

**【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4月14日提出
【計算期間】	第23期中(自 2022年7月16日至 2023年1月15日)
【ファンド名】	ハッピーエイジング20 ハッピーエイジング30 ハッピーエイジング40 ハッピーエイジング50 ハッピーエイジング60
【発行者名】	SOMPOアセットマネジメント株式会社
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 小嶋 信弘
【本店の所在の場所】	東京都中央区日本橋二丁目2番16号
【事務連絡者氏名】	津田 浩平
【連絡場所】	東京都中央区日本橋二丁目2番16号
【電話番号】	03-5290-3432
【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】

## ハッピーエイジング20

2023年1月31日現在

資産の種類	地域	時価合計（円）	投資比率（％）
投資信託受益証券	アメリカ	790,240,382	4.79
親投資信託受益証券	日本	15,366,822,251	93.11
コール・ローン、その他の資産（負債控除後）		346,752,502	2.10
純資産総額		16,503,815,135	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）投資資産の内書きの時価および投資比率は、原則として、当該資産の地域別又は発行国籍別の内訳です。

## ハッピーエイジング30

2023年1月31日現在

資産の種類	地域	時価合計（円）	投資比率（％）
投資信託受益証券	アメリカ	852,067,458	4.69
親投資信託受益証券	日本	16,900,793,015	93.09
コール・ローン、その他の資産（負債控除後）		402,837,045	2.22
純資産総額		18,155,697,518	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）投資資産の内書きの時価および投資比率は、原則として、当該資産の地域別又は発行国籍別の内訳です。

## ハッピーエイジング40

2023年1月31日現在

資産の種類	地域	時価合計（円）	投資比率（％）
投資信託受益証券	アメリカ	1,038,225,264	4.68
親投資信託受益証券	日本	20,639,998,964	93.04
コール・ローン、その他の資産（負債控除後）		506,544,197	2.28
純資産総額		22,184,768,425	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）投資資産の内書きの時価および投資比率は、原則として、当該資産の地域別又は発行国籍別の内訳です。

## ハッピーエイジング50

2023年1月31日現在

資産の種類	地域	時価合計(円)	投資比率(%)
投資信託受益証券	アメリカ	252,594,883	2.60
親投資信託受益証券	日本	9,238,329,406	95.03
コール・ローン、その他の資産(負債控除後)		230,593,575	2.37
純資産総額		9,721,517,864	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) 投資資産の内書きの時価および投資比率は、原則として、当該資産の地域別又は発行国籍別の内訳です。

## ハッピーエイジング60

2023年1月31日現在

資産の種類	地域	時価合計(円)	投資比率(%)
親投資信託受益証券	日本	5,177,391,487	97.99
コール・ローン、その他の資産(負債控除後)		106,134,492	2.01
純資産総額		5,283,525,979	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) 投資資産の内書きの時価および投資比率は、原則として、当該資産の地域別又は発行国籍別の内訳です。

(参考) S J A M ラージキャップ・バリュール・マザーファンド

2023年1月31日現在

資産の種類	地域	時価合計(円)	投資比率(%)
株式	日本	39,418,327,630	99.52
コール・ローン、その他の資産(負債控除後)		190,502,480	0.48
純資産総額		39,608,830,110	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) 投資資産の内書きの時価および投資比率は、原則として、当該資産の地域別又は発行国籍別の内訳です。

(参考) S J A M スモールキャップ・マザーファンド

2023年1月31日現在

資産の種類	地域	時価合計(円)	投資比率(%)
株式	日本	13,670,317,300	98.84
コール・ローン、その他の資産(負債控除後)		160,088,506	1.16
純資産総額		13,830,405,806	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) 投資資産の内書きの時価および投資比率は、原則として、当該資産の地域別又は発行国籍別の内訳です。

(参考) 損保ジャパン日本債券マザーファンド

2023年1月31日現在

資産の種類	地域	時価合計（円）	投資比率（％）
国債証券	日本	19,215,492,100	77.69
地方債証券	日本	981,001,000	3.97
特殊債証券	日本	851,190,117	3.44
社債証券	日本	3,226,531,000	13.05
	フランス	99,874,000	0.40
	イギリス	98,047,000	0.40
		3,424,452,000	13.85
コール・ローン、その他の資産（負債控除後）		259,839,083	1.05
純資産総額		24,731,974,300	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）投資資産の内書きの時価および投資比率は、原則として、当該資産の地域別又は発行国籍別の内訳です。

（参考）損保ジャパン外国債券（為替ヘッジなし）マザーファンド

2023年1月31日現在

資産の種類	地域	時価合計（円）	投資比率（％）
国債証券	アメリカ	4,860,806,332	42.91
	フランス	1,351,980,095	11.94
	ドイツ	1,174,523,994	10.37
	イタリア	853,586,372	7.54
	スペイン	560,438,695	4.95
	イギリス	519,094,984	4.58
	中国	324,536,442	2.87
	カナダ	217,396,405	1.92
	ベルギー	205,686,283	1.82
	オーストラリア	170,561,686	1.51
	オランダ	167,319,694	1.48
	オーストリア	109,457,453	0.97
	メキシコ	96,287,815	0.85
	アイルランド	66,283,747	0.59
	マレーシア	59,589,115	0.53
	ポーランド	53,659,541	0.47
	フィンランド	43,379,261	0.38
	シンガポール	39,477,704	0.35
	デンマーク	35,247,971	0.31
	スウェーデン	26,184,076	0.23
ノルウェー	24,528,944	0.22	
		10,960,026,609	96.76

コール・ローン、その他の資産（負債控除後）		367,097,000	3.24
純資産総額		11,327,123,609	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）投資資産の内書きの時価および投資比率は、原則として、当該資産の地域別又は発行国籍別の内訳です。

（参考）損保ジャパン - T C W外国株式マザーファンド

2023年1月31日現在

資産の種類	地域	時価合計（円）	投資比率（％）
株式	アメリカ	12,812,227,065	70.58
	ドイツ	539,460,042	2.97
	アイルランド	441,678,359	2.43
	カナダ	417,085,583	2.30
	フランス	399,878,541	2.20
	イギリス	386,152,941	2.13
	スイス	254,548,048	1.40
	シンガポール	231,186,376	1.27
	オーストラリア	184,756,690	1.02
	オランダ	184,591,724	1.02
	スペイン	71,985,964	0.40
	スウェーデン	60,068,780	0.33
	デンマーク	41,974,109	0.23
	ベルギー	39,554,449	0.22
	バミューダ	38,932,600	0.21
	プエルトリコ	23,602,211	0.13
	ケイマン	15,363,208	0.08
ノルウェー	13,581,338	0.07	
香港	13,268,385	0.07	
		16,169,896,413	89.07
投資証券	アメリカ	844,998,578	4.65
コール・ローン、その他の資産（負債控除後）		1,139,029,232	6.28
純資産総額		18,153,924,223	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）投資資産の内書きの時価および投資比率は、原則として、当該資産の地域別又は発行国籍別の内訳です。

## （2）【運用実績】

### 【純資産の推移】

#### ハッピーエイジング20

直近日（2023年1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（円）		1口当たりの純資産額（円）	
	（分配落）	（分配付）	（分配落）	（分配付）
第13計算期間末 (2013年 7月16日)	6,375,079,876	6,375,079,876	0.9828	0.9828
第14計算期間末 (2014年 7月15日)	7,212,476,370	7,212,476,370	1.0930	1.0930
第15計算期間末 (2015年 7月15日)	8,801,004,620	8,801,004,620	1.3543	1.3543
第16計算期間末 (2016年 7月15日)	7,416,738,892	7,416,738,892	1.1099	1.1099
第17計算期間末 (2017年 7月18日)	9,271,419,094	9,271,419,094	1.4045	1.4045
第18計算期間末 (2018年 7月17日)	10,439,689,943	10,439,689,943	1.5015	1.5015
第19計算期間末 (2019年 7月16日)	10,453,350,603	10,453,350,603	1.4179	1.4179
第20計算期間末 (2020年 7月15日)	10,189,146,231	10,189,146,231	1.3797	1.3797
第21計算期間末 (2021年 7月15日)	13,007,644,754	13,007,644,754	1.7449	1.7449
第22計算期間末 (2022年 7月15日)	14,848,476,768	14,848,476,768	1.8338	1.8338
2022年 1月末日	14,008,590,710		1.7841	
2月末日	14,138,515,955		1.7957	
3月末日	14,759,918,123		1.8647	
4月末日	14,527,325,482		1.8303	
5月末日	14,674,692,697		1.8302	
6月末日	14,878,315,547		1.8421	
7月末日	15,268,982,445		1.8810	
8月末日	15,521,346,363		1.9024	
9月末日	15,062,489,053		1.8340	
10月末日	15,951,223,014		1.9272	
11月末日	16,052,928,572		1.9391	
12月末日	15,781,850,321		1.8903	
2023年 1月末日	16,503,815,135		1.9555	

## ハッピーエイジング30

直近日（2023年1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（円）		1口当たりの純資産額（円）	
	（分配落）	（分配付）	（分配落）	（分配付）
第13計算期間末 (2013年 7月16日)	7,661,401,181	7,661,401,181	1.0552	1.0552
第14計算期間末 (2014年 7月15日)	8,543,771,190	8,543,771,190	1.1614	1.1614
第15計算期間末 (2015年 7月15日)	10,450,600,803	10,450,600,803	1.3944	1.3944
第16計算期間末 (2016年 7月15日)	9,226,785,122	9,226,785,122	1.1894	1.1894
第17計算期間末 (2017年 7月18日)	11,485,239,619	11,485,239,619	1.4397	1.4397
第18計算期間末 (2018年 7月17日)	12,738,786,784	12,738,786,784	1.5148	1.5148
第19計算期間末 (2019年 7月16日)	12,699,403,491	12,699,403,491	1.4446	1.4446
第20計算期間末 (2020年 7月15日)	12,817,876,592	12,817,876,592	1.4293	1.4293
第21計算期間末 (2021年 7月15日)	15,539,022,049	15,539,022,049	1.7142	1.7142
第22計算期間末 (2022年 7月15日)	17,096,530,694	17,096,530,694	1.7915	1.7915

2022年 1月末日	16,205,090,108		1.7391
2月末日	16,299,039,665		1.7438
3月末日	16,914,318,120		1.7987
4月末日	16,781,108,129		1.7784
5月末日	16,844,057,758		1.7768
6月末日	17,157,305,974		1.7949
7月末日	17,497,509,785		1.8237
8月末日	17,657,624,295		1.8357
9月末日	17,214,201,741		1.7815
10月末日	17,981,824,448		1.8528
11月末日	17,945,519,433		1.8572
12月末日	17,566,732,810		1.8095
2023年 1月末日	18,155,697,518		1.8612

## ハッピーエイジング40

直近日（2023年1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（円）		1口当たりの純資産額（円）	
	（分配落）	（分配付）	（分配落）	（分配付）
第13計算期間末（2013年 7月16日）	9,756,993,303	9,756,993,303	1.1196	1.1196
第14計算期間末（2014年 7月15日）	10,651,044,828	10,651,044,828	1.2075	1.2075
第15計算期間末（2015年 7月15日）	12,378,839,543	12,378,839,543	1.3816	1.3816
第16計算期間末（2016年 7月15日）	11,857,174,350	11,857,174,350	1.2636	1.2636
第17計算期間末（2017年 7月18日）	13,906,785,392	13,906,785,392	1.4368	1.4368
第18計算期間末（2018年 7月17日）	15,282,979,036	15,282,979,036	1.4924	1.4924
第19計算期間末（2019年 7月16日）	16,189,690,869	16,189,690,869	1.4537	1.4537
第20計算期間末（2020年 7月15日）	16,815,567,800	16,815,567,800	1.4410	1.4410
第21計算期間末（2021年 7月15日）	19,994,471,155	19,994,471,155	1.6425	1.6425
第22計算期間末（2022年 7月15日）	21,277,799,746	21,277,799,746	1.6752	1.6752
2022年 1月末日	20,624,020,609		1.6507	
2月末日	20,695,491,109		1.6512	
3月末日	21,263,964,411		1.6857	
4月末日	21,140,272,538		1.6710	
5月末日	21,132,016,822		1.6690	
6月末日	21,309,434,874		1.6776	
7月末日	21,650,140,843		1.6974	
8月末日	21,859,842,857		1.7039	
9月末日	21,421,502,790		1.6623	
10月末日	22,143,548,916		1.7071	
11月末日	22,024,375,116		1.7077	
12月末日	21,660,395,420		1.6698	

2023年 1月末日	22,184,768,425		1.7024	
------------	----------------	--	--------	--

## ハッピーエイジング50

直近日(2023年1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(円)		1口当たりの純資産額(円)	
	(分配落)	(分配付)	(分配落)	(分配付)
第13計算期間末 (2013年 7月16日)	4,480,882,597	4,480,882,597	1.1555	1.1555
第14計算期間末 (2014年 7月15日)	4,908,333,421	4,908,333,421	1.2215	1.2215
第15計算期間末 (2015年 7月15日)	5,534,439,620	5,534,439,620	1.3347	1.3347
第16計算期間末 (2016年 7月15日)	5,689,949,958	5,689,949,958	1.3007	1.3007
第17計算期間末 (2017年 7月18日)	6,297,794,959	6,297,794,959	1.3890	1.3890
第18計算期間末 (2018年 7月17日)	6,875,070,157	6,875,070,157	1.4262	1.4262
第19計算期間末 (2019年 7月16日)	7,592,282,029	7,592,282,029	1.4137	1.4137
第20計算期間末 (2020年 7月15日)	7,791,444,020	7,791,444,020	1.4019	1.4019
第21計算期間末 (2021年 7月15日)	8,938,896,753	8,938,896,753	1.5168	1.5168
第22計算期間末 (2022年 7月15日)	9,555,136,567	9,555,136,567	1.5150	1.5150
2022年 1月末日	9,399,186,288		1.5126	
2月末日	9,380,126,959		1.5091	
3月末日	9,577,021,969		1.5262	
4月末日	9,526,012,285		1.5176	
5月末日	9,578,231,381		1.5155	
6月末日	9,578,464,642		1.5154	
7月末日	9,705,200,527		1.5288	
8月末日	9,740,010,037		1.5303	
9月末日	9,592,633,992		1.5019	
10月末日	9,793,084,896		1.5251	
11月末日	9,702,887,861		1.5212	
12月末日	9,566,338,736		1.4921	
2023年 1月末日	9,721,517,864		1.5075	

## ハッピーエイジング60

直近日(2023年1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(円)		1口当たりの純資産額(円)	
	(分配落)	(分配付)	(分配落)	(分配付)
第13計算期間末 (2013年 7月16日)	2,695,707,446	2,695,707,446	1.1485	1.1485
第14計算期間末 (2014年 7月15日)	3,031,298,200	3,031,298,200	1.1883	1.1883
第15計算期間末 (2015年 7月15日)	3,292,018,524	3,292,018,524	1.2399	1.2399
第16計算期間末 (2016年 7月15日)	3,737,464,193	3,737,464,193	1.2843	1.2843
第17計算期間末 (2017年 7月18日)	3,967,051,489	3,967,051,489	1.2846	1.2846



第18計算期間末	(2018年 7月17日)	4,186,192,577	4,186,192,577	1.3015	1.3015
第19計算期間末	(2019年 7月16日)	4,551,251,809	4,551,251,809	1.3089	1.3089
第20計算期間末	(2020年 7月15日)	4,870,043,859	4,870,043,859	1.3009	1.3009
第21計算期間末	(2021年 7月15日)	5,345,944,070	5,345,944,070	1.3367	1.3367
第22計算期間末	(2022年 7月15日)	5,430,316,764	5,430,316,764	1.3192	1.3192
	2022年 1月末日	5,470,123,066		1.3250	
	2月末日	5,405,832,591		1.3173	
	3月末日	5,495,140,910		1.3243	
	4月末日	5,475,407,445		1.3222	
	5月末日	5,475,366,887		1.3191	
	6月末日	5,441,163,649		1.3164	
	7月末日	5,494,269,940		1.3246	
	8月末日	5,491,248,815		1.3208	
	9月末日	5,367,636,195		1.3042	
	10月末日	5,435,522,344		1.3135	
	11月末日	5,411,317,677		1.3031	
	12月末日	5,293,529,356		1.2781	
	2023年 1月末日	5,283,525,979		1.2814	

## 【分配の推移】

## ハッピーエイジング20

	1口当たりの分配金（円）
第13計算期間	0.0000
第14計算期間	0.0000
第15計算期間	0.0000
第16計算期間	0.0000
第17計算期間	0.0000
第18計算期間	0.0000
第19計算期間	0.0000
第20計算期間	0.0000
第21計算期間	0.0000
第22計算期間	0.0000
第23中間計算期間末	

## ハッピーエイジング30

	1口当たりの分配金（円）
第13計算期間	0.0000
第14計算期間	0.0000

第15計算期間	0.0000
第16計算期間	0.0000
第17計算期間	0.0000
第18計算期間	0.0000
第19計算期間	0.0000
第20計算期間	0.0000
第21計算期間	0.0000
第22計算期間	0.0000
第23中間計算期間末	

#### ハッピーエイジング40

	1口当たりの分配金(円)
第13計算期間	0.0000
第14計算期間	0.0000
第15計算期間	0.0000
第16計算期間	0.0000
第17計算期間	0.0000
第18計算期間	0.0000
第19計算期間	0.0000
第20計算期間	0.0000
第21計算期間	0.0000
第22計算期間	0.0000
第23中間計算期間末	

#### ハッピーエイジング50

	1口当たりの分配金(円)
第13計算期間	0.0000
第14計算期間	0.0000
第15計算期間	0.0000
第16計算期間	0.0000
第17計算期間	0.0000
第18計算期間	0.0000
第19計算期間	0.0000
第20計算期間	0.0000
第21計算期間	0.0000
第22計算期間	0.0000
第23中間計算期間末	

## ハッピーエイジング60

	1口当たりの分配金（円）
第13計算期間	0.0000
第14計算期間	0.0000
第15計算期間	0.0000
第16計算期間	0.0000
第17計算期間	0.0000
第18計算期間	0.0000
第19計算期間	0.0000
第20計算期間	0.0000
第21計算期間	0.0000
第22計算期間	0.0000
第23中間計算期間末	

## 【収益率の推移】

## ハッピーエイジング20

	収益率（％）
第13計算期間	53.7
第14計算期間	11.2
第15計算期間	23.9
第16計算期間	18.0
第17計算期間	26.5
第18計算期間	6.9
第19計算期間	5.6
第20計算期間	2.7
第21計算期間	26.5
第22計算期間	5.1
第23中間計算期間末	4.1

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

なお、小数点以下2桁目を四捨五入し、小数点以下1桁目まで表示しております。

## ハッピーエイジング30

	収益率（％）
第13計算期間	45.4
第14計算期間	10.1

第15計算期間	20.1
第16計算期間	14.7
第17計算期間	21.0
第18計算期間	5.2
第19計算期間	4.6
第20計算期間	1.1
第21計算期間	19.9
第22計算期間	4.5
第23中間計算期間末	1.8

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

なお、小数点以下2桁目を四捨五入し、小数点以下1桁目まで表示しております。

#### ハッピーエイジング40

	収益率（％）
第13計算期間	30.7
第14計算期間	7.9
第15計算期間	14.4
第16計算期間	8.5
第17計算期間	13.7
第18計算期間	3.9
第19計算期間	2.6
第20計算期間	0.9
第21計算期間	14.0
第22計算期間	2.0
第23中間計算期間末	0.1

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

なお、小数点以下2桁目を四捨五入し、小数点以下1桁目まで表示しております。

#### ハッピーエイジング50

	収益率（％）
第13計算期間	18.0
第14計算期間	5.7
第15計算期間	9.3
第16計算期間	2.5
第17計算期間	6.8
第18計算期間	2.7
第19計算期間	0.9

第20計算期間	0.8
第21計算期間	8.2
第22計算期間	0.1
第23中間計算期間末	1.4

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

なお、小数点以下2桁目を四捨五入し、小数点以下1桁目まで表示しております。

## ハッピーエイジング60

	収益率(%)
第13計算期間	6.2
第14計算期間	3.5
第15計算期間	4.3
第16計算期間	3.6
第17計算期間	0.0
第18計算期間	1.3
第19計算期間	0.6
第20計算期間	0.6
第21計算期間	2.8
第22計算期間	1.3
第23中間計算期間末	3.3

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

なお、小数点以下2桁目を四捨五入し、小数点以下1桁目まで表示しております。

## 2【設定及び解約の実績】

## ハッピーエイジング20

	設定口数	解約口数
第13計算期間	1,412,715,175	1,234,496,719
第14計算期間	1,198,615,866	1,086,750,393
第15計算期間	1,446,470,764	1,546,505,235
第16計算期間	1,316,566,721	1,133,015,060
第17計算期間	1,187,415,933	1,268,396,839
第18計算期間	1,489,193,062	1,137,446,811
第19計算期間	1,441,075,609	1,021,272,801
第20計算期間	1,610,603,019	1,598,232,575
第21計算期間	1,531,705,313	1,462,004,315
第22計算期間	1,809,374,192	1,167,066,487
第23中間計算期間末	790,524,666	510,499,057

（注1）本邦外における設定及び解約はございません。

（注2）設定口数には、当初募集期間中の設定口数を含みます。

## ハッピーエイジング30

	設定口数	解約口数
第13計算期間	1,142,944,756	908,933,490
第14計算期間	925,289,956	829,222,130
第15計算期間	1,083,572,839	945,383,122
第16計算期間	963,924,983	701,088,669
第17計算期間	1,000,840,370	780,753,459
第18計算期間	1,190,076,724	757,714,913
第19計算期間	1,151,257,690	770,237,275
第20計算期間	1,336,572,558	1,159,232,504
第21計算期間	1,265,453,871	1,168,570,454
第22計算期間	1,339,833,107	861,811,651
第23中間計算期間末	601,301,691	442,398,572

（注1）本邦外における設定及び解約はございません。

（注2）設定口数には、当初募集期間中の設定口数を含みます。

## ハッピーエイジング40

	設定口数	解約口数
第13計算期間	1,210,013,963	1,132,548,340

第14計算期間	1,187,155,993	1,081,548,442
第15計算期間	1,360,175,410	1,220,689,774
第16計算期間	1,288,216,954	864,776,270
第17計算期間	1,431,202,031	1,135,435,456
第18計算期間	1,676,258,878	1,115,070,892
第19計算期間	1,884,821,803	988,431,478
第20計算期間	2,098,383,366	1,565,929,863
第21計算期間	1,997,361,636	1,493,623,313
第22計算期間	1,936,260,527	1,407,258,165
第23中間計算期間末	890,711,944	630,741,628

(注1) 本邦外における設定及び解約はございません。

(注2) 設定口数には、当初募集期間中の設定口数を含みます。

#### ハッピーエイジング50

	設定口数	解約口数
第13計算期間	619,762,253	631,166,681
第14計算期間	718,206,328	577,818,984
第15計算期間	849,878,441	721,397,173
第16計算期間	730,303,162	502,519,916
第17計算期間	828,831,999	669,291,626
第18計算期間	971,431,975	684,746,630
第19計算期間	1,121,171,260	571,339,838
第20計算期間	1,179,541,160	992,253,306
第21計算期間	1,148,879,543	813,439,718
第22計算期間	1,182,086,451	768,455,642
第23中間計算期間末	477,205,105	377,827,178

(注1) 本邦外における設定及び解約はございません。

(注2) 設定口数には、当初募集期間中の設定口数を含みます。

#### ハッピーエイジング60

	設定口数	解約口数
第13計算期間	479,744,662	383,926,075
第14計算期間	553,877,726	350,037,487
第15計算期間	649,247,886	545,147,386
第16計算期間	720,837,714	465,830,338
第17計算期間	748,382,900	570,133,617
第18計算期間	671,022,511	542,867,692
第19計算期間	829,372,301	568,524,688
第20計算期間	1,060,346,963	793,901,262

第21計算期間	925,573,626	669,909,997
第22計算期間	765,693,880	648,752,129
第23中間計算期間末	338,092,831	334,753,033

(注1) 本邦外における設定及び解約はございません。

(注2) 設定口数には、当初募集期間中の設定口数を含みます。



### 3【ファンドの経理状況】

1. 当ファンドの中間財務諸表は、「中間財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和52年大蔵省令第38号)(以下「中間財務諸表等規則」という。)ならびに同規則第38条の3および第57条の2の規定により、「投資信託財産の計算に関する規則」(平成12年総理府令第133号)(以下「投資信託財産計算規則」という。)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、2022年7月16日から2023年1月15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。

## 【ハッピーエイジング20】

## (1)【中間貸借対照表】

(単位:円)

	第22期 2022年7月15日現在	第23期中間計算期間末 2023年1月15日現在
<b>資産の部</b>		
流動資産		
金銭信託	-	460,864,380
コール・ローン	488,980,781	-
投資信託受益証券	656,187,388	776,717,921
親投資信託受益証券	13,828,449,093	14,891,036,022
流動資産合計	14,973,617,262	16,128,618,323
資産合計	14,973,617,262	16,128,618,323
<b>負債の部</b>		
流動負債		
未払解約金	10,481,255	4,616,021
未払受託者報酬	3,884,655	4,278,264
未払委託者報酬	110,324,238	121,502,566
未払利息	1,473	-
その他未払費用	448,873	442,694
流動負債合計	125,140,494	130,839,545
負債合計	125,140,494	130,839,545
<b>純資産の部</b>		
元本等		
元本	8,097,040,123	8,377,065,732
剰余金		
中間剰余金又は中間欠損金( )	6,751,436,645	7,620,713,046
元本等合計	14,848,476,768	15,997,778,778
純資産合計	14,848,476,768	15,997,778,778
負債純資産合計	14,973,617,262	16,128,618,323

## （２）【中間損益及び剰余金計算書】

（単位：円）

	第22期中間計算期間 自 2021年7月16日 至 2022年1月15日	第23期中間計算期間 自 2022年7月16日 至 2023年1月15日
<b>営業収益</b>		
受取配当金	13,165,571	9,136,316
有価証券売買等損益	775,978,210	794,372,139
為替差損益	26,049,011	56,117,161
<b>営業収益合計</b>	<b>815,192,792</b>	<b>747,391,294</b>
<b>営業費用</b>		
支払利息	166,072	185,782
受託者報酬	3,788,236	4,278,264
委託者報酬	107,585,891	121,502,566
その他費用	494,357	580,879
<b>営業費用合計</b>	<b>112,034,556</b>	<b>126,547,491</b>
営業利益又は営業損失（ ）	703,158,236	620,843,803
経常利益又は経常損失（ ）	703,158,236	620,843,803
中間純利益又は中間純損失（ ）	703,158,236	620,843,803
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（ ）	27,370,212	32,872,014
期首剰余金又は期首欠損金（ ）	5,552,912,336	6,751,436,645
剰余金増加額又は欠損金減少額	725,069,554	708,232,024
中間追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	725,069,554	708,232,024
剰余金減少額又は欠損金増加額	433,089,330	426,927,412
中間一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	433,089,330	426,927,412
分配金	-	-
中間剰余金又は中間欠損金（ ）	6,520,680,584	7,620,713,046

## （ 3 ）【中間注記表】

## （ 重要な会計方針に係る事項に関する注記 ）

1. 有価証券の評価基準及び評価方法	投資信託受益証券 移動平均法に基づき中間計算期間末日の基準価額で評価しております。 親投資信託受益証券 移動平均法に基づき中間計算期間末日の基準価額で評価しております。
2. 外貨建資産・負債の本邦通貨への換算基準	信託財産に属する外貨建資産・負債の円換算は、原則として、わが国における中間計算期間末日の対顧客電信売買相場の仲値によって計算しております。
3. 費用・収益の計上基準	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。 有価証券売買等損益及び為替差損益の計上基準 約定日基準で計上しております。
4. その他中間財務諸表作成のための基本となる重要な事項	外貨建取引等の処理基準 外貨建取引については、「投資信託財産計算規則」第60条に基づき、取引発生時の外国通貨の額をもって記録する方法を採用しております。 但し、同第61条に基づき、外国通貨の売却時において、当該外国通貨に加えて、外貨建資産等の外貨基金勘定及び外貨建各損益勘定の前日の外貨建純資産額に対する当該売却外国通貨の割合相当額を当該外国通貨の売却時の外国為替相場等で円換算し、前日の外貨基金勘定に対する円換算した外貨基金勘定の割合相当の邦貨建資産等の外国投資勘定と、円換算した外貨基金勘定を相殺した差額を為替差損益とする計理処理を採用しております。

## （ 中間貸借対照表に関する注記 ）

期別	第22期 2022年7月15日現在	第23期中間計算期間末 2023年1月15日現在
1. 受益権の総数	8,097,040,123口	8,377,065,732口
2. 計算期間の末日における1単位当たりの純資産の額	1口当たり純資産額 1.8338円 (1万口当たり純資産額) (18,338円)	1口当たり純資産額 1.9097円 (1万口当たり純資産額) (19,097円)

## （ 中間損益及び剰余金計算書に関する注記 ）

項目	第22期中間計算期間 自 2021年7月16日 至 2022年1月15日	第23期中間計算期間 自 2022年7月16日 至 2023年1月15日
1. 信託財産の運用の指図に係る権限の全部又は一部を委託するために要する費用として委託者報酬の中から支弁している額	損保ジャパン - TCW外国株式マザーファンドの信託財産の運用の指図に係る権限の全部または一部を委託するために要する費用として、信託財産の純資産総額に対し年10,000分の8.2以内の率を乗じて得た額を委託者報酬の中から支弁しております。	同左

## （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22期 2022年7月15日現在	第23期中間計算期間末 2023年1月15日現在
1．中間貸借対照表計上額、時価及びその差額	当該ファンドの保有する金融商品は、原則としてすべて時価評価されているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。	当該ファンドの保有する金融商品は、原則としてすべて時価評価されているため、中間貸借対照表計上額と時価との差額はありません。
2．時価の算定方法	（1）有価証券 重要な会計方針に係る事項に関する注記に記載しております。 （2）デリバティブ取引 該当事項はありません。 （3）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、帳簿価額を時価としております。	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。	同左

## （その他の注記）

項目	第22期	第23期中間計算期間
	自 2021年7月16日 至 2022年7月15日	自 2022年7月16日 至 2023年1月15日
期首元本額	7,454,732,418円	8,097,040,123円
期中追加設定元本額	1,809,374,192円	790,524,666円
期中一部解約元本額	1,167,066,487円	510,499,057円

## （有価証券に関する注記）

該当事項はありません。

## （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。

## 【ハッピーエイジング30】

## (1) 【中間貸借対照表】

(単位：円)

	第22期 2022年7月15日現在	第23期中間計算期間末 2023年1月15日現在
<b>資産の部</b>		
流動資産		
金銭信託	-	542,518,146
コール・ローン	503,596,676	-
投資信託受益証券	771,919,336	837,487,024
親投資信託受益証券	15,948,558,219	16,459,471,817
流動資産合計	17,224,074,231	17,839,476,987
資産合計	17,224,074,231	17,839,476,987
<b>負債の部</b>		
流動負債		
未払解約金	6,069,256	6,141,709
未払受託者報酬	4,482,334	4,833,742
未払委託者報酬	116,540,768	125,677,180
未払利息	1,517	-
その他未払費用	449,662	443,299
流動負債合計	127,543,537	137,095,930
負債合計	127,543,537	137,095,930
<b>純資産の部</b>		
元本等		
元本	9,543,086,407	9,701,989,526
剰余金		
中間剰余金又は中間欠損金（ ）	7,553,444,287	8,000,391,531
元本等合計	17,096,530,694	17,702,381,057
純資産合計	17,096,530,694	17,702,381,057
負債純資産合計	17,224,074,231	17,839,476,987

## （２）【中間損益及び剰余金計算書】

（単位：円）

	第22期中間計算期間 自 2021年7月16日 至 2022年1月15日	第23期中間計算期間 自 2022年7月16日 至 2023年1月15日
<b>営業収益</b>		
受取配当金	16,491,323	9,851,141
有価証券売買等損益	685,258,254	500,075,442
為替差損益	30,417,577	60,423,008
<b>営業収益合計</b>	<b>732,167,154</b>	<b>449,503,575</b>
<b>営業費用</b>		
支払利息	180,358	209,962
受託者報酬	4,435,580	4,833,742
委託者報酬	115,324,987	125,677,180
その他費用	504,342	582,467
<b>営業費用合計</b>	<b>120,445,267</b>	<b>131,303,351</b>
営業利益又は営業損失（ ）	611,721,887	318,200,224
経常利益又は経常損失（ ）	611,721,887	318,200,224
中間純利益又は中間純損失（ ）	611,721,887	318,200,224
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（ ）	17,051,182	17,691,064
期首剰余金又は期首欠損金（ ）	6,473,957,098	7,553,444,287
剰余金増加額又は欠損金減少額	508,589,045	497,100,000
中間追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	508,589,045	497,100,000
剰余金減少額又は欠損金増加額	325,219,942	350,661,916
中間一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	325,219,942	350,661,916
分配金	-	-
中間剰余金又は中間欠損金（ ）	7,251,996,906	8,000,391,531

## （ 3 ）【中間注記表】

## （重要な会計方針に係る事項に関する注記）

1. 有価証券の評価基準及び評価方法	投資信託受益証券 移動平均法に基づき中間計算期間末日の基準価額で評価しております。 親投資信託受益証券 移動平均法に基づき中間計算期間末日の基準価額で評価しております。
2. 外貨建資産・負債の本邦通貨への換算基準	信託財産に属する外貨建資産・負債の円換算は、原則として、わが国における中間計算期間末日の対顧客電信売買相場の仲値によって計算しております。
3. 費用・収益の計上基準	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。 有価証券売買等損益及び為替差損益の計上基準 約定日基準で計上しております。
4. その他中間財務諸表作成のための基本となる重要な事項	外貨建取引等の処理基準 外貨建取引については、「投資信託財産計算規則」第60条に基づき、取引発生時の外国通貨の額をもって記録する方法を採用しております。 但し、同第61条に基づき、外国通貨の売却時において、当該外国通貨に加えて、外貨建資産等の外貨基金勘定及び外貨建各損益勘定の前日の外貨建純資産額に対する当該売却外国通貨の割合相当額を当該外国通貨の売却時の外国為替相場等で円換算し、前日の外貨基金勘定に対する円換算した外貨基金勘定の割合相当の邦貨建資産等の外国投資勘定と、円換算した外貨基金勘定を相殺した差額を為替差損益とする計理処理を採用しております。

## （中間貸借対照表に関する注記）

期別	第22期 2022年7月15日現在	第23期中間計算期間末 2023年1月15日現在
1. 受益権の総数	9,543,086,407口	9,701,989,526口
2. 計算期間の末日における1単位当たりの純資産の額	1口当たり純資産額 1.7915円 (1万口当たり純資産額) (17,915円)	1口当たり純資産額 1.8246円 (1万口当たり純資産額) (18,246円)

## （中間損益及び剰余金計算書に関する注記）

項目	第22期中間計算期間 自 2021年7月16日 至 2022年1月15日	第23期中間計算期間 自 2022年7月16日 至 2023年1月15日
1. 信託財産の運用の指図に係る権限の全部又は一部を委託するために要する費用として委託者報酬の中から支弁している額	損保ジャパン - TCW外国株式マザーファンドの信託財産の運用の指図に係る権限の全部または一部を委託するために要する費用として、信託財産の純資産総額に対し年10,000分の8.2以内の率を乗じて得た額を委託者報酬の中から支弁しております。	同左



## （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22期 2022年7月15日現在	第23期中間計算期間末 2023年1月15日現在
1．中間貸借対照表計上額、時価及びその差額	当該ファンドの保有する金融商品は、原則としてすべて時価評価されているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。	当該ファンドの保有する金融商品は、原則としてすべて時価評価されているため、中間貸借対照表計上額と時価との差額はありません。
2．時価の算定方法	（1）有価証券 重要な会計方針に係る事項に関する注記に記載しております。 （2）デリバティブ取引 該当事項はありません。 （3）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、帳簿価額を時価としております。	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。	同左

## （その他の注記）

項目	第22期	第23期中間計算期間
	自 2021年7月16日 至 2022年7月15日	自 2022年7月16日 至 2023年1月15日
期首元本額	9,065,064,951円	9,543,086,407円
期中追加設定元本額	1,339,833,107円	601,301,691円
期中一部解約元本額	861,811,651円	442,398,572円

## （有価証券に関する注記）

該当事項はありません。

## （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。

## 【ハッピーエイジング40】

## (1)【中間貸借対照表】

(単位:円)

	第22期 2022年7月15日現在	第23期中間計算期間末 2023年1月15日現在
<b>資産の部</b>		
流動資産		
金銭信託	-	647,080,637
コール・ローン	613,486,511	-
投資信託受益証券	991,571,180	1,020,459,328
親投資信託受益証券	19,818,736,741	20,234,731,875
流動資産合計	21,423,794,432	21,902,271,840
資産合計	21,423,794,432	21,902,271,840
<b>負債の部</b>		
流動負債		
未払解約金	10,033,247	13,018,603
未払受託者報酬	5,646,190	5,969,030
未払委託者報酬	129,862,239	137,287,519
未払利息	1,848	-
その他未払費用	451,162	443,976
流動負債合計	145,994,686	156,719,128
負債合計	145,994,686	156,719,128
<b>純資産の部</b>		
元本等		
元本	12,701,846,625	12,961,816,941
剰余金		
中間剰余金又は中間欠損金( )	8,575,953,121	8,783,735,771
元本等合計	21,277,799,746	21,745,552,712
純資産合計	21,277,799,746	21,745,552,712
負債純資産合計	21,423,794,432	21,902,271,840

## (2)【中間損益及び剰余金計算書】

(単位:円)

	第22期中間計算期間 自 2021年7月16日 至 2022年1月15日	第23期中間計算期間 自 2022年7月16日 至 2023年1月15日
<b>営業収益</b>		
受取配当金	21,183,974	12,003,389
有価証券売買等損益	546,878,082	234,275,159
為替差損益	37,426,493	72,642,697
<b>営業収益合計</b>	<b>605,488,549</b>	<b>173,635,851</b>
<b>営業費用</b>		
支払利息	235,469	263,044
受託者報酬	5,646,300	5,969,030
委託者報酬	129,864,968	137,287,519
その他費用	518,316	608,011
<b>営業費用合計</b>	<b>136,265,053</b>	<b>144,127,604</b>
営業利益又は営業損失( )	469,223,496	29,508,247
経常利益又は経常損失( )	469,223,496	29,508,247
中間純利益又は中間純損失( )	469,223,496	29,508,247
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( )	15,081,677	11,677,596
期首剰余金又は期首欠損金( )	7,821,626,892	8,575,953,121
剰余金増加額又は欠損金減少額	653,124,341	616,241,476
中間追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	653,124,341	616,241,476
剰余金減少額又は欠損金増加額	474,146,617	426,289,477
中間一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	474,146,617	426,289,477
分配金	-	-
中間剰余金又は中間欠損金( )	8,454,746,435	8,783,735,771

## （３）【中間注記表】

## （重要な会計方針に係る事項に関する注記）

1. 有価証券の評価基準及び評価方法	投資信託受益証券 移動平均法に基づき中間計算期間末日の基準価額で評価しております。 親投資信託受益証券 移動平均法に基づき中間計算期間末日の基準価額で評価しております。
2. 外貨建資産・負債の本邦通貨への換算基準	信託財産に属する外貨建資産・負債の円換算は、原則として、わが国における中間計算期間末日の対顧客電信売買相場の仲値によって計算しております。
3. 費用・収益の計上基準	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。 有価証券売買等損益及び為替差損益の計上基準 約定日基準で計上しております。
4. その他中間財務諸表作成のための基本となる重要な事項	外貨建取引等の処理基準 外貨建取引については、「投資信託財産計算規則」第60条に基づき、取引発生時の外国通貨の額をもって記録する方法を採用しております。 但し、同第61条に基づき、外国通貨の売却時において、当該外国通貨に加えて、外貨建資産等の外貨基金勘定及び外貨建各損益勘定の前日の外貨建純資産額に対する当該売却外国通貨の割合相当額を当該外国通貨の売却時の外国為替相場等で円換算し、前日の外貨基金勘定に対する円換算した外貨基金勘定の割合相当の邦貨建資産等の外国投資勘定と、円換算した外貨基金勘定を相殺した差額を為替差損益とする計理処理を採用しております。

## （中間貸借対照表に関する注記）

期別	第22期 2022年7月15日現在	第23期中間計算期間末 2023年1月15日現在
1. 受益権の総数	12,701,846,625口	12,961,816,941口
2. 計算期間の末日における1単位当たりの純資産の額	1口当たり純資産額 1.6752円 (1万口当たり純資産額) (16,752円)	1口当たり純資産額 1.6777円 (1万口当たり純資産額) (16,777円)

## （中間損益及び剰余金計算書に関する注記）

項目	第22期中間計算期間 自 2021年7月16日 至 2022年1月15日	第23期中間計算期間 自 2022年7月16日 至 2023年1月15日
1. 信託財産の運用の指図に係る権限の全部又は一部を委託するために要する費用として委託者報酬の中から支弁している額	損保ジャパン - TCW外国株式マザーファンドの信託財産の運用の指図に係る権限の全部または一部を委託するために要する費用として、信託財産の純資産総額に対し年10,000分の8.2以内の率を乗じて得た額を委託者報酬の中から支弁しております。	同左

## （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22期 2022年7月15日現在	第23期中間計算期間末 2023年1月15日現在
1．中間貸借対照表計上額、時価及びその差額	当該ファンドの保有する金融商品は、原則としてすべて時価評価されているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。	当該ファンドの保有する金融商品は、原則としてすべて時価評価されているため、中間貸借対照表計上額と時価との差額はありません。
2．時価の算定方法	（１）有価証券 重要な会計方針に係る事項に関する注記に記載しております。 （２）デリバティブ取引 該当事項はありません。 （３）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、帳簿価額を時価としております。	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。	同左

## （その他の注記）

項目	第22期	第23期中間計算期間
	自 2021年7月16日 至 2022年7月15日	自 2022年7月16日 至 2023年1月15日
期首元本額	12,172,844,263円	12,701,846,625円
期中追加設定元本額	1,936,260,527円	890,711,944円
期中一部解約元本額	1,407,258,165円	630,741,628円

## （有価証券に関する注記）

該当事項はありません。

## （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。

## 【ハッピーエイジング50】

## (1)【中間貸借対照表】

(単位:円)

	第22期 2022年7月15日現在	第23期中間計算期間末 2023年1月15日現在
<b>資産の部</b>		
流動資産		
金銭信託	-	285,128,315
コール・ローン	268,854,042	-
投資信託受益証券	240,697,585	248,272,522
親投資信託受益証券	9,103,146,891	9,098,824,235
流動資産合計	9,612,698,518	9,632,225,072
資産合計	9,612,698,518	9,632,225,072
<b>負債の部</b>		
流動負債		
未払解約金	4,515,715	11,856,106
未払受託者報酬	2,553,414	2,652,012
未払委託者報酬	50,046,874	51,979,333
未払利息	810	-
その他未払費用	445,138	441,727
流動負債合計	57,561,951	66,929,178
負債合計	57,561,951	66,929,178
<b>純資産の部</b>		
元本等		
元本	6,306,865,858	6,406,243,785
剰余金		
中間剰余金又は中間欠損金( )	3,248,270,709	3,159,052,109
元本等合計	9,555,136,567	9,565,295,894
純資産合計	9,555,136,567	9,565,295,894
負債純資産合計	9,612,698,518	9,632,225,072

## (2)【中間損益及び剰余金計算書】

(単位:円)

	第22期中間計算期間 自 2021年7月16日 至 2022年1月15日	第23期中間計算期間 自 2022年7月16日 至 2023年1月15日
<b>営業収益</b>		
受取配当金	5,004,983	2,920,362
有価証券売買等損益	120,946,279	70,559,883
為替差損益	9,832,772	17,510,381
<b>営業収益合計</b>	<b>135,784,034</b>	<b>85,149,902</b>
<b>営業費用</b>		
支払利息	106,068	114,792
受託者報酬	2,538,132	2,652,012
委託者報酬	49,747,259	51,979,333
その他費用	462,338	504,307
<b>営業費用合計</b>	<b>52,853,797</b>	<b>55,250,444</b>
営業利益又は営業損失( )	82,930,237	140,400,346
経常利益又は経常損失( )	82,930,237	140,400,346
中間純利益又は中間純損失( )	82,930,237	140,400,346
一部解約に伴う中間純利益金額の分配額又は一部解約に伴う中間純損失金額の分配額( )	2,928,858	705,869
期首剰余金又は期首欠損金( )	3,045,661,704	3,248,270,709
剰余金増加額又は欠損金減少額	340,226,699	246,575,792
中間追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	340,226,699	246,575,792
剰余金減少額又は欠損金増加額	184,492,017	194,688,177
中間一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	184,492,017	194,688,177
分配金	-	-
中間剰余金又は中間欠損金( )	3,281,397,765	3,159,052,109

## （ 3 ）【中間注記表】

## （重要な会計方針に係る事項に関する注記）

1. 有価証券の評価基準及び評価方法	投資信託受益証券 移動平均法に基づき中間計算期間末日の基準価額で評価しております。 親投資信託受益証券 移動平均法に基づき中間計算期間末日の基準価額で評価しております。
2. 外貨建資産・負債の本邦通貨への換算基準	信託財産に属する外貨建資産・負債の円換算は、原則として、わが国における中間計算期間末日の対顧客電信売買相場の仲値によって計算しております。
3. 費用・収益の計上基準	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。 有価証券売買等損益及び為替差損益の計上基準 約定日基準で計上しております。
4. その他中間財務諸表作成のための基本となる重要な事項	外貨建取引等の処理基準 外貨建取引については、「投資信託財産計算規則」第60条に基づき、取引発生時の外国通貨の額をもって記録する方法を採用しております。 但し、同第61条に基づき、外国通貨の売却時において、当該外国通貨に加えて、外貨建資産等の外貨基金勘定及び外貨建各損益勘定の前日の外貨建純資産額に対する当該売却外国通貨の割合相当額を当該外国通貨の売却時の外国為替相場等で円換算し、前日の外貨基金勘定に対する円換算した外貨基金勘定の割合相当の邦貨建資産等の外国投資勘定と、円換算した外貨基金勘定を相殺した差額を為替差損益とする計理処理を採用しております。

## （中間貸借対照表に関する注記）

期別	第22期 2022年7月15日現在	第23期中間計算期間末 2023年1月15日現在
1. 受益権の総数	6,306,865,858口	6,406,243,785口
2. 計算期間の末日における1単位当たりの純資産の額	1口当たり純資産額 1.5150円 (1万口当たり純資産額) (15,150円)	1口当たり純資産額 1.4931円 (1万口当たり純資産額) (14,931円)

## （中間損益及び剰余金計算書に関する注記）

項目	第22期中間計算期間 自 2021年7月16日 至 2022年1月15日	第23期中間計算期間 自 2022年7月16日 至 2023年1月15日
1. 信託財産の運用の指図に係る権限の全部又は一部を委託するために要する費用として委託者報酬の中から支弁している額	損保ジャパン - TCW外国株式マザーファンドの信託財産の運用の指図に係る権限の全部または一部を委託するために要する費用として、信託財産の純資産総額に対し年10,000分の8.2以内の率を乗じて得た額を委託者報酬の中から支弁しております。	同左



## （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22期 2022年7月15日現在	第23期中間計算期間末 2023年1月15日現在
1．中間貸借対照表計上額、時価及びその差額	当該ファンドの保有する金融商品は、原則としてすべて時価評価されているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。	当該ファンドの保有する金融商品は、原則としてすべて時価評価されているため、中間貸借対照表計上額と時価との差額はありません。
2．時価の算定方法	（1）有価証券 重要な会計方針に係る事項に関する注記に記載しております。 （2）デリバティブ取引 該当事項はありません。 （3）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、帳簿価額を時価としております。	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。	同左

## （その他の注記）

項目	第22期	第23期中間計算期間
	自 2021年7月16日 至 2022年7月15日	自 2022年7月16日 至 2023年1月15日
期首元本額	5,893,235,049円	6,306,865,858円
期中追加設定元本額	1,182,086,451円	477,205,105円
期中一部解約元本額	768,455,642円	377,827,178円

## （有価証券に関する注記）

該当事項はありません。

## （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。

## 【ハッピーエイジング60】

## (1)【中間貸借対照表】

(単位:円)

	第22期 2022年7月15日現在	第23期中間計算期間末 2023年1月15日現在
<b>資産の部</b>		
<b>流動資産</b>		
金銭信託	-	129,719,002
コール・ローン	118,368,167	-
親投資信託受益証券	5,346,222,267	5,154,154,295
流動資産合計	5,464,590,434	5,283,873,297
<b>資産合計</b>	5,464,590,434	5,283,873,297
<b>負債の部</b>		
<b>流動負債</b>		
未払解約金	8,640,841	4,865,575
未払受託者報酬	1,467,093	1,482,581
未払委託者報酬	23,766,898	24,017,674
未払利息	356	-
その他未払費用	398,482	401,131
流動負債合計	34,273,670	30,766,961
<b>負債合計</b>	34,273,670	30,766,961
<b>純資産の部</b>		
<b>元本等</b>		
元本	4,116,323,762	4,119,663,560
剰余金		
中間剰余金又は中間欠損金( )	1,313,993,002	1,133,442,776
元本等合計	5,430,316,764	5,253,106,336
<b>純資産合計</b>	5,430,316,764	5,253,106,336
<b>負債純資産合計</b>	5,464,590,434	5,283,873,297

## （２）【中間損益及び剰余金計算書】

（単位：円）

	第22期中間計算期間 自 2021年7月16日 至 2022年1月15日	第23期中間計算期間 自 2022年7月16日 至 2023年1月15日
<b>営業収益</b>		
有価証券売買等損益	11,746,072	156,427,972
<b>営業収益合計</b>	<b>11,746,072</b>	<b>156,427,972</b>
<b>営業費用</b>		
支払利息	57,904	57,467
受託者報酬	1,498,470	1,482,581
委託者報酬	24,275,135	24,017,674
その他費用	404,528	416,969
<b>営業費用合計</b>	<b>26,236,037</b>	<b>25,974,691</b>
営業利益又は営業損失（ ）	14,489,965	182,402,663
経常利益又は経常損失（ ）	14,489,965	182,402,663
中間純利益又は中間純損失（ ）	14,489,965	182,402,663
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（ ）	140,294	4,203,059
期首剰余金又は期首欠損金（ ）	1,346,562,059	1,313,993,002
剰余金増加額又は欠損金減少額	136,745,168	104,459,249
中間追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	136,745,168	104,459,249
剰余金減少額又は欠損金増加額	100,854,253	106,809,871
中間一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	100,854,253	106,809,871
分配金	-	-
中間剰余金又は中間欠損金（ ）	1,367,822,715	1,133,442,776

## （ 3 ）【中間注記表】

## （重要な会計方針に係る事項に関する注記）

1. 有価証券の評価基準及び評価方法	親投資信託受益証券 移動平均法に基づき中間計算期間末日の基準価額で評価しております。
2. 費用・収益の計上基準	有価証券売買等損益の計上基準 約定日基準で計上しております。

## （中間貸借対照表に関する注記）

期別	第22期 2022年7月15日現在	第23期中間計算期間末 2023年1月15日現在
1. 受益権の総数	4,116,323,762口	4,119,663,560口
2. 計算期間の末日における1単位当たりの純資産の額	1口当たり純資産額 (1万口当たり純資産額) 1.3192円 (13,192円)	1口当たり純資産額 (1万口当たり純資産額) 1.2751円 (12,751円)

## （中間損益及び剰余金計算書に関する注記）

項目	第22期中間計算期間 自 2021年7月16日 至 2022年1月15日	第23期中間計算期間 自 2022年7月16日 至 2023年1月15日
1. 信託財産の運用の指図に係る権限の全部又は一部を委託するために要する費用として委託者報酬の中から支弁している額	損保ジャパン - TCW外国株式マザーファンドの信託財産の運用の指図に係る権限の全部または一部を委託するために要する費用として、信託財産の純資産総額に対し年10,000分の8.2以内の率を乗じて得た額を委託者報酬の中から支弁しております。	同左

## （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22期 2022年7月15日現在	第23期中間計算期間末 2023年1月15日現在
1. 中間貸借対照表計上額、時価及びその差額	当該ファンドの保有する金融商品は、原則としてすべて時価評価されているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。	当該ファンドの保有する金融商品は、原則としてすべて時価評価されているため、中間貸借対照表計上額と時価との差額はありません。

2. 時価の算定方法	<p>(1) 有価証券 重要な会計方針に係る事項に関する注記に記載しております。</p> <p>(2) デリバティブ取引 該当事項はありません。</p> <p>(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。	同左

## （その他の注記）

項目	第22期 自 2021年7月16日 至 2022年7月15日	第23期中間計算期間 自 2022年7月16日 至 2023年1月15日
期首元本額	3,999,382,011円	4,116,323,762円
期中追加設定元本額	765,693,880円	338,092,831円
期中一部解約元本額	648,752,129円	334,753,033円

## （有価証券に関する注記）

該当事項はありません。

## （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。

## （参考）

ハッピーエイジング・ファンド ハッピーエイジング20 / ハッピーエイジング30 / ハッピーエイジング40 / ハッピーエイジング50 / ハッピーエイジング60の主要投資対象の状況は以下のとおりです。

\*なお、以下は参考情報であり、監査証明の対象ではありません。

## S J A M ラージキャップ・バリュース・マザーファンド

## 貸借対照表

科 目	2022年7月15日現在 金額（円）	2023年1月15日現在 金額（円）
資産の部		
流動資産		
金銭信託	-	441,006,173

科 目	2022年7月15日現在	2023年1月15日現在
	金額（円）	金額（円）
コール・ローン	374,774,641	-
株式	39,820,774,580	37,983,552,070
未収配当金	33,438,000	61,590,300
流動資産合計	40,228,987,221	38,486,148,543
資産合計	40,228,987,221	38,486,148,543
負債の部		
流動負債		
未払金	64,590,126	-
未払利息	1,129	-
その他未払費用	48,457	2,683
流動負債合計	64,639,712	2,683
負債合計	64,639,712	2,683
純資産の部		
元本等		
元本	17,267,476,729	15,445,365,172
剰余金		
剰余金又は欠損金（ ）	22,896,870,780	23,040,780,688
元本等合計	40,164,347,509	38,486,145,860
純資産合計	40,164,347,509	38,486,145,860
負債純資産合計	40,228,987,221	38,486,148,543

## 注記表

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

1．有価証券の評価基準及び評価方法	株式 移動平均法に基づき、以下の通り原則として時価で評価しております。 原則として取引所における計算期間末日の最終相場で評価しております。計算期間末日に当該取引所の最終相場がない場合には当該取引所における直近の日の最終相場で評価しておりますが、直近の日の最終相場によることが適当でないと思われる場合は、当該取引所における計算期間末日又は直近の日の気配相場で評価しております。
2．費用・収益の計上基準	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。 有価証券売買等損益の計上基準 約定日基準で計上しております。

(貸借対照表に関する注記)

期別	2022年7月15日現在	2023年1月15日現在
1．受益権の総数	17,267,476,729口	15,445,365,172口
2．計算期間の末日における1単位当たりの純資産の額	1口当たり純資産額 (1万口当たり純資産額) 2.3260円 (23,260円)	1口当たり純資産額 (1万口当たり純資産額) 2.4918円 (24,918円)

(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7月15日現在	2023年1月15日現在
1. 貸借対照表計上額、時価及びその差額	当該ファンドの保有する金融商品は、原則としてすべて時価評価されているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。	同左
2. 時価の算定方法	<p>(1) 有価証券 重要な会計方針に係る事項に関する注記に記載しております。</p> <p>(2) デリバティブ取引 該当事項はありません。</p> <p>(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。	同左

## （その他の注記）

項目	自 2021年7月16日 至 2022年7月15日	自 2022年7月16日 至 2023年1月15日
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	21,880,170,683円	17,267,476,729円
同期中追加設定元本額	6,876,575,486円	832,202,956円
同期中一部解約元本額	11,489,269,440円	2,654,314,513円
元本の内訳*		
損保ジャパン日本興亜ラージキャップ・バリュー・ファンド（F o F s 用）（適格機関投資家専用）	11,879,495,307円	10,044,548,739円
ハッピーエイジング20	1,643,900,535円	1,680,249,911円
ハッピーエイジング30	1,582,508,315円	1,570,314,799円
ハッピーエイジング40	1,381,043,630円	1,364,289,712円
ハッピーエイジング50	379,440,798円	369,293,559円
ハッピーエイジング60	90,558,169円	85,190,996円
SOMPOターゲットイヤー・ファンド2035	150,331,327円	155,183,142円
SOMPOターゲットイヤー・ファンド2045	81,700,902円	92,008,073円
SOMPOターゲットイヤー・ファンド2055	62,049,545円	66,856,227円
SOMPO日本株バリュー・プラスファンド	15,339,602円	13,211,290円
SOMPOターゲットイヤー・ファンド2065	1,108,599円	3,897,415円

SOMPO世界分散ファンド(安定型) < D C 年金 >	- 円	122,016円
SOMPO世界分散ファンド(安定成長型) < D C年金 >	- 円	85,411円
SOMPO世界分散ファンド(成長型) < D C 年金 >	- 円	113,882円
計	17,267,476,729円	15,445,365,172円

\* 当該親投資信託受益証券を投資対象とする証券投資信託ごとの元本額

(有価証券に関する注記)

該当事項はありません。

(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。

## S J A Mスモールキャップ・マザーファンド

### 貸借対照表

科 目	2022年7月15日現在 金額(円)	2023年1月15日現在 金額(円)
資産の部		
流動資産		
金銭信託	-	48,485,705
コール・ローン	131,224,417	-
株式	12,649,865,400	13,183,423,300
未収配当金	22,725,500	24,524,300
流動資産合計	12,803,815,317	13,256,433,305
資産合計	12,803,815,317	13,256,433,305
負債の部		
流動負債		
未払利息	395	-
その他未払費用	2,386	315
流動負債合計	2,781	315
負債合計	2,781	315
純資産の部		
元本等		
元本	4,638,855,031	4,427,670,699
剰余金		
剰余金又は欠損金( )	8,164,957,505	8,828,762,291
元本等合計	12,803,812,536	13,256,432,990
純資産合計	12,803,812,536	13,256,432,990
負債純資産合計	12,803,815,317	13,256,433,305

### 注記表

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

1. 有価証券の評価基準及び評価方法	株式
--------------------	----



2. 費用・収益の計上基準	<p>移動平均法に基づき、以下の通り原則として時価で評価しております。</p> <p>原則として取引所における計算期間末日の最終相場で評価しております。計算期間末日に当該取引所の最終相場がない場合には当該取引所における直近の日の最終相場で評価しておりますが、直近の日の最終相場によることが適当でない認められた場合は、当該取引所における計算期間末日又は直近の日の気配相場で評価しております。</p> <p>受取配当金</p> <p>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> <p>有価証券売買等損益の計上基準</p> <p>約定日基準で計上しております。</p>
---------------	--

## (貸借対照表に関する注記)

期別	2022年7月15日現在	2023年1月15日現在
1. 受益権の総数	4,638,855,031口	4,427,670,699口
2. 計算期間の末日における1単位当たりの純資産の額	1口当たり純資産額 2.7601円 (1万口当たり純資産額) (27,601円)	1口当たり純資産額 2.9940円 (1万口当たり純資産額) (29,940円)

## (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7月15日現在	2023年1月15日現在
1. 貸借対照表計上額、時価及びその差額	当該ファンドの保有する金融商品は、原則としてすべて時価評価されているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。	同左
2. 時価の算定方法	<p>(1) 有価証券 重要な会計方針に係る事項に関する注記に記載しております。</p> <p>(2) デリバティブ取引 該当事項はありません。</p> <p>(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。	同左

## (その他の注記)

項目	自 2021年7月16日 至 2022年7月15日	自 2022年7月16日 至 2023年1月15日
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	4,378,241,610円	4,638,855,031円
同期中追加設定元本額	751,139,276円	157,451,960円
同期中一部解約元本額	490,525,855円	368,636,292円
元本の内訳*		
ハッピーエイジング20	1,407,370,236円	1,375,398,724円
ハッピーエイジング30	1,368,270,928円	1,289,862,421円
ハッピーエイジング40	1,194,131,905円	1,117,277,951円
ハッピーエイジング50	328,102,611円	303,494,511円
ハッピーエイジング60	78,311,465円	70,408,410円
SOMPOターゲットイヤー・ファンド2035	126,662,418円	126,321,613円
SOMPOターゲットイヤー・ファンド2045	68,874,559円	75,536,017円
SOMPOターゲットイヤー・ファンド2055	52,791,250円	54,908,354円
SOMPO日本株バリュー・プラスファンド	13,405,190円	10,995,168円
SOMPOターゲットイヤー・ファンド2065	934,469円	3,198,427円
SOMPO世界分散ファンド（安定型）＜DC年金＞	-円	102,191円
SOMPO世界分散ファンド（安定成長型）＜DC年金＞	-円	71,534円
SOMPO世界分散ファンド（成長型）＜DC年金＞	-円	95,378円
計	4,638,855,031円	4,427,670,699円

\* 当該親投資信託受益証券を投資対象とする証券投資信託ごとの元本額

（有価証券に関する注記）

該当事項はありません。

（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。

#### 損保ジャパン日本債券マザーファンド

#### 貸借対照表

	2022年7月15日現在	2023年1月15日現在
科 目	金額（円）	金額（円）
資産の部		
流動資産		
金銭信託	-	162,610,966
コール・ローン	250,204,706	-

科 目	2022年7月15日現在	2023年1月15日現在
	金額（円）	金額（円）
国債証券	17,492,390,700	18,800,371,200
地方債証券	1,003,486,000	976,359,000
特殊債券	900,669,059	848,321,919
社債券	4,570,645,000	3,419,905,000
未収利息	26,744,596	28,462,186
前払費用	795,030	2,073,813
流動資産合計	24,244,935,091	24,238,104,084
資産合計	24,244,935,091	24,238,104,084
負債の部		
流動負債		
未払利息	754	-
その他未払費用	5,396	998
流動負債合計	6,150	998
負債合計	6,150	998
純資産の部		
元本等		
元本	17,116,439,892	17,708,071,632
剰余金		
剰余金又は欠損金（ ）	7,128,489,049	6,530,031,454
元本等合計	24,244,928,941	24,238,103,086
純資産合計	24,244,928,941	24,238,103,086
負債純資産合計	24,244,935,091	24,238,104,084

## 注記表

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

1. 有価証券の評価基準及び評価方法	<p>国債証券、地方債証券、特殊債券及び社債券</p> <p>個別法に基づき、以下のとおり、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、原則として日本証券業協会発表の店頭基準気配値段、金融商品取引業者、銀行等の提示する価額（ただし、売気配相場は使用しない）又は価格提供会社の提供する価額のいずれかから入手した価額で評価しております。</p> <p>ただし、適正な評価額を入手できなかった場合又は入手した評価額が時価と認定できない事由が認められた場合は、投資信託委託会社が忠実義務に基づいて合理的事由をもって時価と認めた価額もしくは受託者と協議のうえ両者が合理的事由をもって時価と認めた価額で評価しております。</p>
2. 費用・収益の計上基準	<p>有価証券売買等損益の計上基準</p> <p>約定日基準で計上しております。</p>

(貸借対照表に関する注記)

期別	2022年7月15日現在	2023年1月15日現在
1. 受益権の総数	17,116,439,892口	17,708,071,632口
2. 計算期間の末日における1単位当たりの純資産の額	1口当たり純資産額 (1万口当たり純資産額) 1.4165円 (14,165円)	1口当たり純資産額 (1万口当たり純資産額) 1.3688円 (13,688円)

(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7月15日現在	2023年1月15日現在
1. 貸借対照表計上額、時価及びその差額	当該ファンドの保有する金融商品は、原則としてすべて時価評価されているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。	同左
2. 時価の算定方法	(1) 有価証券 重要な会計方針に係る事項に関する注記に記載しております。 (2) デリバティブ取引 該当事項はありません。 (3) 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、帳簿価額を時価としております。	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。	同左

## （その他の注記）

項目	自 2021年7月16日 至 2022年7月15日	自 2022年7月16日 至 2023年1月15日
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	16,154,207,306円	17,116,439,892円
同期中追加設定元本額	3,893,291,405円	1,362,498,837円
同期中一部解約元本額	2,931,058,819円	770,867,097円
元本の内訳*		
SNAM絶対収益ターゲットファンド（適格機関投資家専用）	183,953,697円	179,615,113円
SOMPOターゲット・リターン戦略ファンド（2%コース）（FofS用）（適格機関投資家専用）	16,935,801円	16,896,596円
SOMPOターゲット・リターン戦略ファンド（4%コース）（FofS用）（適格機関投資家専用）	46,694,043円	45,456,546円
損保ジャパン国内債券ファンド（適格機関投資家専用）	1,402,216,872円	1,418,907,978円
マルチアセット戦略ファンド（4%型）（非課税適格機関投資家専用）	151,492,862円	132,487,486円
損保ジャパン日本債券ファンド	1,028,082,252円	1,014,859,842円
ハッピーエイジング20	212,761,297円	228,858,867円
ハッピーエイジング30	977,861,146円	1,017,679,202円
ハッピーエイジング40	4,996,790,493円	5,195,430,444円

ハッピーエイジング50	3,869,293,417円	3,963,243,905円
ハッピーエイジング60	2,770,527,646円	2,759,254,436円
好配当グローバルREITプレミアム・ファンド 円ヘッジありコース	853,167円	-円
好配当グローバルREITプレミアム・ファンド 円ヘッジなしコース	7,134,805円	-円
好配当グローバルREITプレミアム・ファンド 通貨セレクトコース	119,066,941円	117,860,021円
好配当米国株式プレミアム・ファンド 通貨セレクト・プレミアムコース	8,453,357円	9,731,788円
SOMPOターゲットイヤー・ファンド2035	865,223,283円	1,035,521,852円
SOMPOターゲットイヤー・ファンド2045	272,099,329円	352,181,879円
SOMPOターゲットイヤー・ファンド2055	91,939,162円	123,031,530円
ターゲット・リターン戦略ファンド	94,491,593円	92,767,529円
SOMPOターゲットイヤー・ファンド2065	568,729円	2,097,452円
SOMPO世界分散ファンド（安定型）<DC 年金>	-円	1,752,755円
SOMPO世界分散ファンド（安定成長型）< DC年金>	-円	293,329円
SOMPO世界分散ファンド（成長型）<DC 年金>	-円	143,082円
計	17,116,439,892円	17,708,071,632円

\* 当該親投資信託受益証券を投資対象とする証券投資信託ごとの元本額

（有価証券に関する注記）

該当事項はありません。

（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。

損保ジャパン外国債券（為替ヘッジなし）マザーファンド

貸借対照表

	2022年7月15日現在	2023年1月15日現在
科 目	金額（円）	金額（円）
資産の部		
流動資産		
預金	45,887,725	22,491,247
金銭信託	-	46,898,951
コール・ローン	32,937,604	-
国債証券	10,881,883,617	10,928,709,116
未収利息	73,800,500	70,564,386

科 目	2022年7月15日現在	2023年1月15日現在
	金額（円）	金額（円）
前払費用	12,504,589	17,148,132
流動資産合計	11,047,014,035	11,085,811,832
資産合計	11,047,014,035	11,085,811,832
負債の部		
流動負債		
未払利息	99	-
その他未払費用	2,774	284
流動負債合計	2,873	284
負債合計	2,873	284
純資産の部		
元本等		
元本	6,017,631,324	6,495,515,108
剰余金		
剰余金又は欠損金（ ）	5,029,379,838	4,590,296,440
元本等合計	11,047,011,162	11,085,811,548
純資産合計	11,047,011,162	11,085,811,548
負債純資産合計	11,047,014,035	11,085,811,832

## 注記表

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

1．有価証券の評価基準及び評価方法	<p>国債証券</p> <p>個別法に基づき、以下のとおり、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、原則として日本証券業協会発表の店頭基準気配値段、金融商品取引業者、銀行等の提示する価額（ただし、売気配相場は使用しない）又は価格提供会社の提供する価額のいずれかから入手した価額で評価しております。</p> <p>ただし、適正な評価額を入手できなかった場合又は入手した評価額が時価と認定できない事由が認められた場合は、投資信託委託会社が忠実義務に基づいて合理的事由をもって時価と認めた価額もしくは受託者と協議のうえ両者が合理的事由をもって時価と認めた価額で評価しております。</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</p> <p>個別法による時価法によっております。時価評価にあたっては、原則として、わが国における計算期間末日の対顧客先物売買相場の仲値によって計算しております。</p>
3．外貨建資産・負債の本邦通貨への換算基準	<p>信託財産に属する外貨建資産・負債の円換算は、原則として、わが国における計算期間末日の対顧客電信売買相場の仲値によって計算しております。</p>
4．費用・収益の計上基準	<p>有価証券売買等損益及び為替差損益の計上基準</p> <p>約定日基準で計上しております。</p>
5．その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項	<p>外貨建取引等の処理基準</p> <p>外貨建取引については、「投資信託財産計算規則」第60条に基づき、取引発生時の外国通貨の額をもって記録する方法を採用しております。</p> <p>但し、同第61条に基づき、外国通貨の売却時において、当該外国通貨に加えて、外貨建資産等の外貨基金勘定及び外貨建各損益勘定の前日の外貨建純資産額に対する当該売却外国通貨の割合相当額を当該外国通貨の売却時の外国為替相場等で円換算し、前日の外貨基金勘定に対する円換算した外貨基金勘定の割合相当の邦貨建資産等の外国投資勘定と、円換算した外貨基金勘定を相殺した差額を為替差損益とする計理処理を採用しております。</p>

(貸借対照表に関する注記)

期別	2022年7月15日現在	2023年1月15日現在
1. 受益権の総数	6,017,631,324口	6,495,515,108口
2. 計算期間の末日における1単位当たりの純資産の額	1口当たり純資産額 (1万口当たり純資産額) 1.8358円 (18,358円)	1口当たり純資産額 (1万口当たり純資産額) 1.7067円 (17,067円)

## (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7月15日現在	2023年1月15日現在
1. 貸借対照表計上額、時価及びその差額	当該ファンドの保有する金融商品は、原則としてすべて時価評価されているため、貸借対照表計上額と時価との差額は ありません。	同左
2. 時価の算定方法	(1) 有価証券 重要な会計方針に係る事項に関する注記に記載しております。 (2) デリバティブ取引 該当事項はありません。 (3) 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、帳簿価額を時価としております。	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。	同左

## (その他の注記)

項目	自 2021年7月16日 至 2022年7月15日	自 2022年7月16日 至 2023年1月15日
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	5,665,562,447円	6,017,631,324円
同期中追加設定元本額	749,547,449円	590,531,794円
同期中一部解約元本額	397,478,572円	112,648,010円
元本の内訳*		
SNAM絶対収益ターゲットファンド（適格機関投資家専用）	68,189,678円	67,701,358円
ハッピーエイジング20	501,318,508円	555,537,821円
ハッピーエイジング30	1,920,027,492円	2,058,643,057円
ハッピーエイジング40	1,783,789,953円	1,917,453,433円
ハッピーエイジング50	586,425,430円	621,777,213円
ハッピーエイジング60	483,521,354円	496,130,253円

損保ジャパン外国債券ファンド(為替ヘッジなし)	420,490,039円	439,070,658円
SOMPOターゲットイヤー・ファンド2035	210,369,272円	281,683,022円
SOMPOターゲットイヤー・ファンド2045	27,753,497円	36,637,608円
SOMPOターゲットイヤー・ファンド2055	15,495,840円	19,097,497円
SOMPOターゲットイヤー・ファンド2065	250,261円	963,147円
SOMPO世界分散ファンド(安定型)<DC年金>	-円	258,369円
SOMPO世界分散ファンド(安定成長型)<DC年金>	-円	162,885円
SOMPO世界分散ファンド(成長型)<DC年金>	-円	398,787円
計	6,017,631,324円	6,495,515,108円

\* 当該親投資信託受益証券を投資対象とする証券投資信託ごとの元本額

(有価証券に関する注記)

該当事項はありません。

(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。

## 損保ジャパン - TCW外国株式マザーファンド

### 貸借対照表

科 目	2022年7月15日現在	2023年1月15日現在
	金額(円)	金額(円)
資産の部		
流動資産		
預金	372,730,333	455,546,293
金銭信託	-	761,875,262
コール・ローン	556,715,278	-
株式	15,288,259,122	15,914,879,694
投資証券	877,005,672	834,670,691
未収配当金	15,772,444	17,630,811
流動資産合計	17,110,482,849	17,984,602,751
資産合計	17,110,482,849	17,984,602,751
負債の部		
流動負債		
未払利息	1,677	-
その他未払費用	10,068	4,592
流動負債合計	11,745	4,592
負債合計	11,745	4,592
純資産の部		
元本等		



	2022年7月15日現在	2023年1月15日現在
科 目	金額（円）	金額（円）
元本	5,164,892,145	5,222,840,120
剰余金		
剰余金又は欠損金（ ）	11,945,578,959	12,761,758,039
元本等合計	17,110,471,104	17,984,598,159
純資産合計	17,110,471,104	17,984,598,159
負債純資産合計	17,110,482,849	17,984,602,751

## 注記表

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

1. 有価証券の評価基準及び評価方法	<p>株式</p> <p>移動平均法に基づき、以下の通り原則として時価で評価しております。 原則として取引所における計算期間末日の最終相場（外貨建証券等の場合は計算期間末日において知りうる直近の最終相場）で評価しております。計算期間末日に当該取引所の最終相場がない場合には当該取引所における直近の日の最終相場で評価しておりますが、直近の日の最終相場によることが適当でないと認められた場合は、当該取引所における計算期間末日又は直近の日の気配相場で評価しております。</p> <p>投資証券</p> <p>移動平均法に基づき、以下の通り原則として時価で評価しております。 原則として取引所における計算期間末日の最終相場（外貨建証券等の場合は計算期間末日において知りうる直近の最終相場）で評価しております。計算期間末日に当該取引所の最終相場がない場合には当該取引所における直近の日の最終相場で評価しておりますが、直近の日の最終相場によることが適当でないと認められた場合は、当該取引所における計算期間末日又は直近の日の気配相場で評価しております。</p>
2. 外貨建資産・負債の本邦通貨への換算基準	信託財産に属する外貨建資産・負債の円換算は、原則として、わが国における計算期間末日の対顧客電信売買相場の仲値によって計算しております。
3. 費用・収益の計上基準	<p>受取配当金</p> <p>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> <p>有価証券売買等損益及び為替差損益の計上基準</p> <p>約定日基準で計上しております。</p>
4. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項	<p>外貨建取引等の処理基準</p> <p>外貨建取引については、「投資信託財産計算規則」第60条に基づき、取引発生時の外国通貨の額をもって記録する方法を採用しております。</p> <p>但し、同第61条に基づき、外国通貨の売却時において、当該外国通貨に加えて、外貨建資産等の外貨基金勘定及び外貨建各損益勘定の前日の外貨建純資産額に対する当該売却外国通貨の割合相当額を当該外国通貨の売却時の外国為替相場等で円換算し、前日の外貨基金勘定に対する円換算した外貨基金勘定の割合相当の邦貨建資産等の外国投資勘定と、円換算した外貨基金勘定を相殺した差額を為替差損益とする計理処理を採用しております。</p>

(貸借対照表に関する注記)

期別	2022年7月15日現在	2023年1月15日現在
----	--------------	--------------

1. 受益権の総数	5,164,892,145口	5,222,840,120口
2. 計算期間の末日における1単位当たりの純資産の額	1口当たり純資産額 (1万口当たり純資産額) 3.3128円 (33,128円)	1口当たり純資産額 (1万口当たり純資産額) 3.4435円 (34,435円)

## (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7月15日現在	2023年1月15日現在
1. 貸借対照表計上額、時価及びその差額	当該ファンドの保有する金融商品は、原則としてすべて時価評価されているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。	同左
2. 時価の算定方法	(1) 有価証券 重要な会計方針に係る事項に関する注記に記載しております。 (2) デリバティブ取引 該当事項はありません。 (3) 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、帳簿価額を時価としております。	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。	同左

## (その他の注記)

項目	自 2021年7月16日 至 2022年7月15日	自 2022年7月16日 至 2023年1月15日
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	5,135,837,985円	5,164,892,145円
同期中追加設定元本額	934,300,922円	388,758,126円
同期中一部解約元本額	905,246,762円	330,810,151円
元本の内訳*		
損保ジャパン - TCW外国株式ファンド A コース（為替ヘッジあり）	707,274,529円	665,489,155円
損保ジャパン - TCW外国株式ファンド B コース（為替ヘッジなし）	743,999,779円	752,949,393円
ハッピーエイジング20	1,478,675,733円	1,546,347,350円
ハッピーエイジング30	1,081,004,742円	1,097,205,726円
ハッピーエイジング40	892,861,163円	902,001,342円
ハッピーエイジング50	228,675,939円	227,640,643円
ハッピーエイジング60	32,400,260円	31,206,511円

計	5,164,892,145円	5,222,840,120円
---	----------------	----------------

\*当該親投資信託受益証券を投資対象とする証券投資信託ごとの元本額

(有価証券に関する注記)

該当事項はありません。

(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。

#### 4【委託会社等の概況】

##### （１）【資本金の額】

（2023年1月末現在）

資本金の額	1,550百万円
会社が発行する株式の総数	50,000株
発行済株式総数	24,085株
最近5年間における主な資本金の額の増減	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、証券投資信託の設定を行うとともに「金融商品取引法」に定める金融商品取引業者としてその運用（投資運用業）ならびに証券投資信託の募集又は私募（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」に定める投資一任契約に基づく運用（投資運用業）および投資助言業務を行っています。

委託会社の運用する投資信託（親投資信託を除きます。）は2023年1月末現在、計264本（追加型株式投資信託154本、単位型株式投資信託61本、単位型公社債投資信託49本）であり、その純資産総額の合計は1,645,419百万円です。

##### （３）【その他】

###### （１） 定款の変更

該当事項はありません。

###### （２） 訴訟事件その他の重要事項

該当事項はありません。

## 5【委託会社等の経理状況】

1. 委託会社であるSOMPOアセットマネジメント株式会社（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。以下「財務諸表等規則」という。）、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年内閣府令第52号）により作成しております。

また、委託会社の中間財務諸表は「中間財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和52年大蔵省令第38号）、ならびに、同規則第38条第1項及び第57条第1項の規定に基づき、「金融商品取引業等に関する内閣府令」（平成19年内閣府令第52号）により作成しております。

2. 委託会社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、事業年度(2021年4月1日から2022年3月31日まで)の財務諸表について、EY新日本有限責任監査法人による監査を受けております。

また、委託会社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第38期中間会計期間（2022年4月1日から2022年9月30日まで）の中間財務諸表について、EY新日本有限責任監査法人による中間監査を受けております。

## (1)【貸借対照表】

区分	注記 番号	前事業年度 (2021年3月31日)		当事業年度 (2022年3月31日)	
		金額(千円)		金額(千円)	
(資産の部)					
流動資産					
1 現金・預金			2,945,148		3,870,549
2 前払費用			127,883		102,011
3 未収委託者報酬			1,163,524		1,137,463
4 未収運用受託報酬			698,718		1,220,102
5 その他			108,949		6,676
流動資産合計			5,044,225		6,336,803
固定資産					
1 有形固定資産					
(1) 建物	1		16,555		12,438
(2) 器具備品	1		113,426		97,847
有形固定資産合計			129,982		110,285
2 無形固定資産					
(1) 電話加入権			4,535		4,535
無形固定資産合計			4,535		4,535
3 投資その他の資産					
(1) 投資有価証券			371,688		551,730
(2) 長期差入保証金			173,961		173,961
(3) 繰延税金資産			368,045		369,976
(4) その他			32		32
投資その他の資産合計			913,728		1,095,700
固定資産合計			1,048,245		1,210,521
資産合計			6,092,470		7,547,325

		前事業年度 (2021年3月31日)		当事業年度 (2022年3月31日)	
区分	注記 番号	金額(千円)		金額(千円)	
(負債の部)					
流動負債					
1 預り金			6,525		6,032
2 未払金					
(1) 未払配当金	2	640,000		700,000	
(2) 未払手数料		449,942		421,565	
(3) その他未払金	2	138,332	1,228,275	526,525	1,648,091
3 未払費用			725,437		1,048,260
4 未払消費税等			74,945		191,700
5 未払法人税等			259,089		118,353
6 賞与引当金			130,032		171,866
7 役員賞与引当金			6,300		6,600
流動負債合計			2,430,606		3,190,904
固定負債					
1 退職給付引当金			177,918		208,284
2 資産除去債務			9,111		9,265
固定負債合計			187,029		217,549
負債合計			2,617,636		3,408,454
(純資産の部)					
株主資本					
1 資本金			1,550,000		1,550,000
2 資本剰余金					
(1) 資本準備金			413,280		413,280
資本剰余金合計			413,280		413,280
3 利益剰余金					
(1) その他利益剰余金					
繰越利益剰余金			1,469,821		2,129,605
利益剰余金合計			1,469,821		2,129,605
株主資本合計			3,433,101		4,092,885
評価・換算差額等					
1 その他有価証券評価差額金			41,732		45,985
評価・換算差額等合計			41,732		45,985
純資産合計			3,474,834		4,138,870
負債・純資産合計			6,092,470		7,547,325

## (2) 【損益計算書】

		前事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)		当事業年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	
区分	注記 番号	金額(千円)		金額(千円)	
営業収益					
1 委託者報酬		5,130,232		6,276,724	

2	運用受託報酬		3,361,929	8,492,161	4,403,451	10,680,175
	営業費用					
1	支払手数料		2,224,426		2,660,547	
2	広告宣伝費		14,138		27,018	
3	公告費		470		200	
4	調査費		2,203,386		2,998,033	
	(1) 調査費		881,821		982,738	
	(2) 委託調査費		1,318,730		2,012,478	
	(3) 図書費		2,835		2,815	
5	営業雑経費		144,775		128,682	
	(1) 通信費		13,988		13,042	
	(2) 印刷費		114,745		97,704	
	(3) 諸会費		16,041	4,587,196	17,935	5,814,481
	一般管理費					
1	給料		1,581,885		1,654,831	
	(1) 役員報酬		62,931		57,475	
	(2) 給料・手当		1,326,451		1,373,956	
	(3) 賞与		192,502		223,399	
2	福利厚生費		199,204		207,945	
3	交際費		4,247		7,538	
4	寄付金		300		300	
5	旅費交通費		2,820		6,738	
6	法人事業税		45,366		56,077	
7	租税公課		31,417		30,211	
8	不動産賃借料		211,971		220,595	
9	退職給付費用		76,373		79,199	
10	賞与引当金繰入		130,032		171,866	
11	役員賞与引当金繰入		6,300		6,600	
12	固定資産減価償却費		26,025		37,983	
13	諸経費		344,942	2,660,886	428,184	2,908,072
	営業利益			1,244,078		1,957,622
	営業外収益					
1	受取配当金		326		626	
2	受取利息		-		0	
3	有価証券売却益		3,436		7,179	
4	有価証券償還益		-		1,198	
5	為替差益		360		10,426	
6	保険配当金		567		467	
7	雑益		742	5,432	1,537	21,434
	営業外費用					
1	債権回収損		143		5,471	
2	雑損		484	627	363	5,835
	経常利益			1,248,883		1,973,220
	特別損失					
1	固定資産除却損	1	0		0	
2	商号変更費用		4,975	4,975	-	0
	税引前当期純利益			1,243,908		1,973,220
	法人税・住民税及び事業税			375,986		617,244
	法人税等調整額			15,569		3,808
	当期純利益			852,352		1,359,783

## (3)【株主資本等変動計算書】

前事業年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

(単位:千円)

	株主資本					
	資本金	資本剰余金		利益剰余金		株主資本 合計
		資本 準備金	資本剰余金 合計	その他利益 剰余金 繰越利益 剰余金	利益剰余金 合計	
当期首残高	1,550,000	413,280	413,280	1,257,468	1,257,468	3,220,749
当期変動額						
剰余金の配当				640,000	640,000	640,000
当期純利益				852,352	852,352	852,352
株主資本以外 の項目の当期 変動額(純 額)						
当期変動額合 計	-	-	-	212,353	212,353	212,353
当期末残高	1,550,000	413,280	413,280	1,469,821	1,469,821	3,433,101

	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	3,147	3,147	3,217,602
当期変動額			
剰余金の配当			640,000
当期純利益			852,352
株主資本以外 の項目の当期 変動額(純 額)	44,879	44,879	44,879
当期変動額合 計	44,879	44,879	257,232
当期末残高	41,732	41,732	3,474,834

当事業年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

(単位:千円)

	株主資本					
	資本金	資本剰余金		利益剰余金		株主資本 合計
		資本 準備金	資本剰余金 合計	その他利益 剰余金 繰越利益 剰余金	利益剰余金 合計	
当期首残高	1,550,000	413,280	413,280	1,469,821	1,469,821	3,433,101
当期変動額						
剰余金の配当				700,000	700,000	700,000
当期純利益				1,359,783	1,359,783	1,359,783



株主資本以外の項目の当期変動額（純額）						
当期変動額合計	-	-	-	659,783	659,783	659,783
当期末残高	1,550,000	413,280	413,280	2,129,605	2,129,605	4,092,885

	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	41,732	41,732	3,474,834
当期変動額			
剰余金の配当			700,000
当期純利益			1,359,783
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	4,252	4,252	4,252
当期変動額合計	4,252	4,252	664,036
当期末残高	45,985	45,985	4,138,870

## 重要な会計方針

### 1. 有価証券の評価基準及び評価方法

#### 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）を採用しております。

##### 市場価格のない株式等

移動平均法による原価法を採用しております。

### 2. 固定資産の減価償却の方法

#### 有形固定資産

定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物	15年
器具備品	2～20年

### 3. 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。

### 4. 引当金の計上基準

#### (1) 賞与引当金

従業員賞与の支給に充てるため、賞与支給見込額の当事業年度負担額を計上しております。

#### (2) 役員賞与引当金

役員賞与の支給に充てるため、当事業年度における支給見込額を計上しております。

#### (3) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における要支給額を計上しております。

退職給付債務の計算に当たっては、「退職給付に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第25号)に定める簡便法によっております。

## 5. 収益及び費用の計上基準

当社の顧客との契約から生じる収益に関する主要な事業における主な履行義務の内容及び当該履行義務を充足する通常の時点(収益を認識する通常の時点)は以下のとおりであります。

- (1) 投資信託事業においては、信託約款に基づきファンドごとの日々の純資産総額に対し信託報酬率を乗じた額を、運用期間に応じて収益として認識しております。
- (2) 投資顧問事業においては、投資顧問契約に基づきファンドごとの資産残高に対し報酬料率を乗じた額を、運用期間に応じて収益として認識しております。

また、成功報酬型の収益は、投資顧問契約に基づき契約ごとに取り決めている運用パフォーマンスの結果に応じ、報酬を受領する権利が確定した時点で収益を認識しております。

## 6. その他財務諸表作成のための基礎となる事項

- (1) 消費税等の会計処理

税抜方式を採用しております。

- (2) 連結納税制度の適用

当事業年度から連結納税制度を採用しております。

なお、当社は、「所得税法等の一部を改正する法律」(令和2年法律第8号)において創設されたグループ通算制度への移行及びグループ通算制度への移行にあわせて単体納税制度の見直しが行われた項目については、「連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計に適用に関する取扱い」(実務対応報告第39号 2020年3月31日)第3項の取扱いにより、「税効果会計に係る会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第28号 2018年2月16日)第44項の定めを適用せず、繰延税金資産及び繰延税金負債の額について、改正前の税法の規定に基づいております。

## 会計方針の変更

- (収益認識に関する会計基準等の適用)

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

- (時価の算定に関する会計基準等の適用)

「時価の算定に関する会計基準」(企業会計基準第30号 2019年7月4日。以下「時価算定会計基準」という。)等を当事業年度の期首から適用し、時価算定会計基準第19号及び「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。これによる、財務諸表に与える影響はありません。

また、「金融商品関係」注記において、金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項等の注記を行うことといたしました。ただし、「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 2019年7月4日)第7-4項に定める経過的な取扱いに従って、当該注記のうち前事業年度に係るものについては記載してありません。

## 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」(企業会計基準適用指針第31号 2021年6月17日 企業会計基準委員会)

- (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

2023年3月期の期首から適用します。

## (3) 当該会計基準等の適用による影響

「時価の算定に関する会計基準の適用指針」の適用による財務諸表に与える影響額については、現時点で評価中であります。

・「グループ通算制度を適用する場合の会計処理及び開示に関する取扱い」(実務対応報告第42号 2021年8月12日 企業会計基準委員会)

## (1) 概要

2020年3月27日に成立した「所得税法等の一部を改正する法律」(令和2年法律第8号)において、連結納税制度を見直しグループ通算制度へ移行することとされたことを受け、グループ通算制度を適用する場合における法人税及び地方法人税並びに税効果会計の会計処理及び開示の取扱いを明らかにすることを目的として企業会計基準委員会から公表されたものです。

## (2) 適用予定日

2023年3月期の期首から適用します。

## (3) 当該会計基準等の適用による影響

「グループ通算制度を適用する場合の会計処理及び開示に関する取扱い」の適用による財務諸表に与える影響額については、現時点で評価中であります。

## 表示方法の変更

## (損益計算書)

前事業年度において、「営業外費用」の「雑損」に含めていた「債権回収損」は、金額的重要性が増したため、当事業年度より独立掲記することとしました。この表示方法の変更を反映させるため、前事業年度の財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前事業年度の損益計算書において、「営業外費用」の「雑損」に表示していた627千円は、「債権回収損」143千円及び「雑損」484千円として組み替えております。

## 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は、次のとおりであります。

(単位：千円)

	前事業年度 (2021年3月31日)	当事業年度 (2022年3月31日)
建物	95,327	99,675
器具備品	77,801	108,702

## 2 関係会社項目

関係会社に対する負債は、次のとおりであります。

(単位：千円)

	前事業年度 (2021年3月31日)	当事業年度 (2022年3月31日)
未払金		
未払配当金	640,000	700,000
その他未払金	-	345,346

## (損益計算書関係)

1 固定資産除却損の内容は、次のとおりであります。

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	当事業年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)
器具備品	0	0

## （株主資本等変動計算書関係）

前事業年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

## 1. 発行済株式に関する事項

株式の種類	当事業年度 期首株式数	当事業年度 増加株式数	当事業年度 減少株式数	当事業年度 期末株式数
普通株式	24,085株	- 株	- 株	24,085株

## 2. 自己株式に関する事項

該当事項はありません。

## 3. 新株予約権等に関する事項

該当事項はありません。

## 4. 剰余金の配当に関する事項

## （1）配当金支払額

（決議）	株式の 種類	配当金の 総額	1株当たり 配当額	基準日	効力発生日
2021年3月30日 取締役会	普通 株式	640,000千円	26,572円	-	2021年3月31日

## （2）基準日が当期に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌期となるもの

該当事項はありません。

当事業年度（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

## 1. 発行済株式に関する事項

株式の種類	当事業年度 期首株式数	当事業年度 増加株式数	当事業年度 減少株式数	当事業年度 期末株式数
普通株式	24,085株	- 株	- 株	24,085株

## 2. 自己株式に関する事項

該当事項はありません。

## 3. 新株予約権等に関する事項

該当事項はありません。

## 4. 剰余金の配当に関する事項

## （1）配当金支払額

（決議）	株式の 種類	配当金の 総額	1株当たり 配当額	基準日	効力発生日
2022年3月30日 取締役会	普通 株式	700,000千円	29,063円	-	2022年3月31日

## （2）基準日が当期に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌期となるもの

該当事項はありません。

## （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

当社では、主として短期的な預金及び一部の有価証券によって運用しており、経営として許容できる範囲内にリスクを制御するよう、適切に資産運用を行っております。

## （2）金融商品の内容及びそのリスク

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、そのほとんどが信託財産から支払われるため、回収リスクは僅少であります。

投資有価証券は、主に投資信託を保有しており、今後の基準価額の下落によっては、売却損・評価損計上による利益減少や、評価差額金の減少により純資産が減少するなど、価格変動リスクに晒されております。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

当社では、短期的な預金について、格付の高い金融機関とのみ取引を行っております。

価格変動リスクについては、四半期ごとに時価の状況等を把握し、当該状況については資産運用管理規程に従い、経理担当部が取締役会等へ報告し、適切に管理を行っております。

(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。

前事業年度(2021年3月31日)

(単位:千円)

	貸借対照表計上額	時価	差額
(1) 未収委託者報酬	1,163,524	1,163,524	-
(2) 未収運用受託報酬	698,718	698,718	-
(3) 投資有価証券(2)	370,938	370,938	-
資産計	2,233,181	2,233,181	-
(1) 未払金	1,228,275	1,228,275	-
(2) 未払費用	725,437	725,437	-
負債計	1,953,712	1,953,712	-

当事業年度(2022年3月31日)

(単位:千円)

	貸借対照表計上額	時価	差額
(1) 未収委託者報酬	1,137,463	1,137,463	-
(2) 未収運用受託報酬	1,220,102	1,220,102	-
(3) 投資有価証券(2)	550,980	550,980	-
資産計	2,908,546	2,908,546	-
(1) 未払金	1,226,525	1,226,525	-
(2) 未払費用	1,048,260	1,048,260	-
負債計	2,274,786	2,274,786	-

(1) 「現金・預金」については、現金であること、及び預金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、記載を省略しております。

(2) 以下の市場価格のない株式等は、(4) 投資有価証券には含まれておりません。当該金融商品の貸借対照表計上額は以下のとおりであります。

(単位:千円)

区分	前事業年度 (2021年3月31日)	当事業年度 (2022年3月31日)
非上場株式	750	750

注1. 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

前事業年度(2021年3月31日)

(単位:千円)

	1年以内	1年超 5年以内	5年超 10年以内	10年超
(1) 預金	2,945,017	-	-	-
(2) 未収委託者報酬	1,163,524	-	-	-
(3) 未収運用受託報酬	698,718	-	-	-

(4) 投資有価証券 その他有価証券のうち 満期があるもの				
株式	-	-	-	-
債券	-	-	-	-
その他	-	238,334	19,373	113,231
合計	4,807,260	238,334	19,373	113,231

当事業年度（2022年3月31日）

（単位：千円）

	1年以内	1年超 5年以内	5年超 10年以内	10年超
(1) 預金	3,870,414	-	-	-
(2) 未収委託者報酬	1,137,463	-	-	-
(3) 未収運用受託報酬	1,220,102	-	-	-
(4) 投資有価証券 その他有価証券のうち 満期があるもの				
株式	-	-	-	-
債券	-	-	-	-
その他	44,728	201,061	32,679	272,511
合計	6,272,708	201,061	32,679	272,511

注2. 社債、新株予約権付社債及び長期借入金の決算日後の返済予定額  
該当事項はありません。

## 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用いて算定した時価

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

(1) 時価で貸借対照表に計上している金融商品  
当事業年度（2022年3月31日）

（単位：千円）

区分	時価			合計
	レベル1	レベル2	レベル3	
投資有価証券（1）	-	-	-	-
資産計	-	-	-	-

(1) 投資有価証券のうち投資信託550,980千円は上記の表に含めておりません。

(有価証券関係)

## 1. 売買目的有価証券

該当事項はありません。

2. 満期保有目的の債券  
該当事項はありません。

3. 子会社株式及び関連会社株式  
該当事項はありません。

4. その他有価証券で時価のあるもの

前事業年度（2021年3月31日）

（単位：千円）

	種類	貸借対照表 計上額	取得原価	差額
貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの	(1) 株式	-	-	-
	(2) 債券	-	-	-
	(3) その他	351,565	290,787	60,777
	小計	351,565	290,787	60,777
貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの	(1) 株式	-	-	-
	(2) 債券	-	-	-
	(3) その他	19,373	20,000	627
	小計	19,373	20,000	627
合計		370,938	310,787	60,150

当事業年度（2022年3月31日）

（単位：千円）

	種類	貸借対照表 計上額	取得原価	差額
貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの	(1) 株式	-	-	-
	(2) 債券	-	-	-
	(3) その他	473,762	404,700	69,062
	小計	473,762	404,700	69,062
貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの	(1) 株式	-	-	-
	(2) 債券	-	-	-
	(3) その他	77,218	80,000	2,782
	小計	77,218	80,000	2,782
合計		550,980	484,700	66,280

5. 売却したその他有価証券

前事業年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

（単位：千円）

種類	売却額	売却益の合計額	売却損の合計額
(1) 株式	-	-	-
(2) 債券	-	-	-
(3) その他	93,436	3,436	-
合計	93,436	3,436	-

当事業年度（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

（単位：千円）

種類	売却額	売却益の合計額	売却損の合計額
(1) 株式	-	-	-
(2) 債券	-	-	-
(3) その他	117,179	7,179	-
合計	117,179	7,179	-

（退職給付関係）

1. 採用している退職給付制度の概要（出向受入者に対する出向元への退職金負担額を除く。）

当社は、従業員の退職給付に充てるため、非積立型の確定給付制度及び確定拠出制度を採用して

おります。

退職一時金制度（非積立型制度であります。）では、退職給付として、給与と勤務期間に基づいた一時金を支給しております。

なお、当社が有する退職一時金制度は、簡便法により退職給付引当金及び退職給付費用を計算しております。

## 2. 簡便法を適用した確定給付制度

### （1）簡便法を適用した制度の、退職給付引当金の期首残高と期末残高の調整表

（単位：千円）

	前事業年度 （自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）	当事業年度 （自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）
退職給付引当金の期首残高	150,881	177,918
退職給付費用	32,311	34,032
退職給付の支払額	5,274	3,666
退職給付引当金の期末残高	177,918	208,284

### （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

（単位：千円）

	前事業年度 （2021年3月31日）	当事業年度 （2022年3月31日）
非積立型制度の退職給付債務	177,918	208,284
貸借対照表に計上された負債と資産の純額	177,918	208,284
退職給付引当金	177,918	208,284
貸借対照表に計上された負債と資産の純額	177,918	208,284

### （3）退職給付費用

（単位：千円）

	前事業年度 （自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）	当事業年度 （自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）
簡便法で計算した退職給付費用	32,311	34,032

## 3. 確定拠出制度

（単位：千円）

	前事業年度 （自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）	当事業年度 （自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）
当社の確定拠出制度への要拠出額	33,790	37,490

### （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

（単位：千円）

	前事業年度 （2021年3月31日）	当事業年度 （2022年3月31日）
繰延税金資産		
ソフトウェア損金算入限度超過額	263,558	221,681
退職給付引当金	54,478	63,776
賞与引当金	39,815	52,625
未払事業税	16,148	25,882
繰延資産損金算入限度超過額	8,210	20,401
未払金否認	5,163	6,551
その他	5,409	5,629



繰延税金資産 小計	392,785	396,548
将来減算一時差異等の合計に係る 評価性引当額	2,886	2,933
評価性引当額 小計	2,886	2,933
繰延税金資産 合計	389,899	393,615
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	18,418	20,295
株式譲渡損益	3,031	3,031
固定資産除去価額	405	313
繰延税金負債 合計	21,854	23,639
繰延税金資産の純額	368,045	369,976

2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳  
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。

(資産除去債務関係)

資産除去債務のうち貸借対照表に計上しているもの

1. 当該資産除去債務の概要  
本社事務所及び事業継続用事務所の不動産賃貸借契約に伴う原状回復義務等であります。
2. 当該資産除去債務の金額の算定方法  
使用見込期間を取得から15年と見積り、割引率は0.2%~1.8%を使用して資産除去債務の金額を計算しております。
3. 当該資産除去債務の総額の増減

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	当事業年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)
期首残高	8,475	9,111
取得	485	-
時の経過による調整額	151	154
期末残高	9,111	9,265

(収益認識関係)

顧客との契約から生じる収益を分解した情報

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	当事業年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)
投資信託事業	5,130,232	6,276,724
投資顧問事業(基本報酬)	3,361,929	3,421,061
投資顧問事業(成功報酬)	-	982,389
合計	8,492,161	10,680,175

(セグメント情報等)

セグメント情報

当社は、投資運用事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。

関連情報

前事業年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

1. 製品及びサービスごとの情報  
単一の製品・サービスの区分の外部顧客への営業収益が損益計算書の営業収益の90%を超えるため、記載を省略しております。
2. 地域ごとの情報  
(1) 営業収益

(単位：千円)

日本	欧州	北米	中東	アジア	合計

7,335,140	473,576	379,864	256,439	47,139	8,492,161
-----------	---------	---------	---------	--------	-----------

(注) 営業収益は顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

(2) 有形固定資産

本邦に所在している有形固定資産の金額が貸借対照表の有形固定資産の金額の90%を超えているため、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%を占めるものがないため、記載を省略しております。

当事業年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

1. 製品及びサービスごとの情報

単一の製品・サービスの区分の外部顧客への営業収益が損益計算書の営業収益の90%を超えるため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 営業収益

(単位: 千円)

日本	欧州	北米	中東	アジア	合計
9,517,226	543,068	371,551	203,473	44,855	10,680,175

(注) 営業収益は顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

(2) 有形固定資産

本邦に所在している有形固定資産の金額が貸借対照表の有形固定資産の金額の90%を超えているため、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%を占めるものがないため、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) 財務諸表提出会社の親会社及び主要株主(会社等に限る。)等

当事業年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

種類	会社等の名称	所在地	資本金(億円)	事業の内容	議決権等の所有(被所有)割合	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額(千円)	科目	期末残高(千円)
親会社	SOMPOホールディングス株式会社	東京都新宿区	1,000	経営管理	直接100%	連結納税	連結納税に伴う支払い	493,587	未払金(注1)	345,346

注1. 取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 連結納税制度による連結法人税等の支払予定額であります。

(2) 財務諸表提出会社の子会社及び関連会社等

該当事項はありません。

(3) 財務諸表提出会社と同一の親会社を持つ会社等及び財務諸表提出会社のその他の関係会社の子会社等

前事業年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

種類	会社等の名称	所在地	資本金(億円)	事業の内容	議決権等の所有(被所有)割合	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額(千円)	科目	期末残高(千円)
----	--------	-----	---------	-------	----------------	-----------	-------	----------	----	----------

同一の親会社を持つ会社	損保ジャパンDC証券株式会社	東京都新宿区	30	確定拠出年金業	-	投資信託に係る事務代行の委託等	投資信託代行手数料の支払(注1)	519,262	未払手数料	134,523
同一の親会社を持つ会社	SOMPOひまわり生命保険株式会社	東京都新宿区	172	生命保険業	-	投資顧問契約に基づく資産運用	運用受託報酬の受取り(注2)	169,160	未収運用受託報酬	93,872

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

注2. 取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 代行手数料の支払いについては、一般的取引条件によっております。

(注2) 運用受託報酬の受取りについては、一般的取引条件によっております。

当事業年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

種類	会社等の名称	所在地	資本金(億円)	事業の内容	議決権等の所有(被所有)割合	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額(千円)	科目	期末残高(千円)
同一の親会社を持つ会社	損保ジャパンDC証券株式会社	東京都新宿区	30	確定拠出年金業	-	投資信託に係る事務代行の委託等	投資信託代行手数料の支払(注1)	625,470	未払手数料	147,871
同一の親会社を持つ会社	SOMPOひまわり生命保険株式会社	東京都新宿区	172	生命保険業	-	投資顧問契約に基づく資産運用	運用受託報酬の受取り(注2)	178,392	未収運用受託報酬	97,841

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

注2. 取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 代行手数料の支払いについては、一般的取引条件によっております。

(注2) 運用受託報酬の受取りについては、一般的取引条件によっております。

- (4) 財務諸表提出会社の役員及び主要株主(個人の場合に限る。)等  
役員及び主要株主(個人の場合に限る。)等との取引はありません。

## 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

SOMPOホールディングス株式会社(東京証券取引所に上場)

### (2) 重要な関連会社の要約財務情報

関連会社はありません。

### (1株当たり情報)

	前事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	当事業年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)
1株当たり純資産額(円)	144,273.79	171,844.33
1株当たり当期純利益金額(円)	35,389.35	56,457.70

(注)1. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額は、潜在株式が存在しないため記載していません。

(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。

	前事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	当事業年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)
当期純利益(千円)	852,352	1,359,783
普通株主に帰属しない金額(千円)	-	-

普通株式に係る当期純利益(千円)	852,352	1,359,783
期中平均株式数(株)	24,085	24,085

## 中間財務諸表

## (1) 中間貸借対照表

		第38期中間会計期間 (2022年9月30日)
区分	注記 番号	金額(千円)
(資産の部)		
流動資産		
1 現金・預金		2,701,381
2 前払費用		89,158
3 未収委託者報酬		1,251,986
4 未収運用受託報酬		846,335
5 立替金		2,492
流動資産合計		4,891,355
固定資産		
1 有形固定資産	1	96,656
2 無形固定資産		4,535
3 投資その他の資産		
(1) 投資有価証券		494,492
(2) 長期差入保証金		173,961
(3) 繰延税金資産		335,169
(4) その他		32
投資その他の資産合計		1,003,656
固定資産合計		1,104,847
資産合計		5,996,202

		第38期中間会計期間 (2022年9月30日)
区分	注記 番号	金額(千円)
(負債の部)		
流動負債		
1 預り金		7,993
2 未払金		
(1) 未払手数料		448,093
(2) その他未払金		146,359
未払金合計		594,452
3 未払費用		539,231
4 未払法人税等		103,042
5 賞与引当金		114,828
6 役員賞与引当金		2,400
7 その他	2	5,807
流動負債合計		1,367,755
固定負債		
1 退職給付引当金		227,091
2 資産除去債務		9,344
固定負債合計		236,436
負債合計		1,604,191
(純資産の部)		
株主資本		
1 資本金		1,550,000
2 資本剰余金		
(1) 資本準備金		413,280
資本剰余金合計		413,280
3 利益剰余金		
(1) その他利益剰余金		

繰越利益剰余金		2,422,456
利益剰余金合計		2,422,456
株主資本合計		4,385,736
評価・換算差額等		
1 その他有価証券評価差額金		6,273
評価・換算差額等合計		6,273
純資産合計		4,392,010
負債・純資産合計		5,996,202

## (2) 中間損益計算書

		第38期中間会計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	
区分	注記 番号	金額(千円)	
営業収益			
1 委託者報酬		3,085,206	
2 運用受託報酬		1,557,063	4,642,269
営業費用			
1 支払手数料		1,290,236	
2 広告宣伝費		6,778	
3 公告費		200	
4 調査費		1,365,758	
(1) 調査費		544,610	
(2) 委託調査費		818,905	
(3) 図書費		2,242	
5 営業雑経費		80,818	
(1) 通信費		7,044	
(2) 印刷費		57,397	
(3) 諸会費		16,376	2,743,791
一般管理費			
1 給料		820,216	
(1) 役員報酬		33,940	
(2) 給料・手当		723,290	
(3) 賞与		62,985	
2 福利厚生費		114,462	
3 交際費		3,518	
4 旅費交通費		11,123	
5 法人事業税		20,027	
6 租税公課		4,465	
7 不動産賃借料		111,720	
8 退職給付費用		43,778	
9 賞与引当金繰入		114,828	
10 役員賞与引当金繰入		2,400	
11 固定資産減価償却費	1	19,281	
12 諸経費		225,537	1,491,361
営業利益			407,116
営業外収益			
1 受取配当金		4,671	
2 受取利息		0	
3 有価証券償還益		5,371	
4 為替差益		19,156	
5 雑益		2,041	31,239
営業外費用			
1 雑損		8,154	8,154
経常利益			430,201
税引前中間純利益			430,201
法人税、住民税及び事業税			85,017
法人税等調整額			52,333
中間純利益			292,851

## (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：千円）

	株主資本					
	資本金	資本剰余金		利益剰余金		株主資本 合計
		資本 準備金	資本剰余金 合計	その他利益 剰余金 繰越利益 剰余金	利益剰余金 合計	
当期首残高	1,550,000	413,280	413,280	2,129,605	2,129,605	4,092,885
当中間期変動額						
中間純利益				292,851	292,851	292,851
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	-	-	-	292,851	292,851	292,851
当中間期末残高	1,550,000	413,280	413,280	2,422,456	2,422,456	4,385,736

	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	45,985	45,985	4,138,870
当中間期変動額			
中間純利益			292,851
株主資本以外の 項目の当中間期 変動額（純額）	39,711	39,711	39,711
当中間期変動 額合計	39,711	39,711	253,140
当中間期末残高	6,273	6,273	4,392,010

## 重要な会計方針

## 1. 有価証券の評価基準及び評価方法

## その他有価証券

## 市場価格のない株式等以外のもの

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

## 市場価格のない株式等

移動平均法による原価法を採用しております。

## 2. 固定資産の減価償却の方法

## 有形固定資産

定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物 15年

器具備品 2～20年

## 3. 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、中間会計期間末日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益とし

て処理しております。

#### 4. 引当金の計上基準

##### (1) 賞与引当金

従業員賞与の支給に充てるため、賞与支給見込額の当中間会計期間負担額を計上しております。

##### (2) 役員賞与引当金

役員賞与の支給に充てるため、当事業年度における支給見込額の当中間会計期間負担額を計上しております。

##### (3) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当中間会計期間末における要支給額を計上しております。

退職給付債務の計算に当たっては、「退職給付に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第25号)に定める簡便法によっております。

#### 5. 収益及び費用の処理方法

当社の顧客との契約から生じる収益に関する主要な事業における主な履行義務の内容及び当該履行義務を充足する通常の時点(収益を認識する通常の時点)は以下のとおりであります。

(1) 投資信託事業においては、信託約款に基づきファンドごとの日々の純資産総額に対し信託報酬率を乗じた額を、運用期間に応じて収益として認識しています。

また、成功報酬型の収益は、信託約款に基づきファンドごとに取り決めている運用パフォーマンスの結果に応じ、報酬を受領する権利が確定した時点で収益を認識しています。

(2) 投資顧問事業においては、投資顧問契約に基づきファンドごとの資産残高に対し報酬料率を乗じた額を、運用期間に応じて収益として認識しています。

また、成功報酬型の収益は、投資顧問契約に基づきファンドごとに取り決めている運用パフォーマンスの結果に応じ、報酬を受領する権利が確定した時点で収益を認識しています。

#### 6. 消費税等の会計処理方法

税抜方式を採用しております。

#### 7. グループ通算制度の適用

当中間会計期間からグループ通算制度を採用しております。

#### 会計方針の変更

(時価の算定に関する会計基準等の適用)

「時価の算定に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第31号 2021年6月17日。以下「時価算定会計基準適用指針」という。)を当中間会計期間の期首から適用し、時価算定会計基準適用指針第27-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定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いたしました。これによる、中間財務諸表に与える影響はありません。

#### 追加情報

(グループ通算制度を適用する場合の会計処理及び開示に関する取扱いの適用)

当中間会計期間から、連結納税制度からグループ通算制度へ移行しております。これに伴い、法人税及び地方法人税ならびに税効果会計の会計処理及び開示については、「グループ通算制度を適用する場合の会計処理及び開示に関する取扱い」(実務対応報告第42号 2021年8月12日。以下「実務対応報告第42号」という。)に従っております。また、実務対応報告第42号第32項(1)に基づき、実務対応報告第42号の適用に伴う会計方針の変更による影響はありません。

#### 注記事項

(中間貸借対照表関係)

	第38期中間会計期間 (2022年9月30日)
1 有形固定資産の減価償却累計額	227,658千円
2 消費税等の取扱い	仮払消費税等及び仮受消費税等は相殺のうえ、流動負債の「その他」に含めて表示しております。

## (中間損益計算書関係)

	第38期中間会計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)
1 減価償却実施額 有形固定資産	19,281千円

## (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並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

	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)
発行済株式				
普通株式	24,085	-	-	24,085
合計	24,085	-	-	24,085
自己株式				
普通株式	-	-	-	-
合計	-	-	-	-

## 2. 配当に関する事項

## (1) 配当金支払額

該当事項はありません。

## (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の末日後となるもの

該当事項はありません。

## (金融商品関係)

第38期中間会計期間 (2022年9月30日)

## 1. 金融商品の時価等に関する事項

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。

(単位：千円)

	中間貸借対照表 計上額	時価	差額
投資有価証券(2)	493,742	493,742	-
資産計	493,742	493,742	-

(1) 「現金・預金」、「未収委託者報酬」、「未収運用受託報酬」、「未払金」及び「未払費用」は短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、記載を省略しております。

(2) 市場価格のない株式等は、投資有価証券には含まれておりません。当該金融商品の中間貸借対照表計上額は以下のとおりであります。

(単位：千円)

区分	中間貸借対照表計上額
非上場株式	750



## 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用いて算定した時価

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

## (1) 時価で中間貸借対照表に計上している金融商品

第38期中間会計期間（2022年9月30日）

（単位：千円）

区分	時価			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
投資有価証券	-	310,872	182,870	493,742
資産計	-	310,872	182,870	493,742

（注）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

## 投資有価証券

投資信託は、基準価額によっておりレベル2又はレベル3の時価に分類しております。

## (2) 期首残高から中間期末残高への調整表、中間会計期間の損益に記載した評価損益

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：千円）

	投資有価証券	合計
期首残高	180,730	180,730
中間会計期間の損益又は評価・換算差額等		
損益の計上	-	-
其他有価証券評価差額金	2,140	2,140
購入、売却、発行及び決済		
購入	-	-
売却	-	-
発行	-	-
決済	-	-
レベル3の時価への振替	-	-
レベル3の時価からの振替	-	-
中間期末残高	182,870	182,870
中間会計期間の損益に計上した額のうち中間貸借対照表において保有する金融資産又は金融負債の評価損益	-	-

## (3) 時価の評価プロセスの説明

時価の算定にあたっては、投資信託の基準価額を用いております。

## （有価証券関係）

第38期中間会計期間（2022年9月30日）

1. 満期保有目的の債券  
該当事項はありません。
2. 子会社株式及び関連会社株式  
該当事項はありません。
3. その他有価証券

（単位：千円）

	種類	中間貸借対照表 計上額	取得原価	差額
中間貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの	(1) 株式	-	-	-
	(2) 債券	-	-	-
	(3) その他	309,722	254,700	55,022
	小計	309,722	254,700	55,022
中間貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの	(1) 株式	-	-	-
	(2) 債券	-	-	-
	(3) その他	184,020	230,000	45,979
	小計	184,020	230,000	45,979
合計		493,742	484,700	9,042

## （デリバティブ取引関係）

該当事項はありません。

## （ストック・オプション等関係）

該当事項はありません。

## （資産除去債務関係）

第38期中間会計期間（2022年9月30日）

資産除去債務のうち中間貸借対照表に計上しているもの

当中間会計期間における当該資産除去債務の総額の増減

期首残高	9,265千円
時の経過による調整額	78千円
中間期末残高	9,344千円

## （収益認識関係）

顧客との契約から生じる収益を分解した情報

（単位：千円）

	第38期中間会計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)
投資信託事業（基本報酬）	3,082,177
投資信託事業（成功報酬）	3,029
投資顧問事業（基本報酬）	1,557,063
合計	4,642,269

## （セグメント情報等）

セグメント情報

第38期中間会計期間（自 2022年4月1日 至 2022年9月30日）

当社は、投資運用事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。

関連情報

第38期中間会計期間（自 2022年4月1日 至 2022年9月30日）

1．製品及びサービスごとの情報

単一の製品・サービスの区分の外部顧客への営業収益が中間損益計算書の営業収益の90%を超えるため、記載を省略しております。

2．地域ごとの情報

(1) 営業収益

(単位：千円)

日本	欧州	北米	中東	アジア	合計
4,177,359	232,244	161,501	46,781	24,382	4,642,269

(注) 営業収益は顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

(2) 有形固定資産

本邦に所在している有形固定資産の金額が中間貸借対照表の有形固定資産の金額の90%を超えているため、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中間損益計算書の営業収益の10%以上を占めるものがないため、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	182,354.61 円
1 株当たり中間純利益金額	12,159.08 円
	なお、潜在株式調整後1株当たり中間純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

(注) 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	292,851 千円
普通株主に帰属しない金額	- 千円
普通株式に係る中間純利益	292,851 千円
普通株式の期中平均株式数	24,085 株

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

# 独立監査人の監査報告書

2022年6月10日

SOMPOアセットマネジメント株式会社

取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員 公認会計士 伊藤 志保  
業務執行社員指定有限責任社員 公認会計士 小林 弘幸  
業務執行社員

## 監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「委託会社等の経理状況」に掲げられているSOMPOアセットマネジメント株式会社の2021年4月1日から2022年3月31日までの第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、SOMPOアセットマネジメント株式会社の2022年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

## 監査意見の根拠

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

## その他の記載内容

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

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

## 財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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。

監査役及び監査役会の責任は、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、監査役及び監査役会に対して、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、監査役及び監査役会に対して、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が別途保管しております。

2. X B R L データは監査の対象には含まれていません。

# 独立監査人の中間監査報告書

2022年11月25日

SOMPOアセットマネジメント株式会社

取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員 公認会計士 森重俊寛  
業務執行社員指定有限責任社員 公認会計士 小林弘幸  
業務執行社員

## 中間監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「委託会社等の経理状況」に掲げられているSOMPOアセットマネジメント株式会社の2022年4月1日から2023年3月31日までの第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、SOMPOアセットマネジメント株式会社の2022年9月30日現在の財政状態及び同日をもって終了する中間会計期間(2022年4月1日から2022年9月30日まで)の経営成績に関する有用な情報を表示しているものと認める。

## 中間監査意見の根拠

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

## 中間財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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。

監査役及び監査役会の責任は、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、監査役及び監査役会に対して、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、監査役及び監査役会に対して、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が別途保管しております。

2. X B R L データは監査の対象には含まれていません。

# 独立監査人の中間監査報告書

2023年3月20日

SOMPOアセットマネジメント株式会社  
取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人  
東京事務所

指定有限責任社員 公認会計士 森 重 俊 寛  
業務執行社員

指定有限責任社員 公認会計士 伊 藤 雅 人  
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」に掲げられているハッピーエイジング20の2022年7月16日から2023年1月15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、ハッピーエイジング20の2023年1月15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7月16日から2023年1月15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、SOMPOアセットマネジメント株式会社及びファンドから独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、中間監査の意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

## 中間財務諸表に対する経営者の責任

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

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

## 中間財務諸表監査における監査人の責任

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

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

- ・ 不正又は誤謬による中間財務諸表の重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽



表示リスクに対応する中間監査手続を立案し、実施する。中間監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、中間監査の意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。なお、中間監査手続は、年度監査と比べて監査手続の一部が省略され、監査人の判断により、不正又は誤謬による中間財務諸表の重要な虚偽表示リスクの評価に基づいて、分析的手続等を中心とした監査手続に必要に応じて追加の監査手続が選択及び適用される。

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

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

#### 利害関係

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

以 上

---

(注) 1. 上記の中間監査報告書の原本は当社が別途保管しております。

2. X B R L データは監査の対象には含まれていません。

# 独立監査人の中間監査報告書

2023年3月20日

SOMPOアセットマネジメント株式会社  
取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人  
東京事務所

指定有限責任社員 公認会計士 森 重 俊 寛  
業務執行社員

指定有限責任社員 公認会計士 伊 藤 雅 人  
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」に掲げられているハッピーエイジング30の2022年7月16日から2023年1月15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、ハッピーエイジング30の2023年1月15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7月16日から2023年1月15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、SOMPOアセットマネジメント株式会社及びファンドから独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、中間監査の意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

## 中間財務諸表に対する経営者の責任

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

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

## 中間財務諸表監査における監査人の責任

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

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

- ・ 不正又は誤謬による中間財務諸表の重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽

表示リスクに対応する中間監査手続を立案し、実施する。中間監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、中間監査の意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。なお、中間監査手続は、年度監査と比べて監査手続の一部が省略され、監査人の判断により、不正又は誤謬による中間財務諸表の重要な虚偽表示リスクの評価に基づいて、分析的手続等を中心とした監査手続に必要に応じて追加の監査手続が選択及び適用される。

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

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

#### 利害関係

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

以 上

---

(注) 1. 上記の中間監査報告書の原本は当社が別途保管しております。

2. X B R L データは監査の対象には含まれていません。

# 独立監査人の中間監査報告書

2023年3月20日

SOMPOアセットマネジメント株式会社  
取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人  
東京事務所

指定有限責任社員 公認会計士 森 重 俊 寛  
業務執行社員

指定有限責任社員 公認会計士 伊 藤 雅 人  
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」に掲げられているハッピーエイジング40の2022年7月16日から2023年1月15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、ハッピーエイジング40の2023年1月15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7月16日から2023年1月15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、SOMPOアセットマネジメント株式会社及びファンドから独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、中間監査の意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

## 中間財務諸表に対する経営者の責任

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

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

## 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

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

以 上

---

(注) 1. 上記の中間監査報告書の原本は当社が別途保管しております。

2. X B R L データは監査の対象には含まれていません。

# 独立監査人の中間監査報告書

2023年3月20日

SOMPOアセットマネジメント株式会社  
取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人  
東京事務所

指定有限責任社員 公認会計士 森 重 俊 寛  
業務執行社員

指定有限責任社員 公認会計士 伊 藤 雅 人  
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」に掲げられているハッピーエイジング50の2022年7月16日から2023年1月15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、ハッピーエイジング50の2023年1月15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7月16日から2023年1月15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、SOMPOアセットマネジメント株式会社及びファンドから独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、中間監査の意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

## 中間財務諸表に対する経営者の責任

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

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

## 中間財務諸表監査における監査人の責任

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

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

- ・ 不正又は誤謬による中間財務諸表の重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽

表示リスクに対応する中間監査手続を立案し、実施する。中間監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、中間監査の意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。なお、中間監査手続は、年度監査と比べて監査手続の一部が省略され、監査人の判断により、不正又は誤謬による中間財務諸表の重要な虚偽表示リスクの評価に基づいて、分析的手続等を中心とした監査手続に必要に応じて追加の監査手続が選択及び適用される。

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

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

#### 利害関係

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

以 上

---

(注) 1. 上記の中間監査報告書の原本は当社が別途保管しております。

2. XBR L データは監査の対象には含まれていません。

# 独立監査人の中間監査報告書

2023年3月20日

SOMPOアセットマネジメント株式会社  
取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人  
東京事務所

指定有限責任社員 公認会計士 森 重 俊 寛  
業務執行社員

指定有限責任社員 公認会計士 伊 藤 雅 人  
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」に掲げられているハッピーエイジング60の2022年7月16日から2023年1月15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、ハッピーエイジング60の2023年1月15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7月16日から2023年1月15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、SOMPOアセットマネジメント株式会社及びファンドから独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、中間監査の意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

## 中間財務諸表に対する経営者の責任

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

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

## 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

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

以 上

---

(注) 1. 上記の中間監査報告書の原本は当社が別途保管しております。

2. XBR L データは監査の対象には含まれていません。