

## 【表紙】

【提出書類】 有価証券届出書

【提出先】 関東財務局長 殿

【提出日】 2024年7月3日提出

【発行者名】 auアセットマネジメント株式会社

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 清水 慎一

【本店の所在の場所】 東京都千代田区西神田三丁目2番1号

【事務連絡者氏名】 森山 隆

【電話番号】 03-5657-7188

【届出の対象とした募集  
内国投資信託受益証券に  
係るファンドの名称】 auAMレバレッジNASDAQ100為替ヘッジ無し

【届出の対象とした募集  
内国投資信託受益証券の  
金額】 ( 1 ) 当初申込期間  
500億円を上限とします。  
( 2 ) 継続申込期間  
10兆円を上限とします。

【縦覧に供する場所】 該当ありません。

## 第一部【証券情報】

### （１）【ファンドの名称】

auAMレバレッジNASDAQ100為替ヘッジ無し

### （２）【内国投資信託受益証券の形態等】

追加型証券投資信託（契約型）の受益権です。

信用格付業者から提供され、もしくは閲覧に供された信用格付はありません。また、提供され、もしくは閲覧に供される予定の信用格付也没有ありません。

ファンドの受益権は、社債、株式等の振替に関する法律（以下「社振法」といいます。）の規定の適用を受け、受益権の帰属は、後述の「（１１）振替機関に関する事項」に記載の振替機関および当該振替機関の下位の口座管理機関（社振法第２条に規定する「口座管理機関」をいい、振替機関を含め、以下「振替機関等」といいます。）の振替口座簿に記載または記録されることにより定まります（以下、振替口座簿に記載または記録されることにより定まる受益権を「振替受益権」といいます。）。委託会社であるauアセットマネジメント株式会社（以下「委託会社」といいます。）は、やむを得ない事情等がある場合を除き、当該振替受益権を表示する受益証券を発行しません。また、振替受益権には無記名式や記名式の形態はありません。

なお、受益者は、委託会社がやむを得ない事情等により受益証券を発行する場合を除き、無記名式受益証券から記名式受益証券への変更の請求、記名式受益証券から無記名式受益証券への変更の請求、受益証券の再発行の請求を行わないものとします。

### （３）【発行（売出）価額の総額】

当初申込期間

500億円を上限とします。

継続申込期間

10兆円を上限とします。

### （４）【発行（売出）価格】

当初申込期間

1万口当たり1万円とします。

継続申込期間

1万口当たり取得申込受付日の翌営業日の基準価額とします。

ただし、「分配金再投資コース」の収益分配金の再投資の際には、各計算期間終了日の基準価額とします。

基準価額は、販売会社または委託会社に問い合わせることにより知ることができます。また、委託会社のホームページでご覧になることもできます。

- ・お問い合わせ先（委託会社：auアセットマネジメント株式会社）  
ホームページアドレス <https://www.kddi-am.com/>  
電話 03-5657-7185（受付時間：営業日の午前9時～午後5時）

### （５）【申込手数料】

販売会社におけるお買付時の申込手数料の料率の上限は、2.2%（税抜2.0%）となっています。

具体的な手数料の料率等については、販売会社にお問合せ下さい。

- ・お問い合わせ先（委託会社：auアセットマネジメント株式会社）  
電話 03-5657-7185（受付時間：営業日の午前9時～午後5時）

### （６）【申込単位】

申込単位については、販売会社または委託会社にお問合せ下さい。

- ・お問合わせ先（委託会社：auアセットマネジメント株式会社）  
電話 03-5657-7185（受付時間：営業日の午前9時～午後5時）

（ 7 ） 【 申込期間 】

当初申込期間 2024年7月19日から2024年7月25日まで

継続申込期間 2024年7月26日から2025年10月28日まで

（ なお、継続申込期間は上記期間終了前に有価証券届出書を提出することにより更新されます。 ）

（ 8 ） 【 申込取扱場所 】

販売会社において申込みを取扱います。販売会社については委託会社にお問合わせ下さい。  
また、委託会社のホームページでご覧になることもできます。

- ・お問合わせ先（委託会社：auアセットマネジメント株式会社）  
ホームページアドレス <https://www.kddi-am.com/>  
電話 03-5657-7185（受付時間：営業日の午前9時～午後5時）

（ 9 ） 【 払込期日 】

当初申込期間

委託会社は、当初設定日（2024年7月26日）に、当初申込期間にかかる発行価額の総額を、販売会社より委託会社の口座を経由して、受託会社の指定するファンド口座に払込みます。

継続申込期間

受益権の取得申込者は、販売会社が定める期日（くわしくは、販売会社にお問合わせ下さい。）までに、取得申込代金を販売会社において支払うものとします。

販売会社は、各取得申込受付日における取得申込金額の総額に相当する金額を、追加信託が行われる日に、委託会社の指定する口座を経由して、受託会社の指定するファンド口座に払い込みます。

（ 1 0 ） 【 払込取扱場所 】

受益権の取得申込者は、取得申込代金を、申込みを受付けた販売会社において支払うものとします。  
申込取扱場所については、前（ 8 ）をご参照下さい。

（ 1 1 ） 【 振替機関に関する事項 】

振替機関は下記のとおりです。  
株式会社 証券保管振替機構

（ 1 2 ） 【 その他 】

受益権の取得申込者は、申込取扱場所において取引口座を開設のうえ、取得の申込みを行うものとします。

次のイ．からハ．に掲げる日を申込受付日とする受益権の取得および換金の申込みの受付は行いません。

イ．ナスダック（米国）の休業日と同じ日付の日

ロ．シカゴ・マーカントイル取引所の休業日と同じ日付の日

ハ．「委託者の休業日かつシカゴ・マーカントイル取引所が休業日でない日」の前営業日

申込受付中止日は、販売会社または委託会社にお問合わせ下さい。

委託会社の各営業日の午後3時(2024年11月5日以降は、午後3時30分)までに受付けた取得および換金の申込み（当該申込みにかかる販売会社所定の事務手続きが完了したもの）を、当日の受付分として取扱います。この時刻を過ぎて行われる申込みは、翌営業日の取扱いとなります。なお、当初申込期間の申込みにおいては、当初申込期間の終日の販売会社所定の時間までに受付けた取得の申込み（当該申込みにかかる販売会社所定の事務手続きが完了したもの）を、当初申込期間の受付分として取扱います。

委託会社は、株価指数先物取引のうち主として取引を行なうものについて、次の1.または2.に該当する場合には、取得申込みの受け付けを中止することができるほか、すでに受け付けた取得申込みを取り消すことができます。

1. 委託会社が、当該先物取引に係る金融商品取引所（金融商品取引法第2条第16項に規定する金融商品取引所および金融商品取引法第2条第8項第3号ロに規定する外国金融商品市場をいいます。以下同じ。）等における取得申込受付日と同じ日付の日の立会が行なわれないこともしくは停止されたことにより、取得申込受付日の翌々営業日の追加設定を制限する措置をとったとき
2. 委託会社が、当該先物取引に係る金融商品取引所等における取得申込受付日と同じ日付の日の立会終了時の当該先物取引の呼値が当該金融商品取引所等が定める呼値の値幅の限度の値段とされる等やむを得ない事情が発生したことから、この信託の当該先物取引に係る呼値の取引数量の全部もしくは一部についてその取引が成立しないことにより、取得申込受付日の翌々営業日の追加設定を制限する措置をとったとき

前記の規定にかかわらず、金融商品取引所（金融商品取引法第2条第16項に規定する金融商品取引所および金融商品取引法第2条第8項第3号ロに規定する外国金融商品市場をいい、単に「取引所」ということがあります。以下同じ。）等における取引の停止、外国為替取引の停止その他やむを得ない事情（投資対象国における非常事態（金融危機、デフォルト、重大な政策変更および規制の導入、自然災害、クーデター、重大な政治体制の変更、戦争等）による市場の閉鎖または流動性の極端な減少ならびに資金の受渡しに関する障害等）が発生したときは、委託会社および指定販売会社は、取得申込みの受け付けを中止することができるほか、すでに受け付けた取得申込みを取り消すことができるものとします。

当ファンドには、収益分配金を、税金を差引いた後に無手数料で自動的に再投資する「分配金再投資コース」と、収益の分配が行われるごとに収益分配金を受益者に支払う「分配金支払いコース」があります。取扱い可能なコースについては、販売会社にお問合わせ下さい。なお、コース名は、販売会社により異なる場合があります。

「分配金再投資コース」を利用する場合、取得申込者は、販売会社と別に定める積立投資約款にしたがい契約を締結します。なお、上記の契約または規定について、別の名称で同様の権利義務関係を規定する契約または規定が用いられることがあり、この場合上記の契約または規定は、当該別の名称に読替えるものとします（以下同じ。）。

取得申込金額に利息は付きません。

振替受益権について

ファンドの受益権は、社振法の規定の適用を受け、上記「（１１）振替機関に関する事項」に記載の振替機関の振替業にかかる業務規程等の規則にしたがって取扱われるものとします。

ファンドの分配金、償還金、一部解約金は、社振法および上記「（１１）振替機関に関する事項」に記載の振替機関の業務規程その他の規則にしたがって支払われます。

（参考）

投資信託振替制度とは

投資信託振替制度とは、ファンドの受益権の発生、消滅、移転をコンピュータシステムにて管理するものです。ファンドの設定、解約、償還等がコンピュータシステム上の帳簿（「振替口座簿」といいます。）への記載・記録によって行われますので、受益証券は発行されません。

## 第二部【ファンド情報】

### 第1【ファンドの状況】

#### 1【ファンドの性格】

##### （1）【ファンドの目的及び基本的性格】

当ファンドは、auAMレバレッジNASDAQ100マザーファンド（以下、「マザーファンド」といいます。）の受益証券を高位に組み入れることにより、純資産総額の2倍程度のNASDAQ100指数先物（米ドルベース）を買い建てるとともに、為替予約取引等により純資産総額程度の米ドルを保有します。これにより、純資産の2倍程度のNASDAQ100指数（米ドルベース）のリターンと、純資産相当の米ドル保有に伴うリターンの獲得を目指します。

一般社団法人投資信託協会による商品分類・属性区分は、次のとおりです。

|         |                       |                           |
|---------|-----------------------|---------------------------|
| 商 品 分 類 | 単 位 型 投 信 ・ 追 加 型 投 信 | 追加型投信                     |
|         | 投 資 対 象 地 域           | 海外                        |
|         | 投資対象資産（収益の源泉）         | 株式                        |
|         | 補 足 分 類               | 特殊型<br>（その他）              |
| 属 性 区 分 | 投 資 対 象 資 産           | その他資産<br>（投資信託証券（株価指数先物）） |
|         | 決 算 頻 度               | 年1回                       |
|         | 投 資 対 象 地 域           | 北米                        |
|         | 投 資 形 態               | ファミリーファンド                 |
|         | 為 替 ヘ ッ ジ             | 為替ヘッジなし                   |
|         | 特 殊 型                 | その他                       |

#### （注1）商品分類の定義

- ・「追加型投信」…一度設定されたファンドであってもその後追加設定が行われ従来の信託財産とともに運用されるファンド
- ・「海外」…目論見書または投資信託約款（以下「目論見書等」といいます。）において、組入資産による主たる投資収益が実質的に海外の資産を源泉とする旨の記載があるもの
- ・「株式」…目論見書等において、組入資産による主たる投資収益が実質的に株式を源泉とする旨の記載があるもの
- ・「特殊型」…目論見書等において、投資者に対して注意を喚起することが必要と思われる特殊な仕組みあるいは運用手法の記載があるもの

#### （注2）属性区分の定義

- ・「その他資産」…目論見書等において、主として株式、債券および不動産投信（リート）以外に投資する旨の記載があるもの
- ・「年1回」…目論見書等において、年1回決算する旨の記載があるもの
- ・「北米」…目論見書等において、組入資産による投資収益が北米地域の資産を源泉とする旨の記載があるもの

- ・「ファミリーファンド」...目論見書等において、親投資信託（ファンド・オブ・ファンズにのみ投資されるものを除きます。）を投資対象として投資するもの
- ・「為替ヘッジなし」...目論見書等において、為替のヘッジを行なわない旨の記載があるものまたは為替のヘッジを行う旨の記載がないもの
- ・「その他」...目論見書又は投資信託約款において、ブル・ベア型、条件付運用型、ロング・ショート型／絶対収益追求型の属性のいずれにも該当しない特殊な仕組みあるいは運用手法の記載があるもの

商品分類表

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

（注）当ファンドが該当する商品分類を網掛け表示しています。

属性区分表

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

|         |  |  |  |  |  |
|---------|--|--|--|--|--|
| 資産配分固定型 |  |  |  |  |  |
| 資産配分変更型 |  |  |  |  |  |

（注）当ファンドが該当する属性区分を網掛け表示しています。

属性区分に記載している為替ヘッジは、対円での為替リスクに対するヘッジの有無を記載しております。

ファンドは、株価指数先物取引を積極的に活用して運用を行うため、属性区分におけるファンドの投資対象資産は、「その他資産（株価指数先物取引）」となり、商品分類における投資対象資産（収益の源泉）である「株式」とは分類・区分が異なります。

商品分類・属性区分の定義について、くわしくは、一般社団法人投資信託協会のホームページ（アドレス <https://www.toushin.or.jp/>）をご参照下さい。

#### < 信託金の限度額 >

- ・委託会社は、受託会社と合意のうえで、5,000億円を限度として信託金を追加することができます。
- ・委託会社は、受託会社と合意のうえ、限度額を変更することができます。

## &lt; ファンドの目的・特色 &gt;

**ファンドの目的**

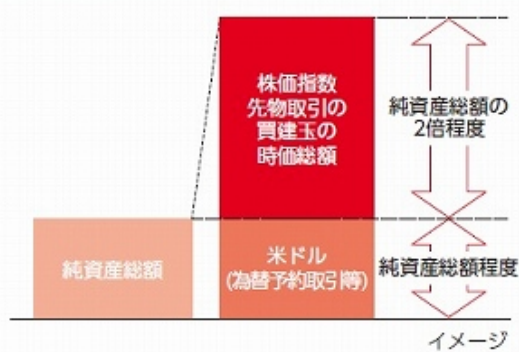
au AML バレッジ NASDAQ100 マザーファンド(以下、「マザーファンド」といいます。)の受益証券を高位に組み入れることにより、純資産総額の2倍程度のNASDAQ100指数先物(米ドルベース)を買い建てるとともに、為替予約取引等により純資産総額程度の米ドルを保有します。これにより、純資産の2倍程度のNASDAQ100指数(米ドルベース)のリターンと、純資産相当の米ドル保有に伴うリターンの獲得を目指します。

**ファンドの特色**

- 主としてマザーファンドの受益証券を主要投資対象とし、純資産総額の2倍程度のNASDAQ100指数先物(米ドルベース)を買い建てるとともに、為替予約取引等により純資産総額程度の米ドルを保有します。

※マザーファンドの概要は、「マザーファンドの概要」をご覧ください。

株価指数先物取引\*の買建玉の時価総額が、原則として純資産総額の2倍程度になるように調整するとともに、為替予約取引等により純資産総額程度の米ドルを保有します。これにより、純資産の2倍程度のNASDAQ100指数(米ドルベース)のリターンと、純資産相当の米ドル保有に伴うリターンの獲得を目指します。



※上記はあくまでもイメージであり、実際の株価指数先物の組入れは必ずしも上記のようになるとは限りません。

(注) 追加設定、解約がある場合、既存受益者と新規受益者の公平性を維持するために、設定金額と解約金額の差額分に対して、原則として、当日中に株価指数先物取引を買建てもしくは転売するものとします。この結果、株価指数先物取引の買建玉の時価総額は、上記のようにならないことがあります。

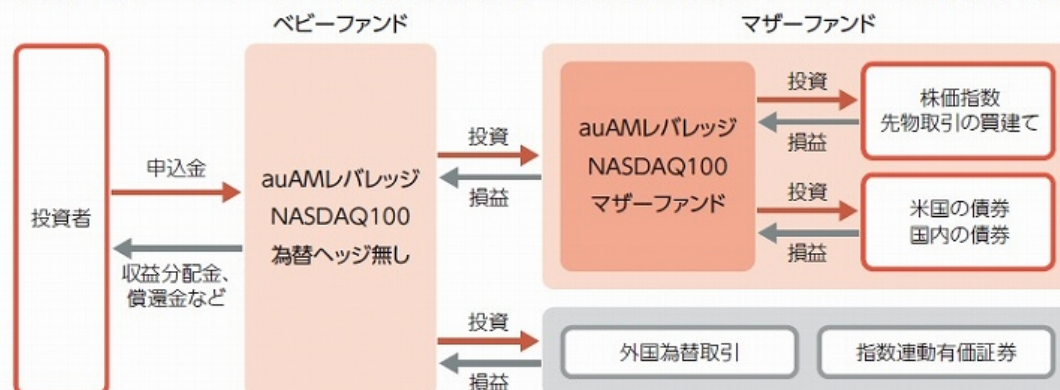
\*利用する先物取引は、流動性、効率性等を勘案して決定します。主として、NASDAQ100指数を対象とした先物取引を利用する予定です。売買高等の市況動向等の変化に応じて、他の株価指数先物取引を利用することがあります。

当初設定日直後、大量の追加設定または解約が発生したとき、市況の急激な変化が予想されるとき、償還の準備に入ったとき等ならびに信託財産の規模によっては、ファンドの特色の運用が行われないことがあります。

## ファンドの仕組み

### ●当ファンドは、ファミリーファンド方式で運用を行います。

ファミリーファンド方式とは、投資者のみなさまからお預かりした資金をまとめてベビーファンド(当ファンド)とし、その資金を主としてマザーファンドの受益証券に投資して、実質的な運用をマザーファンドで行う仕組みです。



### ●NASDAQ100指数について

NASDAQ100指数は、米国のナスダック市場に上場している時価総額の大きい非金融業100社の株式で構成される株価指数です(対象銘柄には、米国以外の企業の株式を含みます。)。指数の計算方法は、調整済時価総額加重平均方式です。定期的な採用銘柄の入替は毎年12月に行われますが、それ以外に、臨時に入替えが行われることがあります。

NASDAQ100指数は、1985年1月31日以降継続して算出され、現在の指数値は算出開始時の値を125として計算されています。なお、NASDAQ100指数は、ナスダック市場の全銘柄で構成されるNASDAQ総合指数(NASDAQ Composite Index)とは異なる指数です。

## 分配方針

毎年7月27日(休業日の場合翌営業日)に決算を行い、収益分配方針に基づいて収益の分配を行います。

(注)第1計算期間は、2025年7月28日(休業日の場合翌営業日)までとします。

- ①分配対象額は、経費控除後の配当等収益(マザーファンドの信託財産に属する配当等収益のうち、信託財産に属するとみなした額を含みます。)および売買益(評価益を含みます。ただし、マザーファンドの信託財産に属する配当等収益のうち、信託財産に属するとみなした額を除きます。)等の全額とします。
- ②原則として、信託財産の成長に資することを目的に、配当等収益の中から基準価額の水準等を勘案して分配金額を決定します。ただし、分配対象額が少額の場合には、分配を行わないことがあります。

※将来の分配金の支払いおよび水準について、保証するものではありません。

## 主な投資制限

- マザーファンド受益証券への投資割合には制限を設けません。
- 株式への実質投資割合には制限を設けません。
- 外貨建資産への実質投資割合には制限を設けません。
- デリバティブの利用はヘッジ目的に限定しません。

当ファンドは、Nasdaq, Inc. またはその関連会社（以下、Nasdaq, Inc. およびその関連会社を「株式会社」と総称します。）によって、支援、推奨、販売または販売促進されるものではありません。株式会社は、ファンドの合法性もしくは適合性について、または当ファンドに関する記述および開示の正確性もしくは妥当性について認定するものではありません。株式会社は、当ファンドの保有者または公衆一般のいかなる者に対しても、一般的な証券投資または特に当ファンドへの投資についての妥当性や、NASDAQ-100 Index<sup>®</sup>の一般的な株式市況への追随可能性について、明示的か黙示的かを問わず、何らの表明もしくは保証も行いません。株式会社とauアセットマネジメント株式会社との関係は、Nasdaq<sup>®</sup> およびNASDAQ-100 Index<sup>®</sup>の登録商標ならびに株式会社の一定の商号について使用を許諾すること、ならびに、auアセットマネジメント株式会社または当ファンドとは無関係に、ナスダックが決定、構築および算出を行うNASDAQ-100 Index<sup>®</sup>の使用を許諾することに限られます。ナスダックは、NASDAQ-100 Index<sup>®</sup>の決定、構築および計算に関し、auアセットマネジメント株式会社または当ファンドの保有者の要望を考慮する義務を負いません。株式会社は、当ファンドの発行に関してその時期、価格もしくはその数量の決定について、または当ファンドを換金する際の算式の決定もしくは計算についての責任を負っておらず、また関与をしていません。株式会社は、NASDAQ-100 Index<sup>®</sup>とそれに含まれるデータの正確性および中断されない算出を保証しません。株式会社は、NASDAQ-100 Index<sup>®</sup>またはそれに含まれるデータの利用により、auアセットマネジメント株式会社、当ファンドの保有者またはその他いかなる者もしくは組織に生じた結果についても、明示的か黙示的かを問わず、何らの保証も行いません。株式会社は、明示的か黙示的かを問わず、何らの保証も行わず、かつNASDAQ-100 Index<sup>®</sup>またはそれに含まれるデータの利用に関する、特定の目的または利用のための市場商品性または適合性については、いかなる保証についても明示的に否認します。上記に限らず、いかなる場合においても、株式会社は、いかなる逸失利益または特別、付随的、懲罰的、間接的もしくは派生的損害や損失について、たとえもし当該損害等の可能性につき通知されていたとしても、何らの責任も負いません。

## ( 2 ) 【ファンドの沿革】

2024年7月26日

信託契約締結、当初設定、運用開始（予定）

## ( 3 ) 【ファンドの仕組み】

|                           |                                                           |                                                                                                                                                                        |
|---------------------------|-----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 受益者                       | お申込者                                                      |                                                                                                                                                                        |
| 収益分配金（注）、償還金など↑↓お申込金（ 3 ） |                                                           |                                                                                                                                                                        |
| お取扱窓口                     | 販売会社                                                      | 受益権の募集・販売の取扱い等に関する委託会社との契約（ 1 ）に基づき、主に次の業務を行います。<br>受益権の募集の取扱い<br>一部解約請求に関する事務<br>収益分配金、償還金、一部解約金の支払いに関する事務                                                            |
| ↑ ↓ 1                     | 収益分配金、償還金など↑↓お申込金（ 3 ）                                    |                                                                                                                                                                        |
| 委託会社                      | auアセット<br>マネジメント<br>株式会社                                  | 当ファンドにかかる証券投資信託契約（以下「信託契約」といいます。）（ 2 ）の委託者であり、主に次の業務を行います。<br>受益権の募集・発行<br>信託財産の運用指図<br>信託財産の計算<br>運用報告書の作成                                                            |
| ↓運用指図↑ ↓ 2                | 損益↑↓信託金（ 3 ）                                              |                                                                                                                                                                        |
| 受託会社                      | 三菱UFJ信託銀行株式会社<br>再信託受託会社：<br>日本マスタートラスト信託銀行株式会社           | 信託契約（ 2 ）の受託者であり、主に次の業務を行います。なお、信託事務の一部につき日本マスタートラスト信託銀行株式会社に委託することができます。また、外国における資産の保管は、その業務を行うに十分な能力を有すると認められる外国の金融機関が行う場合があります。<br>委託会社の指図に基づく信託財産の管理・処分<br>信託財産の計算 |
| 損益↑↓投資                    |                                                           |                                                                                                                                                                        |
| 投資対象                      | マザーファンドの受益証券、指数連動有価証券、外国為替取引 など<br>（ファミリーファンド方式で運用を行います。） |                                                                                                                                                                        |

（注）「分配金再投資コース」の場合、収益分配金は自動的に再投資されます。

- 1：受益権の募集の取扱い、一部解約請求に関する事務、収益分配金、償還金、一部解約金の支払いに関する事務の内容等が規定されています。
- 2：「投資信託及び投資法人に関する法律」に基づいて、あらかじめ監督官庁に届け出られた信託約款の内容に基づき締結されます。証券投資信託の運営に関する事項（運用方針、委託会社および受託会社の業務、受益者の権利、信託報酬、信託期間等）が規定されています。
- 3：販売会社は、各取得申込受付日における取得申込金額の総額に相当する金額を、追加信託が行われる日に、委託会社の指定する口座を経由して、受託会社の指定するファンド口座に払い込みます。

委託会社および受託会社は、それぞれの業務に対する報酬を信託財産から収受します。また、販売会社には、委託会社から業務に対する代行手数料が支払われます。

< 委託会社の概況（2024年3月29日現在）>

・資本金の額 10 億円

## ・沿革

2018年1月 K D D I アセットマネジメント株式会社設立  
 2018年2月 第三者割当増資実施（株式会社大和証券グループ本社が引受）  
 2018年5月 確定拠出年金運営管理業登録（確定拠出年金運営管理機関 登録番号792）  
 2018年6月 金融商品取引業者（投資運用業）登録（関東財務局長（金商）第3062号）  
 2019年7月 auアセットマネジメント株式会社へ商号を変更  
 2022年5月 金融商品取引業者（投資助言・代理業）登録  
 2022年10月 金融商品取引業者（第二種金融商品取引業）登録

## ・大株主の状況

| 名 称                       | 住 所               | 所有<br>株式数 | 比率    |
|---------------------------|-------------------|-----------|-------|
| auフィナンシャルホールディングス<br>株式会社 | 東京都中央区日本橋一丁目19番1号 | 53,280株   | 66.6% |
| 株式会社大和証券グループ本社            | 東京都千代田区丸の内一丁目9番1号 | 26,720株   | 33.4% |

## 2【投資方針】

### （１）【投資方針】

#### 主要投資対象

マザーファンドの受益証券、指数連動有価証券、外国為替取引を主要投資対象とします。

#### 投資態度

- イ．主として、マザーファンドの受益証券を主要投資対象とし、純資産総額の2倍程度のNASDAQ100指数先物（米ドルベース）を買い建てるとともに、為替予約取引等により純資産総額程度の米ドルを保有します。
- ロ．当初設定日直後、大量の追加設定または解約が発生したとき、市況の急激な変化が予想されるとき、償還の準備に入ったとき等ならびに信託財産の規模によっては、上記の運用が行われないことがあります。

### （２）【投資対象】

この信託において投資の対象とする資産の種類は、次に掲げるものとします。

- 1．次に掲げる特定資産（投資信託及び投資法人に関する法律施行令第3条に掲げるものをいいます。以下同じ。）。
  - イ．有価証券
  - ロ．デリバティブ取引にかかる権利（金融商品取引法第2条第20項に規定するものをいい、後掲(5)、 、 に定めるものに限りま。
  - ハ．約束手形
  - ニ．金銭債権のうち、投資信託及び投資法人に関する法律施行規則第22条第1項第6号に掲げるもの
- 2．次に掲げる特定資産以外の資産
  - イ．為替手形

委託会社は、信託金を、主として、auアセットマネジメント株式会社を委託会社とし、三菱UFJ信託銀行株式会社を受託会社として締結された親投資信託である「auAMレバレッジNASDAQ100マザーファンド」（以下「マザーファンド」といいます。）の受益証券のほか、次に掲げる有価証券（金融商品取引法第2条第2項の規定により有価証券とみなされる同項各号に掲げる権利を除きます。）に投資することを指図します。

- 1.株券または新株引受権証券
- 2.国債証券
- 3.地方債証券
- 4.特別の法律により法人の発行する債券
- 5.社債券（新株引受権証券と社債券とが一体となった新株引受権付社債券（以下「分離型新株引受権付社債券」といいます。）の新株引受権証券を除きます。）
- 6. 特定目的会社にかかる特定社債券（金融商品取引法第2条第1項第4号で定めるものをいいます。）
- 7.特別の法律により設立された法人の発行する出資証券（金融商品取引法第2条第1項第6号で定めるものをいいます。）
- 8.協同組織金融機関にかかる優先出資証券（金融商品取引法第2条第1項第7号で定めるものをいいます。）
- 9.特定目的会社にかかる優先出資証券または新優先出資引受権を表示する証券（金融商品取引法第2条第1項第8号で定めるものをいいます。）
- 10.コマーシャル・ペーパー
- 11. 新株引受権証券（分離型新株引受権付社債券の新株引受権証券を含みます。以下同じ。）及び新株予約権証券
- 12.外国または外国の者の発行する証券または証書で、前各号の証券または証書の性質を有するもの
- 13.投資信託または外国投資信託の受益証券（金融商品取引法第2条第1項第10号で定めるものをいいます。）

14. 投資証券、新投資口予約権証券もしくは投資法人債券または外国投資証券（金融商品取引法第2条第1項第11号で定めるものをいいます。）
15. 外国貸付債権信託受益証券（金融商品取引法第2条第1項第18号で定めるものをいいます。）
16. オプションを表示する証券または証書（金融商品取引法第2条第1項第19号で定めるものをいい、有価証券にかかるものに限ります。）
17. 預託証書（金融商品取引法第2条第1項第20号で定めるものをいいます。）
18. 外国法人が発行する譲渡性預金証書
19. 指定金銭信託の受益証券（金融商品取引法第2条第1項第14号で定める受益証券発行信託の受益証券に限ります。）
20. 抵当証券（金融商品取引法第2条第1項第16号で定めるものをいいます。）
21. 貸付債権信託受益権であって金融商品取引法第2条第1項第14号で定める受益証券発行信託の受益証券に表示されるべきもの
22. 外国の者に対する権利で前号の有価証券の性質を有するもの  
なお、前記1.の証券または証書ならびに前記12.および前記17号の証券または証書のうち前記1.の証券または証書の性質を有するものを以下「株式」といい、前記2.から前記6.までの証券ならびに前記14.の証券のうち投資法人債券および外国投資証券で投資法人債券に類する証券ならびに前記12.および前記17.の証券または証書のうち前記2.から第6号までの証券の性質を有するものを以下「公社債」といい、前記13.の証券および前記14.の証券（新投資口予約権証券、投資法人債券および外国投資証券で投資法人債券に類する証券を除きます。）を以下「投資信託証券」といいます。

委託会社は、信託金を、前記 に掲げる有価証券のほか、次に掲げる金融商品（金融商品取引法第2条第2項の規定により有価証券とみなされる同項各号に掲げる権利を含みます。）により運用することを指図することができます。

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

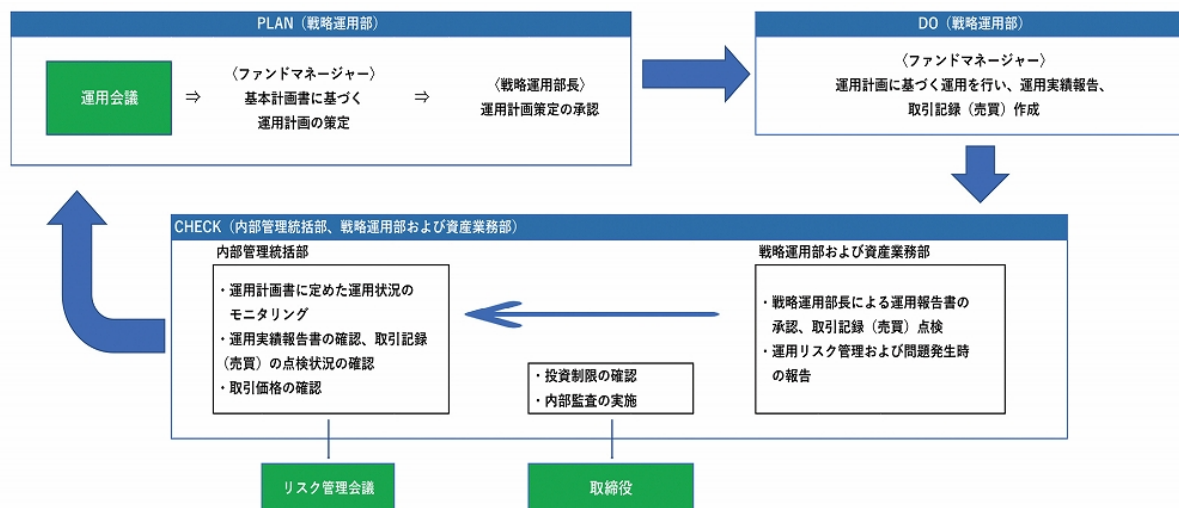
前記 の規定にかかわらず、この信託の設定、解約、償還、投資環境の変動等への対応等、委託会社が運用上必要と認めるときには、委託会社は、信託金を、前項に掲げる金融商品により運用することを指図することができます。

### （３）【運用体制】

#### 運用体制

ファンドの運用体制は、以下のとおりとなっています。

- 運用の意思決定は「運用会議」にて運用の基本方針について審査・検討を行い、承認を受けます。運用会議は各部門長の出席のもと、戦略運用部がファンドの運用実績の報告と運用対象とする有価証券の評価およびポートフォリオ等の説明を行い、運用資産に係るリスク・リターン状況について確認した上で、運用の基本方針を審議します。なお、運用会議は原則として毎月１回開催します。
- 運用会議にて承認された基本方針に基づき、戦略運用部のファンドマネージャーは運用計画を策定します。
- 内部管理体制に関しては、内部管理統括部による運用モニタリングのほか、内部管理統括部を事務局とする「リスク管理会議」でファンド運用のリスク（流動性リスクを含む）の状況の報告を受けることに加え、苦情の状況、コンプライアンスに係る事項の検証等を行い、運用の意思決定に対するけん制を図るとともに業務の適切性を確保します。「リスク管理会議」は原則として毎月１回開催します。



#### < 受託会社に対する管理体制 >

受託会社に対しては、日々の純資産照合、月次の勘定残高照合などを通じて、業務のチェックを行っています。また、受託会社より内部統制の整備および運用状況の報告書等の定期的な提出をもとめ、必要に応じて具体的な事項に関するヒアリングを行う等の方法により、適切な業務執行体制にあることを確認します。

上記の運用体制は2024年3月末日現在のものであり、変更となる場合があります。

#### （４）【分配方針】

毎決算時に、以下の分配方針に基づき分配を行います。

分配対象額は、経費控除後の配当等収益（マザーファンドの信託財産に属する配当等収益のうち、信託財産に属するとみなした額を含みます。）および売買益（評価益を含みます。ただし、マザーファンドの信託財産に属する配当等収益のうち、信託財産に属するとみなした額を除きます。）等の全額とします。

原則として、信託財産の成長に資することを目的に、配当等収益の中から基準価額の水準等を勘案して分配金額を決定します。ただし、分配対象額が少額の場合には、分配を行わないことがあります。

将来の分配金の支払い及びその金額について保証するものではありません。

留保益は、前（１）に基づいて運用します。

#### （５）【投資制限】

マザーファンド受益証券（信託約款）

マザーファンドの受益証券への投資割合には制限を設けません。

投資信託証券（信託約款）

委託会社は、信託財産に属する投資信託証券（マザーファンドの受益証券および金融商品取引所に上場等され、かつ当該取引所において常時売却可能（市場急変等により一時的に流動性が低下している場合を除きます。）な投資信託証券（以下「上場投資信託証券」をいいます。）を除きます。）の時価総額が、信託財産の純資産総額の100分の5を超えることとなる投資の指図をしません。

株式（信託約款）

株式への実質投資割合には制限は設けません。

投資する株式等の範囲（信託約款）

イ. 委託者が投資することを指図する株式、新株引受権証券および新株予約権証券は、金融商品取引所に上場されている株式の発行会社の発行するもの、金融商品取引所に準ずる市場において取引

されている株式の発行会社の発行するものとします。ただし、株主割当または社債権者割当により取得する株式、新株引受権証券および新株予約権証券については、この限りではありません。

ロ.前記イ.の規定にかかわらず、上場予定または登録予定の株式、新株引受権証券および新株予約権証券で目論見書等において上場または登録されることが確認できるものについては、委託者が投資することを指図することができるものとします。

#### 信用取引（信託約款）

- イ.委託会社は、信託財産の効率的な運用に資するため、信用取引により株券を売り付けることの指図をすることができます。なお、当該売付けの決済については、株券の引渡しまたは買戻しにより行うことの指図をすることができるものとします。
- ロ.前記イ.の信用取引の指図にあたっては、当該売り付けに係る建玉の時価総額とマザーファンドの信託財産に属する当該売り付けに係る建玉のうち信託財産に属するとみなした額との合計額が信託財産の純資産総額を超えないものとします。
- ハ.信託財産の一部解約等の事由により、前記ロ.の売り付けに係る建玉の時価総額が信託財産の純資産総額を超えることとなった場合には、委託会社は速やかに、その超える額に相当する売り付けの一部を決済するための指図をするものとします。
- 二.前記ロ.においてマザーファンドの信託財産に属する当該売り付けに係る建玉のうち信託財産に属するとみなした額とは、信託財産に属するマザーファンド受益証券の時価総額にマザーファンドの信託財産の純資産総額に占める当該売り付けに係る建玉の時価総額の割合を乗じて得た額をいいます。
- ホ.委託会社は、前記イ.の取引を行うにあたり担保の提供あるいは受入れが必要と認めたときは、担保の提供あるいは受入れの指図を行うものとします。

#### 先物取引等（信託約款）

- イ.委託会社は、信託財産の効率的な運用に資するため、わが国の取引所における有価証券先物取引（金融商品取引法第28条第8項第3号イに掲げるものをいいます。）、有価証券指数等先物取引（金融商品取引法第28条第8項第3号ロに掲げるものをいいます。）および有価証券オプション取引（金融商品取引法第28条第8項第3号ハに掲げるものをいいます。）ならびに外国の金融商品取引所におけるこれらの取引と類似の取引を行うことの指図をすることができます。なお、選択権取引は、オプション取引に含めるものとします（以下同じ。）。
- ロ.委託会社は、信託財産の効率的な運用に資するため、わが国の金融商品取引所における通貨に係る先物取引およびオプション取引ならびに外国の金融商品取引所における通貨に係る先物取引およびオプション取引を行うことの指図をすることができます。
- ハ.委託会社は、信託財産の効率的な運用に資するため、わが国の金融商品取引所における金利に係る先物取引およびオプション取引ならびに外国の金融商品取引所におけるこれらの取引と類似の取引を行うことの指図をすることができます。

#### スワップ取引（信託約款）

- イ.委託会社は、信託財産の効率的な運用に資するため、異なった通貨、異なった受取り金利または異なった受取り金利とその元本を一定の条件のもとに交換する取引（以下「スワップ取引」といいます。）を行うことの指図をすることができます。
- ロ.スワップ取引の指図にあたっては、当該取引の契約期限が、原則として信託期間を超えないものとします。ただし、当該取引が当該信託期間内で全部解約可能なものについてはこの限りではありません。
- ハ.スワップ取引の評価は、当該取引契約の相手方が市場実勢金利等をもとに算定した価額で評価するものとします。
- 二.委託会社は、スワップ取引を行うにあたり担保の提供あるいは受入れが必要と認めたときは、担保の提供あるいは受入れの指図を行うものとします。

#### 金利先渡取引および為替先渡取引（信託約款）

- イ. 委託会社は、信託財産の効率的な運用に資するため、金利先渡取引および為替先渡取引を行うことの指図をすることができます。
- ロ. 金利先渡取引および為替先渡取引の指図にあたっては、当該取引の決済日が、原則として信託期間を超えないものとします。ただし、当該取引が当該信託期間内で全部解約が可能なものについてはこの限りではありません。
- ハ. 金利先渡取引および為替先渡取引の評価は、当該取引契約の相手方が市場実勢金利等をもとに算出した価額により行うものとします。
- ニ. 委託会社は、金利先渡取引および為替先渡取引を行うにあたり、担保の提供あるいは受入れが必要と認めたときは、担保の提供あるいは受入れの指図を行うものとします。

#### デリバティブ取引等（信託約款）

委託会社は、デリバティブ取引等（金融商品取引法第2条第20項に規定するものをいい、新株予約権証券、新投資口予約権証券またはオプションを表示する証券もしくは証書に係る取引および選択権付債券売買を含みます。）について、一般社団法人投資信託協会規則に定める合理的な方法により算出した額が、信託財産の純資産総額を超えることとなる投資の指図をしません。

#### 有価証券の貸付（信託約款）

- イ. 委託会社は、信託財産の効率的な運用に資するため、信託財産に属する株式および公社債を次の各号の範囲内で貸付の指図をすることができます。
1. 株式の貸付は、貸付時点において、貸付株式の時価合計額が、信託財産で保有する株式の時価合計額を超えないものとします。
  2. 公社債の貸付は、貸付時点において、貸付公社債の額面金額の合計額が、信託財産で保有する公社債の額面金額の合計額を超えないものとします。
- ロ. 前記イ. 各号に定める限度額を超えることとなった場合には、委託会社は、速やかに、その超える額に相当する契約の一部の解約を指図するものとします。
- ハ. 委託会社は、有価証券の貸付にあたって必要と認めたときは、担保の受入れの指図を行うものとします。

#### 外貨建資産（信託約款）

外貨建資産への実質投資割合には制限を設けません。

#### 特別の場合の外貨建有価証券への投資制限（信託約款）

外貨建有価証券への投資については、わが国の国際収支上の理由等により特に必要と認められる場合には、制約されることがあります。

#### 外国為替予約取引（信託約款）

- イ. 委託会社は、信託財産の効率的な運用に資するため、ならびに信託財産に属する外貨建資産の額とマザーファンドの信託財産に属する外貨建資産のうち信託財産に属するとみなした額との合計額についての為替変動リスクを回避するため、外国為替の売買の予約取引の指図をすることができます。
- ロ. 前記イ. の予約取引の指図は、原則として信託財産に係る為替の買予約とマザーファンドの信託財産に係る為替の買予約のうち信託財産に属するとみなした額との合計額と信託財産に係る為替の売予約とマザーファンドの信託財産に係る為替の売予約のうち信託財産に属するとみなした額との合計額との差額につき円換算した額が、信託財産の純資産総額を超えないものとします。ただし、信託財産に属する外貨建資産（マザーファンドの信託財産に属する外貨建資産のうち信託財産に属するとみなした額を含みます。）の為替変動リスクを回避するためにする当該予約取引の指図については、この限りではありません。
- ハ. 前記ロ. の限度額を超えることとなった場合には、委託会社は所定の期間内にその超える額に相当する為替予約の一部を解消するための外国為替の売買の予約取引の指図をするものとします。

二．前記イ.および前記ロ.においてマザーファンドの信託財産に属する外貨建資産のうち信託財産に属するとみなした額とは、信託財産に属するマザーファンド受益証券の時価総額にマザーファンドの信託財産の純資産総額に占める外貨建資産の時価総額の割合を乗じて得た額をいいます。また、前記ロ.においてマザーファンドの信託財産に係る為替の買予約または売予約のうち信託財産に属するとみなした額とは、マザーファンドの信託財産に係る為替の買予約または売予約の総額に、マザーファンドの信託財産の純資産総額に占める信託財産に属するマザーファンドの時価総額の割合を乗じて得た額をいいます。

#### 信用リスク集中回避（信託約款）

一般社団法人投資信託協会規則に定める一の者に対する株式等エクスポージャー、債券等エクスポージャーおよびデリバティブ等エクスポージャーの信託財産の純資産総額に対する比率は、原則として、それぞれ100分の10、合計で100分の20を超えないものとし、当該比率を超えることとなった場合には、委託会社は、一般社団法人投資信託協会規則にしたがい当該比率以内となるよう調整を行うこととします。

#### 資金の借入れ（信託約款）

- イ．委託会社は、信託財産の効率的な運用ならびに運用の安定性に資するため、一部解約に伴う支払資金の手当て（一部解約に伴う支払資金の手当てのために借り入れた資金の返済を含みます。）を目的として、または再投資に係る収益分配金の支払資金の手当てを目的として、資金借入れ（コール市場を通じる場合を含みます。）の指図をすることができます。なお、当該借入金をもって有価証券等の運用は行わないものとします。
- ロ．一部解約に伴う支払資金の手当てに係る借入期間は、受益者への解約代金支払開始日から、信託財産で保有する有価証券等の売却代金の受渡日までの間、または受益者への解約代金支払開始日から信託財産で保有する有価証券等の解約代金入金日までの間、もしくは受益者への解約代金支払開始日から信託財産で保有する有価証券等の償還金の入金日までの期間が5営業日以内である場合の当該期間とし、資金借入額は当該有価証券等の売却代金、解約代金および償還金の合計額を限度とします。ただし、資金借入額は、借入指図を行う日における信託財産の純資産総額の10%を超えないこととします。
- ハ．収益分配金の再投資に係る借入期間は、信託財産から収益分配金が支弁される日からその翌営業日までとし、資金借入額は収益分配金の再投資額を限度とします。
- 二．借入金の利息は信託財産中から支弁します。

### < 参考 > マザーファンド（auAMレバレッジNASDAQ100マザーファンド）の概要

#### (1) 投資方針

##### 主要投資対象

米国の株価指数先物取引、米国の債券および国内の債券を主要投資対象とします。

##### 投資態度

- イ．主として、米国の債券および国内の債券に投資するとともに、米国の株価指数先物取引を買い建てます。
- ロ．株価指数先物取引の買建玉の時価総額が、原則として、信託財産の純資産総額の2倍程度になるように調整することにより、日々の基準価額の値動きがNASDAQ100指数（米ドルベース）の値動きの2倍程度となることをめざします。
- ハ．追加設定、解約がある場合、既存受益者と新規受益者の公平性を維持するために、設定金額と解約金額の差額分に対して、原則として、当日中に株価指数先物取引を買建てもしくは転売するものとします。この結果、株価指数先物取引の買建玉の時価総額が、信託財産の純資産総額の2倍程度にならないことがあります。
- 二．為替変動リスクを低減するため、為替ヘッジを行います。
- ホ．当初設定日直後、大量の追加設定または解約が発生したとき、市況の急激な変化が予想されるとき、償還の準備に入ったとき等ならびに信託財産の規模によっては、上記の運用が行われないことがあります。

## (2) 投資対象

当ファンドにおいて投資の対象とする資産の種類は、次に掲げるものとします。

1. 次に掲げる特定資産（投資信託及び投資法人に関する法律施行令第3条に掲げるものをいいます。

以下同じ。）

イ．有価証券

ロ．デリバティブ取引にかかる権利（金融商品取引法第2条第20項に規定するものをいい、後掲(3)、 、 に定めるものに限り。）

ハ．約束手形

ニ．金銭債権のうち、投資信託及び投資法人に関する法律施行規則第22条第1項第6号に掲げるもの

2. 次に掲げる特定資産以外の資産

イ．為替手形

委託会社は、信託金を、主として、次に掲げる有価証券（金融商品取引法第2条第2項の規定により有価証券とみなされる同項各号に掲げる権利を除きます。）に投資することを指図します。

1. 株券または新株引受権証券

2. 国債証券

3. 地方債証券

4. 特別の法律により法人の発行する債券

5. 社債券（新株引受権証券と社債券とが一体となった新株引受権付社債券（以下「分離型新株引受権付社債券」といいます。）の新株引受権証券を除きます。）

6. 特定目的会社にかかる特定社債券（金融商品取引法第2条第1項第4号で定めるものをいいます。）

7. 特別の法律により設立された法人の発行する出資証券（金融商品取引法第2条第1項第6号で定めるものをいいます。）

8. 協同組織金融機関にかかる優先出資証券（金融商品取引法第2条第1項第7号で定めるものをいいます。）

9. 特定目的会社にかかる優先出資証券または新優先出資引受権を表示する証券（金融商品取引法第2条第1項第8号で定めるものをいいます。）

10. コマーシャル・ペーパー

11. 新株引受権証券（分離型新株引受権付社債券の新株引受権証券を含みます。以下同じ。）及び新株予約権証券

12. 外国または外国の者の発行する証券または証書で、前各号の証券または証書の性質を有するもの

13. 投資信託または外国投資信託の受益証券（金融商品取引法第2条第1項第10号で定めるものをいいます。）

14. 投資証券、新投資口予約権証券もしくは投資法人債券または外国投資証券（金融商品取引法第2条第1項第11号で定めるものをいいます。）

15. 外国貸付債権信託受益証券（金融商品取引法第2条第1項第18号で定めるものをいいます。）

16. オプションを表示する証券または証書（金融商品取引法第2条第1項第19号で定めるものをいい、有価証券にかかるものに限り。）

17. 預託証書（金融商品取引法第2条第1項第20号で定めるものをいいます。）

18. 外国法人が発行する譲渡性預金証書

19. 指定金銭信託の受益証券（金融商品取引法第2条第1項第14号で定める受益証券発行信託の受益証券に限り。）

20. 抵当証券（金融商品取引法第2条第1項第16号で定めるものをいいます。）

21. 貸付債権信託受益権であって金融商品取引法第2条第1項第14号で定める受益証券発行信託の受益証券に表示されるべきもの

22. 外国の者に対する権利で前号の有価証券の性質を有するもの

なお、前記1.の証券または証書ならびに前記12.および前記17.の証券または証書のうち前記1.の証券または証書の性質を有するものを以下「株式」といい、前記2.から前記6.までの証券ならびに前記14.の証券のうち投資法人債券および外国投資証券で投資法人債券に類する証券ならびに前記12.および前記17.の証券または証書のうち前記2.から前記6.までの証券の性質を有するものを以下「公社債」といい、

前記13.の証券および前期14.の証券（新投資口予約権証券、投資法人債券及び外国投資証券で投資法人債券に類する証券を除きます。）を以下「投資信託証券」といいます。

委託会社は、信託金を、前記 に掲げる有価証券のほか、次に掲げる金融商品（金融商品取引法第2条第2項の規定により有価証券とみなされる同項各号に掲げる権利を含みます。）により運用することを指図することができます。

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

(3) 主な投資制限

投資信託証券

投資信託証券（上場投資信託を除く。）への投資割合は、信託財産の純資産総額の5%以下とします。

株式

株式への投資割合には制限は設けません。

外貨建資産

外貨建て資産への投資割合には制限を設けません。

先物取引等

イ. 委託会社は、信託財産の効率的な運用に資するため、わが国の金融商品取引所における有価証券先物取引（金融商品取引法第28条第8項第3号イに掲げるものをいいます。）、有価証券指数等先物取引（金融商品取引法第28条第8項第3号ロに掲げるものをいいます。）および有価証券オプション取引（金融商品取引法第28条第8項第3号ハに掲げるものをいいます。）ならびに外国の金融商品取引所におけるこれらの取引と類似の取引を行うことの指図をすることができます。なお、選択権取引は、オプション取引に含めるものとします。（以下同じ。）

ロ. 委託会社は、信託財産の効率的な運用に資するため、わが国の金融商品取引所における通貨に係る先物取引およびオプション取引ならびに外国の金融商品取引所における通貨に係る先物取引およびオプション取引を行うことの指図をすることができます。

ハ. 委託会社は、信託財産の効率的な運用に資するため、わが国の金融商品取引所における金利に係る先物取引およびオプション取引ならびに外国の金融商品取引所におけるこれらの取引と類似の取引を行うことの指図をすることができます。

スワップ取引

イ. 委託会社は、信託財産の効率的な運用に資するため、異なった通貨、異なった受取金利または異なった受取金利とその元本を一定の条件のもとに交換する取引（以下「スワップ取引」といいます。）を行うことの指図をすることができます。

ロ. スワップ取引の指図にあたっては、当該取引の契約期限が、原則として、信託期間を超えないものとします。ただし、当該取引が当該信託期間内で全部解約が可能なものについてはこの限りではありません。

ハ. スワップ取引の評価は、当該取引契約の相手方が市場実勢金利をもとに算出した価額で評価するものとします。

二. 委託会社は、スワップ取引を行うにあたり担保の提供あるいは受入れが必要と認めたときは、担保の提供あるいは受入れの指図を行うものとします。

金利先渡取引および為替先渡取引

イ. 委託会社は、信託財産の効率的な運用に資するため、金利先渡取引および為替先渡取引を行うことの指図をすることができます。

ロ. 金利先渡取引および為替先渡取引の指図にあたっては、当該取引の決済日が原則として信託期間を超えないものとします。ただし、当該取引が当該信託期間内で全部解約が可能なものについてはこの限りではありません。

ハ. 金利先渡取引および為替先渡取引の評価は、当該取引契約の相手方が市場実勢金利等をもとに算出した価額で評価するものとします。

二. 委託会社は、金利先渡取引および為替先渡取引を行うにあたり担保の提供あるいは受入れが必要と認めたときは、担保の提供あるいは受入れの指図を行うものとします。

## ● マザーファンドの概要

|        |                                                                                                                                                                                                  |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ファンド名  | auAMLレバレッジ NASDAQ100マザーファンド                                                                                                                                                                      |
| 主要投資対象 | 米国の株価指数先物取引、米国の債券および国内の債券                                                                                                                                                                        |
| 投資態度   | ①主として、米国の債券および国内の債券に投資するとともに、米国の株価指数先物取引を買い建てます。<br>②株価指数先物取引の買建玉の時価総額が、原則として、信託財産の純資産総額の2倍程度になるように調整することにより、日々の基準価額の値動きがNASDAQ100指数(米ドルベース)の値動きの2倍程度となることをめざします。<br>③為替変動リスクを低減するため、為替ヘッジを行います。 |

※マザーファンドの主な投資制限等の詳細については、請求目論見書または約款に記載しております。

### 3【投資リスク】

#### （１）価額変動リスク

当ファンドは、値動きのある有価証券等に投資するとともに、株価指数先物取引等を利用しますので、基準価額は大きく変動します。したがって、投資元本が保証されているものではなく、これを割込むことがあります。委託会社の指図に基づく行為により信託財産に生じた利益および損失は、すべて投資者に帰属します。

投資信託は預貯金とは異なります。

投資者のみなさまにおかれましては、当ファンドの内容・リスクを十分ご理解のうえお申込み下さいますよう、よろしくお願い申し上げます。

基準価額の主な変動要因については、次のとおりです。

基準価額の変動要因は下記に限定されるものではありません。

#### 株価指数先物取引の利用に伴うリスク

株価指数先物の価格は、対象指数の値動き、先物市場の需給等を反映して変動します。先物を買建てている場合において、先物価格が上昇すれば収益が発生し、下落すれば損失が発生します。ファンドで行なっている株価指数先物取引について損失が発生した場合、基準価額が下落する要因となり、投資元本を割込むことがあります。また、先物を買建てている場合の株式市場の下落によって、株式市場の変動率に比べて大きな損失が生じる可能性があります。

なお、対象指数の値動き等に変動がなくても、収益または損失が発生することがあります。

#### 株価の変動（価格変動リスク・信用リスク）

株価は、政治・経済情勢、発行企業の業績、市場の需給等を反映して変動します。株価は、短期的または長期的に大きく下落することがあります（発行企業が経営不安、倒産等に陥った場合には、投資資金が回収できなくなることもあります。）。組入銘柄の株価が下落した場合には、基準価額が下落する要因となり、投資元本を割込むことがあります。

#### 外国証券への投資に伴うリスク

##### １．為替リスク

外貨建資産の円換算価値は、資産自体の価格変動のほか、当該外貨の円に対する為替レートの変動の影響を受けます。為替レートは、各国の金利動向、政治・経済情勢、為替市場の需給その他の要因により大幅に変動することがあります。組入外貨建資産について、当該外貨の為替レートが円高方向に進んだ場合には、基準価額が下落する要因となり、投資元本を割込むことがあります。

##### ２．カントリー・リスク

投資対象国・地域において、政治・経済情勢の変化等により市場に混乱が生じた場合、または取引に対して新たな規制が設けられた場合には、基準価額が予想外に下落したり、方針に沿った運用が困難となることがあります。

#### 公社債の価格変動（価格変動リスク・信用リスク）

公社債の価格は、一般に金利が低下した場合には上昇し、金利が上昇した場合には下落します（値動きの幅は、残存期間、発行体、公社債の種類等により異なります。）。また、公社債の価格は、発行体の信用状況によっても変動します。特に、発行体が財政難、経営不安等により、利息および償還金をあらかじめ決定された条件で支払うことができなくなった場合（債務不履行）、またはできなくなることが予想される場合には、大きく下落します（利息および償還金が支払われないこともあります。）。組入公社債の価格が下落した場合には、基準価額が下落する要因となり、投資元本を割込むことがあります。

#### その他

- １．解約申込みがあった場合には、解約資金を手当てするため組入証券を売却しなければならないことがあります。その際、市場規模や市場動向によっては市場実勢を押下げ、当初期待される価格で売却できないこともあります。この場合、基準価額が下落する要因となります。

２．ファンド資産をコール・ローン、譲渡性預金証書等の短期金融資産で運用する場合、債務不履行により損失が発生することがあります（信用リスク）。この場合、基準価額が下落する要因となります。

当ファンドの戦略に関するリスク

当ファンドは、純資産規模を上回る投資を行うことがあるため、投資対象の市場における値動きに比べて大きな損失が生じる可能性があります。

## （２）換金性等が制限される場合

通常と異なる状況において、お買付け・ご換金に制限を設けることがあります。

委託会社は、株価指数先物取引のうち主として取引を行なうものについて、次の１.または２.に該当する場合には、取得申込みの受付を中止することができるほか、すでに受け付けた取得申込みを取り消すことができます。

- １．委託会社が、当該先物取引に係る金融商品取引所（金融商品取引法第2条第16項に規定する金融商品取引所および金融商品取引法第2条第8項第3号口に規定する外国金融商品市場をいいます。以下同じ。）等における取得申込受付日と同じ日付の日の立会が行なわれないこともしくは停止されたことにより、取得申込受付日の翌々営業日の追加設定を制限する措置をとったとき
- ２．委託会社が、当該先物取引に係る金融商品取引所等における取得申込受付日と同じ日付の日の立会終了時の当該先物取引の呼値が当該金融商品取引所等が定める呼値の値幅の限度の値段とされる等やむを得ない事情が発生したことから、この信託の当該先物取引に係る呼値の取引数量の全部もしくは一部についてその取引が成立しないことにより、取得申込受付日の翌々営業日の追加設定を制限する措置をとったとき

委託会社は、株価指数先物取引のうち主として取引を行なうものについて、次の１.または２.に該当する場合には、１．による一部解約請求の受付を中止することができるほか、すでに受け付けた一部解約請求を取り消すことができます。

- １．当該先物取引にかかる金融商品取引所等における一部解約請求受付日と同じ日付の日の立会が行なわれないときもしくは停止されたとき
- ２．当該先物取引にかかる金融商品取引所等における一部解約請求受付日と同じ日付の日の立会終了時の当該先物取引の呼値が当該金融商品取引所等が定める呼値の値幅の限度の値段とされる等やむを得ない事情が発生したことから、この信託の当該先物取引に係る呼値の取引数量の全部もしくは一部についてその取引が成立しないとき

金融商品取引所等における取引の停止、外国為替取引の停止その他やむを得ない事情（投資対象国における非常事態（金融危機、デフォルト、重大な政策変更および規制の導入、自然災害、クーデター、重大な政治体制の変更、戦争等）による市場の閉鎖または流動性の極端な減少ならびに資金の受渡しに関する障害等）が発生した場合には、お買付け、ご換金の申込みの受付を中止することができるほか、すでに受け付けたお買付、ご換金の申込みを取り消すことができるものとします。

ご換金の申込みの受付が中止された場合には、受益者は当該受付中止以前に行った当日のご換金の申込みを撤回することができます。ただし、受益者がそのご換金の申込みを撤回しない場合には、当該受付中止を解除した後の最初の基準価額の計算日にご換金の申込みを受付けたものとして取扱います。

## （３）その他の留意点

当ファンドのお取引に関しては、金融商品取引法第37条の６の規定（いわゆるクーリング・オフ）の適用はありません。

流動性リスクに関する事項

当ファンドは、大量の解約が発生し短期間で解約資金を手当てする必要性が生じた場合や主たる取引市場において市場環境が急変した場合等に、一時的に組入資産の流動性が低下し、市場実勢から期待できる価格で取引できないリスク、取引量が限られてしまうリスクがあります。

これにより、基準価額にマイナスの影響をおよぼす可能性や、換金のお申込みの受付が中止となる可能性、すでに受け付けた換金のお申込みの受付が取り消しとなる可能性、換金代金のお支払が遅延する可能性があります。

当ファンドは、マザーファンドを通じてレバレッジ運用を行なうにあたり先物取引を利用するため、借入金利に相当する負担があります。そのため、長期に保有する場合、金利負担が累積されます。

レバレッジ倍率に比した高リスク商品であり、初心者向けの商品ではありません。長期に保有する場合、対象資産の値動きに比べて基準価額が大幅に値下がりすることがあるため、そのことについてご理解いただける方に適しています。

#### （４）リスク管理体制

委託会社では、取締役会が決定した運用リスク管理に関する基本方針に基づき、運用部門から独立した部署および会議体が直接的または間接的に運用部門へのモニタリング・監視を通し、運用リスクの管理を行います。

また、流動性リスク管理に関する規程を定め、ファンドの組入資産の流動性リスクのモニタリング等を実施するとともに、緊急時対応策の策定・検証等を行い、リスク管理会議において、流動性リスク管理の適切な実施の確保や流動性リスク管理態勢について、監督します。

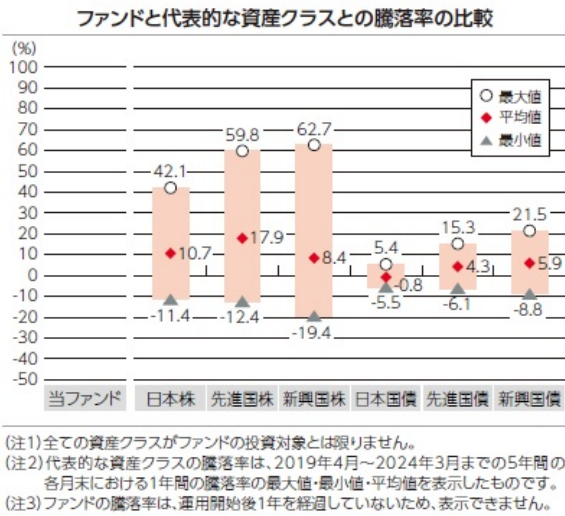
##### 流動性リスクに対する管理体制

当社では、運用リスクのうち、大量の解約・換金によって必要となる資金の確保のために合理的な条件での取引が困難となるリスク、および市場の混乱、取引所における休業、取引の停止等により市場において取引ができないまたは合理的な条件での取引が困難となるリスクを「流動性リスク」とし、当社の運用する信託財産における流動性リスクの適切な把握と継続的なモニタリングを通じた適切な管理態勢を構築することで流動性リスクの抑制を図るとともに、流動性リスク発生時における円滑な事務遂行を目的とした事前対策、ならびに流動性リスク発生時における対応策（コンティンジェンシー・プラン）を定めています。

(参考情報)

リスクの定量的比較

ファンドの年間騰落率および分配金再投資基準価額の推移  
該当事項はありません。



<各資産クラスの指数>

| 資産クラス   | 指数名                                 | 権利者                           |
|---------|-------------------------------------|-------------------------------|
| 日 本 株   | TOPIX(配当込み)                         | 株式会社JPX総研                     |
| 先 進 国 株 | MSCIコクサイ・インデックス(配当込み／円ベース)          | MSCI Inc.                     |
| 新 興 国 株 | MSCI エマージング・マーケット・インデックス(配当込み／円ベース) | MSCI Inc.                     |
| 日 本 国 債 | NOMURA-BPI国債                        | 野村フィデューシャリー・リサーチ&コンサルティング株式会社 |
| 先 進 国 債 | FTSE世界国債インデックス(除く日本／円ベース)           | FTSE Fixed Income LLC         |
| 新 興 国 債 | JPモルガンGBI-EMグローバル・ディバースィファイド(円ベース)  | J.P.Morgan Securities LLC     |

※上記指数に関する著作権等の知的財産権およびその他一切の権利は、各権利者に帰属します。各権利者は、当ファンドの運用に関して一切の責任を負いません。

#### 4【手数料等及び税金】

##### （１）【申込手数料】

販売会社におけるお買付時の申込手数料の料率の上限は、2.2%（税抜2.0%）となっています。  
具体的な手数料の料率等については、販売会社にお問合わせ下さい。

- ・お問合わせ先（委託会社：auアセットマネジメント株式会社）  
電話 03-5657-7185（受付時間：営業日の午前9時～午後5時）

申込手数料には、消費税等が課されます。

「分配金再投資コース」の収益分配金の再投資の際には、申込手数料はかかりません。

申込手数料は、購入時の商品説明または商品情報の提供、投資情報の提供、取引執行等の対価です。

##### （２）【換金（解約）手数料】

換金手数料  
ありません。

信託財産留保額  
ありません。

### （３）【信託報酬等】

信託報酬の総額は、計算期間を通じて毎日、信託財産の純資産総額に年率0.4334%（税抜0.394%）を乗じて得た額とします。信託報酬は、毎日計上され、毎計算期間の最初の6カ月終了日（6カ月終了日が休業日の場合には、翌営業日とします。）および毎計算期末または信託終了のときに信託財産中から支弁します。

信託報酬にかかる消費税等に相当する金額を、信託報酬支弁のときに信託財産中から支弁します。

信託報酬にかかる委託会社、販売会社、受託会社への配分については、純資産総額に対し次のとおりです。

| 委託会社              | 販売会社              | 受託会社             |
|-------------------|-------------------|------------------|
| 年率0.1845%<br>（税抜） | 年率0.1845%<br>（税抜） | 年率0.025%<br>（税抜） |

上記の信託報酬の配分には、別途消費税率を乗じた額がかかります。

信託報酬を対価とする役務の内容は、配分先に応じて、それぞれ以下のとおりです。

委託会社：ファンドの運用と調査、受託会社への運用指図、基準価額の計算、目論見書・運用報告書の作成等の対価

販売会社：運用報告書等各种書類の送付、口座内でのファンドの管理、購入後の情報提供等の対価

受託会社：運用財産の管理、委託会社からの指図の実行等の対価

### （４）【その他の手数料等】

信託財産において資金借入れを行った場合、当該借入金の利息は信託財産中より支弁します。

信託財産に関する租税、信託事務の処理に要する諸費用、受託会社の立替えた立替金の利息および信託財産にかかる監査報酬ならびに当該監査報酬にかかる消費税等に相当する金額は、受益者の負担とし、信託財産中から支弁します。

信託財産に属する有価証券等に関連して発生した訴訟係争物たる権利その他の権利に基づいて益金が生じた場合、当該支払いに際して特別に必要となる費用（データ処理費用、郵送料等）は、受益者の負担とし、当該益金から支弁します。

信託財産で有価証券の売買を行なう際に発生する売買委託手数料、当該売買委託手数料にかかる消費税等に相当する金額、先物取引・オプション取引等に要する費用、信託財産に属する資産を外国で保管する場合の費用は、信託財産中より支弁します。

（ ）「その他の手数料等」については、運用状況等により変動するため、事前に料率、上限額等を示すことができません。

手数料等の合計額については、保有期間等に応じて異なりますので、表示することができません。

< マザーファンドより支弁する手数料等 >

信託財産に関する租税、有価証券売買時の売買委託手数料、先物取引・オプション取引等に要する費用、資産を外国で保管する場合の費用等を支弁します。

（５）【課税上の取扱い】

課税上は株式投資信託として取扱われます。

個人の投資者に対する課税

イ．収益分配金に対する課税

収益分配金のうち課税扱いとなる普通分配金については、配当所得として課税され、20%（所得税15%および地方税5%）の税率による源泉徴収が行われ、申告不要制度が適用されます。なお、確定申告を行い、申告分離課税または総合課税（配当控除の適用はありません。）を選択することもできます。ただし、2037年12月31日まで基準所得税額に2.1%の税率を乗じた復興特別所得税が課され、税率は20.315%（所得税15%、復興特別所得税0.315%および地方税5%）となります。

ロ．解約金および償還金に対する課税

一部解約時および償還時の差益（解約価額および償還価額から取得費用（申込手数料（税込）を含む）を控除した利益）については、譲渡所得とみなされ、20%（所得税15%および地方税5%）の税率により、申告分離課税が適用されます。ただし、2037年12月31日まで基準所得税額に2.1%の税率を乗じた復興特別所得税が課され、税率は20.315%（所得税15%、復興特別所得税0.315%および地方税5%）となります。

ハ．損益通算について

一部解約時および償還時の損失については、確定申告により、上場株式等（特定公社債、公募公社債投資信託を含みます。）の譲渡益および償還差益と相殺することができ、申告分離課税を選択した上場株式等の配当所得および利子所得との損益通算も可能となります。また、翌年以後3年間、上場株式等の譲渡益・償還差益および配当等・利子から繰越控除することができます。一部解約時および償還時の差益については、他の上場株式等の譲渡損および償還差損との相殺が可能となります。なお、特定口座にかかる課税上の取扱いにつきましては、販売会社にお問合わせ下さい。

法人の投資者に対する課税

法人の投資者が支払いを受ける収益分配金のうち課税扱いとなる普通分配金ならびに一部解約時および償還時の個別元本超過額については、配当所得として課税され、15%（所得税15%）の税率で源泉徴収されます。地方税の源泉徴収はありません。収益分配金のうち所得税法上課税対象となるのは普通分配金のみであり、元本払戻金（特別分配金）には課税されません。ただし、2037年12月31日まで基準所得税額に2.1%の税率を乗じた復興特別所得税が課され、税率は15.315%（所得税15%および復興特別所得税0.315%）となります。なお、益金不算入制度の適用はありません。

源泉徴収された税金は法人税額から控除されます。

< 注 1 > 個別元本について

投資者ごとの信託時の受益権の価額等（申込手数料および当該申込手数料にかかる消費税等に相当する金額は含まれません。）が当該投資者の元本（個別元本）にあたります。

投資者が同一ファンドの受益権を複数回取得した場合、個別元本は、当該投資者が追加信託を行うつど当該投資者の受益権口数で加重平均することにより算出されます。

ただし、個別元本は、複数支店で同一ファンドをお申込みの場合などにより把握方法が異なる場合がありますので、販売会社にお問合わせ下さい。

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

< 注 2 > 収益分配金の課税について

追加型株式投資信託の収益分配金には、課税扱いとなる「普通分配金」と、非課税扱いとなる「元本払戻金（特別分配金）」（投資者ごとの元本の一部払戻しに相当する部分）の区分があります。

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

- （ ）外国税額控除の適用となった場合には、分配時の税金が上記と異なる場合があります。
- （ ）上記は、2024年3月末日現在のもので、税法が改正された場合等には、上記の内容が変更になることがあります。
- （ ）課税上の取扱いの詳細につきましては、税務専門家等にご確認されることをお勧めします。

## 5【運用状況】

### （１）【投資状況】

該当事項はありません。

### （２）【投資資産】

該当事項はありません。

### （３）【運用実績】

該当事項はありません。

### （４）【設定及び解約の実績】

該当事項はありません。

### （参考情報）運用実績

#### 基準価額・純資産の推移

当ファンドは、2024年7月26日から運用を開始する予定であり、該当事項はありません。

#### 分配の推移

当ファンドは、2024年7月26日から運用を開始する予定であり、該当事項はありません。

#### 主要な資産の状況

当ファンドは、2024年7月26日から運用を開始する予定であり、該当事項はありません。

#### 年間収益率の推移

当ファンドにはベンチマークはありません。

当ファンドは、2024年7月26日から運用を開始する予定であり、該当事項はありません。

当ファンドの運用状況は別途、委託会社のホームページで開示される予定です。

## 第2【管理及び運営】

### 1【申込（販売）手続等】

受益権の取得申込者は、販売会社において取引口座を開設のうえ、取得の申込みを行うものとします。

当ファンドには、税引後の収益分配金を、無手数料で自動的に再投資する「分配金再投資コース」と、収益分配金を再投資せず、その都度受益者に支払う「分配金支払いコース」があります。

「分配金再投資コース」を利用する場合、取得申込者は、販売会社と別に定める積立投資約款にしたがい契約（以下「別に定める契約」といいます。）を締結します。

販売会社は、受益権の取得申込者に対し、最低単位を1円単位または1口単位として販売会社が定める単位をもって、取得の申込みに応じることができます。なお、「分配金再投資コース」の収益分配金を再投資する場合は、1口単位とします。

ただし、分配金を再投資する場合を除き販売会社は、次のイ．からハ．に掲げる日を取得申込受付日とする受益権の取得申込みの受付けを行いません。

イ．ナスダック（米国）の休業日と同じ日付の日

ロ．シカゴ・マーカントイル取引所の休業日と同じ日付の日

ハ．「委託者の休業日かつシカゴ・マーカントイル取引所が休業日でない日」の前営業日

取得価額（1万口当たり）は、取得申込受付日の翌営業日の基準価額（当初申込期間中については1万口当たり1万円）です。なお、「分配金再投資コース」の収益分配金を再投資する場合の価額は各計算期間終了日の基準価額とします。

取得時の申込手数料については、販売会社が別に定めるものとします。申込手数料には、消費税等が課されます。なお、「分配金再投資コース」の収益分配金の再投資の際には、申込手数料はかかりません。

継続申込期間においては、委託会社の各営業日の午後3時（2024年11月5日以降は、午後3時30分）までに受付けた取得の申込み（当該申込みにかかる販売会社所定の事務手続きが完了したもの）を、当日の受付分として取扱います。この時刻を過ぎて行われる申込みは、翌営業日の取扱いとなります。なお、当初申込期間の申込みにおいては、当初申込期間の終日の販売会社所定の時間までに受付けた取得の申込み（当該申込みにかかる販売会社所定の事務手続きが完了したもの）を、当初申込期間の受付分として取扱います。販売会社によっては異なる場合がありますので、くわしくは販売会社にお問合わせ下さい。

金融商品取引所等における取引の停止、外国為替取引の停止その他やむを得ない事情（投資対象国における非常事態（金融危機、デフォルト、重大な政策変更および規制の導入、自然災害、クーデター、重大な政治体制の変更、戦争等）による市場の閉鎖または流動性の極端な減少ならびに資金の受渡しに関する障害等）が発生し、委託会社が追加設定を制限する措置をとった場合には、販売会社は、取得申込みの受付けを中止することができるほか、すでに受付けた取得申込みを取消することができるものとします。

販売会社は、株価指数先物取引のうち主として取引を行なうものについて、次の1.または2.に該当する場合には、取得申込みの受付けを中止することができるほか、すでに受け付けた取得申込みを取消することができるものとします。

1. 委託会社が、当該先物取引にかかる金融商品取引所（金融商品取引法第2条第16項に規定する金融商品取引所および金融商品取引法第2条第8項第3号ロに規定する外国金融商品市場をいいます。以下同じ。）等における取得申込受付日と同じ日付の日の立会が行なわれないうちもしくは停止されたことにより、取得申込受付日の翌々営業日の追加設定を制限する措置をとったとき
2. 委託会社が、当該先物取引にかかる金融商品取引所等における取得申込受付日と同じ日付の日の立会終了時の当該先物取引の呼値が当該金融商品取引所等が定める呼値の値幅の限度の値段とされる等やむを得ない事情が発生したことから、この信託の当該先物取引にかかる呼値の取引数量の全部もしくは一部についてその取引が成立しないことにより、取得申込受付日の翌々営業日の追加設定を制限する措置をとったとき

取得申込者は販売会社に、取得申込みと同時にまたはあらかじめ、自己のために開設された当ファンドの受益権の振替を行うための振替機関等の口座を示すものとし、当該口座に当該取得申込者にかかる口数の増加の記載または記録が行われます。なお、販売会社は、当該取得申込みの代金の支払いと引換えに、当該口座に当該取得申込者にかかる口数の増加の記載または記録を行うことができます。委託会社は、追加信託に

より分割された受益権について、振替機関等の振替口座簿への新たな記載または記録をするため社振法に定める事項の振替機関への通知を行うものとします。振替機関等は、委託会社から振替機関への通知があった場合、社振法の規定にしたがい、その備える振替口座簿への新たな記載または記録を行います。受託会社は、信託契約締結日に生じた受益権については信託契約締結時に、追加信託により生じた受益権については追加信託のつど、振替機関の定める方法により、振替機関へ当該受益権にかかる信託を設定した旨の通知を行います。

- ・お問合わせ先（委託会社：auアセットマネジメント株式会社）  
ホームページアドレス <https://www.kddi-am.com/>  
電話 03-5657-7185（受付時間：営業日の午前9時～午後5時）

## 2【換金（解約）手続等】

委託会社の各営業日の午後3時(2024年11月5日以降は、午後3時30分)までに受付けた換金の申込み（当該申込みにかかる販売会社所定の事務手続きが完了したもの）を、当日の受付分として取扱います。この時刻を過ぎて行われる申込みは、翌営業日の取扱いとなります。販売会社によっては異なる場合がありますので、くわしくは販売会社にお問合わせ下さい。

なお、信託財産の資金管理を円滑に行うために大口の解約請求には制限があります。

### <一部解約>

受益者は、自己に帰属する受益権について、最低単位を1口単位として販売会社が定める単位をもって、委託会社に一部解約の実行を請求することができます。ただし、販売会社は、次のイ・ロ・またはハ・に掲げる日を一部解約請求受付日とする一部解約の実行の請求の受け付けを行いません。

イ．ナスダック（米国）の休業日と同じ日付の日

ロ．シカゴ・マーカント取引所の休業日と同じ日付の日

ハ．「委託者の休業日かつシカゴ・マーカント取引所が休業日でない日」の前営業日

受益者が一部解約の実行の請求をするときは、販売会社に対し、振替受益権をもって行うものとします。

解約価額は、一部解約の実行の請求受付日の翌営業日の基準価額とします。

解約価額は、原則として、委託会社の各営業日に計算されます。

解約価額（基準価額）は、販売会社または委託会社に問合わせることにより知ることができます。

また、委託会社のホームページでご覧になることもできます。

・お問合わせ先（委託会社：auアセットマネジメント株式会社）

ホームページアドレス <https://www.kddi-am.com/>

電話 03-5657-7185（受付時間：営業日の午前9時～午後5時）

委託会社は、株価指数先物取引のうち主として取引を行なうものについて、次の1.または2.に該当する場合には、一部解約請求の受け付けを中止することができるほか、すでに受け付けた一部解約請求を取り消すことができます。

1. 当該先物取引にかかる金融商品取引所等における一部解約請求受付日と同じ日付の日の立会が行なわれないときもしくは停止されたとき
2. 当該先物取引にかかる金融商品取引所等における一部解約請求受付日と同じ日付の日の立会終了時の当該先物取引の呼値が当該金融商品取引所等が定める呼値の値幅の限度の値段とされる等やむを得ない事情が発生したことから、この信託の当該先物取引にかかる呼値の取引数量の全部もしくは一部についてその取引が成立しないとき

委託会社は、金融商品取引所等における取引の停止、外国為替取引の停止その他やむを得ない事情（投資対象国における非常事態（金融危機、デフォルト、重大な政策変更および規制の導入、自然災害、クーデター、重大な政治体制の変更、戦争等）による市場の閉鎖または流動性の極端な減少ならびに資金の受渡しに関する障害等）が発生した場合には、一部解約請求の受付を中止することができるほか、すでに受け付けた一部解約請求を取り消すことができるものとします。

一部解約請求の受付が中止された場合には、受益者は当該受付中止以前に行った当日の一部解約請求を撤回できます。ただし、受益者がその一部解約請求を撤回しない場合には、当該受益権の一部解約の価額は、当該受付中止を解除した後の最初の基準価額の計算日に一部解約請求を受け付けたものとして、当該計算日の翌営業日の基準価額とします。

一部解約金は、販売会社の営業所等において、原則として一部解約の実行の請求受付日から起算して5営業日目から受益者に支払います。

受託会社は、一部解約金について、受益者への支払開始日まで、その全額を委託会社の指定する預金口座等に払い込みます。受託会社は、委託会社の指定する預金口座等の一部解約金を払込んだ後は、受益者に対する支払いにつき、その責に任じません。

一部解約の実行の請求を行う受益者は、その口座が開設されている振替機関等に対して当該受益者の請求にかかる信託契約の一部解約を委託会社が行うのと引き換えに、当該一部解約にかかる受益権の口数と同口数の抹消の申請を行うものとし、社振法の規定にしたがい当該振替機関等の口座において当該口数の減少の記載または記録が行われます。

### 3【資産管理等の概要】

#### （１）【資産の評価】

基準価額とは、信託財産の純資産総額を計算日における受益権口数で除した１万口当たりの価額をいいます。

純資産総額とは、信託財産に属する資産を法令および一般社団法人投資信託協会規則にしたがって時価（ ）により評価して得た信託財産の資産総額から負債総額を控除した金額をいいます。

#### （ ）当ファンドの主要な投資対象資産の評価方法の概要

・マザーファンドの受益証券：計算日の基準価額で評価します。

#### （ ）マザーファンドの主要な投資対象資産の評価方法の概要

・株価指数先物取引：原則として、取引所が発表する計算日に知りうる直近の日の清算値段または最終相場で評価します。

・国内および外国の公社債：原則として、次に掲げるいずれかの価額で評価します。

１．価格情報会社の提供する価額（Bloomberg BVAL Mid Price）

２．価格情報会社の提供する価額（Bloomberg BGN Mid Price）

３．金融商品取引業者、銀行等の提示する価額（売気配相場を除く）

基準価額は、販売会社または委託会社に問合わせることにより知ることができます。また、委託会社のホームページでご覧になることもできます。

・お問い合わせ先（委託会社：auアセットマネジメント株式会社）

ホームページアドレス <https://www.kddi-am.com/>

電話 03-5657-7185（受付時間：営業日の午前９時～午後５時）

#### （２）【保管】

該当事項はありません。

#### （３）【信託期間】

無期限とします。ただし、後記、(5) により信託契約を解約し、信託を終了させることがあります。

#### （４）【計算期間】

毎年7月28日から翌年7月27日までとします。上記にかかわらず、上記により各計算期間終了日に該当する日（以下「該当日」といいます。）が休業日の場合には、各計算期間終了日は該当日の翌営業日とし、その翌日から次の計算期間が開始されるものとします。

#### （５）【その他】

信託の終了

１．委託会社は、信託期間中において、受益権の口数が10億口を下ることとなった場合もしくはこの信託契約を解約することが受益者のため有利であると認めるとき、またはやむを得ない事情が発生したときは、受託者と合意のうえ、この信託契約を解約し、信託を終了させることができます。この場合において、委託者は、あらかじめ、解約しようとする旨を監督官庁に届け出ます。

２．委託会社は、NASDAQ100指数（米ドルベース）が改廃された場合には、この信託契約を解約し、信託を終了させます。この場合において、委託会社は、あらかじめ、解約しようとする旨を監督官庁に届け出ます。

３．委託会社は、前記１．の事項について、書面による決議（以下「書面決議」といいます。）を行います。この場合において、あらかじめ、書面決議の日ならびに信託契約の解約の理由などの事項を定め、当該決議の日の２週間前までに、信託契約にかかる知れている受益者に対し、書面をもってこれらの事項を記載した書面決議の通知を發します。

- 4．前記3．の書面決議において、受益者（委託会社およびこの信託の信託財産に当ファンドの受益権が属するときの当該受益権に係る受益者としての受託会社を除きます。以下本4．において同じ。）は受益権の口数に応じて、議決権を有し、これを行行使することができます。なお、知っている受益者が議決権を行行使しないときは、当該知っている受益者は書面決議について賛成するものとみなします。
- 5．前記3．の書面決議は議決権を行行使することができる受益者の議決権の3分の2以上にあたる多数をもって行います。
- 6．前記3．から前記5．までの規定は、委託会社が信託契約の解約について提案をした場合において、当該提案につき、この信託契約に係るすべての受益者が書面または電磁的記録により同意の意思表示をしたときには適用しません。また、信託財産の状態に照らし、真にやむを得ない事情が生じている場合であって、前記3．から前記5．までの手続を行うことが困難な場合も同じとします。
- 7．委託会社は、監督官庁より信託契約の解約の命令を受けたときは、その命令にしたがい、信託契約を解約し信託を終了させます。
- 8．委託会社が監督官庁より登録の取消しを受けたとき、解散したとき、または業務を廃止したときは、委託会社は、信託契約を解約し、信託を終了させます。ただし、監督官庁が信託契約に関する委託会社の業務を他の投資信託委託会社に引継ぐことを命じたときは、後記の書面決議で否決された場合を除き、当該投資信託委託会社と受託会社との間において存続します。
- 9．委託者は、事業の全部または一部を譲渡することがあり、これに伴い、この信託契約に関する事業を譲渡することがあります。
- 10．受託会社が辞任した場合、または裁判所が受託会社を解任した場合において、委託会社が新受託会社を選任できないときは、委託会社は信託契約を解約し、信託を終了させます。

#### 信託約款の変更等

- 1．委託会社は、受益者の利益のため必要と認めるときまたはやむを得ない事情が発生したときは、受託会社と合意のうえ、信託約款を変更することまたは当ファンドと他のファンドとの併合（投資信託及び投資法人に関する法律第16条第2号に規定する「委託者指図型投資信託の併合」をいいます。以下同じ。）を行うことができるものとし、あらかじめ、変更または併合しようとする旨およびその内容を監督官庁に届出ます。なお、信託約款は本の1．から7．までに定める以外の方法によって変更することができないものとします。
- 2．委託会社は、前記1．の事項（前記1．の変更事項にあつては、その内容が重大なものに該当する場合に限り、前記1．の併合事項にあつては、その併合が受益者の利益に及ぼす影響が軽微なものに該当する場合を除きます。以下「重大な約款の変更等」といいます。）について、書面決議を行います。この場合において、あらかじめ、書面決議の日ならびに重大な約款の変更等の内容およびその理由等の事項を定め、当該決議の日の2週間前までに、この信託約款に係る知っている受益者に対し、書面をもってこれらの事項を記載した書面決議の通知を發します。
- 3．前記2．の書面決議において、受益者（委託会社およびこの信託の信託財産に当ファンドの受益権が属するときの当該受益権に係る受益者としての受託会社を除きます。以下本3．において同じ。）は受益権の口数に応じて、議決権を有し、これを行行使することができます。なお、知っている受益者が議決権を行行使しないときは、当該知っている受益者は書面決議について賛成するものとみなします。
- 4．前記2．の書面決議は議決権を行行使することができる受益者の議決権の3分の2以上にあたる多数をもって行います。
- 5．書面決議の効力は、この信託のすべての受益者に対してその効力を生じます。
- 6．前記2．から前記5．までの規定は、委託会社が重大な約款の変更等について提案をした場合において、当該提案につき、この信託約款に係るすべての受益者が書面または電磁的記録により同意の意思表示をしたときには適用しません。
- 7．前記1．から前記6．までの規定にかかわらず、この投資信託において併合の書面決議が可決された場合にあつても、当該併合に係る一または複数の他の投資信託において当該併合の書面決議が否決された場合は、当該他の投資信託との併合を行うことはできません。
- 8．委託会社は、監督官庁の命令に基づいて信託約款を変更しようとするときは、前記1．から前記7．までの規定にしたがいます。

### 反対受益者の受益権買取請求の不適用

この信託は、受益者が前記「２ 換金（解約）手続等」の規定による一部解約の実行の請求を行ったときは、委託会社が信託契約の一部の解約をすることにより当該請求に応じ、当該受益権の公正な価格が当該受益者に一部解約金として支払われることとなる委託者指図型投資信託に該当するため、前記に規定する信託契約の解約または前記 に規定する重大な約款の変更等を行う場合において、投資信託及び投資法人に関する法律第18条第１項に定める反対受益者による受益権の買取請求の規定の適用を受けません。

### 運用報告書

- １．委託会社は、運用経過のほか信託財産の内容、有価証券売買状況、費用明細などのうち重要な事項を記載した交付運用報告書（投資信託及び投資法人に関する法律第14条第４項に定める運用報告書）を各ファンドの計算期間の末日および償還時に作成し、信託財産にかかる知れている受益者に対して交付します。また、電子交付を選択された場合には、所定の方法により交付します。
- ２．委託会社は、運用報告書（全体版）（投資信託及び投資法人に関する法律第14条第１項に定める運用報告書）を作成し、委託会社のホームページに掲載します。
  - ・委託会社のホームページ  
アドレス <https://www.kddi-am.com/>
- ３．前記２．の規定にかかわらず、受益者から運用報告書（全体版）の交付の請求があった場合には、これを交付します。

### 公告

- １．委託会社が受益者に対してする公告は、電子公告の方法により行い、次のアドレスに掲載します。
  - アドレス <https://www.kddi-am.com/>
- ２．前記１．の電子公告による公告をすることができない事故その他やむを得ない事由が生じた場合の公告は、日本経済新聞に掲載します。

### 関係法人との契約の更改

委託会社と販売会社との間で締結される受益権の募集・販売の取扱い等に関する契約は、期間満了の１か月（または３か月）前までに、委託会社および販売会社いずれからも何ら意思の表示のないときは、自動的に１年間更新されるものとし、自動延長後の取扱いについてもこれと同様とします。

#### 4【受益者の権利等】

信託契約締結当初および追加信託当初の受益者は、委託会社の指定する受益権取得申込者とし、分割された受益権は、その取得申込口数に応じて、取得申込者に帰属します。

受益者の有する主な権利の内容、その行使の方法等は、次のとおりです。

##### 収益分配金および償還金にかかる請求権

受益者は、収益分配金（分配金額は、委託会社が決定します。）および償還金（信託終了時における信託財産の純資産総額を受益権口数で除した額をいいます。以下同じ。）を持分に応じて請求する権利を有します。

収益分配金は、決算日において振替機関等の振替口座簿に記載または記録されている受益者（当該収益分配金にかかる決算日以前において一部解約が行われた受益権にかかる受益者を除きます。また、当該収益分配金にかかる計算期間の末日以前に設定された受益権で取得申込代金支払前のため販売会社の名義で記載または記録されている受益権については原則として取得申込者としします。）に、原則として決算日から起算して5営業日までに支払います。

上記にかかわらず、別に定める契約に基づいて収益分配金を再投資する受益者については、原則として毎計算期間終了日の翌営業日に収益分配金が再投資されます。再投資により増加した受益権は、振替口座簿に記載または記録されます。

償還金は、信託終了日において振替機関等の振替口座簿に記載または記録されている受益者（信託終了日以前において一部解約が行われた受益権にかかる受益者を除きます。また、当該信託終了日以前に設定された受益権で取得申込代金支払前のため販売会社の名義で記載または記録されている受益権については原則として取得申込者としします。）に、原則として信託終了日から起算して5営業日までに支払います。

収益分配金および償還金の支払いは、販売会社の営業所等において行うものとしします。

受益者が、収益分配金については支払開始日から5年間その支払いを請求しないときならびに信託終了による償還金については支払開始日から10年間その支払いを請求しないときは、その権利を失い、受託会社から交付を受けた金銭は、委託会社に帰属します。

##### 換金請求権

受益者は、保有する受益権を換金する権利を有します。権利行使の方法等については、「2 換金（解約）手続等」をご参照下さい。

##### 帳簿書類の閲覧・謄写の請求権

受益者は委託会社に対し、その営業時間内に、当該受益者にかかる信託財産に関する書類の閲覧または謄写を請求することができます。

### 第3【ファンドの経理状況】

#### 1【財務諸表】

当ファンドの財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和38年大蔵省令第59号）並びに同規則第2条の2の規定により、「投資信託財産の計算に関する規則」（平成12年総理府令第133号）に基づいて作成され、監査法人による監査を受けたうえで、有価証券報告書に記載されます。

当ファンドの中間財務諸表は、「中間財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和52年大蔵省令第38号）並びに同規則第38条の3及び第57条の2の規定により、「投資信託財産の計算に関する規則」（平成12年総理府令第133号）に基づいて作成され、監査法人による監査を受けたうえで、半期報告書に記載されます。

##### （1）【貸借対照表】

該当事項はありません。

##### （2）【損益及び剰余金計算書】

該当事項はありません。

##### （3）【注記表】

該当事項はありません。

##### （4）【附属明細表】

該当事項はありません。

#### 2【ファンドの現況】

##### 【純資産額計算書】

該当事項はありません。

#### 第4【内国投資信託受益証券事務の概要】

（１）名義書換えの手続き等

該当事項はありません。

（２）受益者名簿

受益者名簿は作成しません。

（３）受益者集会

受益者集会は開催しません。

（４）受益者に対する特典

該当事項はありません。

（５）譲渡制限の内容

譲渡制限はありません。

（６）受益証券の再発行

受益者は、委託会社がやむを得ない事情等により受益証券を発行する場合を除き、無記名式受益証券から記名式受益証券への変更の請求、記名式受益証券から無記名式受益証券への変更の請求、受益証券の再発行の請求を行わないものとします。

（７）受益権の譲渡

受益者は、その保有する受益権を譲渡する場合には、当該受益者の譲渡の対象とする受益権が記載または記録されている振替口座簿にかかる振替機関等に振替の申請をするものとします。

上記の申請のある場合には、上記の振替機関等は、当該譲渡にかかる譲渡人の保有する受益権の口数の減少および譲受人の保有する受益権の口数の増加につき、その備える振替口座簿に記載または記録するものとします。ただし、上記の振替機関等が振替先口座を開設したものでない場合には、譲受人の振替先口座を開設した他の振替機関等（当該他の振替機関等の上位機関を含みます。）に社振法の規定にしたがい、譲受人の振替先口座に受益権の口数の増加の記載または記録が行われるよう通知するものとします。

上記の振替について、委託会社は、当該受益者の譲渡の対象とする受益権が記載または記録されている振替口座簿にかかる振替機関等と譲受人の振替先口座を開設した振替機関等が異なる場合等において、委託会社が必要と認めるときまたはやむを得ない事情があると判断したときは、振替停止日や振替停止期間を設けることができます。

（８）受益権の譲渡の対抗要件

受益権の譲渡は、振替口座簿への記載または記録によらなければ、委託会社および受託会社に対抗することができません。

（９）受益権の再分割

委託会社は、受託会社と協議のうえ、社振法に定めるところにしたがい、一定日現在の受益権を均等に再分割できるものとします。

受益権の再分割を行うにあたり、各受益者が保有する受益権口数に１口未満の端数が生じることとなる場合には、当該端数を切り捨てるものとし、当該端数処理は口座管理機関ごとに行います。また、各受益者が保有することとなる受益権口数の合計数と、受益権の再分割の比率に基づき委託会社が計算する受益権口数の合計数との間に差が生じることとなる場合には、委託会社が計算する受益権口数を当該差分減らし、当該口数にかかる金額については益金として計上することとします。

（１０）償還金

償還金は、償還日において振替機関等の振替口座簿に記載または記録されている受益者（償還日以前において一部解約が行われた受益権にかかる受益者を除きます。また、当該償還日以前に設定された受益権で取得申込代金支払前のため販売会社の名義で記載または記録されている受益権については原則として取得申込者としします。）に支払います。

（１１）質権口記載または記録の受益権の取扱いについて

振替機関等の振替口座簿の質権口に記載または記録されている受益権にかかる収益分配金の支払い、一部解約の実行の請求の受付け、一部解約金および償還金の支払い等については、約款の規定によるほか、民法その他の法令等にしたがって取扱われます。

## 第三部【委託会社等の情報】

### 第1【委託会社等の概況】

#### 1【委託会社等の概況】

##### a．資本金の額

2024年3月29日現在

資本金の額 10億円

発行可能株式総数 800,000株

発行済株式総数 80,000株

過去5年間における資本金の額の増減

2018年2月 資本金 10億円に増資

##### b．委託会社の機構

会社の意思決定機構

業務執行上重要な事項は、取締役会の決議をもって決定します。取締役は、株主総会において選任され、その任期は選任後1年以内に終了する事業年度のうち最終のものに関する定時株主総会の終結のときまでです。

取締役会は、代表取締役を選定し、代表取締役は、会社を代表し、取締役会の決議にしたがい業務を執行します。

投資運用の意思決定機構

投資運用の意思決定機構の概要は、以下のとおりとなっています。

##### イ．新ファンド設定会議

ファンド運営上の諸方針を記載した基本計画書を新ファンド設定会議において審議します。

##### ロ．戦略運用部長・ファンドマネージャー

ファンドマネージャーは、基本計画書に定められた各ファンドの諸方針と運用会議で決定された基本的な運用方針にしたがって運用計画書を作成します。運用担当責任者は、ファンドマネージャーから提示を受けた運用計画書について、基本計画書および運用会議の決定事項との整合性等を確認し、承認します。

##### ハ．運用会議

資産業務部長が議長となり、原則として月1回運用会議を開催し、ファンドの運用実績およびリスクとリターンの状況等の報告、ファンド運用に係る基本方針について検討します。

##### ニ．リスク管理会議

内部管理統括部長が議長となり、ファンドの運用リスク（流動性リスク含む、以下同じ。）の状況・運用リスク管理等の状況についての報告を行い、必要事項を審議します。

## 2【事業の内容及び営業の概況】

「投資信託及び投資法人に関する法律」に定める投資信託委託会社である委託者は、証券投資信託の設定を行うとともに「金融商品取引法」に定める金融商品取引業者として、その運用（投資運用業）、投資助言・代理業及び第二種金融商品取引業を行っています。また、「確定拠出年金法」に定める確定拠出年金運営管理業務、「金融商品取引法」に定める金融商品仲介業務を行っています。

委託会社が運用する証券投資信託は、2024年3月29日現在、次の通りです。但し、親投資信託を除きます。

| 種類        | 本数 | 純資産総額（百万円） |
|-----------|----|------------|
| 追加型株式投資信託 | 18 | 67,866     |
| 合計        | 18 | 67,866     |

### 3【委託会社等の経理状況】

1. 委託会社であるauアセットマネジメント株式会社（以下、「委託会社」という）の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和38年大蔵省令第59号、以下「財務諸表等規則」という）及び同規則第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）により作成しております。また、当社の中間財務諸表は、「中間財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和52年大蔵省令第38号、以下「中間財務諸表等規則」という）並びに同規則第38条及び第57条により、「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。
2. 財務諸表及び中間財務諸表の記載金額は、千円未満の端数を切り捨てて表示しております。
3. 委託会社は、金融商品取引法第193条の2第1項に基づき、第6期事業年度（2022年4月1日から2023年3月31日まで）の財務諸表について、PwCあらた有限責任監査法人による監査を受けております。また、委託会社は、金融商品取引法第193条の2第1項に基づき、第7期事業年度（2023年4月1日から2024年3月31日まで）に係る中間会計期間（2023年4月1日から2023年9月30日まで）の中間財務諸表について、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。なお、PwCあらた有限責任監査法人は2023年12月1日付でPwC京都監査法人と合併し、名称をPwC Japan有限責任監査法人に変更しております。

## （１）【貸借対照表】

（単位：千円）

|            |     | 前事業年度<br>( 2022年3月31日 ) | 当事業年度<br>( 2023年3月31日 ) |
|------------|-----|-------------------------|-------------------------|
| 資産の部       |     |                         |                         |
| 流動資産       |     |                         |                         |
| 前払費用       |     | 12,167                  | 15,081                  |
| 未収入金       | * 2 | 243,418                 | 406,139                 |
| 未収委託者報酬    |     | 196,753                 | 112,369                 |
| 未収収益       | * 2 | 232,004                 | -                       |
| 立替金        |     | 89                      | 126                     |
| 短期貸付金      | * 2 | 456,349                 | 314,664                 |
| 未収消費税等     |     | -                       | 6,971                   |
| 流動資産合計     |     | 1,140,782               | 855,352                 |
| 固定資産       |     |                         |                         |
| 有形固定資産     |     |                         |                         |
| 建物附属設備     | * 1 | 20,043                  | 0                       |
| 工具器具備品     | * 1 | 7,042                   | 0                       |
| 有形固定資産合計   |     | 27,085                  | 0                       |
| 無形固定資産     |     |                         |                         |
| ソフトウェア     |     | 151,741                 | 0                       |
| 無形固定資産合計   |     | 151,741                 | 0                       |
| 投資その他の資産   |     |                         |                         |
| 投資有価証券     |     | 34,223                  | 803,922                 |
| 関係会社株式     |     | 200,000                 | 200,000                 |
| 敷金         |     | 57,622                  | 37,622                  |
| 長期前払費用     |     | 8,865                   | 0                       |
| 長期差入保証金    |     | 54,300                  | 54,300                  |
| 投資その他の資産合計 |     | 355,010                 | 1,095,844               |
| 固定資産合計     |     | 533,837                 | 1,095,844               |
| 資産合計       |     | 1,674,620               | 1,951,197               |

（単位：千円）

|              | 前事業年度<br>( 2022年3月31日 ) | 当事業年度<br>( 2023年3月31日 ) |
|--------------|-------------------------|-------------------------|
| 負債の部         |                         |                         |
| 流動負債         |                         |                         |
| 未払金          | 328,569                 | 394,484                 |
| 未払費用         | 161,819                 | 11,753                  |
| 未払法人税等       | 6,064                   | 6,971                   |
| 預り金          | 773                     | 946                     |
| 賞与引当金        | 9,280                   | 11,298                  |
| 短期借入金        | 100,000                 | 900,000                 |
| 未払消費税等       | 165,432                 | -                       |
| 前受収益         | 21,938                  | 30,808                  |
| 流動負債合計       | 793,877                 | 1,356,263               |
| 固定負債         |                         |                         |
| 繰延税金負債       | 1,293                   | 39                      |
| 資産除去債務       | 11,226                  | 11,267                  |
| 固定負債合計       | 12,519                  | 11,307                  |
| 負債合計         | 806,396                 | 1,367,570               |
| 純資産の部        |                         |                         |
| 株主資本         |                         |                         |
| 資本金          | 1,000,000               | 1,000,000               |
| 資本剰余金        |                         |                         |
| 資本準備金        | 1,000,000               | 1,000,000               |
| 資本剰余金合計      | 1,000,000               | 1,000,000               |
| 利益剰余金        |                         |                         |
| その他利益剰余金     |                         |                         |
| 繰越利益剰余金      | 1,134,706               | 1,415,256               |
| 利益剰余金合計      | 1,134,706               | 1,415,256               |
| 株主資本計        | 865,293                 | 584,743                 |
| 評価・換算差額等     |                         |                         |
| その他有価証券評価差額金 | 2,929                   | 1,116                   |
| 評価・換算差額等合計   | 2,929                   | 1,116                   |
| 純資産合計        | 868,223                 | 583,626                 |
| 負債・純資産合計     | 1,674,620               | 1,951,197               |

**（２）【損益計算書】**

（単位：千円）

|              |     | 前事業年度  |                         | 当事業年度  |                         |
|--------------|-----|--------|-------------------------|--------|-------------------------|
|              |     | 自<br>至 | 2021年4月1日<br>2022年3月31日 | 自<br>至 | 2022年4月1日<br>2023年3月31日 |
| <b>営業収益</b>  |     |        |                         |        |                         |
| 委託者報酬        |     |        | 470,563                 |        | 304,230                 |
| 金融商品仲介手数料    |     |        | 419                     |        | 159                     |
| 確定拠出年金事業収入   |     |        | 37,323                  |        | 58,384                  |
| 保険契約等代行業務収入  | * 2 |        | 673,070                 |        | 536,858                 |
| システム貸付収入     |     |        | 15,480                  |        | 15,480                  |
| その他営業収入      |     |        | 25,439                  |        | 31,427                  |
| 営業収益計        |     |        | 1,222,295               |        | 946,540                 |
| <b>営業費用</b>  |     |        |                         |        |                         |
| 支払手数料        |     |        | 286,963                 |        | 196,236                 |
| 広告宣伝費        |     |        | 19,231                  |        | 19,884                  |
| 調査費          |     |        | 26,452                  |        | 35,822                  |
| 委託調査費        |     |        | 1,500                   |        | 2,350                   |
| 委託計算費        |     |        | 39,067                  |        | 43,350                  |
| 営業雑経費        |     |        | 303,255                 |        | 332,032                 |
| 通信費          |     |        | 5,247                   |        | 2,999                   |
| 印刷費          |     |        | 4,888                   |        | 6,353                   |
| 協会費          |     |        | 752                     |        | 1,170                   |
| 業務委託費        |     |        | 180,473                 |        | 211,546                 |
| 情報機器関連費      |     |        | 68,943                  |        | 72,663                  |
| その他営業雑経費     |     |        | 42,948                  |        | 37,298                  |
| 営業費用計        |     |        | 676,470                 |        | 629,676                 |
| <b>一般管理費</b> |     |        |                         |        |                         |
| 給料           |     |        | 238,784                 |        | 261,503                 |
| 役員報酬         |     |        | 45,491                  |        | 44,858                  |
| 給料・手当        |     |        | 170,771                 |        | 189,756                 |
| 賞与           |     |        | 5,740                   |        | 6,419                   |
| 賞与引当金繰入額     |     |        | 16,780                  |        | 20,468                  |
| 法定福利費        |     |        | 24,585                  |        | 32,694                  |
| 退職給付費用       |     |        | 1,058                   |        | 1,667                   |
| 会議費          |     |        | -                       |        | 63                      |
| 交際費          |     |        | 117                     |        | 164                     |
| 旅費交通費        |     |        | 3,468                   |        | 4,724                   |
| 租税公課         |     |        | 12,206                  |        | 12,845                  |
| 不動産賃借料       |     |        | 37,623                  |        | 37,623                  |
| 福利厚生費        |     |        | 122                     |        | 558                     |
| 保険料          |     |        | 1                       |        | 58                      |
| 固定資産減価償却費    | * 1 |        | 83,484                  |        | 90,592                  |

|                              |                |                |
|------------------------------|----------------|----------------|
| 資産除去債務利息                     | 41             | 41             |
| 諸経費                          | 12,022         | 13,825         |
| 一般管理費計                       | 413,515        | 456,365        |
| <b>営業利益又は営業損失（ ）</b>         | <b>132,309</b> | <b>139,500</b> |
| 営業外収益                        |                |                |
| 受取利息 * 2                     | 657            | 625            |
| 投資有価証券売却益                    | -              | 3,917          |
| 雑収入                          | 167            | 329            |
| 営業外収益計                       | 824            | 4,871          |
| 営業外費用                        |                |                |
| 支払利息                         | 372            | 1,744          |
| 投資有価証券売却損                    | -              | 2,077          |
| 為替差損                         | 346            | 18             |
| 営業外費用計                       | 719            | 3,840          |
| <b>経常利益又は経常損失（ ）</b>         | <b>132,414</b> | <b>138,470</b> |
| 特別損失                         |                |                |
| 減損損失 * 3                     | -              | 140,511        |
| 特別損失計                        | -              | <b>140,511</b> |
| <b>税引前当期純利益又は税引前当期純損失（ ）</b> | <b>132,414</b> | <b>278,981</b> |
| 法人税、住民税及び事業税                 | 950            | 1,568          |
| <b>当期純利益又は当期純損失（ ）</b>       | <b>131,464</b> | <b>280,550</b> |

**（３）【株主資本等変動計算書】**

前事業年度（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

（単位：千円）

|                             | 株主資本      |           |                 |                             |                 |            |
|-----------------------------|-----------|-----------|-----------------|-----------------------------|-----------------|------------|
|                             | 資本金       | 資本剰余金     |                 | 利益剰余金                       |                 | 株主資本<br>合計 |
|                             |           | 資本<br>準備金 | 資本<br>剰余金<br>合計 | その他<br>利益剰余金<br>繰越<br>利益剰余金 | 利益<br>剰余金<br>合計 |            |
| 当期首残高                       | 1,000,000 | 1,000,000 | 1,000,000       | 1,266,171                   | 1,266,171       | 733,828    |
| 当期変動額                       |           |           |                 |                             |                 |            |
| 当期純利益                       | —         | —         | —               | 131,464                     | 131,464         | 131,464    |
| 株主資本以外の<br>項目の当期変動<br>額（純額） | —         | —         | —               | —                           | —               | —          |
| 当期変動額合計                     | —         | —         | —               | 131,464                     | 131,464         | 131,464    |
| 当期末残高                       | 1,000,000 | 1,000,000 | 1,000,000       | 1,134,706                   | 1,134,706       | 865,293    |

|                             | 評価・換算差額等             |                | 純資産<br>合計 |
|-----------------------------|----------------------|----------------|-----------|
|                             | その他<br>有価証券<br>評価差額金 | 評価・換算<br>差額等合計 |           |
| 当期首残高                       | 2,563                | 2,563          | 736,392   |
| 当期変動額                       |                      |                |           |
| 当期純利益                       | —                    | —              | 131,464   |
| 株主資本以外の<br>項目の当期変動<br>額（純額） | 366                  | 366            | 366       |
| 当期変動額合計                     | 366                  | 366            | 131,831   |
| 当期末残高                       | 2,929                | 2,929          | 868,223   |

当事業年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

（単位：千円）

|                             | 株主資本      |           |                 |                                 |                 |            |
|-----------------------------|-----------|-----------|-----------------|---------------------------------|-----------------|------------|
|                             | 資本金       | 資本剰余金     |                 | 利益剰余金                           |                 | 株主資本<br>合計 |
|                             |           | 資本<br>準備金 | 資本<br>剰余金<br>合計 | その他<br>利益剰余金<br><br>繰越<br>利益剰余金 | 利益<br>剰余金<br>合計 |            |
| 当期首残高                       | 1,000,000 | 1,000,000 | 1,000,000       | 1,134,706                       | 1,134,706       | 865,293    |
| 当期変動額                       |           |           |                 |                                 |                 |            |
| 当期純損失<br>（ ）                | —         | —         | —               | 280,550                         | 280,550         | 280,550    |
| 株主資本以外の<br>項目の当期変動<br>額（純額） | —         | —         | —               | —                               | —               | —          |
| 当期変動額合計                     | —         | —         | —               | 280,550                         | 280,550         | 280,550    |
| 当期末残高                       | 1,000,000 | 1,000,000 | 1,000,000       | 1,415,256                       | 1,415,256       | 584,743    |

|                             | 評価・換算差額等             |                | 純資産<br>合計 |
|-----------------------------|----------------------|----------------|-----------|
|                             | その他<br>有価証券<br>評価差額金 | 評価・換算<br>差額等合計 |           |
| 当期首残高                       | 2,929                | 2,929          | 868,223   |
| 当期変動額                       |                      |                |           |
| 当期純損失<br>（ ）                | —                    | —              | 280,550   |
| 株主資本以外の<br>項目の当期変動<br>額（純額） | 4,046                | 4,046          | 4,046     |
| 当期変動額合計                     | 4,046                | 4,046          | 284,596   |
| 当期末残高                       | 1,116                | 1,116          | 583,626   |

**（注記事項）****（重要な会計方針）**

## 1．資産の評価基準及び評価方法

## 有価証券の評価基準及び評価方法

## （１）関係会社株式

移動平均法による原価法を採用しております。

## （２）その他有価証券

## 市場価格のない株式等以外のもの

当事業年度末の決算日の市場価格等に基づく時価法を採用しております。

（評価差額は、全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定）

## 2．固定資産の減価償却の方法

## （１）有形固定資産

定額法により償却しております。

なお、主な耐用年数は次の通りです。

建物附属設備 10～17年

工具器具備品 4～10年

## （２）無形固定資産

定額法により償却しております。

自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法を採用しております。

## 3．引当金の計上基準

## 賞与引当金

従業員に対する賞与の支払に備えるため、支給対象期間に基づく支給見込額を計上しております。

## 4．収益及び費用の計上基準

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

委託者報酬は投資信託の信託約款に基づきファンドの運用、受託会社への指図、基準価額の算出、目論見書・運用報告書等の作成等の履行義務を負っており、日々の運用ファンドの純資産総額に各報酬率を乗じて算出されます。当該履行義務は運用期間において日々充足されると判断し、運用期間に渡り収益として認識しております。

保険契約等代行業務収入は委託業務契約に基づき、保険契約代行業務（契約締結・履行及び維持・管理）及び付随するコンサルティング業務の履行義務を負っており、対象取引先との契約で定められた内容に基づき算出されます。保険契約代行業務の履行義務のうち、損害保険契約を締結、履行する義務については、契約を締結した時点で履行義務が充足されると判断し、契約締結により収益を認識しております。なお、当該履行義務については、当社が代理人に該当するため、当社が受け取る額から損害保険会社に支払う額を控除した純額を収益として認識しております。また、損害保険契約を締結、履行する義務以外の履行義務は契約期間において日々充足されると判断し、契約期間に渡り収益として認識しております。

金融商品仲介手数料は有価証券売買の媒介等の履行義務を負っており、対象取引先との契約で定められた内容に基づき算出されます。当該履行義務は媒介に伴い顧客を獲得した時点で充足されると判断し、月次で収益を認識しております。

確定拠出年金事業収入は委託業務契約に基づき、企業型確定拠出年金に係る運営管理業務、個人型確定拠出年金受付金融機関事務代行業務等の履行義務を負っており、対象取引先との契約で定められた内容に基づき算出されます。当該履行義務は契約期間において日々充足されると判断し、契約期間に渡り収益として認識しております。

**（会計方針の変更）**

## 1．時価の算定に関する会計基準等の適用

「時価の算定に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第31号 2021年6月17日。以下「時価算定会計基準適用指針」という。）を当期の期首から適用し、時価算定会計基準適用指針第27-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準適用指針が定める新たな会計方針を将来にわたって適用することといたしました。

これによる当期の財務諸表への影響はありません。

**（重要な会計上の見積り）**

**前事業年度（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）**

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

**当事業年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）**

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

**（貸借対照表関係）****\* 1 有形固定資産の減価償却累計額**

（単位：千円）

|        | 前事業年度<br>(2022年3月31日) | 当事業年度<br>(2023年3月31日) |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 建物附属設備 | 6,142                 | 26,186                |
| 工具器具備品 | 8,957                 | 15,999                |

**\* 2 関係会社項目**

（単位：千円）

|       | 前事業年度<br>(2022年3月31日) | 当事業年度<br>(2023年3月31日) |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 未収入金  | 236,332               | 400,722               |
| 未収収益  | 232,004               | -                     |
| 短期貸付金 | 456,349               | 314,664               |

**（損益計算書関係）****\* 1 減価償却実施額**

（単位：千円）

|        | 前事業年度<br>(2022年3月31日) | 当事業年度<br>(2023年3月31日) |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 有形固定資産 | 3,991                 | 4,084                 |
| 無形固定資産 | 73,204                | 80,215                |

**\* 2 関係会社項目**

（単位：千円）

|                 | 前事業年度<br>(2022年3月31日) | 当事業年度<br>(2023年3月31日) |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| 保険契約等代行業務収入等（注） | 2,709,812             | 2,379,802             |
| 受取利息            | 657                   | 624                   |

（注）総額表記の為、純額表記の損益計算書金額とは一致していません。

## \* 3 減損損失に関する事項

## 前事業年度（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

該当事項はありません。

## 当事業年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

当社は当事業年度において、以下の通り減損損失を計上しております。

## (1) 減損損失を認識した資産または資産グループの概要

（単位：千円）

| 場所              | 用途    | 種類                                | 金額      |
|-----------------|-------|-----------------------------------|---------|
| 東京都千代田区<br>（本社） | 事業用資産 | ソフトウェア、附属設備、<br>工具器具備品、長期前払費用(税務) | 140,511 |

## (2) 減損損失の認識に至った経緯

経営環境の著しい悪化の結果、中期経営計画における将来キャッシュ・フローがいずれの期もマイナスになっていることから、投資額の回収を見込めなくなったため、減損損失を特別損失として計上しています。

## (3) 減損損失の金額

（単位：千円）

|            |         |
|------------|---------|
| ソフトウェア     | 114,937 |
| 附属設備       | 18,461  |
| 工具器具備品     | 4,539   |
| 長期前払費用（税務） | 2,572   |
| 合計         | 140,511 |

## (4) 資産のグルーピングの方法

資産運用として一体で行っていることから、全ての事業用資産を一つのグルーピングとして認識しております。

## (5) 回収可能価格の算定方法

事業用資産の回収可能価額は使用価値の金額を使用しています。事業用資産の将来キャッシュ・フローに基づく評価額が0であるため、回収可能価額を0と算定し、備忘価額まで減額しております。

**(株主資本等変動計算書関係)****前事業年度（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）****1．発行済株式に関する事項**

| 株式の種類 | 当期首株式数 | 増加 | 減少 | 当期末株式数 |
|-------|--------|----|----|--------|
| 普通株式  | 80,000 | -  | -  | 80,000 |

**2．新株予約権等に関する事項**

該当事項はありません。

**3．配当に関する事項**

該当事項はありません。

**当事業年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）****1．発行済株式に関する事項**

| 株式の種類 | 当期首株式数 | 増加 | 減少 | 当期末株式数 |
|-------|--------|----|----|--------|
| 普通株式  | 80,000 | -  | -  | 80,000 |

**2．新株予約権等に関する事項**

該当事項はありません。

**3．配当に関する事項**

該当事項はありません。

**(金融商品関係)****前事業年度（2022年3月31日）****1．金融商品の状況に関する事項****(1) 金融商品に対する取組方針**

当社は、投資信託の運用を業として行っており、短期かつ安全性の高い金融資産に限定し、財務体質の健全性、安全性及び流動性の確保を第一とし、顧客利益に反しない運用を行っております。資金運用及び資金調達については、親会社とのグループファイナンスに限定しております。

**(2) 金融商品の内容及びそのリスク**

営業債権である未収委託者報酬については、その源泉である預り純資産の管理を信託銀行に委託しておりますが、信託銀行はその受託資産を自己勘定と分別して管理しているため、仮に信託銀行が破綻または債務不履行等となった場合でも、当該営業債権が信用リスクに晒されることは無いと考えております。

投資有価証券については、自己で設定した投資信託へのシードマネーの投入によるものです。これら投資信託の投資対象は株式、公社債等のため、価格変動リスクや信用リスク、流動性リスク、為替変動リスクに晒されておりますが、ファンド・オブ・ファンズ形式での分散投資を行っており、リスク低減を図っております。

短期貸付金は、全て親会社に対する金銭債権であり、貸付先の信用リスクに晒されております。

**(3) 金融商品に係るリスク管理体制**

信用リスク（取引先の契約不履行等に係るリスク）の管理

当社は、営業債権について、取引先毎に期日及び残高を管理するとともに、財務状況の悪化等による回収懸念の早期把握及び低減を図っております。

市場リスク（為替の変動に係るリスク）の管理

当社は、投資有価証券の為替変動や価格変動に係るリスクに対し、原則として、ヘッジ取引を行っておりません。また、定期的に時価を算出し、評価損益を把握しております。

流動性リスク（支払期日に支払いを実行できなくなるリスク）の管理

当社は、適時に資金繰予定表を作成・更新するとともに、手許流動性（最低限必要な運転資金）を状況に応じて見直し・維持すること等により、流動性リスクを管理する方針としております。

**2．金融商品の時価等に関する事項**

貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。

なお、「未収委託者報酬」、「未収入金」、「短期貸付金」、「未収収益」、「未払金」、「未払費用」及び「短期借入金」は、短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、注記を省略しております。

（単位：千円）

|            | 貸借対照表計上額 | 時価     | 差額 |
|------------|----------|--------|----|
| 投資有価証券（注）1 | 34,223   | 34,223 | -  |
| 資産計        | 34,223   | 34,223 | -  |

（注）1 金融商品の時価の算定方法

投資有価証券

これらは投資信託であり、時価は当期の決算日における基準価額によっております。

（注）2 市場価格のない株式等

関係会社株式（貸借対照表計上額200,000千円）については、市場価格のない株式等に該当するため、上表には含めておりません。

（注）3 金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

該当事項はありません。なお、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則等の一部を改正する内閣府令」（令和2年3月6日内閣府令第9号）附則第3条第6項により、経過的な取扱いに従って、投資信託については、財務諸表等規則第8条の6の2第1項第3号に掲げる事項の記載を省略しております。

（注）4 金銭債権及び満期のある有価証券の決算日後の償還予定額

（単位：千円）

| 区分      | 1年以内    | 1年超 |
|---------|---------|-----|
| 未収委託者報酬 | 196,753 | -   |
| 未収入金    | 243,418 | -   |
| 短期貸付金   | 456,349 | -   |

（注）5 社債、長期借入金、リース債務及びその他の有利子負債の決算日後の返済予定額

（単位：千円）

| 区分    | 1年以内    | 1年超 |
|-------|---------|-----|
| 短期借入金 | 100,000 | -   |

**当事業年度（2023年3月31日）**

1. 金融商品の状況に関する事項

（1）金融商品に対する取組方針

当社は、投資信託の運用を業として行っており、短期かつ安全性の高い金融資産に限定し、財務体質の健全性、安全性及び流動性の確保を第一とし、顧客利益に反しない運用を行っております。資金運用及び資金調達については、親会社とのグループファイナンスに限定しております。

（2）金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である未収委託者報酬については、その源泉である預り純資産の管理を信託銀行に委託しておりますが、信託銀行はその受託資産を自己勘定と分別して管理しているため、仮に信託銀行が破綻または債務不履行等となった場合でも、当該営業債権が信用リスクに晒されることは無いと考えております。

投資有価証券については、自己で設定した投資信託へのシードマネーの投入によるものです。これら投資信託の投資対象は株式、公社債等のため、価格変動リスクや信用リスク、流動性リスク、為替変動リスクに晒されておりますが、ファンド・オブ・ファンズ形式での分散投資を行っており、リスク低減を図っております。

短期貸付金は、全て親会社に対する金銭債権であり、貸付先の信用リスクに晒されております。

（3）金融商品に係るリスク管理体制

信用リスク（取引先の契約不履行等に係るリスク）の管理

当社は、営業債権について、取引先毎に期日及び残高を管理するとともに、財務状況の悪化等による回収懸念の早期把握及び低減を図っております。

市場リスク（為替の変動に係るリスク）の管理

当社は、投資有価証券の為替変動や価格変動に係るリスクに対し、原則として、ヘッジ

取引を行っておりません。また、定期的に時価を算出し、評価損益を把握しております。  
流動性リスク（支払期日に支払いを実行できなくなるリスク）の管理  
当社は、適時に資金繰予定表を作成・更新するとともに、手許流動性（最低限必要な運転資金）を状況に応じて見直し・維持すること等により、流動性リスクを管理する方針としております。

## 2. 金融商品の時価等に関する事項

貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。

なお、「未収委託者報酬」、「未収入金」、「短期貸付金」、「未払金」、「未払費用」及び「短期借入金」は、短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、注記を省略しております。

（単位：千円）

|            | 貸借対照表計上額 | 時価      | 差額 |
|------------|----------|---------|----|
| 投資有価証券（注）1 | 803,922  | 803,922 | -  |
| 資産計        | 803,922  | 803,922 | -  |

### （注）1 金融商品の時価の算定方法

投資有価証券

これらは投資信託であり、時価は当期の決算日における基準価額によっております。

### （注）2 市場価格のない株式等

関係会社株式（貸借対照表計上額200,000千円）については、市場価格のない株式等に該当するため、上表には含めておりません。

## 3. 金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

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

レベル1の時価：

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

レベル2の時価：

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

レベル3の時価：

観察できない時価の算定に係るインプットを使用して算定した時価

### (1)時価で貸借対照表に計上している金融商品

（単位：千円）

|        | 時価   |         |      |
|--------|------|---------|------|
|        | レベル1 | レベル2    | レベル3 |
| 投資有価証券 | -    | 803,922 | -    |
| 資産計    | -    | 803,922 | -    |

### （注）時価の算定に用いた評価技法及び時価の算定に係るインプットの説明

投資有価証券

投資信託は基準価額を用いて評価しており、活発な市場における相場価格とはいえないことから、レベル2の時価に分類しております。

## 4. 金銭債権及び満期のある有価証券の決算日後の償還予定額

（単位：千円）

| 区分      | 1年以内    | 1年超 |
|---------|---------|-----|
| 未収委託者報酬 | 112,369 | -   |
| 未収入金    | 406,139 | -   |
| 短期貸付金   | 314,664 | -   |

## ５．社債、長期借入金、リース債務及びその他の有利子負債の決算日後の返済予定額

（単位：千円）

| 区分    | １年以内    | １年超 |
|-------|---------|-----|
| 短期借入金 | 900,000 | -   |

**(有価証券関係)****前事業年度（2022年3月31日）**

## 1．子会社株式及び関連会社株式

関係会社株式（貸借対照表計上額 200,000千円）は市場価格のない株式等と認められるものであることから、記載しておりません。

## 2．その他有価証券

（単位：千円）

| 区分                      | 種類           | 取得原価   | 貸借対照表<br>計上額 | 差額    |
|-------------------------|--------------|--------|--------------|-------|
| 貸借対照表計上額が<br>取得原価を超えるもの | 投資信託<br>受益証券 | 30,000 | 34,223       | 4,223 |

## 3．売却したその他有価証券

該当事項はありません。

## 4．デリバティブ取引関係

該当事項はありません。

**当事業年度（2023年3月31日）**

## 1．子会社株式及び関連会社株式

関係会社株式（貸借対照表計上額 200,000千円）は市場価格のない株式等と認められるものであることから、記載しておりません。

## 2．その他有価証券

（単位：千円）

| 区分                       | 種類           | 取得原価    | 貸借対照表<br>計上額 | 差額    |
|--------------------------|--------------|---------|--------------|-------|
| 貸借対照表計上額が<br>取得原価を超えるもの  | 投資信託<br>受益証券 | 4,000   | 4,128        | 128   |
| 貸借対照表計上額が<br>取得原価を超えないもの | 投資信託<br>受益証券 | 801,000 | 799,794      | 1,205 |
| 合計                       | 投資信託<br>受益証券 | 805,000 | 803,922      | 1,077 |

## 3．売却したその他有価証券

（単位：千円）

| 種類       | 売却額       | 売却益の合計額 | 売却損の合計額 |
|----------|-----------|---------|---------|
| 投資信託受益証券 | 1,032,840 | 3,917   | 2,077   |

## 4．デリバティブ取引関係

該当事項はありません。

**(収益認識関係)****前事業年度（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）**

## 1．顧客との契約から生じる収益を分解した情報

（単位：千円）

|                | 報告セグメント    | 合計        |
|----------------|------------|-----------|
|                | 投資・金融サービス業 |           |
| (1)委託者報酬       | 470,563    | 470,563   |
| (2)金融商品仲介手数料   | 419        | 419       |
| (3)確定拠出年金事業収入  | 37,323     | 37,323    |
| (4)保険契約等代行業務収入 | 673,070    | 673,070   |
| (5)その他営業収入     | 21,317     | 21,317    |
| 顧客との契約から生じる収益  | 1,202,693  | 1,202,693 |
| 外部顧客への営業収益     | 485,836    | 485,836   |

（注）システム貸付収入はリース会計基準を適用しているため、表中に含めておりません。

2．収益を理解するための基礎となる情報

「重要な会計方針」の「収益及び費用の計上基準」に記載のとおりであります。

3．当期及び翌期以降の収益の金額を理解するための情報

該当事項はありません。

**当事業年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）****１．顧客との契約から生じる収益を分解した情報**

（単位：千円）

|                | 報告セグメント    | 合計      |
|----------------|------------|---------|
|                | 投資・金融サービス業 |         |
| (1)委託者報酬       | 304,230    | 304,230 |
| (2)金融商品仲介手数料   | 159        | 159     |
| (3)確定拠出年金事業収入  | 58,384     | 58,384  |
| (4)保険契約等代行業務収入 | 536,858    | 536,858 |
| (5)その他営業収入     | 31,427     | 31,427  |
| 顧客との契約から生じる収益  | 931,060    | 931,060 |
| 外部顧客への営業収益     | 325,663    | 325,663 |

（注）システム貸付収入はリース会計基準を適用しているため、表中に含めておりません。

**２．収益を理解するための基礎となる情報**

「重要な会計方針」の「収益及び費用の計上基準」に記載のとおりであります。

**３．当期及び翌期以降の収益の金額を理解するための情報**

該当事項はありません。

**(税効果会計関係)****1．繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳**

(単位：千円)

|                         | 前事業年度<br>(2022年3月31日) | 当事業年度<br>(2023年3月31日) |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 繰延税金資産                  |                       |                       |
| 税務上の欠損金 (注)2            | 339,041               | 379,619               |
| 固定資産減損損失                | -                     | 43,024                |
| 賞与引当金                   | 2,841                 | 3,459                 |
| 未払費用                    | 430                   | 1,397                 |
| 未払事業税                   | 1,566                 | 1,843                 |
| 一括償却資産                  | 308                   | 309                   |
| 税務上の繰延資産                | 382                   | 76                    |
| 資産除去債務                  | 847                   | 1,059                 |
| 退職金掛金                   | 35                    | 41                    |
| 繰延税金資産小計                | 345,454               | 430,831               |
| 税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額 (注)2 | 339,041               | 379,619               |
| 将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額   | 6,412                 | 51,212                |
| 評価性引当金小計 (注)1           | 345,454               | 430,831               |
| 繰延税金資産合計                | -                     | -                     |
| 繰延税金負債                  |                       |                       |
| 投資有価証券                  | 1,293                 | 39                    |
| 繰延税金負債合計                | 1,293                 | 39                    |
| 繰延税金負債の純額               | 1,293                 | 39                    |

(注)1 評価性引当金の主な変動理由

税務上の欠損金の増加 379,619千円

(注)2 税務上の繰越欠損金及びその繰延税金資産の繰越期限別の金額

**前事業年度(2022年3月31日)**

(単位：千円)

|             | 1年 | 2年 | 3年 | 4年 | 5年 | 5年超     | 合計      |
|-------------|----|----|----|----|----|---------|---------|
| 税務上の繰越欠損金 1 | -  | -  | -  | -  | -  | 339,041 | 339,041 |
| 評価性引当金      | -  | -  | -  | -  | -  | 339,041 | 339,041 |
| 繰延税金資産      | -  | -  | -  | -  | -  | -       | -       |

1 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

**当事業年度(2023年3月31日)**

(単位：千円)

|             | 1年 | 2年 | 3年 | 4年 | 5年 | 5年超     | 合計      |
|-------------|----|----|----|----|----|---------|---------|
| 税務上の繰越欠損金 1 | -  | -  | -  | -  | -  | 379,619 | 379,619 |
| 評価性引当金      | -  | -  | -  | -  | -  | 379,619 | 379,619 |
| 繰延税金資産      | -  | -  | -  | -  | -  | -       | -       |

1 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

**2．法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった主要な項目別の内訳****前事業年度(2022年3月31日)**

|                    |       |
|--------------------|-------|
| 法定実効税率             | 30.6% |
| （調整）               |       |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目 | 0.0%  |
| 評価性引当額等            | 30.6% |
| 住民税均等割額            | 0.7%  |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率  | 0.7%  |

**当事業年度（2023年3月31日）**

税引前純損失を計上しているため注記を省略しております。

**（確定拠出制度に基づく退職給付）**

## 1．確定拠出制度の概要

当社では、従業員の退職給付に充てるため、確定拠出制度を採用しております。

## 2．確定拠出制度に係る退職給付費用の額

当社の確定拠出制度への要拠出額は、以下の通りであります。

（単位：千円）

|        | 前事業年度<br>(2022年3月31日) | 当事業年度<br>(2023年3月31日) |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 退職給付費用 | 1,058                 | 1,667                 |

## 3．その他の事項

該当事項はありません。

**（セグメント情報等）**

## セグメント情報

**前事業年度（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）**

当社は、投資運用業などの金融商品取引業を中心とする営業活動を展開しております。

これらの営業活動は、金融その他の役務提供を伴っており、この役務提供と一体となった営業活動を基に収益を得ております。従って、当社の事業区分は「投資・金融サービス業」として単一であるため、記載を省略しております。

**当事業年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）**

当社は、投資運用業などの金融商品取引業を中心とする営業活動を展開しております。

これらの営業活動は、金融その他の役務提供を伴っており、この役務提供と一体となった営業活動を基に収益を得ております。従って、当社の事業区分は「投資・金融サービス業」として単一であるため、記載を省略しております。

## 関連情報

**前事業年度（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）****（1）製品及びサービスごとの情報**

|          | 外部顧客からの営業収益 |
|----------|-------------|
| 投資信託委託業  | 470,563千円   |
| 確定拠出年金事業 | 15,273千円    |
| 合計       | 485,836千円   |

**（2）地域ごとの情報**

## 営業収益

国内の外部顧客への営業収益に分類した額が営業収益の90%超であるため、記載を省略しております。

## 有形固定資産

国外に所在している有形固定資産が無い場合、記載を省略しております。

**（3）主要な顧客ごとの情報**

| 顧客の名称 | 内容 | 営業収益 | 関連するセグメント名 |
|-------|----|------|------------|
|-------|----|------|------------|

|          |             |             |            |
|----------|-------------|-------------|------------|
| KDDI株式会社 | 保険契約代行業務収入等 | 2,736,855千円 | 投資・金融サービス業 |
|----------|-------------|-------------|------------|

**当事業年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）****（１）製品及びサービスごとの情報**

|          | 外部顧客からの営業収益 |
|----------|-------------|
| 投資信託委託業  | 304,230千円   |
| 確定拠出年金事業 | 21,432千円    |
| 合計       | 325,663千円   |

**（２）地域ごとの情報**

## 営業収益

国内の外部顧客への営業収益に分類した額が営業収益の90%超であるため、記載を省略しております。

## 有形固定資産

国外に所在している有形固定資産が無いため、記載を省略しております。

**（３）主要な顧客ごとの情報**

| 顧客の名称    | 内容          | 売上高         | 関連するセグメント名 |
|----------|-------------|-------------|------------|
| KDDI株式会社 | 保険契約代行業務収入等 | 2,357,474千円 | 投資・金融サービス業 |

## 報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報

**前事業年度（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）**

該当事項はありません。

**当事業年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）**

「損益計算書関係」の「減損損失に関する事項」に記載のとおり発生しておりますが、報告セグメントが単一のため、記載しておりません。

## 報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報

**前事業年度（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）**

該当事項はありません。

**当事業年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）**

該当事項はありません。

## 報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報

**前事業年度（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）**

該当事項はありません。

**当事業年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）**

該当事項はありません。

**（関連当事者情報）****前事業年度（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）**

## １．関連当事者との取引

**（１）親会社及び法人主要株主等****（単位：千円）**

| 種類 | 会社等の名称 | 本店所在地 | 資本金<br>又は<br>出資金<br>(百万円) | 事業の内容 | 議決権等の所有<br>(被所有)<br>割合 | 関連<br>当事者<br>との<br>関係 | 取引の内容 | 取引金額<br>(消費税等<br>含まず) | 科目 | 期末残高<br>(消費税等<br>含む) |
|----|--------|-------|---------------------------|-------|------------------------|-----------------------|-------|-----------------------|----|----------------------|
|----|--------|-------|---------------------------|-------|------------------------|-----------------------|-------|-----------------------|----|----------------------|

|     |          |         |         |        |            |             |               |           |       |         |
|-----|----------|---------|---------|--------|------------|-------------|---------------|-----------|-------|---------|
| 親会社 | KDDI株式会社 | 東京都千代田区 | 141,852 | 電気通信事業 | 被所有間接66.6% | サービス提供・資金貸付 | 保険契約代行業務等（注1） | 2,736,054 | 未収入金  | 234,212 |
|     |          |         |         |        |            |             |               |           | 未収収益  | 232,004 |
|     |          |         |         |        |            |             | 資金の貸付（注1）     | 37,249    | 短期貸付金 | 456,349 |
|     |          |         |         |        |            |             | 営業費用（注1）      | 133,268   | 未払金   | 5,958   |

## (2) 兄弟会社等

(単位：千円)

| 種類   | 会社等の名称      | 本店所在地 | 資本金又は出資金<br>(百万円) | 事業の内容 | 議決権等の所有<br>(被所有)割合 | 関連当事者との関係 | 取引の内容      | 取引金額<br>(消費税等含まず) | 科目    | 期末残高<br>(消費税等含む) |
|------|-------------|-------|-------------------|-------|--------------------|-----------|------------|-------------------|-------|------------------|
| 兄弟会社 | au損害保険株式会社  | 東京都港区 | 3,150             | 損害保険業 | -                  | 保険契約      | 保証金の差入（注1） | 54,300            | 差入保証金 | 54,300           |
|      |             |       |                   |       |                    |           | 保険料支払（注1）  | 2,035,940         | 未払金   | 162,917          |
|      |             |       |                   |       |                    |           |            |                   | 未払費用  | 160,250          |
|      | auペイメント株式会社 | 東京都港区 | 495               | 資金決済業 | -                  | 資金借入      | 資金の返済（注1）  | 200,000           | 短期借入金 | 100,000          |
|      |             |       |                   |       |                    |           | 利息の支払（注1）  | 372               | -     | -                |

(注) 取引条件及び取引条件の決定方針等

- 価格その他の取引条件は、市場情勢を勘案して当社が希望価格を提示し、価格交渉による合意の上で決定しております。
- 取引金額には消費税等を含めておりません。  
期末残高には消費税等を含めております。

## 2. 親会社に係る注記

- ・ KDDI株式会社（東京証券取引所市場第一部）
- ・ auフィナンシャルホールディングス 株式会社（非上場）

## 当事業年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

## 1. 関連当事者との取引

## (1) 親会社及び法人主要株主等

(単位：千円)

| 種類  | 会社等の名称                | 本店所在地   | 資本金又は出資金<br>(百万円) | 事業の内容  | 議決権等の所有<br>(被所有)割合 | 関連当事者との関係         | 取引の内容         | 取引金額<br>(消費税等含まず) | 科目    | 期末残高<br>(消費税等含む) |
|-----|-----------------------|---------|-------------------|--------|--------------------|-------------------|---------------|-------------------|-------|------------------|
| 親会社 | KDDI株式会社              | 東京都千代田区 | 141,852           | 電気通信事業 | 被所有間接66.6%         | サービス提供・資金貸付・出向契約等 | 保険契約代行業務等（注1） | 2,357,474         | 未収入金  | 398,271          |
|     |                       |         |                   |        |                    |                   | 資金の貸付（注1）（注2） | 142,310           | 短期貸付金 | 314,664          |
|     |                       |         |                   |        |                    |                   | 営業費用（注1）      | 124,418           | 前受収益  | 30,808           |
| 親会社 | auフィナンシャルホールディングス株式会社 | 東京都中央区  | 25,000            | 経営管理業等 | 被所有直接66.6%         | 出向契約・役務提供等        | 営業費用（注1）      | 66,060            | -     | -                |

## (2) 子会社等

(単位：千円)

| 種類  | 会社等の名称               | 本店所在地   | 資本金<br>又は<br>出資金<br>(百万円) | 事業の内容  | 議決権等の所有<br>(被所有)<br>割合 | 関連<br>当事者<br>との関係 | 取引の内容             | 取引金額<br>(消費税等<br>含まず) | 科目 | 期末残高<br>(消費税等<br>含む) |
|-----|----------------------|---------|---------------------------|--------|------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|----|----------------------|
| 子会社 | a u フィナンシャルパートナー株式会社 | 東京都千代田区 | 200                       | 保険代理業等 | 所有<br>直接 50.0%         | システム賃貸・保守         | 保険システム貸与等<br>(注1) | 22,240                | -  | -                    |

## (3) 兄弟会社等

(単位：千円)

| 種類       | 会社等の名称      | 本店所在地   | 資本金<br>又は<br>出資金<br>(百万円) | 事業の内容     | 議決権等の所有<br>(被所有)<br>割合 | 関連<br>当事者<br>との関係 | 取引の内容         | 取引金額<br>(消費税等<br>含まず) | 科目    | 期末残高<br>(消費税等<br>含む) |
|----------|-------------|---------|---------------------------|-----------|------------------------|-------------------|---------------|-----------------------|-------|----------------------|
| その他の関係会社 | 大和証券株式会社    | 東京都千代田区 | 100,000                   | 金融商品取引業等  | -                      | 出向契約・事務代行等        | 営業費用<br>(注1)  | 67,990                | -     | -                    |
|          | 株式会社大和総研    | 東京都江東区  | 3,898                     | システムコンサル等 | -                      | 出向契約・システム開発等      | 営業費用<br>(注1)  | 40,394                | -     | -                    |
| 兄弟会社     | au損害保険株式会社  | 東京都港区   | 3,150                     | 損害保険業     | -                      | 保険契約等             | 保証金の差入(注1)    | 54,300                | 差入保証金 | 54,300               |
|          |             |         |                           |           |                        |                   | 保険料支払<br>(注1) | 1,784,747             | 未払金   | 269,567              |
|          | auペイメント株式会社 | 東京都港区   | 495                       | 資金決済業     | -                      | 資金借入等             | 資金の借入<br>(注1) | 1,800,000             | 短期借入金 | 900,000              |
|          |             |         |                           |           |                        |                   | 資金の返済<br>(注1) | 1,000,000             |       |                      |
|          |             |         |                           |           |                        |                   | 利息の支払<br>(注1) | 1,744                 |       |                      |

## (注) 取引条件及び取引条件の決定方針等

- 1 価格その他の取引条件は、市場情勢を勘案して当社が希望価格を提示し、価格交渉による合意の上で決定しております。
- 2 グループ内資金の調達・運用の一元化と有効活用を目的とした、グループ・ファイナンス取引であります。なお、資金の貸借を随時行っているため、事業年度中の取引金額を純額で記載しております。
- 3 取引金額には消費税等を含めておりません。  
期末残高には消費税等を含めております。

## 2. 親会社に係る注記

- ・ KDDI株式会社（東京証券取引所 プライム市場）
- ・ auフィナンシャルホールディングス 株式会社（非上場）

**(1株当たり情報)**

| 項目                   | 前事業年度<br>(自 2021年4月1日<br>至 2022年3月31日) | 当事業年度<br>(自 2022年4月1日<br>至 2023年3月31日) |
|----------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 1株当たり純資産額            | 10,852円79銭                             | 7,295円33銭                              |
| 1株当たり当期純利益又は当期純損失( ) | 1,643円31銭                              | 3,506円88銭                              |

(注) 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

(注) 1株当たり当期純利益又は当期純損失( )の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

|                            | 前事業年度<br>(自 2021年4月1日<br>至 2022年3月31日) | 当事業年度<br>(自 2022年4月1日<br>至 2023年3月31日) |
|----------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 当期純利益又は当期純損失( )<br>(千円)    | 131,464                                | 280,550                                |
| 普通株主に帰属しない金額(千円)           | -                                      | -                                      |
| 普通株式に係る当期純利益又は当期純損失( )(千円) | 131,464                                | 280,550                                |
| 普通株式の期中平均株式数(株)            | 80,000                                 | 80,000                                 |

**(重要な後発事象)****1. 子会社株式の譲渡**

当社は、2023年2月27日開催の取締役会において、子会社であるauフィナンシャルパートナー株式会社の全株式について、auフィナンシャルホールディングス株式会社へ譲渡することを決議し、2023年4月1日付で株式譲渡契約を締結致しました。尚、取得価額と譲渡価額は同額であり、譲渡損益は発生しておりません。

譲渡の理由：auフィナンシャルグループ内での資本関係整理のため

譲渡の時期：2023年4月1日

譲渡する株式の数：4,000株（持分比率：50%）

譲渡価額：2億円

譲渡後の当社持分比率：0%

**(1) 中間貸借対照表**

(単位：千円)

| 当中間会計期間末<br>(2023年9月30日) |           |
|--------------------------|-----------|
| 資産の部                     |           |
| 流動資産                     |           |
| 現金及び預金                   | 62,933    |
| 未収委託者報酬                  | 105,756   |
| 立替金                      | 202       |
| 未収入金                     | 201,736   |
| 短期貸付金                    | 451,284   |
| 前払費用                     | 15,201    |
| 未収収益                     | 188,894   |
| 流動資産合計                   | 1,026,009 |

|            |     |           |
|------------|-----|-----------|
| 固定資産       |     |           |
| 有形固定資産     |     |           |
| 建物附属設備     | * 1 | 0         |
| 工具器具備品     | * 1 | 0         |
| 有形固定資産合計   |     | 0         |
| 無形固定資産     |     |           |
| ソフトウェア     |     | 13,528    |
| 無形固定資産合計   |     | 13,528    |
| 投資その他の資産   |     |           |
| 投資有価証券     |     | 1,340,530 |
| 敷金         |     | 37,622    |
| 長期前払費用     |     | 0         |
| 長期差入保証金    |     | 54,300    |
| 投資その他の資産合計 |     | 1,432,452 |
| 固定資産合計     |     | 1,445,980 |
| 資産合計       |     | 2,471,990 |

（単位：千円）

当中間会計期間末

（2023年9月30日）

|              |            |
|--------------|------------|
| 負債の部         |            |
| 流動負債         |            |
| 未払金          | 255,292    |
| 未払費用         | 133,858    |
| 未払法人税等       | 6,920      |
| 預り金          | 2,153      |
| 賞与引当金        | 10,721     |
| 短期借入金        | 1,400,000  |
| 未払消費税等       | * 2 22,048 |
| 前受収益         | 31,854     |
| 流動負債合計       | 1,862,849  |
| 固定負債         |            |
| 繰越税金負債       | 1,388      |
| 資産除去債務       | 11,288     |
| 固定負債合計       | 12,677     |
| 負債合計         | 1,875,527  |
| 純資産の部        |            |
| 株主資本         |            |
| 資本金          | 1,000,000  |
| 資本剰余金        |            |
| 資本準備金        | 1,000,000  |
| 資本剰余金合計      | 1,000,000  |
| 利益剰余金        |            |
| その他利益剰余金     | 1,401,579  |
| 繰越利益剰余金      | 1,401,579  |
| 利益剰余金合計      | 1,401,579  |
| 株主資本合計       | 598,420    |
| 評価・換算差額等     |            |
| その他有価証券評価差額金 | 1,958      |
| 評価・換算差額等合計   | 1,958      |
| 純資産合計        | 596,462    |
| 負債・純資産合計     | 2,471,990  |

## （2）中間損益計算書

（単位：千円）

当中間会計期間

（自 2023年4月1日  
至 2023年9月30日）

営業収益

|          |              |     |         |
|----------|--------------|-----|---------|
|          | 委託者報酬        |     | 150,992 |
|          | 金融商品仲介手数料    |     | 83      |
|          | 確定拠出年金事業収入   |     | 28,987  |
|          | 保険契約等代行業務収入  |     | 300,437 |
|          | システム貸付収入     |     | 7,740   |
|          | その他営業収入      |     | 17,370  |
|          | 営業収益計        |     | 505,611 |
| 営業費用     |              |     | 321,583 |
| 一般管理費    |              | * 1 | 169,978 |
| 営業利益     |              |     | 14,048  |
|          | 営業外収益        |     |         |
|          | 受取利息         |     | 270     |
|          | 雑収入          |     | 32      |
|          | 営業外収益計       |     | 303     |
|          | 営業外費用        |     |         |
|          | 支払利息         |     | 738     |
|          | 為替差損         |     | 79      |
|          | 営業外費用計       |     | 817     |
| 経常利益     |              |     | 13,533  |
| 税引前中間純利益 |              |     | 13,533  |
|          | 法人税、住民税及び事業税 |     | 143     |
| 中間純利益    |              |     | 13,677  |

## (3) 中間株主資本等変動計算書

当中間会計期間（自 2023年4月1日 至 2023年9月30日）

(単位：千円)

|                           | 株主資本      |           |           |                     |           |
|---------------------------|-----------|-----------|-----------|---------------------|-----------|
|                           | 資本金       | 資本剰余金     |           | 利益剰余金               |           |
|                           |           | 資本準備金     | 資本剰余金合計   | その他利益剰余金<br>繰越利益剰余金 | 利益剰余金合計   |
| 当期首残高                     | 1,000,000 | 1,000,000 | 1,000,000 | 1,415,256           | 1,415,256 |
| 当中間期変動額                   |           |           |           |                     |           |
| 中間純利益                     | -         | -         | -         | 13,677              | 13,677    |
| 株主資本以外の項目の<br>当中間期変動額（純額） | -         | -         | -         | -                   | -         |
| 当中間期変動額合計                 | -         | -         | -         | 13,677              | 13,677    |
| 当中間期末残高                   | 1,000,000 | 1,000,000 | 1,000,000 | 1,401,579           | 1,401,579 |

|                           | 株主資本       | 評価・換算差額等             |                    | 純資産<br>合計 |
|---------------------------|------------|----------------------|--------------------|-----------|
|                           | 株主資本<br>合計 | その他<br>有価証券<br>評価差額金 | 評価・<br>換算差額等<br>合計 |           |
| 当期首残高                     | 584,743    | 1,116                | 1,116              | 583,626   |
| 当中間期変動額                   |            |                      |                    |           |
| 中間純利益                     | 13,677     | -                    | -                  | 13,677    |
| 株主資本以外の項目の<br>当中間期変動額（純額） | -          | 841                  | 841                | 841       |
| 当中間期変動額合計                 | 13,677     | 841                  | 841                | 12,836    |
| 当中間期末残高                   | 598,420    | 1,958                | 1,958              | 596,462   |

**（注記事項）****（重要な会計方針）****1．資産の評価基準及び評価方法****有価証券の評価基準及び評価方法**

- （１）関係会社株式 移動平均法による原価法を採用しております。
- （２）その他有価証券  
時価のあるもの 当中間会計期末の中間決算日の市場価格等に基づく時価法を採用しております。  
（評価差額は、全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定）

**2．固定資産の減価償却の方法**

- （１）有形固定資産 定額法により償却しております。  
なお、主な耐用年数は次の通りです。  
建物附属設備 10～17年  
工具器具備品 4～10年
- （２）無形固定資産 定額法により償却しております。  
自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法を採用しております。

**3．引当金の計上基準****賞与引当金**

従業員に対する賞与の支払に備えるため、支給対象期間に基づく支給見込額のうち当中間会計期間負担分を計上しております。

**4．収益及び費用の計上基準**

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

委託者報酬は投資信託の信託約款に基づきファンドの運用、受託会社への指図、基準価額の算出、目論見書・運用報告書等の作成等の履行義務を負っており、日々の運用ファンドの純資産総額に各報酬率を乗じて算出されます。当該履行義務は運用期間において日々充足されると判断し、運用期間に渡り収益として認識しております。

保険契約等代行業務収入は委託業務契約に基づき、保険契約代行業務（契約締結・履行及び維持・管理）及び付随するコンサルティング業務の履行義務を負っており、対象取引先との契約で定められた内容に基づき算出されます。保険契約代行業務の履行義務のうち、損害保険契約を締結、履行する義務については、契約を締結した時点で履行義務が充足されると判断し、契約締結により収益を認識しております。なお、当該履行義務については、当社が代理人に該当するため、当社が受け取る額から損害保険会社に支払う額を控除した純額を収益として認識しております。また、損害保険契約を締結、履行する義務以外の履行義務は契約期間において日々充足されると判断し、契約期間に渡り収益として認識しております。

金融商品仲介手数料は有価証券売買の媒介等の履行義務を負っており、対象取引先との契約で定められた内容に基づき算出されます。当該履行義務は媒介に伴い顧客を獲得した時点で充足されると判断し、月次で収益を認識しております。

確定拠出年金事業収入は委託業務契約に基づき、企業型確定拠出年金に係る運営管理業務、個人型確定拠出年金受付金融機関事務代行業務等の履行義務を負っており、対象取引先との契約で定められた内容に基づき算出されます。当該履行義務は契約期間において日々充足されると判断し、契約期間に渡り収益として認識しております。

システム貸付収入はシステム利用契約に基づき、システム貸付及び付随サポート等の履行義務を負っており、対象取引先との契約で定められた内容に基づき算出されます。当該履行義

務は契約期間において日々充足されると判断し、契約期間に渡り収益として認識しております。

- ５．その他中間財務諸表作成のための重要な事項  
該当事項はありません。

#### （会計方針の変更）

該当事項はありません。

#### （中間貸借対照表関係）

- \* １ 有形固定資産の減価償却累計額及び減損損失累計額 （単位：千円）

|        | 当中間会計期間末<br>(2023年9月30日) |
|--------|--------------------------|
| 建物附属設備 | 26,186                   |
| 工具器具備品 | 15,999                   |

- \* ２ 消費税等の取扱い

仮払消費税等及び仮受消費税等は相殺のうえ、「未払消費税等」として表示しております。

#### （中間損益計算書関係）

- \* １ 減価償却実施額 （単位：千円）

|        | 当中間会計期間<br>(自 2023年4月1日<br>至 2023年9月30日) |
|--------|------------------------------------------|
| 有形固定資産 | -                                        |
| 無形固定資産 | 876                                      |

#### （中間株主資本等変動計算書関係）

当中間会計期間（自 2023年4月1日 至 2023年9月30日）

- １．発行済株式の種類及び総数に関する事項 （単位：株）

| 株式の種類 | 当期首株式数 | 増加 | 減少 | 当中間会計期間末株式数 |
|-------|--------|----|----|-------------|
| 普通株式  | 80,000 | -  | -  | 80,000      |

- ２．新株予約権等に関する事項

該当事項はありません。

- ３．配当に関する事項

該当事項はありません。

#### （金融商品関係）

- １．金融商品の時価等に関する事項

当中間会計期間末（2023年9月30日）

中間貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については次のとおりであります。なお、「未収委託者報酬」、「未収入金」、「短期貸付金」、「未収収益」、「未払金」、「未払費用」及び「短

期借入金」は、短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似することから、注記を省略しております。

（単位：千円）

|        | 中間貸借対照表計上額 | 時価        | 差額 |
|--------|------------|-----------|----|
| 投資有価証券 | 1,340,530  | 1,340,530 | -  |
| 資産計    | 1,340,530  | 1,340,530 | -  |

#### 金融商品の時価算定方法

##### 資産

##### （注1）「投資有価証券」

これらは投資信託であり、時価は当期中間決算日における基準価額によっております。

#### 2. 金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

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

##### レベル1の時価：

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

##### レベル2の時価：

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

##### レベル3の時価：

観察できない時価の算定に係るインプットを使用して算定した時価

## (1)時価で中間貸借対照表に計上している金融商品

(単位：千円)

|        | 時価    |           |       |
|--------|-------|-----------|-------|
|        | レベル 1 | レベル 2     | レベル 3 |
| 投資有価証券 | -     | 1,340,530 | -     |
| 資産計    | -     | 1,340,530 | -     |

(注) 時価の算定に用いた評価技法及び時価の算定に係るインプットの説明

投資有価証券

投資信託は基準価額を用いて評価しており、活発な市場における相場価格とはいえないことから、レベル 2 の時価に分類しております。

## 3. 金銭債権及び満期のある有価証券並びに金銭債務の決算日後の償還予定額

(単位：千円)

| 区分      | 1 年以内 ( * 1 ) | 1 年超 ( * 1 ) |
|---------|---------------|--------------|
| 未収委託者報酬 | 105,756       | -            |
| 未収入金    | 201,736       | -            |
| 短期貸付金   | 451,284       | -            |
| 未払金     | ( 255,292 )   | -            |
| 短期借入金   | ( 1,400,000 ) | -            |

( \* 1 ) 負債に計上されているものについては、( )で示しております。

**(有価証券関係)**

当中間会計期間末（2023年9月30日）

１．子会社株式及び関連会社株式  
該当事項はありません。

２．その他有価証券

(単位：千円)

| 区分                             | 種類           | 取得原価      | 中間貸借対照表<br>計上額 | 差額    |
|--------------------------------|--------------|-----------|----------------|-------|
| 中間貸借対照表<br>計上額が取得原価を<br>超えるもの  | 投資信託<br>受益証券 | 40,000    | 44,536         | 4,536 |
| 中間貸借対照表<br>計上額が取得原価を<br>超えないもの | 投資信託<br>受益証券 | 1,301,100 | 1,295,994      | 5,105 |

３．デリバティブ取引関係  
該当事項はありません。

**(収益認識関係)**

当中間会計期間（自 2023年4月1日 至 2023年9月30日）

１．顧客との契約から生じる収益を分解した情報

(単位：千円)

|               | 報告セグメント    | 合計      |
|---------------|------------|---------|
|               | 投資・金融サービス業 |         |
| 委託者報酬         | 150,992    | 150,992 |
| 金融商品仲介手数料     | 83         | 83      |
| 確定拠出年金事業収入    | 28,987     | 28,987  |
| 保険契約等代行業務収入   | 300,437    | 300,437 |
| その他営業収入       | 17,370     | 17,370  |
| 顧客との契約から生じる収益 | 497,871    | 497,871 |
| 外部顧客への営業収益    | 155,190    | 155,190 |

(注) システム貸付収入はリース会計基準を適用しているため、表中に含めておりません。

２．顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報  
重要な会計方針に関する注記の４．収益及び費用の計上基準に記載のとおりです。

**(セグメント情報等)**

当中間会計期間（自 2023年4月1日 至 2023年9月30日）

１．セグメント情報

当社は、投資運用業などの金融商品取引業を中心とする営業活動を展開しております。  
これらの営業活動は、金融その他の役務提供を伴っており、この役務提供と一体となった営業活動  
を基に収益を得ております。  
従って、当社の事業区分は「投資・金融サービス業」として単一であるため、記載を省略しており  
ます。

２．関連情報

(１) 製品及びサービスごとの情報

|            | 外部顧客への営業収益（千円） |
|------------|----------------|
| 委託者報酬      | 150,992        |
| 確定拠出年金事業収入 | 4,197          |
| 合計         | 155,190        |

## (2) 地域ごとの情報

## 営業収益

国内の外部顧客への営業収益に分類した額が営業収益の90%超であるため、記載を省略しております。

## 有形固定資産

国外に所在している有形固定資産が無いため、記載を省略しております。

## (3) 主要な顧客ごとの情報

| 顧客の名称    | 内容          | 営業収益<br>(千円) | 関連<br>セグメント名   |
|----------|-------------|--------------|----------------|
| KDDI株式会社 | 保険契約代行業務収入等 | 1,061,329    | 投資・<br>金融サービス業 |

## 3. 報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報

該当事項はありません。

## 4. 報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報

該当事項はありません。

## 5. 報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報

該当事項はありません。

## (1株当たり情報)

|            | 当中間会計期間<br>(自 2023年4月1日 至 2023年9月30日) |
|------------|---------------------------------------|
| 1株当たり純資産額  | 7,455円78銭                             |
| 1株当たり中間純利益 | 170円97銭                               |

(注) 潜在株式調整後1株当たり中間純利益金額については、1株当たり中間純利益と同額であり、また、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

(注) 1株当たり中間純利益の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

|                  | 当中間会計期間<br>(自 2023年4月1日 至 2023年9月30日) |
|------------------|---------------------------------------|
| 中間純利益（千円）        | 13,677                                |
| 普通株主に帰属しない金額（千円） | -                                     |
| 普通株式に係る中間純利益（千円） | 13,677                                |
| 普通株式の期中平均株式数（株）  | 80,000                                |

## (重要な後発事象)

該当事項はありません。

#### 4【利害関係人との取引制限】

委託会社は、「金融商品取引法」の定めるところにより、利害関係人との取引について、次に掲げる行為が禁止されています。

自己又はその取締役若しくは執行役との間における取引を行うことを内容とした運用を行うこと（投資者の保護に欠け、若しくは取引の公正を害し、又は金融商品取引業の信用を失墜させるおそれがないものとして内閣府令で定めるものを除きます。）。

運用財産相互間において取引を行うことを内容とした運用を行うこと（投資者の保護に欠け、若しくは取引の公正を害し、又は金融商品取引業の信用を失墜させるおそれがないものとして内閣府令で定めるものを除きます。）。

通常の取引の条件と異なる条件であって取引の公正を害するおそれのある条件で、委託会社の親法人等（委託会社の総株主等の議決権の過半数を保有していることその他の当該金融商品取引業者と密接な関係を有する法人その他の団体として政令で定める要件に該当する者をいいます。以下において同じ。）又は子法人等（委託会社が総株主等の議決権の過半数を保有していることその他の当該金融商品取引業者と密接な関係を有する法人その他の団体として政令で定める要件に該当する者をいいます。以下同じ。）と有価証券の売買その他の取引又は店頭デリバティブ取引を行うこと。

委託会社の親法人等又は子法人等の利益を図るため、その行う投資運用業に関して運用の方針、運用財産の額若しくは市場の状況に照らして不必要な取引を行うことを内容とした運用を行うこと。

上記に掲げるもののほか、委託会社の親法人等又は子法人等が関与する行為であって、投資者の保護に欠け、若しくは取引の公正を害し、又は金融商品取引業の信用を失墜させるおそれのあるものとして内閣府令で定める行為。

#### 5【その他】

##### a．定款の変更、事業譲渡または事業譲受、出資の状況その他の重要事項

2018年9月28日付で、事業目的の追加を行うため、定款を変更しました。

2019年6月17日付で、事業目的の追加を行うため、定款を変更しました。

2019年7月1日付で、K D D I アセットマネジメント株式会社よりauアセットマネジメント株式会社へ商号を変更するため、定款を変更しました。

2019年9月24日付で、auフィナンシャルパートナー株式会社の設立のため、2億円の出資を行いました。

2020年3月31日付で、事業目的の追加及び削除を行うため、定款を変更しました。

2020年6月15日付で、事業目的の追加を行うため、定款を変更しました。

2023年4月1日付で、auフィナンシャルグループ内での資本関係整理のため、auフィナンシャルパートナーズ株式会社の全株式4,000株をauフィナンシャルホールディングス株式会社へ譲渡しました。

##### b．訴訟事件その他委託会社に重要な影響を及ぼすことが予想される事実

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

## 第2【その他の関係法人の概況】

### 1【名称、資本金の額及び事業の内容】

#### （1）受託会社

名称：三菱UFJ信託銀行株式会社

資本金の額：324,279百万円（2024年3月31日現在）

事業の内容：銀行法に基づき銀行業を営むとともに、金融機関の信託業務の兼営等に関する法律に基づき信託業務を営んでいます。

#### < 再信託受託会社の概要 >

名称：日本マスタートラスト信託銀行株式会社

資本金の額：10,000百万円（2024年3月31日現在）

事業の内容：銀行法に基づき銀行業を営むとともに、金融機関の信託業務の兼営等に関する法律に基づき信託業務を営んでいます。

再信託の目的：原信託契約にかかる信託事務の一部（信託財産の管理）を原信託受託会社から再信託受託会社へ委託するため、原信託財産のすべてを再信託受託会社へ移管することを目的とします。

#### （2）販売会社

| 名 称                       | 資本金の額<br>単位：百万円<br>(2024年3月31日現在) | 事業の内容                         |
|---------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|
| 株式会社SBI証券 <sup>1</sup>    | 54,323                            | 金融商品取引法に定める第一種金融商品取引業を営んでいます。 |
| マネックス証券株式会社 <sup>1</sup>  | 13,195                            |                               |
| 楽天証券株式会社 <sup>2</sup>     | 19,495                            |                               |
| auカブコム証券株式会社 <sup>3</sup> | 7,196                             |                               |

1 株式会社SBI証券、マネックス証券株式会社は、2024年7月19日より取扱いを開始する予定です。

2 楽天証券株式会社は、2024年7月22日より取扱いを開始する予定です。

3 auカブコム証券株式会社は、2024年7月26日より取扱いを開始する予定です。

### 2【関係業務の概要】

受託会社は、信託契約の受託者であり、委託会社の指図に基づく信託財産の管理・処分、信託財産の計算等を行います。なお、外国における資産の保管は、その業務を行うに十分な能力を有すると認められる外国の金融機関が行う場合があります。

販売会社は、受益権の募集の取扱い、信託契約の一部解約に関する事務、収益分配金・償還金・一部解約金の支払いに関する事務等を行います。

### 3【資本関係】

該当事項はありません。

### 第3【その他】

#### （１）目論見書の表紙から本文の前までの記載等について

金融商品取引法（昭和23年法律第25号）第13条の規定に基づく目論見書である旨を記載することがあります。

目論見書の別称として「投資信託説明書（交付目論見書）」または「投資信託説明書（請求目論見書）」という名称を用いることがあります。

委託会社等の情報、受託会社に関する情報を記載することがあります。

詳細な情報の入手方法として、以下の事項を記載することがあります。

- ・ 委託会社のホームページアドレス（当該アドレスをコード化した図形等も含みます。）、電話番号および受付時間等
- ・ 請求目論見書の入手方法および投資信託約款が請求目論見書に掲載されている旨

使用開始日を記載することがあります。

届出の効力に関する事項について、次に掲げるいずれかの内容を記載することがあります。

- ・ 届出をした日および当該届出の効力の発生の有無を確認する方法
- ・ 届出をした日、届出が効力を生じている旨および効力発生日

次の事項を記載することがあります。

- ・ 投資信託の財産は受託会社において信託法に基づき分別管理されている旨
- ・ 請求目論見書は投資者の請求により販売会社から交付される旨および当該請求を行った場合にはその旨の記録をしておくべきである旨
- ・ 「ご購入に際しては、本書の内容を十分にお読みください。」との趣旨を示す記載

委託会社、当ファンドのロゴ・マーク等を記載することがあります。

ファンドの形態等を記載することがあります。

図案を採用することがあります。

ファンドの管理番号等を記載することがあります。

委託会社のインターネットホームページのアドレスに加え、他のインターネットのアドレス（当該アドレスをコード化した図形等も含みます。）を掲載することがあります。

#### （２）当ファンドは、評価機関等の評価を取得、使用する場合があります。

#### （３）交付目論見書に最新の運用実績を記載することがあります。

#### （４）請求目論見書に当ファンドの投資信託約款の全文を記載します。

# 独立監査人の監査報告書

2023年6月1日

auアセットマネジメント株式会社

取締役会御中

PwCあらた有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員 公認会計士 鶴田 光夫  
業務執行社員

## 監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「委託会社等の経理状況」に掲げられているauアセットマネジメント株式会社の2022年4月1日から2023年3月31日までの第6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、auアセットマネジメント株式会社の2023年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

## 監査意見の根拠

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

## その他の記載内容

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

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

## 財務諸表に対する経営者及び監査役の責任

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

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

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

## 財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

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

#### 利害関係

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

以 上

---

（注）１．上記の監査報告書の原本は当社が別途保管しております。

２．XBRLデータは監査の対象には含まれていません。

## 独立監査人の中間監査報告書

2023年12月8日

au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 鶴田 光夫  
業務執行社員

## 中間監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「委託会社等の経理状況」に掲げられているauアセットマネジメント株式会社の2023年4月1日から2024年3月31日までの第7期事業年度の中間会計期間（2023年4月1日から2023年9月30日まで）に係る中間財務諸表、すなわち、中間貸借対照表、中間損益計算書、中間株主資本等変動計算書、重要な会計方針及びその他の注記について中間監査を行った。

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

## 中間監査意見の根拠

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

## 中間財務諸表に対する経営者及び監査役の責任

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

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

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

## 中間財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、中間監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。

- ・ 中間財務諸表の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる中間財務諸表の作成基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた中間財務諸表の表示、構成及び内容、並びに中間財務諸表が基礎となる取引や会計事象に関して有用な情報を表示しているかどうかを評価する。

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

#### 利害関係

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

以 上

---

（注）１．上記の中間監査報告書の原本は当社が別途保管しております。

２．XBRLデータは中間監査の対象には含まれていません。