

【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10日提出
【計算期間】	第9期中(自 2021年6月11日至 2021年12月10日)
【ファンド名】	バンクローン・ファンド(ヘッジなし/年1回決算型) バンクローン・ファンド(ヘッジあり/年1回決算型)
【発行者名】	アセットマネジメントOne株式会社
【代表者の役職氏名】	取締役社長 菅野 暁
【本店の所在の場所】	東京都千代田区丸の内一丁目8番2号
【事務連絡者氏名】	酒井 隆
【連絡場所】	東京都千代田区丸の内一丁目8番2号
【電話番号】	03-6774-5100
【縦覧に供する場所】	該当事項はありません。

1【ファンドの運用状況】

(1)【投資状況】

バンクローン・ファンド（ヘッジなし/年1回決算型）

2021年12月30日現在

資産の種類	時価合計（円）	投資比率（％）
投資証券	221,020,845	98.18
内 ケイマン諸島	221,020,845	98.18
親投資信託受益証券	1,096,338	0.49
内 日本	1,096,338	0.49
コール・ローン、その他の資産（負債控除後）	3,010,686	1.34
純資産総額	225,127,869	100.00

（注1）投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該資産の時価の比率です。

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

バンクローン・ファンド（ヘッジあり/年1回決算型）

2021年12月30日現在

資産の種類	時価合計（円）	投資比率（％）
投資証券	153,767,637	97.43
内 ケイマン諸島	153,767,637	97.43
親投資信託受益証券	98,820	0.06
内 日本	98,820	0.06
コール・ローン、その他の資産（負債控除後）	3,958,359	2.51
純資産総額	157,824,816	100.00

（注1）投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該資産の時価の比率です。

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

（参考）

D I A Mマネーマザーファンド

2021年12月30日現在

資産の種類	時価合計（円）	投資比率（％）
国債証券	911,182,100	76.37
内 日本	911,182,100	76.37
コール・ローン、その他の資産（負債控除後）	281,860,598	23.63
純資産総額	1,193,042,698	100.00

（注1）投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該資産の時価の比率です。

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

(2)【運用実績】

【純資産の推移】

バンクローン・ファンド（ヘッジなし/年1回決算型）

直近日（2021年12月末）、同日前1年以内における各月末及び下記計算期間末における純資産の推移は次の通りです。

	純資産総額 （分配落） （百万円）	純資産総額 （分配付） （百万円）	1口当たりの 純資産額 （分配落）（円）	1口当たりの 純資産額 （分配付）（円）
第1計算期間末 （2014年 6月10日）	97	97	1.0597	1.0597
第2計算期間末 （2015年 6月10日）	587	587	1.2916	1.2916
第3計算期間末 （2016年 6月10日）	597	597	1.1165	1.1165

第4計算期間末 (2017年 6月12日)	581	581	1.2141	1.2141
第5計算期間末 (2018年 6月11日)	475	475	1.2419	1.2419
第6計算期間末 (2019年 6月10日)	366	366	1.2510	1.2510
第7計算期間末 (2020年6月10日)	268	268	1.2115	1.2115
第8計算期間末 (2021年6月10日)	218	218	1.3120	1.3120
2020年12月末日	220	-	1.2160	-
2021年1月末日	223	-	1.2404	-
2月末日	224	-	1.2643	-
3月末日	242	-	1.3136	-
4月末日	231	-	1.2965	-
5月末日	220	-	1.3113	-
6月末日	218	-	1.3245	-
7月末日	210	-	1.3095	-
8月末日	211	-	1.3191	-
9月末日	234	-	1.3509	-
10月末日	227	-	1.3720	-
11月末日	227	-	1.3717	-
12月末日	225	-	1.3896	-

バンクローン・ファンド(ヘッジあり/年1回決算型)

直近日(2021年12月末)、同日前1年以内における各月末及び下記計算期間末における純資産の推移は次の通りです。

	純資産総額 (分配落) (百万円)	純資産総額 (分配付) (百万円)	1口当たりの 純資産額 (分配落)(円)	1口当たりの 純資産額 (分配付)(円)
第1計算期間末 (2014年 6月10日)	16	16	1.0163	1.0163
第2計算期間末 (2015年 6月10日)	75	75	1.0258	1.0258
第3計算期間末 (2016年 6月10日)	80	80	1.0172	1.0172
第4計算期間末 (2017年 6月12日)	653	653	1.0590	1.0590
第5計算期間末 (2018年 6月11日)	627	627	1.0704	1.0704
第6計算期間末 (2019年 6月10日)	412	412	1.0581	1.0581
第7計算期間末 (2020年6月10日)	396	396	1.0092	1.0092
第8計算期間末 (2021年6月10日)	186	186	1.0690	1.0690
2020年12月末日	340	-	1.0492	-
2021年1月末日	330	-	1.0598	-
2月末日	326	-	1.0629	-
3月末日	224	-	1.0609	-

4月末日	217	-	1.0633	-
5月末日	212	-	1.0675	-
6月末日	185	-	1.0704	-
7月末日	182	-	1.0682	-
8月末日	182	-	1.0721	-
9月末日	173	-	1.0794	-
10月末日	169	-	1.0797	-
11月末日	157	-	1.0784	-
12月末日	157	-	1.0801	-

【分配の推移】

バンクローン・ファンド(ヘッジなし/年1回決算型)

	1口当たりの分配金(円)
第1計算期間	0.0000
第2計算期間	0.0000
第3計算期間	0.0000
第4計算期間	0.0000
第5計算期間	0.0000
第6計算期間	0.0000
第7計算期間	0.0000
第8計算期間	0.0000
2021年6月11日～2021年12月10日	-

バンクローン・ファンド(ヘッジあり/年1回決算型)

	1口当たりの分配金(円)
第1計算期間	0.0000
第2計算期間	0.0000
第3計算期間	0.0000
第4計算期間	0.0000
第5計算期間	0.0000
第6計算期間	0.0000
第7計算期間	0.0000
第8計算期間	0.0000
2021年6月11日～2021年12月10日	-

【収益率の推移】

バンクローン・ファンド(ヘッジなし/年1回決算型)

	収益率(%)
第1計算期間	6.0
第2計算期間	21.9
第3計算期間	13.6
第4計算期間	8.7
第5計算期間	2.3
第6計算期間	0.7
第7計算期間	3.2
第8計算期間	8.3
2021年6月11日～2021年12月10日	4.4

(注) 収益率は期間騰落率です。

バンクローン・ファンド(ヘッジあり/年1回決算型)

	収益率(%)
第1計算期間	1.6
第2計算期間	0.9
第3計算期間	0.8
第4計算期間	4.1
第5計算期間	1.1
第6計算期間	1.1
第7計算期間	4.6
第8計算期間	5.9
2021年6月11日～2021年12月10日	1.0

(注) 収益率は期間騰落率です。

2【設定及び解約の実績】

バンクローン・ファンド(ヘッジなし/年1回決算型)

	設定口数	解約口数
第1計算期間	91,633,990	0
第2計算期間	488,016,191	125,009,389
第3計算期間	185,955,098	105,811,804
第4計算期間	154,729,869	210,852,340
第5計算期間	62,356,533	158,216,323
第6計算期間	70,853,722	160,563,004
第7計算期間	7,032,991	78,593,103
第8計算期間	16,853,984	72,188,914
2021年6月11日～ 2021年12月10日	23,612,143	24,090,804

(注1) 本邦外における設定及び解約はありません。

(注2) 第1計算期間の設定口数には、当初設定口数を含みます。

バンクローン・ファンド(ヘッジあり/年1回決算型)

	設定口数	解約口数
第1計算期間	16,425,382	0
第2計算期間	68,380,208	11,329,116
第3計算期間	8,240,938	2,197,195
第4計算期間	589,788,495	52,095,950
第5計算期間	80,051,154	111,431,944
第6計算期間	86,687,095	282,643,198
第7計算期間	98,416,796	95,237,067
第8計算期間	1,396,351	219,738,584
2021年6月11日～ 2021年12月10日	780,849	29,498,660

(注1) 本邦外における設定及び解約はありません。

(注2) 第1計算期間の設定口数には、当初設定口数を含みます。

3【ファンドの経理状況】

バンクローン・ファンド(ヘッジなし/年1回決算型)

バンクローン・ファンド(ヘッジあり/年1回決算型)

(1) 当ファンドの中間財務諸表は、「中間財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和52年大蔵省令第38号)並びに同規則第38条の3及び第57条の2の規定により、「投資信託財産の計算に関する規則」(平成12年総理府令第133号)に基づいて作成しております。

なお、中間財務諸表に記載している金額は、円単位で表示しております。

(2) 当ファンドは、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第9期中間計算期間(2021年6月11日から2021年12月10日まで)の中間財務諸表について、EY新日本有限責任監査法人による中間監査を受けております。

中間財務諸表

【バンクローン・ファンド(ヘッジなし/年1回決算型)】

(1)【中間貸借対照表】

(単位:円)

	第8期 2021年6月10日現在	第9期中間計算期間末 2021年12月10日現在
資産の部		
流動資産		
コール・ローン	10,796,259	6,857,463
投資証券	210,409,863	220,538,823
親投資信託受益証券	1,097,773	1,096,555
流動資産合計	222,303,895	228,492,841
資産合計	222,303,895	228,492,841
負債の部		
流動負債		
未払解約金	2,908,925	186,946
未払受託者報酬	37,405	36,416
未払委託者報酬	1,311,035	1,276,369
その他未払費用	3,239	3,133
流動負債合計	4,260,604	1,502,864
負債合計	4,260,604	1,502,864
純資産の部		
元本等		
元本	166,197,501	165,718,840
剰余金		
中間剰余金又は中間欠損金()	51,845,790	61,271,137
(分配準備積立金)	33,793,394	29,233,553
元本等合計	218,043,291	226,989,977
純資産合計	218,043,291	226,989,977
負債純資産合計	222,303,895	228,492,841

(2)【中間損益及び剰余金計算書】

(単位:円)

	第8期中間計算期間 自 2020年6月11日 至 2020年12月10日	第9期中間計算期間 自 2021年6月11日 至 2021年12月10日
営業収益		
受取配当金	4,076,753	3,508,263
受取利息	2	10
有価証券売買等損益	6,768,321	166,072
為替差損益	7,943,374	7,656,146
営業収益合計	2,901,702	11,330,491
営業費用		
支払利息	1,499	929
受託者報酬	41,245	36,416
委託者報酬	1,445,485	1,276,369
その他費用	3,614	3,133
営業費用合計	1,491,843	1,316,847
営業利益又は営業損失()	1,409,859	10,013,644
経常利益又は経常損失()	1,409,859	10,013,644
中間純利益又は中間純損失()	1,409,859	10,013,644
一部解約に伴う中間純利益金額の分配額又は一部解約に伴う中間純損失金額の分配額()	283,794	1,011,774
期首剰余金又は期首欠損金()	46,859,866	51,845,790
剰余金増加額又は欠損金減少額	596,259	7,967,076
中間一部解約に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	-	-
中間追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	596,259	7,967,076
剰余金減少額又は欠損金増加額	8,451,678	7,543,599
中間一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	8,451,678	7,543,599
中間追加信託に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	-	-
分配金	-	-
中間剰余金又は中間欠損金()	40,698,100	61,271,137

(3) 【中間注記表】

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

項目	第9期中間計算期間	
	自 2021年6月11日	至 2021年12月10日
1. 有価証券の評価基準及び評価方法	<p>投資証券 移動平均法に基づき、原則として時価で評価しております。時価評価にあたっては、投資証券の基準価額に基づいて評価しております。</p> <p>親投資信託受益証券 移動平均法に基づき、原則として時価で評価しております。時価評価にあたっては、親投資信託受益証券の基準価額に基づいて評価しております。</p>	
2. 収益及び費用の計上基準	<p>受取配当金 原則として、配当落ち日において、確定配当金額又は予想配当金額を計上しております。</p>	
3. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項	<p>外貨建取引等の処理基準 外貨建資産及び負債は、計算日の対顧客電信売買相場の仲値により円貨に換算するほか、「投資信託財産の計算に関する規則」(平成12年総理府令第133号)第60条及び同第61条にしたがって換算しております。</p>	

(中間貸借対照表に関する注記)

項目	第8期	第9期中間計算期間末
	2021年6月10日現在	2021年12月10日現在
1. 期首元本額	221,532,431円	166,197,501円
期中追加設定元本額	16,853,984円	23,612,143円
期中一部解約元本額	72,188,914円	24,090,804円
2. 受益権の総数	166,197,501口	165,718,840口

(中間損益及び剰余金計算書に関する注記)

該当事項はありません。

(金融商品に関する注記)

金融商品の時価等に関する事項

項目	第8期	第9期中間計算期間末
	2021年6月10日現在	2021年12月10日現在
1. 中間貸借対照表計上額、時価及びその差額	貸借対照表上の金融商品は原則としてすべて時価で評価しているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありませぬ。	中間貸借対照表上の金融商品は原則としてすべて時価で評価しているため、中間貸借対照表計上額と時価との差額はありませぬ。

2. 時価の算定方法	<p>(1)有価証券 「(重要な会計方針に係る事項に関する注記)」にて記載していません。</p> <p>(2)デリバティブ取引 該当事項はありません。</p> <p>(3)上記以外の金融商品 上記以外の金融商品(コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務)は短期間で決済されるため、帳簿価額は時価と近似していることから、当該帳簿価額を時価としております。</p>	同左
3. 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明	金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては一定の前提条件等を採用しているため、異なる前提条件等によった場合、当該価額が異なることもあります。	同左

(デリバティブ取引等に関する注記)

該当事項はありません。

(1口当たり情報に関する注記)

	第8期 2021年6月10日現在	第9期中間計算期間末 2021年12月10日現在
1口当たり純資産額 (1万口当たり純資産額)	1,3120円 (13,120円)	1,3697円 (13,697円)

【バンクローン・ファンド(ヘッジあり/年1回決算型)】

(1)【中間貸借対照表】

(単位:円)

	第8期 2021年6月10日現在	第9期中間計算期間末 2021年12月10日現在
資産の部		
流動資産		
コール・ローン	28,449,599	4,666,665
投資証券	182,244,881	152,854,884
親投資信託受益証券	99,860	98,840
派生商品評価勘定	-	999,163
流動資産合計	210,794,340	158,619,552
資産合計	210,794,340	158,619,552
負債の部		
流動負債		
派生商品評価勘定	479,933	-
未払解約金	21,921,017	-
未払受託者報酬	44,856	29,022
未払委託者報酬	1,571,946	1,017,100
その他未払費用	3,932	2,446
流動負債合計	24,021,684	1,048,568
負債合計	24,021,684	1,048,568
純資産の部		
元本等		
元本	174,713,365	145,995,554
剰余金		
中間剰余金又は中間欠損金()	12,059,291	11,575,430
(分配準備積立金)	20,451,992	17,008,689
元本等合計	186,772,656	157,570,984
純資産合計	186,772,656	157,570,984
負債純資産合計	210,794,340	158,619,552

(2) 【中間損益及び剰余金計算書】

(単位:円)

	第8期中間計算期間 自 2020年6月11日 至 2020年12月10日	第9期中間計算期間 自 2021年6月11日 至 2021年12月10日
営業収益		
受取配当金	5,707,262	2,766,488
受取利息	4	10
有価証券売買等損益	9,265,951	287,755
為替差損益	778,435	269,132
営業収益合計	14,194,782	2,785,121
営業費用		
支払利息	2,493	813
受託者報酬	58,722	29,022
委託者報酬	2,056,892	1,017,100
その他費用	11,150	8,386
営業費用合計	2,129,257	1,055,321
営業利益又は営業損失()	12,065,525	1,729,800
経常利益又は経常損失()	12,065,525	1,729,800
中間純利益又は中間純損失()	12,065,525	1,729,800
一部解約に伴う中間純利益金額の分配額又は一部解約に伴う中間純損失金額の分配額()	19,893	235,623
期首剰余金又は期首欠損金()	3,598,368	12,059,291
剰余金増加額又は欠損金減少額	12,539	58,362
中間一部解約に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	-	-
中間追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	12,539	58,362
剰余金減少額又は欠損金増加額	610,851	2,036,400
中間一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	610,851	2,036,400
中間追加信託に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	-	-
分配金	-	-
中間剰余金又は中間欠損金()	15,085,474	11,575,430

(3) 【中間注記表】

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

項目	第9期中間計算期間	
	自 2021年6月11日	至 2021年12月10日
1. 有価証券の評価基準及び評価方法	<p>投資証券 移動平均法に基づき、原則として時価で評価しております。時価評価にあたっては、投資証券の基準価額に基づいて評価しております。</p> <p>親投資信託受益証券 移動平均法に基づき、原則として時価で評価しております。時価評価にあたっては、親投資信託受益証券の基準価額に基づいて評価しております。</p>	
2. デリバティブ等の評価基準及び評価方法	<p>為替予約取引 原則として、わが国における計算日の対顧客先物売買相場の仲値によって計算しております。</p>	
3. 収益及び費用の計上基準	<p>受取配当金 原則として、配当落ち日において、確定配当金額又は予想配当金額を計上しております。</p>	
4. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項	<p>外貨建取引等の処理基準 外貨建資産及び負債は、計算日の対顧客電信売買相場の仲値により円貨に換算するほか、「投資信託財産の計算に関する規則」(平成12年総理府令第133号)第60条及び同第61条にしたがって換算しております。</p>	

(中間貸借対照表に関する注記)

項目	第8期	第9期中間計算期間末
	2021年6月10日現在	2021年12月10日現在
1. 期首元本額	393,055,598円	174,713,365円
期中追加設定元本額	1,396,351円	780,849円
期中一部解約元本額	219,738,584円	29,498,660円
2. 受益権の総数	174,713,365口	145,995,554口

(中間損益及び剰余金計算書に関する注記)

該当事項はありません。

(金融商品に関する注記)

金融商品の時価等に関する事項

項目	第8期	第9期中間計算期間末
	2021年6月10日現在	2021年12月10日現在
1. 中間貸借対照表計上額、時価及びその差額	<p>貸借対照表上の金融商品は原則としてすべて時価で評価しているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありませぬ。</p>	<p>中間貸借対照表上の金融商品は原則としてすべて時価で評価しているため、中間貸借対照表計上額と時価との差額はありませぬ。</p>

2. 時価の算定方法	<p>(1)有価証券 「(重要な会計方針に係る事項に関する注記)」にて記載していません。</p> <p>(2)デリバティブ取引 「(デリバティブ取引等に関する注記)」にて記載しております。</p> <p>(3)上記以外の金融商品 上記以外の金融商品(コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務)は短期間で決済されるため、帳簿価額は時価と近似していることから、当該帳簿価額を時価としております。</p>	同左
3. 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明	<p>金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては一定の前提条件等を採用しているため、異なる前提条件等によった場合、当該価額が異なることもあります。また、デリバティブ取引に関する契約額等は、あくまでもデリバティブ取引における名目的な契約額であり、当該金額自体がデリバティブ取引のリスクの大きさを示すものではありません。</p>	同左

(デリバティブ取引等に関する注記)

通貨関連

種類	第8期 2021年6月10日現在			
	契約額等(円)		時価(円)	評価損益(円)
		うち 1年超		
市場取引以外の取引 為替予約取引 売建 アメリカ・ドル	181,179,131	-	181,659,064	479,933
合計	181,179,131	-	181,659,064	479,933

種類	第9期中間計算期間末 2021年12月10日現在			
	契約額等(円)		時価(円)	評価損益(円)
		うち 1年超		
市場取引以外の取引 為替予約取引 売建 アメリカ・ドル	152,902,821	-	151,903,658	999,163
合計	152,902,821	-	151,903,658	999,163

(注) 時価の算定方法

為替予約取引

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

計算日において為替予約の受渡日の対顧客先物売買相場の仲値が発表されている場合は、当該為替予約は当該仲値で評価しております。

計算日において為替予約の受渡日の対顧客先物売買相場の仲値が発表されていない場合は、以下の方法によっております。

・計算日に為替予約の受渡日を超える対顧客先物売買相場が発表されている場合には、発表されている先物相場のうち当該日に最も近い前後二つの先物相場の仲値をもとに計算しております。

・計算日に為替予約の受渡日を超える対顧客先物売買相場が発表されていない場合には、当該日に最も近い発表されている対顧客先物売買相場の仲値を用いております。

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

3. 換算において円未満の端数は切捨てております。

上記取引で、ヘッジ会計が適用されているものはありません。

(1口当たり情報に関する注記)

	第8期 2021年6月10日現在	第9期中間計算期間末 2021年12月10日現在
1口当たり純資産額 (1万口当たり純資産額)	1.0690円 (10,690円)	1.0793円 (10,793円)

(参考)

「バンクローン・ファンド(ヘッジなし/年1回決算型)」、「バンクローン・ファンド(ヘッジあり/年1回決算型)」は、「イトン・バンス・インターナショナル(ケイマン・アイランズ)フローティング・レート・インカム・ポートフォリオ-クラス 3 \$シェアーズ」投資証券及び「DIAMマネーマザーファンド」受益証券を主要投資対象としており、中間貸借対照表の資産の部に計上された「投資証券」及び「親投資信託受益証券」は、すべてこれらの証券であります。

同投資信託の状況は以下の通りであります。

なお、以下に記載した状況は監査の対象外となっております。

DIAMマネーマザーファンド

貸借対照表

（単位：円）

2021年12月10日現在

資産の部		
流動資産		
コール・ローン		281,864,839
国債証券		811,224,200
未収利息		101,668
前払費用		51,232
流動資産合計		1,093,241,939
資産合計		1,093,241,939
負債の部		
流動負債		
流動負債合計		-
負債合計		-
純資産の部		
元本等		
元本		1,085,044,189
剰余金		
剰余金又は欠損金（ ）		8,197,750
元本等合計		1,093,241,939
純資産合計		1,093,241,939
負債純資産合計		1,093,241,939

注記表

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

項目	自 2021年6月11日 至 2021年12月10日
1. 有価証券の評価基準及び評価方法	国債証券 個別法に基づき、原則として時価で評価しております。時価評価にあたっては、金融商品取引業者、銀行等の提示する価額(但し、売気配相場は使用しない)、価格情報会社の提供する価額又は日本証券業協会発表の売買参考統計値(平均値)等で評価しております。

(貸借対照表に関する注記)

項目	2021年12月10日現在
1. 本報告書における開示対象ファンドの期首における当該親投資信託の元本額	1,036,082,445円
同期中追加設定元本額	49,065,730円
同期中一部解約元本額	103,986円
元本の内訳	
ファンド名	
短期ハイイールド債券ファンド(ヘッジあり)	990,775円
バンクローン・ファンド(ヘッジなし)	15,843,407円
バンクローン・ファンド(ヘッジあり)	13,867,169円
新光バンクローン・ファンド・ネオ(円ヘッジ型)	5,049,059円
バンクローン・ファンド(ヘッジなし/年1回決算型)	1,088,285円
バンクローン・ファンド(ヘッジあり/年1回決算型)	98,095円
新光ピムコ・ストラテジック・インカム・ファンド10月号	3,959,763円
新光ピムコ・ストラテジック・インカム・ファンド11月号	989,197円
新光ピムコ・ストラテジック・インカム・ファンド12月号	494,102円
新光ピムコ・ストラテジック・インカム・ファンド1月号	494,102円
新光ピムコ・ストラテジック・インカム・ファンド2月号	48,517円
新光ピムコ・ストラテジック・インカム・ファンド3月号	395,083円
新光ピムコ・ストラテジック・インカム・ファンド4月号	11,377円
新光ピムコ・ストラテジック・インカム・ファンド5月号	98,027円
新光ピムコ・ストラテジック・インカム・ファンド6月号	989,197円
新光ピムコ・ストラテジック・インカム・ファンド7月号	395,083円
新光ピムコ・ストラテジック・インカム・ファンド8月号	494,102円
新光ピムコ・ストラテジック・インカム・ファンド9月号	494,102円
ダブルライン・シラー・ケープ米国株式プラス<為替ヘッジあり>	791,316円
ダブルライン・シラー・ケープ米国株式プラス<為替ヘッジなし>	2,474,972円
クルーズコントロール	990,000,991円
D I A M新興国ソブリンオープン通貨選択シリーズ<円コース>	870,000円
D I A M新興国ソブリンオープン通貨選択シリーズ<豪ドルコース>	530,000円
D I A M新興国ソブリンオープン通貨選択シリーズ<南アフリカランドコース>	70,000円
D I A M新興国ソブリンオープン通貨選択シリーズ<ブラジルリアルコース>	10,530,000円
D I A M新興国ソブリンオープン通貨選択シリーズ<中国元コース>	149,716円
D I A M新興国ソブリンオープン通貨選択シリーズ<米ドルコース>	5,972円
USストラテジック・インカム・ファンド Aコース(為替ヘッジあり)	993,740円
USストラテジック・インカム・ファンド Bコース(為替ヘッジなし)	1,987,479円

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

(金融商品に関する注記)

金融商品の時価等に関する事項

項目	2021年12月10日現在
1. 貸借対照表計上額、時価及びその差額	貸借対照表上の金融商品は原則としてすべて時価で評価しているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。
2. 時価の算定方法	(1)有価証券 「(重要な会計方針に係る事項に関する注記)」にて記載しております。 (2)デリバティブ取引 該当事項はありません。 (3)上記以外の金融商品 上記以外の金融商品(コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務)は短期間で決済されるため、帳簿価額は時価と近似していることから、当該帳簿価額を時価としております。
3. 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明	金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては一定の前提条件等を採用しているため、異なる前提条件等による場合、当該価額が異なることもあります。

(デリバティブ取引等に関する注記)

該当事項はありません。

(1口当たり情報に関する注記)

	2021年12月10日現在
1口当たり純資産額	1.0076円
(1万口当たり純資産額)	(10,076円)

イートン・バンス・インターナショナル(ケイマン・アイランズ)フローティング・レート・インカム・ポートフォリオ

「イートン・バンス・インターナショナル(ケイマン・アイランズ)フローティング・レート・インカム・ポートフォリオ-クラス 3 \$シェアーズ」は、「イートン・バンス・インターナショナル(ケイマン・アイランズ)フローティング・レート・インカム・ポートフォリオ」を構成する個別クラスとなっております。

「イートン・バンス・インターナショナル(ケイマン・アイランズ)フローティング・レート・インカム・ポートフォリオ」は、同ファンドの国籍において一般に公正妥当と認められる会計原則に準拠した財務諸表が作成され、現地監査人による監査を受けております。

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

投資有価証券明細表

2020年10月31日現在(米ドル表示)

シニア変動利付有価証券 - 95.6%(1)

債務者/細目	額面 (千米ドル)	時価 (米ドル)
航空および軍需 - 2.6%		
AI Convoy (Luxembourg) S.a.r.l.		
Term Loan, 4.50%, (USD LIBOR + 3.50%, Floor 1.00%), Maturing January 17, 2027(2)	299	293,929
Dynasty Acquisition Co., Inc.		
Term Loan, 3.72%, (3 mo. USD LIBOR + 3.50%), Maturing April 6, 2026	439	394,428
Term Loan, 3.72%, (3 mo. USD LIBOR + 3.50%), Maturing April 6, 2026	816	733,635
IAP Worldwide Services, Inc.		
Revolving Loan, 1.38%, Maturing July 19, 2021(3)	133	129,438
Term Loan - Second Lien, 8.00%, (3 mo. USD LIBOR + 6.50%, Floor 1.50%), Maturing July 18, 2021(4)	172	135,216
TransDigm, Inc.		
Term Loan, 2.40%, (1 mo. USD LIBOR + 2.25%), Maturing August 22, 2024	841	793,716
Term Loan, 2.40%, (1 mo. USD LIBOR + 2.25%), Maturing December 9, 2025	3,248	3,062,619
WP CPP Holdings, LLC		
Term Loan, 4.75%, (3 mo. USD LIBOR + 3.75%, Floor 1.00%), Maturing April 30, 2025	2,343	2,080,033
		7,623,014
航空輸送 - 0.4%		
JetBlue Airways Corporation		
Term Loan, 6.25%, (3 mo. USD LIBOR + 5.25%, Floor 1.00%), Maturing June 17, 2024	173	172,396
Mileage Plus Holdings, LLC		
Term Loan, 6.25%, (3 mo. USD LIBOR + 5.25%, Floor 1.00%), Maturing June 25, 2027	300	305,789
SkyMiles IP, Ltd.		
Term Loan, 4.75%, (3 mo. USD LIBOR + 3.75%, Floor 1.00%), Maturing October 20, 2027	775	773,789
		1,251,974
自動車 - 2.6%		
Adient US, LLC		
Term Loan, 4.42%, (USD LIBOR + 4.25%), Maturing May 6, 2024(2)	370	365,915
American Axle and Manufacturing, Inc.		
Term Loan, 3.00%, (1 mo. USD LIBOR + 2.25%, Floor 0.75%), Maturing April 6, 2024	1,567	1,516,296
Autokiniton US Holdings, Inc.		
Term Loan, 6.52%, (1 mo. USD LIBOR + 6.38%), Maturing May 22, 2025	513	497,792
Bright Bidco B.V.		
Term Loan, 4.50%, (6 mo. USD LIBOR + 3.50%, Floor 1.00%), Maturing June 30, 2024	1,041	493,960
Clarios Global, L.P.		
Term Loan, 3.65%, (1 mo. USD LIBOR + 3.50%), Maturing April 30, 2026	897	871,013
Dayco Products, LLC		
Term Loan, 4.51%, (3 mo. USD LIBOR + 4.25%), Maturing May 19, 2023	726	461,981
Goodyear Tire & Rubber Company (The)		
Term Loan - Second Lien, 2.15%, (1 mo. USD LIBOR + 2.00%), Maturing March 7, 2025	742	718,953
IAA, Inc.		
Term Loan, 2.44%, (1 mo. USD LIBOR + 2.25%), Maturing June 28, 2026	290	282,994
Les Schwab Tire Centers		
Term Loan, Maturing October 28, 2027(5)	950	942,875
Thor Industries, Inc.		
Term Loan, 3.94%, (1 mo. USD LIBOR + 3.75%), Maturing February 1, 2026	660	656,988
TI Group Automotive Systems, LLC		
Term Loan, 4.50%, (3 mo. USD LIBOR + 3.75%, Floor 0.75%), Maturing December 16, 2024	680	678,580
		7,487,347

債務者/細目	額面 (千米ドル)	時価 (米ドル)
ブローカー/ディーラー/投資会社 - 0.4%		
Advisor Group, Inc.		
Term Loan, 5.15%, (1 mo. USD LIBOR + 5.00%), Maturing July 31, 2026	496	479,502
Clipper Acquisitions Corp.		
Term Loan, 1.89%, (1 mo. USD LIBOR + 1.75%), Maturing December 27, 2024	802	786,266
		1,265,768
建設およびデベロッパ - 4.4%		
ACProducts, Inc.		
Term Loan, 7.50%, (6 mo. USD LIBOR + 6.50%, Floor 1.00%), Maturing August 18, 2025	173	174,676
Advanced Drainage Systems, Inc.		
Term Loan, 2.44%, (1 mo. USD LIBOR + 2.25%), Maturing July 31, 2026	116	115,654
American Builders & Contractors Supply Co., Inc.		
Term Loan, 2.15%, (1 mo. USD LIBOR + 2.00%), Maturing January 15, 2027	1,064	1,034,817
American Residential Services, LLC		
Term Loan, 4.25%, (3 mo. USD LIBOR + 3.50%, Floor 0.75%), Maturing October 15, 2027	225	222,750
APi Group DE, Inc.		
Term Loan, 2.65%, (1 mo. USD LIBOR + 2.50%), Maturing October 1, 2026	670	657,167
Term Loan, Maturing October 1, 2026(5)	125	122,422
Brookfield Property REIT, Inc.		
Term Loan, 2.65%, (1 mo. USD LIBOR + 2.50%), Maturing August 27, 2025	637	534,761
CPG International, Inc.		
Term Loan, 4.75%, (12 mo. USD LIBOR + 3.75%, Floor 1.00%), Maturing May 5, 2024	819	819,183
Cushman & Wakefield U.S. Borrower, LLC		
Term Loan, 2.90%, (1 mo. USD LIBOR + 2.75%), Maturing August 21, 2025	1,488	1,428,335
LSF11 Skyscraper Holdco S.a.r.l.		
Term Loan, Maturing August 7, 2027(5)	400	398,500
Quikrete Holdings, Inc.		
Term Loan, 2.65%, (1 mo. USD LIBOR + 2.50%), Maturing February 1, 2027	1,646	1,617,063
RE/MAX International, Inc.		
Term Loan, 3.50%, (3 mo. USD LIBOR + 2.75%, Floor 0.75%), Maturing December 15, 2023	2,746	2,731,858
Realogy Group, LLC		
Term Loan, 3.00%, (1 mo. USD LIBOR + 2.25%, Floor 0.75%), Maturing February 8, 2025	799	768,562
Werner FinCo L.P.		
Term Loan, 5.00%, (1 mo. USD LIBOR + 4.00%, Floor 1.00%), Maturing July 24, 2024	1,019	985,751
White Cap Buyer, LLC		
Term Loan, 4.50%, (6 mo. USD LIBOR + 4.00%, Floor 0.50%), Maturing October 19, 2027	800	789,334
WireCo WorldGroup, Inc.		
Term Loan, 6.00%, (6 mo. USD LIBOR + 5.00%, Floor 1.00%), Maturing September 30, 2023	357	314,134
		12,714,967
ビジネス機器およびサービス - 8.5%		
Adevinta ASA		
Term Loan, Maturing October 23, 2027(5)	125	124,531
Adtalem Global Education, Inc.		
Term Loan, 3.15%, (1 mo. USD LIBOR + 3.00%), Maturing April 11, 2025	244	242,237
Airbnb, Inc.		
Term Loan, 8.50%, (3 mo. USD LIBOR + 7.50%, Floor 1.00%), Maturing April 17, 2025	349	372,109
AlixPartners, LLP		
Term Loan, 2.65%, (1 mo. USD LIBOR + 2.50%), Maturing April 4, 2024	488	473,291

債務者/細目	額面 (千米ドル)	時価 (米ドル)
ビジネス機器およびサービス(続き)		
Allied Universal Holdco, LLC		
Term Loan, 4.40%, (1 mo. USD LIBOR + 4.25%), Maturing July 10, 2026	744	730,107
Amentum Government Services Holdings, LLC		
Term Loan, 3.65%, (1 mo. USD LIBOR + 3.50%), Maturing February 1, 2027	424	408,040
AppLovin Corporation		
Term Loan, 3.65%, (1 mo. USD LIBOR + 3.50%), Maturing August 15, 2025	1,303	1,279,124
Term Loan, 4.15%, (1 mo. USD LIBOR + 4.00%), Maturing August 15, 2025	274	271,060
Asplundh Tree Expert, LLC		
Term Loan, 2.64%, (1 mo. USD LIBOR + 2.50%), Maturing September 7, 2027	450	449,625
Belfor Holdings, Inc.		
Term Loan, 4.15%, (1 mo. USD LIBOR + 4.00%), Maturing April 6, 2026	272	270,884
BidFair MergeRight, Inc.		
Term Loan, 6.50%, (1 mo. USD LIBOR + 5.50%, Floor 1.00%), Maturing January 15, 2027	297	295,303
Bracket Intermediate Holding Corp.		
Term Loan, 4.48%, (3 mo. USD LIBOR + 4.25%), Maturing September 5, 2025	539	526,199
Brand Energy & Infrastructure Services, Inc.		
Term Loan, 5.25%, (3 mo. USD LIBOR + 4.25%, Floor 1.00%), Maturing June 21, 2024	363	338,833
Camelot U.S. Acquisition 1 Co.		
Term Loan, 3.15%, (1 mo. USD LIBOR + 3.00%), Maturing October 30, 2026	520	508,396
Term Loan, 4.00%, (1 mo. USD LIBOR + 3.00%, Floor 1.00%), Maturing October 30, 2026	425	419,422
Cardtronics USA, Inc.		
Term Loan, 5.00%, (1 mo. USD LIBOR + 4.00%, Floor 1.00%), Maturing June 29, 2027	224	224,718
CCC Information Services, Inc.		
Term Loan, 4.00%, (1 mo. USD LIBOR + 3.00%, Floor 1.00%), Maturing April 29, 2024	1,119	1,109,736
Ceridian HCM Holding, Inc.		
Term Loan, 2.60%, (1 week USD LIBOR + 2.50%), Maturing April 30, 2025	956	926,039
CM Acquisition Co.		
Term Loan, 11.00%, (3 mo. USD LIBOR + 10.00%, Floor 1.00%), Maturing July 26, 2023	171	168,792
Deerfield Dakota Holding, LLC		
Term Loan, 4.75%, (1 mo. USD LIBOR + 3.75%, Floor 1.00%), Maturing April 9, 2027	898	886,191
EAB Global, Inc.		
Term Loan, 4.75%, (USD LIBOR + 3.75%, Floor 1.00%), Maturing November 15, 2024(2)	379	369,783
EIG Investors Corp.		
Term Loan, 4.75%, (3 mo. USD LIBOR + 3.75%, Floor 1.00%), Maturing February 9, 2023	1,211	1,203,637
Garda World Security Corporation		
Term Loan, 4.90%, (1 mo. USD LIBOR + 4.75%), Maturing October 30, 2026	378	377,461
Greeneden U.S. Holdings II, LLC		
Term Loan, Maturing October 8, 2027(5)	325	321,750
IG Investment Holdings, LLC		
Term Loan, 5.00%, (3 mo. USD LIBOR + 4.00%, Floor 1.00%), Maturing May 23, 2025	2,148	2,114,233
Illuminate Buyer, LLC		
Term Loan, 4.15%, (1 mo. USD LIBOR + 4.00%), Maturing June 16, 2027	325	320,247
Intrado Corp.		
Term Loan, 4.50%, (1 mo. USD LIBOR + 3.50%, Floor 1.00%), Maturing October 10, 2024	220	203,900
Term Loan, 5.00%, (USD LIBOR + 4.00%, Floor 1.00%), Maturing October 10, 2024(2)	506	471,563
IRI Holdings, Inc.		
Term Loan, 4.40%, (1 mo. USD LIBOR + 4.25%), Maturing December 1, 2025	933	918,985

債務者/細目	額面 (千米ドル)	時価 (米ドル)
ビジネス機器およびサービス(続き)		
Iron Mountain, Inc. Term Loan, 1.90%, (1 mo. USD LIBOR + 1.75%), Maturing January 2, 2026	561	541,003
KUEHG Corp. Term Loan, 4.75%, (3 mo. USD LIBOR + 3.75%, Floor 1.00%), Maturing February 21, 2025	1,207	1,108,101
Loire Finco Luxembourg S.a.r.l. Term Loan, 3.65%, (1 mo. USD LIBOR + 3.50%), Maturing April 21, 2027	150	144,575
Monitronics International, Inc. Term Loan, 7.75%, (1 mo. USD LIBOR + 6.50%, Floor 1.25%), Maturing March 29, 2024	885	703,272
PGX Holdings, Inc. Term Loan, 10.50%, (12 mo. USD LIBOR + 9.50%, Floor 1.00%), 6.25% cash, 4.25% PIK, Maturing September 29, 2023	320	273,078
Pre-Paid Legal Services, Inc. Term Loan, 3.40%, (1 mo. USD LIBOR + 3.25%), Maturing May 1, 2025	311	301,627
Red Ventures, LLC Term Loan, 2.65%, (1 mo. USD LIBOR + 2.50%), Maturing November 8, 2024	358	345,498
Rockwood Service Corporation Term Loan, 4.40%, (1 mo. USD LIBOR + 4.25%), Maturing January 23, 2027	199	197,632
SMG US Midco 2, Inc. Term Loan, 2.69%, (USD LIBOR + 2.50%), Maturing January 23, 2025(2)	171	145,904
Spin Holdco, Inc. Term Loan, 4.25%, (3 mo. USD LIBOR + 3.25%, Floor 1.00%), Maturing November 14, 2022	2,499	2,440,080
Trans Union, LLC Term Loan, 1.90%, (1 mo. USD LIBOR + 1.75%), Maturing November 16, 2026	816	797,438
TruGreen Limited Partnership Term Loan, Maturing November 2, 2027(5)	225	222,750
WASH Multifamily Laundry Systems, LLC Term Loan, 4.25%, (1 mo. USD LIBOR + 3.25%, Floor 1.00%), Maturing May 14, 2022	976	960,237
		24,507,391
ケーブルおよび衛星放送 - 3.5%		
CSC Holdings, LLC Term Loan, 2.40%, (1 mo. USD LIBOR + 2.25%), Maturing July 17, 2025	1,679	1,625,307
Term Loan, 2.65%, (1 mo. USD LIBOR + 2.50%), Maturing April 15, 2027	858	832,033
Numericable Group S.A. Term Loan, 2.90%, (1 mo. USD LIBOR + 2.75%), Maturing July 31, 2025	1,255	1,201,184
Telenet Financing USD, LLC Term Loan, 2.15%, (1 mo. USD LIBOR + 2.00%), Maturing April 30, 2028	1,675	1,620,301
UPC Broadband Holding B.V. Term Loan, 2.40%, (1 mo. USD LIBOR + 2.25%), Maturing April 30, 2028	375	361,094
Term Loan, Maturing January 31, 2029(5)	738	719,985
Term Loan, Maturing January 31, 2029(5)	738	719,984
Virgin Media Bristol, LLC Term Loan, 2.65%, (1 mo. USD LIBOR + 2.50%), Maturing January 31, 2028	2,800	2,709,193
Term Loan, Maturing January 31, 2029(5)	450	442,446
		10,231,527
化学およびプラスチック - 3.1%		
Aruba Investments, Inc. Term Loan, 5.25%, (6 mo. USD LIBOR + 4.25%, Floor 1.00%), Maturing July 7, 2025	450	449,437
Emerald Performance Materials, LLC Term Loan, 5.00%, (1 mo. USD LIBOR + 4.00%, Floor 1.00%), Maturing August 12, 2025	292	290,214

債務者/細目	額面 (千米ドル)	時価 (米ドル)
化学およびプラスチック(続き)		
Ferro Corporation		
Term Loan, 2.47%, (3 mo. USD LIBOR + 2.25%), Maturing February 14, 2024	217	214,123
Term Loan, 2.47%, (3 mo. USD LIBOR + 2.25%), Maturing February 14, 2024	222	218,777
Term Loan, 2.47%, (3 mo. USD LIBOR + 2.25%), Maturing February 14, 2024	265	261,904
Flint Group GmbH		
Term Loan, 6.00%, (USD LIBOR + 5.00%, Floor 1.00%), 5.25% cash, 0.75% PIK, Maturing September 21, 2023(2)	123	111,138
Flint Group US, LLC		
Term Loan, 6.00%, (USD LIBOR + 5.00%, Floor 1.00%), 5.25% cash, 0.75% PIK, Maturing September 21, 2023(2)	747	672,294
Gemini HDPE, LLC		
Term Loan, 2.72%, (3 mo. USD LIBOR + 2.50%), Maturing August 7, 2024	321	314,922
INEOS Enterprises Holdings US Finco, LLC		
Term Loan, 4.50%, (3 mo. USD LIBOR + 3.50%, Floor 1.00%), Maturing August 28, 2026	102	100,235
Minerals Technologies, Inc.		
Term Loan, 3.00%, (USD LIBOR + 2.25%, Floor 0.75%), Maturing February 14, 2024(2)	2,072	2,069,472
Momentive Performance Materials, Inc.		
Term Loan, 3.40%, (1 mo. USD LIBOR + 3.25%), Maturing May 15, 2024	247	234,223
PMHC II, Inc.		
Term Loan, 4.50%, (12 mo. USD LIBOR + 3.50%, Floor 1.00%), Maturing March 31, 2025	244	223,031
Pregis TopCo Corporation		
Term Loan, 3.90%, (1 mo. USD LIBOR + 3.75%), Maturing July 31, 2026	298	290,958
Starfruit Finco B.V.		
Term Loan, 3.15%, (1 mo. USD LIBOR + 3.00%), Maturing October 1, 2025	1,230	1,195,377
Tronox Finance, LLC		
Term Loan, 3.18%, (USD LIBOR + 3.00%), Maturing September 23, 2024(2)	832	816,327
Univar, Inc.		
Term Loan, 2.40%, (1 mo. USD LIBOR + 2.25%), Maturing July 1, 2024	1,180	1,157,419
Venator Materials Corporation		
Term Loan, 3.15%, (1 mo. USD LIBOR + 3.00%), Maturing August 8, 2024	267	257,414
		8,877,265
複合 - 0.0%(6)		
Penn Engineering & Manufacturing Corp.		
Term Loan, 3.75%, (1 mo. USD LIBOR + 2.75%, Floor 1.00%), Maturing June 27, 2024	128	126,192
		126,192
容器およびガラス製品 - 2.2%		
BWAY Holding Company		
Term Loan, 3.48%, (USD LIBOR + 3.25%), Maturing April 3, 2024(2)	926	868,705
Flex Acquisition Company, Inc.		
Term Loan, 4.00%, (USD LIBOR + 3.00%, Floor 1.00%), Maturing December 29, 2023(2)	1,934	1,890,734
Libbey Glass, Inc.		
DIP Loan, 12.00%, (USD LIBOR + 11.00%, Floor 1.00%), Maturing November 27, 2020(2)	454	454,831
DIP Loan, 4.00%, (1 mo. USD LIBOR + 3.00%, Floor 1.00%), 2.00% cash, 2.00% PIK, Maturing November 30, 2020	457	468,345
Term Loan, 0.00%, Maturing April 9, 2021(7)	1,603	264,960
Proampac PG Borrower, LLC		
Term Loan, 5.44%, (USD LIBOR + 3.50%), Maturing November 20, 2023(2)	1,221	1,211,523
Reynolds Group Holdings, Inc.		
Term Loan, 2.90%, (1 mo. USD LIBOR + 2.75%), Maturing February 5, 2023	802	788,290
Term Loan, 3.40%, (1 mo. USD LIBOR + 3.25%), Maturing February 5, 2026	550	537,625
		6,485,013

債務者/細目	額面 (千米ドル)	時価 (米ドル)
化粧品/トイレタリー - 0.4%		
Kronos Acquisition Holdings, Inc.		
Term Loan, 5.00%, (3 mo. USD LIBOR + 4.00%, Floor 1.00%), Maturing May 15, 2023	1,219	1,210,858
		1,210,858
ドラッグ - 5.7%		
Akorn, Inc.		
Term Loan, 8.50%, (3 mo. USD LIBOR + 7.50%, Floor 1.00%), Maturing October 1, 2025	329	331,457
Alkermes, Inc.		
Term Loan, 2.40%, (1 mo. USD LIBOR + 2.25%), Maturing March 27, 2023	2,014	2,004,256
Arbor Pharmaceuticals, Inc.		
Term Loan, 6.00%, (3 mo. USD LIBOR + 5.00%, Floor 1.00%), Maturing July 5, 2023	335	292,751
Bausch Health Companies, Inc.		
Term Loan, 3.15%, (1 mo. USD LIBOR + 3.00%), Maturing June 2, 2025	3,112	3,044,456
Catalent Pharma Solutions, Inc.		
Term Loan, 3.25%, (1 mo. USD LIBOR + 2.25%, Floor 1.00%), Maturing May 18, 2026	419	417,579
Elanco Animal Health Incorporated		
Term Loan, 1.90%, (1 mo. USD LIBOR + 1.75%), Maturing August 1, 2027	610	598,063
Endo Luxembourg Finance Company I S.a.r.l.		
Term Loan, 5.00%, (3 mo. USD LIBOR + 4.25%, Floor 0.75%), Maturing April 29, 2024	1,731	1,656,549
Grifols Worldwide Operations USA, Inc.		
Term Loan, 2.09%, (1 week USD LIBOR + 2.00%), Maturing November 15, 2027	1,601	1,564,757
Horizon Therapeutics USA, Inc.		
Term Loan, 2.19%, (1 mo. USD LIBOR + 2.00%), Maturing May 22, 2026	346	339,074
Jaguar Holding Company II		
Term Loan, 3.50%, (1 mo. USD LIBOR + 2.50%, Floor 1.00%), Maturing August 18, 2022	4,003	3,980,268
Mallinckrodt International Finance S.A.		
Term Loan, 5.50%, (3 mo. USD LIBOR + 4.75%, Floor 0.75%), Maturing September 24, 2024	1,668	1,542,408
Term Loan, 5.75%, (6 mo. USD LIBOR + 5.00%, Floor 0.75%), Maturing February 24, 2025	399	369,028
Packaging Coordinators Midco, Inc.		
Term Loan, Maturing September 25, 2027(5)	425	419,422
		16,560,068
環境サービスおよび機器 - 0.6%		
EnergySolutions, LLC		
Term Loan, 4.75%, (3 mo. USD LIBOR + 3.75%, Floor 1.00%), Maturing May 9, 2025	806	772,164
GFL Environmental, Inc.		
Term Loan, 4.00%, (3 mo. USD LIBOR + 3.00%, Floor 1.00%), Maturing May 30, 2025	858	851,444
US Ecology Holdings, Inc.		
Term Loan, 2.65%, (1 mo. USD LIBOR + 2.50%), Maturing November 1, 2026	124	122,512
		1,746,120
電子機器/電器 - 15.3%		
Applied Systems, Inc.		
Term Loan, 4.25%, (3 mo. USD LIBOR + 3.25%, Floor 1.00%), Maturing September 19, 2024	1,920	1,913,282
Aptean, Inc.		
Term Loan, 4.40%, (1 mo. USD LIBOR + 4.25%), Maturing April 23, 2026	395	381,422
Astra Acquisition Corp.		
Term Loan, 6.50%, (1 mo. USD LIBOR + 5.50%, Floor 1.00%), Maturing March 1, 2027	348	349,991

債務者/細目	額面 (千米ドル)	時価 (米ドル)
電子機器/電器(続き)		
Avast Software B.V. Term Loan, 3.25%, (3 mo. USD LIBOR + 2.25%, Floor 1.00%), Maturing September 29, 2023	122	121,437
Banff Merger Sub, Inc. Term Loan, 4.40%, (1 mo. USD LIBOR + 4.25%), Maturing October 2, 2025	2,166	2,105,853
Barracuda Networks, Inc. Term Loan, 4.25%, (3 mo. USD LIBOR + 3.75%, Floor 0.75%), Maturing February 12, 2025	690	680,356
Buzz Merger Sub, Ltd. Term Loan, 2.90%, (1 mo. USD LIBOR + 2.75%), Maturing January 29, 2027	249	243,464
Cambium Learning Group, Inc. Term Loan, 4.72%, (3 mo. USD LIBOR + 4.50%), Maturing December 18, 2025	325	314,167
Castle US Holding Corporation Term Loan, 3.97%, (3 mo. USD LIBOR + 3.75%), Maturing January 29, 2027	446	421,023
Celestica, Inc. Term Loan, 2.28%, (1 mo. USD LIBOR + 2.13%), Maturing June 27, 2025	211	206,763
Term Loan, 2.66%, (1 mo. USD LIBOR + 2.50%), Maturing June 27, 2025	158	156,122
Cohu, Inc. Term Loan, 3.15%, (1 mo. USD LIBOR + 3.00%), Maturing October 1, 2025	465	450,023
CommScope, Inc. Term Loan, 3.40%, (1 mo. USD LIBOR + 3.25%), Maturing April 6, 2026	990	957,082
Cornerstone OnDemand, Inc. Term Loan, 4.40%, (1 mo. USD LIBOR + 4.25%), Maturing April 22, 2027	731	725,670
CPI International, Inc. Term Loan, 4.50%, (1 mo. USD LIBOR + 3.50%, Floor 1.00%), Maturing July 26, 2024	432	413,952
E2open, LLC Term Loan, Maturing October 29, 2027(5)	325	322,969
ECI Macola/Max Holdings, LLC Term Loan, 5.25%, (1 mo. USD LIBOR + 4.25%, Floor 1.00%), Maturing September 27, 2024	511	507,780
Electro Rent Corporation Term Loan, 6.00%, (3 mo. USD LIBOR + 5.00%, Floor 1.00%), Maturing January 31, 2024	968	954,403
Epicor Software Corporation Term Loan, 5.25%, (1 mo. USD LIBOR + 4.25%, Floor 1.00%), Maturing July 30, 2027	1,592	1,589,021
EXC Holdings III Corp. Term Loan, 4.50%, (3 mo. USD LIBOR + 3.50%, Floor 1.00%), Maturing December 2, 2024	827	817,325
Finastra USA, Inc. Term Loan, 4.50%, (USD LIBOR + 3.50%, Floor 1.00%), Maturing June 13, 2024(2)	1,094	1,035,641
Fiserv Investment Solutions, Inc. Term Loan, 5.02%, (3 mo. USD LIBOR + 4.75%), Maturing February 18, 2027	249	248,596
GlobalLogic Holdings, Inc. Term Loan, 2.90%, (1 mo. USD LIBOR + 2.75%), Maturing August 1, 2025	279	271,066
Term Loan, 4.50%, (1 mo. USD LIBOR + 3.75%, Floor 0.75%), Maturing September 14, 2027	275	270,188
Go Daddy Operating Company, LLC Term Loan, 2.65%, (1 mo. USD LIBOR + 2.50%), Maturing August 10, 2027	449	442,282
Hyland Software, Inc. Term Loan, 4.25%, (1 mo. USD LIBOR + 3.50%, Floor 0.75%), Maturing July 1, 2024	3,516	3,473,251
Infoblox, Inc. Term Loan, 4.65%, (1 mo. USD LIBOR + 4.50%), Maturing November 7, 2023	433	432,519
Informatica, LLC Term Loan, 3.40%, (1 mo. USD LIBOR + 3.25%), Maturing February 25, 2027	2,612	2,529,601

債務者/細目	額面 (千米ドル)	時価 (米ドル)
電子機器/電器(続き)		
LogMeIn, Inc.		
Term Loan, 4.89%, (1 mo. USD LIBOR + 4.75%), Maturing August 31, 2027	575	558,469
MA FinanceCo., LLC		
Term Loan, 2.65%, (1 mo. USD LIBOR + 2.50%), Maturing June 21, 2024	333	315,693
Term Loan, 5.25%, (3 mo. USD LIBOR + 4.25%, Floor 1.00%), Maturing June 5, 2025	775	767,734
MACOM Technology Solutions Holdings, Inc.		
Term Loan, 2.40%, (1 mo. USD LIBOR + 2.25%), Maturing May 17, 2024	431	417,136
Milano Acquisition Corp.		
Term Loan, 4.75%, (3 mo. USD LIBOR + 4.00%, Floor 0.75%), Maturing October 1, 2027	1,125	1,107,422
Mirion Technologies, Inc.		
Term Loan, 4.27%, (6 mo. USD LIBOR + 4.00%), Maturing March 6, 2026	246	245,049
MKS Instruments, Inc.		
Term Loan, 1.90%, (1 mo. USD LIBOR + 1.75%), Maturing February 2, 2026	176	174,241
MTS Systems Corporation		
Term Loan, 4.00%, (1 mo. USD LIBOR + 3.25%, Floor 0.75%), Maturing July 5, 2023	322	320,039
NCR Corporation		
Term Loan, 2.65%, (1 mo. USD LIBOR + 2.50%), Maturing August 28, 2026	446	432,692
Redstone Buyer, LLC		
Term Loan, 6.00%, (3 mo. USD LIBOR + 5.00%, Floor 1.00%), Maturing September 1, 2027	650	645,125
Seattle Spinco, Inc.		
Term Loan, 2.65%, (1 mo. USD LIBOR + 2.50%), Maturing June 21, 2024	2,249	2,131,952
SkillsSoft Corporation		
Term Loan, 8.50%, (3 mo. USD LIBOR + 7.50%, Floor 1.00%), Maturing December 27, 2024	213	214,020
Term Loan - Second Lien, 8.50%, (3 mo. USD LIBOR + 7.50%, Floor 1.00%), Maturing April 27, 2025	704	695,672
SolarWinds Holdings, Inc.		
Term Loan, 2.90%, (1 mo. USD LIBOR + 2.75%), Maturing February 5, 2024	1,729	1,700,400
Solera, LLC		
Term Loan, 2.92%, (2 mo. USD LIBOR + 2.75%), Maturing March 3, 2023	535	521,718
STG-Fairway Holdings, LLC		
Term Loan, 3.40%, (1 mo. USD LIBOR + 3.25%), Maturing January 31, 2027	175	169,937
SurveyMonkey, Inc.		
Term Loan, 3.86%, (1 week USD LIBOR + 3.75%), Maturing October 10, 2025	826	812,004
Tibco Software, Inc.		
Term Loan, 3.90%, (1 mo. USD LIBOR + 3.75%), Maturing June 30, 2026	1,285	1,250,101
TTM Technologies, Inc.		
Term Loan, 2.65%, (1 mo. USD LIBOR + 2.50%), Maturing September 28, 2024	96	94,862
Uber Technologies, Inc.		
Term Loan, 3.65%, (1 mo. USD LIBOR + 3.50%), Maturing July 13, 2023	1,522	1,498,688
Term Loan, 5.00%, (1 mo. USD LIBOR + 4.00%, Floor 1.00%), Maturing April 4, 2025	978	966,747
Ultimate Software Group, Inc. (The)		
Term Loan, 3.90%, (1 mo. USD LIBOR + 3.75%), Maturing May 4, 2026	891	876,521
Term Loan, 4.75%, (3 mo. USD LIBOR + 4.00%, Floor 0.75%), Maturing May 4, 2026	1,650	1,642,552
Ultra Clean Holdings, Inc.		
Term Loan, 4.65%, (1 mo. USD LIBOR + 4.50%), Maturing August 27, 2025	469	466,895
Valkyr Purchaser, LLC		
Term Loan, Maturing October 29, 2027(5)	275	272,250
Verifone Systems, Inc.		
Term Loan, 4.25%, (3 mo. USD LIBOR + 4.00%), Maturing August 20, 2025	736	675,086

債務者/細目	額面 (千米ドル)	時価 (米ドル)
電子機器/電器(続き)		
Veritas US, Inc. Term Loan, 6.50%, (3 mo. USD LIBOR + 5.50%, Floor 1.00%), Maturing September 1, 2025	1,000	979,375
Vero Parent, Inc. Term Loan, 6.51%, (3 mo. USD LIBOR + 6.25%), Maturing August 16, 2024	1,043	1,022,106
VS Buyer, LLC Term Loan, 3.40%, (1 mo. USD LIBOR + 3.25%), Maturing February 28, 2027	522	513,560
Vungle, Inc. Term Loan, 5.64%, (1 mo. USD LIBOR + 5.50%), Maturing September 30, 2026	322	320,543
		44,143,838
金融仲介 - 3.1%		
Apollo Commercial Real Estate Finance, Inc. Term Loan, 2.90%, (1 mo. USD LIBOR + 2.75%), Maturing May 15, 2026	247	233,297
Aretec Group, Inc. Term Loan, 4.40%, (1 mo. USD LIBOR + 4.25%), Maturing October 1, 2025	786	740,324
Citco Funding, LLC Term Loan, 2.77%, (6 mo. USD LIBOR + 2.50%), Maturing September 28, 2023	929	904,531
Claros Mortgage Trust, Inc. Term Loan, 3.40%, (1 mo. USD LIBOR + 3.25%), Maturing August 9, 2026	371	357,792
Ditech Holding Corporation Term Loan, 0.00%, Maturing June 30, 2022(7)	1,626	489,894
EIG Management Company, LLC Term Loan, 4.50%, (1 mo. USD LIBOR + 3.75%, Floor 0.75%), Maturing February 22, 2025	171	170,198
FB Income Advisor, LLC Term Loan, 2.44%, (1 mo. USD LIBOR + 2.25%), Maturing August 1, 2025	318	315,315
Greenhill & Co., Inc. Term Loan, 3.40%, (1 mo. USD LIBOR + 3.25%), Maturing April 12, 2024	717	709,706
GreenSky Holdings, LLC Term Loan, 3.44%, (1 mo. USD LIBOR + 3.25%), Maturing March 31, 2025	951	905,470
Guggenheim Partners, LLC Term Loan, 3.50%, (1 mo. USD LIBOR + 2.75%, Floor 0.75%), Maturing July 21, 2023	2,650	2,633,762
LPL Holdings, Inc. Term Loan, 1.90%, (1 mo. USD LIBOR + 1.75%), Maturing November 12, 2026	893	875,758
Starwood Property Trust, Inc. Term Loan, 2.65%, (1 mo. USD LIBOR + 2.50%), Maturing July 27, 2026	248	242,550
Virtus Investment Partners, Inc. Term Loan, 3.00%, (3 mo. USD LIBOR + 2.25%, Floor 0.75%), Maturing June 1, 2024	302	299,318
		8,877,915
食料品 - 2.6%		
Alphabet Holding Company, Inc. Term Loan, 3.65%, (1 mo. USD LIBOR + 3.50%), Maturing September 26, 2024	1,400	1,358,528
Atkins Nutritionals Holdings II, Inc. Term Loan, 4.75%, (1 mo. USD LIBOR + 3.75%, Floor 1.00%), Maturing July 7, 2024	162	161,969
B&G Foods, Inc. Term Loan, 2.65%, (1 mo. USD LIBOR + 2.50%), Maturing October 10, 2026	103	102,810
Froneri International, Ltd. Term Loan, 2.40%, (1 mo. USD LIBOR + 2.25%), Maturing January 31, 2027	923	891,876
H Food Holdings, LLC Term Loan, 3.84%, (1 mo. USD LIBOR + 3.69%), Maturing May 23, 2025	464	447,771
Term Loan, 4.15%, (1 mo. USD LIBOR + 4.00%), Maturing May 23, 2025	270	261,846
HLF Financing S.a.r.l. Term Loan, 2.90%, (1 mo. USD LIBOR + 2.75%), Maturing August 18, 2025	637	627,684

債務者/細目	額面 (千米ドル)	時価 (米ドル)
食料品(続き)		
JBS USA Lux S.A. Term Loan, 2.15%, (1 mo. USD LIBOR + 2.00%), Maturing May 1, 2026	3,546	3,472,495
Shearer's Foods, Inc. Term Loan, 4.75%, (3 mo. USD LIBOR + 4.00%, Floor 0.75%), Maturing September 23, 2027	150	148,625
		7,473,604
食料サービス - 0.9%		
1011778 B.C. Unlimited Liability Company Term Loan, 1.90%, (1 mo. USD LIBOR + 1.75%), Maturing November 19, 2026	1,315	1,266,021
IRB Holding Corp. Term Loan, 3.75%, (3 mo. USD LIBOR + 2.75%, Floor 1.00%), Maturing February 5, 2025	616	587,985
US Foods, Inc. Term Loan, 2.15%, (1 mo. USD LIBOR + 2.00%), Maturing September 13, 2026	792	755,228
		2,609,234
食料/ドラッグ小売 - 0.2%		
BW Gas & Convenience Holdings, LLC Term Loan, 6.41%, (1 mo. USD LIBOR + 6.25%), Maturing November 18, 2024	265	264,688
CNT Holdings I Corp. Term Loan, Maturing October 16, 2027(5)	275	272,250
		536,938
ヘルスケア - 8.0%		
Alliance Healthcare Services, Inc. Term Loan, 5.50%, (1 mo. USD LIBOR + 4.50%, Floor 1.00%), Maturing October 24, 2023	525	480,089
athenahealth, Inc. Term Loan, 4.75%, (3 mo. USD LIBOR + 4.50%), Maturing February 11, 2026	1,084	1,063,184
Avantor Funding, Inc. Term Loan, 3.25%, (1 mo. USD LIBOR + 2.25%, Floor 1.00%), Maturing November 21, 2024	273	271,435
Term Loan, Maturing October 29, 2027(5)	150	148,500
BioClinica Holding I L.P. Term Loan, 5.25%, (1 mo. USD LIBOR + 4.25%, Floor 1.00%), Maturing October 20, 2023	433	417,966
BW NHC Holdco, Inc. Term Loan, 5.27%, (3 mo. USD LIBOR + 5.00%), Maturing May 15, 2025	660	564,140
CeramTec AcquiCo GmbH Term Loan, 3.26%, (3 mo. USD LIBOR + 3.00%), Maturing March 7, 2025	764	725,820
Change Healthcare Holdings, LLC Term Loan, 3.50%, (USD LIBOR + 2.50%, Floor 1.00%), Maturing March 1, 2024(2)	1,615	1,580,176
CryoLife, Inc. Term Loan, 4.25%, (3 mo. USD LIBOR + 3.25%, Floor 1.00%), Maturing December 1, 2024	340	338,673
Ensemble RCM, LLC Term Loan, 3.96%, (3 mo. USD LIBOR + 3.75%), Maturing August 3, 2026	248	242,859
Envision Healthcare Corporation Term Loan, 3.90%, (1 mo. USD LIBOR + 3.75%), Maturing October 10, 2025	2,844	2,047,140
Gentiva Health Services, Inc. Term Loan, 3.44%, (1 mo. USD LIBOR + 3.25%), Maturing July 2, 2025	1,518	1,489,984
Greatbatch, Ltd. Term Loan, 3.50%, (1 mo. USD LIBOR + 2.50%, Floor 1.00%), Maturing October 27, 2022	1,227	1,216,759
Hanger, Inc. Term Loan, 3.65%, (1 mo. USD LIBOR + 3.50%), Maturing March 6, 2025	731	726,375
IQVIA, Inc. Term Loan, 1.90%, (1 mo. USD LIBOR + 1.75%), Maturing March 7, 2024	740	729,415
Term Loan, 1.90%, (1 mo. USD LIBOR + 1.75%), Maturing January 17, 2025	825	812,648

債務者/細目	額面 (千米ドル)	時価 (米ドル)
ヘルスケア(続き)		
MPH Acquisition Holdings, LLC		
Term Loan, 3.75%, (3 mo. USD LIBOR + 2.75%, Floor 1.00%), Maturing June 7, 2023	1,143	1,130,160
National Mentor Holdings, Inc.		
Term Loan, 4.40%, (1 mo. USD LIBOR + 4.25%), Maturing March 9, 2026	15	14,859
Term Loan, 4.40%, (1 mo. USD LIBOR + 4.25%), Maturing March 9, 2026	330	325,525
Navicure, Inc.		
Term Loan, 4.75%, (1 mo. USD LIBOR + 4.00%, Floor 0.75%), Maturing October 22, 2026	200	197,250
One Call Corporation		
Term Loan, 6.25%, (3 mo. USD LIBOR + 5.25%, Floor 1.00%), Maturing November 25, 2022	947	878,441
Ortho-Clinical Diagnostics S.A.		
Term Loan, 3.39%, (1 mo. USD LIBOR + 3.25%), Maturing June 30, 2025	673	652,177
Phoenix Guarantor, Inc.		
Term Loan, 3.40%, (1 mo. USD LIBOR + 3.25%), Maturing March 5, 2026	565	547,686
Term Loan, 4.25%, (1 mo. USD LIBOR + 3.75%, Floor 0.50%), Maturing March 5, 2026	225	221,438
RadNet, Inc.		
Term Loan, 4.75%, (6 mo. USD LIBOR + 3.75%, Floor 1.00%), Maturing June 30, 2023	955	942,189
Select Medical Corporation		
Term Loan, 2.78%, (6 mo. USD LIBOR + 2.50%), Maturing March 6, 2025	2,153	2,105,472
Surgery Center Holdings, Inc.		
Term Loan, 4.25%, (1 mo. USD LIBOR + 3.25%, Floor 1.00%), Maturing September 3, 2024	700	664,769
Team Health Holdings, Inc.		
Term Loan, 3.75%, (1 mo. USD LIBOR + 2.75%, Floor 1.00%), Maturing February 6, 2024	833	681,197
U.S. Anesthesia Partners, Inc.		
Term Loan, 4.00%, (6 mo. USD LIBOR + 3.00%, Floor 1.00%), Maturing June 23, 2024	797	747,860
Verscend Holding Corp.		
Term Loan, 4.65%, (1 mo. USD LIBOR + 4.50%), Maturing August 27, 2025	929	913,063
Viant Medical Holdings, Inc.		
Term Loan, 3.90%, (1 mo. USD LIBOR + 3.75%), Maturing July 2, 2025	319	292,755
		23,170,004
家具 - 0.9%		
Serta Simmons Bedding, LLC		
Term Loan, 8.50%, (1 mo. USD LIBOR + 7.50%, Floor 1.00%), Maturing August 10, 2023	676	678,559
Term Loan - Second Lien, 8.50%, (1 mo. USD LIBOR + 7.50%, Floor 1.00%), Maturing August 10, 2023	2,236	1,917,250
		2,595,809
工業機器 - 4.4%		
Alliance Laundry Systems, LLC		
Term Loan, 4.25%, (3 mo. USD LIBOR + 3.50%, Floor 0.75%), Maturing October 8, 2027	425	422,025
Carlisle Food Service Products, Inc.		
Term Loan, 6.50%, (1 mo. USD LIBOR + 5.25%, Floor 1.25%), Maturing August 1, 2024	891	847,240
CFS Brands, LLC		
Term Loan, 4.00%, (6 mo. USD LIBOR + 3.00%, Floor 1.00%), Maturing March 20, 2025	462	409,687
Clark Equipment Company		
Term Loan, 1.97%, (3 mo. USD LIBOR + 1.75%), Maturing May 18, 2024	770	749,054
CPM Holdings, Inc.		
Term Loan, 3.90%, (1 mo. USD LIBOR + 3.75%), Maturing November 17, 2025	197	182,745
Delachaux Group S.A.		
Term Loan, 4.74%, (6 mo. USD LIBOR + 4.50%), Maturing April 16, 2026	248	237,909

債務者/細目	額面 (千米ドル)	時価 (米ドル)
工業機器(続き)		
DexKo Global, Inc. Term Loan, 4.50%, (1 mo. USD LIBOR + 3.50%, Floor 1.00%), Maturing July 24, 2024	581	568,086
DXP Enterprises, Inc. Term Loan, 5.75%, (1 mo. USD LIBOR + 4.75%, Floor 1.00%), Maturing August 29, 2023	305	299,171
Dynacast International, LLC Term Loan, 4.25%, (3 mo. USD LIBOR + 3.25%, Floor 1.00%), Maturing January 28, 2022	911	852,274
Engineered Machinery Holdings, Inc. Term Loan, 4.00%, (3 mo. USD LIBOR + 3.00%, Floor 1.00%), Maturing July 19, 2024	243	237,351
Term Loan, 5.25%, (3 mo. USD LIBOR + 4.25%, Floor 1.00%), Maturing July 19, 2024	172	170,433
EWT Holdings III Corp. Term Loan, 2.90%, (1 mo. USD LIBOR + 2.75%), Maturing December 20, 2024	1,414	1,388,822
Filtration Group Corporation Term Loan, 3.15%, (1 mo. USD LIBOR + 3.00%), Maturing March 29, 2025	1,008	982,569
Term Loan, Maturing March 29, 2025(5)	125	123,359
Gates Global, LLC Term Loan, 3.75%, (1 mo. USD LIBOR + 2.75%, Floor 1.00%), Maturing April 1, 2024	1,689	1,659,981
LTI Holdings, Inc. Term Loan, 3.65%, (1 mo. USD LIBOR + 3.50%), Maturing September 6, 2025	319	297,200
Term Loan, 4.90%, (1 mo. USD LIBOR + 4.75%), Maturing July 24, 2026	99	93,184
Robertshaw US Holding Corp. Term Loan, 4.50%, (1 mo. USD LIBOR + 3.50%, Floor 1.00%), Maturing February 28, 2025	683	629,606
Thermon Industries, Inc. Term Loan, 4.75%, (1 mo. USD LIBOR + 3.75%, Floor 1.00%), Maturing October 30, 2024	174	171,949
Titan Acquisition Limited Term Loan, 3.36%, (6 mo. USD LIBOR + 3.00%), Maturing March 28, 2025	1,455	1,382,963
Vertical Midco GmbH Term Loan, 4.57%, (6 mo. USD LIBOR + 4.25%), Maturing July 30, 2027	525	518,657
Welbilt, Inc. Term Loan, 2.65%, (1 mo. USD LIBOR + 2.50%), Maturing October 23, 2025	576	529,666
		12,753,931
保険 - 3.0%		
Alliant Holdings Intermediate, LLC Term Loan, 3.40%, (1 mo. USD LIBOR + 3.25%), Maturing May 9, 2025	247	238,749
Term Loan, Maturing October 8, 2027(5)	425	421,990
AmWINS Group, Inc. Term Loan, 3.75%, (1 mo. USD LIBOR + 2.75%, Floor 1.00%), Maturing January 25, 2024	709	700,854
AssuredPartners, Inc. Term Loan, 3.65%, (1 mo. USD LIBOR + 3.50%), Maturing February 12, 2027	571	551,712
Asurion, LLC Term Loan, 3.15%, (1 mo. USD LIBOR + 3.00%), Maturing November 3, 2023	1,278	1,255,695
Term Loan - Second Lien, 6.65%, (1 mo. USD LIBOR + 6.50%), Maturing August 4, 2025	1,644	1,648,391
Hub International Limited Term Loan, 3.21%, (3 mo. USD LIBOR + 3.00%), Maturing April 25, 2025	2,241	2,159,352
NFP Corp. Term Loan, 3.40%, (1 mo. USD LIBOR + 3.25%), Maturing February 15, 2027	1,022	980,679
USI, Inc. Term Loan, 4.22%, (3 mo. USD LIBOR + 4.00%), Maturing December 2, 2026	620	614,206
		8,571,628

債務者/細目	額面 (千米ドル)	時価 (米ドル)
レジャー用品/活動/映画 - 5.4%		
AMC Entertainment Holdings, Inc.		
Term Loan, 3.23%, (3 mo. USD LIBOR + 3.00%), Maturing April 22, 2026	960	548,748
Ancestry.com Operations, Inc.		
Term Loan, 4.40%, (1 mo. USD LIBOR + 4.25%), Maturing August 27, 2026	1,975	1,973,935
Bombardier Recreational Products, Inc.		
Term Loan, 2.15%, (1 mo. USD LIBOR + 2.00%), Maturing May 24, 2027	2,865	2,766,908
Term Loan, 6.00%, (3 mo. USD LIBOR + 5.00%, Floor 1.00%), Maturing May 24, 2027	299	301,868
ClubCorp Holdings, Inc.		
Term Loan, 2.97%, (3 mo. USD LIBOR + 2.75%), Maturing September 18, 2024	1,237	1,045,827
Crown Finance US, Inc.		
Term Loan, 2.77%, (6 mo. USD LIBOR + 2.50%), Maturing February 28, 2025	1,154	658,719
Term Loan, 3.02%, (6 mo. USD LIBOR + 2.75%), Maturing September 30, 2026	668	373,552
Delta 2 (LUX) S.a.r.l.		
Term Loan, 3.50%, (1 mo. USD LIBOR + 2.50%, Floor 1.00%), Maturing February 1, 2024	1,362	1,314,129
Match Group, Inc.		
Term Loan, 2.00%, (3 mo. USD LIBOR + 1.75%), Maturing February 13, 2027	325	317,687
Motion Finco S.a.r.l.		
Term Loan, 3.47%, (3 mo. USD LIBOR + 3.25%), Maturing November 12, 2026	29	24,903
Term Loan, 3.47%, (3 mo. USD LIBOR + 3.25%), Maturing November 12, 2026	219	189,481
NASCAR Holdings, Inc.		
Term Loan, 2.90%, (1 mo. USD LIBOR + 2.75%), Maturing October 19, 2026	349	340,901
Playtika Holding Corp.		
Term Loan, 7.00%, (6 mo. USD LIBOR + 6.00%, Floor 1.00%), Maturing December 10, 2024	1,444	1,447,687
SeaWorld Parks & Entertainment, Inc.		
Term Loan, 3.75%, (1 mo. USD LIBOR + 3.00%, Floor 0.75%), Maturing March 31, 2024	1,278	1,198,393
SRAM, LLC		
Term Loan, 3.75%, (USD LIBOR + 2.75%, Floor 1.00%), Maturing March 15, 2024(2)	756	755,446
Steinway Musical Instruments, Inc.		
Term Loan, 4.75%, (1 mo. USD LIBOR + 3.75%, Floor 1.00%), Maturing February 14, 2025	334	320,527
Travel Leaders Group, LLC		
Term Loan, 4.15%, (1 mo. USD LIBOR + 4.00%), Maturing January 25, 2024	562	439,814
UFC Holdings, LLC		
Term Loan, 4.25%, (6 mo. USD LIBOR + 3.25%, Floor 1.00%), Maturing April 29, 2026	1,642	1,611,981
		15,630,506
宿泊およびカジノ - 3.0%		
Aristocrat Technologies, Inc.		
Term Loan, 1.96%, (3 mo. USD LIBOR + 1.75%), Maturing October 19, 2024	694	676,844
Boyd Gaming Corporation		
Term Loan, 2.34%, (1 week USD LIBOR + 2.25%), Maturing September 15, 2023	1,939	1,889,740
CityCenter Holdings, LLC		
Term Loan, 3.00%, (1 mo. USD LIBOR + 2.25%, Floor 0.75%), Maturing April 18, 2024	918	865,156
ESH Hospitality, Inc.		
Term Loan, 2.15%, (1 mo. USD LIBOR + 2.00%), Maturing September 18, 2026	671	651,281
Golden Nugget, Inc.		
Term Loan, 3.25%, (2 mo. USD LIBOR + 2.50%, Floor 0.75%), Maturing October 4, 2023	1,813	1,606,723
GVC Holdings (Gibraltar) Limited		
Term Loan, 3.25%, (3 mo. USD LIBOR + 2.25%, Floor 1.00%), Maturing March 29, 2024	731	724,546

債務者/細目	額面 (千米ドル)	時価 (米ドル)
宿泊およびカジノ(続き)		
Playa Resorts Holding B.V. Term Loan, 3.75%, (1 mo. USD LIBOR + 2.75%, Floor 1.00%), Maturing April 29, 2024	1,365	1,170,074
Stars Group Holdings B.V. (The) Term Loan, 3.72%, (3 mo. USD LIBOR + 3.50%), Maturing July 10, 2025	1,096	1,097,521
		8,681,885
非鉄金属/鉱物 - 0.2%		
American Consolidated Natural Resources, Inc. Term Loan, 14.00%, (3 mo. USD LIBOR + 13.00%, Floor 1.00%), Maturing September 16, 2025	373	289,161
Oxbow Carbon, LLC Term Loan, Maturing October 13, 2025(5)	225	221,625
		510,786
石油およびガス - 2.5%		
Ameriforge Group, Inc. Term Loan, 14.00%, (3 mo. USD LIBOR + 13.00%, Floor 1.00%), 9.00% cash, 5.00% PIK, Maturing June 8, 2022	766	670,060
Apergy Corporation Term Loan, 2.69%, (1 mo. USD LIBOR + 2.50%), Maturing May 9, 2025	103	99,664
Blackstone CQP Holdco L.P. Term Loan, 3.73%, (3 mo. USD LIBOR + 3.50%), Maturing September 30, 2024	518	508,069
Buckeye Partners L.P. Term Loan, 2.90%, (1 mo. USD LIBOR + 2.75%), Maturing November 1, 2026	1,219	1,195,641
Centurion Pipeline Company, LLC Term Loan, 4.15%, (1 mo. USD LIBOR + 4.00%), Maturing September 28, 2025	100	98,500
Term Loan, 3.40%, (1 mo. USD LIBOR + 3.25%), Maturing September 29, 2025	147	144,980
CITGO Petroleum Corporation Term Loan, 6.00%, (6 mo. USD LIBOR + 5.00%, Floor 1.00%), Maturing March 28, 2024	1,190	1,118,387
Delek US Holdings, Inc. Term Loan, 2.40%, (1 mo. USD LIBOR + 2.25%), Maturing March 31, 2025	689	650,264
Term Loan, 6.50%, (1 mo. USD LIBOR + 5.50%, Floor 1.00%), Maturing March 31, 2025	249	243,568
Fieldwood Energy, LLC DIP Loan, 3.68%, Maturing August 4, 2021(3)	167	168,060
Term Loan, 0.00%, Maturing April 11, 2022(7)	1,132	279,447
Lealand Finance Company B.V. Term Loan, 4.15%, (1 mo. USD LIBOR + 4.00%), 1.15% cash, 3.00% PIK, Maturing June 30, 2025	133	87,026
McDermott Technology Americas, Inc. Term Loan, 3.14%, (1 mo. USD LIBOR + 3.00%), Maturing June 30, 2024	11	9,134
Prairie ECI Acquiror L.P. Term Loan, 4.90%, (1 mo. USD LIBOR + 4.75%), Maturing March 11, 2026	675	607,950
PSC Industrial Holdings Corp. Term Loan, 4.75%, (6 mo. USD LIBOR + 3.75%, Floor 1.00%), Maturing October 11, 2024	486	460,114
RDV Resources Properties, LLC Term Loan, 7.50%, (1 mo. USD LIBOR + 6.50%, Floor 1.00%), Maturing March 29, 2024(4)	207	130,758
Sunrise Oil & Gas Properties, LLC Term Loan, 8.00%, (1 mo. USD LIBOR + 7.00%, Floor 1.00%), Maturing January 17, 2023	66	59,962
Term Loan - Second Lien, 8.00%, (1 mo. USD LIBOR + 7.00%, Floor 1.00%), Maturing January 17, 2023	68	53,413
Term Loan - Third Lien, 8.00%, (1 mo. USD LIBOR + 7.00%, Floor 1.00%), Maturing January 17, 2023	79	39,697
UGI Energy Services, LLC Term Loan, 3.90%, (1 mo. USD LIBOR + 3.75%), Maturing August 13, 2026	494	490,355
		7,115,049

債務者/細目	額面 (千ドル)	時価 (米ドル)
出版 - 0.8%		
Alchemy Copyrights, LLC		
Term Loan, 4.00%, (1 mo. USD LIBOR + 3.25%, Floor 0.75%), Maturing August 16, 2027	200	199,500
Ascend Learning, LLC		
Term Loan, 4.75%, (1 mo. USD LIBOR + 3.75%, Floor 1.00%), Maturing July 12, 2024	150	148,875
Getty Images, Inc.		
Term Loan, 4.69%, (1 mo. USD LIBOR + 4.50%), Maturing February 19, 2026	583	545,978
LSC Communications, Inc.		
Term Loan, 0.00%, Maturing September 30, 2022(7)	473	76,917
Nielsen Finance, LLC		
Term Loan, 4.75%, (1 mo. USD LIBOR + 3.75%, Floor 1.00%), Maturing June 4, 2025	348	348,250
ProQuest, LLC		
Term Loan, 3.65%, (1 mo. USD LIBOR + 3.50%), Maturing October 23, 2026	920	899,702
		2,219,222
ラジオおよびテレビ - 2.3%		
Cumulus Media New Holdings, Inc.		
Term Loan, 4.75%, (6 mo. USD LIBOR + 3.75%, Floor 1.00%), Maturing March 31, 2026	224	212,274
Diamond Sports Group, LLC		
Term Loan, 3.40%, (1 mo. USD LIBOR + 3.25%), Maturing August 24, 2026	1,460	914,026
Entravision Communications Corporation		
Term Loan, 2.90%, (1 mo. USD LIBOR + 2.75%), Maturing November 29, 2024	540	517,500
Gray Television, Inc.		
Term Loan, 2.40%, (1 mo. USD LIBOR + 2.25%), Maturing February 7, 2024	162	158,916
Term Loan, 2.65%, (1 mo. USD LIBOR + 2.50%), Maturing January 2, 2026	382	374,884
Hubbard Radio, LLC		
Term Loan, 5.25%, (6 mo. USD LIBOR + 4.25%, Floor 1.00%), Maturing March 28, 2025	846	814,926
Nexstar Broadcasting, Inc.		
Term Loan, 2.40%, (1 mo. USD LIBOR + 2.25%), Maturing January 17, 2024	818	797,976
Term Loan, 2.90%, (1 mo. USD LIBOR + 2.75%), Maturing September 18, 2026	240	234,503
Sinclair Television Group, Inc.		
Term Loan, 2.65%, (1 mo. USD LIBOR + 2.50%), Maturing September 30, 2026	297	288,585
Terrier Media Buyer, Inc.		
Term Loan, 4.40%, (1 mo. USD LIBOR + 4.25%), Maturing December 17, 2026	1,291	1,262,234
Univision Communications, Inc.		
Term Loan, 3.75%, (1 mo. USD LIBOR + 2.75%, Floor 1.00%), Maturing March 15, 2024	606	587,994
Term Loan, 4.75%, (1 mo. USD LIBOR + 3.75%, Floor 1.00%), Maturing March 15, 2026	427	417,158
		6,580,976
小売(食料およびドラッグを除く) - 1.8%		
Apro, LLC		
Term Loan, 5.00%, (3 mo. USD LIBOR + 4.00%, Floor 1.00%), Maturing November 14, 2026	447	443,522
Ascena Retail Group, Inc.		
DIP Loan, 12.75%, (1 mo. USD LIBOR + 11.75%, Floor 1.00%), Maturing March 16, 2021	315	378,071
Term Loan, 0.00%, Maturing August 21, 2022(7)	910	282,027
Bass Pro Group, LLC		
Term Loan, 5.75%, (3 mo. USD LIBOR + 5.00%, Floor 0.75%), Maturing September 25, 2024	825	822,668
David's Bridal, Inc.		
Term Loan, 11.00%, (3 mo. USD LIBOR + 10.00%, Floor 1.00%), 6.00% cash, 5.00% PIK, Maturing June 23, 2023	150	134,997
Term Loan, 7.00%, (3 mo. USD LIBOR + 6.00%, Floor 1.00%), Maturing June 30, 2023	173	137,578

債務者/細目	額面 (千米ドル)	時価 (米ドル)
小売(食料およびドラッグを除く)(続き)		
Harbor Freight Tools USA, Inc. Term Loan, 4.00%, (1 mo. USD LIBOR + 3.25%, Floor 0.75%), Maturing October 19, 2027	550	542,910
Hoya Midco, LLC Term Loan, 4.50%, (6 mo. USD LIBOR + 3.50%, Floor 1.00%), Maturing June 30, 2024	726	619,714
LSF9 Atlantis Holdings, LLC Term Loan, 7.00%, (1 mo. USD LIBOR + 6.00%, Floor 1.00%), Maturing May 1, 2023	1,118	1,100,579
PFS Holding Corporation Term Loan, 0.00%, Maturing January 31, 2021(7)	660	257,302
Pier 1 Imports (U.S.), Inc. Term Loan, 0.00%, Maturing April 30, 2021(4)(7)	376	213,983
WASH Multifamily Laundry Systems, LLC Term Loan, 4.25%, (1 mo. USD LIBOR + 3.25%, Floor 1.00%), Maturing May 14, 2022	154	151,586
		5,084,937
鉄鋼 - 0.8%		
GrafTech Finance, Inc. Term Loan, 4.50%, (1 mo. USD LIBOR + 3.50%, Floor 1.00%), Maturing February 12, 2025	545	538,918
Neenah Foundry Company Term Loan, 10.00%, (2 mo. USD LIBOR + 9.00%, Floor 1.00%), Maturing December 13, 2022	466	407,551
Phoenix Services International, LLC Term Loan, 4.75%, (1 mo. USD LIBOR + 3.75%, Floor 1.00%), Maturing March 1, 2025	609	585,000
Zekelman Industries, Inc. Term Loan, 2.15%, (1 mo. USD LIBOR + 2.00%), Maturing January 24, 2027	968	941,777
		2,473,246
陸上輸送 - 0.8%		
Kenan Advantage Group, Inc. Term Loan, 4.00%, (1 mo. USD LIBOR + 3.00%, Floor 1.00%), Maturing July 31, 2022	433	419,489
Term Loan, 4.00%, (1 mo. USD LIBOR + 3.00%, Floor 1.00%), Maturing July 31, 2022	1,673	1,618,868
XPO Logistics, Inc. Term Loan, 2.15%, (1 mo. USD LIBOR + 2.00%), Maturing February 24, 2025	425	417,740
		2,456,097
電気通信 - 4.6%		
Cablevision Lightpath, LLC Term Loan, Maturing September 15, 2027(5)	125	123,359
CenturyLink, Inc. Term Loan, 2.40%, (1 mo. USD LIBOR + 2.25%), Maturing March 15, 2027	3,102	2,991,597
Colorado Buyer, Inc. Term Loan, 4.00%, (6 mo. USD LIBOR + 3.00%, Floor 1.00%), Maturing May 1, 2024	1,524	1,336,737
Digicel International Finance Limited Term Loan, 3.80%, (6 mo. USD LIBOR + 3.25%), Maturing May 28, 2024	534	468,483
Global Eagle Entertainment, Inc. DIP Loan, 11.25%, (1 mo. USD LIBOR + 10.00%, Floor 1.25%), Maturing January 22, 2021	113	111,744
Term Loan, 0.00%, Maturing January 6, 2023(7)	757	529,788
Intelsat Jackson Holdings S.A. DIP Loan, 5.05%, (6 mo. USD LIBOR + 5.50%, Floor 1.00%), Maturing July 13, 2022(3)	326	332,162
Term Loan, 8.75%, (USD Prime + 5.50%), Maturing January 2, 2024	1,100	1,111,343

債務者/細目	額面 (千米ドル)	時価 (米ドル)
電気通信(続き)		
IPC Corp.		
Term Loan, 5.50%, (3 mo. USD LIBOR + 4.50%, Floor 1.00%), Maturing August 6, 2021(4)	570	406,851
Level 3 Financing, Inc.		
Term Loan, 1.90%, (1 mo. USD LIBOR + 1.75%), Maturing March 1, 2027	1,957	1,888,722
Onvoy, LLC		
Term Loan, 5.50%, (1 mo. USD LIBOR + 4.50%, Floor 1.00%), Maturing February 10, 2024	483	458,978
Syniverse Holdings, Inc.		
Term Loan, 6.00%, (3 mo. USD LIBOR + 5.00%, Floor 1.00%), Maturing March 9, 2023	683	535,194
Telesat Canada		
Term Loan, 2.90%, (1 mo. USD LIBOR + 2.75%), Maturing December 7, 2026	596	576,519
Ziggo Financing Partnership		
Term Loan, 2.65%, (1 mo. USD LIBOR + 2.50%), Maturing April 30, 2028	2,625	2,524,011
		13,395,488
公益 - 0.6%		
Calpine Corporation		
Term Loan, 2.40%, (1 mo. USD LIBOR + 2.25%), Maturing January 15, 2024	1,566	1,530,866
Longview Power, LLC		
Term Loan, 11.50%, (3 mo. USD LIBOR + 10.00%, Floor 1.50%), Maturing July 30, 2025(4)	144	114,986
USIC Holdings, Inc.		
Term Loan, 4.25%, (1 mo. USD LIBOR + 3.25%, Floor 1.00%), Maturing December 8, 2023	122	120,072
		1,765,924
シニア変動利付有価証券合計(認識された原価: 293,580,088米ドル)		276,734,521

普通株式 - 1.4%

銘柄名	数量	時価 (米ドル)
航空および軍需 - 0.1%		
IAP Global Services, LLC(4)(8)(9)	24	351,106
		351,106
自動車 - 0.0%(6)		
Dayco Products, LLC(8)(9)	9,586	71,895
		71,895
ビジネス機器およびサービス - 0.1%		
Crossmark Holdings, Inc.(8)(9)	3,189	183,368
		183,368
電子機器 / 電器 - 0.5%		
Answers Corp.(4)(8)(9)	22,610	16,731
Software Luxembourg Holding S.A., Class A(8)(9)	6,598	1,319,600
		1,336,331
ヘルスケア - 0.1%		
Akorn Holding Company, LLC, Class A(8)(9)	27,997	311,467
		311,467
非鉄金属 / 鉱物 - 0.0%(6)		
ACNR Holdings, Inc., Class A(8)(9)	1,930	22,195
		22,195
石油およびガス - 0.4%		
AFG Holdings, Inc.(4)(8)(9)	25,000	550,500
Fieldwood Energy, Inc.(8)(9)	2,203	220
Fieldwood Energy, Inc.(8)(9)	9,539	954
McDermott International, Ltd.(8)(9)	58,491	99,435
RDV Resources, Inc., Class A(4)(8)(9)	12,703	0
Samson Resources II, LLC, Class A(4)(8)	54,233	352,514
Sunrise Oil & Gas, Inc., Class A(8)(9)	9,957	69,699
		1,073,322
ラジオおよびテレビ - 0.1%		
Clear Channel Outdoor Holdings, Inc.(8)(9)	37,554	33,573
Cumulus Media, Inc., Class A(8)(9)	25,047	126,738
Cumulus Media, Inc., Class B(8)(9)	12,091	66,500
iHeartMedia, Inc., Class A(8)(9)	2,122	17,443
iHeartMedia, Inc., Class B(8)(9)	28	238
		244,492
小売(食料およびドラッグを除く) - 0.0%(6)		
David's Bridal, LLC(4)(8)(9)	11,874	103,779
		103,779
公益 - 0.1%		
Longview Intermediate Holdings, LLC, Class A(4)(8)(9)	36,023	291,426
		291,426
普通株式合計(認識された原価: 4,734,795米ドル)		3,989,381

優先株式 - 0.1%

銘柄名	額面 (千米ドル)	時価 (米ドル)
金融サービス - 0.0%(6)		
DBI Investors, Inc., Series A-1(4)(8)(9)	561	45,065
		45,065
非鉄金属/鉱物 - 0.0%(6)		
ACNR Holdings, Inc., 15.00% (PIK)(8)(9)	911	13,665
		13,665
小売(食料およびドラッグを除く) - 0.1%		
David's Bridal, LLC, Series A, 8.00% (PIK)(4)(8)(9)	330	26,400
David's Bridal, LLC, Series B, 10.00% (PIK)(4)(8)(9)	1,346	108,972
		135,372
優先株式合計(認識された原価: 108,972米ドル)		194,102

社債および手形 - 0.1%

銘柄名	額面 (千米ドル)	時価 (米ドル)
ラジオおよびテレビ - 0.1%		
iHeartCommunications, Inc.		
6.375%, 5/1/26	90	94,211
8.375%, 5/1/27	164	159,945
社債および手形合計(認識された原価: 265,667米ドル)		254,156

ワラント - 0.0%(6)

銘柄名	数量	時価 (米ドル)
ヘルスケア - 0.0%		
THAIHOT Investment Company US Limited, Exp. 10/13/27(4)(8)(9)	15	0
THAIHOT Investment Company US Limited, Exp. 10/13/27 (Contingent Warrants)(4)(8)(9)	861	0
		0
ラジオおよびテレビ - 0.0%(6)		
iHeartMedia, Inc., Exp. 5/1/39(8)(9)	13,820	113,600
		113,600
小売(食料およびドラッグを除く) - 0.0%		
David's Bridal, LLC, Exp. 11/26/22(4)(8)(9)	2,292	0
		0
ワラント合計(認識された原価: 252,215米ドル)		113,600

その他 - 0.0%(6)

銘柄名	数量	時価 (米ドル)
石油およびガス - 0.0%(6)		
Paragon Offshore Finance Company, Class A(8)(9)	1,213	364
Paragon Offshore Finance Company, Class B(8)(9)	606	7,423
その他合計(認識された原価: 13,182米ドル)		7,787

短期投資証券 - 2.8%

細目	数量	時価 (米ドル)
Eaton Vance Cash Reserves Fund, LLC, 0.12%(10)	8,079,834	8,079,834
短期投資証券合計(認識された原価: 8,079,834米ドル)		8,079,834
投資合計 - 100.0% (認識された原価: 307,034,753米ドル)		289,373,381
未実行ローン契約控除 - (0.1)%		(432,732)
純投資 - 99.9% (認識された原価: 306,602,021米ドル)		288,940,649
負債控除後その他の資産 - 0.1%		328,253
純資産 - 100.0%		289,268,902

投資有価証券明細表のそれぞれの投資カテゴリーに表示されているパーセンテージは純資産を基にしています。

- (1) シニア変動利付有価証券(シニアローン)は、余剰のキャッシュフローから繰上返済が要求されることや、債務者に自身の選択で返済を認めることがあります。債務者が返済する程度は、契約上の要求もしくは債務者の選択によるものであり、正確に予測することはできません。結果として、実際の残存期間は記載された記載の満期より大幅に短くなることがあります。ただし、シニアローンの一般的な予想平均残存期間は概ね2年から4年程度となっています。一般的にシニアローンの利率は、定期的に、基準貸出金利にスプレッドを加算することにより再算定されます。これらの基準貸出金利は、第一にロンドン・インターバンク・オファード・レート(「LIBOR」)であり、第二に、単一もしくは複数の主要な米国銀行によって提示されるプライム・レート(「Prime Rate」)です。基準貸出金利は、フロア金利、すなわち最低金利が設定されることがあります。シニアローンは通常、売買する前に満たす必要のある契約上の制限の対象となります。
- (2) 記載の利率は、2020年10月31日時点のシニアローンファシリティの契約の加重平均利率を表します。各契約の利率は、主として、週次、月次あるいは四半期毎に、基礎となる貸出利率、スプレッドおよび更改期間により再算定されます。
- (3) 未実行の、または一部未実行のローン契約です。記載の利率は、ローン実行部分がある場合にはその参照金利およびスプレッド、ならびに、ローン未実行部分に係るコミットメントフィーの加重平均利率を表します。2020年10月31日時点の未実行のローン契約額は433,829米ドルです。
- (4) 開示を目的とした公正価値測定では、当該証券はレベル3に分類されます。レベル3とは米国会計基準における3段階の公正価値評価法による価格で、市場での価格は観察不可能だが、市場関係者による最善の情報を仮定とした価格に相当します。
- (5) 当該シニアローンは、2020年10月31日以降に、受渡しされ利率が決定される予定です。
- (6) 合計0.05%未満です。
- (7) 発行体は利息および/または元本の支払に関してデフォルト状態にあります。変動金利証券については、利息計上停止の状況を反映するために利率が調整されています。
- (8) 当該証券は、シニアローンの再構築に関連して取得されており、転売時に制限を受けることがあります。
- (9) 無利息証券です。
- (10) イートン・バンスのポートフォリオが利用可能な関連投資会社であり、高格付けの米ドル建てマネー・マーケット投資証券に投資を行うファンドです。表示の利回りは、2020年10月31日時点の7日間の年率換算利回りです。

略語:

DIP - 占有債務者(Debtor In Possession)

LIBOR - ロンドン・インターバンク・オファード・レート(London Interbank Offered Rate)

PIK - 約定繰延利息(Payment In Kind)

通貨略称

USD - 米ドル

資産・負債計算書

(米ドル表示)

	2020年10月31日現在
資産	
関連当事者以外に係る投資 - 評価額(認識された原価: 298,522,187米ドル)	280,860,815
関連当事者に係る投資 - 評価額(認識された原価: 8,079,834米ドル)	8,079,834
現金	2,023,571
未収利息	615,335
関連当事者に係る未収配当	1,118
売却済投資に係る未収金	5,152,705
売却済ファンド参加型投資証券に係る未収金	239,944
前払費用	39,259
資産合計	297,012,581
負債	
購入済投資に係る未払金	6,514,813
償還済ファンド参加型投資証券に係る未払金	217,793
未払分配金	627,797
関連当事者に係る未払金:	
投資顧問会社報酬	127,137
未払費用	256,139
負債合計	7,743,679
純資産	289,268,902
純資産の源泉	
払込資本	332,740,963
累積損失	(43,472,061)
合計	289,268,902
クラス 3 \$ シェアーズ	
純資産	64,980,786
参加型投資証券発行済口数	7,004,370
1口当たり純資産価額、発行価格および償還価格 (純資産 ÷ 参加型投資証券発行済口数)	9.28

4【委託会社等の概況】

(1)【資本金の額】

(2021年12月30日現在)

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

直近5カ年の資本金の増減：該当事項はありません。

(2)【事業の内容及び営業の状況】

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

2021年12月30日現在、委託会社の運用する投資信託は以下の通りです。(親投資信託を除く)

基本的性格	本数	純資産総額(単位:円)
追加型公社債投資信託	26	1,506,807,208,638
追加型株式投資信託	825	15,911,064,690,034
単位型公社債投資信託	28	59,752,056,358
単位型株式投資信託	220	1,332,625,264,209
合計	1,099	18,810,249,219,239

(3) 【その他】

(1) 定款の変更、事業譲渡又は事業譲受、出資の状況その他の重要事項

該当事項はありません。

(2) 訴訟事件その他の重要事項

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

5【委託会社等の経理状況】

- 1．委託会社であるアセットマネジメントOne株式会社（以下「委託会社」という。）の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和38年大蔵省令第59号）ならびに同規則第2条の規定に基づき、「金融商品取引業等に関する内閣府令」（平成19年8月6日内閣府令第52号）により作成しております。
また、中間財務諸表は、「中間財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和52年大蔵省令第38号）、ならびに同規則第38条及び第57条の規定に基づき、「金融商品取引業等に関する内閣府令」（平成19年8月6日内閣府令第52号）により作成しております。
- 2．委託者の財務諸表及び中間財務諸表に掲記される科目その他の事項の金額については、従来、千円単位で記載しておりましたが、第37期事業年度の中間会計期間より百万円単位で記載することに変更いたしました。その結果、第36期事業年度の財務諸表の金額については千円未満の端数を、第37期事業年度の中間財務諸表の金額については百万円未満の端数を切り捨てて記載しております。
- 3．委託会社は、第36期事業年度（自2020年4月1日至2021年3月31日）の財務諸表について、EY新日本有限責任監査法人の監査を受け、第37期中間会計期間（自2021年4月1日至2021年9月30日）の中間財務諸表について、EY新日本有限責任監査法人の中間監査を受けております。

(1) 【貸借対照表】

(単位：千円)

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

(単位:千円)

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

(2) 【損益計算書】

(単位：千円)

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

(単位:千円)

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

(3) 【株主資本等変動計算書】

第35期(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

(単位:千円)

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

	評価・換算差額等		純資産 合計
	その他 有価証券 評価差額金	評価・換算 差額等合計	
当期首残高	846,755	846,755	68,349,085
当期変動額			
剰余金の配当			11,280,000
当期純利益			15,005,011
株主資本以外の 項目の当期変動 額(純額)	846,763	846,763	846,763
当期変動額合計	846,763	846,763	2,878,247
当期末残高	7	7	71,227,333

第36期(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

(単位:千円)

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

	評価・換算差額等		純資産 合計
	その他 有価証券 評価差額金	評価・換算 差額等合計	
当期首残高	7	7	71,227,333
当期変動額			
剰余金の配当			12,000,000
当期純利益			14,125,803
株主資本以外の 項目の当期変動 額(純額)	1	1	1
当期変動額合計	1	1	2,125,804
当期末残高	6	6	73,353,137

重要な会計方針

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

(未適用の会計基準等)

1. 収益認識に関する会計基準等

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

(1) 概要

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

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

(2) 適用予定日

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

(3) 当該会計基準等の適用による影響

当該会計基準等の適用による影響はありません。

2. 時価の算定に関する会計基準等

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

(1) 概要

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

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

(2) 適用予定日

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

(3) 当該会計基準等の適用による影響

当該会計基準等の適用による影響は、評価中であります。

注記事項

(貸借対照表関係)

1. 有形固定資産の減価償却累計額

(千円)

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

(損益計算書関係)

1. 固定資産除却損の内訳

(千円)

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

(株主資本等変動計算書関係)

第35期(自2019年4月1日至2020年3月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数に関する事項

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

2. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

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

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

決議	株式の 種類	配当の 原資	配当金の総 額(千円)	1株当たり配 当額(円)	基準日	効力発生日
2020年6月17日 定時株主総会	普通 株式	利益 剰余金	12,000,000	300,000	2020年3月31日	2020年6月18日
	A種種 類株式					

第36期(自2020年4月1日至2021年3月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数に関する事項

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

2. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

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

(2) 基準日が当事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌事業年度となるもの
2021年6月16日開催予定の定時株主総会において、以下のとおり決議を予定しております。

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

(金融商品関係)

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

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

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

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

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

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

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

営業債務である未払手数料は、1年以内の支払期日であります。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

信用リスク(取引先の契約不履行等に係るリスク)の管理

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

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

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

市場リスク(為替や金利等の変動リスク)の管理

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

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

取引実行担当所管からの報告に基づき、資金管理担当所管が資金繰りを確認するとともに、十分な手許流動性を維持することなどにより、流動性リスクを管理しております。

(4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することがあります。

2. 金融商品の時価等に関する事項

貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。

なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは含まれておりません(注2)参照)。

第35期(2020年3月31日現在)

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

第36期(2021年3月31日現在)

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

(注1) 金融商品の時価の算定方法

資 産

(1) 現金・預金

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

(2) 金銭の信託

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

(3) 未収委託者報酬及び(4) 未収運用受託報酬

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

(5) 有価証券及び投資有価証券

これらの時価について、投資信託は基準価額によっております。

負 債

(1) 未払手数料

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

(注2) 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

(千円)

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

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

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

(注3) 金銭債権及び満期のある有価証券の決算日後の償還予定額

第35期(2020年3月31日現在)

	1年以内 (千円)	1年超5年以内 (千円)	5年超10年以内 (千円)	10年超 (千円)
(1) 現金・預金	32,932,013	-	-	-
(2) 金銭の信託	28,548,165	-	-	-
(3) 未収委託者報酬	11,487,393	-	-	-
(4) 未収運用受託報酬	4,674,225	-	-	-
(5) 有価証券及び投資有価証券 其他有価証券(投資信託)	996	994	997	-

第36期(2021年3月31日現在)

	1年以内 (千円)	1年超5年以内 (千円)	5年超10年以内 (千円)	10年超 (千円)
(1) 現金・預金	36,734,502	-	-	-
(2) 金銭の信託	25,670,526	-	-	-
(3) 未収委託者報酬	16,804,456	-	-	-
(4) 未収運用受託報酬	5,814,654	-	-	-
(5) 投資有価証券 其他有価証券(投資信託)	-	1,990	-	-

(有価証券関係)

1. 子会社株式及び関連会社株式

関係会社株式(第35期の貸借対照表計上額5,299,196千円、第36期の貸借対照表計上額5,299,196千円)は、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、記載していません。

2. その他有価証券

第35期(2020年3月31日現在)

(千円)

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

(注)非上場株式(貸借対照表計上額259,369千円)については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

第36期(2021年3月31日現在)

(千円)

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

(注)非上場株式(貸借対照表計上額259,369千円)については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

3. 当該事業年度中に売却したその他有価証券

第35期(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

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

第36期(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

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

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

(退職給付関係)

1. 採用している退職給付制度の概要

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

2. 確定給付制度

(1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

(千円)

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

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

(千円)

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

(3) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

(千円)

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

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

(4) 数理計算上の計算基礎に関する事項

主要な数理計算上の計算基礎

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

3. 確定拠出制度

当社の確定拠出制度への要拠出額は、前事業年度103,477千円、当事業年度100,806千円であります。

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

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

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

(企業結合等関係)

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

1. 結合当事企業

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

2. 企業結合日

2016年10月1日

3. 企業結合の方法

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

4. 結合後企業の名称

アセットマネジメントOne株式会社

5. 企業結合の主な目的

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

6. 合併比率

「3. 企業結合の方法」の吸収合併における合併比率は以下の通りであります。

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

(*) 普通株式と種類株式を合算して算定しております。

7. 交付した株式数

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

8. 経済的持分比率(議決権比率)

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

MHFGが企業結合日に追加取得した当社に対する経済的持分比率 20.00%

MHFGの追加取得後の当社に対する経済的持分比率 70.00%

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

9. 取得企業を決定するに至った主な根拠

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

10. 会計処理

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

11. 被取得企業に対してパーチェス法を適用した場合に関する事項

(1) 被取得企業の取得原価及びその内訳

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

(2) 発生したのれんの金額、発生原因、償却方法及び償却期間

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

(3) 企業結合日に受け入れた資産及び引き受けた負債の額並びにその主な内訳

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

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

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

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

12. 被取得企業に対してパーチェス法を適用した場合の差額

(1) 貸借対照表項目

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

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

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

(2) 損益計算書項目

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

(資産除去債務関係)

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

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

(セグメント情報等)

1. セグメント情報

当社は、資産運用業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

2. 関連情報

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

(1) サービスごとの情報

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

(2) 地域ごとの情報

営業収益

本邦の外部顧客に対する営業収益に区分した金額が損益計算書の営業収益の90%を超えるため、記載を省略しております。

有形固定資産

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

(3) 主要な顧客ごとの情報

特定の顧客に対する営業収益で損益計算書の営業収益の10%以上を占める相手先がないため、記載を省略しております。

(関連当事者情報)

1. 関連当事者との取引

(1) 親会社及び法人主要株主等

第35期(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

該当はありません。

第36期(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

該当はありません。

(2) 子会社及び関連会社等

第35期(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

該当はありません。

第36期(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

該当はありません。

(3) 兄弟会社等

第35期(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

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

第36期(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

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

取引条件及び取引条件の決定方針等

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

(注2) 上記の取引金額には消費税等が含まれておりません。期末残高には、消費税等が含まれております。

2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記

(1) 親会社情報

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

(2) 重要な関連会社の要約財務諸表

該当はありません

(1株当たり情報)

	第35期 (自 2019年4月 1日 至 2020年3月31日)	第36期 (自 2020年4月 1日 至 2021年3月31日)
1株当たり純資産額	1,780,683円32銭	1,833,828円44銭
1株当たり当期純利益金額	375,125円27銭	353,145円08銭

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

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

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

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

(1) 中間貸借対照表

(単位:百万円)

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

(単位:百万円)

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

(2) 中間損益計算書

(単位:百万円)

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

(単位:百万円)

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

(3) 中間株主資本等変動計算書

第37期中間会計期間(自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)

(単位:百万円)

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

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

重要な会計方針

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

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

会計上の見積りの変更

第37期中間会計期間

(自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)

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

(会計方針の変更)

1. 収益認識に関する会計基準等の適用

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

2. 時価の算定に関する会計基準等の適用

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

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

注記事項

(中間貸借対照表関係)

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

(中間損益計算書関係)

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

(中間株主資本等変動計算書関係)

第37期中間会計期間(自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)

1. 発行済株式の種類及び総数に関する事項

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

2. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

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

(2) 基準日が当中間会計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当中間会計期間後となるもの
該当事項はありません。

（金融商品関係）

第37期中間会計期間末（2021年9月30日現在）

1. 金融商品の時価等に関する事項

2021年9月30日における中間貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。

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

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

2. 金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

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

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

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

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

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

時価で中間貸借対照表に計上している金融商品

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

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

（注1）時価の算定に用いた評価技法及び時価の算定に係るインプットの説明

金銭の信託

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

信託財産を構成する金融商品の時価について、投資信託は基準価額、デリバティブ取引は、取引相手先金融機関より提示された価格によっております。また、その他の資産については短期間で決済されるため、時価は帳簿価額とほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

(注2) 市場価格のない株式等の貸借対照表計上額は次の通りであります。
これらについては、「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第19号
2020年3月31日)第5項に従い、金融商品の時価等及び時価のレベルごとの内訳等に関する事項で開
示している表中には含めておりません。

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

(有価証券関係)

第37期中間会計期間末 (2021年9月30日現在)			
1. 子会社株式 関係会社株式(中間貸借対照表計上額5,299百万円)で市場価格のあるものはありません。			
2. その他有価証券			
区 分	中間貸借対照表 計上額(百万円)	取得原価 (百万円)	差額 (百万円)
中間貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの 投資信託	-	-	-
小計	-	-	-
中間貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの 投資信託	1	2	0
小計	1	2	0
合計	1	2	0
(注) 非上場株式(中間貸借対照表計上額259百万円)については、市場価格がないことから、上 表に含めておりません。			

(企業結合等関係)

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

1. 結合当事企業

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

2. 企業結合日

2016年10月1日

3. 企業結合の方法

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

4. 結合後企業の名称

アセットマネジメントOne株式会社

5. 企業結合の主な目的

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

6. 合併比率

「3. 企業結合の方法」の吸収合併における合併比率は以下の通りであります。

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

(*) 普通株式と種類株式を合算して算定しております。

7. 交付した株式数

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

8. 経済的持分比率(議決権比率)

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

MHFGが企業結合日に追加取得した当社に対する経済的持分比率 20.00%

MHFGの追加取得後の当社に対する経済的持分比率 70.00%

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

9. 取得企業を決定するに至った主な根拠

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

10. 会計処理

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

11. 被取得企業に対してパーチェス法を適用した場合に関する事項

(1) 中間財務諸表に含まれる被取得企業の業績の期間

2021年4月1日から2021年9月30日まで

(2) 被取得企業の取得原価及びその内訳

取得の対価 MHAMの普通株式 144,212百万円

取得原価 144,212百万円

(3) 発生したのれんの金額、発生原因、償却方法及び償却期間

a. 発生したのれん金額 76,224百万円

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

c. のれんの償却方法及び償却期間 20年間の均等償却

(4) 企業結合日に受け入れた資産及び引き受けた負債の額並びにその主な内訳

a. 資産の額 資産合計 40,451百万円

うち現金・預金 11,605百万円

うち金銭の信託 11,792百万円

b. 負債の額 負債合計 9,256百万円

うち未払手数料及び未払費用 4,539百万円

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

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

a. 無形固定資産に配分された金額 53,030百万円

b. 主要な種類別の内訳

顧客関連資産 53,030百万円

c. 全体及び主要な種類別の加重平均償却期間

顧客関連資産 16.9年

12. 被取得企業に対してパーチェス法を適用した場合の差額

(1) 貸借対照表項目

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

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

(2) 損益計算書項目

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

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

(資産除去債務関係)

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

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

（収益認識関係）

1. 収益の分解情報

当中間会計期間の収益の構成は次の通りです。

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

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

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

2. 収益を理解するための基礎となる情報

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

（セグメント情報等）

第37期中間会計期間（自 2021年4月1日 至 2021年9月30日）

1. セグメント情報

当社は、資産運用業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

2. 関連情報

（1）サービスごとの情報

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

（2）地域ごとの情報

営業収益

本邦の外部顧客に対する営業収益に区分した金額が損益計算書の営業収益の90%を超えるため、記載を省略しております。

有形固定資産

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

（3）主要な顧客ごとの情報

特定の顧客に対する営業収益で損益計算書の営業収益の10%以上を占める相手先がないため、記載を省略しております。

（1株当たり情報）

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

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

1株当たり中間純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

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

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

独立監査人の監査報告書

2021年5月26日

アセットマネジメントOne株式会社
取締役会 御中EY新日本有限責任監査法人
東京事務所指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 丘本 正彦 印指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 長谷川 敬 印

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「委託会社等の経理状況」に掲げられているアセットマネジメントOne株式会社の2020年4月1日から2021年3月31日までの第36期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針及びその他の注記について監査を行った。

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、アセットマネジメントOne株式会社の2021年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準における当監査法人の責任は、「財務諸表監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

財務諸表に対する経営者及び監査等委員会の責任

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

財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業の前提に基づき財務諸表を作成することが適切であるかどうかを評価し、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に基づいて継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

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

財務諸表監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての財務諸表に不正又は誤謬による重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得て、監査報告書において独立の立場から財務諸表に対する意見を表明することにある。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、財務諸表の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

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

- ・ 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。

- ・ 財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・ 経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・ 経営者が継続企業を前提として財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する財務諸表の注記事項が適切でない場合は、財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 財務諸表の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた財務諸表の表示、構成及び内容、並びに財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。

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

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

利害関係

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

以上

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

(注2) X B R L データは監査の対象には含まれておりません。

独立監査人の中間監査報告書

2021年11月25日

アセットマネジメントOne株式会社
取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	丘本 正彦 印
指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	長谷川 敬 印

中間監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「委託会社等の経理状況」に掲げられているアセットマネジメントOne株式会社の2021年4月1日から2022年3月31日までの第37期事業年度の中間会計期間(2021年4月1日から2021年9月30日まで)に係る中間財務諸表、すなわち、中間貸借対照表、中間損益計算書、中間株主資本等変動計算書、重要な会計方針及びその他の注記について中間監査を行った。

当監査法人は、上記の中間財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる中間財務諸表の作成基準に準拠して、アセットマネジメントOne株式会社の2021年9月30日現在の財政状態及び同日をもって終了する中間会計期間(2021年4月1日から2021年9月30日まで)の経営成績に関する有用な情報を表示しているものと認める。

中間監査意見の根拠

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる中間監査の基準に準拠して中間監査を行った。中間監査の基準における当監査法人の責任は、「中間財務諸表監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、中間監査の意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

中間財務諸表に対する経営者及び監査等委員会の責任

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

中間財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業の前提に基づき中間財務諸表を作成することが適切であるかどうかを評価し、我が国において一般に公正妥当と認められる中間財務諸表の作成基準に基づいて継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

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

中間財務諸表監査における監査人の責任

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

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

- 不正又は誤謬による中間財務諸表の重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応する中間監査手続を立案し、実施する。中間監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、中間監査の意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。なお、中間監査手続は、年度監査と比べて監査手続の一部が省略され、監査人の判断により、不正又は誤謬による中間財務諸表の重要な虚偽表示リスクの評価に基づいて、分析的手続等を中心とした監査手続に必要な応じて追加の監査手続が選択及び適用される。
- 中間財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な中間監査手続を立案するために、中間財務諸表の作成と有用な情報の表示に関連する内部統制を検討する。

- ・ 経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・ 経営者が継続企業を前提として中間財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、中間監査報告書において中間財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する中間財務諸表の注記事項が適切でない場合は、中間財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、中間監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 中間財務諸表の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる中間財務諸表の作成基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた中間財務諸表の表示、構成及び内容、並びに中間財務諸表が基礎となる取引や会計事象に関して有用な情報を表示しているかどうかを評価する。

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

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

利害関係

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

以上

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

(注2) X B R L データは中間監査の対象には含まれておりません。

独立監査人の中間監査報告書

2022年1月21日

アセットマネジメントOne株式会社

取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員

業務執行社員

公認会計士

長谷川 敬

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」に掲げられているバンクローン・ファンド(ヘッジなし/年1回決算型)の2021年6月11日から2021年12月10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、バンクローン・ファンド(ヘッジなし/年1回決算型)の2021年12月10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11日から2021年12月10日まで)の損益の状況に関する有用な情報を表示しているものと認める。

中間監査意見の根拠

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる中間監査の基準に準拠して中間監査を行った。中間監査の基準における当監査法人の責任は、「中間財務諸表監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、アセットマネジメントOne株式会社及びファンドから独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、中間監査の意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

中間財務諸表に対する経営者の責任

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

中間財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業の前提に基づき中間財務諸表を作成することが適切であるかどうかを評価し、我が国において一般に公正妥当と認められる中間財務諸表の作成基準に基づいて継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

中間財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

利害関係

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

以 上

(注1) 上記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) XBR Lデータは監査の対象には含まれておりません。

独立監査人の中間監査報告書

2022年1月21日

アセットマネジメントOne株式会社

取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員

業務執行社員

公認会計士

長谷川 敬

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」に掲げられているバンクローン・ファンド(ヘッジあり/年1回決算型)の2021年6月11日から2021年12月10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、バンクローン・ファンド(ヘッジあり/年1回決算型)の2021年12月10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11日から2021年12月10日まで)の損益の状況に関する有用な情報を表示しているものと認める。

中間監査意見の根拠

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる中間監査の基準に準拠して中間監査を行った。中間監査の基準における当監査法人の責任は、「中間財務諸表監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、アセットマネジメントOne株式会社及びファンドから独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、中間監査の意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

中間財務諸表に対する経営者の責任

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

中間財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業の前提に基づき中間財務諸表を作成することが適切であるかどうかを評価し、我が国において一般に公正妥当と認められる中間財務諸表の作成基準に基づいて継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

中間財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

利害関係

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

以 上

(注1) 上記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) XBR Lデータは監査の対象には含まれておりません。