

【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3月3日提出
【計算期間】	第10期中(自 2022年6月4日至 2022年12月3日)
【ファンド名】	シュロージャー・インカムアセット・アロケーション（1年決算型） Aコース（為替ヘッジなし） シュロージャー・インカムアセット・アロケーション（1年決算型） Bコース（為替ヘッジあり）
【発行者名】	シュロージャー・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 黒瀬 憲昭
【本店の所在の場所】	東京都千代田区丸の内一丁目8番3号
【事務連絡者氏名】	楠本 靖三
【連絡場所】	東京都千代田区丸の内一丁目8番3号
【電話番号】	03-5293-1500
【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】

【シュローダー・インカムアセット・アロケーション（1年決算型） Aコース（為替ヘッジなし）】

以下の運用状況は2022年12月30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（％）
親投資信託受益証券	日本	421,163,956	100.11
コール・ローン等、その他資産（負債控除後）		461,272	0.11
合計（純資産総額）		420,702,684	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 (2014年 6月 3日)	986	986	1.1430	1.1430
第2計算期間末 (2015年 6月 3日)	1,240	1,240	1.3772	1.3772
第3計算期間末 (2016年 6月 3日)	1,526	1,526	1.1552	1.1552
第4計算期間末 (2017年 6月 5日)	1,572	1,572	1.2583	1.2583
第5計算期間末 (2018年 6月 4日)	1,998	1,998	1.2432	1.2432
第6計算期間末 (2019年 6月 3日)	1,645	1,645	1.2347	1.2347
第7計算期間末 (2020年 6月 3日)	1,197	1,197	1.2106	1.2106
第8計算期間末 (2021年 6月 3日)	804	804	1.4279	1.4279
第9計算期間末 (2022年 6月 3日)	547	547	1.5297	1.5297
2021年12月末日	644		1.4967	
2022年 1月末日	585		1.4467	
2月末日	540		1.4214	
3月末日	577		1.5107	
4月末日	554		1.5259	
5月末日	541		1.5129	
6月末日	515		1.5437	
7月末日	500		1.5427	
8月末日	493		1.5793	
9月末日	486		1.5708	
10月末日	470		1.6249	
11月末日	451		1.5794	
12月末日	420		1.5040	

【分配の推移】

期	期間	1口当たりの分配金（円）
第1期	2013年 8月13日～2014年 6月 3日	0.0000
第2期	2014年 6月 4日～2015年 6月 3日	0.0000
第3期	2015年 6月 4日～2016年 6月 3日	0.0000
第4期	2016年 6月 4日～2017年 6月 5日	0.0000
第5期	2017年 6月 6日～2018年 6月 4日	0.0000
第6期	2018年 6月 5日～2019年 6月 3日	0.0000
第7期	2019年 6月 4日～2020年 6月 3日	0.0000
第8期	2020年 6月 4日～2021年 6月 3日	0.0000
第9期	2021年 6月 4日～2022年 6月 3日	0.0000
当中間期	2022年 6月 4日～2022年12月 3日	

【収益率の推移】

期	期間	収益率（％）
第1期	2013年 8月13日～2014年 6月 3日	14.30
第2期	2014年 6月 4日～2015年 6月 3日	20.49
第3期	2015年 6月 4日～2016年 6月 3日	16.12
第4期	2016年 6月 4日～2017年 6月 5日	8.92
第5期	2017年 6月 6日～2018年 6月 4日	1.20
第6期	2018年 6月 5日～2019年 6月 3日	0.68
第7期	2019年 6月 4日～2020年 6月 3日	1.95
第8期	2020年 6月 4日～2021年 6月 3日	17.95
第9期	2021年 6月 4日～2022年 6月 3日	7.13
当中間期	2022年 6月 4日～2022年12月 3日	2.08

(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。

【シュローダー・インカムアセット・アロケーション（1年決算型） Bコース（為替ヘッジあり）】

以下の運用状況は2022年12月30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（％）
親投資信託受益証券	日本	203,831,233	100.56
コール・ローン等、その他資産（負債控除後）		1,138,251	0.56

合計（純資産総額）	202,692,982	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 (2014年 6月 3日)	211	211	1.0891	1.0891
第2計算期間末 (2015年 6月 3日)	899	899	1.0811	1.0811
第3計算期間末 (2016年 6月 3日)	672	672	1.0195	1.0195
第4計算期間末 (2017年 6月 5日)	550	550	1.0779	1.0779
第5計算期間末 (2018年 6月 4日)	645	645	1.0525	1.0525
第6計算期間末 (2019年 6月 3日)	530	530	1.0278	1.0278
第7計算期間末 (2020年 6月 3日)	439	439	0.9827	0.9827
第8計算期間末 (2021年 6月 3日)	299	299	1.1429	1.1429
第9計算期間末 (2022年 6月 3日)	221	221	1.0350	1.0350
2021年12月末日	245		1.1395	
2022年 1月末日	235		1.0975	
2月末日	231		1.0772	
3月末日	231		1.0840	
4月末日	221		1.0415	
5月末日	221		1.0359	
6月末日	212		0.9915	
7月末日	213		1.0044	
8月末日	207		0.9970	
9月末日	197		0.9465	
10月末日	199		0.9539	
11月末日	205		0.9838	
12月末日	202		0.9754	

【分配の推移】

期	期間	1口当たりの分配金（円）
第1期	2013年 8月13日～2014年 6月 3日	0.0000
第2期	2014年 6月 4日～2015年 6月 3日	0.0000
第3期	2015年 6月 4日～2016年 6月 3日	0.0000
第4期	2016年 6月 4日～2017年 6月 5日	0.0000
第5期	2017年 6月 6日～2018年 6月 4日	0.0000
第6期	2018年 6月 5日～2019年 6月 3日	0.0000
第7期	2019年 6月 4日～2020年 6月 3日	0.0000

第8期	2020年 6月 4日～2021年 6月 3日	0.0000
第9期	2021年 6月 4日～2022年 6月 3日	0.0000
当中間期	2022年 6月 4日～2022年12月 3日	

【収益率の推移】

期	期間	収益率（％）
第1期	2013年 8月13日～2014年 6月 3日	8.91
第2期	2014年 6月 4日～2015年 6月 3日	0.73
第3期	2015年 6月 4日～2016年 6月 3日	5.70
第4期	2016年 6月 4日～2017年 6月 5日	5.73
第5期	2017年 6月 6日～2018年 6月 4日	2.36
第6期	2018年 6月 5日～2019年 6月 3日	2.35
第7期	2019年 6月 4日～2020年 6月 3日	4.39
第8期	2020年 6月 4日～2021年 6月 3日	16.30
第9期	2021年 6月 4日～2022年 6月 3日	9.44
当中間期	2022年 6月 4日～2022年12月 3日	3.94

(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）

シュローダー・インカムアセット・アロケーション・マザーファンド

以下の運用状況は2022年12月30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（％）
投資証券	ルクセンブルク	3,258,246,765	97.09
コール・ローン等、その他資産（負債控除後）		97,746,811	2.91
合計（純資産総額）		3,355,993,576	100.00

2【設定及び解約の実績】

【シュロダー・インカムアセット・アロケーション（1年決算型） Aコース（為替ヘッジなし）】

期	期間	設定口数（口）	解約口数（口）
第1期	2013年 8月13日～2014年 6月 3日	867,139,033	4,332,576
第2期	2014年 6月 4日～2015年 6月 3日	910,837,223	872,886,094
第3期	2015年 6月 4日～2016年 6月 3日	625,774,897	205,453,249
第4期	2016年 6月 4日～2017年 6月 5日	337,449,635	408,465,428
第5期	2017年 6月 6日～2018年 6月 4日	679,670,644	322,322,139
第6期	2018年 6月 5日～2019年 6月 3日	269,390,044	543,757,097
第7期	2019年 6月 4日～2020年 6月 3日	101,472,816	444,915,040
第8期	2020年 6月 4日～2021年 6月 3日	45,322,330	471,212,246
第9期	2021年 6月 4日～2022年 6月 3日	34,902,253	240,506,465
当中間期	2022年 6月 4日～2022年12月 3日	12,579,162	84,095,000

(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。

【シュロダー・インカムアセット・アロケーション（1年決算型） Bコース（為替ヘッジあり）】

期	期間	設定口数（口）	解約口数（口）
第1期	2013年 8月13日～2014年 6月 3日	244,902,210	50,416,145
第2期	2014年 6月 4日～2015年 6月 3日	779,821,495	142,208,122
第3期	2015年 6月 4日～2016年 6月 3日	117,889,428	290,108,862
第4期	2016年 6月 4日～2017年 6月 5日	88,507,620	237,976,800
第5期	2017年 6月 6日～2018年 6月 4日	267,600,618	164,267,066
第6期	2018年 6月 5日～2019年 6月 3日	26,380,115	123,766,824
第7期	2019年 6月 4日～2020年 6月 3日	5,361,672	74,551,395
第8期	2020年 6月 4日～2021年 6月 3日	5,781,937	191,178,718
第9期	2021年 6月 4日～2022年 6月 3日	9,885,179	57,482,536
当中間期	2022年 6月 4日～2022年12月 3日	3,431,936	8,252,686

(注)第1計算期間の設定口数には、当初設定口数を含みません。

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10期中間計算期間(2022年6月4日から2022年12月3日まで)の中間財務諸表について、PwCあらた有限責任監査法人により中間監査を受けております。

【シュローダー・インカムアセット・アロケーション(1年決算型) Aコース(為替ヘッジなし)】

(1)【中間貸借対照表】

(単位:円)

	第9期 (2022年 6月 3日現在)	第10期中間計算期間末 (2022年12月 3日現在)
資産の部		
流動資産		
金銭信託	-	1,038,808
親投資信託受益証券	552,660,989	450,284,276
未収入金	84,227	27,279
流動資産合計	552,745,216	451,350,363
資産合計	552,745,216	451,350,363
負債の部		
流動負債		
未払解約金	84,227	28,511
未払受託者報酬	158,547	136,169
未払委託者報酬	4,373,888	3,404,296
その他未払費用	316,986	272,218
流動負債合計	4,933,648	3,841,194
負債合計	4,933,648	3,841,194
純資産の部		
元本等		
元本	358,108,541	286,592,703
剰余金		
中間剰余金又は中間欠損金()	189,703,027	160,916,466
(分配準備積立金)	103,084,725	79,184,621
元本等合計	547,811,568	447,509,169
純資産合計	547,811,568	447,509,169
負債純資産合計	552,745,216	451,350,363

(2)【中間損益及び剰余金計算書】

(単位:円)

	第9期中間計算期間 (自 2021年 6月 4日 至 2021年12月 3日)	第10期中間計算期間 (自 2022年 6月 4日 至 2022年12月 3日)
営業収益		
有価証券売買等損益	16,916,782	15,403,839
営業収益合計	16,916,782	15,403,839
営業費用		
受託者報酬	196,417	136,169
委託者報酬	5,892,533	3,404,296
その他費用	392,715	272,218
営業費用合計	6,481,665	3,812,683
営業利益又は営業損失()	10,435,117	11,591,156
経常利益又は経常損失()	10,435,117	11,591,156
中間純利益又は中間純損失()	10,435,117	11,591,156
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()	2,961,319	3,070,291
期首剰余金又は期首欠損金()	241,186,426	189,703,027
剰余金増加額又は欠損金減少額	6,915,647	7,279,270
中間追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	6,915,647	7,279,270
剰余金減少額又は欠損金増加額	63,986,344	44,586,696
中間一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	63,986,344	44,586,696
分配金	-	-
中間剰余金又は中間欠損金()	191,589,527	160,916,466

（ 3 ）【中間注記表】

（重要な会計方針に係る事項に関する注記）

有価証券の評価基準及び評価方法	親投資信託受益証券 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、親投資信託受益証券の基準価額に基づいて評価しております。
-----------------	--

（中間貸借対照表に関する注記）

	第9期 [2022年 6月 3日現在]	第10期中間計算期間末 [2022年12月 3日現在]
1. 投資信託財産に係る元本の状況		
期首元本額	563,712,753円	358,108,541円
期中追加設定元本額	34,902,253円	12,579,162円
期中解約元本額	240,506,465円	84,095,000円
2. 受益権の総数	358,108,541口	286,592,703口

（中間損益及び剰余金計算書に関する注記）

該当事項はありません。

（金融商品に関する注記）

金融商品の時価等に関する事項

	第9期 [2022年 6月 3日現在]	第10期中間計算期間末 [2022年12月 3日現在]
1. 計上額、時価及び差額	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。	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	(1)有価証券 「重要な会計方針に係る事項に関する注記」に記載しております。 (2)デリバティブ取引 該当事項はありません。 (3)有価証券及びデリバティブ取引以外の金融商品 短期間で決済されるため、帳簿価額は時価と近似していることから、当該帳簿価額を時価としております。	(1)有価証券 同左 (2)デリバティブ取引 同左 (3)有価証券及びデリバティブ取引以外の金融商品 同左

3. 金融商品の時価等に関する事項の補足説明	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。	同左
------------------------	--	----

(デリバティブ取引等に関する注記)

該当事項はありません。

(1口当たり情報に関する注記)

	第9期 [2022年 6月 3日現在]	第10期中間計算期間末 [2022年12月 3日現在]
1口当たり純資産額 (1万口当たり純資産額)	1,5297円 (15,297円)	1,5615円 (15,615円)

【シュローダー・インカムアセット・アロケーション(1年決算型) Bコース(為替ヘッジあり)】

(1)【中間貸借対照表】

(単位:円)

	第9期 (2022年 6月 3日現在)	第10期中間計算期間末 (2022年12月 3日現在)
資産の部		
流動資産		
金銭信託	-	81,542
親投資信託受益証券	224,872,974	201,289,309
派生商品評価勘定	16,482	8,416,223
未収入金	22	12,298,826
流動資産合計	224,889,478	222,085,900
資産合計	224,889,478	222,085,900
負債の部		
流動負債		
派生商品評価勘定	1,268,166	10,566
未払金	-	12,296,614
未払解約金	22	38,446
未払受託者報酬	63,846	57,218
未払委託者報酬	1,759,838	1,430,400
その他未払費用	127,572	114,313
流動負債合計	3,219,444	13,947,557
負債合計	3,219,444	13,947,557
純資産の部		
元本等		
元本	214,173,806	209,353,056
剰余金		
中間剰余金又は中間欠損金()	7,496,228	1,214,713
(分配準備積立金)	62,295,611	59,917,811
元本等合計	221,670,034	208,138,343
純資産合計	221,670,034	208,138,343
負債純資産合計	224,889,478	222,085,900

(2)【中間損益及び剰余金計算書】

(単位:円)

	第9期中間計算期間 (自 2021年 6月 4日 至 2021年12月 3日)	第10期中間計算期間 (自 2022年 6月 4日 至 2022年12月 3日)
営業収益		
有価証券売買等損益	6,235,006	6,314,149
為替差損益	9,064,931	13,313,351
営業収益合計	2,829,925	6,999,202
営業費用		
受託者報酬	74,431	57,218
委託者報酬	2,232,704	1,430,400
その他費用	154,664	120,253
営業費用合計	2,461,799	1,607,871
営業利益又は営業損失()	5,291,724	8,607,073
経常利益又は経常損失()	5,291,724	8,607,073
中間純利益又は中間純損失()	5,291,724	8,607,073
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()	171,453	254,408
期首剰余金又は期首欠損金()	37,408,217	7,496,228
剰余金増加額又は欠損金減少額	760,433	-
中間追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	760,433	-
剰余金減少額又は欠損金増加額	6,352,058	358,276
中間一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	6,352,058	286,860
中間追加信託に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	-	71,416
分配金	-	-
中間剰余金又は中間欠損金()	26,696,321	1,214,713

（ 3 ）【中間注記表】

（重要な会計方針に係る事項に関する注記）

1. 有価証券の評価基準及び評価方法	親投資信託受益証券 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、親投資信託受益証券の基準価額に基づいて評価しております。
2. デリバティブ等の評価基準及び評価方法	為替予約取引 為替予約の評価は、原則として、わが国における中間計算期間末日の対顧客先物売買相場の仲値によって計算しております。
3. その他中間財務諸表作成のための重要な事項	外貨建取引等の処理基準 外貨建取引については、「投資信託財産の計算に関する規則」（平成12年総理府令第133号）第60条に基づき、取引発生時の外国通貨の額をもって記録する方法を採用しております。但し、同第61条に基づき、外国通貨の売却時において、当該外国通貨に加えて、外貨建資産等の外貨基金勘定及び外貨建各損益勘定の前日の外貨建純資産額に対する当該売却外国通貨の割合相当額を当該外国通貨の売却時の外国為替相場等で円換算し、前日の外貨基金勘定に対する円換算した外貨基金勘定の割合相当の邦貨建資産等の外国投資勘定と、円換算した外貨基金勘定を相殺した差額を為替差損益とする計理処理を採用しております。

（中間貸借対照表に関する注記）

	第9期 [2022年 6月 3日現在]	第10期中間計算期間末 [2022年12月 3日現在]
1. 投資信託財産に係る元本の状況		
期首元本額	261,771,163円	214,173,806円
期中追加設定元本額	9,885,179円	3,431,936円
期中解約元本額	57,482,536円	8,252,686円
2. 受益権の総数	214,173,806口	209,353,056口
3. 元本の欠損	-	中間貸借対照表上の純資産額が元本総額を下回っており、その差額は1,214,713円であります。

（中間損益及び剰余金計算書に関する注記）

該当事項はありません。

（金融商品に関する注記）

金融商品の時価等に関する事項

	第9期 [2022年 6月 3日現在]	第10期中間計算期間末 [2022年12月 3日現在]

1. 計上額、時価及び差額	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	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
2. 時価の算定方法	(1)有価証券 「重要な会計方針に係る事項に関する注記」に記載しております。 (2)デリバティブ取引 「デリバティブ取引等に関する注記」に記載しております。 (3)有価証券及びデリバティブ取引以外の金融商品 短期間で決済されるため、帳簿価額は時価と近似していることから、当該帳簿価額を時価としております。	(1)有価証券 同左 (2)デリバティブ取引 同左 (3)有価証券及びデリバティブ取引以外の金融商品 同左
3. 金融商品の時価等に関する事項の補足説明	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。 また、デリバティブ取引に関する契約額等は、あくまでもデリバティブ取引における名目的な契約額または計算上の想定元本であり、当該金額自体がデリバティブ取引のリスクの大きさを示すものではありません。	同左

（デリバティブ取引等に関する注記）

取引の時価等に関する事項

通貨関連

第9期（2022年 6月 3日現在）

（単位：円）

区分	種類	契約額等		時価	評価損益
			うち1年超		
市場取引以外の取引	為替予約取引				
	買建	1,604,600	-	1,621,082	16,482
	米ドル	1,604,600	-	1,621,082	16,482
	売建	211,080,672	-	212,348,838	1,268,166
	米ドル	211,080,672	-	212,348,838	1,268,166
	合計	212,685,272	-	213,969,920	1,251,684

第10期中間計算期間末（2022年12月 3日現在）

区分	種類	契約額等		時価	評価損益
			うち1年超		
市場取引以外の取引	為替予約取引				
	買建	267,013	-	256,447	10,566
	米ドル	267,013	-	256,447	10,566
	売建	201,372,765	-	192,956,542	8,416,223
	米ドル	201,372,765	-	192,956,542	8,416,223
	合計	201,639,778	-	193,212,989	8,405,657

（注）時価の算定方法

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

中間計算期間末日において為替予約の受渡日(以下「当該日」という)の対顧客先物売買相場の仲値が発表されている場合は、当該為替予約は当該仲値で評価しております。

中間計算期間末日において当該日の対顧客先物売買相場の仲値が発表されていない場合は以下の方法によって評価しております。

- ・ 中間計算期間末日に当該日を超える対顧客先物売買相場が発表されている場合には、発表されている先物相場のうち当該日に最も近い前後二つの先物相場の仲値をもとに計算したレートにより評価しております。
- ・ 中間計算期間末日に当該日を超える対顧客先物売買相場が発表されていない場合には、当該日に最も近い発表されている対顧客先物売買相場の仲値により評価しております。

2. 中間計算期間末日に対顧客先物売買相場の仲値が発表されていない外貨については、中間計算期間末日の対顧客電信売買相場の仲値により評価しております。

3. 換算において円未満の端数は切り捨てております。

4. 上記の算定方法にて、適正な時価と認定できない事由が認められた場合は、投資信託委託会社が忠実義務に基づいて合理的な事由をもって時価と認めた価額で評価しております。

（1口当たり情報に関する注記）

	第9期 [2022年 6月 3日現在]	第10期中間計算期間末 [2022年12月 3日現在]
1口当たり純資産額	1.0350円	0.9942円
(1万口当たり純資産額)	(10,350円)	(9,942円)

当ファンドは「シュローダー・インカムアセット・アロケーション・マザーファンド」受益証券を主要投資対象としており、中間貸借対照表の資産の部に計上された「親投資信託受益証券」はすべて同ファンドの受益証券です。

なお、同ファンドの状況は以下の通りです。

「シュローダー・インカムアセット・アロケーション・マザーファンド」の状況

なお、以下に記載した情報は監査の対象外であります。

(参考)

シュロダー・インカムアセット・アロケーション・マザーファンド

貸借対照表

(単位：円)

	(2022年 6月 3日現在)	(2022年12月 2日現在)
資産の部		
流動資産		
コール・ローン	77,303,501	46,158,746
投資証券	3,921,520,748	3,427,929,516
派生商品評価勘定	-	522,294
未収入金	-	65,614,105
未収配当金	14,505,712	-
流動資産合計	4,013,329,961	3,540,224,661
資産合計	4,013,329,961	3,540,224,661
負債の部		
流動負債		
未払解約金	3,256,304	16,098,274
未払利息	226	130
その他未払費用	1,799	-
流動負債合計	3,258,329	16,098,404
負債合計	3,258,329	16,098,404
純資産の部		
元本等		
元本	2,399,095,248	2,049,511,821
剰余金		
剰余金又は欠損金()	1,610,976,384	1,474,614,436
元本等合計	4,010,071,632	3,524,126,257
純資産合計	4,010,071,632	3,524,126,257
負債純資産合計	4,013,329,961	3,540,224,661

注記表

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

1. 有価証券の評価基準及び評価方法	投資証券 移動平均法に基づき、原則として時価で評価しております。時価評価にあたっては、投資証券の基準価額、金融商品取引所等における最終相場（最終相場のないものについては、それに準ずる価額）、又は金融商品取引業者等から提示される気配相場に基づいて評価しております。
2. デリバティブ等の評価基準及び評価方法	為替予約取引 為替予約の評価は、原則として、わが国における計算期間末日の対顧客先物売買相場の仲値によって計算しております。

3. その他財務諸表作成のための基礎となる事項	<p>外貨建取引等の処理基準</p> <p>外貨建取引については、「投資信託財産の計算に関する規則」（平成12年総理府令第133号）第60条に基づき、取引発生時の外国通貨の額をもって記録する方法を採用しております。但し、同第61条に基づき、外国通貨の売却時において、当該外国通貨に加えて、外貨建資産等の外貨基金勘定及び外貨建各損益勘定の前日の外貨建純資産額に対する当該売却外国通貨の割合相当額を当該外国通貨の売却時の外国為替相場等で円換算し、前日の外貨基金勘定に対する円換算した外貨基金勘定の割合相当の邦貨建資産等の外国投資勘定と、円換算した外貨基金勘定を相殺した差額を為替差損益とする計理処理を採用しております。</p>
-------------------------	---

（貸借対照表に関する注記）

	[2022年 6月 3日現在]	[2022年12月 2日現在]
1. 投資信託財産に係る元本の状況		
期首元本額	3,490,353,799円	2,399,095,248円
期中追加設定元本額	119,655,294円	90,019,543円
期中解約元本額	1,210,913,845円	439,602,970円
元本の内訳		
ファンド名		
シュローダー・インカムアセット・アロケーション（毎月決算型） Aコース（為替ヘッジなし）	1,846,749,656円	1,604,062,523円
シュローダー・インカムアセット・アロケーション（毎月決算型） Bコース（為替ヘッジあり）	87,174,211円	66,517,291円
シュローダー・インカムアセット・アロケーション（1年決算型） Aコース（為替ヘッジなし）	330,637,744円	261,869,309円
シュローダー・インカムアセット・アロケーション（1年決算型） Bコース（為替ヘッジあり）	134,533,637円	117,062,698円
計	2,399,095,248円	2,049,511,821円
2. 受益権の総数	2,399,095,248口	2,049,511,821口

（金融商品に関する注記）

金融商品の時価等に関する事項

	[2022年 6月 3日現在]	[2022年12月 2日現在]
1. 計上額、時価及び差額	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。	同左
2. 時価の算定方法	<p>(1) 有価証券 「重要な会計方針に係る事項に関する注記」に記載しております。</p> <p>(2) デリバティブ取引 該当事項はありません。</p>	<p>(1) 有価証券 同左</p> <p>(2) デリバティブ取引 「デリバティブ取引等に関する注記」に記載しております。</p>

	(3)有価証券及びデリバティブ取引以外の金融商品 短期間で決済されるため、帳簿価額は時価と近似していることから、当該帳簿価額を時価としております。	(3)有価証券及びデリバティブ取引以外の金融商品 同左
3.金融商品の時価等に関する事項の補足説明	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。	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。 また、デリバティブ取引に関する契約額等は、あくまでもデリバティブ取引における名目的な契約額または計算上の想定元本であり、当該金額自体がデリバティブ取引のリスクの大きさを示すものではありません。

（デリバティブ取引等に関する注記）

取引の時価等に関する事項
通貨関連

（2022年 6月 3日現在）

該当事項はありません。

（2022年12月 2日現在）

（単位：円）

区分	種類	契約額等		時価	評価損益
			うち1年超		
市場取引以外の取引	為替予約取引				
	売建	52,307,345	-	51,785,051	522,294
	米ドル	52,307,345	-	51,785,051	522,294
	合計	52,307,345	-	51,785,051	522,294

（注）時価の算定方法

- 1.開示対象ファンドの計算期間末日に対顧客先物売買相場の仲値が発表されている外貨については、以下のように評価しております。

開示対象ファンドの計算期間末日において為替予約の受渡日（以下「当該日」という）の対顧客先物売買相場の仲値が発表されている場合は、当該為替予約は当該仲値で評価しております。

開示対象ファンドの計算期間末日において当該日の対顧客先物売買相場の仲値が発表されていない場合は以下の方法によって評価しております。

- ・開示対象ファンドの計算期間末日に当該日を超える対顧客先物売買相場が発表されている場合には、発表されている先物相場のうち当該日に最も近い前後二つの先物相場の仲値をもとに計算したレートにより評価しております。
 - ・開示対象ファンドの計算期間末日に当該日を超える対顧客先物売買相場が発表されていない場合には、当該日に最も近い発表されている対顧客先物売買相場の仲値により評価しております。
2. 開示対象ファンドの計算期間末日に対顧客先物売買相場の仲値が発表されていない外貨については、開示対象ファンドの計算期間末日の対顧客電信売買相場の仲値により評価しております。
 3. 換算において円未満の端数は切り捨てております。
 4. 上記の算定方法にて、適正な時価と認定できない事由が認められた場合は、投資信託委託会社が忠実義務に基づいて合理的な事由をもって時価と認められた価額で評価しております。

(1口当たり情報に関する注記)

	[2022年 6月 3日現在]	[2022年12月 2日現在]
1口当たり純資産額	1.6715円	1.7195円
(1万口当たり純資産額)	(16,715円)	(17,195円)

4【委託会社等の概況】

（１）【資本金の額】

2022年12月末現在	資本金	490,000,000円
	発行可能株式総数	39,200株
	発行済株式総数	9,800株

過去5年間における主な資本金の増減
該当事項はありません。

（２）【事業の内容及び営業の状況】

当社は、「投資信託及び投資法人に関する法律」に定める投資信託委託会社として証券投資信託の設定を行うとともに、「金融商品取引法」に定める金融商品取引業者として証券投資信託の運用その他の投資運用業、投資助言・代理業、第二種金融商品取引業および付随業務を行っています。

2022年12月末現在、委託会社が運用する証券投資信託は以下のとおりです（ただし、親投資信託を除きます。）。

ファンドの種類	本数	純資産総額（円）
追加型株式投資信託	52	356,326,224,469

（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. 当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和38年大蔵省令第59号）並びに同規則第2条の規定に基づき、「金融商品取引業等に関する内閣府令」（平成19年内閣府令第52号）に基づいて作成しております。

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

なお、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. 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31期事業年度（2021年1月1日から2021年12月31日まで）の財務諸表について、EY新日本有限責任監査法人により監査を受けております。また、第32期事業年度の中間会計期間（2022年1月1日から2022年6月30日まで）の中間財務諸表について、EY新日本有限責任監査法人により中間監査を受けております。

(1)【貸借対照表】

	(単位：千円)	
	第30期 (2020年12月31日)	第31期 (2021年12月31日)
資 産 の 部		
流 動 資 産		
預金	1,534,103	1,740,189
前払費用	49,578	67,829
貸付金	642,500	1,500,000
未収入金	191,426	177,369
未収委託者報酬	661,082	746,309
未収運用受託報酬	930,143	1,037,501
未収還付法人税等	36,319	-
流動資産合計	4,045,154	5,269,200
固 定 資 産		
有 形 固 定 資 産		
建物附属設備(純額)	*1 14,618	15,313
器具備品(純額)	*1 37,439	55,400
有形固定資産合計	52,057	70,714
無 形 固 定 資 産		
電話加入権	3,699	3,699
ソフトウェア	2,192	1,210
無形固定資産合計	5,892	4,910
投資その他の資産		
投資有価証券	2,301	1,085
長期差入保証金	272,147	272,147
繰延税金資産	922,611	1,017,399
投資その他の資産合計	1,197,060	1,290,633
固 定 資 産 合 計	1,255,010	1,366,257
資 産 合 計	5,300,165	6,635,458

(単位：千円)

	第30期 (2020年12月31日)	第31期 (2021年12月31日)
負債の部		
流動負債		
預り金	48,921	66,689
未払金		
未払手数料	198,476	243,885
その他未払金	1,590,190	1,990,577
未払費用	78,265	92,930
未払法人税等	-	275,221
未払消費税等	30,207	244,284
流動負債合計	1,946,060	2,913,589
固定負債		
長期未払金	503,570	486,785
退職給付引当金	908,080	946,443
役員退職慰労引当金	5,915	10,626
資産除去債務	56,736	57,530
固定負債合計	1,474,302	1,501,385
負債合計	3,420,362	4,414,975
純資産の部		
株主資本		
資本金	490,000	490,000
資本剰余金		
資本準備金	500,000	500,000
資本剰余金合計	500,000	500,000
利益剰余金		
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	889,697	1,230,450
利益剰余金合計	889,697	1,230,450
株主資本合計	1,879,697	2,220,450
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	104	32
評価・換算差額等合計	104	32
純資産合計	1,879,802	2,220,483
負債純資産合計	5,300,165	6,635,458

(2) 【損益計算書】

	(単位：千円)	
	第30期	第31期
	自 2020年 1月 1日 至 2020年12月31日	自 2021年 1月 1日 至 2021年12月31日
営業収益		
委託者報酬	2,520,799	2,953,670
運用受託報酬	3,145,290	4,767,185
その他営業収益	1,658,573	1,740,945
営業収益計	7,324,663	9,461,801
営業費用		

支払手数料	739,677	887,265
広告宣伝費	118,242	133,576
調査費		
調査費	212,694	202,275
委託調査費	1,261,593	2,335,933
図書費	2,200	1,787
事務委託費	296,291	289,667
営業雑経費		
通信費	24,042	21,229
印刷費	8,987	6,229
協会費	11,509	9,090
諸会費	4,983	5,174
営業費用計	2,680,221	3,892,229
一般管理費		
給料		
役員報酬	411,020	246,659
給料・手当	1,461,347	1,480,947
賞与	655,267	981,119
交際費	1,744	1,978
旅費交通費	9,376	3,096
租税公課	39,608	46,400
不動産賃借料	261,255	272,707
退職給付費用	103,991	123,199
役員退職慰労引当金繰入	13,641	4,711
法定福利費	186,076	205,260
固定資産減価償却費	17,045	19,405
諸経費	1,295,403	1,604,698
一般管理費計	4,455,781	4,990,185
営業利益(営業損失)	188,660	579,386
営業外収益		
受取利息	64	901
受取配当金	8	27
有価証券売却益	-	350
為替差益	15,700	-
雑益	2,865	2,583
営業外収益計	18,639	3,862
営業外費用		
為替差損	-	39,519
事務処理損失	-	2
雑損失	1,052	383
営業外費用計	1,052	39,904
経常利益(経常損失)	206,247	543,344
特別損失		
割増退職金等	61,288	7,683
固定資産除却損	-	28
特別損失計	61,288	7,712
税引前当期純利益	144,959	535,632
法人税、住民税及び事業税	85,880	292,348
法人税等調整額	23,505	94,788
法人税等合計	109,386	197,560
当期純利益(当期純損失)	35,572	338,072

（３）【株主資本等変動計算書】

第30期（自 2020年1月1日 至 2020年12月31日）

（単位：千円）

	株主資本				評価・換算差額等	純資産合計
	資本金	資本 剰余金	利益剰余金	株主資本 合計	その他有価証券 評価差額金	
		資本 準備金	その他利益剰余金 繰越利益剰余金			
当期首残高	490,000	500,000	1,221,625	2,211,625	0	2,211,625
当期変動額						
剰余金の配当			367,500	367,500		367,500
当期純利益			35,572	35,572		35,572
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）					104	104
当期変動額合計	-	-	331,927	331,927	104	331,822
当期末残高	490,000	500,000	889,697	1,879,697	104	1,879,802

第31期（自 2021年1月1日 至 2021年12月31日）

（単位：千円）

	株主資本				評価・換算差額等	純資産合計
	資本金	資本 剰余金	利益剰余金	株主資本 合計	その他有価証券 評価差額金	
		資本 準備金	その他利益剰余金 繰越利益剰余金			
当期首残高	490,000	500,000	889,697	1,879,697	104	1,879,802
誤謬の訂正による累積的影響 額			2,680	2,680		2,680
修正再表示後の期首残高	490,000	500,000	892,378	1,882,378	104	1,882,483
当期変動額						
剰余金の配当						
当期純利益			338,072	338,072		338,072
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）					72	72
当期変動額合計	-	-	338,072	338,072	72	337,999
当期末残高	490,000	500,000	1,230,450	2,220,450	32	2,220,483

重要な会計方針

項 目	第31期
	自 2021年 1月 1日 至 2021年12月31日
1. 有価証券の評価基準及び評価 方法	その他有価証券 時価のあるもの 当期末日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は、全部純資産 直入法により処理し、売却原価は、移動平均法により算定）に よっております。

2. 固定資産の減価償却の方法	<p>(1) 有形固定資産(リース資産を除く) 定率法によっております。ただし、2016年4月1日以降取得の建物附属設備については、定額法によっております。</p> <p>(2) 無形固定資産(リース資産を除く) 定額法によっております。ただし、ソフトウェア(自社利用分)については、社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法によっております。</p>
3. 引当金の計上基準	<p>(1) 退職給付引当金 従業員の退職給付引当金及び退職給付費用の計算に、退職給付に係る当期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。</p> <p>(2) 役員退職慰労引当金 役員の退職慰労金の支出に備えるため、内規に基づく当期末要支給額を計上しております。</p>
4. 外貨建資産および負債の本邦通貨への換算基準	外貨建金銭債権債務は、期末日の直物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. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項	消費税等の会計処理 消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

注記事項

重要な会計上の見積り

項 目	第31期 自 2021年 1月 1日 至 2021年12月31日
1. 繰延税金資産の回収可能性	<p>(1) 当事業年度の財務諸表に計上した金額 繰延税金資産(純額) 1,017百万円 (繰延税金負債と相殺前の金額は1,026百万円です。)</p> <p>(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報</p> <p>算出方法 将来減算一時差異に対して、将来の収益力に基づく課税所得により繰延税金資産の回収可能性を判断しております。課税所得の見積りは、当期実績を基準としております。</p> <p>主要な仮定 課税所得の見積りに当たっては、翌期以降も当期と同水準の当期利益を計上可能との想定に基づき、更に確定済の新規契約からの収益及び費用を含めると共に、一時的で継続性の乏しい収益及び費用を除外して作成しております。</p> <p>翌事業年度の財務諸表に与える影響 課税所得の見積りの前提となっている翌期以降の利益水準について、市況の急激な悪化等により当期実績を大きく下回る場合に、繰延税金資産の回収可能性の判断に重要な影響を与えるリスクがあります。</p>

未適用の会計基準に関する注記

項 目	第31期
	自 2021年 1月 1日 至 2021年12月31日
<p>1. 収益認識に関する会計基準等</p> <ul style="list-style-type: none"> ・「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日) ・「収益認識に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第30号 2021年3月26日) 	<p>(1) 概要</p> <p>収益認識に関する包括的な会計基準であります。収益は、次の5つのステップを適用し認識されます。</p> <p>ステップ1: 顧客との契約を識別する。 ステップ2: 契約における履行義務を識別する。 ステップ3: 取引価格を算定する。 ステップ4: 契約における履行義務に取引価格を配分する。 ステップ5: 履行義務を充足した時に又は充足するにつれて収益を認識する。</p> <p>適用予定日 2022年12月期の期首より適用予定であります。</p> <p>当該会計基準等の適用による影響 「収益認識に関する会計基準」等の適用により、繰越利益剰余金の期首残高に与える重要な影響はありません。</p>
<p>2. 時価の算定に関する会計基準等</p> <p>時価の算定に関する会計基準等</p> <ul style="list-style-type: none"> ・「時価の算定に関する会計基準」(企業会計基準第30号 2019年7月4日) ・「時価の算定に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第31号 2019年7月4日) ・「金融商品に関する会計基準」(企業会計基準第10号 2019年7月4日) ・「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第19号 2020年3月31日) 	<p>(1) 概要</p> <p>国際的な会計基準の定めとの比較可能性を向上させるため、「時価の算定に関する会計基準」及び「時価の算定に関する会計基準の適用指針(以下「時価算定会計基準等」という。)が開発され、時価の算定方法に関するガイダンス等が定められました。時価算定会計基準等は次の項目の時価に適用されます。</p> <ul style="list-style-type: none"> ・「金融商品に関する会計基準」における金融商品 <p>また「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」が改訂され、金融商品の時価のレベルごとの内訳等の注記事項が定められました。</p> <p>適用予定日 2022年12月期の期首より適用予定であります。</p> <p>当該会計基準等の適用による影響 影響額は、当財務諸表の作成時において評価中であります。</p>

表示方法の変更に関する注記

項 目	第31期
	自 2021年 1月 1日 至 2021年12月31日
1. 「会計上の見積りの開示に関する会計基準」の適用	<p>「会計上の見積りの開示に関する会計基準」(企業会計基準第31号 2020年3月31日)を当事業年度の年度末に係る財務諸表から適用し、財務諸表に重要な会計上の見積りに関する注記を記載しております。</p> <p>ただし、当該注記においては、当該会計基準第11項ただし書きに定める経過的な取扱いに従って、前事業年度に係る内容については記載しておりません。</p>

(誤謬の訂正関係に関する注記)

項 目	第31期 2021年12月31日現在
1. 誤謬の訂正関係	当事業年度において、過年度の不動産賃借料に係る誤謬の訂正を行いました。当該過年度の訂正にかかる累積的影響額は、当事業年度の期首の純資産額に反映されております。その結果、当事業年度の期首の利益剰余金が2,680千円増加しております。

(貸借対照表関係)

第30期 2020年12月31日現在	第31期 2021年12月31日現在
*1 有形固定資産の減価償却累計額	*1 有形固定資産の減価償却累計額
建物附属設備 167,961千円	建物附属設備 169,650千円
器具備品 165,765千円	器具備品 163,768千円

(株主資本等変動計算書関係)

第30期（自 2020年1月1日 至 2020年12月31日）

1. 発行済株式の種類及び総数に関する事項

	第30期事業年度 期首株式数	第30期事業年度 増加株式数	第30期事業年度 減少株式数	第30期事業年度 期末株式数
発行済株式				
普通株式	9,800株	-	-	9,800株
合計	9,800株	-	-	9,800株

2. 自己株式の種類及び株式数に関する事項

該当事項はありません。

3. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

該当事項はありません。

4. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2020年 3月23日 定時株主総会	普通株式	245,000	25,000	2019年 12月31日	2020年 3月31日
2020年 9月28日 取締役会	普通株式	122,500	12,500	2020年 6月30日	2020年 9月30日

(2) 基準日が当期に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌期となるもの

該当事項はありません。

第31期（自 2021年1月1日 至 2021年12月31日）

1. 発行済株式の種類及び総数に関する事項

	第31期事業年度 期首株式数	第31期事業年度 増加株式数	第31期事業年度 減少株式数	第31期事業年度 期末株式数

発行済株式				
普通株式	9,800株	-	-	9,800株
合計	9,800株	-	-	9,800株

2. 自己株式の種類及び株式数に関する事項

該当事項はありません。

3. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

該当事項はありません。

4. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

該当事項はありません。

(金融商品関係)

1. 金融商品の状況に関する事項

第30期 自 2020年 1月 1日 至 2020年12月31日	第31期 自 2021年 1月 1日 至 2021年12月31日
<p>(1) 金融商品に対する取組方針 当社は顧客の資産運用を行う上で、自己資金に関しても安全な運用を心掛けております。余剰資金は安全性の高い金融資産で運用し、また、デリバティブ取引等も行っておりません。</p> <p>(2) 金融商品の内容及びそのリスク 当座預金は、預金保険の対象であるため信用リスクはありません。 貸付金、営業債権である未収委託者報酬および未収運用受託報酬、未収入金については、顧客の信用リスクに晒されております。 未収入金、未収運用受託報酬、その他未払金および長期未払金の一部には、海外の関連会社との取引により生じた外貨建ての資産・負債を保有しているため、為替相場の変動による市場リスクに晒されております。</p>	<p>(1) 金融商品に対する取組方針 同左</p> <p>(2) 金融商品の内容及びそのリスク 同左</p>

<p>(3) 金融商品に係るリスク管理体制 信用リスク（取引先の契約不履行等に係るリスク）の管理 預金に係る銀行の信用リスクに関しては、口座開設時及びその後も継続的に銀行の信用力を評価し、格付けの高い金融機関でのみ運用し、預金に係る信用リスクを管理しております。 貸付金は海外の関連会社に対するものであり、期限前でも必要に応じて一部または全ての返済を要求できるという契約のため、回収が不能となるリスクは僅少であります。 未収委託者報酬及び未収運用受託報酬は、投資信託または取引相手ごとに残高を管理し、当社が運用している資産の中から報酬を徴収するため、信用リスクは僅少であります。 また、未収入金は、概ね、海外の関連会社との取引により生じたものであり、原則、翌月中に決済が行われる事により、回収が不能となるリスクは僅少であります。</p> <p>市場リスク（為替や金利等の変動リスク）の管理 外貨建ての債権債務に関する為替の変動リスクに関しては、個別の案件ごとに毎月残高照合等を行い、原則、翌月中に決済が行われる事により、リスクは僅少であります。</p> <p>流動性リスク（支払期日に支払いを実行できなくなるリスク）の管理 余剰資金はキャッシュフロー分析に基づき、関連会社への要求払い条件付き短期貸付で運用することにより、流動性リスクを管理しております。</p>	<p>(3) 金融商品に係るリスク管理体制 信用リスク（取引先の契約不履行等に係るリスク）の管理 同左</p> <p>市場リスク（為替や金利等の変動リスク）の管理 同左</p> <p>流動性リスク（支払期日に支払いを実行できなくなるリスク）の管理 同左</p>
---	--

2. 金融商品の時価等に関する事項

第30期（2020年12月31日現在）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 計上額	時価	差額
(1) 預金	1,534,103	1,534,103	-
(2) 貸付金	642,500	642,500	-
(3) 未収入金	191,426	191,426	-
(4) 未収委託者報酬	661,082	661,082	-
(5) 未収運用受託報酬	930,143	930,143	-
資産計	3,959,255	3,959,255	-
(1) 未払手数料	198,476	198,476	-
(2) その他未払金	1,590,190	1,590,190	-
(3) 長期未払金	503,570	504,495	925
負債計	2,292,237	2,293,162	925

第31期（2021年12月31日現在）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。

	貸借対照表 計上額	時価	差額
(1) 預金	1,740,189	1,740,189	-
(2) 貸付金	1,500,000	1,500,000	-
(3) 未収入金	177,369	177,369	-
(4) 未収委託者報酬	746,309	746,309	-
(5) 未収運用受託報酬	1,037,501	1,037,501	-
資産計	5,201,368	5,201,368	-
(1) 未払手数料	243,885	243,885	-
(2) その他未払金	1,987,942	1,987,942	-
(3) 長期未払金	486,785	487,420	635
負債計	2,718,612	2,719,247	635

(注1) 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券及びデリバティブ取引に関する事項

第30期 2020年12月31日現在	第31期 2021年12月31日現在
資産	資産
(1) 預金 預金はすべて短期であるため、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。	(1) 預金 同左
(2) 貸付金 貸付金はすべて短期であるため、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。	(2) 貸付金 同左
(3) 未収入金 未収入金は短期債権であるため、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) 未収入金 同左
(4) 未収委託者報酬 未収委託者報酬は短期債権であるため、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。	(4) 未収委託者報酬 同左
(5) 未収運用受託報酬 未収運用受託報酬は短期債権であるため、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。	(5) 未収運用受託報酬 同左
負債	負債
(1) 未払手数料 未払手数料は短期債務であるため、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。	(1) 未払手数料 同左

(2) その他未払金 その他未払金は短期債務であるため、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。	(2) その他未払金 同左
(3) 長期未払金 長期未払金の時価の算定は、合理的に見積りした支払予定時期に基づき、日本国債の利回りで割り引いた現在価値によっております。	(3) 長期未払金 同左

(注2) 金銭債権及び満期がある有価証券の決算日後の償還予定額

第30期(2020年12月31日現在)

(単位:千円)

	1年以内	1年超
預金	1,534,103	-
貸付金	642,500	-
未収入金	191,426	-
未収委託者報酬	661,082	-
未収運用受託報酬	930,143	-
合計	3,959,255	-

第31期(2021年12月31日現在)

(単位:千円)

	1年以内	1年超
預金	1,740,189	-
貸付金	1,500,000	-
未収入金	177,369	-
未収委託者報酬	746,309	-
未収運用受託報酬	1,037,501	-
合計	5,201,370	-

(注3) 社債、長期借入金、リース債務及びその他の有利子負債の決算日後の返済予定額

第30期(2020年12月31日現在)

該当事項はありません。

第31期(2021年12月31日現在)

該当事項はありません。

(有価証券関係)

1. その他有価証券

第30期(2020年12月31日現在)

(単位:千円)

区分	貸借対照表計上額	取得原価	差額
貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの 証券投資信託受益証券	1,778	1,663	115
貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの 証券投資信託受益証券	522	533	11
合計	2,301	2,197	104

第31期(2021年12月31日現在)

(単位:千円)

区分	貸借対照表計上額	取得原価	差額
貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの 証券投資信託受益証券	680	642	38

貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの 証券投資信託受益証券	405	411	6
合計	1,085	1,053	32

2. 事業年度中に売却したその他有価証券

第30期(自2020年1月1日至2020年12月31日)

財務諸表等規則第8条の7により記載を省略しております。

第31期(自2021年1月1日至2021年12月31日)

財務諸表等規則第8条の7により記載を省略しております。

(退職給付関係)

第30期 自 2020年 1月 1日 至 2020年12月31日	第31期 自 2021年 1月 1日 至 2021年12月31日																																								
<p>1. 採用している退職給付制度の概要 当社は、従業員の退職給付に充てるため、退職一時金制度を採用しております。 当社が有する退職一時金制度では、簡便法により退職給付引当金及び退職給付費用を計算しており、給与と勤務期間に基づいた一時金を支給しております。</p> <p>2. 確定給付制度 (1)退職給付引当金の期首残高と期末残高の調整表</p> <table> <tr> <td>期首における退職給付引当金</td> <td>840,311千円</td> </tr> <tr> <td>退職給付費用</td> <td>103,991千円</td> </tr> <tr> <td>退職給付の支払額</td> <td>36,222千円</td> </tr> <tr> <td>期末における退職給付引当金</td> <td><u>908,080千円</u></td> </tr> </table> <p>(2)退職給付債務及び年金資産と貸借対照表に計上された前払年金費用及び退職給付引当金の調整表</p> <table> <tr> <td>積立型制度の退職給付債務</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>年金資産</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>非積立型制度の退職給付債務</td> <td>908,080千円</td> </tr> <tr> <td>貸借対照表に計上された負債と資産の純額</td> <td><u>908,080千円</u></td> </tr> <tr> <td>退職給付引当金</td> <td><u>908,080千円</u></td> </tr> <tr> <td>貸借対照表に計上された負債と資産の純額</td> <td><u>908,080千円</u></td> </tr> </table> <p>(3)退職給付に関連する損益 簡便法で計算した退職給付費用 103,991千円</p>	期首における退職給付引当金	840,311千円	退職給付費用	103,991千円	退職給付の支払額	36,222千円	期末における退職給付引当金	<u>908,080千円</u>	積立型制度の退職給付債務	-	年金資産	-	非積立型制度の退職給付債務	908,080千円	貸借対照表に計上された負債と資産の純額	<u>908,080千円</u>	退職給付引当金	<u>908,080千円</u>	貸借対照表に計上された負債と資産の純額	<u>908,080千円</u>	<p>1. 採用している退職給付制度の概要 同左</p> <p>2. 確定給付制度 (1)退職給付引当金の期首残高と期末残高の調整表</p> <table> <tr> <td>期首における退職給付引当金</td> <td>908,080千円</td> </tr> <tr> <td>退職給付費用</td> <td>123,199千円</td> </tr> <tr> <td>退職給付の支払額</td> <td>84,836千円</td> </tr> <tr> <td>期末における退職給付引当金</td> <td><u>946,443千円</u></td> </tr> </table> <p>(2)退職給付債務及び年金資産と貸借対照表に計上された前払年金費用及び退職給付引当金の調整表</p> <table> <tr> <td>積立型制度の退職給付債務</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>年金資産</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>非積立型制度の退職給付債務</td> <td>946,443千円</td> </tr> <tr> <td>貸借対照表に計上された負債と資産の純額</td> <td><u>946,443千円</u></td> </tr> <tr> <td>退職給付引当金</td> <td><u>946,443千円</u></td> </tr> <tr> <td>貸借対照表に計上された負債と資産の純額</td> <td><u>946,443千円</u></td> </tr> </table> <p>(3)退職給付に関連する損益 簡便法で計算した退職給付費用 123,199千円</p>	期首における退職給付引当金	908,080千円	退職給付費用	123,199千円	退職給付の支払額	84,836千円	期末における退職給付引当金	<u>946,443千円</u>	積立型制度の退職給付債務	-	年金資産	-	非積立型制度の退職給付債務	946,443千円	貸借対照表に計上された負債と資産の純額	<u>946,443千円</u>	退職給付引当金	<u>946,443千円</u>	貸借対照表に計上された負債と資産の純額	<u>946,443千円</u>
期首における退職給付引当金	840,311千円																																								
退職給付費用	103,991千円																																								
退職給付の支払額	36,222千円																																								
期末における退職給付引当金	<u>908,080千円</u>																																								
積立型制度の退職給付債務	-																																								
年金資産	-																																								
非積立型制度の退職給付債務	908,080千円																																								
貸借対照表に計上された負債と資産の純額	<u>908,080千円</u>																																								
退職給付引当金	<u>908,080千円</u>																																								
貸借対照表に計上された負債と資産の純額	<u>908,080千円</u>																																								
期首における退職給付引当金	908,080千円																																								
退職給付費用	123,199千円																																								
退職給付の支払額	84,836千円																																								
期末における退職給付引当金	<u>946,443千円</u>																																								
積立型制度の退職給付債務	-																																								
年金資産	-																																								
非積立型制度の退職給付債務	946,443千円																																								
貸借対照表に計上された負債と資産の純額	<u>946,443千円</u>																																								
退職給付引当金	<u>946,443千円</u>																																								
貸借対照表に計上された負債と資産の純額	<u>946,443千円</u>																																								

(税効果会計関係)

第30期 自 2020年 1月 1日 至 2020年12月31日	第31期 自 2021年 1月 1日 至 2021年12月31日
--	--

1. 繰延税金資産発生的主要原因別内訳 繰延税金資産	(千円)	1. 繰延税金資産発生的主要原因別内訳 繰延税金資産	(千円)
未払費用否認	622,353	未払費用否認	697,786
退職給付引当金損金 算入限度超過額	278,054	退職給付引当金損金 算入限度超過額	289,800
役員退職慰労引当金否認	1,811	役員退職慰労引当金否認	3,253
資産除去債務	17,372	資産除去債務	17,372
その他	3,020	その他	9,185
繰延税金資産小計	922,611	繰延税金資産小計	1,017,399
評価性引当額	-	評価性引当額	-
繰延税金資産合計	922,611	繰延税金資産合計	1,017,399
繰延税金資産の純額	922,611	繰延税金資産の純額	1,017,399
2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別内訳		2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別内訳	
法定実効税率 (調整)	30.6%	法定実効税率 (調整)	30.6%
役員賞与等永久に損金 算入されない項目	61.2%	役員賞与等永久に損金 算入されない項目	11.1%
過年度法人税等	0.5%	その他	4.8%
その他	16.7%		
税効果会計適用後の 法人税等の負担率	75.5%	税効果会計適用後の 法人税等の負担率	36.9%

(資産除去債務関係)

1. 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

当社は、本社事務所の賃借契約において、建物所有者との間で貸室賃貸借契約を締結しており、賃借期間終了時に原状回復する義務を有しているため、契約上の義務に関して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

使用見込期間を10年間(建物附属設備の減価償却期間)と見積り、割引率は当該減価償却期間に見合う国債の流通利回り(1.4%)を使用して、資産除去債務の金額を計算しております。

(3) 当該資産除去債務の総額の増減

(単位:千円)

	第30期		第31期	
	自	至	自	至
	2020年 1月 1日	2020年12月31日	2021年 1月 1日	2021年12月31日
期首残高		55,952		56,736
有形固定資産の取得に伴う増加額		-		-
その他増減額(は減少)		783		794
期末残高		56,736		57,530

2. 貸借対照表に計上しているもの以外の資産除去債務

該当事項はありません。

(セグメント情報等)

<セグメント情報>

当社は「投資信託及び投資法人に関する法律」に定める投資信託委託会社であり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）を行っております。また「金融商品取引法」に定める投資助言・代理業を行っております。当社は、投資運用業及び投資助言・代理業にこれらの附帯業務を集約した単一セグメントを報告セグメントとしております。従いまして、開示対象となるセグメントはありませんので、記載を省略しております。

< 関連情報 >

第30期（自 2020年1月1日 至 2020年12月31日）

1. 製品およびサービスごとの情報

（単位：千円）

	投資信託業	投資顧問業	海外ファンド サービス	その他	合計
外部顧客への 営業収益	2,520,799	3,145,290	1,399,699	258,873	7,324,663

2. 地域ごとの情報

(1) 営業収益

（単位：千円）

日本	その他	合計
5,324,188	2,000,474	7,324,663

(注) 海外外部顧客からの営業収益のうち、損益計算書の営業収益の10%以上を占める地域はありません。

(2) 有形固定資産

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

3. 主要な顧客ごとの情報

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

< 報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報 >

該当事項はありません。

< 報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報 >

該当事項はありません。

< 報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報 >

該当事項はありません。

第31期（自 2021年1月1日 至 2021年12月31日）

1. 製品およびサービスごとの情報

（単位：千円）

	投資信託業	投資顧問業	海外ファンド サービス	その他	合計
外部顧客への 営業収益	2,953,670	4,767,185	1,463,520	277,424	9,461,801

2. 地域ごとの情報

(1) 営業収益

（単位：千円）

日本	その他	合計
7,362,405	2,099,395	9,461,801

(注) 海外外部顧客からの営業収益のうち、損益計算書の営業収益の10%以上を占める地域はありません。

(2) 有形固定資産

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

3. 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への営業収益のうち、損益計算書の営業収益の10%以上を占める相手先については以下の通りです。

(単位：千円)

相手先	営業収益	関連するセグメント名
A社()	1,695,115	投資運用及び投資助言・代理事業

() A社との間で守秘義務契約を負っているため、社名の公表は控えております。

< 報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報 >

該当事項はありません。

< 報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報 >

該当事項はありません。

< 報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報 >

該当事項はありません。

(関連当事者との取引)

第30期（自 2020年1月1日 至 2020年12月31日）

1 関連当事者との取引

(1) 親会社

(単位 千円)

種類	会社等の名称	所在地	資本金	事業の内容	議決権の所有(被所有)割合	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額	科目	期末残高
親会社	シュローダー・インターナショナル・ホールディングス・リミテッド	イギリス、ロンドン市	425.5百万ポンド	持株会社	被所有直接100%	当社への出資	剰余金の配当	367,500	-	-
最終親会社	シュローダー・ピーエルシー	イギリス、ロンドン市	282.5百万ポンド	持株会社	被所有間接100%	当社の最終親会社	一般管理費(役員および従業員の賞与の負担金)(注1)	103,606	未払金(その他未払金) 長期未払金	106,895 156,744

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 当社の役員及び従業員への賞与の支払いの一部は、シュローダー・ピーエルシーより行われております。但し、これらの費用はシュローダー・ピーエルシーより当社に請求されるものであり、未払いの金額については、シュローダー・ピーエルシーに対する債務として処理しております。

(2) 兄弟会社等

(単位 千円)

種類	会社等の名称	所在地	資本金	事業の内容	議決権の所有(被所有)割合	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額	科目	期末残高	
親会社の子会社 (注2)	シュローダー・フィナンシャル・サービスズ・リミテッド	イギリス、ロンドン市	61.6 百万 ポンド	資金 管理業	-	余資の 貸付等	資金の回収 (注5)	3,182,500	貸付金	642,500	
							資金の貸付 (注5)	2,815,000			
							受取利息	64	未収入金		0
兄弟会社 (注3)	シュローダー・インベストメント・マネージメント・リミテッド	イギリス、ロンドン市	155.0 百万 ポンド	投資 運用業	-	運用受託 契約の 再委任等	運用受託 報酬の受取 (注6)	37,329	未収運用 受託報酬	3,797	
							サービス提供 業務報酬 の受取 (注7)	280,596	未収入金		43,220
							情報提供業務 報酬の受取 (注8)	154,845			
							役務提供業務 の対価の受取 (注8)	48,038			
							運用再委託報 酬の支払 (注6)	901,637	未払金 (その他 未払金)		176,391
							一般管理費 (諸経費)の 支払 (注8)	352,166			
兄弟会社の子会社 (注4)	シュローダー・インベストメント・マネージメント(ヨーロッパ)・エス・エー	ルクセンブルク	14.6 百万 ユーロ	資産 管理業	-	運用受託 契約の 再委任等	運用受託 報酬の受取 (注6)	1,068,371	未収運用 受託報酬	113,967	
							サービス提供 業務報酬 の受取 (注7)	737,191	未収入金		85,441

							運用再委託 報酬の支払 (注6)	35,856	未払金 (その他 未払金)	2,893
--	--	--	--	--	--	--	------------------------	--------	---------------------	-------

(注2) 当社の最終親会社であるシュローダー・ピーエルシーが、直接の子会社であるシュローダー・アドミニストレーション・リミテッド、及び、その直接の子会社であるシュローダー・フィナンシャル・ホールディングス・リミテッドを通して、シュローダー・フィナンシャル・サービスズ・リミテッドの議決権の100%を保有しております。

(注3) 当社の親会社であるシュローダー・インターナショナル・ホールディングス・リミテッドが、シュローダー・インベストメント・マネージメント・リミテッドの議決権の100%を保有しております。

(注4) 当社の兄弟会社であるシュローダー・インターナショナル・ファイナンス・ピー・ヴィーが、シュローダー・インベストメント・マネージメント(ヨーロッパ)・エス・エーの議決権の88%、シュローダー・インベストメント・マネージメント・リミテッドが12%を保有しております。

(注5) 資金の貸付については、貸付利率は市場金利を勘案して利率を合理的に決定しており、返済期間は概ね3ヶ月であります。なお、担保は受け入れておりません。

(注6) 各社間の運用受託報酬の収受については、各ファンドの契約毎に契約運用資産に対する各社の運用資産の割合に応じた一定の比率により決定しております。

(注7) 各社間のサービス提供業務の報酬の収受については、各ファンドの契約毎に、グループ会社間の契約に基づき、一定の比率により決定しております。

(注8) 情報提供業務・役務提供業務・調査費・その他営業費用及び一般管理費（諸経費）の報酬の収受については、当業務に関する支出を勘案して合理的な金額により行っております。

2 親会社又は重要な関連会社に関する注記

(1) 親会社情報

シュローダー・ピーエルシー（最終親会社、ロンドン証券取引所に上場）

シュローダー・インターナショナル・ホールディングス・リミテッド（親会社、非上場）

(2) 重要な関連会社の要約財務諸表

該当事項はありません。

第31期（自2021年1月1日至2021年12月31日）

1 関連当事者との取引

(1) 親会社

(単位 千円)

種類	会社等の名称	所在地	資本金	事業の内容	議決権の所有(被所有)割合	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額	科目	期末残高
最終親会社	シュローダー・ピーエルシー	イギリス、ロンドン市	282.5百万ポンド	持株会社	被所有間接100%	当社の最終親会社	一般管理費（役員および従業員の賞与の負担金） (注1)	109,686	未払金 (その他未払金) 長期未払金	205,162 69,210

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 当社の役員及び従業員への賞与の支払いの一部は、シュローダー・ピーエルシーより行われております。但し、これらの費用はシュローダー・ピーエルシーより当社に請求されるものであり、未払いの金額については、シュローダー・ピーエルシーに対する債務として処理しております。

(2) 兄弟会社等

(単位 千円)

種類	会社等の名称	所在地	資本金	事業の内容	議決権の所有(被所有)割合	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額	科目	期末残高
親会社の子会社 (注2)	シュローダー・フィナンシャル・サービスズ・リミテッド	イギリス、ロンドン市	61.6 百万 ポンド	資金 管理業	-	余資 の 貸付 等	資金の回収 (注6)	3,642,500	貸付金	1,500,000
							資金の貸付 (注6)	4,500,000		
							受取利息	901	未収入金	406
兄弟会社 (注3)	シュローダー・インベストメント・マネージメント・リミテッド	イギリス、ロンドン市	155.0 百万 ポンド	投資 運用業	-	運用 受託 契約 の 再委 任等	運用受託報酬の受取 (注7)	43,047	未収運用 受託報酬	5,001
							サービス提供業務報酬の受取 (注8)	317,464	未収入金	54,863
							情報提供業務報酬の受取 (注9)	168,689		
							役務提供業務の対価の受取 (注9)	50,049		
							運用再委託報酬の支払 (注7)	1,849,157	未払金 (その他 未払金)	234,940
							一般管理費(諸経費)の支払 (注9)	598,996		

兄弟会社 (注4)	シュローダー・インベストメント・マネージメント・(シンガポール)・リミテッド	シンガポール	50.7 百万 シンガ ポール ドル	投資 運用業	-	運用 受託 契約 の再 委 任、 業務 委託 等	運用受託 報酬の受取 (注7)	63,894	未収運用 受託報酬	5,172
							サービス提供業 務報酬 の受取 (注8)	26,687	未収入金	1,914
							役務提供業務の 対価の受取(注 9)	6,246		
							運用再委託報酬 の支払 (注7)	7,625	未払金 (その他 未払金)	91,965
							一般管理費(諸 経費)の支払 (注9)	626,289		
兄弟 会社の 子会社 (注5)	シュローダー・インベストメント・マネージメント (ヨーロッパ)・ エス・エー	ルクセンブルク	14.6 百万 ユーロ	資産 管理業	-	運用 受託 契約 の再 委 任等	運用受託 報酬の受取 (注7)	1,076,484	未収運用 受託報酬	89,124
							サービス提供業 務報酬 の受取 (注8)	801,381	未収入金	72,805
							運用再委託 報酬の支払 (注7)	37,650	未払金 (その他 未払金)	3,283

(注2) 当社の最終親会社であるシュローダー・ピエルシーが、直接の子会社であるシュローダー・アドミニストレーション・リミテッド、及び、その直接の子会社であるシュローダー・フィナンシャル・ホールディングス・リミテッドを通して、シュローダー・フィナンシャル・サービスズ・リミテッドの議決権の100%を保有しております。

(注3) 当社の親会社であるシュローダー・インターナショナル・ホールディングス・リミテッドが、シュローダー・インベストメント・マネージメント・リミテッドの議決権の100%を保有しております。

(注4) 当社の親会社であるシュローダー・インターナショナル・ホールディングス・リミテッドが、シュローダー・インベストメント・マネージメント・(シンガポール)・リミテッドの議決権の100%を保有しております。

(注5) 当社の兄弟会社であるシュローダー・インターナショナル・ファイナンス・ピー・ヴィーが、シュローダー・インベストメント・マネージメント(ヨーロッパ)・エス・エーの議決権の88%、シュローダー・インベストメント・マネージメント・リミテッドが

12%を保有しております。

- (注6) 資金の貸付については、貸付利率は市場金利を勘案して利率を合理的に決定しており、返済期間は概ね3ヶ月であります。なお、担保は受け入れておりません。
- (注7) 各社間の運用受託報酬の收受については、各ファンドの契約毎に契約運用資産に対する各社の運用資産の割合に応じた一定の比率により決定しております。
- (注8) 各社間のサービス提供業務の報酬の收受については、各ファンドの契約毎に、グループ会社間の契約に基づき、一定の比率により決定しております。
- (注9) 情報提供業務・役務提供業務・調査費・その他営業費用及び一般管理費（諸経費）の報酬の收受については、当業務に関する支出を勘案して合理的な金額により行っております。

2 親会社又は重要な関連会社に関する注記

(1) 親会社情報

シュローダー・ピーエルシー（最終親会社、ロンドン証券取引所に上場）
シュローダー・インターナショナル・ホールディングス・リミテッド（親会社、非上場）

(2) 重要な関連会社の要約財務諸表

該当事項はありません。

(1株当たり情報)

第30期 自 2020年 1月 1日 至 2020年12月31日		第31期 自 2021年 1月 1日 至 2021年12月31日	
1株当たり純資産額	191,816円54銭	1株当たり純資産額	226,579円90銭
1株当たり当期純利益	3,629円86銭	1株当たり当期純利益	34,497円17銭
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。		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。	
1株当たり当期純利益の算定上の基礎		1株当たり当期純利益の算定上の基礎	
損益計算書上の当期純利益	35,572千円	損益計算書上の当期純利益	338,072千円
普通株式に係る当期純利益	35,572千円	普通株式に係る当期純利益	338,072千円
普通株式に帰属しない金額の主要な内訳 該当事項はありません。		普通株式に帰属しない金額の主要な内訳 該当事項はありません。	
普通株式の期中平均株式数	9,800 株	普通株式の期中平均株式数	9,800 株

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

中間財務諸表

(1) 中間貸借対照表

(単位：千円)

第32期 中間会計期間末

2022年6月30日

資産の部

流動資産

預金

767,652

前払費用

60,922

貸付金		1,304,000
未収入金		214,022
未収委託者報酬		700,875
未収運用受託報酬		557,654
未収還付消費税等	*2	314
流動資産合計		3,605,441
固定資産		
有形固定資産		
建物附属設備(純額)	*1	14,465
器具備品(純額)	*1	47,290
有形固定資産合計		61,756
無形固定資産		4,485
投資その他の資産		
投資有価証券		1,132
長期差入保証金		272,147
繰延税金資産		910,044
投資その他の資産合計		1,183,324
固定資産合計		1,249,566
資産合計		4,855,007

(単位：千円)

第32期 中間会計期間末
2022年6月30日

負債の部

流動負債

預り金	63,789
未払金	1,058,301
未払費用	145,564
未払法人税等	22,265
賞与引当金	389,960
役員賞与引当金	79,730
流動負債合計	1,759,612

固定負債

長期未払金	332,866
退職給付引当金	999,975
役員退職慰労引当金	13,728
資産除去債務	57,931
固定負債合計	1,404,502

負債合計

3,164,114

純資産の部

株主資本

資本金	490,000
資本剰余金	
資本準備金	500,000
資本剰余金合計	500,000
利益剰余金	
その他利益剰余金	
繰越利益剰余金	700,814
利益剰余金合計	700,814
株主資本合計	1,690,814

評価・換算差額等

その他有価証券評価差額金	78
評価・換算差額等合計	78
純資産合計	1,690,893
負債純資産合計	4,855,007

(2) 中間損益計算書

(単位：千円)

第32期 中間会計期間	
自 2022年1月 1日	
至 2022年6月30日	
営業収益	
委託者報酬	1,494,263
運用受託報酬	1,541,276
その他営業収益	851,134
営業収益計	3,886,673
営業費用及び一般管理費	*4 4,044,329
営業利益	157,656
営業外収益	*1 660
営業外費用	*2 31,617
経常利益	188,612
特別損失	*3 14,765
税引前中間純利益	203,378
法人税、住民税及び事業税	22,903
法人税等調整額	107,355
法人税等合計	130,258
中間純利益	333,636

(3) 中間株主資本等変動計算書

第32期 中間会計期間（自 2022年1月1日 至 2022年6月30日）

(単位：千円)

	株主資本				評価・換算差額等 その他有価証券 評価差額金	純資産合計
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	株主資本合計		
		資本準備金	その他利益剰余金 繰越利益剰余金			
当期首残高	490,000	500,000	1,230,450	2,220,450	32	2,220,483
当中間期変動額						
剰余金の配当			196,000	196,000		196,000
中間純利益			333,636	333,636		333,636
株主資本以外の項目の 当中間期変動額（純額）					46	46
当中間期変動額合計	-	-	529,636	529,636	46	529,589
当中間期末残高	490,000	500,000	700,814	1,690,814	78	1,690,893

重要な会計方針

項目	第32期中間会計期間 自 2022年1月 1日 至 2022年6月30日

1. 有価証券の評価基準及び評価方法	<p>その他有価証券 時価のあるもの 中間会計期間末日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は、全部純資産直入法により処理し、売却原価は、移動平均法により算定）によっております。</p>
2. 固定資産の減価償却の方法	<p>(1) 有形固定資産（リース資産を除く） 定率法によっております。ただし、2016年4月1日以降取得の建物附属設備については、定額法によっております。</p> <p>(2) 無形固定資産（リース資産を除く） 定額法によっております。ただし、ソフトウェア（自社利用分）については、社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法によっております。</p>
3. 引当金の計上基準	<p>(1) 賞与引当金 従業員に支給する賞与の支払いに備えるため、支給見込額に基づき中間会計期間に見合う分を計上しております。</p> <p>(2) 役員賞与引当金 役員に支給する賞与の支払いに備えるため、支給見込額に基づき中間会計期間に見合う分を計上しております。</p> <p>(3) 退職給付引当金 従業員の退職給付引当金及び退職給付費用の計算に、退職給付に係る当中間会計期間末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。</p> <p>(4) 役員退職慰労引当金 役員の退職慰労金の支出に備えるため、内規に基づく当中間会計期間末要支給額を計上しております。</p>
4. 収益及び費用の計上基準	<p>(1) 委託者報酬 委託者報酬は、投資信託の日々の純資産価額に対する一定割合として認識され、契約期間にわたりサービスを提供するものであるため、日々の運用により履行義務が充足されると判断しており、投資信託の契約期間にわたり収益として認識しております。</p> <p>(2) 運用受託報酬 運用受託報酬は、投資一任契約または投資助言契約に基づき、契約期間にわたりサービスを提供するものであるため、日々の運用により履行義務が充足されると判断しており、投資一任契約または投資助言契約の契約期間にわたり収益として認識しております。</p> <p>(3) 成功報酬 成功報酬は、対象となる投資一任契約の特定のパフォーマンス目標を超過する運用益に対して一定割合を認識しており、成功報酬を受領する権利が確定した段階で収益として認識しております。</p> <p>(4) その他営業収益 その他営業収益は、関係会社との契約に基づき、日々のサービス提供により履行義務が充足されると判断しており、契約期間にわたり収益として認識しております。</p>

5. 外貨建資産および負債の本邦通貨への換算基準	外貨建金銭債権債務は、期末日の直物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。
--------------------------	--

会計方針の変更

項 目	第32期中間会計期間 自 2022年1月 1日 至 2022年6月30日
1. 収益認識に関する会計基準等	「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日)及び「収益認識に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第30号 2021年3月26日)を当中間会計期間の期首から適用し、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識することといたしました。なお、この変更による当中間財務諸表に与える影響はありません。
2. 時価の算定に関する会計基準等	「時価の算定に関する会計基準」(企業会計基準第30号 2019年7月4日)、「時価の算定に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第31号 2019年7月4日)、「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)及び「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第19号 2020年3月31日)を当中間会計期間の期首から適用し、時価算定会計基準第19項及び「金融商品に関する会計基準」(企業会計基準第10号 2019年7月4日)第44-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準等が定める新たな会計方針を、将来にわたって適用しております。なお、この変更による当中間財務諸表に与える影響はありません。 また、「金融商品関係」注記において、金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項等の注記を行っております。

注 記 事 項

(中間貸借対照表関係)

項 目	第32期中間会計期間末 2022年6月30日現在
*1. 有形固定資産の減価償却累計額	建物附属設備 170,498千円 器具備品 172,854千円
*2. 消費税等の取扱い	仮払消費税等及び仮受消費税等は相殺のうえ、未収還付消費税等として表示しております。

(中間損益計算書関係)

項 目	第32期中間会計期間 自 2022年1月 1日 至 2022年6月30日
-----	--

*1. 営業外収益の主要項目	受取利息	638千円
*2. 営業外費用の主要項目	為替差損	31,617千円
*3. 特別損失の主要項目	割増退職金等	14,765千円
*4. 減価償却実施額	有形固定資産 無形固定資産	10,334千円 424千円

（中間株主資本等変動計算書関係）

第32期中間会計期間（自 2022年1月1日 至 2022年6月30日）

1. 発行済株式の種類及び総数に関する事項

	第32期事業年度 期首株式数	第32期中間会計 期間増加株式数	第32期中間会計 期間減少株式数	第32期中間会計 期間末株式数
発行済株式				
普通株式	9,800株	-	-	9,800株
合計	9,800株	-	-	9,800株

2. 自己株式の種類及び株式数に関する事項

該当事項はありません。

3. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

該当事項はありません。

4. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2022年 3月28日 定時株主総会	普通株式	196,000	20,000	2021年 12月31日	2022年 3月31日

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

（金融商品関係）

第32期中間会計期間末（2022年6月30日現在）

1. 金融商品の時価等に関する事項

2022年6月30日における中間貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額は、次のとおりです。

なお、預金、貸付金、未収入金、未収委託者報酬、未収運用受託報酬及び未払金は、短期間で決済されるため時価が帳簿価格に近似するものであることから、注記を省略しております。

区分	中間貸借対照表 計上額	時価	差額
投資その他の資産 投資有価証券（*1）	1,132千円	1,132千円	-
長期未払金	332,866千円	333,230千円	363千円

（*1）投資有価証券に関する事項

投資信託は基準価額によっております。なお、投資有価証券における種類毎の中間貸借対照表計上額、取得原価及びこれらの差額は、次のとおりです。

区分	中間貸借対照表計上額	取得原価	差額
中間貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの 証券投資信託受益証券	634千円	542千円	92千円
中間貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの 証券投資信託受益証券	497千円	511千円	13千円
合計	1,132千円	1,053千円	78千円

2. 金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

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

レベル1の時価： 同一の資産又は負債の活発な市場における無調整の相場価格により算定した時価

レベル2の時価： レベル1のインプット以外の直接又は間接的に観察可能なインプットを用いて算定した時価

レベル3の時価： 重要な観察できないインプットを使用して算定した時価

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

(1) 時価をもって中間貸借対照表計上額としている金融資産

区分	時価			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
投資その他の資産 投資有価証券 投資信託	-	-	-	-
資産計	-	-	-	-

「時価の算定に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第31号 2019年7月4日）第26号に従い、経過措置を適用した投資信託（中間貸借対照表計上額 投資有価証券1,132千円）は上表には含めておりません。

(2) 時価をもって中間貸借対照表計上額としていない金融負債

区分	時価			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
固定負債 長期未払金	-	333,230千円	-	333,230千円
負債計	-	333,230千円	-	333,230千円

長期未払金の時価の算定は、合理的に見積りした支払予定時期に基づき、日本国債の利回りで割り引いた現在価値によっており、レベル2の時価に分類しております。なお、中間貸借対照表計上額における長期未払金の額は332,866千円です。

（資産除去債務関係）

第32期中間会計期間末（2022年6月30日現在）

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

当事業年度期首残高	57,530千円
有形固定資産の取得に伴う増加額	- 千円
その他増減額（は減少）	400千円
当中間会計期間末残高	57,931千円

（収益認識関係）

第32期中間会計期間（自 2022年1月1日 至 2022年6月30日）

1. 収益を分解した情報

当中間会計期間の収益の構成は次の通りです。

委託者報酬	1,494,263千円
運用受託報酬	1,476,807千円
その他営業収益	851,134千円
成功報酬（注）	64,468千円
合計	3,886,673千円

（注）成功報酬は、中間損益計算書において運用受託報酬に含めて表示しております。

2. 収益を理解するための基礎となる情報は「重要な会計方針 4. 収益及び費用の計上基準」に記載のとおりです。

（セグメント情報等）

<セグメント情報>

当社は「投資信託及び投資法人に関する法律」に定める投資信託委託会社であり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）を行っております。また「金融商品取引法」に定める投資助言・代理業を行っております。当社は、投資運用業及び投資助言・代理業にこれらの附帯業務を集約した単一セグメントを報告セグメントとしております。

従いまして、開示対象となるセグメントはありませんので、記載を省略しております。

<関連情報>

第32期中間会計期間（自 2022年1月1日 至 2022年6月30日）

1. 製品およびサービスごとの情報

（単位：千円）

	投資信託業	投資顧問業	海外ファンド サービス	その他	合計
外部顧客への 営業収益	1,494,263	1,541,276	694,589	156,545	3,886,673

2. 地域ごとの情報

(1) 営業収益

（単位：千円）

日本	その他	合計
2,937,744	948,928	3,886,673

（注）海外外部顧客からの営業収益のうち、中間損益計算書の営業収益の10%以上を占める地域はありません

ん。

(2) 有形固定資産

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

3. 主要な顧客ごとの情報

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

< 報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報 >

第32期中間会計期間（自 2022年1月1日 至 2022年6月30日 ）

該当事項はありません。

< 報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報 >

第32期中間会計期間（自 2022年1月1日 至 2022年6月30日 ）

該当事項はありません。

< 報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報 >

第32期中間会計期間（自 2022年1月1日 至 2022年6月30日 ）

該当事項はありません。

(1株当たり情報)

	第32期中間会計期間 自 2022年1月 1日 至 2022年6月30日
1株当たり純資産額	172,540円12銭
1株当たり中間純損失	34,044円53銭
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ありません。	
1株当たり中間純利益の算定上の基礎	
中間損益計算書上の中間純損失	333,636千円
普通株式に係る中間純損失	333,636千円
普通株主に帰属しない金額の主要な内訳	
該当事項はありません。	
普通株式の期中平均株式数	9,800株

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

独立監査人の監査報告書

2022年3月18日

シュローダー・インベストメント・マネジメント株式会社

取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人
東京事務所指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 櫻井 雄一郎指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 水永 真太郎

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」に掲げられているシュローダー・インベストメント・マネジメント株式会社の2021年1月1日から2021年12月31日までの第31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、シュローダー・インベストメント・マネジメント株式会社の2021年12月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

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

財務諸表に対する経営者及び監査役の責任

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

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

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

財務諸表監査における監査人の責任

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

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

- 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- 財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。
- 経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- 経営者が継続企業を前提として財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付け

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

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

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

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

2. X B R L 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9月27日

シュローダー・インベストメント・マネジメント株式会社

取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人
東京事務所指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 櫻井 雄一郎指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 水永 真太郎

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」に掲げられているシュローダー・インベストメント・マネジメント株式会社の2022年1月1日から2022年12月31日までの第32期事業年度の中間会計期間（2022年1月1日から2022年6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、シュローダー・インベストメント・マネジメント株式会社の2022年6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1月1日から2022年6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、継続企業的前提に基づき中間財務諸表を作成することが適切であるかどうかを評価し、我が国において一般に公正妥当と認められる中間財務諸表の作成基準に基づいて継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

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

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。

独立監査人の中間監査報告書

2023年2月10日

シュローダー・インベストメント・マネジメント株式会社
取締役会御中

PwCあらた有限責任監査法人
東京事務所

指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	藪谷	峰
指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	西郷	篤

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」に掲げられているシュローダー・インカムアセット・アロケーション（1年決算型）Aコース（為替ヘッジなし）の2022年6月4日から2022年12月3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、シュローダー・インカムアセット・アロケーション（1年決算型）Aコース（為替ヘッジなし）の2022年12月3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（2022年6月4日から2022年12月3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、シュローダー・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

シュローダー・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. 上記の中間監査報告書の原本は当社が別途保管しております。

2. XBRLデータは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

2023年2月10日

シュローダー・インベストメント・マネジメント株式会社
取締役会御中

PwCあらた有限責任監査法人
東京事務所

指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	藪谷	峰
指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	西郷	篤

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」に掲げられているシュローダー・インカムアセット・アロケーション（1年決算型）Bコース（為替ヘッジあり）の2022年6月4日から2022年12月3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、シュローダー・インカムアセット・アロケーション（1年決算型）Bコース（為替ヘッジあり）の2022年12月3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（2022年6月4日から2022年12月3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、シュローダー・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

シュローダー・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. 上記の中間監査報告書の原本は当社が別途保管しております。

2. XBRLデータは中間監査の対象には含まれていません。