

**【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9月11日提出
【計算期間】	第17計算期間中 (自 2023年12月19日 至 2024年6月18日)
【ファンド名】	D C ダイワ・ターゲットイヤー2040
【発行者名】	大和アセットマネジメント株式会社
【代表者の役職氏名】	取締役社長 小松 幹太
【本店の所在の場所】	東京都千代田区丸の内一丁目9番1号
【事務連絡者氏名】	佐竹 優子
【連絡場所】	東京都千代田区丸の内一丁目9番1号
【電話番号】	03-5555-3431
【縦覧に供する場所】	該当ありません。

## 1 【ファンドの運用状況】

## (1) 【投資状況】(2024年6月28日現在)

## 投資状況

投資資産の種類	時価(円)	投資比率(%)
親投資信託受益証券	477,293,252	99.80
内 日本	477,293,252	99.80
コール・ローン、その他の資産(負債控除後)	934,435	0.20
純資産総額	478,227,687	100.00

(注1) 投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該資産の時価の比率です。

(注2) 投資資産の内書きの時価および投資比率は、当該資産の地域別の内訳です。

## (2) 【運用実績】

## 【純資産の推移】

	純資産総額 (分配落) (円)	純資産総額 (分配付) (円)	1口当たりの 純資産額 (分配落)(円)	1口当たりの 純資産額 (分配付)(円)
第7計算期間末 (2014年12月18日)	13,831,791	13,831,791	1.2972	1.2972
第8計算期間末 (2015年12月18日)	22,270,544	22,270,544	1.3817	1.3817
第9計算期間末 (2016年12月19日)	28,966,940	28,966,940	1.4141	1.4141
第10計算期間末 (2017年12月18日)	37,746,883	37,746,883	1.5802	1.5802
第11計算期間末 (2018年12月18日)	45,018,917	45,018,917	1.4875	1.4875
第12計算期間末 (2019年12月18日)	77,674,021	77,674,021	1.6805	1.6805
第13計算期間末 (2020年12月18日)	119,539,263	119,539,263	1.7292	1.7292
第14計算期間末 (2021年12月20日)	238,841,582	238,841,582	1.9765	1.9765
第15計算期間末 (2022年12月19日)	290,922,352	290,922,352	1.9868	1.9868
2023年6月末日	357,699,497	-	2.2108	-
7月末日	371,400,438	-	2.2209	-

8月末日	384,985,421	-	2.2438	-
9月末日	380,154,889	-	2.2209	-
10月末日	379,548,439	-	2.1729	-
11月末日	400,290,151	-	2.2707	-
第16計算期間末 (2023年12月18日)	403,759,259	403,759,259	2.2551	2.2551
12月末日	419,579,519	-	2.2860	-
2024年1月末日	434,718,694	-	2.3701	-
2月末日	439,580,354	-	2.4245	-
3月末日	462,772,197	-	2.4952	-
4月末日	465,773,398	-	2.4985	-
5月末日	467,790,520	-	2.5143	-
6月末日	478,227,687	-	2.5722	-

## 【分配の推移】

	1口当たり分配金(円)
第7計算期間	0.0000
第8計算期間	0.0000
第9計算期間	0.0000
第10計算期間	0.0000
第11計算期間	0.0000
第12計算期間	0.0000
第13計算期間	0.0000
第14計算期間	0.0000
第15計算期間	0.0000
第16計算期間	0.0000
2023年12月19日～ 2024年6月18日	-

## 【収益率の推移】

	収益率(%)
第7計算期間	17.9
第8計算期間	6.5
第9計算期間	2.3
第10計算期間	11.7
第11計算期間	5.9
第12計算期間	13.0
第13計算期間	2.9
第14計算期間	14.3

第15計算期間	0.5
第16計算期間	13.5
2023年12月19日～ 2024年6月18日	11.9

## (参考) マザーファンド

## トピックス・インデックス・マザーファンド

## (1) 投資状況 (2024年6月28日現在)

## 投資状況

投資資産の種類	時価(円)	投資比率(%)
株式	356,848,098,460	97.29
内 日本	356,848,098,460	97.29
コール・ローン、その他の資産(負債控除後)	9,948,700,240	2.71
純資産総額	366,796,798,700	100.00

## その他の資産の投資状況

投資資産の種類	時価(円)	投資比率(%)
株価指数先物取引(買建)	10,033,485,000	2.74
内 日本	10,033,485,000	2.74

(注1) 投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該資産の時価の比率です。

(注2) 投資資産の内書きの時価および投資比率は、当該資産の地域別の内訳です。

(注3) 株価指数先物取引の時価については、原則として当該日に知りうる直近の日の主たる取引所の発表する清算値段または最終相場で評価しています。このような時価が発表されていない場合には、当該日に最も近い最終相場や気配値等、原則に準ずる方法で評価しています。

## 外国株式インデックスマザーファンド

## (1) 投資状況 (2024年6月28日現在)

## 投資状況

投資資産の種類	時価(円)	投資比率(%)
株式	562,775,261,383	93.29
内 香港	2,744,766,073	0.45
内 シンガポール	2,063,951,679	0.34
内 イスラエル	1,174,889,728	0.19
内 ノルウェー	952,444,311	0.16
内 スウェーデン	5,170,455,653	0.86

内 デンマーク	6,406,549,059	1.06
内 イギリス	22,013,524,127	3.65
内 アイルランド	513,921,897	0.09
内 オランダ	7,998,096,313	1.33
内 ベルギー	1,376,174,264	0.23
内 フランス	16,509,235,029	2.74
内 ドイツ	12,726,658,167	2.11
内 スイス	13,789,344,890	2.29
内 ポルトガル	283,387,288	0.05
内 スペイン	3,945,241,715	0.65
内 イタリア	3,965,554,321	0.66
内 フィンランド	1,493,680,183	0.25
内 オーストリア	271,660,416	0.05
内 カナダ	16,421,976,863	2.72
内 アメリカ	433,018,528,390	71.78
内 オーストラリア	9,651,145,005	1.60
内 ニュージーランド	284,076,012	0.05
投資証券	10,781,021,273	1.79
内 香港	137,104,917	0.02
内 シンガポール	143,365,257	0.02
内 イギリス	178,822,540	0.03
内 ベルギー	42,780,757	0.01
内 フランス	191,502,653	0.03
内 カナダ	37,829,671	0.01
内 アメリカ	9,125,518,640	1.51
内 オーストラリア	924,096,838	0.15
コール・ローン、その他の資産(負債控除後)	29,697,518,808	4.92
純資産総額	603,253,801,464	100.00

## その他の資産の投資状況

投資資産の種類	時価(円)	投資比率(%)
株価指数先物取引(買建)	29,667,251,277	4.92
内 イギリス	1,538,797,152	0.26
内 ドイツ	5,384,987,995	0.89
内 カナダ	2,225,325,053	0.37
内 アメリカ	19,295,155,152	3.20
内 オーストラリア	1,222,985,925	0.20
為替予約取引(買建)	13,964,270,370	2.31

内 日本	13,964,270,370	2.31
------	----------------	------

(注1) 投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該資産の時価の比率です。

(注2) 投資資産の内書きの時価および投資比率は、当該資産の地域別の内訳です。

(注3) 株価指数先物取引の時価については、原則として当該日に知りうる直近の日の主たる取引所の発表する清算値段または最終相場で評価しています。このような時価が発表されていない場合には、当該日に最も近い最終相場や気配値等、原則に準ずる方法で評価しています。

(注4) 為替予約取引の時価については、原則として対顧客先物売買相場の仲値で評価しています。

## ダイワJ-REITマザーファンド

### (1) 投資状況 (2024年6月28日現在)

#### 投資状況

投資資産の種類	時価(円)	投資比率(%)
投資証券	311,455,870,100	97.02
内 日本	311,455,870,100	97.02
コール・ローン、その他の資産(負債控除後)	9,558,739,575	2.98
純資産総額	321,014,609,675	100.00

#### その他の資産の投資状況

投資資産の種類	時価(円)	投資比率(%)
不動産投信指数先物取引(買建)	9,559,200,000	2.98
内 日本	9,559,200,000	2.98

(注1) 投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該資産の時価の比率です。

(注2) 投資資産の内書きの時価および投資比率は、当該資産の地域別の内訳です。

(注3) 不動産投信指数先物取引の時価については、原則として当該日に知りうる直近の日の主たる取引所の発表する清算値段または最終相場で評価しています。このような時価が発表されていない場合には、当該日に最も近い最終相場や気配値等、原則に準ずる方法で評価しています。

## ダイワ・グローバルREITインデックス・マザーファンド

### (1) 投資状況 (2024年6月28日現在)

#### 投資状況

投資資産の種類	時価(円)	投資比率(%)
投資信託受益証券	1,033,927,497	2.42
内 アメリカ	1,033,927,497	2.42
投資証券	40,609,441,629	94.90

内 ガーンジー	88,211,747	0.21
内 韓国	75,733,647	0.18
内 香港	346,283,421	0.81
内 シンガポール	1,307,133,049	3.05
内 イスラエル	40,888,106	0.10
内 イギリス	2,001,788,430	4.68
内 アイルランド	11,447,520	0.03
内 オランダ	65,213,272	0.15
内 ベルギー	378,498,310	0.88
内 フランス	651,726,926	1.52
内 ドイツ	13,483,692	0.03
内 スペイン	156,297,844	0.37
内 イタリア	2,104,263	0.00
内 カナダ	568,333,978	1.33
内 アメリカ	31,632,968,644	73.93
内 オーストラリア	3,152,819,758	7.37
内 ニュージーランド	116,509,022	0.27
コール・ローン、その他の資産(負債控除後)	1,146,259,670	2.68
純資産総額	42,789,628,796	100.00

## その他の資産の投資状況

投資資産の種類	時価(円)	投資比率(%)
不動産投信指数先物取引(買建)	1,162,760,931	2.72
内 ドイツ	294,529,203	0.69
内 アメリカ	868,231,728	2.03
為替予約取引(買建)	319,149,268	0.75
内 日本	319,149,268	0.75

(注1) 投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該資産の時価の比率です。

(注2) 投資資産の内書きの時価および投資比率は、当該資産の地域別の内訳です。

(注3) 為替予約取引の時価については、原則として対顧客先物売買相場の仲値で評価しています。

## ダイワ短期日本債券インデックスマザーファンド

## (1) 投資状況 (2024年6月28日現在)

## 投資状況

投資資産の種類	時価(円)	投資比率(%)
国債証券	507,311,720	98.92

	内 日本	507,311,720	98.92
コール・ローン、その他の資産(負債控除後)		5,553,334	1.08
純資産総額		512,865,054	100.00

(注1) 投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該資産の時価の比率です。

(注2) 投資資産の内書きの時価および投資比率は、当該資産の地域別の内訳です。

## 外国債券インデックスマザーファンド

### (1) 投資状況 (2024年6月28日現在)

#### 投資状況

投資資産の種類	時価(円)	投資比率(%)
国債証券	322,115,558,413	97.53
内 ユーロ	99,936,688,690	30.26
内 中国	31,320,232,741	9.48
内 シンガポール	1,272,849,614	0.39
内 マレーシア	1,609,975,117	0.49
内 イスラエル	979,474,671	0.30
内 ノルウェー	488,541,383	0.15
内 スウェーデン	477,706,431	0.14
内 デンマーク	819,447,889	0.25
内 イギリス	16,805,184,567	5.09
内 ポーランド	1,671,802,019	0.51
内 カナダ	6,366,744,462	1.93
内 アメリカ	153,279,093,268	46.41
内 メキシコ	2,279,205,061	0.69
内 オーストラリア	4,076,235,844	1.23
内 ニュージーランド	732,376,656	0.22
コール・ローン、その他の資産(負債控除後)	8,143,333,654	2.47
純資産総額	330,258,892,067	100.00

#### その他の資産の投資状況

投資資産の種類	時価(円)	投資比率(%)
為替予約取引(買建)	2,487,361,743	0.75
内 日本	2,487,361,743	0.75

(注1) 投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該資産の時価の比率です。

(注2) 投資資産の内書きの時価および投資比率は、当該資産の地域別の内訳です。

(注3) 為替予約取引の時価については、原則として対顧客先物売買相場の仲値で評価しています。



## (参考情報) 運用実績

## ●DCダイワ・ターゲットイヤー 2040

2024年6月28日現在

※過去の実績を示したものであり、将来の成果を示唆・保証するものではありません。

## 基準価額・純資産の推移

基準価額	25,722円
純資産総額	4.7億円

基準価額の騰落率	
期間	ファンド
1カ月間	2.3%
3カ月間	3.1%
6カ月間	12.5%
1年間	16.3%
3年間	33.2%
5年間	65.8%
設定来	157.2%



※上記の「基準価額の騰落率」は、「分配金再投資基準価額」の騰落率です。

※「分配金再投資基準価額」は、分配金(税引前)を分配時にファンドへ再投資したものとみなして計算しています。※基準価額の計算において運用管理費用(信託報酬)は控除しています。

## 分配の推移 (10,000口当たり、税引前)

直近1年間分配金合計額: 0円 設定来分配金合計額: 0円

決算期	第5期	第6期	第7期	第8期	第9期	第10期	第11期	第12期	第13期	第14期	第15期	第16期
	12年12月	13年12月	14年12月	15年12月	16年12月	17年12月	18年12月	19年12月	20年12月	21年12月	22年12月	23年12月
分配金	0円	0円	0円	0円	0円	0円	0円	0円	0円	0円	0円	0円

※分配金は、収益分配方針に基づいて委託会社が決定します。あらかじめ一定の額の分配をお約束するものではありません。分配金が支払われない場合もあります。

## 主要な資産の状況

※比率は、純資産総額に対するものです。

資産別構成	銘柄数	比率	通貨別構成	比率	債券ポートフォリオ特性値	組入上位銘柄	国・地域名	比率
国内株式・先物	2,120	31.0%	日本円	59.6%	直接利回り(%)	トヨタ自動車	日本	1.3%
国内債券	13	21.3%	米ドル	26.1%	最終利回り(%)	TOPIX 先物 0609月	日本	0.8%
外国債券	1,003	16.6%	ユーロ	6.9%	修正デュレーション	MICROSOFT CORP	アメリカ	0.8%
外国株式・先物	1,178	16.0%	英ポンド	1.9%	残存年数	三菱UFJフィナンシャルG	日本	0.8%
外国リート・先物	308	7.2%	オフショア人民元	1.7%	債券格付別構成 比率	APPLE INC	アメリカ	0.8%
国内リート・先物	59	6.9%	豪ドル	1.1%	AAA	PROLOGIS INC	アメリカ	0.5%
外国投資信託等	5	0.2%	カナダ・ドル	0.9%	AA	日本ビルファンド	日本	0.4%
			スイス・フラン	0.4%	A	EQUINIX INC	アメリカ	0.4%
			シンガポール・ドル	0.3%	BBB	ジャパンリアルエステイト	日本	0.4%
コール・ローン、その他		2.9%	その他	1.1%	BB	WELLTOWER INC	アメリカ	0.3%
合計	4,686	-	合計	100.0%	合計	合計		6.6%

※債券格付別構成の比率は、債券ポートフォリオに対するものです。

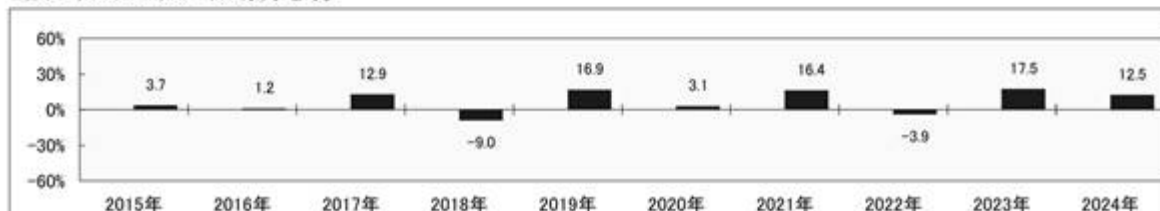
※格付別構成については、当社所定の基準で採用した格付けを基準に算出しています。

※外国株式の国・地域名については、原則としてMSCI Inc.が提供するリスク所在国・地域に基づいて表示しています。

※先物の建玉がある場合は、資産別構成の比率合計欄を表示していません。

## 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。



・ファンドの「年間収益率」は、「分配金再投資基準価額」の騰落率です。

・2024年は6月28日までの騰落率を表示しています。

委託会社のホームページ等で運用状況が開示されている場合があります。

(参考情報) ファンドの総経費率

	総経費率(①+②)	運用管理費用の比率①	その他費用の比率②
DCダイワ・ターゲットイヤー2040	0.41%	0.40%	0.02%

※対象期間は2022年12月20日～2023年12月18日です。

※対象期間中の運用・管理にかかった費用の総額(原則として、募集手数料、売買委託手数料および有価証券取引税を含みません。)を、期中の平均受益権口数に期中の平均基準価額(1口当り)を乗じた数で除した値(年率)です。

※詳細につきましては、対象期間の運用報告書(全体版)をご覧ください。

## 2 【設定及び解約の実績】

	設定数量(口)	解約数量(口)
第7計算期間	2,261,839	449,310
第8計算期間	6,366,392	910,747
第9計算期間	5,468,224	1,102,640
第10計算期間	7,259,647	3,856,478
第11計算期間	9,247,574	2,870,316
第12計算期間	21,843,305	5,886,469
第13計算期間	45,072,340	22,164,723
第14計算期間	70,739,694	19,025,186
第15計算期間	57,094,084	31,512,786
第16計算期間	49,299,001	16,683,120
2023年12月19日 ~ 2024年6月18日	25,429,267	18,850,011

### 3 【ファンドの経理状況】

(1) 当ファンドの中間財務諸表は、「中間財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和52年大蔵省令第38号)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)に基づいて作成しております。

なお、中間財務諸表に記載している金額は、円単位で表示しております。

(2) 当ファンドは、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、当中間計算期間(2023年12月19日から2024年6月18日まで)の中間財務諸表について、有限責任 あずさ監査法人により中間監査を受けております。

## DCダイワ・ターゲットイヤー2040

## (1)【中間貸借対照表】

(単位：円)

	前計算期間末 2023年12月18日現在	当中間計算期間末 2024年6月18日現在
<b>資産の部</b>		
流動資産		
コール・ローン	1,546,875	1,810,840
親投資信託受益証券	402,967,811	467,338,350
未収入金	11,000	-
流動資産合計	404,525,686	469,149,190
資産合計	404,525,686	469,149,190
<b>負債の部</b>		
流動負債		
未払解約金	12	-
未払受託者報酬	62,526	73,819
未払委託者報酬	688,339	812,559
その他未払費用	15,550	18,383
流動負債合計	766,427	904,761
負債合計	766,427	904,761
<b>純資産の部</b>		
元本等		
元本	1 179,040,743	1 185,619,999
剰余金		
中間剰余金又は中間欠損金（ ）	224,718,516	282,624,430
（分配準備積立金）	61,364,723	55,392,123
元本等合計	403,759,259	468,244,429
純資産合計	403,759,259	468,244,429
負債純資産合計	404,525,686	469,149,190

## (2)【中間損益及び剰余金計算書】

(単位:円)

	前中間計算期間 自 2022年12月20日 至 2023年6月19日	当中間計算期間 自 2023年12月19日 至 2024年6月18日
<b>営業収益</b>		
受取利息	-	294
有価証券売買等損益	34,249,622	50,007,539
営業収益合計	34,249,622	50,007,833
<b>営業費用</b>		
支払利息	90	-
受託者報酬	51,166	73,819
委託者報酬	563,195	812,559
その他費用	12,712	18,383
営業費用合計	627,163	904,761
営業利益又は営業損失( )	33,622,459	49,103,072
経常利益又は経常損失( )	33,622,459	49,103,072
中間純利益又は中間純損失( )	33,622,459	49,103,072
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( )	335,750	2,837,758
期首剰余金又は期首欠損金( )	144,497,490	224,718,516
剰余金増加額又は欠損金減少額	25,126,509	35,434,826
中間追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	25,126,509	35,434,826
剰余金減少額又は欠損金増加額	8,058,211	23,794,226
中間一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	8,058,211	23,794,226
中間剰余金又は中間欠損金( )	194,852,497	282,624,430

## (3) 【中間注記表】

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

区分	当中間計算期間 自2023年12月19日 至2024年6月18日
有価証券の評価基準及び評価方法	親投資信託受益証券 移動平均法に基づき、時価で評価しております。 時価評価にあたっては、親投資信託受益証券の基準価額に基づいて評価しております。

(中間貸借対照表に関する注記)

区分	前計算期間末 2023年12月18日現在	当中間計算期間末 2024年6月18日現在
1. 1 期首元本額	146,424,862円	179,040,743円
期中追加設定元本額	49,299,001円	25,429,267円
期中一部解約元本額	16,683,120円	18,850,011円
2. 中間計算期間末日における受益 権の総数	179,040,743口	185,619,999口

(中間損益及び剰余金計算書に関する注記)

区分	前中間計算期間 自2022年12月20日 至2023年6月19日	当中間計算期間 自2023年12月19日 至2024年6月18日
	該当事項はありません。	該当事項はありません。

(金融商品に関する注記)

金融商品の時価等に関する事項

区分	当中間計算期間末 2024年6月18日現在
1. 金融商品の時価及び中間貸借対照表計上額との差額	金融商品はすべて時価で計上されているため、中間貸借対照表計上額と時価との差額はありません。
2. 金融商品の時価の算定方法	(1)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。  (2)コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務等

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額を時価としております。

（デリバティブ取引に関する注記）

ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

前計算期間末 2023年12月18日現在	当中間計算期間末 2024年6月18日現在
該当事項はありません。	該当事項はありません。

（1口当たり情報）

	前計算期間末 2023年12月18日現在	当中間計算期間末 2024年6月18日現在
1口当たり純資産額 (1万口当たり純資産額)	2,2551円 (22,551円)	2,5226円 (25,226円)

（参考）

当ファンドは、「トピックス・インデックス・マザーファンド」受益証券、「外国株式インデックスマザーファンド」受益証券、「外国債券インデックスマザーファンド」受益証券、「ダイワ」- R E I Tマザーファンド」受益証券、「ダイワ・グローバル R E I Tインデックス・マザーファンド」受益証券、「ダイワ短期日本債券インデックスマザーファンド」受益証券を主要投資対象としており、中間貸借対照表の資産の部に計上された「親投資信託受益証券」は、すべて同マザーファンドの受益証券であります。

なお、当ファンドの中間計算期間末日（以下、「期末日」）における同マザーファンドの状況は次のとおりであります。

「トピックス・インデックス・マザーファンド」の状況

以下に記載した情報は監査の対象外であります。

貸借対照表

	2023年12月18日現在 金額（円）	2024年6月18日現在 金額（円）
資産の部		
流動資産		
コール・ローン	12,509,355,185	13,539,321,912
株式 2 3	271,694,881,710	344,999,330,980
未収配当金	34,216,517	2,260,764,348
未収利息	354,362	-



前払金		40,870,000	249,550,000
その他未収収益	4	3,809,987	19,840,249
差入委託証拠金		83,656,486	9,549,681
流動資産合計		284,367,144,247	361,078,357,170
資産合計		284,367,144,247	361,078,357,170
負債の部			
流動負債			
派生商品評価勘定		88,366,150	190,216,000
未払解約金		45,582,510	243,705,600
受入担保金		6,027,500,124	7,559,144,658
流動負債合計		6,161,448,784	7,993,066,258
負債合計		6,161,448,784	7,993,066,258
純資産の部			
元本等			
元本	1	167,363,042,675	179,046,112,177
剰余金			
期末剰余金又は期末欠損金( )		110,842,652,788	174,039,178,735
元本等合計		278,205,695,463	353,085,290,912
純資産合計		278,205,695,463	353,085,290,912
負債純資産合計		284,367,144,247	361,078,357,170

## 注記表

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

区分	自2023年12月19日 至2024年6月18日
1. 有価証券の評価基準及び評価方法	株式  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、金融商品取引所における最終相場(最終相場のないものについては、それに準ずる価額)、又は金融商品取引業者等から提示される気配相場に基づいて評価しております。 なお、適正な評価額を入手できなかった場合又は入手した評価額が時価と認定できない事由が認められた場合は、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又は受託会社と協議のうえ両者が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。
2. デリバティブ取引の評価基準及び評価方法	先物取引

3. 収益及び費用の計上基準	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、計算日に知りうる直近の日の主たる取引所の発表する清算値段又は最終相場によっております。
	受取配当金 原則として、配当落ち日において、確定配当金額又は予想配当金額を計上しております。

## (貸借対照表に関する注記)

区分	2023年12月18日現在	2024年6月18日現在
1. 1 期首	2022年12月20日	2023年12月19日
期首元本額	148,213,575,565円	167,363,042,675円
期中追加設定元本額	33,709,870,987円	20,613,255,465円
期中一部解約元本額	14,560,403,877円	8,930,185,963円
期末元本額の内訳		
ファンド名		
トピックス・インデックスファンド	2,806,589,377円	2,806,034,190円
ダイワ・トピックス・インデックスファンドVA	4,338,435,108円	3,996,926,670円
適格機関投資家専用・ダイワ・トピックスインデックスファンドVA2	911,033円	907,848円
ダイワ国内重視バランスファンド30VA(一般投資家私募)	15,019,052円	9,102,808円
ダイワ国内重視バランスファンド50VA(一般投資家私募)	186,897,779円	139,851,291円
ダイワ国際分散バランスファンド30VA(一般投資家私募)	13,126,071円	11,667,234円
ダイワ国際分散バランスファンド50VA(一般投資家私募)	405,732,331円	344,658,301円
国内株式ファンド(適格機関投資家専用)	335,745,401円	1,209,516,879円
日本株式インデックスファンド(FOFs用)(適格機関投資家専用)	683,176,927円	738,581,602円
D-I's TOPIXインデックス	13,681,132円	12,953,393円
DCダイワ・ターゲットイヤー2050	252,698,013円	240,760,181円

i F r e e T O P I Xインデックス	7,316,732,442円	8,126,519,847円
i F r e e 8資産バランス	4,616,250,454円	4,638,169,593円
i F r e e 年金バランス	1,010,425,277円	1,099,589,540円
D Cダイワ・ターゲットイヤー2060	606,201円	3,676,369円
D Cダイワ日本株式インデックス	70,764,909,047円	71,130,619,543円
ダイワ・ライフ・バランス30	3,117,247,592円	2,999,401,241円
ダイワ・ライフ・バランス50	4,949,158,053円	4,894,599,857円
ダイワ・ライフ・バランス70	5,667,590,984円	5,901,800,953円
年金ダイワ日本株式インデックス	7,353,575,651円	7,731,734,200円
D Cダイワ・ターゲットイヤー2030	55,620,720円	46,288,571円
D Cダイワ・ターゲットイヤー2040	76,255,756円	72,209,078円
ダイワつみたてインデックス日本株式	4,843,673,479円	5,730,728,588円
ダイワつみたてインデックスバランス30	12,445,814円	12,074,009円
ダイワつみたてインデックスバランス50	11,685,906円	11,970,580円
ダイワつみたてインデックスバランス70	29,772,487円	30,025,521円
ダイワ国内株式インデックス(ラップ専用)	11,959,611,664円	17,970,241,819円
ダイワ世界バランスファンド40VA	54,371,807円	46,931,794円
ダイワ世界バランスファンド60VA	21,015,894円	19,120,292円
ダイワ・バランスファンド35VA	3,760,384,417円	3,211,297,317円
ダイワ・バランスファンド25VA(適格機関投資家専用)	350,930,093円	316,893,779円
ダイワ国内バランスファンド25VA(適格機関投資家専用)	51,746,439円	40,650,926円
ダイワ国内バランスファンド30VA(適格機関投資家専用)	73,719,521円	59,424,894円
ダイワ・ノーロードTOPIXファンド	239,106,880円	250,072,890円

	ダイワファンドラップ T O P I Xインデックス	12,349,270,983円	12,979,835,723円
	ダイワT O P I Xインデックス (ダイワSMA専用)	6,002,426,419円	8,958,580,627円
	ダイワファンドラップオンライン T O P I Xインデックス	3,346,831,688円	3,365,303,345円
	スタイル9(4資産分散・保守型)	86,587円	318,862円
	スタイル9(4資産分散・バランス型)	145,111円	2,618,805円
	スタイル9(4資産分散・積極型)	202,435円	3,718,516円
	スタイル9(6資産分散・保守型)	74,055円	193,671円
	スタイル9(6資産分散・バランス型)	128,381円	4,715,902円
	スタイル9(6資産分散・積極型)	203,035円	5,822,082円
	スタイル9(8資産分散・保守型)	74,654円	258,358円
	スタイル9(8資産分散・バランス型)	126,582円	3,813,320円
	スタイル9(8資産分散・積極型)	213,768円	11,114,936円
	ダイワ・インデックスセレクト T O P I X	1,153,362,208円	1,054,651,551円
	ダイワライフスタイル25	107,605,154円	92,819,702円
	ダイワライフスタイル50	481,894,635円	440,368,384円
	ダイワライフスタイル75	403,714,677円	381,811,643円
	DC・ダイワ・トピックス・インデックス(確定拠出年金専用ファンド)	8,127,833,501円	7,885,165,152円
	計	167,363,042,675円	179,046,112,177円
2.	期末日における受益権の総数	167,363,042,675口	179,046,112,177口
3.	2 貸付有価証券	株券貸借取引契約により、以下のとおり有価証券の貸付を行っております。 株式 5,729,754,780円	株券貸借取引契約により、以下のとおり有価証券の貸付を行っております。 株式 7,123,844,820円

4.	3 差入委託証拠金代用有価証券	先物取引に係る差入委託証拠金代用有価証券として以下のとおり差入を行っております。 株式 617,720,000円	先物取引に係る差入委託証拠金代用有価証券として以下のとおり差入を行っております。 株式 735,210,000円
5.	4 その他未収収益	貸付有価証券に係る配当金相当額の未入金分が含まれております。	貸付有価証券に係る配当金相当額の未入金分が含まれております。

## (金融商品に関する注記)

## 金融商品の時価等に関する事項

区分	2024年6月18日現在
1. 金融商品の時価及び貸借対照表計上額との差額	金融商品はすべて時価で計上されているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。
2. 金融商品の時価の算定方法	(1)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。  (2)デリバティブ取引 デリバティブ取引に関する注記に記載しております。  (3)コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務等 これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額を時価としております。

## (デリバティブ取引に関する注記)

## ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

## 株式関連

種類	2023年12月18日現在				2024年6月18日現在			
	契約額等		時価 (円)	評価損益 (円)	契約額等		時価 (円)	評価損益 (円)
	(円)	うち 1年超			(円)	うち 1年超		
市場取引								
株価指数								
先物取引								
買建	6,859,435,000	-	6,771,230,000	88,205,000	8,874,840,000	-	8,684,800,000	190,040,000

合計	6,859,435,000	-	6,771,230,000	88,205,000	8,874,840,000	-	8,684,800,000	190,040,000

## (注) 1. 時価の算定方法

株価指数先物取引の時価については、以下のように評価しております。

原則として期末日に知りうる直近の日の主たる取引所の発表する清算値段又は最終相場で評価しております。このような時価が発表されていない場合には、期末日に最も近い最終相場や気配値等、原則に準ずる方法で評価しております。

2. 株価指数先物取引の残高は、契約額ベースで表示しております。
3. 契約額等には手数料相当額を含んでおりません。
4. 契約額等及び時価の合計欄の金額は、各々の合計金額であります。

## (1口当たり情報)

	2023年12月18日現在	2024年6月18日現在
1口当たり純資産額	1.6623円	1.9720円
(1万口当たり純資産額)	(16,623円)	(19,720円)

## 「外国株式インデックスマザーファンド」の状況

以下に記載した情報は監査の対象外であります。

## 貸借対照表

	2023年12月18日現在 金額(円)	2024年6月18日現在 金額(円)
資産の部		
流動資産		
預金	1,877,453,939	2,311,187,217
コール・ローン	10,490,926,784	11,979,487,680
株式	389,010,712,465	550,074,384,679
投資証券	8,581,493,156	10,533,020,074
派生商品評価勘定	263,383,037	712,266,888
未収入金	3,481,831	6,391,904
未収配当金	438,781,439	648,302,756
差入委託証拠金	8,488,313,058	11,856,330,961
流動資産合計	419,154,545,709	588,121,372,159
資産合計	419,154,545,709	588,121,372,159
負債の部		
流動負債		

派生商品評価勘定		316,522,472	207,096,579
未払解約金		109,420,000	75,256,600
流動負債合計		425,942,472	282,353,179
負債合計		425,942,472	282,353,179
純資産の部			
元本等			
元本	1	79,048,744,098	87,818,488,162
剰余金			
期末剰余金又は期末欠損金( )		339,679,859,139	500,020,530,818
元本等合計		418,728,603,237	587,839,018,980
純資産合計		418,728,603,237	587,839,018,980
負債純資産合計		419,154,545,709	588,121,372,159

## 注記表

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

区分	自2023年12月19日 至2024年6月18日
1. 有価証券の評価基準及び評価方法	<p>(1)株式</p> <p>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。</p> <p>時価評価にあたっては、外国金融商品市場又は店頭市場における最終相場(最終相場のないものについては、それに準ずる価額)、又は金融商品取引業者等から提示される気配相場に基づいて評価しております。</p> <p>なお、適正な評価額を入手できなかった場合又は入手した評価額が時価と認定できない事由が認められた場合は、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又は受託会社と協議のうえ両者が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。</p> <p>(2)投資証券</p>

	<p>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。</p> <p>時価評価にあたっては、市場価格のある有価証券については外国金融商品市場又は店頭市場における最終相場（最終相場のないものについては、それに準ずる価額）、又は金融商品取引業者等から提示される気配相場に基づいて評価しております。また、市場価格のない有価証券については投資法人が発行する投資証券の1口当たり純資産額に基づいて評価しております。</p> <p>なお、適正な評価額を入手できなかった場合又は入手した評価額が時価と認定できない事由が認められた場合は、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又は受託会社と協議のうえ両者が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。</p>
<p>2. デリバティブ取引の評価基準及び評価方法</p>	<p>(1)先物取引</p> <p>個別法に基づき、原則として時価で評価しております。</p> <p>時価評価にあたっては、原則として、計算日に知りうる直近の日の主たる取引所の発表する清算値段又は最終相場によっております。</p> <p>(2)為替予約取引</p> <p>個別法に基づき、原則として時価で評価しております。</p> <p>時価評価にあたっては、原則として計算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。</p>
<p>3. 収益及び費用の計上基準</p>	<p>受取配当金</p> <p>原則として、配当落ち日において、その金額が確定している場合には当該金額を計上し、未だ確定していない場合には入金日基準で計上しております。</p>
<p>4. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項</p>	<p>外貨建取引等の処理基準</p>



外貨建取引については、「投資信託財産の計算に関する規則」（平成12年総理府令第133号）第60条に基づき、取引発生時の外国通貨の額をもって記録する方法を採用しております。但し、同第61条に基づき、外国通貨の売却時において、当該外国通貨に加えて、外貨建資産等の外貨基金勘定及び外貨建各損益勘定の前日の外貨建純資産額に対する当該売却外国通貨の割合相当額を当該外国通貨の売却時の外国為替相場等で円換算し、前日の外貨基金勘定に対する円換算した外貨基金勘定の割合相当の邦貨建資産等の外国投資勘定と、円換算した外貨基金勘定を相殺した差額を為替差損益とする計理処理を採用しております。

## (貸借対照表に関する注記)

区分	2023年12月18日現在	2024年6月18日現在
1. 1 期首	2022年12月20日	2023年12月19日
期首元本額	69,638,060,038円	79,048,744,098円
期中追加設定元本額	13,935,683,680円	12,147,251,874円
期中一部解約元本額	4,524,999,620円	3,377,507,810円
期末元本額の内訳		
ファンド名		
ダイワ外国株式インデックスV A	252,201,357円	231,327,875円
ダイワ国内重視バランスファンド30VA(一般投資家私募)	2,398,033円	1,404,824円
ダイワ国内重視バランスファンド50VA(一般投資家私募)	25,425,788円	18,302,724円
ダイワ国際分散バランスファンド30VA(一般投資家私募)	4,173,336円	3,622,837円
ダイワ国際分散バランスファンド50VA(一般投資家私募)	130,046,867円	105,788,926円
外国株式インデックスファンド(FOFs用)(適格機関投資家専用)	101,924,857円	104,416,485円
ダイワバランスファンド2023-01(適格機関投資家専用)	89,930,302円	80,511,800円
外国株式インデックスファンドVA(適格機関投資家専用)	-円	3,590,635,659円
ダイワファンドラップ 外国株式インデックス エマージングプラス(為替ヘッジなし)	730,644,158円	771,041,421円

ダイワファンドラップ 外国株式 インデックス(為替ヘッジな し)	4,665,956,172円	5,271,895,684円
ダイワファンドラップオンライ ン 外国株式インデックス エ マージングプラス(為替ヘッジ なし)	560,421,539円	564,864,188円
D - I ' s 外国株式インデック ス	20,707,782円	16,220,608円
D Cダイワ・ターゲットイヤー 2050	53,190,442円	48,106,388円
i F r e e 外国株式インデック ス(為替ヘッジなし)	7,628,470,875円	8,612,025,283円
i F r e e 8資産バランス	1,483,678,196円	1,461,674,755円
i F r e e 年金バランス	322,769,357円	334,198,077円
D Cダイワ・ターゲットイヤー 2060	2,911,681円	16,454,281円
D Cダイワ外国株式インデック ス	47,632,499,577円	50,062,064,086円
ダイワ・ライフ・バランス30	500,377,466円	477,517,025円
ダイワ・ライフ・バランス50	1,067,785,681円	1,037,795,264円
ダイワ・ライフ・バランス70	1,025,339,397円	1,023,255,355円
大和D C海外株式インデックス ファンド	2,015,691,298円	1,356,411,126円
D Cダイワ・ターゲットイヤー 2030	12,498,122円	9,560,422円
D Cダイワ・ターゲットイヤー 2040	13,060,578円	11,406,458円
ダイワつみたてインデックス外 国株式	2,142,692,877円	2,499,628,976円
ダイワつみたてインデックスバ ランス30	2,057,594円	1,881,563円
ダイワつみたてインデックスバ ランス50	2,504,278円	2,480,657円
ダイワつみたてインデックスバ ランス70	5,295,411円	5,043,447円
ダイワ先進国株式インデックス (為替ヘッジなし)(投資一任 専用)	11,578,719円	15,005,633円
ダイワ世界バランスファンド4 0 V A	52,676,509円	43,911,825円

ダイワ世界バランスファンド6 0VA	33,932,785円	29,814,954円
ダイワ・バランスファンド35 VA	900,545,333円	747,327,456円
ダイワ・バランスファンド25 VA(適格機関投資家専用)	48,117,622円	42,849,718円
ダイワバランスファンド2021-02 (適格機関投資家専用)	140,109,625円	126,698,728円
スタイル9(4資産分散・保守 型)	36,916円	128,545円
スタイル9(4資産分散・ balan ス型)	62,672円	1,053,961円
スタイル9(4資産分散・積極 型)	88,640円	1,493,797円
スタイル9(6資産分散・保守 型)	31,336円	78,128円
スタイル9(6資産分散・ balan ス型)	55,374円	1,870,987円
スタイル9(6資産分散・積極 型)	88,833円	2,371,238円
スタイル9(8資産分散・保守 型)	28,073円	93,292円
スタイル9(8資産分散・ balan ス型)	47,882円	1,361,677円
スタイル9(8資産分散・積極 型)	84,991円	4,133,920円
ダイワ・インデックスセレクト 外国株式	1,390,103,806円	1,290,447,215円
ダイワ・ノーロード 外国株式 ファンド	433,076,574円	422,550,555円
ダイワ外国株式インデックス (為替ヘッジなし)(ダイワS MA専用)	2,336,572,680円	3,893,426,689円
ダイワ投信倶楽部外国株式イン デックス	3,037,904,988円	3,176,487,384円
ダイワライフスタイル25	8,563,694円	7,154,772円
ダイワライフスタイル50	38,800,537円	34,506,340円
ダイワライフスタイル75	32,426,160円	29,359,361円
ダイワバランスファンド2023-08 (適格機関投資家専用)	89,157,328円	80,244,732円
ダイワバランスファンド2024-01 (適格機関投資家専用)	-円	78,139,734円

ダイワバランスファンド2024-05 （適格機関投資家専用）	-円	68,441,327円
計	79,048,744,098円	87,818,488,162円
2. 期末日における受益権の総数	79,048,744,098口	87,818,488,162口

## (金融商品に関する注記)

## 金融商品の時価等に関する事項

区分	2024年6月18日現在
1. 金融商品の時価及び貸借対照表計上額との差額	金融商品はすべて時価で計上されているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。
2. 金融商品の時価の算定方法	<p>(1)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。</p> <p>(2)デリバティブ取引 デリバティブ取引に関する注記に記載しております。</p> <p>(3)コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務等 これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額を時価としております。</p>

## (デリバティブ取引に関する注記)

## ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

## 1. 株式関連

種類	2023年12月18日現在				2024年6月18日現在			
	契約額等		時価 (円)	評価損益 (円)	契約額等		時価 (円)	評価損益 (円)
	(円)	うち 1年超			(円)	うち 1年超		
市場取引								
株価指数 先物取引								
買建	21,247,150,443	-	21,504,373,808	257,223,365	26,586,004,814	-	27,035,246,833	449,242,019
合計	21,247,150,443	-	21,504,373,808	257,223,365	26,586,004,814	-	27,035,246,833	449,242,019

## （注） 1. 時価の算定方法

株価指数先物取引の時価については、以下のように評価しております。

原則として期末日に知りうる直近の日の主たる取引所の発表する清算値段又は最終相場で評価しております。このような時価が発表されていない場合には、期末日に最も近い最終相場や気配値等、原則に準ずる方法で評価しております。

2. 株価指数先物取引の残高は、契約額ベースで表示しております。
3. 契約額等には手数料相当額を含んでおりません。また契約額等及び時価の邦貨換算は期末日の対顧客電信売買相場の仲値で行っております。
4. 契約額等及び時価の合計欄の金額は、各々の合計金額であります。

## 2. 通貨関連

種類	2023年12月18日現在				2024年6月18日現在			
	契約額等		時価 (円)	評価損益 (円)	契約額等		時価 (円)	評価損益 (円)
	(円)	うち 1年超			(円)	うち 1年超		
市場取引以外の取引								
為替予約取引								
買建	10,824,965,810	-	10,514,603,010	310,362,800	11,909,403,160	-	11,965,331,450	55,928,290
アメリカ・ドル	6,537,435,720	-	6,344,549,120	192,886,600	6,609,608,630	-	6,655,143,600	45,534,970
イギリス・ポンド	368,829,410	-	359,306,400	9,523,010	578,355,880	-	580,045,530	1,689,650
オーストラリア・ドル	660,238,240	-	646,463,080	13,775,160	698,436,580	-	697,970,490	466,090
カナダ・ドル	996,957,150	-	974,235,840	22,721,310	1,516,785,440	-	1,514,558,760	2,226,680
スイス・フラン	825,467,070	-	799,299,270	26,167,800	1,028,102,860	-	1,047,104,270	19,001,410
ユーロ	1,436,038,220	-	1,390,749,300	45,288,920	1,478,113,770	-	1,470,508,800	7,604,970
合計	10,824,965,810	-	10,514,603,010	310,362,800	11,909,403,160	-	11,965,331,450	55,928,290

## （注） 1. 時価の算定方法

- (1) 期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。

期末日において為替予約の受渡日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。

期末日において為替予約の受渡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おります。

- ・ 期末日に為替予約の受渡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を用いております。
- ・ 期末日に為替予約の受渡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を用いております。

(2) 期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、期末日の対顧客電信売買相場の仲値で評価しております。

2. 換算において円未満の端数は切り捨てております。
3. 契約額等及び時価の合計欄の金額は、各々の合計金額であります。

(1口当たり情報)

	2023年12月18日現在	2024年6月18日現在
1口当たり純資産額	5,2971円	6,6938円
(1万口当たり純資産額)	(52,971円)	(66,938円)

「外国債券インデックスマザーファンド」の状況

以下に記載した情報は監査の対象外であります。

貸借対照表

	2023年12月18日現在 金額(円)	2024年6月18日現在 金額(円)
資産の部		
流動資産		
預金	3,170,100,784	2,463,337,207
コール・ローン	1,716,112,297	1,867,955,443
国債証券	274,040,930,032	316,546,760,358
派生商品評価勘定	251,140	9,000,519
未収入金	-	336,112
未収利息	1,877,679,010	2,326,635,517
前払費用	93,256,788	158,155,647
流動資産合計	280,898,330,051	323,372,180,803
資産合計	280,898,330,051	323,372,180,803
負債の部		
流動負債		
派生商品評価勘定	45,266,097	11,038,470
未払金	220,125	62,857

未払解約金		57,540,544	95,643,631
流動負債合計		103,026,766	106,744,958
負債合計		103,026,766	106,744,958
純資産の部			
元本等			
元本	1	82,652,055,717	86,642,689,057
剰余金			
期末剰余金又は期末欠損金（ ）		198,143,247,568	236,622,746,788
元本等合計		280,795,303,285	323,265,435,845
純資産合計		280,795,303,285	323,265,435,845
負債純資産合計		280,898,330,051	323,372,180,803

## 注記表

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

区分	自2023年12月19日 至2024年6月18日
1. 有価証券の評価基準及び評価方法	<p>国債証券</p> <p>個別法に基づき、時価で評価しております。</p> <p>時価評価にあたっては、金融商品取引業者、銀行等の提示する価額（但し、売気配相場は使用しない）、価格情報会社の提供する価額又は日本証券業協会発表の売買参考統計値（平均値）等で評価しております。</p> <p>なお、適正な評価額を入手できなかった場合又は入手した評価額が時価と認定できない事由が認められた場合は、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又は受託会社と協議のうえ両者が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。</p>
2. デリバティブ取引の評価基準及び評価方法	<p>為替予約取引</p> <p>個別法に基づき、原則として時価で評価しております。</p> <p>時価評価にあたっては、原則として計算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。</p>
3. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項	<p>外貨建取引等の処理基準</p>

外貨建取引については、「投資信託財産の計算に関する規則」(平成12年総理府令第133号)第60条に基づき、取引発生時の外国通貨の額をもって記録する方法を採用しております。但し、同第61条に基づき、外国通貨の売却時において、当該外国通貨に加えて、外貨建資産等の外貨基金勘定及び外貨建各損益勘定の前日の外貨建純資産額に対する当該売却外国通貨の割合相当額を当該外国通貨の売却時の外国為替相場等で円換算し、前日の外貨基金勘定に対する円換算した外貨基金勘定の割合相当の邦貨建資産等の外国投資勘定と、円換算した外貨基金勘定を相殺した差額を為替差損益とする計理処理を採用しております。

## (貸借対照表に関する注記)

区分	2023年12月18日現在	2024年6月18日現在
1. 1 期首	2022年12月20日	2023年12月19日
期首元本額	76,482,606,084円	82,652,055,717円
期中追加設定元本額	11,616,498,414円	7,947,881,559円
期中一部解約元本額	5,447,048,781円	3,957,248,219円
期末元本額の内訳		
ファンド名		
ダイワ外国債券インデックスV A	378,265,789円	353,386,145円
ダイワ国内重視バランスファンド30VA(一般投資家私募)	7,319,300円	4,950,980円
ダイワ国内重視バランスファンド50VA(一般投資家私募)	39,693,753円	32,397,835円
ダイワ国際分散バランスファンド30VA(一般投資家私募)	15,003,665円	14,812,611円
ダイワ国際分散バランスファンド50VA(一般投資家私募)	202,530,565円	185,995,811円
外国債券インデックスファンド(FOFs用)(適格機関投資家専用)	575,818,396円	734,968,877円
外国債券インデックスファンドVA(適格機関投資家専用)	-円	590,336,025円
ダイワファンドラップ 外国債券インデックス エマージングプラス(為替ヘッジなし)	800,186,267円	956,757,996円
ダイワファンドラップ 外国債券インデックス(為替ヘッジなし)	3,784,307,962円	4,963,658,914円



ダイワファンドラップオンライン 外国債券インデックス エマージングプラス(為替ヘッジなし)	844,233,964円	1,131,199,232円
D-I's 外国債券インデックス	2,560,063円	1,767,295円
DCダイワ・ターゲットイヤー2050	19,940,223円	21,281,066円
iFree 外国債券インデックス	2,147,340,748円	2,085,865,651円
iFree 8資産バランス	2,287,197,948円	2,512,941,378円
iFree 年金バランス	501,734,675円	596,574,530円
DCダイワ・ターゲットイヤー2060	297,564円	1,966,686円
DCダイワ外国債券インデックス	51,328,969,323円	51,707,506,784円
ダイワ・ライフ・バランス30	1,157,832,760円	1,176,149,491円
ダイワ・ライフ・バランス50	818,375,038円	875,668,500円
ダイワ・ライフ・バランス70	625,354,205円	712,618,374円
DCダイワ・ワールドアセット(六つの羽/安定コース)	696,882,920円	712,026,121円
DCダイワ・ワールドアセット(六つの羽/6分散コース)	550,480,847円	579,220,924円
DCダイワ・ワールドアセット(六つの羽/成長コース)	219,646,890円	236,172,504円
DCダイワ・ターゲットイヤー2030	37,370,856円	34,268,456円
DCダイワ・ターゲットイヤー2040	18,942,184円	21,468,866円
ダイワつみたてインデックス外国債券	1,961,861,578円	2,293,674,264円
ダイワつみたてインデックスバランス30	4,614,349円	4,872,476円
ダイワつみたてインデックスバランス50	1,938,861円	2,179,468円
ダイワつみたてインデックスバランス70	3,291,159円	3,611,603円
ダイワ先進国債券インデックス(為替ヘッジなし)(ラップ専用)	1,152,992,870円	1,862,957,417円
ダイワ世界バランスファンド40VA	94,521,436円	90,058,800円

ダイワ世界バランスファンド6 0VA	26,095,640円	26,205,450円
ダイワ・バランスファンド35 VA	2,806,836,890円	2,623,544,925円
ダイワ・バランスファンド25 VA(適格機関投資家専用)	174,580,938円	169,056,701円
スタイル9(4資産分散・保守 型)	19,262円	85,432円
スタイル9(4資産分散・ balan ス型)	48,912円	1,110,127円
スタイル9(4資産分散・積極 型)	50,401円	991,656円
スタイル9(6資産分散・保守 型)	9,170円	27,564円
スタイル9(6資産分散・ balan ス型)	17,475円	729,414円
スタイル9(6資産分散・積極 型)	8,872円	279,364円
スタイル9(8資産分散・保守 型)	8,872円	36,200円
スタイル9(8資産分散・ balan ス型)	19,559円	724,764円
スタイル9(8資産分散・積極 型)	13,635円	789,451円
ダイワ・インデックスセレクト 外国債券	156,788,408円	139,347,460円
ダイワ・ノーロード 外国債券 ファンド	67,315,692円	69,694,680円
ダイワ外国債券インデックス (為替ヘッジなし)(ダイワS MA専用)	3,217,888,980円	3,107,982,612円
ダイワ投信倶楽部外国債券イン デックス	5,820,063,374円	5,898,867,144円
ダイワライフスタイル25	26,705,094円	25,294,949円
ダイワライフスタイル50	59,474,710円	59,364,695円
ダイワライフスタイル75	16,603,675円	17,241,389円
計	82,652,055,717円	86,642,689,057円
2. 期末日における受益権の総数	82,652,055,717口	86,642,689,057口

(金融商品に関する注記)

金融商品の時価等に関する事項

区分	2024年6月18日現在
1. 金融商品の時価及び貸借対照表計上額との差額	金融商品はすべて時価で計上されているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。
2. 金融商品の時価の算定方法	<p>(1)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。</p> <p>(2)デリバティブ取引 デリバティブ取引に関する注記に記載しております。</p> <p>(3)コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務等 これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額を時価としております。</p>

(デリバティブ取引に関する注記)

ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

#### 通貨関連

種類	2023年12月18日現在				2024年6月18日現在			
	契約額等		時価 (円)	評価損益 (円)	契約額等		時価 (円)	評価損益 (円)
	(円)	うち 1年超			(円)	うち 1年超		
市場取引以外の取引								
為替予約取引								
買建	1,730,758,000	-	1,685,743,043	45,014,957	1,762,109,091	-	1,760,071,140	2,037,951
アメリカ・ドル	315,181,225	-	312,748,847	2,432,378	510,934,260	-	516,048,960	5,114,700
イギリス・ポンド	21,051,745	-	20,843,146	208,599	4,965,030	-	5,000,392	35,362
オフショア・人民元	1,046,331,594	-	1,008,761,922	37,569,672	724,538,802	-	727,927,620	3,388,818
カナダ・ドル	10,070,572	-	10,167,513	96,941	168,635,030	-	168,666,770	31,740
シンガポール・ドル	19,520,002	-	18,838,729	681,273	51,914,150	-	52,169,734	255,584
ニュージーランド・ドル	25,779,248	-	25,037,809	741,439	15,374,640	-	15,451,312	76,672

ノルウェー・クローネ	-	-	-	-	12,131,042	-	12,011,384	119,658
ポーランド・ズロチ	27,875,525	-	26,970,398	905,127	-	-	-	-
メキシコ・ペソ	46,764,863	-	45,544,678	1,220,185	148,292,739	-	137,548,184	10,744,555
ユーロ	218,183,226	-	216,830,001	1,353,225	125,323,398	-	125,246,784	76,614
合計	1,730,758,000	-	1,685,743,043	45,014,957	1,762,109,091	-	1,760,071,140	2,037,951

## (注) 1. 時価の算定方法

(1) 期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。

期末日において為替予約の受渡日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。

期末日において為替予約の受渡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おります。

- ・ 期末日に為替予約の受渡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を用いております。
- ・ 期末日に為替予約の受渡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  
を用いております。

(2) 期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、期末日の  
対顧客電信売買相場の仲値で評価しております。

2. 換算において円未満の端数は切り捨てております。
3. 契約額等及び時価の合計欄の金額は、各々の合計金額であります。

## (1口当たり情報)

	2023年12月18日現在	2024年6月18日現在
1口当たり純資産額	3.3973円	3.7310円
(1万口当たり純資産額)	(33,973円)	(37,310円)

## 「ダイワ」-REITマザーファンド」の状況

以下に記載した情報は監査の対象外であります。

## 貸借対照表

	2023年12月18日現在 金額(円)	2024年6月18日現在 金額(円)

資産の部		
流動資産		
コール・ローン	3,490,491,252	4,486,331,187
投資証券	2 396,524,083,100	313,868,584,500
未収入金	3,845,463,875	3,015,346,911
未収配当金	2,183,738,409	1,905,633,404
前払金	28,280,000	28,000,000
差入委託証拠金	522,937,908	504,114,058
流動資産合計	406,594,994,544	323,808,010,060
資産合計	406,594,994,544	323,808,010,060
負債の部		
流動負債		
派生商品評価勘定	115,696,000	11,816,000
未払解約金	55,330,000	351,814,000
流動負債合計	171,026,000	363,630,000
負債合計	171,026,000	363,630,000
純資産の部		
元本等		
元本	1 126,407,264,091	102,701,032,072
剰余金		
期末剰余金又は期末欠損金( )	280,016,704,453	220,743,347,988
元本等合計	406,423,968,544	323,444,380,060
純資産合計	406,423,968,544	323,444,380,060
負債純資産合計	406,594,994,544	323,808,010,060

## 注記表

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

区分	自2023年12月19日 至2024年6月18日
1. 有価証券の評価基準及び評価方法	投資証券

	<p>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。</p> <p>時価評価にあたっては、金融商品取引所における最終相場（最終相場のないものについては、それに準ずる価額）、又は金融商品取引業者等から提示される気配相場に基づいて評価しております。</p> <p>なお、適正な評価額を入手できなかった場合又は入手した評価額が時価と認定できない事由が認められた場合は、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又は受託会社と協議のうえ両者が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。</p>
2. デリバティブ取引の評価基準及び評価方法	<p>先物取引</p> <p>個別法に基づき、原則として時価で評価しております。</p> <p>時価評価にあたっては、原則として、計算日に知りうる直近の日の主たる取引所の発表する清算値段又は最終相場によっております。</p>
3. 収益及び費用の計上基準	<p>受取配当金</p> <p>原則として、配当落ち日において、確定配当金額又は予想配当金額を計上しております。</p>

## (貸借対照表に関する注記)

区分	2023年12月18日現在	2024年6月18日現在
1. 1 期首	2022年12月20日	2023年12月19日
期首元本額	147,074,195,757円	126,407,264,091円
期中追加設定元本額	15,840,714,197円	3,892,237,323円
期中一部解約元本額	36,507,645,863円	27,598,469,342円
期末元本額の内訳		
ファンド名		
ダイワJ - REITオープン	4,182,047,912円	3,711,828,203円
ダイワJ - REITオープン (毎月分配型)	108,317,971,329円	83,593,353,363円
ダイワJ - REITオープン (年1回決算型)	435,013,976円	561,074,092円
DCダイワ・ターゲットイヤー 2050	20,894,901円	24,593,183円
iFree J - REITイン デックス	676,381,336円	676,661,594円
iFree 8資産バランス	2,387,649,719円	2,867,952,183円
ダイワJ - REITオープン (奇数月決算型)	2,514,869円	97,541,633円

	D Cダイワ・ターゲットイヤー 2060	50,619円	325,619円
	D C・ダイワJ - R E I Tオー プン	5,432,509,358円	5,268,814,458円
	D Cダイワ・ターゲットイヤー 2030	8,504,119円	9,135,460円
	D Cダイワ・ターゲットイヤー 2040	8,667,097円	10,258,995円
	ダイワ国内R E I Tインデック ス(投資一任専用)	3,390,101円	5,532,494円
	ダイワ・ノーロード J - R E I Tファンド	98,969,094円	89,812,261円
	ダイワファンドラップ J - R E I Tインデックス	2,960,929,609円	3,732,115,063円
	ダイワJ - R E I Tインデック ス(ダイワSMA専用)	531,516,611円	708,180,521円
	ダイワファンドラップオンライ ン J - R E I Tインデックス	483,088,653円	594,909,788円
	スタイル9(6資産分散・保守 型)	12,261円	39,631円
	スタイル9(6資産分散・バラ ンス型)	26,062円	1,180,727円
	スタイル9(6資産分散・積極 型)	19,007円	687,709円
	スタイル9(8資産分散・保守 型)	10,721円	46,263円
	スタイル9(8資産分散・バラ ンス型)	23,012円	871,592円
	スタイル9(8資産分散・積極 型)	7,948円	452,507円
	ダイワ・インデックスセレクト J - R E I T	857,065,777円	745,664,733円
計		126,407,264,091円	102,701,032,072円
2.	期末日における受益権の総数	126,407,264,091口	102,701,032,072口
3.	2 差入委託証拠金代用有価証券	先物取引に係る差入委託証拠 金代用有価証券として以下の とおり差入を行っております。 投資証券 1,652,550,000円	先物取引に係る差入委託証拠 金代用有価証券として以下の とおり差入を行っております。 投資証券 1,478,750,000円

## (金融商品に関する注記)

## 金融商品の時価等に関する事項

区分	2024年6月18日現在
1. 金融商品の時価及び貸借対照表計上額との差額	金融商品はすべて時価で計上されているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。
2. 金融商品の時価の算定方法	<p>(1)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。</p> <p>(2)デリバティブ取引 デリバティブ取引に関する注記に記載しております。</p> <p>(3)コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務等 これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額を時価としております。</p>

## (デリバティブ取引に関する注記)

## ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

## 不動産投信関連

種類	2023年12月18日現在				2024年6月18日現在			
	契約額等		時価 (円)	評価損益 (円)	契約額等		時価 (円)	評価損益 (円)
	(円)	うち 1年超			(円)	うち 1年超		
市場取引								
不動産投信 指数先物取引								
買建	10,018,680,000	-	9,903,600,000	115,080,000	9,520,000,000	-	9,508,800,000	11,200,000
合計	10,018,680,000	-	9,903,600,000	115,080,000	9,520,000,000	-	9,508,800,000	11,200,000

## (注)

## 1. 時価の算定方法

不動産投信指数先物取引の時価については、以下のように評価しております。

原則として期末日に知りうる直近の日の主たる取引所の発表する清算値段又は最終相場場で評価しております。このような時価が発表されていない場合には、期末日に最も近い最終相場や気配値等、原則に準ずる方法で評価しております。

## 2. 不動産投信指数先物取引の残高は、契約額ベースで表示しております。

## 3. 契約額等には手数料相当額を含んでおりません。



## 4. 契約額等及び時価の合計欄の金額は、各々の合計金額であります。

(1口当たり情報)

	2023年12月18日現在	2024年6月18日現在
1口当たり純資産額	3,2152円	3,1494円
(1万口当たり純資産額)	(32,152円)	(31,494円)

「ダイワ・グローバルREITインデックス・マザーファンド」の状況

以下に記載した情報は監査の対象外であります。

## 貸借対照表

	2023年12月18日現在 金額(円)	2024年6月18日現在 金額(円)
資産の部		
流動資産		
預金	530,744,114	331,240,800
コール・ローン	201,790,101	339,018,198
投資信託受益証券	1,190,063,836	1,813,419,737
投資証券	34,096,995,311	38,885,338,616
派生商品評価勘定	53,139,370	1,436,815
未収入金	162,779,094	943,554
未収配当金	120,067,844	129,463,566
差入委託証拠金	286,867,758	378,857,019
流動資産合計	36,642,447,428	41,879,718,305
資産合計	36,642,447,428	41,879,718,305
負債の部		
流動負債		
派生商品評価勘定	6,624,652	4,915,364
未払金	251,754,199	54,118,701
未払解約金	16,411,000	13,972,000
流動負債合計	274,789,851	73,006,065
負債合計	274,789,851	73,006,065
純資産の部		
元本等		
元本	10,445,718,817	10,983,553,470
剰余金		

期末剰余金又は期末欠損金( )	25,921,938,760	30,823,158,770
元本等合計	36,367,657,577	41,806,712,240
純資産合計	36,367,657,577	41,806,712,240
負債純資産合計	36,642,447,428	41,879,718,305

## 注記表

## (重要な会計方針に係る事項に関する注記)

区分	自2023年12月19日 至2024年6月18日
1. 有価証券の評価基準及び評価方法	<p>(1)投資信託受益証券</p> <p>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。</p> <p>時価評価にあたっては、市場価格のない有価証券については投資信託受益証券の基準価額に基づいて評価しております。また、市場価格のある有価証券については、外国金融商品市場又は店頭市場における最終相場(最終相場のないものについては、それに準ずる価額)、又は金融商品取引業者等から提示される気配相場に基づいて評価しております。</p> <p>なお、適正な評価額を入手できなかった場合又は入手した評価額が時価と認定できない事由が認められた場合は、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又は受託会社と協議のうえ両者が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。</p> <p>(2)投資証券</p> <p>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。</p> <p>時価評価にあたっては、市場価格のある有価証券については外国金融商品市場又は店頭市場における最終相場(最終相場のないものについては、それに準ずる価額)、又は金融商品取引業者等から提示される気配相場に基づいて評価しております。また、市場価格のない有価証券については投資法人が発行する投資証券の1口当たり純資産額に基づいて評価しております。</p> <p>なお、適正な評価額を入手できなかった場合又は入手した評価額が時価と認定できない事由が認められた場合は、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又は受託会社と協議のうえ両者が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。</p>
2. デリバティブ取引の評価基準及び評価方法	(1)先物取引

<p>3. 収益及び費用の計上基準</p>	<p>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、計算日に知りうる直近の日の主たる取引所の発表する清算値段又は最終相場によっております。</p> <p>(2)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、原則として計算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。</p> <p>受取配当金 原則として、配当落ち日において、その金額が確定している場合には当該金額を計上し、未だ確定していない場合には入金日基準で計上しております。</p>
<p>4. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項</p>	<p>外貨建取引等の処理基準</p> <p>外貨建取引については、「投資信託財産の計算に関する規則」（平成12年総理府令第133号）第60条に基づき、取引発生時の外国通貨の額をもって記録する方法を採用しております。但し、同第61条に基づき、外国通貨の売却時において、当該外国通貨に加えて、外貨建資産等の外貨基金勘定及び外貨建各損益勘定の前日の外貨建純資産額に対する当該売却外国通貨の割合相当額を当該外国通貨の売却時の外国為替相場等で円換算し、前日の外貨基金勘定に対する円換算した外貨基金勘定の割合相当の邦貨建資産等の外国投資勘定と、円換算した外貨基金勘定を相殺した差額を為替差損益とする計理処理を採用しております。</p>

## (貸借対照表に関する注記)

区分	2023年12月18日現在	2024年6月18日現在
1. 1 期首	2022年12月20日	2023年12月19日
期首元本額	9,133,427,619円	10,445,718,817円
期中追加設定元本額	2,187,181,975円	1,114,214,451円
期中一部解約元本額	874,890,777円	576,379,798円
期末元本額の内訳		
ファンド名		
ダイワバランスファンド2023-01	92,408,770円	87,906,063円
(適格機関投資家専用)		

ダイワファンドラップ 外国REIT ITインデックス(為替ヘッジ なし)	1,721,650,522円	1,961,976,301円
ダイワファンドラップオンライ ン 外国REITインデックス (為替ヘッジなし)	271,581,866円	351,031,441円
D-I's グローバルREIT インデックス	1,522,467円	1,440,421円
DCダイワ・ターゲットイヤー 2050	17,406,934円	21,117,268円
iFree 外国REITイン デックス	708,540,551円	650,282,419円
iFree 8資産バランス グローバル・リート・インデッ クスファンド(資産形成型)	2,396,093,659円	2,475,793,628円
グローバル・リート・インデッ クスファンド(毎月決算型)	369,788,330円	365,460,516円
DCダイワ・ターゲットイヤー 2060	254,293,639円	234,268,950円
DCダイワ・ターゲットイヤー 2060	556,964円	3,578,949円
DCダイワ・グローバルREIT インデックスファンド	4,036,311,343円	4,118,940,360円
DCダイワ・ターゲットイヤー 2030	8,311,324円	7,624,160円
DCダイワ・ターゲットイヤー 2040	8,548,978円	8,750,218円
ダイワ海外REITインデック ス(為替ヘッジなし)(投資一 任専用)	3,261,395円	4,538,642円
ダイワバランスファンド2021-02 (適格機関投資家専用)	143,999,267円	138,343,907円
スタイル9(6資産分散・保守 型)	9,610円	21,229円
スタイル9(6資産分散・ balan ス型)	20,459円	817,274円
スタイル9(6資産分散・積極 型)	22,574円	749,411円
スタイル9(8資産分散・保守 型)	8,401円	22,560円
スタイル9(8資産分散・ balan ス型)	18,041円	543,086円
スタイル9(8資産分散・積極 型)	9,006円	543,573円

ダイワ・インデックスセレクト グローバルREIT	239,359,246円	204,299,524円
ダイワ・ノーロード グローバル REITファンド	66,749,561円	64,946,753円
ダイワ外国REITインデック ス(為替ヘッジなし)(ダイワ SMA専用)	13,065,384円	28,823,827円
ダイワバランスファンド2023-08 (適格機関投資家専用)	92,180,526円	87,624,943円
ダイワバランスファンド2024-01 (適格機関投資家専用)	-円	83,814,309円
ダイワバランスファンド2024-05 (適格機関投資家専用)	-円	80,293,738円
計	10,445,718,817円	10,983,553,470円
2. 期末日における受益権の総数	10,445,718,817口	10,983,553,470口

## (金融商品に関する注記)

## 金融商品の時価等に関する事項

区分	2024年6月18日現在
1. 金融商品の時価及び貸借対照表計上額との差額	金融商品はすべて時価で計上されているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。
2. 金融商品の時価の算定方法	(1)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。  (2)デリバティブ取引 デリバティブ取引に関する注記に記載しております。  (3)コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務等 これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額を時価としております。

## (デリバティブ取引に関する注記)

## ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

## 1. 不動産投信関連

種類	2023年12月18日現在				2024年6月18日現在			
	契約額等		時価 (円)	評価損益 (円)	契約額等		時価 (円)	評価損益 (円)
	(円)	うち 1年超			(円)	うち 1年超		
市場取引								
不動産投信								
指数先物取引								
買建	1,029,127,460	-	1,082,266,830	53,139,370	1,141,631,305	-	1,137,569,372	4,061,933
合計	1,029,127,460	-	1,082,266,830	53,139,370	1,141,631,305	-	1,137,569,372	4,061,933

(注) 1. 時価の算定方法

不動産投信指数先物取引の時価については、以下のように評価しております。

原則として期末日に知りうる直近の日の主たる取引所の発表する清算値段又は最終相場で評価しております。このような時価が発表されていない場合には、期末日に最も近い最終相場や気配値等、原則に準ずる方法で評価しております。

2. 不動産投信指数先物取引の残高は、契約額ベースで表示しております。
3. 契約額等には手数料相当額を含んでおりません。また契約額等及び時価の邦貨換算は期末日の対顧客電信売買相場の仲値で行っております。
4. 契約額等及び時価の合計欄の金額は、各々の合計金額であります。

2. 通貨関連

種類	2023年12月18日現在				2024年6月18日現在			
	契約額等		時価 (円)	評価損益 (円)	契約額等		時価 (円)	評価損益 (円)
	(円)	うち 1年超			(円)	うち 1年超		
市場取引以外の取引								
為替予約取引								
買建	191,748,233	-	185,123,581	6,624,652	345,005,056	-	345,588,440	583,384
アメリカ・ドル	107,228,605	-	103,382,162	3,846,443	239,585,340	-	240,793,560	1,208,220
ユーロ	75,405,578	-	72,628,019	2,777,559	105,419,716	-	104,794,880	624,836
香港・ドル	9,114,050	-	9,113,400	650	-	-	-	-
合計	191,748,233	-	185,123,581	6,624,652	345,005,056	-	345,588,440	583,384

## (注) 1. 時価の算定方法

(1) 期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。

期末日において為替予約の受渡日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。

期末日において為替予約の受渡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おります。

- ・ 期末日に為替予約の受渡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を用いております。
- ・ 期末日に為替予約の受渡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  
を用いております。

(2) 期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、期末日の  
対顧客電信売買相場の仲値で評価しております。

2. 換算において円未満の端数は切り捨てております。

3. 契約額等及び時価の合計欄の金額は、各々の合計金額であります。

## (1口当たり情報)

	2023年12月18日現在	2024年6月18日現在
1口当たり純資産額	3.4816円	3.8063円
(1万口当たり純資産額)	(34,816円)	(38,063円)

## 「ダイワ短期日本債券インデックスマザーファンド」の状況

以下に記載した情報は監査の対象外であります。

## 貸借対照表

	2023年12月18日現在 金額(円)	2024年6月18日現在 金額(円)
資産の部		
流動資産		
コール・ローン	5,124,512	5,280,694
国債証券	451,939,790	507,756,810
未収入金	-	2,970,540
未収利息	101,590	78,268
前払費用	12,583	15,871
流動資産合計	457,178,475	516,102,183

資産合計		457,178,475	516,102,183
負債の部			
流動負債			
未払解約金		1,000	4,193,000
流動負債合計		1,000	4,193,000
負債合計		1,000	4,193,000
純資産の部			
元本等			
元本	1	438,719,306	492,333,223
剰余金			
期末剰余金又は期末欠損金( )		18,458,169	19,575,960
元本等合計		457,177,475	511,909,183
純資産合計		457,177,475	511,909,183
負債純資産合計		457,178,475	516,102,183

## 注記表

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

区分	自2023年12月19日 至2024年6月18日
有価証券の評価基準及び評価方法	<p>国債証券</p> <p>個別法に基づき、時価で評価しております。</p> <p>時価評価にあたっては、金融商品取引業者、銀行等の提示する価額(但し、売気配相場は使用しない)、価格情報会社の提供する価額又は日本証券業協会発表の売買参考統計値(平均値)等で評価しております。</p> <p>なお、適正な評価額を入手できなかった場合又は入手した評価額が時価と認定できない事由が認められた場合は、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又は受託会社と協議のうえ両者が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。</p>

(貸借対照表に関する注記)

区分	2023年12月18日現在	2024年6月18日現在
1. 1 期首	2022年12月20日	2023年12月19日
期首元本額	347,622,118円	438,719,306円
期中追加設定元本額	126,667,022円	90,715,888円
期中一部解約元本額	35,569,834円	37,101,971円
期末元本額の内訳		



ファンド名		
DCダイワ・ターゲットイヤー 2050	65,190,584円	86,638,367円
DCダイワ・ターゲットイヤー 2060	985,533円	7,019,448円
DCダイワ・ターゲットイヤー 2020	89,325,506円	72,017,519円
DCダイワ・ターゲットイヤー 2030	201,611,475円	227,722,007円
DCダイワ・ターゲットイヤー 2040	81,606,208円	98,935,882円
計	438,719,306円	492,333,223円
2. 期末日における受益権の総数	438,719,306口	492,333,223口

## (金融商品に関する注記)

## 金融商品の時価等に関する事項

区分	2024年6月18日現在
1. 金融商品の時価及び貸借対照表計上額との差額	金融商品はすべて時価で計上されているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。
2. 金融商品の時価の算定方法	(1)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。  (2)コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務等 これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額を時価としております。

## (デリバティブ取引に関する注記)

## ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

2023年12月18日現在	2024年6月18日現在
該当事項はありません。	該当事項はありません。

## (1口当たり情報)

	2023年12月18日現在	2024年6月18日現在
1口当たり純資産額	1.0421円	1.0398円
(1万口当たり純資産額)	(10,421円)	(10,398円)



#### 4 【委託会社等の概況】

##### (1) 【資本金の額】

2024年6月末日現在

資本金の額 151億7,427万2,500円

発行可能株式総数 799万9,980株

発行済株式総数 260万8,525株

過去5年間における資本金の額の増減：該当事項はありません。

##### (2) 【事業の内容及び営業の状況】

委託会社は、「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として、証券投資信託の設定を行なうとともに「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）を行なっています。また「金融商品取引法」に定める投資助言業務等の関連する業務を行なっています。

2024年6月末日現在、委託会社が運用を行なっている投資信託（親投資信託を除きます。）は次のとおりです。

基本的性格	本数（本）	純資産額の合計額（百万円）
単位型株式投資信託	87	337,895
追加型株式投資信託	799	30,121,455
株式投資信託 合計	886	30,459,350
単位型公社債投資信託	99	178,805
追加型公社債投資信託	14	1,509,835
公社債投資信託 合計	113	1,688,640
総合計	999	32,147,990

##### (3) 【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

2024年5月15日、株式会社かんぼ生命保険と資本業務提携を締結いたしました。本提携に基づき関係当局の許認可等が得られ次第、かんぼ生命保険を引き受け先とする第三者割当増資を実施いたします。

###### 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。



## 5 【委託会社等の経理状況】

1. 当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和38年大蔵省令第59号。以下「財務諸表等規則」という。）並びに同規則第2条の規定に基づき、「金融商品取引業等に関する内閣府令」（平成19年8月6日内閣府令第52号）に基づいて作成しております。
2. 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、当事業年度（2023年4月1日から2024年3月31日まで）の財務諸表についての監査を、有限責任 あずさ監査法人により受けております。
3. 財務諸表の記載金額は、百万円未満を切り捨てて表示しております。

## (1) 【貸借対照表】

(単位:百万円)

	前事業年度 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
<b>資産の部</b>		
<b>流動資産</b>		
現金・預金	1,982	4,813
有価証券	346	503
前払費用	393	481
未収委託者報酬	12,525	16,513
未収収益	47	78
関係会社短期貸付金	22,100	23,400
その他	59	88
<b>流動資産計</b>	<b>37,455</b>	<b>45,878</b>
<b>固定資産</b>		
有形固定資産	1	176
建物	3	2
器具備品	193	174
無形固定資産	1,482	1,342
ソフトウェア	1,351	1,063
ソフトウェア仮勘定	131	279
投資その他の資産	13,824	13,660
投資有価証券	8,260	8,448
関係会社株式	3,475	3,475
出資金	177	177
長期差入保証金	1,066	1,021
繰延税金資産	824	524
その他	20	12
<b>固定資産計</b>	<b>15,503</b>	<b>15,180</b>

資産合計

52,959

61,058

(単位:百万円)

	前事業年度 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
<b>負債の部</b>		
<b>流動負債</b>		
預り金	101	158
未払金	5,874	6,187
未払収益分配金	38	39
未払償還金	12	12
未払手数料	4,525	5,849
その他未払金	2	285
未払費用	3,987	5,035
未払法人税等	560	3,842
未払消費税等	327	872
賞与引当金	692	1,048
その他	2	1
流動負債計	11,545	17,146
<b>固定負債</b>		
退職給付引当金	2,276	2,227
役員退職慰労引当金	51	62
その他	0	-
固定負債計	2,329	2,289
負債合計	13,874	19,435
<b>純資産の部</b>		
<b>株主資本</b>		
資本金	15,174	15,174
資本剰余金		
資本準備金	11,495	11,495
資本剰余金合計	11,495	11,495
利益剰余金		
利益準備金	374	374
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	11,505	13,048
利益剰余金合計	11,879	13,422
株主資本合計	38,549	40,092
評価・換算差額等		

その他有価証券評価差額金	534	1,530
評価・換算差額等合計	534	1,530
純資産合計	39,084	41,623
負債・純資産合計	52,959	61,058

## (2) 【損益計算書】

(単位:百万円)

	前事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当事業年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
営業収益		
委託者報酬	69,845	76,221
その他営業収益	559	717
営業収益計	70,405	76,939
営業費用		
支払手数料	29,405	31,497
広告宣伝費	662	947
調査費	9,638	10,709
調査費	1,469	1,700
委託調査費	8,169	9,009
委託計算費	1,783	1,783
営業雑経費	1,658	2,285
通信費	181	163
印刷費	468	514
協会費	51	51
諸会費	17	18
その他営業雑経費	939	1,538
営業費用計	43,147	47,224
一般管理費		
給料	5,788	6,601
役員報酬	317	483
給料・手当	4,369	4,543
賞与	409	527
賞与引当金繰入額	692	1,048
福利厚生費	874	969
交際費	66	96
旅費交通費	95	192
租税公課	476	508
不動産賃借料	1,300	1,269
退職給付費用	488	334
役員退職慰労引当金繰入額	38	6

固定資産減価償却費	625	478
諸経費	2,193	1,888
一般管理費計	11,946	12,346
営業利益	15,310	17,368

(単位:百万円)

	前事業年度 (自 2022年 4月 1日 至 2023年 3月 31日)	当事業年度 (自 2023年 4月 1日 至 2024年 3月 31日)
営業外収益		
投資有価証券売却益	286	220
受取配当金	25	40
有価証券償還益	150	32
その他	146	93
営業外収益計	608	388
営業外費用		
有価証券償還損	2	196
投資有価証券売却損	244	1
その他	31	18
営業外費用計	277	215
経常利益	15,642	17,540
特別損失		
システム刷新関連費用	-	153
投資有価証券評価損	257	132
関係会社整理損失	229	-
特別損失計	486	286
税引前当期純利益	15,155	17,253
法人税、住民税及び事業税	4,589	5,533
法人税等調整額	248	139
法人税等合計	4,838	5,394
当期純利益	10,317	11,859

## (3) 【株主資本等変動計算書】

前事業年度(自 2022年 4月 1日 至 2023年 3月 31日)



（単位：百万円）

	株主資本					株主資本 合計
	資本金	資本剰余金		利益剰余金		
		資本準備金	利益準備金	その他利益 剰余金 繰越利益 剰余金	利益剰余金 合計	
当期首残高	15,174	11,495	374	13,925	14,299	40,969
当期変動額						
剰余金の配当	-	-	-	△ 12,737	△ 12,737	△ 12,737
当期純利益	-	-	-	10,317	10,317	10,317
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）	-	-	-	-	-	-
当期変動額合計	-	-	-	△ 2,419	△ 2,419	△ 2,419
当期末残高	15,174	11,495	374	11,505	11,879	38,549

	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	971	971	41,941
当期変動額			
剰余金の配当	-	-	△ 12,737
当期純利益	-	-	10,317
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）	△ 436	△ 436	△ 436
当期変動額合計	△ 436	△ 436	△ 2,856
当期末残高	534	534	39,084

当事業年度（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）

(単位:百万円)

	株主資本					株主資本 合計
	資本金	資本剰余金	利益剰余金			
		資本準備金	利益準備金	その他利益 剰余金 繰越利益 剰余金	利益剰余金 合計	
当期首残高	15,174	11,495	374	11,505	11,879	38,549
当期変動額						
剰余金の配当	-	-	-	△ 10,316	△ 10,316	△ 10,316
当期純利益	-	-	-	11,859	11,859	11,859
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)	-	-	-	-	-	-
当期変動額合計	-	-	-	1,543	1,543	1,543
当期末残高	15,174	11,495	374	13,048	13,422	40,092

	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	534	534	39,084
当期変動額			
剰余金の配当	-	-	△ 10,316
当期純利益	-	-	11,859
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)	995	995	995
当期変動額合計	995	995	2,538
当期末残高	1,530	1,530	41,623

## 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

## (1) 子会社株式及び関連会社株式

移動平均法による原価法により計上しております。

## (2) その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

決算日の市場価格等に基づく時価法(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定)を採用しております。

市場価格のない株式等

移動平均法による原価法を採用しております。

## 2. 固定資産の減価償却の方法

## (1) 有形固定資産

定額法によっております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物	10～18年
----	--------

## 器具備品

4～20年

## (2) 無形固定資産

定額法によっております。なお、自社利用のソフトウェアについては社内における利用可能期間（5年間）に基づく定額法によっております。

## 3. 引当金の計上基準

## (1) 賞与引当金

役員及び従業員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額を計上しております。

## (2) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当社の退職金規程に基づく当事業年度末要支給額を計上しております。これは、当社の退職金は、将来の昇給等による給付額の変動がなく、貢献度、能力及び実績等に応じて事業年度ごとに各人の勤務費用が確定するためであります。また、執行役員及び参与についても当事業年度末要支給額を計上しております。

## (3) 役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支給に備えるため、当社の役員退職慰労金規程に基づく当事業年度末要支給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）は以下のとおりであります。

当社は証券投資信託の信託約款に基づき、証券投資信託の運用について履行義務を負っております。委託者報酬は、日々の純資産総額に対する一定割合として認識され、確定した報酬を受け取ります。当社が日々サービスを提供する時に当該履行義務が充足されるため、証券投資信託の運用期間にわたり収益を認識しております。

## (重要な会計上の見積り)

該当事項はありません。

## (表示方法の変更)

## (損益計算書関係)

前事業年度において、「営業外収益」の「その他」に含めておりました「受取配当金」は、営業外収益の総額の100分の10を超えたため、当事業年度より独立掲記することとしております。

この表示方法の変更を反映させるため、前事業年度の財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前事業年度の財務諸表において、「営業外収益」のその他に表示していた171百万円は、「受取配当金」25百万円、「その他」146百万円として組替えております。

## (貸借対照表関係)

## 1 有形固定資産の減価償却累計額

	前事業年度 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
建物	38百万円	39百万円
器具備品	296百万円	308百万円

## 2 関係会社項目

関係会社に対する資産及び負債には区分掲記されたもののほか次のものがあります。

	前事業年度 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
未払金	1,178百万円	236百万円

## 3 保証債務

前事業年度（2023年3月31日）

子会社であるDaiwa Asset Management(Singapore)Ltd.の債務2,112百万円に対して保証を行っております。

当事業年度（2024年3月31日）

子会社であるDaiwa Asset Management(Singapore)Ltd.の債務2,354百万円に対して保証を行っております。

（株主資本等変動計算書関係）

前事業年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

## 1．発行済株式の種類及び総数に関する事項

（単位：千株）

	当事業年度期首 株式数	当事業年度 増加株式数	当事業年度 減少株式数	当事業年度末 株式数
発行済株式				
普通株式	2,608	-	-	2,608
合計	2,608	-	-	2,608

## 2．配当に関する事項

## （1）配当金支払額

決議	株式の種類	剰余金の配当の 総額（百万円）	1株当たり 配当額（円）	基準日	効力発生日
2022年6月23日 定時株主総会	普通株式	12,737	4,883	2022年 3月31日	2022年 6月24日

## （2）基準日が当事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌事業年度となるもの

2023年6月26日開催の定時株主総会の議案として、普通株式の配当に関する事項を次のとおり提案しております。

剰余金の配当の総額	10,316百万円
配当の原資	利益剰余金
1株当たり配当額	3,955円
基準日	2023年3月31日
効力発生日	2023年6月27日

当事業年度（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）

## 1．発行済株式の種類及び総数に関する事項

（単位：千株）

	当事業年度期首 株式数	当事業年度 増加株式数	当事業年度 減少株式数	当事業年度末 株式数
発行済株式				
普通株式	2,608	-	-	2,608
合計	2,608	-	-	2,608

## 2. 配当に関する事項

### (1) 配当金支払額

決議	株式の種類	剰余金の配当の 総額（百万円）	1株当たり 配当額（円）	基準日	効力発生日
2023年6月26日 定時株主総会	普通株式	10,316	3,955	2023年 3月31日	2023年 6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

2024年6月19日開催の定時株主総会の議案として、普通株式の配当に関する事項を次のとおり提案しております。

剰余金の配当の総額	11,858百万円
配当の原資	利益剰余金
1株当たり配当額	4,546円
基準日	2024年3月31日
効力発生日	2024年6月20日

### (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、投資運用業及び投資助言・代理業などの資産運用に関する事業を行っております。資金運用については安全性の高い金融商品に限定しております。

##### (2) 金融商品の内容及びそのリスク

証券投資信託に係る運用報酬の未決済額である未収委託者報酬は、運用するファンドの財産が信託されており、「投資信託及び投資法人に関する法律」、その他関係法令等により一定の制限が設けられているためリスクは極めて軽微であります。有価証券及び投資有価証券は、証券投資信託、株式であります。証券投資信託は事業推進目的で保有しており、価格変動リスク及び為替変動リスクに晒されております。株式は上場株式、非上場株式、子会社株式並びに関連会社株式を保有しており、上場株式は価格変動リスク及び発行体の信用リスクに、非上場株式、子会社株式及び関連会社株式は発行体の信用リスクに晒されております。関係会社短期貸付金は、親会社に対して貸付を行っているものであります。

未払手数料は証券投資信託の販売に係る代行手数料の未払額であります。その他未払金は主にグループ通算制度における通算親法人へ支払う法人税の未払額であります。未払費用は主にファンド運用に係る業務を委託したことにより発生する費用の未払額であります。これらは、そのほとんどが1年以内の支払期日であります。

##### (3) 金融商品に係るリスク管理体制

市場リスクの管理

## （ ）為替変動リスクの管理

当社は、財務リスク管理規程に従い、個別の案件ごとに為替変動リスク管理の検討を行っております。

## （ ）価格変動リスクの管理

当社は、財務リスク管理規程に従い、個別の案件ごとに価格変動リスク管理の検討を行っており、定期的に時価や発行体の財務状況等を把握しリスクマネジメント会議において報告を行っております。

## 信用リスクの管理

発行体の信用リスクは財務リスク管理規程に従い、定期的に財務状況等を把握しリスクマネジメント会議において報告を行っております。

## 2. 金融商品の時価等及び時価のレベルごとの内訳等に関する事項

貸借対照表計上額、時価並びにレベルごとの内訳等については、次のとおりであります。また、金融商品の時価は、時価の算定に用いたインプットの観察可能性及び重要性に応じて、以下3つのレベルに分類しております。

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

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

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

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

## 前事業年度（2023年3月31日）

## （1）時価をもって貸借対照表価額とする金融資産及び金融負債

（単位：百万円）

	貸借対照表計上額			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
有価証券及び投資有価証券	57	7,882	-	7,939
資産合計	57	7,882	-	7,939

## 当事業年度（2024年3月31日）

## （1）時価をもって貸借対照表価額とする金融資産及び金融負債

（単位：百万円）

	貸借対照表計上額			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
有価証券及び投資有価証券	144	8,141	-	8,285
資産合計	144	8,141	-	8,285

## （２）時価をもって貸借対照表価額としない金融資産及び金融負債

現金・預金、未収委託者報酬、関係会社短期貸付金、未払金及び未払費用は、短期間（１年以内）で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、記載を省略しております。

## （注１）時価の算定に用いた評価技法及びインプットの説明

## 有価証券及び投資有価証券

株式は活発な市場における無調整の相場価格を利用できることから、その時価をレベル１に分類しております。当社が保有している証券投資信託は基準価額を用いて評価しており、当該基準価額は活発な市場における相場価格とは認められないため、その時価をレベル２に分類しております。

（注２）市場価格のない株式等の貸借対照表計上額は次のとおりであり、金融商品の時価等及び時価のレベルごとの内訳等に関する事項で開示している表中の投資有価証券には含めておりません。

（単位：百万円）

区分	前事業年度	当事業年度
非上場株式	666	666
子会社株式	1,448	1,448
関連会社株式	2,027	2,027

## （有価証券関係）

## １．子会社株式及び関連会社株式

前事業年度（2023年3月31日）

子会社株式（貸借対照表計上額 1,448百万円）及び関連会社株式（貸借対照表計上額 2,027百万円）は、市場価格がないことから、記載しておりません。

当事業年度（2024年3月31日）

子会社株式（貸借対照表計上額 1,448百万円）及び関連会社株式（貸借対照表計上額 2,027百万円）は、市場価格がないことから、記載しておりません。

## ２．その他有価証券

前事業年度（2023年3月31日）

	貸借対照表計上額 （百万円）	取得原価 （百万円）	差額 （百万円）
貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの			
（１）株式	57	55	1
（２）その他	5,084	3,923	1,161
小計	5,141	3,978	1,163
貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの			
その他	2,798	3,190	392
小計	2,798	3,190	392
合計	7,939	7,168	771

（注）非上場株式（貸借対照表計上額 666百万円）については、市場価格がないことから、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

## 当事業年度(2024年3月31日)

	貸借対照表計上額 (百万円)	取得原価 (百万円)	差額 (百万円)
貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの			
(1) 株式	144	55	89
(2) その他	6,597	4,268	2,329
小計	6,742	4,323	2,419
貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの			
その他	1,543	1,756	213
小計	1,543	1,756	213
合計	8,285	6,079	2,205

(注) 非上場株式(貸借対照表計上額 666百万円)については、市場価格がないことから、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

## 3. 売却したその他有価証券

前事業年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

種類	売却額 (百万円)	売却益の合計額 (百万円)	売却損の合計額 (百万円)
(1) 株式	-	-	-
(2) その他			
証券投資信託	2,359	296	244
合計	2,359	296	244

当事業年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

種類	売却額 (百万円)	売却益の合計額 (百万円)	売却損の合計額 (百万円)
(1) 株式	-	-	-
(2) その他			
証券投資信託	1,455	220	1
合計	1,455	220	1

## 4. 減損処理を行った有価証券

前事業年度において、証券投資信託について257百万円、関係会社株式について229百万円の減損処理を行っております。

当事業年度において、証券投資信託について132百万円の減損処理を行っております。

## (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、非積立型の確定給付制度(退職一時金制度であります)及び確定拠出制度を採用していません。

## 2. 確定給付制度

## (1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表



	前事業年度	当事業年度
	(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
退職給付債務の期首残高	2,399百万円	2,276百万円
勤務費用	150	138
退職給付の支払額	322	266
その他	48	78
退職給付債務の期末残高	2,276	2,227

## (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

	前事業年度	当事業年度
	(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
非積立型制度の退職給付債務	2,276百万円	2,227百万円
貸借対照表に計上された負債と 資産の純額	2,276	2,227
退職給付引当金	2,276	2,227
貸借対照表に計上された負債と 資産の純額	2,276	2,227

## (3) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

	前事業年度	当事業年度
	(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
勤務費用	150百万円	138百万円
その他	153	9
確定給付制度に係る退職給付費用	303	147

(注) その他には、臨時に支払った割増退職金等を含んでおります。

## 3. 確定拠出制度

当社の確定拠出制度への要拠出額は、前事業年度184百万円、当事業年度187百万円であります。

## (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内訳

(単位:百万円)

	前事業年度	当事業年度
	(2023年3月31日)	(2024年3月31日)
繰延税金資産		
退職給付引当金	697	681
賞与引当金	182	262

投資有価証券評価損	177	204
未払事業税	114	197
関係会社株式評価損	155	155
出資金評価損	94	94
システム関連費用	68	25
その他	309	289
繰延税金資産小計	1,799	1,910
評価性引当額	459	486
繰延税金資産合計	1,339	1,424
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	356	740
連結法人間取引（譲渡益）	159	159
繰延税金負債合計	515	899
繰延税金資産の純額	824	524

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

前事業年度（2023年3月31日）

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の差異が法定実効税率の100分の5以下であるため注記を省略しております。

当事業年度（2024年3月31日）

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の差異が法定実効税率の100分の5以下であるため注記を省略しております。

3. 法人税及び地方法人税の会計処理又はこれらに関する税効果会計の会計処理

当社はグループ通算制度を適用しております。また、「グループ通算制度を適用する場合の会計処理及び開示に関する取扱い」（実務対応報告第42号 2021年8月12日）に従って、法人税及び地方法人税の会計処理又はこれらに関する税効果会計の会計処理並びに開示を行っております。

（収益認識関係）

（1）顧客との契約から生じる収益を分解した情報

当社は、証券投資信託に関する運用その他の業務を行っております。営業収益の内訳は、証券投資信託に関する運用に係る業務が76,221百万円、その他717百万円であります。

（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4. 収益及び費用の計上基準に記載のとおりであります。

（3）顧客との契約に基づく履行義務の充足と当該契約から生じるキャッシュ・フローとの関係並びに当事業年度末において存在する顧客との契約から当事業年度の末日後に認識すると見込まれる収益の金額及び時期に関する情報

重要性が乏しいため記載を省略しております。

（セグメント情報等）

## [セグメント情報]

当社は、資産運用に関する事業の単一セグメントであるため記載を省略しております。

## [関連情報]

## 1. サービスごとの情報

単一のサービス区分の営業収益が損益計算書の営業収益の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

内国籍証券投資信託又は本邦顧客からの営業収益が損益計算書の営業収益の90%を超えるため、記載を省略しております。

## (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、記載を省略しております。

## 3. 主要な顧客ごとの情報

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]

前事業年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

該当事項はありません。

当事業年度（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）

該当事項はありません。

## [報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報]

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)

## 1. 関連当事者との取引

## (ア) 財務諸表提出会社の親会社

前事業年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

属性	会社等の名称	住所	資本金又は出資金 (百万円)	事業の内容	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 (百万円)	科目	期末残高 (百万円)
						役員の兼任等	事業上の関係				

親会社	(株)大和証券グループ本社	東京都千代田区	247,397	証券持株会社業	被所有 100.0	あり	経営管理	資金の貸付 利息の受取 (注)	17,100 0	関係会社短期貸付金 -	22,100 -
-----	---------------	---------	---------	---------	--------------	----	------	-----------------------	-------------	----------------	-------------

## 取引条件及び取引条件の決定方針等

(注) 貸付利息については市場金利を勘案して合理的に決定し、返済期間は1年以内としております。なお、担保は受け入れておりません。

## 当事業年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

属性	会社等の名称	住所	資本金又は出資金 (百万円)	事業の内容	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 (百万円)	科目	期末残高 (百万円)
						役員 の兼任等	事業上 の関係				
親会社	(株)大和証券グループ本社	東京都千代田区	247,397	証券持株会社業	被所有 100.0	あり	経営管理	資金の貸付 利息の受取 (注)	11,100 0	関係会社短期貸付金 -	23,400 -

## 取引条件及び取引条件の決定方針等

(注) 貸付利息については市場金利を勘案して合理的に決定し、返済期間は1年以内としております。なお、担保は受け入れておりません。

## (イ) 財務諸表提出会社の子会社

## 前事業年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

種類	会社等の名称	所在地	資本金又は出資金 (百万円)	事業の内容	議決権等の所有(被所有)割合 (%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額 (百万円)	科目	期末残高 (百万円)
子会社	Daiwa Asset Management (Singapore)Ltd.	Singapore	133	金融商品取引業	所有 直接100.0	経営管理	債務保証 (注)	2,112	-	-

## 取引条件及び取引条件の決定方針等

(注) シンガポール通貨庁(MAS)に対する当社からの保証状により、当該関連当事者の債務不履行、及びMASへの全ての損害等に対して保証しております。なお、債務総額は当該関連当事者の総運用資産額に応じて保証状にて定めるとおりに決定しております。

## 当事業年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

種類	会社等の名称	所在地	資本金又は出資金 (百万円)	事業の内容	議決権等の所有(被所有)割合 (%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額 (百万円)	科目	期末残高 (百万円)
子会社	Daiwa Asset Management (Singapore)Ltd.	Singapore	133	金融商品取引業	所有 直接100.0	経営管理	債務保証 (注)	2,354	-	-

## 取引条件及び取引条件の決定方針等

(注) シンガポール通貨庁(MAS)に対する当社からの保証状により、当該関連当事者の債務不履行、及びMASへの全ての損害等に対して保証しております。なお、債務総額は当該関連当事者の総運用資産額に応じて保証状にて定めるとおりに決定しております。

(ウ) 財務諸表提出会社と同一の親会社をもつ会社

前事業年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

属性	会社等の名称	所在地	資本金又は出資金 (百万円)	事業の内容	議決権等の所有(被所有)割合 (%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額 (百万円)	科目	期末残高 (百万円)
同一の親会社をもつ会社	大和証券(株)	東京都千代田区	100,000	金融商品取引業	-	証券投資信託受益証券の募集販売  本社ビルの管理	証券投資信託の代行手数料(注2)	13,072	未払手数料	2,663
							不動産の賃借料(注3)	1,062	長期差入保証金	1,054
同一の親会社をもつ会社	株大和総研	東京都江東区	3,898	情報サービス業	-	ソフトウェアの開発・保守	ソフトウェアの購入・保守(注4)	883	未払費用	81

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 上記金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

(注2) 証券投資信託の代行手数料については、証券投資信託の信託約款に定める受益者が負担する信託報酬のうち、当社が受け取る委託者報酬から代理事務に係る手数料として代行手数料を支払います。委託者報酬の配分は、両者協議のうえ合理的に決定しております。

(注3) 差入保証金および賃借料については、近隣相場等を勘案し交渉の上、決定しております。

(注4) ソフトウェアの購入・保守については、市場の実勢価格を勘案して、その都度交渉の上、購入価格を決定しております。

当事業年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

属性	会社等の名称	所在地	資本金又は出資金 (百万円)	事業の内容	議決権等の所有(被所有)割合 (%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額 (百万円)	科目	期末残高 (百万円)
----	--------	-----	-------------------	-------	-----------------------	-----------	-------	---------------	----	---------------

同一の親会社をもつ会社	大和証券(株)	東京都千代田区	100,000	金融商品取引業	-	証券投資信託受益証券の募集販売 本社ビルの管理	証券投資信託の代行手数料（注2） 不動産の賃借料（注3）	13,749 1,030	未払手数料 長期差入保証金	3,491 1,010
同一の親会社をもつ会社	(株)大和総研	東京都江東区	3,898	情報サービス業	-	ソフトウェアの開発・保守	ソフトウェアの購入・保守（注4）	902	未払費用	87

## 取引条件及び取引条件の決定方針等

（注1）上記金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

（注2）証券投資信託の代行手数料については、証券投資信託の信託約款に定める受益者が負担する信託報酬のうち、当社が受け取る委託者報酬から代理事務に係る手数料として代行手数料を支払います。委託者報酬の配分は、両者協議のうえ合理的に決定しております。

（注3）差入保証金および賃借料については、近隣相場等を勘案し交渉の上、決定しております。

（注4）ソフトウェアの購入・保守については、市場の実勢価格を勘案して、その都度交渉の上、購入価格を決定しております。

## 2. 親会社に関する注記

株式会社大和証券グループ本社（東京証券取引所、名古屋証券取引所に上場）

## （1株当たり情報）

前事業年度 （自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）		当事業年度 （自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）	
1株当たり純資産額	14,983.42円	1株当たり純資産額	15,956.63円
1株当たり当期純利益	3,955.35円	1株当たり当期純利益	4,546.57円

（注1）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いません。

（注2）1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前事業年度 （自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）	当事業年度 （自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）
当期純利益（百万円）	10,317	11,859
普通株式の期中平均株式数（株）	2,608,525	2,608,525

## （重要な後発事象）

（株式会社かんぽ生命保険を割当先とする新株式発行）

2024年5月15日開催の株主総会において、株式会社かんぽ生命保険を割当先とする新株式発行を決議いたしました。条件等は次のとおりであります。

募集等の方法	第三者割当
発行する株式の種類及び数	普通株式 652,132株
払込金額	1株につき80,506円
払込金額の総額	52,500,538,792円
増加する資本金の金額	26,250,269,396円
払込期日	2024年7月1日（予定）
資金の用途	投融資及び運転資金に充当する予定であります。
新株式発行前の発行済株式総数に対する議決権比率	株式会社大和証券グループ本社：100%
新株式発行後の発行済株式総数に対する議決権比率	株式会社大和証券グループ本社：80% 株式会社かんぽ生命保険：20%

**独立監査人の監査報告書**

2024年5月27日

大和アセットマネジメント株式会社  
取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

東京事務所

指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	間瀬 友未
指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	渡部 啓太

**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」に掲げられている大和アセットマネジメント株式会社の2023年4月1日から2024年3月31日までの第65期事業年度の財務諸表、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、大和アセットマネジメント株式会社の2024年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する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。

**強調事項**

注記事項（重要な後発事象）に記載されているとおり、会社は2024年5月15日開催の株主総会において、株式会社かんぽ生命保険を割当先とする新株式発行を決議している。

当該事項は、当監査法人の意見に影響を及ぼすものではない。

**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並びに監査役及び監査役会の責任**

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して財務諸表を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない財務諸表



を作成し適正に表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業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。

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

#### 財務諸表監査における監査人の責任

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

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

- ・不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・経営者が継続企業を前提として財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業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、監査役及び監査役会に対して、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

#### 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。

(注) 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23日

大和アセットマネジメント株式会社  
取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

東京事務所

指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	秋山 範之
--------------------	-------	-------

指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	竹内 知明
--------------------	-------	-------

**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DCダイワ・ターゲットイヤー2040の2023年12月19日から2024年6月18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、DCダイワ・ターゲットイヤー2040の2024年6月18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19日から2024年6月18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、大和アセットマネジメント株式会社及びファンドから独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、中間監査の意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

**中間財務諸表に対する経営者の責任**

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

中間財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業的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な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

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

以 上

(注) 1 . 上記の中間監査報告書の原本は当社が別途保管しております。

(注) 2 . XBRLデータは中間監査の対象には含まれていません。