

【表紙】

【提出書類】	半期報告書
【提出先】	関東財務局長 殿
【提出日】	2024年2月1日提出
【計算期間】	第9計算期間中 (自 2023年5月9日 至 2023年11月8日)
【ファンド名】	堅実バランスファンド - ハジメの一步 -
【発行者名】	大和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 小松 幹太
【本店の所在の場所】	東京都千代田区丸の内一丁目9番1号
【事務連絡者氏名】	佐竹 優子
【連絡場所】	東京都千代田区丸の内一丁目9番1号
【電話番号】	03-5555-3431
【縦覧に供する場所】	該当ありません。

1 【ファンドの運用状況】

(1) 【投資状況】（2023年11月30日現在）

投資状況

投資資産の種類	時価(円)	投資比率(%)
親投資信託受益証券	357,953,673	65.09
内 日本	357,953,673	65.09
コール・ローン、その他の資産(負債控除後)	191,942,285	34.91
純資産総額	549,895,958	100.00

(注1) 投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該資産の時価の比率です。

(注2) 投資資産の内書きの時価および投資比率は、当該資産の地域別の内訳です。

(2) 【運用実績】

【純資産の推移】

	純資産総額 (分配落) (円)	純資産総額 (分配付) (円)	1口当たりの 純資産額 (分配落)(円)	1口当たりの 純資産額 (分配付)(円)
第1計算期間末 (2016年5月9日)	238,242,670	238,242,670	1.0243	1.0243
第2計算期間末 (2017年5月8日)	1,617,988,303	1,617,988,303	1.0140	1.0140
第3計算期間末 (2018年5月8日)	1,469,656,508	1,469,656,508	1.0079	1.0079
第4計算期間末 (2019年5月8日)	1,231,943,560	1,231,943,560	1.0098	1.0098
第5計算期間末 (2020年5月8日)	1,069,935,420	1,069,935,420	1.0159	1.0159
第6計算期間末 (2021年5月10日)	853,688,455	853,688,455	1.0189	1.0189
第7計算期間末 (2022年5月9日)	720,341,324	720,341,324	0.9969	0.9969
2022年11月末日	678,639,611	-	0.9849	-
12月末日	659,524,267	-	0.9776	-
2023年1月末日	658,146,753	-	0.9788	-
2月末日	639,984,575	-	0.9783	-
3月末日	626,924,285	-	0.9822	-
4月末日	624,622,319	-	0.9837	-

第8計算期間末 (2023年5月8日)	625,617,793	625,617,793	0.9853	0.9853
5月末日	607,788,427	-	0.9833	-
6月末日	602,096,245	-	0.9896	-
7月末日	581,819,775	-	0.9786	-
8月末日	575,437,153	-	0.9741	-
9月末日	569,809,467	-	0.9643	-
10月末日	560,131,591	-	0.9564	-
11月末日	549,895,958	-	0.9650	-

【分配の推移】

	1口当たり分配金(円)
第1計算期間	0.0000
第2計算期間	0.0000
第3計算期間	0.0000
第4計算期間	0.0000
第5計算期間	0.0000
第6計算期間	0.0000
第7計算期間	0.0000
第8計算期間	0.0000
2023年5月9日～ 2023年11月8日	-

【収益率の推移】

	収益率(%)
第1計算期間	2.4
第2計算期間	1.0
第3計算期間	0.6
第4計算期間	0.2
第5計算期間	0.6
第6計算期間	0.3
第7計算期間	2.2
第8計算期間	1.2
2023年5月9日～ 2023年11月8日	2.5

(参考) マザーファンド

国内株式マザーファンド

(1) 投資状況（2023年11月30日現在）

投資状況

投資資産の種類	時価(円)	投資比率(%)
コール・ローン、その他の資産(負債控除後)	1,394,100,088	100.00
純資産総額	1,394,100,088	100.00

その他の資産の投資状況

投資資産の種類	時価(円)	投資比率(%)
株価指数先物取引(買建)	1,392,336,000	99.87
内 日本	1,392,336,000	99.87

(注1) 投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該資産の時価の比率です。

(注2) 投資資産の内書きの時価および投資比率は、当該資産の地域別の内訳です。

(注3) 株価指数先物取引の時価については、原則として当該日に知りうる直近の日の主たる取引所の発表する清算値段または最終相場で評価しています。このような時価が発表されていない場合には、当該日に最も近い最終相場や気配値等、原則に準ずる方法で評価しています。

先進国株式マザーファンド

(1) 投資状況（2023年11月30日現在）

投資状況

投資資産の種類	時価(円)	投資比率(%)
投資信託受益証券	1,289,129,775	72.34
内 アメリカ	1,289,129,775	72.34
投資証券	393,353,428	22.07
内 アイルランド	278,603,296	15.63
内 アメリカ	114,750,132	6.44
コール・ローン、その他の資産(負債控除後)	99,470,179	5.58
純資産総額	1,781,953,382	100.00

その他の資産の投資状況

投資資産の種類	時価(円)	投資比率(%)
株価指数先物取引(買建)	99,281,102	5.57
内 ドイツ	55,696,724	3.13
内 アメリカ	43,584,378	2.45
為替予約取引(買建)	54,899,177	3.08
内 日本	54,899,177	3.08

- (注1) 投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該資産の時価の比率です。
- (注2) 投資資産の内書きの時価および投資比率は、当該資産の地域別の内訳です。
- (注3) 株価指数先物取引の時価については、原則として当該日に知りうる直近の日の主たる取引所の発表する清算値段または最終相場で評価しています。このような時価が発表されていない場合には、当該日に最も近い最終相場や気配値等、原則に準ずる方法で評価しています。
- (注4) 為替予約取引の時価については、原則として対顧客先物売買相場の仲値で評価しています。

新興国株式マザーファンド

(1) 投資状況（2023年11月30日現在）

投資状況

投資資産の種類	時価(円)	投資比率(%)
投資証券	807,833,700	87.88
内 アメリカ	807,833,700	87.88
コール・ローン、その他の資産(負債控除後)	111,443,299	12.12
純資産総額	919,276,999	100.00

その他の資産の投資状況

投資資産の種類	時価(円)	投資比率(%)
株価指数先物取引(買建)	79,675,173	8.67
内 アメリカ	79,675,173	8.67
為替予約取引(買建)	20,566,476	2.24
内 日本	20,566,476	2.24

- (注1) 投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該資産の時価の比率です。
- (注2) 投資資産の内書きの時価および投資比率は、当該資産の地域別の内訳です。
- (注3) 株価指数先物取引の時価については、原則として当該日に知りうる直近の日の主たる取引所の発表する清算値段または最終相場で評価しています。このような時価が発表されていない場合には、当該日に最も近い最終相場や気配値等、原則に準ずる方法で評価しています。
- (注4) 為替予約取引の時価については、原則として対顧客先物売買相場の仲値で評価しています。

国内債券マザーファンド

(1) 投資状況（2023年11月30日現在）

投資状況

投資資産の種類	時価(円)	投資比率(%)
国債証券	3,657,912,290	98.91

	内 日本	3,657,912,290	98.91
コール・ローン、その他の資産(負債控除後)		40,210,964	1.09
純資産総額		3,698,123,254	100.00

(注1) 投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該資産の時価の比率です。

(注2) 投資資産の内書きの時価および投資比率は、当該資産の地域別の内訳です。

先進国債券マザーファンド

(1) 投資状況 (2023年11月30日現在)

投資状況

投資資産の種類		時価(円)	投資比率(%)
国債証券		303,676,816	93.38
	内 ユーロ	101,690,156	31.27
	内 中国	18,447,955	5.67
	内 シンガポール	792,060	0.24
	内 マレーシア	1,348,563	0.41
	内 イスラエル	864,662	0.27
	内 ノルウェー	183,679	0.06
	内 スウェーデン	547,170	0.17
	内 デンマーク	814,387	0.25
	内 イギリス	15,799,377	4.86
	内 ポーランド	1,464,914	0.45
	内 カナダ	4,124,781	1.27
	内 アメリカ	150,219,374	46.19
	内 メキシコ	2,513,412	0.77
	内 オーストラリア	4,140,009	1.27
	内 ニュージーランド	726,317	0.22
コール・ローン、その他の資産(負債控除後)		21,533,354	6.62
純資産総額		325,210,170	100.00

その他の資産の投資状況

投資資産の種類		時価(円)	投資比率(%)
為替予約取引(買建)		4,499,584	1.38
	内 日本	4,499,584	1.38

(注1) 投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該資産の時価の比率です。

(注2) 投資資産の内書きの時価および投資比率は、当該資産の地域別の内訳です。

(注3) 為替予約取引の時価については、原則として対顧客先物売買相場の仲値で評価しています。

先進国債券(為替ヘッジあり)マザーファンド

(1) 投資状況(2023年11月30日現在)

投資状況

投資資産の種類	時価(円)	投資比率(%)
国債証券	6,952,629,426	96.76
内 ユーロ	2,297,005,273	31.97
内 中国	490,812,948	6.83
内 シンガポール	48,537,916	0.68
内 イスラエル	24,715,308	0.34
内 ノルウェー	14,041,720	0.20
内 スウェーデン	17,314,388	0.24
内 デンマーク	29,466,041	0.41
内 イギリス	339,669,589	4.73
内 ポーランド	45,374,675	0.63
内 カナダ	121,851,533	1.70
内 アメリカ	3,329,780,190	46.34
内 メキシコ	79,169,581	1.10
内 オーストラリア	102,335,125	1.42
内 ニュージーランド	12,555,139	0.17
コール・ローン、その他の資産(負債控除後)	232,855,472	3.24
純資産総額	7,185,484,898	100.00

その他の資産の投資状況

投資資産の種類	時価(円)	投資比率(%)
為替予約取引(売建)	6,831,587,878	95.07
内 日本	6,831,587,878	95.07

(注1) 投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該資産の時価の比率です。

(注2) 投資資産の内書きの時価および投資比率は、当該資産の地域別の内訳です。

(注3) 為替予約取引の時価については、原則として対顧客先物売買相場の仲値で評価しています。

新興国債券マザーファンド

(1) 投資状況(2023年11月30日現在)

投資状況

投資資産の種類	時価(円)	投資比率(%)
国債証券	3,921,469,267	96.44
内 アメリカ	3,921,469,267	96.44
コール・ローン、その他の資産(負債控除後)	144,766,757	3.56
純資産総額	4,066,236,024	100.00

(注1) 投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該資産の時価の比率です。

(注2) 投資資産の内書きの時価および投資比率は、当該資産の地域別の内訳です。

国内REITマザーファンド

(1) 投資状況 (2023年11月30日現在)

投資状況

投資資産の種類	時価(円)	投資比率(%)
投資証券	3,523,635,790	97.48
内 日本	3,523,635,790	97.48
コール・ローン、その他の資産(負債控除後)	91,004,115	2.52
純資産総額	3,614,639,905	100.00

その他の資産の投資状況

投資資産の種類	時価(円)	投資比率(%)
不動産投信指数先物取引(買建)	92,275,000	2.55
内 日本	92,275,000	2.55

(注1) 投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該資産の時価の比率です。

(注2) 投資資産の内書きの時価および投資比率は、当該資産の地域別の内訳です。

(注3) 不動産投信指数先物取引の時価については、原則として当該日に知りうる直近の日の主たる取引所の発表する清算値段または最終相場で評価しています。このような時価が発表されていない場合には、当該日に最も近い最終相場や気配値等、原則に準ずる方法で評価しています。

先進国REITマザーファンド

(1) 投資状況 (2023年11月30日現在)

投資状況

投資資産の種類	時価(円)	投資比率(%)
投資信託受益証券	53,341,671	2.82
内 アメリカ	53,341,671	2.82
投資証券	1,783,874,054	94.38

内 香港	13,411,631	0.71
内 シンガポール	66,281,331	3.51
内 イギリス	85,971,613	4.55
内 ベルギー	10,412,065	0.55
内 フランス	45,896,232	2.43
内 カナダ	60,252,981	3.19
内 アメリカ	1,375,934,310	72.79
内 オーストラリア	125,713,891	6.65
コール・ローン、その他の資産(負債控除後)	52,951,386	2.80
純資産総額	1,890,167,111	100.00

その他の資産の投資状況

投資資産の種類	時価(円)	投資比率(%)
不動産投信指数先物取引(買建)	52,684,109	2.79
内 ドイツ	9,811,733	0.52
内 アメリカ	42,872,376	2.27
為替予約取引(買建)	16,453,180	0.87
内 日本	16,453,180	0.87
為替予約取引(売建)	2,352,739	0.12
内 日本	2,352,739	0.12

(注1) 投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該資産の時価の比率です。

(注2) 投資資産の内書きの時価および投資比率は、当該資産の地域別の内訳です。

(注3) 為替予約取引の時価については、原則として対顧客先物売買相場の仲値で評価しています。

ダイワ・マネー・マザーファンド

(1) 投資状況 (2023年11月30日現在)

投資状況

投資資産の種類	時価(円)	投資比率(%)
コール・ローン、その他の資産(負債控除後)	19,557,815,885	100.00
純資産総額	19,557,815,885	100.00

(注1) 投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該資産の時価の比率です。

(注2) 投資資産の内書きの時価および投資比率は、当該資産の地域別の内訳です。

(参考情報) 運用実績

● 堅実バランスファンド ―ハジメの一步―

2023年11月30日現在

※過去の実績を示したものであり、将来の成果を示唆・保証するものではありません。

基準価額・純資産の推移

基準価額	9,650円
純資産総額	5.4億円

基準価額の機落率	
期間	ファンド
1カ月間	0.9%
3カ月間	-0.9%
6カ月間	-1.9%
1年間	-2.0%
3年間	-4.6%
5年間	-3.4%
設定来	-3.5%



※上記の「基準価額の機落率」とは、「分配金再投資基準価額」の機落率です。 ※「分配金再投資基準価額」は、分配金(税引前)を分配時にファンドへ再投資したものとみなして計算しています。 ※基準価額の計算において運用管理費用(信託報酬)は控除しています。

分配の推移(10,000口当たり、税引前)

決算期	直近1年間分配金合計額: 0円								設定来分配金合計額: 0円	
	第1期	第2期	第3期	第4期	第5期	第6期	第7期	第8期		
	16年5月	17年5月	18年5月	19年5月	20年5月	21年5月	22年5月	23年5月		
分配金	0円	0円	0円	0円	0円	0円	0円	0円		

※分配金は、収益分配方針に基づいて委託会社が決定します。あらかじめ一定の額の分配をお約束するものではありません。分配金が支払われない場合もあります。

主要な資産の状況

※比率は、純資産総額に対するものです。

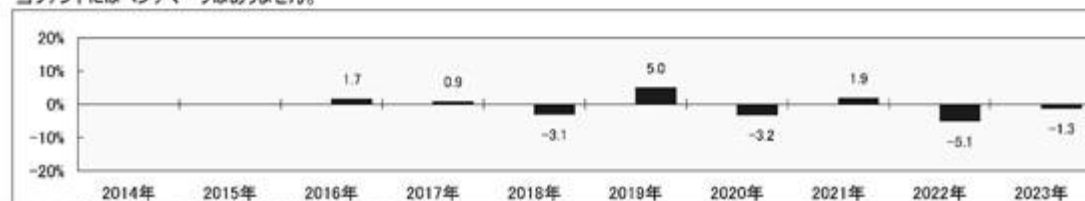
マザーファンド(MF)別構成	比率	資産別構成	銘柄数	比率	通貨別構成	比率	組入上位銘柄(除く債券)	国・地域名	比率
国内債券MF	24.4%	国内債券	186	24.2%	日本円	93.9%	TOPIX先物 O512月	日本	0.9%
ダイワ・マネー・MF	20.4%	外国債券	389	14.4%	米ドル	4.8%	ISHARES CORE MSCI EMERGING	アメリカ	0.8%
先進国債券(為替ヘッジあり)MF	12.3%	外国投資信託等	6	1.8%	ユーロ	0.8%	ISHARES CORE S&P 500 ETF	アメリカ	0.6%
国内REITMF	1.3%	国内リート・先物	59	1.3%	豪ドル	0.1%	ISHARES CORE MSCI EUROPE	アイルランド	0.1%
先進国債券MF	1.3%	外国リート・先物	52	1.3%	英ポンド	0.1%	PROLOGIS INC	アメリカ	0.1%
新興国債券MF	1.3%	国内株式・先物	2	0.9%	オフショア人民元	0.1%	日本ビルファンド	日本	0.1%
先進国REITMF	1.3%	外国株式・先物	5	0.1%	カナダ・ドル	0.1%	EQUINIX INC	アメリカ	0.1%
国内株式MF	0.9%				シンガポール・ドル	0.1%	MSCI EMER MKT INDEX (ICE) DEC 23	アメリカ	0.1%
新興国株式MF	0.9%				メキシコ・ペソ	0.0%	ジャパンリアルエステイト	日本	0.1%
先進国株式MF	0.9%	コール・ローン、その他		57.2%	その他	0.0%	野村不動産マスターF	日本	0.1%
合計	65.1%	合計	699	-	合計	100.0%	合計		2.9%

※外国株式の国・地域名については、原則としてMSCI Incが提供するリスク所在国・地域に基づいて表示しています。

※先物の建玉がある場合は、資産別構成の比率合計額を表示していません。

年間収益率の推移

当ファンドにはベンチマークはありません。



※ファンドの「年間収益率」は、「分配金再投資基準価額」の機落率です。

※2016年は設定日(2月16日)から年末、2023年は11月30日までの機落率を表示しています。

委託会社のホームページ等で運用状況が開示されている場合があります。

…(参考情報) ファンドの総経費率…

	総経費率(①+②)	運用管理費用の比率①	その他費用の比率②
堅実バランスファンド ―ハジメの一步―	1.11%	1.10%	0.01%

※対象期間は2022年5月10日～2023年5月8日です。

※対象期間中の運用・管理にかかった費用の総額(原則として、募集手数料、売買委託手数料および有価証券取引税を含みません。)を、期中の平均受益権口数に期中の平均基準価額(1口当り)を乗じた数で除した値(年率)です。

※詳細につきましては、対象期間の運用報告書(全体版)をご覧ください。

2 【設定及び解約の実績】

	設定数量(口)	解約数量(口)
第1計算期間	222,793,961	195,930
第2計算期間	1,479,007,211	115,968,841
第3計算期間	79,016,747	216,574,850
第4計算期間	39,207,463	277,332,775
第5計算期間	28,813,280	195,606,649
第6計算期間	16,418,147	231,684,918
第7計算期間	12,627,836	127,921,347
第8計算期間	73,296,752	160,961,665
2023年5月9日 ~ 2023年11月8日	71,731,382	122,937,152

(注) 当初設定数量は10,000,000口です。

3 【ファンドの経理状況】

(1) 当ファンドの中間財務諸表は、「中間財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和52年大蔵省令第38号)並びに同規則第38条の3及び第57条の2の規定により、「投資信託財産の計算に関する規則」(平成12年総理府令第133号)に基づいて作成しております。

なお、中間財務諸表に記載している金額は、円単位で表示しております。

(2) 当ファンドは、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、当中間計算期間(2023年5月9日から2023年11月8日まで)の中間財務諸表について、有限責任 あずさ監査法人により中間監査を受けております。

堅実バランスファンド - ハジメの一步 -

(1)【中間貸借対照表】

(単位：円)

	前計算期間末 2023年5月8日現在	当中間計算期間末 2023年11月8日現在
資産の部		
流動資産		
コール・ローン	221,455,792	174,186,552
親投資信託受益証券	407,775,039	365,082,852
未収入金	-	29,245,000
流動資産合計	629,230,831	568,514,404
資産合計	629,230,831	568,514,404
負債の部		
流動負債		
未払解約金	50,383	4,538,729
未払受託者報酬	141,411	129,810
未払委託者報酬	3,394,812	3,116,675
その他未払費用	26,432	24,253
流動負債合計	3,613,038	7,809,467
負債合計	3,613,038	7,809,467
純資産の部		
元本等		
元本	¹ 634,934,422	¹ 583,728,652
剰余金		
中間剰余金又は中間欠損金（ ）	² 9,316,629	² 23,023,715
（分配準備積立金）	519,141	423,975
元本等合計	625,617,793	560,704,937
純資産合計	625,617,793	560,704,937
負債純資産合計	629,230,831	568,514,404

(2)【中間損益及び剰余金計算書】

(単位：円)

	前中間計算期間 自 2022年5月10日 至 2022年11月9日	当中間計算期間 自 2023年5月9日 至 2023年11月8日
営業収益		
受取利息	24	-
有価証券売買等損益	5,496,022	11,500,067
営業収益合計	5,495,998	11,500,067
営業費用		
支払利息	39,104	31,066
受託者報酬	156,748	129,810
委託者報酬	3,762,906	3,116,675
その他費用	29,309	24,253
営業費用合計	3,988,067	3,301,804
営業利益又は営業損失()	9,484,065	14,801,871
経常利益又は経常損失()	9,484,065	14,801,871
中間純利益又は中間純損失()	9,484,065	14,801,871
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()	443,704	969,700
期首剰余金又は期首欠損金()	2,258,011	9,316,629
剰余金増加額又は欠損金減少額	194,404	1,828,279
中間一部解約に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	194,404	1,828,279
剰余金減少額又は欠損金増加額	262,491	1,703,194
中間追加信託に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	262,491	1,703,194
中間剰余金又は中間欠損金()	11,366,459	23,023,715

(3) 【中間注記表】

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

区分	当中間計算期間 自2023年5月9日 至2023年11月8日
有価証券の評価基準及び評価方法	親投資信託受益証券 移動平均法に基づき、時価で評価しております。 時価評価にあたっては、親投資信託受益証券の基準価額に基づいて評価しております。

(中間貸借対照表に関する注記)

区分	前計算期間末 2023年5月8日現在	当中間計算期間末 2023年11月8日現在
1. 1 期首元本額	722,599,335円	634,934,422円
期中追加設定元本額	73,296,752円	71,731,382円
期中一部解約元本額	160,961,665円	122,937,152円
2. 中間計算期間末日における受益権の総数	634,934,422口	583,728,652口
3. 2 元本の欠損	貸借対照表上の純資産額が元本総額を下回っており、その差額は9,316,629円であります。	中間貸借対照表上の純資産額が元本総額を下回っており、その差額は23,023,715円であります。

(中間損益及び剰余金計算書に関する注記)

区分	前中間計算期間 自2022年5月10日 至2022年11月9日	当中間計算期間 自2023年5月9日 至2023年11月8日
	該当事項はありません。	該当事項はありません。

(金融商品に関する注記)

金融商品の時価等に関する事項

区分	当中間計算期間末 2023年11月8日現在
1. 金融商品の時価及び中間貸借対照表計上額との差額	金融商品はすべて時価で計上されているため、中間貸借対照表計上額と時価との差額はありません。
2. 金融商品の時価の算定方法	(1)有価証券

重要な会計方針に係る事項に関する注記に記載してあります。

(2)コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務等
これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額を時価としております。

(デリバティブ取引に関する注記)

ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

前計算期間末 2023年5月8日現在	当中間計算期間末 2023年11月8日現在
該当事項はありません。	該当事項はありません。

(1口当たり情報)

	前計算期間末 2023年5月8日現在	当中間計算期間末 2023年11月8日現在
1口当たり純資産額 (1万口当たり純資産額)	0.9853円 (9,853円)	0.9606円 (9,606円)

(参考)

当ファンドは、「国内株式マザーファンド」受益証券、「先進国株式マザーファンド」受益証券、「新興国株式マザーファンド」受益証券、「国内債券マザーファンド」受益証券、「先進国債券マザーファンド」受益証券、「新興国債券マザーファンド」受益証券、「先進国債券(為替ヘッジあり)マザーファンド」受益証券、「先進国REITマザーファンド」受益証券、「国内REITマザーファンド」受益証券、「ダイワ・マネー・マザーファンド」受益証券を主要投資対象としており、中間貸借対照表の資産の部に計上された「親投資信託受益証券」は、すべて同マザーファンドの受益証券であります。

なお、当ファンドの中間計算期間末日(以下、「期末日」)における同マザーファンドの状況は次のとおりであります。

「国内株式マザーファンド」の状況

以下に記載した情報は監査の対象外であります。

貸借対照表

	2023年5月8日現在 金額(円)	2023年11月8日現在 金額(円)
資産の部		

流動資産		
コール・ローン	1,489,088,695	1,439,566,400
派生商品評価勘定	44,389,940	-
前払金	-	9,386,250
差入委託証拠金	60,426,000	82,100,788
流動資産合計	1,593,904,635	1,531,053,438
資産合計	1,593,904,635	1,531,053,438
負債の部		
流動負債		
派生商品評価勘定	-	27,862,270
前受金	48,536,500	-
未払解約金	1,135,000	14,630,600
流動負債合計	49,671,500	42,492,870
負債合計	49,671,500	42,492,870
純資産の部		
元本等		
元本	1 676,581,093	580,794,688
剰余金		
期末剰余金又は期末欠損金()	867,652,042	907,765,880
元本等合計	1,544,233,135	1,488,560,568
純資産合計	1,544,233,135	1,488,560,568
負債純資産合計	1,593,904,635	1,531,053,438

注記表

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

区分	自2023年5月9日 至2023年11月8日
デリバティブ取引の評価基準及び評価方法	先物取引 個別法に基づき、原則として時価で評価しております。 時価評価にあたっては、原則として、計算日に知りうる直近の日の主たる取引所の発表する清算値段又は最終相場によっております。

(貸借対照表に関する注記)

区分	2023年5月8日現在	2023年11月8日現在
1. 1期首 期首元本額	2022年5月10日 580,562,934円	2023年5月9日 676,581,093円

期中追加設定元本額	722,040,222円	151,133,938円
期中一部解約元本額	626,022,063円	246,920,343円
期末元本額の内訳		
ファンド名		
6資産(為替ヘッジなし)資金 拠出用ファンド(適格機関投資 家専用)	5,931,019円	5,931,019円
ダイナミック・アロケーショ ン・ファンド(適格機関投資家 専用)	220,014,690円	187,687,898円
国内株式ファンド(適格機関投 資家専用)	254,702,608円	216,702,386円
ターゲット・リターン(コスト 控除後3%)資金拠出用ファンド (適格機関投資家専用)	45,333円	55,232円
ターゲット・リターン(コスト 控除後5%)資金拠出用ファンド (適格機関投資家専用)	58,079円	78,594円
スマート・ミックス・Dガード (為替ヘッジあり)	2,973,713円	2,248,132円
スマート・ミックス・Dガード (為替ヘッジなし)	4,153,723円	3,823,558円
スマート・アロケーション・D ガード	82,889円	58,292円
りそな ダイナミック・アロケー ション・ファンド	8,927,483円	7,000,120円
堅実バランスファンド - ハジメ の一步 -	3,439,922円	1,507,472円
DCダイナミック・アロケー ション・ファンド	32,599,669円	27,617,754円
ダイワ・ダブルバランス・ファ ンド(Dガード付/部分為替 ヘッジあり)	377,689円	273,002円
ダイワ6資産バランス・ファン ド(Dガード付/為替ヘッジあ り)	58,340,697円	48,296,024円
ダイワ6資産バランス・ファン ド(Dガード付/為替ヘッジな し)	84,903,350円	79,494,336円
DCスマート・アロケーショ ン・Dガード	30,229円	20,869円

計	676,581,093円	580,794,688円
2. 期末日における受益権の総数	676,581,093口	580,794,688口

(金融商品に関する注記)

金融商品の時価等に関する事項

区分	2023年11月8日現在
1. 金融商品の時価及び貸借対照表計上額との差額	金融商品はすべて時価で計上されているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。
2. 金融商品の時価の算定方法	(1)デリバティブ取引 デリバティブ取引に関する注記に記載しております。 (2)コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務等 これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額を時価としております。

(デリバティブ取引に関する注記)

ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

株式関連

種類	2023年5月8日現在				2023年11月8日現在			
	契約額等 (円)	うち	時価 (円)	評価損益 (円)	契約額等 (円)	うち	時価 (円)	評価損益 (円)
		1年超				1年超		
市場取引								
株値指数								
先物取引								
買建	1,500,532,500	-	1,544,966,000	44,433,500	1,517,219,750	-	1,489,394,000	27,825,750
合計	1,500,532,500	-	1,544,966,000	44,433,500	1,517,219,750	-	1,489,394,000	27,825,750

(注)

1. 時価の算定方法

株値指数先物取引の時価については、以下のように評価しております。

原則として期末日に知りうる直近の日の主たる取引所の発表する清算値段又は最終相場場で評価しております。このような時価が発表されていない場合には、期末日に最も近い最終相場や気配値等、原則に準ずる方法で評価しております。

2. 株値指数先物取引の残高は、契約額ベースで表示しております。

3. 契約額等には手数料相当額を含んでおりません。

4. 契約額等及び時価の合計欄の金額は、各々の合計金額であります。

(1口当たり情報)

	2023年5月8日現在	2023年11月8日現在
1口当たり純資産額	2.2824円	2.5630円
(1万口当たり純資産額)	(22,824円)	(25,630円)

「先進国株式マザーファンド」の状況

以下に記載した情報は監査の対象外であります。

貸借対照表

	2023年5月8日現在 金額(円)	2023年11月8日現在 金額(円)
資産の部		
流動資産		
預金	42,631,435	17,219,879
コール・ローン	53,337,358	23,023,525
投資信託受益証券	932,208,558	988,404,240
投資証券	345,014,862	319,839,296
派生商品評価勘定	6,306,208	340,644
未収入金	2,136,188	-
差入委託証拠金	45,098,564	24,207,827
流動資産合計	1,426,733,173	1,373,035,411
資産合計	1,426,733,173	1,373,035,411
負債の部		
流動負債		
派生商品評価勘定	572,403	1,880,994
未払金	31,575,868	-
未払解約金	26,000	1,379,300
流動負債合計	32,174,271	3,260,294
負債合計	32,174,271	3,260,294
純資産の部		
元本等		
元本	1 425,419,645	364,056,489
剰余金		
期末剰余金又は期末欠損金()	969,139,257	1,005,718,628

元本等合計	1,394,558,902	1,369,775,117
純資産合計	1,394,558,902	1,369,775,117
負債純資産合計	1,426,733,173	1,373,035,411

注記表

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

区分	自2023年5月9日 至2023年11月8日
1. 有価証券の評価基準及び評価方法	<p>(1)投資信託受益証券</p> <p>移動平均法に基づき、原則として時価で評価しております。</p> <p>時価評価にあたっては、市場価格のない有価証券については投資信託受益証券の基準価額に基づいて評価しております。また、市場価格のある有価証券については、外国金融商品市場又は店頭市場における最終相場(最終相場のないものについては、それに準ずる価額)、又は金融商品取引業者等から提示される気配相場に基づいて評価しております。</p> <p>なお、適正な評価額を入手できなかった場合又は入手した評価額が時価と認定できない事由が認められた場合は、委託会社が忠実義務に基づいて合理的な事由をもって時価と認めた価額又は受託会社と協議のうえ両者が合理的な事由をもって時価と認めた価額で評価しております。</p> <p>(2)投資証券</p> <p>移動平均法に基づき、原則として時価で評価しております。</p> <p>時価評価にあたっては、市場価格のある有価証券については外国金融商品市場又は店頭市場における最終相場(最終相場のないものについては、それに準ずる価額)、又は金融商品取引業者等から提示される気配相場に基づいて評価しております。また、市場価格のない有価証券については投資法人が発行する投資証券の1口当たり純資産額に基づいて評価しております。</p> <p>なお、適正な評価額を入手できなかった場合又は入手した評価額が時価と認定できない事由が認められた場合は、委託会社が忠実義務に基づいて合理的な事由をもって時価と認めた価額又は受託会社と協議のうえ両者が合理的な事由をもって時価と認めた価額で評価しております。</p>
2. デリバティブ取引の評価基準及び評価方法	(1)先物取引

<p>3. 収益及び費用の計上基準</p>	<p>個別法に基づき、原則として時価で評価しております。 時価評価にあたっては、原則として、計算日に知りうる直近の日の主たる取引所の発表する清算値段又は最終相場によっております。</p> <p>(2)為替予約取引 個別法に基づき、原則として時価で評価しております。 時価評価にあたっては、原則として計算日の対顧客先物売買相場において為替予約の受渡日の仲値が発表されている場合には当該仲値、受渡日の仲値が発表されていない場合には発表されている受渡日に最も近い前後二つの日の仲値をもとに計算しております。</p> <p>受取配当金 原則として、配当落ち日において、その金額が確定している場合には当該金額を計上し、未だ確定していない場合には入金日基準で計上しております。</p>
<p>4. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項</p>	<p>外貨建取引等の処理基準</p> <p>外貨建取引については、「投資信託財産の計算に関する規則」（平成12年総理府令第133号）第60条に基づき、取引発生時の外国通貨の額をもって記録する方法を採用しております。但し、同第61条に基づき、外国通貨の売却時において、当該外国通貨に加えて、外貨建資産等の外貨基金勘定及び外貨建各損益勘定の前日の外貨建純資産額に対する当該売却外国通貨の割合相当額を当該外国通貨の売却時の外国為替相場等で円換算し、前日の外貨基金勘定に対する円換算した外貨基金勘定の割合相当の邦貨建資産等の外国投資勘定と、円換算した外貨基金勘定を相殺した差額を為替差損益とする計理処理を採用しております。</p>

(貸借対照表に関する注記)

区分	2023年5月8日現在	2023年11月8日現在
1. 1 期首	2022年5月10日	2023年5月9日
期首元本額	362,475,413円	425,419,645円
期中追加設定元本額	539,593,071円	89,079,179円
期中一部解約元本額	476,648,839円	150,442,335円
期末元本額の内訳		
ファンド名		
6 資産（為替ヘッジなし）資金	5,558,271円	5,558,271円
拠出用ファンド（適格機関投資家専用）		

ダイナミック・アロケーション・ファンド(適格機関投資家専用)	151,315,864円	123,946,149円
先進国株式ファンド(適格機関投資家専用)	176,156,057円	152,732,843円
ターゲット・リターン(コスト控除後3%)資金拠出用ファンド(適格機関投資家専用)	6,708円	3,468円
ターゲット・リターン(コスト控除後5%)資金拠出用ファンド(適格機関投資家専用)	28,011円	18,957円
スマート・ミックス・Dガード(為替ヘッジなし)	2,873,484円	2,631,799円
りそな ダイナミック・アロケーション・ファンド	6,059,849円	4,608,973円
堅実バランスファンド - ハジメの一步 -	2,380,469円	1,065,191円
DCダイナミック・アロケーション・ファンド	22,149,333円	18,111,542円
ダイワ6資産バランス・ファンド(Dガード付/為替ヘッジなし)	58,891,599円	55,379,296円
計	425,419,645円	364,056,489円
2. 期末日における受益権の総数	425,419,645口	364,056,489口

(金融商品に関する注記)

金融商品の時価等に関する事項

区分	2023年11月8日現在
1. 金融商品の時価及び貸借対照表計上額との差額	金融商品はすべて時価で計上されているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。
2. 金融商品の時価の算定方法	<p>(1)有価証券 重要な会計方針に係る事項に関する注記に記載しております。</p> <p>(2)デリバティブ取引 デリバティブ取引に関する注記に記載しております。</p> <p>(3)コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務等 これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額を時価としております。</p>

(デリバティブ取引に関する注記)

ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

1. 株式関連

種類	2023年5月8日現在				2023年11月8日現在			
	契約額等		時価 (円)	評価損益 (円)	契約額等		時価 (円)	評価損益 (円)
	(円)	うち 1年超			(円)	うち 1年超		
市場取引								
株値指数 先物取引								
買建	105,287,908	-	111,567,426	6,279,518	62,714,439	-	61,189,573	1,524,866
合計	105,287,908	-	111,567,426	6,279,518	62,714,439	-	61,189,573	1,524,866

(注)

1. 時価の算定方法

株値指数先物取引の時価については、以下のように評価しております。

原則として期末日に知りうる直近の日の主たる取引所の発表する清算値段又は最終相場で評価しております。このような時価が発表されていない場合には、期末日に最も近い最終相場や気配値等、原則に準ずる方法で評価しております。

2. 株値指数先物取引の残高は、契約額ベースで表示しております。
3. 契約額等には手数料相当額を含んでおりません。また契約額等及び時価の邦貨換算は期末日の対顧客電信売買相場の仲値で行っております。
4. 契約額等及び時価の合計欄の金額は、各々の合計金額であります。

2. 通貨関連

種類	2023年5月8日現在				2023年11月8日現在			
	契約額等		時価 (円)	評価損益 (円)	契約額等		時価 (円)	評価損益 (円)
	(円)	うち 1年超			(円)	うち 1年超		
市場取引以外の 取引								
為替予約取引								
買建	49,117,882	-	48,572,169	545,713	19,534,240	-	19,518,756	15,484

アメリカ・ドル	34,564,904	-	34,168,232	396,672	13,554,828	-	13,498,533	56,295
ユーロ	14,552,978	-	14,403,937	149,041	5,979,412	-	6,020,223	40,811
合計	49,117,882	-	48,572,169	545,713	19,534,240	-	19,518,756	15,484

(注) 1. 時価の算定方法

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

期末日において為替予約の受渡日の対顧客先物売買相場の仲値が発表されてい
る場合は、当該為替予約は当該仲値で評価しております。

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

- ・ 期末日に為替予約の受渡日を超える対顧客先物売買相場が発表されている
場合には、発表されている先物相場のうち当該日に最も近い前後二つの先
物相場の仲値をもとに計算したレートを用いております。
- ・ 期末日に為替予約の受渡日を超える対顧客先物売買相場が発表されていな
い場合には、当該日に最も近い発表されている対顧客先物売買相場の仲値
を用いております。

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

2. 換算において円未満の端数は切り捨てております。
3. 契約額等及び時価の合計欄の金額は、各々の合計金額であります。

(1口当たり情報)

	2023年5月8日現在	2023年11月8日現在
1口当たり純資産額	3,2781円	3,7625円
(1万口当たり純資産額)	(32,781円)	(37,625円)

「新興国株式マザーファンド」の状況

以下に記載した情報は監査の対象外であります。

貸借対照表

	2023年5月8日現在 金額(円)	2023年11月8日現在 金額(円)
資産の部		
流動資産		
預金	11,691,173	12,280,570
コール・ローン	33,449,110	20,892,866

投資証券		782,654,269	809,242,648
派生商品評価勘定		2,975,107	27,048
未収入金		782,292	-
差入委託証拠金		40,893,334	48,431,830
流動資産合計		872,445,285	890,874,962
資産合計		872,445,285	890,874,962
負債の部			
流動負債			
派生商品評価勘定		339,276	1,400,478
未払解約金		30,243	182,300
流動負債合計		369,519	1,582,778
負債合計		369,519	1,582,778
純資産の部			
元本等			
元本	1	522,401,213	478,398,662
剰余金			
期末剰余金又は期末欠損金()		349,674,553	410,893,522
元本等合計		872,075,766	889,292,184
純資産合計		872,075,766	889,292,184
負債純資産合計		872,445,285	890,874,962

注記表

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

区分	自2023年5月9日 至2023年11月8日
1. 有価証券の評価基準及び評価方法	<p>(1)株式</p> <p>移動平均法に基づき、原則として時価で評価しております。</p> <p>時価評価にあたっては、外国金融商品市場又は店頭市場における最終相場(最終相場のないものについては、それに準ずる価額)、又は金融商品取引業者等から提示される気配相場に基づいて評価しております。</p> <p>なお、適正な評価額を入手できなかった場合又は入手した評価額が時価と認定できない事由が認められた場合は、委託会社が忠実義務に基づいて合理的な事由をもって時価と認めた価額又は受託会社と協議のうえ両者が合理的な事由をもって時価と認めた価額で評価しております。</p> <p>(2)投資証券</p>

	<p>移動平均法に基づき、原則として時価で評価しております。</p> <p>時価評価にあたっては、市場価格のある有価証券については外国金融商品市場又は店頭市場における最終相場（最終相場のないものについては、それに準ずる価額）、又は金融商品取引業者等から提示される気配相場に基づいて評価しております。また、市場価格のない有価証券については投資法人が発行する投資証券の1口当たり純資産額に基づいて評価しております。</p> <p>なお、適正な評価額を入手できなかった場合又は入手した評価額が時価と認定できない事由が認められた場合は、委託会社が忠実義務に基づいて合理的な事由をもって時価と認めた価額又は受託会社と協議のうえ両者が合理的な事由をもって時価と認めた価額で評価しております。</p>
<p>2. デリバティブ取引の評価基準及び評価方法</p>	<p>(1)先物取引</p> <p>個別法に基づき、原則として時価で評価しております。</p> <p>時価評価にあたっては、原則として、計算日に知りうる直近の日の主たる取引所の発表する清算値段又は最終相場によっております。</p> <p>(2)為替予約取引</p> <p>個別法に基づき、原則として時価で評価しております。</p> <p>時価評価にあたっては、原則として計算日の対顧客先物売買相場において為替予約の受渡日の仲値が発表されている場合には当該仲値、受渡日の仲値が発表されていない場合には発表されている受渡日に最も近い前後二つの日の仲値をもとに計算しております。</p>
<p>3. 収益及び費用の計上基準</p>	<p>受取配当金</p> <p>原則として、配当落ち日において、その金額が確定している場合には当該金額を計上し、未だ確定していない場合には入金日基準で計上しております。</p>
<p>4. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項</p>	<p>外貨建取引等の処理基準</p>

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

(貸借対照表に関する注記)

区分	2023年5月8日現在	2023年11月8日現在
1. 1 期首	2022年5月10日	2023年5月9日
期首元本額	506,430,126円	522,401,213円
期中追加設定元本額	336,471,801円	52,856,205円
期中一部解約元本額	320,500,714円	96,858,756円
期末元本額の内訳		
ファンド名		
6 資産(為替ヘッジなし)資金 拠出用ファンド(適格機関投資家専用)	6,104,933円	6,104,933円
新興国株式ファンド(適格機関投資家専用)	348,285,880円	312,501,085円
ターゲット・リターン(コスト 控除後3%)資金拠出用ファンド (適格機関投資家専用)	37,137円	30,202円
ターゲット・リターン(コスト 控除後5%)資金拠出用ファンド (適格機関投資家専用)	178,733円	147,451円
スマート・ミックス・Dガード (為替ヘッジなし)	5,698,544円	5,409,691円
りそな ダイナミック・アロケー ション・ファンド	9,292,117円	7,791,392円
堅実バランスファンド - ハジメ の一步 -	4,733,639円	2,180,845円
DCダイナミック・アロケー ション・ファンド	34,472,691円	30,626,428円
ダイワ6 資産バランス・ファン ド(Dガード付/為替ヘッジなし)	113,597,539円	113,606,635円

計	522,401,213円	478,398,662円
2. 期末日における受益権の総数	522,401,213口	478,398,662口

(金融商品に関する注記)

金融商品の時価等に関する事項

区分	2023年11月8日現在
1. 金融商品の時価及び貸借対照表計上額との差額	金融商品はすべて時価で計上されているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。
2. 金融商品の時価の算定方法	<p>(1)有価証券 重要な会計方針に係る事項に関する注記に記載しております。</p> <p>(2)デリバティブ取引 デリバティブ取引に関する注記に記載しております。</p> <p>(3)コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務等 これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額を時価としております。</p>

(デリバティブ取引に関する注記)

ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

1. 株式関連

種類	2023年5月8日現在				2023年11月8日現在			
	契約額等		時価 (円)	評価損益 (円)	契約額等		時価 (円)	評価損益 (円)
	(円)	うち 1年超			(円)	うち 1年超		
市場取引								
株価指数 先物取引								
買建	77,265,619	-	80,240,726	2,975,107	81,758,062	-	80,357,584	1,400,478
合計	77,265,619	-	80,240,726	2,975,107	81,758,062	-	80,357,584	1,400,478

（注） 1. 時価の算定方法

株価指数先物取引の時価については、以下のように評価しております。

原則として期末日に知りうる直近の日の主たる取引所の発表する清算値段又は最終相場場で評価しております。このような時価が発表されていない場合には、期末日に最も近い最終相場や気配値等、原則に準ずる方法で評価しております。

2. 株価指数先物取引の残高は、契約額ベースで表示しております。
3. 契約額等には手数料相当額を含んでおりません。また契約額等及び時価の邦貨換算は期末日の対顧客電信売買相場の仲値で行っております。
4. 契約額等及び時価の合計欄の金額は、各々の合計金額であります。

2. 通貨関連

種類	2023年5月8日現在				2023年11月8日現在			
	契約額等		時価 (円)	評価損益 (円)	契約額等		時価 (円)	評価損益 (円)
	(円)	うち 1年超			(円)	うち 1年超		
市場取引以外の取引								
為替予約取引								
買建	19,172,160	-	18,832,884	339,276	20,970,670	-	20,997,718	27,048
アメリカ・ドル	19,172,160	-	18,832,884	339,276	20,970,670	-	20,997,718	27,048
合計	19,172,160	-	18,832,884	339,276	20,970,670	-	20,997,718	27,048

（注） 1. 時価の算定方法

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

期末日において為替予約の受渡日の対顧客先物売買相場の仲値が発表されている場合は、当該為替予約は当該仲値で評価しております。

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

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

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

2. 換算において円未満の端数は切り捨てております。
3. 契約額等及び時価の合計欄の金額は、各々の合計金額であります。

(1口当たり情報)

	2023年5月8日現在	2023年11月8日現在
1口当たり純資産額	1.6694円	1.8589円
(1万口当たり純資産額)	(16,694円)	(18,589円)

「国内債券マザーファンド」の状況

以下に記載した情報は監査の対象外であります。

貸借対照表

	2023年5月8日現在 金額(円)	2023年11月8日現在 金額(円)
資産の部		
流動資産		
コール・ローン	30,863,987	89,690,788
国債証券	4,892,827,130	4,678,484,780
未収利息	8,310,729	7,821,899
前払費用	465,513	1,015,632
流動資産合計	4,932,467,359	4,777,013,099
資産合計	4,932,467,359	4,777,013,099
負債の部		
流動負債		
未払解約金	34,000	270,000
流動負債合計	34,000	270,000
負債合計	34,000	270,000
純資産の部		
元本等		
元本	1 4,549,267,557	4,570,737,389
剰余金		
期末剰余金又は期末欠損金()	383,165,802	206,005,710
元本等合計	4,932,433,359	4,776,743,099
純資産合計	4,932,433,359	4,776,743,099
負債純資産合計	4,932,467,359	4,777,013,099

注記表

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

区分	自2023年5月9日 至2023年11月8日
有価証券の評価基準及び評価方法	<p>国債証券</p> <p>個別法に基づき、時価で評価しております。</p> <p>時価評価にあたっては、金融商品取引業者、銀行等の提示する価額（但し、売気配相場は使用しない）、価格情報会社の提供する価額又は日本証券業協会発表の売買参考統計値（平均値）等で評価しております。</p> <p>なお、適正な評価額を入手できなかった場合又は入手した評価額が時価と認定できない事由が認められた場合は、委託会社が忠実義務に基づいて合理的な事由をもって時価と認めた価額又は受託会社と協議のうえ両者が合理的な事由をもって時価と認めた価額で評価しております。</p>

(貸借対照表に関する注記)

区分	2023年5月8日現在	2023年11月8日現在
1. 1 期首	2022年5月10日	2023年5月9日
期首元本額	5,591,400,522円	4,549,267,557円
期中追加設定元本額	5,039,329,054円	3,783,471,667円
期中一部解約元本額	6,081,462,019円	3,762,001,835円
期末元本額の内訳		
ファンド名		
6 資産（為替ヘッジなし）資金 拠出用ファンド（適格機関投資 家専用）	6,116,665円	6,116,665円
ダイナミック・アロケーショ ン・ファンド（適格機関投資家 専用）	3,171,010,990円	3,256,762,999円
ターゲット・リターン（コスト 控除後3%）資金拠出用ファンド （適格機関投資家専用）	18,413円	21,356円
ターゲット・リターン（コスト 控除後5%）資金拠出用ファンド （適格機関投資家専用）	280円	75円
スマート・ミックス・Dガード （為替ヘッジあり）	6,076,849円	5,593,236円

スマート・ミックス・Dガード (為替ヘッジなし)	8,674,571円	9,196,956円
スマート・アロケーション・D ガード	2,234,148円	1,504,846円
りそな ダイナミック・アロケー ション・ファンド	181,337,982円	175,994,705円
堅実バランスファンド - ハジメ の一步 -	205,081,951円	101,967,868円
DCダイナミック・アロケー ション・ファンド	662,664,412円	692,029,898円
ダイワ・ダブルバランス・ファ ンド(Dガード付/部分為替 ヘッジあり)	10,152,470円	7,035,812円
ダイワ6資産バランス・ファン ド(Dガード付/為替ヘッジあ り)	121,150,420円	120,153,643円
ダイワ6資産バランス・ファン ド(Dガード付/為替ヘッジな し)	173,929,888円	193,812,291円
DCスマート・アロケーショ ン・Dガード	818,518円	547,039円
計	4,549,267,557円	4,570,737,389円
2. 期末日における受益権の総数	4,549,267,557口	4,570,737,389口

(金融商品に関する注記)

金融商品の時価等に関する事項

区分	2023年11月8日現在
1. 金融商品の時価及び貸借対照表計上額 との差額	金融商品はすべて時価で計上されているため、貸借対照表計 上額と時価との差額はありません。
2. 金融商品の時価の算定方法	(1)有価証券 重要な会計方針に係る事項に関する注記に記載しておりま す。 (2)コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務等 これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等 しいことから、当該帳簿価額を時価としております。

(デリバティブ取引に関する注記)

ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

2023年5月8日現在	2023年11月8日現在
該当事項はありません。	該当事項はありません。

(1口当たり情報)

	2023年5月8日現在	2023年11月8日現在
1口当たり純資産額	1.0842円	1.0451円
(1万口当たり純資産額)	(10,842円)	(10,451円)

「先進国債券マザーファンド」の状況

以下に記載した情報は監査の対象外であります。

貸借対照表

	2023年5月8日現在 金額(円)	2023年11月8日現在 金額(円)
資産の部		
流動資産		
預金	7,913,597	8,174,271
コール・ローン	6,111,947	20,280,991
国債証券	298,525,994	276,584,963
派生商品評価勘定	-	20,594
未収入金	151,347	-
未収利息	3,297,608	3,067,570
前払費用	569,916	467,030
流動資産合計	316,570,409	308,595,419
資産合計	316,570,409	308,595,419
負債の部		
流動負債		
派生商品評価勘定	32,002	387
未払解約金	179,000	486,000
流動負債合計	211,002	486,387
負債合計	211,002	486,387
純資産の部		
元本等		
元本	1	233,570,017
剰余金		
期末剰余金又は期末欠損金()	82,789,390	94,607,873

元本等合計	316,359,407	308,109,032
純資産合計	316,359,407	308,109,032
負債純資産合計	316,570,409	308,595,419

注記表

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

区分	自2023年5月9日 至2023年11月8日
1. 有価証券の評価基準及び評価方法	<p>国債証券</p> <p>個別法に基づき、時価で評価しております。</p> <p>時価評価にあたっては、金融商品取引業者、銀行等の提示する価額（但し、売気配相場は使用しない）、又は価格情報会社の提供する価額等で評価しております。</p> <p>なお、適正な評価額を入手できなかった場合又は入手した評価額が時価と認定できない事由が認められた場合は、委託会社が忠実義務に基づいて合理的な事由をもって時価と認めた価額又は受託会社と協議のうえ両者が合理的な事由をもって時価と認めた価額で評価しております。</p>
2. デリバティブ取引の評価基準及び評価方法	<p>為替予約取引</p> <p>個別法に基づき、原則として時価で評価しております。</p> <p>時価評価にあたっては、原則として計算日の対顧客先物売買相場において為替予約の受渡日の仲値が発表されている場合には当該仲値、受渡日の仲値が発表されていない場合には発表されている受渡日に最も近い前後二つの日の仲値をもとに計算しております。</p>
3. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項	<p>外貨建取引等の処理基準</p> <p>外貨建取引については、「投資信託財産の計算に関する規則」（平成12年総理府令第133号）第60条に基づき、取引発生時の外国通貨の額をもって記録する方法を採用しております。但し、同第61条に基づき、外国通貨の売却時において、当該外国通貨に加えて、外貨建資産等の外貨基金勘定及び外貨建各損益勘定の前日の外貨建純資産額に対する当該売却外国通貨の割合相当額を当該外国通貨の売却時の外国為替相場等で円換算し、前日の外貨基金勘定に対する円換算した外貨基金勘定の割合相当の邦貨建資産等の外国投資勘定と、円換算した外貨基金勘定を相殺した差額を為替差損益とする計理処理を採用しております。</p>

(貸借対照表に関する注記)

区分	2023年5月8日現在	2023年11月8日現在
1. 1 期首	2022年5月10日	2023年5月9日
期首元本額	187,488,633円	233,570,017円
期中追加設定元本額	71,214,413円	131,037,907円
期中一部解約元本額	25,133,029円	151,106,765円
期末元本額の内訳		
ファンド名		
6 資産(為替ヘッジなし) 資金 拠出用ファンド(適格機関投資 家専用)	9,071,366円	9,071,366円
ターゲット・リターン(コスト 控除後3%) 資金拠出用ファンド (適格機関投資家専用)	36,181円	32,599円
ターゲット・リターン(コスト 控除後5%) 資金拠出用ファンド (適格機関投資家専用)	8,508円	8,780円
スマート・ミックス・Dガード (為替ヘッジなし)	7,018,319円	6,873,623円
スマート・アロケーション・D ガード	11,465,545円	8,308,674円
堅実バランスファンド - ハジメ の一步 -	8,673,637円	4,103,451円
ダイワ・ダブルバランス・ファ ンド(Dガード付/部分為替 ヘッジあり)	52,005,358円	38,848,254円
ダイワ6資産バランス・ファン ド(Dガード付/為替ヘッジな し)	141,093,694円	143,233,984円
DCスマート・アロケーショ ン・Dガード	4,197,409円	3,020,428円
計	233,570,017円	213,501,159円
2. 期末日における受益権の総数	233,570,017口	213,501,159口

(金融商品に関する注記)

金融商品の時価等に関する事項

区分	2023年11月8日現在
1. 金融商品の時価及び貸借対照表計上額 との差額	金融商品はすべて時価で計上されているため、貸借対照表計 上額と時価との差額はありません。

2. 金融商品の時価の算定方法	<p>(1)有価証券 重要な会計方針に係る事項に関する注記に記載しております。</p> <p>(2)デリバティブ取引 デリバティブ取引に関する注記に記載しております。</p> <p>(3)コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務等 これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額を時価としております。</p>
-----------------	--

(デリバティブ取引に関する注記)

ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

通貨関連

種類	2023年5月8日現在				2023年11月8日現在			
	契約額等		時価 (円)	評価損益 (円)	契約額等		時価 (円)	評価損益 (円)
	(円)	うち 1年超			(円)	うち 1年超		
市場取引以外の取引								
為替予約取引								
買建	5,028,368	-	4,996,366	32,002	18,428,152	-	18,448,359	20,207
アメリカ・ドル	-	-	-	-	7,983,220	-	7,983,003	217
イギリス・ポンド	851,843	-	850,172	1,671	555,234	-	555,222	12
オフショア・人民元	4,176,525	-	4,146,194	30,331	3,042,998	-	3,053,447	10,449
ユーロ	-	-	-	-	6,846,700	-	6,856,687	9,987
合計	5,028,368	-	4,996,366	32,002	18,428,152	-	18,448,359	20,207

(注) 1. 時価の算定方法

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

期末日において為替予約の受渡日の対顧客先物売買相場の仲値が発表されている
場合は、当該為替予約は当該仲値で評価しております。

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

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

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

2. 換算において円未満の端数は切り捨てております。
3. 契約額等及び時価の合計欄の金額は、各々の合計金額であります。

(1口当たり情報)

	2023年5月8日現在	2023年11月8日現在
1口当たり純資産額	1.3545円	1.4431円
(1万口当たり純資産額)	(13,545円)	(14,431円)

「新興国債券マザーファンド」の状況

以下に記載した情報は監査の対象外であります。

貸借対照表

	2023年5月8日現在 金額(円)	2023年11月8日現在 金額(円)
資産の部		
流動資産		
預金	190,223,339	75,444,219
コール・ローン	73,118,774	12,158,400
国債証券	3,933,212,126	3,858,676,796
未収利息	35,837,242	45,443,780
前払費用	3,812,999	1,622,020
流動資産合計	4,236,204,480	3,993,345,215
資産合計	4,236,204,480	3,993,345,215
負債の部		
流動負債		
未払金	147,572,880	-
未払解約金	52,412,000	1,628,600

流動負債合計		199,984,880	1,628,600
負債合計		199,984,880	1,628,600
純資産の部			
元本等			
元本	1	2,805,305,363	2,533,911,574
剰余金			
期末剰余金又は期末欠損金（ ）		1,230,914,237	1,457,805,041
元本等合計		4,036,219,600	3,991,716,615
純資産合計		4,036,219,600	3,991,716,615
負債純資産合計		4,236,204,480	3,993,345,215

注記表

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

区分	自2023年5月9日 至2023年11月8日
1. 有価証券の評価基準及び評価方法	<p>国債証券</p> <p>個別法に基づき、時価で評価しております。</p> <p>時価評価にあたっては、金融商品取引業者、銀行等の提示する価額（但し、売気配相場は使用しない）、又は価格情報会社の提供する価額等で評価しております。</p> <p>なお、適正な評価額を入手できなかった場合又は入手した評価額が時価と認定できない事由が認められた場合は、委託会社が忠実義務に基づいて合理的な事由をもって時価と認めた価額又は受託会社と協議のうえ両者が合理的な事由をもって時価と認めた価額で評価しております。</p>
2. デリバティブ取引の評価基準及び評価方法	<p>為替予約取引</p> <p>個別法に基づき、原則として時価で評価しております。</p> <p>時価評価にあたっては、原則として計算日の対顧客先物売買相場において為替予約の受渡日の仲値が発表されている場合には当該仲値、受渡日の仲値が発表されていない場合には発表されている受渡日に最も近い前後二つの日の仲値をもとに計算しております。</p>
3. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項	<p>外貨建取引等の処理基準</p>

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

(貸借対照表に関する注記)

区分	2023年5月8日現在	2023年11月8日現在
1. 1 期首	2022年5月10日	2023年5月9日
期首元本額	2,879,488,185円	2,805,305,363円
期中追加設定元本額	760,508,456円	214,674,114円
期中一部解約元本額	834,691,278円	486,067,903円
期末元本額の内訳		
ファンド名		
6 資産(為替ヘッジなし)資金 拠出用ファンド(適格機関投資 家専用)	17,824,317円	17,824,317円
ダイワ米ドル建て新興国債券 ファンドM(FOFs用)(適格機 関投資家専用)	215,839,134円	203,992,068円
新興国債券(為替ヘッジあり) ファンド(適格機関投資家専 用)	2,101,175,407円	1,774,241,162円
ターゲット・リターン(コスト 控除後3%)資金拠出用ファンド (適格機関投資家専用)	131,007円	91,675円
ターゲット・リターン(コスト 控除後5%)資金拠出用ファンド (適格機関投資家専用)	69,288円	45,542円
ダイワバランスファンド2023-01 (適格機関投資家専用)	106,447,472円	98,662,496円
スマート・ミックス・Dガード (為替ヘッジなし)	6,591,463円	6,326,685円
りそな ダイナミック・アロケー ション・ファンド	11,103,584円	9,383,460円

堅実バランスファンド - ハジメの一步 -	8,162,744円	3,784,899円
DCダイナミック・アロケーション・ファンド	40,637,856円	37,217,004円
ダイワバランスファンド2021-02(適格機関投資家専用)	165,512,818円	153,212,590円
ダイワ6資産バランス・ファンド(Dガード付/為替ヘッジなし)	131,810,273円	131,999,648円
ダイワバランスファンド2023-08(適格機関投資家専用)	-円	97,130,028円
計	2,805,305,363円	2,533,911,574円
2. 期末日における受益権の総数	2,805,305,363口	2,533,911,574口

(金融商品に関する注記)

金融商品の時価等に関する事項

区分	2023年11月8日現在
1. 金融商品の時価及び貸借対照表計上額との差額	金融商品はすべて時価で計上されているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。
2. 金融商品の時価の算定方法	(1)有価証券 重要な会計方針に係る事項に関する注記に記載しております。 (2)コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務等 これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額を時価としております。

(デリバティブ取引に関する注記)

ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

2023年5月8日現在	2023年11月8日現在
該当事項はありません。	該当事項はありません。

(1口当たり情報)

	2023年5月8日現在	2023年11月8日現在
1口当たり純資産額	1.4388円	1.5753円
(1万口当たり純資産額)	(14,388円)	(15,753円)

「先進国債券（為替ヘッジあり）マザーファンド」の状況

以下に記載した情報は監査の対象外であります。

貸借対照表

	2023年5月8日現在 金額（円）	2023年11月8日現在 金額（円）
資産の部		
流動資産		
預金	176,381,023	56,540,120
コール・ローン	290,387,159	95,662,962
国債証券	7,733,086,947	7,356,544,475
派生商品評価勘定	54,740,482	15,216,278
未収入金	731,748	-
未収利息	63,245,037	67,394,533
前払費用	4,759,755	3,968,632
流動資産合計	8,323,332,151	7,595,327,000
資産合計	8,323,332,151	7,595,327,000
負債の部		
流動負債		
派生商品評価勘定	3,994,836	28,221,136
未払金	254,299,703	-
未払解約金	-	5,466,164
流動負債合計	258,294,539	33,687,300
負債合計	258,294,539	33,687,300
純資産の部		
元本等		
元本	1 7,968,557,503	7,884,933,343
剰余金		
期末剰余金又は期末欠損金（ ）	2 96,480,109	323,293,643
元本等合計	8,065,037,612	7,561,639,700
純資産合計	8,065,037,612	7,561,639,700
負債純資産合計	8,323,332,151	7,595,327,000

注記表

（重要な会計方針に係る事項に関する注記）

区分	自2023年5月9日 至2023年11月8日

1. 有価証券の評価基準及び評価方法	<p>国債証券</p> <p>個別法に基づき、時価で評価しております。</p> <p>時価評価にあたっては、金融商品取引業者、銀行等の提示する価額（但し、売気配相場は使用しない）、又は価格情報会社の提供する価額等で評価しております。</p> <p>なお、適正な評価額を入手できなかった場合又は入手した評価額が時価と認定できない事由が認められた場合は、委託会社が忠実義務に基づいて合理的な事由をもって時価と認めた価額又は受託会社と協議のうえ両者が合理的な事由をもって時価と認めた価額で評価しております。</p>
2. デリバティブ取引の評価基準及び評価方法	<p>為替予約取引</p> <p>個別法に基づき、原則として時価で評価しております。</p> <p>時価評価にあたっては、原則として計算日の対顧客先物売買相場において為替予約の受渡日の仲値が発表されている場合には当該仲値、受渡日の仲値が発表されていない場合には発表されている受渡日に最も近い前後二つの日の仲値をもとに計算しております。</p>
3. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項	<p>外貨建取引等の処理基準</p> <p>外貨建取引については、「投資信託財産の計算に関する規則」（平成12年総理府令第133号）第60条に基づき、取引発生時の外国通貨の額をもって記録する方法を採用しております。但し、同第61条に基づき、外国通貨の売却時において、当該外国通貨に加えて、外貨建資産等の外貨基金勘定及び外貨建各損益勘定の前日の外貨建純資産額に対する当該売却外国通貨の割合相当額を当該外国通貨の売却時の外国為替相場等で円換算し、前日の外貨基金勘定に対する円換算した外貨基金勘定の割合相当の邦貨建資産等の外国投資勘定と、円換算した外貨基金勘定を相殺した差額を為替差損益とする計理処理を採用しております。</p>

(貸借対照表に関する注記)

区分	2023年5月8日現在	2023年11月8日現在
1. 1 期首	2022年5月10日	2023年5月9日
期首元本額	8,450,490,025円	7,968,557,503円
期中追加設定元本額	2,853,078,327円	1,063,196,236円
期中一部解約元本額	3,335,010,849円	1,146,820,396円
期末元本額の内訳 ファンド名		

5 資産(為替ヘッジあり)資金 拠出用ファンド(適格機関投資 家専用)	11,019,018円	11,019,018円
ダイナミック・アロケーショ ン・ファンド(適格機関投資家 専用)	1,324,517,120円	1,518,428,778円
先進国債券(為替ヘッジあり) ファンド(適格機関投資家専 用)	6,035,179,905円	5,762,304,052円
ターゲット・リターン(コスト 控除後3%)資金拠出用ファンド (適格機関投資家専用)	293,239円	332,922円
ターゲット・リターン(コスト 控除後5%)資金拠出用ファンド (適格機関投資家専用)	73,911円	85,723円
スマート・ミックス・Dガード (為替ヘッジあり)	6,443,479円	6,105,808円
りそな ダイナミック・アロケー ション・ファンド	75,736,631円	81,049,168円
堅実バランスファンド - ハジメ の一步 -	109,631,675円	55,657,535円
DCダイナミック・アロケー ション・ファンド	276,451,413円	318,796,661円
ダイワ6資産バランス・ファン ド(Dガード付/為替ヘッジあ り)	129,211,112円	131,153,678円
計	7,968,557,503円	7,884,933,343円
2. 期末日における受益権の総数	7,968,557,503口	7,884,933,343口
3. 2 元本の欠損		貸借対照表上の純資産額が元 本総額を下回っており、その 差額は323,293,643円であり ます。

(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11月8日現在
1. 金融商品の時価及び貸借対照表計上額 との差額	金融商品はすべて時価で計上されているため、貸借対照表計 上額と時価との差額はありません。
2. 金融商品の時価の算定方法	(1)有価証券

重要な会計方針に係る事項に関する注記に記載してあります。

(2)デリバティブ取引

デリバティブ取引に関する注記に記載しております。

(3)コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務等

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額を時価としております。

(デリバティブ取引に関する注記)

ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

通貨関連

種類	2023年5月8日現在				2023年11月8日現在			
	契約額等	うち 1年超	時価	評価損益	契約額等	うち 1年超	時価	評価損益
	(円)		(円)	(円)	(円)		(円)	(円)
市場取引以外の取引								
為替予約取引								
売建	7,993,040,360	-	7,942,294,714	50,745,646	7,446,295,547	-	7,459,300,405	13,004,858
アメリカ・ドル	3,899,389,575	-	3,873,444,027	25,945,548	3,667,199,026	-	3,652,077,725	15,121,301
イギリス・ポンド	351,640,790	-	350,951,208	689,582	353,927,129	-	356,893,856	2,966,727
イスラエル・シェケル	32,845,001	-	32,574,534	270,467	31,807,230	-	33,094,549	1,287,319
オーストラリア・ドル	118,411,930	-	119,975,729	1,563,799	100,533,806	-	101,566,062	1,032,256
オフショア・人民元	315,102,167	-	312,813,799	2,288,368	503,965,768	-	505,696,245	1,730,477
カナダ・ドル	142,800,970	-	143,723,818	922,848	120,385,055	-	120,826,991	441,936
シンガポール・ドル	49,702,595	-	49,674,184	28,411	52,632,006	-	52,984,388	352,382
スウェーデン・クローナ	23,778,190	-	23,825,837	47,647	16,549,774	-	16,861,545	311,771
デンマーク・クローネ	44,392,281	-	44,034,585	357,696	29,912,400	-	30,147,600	235,200

ニュージーラ ンド・ドル	22,752,201	-	23,045,771	293,570	17,261,337	-	17,518,953	257,616
ノルウェー・ クローネ	20,809,140	-	20,914,264	105,124	13,886,972	-	13,791,995	94,977
ポーランド・ ズロチ	49,061,263	-	48,710,817	350,446	45,078,640	-	45,365,366	286,726
メキシコ・ペソ	92,666,143	-	93,727,991	1,061,848	80,001,220	-	82,258,647	2,257,427
ユーロ	2,829,688,114	-	2,804,878,150	24,809,964	2,413,155,184	-	2,430,216,483	17,061,299
合計	7,993,040,360	-	7,942,294,714	50,745,646	7,446,295,547	-	7,459,300,405	13,004,858

(注) 1. 時価の算定方法

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

期末日において為替予約の受渡日の対顧客先物売買相場の仲値が発表されている
場合は、当該為替予約は当該仲値で評価しております。

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

- ・ 期末日に為替予約の受渡日を超える対顧客先物売買相場が発表されている
場合には、発表されている先物相場のうち当該日に最も近い前後二つの先
物相場の仲値をもとに計算したレートを用いております。
- ・ 期末日に為替予約の受渡日を超える対顧客先物売買相場が発表されていな
い場合には、当該日に最も近い発表されている対顧客先物売買相場の仲値
を用いております。

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

2. 換算において円未満の端数は切り捨てております。
3. 契約額等及び時価の合計欄の金額は、各々の合計金額であります。

(1口当たり情報)

	2023年5月8日現在	2023年11月8日現在
1口当たり純資産額	1.0121円	0.9590円
(1万口当たり純資産額)	(10,121円)	(9,590円)

「先進国REITマザーファンド」の状況

以下に記載した情報は監査の対象外であります。

貸借対照表

	2023年5月8日現在 金額(円)	2023年11月8日現在 金額(円)
資産の部		
流動資産		
預金	12,757,059	11,764,723
コール・ローン	17,412,703	22,040,529
投資信託受益証券	30,045,705	45,364,447
投資証券	1,533,488,200	1,443,616,134
派生商品評価勘定	823,798	12
未収入金	22,063,257	5,167,922
未収配当金	1,903,760	1,862,710
差入委託証拠金	10,768,655	15,633,756
流動資産合計	1,629,263,137	1,545,450,233
資産合計	1,629,263,137	1,545,450,233
負債の部		
流動負債		
派生商品評価勘定	310,303	2,988,507
未払金	66,125	-
未払解約金	-	8,677,100
流動負債合計	376,428	11,665,607
負債合計	376,428	11,665,607
純資産の部		
元本等		
元本	1 762,945,559	695,335,140
剰余金		
期末剰余金又は期末欠損金()	865,941,150	838,449,486
元本等合計	1,628,886,709	1,533,784,626
純資産合計	1,628,886,709	1,533,784,626
負債純資産合計	1,629,263,137	1,545,450,233

注記表

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

区分	自2023年5月9日 至2023年11月8日
1. 有価証券の評価基準及び評価方法	(1)投資信託受益証券

移動平均法に基づき、原則として時価で評価しております。

時価評価にあたっては、市場価格のない有価証券については投資信託受益証券の基準価額に基づいて評価しております。また、市場価格のある有価証券については、外国金融商品市場又は店頭市場における最終相場(最終相場のないものについては、それに準ずる価額)、又は金融商品取引業者等から提示される気配相場に基づいて評価しております。

なお、適正な評価額を入手できなかった場合又は入手した評価額が時価と認定できない事由が認められた場合は、委託会社が忠実義務に基づいて合理的な事由をもって時価と認めた価額又は受託会社と協議のうえ両者が合理的な事由をもって時価と認めた価額で評価しております。

(2)投資証券

移動平均法に基づき、原則として時価で評価しております。

時価評価にあたっては、市場価格のある有価証券については外国金融商品市場又は店頭市場における最終相場(最終相場のないものについては、それに準ずる価額)、又は金融商品取引業者等から提示される気配相場に基づいて評価しております。また、市場価格のない有価証券については投資法人が発行する投資証券の1口当たり純資産額に基づいて評価しております。

なお、適正な評価額を入手できなかった場合又は入手した評価額が時価と認定できない事由が認められた場合は、委託会社が忠実義務に基づいて合理的な事由をもって時価と認めた価額又は受託会社と協議のうえ両者が合理的な事由をもって時価と認めた価額で評価しております。

2. デリバティブ取引の評価基準及び評価方法

(1)先物取引

個別法に基づき、原則として時価で評価しております。

時価評価にあたっては、原則として、計算日に知りうる直近の日の主たる取引所の発表する清算値段又は最終相場によっております。

(2)為替予約取引

個別法に基づき、原則として時価で評価しております。

時価評価にあたっては、原則として計算日の対顧客先物売買相場において為替予約の受渡日の仲値が発表されている場合には当該仲値、受渡日の仲値が発表されていない場合には発表されている受渡日に最も近い前後二つの日の仲値をもとに計算しております。

3. 収益及び費用の計上基準

受取配当金

<p>4. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項</p>	<p>原則として、配当落ち日において、その金額が確定している場合には当該金額を計上し、未だ確定していない場合には入金日基準で計上しております。</p> <p>外貨建取引等の処理基準</p> <p>外貨建取引については、「投資信託財産の計算に関する規則」（平成12年総理府令第133号）第60条に基づき、取引発生時の外国通貨の額をもって記録する方法を採用しております。但し、同第61条に基づき、外国通貨の売却時において、当該外国通貨に加えて、外貨建資産等の外貨基金勘定及び外貨建各損益勘定の前日の外貨建純資産額に対する当該売却外国通貨の割合相当額を当該外国通貨の売却時の外国為替相場等で円換算し、前日の外貨基金勘定に対する円換算した外貨基金勘定の割合相当の邦貨建資産等の外国投資勘定と、円換算した外貨基金勘定を相殺した差額を為替差損益とする計理処理を採用しております。</p>
-----------------------------------	---

(貸借対照表に関する注記)

区分	2023年5月8日現在	2023年11月8日現在
1. 1 期首	2022年5月10日	2023年5月9日
期首元本額	553,405,183円	762,945,559円
期中追加設定元本額	927,119,148円	182,408,186円
期中一部解約元本額	717,578,772円	250,018,605円
期末元本額の内訳		
ファンド名		
ダイナミック・アロケーショ	202,769,639円	174,091,689円
ン・ファンド（適格機関投資家		
専用）		
先進国REITファンド（適格	419,619,159円	395,775,659円
機関投資家専用）		
海外リート資金拠出用ファンド	9,489,837円	9,489,837円
（適格機関投資家専用）		
ターゲット・リターン（コスト	17,793円	10,648円
控除後3%）資金拠出用ファンド		
（適格機関投資家専用）		
ターゲット・リターン（コスト	45,960円	34,416円
控除後5%）資金拠出用ファンド		
（適格機関投資家専用）		
りそな ダイナミック・アロケー	8,149,867円	6,328,141円
ション・ファンド		

堅実バランスファンド - ハジメの一步 -	5,607,071円	2,723,771円
DCダイナミック・アロケーション・ファンド	29,744,555円	24,880,619円
ダイワ外国3資産アロケーション・ファンド(部分為替ヘッジあり)	87,501,678円	82,000,360円
計	762,945,559円	695,335,140円
2. 期末日における受益権の総数	762,945,559口	695,335,140口

(金融商品に関する注記)

金融商品の時価等に関する事項

区分	2023年11月8日現在
1. 金融商品の時価及び貸借対照表計上額との差額	金融商品はすべて時価で計上されているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。
2. 金融商品の時価の算定方法	<p>(1)有価証券 重要な会計方針に係る事項に関する注記に記載しております。</p> <p>(2)デリバティブ取引 デリバティブ取引に関する注記に記載しております。</p> <p>(3)コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務等 これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額を時価としております。</p>

(デリバティブ取引に関する注記)

ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

1. 不動産投信関連

種類	2023年5月8日現在				2023年11月8日現在			
	契約額等		時価	評価損益	契約額等		時価	評価損益
	(円)	うち 1年超			(円)	(円)		
市場取引								
不動産投信								
指数先物取引								

買建	42,638,756	-	43,373,202	734,446	45,748,430	-	42,847,249	2,901,181
合計	42,638,756	-	43,373,202	734,446	45,748,430	-	42,847,249	2,901,181

(注) 1. 時価の算定方法

不動産投信指数先物取引の時価については、以下のように評価しております。

原則として期末日に知りうる直近の日の主たる取引所の発表する清算値段又は最終相場場で評価しております。このような時価が発表されていない場合には、期末日に最も近い最終相場や気配値等、原則に準ずる方法で評価しております。

2. 不動産投信指数先物取引の残高は、契約額ベースで表示しております。
3. 契約額等には手数料相当額を含んでおりません。また契約額等及び時価の邦貨換算は期末日の対顧客電信売買相場の仲値で行っております。
4. 契約額等及び時価の合計欄の金額は、各々の合計金額であります。

2. 通貨関連

種類	2023年5月8日現在				2023年11月8日現在			
	契約額等		時価	評価損益	契約額等		時価	評価損益
	(円)	うち 1年超			(円)	(円)		
市場取引以外の取引								
為替予約取引								
売建	21,615,760	-	21,615,792	32	5,858,915	-	5,874,922	16,007
アメリカ・ドル	21,615,760	-	21,615,792	32	5,858,915	-	5,874,922	16,007
買建	17,751,353	-	17,530,434	220,919	17,169,448	-	17,098,141	71,307
アメリカ・ドル	15,125,816	-	14,931,786	194,030	17,169,448	-	17,098,141	71,307
ユーロ	2,625,537	-	2,598,648	26,889	-	-	-	-
合計	39,367,113	-	39,146,226	220,951	23,028,363	-	22,973,063	87,314

(注) 1. 時価の算定方法

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

期末日において為替予約の受渡日の対顧客先物売買相場の仲値が発表されている場合は、当該為替予約は当該仲値で評価しております。

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

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

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

2. 換算において円未満の端数は切り捨てております。
3. 契約額等及び時価の合計欄の金額は、各々の合計金額であります。

(1口当たり情報)

	2023年5月8日現在	2023年11月8日現在
1口当たり純資産額	2.1350円	2.2058円
(1万口当たり純資産額)	(21,350円)	(22,058円)

「国内REITマザーファンド」の状況

以下に記載した情報は監査の対象外であります。

貸借対照表

	2023年5月8日現在 金額(円)	2023年11月8日現在 金額(円)
資産の部		
流動資産		
コール・ローン	77,886,363	961,409,607
投資証券	2 1,377,864,012	3,064,526,618
派生商品評価勘定	2,804,500	-
未収入金	46,827	947,110
未収配当金	15,031,096	41,835,093
前払金	-	3,090,000
流動資産合計	1,473,632,798	4,071,808,428
資産合計	1,473,632,798	4,071,808,428
負債の部		
流動負債		
派生商品評価勘定	-	4,020,500

前受金		1,960,000	-
未払金		-	908,754,843
未払解約金		50,000	3,584,400
流動負債合計		2,010,000	916,359,743
負債合計		2,010,000	916,359,743
純資産の部			
元本等			
元本	1	822,477,734	1,794,739,618
剰余金			
期末剰余金又は期末欠損金（ ）		649,145,064	1,360,709,067
元本等合計		1,471,622,798	3,155,448,685
純資産合計		1,471,622,798	3,155,448,685
負債純資産合計		1,473,632,798	4,071,808,428

注記表

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

区分	自2023年5月9日 至2023年11月8日
1. 有価証券の評価基準及び評価方法	<p>投資証券</p> <p>移動平均法に基づき、原則として時価で評価しております。</p> <p>時価評価にあたっては、金融商品取引所における最終相場（最終相場のないものについては、それに準ずる価額）、又は金融商品取引業者等から提示される気配相場に基づいて評価しております。</p> <p>なお、適正な評価額を入手できなかった場合又は入手した評価額が時価と認定できない事由が認められた場合は、委託会社が忠実義務に基づいて合理的な事由をもって時価と認めた価額又は受託会社と協議のうえ両者が合理的な事由をもって時価と認めた価額で評価しております。</p>
2. デリバティブ取引の評価基準及び評価方法	<p>先物取引</p> <p>個別法に基づき、原則として時価で評価しております。</p> <p>時価評価にあたっては、原則として、計算日に知りうる直近の日の主たる取引所の発表する清算値段又は最終相場によっております。</p>
3. 収益及び費用の計上基準	<p>受取配当金</p> <p>原則として、配当落ち日において、確定配当金額又は予想配当金額を計上しております。</p>

(貸借対照表に関する注記)

区分	2023年5月8日現在	2023年11月8日現在
1. 1 期首	2022年5月10日	2023年5月9日
期首元本額	666,253,813円	822,477,734円
期中追加設定元本額	843,992,251円	3,948,452,989円
期中一部解約元本額	687,768,330円	2,976,191,105円
期末元本額の内訳		
ファンド名		
ダイナミック・アロケーション・ファンド（適格機関投資家専用）	258,482,355円	230,895,143円
国内REITファンド（適格機関投資家専用）	494,836,077円	475,330,072円
J-REIT資金拠出用ファンド（適格機関投資家専用）	13,413,496円	13,413,496円
ターゲット・リターン（コスト控除後3%）資金拠出用ファンド（適格機関投資家専用）	90,545円	100,354円
ターゲット・リターン（コスト控除後5%）資金拠出用ファンド（適格機関投資家専用）	169,852円	204,192円
アセット・アロケーションファンド（リスク判断付き）2023-07（適格機関投資家専用）	-円	1,029,041,278円
りそな ダイナミック・アロケーション・ファンド	10,528,982円	8,603,224円
堅実バランスファンド - ハジメの一步 -	6,596,842円	3,295,559円
DCダイナミック・アロケーション・ファンド	38,359,585円	33,856,300円
計	822,477,734円	1,794,739,618円
2. 期末日における受益権の総数	822,477,734口	1,794,739,618口
3. 2 差入委託証拠金代用有価証券	先物取引に係る差入委託証拠金代用有価証券として以下のとおり差入を行っておりません。 投資証券 33,418,000円	先物取引に係る差入委託証拠金代用有価証券として以下のとおり差入を行っておりません。 投資証券 35,188,000円

(金融商品に関する注記)

金融商品の時価等に関する事項

区分	2023年11月8日現在
1. 金融商品の時価及び貸借対照表計上額との差額	金融商品はすべて時価で計上されているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。
2. 金融商品の時価の算定方法	<p>(1)有価証券 重要な会計方針に係る事項に関する注記に記載しております。</p> <p>(2)デリバティブ取引 デリバティブ取引に関する注記に記載しております。</p> <p>(3)コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務等 これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額を時価としております。</p>

(デリバティブ取引に関する注記)

ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

不動産投信関連

種類	2023年5月8日現在				2023年11月8日現在			
	契約額等		時価 (円)	評価損益 (円)	契約額等		時価 (円)	評価損益 (円)
	(円)	うち 1年超			(円)	うち 1年超		
市場取引								
不動産投信 指数先物取引								
買建	91,040,000	-	93,850,000	2,810,000	94,540,000	-	90,525,000	4,015,000
合計	91,040,000	-	93,850,000	2,810,000	94,540,000	-	90,525,000	4,015,000

(注)

1. 時価の算定方法

不動産投信指数先物取引の時価については、以下のように評価しております。

原則として期末日に知りうる直近の日の主たる取引所の発表する清算値段又は最終相場で評価しております。このような時価が発表されていない場合には、期末日に最も近い最終相場や気配値等、原則に準ずる方法で評価しております。

2. 不動産投信指数先物取引の残高は、契約額ベースで表示しております。

3. 契約額等には手数料相当額を含んでおりません。

4. 契約額等及び時価の合計欄の金額は、各々の合計金額であります。

（1口当たり情報）

	2023年5月8日現在	2023年11月8日現在
1口当たり純資産額	1.7893円	1.7582円
（1万口当たり純資産額）	（17,893円）	（17,582円）

「ダイワ・マネー・マザーファンド」の状況

以下に記載した情報は監査の対象外であります。

貸借対照表

	2023年5月8日現在 金額（円）	2023年11月8日現在 金額（円）
資産の部		
流動資産		
コール・ローン	17,419,159,624	17,992,040,466
流動資産合計	17,419,159,624	17,992,040,466
資産合計	17,419,159,624	17,992,040,466
負債の部		
流動負債		
未払解約金	-	82,067,000
流動負債合計	-	82,067,000
負債合計	-	82,067,000
純資産の部		
元本等		
元本	17,140,425,525	17,627,519,623
剰余金		
期末剰余金又は期末欠損金（ ）	278,734,099	282,453,843
元本等合計	17,419,159,624	17,909,973,466
純資産合計	17,419,159,624	17,909,973,466
負債純資産合計	17,419,159,624	17,992,040,466

注記表

（重要な会計方針に係る事項に関する注記）

自2023年5月9日 至2023年11月8日

該当事項はありません。

(貸借対照表に関する注記)

区分	2023年5月8日現在	2023年11月8日現在
1. 1 期首	2022年5月10日	2023年5月9日
期首元本額	11,675,305,817円	17,140,425,525円
期中追加設定元本額	28,207,357,631円	10,988,553,758円
期中一部解約元本額	22,742,237,923円	10,501,459,660円
期末元本額の内訳		
ファンド名		
ゴールド・ファンド(FOFs用) (適格機関投資家専用)	4,798,479,840円	6,471,708,187円
ダイワ・グローバルIoT関連株 ファンド - AI新時代 - (為替 ヘッジあり)	977,694円	977,694円
ダイワ・グローバルIoT関連株 ファンド - AI新時代 - (為替 ヘッジなし)	977,694円	977,694円
ダイワFEグローバル・バ リュウ(為替ヘッジあり)	9,608円	9,608円
ダイワFEグローバル・バ リュウ(為替ヘッジなし)	9,608円	9,608円
NWQグローバル厳選証券ファ ンド(為替ヘッジあり)	49,107円	49,107円
NWQグローバル厳選証券ファ ンド(為替ヘッジなし)	49,107円	49,107円
世界水資源関連株式ファンド	984円	984円
ダイワ/“RICI®”コモディ ティ・ファンド	2,074,249円	2,074,249円
スマート・アロケーション・D ガード	-円	3,229,333円
堅実バランスファンド - ハジメ の一步 -	3,583,706円	166,859,124円
NWQグローバル厳選証券ファ ンド(為替ヘッジあり/隔月分 配型)	180,729円	180,729円
NWQグローバル厳選証券ファ ンド(為替ヘッジなし/隔月分 配型)	737,649円	737,649円

NWQグローバル厳選証券ファンド(為替ヘッジあり/資産成長型)	95,276円	95,276円
NWQグローバル厳選証券ファンド(為替ヘッジなし/資産成長型)	337,885円	337,885円
世界セレクトティブ株式オープン	983円	983円
世界セレクトティブ株式オープン(年2回決算型)	983円	983円
NWQグローバル厳選証券ファンド(為替ヘッジあり/毎月分配型)	983円	-円
NWQグローバル厳選証券ファンド(為替ヘッジなし/毎月分配型)	983円	-円
iFreeETF NASDAQ100インバース	6,312,904,585円	3,609,395,327円
iFreeETF NASDAQ100レバレッジ	781,709,448円	1,802,008,061円
iFreeETF NASDAQ100ダブルインバース	1,154,817,000円	1,690,708,296円
DCダイワ・マネー・ポートフォリオ	4,081,171,113円	3,859,597,707円
ダイワ米国株ストラテジー(通貨選択型) - トリプルリターンズ - 日本円・コース(毎月分配型)	132,757円	132,757円
ダイワ米国株ストラテジー(通貨選択型) - トリプルリターンズ - 豪ドル・コース(毎月分配型)	52,987円	52,987円
ダイワ米国株ストラテジー(通貨選択型) - トリプルリターンズ - ブラジル・リアル・コース(毎月分配型)	467,315円	467,315円
ダイワ米国株ストラテジー(通貨選択型) - トリプルリターンズ - 米ドル・コース(毎月分配型)	12,784円	12,784円
ダイワFEグローバル・バリュー株ファンド(ダイワSMA専用)	3,666円	3,666円

ダイワ米国高金利社債ファンド (通貨選択型)ブラジル・リアル・コース(毎月分配型)	155,317円	155,317円
ダイワ米国高金利社債ファンド (通貨選択型)日本円・コース (毎月分配型)	38,024円	38,024円
ダイワ米国高金利社債ファンド (通貨選択型)米ドル・コース (毎月分配型)	4,380円	4,380円
ダイワ米国高金利社債ファンド (通貨選択型)豪ドル・コース (毎月分配型)	22,592円	22,592円
ダイワ新興国ソブリン債券ファンド(資産成長コース)	33,689円	33,689円
ダイワ新興国ソブリン債券ファンド(通貨 コース)	96,254円	96,254円
ダイワ・ダブルバランス・ファンド(Dガード付/部分為替ヘッジあり)	-円	15,099,409円
ダイワ・インフラビジネス・ファンド - インフラ革命 - (為替ヘッジあり)	5,385円	-円
ダイワ・インフラビジネス・ファンド - インフラ革命 - (為替ヘッジなし)	11,530円	-円
ダイワ米国MLPファンド(毎月分配型)米ドルコース	9,817円	9,817円
ダイワ米国MLPファンド(毎月分配型)日本円コース	6,964円	6,964円
ダイワ米国MLPファンド(毎月分配型)通貨 コース	9,479円	9,479円
ダイワ英国高配当株ツイン (毎月分配型)	98,107円	98,107円
ダイワ英国高配当株ファンド	98,107円	98,107円
ダイワ英国高配当株ファンド・マネー・ポートフォリオ	982,368円	982,368円
DCスマート・アロケーション・Dガード	-円	1,173,227円
ダイワ米国高金利社債ファンド (通貨選択型)南アフリカ・ランド・コース(毎月分配型)	1,097円	1,097円

ダイワ米国高金利社債ファンド (通貨選択型)トルコ・リラ・ コース(毎月分配型)	2,690円	2,690円
ダイワ米国高金利社債ファンド (通貨選択型)通貨セレクト・ コース(毎月分配型)	1,350円	1,350円
ダイワ米国株ストラテジー (通貨選択型) - トリプルリ ターンズ - 通貨セレクト・コー ス(毎月分配型)	9,652円	9,652円
計	17,140,425,525円	17,627,519,623円
2. 期末日における受益権の総数	17,140,425,525口	17,627,519,623口

(金融商品に関する注記)

金融商品の時価等に関する事項

区分	2023年11月8日現在
1. 金融商品の時価及び貸借対照表計上額との差額	金融商品はすべて時価で計上されているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。
2. 金融商品の時価の算定方法	コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務等 これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額を時価としております。

(デリバティブ取引に関する注記)

ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

2023年5月8日現在	2023年11月8日現在
該当事項はありません。	該当事項はありません。

(1口当たり情報)

	2023年5月8日現在	2023年11月8日現在
1口当たり純資産額	1.0163円	1.0160円
(1万口当たり純資産額)	(10,163円)	(10,160円)

4 【委託会社等の概況】

(1) 【資本金の額】

2023年11月末日現在

資本金の額 151億7,427万2,500円

発行可能株式総数 799万9,980株

発行済株式総数 260万8,525株

過去5年間ににおける資本金の額の増減：該当事項はありません。

(2) 【事業の内容及び営業の状況】

委託会社は、「投資信託及び投資法人に関する法律」に定める投資信託委託会社として、証券投資信託の設定を行なうとともに「金融商品取引法」に定める金融商品取引業者としてその運用（投資運用業）を行なっています。また「金融商品取引法」に定める投資助言業務等の関連する業務を行なっています。

2023年11月末日現在、委託会社が運用を行なっている投資信託（親投資信託を除きます。）は次のとおりです。

基本的性格	本数（本）	純資産額の合計額（百万円）
単位型株式投資信託	89	290,714
追加型株式投資信託	773	25,324,802
株式投資信託 合計	862	25,615,516
単位型公社債投資信託	101	169,041
追加型公社債投資信託	14	1,527,194
公社債投資信託 合計	115	1,696,235
総合計	977	27,311,751

(3) 【その他】

a. 定款の変更、事業譲渡または事業譲受、出資の状況その他の重要事項

提出日前1年以内において、定款の変更、事業譲渡または事業譲受、出資の状況その他の重要事項に該当する事実はありません。

b. 訴訟事件その他委託会社に重要な影響を及ぼすことが予想される事実

訴訟事件その他委託会社に重要な影響を及ぼすことが予想される事実はありません。

5 【委託会社等の経理状況】

1．当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和38年大蔵省令第59号。以下「財務諸表等規則」という。）並びに同規則第2条の規定に基づき、「金融商品取引業等に関する内閣府令」（平成19年8月6日内閣府令第52号）に基づいて作成しております。

また、当社の中間財務諸表は、「中間財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和52年大蔵省令第38号。以下「中間財務諸表等規則」という。）並びに同規則第38条及び第57条の規定により、「金融商品取引業等に関する内閣府令」（平成19年8月6日内閣府令第52号）に基づいて作成しております。

2．当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第64期事業年度（2022年4月1日から2023年3月31日まで）の財務諸表についての監査を、有限責任 あずさ監査法人により受けております。

また、第65期事業年度に係る中間会計期間（2023年4月1日から2023年9月30日まで）の中間財務諸表について、有限責任 あずさ監査法人により中間監査を受けております。

3．財務諸表及び中間財務諸表の記載金額は、百万円未満の端数を切り捨てて表示しております。

(1) 【貸借対照表】

(単位:百万円)

	前事業年度 (2022年3月31日)	当事業年度 (2023年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金・預金	3,168	1,982
有価証券	486	346
前払費用	332	393
未収委託者報酬	13,811	12,525
未収収益	52	47
関係会社短期貸付金	24,900	22,100
その他	45	59
流動資産計	42,799	37,455
固定資産		
有形固定資産	1	196
建物	4	3
器具備品	198	193
無形固定資産	1,770	1,482
ソフトウェア	1,738	1,351
ソフトウェア仮勘定	31	131
投資その他の資産	16,617	13,824

投資有価証券	10,755	8,260
関係会社株式	3,705	3,475
出資金	177	177
長期差入保証金	1,067	1,066
繰延税金資産	885	824
その他	26	20
固定資産計	18,591	15,503
資産合計	61,390	52,959

(単位:百万円)

	前事業年度 (2022年3月31日)	当事業年度 (2023年3月31日)
負債の部		
流動負債		
預り金	65	101
未払金	9,856	5,874
未払収益分配金	26	38
未払償還金	12	12
未払手数料	4,917	4,525
その他未払金	2	1,297
未払費用	4,246	3,987
未払法人税等	980	560
未払消費税等	1,016	327
賞与引当金	866	692
その他	2	2
流動負債計	17,033	11,545
固定負債		
退職給付引当金	2,399	2,276
役員退職慰労引当金	13	51
その他	1	0
固定負債計	2,415	2,329
負債合計	19,449	13,874
純資産の部		
株主資本		
資本金	15,174	15,174
資本剰余金		
資本準備金	11,495	11,495
資本剰余金合計	11,495	11,495

利益剰余金		
利益準備金	374	374
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	13,925	11,505
利益剰余金合計	14,299	11,879
株主資本合計	40,969	38,549
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	971	534
評価・換算差額等合計	971	534
純資産合計	41,941	39,084
負債・純資産合計	61,390	52,959

(2) 【損益計算書】

(単位:百万円)

	前事業年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
営業収益		
委託者報酬	74,402	69,845
その他営業収益	545	559
営業収益計	74,948	70,405
営業費用		
支払手数料	31,234	29,405
広告宣伝費	650	662
調査費	9,104	9,638
調査費	1,252	1,469
委託調査費	7,851	8,169
委託計算費	1,729	1,783
営業雑経費	2,051	1,658
通信費	189	181
印刷費	468	468
協会費	46	51
諸会費	15	17
その他営業雑経費	1,331	939
営業費用計	44,768	43,147
一般管理費		
給料	5,948	5,788
役員報酬	306	317
給料・手当	4,281	4,369
賞与	493	409
賞与引当金繰入額	866	692

福利厚生費	867	874
交際費	46	66
旅費交通費	48	95
租税公課	527	476
不動産賃借料	1,300	1,300
退職給付費用	408	488
役員退職慰労引当金繰入額	10	38
固定資産減価償却費	606	625
諸経費	1,864	2,193
一般管理費計	11,628	11,946
営業利益	18,551	15,310

(単位:百万円)

	前事業年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
営業外収益		
投資有価証券売却益	327	286
有価証券償還益	40	150
その他	264	171
営業外収益計	631	608
営業外費用		
投資有価証券売却損	59	244
有価証券償還損	0	2
その他	34	31
営業外費用計	93	277
経常利益	19,089	15,642
特別損失		
関係会社整理損失	-	229
投資有価証券評価損	331	257
特別損失計	331	486
税引前当期純利益	18,757	15,155
法人税、住民税及び事業税	5,950	4,589
法人税等調整額	69	248
法人税等合計	6,019	4,838
当期純利益	12,738	10,317

(3) 【株主資本等変動計算書】

前事業年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

(単位:百万円)

	株主資本					株主資本 合計
	資本金	資本剰余金	利益剰余金		利益剰余金 合計	
		資本準備金	利益準備金	その他利益 剰余金 繰越利益 剰余金		
当期首残高	15,174	11,495	374	10,574	10,948	37,618
当期変動額						
剰余金の配当	-	-	-	△ 9,388	△ 9,388	△ 9,388
当期純利益	-	-	-	12,738	12,738	12,738
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)	-	-	-	-	-	-
当期変動額合計	-	-	-	3,350	3,350	3,350
当期末残高	15,174	11,495	374	13,925	14,298	40,969

	評価・換算差額等		純資産合計
	その他有価 証券評価 差額金	評価・換算 差額等合計	
当期首残高	947	947	38,566
当期変動額			
剰余金の配当	-	-	△ 9,388
当期純利益	-	-	12,738
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)	24	24	24
当期変動額合計	24	24	3,374
当期末残高	971	971	41,941

当事業年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

（単位：百万円）

	株主資本					株主資本 合計
	資本金	資本剰余金	利益剰余金			
		資本準備金	利益準備金	その他利益 剰余金 繰越利益 剰余金	利益剰余金 合計	
当期首残高	15,174	11,495	374	13,925	14,299	40,969
当期変動額						
剰余金の配当	-	-	-	△ 12,737	△ 12,737	△ 12,737
当期純利益	-	-	-	10,317	10,317	10,317
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）	-	-	-	-	-	-
当期変動額合計	-	-	-	△ 2,419	△ 2,419	△ 2,419
当期末残高	15,174	11,495	374	11,505	11,879	38,549

	評価・換算差額等		純資産合計
	その他有価 証券評価 差額金	評価・換算 差額等合計	
当期首残高	971	971	41,941
当期変動額			
剰余金の配当	-	-	△ 12,737
当期純利益	-	-	10,317
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）	△ 436	△ 436	△ 436
当期変動額合計	△ 436	△ 436	△ 2,856
当期末残高	534	534	39,084

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により計上しております。

（2）その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

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

市場価格のない株式等

移動平均法による原価法を採用しております。

2．固定資産の減価償却の方法

（1）有形固定資産

定額法によっております。

なお、主な耐用年数は以下の通りであります。

建物	15～18年
----	--------

器具備品

4～20年

(2) 無形固定資産

定額法によっております。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年間）に基づく定額法によっております。

3. 引当金の計上基準

(1) 賞与引当金

役員及び従業員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額を計上しております。

(2) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当社の退職金規程に基づく当事業年度末要支給額を計上しております。これは、当社の退職金は、将来の昇給等による給付額の変動がなく、貢献度、能力及び実績等に応じて事業年度ごとに各人別の勤務費用が確定するためであります。また、執行役員・参与及び上席参事についても、当社の退職金規程に基づく当事業年度末要支給額を計上しております。

(3) 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、当社の役員退職慰労金規程に基づく当事業年度末要支給額を計上しております。

4. 収益及び費用の計上基準

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

当社は証券投資信託の信託約款に基づき、証券投資信託の運用について履行義務を負っております。委託者報酬は、日々の純資産総額に対する一定割合として認識され、確定した報酬を受け取ります。当社が日々サービスを提供する時に当該履行義務が充足されるため、証券投資信託の運用期間にわたり収益を認識しております。

(重要な会計上の見積り)

該当事項はありません。

(会計方針の変更に関する注記)

(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。この変更による当事業年度の財務諸表に与える影響はありません。

なお、「金融商品関係」注記の金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項における投資信託に関する注記事項においては、時価算定会計基準適用指針第27-3項に従って、前事業年度に係るものについては記載してありません。

(貸借対照表関係)

1 有形固定資産の減価償却累計額

前事業年度	当事業年度
(2022年3月31日)	(2023年3月31日)

建物	37百万円	38百万円
器具備品	283百万円	296百万円

2 関係会社項目

関係会社に対する資産及び負債には区分掲記されたもののほか次のものがあります。

	前事業年度 (2022年3月31日)	当事業年度 (2023年3月31日)
未払金	4,694百万円	1,178百万円

3 保証債務

前事業年度(2022年3月31日)

子会社であるDaiwa Asset Management(Singapore)Ltd.の債務1,900百万円に対して保証を行っております。

当事業年度(2023年3月31日)

子会社であるDaiwa Asset Management(Singapore)Ltd.の債務2,112百万円に対して保証を行っております。

(株主資本等変動計算書関係)

前事業年度(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

(単位:千株)

	当事業年度期首 株式数	当事業年度 増加株式数	当事業年度 減少株式数	当事業年度末 株式数
発行済株式				
普通株式	2,608	-	-	2,608
合計	2,608	-	-	2,608

2. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	剰余金の配当 の総額(百万 円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2021年6月22日 定時株主総会	普通株式	9,388	3,599	2021年 3月31日	2021年 6月23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23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。

剰余金の配当の総額	12,737百万円
配当の原資	利益剰余金
1株当たり配当額	4,883円
基準日	2022年3月31日

効力発生日

2022年6月24日

当事業年度（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

（単位：千株）

	当事業年度期首 株式数	当事業年度 増加株式数	当事業年度 減少株式数	当事業年度末 株式数
発行済株式				
普通株式	2,608	-	-	2,608
合 計	2,608	-	-	2,608

2．配当に関する事項

（1）配当金支払額

決議	株式の種類	剰余金の配当の 総額（百万円）	1株当たり 配当額（円）	基準日	効力発生日
2022年6月23日 定時株主総会	普通株式	12,737	4,883	2022年 3月31日	2022年 6月24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26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。

剰余金の配当の総額	10,316百万円
配当の原資	利益剰余金
1株当たり配当額	3,955円
基準日	2023年3月31日
効力発生日	2023年6月27日

（金融商品関係）

1．金融商品の状況に関する事項

（1）金融商品に対する取組方針

当社は、投資運用業及び投資助言・代理業などの資産運用に関する事業を行っております。資金運用については安全性の高い金融商品に限定しております。

（2）金融商品の内容及びそのリスク

証券投資信託に係る運用報酬の未決済額である未収委託者報酬は、運用するファンドの財産が信託されており、「投資信託及び投資法人に関する法律」、その他関係法令等により一定の制限が設けられているためリスクは極めて軽微であります。有価証券及び投資有価証券は、証券投資信託、株式であります。証券投資信託は事業推進目的で保有しており、価格変動リスク及び為替変動リスクに晒されております。株式は上場株式、非上場株式、子会社株式並びに関連会社株式を保有しており、上場株式は価格変動リスク及び発行体の信用リスクに、非上場株式、子会社株式及び関連会社株式は発行体の信用リスクに晒されております。関係会社短期貸付金は、親会社に対して貸付を行っているものであります。

未払手数料は証券投資信託の販売に係る代行手数料の未払額であります。その他未払金は主にグループ通算制度における通算親法人へ支払う法人税の未払額であります。未払費用は主にファンド

運用に係る業務を委託したこと等により発生する費用の未払額であります。これらは、そのほとんどが1年以内の支払期日であります。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

市場リスクの管理

() 為替変動リスクの管理

当社は、財務リスク管理規程に従い、個別の案件ごとに為替変動リスク管理の検討を行っております。

() 価格変動リスクの管理

当社は、財務リスク管理規程に従い、個別の案件ごとに価格変動リスク管理の検討を行っており、定期的に時価や発行体の財務状況等を把握しリスクマネジメント会議において報告を行っております。

信用リスクの管理

発行体の信用リスクは財務リスク管理規程に従い、定期的に財務状況等を把握しリスクマネジメント会議において報告を行っております。

2. 金融商品の時価等及び時価のレベルごとの内訳等に関する事項

貸借対照表計上額、時価並びにレベルごとの内訳等については、次のとおりであります。また、金融商品の時価は、時価の算定に用いたインプットの観察可能性及び重要性に応じて、以下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。

前事業年度(2022年3月31日)

(1) 時価をもって貸借対照表価額とする金融資産及び金融負債

(単位：百万円)

	貸借対照表計上額			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
有価証券及び投資有価証券	66	-	-	66
資産合計	66	-	-	66

当事業年度(2023年3月31日)

(1) 時価をもって貸借対照表価額とする金融資産及び金融負債

(単位：百万円)

	貸借対照表計上額			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
有価証券及び投資有価証券	57	7,882	-	7,939
資産合計	57	7,882	-	7,939

（２）時価をもって貸借対照表価額としない金融資産及び金融負債

現金・預金、未収委託者報酬、関係会社短期貸付金、未払金及び未払費用は、短期間（１年以内）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１）時価の算定に用いた評価技法及びインプットの説明

有価証券及び投資有価証券

株式は活発な市場における無調整の相場価格を利用できることから、その時価をレベル１に分類しております。当社が保有している証券投資信託は基準価額を用いて評価しており、当該基準価額は活発な市場における相場価格とは認められないため、その時価をレベル２に分類しております。

（注２）市場価格のない株式等の貸借対照表計上額は次のとおりであり、金融商品の時価等及び時価のレベルごとの内訳等に関する事項で開示している表中の投資有価証券には含めておりません。

（単位：百万円）

区分	前事業年度	当事業年度
非上場株式等	666	666
子会社株式	1,677	1,448
関連会社株式	2,027	2,027

（有価証券関係）

１．子会社株式及び関連会社株式

前事業年度（2022年3月31日）

子会社株式（貸借対照表計上額 1,677百万円）及び関連会社株式（貸借対照表計上額 2,027百万円）は、市場価格がないことから、記載しておりません。

当事業年度（2023年3月31日）

子会社株式（貸借対照表計上額 1,448百万円）及び関連会社株式（貸借対照表計上額 2,027百万円）は、市場価格がないことから、記載しておりません。

２．その他有価証券

前事業年度（2022年3月31日）

	貸借対照表計上額 （百万円）	取得原価 （百万円）	差額 （百万円）
貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの			
（１）株式	66	55	11
（２）その他	6,755	4,917	1,838
小計	6,822	4,972	1,850

貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの その他	3,753	4,208	454
小計	3,753	4,208	454
合計	10,575	9,180	1,395

(注) 非上場株式(貸借対照表計上額 666百万円)については、市場価格がないことから、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

当事業年度(2023年3月31日)

	貸借対照表計上額 (百万円)	取得原価 (百万円)	差額 (百万円)
貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの			
(1) 株式	57	55	1
(2) その他	5,084	3,923	1,161
小計	5,141	3,978	1,163
貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの			
その他	2,798	3,190	392
小計	2,798	3,190	392
合計	7,939	7,168	771

(注) 非上場株式(貸借対照表計上額 666百万円)については、市場価格がないことから、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

3. 売却したその他有価証券

前事業年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

種類	売却額 (百万円)	売却益の合計額 (百万円)	売却損の合計額 (百万円)
(1) 株式	-	-	-
(2) その他			
証券投資信託	1,719	327	59
合計	1,719	327	59

当事業年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

種類	売却額 (百万円)	売却益の合計額 (百万円)	売却損の合計額 (百万円)
(1) 株式	-	-	-
(2) その他			
証券投資信託	2,359	296	244
合計	2,359	296	244

4. 減損処理を行った有価証券

前事業年度において、証券投資信託について331百万円の減損処理を行っております。

当事業年度において、証券投資信託について257百万円、関係会社株式について229百万円の減損処理を行っております。

(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、非積立型の確定給付制度(退職一時金制度であります)及び確定拠出制度を採用しております。

2. 確定給付制度

(1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

	前事業年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
退職給付債務の期首残高	2,452百万円	2,399百万円
勤務費用	152	150
退職給付の支払額	303	322
その他	98	48
退職給付債務の期末残高	2,399	2,276

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

	前事業年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
非積立型制度の退職給付債務	2,399百万円	2,276百万円
貸借対照表に計上された負債と 資産の純額	2,399	2,276
退職給付引当金	2,399	2,276
貸借対照表に計上された負債と 資産の純額	2,399	2,276

(3) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

	前事業年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
勤務費用	152百万円	150百万円
その他	67	153
確定給付制度に係る退職給付費用	219	303

(注) その他には、臨時に支払った割増退職金等を含んでおります。

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189百万円、当事業年度184百万円であります。

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別内訳

(単位: 百万円)

	前事業年度 (2022年3月31日)	当事業年度 (2023年3月31日)
繰延税金資産		
退職給付引当金	734	697
賞与引当金	227	182
投資有価証券評価損	144	177
関係会社株式評価損	-	155
未払事業税	213	114
出資金評価損	94	94
システム関連費用	111	68
その他	437	309
繰延税金資産小計	1,963	1,799
評価性引当額	356	459
繰延税金資産合計	1,607	1,339
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	562	356
連結法人間取引(譲渡益)	159	159
繰延税金負債合計	722	515
繰延税金資産の純額	885	824

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

前事業年度(2022年3月31日)

法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間の差異が法定実効税率の100分の5以下であるため注記を省略しております。

当事業年度(2023年3月31日)

法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間の差異が法定実効税率の100分の5以下であるため注記を省略しております。

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

当社は、証券投資信託に関する運用その他の業務を行っております。営業収益の内訳は、証券投資信託に関する運用に係る業務が69,845百万円、その他559百万円であります。

(2) 収益を理解するための基礎となる情報

(重要な会計方針)の4. 収益及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当事業年度の末日後に認識すると見込まれる収益の金額及び時期に関する情報

重要性が乏しいため記載を省略しております。

（セグメント情報等）

[セグメント情報]

当社は、資産運用に関する事業の単一セグメントであるため記載を省略しております。

[関連情報]

1. サービスごとの情報

単一のサービス区分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

内国籍証券投資信託又は本邦顧客から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）有形固定資産

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

3. 主要な顧客ごとの情報

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

[報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報]

前事業年度（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

該当事項はありません。

当事業年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

該当事項はありません。

[報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報]

該当事項はありません。

[報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報]

該当事項はありません。

（関連当事者情報）

1. 関連当事者との取引

(ア) 財務諸表提出会社の親会社

前事業年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

属性	会社等の名称	住所	資本金または出資金 (百万円)	事業の内容	議決権等の所有 (被所有)割合 (%)	関係内容		取引の内容	取引金額 (百万円)	科目	期末残高 (百万円)
						役員の兼任等	事業上の関係				
親会社	(株)大和証券グループ本社	東京都千代田区	247,397	証券持株会社業	被所有 100.0	あり	経営管理	資金の貸付 利息の受取(注)	19,000 0	関係会社短期貸付金 受取利息関係会社	24,900 0

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注) 貸付利息については市場金利を勘案して合理的に決定し、返済期間は1年以内としております。なお、担保は受け入れておりません。

当事業年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

属性	会社等の名称	住所	資本金または出資金 (百万円)	事業の内容	議決権等の所有 (被所有)割合 (%)	関係内容		取引の内容	取引金額 (百万円)	科目	期末残高 (百万円)
						役員の兼任等	事業上の関係				
親会社	(株)大和証券グループ本社	東京都千代田区	247,397	証券持株会社業	被所有 100.0	あり	経営管理	資金の貸付 利息の受取(注)	17,100 0	関係会社短期貸付金 受取利息関係会社	22,100 0

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注) 貸付利息については市場金利を勘案して合理的に決定し、返済期間は1年以内としております。なお、担保は受け入れておりません。

(イ) 財務諸表提出会社の子会社

前事業年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

種類	会社等の名称	所在地	資本金又は出資金 (百万円)	事業の内容	議決権等の所有(被所有)割合 (%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額 (百万円)	科目	期末残高 (百万円)
子会社	Daiwa Asset Management (Singapore) Ltd.	Singapore	133	金融商品取引業	所有直接100.0	経営管理	債務保証(注)	1,900	-	-

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注) シンガポール通貨庁(MAS)に対する当社からの保証状により、当該関連当事者の債務不履行、及びMASへの全ての損害等に対して保証しております。なお、債務総額は当該関連当事者の総運用資産額に応じて保証状にて定めるとおりに決定しております。

当事業年度(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	資本金又は出資金(百万円)	事業の内容	議決権等の所有(被所有)割合(%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額(百万円)	科目	期末残高(百万円)
子会社	Daiwa Asset Management (Singapore) Ltd.	Singapore	133	金融商品取引業	所有直接100.0	経営管理	債務保証(注)	2,112	-	-

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注) シンガポール通貨庁(MAS)に対する当社からの保証状により、当該関連当事者の債務不履行、及びMASへの全ての損害等に対して保証しております。なお、債務総額は当該関連当事者の総運用資産額に応じて保証状にて定めるとおりに決定しております。

(ウ) 財務諸表提出会社と同一の親会社をもつ会社

前事業年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

属性	会社等の名称	所在地	資本金又は出資金(百万円)	事業の内容	議決権等の所有(被所有)割合(%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額(百万円)	科目	期末残高(百万円)
同一の親会社をもつ会社	大和証券(株)	東京都千代田区	100,000	金融商品取引業	-	証券投資信託受益証券の募集販売 本社ビルの管理	証券投資信託の代行手数料(注2) 不動産の賃借料(注3)	15,348 1,062	未払手数料 長期差入保証金	3,028 1,054
同一の親会社をもつ会社	(株)大和総研	東京都江東区	3,898	情報サービス業	-	ソフトウェアの開発・保守	ソフトウェアの購入・保守(注4)	1,065	未払費用	91

取引条件及び取引条件の決定方針等

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

(注2) 証券投資信託の代行手数料については、証券投資信託の信託約款に定める受益者が負担する信託報酬のうち、当社が受け取る委託者報酬から代理事務に係る手数料として代行手数料を支払います。委託者報酬の配分は、両者協議のうえ合理的に決定しております。

(注3) 差入保証金および賃借料については、近隣相場等を勘案し交渉の上、決定しております。

(注4) ソフトウェアの購入については、市場の実勢価格を勘案して、その都度交渉の上、購入価格を決定しております。

当事業年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

属性	会社等の 名称	所在地	資本金又は 出資金 (百万円)	事業の内 容	議決権等 の所有(被 所有)割合 (%)	関連当事者 との関係	取引の内 容	取引金額 (百万円)	科目	期末残高 (百万円)
同一の 親会社 をもつ 会社	大和証券 株	東京都 千代田 区	100,000	金融商品 取引業	-	証券投資信 託受益証券 の募集販売	証券投資 信託の代 行手数料 (注2)	13,072	未払手数 料	2,663
						本社ビルの 管理	不動産の 賃借料 (注3)	1,062	長期差入 保証金	1,054
同一の 親会社 をもつ 会社	株大和総 研	東京都 江東区	3,898	情報サー ビス業	-	ソフト ウェアの 開発・保 守	ソフト ウェアの 購入・保 守 (注4)	883	未払費用	81

取引条件及び取引条件の決定方針等

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

(注2) 証券投資信託の代行手数料については、証券投資信託の信託約款に定める受益者が負担する信託報酬のうち、当社が受け取る委託者報酬から代理事務に係る手数料として代行手数料を支払います。委託者報酬の配分は、両者協議のうえ合理的に決定しております。

(注3) 差入保証金および賃借料については、近隣相場等を勘案し交渉の上、決定しております。

(注4) ソフトウェアの購入については、市場の実勢価格を勘案して、その都度交渉の上、購入価格を決定しております。

2. 親会社に関する注記

株式会社大和証券グループ本社(東京証券取引所、名古屋証券取引所に上場)

(1株当たり情報)

前事業年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)		当事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	
1株当たり純資産額	16,078.50円	1株当たり純資産額	14,983.42円
1株当たり当期純利益	4,883.43円	1株当たり当期純利益	3,955.35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いません。

(注2) 1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下の通りであります。

前事業年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

当期純利益(百万円)	12,738	10,317
普通株式の期中平均株式数(株)	2,608,525	2,608,525

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

中間財務諸表

(1) 中間貸借対照表

(単位:百万円)

	当中間会計期間 (2023年9月30日)	
資産の部		
流動資産		
現金・預金		2,879
有価証券		110
未収委託者報酬		14,148
関係会社短期貸付金		17,800
その他		629
流動資産合計		35,568
固定資産		
有形固定資産	1	184
無形固定資産		
ソフトウェア		1,009
その他		203
無形固定資産合計		1,213
投資その他の資産		
投資有価証券		8,477
関係会社株式		3,475
繰延税金資産		628
その他		1,216
投資その他の資産合計		13,797
固定資産合計		15,196
資産合計		50,764

(単位:百万円)

当中間会計期間
(2023年9月30日)

負債の部	
流動負債	
未払金	5,255
未払費用	4,567
未払法人税等	2,453
賞与引当金	727
その他	2 725
流動負債合計	13,864
固定負債	
退職給付引当金	2,228
役員退職慰労引当金	58
固定負債合計	2,287
負債合計	16,152
純資産の部	
株主資本	
資本金	15,174
資本剰余金	
資本準備金	11,495
資本剰余金合計	11,495
利益剰余金	
利益準備金	374
その他利益剰余金	
繰越利益剰余金	6,594
利益剰余金合計	6,968
株主資本合計	33,638
評価・換算差額等	
その他有価証券評価差額金	973
評価・換算差額等合計	973
純資産合計	34,612
負債・純資産合計	50,764

(2) 中間損益計算書

(単位:百万円)

	当中間会計期間
	(自 2023年4月1日
	至 2023年9月30日)
営業収益	
委託者報酬	36,557

その他営業収益		322
営業収益合計		36,879
営業費用		
支払手数料		15,250
その他営業費用		7,380
営業費用合計		22,631
一般管理費	1	6,087
営業利益		8,160
営業外収益	2	128
営業外費用	3	116
経常利益		8,172
特別利益		-
特別損失	4	258
税引前中間純利益		7,914
法人税、住民税及び事業税		2,505
法人税等調整額		2
中間純利益		5,405

(3) 中間株主資本等変動計算書

当中間会計期間（自 2023年4月1日 至 2023年9月30日）

（単位：百万円）

	株主資本					
	資本金	資本剰余金	利益剰余金			株主資本合計
		資本準備金	利益準備金	その他利益 剰余金 繰越利益 剰余金	利益剰余金 合計	
当期首残高	15,174	11,495	374	11,505	11,879	38,549
当中間期変動額						
剰余金の配当	-	-	-	10,316	10,316	10,316
中間純利益	-	-	-	5,405	5,405	5,405
株主資本以外の 項目の当中間期 変動額（純額）	-	-	-	-	-	-

当中間期変動額	-	-	-	4,910	4,910	4,910
合計						
当中間期末残高	15,174	11,495	374	6,594	6,594	33,638

	評価・換算差額等		純資産合計
	その他有価証券評価差額金	評価・換算差額等合計	
当期首残高	534	534	39,084
当中間期変動額			
剰余金の配当	-	-	10,316
中間純利益	-	-	5,405
株主資本以外の項目の当中間期変動額（純額）	438	438	438
当中間期変動額合計	438	438	4,472
当中間期末残高	973	973	34,612

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）子会社及び関連会社株式

移動平均法による原価法により計上しております。

（2）その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

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

市場価格のない株式等

移動平均法による原価法を採用しております。

2．固定資産の減価償却の方法

（1）有形固定資産

定額法によっております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物 10～18年

器具備品 4～20年

（2）無形固定資産

定額法によっております。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年間）に基づく定額法によっております。

3．引当金の計上基準

（1）賞与引当金

役員及び従業員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額の当中間会計期間負担額を計上しております。

（2）退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当社の退職金規程に基づく当中間会計期間末要支給額を計上しております。これは、当社の退職金は、将来の昇給等による給付額の変動がなく、貢献度、能力及び実績等に応じて事業年度ごとに各人別の勤務費用が確定するためであります。また、執行役員・参与及び上席参事についても、当社の退職金規程に基づく当中間会計期間末要支給額を計上しております。

（3）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、当社の役員退職慰労金規程に基づく当中間会計期間末要支給額を計上しております。

4．収益及び費用の計上基準

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

当社は証券投資信託の信託約款に基づき、証券投資信託の運用について履行義務を負っております。委託者報酬は、日々の純資産総額に対する一定割合として認識され、確定した報酬を受け取ります。当社が日々サービスを提供する時に当該履行義務が充足されるため、証券投資信託の運用期間にわたり収益を認識しております。

5．グループ通算制度の適用

当社は、株式会社大和証券グループ本社を通算親会社とするグループ通算制度を適用しております。

（中間貸借対照表関係）

1 減価償却累計額

	当中間会計期間 (2023年9月30日現在)
有形固定資産	340百万円

2 消費税等の取扱い

仮払消費税等及び仮受消費税等は、相殺のうえ、金額的重要性が乏しいため、流動負債の「その他」に含めて表示しております。

3 保証債務

当中間会計期間（2023年9月30日現在）

子会社であるDaiwa Asset Management(Singapore)Ltd.の債務2,299百万円に対して保証を行っております。

（中間損益計算書関係）

1 減価償却実施額

	当中間会計期間 (自 2023年 4月 1日 至 2023年 9月30日)
有形固定資産	10百万円
無形固定資産	230百万円

2 営業外収益の主要項目

	当中間会計期間 (自 2023年 4月 1日 至 2023年 9月30日)
投資有価証券売却益	35百万円
有価証券償還益	32百万円
雑収入	32百万円
受取配当金	25百万円

3 営業外費用の主要項目

	当中間会計期間 (自 2023年 4月 1日 至 2023年 9月30日)
有価証券償還損	103百万円

4 特別損失の項目

	当中間会計期間 (自 2023年 4月 1日 至 2023年 9月30日)
ソフトウェア除却損	153百万円
投資有価証券評価損	104百万円

（中間株主資本等変動計算書関係）

当中間会計期間（自 2023年 4月 1日 至 2023年 9月30日）

1．発行済株式の種類及び総数に関する事項

（単位：千株）

	当事業年度期首 株式数	当中間会計期間 増加株式数	当中間会計期間 減少株式数	当中間会計期間末 株式数
発行済株式				
普通株式	2,608	-	-	2,608
合計	2,608	-	-	2,608

2．配当に関する事項

配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額 (円)	基準日	効力発生日
2023年6月26日 定時株主総会	普通株式	10,316	3,955	2023年 3月31日	2023年 6月27日

(金融商品関係)

当中間会計期間(2023年9月30日)

金融商品の時価等及び時価のレベルごとの内訳等に関する事項

中間貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額並びにレベルごとの内訳等については、次のとおりであります。また、金融商品の時価は、時価の算定に用いたインプットの観察可能性及び重要性に応じて、以下3つのレベルに分類しております。

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

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

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

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

(1) 時価をもって中間貸借対照表価額とする金融資産及び金融負債

(単位：百万円)

	中間貸借対照表計上額			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
有価証券及び投資有価証券	111	7,809	-	7,921
資産合計	111	7,809	-	7,921

(2) 時価をもって中間貸借対照表価額としない金融資産及び金融負債

現金・預金、未収委託者報酬、短期貸付金、未払金及び未払費用は、短期間(1年以内)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1) 時価の算定に用いた評価技法及びインプットの説明

有価証券及び投資有価証券

株式は活発な市場における無調整の相場価格を利用できることから、その時価をレベル1に分類しております。当社が保有している証券投資信託は基準価額を用いて評価しており、当該基準価額は活発な市場における相場価格とは認められないため、その時価をレベル2に分類しております。

（注2）市場価格のない株式等の中間貸借対照表計上額は次のとおりであり、金融商品の時価等及び時価のレベルごとの内訳等に関する事項で開示している表中の投資有価証券には含めておりません。

（単位：百万円）

区分	当中間会計期間
非上場株式	666
子会社株式	1,448
関連会社株式	2,027

（有価証券関係）

当中間会計期間（2023年9月30日）

1．子会社株式及び関連会社株式

子会社株式（中間貸借対照表計上額 1,448百万円）及び関連会社株式（中間貸借対照表計上額 2,027百万円）は、市場価格がないことから、記載しておりません。

2．その他有価証券

	中間貸借対照表 計上額（百万円）	取得原価 （百万円）	差額 （百万円）
中間貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの			
（1）株式	111	55	56
（2）その他	5,511	3,839	1,672
小計	5,623	3,894	1,728
中間貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの			
その他	2,297	2,623	325
小計	2,297	2,623	325
合計	7,921	6,518	1,403

（注）非上場株式（中間貸借対照表計上額 666百万円）については、市場価格がないことから、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

（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

当社は、証券投資信託に関する運用その他の業務を行っております。営業収益の内訳は、証券投資信託に関する運用に係る業務が36,557百万円、その他322百万円であります。

（2）収益を理解するための基礎となる情報

（重要な会計方針）の4．収益及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中間会計期間末において存在する顧客との契約から当中間会計期間の末日後に認識すると見込まれる収益の金額及び時期に関する情報
重要性が乏しいため記載を省略しております。

(セグメント情報等)

[セグメント情報]

当中間会計期間(自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)

当社は、資産運用に関する事業の単一セグメントであるため記載を省略しております。

[関連情報]

当中間会計期間(自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)

1. サービスごとの情報

単一のサービス区分の営業収益が中間損益計算書の営業収益の90%を超えるため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 営業収益

内国籍証券投資信託又は本邦顧客からの営業収益が中間損益計算書の営業収益の90%を超えるため、記載を省略しております。

(2) 有形固定資産

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

3. 主要な顧客ごとの情報

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

[報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報]

当中間会計期間(自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)

該当事項はありません。

[報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報]

当中間会計期間(自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)

該当事項はありません。

[報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報]

当中間会計期間(自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)

該当事項はありません。

(1株当たり情報)

当中間会計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)	
1株当たり純資産額	13,268.89円
1株当たり中間純利益	2,072.34円

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

(注2) 1株当たり中間純利益の算定上の基礎は、以下の通りであります。

当中間会計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)	
中間純利益(百万円)	5,405
普通株式に係る中間純利益(百万円)	5,405
普通株主に帰属しない金額(百万円)	-
普通株式の期中平均株式数(株)	2,608,525

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

独立監査人の監査報告書

2023年5月26日

大和アセットマネジメント株式会社
取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

東京事務所

指定有限責任社員	公認会計士	間瀬 友未
業務執行社員		
指定有限責任社員	公認会計士	深井 康治
業務執行社員		

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「委託会社等の経理状況」に掲げられている大和アセットマネジメント株式会社の2022年4月1日から2023年3月31日までの第64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、大和アセットマネジメント株式会社の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。

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。

(注) 2. XBRLデータは監査の対象には含まれていません。

独立監査人の中間監査報告書

2023年11月27日

大和アセットマネジメント株式会社
取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

東京事務所

指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	間瀬 友未
指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	渡部 啓太

中間監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「委託会社等の経理状況」に掲げられている大和アセットマネジメント株式会社の2023年4月1日から2024年3月31日までの第65期事業年度の中間会計期間（2023年4月1日から2023年9月30日まで）に係る中間財務諸表、すなわち、中間貸借対照表、中間損益計算書、中間株主資本等変動計算書、重要な会計方針及びその他の注記について中間監査を行った。

当監査法人は、上記の中間財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる中間財務諸表の作成基準に準拠して、大和アセットマネジメント株式会社の2023年9月30日現在の財政状態及び同日をもって終了する中間会計期間（2023年4月1日から2023年9月30日まで）の経営成績に関する有用な情報を表示しているものと認める。

中間監査意見の根拠

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

中間財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

中間財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

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。

(注) 2. XBRLデータは監査の対象には含まれていません。

独立監査人の中間監査報告書

2023年12月22日

大和アセットマネジメント株式会社
取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

東京事務所

指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	秋山 範之
--------------------	-------	-------

指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	竹内 知明
--------------------	-------	-------

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」に掲げられている堅実バランスファンド - ハジメの一步 - の2023年5月9日から2023年11月8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、堅実バランスファンド - ハジメの一步 - の2023年11月8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5月9日から2023年11月8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、大和アセットマネジメント株式会社及びファンドから独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、中間監査の意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

中間財務諸表に対する経営者の責任

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

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

中間財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

利害関係

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

以 上

(注) 1 . 上記の中間監査報告書の原本は当社が別途保管しております。

(注) 2 . XBRLデータは中間監査の対象には含まれていません。