

【表紙】

【提出書類】 半期報告書
【提出先】 関東財務局長殿
【提出日】 2024年8月23日提出
【計算期間】 第8期中(自 2023年12月7日 至 2024年6月6日)
ワールド・バリュー・アロケーション Aコース(為替ヘッジあり)
(野村SMA・EW向け)
【ファンド名】 ワールド・バリュー・アロケーション Bコース(為替ヘッジなし)
(野村SMA・EW向け)
【発行者名】 アムンディ・ジャパン株式会社
【代表者の役職氏名】 代表取締役 藤川 克己
【本店の所在の場所】 東京都港区東新橋一丁目9番2号
【事務連絡者氏名】 青木 章人
【連絡場所】 東京都港区東新橋一丁目9番2号
【電話番号】 050-4561-2572
【縦覧に供する場所】 該当事項はありません。

1【ファンドの運用状況】

以下は2024年6月末日現在の運用状況です。

また、投資比率は、小数点以下第3位を切捨てて表示しているため、当該比率の合計と合計欄の比率が一致しない場合があります。

【ワールド・バリュー・アロケーション Aコース（為替ヘッジあり）（野村SMA・EW向け）】

（1）【投資状況】

2024年6月末日現在

信託財産の構成

| 資産の種類 | 国/地域 | 時価合計（円） | 投資比率（％） |
|---------------------|---------|---------------|---------|
| 投資信託受益証券 | 日本 | 100 | 0.00 |
| 投資証券 | ルクセンブルク | 1,573,272,877 | 100.32 |
| 現金・預金・その他の資産(負債控除後) | | 5,040,946 | 0.32 |
| 合計(純資産総額) | | 1,568,232,031 | 100.00 |

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

その他の資産の投資状況

| 種類 | 買建/ 売建 | 国/地域 | 評価額（円） | 投資比率（％） |
|--------|-----------|------|---------------|---------|
| 為替予約取引 | 売建 | 日本 | 1,570,259,025 | 100.12 |

（注1）投資比率とは、ファンドの純資産総額に対する当該資産の評価額比率をいいます。

（注2）為替予約取引の時価については、原則としてわが国の対顧客先物売買相場の仲値で評価しております。

（2）【運用実績】

【純資産の推移】

2024年6月末日及び同日前1年以内における各月末ならびに下記の計算期間末の純資産の推移は次の通りです。

| 期間 | 純資産総額（円） | | 1口当たり純資産額（円） | |
|---------------------------|---------------|---------------|--------------|--------|
| | （分配落） | （分配付） | （分配落） | （分配付） |
| 第1期計算期間末 (2017年12月 6日) | 274,422,661 | 274,422,661 | 1.0307 | 1.0307 |
| 第2期計算期間末 (2018年12月 6日) | 1,014,968,088 | 1,014,968,088 | 0.9655 | 0.9655 |
| 第3期計算期間末 (2019年12月 6日) | 969,304,455 | 969,304,455 | 1.0405 | 1.0405 |
| 第4期計算期間末 (2020年12月 7日) | 953,888,040 | 953,888,040 | 1.1073 | 1.1073 |
| 第5期計算期間末 (2021年12月 6日) | 1,313,203,786 | 1,313,203,786 | 1.1908 | 1.1908 |
| 第6期計算期間末 (2022年12月 6日) | 1,713,502,659 | 1,713,502,659 | 1.1087 | 1.1087 |
| 第7期計算期間末 (2023年12月 6日) | 1,593,539,825 | 1,593,539,825 | 1.1314 | 1.1314 |
| 2023年 6月末日 | 1,698,982,314 | | 1.1606 | |
| 7月末日 | 1,741,734,670 | | 1.1903 | |
| 8月末日 | 1,696,150,942 | | 1.1603 | |
| 9月末日 | 1,561,519,626 | | 1.1090 | |
| 10月末日 | 1,529,180,441 | | 1.0769 | |
| 11月末日 | 1,597,486,281 | | 1.1333 | |
| 12月末日 | 1,583,181,494 | | 1.1701 | |
| 2024年 1月末日 | 1,640,040,567 | | 1.1721 | |

| | | | |
|------|---------------|--|--------|
| 2月末日 | 1,567,877,501 | | 1.1706 |
| 3月末日 | 1,630,623,579 | | 1.2206 |
| 4月末日 | 1,588,117,709 | | 1.2028 |
| 5月末日 | 1,565,126,803 | | 1.2140 |
| 6月末日 | 1,568,232,031 | | 1.2177 |

【分配の推移】

| | 期間 | 1口当たり分配金（円） |
|---------|-------------------------|-------------|
| 第1期計算期間 | 2017年 8月25日～2017年12月 6日 | 0.0000 |
| 第2期計算期間 | 2017年12月 7日～2018年12月 6日 | 0.0000 |
| 第3期計算期間 | 2018年12月 7日～2019年12月 6日 | 0.0000 |
| 第4期計算期間 | 2019年12月 7日～2020年12月 7日 | 0.0000 |
| 第5期計算期間 | 2020年12月 8日～2021年12月 6日 | 0.0000 |
| 第6期計算期間 | 2021年12月 7日～2022年12月 6日 | 0.0000 |
| 第7期計算期間 | 2022年12月 7日～2023年12月 6日 | 0.0000 |

【収益率の推移】

| | 期間 | 収益率（％） |
|-----------|-------------------------|--------|
| 第1期計算期間 | 2017年 8月25日～2017年12月 6日 | 3.1 |
| 第2期計算期間 | 2017年12月 7日～2018年12月 6日 | 6.3 |
| 第3期計算期間 | 2018年12月 7日～2019年12月 6日 | 7.8 |
| 第4期計算期間 | 2019年12月 7日～2020年12月 7日 | 6.4 |
| 第5期計算期間 | 2020年12月 8日～2021年12月 6日 | 7.5 |
| 第6期計算期間 | 2021年12月 7日～2022年12月 6日 | 6.9 |
| 第7期計算期間 | 2022年12月 7日～2023年12月 6日 | 2.0 |
| 第8期中間計算期間 | 2023年12月 7日～2024年 6月 6日 | 8.3 |

（注）収益率は以下の計算式により算出しております。

（当該計算期間末分配付基準価額 - 当該計算期間の直前の計算期間末分配落基準価額）÷（当該計算期間の直前の計算期間末分配落基準価額）×100

ただし、第1期計算期間については「当該計算期間の直前の計算期間末分配落基準価額」に代えて設定時の基準価額（10,000円）を用いております。

なお、小数点以下第2位を四捨五入し、小数点以下第1位まで表示しております。

【ワールド・バリュー・アロケーション Bコース（為替ヘッジなし）（野村SMA・EW向け）】

（1）【投資状況】

2024年6月末日現在

信託財産の構成

| 資産の種類 | 国/地域 | 時価合計（円） | 投資比率（％） |
|---------------------|---------|---------------|---------|
| 投資信託受益証券 | 日本 | 100 | 0.00 |
| 投資証券 | ルクセンブルク | 4,761,067,102 | 98.59 |
| 現金・預金・その他の資産（負債控除後） | | 67,948,444 | 1.40 |
| 合計（純資産総額） | | 4,829,015,646 | 100.00 |

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

（２）【運用実績】

【純資産の推移】

2024年6月末日及び同日前1年以内における各月末ならびに下記の計算期間末の純資産の推移は次の通りです。

| 期間 | 純資産総額（円） | | 1口当たり純資産額（円） | |
|---------------------------|---------------|---------------|--------------|--------|
| | （分配落） | （分配付） | （分配落） | （分配付） |
| 第1期計算期間末 (2017年12月 6日) | 560,407,215 | 560,407,215 | 1.0543 | 1.0543 |
| 第2期計算期間末 (2018年12月 6日) | 1,614,489,398 | 1,614,489,398 | 1.0174 | 1.0174 |
| 第3期計算期間末 (2019年12月 6日) | 2,452,188,784 | 2,452,188,784 | 1.0873 | 1.0873 |
| 第4期計算期間末 (2020年12月 7日) | 2,221,852,221 | 2,221,852,221 | 1.1210 | 1.1210 |
| 第5期計算期間末 (2021年12月 6日) | 2,409,690,353 | 2,409,690,353 | 1.3092 | 1.3092 |
| 第6期計算期間末 (2022年12月 6日) | 3,254,404,948 | 3,254,404,948 | 1.5052 | 1.5052 |
| 第7期計算期間末 (2023年12月 6日) | 4,666,382,786 | 4,666,382,786 | 1.7465 | 1.7465 |
| 2023年 6月末日 | 4,657,862,381 | | 1.7172 | |
| 7月末日 | 4,564,156,289 | | 1.7230 | |
| 8月末日 | 4,666,586,042 | | 1.7487 | |
| 9月末日 | 4,617,370,571 | | 1.7184 | |
| 10月末日 | 4,520,848,287 | | 1.6776 | |
| 11月末日 | 4,664,296,991 | | 1.7457 | |
| 12月末日 | 4,410,069,609 | | 1.7507 | |
| 2024年 1月末日 | 4,587,772,042 | | 1.8328 | |
| 2月末日 | 4,576,874,732 | | 1.8767 | |
| 3月末日 | 4,869,714,713 | | 1.9750 | |
| 4月末日 | 4,494,559,980 | | 2.0255 | |
| 5月末日 | 4,643,251,478 | | 2.0515 | |
| 6月末日 | 4,829,015,646 | | 2.1222 | |

【分配の推移】

| | 期間 | 1口当たり分配金（円） |
|---------|-------------------------|-------------|
| 第1期計算期間 | 2017年 8月25日～2017年12月 6日 | 0.0000 |
| 第2期計算期間 | 2017年12月 7日～2018年12月 6日 | 0.0000 |
| 第3期計算期間 | 2018年12月 7日～2019年12月 6日 | 0.0000 |
| 第4期計算期間 | 2019年12月 7日～2020年12月 7日 | 0.0000 |
| 第5期計算期間 | 2020年12月 8日～2021年12月 6日 | 0.0000 |
| 第6期計算期間 | 2021年12月 7日～2022年12月 6日 | 0.0000 |
| 第7期計算期間 | 2022年12月 7日～2023年12月 6日 | 0.0000 |

【収益率の推移】

| | 期間 | 収益率（％） |
|-----------|-------------------------|--------|
| 第1期計算期間 | 2017年 8月25日～2017年12月 6日 | 5.4 |
| 第2期計算期間 | 2017年12月 7日～2018年12月 6日 | 3.5 |
| 第3期計算期間 | 2018年12月 7日～2019年12月 6日 | 6.9 |
| 第4期計算期間 | 2019年12月 7日～2020年12月 7日 | 3.1 |
| 第5期計算期間 | 2020年12月 8日～2021年12月 6日 | 16.8 |
| 第6期計算期間 | 2021年12月 7日～2022年12月 6日 | 15.0 |
| 第7期計算期間 | 2022年12月 7日～2023年12月 6日 | 16.0 |
| 第8期中間計算期間 | 2023年12月 7日～2024年 6月 6日 | 17.9 |

（注）収益率は以下の計算式により算出しております。

（当該計算期間末分配付基準価額 - 当該計算期間の直前の計算期間末分配落基準価額）÷（当該計算期間の直前の計算期間末分配落基準価額）× 100

ただし、第1期計算期間については「当該計算期間の直前の計算期間末分配落基準価額」に代えて設定時の基準価額（10,000円）を用いております。

なお、小数点以下第2位を四捨五入し、小数点以下第1位まで表示しております。

2 【設定及び解約の実績】

「ワールド・バリュー・アロケーションAコース（為替ヘッジあり）（野村SMA・EW向け）」

| | 期間 | 設定口数 | 解約口数 | 発行済口数 |
|-----------|-------------------------|---------------|-------------|---------------|
| 第1期計算期間 | 2017年 8月25日～2017年12月 6日 | 266,258,987 | | 266,258,987 |
| 第2期計算期間 | 2017年12月 7日～2018年12月 6日 | 1,172,440,858 | 387,441,805 | 1,051,258,040 |
| 第3期計算期間 | 2018年12月 7日～2019年12月 6日 | 500,230,476 | 619,896,023 | 931,592,493 |
| 第4期計算期間 | 2019年12月 7日～2020年12月 7日 | 282,925,712 | 353,048,034 | 861,470,171 |
| 第5期計算期間 | 2020年12月 8日～2021年12月 6日 | 434,074,457 | 192,790,740 | 1,102,753,888 |
| 第6期計算期間 | 2021年12月 7日～2022年12月 6日 | 847,101,427 | 404,352,822 | 1,545,502,493 |
| 第7期計算期間 | 2022年12月 7日～2023年12月 6日 | 331,566,853 | 468,543,818 | 1,408,525,528 |
| 第8期中間計算期間 | 2023年12月 7日～2024年 6月 6日 | 116,860,018 | 236,035,885 | 1,289,349,661 |

（注1）全て本邦内におけるものです。

（注2）第1期計算期間の設定口数には、当初募集期間の設定口数を含みます。

「ワールド・バリュー・アロケーションBコース（為替ヘッジなし）（野村SMA・EW向け）」

| | 期間 | 設定口数 | 解約口数 | 発行済口数 |
|-----------|-------------------------|---------------|-------------|---------------|
| 第1期計算期間 | 2017年 8月25日～2017年12月 6日 | 608,969,644 | 77,406,427 | 531,563,217 |
| 第2期計算期間 | 2017年12月 7日～2018年12月 6日 | 1,671,476,881 | 616,211,429 | 1,586,828,669 |
| 第3期計算期間 | 2018年12月 7日～2019年12月 6日 | 1,555,808,813 | 887,295,293 | 2,255,342,189 |
| 第4期計算期間 | 2019年12月 7日～2020年12月 7日 | 534,904,849 | 808,305,306 | 1,981,941,732 |
| 第5期計算期間 | 2020年12月 8日～2021年12月 6日 | 346,537,657 | 487,896,338 | 1,840,583,051 |
| 第6期計算期間 | 2021年12月 7日～2022年12月 6日 | 999,523,363 | 677,967,958 | 2,162,138,456 |
| 第7期計算期間 | 2022年12月 7日～2023年12月 6日 | 1,116,539,508 | 606,824,656 | 2,671,853,308 |
| 第8期中間計算期間 | 2023年12月 7日～2024年 6月 6日 | 184,502,201 | 592,844,773 | 2,263,510,736 |

（注1）全て本邦内におけるものです。

（注2）第1期計算期間の設定口数には、当初募集期間の設定口数を含みます。

3【ファンドの経理状況】

【ワールド・バリュー・アロケーション Aコース(為替ヘッジあり)(野村SMA・EW向け)】

1. 当ファンドの中間財務諸表は、「中間財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和52年大蔵省令第38号)並びに同規則第38条の3及び第57条の2の規定により、「投資信託財産の計算に関する規則」(平成12年総理府令第133号)に基づき作成しております。
なお、中間財務諸表に記載している金額は、円単位で表示しております。
2. 当ファンドは、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第8期中間計算期間(2023年12月7日から2024年6月6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り中間監査を受けております。

中間財務諸表

ワールド・バリュー・アロケーション Aコース（為替ヘッジあり）（野村SMA・EW向け）

（1）【中間貸借対照表】

（単位：円）

| | 第7期計算期間末 (2023年12月 6日) | 第8期中間計算期間末 (2024年 6月 6日) |
|-----------------|---------------------------|-----------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 預金 | 221,235 | 275,880 |
| コール・ローン | 32,415,347 | 51,836,132 |
| 投資信託受益証券 | 100 | 100 |
| 投資証券 | 1,535,059,109 | 1,555,347,412 |
| 派生商品評価勘定 | 32,510,907 | - |
| 未収入金 | 115,027 | - |
| 未収利息 | - | 14 |
| 流動資産合計 | 1,600,321,725 | 1,607,459,538 |
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 派生商品評価勘定 | 12,248 | 920,759 |
| 未払金 | - | 22,465,325 |
| 未払解約金 | 4,013,940 | 2,313,928 |
| 未払受託者報酬 | 273,006 | 264,265 |
| 未払委託者報酬 | 2,093,037 | 2,025,972 |
| 未払利息 | 96 | - |
| その他未払費用 | 389,573 | 243,188 |
| 流動負債合計 | 6,781,900 | 28,233,437 |
| 純資産の部 | | |
| 元本等 | | |
| 元本 | 1,408,525,528 | 1,289,349,661 |
| 剰余金 | | |
| 中間剰余金又は中間欠損金（ ） | 185,014,297 | 289,876,440 |
| （分配準備積立金） | 61,448,138 | 51,663,093 |
| 元本等合計 | 1,593,539,825 | 1,579,226,101 |
| 純資産合計 | 1,593,539,825 | 1,579,226,101 |
| 負債純資産合計 | 1,600,321,725 | 1,607,459,538 |

(2) 【中間損益及び剰余金計算書】

(単位 : 円)

| | 第7期中間計算期間 自 2022年12月 7日 至 2023年 6月 6日 | 第8期中間計算期間 自 2023年12月 7日 至 2024年 6月 6日 |
|---|---|---|
| 営業収益 | | |
| 受取利息 | 23,869 | 39,786 |
| 有価証券売買等損益 | 113,184,955 | 183,810,325 |
| 為替差損益 | 51,835,063 | 54,459,952 |
| 営業収益合計 | 61,373,761 | 129,390,159 |
| 営業費用 | | |
| 支払利息 | 12,580 | 9,532 |
| 受託者報酬 | 283,213 | 264,265 |
| 委託者報酬 | 2,171,261 | 2,025,972 |
| その他費用 | 397,834 | 573,532 |
| 営業費用合計 | 2,864,888 | 2,873,301 |
| 営業利益又は営業損失() | 58,508,873 | 126,516,858 |
| 経常利益又は経常損失() | 58,508,873 | 126,516,858 |
| 中間純利益又は中間純損失() | 58,508,873 | 126,516,858 |
| 一部解約に伴う中間純利益金額の分配額又は一部解約に伴う中間純損失金額の分配額() | 11,216,667 | 9,852,355 |
| 期首剰余金又は期首欠損金() | 168,000,166 | 185,014,297 |
| 剰余金増加額又は欠損金減少額 | 29,409,709 | 19,535,686 |
| 中間追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額 | 29,409,709 | 19,535,686 |
| 剰余金減少額又は欠損金増加額 | 31,499,968 | 31,338,046 |
| 中間一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額 | 31,499,968 | 31,338,046 |
| 分配金 | - | - |
| 中間剰余金又は中間欠損金() | 213,202,113 | 289,876,440 |

(3)【中間注記表】

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

| | |
|-------------------------|---|
| 1. 有価証券の評価基準及び評価方法 | (1) 投資信託受益証券 移動平均法に基づき、原則として時価で評価しております。時価評価にあたっては、基準価額で評価しております。 |
| 2. デリバティブ等の評価基準及び評価方法 | (2) 投資証券 移動平均法に基づき、原則として時価で評価しております。時価評価にあたっては、基準価額で評価しております。 為替予約取引 個別法に基づき、原則として時価で評価しております。時価評価にあたっては、原則として中間計算期間末日の対顧客先物売買相場において為替予約の受渡日の仲値が発表されている場合には当該仲値、受渡日の仲値が発表されていない場合には発表されている受渡日に最も近い前後二つの日の仲値をもとに計算しております。 |
| 3. その他中間財務諸表作成のための重要な事項 | 外貨建取引等の処理基準 「投資信託財産の計算に関する規則」第60条及び第61条に基づいております。 |

(中間貸借対照表に関する注記)

| 項目 | | 第7期計算期間末 (2023年12月6日) | 第8期中間計算期間末 (2024年6月6日) |
|----|----------------------------------|--------------------------|---------------------------|
| 1. | 投資信託財産に係る元本の状況 | | |
| | 期首元本額 | 1,545,502,493円 | 1,408,525,528円 |
| | 期中追加設定元本額 | 331,566,853円 | 116,860,018円 |
| | 期中一部解約元本額 | 468,543,818円 | 236,035,885円 |
| 2. | 中間計算期間末日における受益権の総数 | 1,408,525,528口 | 1,289,349,661口 |
| 3. | 元本の欠損 純資産額が元本総額を下回る場合におけるその差額 | 円 | 円 |

(中間損益及び剰余金計算書に関する注記)

| 第7期中間計算期間 自 2022年12月7日 至 2023年6月6日 | 第8期中間計算期間 自 2023年12月7日 至 2024年6月6日 |
|--|--|
| 該当事項はありません。 | 同左 |

(金融商品に関する注記)

金融商品の時価等に関する事項

| 項目 | 第7期計算期間末 (2023年12月6日) | 第8期中間計算期間末 (2024年6月6日) |
|----------------------------|---|---|
| 1. 中間貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額 | 貸借対照表計上額は、期末の時価で計上しているためその差額はありません。 | 中間貸借対照表計上額は、中間期末の時価で計上しているためその差額はありません。 |
| 2. 時価の算定方法 | (1) 有価証券及びデリバティブ取引以外の金融商品 短期間で決済されることから、時価は帳簿価額と近似しているため、当該金融商品の帳簿価額を時価としております。 (2) 有価証券 「(重要な会計方針に係る事項に関する注記)」に記載しております。 (3) デリバティブ取引 デリバティブ取引に関する注記事項については、「(デリバティブ取引等に関する注記)」に記載しております。 | (1) 有価証券及びデリバティブ取引以外の金融商品 同左 (2) 有価証券 同左 (3) デリバティブ取引 同左 |
| 3. 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明 | 金融商品の時価の算定においては一定の前提条件等を採用しているため、異なる前提条件等によった場合、当該価額が異なることもあります。 また、デリバティブ取引に関する契約額等は、あくまでもデリバティブ取引における名目的な契約額であり、当該金額自体がデリバティブ取引のリスクの大きさを示すものではありません。 | 同左 |

(有価証券に関する注記)

第8期中間計算期間末(2024年6月6日)

該当事項はありません。

(デリバティブ取引等に関する注記)

(通貨関連)

第7期計算期間末(2023年12月6日)

| 区分 | 種類 | 契約額等(円) | | 時価(円) | 評価損益(円) |
|-----------|--------------|---------------|-------|---------------|------------|
| | | | うち1年超 | | |
| 市場取引以外の取引 | 為替予約取引 売建 | 1,555,836,167 | - | 1,523,337,508 | 32,498,659 |
| | 米ドル | 1,555,836,167 | - | 1,523,337,508 | 32,498,659 |
| 合計 | | 1,555,836,167 | - | 1,523,337,508 | 32,498,659 |

第8期中間計算期間末(2024年6月6日)

| 区分 | 種類 | 契約額等(円) | | 時価(円) | 評価損益(円) |
|-----------|--------------|---------------|-------|---------------|---------|
| | | | うち1年超 | | |
| 市場取引以外の取引 | 為替予約取引 売建 | 1,529,676,410 | - | 1,530,597,169 | 920,759 |
| | 米ドル | 1,529,676,410 | - | 1,530,597,169 | 920,759 |
| 合計 | | 1,529,676,410 | - | 1,530,597,169 | 920,759 |

(注)時価の算定方法

- 原則として中間計算期間末日に対顧客先物売買相場の仲値が発表されている外貨については、以下のように評価しております。
 中間計算期間末日において為替予約の受渡日(以下「当該日」という)の対顧客先物売買相場の仲値が発表されている場合は、当該為替予約は当該仲値で評価しております。
 中間計算期間末日において当該日の対顧客先物売買相場の仲値が発表されていない場合は以下の方法によって評価しております。
 - 中間計算期間末日に当該日を超える対顧客先物売買相場が発表されている場合には、発表されている先物相場のうち当該日に最も近い前後二つの先物相場の仲値をもとに計算したレートにより評価しております。
 - 中間計算期間末日に当該日を超える対顧客先物売買相場が発表されていない場合には、当該日に最も近い発表されている対顧客先物売買相場の仲値により評価しております。
- 中間計算期間末日に対顧客先物売買相場の仲値が発表されていない外貨については、中間計算期間末日の対顧客電信売買相場の仲値により評価しております。
- 上記の算定方法にて、適正な時価と認定できない事由が認められた場合は、投資信託委託会社が忠実義務に基づいて合理的な事由をもって時価と認めた価額で評価しております。
- 換算において円未満の端数は切捨てております。

(1口当たり情報に関する注記)

| | 第7期計算期間末 (2023年12月6日) | 第8期中間計算期間末 (2024年6月6日) |
|--------------|--------------------------|---------------------------|
| 1口当たり純資産額 | 1.1314円 | 1.2248円 |
| (1万口当たり純資産額) | (11,314円) | (12,248円) |

【ワールド・バリュー・アロケーション Bコース(為替ヘッジなし)(野村SMA・EW向け)】

1. 当ファンドの中間財務諸表は、「中間財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和52年大蔵省令第38号)並びに同規則第38条の3及び第57条の2の規定により、「投資信託財産の計算に関する規則」(平成12年総理府令第133号)に基づき作成しております。
なお、中間財務諸表に記載している金額は、円単位で表示しております。
2. 当ファンドは、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第8期中間計算期間(2023年12月7日から2024年6月6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り中間監査を受けております。

中間財務諸表

ワールド・バリュー・アロケーション Bコース（為替ヘッジなし）（野村SMA・EW向け）

（1）【中間貸借対照表】

（単位：円）

| | 第7期計算期間末 (2023年12月 6日) | 第8期中間計算期間末 (2024年 6月 6日) |
|-----------------|---------------------------|-----------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 預金 | 354,152 | 457,790 |
| コール・ローン | 91,953,379 | 91,673,623 |
| 投資信託受益証券 | 100 | 100 |
| 投資証券 | 4,593,832,861 | 4,596,361,272 |
| 未収利息 | - | 25 |
| 流動資産合計 | 4,686,140,492 | 4,688,492,810 |
| 資産合計 | 4,686,140,492 | 4,688,492,810 |
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 未払解約金 | 12,628,633 | 20,618,376 |
| 未払受託者報酬 | 759,122 | 757,195 |
| 未払委託者報酬 | 5,819,907 | 5,805,085 |
| 未払利息 | 274 | - |
| その他未払費用 | 549,770 | 399,612 |
| 流動負債合計 | 19,757,706 | 27,580,268 |
| 負債合計 | 19,757,706 | 27,580,268 |
| 純資産の部 | | |
| 元本等 | | |
| 元本 | 2,671,853,308 | 2,263,510,736 |
| 剰余金 | | |
| 中間剰余金又は中間欠損金（ ） | 1,994,529,478 | 2,397,401,806 |
| （分配準備積立金） | 1,100,765,654 | 862,595,609 |
| 元本等合計 | 4,666,382,786 | 4,660,912,542 |
| 純資産合計 | 4,666,382,786 | 4,660,912,542 |
| 負債純資産合計 | 4,686,140,492 | 4,688,492,810 |

(2) 【中間損益及び剰余金計算書】

(単位：円)

| | 第7期中間計算期間 自 2022年12月 7日 至 2023年 6月 6日 | 第8期中間計算期間 自 2023年12月 7日 至 2024年 6月 6日 |
|---|---|---|
| 営業収益 | | |
| 受取利息 | 74,990 | 82,622 |
| 有価証券売買等損益 | 246,523,353 | 515,594,262 |
| 為替差損益 | 103,860,348 | 240,997,938 |
| 営業収益合計 | 350,458,691 | 756,674,822 |
| 営業費用 | | |
| 支払利息 | 45,924 | 20,415 |
| 受託者報酬 | 678,121 | 757,195 |
| 委託者報酬 | 5,198,860 | 5,805,085 |
| その他費用 | 512,111 | 531,933 |
| 営業費用合計 | 6,435,016 | 7,114,628 |
| 営業利益又は営業損失() | 344,023,675 | 749,560,194 |
| 経常利益又は経常損失() | 344,023,675 | 749,560,194 |
| 中間純利益又は中間純損失() | 344,023,675 | 749,560,194 |
| 一部解約に伴う中間純利益金額の分配額又は一部解約に伴う中間純損失金額の分配額() | 2,286,435 | 78,725,562 |
| 期首剰余金又は期首欠損金() | 1,092,266,492 | 1,994,529,478 |
| 剰余金増加額又は欠損金減少額 | 458,458,838 | 176,479,442 |
| 中間追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額 | 458,458,838 | 176,479,442 |
| 剰余金減少額又は欠損金増加額 | 202,509,663 | 444,441,746 |
| 中間一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額 | 202,509,663 | 444,441,746 |
| 分配金 | - | - |
| 中間剰余金又は中間欠損金() | 1,689,952,907 | 2,397,401,806 |

(3)【中間注記表】

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

| | |
|-------------------------|---|
| 1. 有価証券の評価基準及び評価方法 | (1) 投資信託受益証券 移動平均法に基づき、原則として時価で評価しております。時価評価にあたっては、基準価額で評価しております。 |
| 2. デリバティブ等の評価基準及び評価方法 | (2) 投資証券 移動平均法に基づき、原則として時価で評価しております。時価評価にあたっては、基準価額で評価しております。 為替予約取引 個別法に基づき、原則として時価で評価しております。時価評価にあたっては、原則として中間計算期間末日の対顧客先物売買相場において為替予約の受渡日の仲値が発表されている場合には当該仲値、受渡日の仲値が発表されていない場合には発表されている受渡日に最も近い前後二つの日の仲値をもとに計算しております。 |
| 3. その他中間財務諸表作成のための重要な事項 | 外貨建取引等の処理基準 「投資信託財産の計算に関する規則」第60条及び第61条に基づいております。 |

(中間貸借対照表に関する注記)

| 項目 | | 第7期計算期間末 (2023年12月6日) | 第8期中間計算期間末 (2024年6月6日) |
|----|-------------------------|--------------------------|---------------------------|
| 1. | 投資信託財産に係る元本の状況 | | |
| | 期首元本額 | 2,162,138,456円 | 2,671,853,308円 |
| | 期中追加設定元本額 | 1,116,539,508円 | 184,502,201円 |
| | 期中一部解約元本額 | 606,824,656円 | 592,844,773円 |
| 2. | 中間計算期間末日における受益権の総数 | 2,671,853,308口 | 2,263,510,736口 |
| 3. | 元本の欠損 | | |
| | 純資産額が元本総額を下回る場合におけるその差額 | 円 | 円 |

(中間損益及び剰余金計算書に関する注記)

| 第7期中間計算期間 自 2022年12月7日 至 2023年6月6日 | 第8期中間計算期間 自 2023年12月7日 至 2024年6月6日 |
|--|--|
| 該当事項はありません。 | 同左 |

(金融商品に関する注記)

金融商品の時価等に関する事項

| 項目 | 第7期計算期間末 (2023年12月 6日) | 第8期中間計算期間末 (2024年 6月 6日) |
|----------------------------|---|---|
| 1. 中間貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額 | 貸借対照表計上額は、期末の時価で計上しているためその差額はありません。 | 中間貸借対照表計上額は、中間期末の時価で計上しているためその差額はありません。 |
| 2. 時価の算定方法 | (1) 有価証券及びデリバティブ取引以外の金融商品 短期間で決済されることから、時価は帳簿価額と近似しているため、当該金融商品の帳簿価額を時価としております。 (2) 有価証券 「(重要な会計方針に係る事項に関する注記)」に記載しております。 (3) デリバティブ取引 該当事項はありません。 | (1) 有価証券及びデリバティブ取引以外の金融商品 同左 (2) 有価証券 同左 (3) デリバティブ取引 同左 |
| 3. 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明 | 金融商品の時価の算定においては一定の前提条件等を採用しているため、異なる前提条件等によった場合、当該価額が異なることもあります。 | 同左 |

(有価証券に関する注記)

第8期中間計算期間末(2024年6月6日)

該当事項はありません。

(デリバティブ取引等に関する注記)

該当事項はありません。

(1口当たり情報に関する注記)

| | 第7期計算期間末 (2023年12月 6日) | 第8期中間計算期間末 (2024年 6月 6日) |
|--------------|---------------------------|-----------------------------|
| 1口当たり純資産額 | 1.7465円 | 1口当たり純資産額 2.0592円 |
| (1万口当たり純資産額) | (17,465円) | (1万口当たり純資産額) (20,592円) |

4【委託会社等の概況】

(1)【資本金の額】

本書作成日現在

資本金の額 : 12億円
発行株式総数 : 9,000,000株
発行済株式総数 : 2,400,000株

過去5年間における資本金の額の増減はありません。

(2)【事業の内容及び営業の状況】

事業の内容

委託会社であるアムンディ・ジャパン株式会社は、「投資信託及び投資法人に関する法律」に定める投資信託委託会社であり、証券投資信託の設定を行うとともに「金融商品取引法」に定める金融商品取引業者としてその投資運用業務および投資助言・代理業務を行っています。また「金融商品取引法」に定める第一種金融商品取引業務および第二種金融商品取引業務を行っています。

営業の状況

2024年5月末日現在、委託会社の運用する投資信託の本数、純資産額の合計額は以下の通りです。

| 種 類 | 本 数 | 純 資 産 (百 万 円) |
|-----------|-----|------------------|
| 単位型株式投資信託 | 13 | 35,855 |
| 追加型株式投資信託 | 111 | 2,869,253 |
| 合計 | 124 | 2,905,108 |

(3)【その他】

(1) 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
該当事項はありません。

(2) 訴訟事件その他の重要事項

訴訟事件その他委託会社等に重要な影響を与えた事実、または与えると予想される事実は
ありません。

5【委託会社等の経理状況】

(1)委託会社であるアムンディ・ジャパン株式会社(以下「当社」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)並びに同規則第2条の規定により、「金融商品取引業等に関する内閣府令」(平成19年内閣府令第52号)に基づいて作成しております。

(2)財務諸表の金額については、千円未満の端数を四捨五入して記載しております。

(3)当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第43期事業年度(2023年1月1日から2023年12月31日まで)の財務諸表について、PwC Japan有限責任監査法人により監査を受けております。

(1) 【貸借対照表】

(単位：千円)

| | 第 42 期 (2022年 12月 31日) | | 第 43 期 (2023年 12月 31日) | |
|------------|---------------------------|------------|---------------------------|------------|
| 資産の部 | | | | |
| 流動資産 | | | | |
| 現金・預金 | | 8,294,288 | | 9,546,932 |
| 前払費用 | | 59,040 | | 60,747 |
| 未収入金 | | 71,580 | | 29,370 |
| 未収委託者報酬 | | 1,347,441 | | 1,961,694 |
| 未収運用受託報酬 | | 1,178,005 | | 1,117,471 |
| 未収投資助言報酬 | | 5,005 | | 7,182 |
| 未収収益 | *1 | 817,505 | *1 | 982,787 |
| 未収消費税等 | | 7,297 | | - |
| 立替金 | | 93,950 | | 46,947 |
| その他 | | 1,653 | | 1,425 |
| 流動資産合計 | | 11,875,763 | | 13,754,555 |
| 固定資産 | | | | |
| 有形固定資産 | | | | |
| 建物(純額) | *2 | 471,396 | *2 | 439,217 |
| 器具備品(純額) | *2 | 172,836 | *2 | 147,366 |
| 有形固定資産合計 | | 644,232 | | 586,583 |
| 無形固定資産 | | | | |
| ソフトウェア | | 33,316 | | 22,005 |
| ソフトウェア仮勘定 | | - | | 17,464 |
| のれん | | 487,317 | | 433,171 |
| 商標権 | | 10 | | - |
| 無形固定資産合計 | | 520,643 | | 472,640 |
| 投資その他の資産 | | | | |
| 金銭の信託 | | 905 | | 941 |
| 投資有価証券 | | 85 | | 1,086 |
| 長期差入保証金 | | 237,578 | | 233,498 |
| ゴルフ会員権 | | 60 | | - |
| 繰延税金資産 | | 217,588 | | 271,850 |
| 投資その他の資産合計 | | 456,216 | | 507,375 |
| 固定資産合計 | | 1,621,091 | | 1,566,598 |
| 資産合計 | | 13,496,854 | | 15,321,153 |

(単位：千円)

| | 第 42 期 (2022年 12月 31日) | 第 43 期 (2023年 12月 31日) |
|--------------|---------------------------|---------------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 預り金 | 219,727 | 191,778 |
| 未払償還金 | 686 | 686 |
| 未払手数料 | 596,062 | 797,813 |
| その他未払金 | *1 331,277 | *1 332,129 |
| 未払費用 | *1 185,049 | *1 226,017 |
| 未払法人税等 | 185,812 | 629,616 |
| 未払消費税等 | - | 187,657 |
| 賞与引当金 | 593,379 | 695,745 |
| 役員賞与引当金 | 156,043 | 135,058 |
| 流動負債合計 | 2,268,036 | 3,196,499 |
| 固定負債 | | |
| 退職給付引当金 | 131,781 | 82,041 |
| 賞与引当金 | 39,185 | 38,183 |
| 役員賞与引当金 | 137,054 | 102,113 |
| 資産除去債務 | 146,388 | 147,505 |
| 固定負債合計 | 454,409 | 369,842 |
| 負債合計 | 2,722,444 | 3,566,341 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 1,200,000 | 1,200,000 |
| 資本剰余金 | | |
| 資本準備金 | 1,076,268 | 1,076,268 |
| その他資本剰余金 | - | - |
| 資本剰余金合計 | 1,076,268 | 1,076,268 |
| 利益剰余金 | | |
| 利益準備金 | 110,093 | 110,093 |
| その他利益剰余金 | 8,388,125 | 9,368,502 |
| 別途積立金 | 1,600,000 | 1,600,000 |
| 繰越利益剰余金 | 6,788,125 | 7,768,502 |
| 利益剰余金合計 | 8,498,217 | 9,478,594 |
| 株主資本合計 | 10,774,486 | 11,754,863 |
| 評価・換算差額等 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 76 | 51 |
| 評価・換算差額等合計 | 76 | 51 |
| 純資産合計 | 10,774,410 | 11,754,812 |
| 負債純資産合計 | 13,496,854 | 15,321,153 |

(2) 【損益計算書】

(単位：千円)

| | 第 42 期 (自2022年 1月 1日 至2022年 12月 31日) | 第 43 期 (自2023年 1月 1日 至2023年 12月 31日) |
|--------------|--|--|
| 営業収益 | | |
| 委託者報酬 | 6,089,760 | 7,179,472 |
| 運用受託報酬 | 2,341,981 | 2,924,833 |
| 投資助言報酬 | 15,131 | 20,846 |
| その他営業収益 | 1,791,854 | 1,816,212 |
| 営業収益合計 | 10,238,726 | 11,941,363 |
| 営業費用 | | |
| 支払手数料 | 3,449,648 | 3,968,977 |
| 広告宣伝費 | 47,161 | 39,432 |
| 調査費 | 728,968 | 768,412 |
| 委託調査費 | 350,447 | 565,189 |
| 委託計算費 | 16,595 | 17,347 |
| 通信費 | 18,472 | 17,751 |
| 印刷費 | 38,134 | 49,466 |
| 協会費 | 19,436 | 18,395 |
| 営業費用合計 | 4,668,861 | 5,444,970 |
| 一般管理費 | | |
| 役員報酬 | 216,331 | 172,050 |
| 給料・手当 | 2,158,899 | 2,159,126 |
| 賞与 | 7,939 | 2,721 |
| 役員賞与 | 11,033 | 35,608 |
| 役員退職金 | - | 3,167 |
| 交際費 | 4,137 | 12,602 |
| 旅費交通費 | 40,328 | 61,287 |
| 租税公課 | 67,664 | 89,355 |
| 不動産賃借料 | 237,303 | 165,237 |
| 賞与引当金繰入 | 579,000 | 667,679 |
| 役員賞与引当金繰入 | 162,843 | 147,109 |
| 退職給付費用 | 161,009 | 108,439 |
| 固定資産減価償却費 | 79,914 | 75,981 |
| 商標権償却 | 60 | 10 |
| のれん償却 | 54,146 | 54,146 |
| 福利厚生費 | 299,037 | 304,644 |
| 諸経費 | 465,233 | 351,496 |
| 一般管理費合計 | 4,544,878 | 4,410,657 |
| 営業利益 | 1,024,987 | 2,085,736 |
| 営業外収益 | | |
| 受取配当金 | 4,140 | - |
| 有価証券売却益 | 114 | - |
| 役員賞与引当金戻入額 | 552 | 83,028 |
| 賞与引当金戻入額 | 1,667 | 36,929 |
| 受取利息 | 4 | 4 |
| 為替差益 | 46,617 | 88,564 |
| 雑収入 | 10,824 | 4,736 |
| 営業外収益合計 | 63,917 | 213,261 |
| 営業外費用 | | |
| 雑損失 | 9,159 | 505 |
| 営業外費用合計 | 9,159 | 505 |
| 経常利益 | 1,079,745 | 2,298,492 |
| 特別損失 | | |
| 固定資産除去損 | *1 43,881 | - |
| 資産除去債務履行差額 | 1,414 | - |
| 特別損失合計 | 45,295 | - |
| 税引前当期純利益 | 1,034,451 | 2,298,492 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 342,822 | 752,389 |

| | | |
|---------|---------|-----------|
| 法人税等調整額 | 66,651 | 54,274 |
| 法人税等合計 | 409,473 | 698,115 |
| 当期純利益 | 624,977 | 1,600,377 |

(3) 【株主資本等変動計算書】

第42期(自2022年1月1日 至2022年12月31日)

(単位:千円)

| | 株主資本 | | | |
|-------------------------|-----------|-----------|----------|-----------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | | |
| | | 資本準備金 | その他資本剰余金 | 資本剰余金合計 |
| 当期首残高 | 1,200,000 | 1,076,268 | - | 1,076,268 |
| 当期変動額 | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | |
| 当期純利益 | | | | |
| 株主資本以外の項目の 当期変動額(純額) | | | | |
| 当期変動額合計 | | | | |
| 当期末残高 | 1,200,000 | 1,076,268 | - | 1,076,268 |

| | 株主資本 | | | | |
|-------------------------|---------|-------------|-----------|-------------|------------|
| | 利益剰余金 | | | | 株主資本 合計 |
| | 利益準備金 | その他利益剰余金 | | 利益剰余金 合計 | |
| 別途積立金 | | 繰越利益 剰余金 | | | |
| 当期首残高 | 110,093 | 1,600,000 | 6,863,148 | 8,573,240 | 10,849,509 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | 700,000 | 70,000 | 700,000 |
| 当期純利益 | | | 624,977 | 624,977 | 624,977 |
| 株主資本以外の項目の 当期変動額(純額) | | | | | |
| 当期変動額合計 | | | 75,023 | 75,023 | 75,023 |
| 当期末残高 | 110,093 | 1,600,000 | 6,788,125 | 8,498,217 | 10,774,486 |

| | 評価・換算差額等 | | 純資産合計 |
|-------------------------|------------------|----------------|------------|
| | その他有価証券 評価差額金 | 評価・換算差額等 合計 | |
| 当期首残高 | 406 | 406 | 10,849,915 |
| 当期変動額 | | | |
| 剰余金の配当 | | | 700,000 |
| 当期純利益 | | | 624,977 |
| 株主資本以外の項目の 当期変動額(純額) | 482 | 482 | 482 |
| 当期変動額合計 | 482 | 482 | 75,505 |
| 当期末残高 | 76 | 76 | 10,774,410 |

第43期（自2023年1月1日 至2023年12月31日）

（単位：千円）

| | 株主資本 | | | |
|-------------------------|-----------|-----------|----------|-----------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | | |
| | | 資本準備金 | その他資本剰余金 | 資本剰余金合計 |
| 当期首残高 | 1,200,000 | 1,076,268 | - | 1,076,268 |
| 当期変動額 | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | |
| 当期純利益 | | | | |
| 株主資本以外の項目の 当期変動額（純額） | | | | |
| 当期変動額合計 | | | | |
| 当期末残高 | 1,200,000 | 1,076,268 | - | 1,076,268 |

| | 株主資本 | | | | |
|-------------------------|---------|-----------|-------------|-------------|------------|
| | 利益剰余金 | | | | 株主資本 合計 |
| | 利益準備金 | その他利益剰余金 | | 利益剰余金 合計 | |
| | | 別途積立金 | 繰越利益 剰余金 | | |
| | | | | | |
| 当期首残高 | 110,093 | 1,600,000 | 6,788,125 | 8,498,217 | 10,774,486 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | 620,000 | 620,000 | 620,000 |
| 当期純利益 | | | 1,600,377 | 1,600,377 | 1,600,377 |
| 株主資本以外の項目の 当期変動額（純額） | | | | | |
| 当期変動額合計 | | | 980,377 | 980,377 | 980,377 |
| 当期末残高 | 110,093 | 1,600,000 | 7,768,502 | 9,478,594 | 11,754,863 |

| | 評価・換算差額等 | | 純資産合計 |
|-------------------------|------------------|----------------|------------|
| | その他有価証券 評価差額金 | 評価・換算差額等 合計 | |
| 当期首残高 | 76 | 76 | 10,774,410 |
| 当期変動額 | | | |
| 剰余金の配当 | | | 620,000 |
| 当期純利益 | | | 1,600,377 |
| 株主資本以外の項目の 当期変動額（純額） | 25 | 25 | 25 |
| 当期変動額合計 | 25 | 25 | 980,402 |
| 当期末残高 | 51 | 51 | 11,754,812 |

注記事項

（重要な会計方針）

1. 有価証券の評価基準及び評価方法

その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

時価法(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定)を採用しております。

2. 金銭の信託の評価基準及び評価方法

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ております。）

3. 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。また、取得価額が10万円以上20万円未満の少額減価償却資産については、一括償却資産として3年間で均等償却する方法を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

| | |
|------|--------|
| 建物 | 3年～18年 |
| 器具備品 | 2年～15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。

のれんについては合理的に算定した償却期間(10年)に基づく定額法を採用しております。

4. 引当金の計上基準

(1)退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務（直近の年金財政計算上の数理債務をもって退職給付債務とする簡便法）及び年金資産の見込額に基づき計上しております。

(2)賞与引当金

従業員に対する賞与の支給に備えるため、賞与支給見込額のうち当事業年度に帰属する額を計上しております。なお、ある条件を満たした者に対して、一定金額を繰延支給する制度が導入されております。当該賞与は数年間に分割支給されるため、1年を超えて支払われる部分については固定負債に計上しております。

(3)役員賞与引当金

役員に対する賞与の支給に備えるため、賞与支給見込額のうち当事業年度に帰属する額を計上しております。なお、ある条件を満たした者に対して、一定金額を繰延支給する制度が導入されております。当該賞与は数年間に分割支給されるため、1年を超えて支払われる部分については固定負債に計上しております。

5. 収益及び費用の計上基準

当社は、投資運用業の契約に基づき顧客への投資運用業に関するサービスから生じる委託者報酬、運用受託報酬及びその他収益等により収益を獲得しております。これらには成功報酬が含まれる場合があります。

(1) 運用報酬

委託者報酬

投資信託の信託約款に基づき委託者報酬を獲得しており、当該報酬は運用期間にわたり日々履行義務が充足されるため、日々の純資産価額を基礎として報酬率を乗じて算定しております。

運用受託報酬

対象顧客との投資一任契約に基づき運用受託報酬を獲得しており、当該報酬は運用期間にわたり日々履行義務が充足されるため、各契約書に記載された対象資産を基礎として報酬率を乗じて算定しております。

その他収益

関係会社に提供するサービスから収益を獲得しており、当該報酬は関係会社にサービス等を提供する期間にわたり日々履行義務が充足されるため、契約に定められた算式に基づき月次で算定しております。

(2) 成功報酬

成功報酬は、変動対価の額に関する不確実性が事後的に解消される際に、解消される時点までに計上された収益の著しい減額が発生しない可能性が高い部分に限り取引価格に含めております。確定した報酬は、履行義務充足時点から短期間で支払いを受けます。

6. 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準

外貨建の金銭債権債務は、期末日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。

（会計方針の変更に関する注記）

「時価の算定に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第31号 2021年6月17日）を当期首から適用しております。これによる当期の財務諸表に与える影響はありません。

（貸借対照表関係）

第42期（2022年12月31日）

*1区分掲記されたもの以外で各勘定科目に含まれる関係会社に対するものは以下のとおりであります。

| | | |
|--------|---------|----|
| 未収収益 | 620,330 | 千円 |
| その他未払金 | 115,050 | 千円 |
| 未払費用 | 64,076 | 千円 |

*2有形固定資産の減価償却累計額は以下のとおりであります。

| | | |
|------|--------|----|
| 建物 | 16,392 | 千円 |
| 器具備品 | 92,503 | 千円 |

第43期（2023年12月31日）

*1区分掲記されたもの以外で各勘定科目に含まれる関係会社に対するものは以下のとおりであります。

| | | |
|------|---------|----|
| 未収収益 | 782,559 | 千円 |
|------|---------|----|

*2有形固定資産の減価償却累計額は以下のとおりであります。

| | | |
|------|---------|----|
| 建物 | 48,571 | 千円 |
| 器具備品 | 123,877 | 千円 |

(損益計算書関係)

第42期(自2022年1月1日 至2022年12月31日)

*1. 固定資産除去損の内訳

| | | |
|------|--------|----|
| 建物 | 33,039 | 千円 |
| 器具備品 | 10,841 | 千円 |
| | 43,881 | 千円 |

第43期(自2023年1月1日 至2023年12月31日)

該当事項はありません。

(株主資本等変動計算書関係)

第42期(自2022年1月1日 至2022年12月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数に関する事項

| 株式の種類 | 当事業年度期首 (千株) | 増加 (千株) | 減少 (千株) | 当事業年度末 (千株) |
|-------|-----------------|------------|------------|----------------|
| 普通株式 | 2,400 | - | - | 2,400 |

2. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

| 決議 | 株式の 種類 | 配当金の総額 (千円) | 一株当たり配当額 (円) | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|-----------|----------------|-----------------|-------------|------------|
| 2022年3月30日 定時株主総会 | 普通株式 | 700,000 | 291円67銭 | 2021年12月31日 | 2022年3月30日 |

(2) 基準日が当事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌事業年度となるものを決議することを予定しております。

| 決議 | 株式の 種類 | 配当金の総額 (千円) | 配当の原資 | 一株当たり配当額 (円) | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|-----------|----------------|-------|-----------------|-------------|------------|
| 2023年3月27日 定時株主総会 | 普通株式 | 620,000 | 利益剰余金 | 258円33銭 | 2022年12月31日 | 2023年3月27日 |

第43期（自2023年1月1日 至2023年12月31日）

1. 発行済株式の種類及び総数に関する事項

| 株式の種類 | 当事業年度期首 (千株) | 増加 (千株) | 減少 (千株) | 当事業年度末 (千株) |
|-------|-----------------|------------|------------|----------------|
| 普通株式 | 2,400 | - | - | 2,400 |

2. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

| 決議 | 株式の 種類 | 配当金の総額 (千円) | 一株当たり配当額 (円) | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|-----------|----------------|-----------------|-------------|------------|
| 2023年3月27日 定時株主総会 | 普通株式 | 620,000 | 258円33銭 | 2022年12月31日 | 2023年3月27日 |

(2) 基準日が当事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌事業年度となるものを決議することを予定しております。

| 決議 | 株式の 種類 | 配当金の総額 (千円) | 配当の原資 | 一株当たり配当額 (円) | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|-----------|----------------|-------|-----------------|-------------|------------|
| 2024年3月29日 定時株主総会 | 普通株式 | 1,500,000 | 利益剰余金 | 625円00銭 | 2023年12月31日 | 2024年3月29日 |

(リース取引関係)

< 借主側 >

オペレーティング・リース取引

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料

| | 第42期 (2022年12月31日) | 第43期 (2023年12月31日) |
|-----|-----------------------|-----------------------|
| 1年内 | 201,349 千円 | 199,590 千円 |
| 1年超 | 513,619 千円 | 314,028 千円 |
| 合計 | 714,968 千円 | 513,619 千円 |

(金融商品関係)

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社は、資金の調達については、銀行等金融機関から借入はありません。

また、当社は、投資信託の運用を業として行っており、自社が運用する投資信託の商品性維持等を目的として、当該投資信託を投資有価証券として、あるいは特定金銭信託を通じ保有しております。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

未収委託者報酬、未収運用受託報酬及び未収収益は、相手先の信用リスクに晒されております。当該リスクに関しては、相手先ごとの残高管理を行うとともに、延滞債権が発生した場合には管理部門役職者が顧客と直接交渉する体制としております。未払手数料及び未払費用は、支払期日に支払いを実行できなくなる流動性リスクに晒されておりますが、手許流動性を維持することにより管理しております。

当社は、事業活動において存在するリスクを的確に把握し、リスク管理を適切に実行すべく、リスク管理体制に関する規程を設けております。有価証券を含む投資商品の投資については「シード・マネー規則」及び「資本剰余金及び営業キャッシュに係る投資規則」の規程に基づき決定され、担当部署において管理しております。

(3)金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価の算定においては、一定の前提条件等を採用しているため、異なる前提条件等によった場合、当該価額が異なることもあります。

2. 金融商品の時価等に関する事項

第42期(2022年12月31日)

貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。

(単位:千円)

| | 貸借対照表計上額 | 時価 | 差額 |
|---------|----------|---------|-------|
| 長期差入保証金 | 237,578 | 229,227 | 8,351 |
| 資産計 | 237,578 | 229,227 | 8,351 |

(注)以下の金融商品については、現金であること、及び短期で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、記載を省略しております。

現金・預金

未収委託者報酬

未収運用受託報酬

未収収益

未払手数料

未払費用

第43期(2023年12月31日)

貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。

(単位:千円)

| | 貸借対照表計上額 | 時価 | 差額 |
|---------|----------|---------|-------|
| 長期差入保証金 | 233,498 | 225,235 | 8,263 |
| 資産計 | 233,498 | 225,235 | 8,263 |

(注)以下の金融商品については、現金であること、及び短期で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、記載を省略しております。

現金・預金

未収委託者報酬

未収運用受託報酬

未収収益

未払手数料

未払費用

未払法人税等

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

時価で貸借対照表に計上している金融商品以外の金融商品

第42期(2022年12月31日)

(単位:千円)

| | 時価 | | | |
|---------|------|---------|------|---------|
| | レベル1 | レベル2 | レベル3 | 合計 |
| 長期差入保証金 | - | 229,227 | - | 229,227 |
| 資産計 | - | 229,227 | - | 229,227 |

第43期(2023年12月31日)

(単位:千円)

| | 時価 | | | |
|---------|------|---------|------|---------|
| | レベル1 | レベル2 | レベル3 | 合計 |
| 長期差入保証金 | - | 225,235 | - | 225,235 |
| 資産計 | - | 225,235 | - | 225,235 |

(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

長期差入保証金

長期差入保証金は、回収可能性を反映した将来キャッシュ・フローを残存期間に対応する国債の利回り等で割り引いた現在価値により算定しており、レベル2の時価に分類しております。

(有価証券関係)

1. 満期保有目的の債券

第42期(2022年12月31日)

該当事項はありません。

第43期(2023年12月31日)

該当事項はありません。

2. 子会社株式及び関連会社株式

第42期(2022年12月31日)

該当事項はありません。

第43期(2023年12月31日)

該当事項はありません。

3. その他有価証券

第42期(2022年12月31日)

| 区分 | 種類 | 取得原価 (千円) | 貸借対照表計上額 (千円) | 差額 (千円) |
|----------------------|------------|--------------|------------------|------------|
| 貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの | (1) 株式 | - | - | - |
| | (2) 債券 | - | - | - |
| | (3) その他(注) | - | - | - |
| | 小計 | - | - | - |
| 貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの | (1) 株式 | - | - | - |
| | (2) 債券 | - | - | - |
| | (3) その他(注) | 1,100 | 990 | 110 |
| | 小計 | 1,100 | 990 | 110 |
| 合計 | | 1,100 | 990 | 110 |

(注) 投資信託受益証券及び金銭の信託であります。

第43期(2023年12月31日)

| 区分 | 種類 | 取得原価 (千円) | 貸借対照表計上額 (千円) | 差額 (千円) |
|----------------------|------------|--------------|------------------|------------|
| 貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの | (1) 株式 | - | - | - |
| | (2) 債券 | - | - | - |
| | (3) その他(注) | - | - | - |
| | 小計 | - | - | - |
| 貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの | (1) 株式 | - | - | - |
| | (2) 債券 | - | - | - |
| | (3) その他(注) | 2,100 | 2,027 | 73 |
| | 小計 | 2,100 | 2,027 | 73 |
| 合計 | | 2,100 | 2,027 | 73 |

(注) 投資信託受益証券及び金銭の信託であります。

4. 事業年度中に売却した満期保有目的の債券

第42期(自2022年1月1日 至2022年12月31日)

該当事項はありません。

第43期(自2023年1月1日 至2023年12月31日)

該当事項はありません。

5. 事業年度中に売却したその他有価証券

第42期(自2022年1月1日 至2022年12月31日)

| 種類 | 売却額 (千円) | 売却益の合計額 (千円) | 売却損の合計額 (千円) |
|------|-------------|-----------------|-----------------|
| 投資信託 | 1,114 | 114 | - |

第43期（自2023年1月1日 至2023年12月31日）

該当事項はありません。

（退職給付関係）

1. 採用している退職給付制度の概要

当社は、従業員の退職給付に充てるため、積立型、非積立型の確定給付制度及び確定拠出制度を採用しております。確定給付企業年金制度（積立型制度であります。また、複数事業主制度であります。年金資産の額は合理的に算定しています。）では、給与と勤務期間に基づいた一時金又は年金を支給しております。退職一時金制度（非積立型制度であります。）では、退職給付として、給与と勤務期間に基づいた一時金を支給しております。

なお、当社が有する確定給付企業年金制度及び退職一時金制度は、簡便法により退職給付引当金及び退職給付費用を計算しております。

2. 簡便法を適用した確定給付制度

（1）簡便法を適用した制度の、退職給付引当金の期首残高と期末残高の調整表

| | (千円) | |
|--------------|--|--|
| | 第42期 (自2022年 1月 1日 至2022年12月31日) | 第43期 (自2023年 1月 1日 至2023年12月31日) |
| 退職給付引当金の期首残高 | 113,368 | 131,781 |
| 退職給付費用 | 123,909 | 71,059 |
| 退職給付の支払額 | - | 14,145 |
| 制度への拠出額 | 105,496 | 106,654 |
| 退職給付引当金の期末残高 | 131,781 | 82,041 |

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

| | (千円) | |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 第42期 (2022年12月31日) | 第43期 (2023年12月31日) |
| 積立型制度の退職給付債務 | 770,786 | 826,162 |
| 年金資産 | 660,903 | 758,710 |
| | 109,883 | 67,452 |
| 非積立型制度の退職給付債務 | 21,898 | 14,589 |
| 貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 131,781 | 82,041 |
| 退職給付に係る負債 | 131,781 | 82,041 |
| 貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 131,781 | 82,041 |

（3）退職給付費用

簡便法で計算した退職給付費用 前事業年度 123,909千円 当事業年度 71,059千円

3. 確定拠出制度

確定拠出制度への要拠出額 前事業年度37,100千円、当事業年度37,380千円であります。

（税効果会計関係）

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

| | 第42期 (2022年12月31日) | 第43期 (2023年12月31日) |
|------------------|-----------------------|-----------------------|
| 繰延税金資産 | | |
| 前受収益償却額 | - 千円 | 18,984 千円 |
| 未払費用否認額 | 48,029 千円 | 55,275 千円 |
| 繰延資産償却額 | 5,196 千円 | 4,459 千円 |
| 未払事業税 | 15,219 千円 | 34,322 千円 |
| 賞与引当金等損金算入限度超過額 | 193,691 千円 | 224,729 千円 |
| 退職給付引当金損金算入限度超過額 | 40,690 千円 | 22,347 千円 |
| 減価償却資産 | 174 千円 | 128 千円 |
| 資産除去債務 | 44,824 千円 | 45,166 千円 |
| その他有価証券評価差額金 | 34 千円 | 22 千円 |
| 未払事業所税 | 2,735 千円 | 2,745 千円 |
| その他 | 7,298 千円 | 588 千円 |
| 繰延税金資産小計 | 357,890 千円 | 408,765 千円 |
| 評価性引当額 | 110,180 千円 | 96,015 千円 |
| 繰延税金資産合計 | 247,709 千円 | 312,750 千円 |
| 繰延税金負債 | | |
| 資産除去債務 | 30,122 千円 | 40,900 千円 |
| 繰延税金負債合計 | 30,122 千円 | 40,900 千円 |
| 繰延税金資産の純額 | 217,588 千円 | 271,850 千円 |

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

| | 第42期 (2022年12月31日) | 第43期 (2023年12月31日) |
|--------------------|-----------------------|---|
| 法定実効税率 | 30.62% | 法定実行税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間の差異が法定実行税率の100分の5以下であるため注記を省略しております。 |
| （調整） | | |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目 | 7.10% | |
| 評価性引当金額 | 0.11% | |
| 過年度法人税等 | 0.21% | |
| 住民税均等割等 | 0.14% | |
| その他 | 1.83% | |
| 税効果会計適用後の法人税などの負担率 | 39.58% | |

3. 法人税等の税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正

第42期（自2022年1月1日 至2022年12月31日）

該当事項はありません。

第43期（自2023年1月1日 至2023年12月31日）

該当事項はありません。

(資産除去債務関係)

資産除去債務のうち貸借対照表に計上しているもの

1. 資産除去債務の概要

当社の事務所等に関して、建物所有者との間で貸室賃貸借契約を締結しており、賃借期間終了時に原状回復する義務を有しているため、契約上の義務に関して資産除去債務を計上しております。

2. 当該資産除去債務の金額の算定方法

使用見込期間を各資産ごとに最長37年、最短6年(建物の減価償却期間)と見積り、割引率は当該減価償却期間に見合う国債の流通利回りを使用して、資産除去債務の金額を計算しております。

3. 事業年度における当該資産除去債務の総額の増減

| | 第42期 (自2022年 1月 1日 至2022年12月31日) | 第43期 (自2023年 1月 1日 至2023年12月31日) |
|-----------------|--|--|
| 期首残高 | 112,815 千円 | 146,388 千円 |
| 有形固定資産の取得に伴う増加額 | 143,757 千円 | - 千円 |
| 時の経過による調整額 | 1,233 千円 | 1,118 千円 |
| 資産除去債務の履行による減少額 | 111,417 千円 | - 千円 |
| 期末残高 | 146,388 千円 | 147,505 千円 |

(収益認識関係)

第42期(自2022年1月1日 至2022年12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)

| | 運用報酬 | 成功報酬 | 合計 |
|---------|------------|---------|------------|
| 委託者報酬 | 6,089,760 | - | 6,089,760 |
| 運用受託報酬 | 2,162,526 | 179,454 | 2,341,981 |
| 投資助言報酬 | 15,131 | - | 15,131 |
| その他営業収益 | 1,791,854 | - | 1,791,854 |
| 合計 | 10,059,272 | 179,454 | 10,238,726 |

2. 収益を理解するための基礎となる情報

注記事項(重要な会計方針)の5.収益の計上基準に記載の通りであります。

第43期（自2023年1月1日 至2023年12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）

| | 運用報酬 | 成功報酬 | 合計 |
|---------|------------|---------|------------|
| 委託者報酬 | 7,179,472 | - | 7,179,472 |
| 運用受託報酬 | 2,707,597 | 217,235 | 2,924,833 |
| 投資助言報酬 | 20,846 | - | 20,846 |
| その他営業収益 | 1,816,212 | - | 1,816,212 |
| 合計 | 11,724,127 | 217,235 | 11,941,363 |

2. 収益を理解するための基礎となる情報

注記事項（重要な会計方針）の5.収益の計上基準に記載の通りであります。

（セグメント情報等）

（セグメント情報）

第42期（自2022年1月1日 至2022年12月31日）及び第43期（自2023年1月1日 至2023年12月31日）

当社は「投資信託及び投資法人に関する法律」に定める投資信託委託会社であり証券投資信託の設定を行うとともに「金融商品取引法」に定める金融商品取引業者としてその運用（投資運用業）を行っております。また「金融商品取引法」に定める投資助言・代理業を行っております。当社は、投資運用業及び投資助言・代理業にこれらの付帯業務を集約した単一セグメントを報告セグメントとしております。従いまして、開示対象となるセグメントはありませんので、記載を省略しております。

（関連情報）

第42期（自2022年1月1日 至2022年12月31日）

1. 製品及びサービスごとの情報

単一の製品・サービスの区分の外部顧客への売上高が損益計算書の売上高の90%を超えるため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1)営業収益

（単位：千円）

| 日本 | ルクセンブルグ | フランス | その他 | 合計 |
|-----------|-----------|-----------|--------|------------|
| 6,925,622 | 1,478,347 | 1,737,776 | 96,981 | 10,238,726 |

（注）営業収益は顧客の所在地を基準とし、国ごとに分類しております。

(2)有形固定資産

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

3. 主要な顧客ごとの情報

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

(報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報)

該当事項はありません。

(報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報)

該当事項はありません。

(報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報)

該当事項はありません。

第43期（自2023年1月1日 至2023年12月31日）

1. 製品及びサービスごとの情報

単一の製品・サービスの区分の外部顧客への売上高が損益計算書の売上高の90%を超えるため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 営業収益

(単位：千円)

| 日本 | フランス | ルクセンブルグ | その他 | 合計 |
|-----------|-----------|-----------|---------|------------|
| 8,187,590 | 2,046,803 | 1,602,304 | 104,665 | 11,941,363 |

(注) 営業収益は顧客の所在地を基準とし、国ごとに分類しております。

(2) 有形固定資産

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

3. 主要な顧客ごとの情報

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

(報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報)

該当事項はありません。

(報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報)

該当事項はありません。

(報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報)

該当事項はありません。

（関連当事者情報）

第42期（自2022年1月1日 至2022年12月31日）

1. 関連当事者との取引

(1)財務諸表提出会社の親会社及び法人主要株主等

| 種類 | 会社等の名称 | 所在地 | 資本金又は出資金 | 事業の内容又は職業 | 議決権等の所有(被所有)割合 | 関係内容 | | 取引の内容 | 取引金額(千円) | 科目 | 期末残高(千円) |
|-----|------------------|-------------|---------------------|-----------|-----------------|---------|------------------|----------------------------|-----------|----------|----------|
| | | | | | | 役員の兼任等 | 事業上の関係 | | | | |
| 親会社 | アムンディ・アセットマネジメント | フランス パリ市 | 1,143,616 (千ユーロ) | 投資顧問業 | (被所有)直接 100% | 役員の兼任あり | 投資信託、投資顧問契約の再委任等 | 運用受託報酬 *1 | 281,318 | 未収運用受託報酬 | 180,835 |
| | | | | | | | | 情報提供、コンサルティング料(その他営業収益) *1 | 1,053,550 | 未収収益 | 620,330 |
| | | | | | | | | 委託調査費等の支払など *2 | 48,822 | その他未払金 | 131,746 |

(注)

1.取引条件及び取引条件の決定方針等

*1各報酬等について、当該各契約に基づいて決定しております。

2.上記の金額には消費税等は含まれておりません。

(2)兄弟会社等

| 種類 | 会社等の名称 | 所在地 | 資本金又は出資金 | 事業の内容又は職業 | 議決権等の所有(被所有)割合 | 関係内容 | | 取引の内容 | 取引金額(千円) | 科目 | 期末残高(千円) |
|------|---------------------|-------------|------------------|-----------|----------------|--------|-----------|----------------------------|----------|----------|----------|
| | | | | | | 役員の兼任等 | 事業上の関係 | | | | |
| 兄弟会社 | アムンディ・ルクセンブルグ・エス・エー | ルクセンブルグ | 17,786 (千ユーロ) | 投資顧問業 | なし | なし | 運用再委託 | 運用受託報酬 *1 | 867,265 | 未収運用受託報酬 | 211,919 |
| | | | | | | | | 情報提供、コンサルティング料(その他営業収益) *1 | 597,396 | 未収収益 | 112,124 |
| | アムンディ・インターミディエーション | フランス パリ市 | 15,713 (千ユーロ) | 投資顧問業 | なし | なし | 投資サービスの提供 | 運用受託報酬 *1 | 356,203 | 未収運用受託報酬 | 273,550 |

(注)

1.取引条件及び取引条件の決定方針等

*1各報酬等について、当該各契約に基づいて決定しております。

2.上記の金額には消費税等は含まれておりません。

2. 親会社に関する注記

親会社情報

アムンディ・アセットマネジメント（非上場）

アムンディ（ユーロネクスト パリに上場）

クレディ・アグリコル・エス・エー（ユーロネクスト パリに上場）

第43期（自2023年1月1日 至2023年12月31日）

1. 関連当事者との取引

(1) 財務諸表提出会社の親会社及び法人主要株主等

| 種類 | 会社等の名称 | 所在地 | 資本金又は出資金 | 事業の内容又は職業 | 議決権等の所有(被所有)割合 | 関連当事者との関係 | 取引の内容 | 取引金額(千円) | 科目 | 期末残高(千円) |
|-----|------------------|----------|---------------------|-----------|-----------------|-------------------------------|------------------------------------|----------|--------------|----------|
| 親会社 | アムンディ・アセットマネジメント | フランス・パリ市 | 1,143,616 (千ユーロ) | 投資顧問業 | (被所有)直接 100% | 投資信託、投資顧問 契約の再委任等 役員の兼任 | 運用受託報酬 *1 | 555,981 | 未収運用 受託報酬 | 223,246 |
| | | | | | | | 情報提供、コンサル ティング料(そ の他営業収益) *1 | 975,845 | 未収収益 | 782,559 |

(注)

1. 取引条件及び取引条件の決定方針等

*1各報酬等について、当該各契約に基づいて決定しております。

2. 上記の金額には消費税等は含まれておりません。

(2) 兄弟会社等

| 種類 | 会社等の名称 | 所在地 | 資本金又は出資金 | 事業の内容又は職業 | 議決権等の所有(被所有)割合 | 関連当事者との関係 | 取引の内容 | 取引金額(千円) | 科目 | 期末残高(千円) |
|------|---------------------|---------|------------------|-----------|----------------|-----------|-----------|----------|--------------|----------|
| 兄弟会社 | アムンディ・ルクセンブルグ・エス・エー | ルクセンブルグ | 17,786 (千ユーロ) | 投資顧問業 | なし | 運用再委託 | 運用受託報酬 *1 | 923,902 | 未収運用 受託報酬 | 269,929 |

(注)

1. 取引条件及び取引条件の決定方針等

*1各報酬等について、当該各契約に基づいて決定しております。

2. 上記の金額には消費税等は含まれておりません。

2. 親会社に関する注記

親会社情報

アムンディ アセットマネジメント（非上場）

アムンディ（ユーロネクスト パリに上場）

クレディ・アグリコル・エス・エー（ユーロネクスト パリに上場）

(1株当たり情報)

| | 第42期 (自2022年 1月 1日 至2022年12月31日) | 第43期 (自2023年 1月 1日 至2023年12月31日) |
|--------------|--|--|
| 1株当たり純資産額 | 4,489.34 円 | 4,897.84 円 |
| 1株当たり当期純利益金額 | 260.41 円 | 666.82 円 |

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

1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下の通りであります。

| | 第42期 (自2022年 1月 1日 至2022年12月31日) | 第43期 (自2023年 1月 1日 至2023年12月31日) |
|------------------|--|--|
| 当期純利益(千円) | 624,977 | 1,600,377 |
| 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(千円) | 624,977 | 1,600,377 |
| 期中平均株式数(千株) | 2,400 | 2,400 |

(重要な後発事象)

第42期(自2022年1月1日 至2022年12月31日)

該当事項はありません。

第43期(自2023年1月1日 至2023年12月31日)

該当事項はありません。

独立監査人の監査報告書

2024年2月29日

アムンディ・ジャパン株式会社

取締役会 御中

PwC Japan有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員 公認会計士 久保直毅
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」に掲げられているアムンディ・ジャパン株式会社の2023年1月1日から2023年12月31日までの第43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、アムンディ・ジャパン株式会社の2023年12月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

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

その他の記載内容

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

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

財務諸表に対する経営者及び監査役の責任

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

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

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

財務諸表監査における監査人の責任

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

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

- 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- 財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。

- ・ 経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・ 経営者が継続企業を前提として財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する財務諸表の注記事項が適切でない場合は、財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 財務諸表の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた財務諸表の表示、構成及び内容、並びに財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。

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

利害関係

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

以 上

(注) 1. 上記の監査報告書の原本は当社が別途保管しております。

2. XBRLデータは監査の対象には含まれていません。

独立監査人の中間監査報告書

2024年8月9日

アムンディ・ジャパン株式会社

取締役会御中

PwC Japan有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員 公認会計士 久保 直毅
業務執行社員

中間監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「ファンドの経理状況」に掲げられているワールド・バリュー・アロケーション Aコース(為替ヘッジあり)(野村SMA・EW向け)の2023年12月7日から2024年6月6日までの中間計算期間の中間財務諸表、すなわち、中間貸借対照表、中間損益及び剰余金計算書並びに中間注記表について中間監査を行った。

当監査法人は、上記の中間財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる中間財務諸表の作成基準に準拠して、ワールド・バリュー・アロケーション Aコース(為替ヘッジあり)(野村SMA・EW向け)の2024年6月6日現在の信託財産の状態及び同日をもって終了する中間計算期間(2023年12月7日から2024年6月6日まで)の損益の状況に関する有用な情報を表示しているものと認める。

中間監査意見の根拠

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

中間財務諸表に対する経営者の責任

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

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

中間財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

利害関係

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

以 上

(注) 1. 上記の中間監査報告書の原本は当社が別途保管しております。

2. XBRLデータは中間監査の対象には含まれていません。

独立監査人の中間監査報告書

2024年8月9日

アムンディ・ジャパン株式会社

取締役会御中

PwC Japan有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員 公認会計士 久保 直毅
業務執行社員

中間監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「ファンドの経理状況」に掲げられているワールド・バリュー・アロケーション Bコース(為替ヘッジなし)(野村SMA・EW向け)の2023年12月7日から2024年6月6日までの中間計算期間の中間財務諸表、すなわち、中間貸借対照表、中間損益及び剰余金計算書並びに中間注記表について中間監査を行った。

当監査法人は、上記の中間財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる中間財務諸表の作成基準に準拠して、ワールド・バリュー・アロケーション Bコース(為替ヘッジなし)(野村SMA・EW向け)の2024年6月6日現在の信託財産の状態及び同日をもって終了する中間計算期間(2023年12月7日から2024年6月6日まで)の損益の状況に関する有用な情報を表示しているものと認める。

中間監査意見の根拠

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

中間財務諸表に対する経営者の責任

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

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

中間財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

利害関係

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

以 上

(注) 1. 上記の中間監査報告書の原本は当社が別途保管しております。

2. XBRLデータは中間監査の対象には含まれていません。