

**【表紙】**

【提出書類】	半期報告書
【提出先】	関東財務局長殿
【提出日】	2023年3月10日提出
【計算期間】	第10期中(自 2022年6月11日至 2022年12月10日)
【ファンド名】	バンクローン・ファンド(ヘッジなし/年1回決算型) バンクローン・ファンド(ヘッジあり/年1回決算型)
【発行者名】	アセットマネジメントOne株式会社
【代表者の役職氏名】	取締役社長 菅野 暁
【本店の所在の場所】	東京都千代田区丸の内一丁目8番2号
【事務連絡者氏名】	酒井 隆
【連絡場所】	東京都千代田区丸の内一丁目8番2号
【電話番号】	03-6774-5100
【縦覧に供する場所】	該当事項はありません。

## 1【ファンドの運用状況】

### (1)【投資状況】

バンクローン・ファンド（ヘッジなし/年1回決算型）

2022年12月30日現在

資産の種類	時価合計（円）	投資比率（％）
投資証券	230,008,695	96.22
内 ケイマン諸島	230,008,695	96.22
親投資信託受益証券	1,095,032	0.46
内 日本	1,095,032	0.46
コール・ローン、その他の資産（負債控除後）	7,935,446	3.32
純資産総額	239,039,173	100.00

（注1）投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該資産の時価の比率です。

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

バンクローン・ファンド（ヘッジあり/年1回決算型）

2022年12月30日現在

資産の種類	時価合計（円）	投資比率（％）
投資証券	132,663,044	95.29
内 ケイマン諸島	132,663,044	95.29
親投資信託受益証券	98,703	0.07
内 日本	98,703	0.07
コール・ローン、その他の資産（負債控除後）	6,454,224	4.64
純資産総額	139,215,971	100.00

（注1）投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該資産の時価の比率です。

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

（参考）

D I A Mマネーマザーファンド

2022年12月30日現在

資産の種類	時価合計（円）	投資比率（％）
国債証券	900,264,000	75.94
内 日本	900,264,000	75.94
コール・ローン、その他の資産（負債控除後）	285,263,691	24.06
純資産総額	1,185,527,691	100.00

（注1）投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該資産の時価の比率です。

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

### (2)【運用実績】

#### 【純資産の推移】

バンクローン・ファンド（ヘッジなし/年1回決算型）

直近日（2022年12月末）、同日前1年以内における各月末及び下記計算期間末における純資産の推移は次の通りです。

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

第4計算期間末 (2017年 6月12日)	581	581	1.2141	1.2141
第5計算期間末 (2018年 6月11日)	475	475	1.2419	1.2419
第6計算期間末 (2019年 6月10日)	366	366	1.2510	1.2510
第7計算期間末 (2020年6月10日)	268	268	1.2115	1.2115
第8計算期間末 (2021年6月10日)	218	218	1.3120	1.3120
第9計算期間末 (2022年6月10日)	324	324	1.5811	1.5811
2021年12月末日	225	-	1.3896	-
2022年1月末日	266	-	1.3971	-
2月末日	268	-	1.3912	-
3月末日	307	-	1.4702	-
4月末日	332	-	1.5495	-
5月末日	307	-	1.4999	-
6月末日	329	-	1.5712	-
7月末日	275	-	1.5638	-
8月末日	253	-	1.6317	-
9月末日	333	-	1.6643	-
10月末日	345	-	1.7124	-
11月末日	301	-	1.6256	-
12月末日	239	-	1.5574	-

バンクローン・ファンド(ヘッジあり/年1回決算型)

直近日(2022年12月末)、同日前1年以内における各月末及び下記計算期間末における純資産の推移は次の通りです。

	純資産総額 (分配落) (百万円)	純資産総額 (分配付) (百万円)	1口当たりの 純資産額 (分配落)(円)	1口当たりの 純資産額 (分配付)(円)
第1計算期間末 (2014年 6月10日)	16	16	1.0163	1.0163
第2計算期間末 (2015年 6月10日)	75	75	1.0258	1.0258
第3計算期間末 (2016年 6月10日)	80	80	1.0172	1.0172
第4計算期間末 (2017年 6月12日)	653	653	1.0590	1.0590
第5計算期間末 (2018年 6月11日)	627	627	1.0704	1.0704
第6計算期間末 (2019年 6月10日)	412	412	1.0581	1.0581
第7計算期間末 (2020年6月10日)	396	396	1.0092	1.0092
第8計算期間末 (2021年6月10日)	186	186	1.0690	1.0690
第9計算期間末 (2022年6月10日)	143	143	1.0547	1.0547

2021年12月末日	157	-	1.0801	-
2022年1月末日	157	-	1.0816	-
2月末日	156	-	1.0761	-
3月末日	155	-	1.0751	-
4月末日	151	-	1.0780	-
5月末日	143	-	1.0455	-
6月末日	140	-	1.0286	-
7月末日	141	-	1.0384	-
8月末日	143	-	1.0503	-
9月末日	137	-	1.0237	-
10月末日	138	-	1.0269	-
11月末日	139	-	1.0351	-
12月末日	139	-	1.0316	-

## 【分配の推移】

バンクローン・ファンド(ヘッジなし/年1回決算型)

	1口当たりの分配金(円)
第1計算期間	0.0000
第2計算期間	0.0000
第3計算期間	0.0000
第4計算期間	0.0000
第5計算期間	0.0000
第6計算期間	0.0000
第7計算期間	0.0000
第8計算期間	0.0000
第9計算期間	0.0000
2022年6月11日～2022年12月10日	-

バンクローン・ファンド(ヘッジあり/年1回決算型)

	1口当たりの分配金(円)
第1計算期間	0.0000
第2計算期間	0.0000
第3計算期間	0.0000
第4計算期間	0.0000
第5計算期間	0.0000
第6計算期間	0.0000
第7計算期間	0.0000
第8計算期間	0.0000
第9計算期間	0.0000
2022年6月11日～2022年12月10日	-

## 【収益率の推移】

バンクローン・ファンド(ヘッジなし/年1回決算型)

	収益率(%)
第1計算期間	6.0
第2計算期間	21.9
第3計算期間	13.6
第4計算期間	8.7
第5計算期間	2.3
第6計算期間	0.7

第7計算期間	3.2
第8計算期間	8.3
第9計算期間	20.5
2022年6月11日～2022年12月10日	1.4

（注）収益率は期間騰落率です。

バンクローン・ファンド（ヘッジあり/年1回決算型）

	収益率（%）
第1計算期間	1.6
第2計算期間	0.9
第3計算期間	0.8
第4計算期間	4.1
第5計算期間	1.1
第6計算期間	1.1
第7計算期間	4.6
第8計算期間	5.9
第9計算期間	1.3
2022年6月11日～2022年12月10日	2.0

（注）収益率は期間騰落率です。

2【設定及び解約の実績】

バンクローン・ファンド（ヘッジなし/年1回決算型）

	設定口数	解約口数
第1計算期間	91,633,990	0
第2計算期間	488,016,191	125,009,389
第3計算期間	185,955,098	105,811,804
第4計算期間	154,729,869	210,852,340
第5計算期間	62,356,533	158,216,323
第6計算期間	70,853,722	160,563,004
第7計算期間	7,032,991	78,593,103
第8計算期間	16,853,984	72,188,914
第9計算期間	88,922,620	49,998,984
2022年6月11日～ 2022年12月10日	58,791,032	79,892,280

（注1）本邦外における設定及び解約はありません。

（注2）第1計算期間の設定口数には、当初設定口数を含みます。

バンクローン・ファンド（ヘッジあり/年1回決算型）

	設定口数	解約口数
第1計算期間	16,425,382	0
第2計算期間	68,380,208	11,329,116
第3計算期間	8,240,938	2,197,195
第4計算期間	589,788,495	52,095,950
第5計算期間	80,051,154	111,431,944
第6計算期間	86,687,095	282,643,198
第7計算期間	98,416,796	95,237,067
第8計算期間	1,396,351	219,738,584
第9計算期間	1,512,825	40,055,764
2022年6月11日～ 2022年12月10日	2,005,945	2,893,313

- (注1) 本邦外における設定及び解約はありません。
- (注2) 第1計算期間の設定口数には、当初設定口数を含みます。

### 3【ファンドの経理状況】

バンクローン・ファンド(ヘッジなし/年1回決算型)

バンクローン・ファンド(ヘッジあり/年1回決算型)

- (1) 当ファンドの中間財務諸表は、「中間財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和52年大蔵省令第38号)並びに同規則第38条の3及び第57条の2の規定により、「投資信託財産の計算に関する規則」(平成12年総理府令第133号)に基づいて作成しております。  
なお、中間財務諸表に記載している金額は、円単位で表示しております。
- (2) 当ファンドは、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第10期中間計算期間(2022年6月11日から2022年12月10日まで)の中間財務諸表について、EY新日本有限責任監査法人による中間監査を受けております。

## 中間財務諸表

## 【バンクローン・ファンド(ヘッジなし/年1回決算型)】

## (1)【中間貸借対照表】

(単位:円)

	第9期 2022年6月10日現在	第10期中間計算期間末 2022年12月10日現在
<b>資産の部</b>		
流動資産		
預金	1,134,665	6,549,700
金銭信託	-	70,495
コール・ローン	10,911,079	8,721,019
投資証券	312,899,450	283,676,210
親投資信託受益証券	1,095,902	1,095,358
派生商品評価勘定	697	7,216
流動資産合計	326,041,793	300,119,998
資産合計	326,041,793	300,119,998
<b>負債の部</b>		
流動負債		
派生商品評価勘定	-	263
未払解約金	51,561	3,097,791
未払受託者報酬	46,126	51,252
未払委託者報酬	1,616,154	1,795,489
未払利息	-	22
その他未払費用	4,027	4,467
流動負債合計	1,717,868	4,949,284
負債合計	1,717,868	4,949,284
<b>純資産の部</b>		
元本等		
元本	205,121,137	184,019,889
剰余金		
中間剰余金又は中間欠損金( )	119,202,788	111,150,825
(分配準備積立金)	59,944,162	38,789,067
元本等合計	324,323,925	295,170,714
純資産合計	324,323,925	295,170,714
負債純資産合計	326,041,793	300,119,998



## (2) 【中間損益及び剰余金計算書】

(単位:円)

	第9期中間計算期間 自 2021年6月11日 至 2021年12月10日	第10期中間計算期間 自 2022年6月11日 至 2022年12月10日
<b>営業収益</b>		
受取配当金	3,508,263	8,061,695
受取利息	10	75
有価証券売買等損益	166,072	7,513,328
為替差損益	7,656,146	3,205,786
営業収益合計	11,330,491	3,754,228
<b>営業費用</b>		
支払利息	929	3,469
受託者報酬	36,416	51,252
委託者報酬	1,276,369	1,795,489
その他費用	3,133	4,467
営業費用合計	1,316,847	1,854,677
営業利益又は営業損失( )	10,013,644	1,899,551
経常利益又は経常損失( )	10,013,644	1,899,551
中間純利益又は中間純損失( )	10,013,644	1,899,551
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( )	1,011,774	2,083,577
期首剰余金又は期首欠損金( )	51,845,790	119,202,788
剰余金増加額又は欠損金減少額	7,967,076	39,032,881
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	7,967,076	39,032,881
剰余金減少額又は欠損金増加額	7,543,599	46,900,818
中間一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	7,543,599	46,900,818
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( )	61,271,137	111,150,825

## (3) 【中間注記表】

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

項目	第10期中間計算期間	
	自 2022年6月11日	至 2022年12月10日
1. 有価証券の評価基準及び評価方法	<p>投資証券 移動平均法に基づき、原則として時価で評価しております。時価評価にあたっては、投資証券の基準価額に基づいて評価しております。</p> <p>親投資信託受益証券 移動平均法に基づき、原則として時価で評価しております。時価評価にあたっては、親投資信託受益証券の基準価額に基づいて評価しております。</p>	
2. デリバティブ等の評価基準及び評価方法	<p>為替予約取引 原則として、わが国における計算日の対顧客先物売買相場の仲値によって計算しております。</p>	
3. 収益及び費用の計上基準	<p>受取配当金 原則として、配当落ち日において、確定配当金額又は予想配当金額を計上しております。</p>	
4. その他中間財務諸表作成のための重要な事項	<p>外貨建取引等の処理基準 外貨建資産及び負債は、計算日の対顧客電信売買相場の仲値により円貨に換算するほか、「投資信託財産の計算に関する規則」(平成12年総理府令第133号)第60条及び同第61条にしたがって換算しております。</p>	

(中間貸借対照表に関する注記)

項目	第9期	第10期中間計算期間末
	2022年6月10日現在	2022年12月10日現在
1. 期首元本額	166,197,501円	205,121,137円
期中追加設定元本額	88,922,620円	58,791,032円
期中一部解約元本額	49,998,984円	79,892,280円
2. 受益権の総数	205,121,137口	184,019,889口

(中間損益及び剰余金計算書に関する注記)

該当事項はありません。

(金融商品に関する注記)

金融商品の時価等に関する事項

項目	第9期	第10期中間計算期間末
	2022年6月10日現在	2022年12月10日現在
1. 中間貸借対照表計上額、時価及びその差額	<p>貸借対照表上の金融商品は原則としてすべて時価で評価しているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありませぬ。</p>	<p>中間貸借対照表上の金融商品は原則としてすべて時価で評価しているため、中間貸借対照表計上額と時価との差額はありませぬ。</p>

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

(デリバティブ取引等に関する注記)

通貨関連

種類	第9期 2022年6月10日現在				
	契約額等(円)	うち		時価(円)	評価損益(円)
		1年超			
市場取引以外の取引 為替予約取引 売建 アメリカ・ドル	1,135,214	-	-	1,134,517	697
	1,135,214	-	-	1,134,517	697
合計	1,135,214	-	-	1,134,517	697

種類	第10期中間計算期間末 2022年12月10日現在				
	契約額等(円)	うち		時価(円)	評価損益(円)
		1年超			
市場取引以外の取引 為替予約取引 売建 アメリカ・ドル	6,554,052	-	-	6,547,099	6,953
	6,554,052	-	-	6,547,099	6,953
合計	6,554,052	-	-	6,547,099	6,953

(注)時価の算定方法

為替予約取引

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

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

値で評価しております。

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

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

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

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

3. 換算において円未満の端数は切捨てております。

上記取引で、ヘッジ会計が適用されているものではありません。

(1口当たり情報に関する注記)

	第9期 2022年6月10日現在	第10期中間計算期間末 2022年12月10日現在
1口当たり純資産額	1.5811円	1.6040円
(1万口当たり純資産額)	(15,811円)	(16,040円)

## 【バンクローン・ファンド(ヘッジあり/年1回決算型)】

## (1)【中間貸借対照表】

(単位:円)

	第9期 2022年6月10日現在	第10期中間計算期間末 2022年12月10日現在
<b>資産の部</b>		
流動資産		
預金	528,617	491,680
金銭信託	-	13,916
コール・ローン	3,618,996	4,610,685
投資証券	145,773,470	132,656,779
親投資信託受益証券	98,781	98,732
派生商品評価勘定	325	2,864,015
流動資産合計	150,020,189	140,735,807
資産合計	150,020,189	140,735,807
<b>負債の部</b>		
流動負債		
派生商品評価勘定	5,493,433	121
未払解約金	-	35,087
未払受託者報酬	25,227	23,247
未払委託者報酬	884,988	815,182
未払利息	-	11
その他未払費用	2,154	2,013
流動負債合計	6,405,802	875,661
負債合計	6,405,802	875,661
<b>純資産の部</b>		
元本等		
元本	136,170,426	135,283,058
剰余金		
中間剰余金又は中間欠損金( )	7,443,961	4,577,088
(分配準備積立金)	19,469,073	19,057,360
元本等合計	143,614,387	139,860,146
純資産合計	143,614,387	139,860,146
負債純資産合計	150,020,189	140,735,807

## (2) 【中間損益及び剰余金計算書】

(単位:円)

	第9期中間計算期間 自 2021年6月11日 至 2021年12月10日	第10期中間計算期間 自 2022年6月11日 至 2022年12月10日
<b>営業収益</b>		
受取配当金	2,766,488	3,701,572
受取利息	10	23
有価証券売買等損益	287,755	3,619,135
為替差損益	269,132	2,065,206
営業収益合計	2,785,121	1,982,746
<b>営業費用</b>		
支払利息	813	1,367
受託者報酬	29,022	23,247
委託者報酬	1,017,100	815,182
その他費用	8,386	7,953
営業費用合計	1,055,321	847,749
営業利益又は営業損失( )	1,729,800	2,830,495
経常利益又は経常損失( )	1,729,800	2,830,495
中間純利益又は中間純損失( )	1,729,800	2,830,495
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( )	235,623	57,763
期首剰余金又は期首欠損金( )	12,059,291	7,443,961
剰余金増加額又は欠損金減少額	58,362	63,762
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	58,362	63,762
剰余金減少額又は欠損金増加額	2,036,400	157,903
中間一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	2,036,400	157,903
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( )	11,575,430	4,577,088

## (3) 【中間注記表】

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

項目	第10期中間計算期間	
	自 2022年6月11日	至 2022年12月10日
1. 有価証券の評価基準及び評価方法	<p>投資証券 移動平均法に基づき、原則として時価で評価しております。時価評価にあたっては、投資証券の基準価額に基づいて評価しております。</p> <p>親投資信託受益証券 移動平均法に基づき、原則として時価で評価しております。時価評価にあたっては、親投資信託受益証券の基準価額に基づいて評価しております。</p>	
2. デリバティブ等の評価基準及び評価方法	<p>為替予約取引 原則として、わが国における計算日の対顧客先物売買相場の仲値によって計算しております。</p>	
3. 収益及び費用の計上基準	<p>受取配当金 原則として、配当落ち日において、確定配当金額又は予想配当金額を計上しております。</p>	
4. その他中間財務諸表作成のための重要な事項	<p>外貨建取引等の処理基準 外貨建資産及び負債は、計算日の対顧客電信売買相場の仲値により円貨に換算するほか、「投資信託財産の計算に関する規則」(平成12年総理府令第133号)第60条及び同第61条にしたがって換算しております。</p>	

(中間貸借対照表に関する注記)

項目	第9期	第10期中間計算期間末
	2022年6月10日現在	2022年12月10日現在
1. 期首元本額	174,713,365円	136,170,426円
期中追加設定元本額	1,512,825円	2,005,945円
期中一部解約元本額	40,055,764円	2,893,313円
2. 受益権の総数	136,170,426口	135,283,058口

(中間損益及び剰余金計算書に関する注記)

該当事項はありません。

(金融商品に関する注記)

金融商品の時価等に関する事項

項目	第9期	第10期中間計算期間末
	2022年6月10日現在	2022年12月10日現在
1. 中間貸借対照表計上額、時価及びその差額	<p>貸借対照表上の金融商品は原則としてすべて時価で評価しているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありませぬ。</p>	<p>中間貸借対照表上の金融商品は原則としてすべて時価で評価しているため、中間貸借対照表計上額と時価との差額はありませぬ。</p>

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

## （デリバティブ取引等に関する注記）

## 通貨関連

種類	第9期 2022年6月10日現在			
	契約額等（円）	うち 1年超	時価（円）	評価損益（円）
市場取引以外の取引 為替予約取引 売建 アメリカ・ドル	139,234,542	-	144,727,650	5,493,108
	139,234,542	-	144,727,650	5,493,108
合計	139,234,542	-	144,727,650	5,493,108

種類	第10期中間計算期間末 2022年12月10日現在			
	契約額等（円）	うち 1年超	時価（円）	評価損益（円）
市場取引以外の取引 為替予約取引 売建 アメリカ・ドル	135,950,790	-	133,086,896	2,863,894
	135,950,790	-	133,086,896	2,863,894
合計	135,950,790	-	133,086,896	2,863,894

## （注）時価の算定方法

## 為替予約取引

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

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



値で評価しております。

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

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

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

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

3. 換算において円未満の端数は切捨てております。

上記取引で、ヘッジ会計が適用されているものはありません。

(1口当たり情報に関する注記)

	第9期 2022年6月10日現在	第10期中間計算期間末 2022年12月10日現在
1口当たり純資産額 (1万口当たり純資産額)	1.0547円 (10,547円)	1.0338円 (10,338円)

(参考)

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

同投資信託の状況は以下の通りであります。

なお、以下に記載した状況は監査の対象外となっております。

## DIAMマネーマザーファンド

## 貸借対照表

(単位:円)

2022年12月10日現在

資産の部		
流動資産		
コール・ローン		285,263,146
国債証券		900,671,000
未収利息		8,366
前払費用		3,052
流動資産合計		1,185,945,564
資産合計		1,185,945,564
負債の部		
流動負債		
未払利息		723
流動負債合計		723
負債合計		723
純資産の部		
元本等		
元本		1,178,259,939
剰余金		
剰余金又は欠損金( )		7,684,902
元本等合計		1,185,944,841
純資産合計		1,185,944,841
負債純資産合計		1,185,945,564

## 注記表

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

項目	自 2022年6月11日 至 2022年12月10日
1. 有価証券の評価基準及び評価方法	国債証券 個別法に基づき、原則として時価で評価しております。時価評価にあたっては、金融商品取引業者、銀行等の提示する価額（但し、売気配相場は使用しない）、価格情報会社の提供する価額又は日本証券業協会発表の売買参考統計値（平均値）等で評価しております。

(貸借対照表に関する注記)

項目	2022年12月10日現在
1. 本報告書における開示対象ファンドの期首における当該親投資信託の元本額	1,184,299,773円
同期中追加設定元本額	- 円
同期中一部解約元本額	6,039,834円
元本の内訳	
ファンド名	
バンクローン・ファンド（ヘッジなし）	15,843,407円
バンクローン・ファンド（ヘッジあり）	13,867,169円
バンクローン・ファンド（ヘッジなし/年1回決算型）	1,088,285円
バンクローン・ファンド（ヘッジあり/年1回決算型）	98,095円
新光ピムコ・ストラテジック・インカム・ファンド10月号	3,959,763円
新光ピムコ・ストラテジック・インカム・ファンド11月号	989,197円
新光ピムコ・ストラテジック・インカム・ファンド12月号	494,102円
新光ピムコ・ストラテジック・インカム・ファンド1月号	494,102円
新光ピムコ・ストラテジック・インカム・ファンド2月号	48,517円
新光ピムコ・ストラテジック・インカム・ファンド3月号	395,083円
新光ピムコ・ストラテジック・インカム・ファンド4月号	11,377円
新光ピムコ・ストラテジック・インカム・ファンド5月号	98,027円
新光ピムコ・ストラテジック・インカム・ファンド6月号	989,197円
新光ピムコ・ストラテジック・インカム・ファンド7月号	395,083円
新光ピムコ・ストラテジック・インカム・ファンド8月号	494,102円
新光ピムコ・ストラテジック・インカム・ファンド9月号	494,102円
ダブルライン・シラー・ケープ米国株式プラス<為替ヘッジあり>	791,316円
ダブルライン・シラー・ケープ米国株式プラス<為替ヘッジなし>	2,474,972円
クルーズコントロール	990,000,991円
D I A M新興国ソブリンオープン通貨選択シリーズ<円コース>	870,000円
D I A M新興国ソブリンオープン通貨選択シリーズ<豪ドルコース>	530,000円
D I A M新興国ソブリンオープン通貨選択シリーズ<南アフリカランドコース>	70,000円
D I A M新興国ソブリンオープン通貨選択シリーズ<ブラジルリアルコース>	10,530,000円
D I A M新興国ソブリンオープン通貨選択シリーズ<中国元コース>	149,716円
D I A M新興国ソブリンオープン通貨選択シリーズ<米ドルコース>	5,972円
USストラテジック・インカム・ファンド Aコース（為替ヘッジあり）	993,740円
USストラテジック・インカム・ファンド Bコース（為替ヘッジなし）	1,987,479円
D I A M - ジャナス グローバル債券コアプラス・ファンド<DC年金>	9,935円
みずほジャパン・アクティブ・ストラテジー（通貨選択型）円コース	9,925円

みずほジャパン・アクティブ・ストラテジー(通貨選択型)米ドルコース	9,925円
みずほジャパン・アクティブ・ストラテジー(通貨選択型)豪ドルコース	9,925円
みずほジャパン・アクティブ・ストラテジー(通貨選択型)メキシコペソコース	9,925円
みずほジャパン・アクティブ・ストラテジー(通貨選択型)トルコリラコース	9,925円
みずほジャパン・アクティブ・ストラテジー(通貨選択型)ブラジルレアルコース	9,925円
USストラテジック・インカム・ファンド(年1回決算型)為替ヘッジあり	9,924円
USストラテジック・インカム・ファンド(年1回決算型)為替ヘッジなし	9,924円
マシューズ・アジア株式ファンド	29,641,137円
One世界分散セレクト(Aコース)	99,040円
One世界分散セレクト(Bコース)	99,040円
One世界分散セレクト(Cコース)	99,040円
世界8資産リスク分散バランスファンド(目標払出し型)	99,109円
モルガン・スタンレーUSハイイールド債券ファンド(毎月決算型) (為替ヘッジあり)	188,380円
モルガン・スタンレーUSハイイールド債券ファンド(毎月決算型) (為替ヘッジなし)	109,063円
モルガン・スタンレーUSハイイールド債券ファンド(年1回決算型) (為替ヘッジあり)	297,442円
モルガン・スタンレーUSハイイールド債券ファンド(年1回決算型) (為替ヘッジなし)	118,977円
ファンドスミス・グローバル・エクイティ・ファンド	99,255,584円
計	1,178,259,939円
2. 受益権の総数	1,178,259,939口

## (金融商品に関する注記)

## 金融商品の時価等に関する事項

項目	2022年12月10日現在
1. 貸借対照表計上額、時価及びその差額	貸借対照表上の金融商品は原則としてすべて時価で評価しているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。
2. 時価の算定方法	(1)有価証券 「(重要な会計方針に係る事項に関する注記)」にて記載しております。 (2)デリバティブ取引 該当事項はありません。 (3)上記以外の金融商品 上記以外の金融商品(コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務)は短期間で決済されるため、帳簿価額は時価と近似していることから、当該帳簿価額を時価としております。
3. 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明	金融商品の時価の算定においては一定の前提条件等を採用しているため、異なる前提条件等によった場合、当該価額が異なることもあります。

## (デリバティブ取引等に関する注記)

該当事項はありません。

(1口当たり情報に関する注記)

	2022年12月10日現在
1口当たり純資産額	1.0065円
(1万口当たり純資産額)	(10,065円)

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

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

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

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

## 投資有価証券明細表

2021年10月31日現在(米ドル表示)

普通株式 - 0.9%

銘柄名	数量	時価 (米ドル)
<b>航空および軍需 - 0.0%(1)</b>		
IAP Global Services, LLC(2)(3)(4)	24	116,561
		116,561
<b>自動車 - 0.0%(1)</b>		
Dayco Products, LLC(2)(3)	9,586	71,895
		71,895
<b>容器およびガラス製品 - 0.1%</b>		
LG Newco Holdco, Inc., Class A(2)(3)	49,671	240,075
		240,075
<b>電子機器 / 電器 - 0.1%</b>		
Skillsoft Corp.(2)(3)(4)	41,237	497,929
		497,929
<b>ヘルスケア - 0.1%</b>		
Akorn Holding Company, LLC, Class A(2)(3)	27,997	299,218
		299,218
<b>非鉄金属 / 鉱物 - 0.0%(1)</b>		
ACNR Holdings, Inc., Class A(2)(3)	1,930	119,499
		119,499
<b>石油およびガス - 0.2%</b>		
AFG Holdings, Inc.(2)(3)(4)	25,000	194,500
McDermott International, Ltd.(2)(3)	58,491	29,129
QuarterNorth Energy, Inc.(2)(3)	5,405	559,417
RDV Resources, Inc., Class A(2)(3)	12,703	1,905
Sunrise Oil & Gas, Inc., Class A(2)(3)	9,957	77,167
		862,118
<b>ラジオおよびテレビ - 0.2%</b>		
Clear Channel Outdoor Holdings, Inc.(2)(3)	37,554	108,906
Cumulus Media, Inc., Class A(2)(3)	25,047	311,084
Cumulus Media, Inc., Class B(2)(3)	12,091	150,170
iHeartMedia, Inc., Class A(2)(3)	15,942	308,956
iHeartMedia, Inc., Class B(2)(3)	28	543
		879,659
<b>小売(食料およびドラッグを除く) - 0.0%(1)</b>		
David's Bridal, LLC(2)(3)(4)	11,874	0
Phillips Pet Holding Corp.(2)(3)(4)	174	67,233
		67,233
<b>電気通信 - 0.1%</b>		
GEE Acquisition Holdings Corp.(2)(3)(4)	12,758	274,807
		274,807
<b>公益 - 0.1%</b>		
Longview Intermediate Holdings, LLC, Class A(2)(3)(4)	36,023	286,383
		286,383
<b>普通株式合計(認識された原価: 4,584,757米ドル)</b>		<b>3,715,377</b>

## 転換優先株式 - 0.2%

銘柄名	数量	時価 (米ドル)
容器およびガラス製品 - 0.2%		
LG Newco Holdco, Inc., Series A, 13.00%(2)(3)	7,530	848,033
転換優先株式合計(認識された原価: 395,310米ドル)		848,033

## 社債 - 0.1%

銘柄名	数量	時価 (米ドル)
ラジオおよびテレビ - 0.1%		
iHeartCommunications, Inc.:		
6.375%, 5/1/26	90	94,042
8.375%, 5/1/27	164	174,544
社債合計(認識された原価: 264,085米ドル)		268,586

## 優先株式 - 0.1%

銘柄名	数量	時価 (米ドル)
金融サービス - 0.0%		
DBI Investors, Inc., Series A-1(2)(3)(4)	561	0
		0
非鉄金属/鉱物 - 0.1%		
ACNR Holdings, Inc., 15.00% (PIK)(2)(3)	911	352,253
		352,253
小売(食料およびドラッグを除く) - 0.0%		
David's Bridal, LLC, Series A, 8.00% (PIK)(2)(3)(4)	330	0
David's Bridal, LLC, Series B, 10.00% (PIK)(2)(3)(4)	1,346	0
		0
優先株式合計(認識された原価: 108,972米ドル)		352,253

## シニア変動利付有価証券 - 95.6%(5)

債務者/細目	額面 (千米ドル)	時価 (米ドル)
航空および軍需 - 2.3%		
AI Convoy (Luxembourg) S.a.r.l., Term Loan, 4.50%, (3 mo. USD LIBOR + 3.50%, Floor 1.00%), 1/17/27	1,037	1,040,422
Dynasty Acquisition Co., Inc.:		
Term Loan, 3.632%, (3 mo. USD LIBOR + 3.50%), 4/6/26	782	765,208
Term Loan, 3.632%, (3 mo. USD LIBOR + 3.50%), 4/6/26	1,454	1,423,287
IAP Worldwide Services, Inc.:		
Revolving Loan, 0.75%, 7/18/23(6)	133	133,203
Term Loan - Second Lien, 8.00%, (3 mo. USD LIBOR + 6.50%, Floor 1.50%), 7/18/23(4)	170	138,870
KKR Apple Bidco, LLC, Term Loan, 3.50%, (1 mo. USD LIBOR + 3.00%, Floor 0.50%), 9/22/28	1,125	1,124,472
TransDigm, Inc.:		
Term Loan, 2.337%, (1 mo. USD LIBOR + 2.25%), 8/22/24	832	825,226
Term Loan, 2.337%, (1 mo. USD LIBOR + 2.25%), 12/9/25	1,479	1,461,924
WP CPP Holdings, LLC, Term Loan, 4.75%, (USD LIBOR + 3.75%, Floor 1.00%), 4/30/25(7)	2,320	2,272,898
		9,185,510
航空輸送 - 2.4%		
AAdvantage Loyalty IP, Ltd., Term Loan, 5.50%, (3 mo. USD LIBOR + 4.75%, Floor 0.75%), 4/20/28	2,470	2,573,211
Air Canada, Term Loan, 4.25%, (6 mo. USD LIBOR + 3.50%, Floor 0.75%), 8/11/28	1,700	1,719,834
Brown Group Holding, LLC, Term Loan, 3.25%, (3 mo. USD LIBOR + 2.75%, Floor 0.50%), 6/7/28	569	568,279
Mileage Plus Holdings, LLC, Term Loan, 6.25%, (3 mo. USD LIBOR + 5.25%, Floor 1.00%), 6/21/27	300	319,824
SkyMiles IP, Ltd., Term Loan, 4.75%, (3 mo. USD LIBOR + 3.75%, Floor 1.00%), 10/20/27	2,275	2,425,291
United Airlines, Inc., Term Loan, 4.50%, (3 mo. USD LIBOR + 3.75%, Floor 0.75%), 4/21/28	1,990	2,020,471
		9,626,910

債務者/細目	額面 (千米ドル)	時価 (米ドル)
--------	--------------	-------------



自動車 - 2.7%		
Adient US, LLC, Term Loan, 3.587%, (1 mo. USD LIBOR + 3.50%), 4/8/28	349	349,725
American Axle and Manufacturing, Inc., Term Loan, 3.00%, (1 mo. USD LIBOR + 2.25%, Floor 0.75%), 4/6/24	1,120	1,120,693
Autokiniton US Holdings, Inc., Term Loan, 5.00%, (12 mo. USD LIBOR + 4.50%, Floor 0.50%), 4/6/28	724	725,685
Belron Finance US, LLC, Term Loan, 3.25%, (3 mo. USD LIBOR + 2.75%, Floor 0.50%), 4/13/28	348	348,511
Bright Bidco B.V., Term Loan, 4.50%, (6 mo. USD LIBOR + 3.50%, Floor 1.00%), 6/30/24	1,030	768,845
Clarios Global, L.P., Term Loan, 3.337%, (1 mo. USD LIBOR + 3.25%), 4/30/26	780	775,313
Dayco Products, LLC, Term Loan, 4.371%, (3 mo. USD LIBOR + 4.25%), 5/19/23	968	945,737
Garrett LX I S.a.r.l., Term Loan, 3.75%, (3 mo. USD LIBOR + 3.25%, Floor 0.50%), 4/30/28	250	249,063
Gates Global, LLC, Term Loan, 3.25%, (1 mo. USD LIBOR + 2.50%, Floor 0.75%), 3/31/27	1,621	1,619,711
Goodyear Tire & Rubber Company (The), Term Loan - Second Lien, 2.09%, (1 mo. USD LIBOR + 2.00%), 3/7/25	742	734,621
Les Schwab Tire Centers, Term Loan, 4.00%, (3 mo. USD LIBOR + 3.25%, Floor 0.75%), 11/2/27	943	944,496
MajorDrive Holdings IV, LLC, Term Loan, 4.50%, (3 mo. USD LIBOR + 4.00%, Floor 0.50%), 5/12/28	274	274,770
Thor Industries, Inc., Term Loan, 3.125%, (1 mo. USD LIBOR + 3.00%), 2/1/26	660	661,735
TI Group Automotive Systems, LLC, Term Loan, 3.75%, (3 mo. USD LIBOR + 3.25%, Floor 0.50%), 12/16/26	274	274,138
Truck Hero, Inc., Term Loan, 4.00%, (1 mo. USD LIBOR + 3.25%, Floor 0.75%), 1/31/28	796	793,662
Wheel Pros, LLC, Term Loan, 5.25%, (1 mo. USD LIBOR + 4.50%, Floor 0.75%), 5/11/28	400	398,972
		10,985,677
飲料およびタバコ - 0.3%		
Arterra Wines Canada, Inc., Term Loan, 4.25%, (3 mo. USD LIBOR + 3.50%, Floor 0.75%), 11/24/27	347	348,515
City Brewing Company, LLC, Term Loan, 4.25%, (3 mo. USD LIBOR + 3.50%, Floor 0.75%), 4/5/28	300	297,563
Triton Water Holdings, Inc., Term Loan, 4.00%, (3 mo. USD LIBOR + 3.50%, Floor 0.50%), 3/31/28	499	498,672
		1,144,750
ブローカー/ディーラー/投資会社 - 0.6%		
Advisor Group, Inc., Term Loan, 4.587%, (1 mo. USD LIBOR + 4.50%), 7/31/26	991	993,615
Clipper Acquisitions Corp., Term Loan, 1.825%, (1 mo. USD LIBOR + 1.75%), 3/3/28	796	788,286
Hudson River Trading, LLC, Term Loan, 3.087%, (1 mo. USD LIBOR + 3.00%), 3/20/28	771	768,113
		2,550,014
建設およびデベロッパー - 4.6%		
Aegion Corporation, Term Loan, 5.50%, (3 mo. USD LIBOR + 4.75%, Floor 0.75%), 5/17/28	200	202,188
American Builders & Contractors Supply Co., Inc., Term Loan, 2.087%, (1 mo. USD LIBOR + 2.00%), 1/15/27	1,054	1,044,789
American Residential Services, LLC, Term Loan, 4.25%, (3 mo. USD LIBOR + 3.50%, Floor 0.75%), 10/15/27	223	223,731
APi Group DE, Inc.:		
Term Loan, 2.587%, (1 mo. USD LIBOR + 2.50%), 10/1/26	641	640,716
Term Loan, 10/7/28(8)	425	425,266
Artera Services, LLC, Term Loan, 4.50%, (3 mo. USD LIBOR + 3.50%, Floor 1.00%), 3/6/25	474	472,628

債務者/細目	額面 (千米ドル)	時価 (米ドル)
<b>建設およびオペロツパー(続き)</b>		
Beacon Roofing Supply, Inc., Term Loan, 2.337%, (1 mo. USD LIBOR + 2.25%), 5/19/28	424	421,906
Brookfield Property REIT, Inc., Term Loan, 2.587%, (1 mo. USD LIBOR + 2.50%), 8/27/25	618	611,664
Centuri Group, Inc., Term Loan, 3.00%, (3 mo. USD LIBOR + 2.50%, Floor 0.50%), 8/27/28	425	425,956
Chamberlain Group, Inc., Term Loan, 11/3/28(8)	850	849,735
Core & Main L.P., Term Loan, 2.588%, (1 mo. USD LIBOR + 2.50%), 7/27/28	599	595,414
Cornerstone Building Brands, Inc., Term Loan, 3.75%, (1 mo. USD LIBOR + 3.25%, Floor 0.50%), 4/12/28	1,323	1,324,064
CP Atlas Buyer, Inc., Term Loan, 4.25%, (1 mo. USD LIBOR + 3.75%, Floor 0.50%), 11/23/27	573	570,173
CPG International, Inc., Term Loan, 3.25%, (3 mo. USD LIBOR + 2.50%, Floor 0.75%), 5/5/24	819	820,098
Cushman & Wakefield U.S. Borrower, LLC, Term Loan, 2.837%, (1 mo. USD LIBOR + 2.75%), 8/21/25	1,474	1,465,708
Foundation Building Materials Holding Company, LLC, Term Loan, 3.75%, (1 mo. USD LIBOR + 3.25%, Floor 0.50%), 2/3/28	449	445,789
MI Windows and Doors, LLC, Term Loan, 4.50%, (1 mo. USD LIBOR + 3.75%, Floor 0.75%), 12/18/27	174	174,194
Northstar Group Services, Inc., Term Loan, 6.50%, (1 mo. USD LIBOR + 5.50%, Floor 1.00%), 11/12/26	591	592,941
Osmose Utilities Services, Inc., Term Loan, 3.75%, (1 mo. USD LIBOR + 3.25%, Floor 0.50%), 6/23/28	300	299,531
Park River Holdings, Inc., Term Loan, 4.00%, (3 mo. USD LIBOR + 3.25%, Floor 0.75%), 12/28/27	249	248,070
Quikrete Holdings, Inc.:		
Term Loan, 1/31/27(8)	950	948,003
Term Loan, 2.587%, (1 mo. USD LIBOR + 2.50%), 2/1/27	1,630	1,616,678
RE/MAX International, Inc., Term Loan, 3.00%, (3 mo. USD LIBOR + 2.50%, Floor 0.50%), 7/21/28	723	718,668
SRS Distribution, Inc., Term Loan, 4.25%, (6 mo. USD LIBOR + 3.75%, Floor 0.50%), 6/2/28	424	424,414
Standard Industries, Inc., Term Loan, 3.00%, (3 mo. USD LIBOR + 2.50%, Floor 0.50%), 9/22/28	850	850,177
Werner FinCo L.P., Term Loan, 5.00%, (3 mo. USD LIBOR + 4.00%, Floor 1.00%), 7/24/24	1,008	1,010,882
White Cap Buyer, LLC, Term Loan, 4.50%, (1 mo. USD LIBOR + 4.00%, Floor 0.50%), 10/19/27	792	794,805
WireCo WorldGroup, Inc., Term Loan, 6.00%, (6 mo. USD LIBOR + 5.00%, Floor 1.00%), 9/30/23	345	346,161
		18,564,349
<b>ビジネス機器およびサービス - 7.9%</b>		
AlixPartners, LLP, Term Loan, 3.25%, (1 mo. USD LIBOR + 2.75%, Floor 0.50%), 2/4/28	572	571,171
Allied Universal Holdco, LLC, Term Loan, 4.25%, (3 mo. USD LIBOR + 3.75%, Floor 0.50%), 5/12/28	2,601	2,602,575
Amentum Government Services Holdings, LLC, Term Loan, 3.587%, (1 mo. USD LIBOR + 3.50%), 1/29/27	420	419,425
AppLovin Corporation:		
Term Loan, 10/25/28(8)	800	799,000
Term Loan, 3.337%, (1 mo. USD LIBOR + 3.25%), 8/15/25	1,560	1,558,050
Asplundh Tree Expert, LLC, Term Loan, 1.837%, (1 mo. USD LIBOR + 1.75%), 9/7/27	446	444,324
Belfor Holdings, Inc., Term Loan, 4.087%, (1 mo. USD LIBOR + 4.00%), 4/6/26	343	344,719
Bracket Intermediate Holding Corp., Term Loan, 4.377%, (3 mo. USD LIBOR + 4.25%), 9/5/25	534	534,000
Brand Energy & Infrastructure Services, Inc., Term Loan, 5.25%, (3 mo. USD LIBOR + 4.25%, Floor 1.00%), 6/21/24	359	356,437

債務者/細目	額面 (千米ドル)	時価 (米ドル)
ビジネス機器およびサービス(続き)		
Camelot U.S. Acquisition 1 Co., Term Loan, 3.087%, (1 mo. USD LIBOR + 3.00%), 10/30/26	514	512,831
Cast and Crew Payroll, LLC, Term Loan, 3.587%, (1 mo. USD LIBOR + 3.50%), 2/9/26	746	745,241
CCC Intelligent Solutions, Inc., Term Loan, 3.00%, (3 mo. USD LIBOR + 2.50%, Floor 0.50%), 9/21/28	1,850	1,848,844
Ceridian HCM Holding, Inc., Term Loan, 2.574%, (1 week USD LIBOR + 2.50%), 4/30/25	946	936,292
Deerfield Dakota Holding, LLC, Term Loan, 4.75%, (1 mo. USD LIBOR + 3.75%, Floor 1.00%), 4/9/27	889	892,083
EAB Global, Inc., Term Loan, 4.00%, (3 mo. USD LIBOR + 3.50%, Floor 0.50%), 8/16/28	1,300	1,294,800
Employbridge, LLC, Term Loan, 5.50%, (3 mo. USD LIBOR + 4.75%, Floor 0.75%), 7/14/28	700	698,578
Endure Digital, Inc., Term Loan, 4.25%, (6 mo. USD LIBOR + 3.50%, Floor 0.75%), 2/10/28	1,471	1,447,404
First Advantage Holdings, LLC, Term Loan, 2.837%, (1 mo. USD LIBOR + 2.75%), 1/31/27	257	257,138
Foundational Education Group, Inc., Term Loan, 4.75%, (6 mo. USD LIBOR + 4.25%, Floor 0.50%), 8/31/28	275	275,516
Garda World Security Corporation, Term Loan, 4.34%, (1 mo. USD LIBOR + 4.25%), 10/30/26	378	378,742
Grab Holdings, Inc., Term Loan, 5.50%, (1 mo. USD LIBOR + 4.50%, Floor 1.00%), 1/29/26	871	878,968
Greeneden U.S. Holdings II, LLC, Term Loan, 4.75%, (1 mo. USD LIBOR + 4.00%, Floor 0.75%), 12/1/27	323	323,722
Hillman Group, Inc. (The):		
Term Loan, 1.525%, (1 mo. USD LIBOR + 2.75%, Floor 0.50%), 7/14/28(6)	30	29,504
Term Loan, 3.25%, (1 mo. USD LIBOR + 2.75%, Floor 0.50%), 7/14/28	123	123,177
Intrado Corporation, Term Loan, 5.00%, (3 mo. USD LIBOR + 4.00%, Floor 1.00%), 10/10/24	447	440,246
IRI Holdings, Inc., Term Loan, 4.337%, (1 mo. USD LIBOR + 4.25%), 12/1/25	924	925,492
Iron Mountain, Inc., Term Loan, 1.837%, (1 mo. USD LIBOR + 1.75%), 1/2/26	555	549,673
Ivanti Software, Inc.:		
Term Loan, 4.75%, (3 mo. USD LIBOR + 4.00%, Floor 0.75%), 12/1/27	274	273,317
Term Loan, 5.75%, (3 mo. USD LIBOR + 4.75%, Floor 1.00%), 12/1/27	945	947,022
KUEHG Corp., Term Loan, 4.75%, (3 mo. USD LIBOR + 3.75%, Floor 1.00%), 2/21/25	1,194	1,186,196
Loire Finco Luxembourg S.a.r.l., Term Loan, 3.337%, (1 mo. USD LIBOR + 3.25%), 4/21/27	148	145,542
Magnite, Inc., Term Loan, 5.75%, (USD LIBOR + 5.00%, Floor 0.75%), 4/28/28(7)	274	274,998
MedAssets Software Intermediate Holdings, Inc., Term Loan, 4.50%, (3 mo. USD LIBOR + 3.75%, Floor 0.75%), 1/28/28	723	724,634
Monitronics International, Inc., Term Loan, 7.75%, (1 mo. USD LIBOR + 6.50%, Floor 1.25%), 3/29/24	876	864,738
Nielsen Consumer, Inc., Term Loan, 4.087%, (1 mo. USD LIBOR + 4.00%), 3/6/28	274	274,566
Packaging Coordinators Midco, Inc., Term Loan, 4.25%, (3 mo. USD LIBOR + 3.50%, Floor 0.75%), 11/30/27	423	424,020
Pike Corporation, Term Loan, 3.09%, (1 mo. USD LIBOR + 3.00%), 1/21/28	168	167,829
Prime Security Services Borrower, LLC, Term Loan, 3.50%, (USD LIBOR + 2.75%, Floor 0.75%), 9/23/26(7)	997	997,267
Rockwood Service Corporation, Term Loan, 4.087%, (1 mo. USD LIBOR + 4.00%), 1/23/27	192	192,000
Sabre GLBL, Inc.:		
Term Loan, 4.00%, (1 mo. USD LIBOR + 3.50%, Floor 0.50%), 12/17/27	135	134,432
Term Loan, 4.00%, (1 mo. USD LIBOR + 3.50%, Floor 0.50%), 12/17/27	215	214,293

債務者/細目	額面 (千米ドル)	時価 (米ドル)
<b>ビジネス機器およびサービス(続き)</b>		
SITEL Worldwide Corporation, Term Loan, 4.25%, (3 mo. USD LIBOR + 3.75%, Floor 0.50%), 8/28/28	900	902,588
Skopima Merger Sub, Inc., Term Loan, 4.50%, (1 mo. USD LIBOR + 4.00%, Floor 0.50%), 5/12/28	475	473,516
SMG US Midco 2, Inc., Term Loan, 2.617%, (USD LIBOR + 2.50%), 1/23/25(7)	169	165,761
Sotheby's, Term Loan, 5.00%, (3 mo. USD LIBOR + 4.50%, Floor 0.50%), 1/15/27	380	381,351
Spin Holdco, Inc., Term Loan, 4.75%, (3 mo. USD LIBOR + 4.00%, Floor 0.75%), 3/4/28	1,592	1,598,744
Tempo Acquisition, LLC, Term Loan, 3.50%, (1 mo. USD LIBOR + 3.00%, Floor 0.50%), 8/31/28	350	350,875
TPG VIII Elf Purchaser, LLC, Term Loan, 11/6/28(8)	225	224,930
TTF Holdings, LLC, Term Loan, 4.75%, (1 mo. USD LIBOR + 4.00%, Floor 0.75%), 3/24/28	164	164,034
West Corporation, Term Loan, 4.50%, (3 mo. USD LIBOR + 3.50%, Floor 1.00%), 10/10/24	195	190,871
WEX, Inc., Term Loan, 2.337%, (1 mo. USD LIBOR + 2.25%), 3/31/28	174	173,505
		31,634,981
<b>ケーブルおよび衛星放送 - 2.9%</b>		
Altice France S.A., Term Loan, 4.125%, (3 mo. USD LIBOR + 4.00%), 8/14/26	1,496	1,493,206
CSC Holdings, LLC: Term Loan, 2.34%, (1 mo. USD LIBOR + 2.25%), 7/17/25	1,662	1,627,441
Term Loan, 2.59%, (1 mo. USD LIBOR + 2.50%), 4/15/27	849	833,554
Numericable Group S.A., Term Loan, 2.879%, (3 mo. USD LIBOR + 2.75%), 7/31/25	1,242	1,222,722
Telenet Financing USD, LLC, Term Loan, 2.09%, (1 mo. USD LIBOR + 2.00%), 4/30/28	1,675	1,653,774
UPC Broadband Holding B.V., Term Loan, 2.34%, (1 mo. USD LIBOR + 2.25%), 4/30/28	375	371,250
UPC Financing Partnership, Term Loan, 3.09%, (1 mo. USD LIBOR + 3.00%), 1/31/29	1,250	1,246,094
Virgin Media Bristol, LLC: Term Loan, 2.59%, (1 mo. USD LIBOR + 2.50%), 1/31/28	2,800	2,775,693
Term Loan, 3.34%, (1 mo. USD LIBOR + 3.25%), 1/31/29	450	450,422
		11,674,156
<b>化学およびプラスチック - 3.8%</b>		
Aruba Investments, Inc., Term Loan, 4.75%, (6 mo. USD LIBOR + 4.00%, Floor 0.75%), 11/24/27	274	274,822
Atotech B.V., Term Loan, 3.00%, (3 mo. USD LIBOR + 2.50%, Floor 0.50%), 3/18/28	374	374,016
Charter NEX US, Inc., Term Loan, 4.50%, (1 mo. USD LIBOR + 3.75%, Floor 0.75%), 12/1/27	998	1,002,312
CPC Acquisition Corp., Term Loan, 4.50%, (3 mo. USD LIBOR + 3.75%, Floor 0.75%), 12/29/27	1,045	1,044,533
Diamond (BC) B.V., Term Loan, 3.50%, (3 mo. USD LIBOR + 3.00%, Floor 0.50%), 9/29/28	1,000	999,125
Ferro Corporation: Term Loan, 2.382%, (3 mo. USD LIBOR + 2.25%), 2/14/24	97	96,661
Term Loan, 2.382%, (3 mo. USD LIBOR + 2.25%), 2/14/24	99	98,762
Term Loan, 2.382%, (3 mo. USD LIBOR + 2.25%), 2/14/24	118	118,231
Flint Group GmbH, Term Loan, 6.00%, (3 mo. USD LIBOR + 5.00%, Floor 1.00%), 5.25% cash, 0.75% PIK, 9/21/23	30	30,094
Flint Group US, LLC, Term Loan, 6.00%, (3 mo. USD LIBOR + 5.00%, Floor 1.00%), 5.25% cash, 0.75% PIK, 9/21/23	182	182,043
Gemini HDPE, LLC, Term Loan, 3.50%, (3 mo. USD LIBOR + 3.00%, Floor 0.50%), 12/31/27	266	266,345
GEON Performance Solutions, LLC, Term Loan, 5.50%, (3 mo. USD LIBOR + 4.75%, Floor 0.75%), 8/18/28	500	504,375

債務者/細目	額面 (千米ドル)	時価 (米ドル)
<b>化学およびプラスチック(続き)</b>		
Groupe Solmax, Inc., Term Loan, 5.50%, (3 mo. USD LIBOR + 4.75%, Floor 0.75%), 5/29/28	374	375,349
Illuminate Buyer, LLC, Term Loan, 3.587%, (1 mo. USD LIBOR + 3.50%), 6/30/27	1,018	1,016,265
INEOS Enterprises Holdings US Finco, LLC, Term Loan, 4.50%, (3 mo. USD LIBOR + 3.50%, Floor 1.00%), 8/28/26	101	101,018
INEOS Styrolution US Holding, LLC, Term Loan, 3.25%, (1 mo. USD LIBOR + 2.75%, Floor 0.50%), 1/29/26	948	948,810
Lonza Group AG, Term Loan, 4.75%, (6 mo. USD LIBOR + 4.00%, Floor 0.75%), 7/3/28	1,022	1,025,393
LSF11 Skyscraper Holdco S.a.r.l., Term Loan, 4.25%, (3 mo. USD LIBOR + 3.50%, Floor 0.75%), 9/29/27	323	324,489
Minerals Technologies, Inc., Term Loan, 3.00%, (1 mo. USD LIBOR + 2.25%, Floor 0.75%), 2/14/24	808	810,125
Momentive Performance Materials, Inc., Term Loan, 3.34%, (1 mo. USD LIBOR + 3.25%), 5/15/24	244	244,299
Orion Engineered Carbons GmbH, Term Loan, 2.75%, (3 mo. USD LIBOR + 2.25%, Floor 0.50%), 9/24/28	200	201,250
PMHC II, Inc., Term Loan, 4.50%, (3 mo. USD LIBOR + 3.50%, Floor 1.00%), 3/31/25	241	240,044
Pregis TopCo Corporation, Term Loan, 4.087%, (1 mo. USD LIBOR + 4.00%), 7/31/26	295	295,634
Pretium PKG Holdings, Inc., Term Loan, 4.50%, (6 mo. USD LIBOR + 4.00%, Floor 0.50%), 10/2/28	325	326,174
Solenis Holdings, LLC, Term Loan, 4.087%, (1 mo. USD LIBOR + 4.00%), 6/26/25	1,293	1,294,387
Spa Holdings 3 Oy, Term Loan, 4.75%, (3 mo. USD LIBOR + 4.00%, Floor 0.75%), 2/4/28	498	499,369
Starfruit Finco B.V., Term Loan, 3.092%, (1 mo. USD LIBOR + 3.00%), 10/1/25	1,020	1,013,823
Trinseo Materials Operating S.C.A., Term Loan, 2.587%, (1 mo. USD LIBOR + 2.50%), 5/3/28	349	347,510
Tronox Finance, LLC, Term Loan, 2.369%, (USD LIBOR + 2.25%), 3/13/28(7)	628	623,879
W.R. Grace & Co. Conn., Term Loan, 4.25%, (3 mo. USD LIBOR + 3.75%, Floor 0.50%), 9/22/28	550	552,338
		15,231,475
<b>複合 - 0.0%(1)</b>		
Penn Engineering & Manufacturing Corp., Term Loan, 3.50%, (1 mo. USD LIBOR + 2.50%, Floor 1.00%), 6/27/24	116	116,670
		116,670
<b>容器およびガラス製品 - 2.0%</b>		
Berlin Packaging, LLC, Term Loan, 4.25%, (USD LIBOR + 3.75%, Floor 0.50%), 3/11/28(7)	425	425,974
BWAY Holding Company, Term Loan, 3.337%, (1 mo. USD LIBOR + 3.25%), 4/3/24	916	893,684
Flex Acquisition Company, Inc., Term Loan, 4.00%, (3 mo. USD LIBOR + 3.50%, Floor 0.50%), 2/23/28	2,201	2,197,464
Libbey Glass, Inc., Term Loan, 11.00%, (3 mo. USD LIBOR + 10.00%, Floor 1.00%), 11/13/25	1,543	1,604,062
Proampac PG Borrower, LLC, Term Loan, 4.50%, (3 mo. USD LIBOR + 3.75%, Floor 0.75%), 11/3/25	768	769,668
Reynolds Group Holdings, Inc., Term Loan, 4.00%, (1 mo. USD LIBOR + 3.50%, Floor 0.50%), 9/20/28	1,500	1,498,125
TricorBraun Holdings, Inc., Term Loan, 3.75%, (1 mo. USD LIBOR + 3.25%, Floor 0.50%), 3/3/28	225	223,523
Trident TPI Holdings, Inc.:		
Term Loan, 1.813%, (3 mo. USD LIBOR + 4.00%, Floor 0.50%), 9/15/28(6)	47	46,738
Term Loan, 4.50%, (3 mo. USD LIBOR + 4.00%, Floor 0.50%), 9/15/28	328	329,501
		7,988,739

債務者/細目	額面 (千円ドル)	時価 (米ドル)
<b>化粧品/トイレタリー - 0.1%</b>		
Kronos Acquisition Holdings, Inc., Term Loan, 4.25%, (3 mo. USD LIBOR + 3.75%, Floor 0.50%), 12/22/26	447	434,994
		434,994
<b>ドラッグ - 4.2%</b>		
Akorn, Inc., Term Loan, 8.50%, (3 mo. USD LIBOR + 7.50%, Floor 1.00%), 10/1/25	329	331,320
Alkermes, Inc., Term Loan, 3.00%, (3 mo. USD LIBOR + 2.50%, Floor 0.50%), 3/12/26	1,999	1,994,120
Bausch Health Companies, Inc., Term Loan, 3.087%, (1 mo. USD LIBOR + 3.00%), 6/2/25	2,511	2,507,885
Cambrex Corporation, Term Loan, 4.25%, (1 mo. USD LIBOR + 3.50%, Floor 0.75%), 12/4/26	99	99,457
Catalent Pharma Solutions, Inc., Term Loan, 2.50%, (1 mo. USD LIBOR + 2.00%, Floor 0.50%), 2/22/28	465	466,513
Curia Global, Inc., Term Loan, 4.50%, (USD LIBOR + 3.75%, Floor 0.75%), 8/30/26(7)	1,198	1,200,746
Elanco Animal Health Incorporated, Term Loan, 1.832%, (1 mo. USD LIBOR + 1.75%), 8/1/27	604	599,159
Grifols Worldwide Operations USA, Inc., Term Loan, 2.074%, (1 week USD LIBOR + 2.00%), 11/15/27	1,585	1,564,399
Horizon Therapeutics USA, Inc.:		
Term Loan, 2.13%, (1 mo. USD LIBOR + 2.00%), 5/22/26	346	344,905
Term Loan, 2.25%, (1 mo. USD LIBOR + 1.75%, Floor 0.50%), 3/15/28	796	795,076
Jazz Financing Lux S.a.r.l., Term Loan, 4.00%, (1 mo. USD LIBOR + 3.50%, Floor 0.50%), 5/5/28	673	674,996
Mallinckrodt International Finance S.A.:		
Term Loan, 6.00%, (3 mo. USD LIBOR + 5.25%, Floor 0.75%), 9/24/24	2,345	2,190,279
Term Loan, 6.25%, (1 mo. USD LIBOR + 5.50%, Floor 0.75%), 2/24/25	372	346,810
PPD, Inc., Term Loan, 2.50%, (1 mo. USD LIBOR + 2.00%, Floor 0.50%), 1/13/28	3,881	3,878,800
		16,994,465
<b>環境サービスおよび機器 - 0.5%</b>		
Clean Harbors, Inc., Term Loan, 2.087%, (1 mo. USD LIBOR + 2.00%), 10/8/28	250	250,424
EnergySolutions, LLC, Term Loan, 4.75%, (3 mo. USD LIBOR + 3.75%, Floor 1.00%), 5/9/25	759	759,477
GFL Environmental, Inc., Term Loan, 3.50%, (3 mo. USD LIBOR + 3.00%, Floor 0.50%), 5/30/25	618	619,813
TruGreen Limited Partnership, Term Loan, 4.75%, (1 mo. USD LIBOR + 4.00%, Floor 0.75%), 11/2/27	223	223,871
US Ecology Holdings, Inc., Term Loan, 2.587%, (1 mo. USD LIBOR + 2.50%), 11/1/26	123	122,672
		1,976,257
<b>電子機器/電器 - 18.5%</b>		
Applied Systems, Inc., Term Loan, 3.774%, (USD LIBOR + 3.25%, Floor 0.50%), 9/19/24(7)	2,640	2,640,350
Aptean, Inc., Term Loan, 4.337%, (1 mo. USD LIBOR + 4.25%), 4/23/26	1,185	1,183,741
AQA Acquisition Holding, Inc., Term Loan, 4.75%, (3 mo. USD LIBOR + 4.25%, Floor 0.50%), 3/3/28	324	325,403
Astra Acquisition Corp.:		
Term Loan, 10/25/28(8)	975	951,844
Term Loan - Second Lien, 10/22/29(8)	900	891,000
Banff Merger Sub, Inc., Term Loan, 3.882%, (3 mo. USD LIBOR + 3.75%), 10/2/25	1,935	1,924,358
Barracuda Networks, Inc., Term Loan, 4.50%, (3 mo. USD LIBOR + 3.75%, Floor 0.75%), 2/12/25	683	684,772
Buzz Merger Sub, Ltd., Term Loan, 2.837%, (1 mo. USD LIBOR + 2.75%), 1/29/27	246	244,865
Cloudera, Inc., Term Loan, 4.25%, (1 mo. USD LIBOR + 3.75%, Floor 0.50%), 10/8/28	1,350	1,349,579

債務者/細目	額面 (千米ドル)	時価 (米ドル)
電子機器/電器(続き)		
Cohu, Inc., Term Loan, 3.172%, (3 mo. USD LIBOR + 3.00%), 10/1/25	157	156,299
ConnectWise, LLC, Term Loan, 4.00%, (3 mo. USD LIBOR + 3.50%, Floor 0.50%), 9/29/28	1,300	1,300,116
Constant Contact, Inc., Term Loan, 4.75%, (6 mo. USD LIBOR + 4.00%, Floor 0.75%), 2/10/28	699	698,403
Cornerstone OnDemand, Inc., Term Loan, 4.25%, (6 mo. USD LIBOR + 3.75%, Floor 0.50%), 10/16/28	700	699,125
CPI International, Inc., Term Loan, 4.50%, (1 mo. USD LIBOR + 3.50%, Floor 1.00%), 7/26/24	432	433,190
Creation Technologies, Inc., Term Loan, 6.00%, (3 mo. USD LIBOR + 5.50%, Floor 0.50%), 10/5/28	500	498,125
Cvent, Inc., Term Loan, 3.837%, (1 mo. USD LIBOR + 3.75%), 11/29/24	397	395,851
Delta TopCo, Inc., Term Loan, 4.50%, (6 mo. USD LIBOR + 3.75%, Floor 0.75%), 12/1/27	1,297	1,296,980
DG Investment Intermediate Holdings 2, Inc.:		
Term Loan, 4.443%, (1 mo. USD LIBOR + 3.75%, Floor 0.75%), 3/31/28(6)	177	177,766
Term Loan, 4.50%, (1 mo. USD LIBOR + 3.75%, Floor 0.75%), 3/31/28	845	848,668
E2open, LLC, Term Loan, 4.00%, (3 mo. USD LIBOR + 3.50%, Floor 0.50%), 2/4/28	474	475,077
ECI Macola Max Holding, LLC, Term Loan, 4.50%, (3 mo. USD LIBOR + 3.75%, Floor 0.75%), 11/9/27	522	522,996
Electro Rent Corporation, Term Loan, 6.00%, (3 mo. USD LIBOR + 5.00%, Floor 1.00%), 1/31/24	958	961,646
Energizer Holdings, Inc., Term Loan, 2.75%, (1 mo. USD LIBOR + 2.25%, Floor 0.50%), 12/22/27	386	386,049
Epicor Software Corporation, Term Loan, 4.00%, (1 mo. USD LIBOR + 3.25%, Floor 0.75%), 7/30/27	2,326	2,326,935
EXC Holdings III Corp., Term Loan, 4.50%, (3 mo. USD LIBOR + 3.50%, Floor 1.00%), 12/2/24	1,067	1,071,258
Finastra USA, Inc., Term Loan, 4.50%, (6 mo. USD LIBOR + 3.50%, Floor 1.00%), 6/13/24	2,975	2,963,066
Fiserv Investment Solutions, Inc., Term Loan, 4.155%, (3 mo. USD LIBOR + 4.00%), 2/18/27	247	247,492
Gainwell Acquisition Corp., Term Loan, 4.75%, (3 mo. USD LIBOR + 4.00%, Floor 0.75%), 10/1/27	2,735	2,745,775
Go Daddy Operating Company, LLC, Term Loan, 2.087%, (1 mo. USD LIBOR + 2.00%), 8/10/27	444	441,783
Hyland Software, Inc., Term Loan, 4.25%, (1 mo. USD LIBOR + 3.50%, Floor 0.75%), 7/1/24	3,480	3,490,013
IGT Holding IV AB, Term Loan, 4.00%, (3 mo. USD LIBOR + 3.50%, Floor 0.50%), 3/31/28	1,070	1,072,299
Imprivata, Inc., Term Loan, 4.00%, (3 mo. USD LIBOR + 3.50%, Floor 0.50%), 12/1/27	1,919	1,922,714
Informatica, LLC, Term Loan, 10/27/28(8)	1,425	1,423,219
Ingram Micro, Inc., Term Loan, 4.00%, (3 mo. USD LIBOR + 3.50%, Floor 0.50%), 6/30/28	923	925,982
Instructure Holdings, Inc., Term Loan, 10/30/28(8)	1,000	1,000,000
LogMeIn, Inc., Term Loan, 4.834%, (1 mo. USD LIBOR + 4.75%), 8/31/27	1,470	1,469,219
MA FinanceCo., LLC:		
Term Loan, 2.837%, (1 mo. USD LIBOR + 2.75%), 6/21/24	325	322,857
Term Loan, 5.25%, (3 mo. USD LIBOR + 4.25%, Floor 1.00%), 6/5/25	756	762,591
Magenta Buyer, LLC:		
Term Loan, 5.75%, (3 mo. USD LIBOR + 5.00%, Floor 0.75%), 7/27/28	1,825	1,824,810
Term Loan - Second Lien, 9.00%, (3 mo. USD LIBOR + 8.25%, Floor 0.75%), 7/27/29	425	422,521
Mavenir Systems, Inc., Term Loan, 5.25%, (3 mo. USD LIBOR + 4.75%, Floor 0.50%), 8/13/28	175	175,948
Maverick Bidco, Inc., Term Loan, 4.50%, (3 mo. USD LIBOR + 3.75%, Floor 0.75%), 5/18/28	375	375,422

債務者/細目	額面 (千円)	時価 (円)
電子機器/電器(続き)		
MaxLinear, Inc., Term Loan, 2.75%, (1 mo. USD LIBOR + 2.25%, Floor 0.50%), 6/23/28	310	309,128
Mirion Technologies, Inc., Term Loan, 10/20/28(8)	375	374,531
MKS Instruments, Inc., Term Loan, 10/21/28(8)	2,200	2,199,140
N-Able International Holdings II, LLC, Term Loan, 3.50%, (3 mo. USD LIBOR + 3.00%, Floor 0.50%), 7/19/28	175	175,328
Panther Commercial Holdings L.P., Term Loan, 5.00%, (3 mo. USD LIBOR + 4.50%, Floor 0.50%), 1/7/28	424	426,232
PointClickCare Technologies, Inc., Term Loan, 3.75%, (3 mo. USD LIBOR + 3.00%, Floor 0.75%), 12/29/27	224	223,875
Polaris Newco, LLC, Term Loan, 4.50%, (6 mo. USD LIBOR + 4.00%, Floor 0.50%), 6/2/28	1,050	1,053,740
Poseidon Intermediate, LLC, Term Loan, 4.087%, (1 mo. USD LIBOR + 4.00%), 8/18/25	125	124,917
Proofpoint, Inc., Term Loan, 3.75%, (3 mo. USD LIBOR + 3.25%, Floor 0.50%), 8/31/28	1,100	1,096,837
ProQuest, LLC, Term Loan, 3.337%, (1 mo. USD LIBOR + 3.25%), 10/23/26	973	973,105
Rackspace Technology Global, Inc., Term Loan, 3.50%, (3 mo. USD LIBOR + 2.75%, Floor 0.75%), 2/15/28	547	544,172
RealPage, Inc., Term Loan, 3.75%, (1 mo. USD LIBOR + 3.25%, Floor 0.50%), 4/24/28	1,125	1,123,711
Recorded Books, Inc., Term Loan, 4.084%, (1 mo. USD LIBOR + 4.00%), 8/29/25	750	751,205
Red Planet Borrower, LLC, Term Loan, 4.25%, (3 mo. USD LIBOR + 3.75%, Floor 0.50%), 10/2/28	1,475	1,470,852
Redstone Holdco 2 L.P., Term Loan, 5.50%, (3 mo. USD LIBOR + 4.75%, Floor 0.75%), 4/27/28	1,425	1,381,359
Seattle Spinco, Inc., Term Loan, 2.837%, (1 mo. USD LIBOR + 2.75%), 6/21/24	2,196	2,180,335
Skillsoft Corporation, Term Loan, 5.50%, (3 mo. USD LIBOR + 4.75%, Floor 0.75%), 6/30/28	325	328,047
SolarWinds Holdings, Inc., Term Loan, 2.837%, (1 mo. USD LIBOR + 2.75%), 2/5/24	1,214	1,199,633
Sophia L.P., Term Loan, 4.50%, (3 mo. USD LIBOR + 3.75%, Floor 0.75%), 10/7/27	496	497,491
Sovos Compliance, LLC:		
Term Loan, 2.25%, 8/11/28(6)	52	51,914
Term Loan, 5.00%, (3 mo. USD LIBOR + 4.50%, Floor 0.50%), 8/11/28	298	300,617
SurveyMonkey, Inc., Term Loan, 3.83%, (1 week USD LIBOR + 3.75%), 10/10/25	818	816,500
Sympplr Software, Inc., Term Loan, 5.25%, (3 mo. USD LIBOR + 4.50%, Floor 0.75%), 12/22/27	647	649,822
Synaptics Incorporated, Term Loan, 10/21/28(8)	225	225,563
Tibco Software, Inc., Term Loan, 6/30/26(8)	425	419,024
TTM Technologies, Inc., Term Loan, 2.582%, (1 mo. USD LIBOR + 2.50%), 9/28/24	96	96,307
Turing Midco, LLC, Term Loan, 3.50%, (1 mo. USD LIBOR + 3.00%, Floor 0.50%), 3/23/28	107	107,426
Uber Technologies, Inc.:		
Term Loan, 3.587%, (1 mo. USD LIBOR + 3.50%), 4/4/25	1,175	1,175,970
Term Loan, 3.587%, (1 mo. USD LIBOR + 3.50%), 2/25/27	1,506	1,508,451
Ultimate Software Group, Inc. (The):		
Term Loan, 3.837%, (1 mo. USD LIBOR + 3.75%), 5/4/26	1,378	1,382,337
Term Loan, 4.00%, (3 mo. USD LIBOR + 3.25%, Floor 0.75%), 5/4/26	1,758	1,763,086
Ultra Clean Holdings, Inc., Term Loan, 3.837%, (1 mo. USD LIBOR + 3.75%), 8/27/25	607	608,936
Valkyr Purchaser, LLC, Term Loan, 4.75%, (3 mo. USD LIBOR + 4.00%, Floor 0.75%), 10/29/27	274	274,309
Verifone Systems, Inc., Term Loan, 4.129%, (3 mo. USD LIBOR + 4.00%), 8/20/25	728	714,324



債務者/細目	額面 (千円ドル)	時価 (米ドル)
<b>電子機器/電器(続き)</b>		
Veritas US, Inc., Term Loan, 6.00%, (3 mo. USD LIBOR + 5.00%, Floor 1.00%), 9/1/25	1,414	1,421,021
Virgin Pulse, Inc., Term Loan, 4.75%, (3 mo. USD LIBOR + 4.00%, Floor 0.75%), 3/30/28	625	620,312
Vision Solutions, Inc., Term Loan, 4.75%, (3 mo. USD LIBOR + 4.00%, Floor 0.75%), 4/24/28	1,275	1,275,797
VS Buyer, LLC, Term Loan, 3.087%, (1 mo. USD LIBOR + 3.00%), 2/28/27	517	516,220
		74,391,681
<b>設備リース - 0.2%</b>		
Avolon TLB Borrower 1 (US), LLC, Term Loan, 2.75%, (1 mo. USD LIBOR + 2.25%, Floor 0.50%), 12/1/27	670	671,612
		671,612
<b>農場経営/農業 - 0.3%</b>		
Alltech, Inc., Term Loan, 10/13/28(8)	1,000	1,002,500
		1,002,500
<b>金融仲介 - 3.7%</b>		
Apex Group Treasury, LLC, Term Loan, 4.25%, (3 mo. USD LIBOR + 3.75%, Floor 0.50%), 7/27/28	1,275	1,277,391
Aretec Group, Inc., Term Loan, 4.337%, (1 mo. USD LIBOR + 4.25%), 10/1/25	1,151	1,151,265
CoreLogic, Inc., Term Loan, 4.00%, (1 mo. USD LIBOR + 3.50%, Floor 0.50%), 6/2/28	2,125	2,127,656
Ditech Holding Corporation, Term Loan, 0.00%, 6/30/22(9)	1,342	268,466
Edelman Financial Center, LLC, Term Loan, 4.25%, (1 mo. USD LIBOR + 3.50%, Floor 0.75%), 4/7/28	1,413	1,414,418
EIG Management Company, LLC, Term Loan, 4.50%, (1 mo. USD LIBOR + 3.75%, Floor 0.75%), 2/22/25	169	168,875
Focus Financial Partners, LLC:		
Term Loan, 2.087%, (1 mo. USD LIBOR + 2.00%), 7/3/24	372	370,410
Term Loan, 2.50%, 6/24/28(6)	84	84,120
Term Loan, 3.00%, (1 mo. USD LIBOR + 2.50%, Floor 0.50%), 7/1/28	365	363,609
Franklin Square Holdings, L.P., Term Loan, 2.337%, (1 mo. USD LIBOR + 2.25%), 8/1/25	315	313,673
Greenhill & Co., Inc., Term Loan, 3.337%, (1 mo. USD LIBOR + 3.25%), 4/12/24	583	581,813
GreenSky Holdings, LLC, Term Loan, 3.375%, (1 mo. USD LIBOR + 3.25%), 3/31/25	941	938,523
Guggenheim Partners, LLC, Term Loan, 3.50%, (1 mo. USD LIBOR + 2.75%, Floor 0.75%), 7/21/23	2,619	2,621,445
HighTower Holdings, LLC:		
Term Loan, 0.00%, 4/21/28(6)	280	280,840
Term Loan, 4.75%, (3 mo. USD LIBOR + 4.00%, Floor 0.75%), 4/21/28	1,120	1,123,360
LPL Holdings, Inc., Term Loan, 1.834%, (1 mo. USD LIBOR + 1.75%), 11/12/26	884	876,144
Mariner Wealth Advisors, LLC:		
Term Loan, 0.00%, 8/18/28(6)	31	31,172
Term Loan, 3.75%, (3 mo. USD LIBOR + 3.25%, Floor 0.50%), 8/18/28	219	218,203
Walker & Dunlop, Inc., Term Loan, 10/13/28(8)	575	575,179
		14,786,562
<b>食料品 - 1.0%</b>		
Froneri International, Ltd., Term Loan, 2.337%, (1 mo. USD LIBOR + 2.25%), 1/29/27	913	902,191
H Food Holdings, LLC:		
Term Loan, 3.775%, (1 mo. USD LIBOR + 3.69%), 5/23/25	460	458,003
Term Loan, 4.087%, (1 mo. USD LIBOR + 4.00%), 5/23/25	267	267,538
JBS USA LUX S.A., Term Loan, 2.087%, (1 mo. USD LIBOR + 2.00%), 5/1/26	2,021	2,017,027
Monogram Food Solutions, LLC, Term Loan, 4.50%, (1 mo. USD LIBOR + 4.00%, Floor 0.50%), 8/28/28	250	250,781
Shearer's Foods, Inc., Term Loan, 4.25%, (3 mo. USD LIBOR + 3.50%, Floor 0.75%), 9/23/27	149	148,493

債務者/細目	額面 (千円ドル)	時価 (米ドル)
<b>食料品(続き)</b>		
Simply Good Foods USA, Inc., Term Loan, 4.75%, (1 mo. USD LIBOR + 3.75%, Floor 1.00%), 7/7/24	122	122,736
		4,166,769
<b>食料サービス - 1.2%</b>		
1011778 B.C. Unlimited Liability Company, Term Loan, 1.837%, (1 mo. USD LIBOR + 1.75%), 11/19/26	1,302	1,278,380
Ai Aqua Merger Sub, Inc.:		
Term Loan, 7/31/28(8)	61	61,386
Term Loan, 7/31/28(8)	489	491,089
Ali Group S.R.L., Term Loan, 10/12/28(8)	825	819,972
IRB Holding Corp.:		
Term Loan, 3.75%, (USD LIBOR + 2.75%, Floor 1.00%), 2/5/25(7)	610	609,337
Term Loan, 4.25%, (3 mo. USD LIBOR + 3.25%, Floor 1.00%), 12/15/27	571	571,460
Sovos Brands Intermediate, Inc., Term Loan, 4.50%, (3 mo. USD LIBOR + 3.75%, Floor 0.75%), 6/8/28	207	207,889
US Foods, Inc., Term Loan, 2.087%, (1 mo. USD LIBOR + 2.00%), 9/13/26	784	772,373
		4,811,886
<b>食料/ドラッグ小売 - 0.2%</b>		
BW Gas & Convenience Holdings, LLC, Term Loan, 4.00%, (1 mo. USD LIBOR + 3.50%, Floor 0.50%), 3/17/28	673	676,679
		676,679
<b>林産物 - 0.1%</b>		
Journey Personal Care Corp., Term Loan, 5.00%, (3 mo. USD LIBOR + 4.25%, Floor 0.75%), 3/1/28	424	422,878
Neenah, Inc., Term Loan, 3.50%, (3 mo. USD LIBOR + 3.00%, Floor 0.50%), 4/6/28	150	149,812
		572,690
<b>ヘルスケア - 9.7%</b>		
ADMI Corp., Term Loan, 4.00%, (1 mo. USD LIBOR + 3.50%, Floor 0.50%), 12/23/27	275	275,215
AEA International Holdings (Lux) S.a.r.l., Term Loan, 4.25%, (3 mo. USD LIBOR + 3.75%, Floor 0.50%), 9/7/28	500	501,875
athenahealth, Inc., Term Loan, 4.377%, (3 mo. USD LIBOR + 4.25%), 2/11/26	2,049	2,057,930
Avantor Funding, Inc.:		
Term Loan, 2.50%, (1 mo. USD LIBOR + 2.00%, Floor 0.50%), 11/21/24	388	388,064
Term Loan, 2.75%, (1 mo. USD LIBOR + 2.25%, Floor 0.50%), 11/8/27	299	299,400
Bayou Intermediate II, LLC, Term Loan, 5.25%, (3 mo. USD LIBOR + 4.50%, Floor 0.75%), 8/2/28	325	326,219
BW NHHC Holdco, Inc., Term Loan, 5.125%, (3 mo. USD LIBOR + 5.00%), 5/15/25	653	579,083
Cano Health, LLC, Term Loan, 5.25%, (6 mo. USD LIBOR + 4.50%, Floor 0.75%), 11/19/27	623	623,783
CCR Parent, Inc., Term Loan, 4.50%, (3 mo. USD LIBOR + 3.75%, Floor 0.75%), 3/6/28	174	175,050
CeramTec AcquiCo GmbH, Term Loan, 2.871%, (3 mo. USD LIBOR + 2.75%), 3/7/25	764	755,426
Change Healthcare Holdings, LLC, Term Loan, 3.50%, (1 mo. USD LIBOR + 2.50%, Floor 1.00%), 3/1/24	1,462	1,461,780
CHG Healthcare Services, Inc., Term Loan, 4.00%, (3 mo. USD LIBOR + 3.50%, Floor 0.50%), 9/29/28	575	575,918
CryoLife, Inc., Term Loan, 4.50%, (3 mo. USD LIBOR + 3.50%, Floor 1.00%), 6/1/27	337	337,998
Electron BidCo, Inc., Term Loan, 11/1/28(8)	1,175	1,175,147
Ensemble RCM, LLC, Term Loan, 3.879%, (3 mo. USD LIBOR + 3.75%), 8/3/26	568	569,128
Envision Healthcare Corporation, Term Loan, 3.837%, (1 mo. USD LIBOR + 3.75%), 10/10/25	2,073	1,719,230
eResearchTechnology, Inc., Term Loan, 5.50%, (1 mo. USD LIBOR + 4.50%, Floor 1.00%), 2/4/27	124	125,170

債務者/細目	額面 (千米ドル)	時価 (米ドル)
ヘルスケア(続き)		
GHX Ultimate Parent Corporation, Term Loan, 4.25%, (3 mo. USD LIBOR + 3.25%, Floor 1.00%), 6/28/24	995	996,981
Global Medical Response, Inc., Term Loan, 5.25%, (2 mo. USD LIBOR + 4.25%, Floor 1.00%), 3/14/25	575	573,158
Hanger, Inc., Term Loan, 3.587%, (1 mo. USD LIBOR + 3.50%), 3/6/25	724	724,089
ICON Luxembourg S.a.r.l.:		
Term Loan, 3.00%, (3 mo. USD LIBOR + 2.50%, Floor 0.50%), 7/3/28	860	861,477
Term Loan, 3.00%, (3 mo. USD LIBOR + 2.50%, Floor 0.50%), 7/3/28	3,454	3,457,655
IQVIA, Inc.:		
Term Loan, 1.837%, (1 mo. USD LIBOR + 1.75%), 3/7/24	705	705,085
Term Loan, 1.837%, (1 mo. USD LIBOR + 1.75%), 1/17/25	760	759,763
MDVIP, Inc., Term Loan, 4.25%, (1 mo. USD LIBOR + 3.75%, Floor 0.50%), 10/16/28	150	150,422
Medical Solutions, LLC:		
Term Loan, 11/1/28(8)	124	124,252
Term Loan, 11/1/28(8)	651	652,322
Medline Industries, Inc., Term Loan, 3.75%, (1 mo. USD LIBOR + 3.25%, Floor 0.50%), 10/23/28	2,750	2,755,280
Midwest Physician Administrative Services, LLC, Term Loan, 4.00%, (3 mo. USD LIBOR + 3.25%, Floor 0.75%), 3/12/28	199	198,332
National Mentor Holdings, Inc.:		
Term Loan, 3.75%, 3/2/28(6)	57	56,696
Term Loan, 4.50%, (USD LIBOR + 3.75%, Floor 0.75%), 3/2/28(7)	1,225	1,218,397
Term Loan, 4.50%, (3 mo. USD LIBOR + 3.75%, Floor 0.75%), 3/2/28	39	38,464
Navicure, Inc., Term Loan, 4.087%, (1 mo. USD LIBOR + 4.00%), 10/22/26	794	795,698
Option Care Health, Inc., Term Loan, 10/27/28(8)	225	225,000
Ortho-Clinical Diagnostics S.A., Term Loan, 3.08%, (1 mo. USD LIBOR + 3.00%), 6/30/25	396	395,824
Pacific Dental Services, LLC, Term Loan, 4.00%, (1 mo. USD LIBOR + 3.25%, Floor 0.75%), 5/5/28	200	200,373
Padagis, LLC, Term Loan, 5.25%, (3 mo. USD LIBOR + 4.75%, Floor 0.50%), 7/6/28	375	376,172
Parexel International Corporation, Term Loan, 2.837%, (1 mo. USD LIBOR + 2.75%), 9/27/24	500	499,728
Phoenix Guarantor, Inc.:		
Term Loan, 3.338%, (1 mo. USD LIBOR + 3.25%), 3/5/26	560	556,509
Term Loan, 3.586%, (1 mo. USD LIBOR + 3.50%), 3/5/26	1,771	1,761,558
Project Ruby Ultimate Parent Corp., Term Loan, 4.00%, (1 mo. USD LIBOR + 3.25%, Floor 0.75%), 3/3/28	423	422,941
Radiology Partners, Inc., Term Loan, 4.335%, (1 mo. USD LIBOR + 4.25%), 7/9/25	1,425	1,425,296
Radnet Management, Inc., Term Loan, 3.754%, (USD LIBOR + 3.00%, Floor 0.75%), 4/21/28(7)	1,022	1,021,981
Select Medical Corporation, Term Loan, 2.34%, (1 mo. USD LIBOR + 2.25%), 3/6/25	853	849,042
Signify Health, LLC, Term Loan, 3.75%, (3 mo. USD LIBOR + 3.25%, Floor 0.50%), 6/22/28	150	149,813
Sotera Health Holdings, LLC, Term Loan, 3.25%, (3 mo. USD LIBOR + 2.75%, Floor 0.50%), 12/11/26	225	224,437
Sunshine Luxembourg VII S.a.r.l., Term Loan, 4.50%, (3 mo. USD LIBOR + 3.75%, Floor 0.75%), 10/1/26	398	399,662
Surgery Center Holdings, Inc., Term Loan, 4.50%, (1 mo. USD LIBOR + 3.75%, Floor 0.75%), 8/31/26	1,239	1,243,040
Team Health Holdings, Inc., Term Loan, 3.75%, (1 mo. USD LIBOR + 2.75%, Floor 1.00%), 2/6/24	825	787,319
U.S. Anesthesia Partners, Inc., Term Loan, 4.75%, (6 mo. USD LIBOR + 4.25%, Floor 0.50%), 10/1/28	1,050	1,051,181
US Radiology Specialists, Inc., Term Loan, 6.25%, (3 mo. USD LIBOR + 5.50%, Floor 0.75%), 12/10/27	298	299,212

債務者/細目	額面 (千米ドル)	時価 (米ドル)
<b>ヘルスケア(続き)</b>		
Verscend Holding Corp., Term Loan, 4.087%, (1 mo. USD LIBOR + 4.00%), 8/27/25	1,196	1,199,392
		39,102,967
<b>家具 - 1.4%</b>		
ACProducts, Inc., Term Loan, 4.75%, (3 mo. USD LIBOR + 4.25%, Floor 0.50%), 5/17/28	748	746,774
Conair Holdings, LLC, Term Loan, 4.25%, (3 mo. USD LIBOR + 3.75%, Floor 0.50%), 5/17/28	1,150	1,151,617
Mattress Firm, Inc., Term Loan, 5.00%, (6 mo. USD LIBOR + 4.25%, Floor 0.75%), 9/25/28	750	747,773
Serta Simmons Bedding, LLC: Term Loan, 8.50%, (1 mo. USD LIBOR + 7.50%, Floor 1.00%), 8/10/23	670	679,568
Term Loan - Second Lien, 8.50%, (1 mo. USD LIBOR + 7.50%, Floor 1.00%), 8/10/23	2,213	2,092,629
		5,418,361
<b>工業機器 - 4.9%</b>		
Albion Financing 3 S.a.r.l., Term Loan, 8/17/26(8)	850	845,750
Alliance Laundry Systems, LLC, Term Loan, 4.25%, (3 mo. USD LIBOR + 3.50%, Floor 0.75%), 10/8/27	1,016	1,019,362
American Trailer World Corp., Term Loan, 4.50%, (1 mo. USD LIBOR + 3.75%, Floor 0.75%), 3/3/28	474	472,213
Apex Tool Group, LLC, Term Loan, 6.75%, (1 mo. USD LIBOR + 5.50%, Floor 1.25%), 8/1/24	868	870,111
CFS Brands, LLC, Term Loan, 4.00%, (6 mo. USD LIBOR + 3.00%, Floor 1.00%), 3/20/25	456	451,027
Clark Equipment Company, Term Loan, 1.967%, (3 mo. USD LIBOR + 1.84%), 5/18/24	754	749,573
CPM Holdings, Inc., Term Loan, 3.582%, (1 mo. USD LIBOR + 3.50%), 11/17/25	1,691	1,685,177
Delachaux Group S.A., Term Loan, 4.629%, (3 mo. USD LIBOR + 4.50%), 4/16/26	245	244,541
DexKo Global, Inc.: Term Loan, 0.00%, 10/4/28(6)	68	68,085
Term Loan, 4.25%, (3 mo. USD LIBOR + 3.75%, Floor 0.50%), 10/4/28	357	357,446
DXP Enterprises, Inc., Term Loan, 5.75%, (1 mo. USD LIBOR + 4.75%, Floor 1.00%), 12/16/27	223	223,522
Dynacast International, LLC: Term Loan, 5.75%, (3 mo. USD LIBOR + 4.75%, Floor 1.00%), 7/22/25	677	678,780
Term Loan, 10.25%, (3 mo. USD LIBOR + 9.25%, Floor 1.00%), 10/22/25	261	269,185
Engineered Machinery Holdings, Inc., Term Loan, 4.50%, (3 mo. USD LIBOR + 3.75%, Floor 0.75%), 5/19/28	1,412	1,416,111
Filtration Group Corporation: Term Loan, 10/21/28(8)	400	400,400
Term Loan, 3.088%, (1 mo. USD LIBOR + 3.00%), 3/29/25	997	988,531
GrafTech Finance, Inc., Term Loan, 3.50%, (1 mo. USD LIBOR + 3.00%, Floor 0.50%), 2/12/25	229	229,806
Granite Holdings US Acquisition Co., Term Loan, 4.132%, (3 mo. USD LIBOR + 4.00%), 9/30/26	422	421,685
Hayward Industries, Inc., Term Loan, 3.00%, (1 mo. USD LIBOR + 2.50%, Floor 0.50%), 5/12/28	1,322	1,320,153
LTI Holdings, Inc.: Term Loan, 3.587%, (1 mo. USD LIBOR + 3.50%), 9/6/25	315	311,732
Term Loan, 4.837%, (1 mo. USD LIBOR + 4.75%), 7/24/26	84	84,445
Term Loan, 4.837%, (1 mo. USD LIBOR + 4.75%), 7/24/26	98	98,184
Term Loan, 4.837%, (1 mo. USD LIBOR + 4.75%), 7/24/26	140	140,390
Madison IAQ, LLC, Term Loan, 3.75%, (6 mo. USD LIBOR + 3.25%, Floor 0.50%), 6/21/28	2,070	2,068,950
Robertshaw US Holding Corp., Term Loan, 4.50%, (1 mo. USD LIBOR + 3.50%, Floor 1.00%), 2/28/25	676	654,601

債務者/細目	額面 (千米ドル)	時価 (米ドル)
<b>工業機器(続き)</b>		
Tiger Acquisition, LLC, Term Loan, 3.75%, (3 mo. USD LIBOR + 3.25%, Floor 0.50%), 6/1/28	224	223,356
Titan Acquisition Limited, Term Loan, 3.167%, (3 mo. USD LIBOR + 3.00%), 3/28/25	1,441	1,418,146
Vertical US Newco, Inc., Term Loan, 4.00%, (6 mo. USD LIBOR + 3.50%, Floor 0.50%), 7/30/27	1,270	1,273,398
Welbilt, Inc., Term Loan, 2.587%, (1 mo. USD LIBOR + 2.50%), 10/23/25	576	574,285
		19,558,945
<b>保険 - 2.8%</b>		
Alliant Holdings Intermediate, LLC:		
Term Loan, 11/6/27(8)	975	974,391
Term Loan, 3.337%, (1 mo. USD LIBOR + 3.25%), 5/9/25	244	242,584
Term Loan, 4.25%, (1 mo. USD LIBOR + 3.75%, Floor 0.50%), 11/5/27	420	420,798
AmWINS Group, Inc., Term Loan, 3.00%, (1 mo. USD LIBOR + 2.25%, Floor 0.75%), 2/19/28	1,117	1,110,347
AssuredPartners, Inc.:		
Term Loan, 3.587%, (1 mo. USD LIBOR + 3.50%), 2/12/27	1,061	1,055,711
Term Loan, 4.00%, (1 mo. USD LIBOR + 3.50%, Floor 0.50%), 2/12/27	324	323,715
Asurion, LLC:		
Term Loan, 3.212%, (1 mo. USD LIBOR + 3.13%), 11/3/23	738	736,743
Term Loan, 3.337%, (1 mo. USD LIBOR + 3.25%), 12/23/26	407	403,152
Term Loan, 3.337%, (1 mo. USD LIBOR + 3.25%), 7/31/27	697	690,551
Term Loan - Second Lien, 5.337%, (1 mo. USD LIBOR + 5.25%), 1/31/28	860	857,939
Term Loan - Second Lien, 5.337%, (1 mo. USD LIBOR + 5.25%), 1/20/29	800	797,666
Hub International Limited, Term Loan, 2.875%, (3 mo. USD LIBOR + 2.75%), 4/25/25	2,218	2,196,221
NFP Corp., Term Loan, 3.337%, (1 mo. USD LIBOR + 3.25%), 2/15/27	1,012	1,002,174
USI, Inc., Term Loan, 3.382%, (3 mo. USD LIBOR + 3.25%), 12/2/26	614	610,424
		11,422,416
<b>レジャー用品/活動/映画 - 4.5%</b>		
AMC Entertainment Holdings, Inc., Term Loan, 3.086%, (1 mo. USD LIBOR + 3.00%), 4/22/26	951	880,036
Arches Buyer, Inc., Term Loan, 3.75%, (1 mo. USD LIBOR + 3.25%, Floor 0.50%), 12/6/27	424	422,666
Bombardier Recreational Products, Inc., Term Loan, 2.087%, (1 mo. USD LIBOR + 2.00%), 5/24/27	3,051	3,014,501
Carnival Corporation:		
Term Loan, 3.75%, (6 mo. USD LIBOR + 3.00%, Floor 0.75%), 6/30/25	149	149,104
Term Loan, 4.00%, (6 mo. USD LIBOR + 3.25%, Floor 0.75%), 10/18/28	1,425	1,425,222
City Football Group Limited, Term Loan, 4.00%, (6 mo. USD LIBOR + 3.50%, Floor 0.50%), 7/21/28	625	621,875
ClubCorp Holdings, Inc., Term Loan, 2.882%, (3 mo. USD LIBOR + 2.75%), 9/18/24	1,224	1,157,956
Crown Finance US, Inc.:		
Term Loan, 3.50%, (6 mo. USD LIBOR + 2.50%, Floor 1.00%), 2/28/25	1,155	958,323
Term Loan, 3.75%, (6 mo. USD LIBOR + 2.75%, Floor 1.00%), 9/30/26	663	544,906
Term Loan, 9.25%, (6 mo. USD LIBOR + 8.25%, Floor 1.00%), 5/23/24	207	223,661
Term Loan, 15.25%, (7.00% cash, 8.25% PIK), 5/23/24(10)	258	315,263
Delta 2 (LUX) S.a.r.l., Term Loan, 3.50%, (1 mo. USD LIBOR + 2.50%, Floor 1.00%), 2/1/24	2,187	2,183,816
Match Group, Inc., Term Loan, 1.874%, (3 mo. USD LIBOR + 1.75%), 2/13/27	325	322,156
Playtika Holding Corp., Term Loan, 2.837%, (1 mo. USD LIBOR + 2.75%), 3/13/28	944	944,127
SeaWorld Parks & Entertainment, Inc., Term Loan, 3.50%, (1 mo. USD LIBOR + 3.00%, Floor 0.50%), 8/25/28	450	449,484
SRAM, LLC, Term Loan, 3.25%, (USD LIBOR + 2.75%, Floor 0.50%), 5/12/28(7)	118	117,638
Steinway Musical Instruments, Inc., Term Loan, 4.75%, (1 mo. USD LIBOR + 3.75%, Floor 1.00%), 2/14/25	129	127,785

債務者/細目	額面 (千米ドル)	時価 (米ドル)
<b>レジャー用品/活動/映画(続き)</b>		
Travel Leaders Group, LLC, Term Loan, 4.087%, (1 mo. USD LIBOR + 4.00%), 1/25/24	1,152	1,095,193
UFC Holdings, LLC, Term Loan, 3.50%, (6 mo. USD LIBOR + 2.75%, Floor 0.75%), 4/29/26	3,205	3,190,584
		18,144,296
<b>宿泊およびカジノ - 1.8%</b>		
Boyd Gaming Corporation, Term Loan, 2.324%, (1 week USD LIBOR + 2.25%), 9/15/23	1,907	1,907,289
Golden Nugget, Inc., Term Loan, 3.25%, (USD LIBOR + 2.50%, Floor 0.75%), 10/4/23(7)	1,793	1,785,827
Hilton Grand Vacations Borrower, LLC, Term Loan, 3.50%, (1 mo. USD LIBOR + 3.00%, Floor 0.50%), 8/2/28	375	376,219
Playa Resorts Holding B.V., Term Loan, 3.75%, (1 mo. USD LIBOR + 2.75%, Floor 1.00%), 4/29/24	1,316	1,287,589
Raptor Acquisition Corp., Term Loan, 4.75%, (3 mo. USD LIBOR + 4.00%, Floor 0.75%), 11/1/26	250	251,614
Stars Group Holdings B.V. (The), Term Loan, 2.382%, (3 mo. USD LIBOR + 2.25%), 7/21/26	1,050	1,047,320
Twin River Worldwide Holdings, Inc., Term Loan, 3.75%, (1 mo. USD LIBOR + 3.25%, Floor 0.50%), 8/6/28	575	575,324
		7,231,182
<b>非鉄金属/鉱物 - 0.1%</b>		
American Consolidated Natural Resources, Inc., Term Loan, 17.00%, (3 mo. USD LIBOR + 16.00%, Floor 1.00%), 14.00% cash, 3.00% PIK, 9/16/25	209	213,905
Oxbow Carbon, LLC, Term Loan, 5.00%, (1 mo. USD LIBOR + 4.25%, Floor 0.75%), 10/13/25	214	214,618
		428,523
<b>石油およびガス - 2.0%</b>		
Ameriforge Group, Inc.:		
Term Loan, 12.567%, (1 mo. USD LIBOR + 13.00%, Floor 1.00%), 12/31/23(6)	104	51,696
Term Loan, 14.00%, (3 mo. USD LIBOR + 13.00%, Floor 1.00%), 9.00% cash, 5.00% PIK, 12/31/23	819	407,646
Apergy Corporation, Term Loan, 2.625%, (1 mo. USD LIBOR + 2.50%), 5/9/25	76	75,682
Centurion Pipeline Company, LLC, Term Loan, 4.087%, (1 mo. USD LIBOR + 4.00%), 9/28/25	99	98,568
CITGO Petroleum Corporation, Term Loan, 7.25%, (3 mo. USD LIBOR + 6.25%, Floor 1.00%), 3/28/24	1,178	1,183,730
CQP Holdco L.P., Term Loan, 4.25%, (1 mo. USD LIBOR + 3.75%, Floor 0.50%), 6/5/28	1,322	1,321,275
Delek US Holdings, Inc.:		
Term Loan, 2.337%, (1 mo. USD LIBOR + 2.25%), 3/31/25	682	663,080
Term Loan, 6.50%, (1 mo. USD LIBOR + 5.50%, Floor 1.00%), 3/31/25	246	247,481
GIP II Blue Holding, L.P, Term Loan, 9/29/28(8)	575	577,156
ITT Holdings, LLC, Term Loan, 3.25%, (1 mo. USD LIBOR + 2.75%, Floor 0.50%), 7/10/28	1,675	1,672,906
Lealand Finance Company B.V., Term Loan, 4.087%, (1 mo. USD LIBOR + 4.00%), 1.087% cash, 3.00% PIK, 6/30/25	137	64,381
Oryx Midstream Services Permian Basin, LLC, Term Loan, 3.75%, (3 mo. USD LIBOR + 3.25%, Floor 0.50%), 10/5/28	425	423,938
Prairie ECI Acquiror L.P., Term Loan, 4.837%, (1 mo. USD LIBOR + 4.75%), 3/11/26	150	145,660
QuarterNorth Energy Holding, Inc., Term Loan - Second Lien, 9.00%, (3 mo. USD LIBOR + 8.00%, Floor 1.00%), 8/27/26	319	321,368
RDV Resources Properties, LLC, Term Loan, 9.50%, (1 mo. USD LIBOR + 8.50%, Floor 1.00%), 3/29/24	200	147,882
Sunrise Oil & Gas Properties, LLC:		
Term Loan, 8.00%, (1 mo. USD LIBOR + 7.00%, Floor 1.00%), 1/17/23	64	62,996
Term Loan - Second Lien, 8.00%, (1 mo. USD LIBOR + 7.00%, Floor 1.00%), 1/17/23	68	67,106

債務者/細目	額面 (千米ドル)	時価 (米ドル)
<b>石油およびガス(続き)</b>		
Term Loan - Third Lien, 8.00%, (1 mo. USD LIBOR + 7.00%, Floor 1.00%), 1/17/23	79	77,527
UGI Energy Services, LLC, Term Loan, 3.837%, (1 mo. USD LIBOR + 3.75%), 8/13/26	489	490,735
		8,100,813
<b>出版 - 0.7%</b>		
Adevinta ASA, Term Loan, 3.75%, (3 mo. USD LIBOR + 3.00%, Floor 0.75%), 6/26/28	623	624,704
Alchemy Copyrights, LLC, Term Loan, 3.50%, (1 mo. USD LIBOR + 3.00%, Floor 0.50%), 3/10/28	198	198,499
Ascend Learning, LLC: Term Loan, 7/12/24(8)	750	750,352
Term Loan, 4.75%, (1 mo. USD LIBOR + 3.75%, Floor 1.00%), 7/12/24	149	148,927
Getty Images, Inc., Term Loan, 4.587%, (1 mo. USD LIBOR + 4.50%), 2/19/26	876	877,791
LABL, Inc., Term Loan, 10/29/28(8)	400	398,167
		2,998,440
<b>ラジオおよびテレビ - 2.3%</b>		
Cumulus Media New Holdings, Inc., Term Loan, 4.75%, (3 mo. USD LIBOR + 3.75%, Floor 1.00%), 3/31/26	170	169,804
Diamond Sports Group, LLC, Term Loan, 3.34%, (1 mo. USD LIBOR + 3.25%), 8/24/26	1,446	764,669
Entravision Communications Corporation, Term Loan, 2.837%, (1 mo. USD LIBOR + 2.75%), 11/29/24	533	528,950
Gray Television, Inc.: Term Loan, 10/20/28(8)	525	525,164
Term Loan, 2.332%, (1 mo. USD LIBOR + 2.25%), 2/7/24	162	162,070
Term Loan, 2.582%, (1 mo. USD LIBOR + 2.50%), 1/2/26	382	380,726
Hubbard Radio, LLC, Term Loan, 5.25%, (1 mo. USD LIBOR + 4.25%, Floor 1.00%), 3/28/25	784	785,891
Mission Broadcasting, Inc., Term Loan, 2.582%, (1 mo. USD LIBOR + 2.50%), 5/26/28	150	149,625
Nexstar Broadcasting, Inc.: Term Loan, 2.337%, (1 mo. USD LIBOR + 2.25%), 1/17/24	650	649,513
Term Loan, 2.582%, (1 mo. USD LIBOR + 2.50%), 9/18/26	216	215,629
Sinclair Television Group, Inc.: Term Loan, 2.59%, (1 mo. USD LIBOR + 2.50%), 9/30/26	294	290,463
Term Loan, 3.09%, (1 mo. USD LIBOR + 3.00%), 4/1/28	1,995	1,970,477
Terrier Media Buyer, Inc., Term Loan, 3.587%, (1 mo. USD LIBOR + 3.50%), 12/17/26	1,279	1,275,303
Univision Communications, Inc.: Term Loan, 3.75%, (1 mo. USD LIBOR + 2.75%, Floor 1.00%), 3/15/24	1,048	1,047,964
Term Loan, 4.00%, (1 mo. USD LIBOR + 3.25%, Floor 0.75%), 3/15/26	419	419,475
		9,335,723
<b>小売(食料およびドラッグを除く) - 1.7%</b>		
CNT Holdings I Corp., Term Loan, 4.50%, (6 mo. USD LIBOR + 3.75%, Floor 0.75%), 11/8/27	1,271	1,274,750
David's Bridal, Inc.: Term Loan, 7.00%, (3 mo. USD LIBOR + 6.00%, Floor 1.00%), 6/30/23	184	171,452
Term Loan, 11.00%, (3 mo. USD LIBOR + 10.00%, Floor 1.00%), 5.00% cash, 6.00% PIK, 6/23/23	158	157,124
Gloves Buyer, Inc., Term Loan, 4.50%, (1 mo. USD LIBOR + 3.75%, Floor 0.75%), 1/20/28	398	398,498
Great Outdoors Group, LLC, Term Loan, 5.00%, (3 mo. USD LIBOR + 4.25%, Floor 0.75%), 3/6/28	1,739	1,747,796
Harbor Freight Tools USA, Inc., Term Loan, 3.25%, (1 mo. USD LIBOR + 2.75%, Floor 0.50%), 10/19/27	1,539	1,537,461
Hoya Midco, LLC, Term Loan, 4.50%, (1 mo. USD LIBOR + 3.50%, Floor 1.00%), 6/30/24	545	544,390

債務者/細目	額面 (千米ドル)	時価 (米ドル)
<b>小売(食料およびドラッグを除く)(続き)</b>		
PetSmart, Inc., Term Loan, 4.50%, (3 mo. USD LIBOR + 3.75%, Floor 0.75%), 2/11/28	848	850,070
Phillips Feed Service, Inc., Term Loan, 8.00%, (3 mo. USD LIBOR + 7.00%, Floor 1.00%), 11/13/24(4)	32	25,740
Pier 1 Imports (U.S.), Inc., Term Loan, 0.00%, 4/30/22(4)(9)	12	9,788
		6,717,069
<b>鉄鋼 - 0.4%</b>		
Phoenix Services International, LLC, Term Loan, 4.75%, (1 mo. USD LIBOR + 3.75%, Floor 1.00%), 3/1/25	603	599,921
Zekelman Industries, Inc., Term Loan, 2.086%, (1 mo. USD LIBOR + 2.00%), 1/24/27	944	936,697
		1,536,618
<b>陸上輸送 - 0.8%</b>		
First Student Bidco, Inc.:		
Term Loan, 3.50%, (3 mo. USD LIBOR + 3.00%, Floor 0.50%), 7/21/28	182	181,000
Term Loan, 3.50%, (3 mo. USD LIBOR + 3.00%, Floor 0.50%), 7/21/28	493	490,344
Hertz Corporation (The):		
Term Loan, 3.75%, (1 mo. USD LIBOR + 3.25%, Floor 0.50%), 6/30/28	87	87,421
Term Loan, 3.75%, (1 mo. USD LIBOR + 3.25%, Floor 0.50%), 6/30/28	462	462,708
Kenan Advantage Group, Inc., Term Loan, 4.50%, (1 mo. USD LIBOR + 3.75%, Floor 0.75%), 3/24/26	893	894,588
PODS, LLC, Term Loan, 3.75%, (1 mo. USD LIBOR + 3.00%, Floor 0.75%), 3/31/28	796	795,929
XPO Logistics, Inc., Term Loan, 1.83%, (1 mo. USD LIBOR + 1.75%), 2/24/25	425	422,928
		3,334,918
<b>電気通信 - 2.7%</b>		
CenturyLink, Inc., Term Loan, 2.337%, (1 mo. USD LIBOR + 2.25%), 3/15/27	3,070	3,038,971
Cyxtera DC Holdings, Inc., Term Loan, 4.00%, (6 mo. USD LIBOR + 3.00%, Floor 1.00%), 5/1/24	1,508	1,501,700
Digicel International Finance Limited, Term Loan, 3.43%, (6 mo. USD LIBOR + 3.25%), 5/28/24	528	514,585
GEE Holdings 2, LLC:		
Term Loan, 9.00%, (3 mo. USD LIBOR + 8.00%, Floor 1.00%), 3/24/25	113	112,448
Term Loan - Second Lien, 9.25%, (3 mo. USD LIBOR + 8.25%, Floor 1.00%), 2.50% cash, 6.75% PIK, 3/23/26	224	203,106
Intelsat Jackson Holdings S.A.:		
DIP Loan, 5.392%, (3 mo. USD LIBOR + 4.75%, Floor 1.00%), 10/13/22(6)	450	452,250
Term Loan, 8.75%, (USD Prime + 5.50%), 1/2/24	1,100	1,116,959
Onvoy, LLC, Term Loan, 5.50%, (3 mo. USD LIBOR + 4.50%, Floor 1.00%), 2/10/24	455	454,963
Syniverse Holdings, Inc., Term Loan, 6.00%, (3 mo. USD LIBOR + 5.00%, Floor 1.00%), 3/9/23	676	675,984
Ziggo Financing Partnership, Term Loan, 2.59%, (1 mo. USD LIBOR + 2.50%), 4/30/28	2,625	2,599,159
		10,670,125
<b>公益 - 0.3%</b>		
Longview Power, LLC, Term Loan, 11.50%, (3 mo. USD LIBOR + 10.00%, Floor 1.50%), 7/30/25	142	144,782
USIC Holdings, Inc., Term Loan, 4.25%, (1 mo. USD LIBOR + 3.50%, Floor 0.75%), 5/12/28	896	896,466
		1,041,248
<b>シニア変動利付有価証券合計(認識された原価: 387,094,998米ドル)</b>		<b>384,230,970</b>



ワラント - 0.1%

銘柄名	数量	時価 (米ドル)
レジャー用品 / 活動 / 映画 - 0.0%(1)		
Cineworld Group PLC, Exp. 11/23/25(2)(3)	77,219	20,829
		20,829
石油およびガス - 0.1%		
QuarterNorth Energy, Inc., Exp. 8/27/28(2)(3)	3,386	350,451
		350,451
小売(食料およびドラッグを除く) - 0.0%		
David's Bridal, LLC, Exp. 11/26/22(2)(3)(4)	2,292	0
		0
ワラント合計(認識された原価: 0米ドル)		371,280

短期投資証券 - 8.7%

細目	数量	時価 (米ドル)
Eaton Vance Cash Reserves Fund, LLC, 0.09%(11)	35,295,695	35,295,695
短期投資証券合計(認識された原価: 35,295,695米ドル)		35,295,695

投資合計 - 105.7%

(認識された原価: 427,743,817米ドル) 425,082,194

未実行ローン契約控除 - (0.2)%

(858,895)

純投資 - 105.5%

(認識された原価: 426,884,922米ドル) 424,223,299

負債控除後その他の資産 - (5.5)%

(22,291,157)

純資産 - 100.0%

401,932,142

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

- 合計0.05%未満です。
- 当該証券は、シニアローンの再構築に関連して取得されており、転売時に制限を受けることがあります。
- 無利息証券です。
- 開示を目的とした公正価値測定では、当該証券はレベル3に分類されます。レベル3とは米国会計基準における3段階の公正価値評価法による価格で、市場での価格は観察不可能だが、市場関係者による最善の情報を仮定とした価格に相当します。
- シニア変動利付有価証券(シニアローン)は、余剰のキャッシュフローから繰上返済が要求されることや、債務者に自身の選択で返済を認めることがあります。債務者が返済する程度は、契約上の要求もしくは債務者の選択によるものであれ、正確に予測することはできません。結果として、実際の残存期間は記載された記載の満期より大幅に短くなる場合があります。ただし、シニアローンの一般的な予想平均残存期間は概ね2年から4年程度となっています。一般的にシニアローンの利率は、定期的に、基準貸出金利にスプレッドを加算することにより再算定されます。これらの基準貸出金利は、第一にロンドン・インターバンク・オファード・レート(「LIBOR」)であり、第二に、単一もしくは複数の主要な米国銀行によって提示されるプライム・レート(「Prime Rate」)です。基準貸出金利は、フロア金利、すなわち最低金利が設定されることがあります。シニアローンは通常、売買する前に満たす必要のある契約上の制限の対象となります。
- 未実行の、または一部未実行のローン契約です。記載の利率は、ローン実行部分がある場合にはその参照金利およびスプレッド、ならびに、ローン未実行部分に係るコミットメントフィーの加重平均利率を表します。2021年10月31日時点の未実行のローン契約額は855,374米ドルです。
- 記載の利率は、2021年10月31日時点のシニアローンファシリティの契約の加重平均利率を表します。各契約の利率は、主として、週次、月次あるいは四半期毎に、基礎となる貸出利率、スプレッドおよび更改期間により再算定されます。
- 当該シニアローンは、2021年10月31日以降に、受渡しされ利率が決定される予定です。
- 発行体は利息および/または元本の支払に関してデフォルト状態にあります。変動金利証券については、利息計上停止の状況を反映するために利率が調整されています。
- 固定金利ローンです。
- イトン・バンスのポートフォリオが利用可能な関連投資会社であり、高格付けの米ドル建てマネー・マーケット投資証券に投資を行うファンドです。表示の利回りは、2021年10月31日時点の7日間の年率換算利回りです。

略語:

DIP - 占有債務者 (Debtor In Possession)

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

PIK - 約定繰延利息 (Payment In Kind)

通貨略称

USD - 米ドル

## 資産・負債計算書

(米ドル表示)

	2021年10月31日現在
<b>資産</b>	
関連当事者以外に係る投資 - 評価額 (認識された原価 : 391,589,227米ドル)	388,927,604
関連当事者に係る投資 - 評価額 (認識された原価 : 35,295,695米ドル)	35,295,695
現金	5,756,221
未収利息	806,122
関連当事者に係る未収配当	1,380
売却済投資に係る未収金	243,493
売却済参加型投資証券に係る未収金	1,523,484
前払費用	25,508
<b>資産合計</b>	<b>432,579,507</b>
<b>負債</b>	
購入済投資に係る未払金	29,336,321
償還済参加型投資証券に係る未払金	260,001
未払分配金	589,681
関連当事者に係る未払金 :	
投資顧問会社報酬	169,927
未払費用	291,435
<b>負債合計</b>	<b>30,647,365</b>
<b>純資産</b>	<b>401,932,142</b>
<b>純資産の源泉</b>	
払込資本	433,815,322
累積損失	(31,883,180)
<b>合計</b>	<b>401,932,142</b>
<b>クラス 3 \$ シェアーズ</b>	
<b>純資産</b>	<b>51,466,334</b>
参加型投資証券発行済口数	5,342,792
1口当たり純資産価額、発行価格および償還価格 (純資産 ÷ 参加型投資証券発行済口数)	9.63

4【委託会社等の概況】

(1)【資本金の額】

(2022年12月30日現在)

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

直近5カ年の資本金の増減：該当事項はありません。

(2)【事業の内容及び営業の状況】

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

2022年12月30日現在、委託会社の運用する投資信託は以下の通りです。(親投資信託を除く)

基本的性格	本数	純資産総額(単位:円)
追加型公社債投資信託	26	1,424,902,194,914
追加型株式投資信託	798	14,074,219,849,558
単位型公社債投資信託	25	45,982,861,355
単位型株式投資信託	214	1,116,655,615,180
合計	1,063	16,661,760,521,007

(3)【その他】

(1) 定款の変更、事業譲渡又は事業譲受、出資の状況その他の重要事項

委託会社は、アストマックス株式会社からPayPayアセットマネジメント株式会社(以下「PPAM」といいます。)の発行済株式の49.9%を2022年8月1日付で譲り受けており、同日付でPPAMは委託会社の関連会社となりました。

(2) 訴訟事件その他の重要事項

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

## 5【委託会社等の経理状況】

- 1．委託会社であるアセットマネジメントOne株式会社（以下「委託会社」という。）の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和38年大蔵省令第59号）ならびに同規則第2条の規定に基づき、「金融商品取引業等に関する内閣府令」（平成19年8月6日内閣府令第52号）により作成しております。  
また、中間財務諸表は、「中間財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和52年大蔵省令第38号）、ならびに同規則第38条及び第57条の規定に基づき、「金融商品取引業等に関する内閣府令」（平成19年8月6日内閣府令第52号）により作成しております。
- 2．財務諸表及び中間財務諸表の金額は、百万円未満の端数を切り捨てて記載しております。
- 3．委託会社は、第37期事業年度（自2021年4月1日至2022年3月31日）の財務諸表について、EY新日本有限責任監査法人の監査を受け、第38期中間会計期間（自2022年4月1日至2022年9月30日）の中間財務諸表について、EY新日本有限責任監査法人の中間監査を受けております。

## (1) 【貸借対照表】

(単位：百万円)

	第36期 (2021年3月31日現在)	第37期 (2022年3月31日現在)
(資産の部)		
流動資産		
現金・預金	36,734	31,421
金銭の信託	25,670	30,332
未収委託者報酬	16,804	17,567
未収運用受託報酬	5,814	4,348
未収投資助言報酬	317	309
未収収益	7	5
前払費用	724	1,167
その他	2,419	2,673
流動資産計	88,493	87,826
固定資産		
有形固定資産	1,119	1,268
建物	1 915	1 1,109
器具備品	1 202	1 158
建設仮勘定	0	-
無形固定資産	3,991	4,561
ソフトウェア	2,878	3,107
ソフトウェア仮勘定	1,109	1,449
電話加入権	3	3
投資その他の資産	11,153	10,153
投資有価証券	261	241
関係会社株式	5,299	5,349
長期差入保証金	1,324	1,102
繰延税金資産	3,676	3,092
その他	591	367
固定資産計	16,264	15,983
資産合計	104,757	103,810

(単位:百万円)

	第36期 (2021年3月31日現在)	第37期 (2022年3月31日現在)
(負債の部)		
流動負債		
預り金	3,730	1,445
未払金	7,337	7,616
未払収益分配金	0	0
未払償還金	9	9
未払手数料	6,889	7,430
その他未払金	437	175
未払費用	9,713	8,501
未払法人税等	4,199	2,683
未払消費税等	2,106	1,330
賞与引当金	1,789	1,933
役員賞与引当金	76	69
流動負債計	28,954	23,581
固定負債		
退職給付引当金	2,292	2,507
時効後支払損引当金	157	147
固定負債計	2,450	2,655
負債合計	31,404	26,236
(純資産の部)		
株主資本		
資本金	2,000	2,000
資本剰余金	19,552	19,552
資本準備金	2,428	2,428
その他資本剰余金	17,124	17,124
利益剰余金	51,800	56,020
利益準備金	123	123
その他利益剰余金	51,676	55,896
別途積立金	31,680	31,680
繰越利益剰余金	19,996	24,216
株主資本計	73,353	77,573
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	0	0
評価・換算差額等計	0	0
純資産合計	73,353	77,573
負債・純資産合計	104,757	103,810



## (2) 【損益計算書】

(単位：百万円)

	第36期 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)		第37期 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	
	営業収益			
委託者報酬	89,905		108,563	
運用受託報酬	17,640		16,716	
投資助言報酬	1,103		1,587	
その他営業収益	781		12	
営業収益計		109,430		126,879
営業費用				
支払手数料	37,003		45,172	
広告宣伝費	424		391	
公告費	0		0	
調査費	30,794		36,488	
調査費	11,302		10,963	
委託調査費	19,491		25,525	
委託計算費	543		557	
営業雑経費	938		842	
通信費	46		35	
印刷費	680		606	
協会費	71		66	
諸会費	23		26	
支払販売手数料	116		106	
営業費用計		69,704		83,453
一般管理費				
給料	10,586		10,377	
役員報酬	163		168	
給料・手当	9,030		8,995	
賞与	1,392		1,213	
交際費	8		6	
寄付金	7		15	
旅費交通費	50		40	
租税公課	912		367	
不動産賃借料	1,499		1,674	
退職給付費用	524		495	
固定資産減価償却費	1,078		1,389	
福利厚生費	44		42	
修繕費	0		0	
賞与引当金繰入額	1,789		1,933	
役員賞与引当金繰入額	76		69	
機器リース料	0		0	
事務委託費	3,793		3,901	
事務用消耗品費	68		45	
器具備品費	0		0	
諸経費	152		217	
一般管理費計		20,594		20,578
営業利益		19,132		22,848

(単位:百万円)

	第36期 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)		第37期 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	
営業外収益				
受取利息	27		13	
受取配当金	2		1	559
時効成立分配金・償還金	0			0
為替差益	7			7
金銭の信託運用益	1,229			-
雑収入	13			19
時効後支払損引当金戻入額	13			10
営業外収益計		1,293		610
営業外費用				
投資信託償還損	0			-
金銭の信託運用損	-			743
早期割増退職金	48			20
雑損失	0			-
営業外費用計		48		764
経常利益		20,376		22,694
特別利益				
固定資産売却益	-			0
特別利益計		-		0
特別損失				
固定資産除却損	1			5
投資有価証券売却損	-			6
ゴルフ会員権売却損	-			3
オフィス再編費用	-		2	509
特別損失計		1		525
税引前当期純利益		20,375		22,169
法人税、住民税及び事業税		7,418		6,085
法人税等調整額		1,168		584
法人税等合計		6,249		6,669
当期純利益		14,125		15,499

## (3)【株主資本等変動計算書】

第36期(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

(単位:百万円)

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

	評価・換算差額等		純資産 合計
	その他 有価証券 評価差額金	評価・換算 差額等合計	
当期首残高	0	0	71,227
当期変動額			
剰余金の配当			12,000
当期純利益			14,125
株主資本以外の 項目の当期変動 額(純額)	0	0	0
当期変動額合計	0	0	2,125
当期末残高	0	0	73,353

第37期(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

(単位:百万円)

	株主資本								株主資本 合計
	資本金	資本剰余金			利益 準備金	その他利益剰余金		利益剰余金 合計	
		資本準備金	その他 資本剰余金	資本剰余金 合計		別途 積立金	繰越利益 剰余金		
当期首残高	2,000	2,428	17,124	19,552	123	31,680	19,996	51,800	73,353
当期変動額									
剰余金の配当							11,280	11,280	11,280
当期純利益							15,499	15,499	15,499
株主資本以外の 項目の当期変動 額(純額)									-
当期変動額合計	-	-	-	-	-	-	4,219	4,219	4,219
当期末残高	2,000	2,428	17,124	19,552	123	31,680	24,216	56,020	77,573

	評価・換算差額等		純資産 合計
	その他 有価証券 評価差額金	評価・換算 差額等合計	
当期首残高	0	0	73,353
当期変動額			
剰余金の配当			11,280
当期純利益			15,499
株主資本以外の 項目の当期変動 額(純額)	0	0	0
当期変動額合計	0	0	4,219
当期末残高	0	0	77,573

## 重要な会計方針

1. 有価証券の評価基準及び評価方法	<p>(1) 子会社株式及び関連会社株式 移動平均法による原価法</p> <p>(2) その他有価証券 市場価格のない株式等以外のもの 決算日の市場価格等に基づく時価法 (評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定) 市場価格のない株式等 移動平均法による原価法</p>
2. 金銭の信託の評価基準及び評価方法	時価法
3. 固定資産の減価償却の方法	<p>(1) 有形固定資産 定率法を採用しております。ただし、2016年4月1日以降に取得した建物附属設備については、定額法を採用しております。 なお、主な耐用年数は次のとおりであります。 建物 … 8～18年 器具備品 … 2～20年</p> <p>(2) 無形固定資産 定額法を採用しております。 なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法を採用しております。</p>
4. 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準	外貨建金銭債権債務は、期末日の直物等為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。
5. 引当金の計上基準	<p>(1) 賞与引当金 従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、将来の支給見込額に基づき当事業年度に見合う分を計上しております。</p> <p>(2) 役員賞与引当金 役員に対して支給する賞与の支出に充てるため、将来の支給見込額に基づき当事業年度に見合う分を計上しております。</p> <p>(3) 退職給付引当金 従業員の退職給付に備えるため、退職一時金制度について、当事業年度末における退職給付債務の見込額に基づき計上しております。 退職給付見込額の期間帰属方法 退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当事業年度末までの期間に帰属させる方法については、給付算定式基準によっております。 数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法 過去勤務費用については、その発生時の従業員の平均残存勤務期間内の一定の年数（5年）による定額法により按分した額を費用処理しております。 数理計算上の差異については、各事業年度の発生時の従業員の平均残存勤務期間内の一定の年数（5年または10年）による定額法により按分した額を、それぞれ発生の翌事業年度から費用処理しております。</p> <p>(4) 時効後支払損引当金 時効成立のため利益計上した収益分配金及び償還金について、受益者からの今後の支払請求に備えるため、過去の支払実績に基づく将来の支払見込額を計上しております。</p>

6. 収益及び費用の計上基準	<p>当社は、資産運用サービスから委託者報酬、運用受託報酬及び投資助言報酬を稼得しております。これらには成功報酬が含まれる場合があります。</p> <p>(1) 委託者報酬 委託者報酬は、投資信託の信託約款に基づき、日々の純資産総額に対する一定割合として認識され、確定した報酬を投資信託によって主に年1回又は2回受取ります。当該報酬は期間の経過とともに履行義務が充足されるという前提に基づき、投資信託の運用期間にわたり収益として認識しております。</p> <p>(2) 運用受託報酬 運用受託報酬は、投資顧問契約で定められた報酬に基づき、確定した報酬を顧問口座によって主に年1回又は2回受取ります。当該報酬は期間の経過とともに履行義務が充足されるという前提に基づき、顧問口座の運用期間にわたり収益として認識しております。</p> <p>(3) 投資助言報酬 投資助言報酬は、投資助言契約で定められた報酬に基づき、確定した報酬を顧問口座によって主に年1回又は4回受取ります。当該報酬は期間の経過とともに履行義務が充足されるという前提に基づき、顧問口座の運用期間にわたり収益として認識しております。</p> <p>(4) 成功報酬 成功報酬は、対象となる投資信託または顧問口座の特定のベンチマークまたはその他のパフォーマンス目標を上回る超過運用益に対する一定割合として認識されます。当該報酬は成功報酬を受領する権利が確定した時点で収益として認識しております。</p>
7. 消費税等の会計処理	消費税及び地方消費税の会計処理は税抜き方式によっております。

## (会計上の見積りの変更)

## 第37期

(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

当社は、当事業年度において、新しい働き方を踏まえたオフィスレイアウトの見直しを決定しました。これに伴い、当事業年度において、本社オフィスに係る内部造作物等の有形固定資産の見積耐用年数の見直しを行い、将来にわたり変更しております。また、本社オフィスの不動産賃借契約に伴う原状回復義務として認識していた資産除去債務について、退去時に必要とされる原状回復費用及び使用見込期間の見積の変更を行っております。これにより、従来の方法と比べて、当事業年度の営業利益、経常利益及び税引前当期純利益はそれぞれ334百万円減少しております。

## (会計方針の変更)

## 1. 収益認識に関する会計基準等の適用

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

## 2. 時価の算定に関する会計基準等の適用

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

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

## (未適用の会計基準等)

・「時価の算定に関する会計基準の適用指針」(会計基準適用指針第31号 2021年6月17日)

## (1) 概要

投資信託の時価の算定及び注記に関する取扱い並びに貸借対照表に持分法相当額を純額で計上する組合等への出資の時価の注記に関する取扱いが定められました。

## (2) 適用予定日

当社は、当該会計基準等を2022年4月1日に開始する事業年度の期首から適用する予定であります。

## (3) 当該会計基準等の適用による影響

当該会計基準等の適用による影響は、評価中であります。

## 注記事項

（貸借対照表関係）

### 1. 有形固定資産の減価償却累計額

（百万円）

	第36期 （2021年3月31日現在）	第37期 （2022年3月31日現在）
建物	407	415
器具備品	978	966

（損益計算書関係）

### 1. 各科目に含まれている関係会社に対する営業外収益は、次のとおりであります。

（百万円）

	第36期 （自 2020年4月 1日 至 2021年3月31日）	第37期 （自 2021年4月 1日 至 2022年3月31日）
受取配当金	-	543

### 2. オフィス再編費用

オフィス再編費用は、主に本社オフィスレイアウトの見直しによるものです。

（株主資本等変動計算書関係）

第36期（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

### 1. 発行済株式の種類及び総数に関する事項

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

### 2. 配当に関する事項

#### （1）配当金支払額

決議	株式の 種類	配当金の総額 （百万円）	1株当たり配 当額（円）	基準日	効力発生日
2020年6月17日 定時株主総会	普通株式	12,000	300,000	2020年3月31日	2020年6月18日
	A種種類 株式				

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

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



## 第37期(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

## 1. 発行済株式の種類及び総数に関する事項

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

## 2. 配当に関する事項

## (1) 配当金支払額

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

(2) 基準日が当事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌事業年度となるもの  
2022年6月16日開催予定の定時株主総会において、以下のとおり決議を予定しております。

決議	株式の 種類	配当の 原資	配当金の総額 (百万円)	1株当たり配 当額(円)	基準日	効力発生日
2022年6月16日 定時株主総会	普通 株式	利益 剰余金	12,360	309,000	2022年3月31日	2022年6月17日
	A種種 類株式					

(金融商品関係)

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

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

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

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

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

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

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

営業債務である未払手数料は、1年以内の支払期日であります。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

信用リスク(取引先の契約不履行等に係るリスク)の管理

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

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

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

市場リスク(為替や金利等の変動リスク)の管理

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

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

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

(4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

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

## 2. 金融商品の時価等に関する事項

貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。

## 第36期(2021年3月31日現在)

	貸借対照表計上額 (百万円)	時価 (百万円)	差額 (百万円)
(1) 金銭の信託	25,670	25,670	-
(2) 投資有価証券 其他有価証券	1	1	-
資産計	25,672	25,672	-

## 第37期(2022年3月31日現在)

	貸借対照表計上額 (百万円)	時価 (百万円)	差額 (百万円)
(1) 金銭の信託	30,332	30,332	-
(2) 投資有価証券 其他有価証券	1	1	-
資産計	30,334	30,334	-

(注1) 現金・預金、未収委託者報酬、未収運用受託報酬及び未払手数料は、短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、注記を省略しております。

(注2) 金銭債権及び満期のある有価証券の決算日後の償還予定額

## 第36期(2021年3月31日現在)

	1年以内 (百万円)	1年超5年以内 (百万円)	5年超10年以内 (百万円)	10年超 (百万円)
(1) 現金・預金	36,734	-	-	-
(2) 金銭の信託	25,670	-	-	-
(3) 未収委託者報酬	16,804	-	-	-
(4) 未収運用受託報酬	5,814	-	-	-
(5) 投資有価証券 其他有価証券(投資信託)	-	1	-	-
合計	85,024	1	-	-

## 第37期(2022年3月31日現在)

	1年以内 (百万円)	1年超5年以内 (百万円)	5年超10年以内 (百万円)	10年超 (百万円)
(1) 現金・預金	31,421	-	-	-
(2) 金銭の信託	30,332	-	-	-
(3) 未収委託者報酬	17,567	-	-	-
(4) 未収運用受託報酬	4,348	-	-	-
(5) 投資有価証券 其他有価証券(投資信託)	-	1	-	-
合計	83,670	1	-	-

### 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。

時価で貸借対照表に計上している金融商品

区分	時価（百万円）			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
(1) 金銭の信託	-	6,932	-	6,932
(2) 投資有価証券	-	-	-	-
その他有価証券	-	-	-	-
資産計	-	6,932	-	6,932

「時価の算定に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第31号 2019年7月4日）第26項に従い、経過措置を適用した投資信託は上表には含めておりません。貸借対照表における当該投資信託の金額は、金銭の信託23,399百万円、投資有価証券1百万円となります。

（注1）時価の算定に用いた評価技法及び時価の算定に係るインプットの説明

#### 金銭の信託

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

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

（注2）市場価格のない株式等の貸借対照表計上額は次の通りであります。

これらについては、「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」（企業会計基準適用指針第19号 2020年3月31日）第5項に従い、2. 金融商品の時価等に関する事項及び3. 金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項で開示している表中には含めておりません。

（百万円）

	第36期 （2021年3月31日現在）	第37期 （2022年3月31日現在）
投資有価証券（その他有価証券）		
非上場株式	259	239
関係会社株式		
非上場株式	5,299	5,349

(有価証券関係)

1. 子会社株式及び関連会社株式

子会社株式(第36期の貸借対照表計上額5,299百万円、第37期の貸借対照表計上額5,349百万円)については市場価格がないことから、貸借対照表日における時価及び貸借対照表計上額と当該時価との差額の記載は省略しております。

2. その他有価証券

第36期(2021年3月31日現在)

(百万円)

区分	貸借対照表日における 貸借対照表計上額	取得原価	差額
貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの			
株式	-	-	-
投資信託	-	-	-
小計	-	-	-
貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの			
株式	-	-	-
投資信託	1	2	0
小計	1	2	0
合計	1	2	0

(注) 非上場株式(貸借対照表計上額259百万円)については、市場価格がないことから、上表に含めておりません。

第37期(2022年3月31日現在)

(百万円)

区分	貸借対照表日における 貸借対照表計上額	取得原価	差額
貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの			
株式	-	-	-
投資信託	-	-	-
小計	-	-	-
貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの			
株式	-	-	-
投資信託	1	2	0
小計	1	2	0
合計	1	2	0

(注) 非上場株式(貸借対照表計上額239百万円)については、市場価格がないことから、上表に含めておりません。

3. 事業年度中に売却したその他有価証券

第36期(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

区分	売却額 (百万円)	売却益の合計額 (百万円)	売却損の合計額 (百万円)
投資信託	0	-	0

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

第37期(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

区分	売却額 (百万円)	売却益の合計額 (百万円)	売却損の合計額 (百万円)
株式	13	-	6

(退職給付関係)

1. 採用している退職給付制度の概要

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

2. 確定給付制度

(1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

(百万円)

	第36期 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	第37期 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)
退職給付債務の期首残高	2,422	2,479
勤務費用	303	295
利息費用	2	2
数理計算上の差異の発生額	4	14
退職給付の支払額	245	185
過去勤務費用の発生額	1	-
その他	1	-
退職給付債務の期末残高	2,479	2,576

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

(百万円)

	第36期 (2021年3月31日現在)	第37期 (2022年3月31日現在)
非積立型制度の退職給付債務	2,479	2,576
未積立退職給付債務	2,479	2,576
未認識数理計算上の差異	84	35
未認識過去勤務費用	102	33
貸借対照表に計上された負債と資産の純額	2,292	2,507
退職給付引当金	2,292	2,507
貸借対照表に計上された負債と資産の純額	2,292	2,507

## (3) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

(百万円)

	第36期 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	第37期 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)
勤務費用	303	295
利息費用	2	2
数理計算上の差異の費用処理額	41	34
過去勤務費用の費用処理額	69	69
その他	7	3
確定給付制度に係る退職給付費用	409	398

(注) 上記退職給付費用以外に早期割増退職金として、前事業年度において48百万円、当事業年度において20百万円を営業外費用に計上しております。

## (4) 数理計算上の計算基礎に関する事項

## 主要な数理計算上の計算基礎

	第36期 (2021年3月31日現在)	第37期 (2022年3月31日現在)
割引率	0.09%	0.09%
予想昇給率	1.00% ~ 3.76%	1.00% ~ 3.76%

## 3. 確定拠出制度

当社の確定拠出制度への要拠出額は、前事業年度100百万円、当事業年度97百万円であります。

## (税効果会計関係)

## 1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	第36期	第37期
	(2021年3月31日現在)	(2022年3月31日現在)
	(百万円)	(百万円)
繰延税金資産		
未払事業税	260	156
未払事業所税	10	10
賞与引当金	547	592
未払法定福利費	92	92
運用受託報酬	1,410	845
資産除去債務	18	13
減価償却超過額(一括償却資産)	25	12
減価償却超過額	51	58
繰延資産償却超過額(税法上)	301	292
退職給付引当金	701	767
時効後支払損引当金	48	45
ゴルフ会員権評価損	7	7
関係会社株式評価損	166	166
投資有価証券評価損	28	28
その他	3	2
その他有価証券評価差額金	0	0
繰延税金資産小計	3,676	3,092
評価性引当額	-	-
繰延税金資産合計	3,676	3,092
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	-	-
繰延税金負債合計	-	-
繰延税金資産の純額	3,676	3,092

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



## （企業結合等関係）

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

## 1. 結合当事企業

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

## 2. 企業結合日

2016年10月1日

## 3. 企業結合の方法

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

## 4. 結合後企業の名称

アセットマネジメントOne株式会社

## 5. 企業結合の主な目的

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

## 6. 合併比率

「3. 企業結合の方法」の吸収合併における合併比率は以下の通りであります。

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

（\*）普通株式と種類株式を合算して算定しております。

## 7. 交付した株式数

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

## 8. 経済的持分比率（議決権比率）

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

MHFGが企業結合日に追加取得した当社に対する経済的持分比率 20.00%

MHFGの追加取得後の当社に対する経済的持分比率 70.00%

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

## 9. 取得企業を決定するに至った主な根拠

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

## 10. 会計処理

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

## 11. 被取得企業に対してパーチェス法を適用した場合に関する事項

## (1) 被取得企業の取得原価及びその内訳

取得の対価	MHAMの普通株式	144,212百万円
取得原価		144,212百万円

## (2) 発生したのれんの金額、発生原因、償却方法及び償却期間

a. 発生したのれん	金額	76,224百万円
b. 発生原因		被取得企業から受け入れた資産及び引き受けた負債の純額と取得原価との差額によります。
c. のれんの償却方法及び償却期間		20年間の均等償却

## (3) 企業結合日に受け入れた資産及び引き受けた負債の額並びにその主な内訳

a. 資産の額	資産合計	40,451百万円
	うち現金・預金	11,605百万円
	うち金銭の信託	11,792百万円
b. 負債の額	負債合計	9,256百万円
	うち未払手数料及び未払費用	4,539百万円

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

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

a. 無形固定資産に配分された金額	53,030百万円
b. 主要な種類別の内訳	
顧客関連資産	53,030百万円
c. 全体及び主要な種類別の加重平均償却期間	
顧客関連資産	16.9年

## 12. 被取得企業に対してパーチェス法を適用した場合の差額

## (1) 貸借対照表項目

	第36期 (2021年3月31日現在)	第37期 (2022年3月31日現在)
流動資産	- 百万円	- 百万円
固定資産	84,609百万円	76,763百万円
資産合計	84,609百万円	76,763百万円
流動負債	- 百万円	- 百万円
固定負債	5,570百万円	4,740百万円
負債合計	5,570百万円	4,740百万円
純資産	79,038百万円	72,022百万円

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

のれん	59,074百万円	55,263百万円
顧客関連資産	29,793百万円	25,175百万円

## (2) 損益計算書項目

	第36期 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	第37期 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)
営業収益	- 百万円	- 百万円
営業利益	8,823百万円	8,429百万円
経常利益	8,823百万円	8,429百万円
税引前当期純利益	8,823百万円	8,429百万円
当期純利益	7,288百万円	7,015百万円
1株当たり当期純利益	182,220円85銭	175,380円68銭
(注) 営業利益には、のれん及び顧客関連資産の償却額が含まれております。		
のれんの償却額	3,811百万円	3,811百万円
顧客関連資産の償却額	5,016百万円	4,618百万円

(資産除去債務関係)

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

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

(収益認識関係)

1. 収益の分解情報

当事業年度の収益の構成は次の通りです。

第37期 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	
委託者報酬	108,259百万円
運用受託報酬	14,425百万円
投資助言報酬	1,587百万円
成功報酬(注)	2,594百万円
その他営業収益	12百万円
合計	126,879百万円

(注) 成功報酬は、損益計算書において委託者報酬及び運用受託報酬に含めて表示しております。

2. 収益を理解するための基礎となる情報

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

(セグメント情報等)

1. セグメント情報

当社は、資産運用業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

2. 関連情報

第36期(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)及び第37期(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

(1) サービスごとの情報

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

(2) 地域ごとの情報

営業収益

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

有形固定資産

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

(3) 主要な顧客ごとの情報

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

## ( 関連当事者情報 )

## 1. 関連当事者との取引

## (1) 親会社及び法人主要株主等

第36期(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

該当はありません。

第37期(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

該当はありません。

## (2) 子会社及び関連会社等

第36期(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

該当はありません。

第37期(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

該当はありません。

## (3) 兄弟会社等

第36期(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

属性	会社等の名称	住所	資本金 又は 出資金	事業の 内容又は 職業	議決権 等の所有(被 所有) 割合	関係内容		取引の内容	取引金額 (百万円)	科目	期末残高 (百万円)
						役員の 兼任等	事業上 の関係				
親会社 の子会社	株式会社 みずほ銀行	東京都 千代田 区	14,040 億円	銀行業	-	-	当社設定 投資信託 の販売	投資信託の 販売代行手 数料	6,435	未払 手数料	1,457
	みずほ証 券株式会 社	東京都 千代田 区	1,251 億円	証券業	-	-	当社設定 投資信託 の販売	投資信託の 販売代行手 数料	12,767	未払 手数料	2,524

第37期(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

属性	会社等の名称	住所	資本金 又は 出資金	事業の 内容又は 職業	議決権 等の所有(被 所有) 割合	関係内容		取引の内容	取引金額 (百万円)	科目	期末残高 (百万円)
						役員の 兼任等	事業上 の関係				
親会社 の子会社	株式会社 みずほ銀行	東京都 千代田 区	14,040 億円	銀行業	-	-	当社設定 投資信託 の販売	投資信託の 販売代行手 数料	7,789	未払 手数料	1,592
	みずほ証 券株式会 社	東京都 千代田 区	1,251 億円	証券業	-	-	当社設定 投資信託 の販売	投資信託の 販売代行手 数料	16,373	未払 手数料	2,651

## 取引条件及び取引条件の決定方針等

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

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

2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記

(1) 親会社情報

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

(2) 重要な関連会社の要約財務諸表

該当はありません

(1株当たり情報)

	第36期 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	第37期 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)
1株当たり純資産額	1,833,828円44銭	1,939,327円79銭
1株当たり当期純利益金額	353,145円08銭	387,499円36銭

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

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

	第36期 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	第37期 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)
当期純利益金額	14,125百万円	15,499百万円
普通株主及び普通株主と同等の株主に帰属しない金額	-	-
普通株式及び普通株式と同等の株式に係る当期純利益金額	14,125百万円	15,499百万円
普通株式及び普通株式と同等の株式の期中平均株式数	40,000株	40,000株
(うち普通株式)	(24,490株)	(24,490株)
(うちA種種類株式)	(15,510株)	(15,510株)

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

## (1) 中間貸借対照表

(単位:百万円)

		第38期中間会計期間末 (2022年9月30日現在)
(資産の部)		
流動資産		
現金・預金		27,934
金銭の信託		29,712
未収委託者報酬		17,398
未収運用受託報酬		3,150
未収投資助言報酬		291
未収収益		16
前払費用		939
その他		2,564
	流動資産計	82,009
固定資産		
有形固定資産		
建物	1	1,055
器具備品	1	138
リース資産	1	8
無形固定資産		
ソフトウェア		3,151
ソフトウェア仮勘定		1,794
電話加入権		2
投資その他の資産		
投資有価証券		182
関係会社株式		5,810
長期差入保証金		779
繰延税金資産		2,962
その他		411
	固定資産計	16,298
資産合計		98,307

(単位:百万円)

	第38期中間会計期間末 (2022年9月30日現在)
(負債の部)	
流動負債	
預り金	959
リース債務	1
未払金	7,709
未払収益分配金	0
未払手数料	7,486
その他未払金	221
未払費用	9,245
未払法人税等	2,605
未払消費税等	719
契約負債	20
賞与引当金	866
役員賞与引当金	26
流動負債計	22,155
固定負債	
リース債務	7
退職給付引当金	2,600
時効後支払損引当金	108
固定負債計	2,716
負債合計	24,871
(純資産の部)	
株主資本	
資本金	2,000
資本剰余金	19,552
資本準備金	2,428
その他資本剰余金	17,124
利益剰余金	51,882
利益準備金	123
その他利益剰余金	51,759
別途積立金	31,680
繰越利益剰余金	20,079
株主資本計	73,435
評価・換算差額等	
その他有価証券評価差額金	0
評価・換算差額等計	0
純資産合計	73,435
負債・純資産合計	98,307



## (2) 中間損益計算書

(単位:百万円)

	第38期中間会計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	
営業収益		
委託者報酬	48,925	
運用受託報酬	7,371	
投資助言報酬	1,029	
その他営業収益	11	
		営業収益計 57,336
営業費用		
支払手数料	20,939	
広告宣伝費	102	
公告費	0	
調査費	16,544	
調査費	5,756	
委託調査費	10,787	
委託計算費	277	
営業雑経費	371	
通信費	17	
印刷費	249	
協会費	34	
諸会費	20	
支払販売手数料	49	
		営業費用計 38,235
一般管理費		
給料	4,691	
役員報酬	81	
給料・手当	4,561	
賞与	49	
交際費	4	
寄付金	4	
旅費交通費	48	
租税公課	243	
不動産賃借料	504	
退職給付費用	235	
固定資産減価償却費	1 655	
福利厚生費	26	
修繕費	0	
賞与引当金繰入額	866	
役員賞与引当金繰入額	26	
機器リース料	0	
事務委託費	2,103	
事務用消耗品費	18	
器具備品費	0	
諸経費	159	
		一般管理費計 9,590
営業利益		9,510

(単位:百万円)

	第38期中間会計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	
営業外収益		
受取利息	6	
受取配当金	2,400	
時効成立分配金・償還金	0	
時効後支払損引当金戻入額	25	
為替差益	28	
雑収入	2	
		営業外収益計 2,463
営業外費用		
金銭の信託運用損	530	
早期割増退職金	3	
雑損失	28	
		営業外費用計 561
経常利益		11,411
特別利益		
投資有価証券売却益	4	
		特別利益計 4
特別損失		
固定資産除却損	12	
投資有価証券売却損	9	
関係会社株式評価損	584	
		特別損失計 605
税引前中間純利益		10,809
法人税、住民税及び事業税		2,457
法人税等調整額		129
法人税等合計		2,587
中間純利益		8,222

## (3) 中間株主資本等変動計算書

第38期中間会計期間(自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)

(単位:百万円)

	株主資本						
	資本金	資本剰余金			利益剰余金		
		資本準備金	その他 資本剰余金	資本剰余金 合計	利益 準備金	その他利益剰余金	
						別途 積立金	繰越利益 剰余金
当期首残高	2,000	2,428	17,124	19,552	123	31,680	24,216
当中間期変動額							
剰余金の配当							12,360
中間純利益							8,222
株主資本以外の項目の 当中間期変動額(純額)							
当中間期変動額 合計	-	-	-	-	-	-	4,137
当中間期末残高	2,000	2,428	17,124	19,552	123	31,680	20,079

	株主資本		評価・換算差額等		純資産 合計
	利益剰余金	株主資本 合計	その他 有価証券 評価差額金	評価・換算 差額等合計	
	利益剰余金 合計				
当期首残高	56,020	77,573	0	0	77,573
当中間期変動額					
剰余金の配当	12,360	12,360			12,360
中間純利益	8,222	8,222			8,222
株主資本以外の項目の 当中間期変動額(純額)		-	0	0	0
当中間期変動額 合計	4,137	4,137	0	0	4,137
当中間期末残高	51,882	73,435	0	0	73,435

## 重要な会計方針

1. 有価証券の評価基準及び評価方法	<p>(1) 子会社株式及び関連会社株式 移動平均法による原価法</p> <p>(2) その他有価証券 市場価格のない株式等以外のもの 中間決算日の市場価格等に基づく時価法 (評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定) 市場価格のない株式等 移動平均法による原価法</p>
2. 金銭の信託の評価基準及び評価方法	時価法
3. 固定資産の減価償却の方法	<p>(1) 有形固定資産(リース資産を除く) 定率法を採用しております。 ただし、平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備については、定額法を採用しております。 なお、主な耐用年数は次のとおりであります。</p> <p>建物           ...     8~18年 器具備品     ...     2~20年</p> <p>(2) 無形固定資産(リース資産を除く) 定額法を採用しております。 なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法によっております。</p> <p>(3) リース資産 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産 リース期間を耐用年数とし、残存価格を零とする定額法を採用しております。</p>
4. 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準	外貨建金銭債権債務は、中間決算日の直物等為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。

5. 引当金の計上基準	<p>(1) 賞与引当金は、従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、将来の支給見込額に基づき当中間会計期間に見合う分を計上しております。</p> <p>(2) 役員賞与引当金は、役員に対して支給する賞与の支出に充てるため、将来の支給見込額に基づき当中間会計期間に見合う分を計上しております。</p> <p>(3) 退職給付引当金は、従業員の退職給付に備えるため、退職一時金制度について、当事業年度末における退職給付債務の見込額に基づき当中間会計期間末において発生していると認められる額を計上しております。</p> <p>退職給付見込額の期間帰属方法 退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当中間会計期間末までの期間に帰属させる方法については、給付算定式基準によっております。</p> <p>数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法 過去勤務費用については、その発生時の従業員の平均残存勤務期間内の一定の年数(5年)による定額法により按分した額を費用処理しております。</p> <p>数理計算上の差異については、各事業年度の発生時の従業員の平均残存勤務期間内の一定の年数(5年または10年)による定額法により按分した額を、それぞれ発生の翌事業年度から費用処理しております。</p> <p>(4) 時効後支払損引当金は、時効成立のため利益計上した収益分配金及び償還金について、受益者からの今後の支払請求に備えるため、過去の支払実績に基づく将来の支払見込額を計上しております。</p>
6. 重要な収益及び費用の計上基準	<p>当社は、資産運用サービスから委託者報酬、運用受託報酬及び投資助言報酬を稼得しております。これらには成功報酬が含まれる場合があります。</p> <p>(1) 委託者報酬 委託者報酬は、投資信託の信託約款に基づき日々の純資産総額に対する一定割合として認識され、確定した報酬を投資信託によって主に年1回又は2回受取ります。当該報酬は投資信託の運用期間にわたり収益として認識しております。</p> <p>(2) 運用受託報酬 運用受託報酬は、投資顧問契約で定められた報酬に基づき、確定した報酬を顧問口座によって主に年1回又は2回受取ります。当該報酬は顧問口座の運用期間にわたり収益として認識しております。</p> <p>(3) 投資助言報酬 投資助言報酬は、投資助言契約で定められた報酬に基づき、確定した報酬を顧問口座によって主に年2回又は4回受取ります。当該報酬は顧問口座の運用期間にわたり収益として認識しております。</p> <p>(4) 成功報酬 成功報酬は、対象となる投資信託または顧問口座の特定のベンチマークまたはその他のパフォーマンス目標を上回る超過運用益に対する一定割合として認識されます。当該報酬は成功報酬を受領する権利が確定した時点で収益として認識しております。</p>
7. 消費税等の会計処理	消費税及び地方消費税の会計処理は税抜き方式によっております。

(会計方針の変更)

「時価の算定に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第31号 2021年6月17日。以下「時価算定会計基準適用指針」という。)を当中間期間の期首から適用し、時価算定会計基準適用指針第27-2項に定める経過的な取り扱いに従って、時価算定会計基準適用指針が定める新たな会計方針を将来にわたって適用することとしております。なお、当該適用指針の適用に伴う、当中間財務諸表への影響はありません。

注記事項

(中間貸借対照表関係)

項目	第38期中間会計期間末 (2022年9月30日現在)		
1.有形固定資産の減価償却累計額	建物	...	469百万円
	器具備品	...	975百万円
	リース資産	...	0百万円

(中間損益計算書関係)

項目	第38期中間会計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)		
1.減価償却実施額	有形固定資産	...	74百万円
	無形固定資産	...	580百万円

(中間株主資本等変動計算書関係)

第38期中間会計期間(自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)

1.発行済株式の種類及び総数に関する事項

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

2.配当に関する事項

(1)配当金支払額

決議	株式の 種類	配当金の 総額 (百万円)	1株当たり 配当額 (円)	基準日	効力発生日
2022年6月16日 定時株主総会	普通株式	12,360	309,000	2022年3月31日	2022年6月17日
	A種種類 株式				

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

(金融商品関係)

第38期中間会計期間末(2022年9月30日現在)

1.金融商品の時価等に関する事項

2022年9月30日における中間貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。

	中間貸借対照表計上額 (百万円)	時価 (百万円)	差額 (百万円)
(1) 金銭の信託	29,712	29,712	-
(2) 投資有価証券 其他有価証券	1	1	-
資産計	29,714	29,714	-

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

2.金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

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

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

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

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

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

時価で中間貸借対照表に計上している金融商品

区分	時価(百万円)			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
金銭の信託	-	29,712	-	29,712
投資有価証券	-	-	-	-
其他有価証券	-	1	-	1
資産計	-	29,714	-	29,714

(注1) 時価の算定に用いた評価技法及び時価の算定に係るインプットの説明

金銭の信託

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

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

(注2) 市場価格のない株式等の貸借対照表計上額は次の通りであります。

これらについては、「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第19号2020年3月31日)第5項に従い、金融商品の時価等及び時価のレベルごとの内訳等に関する事項で開示している表中には含めておりません。

区分	中間貸借対照表計上額 (百万円)
投資有価証券(その他有価証券)	
非上場株式	180
関係会社株式	
非上場株式	5,810

## (有価証券関係)

第38期中間会計期間末  
(2022年9月30日現在)

## 1. 子会社株式

関係会社株式(中間貸借対照表計上額5,810百万円)で市場価格のあるものはありません。

## 2. その他有価証券

区 分	中間貸借対照表 計上額(百万円)	取得原価 (百万円)	差額 (百万円)
中間貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの 投資信託	-	-	-
小計	-	-	-
中間貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの 投資信託	1	2	0
小計	1	2	0
合計	1	2	0

(注) 非上場株式(中間貸借対照表計上額180百万円)については、市場価格がないことから、上表に含めておりません。

## (持分法損益等)

当社は2022年8月1日付でPayPayアセットマネジメント株式会社の株式を取得し持分法適用関連会社としておりますが、重要性が乏しいため、関連会社に対する投資の金額等の記載を省略しております。



## (企業結合等関係)

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

## 1. 結合当事企業

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

## 2. 企業結合日

2016年10月1日

## 3. 企業結合の方法

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

## 4. 結合後企業の名称

アセットマネジメントOne株式会社

## 5. 企業結合の主な目的

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

## 6. 合併比率

「3. 企業結合の方法」の吸収合併における合併比率は以下の通りであります。

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

(\*) 普通株式と種類株式を合算して算定しております。

## 7. 交付した株式数

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

## 8. 経済的持分比率(議決権比率)

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

MHFGが企業結合日に追加取得した当社に対する経済的持分比率 20.00%

MHFGの追加取得後の当社に対する経済的持分比率 70.00%

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

## 9. 取得企業を決定するに至った主な根拠

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

## 10. 会計処理

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

## 11. 被取得企業に対してパーチェス法を適用した場合に関する事項

## (1) 中間財務諸表に含まれる被取得企業の業績の期間

2022年4月1日から2022年9月30日まで

## (2) 被取得企業の取得原価及びその内訳

取得の対価 MHAMの普通株式 144,212百万円

取得原価 144,212百万円

## (3) 発生したのれんの金額、発生原因、償却方法及び償却期間

a. 発生したのれん金額 76,224百万円

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

c. のれんの償却方法及び償却期間 20年間の均等償却

## (4) 企業結合日に受け入れた資産及び引き受けた負債の額並びにその主な内訳

a. 資産の額 資産合計 40,451百万円

うち現金・預金 11,605百万円

うち金銭の信託 11,792百万円

b. 負債の額 負債合計 9,256百万円

うち未払手数料及び未払費用 4,539百万円

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

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

a. 無形固定資産に配分された金額 53,030百万円

## b. 主要な種類別の内訳

顧客関連資産 53,030百万円

## c. 全体及び主要な種類別の加重平均償却期間

顧客関連資産 16.9年

## 12. 被取得企業に対してパーチェス法を適用した場合の差額

## (1) 貸借対照表項目

流動資産	- 百万円
固定資産	72,873百万円
資産合計	72,873百万円
流動負債	- 百万円
固定負債	4,223百万円
負債合計	4,223百万円
純資産	68,650百万円

(注) 固定資産及び資産合計には、のれんの金額53,357百万円及び顧客関連資産の金額23,061百万円が含まれております。

## (2) 損益計算書項目

営業収益	- 百万円
営業利益	4,019百万円
経常利益	4,019百万円
税引前中間純利益	4,019百万円
中間純利益	3,372百万円
1株当たり中間純利益	84,308円98銭

(注) 営業利益には、のれんの償却額1,905百万円及び顧客関連資産の償却額2,114百万円が含まれております。

## (資産除去債務関係)

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

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

## (収益認識関係)

## 1. 収益の分解情報

当中間会計期間の収益の構成は次の通りです。

第38期中間会計期間  
(自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)

委託者報酬	48,925百万円
運用受託報酬	7,338百万円
投資助言報酬	1,029百万円
成功報酬(注)	32百万円
その他営業収益	11百万円
合計	57,336百万円

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

## 2. 収益を理解するための基礎となる情報

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

(セグメント情報等)

第38期中間会計期間(自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)

1.セグメント情報

当社は、資産運用業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

2.関連情報

(1)サービスごとの情報

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

(2)地域ごとの情報

営業収益

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

有形固定資産

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

(3)主要な顧客ごとの情報

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

(1株当たり情報)

第38期中間会計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	
1株当たり純資産額	1,835,889円89銭
1株当たり中間純利益金額	205,562円11銭

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

1株当たり中間純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	第38期中間会計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)
中間純利益金額	8,222百万円
普通株主及び普通株主と同等の株主に帰属しない金額	-
普通株式及び普通株式と同等の株式に係る中間純利益金額	8,222百万円
普通株式及び普通株式と同等の株式の期中平均株式数	40,000株
(うち普通株式)	(24,490株)
(うちA種種類株式)	(15,510株)

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

## 独立監査人の監査報告書

2022年5月26日

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

## 監査意見

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

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、アセットマネジメントOne株式会社の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等委員会の責任

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

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

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

## 財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

#### 利害関係

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

以上

---

(注1) 上記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) X B R L データは監査の対象には含まれておりません。

## 独立監査人の中間監査報告書

2022年11月24日

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

## 中間監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「委託会社等の経理状況」に掲げられているアセットマネジメントOne株式会社の2022年4月1日から2023年3月31日までの第38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、アセットマネジメントOne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等委員会の責任

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

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

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

## 中間財務諸表監査における監査人の責任

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



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

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

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

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

#### 利害関係

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

以上

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

(注2) XBR Lデータは中間監査の対象には含まれておりません。

## 独立監査人の中間監査報告書

2023年2月10日

アセットマネジメントOne株式会社

取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人  
東京事務所指定有限責任社員 公認会計士 長谷川 敬  
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」に掲げられているバンクローン・ファンド（ヘッジなし/年1回決算型）の2022年6月11日から2022年12月10日までの中間計算期間の中間財務諸表、すなわち、中間貸借対照表、中間損益及び剰余金計算書並びに中間注記表について中間監査を行った。

当監査法人は、上記の中間財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる中間財務諸表の作成基準に準拠して、バンクローン・ファンド（ヘッジなし/年1回決算型）の2022年12月10日現在の信託財産の状態及び同日をもって終了する中間計算期間（2022年6月11日から2022年12月10日まで）の損益の状況に関する有用な情報を表示しているものと認める。

## 中間監査意見の根拠

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

## 中間財務諸表に対する経営者の責任

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

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

## 中間財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

#### 利害関係

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

以 上

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

(注2) X B R L データは監査の対象には含まれておりません。

## 独立監査人の中間監査報告書

2023年2月10日

アセットマネジメントOne株式会社

取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人  
東京事務所指定有限責任社員 公認会計士 長谷川 敬  
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」に掲げられているバンクローン・ファンド(ヘッジあり/年1回決算型)の2022年6月11日から2022年12月10日までの中間計算期間の中間財務諸表、すなわち、中間貸借対照表、中間損益及び剰余金計算書並びに中間注記表について中間監査を行った。

当監査法人は、上記の中間財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる中間財務諸表の作成基準に準拠して、バンクローン・ファンド(ヘッジあり/年1回決算型)の2022年12月10日現在の信託財産の状態及び同日をもって終了する中間計算期間(2022年6月11日から2022年12月10日まで)の損益の状況に関する有用な情報を表示しているものと認める。

## 中間監査意見の根拠

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

## 中間財務諸表に対する経営者の責任

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

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

## 中間財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

#### 利害関係

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

以 上

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

(注2) X B R L データは監査の対象には含まれておりません。