

## 【表紙】

|            |                                  |
|------------|----------------------------------|
| 【提出書類】     | 半期報告書                            |
| 【提出先】      | 関東財務局長                           |
| 【提出日】      | 2024年6月14日                       |
| 【計算期間】     | 第28期中（自 2023年9月15日 至 2024年3月14日） |
| 【ファンド名】    | ダ・ヴィンチ                           |
| 【発行者名】     | ゴールドマン・サックス・アセット・マネジメント株式会社      |
| 【代表者の役職氏名】 | 代表取締役 堤 健朗                       |
| 【本店の所在の場所】 | 東京都港区虎ノ門二丁目6番1号 虎ノ門ヒルズステーションタワー  |
| 【事務連絡者氏名】  | 法務部 山崎 誠吾                        |
| 【連絡場所】     | 東京都港区虎ノ門二丁目6番1号 虎ノ門ヒルズステーションタワー  |
| 【電話番号】     | 03 - 4587 - 6000                 |
| 【縦覧に供する場所】 | 該当事項はありません。                      |

## 1【ファンドの運用状況】

## （１）【投資状況】

（2024年3月29日現在）

| 資産の種類               | 国／地域 | 時価合計（円）        | 投資比率（％） |
|---------------------|------|----------------|---------|
| 親投資信託受益証券           | 日本   | 10,915,935,952 | 100.09  |
| 現金・預金・その他の資産(負債控除後) | -    | 9,902,408      | 0.09    |
| 合計(純資産総額)           | -    | 10,906,033,544 | 100.00  |

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

## 参考情報

## &lt;ダ・ヴィンチ マザーファンド&gt;

（2024年3月29日現在）

| 資産の種類               | 国／地域 | 時価合計（円）        | 投資比率（％） |
|---------------------|------|----------------|---------|
| 国債証券                | アメリカ | 9,184,749,313  | 66.21   |
| 現金・預金・その他の資産(負債控除後) | -    | 4,687,600,417  | 33.79   |
| 合計(純資産総額)           | -    | 13,872,349,730 | 100.00  |

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

## （２）【運用実績】

## 【純資産の推移】

2024年３月29日及び同日前１年以内における各月末ならびに下記計算期末の純資産の推移は次の通りです。

| 期別                   | 純資産総額<br>（百万円）<br>（分配落） | 純資産総額<br>（百万円）<br>（分配付） | １口当たり純<br>資産額（円）<br>（分配落） | １口当たり純<br>資産額（円）<br>（分配付） |
|----------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 第18計算期間末（2014年９月16日） | 19,560                  | 19,947                  | 1.0116                    | 1.0316                    |
| 第19計算期間末（2015年９月14日） | 17,762                  | 17,849                  | 1.0131                    | 1.0181                    |
| 第20計算期間末（2016年９月14日） | 16,600                  | 16,600                  | 1.0018                    | 1.0018                    |
| 第21計算期間末（2017年９月14日） | 15,631                  | 15,709                  | 1.0103                    | 1.0153                    |
| 第22計算期間末（2018年９月14日） | 13,274                  | 13,340                  | 1.0090                    | 1.0140                    |
| 第23計算期間末（2019年９月17日） | 12,805                  | 13,057                  | 1.0172                    | 1.0372                    |
| 第24計算期間末（2020年９月14日） | 12,614                  | 12,800                  | 1.0172                    | 1.0322                    |
| 第25計算期間末（2021年９月14日） | 12,473                  | 13,117                  | 1.0642                    | 1.1192                    |
| 第26計算期間末（2022年９月14日） | 11,133                  | 11,133                  | 0.9361                    | 0.9361                    |
| 第27計算期間末（2023年９月14日） | 10,857                  | 10,857                  | 0.9439                    | 0.9439                    |
| 2023年３月末日            | 10,940                  | -                       | 0.9353                    | -                         |
| ４月末日                 | 11,037                  | -                       | 0.9446                    | -                         |
| ５月末日                 | 10,933                  | -                       | 0.9405                    | -                         |
| ６月末日                 | 11,030                  | -                       | 0.9531                    | -                         |
| ７月末日                 | 11,085                  | -                       | 0.9607                    | -                         |
| ８月末日                 | 10,988                  | -                       | 0.9535                    | -                         |
| ９月末日                 | 10,665                  | -                       | 0.9279                    | -                         |
| 10月末日                | 10,286                  | -                       | 0.9011                    | -                         |
| 11月末日                | 10,721                  | -                       | 0.9429                    | -                         |
| 12月末日                | 10,811                  | -                       | 0.9581                    | -                         |
| 2024年１月末日            | 10,786                  | -                       | 0.9637                    | -                         |
| ２月末日                 | 10,762                  | -                       | 0.9682                    | -                         |
| ３月末日                 | 10,906                  | -                       | 0.9941                    | -                         |

（注） 表中の末日とはその月の最終営業日を指します。

## 【分配の推移】

| 期       | 期間                    | 1口当たりの分配金（円） |
|---------|-----------------------|--------------|
| 第18計算期間 | 2013年9月18日～2014年9月16日 | 0.0200       |
| 第19計算期間 | 2014年9月17日～2015年9月14日 | 0.0050       |
| 第20計算期間 | 2015年9月15日～2016年9月14日 | 0.0000       |
| 第21計算期間 | 2016年9月15日～2017年9月14日 | 0.0050       |
| 第22計算期間 | 2017年9月15日～2018年9月14日 | 0.0050       |
| 第23計算期間 | 2018年9月15日～2019年9月17日 | 0.0200       |
| 第24計算期間 | 2019年9月18日～2020年9月14日 | 0.0150       |
| 第25計算期間 | 2020年9月15日～2021年9月14日 | 0.0550       |
| 第26計算期間 | 2021年9月15日～2022年9月14日 | 0.0000       |
| 第27計算期間 | 2022年9月15日～2023年9月14日 | 0.0000       |

## 【収益率の推移】

| 期         | 期間                    | 収益率（％） |
|-----------|-----------------------|--------|
| 第18計算期間   | 2013年9月18日～2014年9月16日 | 4.8    |
| 第19計算期間   | 2014年9月17日～2015年9月14日 | 0.6    |
| 第20計算期間   | 2015年9月15日～2016年9月14日 | 1.1    |
| 第21計算期間   | 2016年9月15日～2017年9月14日 | 1.3    |
| 第22計算期間   | 2017年9月15日～2018年9月14日 | 0.4    |
| 第23計算期間   | 2018年9月15日～2019年9月17日 | 2.8    |
| 第24計算期間   | 2019年9月18日～2020年9月14日 | 1.5    |
| 第25計算期間   | 2020年9月15日～2021年9月14日 | 10.0   |
| 第26計算期間   | 2021年9月15日～2022年9月14日 | 12.0   |
| 第27計算期間   | 2022年9月15日～2023年9月14日 | 0.8    |
| 第28中間計算期間 | 2023年9月15日～2024年3月14日 | 3.7    |

## 2【設定及び解約の実績】

下記計算期間中の設定及び解約の実績ならびに当該計算期末の発行済み口数は次の通りです。

| 期         | 期間                    | 設定口数（口）       | 解約口数（口）       | 発行済み口数（口）      |
|-----------|-----------------------|---------------|---------------|----------------|
| 第18計算期間   | 2013年9月18日～2014年9月16日 | 846,866,263   | 4,652,629,346 | 19,336,827,664 |
| 第19計算期間   | 2014年9月17日～2015年9月14日 | 1,239,682,848 | 3,044,228,874 | 17,532,281,638 |
| 第20計算期間   | 2015年9月15日～2016年9月14日 | 829,268,569   | 1,790,612,564 | 16,570,937,643 |
| 第21計算期間   | 2016年9月15日～2017年9月14日 | 753,478,489   | 1,851,399,902 | 15,473,016,230 |
| 第22計算期間   | 2017年9月15日～2018年9月14日 | 799,377,318   | 3,115,883,524 | 13,156,510,024 |
| 第23計算期間   | 2018年9月15日～2019年9月17日 | 747,318,597   | 1,315,275,214 | 12,588,553,407 |
| 第24計算期間   | 2019年9月18日～2020年9月14日 | 922,742,549   | 1,109,740,185 | 12,401,555,771 |
| 第25計算期間   | 2020年9月15日～2021年9月14日 | 832,091,826   | 1,513,467,993 | 11,720,179,604 |
| 第26計算期間   | 2021年9月15日～2022年9月14日 | 1,255,031,298 | 1,081,331,981 | 11,893,878,921 |
| 第27計算期間   | 2022年9月15日～2023年9月14日 | 620,952,083   | 1,012,413,998 | 11,502,417,006 |
| 第28中間計算期間 | 2023年9月15日～2024年3月14日 | 311,067,637   | 786,629,357   | 11,026,855,286 |

### 3【ファンドの経理状況】

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

なお、中間財務諸表に掲載している金額は、円単位で表示しております。

- (2) 本ファンドは、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第28期中間計算期間（2023年9月15日から2024年3月14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中間監査を受けております。

## 中間財務諸表

## 【ダ・ヴィンチ】

## （１）【中間貸借対照表】

（単位：円）

|             | 第27期<br>(2023年 9 月14日現在) | 第28期中間計算期間<br>(2024年 3 月14日現在) |
|-------------|--------------------------|--------------------------------|
| 資産の部        |                          |                                |
| 流動資産        |                          |                                |
| 親投資信託受益証券   | 10,981,127,654           | 10,916,209,945                 |
| 未収入金        | 4,197,318                | 39,012,406                     |
| 流動資産合計      | 10,985,324,972           | 10,955,222,351                 |
| 資産合計        | 10,985,324,972           | 10,955,222,351                 |
| 負債の部        |                          |                                |
| 流動負債        |                          |                                |
| 未払解約金       | 4,197,318                | 39,012,406                     |
| 未払受託者報酬     | 6,083,697                | 5,843,310                      |
| 未払委託者報酬     | 115,590,228              | 111,022,983                    |
| その他未払費用     | 1,793,756                | 1,522,658                      |
| 流動負債合計      | 127,664,999              | 157,401,357                    |
| 負債合計        | 127,664,999              | 157,401,357                    |
| 純資産の部       |                          |                                |
| 元本等         |                          |                                |
| 元本          | 11,502,417,006           | 11,026,855,286                 |
| 剰余金         |                          |                                |
| 剰余金又は欠損金（ ） | 644,757,033              | 229,034,292                    |
| （分配準備積立金）   | 753,357,628              | 702,612,082                    |
| 元本等合計       | 10,857,659,973           | 10,797,820,994                 |
| 純資産合計       | 10,857,659,973           | 10,797,820,994                 |
| 負債純資産合計     | 10,985,324,972           | 10,955,222,351                 |

## （２）【中間損益及び剰余金計算書】

（単位：円）

|                                           | 第27期中間計算期間<br>自 2022年 9 月15日<br>至 2023年 3 月14日 | 第28期中間計算期間<br>自 2023年 9 月15日<br>至 2024年 3 月14日 |
|-------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| 営業収益                                      |                                                |                                                |
| 有価証券売買等損益                                 | 76,177,563                                     | 510,951,568                                    |
| 営業収益合計                                    | 76,177,563                                     | 510,951,568                                    |
| 営業費用                                      |                                                |                                                |
| 受託者報酬                                     | 5,958,269                                      | 5,843,310                                      |
| 委託者報酬                                     | 113,207,037                                    | 111,022,983                                    |
| その他費用                                     | 1,504,364                                      | 1,522,658                                      |
| 営業費用合計                                    | 120,669,670                                    | 118,388,951                                    |
| 営業利益又は営業損失（ ）                             | 196,847,233                                    | 392,562,617                                    |
| 経常利益又は経常損失（ ）                             | 196,847,233                                    | 392,562,617                                    |
| 中間純利益又は中間純損失（ ）                           | 196,847,233                                    | 392,562,617                                    |
| 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（ ） | 5,095,699                                      | 4,201,352                                      |
| 期首剰余金又は期首欠損金（ ）                           | 760,509,789                                    | 644,757,033                                    |
| 剰余金増加額又は欠損金減少額                            | 32,899,200                                     | 44,159,552                                     |
| 中間一部解約に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額                   | 32,899,200                                     | 44,159,552                                     |
| 剰余金減少額又は欠損金増加額                            | 23,217,778                                     | 16,798,076                                     |
| 中間追加信託に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額                   | 23,217,778                                     | 16,798,076                                     |
| 分配金                                       | -                                              | -                                              |
| 中間剰余金又は中間欠損金（ ）                           | 942,579,901                                    | 229,034,292                                    |

## （３）【中間注記表】

（重要な会計方針に係る事項に関する注記）

| 区分              | 第27期<br>自 2022年 9 月15日<br>至 2023年 9 月14日        | 第28期中間計算期間<br>自 2023年 9 月15日<br>至 2024年 3 月14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。 | 親投資信託受益証券<br>同左                                |

（中間貸借対照表に関する注記）

| 区分        | 第27期<br>(2023年 9 月14日現在)                 | 第28期中間計算期間<br>(2024年 3 月14日現在)           |
|-----------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| 1. 元本の推移  |                                          |                                          |
| 期首元本額     | 11,893,878,921円                          | 11,502,417,006円                          |
| 期中追加設定元本額 | 620,952,083円                             | 311,067,637円                             |
| 期中一部解約元本額 | 1,012,413,998円                           | 786,629,357円                             |
| 2. 受益権の総数 | 11,502,417,006口                          | 11,026,855,286口                          |
| 3. 元本の欠損  | 純資産額が元本総額を下回っており、その差額は644,757,033円であります。 | 純資産額が元本総額を下回っており、その差額は229,034,292円であります。 |

（中間損益及び剰余金計算書に関する注記）

該当事項はありません。

## （金融商品に関する注記）

## 金融商品の時価等に関する事項

| 区分                        | 第27期<br>自 2022年 9 月15日<br>至 2023年 9 月14日                                                                                                          | 第28期中間計算期間<br>自 2023年 9 月15日<br>至 2024年 3 月14日 |
|---------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| 1．中間貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額   | 金融商品は時価で計上しているため記載を省略しております。                                                                                                                      | 同左                                             |
| 2．時価の算定方法                 | (1) 有価証券以外の金融商品<br>有価証券以外の金融商品については、短期間で決済され、時価は帳簿価額と近似しているため、当該帳簿価額を時価としております。<br>(2) 有価証券<br>「（重要な会計方針に係る事項に関する注記）」の「有価証券の評価基準及び評価方法」に記載しております。 | (1) 有価証券以外の金融商品<br>同左<br><br>(2) 有価証券<br>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                                             |

## （デリバティブ取引等に関する注記）

該当事項はありません。

## （1口当たり情報）

| 区分        | 第27期<br>(2023年 9 月14日現在) | 第28期中間計算期間<br>(2024年 3 月14日現在) |
|-----------|--------------------------|--------------------------------|
| 1口当たり純資産額 | 0.9439円                  | 0.9792円                        |

## （重要な後発事象に関する注記）

該当事項はありません。

## 参考情報

本ファンドは、「ダ・ヴィンチ 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、すべて同親投資信託の受益証券です。

同親投資信託の状況は以下の通りです。

なお、以下に記載した情報は監査対象外であります。

## （１）貸借対照表

| 区分          | 注記<br>番号 | (2023年 9 月14日現在) | (2024年 3 月14日現在) |
|-------------|----------|------------------|------------------|
|             |          | 金額（円）            | 金額（円）            |
| 資産の部        |          |                  |                  |
| 流動資産        |          |                  |                  |
| 預金          |          | 221,828,007      | 430,546,064      |
| 金銭信託        |          | 369,006          | 729,923          |
| コール・ローン     |          | 4,708,079,771    | 4,027,004,714    |
| 国債証券        |          | 8,875,933,529    | 8,934,823,874    |
| 派生商品評価勘定    |          | 863,686,482      | 695,030,914      |
| 差入委託証拠金     |          | 712,165,446      | 622,989,383      |
| 流動資産合計      |          | 15,382,062,241   | 14,711,124,872   |
| 資産合計        |          | 15,382,062,241   | 14,711,124,872   |
| 負債の部        |          |                  |                  |
| 流動負債        |          |                  |                  |
| 派生商品評価勘定    |          | 1,468,772,818    | 803,791,337      |
| 前受金         |          | 83               | 85               |
| 未払解約金       |          | 4,663,543        | 62,837,934       |
| 未払利息        |          | 10,589           | 7,387            |
| 流動負債合計      |          | 1,473,447,033    | 866,636,743      |
| 負債合計        |          | 1,473,447,033    | 866,636,743      |
| 純資産の部       |          |                  |                  |
| 元本等         |          |                  |                  |
| 元本          |          | 6,850,414,423    | 6,503,728,795    |
| 剰余金         |          |                  |                  |
| 剰余金又は欠損金（ ） |          | 7,058,200,785    | 7,340,759,334    |
| 元本等合計       |          | 13,908,615,208   | 13,844,488,129   |
| 純資産合計       |          | 13,908,615,208   | 13,844,488,129   |
| 負債純資産合計     |          | 15,382,062,241   | 14,711,124,872   |

## ( 2 ) 注記表

## ( 重要な会計方針に係る事項に関する注記 )

| 区分                      | 自 2022年 9 月15日<br>至 2023年 9 月14日                                                                                                                                                                                                                                                                                | 自 2023年 9 月15日<br>至 2024年 3 月14日       |
|-------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| 1. 有価証券の評価基準及び評価方法      | 国債証券<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。                                                                                                                                                                                                                                                               | 国債証券<br>同左                             |
| 2. デリバティブの評価基準及び評価方法    | (1) 為替予約取引<br>為替予約の評価は、原則として、わが国における対顧客先物売買相場の仲値によって計算しております。<br>(2) 先物取引<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。                                                                                                                                                                                          | (1) 為替予約取引<br>同左<br><br>(2) 先物取引<br>同左 |
| 3. その他財務諸表作成のための基礎となる事項 | 外貨建取引等の処理基準<br>外貨建取引については、「投資信託財産の計算に関する規則」（平成12年総理府令第133号）第60条に基づき、取引発生時の外国通貨の額をもって記録する方法を採用しております。<br>但し、同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。 | 外貨建取引等の処理基準<br>同左                      |

## （貸借対照表に関する注記）

| 区分           | (2023年 9 月14日現在) | (2024年 3 月14日現在) |
|--------------|------------------|------------------|
| 1．元本の推移      |                  |                  |
| 期首元本額        | 7,310,266,585円   | 6,850,414,423円   |
| 期中追加設定元本額    | 292,628,754円     | 164,232,337円     |
| 期中一部解約元本額    | 752,480,916円     | 510,917,965円     |
| 期末元本額        | 6,850,414,423円   | 6,503,728,795円   |
| 元本の内訳        |                  |                  |
| ダ・ヴィンチ       | 5,408,623,186円   | 5,128,111,028円   |
| ダ・ヴィンチ V A   | 1,249,878,247円   | 1,212,121,351円   |
| ダ・ヴィンチ V A 2 | 191,912,990円     | 163,496,416円     |
| 2．受益権の総数     | 6,850,414,423口   | 6,503,728,795口   |

## (金融商品に関する注記)

## 金融商品の時価等に関する事項

| 区分                         | 自 2022年 9月15日<br>至 2023年 9月14日                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 自 2023年 9月15日<br>至 2024年 3月14日                                                                     |
|----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. 貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額     | 金融商品は時価で計上しているため記載を省略しております。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 同左                                                                                                 |
| 2. 時価の算定方法                 | <p>(1) 有価証券及びデリバティブ取引以外の金融商品</p> <p>有価証券及びデリバティブ取引以外の金融商品については、短期間で決済され、時価は帳簿価額と近似しているため、当該帳簿価額を時価としております。</p> <p>(2) 有価証券</p> <p>「（重要な会計方針に係る事項に関する注記）」の「有価証券の評価基準及び評価方法」に記載しております。なお、市場価格がない場合には、同種商品間の価格比較、同一銘柄の価格推移時系列比較、市場公表指標との整合分析等、定期的な状況確認を踏まえ、外部業者から入手する価格に基づく価額を時価としております。</p> <p>(3) デリバティブ取引</p> <p>「（デリバティブ取引等に関する注記）」の「取引の時価等に関する事項」に記載しております。</p> | <p>(1) 有価証券及びデリバティブ取引以外の金融商品</p> <p>同左</p> <p>(2) 有価証券</p> <p>同左</p> <p>(3) デリバティブ取引</p> <p>同左</p> |
| 3. 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明 | <p>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。</p> <p>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。</p>                                                                                                                                                                                   | 同左                                                                                                 |

（デリバティブ取引等に関する注記）

取引の時価等に関する事項

ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

（１）株式関連

| 区分       | 種類           | (2023年 9 月14日現在) |                   |               |             | (2024年 3 月14日現在) |                   |               |             |
|----------|--------------|------------------|-------------------|---------------|-------------|------------------|-------------------|---------------|-------------|
|          |              | 契約額等<br>（円）      | うち<br>1 年超<br>（円） | 時価<br>（円）     | 評価損益<br>（円） | 契約額等<br>（円）      | うち<br>1 年超<br>（円） | 時価<br>（円）     | 評価損益<br>（円） |
| 市場<br>取引 | 株価指数<br>先物取引 |                  |                   |               |             |                  |                   |               |             |
|          | 買建           | 6,636,594,471    | -                 | 6,647,756,969 | 11,162,498  | 6,867,348,044    | -                 | 6,926,924,367 | 59,576,323  |
|          | 売建           | 424,956,114      | -                 | 426,541,205   | 1,585,091   | 592,942,501      | -                 | 600,491,865   | 7,549,364   |
| 合計       |              | 7,061,550,585    | -                 | 7,074,298,174 | 9,577,407   | 7,460,290,545    | -                 | 7,527,416,232 | 52,026,959  |

（２）債券関連

| 区分       | 種類         | (2023年 9 月14日現在) |                   |                |             | (2024年 3 月14日現在) |                   |               |             |
|----------|------------|------------------|-------------------|----------------|-------------|------------------|-------------------|---------------|-------------|
|          |            | 契約額等<br>（円）      | うち<br>1 年超<br>（円） | 時価<br>（円）      | 評価損益<br>（円） | 契約額等<br>（円）      | うち<br>1 年超<br>（円） | 時価<br>（円）     | 評価損益<br>（円） |
| 市場<br>取引 | 債券先物<br>取引 |                  |                   |                |             |                  |                   |               |             |
|          | 買建         | 8,737,761,995    | -                 | 8,710,606,995  | 27,155,000  | 6,015,335,524    | -                 | 6,048,403,357 | 33,067,833  |
|          | 売建         | 1,521,388,227    | -                 | 1,530,690,268  | 9,302,041   | 612,064,387      | -                 | 613,630,976   | 1,566,589   |
| 合計       |            | 10,259,150,222   | -                 | 10,241,297,263 | 36,457,041  | 6,627,399,911    | -                 | 6,662,034,333 | 31,501,244  |

## (3) 通貨関連

| 区分            | 種類             | (2023年9月14日現在) |                  |                 |             | (2024年3月14日現在) |                  |                 |             |
|---------------|----------------|----------------|------------------|-----------------|-------------|----------------|------------------|-----------------|-------------|
|               |                | 契約額等<br>(円)    | うち<br>1年超<br>(円) | 時価<br>(円)       | 評価損益<br>(円) | 契約額等<br>(円)    | うち<br>1年超<br>(円) | 時価<br>(円)       | 評価損益<br>(円) |
| 市場取引<br>以外の取引 | 為替予約取引         |                |                  |                 |             |                |                  |                 |             |
|               | 買建             |                |                  |                 |             |                |                  |                 |             |
|               | 米ドル            | 15,236,292,174 | -                | 15,414,500,330  | 178,208,156 | 14,382,176,309 | -                | 14,290,810,569  | 91,365,740  |
|               | カナダドル          | 3,760,620,200  | -                | 3,814,120,440   | 53,500,240  | 3,347,373,730  | -                | 3,363,510,420   | 16,136,690  |
|               | ユーロ            | 2,923,201,176  | -                | 2,998,363,417   | 75,162,241  | 4,570,391,733  | -                | 4,600,232,400   | 29,840,667  |
|               | 英ポンド           | 6,983,183,950  | -                | 7,134,746,315   | 151,562,365 | 6,322,379,970  | -                | 6,396,853,649   | 74,473,679  |
|               | スイスフラン         | 5,640,417,629  | -                | 5,707,716,575   | 67,298,946  | 4,786,328,277  | -                | 4,743,739,787   | 42,588,490  |
|               | スウェーデン<br>クローナ | 3,090,887,432  | -                | 3,117,899,212   | 27,011,780  | 1,817,827,044  | -                | 1,844,262,600   | 26,435,556  |
|               | ノルウェー<br>クローネ  | 3,472,558,652  | -                | 3,545,074,800   | 72,516,148  | 3,495,806,847  | -                | 3,546,211,600   | 50,404,753  |
|               | オーストラ<br>リアドル  | 1,661,315,770  | -                | 1,687,918,820   | 26,603,050  | 4,758,415,920  | -                | 4,823,803,050   | 65,387,130  |
|               | ニュージー<br>ランドドル | 2,839,491,850  | -                | 2,895,971,660   | 56,479,810  | 2,482,760,225  | -                | 2,510,287,760   | 27,527,535  |
|               | 香港ドル           | -              | -                | -               | -           | 12,726,576     | -                | 12,723,435      | 3,141       |
|               | 売建             |                |                  |                 |             |                |                  |                 |             |
|               | 米ドル            | 21,622,379,046 | -                | 22,331,674,012  | 709,294,966 | 23,366,309,436 | -                | 23,489,108,245  | 122,798,809 |
|               | カナダドル          | 4,787,456,704  | -                | 4,920,139,955   | 132,683,251 | 3,453,732,054  | -                | 3,482,501,270   | 28,769,216  |
|               | ユーロ            | 2,965,560,600  | -                | 2,981,294,925   | 15,734,325  | 2,302,939,097  | -                | 2,339,118,962   | 36,179,865  |
|               | 英ポンド           | 5,659,502,327  | -                | 5,825,290,575   | 165,788,248 | 5,708,388,247  | -                | 5,768,086,085   | 59,697,838  |
|               | スイスフラン         | 6,649,173,875  | -                | 6,814,842,125   | 165,668,250 | 6,187,794,297  | -                | 6,144,444,300   | 43,349,997  |
|               | スウェーデン<br>クローナ | 2,330,196,400  | -                | 2,328,585,600   | 1,610,800   | 2,014,145,055  | -                | 2,057,468,289   | 43,323,234  |
|               | ノルウェー<br>クローネ  | 4,076,651,400  | -                | 4,142,542,000   | 65,890,600  | 4,094,172,070  | -                | 4,158,660,800   | 64,488,730  |
|               | オーストラ<br>リアドル  | 2,089,794,760  | -                | 2,100,407,820   | 10,613,060  | 3,474,132,030  | -                | 3,490,042,710   | 15,910,680  |
|               | ニュージー<br>ランドドル | 2,727,184,400  | -                | 2,749,675,950   | 22,491,550  | 3,018,853,150  | -                | 3,039,572,040   | 20,718,890  |
|               | 香港ドル           | 18,368,876     | -                | 18,364,864      | 4,012       | -              | -                | -               | -           |
|               | 合計             | 98,534,237,221 | -                | 100,529,129,395 | 578,206,702 | 99,596,652,067 | -                | 100,101,437,971 | 192,288,626 |

(注) 時価の算定方法

## ・先物取引

1. 先物取引の残高表示は、契約額によっております。
2. 主たる取引所の発表する清算値段または最終相場で評価しております。2つ以上の取引所に上場されていて、かつ当該取引所相互間で反対売買が可能な先物取引について、取引量を勘案して評価を行う取引所を決定しております。

## ・為替予約取引

1. 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。
  - (1) 予約為替の受渡し日（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、当該予約為替は当該対顧客先物相場の仲値により評価しております。
  - (2) 当該日の対顧客先物相場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。
 

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対顧客先物相場の仲値をもとに計算したレートにより評価しております。

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により評価しております。
2. 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、対顧客相場の仲値により評価しております。

ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引

該当事項はありません。

（ 1 口当たり情報 ）

| 区分         | (2023年 9 月14日現在) | (2024年 3 月14日現在) |
|------------|------------------|------------------|
| 1 口当たり純資産額 | 2.0303円          | 2.1287円          |

（ 重要な後発事象に関する注記 ）  
該当事項はありません。

#### 4【委託会社等の概況】

##### （１）【資本金の額】

###### １．資本金の額

委託会社の資本金の額は金 4 億9,000万円です（本書提出日現在）。

###### ２．発行する株式の総数

委託会社の発行する株式の総数は8,000株です（本書提出日現在）。

###### ３．発行済株式の総数

委託会社がこれまでに発行した株式の総数は6,400株です（本書提出日現在）。

##### （２）【事業の内容及び営業の状況】

###### １．事業の内容

投資信託及び投資法人に関する法律に定める投資信託委託会社である委託会社は、証券投資信託の設定を行うとともに金融商品取引法に定める金融商品取引業者としてその投資運用業務および投資助言業務を行っています。また、金融商品取引法に定める第一種金融商品取引業務および第二種金融商品取引業務を行っています。

###### ２．委託会社の運用するファンド

2024年3月末現在、委託会社が運用する証券投資信託は以下のとおりです（親投資信託を除きます。）。

| 種類        | 本数  | 純資産総額（円）          |
|-----------|-----|-------------------|
| 追加型株式投資信託 | 148 | 5,925,714,518,405 |
| 単位型株式投資信託 | 3   | 144,787,093,333   |
| 合計        | 151 | 6,070,501,611,738 |

##### （３）【その他】

本書提出日現在の前1年以内において、訴訟事件その他委託会社等に重要な影響を与えた事実および重要な影響を与えることが予想される事実は存在していません。

## 5【委託会社等の経理状況】

### 1．財務諸表の作成方法について

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

なお、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．監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第29期事業年度（2023年1月1日から2023年12月31日まで）の財務諸表について、PwC Japan有限責任監査法人により監査を受けております。

## （１）【貸借対照表】

| 期別       |          | 第28期<br>( 2022年12月31日現在 ) |            | 第29期<br>( 2023年12月31日現在 ) |            |
|----------|----------|---------------------------|------------|---------------------------|------------|
| 資産の部     |          |                           |            |                           |            |
| 科目       | 注記<br>番号 | 内訳                        | 金額         | 内訳                        | 金額         |
|          |          | 千円                        | 千円         | 千円                        | 千円         |
| 流動資産     |          |                           |            |                           |            |
| 現金・預金    |          |                           | 4,328,077  |                           | 4,946,710  |
| 短期貸付金    |          |                           | 19,619,343 |                           | 19,628,142 |
| 支払委託金    |          |                           | 12         |                           | 12         |
| 収益分配金    |          | 12                        |            | 12                        |            |
| 前払費用     |          |                           | 405,004    |                           | 592,834    |
| 未収委託者報酬  |          |                           | 3,695,796  |                           | 4,875,665  |
| 未収運用受託報酬 |          |                           | 2,213,112  |                           | 1,920,972  |
| 未収収益     |          |                           | 109,058    |                           | 201,421    |
| その他流動資産  |          |                           | 1,434      |                           | 50,437     |
| 流動資産計    |          |                           | 30,371,839 |                           | 32,216,196 |
| 固定資産     |          |                           |            |                           |            |
| 無形固定資産   |          |                           | 283,171    |                           | 8,548,644  |
| ソフトウェア   |          | 283,171                   |            | 228,681                   |            |
| のれん      |          | -                         |            | 2,207,711                 |            |
| 顧客関連資産   |          | -                         |            | 6,112,251                 |            |
| 投資その他の資産 |          |                           | 1,968,039  |                           | 694,340    |
| 投資有価証券   |          | -                         |            | 103,110                   |            |
| 長期差入保証金  |          | 37,763                    |            | 34,153                    |            |
| 繰延税金資産   |          | 1,492,540                 |            | -                         |            |
| その他の投資等  |          | 437,734                   |            | 557,076                   |            |
| 固定資産計    |          |                           | 2,251,210  |                           | 9,242,984  |
| 資産合計     |          |                           | 32,623,050 |                           | 41,459,181 |

| 期別                    |          | 第28期<br>( 2022年12月31日現在 ) |            | 第29期<br>( 2023年12月31日現在 ) |            |
|-----------------------|----------|---------------------------|------------|---------------------------|------------|
| 負債の部                  |          |                           |            |                           |            |
| 科目                    | 注記<br>番号 | 内訳                        | 金額         | 内訳                        | 金額         |
|                       |          | 千円                        | 千円         | 千円                        | 千円         |
| 流動負債                  |          |                           |            |                           |            |
| 預り金                   |          |                           | 109,298    |                           | 122,284    |
| 未払金                   |          |                           | 2,893,551  |                           | 3,967,292  |
| 未払収益分配金               |          | 92                        |            | 104                       |            |
| 未払手数料                 |          | 1,645,125                 |            | 2,366,121                 |            |
| その他未払金                |          | 1,248,333                 |            | 1,601,066                 |            |
| 未払費用                  | * 1      |                           | 3,014,873  |                           | 3,146,802  |
| 一年内返済予定の関係会社<br>長期借入金 |          |                           | 5,000,000  |                           | -          |
| 未払法人税等                |          |                           | 569,429    |                           | 1,670,820  |
| 未払消費税等                |          |                           | 192,612    |                           | 249,285    |
| その他流動負債               |          |                           | 204,543    |                           | 192,529    |
| 流動負債計                 |          |                           | 11,984,309 |                           | 9,349,014  |
| 固定負債                  |          |                           |            |                           |            |
| 関係会社長期借入金             |          |                           | -          |                           | 6,000,000  |
| 退職給付引当金               |          |                           | 569,904    |                           | 663,465    |
| 長期未払費用                | * 1      |                           | 1,154,342  |                           | 836,744    |
| 繰延税金負債                |          |                           | -          |                           | 297,752    |
| 固定負債計                 |          |                           | 1,724,247  |                           | 7,797,962  |
| 負債合計                  |          |                           | 13,708,556 |                           | 17,146,976 |
| 純資産の部                 |          |                           |            |                           |            |
| 科目                    |          | 内訳                        | 金額         | 内訳                        | 金額         |
|                       |          | 千円                        | 千円         | 千円                        | 千円         |
| 株主資本                  |          |                           |            |                           |            |
| 資本金                   |          |                           | 490,000    |                           | 490,000    |
| 資本剰余金                 |          |                           | 390,000    |                           | 390,000    |
| 資本準備金                 |          | 390,000                   |            | 390,000                   |            |
| 利益剰余金                 |          |                           | 18,034,494 |                           | 23,430,046 |
| その他利益剰余金              |          | 18,034,494                |            | 23,430,046                |            |
| 繰越利益剰余金               |          | 18,034,494                |            | 23,430,046                |            |
| 株主資本合計                |          |                           | 18,914,494 |                           | 24,310,046 |
| 評価・換算差額等              |          |                           |            |                           |            |
| その他有価証券評価差額金          |          | -                         |            | 2,157                     |            |
| 評価・換算差額等合計            |          |                           | -          |                           | 2,157      |
| 純資産合計                 |          |                           | 18,914,494 |                           | 24,312,204 |
| 負債・純資産合計              |          |                           | 32,623,050 |                           | 41,459,181 |

## （２）【損益計算書】

| 期別             |              |          | 第28期<br>(自 2022年 1 月 1 日<br>至 2022年12月31日) |            | 第29期<br>(自 2023年 1 月 1 日<br>至 2023年12月31日) |            |
|----------------|--------------|----------|--------------------------------------------|------------|--------------------------------------------|------------|
| 科目             |              | 注記<br>番号 | 内訳                                         | 金額         | 内訳                                         | 金額         |
| 経常<br>損益の部     | 営業収益         |          | 千円                                         | 千円         | 千円                                         | 千円         |
|                | 委託者報酬        |          |                                            | 34,894,167 |                                            | 35,160,881 |
|                | 運用受託報酬       | * 2      |                                            | 10,103,002 |                                            | 10,926,362 |
|                | その他営業収益      | * 2      |                                            | 4,788,944  |                                            | 5,615,660  |
|                | 営業収益計        |          |                                            | 49,786,114 |                                            | 51,702,904 |
|                | 営業費用         |          |                                            |            |                                            |            |
|                | 支払手数料        |          |                                            | 16,464,977 |                                            | 16,708,347 |
|                | 支払投資顧問料      |          |                                            | -          |                                            | 189,260    |
|                | 広告宣伝費        |          |                                            | 62,840     |                                            | 89,453     |
|                | 調査費          |          |                                            | 14,690,960 |                                            | 12,691,735 |
|                | 委託調査費        | * 2      | 14,690,960                                 |            | 12,691,735                                 |            |
|                | 委託計算費        |          |                                            | 365,661    |                                            | 363,368    |
|                | 営業雑経費        |          |                                            | 299,250    |                                            | 274,973    |
|                | 通信費          |          | 27,906                                     |            | 25,372                                     |            |
|                | 印刷費          |          | 214,623                                    |            | 208,720                                    |            |
|                | 協会費          |          | 56,720                                     |            | 40,880                                     |            |
|                | 営業費用計        |          |                                            | 31,883,691 |                                            | 30,317,140 |
|                | 一般管理費        |          |                                            |            |                                            |            |
|                | 給料           |          |                                            | 6,462,941  |                                            | 7,235,496  |
|                | 役員報酬         |          | 212,048                                    |            | 170,682                                    |            |
|                | 給料・手当        |          | 3,440,410                                  |            | 3,654,509                                  |            |
|                | 賞与           |          | 1,235,240                                  |            | 1,536,034                                  |            |
|                | 株式従業員報酬      | * 1      | 218,692                                    |            | 312,484                                    |            |
|                | その他の報酬       |          | 1,356,549                                  |            | 1,561,785                                  |            |
|                | 交際費          |          |                                            | 46,002     |                                            | 104,600    |
|                | 寄付金          |          |                                            | 38,520     |                                            | 57,491     |
|                | 旅費交通費        |          |                                            | 128,734    |                                            | 229,808    |
|                | 租税公課         |          |                                            | 148,134    |                                            | 184,668    |
|                | 退職給付費用       |          |                                            | 246,591    |                                            | 377,860    |
|                | 固定資産減価償却費    |          |                                            | 33,398     |                                            | 275,701    |
|                | のれん償却額       |          |                                            | -          |                                            | 83,309     |
|                | 事務委託費        |          |                                            | 3,373,227  |                                            | 3,353,938  |
|                | 諸経費          |          |                                            | 1,024,519  |                                            | 1,168,171  |
|                | 一般管理費計       |          |                                            | 11,502,070 |                                            | 13,071,047 |
|                | 営業利益         |          |                                            | 6,400,352  |                                            | 8,314,717  |
|                | 営業外収益        |          |                                            |            |                                            |            |
|                | 収益分配金        |          |                                            | 280        |                                            | -          |
|                | 受取利息         |          |                                            | 159,673    |                                            | 73,920     |
|                | 投資有価証券売却益    |          |                                            | -          |                                            | -          |
|                | 雑益           |          |                                            | -          |                                            | 10,790     |
|                | 株式従業員報酬      | * 1      |                                            | 91,458     |                                            | -          |
|                | 営業外収益計       | * 2      |                                            | 251,411    |                                            | 84,710     |
|                | 営業外費用        |          |                                            |            |                                            |            |
|                | 支払利息         | * 2      |                                            | 67,253     |                                            | 49,213     |
|                | 株式従業員報酬      | * 1      |                                            | -          |                                            | 174,444    |
|                | 為替差損         | * 2      |                                            | 83,425     |                                            | 4,710      |
|                | 投資有価証券売却損    |          |                                            | 5,383      |                                            | -          |
|                | 雑損           |          |                                            | -          |                                            | 39         |
|                | 営業外費用計       |          |                                            | 156,062    |                                            | 228,408    |
|                | 経常利益         |          |                                            | 6,495,701  |                                            | 8,171,018  |
| 益特<br>の別<br>部損 | 特別損失         |          |                                            |            |                                            |            |
|                | 抱合せ株式消滅差損    | * 3      |                                            | -          |                                            | 387,764    |
|                | 特別損失計        |          |                                            | -          |                                            | 387,764    |
|                | 税引前当期純利益     |          |                                            | 6,495,701  |                                            | 7,783,253  |
|                | 法人税、住民税及び事業税 |          |                                            | 1,722,571  |                                            | 2,441,436  |
|                | 法人税等調整額      |          |                                            | 382,974    |                                            | 53,734     |
|                | 当期純利益        |          |                                            | 4,390,156  |                                            | 5,395,552  |

## （３）【株主資本等変動計算書】

第28期（自2022年１月１日　至2022年12月31日）

（単位：千円）

|                                 | 株主資本    |         |         |            |            |            | 評価・換算差額等     |            | 純資産合計      |
|---------------------------------|---------|---------|---------|------------|------------|------------|--------------|------------|------------|
|                                 | 資本金     | 資本剰余金   |         | 利益剰余金      |            | 株主資本合計     | その他有価証券評価差額金 | 評価・換算差額等合計 |            |
|                                 |         | 資本準備金   | 資本剰余金合計 | その他利益剰余金   | 利益剰余金合計    |            |              |            |            |
|                                 |         |         |         | 繰越利益剰余金    |            |            |              |            |            |
| 2022年１月１日残高                     | 490,000 | 390,000 | 390,000 | 13,644,338 | 13,644,338 | 14,524,338 | 972          | 972        | 14,525,310 |
| 事業年度中の変動額                       |         |         |         |            |            |            |              |            |            |
| 当期純利益                           |         |         |         | 4,390,156  | 4,390,156  | 4,390,156  |              |            | 4,390,156  |
| 株主資本以外の項目の<br>事業年度中の変動額<br>（純額） |         |         |         |            |            |            | 972          | 972        | 972        |
| 事業年度中の変動額合計                     | -       | -       | -       | 4,390,156  | 4,390,156  | 4,390,156  | 972          | 972        | 4,389,184  |
| 2022年12月31日残高                   | 490,000 | 390,000 | 390,000 | 18,034,494 | 18,034,494 | 18,914,494 | -            | -          | 18,914,494 |

第29期（自2023年１月１日　至2023年12月31日）

（単位：千円）

|                                 | 株主資本    |         |         |            |            |            | 評価・換算差額等     |            | 純資産合計      |
|---------------------------------|---------|---------|---------|------------|------------|------------|--------------|------------|------------|
|                                 | 資本金     | 資本剰余金   |         | 利益剰余金      |            | 株主資本合計     | その他有価証券評価差額金 | 評価・換算差額等合計 |            |
|                                 |         | 資本準備金   | 資本剰余金合計 | その他利益剰余金   | 利益剰余金合計    |            |              |            |            |
|                                 |         |         |         | 繰越利益剰余金    |            |            |              |            |            |
| 2023年１月１日残高                     | 490,000 | 390,000 | 390,000 | 18,034,494 | 18,034,494 | 18,914,494 | -            | -          | 18,914,494 |
| 事業年度中の変動額                       |         |         |         |            |            |            |              |            |            |
| 当期純利益                           |         |         |         | 5,395,552  | 5,395,552  | 5,395,552  |              |            | 5,395,552  |
| 株主資本以外の項目の<br>事業年度中の変動額<br>（純額） |         |         |         |            |            |            | 2,157        | 2,157      | 2,157      |
| 事業年度中の変動額合計                     | -       | -       | -       | 5,395,552  | 5,395,552  | 5,395,552  | 2,157        | 2,157      | 5,397,710  |
| 2023年12月31日残高                   | 490,000 | 390,000 | 390,000 | 23,430,046 | 23,430,046 | 24,310,046 | 2,157        | 2,157      | 24,312,204 |

## 重要な会計方針

|                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |              |                  |     |        |        |        |
|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------|-----|--------|--------|--------|
| 1．有価証券の評価基準及び評価方法 | <p>その他有価証券</p> <p>市場価格のない株式等以外のもの<br/>時価をもって貸借対照表価額とし、取得原価（移動平均法による原価法）ないし償却原価との評価差額については全部純資産直入法によっております。</p> <p>市場価格のない株式等<br/>移動平均法による原価法によっております。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |              |                  |     |        |        |        |
| 2．固定資産の減価償却の方法    | <p>無形固定資産<br/>無形固定資産は、定額法により償却しております。<br/>なお、主な償却年数は次のとおりであります。</p> <table border="0"> <tr> <td>ソフトウェア（自社利用）</td> <td>3年（社内における利用可能期間）</td> </tr> <tr> <td>のれん</td> <td>13年9ヶ月</td> </tr> <tr> <td>顧客関連資産</td> <td>13年9ヶ月</td> </tr> </table>                                                                                                                                                                                                                                            | ソフトウェア（自社利用） | 3年（社内における利用可能期間） | のれん | 13年9ヶ月 | 顧客関連資産 | 13年9ヶ月 |
| ソフトウェア（自社利用）      | 3年（社内における利用可能期間）                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |              |                  |     |        |        |        |
| のれん               | 13年9ヶ月                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |              |                  |     |        |        |        |
| 顧客関連資産            | 13年9ヶ月                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |              |                  |     |        |        |        |
| 3．引当金の計上基準        | <p>(1) 貸倒引当金<br/>貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。</p> <p>(2) 退職給付引当金<br/>当社は確定拠出年金制度（DC）とキャッシュ・バランス型の年金制度（CB）の2本立てからなる退職年金制度を採用しております。また、当該CBには、一定の利回りを保証しており、これの将来の支払いに備えるため、確定給付型の会計基準に準じた会計処理方法により、引当金を計上しております。数理計算上の差異は、各事業年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（5年）による定額法により按分した額を、それぞれ発生の翌事業年度から費用処理しております。過去勤務費用は、各事業年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（5年）による定額法により按分した額を費用処理しております。</p> <p>(3) 金融商品取引責任準備金<br/>金融商品取引事故による損失に備えるため、金融商品取引法第46条の5第1項に基づく責任準備金を計上しております。</p> |              |                  |     |        |        |        |
| 4．収益および費用の計上基準    | <p>当社は、投資運用サービスから委託者報酬、運用受託報酬およびその他営業収益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>(1) 委託者報酬<br/>委託者報酬は、投資信託の信託約款に基づき日々の純資産価額に対する一定割合として認識され、確定した報酬を投資信託によって月次、年4回、年2回もしくは年1回受け取ります。当該報酬は投資信託の運用期間にわたり収益として認識しております。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                     |              |                  |     |        |        |        |

|                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|--------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                | <p>(2) 運用受託報酬</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月末純資産価額に対する一定割合として認識され、確定した報酬を対象口座によって月次、年4回、年2回もしくは年1回受け取ります。当該報酬は対象口座の運用期間にわたり収益として認識しております。また、当社の関係会社から受け取る運用受託報酬は、関係会社との契約で定められた算式に基づき月次で認識され、月次で受け取ります。</p> <p>(3) その他営業収益</p> <p>関係会社からの振替収益は、当社の関係会社との契約で定められた算式に基づき月次で認識され、月次で受け取ります。当該報酬は当社が関係会社にオフショアファンド関連のサービス等を提供する期間にわたり収益として認識しております。</p> <p>(4) 成功報酬</p> <p>成功報酬は対象となるファンドまたは口座の運用益に対する一定割合、もしくは特定のベンチマークまたはその他のパフォーマンス目標を上回る超過運用益に対する一定割合として認識されます。当該報酬は契約上支払われることが確定した時点で収益として認識しております。</p> |
| <p>5. その他財務諸表作成のための基礎となる事項</p> | <p>(1) 株式従業員報酬の会計処理方法</p> <p>役員及び従業員に付与されております、ザ・ゴールドマン・サックス・グループ・インク株式に係る報酬については、企業会計基準第8号「ストック・オプション等に関する会計基準」及び企業会計基準適用指針第11号「ストック・オプション等に関する会計基準の適用指針」に準じて、権利付与日公正価値及び付与された株数に基づき計算される費用を権利確定計算期間にわたり人件費（一般管理費）として処理しております。また、ザ・ゴールドマン・サックス・グループ・インクとの契約に基づき当社が負担する、権利付与日以降の株価の変動により発生する損益については営業外損益として処理しております。</p> <p>(2) 消費税等の会計処理</p> <p>消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。</p>                                                                                                                        |

## 会計方針の変更

|                       |                                                                                                                                                                                                            |
|-----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 時価の算定に関する会計基準の適用指針の適用 | <p>「時価の算定に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第31号 2021年6月17日。以下「時価算定会計基準適用指針」という。）を当事業年度の期首から適用し、時価算定会計基準適用指針第27 - 2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準適用指針が定める新たな会計方針を、将来にわたって適用することとしております。</p> <p>これによる財務諸表に与える影響はありません。</p> |
|-----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

## 注記事項

## （貸借対照表関係）

| 第28期<br>(2022年12月31日現在)                                                                                                      | 第29期<br>(2023年12月31日現在)                                                                                                    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>* 1 関係会社項目<br/>関係会社との取引に係るものが次のとおり含まれております。</p> <p>流動負債</p> <p>未払費用 1,683,024千円</p> <p>固定負債</p> <p>長期未払費用 1,038,102千円</p> | <p>* 1 関係会社項目<br/>関係会社との取引に係るものが次のとおり含まれております。</p> <p>流動負債</p> <p>未払費用 1,327,764千円</p> <p>固定負債</p> <p>長期未払費用 657,414千円</p> |

## （損益計算書関係）

| 第28期<br>(自 2022年1月1日<br>至 2022年12月31日)                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 第29期<br>(自 2023年1月1日<br>至 2023年12月31日)                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>* 1 株式従業員報酬<br/>役員及び従業員に付与されておりますザ・ゴールドマン・サックス・グループ・インク株式に係る報酬に関するものであり、当該株式の株価及び付与された株数に基づき算出し配賦されております。</p> <p>* 2 関係会社項目<br/>関係会社との取引に係るものが次のとおり含まれております。</p> <p>営業収益</p> <p>運用受託報酬 5,516,066千円</p> <p>その他営業収益 4,515,594千円</p> <p>営業費用</p> <p>委託調査費 14,690,960千円</p> <p>営業外収益</p> <p>株式従業員報酬 91,458千円</p> <p>営業外費用</p> <p>支払利息 67,253千円</p> | <p>* 1 株式従業員報酬<br/>同左</p> <p>* 2 関係会社項目<br/>関係会社との取引に係るものが次のとおり含まれております。</p> <p>営業収益</p> <p>運用受託報酬 6,387,241千円</p> <p>その他営業収益 5,193,357千円</p> <p>営業費用</p> <p>委託調査費 12,651,728千円</p> <p>営業外費用</p> <p>支払利息 49,213千円</p> <p>株式従業員報酬 174,444千円</p> <p>* 3 抱合せ株式消滅差損<br/>NNインベストメント・パートナーズ株式会社を吸収合併したことによるものであります。</p> |

（株主資本等変動計算書関係）

第28期（自 2022年1月1日 至 2022年12月31日）

## 1．発行済株式に関する事項

| 株式の種類   | 当事業年度期首 | 増加 | 減少 | 当事業年度末 |
|---------|---------|----|----|--------|
| 普通株式（株） | 6,400   | -  | -  | 6,400  |

## 2．配当に関する事項

該当事項はありません。

第29期（自 2023年1月1日 至 2023年12月31日）

## 1．発行済株式に関する事項

| 株式の種類   | 当事業年度期首 | 増加 | 減少 | 当事業年度末 |
|---------|---------|----|----|--------|
| 普通株式（株） | 6,400   | -  | -  | 6,400  |

## 2．配当に関する事項

該当事項はありません。

（リース取引関係）

| 第28期<br>（自 2022年1月1日<br>至 2022年12月31日） | 第29期<br>（自 2023年1月1日<br>至 2023年12月31日） |
|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 注記すべきリース取引を行っていないため、該当事項はありません。        | 同左                                     |

## （金融商品関係）

第28期  
（自 2022年1月1日  
至 2022年12月31日）

## 1. 金融商品の状況に関する事項

## (1) 金融商品の内容及び金融商品に対する取組方針

当社は、投資運用業、投資助言・代理業を含む金融商品取引法により金融商品取引業者が行うことができる業務、及びこれに付帯関連する業務を行っております。これらの業務に関連し、当社は、主に現金・預金、短期貸付金、未収委託者報酬、未収運用受託報酬及び投資有価証券といった金融資産を保有しております。なお、当社は、資金運用については短期的な預金や貸付金等の短期金融商品に限定する方針です。投資有価証券は事業推進目的のために保有する当社設定の投資信託であります。また、主な金融負債は未払手数料、その他未払金及び関係会社長期借入金であります。

## (2) 金融商品に係るリスク及びその管理体制

金融商品に係るリスクは、信用リスク、市場リスク、流動性リスク等であります。当社は、効率的なリスク管理が極めて重要であると考えており、職務の分掌と経営陣による監督は、当社リスク管理手続の重要な要素であります。

信用リスク

当社の信用リスクは主に、銀行預金、短期貸付金、営業債権（当社が運用する投資信託から受領する委託者報酬及び投資一任契約に基づき顧客から受領する運用受託報酬等）に係るものがあります。銀行預金に係る信用リスクについては、預金先銀行の信用力を口座開設時およびその後継続的に評価することによって管理しております。短期貸付金に係る信用リスクについては貸付先をゴールドマン・サックス証券株式会社とし、定期的に金額その他条件を見直すことによって管理しております。

また、営業債権は一年以内に回収される債権であり、社内規程に沿ってリスク管理を行っております。なお、過去に未収委託者報酬及び未収運用受託報酬を回収できなかったケースはございません。

市場リスク

当社は、海外の関連会社との取引により生じた外国通貨建て資産負債を保有していることから、為替相場の変動によるリスクに晒されております。当社は為替リスクを管理するため、外貨建資産負債の純額が予め社内設定した水準を越える場合、当該通貨の売買を行い、為替リスクを削減しております。また、当社は事業推進目的のために当社設定の投資有価証券を保有していることから、基準価額の変動による価格変動リスクに晒されております。係る投資有価証券については運用を行う資産の種類を文書に定め、取得にあたり事前に社内委員会にて検討・承認をし、保有の目的が達成されたと判断された時点で適時処分しております。

流動性および資金調達リスク

当社は、資金運用を短期的な預金や貸付金等の短期金融商品に限定することで流動性リスクを管理しており、当社において流動性リスク及び資金調達リスクは非常に低いものと考えております。また、ゴールドマン・サックスのグループ会社との間で融資枠を設定し、緊急時の資金調達手段を確保し、資金調達リスクに備えております。

第28期  
（自 2022年1月1日  
至 2022年12月31日）

## 2．金融商品の時価等に関する事項

2022年12月31日現在における貸借対照表計上額、貸借対照表日における時価及びその差額については、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 |
|------------------------------------|-----------|-----------|----|
| 関係会社長期借入金<br>一年内返済予定の関係会社<br>長期借入金 | 5,000,000 | 5,000,000 | -  |
| 負債計                                | 5,000,000 | 5,000,000 | -  |

（注1）現金・預金、短期貸付金、未収委託者報酬、未収運用受託報酬、未払手数料及びその他未払金については、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）長期借入金の返済予定額

（単位：千円）

|                       | 1年以内      | 1年超<br>2年以内 | 2年超<br>3年以内 | 3年超<br>4年以内 | 4年超<br>5年以内 | 5年超 |
|-----------------------|-----------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----|
| 一年内返済予定の関係<br>会社長期借入金 | 5,000,000 | -           | -           | -           | -           | -   |

## 3．金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

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

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

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

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

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

（1）時価をもって貸借対照表価額とする金融資産及び金融負債

該当事項はありません。

（2）時価をもって貸借対照表価額としない金融資産及び金融負債

（単位：千円）

|                                    | 時価   |           |      |           |
|------------------------------------|------|-----------|------|-----------|
|                                    | レベル1 | レベル2      | レベル3 | 合計        |
| 関係会社長期借入金<br>一年内返済予定の関係会社<br>長期借入金 | -    | 5,000,000 | -    | 5,000,000 |
| 負債計                                | -    | 5,000,000 | -    | 5,000,000 |

（注）時価の算定に用いた評価技法及びインプットの説明

関係会社長期借入金

関係会社長期借入金については、変動金利により短期間で市場金利を反映しており、また当社の信用状態は実行後大きく異なっていないことから、時価は帳簿価額と近似していると考えられるため、当該帳簿価額によっております。これに伴い、レベル2の時価に分類しております。

## （金融商品関係）

第29期  
（自 2023年1月1日  
至 2023年12月31日）

## 1. 金融商品の状況に関する事項

## (1) 金融商品の内容及び金融商品に対する取組方針

当社は、投資運用業、投資助言・代理業を含む金融商品取引法により金融商品取引業者が行うことができる業務、及びこれに付帯関連する業務を行っております。これらの業務に関連し、当社は、主に現金・預金、短期貸付金、未収委託者報酬、未収運用受託報酬及び投資有価証券といった金融資産を保有しております。なお、当社は、資金運用については短期的な預金や貸付金等の短期金融商品に限定する方針です。投資有価証券は事業推進目的のために保有する当社設定の投資信託であります。また、主な金融負債は未払手数料、その他未払金及び関係会社長期借入金であります。

## (2) 金融商品に係るリスク及びその管理体制

金融商品に係るリスクは、信用リスク、市場リスク、流動性リスク等であります。当社は、効率的なリスク管理が極めて重要であると考えており、職務の分掌と経営陣による監督は、当社リスク管理手続の重要な要素であります。

信用リスク

当社の信用リスクは主に、銀行預金、短期貸付金、営業債権（当社が運用する投資信託から受領する委託者報酬及び投資一任契約に基づき顧客から受領する運用受託報酬等）に係るものがあります。銀行預金に係る信用リスクについては、預金先銀行の信用力を口座開設時およびその後継続的に評価することによって管理しております。短期貸付金に係る信用リスクについては貸付先をゴールドマン・サックス証券株式会社とし、定期的に金額その他条件を見直すことによって管理しております。

また、営業債権は一年以内に回収される債権であり、社内規程に沿ってリスク管理を行っております。なお、過去に未収委託者報酬及び未収運用受託報酬を回収できなかったケースはございません。

市場リスク

当社は、海外の関連会社との取引により生じた外国通貨建て資産負債を保有していることから、為替相場の変動によるリスクに晒されております。当社は為替リスクを管理するため、外貨建資産負債の純額が予め社内設定した水準を越える場合、当該通貨の売買を行い、為替リスクを削減しております。また、当社は事業推進目的のために当社設定の投資有価証券を保有していることから、基準価額の変動による価格変動リスクに晒されております。係る投資有価証券については運用を行う資産の種類を文書に定め、取得にあたり事前に社内委員会にて検討・承認をし、保有の目的が達成されたと判断された時点で適時処分しております。

流動性および資金調達リスク

当社は、資金運用を短期的な預金や貸付金等の短期金融商品に限定することで流動性リスクを管理しており、当社において流動性リスク及び資金調達リスクは非常に低いものと考えております。また、ゴールドマン・サックスのグループ会社との間で融資枠を設定し、緊急時の資金調達手段を確保し、資金調達リスクに備えております。

第29期  
（自 2023年 1 月 1 日  
至 2023年12月31日）

## 2．金融商品の時価等に関する事項

2023年12月31日現在における貸借対照表計上額、貸借対照表日における時価及びその差額については、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 |
|-----------|-----------|-----------|----|
| 投資有価証券    |           |           |    |
| その他投資有価証券 | 103,110   | 103,110   | -  |
| 資産計       | 103,110   | 103,110   | -  |
| 関係会社長期借入金 |           |           |    |
| 関係会社長期借入金 | 6,000,000 | 6,000,000 | -  |
| 負債計       | 6,000,000 | 6,000,000 | -  |

（注１）現金・預金、短期貸付金、未収委託者報酬、未収運用受託報酬、未払手数料及びその他未払金については、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）長期借入金の返済予定額

（単位：千円）

|           | 1年以内 | 1年超<br>2年以内 | 2年超<br>3年以内 | 3年超<br>4年以内 | 4年超<br>5年以内 | 5年超 |
|-----------|------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----|
| 関係会社長期借入金 | -    | 4,000,000   | 2,000,000   | -           | -           | -   |

## 3．金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

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

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

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

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

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

（１）時価をもって貸借対照表価額とする金融資産及び金融負債

（単位：千円）

|           | 時価   |         |      |         |
|-----------|------|---------|------|---------|
|           | レベル１ | レベル２    | レベル３ | 合計      |
| 投資有価証券    |      |         |      |         |
| その他投資有価証券 | -    | 103,110 | -    | 103,110 |
| 資産計       | -    | 103,110 | -    | 103,110 |

第29期  
（自 2023年1月1日  
至 2023年12月31日）

（2）時価をもって貸借対照表価額としない金融資産及び金融負債

（単位：千円）

|           | 時価   |           |      |           |
|-----------|------|-----------|------|-----------|
|           | レベル1 | レベル2      | レベル3 | 合計        |
| 関係会社長期借入金 |      |           |      |           |
| 関係会社長期借入金 | -    | 6,000,000 | -    | 6,000,000 |
| 負債計       | -    | 6,000,000 | -    | 6,000,000 |

（注）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

投資有価証券は市場における取引価格が存在しない投資信託であり、基準価額を時価としております。これに伴い、レベル2の時価に分類しております。

関係会社長期借入金

関係会社長期借入金については、変動金利により短期間で市場金利を反映しており、また当社の信用状態は実行後大きく異なっていないことから、時価は帳簿価額と近似していると考えられるため、当該帳簿価額によっております。これに伴い、レベル2の時価に分類しております。

## （有価証券関係）

|                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                              |                   |                        |                |                        |              |                                         |      |         |         |       |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------------|----------------|------------------------|--------------|-----------------------------------------|------|---------|---------|-------|
| 第28期<br>( 自 2022年 1月 1 日<br>至 2022年12月31日 )                                                                                                                                    | 第29期<br>( 自 2023年 1月 1 日<br>至 2023年12月31日 )                                                                                                                                                                                                                  |                   |                        |                |                        |              |                                         |      |         |         |       |
| 1．その他有価証券で時価のあるもの<br><br>該当事項はありません。                                                                                                                                           | 1．その他有価証券で時価のあるもの<br><table><tr><td>区分</td><td>種類</td><td>取得原価<br/>( 千円 )</td><td>貸借対照<br/>表計上額<br/>( 千円 )</td><td>差額<br/>( 千円 )</td></tr><tr><td>貸借対照表計上<br/>額が取得原価を<br/>超えるもの</td><td>投資証券</td><td>100,000</td><td>103,110</td><td>3,110</td></tr></table> | 区分                | 種類                     | 取得原価<br>( 千円 ) | 貸借対照<br>表計上額<br>( 千円 ) | 差額<br>( 千円 ) | 貸借対照表計上<br>額が取得原価を<br>超えるもの             | 投資証券 | 100,000 | 103,110 | 3,110 |
| 区分                                                                                                                                                                             | 種類                                                                                                                                                                                                                                                           | 取得原価<br>( 千円 )    | 貸借対照<br>表計上額<br>( 千円 ) | 差額<br>( 千円 )   |                        |              |                                         |      |         |         |       |
| 貸借対照表計上<br>額が取得原価を<br>超えるもの                                                                                                                                                    | 投資証券                                                                                                                                                                                                                                                         | 100,000           | 103,110                | 3,110          |                        |              |                                         |      |         |         |       |
| 2．当事業年度中に売却したその他有価証券<br><table><tr><td>売却額<br/>( 千円 )</td><td>売却益の合計額<br/>( 千円 )</td><td>売却損の合計額<br/>( 千円 )</td></tr><tr><td>97,616</td><td>85</td><td>5,468</td></tr></table> | 売却額<br>( 千円 )                                                                                                                                                                                                                                                | 売却益の合計額<br>( 千円 ) | 売却損の合計額<br>( 千円 )      | 97,616         | 85                     | 5,468        | 2．当事業年度中に売却したその他有価証券<br><br>該当事項はありません。 |      |         |         |       |
| 売却額<br>( 千円 )                                                                                                                                                                  | 売却益の合計額<br>( 千円 )                                                                                                                                                                                                                                            | 売却損の合計額<br>( 千円 ) |                        |                |                        |              |                                         |      |         |         |       |
| 97,616                                                                                                                                                                         | 85                                                                                                                                                                                                                                                           | 5,468             |                        |                |                        |              |                                         |      |         |         |       |

## （デリバティブ取引関係）

| 第28期<br>（自 2022年1月1日<br>至 2022年12月31日）          | 第29期<br>（自 2023年1月1日<br>至 2023年12月31日） |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------|
| <p>当社は、デリバティブ取引を行っておりませんので、該<br/>当事項はありません。</p> | <p>同左</p>                              |

## （退職給付関係）

| 第28期<br>(自 2022年1月1日<br>至 2022年12月31日)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 第29期<br>(自 2023年1月1日<br>至 2023年12月31日) |            |      |         |      |       |              |        |          |        |             |         |              |         |             |        |           |        |                 |         |      |         |      |       |                |       |              |        |                 |         |     |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |             |            |      |         |      |       |              |        |          |        |             |         |              |         |             |        |           |        |                 |         |      |         |      |       |                |        |              |        |                 |         |     |        |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|------------|------|---------|------|-------|--------------|--------|----------|--------|-------------|---------|--------------|---------|-------------|--------|-----------|--------|-----------------|---------|------|---------|------|-------|----------------|-------|--------------|--------|-----------------|---------|-----|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------|------|---------|------|-------|--------------|--------|----------|--------|-------------|---------|--------------|---------|-------------|--------|-----------|--------|-----------------|---------|------|---------|------|-------|----------------|--------|--------------|--------|-----------------|---------|-----|--------|
| <p>1. 採用している退職給付制度の概要</p> <p>当社は確定拠出年金制度（DC）及びキャッシュ・バランス型年金制度（CB）を採用しております。</p> <p>2. キャッシュ・バランス型年金制度</p> <p>(1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表</p> <table> <tr> <td>退職給付債務の期首残高</td><td>539,048 千円</td></tr> <tr> <td>勤務費用</td><td>135,012</td></tr> <tr> <td>利息費用</td><td>2,371</td></tr> <tr> <td>数理計算上の差異の発生額</td><td>36,748</td></tr> <tr> <td>退職給付の支払額</td><td>41,086</td></tr> <tr> <td>退職給付債務の期末残高</td><td>672,094</td></tr> </table> <p>(2) 退職給付債務の期末残高と貸借対照表に計上された退職給付引当金の調整表</p> <table> <tr> <td>積立型制度の退職給付債務</td><td>672,094</td></tr> <tr> <td>未認識数理計算上の差異</td><td>39,575</td></tr> <tr> <td>未認識過去勤務費用</td><td>62,613</td></tr> <tr> <td>貸借対照表に計上された負債の額</td><td>569,904</td></tr> </table> <p>(3) 退職給付費用及びその内訳項目の金額</p> <table> <tr> <td>勤務費用</td><td>135,012</td></tr> <tr> <td>利息費用</td><td>2,371</td></tr> <tr> <td>数理計算上の差異の費用処理額</td><td>4,778</td></tr> <tr> <td>過去勤務費用の費用処理額</td><td>15,653</td></tr> <tr> <td>確定給付制度に係る退職給付費用</td><td>157,816</td></tr> </table> <p>(4) 数理計算上の計算基礎に関する事項</p> <table> <tr> <td>割引率</td><td>1.09 %</td></tr> </table> <p>3. 確定拠出制度</p> <p>当社の確定拠出制度への要拠出額は、68,630千円であります。</p> | 退職給付債務の期首残高                            | 539,048 千円 | 勤務費用 | 135,012 | 利息費用 | 2,371 | 数理計算上の差異の発生額 | 36,748 | 退職給付の支払額 | 41,086 | 退職給付債務の期末残高 | 672,094 | 積立型制度の退職給付債務 | 672,094 | 未認識数理計算上の差異 | 39,575 | 未認識過去勤務費用 | 62,613 | 貸借対照表に計上された負債の額 | 569,904 | 勤務費用 | 135,012 | 利息費用 | 2,371 | 数理計算上の差異の費用処理額 | 4,778 | 過去勤務費用の費用処理額 | 15,653 | 確定給付制度に係る退職給付費用 | 157,816 | 割引率 | 1.09 % | <p>1. 採用している退職給付制度の概要</p> <p>当社は確定拠出年金制度（DC）及びキャッシュ・バランス型年金制度（CB）を採用しております。</p> <p>2. キャッシュ・バランス型年金制度</p> <p>(1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表</p> <table> <tr> <td>退職給付債務の期首残高</td><td>672,094 千円</td></tr> <tr> <td>勤務費用</td><td>147,590</td></tr> <tr> <td>利息費用</td><td>7,275</td></tr> <tr> <td>数理計算上の差異の発生額</td><td>28,545</td></tr> <tr> <td>退職給付の支払額</td><td>86,960</td></tr> <tr> <td>退職給付債務の期末残高</td><td>768,545</td></tr> </table> <p>(2) 退職給付債務の期末残高と貸借対照表に計上された退職給付引当金の調整表</p> <table> <tr> <td>積立型制度の退職給付債務</td><td>768,545</td></tr> <tr> <td>未認識数理計算上の差異</td><td>58,119</td></tr> <tr> <td>未認識過去勤務費用</td><td>46,960</td></tr> <tr> <td>貸借対照表に計上された負債の額</td><td>663,465</td></tr> </table> <p>(3) 退職給付費用及びその内訳項目の金額</p> <table> <tr> <td>勤務費用</td><td>147,590</td></tr> <tr> <td>利息費用</td><td>7,275</td></tr> <tr> <td>数理計算上の差異の費用処理額</td><td>10,002</td></tr> <tr> <td>過去勤務費用の費用処理額</td><td>15,653</td></tr> <tr> <td>確定給付制度に係る退職給付費用</td><td>180,521</td></tr> </table> <p>(4) 数理計算上の計算基礎に関する事項</p> <table> <tr> <td>割引率</td><td>1.21 %</td></tr> </table> <p>3. 確定拠出制度</p> <p>当社の確定拠出制度への要拠出額は、75,460千円であります。</p> | 退職給付債務の期首残高 | 672,094 千円 | 勤務費用 | 147,590 | 利息費用 | 7,275 | 数理計算上の差異の発生額 | 28,545 | 退職給付の支払額 | 86,960 | 退職給付債務の期末残高 | 768,545 | 積立型制度の退職給付債務 | 768,545 | 未認識数理計算上の差異 | 58,119 | 未認識過去勤務費用 | 46,960 | 貸借対照表に計上された負債の額 | 663,465 | 勤務費用 | 147,590 | 利息費用 | 7,275 | 数理計算上の差異の費用処理額 | 10,002 | 過去勤務費用の費用処理額 | 15,653 | 確定給付制度に係る退職給付費用 | 180,521 | 割引率 | 1.21 % |
| 退職給付債務の期首残高                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 539,048 千円                             |            |      |         |      |       |              |        |          |        |             |         |              |         |             |        |           |        |                 |         |      |         |      |       |                |       |              |        |                 |         |     |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |             |            |      |         |      |       |              |        |          |        |             |         |              |         |             |        |           |        |                 |         |      |         |      |       |                |        |              |        |                 |         |     |        |
| 勤務費用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 135,012                                |            |      |         |      |       |              |        |          |        |             |         |              |         |             |        |           |        |                 |         |      |         |      |       |                |       |              |        |                 |         |     |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |             |            |      |         |      |       |              |        |          |        |             |         |              |         |             |        |           |        |                 |         |      |         |      |       |                |        |              |        |                 |         |     |        |
| 利息費用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 2,371                                  |            |      |         |      |       |              |        |          |        |             |         |              |         |             |        |           |        |                 |         |      |         |      |       |                |       |              |        |                 |         |     |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |             |            |      |         |      |       |              |        |          |        |             |         |              |         |             |        |           |        |                 |         |      |         |      |       |                |        |              |        |                 |         |     |        |
| 数理計算上の差異の発生額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 36,748                                 |            |      |         |      |       |              |        |          |        |             |         |              |         |             |        |           |        |                 |         |      |         |      |       |                |       |              |        |                 |         |     |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |             |            |      |         |      |       |              |        |          |        |             |         |              |         |             |        |           |        |                 |         |      |         |      |       |                |        |              |        |                 |         |     |        |
| 退職給付の支払額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 41,086                                 |            |      |         |      |       |              |        |          |        |             |         |              |         |             |        |           |        |                 |         |      |         |      |       |                |       |              |        |                 |         |     |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |             |            |      |         |      |       |              |        |          |        |             |         |              |         |             |        |           |        |                 |         |      |         |      |       |                |        |              |        |                 |         |     |        |
| 退職給付債務の期末残高                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 672,094                                |            |      |         |      |       |              |        |          |        |             |         |              |         |             |        |           |        |                 |         |      |         |      |       |                |       |              |        |                 |         |     |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |             |            |      |         |      |       |              |        |          |        |             |         |              |         |             |        |           |        |                 |         |      |         |      |       |                |        |              |        |                 |         |     |        |
| 積立型制度の退職給付債務                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 672,094                                |            |      |         |      |       |              |        |          |        |             |         |              |         |             |        |           |        |                 |         |      |         |      |       |                |       |              |        |                 |         |     |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |             |            |      |         |      |       |              |        |          |        |             |         |              |         |             |        |           |        |                 |         |      |         |      |       |                |        |              |        |                 |         |     |        |
| 未認識数理計算上の差異                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 39,575                                 |            |      |         |      |       |              |        |          |        |             |         |              |         |             |        |           |        |                 |         |      |         |      |       |                |       |              |        |                 |         |     |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |             |            |      |         |      |       |              |        |          |        |             |         |              |         |             |        |           |        |                 |         |      |         |      |       |                |        |              |        |                 |         |     |        |
| 未認識過去勤務費用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 62,613                                 |            |      |         |      |       |              |        |          |        |             |         |              |         |             |        |           |        |                 |         |      |         |      |       |                |       |              |        |                 |         |     |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |             |            |      |         |      |       |              |        |          |        |             |         |              |         |             |        |           |        |                 |         |      |         |      |       |                |        |              |        |                 |         |     |        |
| 貸借対照表に計上された負債の額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 569,904                                |            |      |         |      |       |              |        |          |        |             |         |              |         |             |        |           |        |                 |         |      |         |      |       |                |       |              |        |                 |         |     |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |             |            |      |         |      |       |              |        |          |        |             |         |              |         |             |        |           |        |                 |         |      |         |      |       |                |        |              |        |                 |         |     |        |
| 勤務費用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 135,012                                |            |      |         |      |       |              |        |          |        |             |         |              |         |             |        |           |        |                 |         |      |         |      |       |                |       |              |        |                 |         |     |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |             |            |      |         |      |       |              |        |          |        |             |         |              |         |             |        |           |        |                 |         |      |         |      |       |                |        |              |        |                 |         |     |        |
| 利息費用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 2,371                                  |            |      |         |      |       |              |        |          |        |             |         |              |         |             |        |           |        |                 |         |      |         |      |       |                |       |              |        |                 |         |     |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |             |            |      |         |      |       |              |        |          |        |             |         |              |         |             |        |           |        |                 |         |      |         |      |       |                |        |              |        |                 |         |     |        |
| 数理計算上の差異の費用処理額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 4,778                                  |            |      |         |      |       |              |        |          |        |             |         |              |         |             |        |           |        |                 |         |      |         |      |       |                |       |              |        |                 |         |     |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |             |            |      |         |      |       |              |        |          |        |             |         |              |         |             |        |           |        |                 |         |      |         |      |       |                |        |              |        |                 |         |     |        |
| 過去勤務費用の費用処理額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 15,653                                 |            |      |         |      |       |              |        |          |        |             |         |              |         |             |        |           |        |                 |         |      |         |      |       |                |       |              |        |                 |         |     |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |             |            |      |         |      |       |              |        |          |        |             |         |              |         |             |        |           |        |                 |         |      |         |      |       |                |        |              |        |                 |         |     |        |
| 確定給付制度に係る退職給付費用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 157,816                                |            |      |         |      |       |              |        |          |        |             |         |              |         |             |        |           |        |                 |         |      |         |      |       |                |       |              |        |                 |         |     |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |             |            |      |         |      |       |              |        |          |        |             |         |              |         |             |        |           |        |                 |         |      |         |      |       |                |        |              |        |                 |         |     |        |
| 割引率                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 1.09 %                                 |            |      |         |      |       |              |        |          |        |             |         |              |         |             |        |           |        |                 |         |      |         |      |       |                |       |              |        |                 |         |     |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |             |            |      |         |      |       |              |        |          |        |             |         |              |         |             |        |           |        |                 |         |      |         |      |       |                |        |              |        |                 |         |     |        |
| 退職給付債務の期首残高                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 672,094 千円                             |            |      |         |      |       |              |        |          |        |             |         |              |         |             |        |           |        |                 |         |      |         |      |       |                |       |              |        |                 |         |     |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |             |            |      |         |      |       |              |        |          |        |             |         |              |         |             |        |           |        |                 |         |      |         |      |       |                |        |              |        |                 |         |     |        |
| 勤務費用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 147,590                                |            |      |         |      |       |              |        |          |        |             |         |              |         |             |        |           |        |                 |         |      |         |      |       |                |       |              |        |                 |         |     |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |             |            |      |         |      |       |              |        |          |        |             |         |              |         |             |        |           |        |                 |         |      |         |      |       |                |        |              |        |                 |         |     |        |
| 利息費用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 7,275                                  |            |      |         |      |       |              |        |          |        |             |         |              |         |             |        |           |        |                 |         |      |         |      |       |                |       |              |        |                 |         |     |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |             |            |      |         |      |       |              |        |          |        |             |         |              |         |             |        |           |        |                 |         |      |         |      |       |                |        |              |        |                 |         |     |        |
| 数理計算上の差異の発生額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 28,545                                 |            |      |         |      |       |              |        |          |        |             |         |              |         |             |        |           |        |                 |         |      |         |      |       |                |       |              |        |                 |         |     |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |             |            |      |         |      |       |              |        |          |        |             |         |              |         |             |        |           |        |                 |         |      |         |      |       |                |        |              |        |                 |         |     |        |
| 退職給付の支払額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 86,960                                 |            |      |         |      |       |              |        |          |        |             |         |              |         |             |        |           |        |                 |         |      |         |      |       |                |       |              |        |                 |         |     |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |             |            |      |         |      |       |              |        |          |        |             |         |              |         |             |        |           |        |                 |         |      |         |      |       |                |        |              |        |                 |         |     |        |
| 退職給付債務の期末残高                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 768,545                                |            |      |         |      |       |              |        |          |        |             |         |              |         |             |        |           |        |                 |         |      |         |      |       |                |       |              |        |                 |         |     |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |             |            |      |         |      |       |              |        |          |        |             |         |              |         |             |        |           |        |                 |         |      |         |      |       |                |        |              |        |                 |         |     |        |
| 積立型制度の退職給付債務                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 768,545                                |            |      |         |      |       |              |        |          |        |             |         |              |         |             |        |           |        |                 |         |      |         |      |       |                |       |              |        |                 |         |     |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |             |            |      |         |      |       |              |        |          |        |             |         |              |         |             |        |           |        |                 |         |      |         |      |       |                |        |              |        |                 |         |     |        |
| 未認識数理計算上の差異                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 58,119                                 |            |      |         |      |       |              |        |          |        |             |         |              |         |             |        |           |        |                 |         |      |         |      |       |                |       |              |        |                 |         |     |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |             |            |      |         |      |       |              |        |          |        |             |         |              |         |             |        |           |        |                 |         |      |         |      |       |                |        |              |        |                 |         |     |        |
| 未認識過去勤務費用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 46,960                                 |            |      |         |      |       |              |        |          |        |             |         |              |         |             |        |           |        |                 |         |      |         |      |       |                |       |              |        |                 |         |     |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |             |            |      |         |      |       |              |        |          |        |             |         |              |         |             |        |           |        |                 |         |      |         |      |       |                |        |              |        |                 |         |     |        |
| 貸借対照表に計上された負債の額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 663,465                                |            |      |         |      |       |              |        |          |        |             |         |              |         |             |        |           |        |                 |         |      |         |      |       |                |       |              |        |                 |         |     |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |             |            |      |         |      |       |              |        |          |        |             |         |              |         |             |        |           |        |                 |         |      |         |      |       |                |        |              |        |                 |         |     |        |
| 勤務費用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 147,590                                |            |      |         |      |       |              |        |          |        |             |         |              |         |             |        |           |        |                 |         |      |         |      |       |                |       |              |        |                 |         |     |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |             |            |      |         |      |       |              |        |          |        |             |         |              |         |             |        |           |        |                 |         |      |         |      |       |                |        |              |        |                 |         |     |        |
| 利息費用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 7,275                                  |            |      |         |      |       |              |        |          |        |             |         |              |         |             |        |           |        |                 |         |      |         |      |       |                |       |              |        |                 |         |     |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |             |            |      |         |      |       |              |        |          |        |             |         |              |         |             |        |           |        |                 |         |      |         |      |       |                |        |              |        |                 |         |     |        |
| 数理計算上の差異の費用処理額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 10,002                                 |            |      |         |      |       |              |        |          |        |             |         |              |         |             |        |           |        |                 |         |      |         |      |       |                |       |              |        |                 |         |     |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |             |            |      |         |      |       |              |        |          |        |             |         |              |         |             |        |           |        |                 |         |      |         |      |       |                |        |              |        |                 |         |     |        |
| 過去勤務費用の費用処理額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 15,653                                 |            |      |         |      |       |              |        |          |        |             |         |              |         |             |        |           |        |                 |         |      |         |      |       |                |       |              |        |                 |         |     |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |             |            |      |         |      |       |              |        |          |        |             |         |              |         |             |        |           |        |                 |         |      |         |      |       |                |        |              |        |                 |         |     |        |
| 確定給付制度に係る退職給付費用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 180,521                                |            |      |         |      |       |              |        |          |        |             |         |              |         |             |        |           |        |                 |         |      |         |      |       |                |       |              |        |                 |         |     |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |             |            |      |         |      |       |              |        |          |        |             |         |              |         |             |        |           |        |                 |         |      |         |      |       |                |        |              |        |                 |         |     |        |
| 割引率                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 1.21 %                                 |            |      |         |      |       |              |        |          |        |             |         |              |         |             |        |           |        |                 |         |      |         |      |       |                |       |              |        |                 |         |     |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |             |            |      |         |      |       |              |        |          |        |             |         |              |         |             |        |           |        |                 |         |      |         |      |       |                |        |              |        |                 |         |     |        |

（税効果会計関係）

| 第28期<br>（自 2022年1月1日<br>至 2022年12月31日）                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 第29期<br>（自 2023年1月1日<br>至 2023年12月31日）                        |           |         |         |                   |         |        |         |                   |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |           |          |           |              |                   |        |        |          |     |          |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |      |           |         |         |        |         |        |         |     |         |    |           |          |           |        |           |              |     |    |           |          |           |          |         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-----------|---------|---------|-------------------|---------|--------|---------|-------------------|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------|-----------|--------------|-------------------|--------|--------|----------|-----|----------|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|---------|---------|--------|---------|--------|---------|-----|---------|----|-----------|----------|-----------|--------|-----------|--------------|-----|----|-----------|----------|-----------|----------|---------|
| <p>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</p> <p>繰延税金資産</p> <table> <tr> <td>未払費用</td><td>412,918千円</td></tr> <tr> <td>退職給付引当金</td><td>174,504</td></tr> <tr> <td>長期未払費用</td><td>302,289</td></tr> <tr> <td>無形固定資産</td><td>224,786</td></tr> <tr> <td>その他</td><td>378,040</td></tr> <tr> <td>小計</td><td>1,492,540</td></tr> <tr> <td>繰延税金資産合計</td><td>1,492,540</td></tr> </table> <p>繰延税金負債</p> <table> <tr> <td>その他有価証券評価差額金</td><td>-</td></tr> <tr> <td>小計</td><td>-</td></tr> <tr> <td>繰延税金負債合計</td><td>-</td></tr> <tr> <td>繰延税金資産純額</td><td>1,492,540</td></tr> </table> | 未払費用                                                          | 412,918千円 | 退職給付引当金 | 174,504 | 長期未払費用            | 302,289 | 無形固定資産 | 224,786 | その他               | 378,040 | 小計                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 1,492,540 | 繰延税金資産合計 | 1,492,540 | その他有価証券評価差額金 | -                 | 小計     | -      | 繰延税金負債合計 | -   | 繰延税金資産純額 | 1,492,540         | <p>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</p> <p>繰延税金資産</p> <table> <tr> <td>未払費用</td><td>459,734千円</td></tr> <tr> <td>退職給付引当金</td><td>203,153</td></tr> <tr> <td>長期未払費用</td><td>205,231</td></tr> <tr> <td>無形固定資産</td><td>225,434</td></tr> <tr> <td>その他</td><td>481,218</td></tr> <tr> <td>小計</td><td>1,574,771</td></tr> <tr> <td>繰延税金資産合計</td><td>1,574,771</td></tr> </table> <p>繰延税金負債</p> <table> <tr> <td>無形固定資産</td><td>1,871,571</td></tr> <tr> <td>その他有価証券評価差額金</td><td>952</td></tr> <tr> <td>小計</td><td>1,872,523</td></tr> <tr> <td>繰延税金負債合計</td><td>1,872,523</td></tr> <tr> <td>繰延税金負債純額</td><td>297,752</td></tr> </table> | 未払費用 | 459,734千円 | 退職給付引当金 | 203,153 | 長期未払費用 | 205,231 | 無形固定資産 | 225,434 | その他 | 481,218 | 小計 | 1,574,771 | 繰延税金資産合計 | 1,574,771 | 無形固定資産 | 1,871,571 | その他有価証券評価差額金 | 952 | 小計 | 1,872,523 | 繰延税金負債合計 | 1,872,523 | 繰延税金負債純額 | 297,752 |
| 未払費用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 412,918千円                                                     |           |         |         |                   |         |        |         |                   |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |           |          |           |              |                   |        |        |          |     |          |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |      |           |         |         |        |         |        |         |     |         |    |           |          |           |        |           |              |     |    |           |          |           |          |         |
| 退職給付引当金                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 174,504                                                       |           |         |         |                   |         |        |         |                   |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |           |          |           |              |                   |        |        |          |     |          |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |      |           |         |         |        |         |        |         |     |         |    |           |          |           |        |           |              |     |    |           |          |           |          |         |
| 長期未払費用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 302,289                                                       |           |         |         |                   |         |        |         |                   |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |           |          |           |              |                   |        |        |          |     |          |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |      |           |         |         |        |         |        |         |     |         |    |           |          |           |        |           |              |     |    |           |          |           |          |         |
| 無形固定資産                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 224,786                                                       |           |         |         |                   |         |        |         |                   |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |           |          |           |              |                   |        |        |          |     |          |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |      |           |         |         |        |         |        |         |     |         |    |           |          |           |        |           |              |     |    |           |          |           |          |         |
| その他                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 378,040                                                       |           |         |         |                   |         |        |         |                   |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |           |          |           |              |                   |        |        |          |     |          |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |      |           |         |         |        |         |        |         |     |         |    |           |          |           |        |           |              |     |    |           |          |           |          |         |
| 小計                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 1,492,540                                                     |           |         |         |                   |         |        |         |                   |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |           |          |           |              |                   |        |        |          |     |          |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |      |           |         |         |        |         |        |         |     |         |    |           |          |           |        |           |              |     |    |           |          |           |          |         |
| 繰延税金資産合計                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 1,492,540                                                     |           |         |         |                   |         |        |         |                   |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |           |          |           |              |                   |        |        |          |     |          |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |      |           |         |         |        |         |        |         |     |         |    |           |          |           |        |           |              |     |    |           |          |           |          |         |
| その他有価証券評価差額金                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | -                                                             |           |         |         |                   |         |        |         |                   |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |           |          |           |              |                   |        |        |          |     |          |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |      |           |         |         |        |         |        |         |     |         |    |           |          |           |        |           |              |     |    |           |          |           |          |         |
| 小計                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | -                                                             |           |         |         |                   |         |        |         |                   |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |           |          |           |              |                   |        |        |          |     |          |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |      |           |         |         |        |         |        |         |     |         |    |           |          |           |        |           |              |     |    |           |          |           |          |         |
| 繰延税金負債合計                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | -                                                             |           |         |         |                   |         |        |         |                   |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |           |          |           |              |                   |        |        |          |     |          |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |      |           |         |         |        |         |        |         |     |         |    |           |          |           |        |           |              |     |    |           |          |           |          |         |
| 繰延税金資産純額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 1,492,540                                                     |           |         |         |                   |         |        |         |                   |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |           |          |           |              |                   |        |        |          |     |          |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |      |           |         |         |        |         |        |         |     |         |    |           |          |           |        |           |              |     |    |           |          |           |          |         |
| 未払費用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 459,734千円                                                     |           |         |         |                   |         |        |         |                   |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |           |          |           |              |                   |        |        |          |     |          |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |      |           |         |         |        |         |        |         |     |         |    |           |          |           |        |           |              |     |    |           |          |           |          |         |
| 退職給付引当金                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 203,153                                                       |           |         |         |                   |         |        |         |                   |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |           |          |           |              |                   |        |        |          |     |          |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |      |           |         |         |        |         |        |         |     |         |    |           |          |           |        |           |              |     |    |           |          |           |          |         |
| 長期未払費用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 205,231                                                       |           |         |         |                   |         |        |         |                   |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |           |          |           |              |                   |        |        |          |     |          |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |      |           |         |         |        |         |        |         |     |         |    |           |          |           |        |           |              |     |    |           |          |           |          |         |
| 無形固定資産                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 225,434                                                       |           |         |         |                   |         |        |         |                   |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |           |          |           |              |                   |        |        |          |     |          |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |      |           |         |         |        |         |        |         |     |         |    |           |          |           |        |           |              |     |    |           |          |           |          |         |
| その他                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 481,218                                                       |           |         |         |                   |         |        |         |                   |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |           |          |           |              |                   |        |        |          |     |          |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |      |           |         |         |        |         |        |         |     |         |    |           |          |           |        |           |              |     |    |           |          |           |          |         |
| 小計                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 1,574,771                                                     |           |         |         |                   |         |        |         |                   |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |           |          |           |              |                   |        |        |          |     |          |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |      |           |         |         |        |         |        |         |     |         |    |           |          |           |        |           |              |     |    |           |          |           |          |         |
| 繰延税金資産合計                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 1,574,771                                                     |           |         |         |                   |         |        |         |                   |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |           |          |           |              |                   |        |        |          |     |          |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |      |           |         |         |        |         |        |         |     |         |    |           |          |           |        |           |              |     |    |           |          |           |          |         |
| 無形固定資産                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 1,871,571                                                     |           |         |         |                   |         |        |         |                   |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |           |          |           |              |                   |        |        |          |     |          |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |      |           |         |         |        |         |        |         |     |         |    |           |          |           |        |           |              |     |    |           |          |           |          |         |
| その他有価証券評価差額金                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 952                                                           |           |         |         |                   |         |        |         |                   |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |           |          |           |              |                   |        |        |          |     |          |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |      |           |         |         |        |         |        |         |     |         |    |           |          |           |        |           |              |     |    |           |          |           |          |         |
| 小計                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 1,872,523                                                     |           |         |         |                   |         |        |         |                   |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |           |          |           |              |                   |        |        |          |     |          |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |      |           |         |         |        |         |        |         |     |         |    |           |          |           |        |           |              |     |    |           |          |           |          |         |
| 繰延税金負債合計                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 1,872,523                                                     |           |         |         |                   |         |        |         |                   |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |           |          |           |              |                   |        |        |          |     |          |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |      |           |         |         |        |         |        |         |     |         |    |           |          |           |        |           |              |     |    |           |          |           |          |         |
| 繰延税金負債純額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 297,752                                                       |           |         |         |                   |         |        |         |                   |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |           |          |           |              |                   |        |        |          |     |          |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |      |           |         |         |        |         |        |         |     |         |    |           |          |           |        |           |              |     |    |           |          |           |          |         |
| <p>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</p> <table> <tr> <td>法定実効税率</td><td>30.62 %</td></tr> <tr> <td>（調整）</td><td></td></tr> <tr> <td>賞与等永久に損金に算入されない項目</td><td>1.76 %</td></tr> <tr> <td>その他</td><td>0.03 %</td></tr> <tr> <td>税効果会計適用後の法人税等の負担率</td><td>32.41 %</td></tr> </table>                                                                                                                                                                                                                                                     | 法定実効税率                                                        | 30.62 %   | （調整）    |         | 賞与等永久に損金に算入されない項目 | 1.76 %  | その他    | 0.03 %  | 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | 32.41 % | <p>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</p> <table> <tr> <td>法定実効税率</td><td>30.62 %</td></tr> <tr> <td>（調整）</td><td></td></tr> <tr> <td>賞与等永久に損金に算入されない項目</td><td>1.22 %</td></tr> <tr> <td>のれん償却額</td><td>0.33 %</td></tr> <tr> <td>その他</td><td>1.50 %</td></tr> <tr> <td>税効果会計適用後の法人税等の負担率</td><td>30.68 %</td></tr> </table> | 法定実効税率    | 30.62 %  | （調整）      |              | 賞与等永久に損金に算入されない項目 | 1.22 % | のれん償却額 | 0.33 %   | その他 | 1.50 %   | 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | 30.68 %                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |      |           |         |         |        |         |        |         |     |         |    |           |          |           |        |           |              |     |    |           |          |           |          |         |
| 法定実効税率                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 30.62 %                                                       |           |         |         |                   |         |        |         |                   |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |           |          |           |              |                   |        |        |          |     |          |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |      |           |         |         |        |         |        |         |     |         |    |           |          |           |        |           |              |     |    |           |          |           |          |         |
| （調整）                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                               |           |         |         |                   |         |        |         |                   |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |           |          |           |              |                   |        |        |          |     |          |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |      |           |         |         |        |         |        |         |     |         |    |           |          |           |        |           |              |     |    |           |          |           |          |         |
| 賞与等永久に損金に算入されない項目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 1.76 %                                                        |           |         |         |                   |         |        |         |                   |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |           |          |           |              |                   |        |        |          |     |          |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |      |           |         |         |        |         |        |         |     |         |    |           |          |           |        |           |              |     |    |           |          |           |          |         |
| その他                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 0.03 %                                                        |           |         |         |                   |         |        |         |                   |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |           |          |           |              |                   |        |        |          |     |          |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |      |           |         |         |        |         |        |         |     |         |    |           |          |           |        |           |              |     |    |           |          |           |          |         |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 32.41 %                                                       |           |         |         |                   |         |        |         |                   |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |           |          |           |              |                   |        |        |          |     |          |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |      |           |         |         |        |         |        |         |     |         |    |           |          |           |        |           |              |     |    |           |          |           |          |         |
| 法定実効税率                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 30.62 %                                                       |           |         |         |                   |         |        |         |                   |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |           |          |           |              |                   |        |        |          |     |          |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |      |           |         |         |        |         |        |         |     |         |    |           |          |           |        |           |              |     |    |           |          |           |          |         |
| （調整）                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                               |           |         |         |                   |         |        |         |                   |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |           |          |           |              |                   |        |        |          |     |          |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |      |           |         |         |        |         |        |         |     |         |    |           |          |           |        |           |              |     |    |           |          |           |          |         |
| 賞与等永久に損金に算入されない項目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 1.22 %                                                        |           |         |         |                   |         |        |         |                   |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |           |          |           |              |                   |        |        |          |     |          |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |      |           |         |         |        |         |        |         |     |         |    |           |          |           |        |           |              |     |    |           |          |           |          |         |
| のれん償却額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 0.33 %                                                        |           |         |         |                   |         |        |         |                   |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |           |          |           |              |                   |        |        |          |     |          |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |      |           |         |         |        |         |        |         |     |         |    |           |          |           |        |           |              |     |    |           |          |           |          |         |
| その他                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 1.50 %                                                        |           |         |         |                   |         |        |         |                   |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |           |          |           |              |                   |        |        |          |     |          |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |      |           |         |         |        |         |        |         |     |         |    |           |          |           |        |           |              |     |    |           |          |           |          |         |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 30.68 %                                                       |           |         |         |                   |         |        |         |                   |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |           |          |           |              |                   |        |        |          |     |          |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |      |           |         |         |        |         |        |         |     |         |    |           |          |           |        |           |              |     |    |           |          |           |          |         |
| <p>3．法人税等の税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正</p> <p>該当事項はありません。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <p>3．法人税等の税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正</p> <p>該当事項はありません。</p> |           |         |         |                   |         |        |         |                   |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |           |          |           |              |                   |        |        |          |     |          |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |      |           |         |         |        |         |        |         |     |         |    |           |          |           |        |           |              |     |    |           |          |           |          |         |

## （企業結合等関係）

第29期（自 2023年1月1日 至 2023年12月31日）

## 共通支配下の取引等

当社は、2023年5月29日開催の当社取締役会において、NNインベストメント・パートナーズ株式会社の全株式を取得することについて決議し、2023年5月30日付で株式譲渡契約を締結、2023年6月1日に株式を取得いたしました。

また、当社は、2023年3月29日開催の当社取締役会において、当社とNNインベストメント・パートナーズ株式会社との間で合併契約を締結することについて決議し、同日付で締結いたしました。本合併契約に基づき、当社とNNインベストメント・パートナーズ株式会社は、2023年7月1日付で合併いたしました。

## 1. 企業結合の概要

## (1) 結合当事企業の名称及び事業の内容

結合当事企業の名称：NNインベストメント・パートナーズ株式会社

事業の内容：投資運用業、投資助言・代理業等

## (2) 企業結合を行った主な理由

2022年4月にザ・ゴールドマン・サックス・グループ・インクがNNグループN.V.よりNNインベストメント・パートナーズを買収し、日本拠点であるNNインベストメント・パートナーズ株式会社を当社に統合することを決定したことによるものであります。

## (3) 結合後企業の名称

ゴールドマン・サックス・アセット・マネジメント株式会社

## (4) 企業結合日及び企業結合の法的形式

2023年6月1日：株式取得

2023年7月1日：当社を存続会社、NNインベストメント・パートナーズ株式会社を消滅会社とする吸収合併

## (5) 取得した議決権比率

100%

## (6) 取得した株式の取得原価及び対価の種類ごとの内訳

|       |                |
|-------|----------------|
| 取得の対価 | 現金 7,766,200千円 |
| 取得原価  | 7,766,200千円    |

## 2. 実施した会計処理の概要

「企業結合に関する会計基準」（企業会計基準第21号 2019年1月16日）及び「企業結合会計基準及び事業分離等会計基準に関する適用指針」（企業会計基準適用指針第10号 2019年1月16日）に基づき、共通支配下の取引として会計処理を実施しております。

## 3. 財務諸表に含まれている結合当事企業の業績の期間

2023年7月1日から2023年12月31日

## 4. 発生したのれんの金額、発生原因、償却方法及び償却期間

## (1) 発生したのれんの金額

2,291,021千円

## (2) 発生原因

結合当事企業から受け入れた資産及び引き受けた負債の純額並びに抱合せ株式消滅差損と取得原価との差額により発生します。

## (3) 償却方法及び償却期間

13年9ヶ月にわたる均等償却

## 5. 企業結合日に受け入れた資産及び引き受けた負債の額並びにその主な内訳

|      |             |
|------|-------------|
| 流動資産 | 1,752,873千円 |
| 固定資産 | 6,451,708千円 |
| 資産合計 | 8,204,582千円 |
| 流動負債 | 1,128,488千円 |
| 固定負債 | 1,988,679千円 |
| 負債合計 | 3,117,168千円 |

## 6. のれん以外の無形資産に配分された金額及びその種類別の内訳並びに種類別の償却期間

|        |             |        |
|--------|-------------|--------|
| 顧客関連資産 | 6,342,420千円 | 13年9ヶ月 |
| 無形資産合計 | 6,342,420千円 |        |

## （収益認識関係）

第28期（自 2022年 1 月 1 日 至 2022年12月31日）

## 1．収益の分解情報

収益の分解情報は注記事項（セグメント情報等）に記載のとおりであります。

## 2．収益を理解するための基礎となる情報

収益を理解するための基礎となる情報は「重要な会計方針 4．収益および費用の計上基準」に記載のとおりであります。

第29期（自 2023年 1 月 1 日 至 2023年12月31日）

## 1．収益の分解情報

収益の分解情報は注記事項（セグメント情報等）に記載のとおりであります。

## 2．収益を理解するための基礎となる情報

収益を理解するための基礎となる情報は「重要な会計方針 4．収益および費用の計上基準」に記載のとおりであります。

## （セグメント情報等）

第28期（自 2022年 1 月 1 日 至 2022年12月31日）

## 〔セグメント情報〕

当社の報告セグメントは、投資運用業者として単一であるため、該当事項はありません。

## 〔関連情報〕

## 1．製品及びサービスごとの情報

（単位：千円）

|           | 委託者報酬      | 運用受託報酬     | オフショア・ファンド<br>関連報酬等 | 合計         |
|-----------|------------|------------|---------------------|------------|
| 外部顧客からの収益 | 34,894,167 | 10,103,002 | 4,788,944           | 49,786,114 |

## 2．地域ごとの情報

## (1) 営業収益

（単位：千円）

| 日本         | その他       | 合計         |
|------------|-----------|------------|
| 44,148,078 | 5,638,035 | 49,786,114 |

営業収益は顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

## (2) 有形固定資産

当社は有形固定資産を保有していないため、該当事項はありません。

## 3．主要な顧客ごとの情報

外部顧客からの収益のうち、損益計算書の営業収益の10%以上を占める相手先がないため、該当事項はありません。

第29期（自 2023年1月1日 至 2023年12月31日）

[ セグメント情報 ]

当社の報告セグメントは、投資運用業者として単一であるため、該当事項はありません。

[ 関連情報 ]

1. 製品及びサービスごとの情報

（単位：千円）

|           | 委託者報酬      | 運用受託報酬     | オフショア・ファンド<br>関連報酬等 | 合計         |
|-----------|------------|------------|---------------------|------------|
| 外部顧客からの収益 | 35,160,881 | 10,926,362 | 5,615,660           | 51,702,904 |

2. 地域ごとの情報

(1) 営業収益

（単位：千円）

| 日本         | その他       | 合計         |
|------------|-----------|------------|
| 45,201,997 | 6,500,906 | 51,702,904 |

営業収益は顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

(2) 有形固定資産

当社は有形固定資産を保有していないため、該当事項はありません。

3. 主要な顧客ごとの情報

外部顧客からの収益のうち、損益計算書の営業収益の10%以上を占める相手先がないため、該当事項はありません。

## （関連当事者情報）

第28期  
（自 2022年1月1日  
至 2022年12月31日）

## 親会社及び法人主要株主等

| 種類  | 会社等の名称                        | 所在地                | 資本金<br>又は出<br>資金 | 事業の内容<br>又は職<br>業 | 議決権等の<br>所有（被所有）割合 | 関連当事<br>者との関<br>係                     | 取引の内容   | 取引金額<br>（千円） | 科目                        | 期末残高<br>（千円） |
|-----|-------------------------------|--------------------|------------------|-------------------|--------------------|---------------------------------------|---------|--------------|---------------------------|--------------|
| 親会社 | ゴールドマン・サックス・アセット・マネジメント・エル・ピー | アメリカ合衆国<br>ニューヨーク州 | 129<br>百万ドル      | 投資顧問業             | 被所有<br>間接 75%      | 投資助言<br>（注1）                          | その他営業収益 | 4,515,594    |                           |              |
|     |                               |                    |                  |                   |                    |                                       | 運用受託報酬  | 5,516,066    | 未払費用                      | 694,963      |
|     |                               |                    |                  |                   |                    |                                       | 委託調査費   | 14,690,960   |                           |              |
| 親会社 | ザ・ゴールドマン・サックス・グループ・インク        | アメリカ合衆国<br>ニューヨーク州 | 10,712<br>百万ドル   | 持株会社              | 被所有<br>間接 100%     | 資金援助<br>（注2）<br>費用の振替<br>（注3）<br>株式報酬 | 営業外収益   | 91,458       | 未払費用                      | 988,061      |
|     |                               |                    |                  |                   |                    |                                       |         |              | 一年内返済予定の<br>関係会社<br>長期借入金 | 5,000,000    |
|     |                               |                    |                  |                   |                    |                                       | 営業外費用   | 67,253       | 長期未払<br>費用                | 1,038,102    |

## 取引条件及び取引条件の決定方針等

（注1）価格その他の取引条件は、関係会社間の契約に基づき決定しております。

（注2）借入利率は市場金利を勘案して決定しております。当初借入期間は2年であり、担保は差し入れておりません。

（注3）価格その他の取引条件は、市場実勢を勘案して決定しております。

## 役員及び個人主要株主等

該当事項はありません。

第28期  
（自 2022年1月1日  
至 2022年12月31日）

## 兄弟会社等

| 種類      | 会社等の名称                | 所在地     | 資本金又は出資金  | 事業の内容又は職業 | 議決権等の所有（被所有）割合 | 関連当事者との関係           | 取引の内容 | 取引金額（千円） | 科目    | 期末残高（千円）   |
|---------|-----------------------|---------|-----------|-----------|----------------|---------------------|-------|----------|-------|------------|
| 親会社の子会社 | ゴールドマン・サックス証券株式会社     | 東京都港区   | 83,616百万円 | 金融商品取引業   | —              | 資金の調達（注1）           | 営業外収益 | 159,666  | 短期貸付金 | 19,619,343 |
|         |                       |         |           |           |                |                     |       |          | 未収収益  | 108,479    |
|         |                       |         |           |           |                |                     |       |          | 未払費用  | 159,641    |
| 親会社の子会社 | ゴールドマン・サックス・インターナショナル | 英国 ロンドン | 598百万ドル   | 証券業       | —              | 費用の振替（注2）<br>資産の保有等 | —     | —        | 未払費用  | 590,016    |

## 取引条件及び取引条件の決定方針等

（注1）価格その他の取引条件は、グループ会社間の契約に基づき決定しております。

（注2）価格その他の取引条件は、市場実勢を勘案して決定しております。

## 親会社又は重要な関連会社に関する注記

## 親会社情報

ザ・ゴールドマン・サックス・グループ・インク（ニューヨーク証券取引所に上場）

ゴールドマン・サックス・アセット・マネジメント・ホールディングス・エル・エル・シー（未上場）

ゴールドマン・サックス・アセット・マネジメント・エル・ピー（未上場）

ゴールドマン・サックス・アセット・マネジメント・インターナショナル・ホールディングス・エル・エル・シー（未上場）

## （関連当事者情報）

第29期  
（自 2023年1月1日  
至 2023年12月31日）

## 親会社及び法人主要株主等

| 種類  | 会社等の名称                        | 所在地            | 資本金<br>又は出<br>資金 | 事業の内容<br>又は職<br>業 | 議決権等の<br>所有（被所有）割合 | 関連当事<br>者との関<br>係                     | 取引の内容                      | 取引金額<br>（千円）                         | 科目                              | 期末残高<br>（千円）                    |
|-----|-------------------------------|----------------|------------------|-------------------|--------------------|---------------------------------------|----------------------------|--------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 親会社 | ゴールドマン・サックス・アセット・マネジメント・エル・ピー | アメリカ合衆国ニューヨーク州 | 151<br>百万ドル      | 投資顧問業             | 被所有<br>間接 75%      | 投資助言<br>（注1）                          | その他営業収益<br>運用受託報酬<br>委託調査費 | 5,193,357<br>6,387,241<br>12,651,728 | 未払費用                            | 416,318                         |
| 親会社 | ザ・ゴールドマン・サックス・グループ・インク        | アメリカ合衆国ニューヨーク州 | 11,212<br>百万ドル   | 持株会社              | 被所有<br>間接 100%     | 資金援助<br>（注2）<br>費用の振替<br>（注1）<br>株式報酬 | 営業外費用                      | 223,658                              | 未払費用<br>長期未払費用<br>関係会社<br>長期借入金 | 911,446<br>657,414<br>6,000,000 |

## 取引条件及び取引条件の決定方針等

（注1）価格その他の取引条件は、市場実勢を参考に関係会社間の契約に基づき決定しております。

（注2）借入利率は市場金利を勘案して決定しております。当初借入期間は2～2.5年であり、担保は差し入れておりません。

## 役員及び個人主要株主等

該当事項はありません。

第29期  
（自 2023年1月1日  
至 2023年12月31日）

## 兄弟会社等

| 種類              | 会社等の名称                                          | 所在地         | 資本金<br>又は出<br>資金 | 事業の内容<br>又は職<br>業 | 議決権等の<br>所有（被所<br>有）割合 | 関連当事<br>者との関<br>係       | 取引の内容 | 取引金額<br>（千円） | 科目        | 期末残高<br>（千円） |
|-----------------|-------------------------------------------------|-------------|------------------|-------------------|------------------------|-------------------------|-------|--------------|-----------|--------------|
| 親会社<br>の<br>子会社 | ゴールドマン・サックス証券株式会社                               | 東京都港区       | 83,616<br>百万円    | 金融商品<br>取引業       | —                      | 資金の調達<br>（注1）           | 営業外収益 | 73,909       | 短期貸付<br>金 | 19,628,142   |
| 親会社<br>の<br>子会社 | ゴールドマン・サックス・インターナショナル                           | 英国<br>ロンドン  | 598<br>百万ドル      | 証券業               | —                      | 費用の振替<br>（注1）<br>資産の保有等 | —     | —            | 未払費用      | 784,471      |
| 親会社<br>の<br>子会社 | ゴールドマン・サックス・アセット・マネジメント・インターナショナル・ホールディングス B.V. | オランダ<br>ハーグ | 36<br>千ユーロ       | 持株会社              | —                      | 株式取得                    | 株式取得  | 7,766,200    | —         | —            |

## 取引条件及び取引条件の決定方針等

（注1）価格その他の取引条件は、市場実勢を参考にグループ会社間の契約に基づき決定しております。

## 親会社又は重要な関連会社に関する注記

## 親会社情報

ザ・ゴールドマン・サックス・グループ・インク（ニューヨーク証券取引所に上場）

ゴールドマン・サックス・アセット・マネジメント・ホールディングス・エル・エル・シー（未上場）

ゴールドマン・サックス・アセット・マネジメント・エル・ピー（未上場）

ゴールドマン・サックス・アセット・マネジメント・インターナショナル・ホールディングス・エル・エル・シー（未上場）

## （１株当たり情報）

| 第28期<br>（自 2022年1月1日<br>至 2022年12月31日）                  |               | 第29期<br>（自 2023年1月1日<br>至 2023年12月31日） |               |
|---------------------------------------------------------|---------------|----------------------------------------|---------------|
| 1株当たり純資産額                                               | 2,955,389円71銭 | 1株当たり純資産額                              | 3,798,781円96銭 |
| 1株当たり当期純利益金額                                            | 685,961円89銭   | 1株当たり当期純利益金額                           | 843,055円10銭   |
| 損益計算書上の当期純利益                                            | 4,390,156千円   | 損益計算書上の当期純利益                           | 5,395,552千円   |
| 1株当たり当期純利益の算定に用いられた普通株式に係る当期純利益                         | 4,390,156千円   | 1株当たり当期純利益の算定に用いられた普通株式に係る当期純利益        | 5,395,552千円   |
| 差額                                                      | -             | 差額                                     | -             |
| 期中平均株式数                                                 |               | 期中平均株式数                                |               |
| 普通株式                                                    | 6,400株        | 普通株式                                   | 6,400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、新株予約権付社債等潜在株式がないため記載していません。 |               | 同左                                     |               |

## （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

2024年3月4日

ゴールドマン・サックス・アセット・マネジメント株式会社

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<br>業務執行社員 | 公認会計士 | 和田 | 渉 |
| 指定有限責任社員<br>業務執行社員 | 公認会計士 | 西郷 | 篤 |

**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」に掲げられているゴールドマン・サックス・アセット・マネジメント株式会社の2023年1月1日から2023年12月31日までの第29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、ゴールドマン・サックス・アセット・マネジメント株式会社の2023年12月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

**監査意見の根拠**

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

**その他の記載内容**

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

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

**財務諸表に対する経営者及び監査役の責任**

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（有価証券報告書提出会社）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5月22日

ゴールドマン・サックス・アセット・マネジメント株式会社

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 公認会計士 和田 渉  
業務執行社員指定有限責任社員 公認会計士 西郷 篤  
業務執行社員

## 中間監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「ファンドの経理状況」に掲げられているダ・ヴィンチの2023年9月15日から2024年3月14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、ダ・ヴィンチの2024年3月14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9月15日から2024年3月14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、ゴールドマン・サックス・アセット・マネジメント株式会社及びファンドから独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、中間監査の意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

## 中間財務諸表に対する経営者の責任

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

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

## 中間財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

#### 利害関係

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

以 上

---

（注）１．上記の中間監査報告書の原本は当社（半期報告書提出会社）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。