

## 【表紙】

|            |                                 |
|------------|---------------------------------|
| 【提出書類】     | 半期報告書                           |
| 【提出先】      | 関東財務局長殿                         |
| 【提出日】      | 2023年1月19日提出                    |
| 【計算期間】     | 第5期中(自 2022年4月21日至 2022年10月20日) |
| 【ファンド名】    | オリックス 先進国株式マーケット・プラス・ファンド       |
| 【発行者名】     | 新生インベストメント・マネジメント株式会社           |
| 【代表者の役職氏名】 | 代表取締役社長 平井 治子                   |
| 【本店の所在の場所】 | 東京都中央区日本橋室町二丁目4番3号              |
| 【事務連絡者氏名】  | 伊藤 真澄                           |
| 【連絡場所】     | 東京都中央区日本橋室町二丁目4番3号              |
| 【電話番号】     | 03-6880-6400                    |
| 【縦覧に供する場所】 | 該当事項はありません。                     |

## 1 【ファンドの運用状況】

### 【オリックス 先進国株式マーケット・プラス・ファンド】

以下の運用状況は2022年10月31日現在です。

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

#### ( 1 ) 【投資状況】

| 資産の種類                 | 国 / 地域  | 時価合計 ( 円 )    | 投資比率 ( % ) |
|-----------------------|---------|---------------|------------|
| 投資証券                  | ルクセンブルク | 1,770,926,411 | 98.64      |
| 親投資信託受益証券             | 日本      | 89,631        | 0.00       |
| コール・ローン等、その他資産（負債控除後） |         | 24,250,049    | 1.35       |
| 合計(純資産総額)             |         | 1,795,266,091 | 100.00     |

#### ( 2 ) 【運用実績】

##### 【純資産の推移】

| 期別                    | 純資産総額 ( 百万円 ) |       | 1口当たり純資産額 ( 円 ) |        |
|-----------------------|---------------|-------|-----------------|--------|
|                       | 分配落ち          | 分配付き  | 分配落ち            | 分配付き   |
| 第1計算期間末 (2019年 4月22日) | 949           | 949   | 1.0053          | 1.0053 |
| 第2計算期間末 (2020年 4月20日) | 841           | 841   | 0.8508          | 0.8508 |
| 第3計算期間末 (2021年 4月20日) | 1,364         | 1,364 | 1.2967          | 1.2967 |
| 第4計算期間末 (2022年 4月20日) | 1,780         | 1,780 | 1.5373          | 1.5373 |
| 2021年10月末日            | 1,589         |       | 1.4426          |        |
| 11月末日                 | 1,666         |       | 1.4953          |        |
| 12月末日                 | 1,715         |       | 1.5151          |        |
| 2022年 1月末日            | 1,594         |       | 1.4065          |        |
| 2月末日                  | 1,568         |       | 1.3841          |        |
| 3月末日                  | 1,806         |       | 1.5683          |        |
| 4月末日                  | 1,717         |       | 1.4825          |        |
| 5月末日                  | 1,720         |       | 1.4884          |        |
| 6月末日                  | 1,711         |       | 1.4652          |        |
| 7月末日                  | 1,780         |       | 1.5269          |        |
| 8月末日                  | 1,785         |       | 1.5405          |        |
| 9月末日                  | 1,714         |       | 1.4758          |        |
| 10月末日                 | 1,795         |       | 1.5466          |        |

##### 【分配の推移】

| 期    | 期間                      | 1口当たりの分配金(円) |
|------|-------------------------|--------------|
| 第1期  | 2018年 7月27日～2019年 4月22日 | 0.0000       |
| 第2期  | 2019年 4月23日～2020年 4月20日 | 0.0000       |
| 第3期  | 2020年 4月21日～2021年 4月20日 | 0.0000       |
| 第4期  | 2021年 4月21日～2022年 4月20日 | 0.0000       |
| 当中間期 | 2022年 4月21日～2022年10月20日 |              |

### 【収益率の推移】

| 期    | 期間                      | 収益率(%) |
|------|-------------------------|--------|
| 第1期  | 2018年 7月27日～2019年 4月22日 | 0.53   |
| 第2期  | 2019年 4月23日～2020年 4月20日 | 15.37  |
| 第3期  | 2020年 4月21日～2021年 4月20日 | 52.41  |
| 第4期  | 2021年 4月21日～2022年 4月20日 | 18.55  |
| 当中間期 | 2022年 4月21日～2022年10月20日 | 0.23   |

(注)各計算期間の収益率は、計算期間末の基準価額(分配落ち)に当該計算期間の分配金を加算し、当該計算期間の直前の計算期間末の基準価額(分配落ち。以下「前期末基準価額」といいます。)を控除した額を前期末基準価額で除して得た数に100を乗じた数です。

### (参考)

#### Shinseiショートターム・マザー・ファンド

以下の運用状況は2022年10月31日現在です。

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

### 投資状況

| 資産の種類                 | 国 / 地域 | 時価合計(円) | 投資比率(%) |
|-----------------------|--------|---------|---------|
| 国債証券                  | 日本     | 200,038 | 59.08   |
| コール・ローン等、その他資産(負債控除後) |        | 138,570 | 40.92   |
| 合計(純資産総額)             |        | 338,608 | 100.00  |

## 2 【設定及び解約の実績】

### 【オリックス 先進国株式マーケット・プラス・ファンド】

| 期    | 期間                      | 設定口数(口)     | 解約口数(口)     |
|------|-------------------------|-------------|-------------|
| 第1期  | 2018年 7月27日～2019年 4月22日 | 951,766,900 | 7,366,264   |
| 第2期  | 2019年 4月23日～2020年 4月20日 | 88,374,790  | 43,712,999  |
| 第3期  | 2020年 4月21日～2021年 4月20日 | 141,054,982 | 78,092,461  |
| 第4期  | 2021年 4月21日～2022年 4月20日 | 208,817,613 | 102,496,663 |
| 当中間期 | 2022年 4月21日～2022年10月20日 | 38,084,935  | 32,992,052  |

(注)第1計算期間の設定口数には、当初設定口数を含みます。

### 3 【ファンドの経理状況】

- (1) 当ファンドの中間財務諸表は、「中間財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和52年大蔵省令第38号）並びに同規則第38条の3及び第57条の2の規定により、「投資信託財産の計算に関する規則」（平成12年総理府令第133号）に基づいて作成しております。  
なお、中間財務諸表に記載している金額は、円単位で表示しております。
- (2) 当ファンドは、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第5期中間計算期間（令和4年4月21日から令和4年10月20日まで）の中間財務諸表について、有限責任監査法人ト・マツによる中間監査を受けております。

【オリックス 先進国株式マーケット・プラス・ファンド】

( 1 ) 【中間貸借対照表】

( 単位 : 円 )

|                 | 第4期<br>( 令和 4年 4月20日現在 ) | 第5期中間計算期間<br>( 令和 4年10月20日現在 ) |
|-----------------|--------------------------|--------------------------------|
| <b>資産の部</b>     |                          |                                |
| <b>流動資産</b>     |                          |                                |
| コール・ローン         | 55,288,170               | 35,928,445                     |
| 投資証券            | 1,732,067,804            | 1,763,845,837                  |
| 親投資信託受益証券       | 89,658                   | 89,631                         |
| 流動資産合計          | <u>1,787,445,632</u>     | <u>1,799,863,913</u>           |
| <b>資産合計</b>     | <u>1,787,445,632</u>     | <u>1,799,863,913</u>           |
| <b>負債の部</b>     |                          |                                |
| <b>流動負債</b>     |                          |                                |
| 未払受託者報酬         | 272,058                  | 288,638                        |
| 未払委託者報酬         | 5,259,811                | 5,580,294                      |
| 未払利息            | 106                      | 68                             |
| その他未払費用         | 1,165,372                | 1,215,599                      |
| 流動負債合計          | <u>6,697,347</u>         | <u>7,084,599</u>               |
| <b>負債合計</b>     | <u>6,697,347</u>         | <u>7,084,599</u>               |
| <b>純資産の部</b>    |                          |                                |
| <b>元本等</b>      |                          |                                |
| 元本              | 1,158,345,898            | 1,163,438,781                  |
| 剰余金             |                          |                                |
| 中間剰余金又は中間欠損金( ) | 622,402,387              | 629,340,533                    |
| 元本等合計           | <u>1,780,748,285</u>     | <u>1,792,779,314</u>           |
| <b>純資産合計</b>    | <u>1,780,748,285</u>     | <u>1,792,779,314</u>           |
| <b>負債純資産合計</b>  | <u>1,787,445,632</u>     | <u>1,799,863,913</u>           |

( 2 ) 【中間損益及び剩余金計算書】

( 単位 : 円 )

|   | 第4期中間計算期間<br>(自令和 3年 4月21日<br>至令和 3年10月20日 ) | 第5期中間計算期間<br>(自令和 4年 4月21日<br>至令和 4年10月20日 ) |
|---|--|--|
| <b>営業収益</b>                               |  |  |
| 有価証券売買等損益                                 | 156,060,151                                  | 11,778,006                                   |
| 営業収益合計                                    | <u>156,060,151</u>                           | <u>11,778,006</u>                            |
| <b>営業費用</b>                               |  |  |
| 支払利息                                      | 13,824                                       | 18,641                                       |
| 受託者報酬                                     | 240,651                                      | 288,638                                      |
| 委託者報酬                                     | 4,652,506                                    | 5,580,294                                    |
| その他費用                                     | 1,070,190                                    | 1,215,599                                    |
| 営業費用合計                                    | <u>5,977,171</u>                             | <u>7,103,172</u>                             |
| 営業利益又は営業損失( )                             | 150,082,980                                  | 4,674,834                                    |
| 経常利益又は経常損失( )                             | 150,082,980                                  | 4,674,834                                    |
| 中間純利益又は中間純損失( )                           | 150,082,980                                  | 4,674,834                                    |
| 一部解約に伴う中間純利益金額の分配額又は一部解約に伴う中間純損失金額の分配額( ) | 3,464,640                                    | 569,084                                      |
| 期首剩余金又は期首次損金( )                           | 312,100,802                                  | 622,402,387                                  |
| 剩余金増加額又は欠損金減少額                            | 33,467,762                                   | 19,362,853                                   |
| 中間一部解約に伴う剩余金増加額又は欠損金減少額                   | -  | -  |
| 中間追加信託に伴う剩余金増加額又は欠損金減少額                   | 33,467,762                                   | 19,362,853                                   |
| 剩余金減少額又は欠損金増加額                            | 14,419,727                                   | 17,668,625                                   |
| 中間一部解約に伴う剩余金減少額又は欠損金増加額                   | 14,419,727                                   | 17,668,625                                   |
| 中間追加信託に伴う剩余金減少額又は欠損金増加額                   | -  | -  |
| <b>分配金</b>                                | -  | -  |
| 中間剩余金又は中間欠損金( )                           | <u>477,767,177</u>                           | <u>629,340,533</u>                           |

( 3 ) 【中間注記表】

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

| 項目              | 第5期中間計算期間<br>(自令和 4年 4月21日<br>至令和 4年10月20日)  |
|-----------------|--|
| 有価証券の評価基準及び評価方法 | <p>( 1 ) 投資証券<br/>移動平均法に基づき、時価で評価しております。時価評価にあたっては、基準価額で評価しております。</p> <p>( 2 ) 親投資信託受益証券<br/>移動平均法に基づき、時価で評価しております。時価評価にあたっては、基準価額で評価しております。</p> |

( 中間貸借対照表に関する注記 )

| 項目                                 | 第4期<br>(令和 4年 4月20日現在)                          | 第5期中間計算期間<br>(令和 4年10月20日現在)                    |
|------------------------------------|---|---|
| 1. 投資信託財産に係る元本の状況                  |   |   |
| 期首元本額                              | 1,052,024,948円                                  | 期首元本額   |
| 期中追加設定元本額                          | 208,817,613円                                    | 期中追加設定元本額                                       |
| 期中一部解約元本額                          | 102,496,663円                                    | 期中一部解約元本額                                       |
| 2. 中間計算期間の末日における受益権総数              | 1,158,345,898口                                  | 1,163,438,781口                                  |
| 3. 投資信託財産の計算に関する規則第55条の6第10号に規定する額 | 元本の欠損 -円  | 元本の欠損 -円  |
| 4. 中間計算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 1.5373円<br>(10,000口当たり純資産額) (15,373円) | 1口当たり純資産額 1.5409円<br>(10,000口当たり純資産額) (15,409円) |

( 中間損益及び剰余金計算書に関する注記 )

| 項目                             | 第4期中間計算期間<br>(自令和 3年 4月21日<br>至令和 3年10月20日)  | 第5期中間計算期間<br>(自令和 4年 4月21日<br>至令和 4年10月20日)  |
|--------------------------------|--|--|
| 剰余金増加額又は欠損金減少額及び剰余金減少額又は欠損金増加額 | 中間追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額、及び中間一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額はそれぞれ剰余金減少額又は欠損金増加額及び剰余金増加額又は欠損金減少額を差し引いた純額で表示しております。 | 中間追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額、及び中間一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額はそれぞれ剰余金減少額又は欠損金増加額及び剰余金増加額又は欠損金減少額を差し引いた純額で表示しております。 |

( 金融商品に関する注記 )

## 金融商品の時価等に関する事項

| 第4期<br>(令和 4年 4月20日現在)  | 第5期中間計算期間<br>(令和 4年10月20日現在)  |
|---|---|
| 1 貸借対照表計上額、時価及びその差額<br><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。                 | 1 中間貸借対照表計上額、時価及びその差額<br><br>中間貸借対照表上の金融商品は原則としてすべて時価で評価しているため、中間貸借対照表計上額と時価との差額はありません。           |
| 2 時価の算定方法<br><br>投資証券、親投資信託受益証券<br><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。                             | 2 時価の算定方法<br><br>投資証券、親投資信託受益証券<br><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。                             |
| 3 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明<br><br>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。 | 3 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明<br><br>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。 |

(デリバティブ取引に関する注記)

### 取引の時価等に関する事項

該当事項はありません。

(重要な後発事象に関する注記)

|  |
|--|
| 第5期中間計算期間<br>(自令和 4年 4月21日<br>至令和 4年10月20日 ) |
| 該当事項はありません。                                  |

(参考)

本報告書の開示対象ファンド（オリックス 先進国株式マーケット・プラス・ファンド）（以下「当ファンド」という。）は、ルクセンブルグ籍の円建て外国投資法人である「Robeco Capital Growth Funds - Robeco QI Global Developed Enhanced Index Equities - I JPY」の投資証券を主要投資対象としており、中間貸借対照表の資産の部に計上された「投資証券」は、同外国投資法人の投資証券であります。主要投資対象である同外国投資法人の計算期間末日（令和4年12月31日）時点で、現地の法律に基づいた同外国投資法人の財務諸表が作成され、委託会社が監査を受けた財務諸表を管理会社より入手する予定です。

また、当ファンドは、「Shinsseiショートターム・マザー・ファンド」（以下「マザーファンド」という。）の受益証券を投資対象としており、中間貸借対照表の資産の部に計上されている親投資信託受益証券は、すべて同マザーファンドの受益証券であります。当ファンドの中間計算期間末日（以下「計算日」という。）における同マザーファンドの状況は次に示すとおりであります。

ただし、上記2点に関しては、監査意見の対象外であります。

### S h i n s e i ショートターム・マザー・ファンド

#### 貸借対照表

| (単位：円)            |                |
|-------------------|----------------|
| (令和 4年10月20日現在)   |                |
| <b>資産の部</b>       |                |
| <b>流動資産</b>       |                |
| コール・ローン           | 138,570        |
| 国債証券              | 200,048        |
| <b>流動資産合計</b>     | <b>338,618</b> |
| <b>資産合計</b>       | <b>338,618</b> |
| <b>負債の部</b>       |                |
| <b>流動負債</b>       |                |
| <b>流動負債合計</b>     | <b>-</b>       |
| <b>負債合計</b>       | <b>-</b>       |
| <b>純資産の部</b>      |                |
| <b>元本等</b>        |                |
| 元本                | 340,000        |
| 剩余金               |                |
| <b>剩余金又は欠損金（）</b> | <b>1,382</b>   |
| <b>元本等合計</b>      | <b>338,618</b> |
| <b>純資産合計</b>      | <b>338,618</b> |
| <b>負債純資産合計</b>    | <b>338,618</b> |

#### 注記表

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

| 項目              | (自令和 4年 4月21日<br>至令和 4年10月20日)   |
|-----------------|--|
| 有価証券の評価基準及び評価方法 | 国債証券<br><br>個別法に基づき、時価で評価しております。時価評価にあたっては、市場価格又は価格情報会社の提供する価格で評価しております。 |

(貸借対照表に関する注記)

| 項目  | 令和 4年10月20日現在  |       |          |           |    |           |    |       |          |        |  |   |          |                              |          |
|---|--|-------|----------|-----------|----|-----------|----|-------|----------|--------|--|---|----------|------------------------------|----------|
| 1. 投資信託財産に係る元本の状況                             | <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 5%;">期首元本額</td> <td style="width: 95%;">340,000円</td> </tr> <tr> <td>期中追加設定元本額</td> <td style="text-align: right;">-円</td> </tr> <tr> <td>期中一部解約元本額</td> <td style="text-align: right;">-円</td> </tr> <tr> <td>期末元本額</td> <td style="text-align: right;">340,000円</td> </tr> <tr> <td>元本の内訳*</td> <td></td> </tr> <tr> <td>オリックス 世界国債ファンド（グローバル・ダイナミック・デュレーション）（為替ヘッジあり）</td> <td style="text-align: right;">140,000円</td> </tr> <tr> <td>オリックス 世界社債アクティブファンド（為替ヘッジあり）</td> <td style="text-align: right;">110,000円</td> </tr> </table> | 期首元本額 | 340,000円 | 期中追加設定元本額 | -円 | 期中一部解約元本額 | -円 | 期末元本額 | 340,000円 | 元本の内訳* |  | オリックス 世界国債ファンド（グローバル・ダイナミック・デュレーション）（為替ヘッジあり） | 140,000円 | オリックス 世界社債アクティブファンド（為替ヘッジあり） | 110,000円 |
| 期首元本額   | 340,000円   |       |          |           |    |           |    |       |          |        |  |   |          |                              |          |
| 期中追加設定元本額                                     | -円   |       |          |           |    |           |    |       |          |        |  |   |          |                              |          |
| 期中一部解約元本額                                     | -円   |       |          |           |    |           |    |       |          |        |  |   |          |                              |          |
| 期末元本額   | 340,000円   |       |          |           |    |           |    |       |          |        |  |   |          |                              |          |
| 元本の内訳*  |  |       |          |           |    |           |    |       |          |        |  |   |          |                              |          |
| オリックス 世界国債ファンド（グローバル・ダイナミック・デュレーション）（為替ヘッジあり） | 140,000円   |       |          |           |    |           |    |       |          |        |  |   |          |                              |          |
| オリックス 世界社債アクティブファンド（為替ヘッジあり）                  | 110,000円   |       |          |           |    |           |    |       |          |        |  |   |          |                              |          |

|                                    |                               |                     |
|------------------------------------|-------------------------------|---------------------|
|                                    | オリックス 先進国株式マーケット・プラス・ファンド     | 90,000円             |
| 2. 計算日における受益権総数                    |                               | 340,000口            |
| 3. 投資信託財産の計算に関する規則第55条の6第10号に規定する額 | 元本の欠損                         | 1,382円              |
| 4. 計算日における1単位当たりの純資産の額             | 1口当たり純資産額<br>(10,000口当たり純資産額) | 0.9959円<br>(9,959円) |

(注) \* は本マザーファンドを投資対象とする証券投資信託ごとの元本額

(金融商品に関する注記)

金融商品の時価等に関する事項

| (令和 4年10月20日現在)           |  |
|---------------------------|--|
| 1 貸借対照表計上額、時価及びその差額       | 貸借対照表上の金融商品は原則としてすべて時価で評価しているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。           |
| 2 時価の算定方法                 | 国債証券<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。                           |
| 3 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明 | 金融商品の時価の算定においては一定の前提条件等を採用しているため、異なる前提条件等によった場合、当該価額が異なることもあります。 |

(デリバティブ取引に関する注記)

取引の時価等に関する事項

該当事項はありません。

(重要な後発事象に関する注記)

| (自令和 4年 4月21日<br>至令和 4年10月20日) |  |
|--------------------------------|--|
| 該当事項はありません。                    |  |

<参考情報>

「Robeco Capital Growth Funds - Robeco QI Global Developed Enhanced Index Equities - I JPY」  
組入れ資産の明細（2022年10月末現在）

| 銘柄名            | 種別   | 国 / 地域 | 評価額          | 構成比  |
|----------------|------|--------|--------------|------|
| Apple Inc      | 普通株式 | 米国     | 3,296,728.55 | 4.8% |
| Microsoft Corp | 普通株式 | 米国     | 2,141,040.20 | 3.1% |
| Amazon.com Inc | 普通株式 | 米国     | 1,331,041.11 | 1.9% |

|                                     |      |         |            |      |
|-------------------------------------|------|---------|------------|------|
| Alphabet Inc (Class A)              | 普通株式 | 米国      | 934,246.67 | 1.4% |
| Tesla Inc                           | 普通株式 | 米国      | 836,627.07 | 1.2% |
| Exxon Mobil Corp                    | 普通株式 | 米国      | 806,675.72 | 1.2% |
| Alphabet Inc (Class C)              | 普通株式 | 米国      | 760,459.76 | 1.1% |
| UnitedHealth Group Inc              | 普通株式 | 米国      | 721,776.45 | 1.0% |
| PepsiCo Inc                         | 普通株式 | 米国      | 499,535.61 | 0.7% |
| Chevron Corp                        | 普通株式 | 米国      | 496,017.61 | 0.7% |
| AbbVie Inc                          | 普通株式 | 米国      | 462,892.70 | 0.7% |
| Pfizer Inc                          | 普通株式 | 米国      | 451,817.83 | 0.7% |
| Johnson & Johnson                   | 普通株式 | 米国      | 440,227.62 | 0.6% |
| Nestle SA                           | 普通株式 | スイス     | 432,591.75 | 0.6% |
| Eli Lilly & Co                      | 普通株式 | 米国      | 406,657.46 | 0.6% |
| Home Depot Inc/The                  | 普通株式 | 米国      | 370,031.42 | 0.5% |
| Adobe Inc                           | 普通株式 | 米国      | 357,702.23 | 0.5% |
| Novo Nordisk A/S                    | 普通株式 | デンマーク   | 349,323.55 | 0.5% |
| Broadcom Inc                        | 普通株式 | 米国      | 348,184.19 | 0.5% |
| Merck & Co Inc                      | 普通株式 | 米国      | 346,907.07 | 0.5% |
| Coca-Cola Co/The                    | 普通株式 | 米国      | 340,382.30 | 0.5% |
| Bristol-Myers Squibb Co             | 普通株式 | 米国      | 335,166.41 | 0.5% |
| Costco Wholesale Corp               | 普通株式 | 米国      | 333,876.66 | 0.5% |
| Berkshire Hathaway Inc              | 普通株式 | 米国      | 322,453.79 | 0.5% |
| Roche Holding AG                    | 普通株式 | スイス     | 321,760.17 | 0.5% |
| Meta Platforms Inc                  | 普通株式 | 米国      | 307,092.91 | 0.4% |
| AT&T Inc                            | 普通株式 | 米国      | 302,403.85 | 0.4% |
| CVS Health Corp                     | 普通株式 | 米国      | 297,988.57 | 0.4% |
| JPMorgan Chase & Co                 | 普通株式 | 米国      | 293,318.80 | 0.4% |
| Automatic Data Processing Inc       | 普通株式 | 米国      | 289,790.56 | 0.4% |
| Cigna Corp                          | 普通株式 | 米国      | 288,624.45 | 0.4% |
| Chubb Ltd                           | 普通株式 | 米国      | 279,171.10 | 0.4% |
| WALT DISNEY CO/THE                  | 普通株式 | 米国      | 274,555.96 | 0.4% |
| Cisco Systems Inc                   | 普通株式 | 米国      | 267,703.06 | 0.4% |
| QUALCOMM Inc                        | 普通株式 | 米国      | 261,784.13 | 0.4% |
| Visa Inc                            | 普通株式 | 米国      | 258,019.89 | 0.4% |
| NVIDIA Corp                         | 普通株式 | 米国      | 252,091.49 | 0.4% |
| ConocoPhillips                      | 普通株式 | 米国      | 250,559.78 | 0.4% |
| Vertex Pharmaceuticals Inc          | 普通株式 | 米国      | 249,701.02 | 0.4% |
| Novartis AG                         | 普通株式 | スイス     | 248,402.92 | 0.4% |
| Procter & Gamble Co/The             | 普通株式 | 米国      | 247,715.95 | 0.4% |
| Gilead Sciences Inc                 | 普通株式 | 米国      | 244,187.75 | 0.4% |
| LVMH Moet Hennessy Louis Vuitton SE | 普通株式 | フランス    | 241,542.00 | 0.4% |
| Marathon Petroleum Corp             | 普通株式 | 米国      | 238,310.58 | 0.3% |
| Danaher Corp                        | 普通株式 | 米国      | 236,048.05 | 0.3% |
| ASML Holding NV                     | 普通株式 | オランダ    | 234,220.00 | 0.3% |
| Westpac Banking Corp                | 普通株式 | オーストラリア | 232,625.89 | 0.3% |
| MetLife Inc                         | 普通株式 |         | 231,033.53 | 0.3% |
| McKesson Corp                       | 普通株式 | 米国      | 223,375.11 | 0.3% |
| Archer-Daniels-Midland Co           | 普通株式 | 米国      | 222,641.39 | 0.3% |
| SoftBank Group Corp                 | 普通株式 | 日本      | 222,186.82 | 0.3% |
| Centene Corp                        | 普通株式 | 米国      | 216,711.77 | 0.3% |
| Autodesk Inc                        | 普通株式 | 米国      | 215,091.41 | 0.3% |
| Valero Energy Corp                  | 普通株式 | 米国      | 213,537.26 | 0.3% |
| Fortinet Inc                        | 普通株式 | 米国      | 212,192.08 | 0.3% |

|  |      |        |            |      |
|--|------|--------|------------|------|
| Linde PLC                                | 普通株式 | 米国     | 211,501.04 | 0.3% |
| Aflac Inc                                | 普通株式 | 米国     | 211,269.05 | 0.3% |
| Sanofi                                   | 普通株式 | フランス   | 210,814.62 | 0.3% |
| Elevance Health Inc                      | 普通株式 | 米国     | 210,221.68 | 0.3% |
| American International Group Inc         | 普通株式 | 米国     | 206,580.66 | 0.3% |
| Enphase Energy Inc                       | 普通株式 | 米国     | 206,561.44 | 0.3% |
| General Mills Inc                        | 普通株式 | 米国     | 205,858.77 | 0.3% |
| Rio Tinto PLC                            | 普通株式 | 英国     | 205,014.77 | 0.3% |
| Public Storage                           | REIT | 米国     | 203,710.73 | 0.3% |
| Biogen Inc                               | 普通株式 | 米国     | 203,040.95 | 0.3% |
| CoStar Group Inc                         | 普通株式 | 米国     | 201,621.37 | 0.3% |
| Raytheon Technologies Corp               | 普通株式 | 米国     | 201,085.36 | 0.3% |
| Comcast Corp                             | 普通株式 | 米国     | 200,295.83 | 0.3% |
| Amgen Inc                                | 普通株式 | 米国     | 197,219.96 | 0.3% |
| Paychex Inc                              | 普通株式 | 米国     | 195,716.95 | 0.3% |
| Hermes International                     | 普通株式 | フランス   | 195,264.50 | 0.3% |
| AMETEK Inc                               | 普通株式 | 米国     | 194,027.56 | 0.3% |
| Electronic Arts Inc                      | 普通株式 | 米国     | 193,715.99 | 0.3% |
| Cheniere Energy Inc                      | 普通株式 | 米国     | 192,768.55 | 0.3% |
| Cummins Inc                              | 普通株式 | 米国     | 192,471.07 | 0.3% |
| International Business Machines Corp     | 普通株式 | 米国     | 190,431.21 | 0.3% |
| Synopsys Inc                             | 普通株式 | 米国     | 190,030.96 | 0.3% |
| Lowe's Cos Inc                           | 普通株式 | 米国     | 189,949.76 | 0.3% |
| Chipotle Mexican Grill Inc               | 普通株式 | 米国     | 189,498.91 | 0.3% |
| PACCAR Inc                               | 普通株式 | 米国     | 188,202.99 | 0.3% |
| WW Grainger Inc                          | 普通株式 | 米国     | 188,013.66 | 0.3% |
| Bank of New York Mellon Corp/The         | 普通株式 | 米国     | 187,382.79 | 0.3% |
| Equinor ASA                              | 普通株式 | ノルウェー  | 187,144.88 | 0.3% |
| Cadence Design Systems Inc               | 普通株式 | 米国     | 186,719.69 | 0.3% |
| GSK PLC                                  | 普通株式 | 英国     | 185,867.97 | 0.3% |
| Lloyds Banking Group PLC                 | 普通株式 | 英国     | 183,795.97 | 0.3% |
| Principal Financial Group Inc            | 普通株式 | 米国     | 182,082.72 | 0.3% |
| United Rentals Inc                       | 普通株式 | 米国     | 181,117.59 | 0.3% |
| Mastercard Inc                           | 普通株式 | 米国     | 180,634.31 | 0.3% |
| Kroger Co/The                            | 普通株式 | 米国     | 180,289.09 | 0.3% |
| WEC Energy Group Inc                     | 普通株式 | 米国     | 179,545.90 | 0.3% |
| Wolters Kluwer NV                        | 普通株式 | オランダ   | 179,070.75 | 0.3% |
| Exelon Corp                              | 普通株式 | 米国     | 177,497.99 | 0.3% |
| Thermo Fisher Scientific Inc             | 普通株式 | 米国     | 177,329.66 | 0.3% |
| AutoZone Inc                             | 普通株式 | 米国     | 176,828.78 | 0.3% |
| Arista Networks Inc                      | 普通株式 | 米国     | 176,578.99 | 0.3% |
| Genmab A/S                               | 普通株式 | デンマーク  | 176,312.16 | 0.3% |
| Stellantis NV                            | 普通株式 | イタリア   | 175,244.14 | 0.3% |
| United Parcel Service Inc                | 普通株式 | 米国     | 174,330.74 | 0.3% |
| Hartford Financial Services Group Inc/Th | 普通株式 | 米国     | 173,048.43 | 0.3% |
| Splunk Inc                               | 普通株式 | 米国     | 172,215.59 | 0.3% |
| Royal Bank of Canada                     | 普通株式 | カナダ    | 171,194.63 | 0.2% |
| Steel Dynamics Inc                       | 普通株式 | 米国     | 170,619.37 | 0.2% |
| Crowdstrike Holdings Inc                 | 普通株式 | 米国     | 170,602.72 | 0.2% |
| Nordea Bank Abp                          | 普通株式 | スウェーデン | 169,481.84 | 0.2% |
| Cardinal Health Inc                      | 普通株式 | 米国     | 168,794.66 | 0.2% |
| Nutrien Ltd                              | 普通株式 | カナダ    | 168,460.89 | 0.2% |

|                                    |      |         |            |      |
|------------------------------------|------|---------|------------|------|
| Hologic Inc                        | 普通株式 | 米国      | 168,067.99 | 0.2% |
| Honda Motor Co Ltd                 | 普通株式 | 日本      | 167,612.86 | 0.2% |
| Ulta Beauty Inc                    | 普通株式 | 米国      | 167,603.73 | 0.2% |
| DTE Energy Co                      | 普通株式 | 米国      | 167,198.00 | 0.2% |
| LPL Financial Holdings Inc         | 普通株式 | 米国      | 166,837.91 | 0.2% |
| S&P Global Inc                     | 普通株式 | 米国      | 166,418.78 | 0.2% |
| Lockheed Martin Corp               | 普通株式 | 米国      | 165,944.41 | 0.2% |
| Nokia Oyj                          | 普通株式 | フィンランド  | 165,943.23 | 0.2% |
| BP PLC                             | 普通株式 | 英国      | 165,940.51 | 0.2% |
| Colgate-Palmolive Co               | 普通株式 | 米国      | 165,408.77 | 0.2% |
| CBRE Group Inc                     | 普通株式 | 米国      | 165,372.35 | 0.2% |
| Trade Desk Inc/The                 | 普通株式 | 米国      | 164,565.39 | 0.2% |
| Goldman Sachs Group Inc/The        | 普通株式 | 米国      | 164,525.44 | 0.2% |
| Dollarama Inc                      | 普通株式 | カナダ     | 164,522.90 | 0.2% |
| Chewy Inc                          | 普通株式 | 米国      | 163,251.05 | 0.2% |
| Paycom Software Inc                | 普通株式 | 米国      | 162,436.38 | 0.2% |
| eBay Inc                           | 普通株式 | 米国      | 161,520.59 | 0.2% |
| Molina Healthcare Inc              | 普通株式 | 米国      | 161,211.96 | 0.2% |
| STMicroelectronics NV              | 普通株式 | フランス    | 160,401.60 | 0.2% |
| Fairfax Financial Holdings Ltd     | 普通株式 | カナダ     | 159,808.31 | 0.2% |
| Morgan Stanley                     | 普通株式 | 米国      | 159,376.63 | 0.2% |
| Corteva Inc                        | 普通株式 | 米国      | 158,400.00 | 0.2% |
| Barclays PLC                       | 普通株式 | 英国      | 157,959.14 | 0.2% |
| Commonwealth Bank of Australia     | 普通株式 | オーストラリア | 157,261.26 | 0.2% |
| Capital One Financial Corp         | 普通株式 |         | 155,648.32 | 0.2% |
| HSBC Holdings PLC                  | 普通株式 | 英国      | 154,611.69 | 0.2% |
| DocuSign Inc                       | 普通株式 | 米国      | 154,036.12 | 0.2% |
| Loblaw Cos Ltd                     | 普通株式 | カナダ     | 152,921.26 | 0.2% |
| NatWest Group PLC                  | 普通株式 | 英国      | 152,068.14 | 0.2% |
| Starbucks Corp                     | 普通株式 | 米国      | 151,478.84 | 0.2% |
| Dropbox Inc                        | 普通株式 | 米国      | 149,511.31 | 0.2% |
| Banco Bilbao Vizcaya Argentaria SA | 普通株式 | スペイン    | 149,461.84 | 0.2% |
| Arch Capital Group Ltd             | 普通株式 | 米国      | 148,876.92 | 0.2% |
| Nintendo Co Ltd                    | 普通株式 | 日本      | 148,750.81 | 0.2% |
| Discover Financial Services        | 普通株式 | 米国      | 148,707.66 | 0.2% |
| Micron Technology Inc              | 普通株式 | 米国      | 146,259.12 | 0.2% |
| Live Nation Entertainment Inc      | 普通株式 | 米国      | 144,987.10 | 0.2% |
| Jeronimo Martins SGPS SA           | 普通株式 | ポルトガル   | 144,636.12 | 0.2% |
| Bank of America Corp               | 普通株式 |         | 144,546.53 | 0.2% |
| Hershey Co/The                     | 普通株式 | 米国      | 143,501.17 | 0.2% |
| Diageo PLC                         | 普通株式 | 英国      | 143,135.86 | 0.2% |
| Genuine Parts Co                   | 普通株式 | 米国      | 142,885.46 | 0.2% |
| Extra Space Storage Inc            | REIT | 米国      | 142,548.04 | 0.2% |
| BioMerieux                         | 普通株式 | フランス    | 142,368.60 | 0.2% |
| American Express Co                | 普通株式 | 米国      | 141,788.64 | 0.2% |
| Lululemon Athletica Inc            | 普通株式 | 米国      | 141,490.36 | 0.2% |
| Telefonaktiebolaget LM Ericsson    | 普通株式 | スウェーデン  | 141,130.40 | 0.2% |
| NXP Semiconductors NV              | 普通株式 |         | 140,855.20 | 0.2% |
| PSP Swiss Property AG              | 普通株式 | スイス     | 140,850.42 | 0.2% |
| AmerisourceBergen Corp             | 普通株式 | 米国      | 140,779.78 | 0.2% |
| Bayer AG                           | 普通株式 | ドイツ     | 139,170.30 | 0.2% |
| BNP Paribas SA                     | 普通株式 | フランス    | 137,023.08 | 0.2% |

|                                       |      |         |            |      |
|---------------------------------------|------|---------|------------|------|
| Koninklijke Ahold Delhaize NV         | 普通株式 | オランダ    | 135,571.75 | 0.2% |
| Tokyo Ohka Kogyo Co Ltd               | 普通株式 | 日本      | 135,476.78 | 0.2% |
| Nucor Corp                            | 普通株式 | 米国      | 135,188.40 | 0.2% |
| Yakult Honsha Co Ltd                  | 普通株式 | 日本      | 134,619.07 | 0.2% |
| Northland Power Inc                   | 普通株式 | カナダ     | 134,195.58 | 0.2% |
| CK Asset Holdings Ltd                 | 普通株式 | 香港      | 133,146.90 | 0.2% |
| T-Mobile US Inc                       | 普通株式 | 米国      | 132,338.02 | 0.2% |
| Textron Inc                           | 普通株式 | 米国      | 132,053.50 | 0.2% |
| Everest Re Group Ltd                  | 普通株式 | 米国      | 130,258.86 | 0.2% |
| Marathon Oil Corp                     | 普通株式 | 米国      | 129,859.61 | 0.2% |
| Toronto-Dominion Bank/The             | 普通株式 | カナダ     | 129,217.43 | 0.2% |
| Publicis Groupe SA                    | 普通株式 | フランス    | 129,083.50 | 0.2% |
| 3i Group PLC                          | 普通株式 | 英国      | 128,578.37 | 0.2% |
| Gartner Inc                           | 普通株式 | 米国      | 127,690.15 | 0.2% |
| Canadian Utilities Ltd                | 普通株式 | カナダ     | 126,644.95 | 0.2% |
| BrightHouse Financial Inc             | 普通株式 | 米国      | 126,341.03 | 0.2% |
| National Australia Bank Ltd           | 普通株式 | オーストラリア | 124,803.22 | 0.2% |
| Citigroup Inc                         | 普通株式 |         | 124,167.92 | 0.2% |
| Consolidated Edison Inc               | 普通株式 | 米国      | 124,150.55 | 0.2% |
| Carlisle Cos Inc                      | 普通株式 | 米国      | 122,740.32 | 0.2% |
| Mercedes-Benz Group AG                | 普通株式 | ドイツ     | 122,005.20 | 0.2% |
| Kraft Heinz Co/The                    | 普通株式 | 米国      | 121,713.65 | 0.2% |
| Hewlett Packard Enterprise Co         | 普通株式 | 米国      | 121,237.61 | 0.2% |
| Mitsui & Co Ltd                       | 普通株式 | 日本      | 121,046.89 | 0.2% |
| Moderna Inc                           | 普通株式 | 米国      | 119,400.06 | 0.2% |
| L'Oréal SA                            | 普通株式 | フランス    | 118,969.40 | 0.2% |
| Glencore PLC                          | 普通株式 | 英国      | 118,063.09 | 0.2% |
| EQT Corp                              | 普通株式 | 米国      | 117,728.58 | 0.2% |
| TIS Inc                               | 普通株式 | 日本      | 117,522.81 | 0.2% |
| Quest Diagnostics Inc                 | 普通株式 | 米国      | 117,437.35 | 0.2% |
| Synchrony Financial                   | 普通株式 | 米国      | 116,680.41 | 0.2% |
| Regeneron Pharmaceuticals Inc         | 普通株式 | 米国      | 115,909.09 | 0.2% |
| Atlassian Corp                        | 普通株式 | 米国      | 115,072.12 | 0.2% |
| Incyte Corp                           | 普通株式 | 米国      | 114,855.24 | 0.2% |
| Host Hotels & Resorts Inc             | REIT | 米国      | 112,036.42 | 0.2% |
| Acuity Brands Inc                     | 普通株式 | 米国      | 111,811.75 | 0.2% |
| Occidental Petroleum Corp             | 普通株式 | 米国      | 111,579.30 | 0.2% |
| AGCO Corp                             | 普通株式 | 米国      | 111,311.40 | 0.2% |
| Owens Corning                         | 普通株式 | 米国      | 111,305.56 | 0.2% |
| Applied Materials Inc                 | 普通株式 | 米国      | 110,680.74 | 0.2% |
| Reckitt Benckiser Group PLC           | 普通株式 | 英国      | 110,290.56 | 0.2% |
| ServiceNow Inc                        | 普通株式 | 米国      | 110,256.14 | 0.2% |
| Merck KGaA                            | 普通株式 | ドイツ     | 109,890.00 | 0.2% |
| HP Inc                                | 普通株式 | 米国      | 109,071.54 | 0.2% |
| Mitsubishi Logistics Corp             | 普通株式 | 日本      | 108,904.90 | 0.2% |
| Ajinomoto Co Inc                      | 普通株式 | 日本      | 108,740.84 | 0.2% |
| Check Point Software Technologies Ltd | 普通株式 | イスラエル   | 107,740.70 | 0.2% |
| PNC Financial Services Group Inc/The  | 普通株式 |         | 107,575.57 | 0.2% |
| Weyerhaeuser Co                       | REIT | 米国      | 107,528.18 | 0.2% |
| Dick's Sporting Goods Inc             | 普通株式 | 米国      | 107,158.96 | 0.2% |
| Laboratory Corp of America Holdings   | 普通株式 | 米国      | 106,850.16 | 0.2% |
| PulteGroup Inc                        | 普通株式 | 米国      | 106,777.57 | 0.2% |

|  |      |         |            |      |
|--|------|---------|------------|------|
| BHP Group Ltd                            | 普通株式 | オーストラリア | 106,088.49 | 0.2% |
| Societe Generale SA                      | 普通株式 | フランス    | 106,068.57 | 0.2% |
| Booking Holdings Inc                     | 普通株式 | 米国      | 105,924.91 | 0.2% |
| American Electric Power Co Inc           | 普通株式 | 米国      | 105,858.05 | 0.2% |
| Amdocs Ltd                               | 普通株式 | 米国      | 105,404.13 | 0.2% |
| Seagen Inc                               | 普通株式 | 米国      | 104,342.35 | 0.2% |
| Southern Co/The                          | 普通株式 | 米国      | 104,081.63 | 0.2% |
| Bunzl PLC                                | 普通株式 | 英国      | 103,985.79 | 0.2% |
| Schneider Electric SE                    | 普通株式 | フランス    | 103,890.60 | 0.2% |
| ManpowerGroup Inc                        | 普通株式 | 米国      | 102,804.65 | 0.1% |
| Humana Inc                               | 普通株式 | 米国      | 102,767.80 | 0.1% |
| Sage Group PLC/The                       | 普通株式 | 英国      | 102,040.04 | 0.1% |
| Bezeq The Israeli Telecommunication Corp | 普通株式 | イスラエル   | 100,925.04 | 0.1% |
| Becton Dickinson and Co                  | 普通株式 | 米国      | 100,753.11 | 0.1% |
| Schlumberger Ltd                         | 普通株式 | 米国      | 100,601.34 | 0.1% |
| Waste Management Inc                     | 普通株式 | 米国      | 98,545.61  | 0.1% |
| Trelleborg AB                            | 普通株式 | スウェーデン  | 97,950.77  | 0.1% |
| Robert Half International Inc            | 普通株式 | 米国      | 97,939.35  | 0.1% |
| Walmart Inc                              | 普通株式 | 米国      | 96,773.17  | 0.1% |
| Blackstone Inc                           | 普通株式 | 米国      | 96,363.94  | 0.1% |
| CGI Inc                                  | 普通株式 | カナダ     | 96,051.89  | 0.1% |
| Cintas Corp                              | 普通株式 | 米国      | 96,034.91  | 0.1% |
| NN Group NV                              | 普通株式 | オランダ    | 95,684.05  | 0.1% |
| Keysight Technologies Inc                | 普通株式 | 米国      | 95,678.10  | 0.1% |
| Jefferies Financial Group Inc            | 普通株式 | 米国      | 95,359.93  | 0.1% |
| Carrefour SA                             | 普通株式 | フランス    | 95,071.83  | 0.1% |
| Investec PLC                             | 普通株式 | 英国      | 94,659.68  | 0.1% |
| Arrow Electronics Inc                    | 普通株式 | 米国      | 93,949.94  | 0.1% |
| Dollar General Corp                      | 普通株式 | 米国      | 92,900.29  | 0.1% |
| Onex Corp                                | 普通株式 | カナダ     | 92,823.08  | 0.1% |
| Saab AB                                  | 普通株式 | スウェーデン  | 92,247.11  | 0.1% |
| Salesforce Inc                           | 普通株式 | 米国      | 91,630.12  | 0.1% |
| AltaGas Ltd                              | 普通株式 | カナダ     | 90,595.76  | 0.1% |
| Expeditors International of Washington I | 普通株式 | 米国      | 90,093.08  | 0.1% |
| Shimamura Co Ltd                         | 普通株式 | 日本      | 90,079.60  | 0.1% |
| Hydro One Ltd                            | 普通株式 | カナダ     | 89,950.83  | 0.1% |
| Deutsche Telekom AG                      | 普通株式 | ドイツ     | 89,917.49  | 0.1% |
| 3M Co                                    | 普通株式 | 米国      | 89,600.00  | 0.1% |
| Rexel SA                                 | 普通株式 | フランス    | 89,221.44  | 0.1% |
| Tesco PLC                                | 普通株式 | 英国      | 88,332.55  | 0.1% |
| Rohto Pharmaceutical Co Ltd              | 普通株式 | 日本      | 88,153.17  | 0.1% |
| Sealed Air Corp                          | 普通株式 | 米国      | 87,786.35  | 0.1% |
| Iberdrola SA                             | 普通株式 | スペイン    | 87,563.55  | 0.1% |
| Inchcape PLC                             | 普通株式 | 英国      | 87,493.51  | 0.1% |
| AP Moller - Maersk A/S                   | 普通株式 | デンマーク   | 87,099.77  | 0.1% |
| Avnet Inc                                | 普通株式 | 米国      | 87,020.39  | 0.1% |
| Centrica PLC                             | 普通株式 | 英国      | 86,954.35  | 0.1% |
| Duke Energy Corp                         | 普通株式 | 米国      | 86,924.63  | 0.1% |
| Toromont Industries Ltd                  | 普通株式 | カナダ     | 86,747.87  | 0.1% |
| Mitsubishi UFJ Financial Group Inc       | 普通株式 | 日本      | 86,661.71  | 0.1% |
| H&R Block Inc                            | 普通株式 | 米国      | 86,559.27  | 0.1% |
| GEA Group AG                             | 普通株式 | ドイツ     | 86,234.40  | 0.1% |

|  |      |         |           |      |
|--|------|---------|-----------|------|
| Brother Industries Ltd                   | 普通株式 | 日本      | 86,145.04 | 0.1% |
| Truist Financial Corp                    | 普通株式 | 米国      | 85,877.52 | 0.1% |
| Fortescue Metals Group Ltd               | 普通株式 | オーストラリア | 85,824.69 | 0.1% |
| Regions Financial Corp                   | 普通株式 | 米国      | 85,659.08 | 0.1% |
| Daiichi Sankyo Co Ltd                    | 普通株式 | 日本      | 84,369.73 | 0.1% |
| Intel Corp                               | 普通株式 | 米国      | 84,310.55 | 0.1% |
| Fiserv Inc                               | 普通株式 | 米国      | 84,200.33 | 0.1% |
| Activision Blizzard Inc                  | 普通株式 | 米国      | 83,675.62 | 0.1% |
| Equitable Holdings Inc                   | 普通株式 | 米国      | 83,586.54 | 0.1% |
| Eaton Corp PLC                           | 普通株式 | 米国      | 82,448.54 | 0.1% |
| Sun Hung Kai Properties Ltd              | 普通株式 | 香港      | 81,637.33 | 0.1% |
| CSX Corp                                 | 普通株式 | 米国      | 80,915.79 | 0.1% |
| Japan Post Insurance Co Ltd              | 普通株式 | 日本      | 80,759.19 | 0.1% |
| Datadog Inc                              | 普通株式 | 米国      | 80,725.87 | 0.1% |
| General Electric Co                      | 普通株式 | 米国      | 79,986.81 | 0.1% |
| O'Reilly Automotive Inc                  | 普通株式 | 米国      | 79,621.57 | 0.1% |
| Palo Alto Networks Inc                   | 普通株式 | 米国      | 79,167.34 | 0.1% |
| DXC Technology Co                        | 普通株式 | 米国      | 79,034.50 | 0.1% |
| SCREEN Holdings Co Ltd                   | 普通株式 | 日本      | 78,051.29 | 0.1% |
| Stockland                                | REIT | オーストラリア | 77,225.45 | 0.1% |
| L3Harris Technologies Inc                | 普通株式 | 米国      | 77,056.94 | 0.1% |
| Telefonica SA                            | 普通株式 | スペイン    | 77,042.90 | 0.1% |
| Kewpie Corp                              | 普通株式 | 日本      | 76,752.48 | 0.1% |
| AP Moller - Maersk A/S                   | 普通株式 | デンマーク   | 76,208.94 | 0.1% |
| BHP Group Ltd                            | 普通株式 | オーストラリア | 76,124.64 | 0.1% |
| Lam Research Corp                        | 普通株式 | 米国      | 75,766.99 | 0.1% |
| Japan Post Bank Co Ltd                   | 普通株式 | 日本      | 75,478.17 | 0.1% |
| Cie Financiere Richemont SA              | 普通株式 | スイス     | 75,255.30 | 0.1% |
| KDDI Corp                                | 普通株式 | 日本      | 74,794.05 | 0.1% |
| Ushio Inc                                | 普通株式 | 日本      | 74,719.85 | 0.1% |
| RWE AG                                   | 普通株式 | ドイツ     | 74,665.85 | 0.1% |
| Fidelity National Information Services I | 普通株式 | 米国      | 74,647.76 | 0.1% |
| Ford Motor Co                            | 普通株式 | 米国      | 74,591.17 | 0.1% |
| Anglo American PLC                       | 普通株式 | 英国      | 74,053.05 | 0.1% |
| Dassault Systemes SE                     | 普通株式 | フランス    | 73,807.30 | 0.1% |
| Ally Financial Inc                       | 普通株式 | 米国      | 73,616.03 | 0.1% |
| Veeva Systems Inc                        | 普通株式 | 米国      | 73,405.25 | 0.1% |
| HUGO BOSS AG                             | 普通株式 | ドイツ     | 73,084.88 | 0.1% |
| Jones Lang LaSalle Inc                   | 普通株式 | 米国      | 72,756.29 | 0.1% |
| Xerox Holdings Corp                      | 普通株式 | 米国      | 72,724.43 | 0.1% |
| Sino Land Co Ltd                         | 普通株式 | 香港      | 72,467.36 | 0.1% |
| RELX PLC                                 | 普通株式 | 英国      | 72,459.03 | 0.1% |
| Coles Group Ltd                          | 普通株式 | オーストラリア | 71,643.33 | 0.1% |
| Sega Sammy Holdings Inc                  | 普通株式 | 日本      | 71,322.38 | 0.1% |
| AXA SA                                   | 普通株式 | フランス    | 69,200.00 | 0.1% |
| Vinci SA                                 | 普通株式 | フランス    | 69,139.56 | 0.1% |
| Hitachi Ltd                              | 普通株式 | 日本      | 69,024.95 | 0.1% |
| Travelers Cos Inc/The                    | 普通株式 | 米国      | 68,868.05 | 0.1% |
| Canadian Pacific Railway Ltd             | 普通株式 | カナダ     | 68,778.45 | 0.1% |
| Compass Group PLC                        | 普通株式 | 英国      | 67,369.01 | 0.1% |
| KLA Corp                                 | 普通株式 | 米国      | 66,917.64 | 0.1% |
| Nippon Telegraph & Telephone Corp        | 普通株式 | 日本      | 66,884.77 | 0.1% |

|  |      |         |           |      |
|--|------|---------|-----------|------|
| ON Semiconductor Corp                      | 普通株式 | 米国      | 66,815.65 | 0.1% |
| Swedish Orphan Biovitrum AB                | 普通株式 | スウェーデン  | 66,620.57 | 0.1% |
| Sempra Energy                              | 普通株式 | 米国      | 66,432.84 | 0.1% |
| Williams Cos Inc/The                       | 普通株式 | 米国      | 65,503.05 | 0.1% |
| TE Connectivity Ltd                        | 普通株式 | 米国      | 65,298.16 | 0.1% |
| Roper Technologies Inc                     | 普通株式 | 米国      | 64,591.65 | 0.1% |
| Kimberly-Clark Corp                        | 普通株式 | 米国      | 64,348.72 | 0.1% |
| Marriott International Inc/MD              | 普通株式 | 米国      | 63,988.92 | 0.1% |
| Shin-Etsu Chemical Co Ltd                  | 普通株式 | 日本      | 63,470.28 | 0.1% |
| ABB Ltd                                    | 普通株式 | スイス     | 63,190.09 | 0.1% |
| Nikon Corp                                 | 普通株式 | 日本      | 62,691.54 | 0.1% |
| Prudential Financial Inc                   | 普通株式 | 米国      | 62,367.93 | 0.1% |
| McDonald's Corp                            | 普通株式 | 米国      | 62,071.63 | 0.1% |
| DBS Group Holdings Ltd                     | 普通株式 | シンガポール  | 62,061.15 | 0.1% |
| Banco Santander SA                         | 普通株式 | スペイン    | 61,931.64 | 0.1% |
| Takeda Pharmaceutical Co Ltd               | 普通株式 | 日本      | 61,529.04 | 0.1% |
| MercadoLibre Inc                           | 普通株式 | 米国      | 61,120.59 | 0.1% |
| Airbnb Inc                                 | 普通株式 | 米国      | 61,007.98 | 0.1% |
| NGK Spark Plug Co Ltd                      | 普通株式 | 日本      | 60,876.74 | 0.1% |
| ZoomInfo Technologies Inc                  | 普通株式 | 米国      | 60,869.16 | 0.1% |
| Agilent Technologies Inc                   | 普通株式 | 米国      | 60,471.70 | 0.1% |
| Motorola Solutions Inc                     | 普通株式 | 米国      | 60,384.17 | 0.1% |
| Comerica Inc                               | 普通株式 | 米国      | 59,918.05 | 0.1% |
| Nomura Real Estate Holdings Inc            | 普通株式 | 日本      | 59,556.14 | 0.1% |
| Recruit Holdings Co Ltd                    | 普通株式 | 日本      | 59,365.54 | 0.1% |
| FedEx Corp                                 | 普通株式 | 米国      | 59,191.78 | 0.1% |
| Sompo Holdings Inc                         | 普通株式 | 日本      | 59,019.74 | 0.1% |
| Canadian Imperial Bank of Commerce         | 普通株式 | カナダ     | 58,007.77 | 0.1% |
| Johnson Controls International plc         | 普通株式 | 米国      | 57,878.04 | 0.1% |
| Trane Technologies PLC                     | 普通株式 | 米国      | 57,336.62 | 0.1% |
| Safran SA                                  | 普通株式 | フランス    | 56,698.16 | 0.1% |
| Yum! Brands Inc                            | 普通株式 | 米国      | 56,471.90 | 0.1% |
| Abbott Laboratories                        | 普通株式 | 米国      | 56,459.92 | 0.1% |
| Pernod Ricard SA                           | 普通株式 | フランス    | 55,620.10 | 0.1% |
| Land Securities Group PLC                  | REIT | 英国      | 55,317.22 | 0.1% |
| Waste Connections Inc                      | 普通株式 | 米国      | 55,254.45 | 0.1% |
| Mitsubishi Corp                            | 普通株式 | 日本      | 54,879.60 | 0.1% |
| Muenchener Rueckversicherungs-Gesellschaft | 普通株式 | ドイツ     | 54,549.60 | 0.1% |
| Fidelity National Financial Inc            | 普通株式 | 米国      | 54,108.40 | 0.1% |
| Hilton Worldwide Holdings Inc              | 普通株式 | 米国      | 54,057.47 | 0.1% |
| Sumitomo Mitsui Financial Group Inc        | 普通株式 | 日本      | 53,972.20 | 0.1% |
| Capgemini SE                               | 普通株式 | フランス    | 53,865.00 | 0.1% |
| Eni SpA                                    | 普通株式 | イタリア    | 53,652.19 | 0.1% |
| Kering SA                                  | 普通株式 | フランス    | 53,325.50 | 0.1% |
| Toyo Suisan Kaisha Ltd                     | 普通株式 | 日本      | 53,177.80 | 0.1% |
| TransDigm Group Inc                        | 普通株式 | 米国      | 53,011.75 | 0.1% |
| Deutsche Post AG                           | 普通株式 | ドイツ     | 52,931.34 | 0.1% |
| Kinder Morgan Inc                          | 普通株式 | 米国      | 51,939.05 | 0.1% |
| Signify NV                                 | 普通株式 | オランダ    | 51,630.40 | 0.1% |
| Halliburton Co                             | 普通株式 | 米国      | 51,625.86 | 0.1% |
| Global Payments Inc                        | 普通株式 | 米国      | 51,560.64 | 0.1% |
| Woodside Energy Group Ltd                  | 普通株式 | オーストラリア | 51,329.33 | 0.1% |

|                                       |      |         |           |      |
|---------------------------------------|------|---------|-----------|------|
| Danone SA                             | 普通株式 | フランス    | 50,944.08 | 0.1% |
| Mettler-Toledo International Inc      | 普通株式 | 米国      | 49,913.77 | 0.1% |
| Albemarle Corp                        | 普通株式 | 米国      | 49,837.73 | 0.1% |
| Carrier Global Corp                   | 普通株式 | 米国      | 49,601.94 | 0.1% |
| Sonova Holding AG                     | 普通株式 | スイス     | 49,537.26 | 0.1% |
| Tokio Marine Holdings Inc             | 普通株式 | 日本      | 49,459.03 | 0.1% |
| Ameriprise Financial Inc              | 普通株式 | 米国      | 49,416.66 | 0.1% |
| Dow Inc                               | 普通株式 | 米国      | 48,378.63 | 0.1% |
| Manulife Financial Corp               | 普通株式 | カナダ     | 47,767.49 | 0.1% |
| Deutsche Boerse AG                    | 普通株式 | ドイツ     | 47,254.55 | 0.1% |
| Hoya Corp                             | 普通株式 | 日本      | 47,224.91 | 0.1% |
| Argenx SE                             | 普通株式 | ベルギー    | 46,981.20 | 0.1% |
| Infineon Technologies AG              | 普通株式 | ドイツ     | 46,717.44 | 0.1% |
| Republic Services Inc                 | 普通株式 | 米国      | 46,561.58 | 0.1% |
| AstraZeneca PLC                       | 普通株式 | 英国      | 46,347.00 | 0.1% |
| CF Industries Holdings Inc            | 普通株式 | 米国      | 45,262.77 | 0.1% |
| Keurig Dr Pepper Inc                  | 普通株式 | 米国      | 45,153.19 | 0.1% |
| Shell PLC                             | 普通株式 | 英国      | 45,003.73 | 0.1% |
| Vodafone Group PLC                    | 普通株式 | 英国      | 44,718.30 | 0.1% |
| SBA Communications Corp               | REIT | 米国      | 44,512.27 | 0.1% |
| Atlas Copco AB                        | 普通株式 | スウェーデン  | 44,214.83 | 0.1% |
| Workday Inc                           | 普通株式 | 米国      | 44,143.88 | 0.1% |
| Warner Bros Discovery Inc             | 普通株式 | 米国      | 43,931.81 | 0.1% |
| VICI Properties Inc                   | REIT | 米国      | 43,866.12 | 0.1% |
| Intact Financial Corp                 | 普通株式 | カナダ     | 43,454.69 | 0.1% |
| Alcon Inc                             | 普通株式 | スイス     | 43,436.51 | 0.1% |
| Microchip Technology Inc              | 普通株式 | 米国      | 43,352.62 | 0.1% |
| Constellation Energy Corp             | 普通株式 | 米国      | 43,331.43 | 0.1% |
| Willis Towers Watson PLC              | 普通株式 | 米国      | 42,390.17 | 0.1% |
| Eversource Energy                     | 普通株式 | 米国      | 42,139.81 | 0.1% |
| DuPont de Nemours Inc                 | 普通株式 | 米国      | 41,611.57 | 0.1% |
| Oversea-Chinese Banking Corp Ltd      | 普通株式 | シンガポール  | 41,308.89 | 0.1% |
| SMC Corp                              | 普通株式 | 日本      | 40,924.85 | 0.1% |
| KKR & Co Inc                          | 普通株式 | 米国      | 40,789.47 | 0.1% |
| Mid-America Apartment Communities Inc | REIT | 米国      | 40,782.31 | 0.1% |
| Ferrari NV                            | 普通株式 | イタリア    | 40,698.00 | 0.1% |
| Canon Marketing Japan Inc             | 普通株式 | 日本      | 40,611.72 | 0.1% |
| Olympus Corp                          | 普通株式 | 日本      | 40,611.72 | 0.1% |
| Parker-Hannifin Corp                  | 普通株式 | 米国      | 40,578.30 | 0.1% |
| Accenture PLC                         | 普通株式 | 米国      | 40,501.75 | 0.1% |
| Canadian National Railway Co          | 普通株式 | カナダ     | 40,345.25 | 0.1% |
| Woolworths Group Ltd                  | 普通株式 | オーストラリア | 40,334.33 | 0.1% |
| Cognizant Technology Solutions Corp   | 普通株式 | 米国      | 40,183.64 | 0.1% |
| Verisk Analytics Inc                  | 普通株式 | 米国      | 39,401.82 | 0.1% |
| Randstad NV                           | 普通株式 | オランダ    | 39,141.44 | 0.1% |
| Volvo AB                              | 普通株式 | スウェーデン  | 39,117.53 | 0.1% |
| AvalonBay Communities Inc             | REIT | 米国      | 38,803.34 | 0.1% |
| Neste Oyj                             | 普通株式 | フィンランド  | 38,575.80 | 0.1% |
| Holcim AG                             | 普通株式 | スイス     | 38,256.67 | 0.1% |
| Industria de Diseno Textil SA         | 普通株式 | スペイン    | 37,988.64 | 0.1% |
| UBS Group AG                          | 普通株式 | スイス     | 37,930.04 | 0.1% |
| Alnylam Pharmaceuticals Inc           | 普通株式 | 米国      | 37,746.55 | 0.1% |

|  |      |         |           |      |
|--|------|---------|-----------|------|
| Nishi-Nippon Financial Holdings Inc      | 普通株式 | 日本      | 37,666.93 | 0.1% |
| Astellas Pharma Inc                      | 普通株式 | 日本      | 37,613.49 | 0.1% |
| UniCredit SpA                            | 普通株式 | イタリア    | 37,242.46 | 0.1% |
| IQVIA Holdings Inc                       | 普通株式 | 米国      | 37,124.75 | 0.1% |
| Corning Inc                              | 普通株式 | 米国      | 37,073.54 | 0.1% |
| Kellogg Co                               | 普通株式 | 米国      | 36,841.89 | 0.1% |
| Juniper Networks Inc                     | 普通株式 | 米国      | 36,595.54 | 0.1% |
| Amadeus IT Group SA                      | 普通株式 | スペイン    | 36,548.82 | 0.1% |
| Molson Coors Beverage Co                 | 普通株式 | 米国      | 36,482.47 | 0.1% |
| Maruichi Steel Tube Ltd                  | 普通株式 | 日本      | 36,356.54 | 0.1% |
| LKQ Corp                                 | 普通株式 | 米国      | 36,141.93 | 0.1% |
| Entergy Corp                             | 普通株式 | 米国      | 35,989.76 | 0.1% |
| Bayerische Motoren Werke AG              | 普通株式 | ドイツ     | 35,863.52 | 0.1% |
| Benesse Holdings Inc                     | 普通株式 | 日本      | 35,843.96 | 0.1% |
| Canadian Pacific Railway Ltd             | 普通株式 | カナダ     | 35,799.82 | 0.1% |
| Volkswagen AG Pref                       | 優先株式 | ドイツ     | 35,697.84 | 0.1% |
| Nasdaq Inc                               | 普通株式 | 米国      | 35,517.13 | 0.1% |
| Rio Tinto Ltd                            | 普通株式 | オーストラリア | 35,493.99 | 0.1% |
| Heineken NV                              | 普通株式 | オランダ    | 35,362.80 | 0.1% |
| Deutsche Bank AG                         | 普通株式 | ドイツ     | 35,027.16 | 0.1% |
| Clariant AG                              | 普通株式 | スイス     | 34,855.61 | 0.1% |
| Pinterest Inc                            | 普通株式 | 米国      | 34,621.95 | 0.1% |
| Teck Resources Ltd                       | 普通株式 | カナダ     | 34,544.01 | 0.1% |
| Zimmer Biomet Holdings Inc               | 普通株式 | 米国      | 34,520.51 | 0.1% |
| Engie SA                                 | 普通株式 | フランス    | 34,463.48 | 0.1% |
| National Bank of Canada                  | 普通株式 | カナダ     | 34,402.47 | 0.0% |
| Canon Inc                                | 普通株式 | 日本      | 34,351.83 | 0.0% |
| Shell PLC                                | 普通株式 | 英国      | 34,277.76 | 0.0% |
| Inpex Corp                               | 普通株式 | 日本      | 34,099.96 | 0.0% |
| BioMarin Pharmaceutical Inc              | 普通株式 | 米国      | 34,096.29 | 0.0% |
| VMware Inc. Class A                      | 普通株式 | 米国      | 33,587.65 | 0.0% |
| Bandai Namco Holdings Inc                | 普通株式 | 日本      | 33,498.20 | 0.0% |
| Bank Hapoalim BM                         | 普通株式 | イスラエル   | 33,497.13 | 0.0% |
| Equity Residential                       | REIT | 米国      | 33,411.73 | 0.0% |
| Brown-Forman Corp                        | 普通株式 | 米国      | 33,299.94 | 0.0% |
| Coterra Energy Inc                       | 普通株式 | 米国      | 33,292.26 | 0.0% |
| International Distributions Services PLC | 普通株式 | 英国      | 33,249.78 | 0.0% |
| GoDaddy Inc                              | 普通株式 | 米国      | 33,108.51 | 0.0% |
| W R Berkley Corp                         | 普通株式 | 米国      | 33,037.71 | 0.0% |
| UOL Group Ltd                            | 普通株式 | シンガポール  | 32,750.99 | 0.0% |
| Cie de Saint-Gobain                      | 普通株式 | フランス    | 32,706.00 | 0.0% |
| Partners Group Holding AG                | 普通株式 | スイス     | 31,826.17 | 0.0% |
| Amcor PLC                                | 普通株式 | 米国      | 31,739.99 | 0.0% |
| Assa Abloy AB                            | 普通株式 | スウェーデン  | 31,688.80 | 0.0% |
| Cosmo Energy Holdings Co Ltd             | 普通株式 | 日本      | 31,245.02 | 0.0% |
| NRG Energy Inc                           | 普通株式 | 米国      | 31,221.73 | 0.0% |
| Take-Two Interactive Software Inc        | 普通株式 | 米国      | 31,167.91 | 0.0% |
| Fortive Corp                             | 普通株式 | 米国      | 31,162.85 | 0.0% |
| Ono Pharmaceutical Co Ltd                | 普通株式 | 日本      | 30,937.34 | 0.0% |
| WP Carey Inc                             | REIT | 米国      | 30,570.95 | 0.0% |
| FactSet Research Systems Inc             | 普通株式 | 米国      | 30,565.88 | 0.0% |
| Neurocrine Biosciences Inc               | 普通株式 | 米国      | 30,516.96 | 0.0% |

|  |      |         |           |      |
|--|------|---------|-----------|------|
| Darden Restaurants Inc                   | 普通株式 | 米国      | 30,413.72 | 0.0% |
| VeriSign Inc                             | 普通株式 | 米国      | 30,220.61 | 0.0% |
| FMC Corp                                 | 普通株式 | 米国      | 30,195.68 | 0.0% |
| Magna International Inc                  | 普通株式 | カナダ     | 30,071.59 | 0.0% |
| Fair Isaac Corp                          | 普通株式 | 米国      | 30,038.02 | 0.0% |
| Hutchison Telecommunications Hong Kong H | 普通株式 | 香港      | 30,026.81 | 0.0% |
| SSE PLC                                  | 普通株式 | 英国      | 29,962.57 | 0.0% |
| Thomson Reuters Corp                     | 普通株式 | カナダ     | 29,877.36 | 0.0% |
| ORIX Corp                                | 普通株式 | 日本      | 29,747.44 | 0.0% |
| Restaurant Brands International Inc      | 普通株式 | カナダ     | 29,662.16 | 0.0% |
| American Tower Corp                      | REIT | 米国      | 29,558.14 | 0.0% |
| Legrand SA                               | 普通株式 | フランス    | 29,544.62 | 0.0% |
| Koninklijke DSM NV                       | 普通株式 | オランダ    | 29,347.80 | 0.0% |
| KeyCorp                                  | 普通株式 | 米国      | 28,965.18 | 0.0% |
| QIAGEN NV                                | 普通株式 | ドイツ     | 28,929.40 | 0.0% |
| Power Corp of Canada                     | 普通株式 | カナダ     | 28,882.60 | 0.0% |
| Atlantia SpA                             | 普通株式 | イタリア    | 28,766.92 | 0.0% |
| Lennar Corp                              | 普通株式 | 米国      | 28,659.58 | 0.0% |
| Agnico Eagle Mines Ltd                   | 普通株式 | カナダ     | 28,494.51 | 0.0% |
| Booz Allen Hamilton Holding Corp         | 普通株式 | 米国      | 28,414.33 | 0.0% |
| Verizon Communications Inc               | 普通株式 | 米国      | 28,357.87 | 0.0% |
| Tourmaline Oil Corp                      | 普通株式 | カナダ     | 28,240.71 | 0.0% |
| Scentre Group                            | REIT | オーストラリア | 27,963.83 | 0.0% |
| Apollo Global Management Inc             | 普通株式 | 米国      | 27,950.26 | 0.0% |
| Campbell Soup Co                         | 普通株式 | 米国      | 27,944.57 | 0.0% |
| DNB Bank ASA                             | 普通株式 | ノルウェー   | 27,701.01 | 0.0% |
| Iron Mountain Inc                        | REIT | 米国      | 27,559.14 | 0.0% |
| Westinghouse Air Brake Technologies Corp | 普通株式 | 米国      | 27,558.82 | 0.0% |
| Klepierre SA                             | REIT | フランス    | 27,248.65 | 0.0% |
| Suntory Beverage & Food Ltd              | 普通株式 | 日本      | 27,119.86 | 0.0% |
| Prysmian SpA                             | 普通株式 | イタリア    | 27,117.78 | 0.0% |
| MGM Resorts International                | 普通株式 | 米国      | 26,955.97 | 0.0% |
| American Financial Group Inc/OH          | 普通株式 | 米国      | 26,868.14 | 0.0% |
| Universal Music Group NV                 | 普通株式 | オランダ    | 26,859.76 | 0.0% |
| IDEX Corp                                | 普通株式 | 米国      | 26,766.72 | 0.0% |
| Howmet Aerospace Inc                     | 普通株式 | 米国      | 26,760.97 | 0.0% |
| Mitsubishi Electric Corp                 | 普通株式 | 日本      | 26,752.27 | 0.0% |
| Swire Properties Ltd                     | 普通株式 | 香港      | 26,434.32 | 0.0% |
| Leidos Holdings Inc                      | 普通株式 | 米国      | 26,416.38 | 0.0% |
| CenterPoint Energy Inc                   | 普通株式 | 米国      | 26,341.98 | 0.0% |
| City Developments Ltd                    | 普通株式 | シンガポール  | 26,185.92 | 0.0% |
| Skandinaviska Enskilda Banken AB         | 普通株式 | スウェーデン  | 25,867.05 | 0.0% |
| SAP SE                                   | 普通株式 | ドイツ     | 25,784.88 | 0.0% |
| Knight-Swift Transportation Holdings Inc | 普通株式 | 米国      | 25,755.96 | 0.0% |
| Waters Corp                              | 普通株式 | 米国      | 25,729.20 | 0.0% |
| APA Corp                                 | 普通株式 | 米国      | 25,711.68 | 0.0% |
| Standard Chartered PLC                   | 普通株式 | 英国      | 25,518.33 | 0.0% |
| ABIOMED Inc                              | 普通株式 | 米国      | 25,505.13 | 0.0% |
| ARC Resources Ltd                        | 普通株式 | カナダ     | 25,352.18 | 0.0% |
| Kyocera Corp                             | 普通株式 | 日本      | 25,326.17 | 0.0% |
| Computershare Ltd                        | 普通株式 | オーストラリア | 25,325.18 | 0.0% |
| West Fraser Timber Co Ltd                | 普通株式 | カナダ     | 25,265.99 | 0.0% |

|                                     |      |         |           |      |
|-------------------------------------|------|---------|-----------|------|
| Mitsui Fudosan Co Ltd               | 普通株式 | 日本      | 25,216.23 | 0.0% |
| Cboe Global Markets Inc             | 普通株式 | 米国      | 25,193.50 | 0.0% |
| CK Hutchison Holdings Ltd           | 普通株式 | 香港      | 25,134.05 | 0.0% |
| Carl Zeiss Meditec AG               | 普通株式 | ドイツ     | 25,122.75 | 0.0% |
| Nufarm Ltd/Australia                | 普通株式 | オーストラリア | 25,078.29 | 0.0% |
| InterContinental Hotels Group PLC   | 普通株式 | 英国      | 25,054.76 | 0.0% |
| Corp ACCIONA Energias Renovables SA | 普通株式 | スペイン    | 25,048.80 | 0.0% |
| Swiss Prime Site AG                 | 普通株式 | スイス     | 24,752.40 | 0.0% |
| MTU Aero Engines AG                 | 普通株式 | ドイツ     | 24,650.00 | 0.0% |
| Dai Nippon Printing Co Ltd          | 普通株式 | 日本      | 24,367.03 | 0.0% |
| CMS Energy Corp                     | 普通株式 | 米国      | 24,358.88 | 0.0% |
| TMX Group Ltd                       | 普通株式 | カナダ     | 24,288.68 | 0.0% |
| Vonovia SE                          | 普通株式 | ドイツ     | 24,281.60 | 0.0% |
| BorgWarner Inc                      | 普通株式 | 米国      | 24,226.38 | 0.0% |
| Trimble Inc                         | 普通株式 | 米国      | 24,225.91 | 0.0% |
| Loews Corp                          | 普通株式 | 米国      | 24,173.00 | 0.0% |
| Teleperformance                     | 普通株式 | フランス    | 24,145.70 | 0.0% |
| Essex Property Trust Inc            | REIT | 米国      | 24,059.98 | 0.0% |
| Aristocrat Leisure Ltd              | 普通株式 | オーストラリア | 23,839.92 | 0.0% |
| Legal & General Group PLC           | 普通株式 | 英国      | 23,807.47 | 0.0% |
| CH Robinson Worldwide Inc           | 普通株式 | 米国      | 23,729.25 | 0.0% |
| Avery Dennison Corp                 | 普通株式 | 米国      | 23,673.70 | 0.0% |
| Eiffage SA                          | 普通株式 | フランス    | 23,525.78 | 0.0% |
| Ventas Inc                          | REIT | 米国      | 23,517.20 | 0.0% |
| Novozymes A/S                       | 普通株式 | デンマーク   | 23,333.39 | 0.0% |
| CNH Industrial NV                   | 普通株式 | イタリア    | 23,326.90 | 0.0% |
| Komatsu Ltd                         | 普通株式 | 日本      | 23,264.27 | 0.0% |
| Sumitomo Corp                       | 普通株式 | 日本      | 23,225.47 | 0.0% |
| Snap-on Inc                         | 普通株式 | 米国      | 23,140.74 | 0.0% |
| Secom Co Ltd                        | 普通株式 | 日本      | 23,119.95 | 0.0% |
| Red Electrica Corp SA               | 普通株式 | スペイン    | 22,840.95 | 0.0% |
| Informa PLC                         | 普通株式 | 英国      | 22,814.87 | 0.0% |
| Nordea Bank Abp                     | 普通株式 | フィンランド  | 22,709.57 | 0.0% |
| Coca-Cola Europacific Partners PLC  | 普通株式 | オランダ    | 22,612.18 | 0.0% |
| Norsk Hydro ASA                     | 普通株式 | ノルウェー   | 22,588.93 | 0.0% |
| ROBLOX Corp                         | 普通株式 | 米国      | 22,452.61 | 0.0% |
| Vail Resorts Inc                    | 普通株式 | 米国      | 22,393.01 | 0.0% |
| Haleon PLC                          | 普通株式 | 英国      | 22,297.25 | 0.0% |
| OMV AG                              | 普通株式 | オーストリア  | 22,247.28 | 0.0% |
| Marubeni Corp                       | 普通株式 | 日本      | 22,174.44 | 0.0% |
| BOC Hong Kong Holdings Ltd          | 普通株式 | 香港      | 22,014.85 | 0.0% |
| Kikkoman Corp                       | 普通株式 | 日本      | 22,000.85 | 0.0% |
| Santos Ltd                          | 普通株式 | オーストラリア | 21,994.66 | 0.0% |
| Aviva PLC                           | 普通株式 | 英国      | 21,746.94 | 0.0% |
| TFI International Inc               | 普通株式 | カナダ     | 21,708.39 | 0.0% |
| Tokyo Gas Co Ltd                    | 普通株式 | 日本      | 21,704.06 | 0.0% |
| PayPal Holdings Inc                 | 普通株式 | 米国      | 21,648.69 | 0.0% |
| Kerry Properties Ltd                | 普通株式 | 香港      | 21,611.42 | 0.0% |
| Atlas Copco AB                      | 普通株式 | スウェーデン  | 21,492.35 | 0.0% |
| MS&AD Insurance Group Holdings Inc  | 普通株式 | 日本      | 21,461.72 | 0.0% |
| Advantest Corp                      | 普通株式 | 日本      | 21,401.82 | 0.0% |
| Jack Henry & Associates Inc         | 普通株式 | 米国      | 21,349.08 | 0.0% |

|                                     |      |         |           |      |
|-------------------------------------|------|---------|-----------|------|
| Nitto Denko Corp                    | 普通株式 | 日本      | 21,320.13 | 0.0% |
| Franco-Nevada Corp                  | 普通株式 | カナダ     | 21,226.06 | 0.0% |
| South32 Ltd                         | 普通株式 | オーストラリア | 21,155.71 | 0.0% |
| Bank Leumi Le-Israel BM             | 普通株式 | イスラエル   | 21,054.35 | 0.0% |
| Best Buy Co Inc                     | 普通株式 | 米国      | 21,041.78 | 0.0% |
| Monolithic Power Systems Inc        | 普通株式 | 米国      | 20,950.52 | 0.0% |
| Mitsubishi Heavy Industries Ltd     | 普通株式 | 日本      | 20,911.70 | 0.0% |
| Telstra Corp Ltd                    | 普通株式 | オーストラリア | 20,789.15 | 0.0% |
| Zscaler Inc                         | 普通株式 | 米国      | 20,736.88 | 0.0% |
| APA Group                           | 普通株式 | オーストラリア | 20,494.71 | 0.0% |
| Trend Micro Inc/Japan               | 普通株式 | 日本      | 20,448.81 | 0.0% |
| Mitsubishi Estate Co Ltd            | 普通株式 | 日本      | 20,399.80 | 0.0% |
| Veolia Environnement SA             | 普通株式 | フランス    | 20,398.77 | 0.0% |
| Nexon Co Ltd                        | 普通株式 | 日本      | 20,397.08 | 0.0% |
| Metro Inc/CN                        | 普通株式 | カナダ     | 20,275.59 | 0.0% |
| Getlink SE                          | 普通株式 | フランス    | 20,165.74 | 0.0% |
| Rogers Communications Inc           | 普通株式 | カナダ     | 20,106.96 | 0.0% |
| Nibe Industrier AB                  | 普通株式 | スウェーデン  | 20,069.45 | 0.0% |
| Daito Trust Construction Co Ltd     | 普通株式 | 日本      | 20,026.77 | 0.0% |
| Wharf Real Estate Investment Co Ltd | 普通株式 | 香港      | 19,946.12 | 0.0% |
| Umicore SA                          | 普通株式 | ベルギー    | 19,809.90 | 0.0% |
| Edenred                             | 普通株式 | フランス    | 19,640.88 | 0.0% |
| Coca-Cola HBC AG                    | 普通株式 | 英国      | 19,613.93 | 0.0% |
| NortonLifeLock Inc                  | 普通株式 | 米国      | 19,444.62 | 0.0% |
| Regency Centers Corp                | REIT | 米国      | 19,224.10 | 0.0% |
| Expedia Group Inc                   | 普通株式 | 米国      | 19,198.07 | 0.0% |
| Yamaha Corp                         | 普通株式 | 日本      | 19,128.22 | 0.0% |
| Estee Lauder Cos Inc/The            | 普通株式 | 米国      | 19,068.20 | 0.0% |
| Viatris Inc                         | 普通株式 | 米国      | 19,063.89 | 0.0% |
| Brambles Ltd                        | 普通株式 | オーストラリア | 19,035.61 | 0.0% |
| Alcoa Corp                          | 普通株式 | 米国      | 18,994.72 | 0.0% |
| Rheinmetall AG                      | 普通株式 | ドイツ     | 18,588.50 | 0.0% |
| Las Vegas Sands Corp                | 普通株式 | 米国      | 18,575.23 | 0.0% |
| La Francaise des Jeux SAEM          | 普通株式 | フランス    | 18,513.00 | 0.0% |
| Koninklijke Philips NV              | 普通株式 | オランダ    | 18,329.74 | 0.0% |
| Sartorius AG Pref                   | 優先株式 | ドイツ     | 18,212.10 | 0.0% |
| Nice Ltd                            | 普通株式 | イスラエル   | 17,907.56 | 0.0% |
| Kirin Holdings Co Ltd               | 普通株式 | 日本      | 17,885.22 | 0.0% |
| Lumen Technologies Inc              | 普通株式 | 米国      | 17,834.98 | 0.0% |
| Phillips 66                         | 普通株式 | 米国      | 17,727.24 | 0.0% |
| NextEra Energy Inc                  | 普通株式 | 米国      | 17,643.04 | 0.0% |
| Brenntag SE                         | 普通株式 | ドイツ     | 17,448.96 | 0.0% |
| MISUMI Group Inc                    | 普通株式 | 日本      | 17,317.50 | 0.0% |
| Beiersdorf AG                       | 普通株式 | ドイツ     | 17,298.04 | 0.0% |
| EDP - Energias de Portugal SA       | 普通株式 | ポルトガル   | 17,173.43 | 0.0% |
| Daimler Truck Holding AG            | 普通株式 | ドイツ     | 17,172.00 | 0.0% |
| Bio-Techne Corp                     | 普通株式 | 米国      | 17,085.87 | 0.0% |
| Japan Post Holdings Co Ltd          | 普通株式 | 日本      | 16,330.73 | 0.0% |
| Celanese Corp                       | 普通株式 | 米国      | 16,144.00 | 0.0% |
| Roche Holding AG                    | 普通株式 | スイス     | 15,605.83 | 0.0% |
| Stellantis NV                       | 普通株式 | オランダ    | 15,567.80 | 0.0% |
| Western Digital Corp                | 普通株式 | 米国      | 15,335.83 | 0.0% |

|  |      |         |           |      |
|--|------|---------|-----------|------|
| Liberty Global PLC                     | 普通株式 | 米国      | 15,199.33 | 0.0% |
| Dell Technologies Inc                  | 普通株式 | 米国      | 15,035.97 | 0.0% |
| West Pharmaceutical Services Inc       | 普通株式 | 米国      | 14,899.98 | 0.0% |
| F5 Inc                                 | 普通株式 | 米国      | 14,748.64 | 0.0% |
| Sumitomo Mitsui Trust Holdings Inc     | 普通株式 | 日本      | 14,557.18 | 0.0% |
| George Weston Ltd                      | 普通株式 | カナダ     | 14,459.35 | 0.0% |
| Rohm Co Ltd                            | 普通株式 | 日本      | 14,254.26 | 0.0% |
| Burberry Group PLC                     | 普通株式 | 英国      | 14,208.31 | 0.0% |
| Subaru Corp                            | 普通株式 | 日本      | 14,185.85 | 0.0% |
| First Citizens BancShares Inc/NC       | 普通株式 | 米国      | 14,140.78 | 0.0% |
| Brixmor Property Group Inc             | REIT | 米国      | 14,101.02 | 0.0% |
| Webster Financial Corp                 | 普通株式 | 米国      | 13,724.90 | 0.0% |
| Moncler SpA                            | 普通株式 | イタリア    | 13,631.28 | 0.0% |
| Nomura Research Institute Ltd          | 普通株式 | 日本      | 13,498.67 | 0.0% |
| Hutchison Port Holdings Trust          | 普通株式 | シンガポール  | 13,474.07 | 0.0% |
| Woodside Energy Group Ltd              | 普通株式 | オーストラリア | 13,339.37 | 0.0% |
| Qorvo Inc                              | 普通株式 | 米国      | 13,325.48 | 0.0% |
| Swatch Group AG/The                    | 普通株式 | スイス     | 12,989.49 | 0.0% |
| Z Holdings Corp                        | 普通株式 | 日本      | 12,828.43 | 0.0% |
| Mosaic Co/The                          | 普通株式 | 米国      | 12,616.99 | 0.0% |
| Liberty Broadband Corp                 | 普通株式 | 米国      | 12,301.23 | 0.0% |
| Bath & Body Works Inc                  | 普通株式 | 米国      | 12,192.22 | 0.0% |
| Jazz Pharmaceuticals PLC               | 普通株式 | 米国      | 12,075.25 | 0.0% |
| Investor AB                            | 普通株式 | スウェーデン  | 12,060.19 | 0.0% |
| Fujitsu Ltd                            | 普通株式 | 日本      | 11,657.32 | 0.0% |
| Western Union Co/The                   | 普通株式 | 米国      | 11,427.49 | 0.0% |
| Bio-Rad Laboratories Inc               | 普通株式 | 米国      | 11,387.38 | 0.0% |
| Vivendi SE                             | 普通株式 | フランス    | 11,208.25 | 0.0% |
| Open Text Corp                         | 普通株式 | カナダ     | 11,151.70 | 0.0% |
| Toyota Motor Corp                      | 普通株式 | 日本      | 9,813.59  | 0.0% |
| Annaly Capital Management Inc          | REIT | 米国      | 9,722.16  | 0.0% |
| DoorDash Inc                           | 普通株式 | 米国      | 9,028.84  | 0.0% |
| TOTO Ltd                               | 普通株式 | 日本      | 8,679.17  | 0.0% |
| Aker BP ASA                            | 普通株式 | ノルウェー   | 8,610.95  | 0.0% |
| PTC Inc                                | 普通株式 | 米国      | 8,464.54  | 0.0% |
| Coupa Software Inc                     | 普通株式 | 米国      | 8,401.76  | 0.0% |
| Rivian Automotive Inc                  | 普通株式 | 米国      | 8,350.20  | 0.0% |
| Siemens Energy AG                      | 普通株式 | ドイツ     | 6,734.55  | 0.0% |
| CapitaLand Integrated Commercial Trust | REIT | シンガポール  | 6,452.10  | 0.0% |
| TOPPAN INC                             | 普通株式 | 日本      | 6,042.07  | 0.0% |
| Porsche Automobil Holding SE Pref      | 優先株式 | ドイツ     | 5,490.20  | 0.0% |
| Heineken Holding NV                    | 普通株式 | オランダ    | 5,044.30  | 0.0% |
| Solvay SA                              | 普通株式 | ベルギー    | 4,379.52  | 0.0% |
| Henkel AG & Co KGaA                    | 普通株式 | ドイツ     | 3,923.70  | 0.0% |
| Texas Instruments Inc                  | 普通株式 | 米国      | 3,412.99  | 0.0% |
| Industrivarden AB                      | 普通株式 | スウェーデン  | 801.80    | 0.0% |
| Aegon NV                               | 普通株式 | オランダ    | 281.10    | 0.0% |

#### 4 【委託会社等の概況】

##### （1）【資本金の額】

|                         |              |
|-------------------------|--------------|
| 2022年10月末現在の委託会社の資本金の額： | 495,000,000円 |
| 委託会社が発行する株式総数：          | 39,600株      |
| 発行済株式総数：                | 9,900株       |
| 最近5年間における資本金の額の増減：      | 該当事項なし       |

##### （2）【事業の内容及び営業の状況】

「投資信託及び投資法人に関する法律」に定める投資信託委託会社として、証券投資信託の設定を行うとともに「金融商品取引法」に定める金融商品取引業者としてその運用（投資運用業）を行っています。また「金融商品取引法」に定める投資助言・代理業務および第二種金融商品取引業に係る業務を行っています。

2022年10月末日現在、委託会社の運用する証券投資信託の本数は合計176本（追加型投資信託59本、単位型投資信託117本）であり、純資産の総額は466,249百万円（百万円未満切捨）です。

##### （3）【その他】

###### （1）定款の変更

委託会社の定款の変更に関しては、株主総会の決議が必要です。

###### （2）訴訟事件その他の重要事項

委託会社に重要な影響を与えた事実、または与えると予想される訴訟事件などは発生していません。

## 5 【委託会社等の経理状況】

### ( 1 ) 財務諸表及び中間財務諸表の作成方法について

委託会社である新生インベストメント・マネジメント株式会社（以下「当社」という）の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則（昭和38年大蔵省令第59号）」（以下「財務諸表等規則」という）第2条の規定により、財務諸表等規則及び「金融商品取引業等に関する内閣府令（平成19年内閣府令第52号）」に基づき作成されております。

また、当社の中間財務諸表は、「中間財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則（昭和52年大蔵省令第38号）」（以下「中間財務諸表等規則」という）第38条及び第57条の規定により、中間財務諸表等規則及び「金融商品取引業等に関する内閣府令」に基づき作成されております。

財務諸表及び中間財務諸表の金額については、千円未満の端数を切り捨てて記載しております。

### ( 2 ) 監査証明について

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21期事業年度（自2021年4月1日 至2022年3月31日）の財務諸表については、有限責任監査法人トーマツによる監査を受けております。

また、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第22期事業年度に係る中間会計期間（自2022年4月1日 至2022年9月30日）の中間財務諸表については、有限責任監査法人トーマツによる中間監査を受けております。

## 財務諸表

### ( 1 ) 【貸借対照表】

| 期別       |          | 第20期<br>( 2021年3月31日現在 ) |           | 第21期<br>( 2022年3月31日現在 ) |           |
|----------|----------|--------------------------|-----------|--------------------------|-----------|
| 科目       | 注記<br>番号 | 金額( 千円 )                 |           | 金額( 千円 )                 |           |
| ( 資産の部 ) |          |                          |           |                          |           |
| 流動資産     |          |                          |           |                          |           |
| 預金       | 3        |                          | 928,035   |                          | 1,119,746 |
| 前払費用     |          |                          | 9,034     |                          | 8,219     |
| 未収委託者報酬  |          |                          | 304,947   |                          | 392,027   |
| 未収運用受託報酬 |          |                          | 7,802     |                          | 7,791     |
| 未収収益     |          |                          | 4,752     |                          | 4,951     |
| 立替金      |          |                          | 15,344    |                          | 17,635    |
| 流動資産計    |          |                          | 1,269,916 |                          | 1,550,370 |
| 固定資産     |          |                          |           |                          |           |
| 有形固定資産   |          |                          |           |                          |           |
| 建物       | 1        | 21,927                   |           | 8,611                    |           |
| 器具備品     | 1        | 757                      |           | 4,738                    |           |
| 無形固定資産   |          |                          | -         |                          | 1,425     |
| ソフトウェア   | 2        | -                        |           | 1,425                    |           |
| 投資その他の資産 |          |                          | 62,976    |                          | 55,330    |
| 差入保証金    | 3        | 42,243                   |           | 25,451                   |           |
| 繰延税金資産   |          | 20,733                   |           | 29,879                   |           |
| 固定資産計    |          |                          | 85,661    |                          | 70,106    |
| 資産合計     |          |                          | 1,355,577 |                          | 1,620,476 |

| 期別       |      | 第20期<br>(2021年3月31日現在) |           | 第21期<br>(2022年3月31日現在) |           |
|----------|------|------------------------|-----------|------------------------|-----------|
| 科目       | 注記番号 | 金額(千円)                 |           | 金額(千円)                 |           |
| (負債の部)   |      |                        |           |                        |           |
| 流動負債     |      |                        |           |                        |           |
| 未払金      |      |                        | 223,924   |                        | 318,954   |
| 未払手数料    | 3    | 157,310                |           | 207,242                |           |
| その他未払金   | 3    | 66,614                 |           | 111,711                |           |
| 未払費用     |      |                        | 13,284    |                        | 14,869    |
| 未払法人税等   |      |                        | 3,109     |                        | 17,853    |
| 未払消費税等   |      |                        | 5,743     |                        | 17,951    |
| 賞与引当金    |      |                        | 48,505    |                        | 41,308    |
| 役員賞与引当金  |      |                        | 6,950     |                        | 6,713     |
| 預り金      |      |                        | 12,043    |                        | 18,127    |
| 損失補填引当金  |      |                        | 18,202    |                        | 16,863    |
| 流動負債計    |      |                        | 331,764   |                        | 452,641   |
| 固定負債     |      |                        |           |                        |           |
| 資産除去債務   |      |                        | 32,910    |                        | 18,418    |
| 固定負債計    |      |                        | 32,910    |                        | 18,418    |
| 負債合計     |      |                        | 364,674   |                        | 471,060   |
| (純資産の部)  |      |                        |           |                        |           |
| 株主資本     |      |                        |           |                        |           |
| 資本金      |      |                        | 495,000   |                        | 495,000   |
| 利益剰余金    |      |                        |           |                        |           |
| その他利益剰余金 |      |                        |           |                        |           |
| 繰越利益剰余金  |      | 495,903                |           | 654,416                |           |
| 利益剰余金合計  |      |                        | 495,903   |                        | 654,416   |
| 株主資本合計   |      |                        | 990,903   |                        | 1,149,416 |
| 純資産合計    |      |                        | 990,903   |                        | 1,149,416 |
| 負債・純資産合計 |      |                        | 1,355,577 |                        | 1,620,476 |

## (2)【損益計算書】

| 期別      |      | 第20期<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |           | 第21期<br>(自 2021年4月1日<br>至 2022年3月31日) |           |
|---------|------|---------------------------------------|-----------|---------------------------------------|-----------|
| 科目      | 注記番号 | 金額(千円)                                |           | 金額(千円)                                |           |
| 営業収益    |      |                                       |           |                                       |           |
| 委託者報酬   |      | 1,388,709                             |           | 1,850,193                             |           |
| 運用受託報酬  |      | 60,662                                |           | 70,345                                |           |
| その他営業収益 |      | 17,514                                |           | 18,581                                |           |
| 営業収益計   |      |                                       | 1,466,886 |                                       | 1,939,121 |
| 営業費用    |      |                                       |           |                                       |           |

|              |   |         |           |         |           |
|--------------|---|---------|-----------|---------|-----------|
| 支払手数料        | 1 | 701,924 |           | 898,322 |           |
| 広告宣伝費        |   | 9,016   |           | 6,316   |           |
| 調査費          |   |         |           |         |           |
| 図書費          |   | 317     |           | 321     |           |
| 調査費          |   | 203,286 |           | 261,578 |           |
| 委託計算費        |   | 59,023  |           | 86,715  |           |
| 営業雑経費        |   |         |           |         |           |
| 通信費          |   | 1,192   |           | 1,198   |           |
| 印刷費          |   | 14,949  |           | 9,326   |           |
| 協会費          |   | 2,276   |           | 2,127   |           |
| その他営業雑経費     |   | 12,441  |           | 18,475  |           |
| 営業費用計        |   |         | 1,004,429 |         | 1,284,381 |
| 一般管理費        |   |         |           |         |           |
| 給料           |   |         |           |         |           |
| 役員報酬         |   | 28,890  |           | 29,100  |           |
| 給料・手当        |   | 165,433 |           | 162,688 |           |
| 役員賞与         |   | 358     |           | -       |           |
| 賞与引当金繰入額     |   | 48,325  |           | 38,468  |           |
| 役員賞与引当金繰入額   |   | 6,950   |           | 6,476   |           |
| 退職給付費用       |   | 30,572  |           | 28,534  |           |
| 交際費          |   | 33      |           | 13      |           |
| 旅費交通費        |   | 2,577   |           | 2,367   |           |
| 租税公課         |   | 25,978  |           | 37,562  |           |
| 不動産賃借料       |   | 42,885  |           | 39,857  |           |
| 固定資産減価償却費    |   | 2,139   |           | 1,493   |           |
| 資産除去債務利息費用   |   | 669     |           | 619     |           |
| 諸経費          |   | 73,132  |           | 86,623  |           |
| 一般管理費計       |   |         | 427,945   |         | 433,805   |
| 営業利益         |   |         | 34,510    |         | 220,934   |
| 営業外収益        |   |         |           |         |           |
| 受取利息         |   | 1       |           | 2       |           |
| 為替差益         |   | 339     |           | 264     |           |
| 営業外収益計       |   |         | 341       |         | 266       |
| 営業外費用        |   |         |           |         |           |
| 損失補填引当金繰入額   |   | 18,202  |           | 1,346   |           |
| 営業外費用計       |   |         | 18,202    |         | 1,346     |
| 経常利益         |   |         | 16,649    |         | 219,853   |
| 特別損失         |   |         |           |         |           |
| 固定資産除却損      |   | -       |           | 112     |           |
| 特別損失計        |   |         | -         |         | 112       |
| 税引前当期純利益     |   |         | 16,649    |         | 219,740   |
| 法人税、住民税及び事業税 | 1 | 12,871  |           | 70,373  |           |
| 法人税等調整額      |   | 5,124   | 7,746     | 9,146   | 61,227    |
| 当期純利益        |   |         | 8,902     |         | 158,513   |

### ( 3 ) 【株主資本等変動計算書】

第20期(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

(単位 : 千円)

| 資本金 | 株主資本     |         |        | 純資産合計 |  |
|-----|----------|---------|--------|-------|--|
|     | 利益剰余金    |         | 株主資本合計 |       |  |
|     | その他利益剰余金 | 利益剰余金合計 |        |       |  |
|     | 繰越利益剰余金  |         |        |       |  |

|         |         |         |         |         |         |
|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 当期首残高   | 495,000 | 487,000 | 487,000 | 982,000 | 982,000 |
| 当期変動額   |         |         |         |         |         |
| 当期純利益   |         | 8,902   | 8,902   | 8,902   | 8,902   |
| 当期変動額合計 |         | 8,902   | 8,902   | 8,902   | 8,902   |
| 当期末残高   | 495,000 | 495,903 | 495,903 | 990,903 | 990,903 |

第21期(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日 )

(単位 : 千円)

| 資本金     | 株主資本     |         |         | 株主資本合計    | 純資産合計     |  |  |
|---------|----------|---------|---------|-----------|-----------|--|--|
|         | 利益剰余金    |         | 利益剰余金合計 |           |           |  |  |
|         | その他利益剰余金 | 繰越利益剰余金 |         |           |           |  |  |
| 当期首残高   | 495,000  | 495,903 | 495,903 | 990,903   | 990,903   |  |  |
| 当期変動額   |          |         |         |           |           |  |  |
| 当期純利益   |          | 158,513 | 158,513 | 158,513   | 158,513   |  |  |
| 当期変動額合計 |          | 158,513 | 158,513 | 158,513   | 158,513   |  |  |
| 当期末残高   | 495,000  | 654,416 | 654,416 | 1,149,416 | 1,149,416 |  |  |

[重要な会計方針]

| 項目              | 内 容  |    |       |      |       |
|-----------------|--|----|-------|------|-------|
| 1. 固定資産の減価償却の方法 | <p><b>有形固定資産</b><br/>           定額法（ただし2016年3月までに取得したものについては定率法）によっております。なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。</p> <table style="margin-left: 20px;"> <tr> <td>建物</td> <td>8～38年</td> </tr> <tr> <td>器具備品</td> <td>5～20年</td> </tr> </table> <p><b>無形固定資産</b><br/>           定額法によっております。なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（5年）に基づいております。</p> | 建物 | 8～38年 | 器具備品 | 5～20年 |
| 建物              | 8～38年  |    |       |      |       |
| 器具備品            | 5～20年  |    |       |      |       |
| 2. 引当金の計上基準     | <p><b>賞与引当金及び役員賞与引当金</b><br/>           従業員及び役員に対して支給する賞与の支出に備えるため、従業員及び役員に対する賞与の支給見込額のうち、当会計年度に帰属する額を計上しております。</p> <p><b>損失補填引当金</b><br/>           将来において発生する可能性のある損失補填に備えるため、損失の見込額を計上しております。</p>   |    |       |      |       |

|                            |  |
|----------------------------|--|
| 3. 収益及び費用の計上基準             | <p>顧客との契約から生じる収益に関する主要な収益における主要な履行義務の内容及び当該履行義務を充足する通常の時点（収益を認識する通常の時点）は以下のとおりであります。</p> <p>(1) 委託者報酬</p> <p>投資信託の信託約款に基づき信託財産の運用指図等を行っており、委託者報酬は日々の純資産総額に対する一定の報酬率を乗じて計算され、毎計算期間の最初の6ヶ月終了日および毎計算期末または信託終了のときに受け取ります。当該報酬は信託期間の経過とともに履行義務が充足されるという前提に基づき、投資信託の運用期間にわたり収益として認識しております。</p> <p>(2) 運用受託報酬</p> <p>顧客との投資一任契約に基づき運用業務等を行っており、運用受託報酬は日々の契約期間の純資産総額等に対する一定の報酬率を乗じて計算され、契約で定められた6ヶ月毎または12ヶ月毎の履行期間の翌月末までに受け取ります。当該報酬は契約期間の経過とともに履行義務が充足されるという前提に基づき、契約期間にわたり収益として認識しております。</p>  |
| 4. 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準   | <p>外貨建金銭債権債務は、当会計年度末日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。</p>  |
| 5. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項 | <p><b>連結納税制度の適用</b><br/>親会社である株式会社新生銀行を連結納税親会社として、連結納税制度を適用しております。</p> <p><b>連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用</b><br/>当社は、翌会計年度から、連結納税制度からグループ通算制度へ移行することとなります。ただし、「所得税法等の一部を改正する法律」（令和2年法律第8号）において創設されたグループ通算制度への移行及びグループ通算制度への移行にあわせて単体納税制度の見直しが行われた項目については、「連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用に関する取扱い」（実務対応報告第39号 2020年3月31日）第3項の取扱いにより、「税効果会計に係る会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第28号 2018年2月16日）第44項の定めを適用せず、繰延税金資産の額について、改正前の税法の規定に基づいております。<br/>なお、翌会計年度の期首から、グループ通算制度を適用する場合における法人税及び地方法人税並びに税効果会計の会計処理及び開示の取扱いを定めた「グループ通算制度を適用する場合の会計処理及び開示に関する取扱い」（実務対応報告第42号 2021年8月12日）を適用する予定であります。</p> |

〔会計方針の変更〕

(収益認識に関する会計基準等の適用)

「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日。以下、「収益認識会計基準」という。)等を当会計期間の期首から適用し、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識することいたしました。

収益認識会計基準等の適用については、収益認識会計基準第84項ただし書きに定める経過的な取扱いに従っており、当会計期間の期首より前に新たな会計方針を遡及適用した場合の累積的影響額を、当会計期間の期首の利益剰余金に加減し、当該期首残高から新たな会計方針を適用しております。

なお、財務諸表に与える影響はありません。

(時価の算定に関する会計基準等の適用)

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

なお、財務諸表に与える影響はありません。

[注記事項]

(貸借対照表関係)

| 第20期<br>(2021年3月31日現在)   | 第21期<br>(2022年3月31日現在)   |
|--|--|
| 1. 有形固定資産の減価償却累計額<br>建物 26,449千円<br>器具備品 11,651千円  | 1. 有形固定資産の減価償却累計額<br>建物 26,928千円<br>器具備品 8,690千円   |
| 2. 関係会社に対する資産及び負債<br>預金 253,724千円<br>差入保証金 42,243千円<br>未払手数料 53,141千円<br>その他未払金 10,247千円 | 2. 無形固定資産の減価償却累計額<br>ソフトウェア 75千円<br>3. 関係会社に対する資産及び負債<br>預金 330,999千円<br>差入保証金 25,451千円<br>未払手数料 31,010千円<br>その他未払金 56,554千円 |

(損益計算書関係)

| 第20期<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日)  | 第21期<br>(自 2021年4月1日<br>至 2022年3月31日)  |
|--|--|
| 1. 関係会社との取引<br>支払手数料 232,588千円<br>法人税、住民税及び事業税(注) 10,238千円<br><br>(注)当該金額は、連結法人税額のうち、当社の個別帰属額であり、連結納税親会社へ支払う金額であります。 | 1. 関係会社との取引<br>支払手数料 175,665千円<br>法人税、住民税及び事業税(注) 56,536千円<br><br>(注)当該金額は、連結法人税額のうち、当社の個別帰属額であり、連結納税親会社へ支払う金額であります。 |

(株主資本等変動計算書関係)

| 第20期<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) | 第21期<br>(自 2021年4月1日<br>至 2022年3月31日) |
|---------------------------------------|---------------------------------------|
| 発行済株式に関する事項                           | 発行済株式に関する事項                           |

| 株式の種類   | 当会計<br>年度期首 | 増加 | 減少 | 当会計<br>年度末 |
|---------|-------------|----|----|------------|
| 普通株式(株) | 9,900       |    |    | 9,900      |

(リース取引関係)

| 第20期<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) | 第21期<br>(自 2021年4月1日<br>至 2022年3月31日) |
|---------------------------------------|---------------------------------------|
| 該当事項はありません。                           | 該当事項はありません。                           |

(金融商品関係)

第20期(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

1. 金融商品の状況に対する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社は、投資信託委託業務及び投資顧問業務などの金融サービス事業を行っております。これらの事業を行うため、親会社である株式会社新生銀行からの出資により資金調達をしております。

また、資金運用については、短期的な預金等に限定しております。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク並びに金融商品に係るリスク管理体制

当社が保有する金融資産である預金及び差入保証金は、預入先の金融機関の信用リスクに晒されておりますが、外部格付機関による格付を定期的に確認することで信用リスクを管理しております。未収委託者報酬及び未収運用受託報酬は、当社が受託銀行に対して運用指図を行う信託財産より支弁され、当社は当該信託財産の内容を把握しており、当該信託財産は受託銀行において分別保管されているため、信用リスクは僅少であると認識しております。なお、信託財産外より支払われる未収運用受託報酬については、外部格付機関による格付を定期的に確認することで信用リスクを管理しております。

また、金融負債である未払手数料及びその他未払金は、1年以内に支払期日が到来するものであり、運転資金の状況を把握することにより流動性リスクを管理しております。

2. 金融商品の時価等に関する事項

(1) 貸借対照表計上額、時価及びその差額

2021年3月31日における貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。

(単位：千円)

|         | 貸借対照表<br>計上額 | 時価        | 差額 |
|---------|--------------|-----------|----|
| 預金      | 928,035      | 928,035   | -  |
| 未収委託者報酬 | 304,947      | 304,947   | -  |
| 資産計     | 1,232,982    | 1,232,982 | -  |
| 未払手数料   | 157,310      | 157,310   | -  |
| その他未払金  | 66,614       | 66,614    | -  |
| 負債計     | 223,924      | 223,924   | -  |

(2) 時価の算定方法

資産

預金

保有している満期のない預金については、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

未収委託者報酬

未収委託者報酬については、短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

負債

未払手数料

未払手数料については、短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当

該帳簿価額によっております。

#### その他未払金

その他未払金については、短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

#### (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。また、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には、当該価額が異なる場合もあります。

#### (4) 金銭債権の決算日後の償還予定額

(単位：千円)

|         | 1年以内      | 5年超 |
|---------|-----------|-----|
| 預金      | 928,035   | -   |
| 未収委託者報酬 | 304,947   | -   |
| 合計      | 1,232,982 | -   |

第21期（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

#### 1. 金融商品の状況に対する事項

##### (1) 金融商品に対する取組方針

当社は、投資信託委託業務及び投資顧問業務などの金融サービス事業を行っております。これらの事業を行うため、親会社である株式会社新生銀行からの出資により資金調達をしております。  
また、資金運用については、短期的な預金等に限定しております。

##### (2) 金融商品の内容及びそのリスク並びに金融商品に係るリスク管理体制

当社が保有する金融資産である預金及び差入保証金は、預入先の金融機関の信用リスクに晒されておりますが、外部格付機関による格付を定期的に確認することで信用リスクを管理しております。未収委託者報酬及び未収運用受託報酬は、当社が受託銀行に対して運用指図を行う信託財産より支弁され、当社は当該信託財産の内容を把握しており、当該信託財産は受託銀行において分別保管されているため、信用リスクは僅少であると認識しております。なお、信託財産外より支払われる未収運用受託報酬については、外部格付機関による格付を定期的に確認することで信用リスクを管理しております。

また、金融負債である未払手数料及びその他未払金は、1年内に支払期日が到来するものであり、運転資金の状況を把握することにより流動性リスクを管理しております。

#### 2. 金融商品の時価等に関する事項

預金、未収委託者報酬、未払手数料及びその他未払金については、短期間で決済されるため時価は帳簿価額と近似するものであることから、記載を省略しております。

#### (有価証券関係)

| 第20期<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) | 第21期<br>(自 2021年4月1日<br>至 2022年3月31日) |
|---------------------------------------|---------------------------------------|
| 該当事項はありません。                           | 該当事項はありません。                           |

#### (デリバティブ取引関係)

| 第20期<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) | 第21期<br>(自 2021年4月1日<br>至 2022年3月31日) |
|---------------------------------------|---------------------------------------|
|---------------------------------------|---------------------------------------|

|   |   |
|---|---|
| <p>当社は、デリバティブ取引を行っておりません<br/>ので、該当事項はありません。</p> | <p>当社は、デリバティブ取引を行っておりません<br/>ので、該当事項はありません。</p> |
|---|---|

(セグメント情報等)

| 第20期<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日)   | 第21期<br>(自 2021年4月1日<br>至 2022年3月31日)   |
|---|---|
| <p><b>1. セグメント情報</b><br/>当社は資産運用業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。</p> <p><b>2. 関連情報</b></p> <p>(1) サービスごとの情報<br/>資産運用業区分の外部顧客への営業収益が損益計算書の営業収益の90%を超えるため、記載を省略しております。</p> <p>(2) 地域ごとの情報<br/><b>営業収益</b><br/>本邦の外部顧客への営業収益に区分した金額が損益計算書の営業収益の90%を超えるため、記載を省略しております。<br/><b>有形固定資産</b><br/>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100%であるため、記載を省略しております。</p> <p>(3) 主要な顧客ごとの情報<br/>投資信託の受益者の情報を制度上知り得ないため、記載を省略しております。</p> | <p><b>1. セグメント情報</b><br/>当社は資産運用業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。</p> <p><b>2. 関連情報</b></p> <p>(1) サービスごとの情報<br/>資産運用業区分の外部顧客への営業収益が損益計算書の営業収益の90%を超えるため、記載を省略しております。</p> <p>(2) 地域ごとの情報<br/><b>営業収益</b><br/>本邦の外部顧客への営業収益に区分した金額が損益計算書の営業収益の90%を超えるため、記載を省略しております。<br/><b>有形固定資産</b><br/>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100%であるため、記載を省略しております。</p> <p>(3) 主要な顧客ごとの情報<br/>投資信託の受益者の情報を制度上知り得ないため、記載を省略しております。</p> |

(資産除去債務関係)

| 第20期<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) | 第21期<br>(自 2021年4月1日<br>至 2022年3月31日) |
|---------------------------------------|---------------------------------------|
|---------------------------------------|---------------------------------------|

|  |                 |            |              |        |  |                 |            |              |        |
|--|-----------------|------------|--------------|--------|--|-----------------|------------|--------------|--------|
| 資産除去債務のうち貸借対照表に計上しているもの                                  |                 |            |              |        | 資産除去債務のうち貸借対照表に計上しているもの                                  |                 |            |              |        |
| 1. 当該資産除去債務の概要   |                 |            |              |        | 1. 当該資産除去債務の概要   |                 |            |              |        |
| 当社は、本社事務所の定期建物賃借契約に基づき、事務所退去時の原状回復義務に関し、資産除去債務を計上しております。 |                 |            |              |        | 当社は、本社事務所の定期建物賃借契約に基づき、事務所退去時の原状回復義務に関し、資産除去債務を計上しております。 |                 |            |              |        |
| 2. 当該資産除去債務の金額の算定方法                                      |                 |            |              |        | 2. 当該資産除去債務の金額の算定方法                                      |                 |            |              |        |
| 使用見込期間を24.4年と見積り、割引率は2.056%を使用して資産除去債務の金額を計算しております。      |                 |            |              |        | 使用見込期間を24.4年と見積り、割引率は2.056%を使用して資産除去債務の金額を計算しております。      |                 |            |              |        |
| 3. 当会計年度における当該資産除去債務の総額の増減                               |                 |            |              |        | 3. 当会計年度における当該資産除去債務の総額の増減                               |                 |            |              |        |
| (単位：千円)  |                 |            |              |        |  |                 |            |              |        |
| 期首残高   | 有形固定資産の取得に伴う增加額 | 時の経過による調整額 | 見積りの変更による増減額 | 期末残高   | 期首残高   | 有形固定資産の取得に伴う増加額 | 時の経過による調整額 | 見積りの変更による増減額 | 期末残高   |
| 32,241   |                 | 669        |              | 32,910 | 32,910   |                 | 619        | 15,111       | 18,418 |

#### (関連当事者情報)

第20期（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

##### 1. 関連当事者との取引

当社の親会社及び主要株主（会社等に限る。）等

| 種類  | 会社等の名称   | 所在地    | 資本金又は出資金（百万円） | 事業の内容又は職業 | 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 | 株式会社新生銀行 | 東京都中央区 | 512,204       | 銀行業       | (被所有)直接所有 100% | 営業取引役員の兼任 | 支払手数料                | 232,588  | 未払手数料  | 53,141   |
|     |          |        |               |           |                |           | 連結法人税額のうち連結納税親会社への支出 | 10,238   | その他未払金 | 10,238   |

(注) 1. 上記金額のうち、取引金額には消費税等は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

一般的取引条件を基に、協議の上決定しております。

##### 2. 親会社に関する注記

###### 親会社情報

株式会社新生銀行（東京証券取引所に上場）

第21期（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

##### 1. 関連当事者との取引

当社の親会社及び主要株主（会社等に限る。）等

| 種類 | 会社等の名称 | 所在地 | 資本金又は出資金（百万円） | 事業の内容又は職業 | 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 | 株式会社<br>新生銀行 | 東京都<br>中央区 | 512,204 | 銀行業 | (被所有)<br>直接所有<br>100% | 営業取引<br>役員の兼任 | 支払手数料                            | 162,779 | 未払<br>手数料  | 14,124 |
|     |              |            |         |     |                       |               | 連結法人税額<br>のうち連結納<br>税親会社への<br>支出 | 56,536  | その他<br>未払金 | 56,536 |

(注) 1. 上記金額のうち、取引金額には消費税等は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

一般的取引条件を基に、協議の上決定しております。

## 2. 親会社に関する注記

### 親会社情報

SBIホールディングス株式会社（東京証券取引所プライム市場に上場）

SBI地銀ホールディングス株式会社（東京証券取引所プライム市場に上場）

株式会社新生銀行（東京証券取引所スタンダード市場に上場）

### （税効果会計関係）

#### 1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

|                           | 第20期<br>(2021年3月31日) | 第21期<br>(2022年3月31日) |                 |
|---------------------------|----------------------|----------------------|-----------------|
|                           |                      |                      |                 |
| <b>繰延税金資産</b>             |                      |                      |                 |
| 税務上の繰越欠損金(注2)             | 17,807千円             |                      | 17,807千円        |
| 未払事業税                     | 884千円                |                      | 3,937千円         |
| 未払事業所税                    | 259千円                |                      | 234千円           |
| 賞与引当金等                    | 17,059千円             |                      | 14,518千円        |
| 資産除去債務                    | 10,077千円             |                      | 5,639千円         |
| 損失補填引当金                   | 5,573千円              |                      | 5,163千円         |
| その他                       | 2,104千円              |                      | 2,483千円         |
| <b>繰延税金資産小計</b>           | <b>53,765千円</b>      |                      | <b>49,785千円</b> |
| 税務上の繰越欠損金に係る<br>評価性引当額    | 17,807千円             |                      | 13,990千円        |
| 将来減算一時差異等の合計に係る<br>評価性引当額 | 10,353千円             |                      | 5,915千円         |
| <b>評価性引当額小計(注1)</b>       | <b>28,160千円</b>      |                      | <b>19,906千円</b> |
| <b>繰延税金資産合計</b>           | <b>25,604千円</b>      |                      | <b>29,879千円</b> |
| <b>繰延税金負債</b>             |                      |                      |                 |
| 建物(除去費用)                  | 4,734千円              |                      | 千円              |
| その他                       | 137千円                |                      | 千円              |
| <b>繰延税金負債合計</b>           | <b>4,871千円</b>       |                      | <b>千円</b>       |
| <b>差引：繰延税金資産の純額</b>       | <b>20,733千円</b>      |                      | <b>29,879千円</b> |

(注) 1. 評価性引当額が8,254千円減少しております。この減少の主な要因は、資産除去債務に係る評価性引当額が減少したこと及び税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額が減少したことに伴うものであります。

#### 2. 税務上の繰越欠損金及びその繰延税金資産の繰越期限別の金額

第20期(2021年3月31日)

(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 | 合計     |
|---------------|------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----|--------|
| 税務上の繰越欠損金(a)  |      | 8,403       | 9,403       |             |             |     | 17,807 |
| 評価性引当額        |      | 8,403       | 9,403       |             |             |     | 17,807 |
| <b>繰延税金資産</b> |      |             |             |             |             |     |        |

(a) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

第21期（2022年3月31日）

(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 | 合計     |
|--------------|-------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----|--------|
| 税務上の繰越欠損金（b） | 8,403 | 9,403       |             |             |             |     | 17,807 |
| 評価性引当額       | 4,586 | 9,403       |             |             |             |     | 13,990 |
| 繰延税金資産       | 3,816 |             |             |             |             |     | 3,816  |

(b) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

## 2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった主な項目別の内訳

|                    | 第20期<br>(2021年3月31日) | 第21期<br>(2022年3月31日) |
|--------------------|----------------------|----------------------|
| 法定実効税率             | 30.62%               | 30.62%               |
| 住民税均等割             | 1.74%                | 0.13%                |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目 | 12.84%               | 0.94%                |
| 評価性引当額の増減          | 1.23%                | 3.76%                |
| その他                | 0.09%                | 0.07%                |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率  | 46.53%               | 27.86%               |

## （収益認識関係）

第21期（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

### 1. 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

収益及び契約から生じるキャッシュ・フローの性質、金額、時期及び不確実性に影響を及ぼす主要な要因に基づく区分に当該収益を分解した情報については、重要性が乏しいため、記載を省略しております。

### 2. 顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報

収益を理解するための基礎となる情報については、重要な会計方針「3. 収益及び費用の計上基準」に記載のとおりであります。

### 3. 当期及び翌期以降の収益の金額を理解するための情報

#### 残存履行義務に配分した取引価格

当社は、残存履行義務に配分した取引価格の注記に当たっては、実務上の便法を適用し、当初に予想される契約期間が1年以内の契約について残存履行義務に関する情報の記載を省略しております。

## （退職給付関係）

| 第20期<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日)                 | 第21期<br>(自 2021年4月1日<br>至 2022年3月31日)                 |
|---|---|
| 親会社との出向者の取扱いに関する協定書に基づいて親会社に支払った金額を退職給付費用として計上しております。 | 親会社との出向者の取扱いに関する協定書に基づいて親会社に支払った金額を退職給付費用として計上しております。 |

## （1株当たり情報）

| 第20期<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日)   | 第21期<br>(自 2021年4月1日<br>至 2022年3月31日)  |
|---|--|
| 1株当たり純資産額 100,091円23銭<br>1株当たり当期純利益 899円27銭<br>(注)<br>1. なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため、記載しておりません。<br>2. 当期純利益は全て普通株式に帰属するものであります。また、期中平均株式数は議決権総数と同一であります。 | 1株当たり純資産額 116,102円68銭<br>1株当たり当期純利益 16,011円44銭<br>(注)<br>1. なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため、記載しておりません。<br>2. 当期純利益は全て普通株式に帰属するものであります。また、期中平均株式数は議決権総数と同一であります。 |

## （重要な後発事象）

第21期  
(自 2021年4月1日  
至 2022年3月31日)

該当事項はありません。

### 中間財務諸表

#### (1) 中間貸借対照表

| 期 別      |          | 当中間会計期間末<br>(2022年9月30日現在) |           |
|----------|----------|----------------------------|-----------|
| 科目       | 注記<br>番号 | 金額(千円)                     |           |
| (資産の部)   |          |                            |           |
| 流動資産     |          |                            |           |
| 預金       |          |                            | 1,116,698 |
| 前払費用     |          |                            | 7,467     |
| 未収委託者報酬  |          |                            | 366,754   |
| 未収運用受託報酬 |          |                            | 11,444    |
| 未収収益     |          |                            | 4,377     |
| 立替金      |          |                            | 17,576    |
| 流動資産計    |          |                            | 1,524,318 |
| 固定資産     |          |                            |           |
| 有形固定資産   |          |                            | 12,549    |
| 建物       | 1        | 8,163                      |           |
| 器具備品     | 1        | 4,385                      |           |
| 無形固定資産   |          |                            | 1,275     |
| ソフトウェア   | 2        | 1,275                      |           |
| 投資その他の資産 |          |                            | 45,166    |
| 差入保証金    |          | 23,935                     |           |
| 繰延税金資産   |          | 21,230                     |           |
| 固定資産計    |          |                            | 58,990    |
| 資産合計     |          |                            | 1,583,309 |

| 期 別    |          | 当中間会計期間末<br>(2022年9月30日現在) |         |
|--------|----------|----------------------------|---------|
| 科目     | 注記<br>番号 | 金額(千円)                     |         |
| (負債の部) |          |                            |         |
| 流動負債   |          |                            |         |
| 未払金    |          |                            | 241,299 |
| 未払手数料  |          | 197,766                    |         |
| その他未払金 |          | 43,533                     |         |
| 未払費用   |          |                            | 20,021  |

|          |  |         |           |
|----------|--|---------|-----------|
| 未払法人税等   |  |         | 14,649    |
| 未払消費税等   |  |         | 12,834    |
| 賞与引当金    |  |         | 22,476    |
| 預り金      |  |         | 15,946    |
| 流動負債計    |  |         | 327,228   |
| 固定負債     |  |         |           |
| 資産除去債務   |  |         | 18,609    |
| 固定負債計    |  |         | 18,609    |
| 負債合計     |  |         | 345,838   |
| (純資産の部)  |  |         |           |
| 株主資本     |  |         |           |
| 資本金      |  |         | 495,000   |
| 利益剰余金    |  |         |           |
| その他利益剰余金 |  |         |           |
| 繰越利益剰余金  |  | 742,471 |           |
| 利益剰余金合計  |  |         | 742,471   |
| 株主資本合計   |  |         | 1,237,471 |
| 純資産合計    |  |         | 1,237,471 |
| 負債・純資産合計 |  |         | 1,583,309 |

## (2) 中間損益計算書

| 期 別      |          | 当中間会計期間<br>(自 2022年4月1日<br>至 2022年9月30日 ) |         |
|----------|----------|---|---------|
| 科目       | 注記<br>番号 | 金額(千円)                                    |         |
| 営業収益     |          |   |         |
| 委託者報酬    |          | 925,389                                   |         |
| 運用受託報酬   |          | 37,188                                    |         |
| その他営業収益  |          | 8,981                                     |         |
| 営業収益計    |          |   | 971,560 |
| 営業費用     |          |   |         |
| 支払手数料    |          | 458,661                                   |         |
| 広告宣伝費    |          | 4,185                                     |         |
| 調査費      |          |   |         |
| 図書費      |          | 169                                       |         |
| 調査費      |          | 123,587                                   |         |
| 委託計算費    |          | 34,693                                    |         |
| 営業雑経費    |          |   |         |
| 通信費      |          | 743                                       |         |
| 印刷費      |          | 5,005                                     |         |
| 協会費      |          | 1,164                                     |         |
| その他営業雑経費 |          | 6,698                                     |         |
| 営業費用計    |          |   | 634,908 |
| 一般管理費    |          |   |         |
| 給料       |          |   |         |
| 役員報酬     |          | 18,370                                    |         |
| 給料・手当    |          | 86,307                                    |         |

|              |  |        |         |        |
|--------------|--|--------|---------|--------|
| 賞与引当金繰入額     |  | 21,171 |         |        |
| 退職給付費用       |  | 13,498 |         |        |
| 旅費交通費        |  | 1,175  |         |        |
| 租税公課         |  | 16,688 |         |        |
| 不動産賃借料       |  | 12,355 |         |        |
| 固定資産減価償却費    |  | 950    |         |        |
| 資産除去債務利息費用   |  | 191    |         |        |
| 諸経費          |  | 44,383 |         |        |
| 一般管理費計       |  |        | 215,091 |        |
| 営業利益         |  |        | 121,559 |        |
| 営業外収益        |  |        |         |        |
| 受取利息         |  | 1      |         |        |
| 役員賞与引当金戻入益   |  | 277    |         |        |
| 営業外収益計       |  |        | 278     |        |
| 営業外費用        |  |        |         |        |
| 為替差損         |  | 178    |         |        |
| 過怠金          |  | 14,000 |         |        |
| 営業外費用計       |  |        | 14,178  |        |
| 経常利益         |  |        | 107,659 |        |
| 特別損失         |  |        |         |        |
| 固定資産除却損      |  | 0      |         |        |
| 特別損失計        |  |        | 0       |        |
| 税引前中間純利益     |  |        | 107,659 |        |
| 法人税、住民税及び事業税 |  | 10,956 |         |        |
| 法人税等調整額      |  | 8,649  |         | 19,605 |
| 中間純利益        |  |        | 88,054  |        |

### (3) 中間株主資本等変動計算書

当中間会計期間(自 2022年4月1日 至 2022年9月30日 )

(単位:千円)

| 資本金       | 株主資本     |         |         | 株主資本合計    | 純資産合計     |  |  |
|-----------|----------|---------|---------|-----------|-----------|--|--|
|           | 利益剰余金    |         | 利益剰余金合計 |           |           |  |  |
|           | その他利益剰余金 | 繰越利益剰余金 |         |           |           |  |  |
| 当期首残高     | 495,000  | 654,416 | 654,416 | 1,149,416 | 1,149,416 |  |  |
| 当中間期変動額   |          |         |         |           |           |  |  |
| 中間純利益     |          | 88,054  | 88,054  | 88,054    | 88,054    |  |  |
| 当中間期変動額合計 |          | 88,054  | 88,054  | 88,054    | 88,054    |  |  |
| 当中間期末残高   | 495,000  | 742,471 | 742,471 | 1,237,471 | 1,237,471 |  |  |

### [重要な会計方針]

| 項目 | 当中間会計期間<br>(自 2022年4月1日<br>至 2022年9月30日 ) |
|----|---|
|    |   |

|                              |  |    |       |      |       |
|------------------------------|--|----|-------|------|-------|
| 1. 固定資産の減価償却の方法              | <p><b>有形固定資産</b><br/>           定額法（ただし2016年3月までに取得したものについては定率法）によっております。なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。</p> <table border="0" data-bbox="732 271 1006 339"> <tr> <td>建物</td><td>8～38年</td></tr> <tr> <td>器具備品</td><td>5～20年</td></tr> </table> <p><b>無形固定資産</b><br/>           定額法によっております。なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（5年）に基づいております。</p>  | 建物 | 8～38年 | 器具備品 | 5～20年 |
| 建物                           | 8～38年  |    |       |      |       |
| 器具備品                         | 5～20年  |    |       |      |       |
| 2. 引当金の計上基準                  | <p><b>賞与引当金</b><br/>           従業員に対して支給する賞与の支出に備えるため、従業員に対する賞与の支給見込額のうち、当中間会計期間に帰属する額を計上しております。</p>   |    |       |      |       |
| 3. 収益及び費用の計上基準               | <p>顧客との契約から生じる収益に関する主要な収益における主要な履行義務の内容及び当該履行義務を充足する通常の時点（収益を認識する通常の時点）は以下のとおりであります。</p> <p>(1)委託者報酬<br/>           投資信託の信託約款に基づき信託財産の運用指図等を行っており、委託者報酬は日々の純資産総額に対する一定の報酬率を乗じて計算され、毎計算期間の最初の6ヶ月終了日及び毎計算期末または信託終了のときに受け取ります。当該報酬は信託期間の経過とともに履行義務が充足されるという前提に基づき、投資信託の運用期間にわたり収益として認識しております。</p> <p>(2)運用受託報酬<br/>           顧客との投資一任契約に基づき運用業務等を行っており、運用受託報酬は日々の契約期間の純資産総額等に対する一定の報酬率を乗じて計算され、契約で定められた6ヶ月毎または12ヶ月毎の履行期間の翌月末までに受け取ります。当該報酬は契約期間の経過とともに履行義務が充足されるという前提に基づき、契約期間にわたり収益として認識しております。</p> |    |       |      |       |
| 4. 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準     | 外貨建金銭債権債務は、当中間会計期間末日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。   |    |       |      |       |
| 5. その他中間財務諸表作成のための基本となる重要な事項 | <p><b>グループ通算制度の適用</b><br/>           親会社である株式会社新生銀行を連結納税親会社として、グループ通算制度を適用しております。</p> <p>当社は、当中間会計期間の期首から、連結納税制度からグループ通算制度へ移行しております。これに伴い、法人税及び地方法人税並びに税効果会計の会計処理及び開示については、「グループ通算制度を適用する場合の会計処理及び開示に関する取扱い」（実務対応報告第42号 2021年8月12日。以下、「実務対応報告第42号」という。）に従っております。また、実務対応報告第42号第32項(1)に基づき、実務対応報告第42号の適用に伴う会計方針の変更による影響はないものとみなしております。</p>   |    |       |      |       |

〔会計方針の変更〕

(時価の算定に関する会計基準の適用指針の適用)

「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 2021年6月17日。以下、「時価算定期会計基準適用指針」という。)を当中間会計期間の期首から適用し、時価算定期会計基準適用指針第27-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定期会計基準適用指針が定める新たな会計方針を将来にわたって適用することいたしました。  
なお、中間財務諸表に与える影響はありません。

[注記事項]

(中間貸借対照表関係)

| 当中間会計期間末<br>(2022年9月30日現在) |                |
|----------------------------|----------------|
| 1.                         | 有形固定資産の減価償却累計額 |
| 建物                         | 27,376 千円      |
| 器具備品                       | 8,569 千円       |
| 2.                         | 無形固定資産の減価償却累計額 |
| ソフトウェア                     | 225 千円         |

(中間損益計算書関係)

| 当中間会計期間<br>(自 2022年4月1日<br>至 2022年9月30日) |         |
|--|---------|
| 1.                                       | 減価償却実施額 |
| 有形固定資産                                   | 800 千円  |
| 無形固定資産                                   | 150 千円  |

(中間株主資本等変動計算書関係)

| 当中間会計期間<br>(自 2022年4月1日<br>至 2022年9月30日) |         |    |    |          |
|--|---------|----|----|----------|
| 1. 発行済株式の種類及び総数に関する事項                    |         |    |    |          |
| 株式の種類                                    | 当会計年度期首 | 増加 | 減少 | 当中間会計期間末 |
| 普通株式(株)                                  | 9,900   |    |    | 9,900    |
| 2. 自己株式に関する事項<br>該当事項はありません。             |         |    |    |          |
| 3. 新株予約権等に関する事項<br>該当事項はありません。           |         |    |    |          |
| 4. 配当に関する事項<br>該当事項はありません。               |         |    |    |          |

(リース取引関係)

| 当中間会計期間<br>(自 2022年4月1日<br>至 2022年9月30日) |  |
|--|--|
| 該当事項はありません。                              |  |

(金融商品関係)

当中間会計期間(自 2022年4月1日 至 2022年9月30日 )

預金、未収委託者報酬及び未払手数料については、短期間で決済されるため時価は帳簿価額と近似するものであることから、記載を省略しております。

(有価証券関係)

当中間会計期間末  
(2022年9月30日現在)

該当事項はありません。

(デリバティブ取引関係)

当中間会計期間末  
(2022年9月30日現在)

当社は、デリバティブ取引を行っておりませんので、該当事項はありません。

(セグメント情報等)

当中間会計期間(自 2022年4月1日 至 2022年9月30日 )

1. セグメント情報

当社は、資産運用業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

2. 関連情報

(1) サービスごとの情報

資産運用業区分の外部顧客への営業収益が中間損益計算書の営業収益の90%を超えるため、記載を省略しております。

(2) 地域ごとの情報

営業収益

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

有形固定資産

本邦に所在している有形固定資産の金額が中間貸借対照表の有形固定資産の金額の100%であるため、記載を省略しております。

(3) 主要な顧客ごとの情報

投資信託の受益者の情報を制度上知り得ないため、記載を省略しております。

(資産除去債務関係)

当中間会計期間(自 2022年4月1日 至 2022年9月30日 )

資産除去債務のうち中間貸借対照表に計上しているもの

当中間会計期間における当該資産除去債務の総額の増減

(単位：千円)

| 期首残高   | 有形固定資産の取得<br>に伴う増加額 | 時の経過による調整額 | 当中間会計期間末残高 |
|--------|---------------------|------------|------------|
| 18,418 |                     | 191        | 18,609     |

(収益認識関係)

当中間会計期間(自 2022年4月1日 至 2022年9月30日 )

顧客との契約から生じる収益を分解した情報

収益及び契約から生じるキャッシュ・フローの性質、金額、時期及び不確実性に影響を及ぼす主要な要因に基づく区分に当該収益を分解した情報については、重要性が乏しいため、記載を省略しております。

(1株当たり情報)

| 当中間会計期間<br>(自 2022年4月1日<br>至 2022年9月30日)               |           |      |
|--|-----------|------|
| 1株当たり純資産額  | 124,997 円 | 07 銭 |
| 1株当たり中間純利益   | 8,894 円   | 39 銭 |
| (注)  |           |      |
| 1. なお、潜在株式調整後1株当たり中間純利益金額については、潜在株式が存在しないため、記載しておりません。 |           |      |
| 2. 1株当たり中間純利益金額の算定上の基礎は、以下の通りであります。                    |           |      |
| 中間純利益  | 88,054 千円 |      |
| 普通株主に帰属しない金額   |           |      |
| 普通株式に係る中間利益  | 88,054 千円 |      |
| 期中平均株式数  | 9,900 株   |      |

(重要な後発事象)

| 当中間会計期間<br>(自 2022年4月1日<br>至 2022年9月30日) |  |  |
|--|--|--|
|--|--|--|

(主要株主の異動)

当社の完全親会社である株式会社新生銀行は、2022年10月3日付で、保有する当社の全株式をモーニングスター株式会社に譲渡いたしました。

(資金貸付に係る契約実行)

当社は、2022年11月14日開催の取締役会において、モーニングスター株式会社に対して、グループ内での資金管理最適化を目的とした貸付を行う事を決議し、2022年11月25日付で実行いたしました。

(契約の内容)

- |          |                         |
|----------|-------------------------|
| 1. 貸付先   | モーニングスター株式会社            |
| 2. 貸付金額  | 800,000千円               |
| 3. 貸付金利  | 年1.475%                 |
| 4. 契約締結日 | 2022年11月14日             |
| 5. 貸付実行日 | 2022年11月25日             |
| 6. 貸付期間  | 2022年11月25日から2023年6月30日 |
| 7. 担保の状況 | 無担保、無保証                 |

## 独立監査人の監査報告書

2022年6月7日

新生インベストメント・マネジメント株式会社  
取締役会御中

有限責任監査法人トーマツ  
東京事務所

指定有限責任社員 公認会計士 百瀬和政  
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」に掲げられている新生インベストメント・マネジメント株式会社の2021年4月1日から2022年3月31日までの第21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、新生インベストメント・マネジメント株式会社の2022年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

### 監査意見の根拠

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

### その他の記載内容

その他の記載内容は、監査した財務諸表を含む開示書類に含まれる情報のうち、財務諸表及びその監査報告書以外の情報である。

当監査法人は、その他の記載内容が存在しないと判断したため、その他の記載内容に対するいかなる作業も実施していない。

### 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。

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

#### 利害関係

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

以上

(注) 1.上記は、当社が、監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社が別途保管しております。  
2.XBRLデータは監査の対象には含まれていません。

## 独立監査人の中間監査報告書

2022年12月6日

新生インベストメント・マネジメント株式会社  
取締役会御中

有限責任監査法人トーマツ  
東京事務所

指定有限責任社員 公認会計士 百瀬和政  
業務執行社員

### 中間監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「委託会社等の経理状況」に掲げられている新生インベストメント・マネジメント株式会社の2022年4月1日から2023年3月31日までの第22期事業年度の中間会計期間（2022年4月1日から2022年9月30日まで）に係る中間財務諸表、すなわち、中間貸借対照表、中間損益計算書、中間株主資本等変動計算書、重要な会計方針及びその他の注記について中間監査を行った。

当監査法人は、上記の中間財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる中間財務諸表の作成基準に準拠して、新生インベストメント・マネジメント株式会社の2022年9月30日現在の財政状態及び同日をもって終了する中間会計期間（2022年4月1日から2022年9月30日まで）の経営成績に関する有用な情報を表示しているものと認める。

### 中間監査意見の根拠

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

### 中間財務諸表に対する経営者及び監査役の責任

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中間財務諸表の作成基準に準拠して中間財務諸表を作成し有用な情報を表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない中間財務諸表を作成し有用な情報を表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

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

監査役の責任は、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。

### 中間財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

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

#### 利害関係

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

以上

- 
- (注) 1.上記は、当社が、中間監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社が別途保管しております。  
2.XBRLデータは中間監査の対象には含まれていません。

## 独立監査人の中間監査報告書

令和4年12月28日

新生インベストメント・マネジメント株式会社  
取締役会御中

有限責任監査法人トーマツ  
東京事務所

指定有限責任社員 公認会計士 百瀬 和政  
業務執行社員

### 中間監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「ファンドの経理状況」に掲げられているオリックス 先進国株式マーケット・プラス・ファンドの令和4年4月21日から令和4年10月20日までの中間計算期間の中間財務諸表、すなわち、中間貸借対照表、中間損益及び剰余金計算書並びに中間注記表について中間監査を行った。

当監査法人は、上記の中間財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる中間財務諸表の作成基準に準拠して、オリックス 先進国株式マーケット・プラス・ファンドの令和4年10月20日現在の信託財産の状態及び同日をもって終了する中間計算期間（令和4年4月21日から令和4年10月20日まで）の損益の状況に関する有用な情報を表示しているものと認める。

### 中間監査意見の根拠

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

### 中間財務諸表に対する経営者の責任

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

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

### 中間財務諸表監査における監査人の責任

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

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

- 不正又は誤謬による中間財務諸表の重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応する中間監査手続を立案し、実施する。中間監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、中間監査の意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。なお、中間監査手続は、年度監査と比べて監査手続の一部が省略され、監査人の判断により、不正又は誤謬による中間財務諸表の重要な虚偽表示リスクの評価に基づいて、分析的手続等を中心とした監査手続に必要に応じて追加の監査手続が選択及び適用される。
- 中間財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な中間監査手続を立案するために、中間財務諸表の作成と有用な情報の表示に関連する内部統制を検討する。
- 経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- 経営者が継続企業を前提として中間財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論

付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、中間監査報告書において中間財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する中間財務諸表の注記事項が適切でない場合は、中間財務諸表に対しても除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、中間監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、ファンドは継続企業として存続できなくなる可能性がある。

- ・ 中間財務諸表の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる中間財務諸表の作成基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた中間財務諸表の表示、構成及び内容、並びに中間財務諸表が基礎となる取引や会計事象に関して有用な情報を表示しているかどうかを評価する。

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

#### 利害関係

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

以上

---

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

2. X B R L データは中間監査の対象には含まれていません。