

**【表紙】**

|                   |                                 |
|-------------------|---------------------------------|
| <b>【提出書類】</b>     | 半期報告書                           |
| <b>【提出先】</b>      | 関東財務局長殿                         |
| <b>【提出日】</b>      | 2024年7月10日提出                    |
| <b>【計算期間】</b>     | 第6期中(自 2023年10月11日至 2024年4月10日) |
| <b>【ファンド名】</b>    | ウエスタン・グローバル債券ファンド（SMA専用）        |
| <b>【発行者名】</b>     | フランクリン・テンブルトン・ジャパン株式会社          |
| <b>【代表者の役職氏名】</b> | 代表取締役社長 高村 孝                    |
| <b>【本店の所在の場所】</b> | 東京都千代田区丸の内一丁目5番1号               |
| <b>【事務連絡者氏名】</b>  | 明石 晃仁                           |
| <b>【連絡場所】</b>     | 東京都千代田区丸の内一丁目5番1号               |
| <b>【電話番号】</b>     | 03-5219-5700                    |
| <b>【縦覧に供する場所】</b> | 該当事項はありません。                     |

1【ファンドの運用状況】

以下は、2024年4月30日現在の運用状況であります。  
 投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該資産の時価比率です。また、小数点以下第3位を四捨五入して  
 あり、合計と合わない場合があります。

【ウェスタン・グローバル債券ファンド（SMA専用）】

（1）【投資状況】

| 資産の種類               | 国名/地域名 | 時価合計（円）    | 投資比率（％） |
|---------------------|--------|------------|---------|
| 親投資信託受益証券           | 日本     | 14,895,454 | 100.03  |
| 現金・預金・その他の資産(負債控除後) | —      | 4,055      | 0.03    |
| 合計(純資産総額)           |        | 14,891,399 | 100.00  |

（2）【運用実績】

【純資産の推移】

| 期間末                  | 純資産総額（円）    |             | 基準価額（円） |        |
|----------------------|-------------|-------------|---------|--------|
|                      | （分配落）       | （分配付）       | （分配落）   | （分配付）  |
| 第1計算期間末（2019年10月 9日） | 231,555,018 | 231,555,018 | 10,471  | 10,471 |
| 第2計算期間末（2020年10月 9日） | 248,039,725 | 248,039,725 | 11,217  | 11,217 |
| 第3計算期間末（2021年10月11日） | 331,950,295 | 331,950,295 | 12,048  | 12,048 |
| 第4計算期間末（2022年10月11日） | 366,685,899 | 366,685,899 | 12,004  | 12,004 |
| 第5計算期間末（2023年10月10日） | 17,142,974  | 17,142,974  | 12,736  | 12,736 |
| 2023年 4月末日           | 56,861,735  | —           | 12,218  | —      |
| 5月末日                 | 60,324,435  | —           | 12,455  | —      |
| 6月末日                 | 63,426,849  | —           | 12,939  | —      |
| 7月末日                 | 63,342,848  | —           | 12,768  | —      |
| 8月末日                 | 47,662,424  | —           | 13,053  | —      |
| 9月末日                 | 17,281,956  | —           | 12,839  | —      |
| 10月末日                | 13,422,260  | —           | 12,749  | —      |
| 11月末日                | 14,080,584  | —           | 13,374  | —      |
| 12月末日                | 14,192,950  | —           | 13,481  | —      |
| 2024年 1月末日           | 14,424,509  | —           | 13,701  | —      |
| 2月末日                 | 14,533,622  | —           | 13,804  | —      |
| 3月末日                 | 14,747,405  | —           | 14,007  | —      |
| 4月末日                 | 14,891,399  | —           | 14,144  | —      |

（注）基準価額は1万口当たりの純資産額です。

【分配の推移】

| 期      | 期間                      | 1万口当たりの分配金（円） |
|--------|-------------------------|---------------|
| 第1計算期間 | 2018年10月10日～2019年10月 9日 | 0             |
| 第2計算期間 | 2019年10月10日～2020年10月 9日 | 0             |
| 第3計算期間 | 2020年10月10日～2021年10月11日 | 0             |
| 第4計算期間 | 2021年10月12日～2022年10月11日 | 0             |

|        |                         |   |
|--------|-------------------------|---|
| 第5計算期間 | 2022年10月12日～2023年10月10日 | 0 |
|--------|-------------------------|---|

## 【収益率の推移】

| 期        | 期間                      | 収益率（％） |
|----------|-------------------------|--------|
| 第1計算期間   | 2018年10月10日～2019年10月9日  | 4.71   |
| 第2計算期間   | 2019年10月10日～2020年10月9日  | 7.12   |
| 第3計算期間   | 2020年10月10日～2021年10月11日 | 7.41   |
| 第4計算期間   | 2021年10月12日～2022年10月11日 | 0.37   |
| 第5計算期間   | 2022年10月12日～2023年10月10日 | 6.10   |
| 第6中間計算期間 | 2023年10月11日～2024年4月10日  | 9.92   |

（注）収益率は、計算期間末の基準価額（分配付きの額。）から当該計算期間の直前の計算期間末の基準価額（分配落ちの額。以下「前計算期間末基準価額」といいます。）を控除した額を前計算期間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。

（参考）

## ウエスタン・グローバル債券マザーファンド

## 投資状況

| 資産の種類 | 国名/地域名  | 時価合計（円）        | 投資比率（％） |
|-------|---------|----------------|---------|
| 国債証券  | アメリカ    | 12,982,110,104 | 25.86   |
|       | カナダ     | 492,959,349    | 0.98    |
|       | メキシコ    | 1,320,645,642  | 2.63    |
|       | ブラジル    | 186,943,683    | 0.37    |
|       | コロンビア   | 59,593,451     | 0.12    |
|       | ドイツ     | 2,394,551,620  | 4.77    |
|       | イタリア    | 396,364,350    | 0.79    |
|       | フランス    | 559,164,876    | 1.11    |
|       | スペイン    | 411,348,791    | 0.82    |
|       | ベルギー    | 256,744,611    | 0.51    |
|       | イギリス    | 972,767,487    | 1.94    |
|       | ノルウェー   | 465,855,713    | 0.93    |
|       | ポーランド   | 664,218,781    | 1.32    |
|       | オーストラリア | 144,116,748    | 0.29    |
|       | インドネシア  | 482,300,359    | 0.96    |
|       | 中国      | 1,109,507,022  | 2.21    |
|       | 南アフリカ   | 908,896,894    | 1.81    |
|       | 小計      | 23,808,089,481 | 47.42   |
| 地方債証券 | カナダ     | 213,252,011    | 0.42    |
| 特殊債券  | アメリカ    | 9,030,847,109  | 17.99   |
| 社債券   | アメリカ    | 7,237,493,051  | 14.41   |
|       | カナダ     | 602,822,914    | 1.20    |
|       | コロンビア   | 202,299,614    | 0.40    |
|       | ドイツ     | 234,722,499    | 0.47    |
|       | イタリア    | 143,837,576    | 0.29    |

|                     |         |                |        |
|---------------------|---------|----------------|--------|
|                     | フランス    | 675,774,856    | 1.35   |
|                     | オランダ    | 657,670,560    | 1.31   |
|                     | スペイン    | 281,707,215    | 0.56   |
|                     | オーストリア  | 224,524,909    | 0.45   |
|                     | ルクセンブルク | 80,894,596     | 0.16   |
|                     | イギリス    | 1,259,238,711  | 2.51   |
|                     | スイス     | 507,667,685    | 1.01   |
|                     | デンマーク   | 286,785,407    | 0.57   |
|                     | ケイマン諸島  | 260,388,355    | 0.52   |
|                     | バミューダ   | 72,033,728     | 0.14   |
|                     | 中国      | 1,356,927,277  | 2.70   |
|                     | ジャージー   | 84,063,975     | 0.17   |
|                     | 小計      | 14,168,852,928 | 28.22  |
| 投資証券                | アメリカ    | 1,823,039,422  | 3.63   |
|                     | アイルランド  | 381,956,767    | 0.76   |
|                     | 小計      | 2,204,996,189  | 4.39   |
| 現金・預金・その他の資産(負債控除後) | —       | 784,968,881    | 1.56   |
| 合計(純資産総額)           |         | 50,211,006,599 | 100.00 |

## その他の資産の投資状況

| 資産の種類   | 建別 | 国 / 地域  | 時価合計（円）        | 投資比率（％） |
|---------|----|---------|----------------|---------|
| 債券先物取引  | 買建 | アメリカ    | 18,811,956,975 | 37.46   |
|         | 買建 | カナダ     | 269,961,994    | 0.53    |
|         | 買建 | ドイツ     | 9,490,338,694  | 18.90   |
|         | 買建 | イギリス    | 2,604,432,992  | 5.18    |
|         | 買建 | オーストラリア | 149,873,326    | 0.29    |
|         | 売建 | アメリカ    | 6,293,604,884  | 12.53   |
|         | 売建 | ドイツ     | 318,708,446    | 0.63    |
| その他先物取引 | 買建 | アメリカ    | 9,652,503,690  | 19.22   |

(注)先物取引は、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（％） |
|----------|----|--------|---------------|---------|
| 直物為替先渡取引 | 買建 | —      | 4,206,145,053 | 8.37    |

(注)直物為替先渡取引は、知りうる直近の日の価格情報提供会社の提供する価額等で評価しています。

## 2【設定及び解約の実績】

## 【ウェスタン・グローバル債券ファンド（SMA専用）】

| 期        | 設定口数（口）     | 解約口数（口）     |
|----------|-------------|-------------|
| 第1計算期間   | 232,224,790 | 11,086,373  |
| 第2計算期間   | 66,743,084  | 66,747,388  |
| 第3計算期間   | 98,040,922  | 43,644,203  |
| 第4計算期間   | 86,503,690  | 56,569,014  |
| 第5計算期間   | 9,820,155   | 301,825,287 |
| 第6中間計算期間 | —           | 2,932,088   |

（注）当該各期間中において、本邦外における設定または解約の実績はありません。

### 3【ファンドの経理状況】

- ( 1 ) 当ファンドの中間財務諸表は、「中間財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和52年大蔵省令第38号）（以下「中間財務諸表等規則」という。）並びに同規則第38条の3及び第57条の2の規定により、「投資信託財産の計算に関する規則」（平成12年総理府令第133号）（以下「投資信託財産計算規則」という。）に基づいて作成しております。  
なお、中間財務諸表に記載している金額は、円単位で表示しております。
- ( 2 ) 当ファンドは、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、当中間計算期間（2023年10月11日から2024年 4月10日まで）の中間財務諸表について、EY新日本有限責任監査法人による中間監査を受けております。

## 【ウエスタン・グローバル債券ファンド（SMA専用）】

## （１）【中間貸借対照表】

（単位：円）

|                 | 前計算期間末<br>2023年10月10日現在 | 当中間計算期間末<br>2024年 4月10日現在 |
|-----------------|-------------------------|---------------------------|
| 資産の部            |                         |                           |
| 流動資産            |                         |                           |
| 親投資信託受益証券       | 17,291,452              | 14,775,092                |
| 流動資産合計          | 17,291,452              | 14,775,092                |
| 資産合計            | 17,291,452              | 14,775,092                |
| 負債の部            |                         |                           |
| 流動負債            |                         |                           |
| 未払受託者報酬         | 9,430                   | 2,351                     |
| 未払委託者報酬         | 122,491                 | 30,487                    |
| その他未払費用         | 16,557                  | 3,464                     |
| 流動負債合計          | 148,478                 | 36,302                    |
| 負債合計            | 148,478                 | 36,302                    |
| 純資産の部           |                         |                           |
| 元本等             |                         |                           |
| 元本              | 13,460,376              | 10,528,288                |
| 剰余金             |                         |                           |
| 中間剰余金又は中間欠損金（ ） | 3,682,598               | 4,210,502                 |
| （分配準備積立金）       | 1,913,998               | 1,497,081                 |
| 元本等合計           | 17,142,974              | 14,738,790                |
| 純資産合計           | 17,142,974              | 14,738,790                |
| 負債純資産合計         | 17,291,452              | 14,775,092                |

## （２）【中間損益及び剰余金計算書】

（単位：円）

|                                           | 前中間計算期間<br>自 2022年10月12日<br>至 2023年 4月11日 | 当中間計算期間<br>自 2023年10月11日<br>至 2024年 4月10日 |
|-------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
| 営業収益                                      |                                           |                                           |
| 有価証券売買等損益                                 | 6,656,679                                 | 1,393,107                                 |
| 営業収益合計                                    | 6,656,679                                 | 1,393,107                                 |
| 営業費用                                      |                                           |                                           |
| 受託者報酬                                     | 49,434                                    | 2,351                                     |
| 委託者報酬                                     | 642,577                                   | 30,487                                    |
| その他費用                                     | 75,841                                    | 3,464                                     |
| 営業費用合計                                    | 767,852                                   | 36,302                                    |
| 営業利益又は営業損失（ ）                             | 5,888,827                                 | 1,356,805                                 |
| 経常利益又は経常損失（ ）                             | 5,888,827                                 | 1,356,805                                 |
| 中間純利益又は中間純損失（ ）                           | 5,888,827                                 | 1,356,805                                 |
| 一部解約に伴う中間純利益金額の分配額又は一部解約に伴う中間純損失金額の分配額（ ） | 1,047,364                                 | 26,738                                    |
| 期首剰余金又は期首欠損金（ ）                           | 61,220,391                                | 3,682,598                                 |
| 剰余金増加額又は欠損金減少額                            | 994,562                                   | -                                         |
| 中間追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額                   | 994,562                                   | -                                         |
| 剰余金減少額又は欠損金増加額                            | 18,997,627                                | 802,163                                   |
| 中間一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額                   | 18,997,627                                | 802,163                                   |
| 分配金                                       | -                                         | -                                         |
| 中間剰余金又は中間欠損金（ ）                           | 48,058,789                                | 4,210,502                                 |

## （３）【中間注記表】

## （重要な会計方針に係る事項に関する注記）

| 項目              | 当中間計算期間<br>自 2023年10月11日 至 2024年 4月10日          |
|-----------------|-------------------------------------------------|
| 有価証券の評価基準及び評価方法 | 親投資信託受益証券<br>移動平均法に基づき、親投資信託受益証券の基準価額で評価しております。 |

## （中間貸借対照表に関する注記）

| 前計算期間末<br>2023年10月10日現在                                                   | 当中間計算期間末<br>2024年 4月10日現在                                                   |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| 1. 計算期間の末日における受益権の総数<br>13,460,376口                                       | 1. 中間計算期間の末日における受益権の総数<br>10,528,288口                                       |
| 2. 計算期間の末日における1単位当たりの純資産の額<br>一口当たり純資産額 1.2736円<br>(一万口当たり純資産額) (12,736円) | 2. 中間計算期間の末日における1単位当たりの純資産の額<br>一口当たり純資産額 1.3999円<br>(一万口当たり純資産額) (13,999円) |

## （中間損益及び剰余金計算書に関する注記）

| 項目                                                     | 前中間計算期間<br>自 2022年10月12日<br>至 2023年 4月11日      | 当中間計算期間<br>自 2023年10月11日<br>至 2024年 4月10日 |
|--------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| 信託財産の運用の指図に係る権限の全部又は一部を委託するために要する費用として委託者報酬の中から支弁している額 | 委託者報酬のうち、販売会社へ支払う手数料を除いた額の100分の96相当額を支払っております。 | 同左                                        |

## （金融商品に関する注記）

## 金融商品の時価等に関する事項

| 項目                         | 前計算期間<br>自 2022年10月12日<br>至 2023年10月10日                                                                                       | 当中間計算期間<br>自 2023年10月11日<br>至 2024年 4月10日                  |
|----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| 1. 中間貸借対照表計上額、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。                                                                        | 中間貸借対照表上の金融商品は原則としてすべて時価で評価しているため、中間貸借対照表計上額と時価との差額はありません。 |
| 2. 時価の算定方法                 | 親投資信託受益証券<br>(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。<br>コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務<br>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。 | 同左                                                         |
| 3. 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明 | 金融商品の時価の算定においては一定の前提条件等を採用しているため、異なる前提条件等によった場合、当該価額が異なることもあります。                                                              | 同左                                                         |

## （重要な後発事象に関する注記）

該当事項はありません。

## （その他の注記）

## 1 元本の移動

| 項目        | 前計算期間<br>自 2022年10月12日<br>至 2023年10月10日 | 当中間計算期間<br>自 2023年10月11日<br>至 2024年 4月10日 |
|-----------|-----------------------------------------|-------------------------------------------|
| 期首元本額     | 305,465,508円                            | 13,460,376円                               |
| 期中追加設定元本額 | 9,820,155円                              | - 円                                       |
| 期中解約元本額   | 301,825,287円                            | 2,932,088円                                |

2 デリバティブ取引関係  
取引の時価等に関する事項  
該当事項はありません。

## （参考）

当ファンドは「ウエスタン・グローバル債券マザーファンド」受益証券を主要投資対象としており、中間貸借対照表の資産の部に計上された「親投資信託受益証券」は、すべて同ファンドの受益証券であります。

なお、同ファンドの状況は次の通りであります。

「ウエスタン・グローバル債券マザーファンド」の状況  
なお、以下に記載した情報は監査の対象外であります。

ウエスタン・グローバル債券マザーファンド

貸借対照表

|                 | (単位：円)         |                |
|-----------------|----------------|----------------|
|                 | 2023年10月10日現在  | 2024年 4月10日現在  |
| 資産の部            |                |                |
| 流動資産            |                |                |
| 預金              | 315,451,699    | 537,186,525    |
| コール・ローン         | 674,607,640    | 1,059,991,435  |
| 国債証券            | 11,573,239,084 | 23,195,054,188 |
| 地方債証券           | 105,056,096    | 213,423,450    |
| 特殊債券            | 4,609,475,126  | 8,868,149,906  |
| 社債券             | 8,229,257,332  | 13,950,858,477 |
| 投資証券            | 728,847,616    | 2,132,746,836  |
| コール・オプション（買）    | 961,819        | -              |
| 派生商品評価勘定        | 191,969,063    | 307,582,453    |
| 未収入金            | 1,760,669,464  | 2,690,116,265  |
| 未収利息            | 168,534,105    | 379,688,781    |
| 前払費用            | 47,785,638     | 44,119,695     |
| 差入委託証拠金         | 514,196,503    | 810,037,811    |
| 流動資産合計          | 28,920,051,185 | 54,188,955,822 |
| 資産合計            | 28,920,051,185 | 54,188,955,822 |
| 負債の部            |                |                |
| 流動負債            |                |                |
| 売付債券            | 252,682,235    | 334,628,927    |
| プット・オプション（売）    | 10,636,588     | -              |
| 派生商品評価勘定        | 298,676,244    | 330,234,096    |
| 前受金             | -              | 331,303        |
| 未払金             | 3,245,269,577  | 4,753,183,921  |
| 未払解約金           | 90,000         | -              |
| 未払利息            | 1,977          | -              |
| 流動負債合計          | 3,807,356,621  | 5,418,378,247  |
| 負債合計            | 3,807,356,621  | 5,418,378,247  |
| 純資産の部           |                |                |
| 元本等             |                |                |
| 元本              | 19,224,939,652 | 33,882,619,822 |
| 剰余金             |                |                |
| 期末剰余金又は期末欠損金（ ） | 5,887,754,912  | 14,887,957,753 |
| 元本等合計           | 25,112,694,564 | 48,770,577,575 |
| 純資産合計           | 25,112,694,564 | 48,770,577,575 |
| 負債純資産合計         | 28,920,051,185 | 54,188,955,822 |

注記表

（重要な会計方針に係る事項に関する注記）

| 項目                    | 自 2023年10月11日 至 2024年 4月10日                                                                 |
|-----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. 有価証券の評価基準及び評価方法    | 国債証券・地方債証券・特殊債券・社債券・売付債券<br>移動平均法（買付約定後、最初の利払日までは個別法）に基づき、法令及び一般社団法人投資信託協会規則に従い、時価評価しております。 |
|                       | 投資証券<br>移動平均法に基づき、時価で評価しております。                                                              |
|                       | 時価評価にあたっては、投資証券の基準価額に基づいて評価しております。                                                          |
| 2. デリバティブ等の評価基準及び評価方法 | 先物取引・オプション取引<br>個別法に基づき、法令及び一般社団法人投資信託協会規則に従い、時価評価しております。                                   |
|                       | 為替予約取引<br>為替予約の評価は、原則として、わが国における貸借対照表作成日の対顧客先物売買相場の仲値によって計算しております。                          |

|                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 3. その他財務諸表作成のための基礎となる事項 | 直物為替先渡取引<br>原則として時価で評価しております。<br>時価評価にあたっては、価格情報会社の提供する価額等で評価しております。<br>外貨建取引等の処理基準<br>外貨建取引については、「投資信託財産計算規則」（平成12年総理府令第133号）第60条に基づき、取引発生時の外国通貨の額をもって記録する方法を採用しております。但し、同第61条に基づき、外国通貨の売却時において、当該外国通貨に加えて、外貨建資産等の外貨基金勘定及び外貨建各損益勘定の前日の外貨建純資産額に対する当該売却外国通貨の割合相当額を当該外国通貨の売却時の外国為替相場等で円換算し、前日の外貨基金勘定に対する円換算した外貨基金勘定の割合相当の邦貨建資産等の外国投資勘定と、円換算した外貨基金勘定を相殺した差額を為替差損益とする計理処理を採用しております。 |
|-------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

（貸借対照表に関する注記）

| 2023年10月10日現在                                          |                      | 2024年 4月10日現在                                          |                      |
|--------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------------------------|----------------------|
| 1. 開示対象ファンドの期末における当該ファンドの受益権の総数                        | 19,224,939,652口      | 1. 開示対象ファンドの期末における当該ファンドの受益権の総数                        | 33,882,619,822口      |
| 2. 開示対象ファンドの期末における当該ファンドの<br>一口当たり純資産額<br>(一万口当たり純資産額) | 1.3063円<br>(13,063円) | 2. 開示対象ファンドの期末における当該ファンドの<br>一口当たり純資産額<br>(一万口当たり純資産額) | 1.4394円<br>(14,394円) |

（金融商品に関する注記）

金融商品の時価等に関する事項

| 項目                         | 自 2022年10月12日<br>至 2023年10月10日                                                                                                                                                                                                           | 自 2023年10月11日<br>至 2024年 4月10日                                                                                                                                                                                 |
|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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。                                                                                                                                                                                   | 同左                                                                                                                                                                                                             |
| 2. 時価の算定方法                 | 国債証券、地方債証券、特殊債券、社債券、投資証券、売付債券<br>（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。<br>派生商品評価勘定、コール・オプション（買）、プット・オプション（売）<br>デリバティブ取引については、（その他の注記）の2 デリバティブ取引関係に記載しております。<br>コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務<br>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。 | 国債証券、地方債証券、特殊債券、社債券、投資証券、売付債券<br>（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。<br>派生商品評価勘定<br>デリバティブ取引については、（その他の注記）の2 デリバティブ取引関係に記載しております。<br>コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務<br>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。 |
| 3. 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明 | 金融商品の時価の算定においては一定の前提条件等を採用しているため、異なる前提条件等によった場合、当該価額が異なることもあります。<br>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又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リスクの大きさを示すものではありません。                                                                      | 同左                                                                                                                                                                                                             |

（その他の注記）

1 元本の移動等

| 項目                           | 自 2022年10月12日<br>至 2023年10月10日 | 自 2023年10月11日<br>至 2024年 4月10日 |
|------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 開示対象ファンドの期首における当該ファンドの元本額    | 14,668,148,408円                | 19,224,939,652円                |
| 同期中における追加設定元本額               | 7,174,049,496円                 | 15,618,025,977円                |
| 同期中における解約元本額                 | 2,617,258,252円                 | 960,345,807円                   |
| 元本の内訳                        |                                |                                |
| ウエスタン・グローバル債券ファンド（SMA専用）     | 13,236,969円                    | 10,264,758円                    |
| ウエスタン・グローバル債券ファンド（適格機関投資家専用） | 19,211,702,683円                | 33,872,355,064円                |
| 計                            | 19,224,939,652円                | 33,882,619,822円                |

2 デリバティブ取引関係  
取引の時価等に関する事項  
債券関連

| 種類 | 2023年10月10日現在 |  |  | 2024年 4月10日現在 |  |  |
|----|---------------|--|--|---------------|--|--|
|    | 契約額等（円）       |  |  | 契約額等（円）       |  |  |

|                 |                            | うち1年<br>超 | 時価（円）          | 評価損益（円）     |                | うち1年<br>超 | 時価（円）          | 評価損益（円）    |
|-----------------|----------------------------|-----------|----------------|-------------|----------------|-----------|----------------|------------|
| 市場取引            |                            |           |                |             |                |           |                |            |
| 債券先物取引          |                            |           |                |             |                |           |                |            |
| 買建              | 15,778,675,113             | -         | 15,663,409,795 | 115,265,318 | 29,554,306,990 | -         | 29,524,191,680 | 30,115,310 |
| 売建              | 4,516,182,375              | -         | 4,427,109,588  | 89,072,787  | 7,040,067,429  | -         | 7,006,618,837  | 33,448,592 |
| 債券先物オプション<br>取引 |                            |           |                |             |                |           |                |            |
| 買建              |                            |           |                |             |                |           |                |            |
| コール             | 752,482,080<br>(3,698,477) | -         | 961,819        | 2,736,658   | -              | -         | -              | -          |
| 売建              |                            |           |                |             |                |           |                |            |
| プット             | 738,337,680<br>(7,357,728) | -         | 10,636,588     | 3,278,860   | -              | -         | -              | -          |
| 合計              | 21,785,677,248             | -         | 20,102,117,790 | 32,208,049  | 36,594,374,419 | -         | 36,530,810,517 | 3,333,282  |

(注) 時価の算定方法

外国先物取引について

A 外国先物取引について

- 1) 外国先物取引の残高表示は、契約額によっております。想定元本ベースではありません。
- 2) 貸借対照表作成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。

B 外国オプション取引について

- 1) 外国オプション取引の残高表示は、契約額によっております。想定元本ベースではありません。
- 2) 貸借対照表作成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。
- 3) 契約額等のうち、( )内はオプション料であります。

## 通貨関連

| 種類             | 2023年10月10日現在 |           |               |            | 2024年 4月10日現在 |           |               |             |
|----------------|---------------|-----------|---------------|------------|---------------|-----------|---------------|-------------|
|                | 契約額等（円）       | うち1年<br>超 | 時価（円）         | 評価損益（円）    | 契約額等（円）       | うち1年<br>超 | 時価（円）         | 評価損益（円）     |
| 市場取引以外の取引      |               |           |               |            |               |           |               |             |
| 為替予約取引         |               |           |               |            |               |           |               |             |
| 買建             | 6,541,332,458 | -         | 6,613,028,441 | 71,695,983 | 7,620,128,019 | -         | 7,838,658,723 | 218,530,704 |
| 米ドル            | 2,225,118,133 | -         | 2,251,291,607 | 26,173,474 | 1,980,804,989 | -         | 2,012,318,124 | 31,513,135  |
| カナダドル          | 506,930,565   | -         | 521,416,408   | 14,485,843 | 977,151,287   | -         | 1,005,425,612 | 28,274,325  |
| メキシコペソ         | 199,164,528   | -         | 198,015,938   | 1,148,590  | 56,625,449    | -         | 62,566,781    | 5,941,332   |
| ユーロ            | 1,717,131,657 | -         | 1,726,739,796 | 9,608,139  | 1,783,199,558 | -         | 1,848,306,743 | 65,107,185  |
| 英ポンド           | 257,122,836   | -         | 256,993,872   | 128,964    | 28,839,544    | -         | 29,688,204    | 848,660     |
| スイスフラン         | 116,313,868   | -         | 117,921,384   | 1,607,516  | 286,499,381   | -         | 283,632,193   | 2,867,188   |
| スウェーデンク<br>ローナ | 442,605,662   | -         | 451,450,032   | 8,844,370  | 732,536,280   | -         | 751,164,480   | 18,628,200  |
| ノルウェークロー<br>ネ  | 274,816,496   | -         | 273,591,980   | 1,224,516  | 37,656,002    | -         | 38,362,948    | 706,946     |
| デンマーククロー<br>ネ  | 42,534,425    | -         | 43,026,220    | 491,795    | 107,542,114   | -         | 110,776,696   | 3,234,582   |
| チェココルナ         | 24,753,428    | -         | 24,932,506    | 179,078    | 24,735,637    | -         | 25,214,026    | 478,389     |
| ハンガリーフォリ<br>ント | 16,763,050    | -         | 16,735,482    | 27,568     | 16,886,556    | -         | 17,565,447    | 678,891     |
| ポーランドズロチ       | 59,826,260    | -         | 59,086,444    | 739,816    | 165,429,950   | -         | 176,074,183   | 10,644,233  |
| オーストラリアドル      | 510,745,531   | -         | 522,748,915   | 12,003,384 | 981,653,588   | -         | 1,025,217,288 | 43,563,700  |
| ニュージーランド<br>ドル | 31,631,596    | -         | 32,972,476    | 1,340,880  | 32,897,625    | -         | 33,887,708    | 990,083     |
| シンガポールドル       | 38,776,740    | -         | 40,125,205    | 1,348,465  | 101,298,390   | -         | 104,628,906   | 3,330,516   |
| タイバーツ          | 54,566,400    | -         | 53,868,864    | 697,536    | 160,215,451   | -         | 162,007,340   | 1,791,889   |
| イスラエルシェケ<br>ル  | 22,531,283    | -         | 22,111,312    | 419,971    | 23,505,951    | -         | 24,110,114    | 604,163     |
| 南アフリカランド       | -             | -         | -             | -          | 77,464,759    | -         | 82,260,458    | 4,795,699   |
| 中国オフショア人<br>民元 | -             | -         | -             | -          | 45,185,508    | -         | 45,451,472    | 265,964     |

|            |                |   |                |             |                |   |                |             |
|------------|----------------|---|----------------|-------------|----------------|---|----------------|-------------|
| 売建         | 6,706,394,551  | - | 6,864,384,698  | 157,990,147 | 8,278,813,883  | - | 8,501,770,466  | 222,956,583 |
| 米ドル        | 3,345,593,442  | - | 3,439,547,707  | 93,954,265  | 3,228,627,208  | - | 3,329,783,616  | 101,156,408 |
| カナダドル      | -              | - | -              | -           | 24,171,312     | - | 24,508,990     | 337,678     |
| メキシコペソ     | -              | - | -              | -           | 148,934,251    | - | 156,157,968    | 7,223,717   |
| ユーロ        | 493,046,742    | - | 492,848,054    | 198,688     | 958,310,448    | - | 973,031,940    | 14,721,492  |
| 英ポンド       | 433,289,395    | - | 438,617,956    | 5,328,561   | 166,411,751    | - | 173,063,075    | 6,651,324   |
| スウェーデンクローナ | 108,404,763    | - | 110,287,334    | 1,882,571   | 114,188,992    | - | 117,107,841    | 2,918,849   |
| ポーランドズロチ   | 309,516,301    | - | 313,234,344    | 3,718,043   | -              | - | -              | -           |
| 南アフリカランド   | -              | - | -              | -           | 44,387,036     | - | 47,403,835     | 3,016,799   |
| 中国オフショア人民元 | 2,016,543,908  | - | 2,069,849,303  | 53,305,395  | 3,593,782,885  | - | 3,680,713,201  | 86,930,316  |
| 合計         | 13,247,727,009 | - | 13,477,413,139 | 86,294,164  | 15,898,941,902 | - | 16,340,429,189 | 4,425,879   |

## (注) 時価の算定方法

## 為替予約取引について

1. 貸借対照表作成日に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。

貸借対照表作成日において為替予約の受渡日（以下「当該日」という。）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。

貸借対照表作成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。

- ・ 貸借対照表作成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、発表されている先物相場のうち当該日に最も近い前後二つの先物相場の仲値をもとに計算したレートを用いております。
- ・ 貸借対照表作成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. 貸借対照表作成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、貸借対照表作成日の対顧客相場の仲値で評価しております。

## 通貨関連

| 種類        | 2023年10月10日現在 |       |               |           | 2024年 4月10日現在 |       |               |            |
|-----------|---------------|-------|---------------|-----------|---------------|-------|---------------|------------|
|           | 契約額等（円）       |       | 時価（円）         | 評価損益（円）   | 契約額等（円）       |       | 時価（円）         | 評価損益（円）    |
|           |               | うち1年超 |               |           |               | うち1年超 |               |            |
| 市場取引以外の取引 |               |       |               |           |               |       |               |            |
| 直物為替先渡取引  |               |       |               |           |               |       |               |            |
| 買建        | 2,148,586,042 | -     | 2,148,198,394 | 387,648   | 4,097,833,784 | -     | 4,085,087,889 | 12,745,895 |
| コロンビアペソ   | -             | -     | -             | -         | 61,120,295    | -     | 63,735,997    | 2,615,702  |
| インドネシアルピア | 89,694,975    | -     | 87,299,779    | 2,395,196 | 177,551,466   | -     | 175,829,352   | 1,722,114  |
| 韓国ウォン     | 324,174,303   | -     | 320,647,616   | 3,526,687 | 594,506,941   | -     | 585,467,291   | 9,039,650  |
| 中国元       | 1,734,716,764 | -     | 1,740,250,999 | 5,534,235 | 3,264,655,082 | -     | 3,260,055,249 | 4,599,833  |
| 売建        | 35,590,565    | -     | 35,376,690    | 213,875   | -             | -     | -             | -          |
| インドルピー    | 35,590,565    | -     | 35,376,690    | 213,875   | -             | -     | -             | -          |
| 合計        | 2,184,176,607 | -     | 2,183,575,084 | 173,773   | 4,097,833,784 | -     | 4,085,087,889 | 12,745,895 |

## (注) 時価の算定方法

## 直物為替先渡取引について

1. 価格情報会社の提供する価額等で評価しております。
2. 直物為替先渡取引の残高は、契約額ベースで表記しております。

## 金利関連

| 種類     | 2023年10月10日現在 |               |               |           | 2024年 4月10日現在 |               |               |           |
|--------|---------------|---------------|---------------|-----------|---------------|---------------|---------------|-----------|
|        | 契約額等（円）       |               | 時価（円）         | 評価損益（円）   | 契約額等（円）       |               | 時価（円）         | 評価損益（円）   |
|        |               | うち1年超         |               |           |               | うち1年超         |               |           |
| 市場取引   |               |               |               |           |               |               |               |           |
| 金利先物取引 |               |               |               |           |               |               |               |           |
| 買建     | 4,005,817,630 | 4,005,817,630 | 4,011,770,917 | 5,953,287 | 9,384,536,956 | 9,384,536,956 | 9,375,723,805 | 8,813,151 |
| 合計     | 4,005,817,630 | 4,005,817,630 | 4,011,770,917 | 5,953,287 | 9,384,536,956 | 9,384,536,956 | 9,375,723,805 | 8,813,151 |

## (注) 時価の算定方法

## 外国先物取引について

- 1) 外国先物取引の残高表示は、契約額によっております。想定元本ベースではありません。
- 2) 貸借対照表作成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。  
上記取引で、ヘッジ会計が適用されているものではありません。

#### 4【委託会社等の概況】

##### （１）【資本金の額】

2024年4月末現在

|                      |               |
|----------------------|---------------|
| 資本金の額                | ： 1,000百万円    |
| 委託会社が発行する株式総数        | ： 100,000株    |
| 発行済株式総数              | ： 78,270株     |
| 最近5年間ににおける主な資本金の額の増減 | ： 該当事項はありません。 |

##### （２）【事業の内容及び営業の状況】

「投資信託及び投資法人に関する法律」に定める投資信託委託会社である委託会社は、証券投資信託の設定を行うとともに、「金融商品取引法」に定める金融商品取引業者として、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かかる業務の一部および投資助言・代理業務を行っています。

2024年4月末現在における委託会社の運用する証券投資信託は以下の通りです。

| ファンドの種類   | 本数 | 純資産総額（百万円） |
|-----------|----|------------|
| 追加型株式投資信託 | 73 | 970,372    |
| 単位型株式投資信託 | 8  | 20,342     |
| 合計        | 81 | 990,715    |

##### （３）【その他】

###### （１）定款の変更等

該当事項はありません。

###### （２）訴訟事件その他の重要事項

委託会社に重要な影響を与えた事実、または与えると予想される訴訟事件などは発生していません。

5【委託会社等の経理状況】

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

財務諸表の金額については、千円未満の端数を切り捨てて記載しております。

2．当社の中間財務諸表は、「中間財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和52年大蔵省令第38号）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年内閣府令第52号）に基づいて作成しております。

中間財務諸表の金額については、千円未満の端数を切り捨てて記載しております。

3．当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第26期事業年度（2022年10月1日から2023年9月30日まで）の財務諸表及び第27期中間会計期間（2023年10月1日から2024年3月31日まで）の中間財務諸表について、PwC Japan有限責任監査法人による監査及び中間監査を受けております。

（1）【貸借対照表】

（単位：千円）

|           | 第25期事業年度<br>(2022年9月30日) | 第26期事業年度<br>(2023年9月30日) |
|-----------|--------------------------|--------------------------|
| 資 産 の 部   |                          |                          |
| 流動資産      |                          |                          |
| 現金及び預金    | 3,947,505                | 2,272,777                |
| 前払費用      | 80,305                   | 76,374                   |
| 未収委託者報酬   | 656,861                  | 684,148                  |
| 未収運用受託報酬  | 1,157,372                | 1,453,381                |
| 未収投資助言報酬  | 1,804                    | 1,466                    |
| その他未収収益   | 352                      | 7,119                    |
| 未収入金      | 404,458                  | 1,113,382                |
| 立替金       | 50                       | -                        |
| 流動資産計     | 6,248,712                | 5,608,650                |
| 固定資産      |                          |                          |
| 有形固定資産    | 1                        | 1                        |
| 建物        | 52,259                   | 35,247                   |
| 器具備品      | 13,697                   | 21,389                   |
| 有形固定資産計   | 65,956                   | 56,636                   |
| 無形固定資産    |                          |                          |
| ソフトウェア    | 4,640                    | 3,336                    |
| 無形固定資産計   | 4,640                    | 3,336                    |
| 投資その他の資産  |                          |                          |
| 投資有価証券    | 9,285                    | 9,285                    |
| 長期差入保証金   | 24,520                   | 24,520                   |
| 繰延税金資産    | 160,859                  | 152,113                  |
| 投資その他の資産計 | 194,664                  | 185,918                  |
| 固定資産計     | 265,261                  | 245,891                  |
| 資産合計      | 6,513,973                | 5,854,541                |

（単位：千円）

|         | 第25期事業年度<br>(2022年9月30日) | 第26期事業年度<br>(2023年9月30日) |
|---------|--------------------------|--------------------------|
| 負 債 の 部 |                          |                          |
| 流動負債    |                          |                          |
| 預り金     | 15,529                   | 36,486                   |

|           |           |           |
|-----------|-----------|-----------|
| 未払金       | 689,373   | 502,217   |
| 未払手数料     | 176,484   | 176,057   |
| 未払消費税等    | 177,780   | 31,593    |
| その他未払金    | 333,681   | 294,566   |
| 未払収益分配金   | 1,427     | -         |
| 未払費用      | 920,519   | 1,595,100 |
| 賞与引当金     | 256       | 136       |
| 未払法人税等    | 246,811   | 62,524    |
| 前受金       | 62,121    | 62,622    |
| 流動負債計     | 1,934,611 | 2,259,086 |
| 固定負債      |           |           |
| 退職給付引当金   | 62,893    | 115,559   |
| その他固定負債   | 19,579    | 19,579    |
| 固定負債計     | 82,472    | 135,138   |
| 負債合計      | 2,017,083 | 2,394,225 |
| 純 資 産 の 部 |           |           |
| 株主資本      |           |           |
| 資本金       | 1,000,000 | 1,000,000 |
| 資本剰余金     |           |           |
| 資本準備金     | 226,405   | 226,405   |
| その他資本剰余金  | 647,958   | 647,958   |
| 資本剰余金計    | 874,364   | 874,364   |
| 利益剰余金     |           |           |
| 利益準備金     | 23,594    | 23,594    |
| その他利益剰余金  |           |           |
| 繰越利益剰余金   | 2,598,931 | 1,562,358 |
| 利益剰余金計    | 2,622,525 | 1,585,952 |
| 株主資本合計    | 4,496,889 | 3,460,316 |
| 純資産合計     | 4,496,889 | 3,460,316 |
| 負債純資産合計   | 6,513,973 | 5,854,541 |

## ( 2 ) 【損益計算書】

( 単位：千円 )

|         | 第25期事業年度<br>( 自 2021年10月 1日<br>至 2022年9月30日 ) | 第26期事業年度<br>( 自 2022年10月 1日<br>至 2023年9月30日 ) |
|---------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| 営業収益    |                                               |                                               |
| 委託者報酬   | 7,902,810                                     | 7,358,162                                     |
| 運用受託報酬  | 3,850,773                                     | 3,028,882                                     |
| 業務受託報酬  | 4,879,107                                     | 4,271,754                                     |
| 投資助言報酬  | 7,801                                         | 3,448                                         |
| その他営業収益 | 17,536                                        | 12,479                                        |
| 営業収益計   | 16,658,030                                    | 14,674,727                                    |
| 営業費用    |                                               |                                               |
| 支払手数料   | 2,776,550                                     | 2,537,138                                     |
| 広告宣伝費   | 54,787                                        | 48,333                                        |
| 調査費     | 8,848,679                                     | 7,777,396                                     |
| 調査費     | 195,927                                       | 231,671                                       |
| 委託調査費   | 8,651,841                                     | 7,544,093                                     |
| 図書費     | 910                                           | 1,631                                         |
| 委託計算費   | 486,283                                       | 471,741                                       |
| 営業雑経費   | 144,714                                       | 138,205                                       |
| 通信費     | 28,262                                        | 20,923                                        |
| 印刷費     | 111,081                                       | 100,692                                       |
| 協会費     | 4,699                                         | 15,279                                        |
| 諸会費     | 670                                           | 1,310                                         |
| 営業費用計   | 12,311,015                                    | 10,972,815                                    |

|           |           |           |           |
|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 一般管理費     |           |           |           |
| 給料        | 1,438,533 |           | 1,616,772 |
| 役員報酬      | 74,114    | 79,109    |           |
| 給料・手当     | 1,127,298 | 1,182,539 |           |
| 賞与        | 237,000   | 354,986   |           |
| 賞与引当金繰入   | 120       | 136       |           |
| 交際費       | 3,995     |           | 5,999     |
| 旅費交通費     | 5,745     |           | 26,456    |
| 租税公課      | 86,208    |           | 61,492    |
| 不動産賃借料    | 235,383   |           | 201,313   |
| 退職給付費用    | 171,625   |           | 98,516    |
| 固定資産減価償却費 | 35,674    |           | 26,920    |
| 業務委託費     | 1,094,944 |           | 925,938   |
| 諸経費       | 215,707   |           | 265,969   |
| 一般管理費計    | 3,287,817 |           | 3,229,379 |
| 営業利益      | 1,059,197 |           | 472,532   |

（単位：千円）

|              | 第25期事業年度<br>（自 2021年10月 1日<br>至 2022年9月30日） | 第26期事業年度<br>（自 2022年10月 1日<br>至 2023年 9月30日） |
|--------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------|
| 営業外収益        |                                             |                                              |
| 受取利息         | 114                                         | 55                                           |
| 受取配当金        | 1,622                                       | 1,438                                        |
| 還付加算金        | 26                                          | 1,028                                        |
| 為替差益         | 363,927                                     | 57,449                                       |
| 雑収益          | 461                                         | 55                                           |
| 営業外収益計       | 366,153                                     | 60,026                                       |
| 営業外費用        |                                             |                                              |
| 投資有価証券売却損    | 1,680                                       | 77                                           |
| 雑損失          | 628                                         | 138                                          |
| 営業外費用計       | 2,308                                       | 216                                          |
| 経常利益         | 1,423,042                                   | 532,342                                      |
| 特別利益         |                                             |                                              |
| 資産除去債務履行差額   | 34,491                                      | -                                            |
| 特別利益計        | 34,491                                      | -                                            |
| 特別損失         |                                             |                                              |
| 解約違約金        | 122,076                                     | -                                            |
| 固定資産除却損      | 96,720                                      | 353                                          |
| 特別損失計        | 218,796                                     | 353                                          |
| 税引前当期純利益     | 1,238,737                                   | 531,988                                      |
| 法人税、住民税及び事業税 | 242,608                                     | 159,815                                      |
| 法人税等調整額      | 100,441                                     | 8,746                                        |
| 法人税等合計       | 343,049                                     | 168,561                                      |
| 当期純利益        | 895,687                                     | 363,426                                      |

## （３）【株主資本等変動計算書】

第25期事業年度（自 2021年10月 1日 至 2022年9月30日）

（単位：千円）

| 第26期事業年度（自 2022年10月1日 至 2022年10月30日）（単位：千円） |           |           |                  |                 |           |              |                 |            |           |
|---------------------------------------------|-----------|-----------|------------------|-----------------|-----------|--------------|-----------------|------------|-----------|
|                                             | 株主資本      |           |                  |                 |           |              |                 |            | 純資産<br>合計 |
|                                             | 資本金       | 資本<br>剰余金 |                  |                 | 利益剰余金     |              |                 | 株主資本<br>合計 |           |
|                                             |           | 資本<br>準備金 | その他<br>資本<br>剰余金 | 資本<br>剰余金<br>合計 | 利益<br>準備金 | その他利益<br>剰余金 | 利益<br>剰余金<br>合計 |            |           |
|                                             |           |           |                  |                 |           | 繰越利益<br>剰余金  |                 |            |           |
| 当期首残高                                       | 1,000,000 | 226,405   | 647,958          | 874,364         | 23,594    | 1,703,244    | 1,726,838       | 3,601,202  | 3,601,202 |

|                             |           |         |         |         |        |           |           |           |           |
|-----------------------------|-----------|---------|---------|---------|--------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 当期変動額                       |           |         |         |         |        |           |           |           |           |
| 当期純利益                       | -         | -       | -       | -       | -      | 895,687   | 895,687   | 895,687   | 895,687   |
| 株主資本以外の<br>項目の当期変動<br>額（純額） | -         | -       | -       | -       | -      | -         | -         | -         | -         |
| 当期変動額合計                     | -         | -       | -       | -       | -      | 895,687   | 895,687   | 895,687   | 895,687   |
| 当期末残高                       | 1,000,000 | 226,405 | 647,958 | 874,364 | 23,594 | 2,598,931 | 2,622,525 | 4,496,889 | 4,496,889 |

第26期事業年度（自 2022年10月 1日 至 2023年9月30日）

（単位：千円）

|                             | 株主資本      |           |                  |                 |           |              |                 |            | 純資産<br>合計 |
|-----------------------------|-----------|-----------|------------------|-----------------|-----------|--------------|-----------------|------------|-----------|
|                             | 資本金       | 資本<br>剰余金 |                  |                 | 利益剰余金     |              |                 | 株主資本<br>合計 |           |
|                             |           | 資本<br>準備金 | その他<br>資本<br>剰余金 | 資本<br>剰余金<br>合計 | 利益<br>準備金 | その他利益<br>剰余金 | 利益<br>剰余金<br>合計 |            |           |
|                             |           |           |                  |                 |           | 繰越利益<br>剰余金  |                 |            |           |
| 当期首残高                       | 1,000,000 | 226,405   | 647,958          | 874,364         | 23,594    | 2,598,931    | 2,622,525       | 4,496,889  | 4,496,889 |
| 当期変動額                       |           |           |                  |                 |           |              |                 |            |           |
| 剰余金の配当                      | -         | -         | -                | -               | -         | 1,400,000    | 1,400,000       | 1,400,000  | 1,400,000 |
| 当期純利益                       | -         | -         | -                | -               | -         | 363,426      | 363,426         | 363,426    | 363,426   |
| 株主資本以外の<br>項目の当期変動<br>額（純額） | -         | -         | -                | -               | -         | -            | -               | -          | -         |
| 当期変動額合計                     | -         | -         | -                | -               | -         | 1,036,573    | 1,036,573       | 1,036,573  | 1,036,573 |
| 当期末残高                       | 1,000,000 | 226,405   | 647,958          | 874,364         | 23,594    | 1,562,358    | 1,585,952       | 3,460,316  | 3,460,316 |

## [注記事項]

## 重要な会計方針

|                        |                                                                                                                                                                                |
|------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. 有価証券の評価基準<br>及び評価方法 | (1) その他有価証券<br>市場価格のない株式等以外のもの<br>期末日の市場価額等に基づく時価法（評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定）<br>市場価格のない株式等<br>移動平均法による原価法                                                           |
| 2. 固定資産の減価償却<br>の方法    | (1) 有形固定資産<br>定額法によっております。<br>なお、主な耐用年数は以下の通りであります。<br>建物 6年～18年<br>器具備品 3年～10年<br><br>(2) 無形固定資産<br>ソフトウェア（自社利用分）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。                       |
| 3. 引当金の計上基準            | (1) 賞与引当金<br>従業員に支給する賞与の支払に充てるため、支給見込額のうち当事業年度末までの期間に係る部分の金額を計上しております。<br><br>(2) 退職給付引当金<br>従業員の退職給付に備えるため、退職給付引当金及び退職給付費用の計算に、退職給付に係る期末自己都合用支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。 |

|                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>4. 収益及び費用の計上基準</p>            | <p>当社は、投資運用サービスから委託者報酬、運用受託報酬、業務受託報酬及び投資助言報酬を稼得しております。これらには成功報酬が含まれる場合があります。</p> <p>収益は次の5つのステップを適用し認識しております。</p> <p>ステップ1：顧客との契約を識別する。<br/> ステップ2：契約における履行義務を識別する。<br/> ステップ3：取引価額を算定する。<br/> ステップ4：契約における履行義務に取引価額を配分する。<br/> ステップ5：履行義務を充足した時に又は充足するにつれて収益を認識する。</p> <p>委託者報酬は投資信託の信託約款に基づきファンドの運用、受託会社への指図、基準価額の算出、目論見書・運用報告書等の作成等の履行義務を負っており、日々の運用ファンドの純資産総額に各報酬率を乗じて算出されます。当該履行義務は運用期間において日々充足されると判断し、運用期間に渡り収益として認識しております。</p> <p>運用受託報酬は対象顧客との投資一任契約に基づき投資一任業務の履行義務を負っており、口座の計算期間における日次又は月次の受託資産の時価平均に、契約書に記載された一定の報酬率（もしくは段階報酬率）を乗じて算出されます。当該履行義務は運用期間に渡り日々充足されると判断し、サービス提供期間に渡り収益として認識しております。</p> <p>成功報酬は対象顧客との投資一任契約に基づき特定のベンチマーク又はその他のパフォーマンス目標を上回る運用履行義務を負っており、口座の計算期間における日次又は月次の受託資産の時価平均に、契約書に記載された成功報酬率を乗じて算出されます。当該履行義務は口座の計算期間末において充足され、期末時点で将来著しい減額が発生しない可能性が高いと見込まれた時点で収益として認識しております。</p> <p>投資助言報酬は対象顧客との投資助言契約に基づき投資助言業務の履行義務を負っており、口座の計算期間における日次又は月次の受託資産の時価平均に、契約書に記載された一定の報酬率（もしくは段階報酬率）を乗じて算出されます。当該履行義務は運用期間に渡り日々充足されると判断しサービス提供期間に渡り収益として認識しております。</p> <p>業務受託報酬は、当社の関係会社とのサービス契約書に基づき営業・マーケティング・オペレーショナル・アドミニストレーションなどのサポートを提供する履行義務を負っており、月々の実際の費用額にグループ全体で適用されている移転価格税制ポリシーで定められたマークアップが加算されて算出されます。当該履行義務はサービス期間に渡り充足されると判断しサービス提供期間に渡り収益として認識しております。</p> |
| <p>5. 外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算の基準</p> | <p>外貨建金銭債権債務は、期末日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| <p>6. その他財務諸表作成のための基礎となる事項</p>   | <p>(1)消費税等の会計処理<br/> 固定資産に係る控除対象外消費税及び地方消費税は、発生会計期間の費用として処理しております。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

（重要な会計上の見積りに関する注記）

当事業年度の財務諸表の作成にあたって行った会計上の見積りが翌事業年度の財務諸表に重要な影響を及ぼすリスクを認識していないため、注記を省略しております。

（貸借対照表関係）

| 第25期事業年度<br>(2022年9月30日)                                      | 第26期事業年度<br>(2023年9月30日)                                      |
|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| <p>1 固定資産の減価償却累計額</p> <p>建物 319,247千円<br/> 器具備品 170,299千円</p> | <p>1 固定資産の減価償却累計額</p> <p>建物 336,259千円<br/> 器具備品 132,739千円</p> |

（株主資本等変動計算書関係）

## 第25期事業年度（自 2021年10月1日 至 2022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<br>株式数（株） | 当事業年度増加<br>株式数（株） | 当事業年度減少<br>株式数（株） | 当事業年度末<br>株式数（株） |
|-------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 普通株式  | 78,270            | -                 | -                 | 78,270           |

## 第26期事業年度（自 2022年10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<br>株式数（株） | 当事業年度増加<br>株式数（株） | 当事業年度減少<br>株式数（株） | 当事業年度末<br>株式数（株） |
|-------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 普通株式  | 78,270            | -                 | -                 | 78,270           |

## 2. 配当に関する事項

## (1) 配当金支払額

| 決議                | 株式の種類 | 配当の原資 | 配当金の総額<br>(千円) | 1株当たり<br>配当額（円） | 基準日            | 効力発生日          |
|-------------------|-------|-------|----------------|-----------------|----------------|----------------|
| 2023年6月7日<br>取締役会 | 普通株式  | 利益剰余金 | 1,400,000      | 17,886.8        | 2023年<br>3月31日 | 2023年<br>6月23日 |

## (リース取引関係)

| 第25期事業年度<br>(自 2021年10月1日 至 2022年9月30日)                           |           | 第26期事業年度<br>(自 2022年10月1日 至 2023年9月30日)                           |           |
|-------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------------------------------------------------------|-----------|
| オペレーティング・リース取引<br>(借主側)<br>オペレーティング・リース取引のうち解約不<br>能のものに係る未経過リース料 |           | オペレーティング・リース取引<br>(借主側)<br>オペレーティング・リース取引のうち解約不<br>能のものに係る未経過リース料 |           |
| 1年以内                                                              | 152,300千円 | 1年以内                                                              | 152,300千円 |
| 1年超                                                               | 266,525千円 | 1年超                                                               | 114,225千円 |
| 合計                                                                | 418,826千円 | 合計                                                                | 266,525千円 |

## (金融商品関係)

## 第25期事業年度（自 2021年10月1日 至 2022年9月30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

当社は公募及び私募投資信託の設定、運用等の投資信託委託業務及び年金基金等に対して投資一任業務・投資助言業務を行っております。

資金運用については、安全性の高い金融資産で運用し、デリバティブ取引は行っており、投機的な取引は行わない方針であります。

## (2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である未収運用受託報酬は、顧客の信用リスクに晒されております。

なお、その一部には外貨建てのものがあり、為替の変動リスクに晒されております。

営業債務であるその他未払金、未払手数料、未払費用は、そのほとんどが1年以内の支払期日であります。また、その一部には外貨建てのものがあり、為替の変動リスクに晒されております。

預金の一部には外貨建てのものがあり、為替の変動リスクに晒されております。

## (3) 金融商品に係るリスク管理体制

信用リスク（取引先の契約不履行等に係るリスク）の管理

当社は、未収運用受託報酬に関連して、機関投資家営業部業務マニュアルに従い、機関投資家営業部が主要な取引先の状況を定期的にモニタリングしております。

また、財務部が未収運用受託報酬を取引相手ごとに期日及び残高を管理するとともに、財務状況等の悪化等による回収懸念の早期把握を図っております。また、係る状況が発生した場合に

は、速やかに経営委員会において報告を行っております。

市場リスク（為替や金利等の変動リスク）の管理

当社は、外貨建ての預金、債権債務に関する為替の変動リスクに関して、経理規定に従い、財務部が外貨建ての預金及び債権債務残高を把握しております。

## 2. 金融商品の時価等に関する事項

2022年9月30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、次のとおりであります。

| (単位：千円)     |          |        |    |
|-------------|----------|--------|----|
|             | 貸借対照表計上額 | 時価     | 差額 |
| (1) 長期差入保証金 | 24,520   | 24,520 | -  |
| 資産計         | 24,520   | 24,520 | -  |

(注) 1.

(1) 現金及び預金については、現金であること、及び預金は短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、記載を省略しております。

(2) 未収入金、未収委託者報酬、未収運用受託報酬、未収投資助言報酬、投資有価証券（内、金銭信託）

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、記載を省略しております。

(3) その他未払金、未払手数料、未払費用

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、記載を省略しております。

(注) 2. 市場価額のない株式等は、表には含めておりません。当該金融商品の貸借対照表計上額は以下の通りであります。

| (単位：千円) |          |
|---------|----------|
| 区分      | 貸借対照表計上額 |
| 非上場株式   | 9,285    |

(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：千円) |      |         |
|---------|------|---------|
|         | 1年以内 | 1年超5年以内 |
| 長期差入保証金 | -    | 24,520  |
| 合計      | -    | 24,520  |

## 3. 金融商品の時価等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）相場価額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又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。

(1) 時価をもって貸借対照表計上額とする金融資産及び金融負債以外の金融資産及び金融負債

| (単位：千円) |    |
|---------|----|
|         | 時価 |

| 区分      | レベル1 | レベル2   | レベル3 | 合計     |
|---------|------|--------|------|--------|
| 長期差入保証金 | -    | 24,520 | -    | 24,520 |

（注1） 時価の算定に用いた評価技法及びインプットの説明

#### 長期差入保証金

敷金の時価の算定は、その将来キャッシュ・フローを国債の利回り等適切な指標に当該建物の賃貸借契約期間を加味した利率で割り引いた現在価値より算定しております。

なお、「金融商品関係」の「2. 金融商品の時価等に関する事項」の(注)1に記載の通り、短期間で決済され、時価が帳簿価額にほぼ等しい金融資産及び金融負債は注記を省略しております。

第26期事業年度（自 2022年10月1日 至 2023年9月30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

当社は公募及び私募投資信託の設定、運用等の投資信託委託業務及び年金基金等に対して投資一任業務・投資助言業務を行っております。

資金運用については、安全性の高い金融資産で運用し、デリバティブ取引は行っておらず、投機的な取引は行わない方針であります。

#### （2）金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である未収運用受託報酬は、顧客の信用リスクに晒されております。

なお、その一部には外貨建てのものがあり、為替の変動リスクに晒されております。

営業債務であるその他未払金、未払手数料、未払費用は、そのほとんどが1年以内の支払期日であります。また、その一部には外貨建てのものがあり、為替の変動リスクに晒されております。

預金の一部には外貨建てのものがあり、為替の変動リスクに晒されております。

#### （3）金融商品に係るリスク管理体制

信用リスク（取引先の契約不履行等に係るリスク）の管理

当社は、未収運用受託報酬に関連して、機関投資家営業部業務マニュアルに従い、機関投資家営業部が主要な取引先の状況を定期的にモニタリングしております。

また、財務部が未収運用受託報酬を取引相手ごとに期日及び残高を管理するとともに、財務状況等の悪化等による回収懸念の早期把握を図っております。また、係る状況が発生した場合には、速やかに経営委員会において報告を行っております。

市場リスク（為替や金利等の変動リスク）の管理

当社は、外貨建ての預金、債権債務に関する為替の変動リスクに関して、経理規定に従い、財務部が外貨建ての預金及び債権債務残高を把握しております。

### 2. 金融商品の時価等に関する事項

2023年9月30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、次のとおりであります。

（単位：千円）

|            | 貸借対照表計上額 | 時価     | 差額 |
|------------|----------|--------|----|
| （1）長期差入保証金 | 24,520   | 24,520 | -  |
| 資産計        | 24,520   | 24,520 | -  |

（注）1.

（1）現金及び預金については、現金であること、及び預金は短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、記載を省略しております。

## (2) 未収入金、未収委託者報酬、未収運用受託報酬、未収投資助言報酬、投資有価証券

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、記載を省略しております。

## (3) その他未払金、未払手数料、未払費用

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、記載を省略しております。

(注) 2. 市場価額のない株式等は、表には含めておりません。当該金融商品の貸借対照表計上額は以下の通りであります。

(単位：千円)

| 区分    | 貸借対照表計上額 |
|-------|----------|
| 非上場株式 | 9,285    |

(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：千円)

|         | 1年以内 | 1年超5年以内 |
|---------|------|---------|
| 長期差入保証金 | -    | 24,520  |
| 合計      | -    | 24,520  |

## 3. 金融商品の時価等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）相場価額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又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。

(1) 時価をもって貸借対照表計上額とする金融資産及び金融負債以外の金融資産及び金融負債

(単位：千円)

| 区分      | 時価   |        |      |        |
|---------|------|--------|------|--------|
|         | レベル1 | レベル2   | レベル3 | 合計     |
| 長期差入保証金 | -    | 24,520 | -    | 24,520 |

(注1) 時価の算定に用いた評価技法及びインプットの説明

## 長期差入保証金

敷金の時価の算定は、その将来キャッシュ・フローを国債の利回り等適切な指標に当該建物の賃貸借契約期間を加味した利率で割り引いた現在価値より算定しております。

なお、「金融商品関係」の「2. 金融商品の時価等に関する事項」の(注)1に記載の通り、短期間で決済され、時価が帳簿価額にほぼ等しい金融資産及び金融負債は注記を省略しております。

(有価証券関係)

| 第25期事業年度<br>(2022年9月30日)                                                              | 第26期事業年度<br>(2023年9月30日)                                       |
|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| 1. 当事業年度中に売却したその他有価証券<br>投資信託受益証券<br>売却額 103,000千円<br>売却益の合計額 43千円<br>売却損の合計額 1,724千円 | 1. 当事業年度中に売却したその他有価証券<br>投資信託受益証券<br>売却額 922千円<br>売却損の合計額 77千円 |

## （退職給付関係）

## 第25期事業年度（自 2021年10月1日 至 2022年9月30日）

## 1. 採用している退職給付制度の概要

当社は、従業員の退職給付に充てるため、退職一時金制度及び確定拠出年金制度を併用しております。退職一時金制度では、基準給与に一定の割合を乗じた額を積み立て、一時金として支給します。退職一時金制度は、簡便法により退職給付に係る負債並びに退職給付費用を計算しております。また、当社は2021年10月に確定給付企業年金制度について確定拠出年金制度へ移行しました。

## 2. 確定給付制度

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

|              |                 |
|--------------|-----------------|
| 退職給付引当金の期首残高 | 72,422千円        |
| 制度変更による減少    | 59,268千円        |
| 退職給付費用       | 53,450千円        |
| 退職給付の支払額     | 3,712千円         |
| 退職給付引当金の期末残高 | <u>62,893千円</u> |

## （2）退職給付に関連する損益

|                |          |
|----------------|----------|
| 簡便法で計算した退職給付費用 | 53,450千円 |
|----------------|----------|

## 3. 確定拠出制度

当社の確定拠出制度への要拠出額は、32,065千円であります。

## 第26期事業年度（自 2022年10月1日 至 2023年9月30日）

## 1. 採用している退職給付制度の概要

当社は、従業員の退職給付に充てるため、退職一時金制度及び確定拠出年金制度を併用しております。退職一時金制度では、基準給与に一定の割合を乗じた額を積み立て、一時金として支給します。退職一時金制度は、簡便法により退職給付に係る負債並びに退職給付費用を計算しております。

## 2. 確定給付制度

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

|              |                  |
|--------------|------------------|
| 退職給付引当金の期首残高 | 62,893千円         |
| 退職給付費用       | 60,511千円         |
| 退職給付の支払額     | 7,845千円          |
| 退職給付引当金の期末残高 | <u>115,559千円</u> |

## （2）退職給付に関連する損益

|                |          |
|----------------|----------|
| 簡便法で計算した退職給付費用 | 60,511千円 |
|----------------|----------|

## 3. 確定拠出制度

当社の確定拠出制度への要拠出額は、38,005千円であります。

## （税効果会計関係）

## 第25期事業年度（自 2021年10月1日 至 2022年9月30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内訳

|            | 千円      |
|------------|---------|
| 繰延税金資産     |         |
| 退職給付引当金    | 19,257  |
| 未払費用       | 47,896  |
| 未払金        | 102,251 |
| 有価証券評価損    | 27,776  |
| 長期差入保証金    | 44,857  |
| 繰延資産償却超過   | 4,029   |
| 未払事業税      | 16,173  |
| その他        | 2,332   |
| 繰延税金資産小計   | 264,574 |
| 評価性引当額（注1） | 103,715 |
| 繰延税金資産合計   | 160,859 |

（注）

1. 評価性引当金が301,926千円減少しております。この減少の主な内容は、税務上の繰越欠損金に関する評価性引当金額が減少したことに伴うものであります。
2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳

|                    | (%)  |
|--------------------|------|
| 法定実効税率             | 30.6 |
| （調整）               |      |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目 | 1.4  |
| 住民税均等割             | 0.3  |
| 過年度法人税等戻入額         | 0.9  |
| 評価性引当金             | 24.3 |
| 繰越欠損金              | 21.6 |
| その他                | 1.1  |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率  | 27.6 |

第26期事業年度（自 2022年10月1日 至 2023年9月30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内訳

|          | 千円      |
|----------|---------|
| 繰延税金資産   |         |
| 退職給付引当金  | 35,384  |
| 未払費用     | 54,154  |
| 未払金      | 90,238  |
| 有価証券評価損  | 27,776  |
| 長期差入保証金  | 44,857  |
| 繰延資産償却超過 | 417     |
| 未払事業税    | 9,194   |
| その他      | 4,675   |
| 繰延税金資産小計 | 266,697 |
| 評価性引当額   | 114,584 |
| 繰延税金資産合計 | 152,113 |

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

|                    | (%)  |
|--------------------|------|
| 法定実効税率             | 30.6 |
| （調整）               |      |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目 | 2.8  |
| 住民税均等割             | 0.7  |
| 過年度法人税等戻入額         | 0.3  |
| 評価性引当金             | 2.0  |
| その他                | 4.2  |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率  | 31.6 |

## （資産除去債務関係）

第25期事業年度（自 2021年10月1日 至 2022年9月30日）

## 1. 当該資産除去債務の概要

当社は、本社オフィスの賃貸借契約において、建物所有者との間で賃室賃貸借契約を締結しており、賃借期間終了時に原状回復する義務を有しているため、契約上の義務に関して資産除去債務を認識しております。

## 2. 当該資産除去債務の金額の算定方法

使用見込期間を75ヶ月と見積り、資産除去債務の金額を計算しております。

なお、当該賃貸借契約に関連する差入保証金が計上されているため、当該差入保証金の回収が最終的に見込めないと認められる金額を合理的に見積り、そのうち当期の負担に属する金額を費用計上し、直接減額しております。

## 3. 当事業年度における当該資産除去債務の総額の増減

|                 |           |
|-----------------|-----------|
| 期首における資産除去債務認識額 | 180,987千円 |
| 有形固定資産の取得に伴う増加額 | - 千円      |
| その他増減額（は減少）     | 34,491千円  |
| 期末における資産除去債務認識額 | 146,496千円 |

第26期事業年度（自 2022年10月1日 至 2023年9月30日）

## 1. 当該資産除去債務の概要

当社は、本社オフィスの賃貸借契約において、建物所有者との間で賃室賃貸借契約を締結しており、賃借期間終了時に原状回復する義務を有しているため、契約上の義務に関して資産除去債務を認識しております。

## 2. 当該資産除去債務の金額の算定方法

使用見込期間を75ヶ月と見積り、資産除去債務の金額を計算しております。

なお、当該賃貸借契約に関連する差入保証金が計上されているため、当該差入保証金の回収が最終的に見込めないと認められる金額を合理的に見積り、そのうち当期の負担に属する金額を費用計上し、直接減額しております。

## 3. 当事業年度における当該資産除去債務の総額の増減

|                 |           |
|-----------------|-----------|
| 期首における資産除去債務認識額 | 146,496千円 |
| 有形固定資産の取得に伴う増加額 | - 千円      |
| その他増減額（は減少）     | - 千円      |
| 期末における資産除去債務認識額 | 146,496千円 |

## （セグメント情報等関係）

## 〔セグメント情報〕

当社の報告セグメント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。

## 〔関連情報〕

第25期事業年度（自 2021年10月1日 至 2022年9月30日）

## 1. 製品およびサービスごとの情報

（単位：千円）

|  | 投資信託<br>委託業務 | 投資一任業務 | 投資助言業務 | 業務の受託 | その他 | 合計 |
|--|--------------|--------|--------|-------|-----|----|
|  |              |        |        |       |     |    |

|            |           |           |       |           |        |            |
|------------|-----------|-----------|-------|-----------|--------|------------|
| 外部顧客への営業収益 | 7,902,810 | 3,850,773 | 7,801 | 4,879,107 | 17,536 | 16,658,030 |
|------------|-----------|-----------|-------|-----------|--------|------------|

## 2. 地域ごとの情報

## (1) 営業収益

(単位：千円)

|        | 日本        | ルクセンブルグ   | 米国        | その他    | 合計        |
|--------|-----------|-----------|-----------|--------|-----------|
| 委託者報酬  | 7,902,810 | -         | -         | -      | 7,902,810 |
| 運用受託報酬 | 3,802,571 | -         | 3,076     | 45,125 | 3,850,773 |
| 投資助言報酬 | 7,801     | -         | -         | -      | 7,801     |
| 業務受託報酬 | -         | 2,678,804 | 2,200,303 | -      | 4,879,107 |

## (2) 有形固定資産

本邦に所在している有形固定資産の金額が貸借対照表の有形固定資産の金額の90%を超えるため、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

(単位：千円)

| 顧客の名称                                | 営業収益      |
|--------------------------------------|-----------|
| フランクリン テンプルトン インターナショナル サービスS.A.R.L. | 2,493,286 |
| LM・オーストラリア高配当株ファンド（毎月分配型）            | 2,354,774 |
| フランクリン テンプルトン カンパニーズ エルエルシー          | 2,200,265 |

報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報

第25期事業年度（自 2021年10月1日 至 2022年9月30日）

該当事項はありません。

報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報

第25期事業年度（自 2021年10月1日 至 2022年9月30日）

該当事項はありません。

報告セグメントごと負ののれん発生益に関する情報

第25期事業年度（自 2021年10月1日 至 2022年9月30日）

該当事項はありません。

第26期事業年度（自 2022年10月1日 至 2023年9月30日）

## 1. 製品およびサービスごとの情報

(単位：千円)

|            | 投資信託委託業務  | 投資一任業務    | 投資助言業務 | 業務の受託     | その他    | 合計         |
|------------|-----------|-----------|--------|-----------|--------|------------|
| 外部顧客への営業収益 | 7,358,162 | 3,028,882 | 3,448  | 4,271,754 | 12,479 | 14,674,727 |

## 2. 地域ごとの情報

## (1) 営業収益

(単位：千円)

|       | 日本        | ルクセンブルグ | 米国 | その他 | 合計        |
|-------|-----------|---------|----|-----|-----------|
| 委託者報酬 | 7,358,162 | -       | -  | -   | 7,358,162 |

|        |           |           |           |        |           |
|--------|-----------|-----------|-----------|--------|-----------|
| 運用受託報酬 | 2,990,091 | -         | 2,549     | 36,241 | 3,028,882 |
| 投資助言報酬 | 3,448     | -         | -         | -      | 3,448     |
| 業務受託報酬 | -         | 2,068,816 | 2,202,938 | -      | 4,271,754 |

## （２）有形固定資産

本邦に所在している有形固定資産の金額が貸借対照表の有形固定資産の金額の90％を超えるため、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

（単位：千円）

| 顧客の名称                                | 営業収益      |
|--------------------------------------|-----------|
| フランクリン テンブルトン カンパニーズ エルエルシー          | 2,202,935 |
| フランクリン・テンブルトン・オーストラリア高配当株ファンド（毎月分配型） | 2,006,292 |
| フランクリン テンブルトン インターナショナル サービスS.A.R.L. | 2,054,094 |

報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報

第26期事業年度（自 2022年10月1日 至 2023年9月30日）

該当事項はありません。

報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報

第26期事業年度（自 2022年10月1日 至 2023年9月30日）

該当事項はありません。

報告セグメントごと負ののれん発生益に関する情報

第26期事業年度（自 2022年10月1日 至 2023年9月30日）

該当事項はありません。

## （収益認識に関する注記）

第25期事業年度（自 2021年10月1日 至 2022年9月30日）

### 1. 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

顧客との契約から生じる収益を分解した情報は、注記事項（セグメント情報等関係）の「関連情報」、「2.地域ごとの情報」（1）営業収益に記載の通りであります。

### 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

重要な会計方針の4.収益及び費用の計上基準に記載の通りであります。

第26期事業年度（自 2022年10月1日 至 2023年9月30日）

### 1. 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

顧客との契約から生じる収益を分解した情報は、注記事項（セグメント情報等関係）の「関連情報」、「2.地域ごとの情報」（1）営業収益に記載の通りであります。

### 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

重要な会計方針の4.収益及び費用の計上基準に記載の通りであります。

## （関連当事者情報）

第25期事業年度（自 2021年10月1日 至 2022年9月30日）

## 1. 関連当事者との取引

## （1）財務諸表提出会社の親会社及び主要株主（会社等の場合に限る。）等

（単位：千円）

| 種類  | 会社等の名称<br>又は氏名         | 所在地          | 資本金又は<br>出資金      | 事業の<br>内容<br>又は職業 | 議決権等<br>の所有<br>(被所有)<br>割合 | 関連当事者<br>との関係 | 取引の内容                 | 取引<br>金額 | 科目       | 期末残高   |
|-----|------------------------|--------------|-------------------|-------------------|----------------------------|---------------|-----------------------|----------|----------|--------|
| 親会社 | フランクリン<br>リソーシズ<br>インク | 米国<br>デラウェア州 | 50.2<br>百万<br>米ドル | 持株会社              | (被所有)<br>間接<br>100%        | 業務委託<br>関係    | 本部共通<br>経費の支払<br>(注2) | 4,025    | 未払<br>費用 | 52,340 |

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

（単位：千円）

| 種類                  | 会社等の名称<br>又は氏名                                            | 所在地                | 資本金又は<br>出資金 | 事業の<br>内容<br>又は職業  | 議決権等<br>の所有<br>(被所有)<br>割合 | 関連当事者<br>との関係       | 取引の内容                                                       | 取引<br>金額  | 科目       | 期末残高    |
|---------------------|-----------------------------------------------------------|--------------------|--------------|--------------------|----------------------------|---------------------|-------------------------------------------------------------|-----------|----------|---------|
| 同一の親<br>会社を持<br>つ会社 | ウエスタン・<br>アセット・<br>マネジメント・<br>カンパニー・<br>エルエルシー            | 米国<br>カリフォルニア<br>州 | -            | 金融業                | -                          | 役員の兼任<br>業務委託<br>関係 | 業務の<br>委託<br>(注5)                                           | 826,817   | 未払<br>費用 | 70,331  |
| 同一の親<br>会社を持<br>つ会社 | ウエスタン・<br>アセット・<br>マネジメント・<br>カンパニー・<br>ピーティーワイ・<br>リミテッド | オーストラリア<br>ビクトリア州  | -            | 金融業                | -                          | 業務委託<br>関係          | 業務の<br>委託<br>(注5)                                           | 1,048,936 | 未払<br>費用 | 130,053 |
| 同一の親<br>会社を持<br>つ会社 | ブランディワイン・<br>グローバル・インベ<br>ストメント・マネジ<br>メント・エルエル<br>シー     | 米国<br>ペンシルバニア州     | -            | 金融業                | -                          | 業務委託<br>関係          | 業務の<br>委託<br>(注5)                                           | 2,097,599 | 未払<br>費用 | 43,486  |
| 同一の親<br>会社を持<br>つ会社 | フランクリン・<br>テンブルトン・<br>オーストラリア・<br>リミテッド                   | オーストラリア<br>ビクトリア州  | -            | 金融業                | -                          | 業務委託<br>関係          | 業務の<br>委託<br>(注5)                                           | 2,383,518 | 未払<br>費用 | 181,027 |
| 同一の親<br>会社を持<br>つ会社 | フランクリン・<br>テンブルトン・<br>カンパニー・<br>エルエルシー                    | 米国<br>デラウェア州       | -            | 一般業務<br>委託請負<br>会社 | -                          | 業務委託<br>関係          | 業務の<br>受託<br>(注3)                                           | 2,200,265 | 未収<br>入金 | 187,720 |
|                     |                                                           |                    |              |                    |                            |                     | 総務・経<br>理・イン<br>フォメー<br>ションテ<br>クノロジ<br>ー業務等<br>の委託<br>(注4) | 818,232   | 未払<br>費用 | 87,197  |
| 同一の親<br>会社を持<br>つ会社 | フランクリン・<br>テンブルトン・<br>インターナショナル・<br>サービス・<br>S.A.R.L.     | ルクセンブルグ            | -            | 金融業                | -                          | 業務委託<br>関係          | 業務の<br>受託<br>(注3)                                           | 2,493,050 | 未収<br>入金 | 210,020 |

## （取引条件及び取引条件の決定方針等）

（注1）取引金額及び期末残高には消費税等が含まれておりません。

（注2）本部共通経費の支払については、当業務に関する役務提供割合を勘案して合理的な金額を支払っております。

- （注３）業務受託報酬については、当社が提供する役務に係る人件費、システム利用料等の経費相当額に基づいて算出しております。
- （注４）総務・経理・インフォメーションテクノロジー業務等の委託については、コーポレートサービスフィー契約に基づいて算出された業務委託料金を支払っております。
- （注５）業務委託報酬については、当社に提供される役務に係る人件費、システム利用料等の経費相当額に基づいて算出されております。
- （注６）レッグ・メイソン・アセット・マネジメント・オーストラリア・リミテッドは2021年10月にフランクリン・テンブルトン・オーストラリア・リミテッドに商号変更しました。

## 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

フランクリン・リソーシズ・インク（ニューヨーク証券取引所に上場）  
 レッグ・メイソン・インク（非上場）  
 テンブルトン・ワールドワイド・インク（非上場）  
 テンブルトン・インターナショナル・インク（非上場）  
 フランクリン・テンブルトン・キャピタル・ホールディングス・プライベート・リミテッド（非上場）

## 第26期事業年度（自 2022年10月1日 至 2023年9月30日）

### １．関連当事者との取引

#### （１）財務諸表提出会社の親会社及び主要株主（会社等の場合に限る。）等

（単位：千円）

| 種類  | 会社等の名称<br>又は氏名         | 所在地          | 資本金又は出資金          | 事業の内容<br>又は職業 | 議決権等の所有<br>(被所有)割合  | 関連当事者<br>との関係 | 取引の内容                 | 取引金額  | 科目       | 期末残高   |
|-----|------------------------|--------------|-------------------|---------------|---------------------|---------------|-----------------------|-------|----------|--------|
| 親会社 | フランクリン<br>リソーシズ<br>インク | 米国<br>デラウェア州 | 50.2<br>百万<br>米ドル | 持株会社          | (被所有)<br>間接<br>100% | 業務委託<br>関係    | 本部共通<br>経費の支払<br>(注２) | 5,148 | 未払<br>費用 | 74,739 |

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

（単位：千円）

| 種類          | 会社等の名称<br>又は氏名                                            | 所在地                     | 資本金又は出資金 | 事業の内容<br>又は職業 | 議決権等の所有<br>(被所有)割合 | 関連当事者<br>との関係       | 取引の内容         | 取引金額      | 科目       | 期末残高    |
|-------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------|----------|---------------|--------------------|---------------------|---------------|-----------|----------|---------|
| 同一の親会社を持つ会社 | ウエスタン・<br>アセット・<br>マネジメント・<br>カンパニー・<br>エルエルシー            | 米国<br>カリフォルニア州          | -        | 金融業           | -                  | 役員の兼任<br>業務委託<br>関係 | 業務の委託<br>(注５) | 885,346   | 未払<br>費用 | 81,734  |
| 同一の親会社を持つ会社 | ウエスタン・<br>アセット・<br>マネジメント・<br>カンパニー・<br>ピーティーワイ・<br>リミテッド | オーストラリア<br>ビクトリア州       | -        | 金融業           | -                  | 業務委託<br>関係          | 業務の委託<br>(注５) | 915,336   | 未払<br>費用 | 77,488  |
| 同一の親会社を持つ会社 | ブランディワイン・<br>グローバル・インベ<br>ストメント・マネジ<br>メント・エルエル<br>シー     | 米国<br>ニューヨーク州<br>ニューヨーク | -        | 金融業           | -                  | 業務委託<br>関係          | 業務の委託<br>(注５) | 1,250,282 | 未払<br>費用 | 285,996 |

|             |                                       |                   |   |            |   |                     |                                     |           |      |         |
|-------------|---------------------------------------|-------------------|---|------------|---|---------------------|-------------------------------------|-----------|------|---------|
| 同一の親会社を持つ会社 | クリアブリッジ・インベストメンツ・エルエルシー               | 米国<br>ペンシルバニア州    | - | 金融業        | - | 役員の兼任<br>業務委託<br>関係 | 業務の委託<br>(注5)                       | 722,188   | 未払費用 | 64,021  |
| 同一の親会社を持つ会社 | フランクリン・テンブルトン・オーストラリア・リミテッド           | オーストラリア<br>ビクトリア州 | - | 金融業        | - | 役員の兼任<br>業務委託<br>関係 | 業務の委託<br>(注5)                       | 1,990,022 | 未払費用 | 152,308 |
| 同一の親会社を持つ会社 | フランクリン・テンブルトン・カンパニーズ・エルエルシー           | 米国<br>デラウェア州      | - | 一般業務委託請負会社 | - | 業務委託<br>関係          | 業務の受託<br>(注3)                       | 2,202,935 | 未収入金 | 479,980 |
|             |                                       |                   |   |            |   |                     | 総務・経理・インフォメーションテクノロジー業務等の委託<br>(注4) | 797,344   | 未払費用 | 351,190 |
| 同一の親会社を持つ会社 | フランクリン・テンブルトン・インターナショナル・サービス・S.A.R.L. | ルクセンブルグ           | - | 金融業        | - | 業務委託<br>関係          | 業務の受託<br>(注3)                       | 2,054,094 | 未収入金 | 461,910 |
| 同一の親会社を持つ会社 | K2/D&Sマネジメント・カンパニーズ・エルエルシー            | 米国<br>デラウェア州      | - | 金融業        | - | 業務委託<br>関係          | 業務の委託<br>(注5)                       | 694,201   | 未払費用 | 59,841  |

（取引条件及び取引条件の決定方針等）

（注1）取引金額及び期末残高には消費税等が含まれておりません。

（注2）本部共通経費の支払については、当業務に関する役務提供割合を勘案して合理的な金額を支払っております。

（注3）業務受託報酬については、当社が提供する役務に係る人件費、システム利用料等の経費相当額に基づいて算出しております。

（注4）総務・経理・インフォメーションテクノロジー業務等の委託については、コーポレートサービスフィー契約に基づいて算出された業務委託料金を支払っております。

（注5）業務委託報酬については、当社に提供される役務に係る人件費、システム利用料等の経費相当額に基づいて算出されております。

## 2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記

### （1）親会社情報

フランクリン・リソーシズ・インク（ニューヨーク証券取引所に上場）

レグ・メイソン・インク（非上場）

テンブルトン・ワールドワイド・インク（非上場）

テンブルトン・インターナショナル・インク（非上場）

フランクリン・テンブルトン・キャピタル・ホールディングス・プライベート・リミテッド（非上場）

### （1株当たり情報）

|                                         |                                         |
|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
| 第25期事業年度<br>(自 2021年10月1日 至 2022年9月30日) | 第26期事業年度<br>(自 2022年10月1日 至 2023年9月30日) |
|-----------------------------------------|-----------------------------------------|

|                                                    |            |                                                    |            |
|----------------------------------------------------|------------|----------------------------------------------------|------------|
| 1株当たり純資産額                                          | 57,453円55銭 | 1株当たり純資産額                                          | 44,209円99銭 |
| 1株当たり当期純利益金額                                       | 11,443円56銭 | 1株当たり当期純利益金額                                       | 4,643円24銭  |
| (注) 1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は以下の通りであります。                |            | (注) 1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は以下の通りであります。                |            |
| 当期純利益                                              | 895,687千円  | 当期純利益                                              | 363,426千円  |
| 普通株式に帰属しない金額                                       | -          | 普通株式に帰属しない金額                                       | -          |
| 普通株式に係る当期純利益                                       | 895,687千円  | 普通株式に係る当期純利益                                       | 363,426千円  |
| 期中平均株式数                                            | 78千株       | 期中平均株式数                                            | 78千株       |
| なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。 |            | なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。 |            |

## (重要な後発事象)

該当事項はありません。

## 中間財務諸表

## (1) 中間貸借対照表

(単位：千円)

| 第27期中間会計期間末<br>(2024年3月31日) |           |
|-----------------------------|-----------|
| 資 産 の 部                     |           |
| 流動資産                        |           |
| 現金及び預金                      | 2,715,663 |
| 前払費用                        | 86,293    |
| 未収委託者報酬                     | 752,493   |
| 未収運用受託報酬                    | 1,571,631 |
| 未収投資助言報酬                    | 1,465     |
| その他未収収益                     | 13,194    |
| 未収入金                        | 688,357   |
| 流動資産計                       | 5,829,100 |
| 固定資産                        |           |
| 有形固定資産                      |           |
| 建物                          | 1 26,780  |
| 器具備品                        | 1 32,719  |
| 有形固定資産計                     | 59,500    |
| 無形固定資産                      |           |
| ソフトウェア                      | 2,656     |
| 無形固定資産計                     | 2,656     |
| 投資その他の資産                    |           |
| 投資有価証券                      | 10,396    |
| 長期差入保証金                     | 24,520    |
| 繰延税金資産                      | 149,004   |
| 投資その他の資産計                   | 183,921   |
| 固定資産計                       | 246,078   |
| 資産合計                        | 6,075,178 |

(単位：千円)

| 第27期中間会計期間末<br>(2024年3月31日) |         |
|-----------------------------|---------|
| 負 債 の 部                     |         |
| 流動負債                        |         |
| 預り金                         | 59,448  |
| 未払金                         | 301,744 |

|              |           |
|--------------|-----------|
| 未払手数料        | 190,316   |
| 未払消費税等       | 95,357    |
| その他未払金       | 16,070    |
| 未払費用         | 1,538,639 |
| 賞与引当金        | 195,229   |
| 未払法人税等       | 104,294   |
| 前受金          | 64,015    |
| 流動負債計        | 2,263,372 |
| 固定負債         |           |
| 退職給付引当金      | 140,928   |
| その他固定負債      | 19,579    |
| 固定負債計        | 160,507   |
| 負債合計         | 2,423,880 |
| 純 資 産 の 部    |           |
| 株主資本         |           |
| 資本金          | 1,000,000 |
| 資本剰余金        |           |
| 資本準備金        | 226,405   |
| その他資本剰余金     | 647,958   |
| 資本剰余金計       | 874,364   |
| 利益剰余金        |           |
| 利益準備金        | 23,594    |
| その他利益剰余金     |           |
| 繰越利益剰余金      | 1,753,229 |
| 利益剰余金計       | 1,776,823 |
| 株主資本計        | 3,651,187 |
| 評価・換算差額等     |           |
| その他有価証券評価差額金 | 111       |
| 評価・換算差額等計    | 111       |
| 純資産合計        | 3,651,298 |
| 負債・純資産合計     | 6,075,178 |

## (2) 中間損益計算書

(単位：千円)

| 第27期中間会計期間<br>(自 2023年10月 1日<br>至 2024年 3月31日) |             |
|------------------------------------------------|-------------|
| 営業収益                                           |             |
| 委託者報酬                                          | 3,738,362   |
| 運用受託報酬                                         | 1,289,228   |
| 業務受託報酬                                         | 2,478,605   |
| 投資助言報酬                                         | 1,536       |
| その他営業収益                                        | 6,629       |
| 営業収益計                                          | 7,514,362   |
| 営業費用                                           | 5,340,030   |
| 一般管理費                                          | 1 1,885,366 |
| 営業利益                                           | 288,965     |
| 営業外収益                                          |             |
| 受取利息                                           | 75          |
| 為替差益                                           | 17,968      |
| 営業外収益計                                         | 18,043      |
| 営業外費用                                          |             |
| 雑損失                                            | 8,736       |
| 営業外費用計                                         | 8,736       |
| 経常利益                                           | 298,273     |
| 税引前中間純利益                                       | 298,273     |
| 法人税、住民税及び事業税                                   | 104,294     |

|         |         |
|---------|---------|
| 法人税等調整額 | 3,108   |
| 法人税等合計  | 107,402 |
| 中間純利益   | 190,870 |

（３）中間株主資本等変動計算書  
第27期中間会計期間（自 2023年10月 1日 至 2024年3月31日）

（単位：千円）

|                       | 株主資本      |         |          |         |        |                     |           |           |
|-----------------------|-----------|---------|----------|---------|--------|---------------------|-----------|-----------|
|                       | 資本金       | 資本剰余金   |          |         | 利益剰余金  |                     |           | 株主資本合計    |
|                       |           | 資本準備金   | その他資本剰余金 | 資本剰余金合計 | 利益準備金  | その他利益剰余金<br>繰越利益剰余金 | 利益剰余金合計   |           |
| 当期首残高                 | 1,000,000 | 226,405 | 647,958  | 874,364 | 23,594 | 1,562,358           | 1,585,952 | 3,460,316 |
| 当中間期変動額               |           |         |          |         |        |                     |           |           |
| 中間純利益                 | -         | -       | -        | -       | -      | 190,870             | 190,870   | 190,870   |
| 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             | -         | -       | -        | -       | -      | 190,870             | 190,870   | 190,870   |
| 当中間期末残高               | 1,000,000 | 226,405 | 647,958  | 874,364 | 23,594 | 1,753,229           | 1,776,823 | 3,651,187 |

|                       | 評価換算差額等      |            | 純資産合計     |
|-----------------------|--------------|------------|-----------|
|                       | その他有価証券評価差額金 | 評価・換算差額等合計 |           |
| 当期首残高                 | -            | -          | 3,460,316 |
| 当中間期変動額               |              |            |           |
| 中間純利益                 | -            | -          | 190,870   |
| 株主資本以外の項目の当中間期変動額（純額） | 111          | 111        | 111       |
| 当中間期変動額合計             | 111          | 111        | 190,981   |
| 当中間期末残高               | 111          | 111        | 3,651,298 |

[注記事項]

重要な会計方針

| 項 目              | 第27期中間会計期間<br>（自 2023年10月 1日 至 2024年3月31日）                                                                                 |
|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. 資産の評価基準及び評価方法 | 有価証券<br>その他有価証券<br>市場価格のない株式等以外のもの<br>中間期末日の市場価額等に基づく時価法（評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定）<br>市場価格のない株式等<br>移動平均法による原価法 |

|                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |    |       |      |       |
|---------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|-------|------|-------|
| 2. 固定資産の減価償却の方法           | <p>(1) 有形固定資産<br/>定額法によっております。<br/>なお、主な耐用年数は以下の通りであります。</p> <table border="0"> <tr> <td>建物</td><td>6～18年</td></tr> <tr> <td>器具備品</td><td>4～10年</td></tr> </table> <p>(2) 無形固定資産<br/>ソフトウェア（自社利用分）については、社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法によっております。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 建物 | 6～18年 | 器具備品 | 4～10年 |
| 建物                        | 6～18年                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |    |       |      |       |
| 器具備品                      | 4～10年                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |    |       |      |       |
| 3. 引当金の計上基準               | <p>(1) 賞与引当金<br/>従業員に支給する賞与の支払に充てるため、支給見込額のうち当中間会計期間末までの期間に係る部分の金額を計上しております。</p> <p>(2) 退職給付引当金<br/>従業員の退職給付に備えるため、退職給付引当金及び退職給付費用の計算に、退職給付に係る中間会計期間末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |    |       |      |       |
| 4. 収益及び費用の計上基準            | <p>当社は、投資運用サービスから委託者報酬、運用受託報酬、業務受託報酬及び投資助言報酬を稼得しております。これらには成功報酬が含まれる場合があります。</p> <p>委託者報酬は投資信託の信託約款に基づきファンドの運用、受託会社への指図、基準価額の算出、目論見書・運用報告書等の作成等の履行義務を負っており、日々の運用ファンドの純資産総額に各報酬率を乗じて算出されます。当該履行義務は運用期間において日々充足されると判断し、運用期間にわたり収益として認識しております。</p> <p>運用受託報酬は対象顧客との投資一任契約に基づき投資一任業務の履行義務を負っており、口座の計算期間における日次又は月次の受託資産の時価平均に、契約書に記載された一定の報酬率（もしくは段階報酬率）を乗じて算出されます。当該履行義務は運用期間にわたり日々充足されると判断し、サービス提供期間にわたり収益として認識しております。</p> <p>成功報酬は対象顧客との投資一任契約に基づき特定のベンチマーク又はその他のパフォーマンス目標を上回る運用履行義務を負っており、口座の計算期間における日次又は月次の受託資産の時価平均に、契約書に記載された成功報酬率を乗じて算出されます。当該履行義務は口座の計算期間末において充足され、期末時点で将来著しい減額が発生しない可能性が高いと見込まれた時点で収益として認識しております。</p> <p>投資助言報酬は対象顧客との投資助言契約に基づき投資助言業務の履行義務を負っており、口座の計算期間における日次又は月次の受託資産の時価平均に、契約書に記載された一定の報酬率（もしくは段階報酬率）を乗じて算出されます。当該履行義務は運用期間にわたり日々充足されると判断しサービス提供期間にわたり収益として認識しております。</p> <p>業務受託報酬は、当社の関係会社とのサービス契約書に基づき営業・マーケティング・オペレーショナル・アドミニストレーションなどのサポートを提供する履行義務を負っており、月々の実際の費用額にグループ全体で適用されている移転価格税制ポリシーで定められたマークアップが加算されて算出されます。当該履行義務はサービス期間にわたり充足されると判断しサービス提供期間にわたり収益として認識しております。</p> |    |       |      |       |
| 5. 外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算の基準 | <p>外貨建金銭債権債務は、中間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。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |    |       |      |       |
| 6. その他中間財務諸表作成のための重要な事項   | <p>消費税等の会計処理<br/>固定資産に係る控除対象外消費税及び地方消費税は、発生会計期間の費用として処理しております。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |    |       |      |       |

（重要な会計上の見積りに関する注記）

当中間会計期間の中間財務諸表の作成にあたって行った会計上の見積りが当中間会計期間以降の財務諸表に重要な影響を及ぼすリスクを認識していないため、注記を省略しております。

（中間貸借対照表関係）

| 第27期中間会計期間末<br>2024年3月31日 |           |
|---------------------------|-----------|
| 1 有形固定資産の減価償却累計額          |           |
| 建物                        | 344,727千円 |
| 器具備品                      | 137,730千円 |

（中間損益計算書関係）

| 第27期中間会計期間<br>（自 2023年10月 1日 至 2024年3月31日） |          |
|--------------------------------------------|----------|
| 1 減価償却実施額                                  |          |
| 有形固定資産                                     | 13,457千円 |
| 無形固定資産                                     | 679千円    |

（中間株主資本等変動計算書関係）

| 第27期中間会計期間<br>（自 2023年10月 1日 至 2024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<br>（株） | 当中間会計期間増加<br>（株） | 当中間会計期間減少<br>（株） | 当中間会計期間末<br>（株） |
| 普通株式                                               | 78,270         | -                | -                | 78,270          |
| 2. 配当に関する事項                                        |                |                  |                  |                 |
| (1) 配当金支払額                                         |                |                  |                  |                 |
| 該当事項はありません。                                        |                |                  |                  |                 |
| (2) 基準日が当中間会計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当中間会計期間の末日後となるもの |                |                  |                  |                 |
| 該当事項はありません。                                        |                |                  |                  |                 |

（リ - ス取引関係）

| 第27期中間会計期間<br>（自 2023年10月 1日 至 2024年3月31日） |           |
|--------------------------------------------|-----------|
| オペレーティング・リース取引<br>（借主側）                    |           |
| オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料         |           |
| 1年以内                                       | 152,300千円 |
| 1年超                                        | 38,075千円  |
| 合計                                         | 190,375千円 |

（金融商品関係）

第27期中間会計期間（自 2023年10月 1日 至 2024年3月31日）

1. 金融商品の時価等に関する事項

2024年3月31日における中間貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。

（単位：千円）

|                       | 中間貸借対照表計上額 | 時価     | 差額 |
|-----------------------|------------|--------|----|
| (1) 投資有価証券<br>その他有価証券 | 1,111      | 1,111  | -  |
| (2) 長期差入保証金           | 24,520     | 24,520 | -  |
| 資産計                   | 25,631     | 25,631 | -  |

（注）1.

（1）現金及び預金については、現金であること、及び預金は短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、記載を省略しております。

（2）未収入金、未収委託者報酬、未収運用受託報酬、未収投資助言報酬

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、記載を省略しております。

（3）その他未払金、未払手数料、未払費用

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、記載を省略しております。

（注）2. 市場価格のない株式等は、表には含めておりません。当該金融商品の中間貸借対照表計上額は以下の通りであります。

（単位：千円）

| 区分    | 中間貸借対照表計上額 |
|-------|------------|
| 非上場株式 | 9,285      |

## 2. 金融商品の時価等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）相場価額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又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。

（1）時価をもって中間貸借対照表計上額とする金融資産及び金融負債以外の金融資産及び金融負債

（単位：千円）

| 区分      | 時価   |        |      |        |
|---------|------|--------|------|--------|
|         | レベル1 | レベル2   | レベル3 | 合計     |
| 長期差入保証金 | -    | 24,520 | -    | 24,520 |

（注1） 時価の算定に用いた評価技法及びインプットの説明

### 投資有価証券

当社が保有している投資信託受益証券は、基準価額で評価しており、市場での取引頻度が高くなく、活発な市場における相場価格とは言えないため、レベル1には該当しません。また、観察可能なインプットを用いて算定されるため、レベル2に該当します。

### 長期差入保証金

長期差入保証金の時価は帳簿価額と近似していることから当該帳簿価額によっております。

なお、「金融商品関係」の「1. 金融商品の時価等に関する事項」の(注)1に記載の通り、短期間で決済され、時価が帳簿価額にほぼ等しい金融資産及び金融負債は注記を省略しております。

## （有価証券関係）

| 第27期中間会計期間末<br>2024年3月31日                                        |         |
|------------------------------------------------------------------|---------|
| 1. その他有価証券                                                       |         |
| 中間貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの                                            |         |
| 投資信託受益証券                                                         |         |
| 中間貸借対照表計上額                                                       | 1,111千円 |
| 取得原価                                                             | 1,000千円 |
| 差額                                                               | 111千円   |
| 非上場株式（中間貸借対照表計上額9,285千円）については、市場価格がないことから、上記「その他有価証券」には含めておりません。 |         |

## （資産除去債務関係）

第27期中間会計期間（自 2023年10月 1日 至 2024年3月31日）

当中間会計期間における当該資産除去債務の総額の増減

当中間会計期間期首における資産除去債務認識額 146,496千円

有形固定資産の取得に伴う増加額 - 千円

その他増減額（ は減少） - 千円

当中間会計期間末における資産除去債務認識額 146,496千円

## （収益認識に関する注記）

第27期中間会計期間（自 2023年10月1日 至 2024年3月31日）

## 1. 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

顧客との契約から生じる収益を分解した情報は、注記事項（セグメント情報等関係）の[関連情報]、「2. 地域ごとの情報」（1）営業収益に記載の通りであります。

## 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

重要な会計方針の4. 収益及び費用の計上基準に記載の通りであります。

## （セグメント情報等関係）

## [セグメント情報]

当社の報告セグメント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。

## [関連情報]

第27期中間会計期間（自 2023年10月 1日 至 2024年3月31日）

## 1. 製品及びサービスごとの情報

（単位：千円）

|                | 投資信託<br>委託業務 | 投資一任業務    | 投資助言業務 | 業務の受託     | その他   | 合計        |
|----------------|--------------|-----------|--------|-----------|-------|-----------|
| 外部顧客への<br>営業収益 | 3,738,362    | 1,289,228 | 1,536  | 2,478,605 | 6,629 | 7,514,362 |

## 2. 地域ごとの情報

## （1）営業収益

（単位：千円）

|        | 日本        | ルクセンブルグ   | 米国        | その他    | 合計        |
|--------|-----------|-----------|-----------|--------|-----------|
| 委託者報酬  | 3,738,362 | -         | -         | -      | 3,738,362 |
| 運用受託報酬 | 1,271,926 | -         | 486       | 16,814 | 1,289,228 |
| 投資助言報酬 | 1,536     | -         | -         | -      | 1,536     |
| 業務受託報酬 | -         | 1,230,514 | 1,248,091 | -      | 2,478,605 |

## （２）有形固定資産

本邦に所在している有形固定資産の金額が中間貸借対照表の有形固定資産の金額の90%を超えるため、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

（単位：千円）

| 顧客の名称                                  | 営業収益      | 関連するセグメント名 |
|----------------------------------------|-----------|------------|
| フランクリン テンプルトン カンパニーズ エルエルシー            | 1,247,853 | 投資運用業      |
| フランクリン テンプルトン インターナショナル サービスS.A.R.L.   | 1,230,514 | 投資運用業      |
| フランクリン・templton・オーストラリア高配当株ファンド（毎月分配型） | 918,656   | 投資運用業      |

### 報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報

第27期中間会計期間（自 2023年10月 1日 至 2024年3月31日）

該当事項はありません。

### 報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報

第27期中間会計期間（自 2023年10月 1日 至 2024年3月31日）

該当事項はありません。

### 報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報

第27期中間会計期間（自 2023年10月 1日 至 2024年3月31日）

該当事項はありません。

## （１株当たり情報）

| 第27期中間会計期間<br>（自 2023年10月 1日 至 2024年3月31日）                                                     |            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| 1株当たり純資産額                                                                                      | 46,650円03銭 |
| 1株当たり中間純利益金額                                                                                   | 2,438円61銭  |
| （注）1. なお、潜在株式調整後1株当たり中間純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。<br>2. 1株当たり中間純利益金額の算定の基礎は以下のとおりであります。 |            |
| 中間純利益金額                                                                                        | 190,870千円  |
| 普通株主に帰属しない金額                                                                                   | -          |
| 普通株式に係る中間純利益金額                                                                                 | 190,870千円  |
| 期中平均株式数                                                                                        | 78,270株    |

## （重要な後発事象）

該当事項はありません。

## 独立監査人の監査報告書

2023年12月13日

フランクリン・テンブルトン・ジャパン株式会社

取締役会 御中

PwC Japan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 久保直毅

## 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」に掲げられているフランクリン・テンブルトン・ジャパン株式会社の2022年10月1日から2023年9月30日までの第26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、フランクリン・テンブルトン・ジャパン株式会社の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役の責任

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

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

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

## 財務諸表監査における監査人の責任

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

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

- ・ 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・ 財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・ 経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・ 経営者が継続企業を前提として財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において財務諸表の注記事項に注意を喚

起すること、又は重要な不確実性に関する財務諸表の注記事項が適切でない場合は、財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。

- ・ 財務諸表の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた財務諸表の表示、構成及び内容、並びに財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。

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

#### 利害関係

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

以 上

---

（注）１．上記の監査報告書の原本は当社が別途保管しております。

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

2024年6月13日

フランクリン・テンブルトン・ジャパン株式会社

取締役会御中

PwC Japan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 久保直毅

## 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」に掲げられているフランクリン・テンブルトン・ジャパン株式会社の2023年10月1日から2024年9月30日までの第27期事業年度の中間会計期間（2023年10月1日から2024年3月31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、フランクリン・テンブルトン・ジャパン株式会社の2024年3月31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10月1日から2024年3月31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役の責任

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

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

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

## 中間財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

いるかどうかとともに、関連する注記事項を含めた中間財務諸表の表示、構成及び内容、並びに中間財務諸表が基礎となる取引や会計事象に関して有用な情報を表示しているかどうかを評価する。

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

#### 利害関係

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

以 上

---

（注）１．上記の中間監査報告書の原本は当社が別途保管しております。

２．XBRLデータは中間監査の対象には含まれていません。

## 独立監査人の中間監査報告書

2024年6月20日

フランクリン・テンブルトン・ジャパン株式会社

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 福村 寛

## 中間監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「ファンドの経理状況」に掲げられているウエスタン・グローバル債券ファンド（SMA専用）の2023年10月11日から2024年4月10日までの中間計算期間の中間財務諸表、すなわち、中間貸借対照表、中間損益及び剰余金計算書並びに中間注記表について中間監査を行った。

当監査法人は、上記の中間財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる中間財務諸表の作成基準に準拠して、ウエスタン・グローバル債券ファンド（SMA専用）の2024年4月10日現在の信託財産の状態及び同日をもって終了する中間計算期間（2023年10月11日から2024年4月10日まで）の損益の状況に関する有用な情報を表示しているものと認める。

## 中間監査意見の根拠

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

## 中間財務諸表に対する経営者の責任

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

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

## 中間財務諸表監査における監査人の責任

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

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

- ・ 不正又は誤謬による中間財務諸表の重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応する中間監査手続を立案し、実施する。中間監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、中間監査の意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。なお、中間監査手続は、年度監査と比べて監査手続の一部が省略され、監査人の判断により、不正又は誤謬による中間財務諸表の重要な虚偽表示リスクの評価に基づいて、分析的手続等を中心とした監査手続に必要に応じて追加の監査手続が選択及び適用される。
- ・ 中間財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な中間監査手続を立案するために、中間財務諸表の作成と有用な情報の表示に関連する内部統制を検討する。
- ・ 経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合

理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。

- ・ 経営者が継続企業を前提として中間財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、中間監査報告書において中間財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する中間財務諸表の注記事項が適切でない場合は、中間財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、中間監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、ファンドは継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 中間財務諸表の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる中間財務諸表の作成基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた中間財務諸表の表示、構成及び内容、並びに中間財務諸表が基礎となる取引や会計事象に関して有用な情報を表示しているかどうかを評価する。

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

#### 利害関係

フランクリン・テンブルトン・ジャパン株式会社及びファンドと当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

---

（注）１．上記の中間監査報告書の原本は当社が別途保管しております。

２．XBRLデータは中間監査の対象には含まれておりません。