

【表紙】

【提出書類】	有価証券届出書の訂正届出書
【提出先】	関東財務局長 殿
【提出日】	2023年2月10日
【発行者名】	日立投資顧問株式会社
【代表者の役職氏名】	取締役社長 柿沼 敬二
【本店の所在の場所】	東京都台東区東上野二丁目16番1号
【事務連絡者氏名】	管理グループ 都地 雅夫
【電話番号】	080-7784-4536
【届出の対象とした募集内国 投資信託受益証券に係る ファンドの名称】	日立バランスファンド（株式70） 日立バランスファンド（株式50） 日立バランスファンド（株式30）
【届出の対象とした募集内国 投資信託受益証券の金額】	継続募集額は以下のとおりです。 日立バランスファンド（株式70）5,000億円を上限とします。 日立バランスファンド（株式50）5,000億円を上限とします。 日立バランスファンド（株式30）5,000億円を上限とします。 合計15,000億円を上限とします。
【縦覧に供する場所】	該当ありません。

I. 【有価証券届出書の訂正届出書の提出理由】

2022年8月15日付をもって提出した有価証券届出書（以下、「原届出書」といいます。）の記載事項につき、本日、半期報告書の提出に伴い関連情報を新たな情報に更新するため、本訂正届出書を提出するものです。

II. 【訂正の内容】

下線を附した部分が訂正箇所です。更新・訂正後の内容、追加の内容、削除の内容を表示している個所につきましては、下線を附しておりません。

第二部【ファンド情報】

第1【ファンドの状況】

1【ファンドの性格】

（3）【ファンドの仕組み】

<訂正前>

③ 委託会社の概況（2022年8月15日現在）

〔以下 略〕

<訂正後>

③ 委託会社の概況（2023年2月10日現在）

〔以下 略〕

2【投資方針】

（3）【運用体制】

<更新・訂正後>

- ① 運用委員会は、当社の運用方針策定のための最高意思決定機関で、当ファンドに関する運用方針を策定します。2022年12月末現在10名程度出席。
- ② 運用評価委員会は、運用再委託先を含む、運用成績、資産配分、リスクおよびポートフォリオの内容等運用状況についての分析および評価を行います。2022年12月末現在10名程度出席。
- ③ 運用グループは、運用再委託先と連携して運用方針に基づく運用を行います。2022年12月末現在9名在籍。
- ④ コンプライアンスオフィサーおよびリスク管理オフィサーは、諸法令、投資信託約款等の遵守状況や運用リスクの状況などを定期的に監視しています。2022年12月末現在コンプライアンスオフィサーおよびリスク管理オフィサーは各1名在籍。

〔中略〕

（ご参考）

「日立国内株式T O P I Xインデックスマザーファンド」の運用体制

当マザーファンドの運用は、野村アセットマネジメント株式会社に委託しており、同社の運用体制等は、次の通りです。（2022年12月末現在のものであり、今後変更となる場合があります。）

〔中略〕

（ご参考）

「日立国内債券インデックスマザーファンド」の運用体制

当マザーファンドの運用は、野村アセットマネジメント株式会社に委託しており、同社の運用体制等は、次の通りです。（2022年12月末現在のものであり、今後変更となる場合があります。）

〔中略〕

（ご参考）

「日立外国株式インデックスマザーファンド」の運用体制

当マザーファンドの運用は、ステート・ストリート・グローバル・アドバイザーズ株式会社に委託しており、同社の運用体制等は、次の通りです。（2022年12月末現在のものであり、今後変更となる場合があります。）

〔中略〕

（ご参考）

「日立外国債券インデックスマザーファンド」の運用体制

当マザーファンドの運用は、MU投資顧問株式会社に委託しており、同社の運用体制等は、次の通りです。（2022年12月末現在のものであり、今後変更となる場合があります。）

〔以下 略〕

3【投資リスク】

(1) 主なリスクおよび留意点

⑤ ファミリーファンド方式に係る留意点

<更新・訂正後>

〔中略〕

2022年12月末現在、当ファンドを含めてマザーファンドに投資しているベビーファンドとその口数は、次のとおりです。なお、マザーファンドに投資するベビーファンドが新たに設定されたり、マザーファンドに投資しているベビーファンドが償還等の理由で今後投資しなくなったりすることがあります。

マザーファンド名	ベビーファンド名	口数
日立国内株式TOPIX インデックスマザーファンド	日立バランスファンド（株式70）	5,547,479,758
	日立バランスファンド（株式50）	3,374,752,564
	日立バランスファンド（株式30）	773,270,191
	日立国内株式インデックスファンド	10,834,518,372
	日立国内株式TOPIXインデックスファンド （非課税適格機関投資家専用）	5,077,882,216
	合計	25,607,903,101

マザーファンド名	ベビーファンド名	口数
日立国内債券 インデックスマザーファンド	日立バランスファンド（株式70）	4,526,667,566
	日立バランスファンド（株式50）	7,371,398,252
	日立バランスファンド（株式30）	3,864,584,210
	日立国内債券インデックスファンド	9,710,966,613
	日立国内債券特化型ファンドN （非課税適格機関投資家専用）	30,872,327,303
	合計	56,345,943,944

マザーファンド名	ベビーファンド名	口数
日立外国株式 インデックスマザーファンド	日立バランスファンド（株式70）	2,202,812,401
	日立バランスファンド（株式50）	1,175,451,704
	日立バランスファンド（株式30）	202,285,273
	日立外国株式インデックスファンド	13,719,152,009
	日立外国株式特化型ファンド （非課税適格機関投資家専用）	23,014,688,298
	合計	40,314,389,685

マザーファンド名	ベビーファンド名	口数
日立外国債券 インデックスマザーファンド	日立バランスファンド（株式70）	1,215,782,598
	日立バランスファンド（株式50）	977,381,416
	日立バランスファンド（株式30）	347,697,423
	日立外国債券インデックスファンド	6,460,643,168
	日立外国債券特化型ファンドU（為替ヘッジなし） （非課税適格機関投資家専用）	9,222,756,755
	合計	18,224,261,360

(2) リスク管理体制

<更新・訂正後>

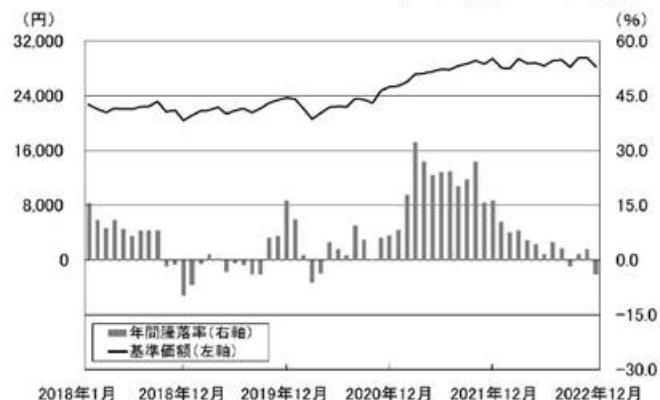
〔中略〕

<リスクの定量的比較>

○ ファンドの年間騰落率及び基準価額の推移

日立バランスファンド（株式70）

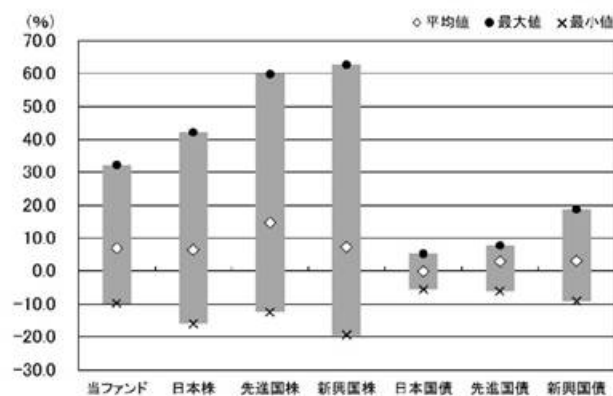
(2018.1月末～2022.12月末)



*年間騰落率は、2018年1月から2022年12月の5年間の各月末における1年間の騰落率を表示したものです。

○ 代表的な資産クラスと騰落率の比較

(2018.1月末～2022.12月末)



	当ファンド	日本株	先進国株	新興国株	日本国債	先進国債	新興国債
平均値(%)	7.1	6.5	14.7	7.3	△ 0.1	2.9	3.2
最大値(%)	32.3	42.1	59.8	62.7	5.4	7.9	18.7
最小値(%)	△ 9.8	△ 16.0	△ 12.4	△ 19.4	△ 5.5	△ 6.1	△ 9.1

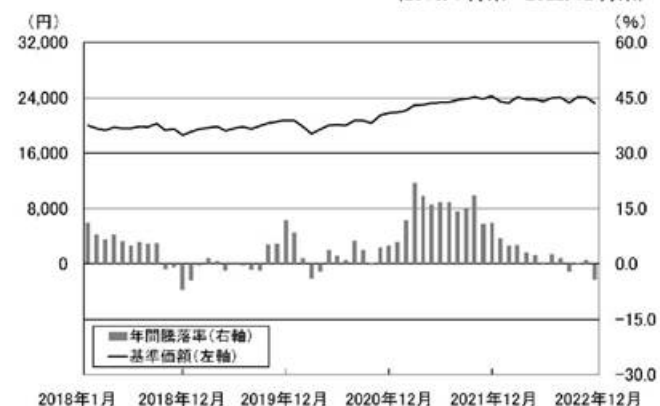
*2018年1月から2022年12月の5年間の各月末における1年間の騰落率の平均・最大・最小を、当ファンド及び他の代表的な資産クラスについて表示したものです。

*全ての資産クラスが当ファンドの投資対象とは限りません。

*上記の騰落率は直近月末から60ヶ月遡った算出結果であり、決算日に対応した数値とは異なります。

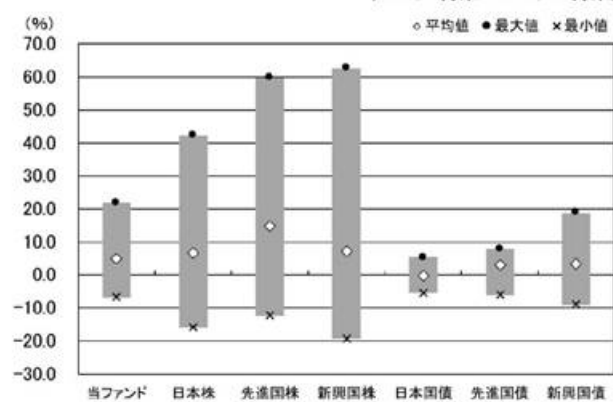
日立バランスファンド（株式50）

(2018.1月末～2022.12月末)



*年間騰落率は、2018年1月から2022年12月の5年間の各月末における1年間の騰落率を表示したものです。

(2018.1月末～2022.12月末)



	当ファンド	日本株	先進国株	新興国株	日本国債	先進国債	新興国債
平均値(%)	5.0	6.5	14.7	7.3	△ 0.1	2.9	3.2
最大値(%)	21.9	42.1	59.8	62.7	5.4	7.9	18.7
最小値(%)	△ 6.9	△ 16.0	△ 12.4	△ 19.4	△ 5.5	△ 6.1	△ 9.1

*2018年1月から2022年12月の5年間の各月末における1年間の騰落率の平均・最大・最小を、当ファンド及び他の代表的な資産クラスについて表示したものです。

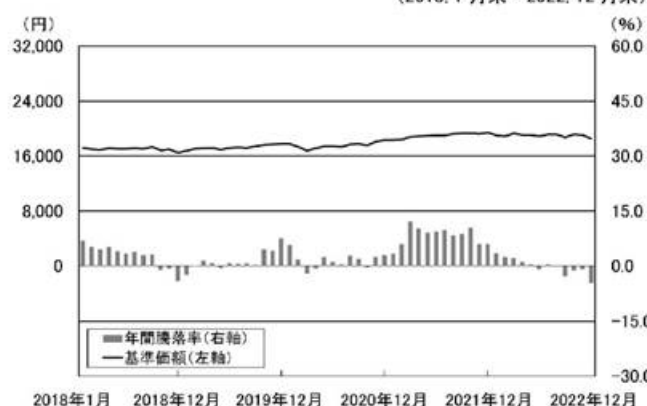
*全ての資産クラスが当ファンドの投資対象とは限りません。

*上記の騰落率は直近月末から60ヶ月遡った算出結果であり、決算日に対応した数値とは異なります。

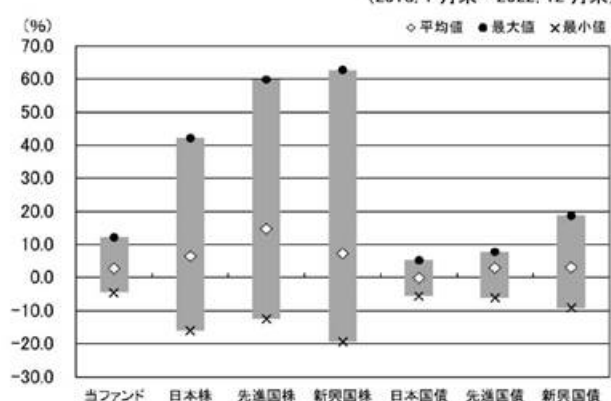
日立バランスファンド（株式30）

(2018.1月末～2022.12月末)

(2018.1月末～2022.12月末)



*年間騰落率は、2018年1月から2022年12月の5年間の各月末における1年間の騰落率を表示したものです。



	当ファンド	日本株	先進国株	新興国株	日本国債	先進国債	新興国債
平均値(%)	2.9	6.5	14.7	7.3	△ 0.1	2.9	3.2
最大値(%)	12.2	42.1	59.8	62.7	5.4	7.9	18.7
最小値(%)	△ 4.5	△ 16.0	△ 12.4	△ 19.4	△ 5.5	△ 6.1	△ 9.1

*2018年1月から2022年12月の5年間の各月末における1年間の騰落率の平均・最大・最小を、当ファンド及び他の代表的な資産クラスについて表示したものです。

*全ての資産クラスが当ファンドの投資対象とは限りません。

*上記の騰落率は直近月末から60ヶ月遡った算出結果であり、決算日に対応した数値とは異なります。

*各資産クラスの指数

日本株・・・東証株価指数(TOPIX) (配当込み)

先進国株・・・MSCI コクサイ・インデックス (配当込み、円ベース)

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

日本国債・・・NOMURA-BPI 国債

先進国債・・・FTSE 世界国債インデックス (除く日本、ヘッジなし・円ベース)

新興国債・・・JP モルガン GBI-EM グローバル・ディバーシファイド (円ベース)

(注1) 海外の指数は、各指数を基に、日立投資顧問が計算したものです。また、為替ヘッジなしによる投資を想定して円換算しております。

(注2) 各指数等に関する著作権等の知的財産権は、開発元もしくは公表元に帰属します。(東証株価指数(TOPIX)：株式会社 J P X 総研又は株式会社 J P X 総研の関連会社、MSCI コクサイ・インデックス及び MSCI エマージング・マーケット・インデックス：MSCI Inc.、NOMURA-BPI 国債：野村證券株式会社、FTSE 世界国債インデックス：FTSE Fixed Income LLC、JP モルガン GBI-EM グローバル・ディバーシファイド：J.P. Morgan Securities Inc.)。なお、各社は当ファンドの運用に関し一切責任を負いません。

4【手数料等及び税金】

（５）【課税上の取扱い】

<訂正前>

〔中略〕

- ＊ 税制に関する記載は、2022年7月末現在の情報をもとに作成しています。税法が改正された場合は、上記の内容が変更になることがあります。
- ＊ 税金の取扱いの詳細については、税務専門家等にご確認されることをお勧めします。

<訂正後>

〔中略〕

- ＊ 税制に関する記載は、2023年1月末現在の情報をもとに作成しています。税法が改正された場合は、上記の内容が変更になることがあります。
- ＊ 税金の取扱いの詳細については、税務専門家等にご確認されることをお勧めします。

5【運用状況】

以下は2022年12月30日現在の運用状況であり、原届出書が以下の内容に更新・訂正されます。

また、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。

<更新・訂正後>

日立バランスファンド（株式70）

（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	29,810,642,576	99.03
現金・預金・その他の資産(負債控除後)	—	288,997,697	0.96
合計(純資産総額)		30,099,640,273	100.00

（2）【投資資産】

①【投資有価証券の主要銘柄】

イ.上位銘柄明細

順位	国／地域	種類	銘柄名	数量又は 額面総額	帳簿価額 単価 (円)	帳簿価額 金額 (円)	評価額 単価 (円)	評価額 金額 (円)	投資 比率 (%)
1	日本	親投資信託 受益証券	日立国内株式TOPIX インデックスマザーファンド	5,547,479,758	2.1073	11,690,204,095	2.1699	12,037,476,326	39.99
2	日本	親投資信託 受益証券	日立外国株式 インデックスマザーファンド	2,202,812,401	4.0141	8,842,471,340	4.0093	8,831,735,759	29.34
3	日本	親投資信託 受益証券	日立国内債券 インデックスマザーファンド	4,526,667,566	1.3849	6,268,981,913	1.3389	6,060,755,204	20.13
4	日本	親投資信託 受益証券	日立外国債券 インデックスマザーファンド	1,215,782,598	2.4646	2,996,504,519	2.3694	2,880,675,287	9.57

ロ.種類別投資比率

種類	投資比率（％）
親投資信託受益証券	99.03
合計	99.03

②【投資不動産物件】

該当事項はありません。

③【その他投資資産の主要なもの】

該当事項はありません。

日立バランスファンド（株式５０）

（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	24,220,986,750	99.04
現金・預金・その他の資産(負債控除後)	—	234,311,408	0.95
合計(純資産総額)		24,455,298,158	100.00

（２）投資資産

①投資有価証券の主要銘柄

イ.上位銘柄明細

順位	国／地域	種類	銘柄名	数量又は 額面総額	帳簿価額 単価 (円)	帳簿価額 金額 (円)	評価額 単価 (円)	評価額 金額 (円)	投資 比率 (％)
1	日本	親投資信託 受益証券	日立国内債券 インデックスマザーファンド	7,371,398,252	1.3853	10,211,597,999	1.3389	9,869,565,119	40.35
2	日本	親投資信託 受益証券	日立国内株式ＴＯＰＩＸ インデックスマザーファンド	3,374,752,564	2.1065	7,108,916,277	2.1699	7,322,875,588	29.94
3	日本	親投資信託 受益証券	日立外国株式 インデックスマザーファンド	1,175,451,704	4.0147	4,719,166,179	4.0093	4,712,738,516	19.27
4	日本	親投資信託 受益証券	日立外国債券 インデックスマザーファンド	977,381,416	2.4636	2,407,944,664	2.3694	2,315,807,527	9.46

ロ.種類別投資比率

種類	投資比率（％）
親投資信託受益証券	99.04
合計	99.04

②投資不動産物件

該当事項はありません。

③その他投資資産の主要なもの

該当事項はありません。

日立バランスファンド（株式３０）

（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	8,487,067,404	99.03
現金・預金・その他の資産(負債控除後)	—	82,347,600	0.96
合計(純資産総額)		8,569,415,004	100.00

（２）投資資産

①投資有価証券の主要銘柄

イ.上位銘柄明細

順位	国／地域	種類	銘柄名	数量又は 額面総額	帳簿価額 単価 (円)	帳簿価額 金額 (円)	評価額 単価 (円)	評価額 金額 (円)	投資 比率 (％)
1	日本	親投資信託 受益証券	日立国内債券 インデックスマザーファンド	3,864,584,210	1.3853	5,353,608,507	1.3389	5,174,291,798	60.38
2	日本	親投資信託 受益証券	日立国内株式T O P I X インデックスマザーファンド	773,270,191	2.1078	1,629,926,438	2.1699	1,677,918,987	19.58
3	日本	親投資信託 受益証券	日立外国債券 インデックスマザーファンド	347,697,423	2.4638	856,661,326	2.3694	823,834,274	9.61
4	日本	親投資信託 受益証券	日立外国株式 インデックスマザーファンド	202,285,273	4.0183	812,845,613	4.0093	811,022,345	9.46

ロ.種類別投資比率

種類	投資比率（％）
親投資信託受益証券	99.03
合計	99.03

②投資不動産物件

該当事項はありません。

③その他投資資産の主要なもの

該当事項はありません。

（ご参考）

日立国内株式TOPIXインデックスマザーファンド

投資状況

資産の種類	国／地域	時価合計（円）	投資比率（％）
株式	日本	54,775,742,050	98.57
現金・預金・その他の資産(負債控除後)	—	791,163,505	1.42
合計(純資産総額)		55,566,905,555	100.00

その他の資産の投資状況

資産の種類	建別	国／地域	時価合計（円）	投資比率（％）
株価指数先物取引	買建	日本	775,515,000	1.39

（注）先物取引は、主たる取引所の発表する清算値段又は最終相場で評価しています。

投資資産

投資有価証券の主要銘柄

イ.上位銘柄明細（30銘柄）

順位	国／地域	種類	銘柄名	業種	数量又は 額面総額	帳簿価額 単価 (円)	帳簿価額 金額 (円)	評価額 単価 (円)	評価額 金額 (円)	投資 比率 (%)
1	日本	株式	トヨタ自動車	輸送用機器	1,103,500	2,200.66	2,428,428,310	1,812.50	2,000,093,750	3.59
2	日本	株式	ソニーグループ	電気機器	142,200	12,538.15	1,782,924,946	10,035.00	1,426,977,000	2.56
3	日本	株式	三菱UFJフィナンシャル・グループ	銀行業	1,256,700	759.13	953,998,671	889.00	1,117,206,300	2.01
4	日本	株式	キーエンス	電気機器	20,100	56,457.74	1,134,800,761	51,420.00	1,033,542,000	1.85
5	日本	株式	日本電信電話	情報・通信業	258,300	3,621.34	935,392,122	3,762.00	971,724,600	1.74
6	日本	株式	三井住友フィナンシャルグループ	銀行業	144,600	3,931.05	568,429,830	5,296.00	765,801,600	1.37
7	日本	株式	第一三共	医薬品	175,600	2,864.13	502,941,338	4,250.00	746,300,000	1.34
8	日本	株式	武田薬品工業	医薬品	178,400	3,536.34	630,883,253	4,111.00	733,402,400	1.31
9	日本	株式	任天堂	その他製品	126,900	6,141.57	779,365,272	5,532.00	702,010,800	1.26
10	日本	株式	日立製作所	電気機器	101,900	6,206.19	632,411,284	6,691.00	681,812,900	1.22
11	日本	株式	ソフトバンクグループ	情報・通信業	116,500	5,537.80	645,153,700	5,644.00	657,526,000	1.18
12	日本	株式	リクルートホールディングス	サービス業	153,000	5,350.24	818,587,289	4,177.00	639,081,000	1.15
13	日本	株式	KDDI	情報・通信業	155,800	4,043.32	629,950,338	3,982.00	620,395,600	1.11
14	日本	株式	三井物産	卸売業	155,600	3,326.92	517,669,860	3,853.00	599,526,800	1.07
15	日本	株式	三菱商事	卸売業	132,900	4,577.96	608,410,884	4,283.00	569,210,700	1.02
16	日本	株式	東京海上ホールディングス	保険業	199,300	2,404.27	479,171,011	2,827.50	563,520,750	1.01
17	日本	株式	東京エレクトロン	電気機器	14,200	61,590.89	874,590,734	38,880.00	552,096,000	0.99
18	日本	株式	信越化学工業	化学	34,000	18,663.28	634,551,520	16,225.00	551,650,000	0.99
19	日本	株式	HOYA	精密機器	42,900	13,898.56	596,248,224	12,705.00	545,044,500	0.98
20	日本	株式	伊藤忠商事	卸売業	131,000	4,127.32	540,678,920	4,146.00	543,126,000	0.97
21	日本	株式	みずほフィナンシャルグループ	銀行業	286,300	1,571.59	449,948,547	1,856.00	531,372,800	0.95
22	日本	株式	本田技研工業	輸送用機器	163,400	3,475.87	567,958,118	3,032.00	495,428,800	0.89
23	日本	株式	ダイキン工業	機械	24,200	22,351.50	540,906,380	20,200.00	488,840,000	0.87
24	日本	株式	ソフトバンク	情報・通信業	323,800	1,436.87	465,258,506	1,488.00	481,814,400	0.86
25	日本	株式	オリエンタルランド	サービス業	21,900	23,289.54	510,041,024	19,160.00	419,604,000	0.75
26	日本	株式	セブン&アイ・ホールディングス	小売業	73,300	5,796.62	424,892,954	5,660.00	414,878,000	0.74
27	日本	株式	村田製作所	電気機器	60,900	8,076.70	491,871,030	6,588.00	401,209,200	0.72
28	日本	株式	ファナック	電気機器	19,700	21,571.84	424,965,295	19,835.00	390,749,500	0.70
29	日本	株式	アステラス製薬	医薬品	193,200	1,928.70	372,624,901	2,006.50	387,655,800	0.69
30	日本	株式	SMC	機械	6,600	67,977.20	448,649,565	55,580.00	366,828,000	0.66

ロ.種類別及び業種別の投資比率

種類	国内／ 外国	業種	投資比率 (%)
株式	国内	水産・農林業	0.09
		鉱業	0.30
		建設業	1.94
		食料品	3.47
		繊維製品	0.45
		パルプ・紙	0.18
		化学	6.03
		医薬品	5.71
		石油・石炭製品	0.48
		ゴム製品	0.70
		ガラス・土石製品	0.68
		鉄鋼	0.76
		非鉄金属	0.72
		金属製品	0.54
		機械	4.96
		電気機器	16.31
		輸送用機器	7.19
		精密機器	2.54
		その他製品	2.31
		電気・ガス業	1.25
		陸運業	3.09
		海運業	0.62
		空運業	0.51
		倉庫・運輸関連業	0.14
		情報・通信業	8.82
		卸売業	5.95
		小売業	4.70
		銀行業	6.37
		証券、商品先物取引業	0.73
		保険業	2.51
		その他金融業	1.12
		不動産業	1.94
		サービス業	5.28
合計			98.57

投資不動産物件

該当事項はありません。

その他投資資産の主要なもの
（先物）

資産の種類	取引所	資産の名称	買建／ 売建	数量	通貨	帳簿価額 （円）	評価額 （円）	投資 比率 （%）
株価指数 先物取引	大阪証券取引所	東証株価指数先物	買建	41	日本円	814,116,295	775,515,000	1.39

（ご参考）

日立国内債券インデックスマザーファンド

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	46,415,279,800	61.52
地方債証券	日本	4,953,435,520	6.56
特殊債券	日本	4,972,043,109	6.59
社債券	日本	4,297,628,000	5.69
現金・預金・その他の資産(負債控除後)	—	14,800,576,805	19.61
合計(純資産総額)		75,438,963,234	100.00

投資資産

投資有価証券の主要銘柄

イ.上位銘柄明細（30銘柄）

順位	国／ 地域	種類	銘柄名	数量又は 額面総額	帳簿価額 単価 (円)	帳簿価額 金額 (円)	評価額 単価 (円)	評価額 金額 (円)	利率 (%)	償還期限	投資 比率 (%)
1	日本	国債証券	第355回利付国債（10年）	710,000,000	99.88	709,204,600	98.20	697,248,400	0.1	2029/6/20	0.92
2	日本	国債証券	第149回利付国債（5年）	660,000,000	100.13	660,921,800	99.55	657,069,600	0.005	2026/9/20	0.87
3	日本	国債証券	第354回利付国債（10年）	580,000,000	100.00	580,000,000	98.42	570,841,800	0.1	2029/3/20	0.75
4	日本	国債証券	第357回利付国債（10年）	580,000,000	99.56	577,451,600	97.77	567,066,000	0.1	2029/12/20	0.75
5	日本	国債証券	第144回利付国債（5年）	540,000,000	100.41	542,257,200	100.12	540,658,800	0.1	2025/6/20	0.71
6	日本	国債証券	第364回利付国債（10年）	520,000,000	99.02	514,904,000	96.62	502,429,200	0.1	2031/9/20	0.66
7	日本	国債証券	第344回利付国債（10年）	490,000,000	100.37	491,857,100	99.90	489,544,300	0.1	2026/9/20	0.64
8	日本	国債証券	第150回利付国債（5年）	490,000,000	99.87	489,363,000	99.40	487,104,100	0.005	2026/12/20	0.64
9	日本	国債証券	第152回利付国債（20年）	455,000,000	110.61	503,284,600	104.73	476,562,450	1.2	2035/3/20	0.63
10	日本	国債証券	第150回利付国債（20年）	430,000,000	113.01	485,981,700	107.40	461,824,300	1.4	2034/9/20	0.61
11	日本	国債証券	第348回利付国債（10年）	460,000,000	100.30	461,380,000	99.39	457,212,400	0.1	2027/9/20	0.60
12	日本	国債証券	第353回利付国債（10年）	460,000,000	100.03	460,138,000	98.59	453,550,800	0.1	2028/12/20	0.60
13	日本	国債証券	第346回利付国債（10年）	450,000,000	100.34	451,561,500	99.64	448,402,500	0.1	2027/3/20	0.59
14	日本	国債証券	第347回利付国債（10年）	430,000,000	100.31	431,333,000	99.51	427,910,200	0.1	2027/6/20	0.56
15	日本	国債証券	第349回利付国債（10年）	430,000,000	100.25	431,075,000	99.26	426,839,500	0.1	2027/12/20	0.56
16	日本	国債証券	第146回利付国債（20年）	380,000,000	115.97	440,705,000	111.12	422,275,000	1.7	2033/9/20	0.55
17	日本	国債証券	第149回利付国債（20年）	380,000,000	114.14	433,747,200	108.65	412,900,400	1.5	2034/6/20	0.54
18	日本	国債証券	第356回利付国債（10年）	420,000,000	99.81	419,218,800	98.00	411,629,400	0.1	2029/9/20	0.54
19	日本	国債証券	第145回利付国債（20年）	350,000,000	115.76	405,160,000	111.20	389,224,500	1.7	2033/6/20	0.51
20	日本	国債証券	第145回利付国債（5年）	380,000,000	100.41	381,558,000	100.12	380,459,800	0.1	2025/9/20	0.50
21	日本	国債証券	第338回利付国債（10年）	360,000,000	101.29	364,651,200	100.78	362,815,200	0.4	2025/3/20	0.48
22	日本	国債証券	第28回利付国債（30年）	300,000,000	130.44	391,323,000	120.59	361,779,000	2.5	2038/3/20	0.47
23	日本	国債証券	第359回利付国債（10年）	370,000,000	99.55	368,346,100	97.29	360,006,300	0.1	2030/6/20	0.47
24	日本	国債証券	第112回利付国債（20年）	320,000,000	114.20	365,451,400	110.94	355,024,000	2.1	2029/6/20	0.47
25	日本	国債証券	第29回利付国債（30年）	290,000,000	129.30	374,990,300	119.00	345,120,300	2.4	2038/9/20	0.45

26	日本	国債証券	第365回利付国債（10年）	350,000,000	98.88	346,098,400	96.69	338,429,000	0.1	2031/12/20	0.44
27	日本	国債証券	第350回利付国債（10年）	340,000,000	100.20	340,707,200	99.10	336,943,400	0.1	2028/3/20	0.44
28	日本	国債証券	第46回利付国債（30年）	320,000,000	115.37	369,190,400	102.56	328,198,400	1.5	2045/3/20	0.43
29	日本	国債証券	第164回利付国債（20年）	350,000,000	99.77	349,223,000	92.48	323,697,500	0.5	2038/3/20	0.42
30	日本	国債証券	第140回利付国債（20年）	290,000,000	115.08	333,758,100	111.31	322,822,200	1.7	2032/9/20	0.42

ロ.種類別投資比率

種類	投資比率（％）
国債証券	61.52
地方債証券	6.56
特殊債券	6.59
社債券	5.69
合計	80.38

投資不動産物件

該当事項はありません。

その他投資資産の主要なもの

該当事項はありません。

（ご参考）

日立外国株式インデックスマザーファンド 投資状況

資産の種類	国／地域	時価合計（円）	投資比率（％）
株式	アメリカ	113,634,408,347	70.30
	カナダ	5,739,527,457	3.55
	ユーロ(ドイツ)	3,858,773,965	2.38
	ユーロ(イタリア)	831,484,630	0.51
	ユーロ(フランス)	5,287,081,343	3.27
	ユーロ(オランダ)	2,710,711,920	1.67
	ユーロ(スペイン)	1,182,810,274	0.73
	ユーロ(ベルギー)	424,279,789	0.26
	ユーロ(オーストリア)	89,687,669	0.05
	ユーロ(ルクセンブルク)	113,554,490	0.07
	ユーロ(フィンランド)	488,965,140	0.30
	ユーロ(アイルランド)	356,864,961	0.22
	ユーロ(ポルトガル)	92,232,885	0.05
	ユーロ(イギリス)	133,328,233	0.08
	イギリス	7,502,822,116	4.64
	スイス	4,878,050,405	3.01
	スウェーデン	1,603,804,379	0.99
	ノルウェー	370,194,614	0.22
	デンマーク	1,414,585,437	0.87
	オーストラリア	3,560,632,254	2.20
	ニュージーランド	97,080,912	0.06
	香港	1,370,321,725	0.84
	シンガポール	644,427,675	0.39
	イスラエル	238,992,675	0.14
小計		156,624,623,295	96.90
現金・預金・その他の資産(負債控除後)	—	5,007,198,083	3.09
合計(純資産総額)		161,631,821,378	100.00

その他の資産の投資状況

資産の種類	建別	国／地域	時価合計（円）	投資比率（％）
株価指数先物取引	買建	アメリカ	3,622,157,632	2.24
	買建	カナダ	184,597,045	0.11
	買建	ドイツ	738,119,632	0.45
	買建	イギリス	204,054,400	0.12
	買建	オーストラリア	171,461,611	0.10

（注）先物取引は、主たる取引所の発表する清算値段又は最終相場で評価しています。

資産の種類	建別	国／地域	時価合計（円）	投資比率（％）
為替予約取引	買建	—	11,878,566	0.00

（注）為替予約取引は、わが国における対顧客先物相場の仲値で評価しています。

投資資産

投資有価証券の主要銘柄

イ.上位銘柄明細（30銘柄）

順位	国／ 地域	種類	銘柄名	業種	数量又は 額面総額	帳簿価額 単価 (円)	帳簿価額 金額 (円)	評価額 単価 (円)	評価額 金額 (円)	投資 比率 (%)
1	アメリカ	株式	APPLE INC	テクノロジー・ ハードウェアおよび機器	403,860	23,562.16	9,515,816,838	17,199.24	6,946,087,893	4.29
2	アメリカ	株式	MICROSOFT CORP	ソフトウェア・ サービス	178,056	41,504.42	7,390,111,325	31,982.02	5,694,591,800	3.52
3	アメリカ	株式	AMAZON COM INC	小売	230,480	21,861.45	5,038,628,001	11,170.68	2,574,619,709	1.59
4	アメリカ	株式	ALPHABET INC-CL A	メディア・娯楽	150,700	18,726.87	2,822,139,519	11,737.31	1,768,813,371	1.09
5	アメリカ	株式	UNITEDHEALTH GROUP INC	ヘルスケア機器・ サービス	23,464	69,125.52	1,621,961,377	70,315.07	1,649,872,943	1.02
6	アメリカ	株式	ALPHABET INC-CL C	メディア・娯楽	139,400	18,884.53	2,632,504,458	11,803.66	1,645,430,901	1.01
7	アメリカ	株式	JOHNSON & JOHNSON	医薬品・バイオテ クノロジー・ライ フサイエンス	66,107	23,782.38	1,572,181,912	23,562.21	1,557,627,149	0.96
8	アメリカ	株式	EXXON MOBIL CORPORATION	エネルギー	105,022	11,139.99	1,169,944,495	14,490.83	1,521,856,998	0.94
9	アメリカ	株式	BERKSHIRE HATHAWAY INC-CL B	各種金融	32,750	47,219.72	1,546,445,891	41,012.26	1,343,151,581	0.83
10	アメリカ	株式	JPMORGAN CHASE & CO	銀行	73,718	18,599.27	1,371,101,713	17,678.29	1,303,208,477	0.80
11	アメリカ	株式	NVIDIA CORP	半導体・半導体製 造装置	62,600	36,351.87	2,275,627,415	19,378.18	1,213,074,131	0.75
12	アメリカ	株式	PROCTER & GAMBLE CO	家庭用品・パーソ ナル用品	59,836	20,447.42	1,223,492,379	20,248.69	1,211,600,794	0.74
13	アメリカ	株式	VISA INC-CLASS A SHARES	ソフトウェア・ サービス	41,040	29,685.52	1,218,293,885	27,609.56	1,133,096,424	0.70
14	アメリカ	株式	CHEVRON CORP	エネルギー	46,703	21,978.82	1,026,477,232	23,663.06	1,105,136,078	0.68
15	アメリカ	株式	HOME DEPOT INC	小売	25,758	40,948.64	1,054,755,226	42,518.40	1,095,189,128	0.67
16	アメリカ	株式	TESLA, INC.	自動車・自動車部 品	66,980	47,348.41	3,171,396,561	16,165.51	1,082,766,128	0.66
17	スイス	株式	NESTLE SA-REGISTERED	食品・飲料・タバ コ	69,154	17,313.48	1,197,296,604	15,561.29	1,076,125,615	0.66
18	アメリカ	株式	MASTERCARD INC-CLASS A	ソフトウェア・ サービス	21,700	47,999.77	1,041,595,177	46,207.46	1,002,702,034	0.62
19	アメリカ	株式	LILLY (ELI) & CO	医薬品・バイオテ クノロジー・ライ フサイエンス	20,338	38,596.55	784,976,774	48,703.55	990,532,881	0.61
20	アメリカ	株式	PFIZER INC	医薬品・バイオテ クノロジー・ライ フサイエンス	141,056	6,937.41	978,563,955	6,811.49	960,801,674	0.59
21	アメリカ	株式	ABBVIE INC	医薬品・バイオテ クノロジー・ライ フサイエンス	44,410	21,648.56	961,412,628	21,571.71	957,999,730	0.59
22	アメリカ	株式	MERCK & CO. INC.	医薬品・バイオテ クノロジー・ライ フサイエンス	63,692	10,977.77	699,196,539	14,705.81	936,642,705	0.57
23	アメリカ	株式	META PLATFORMS INC-A	メディア・娯楽	57,200	30,145.33	1,724,313,022	15,958.50	912,826,314	0.56
24	アメリカ	株式	COCA-COLA COMPANY	食品・飲料・タバ コ	103,328	8,256.25	853,101,976	8,486.16	876,858,457	0.54
25	アメリカ	株式	PEPCICO INC	食品・飲料・タバ コ	34,738	22,314.88	775,174,346	24,148.74	838,879,139	0.51

26	アメリカ	株式	BANK OF AMERICA CORP	銀行	181,836	5,682.47	1,033,278,735	4,397.67	799,656,177	0.49
27	アメリカ	株式	BROADCOM INC	半導体・半導体製造装置	10,177	83,641.25	851,217,045	74,021.38	753,315,655	0.46
28	オランダ	株式	ASML HOLDING NV	半導体・半導体製造装置	10,224	87,602.20	895,644,943	73,097.54	747,349,341	0.46
29	デンマーク	株式	NOVO NORDISK A/S-B	医薬品・バイオテクノロジー・ライフサイエンス	41,652	14,403.80	599,947,240	17,895.91	745,400,777	0.46
30	スイス	株式	ROCHE HOLDING AG-GENUSSS	医薬品・バイオテクノロジー・ライフサイエンス	17,672	53,063.86	937,744,541	42,094.25	743,889,745	0.46

ロ.種類別及び業種別の投資比率

種類	国内／ 外国	業種	投資比率 (%)
株式	外国	エネルギー	5.77
		素材	4.35
		資本財	6.55
		商業・専門サービス	1.20
		運輸	1.85
		自動車・自動車部品	1.48
		耐久消費財・アパレル	1.60
		消費者サービス	1.84
		メディア・娯楽	4.61
		小売	4.27
		食品・生活必需品小売り	1.49
		食品・飲料・タバコ	4.39
		家庭用品・パーソナル用品	1.85
		ヘルスケア機器・サービス	4.95
		医薬品・バイオテクノロジー・ライフサイエンス	9.42
		銀行	5.91
		各種金融	4.71
		保険	3.39
		不動産	2.54
		ソフトウェア・サービス	10.12
		テクノロジー・ハードウェアおよび機器	5.71
		電気通信サービス	1.41
		公益事業	3.24
		半導体・半導体製造装置	4.11
合計			96.90

投資不動産物件

該当事項はありません。

その他投資資産の主要なもの
(先物)

資産の種類	地域	取引所	資産の名称	買建／売建	数量	通貨	帳簿価額	帳簿価額 (円)	評価額	評価額 (円)	投資比率 (%)
株価 指数 先物 取引	アメリカ	シカゴ商業取引所	S&P500 EMINI	買建	141	ドル	27,921,360	3,705,164,472	27,295,837.5	3,622,157,632	2.24
	カナダ	モントリオール取引所	S&PTSE60 2303	買建	8	カナダドル	1,936,397.94	189,553,993	1,885,760	184,597,045	0.11
	ドイツ	ユーレックス・ドイツ金融先物取引所	SMI 2303	買建	10	スイスフラン	1,094,110	157,267,373	1,077,500	154,879,850	0.09
	ドイツ	ユーレックス・ドイツ金融先物取引所	EURX50 2303	買建	107	ユーロ	4,204,490	594,809,203	4,122,710	583,239,782	0.36
	オーストラリア	シドニー先物取引所	SPI200 2303	買建	11	オーストラリアドル	1,958,087.65	175,385,911	1,914,275	171,461,611	0.10
	イギリス	インターコンチネンタル取引所	FTSE100 2303	買建	17	ポンド	1,271,652.48	203,464,397	1,275,340	204,054,400	0.12

(為替予約)

資産の種類	通貨	買建／売建	数量	帳簿価額 (円)	評価額 (円)	投資比率 (%)
為替予約取引	オーストラリアドル	買建	132,684.65	12,000,000	11,878,566	0.00

（ご参考）

日立外国債券インデックスマザーファンド
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	アメリカ	21,754,714,174	50.38
	カナダ	874,858,005	2.02
	メキシコ	361,206,337	0.83
	ユーロ(ドイツ)	2,859,779,550	6.62
	ユーロ(イタリア)	3,213,594,746	7.44
	ユーロ(フランス)	3,663,931,389	8.48
	ユーロ(オランダ)	689,464,883	1.59
	ユーロ(スペイン)	2,154,237,822	4.98
	ユーロ(ベルギー)	799,368,311	1.85
	ユーロ(オーストリア)	503,669,557	1.16
	ユーロ(フィンランド)	225,437,255	0.52
	ユーロ(アイルランド)	272,651,878	0.63
	イギリス	1,965,861,840	4.55
	スウェーデン	85,567,733	0.19
	ノルウェー	86,520,624	0.20
	デンマーク	145,522,913	0.33
	ポーランド	178,916,140	0.41
	オーストラリア	665,725,091	1.54
	ニュージーランド	86,837,904	0.20
	シンガポール	203,990,952	0.47
	マレーシア	239,713,196	0.55
	イスラエル	148,314,813	0.34
	中国	1,545,963,066	3.58
	小計	42,725,848,179	98.94
現金・預金・その他の資産(負債控除後)	—	453,850,828	1.05
合計(純資産総額)		43,179,699,007	100.00

投資資産

投資有価証券の主要銘柄

イ.上位銘柄明細（30銘柄）

順位	国／ 地域	種類	銘柄名	数量又は 額面総額	帳簿価額 単価 (円)	帳簿価額 金額 (円)	評価額 単価 (円)	評価額 金額 (円)	利率 (%)	償還期限	投資 比率 (%)
1	アメリカ	国債 証券	2.500% US TREASURY N/B	2,190,000	13,297.99	291,226,013	12,888.48	282,257,876	2.5	2024/5/15	0.65
2	アメリカ	国債 証券	0.875% US TREASURY N/B	2,160,000	11,741.29	253,611,993	10,650.21	230,044,574	0.875	2030/11/15	0.53
3	アメリカ	国債 証券	1.125% US TREASURY N/B	2,110,000	11,974.84	252,669,293	10,864.81	229,247,544	1.125	2031/2/15	0.53
4	アメリカ	国債 証券	2.375% US TREASURY N/B	1,720,000	13,239.93	227,726,885	12,820.06	220,505,102	2.375	2024/8/15	0.51
5	アメリカ	国債 証券	2.000% US TREASURY N/B	1,700,000	13,073.02	222,241,397	12,636.56	214,821,603	2	2025/2/15	0.49
6	アメリカ	国債 証券	3.125% US TREASURY N/B	1,670,000	13,808.05	230,594,553	12,662.48	211,463,463	3.125	2028/11/15	0.48
7	アメリカ	国債 証券	2.750% US TREASURY N/B	1,620,000	13,371.59	216,619,894	12,991.12	210,456,187	2.75	2024/2/15	0.48
8	アメリカ	国債 証券	0.375% US TREASURY N/B	1,650,000	12,628.27	208,366,472	12,374.27	204,175,537	0.375	2024/9/15	0.47
9	アメリカ	国債 証券	1.625% US TREASURY N/B	1,650,000	12,786.88	210,983,669	12,231.20	201,814,928	1.625	2026/5/15	0.46
10	アメリカ	国債 証券	1.875% US TREASURY N/B	1,750,000	12,207.21	213,626,326	11,298.16	197,717,815	1.875	2032/2/15	0.45
11	アメリカ	国債 証券	0.125% US TREASURY N/B	1,550,000	12,800.36	198,405,679	12,719.50	197,152,286	0.125	2023/12/15	0.45
12	アメリカ	国債 証券	1.250% US TREASURY N/B	1,810,000	12,029.04	217,725,763	10,808.82	195,639,817	1.25	2031/8/15	0.45
13	アメリカ	国債 証券	1.625% US TREASURY N/B	1,730,000	12,471.72	215,760,869	11,213.15	193,987,495	1.625	2031/5/15	0.44
14	アメリカ	国債 証券	1.375% US TREASURY N/B	1,770,000	12,045.97	213,213,796	10,849.26	192,031,934	1.375	2031/11/15	0.44
15	アメリカ	国債 証券	2.000% US TREASURY N/B	1,490,000	13,155.96	196,023,818	12,793.10	190,617,329	2	2024/5/31	0.44
16	アメリカ	国債 証券	2.875% US TREASURY N/B	1,550,000	13,318.69	206,439,831	12,280.97	190,355,040	2.875	2032/5/15	0.44
17	アメリカ	国債 証券	0.250% US TREASURY N/B	1,580,000	12,277.40	193,983,003	12,034.23	190,140,854	0.25	2025/6/30	0.44
18	アメリカ	国債 証券	0.750% US TREASURY N/B	1,580,000	12,372.20	195,480,784	11,913.97	188,240,756	0.75	2026/3/31	0.43
19	アメリカ	国債 証券	2.000% US TREASURY N/B	1,520,000	12,971.42	197,165,660	12,302.74	187,001,669	2	2026/11/15	0.43
20	アメリカ	国債 証券	2.000% US TREASURY N/B	1,490,000	13,016.54	193,946,491	12,521.48	186,570,186	2	2025/8/15	0.43
21	アメリカ	国債 証券	2.375% US TREASURY N/B	1,480,000	13,224.38	195,720,889	12,414.70	183,737,665	2.375	2027/5/15	0.42
22	アメリカ	国債 証券	3.125% US TREASURY N/B	1,620,000	14,756.65	239,057,805	11,297.12	183,013,413	3.125	2048/5/15	0.42
23	アメリカ	国債 証券	2.750% US TREASURY N/B	1,500,000	12,337.13	185,057,064	12,130.64	181,959,689	2.75	2032/8/15	0.42
24	アメリカ	国債 証券	2.250% US TREASURY N/B	1,430,000	13,113.41	187,521,821	12,569.17	179,739,247	2.25	2025/11/15	0.41

25	アメリカ	国債証券	1.500% US TREASURY N/B	1,480,000	12,706.02	188,049,170	12,121.31	179,395,471	1.5	2026/8/15	0.41
26	アメリカ	国債証券	2.125% US TREASURY N/B	1,380,000	13,214.01	182,353,436	12,859.45	177,460,539	2.125	2024/3/31	0.41
27	アメリカ	国債証券	0.375% US TREASURY N/B	1,500,000	12,224.98	183,374,813	11,826.88	177,403,313	0.375	2026/1/31	0.41
28	アメリカ	国債証券	2.125% US TREASURY N/B	1,350,000	13,137.30	177,353,550	12,715.35	171,657,299	2.125	2024/11/30	0.39
29	アメリカ	国債証券	0.375% US TREASURY N/B	1,370,000	12,651.61	173,327,167	12,407.45	169,982,065	0.375	2024/8/15	0.39
30	アメリカ	国債証券	1.500% US TREASURY N/B	1,380,000	12,694.63	175,185,995	11,997.94	165,571,656	1.5	2027/1/31	0.38

ロ.種類別投資比率

種類	投資比率（%）
国債証券	98.94
合計	98.94

投資不動産物件

該当事項はありません。

その他投資資産の主要なもの

該当事項はありません。

(3) 【運用実績】

日立バランスファンド（株式70）

①【純資産の推移】

2022年12月末日及び同日1年以内における各月末ならびに下記決算期末の純資産の推移は次のとおりです。

期	純資産総額（円）		1口当たり純資産額（円）	
	（分配落）	（分配付）	（分配落）	（分配付）
12期 (2013年 5月15日)	14,637,027,742	14,637,027,742	1.5314	1.5314
13期 (2014年 5月15日)	15,715,164,702	15,715,164,702	1.5943	1.5943
14期 (2015年 5月15日)	19,885,040,123	19,885,040,123	1.9820	1.9820
15期 (2016年 5月16日)	17,347,927,953	17,347,927,953	1.7758	1.7758
16期 (2017年 5月15日)	19,493,670,645	19,493,670,645	2.0454	2.0454
17期 (2018年 5月15日)	21,985,000,610	21,985,000,610	2.2493	2.2493
18期 (2019年 5月15日)	22,796,928,479	22,796,928,479	2.1572	2.1572
19期 (2020年 5月15日)	22,157,711,620	22,157,711,620	2.1213	2.1213
20期 (2021年 5月17日)	27,634,476,168	27,634,476,168	2.7157	2.7157
21期 (2022年 5月16日)	29,416,034,623	29,416,034,623	2.8202	2.8202
2021年12月末日	30,484,487,380	—	2.9404	—
2022年 1月末日	29,238,646,742	—	2.8122	—
2月末日	29,084,075,352	—	2.7938	—
3月末日	30,568,592,720	—	2.9389	—
4月末日	29,988,967,447	—	2.8722	—
5月末日	29,603,115,539	—	2.8761	—
6月末日	29,728,277,241	—	2.8340	—
7月末日	30,617,318,666	—	2.9142	—
8月末日	30,862,817,004	—	2.9292	—
9月末日	29,750,510,160	—	2.8136	—
10月末日	31,360,161,715	—	2.9570	—
11月末日	31,337,730,655	—	2.9528	—
12月末日	30,099,640,273	—	2.8229	—

②【分配の推移】

期	1口当たりの分配金（円）
12期	—
13期	—
14期	—
15期	—
16期	—
17期	—
18期	—
19期	—
20期	—
21期	—

③【収益率の推移】

期	収益率（％）
12期	47.35
13期	4.11
14期	24.32
15期	△ 10.40
16期	15.18
17期	9.97
18期	△ 4.09
19期	△ 1.66
20期	28.02
21期	3.85
22期中間計算期間	4.63

（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。

（４）【設定及び解約の実績】

期	設定口数（口）	解約口数（口）	発行済み口数（口）
12期	1,944,918,343	2,202,403,757	9,557,800,529
13期	2,261,532,131	1,962,471,266	9,856,861,394
14期	1,763,150,742	1,586,985,879	10,033,026,257
15期	1,406,795,897	1,670,688,320	9,769,133,834
16期	1,117,467,696	1,355,884,843	9,530,716,687
17期	1,571,044,252	1,327,710,546	9,774,050,393
18期	2,096,243,112	1,302,302,033	10,567,991,472
19期	1,874,137,360	1,996,671,300	10,445,457,532
20期	1,588,252,403	1,858,065,744	10,175,644,191
21期	1,490,771,030	1,236,066,675	10,430,348,546
22期中間計算期間	838,759,090	645,238,430	10,623,869,206

（注１）設定口数には、当初自己設定の口数を含みます。

（注２）本邦外における受益証券の発行はありません。

日立バランスファンド（株式５０）

①純資産の推移

2022年12月末日及び同日1年以内における各月末ならびに下記決算期末の純資産の推移は次のとおりです。

期	純資産総額（円）		1口当たり純資産額（円）	
	（分配落）	（分配付）	（分配落）	（分配付）
12期 (2013年 5月15日)	17,117,193,057	17,117,193,057	1.4636	1.4636
13期 (2014年 5月15日)	18,190,497,087	18,190,497,087	1.5155	1.5155
14期 (2015年 5月15日)	21,534,819,583	21,534,819,583	1.7907	1.7907
15期 (2016年 5月16日)	19,488,077,758	19,488,077,758	1.6825	1.6825
16期 (2017年 5月15日)	20,776,203,481	20,776,203,481	1.8533	1.8533
17期 (2018年 5月15日)	22,260,170,947	22,260,170,947	1.9892	1.9892
18期 (2019年 5月15日)	22,249,586,762	22,249,586,762	1.9380	1.9380
19期 (2020年 5月15日)	21,568,431,191	21,568,431,191	1.9238	1.9238
20期 (2021年 5月17日)	24,324,503,291	24,324,503,291	2.2926	2.2926
21期 (2022年 5月16日)	24,720,346,144	24,720,346,144	2.3415	2.3415
2021年12月末日	25,671,306,402	—	2.4243	—
2022年 1月末日	24,850,259,993	—	2.3439	—
2月末日	24,669,271,615	—	2.3288	—
3月末日	25,558,053,889	—	2.4133	—
4月末日	25,160,877,719	—	2.3734	—
5月末日	24,672,773,115	—	2.3746	—
6月末日	24,677,426,806	—	2.3459	—
7月末日	25,244,332,473	—	2.3974	—
8月末日	25,308,785,852	—	2.4043	—
9月末日	24,541,682,544	—	2.3297	—
10月末日	25,428,311,411	—	2.4130	—
11月末日	25,362,389,663	—	2.4077	—
12月末日	24,455,298,158	—	2.3213	—

②分配の推移

期	1口当たりの分配金（円）
12期	—
13期	—
14期	—
15期	—
16期	—
17期	—
18期	—
19期	—
20期	—
21期	—

③収益率の推移

期	収益率（％）
12期	33.59
13期	3.55
14期	18.16
15期	△ 6.04
16期	10.15
17期	7.33
18期	△ 2.57
19期	△ 0.73
20期	19.17
21期	2.13
22期中間計算期間	2.87

（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。

（４）設定及び解約の実績

期	設定口数（口）	解約口数（口）	発行済み口数（口）
12期	1,621,195,930	2,133,455,878	11,695,441,138
13期	1,779,180,272	1,471,292,153	12,003,329,257
14期	1,243,555,682	1,220,654,621	12,026,230,318
15期	1,015,439,687	1,459,033,617	11,582,636,388
16期	909,333,996	1,281,826,035	11,210,144,349
17期	1,126,087,244	1,145,889,203	11,190,342,390
18期	1,383,433,415	1,092,924,153	11,480,851,652
19期	1,147,563,792	1,416,825,942	11,211,589,502
20期	889,595,823	1,491,239,831	10,609,945,494
21期	777,252,687	829,651,463	10,557,546,718
22期中間計算期間	518,829,022	526,319,013	10,550,056,727

（注１）設定口数には、当初自己設定の口数を含みます。

（注２）本邦外における受益証券の発行はありません。

日立バランスファンド（株式３０）

①純資産の推移

2022年12月末日及び同日1年以内における各月末ならびに下記決算期末の純資産の推移は次のとおりです。

期	純資産総額（円）		1口当たり純資産額（円）	
	（分配落）	（分配付）	（分配落）	（分配付）
12期 (2013年 5月15日)	6,017,104,914	6,017,104,914	1.3722	1.3722
13期 (2014年 5月15日)	6,629,586,999	6,629,586,999	1.4126	1.4126
14期 (2015年 5月15日)	7,528,771,603	7,528,771,603	1.5847	1.5847
15期 (2016年 5月16日)	7,217,040,101	7,217,040,101	1.5596	1.5596
16期 (2017年 5月15日)	7,612,669,650	7,612,669,650	1.6414	1.6414
17期 (2018年 5月15日)	8,093,462,907	8,093,462,907	1.7187	1.7187
18期 (2019年 5月15日)	8,624,969,214	8,624,969,214	1.6988	1.6988
19期 (2020年 5月15日)	8,526,779,741	8,526,779,741	1.6987	1.6987
20期 (2021年 5月17日)	8,822,900,421	8,822,900,421	1.8816	1.8816
21期 (2022年 5月16日)	8,711,572,471	8,711,572,471	1.8894	1.8894
2021年12月末日	9,055,176,063	—	1.9428	—
2022年 1月末日	8,830,524,623	—	1.8993	—
2月末日	8,767,786,460	—	1.8871	—
3月末日	8,915,432,299	—	1.9260	—
4月末日	8,842,451,807	—	1.9061	—
5月末日	8,649,370,521	—	1.9056	—
6月末日	8,703,120,140	—	1.8874	—
7月末日	8,878,082,125	—	1.9167	—
8月末日	8,939,183,257	—	1.9177	—
9月末日	8,725,462,133	—	1.8740	—
10月末日	8,883,165,593	—	1.9134	—
11月末日	8,830,110,206	—	1.9075	—
12月末日	8,569,415,004	—	1.8546	—

②分配の推移

期	1口当たりの分配金（円）
12期	—
13期	—
14期	—
15期	—
16期	—
17期	—
18期	—
19期	—
20期	—
21期	—

③収益率の推移

期	収益率（％）
12期	20.90
13期	2.94
14期	12.18
15期	△ 1.58
16期	5.24
17期	4.71
18期	△ 1.16
19期	△ 0.01
20期	10.77
21期	0.41
22期中間計算期間	1.10

（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。

(4) 設定及び解約の実績

期	設定口数（口）	解約口数（口）	発行済み口数（口）
12期	826,723,933	1,101,491,747	4,385,001,266
13期	1,005,765,009	697,676,389	4,693,089,886
14期	732,598,184	674,751,204	4,750,936,866
15期	625,743,362	749,224,751	4,627,455,477
16期	626,093,297	615,672,733	4,637,876,041
17期	801,659,364	730,398,178	4,709,137,227
18期	1,043,886,482	675,987,808	5,077,035,901
19期	806,345,793	863,678,546	5,019,703,148
20期	557,465,780	888,078,611	4,689,090,317
21期	479,576,773	558,002,197	4,610,664,893
22期中間計算期間	349,223,408	310,829,344	4,649,058,957

(注1) 設定口数には、当初自己設定の口数を含みます。

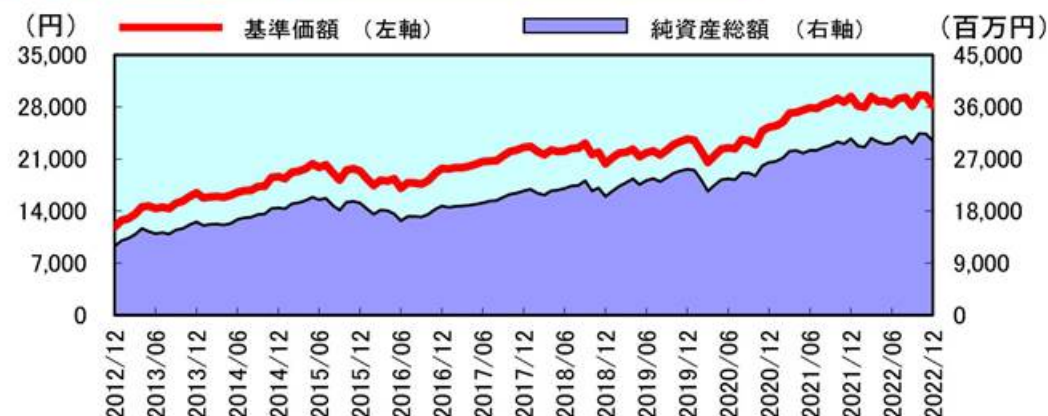
(注2) 本邦外における受益証券の発行はありません。

<参考情報>

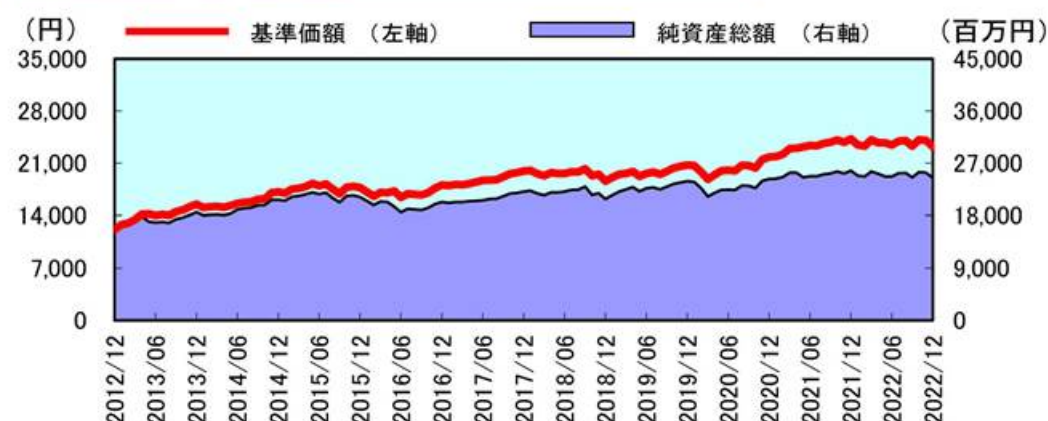
運用実績（2022年12月末現在）

◆ 基準価額・純資産の推移（2012年12月末～2022年12月末）

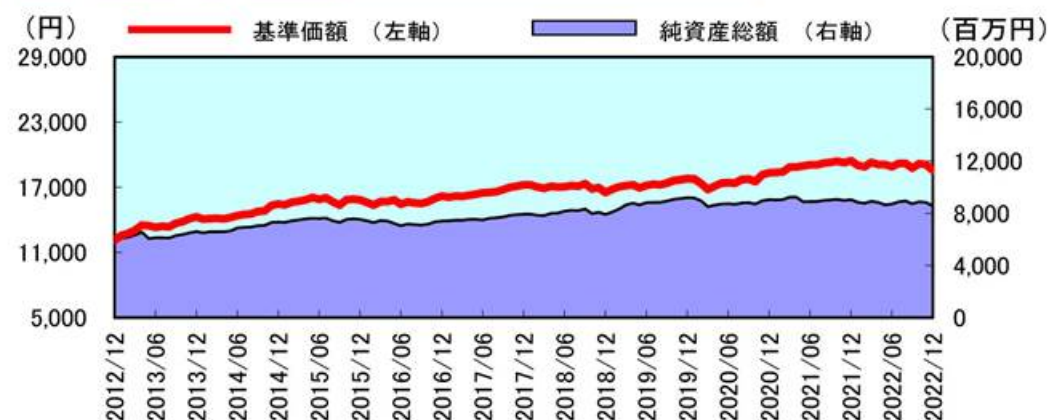
日立バランスファンド(株式70)



日立バランスファンド(株式50)



日立バランスファンド(株式30)



◆ 分配の推移

期中には分配を行わず、信託終了時まで信託財産内に留保します。
そのため、これまでに分配金を支払ったことはありません。

ファンドの運用実績は、あくまでも過去の実績であり、将来の運用成果を約束するものではありません。

◆ 主要な資産の状況（組入比率は、それぞれのマザーファンドの純資産総額に対するものです。）

国内株式（日立国内株式TOPIXインデックスマザーファンド）

○組入上位10銘柄

銘柄名	業種	組入比率
トヨタ自動車	輸送用機器	3.6%
ソニーグループ	電気機器	2.6%
三菱UFJフィナンシャル・グループ	銀行業	2.0%
キーエンス	電気機器	1.9%
日本電信電話	情報・通信業	1.7%
三井住友フィナンシャルグループ	銀行業	1.4%
第一三共	医薬品	1.3%
武田薬品工業	医薬品	1.3%
任天堂	その他製品	1.3%
日立製作所	電気機器	1.2%
合計		18.3%

○組入上位10業種

業種	組入比率
電気機器	16.3%
情報・通信業	8.8%
輸送用機器	7.2%
銀行業	6.4%
化学	6.0%
卸売業	6.0%
医薬品	5.7%
サービス業	5.3%
機械	5.0%
小売業	4.7%
合計	71.4%

外国株式（日立外国株式インデックスマザーファンド）

○組入上位10銘柄

銘柄名	国/地域	組入比率
APPLE INC	アメリカ	4.3%
MICROSOFT CORP	アメリカ	3.5%
AMAZON COM INC	アメリカ	1.6%
ALPHABET INC-CL A	アメリカ	1.1%
UNITEDHEALTH GROUP INC	アメリカ	1.0%
ALPHABET INC-CL C	アメリカ	1.0%
JOHNSON & JOHNSON	アメリカ	1.0%
EXXON MOBIL CORPORATION	アメリカ	0.9%
BERKSHIRE HATHAWAY INC-CL B	アメリカ	0.8%
JPMORGAN CHASE & CO	アメリカ	0.8%
合計		16.0%

○組入上位10ヶ国

国/地域	組入比率
アメリカ	70.3%
イギリス	4.6%
カナダ	3.6%
フランス	3.3%
スイス	3.0%
ドイツ	2.4%
オーストラリア	2.2%
オランダ	1.7%
スウェーデン	1.0%
デンマーク	0.9%
合計	93.0%

国内債券（日立国内債券インデックスマザーファンド）

○組入上位10銘柄

銘柄名	償還期限	組入比率
第355回利付国債（10年）	2029/6/20	0.9%
第149回利付国債（5年）	2026/9/20	0.9%
第354回利付国債（10年）	2029/3/20	0.8%
第357回利付国債（10年）	2029/12/20	0.8%
第144回利付国債（5年）	2025/6/20	0.7%
第364回利付国債（10年）	2031/9/20	0.7%
第344回利付国債（10年）	2026/9/20	0.6%
第150回利付国債（5年）	2026/12/20	0.6%
第152回利付国債（20年）	2035/3/20	0.6%
第150回利付国債（20年）	2034/9/20	0.6%
合計		7.2%

○債券種別構成比

債券種別	組入比率
国債証券	61.5%
地方債証券	6.6%
特殊証券	6.6%
社債券	5.7%
合計	80.4%

外国債券（日立外国債券インデックスマザーファンド）

○組入上位10銘柄

銘柄名	償還期限	組入比率
米国債 2.500%	2024/5/15	0.7%
米国債 0.875%	2030/11/15	0.5%
米国債 1.125%	2031/2/15	0.5%
米国債 2.375%	2024/8/15	0.5%
米国債 2.000%	2025/2/15	0.5%
米国債 3.125%	2028/11/15	0.5%
米国債 2.750%	2024/2/15	0.5%
米国債 0.375%	2024/9/15	0.5%
米国債 1.625%	2026/5/15	0.5%
米国債 1.875%	2032/2/15	0.5%
合計		5.2%

○組入上位5ヶ国

国/地域	組入比率
アメリカ	50.4%
フランス	8.5%
イタリア	7.4%
ドイツ	6.6%
スペイン	5.0%
合計	77.9%

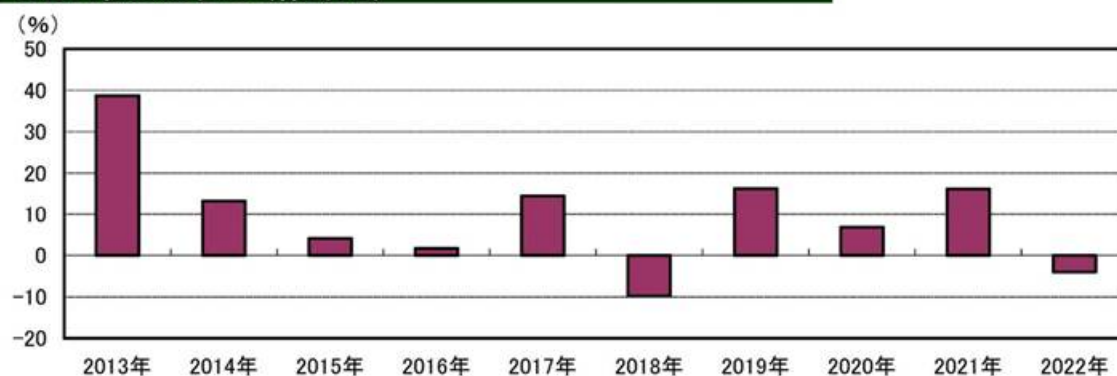
ファンドの運用実績は、あくまでも過去の実績であり、将来の運用成果を約束するものではありません。

◆ 資産の構成（資産別マザーファンドの保有時価比率を表示しています。）

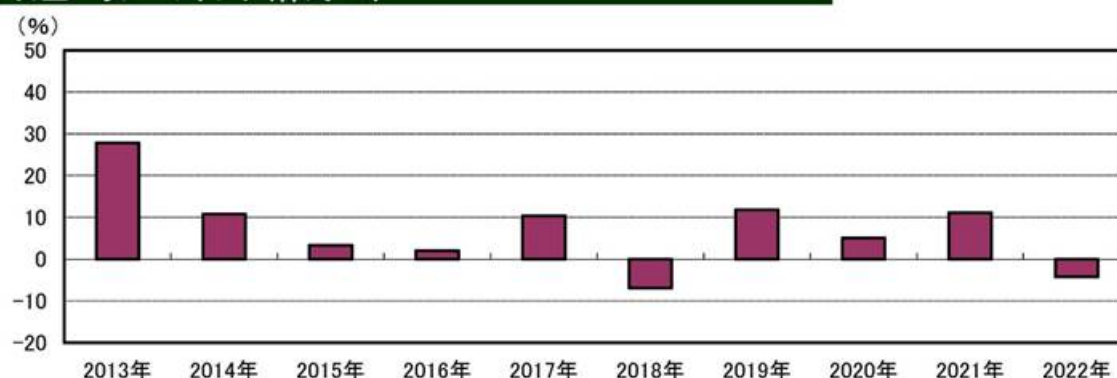
ファンド名	区分	国内株式	外国株式	国内債券	外国債券	短期資産
日立バランスファンド 株式(70)	基本資産配分	40.0%	30.0%	20.0%	10.0%	0.0%
	ファンド実績	40.0%	29.3%	20.1%	9.6%	1.0%
日立バランスファンド 株式(50)	基本資産配分	30.0%	20.0%	40.0%	10.0%	0.0%
	ファンド実績	29.9%	19.3%	40.4%	9.5%	0.9%
日立バランスファンド 株式(30)	基本資産配分	20.0%	10.0%	60.0%	10.0%	0.0%
	ファンド実績	19.6%	9.5%	60.4%	9.6%	0.9%

◆ 年間収益率の推移

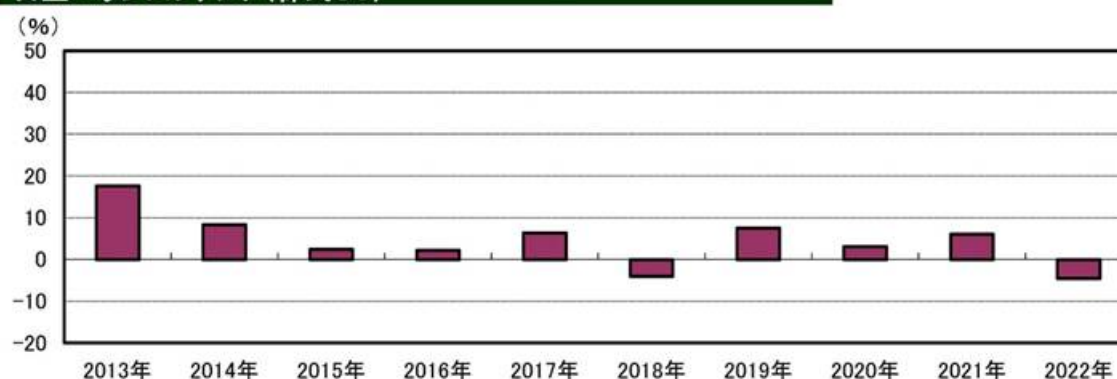
日立バランスファンド(株式70)



日立バランスファンド(株式50)



日立バランスファンド(株式30)



ファンドの運用実績は、あくまでも過去の実績であり、将来の運用成果を約束するものではありません。

第3【ファンドの経理状況】

1【財務諸表】

原届出書の該当部分の末尾に、以下の情報が追加されます。

<追加>

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）（以下「中間財務諸表等規則」といいます。）ならびに同規則第38条の3および第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）（以下「投資信託財産計算規則」といいます。）に基づいて作成しております。
また、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22期中間計算期間（2022年5月17日から2022年11月16日まで）の中間財務諸表について、EY新日本有限責任監査法人による中間監査を受けております。

中間財務諸表

【日立バランスファンド（株式７０）】

（１）【中間貸借対照表】

（単位：円）

	第21期 2022年 5月16日現在	第22期中間計算期間末 2022年11月16日現在
資産の部		
流動資産		
コール・ローン	294,683,769	323,928,151
親投資信託受益証券	29,127,046,554	31,063,333,572
未収入金	44,500,000	10,800,000
流動資産合計	29,466,230,323	31,398,061,723
資産合計	29,466,230,323	31,398,061,723
負債の部		
流動負債		
未払解約金	27,537,635	24,670,964
未払受託者報酬	6,473,519	6,741,609
未払委託者報酬	16,183,739	16,853,962
未払利息	807	887
流動負債合計	50,195,700	48,267,422
負債合計	50,195,700	48,267,422
純資産の部		
元本等		
元本	10,430,348,546	10,623,869,206
剰余金		
中間剰余金又は中間欠損金（△）	18,985,686,077	20,725,925,095
元本等合計	29,416,034,623	31,349,794,301
純資産合計	29,416,034,623	31,349,794,301
負債純資産合計	29,466,230,323	31,398,061,723

（２）【中間損益及び剰余金計算書】

（単位：円）

	第21期中間計算期間 自 2021年 5月18日 至 2021年11月17日	第22期中間計算期間 自 2022年 5月17日 至 2022年11月16日
営業収益		
有価証券売買等損益	2,500,556,388	1,397,287,018
営業収益合計	2,500,556,388	1,397,287,018
営業費用		
支払利息	147,493	155,519
受託者報酬	6,433,203	6,741,609
委託者報酬	16,082,939	16,853,962
営業費用合計	22,663,635	23,751,090
営業利益又は営業損失（△）	2,477,892,753	1,373,535,928
経常利益又は経常損失（△）	2,477,892,753	1,373,535,928
中間純利益又は中間純損失（△）	2,477,892,753	1,373,535,928
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（△）	66,296,977	38,401,313
期首剰余金又は期首欠損金（△）	17,458,831,977	18,985,686,077
剰余金増加額又は欠損金減少額	1,408,536,291	1,580,797,483
中間一部解約に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	-	-
中間追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	1,408,536,291	1,580,797,483
剰余金減少額又は欠損金増加額	1,020,517,403	1,175,693,080
中間一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	1,020,517,403	1,175,693,080
中間追加信託に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	-	-
分配金	-	-
中間剰余金又は中間欠損金（△）	20,258,446,641	20,725,925,095

(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 原則として時価で評価しております。 時価評価にあたっては、親投資信託受益証券の基準価額に基づいて評価しております。
2.収益及び費用の計上基準	有価証券売買等損益 約定日基準で計上しております。
3.その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項	当ファンドの計算期間は原則として、毎年5月16日から翌年5月15日までとなっております。ただし、各計算期間終了日に該当する日（以下「該当日」といいます。）が休業日のとき、各計算期間終了日は、該当日以降の営業日である日のうち、該当日に最も近い日とし、その翌日より次の計算期間が始まるものといたしますので、当計算期間は2022年5月17日から2022年11月16日までとなっております。

(中間貸借対照表に関する注記)

区分	第21期計算期間末 2022年 5月16日現在	第22期中間計算期間末 2022年11月16日現在
1. 計算期間の末日における受益権の総数	10,430,348,546口	10,623,869,206口
1口当たり純資産額 (1万口当たり純資産額)	2.8202円 (28,202円)	2.9509円 (29,509円)

(中間損益及び剰余金計算書に関する注記)

区分	第21期中間計算期間 自 2021年 5月18日 至 2021年11月17日	第22期中間計算期間 自 2022年 5月17日 至 2022年11月16日
1.運用の指図に関する権限を委託するために要する費用	以下の親投資信託の信託財産の運用の指図に関する権限を委託するために要する費用として、信託財産に属する各親投資信託の信託財産の純資産総額にそれぞれの率を乗じて得た額を委託者報酬の中から支弁しております。 日立国内株式T O P I Xインデックス マザーファンド 年10,000分の2.15 日立国内債券インデックス マザーファンド 年10,000分の2.5 日立外国株式インデックス マザーファンド 年10,000分の4.1 日立外国債券インデックス マザーファンド 年10,000分の3.6	同左
2.分配金の計算過程	投資信託財産から生ずる利益は、信託終了時まで投資信託財産内に留保し、期中には分配を行わないため、分配金の計算過程の記載を行っておりません。	同左

（金融商品に関する注記）

金融商品の時価に関する事項

項目	第22期中間計算期間末 2022年11月16日現在
1.中間貸借対照表計上額、時価及びその差額	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親投資信託受益証券 重要な会計方針に係る事項に関する注記に記載しております。 ②コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務 これらの科目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、当該帳簿価額を時価としております。

（デリバティブ取引等に関する注記）

該当事項はありません。

（重要な後発事象に関する注記）

該当事項はありません。

（その他の注記）

元本の移動

区分	第21期計算期間 自 2021年 5月18日 至 2022年 5月16日	第22期中間計算期間 自 2022年 5月17日 至 2022年11月16日
投資信託財産に係る元本の状況		
期首元本額	10,175,644,191円	10,430,348,546円
期中追加設定元本額	1,490,771,030円	838,759,090円
期中一部解約元本額	1,236,066,675円	645,238,430円

【日立バランスファンド（株式５０）】

（１）【中間貸借対照表】

(単位：円)

	第21期 2022年 5月16日現在	第22期中間計算期間末 2022年11月16日現在
資産の部		
流動資産		
コール・ローン	252,793,638	241,240,184
親投資信託受益証券	24,498,464,740	25,184,559,013
未収入金	5,200,000	18,700,000
流動資産合計	24,756,458,378	25,444,499,197
資産合計	24,756,458,378	25,444,499,197
負債の部		
流動負債		
未払解約金	16,988,582	14,521,829
未払受託者報酬	5,463,720	5,551,730
未払委託者報酬	13,659,240	13,879,268
未払利息	692	660
流動負債合計	36,112,234	33,953,487
負債合計	36,112,234	33,953,487
純資産の部		
元本等		
元本	10,557,546,718	10,550,056,727
剰余金		
中間剰余金又は中間欠損金（△）	14,162,799,426	14,860,488,983
元本等合計	24,720,346,144	25,410,545,710
純資産合計	24,720,346,144	25,410,545,710
負債純資産合計	24,756,458,378	25,444,499,197

（２）【中間損益及び剰余金計算書】

（単位：円）

	第21期中間計算期間 自 2021年 5月18日 至 2021年11月17日	第22期中間計算期間 自 2022年 5月17日 至 2022年11月16日
営業収益		
有価証券売買等損益	1,537,657,171	721,994,273
営業収益合計	1,537,657,171	721,994,273
営業費用		
支払利息	124,358	122,794
受託者報酬	5,553,855	5,551,730
委託者報酬	13,884,585	13,879,268
営業費用合計	19,562,798	19,553,792
営業利益又は営業損失（△）	1,518,094,373	702,440,481
経常利益又は経常損失（△）	1,518,094,373	702,440,481
中間純利益又は中間純損失（△）	1,518,094,373	702,440,481
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（△）	26,245,243	15,065,816
期首剰余金又は期首欠損金（△）	13,714,557,797	14,162,799,426
剰余金増加額又は欠損金減少額	540,901,521	716,759,790
中間一部解約に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	-	-
中間追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	540,901,521	716,759,790
剰余金減少額又は欠損金増加額	515,325,758	706,444,898
中間一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	515,325,758	706,444,898
中間追加信託に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	-	-
分配金	-	-
中間剰余金又は中間欠損金（△）	15,231,982,690	14,860,488,983

(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 原則として時価で評価しております。 時価評価にあたっては、親投資信託受益証券の基準価額に基づいて評価しております。
2.収益及び費用の計上基準	有価証券売買等損益 約定日基準で計上しております。
3.その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項	当ファンドの計算期間は原則として、毎年5月16日から翌年5月15日までとなっております。ただし、各計算期間終了日に該当する日（以下「該当日」といいます。）が休業日のとき、各計算期間終了日は、該当日以降の営業日である日のうち、該当日に最も近い日とし、その翌日より次の計算期間が始まるものといたしますので、当計算期間は2022年5月17日から2022年11月16日までとなっております。

(中間貸借対照表に関する注記)

区分	第21期計算期間末 2022年 5月16日現在	第22期中間計算期間末 2022年11月16日現在
1. 計算期間の末日における受益権の総数	10,557,546,718口	10,550,056,727口
1口当たり純資産額 (1万口当たり純資産額)	2.3415円 (23,415円)	2.4086円 (24,086円)

(中間損益及び剰余金計算書に関する注記)

区分	第21期中間計算期間 自 2021年 5月18日 至 2021年11月17日	第22期中間計算期間 自 2022年 5月17日 至 2022年11月16日
1.運用の指図に関する権限を委託するために要する費用	以下の親投資信託の信託財産の運用の指図に関する権限を委託するために要する費用として、信託財産に属する各親投資信託の信託財産の純資産総額にそれぞれの率を乗じて得た額を委託者報酬の中から支弁しております。 日立国内株式T O P I Xインデックス マザーファンド 年10,000分の2.15 日立国内債券インデックス マザーファンド 年10,000分の2.5 日立外国株式インデックス マザーファンド 年10,000分の4.1 日立外国債券インデックス マザーファンド 年10,000分の3.6	同左
2.分配金の計算過程	投資信託財産から生ずる利益は、信託終了時まで投資信託財産内に留保し、期中には分配を行わないため、分配金の計算過程の記載を行っておりません。	同左

（金融商品に関する注記）

金融商品の時価に関する事項

項目	第22期中間計算期間末 2022年11月16日現在
1.中間貸借対照表計上額、時価及びその差額	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親投資信託受益証券 重要な会計方針に係る事項に関する注記に記載しております。 ②コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務 これらの科目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、当該帳簿価額を時価としております。

（デリバティブ取引等に関する注記）

該当事項はありません。

（重要な後発事象に関する注記）

該当事項はありません。

（その他の注記）

元本の移動

区分	第21期計算期間 自 2021年 5月18日 至 2022年 5月16日	第22期中間計算期間 自 2022年 5月17日 至 2022年11月16日
投資信託財産に係る元本の状況		
期首元本額	10,609,945,494円	10,557,546,718円
期中追加設定元本額	777,252,687円	518,829,022円
期中一部解約元本額	829,651,463円	526,319,013円

【日立バランスファンド（株式３０）】

（１）【中間貸借対照表】

(単位：円)

	第21期 2022年 5月16日現在	第22期中間計算期間末 2022年11月16日現在
資産の部		
流動資産		
コール・ローン	95,877,990	94,701,226
親投資信託受益証券	8,633,694,573	8,796,908,381
未収入金	5,900,000	7,900,000
流動資産合計	8,735,472,563	8,899,509,607
資産合計	8,735,472,563	8,899,509,607
負債の部		
流動負債		
未払解約金	17,141,202	11,966,008
未払受託者報酬	1,931,053	1,954,287
未払委託者報酬	4,827,575	4,885,636
未払利息	262	259
流動負債合計	23,900,092	18,806,190
負債合計	23,900,092	18,806,190
純資産の部		
元本等		
元本	4,610,664,893	4,649,058,957
剰余金		
中間剰余金又は中間欠損金（△）	4,100,907,578	4,231,644,460
元本等合計	8,711,572,471	8,880,703,417
純資産合計	8,711,572,471	8,880,703,417
負債純資産合計	8,735,472,563	8,899,509,607

（２）【中間損益及び剰余金計算書】

（単位：円）

	第21期中間計算期間 自 2021年 5月18日 至 2021年11月17日	第22期中間計算期間 自 2022年 5月17日 至 2022年11月16日
営業収益		
有価証券売買等損益	328,390,173	101,613,808
営業収益合計	328,390,173	101,613,808
営業費用		
支払利息	45,425	44,472
受託者報酬	1,991,349	1,954,287
委託者報酬	4,978,333	4,885,636
営業費用合計	7,015,107	6,884,395
営業利益又は営業損失（△）	321,375,066	94,729,413
経常利益又は経常損失（△）	321,375,066	94,729,413
中間純利益又は中間純損失（△）	321,375,066	94,729,413
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（△）	9,312,232	3,263,337
期首剰余金又は期首欠損金（△）	4,133,810,104	4,100,907,578
剰余金増加額又は欠損金減少額	227,029,294	315,898,959
中間一部解約に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	-	-
中間追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	227,029,294	315,898,959
剰余金減少額又は欠損金増加額	232,049,113	276,628,153
中間一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	232,049,113	276,628,153
中間追加信託に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	-	-
分配金	-	-
中間剰余金又は中間欠損金（△）	4,440,853,119	4,231,644,460

(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 原則として時価で評価しております。 時価評価にあたっては、親投資信託受益証券の基準価額に基づいて評価しております。
2.収益及び費用の計上基準	有価証券売買等損益 約定日基準で計上しております。
3.その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項	当ファンドの計算期間は原則として、毎年5月16日から翌年5月15日までとなっております。ただし、各計算期間終了日に該当する日（以下「該当日」といいます。）が休業日のとき、各計算期間終了日は、該当日以降の営業日である日のうち、該当日に最も近い日とし、その翌日より次の計算期間が始まるものといたしますので、当計算期間は2022年5月17日から2022年11月16日までとなっております。

(中間貸借対照表に関する注記)

区分	第21期計算期間末 2022年 5月16日現在	第22期中間計算期間末 2022年11月16日現在
1. 計算期間の末日における受益権の総数	4,610,664,893口	4,649,058,957口
1口当たり純資産額 (1万口当たり純資産額)	1.8894円 (18,894円)	1.9102円 (19,102円)

(中間損益及び剰余金計算書に関する注記)

区分	第21期中間計算期間 自 2021年 5月18日 至 2021年11月17日	第22期中間計算期間 自 2022年 5月17日 至 2022年11月16日
1.運用の指図に関する権限を委託するために要する費用	以下の親投資信託の信託財産の運用の指図に関する権限を委託するために要する費用として、信託財産に属する各親投資信託の信託財産の純資産総額にそれぞれの率を乗じて得た額を委託者報酬の中から支弁しております。 日立国内株式T O P I Xインデックス マザーファンド 年10,000分の2.15 日立国内債券インデックス マザーファンド 年10,000分の2.5 日立外国株式インデックス マザーファンド 年10,000分の4.1 日立外国債券インデックス マザーファンド 年10,000分の3.6	同左
2.分配金の計算過程	投資信託財産から生ずる利益は、信託終了時まで投資信託財産内に留保し、期中には分配を行わないため、分配金の計算過程の記載を行っておりません。	同左

（金融商品に関する注記）

金融商品の時価に関する事項

項目	第22期中間計算期間末 2022年11月16日現在
1.中間貸借対照表計上額、時価及びその差額	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親投資信託受益証券 重要な会計方針に係る事項に関する注記に記載しております。 ②コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務 これらの科目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、当該帳簿価額を時価としております。

（デリバティブ取引等に関する注記）

該当事項はありません。

（重要な後発事象に関する注記）

該当事項はありません。

（その他の注記）

元本の移動

区分	第21期計算期間 自 2021年 5月18日 至 2022年 5月16日	第22期中間計算期間 自 2022年 5月17日 至 2022年11月16日
投資信託財産に係る元本の状況		
期首元本額	4,689,090,317円	4,610,664,893円
期中追加設定元本額	479,576,773円	349,223,408円
期中一部解約元本額	558,002,197円	310,829,344円

（ご参考）

当ファンドは「日立国内株式TOPIXインデックスマザーファンド」、「日立国内債券インデックスマザーファンド」、「日立外国株式インデックスマザーファンド」、「日立外国債券インデックスマザーファンド」受益証券を主要投資対象としており、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、次のとおりです。

日立国内株式TOPIXインデックスマザーファンド

以下に記載した情報は、監査の対象外であります。

貸借対照表

（単位：円）

	2022年 5月16日現在	2022年11月16日現在
資産の部		
流動資産		
コール・ローン	243,150,002	733,184,554
株式	53,365,087,440	56,301,538,430
派生商品評価勘定	4,734,060	60,065,330
未収入金	29,352,319	-
未収配当金	673,417,781	578,994,023
前払金	35,886,800	-
差入委託証拠金	47,250,000	55,440,000
流動資産合計	54,398,878,402	57,729,222,337
資産合計	54,398,878,402	57,729,222,337
負債の部		
流動負債		
派生商品評価勘定	42,145,610	-
前受金	-	61,088,000
未払金	18,610,300	13,049,630
未払解約金	-	53,200,000
未払利息	666	2,008
流動負債合計	60,756,576	127,339,638
負債合計	60,756,576	127,339,638
純資産の部		
元本等		
元本	25,798,453,032	25,622,639,590
剰余金		
剰余金又は欠損金（△）	28,539,668,794	31,979,243,109
元本等合計	54,338,121,826	57,601,882,699
純資産合計	54,338,121,826	57,601,882,699
負債純資産合計	54,398,878,402	57,729,222,337

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	株式 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、金融商品取引所における最終相場（最終相場のないものについては、それに準ずる価額）、日本証券業協会が発表する基準値、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	先物取引 国内先物の評価においては、原則として取引所の発表する計算日の清算値段を用いております。
3.収益及び費用の計上基準	受取配当金 原則として、株式の配当落ち日において、確定配当金額または予想配当金額を計上しております。 有価証券売買等損益 約定日基準で計上しております。 派生商品取引等損益 約定日基準で計上しております。

（貸借対照表に関する注記）

区分	2022年 5月16日現在	2022年11月16日現在
1. 計算期間の末日における受益権の総数	25,798,453,032口	25,622,639,590口
1口当たり純資産額	2.1063円	2.2481円
(1万口当たり純資産額)	(21,063円)	(22,481円)

（金融商品に関する注記）

金融商品の時価に関する事項

項目	2022年11月16日現在
1.貸借対照表計上額、時価及びその差額	貸借対照表上の金融商品は原則としてすべて時価で評価しているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。
2.時価の算定方法	①有価証券等 重要な会計方針に係る事項に関する注記に記載しております。 ②コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務 これらの科目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、当該帳簿価額を時価としております。

（デリバティブ取引等に関する注記）

取引の状況に関する事項

項目	自 2022年 5月17日 至 2022年11月16日
1.取引の内容	投資信託の利用しているデリバティブ取引は、有価証券関連では有価証券先物取引であります。
2.取引に対する取組方針	デリバティブ取引は、将来の価額等の変動によるリスクを回避する目的で行ないます。
3.取引の利用目的	デリバティブ取引は、有価証券関連では有価証券等の価額変動リスクを回避する目的で利用しております。
4.取引に係るリスクの内容	有価証券先物取引は株式等の相場変動によるリスクを有しております。なお、取引の相手方の契約不履行によるリスクは極めて低いものであると認識しております。
5.取引に係るリスク管理体制	取引の執行・管理については、投資信託及び投資法人に関する法律及び同施行規則、投資信託協会の諸規則、信託約款、取引権限及び管理体制等を定めた社内規則に従い、投資信託運用部門が決裁担当者の承認を得て行っております。
6.取引の時価等に関する事項についての補足説明	取引の時価等に関する事項についての契約額等は、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。

取引の時価等に関する事項

（株式関連）

（2022年 5月16日現在）

（単位：円）

区分	種類	契約額等	契約額等	時価	評価損益
			うち1年超		
市場取引	株価指数先物取引				
	買建	966,886,800	—	929,500,000	△37,386,800
	東証株価指数先物	966,886,800	—	929,500,000	△37,386,800
合計		966,886,800	—	929,500,000	△37,386,800

（2022年11月16日現在）

（単位：円）

区分	種類	契約額等	契約額等	時価	評価損益
			うち1年超		
市場取引	株価指数先物取引				
	買建	1,237,132,000	—	1,297,230,000	60,098,000
	東証株価指数先物	1,237,132,000	—	1,297,230,000	60,098,000
合計		1,237,132,000	—	1,297,230,000	60,098,000

時価の算定方法

先物取引

国内先物取引について

先物取引の評価においては、取引所の発表する計算日の清算値段を用いております。

※上記取引でヘッジ会計が適用されているものはございません。

※契約額に手数料は含まれておりません。

（重要な後発事象に関する注記）

該当事項はありません。

（その他の注記）

元本の移動

区分	自 2021年 5月18日 至 2022年 5月16日	自 2022年 5月17日 至 2022年11月16日
投資信託財産に係る元本の状況		
期首元本額	25,083,862,970円	25,798,453,032円
期中追加設定元本額	2,420,480,186円	908,593,318円
期中一部解約元本額	1,705,890,124円	1,084,406,760円
期末元本額	25,798,453,032円	25,622,639,590円
元本の内訳※		
日立バランスファンド（株式70）	5,553,243,453円	5,585,704,003円
日立バランスファンド（株式50）	3,480,888,375円	3,413,015,201円
日立バランスファンド（株式30）	809,695,216円	790,566,361円
日立国内株式TOPIXインデックスファンド （非課税適格機関投資家専用）	5,182,864,231円	5,093,156,361円
日立国内株式インデックスファンド	10,771,761,757円	10,740,197,664円

（注）※は当該親信託受益証券を投資対象とする証券投資信託ごとの元本額

日立国内債券インデックスマザーファンド

以下に記載した情報は、監査の対象外であります。

貸借対照表

(単位：円)

	2022年 5月16日現在	2022年11月16日現在
資産の部		
流動資産		
コール・ローン	357,381,949	504,775,983
国債証券	61,570,383,050	60,603,571,650
地方債証券	6,637,108,880	6,297,575,180
特殊債券	6,096,760,502	5,879,915,749
社債券	5,770,870,000	5,333,446,000
未収入金	138,199,200	-
未収利息	175,494,094	177,572,507
前払費用	3,566,951	2,005,895
流動資産合計	80,749,764,626	78,798,862,964
資産合計	80,749,764,626	78,798,862,964
負債の部		
流動負債		
未払解約金	75,700,000	-
未払利息	979	1,382
流動負債合計	75,700,979	1,382
負債合計	75,700,979	1,382
純資産の部		
元本等		
元本	58,203,603,881	57,795,066,229
剰余金		
剰余金又は欠損金（△）	22,470,459,766	21,003,795,353
元本等合計	80,674,063,647	78,798,861,582
純資産合計	80,674,063,647	78,798,861,582
負債純資産合計	80,749,764,626	78,798,862,964

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	国債証券、地方債証券、特殊債券、社債券 個別法に基づき、原則として時価で評価しております。 時価評価にあたっては、金融商品取引業者、銀行等の提示する価額（但し、売気配相場は使用しない）、価格情報会社の提供する価額又は日本証券業協会発表の店頭基準気配値段等で評価しております。
2.収益及び費用の計上基準	受取利息 約定日基準で計上しております。 有価証券売買等損益 約定日基準で計上しております。

（貸借対照表に関する注記）

区分	2022年 5月16日現在	2022年11月16日現在
1. 計算期間の末日における受益権の総数	58,203,603,881口	57,795,066,229口
1口当たり純資産額 (1万口当たり純資産額)	1.3861円 (13,861円)	1.3634円 (13,634円)

（金融商品に関する注記）

金融商品の時価に関する事項

項目	2022年11月16日現在
1.貸借対照表計上額、時価及びその差額	貸借対照表上の金融商品は原則としてすべて時価で評価しているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。
2.時価の算定方法	①有価証券等 重要な会計方針に係る事項に関する注記に記載しております。 ②コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務 これらの科目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、当該帳簿価額を時価としております。

（デリバティブ取引等に関する注記）

該当事項はありません。

（重要な後発事象に関する注記）

該当事項はありません。

（その他の注記）

元本の移動

区分	自 2021年 5月18日 至 2022年 5月16日	自 2022年 5月17日 至 2022年11月16日
投資信託財産に係る元本の状況		
期首元本額	64,207,713,413円	58,203,603,881円
期中追加設定元本額	3,535,856,086円	1,523,666,110円
期中一部解約元本額	9,539,965,618円	1,932,203,762円
期末元本額	58,203,603,881円	57,795,066,229円
元本の内訳＊		
日立バランスファンド（株式７０）	4,256,205,329円	4,488,382,279円
日立バランスファンド（株式５０）	7,193,790,496円	7,367,925,390円
日立バランスファンド（株式３０）	3,785,862,328円	3,885,549,928円
日立国内債券特化型ファンドN（非課税適格機関投資家専用）	32,982,846,478円	32,279,004,472円
日立国内債券インデックスファンド	9,984,899,250円	9,774,204,160円

（注）＊は当該親信託受益証券を投資対象とする証券投資信託ごとの元本額

日立外国株式インデックスマザーファンド

以下に記載した情報は、監査の対象外であります。

貸借対照表

(単位：円)

	2022年 5月16日現在	2022年11月16日現在
資産の部		
流動資産		
預金	4,105,725,149	5,033,653,865
コール・ローン	159,612,591	49,821,373
株式	155,143,859,644	168,102,072,167
派生商品評価勘定	19,199,372	143,756,909
未収入金	9,225,950	91,225
未収配当金	224,793,167	146,196,866
差入委託証拠金	855,899,577	1,026,096,983
流動資産合計	160,518,315,450	174,501,689,388
資産合計	160,518,315,450	174,501,689,388
負債の部		
流動負債		
派生商品評価勘定	201,173,939	70,832,697
未払解約金	-	80,000,000
未払利息	437	136
流動負債合計	201,174,376	150,832,833
負債合計	201,174,376	150,832,833
純資産の部		
元本等		
元本	39,951,549,254	40,369,919,575
剰余金		
剰余金又は欠損金（△）	120,365,591,820	133,980,936,980
元本等合計	160,317,141,074	174,350,856,555
純資産合計	160,317,141,074	174,350,856,555
負債純資産合計	160,518,315,450	174,501,689,388

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	株式 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、金融商品取引所又は店頭市場における最終相場（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	先物取引 外国先物の評価においては、原則として計算日に知り得る直近の主たる取引所の発表する清算値段又は最終相場で評価しております。2つ以上の取引所に上場されていて、かつ当該取引所相互間で反対売買が可能な先物取引については、取引量等を勘案して評価を行う取引所を決定しております。 外国為替予約取引 原則として、計算期間末日において為替予約の受渡日の対顧客先物売買相場の仲値で評価しております。
3.収益及び費用の計上基準	受取配当金 原則として、株式の配当落ち日において、その金額が確定している場合には当該金額を計上し、未だ確定していない場合には入金日基準で計上しております。 受取利息 約定日基準で計上しております。 有価証券売買等損益 約定日基準で計上しております。 派生商品取引等損益 約定日基準で計上しております。
4.その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項	外貨建取引等の処理基準 当ファンドの外貨建取引等の処理基準については、投資信託財産計算規則第60条及び第61条によっております。

（貸借対照表に関する注記）

区分	2022年 5月16日現在	2022年11月16日現在
1. 計算期間の末日における受益権の総数	39,951,549,254口	40,369,919,575口
1口当たり純資産額	4.0128円	4.3188円
(1万口当たり純資産額)	(40,128円)	(43,188円)

（金融商品に関する注記）

金融商品の時価に関する事項

項目	2022年11月16日現在
1.貸借対照表計上額、時価及びその差額	貸借対照表上の金融商品は原則としてすべて時価で評価しているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。
2.時価の算定方法	①有価証券等 重要な会計方針に係る事項に関する注記に記載しております。 ②コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務 これらの科目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、当該帳簿価額を時価としております。

（デリバティブ取引等に関する注記）

取引の状況に関する事項

項目	自 2022年 5月17日 至 2022年11月16日
1.取引の内容	投資信託の利用しているデリバティブ取引は、有価証券関連では有価証券先物取引、通貨関連では為替予約取引であります。
2.取引に対する取組方針	デリバティブ取引は、将来の価額・為替等の変動によるリスクを回避する目的で行ないます。
3.取引の利用目的	デリバティブ取引は、有価証券関連では有価証券等の価額変動リスクを回避する目的で、また、通貨関連では外貨建有価証券等の為替変動リスクを回避する目的で利用しております。
4.取引に係るリスクの内容	有価証券先物取引は株式等の相場変動によるリスクを、為替予約取引は為替相場の変動によるリスクを有しております。なお、取引の相手方の契約不履行によるリスクは極めて低いものであると認識しております。
5.取引に係るリスク管理体制	取引の執行・管理については、投資信託及び投資法人に関する法律及び同施行規則、投資信託協会の諸規則、信託約款、取引権限及び管理体制等を定めた社内規則に従い、投資信託運用部門が決裁担当者の承認を得て行っております。
6.取引の時価等に関する事項についての補足説明	取引の時価等に関する事項についての契約額等は、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。

取引の時価等に関する事項

（株式関連）

（2022年 5月16日現在）

（単位：円）

区分	種類	契約額等	契約額等	時価	評価損益
			うち1年超		
市場取引	株価指数先物取引				
	買建	5,340,856,570	—	5,157,667,808	△183,188,762
	S&P500 EMINI	4,036,186,290	—	3,856,588,336	△179,597,954
	S&PTSE60 2206	206,070,017	—	195,637,640	△10,432,377
	EURX50 2206	564,422,917	—	566,296,080	1,873,163
	FTSE100 2206	193,901,035	—	199,974,848	6,073,813
	SMI 2206	179,111,358	—	180,357,984	1,246,626
	SPI200 2206	161,164,953	—	158,812,920	△2,352,033
合計		5,340,856,570	—	5,157,667,808	△183,188,762

(2022年11月16日現在)

(単位：円)

区分	種類	契約額等	契約額等	時価	評価損益
			うち1年超		
市場取引	株価指数先物取引				
	買建	6,026,746,366	—	6,099,627,662	72,881,296
	S&P500 EMINI	4,524,668,176	—	4,521,502,720	△3,165,456
	S&PTSE60 2212	246,938,851	—	254,234,111	7,295,260
	EURX50 2212	643,171,760	—	699,165,254	55,993,494
	FTSE100 2212	242,446,876	—	243,406,049	959,173
	SMI 2212	176,029,444	—	179,476,176	3,446,732
	SPI200 2212	193,491,259	—	201,843,352	8,352,093
合計		6,026,746,366	—	6,099,627,662	72,881,296

時価の算定方法

先物取引

外国先物取引について

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

※上記取引でヘッジ会計が適用されているものはございません。

※契約額に手数料は含まれておりません。

(通貨関連)

(2022年 5月16日現在)

(単位：円)

区分	種類	契約額等	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	220,000,000	—	221,214,212	1,214,212
	ドル	176,000,000	—	176,619,350	619,350
	カナダドル	16,000,000	—	16,234,252	234,252
	ポンド	17,000,000	—	17,184,873	184,873
	オーストラリアドル	11,000,000	—	11,175,737	175,737
合計		220,000,000	—	221,214,212	1,214,212

(2022年11月16日現在)

(単位：円)

区分	種類	契約額等	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	36,000,000	—	35,957,087	42,913
	ドル	16,000,000	—	15,908,688	91,312
	ポンド	20,000,000	—	20,048,399	△48,399
合計		36,000,000	—	35,957,087	42,913

時価の算定方法

為替予約取引

1) 計算期間末日に対顧客先物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。

① 計算期間末日において為替予約の受渡日（以下「当該日」といいます）の対顧客先物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。

② 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おります。

・ 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、当該日に最も近い前後二つの対顧客先物相場の仲値をもとに計算したレートを用いております。

・ 計算期間末日に当該日を超える対顧客先物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相場の仲値を用いております。

2) 計算期間末日に対顧客先物相場の仲値が発表されていない外貨については計算期間末日の対顧客相場の仲値で評価しております。

※上記取引でヘッジ会計が適用されているものはございません。

(重要な後発事象に関する注記)

該当事項はありません。

(その他の注記)

元本の移動

区分	自 2021年 5月18日 至 2022年 5月16日	自 2022年 5月17日 至 2022年11月16日
投資信託財産に係る元本の状況		
期首元本額	31,519,993,311円	39,951,549,254円
期中追加設定元本額	14,258,315,531円	1,241,586,133円
期中一部解約元本額	5,826,759,588円	823,215,812円
期末元本額	39,951,549,254円	40,369,919,575円
元本の内訳※		
日立バランスファンド（株式70）	2,148,409,075円	2,184,346,035円
日立バランスファンド（株式50）	1,187,774,679円	1,170,063,150円
日立バランスファンド（株式30）	206,967,725円	202,137,910円
日立外国株式特化型ファンド（非課税適格機関投資家専用）	23,107,681,104円	23,207,603,206円
日立外国株式インデックスファンド	13,300,716,671円	13,605,769,274円

(注) ※は当該親信託受益証券を投資対象とする証券投資信託ごとの元本額

日立外国債券インデックスマザーファンド

以下に記載した情報は、監査の対象外であります。

貸借対照表

(単位：円)

	2022年 5月16日現在	2022年11月16日現在
資産の部		
流動資産		
預金	118,828,377	273,179,876
コール・ローン	26,431,995	38,448,935
国債証券	44,897,900,917	44,784,106,764
未収利息	273,070,190	252,282,940
前払費用	23,511,310	11,786,071
流動資産合計	45,339,742,789	45,359,804,586
資産合計	45,339,742,789	45,359,804,586
負債の部		
流動負債		
未払金	-	66,238,955
未払解約金	7,800,000	19,700,000
未払利息	72	105
流動負債合計	7,800,072	85,939,060
負債合計	7,800,072	85,939,060
純資産の部		
元本等		
元本	18,408,482,461	18,247,070,416
剰余金		
剰余金又は欠損金（△）	26,923,460,256	27,026,795,110
元本等合計	45,331,942,717	45,273,865,526
純資産合計	45,331,942,717	45,273,865,526
負債純資産合計	45,339,742,789	45,359,804,586

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	国債証券 個別法に基づき、原則として時価で評価しております。 時価評価にあたっては、金融商品取引業者、銀行等の提示する価額（但し、売気配相場は使用しない）、又は価格情報会社の提供する価額で評価しております。
2.収益及び費用の計上基準	受取利息 約定日基準で計上しております。 有価証券売買等損益 約定日基準で計上しております。

（貸借対照表に関する注記）

区分	2022年 5月16日現在	2022年11月16日現在
1. 計算期間の末日における受益権の総数	18,408,482,461口	18,247,070,416口
1口当たり純資産額	2.4626円	2.4812円
(1万口当たり純資産額)	(24,626円)	(24,812円)

（金融商品に関する注記）

金融商品の時価に関する事項

項目	2022年11月16日現在
1.貸借対照表計上額、時価及びその差額	貸借対照表上の金融商品は原則としてすべて時価で評価しているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。
2.時価の算定方法	①有価証券等 重要な会計方針に係る事項に関する注記に記載しております。 ②コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務 これらの科目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、当該帳簿価額を時価としております。

（デリバティブ取引等に関する注記）

該当事項はありません。

（重要な後発事象に関する注記）

該当事項はありません。

（その他の注記）

元本の移動

区分	自 2021年 5月18日 至 2022年 5月16日	自 2022年 5月17日 至 2022年11月16日
投資信託財産に係る元本の状況		
期首元本額	16,804,600,311円	18,408,482,461円
期中追加設定元本額	2,459,626,876円	443,413,082円
期中一部解約元本額	855,744,726円	604,825,127円
期末元本額	18,408,482,461円	18,247,070,416円
元本の内訳＊		
日立バランスファンド（株式７０）	1,181,510,488円	1,190,108,959円
日立バランスファンド（株式５０）	986,377,942円	972,538,019円
日立バランスファンド（株式３０）	345,216,309円	342,207,065円
日立外国債券特化型ファンドＵ（為替ヘッジなし）（非課税適格機関投資家専用）	9,457,003,894円	9,275,760,879円
日立外国債券インデックスファンド	6,438,373,828円	6,466,455,494円

（注）＊は当該親信託受益証券を投資対象とする証券投資信託ごとの元本額

２【ファンドの現況】

【純資産額計算書】

原届出書が以下の内容に更新・訂正されます。

<更新・訂正後>

（2022年12月末現在）

日立バランスファンド（株式７０）

I 資産総額	30,109,953,802 円
II 負債総額	10,313,529 円
III 純資産総額（I－II）	30,099,640,273 円
IV 発行済口数	10,662,498,849 口
V 1口当たり純資産額（III／IV）	2.8229 円
（1万口当たり純資産額）	（28,229 円）

日立バランスファンド（株式５０）

I 資産総額	24,480,690,769 円
II 負債総額	25,392,611 円
III 純資産総額（I－II）	24,455,298,158 円
IV 発行済口数	10,535,279,234 口
V 1口当たり純資産額（III／IV）	2.3213 円
（1万口当たり純資産額）	（23,213 円）

日立バランスファンド（株式３０）

I 資産総額	8,584,066,912 円
II 負債総額	14,651,908 円
III 純資産総額（I－II）	8,569,415,004 円
IV 発行済口数	4,620,648,778 口
V 1口当たり純資産額（III／IV）	1.8546 円
（1万口当たり純資産額）	（18,546 円）

（ご参考）

日立国内株式TOPIXインデックスマザーファンド

I 資産総額	55,869,734,041 円
II 負債総額	302,828,486 円
III 純資産総額（I－II）	55,566,905,555 円
IV 発行済口数	25,607,903,101 口
V 1口当たり純資産額（III／IV）	2.1699 円
（1万口当たり純資産額）	（21,699 円）

日立国内債券インデックスマザーファンド

I 資産総額	75,476,364,617 円
II 負債総額	37,401,383 円
III 純資産総額（I－II）	75,438,963,234 円
IV 発行済口数	56,345,943,944 口
V 1口当たり純資産額（III／IV）	1.3389 円
（1万口当たり純資産額）	（13,389 円）

日立外国株式インデックスマザーファンド

I 資産総額	161,738,573,094 円
II 負債総額	106,751,716 円
III 純資産総額（I－II）	161,631,821,378 円
IV 発行済口数	40,314,389,685 口
V 1口当たり純資産額（III／IV）	4.0093 円
（1万口当たり純資産額）	（40,093 円）

日立外国債券インデックスマザーファンド

I 資産総額	43,188,899,106 円
II 負債総額	9,200,099 円
III 純資産総額（I－II）	43,179,699,007 円
IV 発行済口数	18,224,261,360 口
V 1口当たり純資産額（III／IV）	2.3694 円
（1万口当たり純資産額）	（23,694 円）

第三部【委託会社等の情報】

第1【委託会社等の概況】

1【委託会社等の概況】

原届出書の該当情報が以下の内容に訂正されます。下線を附した部分が訂正箇所です。

<訂正前>

(1) 資本の額（2022年8月15日現在）

〔以下 略〕

<訂正後>

(1) 資本の額（2023年2月10日現在）

〔以下 略〕

2【事業の内容及び営業の概況】

原届出書が以下の内容に更新・訂正されます。

委託者は、株式会社日立製作所により1999年8月5日に設立された会社です。

委託者は、「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」に定める投資運用業および投資助言・代理業を営んでいます。

2022年12月末日現在、委託者が運用の指図を行っている投資信託の総ファンド数は、20本であり、その純資産総額の合計は749,519百万円です。（なお、親投資信託18本は、ファンド数及び純資産総額の合計からは除いております。）

基本的性格	募集形態	ファンド数 (本)	純資産総額 (百万円)
追加型株式投資信託	公募	7	170,032
	私募	13	579,487
合計		20	749,519

3【委託会社等の経理状況】

原届出書の該当部分が以下の内容に更新・訂正されるとともに、中間財務諸表が追加されます。

<更新・訂正後>

1. 委託会社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和38年大蔵省令第59号。以下「財務諸表等規則」という。）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）に基づいて作成しております。
また、委託会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。）ならびに同規則第38条および第57条の規定により、「金融商品取引業等に関する内閣府令」（平成19年内閣府令第52号）に基づいて作成しております。
2. 財務諸表及び中間財務諸表に記載している金額については、千円未満の端数を切り捨てて表示しております。
3. 委託会社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、事業年度（2021年4月1日から2022年3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、当中間会計期間（2022年4月1日から2022年9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る中間監査を受けております。

(1) 【貸借対照表】

		(単位：千円)	
		第22期	第23期
		(2021年3月31日現在)	(2022年3月31日現在)
資産の部			
流動資産			
現金及び預金		1,146	1,029
未収委託者報酬		273,505	305,266
未収運用受託報酬		40	40
関係会社預け金	※1	1,396,330	※1 1,410,735
前払費用		31,783	32,649
その他		39	257
流動資産合計		1,702,845	1,749,979
固定資産			
無形固定資産			
ソフトウェア		745	570
無形固定資産合計		745	570
投資その他の資産			
敷金		22,882	16,545
繰延税金資産		53,996	52,415
投資その他の資産合計		76,879	68,960
固定資産合計		77,625	69,530
資産合計		1,780,470	1,819,509

(単位：千円)

	第22期 (2021年3月31日現在)		第23期 (2022年3月31日現在)	
負債の部				
流動負債				
未払金	※1※3	89,972	※1※3	62,192
未払費用	※1	415,159	※1	424,210
未払法人税等	※2	3,593	※2	2,518
預り金		6,203		4,464
賞与引当金		30,555		28,857
流動負債合計		545,484		522,244
固定負債				
退職給付引当金		117,263		124,570
固定負債合計		117,263		124,570
負債合計		662,748		646,814
純資産の部				
株主資本				
資本金		100,000		100,000
資本剰余金				
その他資本剰余金		200,000		200,000
利益剰余金				
利益準備金		75,000		75,000
その他利益剰余金				
繰越利益剰余金		742,722		797,695
利益剰余金合計		817,722		872,695
株主資本合計		1,117,722		1,172,695
純資産合計		1,117,722		1,172,695
負債純資産合計		1,780,470		1,819,509

(2) 【損益計算書】

(単位：千円)

	第22期 (自 2020年4月 1日 至 2021年3月31日)	第23期 (自 2021年4月 1日 至 2022年3月31日)
営業収益		
委託者報酬	1,060,420	1,064,526
運用受託報酬	455,814	445,247
営業収益計	1,516,234	1,509,773
営業費用		
支払手数料	722,167	717,337
委託計算費	47,261	52,644
調査費	236,282	245,818
営業雑経費		
通信費	3,055	2,034
印刷費	3,011	2,194
諸会費	3,831	3,409
営業雑経費計	9,898	7,639
営業費用計	1,015,609	1,023,440
一般管理費		
給料		
役員報酬	20,409	20,300
給料・手当	225,089	218,081
賞与	1,870	2,575
給料計	247,368	240,957
交際費	48	275
旅費交通費	176	57
租税公課	51	71
不動産賃借料	34,278	34,278
賞与引当金繰入額	64,853	57,714
退職給付費用	8,189	7,306
その他の人件費	41,913	41,745
その他の不動産関係費	5,404	11,531
減価償却費	411	175
諸雑費	7,290	7,103
一般管理費計	※1 409,986	※1 401,216
営業利益	90,638	85,116
営業外収益		
受取利息	684	835
為替差益	8	6
その他	42	44
営業外収益計	※1 735	※1 886
営業外費用		
為替差損	—	—
O A 機器解約違約金	416	—
その他	—	—
営業外費用合計	416	—
経常利益	90,957	86,002
特別損失		
事務過誤損失補填	—	3,272
税引前当期純利益	90,957	82,730

法人税等	※2	34,961	※2	26,176
法人税等調整額		△6,489		1,581
法人税等合計		28,472		27,757
当 期 純 利 益		62,485		54,972

(3) 【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

（単位：千円）

	株 主 資 本							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 資本 剰余金	資本 剰余金 合計	利益 準備金	その他 利益剰余金	利益剰余金 合計		
					繰越利益 剰余金			
当 期 首 残 高	100,000	200,000	200,000	75,000	680,237	755,237	1,055,237	1,055,237
当 期 変 動 額								
当期純利益					62,485	62,485	62,485	62,485
当期変動額合計	—	—	—	—	62,485	62,485	62,485	62,485
当 期 末 残 高	100,000	200,000	200,000	75,000	742,722	817,722	1,117,722	1,117,722

当事業年度（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

（単位：千円）

	株 主 資 本							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 資本 剰余金	資本 剰余金 合計	利益 準備金	その他 利益剰余金	利益剰余金 合計		
					繰越利益 剰余金			
当 期 首 残 高	100,000	200,000	200,000	75,000	742,722	817,722	1,117,722	1,117,722
当 期 変 動 額								
当期純利益					54,972	54,972	54,972	54,972
当期変動額合計	—	—	—	—	54,972	54,972	54,972	54,972
当 期 末 残 高	100,000	200,000	200,000	75,000	797,695	872,695	1,172,695	1,172,695

重要な会計方針

1. 固定資産の減価償却の方法	(1)無形固定資産 減価償却の方法は、自社利用ソフトウェアについて見込利用可能期間（5年）に基づく定額法により償却しております。
2. 引当金の計上基準	(1)賞与引当金 従業員賞与の支給に充てるため、支給見込額のうち、当期の負担額を計上しております。 (2)退職給付引当金 従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務の見込額に基づき、計上しております。
3. 収益及び費用の計上基準	当社の顧客との契約から生じる収益に関する主要な事業における主な履行義務の内容及び当該履行義務を充足する通常の時点（収益を認識する通常の時点）は以下のとおりであります。 (1)投資助言業務収益 投資助言業務は、投資顧問（助言）契約に基づき、有価証券の価値等または金融商品の価値等の分析に基づく投資判断に関し、顧客のために助言を行う業務です。当該契約については、一定期間にわたり履行義務が充足されると判断し、契約期間を通して収益として認識しております。 (2)投資一任業務収益 投資一任業務は、投資一任契約に基づき、金融商品の価値等の分析に基づく投資判断に基づいて顧客の財産を投資運用する業務です。当該契約については、一定期間にわたり履行義務が充足されると判断し、運用期間にわたり収益を認識しております。 (3)投信委託者報酬 投信委託者報酬は、投資信託の運営・管理を行い、投資信託の信託約款に基づき日々の純資産総額に対する一定割合として認識されます。当該契約については、一定期間にわたり履行義務が充足されると判断し、運用期間にわたり収益を認識しております。
4. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項	連結納税制度の適用 株式会社日立製作所を連結納税親会社とする法人税に係る連結納税制度を適用しております。

会計方針の変更

(収益認識に関する会計基準等の適用)

「収益認識基準に関する会計基準」（企業会計基準第29号 2020年3月31日。以下「収益認識会計基準」という。）等を当事業年度の期首から適用し、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識することとしております。

収益認識会計基準等の適用については、収益認識会計基準第84項ただし書きに定める経過的な取扱いに従っておりますが、繰越利益剰余金の当期首残高へ与える影響はありません。また、当事業年度の損益に与える影響もありません。

表示方法の変更

(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。）等を当事業年度の期首から適用しております。時価算定会計基準第19項及び「金融商品に関する会計基準」（企業会計基準第10号 2019年7月4日）第44-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準等が定める新たな会計方針を、将来にわたって適用することとし、「金融商品関係」注記において、金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項等の注記を行うこととしました。

注記事項

（貸借対照表関係）

第22期 (2021年3月31日現在)	第23期 (2022年3月31日現在)
※1. 関係会社に対する資産及び負債 関係会社預け金 1,396,330千円 未払金 24,240千円 未払費用 586千円	※1. 関係会社に対する資産及び負債 関係会社預け金 1,410,735千円 未払金 19,965千円 未払費用 3,094千円
※2. 未払法人税等の内訳 未払住民税 1,443千円 未払事業税 1,205千円 未払事業所税 944千円	※2. 未払法人税等の内訳 未払住民税 810千円 未払事業税 801千円 未払事業所税 907千円
※3. 消費税等の取扱い 未払消費税は、金額的重要性が乏しいため、 流動負債の「未払金」に含めて表示しており ます。	※3. 消費税等の取扱い 同左

（損益計算書関係）

第22期 (自 2020年4月 1日 至 2021年3月31日)	第23期 (自 2021年4月 1日 至 2022年3月31日)
※1. 関係会社との取引高 一般管理費 10,363千円 営業外収益 684千円	※1. 関係会社との取引高 一般管理費 13,950千円 営業外収益 835千円
※2. 法人税等には、住民税及び事業税を含んでお ります。	※2. 同左

（株主資本等変動計算書関係）

第22期 (自 2020年4月 1日 至 2021年3月31日)	第23期 (自 2021年4月 1日 至 2022年3月31日)
1. 発行済株式に関する事項 (1)株式の種類 普通株式 (2)当事業年度期首株式数 6,000株 (3)当事業年度増加株式数 — (4)当事業年度減少株式数 — (5)当事業年度末株式数 6,000株 2. 自己株式に関する事項 — 3. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項 — 4. 配当に関する事項 (1)当事業年度中に行った剰余金の配当 — (2)当事業年度の末日後に行う剰余金の配当 —	1. 発行済株式に関する事項 (1)株式の種類 普通株式 (2)当事業年度期首株式数 6,000株 (3)当事業年度増加株式数 — (4)当事業年度減少株式数 — (5)当事業年度末株式数 6,000株 2. 自己株式に関する事項 — 3. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項 — 4. 配当に関する事項 (1)当事業年度中に行った剰余金の配当 — (2)当事業年度の末日後に行う剰余金の配当 —

（リース取引関係）

オペレーティング・リース取引

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料

	第22期 (自 2020年4月 1日 至 2021年3月31日)	第23期 (自 2021年4月 1日 至 2022年3月31日)
1年内	2,443千円	1,425千円
1年超	1,425千円	一千円
合計	3,868千円	1,425千円

（金融商品関係）

前事業年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

1. 金融商品の状況に関する事項**（1）金融商品に対する取組み方針**

当社は、投資運用業、投資助言・代理業を行っており、当社の資金運用については、銀行預金及び親会社である株式会社日立製作所への預け金に限定しており、金融機関からの資金調達は行っておりません。

（2）金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

営業債権である未収委託者報酬は、投資信託約款に基づき、信託財産から委託者に対して支払われる信託報酬の未払金額であり、信託財産は受託銀行において分別保管されているため、信用リスクはほとんどないと認識しております。

未収運用受託報酬は、顧客の信用リスクに晒されておりますが、ほとんどが企業年金の顧客であり、顧客との新規契約には社内審査を行っておりリスクは僅少です。

リスク管理規程に基づき諸リスクの管理運営を行っております。

また、資金管理にあたっては、投資信託財産に属する金銭を信託銀行で管理することで、投資信託委託会社としての金銭等との混同を来たさないようにしております。

2. 金融商品の時価等に関する事項

現金及び預金、関係会社預け金、未収委託者報酬、未収運用受託報酬、未払金及び未払費用は、短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、注記を省略しております。

当事業年度（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

1. 金融商品の状況に関する事項**（1）金融商品に対する取組み方針**

当社は、投資運用業、投資助言・代理業を行っており、当社の資金運用については、銀行預金及び親会社である株式会社日立製作所への預け金に限定しており、金融機関からの資金調達は行っておりません。

（2）金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

営業債権である未収委託者報酬は、投資信託約款に基づき、信託財産から委託者に対して支払われる信託報酬の未払金額であり、信託財産は受託銀行において分別保管されているため、信用リスクはほとんどないと認識しております。

未収運用受託報酬は、顧客の信用リスクに晒されておりますが、ほとんどが企業年金の顧客であり、顧客との新規契約には社内審査を行っておりリスクは僅少です。

リスク管理規程に基づき諸リスクの管理運営を行っております。

また、資金管理にあたっては、投資信託財産に属する金銭を信託銀行で管理することで、投資信託委託会社としての金銭等との混同を来たさないようにしております。

2. 金融商品の時価等に関する事項

現金及び預金、関係会社預け金、未収委託者報酬、未収運用受託報酬、未払金及び未払費用は、短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、注記を省略しております。

3. 金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

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

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

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

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

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

（1）時価で貸借対照表に計上している金融商品

該当事項はありません。

(2)時価で貸借対照表に計上している金融商品以外の金融商品
該当事項はありません。

（有価証券関係）

第22期 (自 2020年4月 1日 至 2021年3月31日)	第23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。	同左

（デリバティブ取引関係）

第22期 (自 2020年4月 1日 至 2021年3月31日)	第23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。	同左

（退職給付関係）

第22期 (自 2020年4月 1日 至 2021年3月31日)	第23期 (自 2021年4月 1日 至 2022年3月31日)																																												
1. 採用している退職給付制度の概要 当社は、確定給付型の制度として、退職一時金制度を採用しております。 退職一時金制度については設立時に設定しております。 退職給付債務および退職給付費用の算定方法として簡便法を採用しております。	1. 採用している退職給付制度の概要 同左																																												
2. 退職給付債務に関する事項 退職給付債務 117,263千円（退職給付引当金） (1)退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表 <table> <tr> <td>退職給付債務の期首残高</td><td>123,532 千円</td></tr> <tr> <td>退職給付費用</td><td>8,189</td></tr> <tr> <td>退職給付の支払額</td><td>14,458</td></tr> <tr> <td>退職給付債務の期末残高</td><td>117,263</td></tr> </table> (2)退職給付債務及び年金資産の期末残高と貸借対照表に計上された退職給付引当金の調整表 <table> <tr> <td>非積立型制度の退職給付債務</td><td>117,263 千円</td></tr> <tr> <td>貸借対照表に計上された</td><td></td></tr> <tr> <td>負債と資産の純額</td><td>117,263</td></tr> <tr> <td>退職給付引当金</td><td>117,263</td></tr> <tr> <td>貸借対照表に計上された</td><td></td></tr> <tr> <td>負債と資産の純額</td><td>117,263</td></tr> </table> (3)退職給付費用 <table> <tr> <td>退職給付費用</td><td>8,189 千円</td></tr> </table>	退職給付債務の期首残高	123,532 千円	退職給付費用	8,189	退職給付の支払額	14,458	退職給付債務の期末残高	117,263	非積立型制度の退職給付債務	117,263 千円	貸借対照表に計上された		負債と資産の純額	117,263	退職給付引当金	117,263	貸借対照表に計上された		負債と資産の純額	117,263	退職給付費用	8,189 千円	2. 退職給付債務に関する事項 退職給付債務 124,570千円（退職給付引当金） (1)退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表 <table> <tr> <td>退職給付債務の期首残高</td><td>117,263 千円</td></tr> <tr> <td>退職給付費用</td><td>7,306</td></tr> <tr> <td>退職給付の支払額</td><td>—</td></tr> <tr> <td>退職給付債務の期末残高</td><td>124,570</td></tr> </table> (2)退職給付債務及び年金資産の期末残高と貸借対照表に計上された退職給付引当金の調整表 <table> <tr> <td>非積立型制度の退職給付債務</td><td>124,570 千円</td></tr> <tr> <td>貸借対照表に計上された</td><td></td></tr> <tr> <td>負債と資産の純額</td><td>124,570</td></tr> <tr> <td>退職給付引当金</td><td>124,570</td></tr> <tr> <td>貸借対照表に計上された</td><td></td></tr> <tr> <td>負債と資産の純額</td><td>124,570</td></tr> </table> (3)退職給付費用 <table> <tr> <td>退職給付費用</td><td>7,306 千円</td></tr> </table>	退職給付債務の期首残高	117,263 千円	退職給付費用	7,306	退職給付の支払額	—	退職給付債務の期末残高	124,570	非積立型制度の退職給付債務	124,570 千円	貸借対照表に計上された		負債と資産の純額	124,570	退職給付引当金	124,570	貸借対照表に計上された		負債と資産の純額	124,570	退職給付費用	7,306 千円
退職給付債務の期首残高	123,532 千円																																												
退職給付費用	8,189																																												
退職給付の支払額	14,458																																												
退職給付債務の期末残高	117,263																																												
非積立型制度の退職給付債務	117,263 千円																																												
貸借対照表に計上された																																													
負債と資産の純額	117,263																																												
退職給付引当金	117,263																																												
貸借対照表に計上された																																													
負債と資産の純額	117,263																																												
退職給付費用	8,189 千円																																												
退職給付債務の期首残高	117,263 千円																																												
退職給付費用	7,306																																												
退職給付の支払額	—																																												
退職給付債務の期末残高	124,570																																												
非積立型制度の退職給付債務	124,570 千円																																												
貸借対照表に計上された																																													
負債と資産の純額	124,570																																												
退職給付引当金	124,570																																												
貸借対照表に計上された																																													
負債と資産の純額	124,570																																												
退職給付費用	7,306 千円																																												

(税効果会計関係)

第22期 (自 2020年4月 1日 至 2021年3月31日)	第23期 (自 2021年4月 1日 至 2022年3月31日)
1. 繰延税金資産の発生的主要原因別内訳 (繰延税金資産) 賞与引当金 10,569 千円 退職給付引当金 40,561 減価償却費 716 未払社会保険料 1,806 その他 9,956 繰延税金資産小計 63,611 税務上の繰越欠損金に係る 評価性引当額 — 将来減算一時差異等の合計 に係る評価性引当額 △9,614 評価性引当額小計 △9,614 繰延税金資産合計 53,996	1. 繰延税金資産の発生的主要原因別内訳 (繰延税金資産) 賞与引当金 11,658 千円 退職給付引当金 43,088 減価償却費 3,258 未払社会保険料 2,502 その他 590 繰延税金資産小計 61,099 税務上の繰越欠損金に係る 評価性引当額 — 将来減算一時差異等の合計 に係る評価性引当額 △8,684 評価性引当額小計 △8,684 繰延税金資産合計 52,415
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要因 (%) 法定実効税率 34.6 (調整) 交際費等永久に損金に算入されない項目 0.0 その他 △3.3 税効果会計適用後の法人税等の負担率 31.3	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要因 (%) 法定実効税率 34.6 (調整) 交際費等永久に損金に算入されない項目 2.6 その他 △3.6 税効果会計適用後の法人税等の負担率 33.6

(ストックオプション等関係)

第22期 (自 2020年4月 1日 至 2021年3月31日)	第23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。	同左

(持分法損益等関係)

第22期 (自 2020年4月 1日 至 2021年3月31日)	第23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。	同左

(資産除去債務関係)

第22期 (自 2020年4月 1日 至 2021年3月31日)	第23期 (自 2021年4月 1日 至 2022年3月31日)																
1. 当該資産除去債務の概要 当社本店は建物管理者との不動産賃貸借契約に基づき、賃貸期間終了時に原状回復する義務を有しているため、契約及び法令上の義務に関して資産除去債務を認識しております。 また、当会計年度末における資産除去債務は、負債計上に代えて、不動産賃貸借契約に関連する敷金の回収が最終的に見込めないと認められる金額を合理的に見積り、当会計年度の負担に属する金額を費用に計上する方法によっております。 2. 当該資産除去債務の金額算定方法 資産除去債務の金額は本店移転の実績を鑑み合理的に見積っており、使用見込期間は30年と見積もって計算しております。 3. 当会計年度における当該資産除去債務の総額の増減 <table> <tr> <td>①期首残高</td><td>2,713千円</td></tr> <tr> <td>②建物賃貸借契約に伴う 資産除去債務の増加額</td><td>一千円</td></tr> <tr> <td>③当年度の負担に属する償却額</td><td>370千円</td></tr> <tr> <td>④期末残高</td><td>3,083千円</td></tr> </table>	①期首残高	2,713千円	②建物賃貸借契約に伴う 資産除去債務の増加額	一千円	③当年度の負担に属する償却額	370千円	④期末残高	3,083千円	1. 当該資産除去債務の概要 当社本店は建物管理者との不動産賃貸借契約に基づき、賃貸期間終了時に原状回復する義務を有しているため、契約及び法令上の義務に関して資産除去債務を認識しております。 また、当会計年度末における資産除去債務は、負債計上に代えて、不動産賃貸借契約に関連する敷金の回収が最終的に見込めないと認められる金額を合理的に見積り、当会計年度の負担に属する金額を費用に計上する方法によっております。 2. 当該資産除去債務の金額算定方法 資産除去債務の金額は過去の本店移転の実績を鑑み、使用見込期間は30年と見積もって計算していましたが、2022年5月本店移転予定に伴い、当事業年度に原状回復に係る債務の見積もり変更を行いました。また、敷金について償却に係る合理的な期間の短縮を行っており、これにより、当事業年度の営業利益、経常利益及び税引き前当期純利益はそれぞれ5,967千円減少しております。 3. 当会計年度における当該資産除去債務の総額の増減 <table> <tr> <td>①期首残高</td><td>3,083千円</td></tr> <tr> <td>②建物賃貸借契約に伴う 資産除去債務の増加額</td><td>一千円</td></tr> <tr> <td>③当年度の負担に属する償却額</td><td>6,337千円</td></tr> <tr> <td>④期末残高</td><td>9,420千円</td></tr> </table>	①期首残高	3,083千円	②建物賃貸借契約に伴う 資産除去債務の増加額	一千円	③当年度の負担に属する償却額	6,337千円	④期末残高	9,420千円
①期首残高	2,713千円																
②建物賃貸借契約に伴う 資産除去債務の増加額	一千円																
③当年度の負担に属する償却額	370千円																
④期末残高	3,083千円																
①期首残高	3,083千円																
②建物賃貸借契約に伴う 資産除去債務の増加額	一千円																
③当年度の負担に属する償却額	6,337千円																
④期末残高	9,420千円																

(収益認識に関する注記)

第22期 (自 2020年4月 1日 至 2021年3月31日)	第23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 当事業年度の収益の構成は次の通りです。
	セグメント 投資運用業
	主要な財又はサービスのライン
	投資助言業務収益 100,000千円
	投資一任業務収益 345,247千円
	投信委託者報酬 1,064,526千円
	合計 1,509,773千円
	収益認識の時期
	一時点で移転される財 —
	一定の期間にわたり移転されるサービス
	1,509,773千円
	合計 1,509,773千円
	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
	(1)投資助言業務収益 投資助言業務は、投資顧問（助言）契約に基づき、有価証券の価値等または金融商品の価値等の分析に基づく投資判断に関し、顧客のために助言を行う業務です。 履行義務は契約期間にわたり充足されると判断しておりますが、これは顧客は当社が助言業務を行うことにより便益を享受することができ、助言業務は契約期間にわたって継続して行うことから、契約期間の経過に伴い義務を履行していると判断しているためです。 投資助言業務に関する取引の対価は、1年間の契約に基づき、四半期ごとに概ね1か月以内に受領しており、履行義務を充足してから対価を受領するまでの期間が通常は1年以内であるため、当該顧客との契約に基づく債権について、重大な金融要素の調整は行っておりません。
	(2)投資一任業務収益 投資一任業務は、投資一任契約に基づき、金融商品の価値等の分析に基づく投資判断に基づいて顧客の財産を投資運用する業務です。 日立企業年金基金との契約においては報酬額が投資一任契約に基づき日々の信託財産の残高に対する一定割合として計算される一方で、年間報酬額上限が定められております。 履行義務は契約期間にわたり充足されると判断しておりますが、これは顧客は当社が投資一任業務を行うことにより便益を享受することができ、投資運用業務は契約期間にわたって継続して行うことから、契約期間の経過に伴い義務を履行していると判断しているためです。 投資一任業務に関する取引の対価は、1年間の運用期間満了後、概ね1か月以内に受領しており、履行義務を充足してから対価を受領するまでの期間が通常は1年以内であるため、当該顧客との契約に基づく債権について、重大な金融要素の調整は行っておりません。

(3) 投信委託者報酬

投信委託者報酬は、投資信託の運営・管理を行う業務です。

履行義務は契約期間にわたり充足されると判断しておりますが、これは顧客は当社が投信委託業務を行うことにより便益を享受することができ、投信委託業務は契約期間にわたって継続して行うことから、契約期間の経過に伴い義務を履行していると判断しているためです。

投信委託業務に関する取引の対価は、6か月の運用期間満了後、概ね1か月以内に受領しており、履行義務を充足してから対価を受領するまでの期間が通常は1年以内であるため、当該顧客との契約に基づく債権について、重大な金融要素の調整は行っておりません。

3. 顧客との契約に基づく履行義務の充足と当該契約から生じるキャッシュ・フローとの関係並びに当事業年度末において存在する顧客との契約から当事業年度の末日後に認識すると見込まれる収益の金額及び時期に関する情報重要性が乏しいため、記載を省略しております。

(セグメント情報等)

前事業年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

1. セグメント情報

当社は投資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)製品・サービスごとの情報

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

(2)地域ごとの情報

①売上高

本邦の外部顧客から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、地域ごとの営業収益の記載を省略しております。

②有形固定資産

該当事項はありません。

(3)主要な顧客ごとの情報

顧客の名称または氏名	売上高（千円）
日立企業年金基金	300,000
日立国内株式特化型ファンド（大口）（注）	304,030
日立国内株式厳選投資ファンド（大口）（注）	231,706

（注）当社は、投資信託委託会社として、約款に基づき投資信託財産から委託者報酬を得ております。
そのため、投資信託からの営業収益については当該投資信託を顧客として開示しております。

当事業年度（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

1. セグメント情報

当社は投資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)製品・サービスごとの情報

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

(2)地域ごとの情報

①売上高

本邦の外部顧客から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、地域ごとの営業収益の記載を省略しております。

②有形固定資産

該当事項はありません。

(3)主要な顧客ごとの情報

顧客の名称または氏名	売上高（千円）
日立企業年金基金	300,000
日立国内株式特化型ファンド（大口）（注）	233,589
日立国内株式厳選投資ファンド（大口）（注）	223,337

（注）当社は、投資信託委託会社として、約款に基づき投資信託財産から委託者報酬を得ております。
そのため、投資信託からの営業収益については当該投資信託を顧客として開示しております。

(関連当事者情報)

前事業年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

1. 関連当事者との取引

(ア)財務諸表提出会社の親会社及び主要株主等

種類	会社等の名称	所在地	資本金	事業の内容	議決権等の被所有割合	関係内容		取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
						役員の受入等	事業上の関係				
親会社	(株)日立製作所	東京都千代田区	460,790 百万円	電機機器製造業	100.0%	受入1名 兼任3名	営業上の取引、資金の預け入れ等	連結納税の未払金の支払い	37,245	未払金	23,533
								預け金の利息	684	未収入金	—
								親会社に対する預け金の増加	1,632,735	関係会社預け金	1,396,330
								親会社に対する預け金の減少	1,588,976		

- (注) 1. 記載金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。
2. 取引条件および取引条件の決定方法等
関係会社預け金の金利：市場金利に基づいて決定しております。
3. 役員の受入1名は当社代表取締役1名、役員の兼任3名は当社非常勤取締役2名、当社非常勤監査役1名です。

(イ)財務諸表提出会社と同一の親会社をもつ会社等及び財務諸表提出会社のその他関係会社の子会社等

種類	会社等の名称	所在地	資本金	事業の内容	議決権等の被所有割合	関係内容		取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
						役員の受入等	事業上の関係				
同一の親会社を持つ会社	(株)日立リアルエステートパートナーズ	東京都千代田区	2,000 百万円	不動産業	—	—	建物の賃借	敷金の支払	—	敷金	22,882

- (注) 1. 記載金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。
2. 取引条件および取引条件の決定方法等
近隣の取引事例を参考の上、決定しております。

(ウ)財務諸表提出会社と同一の親会社をもつ会社等及び財務諸表提出会社のその他関係会社の子会社等

種類	会社等の名称	所在地	資本金	事業の内容	議決権等の被所有割合	関係内容		取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
						役員の受入等	事業上の関係				
同一の親会社を持つ会社	(株)日立ドキュメントソリューションズ	東京都江東区	450 百万円	オフィスワーク支援	—	—	OA複合機レンタル	OA機器レンタル費用の支払	416	営業外費用（OA機器解約違約金）	—

- (注) 1. 記載金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておりません。
2. 取引条件および取引条件の決定方法等
近隣の取引事例を参考の上、決定しております。

2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記

親会社情報

株式会社日立製作所（東京証券取引所、名古屋証券取引所に上場）

当事業年度（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

1. 関連当事者との取引

（ア）財務諸表提出会社の親会社及び主要株主等

種類	会社等の名称	所在地	資本金	事業の内容	議決権等の被所有割合	関係内容		取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
						役員の受入等	事業上の関係				
親会社	(株)日立製作所	東京都千代田区	461,731 百万円	電機機器製造業	100.0%	兼任3名	営業上の取引、資金の預け入れ等	連結納税の未払金の支払い	23,533	未払金	18,829
								預け金の利息	835	未収入金	—
								親会社に対する預け金の増加	1,571,813	関係会社預け金	1,410,735
								親会社に対する預け金の減少	1,557,408		

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

2. 取引条件および取引条件の決定方法等

関係会社預け金の金利：市場金利に基づいて決定しております。

3. 役員の兼任3名は当社非常勤取締役2名、当社非常勤監査役1名です。

2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記

親会社情報

株式会社日立製作所（東京証券取引所、名古屋証券取引所に上場）

（1株当たり情報）

第22期 (自 2020年4月 1日 至 2021年3月31日)	第23期 (自 2021年4月 1日 至 2022年3月31日)
1株当たり純資産額 186,287円10銭 1株当たり当期純利益 10,414円19銭 なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式が存在しないため記載していません。	1株当たり純資産額 195,449円27銭 1株当たり当期純利益 9,162円16銭 なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式が存在しないため記載していません。
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 62,485千円 普通株主に帰属しない金額の主要な内訳 該当事項なし 普通株式に係る当期純利益 62,485千円 普通株式の期中平均株式数 6,000株	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 54,972千円 普通株主に帰属しない金額の主要な内訳 該当事項なし 普通株式に係る当期純利益 54,972千円 普通株式の期中平均株式数 6,000株

（重要な後発事象）

第22期 (自 2020年4月 1日 至 2021年3月31日)	第23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。	同左

（追加情報）

当社は、繰延税金資産の回収可能性等の会計上の見積もりは、財務諸表作成時において入手可能な情報に基づき実施しております。新型コロナウイルス感染症による当社への影響は、今後の広がり方や収束時期等の見通しが不透明な状況であるものの、現時点において業績への影響を与えるものではないと判断しております。なお、今後の新型コロナウイルス感染症の感染拡大による影響は不確定要素が多いため、引き続き今後の動向を注視してまいります。

中間財務諸表

(1) 中間貸借対照表

(単位：千円)

当中間会計期間 (2022年9月30日現在)		
資産の部		
流動資産		
現金及び預金		688
未収委託者報酬		317,173
未収運用受託報酬		110,041
関係会社預け金		1,378,358
前払費用		24,798
その他		12,490
流動資産合計		1,843,550
固定資産		
有形固定資産	※1	32,898
無形固定資産		
ソフトウェア		482
無形固定資産合計		482
投資その他の資産		
繰延税金資産		52,415
投資その他の資産合計		52,415
固定資産合計		85,796
資産合計		1,929,347

(単位：千円)

当中間会計期間 (2022年9月30日現在)		
負債の部		
流動負債		
未払金	※2	46,769
未払費用		468,218
未払法人税等		25,434
預り金		3,719
賞与引当金		29,132
流動負債合計		573,274
固定負債		
退職給付引当金		128,249
資産除去債務		15,392
固定負債合計		143,642
負債合計		716,916
純資産の部		
株主資本		
資本金		100,000
資本剰余金		
その他資本剰余金		200,000
利益剰余金		
利益準備金		75,000
その他利益剰余金		

繰越利益剰余金	837,430
利益剰余金合計	912,430
株主資本合計	1,212,430
純資産合計	1,212,430
負債純資産合計	1,929,347

(2) 中間損益計算書

(単位：千円)

	当中間会計期間 (自 2022年4月 1日 至 2022年9月30日)	
営業収益		
委託者報酬		617,434
運用受託報酬		220,122
営業収益計		837,556
営業費用		
支払手数料		401,235
委託計算費		34,844
調査費		132,373
営業雑経費		
通信費		865
印刷費		1,093
諸会費		2,230
営業雑経費計		4,189
営業費用計		572,643
一般管理費		
給料		
役員報酬		10,010
給料・手当		108,744
賞与		975
給料計		119,730
交際費		381
旅費交通費		74
租税公課		129
不動産賃借料		26,362
賞与引当金繰入額		29,132
退職給付費用		3,679
その他の人件費		21,336
その他の不動産関係費		3,813
減価償却費	※1	1,039
諸雑費		4,210
一般管理費計		209,890
営業利益		55,022
営業外収益		
受取利息		463
その他		21
営業外収益計		484
営業外費用		
為替差損		325
営業外費用計		325
経常利益		55,181
特別利益		
移転補償金	※2	13,281
税引前中間純利益		68,463
法人税等	※3	28,728
中間純利益		39,734

(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）

	株 主 資 本							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 資本 剰余金	資本 剰余金 合計	利益 準備金	その他 利益 剰余金	利益 剰余金 合計		
					繰越利益 剰余金			
当 期 首 残 高	100,000	200,000	200,000	75,000	797,695	872,695	1,172,695	1,172,695
当 中 間 期 変 動 額								
中 間 純 利 益					39,734	39,734	39,734	39,734
当中間期変動額合計	—	—	—	—	39,734	39,734	39,734	39,734
当 中 間 期 末 残 高	100,000	200,000	200,000	75,000	837,430	912,430	1,212,430	1,212,430

重要な会計方針

1. 固定資産の減価償却の方法	(1)有形固定資産 定額法を採用しております。 建物 15年、8年 工具器具備品 15年、10年 (2)無形固定資産 定額法を採用しております。 自社利用ソフトウェア 5年
2. 引当金の計上基準	(1)賞与引当金 従業員賞与の支給に充てるため、支給見込み額のうち、当中間会計期間末に発生していると認められる額を計上しております。 (2)退職給付引当金 従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務の見込み額に基づき、当中間会計期間末において発生していると認められる額を計上しております。
3. 収益及び費用の計上基準	当社の顧客との契約から生じる収益に関する主要な事業における主な履行義務の内容及び当該履行義務を充足する通常の時点（収益を認識する通常の時点）は以下のとおりであります。 (1) 投資助言業務収益 投資助言業務は、投資顧問（助言）契約に基づき、有価証券の価値等または金融商品の価値等の分析に基づく投資判断に関し、顧客のために助言を行う業務です。当該契約については、一定期間にわたり履行義務が充足されると判断し、契約期間を通して収益として認識しております。 (2) 投資一任業務収益 投資一任業務は、投資一任契約に基づき、金融商品の価値等の分析に基づく投資判断に基づいて顧客の財産を投資運用する業務です。当該契約については、一定期間にわたり履行義務が充足されると判断し、運用期間にわたり収益を認識しております。 (3) 投信委託者報酬 投信委託者報酬は、投資信託の運営・管理を行い、投資信託の信託約款に基づき日々の純資産総額に対する一定割合として認識されます。当該契約については、一定期間にわたり履行義務が充足されると判断し、運用期間にわたり収益を認識しております。

注記事項

(中間貸借対照表関係)

当中間会計期間 (自 2022年4月 1日 至 2022年9月30日)	
※1	有形固定資産に係る減価償却累計額は、次のとおりであります。 有形固定資産 建物 854千円 工具器具備品 97千円 減価償却累計額 951千円
※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、金額的重要性が乏しいため、流動負債の「未払金」に含めて表示しております。

(中間損益計算書関係)

当中間会計期間 (自 2022年4月 1日 至 2022年9月30日)	
※1	減価償却実施額は、次のとおりであります。 有形固定資産 951千円 無形固定資産 87千円
※2	特別利益は、当社における本社事務所移転に伴う補償金であります。
※3	税効果会計の適用に当たり「簡便法」を採用しておりますので、法人税等調整額を含めた金額で、一括掲記しております。

(中間株主資本等変動計算書関係)

当中間会計期間 (自 2022年4月 1日 至 2022年9月30日)				
1. 発行済株式に関する事項				
株式の種類	当事業年度期首 株式数	増加	減少	当中間会計期間末 株式数
普通株式	6,000株	—	—	6,000株
2. 自己株式に関する事項 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 該当事項はありません。				

（リース取引関係）

当中間会計期間 （自 2022年4月 1日 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）

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組み方針

当社は、投資運用業、投資助言・代理業を行っており、当社の資金運用については、銀行預金及び親会社である株式会社日立製作所への預け金に限定しており、金融機関からの資金調達は行っておりません。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

営業債権である未収委託者報酬は、投資信託約款に基づき、信託財産から委託者に対して支払われる信託報酬の未払金額であり、信託財産は受託銀行において分別保管されているため、信用リスクはほとんどないと認識しております。

未収運用受託報酬は、顧客の信用リスクに晒されておりますが、ほとんどが企業年金の顧客であり、顧客との新規契約には社内審査を行っておりリスクは僅少です。

リスク管理規程に基づき諸リスクの管理運営を行っております。

また、資金管理にあたっては、投資信託財産に属する金銭を信託銀行で管理することで、投資信託委託会社としての金銭等との混同を来たさないようにしております。

2. 金融商品の時価等に関する事項

現金及び預金、関係会社預け金、未収委託者報酬、未収運用受託報酬、未払金及び未払費用は、短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、注記を省略しております。

3. 金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

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

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

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

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

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

(1) 時価で中間貸借対照表に計上している金融商品

該当事項はありません。

(2) 時価で中間貸借対照表に計上している金融商品以外の金融商品

該当事項はありません。

(有価証券関係)

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

(持分法損益等関係)

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

(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)	
1. 当該資産除去債務の概要 当社本店は建物管理者との不動産賃貸借契約に基づき、賃貸期間終了時に原状回復する義務を有しているため、契約及び法令上の義務に関して資産除去債務を認識しております。	
2. 当該資産除去債務の金額の算定方法 資産除去債務の金額は不動産賃貸借業者からの原状回復見積を鑑み、使用見込期間を15年と見積もって計算しております。	
3. 当中間会計期間中における当該資産除去債務の総額の増減	
期首残高	9,420千円
当中間会計期間の負担に属する償却額	1,989千円
時の経過による調整額	38千円
資産除去債務の履行による減少額	▲11,410千円
有形固定資産の取得に伴う増加額	15,354千円
当中間会計期間末残高	15,392千円

(収益認識に関する注記)

1. 収益の分解情報

当中間会計期間の収益の構成は次の通りです。

当中間会計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	
セグメント	投資運用業
主要な財又はサービスのライン	
投資助言業務収益	50,000千円
投資一任業務収益	170,122千円
投信委託者報酬	617,434千円
合計	837,556千円
収益認識の時期	
一時点で移転される財	-
一定の期間にわたり移転されるサービス	837,556千円
合計	837,556千円

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

(1) 投資助言業務収益

投資助言業務は、投資顧問（助言）契約に基づき、有価証券の価値等または金融商品の価値等の分析に基づく投資判断に関し、顧客のために助言を行う業務です。

履行義務は契約期間にわたり充足されると判断しておりますが、これは顧客は当社が助言業務を行うことにより便益を享受することができ、助言業務は契約期間にわたって継続して行うことから、契約期間の経過に伴い義務を履行していると判断しているためです。

投資助言業務に関する取引の対価は、1年間の契約に基づき、四半期ごとに概ね1か月以内に受領しており、履行義務を充足してから対価を受領するまでの期間が通常は1年以内であるため、当該顧客との契約に基づく債権について、重大な金融要素の調整は行っておりません。

(2) 投資一任業務収益

投資一任業務は、投資一任契約に基づき、金融商品の価値等の分析に基づく投資判断に基づいて顧客の財産を投資運用する業務です。

日立企業年金基金との契約においては報酬額が投資一任契約に基づき日々の信託財産の残高に対する一定割合として計算される一方で、年間報酬額上限が定められていることから、当中間期末においては変動対価が含まれております。変動対価は、市場の状況や過去の実績をもとに年間報酬額を見積り、上限に達すると見込まれる場合には、取引価格を期間按分することにより算定しております。

履行義務は契約期間にわたり充足されると判断しておりますが、これは顧客は当社が投資一任業務を行うことにより便益を享受することができ、投資運用業務は契約期間にわたって継続して行うことから、契約期間の経過に伴い義務を履行していると判断しているためです。

投資一任業務に関する取引の対価は、1年間の運用期間満了後、概ね1か月以内に受領しており、履行義務を充足してから対価を受領するまでの期間が通常は1年以内であるため、当該顧客との契約に基づく債権について、重大な金融要素の調整は行っておりません。

(3) 投信委託者報酬

投信委託者報酬は、投資信託の運営・管理を行う業務です。

履行義務は契約期間にわたり充足されると判断しておりますが、これは顧客は当社が投信委託業務を行うことにより便益を享受することができ、投信委託業務は契約期間にわたって継続して行うことから、契約期間の経過に伴い義務を履行していると判断しているためです。

投信委託業務に関する取引の対価は、6か月の運用期間満了後、概ね1か月以内に受領しており、履行義務を充足してから対価を受領するまでの期間が通常は1年以内であるため、当該顧客との契約に基づく債権について、重大な金融要素の調整は行っておりません。

3. 顧客との契約に基づく履行義務の充足と当該契約から生じるキャッシュ・フローとの関係並びに当中間会計期間末において存在する顧客との契約から当中間会計期間の末日後に認識すると見込まれる収益の金額及び時期に関する情報

重要性が乏しいため、記載を省略しております。

(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

当社は投資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)製品・サービスごとの情報

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

(2)地域ごとの情報

①売上高

本邦の外部顧客から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、地域ごとの営業収益の記載を省略しております。

②有形固定資産

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

(3)主要な顧客ごとの情報

（単位：千円）

顧客の名称または氏名	売上高
日立企業年金基金	150,000
日立国内株式特化型ファンド（大口）（注）	123,681
日立国内株式厳選投資ファンド（大口）（注）	121,703

（注）当社は、投資信託委託会社として、約款に基づき投資信託財産から委託者報酬を得ております。そのため、投資信託からの営業収益については当該投資信託を顧客として開示しております。

(1株当たり情報)

当中間会計期間 (自 2022年4月 1日 至 2022年9月30日)	
1株当たり純資産額	202,071.75円
1株当たり中間純利益	6,622.48円
なお、潜在株式調整後1株当たり中間純利益については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。	
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利益	39,734千円
普通株主に帰属しない金額の主要な内訳	一千円
普通株式に係る中間純利益	39,734千円
普通株式の期中平均株式数	6,000株

(重要な後発事象)

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

(追加情報)

グループ通算制度の適用

当社は、当中間会計期間から、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。

第２【その他の関係法人の概況】

１【名称、資本金の額及び事業の内容】

<訂正前>

（2022年6月末現在）

〔以下 略〕

<訂正後>

（2022年12月末現在）

〔以下 略〕

独立監査人の監査報告書

2022年5月27日

日立投資顧問株式会社

取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員

公認会計士

大関 康 広

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」に掲げられている日立投資顧問株式会社の2021年4月1日から2022年3月31日までの第23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、日立投資顧問株式会社の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。

（注２）XBRLデータは監査の対象には含まれておりません。

[当期委託会社中間監査報告書へ](#)

独立監査人の中間監査報告書

2022年11月25日

日立投資顧問株式会社

取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員

公認会計士

大関 康 広

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」に掲げられている日立投資顧問株式会社の2022年4月1日から2023年3月31日までの第24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、日立投資顧問株式会社の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な応じて追加の監査手続が選択及び適用される。
- ・ 中間財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な中間監査手続を立案するために、中間財務諸表の作成と有用な情報の表示に関連する内部統制を検討する。
- ・ 経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・ 経営者が継続企業を前提として中間財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、中間監査報告書において中間財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する中間財務諸表の注記事項が適切でない場合は、中間財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、中間監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 中間財務諸表の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる中間財務諸表の作成基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた中間財務諸表の表示、構成及び内容、並びに中間財務諸表が基礎となる取引や会計事象に関して有用な情報を表示しているかどうかを評価する。

監査人は、監査役に対して、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1月20日

日立投資顧問株式会社

取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員

公認会計士

福村

寛

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」に掲げられている日立バランスファンド（株式70）の2022年5月17日から2022年11月16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、日立バランスファンド（株式70）の2022年11月16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5月17日から2022年11月16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、日立投資顧問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な応じて追加の監査手続が選択及び適用される。
- ・ 中間財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な中間監査手続を立案するために、中間財務諸表の作成と有用な情報の表示に関連する内部統制を検討する。
- ・ 経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・ 経営者が継続企業を前提として中間財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、中間監査報告書において中間財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する中間財務諸表の注記事項が適切でない場合は、中間財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、中間監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、ファンドは継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 中間財務諸表の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる中間財務諸表の作成基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた中間財務諸表の表示、構成及び内容、並びに中間財務諸表が基礎となる取引や会計事象に関して有用な情報を表示しているかどうかを評価する。
監査人は、経営者に対して、計画した中間監査の範囲とその実施時期、中間監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む中間監査上の重要な発見事項、及び中間監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

利害関係

日立投資顧問株式会社及びファンドと当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

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

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。

[次へ](#)

独立監査人の中間監査報告書

2023年1月20日

日立投資顧問株式会社

取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員

公認会計士

福村

寛

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」に掲げられている日立バランスファンド（株式50）の2022年5月17日から2022年11月16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、日立バランスファンド（株式50）の2022年11月16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5月17日から2022年11月16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、日立投資顧問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な応じて追加の監査手続が選択及び適用される。
- ・ 中間財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な中間監査手続を立案するために、中間財務諸表の作成と有用な情報の表示に関連する内部統制を検討する。
- ・ 経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・ 経営者が継続企業を前提として中間財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、中間監査報告書において中間財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する中間財務諸表の注記事項が適切でない場合は、中間財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、中間監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、ファンドは継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 中間財務諸表の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる中間財務諸表の作成基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた中間財務諸表の表示、構成及び内容、並びに中間財務諸表が基礎となる取引や会計事象に関して有用な情報を表示しているかどうかを評価する。
監査人は、経営者に対して、計画した中間監査の範囲とその実施時期、中間監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む中間監査上の重要な発見事項、及び中間監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

利害関係

日立投資顧問株式会社及びファンドと当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

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

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。

[次へ](#)

独立監査人の中間監査報告書

2023年1月20日

日立投資顧問株式会社

取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員

公認会計士

福村

寛

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」に掲げられている日立バランスファンド（株式30）2022年5月17日から2022年11月16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、日立バランスファンド（株式30）の2022年11月16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5月17日から2022年11月16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、日立投資顧問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な応じて追加の監査手続が選択及び適用される。
- ・ 中間財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な中間監査手続を立案するために、中間財務諸表の作成と有用な情報の表示に関連する内部統制を検討する。
- ・ 経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・ 経営者が継続企業を前提として中間財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、中間監査報告書において中間財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する中間財務諸表の注記事項が適切でない場合は、中間財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、中間監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、ファンドは継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 中間財務諸表の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる中間財務諸表の作成基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた中間財務諸表の表示、構成及び内容、並びに中間財務諸表が基礎となる取引や会計事象に関して有用な情報を表示しているかどうかを評価する。
監査人は、経営者に対して、計画した中間監査の範囲とその実施時期、中間監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む中間監査上の重要な発見事項、及び中間監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

利害関係

日立投資顧問株式会社及びファンドと当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

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

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。

[当期委託会社監査報告書へ](#)