

## 【表紙】

|                                          |                     |
|------------------------------------------|---------------------|
| 【提出書類】                                   | 訂正有価証券届出書           |
| 【提出先】                                    | 関東財務局長殿             |
| 【提出日】                                    | 2023年10月18日提出       |
| 【発行者名】                                   | 三菱ＵＦＪアセットマネジメント株式会社 |
| 【代表者の役職氏名】                               | 取締役社長 横川 直          |
| 【本店の所在の場所】                               | 東京都港区東新橋一丁目９番１号     |
| 【事務連絡者氏名】                                | 伊藤 晃                |
| 【電話番号】                                   | 03-4223-3037        |
| 【届出の対象とした募集（売出）内国投資<br>信託受益証券に係るファンドの名称】 | ＧＲＡＮ ＮＥＸＴ フード       |
| 【届出の対象とした募集（売出）内国投資<br>信託受益証券の金額】        | １兆円を上限とします。         |
| 【縦覧に供する場所】                               | 該当事項はありません。         |

## 1【有価証券届出書の訂正届出書の提出理由】

2023年4月18日付をもって提出した有価証券届出書（以下「原届出書」といいます。）について半期報告書の提出に伴う関係情報の更新、商号変更の記載および新しいN I S A制度の記載等を行うため、本訂正届出書を提出します。

## 2【訂正の内容】

<訂正前> および<訂正後>に記載している下線部\_\_は訂正部分を示し、<更新後>に記載している内容は原届出書の更新後の内容を示します。

「第二部 ファンド情報 第1 ファンド状況 5 運用状況」は原届出書の更新後の内容を記載します。

なお、「第二部 ファンド情報 第3 ファンドの経理状況」において、「1 財務諸表」につきましては「中間財務諸表」が追加され、「2 ファンドの現況」につきましては原届出書の更新後の内容を記載します。

## 第一部【証券情報】

## ( １ ) 【ファンドの名称】

## &lt; 更新後 &gt;

GRAN NEXT フード（「ファンド」といいます。）

◆当ファンドは「サステナブル・ファンド」です。サステナブル・ファンドとは、ファンドの投資判断プロセスにおいてESG要素を主要とし、環境や社会の課題解決・改善に寄与する企業等への投資を行い、お客さまの資産形成および持続可能な社会の実現に貢献するファンドとして、三菱UFJアセットマネジメントが定めたファンドをいいます。サステナブル・ファンドへの認定および除外は今後見直す場合があります。詳細については、委託会社のホームページ (<https://www.am.mufig.jp/corp/sustainability/sustainability.html>) でご覧いただけます。

当ファンドの具体的な投資対象・投資手法等については、本書の特色をお読みください。

 ESGとは、環境(Environment)、社会(Social)、ガバナンス(Governance)の頭文字を取ったものです。

三菱UFJアセットマネジメント株式会社が設定・運用する以下の証券投資信託を総称して「GRAN NEXT」、また、各々を「各ファンド」という場合があります。

| 各ファンドの名称             |
|----------------------|
| GRAN NEXT エネルギー      |
| GRAN NEXT フード        |
| GRAN NEXT モビリティ      |
| GRAN NEXT テクノロジー     |
| GRAN NEXT ヘルスサイエンス   |
| GRAN NEXT マネープールファンド |

## ( ４ ) 【発行（売出）価格】

## &lt; 訂正前 &gt;

取得申込受付日の翌営業日の基準価額とします。

基準価額は、販売会社にてご確認ください。

なお、下記においてもご照会いただけます。

三菱UFJ国際投信株式会社

お客様専用フリーダイヤル 0120-151034（受付時間：営業日の9:00～17:00）

ホームページアドレス <https://www.am.mufig.jp/>

（注）基準価額とは、信託財産の純資産総額を計算日における受益権総口数で除して得た額をいいます。

なお、便宜上1万口あたりに換算した価額で表示することがあります。

## &lt; 訂正後 &gt;

取得申込受付日の翌営業日の基準価額とします。

基準価額は、販売会社にてご確認ください。

なお、下記においてもご照会いただけます。

三菱UFJアセットマネジメント株式会社

お客様専用フリーダイヤル 0120-151034（受付時間：営業日の9:00～17:00）

ホームページアドレス <https://www.am.mufg.jp/>

（注）基準価額とは、信託財産の純資産総額を計算日における受益権総口数で除して得た額をいいます。

なお、便宜上１万口あたりに換算した価額で表示することがあります。

（８）【申込取扱場所】

<訂正前>

販売会社において申込みの取扱いを行います。

販売会社は、下記にてご確認ください。

三菱ＵＦＪ国際投信株式会社

お客様専用フリーダイヤル 0120-151034（受付時間：営業日の9:00～17:00）

<訂正後>

販売会社において申込みの取扱いを行います。

販売会社は、下記にてご確認ください。

三菱ＵＦＪアセットマネジメント株式会社

お客様専用フリーダイヤル 0120-151034（受付時間：営業日の9:00～17:00）

## 第二部【ファンド情報】

## 第１【ファンドの状況】

## １【ファンドの性格】

## （１）【ファンドの目的及び基本的性格】

## &lt;更新後&gt;

当ファンドは、主として中長期的な値上がり益の獲得をめざして運用を行います。

信託金の限度額は、2,000億円です。

\* 委託会社は、受託会社と合意のうえ、信託金の限度額を変更することができます。

当ファンドは、一般社団法人投資信託協会が定める商品の分類方法において、以下の商品分類および属性区分に該当します。

## 商品分類表

| 単位型・追加型 | 投資対象地域 | 投資対象資産<br>(収益の源泉) | 独立区分 | 補足分類       |
|---------|--------|-------------------|------|------------|
| 単位型     | 国内     | 株式                | MMF  | インデックス型    |
|         | 海外     | 債券                |      |            |
| 追加型     | 内外     | 不動産投信             | MRF  | 特殊型<br>( ) |
|         |        | その他資産<br>( )      |      |            |
|         |        | 資産複合              | ETF  |            |

## 属性区分表

| 投資対象資産                                        | 決算頻度                             | 投資対象地域                                               | 投資形態                 | 為替<br>ヘッジ | 対象<br>インデックス | 特殊型                           |
|-----------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------------------------|----------------------|-----------|--------------|-------------------------------|
| 株式<br>一般                                      | 年１回<br>年２回                       | グローバル<br>(日本を含む)                                     | ファミリー<br>ファンド        | あり<br>( ) | 日経２２５        | ブル・ベア型                        |
| 大型株<br>中小型株<br>債券                             | 年４回<br>年６回<br>(隔月)               | 日本<br>北米<br>欧州                                       | ファンド・<br>オブ・<br>ファンズ | なし        | TOPIX        | 条件付運用型                        |
| 一般<br>公債<br>社債<br>その他債券<br>クレジット<br>属性<br>( ) | 年１２回<br>(毎月)<br>日々<br>その他<br>( ) | アジア<br>オセアニア<br>中南米<br>アフリカ<br>中近東<br>(中東)<br>エマージング |                      |           | その他<br>( )   | ロング・<br>ショート型/<br>絶対収益<br>追求型 |
| 不動産投信<br>その他資産<br>(投資信託証券<br>(株式一般))          |                                  |                                                      |                      |           |              | その他<br>( )                    |
| 資産複合                                          |                                  |                                                      |                      |           |              |                               |

|     |  |  |  |  |  |  |
|-----|--|--|--|--|--|--|
| ( ) |  |  |  |  |  |  |
|-----|--|--|--|--|--|--|

当ファンドが該当する商品分類・属性区分を網掛け表示しています。商品分類および属性区分の内容については、一般社団法人投資信託協会のホームページ（<https://www.toushin.or.jp/>）でご覧いただけます。

ファミリーファンド、ファンド・オブ・ファンズに該当する場合、投資信託証券を通じて投資収益の源泉となる資産に投資しますので商品分類表と属性区分表の投資対象資産は異なります。

属性区分に記載している「為替ヘッジ」は、対円での為替リスクに対するヘッジの有無を記載しています。

#### 商品分類の定義

|         |                       |                                                                                                            |
|---------|-----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 単位型・追加型 | 単位型                   | 当初、募集された資金が一つの単位として信託され、その後の追加設定は一切行われないファンドをいいます。                                                         |
|         | 追加型                   | 一度設定されたファンドであってもその後追加設定が行われ従来の信託財産とともに運用されるファンドをいいます。                                                      |
| 投資対象地域  | 国内                    | 信託約款において、組入資産による主たる投資収益が実質的に国内の資産を源泉とする旨の記載があるものをいいます。                                                     |
|         | 海外                    | 信託約款において、組入資産による主たる投資収益が実質的に海外の資産を源泉とする旨の記載があるものをいいます。                                                     |
|         | 内外                    | 信託約款において、国内および海外の資産による投資収益を実質的に源泉とする旨の記載があるものをいいます。                                                        |
| 投資対象資産  | 株式                    | 信託約款において、組入資産による主たる投資収益が実質的に株式を源泉とする旨の記載があるものをいいます。                                                        |
|         | 債券                    | 信託約款において、組入資産による主たる投資収益が実質的に債券を源泉とする旨の記載があるものをいいます。                                                        |
|         | 不動産投信（リート）            | 信託約款において、組入資産による主たる投資収益が実質的に不動産投資信託の受益証券および不動産投資法人の投資証券を源泉とする旨の記載があるものをいいます。                               |
|         | その他資産                 | 信託約款において、組入資産による主たる投資収益が実質的に株式、債券および不動産投信以外の資産を源泉とする旨の記載があるものをいいます。                                        |
|         | 資産複合                  | 信託約款において、株式、債券、不動産投信およびその他資産のうち複数の資産による投資収益を実質的に源泉とする旨の記載があるものをいいます。                                       |
| 独立区分    | MMF（マネー・マネージメント・ファンド） | 一般社団法人投資信託協会が定める「MRF及びMMFの運営に関する規則」に規定するMMFをいいます。                                                          |
|         | MRF（マネー・リザーブ・ファンド）    | 一般社団法人投資信託協会が定める「MRF及びMMFの運営に関する規則」に規定するMRFをいいます。                                                          |
|         | ETF                   | 投資信託及び投資法人に関する法律施行令（平成12年政令480号）第12条第1号および第2号に規定する証券投資信託ならびに租税特別措置法（昭和32年法律第26号）第9条の4の2に規定する上場証券投資信託をいいます。 |
| 補足分類    | インデックス型               | 信託約款において、各種指数に連動する運用成果を目指す旨またはそれに準じる記載があるものをいいます。                                                          |
|         | 特殊型                   | 信託約款において、投資家（受益者）に対して注意を喚起することが必要と思われる特殊な仕組みあるいは運用手法の記載があるものをいいます。                                         |

上記定義は一般社団法人投資信託協会が定める「商品分類に関する指針」を基に委託会社が作成したものです。

#### 属性区分の定義

|        |    |    |                                 |
|--------|----|----|---------------------------------|
| 投資対象資産 | 株式 | 一般 | 次の大型株、中小型株属性にあてはまらない全てのものをいいます。 |
|--------|----|----|---------------------------------|

訂正有価証券届出書（内国投資信託）

|        |          |                                                         |                                                                                                                                              |
|--------|----------|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|        |          | 大型株                                                     | 信託約款において、主として大型株に投資する旨の記載があるものをいいます。                                                                                                         |
|        |          | 中小型株                                                    | 信託約款において、主として中小型株に投資する旨の記載があるものをいいます。                                                                                                        |
|        | 債券       | 一般                                                      | 次の公債、社債、その他債券属性にあてはまらない全てのものをいいます。                                                                                                           |
|        |          | 公債                                                      | 信託約款において、日本国または各国の政府の発行する国債（地方債、政府保証債、政府機関債、国際機関債を含みます。以下同じ。）に主として投資する旨の記載があるものをいいます。                                                        |
|        |          | 社債                                                      | 信託約款において、企業等が発行する社債に主として投資する旨の記載があるものをいいます。                                                                                                  |
|        |          | その他債券                                                   | 信託約款において、公債または社債以外の債券に主として投資する旨の記載があるものをいいます。                                                                                                |
|        |          | クレジット属性                                                 | 目論見書または信託約款において、信用力が高い債券に選別して投資する、あるいは投資適格債（ＢＢ格相当以上）を投資対象の範囲とする旨の記載があるものについて高格付債、ハイイールド債等（ＢＢ格相当以下）を主要投資対象とする旨の記載があるものについて低格付債を債券の属性として併記します。 |
|        |          | 不動産投信                                                   | 信託約款において、主として不動産投信に投資する旨の記載があるものをいいます。                                                                                                       |
|        |          | その他資産                                                   | 信託約款において、主として株式、債券および不動産投信以外に投資する旨の記載があるものをいいます。                                                                                             |
|        |          | 資産複合                                                    | 信託約款において、複数資産を投資対象とする旨の記載があるものをいいます。                                                                                                         |
| 決算頻度   | 年１回      | 信託約款において、年１回決算する旨の記載があるものをいいます。                         |                                                                                                                                              |
|        | 年２回      | 信託約款において、年２回決算する旨の記載があるものをいいます。                         |                                                                                                                                              |
|        | 年４回      | 信託約款において、年４回決算する旨の記載があるものをいいます。                         |                                                                                                                                              |
|        | 年６回（隔月）  | 信託約款において、年６回決算する旨の記載があるものをいいます。                         |                                                                                                                                              |
|        | 年12回（毎月） | 信託約款において、年12回（毎月）決算する旨の記載があるものをいいます。                    |                                                                                                                                              |
|        | 日々       | 信託約款において、日々決算する旨の記載があるものをいいます。                          |                                                                                                                                              |
|        | その他      | 上記属性にあてはまらない全てのものをいいます。                                 |                                                                                                                                              |
| 投資対象地域 | グローバル    | 信託約款において、組入資産による投資収益が世界の資産を源泉とする旨の記載があるものをいいます。         |                                                                                                                                              |
|        | 日本       | 信託約款において、組入資産による投資収益が日本の資産を源泉とする旨の記載があるものをいいます。         |                                                                                                                                              |
|        | 北米       | 信託約款において、組入資産による投資収益が北米地域の資産を源泉とする旨の記載があるものをいいます。       |                                                                                                                                              |
|        | 欧州       | 信託約款において、組入資産による投資収益が欧州地域の資産を源泉とする旨の記載があるものをいいます。       |                                                                                                                                              |
|        | アジア      | 信託約款において、組入資産による投資収益が日本を除くアジア地域の資産を源泉とする旨の記載があるものをいいます。 |                                                                                                                                              |
|        | オセアニア    | 信託約款において、組入資産による投資収益がオセアニア地域の資産を源泉とする旨の記載があるものをいいます。    |                                                                                                                                              |
|        | 中南米      | 信託約款において、組入資産による投資収益が中南米地域の資産を源泉とする旨の記載があるものをいいます。      |                                                                                                                                              |

|                 |                   |                                                                                                                          |
|-----------------|-------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | アフリカ              | 信託約款において、組入資産による投資収益がアフリカ地域の資産を源泉とする旨の記載があるものをいいます。                                                                      |
|                 | 中近東（中東）           | 信託約款において、組入資産による投資収益が中近東地域の資産を源泉とする旨の記載があるものをいいます。                                                                       |
|                 | エマージング            | 信託約款において、組入資産による投資収益がエマージング地域（新興成長国（地域））の資産（一部組み入れている場合等を除きます。）を源泉とする旨の記載があるものをいいます。                                     |
| 投資形態            | ファミリーファンド         | 信託約款において、親投資信託（ファンド・オブ・ファンズにのみ投資されるものを除きます。）を投資対象として投資するものをいいます。                                                         |
|                 | ファンド・オブ・ファンズ      | 一般社団法人投資信託協会が定める「投資信託等の運用に関する規則」第２条に規定するファンド・オブ・ファンズをいいます。                                                               |
| 為替ヘッジ           | あり                | 信託約款において、為替のフルヘッジまたは一部の資産に為替のヘッジを行う旨の記載があるものをいいます。                                                                       |
|                 | なし                | 信託約款において、為替のヘッジを行わない旨の記載があるものまたは為替のヘッジを行う旨の記載がないものをいいます。                                                                 |
| 対 象 イ ン<br>デックス | 日経２２５             | 信託約款において、日経２２５に連動する運用成果を目指す旨またはそれに準じる記載があるものをいいます。                                                                       |
|                 | ＴＯＰＩＸ             | 信託約款において、ＴＯＰＩＸに連動する運用成果を目指す旨またはそれに準じる記載があるものをいいます。                                                                       |
|                 | その他               | 信託約款において、上記以外の指数に連動する運用成果を目指す旨またはそれに準じる記載があるものをいいます。                                                                     |
| 特殊型             | ブル・ベア型            | 信託約款において、派生商品をヘッジ目的以外に用い、積極的に投資を行うとともに各種指数・資産等への連動もしくは逆連動（一定倍の連動もしくは逆連動を含みます。）を目指す旨の記載があるものをいいます。                        |
|                 | 条件付運用型            | 信託約款において、仕組債への投資またはその他特殊な仕組みを用いることにより、目標とする投資成果（基準価額、償還価額、収益分配金等）や信託終了日等が、明示的な指標等の値により定められる一定の条件によって決定される旨の記載があるものをいいます。 |
|                 | ロング・ショート型／絶対収益追求型 | 信託約款において、ロング・ショート戦略により収益の追求を目指す旨もしくは特定の市場に左右されにくい収益の追求を目指す旨の記載があるものをいいます。                                                |
|                 | その他               | 信託約款において、上記特殊型に掲げる属性のいずれにも該当しない特殊な仕組みあるいは運用手法の記載があるものをいいます。                                                              |

上記定義は一般社団法人投資信託協会が定める「商品分類に関する指針」を基に委託会社が作成したものです。

## [ ファンドの目的・特色 ]

## ファンドの目的

日本を含む世界各国（新興国を含みます。以下同じ。）の株式等を実質的な主要投資対象とし、主として中長期的な値上がり利益の獲得をめざします。

## ファンドの特色

特色

**1** 主として持続可能な食に関するテーマに取り組む日本を含む世界各国の食品・農業関連企業\*の株式等（DR（預託証券）を含みます。）に投資を行います。

\*当ファンドにおいては、包装、加工、流通、技術、食品関連・農業関連サービス、種子、農業・食品添加物、食品生産の分野で経済活動を行う企業をいいます。

- 外国投資法人であるブラックロック・グローバル・ファンズ・ニュートリション・ファンドの投資信託証券（クラスI2・円建て）\*を主要投資対象とします。また、マネー・マザー・ファンドへの投資も行います。

※以下、「ニュートリション・ファンド」ということがあります。

■ DR（預託証券）とは、ある国の企業の株式を当該国外の市場で流通させるため、現地法に従い発行した代替証券です。株式と同様に金融商品取引所等で取引されます。

- ニュートリション・ファンドでは、持続可能な食に関するテーマに取り組んでいる、日本を含む世界各国の食品・農業関連企業の株式等を投資対象とします。

### ■「持続可能な食」に関する3つのテーマ



健康的で持続可能な  
食の選択肢の拡大促進



グローバルな食の  
サプライチェーンの効率化



資源の消費がより少ない  
効率的な農業の実現

\*2023年7月末現在、上記トレンドに着目しておりますが、将来変更する場合があります。

\*写真はイメージであり、すべてを網羅するものではありません。

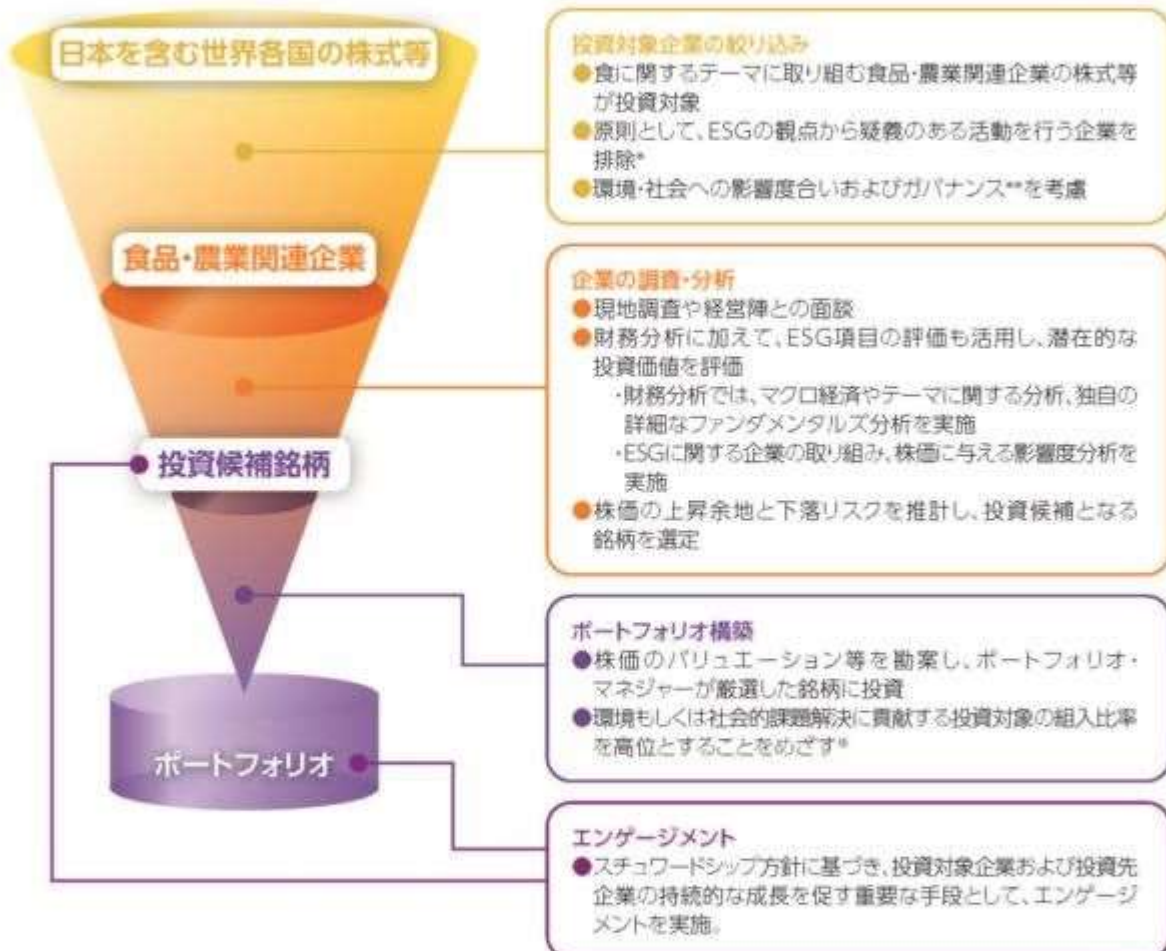
## 特色 2

持続可能な食に関するテーマに取り組む食品・農業関連企業の株式等の中から、独自の詳細な企業調査・分析を行い、ポートフォリオ構築を行います。

### ■外国投資法人の運用プロセス

#### ブラックロックのESGアプローチを組み込んだポートフォリオ構築

ニュートリション・ファンドでは、持続可能な食に関するテーマに取り組んでいるとブラックロックが判断する投資対象企業に対して、ボトムアップの調査・分析に加えて、ESGに関する各企業の取り組みと、それらが株価に与える影響度を詳細に分析（ESG項目の評価）した上で、各企業の将来の成長性を予測しつつ、ポートフォリオを構築します。



※株式の組み入れについて

組み入れる株式は、原則として投資対象企業の環境・社会への影響度合いおよび投資対象企業のガバナンスが考慮されており、環境もしくは社会的課題解決に貢献する企業の株式のみとします。

■ ESGとは、環境(E<sup>nvironment</sup>)、社会(S<sup>ocial</sup>)、ガバナンス(G<sup>overnance</sup>)の頭文字を取ったものです。

\*排除(エクスクルーション)について

「問題のある兵器(核兵器を含む)」「化石燃料」「国連グローバル・コンパクト違反者」「民間火器」「タバコ」の分野に属する企業等は原則として投資対象に含まれませんが、ESGの観点から将来的な改善が期待されるとブラックロックが考える企業等については、一定の条件を満たす場合、一部投資対象となることがあります。

\*\*環境・社会への影響度合いおよびガバナンスについて

投資対象企業の絞り込みにあたり、環境または社会に対して重大な悪影響を与えないかどうかを確認するほか、健全な経営構造や従業員関係等の分野におけるガバナンス体制や実態を評価します。

1 前記はポートフォリオ構築の概略を示したものであり、すべてを網羅するものではありません。また、実際にファンドで投資する銘柄の将来の運用成果等を示唆・保証するものではありません。上記プロセスは、今後変更されることがあります。

☞ 委託会社に関する「運用担当者に係る事項」については、委託会社のホームページ(<https://www.am.mufg.jp/corp/operation/fm.html>)をご覧ください。

## ■ブラックロックのスチュワードシップ方針

- ・エンゲージメントや議決権行使等のスチュワードシップ活動を価値創造の中核として認識し、受託者責任に基づき、受益者に代わって受益者利益最大化の観点からスチュワードシップ活動を実施します。
- ・スチュワードシップ活動を行うに当たり、株主価値の観点に基づくコーポレート・ガバナンスを重視し、長期投資家として投資先企業の企業価値の向上や持続的成長を促し、受益者の利益向上を図ることを目指します。
- ・目的達成のために、スチュワードシップ責任を果たすための方針を定め、スチュワードシップ責任に対する考え方、議決権行使の方針、スチュワードシップ活動に対する総合的な対応方針、そして利益相反の管理方針について明確にします。

（出所）ブラックロック・ジャパン株式会社の資料に基づき三菱UFJアセットマネジメント作成

## 特色3

ニュートリション・ファンドの運用は、ブラックロックグループの投資顧問会社\*が行います。

- ブラックロックグループは1988年に設立され、世界35カ国以上に拠点を有する独立系の資産運用会社グループです。
- 同グループは世界に約2,700名の運用のプロフェッショナルを有し、世界最大級の運用資産残高約1,362兆円を誇ります。  
（2023年6月末時点、為替レートは1米ドル＝144.535円）
- 上記ファンドを運用する株式チームは、充実した調査体制を有しており、同グループのリソースを最大限に活用します。

\*ブラックロックグループの投資顧問会社は、ブラックロック・ファイナンシャル・マネジメント・インク[米国]、ブラック・ロック・インベストメント・マネジメント・LLC[米国]、ブラック・ロック・インベストメント・マネジメント(UK)リミテッド[イギリス]、ブラック・ロック(シンガポール)リミテッド[シンガポール]のことをいいます。

\*投資顧問会社は、運用の指図権限をさらにブラックロックグループの他の会社へ委託する場合があります。

（出所）ブラックロック・ジャパン株式会社の資料に基づき三菱UFJアセットマネジメント作成

## 特色4

原則として、為替ヘッジを行いません。

- 実質組入外貨建資産について、原則として為替ヘッジを行わないため、為替相場の変動による影響を受けます。



年1回の決算時(1月19日(休業日の場合は翌営業日))に分配金額を決定します。

- 分配金額は委託会社が基準価額水準、市況動向等を勘案して決定します。ただし、分配対象収益が少額の場合には、分配を行わないことがあります。

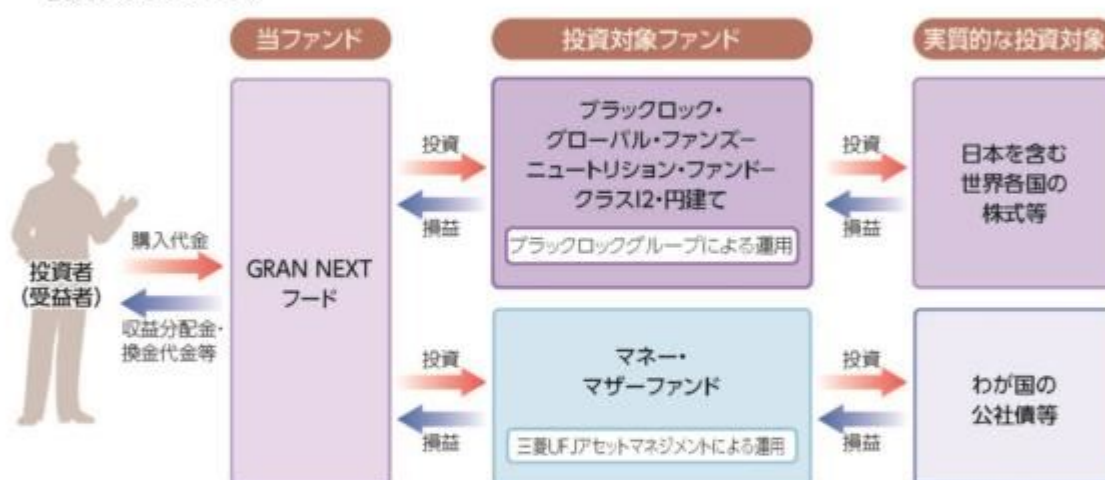
分配金額の決定にあたっては、信託財産の成長を優先し、原則として分配を抑制する方針とします。(基準価額水準や市況動向等により変更する場合があります。)

将来の分配金の支払いおよびその金額について保証するものではありません。

## ■ファンドの仕組み

ファンド・オブ・ファンズ方式により運用を行います。

・ファンド・オブ・ファンズ方式とは、株式や債券などに直接投資するのではなく、複数の他の投資信託証券に投資するしくみです。



- 1 当ファンドを含めた「GRAN NEXT」を構成する各ファンド間でスイッチングが可能です。  
「GRAN NEXT」は、「GRAN NEXT エネルギー」、「GRAN NEXT フード」、「GRAN NEXT モビリティ」、「GRAN NEXT テクノロジー」、「GRAN NEXT ヘルスサイエンス」、「GRAN NEXT マネープールファンド」の6ファンドで構成されています。  
販売会社によっては、一部のファンドのみの取扱いとなる場合やスイッチングの取扱いを行わない場合があります。  
スイッチングを行う場合の購入時手数料は、販売会社が定めています。  
なお、スイッチングにより換金をする場合は、換金代金の利益に対して税金がかかります。  
くわしくは販売会社にご確認ください。
- 1 「GRAN NEXT エネルギー」、「GRAN NEXT フード」、「GRAN NEXT モビリティ」はサステナブル・ファンドです。  
「GRAN NEXT テクノロジー」、「GRAN NEXT ヘルスサイエンス」、「GRAN NEXT マネープールファンド」はサステナブル・ファンドではありません。  
サステナブル・ファンドの説明は、P.1をご覧ください。

## ■主な投資制限

|            |                        |
|------------|------------------------|
| 株式への投資     | 株式への直接投資は行いません。        |
| 投資信託証券への投資 | 投資信託証券への投資割合に制限を設けません。 |
| 外貨建資産への投資  | 外貨建資産への直接投資は行いません。     |

市況動向および資金動向等により、上記のような運用が行えない場合があります。

## (3) 【ファンドの仕組み】

< 訂正前 >

委託会社およびファンドの関係法人の役割

|                                                                          |                                          |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| 投資家（受益者）                                                                 |                                          |
| お申込金 ↓ ↑ 収益分配金、解約代金等                                                     |                                          |
| 販売会社                                                                     | 募集の取扱い、解約の取扱い、収益分配金・償還金の支払いの取扱い等を行います。   |
| お申込金 ↓ ↑ 収益分配金、解約代金等                                                     |                                          |
| <b>受託会社（受託者）</b><br><b>三菱ＵＦＪ信託銀行株式会社</b><br>（再信託受託会社：日本マスタートラスト信託銀行株式会社） | <b>委託会社（委託者）</b><br><b>三菱ＵＦＪ国際投信株式会社</b> |
| 信託財産の保管・管理等を行います。                                                        | 信託財産の運用の指図、受益権の発行等を行います。                 |
| 投資 ↓ ↑ 損益                                                                |                                          |
| 投資対象ファンド                                                                 |                                          |
| 投資 ↓ ↑ 損益                                                                |                                          |
| 有価証券等                                                                    |                                          |

## &lt; 訂正後 &gt;

## 委託会社およびファンドの関係法人の役割

|                                                                          |                                                |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| 投資家（受益者）                                                                 |                                                |
| お申込金 ↓ ↑ 収益分配金、解約代金等                                                     |                                                |
| 販売会社                                                                     | 募集の取扱い、解約の取扱い、収益分配金・償還金の支払いの取扱い等を行います。         |
| お申込金 ↓ ↑ 収益分配金、解約代金等                                                     |                                                |
| <b>受託会社（受託者）</b><br><b>三菱ＵＦＪ信託銀行株式会社</b><br>（再信託受託会社：日本マスタートラスト信託銀行株式会社） | <b>委託会社（委託者）</b><br><b>三菱ＵＦＪアセットマネジメント株式会社</b> |
| 信託財産の保管・管理等を行います。                                                        | 信託財産の運用の指図、受益権の発行等を行います。                       |
| 投資 ↓ ↑ 損益                                                                |                                                |
| 投資対象ファンド                                                                 |                                                |
| 投資 ↓ ↑ 損益                                                                |                                                |
| 有価証券等                                                                    |                                                |

## &lt; 訂正前 &gt;

## 委託会社と関係法人との契約の概要

|                         | 概要                                                                                                                      |
|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 委託会社と受託会社との契約<br>「信託契約」 | 運用に関する事項、委託会社および受託会社としての業務に関する事項、受益者に関する事項等が定められています。<br>なお、信託契約は、「投資信託及び投資法人に関する法律」に基づきあらかじめ監督官庁に届け出られた信託約款の内容で締結されます。 |

|                                      |                                                         |
|--------------------------------------|---------------------------------------------------------|
| 委託会社と販売会社との契約<br>「投資信託受益権の取扱いに関する契約」 | 販売会社の募集の取扱い、解約の取扱い、収益分配金・償還金の支払いの取扱いに係る事務の内容等が定められています。 |
|--------------------------------------|---------------------------------------------------------|

## 委託会社の概況（2023年1月末現在）

- ・金融商品取引業者登録番号  
金融商品取引業者 関東財務局長（金商）第404号
- ・設立年月日  
1985年8月1日
- ・資本金  
2,000百万円
- ・沿革  
1997年5月 東京三菱投信投資顧問株式会社が証券投資信託委託業務を開始  
2004年10月 東京三菱投信投資顧問株式会社と三菱信アセットマネジメント株式会社が合併、商号を三菱投信株式会社に変更  
2005年10月 三菱投信株式会社とユーエフジェイパートナーズ投信株式会社が合併、商号を三菱ＵＦＪ投信株式会社に変更  
2015年7月 三菱ＵＦＪ投信株式会社と国際投信投資顧問株式会社が合併、商号を三菱ＵＦＪ国際投信株式会社に変更

## ・大株主の状況

| 株 主 名         | 住 所               | 所有株式数    | 所有比率   |
|---------------|-------------------|----------|--------|
| 三菱ＵＦＪ信託銀行株式会社 | 東京都千代田区丸の内一丁目4番5号 | 211,581株 | 100.0% |

## &lt; 訂正後 &gt;

## 委託会社と関係法人との契約の概要

|                                      | 概要                                                                                                                      |
|--------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 委託会社と受託会社との契約<br>「信託契約」              | 運用に関する事項、委託会社および受託会社としての業務に関する事項、受益者に関する事項等が定められています。<br>なお、信託契約は、「投資信託及び投資法人に関する法律」に基づきあらかじめ監督官庁に届け出られた信託約款の内容で締結されます。 |
| 委託会社と販売会社との契約<br>「投資信託受益権の取扱いに関する契約」 | 販売会社の募集の取扱い、解約の取扱い、収益分配金・償還金の支払いの取扱いに係る事務の内容等が定められています。                                                                 |

## 委託会社の概況（2023年10月1日現在）

- ・金融商品取引業者登録番号  
金融商品取引業者 関東財務局長（金商）第404号
- ・設立年月日  
1985年8月1日
- ・資本金  
2,000百万円
- ・沿革  
1997年5月 東京三菱投信投資顧問株式会社が証券投資信託委託業務を開始  
2004年10月 東京三菱投信投資顧問株式会社と三菱信アセットマネジメント株式会社が合併、商号を三菱投信株式会社に変更  
2005年10月 三菱投信株式会社とユーエフジェイパートナーズ投信株式会社が合併、商号を三菱ＵＦＪ投信株式会社に変更  
2015年7月 三菱ＵＦＪ投信株式会社と国際投信投資顧問株式会社が合併、商号を三菱ＵＦＪ国際投信株式会社に変更

2023年10月

エム・ユー投資顧問株式会社の有価証券運用事業を三菱ＵＦＪ国際投資株式会社へ統合し、商号を三菱ＵＦＪアセットマネジメント株式会社に変更

## ・大株主の状況

| 株主名           | 住所                | 所有株式数    | 所有比率   |
|---------------|-------------------|----------|--------|
| 三菱ＵＦＪ信託銀行株式会社 | 東京都千代田区丸の内一丁目４番５号 | 211,581株 | 100.0% |

## 2【投資方針】

## (2)【投資対象】

## &lt;更新後&gt;

## 投資の対象とする資産の種類

この信託において投資の対象とする資産（本邦通貨表示のものに限ります。）の種類は、次に掲げるものとします。

- 次に掲げる特定資産（「特定資産」とは、投資信託及び投資法人に関する法律第2条第1項で定めるものをいいます。以下同じ。）

イ．有価証券

ロ．約束手形

ハ．金銭債権

- 次に掲げる特定資産以外の資産

イ．為替手形

## 有価証券の指図範囲

この信託において投資の対象とする有価証券（金融商品取引法第2条第2項の規定により有価証券とみなされる同項各号に掲げる権利を除きます。）は、別に定める投資信託証券（投資信託および外国投資信託の受益証券（金融商品取引法第2条第1項第10号で定めるものをいいます。））ならびに投資証券および外国投資証券（金融商品取引法第2条第1項第11号で定めるものをいいます。）をいいます。以下同じ。）のほか、次に掲げるものとします。なお、当該有価証券は本邦通貨表示のものに限ります。

- 国債証券、地方債証券、特別の法律により法人の発行する債券および社債券（新株引受権証券と社債券とが一体となった新株引受権付社債券の新株引受権証券を除きます。）
- コマーシャル・ペーパー
- 外国または外国の者の発行する証券または証書で、2.の証券の性質を有するもの
- 指定金銭信託の受益証券（金融商品取引法第2条第1項第14号で定める受益証券発行信託の受益証券に限ります。）

なお、1.の証券を以下「公社債」といい、公社債に係る運用の指図は短期社債等への投資ならびに買い現先取引（売戻条件付の買入れ）および債券貸借取引（現金担保付債券借入れ）に限り行うことができます。

## 金融商品の指図範囲

この信託において投資の対象とする金融商品（金融商品取引法第2条第2項の規定により有価証券とみなされる同項各号に掲げる権利を含みます。）は、次に掲げるものとします。

- 預金
- 指定金銭信託（金融商品取引法第2条第1項第14号で定める受益証券発行信託を除きます。）
- コール・ローン
- 手形割引市場において売買される手形

## &lt;投資信託証券の概要&gt;

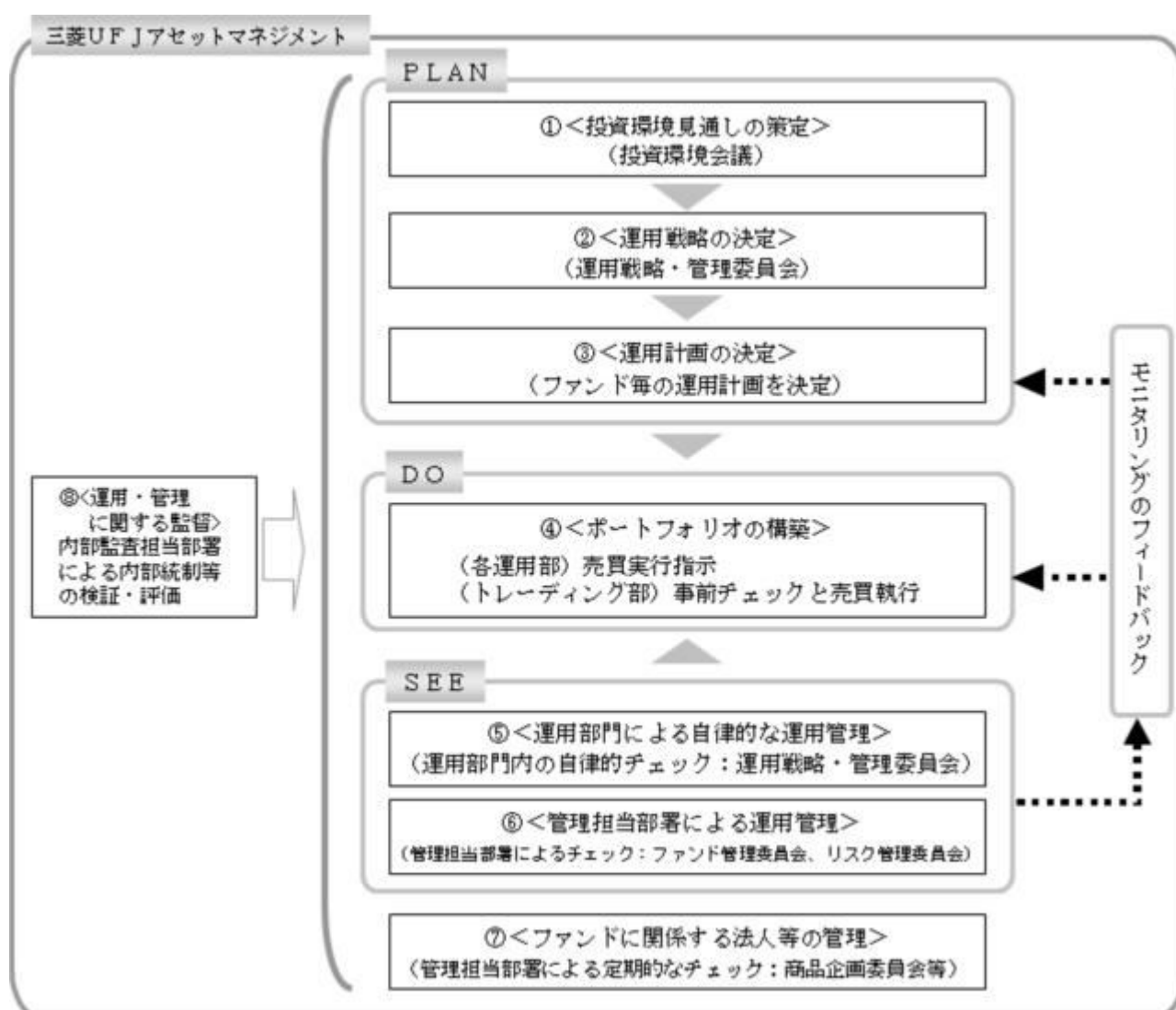
| ブラックロック・グローバル・ファンズ・ニュートリション・ファンドークラスI2・円建て |                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 形態                                         | ルクセンブルグ籍・外国投資法人                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 管理会社                                       | ブラックロック（ルクセンブルグ）エス・エー［ルクセンブルグ］                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 投資顧問会社<br>（投資運用会社）                         | ブラックロック・ファイナンシャル・マネジメント・インク［米国］、<br>ブラックロック・インベストメント・マネジメント LLC［米国］、<br>ブラックロック・インベストメント・マネジメント（UK）リミテッド［イギリス］、<br>ブラックロック（シンガポール）リミテッド［シンガポール］                                                                                                                                                      |
| 投資態度                                       | <ul style="list-style-type: none"> <li>・日本を含む世界各国の食品・農業関連企業（包装、加工、流通、技術、食品関連・農業関連サービス、種子、農薬・食品添加物、食品生産の分野で経済活動を行う企業）の株式等を主要投資対象とし、トータル・リターンの最大化をめざします。</li> <li>・外貨建資産については、原則として為替ヘッジを行いません。</li> <li>・効率的な運用を目的として、デリバティブ取引を利用することがあります。</li> <li>・資金動向、市況動向によっては、上記のような運用ができない場合もあります。</li> </ul> |
| 主な投資対象                                     | 日本を含む世界各国の株式等                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 主な投資制限                                     | <ul style="list-style-type: none"> <li>・株式への投資割合は、ファンドの純資産総額の70%以上とします。</li> <li>・条件付転換社債への投資割合は、純資産総額の5%以下とします。</li> </ul>                                                                                                                                                                          |
| 運用管理費用<br>（信託報酬）                           | 純資産総額の年0.68%                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| その他の費用・<br>手数料                             | 税金、法律関係の費用、監査費用、有価証券等の売買に係る手数料、設立費用、保管費用、借入金・立替金の利息等がかかる場合があります。また、有価証券の貸付を行った場合、その収益の一部がブラックロックグループの会社へ支払われます。                                                                                                                                                                                      |
| 購入時手数料                                     | ありません。                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 信託財産留保額                                    | ありません。                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 設定日                                        | 2020年2月26日                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 決算日                                        | 毎年8月31日                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 収益分配方針                                     | 原則として分配を行わず信託財産の成長をめざします。                                                                                                                                                                                                                                                                            |

| マネー・マザーファンド |                                                                                                                                                                                                            |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 形態          | 証券投資信託                                                                                                                                                                                                     |
| 投資運用会社      | 三菱ＵＦＪアセットマネジメント株式会社                                                                                                                                                                                        |
| 投資態度        | <p>わが国の短期公社債等を中心に投資し、主として安定した利子等収益の確保を図ります。</p> <p>なお、市況動向および資金動向等により、上記のような運用が行えない場合があります。</p>                                                                                                            |
| 主な投資対象      | わが国の公社債等                                                                                                                                                                                                   |
| 主な投資制限      | <ul style="list-style-type: none"> <li>・株式への投資は行いません。</li> <li>・外貨建資産への投資は行いません。</li> <li>・有価証券先物取引等を行うことができます。</li> <li>・スワップ取引は効率的な運用に資するため行うことができます。</li> <li>・金利先渡取引は効率的な運用に資するため行うことができます。</li> </ul> |

|                  |                                         |
|------------------|-----------------------------------------|
| 運用管理費用<br>（信託報酬） | ありません。                                  |
| その他の費用・<br>手数料   | 売買委託手数料、資産の保管等に要する費用等がかかる場合があります。       |
| 購入時手数料           | ありません。                                  |
| 信託財産留保額          | ありません。                                  |
| 設定日              | 2021年１月19日                              |
| 決算日              | 原則として毎年１月および７月の19日                      |
| 分配方針             | 信託財産から生じる利益は、信託終了時まで信託財産中に留保し、分配を行いません。 |

### （３）【運用体制】

<更新後>



投資環境見通しの策定

投資環境会議において、国内外の経済・金融情報および各国証券市場等の調査・分析に基づいた投資環境見通しを策定します。

運用戦略の決定

運用戦略・管理委員会において、で策定された投資環境見通しに沿って運用戦略を決定します。

## 運用計画の決定

で決定された運用戦略に基づいて、各運用部はファンド毎の運用計画を決定します。

### ポートフォリオの構築

各運用部の担当ファンドマネジャーは、運用部から独立したトレーディング部に売買実行の指示をします。トレーディング部は、事前のチェックを行ったうえで、最良執行をめざして売買の執行を行います。

### 運用部門による自律的な運用管理

運用部門は、投資行動がファンドコンセプトおよびファンド毎に定めた運用計画に沿っているかどうかの自律的なチェックを行い、運用部門内の管理担当部署は逸脱がある場合は速やかな是正を指示します。また、運用戦略・管理委員会を通じて運用状況のモニタリングを行い、運用部門内での自律的牽制により運用改善を図ります。

### 管理担当部署による運用管理

運用部から独立した管理担当部署（40～60名程度）は、（a）運用に関するパフォーマンス測定・分析、意図した運用成果が得られていない場合にはその原因の分析のほか、（b）リスク管理および法令・信託約款などの遵守状況等のモニタリングを実施します。この結果は、（a）についてはファンド管理委員会における審議を経て運用担当部・商品開発担当部にフィードバックされ、（b）についてはリスク管理委員会を通じて運用担当部にフィードバックされ、必要に応じて部署間連携の上で是正・改善の検討が行われます。

### ファンドに係る法人等の管理

受託会社等、ファンドの運営に係る法人については、その業務に関する委託会社の管理担当部署が、体制、業務執行能力、信用力等のモニタリング・評価を実施します。この結果は、商品企画委員会等を通じて委託会社の経営陣に報告され、必要に応じて是正が指示されます。

### 運用・管理に関する監督

内部監査担当部署（10名程度）は、運用、管理等に関する委託会社の業務全般についてその健全性・適切性を担保するために、リスク管理、内部統制、ガバナンス・プロセスの適切性・有効性を検証・評価します。その評価結果は問題点の改善方法の提言等も含めて委託会社の経営陣に報告される、内部監査態勢が構築されています。

ファンドの運用体制等は、今後変更される可能性があります。

なお、委託会社に関する「運用担当者に係る事項」については、委託会社のホームページでご覧いただけます。

「運用担当者に係る事項」 <https://www.am.mufg.jp/corp/operation/fm.html>

## 3【投資リスク】

<更新後>

### （１）投資リスク

ファンドの基準価額は、組み入れている有価証券等の価格変動による影響を受けますが、これらの運用により信託財産に生じた損益はすべて投資者のみなさまに帰属します。

したがって、投資者のみなさまの投資元本が保証されているものではなく、基準価額の下落により損失を被り、投資元本を割り込むことがあります。

投資信託は預貯金と異なります。

ファンドの基準価額の変動要因として、主に以下のリスクがあります。

（主なリスクであり、以下に限定されるものではありません。）

**価格変動  
リスク**

主要投資対象とする投資信託証券への投資を通じて、実質的に組み入れる株式の価格変動の影響を受けます。  
株式の価格は、株式市場全体の動向のほか、発行企業の業績や業績に対する市場の見通しなどの影響を受けて変動します。組入株式の価格の下落は、基準価額の下落要因となります。

**特定の  
テーマに  
沿った銘柄に  
投資する  
リスク**

ファンドは、特定のテーマ（食品・農業関連企業）に沿った銘柄に投資するため、株式市場全体の動きとファンドの基準価額の動きが大きく異なる場合があります。また、より幅広い銘柄に分散投資する場合と比べてファンドの基準価額が大きく変動する場合があります。

**為替変動  
リスク**

主要投資対象とする投資信託証券への投資を通じて、実質的に外貨建資産に投資を行います。  
実質組入外貨建資産については、原則として為替ヘッジを行いませんので、為替変動の影響を受けます。

**信用リスク**

株式の発行企業の経営、財務状況が悪化したり、市場においてその懸念が高まった場合には、株式の価格が下落すること、配当金が減額あるいは支払いが停止されること、倒産等によりその価値がなくなること等があります。

**流動性  
リスク**

株式を売買しようとする際に、その株式の取引量が十分でない場合や規制等により取引が制限されている場合には、売買が成立しなかったり、十分な数量の売買が出来なかったり、ファンドの売買自体によって市場価格が動き、結果として不利な価格での取引となる場合があります。

**カントリー・  
リスク**

ファンドは、新興国の株式に実質的な投資を行うことがあります。新興国への投資は、投資対象国におけるクーデターや重大な政治体制の変更、資産凍結を含む重大な規制の導入、政府のデフォルト等の発生による影響などを受けることにより、先進国への投資を行う場合に比べて、為替変動・価格変動・信用・流動性のリスクが大きくなる可能性があります。

**留意事項**

- ・ファンドのお取引に関しては、金融商品取引法第37条の6の規定（いわゆるクーリングオフ）の適用はありません。
- ・投資先外国投資法人では、投資対象企業の環境、社会およびガバナンス特性にかかる評価に際し、第三者プロバイダーが提供するデータを含む複数のデータを活用します。使用する評価基準は、他のESG特性を考慮するファンドが適用する基準と異なる場合があります。また、企業開示が不十分であるなどの理由から入手できるデータや情報が不完全である可能性があります。ESGの評価に基づく銘柄組入れおよび除外基準により、ESG特性を考慮しないファンドと比較して異なる運用成果を示す可能性があります。また投資機会や投資対象となる銘柄が制限される可能性があります。
- ・ファンドは、大量の解約が発生し短期間で解約資金を手当てする必要性が生じた場合や主たる取引市場において市場環境が急変した場合等に、一時的に組入資産の流動性が低下し、市場実勢から期待できる価格で取引できないリスク、取引量が限られてしまうリスクがあります。これにより、基準価額にマイナスの影響を及ぼす可能性や、換金の申込みの受付が中止となる可能性、換金代金のお支払が遅延する可能性があります。
- ・収益分配金の水準は、必ずしも計算期間におけるファンドの収益の水準を示すものではありません。収益分配は、計算期間に生じた収益を超えて行われる場合があります。投資者の購入価額によっては、収益分配金の一部または全部が、実質的な元本の一部払戻しに相当する場合があります。ファンド購入後の運用状況により、分配金額より基準価額の値上が

りが小さかった場合も同様です。

収益分配金の支払いは、信託財産から行われます。したがって純資産総額の減少、基準価額の下落要因となります。

## （２）投資リスクに対する管理体制

委託会社では、ファンドのコンセプトに沿ったリスクの範囲内で運用を行うとともに運用部から独立した管理担当部署によりリスク運営状況のモニタリング等のリスク管理を行い、ファンド管理委員会およびリスク管理委員会において、それらの状況の報告を行うほか、必要に応じて改善策を審議しています。

また、流動性リスク管理に関する規程を定め、ファンドの組入資産の流動性リスクのモニタリングなどを実施するとともに、緊急時対応策を策定し流動性リスクの評価と管理プロセスの検証などを行います。リスク管理委員会は、流動性リスク管理の適切な実施の確保や流動性リスク管理態勢について、監督します。

具体的な、投資リスクに対するリスク管理体制は以下の通りです。

### コンプライアンス担当部署

法令上の禁止行為、約款の投資制限等のモニタリングを通じ、法令等遵守のための管理態勢の状況を把握・管理し、必要に応じて改善の指導を行います。

### リスク管理担当部署

運用リスク全般の状況をモニタリング・管理するとともに、運用実績の分析および評価を行い、必要に応じて改善策等を提言します。また、事務・情報資産・その他のリスクの統括的管理を行っています。

### 内部監査担当部署

委託会社のすべての業務から独立した立場より、リスク管理体制の適切性および有効性について評価を行い、改善策の提案等を通して、リスク管理機能の維持・向上をはかります。

\* 組織変更等により、前記の名称および内容は変更となる場合があります。

## < 投資対象ファンド（国内投資信託を除く）の信用リスク管理方法 >

投資対象ファンドの管理会社および投資運用会社は、投資対象ファンドにおいて、欧州委員会が制定した指令（UCITS指令）に定めるリスク管理方法に基づき信用リスクを管理します。

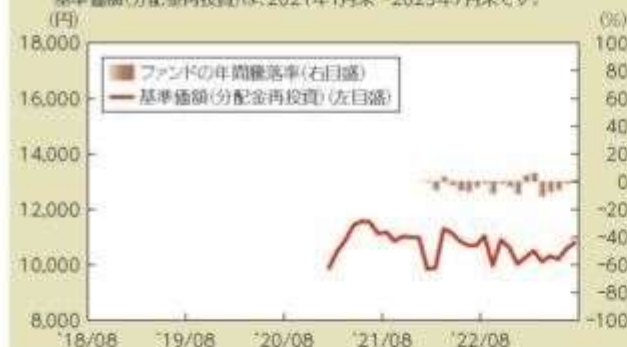
## ■代表的な資産クラスとの騰落率の比較等

下記のグラフは、ファンドと代表的な資産クラスを定量的に比較できるように作成したものです。

### ● ファンドの年間騰落率および基準価額(分配金再投資)の推移

ファンドの年間騰落率は、2022年1月～2023年7月です。

基準価額(分配金再投資)は、2021年1月末～2023年7月末です。



### ● ファンドと他の代表的な資産クラスとの騰落率の比較

(2018年8月末～2023年7月末)

ファンドの年間騰落率は、2022年1月～2023年7月です。



●基準価額(分配金再投資)は分配金(税引前)を分配時に再投資したものと計算しており、実際の基準価額とは異なる場合があります。

●年間騰落率とは、各月末における直近1年間の騰落率をいいます。

●ファンドの年間騰落率は、税引前の分配金を再投資したものとみなして計算した年間騰落率が記載されており、実際の基準価額に基づいて計算した年間騰落率とは異なる場合があります。

上記は、過去の実績であり、将来の投資成果を保証するものではありません。

## 代表的な資産クラスの指数について

| 資産クラス | 指数名                           | 注記等                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-------|-------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 日本株   | 東証株価指数(TOPIX)<br>(配当込み)       | 東証株価指数(TOPIX)(配当込み)とは、日本の株式市場を広く網羅するとともに、投資対象としての機能性を有するマーケット・ベンチマークで、浮動株ベースの時価総額加重方式により算出される株価指数です。TOPIXの指数値及びTOPIXに係る商標又は商標は、株式会社JPX総研又は株式会社JPX総研の関連会社(以下「JPX」という。)の知的財産であり、指数の算出、指数値の公表、利用などTOPIXに関するすべての権利・ノウハウ及びTOPIXに係る商標又は商標に関するすべての権利はJPXが有します。                                                                                |
| 先進国株  | MSCIコクサイ・インデックス<br>(配当込み)     | MSCIコクサイ・インデックス(配当込み)とは、MSCI Inc.が開発した株価指数で、日本を除く世界の先進国で構成されています。また、MSCIコクサイ・インデックスに対する著作権及びその他知的財産権はすべてMSCI Inc.に帰属します。                                                                                                                                                                                                               |
| 新興国株  | MSCIエマージング・マーケット・インデックス(配当込み) | MSCIエマージング・マーケット・インデックス(配当込み)とは、MSCI Inc.が開発した株価指数で、世界の新興国で構成されています。また、MSCIエマージング・マーケット・インデックスに対する著作権及びその他知的財産権はすべてMSCI Inc.に帰属します。                                                                                                                                                                                                    |
| 日本国債  | NOMURA-BPI(国債)                | NOMURA-BPI(国債)とは、野村フィデュシャリー・リサーチ&コンサルティング株式会社が発表しているわが国の代表的な国債パフォーマンスインデックスで、NOMURA-BPI(総合)のサブインデックスです。当該指数の知的財産権およびその他一切の権利は同社に帰属します。なお、同社は、当該指数の正確性、完全性、信頼性、有用性、市場性、商品性および適合性を保証するものではなく、当該指数を用いて運用されるファンドの運用成果等に関して一切責任を負いません。                                                                                                      |
| 先進国債  | FTSE世界国債インデックス<br>(除く日本)      | FTSE世界国債インデックス(除く日本)は、FTSE Fixed Income LLCにより運営され、日本を除く世界主要国の国債の総合収益率を各市場の時価総額で加重平均した債券インデックスです。FTSE Fixed Income LLCは、本ファンドのスポンサーではなく、本ファンドの推奨、販売あるいは販売促進を行っておりません。このインデックスのデータは、情報提供のみを目的としており、FTSE Fixed Income LLCは、当該データの正確性および完全性を保証せず、またデータの誤謬、脱漏または遅延につき何ら責任を負いません。このインデックスに対する著作権等の知的財産その他一切の権利はFTSE Fixed Income LLCに帰属します。 |
| 新興国債  | JPモルガンGBI-EMグローバル・ダイバーシファイド   | JPモルガンGBI-EMグローバル・ダイバーシファイドとは、J.P.モルガン・セキュリティーズ・エルエルシーが算出し公表している指数で、現地通貨建てのエマージング債市場の代表的なインデックスです。現地通貨建てのエマージング債のうち、投資規制の有無や、発行規模等を考慮して選ばれた銘柄により構成されています。当指数の著作権はJ.P.モルガン・セキュリティーズ・エルエルシーに帰属します。                                                                                                                                       |

(注)海外の指数は、為替ヘッジなしによる投資を想定して、円換算しています。

## 4【手数料等及び税金】

### (5)【課税上の取扱い】

< 更新後 >

課税上は、株式投資信託として取り扱われます。

個人の受益者に対する課税

受益者が支払いを受ける収益分配金のうち課税扱いとなる普通分配金ならびに解約時および償還時の譲渡益については、次の通り課税されます。

１．収益分配金の課税

普通分配金が配当所得として課税されます。元本払戻金（特別分配金）は課税されません。

原則として、20.315%（所得税15%、復興特別所得税0.315%、地方税5%）の税率で源泉徴収（申告不要）されます。なお、確定申告を行い、総合課税（配当控除は適用されません。）・申告分離課税を選択することもできます。

２．解約時および償還時の課税

解約価額および償還価額から取得費（申込手数料（税込）を含みます。）を控除した利益（譲渡益）が譲渡所得とみなされて課税されます。

20.315%（所得税15%、復興特別所得税0.315%、地方税5%）の税率による申告分離課税が適用されます。

特定口座（源泉徴収選択口座）を利用する場合、20.315%（所得税15%、復興特別所得税0.315%、地方税5%）の税率で源泉徴収され、原則として、申告は不要です。

解約時および償還時の損失（譲渡損）については、確定申告により収益分配金を含む上場株式等の配当所得（申告分離課税を選択した収益分配金・配当金に限ります。）との損益通算が可能となる仕組みがあります。

買取りの取扱いについては、販売会社にお問い合わせください。

公募株式投資信託は税法上、「NISA（少額投資非課税制度）およびジュニアNISA（未成年者少額投資非課税制度）」の適用対象です。NISAおよびジュニアNISAをご利用の場合、毎年、一定額の範囲で新たに購入した公募株式投資信託などから生じる配当所得および譲渡所得が一定期間非課税となります。他の口座で生じた配当所得・譲渡所得との損益通算はできません。販売会社で非課税口座を開設するなど、一定の条件に該当する方が対象となります。詳しくは、販売会社にお問い合わせください。

上記は2023年12月末までの制度となります。

2024年1月1日以降、NISAの拡充・恒久化が図られ、一定の額を上限として、毎年、一定額の範囲で新たに購入した公募株式投資信託などから生じる配当所得および譲渡所得が無期限で非課税となります。他の口座で生じた配当所得・譲渡所得との損益通算はできません。販売会社で非課税口座を開設するなど、一定の条件に該当する方が対象となります。また、2024年1月1日以降は、税法上の要件を満たした商品を購入した場合に限り、非課税の適用を受けることができます。詳しくは、販売会社にお問い合わせください。

法人の受益者に対する課税

受益者が支払いを受ける収益分配金のうち課税扱いとなる普通分配金ならびに解約時および償還時の個別元本超過額については、配当所得として15.315%（所得税15%、復興特別所得税0.315%）の税率で源泉徴収されます。地方税の源泉徴収はありません。なお、益金不算入制度の適用はありません。

買取りの取扱いについては、販売会社にお問い合わせください。

分配時において、外国税額控除の適用となった場合には、分配時の税金が上記と異なる場合があります。

個別元本について

受益者毎の信託時の受益権の価額等（申込手数料（税込）は含まれません。）が当該受益者の元本（個別元本）にあたります。

受益者が同一ファンドの受益権を複数回取得した場合、個別元本は、当該受益者が追加信託を行うつど当該受益者の受益権口数で加重平均することにより算出されます。ただし、同一ファンドを複数の販売会社で取得する場合や、同一販売会社であっても複数支店等で同一ファンドを取得する場合等は、個別元本の算出方法が異なる場合があります。

受益者が元本払戻金（特別分配金）を受け取った場合、収益分配金発生時にその個別元本が

ら当該元本払戻金（特別分配金）を控除した額が、その後の当該受益者の個別元本となります。

#### 収益分配金について

受益者が収益分配金を受け取る際、当該収益分配金落ち後の基準価額が当該受益者の個別元本と同額の場合または当該受益者の個別元本を上回っている場合には、当該収益分配金の全額が普通分配金となり、当該収益分配金落ち後の基準価額が当該受益者の個別元本を下回っている場合には、その下回る部分の額が元本払戻金（特別分配金）となり、当該収益分配金から当該元本払戻金（特別分配金）を控除した額が普通分配金となります。

なお、受益者が元本払戻金（特別分配金）を受け取った場合、収益分配金発生時にその個別元本から当該元本払戻金（特別分配金）を控除した額が、その後の当該受益者の個別元本となります。

上記は2023年7月末現在のもので、税法が改正された場合等には、上記の内容が変更になることがあります。

課税上の取扱いの詳細については、税務専門家等にご確認されることをお勧めします。

## 5【運用状況】

### 【GRAN NEXT フード】

#### （１）【投資状況】

2023年 7月31日現在

（単位：円）

| 資産の種類                    | 国／地域    | 時価合計          | 投資比率（％） |
|--------------------------|---------|---------------|---------|
| 投資証券                     | ルクセンブルグ | 7,909,990,284 | 98.86   |
| 親投資信託受益証券                | 日本      | 9,977         | 0.00    |
| コール・ローン、その他資産<br>（負債控除後） | —       | 90,876,991    | 1.14    |
| 純資産総額                    |         | 8,000,877,252 | 100.00  |

（注）投資比率とは、ファンドの純資産総額に対する当該資産の時価の比率をいいます。

#### （２）【投資資産】

##### 【投資有価証券の主要銘柄】

##### a 評価額上位 30 銘柄

2023年 7月31日現在

| 国／地域    | 種類        | 銘柄名                                            | 数量          | 簿価<br>単価<br>(円) | 簿価<br>金額<br>(円) | 評価<br>単価<br>(円) | 評価<br>金額<br>(円) | 投資<br>比率<br>(％) |
|---------|-----------|------------------------------------------------|-------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| ルクセンブルグ | 投資証券      | ブラックロック・グローバル・ファンズ・ニュートリション・ファンド - クラス I 2・円建て | 3,618,476.8 | 2,043           | 7,392,548,102   | 2,186           | 7,909,990,284   | 98.86           |
| 日本      | 親投資信託受益証券 | マネー・マザーファンド                                    | 10,000      | 0.9983          | 9,983           | 0.9977          | 9,977           | 0.00            |

（注）投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該銘柄の評価金額の比率です。

## b 全銘柄の種類 / 業種別投資比率

2023年 7月31日現在

| 種類        | 投資比率（％） |
|-----------|---------|
| 投資証券      | 98.86   |
| 親投資信託受益証券 | 0.00    |
| 合計        | 98.86   |

（注）投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該種類または業種の評価金額の比率です。

## 【投資不動産物件】

該当事項はありません。

## 【その他投資資産の主要なもの】

該当事項はありません。

## （３）【運用実績】

## 【純資産の推移】

下記計算期間末日および2023年7月末日、同日前１年以内における各月末の純資産の推移は次の通りです。

（単位：円）

|                       | 純資産総額          |               | 基準価額<br>（１万口当たりの純資産価額） |        |
|-----------------------|----------------|---------------|------------------------|--------|
|                       | （分配落）          | （分配付）         | （分配落）                  | （分配付）  |
| 第1計算期間末日（2022年 1月19日） | 9,146,510,924  | 9,155,318,288 | 10,385                 | 10,395 |
| 第2計算期間末日（2023年 1月19日） | 8,663,404,321  | 8,671,935,791 | 10,155                 | 10,165 |
| 2022年 7月末日            | 9,822,461,522  | —             | 10,687                 | —      |
| 8月末日                  | 10,032,160,721 | —             | 11,035                 | —      |
| 9月末日                  | 8,944,103,793  | —             | 9,967                  | —      |
| 10月末日                 | 9,734,344,630  | —             | 10,892                 | —      |
| 11月末日                 | 9,201,884,470  | —             | 10,621                 | —      |
| 12月末日                 | 8,547,239,013  | —             | 10,029                 | —      |
| 2023年 1月末日            | 8,706,349,335  | —             | 10,253                 | —      |
| 2月末日                  | 8,818,019,987  | —             | 10,488                 | —      |
| 3月末日                  | 8,363,667,392  | —             | 10,102                 | —      |
| 4月末日                  | 8,429,888,995  | —             | 10,299                 | —      |
| 5月末日                  | 8,080,784,790  | —             | 10,190                 | —      |
| 6月末日                  | 7,982,430,376  | —             | 10,561                 | —      |
| 7月末日                  | 8,000,877,252  | —             | 10,790                 | —      |

## 【分配の推移】

|        | 1万口当たりの分配金 |
|--------|------------|
| 第1計算期間 | 10円        |
| 第2計算期間 | 10円        |

## 【収益率の推移】

|          | 収益率（％） |
|----------|--------|
| 第1計算期間   | 3.95   |
| 第2計算期間   | 2.11   |
| 第3中間計算期間 | 2.30   |

（注）「収益率」とは、計算期間末の基準価額（分配付の額）から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）を控除した額を当該基準価額（分配落の額）で除して得た数に100を乗じて得た数をいう。

## （４）【設定及び解約の実績】

|          | 設定口数          | 解約口数          | 発行済口数         |
|----------|---------------|---------------|---------------|
| 第1計算期間   | 9,895,035,243 | 1,087,670,359 | 8,807,364,884 |
| 第2計算期間   | 1,438,848,138 | 1,714,742,608 | 8,531,470,414 |
| 第3中間計算期間 | 298,376,399   | 1,357,676,587 | 7,472,170,226 |

## （参考）

## マネー・マザーファンド

## 投資状況

2023年 7月31日現在

（単位：円）

| 資産の種類                    | 国／地域 | 時価合計        | 投資比率（％） |
|--------------------------|------|-------------|---------|
| コール・ローン、その他資産<br>（負債控除後） | —    | 843,903,437 | 100.00  |
| 純資産総額                    |      | 843,903,437 | 100.00  |

（注）投資比率とは、ファンドの純資産総額に対する当該資産の時価の比率をいいます。

## 投資資産

## 投資有価証券の主要銘柄

## a 評価額上位 30 銘柄

該当事項はありません。

**b 全銘柄の種類 / 業種別投資比率**

該当事項はありません。

**投資不動産物件**

該当事項はありません。

**その他投資資産の主要なもの**

該当事項はありません。

**参考情報**

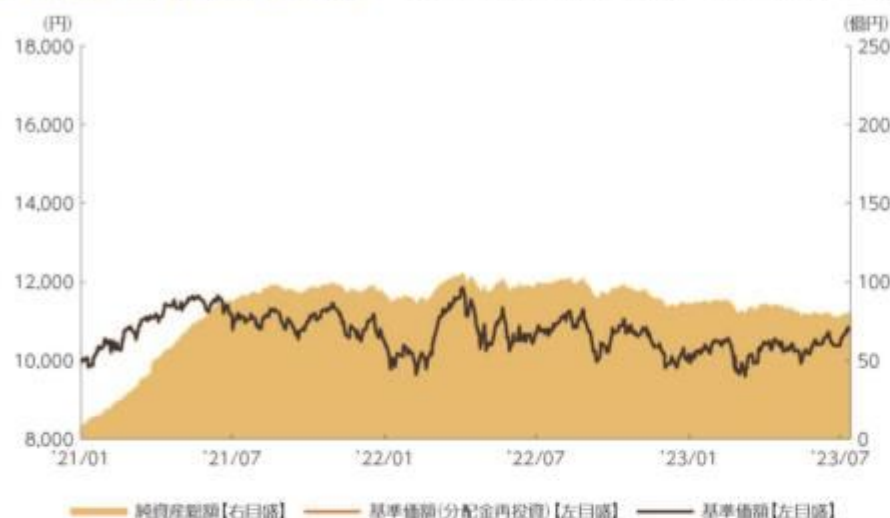


## 運用実績

2023年7月31日現在

### ■基準価額・純資産の推移

2021年1月19日(設定日)～2023年7月31日



- ・基準価額、基準価額(分配金再投資)は10,000を起点として表示
- ・基準価額、基準価額(分配金再投資)は運用報酬(信託報酬)控除後です。

### ■基準価額・純資産

|       |         |
|-------|---------|
| 基準価額  | 10,790円 |
| 純資産総額 | 80.0億円  |

・純資産総額は表示桁未満切捨て

### ■分配の推移

|          |     |
|----------|-----|
| 2023年 1月 | 10円 |
| 2022年 1月 | 10円 |
| 設定来累計    | 20円 |

・分配金は1万口当たり、税引前

### ■主要な資産の状況

| 資産構成                                        | 比率     |
|---------------------------------------------|--------|
| ブラックロック・グローバル・ファンズ・ニュートリション・ファンダー・クラスI2・円建て | 98.9%  |
| マネー・マザーファンド                                 | 0.0%   |
| コールローン他<br>(負債控除後)                          | 1.1%   |
| 合計                                          | 100.0% |

- ・比率はファンドの純資産総額に対する投資比率(小数点第二位四捨五入)
- ・コールローン他には未収・未払項目が含まれるため、マイナスとなる場合があります。

| 組入上位銘柄                        | 国・地域   | 業種         | 比率   |
|-------------------------------|--------|------------|------|
| 1 NESTLE SA                   | スイス    | 食品生産者(先進国) | 4.0% |
| 2 ZOETIS INC CLASS A          | アメリカ   | フードテクノロジー  | 3.7% |
| 3 BUNGE LTD                   | アメリカ   | 小売り・流通業    | 3.6% |
| 4 GRAPHIC PACKAGING HOLDING   | アメリカ   | パッケージング    | 3.5% |
| 5 COMPASS GROUP PLC           | イギリス   | レストラン      | 3.5% |
| 6 KERRY GROUP PLC             | アイルランド | 原材料        | 3.5% |
| 7 CHINA MENGNIU DAIRY LTD     | 中国     | 乳製品メーカー    | 3.4% |
| 8 JOHN BEAN TECHNOLOGIES CORP | アメリカ   | フードテクノロジー  | 3.4% |
| 9 FMC CORP                    | アメリカ   | 農業         | 3.3% |
| 10 JAMIESON WELLNESS INC      | カナダ    | ダイエット・健康   | 3.2% |

- ・ブラックロック・ジャパン(以下、ブラックロックという場合があります)提供の資料(現地月末営業日基準)に基づき作成
- ・比率は実質的な投資を行う投資信託証券の純資産総額に対する投資比率(小数点第二位四捨五入)
- ・国・地域はブラックロックによる定義に基づいています。業種はブラックロックの運用チームによる分類であり、変更する場合があります。
- ・オプションなどのデリバティブが組み入れられる場合には、特定の銘柄の影響度合いは組入比率の通りとは限りません。

### ■年間収益率の推移



- ・収益率は基準価額(分配金再投資)で計算
- ・2021年は設定日から年末までの、2023年は年初から7月31日までの収益率を表示
- ・ファンド内にベンチマークはありません。

上記は、過去の実績であり、将来の投資成果を保証するものではありません。  
運用状況等は、委託会社のホームページ等で開示している場合があります。

## 第２【管理及び運営】

### １【申込（販売）手続等】

#### <訂正前>

##### 申込みの受付

原則として、いつでも申込みができます。

ただし、以下の日は申込みができません。

ルクセンブルクの銀行の休業日

12月24日

上記のほか、投資対象とする外国投資法人の投資信託証券の申込受付停止日  
取得申込者の受益権は、振替機関等の振替口座簿に記載または記録されます。

##### 申込単位

販売会社が定める単位

##### 申込価額

取得申込受付日の翌営業日の基準価額

##### 申込価額の算出頻度

原則として、委託会社の営業日に計算されます。

##### 申込単位・申込価額の照会方法

申込単位および申込価額は、販売会社にてご確認ください。

また、下記においてもご照会いただけます。

三菱ＵＦＪ国際投信株式会社

お客様専用フリーダイヤル 0120-151034

（受付時間：営業日の9:00～17:00）

なお、申込価額は委託会社のホームページでもご覧いただけます。

ホームページアドレス <https://www.am.mufg.jp/>

##### 申込手数料

申込価額（発行価格）×3.30%（税抜 3.00%）を上限として販売会社が定める手数料率

申込みには分配金受取コース（一般コース）と分配金再投資コース（累積投資コース）があり、分配金再投資コース（累積投資コース）の場合、再投資される収益分配金については、申込手数料はかかりません。

##### 申込方法

取得申込者は、販売会社取引口座を開設のうえ、申込みを行うものとします。

取得申込者は、申込金額および申込手数料（税込）を販売会社が定める日までに支払うものとします。

なお、申込みには分配金受取コース（一般コース）と分配金再投資コース（累積投資コース）があります。申込みコースの取扱いには販売会社により異なる場合があります。

##### 申込受付時間

取得の申込みは、申込期間において、原則として販売会社の営業日の午後３時までに、販売会社所定の方法で行われます。取得申込みが行われ、かつ当該取得申込みに係る販売会社所定の事務手続きが完了したものを当日の受付分とします。当該時刻を過ぎての申込みに関しては販売会社にご確認ください。

##### 取得申込みの受付の中止および取消し

委託会社は、金融商品取引所等における取引の停止、その他やむを得ない事情（投資対象証券

の取得の制限、投資対象国・地域における非常事態（金融危機、デフォルト、重大な政策変更や資産凍結を含む規制の導入、自然災害、クーデターや重大な政治体制の変更、戦争等）による市場の閉鎖もしくは流動性の極端な減少等）があるときは、取得申込みの受付を中止することおよびすでに受け付けた取得申込みの受付を取り消すことがあります。

また、信託金の限度額に達しない場合でも、ファンドの運用規模・運用効率等を勘案し、市況動向や資金流入の動向等に応じて、取得申込みの受付を中止することがあります。

申込（販売）手続等の詳細に関しては販売会社にご確認ください。

#### < 訂正後 >

##### 申込みの受付

原則として、いつでも申込みができます。

ただし、以下の日は申込みができません。

ルクセンブルクの銀行の休業日

12月24日

上記のほか、投資対象とする外国投資法人の投資信託証券の申込受付停止日  
取得申込者の受益権は、振替機関等の振替口座簿に記載または記録されます。

##### 申込単位

販売会社が定める単位

##### 申込価額

取得申込受付日の翌営業日の基準価額

##### 申込価額の算出頻度

原則として、委託会社の営業日に計算されます。

##### 申込単位・申込価額の照会方法

申込単位および申込価額は、販売会社にてご確認ください。

また、下記においてもご照会いただけます。

三菱ＵＦＪアセットマネジメント株式会社

お客様専用フリーダイヤル 0120-151034

（受付時間：営業日の9:00～17:00）

なお、申込価額は委託会社のホームページでもご覧いただけます。

ホームページアドレス <https://www.am.mufg.jp/>

##### 申込手数料

申込価額（発行価格）×3.30%（税抜 3.00%）を上限として販売会社が定める手数料率

申込みには分配金受取コース（一般コース）と分配金再投資コース（累積投資コース）があり、分配金再投資コース（累積投資コース）の場合、再投資される収益分配金については、申込手数料はかかりません。

##### 申込方法

取得申込者は、販売会社取引口座を開設のうえ、申込みを行うものとします。

取得申込者は、申込金額および申込手数料（税込）を販売会社が定める日までに支払うものとします。

なお、申込みには分配金受取コース（一般コース）と分配金再投資コース（累積投資コース）があります。申込みコースの取扱いには販売会社により異なる場合があります。

##### 申込受付時間

取得の申込みは、申込期間において、原則として販売会社の営業日の午後3時までに、販売会社所定の方法で行われます。取得申込みが行われ、かつ当該取得申込みに係る販売会社所定の事務手続きが完了したものを当日の受付分とします。当該時刻を過ぎての申込みに関しては販売会社にご確認ください。

取得申込みの受付の中止および取消し

委託会社は、金融商品取引所等における取引の停止、その他やむを得ない事情（投資対象証券の取得の制限、投資対象国・地域における非常事態（金融危機、デフォルト、重大な政策変更や資産凍結を含む規制の導入、自然災害、クーデターや重大な政治体制の変更、戦争等）による市場の閉鎖もしくは流動性の極端な減少等）があるときは、取得申込みの受付を中止することおよびすでに受け付けた取得申込みの受付を取り消すことがあります。

また、信託金の限度額に達しない場合でも、ファンドの運用規模・運用効率等を勘案し、市況動向や資金流入の動向等に応じて、取得申込みの受付を中止することがあります。

申込（販売）手続等の詳細に関しては販売会社にご確認ください。

## 2【換金（解約）手続等】

### < 訂正前 >

解約の受付

原則として、いつでも解約の請求ができます。

ただし、以下の日は解約の請求ができません。

ルクセンブルクの銀行の休業日

12月24日

上記のほか、投資対象とする外国投資法人の投資信託証券の申込受付停止日

受益者の解約請求に係る受益権の口数の減少は、振替機関等の振替口座簿に記載または記録されます。

解約単位

販売会社が定める単位

解約価額

解約請求受付日の翌営業日の基準価額

信託財産留保額

ありません。

解約価額の算出頻度

原則として、委託会社の営業日に計算されます。

解約価額の照会方法

解約価額は、販売会社にてご確認ください。

なお、下記においてもご照会いただけます。

三菱ＵＦＪ国際投信株式会社

お客様専用フリーダイヤル 0120-151034

（受付時間：営業日の9:00～17:00）

ホームページアドレス <https://www.am.mufg.jp/>

支払開始日

解約代金は、原則として解約請求受付日から起算して7営業日目から販売会社において支払います。

解約請求受付時間

解約の請求は、原則として販売会社の営業日の午後3時までに、販売会社所定の方法で行われます。解約請求が行われ、かつ当該換金請求に係る販売会社所定の事務手続きが完了したものを当日の受付分とします。当該時刻を過ぎての請求に関しては販売会社にご確認ください。

### 解約請求受付の中止および取消し

委託会社は、金融商品取引所等における取引の停止、その他やむを得ない事情（投資対象証券の換金の制限、投資対象国・地域における非常事態（金融危機、デフォルト、重大な政策変更や資産凍結を含む規制の導入、自然災害、クーデターや重大な政治体制の変更、戦争等）による市場の閉鎖もしくは流動性の極端な減少等）があるときは、解約請求の受付を中止することおよびすでに受け付けた解約請求の受付を取り消すことがあります。その場合には、受益者は、当該受付中止以前に行った当日の解約請求を撤回できます。ただし、受益者がその解約請求を撤回しない場合には、当該受付中止を解除した後の最初の基準価額の計算日に解約請求を受け付けたものとします。

また、市況動向等により、大口の解約請求に制限を設ける場合があります。

換金（解約）手続等の詳細に関しては販売会社にご確認ください。

### < 訂正後 >

#### 解約の受付

原則として、いつでも解約の請求ができます。

ただし、以下の日は解約の請求ができません。

ルクセンブルクの銀行の休業日

12月24日

上記のほか、投資対象とする外国投資法人の投資信託証券の申込受付停止日

受益者の解約請求に係る受益権の口数の減少は、振替機関等の振替口座簿に記載または記録されます。

#### 解約単位

販売会社が定める単位

#### 解約価額

解約請求受付日の翌営業日の基準価額

#### 信託財産留保額

ありません。

#### 解約価額の算出頻度

原則として、委託会社の営業日に計算されます。

#### 解約価額の照会方法

解約価額は、販売会社にてご確認ください。

なお、下記においてもご照会いただけます。

三菱ＵＦＪアセットマネジメント株式会社

お客様専用フリーダイヤル 0120-151034

（受付時間：営業日の9:00～17:00）

ホームページアドレス <https://www.am.mufg.jp/>

#### 支払開始日

解約代金は、原則として解約請求受付日から起算して7営業日目から販売会社において支払います。

#### 解約請求受付時間

解約の請求は、原則として販売会社の営業日の午後3時まで、販売会社所定の方法で行われます。解約請求が行われ、かつ当該換金請求に係る販売会社所定の事務手続きが完了したものを当日の受付分とします。当該時刻を過ぎての請求に関しては販売会社にご確認ください。

### 解約請求受付の中止および取消し

委託会社は、金融商品取引所等における取引の停止、その他やむを得ない事情（投資対象証券

の換金の制限、投資対象国・地域における非常事態（金融危機、デフォルト、重大な政策変更や資産凍結を含む規制の導入、自然災害、クーデターや重大な政治体制の変更、戦争等）による市場の閉鎖もしくは流動性の極端な減少等）があるときは、解約請求の受付を中止することおよびすでに受け付けた解約請求の受付を取り消すことがあります。その場合には、受益者は、当該受付中止以前に行った当日の解約請求を撤回できます。ただし、受益者がその解約請求を撤回しない場合には、当該受付中止を解除した後の最初の基準価額の計算日に解約請求を受け付けたものとします。

また、市況動向等により、大口の解約請求に制限を設ける場合があります。

換金（解約）手続等の詳細に関しては販売会社にご確認ください。

### 3【資産管理等の概要】

#### （１）【資産の評価】

##### <訂正前>

##### 基準価額の算出方法

基準価額＝信託財産の純資産総額÷受益権総口数

なお、便宜上1万口あたりに換算した価額で表示することがあります。

「信託財産の純資産総額」とは、信託財産に属する資産（受入担保金代用有価証券および借入有価証券を除きます。）を法令および一般社団法人投資信託協会規則にしたがって時価または一部償却原価法により評価して得た信託財産の資産総額から負債総額を控除した金額をいいます。

##### （資産の評価方法）

##### ・株式／上場投資信託証券／不動産投資信託証券

原則として、金融商品取引所における計算日の最終相場（外国で取引されているものについては、原則として、金融商品取引所における計算時に知りうる直近の日の最終相場）で評価します。

##### ・転換社債／転換社債型新株予約権付社債

原則として、金融商品取引所における計算日の最終相場、計算日に入手した日本証券業協会発表の売買参考統計値（平均値）、金融商品取引業者・銀行等の提示する価額または価格情報会社の提供する価額のいずれかの価額（外国で取引されているものについては、原則として、計算日に入手した日本証券業協会発表の売買参考統計値（平均値）、金融商品取引業者・銀行等の提示する価額または価格情報会社の提供する価額のいずれかの価額）で評価します。

##### ・公社債等

原則として、計算日に入手した日本証券業協会発表の売買参考統計値（平均値）、金融商品取引業者・銀行等の提示する価額（売気配相場を除く。）または価格情報会社の提供する価額のいずれかの価額で評価します。

残存期間１年以内の公社債等については、一部償却原価法による評価を適用することができます。

##### ・マザーファンド

計算日における基準価額で評価します。

##### ・投資信託証券（上場投資信託証券／不動産投資信託証券を除く。）

原則として、計算日に知りうる直近の日の基準価額で評価します。

投資対象とする外国投資証券については、資金流入にともない発生する取引費用などによる純資産への影響を軽減するため、資金流入が純流入の場合は基準価額が上方に、純流出の場合は下方に調整が行われることがあります。

- ・外貨建資産

原則として、わが国における計算日の対顧客電信売買相場の仲値により円換算します。

- ・外国為替予約取引

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り評価します。

- ・市場デリバティブ取引

原則として、金融商品取引所が発表する計算日の清算値段等で評価します。

#### 基準価額の算出頻度

原則として、委託会社の営業日に計算されます。

#### 基準価額の照会方法

基準価額は、販売会社にてご確認いただけます。

なお、下記においてもご照会いただけます。

三菱ＵＦＪ国際投信株式会社

お客様専用フリーダイヤル 0120-151034

（受付時間：営業日の9:00～17:00）

ホームページアドレス <https://www.am.mufg.jp/>

#### <訂正後>

#### 基準価額の算出方法

基準価額＝信託財産の純資産総額÷受益権総口数

なお、便宜上1万口あたりに換算した価額で表示することがあります。

「信託財産の純資産総額」とは、信託財産に属する資産（受入担保金代用有価証券および借入有価証券を除きます。）を法令および一般社団法人投資信託協会規則にしたがって時価または一部償却原価法により評価して得た信託財産の資産総額から負債総額を控除した金額をいいます。

（資産の評価方法）

- ・株式／上場投資信託証券／不動産投資信託証券

原則として、金融商品取引所における計算日の最終相場（外国で取引されているものについては、原則として、金融商品取引所における計算時に知りうる直近の日の最終相場）で評価します。

- ・転換社債／転換社債型新株予約権付社債

原則として、金融商品取引所における計算日の最終相場、計算日に入手した日本証券業協会発表の売買参考統計値（平均値）、金融商品取引業者・銀行等の提示する価額または価格情報会社の提供する価額のいずれかの価額（外国で取引されているものについては、原則として、計算日に入手した日本証券業協会発表の売買参考統計値（平均値）、金融商品取引業者・銀行等の提示する価額または価格情報会社の提供する価額のいずれかの価額）で評価します。

- ・公社債等

原則として、計算日に入手した日本証券業協会発表の売買参考統計値（平均値）、金融商品取引業者・銀行等の提示する価額（売気配相場を除く。）または価格情報会社の提供する価額のいずれかの価額で評価します。

残存期間1年以内の公社債等については、一部償却原価法による評価を適用することができます。

- ・マザーファンド

計算日における基準価額で評価します。

- ・投資信託証券（上場投資信託証券／不動産投資信託証券を除く。）

原則として、計算日に知りうる直近の日の基準価額で評価します。

投資対象とする外国投資証券については、資金流入にともない発生する取引費用などによる純資産への影響を軽減するため、資金流入が純流入の場合は基準価額が上方に、純流出の場合は下方に調整が行われることがあります。

- ・ 外貨建資産

原則として、わが国における計算日の対顧客電信売買相場の仲値により円換算します。

- ・ 外国為替予約取引

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り評価します。

- ・ 市場デリバティブ取引

原則として、金融商品取引所が発表する計算日の清算値段等で評価します。

#### 基準価額の算出頻度

原則として、委託会社の営業日に計算されます。

#### 基準価額の照会方法

基準価額は、販売会社にてご確認いただけます。

なお、下記においてもご照会いただけます。

三菱ＵＦＪアセットマネジメント株式会社

お客様専用フリーダイヤル 0120-151034

（受付時間：営業日の9:00～17:00）

ホームページアドレス <https://www.am.mufg.jp/>

## 第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）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）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、当中間計算期間（2023年1月20日から2023年7月19日まで）の中間財務諸表について、PwCあらた有限責任監査法人により中間監査を受けております。

## 【中間財務諸表】

## 【GRAN NEXT フード】

## (1)【中間貸借対照表】

| (単位：円)          |                          |                                 |
|-----------------|--------------------------|---------------------------------|
|                 | 第2期<br>[ 2023年 1月19日現在 ] | 第3期中間計算期間末<br>[ 2023年 7月19日現在 ] |
| <b>資産の部</b>     |                          |                                 |
| 流動資産            |                          |                                 |
| コール・ローン         | 160,923,916              | 209,895,985                     |
| 投資証券            | 8,567,603,721            | 7,653,605,519                   |
| 親投資信託受益証券       | 9,983                    | 9,977                           |
| 流動資産合計          | 8,728,537,620            | 7,863,511,481                   |
| 資産合計            | 8,728,537,620            | 7,863,511,481                   |
| <b>負債の部</b>     |                          |                                 |
| 流動負債            |                          |                                 |
| 未払収益分配金         | 8,531,470                | -                               |
| 未払解約金           | 2,552,922                | 53,525,661                      |
| 未払受託者報酬         | 1,570,280                | 1,364,605                       |
| 未払委託者報酬         | 52,342,551               | 45,486,816                      |
| 未払利息            | 46                       | 400                             |
| その他未払費用         | 136,030                  | 118,201                         |
| 流動負債合計          | 65,133,299               | 100,495,683                     |
| 負債合計            | 65,133,299               | 100,495,683                     |
| <b>純資産の部</b>    |                          |                                 |
| 元本等             |                          |                                 |
| 元本              | 8,531,470,414            | 7,472,170,226                   |
| 剰余金             |                          |                                 |
| 中間剰余金又は中間欠損金（ ） | 131,933,907              | 290,845,572                     |
| 元本等合計           | 8,663,404,321            | 7,763,015,798                   |
| 純資産合計           | 8,663,404,321            | 7,763,015,798                   |
| 負債純資産合計         | 8,728,537,620            | 7,863,511,481                   |

## (2)【中間損益及び剰余金計算書】

| (単位：円)      |                                             |                                             |
|-------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|
|             | 第2期中間計算期間<br>自 2022年 1月20日<br>至 2022年 7月19日 | 第3期中間計算期間<br>自 2023年 1月20日<br>至 2023年 7月19日 |
| <b>営業収益</b> |                                             |                                             |
| 受取利息        | 192                                         | 609                                         |

|                                           | 第2期中間計算期間<br>自 2022年 1月20日<br>至 2022年 7月19日 | 第3期中間計算期間<br>自 2023年 1月20日<br>至 2023年 7月19日 |
|-------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|
| 有価証券売買等損益                                 | 336,816,123                                 | 238,271,792                                 |
| 営業収益合計                                    | 336,816,315                                 | 238,272,401                                 |
| 営業費用                                      |                                             |                                             |
| 支払利息                                      | 16,767                                      | 34,769                                      |
| 受託者報酬                                     | 1,562,498                                   | 1,364,605                                   |
| 委託者報酬                                     | 52,083,344                                  | 45,486,816                                  |
| その他費用                                     | 135,359                                     | 118,201                                     |
| 営業費用合計                                    | 53,797,968                                  | 47,004,391                                  |
| 営業利益又は営業損失（ ）                             | 283,018,347                                 | 191,268,010                                 |
| 経常利益又は経常損失（ ）                             | 283,018,347                                 | 191,268,010                                 |
| 中間純利益又は中間純損失（ ）                           | 283,018,347                                 | 191,268,010                                 |
| 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（ ） | 24,897,033                                  | 18,312,327                                  |
| 期首剰余金又は期首欠損金（ ）                           | 339,146,040                                 | 131,933,907                                 |
| 剰余金増加額又は欠損金減少額                            | 84,731,598                                  | 7,085,354                                   |
| 中間追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額                   | 84,731,598                                  | 7,085,354                                   |
| 剰余金減少額又は欠損金増加額                            | 25,213,860                                  | 21,129,372                                  |
| 中間一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額                   | 25,213,860                                  | 21,129,372                                  |
| 分配金                                       | -                                           | -                                           |
| 中間剰余金又は中間欠損金（ ）                           | 656,785,092                                 | 290,845,572                                 |

## （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 | 投資証券は時価で評価しております。時価評価にあたっては、基準価額で評価しております。<br>親投資信託受益証券は時価で評価しております。時価評価にあたっては、基準価額で評価しております。 |
|--------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|

（中間貸借対照表に関する注記）

|           | 第2期<br>[2023年 1月19日現在] | 第3期中間計算期間末<br>[2023年 7月19日現在] |
|-----------|------------------------|-------------------------------|
| 1. 期首元本額  | 8,807,364,884円         | 8,531,470,414円                |
| 期中追加設定元本額 | 1,438,848,138円         | 298,376,399円                  |
| 期中一部解約元本額 | 1,714,742,608円         | 1,357,676,587円                |
| 2. 受益権の総数 | 8,531,470,414口         | 7,472,170,226口                |

（中間損益及び剰余金計算書に関する注記）

|                                             |                                             |
|---------------------------------------------|---------------------------------------------|
| 第2期中間計算期間<br>自 2022年 1月20日<br>至 2022年 7月19日 | 第3期中間計算期間<br>自 2023年 1月20日<br>至 2023年 7月19日 |
| 該当事項はありません。                                 | 該当事項はありません。                                 |

|                                             |                                             |
|---------------------------------------------|---------------------------------------------|
| 第2期中間計算期間<br>自 2022年 1月20日<br>至 2022年 7月19日 | 第3期中間計算期間<br>自 2023年 1月20日<br>至 2023年 7月19日 |
|                                             |                                             |

## （金融商品に関する注記）

## 金融商品の時価等に関する事項

| 区分                         | 第2期<br>[ 2023年 1月19日現在 ]                                                                                                                                                                                         | 第3期中間計算期間末<br>[ 2023年 7月19日現在 ]                                                     |
|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. 中間貸借対照表計上額、時価及びその差額     | 時価で計上しているためそ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</p> <p>売買目的有価証券は、（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</p> <p>デリバティブ取引は、該当事項はありません。</p> <p>（３）上記以外の金融商品</p> <p>上記以外の金融商品（コールローン等）は、短期間で決済され、時価は帳簿価額と近似していることから、当該金融商品の帳簿価額を時価としております。</p> | <p>（１）有価証券</p> <p>同左</p> <p>（２）デリバティブ取引</p> <p>同左</p> <p>（３）上記以外の金融商品</p> <p>同左</p> |
| 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                                                                                  |

## （有価証券に関する注記）

該当事項はありません。

## （デリバティブ取引に関する注記）

## 取引の時価等に関する事項

該当事項はありません。

## （１口当たり情報）

|              | 第2期<br>[ 2023年 1月19日現在 ] | 第3期中間計算期間末<br>[ 2023年 7月19日現在 ] |
|--------------|--------------------------|---------------------------------|
| 1口当たり純資産額    | 1.0155円                  | 1.0389円                         |
| (1万口当たり純資産額) | (10,155円)                | (10,389円)                       |

（参考）

当ファンドの主要投資対象の状況は以下の通りです。  
なお、以下に記載した情報は、監査の対象外であります。

## マネー・マザーファンド

### 貸借対照表

（単位：円）

[ 2023年 7月19日現在 ]

|             |             |
|-------------|-------------|
| 資産の部        |             |
| 流動資産        |             |
| コール・ローン     | 198,334,242 |
| 現先取引勘定      | 640,070,400 |
| 流動資産合計      | 838,404,642 |
| 資産合計        | 838,404,642 |
| 負債の部        |             |
| 流動負債        |             |
| 未払解約金       | 12,562,958  |
| 未払利息        | 378         |
| 流動負債合計      | 12,563,336  |
| 負債合計        | 12,563,336  |
| 純資産の部       |             |
| 元本等         |             |
| 元本          | 827,730,115 |
| 剰余金         |             |
| 剰余金又は欠損金（ ） | 1,888,809   |
| 元本等合計       | 825,841,306 |
| 純資産合計       | 825,841,306 |
| 負債純資産合計     | 838,404,642 |

### 注記表

（重要な会計方針に係る事項に関する注記）

該当事項はありません。

（貸借対照表に関する注記）

|       | [2023年 7月19日現在] |
|-------|-----------------|
| 1. 期首 | 2023年 1月20日     |
| 期首元本額 | 708,620,900円    |

|                                                    | [2023年 7月19日現在] |
|----------------------------------------------------|-----------------|
| 期中追加設定元本額                                          | 1,436,238,878円  |
| 期中一部解約元本額                                          | 1,317,129,663円  |
| 元本の内訳                                              |                 |
| GRAN NEX T マネープールファンド                              | 744,485,770円    |
| GRAN NEX T エネルギー                                   | 10,000円         |
| GRAN NEX T テクノロジー                                  | 10,000円         |
| GRAN NEX T フード                                     | 10,000円         |
| GRAN NEX T ヘルスサイエンス                                | 10,000円         |
| GRAN NEX T モビリティ                                   | 10,000円         |
| ビルドアップ型 ベイリー・ギフォード インパクト投資ファンド<br>2021 - 04（限定追加型） | 200,200円        |
| MUFG ウェルス・インサイト・ファンド（マネープール）                       | 82,994,145円     |
| 合計                                                 | 827,730,115円    |
| 2. 元本の欠損                                           |                 |
| 純資産額が元本総額を下回っており、その差額であります。                        | 1,888,809円      |
| 3. 受益権の総数                                          | 827,730,115口    |

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

（金融商品に関する注記）

金融商品の時価等に関する事項

| 区分                         | [ 2023年 7月19日現在 ]                                                                                                                                                                             |
|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. 貸借対照表計上額、時価及びその差額       | 時価で計上しているためその差額はありません。                                                                                                                                                                        |
| 2. 時価の算定方法                 | <p>（１）有価証券</p> <p>売買目的有価証券は、該当事項はありません。</p> <p>（２）デリバティブ取引</p> <p>デリバティブ取引は、該当事項はありません。</p> <p>（３）上記以外の金融商品</p> <p>上記以外の金融商品（コールローン等）は、短期間で決済され、時価は帳簿価額と近似していることから、当該金融商品の帳簿価額を時価としております。</p> |
| 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。                                                                                                                              |

（有価証券に関する注記）

該当事項はありません。

（デリバティブ取引に関する注記）

取引の時価等に関する事項

該当事項はありません。

（１口当たり情報）

|              | [ 2023年 7月19日現在 ] |
|--------------|-------------------|
| 1口当たり純資産額    | 0.9977円           |
| (1万口当たり純資産額) | (9,977円)          |

## ２【ファンドの現況】

【ＧＲＡＮ ＮＥＸＴ フード】

【純資産額計算書】

2023年 7月31日現在

（単位：円）

|                 |                |
|-----------------|----------------|
| 資産総額            | 8,039,654,972  |
| 負債総額            | 38,777,720     |
| 純資産総額（ - ）      | 8,000,877,252  |
| 発行済口数           | 7,415,089,289口 |
| 1口当たり純資産価額（ / ） | 1.0790         |
| （10,000口当たり）    | （10,790）       |

（参考）

マネー・マザーファンド

純資産額計算書

2023年 7月31日現在

（単位：円）

|                 |              |
|-----------------|--------------|
| 資産総額            | 843,904,240  |
| 負債総額            | 803          |
| 純資産総額（ - ）      | 843,903,437  |
| 発行済口数           | 845,860,265口 |
| 1口当たり純資産価額（ / ） | 0.9977       |
| （10,000口当たり）    | （9,977）      |

### 第三部【委託会社等の情報】

#### 第１【委託会社等の概況】

##### １【委託会社等の概況】

< 更新後 >

##### （１）資本金の額等

2023年10月1日現在、資本金は2,000百万円です。なお、発行可能株式総数は400,000株であり、211,581株を発行済です。最近５年間ににおける資本金の額の増減はありません。

##### （２）委託会社の機構

###### ・会社の意思決定機構

業務執行の基本方針を決定し、取締役の職務の執行を監督する機関として、取締役会を設置します。取締役の選任は、総株主の議決権の３分の１以上を有する株主が出席する株主総会にてその議決権の過半数をもって行い、累積投票によらないものとします。また、取締役会で決定した基本方針に基づき、経営管理全般に関する執行方針その他重要な事項を協議・決定する機関として、経営会議を設置します。

###### ・投資運用の意思決定機構

###### 投資環境見通しの策定

投資環境会議において、国内外の経済・金融情報および各国証券市場等の調査・分析に基づいた投資環境見通しを策定します。

###### 運用戦略の決定

運用戦略・管理委員会において、で策定された投資環境見通しに沿って運用戦略を決定します。

###### 運用計画の決定

で決定された運用戦略に基づいて、各運用部はファンド毎の運用計画を決定します。

###### ポートフォリオの構築

各運用部の担当ファンドマネジャーは、運用部から独立したトレーディング部に売買実行の指示をします。トレーディング部は、事前のチェックを行ったうえで、最良執行をめざして売買の執行を行います。

###### 運用部門による自律的な運用管理

運用部門は、投資行動がファンドコンセプトおよびファンド毎に定めた運用計画に沿っているかどうかの自律的なチェックを行い、運用部門内の管理担当部署は逸脱がある場合は速やかな是正を指示します。また、運用戦略・管理委員会を通じて運用状況のモニタリングを行い、運用部門内での自律的牽制により運用改善を図ります。

###### 管理担当部署による運用管理

運用部から独立した管理担当部署は、（a）運用に関するパフォーマンス測定・分析、意図した運用成果が得られていない場合にはその原因の分析のほか、（b）リスク管理および法令・信託約款などの遵守状況等のモニタリングを実施します。この結果は、（a）についてはファンド管理委員会における審議を経て運用担当部・商品開発担当部にフィードバックされ、（b）についてはリスク管理委員会を通じて運用担当部にフィードバックされ、必要に応じて部署間連携の上で是正・改善の検討が行われます。

###### ファンドに関係する法人等の管理

受託会社等、ファンドの運営に関係する法人については、その業務に関する委託会社の管理担当部署が、体制、業務執行能力、信用力等のモニタリング・評価を実施します。この結果は、商品企画委員会等を通じて委託会社の経営陣に報告され、必要に応じて是正が指示されます。

###### 運用・管理に関する監督

内部監査担当部署は、運用、管理等に関する委託会社の業務全般についてその健全性・適切性を担保するために、リスク管理、内部統制、ガバナンス・プロセスの適切性・有効性を検

証・評価します。その評価結果は問題点の改善方法の提言等も含めて委託会社の経営陣に報告される、内部監査態勢が構築されています。

ファンドの運用体制等は、今後変更される可能性があります。

## 2【事業の内容及び営業の概況】

### < 更新後 >

「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）等を行っています。また「金融商品取引法」に定める第二種金融商品取引業および投資助言業務を行っています。

委託会社は2023年10月1日にエム・ユー投資顧問株式会社の有価証券運用事業を三菱ＵＦＪ国際投信株式会社へ統合し、商号を三菱ＵＦＪアセットマネジメント株式会社に変更しました。

2023年 7月31日現在における三菱ＵＦＪ国際投信株式会社の運用する証券投資信託は以下の通りです。（親投資信託を除きます。）

| 商品分類       | 本 数<br>( 本 ) | 純資産総額<br>( 百万円 ) |
|------------|--------------|------------------|
| 追加型株式投資信託  | 859          | 26,504,760       |
| 追加型公社債投資信託 | 16           | 1,595,919        |
| 単位型株式投資信託  | 91           | 414,211          |
| 単位型公社債投資信託 | 49           | 101,296          |
| 合 計        | 1,015        | 28,616,185       |

なお、純資産総額の金額については、百万円未満の端数を四捨五入して記載しておりますので、表中の個々の数字の合計と合計欄の数字とは一致しないことがあります。

（ご参考）2023年 7月31日現在におけるエム・ユー投資顧問株式会社の運用する証券投資信託は以下の通りです。（親投資信託を除きます。）

| 商品分類       | 本 数<br>( 本 ) | 純資産総額<br>( 百万円 ) |
|------------|--------------|------------------|
| 追加型株式投資信託  | 34           | 231,842          |
| 追加型公社債投資信託 | 0            | 0                |
| 単位型株式投資信託  | 11           | 28,325           |
| 単位型公社債投資信託 | 1            | 6,439            |
| 合 計        | 46           | 266,606          |

なお、純資産総額の金額については、百万円未満の端数を四捨五入して記載しておりますので、表中の個々の数字の合計と合計欄の数字とは一致しないことがあります。

## 3【委託会社等の経理状況】

< 更新後 >

（１）財務諸表の作成方法について

委託会社である三菱ＵＦＪ国際投信株式会社（以下「当社」という。）の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則（昭和38年大蔵省令第59号）」（以下「財務諸表等規則」という。）第2条の規定により、財務諸表等規則及び「金融商品取引業等に関する内閣府令（平成19年内閣府令第52号）」に基づき作成しております。

なお、財務諸表に掲載している金額については、千円未満の端数を切り捨てて表示しております。

（２）監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第38期事業年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）の財務諸表について、有限責任監査法人トーマツによる監査を受けております。

（１）【貸借対照表】

（単位：千円）

|           | 第37期<br>(2022年3月31日現在) |            | 第38期<br>(2023年3月31日現在) |            |
|-----------|------------------------|------------|------------------------|------------|
| (資産の部)    |                        |            |                        |            |
| 流動資産      |                        |            |                        |            |
| 現金及び預金    | 2                      | 51,593,362 | 2                      | 51,733,041 |
| 有価証券      |                        | 293,326    |                        | 1,579,691  |
| 前払費用      |                        | 645,109    |                        | 770,747    |
| 未収入金      |                        | 61,092     |                        | 81,854     |
| 未収委託者報酬   |                        | 15,750,264 |                        | 16,753,855 |
| 未収収益      | 2                      | 783,790    | 2                      | 688,142    |
| 金銭の信託     |                        | 8,401,300  |                        | 10,400,000 |
| その他       |                        | 295,584    |                        | 745,576    |
| 流動資産合計    |                        | 77,823,830 |                        | 82,752,908 |
| 固定資産      |                        |            |                        |            |
| 有形固定資産    |                        |            |                        |            |
| 建物        | 1                      | 391,042    | 1                      | 181,551    |
| 器具備品      | 1                      | 1,079,023  | 1                      | 730,357    |
| 土地        |                        | 628,433    |                        | 628,433    |
| 建設仮勘定     |                        | -          |                        | 1,111,177  |
| 有形固定資産合計  |                        | 2,098,499  |                        | 2,651,520  |
| 無形固定資産    |                        |            |                        |            |
| 電話加入権     |                        | 15,822     |                        | 15,822     |
| ソフトウェア    |                        | 4,381,293  |                        | 4,183,644  |
| ソフトウェア仮勘定 |                        | 1,581,652  |                        | 1,907,739  |
| 無形固定資産合計  |                        | 5,978,768  |                        | 6,107,206  |
| 投資その他の資産  |                        |            |                        |            |
| 投資有価証券    |                        | 16,803,642 |                        | 12,022,365 |
| 関係会社株式    |                        | 159,536    |                        | 159,536    |

|            |   |             |   |             |
|------------|---|-------------|---|-------------|
| 投資不動産      | 1 | 810,684     | 1 | 807,066     |
| 長期差入保証金    |   | 524,244     |   | 689,492     |
| 前払年金費用     |   | 189,708     |   | 118,832     |
| 繰延税金資産     |   | 982,406     |   | 1,675,132   |
| その他        |   | 45,230      |   | 45,230      |
| 貸倒引当金      |   | 23,600      |   | 23,600      |
| 投資その他の資産合計 |   | 19,491,852  |   | 15,494,056  |
| 固定資産合計     |   | 27,569,120  |   | 24,252,782  |
| 資産合計       |   | 105,392,950 |   | 107,005,691 |

(単位：千円)

|           | 第37期<br>(2022年3月31日現在) | 第38期<br>(2023年3月31日現在) |
|-----------|------------------------|------------------------|
| (負債の部)    |                        |                        |
| 流動負債      |                        |                        |
| 預り金       | 565,222                | 507,559                |
| 未払金       |                        |                        |
| 未払収益分配金   | 197,334                | 114,094                |
| 未払償還金     | 7,418                  | 7,418                  |
| 未払手数料     | 2 6,423,139            | 2 6,139,595            |
| その他未払金    | 2 4,565,457            | 2 955,697              |
| 未払費用      | 2 4,328,968            | 2 5,778,896            |
| 未払消費税等    | 1,112,923              | 439,657                |
| 未払法人税等    | 769,692                | 2,375,281              |
| 賞与引当金     | 942,287                | 849,840                |
| 役員賞与引当金   | 149,028                | 154,872                |
| その他       | 5,517                  | 5,517                  |
| 流動負債合計    | 19,066,990             | 17,328,431             |
| 固定負債      |                        |                        |
| 長期未払金     | 10,800                 | -                      |
| 退職給付引当金   | 1,246,300              | 1,333,882              |
| 役員退職慰労引当金 | 117,938                | 75,667                 |
| 時効後支払損引当金 | 250,214                | 254,296                |
| 固定負債合計    | 1,625,252              | 1,663,846              |
| 負債合計      | 20,692,243             | 18,992,277             |
| (純資産の部)   |                        |                        |
| 株主資本      |                        |                        |
| 資本金       | 2,000,131              | 2,000,131              |
| 資本剰余金     |                        |                        |
| 資本準備金     | 3,572,096              | 3,572,096              |
| その他資本剰余金  | 41,160,616             | 41,160,616             |
| 資本剰余金合計   | 44,732,712             | 44,732,712             |
| 利益剰余金     |                        |                        |
| 利益準備金     | 342,589                | 342,589                |
| その他利益剰余金  |                        |                        |
| 別途積立金     | 6,998,000              | 6,998,000              |
| 繰越利益剰余金   | 29,000,498             | 33,267,700             |
| 利益剰余金合計   | 36,341,088             | 40,608,289             |
| 株主資本合計    | 83,073,932             | 87,341,133             |

(単位：千円)

|              | 第37期<br>(2022年3月31日現在) | 第38期<br>(2023年3月31日現在) |
|--------------|------------------------|------------------------|
| 評価・換算差額等     |                        |                        |
| その他有価証券評価差額金 | 1,626,775              | 672,279                |
| 評価・換算差額等合計   | 1,626,775              | 672,279                |
| 純資産合計        | 84,700,707             | 88,013,413             |
| 負債純資産合計      | 105,392,950            | 107,005,691            |

## ( 2 ) 【損益計算書】

(単位：千円)

|           | 第37期<br>( 自 2021年4月1日<br>至 2022年3月31日 ) | 第38期<br>( 自 2022年4月1日<br>至 2023年3月31日 ) |
|-----------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
| 営業収益      |                                         |                                         |
| 委託者報酬     | 79,977,953                              | 84,121,445                              |
| 投資顧問料     | 2,711,169                               | 2,750,601                               |
| その他営業収益   | 13,459                                  | 10,412                                  |
| 営業収益合計    | 82,702,582                              | 86,882,459                              |
| 営業費用      |                                         |                                         |
| 支払手数料     | 2 31,644,834                            | 2 31,461,274                            |
| 広告宣伝費     | 720,785                                 | 798,894                                 |
| 公告費       | 500                                     | 375                                     |
| 調査費       |                                         |                                         |
| 調査費       | 2,430,158                               | 2,849,042                               |
| 委託調査費     | 14,557,009                              | 19,236,505                              |
| 事務委託費     | 1,450,062                               | 1,751,807                               |
| 営業雑経費     |                                         |                                         |
| 通信費       | 138,868                                 | 113,480                                 |
| 印刷費       | 379,428                                 | 367,379                                 |
| 協会費       | 49,590                                  | 58,128                                  |
| 諸会費       | 17,729                                  | 18,447                                  |
| 事務機器関連費   | 2,172,978                               | 2,238,382                               |
| その他営業雑経費  | 649                                     | -                                       |
| 営業費用合計    | 53,562,596                              | 58,893,717                              |
| 一般管理費     |                                         |                                         |
| 給料        |                                         |                                         |
| 役員報酬      | 414,260                                 | 416,461                                 |
| 給料・手当     | 6,496,233                               | 6,565,766                               |
| 賞与引当金繰入   | 942,287                                 | 849,840                                 |
| 役員賞与引当金繰入 | 149,028                                 | 154,872                                 |
| 福利厚生費     | 1,282,310                               | 1,279,885                               |
| 交際費       | 4,874                                   | 8,942                                   |
| 旅費交通費     | 21,698                                  | 75,274                                  |

|           |            |            |
|-----------|------------|------------|
| 租税公課      | 430,233    | 403,955    |
| 不動産賃借料    | 724,961    | 719,707    |
| 退職給付費用    | 494,615    | 388,176    |
| 固定資産減価償却費 | 2,249,287  | 2,418,341  |
| 諸経費       | 379,054    | 444,313    |
| 一般管理費合計   | 13,588,846 | 13,725,534 |
| 営業利益      | 15,551,139 | 14,263,207 |

(単位：千円)

|              | 第37期<br>(自 2021年4月1日<br>至 2022年3月31日) | 第38期<br>(自 2022年4月1日<br>至 2023年3月31日) |
|--------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| 営業外収益        |                                       |                                       |
| 受取配当金        | 243,133                               | 47,353                                |
| 受取利息         | 2 7,408                               | 2 10,279                              |
| 投資有価証券償還益    | 1,089,101                             | 609,102                               |
| 収益分配金等時効完成分  | 137,485                               | 94,351                                |
| 受取賃貸料        | 2 65,808                              | 2 65,808                              |
| その他          | 36,211                                | 36,894                                |
| 営業外収益合計      | 1,579,148                             | 863,788                               |
| 営業外費用        |                                       |                                       |
| 投資有価証券償還損    | 3,074                                 | 32,995                                |
| 時効後支払損引当金繰入  | 16,548                                | 31,951                                |
| 事務過誤費        | 76,076                                | 2,680                                 |
| 賃貸関連費用       | 15,780                                | 14,262                                |
| その他          | 7,585                                 | 32,394                                |
| 営業外費用合計      | 119,066                               | 114,284                               |
| 経常利益         | 17,011,221                            | 15,012,711                            |
| 特別利益         |                                       |                                       |
| 投資有価証券売却益    | 605,706                               | 387,113                               |
| 特別利益合計       | 605,706                               | 387,113                               |
| 特別損失         |                                       |                                       |
| 投資有価証券売却損    | 28,188                                | 15,828                                |
| 投資有価証券評価損    | 36,558                                | 104,554                               |
| 固定資産除却損      | 1 13,094                              | 1 32,791                              |
| 減損損失         | -                                     | 3 315,350                             |
| 特別損失合計       | 77,840                                | 468,524                               |
| 税引前当期純利益     | 17,539,087                            | 14,931,300                            |
| 法人税、住民税及び事業税 | 2 5,366,608                           | 2 4,860,444                           |
| 法人税等調整額      | 22,446                                | 271,471                               |
| 法人税等合計       | 5,389,054                             | 4,588,973                             |
| 当期純利益        | 12,150,032                            | 10,342,327                            |

## ( 3 ) 【株主資本等変動計算書】

第37期（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     |              |             |
|                     |           | 資本<br>準備金 | その他<br>資本剰余金 | 資本<br>剰余金合計 |
| 当期首残高               | 2,000,131 | 3,572,096 | 41,160,616   | 44,732,712  |
| 会計方針の変更による累積的影響額    |           |           |              |             |
| 会計方針の変更を反映した当期首残高   | 2,000,131 | 3,572,096 | 41,160,616   | 44,732,712  |
| 当期変動額               |           |           |              |             |
| 剰余金の配当              |           |           |              |             |
| 当期純利益               |           |           |              |             |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) |           |           |              |             |
| 当期変動額合計             | —         | —         | —            | —           |
| 当期末残高               | 2,000,131 | 3,572,096 | 41,160,616   | 44,732,712  |

|                         | 利益剰余金     |             |            |             | 株主資本合計     |
|-------------------------|-----------|-------------|------------|-------------|------------|
|                         | 利益<br>準備金 | その他利益剰余金    |            | 利益剰余金<br>合計 |            |
| 別途<br>積立金               |           | 繰越利益<br>剰余金 |            |             |            |
| 当期首残高                   | 342,589   | 6,998,000   | 26,951,289 | 34,291,879  | 81,024,723 |
| 会計方針の変更による累積的影響額        |           |             | 475,687    | 475,687     | 475,687    |
| 会計方針の変更を反映した当期首残高       | 342,589   | 6,998,000   | 27,426,976 | 34,767,566  | 81,500,410 |
| 当期変動額                   |           |             |            |             |            |
| 剰余金の配当                  |           |             | 10,576,511 | 10,576,511  | 10,576,511 |
| 当期純利益                   |           |             | 12,150,032 | 12,150,032  | 12,150,032 |
| 株主資本以外の項目の<br>当期変動額(純額) |           |             |            |             |            |
| 当期変動額合計                 | —         | —           | 1,573,521  | 1,573,521   | 1,573,521  |
| 当期末残高                   | 342,589   | 6,998,000   | 29,000,498 | 36,341,088  | 83,073,932 |

|                   | 評価・換算差額等             |                | 純資産合計      |
|-------------------|----------------------|----------------|------------|
|                   | その他<br>有価証券<br>評価差額金 | 評価・換算<br>差額等合計 |            |
| 当期首残高             | 2,301,606            | 2,301,606      | 83,326,329 |
| 会計方針の変更による累積的影響額  |                      |                | 475,687    |
| 会計方針の変更を反映した当期首残高 | 2,301,606            | 2,301,606      | 83,802,017 |
| 当期変動額             |                      |                |            |
| 剰余金の配当            |                      |                | 10,576,511 |
| 当期純利益             |                      |                | 12,150,032 |

|                         |           |           |            |
|-------------------------|-----------|-----------|------------|
| 株主資本以外の項目の<br>当期変動額(純額) | 674,831   | 674,831   | 674,831    |
| 当期変動額合計                 | 674,831   | 674,831   | 898,690    |
| 当期末残高                   | 1,626,775 | 1,626,775 | 84,700,707 |

第38期（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

(単位：千円)

|                         | 株主資本      |           |              |             |
|-------------------------|-----------|-----------|--------------|-------------|
|                         | 資本金       | 資本剰余金     |              |             |
|                         |           | 資本<br>準備金 | その他<br>資本剰余金 | 資本<br>剰余金合計 |
| 当期首残高                   | 2,000,131 | 3,572,096 | 41,160,616   | 44,732,712  |
| 当期変動額                   |           |           |              |             |
| 剰余金の配当                  |           |           |              |             |
| 当期純利益                   |           |           |              |             |
| 株主資本以外の項目の<br>当期変動額(純額) |           |           |              |             |
| 当期変動額合計                 | —         | —         | —            | —           |
| 当期末残高                   | 2,000,131 | 3,572,096 | 41,160,616   | 44,732,712  |

|                         | 利益剰余金     |             |            |             | 株主資本合計     |
|-------------------------|-----------|-------------|------------|-------------|------------|
|                         | 利益<br>準備金 | その他利益剰余金    |            | 利益剰余金<br>合計 |            |
| 別途<br>積立金               |           | 繰越利益<br>剰余金 |            |             |            |
| 当期首残高                   | 342,589   | 6,998,000   | 29,000,498 | 36,341,088  | 83,073,932 |
| 当期変動額                   |           |             |            |             |            |
| 剰余金の配当                  |           |             | 6,075,125  | 6,075,125   | 6,075,125  |
| 当期純利益                   |           |             | 10,342,327 | 10,342,327  | 10,342,327 |
| 株主資本以外の項目の<br>当期変動額(純額) |           |             |            |             |            |
| 当期変動額合計                 | —         | —           | 4,267,201  | 4,267,201   | 4,267,201  |
| 当期末残高                   | 342,589   | 6,998,000   | 33,267,700 | 40,608,289  | 87,341,133 |

|                         | 評価・換算差額等             |                | 純資産合計      |
|-------------------------|----------------------|----------------|------------|
|                         | その他<br>有価証券<br>評価差額金 | 評価・換算<br>差額等合計 |            |
| 当期首残高                   | 1,626,775            | 1,626,775      | 84,700,707 |
| 当期変動額                   |                      |                |            |
| 剰余金の配当                  |                      |                | 6,075,125  |
| 当期純利益                   |                      |                | 10,342,327 |
| 株主資本以外の項目の<br>当期変動額(純額) | 954,495              | 954,495        | 954,495    |
| 当期変動額合計                 | 954,495              | 954,495        | 3,312,705  |
| 当期末残高                   | 672,279              | 672,279        | 88,013,413 |

## [注記事項]

## （重要な会計方針）

## 1. 有価証券の評価基準及び評価方法

## (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を採用しております。

## (2) その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

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. 金銭の信託の評価基準及び評価方法

時価法を採用しております。

## 3. 固定資産の減価償却の方法

## (1) 有形固定資産及び投資不動産

定率法を採用しております。ただし、1998年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

|       |        |
|-------|--------|
| 建物    | 5年～50年 |
| 器具備品  | 2年～20年 |
| 投資不動産 | 5年～47年 |

## (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。

## 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

## (1) 貸倒引当金

貸付金等の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。

## (2) 賞与引当金

従業員賞与の支給に充てるため、支給見込額に基づき計上しております。

## (3) 役員賞与引当金

役員賞与の支給に充てるため、支給見込額に基づき計上しております。

## (4) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務及び年金資産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

過去勤務費用は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（10年）による定額法により費用処理することとしております。

数理計算上の差異は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（主として10年）による定額法により、発生した事業年度の翌期から費用処理することとしております。

## (5) 役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支給に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上しております。

## (6) 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。

## 6. 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要な履行義務の内容及び当該履行義務を充足する通常の時点（収益を認識する通常の時点）は以下のとおりであります。

(1) 委託者報酬

投資信託の信託約款に基づき信託財産の運用指図等を行っております。委託者報酬は、純資産総額に一定の報酬率を乗じて日々計算され、確定した報酬を投資信託によって主に年2回受領しております。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。

(2) 投資顧問料

顧客との投資一任及び投資助言契約に基づき運用及び助言を行っております。投資顧問料は、純資産総額に一定の報酬率を乗じて計算され、確定した報酬を主に年4回受領しております。当該報酬は契約期間にわたり収益として認識しております。

7. その他財務諸表作成のための基礎となる事項

グループ通算制度の適用

グループ通算制度を適用しております。

(会計方針の変更)

時価の算定に関する会計基準の適用指針の適用

「時価の算定に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第31号 2021年6月17日。以下「時価算定会計基準適用指針」という。）を当事業年度の期首から適用し、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。なお、時価算定会計基準適用指針の適用による、財務諸表への影響はありません。

(貸借対照表関係)

1. 有形固定資産及び投資不動産の減価償却累計額

|       | 第37期<br>(2022年3月31日現在) | 第38期<br>(2023年3月31日現在) |
|-------|------------------------|------------------------|
| 建物    | 805,250千円              | 1,006,606千円            |
| 器具備品  | 2,054,366千円            | 1,985,072千円            |
| 投資不動産 | 157,995千円              | 163,978千円              |

2. 関係会社に対する主な資産・負債

区分掲記した以外で各科目に含まれるものは次の通りであります。

|        | 第37期<br>(2022年3月31日現在) | 第38期<br>(2023年3月31日現在) |
|--------|------------------------|------------------------|
| 預金     | 43,782,913千円           | 40,165,058千円           |
| 未収収益   | 13,741千円               | 15,046千円               |
| 未払手数料  | 836,105千円              | 790,279千円              |
| その他未払金 | 3,887,520千円            | 77,007千円               |
| 未払費用   | 337,847千円              | 277,358千円              |

(損益計算書関係)

1. 固定資産除却損の内訳

|        | 第37期<br>(自 2021年4月1日<br>至 2022年3月31日) | 第38期<br>(自 2022年4月1日<br>至 2023年3月31日) |
|--------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| 建物     | 2,599千円                               | 1,047千円                               |
| 器具備品   | 10,495千円                              | 29,762千円                              |
| ソフトウェア | -                                     | 1,981千円                               |
| 計      | 13,094千円                              | 32,791千円                              |

2. 関係会社に対する主な取引

区分掲記した以外で各科目に含まれるものは次の通りであります。

|              | 第37期<br>(自 2021年4月1日<br>至 2022年3月31日) | 第38期<br>(自 2022年4月1日<br>至 2023年3月31日) |
|--------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| 支払手数料        | 5,153,589千円                           | 4,893,312千円                           |
| 受取利息         | 7,377千円                               | 10,236千円                              |
| 受取賃貸料        | 65,808千円                              | 68,168千円                              |
| 法人税、住民税及び事業税 | 4,062,765千円                           | 3,947,200千円                           |

### 3. 減損損失

当社は、以下のとおり減損損失を計上しました。

| 場所          | 用途     | 種類     | 金額        |
|-------------|--------|--------|-----------|
| 東京都千代田区（本社） | ホームページ | ソフトウェア | 315,350千円 |

当社は資産運用業の単一セグメントであるため、事業用資産に区別はなく、全社を1つのグルーピングとしております。

翌期において、ホームページのリニューアルを予定しており、現行のホームページについて将来の利用終了が見込まれるため帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として特別損失に計上しました。

なお、回収可能価額として使用価値を用いておりますが、割引率については使用見込期間が短いため考慮していません。

### （株主資本等変動計算書関係）

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

|       | 当事業年度期首<br>株式数（株） | 当事業年度増加<br>株式数（株） | 当事業年度減少<br>株式数（株） | 当事業年度末<br>株式数（株） |
|-------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 発行済株式 |                   |                   |                   |                  |
| 普通株式  | 211,581           | -                 | -                 | 211,581          |
| 合計    | 211,581           | -                 | -                 | 211,581          |

#### 2. 配当に関する事項

##### (1) 配当金支払額

2021年6月28日開催の定時株主総会において、次のとおり決議しております。

|          |              |
|----------|--------------|
| 配当金の総額   | 10,576,511千円 |
| 1株当たり配当額 | 49,988円      |
| 基準日      | 2021年3月31日   |
| 効力発生日    | 2021年6月29日   |

##### (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28日開催の定時株主総会において、次のとおり決議しております。

|          |             |
|----------|-------------|
| 配当金の総額   | 6,075,125千円 |
| 配当の原資    | 利益剰余金       |
| 1株当たり配当額 | 28,713円     |
| 基準日      | 2022年3月31日  |
| 効力発生日    | 2022年6月29日  |

第38期（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

#### 1. 発行済株式の種類及び総数に関する事項

|       | 当事業年度期首<br>株式数（株） | 当事業年度増加<br>株式数（株） | 当事業年度減少<br>株式数（株） | 当事業年度末<br>株式数（株） |
|-------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 発行済株式 |                   |                   |                   |                  |
| 普通株式  | 211,581           | -                 | -                 | 211,581          |
| 合計    | 211,581           | -                 | -                 | 211,581          |

## 2. 配当に関する事項

## (1) 配当金支払額

2022年6月28日開催の定時株主総会において、次のとおり決議しております。

|          |             |
|----------|-------------|
| 配当金の総額   | 6,075,125千円 |
| 1株当たり配当額 | 28,713円     |
| 基準日      | 2022年3月31日  |
| 効力発生日    | 2022年6月29日  |

## (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

2023年6月28日開催の定時株主総会の議案として、普通株式の配当に関する事項を次のとおり提案しております。

|          |             |
|----------|-------------|
| 配当金の総額   | 5,171,039千円 |
| 配当の原資    | 利益剰余金       |
| 1株当たり配当額 | 24,440円     |
| 基準日      | 2023年3月31日  |
| 効力発生日    | 2023年6月29日  |

## (リース取引関係)

借主側

オペレーティング・リース取引

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料

|     | 第37期<br>(2022年3月31日現在) | 第38期<br>(2023年3月31日現在) |
|-----|------------------------|------------------------|
| 1年内 | 709,808千円              | 962,809千円              |
| 1年超 | 414,054千円              | 1,532,728千円            |
| 合計  | 1,123,863千円            | 2,495,537千円            |

## (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

資金運用については銀行預金、金銭の信託（合同運用指定金銭信託）で運用し、金融機関からの資金調達は行っておりません。

## (2) 金融商品の内容及びそのリスク

投資有価証券は主として投資信託であり、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

内部管理規程に従って月次でリスク資本を認識し、経営会議に報告しております。

## 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。なお、市場価格のない株式等は、次表には含まれておりません（（注2）参照）。

第37期(2022年3月31日現在)

|            | 貸借対照表<br>計上額（千円） | 時価（千円）     | 差額（千円） |
|------------|------------------|------------|--------|
| (1) 有価証券   | 293,326          | 293,326    | -      |
| (2) 金銭の信託  | 8,401,300        | 8,401,300  | -      |
| (3) 投資有価証券 | 16,772,282       | 16,772,282 | -      |
| 資産計        | 25,466,909       | 25,466,909 | -      |

(注1) 「現金及び預金」、「未収委託者報酬」、「未払手数料」について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。

(注2) 市場価格のない株式等

非上場株式（前事業年度の貸借対照表計上額31,360千円）は、市場価格がないため、「(3) 投資有価証券」には含めておりません。また、関連会社株式（前事業年度の貸借対照表計上額159,536千円）は、市場価格がないため、記載しておりません。

(注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もあります。

(注4) 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37期(2022年3月31日現在)

(単位：千円)

|                   | 1年以内       | 1年超<br>5年以内 | 5年超<br>10年以内 | 10年超 |
|-------------------|------------|-------------|--------------|------|
| 現金及び預金            | 51,593,362 | -           | -            | -    |
| 金銭の信託             | 8,401,300  | -           | -            | -    |
| 未収委託者報酬           | 15,750,264 | -           | -            | -    |
| 有価証券及び投資有価証券      |            |             |              |      |
| その他有価証券のうち満期があるもの |            |             |              |      |
| 投資信託              | 293,326    | 6,911,464   | 3,695,585    | -    |
| 合計                | 76,038,253 | 6,911,464   | 3,695,585    | -    |

第38期(2023年3月31日現在)

|            | 貸借対照表<br>計上額(千円) | 時価(千円)     | 差額(千円) |
|------------|------------------|------------|--------|
| (1) 有価証券   | 1,579,691        | 1,579,691  | -      |
| (2) 金銭の信託  | 10,400,000       | 10,400,000 | -      |
| (3) 投資有価証券 | 12,022,365       | 12,022,365 | -      |
| 資産計        | 24,002,056       | 24,002,056 | -      |

(注1) 「現金及び預金」、「未収委託者報酬」、「未払手数料」について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。

(注2) 市場価格のない株式等

関連会社株式（当事業年度の貸借対照表計上額159,536千円）は、市場価格がないため、記載しておりません。

(注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もあります。

(注4) 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38期(2023年3月31日現在)

(単位：千円)

|                   | 1年以内       | 1年超<br>5年以内 | 5年超<br>10年以内 | 10年超 |
|-------------------|------------|-------------|--------------|------|
| 現金及び預金            | 51,733,041 | -           | -            | -    |
| 金銭の信託             | 10,400,000 | -           | -            | -    |
| 未収委託者報酬           | 16,753,855 | -           | -            | -    |
| 有価証券及び投資有価証券      |            |             |              |      |
| その他有価証券のうち満期があるもの |            |             |              |      |
| 投資信託              | 1,579,691  | 4,859,714   | 1,433,213    | -    |
| 合計                | 80,466,587 | 4,859,714   | 1,433,213    | -    |

### 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。

時価をもって貸借対照表計上額とする金融資産及び金融負債

第37期(2022年3月31日現在)

| 区分    | 時価（千円） |           |      |           |
|-------|--------|-----------|------|-----------|
|       | レベル1   | レベル2      | レベル3 | 合計        |
| 金銭の信託 | -      | 8,401,300 | -    | 8,401,300 |
| 資産計   | -      | 8,401,300 | -    | 8,401,300 |

財務諸表等規則附則（2021年9月24日内閣府令第9号）に基づく経過措置を適用した投資信託（貸借対照表計上額 有価証券 293,326千円、投資有価証券16,772,282千円）は、表には含めておりません。

（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

金銭の信託

取引先金融機関から提示された価格等に基づき算定しており、レベル2の時価に分類しております。

第38期(2023年3月31日現在)

| 区分     | 時価（千円）    |            |      |            |
|--------|-----------|------------|------|------------|
|        | レベル1      | レベル2       | レベル3 | 合計         |
| 有価証券   | -         | 1,579,691  | -    | 1,579,691  |
| 金銭の信託  | -         | 10,400,000 | -    | 10,400,000 |
| 投資有価証券 | 1,794,704 | 10,227,661 | -    | 12,022,365 |
| 資産計    | 1,794,704 | 22,207,352 | -    | 24,002,056 |

（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

有価証券及び投資有価証券

ETF（上場投資信託）は相場価格を用いて評価しております。ETFは活発な市場で取引されているため、レベル1の時価に分類しております。

ETF（上場投資信託）以外の投資信託は基準価額を用いて評価しております。基準価額は観察可能なインプットを用いて算出しているため、レベル2の時価に分類しております。

金銭の信託

取引先金融機関から提示された価格等に基づき算定しており、レベル2の時価に分類しております。

（有価証券関係）

#### 1. 子会社株式及び関連会社株式

第37期（2022年3月31日現在）及び第38期（2023年3月31日現在）

関連会社株式（貸借対照表計上額は159,536千円）は、市場価格がないため、記載しておりません。

#### 2. その他有価証券

第37期(2022年3月31日現在)

|                          | 種類  | 貸借対照表計上額<br>（千円） | 取得原価<br>（千円） | 差額（千円）    |
|--------------------------|-----|------------------|--------------|-----------|
| 貸借対照表計上額が<br>取得原価を超えるもの  | 株式  | -                | -            | -         |
|                          | 債券  | -                | -            | -         |
|                          | その他 | 19,193,250       | 16,560,340   | 2,632,910 |
|                          | 小計  | 19,193,250       | 16,560,340   | 2,632,910 |
| 貸借対照表計上額が<br>取得原価を超えないもの | 株式  | -                | -            | -         |
|                          | 債券  | -                | -            | -         |
|                          | その他 | 6,273,658        | 6,561,836    | 288,177   |

|    |    |            |            |           |
|----|----|------------|------------|-----------|
|    | 小計 | 6,273,658  | 6,561,836  | 288,177   |
| 合計 |    | 25,466,909 | 23,122,176 | 2,344,732 |

(注)「その他」には、貸借対照表の「金銭の信託」（貸借対照表計上額は8,401,300千円、取得原価は8,400,000千円）を含めております。

非上場株式（貸借対照表計上額は31,360千円）は、市場価格がないため、含めておりません。

### 第38期(2023年3月31日現在)

|                          | 種類  | 貸借対照表計上額<br>(千円) | 取得原価<br>(千円) | 差額(千円)    |
|--------------------------|-----|------------------|--------------|-----------|
| 貸借対照表計上額が<br>取得原価を超えるもの  | 株式  | -                | -            | -         |
|                          | 債券  | -                | -            | -         |
|                          | その他 | 8,983,713        | 7,558,314    | 1,425,399 |
|                          | 小計  | 8,983,713        | 7,558,314    | 1,425,399 |
| 貸借対照表計上額が<br>取得原価を超えないもの | 株式  | -                | -            | -         |
|                          | 債券  | -                | -            | -         |
|                          | その他 | 15,018,343       | 15,474,760   | 456,417   |
|                          | 小計  | 15,018,343       | 15,474,760   | 456,417   |
| 合計                       |     | 24,002,056       | 23,033,074   | 968,982   |

(注)「その他」には、貸借対照表の「金銭の信託」（貸借対照表計上額は10,400,000千円、取得原価は10,400,000千円）を含めております。

### 3.売却したその他有価証券

第37期（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

| 種類  | 売却額(千円)   | 売却益の合計額(千円) | 売却損の合計額(千円) |
|-----|-----------|-------------|-------------|
| 株式  | -         | -           | -           |
| 債券  | -         | -           | -           |
| その他 | 4,164,921 | 605,706     | 28,188      |
| 合計  | 4,164,921 | 605,706     | 28,188      |

第38期（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

| 種類  | 売却額(千円)   | 売却益の合計額(千円) | 売却損の合計額(千円) |
|-----|-----------|-------------|-------------|
| 株式  | 17,240    | -           | 14,120      |
| 債券  | -         | -           | -           |
| その他 | 1,551,405 | 387,113     | 1,708       |
| 合計  | 1,568,645 | 387,113     | 15,828      |

### 4.減損処理を行った有価証券

前事業年度において、有価証券について36,558千円（その他有価証券のその他36,558千円）減損処理を行っております。

当事業年度において、有価証券について104,554千円（その他有価証券のその他104,554千円）減損処理を行っております。

なお、減損処理にあたっては、期末における時価が取得原価に比べ50%以上下落した場合、及び30%以上50%未満下落し、回復可能性等の合理的反証がない場合に行っております。

（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、確定給付企業年金制度（積立型制度）及び退職一時金制度（非積立型制度）を設けております。また確定拠出型の制度として、確定拠出年金制度を設けております。

#### 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

|              | 第37期<br>(自 2021年4月1日<br>至 2022年3月31日) | 第38期<br>(自 2022年4月1日<br>至 2023年3月31日) |
|--------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| 退職給付債務の期首残高  | 3,729,235 千円                          | 3,723,521 千円                          |
| 勤務費用         | 198,457                               | 196,190                               |
| 利息費用         | 21,549                                | 25,925                                |
| 数理計算上の差異の発生額 | 46,069                                | 186,130                               |
| 退職給付の支払額     | 179,650                               | 176,727                               |
| 過去勤務費用の発生額   | -                                     | -                                     |
| 退職給付債務の期末残高  | 3,723,521                             | 3,582,778                             |

## (2)年金資産の期首残高と期末残高の調整表

|              | 第37期<br>(自 2021年4月1日<br>至 2022年3月31日) | 第38期<br>(自 2022年4月1日<br>至 2023年3月31日) |
|--------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| 年金資産の期首残高    | 2,649,846 千円                          | 2,583,927 千円                          |
| 期待運用収益       | 47,588                                | 46,453                                |
| 数理計算上の差異の発生額 | 1,824                                 | 103,934                               |
| 事業主からの拠出額    | -                                     | -                                     |
| 退職給付の支払額     | 115,331                               | 100,694                               |
| 年金資産の期末残高    | 2,583,927                             | 2,425,752                             |

## (3)退職給付債務及び年金資産の期末残高と貸借対照表に計上された退職給付引当金及び前払年金費用の調整表

|                     | 第37期<br>(2022年3月31日現在) | 第38期<br>(2023年3月31日現在) |
|---------------------|------------------------|------------------------|
| 積立型制度の退職給付債務        | 2,675,015 千円           | 2,468,195 千円           |
| 年金資産                | 2,583,927              | 2,425,752              |
|                     | 91,087                 | 42,442                 |
| 非積立型制度の退職給付債務       | 1,048,506              | 1,114,583              |
| 未積立退職給付債務           | 1,139,593              | 1,157,025              |
| 未認識数理計算上の差異         | 205,679                | 281,343                |
| 未認識過去勤務費用           | 288,681                | 223,319                |
| 貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 1,056,591              | 1,215,049              |
| 退職給付引当金             | 1,246,300              | 1,333,882              |
| 前払年金費用              | 189,708                | 118,832                |
| 貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 1,056,591              | 1,215,049              |

## (4)退職給付費用及びその内訳項目の金額

|                | 第37期<br>(自 2021年4月1日<br>至 2022年3月31日) | 第38期<br>(自 2022年4月1日<br>至 2023年3月31日) |
|----------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| 勤務費用           | 198,457 千円                            | 196,190 千円                            |
| 利息費用           | 21,549                                | 25,925                                |
| 期待運用収益         | 47,588                                | 46,453                                |
| 数理計算上の差異の費用処理額 | 3,547                                 | 6,532                                 |

|                 |         |         |
|-----------------|---------|---------|
| 過去勤務費用の費用処理額    | 65,361  | 65,361  |
| その他             | 109,013 | 1,600   |
| 確定給付制度に係る退職給付費用 | 343,245 | 236,091 |

（注）「その他」は受入出向者に係る出向元への退職給付費用負担額及び退職金です。

#### (5)年金資産に関する事項

##### 年金資産の主な内訳

年金資産合計に対する主な分類ごとの比率は、次のとおりであります。

|     | 第37期<br>(2022年3月31日現在) | 第38期<br>(2023年3月31日現在) |
|-----|------------------------|------------------------|
| 債券  | 62.0 %                 | 63.6 %                 |
| 株式  | 36.3                   | 34.2                   |
| その他 | 1.7                    | 2.2                    |
| 合計  | 100                    | 100                    |

##### 長期期待運用収益率の設定方法

年金資産の長期期待運用収益率を決定するため、現在及び予想される年金資産の配分と年金資産を構成する多様な資産からの現在及び将来期待される長期の収益率を考慮しております。

#### (6)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37期<br>(2022年3月31日現在) | 第38期<br>(2023年3月31日現在) |
|-----------|------------------------|------------------------|
| 割引率       | 0.078～0.72%            | 0.066～1.13%            |
| 長期期待運用収益率 | 1.5～1.8%               | 1.5～1.8%               |

#### 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151,370千円、当事業年度152,084千円であります。

#### （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37期<br>(2022年3月31日現在) | 第38期<br>(2023年3月31日現在) |
|---------------|------------------------|------------------------|
| 繰延税金資産        |                        |                        |
| 減損損失          | 410,082千円              | 499,742千円              |
| 投資有価証券評価損     | 65,490                 | 47,876                 |
| 未払事業税         | 165,702                | 169,997                |
| 賞与引当金         | 288,528                | 260,221                |
| 役員賞与引当金       | 25,799                 | 29,828                 |
| 役員退職慰労引当金     | 36,112                 | 23,169                 |
| 退職給付引当金       | 381,617                | 408,434                |
| 減価償却超過額       | 145,316                | 227,100                |
| 差入保証金         | -                      | 52,869                 |
| 長期差入保証金       | 52,869                 | -                      |
| 時効後支払損引当金     | 76,615                 | 77,865                 |
| 連結納税適用による時価評価 | 35,311                 | 35,311                 |
| その他           | 76,257                 | 177,003                |
| 繰延税金資産 小計     | 1,759,702              | 2,009,420              |
| 評価性引当額        | -                      | -                      |
| 繰延税金資産 合計     | 1,759,702              | 2,009,420              |

##### 繰延税金負債

|               |         |           |
|---------------|---------|-----------|
| 前払年金費用        | 58,088  | 36,386    |
| 連結納税適用による時価評価 | 1,149   | 1,098     |
| その他有価証券評価差額金  | 717,957 | 296,702   |
| その他           | 101     | 101       |
| 繰延税金負債 合計     | 777,296 | 334,288   |
| 繰延税金資産の純額     | 982,406 | 1,675,132 |

2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった主な項目別の内訳  
第37期（2022年3月31日現在）及び第38期（2023年3月31日現在）

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。

3. 法人税及び地方法人税の会計処理又はこれらに関する税効果会計の会計処理

当社は、当事業年度から、グループ通算制度を適用しております。また、「グループ通算制度を適用する場合の会計処理及び開示に関する取扱い」（実務対応報告第42号 2021年8月12日）に従って、法人税及び地方法人税の会計処理又はこれらに関する税効果会計の会計処理並びに開示を行っております。

（収益認識関係）

1. 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

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

2. 顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報

収益を理解するための基礎となる情報は、「（重要な会計方針）の6. 収益および費用の計上基準」に記載のとおりであります。

3. 顧客との契約に基づく履行義務の充足と当該契約から生じるキャッシュ・フローとの関係並びに当事業年度末において存在する顧客との契約から翌事業年度以降に認識すると見込まれる収益の金額及び時期に関する情報

重要性が乏しいため記載を省略しております。

（セグメント情報等）

[セグメント情報]

第37期（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）及び第38期（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

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。

[関連情報]

第37期（自2021年4月1日 至 2022年3月31日）及び第38期（自 2022年4月1日 至 2023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

投資信託の受益者の情報を制度上把握していないため、記載を省略しております。

（2）有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

3. 主要な顧客ごとの情報

投資信託の受益者の情報を制度上把握していないため、記載を省略しております。

[報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報]

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。

## [報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報]

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。

## [報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報]

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。

## (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等

第37期（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              | 事業の内容       | 議決権等の所有<br>(被所有)割合  | 関連当事者との関係                     | 取引の内容                     | 取引金額<br>(注5)    | 科目     | 期末残高<br>(注5)    |
|-----|----------------------------|-----------------|------------------|-------------|---------------------|-------------------------------|---------------------------|-----------------|--------|-----------------|
| 親会社 | ㈱三菱UFJ<br>フィナンシャル・<br>グループ | 東京都<br>千代田<br>区 | 2,141,513<br>百万円 | 銀行持株<br>会社業 | 被所有<br>間接<br>100.0% | 連結納税                          | 連結納税に伴う支払<br>(注1)         | 4,062,765<br>千円 | その他未払金 | 3,887,520<br>千円 |
| 親会社 | 三菱UFJ<br>信託銀行㈱             | 東京都<br>千代田<br>区 | 324,279<br>百万円   | 信託業、<br>銀行業 | 被所有<br>直接<br>100.0% | 当社投資信託の募集の取扱及び投資信託に係る事務代行の委託等 | 投資信託に係る事務代行手数料の支払<br>(注2) | 5,153,589<br>千円 | 未払手数料  | 836,105<br>千円   |
|     |                            |                 |                  |             |                     | 投資の助言<br>役員の兼任                | 投資助言料<br>(注3)             | 499,388<br>千円   | 未払費用   | 272,264<br>千円   |

第38期（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

| 種類  | 会社等の名称                     | 所在地             | 資本金              | 事業の内容       | 議決権等の所有<br>(被所有)割合  | 関連当事者との関係                     | 取引の内容                     | 取引金額<br>(注5)    | 科目     | 期末残高<br>(注5)  |
|-----|----------------------------|-----------------|------------------|-------------|---------------------|-------------------------------|---------------------------|-----------------|--------|---------------|
| 親会社 | ㈱三菱UFJ<br>フィナンシャル・<br>グループ | 東京都<br>千代田<br>区 | 2,141,513<br>百万円 | 銀行持株<br>会社業 | 被所有<br>間接<br>100.0% | 連結納税等                         | 連結納税等に伴う支払<br>(注4)        | 3,947,200<br>千円 | その他未払金 | 77,007<br>千円  |
| 親会社 | 三菱UFJ<br>信託銀行㈱             | 東京都<br>千代田<br>区 | 324,279<br>百万円   | 信託業、<br>銀行業 | 被所有<br>直接<br>100.0% | 当社投資信託の募集の取扱及び投資信託に係る事務代行の委託等 | 投資信託に係る事務代行手数料の支払<br>(注2) | 4,893,312<br>千円 | 未払手数料  | 790,279<br>千円 |
|     |                            |                 |                  |             |                     | 投資の助言<br>役員の兼任                | 投資助言料<br>(注3)             | 463,416<br>千円   | 未払費用   | 253,093<br>千円 |

## 取引条件及び取引条件の決定方針等

(注) 1. 連結納税制度に基づく連結法人税の支払予定額であります。

2. 投資信託に係る事務代行手数料については、商品毎に、過去の料率、市場実勢等を勘案して決定しております。

3. 投資助言料については、市場実勢を勘案して決定しております。

4. 連結納税制度及びグループ通算制度に基づく法人税の支払予定額であります。

5. 上記金額のうち、取引金額は消費税等を含まず、期末残高は消費税等を含んで表示しております。

## (2) 財務諸表提出会社と同一の親会社をもつ会社等

第37期（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              | 事業の内容 | 議決権等の所有<br>(被所有)割合 | 関連当事者との関係                     | 取引の内容                     | 取引金額<br>(注2)    | 科目    | 期末残高<br>(注2)    |
|-------------|--------------------|---------|------------------|-------|--------------------|-------------------------------|---------------------------|-----------------|-------|-----------------|
| 同一の親会社を持つ会社 | ㈱三菱UFJ銀行           | 東京都千代田区 | 1,711,958<br>百万円 | 銀行業   | なし                 | 当社投資信託の募集の取扱及び投資信託に係る事務代行の委託等 | 投資信託に係る事務代行手数料の支払<br>(注1) | 4,097,951<br>千円 | 未払手数料 | 838,058<br>千円   |
| 同一の親会社を持つ会社 | 三菱UFJモルガン・スタンレー証券㈱ | 東京都千代田区 | 40,500<br>百万円    | 証券業   | なし                 | 当社投資信託の募集の取扱及び投資信託に係る事務代行の委託等 | 投資信託に係る事務代行手数料の支払<br>(注1) | 7,025,984<br>千円 | 未払手数料 | 1,319,958<br>千円 |

## 第38期（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

| 種類          | 会社等の名称             | 所在地     | 資本金              | 事業の内容 | 議決権等の所有<br>(被所有)割合 | 関連当事者との関係                     | 取引の内容                     | 取引金額<br>(注2)    | 科目    | 期末残高<br>(注2)    |
|-------------|--------------------|---------|------------------|-------|--------------------|-------------------------------|---------------------------|-----------------|-------|-----------------|
| 同一の親会社を持つ会社 | ㈱三菱UFJ銀行           | 東京都千代田区 | 1,711,958<br>百万円 | 銀行業   | なし                 | 当社投資信託の募集の取扱及び投資信託に係る事務代行の委託等 | 投資信託に係る事務代行手数料の支払<br>(注1) | 4,052,979<br>千円 | 未払手数料 | 868,785<br>千円   |
| 同一の親会社を持つ会社 | 三菱UFJモルガン・スタンレー証券㈱ | 東京都千代田区 | 40,500<br>百万円    | 証券業   | なし                 | 当社投資信託の募集の取扱及び投資信託に係る事務代行の委託等 | 投資信託に係る事務代行手数料の支払<br>(注1) | 6,661,991<br>千円 | 未払手数料 | 1,218,051<br>千円 |

## 取引条件及び取引条件の決定方針等

(注) 1. 投資信託に係る事務代行手数料については、商品毎に、過去の料率、市場実勢等を勘案して決定しております。

2. 上記金額のうち、取引金額は消費税等を含まず、期末残高は消費税等を含んで表示しております。

## 2. 親会社に関する注記

株式会社三菱ＵＦＪフィナンシャル・グループ（東京証券取引所、名古屋証券取引所及びニューヨーク証券取引所に上場）

三菱ＵＦＪ信託銀行株式会社（非上場）

（１株当たり情報）

|              | 第37期<br>(自 2021年4月1日<br>至 2022年3月31日) | 第38期<br>(自 2022年4月1日<br>至 2023年3月31日) |
|--------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| 1株当たり純資産額    | 400,322.84円                           | 415,979.76円                           |
| 1株当たり当期純利益金額 | 57,424.97円                            | 48,881.17円                            |

(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、潜在株式が存在しないため、記載しておりません。

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37期<br>(自 2021年4月1日<br>至 2022年3月31日) | 第38期<br>(自 2022年4月1日<br>至 2023年3月31日) |
|------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| 当期純利益金額 (千円)           | 12,150,032                            | 10,342,327                            |
| 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金額<br>(千円) | 12,150,032                            | 10,342,327                            |
| 普通株式の期中平均株式数 (株)       | 211,581                               | 211,581                               |

## 5【その他】

### <訂正前>

定款の変更等

定款について2023年10月1日付で以下の変更を行います。

・商号の変更（三菱ＵＦＪアセットマネジメント株式会社に変更）

訴訟事件その他重要事項

該当事項はありません。

### <訂正後>

定款の変更等

定款の変更に関しては、株主総会の決議が必要です。

訴訟事件その他重要事項

委託会社は2023年10月1日にエム・ユー投資顧問株式会社の有価証券運用事業を三菱ＵＦＪ国際投信株式会社へ統合し、商号を三菱ＵＦＪアセットマネジメント株式会社に変更しました。

上記以外、該当事項はありません。

## 第2【その他の関係法人の概況】

### 1【名称、資本金の額及び事業の内容】

#### <更新後>

#### (1) 受託会社

名称：三菱ＵＦＪ信託銀行株式会社

(再信託受託会社：日本マスタートラスト信託銀行株式会社)

資本金の額：324,279百万円(2023年3月末現在)

事業の内容：銀行業務および信託業務を営んでいます。

#### (2) 販売会社

| 名称 | 資本金の額<br>(2023年3月末現在) | 事業の内容 |
|----|-----------------------|-------|
|----|-----------------------|-------|

|                       |               |                               |
|-----------------------|---------------|-------------------------------|
| 株式会社三菱ＵＦＪ銀行           | 1,711,958 百万円 | 銀行業務を営んでいます。                  |
| 三菱ＵＦＪモルガン・スタンレー証券株式会社 | 40,500 百万円    | 金融商品取引法に定める第一種金融商品取引業を営んでいます。 |

### 3【資本関係】

#### <訂正前>

委託会社と関係法人の主な資本関係は次の通りです。（2023年1月末現在）

三菱ＵＦＪ信託銀行株式会社は委託会社の株式の100.0%（211,581株）を所有しています。

（注）関係法人が所有する委託会社の株式または委託会社が所有する関係法人の株式のうち、持株比率が3%以上のものを記載しています。

#### <訂正後>

委託会社と関係法人の主な資本関係は次の通りです。（2023年10月1日現在）

三菱ＵＦＪ信託銀行株式会社は委託会社の株式の100.0%（211,581株）を所有しています。

（注）関係法人が所有する委託会社の株式または委託会社が所有する関係法人の株式のうち、持株比率が3%以上のものを記載しています。

### 第3【その他】

#### <更新後>



## メガトレンドをとらえる未来への投資

過去、産業革命期に電気や自動車の発明・普及をきっかけとした構造的変化を伴う巨大な潮流が幅広い分野で生じ、私たちの生活を急速に変化させました。

未来の世界は、一見予測不可能に見えるかもしれません。

しかし、注意深いリサーチによって、すでに世界に潜在している大きな変化の兆候を見出すことができると考えています。

今後起こりうる社会の変化やイノベーションをメガトレンドとしてとらえ、長期間持続すると考えられる投資テーマを選定し、当ファンドを含む複数のファンドで構成されるGRAN NEXTを設定しました。

当ファンドは、投資テーマのうち食品・農業関連に着目し、日本を含む世界各国の企業の株式等に投資することで、中長期的な値上がり益の獲得をめざします。

なお、当ファンドとGRAN NEXTを構成するファンド間ではスイッチングが可能です<sup>※</sup>。

メガトレンドをとらえる中で、複数の長期的テーマの中から機動的に投資テーマをお選びいただけるGRAN NEXT。

皆さまの資産運用・資産形成の選択肢のひとつとして、ご活用いただけると幸いです。

2020年12月

三菱UFJアセットマネジメント

※販売会社によっては、一部のファンドのみの取扱いとなる場合やスイッチングの取扱いを行わない場合があります。

独 立 監 査 人 の 中 間 監 査 報 告 書

2023年 9 月27日

三菱ＵＦＪ国際投信株式会社

取締役会 御 中

P w C あらた有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員 公認会計士 大畑 茂  
業務執行社員指定有限責任社員 公認会計士 西郷 篤  
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GRANNEXTフードの2023年1月20日から2023年7月19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、GRANNEXTフードの2023年7月19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（2023年1月20日から2023年7月19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、三菱ＵＦＪ国際投信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

三菱ＵＦＪ国際投信株式会社及びファンドと当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

---

（注）１． 上記の中間監査報告書の原本は当社が別途保管しております。

２． XBRLデータは中間監査の対象には含まれていません。

# 独立監査人の監査報告書

2023年6月9日

三菱ＵＦＪ国際投信株式会社

取締役会 御中

有限責任監査法人トーマツ  
東京事務所

指定有限責任社員 業務執行社員 公認会計士 青木 裕晃

指定有限責任社員 業務執行社員 公認会計士 伊藤 鉄也

## 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」に掲げられている三菱ＵＦＪ国際投信株式会社の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、三菱ＵＦＪ国際投信株式会社の2023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． XBRLデータは監査の対象には含まれていません。