

【表紙】

【提出書類】 有価証券届出書の訂正届出書

【提出先】 関東財務局長殿

【提出日】 2022年4月14日提出

【発行者名】 アライアンス・バーンスタイン株式会社

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 阪口 和子

【本店の所在の場所】 東京都千代田区内幸町二丁目1番6号 日比谷パークフロント

【事務連絡者氏名】 岡本 元樹

【電話番号】 03 - 5962 - 9165

【届出の対象とした募集（売出）内国投資信託受益証券に係るファンドの名称】 アライアンス・バーンスタイン・世界SDGs債券ファンド（毎月決算型・為替ヘッジあり）  
アライアンス・バーンスタイン・世界SDGs債券ファンド（毎月決算型・為替ヘッジなし）

【届出の対象とした募集（売出）内国投資信託受益証券の金額】 (1) 当初自己設定額  
各ファンドにつき、100万円を上限とします。  
(2) 継続申込額  
各ファンドにつき、3兆円を上限とします。

【縦覧に供する場所】 該当事項はありません。

## 【有価証券届出書の訂正届出書の提出理由】

2021年9月17日付をもって提出した有価証券届出書（以下「原届出書」といいます。）の記載事項に、有価証券報告書を提出したことに伴う訂正事項の反映等を行うため、本訂正届出書を提出するものです。

## 【訂正の内容】

原届出書の下記事項のうち、訂正される箇所は＜訂正前＞および＜訂正後＞の下線で示し、更新後の内容は＜更新後＞とし、追加される内容は＜追加＞と記載します。

## 第二部【ファンド情報】

### 第1【ファンドの状況】

#### 1【ファンドの性格】

##### (1)【ファンドの目的及び基本的性格】

ファンドの特色

＜更新後＞

### 1 主要投資対象ファンド\*への投資を通じて、主に環境または社会志向等の持続可能な投資テーマに積極的に取り組んでいると考えられる、世界各国の様々な発行体の債券等に投資します。

- 日本を含む世界各国の債券等（国債（新興国を含む）、政府機関債、新興国債券、投資適格社債、資産担保証券、ハイイールド債券等）を実質的な主要投資対象とします。
- ポートフォリオの平均格付は投資適格（BBB-格以上）とします。  
※BB+格以下の債券の投資比率は50%以下に抑えます。
- 主要投資対象ファンドにおいて、米ドル建資産への実質的な投資比率について、原則として純資産総額の90%以上に維持します。

\*各ファンドの主要投資対象ファンド

|                  |                                                   |
|------------------|---------------------------------------------------|
| (年2回決算型・為替ヘッジあり) | ルクセンブルグ籍円建外国投資証券                                  |
| (毎月決算型・為替ヘッジあり)  | 「AB SICAV 1ーサステナブル・インカム・ポートフォリオ クラスS1QG(為替ヘッジあり)」 |
| (年2回決算型・為替ヘッジなし) | ルクセンブルグ籍円建外国投資証券                                  |
| (毎月決算型・為替ヘッジなし)  | 「AB SICAV 1ーサステナブル・インカム・ポートフォリオ クラスS1QG(為替ヘッジなし)」 |

### 2 主要投資対象ファンドの運用は、アライアンス・バーンスタイン・エル・ピーが行います。

- アライアンス・バーンスタイン\*1は米国をはじめ世界26の国・地域、51都市に拠点を有し、総額約89.7兆円\*2（約7,786億米ドル）の資産を運用する世界有数の資産運用会社です。世界の機関投資家、富裕層、個人投資家に質の高い運用サービスを提供しています。  
運用サービスには、株式、債券、マルチアセット、オルタナティブ等があり、それぞれのサービスに特化したチームが調査・運用を行います。（2021年12月末現在）

\*1 アライアンス・バーンスタイン（以下、「AB」）には、アライアンス・バーンスタイン・エル・ピーとその傘下の関連会社を含みます。

\*2 米ドル建て資産額の円建て表示の為替換算レートは1米ドル=115.155円(2021年12月31日のWMOイター)を用いています。

資金動向、市況動向等によっては上記のような運用ができない場合があります。

## ファンドの目的・特色

### 3 世界の債券市場から、AB独自のSDGs分析を活用し、より魅力的な投資機会を追求します。

- 幅広い債券セクターから魅力度の高い投資機会を追求します。
- SDGs達成に貢献する発行体等を選別するトップダウンアプローチにより、長期的な観点から事業存続可能性の高い発行体を抽出します。
- 市場環境に応じて機動的な資産配分を行います。

「SDGs(エスディー・ジーズ:Sustainable Development Goals=持続可能な開発目標)」とは  
貧困や不平等、環境破壊などの様々な問題を解決することを目指す、世界共通の目標です。  
17の目標(GOALS)と、より具体的な169のターゲットから構成されています。  
2015年9月の国連サミットで、2016年から2030年までの国際目標として採択されました。

#### 運用プロセス

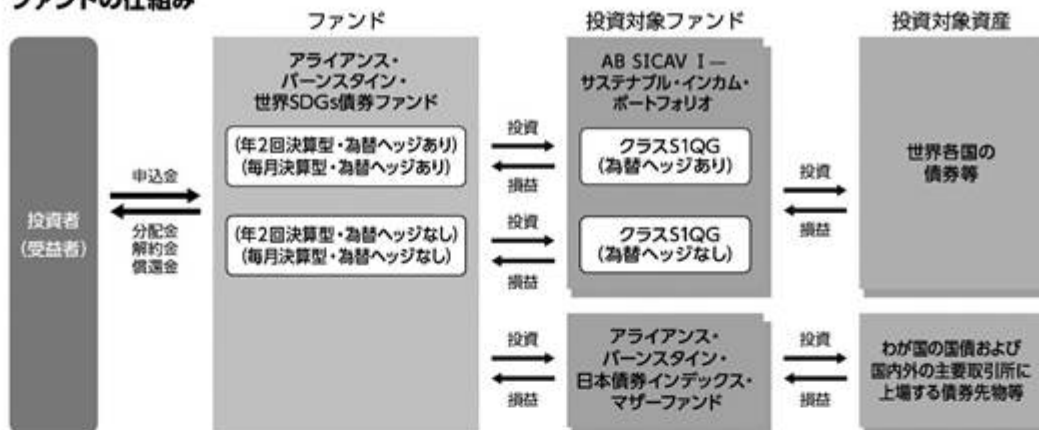


※上記の内容は、2022年1月現在の投資プロセスであり、今後変更されることがあります。

資金動向、市況動向等によっては上記のような運用ができない場合があります。

## 4 当ファンドは、ファンド・オブ・ファンズ方式により運用を行います。

### ファンドの仕組み



- 主要投資対象ファンドへの投資割合は、原則として高位を維持します。
- 短期有価証券および短期金融商品等に直接投資する場合があります。

## 5 決算頻度と為替ヘッジの有無が異なる4つのファンドからお選びいただけます。

(年2回決算型・為替ヘッジあり)

(年2回決算型・為替ヘッジなし)

(毎月決算型・為替ヘッジあり)

(毎月決算型・為替ヘッジなし)

■ 「為替ヘッジあり」では、主要投資対象ファンドにおいて、原則として同クラスの純資産総額を米ドル換算した額と同額程度の「米ドル売り／円買い」の為替取引を行い、対円での為替変動リスクの低減を図ります。

- 主要投資対象ファンドにおいて、米ドル建資産への実質的な投資比率は、原則として純資産総額の90%以上を維持しますが、米ドル以外の通貨については、米ドルに対する当該通貨の為替変動の影響を受けます。

■ 「為替ヘッジなし」では、実質的な組入外貨建資産については、原則として対円での為替ヘッジを行いません。

■ 各ファンド間でスイッチングが可能です。

※販売会社によっては、一部のファンドのみのお取り扱いとなる場合や、スイッチングの取扱いを行わない場合があります。詳しくは販売会社にお問い合わせください。

資金動向、市況動向等によっては上記のような運用ができない場合があります。

## &lt;収益分配金に関する留意事項&gt;

■分配金は、預貯金の利息とは異なり、ファンドの純資産から支払われますので、分配金が支払われると、その金額相当分、基準価額は下がります。

ファンドで分配金が支払われるイメージ

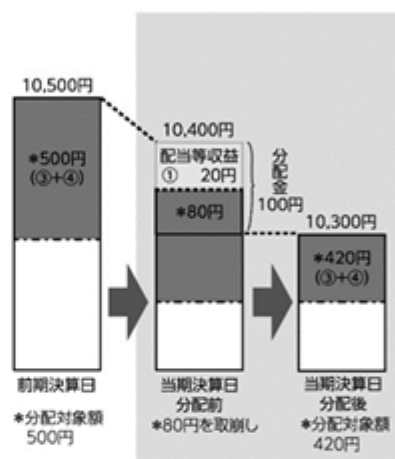
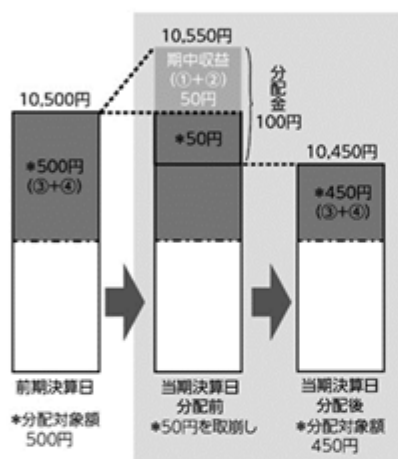


■分配金は、計算期間中に発生した収益(経費控除後の配当等収益および評価益を含む売買益)を超えて支払われる場合があります。その場合、当期決算日の基準価額は前期決算日と比べて下落することになります。また、分配金の水準は、必ずしも計算期間におけるファンドの収益率を示すものではありません。

(計算期間中に発生した収益を超えて支払われる場合)

(前期決算日から基準価額が上昇した場合)

(前期決算日から基準価額が下落した場合)



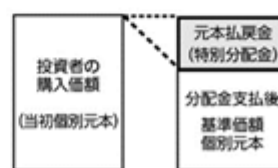
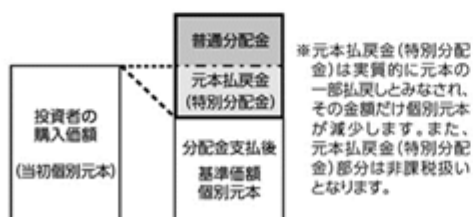
(注) 分配対象額は、①経費控除後の配当等収益および②経費控除後の評価益を含む売買益ならびに③分配準備積立金および④収益調整金です。分配金は、分配方針に基づき、分配対象額から支払われます。

※上記はイメージであり、実際の分配金額や基準価額を示唆するものではありませんのでご注意ください。

■投資者のファンドの購入価額によっては、分配金の一部または全部が、実質的には元本の一部払戻しに相当する場合があります。ファンド購入後の運用状況により、分配金額より基準価額の値上がりが小さかった場合も同様です。

(分配金の一部が元本の一部払戻しに相当する場合)

(分配金の全部が元本の一部払戻しに相当する場合)



普通分配金：個別元本(投資者のファンドの購入価額)を上回る部分からの分配金です。

元本払戻金：個別元本を下回る部分からの分配金です。分配後の投資者の個別元本は、元本払戻金(特別分配金)の額だけ(特別分配金)減少します。

(注) 普通分配金に対する課税については、後掲「手続・手数料等」の「ファンドの費用・税金」をご参照ください。

## (2)【ファンドの沿革】

## &lt;訂正前&gt;

2021年10月5日 信託契約の締結、ファンドの設定日、運用開始。(予定)

## &lt;訂正後&gt;

2021年10月5日 信託契約の締結、ファンドの設定日、運用開始。

## (3)【ファンドの仕組み】

委託会社等の概況

## &lt; 更新後 &gt;

## a．資本金の額

資本金の額は1,630百万円です。(2022年 1 月末現在)

## b．委託会社の沿革

1996年10月28日 アライアンス・キャピタル投信株式会社設立。

2000年 1 月 1 日 商号をアライアンス・キャピタル・アセット・マネジメント株式会社に変更。

2000年 1 月 1 日 アライアンス・キャピタル・マネジメント・ジャパン・インク（現 アライアンス・バーンスタイン・ジャパン・インク）東京支店から、営業を譲り受ける。

2006年 4 月 3 日 商号をアライアンス・バーンスタイン株式会社に変更。

2016年 4 月 1 日 アライアンス・バーンスタイン証券会社 東京支店から、事業の一部を譲り受ける。

## c．大株主の状況

(2022年 1 月末現在)

| 名称                               | 住所                               | 所有株式数   | 比率   |
|----------------------------------|----------------------------------|---------|------|
| アライアンス・バーンスタイン・コーポレーション・オブ・デラウェア | アメリカ合衆国テネシー州ナッシュビル市コマース・ストリート501 | 32,600株 | 100% |

## 2【投資方針】

## (2)【投資対象】

## &lt; 更新後 &gt;

(省略)

## &lt; 参考情報：投資対象ファンドの概要 &gt;

## AB SICAV Iーサステナブル・インカム・ポートフォリオ

クラスS1QGシェアーズ(為替ヘッジあり)/クラスS1QGシェアーズ(為替ヘッジなし)

|         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 形態      | ルクセンブルグ籍円建外国投資証券                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 投資目的    | 信託財産の長期的な成長を目指して運用を行います。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 主要投資対象  | 日本を含む世界各国の債券等                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 投資方針    | <ul style="list-style-type: none"> <li>・ファンドは、環境または社会志向等の持続可能な投資テーマに積極的に取り組んでいると考えられる、日本を含む世界各国の様々な発行体の債券等に投資することにより、成長機会を追求し、投資目的の達成を目指します。</li> <li>・ファンドは、「トップダウン」と「ボトムアップ」を組み合わせた投資プロセスを採用します。投資テーマには、健康、気候、エンパワーメントが含まれますが、これらに限定されません。</li> <li>・「トップダウン」のテーマ別アプローチに加えて、「ボトムアップ」アプローチは、環境、社会、企業統治など「ESG要因」への発行体のエクスポージャー、ならびに資金使途、発行体のファンダメンタルズ、評価に焦点を当てます。</li> </ul> <b>クラスS1QGシェアーズ(為替ヘッジあり)</b><br>原則として同クラスの純資産総額を米ドル換算した額と同額程度の「米ドル売り/円買い」の為替取引を通じて、円に対する米ドルの為替変動リスクの低減を図ります。 |
| 主な投資制限  | <ul style="list-style-type: none"> <li>・流動性の低い資産への投資は、純資産額の10%を超えないものとします。</li> <li>・ファンドの借入総額は、純資産総額の10%を上限とします。</li> <li>・米ドル建資産への実質的な投資比率について、原則として純資産総額の90%以上に維持します。</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 決算日     | 毎年5月31日                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 分配方針    | 原則として、年4回の分配を行う方針です。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 運用管理費用  | 純資産総額に対して年率 0.51%（上限）                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| その他の費用  | 金融商品等の売買委託手数料/監査費用/法律関係の費用/外貨建資産の保管等に要する費用/信託財産に関する租税/信託事務の処理に要する諸費用 等                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 信託財産留保額 | ありません。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 投資顧問会社  | アライアンス・パースタイン・エル・ピー                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |

## アライアンス・パースタイン・日本債券インデックス・マザーファンド

|         |                                                                                                         |
|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 主要投資対象  | わが国の国債および国内外の主要取引所に上場する債券先物                                                                             |
| 運用の基本方針 | 主としてわが国の国債および国内外の主要取引所に上場する債券先物に投資し、信託財産の長期的な成長を図ることを目標に運用を行います。                                        |
| 主な投資制限  | <ul style="list-style-type: none"> <li>・株式への投資割合は、信託財産の10%以下とします。</li> <li>・外貨建資産への投資は行いません。</li> </ul> |
| 決算日     | 原則として、毎年6月15日                                                                                           |
| 信託報酬    | ありません。                                                                                                  |
| 信託財産留保額 | 追加設定時、一部解約時にそれぞれ前営業日の基準価額の0.02%                                                                         |
| 委託会社    | アライアンス・パースタイン株式会社                                                                                       |

### 3【投資リスク】

#### <更新後>

#### (1) 投資リスク

投資信託である当ファンドは、主として投資信託証券（投資対象ファンド）への投資を通じて、値動きのある金融商品等に投資しますので、投資対象ファンドに組入れられた金融商品等の値動き（外貨建資産には為替変動リスクもあります。）により基準価額は変動し、投資元本を割り込むことがあります。したがって、元金が保証されているものではありません。当ファンドの運用による損益は全て投資者に帰属します。投資信託は預貯金と異なります。

当ファンドおよび投資対象ファンドが有する主なリスクは以下のとおりです。

#### 基準価額の変動要因

##### 金利変動リスク

一般に、債券価格は金利が上昇すれば下落し、金利が低下すれば上昇します。また、一般的に満期までの期間が長いほど価格変動のリスクは大きくなります。

##### 信用リスク

投資対象ファンドが組入れる金融商品等の発行国や発行体の債務返済能力、業績・財務内容、格付け、市場環境の変化等により、債券価格は大きく変動することがあります。デフォルト（債務不履行）が生じると債券価格は大きく下落し、機動的に売買できないこともあります。格付けの高い債券に比較して、高利回り社債や新興諸国の債券はデフォルトの恐れが高いと考えられます。

また、金融商品等の取引相手方にデフォルトが生じた場合等には、損失を被るリスクがあります。

##### 為替変動リスク

「為替ヘッジあり」

主要投資対象ファンドにおいて、原則として主要投資対象ファンドの純資産総額を米ドル換算した額と同程度額の米ドル売り円買いの為替取引を行い、円に対する米ドルの為替変動リスクの低減を図りますが、為替変動リスクを完全に排除できるものではなく、為替相場の影響を受ける場合があります。また対象通貨国と日本の金利差によってはヘッジ・コストが収益力を低下させる可能性があります。

実質的な組入通貨のうち、米ドル以外の通貨については、米ドルに対する当該通貨の為替変動の影響を受け、一般に当該通貨が米ドルに対して下落した場合には、ファンドの資産価値が減少する要因となります。

「為替ヘッジなし」

実質外貨建資産に対し原則として対円での為替ヘッジを行いませんので、基準価額は為替相場の変動の影響を受けます。

##### 期限前償還リスク

資産担保証券は、様々な要因によるローンの借換え等に伴い、期限前償還されることがあり、これらの増減により価格が変動します。特に金利が低下した場合、期限前償還の可能性の高まりにより、資産担保証券の種類によっては価格の上昇が抑えられること、または下落することがあります。

##### カントリー・リスク

投資対象ファンドが組入れる金融商品等の発行国の政治・経済・社会情勢の変化で金融・証券市場が混乱し、金融商品等の価格が大きく変動する可能性があります。一般に新興国市場は、市場規模、法制度、インフラなどが限定的なこと、価格変動性が大きいこと、決済の効率性が低いことなどから、当該リスクが高くなります。

##### 流動性リスク

投資対象ファンドが組入れる金融商品等の市場規模が小さく取引量が限られる場合などには、機動的に売買できない可能性があります。また、保有する金融商品等が期待された価格で処分できず、損失を被るリスクがあります。

##### 一部解約による当ファンドの資金流出に伴う基準価額変動のリスク

受益者による当ファンドの一部解約請求額が追加設定額を大きく上回った場合、解約資金を手当てするために保有する金融商品等を大量に売却しなければならないことがあります。その際には、市況動向や取引量等の

状況によっては、保有する金融商品等を市場実勢から期待される価格で売却できない可能性があります。その結果、当ファンドの基準価額が大きく変動することが考えられます。

市場動向や投資対象国の政治、経済、社会情勢等によっては、運用の基本方針にしたがって運用できない場合があります。

基準価額の変動要因は上記に限定されるものではありません。

#### その他の留意点

当ファンドのお取引に関しては、金融商品取引法第37条の6の規定（いわゆるクーリング・オフ）の適用はありません。

本書におけるSDGsのロゴ・アイコンは、情報提供目的で使用しています。国際連合が当ファンドの運用等についていかなる責任も負うものではなく、また支持を表明するものでもありません。

当ファンドは、大量の解約が発生し短期間で解約資金を手当てする必要性が生じた場合や主たる取引市場において市場環境が急変した場合等に、一時的に組入資産の流動性が低下し、市場実勢から期待できる価格で取引できないリスク、取引量が限られてしまうリスクがあります。これにより、基準価額にマイナスの影響を及ぼす可能性や、換金の申込みの受け付けが中止となる可能性、換金代金のお支払が遅延する可能性があります。

#### (2) 投資リスクの管理体制

##### 運用ガイドラインの遵守状況の監視

運用部門から独立した部署が運用ガイドラインの遵守状況を監視し、その結果に基づいて必要な是正勧告を行うことにより、適切な管理を行います。具体的には、リーガル・コンプライアンス本部においては、信託約款及び法令等、その他個別に定めたコンプライアンス規定等の遵守状況をチェックしています。

##### パフォーマンスの検証

ポートフォリオにかかる個別銘柄の組入比率、資産配分等が運用ガイドラインに合致しているかについては運用管理部がモニターしています。さらに、クライアント本部においても運用リスク（市場リスク、信用リスク、為替リスク等）があらかじめ定められた運用の基本方針、及び運用方法に即した適正範囲のものであるかをチェックしており、その結果は月次の投信戦略委員会に報告されます。

また、クライアント本部ではファンドのパフォーマンス分析も行っており、その結果は投信戦略委員会に報告され、運用状況の検証が行われます。

##### 流動性リスクの管理

委託会社では、流動性リスク管理に関する規程を定め、ファンドの組入資産の流動性リスクのモニタリングなどを実施するとともに、緊急時対応策の策定・検証などを行います。取締役会等は、流動性リスク管理の適切な実施の確保や流動性リスク管理態勢について、監督します。

上記のリスク管理体制は、今後変更する場合があります。

## &lt;参考情報&gt;

## 当ファンドの年間騰落率および分配金再投資基準価額の推移

(毎月決算型・為替ヘッジあり)



## 当ファンドと他の代表的な資産クラスとの騰落率の比較



(毎月決算型・為替ヘッジなし)



※分配金再投資基準価額は、税引前の分配金を再投資したものとみなして計算した価額ですので、実際の基準価額とは異なる場合があります。

※上記グラフは、設定日前日を10,000として指数化し、設定日の属する月より表示しております。

※当ファンドは2021年10月5日に設定しており、運用期間が1年未満のため、年間騰落率は記載しておりません。

※上記グラフは、代表的な資産クラスについて、2017年2月～2022年1月の5年間の各月末における1年間の騰落率の最大・最小・平均を表示しております。なお、すべての資産クラスが当ファンドの投資対象とは限りません。

※上記グラフは、当ファンドと他の代表的な資産クラスを定量的に比較できるように作成したものです。当ファンドは2021年10月5日に設定しており、運用期間が1年未満のため、年間騰落率は記載しておりません。

## 各資産クラスの指数

日本株……TOPIX (東証株価指数、配当込み)

先進国株……MSCI-KOKUSAI インデックス (配当込み、円ベース)

新興国株……MSCI エマージング・マーケット・インデックス (配当込み、円ベース)

日本国債……NOMURA-BPI 国債

先進国債……FTSE世界国債インデックス (除く日本、円ベース)

新興国債……JP モルガン・ガバメント・ボンド・インデックス・エマージング・マーケット・グローバル・ダイバーシファイド (円ベース)

(注) 海外の指数は、為替ヘッジなしによる投資を想定して、円換算しております。

■ TOPIX (東証株価指数、配当込み) は、株式会社 JPX 総研または株式会社 JPX 総研の関連会社が算出し公表する、日本の株式市場を広くに網羅するとともに、投資対象としての機能性を有するマーケット・ベンチマークで、配当を考慮したものです。なお、TOPIX に関する著作権、知的財産権その他一切の権利は株式会社 JPX 総研または株式会社 JPX 総研の関連会社に帰属します。

■ MSCI-KOKUSAI インデックス (配当込み、円ベース) は、MSCI Inc. が開発した、日本を除く世界の先進国の株式を対象として算出した指数で、配当を考慮したものです。なお、MSCI Index に関する著作権、知的財産権その他一切の権利は、MSCI Inc. に帰属します。

■ MSCI エマージング・マーケット・インデックス (配当込み、円ベース) は、MSCI Inc. が開発した、世界の新興国の株式を対象として算出した指数で、配当を考慮したものです。なお、MSCI Index に関する著作権、知的財産権その他一切の権利は、MSCI Inc. に帰属します。

■ NOMURA-BPI 国債は、野村證券株式会社が発表している日本の国債市場の動向を的確に表すために開発された投資収益指数です。なお、NOMURA-BPI 国債に関する著作権、商標権、知的財産権その他一切の権利は、野村證券株式会社に帰属します。

■ FTSE世界国債インデックス (除く日本、円ベース) は、FTSE Fixed Income LLC により運営され、日本を除く世界主要国の国債の総合収益率を各市場の時価総額で加重平均した指数です。なお、FTSE世界国債インデックスに関する著作権等の知的財産権その他一切の権利は、FTSE Fixed Income LLC に帰属します。

■ JP モルガン・ガバメント・ボンド・インデックス・エマージング・マーケット・グローバル・ダイバーシファイド (円ベース) は、J.P. Morgan Securities LLC が算出、公表している、新興国が発行する現地通貨建て国債を対象にした指数です。なお、JP モルガン・ガバメント・ボンド・インデックス・エマージング・マーケット・グローバル・ダイバーシファイドに関する著作権、知的財産権その他一切の権利は、J.P. Morgan Securities LLC に帰属します。

上記の分配金再投資基準価額および年間騰落率は過去の実績であり、将来の運用成果を約束するものではありません。

## 4【手数料等及び税金】

## (5)【課税上の取扱い】

個人・法人別の課税の取扱い

## &lt;更新後&gt;

(省略)

上記は2022年1月末現在のものですので、税法が改正された場合等には、上記の内容が変更になることがあります。

（省略）

## 5【運用状況】

## &lt;更新後&gt;

## 【アライアンス・バーンスタイン・世界SDGs債券ファンド（毎月決算型・為替ヘッジあり）】

## (1)【投資状況】

2022年 1月31日現在

| 資産の種類               | 国 名     | 時価合計（円）    | 投資比率（％） |
|---------------------|---------|------------|---------|
| 投資信託受益証券            | ルクセンブルク | 49,186,569 | 97.64   |
| 親投資信託受益証券           | 日本      | 9,945      | 0.01    |
| 現金・預金・その他の資産(負債控除後) | —       | 1,174,756  | 2.33    |
| 合計(純資産総額)           |         | 50,371,270 | 100.00  |

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

## (2)【投資資産】

## 【投資有価証券の主要銘柄】

2022年 1月31日現在

| 順位 | 国 / 地域  | 種類            | 銘柄名                                                                 | 数量又は<br>額面総額 | 帳簿価額<br>単価<br>(円) | 帳簿価額<br>金額<br>(円) | 評価額<br>単価<br>(円) | 評価額<br>金額<br>(円) | 投資<br>比率<br>(%) |
|----|---------|---------------|---------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|-----------------|
| 1  | ルクセンブルク | 投資信託<br>受益証券  | A B S I C A V I - サステナブル・イン<br>カム・ポートフォリオ クラスS1QG<br>シェアーズ（為替ヘッジあり） | 5,104.989    | 9,748             | 49,763,432        | 9,635            | 49,186,569       | 97.64           |
| 2  | 日本      | 親投資信託<br>受益証券 | アライアンス・バーンスタイン・日本債券<br>インデックス・マザーファンド                               | 8,367        | 1.1896            | 9,953             | 1.1886           | 9,945            | 0.01            |

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

## 種類別及び業種別の投資比率

2022年 1月31日現在

| 種類        | 国内 / 外国 | 投資比率（％） |
|-----------|---------|---------|
| 投資信託受益証券  | 外国      | 97.64   |
| 親投資信託受益証券 | 国内      | 0.01    |
| 合計        |         | 97.66   |

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

## 【投資不動産物件】

該当事項はありません。

## 【その他投資資産の主要なもの】

該当事項はありません。

## (3)【運用実績】

## 【純資産の推移】

2022年 1月末日及び同日前1年以内における各月末ならびに下記特定期間末の純資産の推移は次のとおりです。

| 期別                   | 純資産総額（百万円） |       | 1万口当たり純資産額（円） |       |
|----------------------|------------|-------|---------------|-------|
|                      | （分配落）      | （分配付） | （分配落）         | （分配付） |
| 第1特定期間末（2022年 1月17日） | 50         | 50    | 9,794         | 9,794 |
| 2021年10月末日           | 7          | —     | 9,949         | —     |
| 11月末日                | 46         | —     | 9,872         | —     |
| 12月末日                | 51         | —     | 9,910         | —     |
| 2022年 1月末日           | 50         | —     | 9,681         | —     |

(注1)純資産総額は、百万円未満を切り捨てた額を記載しております。

(注2)月末日とはその月の最終営業日を指します。

#### 【分配の推移】

| 期      | 計算期間                    | 1万口当たりの分配金（円） |
|--------|-------------------------|---------------|
| 第1特定期間 | 2021年10月 5日～2022年 1月17日 | 0             |

#### 【収益率の推移】

| 期      | 計算期間                    | 収益率（％） |
|--------|-------------------------|--------|
| 第1特定期間 | 2021年10月 5日～2022年 1月17日 | 2.1    |

(注)収益率は、第1特定期間末の基準価額（分配付の額）から元本金額（10,000円）を控除した額を元本金額で除して得た数に100を乗じて得た数（小数点第二位を四捨五入）を記載しております。

#### (4)【設定及び解約の実績】

| 期      | 計算期間                    | 設定口数（口）    | 解約口数（口） | 発行済み口数<br>（口） |
|--------|-------------------------|------------|---------|---------------|
| 第1特定期間 | 2021年10月 5日～2022年 1月17日 | 52,025,482 | 2,501   | 52,022,981    |

(注1)本邦外における設定、解約の実績はありません。

(注2)第1特定期間の設定口数は、当初自己設定の口数を含みます。

## 【アライアンス・バーンスタイン・世界SDGs債券ファンド（毎月決算型・為替ヘッジなし）】

## (1)【投資状況】

2022年 1月31日現在

| 資産の種類               | 国 名     | 時価合計（円）    | 投資比率（％） |
|---------------------|---------|------------|---------|
| 投資信託受益証券            | ルクセンブルク | 22,592,508 | 97.40   |
| 親投資信託受益証券           | 日本      | 9,945      | 0.04    |
| 現金・預金・その他の資産（負債控除後） | —       | 592,816    | 2.55    |
| 合計（純資産総額）           |         | 23,195,269 | 100.00  |

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

## (2)【投資資産】

## 【投資有価証券の主要銘柄】

2022年 1月31日現在

| 順位 | 国 / 地域  | 種類            | 銘柄名                                                                 | 数量又は<br>額面総額 | 帳簿価額<br>単価<br>(円) | 帳簿価額<br>金額<br>(円) | 評価額<br>単価<br>(円) | 評価額<br>金額<br>(円) | 投資<br>比率<br>(%) |
|----|---------|---------------|---------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|-----------------|
| 1  | ルクセンブルク | 投資信託<br>受益証券  | A B S I C A V I - サステナブル・イン<br>カム・ポートフォリオ クラスS1QG<br>シェアーズ（為替ヘッジなし） | 2,266.049    | 9,992             | 22,642,361        | 9,970            | 22,592,508       | 97.40           |
| 2  | 日本      | 親投資信託<br>受益証券 | アライアンス・バーンスタイン・日本債券<br>インデックス・マザーファンド                               | 8,367        | 1.1896            | 9,953             | 1.1886           | 9,945            | 0.04            |

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

## 種類別及び業種別の投資比率

2022年 1月31日現在

| 種類        | 国内 / 外国 | 投資比率（％） |
|-----------|---------|---------|
| 投資信託受益証券  | 外国      | 97.40   |
| 親投資信託受益証券 | 国内      | 0.04    |
| 合計        |         | 97.44   |

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

## 【投資不動産物件】

該当事項はありません。

## 【その他投資資産の主要なもの】

該当事項はありません。

## (3)【運用実績】

## 【純資産の推移】

2022年 1月末日及び同日前1年以内における各月末ならびに下記特定期間末の純資産の推移は次のとおりです。

| 期別                    | 純資産総額（百万円） |       | 1万口当たり純資産額（円） |        |
|-----------------------|------------|-------|---------------|--------|
|                       | （分配落）      | （分配付） | （分配落）         | （分配付）  |
| 第1特定期間末 (2022年 1月17日) | 23         | 23    | 10,039        | 10,039 |
| 2021年10月末日            | 10         | —     | 10,135        | —      |
| 11月末日                 | 14         | —     | 10,061        | —      |
| 12月末日                 | 19         | —     | 10,223        | —      |
| 2022年 1月末日            | 23         | —     | 10,015        | —      |

(注1)純資産総額は、百万円未満を切り捨てた額を記載しております。

(注2)月末日とはその月の最終営業日を指します。

## 【分配の推移】

| 期      | 計算期間                    | 1万口当たりの分配金（円） |
|--------|-------------------------|---------------|
| 第1特定期間 | 2021年10月 5日～2022年 1月17日 | 0             |

## 【収益率の推移】

| 期      | 計算期間                    | 収益率（％） |
|--------|-------------------------|--------|
| 第1特定期間 | 2021年10月 5日～2022年 1月17日 | 0.4    |

(注)収益率は、第1特定期間末の基準価額（分配付の額）から元本金額（10,000円）を控除した額を元本金額で除して得た数に100を乗じて得た数（小数点第二位を四捨五入）を記載しております。

## (4) 【設定及び解約の実績】

| 期      | 計算期間                    | 設定口数（口）    | 解約口数（口） | 発行済み口数<br>（口） |
|--------|-------------------------|------------|---------|---------------|
| 第1特定期間 | 2021年10月 5日～2022年 1月17日 | 23,659,745 | 500,176 | 23,159,569    |

(注1)本邦外における設定、解約の実績はありません。

(注2)第1特定期間の設定口数は、当初自己設定の口数を含みます。

[次へ](#)

## （参考）

## アライアンス・バーンスタイン・日本債券インデックス・マザーファンド

## (1)投資状況

2022年 1月31日現在

| 資産の種類               | 国 名 | 時価合計（円）         | 投資比率（％） |
|---------------------|-----|-----------------|---------|
| 国債証券                | 日本  | 120,637,892,197 | 77.42   |
| 現金・預金・その他の資産（負債控除後） | —   | 35,176,443,142  | 22.57   |
| 合計（純資産総額）           |     | 155,814,335,339 | 100.00  |

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

## その他の資産の投資状況

| 資産の種類    | 建別 | 取引所   | 時価合計（円）         | 投資比率（％） |
|----------|----|-------|-----------------|---------|
| 有価証券先物取引 | 買建 | 大阪取引所 | 155,693,760,000 | 99.92   |

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

## (2)投資資産

## 投資有価証券の主要銘柄

## 全銘柄

2022年 1月31日現在

| 順位 | 国 / 地域 | 種類   | 銘柄名          | 数量又は<br>額面総額   | 帳簿価額<br>単価<br>(円) | 帳簿価額<br>金額<br>(円) | 評価額<br>単価<br>(円) | 評価額<br>金額<br>(円) | 利率<br>(%) | 償還期限        | 投資<br>比率<br>(%) |
|----|--------|------|--------------|----------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|-----------|-------------|-----------------|
| 1  | 日本     | 国債証券 | 第1009回国庫短期証券 | 41,000,000,000 | 100.12            | 41,049,880,620    | 100.04           | 41,018,572,998   | —         | 2022年 7月20日 | 26.32           |
| 2  | 日本     | 国債証券 | 第1002回国庫短期証券 | 40,900,000,000 | 100.11            | 40,947,444,000    | 100.03           | 40,915,255,699   | —         | 2022年 6月20日 | 26.25           |
| 3  | 日本     | 国債証券 | 第1042回国庫短期証券 | 38,700,000,000 | 100.04            | 38,716,137,900    | 100.01           | 38,704,063,500   | —         | 2022年 3月14日 | 24.83           |

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

## 種類別及び業種別の投資比率

2022年 1月31日現在

| 種類   | 国内 / 外国 | 投資比率（％） |
|------|---------|---------|
| 国債証券 | 国内      | 77.42   |
| 合計   |         | 77.42   |

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

## 投資不動産物件

該当事項はありません。

## その他投資資産の主要なもの

2022年 1月31日現在

| 種類                | 取引所   | 買建 / 売建 | 数量              | 通貨  | 帳簿価額<br>(円)     | 評価額<br>(円)      | 投資比率<br>(%) |
|-------------------|-------|---------|-----------------|-----|-----------------|-----------------|-------------|
| 有価証券先物取引          | 大阪取引所 | 買建      | 103,300,000,000 | 日本円 | 156,978,360,955 | 155,693,760,000 | 99.92       |
| 長期国債先物取引 2022年3月限 |       |         |                 |     |                 |                 |             |

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

(参考情報)



## 運用実績

基準日:2022年1月31日

## ファンドの運用実績

(毎月決算型・為替ヘッジあり)

## ■基準価額・純資産の推移

|      |        |       |       |
|------|--------|-------|-------|
| 基準価額 | 9,681円 | 純資産総額 | 50百万円 |
|------|--------|-------|-------|



基準価額（課税前分配金再投資）は、課税前分配金を決算日の基準価額で全額再投資したとみなした価額です。  
 基準価額は、1万口当たり、運用管理費用（信託報酬）控除後のものです。  
 税金、申込手数料等を考慮しておらず、実際の投資成果を示すものではありません。

## ■分配の推移

| 決算期           | 分配金 |
|---------------|-----|
| 第1期 2021年 10月 | 0円  |
| 第2期 2021年 11月 | 0円  |
| 第3期 2021年 12月 | 0円  |
| 第4期 2022年 1月  | 0円  |
| 直近1年累計        | 0円  |
| 設定来累計         | 0円  |

分配金は1万口当たり課税前  
 運用状況によっては分配金額が変わる場合、あるいは  
 分配金が支払われない場合があります。

## ■組入比率

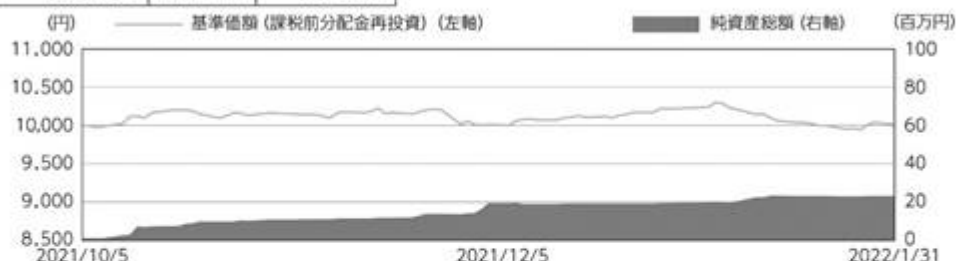
|                                                            | 組入比率 (%) |
|------------------------------------------------------------|----------|
| AB SICAV Iーサステナブル・インカム・ポートフォリオクラス<br>クラスS1QGシェアーズ（為替ヘッジあり） | 97.6     |
| アライアンス・バーンスタイン・日本債券インデックス・マザーファンド                          | 0.0      |
| 現金等                                                        | 2.3      |
| 合計                                                         | 100.0    |

※ 組入比率は、純資産総額に対する比率です。

(毎月決算型・為替ヘッジなし)

## ■基準価額・純資産の推移

|      |         |       |       |
|------|---------|-------|-------|
| 基準価額 | 10,015円 | 純資産総額 | 23百万円 |
|------|---------|-------|-------|



基準価額（課税前分配金再投資）は、課税前分配金を決算日の基準価額で全額再投資したとみなした価額です。  
 基準価額は、1万口当たり、運用管理費用（信託報酬）控除後のものです。  
 税金、申込手数料等を考慮しておらず、実際の投資成果を示すものではありません。

## ■分配の推移

| 決算期           | 分配金 |
|---------------|-----|
| 第1期 2021年 10月 | 0円  |
| 第2期 2021年 11月 | 0円  |
| 第3期 2021年 12月 | 0円  |
| 第4期 2022年 1月  | 0円  |
| 直近1年累計        | 0円  |
| 設定来累計         | 0円  |

分配金は1万口当たり課税前  
 運用状況によっては分配金額が変わる場合、あるいは  
 分配金が支払われない場合があります。

## ■組入比率

|                                                            | 組入比率 (%) |
|------------------------------------------------------------|----------|
| AB SICAV Iーサステナブル・インカム・ポートフォリオクラス<br>クラスS1QGシェアーズ（為替ヘッジなし） | 97.4     |
| アライアンス・バーンスタイン・日本債券インデックス・マザーファンド                          | 0.0      |
| 現金等                                                        | 2.6      |
| 合計                                                         | 100.0    |

※ 組入比率は、純資産総額に対する比率です。

※ 運用実績は過去の実績であり、将来の運用成果を約束するものではありません。  
 ※ 当ファンドの運用状況は、委託会社のホームページに掲載の月報等で開示しています。

## ファンドの運用実績

### ■主要な資産の状況

主要投資対象ファンドにおける組入上位銘柄

AB SICAV I-サステナブル・インカム・ポートフォリオ

#### 組入上位10銘柄

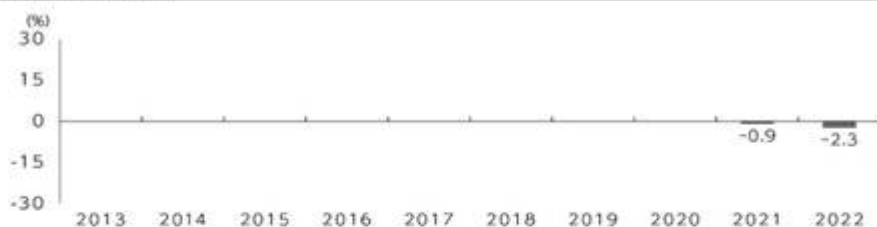
|    | 銘柄名                           | 償還日         | 利率(%)  | 国      | 組入比率(%) |
|----|-------------------------------|-------------|--------|--------|---------|
| 1  | US Treasury Bonds             | 2026年11月15日 | 6.500% | アメリカ   | 13.96%  |
| 2  | US Treasury Bonds             | 2030年 5月15日 | 6.250% | アメリカ   | 1.28%   |
| 3  | Skandinaviska Enskilda Banken | 2025年 5月13日 | 5.125% | スウェーデン | 0.77%   |
| 4  | Suzano Austria GmbH           | 2031年 1月15日 | 3.750% | ブラジル   | 0.76%   |
| 5  | Svenska Handelsbanken         | 2031年 3月 1日 | 4.750% | スウェーデン | 0.76%   |
| 6  | Enel Americas SA              | 2026年10月25日 | 4.000% | チリ     | 0.75%   |
| 7  | Swedbank AB                   | 2022年 3月17日 | 6.000% | スウェーデン | 0.75%   |
| 8  | Nordea Bank Abp               | 2026年 3月26日 | 6.625% | フィンランド | 0.74%   |
| 9  | Consortio Transmanto SA       | 2034年 4月16日 | 4.700% | ペルー    | 0.74%   |
| 10 | Verizon                       | 2029年 2月 8日 | 3.875% | アメリカ   | 0.74%   |

※組入比率は、ファンドの組入証券評価額(除く現金等)を100%として計算しています。

※上記銘柄は、当ファンドの運用内容の説明のためのものであり、委託会社が推奨または取得のお申込みの勧誘を行うものではありません。

### ■年間収益率の推移(暦年ベース)

(毎月決算型・為替ヘッジあり)



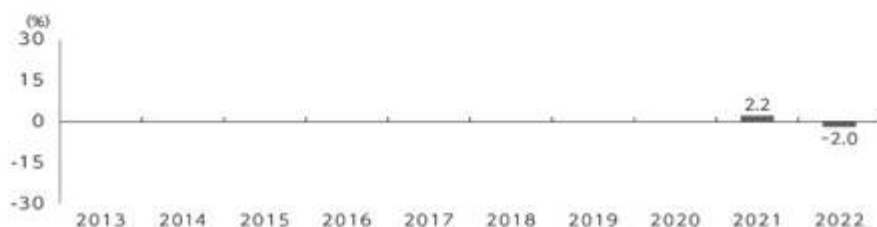
ファンドの収益率は、課税前分配金を再投資したとみなして算出しています。

2021年は信託設定日(10月5日)から年末までの収益率を表示しています。

2022年は基準日までの収益率を表示しています。

ファンドにはベンチマークはありません。

(毎月決算型・為替ヘッジなし)



ファンドの収益率は、課税前分配金を再投資したとみなして算出しています。

2021年は信託設定日(10月5日)から年末までの収益率を表示しています。

2022年は基準日までの収益率を表示しています。

ファンドにはベンチマークはありません。

※ 運用実績は過去の実績であり、将来の運用成果を約束するものではありません。

※ 当ファンドの運用状況は、委託会社のホームページに掲載の月報等で開示しています。

### 第3【ファンドの経理状況】

#### <更新後>

（１）当ファンドの財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和38年大蔵省令第59号）（以下「財務諸表等規則」という。）並びに同規則第2条の2の規定により「投資信託財産の計算に関する規則」（平成12年総理府令第133号）（以下「投資信託財産計算規則」という。）に基づいて作成しております。

なお、財務諸表に記載している金額は、円単位で表示しております。

（２）当ファンドの計算期間は、6ヵ月未満であるため、財務諸表は6ヵ月毎に作成しております。

（３）当ファンドは、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、当期（2021年10月5日から2022年1月17日まで）の財務諸表について、EY新日本有限責任監査法人による監査を受けております。

## 1【財務諸表】

## 【アライアンス・バーンスタイン・世界SDGs債券ファンド（毎月決算型・為替ヘッジあり）】

## (1)【貸借対照表】

(単位：円)

|                 | 当期<br>(2022年 1月17日現在) |
|-----------------|-----------------------|
| 資産の部            |                       |
| 流動資産            |                       |
| コール・ローン         | 1,112,707             |
| 投資信託受益証券        | 49,864,607            |
| 親投資信託受益証券       | 9,953                 |
| 流動資産合計          | 50,987,267            |
| 資産合計            | 50,987,267            |
| 負債の部            |                       |
| 流動負債            |                       |
| 未払受託者報酬         | 1,222                 |
| 未払委託者報酬         | 28,058                |
| 未払利息            | 2                     |
| その他未払費用         | 4,630                 |
| 流動負債合計          | 33,912                |
| 負債合計            | 33,912                |
| 純資産の部           |                       |
| 元本等             |                       |
| 元本              | 52,022,981            |
| 剰余金             |                       |
| 期末剰余金又は期末欠損金（ ） | 1,069,626             |
| （分配準備積立金）       | 273,059               |
| 元本等合計           | 50,953,355            |
| 純資産合計           | 50,953,355            |
| 負債純資産合計         | 50,987,267            |

## (2)【損益及び剰余金計算書】

(単位：円)

|                                           | 当期<br>(自 2021年10月 5日<br>至 2022年 1月17日) |
|-------------------------------------------|----------------------------------------|
| 営業収益                                      |                                        |
| 受取配当金                                     | 293,182                                |
| 有価証券売買等損益                                 | 933,622                                |
| 営業収益合計                                    | 640,440                                |
| 営業費用                                      |                                        |
| 支払利息                                      | 179                                    |
| 受託者報酬                                     | 2,140                                  |
| 委託者報酬                                     | 49,018                                 |
| その他費用                                     | 8,073                                  |
| 営業費用合計                                    | 59,410                                 |
| 営業利益又は営業損失（ ）                             | 699,850                                |
| 経常利益又は経常損失（ ）                             | 699,850                                |
| 当期純利益又は当期純損失（ ）                           | 699,850                                |
| 一部解約に伴う当期純利益金額の分配額又は一部解約に伴う当期純損失金額の分配額（ ） | 7                                      |
| 期首剰余金又は期首欠損金（ ）                           | -                                      |

|                         |           |
|-------------------------|-----------|
| 剰余金増加額又は欠損金減少額          | 22        |
| 当期一部解約に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額 | 22        |
| 剰余金減少額又は欠損金増加額          | 369,805   |
| 当期追加信託に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額 | 369,805   |
| 分配金                     | -         |
| 期末剰余金又は期末欠損金（　）         | 1,069,626 |

## ( 3 ) 【注記表】

## ( 重要な会計方針に係る事項に関する注記 )

| 項目                 | 当期<br>(自 2021年10月 5日<br>至 2022年 1月17日)                        |
|--------------------|---------------------------------------------------------------|
| 1. 運用資産の評価基準及び評価方法 | ( 1 ) 投資信託受益証券<br>基準価額で評価しております。                              |
|                    | ( 2 ) 親投資信託受益証券<br>基準価額で評価しております。                             |
| 2. 収益及び費用の計上基準     | ( 1 ) 受取配当金<br>受取配当金は、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。 |
|                    | ( 2 ) 有価証券売買等損益<br>約定日基準で計上しております。                            |
| 3. その他             | 当ファンドの特定期間は、当期末が休日のため、2021年10月5日(設定日)から2022年1月17日までとなっております。  |

## ( 重要な会計上の見積りに関する注記 )

| 当期<br>(自 2021年10月 5日<br>至 2022年 1月17日)                   |
|----------------------------------------------------------|
| 会計上の見積りが翌期の財務諸表に重要な影響を及ぼすリスクがある項目を識別していないため、注記を省略しております。 |

## ( 貸借対照表に関する注記 )

| 当期<br>(2022年 1月17日現在)                                       |                    |
|-------------------------------------------------------------|--------------------|
| 1. 特定期間の末日における受益権の総数                                        | 52,022,981口        |
| 2. 投資信託財産計算規則第55条の6第10号に規定する額<br>元本の欠損                      | 1,069,626円         |
| 3. 特定期間の末日における1単位当たりの純資産の額<br>1口当たり純資産額<br>(10,000口当たり純資産額) | 0.9794円<br>9,794円) |

## （損益及び剰余金計算書に関する注記）

| <p style="text-align: center;">当期<br/>(自 2021年10月 5日<br/>至 2022年 1月17日)</p> |     |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----|
| 1. 信託財産の運用の指図に係る権限の全部又は一部を委託するために要する費用として委託者報酬の中から支弁している額                   | - 円 |
| 2. 分配金の計算過程                                                                 |     |
| 2021年10月 5日から2021年10月15日まで<br>該当事項はありません。                                   |     |
| 2021年10月16日から2021年11月15日まで<br>該当事項はありません。                                   |     |
| 2021年11月16日から2021年12月15日まで<br>該当事項はありません。                                   |     |
| 2021年12月16日から2022年 1月17日まで<br>該当事項はありません。                                   |     |

## （金融商品に関する注記）

## 1. 金融商品の状況に関する事項

| <p style="text-align: center;">当期<br/>(自 2021年10月 5日<br/>至 2022年 1月17日)</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>(1) 金融商品に対する取組方針</p> <p>当ファンドは、「投資信託及び投資法人に関する法律」第2条第4項に定める証券投資信託であり、信託約款に規定する「運用の基本方針」に従い、有価証券等の金融商品に対して投資として運用することを目的としております。</p> <p>(2) 金融商品の内容及びその金融商品に係るリスク</p> <p>当ファンドが保有する金融商品の種類は、有価証券、コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務であります。</p> <p>当ファンドが保有する有価証券の詳細は、「（その他の注記）2. 売買目的有価証券」に記載しております。これらは株価変動リスク、金利変動リスク、価格変動リスク、為替変動リスク等の市場リスク、信用リスク及び流動性リスクにさらされております。</p> <p>(3) 金融商品に係るリスク管理体制</p> <p>委託会社においては、運用関連部門から独立した部門であるクライアント本部、投信戦略委員会、リーガル・コンプライアンス本部及び運用管理部が市場リスク、信用リスク及び流動性リスクの管理を行っております。</p> <p>クライアント本部は市場リスク等が予め定められた運用の基本方針及び運用方法に則した適正範囲のものであるかをチェックしております。また、これらの結果は月次の投信戦略委員会に報告され、同委員会でも運用状況の点検等を行います。</p> <p>リーガル・コンプライアンス本部は信託約款及び法令等、その他個別に定めたコンプライアンス規定等の遵守状況をチェックしております。また、ポートフォリオに係る個別銘柄の組入比率、資産配分等が運用ガイドラインに合致しているかについては運用管理部がモニターしております。</p> <p>(4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明</p> <p>金融商品の時価の算定においては一定の前提条件等を採用しているため、異なる前提条件等によった場合、当該価額が異なることもあります。</p> |

## ２．金融商品の時価等に関する事項

| 当期<br>(2022年 1月17日現在)                                                                                                                                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| (１) 貸借対照表計上額、時価及びその差額<br>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<br>投資信託受益証券、親投資信託受益証券<br>「（重要な会計方針に係る事項に関する注記）」に記載しております。<br>コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務<br>これらの科目は短期間で決済されるため、帳簿価額は時価と近似していることから、当該帳簿価額を時価としております。 |

## ( 関連当事者との取引に関する注記 )

| 当期<br>(自 2021年10月 5日<br>至 2022年 1月17日)                              |
|---------------------------------------------------------------------|
| 市場価格その他当該取引に係る公正な価格を勘案して、一般の取引条件と異なる関連当事者との取引は行われていないため、該当事項はありません。 |

## ( 重要な後発事象に関する注記 )

| 当期<br>(自 2021年10月 5日<br>至 2022年 1月17日) |
|----------------------------------------|
| 該当事項はありません。                            |

## ( その他の注記 )

## １．元本の移動

| 当期<br>(2022年 1月17日現在) |             |
|-----------------------|-------------|
| 期首元本額                 | 1,000,000円  |
| 期中追加設定元本額             | 51,025,482円 |
| 期中一部解約元本額             | 2,501円      |

## ２．売買目的有価証券

( 単位 : 円 )

| 種類        | 当期<br>(2022年 1月17日現在) |
|-----------|-----------------------|
|           | 最終の計算期間の損益に含まれた評価差額   |
| 投資信託受益証券  | 552,460               |
| 親投資信託受益証券 | 83                    |
| 合計        | 552,543               |

## ３．デリバティブ取引等関係

該当事項はありません。

## （４）【附属明細表】

## 第１．有価証券明細表

（１）株式（2022年 1月17日現在）

該当事項はありません。

（２）株式以外の有価証券（2022年 1月17日現在）

| 種類        | 通貨         | 銘柄                                                      | 口数        | 評価額                  | 備考 |
|-----------|------------|---------------------------------------------------------|-----------|----------------------|----|
| 投資信託受益証券  | 日本円        | A B SICAV I - サステナブル・インカム・ポートフォリオ クラスS1QGシェアーズ（為替ヘッジあり） | 5,115.368 | 49,864,607           |    |
|           | 小計         | 銘柄数：1<br>組入時価比率：97.9%                                   | 5,115.368 | 49,864,607<br>100.0% |    |
|           | 投資信託受益証券計  |                                                         |           | 49,864,607           |    |
|           |            |                                                         |           |                      |    |
| 親投資信託受益証券 | 日本円        | アライアンス・バーンスタイン・日本債券インデックス・マザーファンド                       | 8,367     | 9,953                |    |
|           | 小計         | 銘柄数：1<br>組入時価比率：0.0%                                    | 8,367     | 9,953<br>0.0%        |    |
|           | 親投資信託受益証券計 |                                                         |           | 9,953                |    |
|           | 合計         |                                                         |           | 49,874,560           |    |

(注１)比率は左より組入時価の純資産に対する比率、および各小計欄の合計金額に対する比率であります。

## 第２．デリバティブ取引及び為替予約取引の契約額等及び時価の状況表

該当事項はありません。

## 【アライアンス・バーンスタイン・世界SDGs債券ファンド（毎月決算型・為替ヘッジなし）】

## （１）【貸借対照表】

（単位：円）

|                 | 当期<br>(2022年 1月17日現在) |
|-----------------|-----------------------|
| 資産の部            |                       |
| 流動資産            |                       |
| コール・ローン         | 611,099               |
| 投資信託受益証券        | 22,642,361            |
| 親投資信託受益証券       | 9,953                 |
| 流動資産合計          | 23,263,413            |
| 資産合計            | 23,263,413            |
| 負債の部            |                       |
| 流動負債            |                       |
| 未払受託者報酬         | 480                   |
| 未払委託者報酬         | 10,980                |
| 未払利息            | 1                     |
| その他未払費用         | 1,807                 |
| 流動負債合計          | 13,268                |
| 負債合計            | 13,268                |
| 純資産の部           |                       |
| 元本等             |                       |
| 元本              | 23,159,569            |
| 剰余金             |                       |
| 期末剰余金又は期末欠損金（ ） | 90,576                |
| （分配準備積立金）       | 150,793               |
| 元本等合計           | 23,250,145            |
| 純資産合計           | 23,250,145            |
| 負債純資産合計         | 23,263,413            |

## （２）【損益及び剰余金計算書】

（単位：円）

|                                               | 当期<br>(自 2021年10月 5日<br>至 2022年 1月17日) |
|-----------------------------------------------|----------------------------------------|
| 営業収益                                          |                                        |
| 受取配当金                                         | 94,860                                 |
| 有価証券売買等損益                                     | 227,546                                |
| 営業収益合計                                        | 132,686                                |
| 営業費用                                          |                                        |
| 支払利息                                          | 147                                    |
| 受託者報酬                                         | 1,056                                  |
| 委託者報酬                                         | 24,222                                 |
| その他費用                                         | 3,977                                  |
| 営業費用合計                                        | 29,402                                 |
| 営業利益又は営業損失（ ）                                 | 162,088                                |
| 経常利益又は経常損失（ ）                                 | 162,088                                |
| 当期純利益又は当期純損失（ ）                               | 162,088                                |
| 一部解約に伴う当期純利益金額の分配額又は一部解約に伴う当期純損失金額<br>の分配額（ ） | 2,815                                  |
| 期首剰余金又は期首欠損金（ ）                               | -                                      |

|                         |         |
|-------------------------|---------|
| 剰余金増加額又は欠損金減少額          | 255,861 |
| 当期追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額 | 255,861 |
| 剰余金減少額又は欠損金増加額          | 6,012   |
| 当期一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額 | 6,012   |
| 分配金                     | -       |
| 期末剰余金又は期末欠損金（　）         | 90,576  |

## ( 3 ) 【注記表】

## ( 重要な会計方針に係る事項に関する注記 )

| 項目                 | 当期<br>(自 2021年10月 5日<br>至 2022年 1月17日)                                                                  |
|--------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. 運用資産の評価基準及び評価方法 | ( 1 ) 投資信託受益証券<br>基準価額で評価しております。<br><br>( 2 ) 親投資信託受益証券<br>基準価額で評価しております。                               |
| 2. 収益及び費用の計上基準     | ( 1 ) 受取配当金<br>受取配当金は、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。<br><br>( 2 ) 有価証券売買等損益<br>約定日基準で計上しております。 |
| 3. その他             | 当ファンドの特定期間は、当期末が休日のため、2021年10月5日(設定日)から2022年1月17日までとなっております。                                            |

## ( 重要な会計上の見積りに関する注記 )

| 当期<br>(自 2021年10月 5日<br>至 2022年 1月17日)                   |
|----------------------------------------------------------|
| 会計上の見積りが翌期の財務諸表に重要な影響を及ぼすリスクがある項目を識別していないため、注記を省略しております。 |

## ( 貸借対照表に関する注記 )

| 当期<br>(2022年 1月17日現在)      |             |
|----------------------------|-------------|
| 1. 特定期間の末日における受益権の総数       | 23,159,569口 |
| 2. 特定期間の末日における1単位当たりの純資産の額 |             |
| 1口当たり純資産額                  | 1.0039円     |
| (10,000口当たり純資産額)           | 10,039円)    |

## ( 損益及び剰余金計算書に関する注記 )

| 当期<br>(自 2021年10月 5日<br>至 2022年 1月17日)                    |     |
|-----------------------------------------------------------|-----|
| 1. 信託財産の運用の指図に係る権限の全部又は一部を委託するために要する費用として委託者報酬の中から支弁している額 | - 円 |
| 2. 分配金の計算過程                                               |     |
| 2021年10月 5日から2021年10月15日まで                                |     |
| 該当事項はありません。                                               |     |

2021年10月16日から2021年11月15日まで  
該当事項はありません。

2021年11月16日から2021年12月15日まで  
該当事項はありません。

2021年12月16日から2022年 1月17日まで  
該当事項はありません。

## （金融商品に関する注記）

### 1．金融商品の状況に関する事項

| <p>当期<br/>(自 2021年10月 5日<br/>至 2022年 1月17日)</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>（１）金融商品に対する取組方針</p> <p>当ファンドは、「投資信託及び投資法人に関する法律」第2条第4項に定める証券投資信託であり、信託約款に規定する「運用の基本方針」に従い、有価証券等の金融商品に対して投資として運用することを目的としております。</p> <p>（２）金融商品の内容及びその金融商品に係るリスク</p> <p>当ファンドが保有する金融商品の種類は、有価証券、コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務であります。</p> <p>当ファンドが保有する有価証券の詳細は、「（その他の注記）２．売買目的有価証券」に記載しております。これらは株価変動リスク、金利変動リスク、価格変動リスク、為替変動リスク等の市場リスク、信用リスク及び流動性リスクにさらされております。</p> <p>（３）金融商品に係るリスク管理体制</p> <p>委託会社においては、運用関連部門から独立した部門であるクライアント本部、投信戦略委員会、リーガル・コンプライアンス本部及び運用管理部が市場リスク、信用リスク及び流動性リスクの管理を行っております。</p> <p>クライアント本部は市場リスク等が予め定められた運用の基本方針及び運用方法に則した適正範囲のものであるかをチェックしております。また、これらの結果は月次の投信戦略委員会に報告され、同委員会でも運用状況の点検等を行います。</p> <p>リーガル・コンプライアンス本部は信託約款及び法令等、その他個別に定めたコンプライアンス規定等の遵守状況をチェックしております。また、ポートフォリオに係る個別銘柄の組入比率、資産配分等が運用ガイドラインに合致しているかについては運用管理部がモニターしております。</p> <p>（４）金融商品の時価等に関する事項についての補足説明</p> <p>金融商品の時価の算定においては一定の前提条件等を採用しているため、異なる前提条件等によった場合、当該価額が異なることもあります。</p> |

### 2．金融商品の時価等に関する事項

| <p>当期<br/>(2022年 1月17日現在)</p>                                                                                                                                                                                                                                            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>（１）貸借対照表計上額、時価及びその差額</p> <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ん。</p> <p>（２）時価の算定方法</p> <p>投資信託受益証券、親投資信託受益証券</p> <p>「（重要な会計方針に係る事項に関する注記）」に記載しております。</p> <p>コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務</p> <p>これらの科目は短期間で決済されるため、帳簿価額は時価と近似していることから、当該帳簿価額を時価としております。</p> |

## （関連当事者との取引に関する注記）

|                                                                     |
|---------------------------------------------------------------------|
| 当期<br>(自 2021年10月 5日<br>至 2022年 1月17日)                              |
| 市場価格その他当該取引に係る公正な価格を勘案して、一般の取引条件と異なる関連当事者との取引は行われていないため、該当事項はありません。 |

## （重要な後発事象に関する注記）

|                                        |
|----------------------------------------|
| 当期<br>(自 2021年10月 5日<br>至 2022年 1月17日) |
| 該当事項はありません。                            |

## （その他の注記）

## １．元本の移動

| 当期<br>(2022年 1月17日現在) |             |
|-----------------------|-------------|
| 期首元本額                 | 1,000,000円  |
| 期中追加設定元本額             | 22,659,745円 |
| 期中一部解約元本額             | 500,176円    |

## ２．売買目的有価証券

（単位：円）

| 種類        | 当期<br>(2022年 1月17日現在) |
|-----------|-----------------------|
|           | 最終の計算期間の損益に含まれた評価差額   |
| 投資信託受益証券  | 192,814               |
| 親投資信託受益証券 | 83                    |
| 合計        | 192,897               |

## ３．デリバティブ取引等関係

該当事項はありません。

## （４）【附属明細表】

## 第１．有価証券明細表

## （１）株式（2022年 1月17日現在）

該当事項はありません。

## （２）株式以外の有価証券（2022年 1月17日現在）

| 種類        | 通貨         | 銘柄                                                      | 口数        | 評価額                  | 備考 |
|-----------|------------|---------------------------------------------------------|-----------|----------------------|----|
| 投資信託受益証券  | 日本円        | A B SICAV I - サステナブル・インカム・ポートフォリオ クラスS1QGシェアーズ（為替ヘッジなし） | 2,266.049 | 22,642,361           |    |
|           | 小計         | 銘柄数：1<br>組入時価比率：97.4%                                   | 2,266.049 | 22,642,361<br>100.0% |    |
|           | 投資信託受益証券計  |                                                         |           | 22,642,361           |    |
|           | 合計         |                                                         |           |                      |    |
| 親投資信託受益証券 | 日本円        | アライアンス・バーンスタイン・日本債券インデックス・マザーファンド                       | 8,367     | 9,953                |    |
|           | 小計         | 銘柄数：1<br>組入時価比率：0.0%                                    | 8,367     | 9,953<br>0.0%        |    |
|           | 親投資信託受益証券計 |                                                         |           | 9,953                |    |
|           | 合計         |                                                         |           | 22,652,314           |    |

（注１）比率は左より組入時価の純資産に対する比率、および各小計欄の合計金額に対する比率であります。

## 第２．デリバティブ取引及び為替予約取引の契約額等及び時価の状況表

該当事項はありません。

## （参考）

「アライアンス・バーンスタイン・世界SDGs債券ファンド（毎月決算型・為替ヘッジあり）」および「アライアンス・バーンスタイン・世界SDGs債券ファンド（毎月決算型・為替ヘッジなし）」は、「A B SICAV I - サステナブル・インカム・ポートフォリオ クラスS1QGシェアーズ（為替ヘッジあり）」、「A B SICAV I - サステナブル・インカム・ポートフォリオ クラスS1QGシェアーズ（為替ヘッジなし）」および「アライアンス・バーンスタイン・日本債券インデックス・マザーファンド」受益証券を主要投資対象としており、貸借対照表の資産の

部に計上された「投資信託受益証券」はすべて該当証券投資信託の受益証券であり、「親投資信託受益証券」はすべて該当親投資信託の受益証券です。

[次へ](#)

「A B SICAV I - サステナブル・インカム・ポートフォリオ クラスS1QGシェアーズ（為替ヘッジあり）」および「A B SICAV I - サステナブル・インカム・ポートフォリオ クラスS1QGシェアーズ（為替ヘッジなし）」は、「A B SICAV I - サステナブル・インカム・ポートフォリオ」のシェアクラスの1つです。

なお、「A B SICAV I - サステナブル・インカム・ポートフォリオ」は、決算を迎えていないため掲載する情報はありません。

[次へ](#)

## 「アライアンス・バーンスタイン・日本債券インデックス・マザーファンド」の状況

## 貸借対照表

(単位：円)

| 対象年月日           | (2022年 1月17日現在) |
|-----------------|-----------------|
| <b>資産の部</b>     |                 |
| 流動資産            |                 |
| 金銭信託            | 275,677         |
| コール・ローン         | 35,274,334,264  |
| 国債証券            | 120,644,240,597 |
| 差入委託証拠金         | 2,071,851,842   |
| 流動資産合計          | 157,990,702,380 |
| 資産合計            | 157,990,702,380 |
| <b>負債の部</b>     |                 |
| 流動負債            |                 |
| 派生商品評価勘定        | 1,176,649,130   |
| 未払解約金           | 198,389,295     |
| 未払利息            | 91,809          |
| 流動負債合計          | 1,375,130,234   |
| 負債合計            | 1,375,130,234   |
| <b>純資産の部</b>    |                 |
| 元本等             |                 |
| 元本              | 131,658,328,603 |
| 剰余金             |                 |
| 期末剰余金又は期末欠損金（ ） | 24,957,243,543  |
| 元本等合計           | 156,615,572,146 |
| 純資産合計           | 156,615,572,146 |
| 負債純資産合計         | 157,990,702,380 |

## 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10月 5日<br>至 2022年 1月17日)                                                                                    |
|--------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. 運用資産の評価基準及び評価方法 | (1) 国債証券<br>原則として時価で評価しております。<br>時価評価にあたっては、価格情報会社の提供する価額等で評価しております。<br><br>(2) 先物取引<br>取引所が発表する計算日の清算値段等で評価しております。 |
| 2. 収益及び費用の計上基準     | (1) 有価証券売買等損益<br>約定日基準で計上しております。<br><br>(2) 派生商品取引等損益<br>約定日基準で計上しております。                                            |

(重要な会計上の見積りに関する注記)

| (自 2021年10月 5日<br>至 2022年 1月17日)                         |
|----------------------------------------------------------|
| 会計上の見積りが翌期の財務諸表に重要な影響を及ぼすリスクがある項目を識別していないため、注記を省略しております。 |

## （その他の注記）

| (2022年 1月17日現在)                                       |                  |
|-------------------------------------------------------|------------------|
| 1. 元本の移動                                              |                  |
| 期首                                                    | 2021年10月 5日      |
| 期首元本額                                                 | 134,544,486,219円 |
| 2021年10月5日より2022年1月17日までの期中追加設定元本額                    | 653,913,746円     |
| 2021年10月5日より2022年1月17日までの期中一部解約元本額                    | 3,540,071,362円   |
| 期末元本額                                                 | 131,658,328,603円 |
| 期末元本額の内訳 *                                            |                  |
| 適格機関投資家私募 アライアンス・バーンスタイン・グローバル・バランス ( 2 0 / 8 0 )     | 69,972,371,189円  |
| 適格機関投資家私募 アライアンス・バーンスタイン・グローバル・バランス ( 2 0 / 8 0 ) - 2 | 25,522,097,658円  |
| 適格機関投資家私募 アライアンス・バーンスタイン・グローバル・アロケーション ( 3 0 / 7 0 )  | 54,030,305円      |
| 適格機関投資家私募 アライアンス・バーンスタイン・グローバル・バランス ( 2 0 / 8 0 ) - 3 | 36,109,754,113円  |
| A B 新興国分散ファンド A コース ( 限定為替ヘッジ )                       | 8,398円           |
| A B 新興国分散ファンド B コース ( 為替ヘッジなし )                       | 8,398円           |
| A B 米国不動産好利回り債券ファンド ( 為替ヘッジなし )                       | 8,360円           |
| アライアンス・バーンスタイン・世界 S D G s 株式ファンド ( 資産成長型 )            | 8,357円           |
| アライアンス・バーンスタイン・世界 S D G s 株式ファンド ( 予想分配金提示型 )         | 8,357円           |
| アライアンス・バーンスタイン・世界 S D G s 債券ファンド ( 年 2 回決算型・為替ヘッジあり ) | 8,367円           |
| アライアンス・バーンスタイン・世界 S D G s 債券ファンド ( 年 2 回決算型・為替ヘッジなし ) | 8,367円           |
| アライアンス・バーンスタイン・世界 S D G s 債券ファンド ( 毎月決算型・為替ヘッジあり )    | 8,367円           |
| アライアンス・バーンスタイン・世界 S D G s 債券ファンド ( 毎月決算型・為替ヘッジなし )    | 8,367円           |
| 2. 2022年1月17日における1単位当たりの純資産の額                         |                  |
| 1口当たり純資産額                                             | 1.1896円          |
| (10,000口当たり純資産額)                                      | (11,896円)        |

（注1）\* は当該親投資信託受益証券を投資対象とする証券投資信託毎の元本額

## 附属明細表

## 第1. 有価証券明細表

（1）株式（2022年 1月17日現在）

該当事項はありません。

（2）株式以外の有価証券（2022年 1月17日現在）

| 種類   | 通貨  | 銘柄                | 券面総額            | 評価額             | 備考 |
|------|-----|-------------------|-----------------|-----------------|----|
| 国債証券 | 日本円 | 第 1 0 0 2 回国庫短期証券 | 40,900,000,000  | 40,917,627,899  |    |
|      |     | 第 1 0 0 9 回国庫短期証券 | 41,000,000,000  | 41,021,155,998  |    |
|      |     | 第 1 0 4 2 回国庫短期証券 | 38,700,000,000  | 38,705,456,700  |    |
|      | 小計  | 銘柄数：3             | 120,600,000,000 | 120,644,240,597 |    |
|      |     | 組入時価比率：77.0%      |                 | 100.0%          |    |
| 合計   |     |                   |                 | 120,644,240,597 |    |

（注1）比率は左より組入時価の純資産に対する比率、および各小計欄の合計金額に対する比率であります。

## 第2. デリバティブ取引及び為替予約取引の契約額等及び時価の状況表

（2022年 1月17日現在）

（単位：円）

| 区分 | 種類 | 契約額等 | うち1年超 | 時価 | 評価損益 |
|----|----|------|-------|----|------|
|    |    |      |       |    |      |

|      |              |                 |   |                 |               |
|------|--------------|-----------------|---|-----------------|---------------|
| 市場取引 | 債券先物取引<br>買建 | 157,737,530,000 | - | 156,561,540,000 | 1,175,990,000 |
| 合計   |              | 157,737,530,000 | - | 156,561,540,000 | 1,175,990,000 |

(注１)時価の算定方法

先物取引

先物取引の評価においては、計算日に知りうる直近の日の、主たる取引所の発表する清算値段又は最終相場で評価しております。

[前へ](#)

## 2【ファンドの現況】

&lt; 更新後 &gt;

## 【純資産額計算書】

アライアンス・バーンスタイン・世界SDGs債券ファンド（毎月決算型・為替ヘッジあり）

2022年 1月31日現在

|                |              |
|----------------|--------------|
| 資産総額           | 50,385,479 円 |
| 負債総額           | 14,209 円     |
| 純資産総額（ - ）     | 50,371,270 円 |
| 発行済口数          | 52,033,436 口 |
| 1口当たり純資産額（ / ） | 0.9681 円     |

アライアンス・バーンスタイン・世界SDGs債券ファンド（毎月決算型・為替ヘッジなし）

2022年 1月31日現在

|                |              |
|----------------|--------------|
| 資産総額           | 23,201,763 円 |
| 負債総額           | 6,494 円      |
| 純資産総額（ - ）     | 23,195,269 円 |
| 発行済口数          | 23,161,064 口 |
| 1口当たり純資産額（ / ） | 1.0015 円     |

（参考）アライアンス・バーンスタイン・日本債券インデックス・マザーファンド

2022年 1月31日現在

|                |                   |
|----------------|-------------------|
| 資産総額           | 157,285,026,382 円 |
| 負債総額           | 1,470,691,043 円   |
| 純資産総額（ - ）     | 155,814,335,339 円 |
| 発行済口数          | 131,086,556,240 口 |
| 1口当たり純資産額（ / ） | 1.1886 円          |

## 第三部【委託会社等の情報】

### 第1【委託会社等の概況】

#### 1【委託会社等の概況】

(1) 資本金の額

<更新後>

資本金の額は1,630百万円です。（2022年1月末現在）

委託会社の発行する株式の総数は100,000株、うち発行済株式総数は32,600株です。

<最近5年間における資本金の額の増減>

2018年9月 資本金の額130百万円から1,630百万円に増資

#### 2【事業の内容及び営業の概況】

<更新後>

投資信託及び投資法人に関する法律に定める投資信託委託会社であるアライアンス・バーンスタイン株式会社は、証券投資信託の設定を行うとともに、金融商品取引法に定める金融商品取引業者として投資運用業務を行っております。また、金融商品取引法に定める投資助言業務、第一種金融商品取引業務および第二種金融商品取引業務等を行っております。

委託会社の運用する証券投資信託は2022年1月末現在次のとおりです（ただし、親投資信託を除きます。）。

| ファンドの種類    | 本数  | 純資産総額        |
|------------|-----|--------------|
| 追加型株式投資信託  | 77本 | 4,262,252百万円 |
| 追加型公社債投資信託 | -   | -            |
| 単位型株式投資信託  | 9本  | 92,970百万円    |
| 単位型公社債投資信託 | -   | -            |
| 合計         | 86本 | 4,355,223百万円 |

純資産総額は、百万円未満を切り捨てた額を記載しております。

### 3【委託会社等の経理状況】

#### <更新後>

当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和38年大蔵省令第59号)第2条に基づき、同規則及び「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)に従って作成しております。

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第25期事業年度（自2020年1月1日 至2020年12月31日）および第26期事業年度（自2021年1月1日 至2021年12月31日）の財務諸表について、PwCあらた有限責任監査法人による監査を受けております。

財務諸表の金額については、千円未満の端数を四捨五入して記載しております。

## (1)【貸借対照表】

| 科 目         | 期 別 | 注記<br>番号 | 第25期<br>( 2020年12月31日現在 ) | 第26期<br>( 2021年12月31日現在 ) |
|-------------|-----|----------|---------------------------|---------------------------|
|             |     |          | 金 額                       | 金 額                       |
| ( 資産の部 )    |     |          | 千円                        | 千円                        |
| 流 動 資 産     |     |          |                           |                           |
| 預金          |     |          | 3,133,817                 | 4,570,642                 |
| 有価証券        |     |          | 1,917,831                 | 1,621,085                 |
| 前払費用        |     |          | 81,538                    | 65,463                    |
| 未収入金        |     |          | 27,089                    | 114,728                   |
| 未収委託者報酬     |     |          | 1,584,883                 | 3,051,626                 |
| 未収運用受託報酬    |     |          | 720,701                   | 895,717                   |
| 流 動 資 産 合 計 |     |          | 7,465,859                 | 10,319,261                |
| 固 定 資 産     |     |          |                           |                           |
| 有形固定資産      |     |          |                           |                           |
| 建物          |     | *2       | 770,053                   | 660,965                   |
| 器具備品        |     | *2       | 220,106                   | 167,051                   |
| 有形固定資産合計    |     |          | 990,159                   | 828,016                   |
| 無形固定資産      |     |          |                           |                           |
| ソフトウェア      |     |          | 618                       | 412                       |
| 電話加入権       |     |          | 2,204                     | 2,204                     |
| 無形固定資産合計    |     |          | 2,822                     | 2,616                     |
| 投資その他の資産    |     |          |                           |                           |
| 投資有価証券      |     |          | 30,559                    | 37,861                    |
| 長期差入保証金     |     |          | 218,975                   | 194,526                   |
| 長期前払費用      |     |          | 19,646                    | 18,354                    |
| 繰延税金資産      |     |          | 509,583                   | 608,223                   |
| 投資その他の資産合計  |     |          | 778,763                   | 858,964                   |
| 固 定 資 産 合 計 |     |          | 1,771,744                 | 1,689,596                 |
| 資 産 合 計     |     |          | 9,237,603                 | 12,008,857                |
| ( 負債の部 )    |     |          |                           |                           |
| 流 動 負 債     |     |          |                           |                           |
| 預り金         |     |          | 30,784                    | 35,829                    |
| 未払金         |     |          |                           |                           |
| 未払手数料       |     |          | 598,252                   | 1,417,316                 |
| 未払委託計算費     |     |          | 14,608                    | 24,200                    |
| その他未払金      |     | *1       | 1,493,523                 | 2,823,208                 |
| 未払費用        |     |          | 222,247                   | 240,824                   |
| 未払賞与        |     |          | 509,100                   | 657,216                   |
| 未払法人税等      |     |          | 257,527                   | 440,840                   |
| 前受収益        |     |          | 23,333                    | 13,333                    |
| 流 動 負 債 合 計 |     |          | 3,149,374                 | 5,652,766                 |
| 固 定 負 債     |     |          |                           |                           |
| 退職給付引当金     |     |          | 353,187                   | 403,844                   |
| 関係会社長期借入金   |     |          | 1,858,410                 | 1,554,593                 |
| 固 定 負 債 合 計 |     |          | 2,211,597                 | 1,958,437                 |
| 負 債 合 計     |     |          | 5,360,971                 | 7,611,203                 |
| ( 純資産の部 )   |     |          |                           |                           |
| 株 主 資 本     |     |          |                           |                           |
| 資本金         |     |          | 1,630,000                 | 1,630,000                 |
| 資本剰余金       |     |          |                           |                           |
| 資本準備金       |     |          | 1,500,000                 | 1,500,000                 |
| 利益剰余金       |     |          |                           |                           |
| その他利益剰余金    |     |          |                           |                           |
| 繰越利益剰余金     |     |          | 887,149                   | 1,207,935                 |
| 利益剰余金合計     |     |          | 887,149                   | 1,207,935                 |

|              |  |           |            |
|--------------|--|-----------|------------|
| 株主資本合計       |  | 4,017,149 | 4,337,935  |
| 評価・換算差額等     |  |           |            |
| その他有価証券評価差額金 |  | 140,517   | 59,719     |
| 評価・換算差額等合計   |  | 140,517   | 59,719     |
| 純資産合計        |  | 3,876,632 | 4,397,654  |
| 負債・純資産合計     |  | 9,237,603 | 12,008,857 |
|              |  |           |            |
|              |  |           |            |

## (2)【損益計算書】

| 科 目       | 期 別 | 注記<br>番号 | 第25期<br>(自2020年1月 1日<br>至2020年12月31日) | 第26期<br>(自2021年1月 1日<br>至2021年12月31日) |
|-----------|-----|----------|---------------------------------------|---------------------------------------|
|           |     |          | 金 額                                   | 金 額                                   |
|           |     |          | 千円                                    | 千円                                    |
| 営業収益      |     |          |                                       |                                       |
| 委託者報酬     |     |          | 17,129,599                            | 34,651,137                            |
| 運用受託報酬    |     |          | 1,340,039                             | 1,784,623                             |
| 販売代行報酬    |     |          | 62,801                                | 248,571                               |
| その他営業収益   |     |          | 5,295,180                             | 13,331,168                            |
| 営業収益計     |     |          | 13,237,259                            | 23,353,163                            |
| 営業経費      |     |          |                                       |                                       |
| 支払手数料     |     |          | 7,631,332                             | 16,603,457                            |
| 広告宣伝費     |     |          | 104,511                               | 137,531                               |
| 調査費       |     |          |                                       |                                       |
| 調査費       |     |          | 72,491                                | 68,809                                |
| 図書費       |     |          | 2,340                                 | 2,327                                 |
| 委託計算費     |     |          | 493,712                               | 613,204                               |
| 営業雑経費     |     |          |                                       |                                       |
| 通信費       |     |          | 41,776                                | 42,226                                |
| 印刷費       |     |          | 30,730                                | 34,836                                |
| 協会費       |     |          | 18,232                                | 21,987                                |
| 諸会費       |     |          | 2,312                                 | 2,276                                 |
| 営業経費計     |     |          | 8,397,436                             | 17,526,653                            |
| 一般管理費     |     |          |                                       |                                       |
| 給料        |     |          |                                       |                                       |
| 役員報酬      |     |          | 116,112                               | 134,453                               |
| 給料・手当     |     |          | 1,351,104                             | 1,483,892                             |
| 賞与        |     |          | 563,121                               | 638,530                               |
| 交際費       |     |          | 3,931                                 | 3,429                                 |
| 旅費交通費     |     |          | 13,239                                | 4,050                                 |
| 租税公課      |     |          | 81,930                                | 82,756                                |
| 不動産賃借料    |     |          | 259,172                               | 249,682                               |
| 退職給付費用    |     |          | 88,971                                | 115,419                               |
| 固定資産減価償却費 |     |          | 190,828                               | 192,811                               |
| 関係会社付替費用  |     |          | 520,782                               | 622,428                               |
| 諸経費       |     |          | 410,995                               | 482,170                               |
| 一般管理費計    |     |          | 3,600,185                             | 4,009,620                             |
| 営業利益      |     |          | 1,239,638                             | 1,816,890                             |
| 営業外収益     |     |          |                                       |                                       |
| 受取利息      |     |          | 10,010                                | 1,335                                 |
| 為替差益      |     |          | 92,273                                | -                                     |
| その他営業外収益  |     |          | 863                                   | 1,713                                 |
| 営業外収益計    |     |          | 103,146                               | 3,048                                 |
| 営業外費用     |     |          |                                       |                                       |
| 為替差損      |     |          | -                                     | 176,125                               |
| 支払利息      |     |          | 76,006                                | 69,126                                |
| 営業外費用計    |     |          | 76,006                                | 245,251                               |

|              |           |           |
|--------------|-----------|-----------|
| 経常利益         | 1,266,778 | 1,574,687 |
| 特別利益         |           |           |
| 投資有価証券売却益    | -         | 61        |
| 特別損失         |           |           |
| 固定資産除却損      | 195       | -         |
| 税引前当期純利益     | 1,266,583 | 1,574,748 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 432,487   | 605,997   |
| 法人税等調整額      | 12,855    | 98,640    |
| 法人税等計        | 419,632   | 507,357   |
| 当期純利益        | 846,951   | 1,067,391 |

## (3)【株主資本等変動計算書】

第25期（自2020年1月1日 至2020年12月31日）

(単位：千円)

(単位：千円)

|                             | 株主資本      |           |           |           |           | 評価・換算<br>差額等         | 純資産合計     |
|-----------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------------------|-----------|
|                             | 資本金       | 資本剰余金     | 利益剰余金     |           | 株主資本合計    | その他有価<br>証券評価差<br>額金 |           |
|                             |           | 資本準備金     | その他利益剰余金  | 利益剰余金合計   |           |                      |           |
|                             |           |           | 繰越利益剰余金   |           |           |                      |           |
| 当期首残高                       | 1,630,000 | 1,500,000 | 883,918   | 883,918   | 4,013,918 | △ 40,191             | 3,973,727 |
| 当期変動額                       |           |           |           |           |           |                      |           |
| 剰余金の配当                      | -         | -         | △ 843,720 | △ 843,720 | △ 843,720 | -                    | △ 843,720 |
| 当期純利益                       | -         | -         | 846,951   | 846,951   | 846,951   | -                    | 846,951   |
| 株主資本以外の<br>項目の当期変動額<br>(純額) | -         | -         | -         | -         | -         | △ 100,326            | △ 100,326 |
| 当期変動額合計                     | -         | -         | 3,231     | 3,231     | 3,231     | △ 100,326            | △ 97,095  |
| 当期末残高                       | 1,630,000 | 1,500,000 | 887,149   | 887,149   | 4,017,149 | △ 140,517            | 3,876,632 |

第26期（自2021年1月1日 至2021年12月31日）

(単位：千円)

|                             | 株主資本      |           |           |           |           | 評価・換算<br>差額等         | 純資産合計     |
|-----------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------------------|-----------|
|                             | 資本金       | 資本剰余金     | 利益剰余金     |           | 株主資本合計    | その他有価<br>証券評価差<br>額金 |           |
|                             |           | 資本準備金     | その他利益剰余金  | 利益剰余金合計   |           |                      |           |
|                             |           |           | 繰越利益剰余金   |           |           |                      |           |
| 当期首残高                       | 1,630,000 | 1,500,000 | 887,149   | 887,149   | 4,017,149 | △ 140,517            | 3,876,632 |
| 当期変動額                       |           |           |           |           |           |                      |           |
| 剰余金の配当                      | -         | -         | △ 746,605 | △ 746,605 | △ 746,605 | -                    | △ 746,605 |
| 当期純利益                       | -         | -         | 1,067,391 | 1,067,391 | 1,067,391 | -                    | 1,067,391 |
| 株主資本以外<br>の項目の当期変<br>動額（純額） | -         | -         | -         | -         | -         | 200,236              | 200,236   |
| 当期変動額合計                     | -         | -         | 320,786   | 320,786   | 320,786   | 200,236              | 521,022   |
| 当期末残高                       | 1,630,000 | 1,500,000 | 1,207,935 | 1,207,935 | 4,337,935 | 59,719               | 4,397,654 |

## 重要な会計方針

### 1. 有価証券の評価基準及び評価方法

有価証券（預金と同様の性格を有するもの）

移動平均法による原価法により行っております。

その他有価証券（時価のあるもの）

決算日の市場価値等に基づく時価法（評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定）を採用しております。

### 2. 固定資産の減価償却の方法

#### (1)有形固定資産（リース資産を除く）

定額法により償却しております。なお、主な耐用年数は下記のとおりであります。

建物 2 ～ 10年

器具備品 3 ～ 10年

#### (2)無形固定資産

定額法により償却しております。なお、主な耐用年数は下記のとおりであります。

ソフトウェア 5年

#### (3)リース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

### 3. 引当金の計上基準

#### (1)退職給付引当金

役員及び従業員の退職給付に備えるため、「退職給付に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第25号）に定める簡便法（期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法）により、事業年度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。

### 4. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

#### (1)消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式を採用しております。

#### (2)外貨建の資産及び負債

外貨建の資産・負債は、主として決算日の為替相場による円換算額を付しております。

## 重要な会計上の見積りに関する注記

1. 当事業年度の財務諸表の作成にあたって行った会計上の見積りが翌事業年度の財務諸表に重要な影響を及ぼすリスクを識別していないため、注記を省略しております。

## 未適用の会計基準等

### (1)収益認識に関する会計基準

- ・「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）
- ・「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）

## 1. 概要

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

- ステップ1：顧客との契約を識別する。
- ステップ2：契約における履行義務を識別する。
- ステップ3：取引価格を算定する。
- ステップ4：契約における履行義務に取引価格を配分する。
- ステップ5：履行義務を充足した時に又は充足するにつれて収益を認識する。

## 2. 適用予定日

2022年12月期の期首より適用予定であります。

## 3. 当該会計基準等の適用による影響

影響額は、当財務諸表の作成時において評価中であります。

## (2)時価の算定に関する会計基準

- ・「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）
- ・「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）
- ・「棚卸資産の評価に関する会計基準」（企業会計基準第9号 2019年7月4日）
- ・「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）
- ・「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」（企業会計基準第19号 2020年3月31日）

## 1. 概要

国際的な会計基準の定めとの比較可能性を向上させるため、「時価の算定に関する会計基準」及び「時価の算定に関する会計基準の適用指針」（以下、「時価算定会計基準等」という。）が開発され、時価の算定方法に関するガイダンス等が定められました。時価算定会計基準等は次の項目の時価に適用されます。

- ・「金融商品に関する会計基準」における金融商品
- ・「棚卸資産の評価に関する会計基準」におけるトレーディング目的で保有する棚卸資産

## 2. 適用予定日

2022年12月期の期首より適用予定であります。

## 3. 当該会計基準等の適用による影響

影響額は、当財務諸表の作成時において評価中であります。

## 注記事項

### （貸借対照表関係）

| 第25期<br>(2020年12月31日 現在)                         | 第26期<br>(2021年12月31日 現在)                         |
|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| *1 区分掲記されたもの以外で各科目に含まれている関係会社に対するものは以下のとおりであります。 | *1 区分掲記されたもの以外で各科目に含まれている関係会社に対するものは以下のとおりであります。 |
| 未払金 852,691千円                                    | 未払金 1,669,855千円                                  |
| *2 有形固定資産の減価償却累計額は以下のとおりであります。                   | *2 有形固定資産の減価償却累計額は以下のとおりであります。                   |
| 建物 332,744千円                                     | 建物 441,832千円                                     |
| 器具備品 174,016千円                                   | 器具備品 220,949千円                                   |

### （損益計算書関係）

| 第25期 | 第26期 |
|------|------|
|------|------|

| (自2020年1月 1日<br>至2020年12月31日)                                                   |             | (自2021年1月 1日<br>至2021年12月31日)                                                           |              |
|---------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| *1 各科目に含まれている関係会社に対するものは以下のとおりであり、当社の親会社および海外子会社との移転価格契約に基づく投資顧問業取引に関する調整であります。 |             | *1 各科目に含まれている関係会社に対するものは以下のとおりであり、その他営業収益は当社の親会社および海外子会社との移転価格契約に基づく投資顧問業取引に関する調整であります。 |              |
| その他営業収益                                                                         | 5,295,980千円 | その他営業収益                                                                                 | 13,331,609千円 |
| 支払利息                                                                            | 76,006千円    | 支払利息                                                                                    | 69,126千円     |

## （株主資本等変動計算書関係）

第25期（自2020年1月1日 至2020年12月31日）

## 1. 発行済株式に関する事項

| 株式の種類 | 当事業年度期首<br>株式数（株） | 当事業年度増加<br>株式数（株） | 当事業年度減少<br>株式数（株） | 当事業年度末<br>株式数（株） |
|-------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 普通株式  | 32,600            | -                 | -                 | 32,600           |

## 2. 剰余金の配当に関する事項

## 配当金支払額

2020年6月10日開催の臨時株主総会において、次のとおり決議しております。

配当金の総額 843,720千円

1株当たりの配当額 25,881円

基準日 2019年12月31日

効力発生日 2020年 6月30日

第26期（自2021年1月1日 至2021年12月31日）

## 1. 発行済株式に関する事項

| 株式の種類 | 当事業年度期首<br>株式数（株） | 当事業年度増加<br>株式数（株） | 当事業年度減少<br>株式数（株） | 当事業年度末<br>株式数（株） |
|-------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 普通株式  | 32,600            | -                 | -                 | 32,600           |

## 2. 剰余金の配当に関する事項

## 配当金支払額

2021年6月28日開催の臨時株主総会において、次のとおり決議しております。

配当金の総額 746,605千円

1株当たりの配当額 22,902円

基準日 2020年12月31日

効力発生日 2021年 6月30日

## （リース取引関係）

| 第25期<br>(自2020年1月 1日<br>至2020年12月31日)                         |           | 第26期<br>(自2021年1月 1日<br>至2021年12月31日)                         |           |
|---------------------------------------------------------------|-----------|---------------------------------------------------------------|-----------|
| オペレーティング・リース取引（借主側）<br>オペレーティング・リース取引のうち解約不能のもの<br>に係る未経過リース料 |           | オペレーティング・リース取引（借主側）<br>オペレーティング・リース取引のうち解約不能のもの<br>に係る未経過リース料 |           |
| 1 年内                                                          | 264,498千円 | 1 年内                                                          | 264,498千円 |
| 1 年超                                                          | 352,663千円 | 1 年超                                                          | 88,166千円  |
| 合計                                                            | 617,161千円 | 合計                                                            | 352,664千円 |

## （金融商品関係）

第25期（自2020年1月1日 至2020年12月31日）

## 1. 金融商品の状況に関する事項

### （1）金融商品の内容及び金融商品に対する取組方針

当社は、主として投資信託委託会社としての業務、投資一任業務を行っており、未収入金、未収委託者報酬、未収運用受託報酬及び未払金（未払手数料）はこれらの業務にかかる債権債務であります。有価証券は、当社が設定するマネーマーケットファンドへの投入によるものであります。ただし、資金運用は短期的な預金等に限定して行っております。投資有価証券は、当社が設定する証券投資信託へのシードマネーの投入によるものであります。ただし、資金運用は短期的な預金等に限定して行っております。また、主な金融債務は親会社からの借入金であります。

### （2）金融商品のリスク及びそのリスク管理体制

預金は取引先金融機関の信用リスクに晒されておりますが、当社が預金を預け入れる金融機関の選定に際しては、取引先の財政状態及び経営成績を考慮して決定しており、格付けの高い銀行に限定して取引を行っております。

有価証券は証券投資信託が株式及び公社債等に投資しているため、市場リスク及び為替変動リスクに晒されておりますが、経理部が経理規程に従い月次で投資有価証券の時価を算出、評価損益の把握及び測定を行うことにより時価変動のモニタリングを行っております。

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、運用資産を複数の信託銀行に分散して委託しており、信託銀行は受託資産を自己勘定と分別して保管しているため、これら営業債権が信用リスクに晒されることは限定的と考えております。未収入金および未払金は、主として親会社であるアライアンス・バーンスタイン・エル・ピーへの営業債務であるため、信用リスクはほとんど無いものと考えております。また、営業債務である未払手数料は、そのほとんどが半年以内の支払期日です。長期借入金は、直接親会社であるアライアンス・バーンスタイン・コーポレーション・オブ・デラウェアからの借入金であり、信用リスクはほとんどないものと考えております。

投資有価証券は、証券投資信託が株式及び公社債等に投資しているため、市場リスク及び為替変動リスクに晒されておりますが、経理部が経理規程に従い月次で投資有価証券の時価を算出、評価損益の把握及び測定を行うことにより時価変動のモニタリングを行っております。

### （3）金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては一定の前提条件等を採用しているため、異なる前提条件等によった場合、当該価額が異なることもあります。

## 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

第25期（2020年12月31日現在）

（単位：千円）

|           | 貸借対照表計上額  | 時価        | 差額      |
|-----------|-----------|-----------|---------|
| 預金        | 3,133,817 | 3,133,817 | -       |
| 有価証券      | 1,917,831 | 1,917,831 | -       |
| 未収入金      | 27,089    | 27,089    | -       |
| 未収委託者報酬   | 1,584,883 | 1,584,883 | -       |
| 未収運用受託報酬  | 720,701   | 720,701   | -       |
| 投資有価証券    | 30,559    | 30,559    | -       |
| 資産計       | 7,414,880 | 7,414,880 | -       |
| 未払手数料     | 598,252   | 598,252   | -       |
| 未払委託計算費   | 14,608    | 14,608    | -       |
| その他未払金    | 1,493,523 | 1,493,523 | -       |
| 未払費用      | 222,247   | 222,247   | -       |
| 未払賞与      | 509,100   | 509,100   | -       |
| 未払法人税等    | 257,527   | 257,527   | -       |
| 関係会社長期借入金 | 1,858,410 | 2,117,604 | 259,194 |
| 負債計       | 4,953,667 | 5,212,861 | 259,194 |

（注1）金融商品時価の算定方法に関する事項

- ( 1 ) 預金、未収入金、未収委託者報酬、未収運用受託報酬、未払手数料、未払委託計算費、その他未払金、未払費用、未払賞与、未払法人税等  
これらの金融商品については、短期間で決済されることから、時価は帳簿価額と近似しているため、当該帳簿価額によっております。
- ( 2 ) 有価証券  
有価証券につきましては、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。
- ( 3 ) 投資有価証券  
投資有価証券については、証券投資信託の基準価額によっております。
- ( 4 ) 関係会社長期借入金  
長期借入金は親会社からの借入れであり、時価については、元利金の合計額を同様の新規借入を行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法によっております。

(注2) 長期差入保証金

長期差入保証金 239,050千円は、市場価値がなく、かつ将来キャッシュ・フローを見積ること等ができず、時価を把握することが極めて困難と認められるため、上表には含めておりません。

(注3) 金銭債権の決算日後の償還予定額

(単位：千円)

|          | 1年以内      | 1年超<br>2年以内 | 2年超<br>3年以内 | 3年超<br>4年以内 | 4年超<br>5年以内 | 5年超 |
|----------|-----------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----|
| 預金       | 3,133,817 | -           | -           | -           | -           | -   |
| 有価証券     | 1,917,831 | -           | -           | -           | -           | -   |
| 未収入金     | 27,089    | -           | -           | -           | -           | -   |
| 未収委託者報酬  | 1,584,883 | -           | -           | -           | -           | -   |
| 未収運用受託報酬 | 720,701   | -           | -           | -           | -           | -   |
| 投資有価証券   | 30,559    | -           | -           | -           | -           | -   |
| 合計       | 7,414,880 | -           | -           | -           | -           | -   |

(注4) 長期借入金の返済予定額

(単位：千円)

|           | 1年以内 | 1年超<br>2年以内 | 2年超<br>3年以内 | 3年超<br>4年以内 | 4年超<br>5年以内 | 5年超       |
|-----------|------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------|
| 関係会社長期借入金 | -    | -           | 464,603     | -           | -           | 1,393,807 |
| 合計        | -    | -           | 464,603     | -           | -           | 1,393,807 |

第26期（自2021年1月1日 至2021年12月31日）

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品の内容及び金融商品に対する取組方針

当社は、主として投資信託委託会社としての業務、投資一任業務を行っており、未収入金、未収委託者報酬、未収運用受託報酬及び未払金（未払手数料）はこれらの業務にかかる債権債務であります。有価証券は、当社が設定するマネーマーケットファンドへの投入によるものであります。ただし、資金運用は短期的な預金等に限定して行っております。投資有価証券は、当社が設定する証券投資信託へのシードマネーの投入によるものであります。ただし、資金運用は短期的な預金等に限定して行っております。また、主な金融債務は親会社からの借入金であります。

## (2) 金融商品のリスク及びそのリスク管理体制

預金は取引先金融機関の信用リスクに晒されておりますが、当社が預金を預け入れる金融機関の選定に際しては、取引先の財政状態及び経営成績を考慮して決定しており、格付けの高い銀行に限定して取引を行っております。

有価証券は証券投資信託が株式及び公社債等に投資しているため、市場リスク及び為替変動リスクに晒されておりますが、経理部が経理規程に従い月次で投資有価証券の時価を算出、評価損益の把握及び測定を行うことにより時価変動のモニタリングを行っております。

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、運用資産を複数の信託銀行に分散して委託しており、信託銀行は受託資産を自己勘定と分別して保管しているため、これら営業債権が信用リスクに晒されることは限定的と考えております。未収入金および未払金は、主として親会社であるアライアンス・バーンスタイン・エル・ピーへの営業債権および営業債務であるため、信用リスクはほとんど無いものと考えております。また、営業債務である未払手数料は、そのほとんどが半年以内の支払期日です。長期借入金は、直接親会社であるアライアンス・バーンスタイン・コーポレーション・オブ・デラウェアからの借入金であり、信用リスクはほとんどないものと考えております。

投資有価証券は、証券投資信託が株式及び公社債等に投資しているため、市場リスク及び為替変動リスクに晒されておりますが、経理部が経理規程に従い月次で投資有価証券の時価を算出、評価損益の把握及び測定を行うことにより時価変動のモニタリングを行っております。

## (3) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては一定の前提条件等を採用しているため、異なる前提条件等によった場合、当該価額が異なることもあります。

## 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

第26期（2021年12月31日現在）

（単位：千円）

|           | 貸借対照表計上額   | 時価         | 差額      |
|-----------|------------|------------|---------|
| 預金        | 4,570,642  | 4,570,642  | -       |
| 有価証券      | 1,621,085  | 1,621,085  | -       |
| 未収入金      | 114,728    | 114,728    | -       |
| 未収委託者報酬   | 3,051,626  | 3,051,626  | -       |
| 未収運用受託報酬  | 895,717    | 895,717    | -       |
| 投資有価証券    | 37,861     | 37,861     | -       |
| 資産計       | 10,291,659 | 10,291,659 | -       |
| 未払手数料     | 1,417,316  | 1,417,316  | -       |
| 未払委託計算費   | 24,200     | 24,200     | -       |
| その他未払金    | 2,823,208  | 2,823,208  | -       |
| 未払費用      | 240,824    | 240,824    | -       |
| 未払賞与      | 657,216    | 657,216    | -       |
| 未払法人税等    | 440,840    | 440,840    | -       |
| 関係会社長期借入金 | 1,554,593  | 1,714,841  | 160,248 |
| 負債計       | 7,158,197  | 7,318,445  | 160,248 |

## (注1) 金融商品時価の算定方法に関する事項

- (1) 預金、未収入金、未収委託者報酬、未収運用受託報酬、未払手数料、未払委託計算費、その他未払金、未払費用、未払賞与、未払法人税等  
これらの金融商品については、短期間で決済されることから、時価は帳簿価額と近似しているため、当該帳簿価額によっております。
- (2) 有価証券  
有価証券につきましては、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。
- (3) 投資有価証券  
投資有価証券については、証券投資信託の基準価額によっております。
- (4) 関係会社長期借入金  
長期借入金は親会社からの借入れであり、時価については、元利金の合計額を同様の新規借入を行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法によっております。

## (注2) 長期差入保証金

長期差入保証金 194,526千円は、市場価値がなく、かつ将来キャッシュ・フローを見積ること等ができず、時価を把握することが極めて困難と認められるため、上表には含めておりません。

## （注3）金銭債権の決算日後の償還予定額

（単位：千円）

|          | 1年以内       | 1年超<br>2年以内 | 2年超<br>3年以内 | 3年超<br>4年以内 | 4年超<br>5年以内 | 5年超 |
|----------|------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----|
| 預金       | 4,570,642  | -           | -           | -           | -           | -   |
| 有価証券     | 1,621,085  | -           | -           | -           | -           | -   |
| 未収入金     | 114,728    | -           | -           | -           | -           | -   |
| 未収委託者報酬  | 3,051,626  | -           | -           | -           | -           | -   |
| 未収運用受託報酬 | 895,717    | -           | -           | -           | -           | -   |
| 投資有価証券   | 37,861     | -           | -           | -           | -           | -   |
| 合計       | 10,291,659 | -           | -           | -           | -           | -   |

## （注4）長期借入金の返済予定額

（単位：千円）

|           | 1年以内 | 1年超<br>2年以内 | 2年超<br>3年以内 | 3年超<br>4年以内 | 4年超<br>5年以内 | 5年超       |
|-----------|------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------|
| 関係会社長期借入金 | -    | -           | -           | -           | -           | 1,554,593 |
| 合計        | -    | -           | -           | -           | -           | 1,554,593 |

## （有価証券関係）

第25期（2020年12月31日現在）

## 1. その他有価証券

（単位：千円）

|                      | 種類      | 貸借対照表計上額 | 取得原価   | 差額  |
|----------------------|---------|----------|--------|-----|
| 貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの  | (1)株式   | -        | -      | -   |
|                      | (2)債券   | -        | -      | -   |
|                      | 国債・地方債等 | -        | -      | -   |
|                      | 社債      | -        | -      | -   |
|                      | その他     | -        | -      | -   |
|                      | (3)その他  | 30,559   | 30,000 | 559 |
|                      | 小計      | 30,559   | 30,000 | 559 |
| 貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの | (1)株式   | -        | -      | -   |
|                      | (2)債券   | -        | -      | -   |
|                      | 国債・地方債等 | -        | -      | -   |
|                      | 社債      | -        | -      | -   |
|                      | その他     | -        | -      | -   |
|                      | (3)その他  | -        | -      | -   |
|                      | 小計      | -        | -      | -   |
| 合計                   |         | 30,559   | 30,000 | 559 |

（注）有価証券のうち1,917,831千円は預金と同様の性格を有するため、取得原価をもって貸借対照表計上額としているため、上表には含めておりません。

2. 当事業年度中に売却した投資有価証券  
該当事項はありません。

第26期（2021年12月31日現在）

## 1. その他有価証券

（単位：千円）

|  | 種類 | 貸借対照表計上額 | 取得原価 | 差額 |
|--|----|----------|------|----|
|--|----|----------|------|----|

|                      |         |        |        |       |
|----------------------|---------|--------|--------|-------|
| 貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの  | (1)株式   | -      | -      | -     |
|                      | (2)債券   | -      | -      | -     |
|                      | 国債・地方債等 | -      | -      | -     |
|                      | 社債      | -      | -      | -     |
|                      | その他     | -      | -      | -     |
|                      | (3)その他  | 37,861 | 35,000 | 2,861 |
|                      | 小計      | 37,861 | 35,000 | 2,861 |
| 貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの | (1)株式   | -      | -      | -     |
|                      | (2)債券   | -      | -      | -     |
|                      | 国債・地方債等 | -      | -      | -     |
|                      | 社債      | -      | -      | -     |
|                      | その他     | -      | -      | -     |
|                      | (3)その他  | -      | -      | -     |
|                      | 小計      | -      | -      | -     |
| 合計                   |         | 37,861 | 35,000 | 2,861 |

（注）有価証券のうち1,621,085千円は預金と同様の性格を有するため、取得原価をもって貸借対照表計上額としているため、上表には含めておりません。

## 2. 当事業年度中に売却した投資有価証券

（単位：千円）

| 種類      | 売却額   | 売却益の合計額 | 売却損の合計額 |
|---------|-------|---------|---------|
| (1)株式   | -     | -       | -       |
| (2)債券   | -     | -       | -       |
| 国債・地方債等 | -     | -       | -       |
| 社債      | -     | -       | -       |
| その他     | -     | -       | -       |
| (3)その他  | 2,052 | 61      | -       |
| 合計      | 2,052 | 61      | -       |

### （退職給付関係）

| 第25期<br>（自 2020年1月 1日<br>至 2020年12月31日）                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 第26期<br>（自 2021年1月 1日<br>至 2021年12月31日） |            |        |           |          |           |               |            |              |   |      |   |               |            |                     |            |         |            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |               |            |        |           |          |           |               |            |              |   |      |   |               |            |                     |            |         |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------|--------|-----------|----------|-----------|---------------|------------|--------------|---|------|---|---------------|------------|---------------------|------------|---------|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------|--------|-----------|----------|-----------|---------------|------------|--------------|---|------|---|---------------|------------|---------------------|------------|---------|------------|
| <p>1.採用している退職金制度の概要</p> <p>当社は確定拠出年金制度と退職一時金制度を設けております。退職一時金制度では、退職給付として、給与と勤務時間に基づいた一時金を支給しており、簡便法により退職給付引当金及び退職給付費用を計算しております。</p> <p>2.確定給付制度</p> <p>(1)退職給付引当金の期首残高と期末残高の調整表</p> <table> <tr> <td>期首における退職給付引当金</td><td>309,930 千円</td></tr> <tr> <td>退職給付費用</td><td>57,726 千円</td></tr> <tr> <td>退職給付の支払額</td><td>14,469 千円</td></tr> <tr> <td>期末における退職給付引当金</td><td>353,187 千円</td></tr> </table> <p>(2)退職給付債務及び年金資産と貸借対照表に計上された前払年金費用及び退職給付引当金の調整表</p> <table> <tr> <td>積立型制度の退職給付債務</td><td>-</td></tr> <tr> <td>年金資産</td><td>-</td></tr> <tr> <td>非積立型制度の退職給付債務</td><td>353,187 千円</td></tr> <tr> <td>貸借対照表に計上された負債と資産の純額</td><td>353,187 千円</td></tr> <tr> <td>退職給付引当金</td><td>353,187 千円</td></tr> </table> | 期首における退職給付引当金                           | 309,930 千円 | 退職給付費用 | 57,726 千円 | 退職給付の支払額 | 14,469 千円 | 期末における退職給付引当金 | 353,187 千円 | 積立型制度の退職給付債務 | - | 年金資産 | - | 非積立型制度の退職給付債務 | 353,187 千円 | 貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 353,187 千円 | 退職給付引当金 | 353,187 千円 | <p>1.採用している退職金制度の概要</p> <p>当社は確定拠出年金制度と退職一時金制度を設けております。退職一時金制度では、退職給付として、給与と勤務時間に基づいた一時金を支給しており、簡便法により退職給付引当金及び退職給付費用を計算しております。</p> <p>2.確定給付制度</p> <p>(1)退職給付引当金の期首残高と期末残高の調整表</p> <table> <tr> <td>期首における退職給付引当金</td><td>353,187 千円</td></tr> <tr> <td>退職給付費用</td><td>65,089 千円</td></tr> <tr> <td>退職給付の支払額</td><td>14,432 千円</td></tr> <tr> <td>期末における退職給付引当金</td><td>403,844 千円</td></tr> </table> <p>(2)退職給付債務及び年金資産と貸借対照表に計上された前払年金費用及び退職給付引当金の調整表</p> <table> <tr> <td>積立型制度の退職給付債務</td><td>-</td></tr> <tr> <td>年金資産</td><td>-</td></tr> <tr> <td>非積立型制度の退職給付債務</td><td>403,844 千円</td></tr> <tr> <td>貸借対照表に計上された負債と資産の純額</td><td>403,844 千円</td></tr> <tr> <td>退職給付引当金</td><td>403,844 千円</td></tr> </table> | 期首における退職給付引当金 | 353,187 千円 | 退職給付費用 | 65,089 千円 | 退職給付の支払額 | 14,432 千円 | 期末における退職給付引当金 | 403,844 千円 | 積立型制度の退職給付債務 | - | 年金資産 | - | 非積立型制度の退職給付債務 | 403,844 千円 | 貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 403,844 千円 | 退職給付引当金 | 403,844 千円 |
| 期首における退職給付引当金                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 309,930 千円                              |            |        |           |          |           |               |            |              |   |      |   |               |            |                     |            |         |            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |               |            |        |           |          |           |               |            |              |   |      |   |               |            |                     |            |         |            |
| 退職給付費用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 57,726 千円                               |            |        |           |          |           |               |            |              |   |      |   |               |            |                     |            |         |            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |               |            |        |           |          |           |               |            |              |   |      |   |               |            |                     |            |         |            |
| 退職給付の支払額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 14,469 千円                               |            |        |           |          |           |               |            |              |   |      |   |               |            |                     |            |         |            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |               |            |        |           |          |           |               |            |              |   |      |   |               |            |                     |            |         |            |
| 期末における退職給付引当金                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 353,187 千円                              |            |        |           |          |           |               |            |              |   |      |   |               |            |                     |            |         |            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |               |            |        |           |          |           |               |            |              |   |      |   |               |            |                     |            |         |            |
| 積立型制度の退職給付債務                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | -                                       |            |        |           |          |           |               |            |              |   |      |   |               |            |                     |            |         |            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |               |            |        |           |          |           |               |            |              |   |      |   |               |            |                     |            |         |            |
| 年金資産                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | -                                       |            |        |           |          |           |               |            |              |   |      |   |               |            |                     |            |         |            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |               |            |        |           |          |           |               |            |              |   |      |   |               |            |                     |            |         |            |
| 非積立型制度の退職給付債務                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 353,187 千円                              |            |        |           |          |           |               |            |              |   |      |   |               |            |                     |            |         |            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |               |            |        |           |          |           |               |            |              |   |      |   |               |            |                     |            |         |            |
| 貸借対照表に計上された負債と資産の純額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 353,187 千円                              |            |        |           |          |           |               |            |              |   |      |   |               |            |                     |            |         |            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |               |            |        |           |          |           |               |            |              |   |      |   |               |            |                     |            |         |            |
| 退職給付引当金                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 353,187 千円                              |            |        |           |          |           |               |            |              |   |      |   |               |            |                     |            |         |            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |               |            |        |           |          |           |               |            |              |   |      |   |               |            |                     |            |         |            |
| 期首における退職給付引当金                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 353,187 千円                              |            |        |           |          |           |               |            |              |   |      |   |               |            |                     |            |         |            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |               |            |        |           |          |           |               |            |              |   |      |   |               |            |                     |            |         |            |
| 退職給付費用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 65,089 千円                               |            |        |           |          |           |               |            |              |   |      |   |               |            |                     |            |         |            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |               |            |        |           |          |           |               |            |              |   |      |   |               |            |                     |            |         |            |
| 退職給付の支払額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 14,432 千円                               |            |        |           |          |           |               |            |              |   |      |   |               |            |                     |            |         |            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |               |            |        |           |          |           |               |            |              |   |      |   |               |            |                     |            |         |            |
| 期末における退職給付引当金                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 403,844 千円                              |            |        |           |          |           |               |            |              |   |      |   |               |            |                     |            |         |            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |               |            |        |           |          |           |               |            |              |   |      |   |               |            |                     |            |         |            |
| 積立型制度の退職給付債務                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | -                                       |            |        |           |          |           |               |            |              |   |      |   |               |            |                     |            |         |            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |               |            |        |           |          |           |               |            |              |   |      |   |               |            |                     |            |         |            |
| 年金資産                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | -                                       |            |        |           |          |           |               |            |              |   |      |   |               |            |                     |            |         |            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |               |            |        |           |          |           |               |            |              |   |      |   |               |            |                     |            |         |            |
| 非積立型制度の退職給付債務                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 403,844 千円                              |            |        |           |          |           |               |            |              |   |      |   |               |            |                     |            |         |            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |               |            |        |           |          |           |               |            |              |   |      |   |               |            |                     |            |         |            |
| 貸借対照表に計上された負債と資産の純額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 403,844 千円                              |            |        |           |          |           |               |            |              |   |      |   |               |            |                     |            |         |            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |               |            |        |           |          |           |               |            |              |   |      |   |               |            |                     |            |         |            |
| 退職給付引当金                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 403,844 千円                              |            |        |           |          |           |               |            |              |   |      |   |               |            |                     |            |         |            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |               |            |        |           |          |           |               |            |              |   |      |   |               |            |                     |            |         |            |

|                                              |            |                                              |            |
|----------------------------------------------|------------|----------------------------------------------|------------|
| 貸借対照表に計上された負債と資産の純額                          | 353,187 千円 | 貸借対照表に計上された負債と資産の純額                          | 403,844 千円 |
| (3)退職給付に関連する損益<br>簡便法で計算した退職給付費用             | 57,726 千円  | (3)退職給付に関連する損益<br>簡便法で計算した退職給付費用             | 65,089 千円  |
| 3.確定拠出制度<br>当社の確定拠出制度への要拠出額は、25,855千円でありました。 |            | 3.確定拠出制度<br>当社の確定拠出制度への要拠出額は、25,860千円でありました。 |            |

## （税効果会計関係）

| 第25期<br>(2020年12月31日現在)                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 第26期<br>(2021年12月31日現在)                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>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</b><br>繰延税金資産 千円<br>未払事業税否認 8,496<br>未払費用否認 68,517<br>親会社持分報酬制度負担額 99,228<br>賞与引当金損金算入限度超過額 141,845<br>貯蔵品 1,264<br>減価償却超過額 76,909<br>退職給付引当金損金算入限度超過額 106,179<br>原状回復費用否認 20,654<br>長期繰延資産（移転支援金） 7,145<br>繰延税金資産小計 530,237<br>将来減算一時差異における評価性引当額 20,654<br>繰延税金資産計 509,583 | <b>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</b><br>繰延税金資産 千円<br>未払事業税否認 25,939<br>未払費用否認 66,679<br>親会社持分報酬制度負担額 95,084<br>賞与引当金損金算入限度超過額 181,366<br>貯蔵品 1,656<br>減価償却超過額 104,233<br>退職給付引当金損金算入限度超過額 129,183<br>原状回復費用否認 28,341<br>長期繰延資産（移転支援金） 4,083<br>繰延税金資産小計 636,564<br>将来減算一時差異における評価性引当額 28,341<br>繰延税金資産計 608,223 |
| <b>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</b><br>法定実効税率 30.6%<br>（調整）<br>交際費・役員賞与等永久に損金に算入されない項目 2.3<br>評価性引当額取崩し 0.3<br>その他 0.1<br>税効果会計適用後の法人税等の負担率 33.1 %                                                                                                                                         | <b>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</b><br>法定実効税率 30.6%<br>（調整）<br>交際費・役員賞与等永久に損金に算入されない項目 1.6<br>評価性引当額 0.5<br>その他 0.5<br>税効果会計適用後の法人税等の負担率 32.2 %                                                                                                                                              |

## （資産除去債務関係）

第25期（自2020年1月1日 至2020年12月31日）

当社は、建物等の賃借契約において、建物所有者との間で定期建物賃貸借契約書を締結しており、賃借期間終了時に原状回復する義務を有しているため、法令及び契約上の義務に関して資産除去債務を計上しております。

資産除去債務の見積りにあたり、使用見込期間は10年間としております。なお、当該賃貸借契約に関連する差入敷金が計上されているため、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、そのうち事業年度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。

第26期（自2021年1月1日 至2021年12月31日）

当社は、建物等の賃借契約において、建物所有者との間で定期建物賃貸借契約書を締結しており、賃借期間終了時に原状回復する義務を有しているため、法令及び契約上の義務に関して資産除去債務を計上しております。

資産除去債務の見積りにあたり、使用見込期間は10年間としております。なお、当該賃貸借契約に関連する差入敷金が計上されているため、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、そのうち事業年度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。

## （関連当事者情報）

第25期（自2020年1月1日 至2020年12月31日）

### 1. 関連当事者との取引

#### 親会社及び法人主要株主等

| 種類  | 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（％） | 関連当事者との関係        | 取引の内容   | 取引金額（千円）  | 科目  | 期末残高（千円） |
|-----|----------------------|-------------------------------|-------------------|-----------|-------------------|------------------|---------|-----------|-----|----------|
| 親会社 | アライアンス・バーンスタイン・エル・ピー | アメリカ合衆国<br>ニューヨーク州<br>ニューヨーク市 | 4,271,261<br>千円ドル | 投資顧問業     | （被所有）<br>間接100.0  | 当社設定・運用商品の運用を再委託 | その他営業収益 | 5,295,980 | 未払金 | 852,691  |
|     |                      |                               |                   |           |                   |                  | 諸経費の支払  | 520,782   |     |          |

（注）１．上記金額は、取引金額及び期末残高ともに消費税等が含まれておりません。

２．取引条件及び取引条件の決定方針等

上記親会社との取引については、市場価格を参考に決定しております。

| 種類  | 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（％） | 関連当事者との関係 | 取引の内容    | 取引金額（千円ドル） | 科目        | 期末残高（千円ドル） |
|-----|----------------------------------|-------------------------------|-----------------|-----------|-------------------|-----------|----------|------------|-----------|------------|
| 親会社 | アライアンス・バーンスタイン・コーポレーション・オブ・デラウェア | アメリカ合衆国<br>ニューヨーク州<br>ニューヨーク市 | 157,256<br>千円ドル | 持株会社      | （被所有）<br>直接100.0  | 資金の提供     | 長期借入金の借入 | -          | 関係会社長期借入金 | 18,000     |
|     |                                  |                               |                 |           |                   |           | 支払利息     | 715        | その他未払金    | 199        |

（注）１．上記金額は、取引金額及び期末残高ともに消費税等が含まれておりません。

２．取引条件及び取引条件の決定方針等

上記親会社との取引については、長期借入契約に基づき決定をしております。

### 2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記

#### 親会社情報

アライアンス・バーンスタイン・コーポレーション・オブ・デラウェア（非上場）

アライアンス・バーンスタイン・エル・ピー（非上場）

エクイタブル・ホールディングス・インク（ニューヨーク証券取引所に上場）

第26期（自2021年1月1日 至2021年12月31日）

## 1. 関連当事者との取引

## 親会社及び法人主要株主等

| 種類  | 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（％） | 関連当事者との関係                    | 取引の内容       | 取引金額（千円）   | 科目  | 期末残高（千円）  |
|-----|----------------------|-----------------------------|-------------------|-----------|-------------------|------------------------------|-------------|------------|-----|-----------|
| 親会社 | アライアンス・バーンスタイン・エル・ピー | アメリカ合衆国<br>テネシー州<br>ナッシュビル市 | 4,379,061<br>千米ドル | 投資顧問業     | （被所有）<br>間接100.0  | 当社設定・<br>運用商品の<br>運用を<br>再委託 | その他<br>営業収益 | 13,331,609 | 未払金 | 1,669,855 |
|     |                      |                             |                   |           |                   |                              | 諸経費の<br>支払  | 622,428    |     |           |

（注）１．上記金額は、取引金額及び期末残高ともに消費税等が含まれておりません。

２．取引条件及び取引条件の決定方針等

上記親会社との取引については、市場価格を参考に決定しております。

| 種類  | 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（％） | 関連当事者との関係 | 取引の内容    | 取引金額（千米ドル） | 科目            | 期末残高（千米ドル） |
|-----|----------------------------------|-----------------------------|-----------------|-----------|-------------------|-----------|----------|------------|---------------|------------|
| 親会社 | アライアンス・バーンスタイン・コーポレーション・オブ・デラウェア | アメリカ合衆国<br>テネシー州<br>ナッシュビル市 | 157,256<br>千米ドル | 持株会社      | （被所有）<br>直接100.0  | 資金の提供     | 長期借入金の借入 | -          | 関係会社<br>長期借入金 | 13,500     |
|     |                                  |                             |                 |           |                   |           | 長期借入金の返済 | 4,500      |               |            |
|     |                                  |                             |                 |           |                   |           | 支払利息     | 629        | その他未払金        | 153        |

（注）１．上記金額は、取引金額及び期末残高ともに消費税等が含まれておりません。

２．取引条件及び取引条件の決定方針等

上記親会社との取引については、長期借入契約に基づき決定をしております。

３．2021年6月30日において、関係会社長期借入金18,000千米ドルのうち、4,500千米ドルを返済いたしました。

## 2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記

## 親会社情報

アライアンス・バーンスタイン・コーポレーション・オブ・デラウェア（非上場）

アライアンス・バーンスタイン・エル・ピー（非上場）

エクイタブル・ホールディングス・インク（ニューヨーク証券取引所に上場）

（セグメント情報等）

〔セグメント情報〕

当社の報告セグメントは投信投資顧問業の一つであるため、記載を省略しております。

〔関連情報〕

第25期（自2020年1月1日 至2020年12月31日）

## 1. 製品及びサービスごとの情報

（単位：千円）

|               | 委託者<br>報酬  | 運用受託<br>報酬 | 販売代行<br>手数料報酬 | その他<br>営業収益 | 合計         |
|---------------|------------|------------|---------------|-------------|------------|
| 外部顧問への<br>売上高 | 17,129,599 | 1,340,039  | 62,801        | 5,295,180   | 13,237,259 |

## 2. 地域ごとの情報

## (1)売上高 (単位：千円)

| 日本         | 米国        | その他    | 合計         |
|------------|-----------|--------|------------|
| 18,470,439 | 5,289,155 | 55,975 | 13,237,259 |

（注）売上高は顧客の所在を基礎とし、国又は地域に分類しております。

## (2)有形固定資産

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

## 3. 主要な顧客ごとの情報

外部顧客からの営業収益のうち、本事業年度損益計算書の営業収益の10%を超える相手先は、アライアンス・バーンスタイン・エル・ピー（投信投資顧問業）に対する 5,289,155千円となります。

第26期（自2021年1月1日 至2021年12月31日）

## 1. 製品及びサービスごとの情報 (単位：千円)

|               | 委託者<br>報酬  | 運用受託<br>報酬 | 販売代行<br>手数料報酬 | その他<br>営業収益 | 合計         |
|---------------|------------|------------|---------------|-------------|------------|
| 外部顧客への<br>売上高 | 34,651,137 | 1,784,623  | 248,571       | 13,331,168  | 23,353,163 |

## 2. 地域ごとの情報

## (1)売上高 (単位：千円)

| 日本         | 米国         | その他     | 合計         |
|------------|------------|---------|------------|
| 36,436,201 | 13,324,321 | 241,283 | 23,353,163 |

（注）売上高は顧客の所在を基礎とし、国又は地域に分類しております。

## (2)有形固定資産

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

## 3. 主要な顧客ごとの情報

外部顧客からの営業収益のうち、本事業年度損益計算書の営業収益の10%を超える相手先は、アライアンス・バーンスタイン・エル・ピー（投信投資顧問業）に対する 13,324,321千円となります。

## (1株当たり情報)

| 項 目        | 第25期<br>(自2020年1月 1日<br>至2020年12月31日)                        | 第26期<br>(自2021年1月 1日<br>至2021年12月31日)                        |
|------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| 1株当たり純資産額  | 118,915 円 10 銭                                               | 134,897 円 38 銭                                               |
| 1株当たり当期純利益 | 25,980 円 10 銭                                                | 32,742 円 06 銭                                                |
|            | なお、潜在株式調整後1株当たり<br>当期純利益については、潜在株式<br>が存在しないため記載しておりま<br>せん。 | なお、潜在株式調整後1株当たり<br>当期純利益については、潜在株式<br>が存在しないため記載しておりま<br>せん。 |

（注）1株当たり当期純利益の算定上の基礎は以下のとおりであります。

|  | 第25期 | 第26期 |
|--|------|------|
|--|------|------|

| 項 目              | (自2020年1月 1日<br>至2020年12月31日) | (自2021年1月 1日<br>至2021年12月31日) |
|------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 当期純利益（千円）        | 846,951                       | 1,067,391                     |
| 普通株主に帰属しない金額（千円） | -                             | -                             |
| 普通株式に係る当期純利益(千円) | 846,951                       | 1,067,391                     |
| 期中平均株式数（株）       | 32,600                        | 32,600                        |

## （重要な後発事象）

該当事項はありません。

## 第2【その他の関係法人の概況】

## 1【名称、資本金の額及び事業の内容】

&lt;更新後&gt;

## (2) 販売会社

| 名 称               | 資本金の額<br>(2021年3月末現在) | 事業の内容                                                 |
|-------------------|-----------------------|-------------------------------------------------------|
| 三井住友信託銀行株式会社      | 342,037 百万円           | 銀行法に基づき銀行業を営むとともに、金融機関の信託業務の兼営等に関する法律に基づき信託業務を営んでいます。 |
| 大和証券株式会社          | 100,000 百万円           |                                                       |
| 西日本シティ T T 証券株式会社 | 3,000 百万円             |                                                       |

三井住友信託銀行株式会社は、委託会社による当初自己設定に係る取得申込みのみを取扱い、継続申込期間においては受益権の新規の募集・販売業務を取扱いません。

# 独立監査人の監査報告書

2022年3月18日

アライアンス・バーンスタイン株式会社

取締役会 御中

P w C あらた有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員 公認会計士 大 畑 茂  
業務執行社員

## 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ライアンス・バーンスタイン株式会社の2021年1月1日から2021年12月31日までの第26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、アライアンス・バーンスタイン株式会社の2021年12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役の責任

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

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

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

## 財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

- ・ 財務諸表の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた財務諸表の表示、構成及び内容、並びに財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。

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

#### 利害関係

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

以 上

---

（注）１．上記の監査報告書の原本は当社が別途保管しております。

２．XBRLデータは監査の対象には含まれていません。

[次へ](#)

# 独立監査人の監査報告書

2022年3月22日

アライアンス・バーンスタイン株式会社  
取締役会 御中

## EY新日本有限責任監査法人 東京事務所

指定有限責任社員 公認会計士 宮田 八郎  
業務執行社員

### 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」に掲げられているアライアンス・バーンスタイン・世界SDGs債券ファンド（毎月決算型・為替ヘッジあり）の2021年10月5日から2022年1月17日までの特定期間の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益及び剰余金計算書、注記表並びに附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、アライアンス・バーンスタイン・世界SDGs債券ファンド（毎月決算型・為替ヘッジあり）の2022年1月17日現在の信託財産の状態及び同日をもって終了する特定期間の損益の状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

### 監査意見の根拠

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

### 財務諸表に対する経営者の責任

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

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

### 財務諸表監査における監査人の責任

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

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

- ・ 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・ 財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。

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

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

#### 利害関係

アライアンス・バーンスタイン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．上記の監査報告書の原本は当社が別途保管しております。

２．XBRLデータは監査の対象には含まれていません。

[次へ](#)

# 独立監査人の監査報告書

2022年3月22日

アライアンス・バーンスタイン株式会社  
取締役会 御中

## EY新日本有限責任監査法人 東京事務所

指定有限責任社員 公認会計士 宮田 八郎  
業務執行社員

### 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」に掲げられているアライアンス・バーンスタイン・世界SDGs債券ファンド（毎月決算型・為替ヘッジなし）の2021年10月5日から2022年1月17日までの特定期間の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益及び剰余金計算書、注記表並びに附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、アライアンス・バーンスタイン・世界SDGs債券ファンド（毎月決算型・為替ヘッジなし）の2022年1月17日現在の信託財産の状態及び同日をもって終了する特定期間の損益の状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

### 監査意見の根拠

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

### 財務諸表に対する経営者の責任

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

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

### 財務諸表監査における監査人の責任

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

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

- ・ 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・ 財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。

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

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

#### 利害関係

アライアンス・バーンスタイン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．上記の監査報告書の原本は当社が別途保管しております。

２．XBRLデータは監査の対象には含まれていません。

[前へ](#)