替先渡取引 | 12,753,211 |
| スワップ取引 | - |
| 為替取引 | (4,561,278,564) |
| 当期評価損益純増減 | (4,217,875,171) |
| 運用の結果による純資産増減 | 438,885,329 |
| 設定 | 1,666,354,570 |
| 解約 | (1,454,490,999) |
| 資本の増減による純資産増減 | 211,863,571 |
| 支払配当金 | (52,236) |
| 当期末純資産額 | 4,838,544,364 |

その他の費用は主に取締役報酬、監査および
 税務関連報酬および費用、登録、発行、発送、印刷、法務ならびにマーケティング費用から構成されている。

投資有価証券明細表 2020年12月31日現在

| 投資対象 | 通貨 | 株数/ 額面金額 | 時価(ユーロ) | 純資産 に占める 割合(%) |
|---|-----|-----------------|--------------------|----------------------|
| 証券取引所に上場を承認されている譲渡性有価証券および短期金融市場商品 | | | | |
| 債券 | | | | |
| ブラジル | | | | |
| Brazil Letras do Tesouro Nacional 0% 01/07/2023 | BRL | 901,000 | 120,287,113 | 2.49 |
| | | | 120,287,113 | 2.49 |
| コロンビア | | | | |
| Colombia Government Bond 6% 28/04/2028 | COP | 81,174,300,000 | 20,758,496 | 0.43 |
| Colombia Government Bond 7.25% 18/10/2034 | COP | 136,400,000,000 | 36,459,390 | 0.75 |
| | | | 57,217,886 | 1.18 |
| インド | | | | |
| India Government Bond 7.32% 28/01/2024 | INR | 2,770,300,000 | 33,550,102 | 0.69 |
| India Government Bond 7.27% 08/04/2026 | INR | 4,973,350,000 | 60,752,401 | 1.26 |
| India Government Bond 7.17% 08/01/2028 | INR | 1,580,000,000 | 19,148,040 | 0.4 |
| | | | 113,450,543 | 2.35 |
| メキシコ | | | | |
| Mexico Government Bond 4.5% 22/04/2029 | USD | 42,170,000 | 40,380,524 | 0.83 |
| | | | 40,380,524 | 0.83 |
| ルーマニア | | | | |
| Romania Government Bond, Reg. S 2.75% 26/02/2026 | EUR | 19,359,000 | 21,433,510 | 0.44 |
| Romania Government Bond, Reg. S 3.624% 26/05/2030 | EUR | 18,491,000 | 22,097,300 | 0.46 |
| | | | 43,530,810 | 0.9 |
| 南アフリカ | | | | |
| South Africa Government Bond 8% 31/01/2030 | ZAR | 439,519,237 | 23,346,555 | 0.48 |
| | | | 23,346,555 | 0.48 |
| 債券合計 | | | | |
| | | | 398,213,431 | 8.23 |
| 株式 | | | | |
| ケイマン諸島 | | | | |
| Alibaba Group Holding Ltd., ADR | USD | 437,943 | 84,194,824 | 1.74 |
| | | | 84,194,824 | 1.74 |
| 中国 | | | | |
| Ping An Insurance Group Co. of China Ltd. 'H' | HKD | 7,958,500 | 79,450,672 | 1.64 |
| | | | 79,450,672 | 1.64 |
| デンマーク | | | | |

| | | | | |
|-------------------------------------|-----|------------|--------------------|-------------|
| Novo Nordisk A/S ' B ' | DKK | 742,167 | 42,755,137 | 0.89 |
| Orsted A/S, Reg. S | DKK | 542,915 | 91,133,513 | 1.88 |
| | | | 133,888,650 | 2.77 |
| フランス | | | | |
| LVMH Moet Hennessy Louis Vuitton SE | EUR | 160,587 | 82,084,045 | 1.69 |
| Schneider Electric SE | EUR | 413,966 | 49,220,557 | 1.02 |
| | | | 131,304,602 | 2.71 |
| ドイツ | | | | |
| RWE AG | EUR | 1,166,337 | 40,308,607 | 0.83 |
| | | | 40,308,607 | 0.83 |
| 香港 | | | | |
| AIA Group Ltd. | HKD | 5,708,400 | 57,122,657 | 1.18 |
| | | | 57,122,657 | 1.18 |
| インド | | | | |
| HDFC Bank Ltd. | INR | 3,762,482 | 60,458,940 | 1.25 |
| Kotak Mahindra Bank Ltd. | INR | 2,381,777 | 53,057,275 | 1.1 |
| | | | 113,516,215 | 2.35 |
| インドネシア | | | | |
| Bank Central Asia Tbk. PT | IDR | 21,414,800 | 41,901,843 | 0.87 |
| | | | 41,901,843 | 0.87 |
| アイルランド | | | | |
| Aon plc ' A ' | USD | 289,325 | 49,052,066 | 1.02 |
| Medtronic plc | USD | 390,804 | 36,897,270 | 0.76 |
| | | | 85,949,336 | 1.78 |
| イタリア | | | | |
| Enel SpA | EUR | 11,445,834 | 94,800,120 | 1.96 |
| | | | 94,800,120 | 1.96 |
| ポルトガル | | | | |
| EDP - Energias de Portugal SA | EUR | 8,195,619 | 42,428,719 | 0.88 |
| | | | 42,428,719 | 0.88 |
| ロシア | | | | |
| Sberbank of Russia PJSC, ADR | USD | 5,354,816 | 63,446,981 | 1.31 |
| | | | 63,446,981 | 1.31 |
| スペイン | | | | |
| Iberdrola SA | EUR | 5,804,691 | 67,943,908 | 1.40 |
| | | | 67,943,908 | 1.40 |
| スウェーデン | | | | |
| Volvo AB ' B ' | SEK | 2,397,622 | 46,657,730 | 0.96 |
| | | | 46,657,730 | 0.96 |
| 英国 | | | | |
| AstraZeneca plc | GBP | 482,366 | 39,341,302 | 0.82 |
| Atlassian Corp. plc ' A ' | USD | 158,207 | 30,080,787 | 0.62 |
| | | | 69,422,089 | 1.44 |
| 米国 | | | | |
| Abbott Laboratories | USD | 363,409 | 32,065,675 | 0.66 |
| Adobe, Inc. | USD | 70,617 | 28,738,554 | 0.59 |
| Alphabet, Inc. ' A ' | USD | 67,590 | 96,239,207 | 1.99 |
| Amazon.com, Inc. | USD | 37,034 | 98,715,229 | 2.04 |
| Analog Devices, Inc. | USD | 529,300 | 63,014,371 | 1.3 |
| Becton Dickinson and Co. | USD | 170,338 | 34,416,346 | 0.71 |
| Burlington Stores, Inc. | USD | 187,002 | 40,051,935 | 0.83 |
| Eli Lilly and Co. | USD | 277,938 | 37,815,689 | 0.78 |
| Estee Lauder Cos., Inc. (The) ' A ' | USD | 215,411 | 46,296,318 | 0.96 |
| First Republic Bank | USD | 543,830 | 63,862,152 | 1.32 |
| Lululemon Athletica, Inc. | USD | 133,335 | 38,093,619 | 0.79 |
| Mastercard, Inc. ' A ' | USD | 202,386 | 59,098,944 | 1.22 |
| Microchip Technology, Inc. | USD | 524,490 | 58,062,216 | 1.2 |
| Microsoft Corp. | USD | 492,474 | 88,902,529 | 1.84 |
| NIKE, Inc. ' B ' | USD | 559,726 | 64,583,771 | 1.33 |
| NVIDIA Corp. | USD | 90,519 | 38,471,719 | 0.8 |
| PayPal Holdings, Inc. | USD | 429,405 | 80,798,236 | 1.67 |

| | | | | |
|---|-----|----------------|----------------------|---------------|
| PNC Financial Services Group, Inc. (The) | USD | 326,700 | 39,062,131 | 0.81 |
| Rockwell Automation, Inc. | USD | 151,601 | 30,724,490 | 0.63 |
| S&P Global, Inc. | USD | 141,239 | 37,503,840 | 0.77 |
| salesforce.com, Inc. | USD | 331,785 | 59,808,051 | 1.24 |
| ServiceNow, Inc. | USD | 69,279 | 30,844,215 | 0.64 |
| Signature Bank | USD | 289,259 | 31,591,363 | 0.65 |
| Stanley Black & Decker, Inc. | USD | 313,080 | 45,393,718 | 0.94 |
| Texas Instruments, Inc. | USD | 491,711 | 65,125,840 | 1.35 |
| Thermo Fisher Scientific, Inc. | USD | 96,255 | 36,269,592 | 0.75 |
| TJX Cos., Inc. (The) | USD | 1,013,622 | 56,594,599 | 1.17 |
| Visa, Inc. ' A ' | USD | 395,788 | 70,677,582 | 1.46 |
| Walt Disney Co. (The) | USD | 557,113 | 82,819,558 | 1.71 |
| | | | 1,555,641,489 | 32.15 |
| 株式合計 | | | 2,707,978,442 | 55.97 |
| 証券取引所に上場を承認されている譲渡性有価証券および短期金融市場商品合計 | | | 3,106,191,873 | 64.2 |
| その他の規制市場で取引される譲渡性有価証券および短期金融市場商品 | | | | |
| 債券 | | | | |
| 日本 | | | | |
| Japan Treasury Bill 0% 18/01/2021 | JPY | 16,208,800,000 | 128,204,627 | 2.65 |
| Japan Treasury Bill 0% 01/02/2021 | JPY | 10,800,500,000 | 85,431,335 | 1.77 |
| Japan Treasury Bill 0% 15/02/2021 | JPY | 14,000,000,000 | 110,743,570 | 2.29 |
| Japan Treasury Bill 0% 15/03/2021 | JPY | 17,871,700,000 | 141,380,122 | 2.92 |
| Japan Treasury Bill 0% 22/03/2021 | JPY | 29,500,000,000 | 233,373,429 | 4.82 |
| | | | 699,133,083 | 14.45 |
| 債券合計 | | | 699,133,083 | 14.45 |
| その他の規制市場で取引される譲渡性有価証券および短期金融市場商品合計 | | | 699,133,083 | 14.45 |
| その他の譲渡性有価証券および短期金融市場商品 | | | | |
| 株式 | | | | |
| 中国 | | | | |
| China Hongxing Sports* | SGD | 7,500,000 | 0 | 0 |
| | | | 0 | 0 |
| 株式合計 | | | 0 | 0 |
| 他の譲渡性有価証券および短期金融市場商品合計 | | | 0 | 0 |
| UCITSと認められたユニットまたはその他の集団投資事業 | | | | |
| 集団投資スキーム - UCITS | | | | |
| ルクセンブルク | | | | |
| JPMorgan EUR Liquidity LVNAV Fund - JPM EUR Liquidity LVNAV X (flex dist.)† | EUR | 44,107 | 437,416,190 | 9.04 |
| | | | 437,416,190 | 9.04 |
| 集団投資スキーム - UCITS合計 | | | 437,416,190 | 9.04 |
| ETF | | | | |
| アイルランド | | | | |
| Invesco Physical Gold ETC | USD | 818,544 | 122,363,972 | 2.53 |
| iShares Physical Gold ETC | USD | 4,068,558 | 122,626,435 | 2.53 |
| | | | 244,990,407 | 5.06 |
| ETF合計 | | | 244,990,407 | 5.06 |
| UCITSと認められたユニットまたはその他の集団投資事業合計 | | | 682,406,597 | 14.1 |
| 投資有価証券合計 | | | 4,487,731,553 | 92.75 |
| 現金 | | | 241,009,031 | 4.98 |
| その他の資産 / (負債) | | | 109,803,780 | 2.27 |
| 純資産合計 | | | 4,838,544,364 | 100.00 |

* 有価証券は取締役会の指示により適正価格で評価されている。
† 利害関係人のファンド

為替先渡取引明細表

| 買建通貨 | 買建額 | 売建通貨 | 売建額 | 決済日 | カウンターパーティー | 評価損益 (ユーロ) | 純資産に 占める割合 (%) |
|------|--------|------|--------|------------|------------|---------------|----------------------|
| AUD | 74,369 | EUR | 46,302 | 19/01/2021 | Barclays | 547 | - |

| | | | | | | | |
|-----|---------------|-----|----------------|------------|--------------------|------------|------|
| AUD | 267,176 | EUR | 167,054 | 19/01/2021 | BNP Paribas | 1,253 | - |
| AUD | 85,180 | EUR | 52,864 | 19/01/2021 | Goldman Sachs | 795 | - |
| AUD | 3,762 | EUR | 2,333 | 19/01/2021 | HSBC | 37 | - |
| AUD | 239,333 | EUR | 147,592 | 19/01/2021 | RBC | 3,176 | - |
| AUD | 10,865,367 | EUR | 6,758,087 | 19/01/2021 | Standard Chartered | 86,536 | - |
| AUD | 53,621 | EUR | 32,876 | 19/01/2021 | Toronto-Dominion | 902 | - |
| AUD | 256,248,793 | EUR | 159,366,799 | 27/01/2021 | Barclays | 2,037,296 | 0.04 |
| BRL | 340,131,546 | USD | 63,184,523 | 04/01/2021 | Citibank | 1,883,579 | 0.04 |
| BRL | 15,430,321 | USD | 2,942,640 | 02/02/2021 | Citibank | 22,346 | - |
| CHF | 201,150 | EUR | 185,604 | 19/01/2021 | BNP Paribas | 607 | - |
| CHF | 138,483 | EUR | 127,975 | 19/01/2021 | RBC | 224 | - |
| CHF | 139,485 | EUR | 128,607 | 19/01/2021 | Standard Chartered | 519 | - |
| CHF | 153,228 | EUR | 141,672 | 19/01/2021 | Toronto-Dominion | 176 | - |
| CNH | 33,907 | EUR | 4,241 | 19/01/2021 | BNP Paribas | 4 | - |
| CNH | 14,182 | EUR | 1,769 | 19/01/2021 | Citibank | 6 | - |
| CZK | 2,626,764 | EUR | 100,032 | 19/01/2021 | Barclays | 56 | - |
| CZK | 945,000,725 | EUR | 35,946,067 | 19/01/2021 | Citibank | 61,603 | - |
| CZK | 7,024,522 | EUR | 267,306 | 19/01/2021 | Goldman Sachs | 352 | - |
| CZK | 390,848 | EUR | 14,886 | 19/01/2021 | HSBC | 7 | - |
| CZK | 174,257 | EUR | 6,620 | 19/01/2021 | Standard Chartered | 19 | - |
| EUR | 136,732 | CHF | 147,129 | 19/01/2021 | RBC | 529 | - |
| EUR | 26,163 | CZK | 685,864 | 05/01/2021 | HSBC | 22 | - |
| EUR | 5,241 | CZK | 137,230 | 19/01/2021 | Citibank | 12 | - |
| EUR | 222,805,860 | HKD | 2,101,313,705 | 27/01/2021 | HSBC | 2,031,958 | 0.04 |
| EUR | 7,934 | HUF | 2,868,243 | 19/01/2021 | Barclays | 50 | - |
| EUR | 35,391 | HUF | 12,592,509 | 19/01/2021 | BNP Paribas | 776 | - |
| EUR | 14,786 | HUF | 5,255,918 | 19/01/2021 | Citibank | 338 | - |
| EUR | 42,893 | HUF | 15,211,502 | 19/01/2021 | Goldman Sachs | 1,079 | - |
| EUR | 14,830 | JPY | 1,870,000 | 19/01/2021 | Citibank | 43 | - |
| EUR | 3,054,706 | JPY | 385,750,076 | 19/01/2021 | Goldman Sachs | 4,228 | - |
| EUR | 381,201 | JPY | 47,999,976 | 19/01/2021 | HSBC | 1,621 | - |
| EUR | 881,789 | JPY | 111,436,670 | 19/01/2021 | State Street | 557 | - |
| EUR | 314,324,596 | JPY | 39,630,733,457 | 27/01/2021 | HSBC | 958,056 | 0.02 |
| EUR | 40,403,366 | JPY | 5,091,703,261 | 27/01/2021 | State Street | 142,455 | - |
| EUR | 1,563 | PLN | 7,050 | 19/01/2021 | RBC | 17 | - |
| EUR | 1,281 | SGD | 2,076 | 19/01/2021 | Citibank | - | - |
| EUR | 63,012,511 | USD | 77,301,341 | 04/01/2021 | Citibank | 9,150 | - |
| EUR | 2,902 | USD | 3,556 | 04/01/2021 | RBC | 3 | - |
| EUR | 5,261 | USD | 6,404 | 19/01/2021 | Barclays | 44 | - |
| EUR | 52,904 | USD | 64,844 | 19/01/2021 | BNP Paribas | 72 | - |
| EUR | 1,850,662 | USD | 2,249,135 | 19/01/2021 | Citibank | 18,189 | - |
| EUR | 3,827,453 | USD | 4,680,244 | 19/01/2021 | Goldman Sachs | 14,243 | - |
| EUR | 750,500 | USD | 913,928 | 19/01/2021 | Merrill Lynch | 5,882 | - |
| EUR | 51,683 | USD | 63,362 | 19/01/2021 | RBC | 59 | - |
| EUR | 116,986 | USD | 143,259 | 19/01/2021 | State Street | 266 | - |
| EUR | 336,265,395 | USD | 410,509,851 | 27/01/2021 | Barclays | 1,868,782 | 0.04 |
| EUR | 2,434,472,134 | USD | 2,960,848,829 | 27/01/2021 | Citibank | 22,598,658 | 0.47 |
| EUR | 12,169,675 | USD | 14,919,778 | 27/01/2021 | Goldman Sachs | 16,195 | - |
| EUR | 19,043,247 | USD | 23,333,005 | 27/01/2021 | Merrill Lynch | 36,449 | - |
| EUR | 28,998,877 | USD | 35,291,909 | 27/01/2021 | Standard Chartered | 250,493 | 0.01 |
| EUR | 11,973,374 | USD | 14,614,013 | 27/01/2021 | State Street | 68,967 | - |
| GBP | 286,025 | EUR | 313,531 | 19/01/2021 | BNP Paribas | 4,821 | - |
| GBP | 419,199 | EUR | 462,421 | 19/01/2021 | Citibank | 4,157 | - |
| GBP | 1,102,376 | EUR | 1,226,174 | 19/01/2021 | Goldman Sachs | 796 | - |
| GBP | 835,919 | EUR | 918,433 | 19/01/2021 | HSBC | 11,965 | - |
| GBP | 150,089 | EUR | 166,360 | 19/01/2021 | Merrill Lynch | 693 | - |
| GBP | 1,190,529 | EUR | 1,319,989 | 19/01/2021 | RBC | 5,097 | - |
| GBP | 1,742,836 | EUR | 1,924,898 | 19/01/2021 | Standard Chartered | 14,919 | - |
| GBP | 1,351,236 | EUR | 1,489,211 | 19/01/2021 | State Street | 14,745 | - |
| GBP | 160,546,413 | EUR | 177,220,311 | 19/01/2021 | Toronto-Dominion | 1,471,532 | 0.03 |
| HUF | 1,973,520 | EUR | 5,412 | 19/01/2021 | BNP Paribas | 13 | - |
| HUF | 854,994 | EUR | 2,340 | 19/01/2021 | Goldman Sachs | 10 | - |

| | | | | | | | |
|------------------|----------------|-----|----------------|------------|--------------------|-------------|--------|
| JPY | 260,010,519 | EUR | 2,054,579 | 19/01/2021 | RBC | 1,561 | - |
| JPY | 263,470,011 | EUR | 2,075,842 | 19/01/2021 | Standard Chartered | 7,656 | - |
| KRW | 53,940,916,868 | USD | 49,438,095 | 27/01/2021 | Merrill Lynch | 960 | - |
| KRW | 96,320,854,440 | USD | 87,851,207 | 27/01/2021 | Standard Chartered | 351,237 | 0.01 |
| MXN | 2,634,784,886 | EUR | 107,504,000 | 27/01/2021 | Goldman Sachs | 260,990 | 0.01 |
| MXN | 251,376,096 | EUR | 10,255,235 | 27/01/2021 | Merrill Lynch | 26,265 | - |
| PLN | 4,838 | EUR | 1,059 | 19/01/2021 | RBC | 1 | - |
| SEK | 116,171,783 | EUR | 11,359,783 | 19/01/2021 | Barclays | 232,470 | - |
| SEK | 892,792 | EUR | 87,414 | 19/01/2021 | BNP Paribas | 1,674 | - |
| SEK | 619,869 | EUR | 61,843 | 19/01/2021 | HSBC | 11 | - |
| SEK | 1,090,170 | EUR | 107,857 | 19/01/2021 | Merrill Lynch | 926 | - |
| SEK | 108,655 | EUR | 10,581 | 19/01/2021 | Standard Chartered | 262 | - |
| SEK | 16,313 | EUR | 1,601 | 19/01/2021 | Toronto-Dominion | 27 | - |
| SGD | 7,410 | EUR | 4,566 | 19/01/2021 | Citibank | 5 | - |
| SGD | 124,220 | EUR | 76,558 | 19/01/2021 | Goldman Sachs | 72 | - |
| SGD | 136,811 | EUR | 84,324 | 19/01/2021 | HSBC | 73 | - |
| SGD | 17,257,784 | EUR | 10,642,367 | 19/01/2021 | Merrill Lynch | 3,724 | - |
| SGD | 332,707 | EUR | 204,726 | 19/01/2021 | RBC | 516 | - |
| SGD | 3,254 | EUR | 2,000 | 19/01/2021 | Standard Chartered | 7 | - |
| USD | 77,299,689 | BRL | 391,453,354 | 04/01/2021 | Citibank | 1,566,194 | 0.03 |
| USD | 155,564,148 | BRL | 783,701,063 | 27/01/2021 | Citibank | 3,829,184 | 0.08 |
| USD | 9,337,662 | EUR | 7,595,553 | 19/01/2021 | BNP Paribas | 12,269 | - |
| USD | 57,177,707 | KRW | 62,026,605,380 | 27/01/2021 | Standard Chartered | 266,807 | 0.01 |
| USD | 78,026,717 | RUB | 5,718,140,265 | 27/01/2021 | BNP Paribas | 833,187 | 0.02 |
| 為替先渡取引評価益合計 - 資産 | | | | | | 41,054,059 | 0.85 |
| BRL | 42,100,736 | USD | 8,271,162 | 04/01/2021 | Citibank | (133,882) | - |
| BRL | 9,221,071 | USD | 1,806,530 | 04/01/2021 | HSBC | (25,205) | - |
| BRL | 448,960,097 | USD | 88,467,280 | 02/02/2021 | Citibank | (1,669,714) | (0.04) |
| CHF | 24,381,631 | EUR | 22,654,497 | 19/01/2021 | Barclays | (83,602) | - |
| CHF | 393,703 | EUR | 365,177 | 19/01/2021 | Merrill Lynch | (713) | - |
| CHF | 319,357 | EUR | 296,235 | 19/01/2021 | RBC | (596) | - |
| CHF | 1,629 | EUR | 1,509 | 19/01/2021 | Standard Chartered | (1) | - |
| CNH | 2,482,105 | EUR | 312,168 | 19/01/2021 | Merrill Lynch | (1,413) | - |
| CZK | 5,229,452 | EUR | 200,136 | 19/01/2021 | Barclays | (876) | - |
| CZK | 2,852,886 | EUR | 108,937 | 19/01/2021 | Goldman Sachs | (233) | - |
| CZK | 6,610,261 | EUR | 252,816 | 19/01/2021 | HSBC | (943) | - |
| EUR | 129,390 | AUD | 207,196 | 05/01/2021 | BNP Paribas | (1,161) | - |
| EUR | 41,988 | AUD | 67,570 | 19/01/2021 | BNP Paribas | (578) | - |
| EUR | 12,640 | AUD | 20,374 | 19/01/2021 | HSBC | (195) | - |
| EUR | 56,131 | AUD | 90,755 | 19/01/2021 | Merrill Lynch | (1,040) | - |
| EUR | 40,206 | AUD | 64,732 | 19/01/2021 | RBC | (572) | - |
| EUR | 11,514 | AUD | 18,569 | 19/01/2021 | Standard Chartered | (183) | - |
| EUR | 29,315 | CHF | 31,818 | 05/01/2021 | BNP Paribas | (137) | - |
| EUR | 10,946 | CHF | 11,838 | 19/01/2021 | BNP Paribas | (13) | - |
| EUR | 22,473 | CHF | 24,359 | 19/01/2021 | Citibank | (77) | - |
| EUR | 191,230 | CHF | 207,292 | 19/01/2021 | HSBC | (668) | - |
| EUR | 20,158 | CHF | 21,838 | 19/01/2021 | RBC | (59) | - |
| EUR | 2,569 | CNH | 20,574 | 19/01/2021 | Goldman Sachs | (7) | - |
| EUR | 100,055 | CZK | 2,626,764 | 04/01/2021 | Barclays | (63) | - |
| EUR | 14,889 | CZK | 390,848 | 04/01/2021 | HSBC | (8) | - |
| EUR | 316,416 | CZK | 8,321,092 | 19/01/2021 | Citibank | (646) | - |
| EUR | 125,055,179 | DKK | 930,713,040 | 27/01/2021 | Goldman Sachs | (23,796) | - |
| EUR | 116,771 | GBP | 105,899 | 04/01/2021 | Standard Chartered | (1,124) | - |
| EUR | 53,707 | GBP | 48,524 | 05/01/2021 | BNP Paribas | (314) | - |
| EUR | 1,495,340 | GBP | 1,359,693 | 19/01/2021 | Standard Chartered | (18,030) | - |
| EUR | 1,536 | GBP | 1,388 | 19/01/2021 | State Street | (9) | - |
| EUR | 186,782,367 | GBP | 169,201,552 | 27/01/2021 | Barclays | (1,517,288) | (0.03) |
| EUR | 2,341 | HUF | 854,994 | 05/01/2021 | Goldman Sachs | (10) | - |
| EUR | 1,536 | JPY | 194,334 | 19/01/2021 | State Street | (1) | - |
| EUR | 233,188,540 | JPY | 29,507,768,801 | 27/01/2021 | Barclays | (134,101) | - |
| EUR | 103,133 | SEK | 1,043,800 | 19/01/2021 | Barclays | (1,023) | - |
| EUR | 15,412 | SEK | 157,018 | 19/01/2021 | BNP Paribas | (256) | - |

| | | | | | | | |
|------------------|----------------|-----|-----------------|------------|--------------------|--------------|--------|
| EUR | 19,756 | SEK | 201,737 | 19/01/2021 | Goldman Sachs | (374) | - |
| EUR | 111,872 | SEK | 1,131,037 | 19/01/2021 | Merrill Lynch | (989) | - |
| EUR | 42,077,008 | SEK | 430,410,172 | 27/01/2021 | Merrill Lynch | (865,801) | (0.02) |
| EUR | 2,000 | SGD | 3,254 | 04/01/2021 | Standard Chartered | (7) | - |
| EUR | 1,828 | SGD | 2,974 | 05/01/2021 | Merrill Lynch | (7) | - |
| EUR | 151,222 | SGD | 245,892 | 19/01/2021 | Citibank | (465) | - |
| EUR | 6,482 | SGD | 10,532 | 19/01/2021 | HSBC | (15) | - |
| EUR | 1,667 | SGD | 2,704 | 19/01/2021 | Merrill Lynch | (2) | - |
| EUR | 91,708 | SGD | 149,670 | 19/01/2021 | RBC | (621) | - |
| EUR | 5,017,313 | USD | 6,167,910 | 05/01/2021 | BNP Paribas | (9,754) | - |
| EUR | 136,180,026 | ZAR | 2,503,195,133 | 27/01/2021 | HSBC | (2,551,431) | (0.05) |
| GBP | 901,715 | EUR | 1,003,859 | 19/01/2021 | Barclays | (230) | - |
| HUF | 2,382,128 | EUR | 6,570 | 19/01/2021 | BNP Paribas | (22) | - |
| HUF | 2,323,613 | EUR | 6,548 | 19/01/2021 | Citibank | (161) | - |
| HUF | 372,865,252 | EUR | 1,053,909 | 19/01/2021 | Goldman Sachs | (28,961) | - |
| HUF | 6,990,185 | EUR | 19,403 | 19/01/2021 | Standard Chartered | (188) | - |
| JPY | 319,666,141 | EUR | 2,527,932 | 19/01/2021 | Goldman Sachs | (40) | - |
| JPY | 78,002,077 | EUR | 617,977 | 19/01/2021 | HSBC | (1,143) | - |
| JPY | 799,999,995 | EUR | 6,332,681 | 19/01/2021 | Merrill Lynch | (6,351) | - |
| JPY | 571,872,828 | EUR | 4,528,795 | 19/01/2021 | RBC | (6,475) | - |
| JPY | 46,411,630,030 | EUR | 368,149,631 | 19/01/2021 | Toronto-Dominion | (1,130,530) | (0.02) |
| PLN | 4,323 | EUR | 965 | 19/01/2021 | Barclays | (17) | - |
| PLN | 4,726 | EUR | 1,064 | 19/01/2021 | Citibank | (28) | - |
| PLN | 5,760 | EUR | 1,278 | 19/01/2021 | HSBC | (16) | - |
| PLN | 5,203 | EUR | 1,172 | 19/01/2021 | RBC | (31) | - |
| PLN | 838,189 | EUR | 188,780 | 19/01/2021 | Toronto-Dominion | (5,035) | - |
| SGD | 11,085 | EUR | 6,854 | 19/01/2021 | HSBC | (16) | - |
| USD | 86,097,033 | AUD | 114,915,557 | 27/01/2021 | Citibank | (2,248,506) | (0.05) |
| USD | 115,349,718 | AUD | 152,322,502 | 27/01/2021 | Standard Chartered | (1,981,215) | (0.04) |
| USD | 69,773,411 | COP | 239,239,771,068 | 27/01/2021 | Citibank | (242,162) | (0.01) |
| USD | 33,320 | EUR | 27,191 | 04/01/2021 | BNP Paribas | (34) | - |
| USD | 9,695,726 | EUR | 8,062,235 | 04/01/2021 | Citibank | (159,871) | - |
| USD | 3,590,218 | EUR | 2,997,000 | 04/01/2021 | Deutsche Bank | (70,843) | - |
| USD | 59,977,923 | EUR | 50,276,994 | 04/01/2021 | HSBC | (1,392,839) | (0.03) |
| USD | 3,100,533 | EUR | 2,557,536 | 19/01/2021 | BNP Paribas | (31,390) | - |
| USD | 561,829,877 | EUR | 462,083,832 | 19/01/2021 | Citibank | (4,335,212) | (0.09) |
| USD | 3,827,213 | EUR | 3,132,954 | 19/01/2021 | Goldman Sachs | (14,747) | - |
| USD | 97,250 | EUR | 80,027 | 19/01/2021 | HSBC | (793) | - |
| USD | 387,484 | EUR | 318,468 | 19/01/2021 | Merrill Lynch | (2,768) | - |
| USD | 810,660 | EUR | 663,788 | 19/01/2021 | RBC | (3,306) | - |
| USD | 3,190,032 | EUR | 2,599,729 | 19/01/2021 | Standard Chartered | (664) | - |
| USD | 4,643,647 | EUR | 3,792,421 | 19/01/2021 | State Street | (9,028) | - |
| USD | 14,627,277 | EUR | 12,059,553 | 27/01/2021 | State Street | (144,341) | - |
| USD | 88,059,365 | EUR | 71,763,815 | 02/02/2021 | Citibank | (42,065) | - |
| USD | 3,395,427 | EUR | 2,768,392 | 02/02/2021 | HSBC | (2,917) | - |
| USD | 48,888,792 | IDR | 693,839,520,000 | 27/01/2021 | Citibank | (723,875) | (0.02) |
| USD | 48,704,472 | INR | 3,597,020,088 | 27/01/2021 | BNP Paribas | (347,468) | (0.01) |
| 為替先渡取引評価損合計 - 負債 | | | | | | (19,981,291) | (0.41) |
| 為替先渡取引評価純利益 - 資産 | | | | | | 21,072,768 | 0.44 |

金融先物取引

| 銘柄 | 取引数 | 通貨 | グローバル エクスポージャー (ユーロ) | 評価損益 (ユーロ) | 純資産に 占める割合 (%) |
|---|---------|-----|----------------------------|---------------|----------------------|
| FTSE 100 Index, 19/03/2021 | (324) | GBP | (23,157,153) | 312,008 | 0.01 |
| S&P 500 Emini Index, 19/03/2021 | (5,528) | USD | (838,448,722) | 523,767 | 0.01 |
| 金融先物取引評価益合計 | | | | 835,775 | 0.02 |
| E-mini Industrial Select Sector Index, 19/03/2021 | 658 | USD | 47,413,713 | (96,533) | - |
| Euro-BTP, 08/03/2021 | 1,678 | EUR | 255,072,780 | - | - |
| Euro-Bund, 08/03/2021 | (1,243) | EUR | (220,806,520) | - | - |
| EURO STOXX 50 Index, 19/03/2021 | (7,279) | EUR | (258,404,500) | - | - |

| | | | | | |
|--|---------|-----|--------------|-----------|--------|
| Russell 2000 Emini Index, 19/03/2021 | 298 | USD | 23,809,592 | (193,090) | (0.01) |
| STOXX 600 Banks Index, 19/03/2021 | 8,196 | EUR | 44,340,360 | - | - |
| STOXX 600 Basic Resources Index, 19/03/2021 | 2,510 | EUR | 61,934,250 | - | - |
| STOXX 600 Insurance Index, 19/03/2021 | 3,914 | EUR | 54,580,730 | - | - |
| STOXX Europe 600 Automobiles & Parts Index, 19/03/2021 | 1,748 | EUR | 46,190,900 | - | - |
| US 10 Year Note, 22/03/2021 | 7,441 | USD | 836,689,130 | (47,350) | - |
| XAP Consumer Staples Index, 19/03/2021 | (1,675) | USD | (91,863,296) | - | - |
| XAU Utilities Index, 19/03/2021 | (650) | USD | (33,094,936) | (143,039) | - |
| 金融先物取引評価損合計 | | | | (480,012) | (0.01) |
| 金融先物取引純評価損益 | | | | 355,763 | 0.01 |

買建オプション取引

| 数量 | 銘柄 | 通貨 | カウンター パーティー | グローバル エクスポージャー (ユーロ) | 時価 (ユーロ) | 純資産に 占める割合 (%) |
|--------------------|---|-----|----------------|----------------------------|-------------|----------------------|
| 3,361 | Airbus SE, Call, 100.000, 17/12/2021 | EUR | Goldman Sachs | 33,610,000 | 2,893,821 | 0.06 |
| 9,747 | American Airlines Group, Inc., Call, 37.000, 21/01/2022 | USD | Goldman Sachs | 12,797,369 | 651,421 | 0.01 |
| 1,089 | Boeing Co. (The), Call, 300.000, 21/01/2022 | USD | Goldman Sachs | 19,182,440 | 1,513,314 | 0.03 |
| 7,611 | Carnival Corp., Call, 40.000, 21/01/2022 | USD | Goldman Sachs | 13,482,677 | 1,160,005 | 0.02 |
| 8,929 | DAX Index, Call, 13,800.000, 19/03/2021 | EUR | Goldman Sachs | 616,101,000 | 22,862,704 | 0.47 |
| 359,495,000 | Foreign Exchange USD/EUR, Put, 1.213, 18/01/2021 | EUR | HSBC | 74,674,704 | 733,626 | 0.02 |
| 7,569 | MGM Resorts International, Call, 40.000, 21/01/2022 | USD | Goldman Sachs | 19,192,479 | 2,051,194 | 0.04 |
| 10,137 | Natwest Group plc, Call, 160.000, 17/12/2021 | GBP | Goldman Sachs | 17,945,216 | 2,920,081 | 0.06 |
| 6,555 | Norwegian Cruise Line Holdings Ltd., Call, 75.000, 21/01/2022 | USD | Goldman Sachs | 13,663,687 | 539,599 | 0.01 |
| 5,201 | Renault SA, Call, 40.000, 17/12/2021 | EUR | Goldman Sachs | 18,694,995 | 2,189,621 | 0.05 |
| 1,439 | Russell 2000 Emini Index, Call, 1,900.000, 19/03/2021 | USD | Goldman Sachs | 222,275,495 | 16,085,453 | 0.33 |
| 3,129 | S&P 500 Index, Put, 3,700.000, 08/01/2021 | USD | Goldman Sachs | 941,205,546 | 7,484,975 | 0.15 |
| 2,926 | Signature Bank, Call, 100.000, 17/09/2021 | USD | Goldman Sachs | 31,875,449 | 9,276,852 | 0.19 |
| 2,364 | Simon Property Group, Inc., Call, 135.000, 21/01/2022 | USD | Goldman Sachs | 16,137,967 | 727,346 | 0.02 |
| 10,784 | Societe Generale SA, Call, 20.000, 17/12/2021 | EUR | Goldman Sachs | 18,313,389 | 1,337,216 | 0.03 |
| 6,699 | STOXX Europe 600 Utilities Index, Call, 370.000, 19/03/2021 | EUR | Goldman Sachs | 123,931,500 | 6,632,010 | 0.14 |
| 3,720 | United Airlines Holdings, Inc., Call, 90.000, 21/01/2022 | USD | Goldman Sachs | 13,503,352 | 566,971 | 0.01 |
| 7,114 | Wells Fargo & Co., Call, 40.000, 21/01/2022 | USD | Goldman Sachs | 17,205,925 | 837,835 | 0.02 |
| 買建オプション取引時価合計 - 資産 | | | | | 80,464,044 | 1.66 |

売建オプション取引

| 数量 | 証券名 | 通貨 | カウンター パーティー | グローバル エクスポージャー (ユーロ) | 時価 (ユーロ) | 純資産に 占める割合 (%) |
|--------------------|---|-----|----------------|----------------------------|-------------|----------------------|
| (4,695) | S&P 500 Index, Put, 3,450.000, 08/01/2021 | USD | Goldman Sachs | 1,316,836,580 | (1,568,903) | (0.03) |
| 売建オプション取引時価合計 - 負債 | | | | | (1,568,903) | (0.03) |

4 【委託会社等の概況】

(1) 【資本金の額】

2021年12月末日現在

資本金の額 151億7,427万2,500円

発行可能株式総数 799万9,980株

発行済株式総数 260万8,525株

過去5年間ににおける資本金の額の増減：該当事項はありません。

(2) 【事業の内容及び営業の状況】

委託会社は、「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として、証券投資信託の設定を行なうとともに「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）を行なっています。また「金融商品取引法」に定める投資助言業務等の関連する業務を行なっています。

2021年12月末日現在、委託会社が運用を行なっている投資信託（親投資信託を除きます。）は次のとおりです。

| 基本的性格 | 本数（本） | 純資産額の合計額（百万円） |
|------------|-------|---------------|
| 単位型株式投資信託 | 62 | 185,083 |
| 追加型株式投資信託 | 776 | 21,801,298 |
| 株式投資信託 合計 | 838 | 21,986,381 |
| 単位型公社債投資信託 | 77 | 213,611 |
| 追加型公社債投資信託 | 14 | 1,476,507 |
| 公社債投資信託 合計 | 91 | 1,690,119 |
| 総合計 | 929 | 23,676,500 |

(3) 【その他】

a. 定款の変更、事業譲渡または事業譲受、出資の状況その他の重要事項

提出日前1年以内において、定款の変更、事業譲渡または事業譲受、出資の状況その他の重要事項に該当する事実はありません。

b. 訴訟事件その他委託会社に重要な影響を及ぼすことが予想される事実

訴訟事件その他委託会社に重要な影響を及ぼすことが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．当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和38年大蔵省令第59号。以下「財務諸表等規則」という。）並びに同規則第2条の規定に基づき、「金融商品取引業等に関する内閣府令」（平成19年8月6日内閣府令第52号）に基づいて作成しております。

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

なお、当中間会計期間（2021年4月1日から2021年9月30日まで）は、改政府令附則第3条第1項ただし書きにより、改正後の中間財務諸表等規則に基づいて作成しております。

2．当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第62期事業年度（2020年4月1日から2021年3月31日まで）の財務諸表についての監査を、有限責任 あずさ監査法人により受けております。

また、第63期事業年度に係る中間会計期間（2021年4月1日から2021年9月30日まで）の中間財務諸表について、有限責任 あずさ監査法人により中間監査を受けております。

3．財務諸表及び中間財務諸表の記載金額は、百万円未満の端数を切り捨てて表示しております。

(1) 【貸借対照表】

(単位:百万円)

| | 前事業年度 (2020年3月31日) | 当事業年度 (2021年3月31日) |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金・預金 | 2,741 | 4,860 |
| 有価証券 | 22,167 | 333 |
| 前払費用 | 205 | 237 |
| 未収委託者報酬 | 10,847 | 13,150 |
| 未収収益 | 63 | 49 |
| 関係会社短期貸付金 | - | 18,700 |
| その他 | 62 | 207 |
| 流動資産計 | 36,088 | 37,539 |

| 固定資産 | | | | |
|-----------|---|--------|---|--------|
| 有形固定資産 | 1 | 217 | 1 | 224 |
| 建物 | | 7 | | 6 |
| 器具備品 | | 209 | | 218 |
| 無形固定資産 | | 2,362 | | 1,937 |
| ソフトウェア | | 2,028 | | 1,882 |
| ソフトウェア仮勘定 | | 333 | | 54 |
| 投資その他の資産 | | 15,844 | | 16,121 |
| 投資有価証券 | | 9,153 | | 10,159 |
| 関係会社株式 | | 3,972 | | 3,705 |
| 出資金 | | 183 | | 183 |
| 長期差入保証金 | | 1,069 | | 1,068 |
| 繰延税金資産 | | 1,431 | | 973 |
| その他 | | 33 | | 30 |
| 固定資産計 | | 18,424 | | 18,283 |
| 資産合計 | | 54,512 | | 55,822 |

(単位:百万円)

| | 前事業年度 (2020年3月31日) | 当事業年度 (2021年3月31日) |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 預り金 | 69 | 68 |
| 未払金 | 7,573 | 8,405 |
| 未払収益分配金 | 14 | 13 |
| 未払償還金 | 39 | 39 |
| 未払手数料 | 3,988 | 4,734 |
| その他未払金 | 2 3,530 | 2 3,617 |
| 未払費用 | 3,830 | 3,777 |
| 未払法人税等 | 656 | 804 |
| 未払消費税等 | 590 | 631 |
| 賞与引当金 | 688 | 950 |
| その他 | 5 | 88 |
| 流動負債計 | 13,414 | 14,725 |
| 固定負債 | | |
| 退職給付引当金 | 2,574 | 2,452 |
| 役員退職慰労引当金 | 88 | 74 |
| その他 | 5 | 3 |

| | | |
|--------------|--------|--------|
| 固定負債計 | 2,667 | 2,530 |
| 負債合計 | 16,082 | 17,256 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 15,174 | 15,174 |
| 資本剰余金 | | |
| 資本準備金 | 11,495 | 11,495 |
| 資本剰余金合計 | 11,495 | 11,495 |
| 利益剰余金 | | |
| 利益準備金 | 374 | 374 |
| その他利益剰余金 | | |
| 繰越利益剰余金 | 11,749 | 10,574 |
| 利益剰余金合計 | 12,123 | 10,948 |
| 株主資本合計 | 38,793 | 37,618 |
| 評価・換算差額等 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 363 | 947 |
| 評価・換算差額等合計 | 363 | 947 |
| 純資産合計 | 38,430 | 38,566 |
| 負債・純資産合計 | 54,512 | 55,822 |

(2) 【損益計算書】

(単位:百万円)

| | 前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) | 当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) |
|---------|--|--|
| 営業収益 | | |
| 委託者報酬 | 69,550 | 65,487 |
| その他営業収益 | 583 | 419 |
| 営業収益計 | 70,134 | 65,906 |
| 営業費用 | | |
| 支払手数料 | 31,120 | 27,965 |
| 広告宣伝費 | 745 | 624 |
| 調査費 | 8,858 | 8,245 |
| 調査費 | 1,188 | 1,134 |
| 委託調査費 | 7,670 | 7,110 |
| 委託計算費 | 1,410 | 1,501 |
| 営業雑経費 | 1,770 | 1,870 |
| 通信費 | 240 | 240 |
| 印刷費 | 524 | 478 |
| 協会費 | 56 | 51 |

| | | |
|--------------|--------|--------|
| 諸会費 | 13 | 14 |
| その他営業雑経費 | 936 | 1,084 |
| 営業費用計 | 43,906 | 40,207 |
| 一般管理費 | | |
| 給料 | 5,793 | 5,991 |
| 役員報酬 | 374 | 351 |
| 給料・手当 | 4,335 | 4,293 |
| 賞与 | 395 | 395 |
| 賞与引当金繰入額 | 688 | 950 |
| 福利厚生費 | 838 | 893 |
| 交際費 | 62 | 32 |
| 旅費交通費 | 154 | 37 |
| 租税公課 | 451 | 472 |
| 不動産賃借料 | 1,299 | 1,302 |
| 退職給付費用 | 368 | 449 |
| 役員退職慰労引当金繰入額 | 37 | 28 |
| 固定資産減価償却費 | 925 | 661 |
| 諸経費 | 1,770 | 1,763 |
| 一般管理費計 | 11,702 | 11,631 |
| 営業利益 | 14,525 | 14,067 |

(単位:百万円)

| | 前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31 日) | 当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) |
|------------|--|--|
| 営業外収益 | | |
| 投資有価証券売却益 | 214 | 578 |
| 有価証券償還益 | 24 | 42 |
| その他 | 991 | 68 |
| 営業外収益計 | 1,230 | 689 |
| 営業外費用 | | |
| 投資有価証券売却損 | 1 | 69 |
| 有価証券償還損 | 71 | 47 |
| その他 | 54 | 24 |
| 営業外費用計 | 127 | 141 |
| 経常利益 | 15,629 | 14,616 |
| 特別損失 | | |
| システム刷新関連費用 | 537 | 547 |
| 関係会社整理損失 | - | 267 |
| 投資有価証券評価損 | 48 | 45 |
| 特別損失計 | 585 | 860 |

| | | |
|--------------|--------|--------|
| 税引前当期純利益 | 15,043 | 13,756 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 4,555 | 4,476 |
| 法人税等調整額 | 78 | 109 |
| 法人税等合計 | 4,477 | 4,366 |
| 当期純利益 | 10,566 | 9,389 |

(3) 【株主資本等変動計算書】

前事業年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

(単位:百万円)

| | 株主資本 | | | | | 株主資本合計 |
|-----------------------------|--------|--------|-------|--------------|-------------|--------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | 利益剰余金 | | | |
| | | 資本準備金 | 利益準備金 | その他利益 剰余金 | 利益剰余金 合計 | |
| | | | | 繰越利益 剰余金 | | |
| 当期首残高 | 15,174 | 11,495 | 374 | 13,052 | 13,426 | 40,096 |
| 当期変動額 | | | | | | |
| 剰余金の配当 | - | - | - | 11,868 | 11,868 | 11,868 |
| 当期純利益 | - | - | - | 10,566 | 10,566 | 10,566 |
| 株主資本以外の 項目の当期変動 額(純額) | - | - | - | - | - | - |
| 当期変動額合計 | - | - | - | 1,302 | 1,302 | 1,302 |
| 当期末残高 | 15,174 | 11,495 | 374 | 11,749 | 12,123 | 38,793 |

| | 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 | 46 | 46 | 40,142 |
| 当期変動額 | | | |
| 剰余金の配当 | - | - | 11,868 |
| 当期純利益 | - | - | 10,566 |
| 株主資本以外の 項目の当期変動 額(純額) | 410 | 410 | 410 |
| 当期変動額合計 | 410 | 410 | 410 |
| 当期末残高 | 363 | 363 | 38,430 |

当事業年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

（単位：百万円）

| | 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 | 利益準備金 | その他利益 剰余金 | 利益剰余金 合計 | |
| | | | | 繰越利益 剰余金 | | |
| 当期首残高 | 15,174 | 11,495 | 374 | 11,749 | 12,123 | 38,793 |
| 当期変動額 | | | | | | |
| 剰余金の配当 | - | - | - | 10,564 | 10,564 | 10,564 |
| 当期純利益 | - | - | - | 9,389 | 9,389 | 9,389 |
| 株主資本以外の 項目の当期変動 額（純額） | - | - | - | - | - | - |
| 当期変動額合計 | - | - | - | 1,175 | 1,175 | 1,175 |
| 当期末残高 | 15,174 | 11,495 | 374 | 10,574 | 10,948 | 37,618 |

| | 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 | 363 | 363 | 38,430 |
| 当期変動額 | | | |
| 剰余金の配当 | - | - | 10,564 |
| 当期純利益 | - | - | 9,389 |
| 株主資本以外の 項目の当期変動 額（純額） | 1,311 | 1,311 | 1,311 |
| 当期変動額合計 | 1,311 | 1,311 | 136 |
| 当期末残高 | 947 | 947 | 38,566 |

注記事項

（重要な会計方針）

1．有価証券の評価基準及び評価方法

（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により計上しております。

（２）その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

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）を採用しております。

市場価格のない株式等

移動平均法による原価法を採用しております。

2．固定資産の減価償却の方法

（１）有形固定資産

定額法によっております。

なお、主な耐用年数は以下の通りであります。

| | |
|------|--------|
| 建物 | 10～18年 |
| 器具備品 | 4～20年 |

（２）無形固定資産

定額法によっております。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年間）に基づく定額法によっております。

3．引当金の計上基準

（１）賞与引当金

役員及び従業員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額を計上しております。

（２）退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当社の退職金規程に基づく当事業年度末要支給額を計上しております。これは、当社の退職金は、将来の昇給等による給付額の変動がなく、貢献度、能力及び実績等に応じて事業年度ごとに各人別の勤務費用が確定するためであります。また、執行役員・参与及び上席参事についても、当社の退職金規程に基づく当事業年度末要支給額を計上しております。

（３）役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支給に備えるため、当社の役員退職慰労金規程に基づく当事業年度末要支給額を計上しております。

4．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方式によっております。

5．連結納税制度の適用

連結納税制度を適用しております。

6．連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用

当社は、「所得税法等の一部を改正する法律」（令和２年法律第８号）において創設されたグループ通算制度への移行及びグループ通算制度への移行にあわせて単体納税制度の見直しが行われた項目については、「連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用に関する取扱い」（実務対応報告第39号 2020年３月31日）第３項の取扱いにより、「税効果会計に係る会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第28号 2018年２

月16日)第44項の定めを適用せず、繰延税金資産及び繰延税金負債の額について、改正前の税法の規定に基づいております。

(追加情報)

「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しました。この結果、当事業年度の財務諸表への影響はありません。

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しました。ただし、「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 2019年7月4日)第7-4項に定める経過的な取扱いに従って、当該注記のうち前事業年度に係るものについては記載していません。

(重要な会計上の見積り)

該当事項はありません。

(未適用の会計基準等)

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 2018年3月30日)
- ・「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 2018年3月30日)

(1) 概要

収益認識に関する包括的な会計基準であります。収益は、次の5つのステップを適用し認識されます。

ステップ1：顧客との契約を識別する。

ステップ2：契約における履行義務を識別する。

ステップ3：取引価格を算定する。

ステップ4：契約における履行義務に取引価格を配分する。

ステップ5：履行義務を充足した時に又は充足するにつれて収益を認識する。

(2) 適用予定日

2022年3月期の期首より適用予定であります。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

当該会計基準の適用による影響は軽微であります。

(表示方法の変更)

(損益計算書関係)

前事業年度において、「営業外収益」に独立掲記しておりました「受取配当金」は、金額的重要性が乏しいため、当事業年度より「営業外収益」の「その他」としております。

この表示方法の変更を反映させるため、前事業年度の財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前事業年度の財務諸表において、「営業外収益」に表示していた「受取配当金」912百万円、「その他」78百万円は、「その他」991百万円として組替えております。

(注記に関する表示方法の変更)

「会計上の見積りの開示に関する会計基準」(企業会計基準第31号 2020年3月31日。以下「見積り会計基準」という)が公表日以後終了する事業年度における年度末に係る財務諸表から適用できることになったことに伴い、当事業年度末から適用し、(重要な会計上の見積り)を開示しております。

見積り会計基準の適用については、見積り会計基準第11項ただし書きに定める経過的な取扱いに従っており、会計基準第6項及び第7項に定める注記事項について、前事業年度における財務諸表に関する注記を省略しております。

(貸借対照表関係)

1 有形固定資産の減価償却累計額

| | 前事業年度 (2020年3月31日) | 当事業年度 (2021年3月31日) |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 建物 | 34百万円 | 35百万円 |
| 器具備品 | 276百万円 | 259百万円 |

2 関係会社項目

関係会社に対する資産及び負債には区分掲記されたもののほか次のものがあります。

| | 前事業年度 (2020年3月31日) | 当事業年度 (2021年3月31日) |
|-----|-----------------------|-----------------------|
| 未払金 | 3,397百万円 | 3,473百万円 |

3 保証債務

前事業年度(2020年3月31日)

子会社であるDaiwa Asset Management(Singapore)Ltd.の債務1,603百万円に対して保証を行っております。

当事業年度(2021年3月31日)

子会社であるDaiwa Asset Management(Singapore)Ltd.の債務1,727百万円に対して保証を行っております。

(株主資本等変動計算書関係)

前事業年度(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

(単位:千株)

| | 当事業年度期首 株式数 | 当事業年度 増加株式数 | 当事業年度 減少株式数 | 当事業年度末 株式数 |
|-------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 発行済株式 | | | | |

| | | | | |
|------|-------|---|---|-------|
| 普通株式 | 2,608 | - | - | 2,608 |
| 合 計 | 2,608 | - | - | 2,608 |

2. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

| 決議 | 株式の種類 | 剰余金の配当の総額(百万円) | 1株当たり配当額(円) | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|-------|----------------|-------------|----------------|----------------|
| 2019年6月21日 定時株主総会 | 普通株式 | 11,868 | 4,550 | 2019年 3月31日 | 2019年 6月24日 |

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

2020年6月23日開催の定時株主総会の議案として、普通株式の配当に関する事項を次のとおり提案しております。

| | |
|-----------|------------|
| 剰余金の配当の総額 | 10,564百万円 |
| 配当の原資 | 利益剰余金 |
| 1株当たり配当額 | 4,050円 |
| 基準日 | 2020年3月31日 |
| 効力発生日 | 2020年6月24日 |

当事業年度(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

(単位:千株)

| | 当事業年度期首 株式数 | 当事業年度 増加株式数 | 当事業年度 減少株式数 | 当事業年度末 株式数 |
|-------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 発行済株式 | | | | |
| 普通株式 | 2,608 | - | - | 2,608 |
| 合 計 | 2,608 | - | - | 2,608 |

2. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

| 決議 | 株式の種類 | 剰余金の配当の総額(百万円) | 1株当たり配当額(円) | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|-------|----------------|-------------|----------------|----------------|
| 2020年6月23日 定時株主総会 | 普通株式 | 10,564 | 4,050 | 2020年 3月31日 | 2020年 6月24日 |

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

2021年6月22日開催の定時株主総会の議案として、普通株式の配当に関する事項を次のとおり提案しております。

| | |
|-----------|------------|
| 剰余金の配当の総額 | 9,388百万円 |
| 配当の原資 | 利益剰余金 |
| 1株当たり配当額 | 3,599円 |
| 基準日 | 2021年3月31日 |

効力発生日

2021年6月23日

（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、投資運用業及び投資助言・代理業などの資産運用に関する事業を行っております。資金運用については安全性の高い金融商品に限定しております。

（2）金融商品の内容及びそのリスク

証券投資信託に係る運用報酬の未決済額である未収委託者報酬は、運用するファンドの財産が信託されており、「投資信託及び投資法人に関する法律」、その他関係法令等により一定の制限が設けられているためリスクは極めて軽微であります。有価証券及び投資有価証券は、証券投資信託、株式であります。証券投資信託は事業推進目的で保有しており、価格変動リスク及び為替変動リスクに晒されております。株式は上場株式、非上場株式、子会社株式並びに関連会社株式を保有しており、上場株式は価格変動リスク及び発行体の信用リスクに、非上場株式、子会社株式及び関連会社株式は発行体の信用リスクに晒されております。関係会社短期貸付金は、親会社に対して貸付を行っているものであります。

未払手数料は証券投資信託の販売に係る代行手数料の未払額であります。その他未払金は主に連結納税の親会社へ支払う法人税の未払額であります。未払費用は主にファンド運用に係る業務を委託したこと等により発生する費用の未払額であります。これらは、そのほとんどが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

市場リスクの管理

（ ）為替変動リスクの管理

当社は、財務リスク管理規程に従い、個別の案件ごとに為替変動リスク管理の検討を行っております。

（ ）価格変動リスクの管理

当社は、財務リスク管理規程に従い、個別の案件ごとに価格変動リスク管理の検討を行っており、定期的に時価や発行体の財務状況等を把握しリスクマネジメント会議において報告を行っております。

信用リスクの管理

発行体の信用リスクは財務リスク管理規程に従い、定期的に財務状況等を把握しリスクマネジメント会議において報告を行っております。

2．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

貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額並びにレベルごとの内訳等については、次のとおりであります。なお、企業会計基準適用指針第31号「時価の算定に関する会計基準の適用指針」（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有価証券、市場価格のない株式等は、次表には含めておりません。

また、金融商品の時価は、時価の算定に用いたインプットの観察可能性及び重要性に応じて、以下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。

前事業年度(2020年3月31日)

(1) 時価をもって貸借対照表価額とする金融資産及び金融負債

(単位：百万円)

| | 貸借対照表 | 計上額 | 時価 | 差額 |
|-----------|-------|-----|----|----|
| 投資有価証券(1) | | 60 | 60 | - |
| 資産合計 | | 60 | 60 | - |

(1) 時価算定適用指針第26項に従い経過措置を適用し、有価証券267百万円、投資有価証券8,426百万円は上記の表に含めておりません。

(2) 時価をもって貸借対照表価額としない金融資産及び金融負債

現金・預金、未収委託者報酬、コマーシャル・ペーパー、未払金及び未払費用は、短期間(1年以内)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、記載を省略しております。

当事業年度(2021年3月31日)

(1) 時価をもって貸借対照表価額とする金融資産及び金融負債

(単位：百万円)

| | 貸借対照表計上額 | | | |
|-----------|----------|------|------|----|
| | レベル1 | レベル2 | レベル3 | 合計 |
| 投資有価証券(1) | 85 | - | - | 85 |
| 資産合計 | 85 | - | - | 85 |

(1) 時価算定適用指針第26項に従い経過措置を適用し、有価証券333百万円、投資有価証券9,406百万円は上記の表に含めておりません。

(2) 時価をもって貸借対照表価額としない金融資産及び金融負債

現金・預金、未収委託者報酬、関係会社短期貸付金、未払金及び未払費用は、短期間(1年以内)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、記載を省略しております。

(注1) 時価の算定に用いた評価技法及びインプットの説明

投資有価証券

株式は活発な市場における無調整の相場価格を利用できることから、その時価をレベル1に分類しております。なお、時価算定適用指針第26項に従い経過措置を適用している有価証券は、公表さ

れている基準価額によっていることからレベルを付しておりません。保有目的ごとの有価証券に関する事項については、注記事項(有価証券関係)をご参照下さい。

(注2) 市場価格のない株式等の貸借対照表計上額は次のとおりであり、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の投資有価証券には含めておりません。

(単位：百万円)

| 区分 | 前事業年度 | 当事業年度 |
|--------|-------|-------|
| 非上場株式等 | 666 | 666 |
| 子会社株式 | 1,944 | 1,677 |
| 関連会社株式 | 2,027 | 2,027 |

(有価証券関係)

1. 子会社株式及び関連会社株式

前事業年度(2020年3月31日)

子会社株式(貸借対照表計上額 1,944百万円)及び関連会社株式(貸借対照表計上額 2,027百万円)は、市場価格がないことから、記載しておりません。

当事業年度(2021年3月31日)

子会社株式(貸借対照表計上額 1,677百万円)及び関連会社株式(貸借対照表計上額 2,027百万円)は、市場価格がないことから、記載しておりません。

2. その他有価証券

前事業年度(2020年3月31日)

| | 貸借対照表計上額 (百万円) | 取得原価 (百万円) | 差額 (百万円) |
|----------------------|-------------------|---------------|-------------|
| 貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの | | | |
| (1) 株式 | 60 | 55 | 5 |
| (2) その他 | 3,004 | 2,772 | 232 |
| 小計 | 3,064 | 2,827 | 237 |
| 貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの | | | |
| その他 | 27,589 | 28,354 | 764 |
| 小計 | 27,589 | 28,354 | 764 |
| 合計 | 30,654 | 31,181 | 526 |

(注) 非上場株式(貸借対照表計上額 666百万円)については、市場価格がないことから、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

当事業年度(2021年3月31日)

| | 貸借対照表計上額 (百万円) | 取得原価 (百万円) | 差額 (百万円) |
|---------------------|-------------------|---------------|-------------|
| 貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの | | | |
| (1) 株式 | 85 | 55 | 30 |

| | | | |
|----------------------|-------|-------|-------|
| (2) その他 | 7,179 | 5,697 | 1,481 |
| 小計 | 7,265 | 5,752 | 1,512 |
| 貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの | | | |
| その他 | 2,561 | 2,721 | 160 |
| 小計 | 2,561 | 2,721 | 160 |
| 合計 | 9,826 | 8,474 | 1,352 |

(注) 非上場株式(貸借対照表計上額 666百万円)については、市場価格がないことから、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

3. 売却したその他有価証券

前事業年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

| 種類 | 売却額 (百万円) | 売却益の合計額 (百万円) | 売却損の合計額 (百万円) |
|-------------------|--------------|------------------|------------------|
| (1) 株式 | - | - | - |
| (2) その他 証券投資信託 | 1,492 | 214 | 1 |
| 合計 | 1,492 | 214 | 1 |

当事業年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

| 種類 | 売却額 (百万円) | 売却益の合計額 (百万円) | 売却損の合計額 (百万円) |
|-------------------|--------------|------------------|------------------|
| (1) 株式 | - | - | - |
| (2) その他 証券投資信託 | 5,353 | 578 | 69 |
| 合計 | 5,353 | 578 | 69 |

4. 減損処理を行った有価証券

前事業年度において、証券投資信託について48百万円の減損処理を行っております。

当事業年度において、関係会社株式について267百万円、証券投資信託について45百万円の減損処理を行っております。

(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、非積立型の確定給付制度(退職一時金制度であります)及び確定拠出制度を採用していません。

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

| 前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) | 当事業年度 (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 | 2,389百万円 | 2,574百万円 |
| 勤務費用 | 159 | 155 |
| 退職給付の支払額 | 183 | 378 |
| その他 | 207 | 101 |
| 退職給付債務の期末残高 | 2,574 | 2,452 |

(2) 退職給付債務及び年金資産の期末残高と貸借対照表に計上された退職給付引当金の調整表

| | 前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) | 当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) |
|---------------------|--|--|
| 非積立型制度の退職給付債務 | 2,574百万円 | 2,452百万円 |
| 貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 2,574 | 2,452 |
| 退職給付引当金 | 2,574 | 2,452 |
| 貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 2,574 | 2,452 |

(3) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

| | 前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) | 当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) |
|-----------------|--|--|
| 勤務費用 | 159百万円 | 155百万円 |
| その他 | 27 | 108 |
| 確定給付制度に係る退職給付費用 | 187 | 263 |

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181百万円、当事業年度186百万円であります。

(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 of 主な原因別内訳

(単位：百万円)

| | 前事業年度 (2020年3月31日) | 当事業年度 (2021年3月31日) |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 繰延税金資産 | | |
| 退職給付引当金 | 788 | 750 |

| | | |
|--------------|-------|-------|
| 賞与引当金 | 177 | 243 |
| 未払事業税 | 129 | 170 |
| システム関連費用 | 198 | 155 |
| 投資有価証券評価損 | 47 | 128 |
| 出資金評価損 | 94 | 94 |
| その他 | 399 | 298 |
| 繰延税金資産小計 | 1,835 | 1,841 |
| 評価性引当額 | 173 | 254 |
| 繰延税金資産合計 | 1,661 | 1,586 |
| 繰延税金負債 | | |
| 連結法人間取引(譲渡益) | 159 | 159 |
| その他有価証券評価差額金 | 71 | 453 |
| 繰延税金負債合計 | 230 | 612 |
| 繰延税金資産の純額 | 1,431 | 973 |

2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳

前事業年度(2020年3月31日)

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。

当事業年度(2021年3月31日)

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。

(セグメント情報等)

[セグメント情報]

当社は、資産運用に関する事業の単一セグメントであるため記載を省略しております。

[関連情報]

1. サービスごとの情報

単一のサービス区分の営業収益が損益計算書の営業収益の90%を超えるため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 営業収益

内国籍証券投資信託又は本邦顧客からの営業収益が損益計算書の営業収益の90%を超えるため、記載を省略しております。

(2) 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

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

[報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報]

前事業年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

該当事項はありません。

当事業年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

該当事項はありません。

[報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報]

該当事項はありません。

[報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報]

該当事項はありません。

(関連当事者情報)

1. 関連当事者との取引

(ア) 財務諸表提出会社の親会社

前事業年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

該当事項はありません。

当事業年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

| 属性 | 会社等の名称 | 住所 | 資本金または出資金 (百万円) | 事業の内容 | 議決権等の所有 (被所有)割合 (%) | 関係内容 | | 取引の内容 | 取引金額 (百万円) | 科目 | 期末残高 (百万円) |
|-----|---------------|---------|--------------------|---------|---------------------------|--------|--------|-----------------------|---------------|----------------|---------------|
| | | | | | | 役員の兼任等 | 事業上の関係 | | | | |
| 親会社 | (株)大和証券グループ本社 | 東京都千代田区 | 247,397 | 証券持株会社業 | 被所有 100.0 | あり | 経営管理 | 資金の貸付 利息の受取 (注) | 19,300 0 | 関係会社短期貸付金 - | 18,700 - |

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注) 貸付利息については市場金利を勘案して合理的に決定し、返済期間は1年以内としております。なお、担保は受け入れておりません。

(イ) 財務諸表提出会社の子会社

前事業年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

| 種類 | 会社等の名称 | 所在地 | 資本金又は出資金(百万円) | 事業の内容 | 議決権等の所有(被所有)割合(%) | 関連当事者との関係 | 取引の内容 | 取引金額(百万円) | 科目 | 期末残高(百万円) |
|-----|--|-----------|---------------|---------|-------------------|-----------|---------|-----------|----|-----------|
| 子会社 | Daiwa Asset Management (Singapore)Ltd. | Singapore | 133 | 金融商品取引業 | 所有直接100.0 | 経営管理 | 債務保証(注) | 1,603 | - | - |

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注) シンガポール通貨庁(MAS)に対する当社からの保証状により、当該関連当事者の債務不履行、及びMASへの全ての損害等に対して保証しております。なお、債務総額は当該関連当事者の総運用資産額に応じて保証状にて定めるとおりに決定しております。

当事業年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

| 種類 | 会社等の名称 | 所在地 | 資本金又は出資金(百万円) | 事業の内容 | 議決権等の所有(被所有)割合(%) | 関連当事者との関係 | 取引の内容 | 取引金額(百万円) | 科目 | 期末残高(百万円) |
|-----|--|-----------|---------------|---------|-------------------|-----------|---------|-----------|----|-----------|
| 子会社 | Daiwa Asset Management (Singapore)Ltd. | Singapore | 133 | 金融商品取引業 | 所有直接100.0 | 経営管理 | 債務保証(注) | 1,727 | - | - |

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注) シンガポール通貨庁(MAS)に対する当社からの保証状により、当該関連当事者の債務不履行、及びMASへの全ての損害等に対して保証しております。なお、債務総額は当該関連当事者の総運用資産額に応じて保証状にて定めるとおりに決定しております。

(ウ) 財務諸表提出会社と同一の親会社をもつ会社

前事業年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

| 種類 | 会社等の名称 | 所在地 | 資本金または出資金(百万円) | 事業の内容 | 議決権等の所有(被所有)割合(%) | 関連当事者との関係 | 取引の内容 | 取引金額(百万円)(注1) | 科目 | 期末残高(百万円)(注1) |
|-------------|---------------------|---------|----------------|---------|-------------------|-----------------|------------------|---------------|---------|---------------|
| 同一の親会社をもつ会社 | 大和証券(株) | 東京都千代田区 | 100,000 | 金融商品取引業 | - | 証券投資信託受益証券の募集販売 | 証券投資信託の代行手数料(注2) | 16,953 | 未払手数料 | 2,984 |
| 同一の親会社をもつ会社 | (株)大和総研ビジネス・イノベーション | 東京都江東区 | 3,000 | 情報サービス業 | - | ソフトウェアの開発 | ソフトウェアの購入(注3) | 1,031 | 未払費用 | 224 |
| 同一の親会社をもつ会社 | 大和プロパティ(株) | 東京都中央区 | 100 | 不動産管理業 | - | 本社ビルの管理 | 不動産の賃借料(注4) | 1,061 | 長期差入保証金 | 1,054 |

取引条件及び取引条件の決定方針等

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

(注2) 証券投資信託の代行手数料については、証券投資信託の信託約款に定める受益者が負担する信託報酬のうち、当社が受け取る委託者報酬から代理事務に係る手数料として代行手数料を支払います。委託者報酬の配分は、両者協議のうえ合理的に決定しております。

(注3) ソフトウェアの購入については、市場の実勢価格を勘案して、その都度交渉の上、購入価格を決定しております。

(注4)差入保証金および賃借料については、近隣相場等を勘案し、交渉の上、決定しております。

当事業年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

| 属性 | 会社等の名称 | 所在地 | 資本金又は出資金(百万円) | 事業の内容 | 議決権等の所有(被所有)割合(%) | 関連当事者との関係 | 取引の内容 | 取引金額(百万円) | 科目 | 期末残高(百万円) |
|-------------|-------------------|---------|---------------|---------|-------------------|--------------------------------|-------------------------------------|-------------------|----------------------|--------------------|
| 同一の親会社をもつ会社 | 大和証券㈱ | 東京都千代田区 | 100,000 | 金融商品取引業 | - | 証券投資信託受益証券の募集販売 本社ビルの管理 | 証券投資信託の代行手数料(注2) 不動産の賃借料(注4) | 14,917 527 | 未払手数料 長期差入保証金 | 3,321 1,054 |
| 同一の親会社をもつ会社 | ㈱大和総研ビジネス・イノベーション | 東京都江東区 | 3,000 | 情報サービス業 | - | ソフトウェアの開発 | ソフトウェアの購入(注3) | 883 | 未払費用 | 179 |
| 同一の親会社をもつ会社 | 大和プロパティ㈱ | 東京都中央区 | 100 | 不動産管理業 | - | 本社ビルの管理 | 不動産の賃借料(注4) | 527 | - | - |

取引条件及び取引条件の決定方針等

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

(注2)証券投資信託の代行手数料については、証券投資信託の信託約款に定める受益者が負担する信託報酬のうち、当社が受け取る委託者報酬から代理事務に係る手数料として代行手数料を支払います。委託者報酬の配分は、両者協議のうえ合理的に決定しております。

(注3)ソフトウェアの購入については、市場の実勢価格を勘案して、その都度交渉の上、購入価格を決定しております。

(注4)差入保証金および賃借料については、近隣相場等を勘案し、交渉の上、決定しております。

(注5)大和プロパティ株式会社は、2020年10月1日付で大和証券株式会社を存続会社とする吸収合併により消滅しております。このため、取引金額は関連当事者であった期間の金額を記載しております。

2.親会社に関する注記

株式会社大和証券グループ本社(東京証券取引所、名古屋証券取引所に上場)

(1株当たり情報)

| 前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) | | 当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) | |
|--|------------|--|------------|
| 1株当たり純資産額 | 14,732.52円 | 1株当たり純資産額 | 14,784.79円 |
| 1株当たり当期純利益 | 4,050.66円 | 1株当たり当期純利益 | 3,599.54円 |

(注1)潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載していません。

(注2)1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下の通りであります。

| | 前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) | 当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) |
|-----------------|--|--|
| 当期純利益(百万円) | 10,556 | 9,389 |
| 普通株式の期中平均株式数(株) | 2,608,525 | 2,608,525 |

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

中間財務諸表

(1)中間貸借対照表

(単位:百万円)

| | | 当中間会計期間 (2021年9月30日) |
|-----------|--|-------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金・預金 | | 2,139 |
| 有価証券 | | 250 |
| 未収委託者報酬 | | 13,857 |
| 関係会社短期貸付金 | | 16,300 |
| その他 | | 369 |
| 流動資産合計 | | 32,916 |
| 固定資産 | | |

| | | |
|------------|---|--------|
| 有形固定資産 | 1 | 211 |
| 無形固定資産 | | |
| ソフトウェア | | 1,633 |
| その他 | | 134 |
| 無形固定資産合計 | | 1,768 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | | 11,373 |
| 関係会社株式 | | 3,705 |
| 繰延税金資産 | | 786 |
| その他 | | 1,246 |
| 投資その他の資産合計 | | 17,111 |
| 固定資産合計 | | 19,091 |
| 資産合計 | | 52,007 |

(単位:百万円)

当中間会計期間
(2021年9月30日)

負債の部

流動負債

| | | |
|--------|---|-------|
| 未払金 | | 7,322 |
| 未払費用 | | 3,879 |
| 未払法人税等 | | 795 |
| 賞与引当金 | | 711 |
| その他 | 2 | 927 |

| | | |
|--------|--|--------|
| 流動負債合計 | | 13,635 |
|--------|--|--------|

固定負債

| | | |
|-----------|--|-------|
| 退職給付引当金 | | 2,475 |
| 役員退職慰労引当金 | | 92 |
| その他 | | 2 |

| | | |
|--------|--|-------|
| 固定負債合計 | | 2,571 |
|--------|--|-------|

負債合計

| | | |
|------|--|--------|
| 負債合計 | | 16,206 |
|------|--|--------|

純資産の部

株主資本

| | | |
|---------|--|--------|
| 資本金 | | 15,174 |
| 資本剰余金 | | |
| 資本準備金 | | 11,495 |
| 資本剰余金合計 | | 11,495 |

| | |
|--------------|--------|
| 利益剰余金 | |
| 利益準備金 | 374 |
| その他利益剰余金 | |
| 繰越利益剰余金 | 7,594 |
| 利益剰余金合計 | 7,968 |
| 株主資本合計 | 34,638 |
| 評価・換算差額等 | |
| その他有価証券評価差額金 | 1,162 |
| 評価・換算差額等合計 | 1,162 |
| 純資産合計 | 35,801 |
| 負債・純資産合計 | 52,007 |

(2)中間損益計算書

(単位:百万円)

| | 当中間会計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日) | |
|--------------|--|--------|
| 営業収益 | | |
| 委託者報酬 | | 37,075 |
| その他営業収益 | | 295 |
| 営業収益合計 | | 37,371 |
| 営業費用 | | |
| 支払手数料 | | 15,707 |
| その他営業費用 | | 6,525 |
| 営業費用合計 | | 22,233 |
| 一般管理費 | 1 | 5,737 |
| 営業利益 | | 9,400 |
| 営業外収益 | 2 | 228 |
| 営業外費用 | 3 | 87 |
| 経常利益 | | 9,540 |
| 特別利益 | | - |
| 特別損失 | 4 | 129 |
| 税引前中間純利益 | | 9,411 |
| 法人税、住民税及び事業税 | | 2,910 |
| 法人税等調整額 | | 92 |
| 中間純利益 | | 6,407 |

(3)中間株主資本等変動計算書

当中間会計期間(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 | | | 株主資本合計 |
| | | 資本準備金 | 利益準備金 | その他利益 剰余金 | 利益剰余金 合計 | |
| | | | | 繰越利益 剰余金 | | |
| 当期首残高 | 15,174 | 11,495 | 374 | 10,574 | 10,948 | 37,618 |
| 当中間期変動額 | | | | | | |
| 剰余金の配当 | - | - | - | 9,388 | 9,388 | 9,388 |
| 中間純利益 | - | - | - | 6,407 | 6,407 | 6,407 |
| 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 | - | - | - | 2,980 | 2,980 | 2,980 |
| 当中間期末残高 | 15,174 | 11,495 | 374 | 7,594 | 7,968 | 34,638 |

| | 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 | 947 | 947 | 38,566 |
| 当中間期変動額 | | | |
| 剰余金の配当 | - | - | 9,388 |
| 中間純利益 | - | - | 6,407 |
| 株主資本以外の 項目の当中間期 変動額(純額) | 214 | 214 | 214 |
| 当中間期変動額合計 | 214 | 214 | 2,765 |
| 当中間期末残高 | 1,162 | 1,162 | 35,801 |

注記事項

(重要な会計方針)

1．有価証券の評価基準及び評価方法

（１）子会社及び関連会社株式

移動平均法による原価法により計上しております。

（２）その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

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）を採用しております。

市場価格のない株式等

移動平均法による原価法を採用しております。

2．固定資産の減価償却の方法

（１）有形固定資産

定額法によっております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

| | |
|----|--------|
| 建物 | 10～18年 |
|----|--------|

| | |
|------|-------|
| 器具備品 | 4～20年 |
|------|-------|

（２）無形固定資産

定額法によっております。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年間）に基づく定額法によっております。

3．引当金の計上基準

（１）賞与引当金

役員及び従業員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額の当中間会計期間負担額を計上しております。

（２）退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当社の退職金規程に基づく当中間会計期間末要支給額を計上しております。これは、当社の退職金は、将来の昇給等による給付額の変動がなく、貢献度、能力及び実績等に応じて事業年度ごとに各人別の勤務費用が確定するためであります。また、執行役員・参与及び上席参事についても、当社の退職金規程に基づく当中間会計期間末要支給額を計上しております。

（３）役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支給に備えるため、当社の役員退職慰労金規程に基づく当中間会計期間末要支給額を計上しております。

4．収益及び費用の計上基準

当社の顧客との契約から生じる収益に関する主要な事業における主な履行義務の内容及び当該履行義務を充足する通常の時点（収益を認識する通常の時点）は以下のとおりであります。

当社は投資信託の信託約款に基づき、証券投資信託の運用について履行義務を負っております。

当社の日々のサービス提供時に当履行義務が充足されるため、一定期間にわたり収益を認識しております。

5. 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方式によっております。

6. 連結納税制度の適用

連結納税制度を適用しております。

7. 連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用

当社は、「所得税法等の一部を改正する法律」(令和2年法律第8号)において創設されたグループ通算制度への移行及びグループ通算制度への移行にあわせて単体納税制度の見直しが行われた項目については、「連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用に関する取扱い」(実務対応報告第39号 2020年3月31日)第3項の取扱いにより、「税効果会計に係る会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第28号 2018年2月16日)第44項の定めを適用せず、繰延税金資産及び繰延税金負債の額について、改正前の税法の規定に基づいております。

(会計方針の変更)

(収益認識に関する会計基準等の適用)

「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。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。収益認識会計基準等の適用については、収益認識会計基準第84項ただし書きに定める経過的な取扱いに従っており、当中間会計期間の期首より前に新たな会計方針を遡及適用した場合の累積的影響額を、当中間会計期間の期首の利益剰余金に加減し、当該期首残高から新たな会計方針を適用しております。これによる当中間会計期間の損益及び期首利益剰余金に与える影響はありません。

(中間貸借対照表関係)

1 減価償却累計額

| | 当中間会計期間 (2021年9月30日現在) |
|--------|---------------------------|
| 有形固定資産 | 307百万円 |

2 消費税等の取扱い

仮払消費税等及び仮受消費税等は、相殺のうえ、金額的重要性が乏しいため、流動負債の「その他」に含めて表示しております。

3 保証債務

当中間会計期間(2021年9月30日現在)

子会社であるDaiwa Asset Management(Singapore)Ltd.の債務1,726百万円に対して保証を行っております。

(中間損益計算書関係)

1 減価償却実施額

| | 当中間会計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日) |
|--------|--|
| 有形固定資産 | 12百万円 |
| 無形固定資産 | 289百万円 |

2 営業外収益の主要項目

| | 当中間会計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日) |
|-------------|--|
| 投資有価証券売却益 | 117百万円 |
| 時効成立分配金・償還金 | 28百万円 |
| 受取配当金 | 26百万円 |

3 営業外費用の主要項目

| | 当中間会計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日) |
|-----------|--|
| 投資有価証券売却損 | 58百万円 |
| 未収入金清算費用 | 9百万円 |

4 特別損失の項目

| | 当中間会計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日) |
|-----------|--|
| 投資有価証券評価損 | 102百万円 |
| 出資金評価損 | 27百万円 |

(中間株主資本等変動計算書関係)

当中間会計期間(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

(単位:千株)

| | 当事業年度期首 株式数 | 当中間会計期間 増加株式数 | 当中間会計期間 減少株式数 | 当中間会計期間末 株式数 |
|-------|----------------|------------------|------------------|-----------------|
| 発行済株式 | | | | |
| 普通株式 | 2,608 | - | - | 2,608 |

| | | | | |
|----|-------|---|---|-------|
| 合計 | 2,608 | - | - | 2,608 |
|----|-------|---|---|-------|

2. 配当に関する事項

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22日 定時株主総会 | 普通株式 | 9,388 | 3,599 | 2021年3月31日 | 2021年6月23日 |

(金融商品関係)

当中間会計期間(2021年9月30日)

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

中間貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額並びにレベルごとの内訳等については、次のとおりであります。なお、2019年7月4日公表の企業会計基準適用指針第31号「時価の算定に関する会計基準の適用指針」(以下、「2019年適用指針」という。)第26項に従い経過措置を適用した有価証券、市場価格のない株式等は、次表には含めておりません。また、金融商品の時価は、時価の算定に用いたインプットの観察可能性及び重要性に応じて、以下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。

(1) 時価をもって中間貸借対照表価額とする金融資産及び金融負債

(単位：百万円)

| | 中間貸借対照表計上額 | | | |
|-----------|------------|------|------|----|
| | レベル1 | レベル2 | レベル3 | 合計 |
| 投資有価証券(1) | 85 | | | 85 |
| 資産合計 | 85 | | | 85 |

(1) 2019年適用指針第26項に従い経過措置を適用し、有価証券250百万円、投資有価証券10,621百万円は上記の表に含めておりません。

(2) 時価をもって中間貸借対照表価額としない金融資産及び金融負債

現金・預金、未収委託者報酬、短期貸付金、未払金及び未払費用は、短期間(1年以内)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、記載を省略しております。

(注1) 時価の算定に用いた評価技法及びインプットの説明

投資有価証券

株式は活発な市場における無調整の相場価格を利用できることから、その時価をレベル1に分類しております。なお、2019年適用指針第26項に従い経過措置を適用している有価証券は、公表されている基準価格によっていることからレベルを付しておりません。保有目的ごとの有価証券に関する事項については、注記事項（有価証券関係）をご参照下さい。

（注2）市場価格のない株式等の中間貸借対照表計上額は次のとおりであり、金融商品の時価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の投資有価証券には含めておりません。

（単位：百万円）

| 区分 | 当中間会計期間 |
|--------|---------|
| 非上場株式等 | 666 |
| 子会社株式 | 1,677 |
| 関連会社株式 | 2,027 |

（有価証券関係）

当中間会計期間（2021年9月30日）

1．子会社株式及び関連会社株式

子会社株式（中間貸借対照表計上額 1,677百万円）及び関連会社株式（中間貸借対照表計上額 2,027百万円）は、市場価格がないことから、記載しておりません。

2．その他有価証券

| | 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 | | | |
| （1）株式 | 85 | 55 | 30 |
| （2）その他 | 7,691 | 5,841 | 1,850 |
| 小計 | 7,777 | 5,896 | 1,881 |
| 中間貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの | | | |
| その他 | 3,179 | 3,398 | 219 |
| 小計 | 3,179 | 3,398 | 219 |
| 合計 | 10,956 | 9,294 | 1,661 |

（注）非上場株式（中間貸借対照表計上額 666百万円）については、市場価格がないことから、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

（収益認識関係）

顧客との契約から生じる収益を分解した情報

注記事項（セグメント情報等）に記載のとおり、単一のサービス区分の営業収益が中間損益計算書の営業収益の90%を超えており、かつ、内国籍投資信託又は本邦顧客からの営業収益が中間損益計算書の営業収益の90%を超えるため、セグメント情報に追加しての記載は行っておりません。

（セグメント情報等）

〔セグメント情報〕

当中間会計期間（自 2021年4月1日 至 2021年9月30日）

当社は、資産運用に関する事業の単一セグメントであるため記載を省略しております。

〔関連情報〕

当中間会計期間（自 2021年4月1日 至 2021年9月30日）

1. サービスごとの情報

単一のサービス区分の営業収益が中間損益計算書の営業収益の90%を超えるため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

（1）営業収益

内国籍投資信託又は本邦顧客からの営業収益が中間損益計算書の営業収益の90%を超えるため、記載を省略しております。

（2）有形固定資産

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

3. 主要な顧客ごとの情報

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

〔報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報〕

当中間会計期間（自 2021年4月1日 至 2021年9月30日）

該当事項はありません。

〔報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報〕

当中間会計期間（自 2021年4月1日 至 2021年9月30日）

該当事項はありません。

〔報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報〕

当中間会計期間（自 2021年4月1日 至 2021年9月30日）

該当事項はありません。

（1株当たり情報）

| 当中間会計期間 （自 2021年4月1日 至 2021年9月30日） | |
|--|------------|
| 1株当たり純資産額 | 13,724.67円 |

1株当たり中間純利益

2,456.52円

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

(注2) 1株当たり中間純利益の算定上の基礎は、以下の通りであります。

| 当中間会計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日) | |
|--|-----------|
| 中間純利益(百万円) | 6,407 |
| 普通株式に係る中間純利益(百万円) | 6,407 |
| 普通株主に帰属しない金額(百万円) | - |
| 普通株式の期中平均株式数(株) | 2,608,525 |

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

独立監査人の監査報告書

2021年5月21日

大和アセットマネジメント株式会社
取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

東京事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 間瀬 友未 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 深井 康治 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」に掲げられている大和アセットマネジメント株式会社の2020年4月1日から2021年3月31日までの第62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、大和アセットマネジメント株式会社の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並びに監査役及び監査役会の責任

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。

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

利害関係

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

以上

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

(注) 2. XBRLデータは監査の対象には含まれていません。

独立監査人の中間監査報告書

2021年11月25日

大和アセットマネジメント株式会社
取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

東京事務所

| | | | |
|--------------------|-------|----|----|
| 指定有限責任社員 業務執行社員 | 公認会計士 | 間瀬 | 友未 |
| 指定有限責任社員 業務執行社員 | 公認会計士 | 深井 | 康治 |

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」に掲げられている大和アセットマネジメント株式会社の2021年4月1日から2022年3月31日までの第63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、大和アセットマネジメント株式会社の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並びに監査役及び監査役会の責任

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、継続企業的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。

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

中間財務諸表監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した中間監査に基づいて、全体として中間財務諸表の有用な情報の表示に関して投資者の判断を損なうような重要な虚偽表示がないかどうかの合理的な保証を得て、中間監査報告書において独立の立場から中間財務諸表に対する意見を表明することにある。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、中間財務諸表の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる中間監査の基準に従って、中間監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・不正又は誤謬による中間財務諸表の重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応する中間監査手続を立案し、実施する。中間監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、中間監査の意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。なお、中間監査手続は、年度監査と比べて監査手続の一部が省略され、監査人の判断により、不正又は誤謬による中間財務諸表の重要な虚偽表示リスクの評価に基づいて、分析的手続等を中心とした監査手続に必要な応じて追加の監査手続が選択及び適用される。
- ・中間財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な中間監査手続を立案するために、中間財務諸表の作成と有用な情報の表示に関連する内部統制を検討する。
- ・経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・経営者が継続企業を前提として中間財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、中間監査報告書において中間財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する中間財務諸表の注記事項が適切でない場合は、中間財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、中間監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・中間財務諸表の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる中間財務諸表の作成基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた中間財務諸表の表示、構成及び内容、並びに中間財務諸表が基礎となる取引や会計事象に関して有用な情報を表示しているかどうかを評価する。

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

利害関係

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

以上

(注) 1. 上記は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. XBRLデータは中間監査の対象には含まれていません。

独立監査人の中間監査報告書

2022年1月21日

大和アセットマネジメント株式会社
取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

東京事務所

| | | |
|--------------------|-------|-------|
| 指定有限責任社員 業務執行社員 | 公認会計士 | 深井 康治 |
|--------------------|-------|-------|

| | | |
|--------------------|-------|-------|
| 指定有限責任社員 業務執行社員 | 公認会計士 | 竹内 知明 |
|--------------------|-------|-------|

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イワノJPMオルタナティブ戦略オープン(ダイワ投資一任専用)の2021年6月16日から2021年12月15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、ダイワノJPMオルタナティブ戦略オープン(ダイワ投資一任専用)の2021年12月15日現在の信託財産の状態及び同日をもって終了する中間計算期間(2021年6月16日から2021年12月15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、大和アセットマネジメント株式会社及びファンドから独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、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、継続企業的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な応じて追加の監査手続が選択及び適用される。
- ・中間財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な中間監査手続を立案するために、中間財務諸表の作成と有用な情報の表示に関連する内部統制を検討する。
- ・経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・経営者が継続企業を前提として中間財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、中間監査報告書において中間財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する中間財務諸表の注記事項が適切でない場合は、中間財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、中間監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、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

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

以 上

(注) 1 . 上記の中間監査報告書の原本は当社(有価証券報告書提出会社)が別途保管しております。

(注) 2 . XBRLデータは中間監査の対象には含まれていません。