

## 【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】	2024年5月29日提出
【発行者名】	野村アセットマネジメント株式会社
【代表者の役職氏名】	C E O兼代表取締役社長 小池 広靖
【本店の所在の場所】	東京都江東区豊洲二丁目2番1号
【事務連絡者氏名】	松井 秀仁
【電話番号】	03-6387-5000
【届出の対象とした募集（売出）内国投資 信託受益証券に係るファンドの名称】	N E X T F U N D S 外国REIT・S & P先進国REIT指数（除く日 本・為替ヘッジなし）連動型上場投信
【届出の対象とした募集（売出）内国投資 信託受益証券の金額】	6,000億円を上限とします。
【縦覧に供する場所】	株式会社東京証券取引所 （東京都中央区日本橋兜町2番1号）

## 1【有価証券届出書の訂正届出書の提出理由】

本日、有価証券報告書を提出いたしましたので、2023年11月30日付をもって提出した有価証券届出書（以下「原届出書」といいます。）の関係情報を更新するため、また、記載事項の一部に変更がありますので本訂正届出書を提出するものです。

## 2【訂正の内容】

原届出書の下記の記載事項につきましては内容を更新・訂正いたします。

第二部ファンド情報 第1ファンドの状況 5運用状況  
第二部ファンド情報 第3ファンドの経理状況

また、それ以外の訂正事項につきましては、＜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＞の記載事項は原届出書の更新後の内容を示します。

## 第一部【証券情報】

## (4) 発行（売出）価格

## &lt;訂正前&gt;

取得申込日の翌営業日（以下「取得申込受付日」といいます。）の基準価額に100.20%以内（2023年11月30日現在100.15%）の率を乗じて得た価額（「販売基準価額」といいます。）とします。

なお、取得申込受付日の前営業日の午後3時30分までに委託者に追加設定の連絡をして受理されたものを当日の申込みとします。

「基準価額」とは、純資産総額を計算日における受益権口数で除した金額をいいます。なお、ファンドにおいては100口当りの価額で表示されます。

ファンドの基準価額については下記の照会先までお問い合わせ下さい。

野村アセットマネジメント株式会社

サポートダイヤル 0120-753104（フリーダイヤル）

<受付時間> 営業日の午前9時～午後5時

インターネットホームページ <http://www.nomura-am.co.jp/>

## &lt;訂正後&gt;

取得申込日の翌営業日（以下「取得申込受付日」といいます。）の基準価額に100.20%以内（2024年5月29日現在100.15%）の率を乗じて得た価額（「販売基準価額」といいます。）とします。

なお、取得申込受付日の前営業日の午後3時30分までに委託者に追加設定の連絡をして受理されたものを当日の申込みとします。

「基準価額」とは、純資産総額を計算日における受益権口数で除した金額をいいます。なお、ファンドにおいては100口当りの価額で表示されます。

ファンドの基準価額については下記の照会先までお問い合わせ下さい。

野村アセットマネジメント株式会社

サポートダイヤル 0120-753104（フリーダイヤル）

<受付時間> 営業日の午前9時～午後5時

インターネットホームページ <http://www.nomura-am.co.jp/>

## 第二部【ファンド情報】

### 第1【ファンドの状況】

#### 1 ファンドの性格

#### (3) ファンドの仕組み

##### <更新後>

委託会社の概況(2024年4月末現在)

・名称

野村アセットマネジメント株式会社

・資本金の額

17,180百万円

・会社の沿革

1959年12月1日

野村証券投資信託委託株式会社として設立

1997年10月1日

投資顧問会社である野村投資顧問株式会社と合併して野村アセット・マネジメント投信株式会社に商号を変更

2000年11月1日

野村アセットマネジメント株式会社に商号を変更

・大株主の状況

名称	住所	所有株式数	比率
野村ホールディングス株式会社	東京都中央区日本橋1-13-1	5,150,693株	100%

#### 2 投資方針

##### (1) 投資方針

##### <更新後>

マザーファンド受益証券および対象指数の採用銘柄（採用が決定された銘柄を含みます。）のREITを主要投資対象とし、日本円換算した対象指数に連動する投資成果を目指します。

運用にあたっては、効率性等を勘案の上、マザーファンド受益証券の投資比率を決定します。

日本円換算した対象指数の動きに効率的に連動する投資成果を目指すため、有価証券先物取引等のデリバティブ取引および外国為替予約取引を、実質的に投資の対象とする資産を保有した場合と同様の損益を実現する目的または為替相場等の変動リスクを減じる目的で、ヘッジ目的外の利用も含め実質的に活用する場合があります。

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。

資金動向、市況動向等によっては上記のような運用ができない場合があります。



ハ．約束手形（イに掲げるものに該当するものを除きます。）

ニ．金銭債権（イ及びハに掲げるものに該当するものを除きます。）

2．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等(信託約款)

委託者は、信託金を、野村アセットマネジメント株式会社を委託者とし、野村信託銀行株式会社を受託者として締結された親投資信託である海外REITインデックスマザーファンド（以下「マザーファンド」といいます。）受益証券のほか、次の各号に掲げる有価証券（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。）に投資することを指図します。

- 1．株券または新株引受権証券
- 2．国債証券
- 3．地方債証券
- 4．特別の法律により法人の発行する債券
- 5．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含みます。）
- 6．特定目的会社に係る特定社債券（金融商品取引法第2条第1項第4号で定めるものをいいます。）
- 7．特別の法律により設立された法人の発行する出資証券（金融商品取引法第2条第1項第6号で定めるものをいいます。）
- 8．協同組織金融機関に係る優先出資証券（金融商品取引法第2条第1項第7号で定めるものをいいます。）
- 9．特定目的会社に係る優先出資証券または新優先出資引受権を表示する証券（金融商品取引法第2条第1項第8号で定めるものをいいます。）
- 10．コマーシャル・ペーパー
- 11．新株引受権証券および新株予約権証券
- 12．外国または外国の者の発行する証券または証書で、前各号の証券または証書の性質を有するもの
- 13．投資信託または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。）
- 14．投資証券、新投資口予約権証券または外国投資証券（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。）
- 15．外国貸付債権信託受益証券（金融商品取引法第2条第1項第18号で定めるものをいいます。）
- 16．オプションを表示する証券または証書（金融商品取引法第2条第1項第19号で定めるものをいいます。）
- 17．受益証券発行信託の受益証券（金融商品取引法第2条第1項第14号で定めるものをいいます。）
- 18．預託証書（金融商品取引法第2条第1項第20号で定めるものをいいます。）
- 19．外国法人が発行する譲渡性預金証書
- 20．外国の者に対する権利で、貸付債権信託受益権であって第17号の有価証券に表示されるべき権利の性質を有するもの
- 21．抵当証券（金融商品取引法第2条第1項第16号で定めるものをいいます。）

なお、第1号の証券または証書ならびに第12号、第17号および第18号の証券または証書のうち第1号の

証券または証書の性質を有するものを以下「株式」といい、第2号から第6号までの証券ならびに第12号、第17号および第18号の証券または証書のうち第2号から第6号までの証券の性質を有するものを以下「公社債」といい、第13号および第14号の証券ならびに第17号の証券または証書のうち第13号および第14号の証券の性質を有するものを以下「投資信託証券」といいます。

#### 金融商品の指図範囲等(信託約款)

委託者は、信託金を、上記「有価証券の指図範囲等」に掲げる有価証券のほか、次に掲げる金融商品（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。）により運用することを指図することができます。

1. 預金
2. 指定金銭信託（信託法に規定する受益証券発行信託の受益証券（金融商品取引法第2条第1項第14号で定めるものをいいます。）に表示されるべきものを除きます。）
3. コール・ローン
4. 手形割引市場において売買される手形
5. 貸付債権信託受益権であって、金融商品取引法第2条第2項第1号で定めるもの
6. 外国の者に対する権利で前号の権利の性質を有するもの

#### その他の投資対象

1. 先物取引等
2. スワップ取引

2024年5月29日現在、ファンドが純資産総額の10%を超えて実質的に投資する可能性があると判断している不動産投資信託証券（REIT）の銘柄の内容は、次の通りです。

なお、投資対象銘柄の合併等の異動、時価総額の変動、または今後のファンドにおける投資判断等によっては、次に掲げる銘柄が変更となる場合があります。

ファンドが実質的に投資するREITの銘柄は、金融商品取引所（これに準ずるものを含みます。）に上場しているものとしています。詳しい内容は、当該上場REITの開示資料等をご参照ください。

投資対象ファンドの名称	Prologis, Inc.
運用の基本方針・主要な投資対象	物流不動産の世界大手でニューヨーク証券取引所に上場しています。物流施設の所有、管理、開発を行っており、世界の商業中心地に注力するなどグローバルに展開しています。
資産運用会社の名称	Prologis, Inc.

#### (参考)マザーファンドの概要

(海外REITインデックス マザーファンド)

#### 運用の基本方針

約款第13条に基づき委託者の定める方針は、次のものとします。

## 1. 基本方針

この投資信託は、S&P先進国REIT指数（除く日本、配当込み、円換算ベース）の動きに連動する投資成果を目指して運用を行ないます。

S&P先進国REIT指数（除く日本、配当込み、円換算ベース）は、S&P先進国REIT指数（除く日本、配当込み、ドルベース）を委託会社において円換算した指数です。

## 2. 運用方法

### (1) 投資対象

日本を除く世界各国の不動産投資信託証券（以下「REIT」といいます。）を主要投資対象とします。

海外の金融商品取引所に上場（これに準ずるものを含みます。）されている不動産投資信託証券（一般社団法人投資信託協会規則に定める不動産投資信託証券をいいます。）とします。

### (2) 投資態度

REITの組入比率は原則として高位を維持することを基本とします。

外貨建資産については、原則として為替ヘッジを行ないません。

資金動向、市況動向等によっては、上記のような運用ができない場合があります。

### (3) 投資制限

投資信託証券への投資割合には制限を設けません。

外貨建資産への投資割合には制限を設けません。

株式への直接投資は行ないません。

不動産投信指数先物取引は約款第14条の2の範囲で行ないます。

同一銘柄の投資信託証券への投資割合は、原則として信託財産の純資産総額の30%以内とします。ただし、S&P先進国REIT指数（除く日本、配当込み、円換算ベース）における時価の構成割合が30%を超えるREITがある場合には、当該REITをS&P先進国REIT指数（除く日本、配当込み、円換算ベース）における構成割合の範囲で投資することができるものとします。

一般社団法人投資信託協会規則に定める合理的な方法により算出した額が、信託財産の純資産総額を超えることとなるデリバティブ取引等（同規則に定めるデリバティブ取引等をいいます。）の利用は行ないません。

前各号の規定にかかわらず、一般社団法人投資信託協会規則に定める一の者に対する株式等エクスポージャー、債券等エクスポージャーおよびデリバティブ等エクスポージャーの信託財産の純資産総額に対する比率は、原則としてそれぞれ10%、合計で20%以内とすることとし、当該比率を超えることとなった場合には、同規則に従い当該比率以内となるよう調整を行なうこととします。

## 3 投資リスク

< 更新後 >

委託会社におけるリスクマネジメント体制

リスク管理関連の委員会

パフォーマンスの考査

投資信託の信託財産についてパフォーマンスに基づいた定期的な考査（分析、評価）の結果の報告、

審議を行ないます。

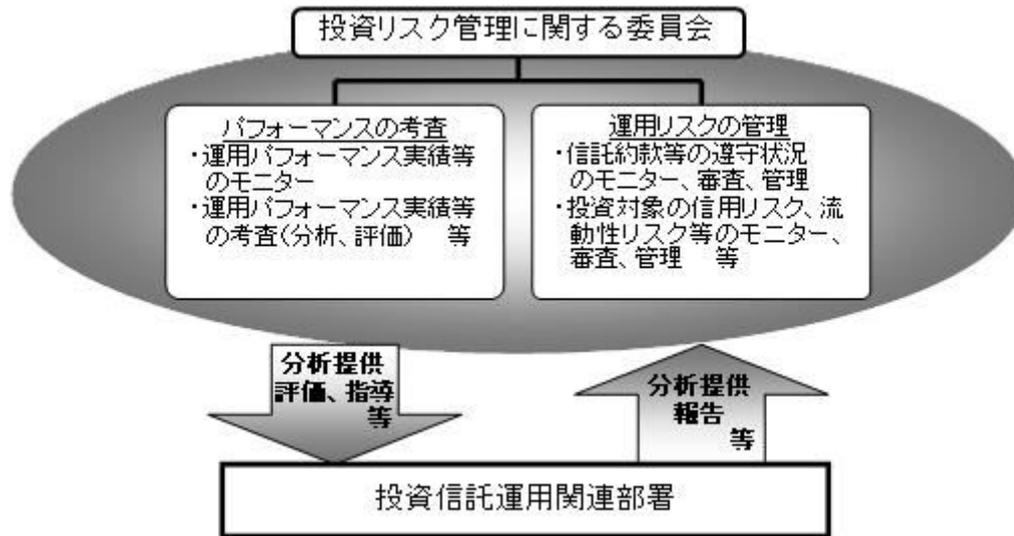
#### 運用リスクの管理

投資信託の信託財産の運用リスクを把握、管理し、その結果に基づき運用部門その他関連部署への是正勧告を行なうことにより、適切な管理を行ないます。

#### 流動性リスク管理について

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、緊急時対応策の策定・検証などを行ないます。リスク管理関連の委員会が、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。

#### リスク管理体制図



投資リスクに関する管理体制等は今後変更となる場合があります。

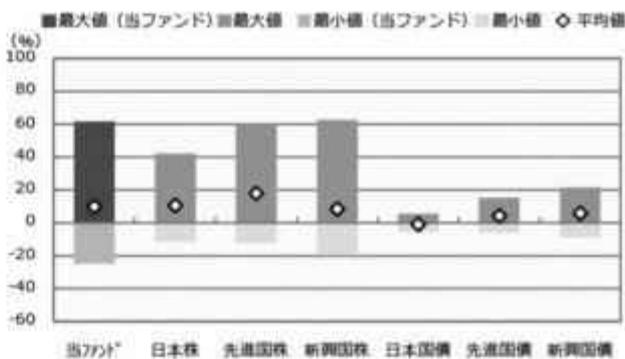
< 更新後 >

# リスクの定量的比較 (2019年4月末～2024年3月末：月次)

## ファンドの年間騰落率および分配金再投資基準価額の推移



## ファンドと代表的な資産クラスとの騰落率の比較



	当ファンド	日本株	先進国株	新興国株	日本国債	先進国債	新興国債
最大値 (%)	61.6	42.1	59.8	62.7	5.4	15.3	21.5
最小値 (%)	-24.8	11.4	12.4	19.4	5.5	6.1	8.8
平均値 (%)	9.9	10.7	17.9	8.4	0.8	4.3	5.9

※ 分配金再投資基準価額は、税引前の分配金を再投資したものとみなして計算したものです。2019年4月末を10,000として指数化しております。  
※ 年間騰落率は、2019年4月から2024年3月の5年間の各月末における1年間の騰落率を表示したものです。

※ 全ての資産クラスが当ファンドの投資対象とは限りません。  
※ 2019年4月から2024年3月の5年間の各月末における1年間の騰落率の最大値・最小値・平均値を表示したものです。  
※ 決算日に対応した数値とは異なります。  
※ 当ファンドは分配金再投資基準価額の騰落率です。

※ 分配金再投資基準価額は、税引前の分配金を再投資したものとみなして計算しており、実際の基準価額と異なる場合があります。

### <代表的な資産クラスの指数>

- 日本株：東証株価指数（TOPIX）（配当込み）
- 先進国株：MSCI-KOKUSAI指数（配当込み、円ベース）
- 新興国株：MSCIエマージング・マーケット・インデックス（配当込み、円ベース）
- 日本国債：NOMURA-BPI国債
- 先進国債：FTSE世界国債インデックス（除く日本、ヘッジなし、円ベース）
- 新興国債：JPモルガン・ガバメント・ボンド・インデックス-エマージング・マーケット・グローバル・ディバーシファイド（円ベース）

### ■代表的な資産クラスの指数の著作権等について■

- 東証株価指数（TOPIX）（配当込み）・・・配当込みTOPIX（「東証株価指数（TOPIX）（配当込み）」といいます。）の指数値及び東証株価指数（TOPIX）（配当込み）に係る標準又は商標は、株式会社J P X総研又は株式会社J P X総研の関連会社（以下「J P X」といいます。）の知的財産であり、指数の算出、指数値の公表、利用など東証株価指数（TOPIX）（配当込み）に関するすべての権利・ノウハウ及び東証株価指数（TOPIX）（配当込み）に係る標準又は商標に関するすべての権利はJ P Xが有します。J P Xは、東証株価指数（TOPIX）（配当込み）の指数値の算出又は公表の誤謬、遅延又は中断に対し、責任を負いません。本商品は、J P Xにより提供、保証又は販売されるものではなく、本商品の設定、販売及び販売促進活動に起因するいかなる損害に対してもJ P Xは責任を負いません。
- MSCI-KOKUSAI指数（配当込み、円ベース）、MSCIエマージング・マーケット・インデックス（配当込み、円ベース）・・・MSCI-KOKUSAI指数（配当込み、円ベース）、MSCIエマージング・マーケット・インデックス（配当込み、円ベース）は、MSCIが開発した指数です。同指数に対する著作権、知的所有権その他一切の権利はMSCIに帰属します。またMSCIは、同指数の内容を変更する権利および公表を停止する権利を有しています。
- NOMURA-BPI国債・・・NOMURA-BPI国債の知的財産権は、野村フィデューシャリー・リサーチ&コンサルティング株式会社に帰属します。なお、野村フィデューシャリー・リサーチ&コンサルティング株式会社は、NOMURA-BPI国債の正確性、完全性、信頼性、有用性を保証するものではなく、NOMURA-BPI国債を用いて行われる野村アセットマネジメント株式会社の事業活動、サービスに関し一切責任を負いません。
- FTSE世界国債インデックス（除く日本、ヘッジなし、円ベース）・・・FTSE世界国債インデックス（除く日本、ヘッジなし、円ベース）は、FTSE Fixed Income LLCにより運営され、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。同指数はFTSE Fixed Income LLCの知的財産であり、指数に関するすべての権利はFTSE Fixed Income LLCが有しています。
- JPモルガン・ガバメント・ボンド・インデックス-エマージング・マーケット・グローバル・ディバーシファイド（円ベース）・・・「JPモルガン・ガバメント・ボンド・インデックス-エマージング・マーケット・グローバル・ディバーシファイド（円ベース）」（ここでは「指数」とよびます）についてここに提供された情報は、指数のレベルも含め、但しそれに限定することなく、情報としてのみ使用されるものであり、金融商品の売買を勧誘、何らかの売買の公式なコンファメーション、或いは指数に関連する何らかの商品の価格や値段を決めるものでもありません。また、投資戦略や税金における会計アドバイス等を法的に推奨するものでもありません。ここに含まれる市場価格、データ、その他の情報は確かなものと考えられますが、JPMorgan Chase & Co. 及びその子会社（以下、JPM）がその完全性や正確性を保証するものではありません。含まれる情報は通知なしに変更されることがあります。過去のパフォーマンスは将来のリターンを示唆するものではありません。本資料に含まれる発行体の金融商品について、JPMやその従業員がロング・ショート両方を含めてポジションを持ったり、売買を行ったり、またはマーケットメークを行ったりすることがあり、また、発行体の引受人、プレースメント・エージェンシー、アドバイザー、または貸主になっている可能性もあります。
- 米国のJ.P. Morgan Securities LLC（ここでは「JPM」と呼びます）（「指数スポンサー」）は、指数に関する証券、金融商品または取引（ここでは「プロダクト」と呼びます）についての勧誘、保障または販売促進を行いません。証券或いは金融商品全般、或いは特にプロダクトへの投資の推奨について、また金融市場における投資機会を指数に関連させる或いはそれを目的とする推奨の可否について、指数スポンサーは一切の表明または保証、或いは伝達または示唆を行なうものではありません。指数スポンサーはプロダクトについての管理、マーケティング、トレーディングに関する義務または法的責任を負いません。指数は信用できると考えられる情報によって算出されていますが、その完全性や正確性、また指数に付随する情報について保証するものではありません。指数は指数スポンサーが保有する財産であり、その財産権はすべて指数スポンサーに帰属します。JPMはNASDAQ、NYSE、SIPCの会員です。JPMorganはJP Morgan Chase Bank, NA, JPSI, J.P. Morgan Securities PLC.、またはその関係会社が投資銀行業務を行う際に使用する名称です。

（出所：株式会社野村総合研究所、FTSE Fixed Income LLC 他）

## 4 手数料等及び税金

### (1) 申込手数料

#### <更新後>

販売基準価額（取得申込日の翌営業日の基準価額に100.20%以内（2024年5月29日現在100.15%）の率を乗じて得た価額）に、販売会社が独自に定める率を乗じて得た手数料および当該手数料に係る消費税等に相

当する金額 とします。

詳しくは販売会社にお問い合わせ下さい。なお、販売会社については、「サポートダイヤル」までお問い合わせ下さい。

購入時手数料は、ファンドの購入に関する事務手続き等の対価として、購入時に頂戴するものです。

### (3) 信託報酬等

<更新後>

信託報酬の総額は、ファンドの計算期間を通じて毎日、次の第1号により計算した額に、第2号により計算した額を加算して得た額とします。

1. 信託財産の純資産総額に年0.187% (税抜年0.17%) 以内で委託会社が定める率(2024年5月29日現在年0.187% (税抜年0.17%)) (「信託報酬率」といいます。) を乗じて得た額とし、その配分については以下の通り(税抜)とします。

<委託会社>	<受託会社>
年0.15%	年0.02%

\* 上記配分は、2024年5月29日現在の信託報酬率における配分です。

2. 信託財産に属する上場投資信託証券の貸付を行なった場合は、その品貸料の44% (税抜40%) 以内の額から、当該貸付に係る事務の処理を第三者に委託した場合に要する費用を控除した額とし、その配分については、委託会社は80%、受託会社は20%とします。

ファンドの信託報酬は、日々計上され、ファンドの基準価額に反映されます。なお、毎計算期末または信託終了のときファンドから支払われます。

\* ファンドが実質的な投資対象とするREITは市場の需給により価格形成されるため、その費用は表示しておりません。

#### 支払先の役務の内容

<委託会社>	<受託会社>
ファンドの運用とそれに伴う調査、受託会社への指図、法定書面等の作成、基準価額の算出等	ファンドの財産の保管・管理、委託会社からの指図の実行等

### (4) その他の手数料等

<更新後>

ファンドに関する租税、信託事務の処理に要する諸費用、上場投資信託証券の貸付に係る事務の処理を第三者に委託した場合に要する費用および受託者の立替えた立替金の利息等は、受益者の負担とし、信託財産中から支払われます。なお、ファンドの上場に係る費用および対象指数についての商標(これに類する商標を含みます。)の使用料(以下「商標使用料」といいます。)ならびに当該上場に係る費用および当該商標使用料に係る消費税等に相当する金額は、受益者の負担とし、信託財産中から支払うことができます。なお、信託財産中から支払わない金額については、委託者が負担します。

対象指数に係る商標使用料 (2024年5月29日現在)

ファンドの純資産総額に対し、年0.03%以下の率を乗じて得た額とします。

ファンドの上場に係る費用(2024年5月29日現在)

- ・追加上場料:追加上場時の増加額(毎年末の純資産総額について、新規上場時および新規上場した年から前年までの各年末の純資産総額のうち最大のものからの増加額)に対して、0.00825%(税抜0.0075%)。
- ・年間上場料:毎年末の純資産総額に対して、最大0.00825%(税抜0.0075%)。

ファンドに関する組入有価証券の売買の際に発生する売買委託手数料、売買委託手数料に係る消費税等に相当する金額、先物取引・オプション取引等に要する費用、外貨建資産の保管等に要する費用は信託財産中から支払われます。

監査法人等に支払うファンドの監査に係る費用および当該監査費用に係る消費税等に相当する金額は、信託報酬支払いのときに信託財産中から支払われます。

ファンドにおいて一部解約に伴う支払資金の手当て等を目的として資金借入れの指図を行なった場合、当該借入金の利息は信託財産中から支払われます。

販売基準価額は、取得申込日の翌営業日の基準価額に100.20%以内(2024年5月29日現在100.15%)の率を乗じた価額となります。したがって、購入時には、基準価額に0.20%以内(2024年5月29日現在0.15%)の率を乗じて得た額を1口あたりに換算して、購入する口数に応じてご負担いただきます。

ファンドにおいて一部解約の実行に伴い、信託財産留保額をご負担いただきます。信託財産留保額は、基準価額に0.20%以内(2024年5月29日現在0.15%)の率を乗じて得た額を1口あたりに換算して、換金する口数に応じてご負担いただきます。

「信託財産留保額」とは、償還時まで投資を続ける投資家との公平性の確保やファンド残高の安定的な推移を図るため、クローズド期間の有無に関係なく、信託期間満了前の解約に対し解約者から徴収する一定の金額をいい、信託財産に繰り入れられます。

\*これらの費用等の中には、運用状況等により変動するものがあり、事前に料率、上限額等を表示することができないものがあります。

## (5) 課税上の取扱い

### <更新後>

#### 個人の受益者に対する課税

##### 収益分配金の受取時

分配金については、20.315%(国税(所得税及び復興特別所得税)15.315%および地方税5%)の税率による源泉徴収が行なわれます。なお、確定申告により、申告分離課税もしくは総合課税のいずれかを選択することもできます。

##### 受益権の売却時、換金(解約)時および償還時

売却時、換金(解約)時および償還時の差益(譲渡益)については、申告分離課税により20.315%(国税15.315%および地方税5%)の税率が適用され、源泉徴収口座を選択した場合は20.315%の税率により源泉徴収が行なわれます。

売却時、換金(解約)時および償還時の価額から取得費(買付・申込手数料(税込)を含む)及び譲渡費用を控除した利益が譲渡益として課税対象となります。

##### 損益通算について

以下の所得間で損益通算が可能です。上場株式等の配当所得については申告分離課税を選択したものに限りません。

《利子所得》	《上場株式等に係る譲渡所得等》 <sup>(注2)</sup>	《配当所得》
・特定公社債 <sup>(注1)</sup> の利子 ・公募公社債投資信託の収益 分配金	特定公社債、公募公社債投資信託、上場株式、公募株式投資信託の ・譲渡益 ・譲渡損	・上場株式の配当 ・公募株式投資信託の収益 分配金

(注1) 「特定公社債」とは、国債、地方債、外国国債、公募公社債、上場公社債、2015年12月31日以前に発行された公社債（同族会社が発行した社債を除きます。）などの一定の公社債をいいます。

(注2) 株式等に係る譲渡所得等について、上場株式等に係る譲渡所得等とそれ以外の株式等に係る譲渡所得等に区分し、別々の分離課税制度とすることとされ、原則として、これら相互の通算等ができないこととされました。

#### \* 少額投資非課税制度「愛称：NISA（ニーサ）」をご利用の場合

少額投資非課税制度「NISA（ニーサ）」は、上場株式、公募株式投資信託等に係る非課税制度です。

NISAをご利用の場合、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ETFなどから生じる配当所得及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や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し、税法上の要件を満たした商品を購入するなど、一定の条件に該当する方が対象となります。

なお、分配金の受取方法によっては非課税とならない場合があります。

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

##### 収益分配金の受取時

分配金については、15.315%（国税15.315%）の税率で源泉徴収が行なわれます。なお、地方税の源泉徴収はありません。

源泉税は所有期間に応じて法人税額から控除

##### 受益権の売却時、換金（解約）時および償還時

法人の投資家については、受益権の売却時、換金（解約）時および償還時における源泉徴収はありません。

税金の取扱いの詳細については税務専門家等にご確認されることをお勧めします。

外貨建資産への投資により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。

上記は2024年3月末現在の情報に基づくものですので、税法が改正された場合等には、内容が変更される場合があります。

なお、上記のほか、日本の非居住者である受益者には、日本以外の国における税金が課せられる場合があります。

## 5 運用状況

以下は2024年3月29日現在の運用状況であります。

また、投資比率とはファンドの純資産総額に対する当該資産の時価比率をいいます。

### （1）投資状況

NEXT FUNDS 外国REIT・S&P先進国REIT指数（除く日本・為替ヘッジなし）連動型上場投信

資産の種類	国/地域	時価合計（円）	投資比率（％）
親投資信託受益証券	日本	21,186,185,230	99.99
現金・預金・その他資産（負債控除後）		2,078,230	0.00
合計（純資産総額）		21,188,263,460	100.00

## （参考）海外REITインデックス マザーファンド

資産の種類	国/地域	時価合計（円）	投資比率（％）
投資証券	アメリカ	59,815,463,352	76.43
	カナダ	1,145,363,029	1.46
	ドイツ	29,563,417	0.03
	イタリア	4,460,370	0.00
	フランス	1,375,083,482	1.75
	オランダ	134,577,341	0.17
	スペイン	321,065,002	0.41
	ベルギー	814,068,576	1.04
	アイルランド	27,574,501	0.03
	シンガポール	28,609,442	0.03
	ガーンジー	78,365,974	0.10
	イギリス	3,823,498,751	4.88
	オーストラリア	5,918,708,774	7.56
	ニュージーランド	220,258,447	0.28
	香港	724,190,129	0.92
	シンガポール	2,372,895,469	3.03
	韓国	140,952,937	0.18
イスラエル	93,478,885	0.11	
小計		77,068,177,878	98.48
現金・預金・その他資産（負債控除後）		1,183,486,583	1.51
合計（純資産総額）		78,251,664,461	100.00

## その他の資産の投資状況

その他の資産として、下記の通り先物取引を利用しています。  
評価にあたっては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。

資産の種類	建別	国/地域	時価合計（円）	投資比率（％）
株価指数先物取引	買建	アメリカ	1,117,684,386	1.42

## （2）投資資産

## 投資有価証券の主要銘柄

## NEXT FUNDS 外国REIT・S&amp;P先進国REIT指数（除く日本・為替ヘッジなし）連動型上場投信

順位	国/地域	種類	銘柄名	数量	簿価単価（円）	簿価金額（円）	評価単価（円）	評価金額（円）	投資比率（％）
1	日本	親投資信託受益証券	海外REITインデックス マザーファンド	5,655,984,097	3.6359	20,564,592,579	3.7458	21,186,185,230	99.99

## 種類別及び業種別投資比率

種類	投資比率（％）
親投資信託受益証券	99.99

合 計	99.99
-----	-------

## (参考) 海外REITインデックス マザーファンド

順位	国/ 地域	種類	銘柄名	数量	簿価 単価 (円)	簿価 金額 (円)	評価 単価 (円)	評価 金額 (円)	投資 比率 (%)
1	アメリカ	投資証券	PROLOGIS INC	345,850	18,280.03	6,322,150,982	19,716.61	6,818,989,638	8.71
2	アメリカ	投資証券	EQUINIX INC	35,140	113,217.68	3,978,469,619	124,963.21	4,391,207,386	5.61
3	アメリカ	投資証券	WELLTOWER INC	207,200	12,418.12	2,573,036,314	14,147.75	2,931,413,883	3.74
4	アメリカ	投資証券	SIMON PROPERTY GROUP INC	122,010	16,962.74	2,069,625,075	23,694.15	2,890,923,351	3.69
5	アメリカ	投資証券	PUBLIC STORAGE	59,250	43,123.47	2,555,065,858	43,917.98	2,602,140,588	3.32
6	アメリカ	投資証券	REALTY INCOME CORP	311,350	8,879.68	2,764,688,899	8,191.28	2,550,355,339	3.25
7	アメリカ	投資証券	DIGITAL REALTY TRUST INC	113,380	16,359.13	1,854,798,549	21,809.09	2,472,715,350	3.15
8	オーストラリア	投資証券	GOODMAN GROUP	647,600	1,975.68	1,279,451,017	3,334.00	2,159,101,055	2.75
9	アメリカ	投資証券	EXTRA SPACE STORAGE INC	79,110	21,493.44	1,700,346,498	22,257.27	1,760,772,630	2.25
10	アメリカ	投資証券	VICI PROPERTIES INC	387,400	4,836.64	1,873,715,289	4,510.50	1,747,369,211	2.23
11	アメリカ	投資証券	AVALONBAY COMMUNITIES INC	53,120	28,283.32	1,502,410,410	28,095.63	1,492,440,376	1.90
12	アメリカ	投資証券	IRON MOUNTAIN INC	109,340	8,624.47	943,000,452	12,144.59	1,327,890,138	1.69
13	アメリカ	投資証券	EQUITY RESIDENTIAL	129,260	9,891.26	1,278,544,752	9,555.48	1,235,142,004	1.57
14	アメリカ	投資証券	INVITATION HOMES INC	215,400	5,157.94	1,111,021,839	5,391.71	1,161,374,356	1.48
15	アメリカ	投資証券	ALEXANDRIA REAL ESTATE EQUIT	58,980	18,057.23	1,065,015,565	19,518.26	1,151,187,158	1.47
16	アメリカ	投資証券	VENTAS INC	150,700	6,895.12	1,039,095,927	6,592.39	993,473,384	1.26
17	アメリカ	投資証券	SUN COMMUNITIES INC	46,610	19,587.11	912,955,208	19,468.29	907,417,360	1.15
18	アメリカ	投資証券	ESSEX PROPERTY TRUST INC	24,050	35,293.94	848,819,305	37,066.68	891,453,705	1.13
19	アメリカ	投資証券	MID-AMERICA APARTMENT COMM	43,720	22,907.25	1,001,505,380	19,922.52	871,012,915	1.11
20	イギリス	投資証券	SEGRO PLC	501,700	1,534.67	769,946,586	1,728.24	867,061,199	1.10
21	アメリカ	投資証券	HOST HOTELS & RESORTS INC	264,300	2,677.12	707,563,873	3,131.15	827,565,271	1.05
22	アメリカ	投資証券	HEALTHPEAK PROPERTIES INC	265,200	3,106.97	823,968,528	2,838.93	752,886,225	0.96
23	アメリカ	投資証券	KIMCO REALTY CORP	249,600	2,902.55	724,478,517	2,969.15	741,099,865	0.94
24	アメリカ	投資証券	WP CAREY INC	81,930	10,363.25	849,061,225	8,545.58	700,139,402	0.89
25	アメリカ	投資証券	GAMING AND LEISURE PROPERTIE	100,000	7,460.47	746,047,149	6,975.45	697,545,870	0.89
26	アメリカ	投資証券	EQUITY LIFESTYLE PROPERTIES	69,850	9,901.04	691,587,759	9,750.80	681,093,659	0.87
27	アメリカ	投資証券	AMERICAN HOMES 4 RENT-A	119,200	5,314.90	633,536,738	5,568.85	663,808,088	0.84
28	オーストラリア	投資証券	SCENTRE GROUP	1,939,000	257.97	500,203,853	334.28	648,184,238	0.82
29	アメリカ	投資証券	JDR INC	113,400	6,323.50	717,085,388	5,664.24	642,325,735	0.82
30	香港	投資証券	LINK REIT	961,000	892.99	858,165,518	650.79	625,410,151	0.79

## 種類別及び業種別投資比率

種類	投資比率 (%)
投資証券	98.48
合 計	98.48

## 投資不動産物件

NEXT FUNDS 外国REIT・S&P先進国REIT指数（除く日本・為替ヘッジなし）連動型上場投信  
該当事項はありません。

## (参考) 海外REITインデックス マザーファンド

該当事項はありません。

## その他投資資産の主要なもの

NEXT FUNDS 外国REIT・S&P先進国REIT指数（除く日本・為替ヘッジなし）連動型上場投信  
該当事項はありません。

## （参考）海外REITインデックス マザーファンド

その他の資産として、下記の通り先物取引を利用しています。  
評価にあたっては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。

種類	国/地域	取引所	名称	買建/ 売建	枚数	通貨	帳簿価額	帳簿価額 (円)	評価額	評価額 (円)	投資 比率 (%)
株価指数先物取引	アメリカ	シカゴ ボード オ ブ トレー ド	ダウ・ジョーンズ 米国不動産指数先 物(2024年06月限)	買建	212	米ドル	7,397,940	1,120,122,096	7,381,840	1,117,684,386	1.42

## （3）運用実績

## 純資産の推移

NEXT FUNDS 外国REIT・S&P先進国REIT指数（除く日本・為替ヘッジなし）連動型上場投信

2024年3月末日及び同日前1年以内における各月末並びに下記特定期間末の純資産及び金融商品取引所の取引価格の推移は次の通りです。

	純資産総額（百万円）		1口当たり純資産額（円）		東京証券取引所 取引価格（円）
	（分配落）	（分配付）	（分配落）	（分配付）	
第1特定期間 (2018年 3月 7日)	738	742	869.0600	873.4600	872
第2特定期間 (2018年 9月 7日)	1,136	1,146	996.5500	1,006.0500	999
第3特定期間 (2019年 3月 7日)	1,332	1,344	1,009.7800	1,018.7800	1,011
第4特定期間 (2019年 9月 7日)	1,622	1,637	1,027.1200	1,036.6200	1,027
第5特定期間 (2020年 3月 7日)	3,156	3,178	1,001.9200	1,009.1200	1,013
第6特定期間 (2020年 9月 7日)	4,011	4,043	858.9600	865.7600	861
第7特定期間 (2021年 3月 7日)	6,101	6,143	954.9000	961.5000	959
第8特定期間 (2021年 9月 7日)	9,333	9,391	1,204.2600	1,211.8600	1,211
第9特定期間 (2022年 3月 7日)	13,634	13,720	1,216.2800	1,223.9800	1,206
第10特定期間 (2022年 9月 7日)	16,308	16,473	1,296.3800	1,309.4800	1,302
第11特定期間 (2023年 3月 7日)	16,072	16,210	1,203.0600	1,213.3600	1,205
第12特定期間 (2023年 9月 7日)	18,319	18,498	1,230.3400	1,242.3400	1,231.5
第13特定期間 (2024年 3月 7日)	20,686	20,874	1,315.1300	1,327.0300	1,314
2023年 3月末日	15,396		1,112.4900		1,110.5
4月末日	16,236		1,138.5900		1,150.5
5月末日	16,508		1,155.2500		1,151
6月末日	17,961		1,228.5800		1,226.5
7月末日	17,942		1,234.8600		1,244.5
8月末日	18,663		1,253.4500		1,260
9月末日	17,672		1,171.1700		1,177
10月末日	17,182		1,102.8400		1,111.5
11月末日	19,244		1,217.2600		1,220
12月末日	20,535		1,304.6400		1,302

2024年 1月末日	20,469		1,293.1100		1,304
2月末日	20,697		1,315.7700		1,311
3月末日	21,188		1,354.7500		1,350

決算日が休日の場合は、前営業日の取引価格を記載しております。

### 分配の推移

#### NEXT FUNDS 外国REIT・S&P先進国REIT指数（除く日本・為替ヘッジなし）連動型上場投信

	計算期間	1口当たりの分配金
第1特定期間	2017年12月 7日～2018年 3月 7日	4.4000円
第2特定期間	2018年 3月 8日～2018年 9月 7日	19.4000円
第3特定期間	2018年 9月 8日～2019年 3月 7日	17.2000円
第4特定期間	2019年 3月 8日～2019年 9月 7日	19.4000円
第5特定期間	2019年 9月 8日～2020年 3月 7日	14.7000円
第6特定期間	2020年 3月 8日～2020年 9月 7日	12.9000円
第7特定期間	2020年 9月 8日～2021年 3月 7日	13.2000円
第8特定期間	2021年 3月 8日～2021年 9月 7日	14.1000円
第9特定期間	2021年 9月 8日～2022年 3月 7日	14.2000円
第10特定期間	2022年 3月 8日～2022年 9月 7日	21.6000円
第11特定期間	2022年 9月 8日～2023年 3月 7日	19.8000円
第12特定期間	2023年 3月 8日～2023年 9月 7日	22.3000円
第13特定期間	2023年 9月 8日～2024年 3月 7日	22.0000円

各特定期間中の分配金単価の合計を表示しております。

### 収益率の推移

#### NEXT FUNDS 外国REIT・S&P先進国REIT指数（除く日本・為替ヘッジなし）連動型上場投信

	計算期間	収益率
第1特定期間	2017年12月 7日～2018年 3月 7日	12.7%
第2特定期間	2018年 3月 8日～2018年 9月 7日	16.9%
第3特定期間	2018年 9月 8日～2019年 3月 7日	3.1%
第4特定期間	2019年 3月 8日～2019年 9月 7日	3.6%
第5特定期間	2019年 9月 8日～2020年 3月 7日	1.0%
第6特定期間	2020年 3月 8日～2020年 9月 7日	13.0%
第7特定期間	2020年 9月 8日～2021年 3月 7日	12.7%
第8特定期間	2021年 3月 8日～2021年 9月 7日	27.6%
第9特定期間	2021年 9月 8日～2022年 3月 7日	2.2%
第10特定期間	2022年 3月 8日～2022年 9月 7日	8.4%
第11特定期間	2022年 9月 8日～2023年 3月 7日	5.7%
第12特定期間	2023年 3月 8日～2023年 9月 7日	4.1%
第13特定期間	2023年 9月 8日～2024年 3月 7日	8.7%

各特定期間中の分配金単価の合計を加算して算出しております。

各特定期間の収益率は、特定期間末の基準価額（期間中の分配金を加算した額）から当該特定期間の直前の特定期間末の基準価額（分配落の額。以下「前期末基準価額」といいます。）を控除した額を前期末基準価額で除して得た数に100を乗じて得た数を記載しております。なお、小数点以下2桁目を四捨五入し、小数点以下1桁目まで表示しております。

## (4) 設定及び解約の実績

## NEXT FUNDS 外国REIT・S&amp;P先進国REIT指数（除く日本・為替ヘッジなし）連動型上場投信

	計算期間	設定口数	解約口数	発行済み口数
第1特定期間	2017年12月 7日～2018年 3月 7日	850,000		850,000
第2特定期間	2018年 3月 8日～2018年 9月 7日	290,000		1,140,000
第3特定期間	2018年 9月 8日～2019年 3月 7日	220,000	40,000	1,320,000
第4特定期間	2019年 3月 8日～2019年 9月 7日	260,000		1,580,000
第5特定期間	2019年 9月 8日～2020年 3月 7日	1,570,000		3,150,000
第6特定期間	2020年 3月 8日～2020年 9月 7日	2,440,000	920,000	4,670,000
第7特定期間	2020年 9月 8日～2021年 3月 7日	1,800,000	80,000	6,390,000
第8特定期間	2021年 3月 8日～2021年 9月 7日	1,780,000	420,000	7,750,000
第9特定期間	2021年 9月 8日～2022年 3月 7日	3,560,000	100,000	11,210,000
第10特定期間	2022年 3月 8日～2022年 9月 7日	1,740,000	370,000	12,580,000
第11特定期間	2022年 9月 8日～2023年 3月 7日	1,520,000	740,000	13,360,000
第12特定期間	2023年 3月 8日～2023年 9月 7日	1,850,000	320,000	14,890,000
第13特定期間	2023年 9月 8日～2024年 3月 7日	1,070,000	230,000	15,730,000

本邦外における設定及び解約の実績はありません。

## 参考情報

< 更新後 >



## 運用実績 (2024年3月29日現在)

### ■ 基準価額・純資産の推移 (日次：設定来)



### ■ 分配の推移

(100口あたり、課税前)

2024年3月	1,190 円
2023年12月	1,010 円
2023年9月	1,200 円
2023年6月	1,030 円
2023年3月	1,030 円
設定来累計	21,520 円

### ■ 主要な資産の状況

実質的な銘柄別投資比率 (上位)

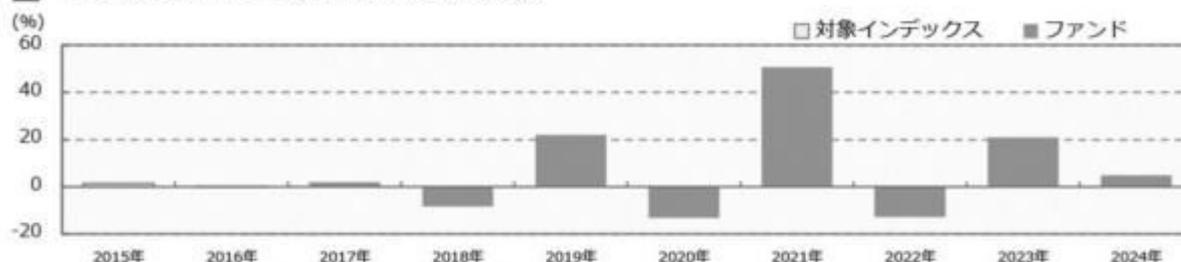
順位	銘柄	国/地域	投資比率 (%)
1	PROLOGIS INC	アメリカ	8.7
2	EQUINIX INC	アメリカ	5.6
3	WELLTOWER INC	アメリカ	3.7
4	SIMON PROPERTY GROUP INC	アメリカ	3.7
5	PUBLIC STORAGE	アメリカ	3.3
6	REALTY INCOME CORP	アメリカ	3.2
7	DIGITAL REALTY TRUST INC	アメリカ	3.1
8	GOODMAN GROUP	オーストラリア	2.7
9	EXTRA SPACE STORAGE INC	アメリカ	2.2
10	VICI PROPERTIES INC	アメリカ	2.2

実質的な国/地域別投資比率 (上位)

順位	国/地域	投資比率 (%)
1	アメリカ	76.4
2	オーストラリア	7.6
3	イギリス	4.9
4	シンガポール	3.1
5	フランス	1.7

※上記は、組入銘柄の通貨によって国/地域を分類しております。なお、ユーロについては発行国で記載しております。

### ■ 年間収益率の推移 (暦年ベース)



- ・ファンドの年間収益率は税引前分配金を再投資して算出。
- ・2015年から2016年は対象インデックスの年間収益率。
- ・2017年は設定日（2017年12月7日）から年末までの収益率。
- ・2024年は年初から運用実績作成基準日までの収益率。

●ファンドの運用実績はあくまで過去の実績であり、将来の運用成果を約束するものではありません。●対象インデックスの情報はあくまで参考情報であり、ファンドの運用実績ではありません。●ファンドの運用状況は、別途、委託会社ホームページで開示している場合があります。

## 第3【ファンドの経理状況】

(1)当ファンドの財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和38年大蔵省令第59号)(以下「財務諸表等規則」という。)ならびに同規則第2条の2の規定により、「投資信託財産の計算に関する規則」(平成12年総理府令第133号)(以下「投資信託財産計算規則」という。)に基づいて作成しております。なお、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)当ファンドの計算期間は6ヶ月未満であるため、財務諸表は原則として6ヶ月毎に作成しております。

(3)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、当期(2023年9月8日から2024年3月7日まで)の財務諸表について、EY新日本有限責任監査法人による監査を受けております。

## 1 財務諸表

NEXT FUNDS 外国REIT・S&P先進国REIT指数(除く日本・為替ヘッジなし)連動型上場投信

## (1) 貸借対照表

	前期 (2023年 9月 7日現在)	当期 (2024年 3月 7日現在)
(単位：円)		
資産の部		
流動資産		
コール・ローン	12,609,598	14,295,398
親投資信託受益証券	18,322,429,036	20,689,648,596
未収入金	174,439,869	182,720,871
流動資産合計	18,509,478,503	20,886,664,865
資産合計	18,509,478,503	20,886,664,865
負債の部		
流動負債		
未払収益分配金	178,680,000	187,187,000
未払受託者報酬	985,388	1,118,589
未払委託者報酬	7,390,408	8,389,392
未払利息	23	4
その他未払費用	2,632,145	2,975,924
流動負債合計	189,687,964	199,670,909
負債合計	189,687,964	199,670,909
純資産の部		
元本等		
元本	14,890,000,000	15,730,000,000
剰余金		
期末剰余金又は期末欠損金( )	3,429,790,539	4,956,993,956
(分配準備積立金)	1,141,097	59,201
元本等合計	18,319,790,539	20,686,993,956
純資産合計	18,319,790,539	20,686,993,956
負債純資産合計	18,509,478,503	20,886,664,865

## (2) 損益及び剰余金計算書

	前期 自 2023年 3月 8日 至 2023年 9月 7日	当期 自 2023年 9月 8日 至 2024年 3月 7日
(単位：円)		
営業収益		
有価証券売買等損益	837,664,529	1,774,675,683
営業収益合計	837,664,529	1,774,675,683
営業費用		
支払利息	10,760	8,953
受託者報酬	1,866,730	2,124,712
委託者報酬	14,000,416	15,935,273
その他費用	3,390,185	4,475,228
営業費用合計	19,268,091	22,544,166

	前期 自 2023年 3月 8日 至 2023年 9月 7日	当期 自 2023年 9月 8日 至 2024年 3月 7日
営業利益又は営業損失( )	818,396,438	1,752,131,517
経常利益又は経常損失( )	818,396,438	1,752,131,517
当期純利益又は当期純損失( )	818,396,438	1,752,131,517
一部解約に伴う当期純利益金額の分配額又は一部解約に伴う当期純損失金額の分配額( )	-	-
期首剰余金又は期首欠損金( )	2,712,892,601	3,429,790,539
剰余金増加額又は欠損金減少額	297,902,900	184,343,400
当期追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	297,902,900	184,343,400
剰余金減少額又は欠損金増加額	72,195,400	62,403,500
当期一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	72,195,400	62,403,500
分配金	327,206,000	346,868,000
期末剰余金又は期末欠損金( )	3,429,790,539	4,956,993,956

## (3) 注記表

## (重要な会計方針に係る事項に関する注記)

1. 運用資産の評価基準及び評価方法	親投資信託受益証券 基準価額で評価しております。
2. 費用・収益の計上基準	有価証券売買等損益 約定日基準で計上しております。
3. 金融商品の時価等に関する事項の補 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。
4. その他	当該財務諸表の特定期間は、2023年 9月 8日から2024年 3月 7日までとなっております。

## (重要な会計上の見積りに関する注記)

該当事項はありません。

## (貸借対照表に関する注記)

前期 2023年 9月 7日現在	当期 2024年 3月 7日現在
1. 特定期間の末日における受益権の総数 14,890,000口	1. 特定期間の末日における受益権の総数 15,730,000口
2. 特定期間の末日における1単位当たりの純資産の額 1口当たり純資産額 1,230.34円 (100口当たり純資産額) (123,034円)	2. 特定期間の末日における1単位当たりの純資産の額 1口当たり純資産額 1,315.13円 (100口当たり純資産額) (131,513円)

## (損益及び剰余金計算書に関する注記)

前期 自 2023年 3月 8日 至 2023年 9月 7日	当期 自 2023年 9月 8日 至 2024年 3月 7日																																																																		
1. 分配金の計算過程 2023年 3月 8日から2023年 6月 7日まで	1. 分配金の計算過程 2023年 9月 8日から2023年12月 7日まで																																																																		
<table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th></th> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>当期配当等収益額</td> <td>A</td> <td>3,077円</td> </tr> <tr> <td>親ファンドの配当等収益額</td> <td>B</td> <td>157,752,213円</td> </tr> <tr> <td>分配準備積立金</td> <td>C</td> <td>502,640円</td> </tr> <tr> <td>配当等収益合計額</td> <td>D=A+B+C</td> <td>158,251,776円</td> </tr> <tr> <td>経費</td> <td>E</td> <td>9,111,989円</td> </tr> <tr> <td>収益分配可能額</td> <td>F=D-E</td> <td>149,139,787円</td> </tr> <tr> <td>収益分配金</td> <td>G</td> <td>148,526,000円</td> </tr> <tr> <td>次期繰越金(分配準備積立金)</td> <td>H=F-G</td> <td>613,787円</td> </tr> <tr> <td>口数</td> <td>I</td> <td>14,420,000口</td> </tr> <tr> <td>100口当たり分配金</td> <td>J=G/I × 100</td> <td>1,030円</td> </tr> </tbody> </table>	項目			当期配当等収益額	A	3,077円	親ファンドの配当等収益額	B	157,752,213円	分配準備積立金	C	502,640円	配当等収益合計額	D=A+B+C	158,251,776円	経費	E	9,111,989円	収益分配可能額	F=D-E	149,139,787円	収益分配金	G	148,526,000円	次期繰越金(分配準備積立金)	H=F-G	613,787円	口数	I	14,420,000口	100口当たり分配金	J=G/I × 100	1,030円	<table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th></th> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>当期配当等収益額</td> <td>A</td> <td>7,690円</td> </tr> <tr> <td>親ファンドの配当等収益額</td> <td>B</td> <td>170,240,110円</td> </tr> <tr> <td>分配準備積立金</td> <td>C</td> <td>1,141,097円</td> </tr> <tr> <td>配当等収益合計額</td> <td>D=A+B+C</td> <td>171,373,517円</td> </tr> <tr> <td>経費</td> <td>E</td> <td>10,407,318円</td> </tr> <tr> <td>収益分配可能額</td> <td>F=D-E</td> <td>160,966,199円</td> </tr> <tr> <td>収益分配金</td> <td>G</td> <td>159,681,000円</td> </tr> <tr> <td>次期繰越金(分配準備積立金)</td> <td>H=F-G</td> <td>1,285,199円</td> </tr> <tr> <td>口数</td> <td>I</td> <td>15,810,000口</td> </tr> <tr> <td>100口当たり分配金</td> <td>J=G/I × 100</td> <td>1,010円</td> </tr> </tbody> </table>	項目			当期配当等収益額	A	7,690円	親ファンドの配当等収益額	B	170,240,110円	分配準備積立金	C	1,141,097円	配当等収益合計額	D=A+B+C	171,373,517円	経費	E	10,407,318円	収益分配可能額	F=D-E	160,966,199円	収益分配金	G	159,681,000円	次期繰越金(分配準備積立金)	H=F-G	1,285,199円	口数	I	15,810,000口	100口当たり分配金	J=G/I × 100	1,010円
項目																																																																			
当期配当等収益額	A	3,077円																																																																	
親ファンドの配当等収益額	B	157,752,213円																																																																	
分配準備積立金	C	502,640円																																																																	
配当等収益合計額	D=A+B+C	158,251,776円																																																																	
経費	E	9,111,989円																																																																	
収益分配可能額	F=D-E	149,139,787円																																																																	
収益分配金	G	148,526,000円																																																																	
次期繰越金(分配準備積立金)	H=F-G	613,787円																																																																	
口数	I	14,420,000口																																																																	
100口当たり分配金	J=G/I × 100	1,030円																																																																	
項目																																																																			
当期配当等収益額	A	7,690円																																																																	
親ファンドの配当等収益額	B	170,240,110円																																																																	
分配準備積立金	C	1,141,097円																																																																	
配当等収益合計額	D=A+B+C	171,373,517円																																																																	
経費	E	10,407,318円																																																																	
収益分配可能額	F=D-E	160,966,199円																																																																	
収益分配金	G	159,681,000円																																																																	
次期繰越金(分配準備積立金)	H=F-G	1,285,199円																																																																	
口数	I	15,810,000口																																																																	
100口当たり分配金	J=G/I × 100	1,010円																																																																	
2023年 6月 8日から2023年 9月 7日まで	2023年12月 8日から2024年 3月 7日まで																																																																		
<table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th></th> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>当期配当等収益額</td> <td>A</td> <td>7,683円</td> </tr> <tr> <td>親ファンドの配当等収益額</td> <td>B</td> <td>189,360,335円</td> </tr> <tr> <td>分配準備積立金</td> <td>C</td> <td>613,787円</td> </tr> <tr> <td>配当等収益合計額</td> <td>D=A+B+C</td> <td>189,966,439円</td> </tr> <tr> <td>経費</td> <td>E</td> <td>10,145,342円</td> </tr> <tr> <td>収益分配可能額</td> <td>F=D-E</td> <td>179,821,097円</td> </tr> <tr> <td>収益分配金</td> <td>G</td> <td>178,680,000円</td> </tr> <tr> <td>次期繰越金(分配準備積立金)</td> <td>H=F-G</td> <td>1,141,097円</td> </tr> <tr> <td>口数</td> <td>I</td> <td>14,890,000口</td> </tr> <tr> <td>100口当たり分配金</td> <td>J=G/I × 100</td> <td>1,200円</td> </tr> </tbody> </table>	項目			当期配当等収益額	A	7,683円	親ファンドの配当等収益額	B	189,360,335円	分配準備積立金	C	613,787円	配当等収益合計額	D=A+B+C	189,966,439円	経費	E	10,145,342円	収益分配可能額	F=D-E	179,821,097円	収益分配金	G	178,680,000円	次期繰越金(分配準備積立金)	H=F-G	1,141,097円	口数	I	14,890,000口	100口当たり分配金	J=G/I × 100	1,200円	<table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th></th> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>当期配当等収益額</td> <td>A</td> <td>1,263円</td> </tr> <tr> <td>親ファンドの配当等収益額</td> <td>B</td> <td>198,090,160円</td> </tr> <tr> <td>分配準備積立金</td> <td>C</td> <td>1,285,199円</td> </tr> <tr> <td>配当等収益合計額</td> <td>D=A+B+C</td> <td>199,374,096円</td> </tr> <tr> <td>経費</td> <td>E</td> <td>12,127,895円</td> </tr> <tr> <td>収益分配可能額</td> <td>F=D-E</td> <td>187,246,201円</td> </tr> <tr> <td>収益分配金</td> <td>G</td> <td>187,187,000円</td> </tr> <tr> <td>次期繰越金(分配準備積立金)</td> <td>H=F-G</td> <td>59,201円</td> </tr> <tr> <td>口数</td> <td>I</td> <td>15,730,000口</td> </tr> <tr> <td>100口当たり分配金</td> <td>J=G/I × 100</td> <td>1,190円</td> </tr> </tbody> </table>	項目			当期配当等収益額	A	1,263円	親ファンドの配当等収益額	B	198,090,160円	分配準備積立金	C	1,285,199円	配当等収益合計額	D=A+B+C	199,374,096円	経費	E	12,127,895円	収益分配可能額	F=D-E	187,246,201円	収益分配金	G	187,187,000円	次期繰越金(分配準備積立金)	H=F-G	59,201円	口数	I	15,730,000口	100口当たり分配金	J=G/I × 100	1,190円
項目																																																																			
当期配当等収益額	A	7,683円																																																																	
親ファンドの配当等収益額	B	189,360,335円																																																																	
分配準備積立金	C	613,787円																																																																	
配当等収益合計額	D=A+B+C	189,966,439円																																																																	
経費	E	10,145,342円																																																																	
収益分配可能額	F=D-E	179,821,097円																																																																	
収益分配金	G	178,680,000円																																																																	
次期繰越金(分配準備積立金)	H=F-G	1,141,097円																																																																	
口数	I	14,890,000口																																																																	
100口当たり分配金	J=G/I × 100	1,200円																																																																	
項目																																																																			
当期配当等収益額	A	1,263円																																																																	
親ファンドの配当等収益額	B	198,090,160円																																																																	
分配準備積立金	C	1,285,199円																																																																	
配当等収益合計額	D=A+B+C	199,374,096円																																																																	
経費	E	12,127,895円																																																																	
収益分配可能額	F=D-E	187,246,201円																																																																	
収益分配金	G	187,187,000円																																																																	
次期繰越金(分配準備積立金)	H=F-G	59,201円																																																																	
口数	I	15,730,000口																																																																	
100口当たり分配金	J=G/I × 100	1,190円																																																																	
2. その他費用	2. その他費用																																																																		

その他費用のうち2,546,855円は、対象指数についての商標使用料であります。	その他費用のうち2,906,320円は、対象指数についての商標使用料であります。
------------------------------------------	------------------------------------------

## (金融商品に関する注記)

## (1)金融商品の状況に関する事項

前期 自 2023年 3月 8日 至 2023年 9月 7日	当期 自 2023年 9月 8日 至 2024年 3月 7日
<p>1. 金融商品に対する取組方針 当ファンドは、投資信託及び投資法人に関する法律第2条第4項に定める証券投資信託であり、信託約款に規定する運用の基本方針に従い、有価証券等の金融商品に対して投資として運用することを目的としております。</p> <p>2. 金融商品の内容及びその金融商品に係るリスク 当ファンドが保有する金融商品の種類は、有価証券、コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務であります。 当ファンドが保有する有価証券の詳細は、(その他の注記)の2 有価証券関係に記載しております。 これらは、REITの価格変動リスク、為替変動リスクなどの市場リスク、信用リスク及び流動性リスクにさらされております。</p> <p>3. 金融商品に係るリスク管理体制 委託会社においては、独立した投資リスク管理に関する委員会を設け、パフォーマンスの考査及び運用リスクの管理を行なっております。 市場リスクの管理 市場リスクに関しては、資産配分等の状況を常時、分析・把握し、投資方針に沿っているか等の管理を行なっております。 信用リスクの管理 信用リスクに関しては、発行体や取引先の財務状況等に関する情報収集・分析を常時、継続し、格付等の信用度に応じた組入制限等の管理を行なっております。 流動性リスクの管理 流動性リスクに関しては、必要に応じて市場流動性の状況を把握し、取引量や組入比率等の管理を行なっております。</p>	<p>1. 金融商品に対する取組方針 同左</p> <p>2. 金融商品の内容及びその金融商品に係るリスク 同左</p> <p>3. 金融商品に係るリスク管理体制 同左</p>

## (2)金融商品の時価等に関する事項

前期 2023年 9月 7日現在	当期 2024年 3月 7日現在
<p>1. 貸借対照表計上額、時価及び差額 貸借対照表上の金融商品は原則としてすべて時価で評価しているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。</p> <p>2. 時価の算定方法 親投資信託受益証券 (重要な会計方針に係る事項に関する注記)に記載しております。 コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務 これらの科目は短期間で決済されるため、帳簿価額は時価と近似していることから、当該帳簿価額を時価としております。</p>	<p>1. 貸借対照表計上額、時価及び差額 同左</p> <p>2. 時価の算定方法 同左</p>

## (関連当事者との取引に関する注記)

前期 自 2023年 3月 8日 至 2023年 9月 7日	当期 自 2023年 9月 8日 至 2024年 3月 7日
市場価格その他当該取引に係る公正な価格を勘案して、一般の取引条件と異なる関連当事者との取引は行なわれていないため、該当事項はございません。	同左

## (その他の注記)

## 1 元本の移動

	前期 自 2023年 3月 8日 至 2023年 9月 7日	当期 自 2023年 9月 8日 至 2024年 3月 7日
期首元本額	13,360,000,000円	14,890,000,000円
期中追加設定元本額	1,850,000,000円	1,070,000,000円
期中一部解約元本額	320,000,000円	230,000,000円

## 2 有価証券関係

## 売買目的有価証券

種類	前期 自 2023年 3月 8日 至 2023年 9月 7日	当期 自 2023年 9月 8日 至 2024年 3月 7日
	損益に含まれた評価差額(円)	
親投資信託受益証券	906,714,223	1,290,613,427
合計	906,714,223	1,290,613,427

### 3 デリバティブ取引関係 該当事項はありません。

#### (4) 附属明細表

##### 第1 有価証券明細表

(1) 株式(2024年3月7日現在)

該当事項はありません。

(2) 株式以外の有価証券(2024年3月7日現在)

(単位:円)

種類	通貨	銘柄	券面総額	評価額	備考
親投資信託受益証券	日本円	海外REITインデックス マザーファンド	5,690,535,397	20,689,648,596	
	小計	銘柄数: 1 組入時価比率: 100.0%	5,690,535,397	20,689,648,596 100.0%	
合計				20,689,648,596	

(注1)投資信託受益証券、投資証券及び親投資信託受益証券における券面総額の数値は、証券数を表示しております。

(注2)比率は左より組入時価の純資産に対する比率、及び各小計欄の合計金額に対する比率であります。

##### 第2 デリバティブ取引及び為替予約取引の契約額等及び時価の状況表

該当事項はありません。

#### (参考)

当ファンドは「海外REITインデックス マザーファンド」受益証券を主要投資対象としており、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、すべて同親投資信託の受益証券です。  
なお、以下に記載した状況は監査の対象外となっております。

#### 海外REITインデックス マザーファンド

##### 貸借対照表

(単位:円)

(2024年 3月 7日現在)

資産の部	
流動資産	
預金	391,784,839
コール・ローン	64,760,300
投資証券	74,697,790,640
派生商品評価勘定	26,136,482
未収入金	5,148,639
未収配当金	139,660,145
差入委託証拠金	752,693,338
流動資産合計	76,077,974,383
資産合計	76,077,974,383
負債の部	
流動負債	
派生商品評価勘定	31,295
未払解約金	204,998,727
未払利息	21
その他未払費用	410,300
流動負債合計	205,440,343
負債合計	205,440,343
純資産の部	
元本等	
元本	20,868,076,992
剰余金	
期末剰余金又は期末欠損金( )	55,004,457,048
元本等合計	75,872,534,040
純資産合計	75,872,534,040

(2024年 3月 7日現在)

負債純資産合計

76,077,974,383

## 注記表

## (重要な会計方針に係る事項に関する注記)

1. 運用資産の評価基準及び評価方法	投資証券 原則として時価で評価しております。 時価評価にあたっては、市場価格のある有価証券についてはその最終相場(計算日に最終相場のない場合には、直近の日の最終相場)で評価しております。 先物取引 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で評価しております。 為替予約取引 計算日において予約為替の受渡日の対顧客先物相場の仲値で評価しております。
2. 外貨建資産・負債の本邦通貨への換算基準	信託財産に属する外貨建資産・負債の円換算は、原則として、わが国における計算期間末日の対顧客電信売買相場の仲値によって計算しております。
3. 費用・収益の計上基準	受取配当金 原則として配当落ち日において、確定配当金額又は予想配当金額を計上しております。 投資信託受益証券については、原則として収益分配金落ち日において、当該収益分配金額を計上しております。 配当株式 配当株式は原則として、配当株式に伴う源泉税等の費用が確定した段階で、株式の配当落ち日に計上した数量に相当する券面額又は発行価額を計上しております。
4. 金融商品の時価等に関する事項の補足説明	有価証券売買等損益 約定日基準で計上しております。 派生商品取引等損益 約定日基準で計上しております。 為替差損益 約定日基準で計上しております。 金融商品の時価の算定においては一定の前提条件等を採用しているため、異なる前提条件等によった場合、当該価額が異なることもあります。 また、デリバティブ取引に関する契約額等は、あくまでもデリバティブ取引における名目的な契約額または計算上の想定元本であり、当該金額自体がデリバティブ取引の市場リスクの大きさを示すものではありません。

(重要な会計上の見積りに関する注記)  
該当事項はありません。

## (貸借対照表に関する注記)

2024年 3月 7日現在

1. 計算期間の末日における1単位当たりの純資産の額	
1口当たり純資産額	3.6358円
(10,000口当たり純資産額)	(36,358円)

## (金融商品に関する注記)

## (1)金融商品の状況に関する事項

自 2023年 9月 8日  
至 2024年 3月 7日

1. 金融商品に対する取組方針	当ファンドは、投資信託及び投資法人に関する法律第2条第4項に定める証券投資信託であり、信託約款に規定する運用の基本方針に従い、有価証券等の金融商品に対して投資として運用することを目的としております。
2. 金融商品の内容及びその金融商品に係るリスク	当ファンドが保有する金融商品の種類は、有価証券、デリバティブ取引、コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務であります。 当ファンドが保有する有価証券の詳細は、附属明細表に記載しております。 これらは、REITの価格変動リスク、為替変動リスクなどの市場リスク、信用リスク及び流動性リスクにさらされております。 当ファンドは、信託財産に属する資産の価格変動リスクの低減を目的として、REIT指数先物取引を行っております。 当ファンドは、信託財産に属する外貨建資金の受渡を行うことを目的として、為替予約取引を利用しております。
3. 金融商品に係るリスク管理体制	委託会社においては、独立した投資リスク管理に関する委員会を設け、パフォーマンスの考査及び運用リスクの管理を行っております。 市場リスクの管理 市場リスクに関しては、資産配分等の状況を常時、分析・把握し、投資方針に沿っているか等の管理を行っております。 信用リスクの管理 信用リスクに関しては、発行体や取引先の財務状況等に関する情報収集・分析を常時、継続し、格付等の信用度に応じた組入制限等の管理を行っております。 流動性リスクの管理 流動性リスクに関しては、必要に応じて市場流動性の状況を把握し、取引量や組入比率等の管理を行っております。

## (2)金融商品の時価等に関する事項

2024年 3月 7日現在

1. 貸借対照表計上額、時価及び差額	貸借対照表上の金融商品は原則としてすべて時価で評価しているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありませ
2. 時価の算定方法	ん。

## 投資証券

（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。

## 派生商品評価勘定

デリバティブ取引については、附属明細表に記載しております。

## コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務

これらの科目は短期間で決済されるため、帳簿価額は時価と近似していることから、当該帳簿価額を時価としております。

## （その他の注記）

## 元本の移動及び期末元本額の内訳

2024年 3月 7日現在

期首	2023年 9月 8日
本報告書における開示対象ファンドの期首における当ファンドの元本額	19,905,712,422円
同期中における追加設定元本額	2,979,701,864円
同期中における一部解約元本額	2,017,337,294円
期末元本額	20,868,076,992円
期末元本額の内訳*	
野村世界6資産分散投信（安定コース）	1,299,519,915円
野村世界6資産分散投信（分配コース）	1,828,723,553円
野村世界6資産分散投信（成長コース）	1,249,830,185円
野村資産設計ファンド2015	9,822,042円
野村資産設計ファンド2020	10,829,926円
野村資産設計ファンド2025	13,995,169円
野村資産設計ファンド2030	17,059,630円
野村資産設計ファンド2035	16,747,840円
野村資産設計ファンド2040	33,728,880円
野村資産設計ファンド2045	6,020,336円
野村インデックスファンド・外国REIT	1,480,329,963円
ネクストコア	8,743,006円
野村インデックスファンド・海外5資産バランス	573,601,527円
野村世界6資産分散投信（配分変更コース）	645,693,051円
野村資産設計ファンド2050	4,400,141円
インデックス・ブレンド（タイプ ）	908,896円
インデックス・ブレンド（タイプ ）	1,031,600円
インデックス・ブレンド（タイプ ）	8,362,705円
インデックス・ブレンド（タイプ ）	3,030,123円
インデックス・ブレンド（タイプ ）	9,885,391円
野村6資産均等バランス	3,479,520,659円
野村資産設計ファンド2060	3,659,677円
NEXT FUNDS 外国REIT・S&P先進国REIT指数（除く日本・為替ヘッジなし）連動型上場投信	5,690,535,397円
ファンドラップ（ウエルス・スクエア）REIT	2,775,691,023円
ノムラ海外REITインデックス・ファンドVA（適格機関投資家専用）	1,061,647,531円
ノムラFOFs用インデックスファンド・外国REIT（適格機関投資家専用）	71,477,615円
野村FOFs用・ターゲット・リターン・8資産バランス（2%コース向け）（適格機関投資家専用）	312,487円
野村DC運用戦略ファンド	448,848,412円
野村DC運用戦略ファンド（マイルド）	25,684,547円
野村世界6資産分散投信（DC）安定コース	12,399,750円
野村世界6資産分散投信（DC）インカムコース	6,238,923円
野村世界6資産分散投信（DC）成長コース	16,957,757円
野村資産設計ファンド（DC・つみたてNISA）2030	11,233,138円
野村資産設計ファンド（DC・つみたてNISA）2040	12,952,287円
野村資産設計ファンド（DC・つみたてNISA）2050	4,963,437円
野村資産設計ファンド（DC・つみたてNISA）2060	3,680,186円
多資産分散投資ファンド（バランス10）（確定拠出年金向け）	20,010,287円

\*は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

## 附属明細表

## 第1 有価証券明細表

(1) 株式(2024年3月7日現在)

該当事項はありません。

(2) 株式以外の有価証券(2024年3月7日現在)

種類	通貨	銘柄	券面総額	評価額	備考
投資証券	米ドル	ACADIA REALTY TRUST	35,000	578,900.00	
		AGREE REALTY CORP	37,500	2,147,625.00	
		ALEXANDER & BALDWIN INC	26,600	445,284.00	

ALEXANDERS INC	800	173,496.00	
ALEXANDRIA REAL ESTATE EQUIT	58,260	7,200,936.00	
ALPINE INCOME PROPERTY TRUST	4,800	75,312.00	
AMERICAN ASSETS TRUST INC	17,700	368,160.00	
AMERICAN HOMES 4 RENT-A	118,500	4,328,805.00	
AMERICOLD REALTY TRUST INC	99,400	2,576,448.00	
APARTMENT INCOME REIT CO	54,500	1,712,390.00	
APARTMENT INVT&MGMT CO-A	49,400	375,934.00	
APPLE HOSPITALITY REIT INC	79,000	1,299,550.00	
ARMADA HOFFLER PROPERTIES INC	24,500	258,720.00	
ASHFORD HOSPITALITY TRUST	12,000	18,720.00	
AVALONBAY COMMUNITIES INC	52,860	9,738,926.40	
BOSTON PROPERTIES	53,820	3,397,118.40	
BRAEMAR HOTELS & RESORTS INC	20,000	41,400.00	
BRANDYWINE REALTY TRUST	62,700	272,745.00	
BRIXMOR PROPERTY GROUP INC	112,100	2,545,791.00	
BROADSTONE NET LEASE INC-A	69,900	1,031,724.00	
BRT APARTMENTS CORP	4,200	65,100.00	
CAMDEN PROPERTY TRUST	39,800	3,911,146.00	
CARETRUST REIT INC	44,600	1,049,884.00	
CBL & ASSOCIATES PROPERTIES	8,900	208,705.00	
CENTERSPACE	5,690	315,282.90	
CHATHAM LODGING TRUST	17,800	179,780.00	
CITY OFFICE REIT INC	12,800	56,064.00	
CLIPPER REALTY INC	4,000	19,360.00	
COMMUNITY HEALTHCARE TRUST I	9,700	261,318.00	
COPT DEFENSE PROPERTIES	42,000	1,024,380.00	
COUSINS PROPERTIES INC	56,400	1,337,808.00	
CTO REALTY GROWTH INC	7,400	125,060.00	
CUBESMART	83,800	3,696,418.00	
DIAMONDROCK HOSPITALITY CO	77,600	739,528.00	
DIGITAL CORE REIT MANAGEMENT	285,000	173,850.00	
DIGITAL REALTY TRUST INC	112,730	16,888,081.30	
DIVERSIFIED HEALTHCARE TRUST	82,000	229,600.00	
DOUGLAS EMMETT INC	61,500	830,865.00	
EAGLE HOSPITALITY TRUST	100,000	0.00	
EASTERLY GOVERNMENT PROPERTIES INC	35,500	413,220.00	
EASTGROUP PROPERTIES	17,270	3,118,443.90	
ELME COMMUNITIES	32,000	419,520.00	
EMPIRE STATE REALTY TRUST IN	49,200	474,780.00	
EPR PROPERTIES	28,000	1,176,840.00	
EQUINIX INC	34,950	31,687,068.00	
EQUITY COMMONWEALTH	39,200	729,512.00	

EQUITY LIFESTYLE PROPERTIES	69,460	4,600,335.80	
EQUITY RESIDENTIAL	128,710	8,058,533.10	
ESSENTIAL PROPERTIES REALTY	57,900	1,431,867.00	
ESSEX PROPERTY TRUST INC	23,910	5,802,957.00	
EXTRA SPACE STORAGE INC	78,650	11,327,959.50	
FARMLAND PARTNERS INC	16,500	182,160.00	
FEDERAL REALTY INVS TRUST	27,400	2,789,594.00	
FIRST INDUSTRIAL REALTY TR	49,330	2,629,289.00	
FOUR CORNERS PROPERTY TRUST	33,900	820,041.00	
FRANKLIN STREET PROPERTIES C	31,000	72,230.00	
GAMING AND LEISURE PROPERTIE	99,500	4,525,260.00	
GETTY REALTY CORP	17,600	478,544.00	
GLADSTONE COMMERCIAL CORP	14,400	183,888.00	
GLADSTONE LAND CORP	13,300	175,028.00	
GLOBAL MEDICAL REIT INC	23,500	211,030.00	
GLOBAL NET LEASE INC	73,600	527,712.00	
HEALTHCARE REALTY TRUST INC	141,200	1,942,912.00	
HEALTHPEAK PROPERTIES INC	262,416	4,610,649.12	
HIGHWOODS PROPERTIES INC	39,600	974,556.00	
HOST HOTELS & RESORTS INC	262,800	5,497,776.00	
HUDSON PACIFIC PROPERTIES IN	48,000	318,720.00	
INDEPENDENCE REALTY TRUST IN	83,500	1,319,300.00	
INDUSTRIAL LOGISTICS PROPERTIES	24,000	90,720.00	
INNOVATIVE INDUSTRIAL PROPERTIES INC	10,430	1,008,685.30	
INVENTRUST PROPERTIES CORP	25,300	634,018.00	
INVITATION HOMES INC	214,300	7,483,356.00	
IRON MOUNTAIN INC	108,690	8,743,023.60	
JBG SMITH PROPERTIES	31,900	552,189.00	
KEPPEL PACIFIC OAK US REIT	250,000	31,250.00	
KILROY REALTY CORP	39,700	1,429,994.00	
KIMCO REALTY CORP	247,800	4,782,540.00	
KITE REALTY GROUP TRUST	81,400	1,737,076.00	
LTC PROPERTIES INC	15,100	478,972.00	
LXP INDUSTRIAL TRUST	108,800	967,232.00	
MACERICH CO /THE	80,000	1,279,200.00	
MANULIFE US REAL ESTATE INVESTMENT TRUST	590,515	33,068.84	
MEDICAL PROPERTIES TRUST INC	223,000	1,005,730.00	
MID-AMERICA APARTMENT COMM	43,480	5,650,226.00	
NATIONAL STORAGE AFFILIATES	28,700	1,057,021.00	
NATL HEALTH INVESTORS INC	16,150	940,899.00	
NET LEASE OFFICE PROPERTY	5,378	129,179.56	
NETSTREIT CORP	25,100	431,971.00	

NEXPOINT DIVERSIFIED REAL ESTATE TRUST	12,298	75,263.76	
NEXPOINT RESIDENTIAL TRUST INC	8,200	247,968.00	
NNN REIT INC	68,000	2,822,000.00	
OFFICE PROPERTIES INCOME	17,800	41,652.00	
OMEGA HEALTHCARE INVESTORS	91,400	2,827,002.00	
ONE LIBERTY PROPERTIES INC	5,500	117,425.00	
ORION OFFICE REIT INC	20,800	71,968.00	
PARAMOUNT GROUP INC	63,100	288,367.00	
PARK HOTELS & RESORTS INC	78,000	1,350,960.00	
PEAKSTONE REALTY TRUST	13,800	202,032.00	
PEBBLEBROOK HOTEL TRUST	44,900	728,278.00	
PHILLIPS EDISON & CO INC	44,700	1,594,896.00	
PIEDMONT OFFICE REALTY TRU-A	47,300	296,571.00	
PLYMOUTH INDUSTRIAL REIT INC	13,900	300,657.00	
POSTAL REALTY TRUST INC-A	7,900	110,916.00	
PRIME US REIT	233,200	25,652.00	
PROLOGIS INC	343,940	45,771,535.20	
PUBLIC STORAGE	58,910	16,714,534.30	
REALTY INCOME CORP	309,563	16,146,806.08	
REGENCY CENTERS CORP	61,230	3,758,297.40	
RETAIL OPPORTUNITY INVESTMEN	46,800	600,912.00	
REXFORD INDUSTRIAL REALTY INC	78,680	4,107,096.00	
RLJ LODGING TRUST	58,100	704,172.00	
RYMAN HOSPITALITY PROPERTIES	22,270	2,625,633.00	
SABRA HEALTH CARE REIT INC	85,900	1,181,984.00	
SAFEHOLD INC	16,900	345,943.00	
SAUL CENTERS INC	4,800	181,920.00	
SERVICE PROPERTIES TRUST	60,700	393,943.00	
SIMON PROPERTY GROUP INC	121,440	18,497,740.80	
SITE CENTERS CORP	67,400	936,186.00	
SL GREEN REALTY CORP	24,000	1,213,200.00	
STAG INDUSTRIAL INC	67,700	2,528,595.00	
SUMMIT HOTEL PROPERTIES INC	41,200	263,680.00	
SUN COMMUNITIES INC	46,360	6,094,485.60	
SUNSTONE HOTEL INVESTORS INC	76,500	868,275.00	
TANGER INC	39,200	1,154,440.00	
TERRENO REALTY CORP	31,130	1,988,273.10	
UDR INC	112,800	4,201,800.00	
UMH PROPERTIES INC	22,800	370,272.00	
UNITI GROUP INC	88,600	581,216.00	
UNIVERSAL HEALTH RLTY INCOME	4,600	177,744.00	
URBAN EDGE PROPERTIES	43,600	740,764.00	
VENTAS INC	149,900	6,511,656.00	

小計	VERIS RESIDENTIAL INC	30,200	446,054.00	
	VICI PROPERTIES INC	385,100	11,144,794.00	
	VORNADO REALTY TRUST	59,500	1,567,825.00	
	WELLTOWER INC	206,020	18,968,261.40	
	WHITESTONE REIT	16,800	202,944.00	
	WP CAREY INC	81,490	4,674,266.40	
	XENIA HOTELS & RESORTS INC	38,900	608,396.00	
	銘柄数：138	9,721,130	392,041,543.76	(58,422,030,851)
	組入時価比率：77.0%			78.3%
カナダドル	ALLIED PROPERTIES REAL ESTAT	22,800	391,020.00	
	ARTIS REAL ESTATE INVESTMENT	18,900	109,620.00	
	BOARDWALK REAL ESTATE INVEST	9,180	700,984.80	
	BSR REAL ESTATE INVESTMENT TRUST	7,400	111,592.00	
	BTB REAL ESTATE INVESTMENT T	15,000	45,600.00	
	CAN APARTMENT PROP REAL ESTA	30,300	1,456,521.00	
	CHOICE PROPERTIES REIT	58,900	797,506.00	
	CROMBIE REAL ESTATE INVESTMENT	19,700	272,648.00	
	CT REAL ESTATE INVESTMENT TR	17,800	244,572.00	
	DREAM INDUSTRIAL REAL ESTATE INVESTMENT	47,900	610,725.00	
	DREAM OFFICE REAL ESTATE INV	3,000	45,900.00	
	FIRST CAPITAL REAL ESTATE INVESTMENT	39,700	624,878.00	
	GRANITE REAL ESTATE INVESTME	11,440	865,321.60	
	H&R REAL ESTATE INVSTMNT-UTS	49,500	443,025.00	
	INTERRENT REAL ESTATE INVEST	27,700	385,307.00	
	KILLAM APARTMENT REAL ESTATE	22,400	427,840.00	
	MINTO APARTMENT REAL ESTATE	8,200	136,694.00	
	MORGUARD NORTH AMERICAN RESI	7,300	115,778.00	
	NEXUS INDUSTRIAL REIT	12,600	96,012.00	
	NORTHWEST HEALTHCARE PROPERT	42,000	169,680.00	
	PRIMARIS REIT	17,600	236,368.00	
	PRO REAL ESTATE INVESTMENT TRUST	11,000	55,110.00	
	RIOCAN REAL ESTATE INVST TR	53,800	971,628.00	
	SLATE GROCERY REIT	10,800	121,500.00	
	SMARTCENTRES REAL ESTATE INV	27,000	622,350.00	
	TRUE NORTH COMMERCIAL REAL E	2,435	20,259.20	
小計	銘柄数：26	594,355	10,078,439.60	(1,111,147,965)
	組入時価比率：1.5%			1.5%
ユーロ	AEDIFICA	17,820	935,550.00	
	ALTAREA	1,700	115,940.00	
	CARE PROPERTY INVEST	13,800	174,156.00	

	CARMILA	21,200	325,632.00
	COFINIMMO	13,400	759,110.00
	COVIVIO	18,400	760,656.00
	CROMWELL REIT EUR	127,000	171,450.00
	EUROCOMMERCIAL PROPERTIES NV	15,900	311,958.00
	GECINA SA	19,120	1,683,516.00
	HAMBORNER REIT AG	26,400	167,112.00
	ICADE	11,300	286,568.00
	IMMOBILIARE GRANDE DISTRIBUZ	18,000	29,808.00
	INMOBILIARIA COLONIAL SOCIMI SA	105,200	527,578.00
	IRISH RESIDENTIAL PROPERTIES	164,000	161,540.00
	KLEPIERRE	72,700	1,710,631.00
	LAR ESPANA REAL ESTATE SOCIM	20,000	133,000.00
	MERCIALYS	36,000	366,840.00
	MERLIN PROPERTIES SOCIMI SA	124,800	1,115,088.00
	MONTEA	5,840	447,344.00
	NSI NV	6,400	118,784.00
	RETAIL ESTATES	4,560	272,232.00
	SHURGARD SELF STORAGE LTD	11,600	465,450.00
	UNIBAIL-RODAMCO-WESTFIELD	37,750	2,591,160.00
	VASTNED RETAIL NV	7,200	153,360.00
	WAREHOUSES DE PAUW SCA	65,100	1,614,480.00
	WERELDHAVE NV	15,700	213,677.00
	XIOR STUDENT HOUSING NV	9,700	242,985.00
小計	銘柄数 : 27	990,590	15,855,605.00 (2,575,267,364)
	組入時価比率 : 3.4%		3.4%
英債券	ABRDN PROPERTY INCOME TRUST LIMITED	140,000	76,860.00
	AEW UK REIT PLC	64,000	55,424.00
	ASSURA PLC	1,093,000	468,678.40
	BALANCED COMMERCIAL PROPERTY TRUST LTD	276,000	217,764.00
	BIG YELLOW GROUP PLC	73,700	768,691.00
	BRITISH LAND	353,000	1,273,624.00
	CLS HOLDINGS PLC	46,000	43,286.00
	CUSTODIAN PROPERTY INCOME REIT PLC	160,000	118,080.00
	DERWENT LONDON PLC	41,000	829,840.00
	EMPIRIC STUDENT PROPERTY PLC	221,000	204,646.00
	GREAT PORTLAND ESTATES PLC	92,800	347,257.60
	HAMMERSON PLC	1,470,000	374,850.00
	HELICAL PLC	38,000	77,140.00
	HOME REIT PLC	267,000	50,796.75
	IMPACT HEALTHCARE REIT PLC	160,000	131,200.00

	INTU PROPERTIES PLC	184,000	0.00
	LAND SECURITIES GROUP PLC	280,000	1,755,040.00
	LIFE SCIENCE REIT PLC	124,000	55,676.00
	LONDONMETRIC PROPERTY PLC	741,650	1,417,293.15
	NEWRIVER REIT PLC	119,000	90,797.00
	PICTON PROPERTY INCOME LTD	202,000	128,876.00
	PRIMARY HEALTH PROPERTIES	493,000	451,095.00
	PRS REIT PLC/THE	191,000	146,497.00
	REGIONAL REIT LTD	190,000	35,986.00
	SAFESTORE HOLDINGS PLC	82,100	639,148.50
	SCHRODER REAL ESTATE INVESTM TRUST	200,000	86,000.00
	SEGRO PLC	498,100	4,348,413.00
	SHAFTESBURY CAPITAL PLC	737,000	966,944.00
	SUPERMARKET INCOME REIT PLC	476,000	375,564.00
	TARGET HEALTHCARE REIT PLC	210,000	169,470.00
	TRIPLE POINT SOCIAL HOUSING	120,000	69,480.00
	TRITAX BIG BOX REIT PLC	712,000	1,042,368.00
	UK COMMERCIAL PROPERTY REIT	313,000	200,946.00
	UNITE GROUP PLC	148,000	1,417,100.00
	URBAN LOGISTICS REIT PLC	161,000	189,980.00
	WAREHOUSE REIT PLC	155,000	117,335.00
	WORKSPACE GROUP PLC	48,700	241,844.20
小計	銘柄数：37	10,881,050	18,983,990.60
	組入時価比率：4.7%		(3,602,971,575)
			4.8%
豪ドル	ABACUS GROUP	144,000	163,440.00
	ABACUS STORAGE KING	190,000	235,600.00
	ARENA REIT	137,000	476,760.00
	BWP TRUST	186,000	656,580.00
	CENTURIA CAPITAL GROUP	293,000	484,915.00
	CENTURIA INDUSTRIAL REIT	195,000	659,100.00
	CENTURIA OFFICE REIT	161,000	195,615.00
	CHARTER HALL GROUP	176,900	2,228,940.00
	CHARTER HALL LONG WALE REIT	243,000	896,670.00
	CHARTER HALL RETAIL REIT	192,000	679,680.00
	CHARTER HALL SOCIAL INFRASTRUCTURE REIT	124,000	334,800.00
	CROMWELL PROPERTY GROUP	520,000	226,200.00
	DEXUS INDUSTRIA REIT	80,000	237,600.00
	DEXUS/AU	400,900	2,934,588.00
	GDI PROPERTY GROUP	210,000	124,950.00
	GOODMAN GROUP	644,100	20,018,628.00
	GPT GROUP	714,000	3,113,040.00
	GROWTHPOINT PROPERTIES AUSTR	103,000	234,840.00

	HEALTHCO REIT	176,000	247,280.00	
	HMC CAPITAL LTD	94,000	656,120.00	
	HOMECO DAILY NEEDS REIT	657,000	821,250.00	
	HOTEL PROPERTY INVESTMENTS L	66,000	201,300.00	
	INGENIA COMMUNITIES GROUP	139,000	685,270.00	
	MIRVAC GROUP	1,470,000	3,145,800.00	
	NATIONAL STORAGE REIT	460,000	1,053,400.00	
	REGION RE LTD	421,000	938,830.00	
	RURAL FUNDS GROUP	140,000	294,000.00	
	SCENTRE GROUP	1,939,000	6,282,360.00	
	STOCKLAND TRUST GROUP	888,000	4,049,280.00	
	VICINITY CENTRES	1,443,000	2,900,430.00	
	WAYPOINT REIT	256,000	611,840.00	
小計	銘柄数：31	12,862,900	55,789,106.00	
			(5,462,869,259)	
	組入時価比率：7.2%		7.3%	
ニュージーランドドル	ARGOSY PROPERTY LTD	330,000	369,600.00	
	GOODMAN PROPERTY TRUST	376,000	857,280.00	
	KIWI PROPERTY GROUP LTD	580,000	487,200.00	
	PRECINCT PROPERTIES GROUP	591,000	703,290.00	
小計	銘柄数：4	1,877,000	2,417,370.00	
			(220,923,444)	
	組入時価比率：0.3%		0.3%	
香港ドル	CHAMPION REIT	700,000	1,064,000.00	
	FORTUNE REIT	525,000	2,226,000.00	
	LINK REIT	950,800	34,799,280.00	
	PROSPERITY REIT	430,000	541,800.00	
	SUNLIGHT REAL ESTATE INVESTMENT	360,000	662,400.00	
	YUEXIU REAL ESTATE INVESTMENT TRUST	829,800	838,098.00	
小計	銘柄数：6	3,795,600	40,131,578.00	
			(764,506,560)	
	組入時価比率：1.0%		1.0%	
シンガポールドル	AIMS APAC REIT MANAGEMENT LTD	265,650	329,406.00	
	CAPITALAND ASCENDAS REIT	1,322,762	3,597,912.64	
	CAPITALAND ASCOTT TRUST	945,956	856,090.18	
	CAPITALAND CHINA TRUST	408,279	300,085.06	
	CAPITALAND INTEGRATED COMMERCIAL TRUST	1,880,694	3,629,739.42	
	CDL HOSPITALITY TRUSTS	243,000	233,280.00	
	EC WORLD REIT	60,000	16,800.00	
	ESR-LOGOS REIT	2,280,272	695,482.96	
	FAR EAST HOSPITALITY TRUST	386,000	233,530.00	
	FRASERS CENTREPOINT TRUST	394,838	860,746.84	

	FRASERS LOGISTICS & COMMERCIAL TRUST	1,070,746	1,102,868.38	
	KEPPEL DC REIT	493,211	838,458.70	
	KEPPEL REIT	837,000	715,635.00	
	LENLEASE GLOBAL COMMERCIAL	610,000	350,750.00	
	MAPLETREE INDUSTRIAL TRUST	774,000	1,764,720.00	
	MAPLETREE LOGISTICS TRUST	1,249,980	1,824,970.80	
	MAPLETREE PAN ASIA COMMERCIAL TRUST	867,716	1,128,030.80	
	PARAGON REIT	478,000	389,570.00	
	PARKWAY LIFE REAL ESTATE	149,000	522,990.00	
	SASSEUR REAL ESTATE INVESTME	180,000	123,300.00	
	STARHILL GLOBAL REIT	520,000	244,400.00	
	SUNTEC REIT	818,000	907,980.00	
小計	銘柄数：22	16,235,104	20,666,746.78	
			(2,302,895,593)	
	組入時価比率：3.0%		3.1%	
ウォン	D&D PLATFORM REIT CO LTD	22,000	77,990,000.00	
	ESR KENDALL SQUARE REIT CO LTD	60,000	254,700,000.00	
	JR REIT XXVII	60,000	251,100,000.00	
	KORAMCO LIFE INFRA REIT	19,000	96,710,000.00	
	LOTTE REIT CO LTD	45,000	146,250,000.00	
	NH ALL-ONE REIT CO LTD	14,000	49,700,000.00	
	SHINHAN ALPHA REIT CO LTD	28,000	203,000,000.00	
	SK REITS CO LTD	44,000	181,720,000.00	
小計	銘柄数：8	292,000	1,261,170,000.00	
			(141,629,391)	
	組入時価比率：0.2%		0.2%	
新シケル	MENIVIM-THE NEW REIT LTD	260,000	450,060.00	
	REIT 1 LTD	74,000	1,180,300.00	
	SELLA CAPITAL REAL ESTATE LTD	80,000	618,000.00	
小計	銘柄数：3	414,000	2,248,360.00	
			(93,548,638)	
	組入時価比率：0.1%		0.1%	
合計			74,697,790,640	
			(74,697,790,640)	

(注1)投資信託受益証券、投資証券及び親投資信託受益証券における券面総額の数値は、証券数を表示しております。

(注2)外貨建有価証券については、通貨種類毎の小計欄の( )内は、邦貨換算額(単位:円)であります。

(注3)合計金額欄の( )内は、外貨建有価証券に係るもので、内書であります。

(注4)比率は左より組入時価の純資産に対する比率、及び各小計欄の合計金額に対する比率であります。

## 第2 デリバティブ取引及び為替予約取引の契約額等及び時価の状況表

種類	2024年 3月 7日現在			
	契約額等(円)		時価(円)	評価損益(円)
		うち1年超		
市場取引				
REIT指数先物取引				
買建	1,089,397,298	-	1,114,681,521	25,284,223

市場取引以外の取引				
為替予約取引				
売建	163,330,980	-	162,510,016	820,964
米ドル	125,906,760	-	125,157,648	749,112
ユーロ	37,424,220	-	37,352,368	71,852
合計	-	-	-	26,105,187

## (注) 時価の算定方法

## 1 先物取引

## 外国先物取引について

先物の評価においては、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で評価しております。

## 2 為替予約取引

1) 計算日において対顧客先物相場の仲値が発表されている外貨については以下のように評価しております。

計算日において為替予約の受渡日（以下「当該日」といいます）の対顧客先物相場の仲値が発表されている場合は、当該為替予約は当該仲値で評価しております。

計算日において当該日の対顧客先物相場の仲値が発表されていない場合は、以下の方法によっております。

- ・ 計算日に当該日を超える対顧客先物相場が発表されている場合には、当該日に最も近い前後二つの対顧客先物相場の仲値をもとに計算したレートを用いております。
- ・ 計算日に当該日を超える対顧客先物相場が発表されていない場合には、当該日に最も近い発表されている対顧客先物相場の仲値を用いております。

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

上記取引でヘッジ会計が適用されているものはございません。

## 2 ファンドの現況

## 純資産額計算書

## NEXT FUNDS 外国REIT・S&amp;P先進国REIT指数（除く日本・為替ヘッジなし）連動型上場投信

2024年3月29日現在

資産総額	21,379,710,838円
負債総額	191,447,378円
純資産総額（ - ）	21,188,263,460円
発行済口数	15,640,000口
1口当たり純資産額（ / ）	1,354.75円

## (参考) 海外REITインデックス マザーファンド

2024年3月29日現在

資産総額	78,355,568,812円
負債総額	103,904,351円
純資産総額（ - ）	78,251,664,461円
発行済口数	20,890,266,703口
1口当たり純資産額（ / ）	3.7458円

## 第三部【委託会社等の情報】

### 第1【委託会社等の概況】

#### 1 委託会社等の概況

<更新後>

##### (1) 資本金の額

2024年4月末現在、17,180百万円

会社が発行する株式総数 20,000,000株

発行済株式総数 5,150,693株

過去5年間における主な資本金の額の増減：該当事項はありません。

#### 2 事業の内容及び営業の概況

<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者は、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）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に係る業務の一部及び投資助言業務を行っています。

委託者の運用する証券投資信託は2024年3月29日現在次の通りです(ただし、親投資信託を除きます。)

種類	本数	純資産総額(百万円)
追加型株式投資信託	999	54,367,722
単位型株式投資信託	170	648,033
追加型公社債投資信託	14	7,027,080
単位型公社債投資信託	445	870,253
合計	1,628	62,913,087

#### 3 委託会社等の経理状況

<更新後>

1. 委託会社である野村アセットマネジメント株式会社(以下「委託会社」という)の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和38年大蔵省令第59号、以下「財務諸表等規則」という)、ならびに同規則第2条の規定に基づき、「金融商品取引業等に関する内閣府令」(平成19年8月6日内閣府令第52号)により作成しております。

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

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

3. 委託会社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、事業年度(2022年4月1日から2023年3月31日まで)の財務諸表ならびに中間会計期間(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、EY新日本有限責任監査法人の監査及び中間監査を受けております。

(1) 貸借対照表

区分	注記 番号	前事業年度 (2022年3月31日)	当事業年度 (2023年3月31日)
		金額(百万円)	金額(百万円)
(資産の部)			
流動資産			
現金・預金		2,006	1,865
金銭の信託		35,894	42,108
有価証券		29,300	21,900
前払金		11	11
前払費用		454	775
未収入金		694	1,775
未収委託者報酬		27,176	26,116
未収運用受託報酬		4,002	3,780
短期貸付金		1,835	1,001
未収還付法人税等		-	2,083
その他		57	84
貸倒引当金		15	15
流動資産計		101,417	101,486
固定資産			
有形固定資産		1,744	1,335
建物	2	1,219	906
器具備品	2	525	428
無形固定資産		5,210	5,563
ソフトウェア		5,209	5,562
その他		0	0
投資その他の資産		16,067	16,336
投資有価証券		2,201	1,793
関係会社株式		9,214	10,025
長期差入保証金		443	520
長期前払費用		13	10
前払年金費用		1,297	1,553
繰延税金資産		2,784	2,340
その他		112	92
固定資産計		23,023	23,235
資産合計		124,440	124,722

区分	注記 番号	前事業年度 (2022年3月31日)	当事業年度 (2023年3月31日)
		金額(百万円)	金額(百万円)
(負債の部)			
流動負債			

預り金			120		124
未払金			17,615		17,879
未払収益分配金		0		0	
未払償還金		17		57	
未払手数料		8,357		8,409	
関係会社未払金		8,149		8,911	
その他未払金		1,089		500	
未払費用	1		9,512		9,682
未払法人税等			1,319		1,024
前受収益			22		22
賞与引当金			4,416		3,635
その他			121		46
流動負債計			33,127		32,414
固定負債					
退職給付引当金			3,194		2,940
時効後支払損引当金			588		595
資産除去債務			1,123		1,123
固定負債計			4,905		4,659
負債合計			38,033		37,074
(純資産の部)					
株主資本			86,232		87,419
資本金			17,180		17,180
資本剰余金			13,729		13,729
資本準備金		11,729		11,729	
その他資本剰余金		2,000		2,000	
利益剰余金			55,322		56,509
利益準備金		685		685	
その他利益剰余金		54,637		55,823	
別途積立金		24,606		24,606	
繰越利益剰余金		30,030		31,217	
評価・換算差額等			174		229
その他有価証券評価差額金			174		229
純資産合計			86,407		87,648
負債・純資産合計			124,440		124,722

## (2) 損益計算書

区分	注記 番号	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)	
		金額(百万円)		金額(百万円)	
営業収益					
委託者報酬			115,733		113,491
運用受託報酬			17,671		18,198
その他営業収益			530		331
営業収益計			133,935		132,021
営業費用					
支払手数料			39,087		38,684
広告宣伝費			804		1,187
公告費			0		0
調査費			26,650		29,050

調査費		4,867		6,045
委託調査費		21,783		23,004
委託計算費			1,384	1,363
営業雑経費			3,094	3,302
通信費		72		89
印刷費		918		903
協会費		79		83
諸経費		2,023		2,225
営業費用計			71,021	73,587
一般管理費				
給料			12,033	11,316
役員報酬		229		226
給料・手当		7,375		7,752
賞与		4,427		3,337
交際費			47	78
寄付金			73	115
旅費交通費			65	283
租税公課			1,049	963
不動産賃借料			1,432	1,232
退職給付費用			1,212	829
固定資産減価償却費			2,525	2,409
諸経費			11,116	12,439
一般管理費計			29,556	29,669
営業利益			33,357	28,763

区分	注記 番号	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)	
		金額(百万円)		金額(百万円)	
営業外収益					
受取配当金	1	3,530		7,645	
受取利息		10		45	
為替差益		-		49	
その他		1,268		637	
営業外収益計			4,809		8,377
営業外費用					
金銭の信託運用損		1,387		1,736	
時効後支払損引当金繰入額		12		10	
為替差損		23		-	
その他		266		8	
営業外費用計			1,689		1,755
経常利益			36,477		35,385
特別利益					
投資有価証券等売却益		26		10	
株式報酬受入益		53		46	
固定資産売却益		9		-	
資産除去債務履行差額		141		-	

特別利益計			230		57
特別損失					
投資有価証券等売却損		0		16	
関係会社株式評価損		727		-	
固定資産除却損	2	374		52	
資産除去債務履行差額		0		-	
事務所移転費用		54		-	
特別損失計			1,158		69
税引前当期純利益			35,549		35,374
法人税、住民税及び事業税			10,474		8,890
法人税等調整額			171		419
当期純利益			24,904		26,064

## (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			利益準備金	利益剰余金		利益剰余金合計	
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計		その他利益剰余金	別途積立金		
当期首残高	17,180	11,729	2,000	13,729	685	24,606	31,395	56,686	87,596
当期変動額									
剰余金の配当							26,268	26,268	26,268
当期純利益							24,904	24,904	24,904
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）									
当期変動額合計	-	-	-	-	-	-	1,364	1,364	1,364
当期末残高	17,180	11,729	2,000	13,729	685	24,606	30,030	55,322	86,232

(単位：百万円)

	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	57	57	87,654
当期変動額			
剰余金の配当			26,268
当期純利益			24,904

株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）	116	116	116
当期変動額合計	116	116	1,247
当期末残高	174	174	86,407

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			利益準備金	その他利益剰余金		利益剰余金合計	
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計		別途積立金	繰越利益剰余金		
当期首残高	17,180	11,729	2,000	13,729	685	24,606	30,030	55,322	86,232
当期変動額									
剰余金の配当							24,877	24,877	24,877
当期純利益							26,064	26,064	26,064
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）									
当期変動額合計	-	-	-	-	-	-	1,186	1,186	1,186
当期末残高	17,180	11,729	2,000	13,729	685	24,606	31,217	56,509	87,419

(単位：百万円)

	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	174	174	86,407
当期変動額			
剰余金の配当			24,877
当期純利益			26,064
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）	54	54	54
当期変動額合計	54	54	1,240
当期末残高	229	229	87,648

## [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
--------------------	-----------------------------------

	(2) その他有価証券 市場価格のない ... 時価法 株式等以外のもの (評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定) 市場価格のない ... 移動平均法による原価法 株式等						
2. 金銭の信託の評価基準及び評価方法	時価法						
3. デリバティブ取引の評価基準及び評価方法	時価法						
4. 外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算基準	外貨建金銭債権債務は、決算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. 固定資産の減価償却の方法	(1) 有形固定資産 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(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。 主な耐用年数は以下の通りであります。 <table border="0"> <tr> <td>建物</td> <td>6年</td> </tr> <tr> <td>附属設備</td> <td>6～15年</td> </tr> <tr> <td>器具備品</td> <td>4～15年</td> </tr> </table> (2) 無形固定資産及び投資その他の資産 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)に基づく定額法によっております。	建物	6年	附属設備	6～15年	器具備品	4～15年
建物	6年						
附属設備	6～15年						
器具備品	4～15年						
6. 引当金の計上基準	(1) 貸倒引当金 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検討し、回収不能見込額を計上しております。 (2) 賞与引当金 賞与の支払いに備えるため、支払見込額を計上しております。 (3) 退職給付引当金 従業員の退職給付に備えるため、退職一時金及び確定給付型企業年金について、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 確定給付型企業年金に係る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。また、退職一時金に係る数理計算上の差異は、発生した事業年度の翌期に一括して費用処理することとしております。 退職一時金及び確定給付型企業年金に係る過去勤務費用は、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による定額法により、発生した事業年度から費用処理することとしております。 (4) 時効後支払損引当金 時効成立のため利益計上した収益分配金及び償還金について、受益者からの今後の支払請求に備えるため、過去の支払実績に基づく将来の支払見込額を計上しております。						

7. 収益及び費用の計上基準	<p>当社は、資産運用サービスから委託者報酬、運用受託報酬を稼得しております。これらには成功報酬が含まれる場合があります。</p> <p><b>委託者報酬</b></p> <p>委託者報酬は、投資信託の信託約款に基づき日々の純資産総額に対する一定割合として認識され、確定した報酬を投資信託によって主に年4回、もしくは年2回受取ります。当該報酬は期間の経過とともに履行義務が充足されるという前提に基づき、投資信託の運用期間にわたり収益として認識しております。</p> <p><b>運用受託報酬</b></p> <p>運用受託報酬は、投資顧問契約に基づき契約期間の純資産総額等に対する一定割合として認識され、確定した報酬を顧問口座によって主に年4回、もしくは年2回受取ります。当該報酬は期間の経過とともに履行義務が充足されるという前提に基づき、顧問口座の運用期間にわたり収益として認識しております。</p> <p><b>成功報酬</b></p> <p>成功報酬は、対象となる投資信託または顧問口座の特定のベンチマークまたはその他のパフォーマンス目標を上回る超過運用益に対する一定割合として認識されます。当該報酬は成功報酬を受領する権利が確定した時点で収益として認識しております。</p>
----------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

## [ 会計上の見積りに関する注記]

該当事項はありません。

## [ 会計方針の変更]

（時価の算定に関する会計基準の適用）

「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しております。

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

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いません。

## [ 未適用の会計基準等]

該当事項はありません。

## [注記事項]

貸借対照表関係

前事業年度末 (2022年3月31日)	当事業年度末 (2023年3月31日)
------------------------	------------------------

<p>1. 関係会社に対する資産及び負債 区分掲記されたもの以外で各科目に含まれているものは、次のとおりであります。</p> <p>未払費用 1,223百万円</p>	<p>1. 関係会社に対する資産及び負債 区分掲記されたもの以外で各科目に含まれているものは、次のとおりであります。</p> <p>未払費用 1,350百万円</p>
<p>2. 有形固定資産より控除した減価償却累計額</p> <p>建物 589百万円</p> <p>器具備品 618</p> <hr/> <p>合計 1,207</p>	<p>2. 有形固定資産より控除した減価償却累計額</p> <p>建物 901百万円</p> <p>器具備品 657</p> <hr/> <p>合計 1,559</p>

### 損益計算書関係

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)
<p>1. 関係会社に係る注記 区分掲記されたもの以外で関係会社に対するものは、次のとおりであります。</p> <p>受取配当金 3,525百万円</p>	<p>1. 関係会社に係る注記 区分掲記されたもの以外で関係会社に対するものは、次のとおりであります。</p> <p>受取配当金 7,634百万円</p>
<p>2. 固定資産除却損</p> <p>建物 346百万円</p> <p>器具備品 28</p> <p>ソフトウェア -</p> <hr/> <p>合計 374</p>	<p>2. 固定資産除却損</p> <p>建物 0百万円</p> <p>器具備品 0</p> <p>ソフトウェア 52</p> <hr/> <p>合計 52</p>

### 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

株式の種類	当事業年度期首株式数	当事業年度増加株式数	当事業年度減少株式数	当事業年度末株式数
普通株式	5,150,693株	-	-	5,150,693株

#### 2. 剰余金の配当に関する事項

##### (1) 配当財産が金銭である場合における当該金銭の総額

2021年5月14日開催の取締役会において、次のとおり決議しております。

##### 普通株式の配当に関する事項

配当金の総額	26,268百万円
配当の原資	利益剰余金
1株当たり配当額	5,100円
基準日	2021年3月31日
効力発生日	2021年6月30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5月18日開催の取締役会において、次のとおり決議しております。

##### 普通株式の配当に関する事項

配当金の総額	24,877百万円
配当の原資	利益剰余金
1株当たり配当額	4,830円

基準日 2022年3月31日  
効力発生日 2022年6月30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

株式の種類	当事業年度期首株式数	当事業年度増加株式数	当事業年度減少株式数	当事業年度末株式数
普通株式	5,150,693株	-	-	5,150,693株

2. 剰余金の配当に関する事項

(1) 配当財産が金銭である場合における当該金銭の総額

2022年5月18日開催の取締役会において、次のとおり決議しております。

普通株式の配当に関する事項

配当金の総額 24,877百万円  
配当の原資 利益剰余金  
1株当たり配当額 4,830円  
基準日 2022年3月31日  
効力発生日 2022年6月30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5月23日開催の取締役会において、次のとおり決議しております。

普通株式の配当に関する事項

配当金の総額 55,782百万円  
配当の原資 利益剰余金  
1株当たり配当額 10,830円  
基準日 2023年3月31日  
効力発生日 2023年6月30日

金融商品関係

前事業年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社は、投資信託の運用を業として行っており、自らが運用する投資信託の商品性維持等を目的として、当該投資信託を特定金外信託を通じ保有しております。特定金外信託を通じ行っているデリバティブ取引については、保有する投資信託にかかる将来の為替及び価格の変動によるリスクの軽減を目的としているため、投資信託保有残高の範囲内で行うこととし、投機目的のためのデリバティブ取引は行わない方針であります。

なお、余資運用に関しては、譲渡性預金等安全性の高い金融資産で運用し、資金調達に関しては、親会社である野村ホールディングス株式会社及びその他の金融機関からの短期借入による方針であります。

## (2) 金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

特定金外信託を通じ保有している投資信託につきましては、為替変動リスクや価格変動リスクに晒されておりませんが、その大部分については為替予約、株価指数先物、債券先物などのデリバティブ取引によりヘッジしております。また、株式につきましては、政策投資として、あるいは業務上の関係維持を目的として保有しておりますが、価格変動リスクに晒されております。有価証券及び投資有価証券並びに金銭の信託については財務部が管理しており、定期的に時価や発行体の財務状況を把握し、その内容を経営に報告しております。

デリバティブ取引の実行及び管理については、財務部及び運用部で行っております。デリバティブ取引については、取引相手先として高格付を有する金融機関に限定しているため信用リスクはほとんどないと認識しております。財務部は月に一度デリバティブ取引の内容を含んだ財務報告を経営会議で行っております。

また、営業債権である未収委託者報酬は、投資信託約款に基づき、信託財産から委託者に対して支払われる信託報酬の未払金額であり、信託財産は受託銀行において分別保管されているため、信用リスクはほとんどないと認識しております。同じく営業債権である未収運用受託報酬は、投資顧問契約に基づき、運用受託者に対して支払われる報酬の未払金額であります。この未収運用受託報酬は、信託財産から運用受託者に対して支払われる場合は、信託財産が信託銀行において分別保管されているため、信用リスクはほとんどないと認識しており、顧客から直接運用受託者に対して支払われる場合は、当該顧客の信用リスクにさらされておりますが、顧客ごとに決済期日および残高を管理することにより、回収懸念の早期把握や回収リスクの軽減を図っております。

## 2. 金融商品の時価等に関する事項

2022年3月31日における貸借対照表計上額、時価、及びこれらの差額については次のとおりです。

(単位：百万円)

	貸借対照表 計上額	時価	差額
(1)金銭の信託	35,894	35,894	-
資産計	35,894	35,894	-
(2)その他（デリバティブ取引）	121	121	-
負債計	121	121	-

(注1) 現金・預金、未収委託者報酬、未収運用受託報酬、有価証券、短期貸付金、未払金、未払費用、未払法人税等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) 投資有価証券及び関係会社株式は、市場価格のない株式等及び組合出資金等であることから、上表には含まれておりません。当該金融商品の貸借対照表計上額は以下のとおりであります。

	前事業年度（百万円）
市場価格のない株式等（ ）1.2	9,529
組合出資金等	1,886
合計	11,415

( )1 市場価格のない株式等には非上場株式等が含まれております。

2 非上場株式等について、前事業年度において727百万円減損処理を行っております。

(注3) 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

(単位：百万円)

	1年以内	1年超 5年以内	5年超 10年以内	10年超
預金	2,006	-	-	-
金銭の信託	35,894	-	-	-
未収委託者報酬	27,176	-	-	-
未収運用受託報酬	4,002	-	-	-
有価証券及び投資有価証券				
その他有価証券	29,300	-	-	-
短期貸付金	1,835			
合計	100,215	-	-	-

### 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、以下の3つのレベルに分類しております。

レベル1の時価：同一の資産又は負債の活発な市場における（無調整の）相場価格により算定した時価

レベル2の時価：レベル1のインプット以外の直接または間接的に観察可能なインプットを用いて算定した時価

レベル3の時価：重要な観察できない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。

区分	貸借対照表計上額（単位：百万円）			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
金銭の信託（運用目的・その他） （ ）	-	1,736	-	1,736
資産計	-	1,736	-	1,736
デリバティブ取引（通貨関連）	-	121	-	121
負債計	-	121	-	121

（ ）時価算定適用指針第26項に従い経過措置を適用し、投資信託を主要な構成物とする金銭の信託34,157百万円は表中に含まれておりません。

（注）時価の算定に用いた評価技法及びインプットの説明

#### 金銭の信託

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

信託財産を構成する金融商品の時価について、投資信託は基準価額、デリバティブ取引に関しては、上場デリバティブ取引は取引所の価格、為替予約取引は先物為替相場、店頭デリバティブ取引は取引先金融機関から提示された価格等によっております。また、その他の資産については短期間で決済されるため、時価は帳簿価額とほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

#### デリバティブ取引

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

当事業年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

### 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、投資信託の運用を業として行っており、自社が運用する投資信託の商品性維持等を目的として、当該投資信託を特定金外信託を通じ保有しております。特定金外信託を通じ行っているデリバティブ取引については、保有する投資信託にかかる将来の為替及び価格の変動によるリスクの軽減を目的としているため、投資信託保有残高の範囲内で行うこととし、投機目的のためのデリバティブ取引は行わない方針であります。

なお、余資運用に関しては、譲渡性預金等安全性の高い金融資産で運用し、資金調達に関しては、親会社である野村ホールディングス株式会社及びその他の金融機関からの短期借入による方針であります。

## (2) 金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

特定金外信託を通じ保有している投資信託につきましては、為替変動リスクや価格変動リスクに晒されておりますが、その大部分については為替予約、株価指数先物、債券先物などのデリバティブ取引によりヘッジしております。また、株式につきましては、政策投資として、あるいは業務上の関係維持を目的として保有しておりますが、価格変動リスクに晒されております。有価証券及び投資有価証券並びに金銭の信託については財務部が管理しており、定期的に時価や発行体の財務状況を把握し、その内容を経営に報告しております。

デリバティブ取引の実行及び管理については、財務部及び運用部で行っております。デリバティブ取引については、取引相手先として高格付を有する金融機関に限定しているため信用リスクはほとんどないと認識しております。財務部は月に一度デリバティブ取引の内容を含んだ財務報告を経営会議で行っております。

また、営業債権である未収委託者報酬は、投資信託約款に基づき、信託財産から委託者に対して支払われる信託報酬の未払金額であり、信託財産は受託銀行において分別保管されているため、信用リスクはほとんどないと認識しております。同じく営業債権である未収運用受託報酬は、投資顧問契約に基づき、運用受託者に対して支払われる報酬の未払金額であります。この未収運用受託報酬は、信託財産から運用受託者に対して支払われる場合は、信託財産が信託銀行において分別保管されているため、信用リスクはほとんどないと認識しており、顧客から直接運用受託者に対して支払われる場合は、当該顧客の信用リスクにさらされておりますが、顧客ごとに決済期日および残高を管理することにより、回収懸念の早期把握や回収リスクの軽減を図っております。

## 2. 金融商品の時価等に関する事項

2023年3月31日における貸借対照表計上額、時価、及びこれらの差額については次のとおりです。

(単位：百万円)

	貸借対照表 計上額	時価	差額
(1) 金銭の信託	42,108	42,108	-
資産計	42,108	42,108	-
(2) その他（デリバティブ取引）	46	46	-
負債計	46	46	-

(注1) 現金・預金、未収委託者報酬、未収運用受託報酬、有価証券、短期貸付金、未払金、未払費用、未払法人税等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) 投資有価証券及び関係会社株式は、市場価格のない株式等及び組合出資金等であることから、上表には含まれておりません。当該金融商品の貸借対照表計上額は以下のとおりであります。

	当事業年度（百万円）
市場価格のない株式等（ ）	10,261
組合出資金等	1,557
合計	11,819

( ) 市場価格のない株式等には非上場株式等が含まれております。

- (注3) 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

(単位：百万円)

	1年以内	1年超 5年以内	5年超 10年以内	10年超
預金	1,865	-	-	-
金銭の信託	42,108	-	-	-
未収委託者報酬	26,116	-	-	-
未収運用受託報酬	3,780	-	-	-
有価証券及び投資有価証券				
その他有価証券	21,900	-	-	-
短期貸付金	1,001			
合計	96,772	-	-	-

### 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、以下の3つのレベルに分類しております。

レベル1の時価：同一の資産又は負債の活発な市場における（無調整の）相場価格により算定した時価

レベル2の時価：レベル1のインプット以外の直接または間接的に観察可能なインプットを用いて算定した時価

レベル3の時価：重要な観察できない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。

区分	貸借対照表計上額（単位：百万円）			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
金銭の信託（運用目的・その他）	-	42,108	-	42,108
資産計	-	42,108	-	42,108
デリバティブ取引（通貨関連）	-	46	-	46
負債計	-	46	-	46

- (注) 時価の算定に用いた評価技法及びインプットの説明

#### 金銭の信託

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

信託財産を構成する金融商品の時価について、投資信託は基準価額、デリバティブ取引に関しては、上場デリバティブ取引は取引所の価格、為替予約取引は先物為替相場、店頭デリバティブ取引は取引先金融機関から提示された価格等によっております。また、その他の資産については短期間で決済されるため、時価は帳簿価額とほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。構成物のレベルに基づき、レベル2の時価に分類しております。

#### デリバティブ取引

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

## 有価証券関係

前事業年度（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

### 1．売買目的有価証券(2022年3月31日)

該当事項はありません。

### 2．満期保有目的の債券(2022年3月31日)

該当事項はありません。

### 3．子会社株式及び関連会社株式(2022年3月31日)

市場価格のない株式等の貸借対照表計上額

区分	前事業年度 (百万円)
子会社株式	9,107
関連会社株式	106

### 4．その他有価証券(2022年3月31日)

区分	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			
株式	-	-	-
小計	-	-	-
貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの			
譲渡性預金	29,300	29,300	-
小計	29,300	29,300	-
合計	29,300	29,300	-

市場価格のない株式等（貸借対照表計上額315百万円）及び組合出資金等（貸借対照表計上額1,886百万円）は、記載しておりません。

### 5．事業年度中に売却したその他有価証券（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）

### 1．売買目的有価証券(2023年3月31日)

該当事項はありません。

## 2．満期保有目的の債券(2023年3月31日)

該当事項はありません。

## 3．子会社株式及び関連会社株式(2023年3月31日)

市場価格のない株式等の貸借対照表計上額

区分	当事業年度 (百万円)
子会社株式	9,919
関連会社株式	106

## 4．その他有価証券(2023年3月31日)

区分	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			
株式	-	-	-
小計	-	-	-
貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの			
譲渡性預金	21,900	21,900	-
小計	21,900	21,900	-
合計	21,900	21,900	-

市場価格のない株式等（貸借対照表計上額235百万円）及び組合出資金等（貸借対照表計上額1,557百万円）は、記載しておりません。

## 5．事業年度中に売却したその他有価証券（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

区分	売却額(百万円)	売却益の合計額(百万円)	売却損の合計額(百万円)
株式	66	-	16
合計	66	-	16

## デリバティブ取引関係

## 1．ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

## (1) 通貨関連

前事業年度（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

区分	取引の種類	契約額等 (百万円)	契約額等の うち一年超 (百万円)	時価 (百万円)	評価損益 (百万円)
市場取引以外の取引	為替予約取引 売建 米ドル	1,714	-	121	121

当事業年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

区分	取引の種類	契約額等 (百万円)	契約額等の うち一年超 (百万円)	時価 (百万円)	評価損益 (百万円)
市場取引以外の取引	為替予約取引 売建 米ドル	952	-	46	46

## 退職給付関係

前事業年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	
1. 採用している退職給付制度の概要 当社は、確定給付型の制度として確定給付型企业年金制度及び退職一時金制度を、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	
退職給付債務の期首残高	23,270 百万円
勤務費用	961
利息費用	176
数理計算上の差異の発生額	1,521
退職給付の支払額	904
その他	14
退職給付債務の期末残高	21,967
(2) 年金資産の期首残高と期末残高の調整表	
年金資産の期首残高	19,349 百万円
期待運用収益	454
数理計算上の差異の発生額	258
事業主からの拠出額	814
退職給付の支払額	672
年金資産の期末残高	19,687
(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	
積立型制度の退職給付債務	18,807 百万円
年金資産	19,687
	879
非積立型制度の退職給付債務	3,159
未積立退職給付債務	2,279
未認識数理計算上の差異	489
未認識過去勤務費用	106
貸借対照表上に計上された負債と資産の純額	1,896
退職給付引当金	3,194
前払年金費用	1,297
貸借対照表上に計上された負債と資産の純額	1,896
(4) 退職給付費用及びその内訳項目の金額	
勤務費用	961 百万円
利息費用	176
期待運用収益	454
数理計算上の差異の費用処理額	322
過去勤務費用の費用処理額	45
確定給付制度に係る退職給付費用	959

## (5) 年金資産に関する事項

年金資産の主な内容

年金資産合計に対する主な分類毎の比率は、次の通りです。

債券	51%
株式	32%
生保一般勘定	10%
生保特別勘定	6%
その他	1%
合計	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

当事業年度末における主要な数理計算上の計算基礎

確定給付型企業年金制度の割引率	0.9%
退職一時金制度の割引率	0.6%
長期期待運用収益率	2.35%

## 3. 確定拠出制度

当社の確定拠出制度への要拠出額は、197百万円でした。

当事業年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

## 1. 採用している退職給付制度の概要

当社は、確定給付型の制度として確定給付型企業年金制度及び退職一時金制度を、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

退職給付債務の期首残高	21,967 百万円
勤務費用	853
利息費用	188
数理計算上の差異の発生額	1,476
退職給付の支払額	1,133
その他	83
退職給付債務の期末残高	20,314

## (2) 年金資産の期首残高と期末残高の調整表

年金資産の期首残高	19,687 百万円
期待運用収益	462
数理計算上の差異の発生額	716
事業主からの拠出額	819
退職給付の支払額	874
年金資産の期末残高	19,378

## (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

積立型制度の退職給付債務	17,386 百万円
年金資産	19,378
	1,991
非積立型制度の退職給付債務	2,927
未積立退職給付債務	935
未認識数理計算上の差異	398
未認識過去勤務費用	53
貸借対照表上に計上された負債と資産の純額	1,387
退職給付引当金	2,940
前払年金費用	1,553
貸借対照表上に計上された負債と資産の純額	1,387

## (4) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

勤務費用	853 百万円
利息費用	188
期待運用収益	462
数理計算上の差異の費用処理額	127
過去勤務費用の費用処理額	52
確定給付制度に係る退職給付費用	653

## (5) 年金資産に関する事項

## 年金資産の主な内容

年金資産合計に対する主な分類毎の比率は、次の通りです。

債券	34%
株式	27%
生保一般勘定	11%
生保特別勘定	7%
その他	21%
合計	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

当事業年度末における主要な数理計算上の計算基礎

確定給付型企业年金制度の割引率	1.4%
退職一時金制度の割引率	1.1%
長期期待運用収益率	2.35%

## 3. 確定拠出制度

当社の確定拠出制度への要拠出額は、202百万円でした。

## 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

前事業年度末 (2022年3月31日)	当事業年度末 (2023年3月31日)
------------------------	------------------------

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		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	
	百万円		百万円
繰延税金資産		繰延税金資産	
賞与引当金	1,381	賞与引当金	1,138
退職給付引当金	990	退職給付引当金	911
関係会社株式評価減	1,010	関係会社株式評価減	1,010
未払事業税	285	未払事業税	227
投資有価証券評価減	110	投資有価証券評価減	11
減価償却超過額	272	減価償却超過額	331
時効後支払損引当金	182	時効後支払損引当金	184
関係会社株式売却損	505	関係会社株式売却損	505
ゴルフ会員権評価減	92	ゴルフ会員権評価減	78
資産除去債務	348	資産除去債務	348
未払社会保険料	114	未払社会保険料	85
その他	84	その他	44
繰延税金資産小計	5,376	繰延税金資産小計	4,878
評価性引当額	1,795	評価性引当額	1,696
繰延税金資産合計	3,581	繰延税金資産合計	3,181
繰延税金負債		繰延税金負債	
資産除去債務に対応する除去費用	233	資産除去債務に対応する除去費用	171
関係会社株式評価益	81	関係会社株式評価益	84
その他有価証券評価差額金	78	その他有価証券評価差額金	102
前払年金費用	402	前払年金費用	481
繰延税金負債合計	796	繰延税金負債合計	840
繰延税金資産の純額	2,784	繰延税金資産の純額	2,340
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		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	
法定実効税率	31.0%	法定実効税率	31.0%
(調整)		(調整)	
交際費等永久に損金に算入されない項目	0.0%	交際費等永久に損金に算入されない項目	0.3%
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	2.9%	受取配当金等永久に益金に算入されない項目	6.4%
タックスヘイブン税制	1.8%	タックスヘイブン税制	2.1%
外国税額控除	0.5%	外国税額控除	0.6%
外国子会社からの受取配当に係る外国源泉税	0.4%	外国子会社からの受取配当に係る外国源泉税	0.7%
その他	0.1%	その他	0.8%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	29.9%	税効果会計適用後の法人税等の負担率	26.3%

## 2. 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。

## 資産除去債務関係

資産除去債務のうち貸借対照表に計上しているもの

## 1. 当該資産除去債務の概要

本社の不動産賃貸借契約に伴う原状回復義務等であります。

## 2. 当該資産除去債務の金額の算定方法

使用見込期間を当該不動産賃貸借契約期間とし、割引率は0.0%を使用して資産除去債務の金額を計算しております。

## 3. 当該資産除去債務の総額の増減

(単位：百万円)

	前事業年度	当事業年度
	自 2021年4月 1日 至 2022年3月31日	自 2022年4月 1日 至 2023年3月31日
期首残高	1,371	1,123
有形固定資産の取得に伴う増加	48	-
資産除去債務の履行による減少	296	-
期末残高	1,123	1,123

## 収益認識に関する注記

## 1. 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

前事業年度（自 2021年4月 1日 至 2022年3月31日）

区分	前事業年度 (自 2021年4月 1日 至 2022年3月31日)
委託者報酬	115,670百万円
運用受託報酬	16,675百万円
成功報酬(注)	1,058百万円
その他営業収益	530百万円
合計	133,935百万円

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

当事業年度（自 2022年4月 1日 至 2023年3月31日）

区分	当事業年度 (自 2022年4月 1日 至 2023年3月31日)
委託者報酬	113,491百万円
運用受託報酬	17,245百万円
成功報酬(注)	952百万円
その他営業収益	331百万円
合計	132,021百万円

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

## 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

[重要な会計方針] 7. 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

前事業年度(自 2021年4月 1日 至 2022年3月31日)

## 1. セグメント情報

当社は投資運用業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

## 2. 関連情報

### (1) 製品・サービスごとの情報

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

### (2) 地域ごとの情報

#### 売上高

本邦の外部顧客からの営業収益に区分した金額が損益計算書の営業収益の90%を超えるため、地域ごとの営業収益の記載を省略しております。

#### 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、地域ごとの有形固定資産の記載を省略しております。

### (3) 主要な顧客ごとの情報

外部顧客からの営業収益のうち、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、主要な顧客ごとの営業収益の記載を省略しております。

当事業年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

## 1. セグメント情報

当社は投資運用業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

## 2. 関連情報

### (1) 製品・サービスごとの情報

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

### (2) 地域ごとの情報

#### 売上高

本邦の外部顧客からの営業収益に区分した金額が損益計算書の営業収益の90%を超えるため、地域ごとの営業収益の記載を省略しております。

#### 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、地域ごとの有形固定資産の記載を省略しております。

### (3) 主要な顧客ごとの情報

外部顧客からの営業収益のうち、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、主要な顧客ごとの営業収益の記載を省略しております。

## 関連当事者情報

前事業年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

## 1. 関連当事者との取引

### (ア) 親会社及び法人主要株主等

該当はありません。

## (イ) 子会社等

種類	会社等の名称	所在地	資本金	事業の内容	議決権等の所有 (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	ノムラ・エー ム・ファイ ナンス・イン ク	ケイマン	2,500 (米ドル)	資金管理	直接100%	資産の賃貸借	資金の貸付	3,427	短期貸付 金	1,835
							資金の返済	1,709		
							貸付金利息	9	未収利息	4

## (ウ) 兄弟会社等

種類	会社等の名称	所在地	資本金	事業の内容	議決権等の所有 (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)
親会社の子会社	野村証券株式会社	東京都 中央区	10,000 (百万円)	証券業	-	当社投資信託 の募集の取扱 及び売上の取 扱ならびに投 資信託に係る 事務代行の委 託等 役員の兼任	投資信託に 係る事務代 行手数料の 支払(*1)	29,119	未払手 数料	6,013

## (エ) 役員及び個人主要株主等

該当はありません。

- (注) 1. 上記の金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。  
2. 取引条件及び取引条件の決定方針等  
(\*1) 投資信託に係る事務代行手数料については、商品性等を勘案し総合的に決定しております。

## 2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記

## (1) 親会社情報

野村ホールディングス(株) (東京証券取引所、名古屋証券取引所、シンガポール証券取引所、  
ニューヨーク証券取引所に上場)

## (2) 重要な関連会社の要約財務諸表

該当はありません。

当事業年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

## 1. 関連当事者との取引

## (ア) 親会社及び法人主要株主等

該当はありません。

## (イ) 子会社等

種類	会社等の名称	所在地	資本金	事業の内容	議決権等の所有 (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	ノムラ・エー エム・ファイ ナンス・イン ク	ケイマン	2,500 (米ドル)	資金管理	直接100%	資産の賃貸借	資金の貸付	5,736	短期貸付 金	1,001
							資金の返済	6,489		
							貸付金利息	44	未収利息	11

## (ウ) 兄弟会社等

種類	会社等 の名称	所在地	資本金	事業の内容	議決権等 の所有 (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)
親会社の 子会社	野村証券株式 会社	東京都 中央区	10,000 (百万円)	証券業	-	当社投資信託 の募集の取扱 及び売出の取 扱ならびに投 資信託に係る 事務代行の委 託等 役員の兼任	投資信託に 係る事務代 行手数料の 支払(*1)	27,180	未払手 数 料	5,773

## (エ) 役員及び個人主要株主等

該当はありません。

- (注) 1. 上記の金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。  
2. 取引条件及び取引条件の決定方針等  
(\*1) 投資信託に係る事務代行手数料については、商品性等を勘案し総合的に決定しております。

## 2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記

## (1) 親会社情報

野村ホールディングス(株)(東京証券取引所、名古屋証券取引所、シンガポール証券取引所、  
ニューヨーク証券取引所に上場)

## (2) 重要な関連会社の要約財務諸表

該当はありません。

## 1株当たり情報

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	16,775円81銭	1株当たり純資産額	17,016円74銭
1株当たり当期純利益	4,835円10銭	1株当たり当期純利益	5,060円34銭
潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式が存在しないため記載していません。		潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式が存在しないため記載していません。	
1株当たり当期純利益の算定上の基礎		1株当たり当期純利益の算定上の基礎	
損益計算書上の当期純利益	24,904百万円	損益計算書上の当期純利益	26,064百万円
普通株式に係る当期純利益	24,904百万円	普通株式に係る当期純利益	26,064百万円
普通株主に帰属しない金額の主要な内訳 該当事項はありません。		普通株主に帰属しない金額の主要な内訳 該当事項はありません。	
普通株式の期中平均株式数	5,150,693株	普通株式の期中平均株式数	5,150,693株

## 中間財務諸表

## 中間貸借対照表

		2023年9月30日現在
区分	注記 番号	金額(百万円)
(資産の部)		
流動資産		
現金・預金		7,755
金銭の信託		42,741
未収委託者報酬		28,981
未収運用受託報酬		5,565
短期貸付金		747
その他		1,398
貸倒引当金		17
流動資産計		87,173
固定資産		
有形固定資産	1	1,140
無形固定資産		5,519
ソフトウェア		5,518
その他		0
投資その他の資産		16,784
投資有価証券		1,862
関係会社株式		10,025
長期差入保証金		519
前払年金費用		1,721
繰延税金資産		1,761
その他		893
固定資産計		23,444
資産合計		110,617

		2023年9月30日現在
区分	注記 番号	金額(百万円)
(負債の部)		
流動負債		
短期借入金		29,900
未払金		12,829
未払収益分配金		1
未払償還金		40
未払手数料		9,305
関係会社未払金		2,395
その他未払金	2	1,085
未払費用		10,122
未払法人税等		2,521
賞与引当金		1,993
その他		201
流動負債計		57,568
固定負債		
退職給付引当金		2,855
時効後支払損引当金		601
資産除去債務		1,123
固定負債計		4,579
負債合計		62,148
(純資産の部)		
株主資本		
資本金		48,142
		17,180

資本剰余金		13,729
資本準備金		11,729
その他資本剰余金		2,000
利益剰余金		17,232
利益準備金		685
その他利益剰余金		16,547
繰越利益剰余金		16,547
評価・換算差額等		325
その他有価証券評価差額金		325
純資産合計		48,468
負債・純資産合計		110,617

## 中間損益計算書

区分	注記 番号	自 2023年4月 1日 至 2023年9月30日 金額(百万円)
営業収益		
委託者報酬		59,892
運用受託報酬		10,062
その他営業収益		156
営業収益計		70,111
営業費用		
支払手数料		20,743
調査費		15,670
その他営業費用		2,845
営業費用計		39,259
一般管理費	1	15,475
営業利益		15,376
営業外収益	2	7,161
営業外費用	3	715
経常利益		21,822
特別利益	4	11
特別損失	5	10
税引前中間純利益		21,823
法人税、住民税及び事業税		4,781
法人税等調整額		536
中間純利益		16,505

## 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			利益準備金	利益剰余金			株主資本合計
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計		その他利益剰余金		利益剰余金合計	
					別途積立金	繰越利益剰余金			
当期首残高	17,180	11,729	2,000	13,729	685	24,606	31,217	56,509	87,419
当中間期変動額									
剰余金の配当							55,782	55,782	55,782
中間純利益							16,505	16,505	16,505
別途積立金の取崩						24,606	24,606	-	-
株主資本以外の項目の当中間期変動額（純額）									
当中間期変動額合計	-	-	-	-	-	24,606	14,669	39,276	39,276
当中間期末残高	17,180	11,729	2,000	13,729	685	-	16,547	17,232	48,142

（単位：百万円）

	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	229	229	87,648
当中間期変動額			
剰余金の配当			55,782
中間純利益			16,505
別途積立金の取崩			-
株主資本以外の項目の当中間期変動額（純額）	96	96	96
当中間期変動額合計	96	96	39,179
当中間期末残高	325	325	48,468

## [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

	(2) その他有価証券 市場価格のない ... 時価法 株式等以外のもの (評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定)  市場価格のない ... 移動平均法による原価法 株式等						
2. 金銭の信託の評価基準及び評価方法	時価法						
3. デリバティブ取引の評価基準及び評価方法	時価法						
4. 外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算基準	外貨建金銭債権債務は、中間会計期間末日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。						
5. 固定資産の減価償却の方法	(1) 有形固定資産 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(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。 主な耐用年数は以下の通りであります。 <table border="0"> <tr> <td>建物</td> <td>6年</td> </tr> <tr> <td>附属設備</td> <td>6～15年</td> </tr> <tr> <td>器具備品</td> <td>4～15年</td> </tr> </table>	建物	6年	附属設備	6～15年	器具備品	4～15年
建物	6年						
附属設備	6～15年						
器具備品	4～15年						
	(2) 無形固定資産及び投資その他の資産 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)に基づく定額法によっております。						
6. 引当金の計上基準	(1) 貸倒引当金 債権の貸倒損失に備えるため、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検討し、回収不能見込額を計上しております。 (2) 賞与引当金 賞与の支払いに備えるため、支払見込額に基づき当中間会計期間に見合う分を計上しております。 (3) 退職給付引当金 従業員の退職給付に備えるため、退職一時金及び確定給付型企業年金について、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、当中間会計期間末において発生していると認められる額を計上しております。 退職給付見込額の期間帰属方法 退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当中間会計期間末までの期間に帰属させる方法については、給付算定式基準によっております。 数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法 確定給付型企業年金に係る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。また、退職一時金に係る数理計算上の差異は、発生した事業年度の翌期に一括して費用処理することとしております。 退職一時金及び確定給付型企業年金に係る過去勤務費用は、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による定額法により、発生した事業年度から費用処理することとしております。 (4) 時効後支払引当金 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。						

7. 収益及び費用の計上基準	<p>当社は、資産運用サービスから委託者報酬、運用受託報酬を稼得しております。これらには成功報酬が含まれる場合があります。</p> <p><b>委託者報酬</b></p> <p>委託者報酬は、投資信託の信託約款に基づき日々の純資産総額に対する一定割合として認識され、確定した報酬を投資信託によって主に年4回、もしくは年2回受取ります。当該報酬は期間の経過とともに履行義務が充足されるという前提に基づき、投資信託の運用期間にわたり収益として認識しております。</p> <p><b>運用受託報酬</b></p> <p>運用受託報酬は、投資顧問契約に基づき契約期間の純資産総額等に対する一定割合として認識され、確定した報酬を顧問口座によって主に年4回、もしくは年2回受取ります。当該報酬は期間の経過とともに履行義務が充足されるという前提に基づき、顧問口座の運用期間にわたり収益として認識しております。</p> <p><b>成功報酬</b></p> <p>成功報酬は、対象となる投資信託または顧問口座の特定のベンチマークまたはその他のパフォーマンス目標を上回る超過運用益に対する一定割合として認識されます。当該報酬は成功報酬を受領する権利が確定した時点で収益として認識しております。</p>
----------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

## [注記事項]

## 中間貸借対照表関係

2023年9月30日現在	
1 有形固定資産の減価償却累計額	1,754百万円
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「その他未払金」に含めて表示しております。	

## 中間損益計算書関係

自 2023年4月 1日 至 2023年9月30日	
1 減価償却実施額 有形固定資産 無形固定資産	196百万円 958百万円
2 営業外収益のうち主要なもの 受取配当金	6,692百万円
3 営業外費用のうち主要なもの 金銭の信託運用損	627百万円
4 特別利益の内訳 株式報酬受入益	11百万円
5 特別損失の内訳 固定資産除却損	10百万円

## 中間株主資本等変動計算書関係

		自 2023年4月 1日			
		至 2023年9月30日			
1 発行済株式に関する事項					
	株式の種類	当事業年度期首	増加	減少	当中間会計期間末
	普通株式	5,150,693株	-	-	5,150,693株
2 配当に関する事項					
配当金支払額					
2023年5月23日開催の取締役会において、次のとおり決議しております。					
・普通株式の配当に関する事項					
	(1) 配当金の総額		55,782百万円		
	(2) 1株当たり配当額		10,830円		
	(3) 基準日		2023年3月31日		
	(4) 効力発生日		2023年6月30日		

## 金融商品関係

## 1. 金融商品の時価等に関する事項

2023年9月30日における中間貸借対照表計上額、時価、及びこれらの差額については次のとおりです。

(単位：百万円)

	中間貸借対照表 計上額	時価	差額
(1) 金銭の信託	42,741	42,741	-
資産計	42,741	42,741	-
(2) その他（デリバティブ取引）	60	60	-
負債計	60	60	-

(注1) 現金・預金、未収委託者報酬、未収運用受託報酬、短期貸付金、短期借入金、未払金、未払費用、未払法人税等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) 投資有価証券及び関係会社株式は、市場価格のない株式等及び組合出資金等であることから、上表には含まれておりません。当該金融商品の中間貸借対照表計上額は以下のとおりであります。

	中間貸借対照表計上額 (百万円)
市場価格のない株式等( )	10,266
組合出資金等	1,621
合計	11,888

( ) 市場価格のない株式等には非上場株式等が含まれております。

## 2. 金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

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

レベル1の時価：同一の資産又は負債の活発な市場における（無調整の）相場価格により算定した時価

レベル2の時価：レベル1のインプット以外の直接または間接的に観察可能なインプットを用いて算定した時価

レベル3の時価：重要な観察できないインプットを使用して算定した時価

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

時価で中間貸借対照表に計上している金融商品

区分	中間貸借対照表計上額（単位：百万円）			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
金銭の信託（運用目的・その他）	-	42,741	-	42,741
資産計	-	42,741	-	42,741
デリバティブ取引（通貨関連）	-	60	-	60
負債計	-	60	-	60

（注）時価の算定に用いた評価技法及びインプットの説明

#### 金銭の信託

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

信託財産を構成する金融商品の時価について、投資信託は基準価額、デリバティブ取引に関しては、上場デリバティブ取引は取引所の価格、為替予約取引は先物為替相場、店頭デリバティブ取引は取引先金融機関から提示された価格等によっております。また、その他の資産については短期間で決済されるため、時価は帳簿価額とほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。構成物のレベルに基づき、レベル2の時価に分類してあります。

#### デリバティブ取引

時価の算定方法は、取引先金融機関から提示された価格等に基づき算出してあり、レベル2の時価に分類してあります。

#### 有価証券関係

当中間会計期間末（2023年9月30日）

##### 1．売買目的有価証券(2023年9月30日)

該当事項はありません。

##### 2．満期保有目的の債券(2023年9月30日)

該当事項はありません。

##### 3．子会社株式及び関連会社株式(2023年9月30日)

市場価格のない株式等の中間貸借対照表計上額

区分	中間貸借対照表 計上額（百万円）
子会社株式	9,919
関連会社株式	106

##### 4．その他有価証券(2023年9月30日)

該当事項はありません。

#### デリバティブ取引関係

##### 1．ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

###### （1）通貨関連

当中間会計期間（2023年9月30日）

区分	取引の種類	契約額等 （百万円）	契約額等の うち一年超 （百万円）	時価 （百万円）	評価損益 （百万円）
市場取引以外の取引	為替予約取引 売建 米ドル	684	-	60	60

## 資産除去債務関係

資産除去債務のうち貸借対照表に計上しているもの

当該資産除去債務の総額の増減 (単位：百万円)

	自 2023年4月 1日 至 2023年9月30日
期首残高	1,123
有形固定資産の取得に伴う増加 時の経過による調整額	- -
中間期末残高	1,123

## 収益認識に関する注記

## 1. 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

区分	当中間会計期間 (自2023年4月 1日 至2023年9月30日)
委託者報酬	59,884百万円
運用受託報酬	9,422百万円
成功報酬（注）	646百万円
その他営業収益	156百万円
合計	70,111百万円

（注）成功報酬は、中間損益計算書において委託者報酬または運用受託報酬に含めて表示しておりません。

## 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

[重要な会計方針] 7. 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

当中間会計期間(自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)

## 1. セグメント情報

当社は投資運用業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

## 2. 関連情報

## (1) 製品・サービスごとの情報

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

## (2) 地域ごとの情報

## 営業収益

本邦の外部顧客からの営業収益に区分した金額が中間損益計算書の営業収益の90%を超えるため、地域ごとの営業収益の記載を省略しております。

## 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、地域ごとの有形固定資産の記載を省略しております。

### (3) 主要な顧客ごとの情報

外部顧客からの営業収益のうち、中間損益計算書の営業収益の10%以上を占める相手先が識別されていないため、主要な顧客ごとの営業収益の記載を省略しております。

#### 1株当たり情報

	自 2023年4月 1日 至 2023年9月30日
1株当たり純資産額	9,410円05銭
1株当たり中間純利益	3,204円61銭
(注) 1. 潜在株式調整後1株当たり中間純利益につきましては、潜在株式がないため、記載しておりません。	
2. 1株当たり中間純利益の算定上の基礎は、以下のとおりであります。	
中間純利益	16,505百万円
普通株主に帰属しない金額	-
普通株式に係る中間純利益	16,505百万円
期中平均株式数	5,150千株

## 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) 受託者

(a)名称	(b)資本金の額*	(c)事業の内容
野村信託銀行株式会社	50,000百万円	銀行法に基づき銀行業を営むとともに、金融機関の信託業務の兼営等に関する法律（兼営法）に基づき信託業務を営んでいます。

\* 2024年3月末現在

#### (2) 販売会社

(a)名称	(b)資本金の額*	(c)事業の内容
野村證券株式会社	10,000百万円	「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。
エービーエヌ・アムロ・クリアリング証券株式会社	5,505百万円	
ゴールドマン・サックス証券株式会社	83,616百万円	
シティグループ証券株式会社	96,307百万円	
大和証券株式会社	100,000百万円	
バークレイズ証券株式会社	38,945百万円	
BNPパリバ証券株式会社	102,025百万円	
三菱UFJモルガン・スタンレー証券株式会社	40,500百万円	

\* 2024年3月末現在

### 3 資本関係

#### < 訂正前 >

(2023年3月末現在の持株比率5.0%以上を記載します。)

##### (1) 受託者

該当事項はありません。

##### (2) 販売会社

該当事項はありません。

#### < 訂正後 >

(2023年9月末現在の持株比率5.0%以上を記載します。)

##### (1) 受託者

該当事項はありません。

##### (2) 販売会社

該当事項はありません。

## 独立監査人の監査報告書

2024年5月17日

野村アセットマネジメント株式会社

取締役会 御 中

## EY新日本有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員  
業務執行社員

公認会計士

根津昌史

## 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NEXT FUNDS 外国REIT・S&P先進国REIT指数（除く日本・為替ヘッジなし）連動型上場投信の2023年9月8日から2024年3月7日までの特定期間の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益及び剰余金計算書、注記表並びに附属明細表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、NEXT FUNDS 外国REIT・S&P先進国REIT指数（除く日本・為替ヘッジなし）連動型上場投信の2024年3月7日現在の信託財産の状態及び同日をもって終了する特定期間の損益の状況を、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、野村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、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、有価証券報告書及び有価証券届出書（訂正有価証券届出書を含む。）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。経営者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。

当監査法人の財務諸表に対する監査意見の対象にはその他の記載内容は含まれておらず、当監査法人はその他の記載内容に対して意見を表明するものではない。

財務諸表監査における当監査法人の責任は、その他の記載内容を通読し、通読の過程において、その他の記載内容と財務諸表又は当監査法人が監査の過程で得た知識との間に重要な相違があるかどうか検討すること、また、そのような重要な相違以外にその他の記載内容に重要な誤りの兆候があるかどうか注意を払うことにある。

当監査法人は、実施した作業に基づき、その他の記載内容に重要な誤りがあると判断した場合には、その事実を報告することが求められている。

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

## 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。

## 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、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。
- ・ 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、経営者に対して、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、経営者に対して、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するための対応策を講じている場合又は阻害要因を許容可能な水準にまで軽減するためのセーフガードを適用している場合はその内容について報告を行う。

## 利害関係

野村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。

[次へ](#)

## 独立監査人の監査報告書

2023年6月9日

野村アセットマネジメント株式会社  
取締役会 御中

### EY新日本有限責任監査法人 東京事務所

指定有限責任社員 公認会計士 湯原 尚  
業務執行社員指定有限責任社員 公認会計士 水永 真太郎  
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」に掲げられている野村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、野村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及び監査等委員会の責任

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

することが含まれる。

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

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

## 財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

## 利害関係

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

以 上

- 
- (注) 1. 上記の監査報告書の原本は当社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。

## 独立監査人の中間監査報告書

2023年11月24日

野村アセットマネジメント株式会社  
取締役会 御中EY新日本有限責任監査法人  
東京事務所指定有限責任社員 公認会計士 湯原 尚  
業務執行社員指定有限責任社員 公認会計士 水 永 真太郎  
業務執行社員

### 中間監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「委託会社等の経理状況」に掲げられている野村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、野村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及び監査等委員会の責任

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

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

開示する責任がある。

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

## 中間財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

監査人は、監査等委員会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去するための対応策を講じている場合又は阻害要因を許容可能な水準にまで軽減するためのセーフガードを適用している場合はその内容について報告を行う。

## 利害関係

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

以 上

- 
- (注) 1．上記の中間監査報告書の原本は当社が別途保管しております。  
2．XBRLデータは中間監査の対象には含まれていません。