

【表紙】

【提出書類】	訂正有価証券届出書
【提出先】	関東財務局長殿
【提出日】	2024年11月26日提出
【発行者名】	野村アセットマネジメント株式会社
【代表者の役職氏名】	C E O 兼代表取締役社長 小池 広靖
【本店の所在の場所】	東京都江東区豊洲二丁目2番1号
【事務連絡者氏名】	松井 秀仁
【電話番号】	03-6387-5000
【届出の対象とした募集（売出）内国投資信託受益証券に係るファンドの名称】	野村新興国債券投信 A コース（毎月分配型） 野村新興国債券投信 B コース（毎月分配型） 野村新興国債券投信 A コース（毎月分配型）
【届出の対象とした募集（売出）内国投資信託受益証券の金額】	1兆円を上限とします。 野村新興国債券投信 B コース（毎月分配型） 1兆円を上限とします。 該当事項はありません。
【縦覧に供する場所】	

1 【有価証券届出書の訂正届出書の提出理由】

本日、有価証券報告書を提出いたしましたので、2024年5月30日付をもって提出した有価証券届出書（以下「原届出書」といいます。）の関係情報を更新するため、また、記載事項の一部に変更がありますので本訂正届出書を提出するものです。

2 【訂正の内容】

原届出書の下記の記載事項につきましては内容を更新・訂正いたします。

第二部 ファンド情報 第1ファンドの状況 5運用状況

第二部 ファンド情報 第3ファンドの経理状況

また、それ以外の訂正事項につきましては、<訂正前>および<訂正後>に記載している下線部__は訂正部分を示し、<更新後>の記載事項は原届出書の更新後の内容を示します。

第一部【証券情報】

(4) 発行(売出)価格

<訂正前>

取得申込日の翌営業日の基準価額とします。

「基準価額」とは、純資産総額をその時の受益権口数で除して得た額をいいます。なお、ファンドにおいては1万口当たりの価額で表示されます。

ファンドの基準価額については下記の照会先までお問い合わせ下さい。

野村アセットマネジメント株式会社

サポートダイヤル 0120-753104(フリーダイヤル)

<受付時間> 営業日の午前9時～午後5時

インターネットホームページ <http://www.nomura-am.co.jp/>

<訂正後>

取得申込日の翌営業日の基準価額とします。

「基準価額」とは、純資産総額をその時の受益権口数で除して得た額をいいます。なお、ファンドにおいては1万口当たりの価額で表示されます。

ファンドの基準価額については下記の照会先までお問い合わせ下さい。

野村アセットマネジメント株式会社

サポートダイヤル 0120-753104(フリーダイヤル)

<受付時間> 営業日の午前9時～午後5時

インターネットホームページ <https://www.nomura-am.co.jp/>

(8) 申込取扱場所

<訂正前>

ファンドの申込取扱場所(以下「販売会社」といいます。)については下記の照会先までお問い合わせ下さい。

野村アセットマネジメント株式会社

サポートダイヤル 0120-753104(フリーダイヤル)

<受付時間> 営業日の午前9時～午後5時

インターネットホームページ <http://www.nomura-am.co.jp/>

<訂正後>

ファンドの申込取扱場所(以下「販売会社」といいます。)については下記の照会先までお問い合わせ下さい。

野村アセットマネジメント株式会社

サポートダイヤル 0120-753104(フリーダイヤル)

<受付時間> 営業日の午前9時～午後5時

インターネットホームページ <https://www.nomura-am.co.jp/>

(10) 払込取扱場所

<訂正前>

申込代金は申込みの販売会社にお支払いください。払込取扱場所についてご不明の場合は、下記の照会先までお問い合わせ下さい。

野村アセットマネジメント株式会社
サポートダイヤル 0120-753104(フリーダイヤル)
<受付時間> 営業日の午前9時～午後5時
インターネットホームページ <http://www.nomura-am.co.jp/>

<訂正後>

申込代金は申込みの販売会社にお支払いください。払込取扱場所についてご不明の場合は、下記の照会先までお問い合わせ下さい。

野村アセットマネジメント株式会社
サポートダイヤル 0120-753104(フリーダイヤル)
<受付時間> 営業日の午前9時～午後5時
インターネットホームページ <https://www.nomura-am.co.jp/>

第二部【ファンド情報】

第1【ファンドの状況】

1 ファンドの性格

(1) ファンドの目的及び基本的性格

<更新後>

上記、商品分類及び属性区分の定義については、下記をご覧ください。

なお、下記一般社団法人投資信託協会のホームページでもご覧頂けます。

《一般社団法人投資信託協会インターネットホームページアドレス》 <https://www.toushin.or.jp/>

一般社団法人投資信託協会が定める「商品分類に関する指針」に基づくファンドの商品分類及び属性区分は以下の通りです。（2023年1月19日現在）

<商品分類表定義>

[単位型投信・追加型投信の区分]

- (1)単位型投信…当初、募集された資金が一つの単位として信託され、その後の追加設定は一切行われないファンドをいう。
- (2)追加型投信…一度設定されたファンドであってもその後追加設定が行われて從来の信託財産とともに運用されるファンドをいう。

[投資対象地域による区分]

- (1)国内…目論見書又は投資信託約款において、組入資産による主たる投資収益が実質的に国内の資産を源泉とする旨の記載があるものをいう。
- (2)海外…目論見書又は投資信託約款において、組入資産による主たる投資収益が実質的に海外の資産を源泉とする旨の記載があるものをいう。
- (3)内外…目論見書又は投資信託約款において、国内及び海外の資産による投資収益を実質的に源泉とする旨の記載があるものをいう。

[投資対象資産による区分]

- (1)株式…目論見書又は投資信託約款において、組入資産による主たる投資収益が実質的に株式を源泉とする旨の記載があるものをいう。
- (2)債券…目論見書又は投資信託約款において、組入資産による主たる投資収益が実質的に債券を源泉とする旨の記載があるものをいう。
- (3)不動産投信(リート)…目論見書又は投資信託約款において、組入資産による主たる投資収益が実質的に不動産投資信託の受益証券及び不動産投資法人の投資証券を源泉とする旨の記載があるものをいう。
- (4)その他資産…目論見書又は投資信託約款において、組入資産による主たる投資収益が実質的に上記(1)から(3)に掲げる資産以外の資産を源泉とする旨の記載があるものをいう。なお、その他資産と併記して具体的な収益の源泉となる資産の名称記載も可とする。
- (5)資産複合…目論見書又は投資信託約款において、上記(1)から(4)に掲げる資産のうち複数の資産による投資収益を実質的に源泉とする旨の記載があるものをいう。

[独立した区分]

- (1)MMF(マネー・マネージメント・ファンド)…MRF及びMMFの運営に関する規則（以下「MRF等規則」という。）に定めるMMFをいう。
- (2)MRF(マネー・リザーブ・ファンド)…MRF等規則に定めるMRFをいう。
- (3)ETF…投資信託及び投資法人に関する法律施行令（平成12年政令480号）第12条第1号及び第2号に規定する証券投資信託並びに租税特別措置法（昭和32年法律第26号）第9条の4の2に規定する上場証券投資信託をいう。

[補足分類]

- (1)インデックス型…目論見書又は投資信託約款において、各種指数に連動する運用成果を目指す旨の記載があるものをいう。
- (2)特殊型…目論見書又は投資信託約款において、投資者に対して注意を喚起することが必要と思われる特殊な仕組みあるいは運用手法の記載があるものをいう。なお、下記の属性区分で特殊型の小分類において「条件付運用型」に該当する場合には当該小分類を括弧書きで付記するものとし、それ以外の小分類に該当する場合には当該小分類を括弧書きで付記できるものとする。

（3）ファンドの仕組み

<更新後>

委託会社の概況(2024年10月末現在)

・名称

野村アセットマネジメント株式会社

・資本金の額

17,180百万円

・会社の沿革

1959年12月1日 野村證券投資信託委託株式会社として設立

1997年10月1日 投資顧問会社である野村投資顧問株式会社と合併して野村
アセット・マネジメント投信株式会社に商号を変更

2000年11月1日 野村アセットマネジメント株式会社に商号を変更

・大株主の状況

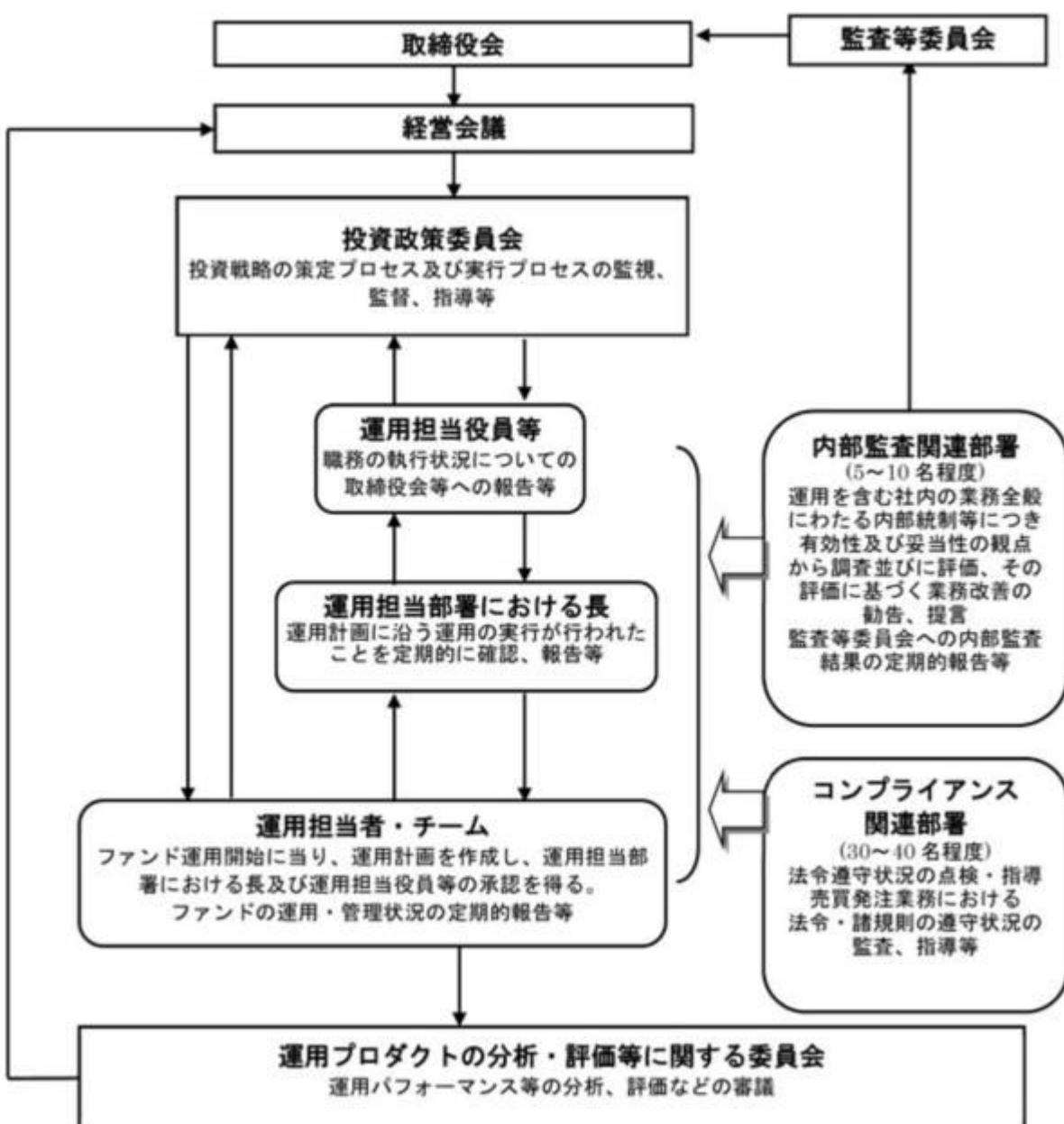
名称	住所	所有株式数	比率
野村ホールディングス株式会社	東京都中央区日本橋1-13-1	5,150,693株	100%

2 投資方針

（3）運用体制

<更新後>

ファンドを含む委託会社における投資信託の内部管理及び意思決定を監督する組織等は以下の通りです。



委託会社によるファンドの関係法人（販売会社を除く）に対する管理体制等

当社では、「受託会社」または受託会社の再信託先に対しては、日々の純資産照合、月次の勘定残高照合などを行っています。また、受託業務の内部統制の有効性についての監査人による報告書を、受託会社より受け取っております。

運用の外部委託を行う場合、「運用の外部委託先」に対しては、外部委託先が行った日々の約定について、投資ガイドラインに沿ったものであるかを確認しています。また、コンプライアンスレポートの提出を義務付け、定期的に管理状況に関する報告を受けています。さらに、外部委託先の管理体制、コンプライアンス体制等について調査ならびに評価を行い、定期的に商品に関する委員会に報告しています。

ファンドの運用体制等は今後変更となる場合があります。

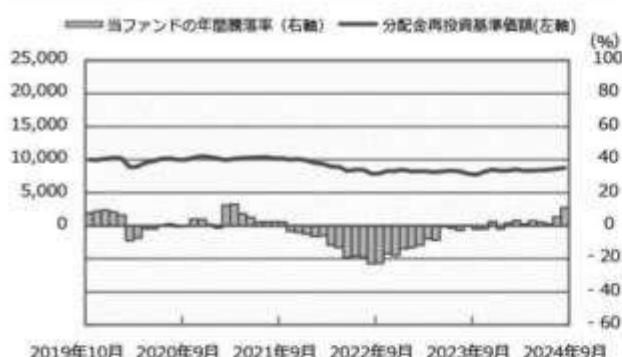
3 投資リスク

<更新後>

■ リスクの定量的比較 (2019年10月末～2024年9月末：月次)

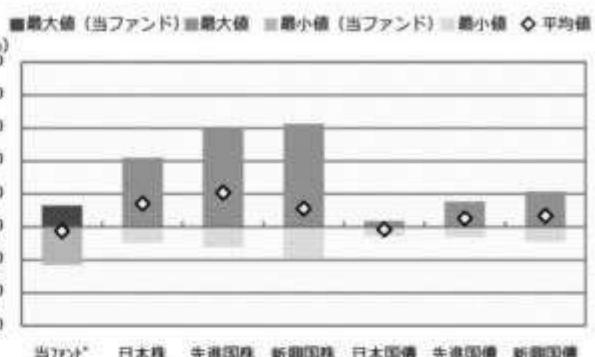
I Aコース

ファンドの年間騰落率および分配金再投資基準価額の推移



2019年10月 2020年9月 2021年9月 2022年9月 2023年9月 2024年9月

ファンドと代表的な資産クラスとの騰落率の比較



当ファンド 日本株 先進国株 新興国株 日本国債 先進国債 新興国債

* 分配金再投資基準価額は、税引前の分配金を再投資したものとみなして計算したものです。2019年10月末を10,000として指數化しております。

* 年間騰落率は、2019年10月から2024年9月の5年間の各月末における1年間の騰落率を表示したものです。

* 全ての資産クラスが当ファンドの投資対象とは限りません。

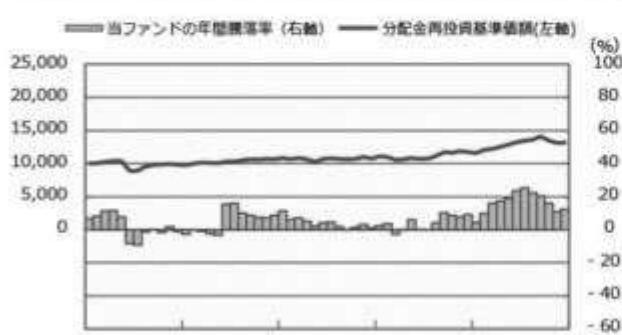
* 2019年10月から2024年9月の5年間の各月末における1年間の騰落率の最大値・最小値・平均値を表示したものです。

* 決算日に対応した数値とは異なります。

* 当ファンドは分配金再投資基準価額の騰落率です。

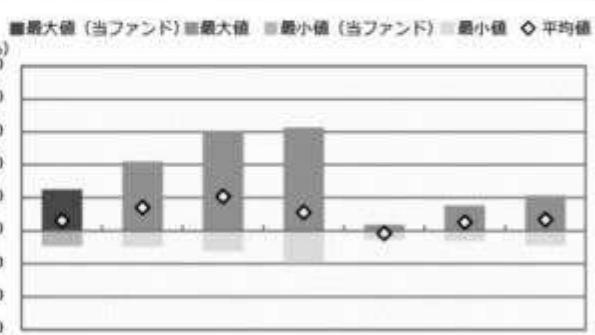
I Bコース

ファンドの年間騰落率および分配金再投資基準価額の推移



2019年10月 2020年9月 2021年9月 2022年9月 2023年9月 2024年9月

ファンドと代表的な資産クラスとの騰落率の比較



当ファンド 日本株 先進国株 新興国株 日本国債 先進国債 新興国債

* 分配金再投資基準価額は、税引前の分配金を再投資したものとみなして計算したものです。2019年10月末を10,000として指數化しております。

* 年間騰落率は、2019年10月から2024年9月の5年間の各月末における1年間の騰落率を表示したものです。

* 全ての資産クラスが当ファンドの投資対象とは限りません。

* 2019年10月から2024年9月の5年間の各月末における1年間の騰落率の最大値・最小値・平均値を表示したものです。

* 決算日に対応した数値とは異なります。

* 当ファンド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、税引前の分配金を再投資したものとみなして計算しており、実際の基準価額と異なる場合があります。

<代表的な資産クラスの指標>

- 日本株：東証株価指数（TOPIX）（配当込み）
- 先進国株：MSCI-KOKUSAI指数（配当込み、円ベース）
- 新興国株：MSCIエマージング・マーケット・インデックス（配当込み、円ベース）
- 日本国債：NOMURA-BPI国債
- 先進国債：FTSE世界国債インデックス（除く日本、ヘッジなし・円ベース）
- 新興国債：JPモルガン・ガバメント・ボンド・インデックス-エマージング・マーケット・グローバル・ディバーシファイド（円ベース）

■代表的な資産クラスの指標の著作権等について■

○東証株価指数（TOPIX）（配当込み）…配当込みTOPIX（「東証株価指数（TOPIX）（配当込み）」といいます。）の指標値及び東証株価指数（TOPIX）（配当込み）に係る標章又は商標は、株式会社JPX総研又は株式会社JPX総研の関連会社（以下「JPX」といいます。）の知的財産であり、指標の算出、指標値の公表、利用など東証株価指数（TOPIX）（配当込み）に関するすべての権利、ノウハウ及び東証株価指数（TOPIX）（配当込み）に係る標章又は商標に関するすべての権利はJPXが有します。JPXは、東証株価指数（TOPIX）（配当込み）の指標値の算出又は公表の誤認、遅延又は中断に対し、責任を負いません。本商品は、JPXにより提供、保証又は販売されるものではなく、本商品の設定、販売及び販売促進活動に起因するいかなる損害に対してもJPXは責任を負いません。

○MSCI-KOKUSAI指数（配当込み、円ベース）、MSCIエマージング・マーケット・インデックス（配当込み、円ベース）…MSCI-KOKUSAI指数（配当込み、円ベース）、MSCIエマージング・マーケット・インデックス（配当込み、円ベース）は、MSCIが開発した指標です。同指標に対する著作権、知的所有権その他一切の権利はMSCIに帰属します。またMSCIは、同指標の内容を変更する権利および公表を停止する権利を有しています。

○NOMURA-BPI国債…NOMURA-BPI国債の知的財産権は、野村フィデューシャリー・リサーチ＆コンサルティング株式会社に帰属します。なお、野村フィデューシャリー・リサーチ＆コンサルティング株式会社は、NOMURA-BPI国債の正確性、完全性、信頼性、有用性を保証するものではなく、NOMURA-BPI国債を用いて行われる野村アセットマネジメント株式会社の事業活動、サービスに関し一切責任を負いません。

○FTSE世界国債インデックス（除く日本、ヘッジなし・円ベース）…FTSE世界国債インデックス（除く日本、ヘッジなし・円ベース）は、FTSE Fixed Income LLCにより運営され、世界主要国の国債の総合収益率を各市場の時価総額で加重平均した債券インデックスです。同指標はFTSE Fixed Income LLCの知的財産であり、指標に関するすべての権利はFTSE Fixed Income LLCが有しています。

○JPモルガン・ガバメント・ボンド・インデックス-エマージング・マーケット・グローバル・ディバーシファイド（円ベース）…JPモルガン・ガバメント・ボンド・インデックス-エマージング・マーケット・グローバル・ディバーシファイド（円ベース）（ここでは「指標」とよびます）についてここに提供された情報は、指標のレベルも含め、但しそれに限定することなく、情報としてのみ使用されるものであり、金融商品の売買を勧誘、何らかの売買の公式なコンファームーション、或いは指標に関連する何らかの商品の価値や値段を決めるものではありません。また、投資戦略や税金における会計アドバイスを法的に推奨するものではありません。ここに含まれる市場価格、データ、その他の情報は確かなものと考えられますが、JP Morgan Chase & Co. 及びその子会社（以下、JPM）がその完全性や正確性を保証するものではありません。含まれる情報は通知なしに変更されることがあります。過去のパフォーマンスは将来のリターンを示唆するものではありません。本資料に含まれる発行体の金融商品について、JPMやその従業員がロング・ショート両方を含めてポジションを持ったり、売買を行ったり、またはマーケットメークを行ったりすることがあり、また、発行体の引受け人、ブレースメント・エージェンシー、アドバイザー、または貸主になっている可能性もあります。

米国のJP Morgan Securities LLC（ここでは「PMSLLC」と呼びます）（「指標スパンサー」）は、指標に関する証券、金融商品または取引（ここでは「プロダクト」と呼びます）についての援助、保護または販売促進を行いません。証券或いは金融商品全般、或いは特にプロダクトへの投資の推奨について、また金融市場における投資機会を指標に運動させる或いはそれを目的とする推奨の可否について、指標スパンサーは一切の表明または保証、或いは伝達または示唆を行なうものではありません。指標スパンサーはプロダクトについての管理、マーケティング、トレーディングに関する義務または法的責任を負いません。指標は信頼できると考えられる情報によって算出されていますが、その完全性や正確性、また指標に付随する情報について保証するものではありません。指標は指標スパンサーが保有する財産であり、その財産権はすべて指標スパンサーに帰属します。

PMSLLCはNASD、NYSE、SIPCの会員です。JP MorganはJP Morgan Chase Bank, NA、JPSCI、JP Morgan Securities PLC、またはその関係会社が投資銀行業務を行う際に使用する名称です。

(出所：株式会社野村総合研究所、FTSE Fixed Income LLC 他)

4 手数料等及び税金

(3) 信託報酬等

<更新後>

信託報酬の総額は、日々のファンドの純資産総額に信託報酬率を乗じて得た額とします。

ファンドの信託報酬は、日々計上され、ファンドの基準価額に反映されます。なお、毎計算期末または信託終了のときファンドから支払われます。

信託報酬率	年1.694%（税抜年1.54%）
信託報酬率の配分は下記の通りとします。	
<委託会社> ファンドの運用とそれに伴う調査、受託会社への指図、法定書面等の作成、基準価額の算出等	年0.85%
<販売会社> 購入後の情報提供、運用報告書等各種書類の送付、口座内でのファンドの管理および事務手続き等	年0.60%
<受託会社> ファンドの財産の保管・管理、委託会社からの指図の実行等	年0.09%

運用の委託先の報酬

マザーファンドの運用の委託先であるノムラ・コーポレート・リサーチ・アンド・アセット・マ

ネージメント・インクが受ける報酬は、マザーファンドを投資対象とする投資信託の委託会社が受ける報酬から、当該投資信託の信託報酬支払いのとき支払うものとし、その報酬額は、マザーファンドの平均純資産総額（月末純資産総額の平均値）に、年0.40%の率を乗じて得た額とします。

（5）課税上の取扱い

<更新後>

課税上は、株式投資信託として取扱われます。

個人、法人別の課税について

個人の投資家に対する課税

<収益分配金に対する課税>

分配金のうち課税扱いとなる普通分配金については、20.315%（国税（所得税及び復興特別所得税）15.315%および地方税5%）の税率による源泉徴収が行なわれます。なお、確定申告により、申告分離課税もしくは総合課税のいずれかを選択することもできます。

なお、配当控除は適用されません。

<換金（解約）時および償還時の差益（譲渡益）に対する課税>

換金（解約）時および償還時の差益（譲渡益）については、申告分離課税により20.315%（国税15.315%および地方税5%）の税率が適用され、源泉徴収口座を選択した場合は20.315%の税率により源泉徴収が行なわれます。

損益通算について

以下の所得間で損益通算が可能です。上場株式等の配当所得については申告分離課税を選択したものに限ります。

《利子所得》	《上場株式等に係る譲渡所得等》 ^(注2)	《配当所得》
・特定公社債 ^(注1) の利子 ・公募公社債投資信託の収益分配金	特定公社債、公募公社債投資信託、上場株式、公募株式投資信託の ・譲渡益 ・譲渡損	・上場株式の配当 ・公募株式投資信託の収益分配金

（注1）「特定公社債」とは、国債、地方債、外国国債、公募公社債、上場公社債、2015年12月31日以前に発行された公社債（同族会社が発行した社債を除きます。）などの一定の公社債をいいます。

（注2）株式等に係る譲渡所得等について、上場株式等に係る譲渡所得等とそれ以外の株式等に係る譲渡所得等に区分し、別々の分離課税制度とすることとされ、原則として、これら相互の通算等ができないこととされました。

公募株式投資信託は税法上、一定の要件を満たした場合にNISA（少額投資非課税制度）の適用対象となります。ファンドは、NISAの対象ではありません。

法人の投資家に対する課税

分配金のうち課税扱いとなる普通分配金ならびに換金（解約）時および償還時の個別元本超過額については、15.315%（国税15.315%）の税率で源泉徴収が行なわれます。なお、地方税の源泉徴収はありません。

源泉税は所有期間に応じて法人税額から控除

税金の取扱いの詳細については税務専門家等にご確認されることをお勧めします。

換金（解約）時および償還時の課税について

[個人の投資家の場合]

換金（解約）時および償還時の差益 については、譲渡所得とみなして課税が行われます。

換金（解約）時および償還時の価額から取得費（申込手数料（税込）を含む）を控除した利益を譲渡益として課税対象となります。

[法人の投資家の場合]

換金（解約）時および償還時の個別元本超過額が源泉徴収の対象（配当所得）となります。

なお、買取りによるご換金について、詳しくは販売会社にお問い合わせください。

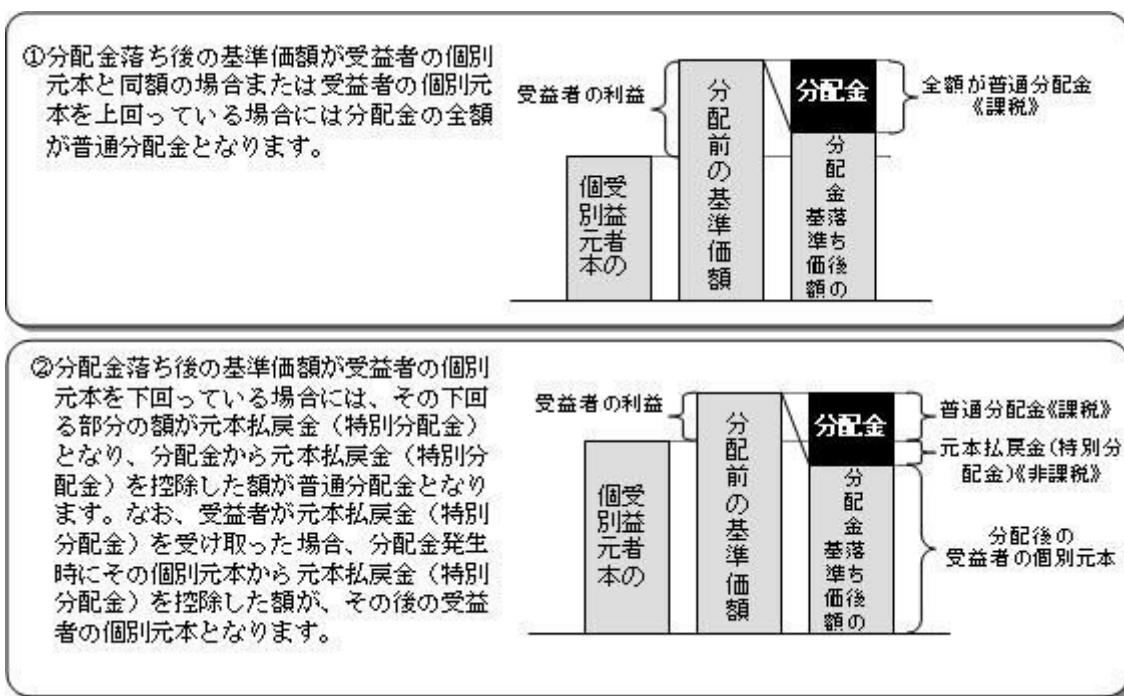
個別元本について

追加型投資信託を保有する受益者毎の取得元本をいいます。

受益者が同一ファンドの受益権を複数回取得した場合や受益者が元本払戻金（特別分配金）を受け取った場合などには、当該受益者の個別元本が変わりますので、詳しくは販売会社へお問い合わせください。

分配金の課税について

分配金には、課税扱いとなる「普通分配金」と、非課税扱いとなる「元本払戻金（特別分配金）」（受益者毎の元本の一部払戻しに相当する部分）があります。



上図はあくまでもイメージ図であり、個別元本や基準価額、分配金の各水準等を示唆するものではありません。

外貨建資産への投資により外国税額控除の適用となった場合には、分配時の税金が上記と異なる場合があります。

上記は2024年9月末現在の情報に基づくものですので、税法が改正された場合等には、内容が変更される場合があります。

<更新後>

(参考情報) ファンドの総経費率

(単位：%)

	総経費率(①+②)	①運用管理費用の比率	②その他費用の比率
Aコース	1.79	1.78	0.01
Bコース	1.79	1.78	0.01

(2024年3月6日～2024年9月5日)

- * 総経費率の算出にあたっては、作成期中の運用・管理にかかった費用の総額（原則として、募集手数料、売買委託手数料及び有価証券取引税を除く。消費税等のかかるものは消費税等を含む。）を作成期中の平均受益権口数に作成期中の平均基準価額（1口当たり）を乗じた数で除しています。
- * 交付運用報告書に記載している1万口当たりの費用明細において用いた簡便法により算出したものです。
- * 各費用は、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。
- * 各比率は、年率換算した値です。
- * マザーファンドが支払った費用を含みます。
- * その他費用には、外貨建資産の保管等に要する費用、監査法人等に支払うファンドの監査に係る費用、信託事務の処理に要するその他の諸費用等が含まれます。
- * 上記の前提条件で算出したものです。このため、これらの値はあくまでも参考であり、実際に発生した費用の比率とは異なります。
- * 最新の詳細費用につきましては、委託会社ホームページに掲載している交付運用報告書をご覧ください。

5 運用状況

以下は2024年9月30日現在の運用状況であります。

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

(1) 投資状況

野村新興国債券投信 A コース（毎月分配型）

資産の種類	国 / 地域	時価合計(円)	投資比率(%)
親投資信託受益証券	日本	5,089,201,648	97.99
現金・預金・その他資産（負債控除後）		104,069,440	2.00
合計（純資産総額）		5,193,271,088	100.00

野村新興国債券投信 B コース（毎月分配型）

資産の種類	国 / 地域	時価合計(円)	投資比率(%)
親投資信託受益証券	日本	1,652,305,523	99.19
現金・預金・その他資産（負債控除後）		13,375,261	0.80
合計（純資産総額）		1,665,680,784	100.00

(参考) エマージング・ボンド・オープンマザーファンド

資産の種類	国 / 地域	時価合計(円)	投資比率(%)
国債証券	アメリカ	5,091,636,214	75.52
特殊債券	アメリカ	182,894,721	2.71
社債券	アメリカ	1,198,299,978	17.77
現金・預金・その他資産（負債控除後）		268,681,152	3.98
合計（純資産総額）		6,741,512,065	100.00

国 / 地域分類は有価証券の通貨の発行国によってあります。

(2) 投資資産

投資有価証券の主要銘柄

野村新興国債券投信Aコース（毎月分配型）

順位	国 / 地域	種類	銘柄名	数量	簿価 単価 (円)	簿価 金額 (円)	評価 単価 (円)	評価 金額 (円)	投資 比率 (%)
1	日本	親投資信託 受益証券	エマージング・ボンド・オープン マザーファンド	585,006,052	8.5957	5,028,536,522	8.6994	5,089,201,648	97.99

種類別及び業種別投資比率

種類	投資比率(%)
親投資信託受益証券	97.99
合 計	97.99

野村新興国債券投信Bコース（毎月分配型）

順位	国 / 地域	種類	銘柄名	数量	簿価 単価 (円)	簿価 金額 (円)	評価 単価 (円)	評価 金額 (円)	投資 比率 (%)
1	日本	親投資信託 受益証券	エマージング・ボンド・オープン マザーファンド	189,933,274	8.5947	1,632,425,482	8.6994	1,652,305,523	99.19

種類別及び業種別投資比率

種類	投資比率(%)
親投資信託受益証券	99.19
合 計	99.19

（参考）エマージング・ボンド・オープンマザーファンド

順位	国 / 地域	種類	銘柄名	数量	簿価 単価 (円)	簿価 金額 (円)	評価 単価 (円)	評価 金額 (円)	利率 (%)	償還期限	投資 比率 (%)
1	アメリカ	国債証券	STATE OF QATAR	1,150,000	13,982.90	160,803,365	14,315.74	164,631,048	4	2029/3/14	2.44
2	アメリカ	国債証券	ABU DHABI GOVT INT'L	1,450,000	10,095.26	146,381,333	10,533.30	152,732,992	3.125	2049/9/30	2.26
3	アメリカ	国債証券	SAUDI INTERNATIONAL BOND	1,100,000	12,967.26	142,639,895	13,435.58	147,791,430	3.25	2030/10/22	2.19
4	アメリカ	社債券	STATE GRID OVERSEAS INV	1,000,000	13,786.69	137,866,960	14,151.93	141,519,335	3.5	2027/5/4	2.09
5	アメリカ	国債証券	STATE OF QATAR	1,000,000	13,482.27	134,822,758	14,119.65	141,196,509	4.817	2049/3/14	2.09
6	アメリカ	国債証券	REPUBLIC OF PHILIPPINES	1,000,000	13,583.35	135,833,558	13,978.61	139,786,194	3.229	2027/3/29	2.07
7	アメリカ	社債券	PERUSAHAAN LISTRIK NEGAR	1,000,000	13,092.44	130,924,488	13,718.56	137,185,682	5.25	2042/10/24	2.03
8	アメリカ	国債証券	MALAYSIA SOVEREIGN SUKUK	1,000,000	13,394.26	133,942,685	13,536.16	135,361,607	4.236	2045/4/22	2.00
9	アメリカ	国債証券	REPUBLIC OF PHILIPPINES	1,000,000	12,381.82	123,818,275	12,937.43	129,374,326	3.95	2040/1/20	1.91
10	アメリカ	国債証券	ARAB REPUBLIC OF EGYPT	1,000,000	11,699.94	116,999,492	11,666.85	116,668,501	8.75	2051/9/30	1.73
11	アメリカ	国債証券	DOMINICAN REPUBLIC	800,000	14,452.83	115,622,718	14,537.05	116,296,404	6.875	2026/1/29	1.72
12	アメリカ	国債証券	REPUBLIC OF PANAMA	700,000	14,771.56	103,400,971	16,074.80	112,523,645	8	2038/3/1	1.66
13	アメリカ	国債証券	DOMINICAN REPUBLIC	750,000	13,548.25	101,611,927	14,553.46	109,150,983	6.4	2049/6/5	1.61
14	アメリカ	国債証券	REPUBLICA ORIENT URUGUAY	750,000	13,937.34	104,530,095	14,291.80	107,188,524	5.1	2050/6/18	1.58
15	アメリカ	国債証券	SOCIALIST REP OF VIETNAM	750,000	14,172.92	106,296,926	14,242.91	106,821,897	4.8	2024/11/19	1.58

16	アメリカ	国債証券	KINGDOM OF BAHRAIN	750,000	13,612.87	102,096,553	14,134.91	106,011,868	5.625	2031/9/30	1.57
17	アメリカ	国債証券	UNITED MEXICAN STATES	750,000	13,216.79	99,125,986	13,706.42	102,798,186	5.55	2045/1/21	1.52
18	アメリカ	国債証券	REPUBLIC OF COLOMBIA	650,000	15,393.86	100,060,136	15,711.11	102,122,273	8.75	2053/11/14	1.51
19	アメリカ	国債証券	UNITED MEXICAN STATES	1,050,000	9,344.53	98,117,597	9,423.47	98,946,523	3.771	2061/5/24	1.46
20	アメリカ	国債証券	KUWAIT INTL BOND	700,000	13,853.93	96,977,513	14,094.20	98,659,465	3.5	2027/3/20	1.46
21	アメリカ	国債証券	REPUBLIC OF PHILIPPINES	750,000	12,184.44	91,383,303	12,777.87	95,834,027	4.2	2047/3/29	1.42
22	アメリカ	国債証券	MALAYSIA SUKUK GLOBAL	650,000	13,858.34	90,079,242	14,117.95	91,766,699	3.179	2026/4/27	1.36
23	アメリカ	国債証券	ABU DHABI GOVT INT'L	750,000	11,499.12	86,243,460	12,034.90	90,261,755	3.875	2050/4/16	1.33
24	アメリカ	国債証券	GOVERNMENT OF JAMAICA	500,000	16,794.79	83,973,989	17,641.42	88,207,140	7.875	2045/7/28	1.30
25	アメリカ	国債証券	REPUBLIC OF ARGENTINA	991,687.68	6,748.27	66,921,805	8,649.43	85,775,410	0.75	2030/7/9	1.27
26	アメリカ	国債証券	REPUBLIC OF TURKEY	500,000	15,769.95	78,849,761	16,728.78	83,643,919	9.375	2033/1/19	1.24
27	アメリカ	社債券	PETROLEOS MEXICANOS	800,000	9,259.07	74,072,599	10,263.34	82,106,734	6.95	2060/1/28	1.21
28	アメリカ	国債証券	REPUBLIC OF TURKEY	500,000	15,330.05	76,650,292	16,306.90	81,534,513	9.125	2030/7/13	1.20
29	アメリカ	国債証券	SAUDI INTERNATIONAL BOND	750,000	10,348.66	77,615,004	10,618.14	79,636,114	3.75	2055/1/21	1.18
30	アメリカ	国債証券	COSTA RICA GOVERNMENT	500,000	15,200.01	76,000,050	15,796.64	78,983,214	7.3	2054/11/13	1.17

国 / 地域分類は有価証券の通貨の発行国によってあります。

種類別及び業種別投資比率

種類	投資比率(%)
国債証券	75.52
特殊債券	2.71
社債券	17.77
合 計	96.01

投資不動産物件

野村新興国債券投信 A コース (毎月分配型)

該当事項はありません。

野村新興国債券投信 B コース (毎月分配型)

該当事項はありません。

(参考) エマージング・ボンド・オープンマザーファンド

該当事項はありません。

その他投資資産の主要なもの

野村新興国債券投信 A コース (毎月分配型)

該当事項はありません。

野村新興国債券投信 B コース (毎月分配型)

該当事項はありません。

(参考)エマージング・ボンド・オープンマザーファンド
該当事項はありません。

(3) 運用実績

純資産の推移

野村新興国債券投信Aコース(毎月分配型)

2024年9月末日及び同日前1年以内における各月末並びに下記特定期間末の純資産の推移は次の通りです。

	純資産総額(百万円)		1口当たり純資産額(円)	
	(分配落)	(分配付)	(分配落)	(分配付)
第10特定期間 (2015年 3月 5日)	48,534	48,841	0.7892	0.7942
第11特定期間 (2015年 9月 7日)	37,727	37,981	0.7439	0.7489
第12特定期間 (2016年 3月 7日)	30,406	30,617	0.7197	0.7247
第13特定期間 (2016年 9月 5日)	28,721	28,835	0.7595	0.7625
第14特定期間 (2017年 3月 6日)	23,678	23,775	0.7300	0.7330
第15特定期間 (2017年 9月 5日)	21,457	21,544	0.7393	0.7423
第16特定期間 (2018年 3月 5日)	18,444	18,523	0.7045	0.7075
第17特定期間 (2018年 9月 5日)	15,502	15,526	0.6506	0.6516
第18特定期間 (2019年 3月 5日)	14,204	14,226	0.6653	0.6663
第19特定期間 (2019年 9月 5日)	13,625	13,644	0.6951	0.6961
第20特定期間 (2020年 3月 5日)	12,305	12,322	0.7062	0.7072
第21特定期間 (2020年 9月 7日)	11,445	11,461	0.6919	0.6929
第22特定期間 (2021年 3月 5日)	10,178	10,194	0.6725	0.6735
第23特定期間 (2021年 9月 6日)	9,710	9,724	0.6910	0.6920
第24特定期間 (2022年 3月 7日)	7,850	7,862	0.6071	0.6081
第25特定期間 (2022年 9月 5日)	6,663	6,676	0.5394	0.5404
第26特定期間 (2023年 3月 6日)	6,204	6,216	0.5251	0.5261
第27特定期間 (2023年 9月 5日)	5,767	5,778	0.5180	0.5190
第28特定期間 (2024年 3月 5日)	5,466	5,477	0.5277	0.5287
第29特定期間 (2024年 9月 5日)	5,163	5,173	0.5335	0.5345
2023年 9月末日	5,522		0.4995	
10月末日	5,336		0.4893	
11月末日	5,567		0.5154	
12月末日	5,716		0.5363	
2024年 1月末日	5,513		0.5238	
2月末日	5,450		0.5253	
3月末日	5,477		0.5340	
4月末日	5,290		0.5211	
5月末日	5,265		0.5233	
6月末日	5,228		0.5254	
7月末日	5,140		0.5259	
8月末日	5,184		0.5351	

9月末日	5,193		0.5413
------	-------	--	--------

野村新興国債券投信Bコース（毎月分配型）

2024年9月末日及び同日前1年以内における各月末並びに下記特定期間末の純資産の推移は次の通りです。

	純資産総額（百万円）		1口当たり純資産額(円)	
	(分配落)	(分配付)	(分配落)	(分配付)
第10特定期間 (2015年 3月 5日)	4,392	4,412	0.8563	0.8603
第11特定期間 (2015年 9月 7日)	3,765	3,783	0.8136	0.8176
第12特定期間 (2016年 3月 7日)	3,251	3,268	0.7632	0.7672
第13特定期間 (2016年 9月 5日)	3,037	3,054	0.7476	0.7516
第14特定期間 (2017年 3月 6日)	2,902	2,917	0.7876	0.7916
第15特定期間 (2017年 9月 5日)	2,789	2,804	0.7713	0.7753
第16特定期間 (2018年 3月 5日)	2,506	2,520	0.7095	0.7135
第17特定期間 (2018年 9月 5日)	2,356	2,363	0.6955	0.6975
第18特定期間 (2019年 3月 5日)	2,302	2,309	0.7185	0.7205
第19特定期間 (2019年 9月 5日)	2,215	2,221	0.7194	0.7214
第20特定期間 (2020年 3月 5日)	2,160	2,166	0.7411	0.7431
第21特定期間 (2020年 9月 7日)	2,013	2,019	0.7148	0.7168
第22特定期間 (2021年 3月 5日)	1,964	1,970	0.7008	0.7028
第23特定期間 (2021年 9月 6日)	1,954	1,959	0.7285	0.7305
第24特定期間 (2022年 3月 7日)	1,721	1,726	0.6662	0.6682
第25特定期間 (2022年 9月 5日)	1,753	1,758	0.7234	0.7254
第26特定期間 (2023年 3月 6日)	1,658	1,663	0.6954	0.6974
第27特定期間 (2023年 9月 5日)	1,686	1,691	0.7554	0.7574
第28特定期間 (2024年 3月 5日)	1,710	1,714	0.8106	0.8126
第29特定期間 (2024年 9月 5日)	1,645	1,649	0.8047	0.8067
2023年 9月末日	1,652		0.7457	
10月末日	1,624		0.7334	
11月末日	1,642		0.7638	
12月末日	1,646		0.7717	
2024年 1月末日	1,677		0.7868	
2月末日	1,705		0.8080	
3月末日	1,746		0.8283	
4月末日	1,767		0.8406	
5月末日	1,767		0.8471	
6月末日	1,811		0.8766	
7月末日	1,713		0.8357	
8月末日	1,664		0.8123	
9月末日	1,665		0.8134	

分配の推移

野村新興国債券投信Aコース（毎月分配型）

	計算期間	1口当たりの分配金
第10特定期間	2014年 9月 6日～2015年 3月 5日	0.0300円
第11特定期間	2015年 3月 6日～2015年 9月 7日	0.0300円
第12特定期間	2015年 9月 8日～2016年 3月 7日	0.0300円
第13特定期間	2016年 3月 8日～2016年 9月 5日	0.0280円
第14特定期間	2016年 9月 6日～2017年 3月 6日	0.0180円
第15特定期間	2017年 3月 7日～2017年 9月 5日	0.0180円
第16特定期間	2017年 9月 6日～2018年 3月 5日	0.0180円
第17特定期間	2018年 3月 6日～2018年 9月 5日	0.0160円
第18特定期間	2018年 9月 6日～2019年 3月 5日	0.0060円
第19特定期間	2019年 3月 6日～2019年 9月 5日	0.0060円
第20特定期間	2019年 9月 6日～2020年 3月 5日	0.0060円
第21特定期間	2020年 3月 6日～2020年 9月 7日	0.0060円
第22特定期間	2020年 9月 8日～2021年 3月 5日	0.0060円
第23特定期間	2021年 3月 6日～2021年 9月 6日	0.0060円
第24特定期間	2021年 9月 7日～2022年 3月 7日	0.0060円
第25特定期間	2022年 3月 8日～2022年 9月 5日	0.0060円
第26特定期間	2022年 9月 6日～2023年 3月 6日	0.0060円
第27特定期間	2023年 3月 7日～2023年 9月 5日	0.0060円
第28特定期間	2023年 9月 6日～2024年 3月 5日	0.0060円
第29特定期間	2024年 3月 6日～2024年 9月 5日	0.0060円

各特定期間中の分配金単価の合計を表示しております。

野村新興国債券投信 B コース（毎月分配型）

	計算期間	1口当たりの分配金
第10特定期間	2014年 9月 6日～2015年 3月 5日	0.0240円
第11特定期間	2015年 3月 6日～2015年 9月 7日	0.0240円
第12特定期間	2015年 9月 8日～2016年 3月 7日	0.0240円
第13特定期間	2016年 3月 8日～2016年 9月 5日	0.0240円
第14特定期間	2016年 9月 6日～2017年 3月 6日	0.0240円
第15特定期間	2017年 3月 7日～2017年 9月 5日	0.0240円
第16特定期間	2017年 9月 6日～2018年 3月 5日	0.0240円
第17特定期間	2018年 3月 6日～2018年 9月 5日	0.0220円
第18特定期間	2018年 9月 6日～2019年 3月 5日	0.0120円
第19特定期間	2019年 3月 6日～2019年 9月 5日	0.0120円
第20特定期間	2019年 9月 6日～2020年 3月 5日	0.0120円
第21特定期間	2020年 3月 6日～2020年 9月 7日	0.0120円
第22特定期間	2020年 9月 8日～2021年 3月 5日	0.0120円
第23特定期間	2021年 3月 6日～2021年 9月 6日	0.0120円
第24特定期間	2021年 9月 7日～2022年 3月 7日	0.0120円
第25特定期間	2022年 3月 8日～2022年 9月 5日	0.0120円
第26特定期間	2022年 9月 6日～2023年 3月 6日	0.0120円
第27特定期間	2023年 3月 7日～2023年 9月 5日	0.0120円

第28特定期間	2023年 9月 6日～2024年 3月 5日	0.0120円
第29特定期間	2024年 3月 6日～2024年 9月 5日	0.0120円

各特定期間中の分配金単価の合計を表示しております。

収益率の推移

野村新興国債券投信 A コース（毎月分配型）

	計算期間	収益率
第10特定期間	2014年 9月 6日～2015年 3月 5日	4.0%
第11特定期間	2015年 3月 6日～2015年 9月 7日	1.9%
第12特定期間	2015年 9月 8日～2016年 3月 7日	0.8%
第13特定期間	2016年 3月 8日～2016年 9月 5日	9.4%
第14特定期間	2016年 9月 6日～2017年 3月 6日	1.5%
第15特定期間	2017年 3月 7日～2017年 9月 5日	3.7%
第16特定期間	2017年 9月 6日～2018年 3月 5日	2.3%
第17特定期間	2018年 3月 6日～2018年 9月 5日	5.4%
第18特定期間	2018年 9月 6日～2019年 3月 5日	3.2%
第19特定期間	2019年 3月 6日～2019年 9月 5日	5.4%
第20特定期間	2019年 9月 6日～2020年 3月 5日	2.5%
第21特定期間	2020年 3月 6日～2020年 9月 7日	1.2%
第22特定期間	2020年 9月 8日～2021年 3月 5日	1.9%
第23特定期間	2021年 3月 6日～2021年 9月 6日	3.6%
第24特定期間	2021年 9月 7日～2022年 3月 7日	11.3%
第25特定期間	2022年 3月 8日～2022年 9月 5日	10.2%
第26特定期間	2022年 9月 6日～2023年 3月 6日	1.5%
第27特定期間	2023年 3月 7日～2023年 9月 5日	0.2%
第28特定期間	2023年 9月 6日～2024年 3月 5日	3.0%
第29特定期間	2024年 3月 6日～2024年 9月 5日	2.2%

各特定期間中の分配金単価の合計を加算して算出してあります。

各特定期間の収益率は、特定期間末の基準価額（期間中の分配金を加算した額）から当該特定期間の直前の特定期間末の基準価額（分配落の額。以下「前期末基準価額」といいます。）を控除した額を前期末基準価額で除して得た数に100を乗じて得た数を記載しております。なお、小数点以下2桁目を四捨五入し、小数点以下1桁目まで表示しております。

野村新興国債券投信 B コース（毎月分配型）

	計算期間	収益率
第10特定期間	2014年 9月 6日～2015年 3月 5日	8.9%
第11特定期間	2015年 3月 6日～2015年 9月 7日	2.2%
第12特定期間	2015年 9月 8日～2016年 3月 7日	3.2%
第13特定期間	2016年 3月 8日～2016年 9月 5日	1.1%
第14特定期間	2016年 9月 6日～2017年 3月 6日	8.6%
第15特定期間	2017年 3月 7日～2017年 9月 5日	1.0%
第16特定期間	2017年 9月 6日～2018年 3月 5日	4.9%
第17特定期間	2018年 3月 6日～2018年 9月 5日	1.1%
第18特定期間	2018年 9月 6日～2019年 3月 5日	5.0%
第19特定期間	2019年 3月 6日～2019年 9月 5日	1.8%

第20特定期間	2019年 9月 6日～2020年 3月 5日	4.7%
第21特定期間	2020年 3月 6日～2020年 9月 7日	1.9%
第22特定期間	2020年 9月 8日～2021年 3月 5日	0.3%
第23特定期間	2021年 3月 6日～2021年 9月 6日	5.7%
第24特定期間	2021年 9月 7日～2022年 3月 7日	6.9%
第25特定期間	2022年 3月 8日～2022年 9月 5日	10.4%
第26特定期間	2022年 9月 6日～2023年 3月 6日	2.2%
第27特定期間	2023年 3月 7日～2023年 9月 5日	10.4%
第28特定期間	2023年 9月 6日～2024年 3月 5日	8.9%
第29特定期間	2024年 3月 6日～2024年 9月 5日	0.8%

各特定期間中の分配金単価の合計を加算して算出してあります。

各特定期間の收益率は、特定期間末の基準価額（期間中の分配金を加算した額）から当該特定期間の直前の特定期間末の基準価額（分配落の額。以下「前期末基準価額」といいます。）を控除した額を前期末基準価額で除して得た数に100を乗じて得た数を記載しております。なお、小数点以下2桁目を四捨五入し、小数点以下1桁目まで表示しております。

（4）設定及び解約の実績

野村新興国債券投信 A コース（毎月分配型）

	計算期間	設定口数	解約口数	発行済み口数
第10特定期間	2014年 9月 6日～2015年 3月 5日	810,128,517	19,804,635,114	61,499,146,816
第11特定期間	2015年 3月 6日～2015年 9月 7日	1,489,065,004	12,274,002,832	50,714,208,988
第12特定期間	2015年 9月 8日～2016年 3月 7日	469,837,213	8,932,598,054	42,251,448,147
第13特定期間	2016年 3月 8日～2016年 9月 5日	656,119,132	5,089,981,929	37,817,585,350
第14特定期間	2016年 9月 6日～2017年 3月 6日	446,499,573	5,826,530,789	32,437,554,134
第15特定期間	2017年 3月 7日～2017年 9月 5日	306,875,883	3,721,068,407	29,023,361,610
第16特定期間	2017年 9月 6日～2018年 3月 5日	314,710,355	3,156,417,223	26,181,654,742
第17特定期間	2018年 3月 6日～2018年 9月 5日	225,793,737	2,580,320,262	23,827,128,217
第18特定期間	2018年 9月 6日～2019年 3月 5日	153,336,358	2,629,893,429	21,350,571,146
第19特定期間	2019年 3月 6日～2019年 9月 5日	120,126,545	1,868,820,814	19,601,876,877
第20特定期間	2019年 9月 6日～2020年 3月 5日	105,501,072	2,282,103,351	17,425,274,598
第21特定期間	2020年 3月 6日～2020年 9月 7日	127,472,789	1,011,464,804	16,541,282,583
第22特定期間	2020年 9月 8日～2021年 3月 5日	138,415,748	1,543,765,804	15,135,932,527
第23特定期間	2021年 3月 6日～2021年 9月 6日	84,999,117	1,168,170,269	14,052,761,375
第24特定期間	2021年 9月 7日～2022年 3月 7日	56,249,507	1,178,497,858	12,930,513,024
第25特定期間	2022年 3月 8日～2022年 9月 5日	93,700,178	670,060,566	12,354,152,636
第26特定期間	2022年 9月 6日～2023年 3月 6日	105,037,180	642,173,542	11,817,016,274
第27特定期間	2023年 3月 7日～2023年 9月 5日	74,166,707	758,204,035	11,132,978,946
第28特定期間	2023年 9月 6日～2024年 3月 5日	70,706,425	843,920,303	10,359,765,068
第29特定期間	2024年 3月 6日～2024年 9月 5日	60,933,597	741,966,836	9,678,731,829

本邦外における設定及び解約の実績はありません。

野村新興国債券投信 B コース（毎月分配型）

	計算期間	設定口数	解約口数	発行済み口数
第10特定期間	2014年 9月 6日～2015年 3月 5日	434,510,466	902,154,357	5,129,234,847
第11特定期間	2015年 3月 6日～2015年 9月 7日	211,054,607	712,555,802	4,627,733,652

第12特定期間	2015年 9月 8日～2016年 3月 7日	229,477,596	596,477,868	4,260,733,380
第13特定期間	2016年 3月 8日～2016年 9月 5日	101,836,643	299,239,543	4,063,330,480
第14特定期間	2016年 9月 6日～2017年 3月 6日	95,295,765	473,236,970	3,685,389,275
第15特定期間	2017年 3月 7日～2017年 9月 5日	129,779,818	198,550,498	3,616,618,595
第16特定期間	2017年 9月 6日～2018年 3月 5日	125,963,898	209,460,129	3,533,122,364
第17特定期間	2018年 3月 6日～2018年 9月 5日	104,640,783	248,967,074	3,388,796,073
第18特定期間	2018年 9月 6日～2019年 3月 5日	95,169,559	278,908,303	3,205,057,329
第19特定期間	2019年 3月 6日～2019年 9月 5日	49,243,133	175,255,918	3,079,044,544
第20特定期間	2019年 9月 6日～2020年 3月 5日	36,099,845	199,431,320	2,915,713,069
第21特定期間	2020年 3月 6日～2020年 9月 7日	48,924,860	147,710,848	2,816,927,081
第22特定期間	2020年 9月 8日～2021年 3月 5日	59,282,632	72,614,514	2,803,595,199
第23特定期間	2021年 3月 6日～2021年 9月 6日	34,715,234	155,657,237	2,682,653,196
第24特定期間	2021年 9月 7日～2022年 3月 7日	32,549,645	131,223,063	2,583,979,778
第25特定期間	2022年 3月 8日～2022年 9月 5日	29,915,127	189,870,109	2,424,024,796
第26特定期間	2022年 9月 6日～2023年 3月 6日	45,016,500	83,771,194	2,385,270,102
第27特定期間	2023年 3月 7日～2023年 9月 5日	33,631,500	185,764,348	2,233,137,254
第28特定期間	2023年 9月 6日～2024年 3月 5日	33,472,201	156,032,605	2,110,576,850
第29特定期間	2024年 3月 6日～2024年 9月 5日	42,774,704	108,816,968	2,044,534,586

本邦外における設定及び解約の実績はありません。

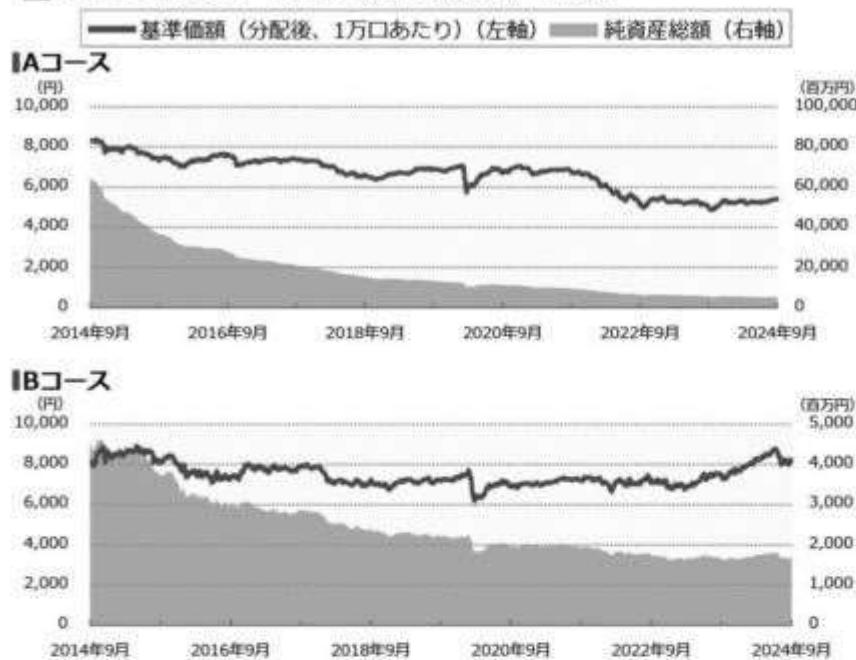
参考情報

<更新後>



運用実績 (2024年9月30日現在)

■ 基準価額・純資産の推移 (日次)



■ 分配の推移

(1万口あたり、課税前)

コース	分配額 (円)
2024年9月	10 円
2024年8月	10 円
2024年7月	10 円
2024年6月	10 円
2024年5月	10 円
直近1年間累計	120 円
設定来累計	11,192 円

■ Bコース

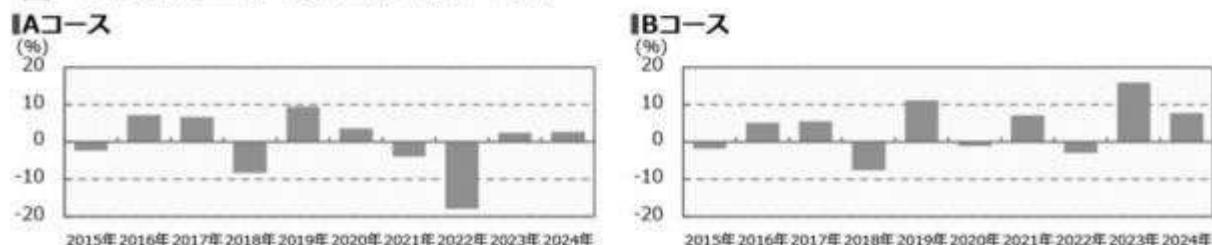
コース	分配額 (円)
2024年9月	20 円
2024年8月	20 円
2024年7月	20 円
2024年6月	20 円
2024年5月	20 円
直近1年間累計	240 円
設定来累計	16,101 円

■ 主要な資産の状況

実質的な銘柄別投資比率 (上位)

順位	銘柄	種類	投資比率 (%)	
			Aコース	Bコース
1	STATE OF QATAR	国債証券	2.4	2.4
2	ABU DHABI GOVT INT'L	国債証券	2.2	2.2
3	SAUDI INTERNATIONAL BOND	国債証券	2.1	2.2
4	STATE GRID OVERSEAS INV	社債券	2.0	2.1
5	STATE OF QATAR	国債証券	2.0	2.1
6	REPUBLIC OF PHILIPPINES	国債証券	2.0	2.1
7	PERUSAHAAN LISTRIK NEGAR	社債券	2.0	2.0
8	MALAYSIA SOVEREIGN SUKUK	国債証券	2.0	2.0
9	REPUBLIC OF PHILIPPINES	国債証券	1.9	1.9
10	ARAB REPUBLIC OF EGYPT	国債証券	1.7	1.7

■ 年間收益率の推移 (曆年ベース)



- ・ファンドの年間收益率は税引前分配金を再投資して算出。
- ・2024年は年初から運用実績作成基準日までの收益率。

● ファンドの運用実績はあくまで過去の実績であり、将来の運用成果を約束するものではありません。 ● ファンドの運用状況は、別途、委託会社ホームページで開示している場合があります。 ● グラフの縦軸の目盛りはファンドごとに異なる場合があります。

第2【管理及び運営】

1 申込（販売）手続等

<訂正前>

(1) 受益権の募集

申込期間中の各営業日に受益権の募集が行なわれます。

販売会社によっては、一部のファンドのみのお取扱いとなる場合があります。

(2) 申込締切時間

午後3時までに取得申込みが行なわれかつ当該取得申込みの受け付けにかかる販売会社所定の事務手続きが完了したものを当日の申込み分とします。

（注）2024年11月5日以降は以下に変更となる予定です。

原則、午後3時30分までに取得申込みが行なわれかつ当該取得申込みの受け付けにかかる販売会社所定の事務手続きが完了したものを当日の申込み分とします。

（販売会社によっては上記と異なる場合があります。詳しくは販売会社にお問い合わせください。）

(3) 購入コース

分配金を受取る「一般コース」と、分配金が再投資される「自動けいぞく投資コース」があります。販売会社によっては、どちらか一方のコースのみの取扱いとなる場合があります。また、原則として、お買付け後のコース変更はできません。

(4) 販売単位

「一般コース」の場合は1万口以上1万口単位（当初元本1口=1円）または1万円以上1円単位、「自動けいぞく投資コース」の場合は1万円以上1円単位とします。ただし、「自動けいぞく投資コース」を選択した受益者が収益分配金を再投資する場合は1口単位とします。

(5) 販売価額

取得申込日の翌営業日の基準価額とします。

(6) 申込代金の支払い

取得申込日から起算して6営業日目までに申込代金を販売会社に支払うものとします。なお、販売会社が別に定める所定の方法により、上記の期日以前に申込代金をお支払いいただく場合があります。

(7) スイッチング

「Aコース」「Bコース」間でスイッチングができます。

スイッチングの方法等は、購入、換金の場合と同様です。

販売会社によっては、スイッチングのお取扱いを行なわない場合があります。

(8) 積立方式

販売会社によっては、「定期定額購入サービス」等に関する契約を締結した場合、当該契約で規定する取得申込の単位でお申込みいただけます。

当該契約または規定については、同様の権利義務関係を規定する名称の異なる契約または規定を使用することがあります。

(9)申込受け付けの中止および取り消し

金融商品取引所（金融商品取引法第2条第16項に規定する金融商品取引所および金融商品取引法第2条第8項第3号口に規定する外国金融商品市場をいいます。以下同じ。なお、金融商品取引所を単に「取引所」という場合があり、取引所のうち、有価証券の売買または金融商品取引法第28条第8項第3号もしくは同項第5号の取引を行なう市場ないしは当該市場を開設するものを「証券取引所」という場合があります。）等における取引の停止、外国為替取引の停止、決済機能の停止その他やむを得ない事情（実質的な投資対象国における非常事態（金融危機、デフォルト、重大な政策変更や資産凍結を含む規制の導入、自然災害、クーデターや重大な政治体制の変更、戦争等）による市場の閉鎖もしくは流動性の極端な減少等）があるときは、信託約款の規定に従い、委託者の判断でファンドの受益権の取得申込み（スイッチングの申込みを含みます。）の受付けを中止すること、およびすでに受付けた取得申込み（スイッチングの申込みを含みます。）の受付けを取り消す場合があります。

上記の取得申込みの受付けの中止等を行なう事情等によっては、スイッチングのお申込みについては可能な場合もあります。

(10)申込手続等に関する照会先

ファンドの申込（販売）手続等についてご不明な点がある場合には、下記の照会先までお問い合わせ下さい。

野村アセットマネジメント株式会社

サポートダイヤル 0120-753104(フリーダイヤル)

<受付時間> 営業日の午前9時～午後5時

インターネットホームページ <http://www.nomura-am.co.jp/>

購入およびスイッチングのお申込みの方法ならびに単位等について、販売会社によっては上記と異なる場合があります。詳しくは販売会社にお問い合わせください。

<訂正後>

(1)受益権の募集

申込期間中の各営業日に受益権の募集が行なわれます。

販売会社によっては、一部のファンドのみのお取扱いとなる場合があります。

(2)申込締切時間

原則、午後3時30分までに取得申込みが行なわれかつ当該取得申込みの受け付けにかかる販売会社所定の事務手続きが完了したものを当日の申込み分とします。

（販売会社によっては上記と異なる場合があります。詳しくは販売会社にお問い合わせください。）

(3)購入コース

分配金を受取る「一般コース」と、分配金が再投資される「自動けいぞく投資コース」があります。販売会社によっては、どちらか一方のコースのみの取扱いとなる場合があります。また、原則として、お買付け後のコース変更はできません。

(4)販売単位

「一般コース」の場合は1万口以上1万口単位（当初元本1口=1円）または1万円以上1円単位、「自動けいぞく投資コース」の場合は1万円以上1円単位とします。ただし、「自動けいぞく投資コース」を選択した受益者が収益分配金を再投資する場合は1口単位とします。

(5)販売価額

取得申込日の翌営業日の基準価額とします。

(6)申込代金の支払い

取得申込日から起算して6営業日目までに申込代金を販売会社に支払うものとします。なお、販売会社が別に定める所定の方法により、上記の期日以前に申込代金をお支払いいただく場合があります。

(7)スイッチング

「Aコース」「Bコース」間でスイッチングができます。

スイッチングの方法等は、購入、換金の場合と同様です。

販売会社によっては、スイッチングのお取扱いを行なわない場合があります。

(8)積立方式

販売会社によっては、「定期定額購入サービス」等に関する契約を締結した場合、当該契約で規定する取得申込の単位でお申込みいただけます。

当該契約または規定については、同様の権利義務関係を規定する名称の異なる契約または規定を使用することができます。

(9)申込受け付けの中止および取り消し

金融商品取引所（金融商品取引法第2条第16項に規定する金融商品取引所および金融商品取引法第2条第8項第3号口に規定する外国金融商品市場をいいます。以下同じ。なお、金融商品取引所を単に「取引所」という場合があり、取引所のうち、有価証券の売買または金融商品取引法第28条第8項第3号もしくは同項第5号の取引を行なう市場ないしは当該市場を開設するものを「証券取引所」という場合があります。）等における取引の停止、外国為替取引の停止、決済機能の停止その他やむを得ない事情（実質的な投資対象国における非常事態（金融危機、デフォルト、重大な政策変更や資産凍結を含む規制の導入、自然災害、クーデターや重大な政治体制の変更、戦争等）による市場の閉鎖もしくは流動性の極端な減少等）があるときは、信託約款の規定に従い、委託者の判断でファンドの受益権の取得申込み（スイッチングの申込みを含みます。）の受付けを中止すること、およびすでに受付けた取得申込み（スイッチングの申込みを含みます。）の受付けを取り消す場合があります。

上記の取得申込みの受付けの中止等を行なう事情等によっては、スイッチングのお申込みについては可能な場合もあります。

(10)申込手続等に関する照会先

ファンドの申込（販売）手続等についてご不明な点がある場合には、下記の照会先までお問い合わせ下さい。

野村アセットマネジメント株式会社

サポートダイヤル 0120-753104(フリーダイヤル)

<受付時間> 営業日の午前9時～午後5時

インターネットホームページ <https://www.nomura-am.co.jp/>

購入およびスイッチングのお申込みの方法ならびに単位等について、販売会社によっては上記と異なる場合があります。詳しくは販売会社にお問い合わせください。

2 換金（解約）手続等

<訂正前>

(1) 解約の請求

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

(2) 解約請求の締切時間

一部解約の実行の請求の受け付けについては、午後3時までに解約請求の申込みが行われ、かつ、その解約請求の申込みの受け付けにかかる販売会社所定の事務手続が完了したものを当日の申込み分とします。

(注) 2024年11月5日以降は以下に変更となる予定です。

一部解約の実行の請求の受け付けについては、原則、午後3時30分までに解約請求の申込みが行われ、かつ、その解約請求の申込みの受け付けにかかる販売会社所定の事務手続が完了したものを当日の申込み分とします。

（販売会社によっては上記と異なる場合があります。詳しくは販売会社にお問い合わせください。）

(3) 換金単位

「一般コース」の場合は1万口単位、1口単位または1円単位、「自動けいぞく投資コース」の場合は1円単位または1口単位で換金できます。

(4) 換金価額

解約申込みの受付日の翌営業日の基準価額から信託財産留保額を差し引いた価額となります。

(5) 換金制限

信託財産の資金管理を円滑に行なうため、1日1件5億円を超える一部解約は行なえません。なお、別途換金制限を設ける場合があります。

(6) 換金代金の支払い

原則として一部解約の実行の請求日から起算して6営業日目から販売会社において支払います。

(7) 解約請求の受け付けの中止および取り消し

金融商品取引所等における取引の停止、外国為替取引の停止、決済機能の停止その他やむを得ない事情（実質的な投資対象国における非常事態（金融危機、デフォルト、重大な政策変更や資産凍結を含む規制の導入、自然災害、クーデターや重大な政治体制の変更、戦争等）による市場の閉鎖もしくは流動性の極端な減少等）があるときは、信託約款の規定に従い、委託者の判断で一部解約の実行の請求の受付

けを中止すること、およびすでに受付けた一部解約の実行の請求の受付けを取り消す場合があります。

また、一部解約の実行の請求の受付けが中止された場合には、受益者は当該受付け中止以前に行なった当日の一部解約の実行の請求を撤回できます。ただし、受益者がその一部解約の実行の請求を撤回しない場合には、当該受付け中止を解除した後の最初の基準価額の計算日に一部解約の実行の請求を受付けたものとします。

(8) 換金手続等に関する照会先

ファンドの換金（解約）手続等についてご不明な点がある場合には、下記の照会先までお問い合わせ下さい。

野村アセットマネジメント株式会社

サポートダイヤル 0120-753104(フリーダイヤル)

<受付時間> 営業日の午前9時～午後5時

インターネットホームページ <http://www.nomura-am.co.jp/>

換金のお申込みの方法ならびに単位等について、販売会社によっては上記と異なる場合があります。詳しくは販売会社にお問い合わせください。

<訂正後>

(1) 解約の請求

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

(2) 解約請求の締切時間

一部解約の実行の請求の受け付けについては、原則、午後3時30分までに解約請求の申込みが行われ、かつ、その解約請求の申込みの受け付けにかかる販売会社所定の事務手續が完了したものを当日の申込み分とします。

（販売会社によっては上記と異なる場合があります。詳しくは販売会社にお問い合わせください。）

(3) 換金単位

「一般コース」の場合は1万口単位、1口単位または1円単位、「自動けいぞく投資コース」の場合は1円単位または1口単位で換金できます。

(4) 換金価額

解約申込みの受付日の翌営業日の基準価額から信託財産留保額を差し引いた価額となります。

(5) 換金制限

信託財産の資金管理を円滑に行なうため、1日1件5億円を超える一部解約は行なえません。なお、別途換金制限を設ける場合があります。

(6) 換金代金の支払い

原則として一部解約の実行の請求日から起算して6営業日目から販売会社において支払います。

(7)解約請求の受け付けの中止および取り消し

金融商品取引所等における取引の停止、外国為替取引の停止、決済機能の停止その他やむを得ない事情（実質的な投資対象国における非常事態（金融危機、デフォルト、重大な政策変更や資産凍結を含む規制の導入、自然災害、クーデターや重大な政治体制の変更、戦争等）による市場の閉鎖もしくは流動性の極端な減少等）があるときは、信託約款の規定に従い、委託者の判断で一部解約の実行の請求の受付けを中止すること、およびすでに受付けた一部解約の実行の請求の受付けを取り消す場合があります。また、一部解約の実行の請求の受付けが中止された場合には、受益者は当該受付け中止以前に行なった当日の一部解約の実行の請求を撤回できます。ただし、受益者がその一部解約の実行の請求を撤回しない場合には、当該受付け中止を解除した後の最初の基準価額の計算日に一部解約の実行の請求を受付けたものとします。

(8)換金手続等に関する照会先

ファンドの換金（解約）手続等についてご不明な点がある場合には、下記の照会先までお問い合わせ下さい。

野村アセットマネジメント株式会社

サポートダイヤル 0120-753104(フリーダイヤル)

<受付時間> 営業日の午前9時～午後5時

インターネットホームページ <https://www.nomura-am.co.jp/>

換金のお申込みの方法ならびに単位等について、販売会社によっては上記と異なる場合があります。詳しくは販売会社にお問い合わせください。

3 資産管理等の概要

（1）資産の評価

<訂正前>

<基準価額の計算方法>

基準価額とは、計算日において、信託財産に属する資産(受入担保金代用有価証券を除きます。)を法令および一般社団法人投資信託協会規則にしたがって時価または一部償却原価法により評価して得た信託財産の資産総額から負債総額を控除した金額（「純資産総額」といいます。）を、計算日における受益権口数で除して得た額をいいます。なお、ファンドにおいては1万口当たりの価額で表示されます。

ファンドの主な投資対象の評価方法は以下の通りです。

対象	評価方法
公社債等	原則として、基準価額計算日 ¹ における以下のいずれかの価額で評価します ² 。 日本証券業協会が発表する売買参考統計値(平均値) 金融商品取引業者、銀行等の提示する価額（売気配相場を除く） 価格情報会社の提供する価額
外貨建資産	原則として、基準価額計算日の対顧客相場の仲値で円換算を行います。

1 外国で取引されているものについては、原則として、基準価額計算日の前日とします。

- 2 残存期間1年以内の公社債等については、一部償却原価法(アキュムレーションまたはアモチゼーション)による評価を適用することができます。

ファンドの基準価額については下記の照会先までお問い合わせ下さい。

野村アセットマネジメント株式会社

サポートダイヤル 0120-753104 (フリーダイヤル)

<受付時間> 営業日の午前9時～午後5時

インターネットホームページ <http://www.nomura-am.co.jp/>

<訂正後>

<基準価額の計算方法>

基準価額とは、計算日において、信託財産に属する資産(受入担保金代用有価証券を除きます。)を法令および一般社団法人投資信託協会規則にしたがって時価または一部償却原価法により評価して得た信託財産の資産総額から負債総額を控除した金額(「純資産総額」といいます。)を、計算日における受益権口数で除して得た額をいいます。なお、ファンドにおいては1万口当りの価額で表示されます。

ファンドの主な投資対象の評価方法は以下の通りです。

対象	評価方法
公社債等	原則として、基準価額計算日 ¹ における以下のいずれかの価額で評価します ² 。 日本証券業協会が発表する売買参考統計値(平均値) 金融商品取引業者、銀行等の提示する価額(売気配相場を除く) 価格情報会社の提供する価額
外貨建資産	原則として、基準価額計算日の対顧客相場の仲値で円換算を行います。

1 外国で取引されているものについては、原則として、基準価額計算日の前日とします。

2 残存期間1年以内の公社債等については、一部償却原価法(アキュムレーションまたはアモチゼーション)による評価を適用することができます。

ファンドの基準価額については下記の照会先までお問い合わせ下さい。

野村アセットマネジメント株式会社

サポートダイヤル 0120-753104 (フリーダイヤル)

<受付時間> 営業日の午前9時～午後5時

インターネットホームページ <https://www.nomura-am.co.jp/>

(3) 信託期間

<訂正前>

2026年3月5日までとします(1996年4月26日設定)。

なお、委託者は、信託期間満了前に、信託期間の延長が受益者に有利であると認めたときは、受託者と協議のうえ、信託期間を延長することができます。

<訂正後>

2031年3月5日までとします(1996年4月26日設定)。

なお、委託者は、信託期間満了前に、信託期間の延長が受益者に有利であると認めたときは、受託者と協議のうえ、信託期間を延長することができます。

(5) その他

<更新後>

(a) ファンドの繰上償還条項

委託者は、信託契約の一部解約により各ファンドの受益権の口数を合計した口数が30億口を下回った場合またはこの信託契約を解約することが受益者のため有利であると認めるとき、もしくは運用体制等の変更等のやむを得ない事情が発生したときは、受託者と合意のうえ、この信託契約を解約し、信託を終了させる場合があります。この場合において、委託者は、あらかじめ、解約しようとする旨を監督官庁に届け出ます。

(b) 信託期間の終了

() 委託者は、上記「(a) ファンドの繰上償還条項」に従い信託期間を終了させるには、あらかじめ、解約しようとする旨を公告し、かつ、その旨を記載した書面をこの信託契約に係る知られたる受益者に対して交付します。ただし、この信託契約に係るすべての受益者に対して書面を交付したときは、原則として、公告を行ないません。

() 上記(i)の公告および書面には、受益者で異議のある者は一定の期間内に委託者に対して異議を述べるべき旨を付記します。なお、一定の期間は一月を下らないものとします。

() 上記()の一定の期間内に異議を述べた受益者の受益権の口数が受益権の総口数の二分の一を超えるときは、上記(a)の信託契約の解約をしません。

() 委託者は、この信託契約の解約をしないこととしたときは、解約しない旨およびその理由を公告し、かつ、これらの事項を記載した書面をこの信託契約に係る知られたる受益者に対して交付します。ただし、この信託契約に係るすべての受益者に対して書面を交付したときは、原則として、公告を行ないません。

() 上記()から(iv)までの規定は、信託財産の状態に照らし、真にやむを得ない事情が生じている場合であって、上記()の一定の期間が一月を下らずにその公告および書面の交付を行うことが困難な場合には適用しません。

() 委託者は、監督官庁よりこの信託契約の解約の命令を受けたときは、その命令にしたがい、信託契約を解約し信託を終了させます。

() 委託者が監督官庁より登録の取消を受けたとき、解散したときまたは業務を廃止したときは、委託者は、この信託契約を解約し、信託を終了させます。ただし、監督官庁がこの信託契約に関する委託者の業務を他の委託者に引き継ぐことを命じたときは、この信託は、下記「(e) 信託約款の変更()」に該当する場合を除き、当該委託者と受託者との間において存続します。

() 受託者が委託者の承諾を受けてその任務を辞任する場合、または、委託者または受益者が裁判所に受託者の解任を請求し裁判所が受託者を解任した場合、委託者が新受託者を選任できないときは、委託者はこの信託契約を解約し、信託を終了させます。

(c) 運用報告書

委託者は、毎年3月、9月に終了する計算期間の末日および償還時に交付運用報告書を作成し、知られたる受益者に対して交付します。

(d) 有価証券報告書の作成

委託者は、有価証券報告書を原則毎年3月、9月の決算日を基準に作成し3ヵ月以内に関東財務局長に提出します。

(e) 信託約款の変更

()委託者は、受益者の利益のため必要と認めるときまたはやむを得ない事情が発生したときは、受託者と合意のうえ、この信託約款を変更することができるものとし、あらかじめ、変更しようとする旨およびその内容を監督官庁に届け出ます。

()委託者は、上記()の変更事項のうち、その内容が重大なものについて、あらかじめ、変更しようとする旨およびその内容を公告し、かつ、これらの事項を記載した書面をこの信託約款に係る知られたる受益者に対して交付します。ただし、この信託約款に係るすべての受益者に対して書面を交付したときは、原則として、公告を行いません。

()上記()の公告および書面には、受益者で異議のある者は一定の期間内に委託者に対して異議を述べるべき旨を付記します。なお、一定の期間は一月を下らないものとします。

()上記()の一定の期間内に異議を述べた受益者の受益権の口数が受益権の総口数の二分の一を超えるときは、上記()の信託約款の変更をしません。

()委託者は、当該信託約款の変更をしないこととしたときは、変更しない旨およびその理由を公告し、かつ、これらの事項を記載した書面を知られたる受益者に対して交付します。ただし、全ての受益者に対して書面を交付したときは、原則として、公告を行いません。

()委託者は、監督官庁の命令に基づいてこの信託約款を変更しようとするときは、上記()から()までの規定にしたがいます。

(f) 公告

委託者が受益者に対してする公告は、電子公告の方法により行ない、次のアドレスに掲載します。

<https://www.nomura-am.co.jp/>

なお、電子公告による公告をすることができない事故その他やむを得ない事由が生じた場合の公告は、日本経済新聞に掲載します。

(g) 反対者の買取請求権

ファンドの信託契約の解約または信託約款の変更を行なう場合において、一定の期間内に委託者に對して異議を述べた受益者は、受託者に対し、自己に帰属する受益権を、信託財産をもって買取るべき旨を請求することができます。この買取請求権の内容および買取請求の手続に関する事項は、前述の「(b)信託期間の終了」()または「(e)信託約款の変更」()に規定する公告または書面に付記します。

(h) 関係法人との契約の更新に関する手続

()委託者と販売会社との間で締結する「募集・販売等に関する契約」は、契約終了の3ヵ月前までに当事者の一方から別段の意思表示のないときは、原則1年毎に自動的に更新されるものとします。

()委託者と投資顧問会社との間で締結する「運用指図に関する権限の委託契約」は、契約終了の30日前までに当事者の一方から更新しない旨を書面によって通知がない限り、1年毎に自動的に更新されるものとします。但し、当該契約はファンドの償還日に終了するものとします。

第3【ファンドの経理状況】

野村新興国債券投信Aコース（毎月分配型）
 野村新興国債券投信Bコース（毎月分配型）

(1)当ファンドの財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和38年大蔵省令第59号)(以下「財務諸表等規則」という。)ならびに同規則第2条の2の規定により、「投資信託財産の計算に関する規則」(平成12年総理府令第133号)(以下「投資信託財産計算規則」という。)に基づいて作成しております。なお、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)当ファンドの計算期間は6ヶ月未満であるため、財務諸表は原則として6ヶ月毎に作成しております。

(3)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、当期(2024年3月6日から2024年9月5日まで)の財務諸表について、EY新日本有限責任監査法人による監査を受けております。

1 財務諸表

野村新興国債券投信Aコース（毎月分配型）

(1)貸借対照表

(単位：円)

	前期 (2024年 3月 5日現在)	当期 (2024年 9月 5日現在)
資産の部		
流動資産		
コール・ローン	42,135,501	77,367,107
親投資信託受益証券	5,423,404,647	5,065,878,765
派生商品評価勘定	-	46,481,333
未収入金	37,349,275	-
未収利息	-	502
流動資産合計	5,502,889,423	5,189,727,707
資産合計	5,502,889,423	5,189,727,707
負債の部		
流動負債		
派生商品評価勘定	8,405,150	-
未払金	6,274	248,773
未払収益分配金	10,359,765	9,678,731
未払解約金	9,615,766	8,317,952
未払受託者報酬	447,867	457,494
未払委託者報酬	7,270,648	7,343,983
未払利息	10	-
その他未払費用	9,521	9,619
流動負債合計	36,115,001	26,056,552
負債合計	36,115,001	26,056,552
純資産の部		
元本等		
元本	10,359,765,068	9,678,731,829
剰余金		
期末剰余金又は期末欠損金（）	4,892,990,646	4,515,060,674
（分配準備積立金）	779,717,825	783,832,491
元本等合計	5,466,774,422	5,163,671,155
純資産合計	5,466,774,422	5,163,671,155
負債純資産合計	5,502,889,423	5,189,727,707

(2)損益及び剰余金計算書

(単位：円)

	前期 自 2023年 9月 6日 至 2024年 3月 5日	当期 自 2024年 3月 6日 至 2024年 9月 5日
営業収益		

	前期 自 2023年 9月 6日 至 2024年 3月 5日	当期 自 2024年 3月 6日 至 2024年 9月 5日
受取利息	-	54,225
有価証券売買等損益	518,573,393	111,674,118
為替差損益	309,625,069	50,322,956
営業収益合計	208,948,324	162,051,299
営業費用		
支払利息	8,376	191
受託者報酬	2,847,253	2,752,509
委託者報酬	46,231,307	44,572,024
その他費用	97,190	101,341
営業費用合計	49,184,126	47,426,065
営業利益又は営業損失()	159,764,198	114,625,234
経常利益又は経常損失()	159,764,198	114,625,234
当期純利益又は当期純損失()	159,764,198	114,625,234
一部解約に伴う当期純利益金額の分配額又は一部解約に伴う当期純損失金額の分配額()	679,709	910,859
期首余金又は期首次損金()	5,365,553,284	4,892,990,646
剩余金増加額又は欠損金減少額	412,090,640	352,782,123
当期一部解約に伴う剩余金増加額又は欠損金減少額	412,090,640	352,782,123
剩余金減少額又は欠損金増加額	34,389,594	28,778,133
当期追加信託に伴う剩余金減少額又は欠損金増加額	34,389,594	28,778,133
分配金	64,222,897	59,788,393
期末余金又は期末欠損金()	4,892,990,646	4,515,060,674

(3)注記表

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

1. 運用資産の評価基準及び評価方法	親投資信託受益証券 基準価額で評価しております。 為替予約取引 計算日において予約為替の受渡日の対顧客先物相場の仲値で評価しております。
2. 費用・収益の計上基準	有価証券売買等損益 約定日基準で計上しております。 為替差損益 約定日基準で計上しております。
3. 金融商品の時価等に関する事項の補足説明	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または計算上の想定元本であり、当該金額自体がデリバティブ取引の市場リスクの大きさを示すものではありません。
4. その他	当該財務諸表の特定期間は、2024年 3月 6日から2024年 9月 5日までとなっております。

(重要な会計上の見積りに関する注記)

該当事項はありません。

(貸借対照表に関する注記)

前期 2024年 3月 5日現在	当期 2024年 9月 5日現在
1. 特定期間の末日における受益権の総数 10,359,765,068口	1. 特定期間の末日における受益権の総数 9,678,731,829口
2. 投資信託財産計算規則第55条の6第1項第10号に規定する額 元本の欠損 4,892,990,646円	2. 投資信託財産計算規則第55条の6第1項第10号に規定する額 元本の欠損 4,515,060,674円
3. 特定期間の末日における1単位当たりの純資産の額 1口当たり純資産額 0.5277円 (10,000口当たり純資産額) (5,277円)	3. 特定期間の末日における1単位当たりの純資産の額 1口当たり純資産額 0.5335円 (10,000口当たり純資産額) (5,335円)

(損益及び剩余金計算書に関する注記)

前期 自 2023年 9月 6日 至 2024年 3月 5日	当期 自 2024年 3月 6日 至 2024年 9月 5日
1. 運用の外部委託費用	1. 運用の外部委託費用

当ファンドの主要投資対象であるエマージング・ボンド・オープンマザーファンドにおいて、信託財産の運用の指図に係わる権限の全部又は一部を委託する為に要する費用
なお、以下の金額は当該マザーファンドを投資対象とする全てのペピーファンドの合計額となっております。

支払金額 14,186,436円

2. 分配金の計算過程

2023年 9月 6日から2023年10月 5日まで

項目		
費用控除後の配当等収益額	A	17,854,561円
費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益額	B	0円
収益調整金額	C	3,015,553,811円
分配準備積立金額	D	758,835,125円
当ファンドの分配対象収益額	E=A+B+C+D	3,792,243,497円
当ファンドの期末残存口数	F	11,029,815,299口
10,000口当たり収益分配対象額	G=E/F × 10,000	3,438円
10,000口当たり分配金額	H	10円
収益分配金額	I=F × H/10,000	11,029,815円

2023年10月 6日から2023年11月 6日まで

項目		
費用控除後の配当等収益額	A	27,257,408円
費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益額	B	0円
収益調整金額	C	2,973,654,254円
分配準備積立金額	D	754,245,446円
当ファンドの分配対象収益額	E=A+B+C+D	3,755,157,108円
当ファンドの期末残存口数	F	10,873,597,617口
10,000口当たり収益分配対象額	G=E/F × 10,000	3,453円
10,000口当たり分配金額	H	10円
収益分配金額	I=F × H/10,000	10,873,597円

2023年11月 7日から2023年12月 5日まで

項目		
費用控除後の配当等収益額	A	25,312,927円
費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益額	B	0円
収益調整金額	C	2,952,221,813円
分配準備積立金額	D	764,240,561円
当ファンドの分配対象収益額	E=A+B+C+D	3,741,775,301円
当ファンドの期末残存口数	F	10,792,359,273口
10,000口当たり収益分配対象額	G=E/F × 10,000	3,467円
10,000口当たり分配金額	H	10円
収益分配金額	I=F × H/10,000	10,792,359円

2023年12月 6日から2024年 1月 5日まで

項目		
費用控除後の配当等収益額	A	24,711,340円
費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益額	B	0円
収益調整金額	C	2,915,771,681円
分配準備積立金額	D	768,228,051円
当ファンドの分配対象収益額	E=A+B+C+D	3,708,711,072円
当ファンドの期末残存口数	F	10,655,787,754口
10,000口当たり収益分配対象額	G=E/F × 10,000	3,480円
10,000口当たり分配金額	H	10円
収益分配金額	I=F × H/10,000	10,655,787円

2024年 1月 6日から2024年 2月 5日まで

項目		
費用控除後の配当等収益額	A	20,193,910円
費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益額	B	0円
収益調整金額	C	2,877,088,566円
分配準備積立金額	D	771,152,944円
当ファンドの分配対象収益額	E=A+B+C+D	3,668,435,420円
当ファンドの期末残存口数	F	10,511,574,259口
10,000口当たり収益分配対象額	G=E/F × 10,000	3,489円
10,000口当たり分配金額	H	10円
収益分配金額	I=F × H/10,000	10,511,574円

2024年 2月 6日から2024年 3月 5日まで

項目		
費用控除後の配当等収益額	A	21,275,296円

当ファンドの主要投資対象であるエマージング・ボンド・オープンマザーファンドにおいて、信託財産の運用の指図に係わる権限の全部又は一部を委託する為に要する費用
なお、以下の金額は当該マザーファンドを投資対象とする全てのペピーファンドの合計額となっております。

支払金額 13,957,375円

2. 分配金の計算過程

2024年 3月 6日から2024年 4月 5日まで

項目		
費用控除後の配当等収益額	A	21,182,653円
費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益額	B	0円
収益調整金額	C	2,802,964,208円
分配準備積立金額	D	769,715,353円
当ファンドの分配対象収益額	E=A+B+C+D	3,593,862,214円
当ファンドの期末残存口数	F	10,234,270,776口
10,000口当たり収益分配対象額	G=E/F × 10,000	3,511円
10,000口当たり分配金額	H	10円
収益分配金額	I=F × H/10,000	10,234,270円

2024年 4月 6日から2024年 5月 7日まで

項目		
費用控除後の配当等収益額	A	19,615,481円
費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益額	B	0円
収益調整金額	C	2,780,372,107円
分配準備積立金額	D	773,587,096円
当ファンドの分配対象収益額	E=A+B+C+D	3,573,574,684円
当ファンドの期末残存口数	F	10,149,088,612口
10,000口当たり収益分配対象額	G=E/F × 10,000	3,521円
10,000口当たり分配金額	H	10円
収益分配金額	I=F × H/10,000	10,149,088円

2024年 5月 8日から2024年 6月 5日まで

項目		
費用控除後の配当等収益額	A	20,255,300円
費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益額	B	0円
収益調整金額	C	2,751,388,211円
分配準備積立金額	D	774,276,326円
当ファンドの分配対象収益額	E=A+B+C+D	3,545,919,837円
当ファンドの期末残存口数	F	10,041,054,139口
10,000口当たり収益分配対象額	G=E/F × 10,000	3,531円
10,000口当たり分配金額	H	10円
収益分配金額	I=F × H/10,000	10,041,054円

2024年 6月 6日から2024年 7月 5日まで

項目		
費用控除後の配当等収益額	A	16,276,169円
費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益額	B	0円
収益調整金額	C	2,719,984,664円
分配準備積立金額	D	774,571,075円
当ファンドの分配対象収益額	E=A+B+C+D	3,510,831,908円
当ファンドの期末残存口数	F	9,923,145,091口
10,000口当たり収益分配対象額	G=E/F × 10,000	3,538円
10,000口当たり分配金額	H	10円
収益分配金額	I=F × H/10,000	9,923,145円

2024年 7月 6日から2024年 8月 5日まで

項目		
費用控除後の配当等収益額	A	22,831,151円
費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益額	B	0円
収益調整金額	C	2,676,438,935円
分配準備積立金額	D	767,894,022円
当ファンドの分配対象収益額	E=A+B+C+D	3,467,164,108円
当ファンドの期末残存口数	F	9,762,105,792口
10,000口当たり収益分配対象額	G=E/F × 10,000	3,551円
10,000口当たり分配金額	H	10円
収益分配金額	I=F × H/10,000	9,762,105円

2024年 8月 6日から2024年 9月 5日まで

項目		
費用控除後の配当等収益額	A	20,275,511円

費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益額	B	0円
収益調整金額	C	2,836,552,285円
分配準備積立金額	D	768,802,294円
当ファンドの分配対象収益額 E=A+B+C+D		3,626,629,875円
当ファンドの期末残存口数 F		10,359,765,068口
10,000口当たり収益分配対象額 G=E/F×10,000		3,500円
10,000口当たり分配金額 H		10円
収益分配金額 I=F×H/10,000		10,359,765円

費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益額	B	0円
収益調整金額	C	2,654,801,211円
分配準備積立金額	D	773,235,711円
当ファンドの分配対象収益額 E=A+B+C+D		3,448,312,433円
当ファンドの期末残存口数 F		9,678,731,829口
10,000口当たり収益分配対象額 G=E/F×10,000		3,562円
10,000口当たり分配金額 H		10円
収益分配金額 I=F×H/10,000		9,678,731円

(金融商品に関する注記)

(1)金融商品の状況に関する事項

前期 自 2023年 9月 6日 至 2024年 3月 5日	当期 自 2024年 3月 6日 至 2024年 9月 5日
1. 金融商品に対する取組方針 当ファンドは、投資信託及び投資法人に関する法律第2条第4項に定める証券投資信託であり、信託約款に規定する運用の基本方針に従い、有価証券等の金融商品に対して投資として運用することを目的としております。	1. 金融商品に対する取組方針 同左
2. 金融商品の内容及びその金融商品に係るリスク 当ファンドが保有する金融商品の種類は、有価証券、デリバティブ取引、コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務であります。	2. 金融商品の内容及びその金融商品に係るリスク 同左
当ファンドが保有する有価証券の詳細は、(その他の注記)の2 有価証券関係に記載しております。 これらは、金利変動リスク、為替変動リスクなどの市場リスク、信用リスク及び流動性リスクにさらされております。	
当ファンドは、信託財産に属する資産の為替変動リスクの低減、並びに信託財産に属する外貨建資金の受渡を行うことを目的として、為替予約取引を利用してあります。	
3. 金融商品に係るリスク管理体制 委託会社においては、独立した投資リスク管理に関する委員会を設け、パフォーマンスの考查及び運用リスクの管理を行なっております。 市場リスクの管理 市場リスクに関しては、資産配分等の状況を常時、分析・把握し、投資方針に沿っているか等の管理を行なっております。	3. 金融商品に係るリスク管理体制 同左
信用リスクの管理 信用リスクに関しては、発行体や取引先の財務状況等に関する情報収集・分析を常時、継続し、格付等の信用度に応じた組入制限等の管理を行なっております。 流動性リスクの管理 流動性リスクに関しては、必要に応じて市場流動性の状況を把握し、取引量や組入比率等の管理を行なっております。	

(2)金融商品の時価等に関する事項

前期 2024年 3月 5日現在	当期 2024年 9月 5日現在
1. 貸借対照表計上額、時価及び差額 貸借対照表上の金融商品は原則としてすべて時価で評価しているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。	1. 貸借対照表計上額、時価及び差額 同左
2. 時価の算定方法 親投資信託受益証券 (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。 派生商品評価勘定 デリバティブ取引については、(その他の注記)の3 デリバティブ取引関係に記載しております。 コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務 これらの科目は短期間で決済されるため、帳簿価額は時価と近似していることから、当該帳簿価額を時価としております。	2. 時価の算定方法 同左

(関連当事者との取引に関する注記)

前期 自 2023年 9月 6日 至 2024年 3月 5日	当期 自 2024年 3月 6日 至 2024年 9月 5日
市場価格その他当該取引に係る公正な価格を勘案して、一般的の取引条件と異なる関連当事者との取引は行なわれていないため、該当事項はございません。	同左

(その他の注記)

1 元本の移動

前期 自 2023年 9月 6日 至 2024年 3月 5日	当期 自 2024年 3月 6日 至 2024年 9月 5日

期首元本額	11,132,978,946円	期首元本額	10,359,765,068円
期中追加設定元本額	70,706,425円	期中追加設定元本額	60,933,597円
期中一部解約元本額	843,920,303円	期中一部解約元本額	741,966,836円

2 有価証券関係

売買目的の有価証券

種類	前期 自 2023年 9月 6日 至 2024年 3月 5日	当期 自 2024年 3月 6日 至 2024年 9月 5日
	損益に含まれた評価差額(円)	損益に含まれた評価差額(円)
親投資信託受益証券	129,516,437	28,261,281
合計	129,516,437	28,261,281

3 デリバティブ取引関係

デリバティブ取引の契約額等、時価及び評価損益

種類	前期(2024年 3月 5日現在)			当期(2024年 9月 5日現在)		
	契約額等(円) うち1年 超	時価(円)	評価損益(円)	契約額等(円) うち1年 超	時価(円)	評価損益(円)
市場取引以外の取引						
為替予約取引						
売建	5,272,060,914	-	5,280,466,064	8,405,150	4,973,952,194	-
米ドル	5,272,060,914	-	5,280,466,064	8,405,150	4,973,952,194	-
合計	5,272,060,914	-	5,280,466,064	8,405,150	4,973,952,194	-
					4,927,470,861	46,481,333

(注) 時価の算定方法

1 為替予約取引

1) 計算日において対顧客先物相場の仲値が発表されている外貨については以下のように評価しております。

計算日において為替予約の受渡日(以下「当該日」といいます)の対顧客先物相場の仲値が発表されている場合は、当該為替予約は当該仲値で評価しております。

計算日において当該日の対顧客先物相場の仲値が発表されていない場合は、以下の方法によっております。

- ・計算日に当該日を超える対顧客先物相場が発表されている場合には、当該日に最も近い前後二つの対顧客先物相場の仲値をもとに計算したレートを用いております。
- ・計算日に当該日を超える対顧客先物相場が発表されていない場合には、当該日に最も近い発表されている対顧客先物相場の仲値を用いております。

2) 計算日に対顧客先物相場の仲値が発表されていない外貨については、計算日の対顧客相場の仲値で評価しております。

上記取引でヘッジ会計が適用されているものはございません。

(4) 附属明細表

第1 有価証券明細表

(1) 株式(2024年9月5日現在)

該当事項はありません。

(2) 株式以外の有価証券(2024年9月5日現在)

(単位:円)					
種類	通貨	銘柄	券面総額	評価額	備考
親投資信託受益 証券	日本円	エマージング・ボンド・オープンマザーファンド	589,425,775	5,065,878,765	
		銘柄数: 1 組入時価比率: 98.1%	589,425,775	5,065,878,765 100.0%	
合計				5,065,878,765	

(注1) 投資信託受益証券、投資証券及び親投資信託受益証券における券面総額の数値は、証券数を表示しております。

(注2) 比率は左より組入時価の純資産に対する比率、及び各小計欄の合計金額に対する比率であります。

第2 デリバティブ取引及び為替予約取引の契約額等及び時価の状況表

財務諸表における注記事項として記載しているため省略しております。

野村新興国債券投信Bコース(毎月分配型)

(1) 貸借対照表

	(単位：円)	
	前期 (2024年 3月 5日現在)	当期 (2024年 9月 5日現在)
資産の部		
流動資産		
コール・ローン	18,094,787	16,627,187
親投資信託受益証券	1,693,841,205	1,628,725,482
未収入金	6,600,000	6,800,000
未収利息	-	107
流動資産合計	1,718,535,992	1,652,152,776
資産合計	1,718,535,992	1,652,152,776
負債の部		
流動負債		
未払収益分配金	4,221,153	4,089,069
未払解約金	1,167,064	340,668
未払受託者報酬	138,887	147,793
未払委託者報酬	2,254,692	2,372,472
未払利息	4	-
その他未払費用	2,944	3,101
流動負債合計	7,784,744	6,953,103
負債合計	7,784,744	6,953,103
純資産の部		
元本等		
元本	2,110,576,850	2,044,534,586
剰余金		
期末剰余金又は期末欠損金()	399,825,602	399,334,913
(分配準備積立金)	216,189,823	276,158,887
元本等合計	1,710,751,248	1,645,199,673
純資産合計	1,710,751,248	1,645,199,673
負債純資産合計	1,718,535,992	1,652,152,776

(2) 損益及び剰余金計算書

	(単位：円)	
	前期 自 2023年 9月 6日 至 2024年 3月 5日	当期 自 2024年 3月 6日 至 2024年 9月 5日
営業収益		
受取利息	-	9,086
有価証券売買等損益	157,950,228	31,084,277
営業収益合計	157,950,228	31,093,363
営業費用		
支払利息	1,863	62
受託者報酬	854,493	908,056
委託者報酬	13,874,412	14,704,808
その他費用	18,128	19,209
営業費用合計	14,748,896	15,632,135
営業利益又は営業損失()	143,201,332	15,461,228
経常利益又は経常損失()	143,201,332	15,461,228
当期純利益又は当期純損失()	143,201,332	15,461,228
一部解約に伴う当期純利益金額の分配額又は一部解約に伴う当期純損失金額の分配額()	657,832	1,254,002
期首剰余金又は期首次損金()	546,201,314	399,825,602
剰余金増加額又は欠損金減少額	37,678,846	18,464,782
当期一部解約に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	37,678,846	18,464,782
剰余金減少額又は欠損金増加額	7,955,076	7,294,336
当期追加信託に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	7,955,076	7,294,336

	前期 自 2023年 9月 6日 至 2024年 3月 5日	当期 自 2024年 3月 6日 至 2024年 9月 5日
分配金	25,891,558	24,886,983
期末剩余金又は期末欠損金()	399,825,602	399,334,913

(3)注記表

(重要な会計方針に関する事項に関する注記)

1. 運用資産の評価基準及び評価方法	親投資信託受益証券 基準価額で評価しております。
2. 費用・収益の計上基準	有価証券売買等損益 約定日基準で計上しております。
3. 金融商品の時価等に関する事項の補足説明	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る場合、当該価額が異なることもあります。
4. その他	当該財務諸表の特定期間は、2024年 3月 6日から2024年 9月 5日までとなっております。

(重要な会計上の見積りに関する注記)

該当事項はありません。

(貸借対照表に関する注記)

前期 2024年 3月 5日現在	当期 2024年 9月 5日現在
1. 特定期間の末日における受益権の総数 2,110,576,850口	1. 特定期間の末日における受益権の総数 2,044,534,586口
2. 投資信託財産計算規則第55条の6第1項第10号に規定する額 元本の欠損 399,825,602円	2. 投資信託財産計算規則第55条の6第1項第10号に規定する額 元本の欠損 399,334,913円
3. 特定期間の末日における1単位当たりの純資産の額 1口当たり純資産額 0.8106円 (10,000口当たり純資産額) (8,106円)	3. 特定期間の末日における1単位当たりの純資産の額 1口当たり純資産額 0.8047円 (10,000口当たり純資産額) (8,047円)

(損益及び剩余金計算書に関する注記)

前期 自 2023年 9月 6日 至 2024年 3月 5日	当期 自 2024年 3月 6日 至 2024年 9月 5日																																																												
1. 運用の外部委託費用 当ファンドの主要投資対象であるエマージング・ボンド・オープンマザーファンドにおいて、信託財産の運用の指図に係わる権限の全部又は一部を委託する為に要する費用 なお、以下の金額は当該マザーファンドを投資対象とする全てのベビーファンドの合計額となっております。 支払金額 14,186,436円	1. 運用の外部委託費用 当ファンドの主要投資対象であるエマージング・ボンド・オープンマザーファンドにおいて、信託財産の運用の指図に係わる権限の全部又は一部を委託する為に要する費用 なお、以下の金額は当該マザーファンドを投資対象とする全てのベビーファンドの合計額となっております。 支払金額 13,957,375円																																																												
2. 分配金の計算過程 2023年 9月 6日から2023年10月 5日まで	2. 分配金の計算過程 2024年 3月 6日から2024年 4月 5日まで																																																												
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">項目</th> <th style="text-align: center;"></th> <th style="text-align: center;"></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>費用控除後の配当等収益額</td><td style="text-align: center;">A</td><td style="text-align: right;">5,368,428円</td></tr> <tr> <td>費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益額</td><td style="text-align: center;">B</td><td style="text-align: right;">0円</td></tr> <tr> <td>収益調整金額</td><td style="text-align: center;">C</td><td style="text-align: right;">409,387,086円</td></tr> <tr> <td>分配準備積立金額</td><td style="text-align: center;">D</td><td style="text-align: right;">210,456,981円</td></tr> <tr> <td>当ファンドの分配対象収益額 E=A+B+C+D</td><td style="text-align: center;"></td><td style="text-align: right;">625,212,495円</td></tr> <tr> <td>当ファンドの期末残存口数 F</td><td style="text-align: center;"></td><td style="text-align: right;">2,215,973,458口</td></tr> <tr> <td>10,000口当たり収益分配対象額 G=E/F × 10,000</td><td style="text-align: center;"></td><td style="text-align: right;">2,821円</td></tr> <tr> <td>10,000口当たり分配金額 H</td><td style="text-align: center;"></td><td style="text-align: right;">20円</td></tr> <tr> <td>収益分配金額 I=F × H/10,000</td><td style="text-align: center;"></td><td style="text-align: right;">4,431,946円</td></tr> </tbody> </table>	項目			費用控除後の配当等収益額	A	5,368,428円	費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益額	B	0円	収益調整金額	C	409,387,086円	分配準備積立金額	D	210,456,981円	当ファンドの分配対象収益額 E=A+B+C+D		625,212,495円	当ファンドの期末残存口数 F		2,215,973,458口	10,000口当たり収益分配対象額 G=E/F × 10,000		2,821円	10,000口当たり分配金額 H		20円	収益分配金額 I=F × H/10,000		4,431,946円	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">項目</th> <th style="text-align: center;"></th> <th style="text-align: center;"></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>費用控除後の配当等収益額</td><td style="text-align: center;">A</td><td style="text-align: right;">7,309,048円</td></tr> <tr> <td>費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益額</td><td style="text-align: center;">B</td><td style="text-align: right;">0円</td></tr> <tr> <td>収益調整金額</td><td style="text-align: center;">C</td><td style="text-align: right;">393,086,355円</td></tr> <tr> <td>分配準備積立金額</td><td style="text-align: center;">D</td><td style="text-align: right;">214,205,727円</td></tr> <tr> <td>当ファンドの分配対象収益額 E=A+B+C+D</td><td style="text-align: center;"></td><td style="text-align: right;">614,601,130円</td></tr> <tr> <td>当ファンドの期末残存口数 F</td><td style="text-align: center;"></td><td style="text-align: right;">2,107,248,089口</td></tr> <tr> <td>10,000口当たり収益分配対象額 G=E/F × 10,000</td><td style="text-align: center;"></td><td style="text-align: right;">2,916円</td></tr> <tr> <td>10,000口当たり分配金額 H</td><td style="text-align: center;"></td><td style="text-align: right;">20円</td></tr> <tr> <td>収益分配金額 I=F × H/10,000</td><td style="text-align: center;"></td><td style="text-align: right;">4,214,496円</td></tr> </tbody> </table>	項目			費用控除後の配当等収益額	A	7,309,048円	費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益額	B	0円	収益調整金額	C	393,086,355円	分配準備積立金額	D	214,205,727円	当ファンドの分配対象収益額 E=A+B+C+D		614,601,130円	当ファンドの期末残存口数 F		2,107,248,089口	10,000口当たり収益分配対象額 G=E/F × 10,000		2,916円	10,000口当たり分配金額 H		20円	収益分配金額 I=F × H/10,000		4,214,496円
項目																																																													
費用控除後の配当等収益額	A	5,368,428円																																																											
費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益額	B	0円																																																											
収益調整金額	C	409,387,086円																																																											
分配準備積立金額	D	210,456,981円																																																											
当ファンドの分配対象収益額 E=A+B+C+D		625,212,495円																																																											
当ファンドの期末残存口数 F		2,215,973,458口																																																											
10,000口当たり収益分配対象額 G=E/F × 10,000		2,821円																																																											
10,000口当たり分配金額 H		20円																																																											
収益分配金額 I=F × H/10,000		4,431,946円																																																											
項目																																																													
費用控除後の配当等収益額	A	7,309,048円																																																											
費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益額	B	0円																																																											
収益調整金額	C	393,086,355円																																																											
分配準備積立金額	D	214,205,727円																																																											
当ファンドの分配対象収益額 E=A+B+C+D		614,601,130円																																																											
当ファンドの期末残存口数 F		2,107,248,089口																																																											
10,000口当たり収益分配対象額 G=E/F × 10,000		2,916円																																																											
10,000口当たり分配金額 H		20円																																																											
収益分配金額 I=F × H/10,000		4,214,496円																																																											
2023年10月 6日から2023年11月 6日まで	2024年 4月 6日から2024年 5月 7日まで																																																												
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">項目</th> <th style="text-align: center;"></th> <th style="text-align: center;"></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>費用控除後の配当等収益額</td><td style="text-align: center;">A</td><td style="text-align: right;">8,455,982円</td></tr> <tr> <td>費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益額</td><td style="text-align: center;">B</td><td style="text-align: right;">0円</td></tr> <tr> <td>収益調整金額</td><td style="text-align: center;">C</td><td style="text-align: right;">409,661,649円</td></tr> <tr> <td>分配準備積立金額</td><td style="text-align: center;">D</td><td style="text-align: right;">210,857,581円</td></tr> <tr> <td>当ファンドの分配対象収益額 E=A+B+C+D</td><td style="text-align: center;"></td><td style="text-align: right;">628,975,212円</td></tr> <tr> <td>当ファンドの期末残存口数 F</td><td style="text-align: center;"></td><td style="text-align: right;">2,214,931,474口</td></tr> <tr> <td>10,000口当たり収益分配対象額 G=E/F × 10,000</td><td style="text-align: center;"></td><td style="text-align: right;">2,839円</td></tr> <tr> <td>10,000口当たり分配金額 H</td><td style="text-align: center;"></td><td style="text-align: right;">20円</td></tr> <tr> <td>収益分配金額 I=F × H/10,000</td><td style="text-align: center;"></td><td style="text-align: right;">4,429,862円</td></tr> </tbody> </table>	項目			費用控除後の配当等収益額	A	8,455,982円	費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益額	B	0円	収益調整金額	C	409,661,649円	分配準備積立金額	D	210,857,581円	当ファンドの分配対象収益額 E=A+B+C+D		628,975,212円	当ファンドの期末残存口数 F		2,214,931,474口	10,000口当たり収益分配対象額 G=E/F × 10,000		2,839円	10,000口当たり分配金額 H		20円	収益分配金額 I=F × H/10,000		4,429,862円	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">項目</th> <th style="text-align: center;"></th> <th style="text-align: center;"></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>費用控除後の配当等収益額</td><td style="text-align: center;">A</td><td style="text-align: right;">8,257,504円</td></tr> <tr> <td>費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益額</td><td style="text-align: center;">B</td><td style="text-align: right;">0円</td></tr> <tr> <td>収益調整金額</td><td style="text-align: center;">C</td><td style="text-align: right;">392,858,416円</td></tr> <tr> <td>分配準備積立金額</td><td style="text-align: center;">D</td><td style="text-align: right;">216,275,032円</td></tr> <tr> <td>当ファンドの分配対象収益額 E=A+B+C+D</td><td style="text-align: center;"></td><td style="text-align: right;">617,390,952円</td></tr> <tr> <td>当ファンドの期末残存口数 F</td><td style="text-align: center;"></td><td style="text-align: right;">2,102,756,516口</td></tr> <tr> <td>10,000口当たり収益分配対象額 G=E/F × 10,000</td><td style="text-align: center;"></td><td style="text-align: right;">2,936円</td></tr> <tr> <td>10,000口当たり分配金額 H</td><td style="text-align: center;"></td><td style="text-align: right;">20円</td></tr> <tr> <td>収益分配金額 I=F × H/10,000</td><td style="text-align: center;"></td><td style="text-align: right;">4,205,513円</td></tr> </tbody> </table>	項目			費用控除後の配当等収益額	A	8,257,504円	費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益額	B	0円	収益調整金額	C	392,858,416円	分配準備積立金額	D	216,275,032円	当ファンドの分配対象収益額 E=A+B+C+D		617,390,952円	当ファンドの期末残存口数 F		2,102,756,516口	10,000口当たり収益分配対象額 G=E/F × 10,000		2,936円	10,000口当たり分配金額 H		20円	収益分配金額 I=F × H/10,000		4,205,513円
項目																																																													
費用控除後の配当等収益額	A	8,455,982円																																																											
費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益額	B	0円																																																											
収益調整金額	C	409,661,649円																																																											
分配準備積立金額	D	210,857,581円																																																											
当ファンドの分配対象収益額 E=A+B+C+D		628,975,212円																																																											
当ファンドの期末残存口数 F		2,214,931,474口																																																											
10,000口当たり収益分配対象額 G=E/F × 10,000		2,839円																																																											
10,000口当たり分配金額 H		20円																																																											
収益分配金額 I=F × H/10,000		4,429,862円																																																											
項目																																																													
費用控除後の配当等収益額	A	8,257,504円																																																											
費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益額	B	0円																																																											
収益調整金額	C	392,858,416円																																																											
分配準備積立金額	D	216,275,032円																																																											
当ファンドの分配対象収益額 E=A+B+C+D		617,390,952円																																																											
当ファンドの期末残存口数 F		2,102,756,516口																																																											
10,000口当たり収益分配対象額 G=E/F × 10,000		2,936円																																																											
10,000口当たり分配金額 H		20円																																																											
収益分配金額 I=F × H/10,000		4,205,513円																																																											
2023年11月 7日から2023年12月 5日まで	2024年 5月 8日から2024年 6月 5日まで																																																												
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">項目</th> <th style="text-align: center;"></th> <th style="text-align: center;"></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>費用控除後の配当等収益額</td><td style="text-align: center;">A</td><td style="text-align: right;">7,489,196円</td></tr> <tr> <td>費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益額</td><td style="text-align: center;">B</td><td style="text-align: right;">0円</td></tr> </tbody> </table>	項目			費用控除後の配当等収益額	A	7,489,196円	費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益額	B	0円	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">項目</th> <th style="text-align: center;"></th> <th style="text-align: center;"></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>費用控除後の配当等収益額</td><td style="text-align: center;">A</td><td style="text-align: right;">8,183,941円</td></tr> <tr> <td>費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益額</td><td style="text-align: center;">B</td><td style="text-align: right;">0円</td></tr> </tbody> </table>	項目			費用控除後の配当等収益額	A	8,183,941円	費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益額	B	0円																																										
項目																																																													
費用控除後の配当等収益額	A	7,489,196円																																																											
費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益額	B	0円																																																											
項目																																																													
費用控除後の配当等収益額	A	8,183,941円																																																											
費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益額	B	0円																																																											

収益調整金額	C	396,701,015円
分配準備積立金額	D	207,764,377円
当ファンドの分配対象収益額	E=A+B+C+D	611,954,588円
当ファンドの期末残存口数	F	2,143,130,166口
10,000口当たり収益分配対象額	G=E/F × 10,000	2,855円
10,000口当たり分配金額	H	20円
収益分配金額	I=F × H/10,000	4,286,260円

2023年12月 6日から2024年 1月 5日まで

項目		
費用控除後の配当等収益額	A	6,670,476円
費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益額	B	0円
収益調整金額	C	395,384,051円
分配準備積立金額	D	209,650,773円
当ファンドの分配対象収益額	E=A+B+C+D	611,705,300円
当ファンドの期末残存口数	F	2,133,683,485口
10,000口当たり収益分配対象額	G=E/F × 10,000	2,866円
10,000口当たり分配金額	H	20円
収益分配金額	I=F × H/10,000	4,267,366円

2024年 1月 6日から2024年 2月 5日まで

項目		
費用控除後の配当等収益額	A	8,267,816円
費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益額	B	0円
収益調整金額	C	394,627,784円
分配準備積立金額	D	211,081,792円
当ファンドの分配対象収益額	E=A+B+C+D	613,977,392円
当ファンドの期末残存口数	F	2,127,485,948口
10,000口当たり収益分配対象額	G=E/F × 10,000	2,885円
10,000口当たり分配金額	H	20円
収益分配金額	I=F × H/10,000	4,254,971円

2024年 2月 6日から2024年 3月 5日まで

項目		
費用控除後の配当等収益額	A	7,426,570円
費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益額	B	0円
収益調整金額	C	391,950,405円
分配準備積立金額	D	212,984,406円
当ファンドの分配対象収益額	E=A+B+C+D	612,361,381円
当ファンドの期末残存口数	F	2,110,576,850口
10,000口当たり収益分配対象額	G=E/F × 10,000	2,901円
10,000口当たり分配金額	H	20円
収益分配金額	I=F × H/10,000	4,221,153円

収益調整金額	C	388,111,177円
分配準備積立金額	D	217,080,216円
当ファンドの分配対象収益額	E=A+B+C+D	613,375,334円
当ファンドの期末残存口数	F	2,075,056,725口
10,000口当たり収益分配対象額	G=E/F × 10,000	2,955円
10,000口当たり分配金額	H	20円
収益分配金額	I=F × H/10,000	4,150,113円

2024年 6月 6日から2024年 7月 5日まで

項目		
費用控除後の配当等収益額	A	7,936,973円
費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益額	B	53,427,181円
収益調整金額	C	386,920,288円
分配準備積立金額	D	218,815,206円
当ファンドの分配対象収益額	E=A+B+C+D	667,099,648円
当ファンドの期末残存口数	F	2,062,908,265口
10,000口当たり収益分配対象額	G=E/F × 10,000	3,233円
10,000口当たり分配金額	H	20円
収益分配金額	I=F × H/10,000	4,125,816円

2024年 7月 6日から2024年 8月 5日まで

項目		
費用控除後の配当等収益額	A	6,013,250円
費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益額	B	0円
収益調整金額	C	385,223,208円
分配準備積立金額	D	273,986,580円
当ファンドの分配対象収益額	E=A+B+C+D	665,223,038円
当ファンドの期末残存口数	F	2,050,988,134口
10,000口当たり収益分配対象額	G=E/F × 10,000	3,243円
10,000口当たり分配金額	H	20円
収益分配金額	I=F × H/10,000	4,101,976円

2024年 8月 6日から2024年 9月 5日まで

項目		
費用控除後の配当等収益額	A	5,571,298円
費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益額	B	0円
収益調整金額	C	384,394,458円
分配準備積立金額	D	274,676,658円
当ファンドの分配対象収益額	E=A+B+C+D	664,642,414円
当ファンドの期末残存口数	F	2,044,534,586口
10,000口当たり収益分配対象額	G=E/F × 10,000	3,250円
10,000口当たり分配金額	H	20円
収益分配金額	I=F × H/10,000	4,089,069円

(金融商品に関する注記)

(1)金融商品の状況に関する事項

前期 自 2023年 9月 6日 至 2024年 3月 5日	当期 自 2024年 3月 6日 至 2024年 9月 5日
1. 金融商品に対する取組方針 当ファンドは、投資信託及び投資法人に関する法律第2条第4項に定める証券投資信託であり、信託約款に規定する運用の基本方針に従い、有価証券等の金融商品に対して投資として運用することを目的としております。	1. 金融商品に対する取組方針 同左
2. 金融商品の内容及びその金融商品に係るリスク 当ファンドが保有する金融商品の種類は、有価証券、コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務であります。 当ファンドが保有する有価証券の詳細は、(その他の注記)の2 有価証券関係に記載しております。 これらは、金利変動リスク、為替変動リスクなどの市場リスク、信用リスク及び流動性リスクにさらされております。	2. 金融商品の内容及びその金融商品に係るリスク 同左
3. 金融商品に係るリスク管理体制	3. 金融商品に係るリスク管理体制

委託会社においては、独立した投資リスク管理に関する委員会を設け、パフォーマンスの考查及び運用リスクの管理を行なっております。	同左
市場リスクの管理 市場リスクに関しては、資産配分等の状況を常時、分析・把握し、投資方針に沿っているか等の管理を行なっております。	
信用リスクの管理 信用リスクに関しては、発行体や取引先の財務状況等に関する情報収集・分析を常時、継続し、格付等の信用度に応じた組入制限等の管理を行なっております。	
流動性リスクの管理 流動性リスクに関しては、必要に応じて市場流動性の状況を把握し、取引量や組入比率等の管理を行なっております。	

(2)金融商品の時価等に関する事項

前期 2024年 3月 5日現在	当期 2024年 9月 5日現在
1. 貸借対照表計上額、時価及び差額 貸借対照表上の金融商品は原則としてすべて時価で評価しているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。	1. 貸借対照表計上額、時価及び差額 同左
2. 時価の算定方法 親投資信託受益証券 (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。 コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務 これらの方目は短期間で決済されるため、帳簿価額は時価と近似していることから、当該帳簿価額を時価としております。	2. 時価の算定方法 同左

(関連当事者との取引に関する注記)

前期 自 2023年 9月 6日 至 2024年 3月 5日	当期 自 2024年 3月 6日 至 2024年 9月 5日
市場価格その他当該取引に係る公正な価格を勘案して、一般的の取引条件と異なる関連当事者との取引は行なわれていないため、該当事項はございません。	同左

(その他の注記)

1 元本の移動

前期 自 2023年 9月 6日 至 2024年 3月 5日	当期 自 2024年 3月 6日 至 2024年 9月 5日
期首元本額 2,233,137,254円	期首元本額 2,110,576,850円
期中追加設定元本額 33,472,201円	期中追加設定元本額 42,774,704円
期中一部解約元本額 156,032,605円	期中一部解約元本額 108,816,968円

2 有価証券関係

売買目的有価証券

種類	前期 自 2023年 9月 6日 至 2024年 3月 5日	当期 自 2024年 3月 6日 至 2024年 9月 5日
	損益に含まれた評価差額(円)	損益に含まれた評価差額(円)
親投資信託受益証券	40,350,530	10,290,157
合計	40,350,530	10,290,157

3 デリバティブ取引関係
該当事項はありません。

(4)附属明細表

第1 有価証券明細表

(1) 株式(2024年9月5日現在)

該当事項はありません。

(2) 株式以外の有価証券(2024年9月5日現在)

(単位:円)

種類	通貨	銘柄	券面総額	評価額	備考
親投資信託受益証券	日本円	エマージング・ポンド・オープンマザーファンド	189,505,676	1,628,725,482	
		銘柄数：1 組入時価比率：99.0%	189,505,676	1,628,725,482 100.0%	
合計				1,628,725,482	

(注1)投資信託受益証券、投資証券及び親投資信託受益証券における券面総額の数値は、証券数を表示しております。

(注2)比率は左より組入時価の純資産に対する比率、及び各小計欄の合計金額に対する比率であります。

第2 デリバティブ取引及び為替予約取引の契約額等及び時価の状況表

該当事項はありません。

（参考）

「野村新興国債券投信Aコース（毎月分配型）」および「野村新興国債券投信Bコース（毎月分配型）」は「エマージング・ポンド・オープンマザーファンド」受益証券を主要投資対象としており、貸借対照表の資産の部に計上された親投資信託受益証券は、すべて同親投資信託の受益証券です。
なお、以下に記載した状況は監査の対象外となっております。

エマージング・ポンド・オープンマザーファンド

貸借対照表

（単位：円）

(2024年 9月 5日現在)

資産の部	
流動資産	
預金	313,877,947
コール・ローン	83,397,300
国債証券	5,010,475,801
特殊債券	110,878,956
社債券	1,101,570,995
未収入金	21,784,187
未収利息	90,647,607
前払費用	4,464,710
流動資産合計	6,737,097,503
資産合計	6,737,097,503
負債の部	
流動負債	
未払金	35,702,338
未払解約金	6,800,000
流動負債合計	42,502,338
負債合計	42,502,338
純資産の部	
元本等	
元本	778,931,451
剰余金	
期末剰余金又は期末欠損金()	5,915,663,714
元本等合計	6,694,595,165
純資産合計	6,694,595,165
負債純資産合計	6,737,097,503

注記表

（重要な会計方針に係る事項に関する注記）

1. 運用資産の評価基準及び評価方法	国債証券、特殊債券、社債券 原則として時価で評価しております。
2. 外貨建資産・負債の本邦通貨への換算基準	時価評価にあたっては、価格情報会社の提供する価額等で評価しております。 信託財産に属する外貨建資産・負債の円換算は、原則として、わが国における計算期間末日の対顧客電信売買相場の仲値によって計算しております。
3. 費用・収益の計上基準	有価証券売買等損益 約定日基準で計上しております。 為替差損益 約定日基準で計上しております。
4. 金融商品の時価等に関する事項の補足説明	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。

（重要な会計上の見積りに関する注記）

該当事項はありません。

（貸借対照表に関する注記）

2024年 9月 5日現在

1. 計算期間の末日における1単位当たりの純資産の額

8,5946円

(85,946円)

1口当たり純資産額 (10,000口当たり純資産額)	
-------------------------------	--

(金融商品に関する注記)

(1)金融商品の状況に関する事項

自 2024年 3月 6日 至 2024年 9月 5日

1. 金融商品に対する取組方針

当ファンドは、投資信託及び投資法人に関する法律第2条第4項に定める証券投資信託であり、信託約款に規定する運用の基本方針に従い、有価証券等の金融商品に対して投資として運用することを目的としております。

2. 金融商品の内容及びその金融商品に係るリスク

当ファンドが保有する金融商品の種類は、有価証券、コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務であります。

当ファンドが保有する有価証券の詳細は、附属明細表に記載しております。

これらは、金利変動リスク、為替変動リスクなどの市場リスク、信用リスク及び流動性リスクにさらされております。

3. 金融商品に係るリスク管理体制

委託会社においては、独立した投資リスク管理に関する委員会を設け、パフォーマンスの考查及び運用リスクの管理を行なっております。

市場リスクの管理

市場リスクに関しては、資産配分等の状況を常時、分析・把握し、投資方針に沿っているか等の管理を行なっております。

信用リスクの管理

信用リスクに関しては、発行体や取引先の財務状況等に関する情報収集・分析を常時、継続し、格付等の信用度に応じた組入制限等の管理を行なっております。

流動性リスクの管理

流動性リスクに関しては、必要に応じて市場流動性の状況を把握し、取引量や組入比率等の管理を行なっております。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

2024年 9月 5日現在

1. 貸借対照表計上額、時価及び差額

貸借対照表上の金融商品は原則としてすべて時価で評価しているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。

2. 時価の算定方法

国債証券、特殊債券、社債券

(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。

コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務

これらの科目は短期間で決済されるため、帳簿価額は時価と近似していることから、当該帳簿価額を時価としております。

(その他の注記)

元本の移動及び期末元本額の内訳

2024年 9月 5日現在

期首

2024年 3月 6日

本報告書における開示対象ファンドの期首における当ファンドの元本額

841,421,258円

同期中における追加設定元本額

84,600,341円

同期中における一部解約元本額

147,090,148円

期末元本額

778,931,451円

期末元本額の内訳*

野村新興国債券投信Aコース(毎月分配型)

589,425,775円

野村新興国債券投信Bコース(毎月分配型)

189,505,676円

*は当該親投資信託受益証券を投資対象とする証券投資信託ごとの元本額

附属明細表

第1 有価証券明細表

(1) 株式(2024年9月5日現在)

該当事項はありません。

(2) 株式以外の有価証券(2024年9月5日現在)

種類	通貨	銘柄	券面総額	評価額	備考
国債証券	米ドル	ABU DHABI GOVT INT'L	1,450,000.00	1,072,398.25	
		ABU DHABI GOVT INT'L	750,000.00	633,258.37	
		ARAB REPUBLIC OF EGYPT	200,000.00	162,672.50	
		ARAB REPUBLIC OF EGYPT	500,000.00	393,109.75	
		ARAB REPUBLIC OF EGYPT	1,000,000.00	777,106.00	
		BOLIVARIAN REP OF VZLA	450,000.00	63,843.75	
		COSTA RICA GOVERNMENT	500,000.00	515,929.30	
		COSTA RICA GOVERNMENT	200,000.00	210,541.16	
		COSTA RICA GOVERNMENT	500,000.00	540,529.85	

DOMINICAN REPUBLIC	800,000.00	814,800.00
DOMINICAN REPUBLIC	750,000.00	754,564.12
FED REPUBLIC OF BRAZIL	250,000.00	254,047.42
FED REPUBLIC OF BRAZIL	500,000.00	432,191.10
GOVERNMENT OF JAMAICA	500,000.00	605,951.10
ISLAMIC REP OF PAKISTAN	300,000.00	223,236.75
IVORY COAST	250,000.00	224,075.00
KINGDOM OF BAHRAIN	750,000.00	731,501.25
KINGDOM OF MOROCCO	400,000.00	411,727.00
KUWAIT INTL BOND	700,000.00	686,856.59
LEBANESE REPUBLIC	750,000.00	50,156.25
LEBANESE REPUBLIC	500,000.00	33,246.10
MALAYSIA SOVEREIGN SUKUK	1,000,000.00	950,500.00
MALAYSIA SUKUK GLOBAL	650,000.00	639,792.98
OMAN GOV INTERNTL BOND	200,000.00	199,220.00
REPUBLIC OF ARGENTINA	220,395.00	132,245.94
REPUBLIC OF ARGENTINA	991,687.68	564,172.01
REPUBLIC OF ARGENTINA	1,153,990.00	507,779.02
REPUBLIC OF CHILE	200,000.00	191,570.04
REPUBLIC OF CHILE	800,000.00	525,936.32
REPUBLIC OF COLOMBIA	650,000.00	706,190.03
REPUBLIC OF ECUADOR	155,535.00	84,960.41
REPUBLIC OF ECUADOR	300,000.00	163,650.00
REPUBLIC OF EL SALVADOR	200,000.00	171,867.88
REPUBLIC OF GUATEMALA	200,000.00	194,395.78
REPUBLIC OF GUATEMALA	250,000.00	268,334.45
REPUBLIC OF KENYA	200,000.00	157,219.50
REPUBLIC OF NIGERIA	350,000.00	350,400.50
REPUBLIC OF NIGERIA	300,000.00	246,540.00
REPUBLIC OF NIGERIA	500,000.00	396,418.05
REPUBLIC OF PANAMA	500,000.00	482,500.00
REPUBLIC OF PANAMA	500,000.00	511,968.44
REPUBLIC OF PANAMA	700,000.00	771,047.06
REPUBLIC OF PARAGUAY	500,000.00	458,055.90
REPUBLIC OF PERU	400,000.00	405,175.00
REPUBLIC OF PHILIPPINES	1,000,000.00	971,875.00
REPUBLIC OF PHILIPPINES	1,000,000.00	889,540.00
REPUBLIC OF PHILIPPINES	750,000.00	654,153.60
REPUBLIC OF POLAND	300,000.00	305,043.00
REPUBLIC OF POLAND	200,000.00	204,815.80
REPUBLIC OF SERBIA	300,000.00	309,420.00
REPUBLIC OF SOUTH AFRICA	500,000.00	433,968.75
	500,000.00	263,133.55

	REPUBLIC OF SRI LANKA			
	REPUBLIC OF TURKEY	500,000.00	497,300.00	
	REPUBLIC OF TURKEY	300,000.00	335,302.50	
	REPUBLIC OF TURKEY	500,000.00	560,128.75	
	REPUBLIC OF TURKEY	500,000.00	574,907.75	
	REPUBLIC OF TURKEY	500,000.00	427,906.25	
	REPUBLIC OF TURKEY	250,000.00	196,819.37	
	REPUBLICA ORIENT URUGUAY	750,000.00	744,314.17	
	REPUBLICA ORIENT URUGUAY	200,000.00	192,540.12	
	REPUBLICA ORIENT URUGUAY	250,000.00	248,295.00	
	ROMANIA	250,000.00	250,625.00	
	ROMANIA	500,000.00	426,844.35	
	SAUDI INTERNATIONAL BOND	1,100,000.00	1,027,270.75	
	SAUDI INTERNATIONAL BOND	500,000.00	441,641.25	
	SAUDI INTERNATIONAL BOND	750,000.00	557,228.25	
	SOCIALIST REP OF VIETNAM	750,000.00	748,298.62	
	STATE OF QATAR	1,150,000.00	1,146,670.75	
	STATE OF QATAR	1,000,000.00	983,418.50	
	TRINIDAD & TOBAGO	200,000.00	188,760.00	
	TRINIDAD & TOBAGO	200,000.00	201,750.00	
	TRINIDAD & TOBAGO	200,000.00	204,135.00	
	UKRAINE GOVERNMENT	76,917.00	45,880.99	
	UKRAINE GOVERNMENT	27,344.00	11,800.30	
	UKRAINE GOVERNMENT	172,308.00	76,832.13	
	UKRAINE GOVERNMENT	102,184.00	31,634.12	
	UKRAINE GOVERNMENT	194,437.00	85,233.40	
	UKRAINE GOVERNMENT	86,352.00	34,437.17	
	UKRAINE GOVERNMENT	56,931.00	24,599.31	
	UKRAINE GOVERNMENT	71,960.00	28,345.76	
	UNITED MEXICAN STATES	500,000.00	490,301.60	
	UNITED MEXICAN STATES	500,000.00	469,209.65	
	UNITED MEXICAN STATES	1,050,000.00	680,156.19	
	UZBEKISTAN INTL BOND	200,000.00	209,570.00	
小計	銘柄数：84	40,860,040.68	34,845,787.62 (5,010,475,801) 80.5%	
	組入時価比率：74.8%			
合計			5,010,475,801 (5,010,475,801)	
特殊債券	米ドル	ESKOM HOLDINGS SOC LTD	300,000.00	312,124.80
		INSTITUTO COSTARRICENSE	250,000.00	254,992.50
		TURK IHRACAT KR BK	200,000.00	204,000.00
	小計	銘柄数：3	750,000.00	771,117.30 (110,878,956)

		組入時価比率 : 1.7%		1.8%
	合計		110,878,956 (110,878,956)	
社債券	米ドル	ABU DHABI CRUDE OIL	500,000.00	463,525.00
		ALSEA S.A.	200,000.00	203,739.00
		AMERICA MOVIL SAB DE CV	250,000.00	238,833.85
		BANCO NACIONAL COM EXT	500,000.00	457,032.05
		ECOPETROL SA	250,000.00	249,042.25
		EMPRESA NACIONAL DEL PET	500,000.00	519,371.50
		OFFICE CHERIFIEN DES PHO	200,000.00	214,100.00
		PERUSAHAAN LISTRIK NEGAR	1,000,000.00	941,105.00
		PETROBRAS GLOBAL FINANCE	350,000.00	349,329.47
		PETROLEOS DE VENEZUELA S	600,000.00	60,811.14
		PETROLEOS MEXICANOS	500,000.00	482,994.30
		PETROLEOS MEXICANOS	500,000.00	450,476.65
		PETROLEOS MEXICANOS	300,000.00	307,965.93
		PETROLEOS MEXICANOS	100,000.00	78,227.91
		PETROLEOS MEXICANOS	100,000.00	74,315.26
		PETROLEOS MEXICANOS	800,000.00	545,184.96
		STATE GRID OVERSEAS INV	1,000,000.00	986,068.50
		STATE OIL CO OF THE AZER	300,000.00	316,414.86
		TURKIYE VARLIK FONU	400,000.00	416,096.00
		VALE OVERSEAS LIMITED	300,000.00	306,337.20
	小計	銘柄数 : 20 組入時価比率 : 16.5%	8,650,000.00 (1,101,570,995) 17.7%	7,660,970.83 (1,101,570,995)
	合計			1,101,570,995 (1,101,570,995)
	合計			6,222,925,752 (6,222,925,752)

(注1)外貨建有価証券については、通貨種類毎の小計欄の()内は、邦貨換算額(単位:円)であります。

(注2)合計金額欄の()内は、外貨建有価証券に係るもので、内書であります。

(注3)比率は左より組入時価の純資産に対する比率、及び各小計欄の合計金額に対する比率であります。

第2 デリバティブ取引及び為替予約取引の契約額等及び時価の状況表

該当事項はありません。

2 ファンドの現況

純資産額計算書

野村新興国債券投信Aコース(毎月分配型)

2024年9月30日現在

資産総額	10,125,905,370円
負債総額	4,932,634,282円
純資産総額(-)	5,193,271,088円

発行済口数	9,594,746,339口
1口当たり純資産額(/)	0.5413円

野村新興国債券投信 B コース（毎月分配型）

2024年9月30日現在

資産総額	1,668,063,073円
負債総額	2,382,289円
純資産総額(-)	1,665,680,784円
発行済口数	2,047,771,319口
1口当たり純資産額(/)	0.8134円

(参考)エマージング・ボンド・オープンマザーファンド

2024年9月30日現在

資産総額	6,866,351,065円
負債総額	124,839,000円
純資産総額(-)	6,741,512,065円
発行済口数	774,939,326口
1口当たり純資産額(/)	8.6994円

第三部【委託会社等の情報】

第1【委託会社等の概況】

1 委託会社等の概況

<更新後>

(1) 資本金の額

2024年10月末現在、17,180百万円

会社が発行する株式総数 20,000,000株

発行済株式総数 5,150,693株

過去5年間における主な資本金の額の増減：該当事項はありません。

<更新後>

(2) 会社の機構

(a) 会社の意思決定機構

当社は監査等委員会設置会社であり、会社の機関として株主総会、取締役会のほか代表取締役および監査等委員会を設けております。各機関の権限は以下のとおりです。

株主総会

株主により構成され、取締役・会計監査人の選任・解任、剰余金の配当の承認、定款変更・合併等の重要事項の承認等を行います。

取締役会

取締役により構成され、当社の業務につき意思決定を行います。また代表取締役等を選任し、取締役の職務の執行を監督します。

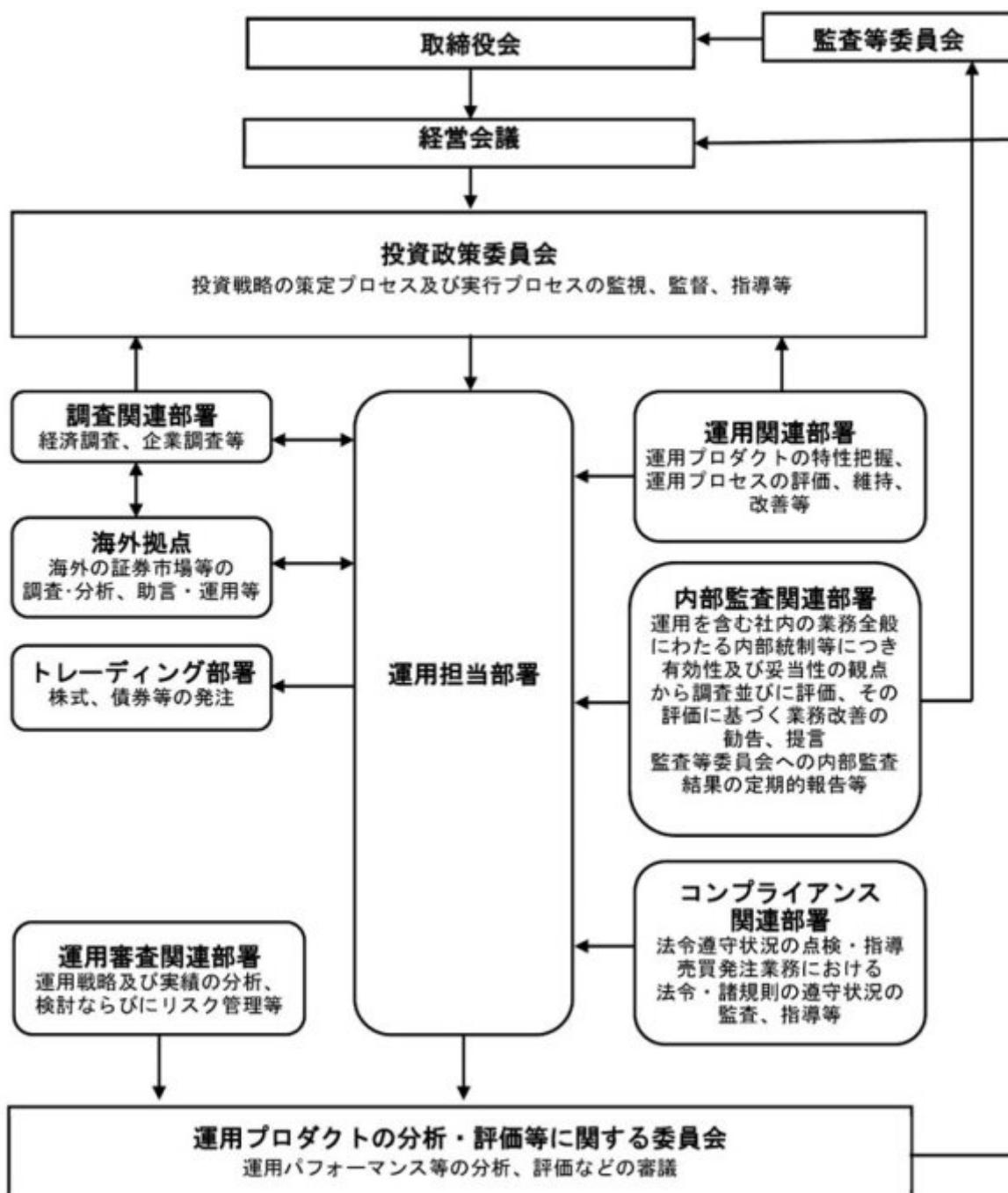
代表取締役・業務執行取締役

代表取締役を含む各業務執行取締役は、当社の業務の執行を行います。代表取締役は当社を代表いたします。また取締役会により委任された一定の事項について、代表取締役を含む業務執行取締役で構成される経営会議が意思決定を行います。なお、当社は執行役員制度を導入しており、経営会議の構成員には執行役員が含まれます。

監査等委員会

監査等委員である取締役3名以上（但し、過半数は社外取締役）で構成され、取締役の職務執行の適法性および妥当性に関する監査を行うとともに、株主総会に提出する会計監査人の選任・解任・不再任に関する議案の内容や監査等委員である取締役以外の取締役の選任・解任・辞任および報酬等についての監査等委員会としての意見を決定します。

(b)投資信託の運用体制



2 事業の内容及び営業の概況

<更新後>

「投資信託及び投資法人に関する法律」に定める投資信託委託会社である委託者は、証券投資信託の設定を行うとともに「金融商品取引法」に定める金融商品取引業者としてその運用（投資運用業）を行っています。また「金融商品取引法」に定める第二種金融商品取引業に係る業務の一部及び投資助言業務を行っています。

委託者の運用する証券投資信託は2024年9月30日現在次の通りです(ただし、親投資信託を除きます。)。

種類	本数	純資産総額(百万円)
追加型株式投資信託	931	53,832,393
単位型株式投資信託	163	675,043
追加型公社債投資信託	14	6,658,884
単位型公社債投資信託	438	821,800
合計	1,546	61,988,121

3 委託会社等の経理状況

<更新後>

1. 委託会社である野村アセットマネジメント株式会社(以下「委託会社」という)の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和38年大蔵省令第59号、以下「財務諸表等規則」という)、ならびに同規則第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)により作成しております。

2. 財務諸表の記載金額は、百万円未満の端数を切り捨てて表示しております。

3. 委託会社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、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、EY新日本有限責任監査法人の監査を受けております。

(1) 貸借対照表

区分	注記番号	前事業年度 (2023年3月31日)		当事業年度 (2024年3月31日)	
		金額(百万円)	金額(百万円)	金額(百万円)	金額(百万円)
(資産の部)					
流動資産					
現金・預金		1,865		7,405	
金銭の信託		42,108		44,745	
有価証券		21,900		-	
前払金		11		7	
前払費用		775		852	
未収入金		1,775		1,023	
未収委託者報酬		26,116		31,788	
未収運用受託報酬		3,780		5,989	
短期貸付金		1,001		757	
未収還付法人税等		2,083		-	
その他		84		169	
貸倒引当金		15		18	
流動資産計		101,486		92,719	
固定資産					
有形固定資産			1,335		945
建物	2	906		595	
器具備品	2	428		350	
無形固定資産			5,563		5,658
ソフトウェア		5,562		5,658	

その他		0	16,336	0	
投資その他の資産					17,314
投資有価証券		1,793		1,813	
関係会社株式		10,025		9,535	
長期差入保証金		520		519	
長期前払費用		10		10	
前払年金費用		1,553		1,875	
繰延税金資産		2,340		2,651	
その他		92		908	
固定資産計			23,235		23,918
資産合計			124,722		116,638

区分	注記番号	前事業年度 (2023年3月31日)		当事業年度 (2024年3月31日)	
		金額(百万円)		金額(百万円)	
(負債の部)					
流動負債					
関係会社短期借入金			-		13,700
預り金			124		123
未払金			17,378		11,404
未払収益分配金		0		1	
未払償還金		57		39	
未払手数料		8,409		10,312	
関係会社未払金		8,911		1,052	
未払費用	1		9,682		12,507
未払法人税等			1,024		8,095
未払消費税等			500		1,590
前受収益			22		15
賞与引当金			3,635		4,543
その他			46		24
流動負債計			32,414		52,005
固定負債					
退職給付引当金			2,940		2,759
時効後支払損引当金			595		602
資産除去債務			1,123		1,123
固定負債計			4,659		4,484
負債合計			37,074		56,490
(純資産の部)					
株主資本			87,419		59,820
資本金			17,180		17,180
資本剰余金			13,729		13,729
資本準備金		11,729		11,729	
その他資本剰余金		2,000		2,000	
利益剰余金			56,509		28,910
利益準備金		685		685	
その他利益剰余金		55,823		28,225	
別途積立金		24,606		-	
繰越利益剰余金		31,217		28,225	
評価・換算差額等			229		327
その他有価証券評価差額金			229		327
純資産合計			87,648		60,147
負債・純資産合計			124,722		116,638

(2) 損益計算書

		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)	
区分	注記 番号	金額(百万円)	金額(百万円)	
営業収益				
委託者報酬		113,491		124,722
運用受託報酬		18,198		21,188
その他営業収益		331		291
営業収益計		132,021		146,202
営業費用				
支払手数料		38,684		43,258
広告宣伝費		1,187		1,054
公告費		0		0
調査費		29,050		33,107
調査費		6,045	6,797	
委託調査費		23,004	26,310	
委託計算費		1,363		1,377
営業雑経費		3,302		3,670
通信費		89	92	
印刷費		903	820	
協会費		83	85	
諸経費		2,225	2,671	
営業費用計		73,587		82,468
一般管理費				
給料		11,316		13,068
役員報酬		226	259	
給料・手当		7,752	7,985	
賞与		3,337	4,822	
交際費		78	87	
寄付金		115	117	
旅費交通費		283	323	
租税公課		963	990	
不動産賃借料		1,232	1,235	
退職給付費用		829	893	
固定資産減価償却費		2,409	2,292	
諸経費		12,439	12,483	
一般管理費計		29,669	31,491	
営業利益		28,763		32,242

		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)	
区分	注記 番号	金額(百万円)	金額(百万円)	
営業外収益				

受取配当金	1	7,645		7,054		
受取利息		45		48		
為替差益		49		146		
その他		637		625		
営業外収益計			8,377		7,875	
営業外費用						
支払利息		-		123		
金銭の信託運用損		1,736		782		
時効後支払損引当金繰入額		10		14		
その他		8		47		
営業外費用計			1,755		967	
経常利益			35,385		39,149	
特別利益						
投資有価証券売却益		10		-		
株式報酬受入益		46		28		
特別利益計			57		28	
特別損失						
投資有価証券売却損		16		5		
関係会社株式評価損		-		490		
固定資産除却損	2	52		31		
特別損失計			69		527	
税引前当期純利益			35,374		38,651	
法人税、住民税及び事業税			8,890		10,821	
法人税等調整額			419		354	
当期純利益			26,064		28,183	

(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	その他 資本 剰余金	資本 剰余金 合計	利 益 準 備 金	その他の 利 益 剰 余 金	繰 越 利 益 剰 余 金	利 益 剰 余 金 合 計			
当期首残高	17,180	11,729	2,000	13,729	685	24,606	30,030	55,322	86,232		
当期変動額											
剩余金の配当							24,877	24,877	24,877		
当期純利益							26,064	26,064	26,064		

株主資本以外の項目の当期変動額(純額)								
当期変動額合計	-	-	-	-	-	-	1,186	1,186
当期末残高	17,180	11,729	2,000	13,729	685	24,606	31,217	56,509
								87,419

(単位：百万円)

	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	174	174	86,407
当期変動額			
剩余金の配当			24,877
当期純利益			26,064
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	54	54	54
当期変動額合計	54	54	1,240
当期末残高	229	229	87,648

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								
	資本金	資本剰余金			利益剰余金				株主資本合計
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計	利益準備金	その他利益剰余金	別途積立金	繰越利益	
当期首残高	17,180	11,729	2,000	13,729	685	24,606	31,217	56,509	87,419
当期変動額									
剩余金の配当								55,782	55,782
当期純利益								28,183	28,183
別途積立金の取崩						24,606	24,606	-	-
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)									
当期変動額合計	-	-	-	-	-	24,606	2,991	27,598	27,598

当期末残高	17,180	11,729	2,000	13,729	685	-	28,225	28,910	59,820
-------	--------	--------	-------	--------	-----	---	--------	--------	--------

(単位：百万円)

	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	229	229	87,648
当期変動額			
剩余金の配当			55,782
当期純利益			28,183
別途積立金の取崩			-
株主資本以外の項目の当期変動額 (純額)	97	97	97
当期変動額合計	97	97	27,500
当期末残高	327	327	60,147

[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 (2) その他有価証券 市場価格のない … 時価法 株式等以外のもの (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) 市場価格のない … 移動平均法による原価法 株式等
2 . 金銭の信託の評価基準及び評価方法	時価法
3 . デリバティブ取引の評価基準及び評価方法	時価法
4 . 外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算基準	外貨建金銭債権債務は、決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。
5 . 固定資産の減価償却の方法	(1) 有形固定資産 定率法を採用しております。ただし、1998年4月1日以降に取得した建物(附属設備を除く)、並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法を採用しております。 主な耐用年数は以下の通りであります。 建物 6年 附属設備 6～15年 器具備品 4～15年 (2) 無形固定資産及び投資その他の資産 定額法を採用しております。なお、自社利用のソフトウェアについて、社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法によっております。

6 . 引当金の計上基準

- (1) 貸倒引当金
 一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。
- (2) 賞与引当金
 賞与の支払いに備えるため、支払見込額を計上しております。
- (3) 退職給付引当金
 従業員の退職給付に備えるため、退職一時金及び確定給付型企業年金について、当事業年度末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき計上しております。
退職給付見込額の期間帰属方法
 退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当事業年度末までの期間に帰属させる方法については、給付算定式基準によっています。
- 数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法**
 確定給付型企業年金に係る数理計算上の差異は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数による定額法により、発生した事業年度の翌期から費用処理することとしてあります。また、退職一時金に係る数理計算上の差異は、発生した事業年度の翌期に一括して費用処理することとしてあります。
- 退職一時金及び確定給付型企業年金に係る過去勤務費用は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数による定額法により、発生した事業年度から費用処理することとしてあります。
- (4) 時効後支払損引当金
 時効成立のため利益計上した収益分配金及び償還金について、受益者からの今後の支払請求に備えるため、過去の支払実績に基づく将来の支払見込額を計上しております。

7 . 収益及び費用の計上基準

当社は、資産運用サービスから委託者報酬、運用受託報酬を稼得しております。これらには成功報酬が含まれる場合があります。

委託者報酬

委託者報酬は、投資信託の信託約款に基づき日々の純資産総額に対する一定割合として認識され、確定した報酬を投資信託によって主に年4回、もしくは年2回受取ります。当該報酬は期間の経過とともに履行義務が充足されるという前提に基づき、投資信託の運用期間にわたり収益として認識しております。

運用受託報酬

運用受託報酬は、投資顧問契約に基づき契約期間の純資産総額等に対する一定割合として認識され、確定した報酬を顧問口座によって主に年4回、もしくは年2回受取ります。当該報酬は期間の経過とともに履行義務が充足されるという前提に基づき、顧問口座の運用期間にわたり収益として認識しております。

成功報酬

成功報酬は、対象となる投資信託または顧問口座の特定のベンチマークまたはその他のパフォーマンス目標を上回る超過運用益に対する一定割合として認識されます。当該報酬は成功報酬を受領する権利が確定した時点で収益として認識しております。

[会計上の見積りに関する注記]

該当事項はありません。

[会計方針の変更]

該当事項はありません。

[未適用の会計基準等]

該当事項はありません。

[注記事項]

貸借対照表関係

前事業年度末 (2023年3月31日)	当事業年度末 (2024年3月31日)
1. 関係会社に対する資産及び負債 区分掲記されたもの以外で各科目に含まれているものは、次のとおりであります。 未払費用 1,350百万円	1. 関係会社に対する資産及び負債 区分掲記されたもの以外で各科目に含まれているものは、次のとおりであります。 未払費用 1,939百万円
2. 有形固定資産より控除した減価償却累計額 建物 901百万円 器具備品 657 合計 1,559	2. 有形固定資産より控除した減価償却累計額 建物 1,214百万円 器具備品 733 合計 1,948

損益計算書関係

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. 関係会社に係る注記 区分掲記されたもの以外で関係会社に対するものは、次のとおりであります。 受取配当金 7,634百万円	1. 関係会社に係る注記 区分掲記されたもの以外で関係会社に対するものは、次のとおりであります。 受取配当金 7,050百万円
2. 固定資産除却損 建物 0百万円 器具備品 0 ソフトウェア 52 合計 52	2. 固定資産除却損 建物 -百万円 器具備品 0 ソフトウェア 30 合計 31

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

株式の種類	前事業年度期首株式数	前事業年度増加株式数	前事業年度減少株式数	前事業年度末株式数
普通株式	5,150,693株	-	-	5,150,693株

2. 剰余金の配当に関する事項

(1) 配当財産が金銭である場合における当該金銭の総額

2022年5月18日開催の取締役会において、次のとおり決議しております。

普通株式の配当に関する事項

配当金の総額	24,877百万円
配当の原資	利益剰余金
1 株当たり配当額	4,830円
基準日	2022年3月31日
効力発生日	2022年6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

2023年5月23日開催の取締役会において、次のとおり決議しております。

普通株式の配当に関する事項

配当金の総額	55,782百万円
配当の原資	利益剰余金
1 株当たり配当額	10,830円
基準日	2023年3月31日
効力発生日	2023年6月30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

株式の種類	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
普通株式	5,150,693株	-	-	5,150,693株

2. 剰余金の配当に関する事項

(1) 配当財産が金銭である場合における当該金銭の総額

2023年5月23日開催の取締役会において、次のとおり決議しております。

普通株式の配当に関する事項

配当金の総額	55,782百万円
配当の原資	利益剰余金
1 株当たり配当額	10,830円
基準日	2023年3月31日
効力発生日	2023年6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

2024年5月16日開催の取締役会において、次のとおり決議しております。

普通株式の配当に関する事項

配当金の総額	28,174百万円
配当の原資	利益剰余金
1 株当たり配当額	5,470円
基準日	2024年3月31日
効力発生日	2024年6月28日

金融商品関係

前事業年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社は、投資信託の運用を業として行っており、自社が運用する投資信託の商品性維持等を目的として、当該投資信託を特定金外信託を通じ保有しております。特定金外信託を通じ行っているデリバティブ取引については、保有する投資信託にかかる将来の為替及び価格の変動によるリスクの軽減を目的としているため、投資信託保有残高の範囲内で行うこととし、投機目的のためのデリバティブ取引は行わない方針であります。

なお、余資運用に関しては、譲渡性預金等安全性の高い金融資産で運用し、資金調達に関しては、親会社である野村ホールディングス株式会社及びその他の金融機関からの短期借入による方針であります。

(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

特定金外信託を通じ保有している投資信託につきましては、為替変動リスクや価格変動リスクに晒されておりますが、その大部分については為替予約、株価指数先物、債券先物などのデリバティブ取引によりヘッジしております。また、株式につきましては、政策投資として、あるいは業務上の関係維持を目的として保有しておりますが、価格変動リスクに晒されております。有価証券及び投資有価証券並びに金銭の信託については財務部が管理しており、定期的に時価や発行体の財務状況を把握し、その内容を経営に報告しております。

デリバティブ取引の実行及び管理については、財務部及び運用部で行っています。デリバティブ取引については、取引相手先として高格付を有する金融機関に限定しているため信用リスクはほとんどないと認識しております。財務部は月に一度デリバティブ取引の内容を含んだ財務報告を経営会議で行っています。

また、営業債権である未収委託者報酬は、投資信託約款に基づき、信託財産から委託者に対して支払われる信託報酬の未払金額であり、信託財産は受託銀行において分別保管されているため、信用リスクはほとんどないと認識しております。同じく営業債権である未収運用受託報酬は、投資顧問契約に基づき、運用受託者に対して支払われる報酬の未払金額であります。この未収運用受託報酬は、信託財産から運用受託者に対して支払われる場合は、信託財産が信託銀行において分別保管されているため、信用リスクはほとんどないと認識しており、顧客から直接運用受託者に対して支払われる場合は、当該顧客の信用リスクにさらされておりますが、顧客ごとに決済期日および残高を管理することにより、回収懸念の早期把握や回収リスクの軽減を図っております。

2. 金融商品の時価等に関する事項

2023年3月31日における貸借対照表計上額、時価、及びこれらの差額については次のとおりです。

(単位：百万円)

	貸借対照表 計上額	時価	差額
(1)金銭の信託	42,108	42,108	-
資産計	42,108	42,108	-
(2)その他（デリバティブ取引）	46	46	-
負債計	46	46	-

（注1） 現金・預金、未収委託者報酬、未収運用受託報酬、有価証券、短期貸付金、未払金、未払費用、未払法人税等、未払消費税等は短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似するもので

あることから、記載を省略しております。

- (注2) 投資有価証券及び関係会社株式は、市場価格のない株式等及び組合出資金等であることから、上表には含まれておりません。当該金融商品の貸借対照表計上額は以下のとおりであります。

	前事業年度（百万円）
市場価格のない株式等()	10,261
組合出資金等	1,557
合計	11,819

() 市場価格のない株式等には非上場株式等が含まれております。

- (注3) 金銭債権及び満期のある有価証券の決算日後の償還予定額

(単位：百万円)

	1年以内	1年超 5年以内	5年超 10年以内	10年超
預金	1,865	-	-	-
金銭の信託	42,108	-	-	-
未収委託者報酬	26,116	-	-	-
未収運用受託報酬	3,780	-	-	-
有価証券及び投資有価証券				
その他有価証券	21,900	-	-	-
短期貸付金	1,001			
合計	96,772	-	-	-

3. 金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

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

レベル1の時価：同一の資産又は負債の活発な市場における（無調整の）相場価格により算定した時価

レベル2の時価：レベル1のインプット以外の直接または間接的に観察可能なインプットを用いて算定した時価

レベル3の時価：重要な観察できないインプットを使用して算定した時価

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

区分	貸借対照表計上額（単位：百万円）			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
金銭の信託（運用目的・その他）	-	42,108	-	42,108
資産計	-	42,108	-	42,108
デリバティブ取引（通貨関連）	-	46	-	46
負債計	-	46	-	46

(注) 時価の算定に用いた評価技法及びインプットの説明

金銭の信託

信託財産は、主として投資信託、デリバティブ取引、その他の資産（コールローン・委託証拠金等）で構成されております。

信託財産を構成する金融商品の時価について、投資信託は基準価額、デリバティブ取引に関しては、上場デリバティブ取引は取引所の価格、為替予約取引は先物為替相場、店頭デリバティブ取引は取引先金融機関から提示された価格等によっております。また、その他の資産については短期間で決済されるため、時価は帳簿価額とほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。構成物のレベルに基づき、レベル2の時価に分類しております。

デリバティブ取引

時価の算定方法は、取引先金融機関から提示された価格等に基づき算出しており、レベル2の時価に分類しております。

当事業年度（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社は、投資信託の運用を業として行っており、自社が運用する投資信託の商品性維持等を目的として、当該投資信託を特定金外信託を通じ保有しております。特定金外信託を通じ行っているデリバティブ取引については、保有する投資信託にかかる将来の為替及び価格の変動によるリスクの軽減を目的としているため、投資信託保有残高の範囲内で行うこととし、投機目的のためのデリバティブ取引は行わない方針であります。

なお、余資運用に関しては、譲渡性預金等安全性の高い金融資産で運用し、資金調達に関しては、親会社である野村ホールディングス株式会社及びその他の金融機関からの短期借入による方針であります。

(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

特定金外信託を通じ保有している投資信託につきましては、為替変動リスクや価格変動リスクに晒されておりますが、その大部分については為替予約、株価指数先物、債券先物などのデリバティブ取引によりヘッジしております。また、株式につきましては、政策投資として、あるいは業務上の関係維持を目的として保有しておりますが、価格変動リスクに晒されております。有価証券及び投資有価証券並びに金銭の信託については財務部が管理しており、定期的に時価や発行体の財務状況を把握し、その内容を経営に報告しております。

デリバティブ取引の実行及び管理については、財務部及び運用部で行っています。デリバティブ取引については、取引相手先として高格付を有する金融機関に限定しているため信用リスクはほとんどないと認識しております。財務部は月に一度デリバティブ取引の内容を含んだ財務報告を経営会議で行っています。

また、営業債権である未収委託者報酬は、投資信託約款に基づき、信託財産から委託者に対して支払われる信託報酬の未払金額であり、信託財産は受託銀行において分別保管されているため、信用リスクはほとんどないと認識しております。同じく営業債権である未収運用受託報酬は、投資顧問契約に基づき、運用受託者に対して支払われる報酬の未払金額であります。この未収運用受託報酬は、信託財産から運用受託者に対して支払われる場合は、信託財産が信託銀行において分別保管されているため、信用リスクはほとんどないと認識しており、顧客から直接運用受託者に対して支払われる場合は、当該顧客の信用リスクにさらされておりますが、顧客ごとに決済期日および残高を管理することにより、回収懸念の早期把握や回収リスクの軽減を図っております。

2. 金融商品の時価等に関する事項

2024年3月31日における貸借対照表計上額、時価、及びこれらの差額については次のとおりです。

(単位：百万円)

	貸借対照表 計上額	時価	差額
(1)金銭の信託	44,745	44,745	-
資産計	44,745	44,745	-

(2)その他(デリバティブ取引)	24	24	-
負債計	24	24	-

(注1) 現金・預金、未収委託者報酬、未収運用受託報酬、短期貸付金、短期借入金、未払金、未払費用、未払法人税等、未払消費税等は短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、記載を省略しております。

(注2) 投資有価証券及び関係会社株式は、市場価格のない株式等及び組合出資金等であることから、上表には含まれておりません。当該金融商品の貸借対照表計上額は以下のとおりであります。

	当事業年度(百万円)
市場価格のない株式等()	9,710
組合出資金等	1,638
合計	11,348

- ()1 市場価格のない株式等には非上場株式等が含まれております。
 2 非上場株式等について、当事業年度において490百万円減損処理を行っております。

(注3) 金銭債権及び満期のある有価証券の決算日後の償還予定額

(単位：百万円)

	1年以内	1年超 5年以内	5年超 10年以内	10年超
預金	7,405	-	-	-
金銭の信託	44,745	-	-	-
未収委託者報酬	31,788	-	-	-
未収運用受託報酬	5,989	-	-	-
短期貸付金	757	-	-	-
合計	90,685	-	-	-

3. 金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

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

レベル1の時価：同一の資産又は負債の活発な市場における（無調整の）相場価格により算定した時価

レベル2の時価：レベル1のインプット以外の直接または間接的に観察可能なインプットを用いて算定した時価

レベル3の時価：重要な観察できないインプットを使用して算定した時価

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

区分	貸借対照表計上額 (単位：百万円)			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
金銭の信託(運用目的・その他)	-	44,745	-	44,745
資産計	-	44,745	-	44,745
デリバティブ取引(通貨関連)	-	24	-	24
負債計	-	24	-	24

(注) 時価の算定に用いた評価技法及びインプットの説明

金銭の信託

信託財産は、主として投資信託、デリバティブ取引、その他の資産（コールローン・委託証拠金等）で構成されております。

信託財産を構成する金融商品の時価について、投資信託は基準価額、デリバティブ取引に関しては、上場デリバティブ取引は取引所の価格、為替予約取引は先物為替相場、店頭デリバティブ取引は取引先金融機関から提示された価格等によっております。また、その他の資産については短期間で決済されるため、時価は帳簿価額とほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。構成物のレベルに基づき、レベル2の時価に分類

しております。

デリバティブ取引

時価の算定方法は、取引先金融機関から提示された価格等に基づき算出しており、レベル2の時価に分類しております。

有価証券関係

前事業年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

1．売買目的有価証券(2023年3月31日)

該当事項はありません。

2．満期保有目的の債券(2023年3月31日)

該当事項はありません。

3．子会社株式及び関連会社株式(2023年3月31日)

市場価格のない株式等の貸借対照表計上額

区分	当事業年度 (百万円)
子会社株式	9,919
関連会社株式	106

4．その他有価証券(2023年3月31日)

区分	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			
株式	-	-	-
小計	-	-	-
貸借対照表計上額が取 得原価を超えないもの			
譲渡性預金	21,900	21,900	-
小計	21,900	21,900	-
合計	21,900	21,900	-

市場価格のない株式等（貸借対照表計上額235百万円）及び組合出資金等（貸借対照表計上額1,557百万円）は、記載しておりません。

5．事業年度中に売却したその他有価証券（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

区分	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)
株式	66	-	16
合計	66	-	16

当事業年度（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）

1. 売買目的有価証券(2024年3月31日)

該当事項はありません。

2. 満期保有目的の債券(2024年3月31日)

該当事項はありません。

3. 子会社株式及び関連会社株式(2024年3月31日)

市場価格のない株式等の貸借対照表計上額

区分	当事業年度 (百万円)
子会社株式	9,428
関連会社株式	106

4. その他有価証券(2024年3月31日)

該当事項はありません。

非上場株式等（貸借対照表計上額174百万円）及び組合出資金等（貸借対照表計上額1,638百万円）については、市場価格のない株式等に該当するため、記載しておりません。

5. 事業年度中に売却したその他有価証券（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）

区分	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)
株式	36	-	5
合計	36	-	5

デリバティブ取引関係

1. ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

(1) 通貨関連

前事業年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

区分	取引の種類	契約額等 (百万円)	契約額等の うち一年超 (百万円)	時価 (百万円)	評価損益 (百万円)
市場取引以外の取引	為替予約取引 売建 米ドル	952	-	46	46

当事業年度（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）

区分	取引の種類	契約額等 (百万円)	契約額等の うち一年超 (百万円)	時価 (百万円)	評価損益 (百万円)
市場取引以外の取引	為替予約取引 売建 米ドル	730	-	24	24

退職給付関係

前事業年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	
1. 採用している退職給付制度の概要	
当社は、確定給付型の制度として確定給付型企業年金制度及び退職一時金制度を、また確定拠出型の制度として確定拠出年金制度を設けております。	
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	
退職給付債務の期首残高	21,967 百万円
勤務費用	853
利息費用	188
数理計算上の差異の発生額	1,476
退職給付の支払額	1,133
その他	83
退職給付債務の期末残高	20,314
(2) 年金資産の期首残高と期末残高の調整表	
年金資産の期首残高	19,687 百万円
期待運用収益	462
数理計算上の差異の発生額	716
事業主からの拠出額	819
退職給付の支払額	874
年金資産の期末残高	19,378
(3) 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及び前払年金費用の調整表	
積立型制度の退職給付債務	17,386 百万円
年金資産	19,378
	1,991
非積立型制度の退職給付債務	2,927
未積立退職給付債務	935
未認識数理計算上の差異	398
未認識過去勤務費用	53
貸借対照表上に計上された負債と資産の純額	1,387
退職給付引当金	2,940
前払年金費用	1,553
貸借対照表上に計上された負債と資産の純額	1,387
(4) 退職給付費用及びその内訳項目の金額	
勤務費用	853 百万円
利息費用	188
期待運用収益	462
数理計算上の差異の費用処理額	127
過去勤務費用の費用処理額	52
確定給付制度に係る退職給付費用	653
(5) 年金資産に関する事項	
年金資産の主な内容	
年金資産合計に対する主な分類毎の比率は、次の通りです。	
債券	34%
株式	27%
生保一般勘定	11%
生保特別勘定	7%
その他	21%
合計	100%

長期期待運用收益率の設定方法

年金資産の長期期待運用收益率を決定するため、現在及び予想される年金資産の配分と、年金資産を構成する多様な資産からの現在及び将来期待される長期の收益率を考慮しております。

(6) 数理計算上の計算基礎に関する事項**当事業年度末における主要な数理計算上の計算基礎**

確定給付型企業年金制度の割引率	1.4%
退職一時金制度の割引率	1.1%
長期期待運用收益率	2.35%

3 . 確定拠出制度

当社の確定拠出制度への要拠出額は、202百万円でした。

当事業年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

1 . 採用している退職給付制度の概要

当社は、確定給付型の制度として確定給付型企業年金制度及び退職一時金制度を、また確定拠出型の制度として確定拠出年金制度を設けております。

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**

退職給付債務の期首残高	20,314 百万円
勤務費用	802
利息費用	275
数理計算上の差異の発生額	1,024
退職給付の支払額	1,150
その他	11
退職給付債務の期末残高	19,205

(2) 年金資産の期首残高と期末残高の調整表

年金資産の期首残高	19,378 百万円
期待運用収益	455
数理計算上の差異の発生額	1,415
事業主からの拠出額	848
退職給付の支払額	850
年金資産の期末残高	21,247

(3) 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及び前払年金費用の調整表

積立型制度の退職給付債務	16,431 百万円
年金資産	21,247
	4,815
非積立型制度の退職給付債務	2,774
未積立退職給付債務	2,041
未認識数理計算上の差異	2,923
未認識過去勤務費用	1
貸借対照表上に計上された負債と資産の純額	883
 退職給付引当金	 2,759
前払年金費用	1,875
貸借対照表上に計上された負債と資産の純額	883

(4) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

勤務費用	802 百万円
利息費用	275
期待運用収益	455
数理計算上の差異の費用処理額	86
過去勤務費用の費用処理額	52
確定給付制度に係る退職給付費用	655

(5) 年金資産に関する事項

年金資産の主な内容

年金資産合計に対する主な分類毎の比率は、次の通りです。

債券	31%
株式	32%
生保一般勘定	9%
生保特別勘定	7%
その他	21%
合計	100%

長期期待運用收益率の設定方法

年金資産の長期期待運用收益率を決定するため、現在及び予想される年金資産の配分と、年金資産を構成する多様な資産からの現在及び将来期待される長期の收益率を考慮しております。

(6) 数理計算上の計算基礎に関する事項

当事業年度末における主要な数理計算上の計算基礎

確定給付型企業年金制度の割引率	1.8%
退職一時金制度の割引率	1.3%
長期期待運用收益率	2.35%

3. 確定拠出制度

当社の確定拠出制度への要拠出額は、206百万円でした。

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

前事業年度末 (2023年3月31日)	当事業年度末 (2024年3月31日)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳		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	
繰延税金資産	百万円	繰延税金資産	百万円
賞与引当金	1,138	賞与引当金	1,422
退職給付引当金	911	退職給付引当金	855
関係会社株式評価減	1,010	関係会社株式評価減	1,162
未払事業税	227	未払事業税	360
投資有価証券評価減	11	投資有価証券評価減	11
減価償却超過額	331	減価償却超過額	323
時効後支払損引当金	184	時効後支払損引当金	186
関係会社株式売却損	505	関係会社株式売却損	505
ゴルフ会員権評価減	78	ゴルフ会員権評価減	79
資産除去債務	348	資産除去債務	348
未払社会保険料	85	未払社会保険料	116
その他	44	その他	50
繰延税金資産小計	4,878	繰延税金資産小計	5,422
評価性引当額	1,696	評価性引当額	1,848
繰延税金資産合計	3,181	繰延税金資産合計	3,573
繰延税金負債		繰延税金負債	
資産除去債務に対応する除去費用	171	資産除去債務に対応する除去費用	109
関係会社株式評価益	84	関係会社株式評価益	85
その他有価証券評価差額金	102	その他有価証券評価差額金	146
前払年金費用	481	前払年金費用	581
繰延税金負債合計	840	繰延税金負債合計	922
繰延税金資産の純額	2,340	繰延税金資産の純額	2,651
2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった主な項目別の内訳		2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった主な項目別の内訳	
法定実効税率 (調整)	31.0%	法定実効税率 (調整)	31.0%
交際費等永久に損金に算入されない項目	0.3%	交際費等永久に損金に算入されない項目	0.2%
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	6.4%	受取配当金等永久に益金に算入されない項目	5.4%
タックスヘイブン税制	2.1%	タックスヘイブン税制	1.2%
外国税額控除	0.6%	外国税額控除	0.3%
外国子会社からの受取配当に係る外國源泉税	0.7%	外国子会社からの受取配当に係る外國源泉税	0.5%
その他	0.8%	その他	0.2%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	26.3%	税効果会計適用後の法人税等の負担率	27.0%

2. 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、「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。

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. 当該資産除去債務の概要

本社の不動産賃貸契約に伴う原状回復義務等であります。

2. 当該資産除去債務の金額の算定方法

使用見込期間を当該不動産賃貸契約期間とし、割引率は0.0%を使用して資産除去債務の金額を計算しております。

3. 当該資産除去債務の総額の増減

（単位：百万円）

	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
期首残高	1,123	1,123
有形固定資産の取得に伴う増加	-	-
資産除去債務の履行による減少	-	-
期末残高	1,123	1,123

収益認識に関する注記

1. 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

前事業年度（自 2022年4月 1日 至 2023年3月31日）

区分	前事業年度 (自 2022年4月 1日 至 2023年3月31日)
委託者報酬	113,491百万円
運用受託報酬	17,245百万円
成功報酬（注）	952百万円
その他営業収益	331百万円
合計	132,021百万円

（注）成功報酬は、損益計算書において委託者報酬または運用受託報酬に含めて表示しております。

当事業年度（自 2023年4月 1日 至 2024年3月31日）

区分	当事業年度 (自 2023年4月 1日 至 2024年3月31日)
委託者報酬	124,707百万円
運用受託報酬	19,131百万円
成功報酬（注）	2,071百万円
その他営業収益	291百万円
合計	146,202百万円

（注）成功報酬は、損益計算書において委託者報酬または運用受託報酬に含めて表示しております。

2. 顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報

[重要な会計方針] 7. 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

前事業年度(自 2022年4月 1日 至 2023年3月31日)

1. セグメント情報

当社は投資運用業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

2. 関連情報

（1）製品・サービスごとの情報

当社の製品・サービス区分の決定方法は、損益計算書の営業収益の区分と同一であることから、製品・サービスごとの営業収益の記載を省略しております。

（2）地域ごとの情報

売上高

本邦の外部顧客からの営業収益に区分した金額が損益計算書の営業収益の90%を超えるため、地域ごとの営業収益の記載を省略しております。

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

外部顧客からの営業収益のうち、損益計算書の営業収益の10%以上を占める相手先が識別されていなければ、主要な顧客ごとの営業収益の記載を省略しております。

当事業年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

1. セグメント情報

当社は投資運用業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

2. 関連情報

（1）製品・サービスごとの情報

当社の製品・サービス区分の決定方法は、損益計算書の営業収益の区分と同一であることから、製品・サービスごとの営業収益の記載を省略しております。

（2）地域ごとの情報

売上高

本邦の外部顧客からの営業収益に区分した金額が損益計算書の営業収益の90%を超えるため、地域ごとの営業収益の記載を省略しております。

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

外部顧客からの営業収益のうち、損益計算書の営業収益の10%以上を占める相手先が識別されていなければ、主要な顧客ごとの営業収益の記載を省略しております。

関連当事者情報

前事業年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

1. 関連当事者との取引

（ア）親会社及び法人主要株主等

該当はありません。

（イ）子会社等

種類	会社等の名称	所在地	資本金	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	ノムラ・エーエム・ファイナンス・インク	ケイマン	2,500 (米ドル)	資金管理	直接100%	資産の貸貸借	資金の貸付	5,736	短期貸付金	1,001
							資金の返済	6,489		
							貸付金利息	44		未収利息
										11

(ウ)兄弟会社等

種類	会社等の名称	所在地	資本金	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)
親会社の子会社	野村證券株式会社	東京都中央区	10,000 (百万円)	証券業	-	当社投資信託の募集の取扱及び売出の取扱ならびに投資信託に係る事務代行の委託等 役員の兼任	投資信託に係る事務代行手数料の支払(*1)	27,180	未払手数料	5,773

(工)役員及び個人主要株主等

該当はありません。

(注)1. 上記の金額のうち、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。

2. 取引条件及び取引条件の決定方針等

(*1) 投資信託に係る事務代行手数料については、商品性等を勘案し総合的に決定しております。

2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記

(1) 親会社情報

野村ホールディングス株(東京証券取引所、名古屋証券取引所、シンガポール証券取引所、
ニューヨーク証券取引所に上場)

(2) 重要な関連会社の要約財務諸表

該当はありません。

当事業年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

1. 関連当事者との取引

(ア) 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	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)
親会社	野村ホールディングス株式会社	東京都中央区	594,493 (百万円)	証券持株会社業	被所有100%	経営管理	資金の借入	141,800	短期借入金	13,700
							資金の返済	128,100		
							借入金利息	123	未払利息	19

(イ) 子会社等

種類	会社等の名称	所在地	資本金	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	ノムラ・エーエム・ファイナンス・インク	ケイマン	2,500 (米ドル)	資金管理	直接100%	資産の貯蔵借	資金の貸付	2,856	短期貸付 金	757
							資金の返済	3,081		
							貸付金利息	48	未収利息	9

(ウ) 兄弟会社等

種類	会社等の名称	所在地	資本金	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)
親会社の子会社	野村證券株式会社	東京都中央区	10,000 (百万円)	証券業	-	当社投資信託の募集の取扱及び売出の取扱ならびに投資信託に係る事務代行の委託等 役員の兼任	投資信託に 係る事務代 行手数料の 支払 (*1)	30,272	未払手数料	7,148

(工) 役員及び個人主要株主等

該当はありません。

(注) 1. 上記の金額のうち、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。

2. 取引条件及び取引条件の決定方針等

(*1) 投資信託に係る事務代行手数料については、商品性等を勘案し総合的に決定しております。

2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記

(1) 親会社情報

野村ホールディングス㈱（東京証券取引所、名古屋証券取引所、シンガポール証券取引所、
ニューヨーク証券取引所に上場）

(2) 重要な関連会社の要約財務諸表

該当はありません。

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	17,016円74銭	1 株当たり純資産額	11,677円62銭
1 株当たり当期純利益	5,060円34銭	1 株当たり当期純利益	5,471円85銭

潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。	潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、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の算定上の基礎	1株当たり当期純利益の算定上の基礎
損益計算書上の当期純利益 26,064百万円	損益計算書上の当期純利益 28,183百万円
普通株式に係る当期純利益 26,064百万円	普通株式に係る当期純利益 28,183百万円
普通株主に帰属しない金額の主要な内訳 該当事項はありません。	普通株主に帰属しない金額の主要な内訳 該当事項はありません。
普通株式の期中平均株式数 5,150,693株	普通株式の期中平均株式数 5,150,693株

第2【その他の関係法人の概況】

1名称、資本金の額及び事業の内容

<更新後>

(1) 受託者

(a)名称	(b)資本金の額*	(c)事業の内容
三井住友信託銀行株式会社 (再信託受託者：株式会社日本カストディ銀行)	342,037百万円	銀行法に基づき銀行業を営むとともに、金融機関の信託業務の兼営等に関する法律（兼営法）に基づき信託業務を営んでいます。

* 2024年9月末現在

(2) 販売会社

(a)名称	(b)資本金の額*	(c)事業の内容
野村證券株式会社	10,000百万円	「金融商品取引法」に定める第一種金融商品取引業を営んでいます。
アイザワ証券株式会社	3,000百万円	
安藤証券株式会社	2,280百万円	
a u カブコム証券株式会社	7,196百万円	
株式会社 S B I 証券	54,323百万円	
O K B 証券株式会社	1,500百万円	
岡地証券株式会社	1,500百万円	
木村証券株式会社	500百万円	
九州 F G 証券株式会社	3,000百万円	
莊内証券株式会社	100百万円	
株式会社しん証券さかもと	300百万円	
第四北越証券株式会社	600百万円	
ちばぎん証券株式会社	4,374百万円	
東海東京証券株式会社	6,000百万円	
とうほう証券株式会社	3,000百万円	
中原証券株式会社	506百万円	
ひろぎん証券株式会社	5,000百万円	
フィデリティ証券株式会社	12,658百万円	
北洋証券株式会社	500百万円	
マネックス証券株式会社	13,195百万円	
丸近証券株式会社	200百万円	

三菱UFJモルガン・スタンレー証券株式会社	40,500百万円	
楽天証券株式会社	19,495百万円	
株式会社青森銀行 ¹	19,562百万円	銀行法に基づき銀行業を営んでいます。
株式会社大垣共立銀行	46,773百万円	
株式会社京都銀行	42,103百万円	
株式会社きらやか銀行	34,183百万円	
株式会社佐賀銀行	16,062百万円	
株式会社静岡中央銀行	2,000百万円	
株式会社十六銀行	36,839百万円	
株式会社常陽銀行	85,113百万円	
株式会社第四北越銀行	32,776百万円	
株式会社東邦銀行	23,519百万円	
株式会社東和銀行	38,653百万円	
株式会社長野銀行	13,000百万円	
株式会社名古屋銀行	25,090百万円	
株式会社南都銀行	37,924百万円	
株式会社肥後銀行	18,128百万円	
株式会社福岡中央銀行	4,000百万円	
株式会社北洋銀行	121,101百万円	
株式会社北國銀行	26,673百万円	
株式会社みちのく銀行 ¹	36,986百万円	
三井住友信託銀行株式会社	342,037百万円	
株式会社三菱UFJ銀行	1,711,958百万円	
三菱UFJ信託銀行株式会社	324,279百万円	
株式会社宮崎銀行	14,697百万円	
株式会社山梨中央銀行	15,400百万円	
株式会社琉球銀行	56,967百万円	
広島信用金庫	3,546百万円 ²	信用金庫法に基づき信用金庫の事業を営んでいます。

* 2024年9月末現在

1 株式会社青森銀行と株式会社みちのく銀行は、2025年1月1日付をもって合併し、株式会社青森みちのく銀行（資本金：19,562百万円）となる予定です。

2 広島信用金庫の資本金の額の箇所には、出資の総額を記載しております。

(3) 運用の委託先

(a)名称	(b)資本金の額 [*]	(c)事業の内容
NOMURA CORPORATE RESEARCH AND ASSET MANAGEMENT INC. (ノムラ・コーポレート・リサーチ・アンド・アセット・マネージメント・インク)	64,639,000米ドル	米国の1940年投資顧問法に基づき合衆国証券取引委員会(SEC)に登録され当該法律の定める範囲内で行なう投資顧問業およびそれに付随する一切の業務を営んでいます。

* 2024年3月末現在

3 資本関係

<訂正前>

(2023年9月末現在の持株比率5.0%以上を記載します。)

(1) 受託者

該当事項はありません。

(2) 販売会社

委託会社は、丸近証券株式会社の株式の10.9%を保有しています。

(3) 運用の委託先

該当事項はありません。

<訂正後>

(2024年3月末現在の持株比率5.0%以上を記載します。)

(1) 受託者

該当事項はありません。

(2) 販売会社

委託会社は、丸近証券株式会社の株式の10.9%を保有しています。

(3) 運用の委託先

該当事項はありません。

独立監査人の監査報告書

2024年11月5日

野村アセットマネジメント株式会社

取締役会 御 中

EY新日本有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員 長谷川 敬
業務執行社員 公認会計士

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」に掲げられている野村新興国債券投信Aコース（毎月分配型）の2024年3月6日から2024年9月5日までの特定期間の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益及び剰余金計算書、注記表並びに附属明細表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、野村新興国債券投信Aコース（毎月分配型）の2024年9月5日現在の信託財産の状態及び同日をもって終了する特定期間の損益の状況を、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、野村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、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、有価証券報告書及び有価証券届出書（訂正有価証券届出書を含む。）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。経営者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。

当監査法人の財務諸表に対する監査意見の対象にはその他の記載内容は含まれておらず、当監査法人はその他の記載内容に対して意見を表明するものではない。

財務諸表監査における当監査法人の責任は、その他の記載内容を通読し、通読の過程において、その他の記載内容と財務諸表又は当監査法人が監査の過程で得た知識との間に重要な相違があるかどうか検討すること、また、そのような重要な相違以外にその他の記載内容に重要な誤りの兆候があるかどうか注意を払うことにある。

当監査法人は、実施した作業に基づき、その他の記載内容に重要な誤りがあると判断した場合には、その事実を報告することが求められている。

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

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。

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、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。
- ・ 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、経営者に対して、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

野村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。

[次へ](#)

独立監査人の監査報告書

2024年11月5日

野村アセットマネジメント株式会社

取締役会 御 中

EY新日本有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員 長谷川 敬
業務執行社員 公認会計士

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」に掲げられている野村新興国債券投信Bコース（毎月分配型）の2024年3月6日から2024年9月5日までの特定期間の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益及び剰余金計算書、注記表並びに附属明細表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、野村新興国債券投信Bコース（毎月分配型）の2024年9月5日現在の信託財産の状態及び同日をもって終了する特定期間の損益の状況を、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、野村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、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、有価証券報告書及び有価証券届出書（訂正有価証券届出書を含む。）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。経営者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。

当監査法人の財務諸表に対する監査意見の対象にはその他の記載内容は含まれておらず、当監査法人はその他の記載内容に対して意見を表明するものではない。

財務諸表監査における当監査法人の責任は、その他の記載内容を通読し、通読の過程において、その他の記載内容と財務諸表又は当監査法人が監査の過程で得た知識との間に重要な相違があるかどうか検討すること、また、そのような重要な相違以外にその他の記載内容に重要な誤りの兆候があるかどうか注意を払うことにある。

当監査法人は、実施した作業に基づき、その他の記載内容に重要な誤りがあると判断した場合には、その事実を報告することが求められている。

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

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。

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、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。
- ・ 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、経営者に対して、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

野村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。

[次へ](#)

独立監査人の監査報告書

2024年6月7日

野村アセットマネジメント株式会社
取締役会御中

EY新日本有限責任監査法人
東京事務所

指定有限責任社員 公認会計士 湯原 尚
業務執行社員

指定有限責任社員 公認会計士 水永 真太郎
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」に掲げられている野村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、野村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。

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等委員会の責任

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。

監査等委員会の責任は、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、監査等委員会に対して、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。

監査人は、監査等委員会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去するための対応策を講じている場合又は阻害要因を許容可能な水準にまで軽減するためのセーフガードを適用している場合はその内容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。