

## 【表紙】

|            |                                 |
|------------|---------------------------------|
| 【提出書類】     | 有価証券報告書                         |
| 【提出先】      | 関東財務局長殿                         |
| 【提出日】      | 2025年1月21日提出                    |
| 【計算期間】     | 第2期(自 2023年10月21日至 2024年10月21日) |
| 【ファンド名】    | あおぞら・新グローバル・コア・ファンド（限定追加型）2022- |
| 【発行者名】     | あおぞら投信株式会社                      |
| 【代表者の役職氏名】 | 代表取締役社長 橋本 明美                   |
| 【本店の所在の場所】 | 東京都千代田区麹町六丁目1番地1                |
| 【事務連絡者氏名】  | 長瀬 博子                           |
| 【連絡場所】     | 東京都千代田区麹町六丁目1番地1                |
| 【電話番号】     | 03-6752-1050                    |
| 【縦覧に供する場所】 | 該当事項はありません。                     |

## 第一部【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】

## ファンドの目的

日本を含む世界の株式および債券に広く分散投資を行うことで、インカムゲインの獲得と信託財産の成長を図ることを目的として運用を行います。また、投資にあたってはサステナビリティ（持続可能性）を主要な要素として投資対象の選定を行います。

## ファンドの基本的性格

## 1) 商品分類

| 単位型投信・追加型投信 | 投資対象地域 | 投資対象資産<br>(収益の源泉) |
|-------------|--------|-------------------|
| 単位型投信       | 国内     | 株式<br>債券          |
|             | 海外     | 不動産投信             |
| 追加型投信       | 内外     | その他資産<br>( )      |
|             |        | 資産複合              |

(注) 当ファンドが該当する商品分類を網掛け表示しています。

## 2) 属性区分

| 投資対象資産                                          | 決算頻度         | 投資対象地域          | 投資形態         | 為替ヘッジ         |
|-------------------------------------------------|--------------|-----------------|--------------|---------------|
| 株式<br>一般<br>大型株<br>中小型株                         | 年1回          | グローバル<br>(日本含む) |              |               |
|                                                 | 年2回          | 日本              |              |               |
|                                                 | 年4回          | 北米              | ファミリーファンド    | あり<br>(部分ヘッジ) |
| 債券<br>一般<br>公債<br>社債<br>その他債券<br>クレジット属性<br>( ) | 年6回<br>(隔月)  | 欧州              |              |               |
|                                                 | 年12回<br>(毎月) | アジア             |              |               |
|                                                 | 日々           | オセアニア           |              |               |
| 不動産投信                                           | その他<br>( )   | 中南米             | ファンド・オブ・ファンズ | なし            |
| その他資産<br>(投資信託証券<br>(資産複合(株式、債券)資産配<br>分変更型))   |              | アフリカ            |              |               |
|                                                 |              | 中近東<br>(中東)     |              |               |
| 資産複合<br>( )<br>資産配分固定型<br>資産配分変更型               |              | エマージング          |              |               |

(注) 当ファンドが該当する属性区分を網掛け表示しています。

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

当ファンドは、ファンド・オブ・ファンズ方式で運用されます。このため、組入れている資産を示す属性区分上の投資対象資産（その他資産（投資信託証券（資産複合（株式、債券）資産配分変更型）））と収益の源泉となる資産を示す商品分類上の投資対象資産（資産複合）とが異なります。

## &lt;商品分類の定義&gt;

## 1. 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従来の信託財産とともに運用されるファンドをいう。

## 2. 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。

## 3. 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。

## 4. 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」に定めるMMFをいう。
- (2) MRF(マネー・リザーブ・ファンド)：「MRF及びMMFの運営に関する規則」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。

## &lt;補足として使用する商品分類&gt;

- (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。

## &lt;属性区分の定義&gt;

## 1. 投資対象資産による属性区分

- (1) 株式  
一般：次の大型株、中小型株属性にあてはまらない全てのものをいう。  
大型株：目論見書又は投資信託約款において、主として大型株に投資する旨の記載があるものをいう。  
中小型株：目論見書又は投資信託約款において、主として中小型株に投資する旨の記載があるものをいう。
- (2) 債券  
一般：次の公債、社債、その他債券属性にあてはまらない全てのものをいう。  
公債：目論見書又は投資信託約款において、日本国又は各国の政府の発行する国債(地方債、政府保証債、政府機関債、国際機関債を含む。以下同じ。)に主として投資する旨の記載があるものをいう。  
社債：目論見書又は投資信託約款において、企業等が発行する社債に主として投資する旨の記載があるものをいう。  
その他債券：目論見書又は投資信託約款において、公債又は社債以外の債券に主として投資する旨の記載があるものをいう。  
格付等クレジットによる属性：目論見書又は投資信託約款において、上記 から の「発行体」による区分のほか、特にクレジットに対して明確な記載があるものについては、上記 から に掲げる区分に加え「高格付債」「低格付債」等を併記することも可とする。
- (3) 不動産投信  
これ以上の詳細な分類は行わないものとする。
- (4) その他資産  
組入れている資産を記載するものとする。
- (5) 資産複合  
以下の小分類に該当する場合には当該小分類を併記することができる。  
資産配分固定型：目論見書又は投資信託約款において、複数資産を投資対象とし、組入比率については固定的とする旨の記載があるものをいう。なお、組み合わせている資産を列挙するものとする。  
資産配分変型：目論見書又は投資信託約款において、複数資産を投資対象とし、組入比率については、機動的な変更を行う旨の記載があるものもしくは固定的とする旨の記載がないものをいう。なお、組み合わせている資産を列挙するものとする。

## 2. 決算頻度による属性区分

- 年1回：目論見書又は投資信託約款において、年1回決算する旨の記載があるものをいう。  
年2回：目論見書又は投資信託約款において、年2回決算する旨の記載があるものをいう。  
年4回：目論見書又は投資信託約款において、年4回決算する旨の記載があるものをいう。  
年6回(隔月)：目論見書又は投資信託約款において、年6回決算する旨の記載があるものをいう。  
年12回(毎月)：目論見書又は投資信託約款において、年12回(毎月)決算する旨の記載があるものをいう。  
日々：目論見書又は投資信託約款において、日々決算する旨の記載があるものをいう。  
その他：上記属性にあてはまらない全てのものをいう。

## 3. 投資対象地域による属性区分(重複使用可能)

- グローバル：目論見書又は投資信託約款において、組入資産による投資収益が世界の資産を源泉とする旨の記載があるものをいう。なお、「世界の資産」の中に「日本」を含むか含まないかを明確に記載するものとする。  
日本：目論見書又は投資信託約款において、組入資産による投資収益が日本の資産を源泉とする旨の記載があるものをいう。  
北米：目論見書又は投資信託約款において、組入資産による投資収益が北米地域の資産を源泉とする旨の記載があるものをいう。

欧州：目論見書又は投資信託約款において、組入資産による投資収益が欧州地域の資産を源泉とする旨の記載があるものをいう。

アジア：目論見書又は投資信託約款において、組入資産による投資収益が日本を除くアジア地域の資産を源泉とする旨の記載があるものをいう。

オセアニア：目論見書又は投資信託約款において、組入資産による投資収益がオセアニア地域の資産を源泉とする旨の記載があるものをいう。

中南米：目論見書又は投資信託約款において、組入資産による投資収益が中南米地域の資産を源泉とする旨の記載があるものをいう。

アフリカ：目論見書又は投資信託約款において、組入資産による投資収益がアフリカ地域の資産を源泉とする旨の記載があるものをいう。

中近東(中東)：目論見書又は投資信託約款において、組入資産による投資収益が中近東地域の資産を源泉とする旨の記載があるものをいう。

エマージング：目論見書又は投資信託約款において、組入資産による投資収益がエマージング地域(新興成長国(地域))の資産を源泉とする旨の記載があるものをいう。

#### 4. 投資形態による属性区分

ファミリーファンド：目論見書又は投資信託約款において、親投資信託(ファンド・オブ・ファンズにのみ投資されるものを除く。)を投資対象として投資するものをいう。

ファンド・オブ・ファンズ：「投資信託等の運用に関する規則」第2条に規定するファンド・オブ・ファンズをいう。

#### 5. 為替ヘッジによる属性区分

為替ヘッジあり：目論見書又は投資信託約款において、為替のフルヘッジ又は一部の資産に為替のヘッジを行う旨の記載があるものをいう。

為替ヘッジなし：目論見書又は投資信託約款において、為替のヘッジを行わない旨の記載があるもの又は為替のヘッジを行う旨の記載がないものをいう。

#### 6. インデックスファンドにおける対象インデックスによる属性区分

日経225

TOPIX

その他の指数：前記指数にあてはまらない全てのものをいう。

#### 7. 特殊型

ブル・ベア型：目論見書又は投資信託約款において、派生商品をヘッジ目的以外に用い、積極的に投資を行うとともに各種指数・資産等への連動若しくは逆連動(一定倍の連動若しくは逆連動を含む。)を目指す旨の記載があるものをいう。

条件付運用型：目論見書又は投資信託約款において、仕組債への投資またはその他特殊な仕組みを用いることにより、目標とする投資成果(基準価額、償還価額、収益分配金等)や信託終了日等が、明示的な指標等の値により定められる一定の条件によって決定される旨の記載があるものをいう。

ロング・ショート型/絶対収益追求型：目論見書又は投資信託約款において、特定の市場に左右されにくい収益の追求を目指す旨若しくはロング・ショート戦略により収益の追求を目指す旨の記載があるものをいう。

その他型：目論見書又は投資信託約款において、上記 から に掲げる属性のいずれにも該当しない特殊な仕組みあるいは運用手法の記載があるものをいう。

上記は、一般社団法人投資信託協会が定める分類方法に基づき記載しています。また、商品分類および属性区分の定義は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」を基に委託会社が作成したものです。なお、一般社団法人投資信託協会のホームページ (<https://www.toushin.or.jp/>) でもご覧頂けます。

### ファンドの特色

## 1 世界の株式・債券に分散投資を行います。

- ・投資信託証券を通じて日本を含む世界の株式（新興国の株式を含みます。）および債券に広く分散投資を行うことで、インカムゲインの獲得と信託財産の成長を図ることを目的として運用を行います。
- ・株式の実質的な組入比率を計画的に段階的に引き上げることで、買付時期の分散を図ります。
- ・投資にあたってはサステナビリティ（持続可能性）を主要な要素として投資対象の選定を行います。

### 投資する外国投資信託証券

|     |        |                      |                                     |
|-----|--------|----------------------|-------------------------------------|
| ESG | 先進国株式  | ディメンショナル・ファンズ・ピーエルシー | グローバル・サステナビリティ・コア・エクイティ・ファンド        |
| ESG | 新興国株式  | ディメンショナル・ファンズ・ピーエルシー | エマージング・マーケット・サステナビリティ・コア・エクイティ・ファンド |
|     | 先進国債券① | ディメンショナル・ファンズ・ピーエルシー | グローバル・ショート・フィクスト・インカム・ファンド          |
| ESG | 先進国債券② | ディメンショナル・ファンズ・ピーエルシー | グローバル・サステナビリティ・フィクスト・インカム・ファンド      |

※本ファンドはファンド・オブ・ファンズ方式で運用を行います（ファンド・オブ・ファンズ方式については、後記「ファンドの仕組み」をご覧ください。）。

※組入れファンドにおいて、先進国債券への投資については対円で為替ヘッジを行います。株式への投資については為替ヘッジを行いません。

ESGは、投資にあたってサステナビリティを主要な要素として投資対象とするファンドを示しています。

※上記は組入れ投資信託証券（以下「組入れファンド」または「指定投資信託証券」ということがあります。）の一覧です。

## 2 基準価額が一定水準（13,000円）に達成後は低リスク運用に切り替えます。

- ・低リスク運用は、基準価額が13,000円以上となった場合に、一定期間内で株式の実質的な組入比率を概ね10%に引き下げ、債券に概ね90%投資する運用に切り替えることを基本とします。

※基準価額（支払済の分配金（税引前）累計額は加算しません。）が13,000円に到達した後も運用は信託期間終了日まで継続されるため、基準価額は変動します。基準価額が13,000円に到達しての償還、買取をお約束するものではありません。

## 3 低リスク運用に切り替え後、翌日から信託報酬\*を引き下げます。



\*本ファンドの信託報酬に投資対象とする投資信託証券の運用報酬を合わせた、投資者が実質的に負担する信託報酬です。

市況動向や資金動向その他の要因等によっては、運用方針に従った運用ができない場合があります。

## 十年十色のくふう

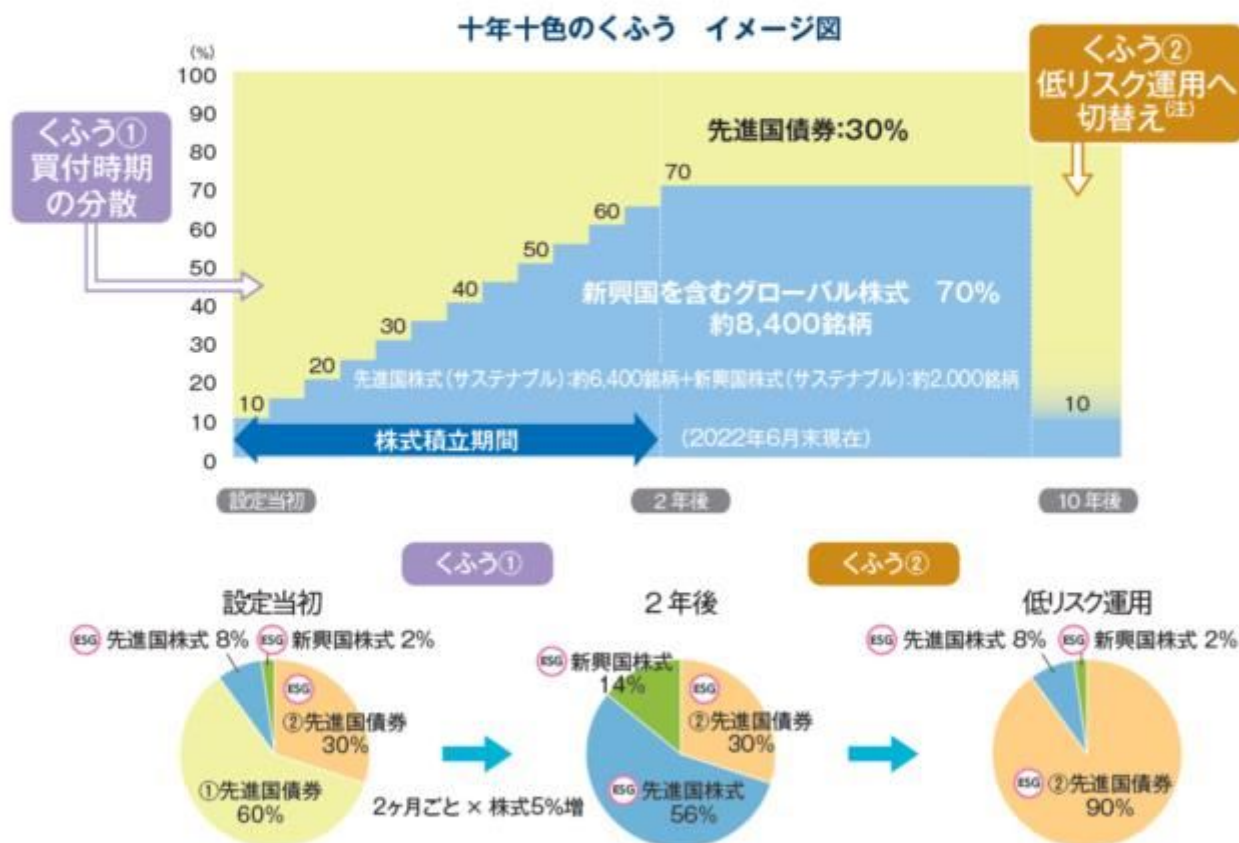
あおぞら投信が組入れファンドの比率をルールに基づいて変更します。

### くふう① 買付時期の分散 (株式積立期間)

株式の実質的な組入比率を計画的に段階的に引き上げることで、買付時期を分散し、株式の積立効果を狙います。

### くふう② 低リスク運用 への切替え

基準価額(支払済の分配金(税引前)累計額は加算しません。)が一定水準(13,000円)以上となった場合には、資金動向、市況動向等を勘案した一定期間内で株式の実質的な組入比率を概ね10%に引き下げ、債券に概ね90%投資する運用に切り替えることを基本とし、育てた資産を守ります。



上図は本ファンドの運用の仕組みを時系列で示したイメージ図です。資金動向、市況動向等によっては、上記のような運用ができません場合があります。

本ファンドの信託期間は約10年(信託期間終了日:2032年10月20日)です。

(注)本ファンドの基準価額が13,000円以上となることを保証するものではありません。市況動向等によっては低リスク運用への切り替えを速やかに行うことができない場合があります。また、市場の影響、低リスク運用に切り替わるまでの株式の価格変動の影響、または組入れファンドが速やかに売却できない場合等により、基準価額が13,000円以上となった日の翌営業日以降(低リスク運用への切り替え完了後も含みます。)の基準価額が13,000円を下回る場合があります。上記の一定水準(13,000円)は、あくまでも低リスク運用に切り替えるための価額水準であり、本ファンドの基準価額が13,000円以上に安定的に推移することを示唆あるいは保証するものではありません。

本ファンドの組入れファンド(ESG)のサステナビリティ戦略は、環境、社会的サステナビリティを考慮します。

## 環境サステナビリティ選定基準

### ①ポートフォリオ全体を考慮

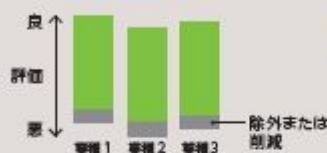


温室効果ガス排出量を基準に投資対象銘柄から除外または投資割合の削減…

投資対象からの除外などにより、気候変動への大きな影響が想定される企業への投資割合を減少。

温室効果ガス排出度の下位銘柄の除外または投資割合の削減  
埋蔵分からの潜在排出量の下位銘柄を除外

### ②業種別に考慮



サステナビリティ評価に基づく配分調整…

資産配分の調整によるサステナビリティ指標の改善と分散投資の両立。

サステナビリティ評価の低い銘柄を除外

サステナビリティ評価の高い銘柄を引上げ、低い銘柄を引下げ

## 社会的サステナビリティ選定基準



除外または削減

### ESG改善の追加的項目

右記などの項目が懸念される企業に対し、投資対象から除外または投資割合を低める調整。

- 石炭・パーム油・工場式農場経営
- 児童労働・タバコ・地雷/クラスター爆弾
- 民間用銃器 など

# 十年十色

出所:ディメンショナル・ファンド・アドバイザーズのデータに基づきあおぞら投信が作成

※ 上記はディメンショナルが独自の基準でスコアリングする過程をイメージするために作成したものです。なお、上記は2022年12月末現在の情報であり、今後変更になる場合があります。

当戦略はSFDR 第8条分類「環境や社会的特性を促進する商品」に該当します。

SFDR:「欧州サステナブルファイナンスに関する開示規制 (Sustainable Finance Disclosure Regulation)」とは?

金融市場参加者における持続可能性に関するルールを標準化することにより、持続可能性に係るリスク評価の透明性を高めることを目的とした規制のことで、「グリーンウォッシング」(環境に配慮しているように装うこと)を防止すること、また、最終投資家が金融商品と比較しやすくなることが期待されています。

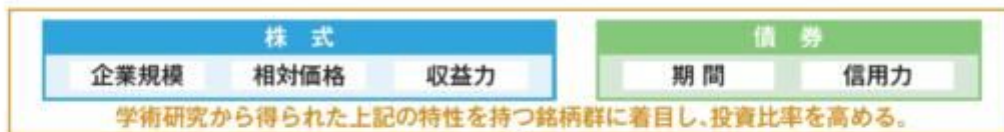
・SFDRでは以下の2つの分類がサステナブル関連商品とされています。

- ✓ 第8条分類 環境や社会的特性を促進する商品
- ✓ 第9条分類 サステナブル投資を目的とする商品

## 組入れファンドの運用プロセス

組入れファンドの投資手法は、リターンを向上させる特性に着目し、分散されたポートフォリオを構築します。ディメンショナルの投資哲学は、学術的調査に基づいています。また、業種およびポートフォリオの各レベルで主に温室効果ガス排出量などの環境サステナビリティを考慮したスクリーニングを実施します。

長期的に  
高いリターン  
が期待できる  
特性に着目



ESG考慮



長期的・安定的に一般的な市場インデックスを上回る収益を目指す



### ディメンショナル・ファンド・アドバイザーズ

1981年創立

運用資産残高：  
5,746億米ドル(約78兆円)

従業員数：約1,400名

出所：ディメンショナル・ファンド・アドバイザーズ

従業員数および運用資産残高：2022年6月末日現在、1米ドル＝135.75円で換算



※各拠点はディメンショナルのオフィス所在地です。\*ディメンショナルと記載がある場合、特定の事業体を示すものではなく、世界各国に展開するディメンショナルのグループ企業である Dimensional Fund Advisors LP, Dimensional Fund Advisors Ltd., DFA Australia Limited, Dimensional Fund Advisors Canada ULC, Dimensional Fund Advisors Pte. Ltd., Dimensional Ireland Limited, Dimensional Japan Ltd.とDimensional Hong Kong Limitedを指します。

※市況動向や資金動向その他の要因等によっては、上記運用プロセスのような運用ができない場合があります。また、上記運用プロセスは変更される場合があります。  
※上記は組入れファンドの運用プロセスについて、委託会社が作成したものです。

## 主な投資制限

- 投資信託証券への投資割合には制限を設けません。
- 外貨建資産への投資割合には制限を設けません。
- 株式(指定投資信託証券を除きます。)への直接投資は行いません。
- 投資信託証券および短期金融商品等以外の有価証券への直接投資は行いません。
- 有価証券先物取引等のデリバティブ取引の指図ならびに有価証券の貸付、空売りおよび借入れの指図は行いません。
- 同一銘柄の投資信託証券への投資割合は、当該投資信託証券が一般社団法人投資信託協会の規則に定めるエクスポージャーがルックスルーできる状態に該当しないときは、当該投資信託証券への投資は、信託財産の純資産総額の10%以内とします。
- 一般社団法人投資信託協会の規則に定める一の者に対する株式等エクスポージャー、債券等エクスポージャーおよびデリバティブ等エクスポージャーの信託財産の純資産総額に対する比率は、原則としてそれぞれ10%、合計で20%以内とすることとし、当該比率を超えることとなった場合には、一般社団法人投資信託協会の規則に従い当該比率以内となるよう調整を行うこととします。

## ファンドの分配方針

原則として、年1回の決算時(毎年10月20日。同日が休業日の場合は翌営業日。)に収益分配を行います。分配対象額の範囲は、経費控除後の繰越分を含めた利子・配当等収益および売買益(評価益を含みます。)等の全額とします。収益分配金額は、委託会社が基準価額水準、市場動向等を勘案して決定します。ただし、分配対象額が少額の場合等は分配を行わない場合があります。将来の分配金の支払いおよびその金額について保証するものではありません。なお、本ファンドは長期的な信託財産の成長に資するため、収益分配金は少額に抑えることを基本とします。

### 信託金限度額

- ・ 1,000億円を限度として信託金を追加することができます。
- ・ 委託会社は受託会社と合意のうえ、当該限度額を変更することができます。

2022年10月28日

・ファンドの信託契約締結、運用開始

## (3) 【ファンドの仕組み】

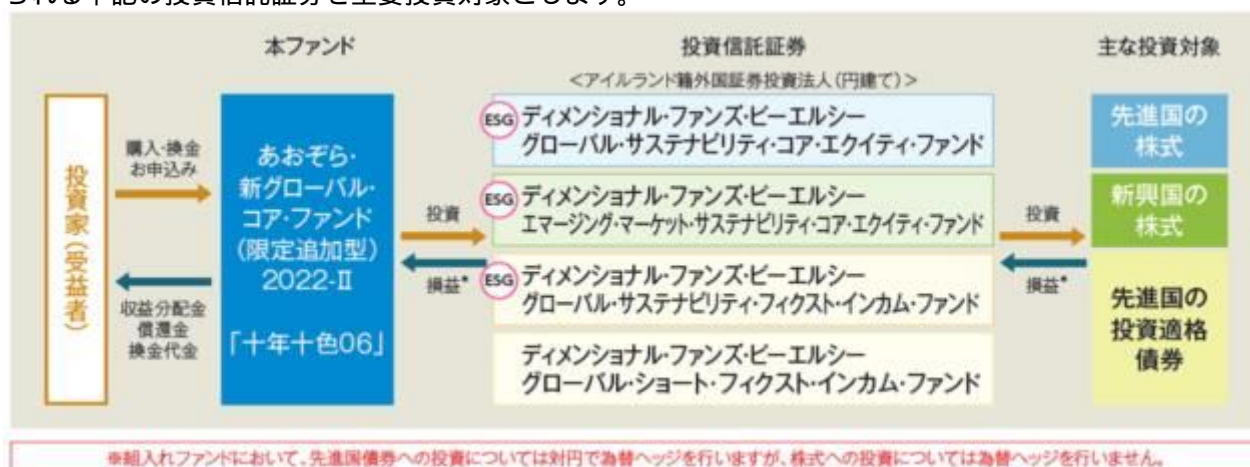
ファンドの仕組み



- 1 投資信託を販売するルールを委託会社と販売会社の間で規定したもの。販売会社が行う募集の取扱い、収益分配金・償還金の支払い、解約請求の受付の業務範囲の取決めの内容などが含まれています。
- 2 投資信託を運営するルールを委託会社と受託会社の間で規定したもの。運用の基本方針、投資対象、投資制限、信託報酬、受益者の権利、募集方法の取決めの内容などが含まれています。

## ファンド・オブ・ファンズの仕組み

本ファンドはファンド・オブ・ファンズ方式で運用を行います。運用にあたってはディメンショナル・アイルランド・リミテッドが運用する投資信託証券のうち、本ファンドの運用戦略を行うために必要と認められる下記の投資信託証券を主要投資対象とします。



上記は本書提出日現在の組入れ指定投資信託証券の一覧です。各指定投資信託証券については見直されることがあります。この場合、新たに投資信託証券を指定したり、既に指定されていた投資信託証券を除外する場合があります。

\* 損益はすべて投資家である受益者に帰属します。

委託会社の概況（2024年10月末現在）

- 1) 資本金  
4億5,000万円
- 2) 沿革

2014年 2 月 4日 「あおぞら投信株式会社」設立

2014年 4 月15日 投資運用業登録

2015年 7 月 3日 第二種金融商品取引業登録

### 3) 大株主の状況

| 名称         | 住所（所在地）             | 所有株式数<br>（株） | 持株比率<br>（％） |
|------------|---------------------|--------------|-------------|
| 株式会社あおぞら銀行 | 東京都千代田区麹町六丁目 1 番地 1 | 18,000       | 100         |

## 2【投資方針】

### （1）【投資方針】

主として、日本を含む世界の株式（新興国の株式を含みます。）（以下「グローバル株式」といいます。）を主要投資対象とする別に定める投資信託証券 および日本を含む世界の債券（以下「グローバル債券」といいます。）を主要投資対象とする別に定める投資信託証券に投資を行います。

株式の実質的な組入比率を計画的に段階的に引上げることで、買付時期の分散を図ります。

投資信託証券の組入比率は原則として高位を保ちます。なお、投資対象資産毎の投資信託証券への配分比率は下記の通りとすることを基本とします。また、組入れファンドとして、主にサステナビリティ（持続可能性）を投資対象選定の主要な要素としているファンドを選定します。

・グローバル株式を投資対象とする投資信託証券への配分比率の合計：設定当初は純資産総額の概ね10％程度から開始し、2年後に純資産総額の概ね70％程度とします。

・グローバル債券を投資対象とする投資信託証券への配分比率の合計：設定当初は純資産総額の概ね90％程度から開始し、2年後に純資産総額の概ね30％程度とします。

ただし、基準価額（支払済の分配金（税引前）累計額は加算しません。）が一定水準（13,000円）以上となった場合には、資金動向、市況動向等を勘案した一定期間内でグローバル株式を投資対象とする投資信託証券への配分比率を純資産総額の概ね10％程度まで引き下げ、グローバル債券を投資対象とする投資信託証券への配分比率を純資産総額の概ね90％程度とする低リスク運用に切り替えていくことを基本とします。

別に定める投資信託証券（以下「指定投資信託証券」といいます。）については見直されることがあります。この場合、新たに投資信託証券を指定したり、既に指定されていた投資信託証券を除外する場合があります。

資金動向、市況動向等によっては上記のような運用ができない場合があります。

「別に定める投資信託証券」とは、以下のものをいいます。

・アイルランド籍外国証券投資法人

ディメンショナル・ファンズ・ピーエルシー グローバル・サステナビリティ・コア・エクイティ・ファンド（以下「ESG\*先進国株式ファンド」という場合があります。）

ディメンショナル・ファンズ・ピーエルシー エマージング・マーケット・サステナビリティ・コア・エクイティ・ファンド

（以下「ESG\*新興国株式ファンド」という場合があります。）

ディメンショナル・ファンズ・ピーエルシー グローバル・ショート・フィクスト・インカム・ファンド

（以下「先進国債券ファンド」という場合があります。）

ディメンショナル・ファンズ・ピーエルシー グローバル・サステナビリティ・フィクスト・インカム・ファンド

（以下「ESG\*先進国債券ファンド」という場合があります。）

\* ESGは、投資にあたってサステナビリティを主要な要素として投資対象とするファンドを示しています。

### （2）【投資対象】

投資信託証券（投資信託および外国投資信託の受益証券（投資法人および外国投資法人の投資証券を含みます。）以下同じ。）を主要投資対象とします。

投資の対象とする資産の種類

この信託において投資の対象とする資産の種類は、次に掲げるものとします。

1) 次に掲げる特定資産（「特定資産」とは、投資信託及び投資法人に関する法律第2条第1項で定めるものをいいます。以下同じ。）

イ) 有価証券

ロ) 金銭債権

ハ) 約束手形（金融商品取引法第2条第1項第15号に掲げるものを除きます。）

2) 次に掲げる特定資産以外の資産

イ) 為替手形

有価証券の指図範囲

委託者は、信託金を、主として別に定める投資信託証券（以下「指定投資信託証券」といいます。）のほか、次の有価証券（金融商品取引法第2条第2項の規定により有価証券とみなされる同項各号に掲げる権利を除きます。）に投資することを指図します。

1) コマーシャル・ペーパーおよび短期社債等（社振法第66条第1号に規定する短期社債、同法第117条に規定する相互会社の社債、同法第118条に規定する特定社債、同法第120条に規定する特別法人債、保険業法第61条の10第1項に規定する短期社債、資産の流動化に関する法律第2条第8項に規定する特定短期社債をいいます。）

2) 外国または外国の者の発行する証券または証書で、1)の証券または証書の性質を有するもの

3) 外国法人が発行する譲渡性預金証書

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

に限ります。）

投資対象とする金融商品

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

1）預金

2）指定金銭信託（金融商品取引法第2条第1項第14号に規定する受益証券発行信託を除きます。）

3）コール・ローン

4）手形割引市場において売買される手形

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

投資対象とする投資信託証券（指定投資信託証券）の概要

本書提出日現在の指定投資信託証券の概要であり、今後、当該項目の内容が変更される場合があります。

<ディメンショナル・ファンズ・ピーエルシー グローバル・サステナビリティ・コア・エクイティ・ファンド>

|        |                                                                                                                                                                                                                              |
|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ファンド形態 | アイルランド籍外国証券投資法人（円建て）                                                                                                                                                                                                         |
| 投資目的   | 中長期的な値上がり益の最大化を目指します。                                                                                                                                                                                                        |
| 主な投資対象 | 主に、投資可能と判断される先進国の株式に投資します。その際、サステナビリティ（持続可能性）面の影響度に基づき組入比率の調整や投資可能銘柄からの除外等を行うと共に、割安と判断する株式や時価総額の比較的小さい小型株により比重をおきます。                                                                                                         |
| 主な投資制限 | 先進国の主要市場で取引されている先進国の株式を主要投資対象とします。先進国で取引されている株式のうち、新興国の株式と判断される株式への投資割合は、原則として信託財産の純資産総額の20%を超えないものとします。<br>リスク管理等を目的として、金融派生商品に投資することがあります。その際、為替予約取引および先物取引以外の金融派生商品の利用を目指すものではありません。また実質的な投資比率が純資産総額の100%を超えるような取引は行いません。 |
| 運用報酬等  | 運用報酬：0.22%<br>その他の費用：受託報酬、管理事務代行報酬、保管報酬、登録・名義書換事務代行報酬、受益者サービス報酬がファンドから支払われるほか、ファンドにかかる事務の処理等に要する諸費用（監査費用、法律顧問への報酬、印刷費用等を含みます。）が、ファンドより実費にて支払われます。また、その他、株式等の売買委託手数料等取引に要する費用、信託財産に関する租税等もファンドの負担となります。                       |
| 投資顧問会社 | ディメンショナル・ファンド・アドバイザーズ・リミテッド                                                                                                                                                                                                  |
| 管理会社   | ディメンショナル・アイルランド・リミテッド                                                                                                                                                                                                        |
| 決算日    | 毎年11月30日                                                                                                                                                                                                                     |

<ディメンショナル・ファンズ・ピーエルシー エマージング・マーケット・サステナビリティ・コア・エクイティ・ファンド>

|        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ファンド形態 | アイルランド籍外国証券投資法人（円建て）                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 投資目的   | 中長期的な値上がり益の最大化を目指します。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 主な投資対象 | 主に、投資可能と判断される新興国（下記の投資対象国・地域リスト参照）の上場株式に投資します。その際、サステナビリティ（持続可能性）面の影響度に基づき組入比率の調整や投資可能銘柄からの除外等を行うと共に、割安と判断する株式や時価総額の比較的小さい小型株により比重をおきます。投資顧問会社の判断により預託証券（ADR等）も投資対象に含めることができます。なお、預託証券（ADR等）は以下の投資対象国・地域リスト以外の国・地域を含む場合があります。<br><投資対象国・地域リスト><br>ブラジル、チリ、中国、コロンビア、チェコ、エジプト、ギリシャ、ハンガリー、インド、インドネシア、イスラエル、マレーシア、メキシコ、ペルー、フィリピン、ポーランド、カタール、サウジアラビア、南アフリカ、韓国、台湾、タイ、トルコ、アラブ首長国連邦<br>投資顧問会社は上記リストを随時見直しできるものとし、ファンドの決算報告書類においてその見直し内容を開示するものとします。 |
| 主な投資制限 | リスク管理等を目的として、金融派生商品に投資することがあります。その際、為替予約取引および先物取引以外の金融派生商品の利用を目指すものではありません。また実質的な投資比率が資産総額の100%を超えるような取引は行いません。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 運用報酬等  | 運用報酬：0.36%<br>その他の費用：受託報酬、管理事務代行報酬、保管報酬、登録・名義書換事務代行報酬、受益者サービス報酬がファンドから支払われるほか、ファンドにかかる事務の処理等に要する諸費用（監査費用、法律顧問への報酬、印刷費用等を含みます。）が、ファンドより実費にて支払われます。また、その他、株式等の売買委託手数料等取引に要する費用、信託財産に関する租税等もファンドの負担となります。                                                                                                                                                                                                                                      |

|        |                             |
|--------|-----------------------------|
| 投資顧問会社 | ディメンショナル・ファンド・アドバイザーズ・リミテッド |
| 管理会社   | ディメンショナル・アイルランド・リミテッド       |
| 決算日    | 毎年11月30日                    |

<ディメンショナル・ファンズ・ピーエルシー グローバル・ショート・フィクスト・インカム・ファンド>

|        |                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ファンド形態 | アイルランド籍外国証券投資法人（円建て）                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 投資目的   | 投資元本の保全を目指しながら、金利収入獲得の最大化を目指します。                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 主な投資対象 | 主として国債、政府機関・国際機関債や投資適格の社債などの先進国の固定金利/変動金利中短期公社債（残存年限5年以内）に為替をヘッジした上で投資することで、為替レートの変動による影響を抑えつつ、安定した収益を目指します。                                                                                                                                                                         |
| 主な投資制限 | コマーシャル・ペーパーへの投資にあたっては、投資顧問会社において原則Prime1以上と評価される発行体に投資するものとします。<br>その他の公社債への投資にあたっては、投資顧問会社において原則AA-以上と評価される発行体に投資するものとします。格付がないものについては、運用会社がこれらと同等以上と判断するものとします。<br>リスク管理等を目的として、金融派生商品に投資することがあります。その際、為替予約取引および先物取引以外の金融派生商品の利用を目指すものではありません。また実質的な投資比率が資産総額の100%を超えるような取引は行いません。 |
| 運用報酬等  | 運用報酬：0.21%<br>その他の費用：受託報酬、管理事務代行報酬、保管報酬、登録・名義書換事務代行報酬、受益者サービス報酬がファンドから支払われるほか、ファンドにかかる事務の処理等に要する諸費用（監査費用、法律顧問への報酬、印刷費用等を含みます。）が、ファンドより実費にて支払われます。また、その他、株式等の売買委託手数料等取引に要する費用、信託財産に関する租税等もファンドの負担となります。                                                                               |
| 投資顧問会社 | ディメンショナル・ファンド・アドバイザーズ・リミテッド                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 管理会社   | ディメンショナル・アイルランド・リミテッド                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 決算日    | 毎年11月30日                                                                                                                                                                                                                                                                             |

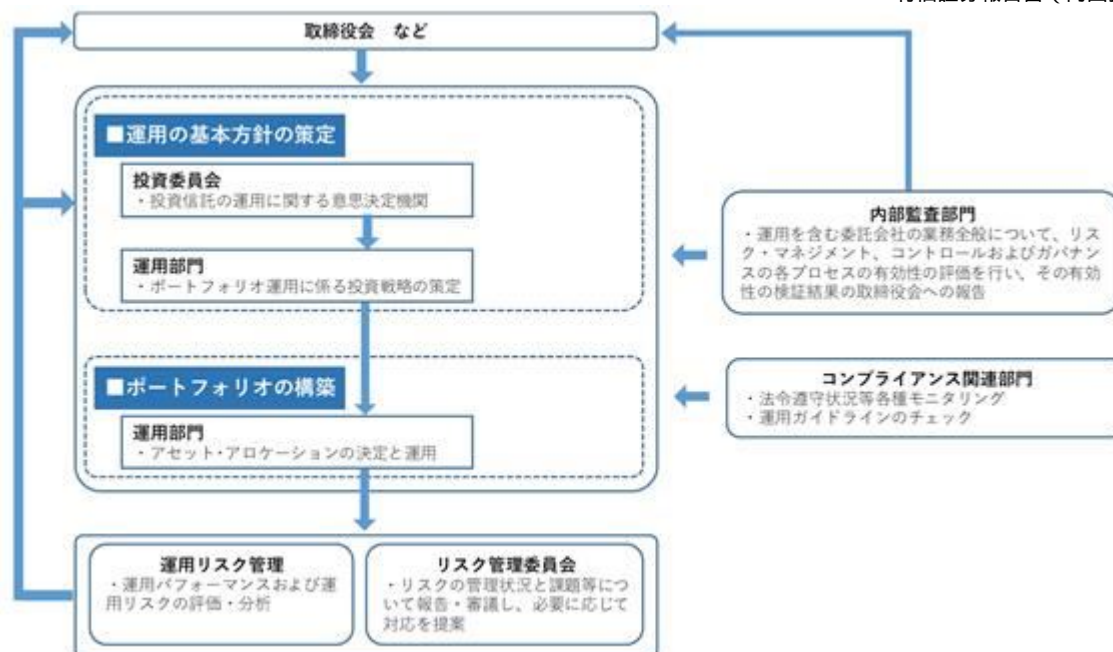
<ディメンショナル・ファンズ・ピーエルシー グローバル・サステナビリティ・フィクスト・インカム・ファンド>

|        |                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ファンド形態 | アイルランド籍外国証券投資法人（円建て）                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 投資目的   | 投資元本の保全を目指しながら、金利収入獲得の最大化を目指します。                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 主な投資対象 | 主に、国債、政府機関・国際機関債および投資適格社債などの先進国の公社債に、為替をヘッジした上で投資することで、安定した収益を目指します。その際、各社債銘柄などのサステナビリティ（持続可能性）面の影響度に基づき組入比率の調整や投資可能銘柄からの除外等を行います。                                                                                                                                                     |
| 主な投資制限 | コマーシャル・ペーパーへの投資にあたっては、投資顧問会社において原則Prime1以上と評価される発行体に投資するものとします。<br>その他の公社債への投資にあたっては、投資顧問会社において原則BBB-以上と評価される発行体に投資するものとします。格付がないものについては、運用会社がこれらと同等以上と判断するものとします。<br>リスク管理等を目的として、金融派生商品に投資することがあります。その際、為替予約取引および先物取引以外の金融派生商品の利用を目指すものではありません。また実質的な投資比率が純資産総額の100%を超えるような取引は行いません。 |
| 運用報酬等  | 運用報酬：0.23%<br>その他の費用：受託報酬、管理事務代行報酬、保管報酬、登録・名義書換事務代行報酬、受益者サービス報酬がファンドから支払われるほか、ファンドにかかる事務の処理等に要する諸費用（監査費用、法律顧問への報酬、印刷費用等を含みます。）が、ファンドより実費にて支払われます。また、その他、株式等の売買委託手数料等取引に要する費用、信託財産に関する租税等もファンドの負担となります。                                                                                 |
| 投資顧問会社 | ディメンショナル・ファンド・アドバイザーズ・リミテッド                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 管理会社   | ディメンショナル・アイルランド・リミテッド                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 決算日    | 毎年11月30日                                                                                                                                                                                                                                                                               |

（３）【運用体制】

委託会社の運用体制

委託会社の運用体制における内部管理および本ファンドに係る意思決定を監督する組織は以下の通りです。



投資委員会、リスク管理委員会ともに、15名程度で構成されています。

#### 1) 運用体制に関する社内規則

委託会社では、組織規程においてファンドの運用に関係する部署を規定しており、法令等の遵守、投資者保護、公平性の確保、流動性リスクの管理等を主要目的として、運用者の適正な行動基準および禁止行為が規定されています。取締役会は、流動性リスク管理の適切な実施の確保、流動性リスク管理態勢について、適宜是正勧告等の監督を行います。

#### 2) 内部管理およびファンドに係る意思決定を監督する組織

委託会社は、リスク管理委員会を設置しております。代表取締役、常勤取締役、関係各部署の代表から構成されています。運用部門とは別の管理部門は、定期的に運用パフォーマンスの評価・分析ならびに法令遵守状況の監視を行っており、その結果をリスク管理委員会へ報告し、当該報告事項等は取締役会にてチェックを行います。

委託会社によるファンドの関係法人に対する管理体制等

1) 委託会社では、受託会社または受託会社の再委託先に対しては、日々の純資産総額の照合、月次の勘定残高の照合等を行っています。また、受託業務の内部統制の有効性・妥当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。

2) 投資対象ファンドの組入れまたは運用権限委託を行う場合、組入れ後または運用開始後、定期的に運用体制、リスク管理体制等に関して、適宜に調査・評価を行っています。また、ファンドの運用に関する関係法人に対して定期的に運用状況ならびに運用ガイドラインの遵守状況の報告を義務付け、その内容をリスク管理委員会に報告しています。

上記体制は2024年10月末現在のものであり、今後変更となる場合があります。

#### (4) 【分配方針】

収益分配方針

毎決算時に、原則として以下の方針に基づき収益分配を行います。

- 1) 長期的な信託財産の成長に資するため、収益分配金は少額に抑えることを基本方針とします。
- 2) 分配対象額の範囲は、経費控除後の繰越分を含めた利子・配当等収益および売買益（評価益を含みます。）等の全額とします。
- 3) 収益分配金額は、委託者が基準価額水準、市場動向等を勘案して決定します。ただし、分配対象額が少額の場合等は分配を行わない場合があります。
- 4) 留保益の運用については特に制限を設けず、委託者の判断に基づき、元本部分と同一の運用を行います。

収益分配金の支払い

< 分配金再投資コース（自動けいぞく投資コース）>

原則として、収益分配金は税金を差し引いた後、無手数料で自動的に再投資されます。

< 分配金受取りコース（一般コース）>

毎計算期間終了日後1ヵ月以内の委託会社の指定する日（原則として決算日から起算して5営業日まで）から収益分配金を支払います。支払いは販売会社において行われます。

将来の分配金の支払いおよびその金額について保証するものではありません。

#### (5) 【投資制限】

約款に定める投資制限

- 1) 投資信託証券への投資割合には制限を設けません。
  - 2) 外貨建資産への投資割合には制限を設けません。
  - 3) 株式（指定投資信託証券を除きます。）への直接投資は行いません。
  - 4) 投資信託証券および短期金融商品等以外の有価証券への直接投資は行いません。
  - 5) 有価証券先物取引等のデリバティブ取引の指図ならびに有価証券の貸付、空売りおよび借入の指図は行いません。
  - 6) 同一銘柄の投資信託証券への投資割合は、当該投資信託証券が一般社団法人投資信託協会の規則に定めるエクスポージャーがルックスルーできる状態に該当しないときは、当該投資信託証券への投資は、信託財産の純資産総額の10%以内とします。
  - 7) 一般社団法人投資信託協会の規則に定める一の者に対する株式等エクスポージャー、債券等エクスポージャーおよびデリバティブ等エクスポージャーの信託財産の純資産総額に対する比率は、原則としてそれぞれ10%、合計で20%以内とすることとし、当該比率を超えることとなった場合には、一般社団法人投資信託協会の規則に従い当該比率以内となるよう調整を行うこととします。
  - 8) 特別の場合の外貨建有価証券への投資制限  
外貨建有価証券への投資については、わが国の国際収支上の理由等により特に必要と認められる場合には、制約されることがあります。
  - 9) 外国為替予約の運用指図  
委託者は、信託財産に属する外貨建資産の為替変動リスクを回避するため、外国為替の売買の予約を指図することができます。
  - 10) 一部解約の請求および有価証券売却等の指図  
委託者は、信託財産に属する投資信託証券に係る信託契約の一部解約の請求および有価証券の売却等の指図ができます。
  - 11) 再投資の指図  
委託者は、10)の規定による一部解約の代金、売却代金、有価証券に係る償還金等、投資信託証券に係る収益分配金、有価証券等に係る利子等ならびにその他の収入金を再投資することの指図ができます。
  - 12) 資金の借入れ  
イ) 委託者は、信託財産の効率的な運用ならびに運用の安定性に資するため、信託財産において一部解約金の支払資金の手当て（一部解約に伴う支払資金の手当てのために借入れた資金の返済を含みます。）を目的として、または再投資に係る収益分配金の支払資金の手当てを目的として、資金借入れ（コール市場を通じる場合を含みます。）の指図をすることができ、また法令上可能な限度において融資枠の設定を受けることを指図することができます。なお、当該借入金をもって有価証券等の運用は行わないものとします。  
ロ) 一部解約に伴う支払資金の手当てに係る借入期間は、受益者への解約代金支払開始日から信託財産で保有する有価証券等の売却代金の受渡日までの間、受益者への解約代金支払開始日から信託財産で保有する有価証券等の解約代金入金日までの間または受益者への解約代金支払開始日から信託財産で保有する有価証券等の償還金の入金日までが5営業日以内である場合の当該期間とし、資金借入額は当該有価証券等の売却代金、解約代金および有価証券等の償還金の合計額を限度とします。  
ハ) 収益分配金の再投資に係る借入期間は信託財産から収益分配金が支弁される日からその翌営業日までとし、資金借入額は収益分配金の再投資額を限度とします。  
二) 借入金の利息および融資枠の設定に要する費用は信託財産中より支弁します。
- 法令による投資制限
- 1) 同一法人の発行する株式の投資制限（投資信託及び投資法人に関する法律）  
同一法人の発行する株式について、委託会社が運用の指図を行う投資信託全体で、当該株式の議決権の過半数を保有することとなる取引は行いません。
  - 2) デリバティブ取引に係る投資制限（金融商品取引業等に関する内閣府令）  
委託会社は、信託財産に関し、金利、通貨の価格、金融商品市場における相場その他の指標に係る変動その他の理由により発生し得る危険に対応する額としてあらかじめ委託会社が定めた合理的な方法により算出した額が当該信託財産の純資産額を超えることとなる場合において、デリバティブ取引（新株予約権証券、新投資口予約権証券またはオプションを表示する証券もしくは証書に係る取引および選択権付債券売買を含みます。）を行い、または継続することを指図してはならないとされています。

### 3【投資リスク】

- (1) 投資リスク（基準価額の変動要因）およびその他の留意点  
投資信託は預貯金と異なります。本ファンドは、値動きのある有価証券等に投資を行いますので、基準価額は変動します。また、為替の変動による影響を受けます。したがって、投資家の皆さまの投資元本は保証されているものではなく、基準価額の下落により、損失を被り、投資元本を割り込むことがあります。本ファンドの信託財産に生じた利益および損失は、すべて投資家の皆さまに帰属します。

本ファンドの主なリスクは以下の通りです。なお、基準価額の変動要因は、下記に限定されるものではありません。

#### 株価変動リスク

本ファンドは実質的に株式に投資を行いますので、株価変動リスクを伴います。一般に株式市場が下落した場合には、本ファンドが実質的に投資を行う株式の価格は下落し、本ファンドの基準価額が下落し投資元本を割り込むことがあります。また、株式の発行企業が経営不安、倒産等に陥った場合、当該企業の株式の価格が大きく下落し、本ファンドの基準価額により大きな影響を及ぼします。なお、本ファンドは一部新興国の株式に投資を行います。新興国の株価変動は先進国以上に大きいものになることが予想されます。

#### 為替変動リスク

本ファンドの実質的な主要投資対象は外貨建資産であり、一般に為替変動リスクを伴います。本ファンドの株式部分については原則として為替ヘッジを行いませんので、為替変動の影響を直接的に受け、円高局面ではその資産価値を大きく減少させる可能性があります。本ファンドの債券部分につい

ては、投資対象ファンドにおいて為替ヘッジを行い為替変動リスクの低減を図りますが、投資対象資産および投資対象資産から生じる収益の全てを完全にヘッジできるとは限りません。なお、為替ヘッジを行うにあたりヘッジ・コストがかかります（ヘッジ・コストとは、ヘッジ対象通貨の金利と円金利の差に相当し、円金利の方が低い場合この金利差分収益が低下します。）。

#### 債券価格変動リスク

本ファンドは実質的に債券に投資を行いますので、債券価格変動リスクを伴います。一般に債券の市場価格は、金利が上昇すると下落し、金利が低下すると上昇します。投資対象とする国・地域の金利が上昇し、保有する債券の価格が下落した場合には、本ファンドの基準価額が下落し投資元本を割り込むことがあります。また、債券への投資に際しては、発行体の債務不履行（デフォルト）等の信用リスクを伴います。一般に、発行体の信用度は第三者機関による格付で表されますが、格付が低いほど債務不履行の可能性が高いことを意味します。発行体の債務不履行が生じた場合、債券の価格は大きく下落する傾向があるほか、投資した資金を回収できないことがあります。また、債務不履行の可能性が高まった場合（格下げ等）も債券価格の下落要因となります。一般に、債券価格の変動幅および信用リスクは、残存期間が長いほど、また発行体の信用度が低いほど、大きくなる傾向があります。

#### カントリー・リスク

本ファンドの株式部分において、一部新興国の株式に投資を行いますので、カントリー・リスクを伴います。新興国市場への投資には、先進国市場への投資と比較して、社会・政治・経済の不確実性、市場規模が小さい故の低い流動性、通貨規制および資本規制、決済システム等市場インフラの未発達、情報開示制度や監督当局による法制度の未整備、為替レートや現地通貨交換に要するコストの大きな変動、外国への送金規制等の影響を受けて、本ファンドの基準価額が大きく変動する可能性があります。

#### 期限前償還リスク

組入債券が期限前に償還された場合、償還された元本を別の債券等に再投資することになりますが、金利が低下している局面等では、再投資した債券の利回りが償還された債券の利回りより低くなる可能性があります。

#### 取引先に関するリスク

有価証券の貸付、為替取引、余資運用等において、相手先の決済不履行リスクや信用リスクを伴います。

#### デリバティブ取引に関するリスク

本ファンドは、組入れファンドにおいて一定のデリバティブを用いることがあります。デリバティブ取引は、現物資産への投資に代わり投資目的を効率的に達成するために用いられますが、他の運用手法に比べてより大きく価格が変動する可能性があり、その目的を達成できる保証はありません。デリバティブの価格は、主として基礎となる原資産の価格に依存しこれらによって変動しますが、基礎となる原資産の価格以上に変動することがあります。このため、デリバティブの価格の動きが本ファンドの基準価額の下落要因となり投資元本を割り込むことがあります。

#### 市場の閉鎖等に伴うリスク

金融商品市場および外国為替市場は、世界的な経済事情の急変またはその国における天災地変、政変、経済事情の変化もしくは政策の変更等もしくはコンピュータ・ネットワーク関係の不慮の出来事等の諸事情により閉鎖されることがあります。これにより本ファンドの運用が影響を被り、本ファンドの基準価額が下落する場合があります。

#### <その他の留意点>

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

解約代金の支払資金を手当するために保有証券を大量に売却しなければならないことがあります。その際には、市況動向や流動性等の状況によっては基準価額が大きく下落する可能性があります。また、保有証券の売却代金回収までの期間、一時的に本ファンドで資金借入れを行うことによって本ファンドの解約代金の支払いに対応する場合、借入金利は本ファンドが負担することになります。当初設定および償還前の一定期間、大量の追加設定または解約による資金動向の急変時、急激な市況変動が発生もしくは予想されるときは、本ファンドの運用方針に従った運用ができない場合があります。また、本ファンドの資産規模によっては、本書で説明するような投資が効率的にできない場合があります。また、諸事情により、投資対象とする投資信託証券にかかる投資や換金ができない場合があります。これにより、本ファンドの運用方針に従った運用ができない場合や、一時的に購入・換金の受付を停止する場合があります。

本ファンドは、大量の解約が発生し、短期間で解約資金の手当てをする必要が生じた場合や、主たる取引市場において市場が急変した場合等に、一時的に組入資産の流動性が低下し、市場実勢から期待できる価格どおりに取引できないリスク、取引量が限られてしまうリスクがあります。これにより、基準価額にマイナスの影響を及ぼす可能性や、換金のお申込みの受付を中止する可能性、換金代金のお支払いが遅延する可能性があります。

資金動向、市況動向等によっては、また、不慮の事象等が発生した場合には、本ファンドの運用方針に沿った運用ができない場合があります。

ファンド・オブ・ファンズの基準価額には、主として組入れる投資信託証券の純資産価格および外貨建投資信託に投資する場合は為替レートの影響が反映されます。したがって、ファンド・オブ・ファンズの基準価額には必ずしも投資対象市場の市場動向のみが直接に反映されるのではなく、組入れる投資信託証券における運用の結果が反映されます。また、ファンド・オブ・ファンズの基準価額は、組入れる投資信託証券が組入れる資産の評価時点の市場価格が間接的に反映されるため、基準価額が計算される時点での直近の投資対象市場の動向とは異なる場合があります。

委託会社は、受益権の総口数が10億口を下回ることとなった場合には、受託会社と協議のうえ、必要な手続きを経て、この信託を終了させることができます。また、信託契約を解約することが受益者のために有利であると認めるとき、またはやむを得ない事情があるときは、受託会社と合意のうえ、必要な手続きを経て、信託契約を解約し、信託を終了させることができます。

収益分配金は、預貯金の利息とは異なり、投資信託の純資産から支払われますので、収益分配金が支払われると、その金額相当分、基準価額は下がります。収益分配金は、計算期間中に発生した収益（経費控除後の配当等収益および評価益を含む売買益）を超えて支払われる場合があります。その場合、当期決算日の基準価額は前期決算日と比べて下落することになります。また、収益分配金の水準

は、必ずしも計算期間における本ファンドの収益率を示すものではありません。投資家の本ファンドの購入価額によっては、収益分配金の一部または全部が、実質的には元本の一部払戻しに相当する場合があります。本ファンド購入後の運用状況により、収益分配金額より基準価額の値上がりりが小さかった場合も同様です。

法令・税制・会計等は変更される可能性があります。（外国投資信託を含みます。）

## （２）リスク管理体制

- ・委託会社では、管理部門において、関係法令、本ファンドの信託約款および運用ガイドライン等の遵守状況についてモニタリングを行います。モニタリングの結果は必要に応じてコンプライアンス部および社内設置されたリスク管理委員会に報告されます。リスク管理委員会は、代表取締役、常勤取締役、関係各部署の代表から構成されており、管理部門からの報告事項に対して、必要な報告聴取、調査、リスクの評価分析および是正勧告等の監督が行われます。
- ・委託会社では、運用部門において、流動性リスク管理に関する規程を定め、ファンドの組入資産の流動性リスクの評価およびモニタリング等を実施するとともに、緊急時対応策の策定・検証等を行い、その結果は定期的に取締役会に報告されます。取締役会は、流動性リスク管理の適切な実施の確保や流動性リスク管理態勢について、是正勧告等の監督を行います。

上記体制は2024年10月末現在のものであり、今後変更となる場合があります。

## ４【手数料等及び税金】

### （１）【申込手数料】

販売会社が定めるものとします。申込手数料率につきましては、販売会社にお問い合わせください。

- ・販売会社における申込手数料率は2.75%（税抜2.5%）が上限となっております。
  - ・申込手数料の額（1口当たり）は、取得申込受付日の翌営業日の基準価額（当初申込期間中は1口当たり1円）に申込手数料率を乗じて得た額とします。
  - ・＜分配金再投資コース（自動けいぞく投資コース）＞の場合、収益分配金の再投資により取得する口数については、申込手数料はかかりません。
  - ・販売会社によっては、償還乗換、乗換優遇の適用を受けることができる場合があります。詳しくは、販売会社にお問い合わせください。
- 申込手数料は、本ファンドの説明、募集・販売の取扱い等の対価として、購入時にお支払いいただくものです。
- 本書提出日現在、取得申込みの受付は終了しております。上記は申込受付当時のものです。

### （２）【換金（解約）手数料】

換金手数料  
ありません。  
信託財産留保額  
ありません。

### （３）【信託報酬等】

信託報酬  
＜通常時＞

| 信託報酬率（年率）                       |                  |
|---------------------------------|------------------|
| 本ファンドの信託報酬<br>：純資産総額に対して        | 年率1.10%（税抜1.00%） |
| 投資対象とする投資信託証券の運用報酬<br>：資産総額に対して | 最大で年率0.2426%程度*  |
| 実質的な負担<br>：純資産総額に対して            | 年率1.3426%（税込）程度  |

\* 投資対象とする投資信託証券を、投資方針に基づき組入れた場合の最大値（ESG先進国株式ファンドを56%、ESG新興国株式ファンドを14%、ESG先進国債券ファンドを30%組入れた場合に想定される、組入れファンドにかかる運用報酬率の最大値）を委託会社が算出したものです。

- 1）本ファンドの信託報酬の総額は、計算期間を通じて毎日、信託財産の純資産総額に年1.1%（税抜1.0%）の率を乗じて得た額とします。
- 2）指定投資信託証券において、最大で年率0.2426%程度の運用報酬等が別途課されるため、本ファンドの実質的な負担は、合計で年率1.3426%（税込）程度となります。

＜低リスク運用時＞

基準価額が13,000円に到達し、債券中心の低リスク運用期間に移行した場合、翌日より以下の通りとなります。（以下同じ。）

| 信託報酬率（年率）                       |                  |
|---------------------------------|------------------|
| 本ファンドの信託報酬<br>：純資産総額に対して        | 年率0.66%（税抜0.60%） |
| 投資対象とする投資信託証券の運用報酬<br>：資産総額に対して | 最大で年率0.2318%程度*  |
| 実質的な負担<br>：純資産総額に対して            | 年率0.8918%（税込）程度  |

\* 投資対象とする投資信託証券を、投資方針に基づき組入れた場合の最大値（ESG先進国株式ファンドを8%、ESG新興国株式ファンドを2%、ESG先進国債券ファンドを90%組入れた場合に想定される、組入れファンドにかかる運用報酬率の最大値）を委託会社が算出したものです。

- 1) 本ファンドの信託報酬の総額は、計算期間を通じて毎日、信託財産の純資産総額に年0.66%（税抜0.60%）の率を乗じて得た額とします。
- 2) 指定投資信託証券において、最大で年率0.2318%程度の運用報酬等が別途課されるため、本ファンドの実質的な負担は、合計で年率0.8918%（税込）程度となります。

ただし、上記の実質的な信託報酬等は、本書提出日現在の指定投資信託証券に基づくものであり、指定投資信託証券の変更等により将来的に変動することがあります。  
税法が改正された場合等には、上記数値が変更になることがあります。

#### 信託報酬の配分

| 支払先  | 信託報酬 = 日々の純資産総額 × 信託報酬率 |                         |
|------|-------------------------|-------------------------|
|      | <通常時>                   | <低リスク運用時>               |
| 委託会社 | 年率0.5225%<br>(税抜0.475%) | 年率0.3025%<br>(税抜0.275%) |
| 販売会社 | 年率0.5500%<br>(税抜0.500%) | 年率0.3300%<br>(税抜0.300%) |
| 受託会社 | 年率0.0275%<br>(税抜0.025%) | 年率0.0275%<br>(税抜0.025%) |

| 役務の内容 |                                              |
|-------|----------------------------------------------|
| 委託会社  | ファンド運用、法定書類等作成、基準価額算出等の対価                    |
| 販売会社  | 購入後の情報提供、交付運用報告書等各種報告書の送付、各種事務手続き、口座管理等に係る対価 |
| 受託会社  | 信託財産の保管・管理、委託会社からの運用指図実行等の対価                 |

- 1) 本ファンドの信託報酬につき、委託会社、受託会社および販売会社間の配分ならびにこれらを対価とする役務の内容については上記の通りとします。
- 2) 上記1)の信託報酬に対する消費税等に相当する金額を、信託報酬支弁のときに信託財産中から支弁します。
- 3) 委託会社および販売会社に対する信託報酬は、本ファンドから委託会社に対して支弁されます。信託報酬の販売会社への配分は、販売会社が行う本ファンドの募集・販売の取扱い等に関する業務に対する代行手数料であり、本ファンドから委託会社に支弁された後、委託会社より販売会社に対して支払われます。受託会社の報酬は本ファンドから受託会社に対して支弁されます。

#### 支払時期

信託報酬（信託報酬に係る消費税等相当額を含みます。）は、日々計上され、毎計算期間の最初の6ヵ月終了日、および毎計算期末または信託終了のときに信託財産中から支払われます。

#### （４）【その他の手数料等】

指定投資信託証券において管理報酬等が別途加算されます。当該管理報酬等は、当該投資信託証券の資産規模ならびに運用状況に応じて変動するため、受益者が実質的に負担する当該管理報酬等の率および総額は事前に表示することができません。

有価証券売買時の売買委託手数料、信託財産に関する租税、信託事務の処理に要する諸費用（消費税等相当額を含みます。）および受託者の立替えた立替金の利息（以下「諸経費」といいます。）は、受益者の負担とし、信託財産中から支弁します。

上記の諸経費は、運用状況等により変動しますので、事前に料率、上限額を表示することができません。

上記に定める諸経費のほか、次の1)から5)に掲げる諸費用（消費税等相当額を含みます。以下「諸費用」といいます。）は、受益者の負担とし、信託財産中から支弁することができます。

なお、下記2)から4)までに該当する業務を委託する場合、その委託費用を含みます。

- 1) この信託の監査人、法律顧問および税務顧問に対する報酬および費用
- 2) 有価証券届出書、有価証券報告書、半期報告書、信託約款、目論見書、運用報告書その他法令により必要とされる書類の作成、印刷、届出および交付に係る費用
- 3) 振替受益権に係る費用ならびにやむを得ない事情等により発行される受益証券の発行および管理事務に係る費用
- 4) この信託の受益者に対して行う公告に係る費用ならびに信託約款の変更または信託契約の解約に係る事項を記載した書面の作成、印刷および交付に係る費用
- 5) この信託に係る格付の取得に要する費用

委託会社は、上記に定める諸費用の支払いを信託財産のために行い支払金額の支弁を信託財産から受けることができます。この場合、委託会社は、現に信託財産のために支払った金額の支弁を受ける際に、あらかじめ受領する金額に上限を付することができます。また、委託会社は、実際に支払う金額の支弁を受ける代わりに、かかる諸費用の金額をあらかじめ合理的に見積もったうえで、実際または予想される費用額を上限として固定率により算出される金額または固定金額にて信託財産からその支弁を受けることができます。

上記の規定に基づき、諸費用の上限、固定率または固定金額を定める場合、委託会社は、信託財産の規模等を考慮して、信託の設定時または期中に、上限、固定率または固定金額を合理的に計算された範囲内で変更することができます。また、かかる諸費用の額は、本ファンドの純資産総額に対して年率0.1%を上限として計算期間を通じて毎日計算し、毎計算期間の最初の6ヵ月終了日および毎計算期末または信託終了のときに当該諸費用を信託財産中より支弁します。

上記 から までのうち、主要な手数料等を対価とする役務の内容は以下の通りです。

- 1) 有価証券売買時の売買委託手数料：有価証券等の売買の際、売買仲介人に支払う手数料
- 2) 指定投資信託の管理報酬等：指定投資信託に係る受託業務、管理事務代行業務、有価証券の保管費用、登録・名義書換事務代行業務、受益者サービス業務に要する費用
- 3) 監査費用：監査法人等に支払うファンドの監査に係る費用
- 4) 印刷費用等：印刷業者等に支払う法定書類の作成、印刷、届出および交付に係る費用

ご購入からご換金または償還までにご負担いただく当該手数料等の合計額については、ファンドの運用状況、保有期間等に応じて異なりますので、表示することができません。

#### （５）【課税上の取扱い】

課税上は、株式投資信託として取り扱われます。

- ・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少額投資非課税制度（NISA）の適用対象となります。
- ・当ファンドは、NISAの対象ではありません。

個人受益者の場合

##### 1) 収益分配金に対する課税

収益分配金のうち課税扱いとなる普通分配金については配当所得として、20.315%（所得税15.315%および地方税5%）の税率による源泉徴収（原則として、確定申告は不要です。）が行われます。なお、確定申告を行い、申告分離課税または総合課税（配当控除の適用はありません。）のいずれかを選択することもできます。

##### 2) 解約金および償還金に対する課税

解約時および償還時の差益（譲渡益）<sup>\*</sup>については譲渡所得として、20.315%（所得税15.315%および地方税5%）の税率による申告分離課税の対象となり、確定申告が必要となります。なお、源泉徴収ありの特定口座（源泉徴収選択口座）を選択している場合は、20.315%（所得税15.315%および地方税5%）の税率による源泉徴収（原則として、確定申告は不要です。）が行われます。

<sup>\*</sup> 解約価額および償還価額から取得費用（申込手数料および当該手数料に係る消費税等相当額を含みます。）を控除した利益

確定申告等により、解約時および償還時の差損（譲渡損失）については、上場株式等の譲渡益、上場株式等の配当等および特定公社債等の利子所得（申告分離課税を選択したものに限りま。）と損益通算が可能です。また、解約時および償還時の差益（譲渡益）、普通分配金および特定公社債等の利子所得（申告分離課税を選択したものに限りま。）については、上場株式等の譲渡損失と損益通算が可能です。

法人受益者の場合

##### 1) 収益分配金、解約金、償還金に対する課税

収益分配金のうち課税扱いとなる普通分配金ならびに解約時および償還時の個別元本超過額については配当所得として、15.315%（所得税のみ）の税率による源泉徴収が行われます。源泉徴収された税金は、所有期間に応じて法人税から控除される場合があります。

##### 2) 益金不算入制度の適用

益金不算入制度は適用されません。

買取請求による換金の際の課税については、販売会社にお問い合わせください。

個別元本

##### 1) 各受益者の買付時の基準価額（申込手数料および当該手数料に係る消費税等相当額は含まれません。）が個別元本になります。

##### 2) 受益者が同一ファンドを複数回お申込みの場合、1口当たりの個別元本は、申込口数で加重平均した値となります。ただし、個別元本は、複数支店で同一ファンドをお申込みの場合などにより把握方法が異なる場合がありますので、販売会社にお問い合わせください。

普通分配金と元本払戻金(特別分配金)

##### 1) 収益分配金には課税扱いとなる「普通分配金」と非課税扱いとなる「元本払戻金(特別分配金)」(元本の一部払戻しに相当する部分)の区分があります。

##### 2) 受益者が収益分配金を受け取る際

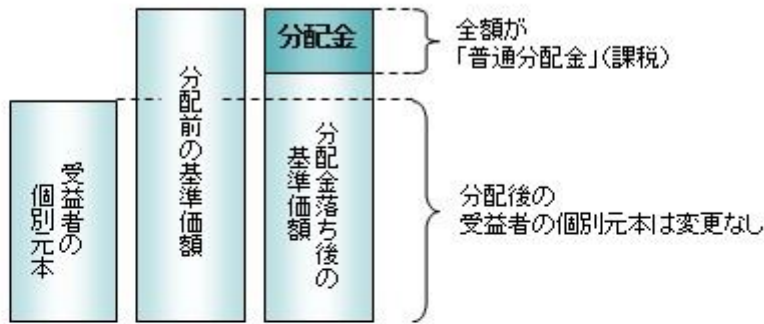
イ) 収益分配金落ち後の基準価額が、受益者の1口当たりの個別元本と同額かまたは上回っている場合には、当該収益分配金の全額が普通分配金となります。

ロ) 収益分配金落ち後の基準価額が、受益者の1口当たりの個別元本を下回っている場合には、収益分配金の範囲内でその下回っている部分の額が元本払戻金(特別分配金)となり、収益分配金から元本払戻金(特別分配金)を控除した金額が普通分配金となります。

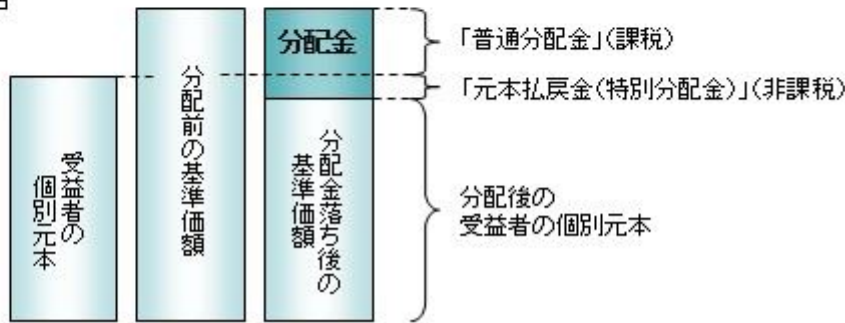
ハ) 収益分配金発生時に、その個別元本から元本払戻金(特別分配金)を控除した額が、その後の受益者の個別元本となります。

<分配金に関するイメージ図>

イ) の場合



ロ)、ハ) の場合



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10月末現在のものですので、税法が改正された場合などには、税率などの課税上の取扱いが変更になる場合があります。税金の取扱いの詳細については、税務専門家などにご確認されることをお勧めします。

5【運用状況】

以下は2024年10月31日現在の運用状況であります。  
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。  
また、各投資比率の合計は端数処理の関係上、100%にならない場合があります。

( 1 )【投資状況】

| 資産の種類               | 国 / 地域 | 時価合計 (円)      | 投資比率 ( % ) |
|---------------------|--------|---------------|------------|
| 投資証券                | アイルランド | 2,966,361,039 | 95.80      |
| 現金・預金・その他の資産(負債控除後) | —      | 129,923,232   | 4.19       |
| 合計(純資産総額)           |        | 3,096,284,271 | 100.00     |

( 2 )【投資資産】

【投資有価証券の主要銘柄】

イ. 評価額上位銘柄明細

| 順位 | 国 / 地域 | 種類   | 銘柄名                                                      | 数量又は<br>額面総額  | 帳簿価額<br>単価<br>(円) | 帳簿価額<br>金額<br>(円) | 評価額<br>単価<br>(円) | 評価額<br>金額<br>(円) | 投資<br>比率<br>(%) |
|----|--------|------|----------------------------------------------------------|---------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|-----------------|
| 1  | アイルランド | 投資証券 | ディメンショナル・ファンズ・ビーエルシー グローバル・サステナビリティ・コア・エクイティ・ファンド        | 626,761.216   | 2,459.86          | 1,541,744,844     | 2,477.41         | 1,552,744,504    | 50.14           |
| 2  | アイルランド | 投資証券 | ディメンショナル・ファンズ・ビーエルシー グローバル・サステナビリティ・フィクスト・インカム・ファンド      | 1,135,921.214 | 783.03            | 889,460,388       | 773.85           | 879,032,631      | 28.38           |
| 3  | アイルランド | 投資証券 | ディメンショナル・ファンズ・ビーエルシー エマージング・マーケット・サステナビリティ・コア・エクイティ・ファンド | 297,158.991   | 1,297.38          | 385,528,131       | 1,300.06         | 386,324,517      | 12.47           |

|   |        |      |                                                 |            |        |             |        |             |      |
|---|--------|------|-------------------------------------------------|------------|--------|-------------|--------|-------------|------|
| 4 | アイルランド | 投資証券 | ディメンショナル・ファンズ・ビーエルシー グローバル・ショート・フィクスト・インカム・ファンド | 186,431.17 | 795.17 | 148,244,473 | 795.25 | 148,259,387 | 4.78 |
|---|--------|------|-------------------------------------------------|------------|--------|-------------|--------|-------------|------|

#### ロ.種類別の投資比率

| 種類   | 投資比率（％） |
|------|---------|
| 投資証券 | 95.80   |
| 合計   | 95.80   |

#### 【投資不動産物件】

該当事項はありません。

#### 【その他投資資産の主要なもの】

該当事項はありません。

#### （３）【運用実績】

#### 【純資産の推移】

| 期別                   | 純資産総額（円）      |               | 1口当たり純資産額（円） |        |
|----------------------|---------------|---------------|--------------|--------|
|                      | （分配落）         | （分配付）         | （分配落）        | （分配付）  |
| 第1計算期間末（2023年10月20日） | 2,954,170,870 | 2,954,170,870 | 1.0003       | 1.0003 |
| 第2計算期間末（2024年10月21日） | 3,132,235,871 | 3,132,235,871 | 1.1577       | 1.1577 |
| 2023年10月末日           | 2,931,305,749 | —             | 0.9929       | —      |
| 11月末日                | 3,032,355,990 | —             | 1.0328       | —      |
| 12月末日                | 3,037,906,665 | —             | 1.0510       | —      |
| 2024年 1月末日           | 3,074,725,495 | —             | 1.0661       | —      |
| 2月末日                 | 3,106,589,541 | —             | 1.0845       | —      |
| 3月末日                 | 3,169,845,135 | —             | 1.1074       | —      |
| 4月末日                 | 3,134,321,658 | —             | 1.1025       | —      |
| 5月末日                 | 3,163,536,159 | —             | 1.1185       | —      |
| 6月末日                 | 3,205,606,018 | —             | 1.1453       | —      |
| 7月末日                 | 3,119,292,506 | —             | 1.1251       | —      |
| 8月末日                 | 3,067,157,600 | —             | 1.1093       | —      |
| 9月末日                 | 3,050,365,695 | —             | 1.1198       | —      |
| 10月末日                | 3,096,284,271 | —             | 1.1579       | —      |

#### 【分配の推移】

| 期   | 期間                      | 1口当たりの分配金（円） |
|-----|-------------------------|--------------|
| 第1期 | 2022年10月28日～2023年10月20日 | 0.0000       |
| 第2期 | 2023年10月21日～2024年10月21日 | 0.0000       |

#### 【収益率の推移】

| 期   | 期間                      | 収益率（％） |
|-----|-------------------------|--------|
| 第1期 | 2022年10月28日～2023年10月20日 | 0.0    |
| 第2期 | 2023年10月21日～2024年10月21日 | 15.7   |

(注)各計算期間の収益率は、計算期間末の基準価額（分配落ち）に当該計算期間の分配金を加算し、当該計算期間の直前の計算期間末の基準価額（分配落ち、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を乗じた数です。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】

| 期   | 期間                      | 設定口数（口）       | 解約口数（口）     |
|-----|-------------------------|---------------|-------------|
| 第1期 | 2022年10月28日～2023年10月20日 | 3,040,827,546 | 87,519,483  |
| 第2期 | 2023年10月21日～2024年10月21日 | —             | 247,803,263 |

(注)第1計算期間の設定口数には、当初設定口数を含みます。

#### 第2【管理及び運営】

##### 1【申込（販売）手続等】

本書提出日現在、取得申込みの受付は行っておりません。

##### （１）申込方法

販売会社所定の方法でお申し込みください。

##### （２）コースの選択

収益分配金の受取方法によって、＜分配金再投資コース（自動けいぞく投資コース）＞と＜分配金受取りコース（一般コース）＞の2通りがあります。ただし、販売会社によって取扱コースは異なります。

＜分配金再投資コース（自動けいぞく投資コース）＞

収益分配金を自動的に再投資するコースです。

＜分配金受取りコース（一般コース）＞

収益分配金を再投資せず、その都度受け取るコースです。

販売会社によっては、取扱コースの名称が異なる場合があります。

##### （３）申込みの受付

販売会社の営業日に受け付けます。

##### （４）取扱時間

当初申込期間

当初申込期間の最終日（2022年10月27日）の販売会社が定める時間までに、販売会社所定の事務手続きが完了したものを当初申込期間の受付分とします。

継続申込期間

原則として、午後3時までに、販売会社所定の事務手続きが完了したものを当日の受付分とします。なお、上記時刻を過ぎた場合は、翌営業日の取扱いとなります。

##### （５）取得申込不可日

販売会社の営業日であっても、取得申込日が下記のいずれかに該当する場合は、取得の申込みの受付は行いません。詳しくは、販売会社にお問い合わせください。

・アイルランド証券取引所の休業日

・ロンドン証券取引所の休業日

・ニューヨーク証券取引所の休業日

##### （６）申込金額

取得申込受付日の翌営業日の基準価額（当初申込期間中は1口当たり1円）に取得申込口数を乗じて得た額に、申込手数料と当該手数料に係る消費税等相当額を加算した額です。

＜分配金再投資コース（自動けいぞく投資コース）＞において収益分配金を再投資する場合は、各計算期間終了日の基準価額とします。

##### （７）申込単位

販売会社が定める単位とします。

詳しくは、販売会社にお問い合わせください。

##### （８）申込代金の支払い

取得申込者は、申込金額を販売会社が指定する日までに販売会社へお支払いください。

##### （９）受付の中止および取消

委託会社は、投資対象とする投資信託証券に投資ができない場合、金融商品取引所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、投資対象国における非常事態による市場の閉鎖もしくは著しい流動性の減少等その他やむを得ない事情があると委託会社が判断したときは、受益権の取得申込の受付を中止するおよび、すでに受付けた取得申込を取消することができるものとします。

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号に規定する外国金融商品市場をいいます。

(10) 取得申込者は販売会社に、取得申込と同時にまたは予め、自己のために開設されたこの信託の受益権の振替を行うための振替機関等の口座を示すものとし、当該口座に当該取得申込者に係る口数の増加の記載または記録が行われます。なお、販売会社は、当該取得申込の代金の支払いと引き換えに、当該口座に当該取得申込者に係る口数の増加の記載または記録を行うことができます。委託会社は、追加信託により分割された受益権について、振替機関等の振替口座簿への新たな記載または記録をするため社振法に定める事項の振替機関への通知を行うものとします。振替機関等は、委託会社から振替機関への通知があった場合、社振法の規定に従い、その備える振替口座簿への新たな記載または記録を行います。受託会社は、追加信託により生じた受益権については追加信託のつど、振替機関の定める方法により、振替機関へ当該受益権に係る信託を設定した旨の通知を行います。

##### 2【換金（解約）手続等】

＜解約請求による換金＞

- (1) 解約の受付  
販売会社の営業日に受け付けます。
- (2) 取扱時間  
原則として、午後3時30分までに、販売会社所定の事務手続きが完了したものを当日の受付分とします。  
販売会社によっては異なる場合がありますので、詳しくは、販売会社にお問い合わせください。
- (3) 解約請求不可日  
販売会社の営業日であっても、解約請求日下記いずれかに該当する場合は、解約請求の受付は行いません。詳しくは、販売会社にお問い合わせください。  
・アイルランド証券取引所の休業日  
・ロンドン証券取引所の休業日  
・ニューヨーク証券取引所の休業日
- (4) 解約制限  
信託財産の資金管理を円滑に行うため、大口の換金は制限する場合があります。
- (5) 解約価額  
解約請求受付日の翌営業日の基準価額とします。  
・基準価額につきましては、販売会社または委託会社の照会先にお問い合わせください。

< 委託会社の照会先 >

あおぞら投信株式会社

ホームページアドレス <https://www.aozora-im.co.jp/>

電話番号 050-3199-6343（受付時間：営業日の午前9時～午後5時）

- (6) 手取額  
1口当たりの手取額は、解約価額から解約に係る所定の税金を差し引いた金額となります。  
税法が改正された場合などには、税率などの課税上の取扱いが変更になる場合があります。  
詳しくは、「課税上の取扱い」をご覧ください。
- (7) 解約単位  
販売会社が定める単位とします。  
詳しくは、販売会社にお問い合わせください。
- (8) 解約代金の支払い  
原則として、解約請求受付日から起算して6営業日目からお支払いします。
- (9) 受付の中止および取消  
・委託会社は、投資対象とする投資信託証券からの換金ができない場合、金融商品取引所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、投資対象国における非常事態による市場の閉鎖もしくは著しい流動性の減少等その他やむを得ない事情があると委託会社が判断したときは、解約請求の受け付けを中止することおよびすでに受け付けた解約請求の受け付けを取消することができます。  
・解約請求の受付が中止された場合には、受益者は当該受付中止以前に行った当日の解約請求を撤回できます。ただし、受益者がその解約請求を撤回しない場合には、当該受付中止を解除した後の最初の基準価額の計算日（この計算日が解約請求を受け付けない日であるときは、この計算日以降の最初の解約請求を受け付けることができる日とします。）に解約請求を受け付けたものとして取り扱います。
- (10) 本ファンドの受益権の換金の請求を行う受益者は、その口座が開設されている振替機関等に対して当該受益者の請求に係るこの信託契約の一部解約を委託会社が行うのと引き換えに、当該一部解約に係る受益権の口数と同口数の抹消の申請を行うものとし、社振法の規定に従い当該振替機関等の口座において当該口数の減少の記載または記録が行われます。

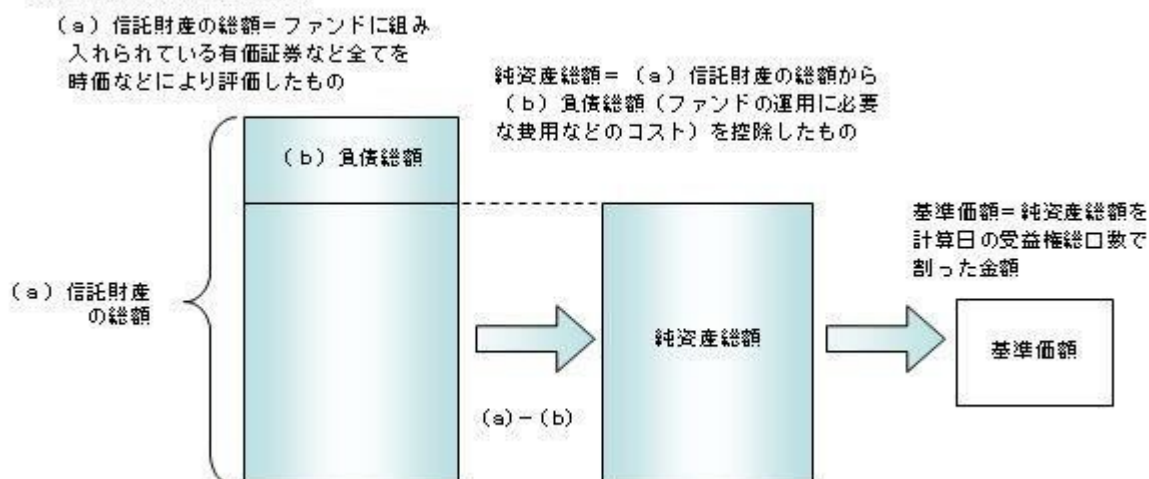
### 3【資産管理等の概要】

#### (1)【資産の評価】

##### 基準価額の算出

- ・基準価額は委託会社の営業日において日々算出されます。
- ・基準価額とは、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。）を評価して得た信託財産の総額から負債総額を控除した金額（純資産総額）を、計算日における受益権総口数で除した金額をいいます。なお、ファンドは1万口あたりに換算した価額で表示することがあります。

## &lt;基準価額算出の流れ&gt;



## 有価証券などの評価基準

- ・信託財産に属する資産については、法令および一般社団法人投資信託協会規則に従って時価または一部償却原価法により評価します。

## &lt;主な資産の評価方法&gt;

## 投資信託証券

原則として、基準価額計算日に知りうる直近の日の基準価額で評価します。

- ・外貨建資産（外国通貨表示の有価証券、預金その他の資産をいいます。）の円換算については、原則としてわが国における計算日の対顧客相場の仲値によって計算します。

## 基準価額の照会方法

販売会社または委託会社の照会先にお問い合わせください。

## &lt;委託会社の照会先&gt;

あおぞら投信株式会社

ホームページアドレス <https://www.aozora-im.co.jp/>

電話番号 050-3199-6343（受付時間：営業日の午前9時～午後5時）

## (2) 【保管】

該当事項はありません。

## (3) 【信託期間】

2032年10月20日までとします（2022年10月28日設定）。ただし、約款の規定に基づき、信託契約を解約し、信託を終了させることがあります。

委託会社は、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、受託会社と協議のうえ、信託期間を延長することができます。

## (4) 【計算期間】

毎年10月21日から翌年10月20日までとします。ただし、各計算期間の末日が休業日のときはその翌営業日を計算期間の末日とし、その翌日より次の計算期間が開始されます。

## (5) 【その他】

## 信託の終了（繰上償還）

- 1) 委託会社は、次のいずれかの場合には、受託会社と合意の上、信託契約を解約し繰上償還させることができます。
  - イ) 受益権の総口数が10億口を下回ったとき
  - ロ) 繰上償還することが受益者のために有利であると認めるとき
  - ハ) やむを得ない事情が発生したとき
- 2) この場合、委託会社は書面による決議（以下「書面決議」といいます。）を行います。（後述の「書面決議」をご覧ください。）
- 3) 委託会社は、次のいずれかの場合には、後述の「書面決議」の規定は適用せず、信託契約を解約し繰上償還させます。
  - イ) 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、書面決議が困難な場合
  - ロ) 監督官庁よりこの信託契約の解約の命令を受けたとき
  - ハ) 委託会社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（監督官庁がこの信託契約に関する委託会社の業務を他の委託会社に引き継ぐことを命じたときは、書面決議で可決された場合、存続します。）
  - ニ) 受託会社が委託会社の承諾を受けてその任務を辞任した場合またはその任務に違反するなどして解任された場合に、委託会社が新受託会社を選任できないとき
- 4) 繰上償還を行う際には、委託会社は、その旨をあらかじめ監督官庁に届け出ます。

## 償還金について

- ・償還金は、信託終了日後1ヵ月以内の委託会社の指定する日（原則として償還日（償還日が休業日の場合は翌営業日）から起算して5営業日まで）から受益者に支払います。
- ・償還金の支払いは、販売会社において行われます。

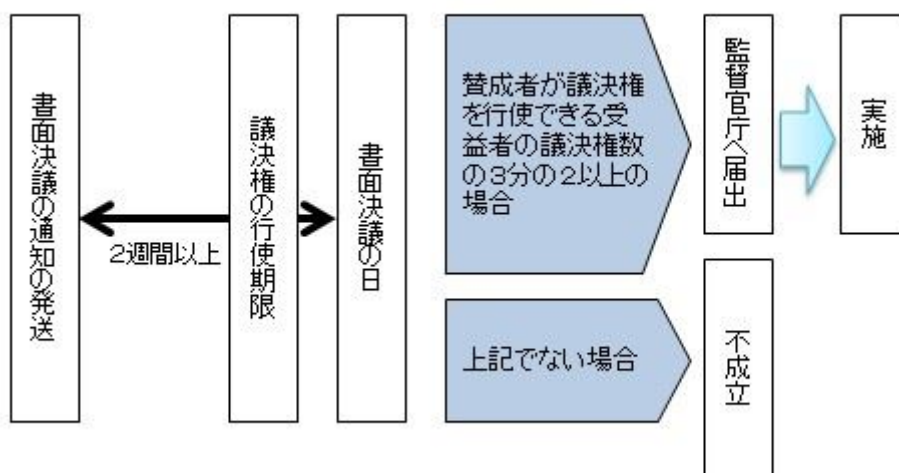
## 信託約款の変更など

- 1) 委託会社は、受益者の利益のため必要と認めるときまたはやむを得ない事情が発生したときは、受託会社と合意の上、この信託約款を変更すること、または当ファンドと他のファンドとの併合（以下「併合」といいます。）を行うことができます。信託約款の変更または併合を行う際には、委託会社は、その旨および内容をあらかじめ監督官庁に届け出ます。
- 2) この変更事項のうち、その内容が重大なものまたは併合（受益者の利益に及ぼす影響が軽微なものを除きます。）については、書面決議を行います。（後述の「書面決議」をご覧ください。）
- 3) 委託会社は、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、後述の「書面決議」の規定を適用します。

## 書面決議

- 1) 繰上償還、信託約款の重大な変更または併合に対して、委託会社は書面決議を行います。この場合において、あらかじめ、書面決議の日ならびにその内容および理由などの事項を定め、決議の日の2週間前までに知れている受益者に対し書面をもってこれらの事項を記載した書面決議の通知を発送します。
- 2) 受益者は受益権の口数に応じて、議決権を有し、これを行行使することができます。なお、知れている受益者が議決権を行行使しないときは、書面決議について賛成するものとみなします。
- 3) 書面決議は、議決権を行行使することができる受益者の議決権の3分の2以上にあたる多数をもって行います。
- 4) 繰上償還、信託約款の重大な変更または併合に関する委託会社の提案に対して、すべての受益者が書面または電磁的記録により同意の意思表示をしたときは、書面決議を行いません。
- 5) 当ファンドにおいて併合の書面決議が可決された場合であっても、併合にかかる他のファンドにおいて併合の書面決議が否決された場合は、当該他のファンドとの併合を行うことはできません。
- 6) 当ファンドは、受益者からの換金請求に対して、投資信託契約の一部を解約することにより応じることができるため、受益者の保護に欠けるおそれがないものとして、書面決議において反対した受益者からの買取請求は受け付けません。

## &lt;書面決議の主な流れ&gt;



## 公告

公告は電子公告により行い、委託会社のホームページに掲載します。

ホームページアドレス <https://www.aozora-im.co.jp/>

なお、やむを得ない事由によって公告を電子公告によって行うことができない場合には、公告は日本経済新聞に掲載します。

## 運用報告書の作成

- ・委託会社は、毎期決算後および償還後に期中の運用経過、組入有価証券の内容および有価証券の売買状況などを記載した運用報告書を作成します。
- ・交付運用報告書は、原則として知れている受益者に対して交付されます。
- ・運用報告書（全体版）は、委託会社のホームページに掲載されます。ただし、受益者から運用報告書（全体版）の交付請求があった場合には、交付します。

ホームページアドレス <https://www.aozora-im.co.jp/>

## 関係法人との契約について

販売会社との募集の取扱いなどに関する契約の有効期間は契約日より1年間とします。ただし、期間満了の3ヵ月前までに、販売会社、委託会社いずれからも別段の意思表示がないときは、自動的に1年間延長されるものとし、以後も同様とします。

## 他の受益者の氏名などの開示の請求の制限

受益者は、委託会社または受託会社に対し、次に掲げる事項の開示の請求を行うことはできません。

1. 他の受益者の氏名または名称および住所
2. 他の受益者が有する受益権の内容

## 4【受益者の権利等】

受益者の有する主な権利は次の通りです。

- (1) 収益分配金に対する請求権

受益者は、委託会社の決定した収益分配金を持ち分に应じて請求する権利を有します。

収益分配金は、毎計算期間の終了日後1ヵ月以内の委託会社の指定する日（原則として計算期間終了日から起算して5営業日まで）から、毎計算期間の末日において振替機関等の振替口座簿に記載または記録されている受益者（当該収益分配金に係る計算期間の末日以前において一部解約が行われた受益権に係る受益者を除きます。また、当該収益分配金に係る計算期間の末日以前に設定された受益権で取得申込代金支払前のため販売会社の名義で記載または記録されている受益権については原則として取得申込者とし、）に支払いを開始するものとします。収益分配金の支払いは、販売会社の営業所等において行うものとします。

上記にかかわらず、別に定める契約に基づいて収益分配金を再投資する受益者に対しては、受託会社が委託会社の指定する預金口座等に払い込むことにより、原則として、毎計算期間終了日の翌営業日に、収益分配金が販売会社に交付されます。この場合、販売会社は、受益者に対し遅滞なく収益分配金の再投資に係る受益権の売付けを行います。当該売付けにより増加した受益権は、振替口座簿に記載または記録されます。

なお、収益分配金の請求権は、支払開始日から10年間その支払いを請求しないときは、受益者はその権利を失い、委託会社が受託会社から交付を受けた金銭は委託会社に帰属します。

(2) 償還金に対する請求権

受益者は、償還金を持ち分に应じて委託会社に請求する権利を有します。償還金は、信託終了日後1ヵ月以内の委託会社の指定する日（原則として信託終了日から起算して5営業日まで）から、信託終了日において振替機関等の振替口座簿に記載または記録されている受益者（信託終了日以前において一部解約が行われた受益権に係る受益者を除きます。また、当該信託終了日以前に設定された受益権で取得申込代金支払前のため販売会社の名義で記載または記録されている受益権については原則として取得申込者とし、）に支払います。なお、当該受益者は、その口座が開設されている振替機関等に対して委託会社がこの信託の償還をするのと引き換えに、当該償還に係る受益権の口数と同口数の抹消の申請を行うものとし、社振法の規定に従い当該振替機関等の口座において当該口数の減少の記載または記録が行われます。償還金の支払いは、販売会社の営業所等において行うものとします。

償還金の請求権は、支払開始日から10年間その支払いを請求しないときは、受益者はその権利を失い、委託会社が受託会社から交付を受けた金銭は委託会社に帰属します。

(3) 換金（解約）請求権

受益者は、自己に帰属する受益権について、販売会社が定める単位をもって、受益権の一部解約の実行を請求することができます。

(4) 帳簿書類の閲覧・謄写の請求権

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

### 第3【ファンドの経理状況】

（1）本ファンドの財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則（昭和38年大蔵省令第59号）」並びに同規則第2条の2の規定により、「投資信託財産の計算に関する規則（平成12年総理府令第133号）」に基づいて作成しております。

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）本ファンドは、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第2期計算期間（2023年10月21日から2024年10月21日まで）の財務諸表について、有限責任監査法人トーマツによる監査を受けております。

#### 1【財務諸表】

【あおぞら・新グローバル・コア・ファンド（限定追加型）2022 - 】

## （１）【貸借対照表】

（単位：円）

|                 | 第1期<br>2023年10月20日現在 | 第2期<br>2024年10月21日現在 |
|-----------------|----------------------|----------------------|
| 資産の部            |                      |                      |
| 流動資産            |                      |                      |
| コール・ローン         | 55,995,669           | 51,320,315           |
| 投資証券            | 2,917,562,693        | 3,117,047,941        |
| 未収利息            | -                    | 154                  |
| 流動資産合計          | 2,973,558,362        | 3,168,368,410        |
| 資産合計            | 2,973,558,362        | 3,168,368,410        |
| 負債の部            |                      |                      |
| 流動負債            |                      |                      |
| 未払解約金           | 2,039,892            | 18,193,651           |
| 未払受託者報酬         | 403,000              | 432,237              |
| 未払委託者報酬         | 15,717,016           | 16,857,095           |
| 未払利息            | 153                  | -                    |
| その他未払費用         | 1,227,431            | 649,556              |
| 流動負債合計          | 19,387,492           | 36,132,539           |
| 負債合計            | 19,387,492           | 36,132,539           |
| 純資産の部           |                      |                      |
| 元本等             |                      |                      |
| 元本              | 2,953,308,063        | 2,705,504,800        |
| 剰余金             |                      |                      |
| 期末剰余金又は期末欠損金（ ） | 862,807              | 426,731,071          |
| （分配準備積立金）       | 26,448,908           | 416,759,079          |
| 元本等合計           | 2,954,170,870        | 3,132,235,871        |
| 純資産合計           | 2,954,170,870        | 3,132,235,871        |
| 負債純資産合計         | 2,973,558,362        | 3,168,368,410        |

## （２）【損益及び剰余金計算書】

（単位：円）

|                                           | 第1期<br>自 2022年10月28日<br>至 2023年10月20日 | 第2期<br>自 2023年10月21日<br>至 2024年10月21日 |
|-------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| 営業収益                                      |                                       |                                       |
| 受取配当金                                     | 56,983,349                            | 77,888,143                            |
| 受取利息                                      | -                                     | 22,698                                |
| 有価証券売買等損益                                 | 35,668,656                            | 407,880,105                           |
| 営業収益合計                                    | 21,314,693                            | 485,790,946                           |
| 営業費用                                      |                                       |                                       |
| 支払利息                                      | 93,157                                | 37,147                                |
| 受託者報酬                                     | 690,551                               | 853,453                               |
| 委託者報酬                                     | 26,931,361                            | 33,284,522                            |
| その他費用                                     | 2,289,014                             | 1,810,140                             |
| 営業費用合計                                    | 30,004,083                            | 35,985,262                            |
| 営業利益又は営業損失（ ）                             | 8,689,390                             | 449,805,684                           |
| 経常利益又は経常損失（ ）                             | 8,689,390                             | 449,805,684                           |
| 当期純利益又は当期純損失（ ）                           | 8,689,390                             | 449,805,684                           |
| 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（ ） | 1,333,153                             | 23,865,020                            |
| 期首剰余金又は期首欠損金（ ）                           | -                                     | 862,807                               |
| 剰余金増加額又は欠損金減少額                            | 11,194,166                            | -                                     |
| 当期一部解約に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額                   | -                                     | -                                     |
| 当期追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額                   | 11,194,166                            | -                                     |
| 剰余金減少額又は欠損金増加額                            | 308,816                               | 72,400                                |
| 当期一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額                   | 308,816                               | 72,400                                |
| 当期追加信託に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額                   | -                                     | -                                     |
| 分配金                                       | -                                     | -                                     |
| 期末剰余金又は期末欠損金（ ）                           | 862,807                               | 426,731,071                           |

## （３）【注記表】

## （重要な会計方針に係る事項に関する注記）

|                         |                                                                                                   |
|-------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. 有価証券の評価基準及び評価方法      | 投資証券<br>移動平均法に基づき、時価で評価しております。<br>時価評価にあたっては、投資証券の基準価額で評価しております。                                  |
| 2. 収益及び費用の計上基準          | 受取配当金<br>原則として、投資証券の収益分配落ち日において、当該収益分配金金額を計上しております。                                               |
| 3. その他財務諸表作成のための基礎となる事項 | 本ファンドの計算期間は原則として、毎年10月21日から翌年10月20日までとなっておりますが、当計算期間末日が休業日のため、2023年10月21日から2024年10月21日までとなっております。 |

## （貸借対照表に関する注記）

| 第1期<br>2023年10月20日現在                                                          | 第2期<br>2024年10月21日現在                                                          |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| 1. 計算期間の末日における受益権の総数<br>2,953,308,063口                                        | 1. 計算期間の末日における受益権の総数<br>2,705,504,800口                                        |
| 2. 計算期間の末日における1単位当たりの純資産の額<br>1口当たり純資産額 1.0003円<br>(10,000口当たり純資産額) (10,003円) | 2. 計算期間の末日における1単位当たりの純資産の額<br>1口当たり純資産額 1.1577円<br>(10,000口当たり純資産額) (11,577円) |

## （損益及び剰余金計算書に関する注記）

| 第1期<br>自 2022年10月28日<br>至 2023年10月20日                                                                                                                                                                                                                                                   | 第2期<br>自 2023年10月21日<br>至 2024年10月21日                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 分配金の計算過程<br>費用控除後の配当等 A 26,448,908円<br>収益額<br>費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券等損益額 B 0円<br>収益調整金額 C 5,573,450円<br>分配準備積立金額 D 0円<br>本ファンドの分配対象収益額 E=A+B+C+D 32,022,358円<br>本ファンドの期末残存口数 F 2,953,308,063口<br>10,000口当たり収益 G=E/F×10,000 108円<br>分配対象額<br>10,000口当たり分配金額 H 0円<br>収益分配金金額 I=F×H/10,000 0円 | 分配金の計算過程<br>費用控除後の配当等 A 69,551,346円<br>収益額<br>費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券等損益額 B 322,978,069円<br>収益調整金額 C 9,971,992円<br>分配準備積立金額 D 24,229,664円<br>本ファンドの分配対象収益額 E=A+B+C+D 426,731,071円<br>本ファンドの期末残存口数 F 2,705,504,800口<br>10,000口当たり収益 G=E/F×10,000 1,577円<br>分配対象額<br>10,000口当たり分配金額 H 0円<br>収益分配金金額 I=F×H/10,000 0円 |

## （金融商品に関する注記）

## 金融商品の状況に関する事項

| 項目              | 期別 | 第1期<br>自 2022年10月28日<br>至 2023年10月20日                                                                                    | 第2期<br>自 2023年10月21日<br>至 2024年10月21日 |
|-----------------|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|
| 1. 金融商品に対する取組方針 |    | 本ファンドは、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。                    | 同左                                    |
| 2. 金融商品の内容及びリスク |    | 本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。これらは、株価変動リスク、投資証券の価格変動リスク、為替変動リスク及び金利変動等の市場リスク、信用リスク及び流動性リスク等に晒されております。 | 同左                                    |

| 項目                | 期別 | 第1期                                                                                                                                                                                                                                                                       | 第2期                            |
|-------------------|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|
|                   |    | 自 2022年10月28日<br>至 2023年10月20日                                                                                                                                                                                                                                            | 自 2023年10月21日<br>至 2024年10月21日 |
| 3．金融商品に係るリスクの管理体制 |    | 委託会社では、投信管理部門において、運用パフォーマンスの評価・分析及び運用に係るリスクのモニタリングならびに関係法令・運用の基本方針等の遵守状況のモニタリングを行っております。モニタリングの結果はコンプライアンス部及び社内に設置されたリスク管理委員会に報告されます。リスク管理委員会は投信管理部門からの報告事項に対して、必要な報告聴取、調査、リスクの評価分析及び是正勧告等の監督を行っております。運用の外部委託を行う場合は、当該外部運用委託先に対し定期的に前述と同等程度の報告を義務付けることにより、リスク管理を実施しております。 | 同左                             |

## 金融商品の時価等に関する事項

| 項目                        | 期別 | 第1期                                                              | 第2期                    |
|---------------------------|----|------------------------------------------------------------------|------------------------|
|                           |    | 2023年10月20日現在                                                    | 2024年10月21日現在          |
| 1．貸借対照表計上額、時価及びその差額       |    | 貸借対照表上の金融商品は原則として時価で評価しているため、貸借対照表計上額と時価の差額はありません。               | 同左                     |
| 2．時価の算定方法                 |    | 有価証券<br>売買目的有価証券<br>(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。               | 有価証券<br>売買目的有価証券<br>同左 |
| 3．金融商品の時価等に関する事項についての補足説明 |    | 金融商品の時価の算定においては一定の前提条件等を採用しているため、異なる前提条件等によった場合、当該価額が異なることもあります。 | 同左                     |

## (関連当事者との取引に関する注記)

該当事項はありません。

## (重要な後発事象に関する注記)

該当事項はありません。

## (その他の注記)

## 元本の移動

| 区分             | 第1期<br>自 2022年10月28日<br>至 2023年10月20日 | 第2期<br>自 2023年10月21日<br>至 2024年10月21日 |
|----------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| 投資信託財産に係る元本の状況 |                                       |                                       |
| 期首元本額          | 701,574,505円                          | 2,953,308,063円                        |
| 期中追加設定元本額      | 2,339,253,041円                        | -円                                    |
| 期中一部解約元本額      | 87,519,483円                           | 247,803,263円                          |

## (有価証券に関する注記)

## 売買目的有価証券

| 種類   | 第1期<br>2023年10月20日現在     | 第2期<br>2024年10月21日現在     |
|------|--------------------------|--------------------------|
|      | 当計算期間の損益に含まれた評価差額<br>(円) | 当計算期間の損益に含まれた評価差額<br>(円) |
| 投資証券 | 27,074,016               | 407,005,498              |
| 合計   | 27,074,016               | 407,005,498              |

## (デリバティブ取引等に関する注記)

該当事項はありません。

## (4)【附属明細表】

## 第1 有価証券明細表

## (1)株式

該当事項はありません。

## (2) 株式以外の有価証券

(単位：円)

| 種 類  | 銘 柄                                                      | 券面総額          | 評価額           | 備考 |
|------|----------------------------------------------------------|---------------|---------------|----|
| 投資証券 | ディメンショナル・ファンズ・ピーエルシー グローバル・サステナビリティ・コア・エクイティ・ファンド        | 673,825.587   | 1,657,516,608 |    |
|      | ディメンショナル・ファンズ・ピーエルシー グローバル・サステナビリティ・フィクスト・インカム・ファンド      | 1,136,033.196 | 889,548,073   |    |
|      | ディメンショナル・ファンズ・ピーエルシー グローバル・ショート・フィクスト・インカム・ファンド          | 186,993.229   | 148,691,405   |    |
|      | ディメンショナル・ファンズ・ピーエルシー エマージング・マーケット・サステナビリティ・コア・エクイティ・ファンド | 324,725.104   | 421,291,855   |    |
| 合計   |                                                          | 2,321,577.116 | 3,117,047,941 |    |

(注) 券面総額欄の数値は、口数を表示しております。

## 第 2 信用取引契約残高明細表

該当事項はありません。

## 第 3 デリバティブ取引及び為替予約取引の契約額及び時価の状況表

該当事項はありません。

## 2【ファンドの現況】

以下は2024年10月31日現在のファンドの現況であります。

### 【純資産額計算書】

|                |                |
|----------------|----------------|
| 資産総額           | 3,110,450,893円 |
| 負債総額           | 14,166,622円    |
| 純資産総額（ - ）     | 3,096,284,271円 |
| 発行済口数          | 2,674,029,127口 |
| 1口当たり純資産額（ / ） | 1.1579円        |

### 第4【内国投資信託受益証券事務の概要】

- (1) 受益証券の名義書換えの事務など  
 ファンドの受益権の帰属は、振替機関等の振替口座簿に記載または記録されることにより定まり、この信託の受益権を取扱う振替機関が社振法の規定により主務大臣の指定を取消された場合または当該指定が効力を失った場合であって、当該振替機関の振替業を承継する者が存在しない場合その他やむを得ない事情がある場合を除き、当該振替受益権を表示する受益証券を発行しません。  
 なお、受益者は、委託会社がやむを得ない事情等により受益証券を発行する場合を除き、無記名式受益証券から記名式受益証券への変更の請求、記名式受益証券から無記名式受益証券への変更の請求を行わないものとします。
- (2) 受益者に対する特典  
 該当事項はありません。
- (3) 譲渡制限の内容  
 譲渡制限はありません。  
 受益権の譲渡  
 ・受益者は、その保有する受益権を譲渡する場合には、当該受益者の譲渡の対象とする受益権が記載または記録されている振替口座簿に係る振替機関等に振替の申請をするものとします。  
 ・前述の申請のある場合には、振替機関等は、当該譲渡に係る譲渡人の保有する受益権の口数の減少および譲受人の保有する受益権の口数の増加につき、その備える振替口座簿に記載または記録するものとします。ただし、振替機関等が振替先口座を開設したものでない場合には、譲受人の振替先口座を開設した他の振替機関等（当該他の振替機関等の上位機関を含みます。）に社債、株式等の振替に関する法律の規定にしたがい、譲受人の振替先口座に受益権の口数の増加の記載または記録が行われるよう通知するものとします。  
 ・前述の振替について、委託会社は、当該受益者の譲渡の対象とする受益権が記載または記録されている振替口座簿に係る振替機関等と譲受人の振替先口座を開設した振替機関等が異なる場合などにおいて、委託会社が必要と認めたときまたはやむを得ない事情があると判断したときは、振替停止日や振替停止期間を設けることができます。  
 受益権の譲渡の対抗要件  
 受益権の譲渡は、振替口座簿への記載または記録によらなければ、委託会社および受託会社に対抗することができません。
- (4) 受益証券の再発行  
 受益者は、委託会社がやむを得ない事情などにより受益証券を発行する場合を除き、受益証券の再発行の請求を行わないものとします。
- (5) 受益権の再分割  
 委託会社は、受託会社と協議のうえ、社債、株式等の振替に関する法律に定めるところにしたがい、一定日現在の受益権を均等に再分割できるものとします。
- (6) 質権口記載または記録の受益権の取扱いについて  
 振替機関等の振替口座簿の質権口に記載または記録されている受益権にかかる収益分配金の支払い、解約請求の受付、解約金および償還金の支払いなどについては、約款の規定によるほか、民法その他の法令などにしたがって取り扱われます。

## 第二部【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】

##### （1）資本金の額（2024年10月末現在）

|                    |   |             |
|--------------------|---|-------------|
| 資本金の額              | ： | 4億5,000万円   |
| 発行する株式の総数          | ： | 45,000株     |
| 発行済株式総数            | ： | 18,000株     |
| 過去5年間ににおける主な資本金の増減 | ： | 該当事項はありません。 |

##### （2）会社の機構（2024年10月末現在）

###### 会社の意思決定機構

経営の意思決定ならびに業務執行における重要事項は、取締役会の決議をもって決定します。取締役会は、委託会社の業務執行の基本方針を決定し、取締役の職務を監督します。取締役は、株主総会において選任され、その任期は、選任後1年以内に終了する事業年度のうち最終のものに関する定時株主総会終結の時までとします。取締役会は代表取締役を選定し、代表取締役は会社を代表し、取締役会の決議に従い委託会社の業務執行の全般について指揮統括します。取締役の変更があった場合には、監督官庁に届出ます。

###### 投資運用の意思決定機構

投資運用の意思決定は、投資委員会において行われます。投資委員会は、代表取締役、常勤取締役、運用部ならびに関係各部署の代表で構成され、必要に応じて他の役員および外部の者も参加します。商品企画部は、ファンドの商品企画・設計を行い、運用部は「運用の基本方針」を策定し、投資委員会に上程します。投資委員会において、運用部から上程されるファンドの「運用の基本方針」、ファンド・オブ・ファンズに組入れるファンド、運用権限の一部委託先等について、国内外の経済・市場状況、競合状況、販売会社等を通じた需要等を勘案し議論、分析を行い、合議のうえ、その諾否を決定します。運用部は、投資委員会で承認された運用方針に基づき、ファンド毎の運用計画を策定または事後チェック体制に基づいて運用の指図を行います。

投資対象ファンドの組入れまたは運用権限の委託を行う場合、組入れ後または運用開始後、定期的に運用体制、リスク管理体制等に関して適宜に調査・評価を行っています。また、ファンドの運用に関する関係法人に対して、定期的に運用状況ならびに運用ガイドラインの遵守状況の報告を義務付け、その内容をリスク管理委員会に報告しています。

#### 2【事業の内容及び営業の概況】

「投資信託及び投資法人に関する法律」に定める投資信託委託会社である委託会社は、証券投資信託の設定を行うとともに「金融商品取引法」に定める金融商品取引業者としてその運用（投資運用業）を行っています。また、「金融商品取引法」に定める金融商品取引業者として第二種金融商品取引業にかかる業務の一部として勧誘業務を行うことができます。

なお、2024年10月末現在、委託会社の運用する証券投資信託は以下の通りです（親投資信託を除きます。）。

| 種類        | 本数 | 純資産総額（円）        |
|-----------|----|-----------------|
| 追加型株式投資信託 | 36 | 450,807,903,778 |
| 単位型株式投資信託 | 10 | 17,032,290,866  |
| 合計        | 46 | 467,840,194,644 |

#### 3【委託会社等の経理状況】

##### 1．財務諸表及び中間財務諸表の作成方法について

委託会社であるあおぞら投信株式会社（以下「当社」という。）の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和38年大蔵省令第59号）（以下「財務諸表等規則」という。）第2条の規定により、財務諸表等規則及び「金融商品取引業等に関する内閣府令（平成19年内閣府令第52号）」に基づき作成しております。

また、当社の中間財務諸表は、財務諸表等規則第282条及び第306条の規定により、財務諸表等規則及び「金融商品取引業等に関する内閣府令」に基づき作成しております。

財務諸表及び中間財務諸表に記載している金額は、千円未満の端数を切り捨てて表示しております。

##### 2．監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第11期事業年度（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、有限責任監査法人トーマツによる監査を受けております。

また、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第12期事業年度に係る中間会計期間（自2024年4月1日至2024年9月30日）の中間財務諸表について、有限責任監査法人トーマツによる中間監査を受けております。

##### （1）【貸借対照表】

| 期別        |          | 前事業年度末<br>( 2023年 3月31日現在 ) |              | 当事業年度末<br>( 2024年 3月31日現在 ) |              |
|-----------|----------|-----------------------------|--------------|-----------------------------|--------------|
| 科目        | 注記<br>番号 | 内訳<br>( 千円 )                | 金額<br>( 千円 ) | 内訳<br>( 千円 )                | 金額<br>( 千円 ) |
| ( 資産の部 )  |          |                             |              |                             |              |
| 流動資産      |          |                             |              |                             |              |
| 現金・預金     | 2        |                             | 688,645      |                             | 1,341,600    |
| 前払費用      |          |                             | 6,921        |                             | 10,637       |
| 未収委託者報酬   |          |                             | 1,092,830    |                             | 1,706,098    |
| 未収入金      |          |                             | 26,551       |                             | 0            |
| 立替金       |          |                             | 25,707       |                             | -            |
| 流動資産計     |          |                             | 1,840,656    |                             | 3,058,337    |
| 固定資産      |          |                             |              |                             |              |
| 有形固定資産    | 1        |                             | 10,675       |                             | 19,486       |
| 建物        |          | 10,378                      |              | 18,986                      |              |
| 器具備品      |          | 297                         |              | 499                         |              |
| 無形固定資産    |          |                             | 24,341       |                             | 18,750       |
| ソフトウェア    |          | 24,341                      |              | 18,750                      |              |
| 投資その他の資産  |          |                             | 20,684       |                             | 36,148       |
| 繰延税金資産    |          | 20,684                      |              | 36,148                      |              |
| 固定資産計     |          |                             | 55,701       |                             | 74,384       |
| 資産合計      |          |                             | 1,896,358    |                             | 3,132,721    |
| ( 負債の部 )  |          |                             |              |                             |              |
| 流動負債      |          |                             |              |                             |              |
| 未払金       |          |                             | 799,628      |                             | 1,243,093    |
| 未払手数料     | 2        | 559,580                     |              | 876,900                     |              |
| その他未払金    | 2        | 240,048                     |              | 366,193                     |              |
| 未払費用      |          |                             | 1,244        |                             | 1,710        |
| 未払法人税等    |          |                             | 21,227       |                             | 66,693       |
| 未払消費税等    |          |                             | 48,538       |                             | 75,401       |
| 預り金       |          |                             | 14,644       |                             | 11,909       |
| 流動負債計     |          |                             | 885,284      |                             | 1,398,808    |
| 固定負債      |          |                             |              |                             |              |
| 資産除去債務    |          |                             | 12,431       |                             | 22,763       |
| 固定負債計     |          |                             | 12,431       |                             | 22,763       |
| 負債合計      |          |                             | 897,715      |                             | 1,421,572    |
| ( 純資産の部 ) |          |                             |              |                             |              |
| 株主資本      |          |                             |              |                             |              |
| 資本金       |          |                             | 450,000      |                             | 450,000      |
| 資本剰余金     |          |                             | 450,000      |                             | 450,000      |
| 資本準備金     |          | 450,000                     |              | 450,000                     |              |
| 利益剰余金     |          |                             | 98,642       |                             | 811,149      |
| その他利益剰余金  |          |                             |              |                             |              |
| 繰越利益剰余金   |          | 98,642                      |              | 811,149                     |              |
| 純資産合計     |          |                             | 998,642      |                             | 1,711,149    |
| 負債・純資産合計  |          |                             | 1,896,358    |                             | 3,132,721    |

## ( 2 ) 【損益計算書】

| 期別    |          | 前事業年度<br>( 自 2022年4月 1日<br>至 2023年 3月31日 ) |              | 当事業年度<br>( 自 2023年4月 1日<br>至 2024年3月31日 ) |              |
|-------|----------|--------------------------------------------|--------------|-------------------------------------------|--------------|
| 科目    | 注記<br>番号 | 内訳<br>( 千円 )                               | 金額<br>( 千円 ) | 内訳<br>( 千円 )                              | 金額<br>( 千円 ) |
| 営業収益  |          |                                            |              |                                           |              |
| 委託者報酬 |          | 2,331,797                                  |              | 3,612,275                                 |              |
| 営業収益計 |          |                                            | 2,331,797    |                                           | 3,612,275    |

|              |   |           |           |           |           |
|--------------|---|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 営業費用         |   |           |           |           |           |
| 支払手数料        | 2 | 1,184,011 |           | 1,844,928 |           |
| 支払投資顧問料      |   | 17,361    |           | 14,032    |           |
| 広告宣伝費        |   | 35,907    |           | 22,230    |           |
| 調査費          |   | 22,137    |           | 41,978    |           |
| 委託計算費        |   | 35,600    |           | 44,462    |           |
| 営業雑経費        |   | 104,682   |           | 101,345   |           |
| 通信費          |   | 4,121     |           | 4,955     |           |
| 印刷費          |   | 99,106    |           | 94,509    |           |
| 協会費          |   | 1,454     |           | 1,880     |           |
| 営業費用計        |   |           | 1,399,702 |           | 2,068,978 |
| 一般管理費        |   |           |           |           |           |
| 給料           | 2 | 307,110   |           | 376,478   |           |
| 役員報酬         |   | 69,090    |           | 89,737    |           |
| 給料・手当        |   | 185,688   |           | 211,324   |           |
| 賞与           |   | 52,331    |           | 75,416    |           |
| 法定福利費        | 2 | 38,397    |           | 37,594    |           |
| 其他人件費        |   | 1,871     |           | -         |           |
| 交際費          |   | 1,188     |           | 6,484     |           |
| 寄付金          |   | -         |           | 2,000     |           |
| 会議費          |   | 266       |           | 1,259     |           |
| 旅費交通費        |   | 8,987     |           | 13,429    |           |
| 租税公課         |   | 14,026    |           | 21,228    |           |
| 不動産賃借料       | 2 | 15,766    |           | 25,291    |           |
| 賃借料          | 2 | 4,297     |           | 6,004     |           |
| 固定資産減価償却費    | 1 | 2,849     |           | 6,660     |           |
| 資産除去債務利息費用   |   | 99        |           | 161       |           |
| 支払報酬料        |   | 6,341     |           | 7,778     |           |
| 消耗品費         |   | 371       |           | 4,373     |           |
| 外注費          |   | 3,996     |           | 3,996     |           |
| 保守修理費        |   | 6,677     |           | 7,370     |           |
| 保険料          |   | 291       |           | 333       |           |
| 送金手数料        |   | 2,152     |           | 4,751     |           |
| 一般管理費計       |   |           | 414,689   |           | 525,194   |
| 営業利益         |   |           | 517,405   |           | 1,018,102 |
| 営業外収益        |   |           |           |           |           |
| 受取利息         | 2 | 3         |           | 6         |           |
| 雑収入          |   | 71        |           | 168       |           |
| 営業外収益計       |   |           | 74        |           | 174       |
| 営業外費用        |   |           |           |           |           |
| 雑損失          |   | -         |           | 65        |           |
| 営業外費用計       |   |           | -         |           | 65        |
| 経常利益         |   |           | 517,479   |           | 1,018,211 |
| 税引前当期純利益     |   |           | 517,479   |           | 1,018,211 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 2 |           | 145,545   |           | 321,168   |
| 法人税等調整額      |   |           | 1,061     |           | 15,464    |
| 当期純利益        |   |           | 372,995   |           | 712,506   |

## （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：千円）

|         | 株主資本    |             |         |           |                 |            | 純資産<br>合計 |
|---------|---------|-------------|---------|-----------|-----------------|------------|-----------|
|         | 資本金     | 資本剰余金       |         | 利益剰余金     |                 | 株主資本<br>合計 |           |
|         |         |             |         | 資本<br>準備金 | 資本<br>剰余金<br>合計 |            |           |
|         |         | 繰越利益<br>剰余金 |         |           |                 |            |           |
| 当期首残高   | 450,000 | 450,000     | 450,000 | 274,353   | 274,353         | 625,646    | 625,646   |
| 当期変動額   |         |             |         |           |                 |            |           |
| 当期純利益   |         |             |         | 372,995   | 372,995         | 372,995    | 372,995   |
| 当期変動額合計 | -       | -           | -       | 372,995   | 372,995         | 372,995    | 372,995   |

|       |         |         |         |        |        |         |         |
|-------|---------|---------|---------|--------|--------|---------|---------|
| 当期末残高 | 450,000 | 450,000 | 450,000 | 98,642 | 98,642 | 998,642 | 998,642 |
|-------|---------|---------|---------|--------|--------|---------|---------|

当事業年度（自 2023年 4月 1日 至 2024年 3月31日）

（単位：千円）

|         | 株主資本    |           |                 |              |                 |            | 純資産<br>合計 |
|---------|---------|-----------|-----------------|--------------|-----------------|------------|-----------|
|         | 資本金     | 資本剰余金     |                 | 利益剰余金        |                 | 株主資本<br>合計 |           |
|         |         | 資本<br>準備金 | 資本<br>剰余金<br>合計 | その他利<br>益剰余金 | 利益<br>剰余金<br>合計 |            |           |
|         |         |           |                 | 繰越利益<br>剰余金  |                 |            |           |
| 当期首残高   | 450,000 | 450,000   | 450,000         | 98,642       | 98,642          | 998,642    | 998,642   |
| 当期変動額   |         |           |                 |              |                 |            |           |
| 当期純利益   |         |           |                 | 712,506      | 712,506         | 712,506    | 712,506   |
| 当期変動額合計 | -       | -         | -               | 712,506      | 712,506         | 712,506    | 712,506   |
| 当期末残高   | 450,000 | 450,000   | 450,000         | 811,149      | 811,149         | 1,711,149  | 1,711,149 |

## 重要な会計方針

## 1．固定資産の減価償却の方法

## (1) 有形固定資産

建物については、定額法を採用しております。器具備品については、主に定率法によっております。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

|      |        |
|------|--------|
| 建物   | 10～15年 |
| 器具備品 | 3～15年  |

## (2) 無形固定資産

定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

自社利用のソフトウェア 5年

## 2．収益及び費用の計上基準

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

## (1) 委託者報酬

当社は、投資信託の信託約款に基づき信託財産の運用指図等を行っております。当該報酬は投資信託の信託期間にわたり収益として認識しております。

## 3．その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

## (1) グループ通算制度の適用

当社は、あおぞら銀行株式会社を通算親会社とするグループ通算制度を適用しており、当制度を前提とした会計処理を行っております。

## 注記事項

## (貸借対照表関係)

## 1．有形固定資産の減価償却累計額

|                | 前事業年度<br>(2023年 3月31日現在) | 当事業年度<br>(2024年 3月31日現在) |
|----------------|--------------------------|--------------------------|
| 有形固定資産の減価償却累計額 | 3,575千円                  | 6,043千円                  |

## 2．関係会社に対する資産・負債

|        | 前事業年度<br>(2023年 3月31日現在) | 当事業年度<br>(2024年 3月31日現在) |
|--------|--------------------------|--------------------------|
| 流動資産   |                          |                          |
| 預金     | 141,652千円                | 584,487千円                |
| 流動負債   |                          |                          |
| 未払手数料  | 162,166                  | 277,387                  |
| その他未払金 | 190,684                  | 332,756                  |

## (損益計算書関係)

## 1．減価償却実施額

|        | 前事業年度<br>(2023年 3月31日現在) | 当事業年度<br>(2024年 3月31日現在) |
|--------|--------------------------|--------------------------|
| 有形固定資産 | 614千円                    | 1,068千円                  |
| 無形固定資産 | 2,234                    | 5,591                    |

## 2．関係会社に対する事項

|              | 前事業年度<br>(自 2022年4月 1日<br>至 2023年3月31日) | 当事業年度<br>(自 2023年4月 1日<br>至 2024年3月31日) |
|--------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
| 支払手数料        | 334,380千円                               | 552,935千円                               |
| 給料           | 307,110                                 | 372,428                                 |
| 法定福利費        | 37,844                                  | 36,896                                  |
| 不動産賃借料       | 15,766                                  | 25,291                                  |
| 賃借料          | 3,446                                   | 4,927                                   |
| 受取利息         | 1                                       | 3                                       |
| 法人税、住民税及び事業税 | 131,158                                 | 263,684                                 |

当該金額は、グループ通算制度により、通算親会社と授受する金額であります。

（株主資本等変動計算書関係）

前事業年度（自 2022年 4月 1日 至 2023年 3月31日）

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<br>期首株式数 | 当事業年度<br>増加株式数 | 当事業年度<br>減少株式数 | 当事業年度末<br>株式数 |
|-------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 普通株式  | 18,000株        | -              | -              | 18,000株       |

当事業年度（自 2023年 4月 1日 至 2024年 3月31日）

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<br>期首株式数 | 当事業年度<br>増加株式数 | 当事業年度<br>減少株式数 | 当事業年度末<br>株式数 |
|-------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 普通株式  | 18,000株        | -              | -              | 18,000株       |

（金融商品関係）

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社が事業を行うための資金運用については、短期的な預金等に限定し、また、資金調達については、借入によらず、株式の発行により行う方針です。なお、デリバティブ取引は行っておりません。

(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

当社の営業債権である未収委託者報酬の基礎となる投資信託財産は、信託法により信託銀行の固有資産と分別管理されており、当該報酬は、計理上毎日の未払費用として投資信託財産の負債項目に計上されております。このため、顧客の信用リスクはありません。また、未収入金に係る顧客の信用リスクについては、取引先ごとの期日管理及び残高管理を行い、リスク低減を図っております。

(3) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することもあります。

2. 金融商品の時価等に関する事項

貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。

前事業年度（2023年 3月31日現在）

（単位：千円）

|             | 貸借対照表<br>計上額 | 時価        | 差額 |
|-------------|--------------|-----------|----|
| (1) 未収委託者報酬 | 1,092,830    | 1,092,830 | -  |
| (2) 未収入金    | 26,551       | 26,551    | -  |
| (3) 立替金     | 25,707       | 25,707    | -  |
| 資産計         | 1,145,089    | 1,145,089 | -  |
| (1) 未払手数料   | 559,580      | 559,580   | -  |
| (2) その他未払金  | 240,048      | 240,048   | -  |
| 負債計         | 799,628      | 799,628   | -  |

当事業年度（2024年 3月31日現在）

（単位：千円）

|             | 貸借対照表<br>計上額 | 時価        | 差額 |
|-------------|--------------|-----------|----|
| (1) 未収委託者報酬 | 1,706,098    | 1,706,098 | -  |
| (2) 未収入金    | 0            | 0         | -  |
| 資産計         | 1,706,099    | 1,706,099 | -  |
| (1) 未払手数料   | 876,900      | 876,900   | -  |
| (2) その他未払金  | 366,193      | 366,193   | -  |
| 負債計         | 1,243,093    | 1,243,093 | -  |

（注1）「現金・預金」については、現金であること、及び預金は短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、記載を省略しております。

## (注2) 金銭債権の決算日後の償還予定額

前事業年度（2023年 3月31日現在）

（単位：千円）

|             | 1年以内      | 1年超 |
|-------------|-----------|-----|
| (1) 未収委託者報酬 | 1,092,830 | -   |
| (2) 未収入金    | 26,551    | -   |
| (3) 立替金     | 25,707    | -   |
| 合計          | 1,145,089 | -   |

当事業年度（2024年 3月31日現在）

（単位：千円）

|             | 1年以内      | 1年超 |
|-------------|-----------|-----|
| (1) 未収委託者報酬 | 1,706,098 | -   |
| (2) 未収入金    | 0         | -   |
| 合計          | 1,706,099 | -   |

## 3. 金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

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

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

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

レベル3の時価：観察できない時価の算定に係るインプットを用いて算定した時価

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

## (1) 時価で貸借対照表に計上している金融商品

当事業年度（2024年 3月31日現在）

該当事項はありません。

## (2) 時価で貸借対照表に計上している金融商品以外の金融商品

当事業年度（2024年 3月31日現在）

| 区分      | 時価（単位：千円） |           |      |           |
|---------|-----------|-----------|------|-----------|
|         | レベル1      | レベル2      | レベル3 | 合計        |
| 未収委託者報酬 | -         | 1,706,098 | -    | 1,706,098 |
| 未収入金    | -         | 0         | -    | 0         |
| 資産計     | -         | 1,706,099 | -    | 1,706,099 |
| 未払手数料   | -         | 876,900   | -    | 876,900   |
| その他未払金  | -         | 366,193   | -    | 366,193   |
| 負債計     | -         | 1,243,093 | -    | 1,243,093 |

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

未収委託者報酬及び未収入金

これらの時価は、一定の期間ごとに区分した債権ごとに、債権額と満期までの期間及び信用リスクを加味した利率を基に割引現在価値法により算定しており、レベル2の時価に分類しております。

未払手数料及びその他未払金

これらの時価は、一定の期間ごとに区分した債務ごとに、その将来キャッシュ・フローと、返済期日までの期間及び信用リスクを加味した利率を基に割引現在価値法により算定しており、レベル2の時価に分類しております。

## (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<br>(2023年 3月31日現在) | 当事業年度<br>(2024年 3月31日現在) |
|------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                        | (千円)                     | (千円)                     |
| 繰延税金資産                 |                          |                          |
| 未払費用                   | 381                      | 523                      |
| 未払賞与                   | 18,111                   | 21,007                   |
| 資産除去債務                 | 3,806                    | 6,970                    |
| 未払事業税                  | 5,105                    | 12,719                   |
| 税務上の繰越欠損金（注2）          | 6,376                    | -                        |
| 繰延税金資産小計               | 33,781                   | 41,221                   |
| 税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額（注2） | 6,376                    | -                        |
| 将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額  | 3,806                    | -                        |
| 評価性引当額小計（注1）           | 10,183                   | -                        |

|                 |        |        |
|-----------------|--------|--------|
| 繰延税金資産合計        | 23,598 | 41,221 |
| 繰延税金負債          |        |        |
| 資産除去債務に対応する除去費用 | 2,913  | 5,072  |
| 繰延税金負債合計        | 2,913  | 5,072  |
| 繰延税金資産（負債）の純額   | 20,684 | 36,148 |

(注) 1. 評価性引当額が10,183千円減少しております。この減少の主な内容は、税務上の繰越欠損金が課税所得に充当されたことに伴うものであります。

2. 税務上の繰越欠損金及びその繰延税金資産の繰越期限別の金額

前事業年度（2023年 3月31日）

（単位：千円）

|              | 1年以内 | 1年超<br>2年以内 | 2年超<br>3年以内 | 3年超<br>4年以内 | 4年超<br>5年以内 | 5年超   | 合計    |
|--------------|------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------|-------|
| 税務上の繰越欠損金(a) | -    | -           | 1,879       | 3,106       | -           | 1,390 | 6,376 |
| 評価性引当額       | -    | -           | 1,879       | 3,106       | -           | 1,390 | 6,376 |
| 繰延税金資産       | -    | -           | -           | -           | -           | -     | -     |

(a) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

当事業年度（2024年 3月31日）

（単位：千円）

|           | 1年以内 | 1年超<br>2年以内 | 2年超<br>3年以内 | 3年超<br>4年以内 | 4年超<br>5年以内 | 5年超 | 合計 |
|-----------|------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----|----|
| 税務上の繰越欠損金 | -    | -           | -           | -           | -           | -   | -  |
| 評価性引当額    | -    | -           | -           | -           | -           | -   | -  |
| 繰延税金資産    | -    | -           | -           | -           | -           | -   | -  |

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

|                    | 前事業年度<br>(2023年 3月31日現在) | 当事業年度<br>(2024年 3月31日現在) |
|--------------------|--------------------------|--------------------------|
| 実効税率               | 30.6%                    | 30.6%                    |
| (調整)               |                          |                          |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目 | 0.1                      | 0.2                      |
| 住民税均等割             | 0.1                      | 0.0                      |
| 評価性引当額の減少          | 3.3                      | 1.0                      |
| その他                | 0.5                      | 0.2                      |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率  | 27.9%                    | 30.0%                    |

3. 法人税及び地方法人税の会計処理又はこれらに関する税効果会計の会計処理

当社は、あおぞら銀行株式会社を通算親会社とするグループ通算制度を適用しており、当制度を前提とした会計処理を行っております。これに伴い、法人税及び地方法人税並びに税効果会計の会計処理及び開示については、「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。以下「実務対応報告第42号」という。）に従っております。

(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

オフィスの不動産賃貸借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

使用見込期間を取得から360箇月と見積り、割引率は0.808%を使用して資産除去債務の金額を算定しております。

(3) 資産除去債務の総額の増減

（単位：千円）

|                 | 前事業年度<br>(自 2022年 4月 1日<br>至 2023年 3月31日) | 当事業年度<br>(自 2023年 4月 1日<br>至 2024年 3月31日) |
|-----------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
| 期首残高            | 12,331                                    | 12,431                                    |
| 有形固定資産の取得に伴う増加額 | -                                         | 22,627                                    |
| 時の経過による調整額      | 99                                        | 161                                       |
| 資産除去債務の履行による減少額 | -                                         | 12,456                                    |
| 期末残高            | 12,431                                    | 22,763                                    |

(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

当社は金融商品取引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) 商品及びサービスごとの情報

単一の商品・サービスの区分の外部顧客からの営業収益が損益計算書の営業収益の90%を超えるため、記載を省略しております。

### (2) 地域ごとの情報

営業収益

投資信託の受益者の情報を制度上知り得ないため、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、記載を省略しております。

### (3) 主要な顧客ごとの情報

投資信託の受益者の情報を制度上知り得ないため、記載を省略しております。

## 3. 報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報

該当事項はありません。

## 4. 報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報

該当事項はありません。

## 5. 報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報

該当事項はありません。

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

当社は金融商品取引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) 商品及びサービスごとの情報

単一の商品・サービスの区分の外部顧客からの営業収益が損益計算書の営業収益の90%を超えるため、記載を省略しております。

### (2) 地域ごとの情報

営業収益

投資信託の受益者の情報を制度上知り得ないため、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、記載を省略しております。

### (3) 主要な顧客ごとの情報

投資信託の受益者の情報を制度上知り得ないため、記載を省略しております。

## 3. 報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報

該当事項はありません。

## 4. 報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報

該当事項はありません。

## 5. 報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報

該当事項はありません。

## (収益認識関係)

### 1. 収益の分解情報

顧客との契約から生じる収益を分解した情報は、次のとおりであります。

（単位：千円）

| 区分            | 前事業年度<br>（自 2022年 4月 1日<br>至 2023年 3月31日） | 当事業年度<br>（自 2023年 4月 1日<br>至 2024年 3月31日） |
|---------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
| 営業収益          | 2,331,797                                 | 3,612,275                                 |
| うち委託者報酬       | 2,331,797                                 | 3,612,275                                 |
| 公募投資信託から生じるもの | 2,177,076                                 | 3,445,798                                 |
| 私募投資信託から生じるもの | 154,720                                   | 166,476                                   |

## 2. 収益を理解するための基礎となる情報

### (1) 契約及び履行義務に関する情報

当社は、投資信託の信託約款に基づき信託財産の運用指図等について、履行義務を負っています。委託者報酬額は、毎計算期間の最初の6ヶ月終了日および毎計算期末または信託終了のときに受け取ります。

## (2) 取引価格の算定に関する情報

委託者報酬の金額は、信託期間を通じて毎日、投資信託の日々の純資産総額に対する一定の固定料率を乗じて計算されます。

## (3) 履行義務の充足時点に関する情報

当社の日々のサービス提供時に、信託期間の経過とともに一定期間にわたり履行義務が充足されると判断し、当該報酬は投資信託の信託期間にわたり収益として認識しております。

## 3. 当期及び翌期以降の収益の金額を理解するための情報

## (1) 残存履行義務に配分した取引価格

当社では、残存履行義務に配分した取引価格の注記に当たっては、実務上の便法を適用し、当初に予想される契約期間が1年以内の契約について残存履行義務に関する情報の記載を省略しております。

## (関連当事者情報)

## 1. 関連当事者との取引

## (ア) 財務諸表提出会社の親会社及び主要株主等

前事業年度（自 2022年 4月 1日 至 2023年 3月31日）

| 種類  | 会社等の名称    | 所在地     | 資本金又は出資金(億円) | 事業の内容 | 議決権等の所有(被所有)割合(%) | 関連当事者との関係                           | 取引の内容                | 取引金額(千円) | 科目     | 期末残高(千円) |
|-----|-----------|---------|--------------|-------|-------------------|-------------------------------------|----------------------|----------|--------|----------|
| 親会社 | (株)あおぞら銀行 | 東京都千代田区 | 1,000        | 銀行業   | 被所有直接100%         | 役員の受入<br>出向者の受入<br>事務代行<br>グループ通算制度 | 税額のうちグループ通算制度親会社への支払 | 131,158  | その他未払金 | 131,158  |
|     |           |         |              |       |                   |                                     | 出向者負担金               | 344,954  | その他未払金 | 59,525   |
|     |           |         |              |       |                   |                                     | 代 hands 手数料          | 334,380  | 未払手数料  | 162,166  |

当事業年度（自 2023年 4月 1日 至 2024年 3月31日）

| 種類  | 会社等の名称    | 所在地     | 資本金又は出資金(億円) | 事業の内容 | 議決権等の所有(被所有)割合(%) | 関連当事者との関係                                    | 取引の内容                | 取引金額(千円) | 科目     | 期末残高(千円) |
|-----|-----------|---------|--------------|-------|-------------------|----------------------------------------------|----------------------|----------|--------|----------|
| 親会社 | (株)あおぞら銀行 | 東京都千代田区 | 1,000        | 銀行業   | 被所有直接100%         | 役員の受入<br>出向者の受入<br>事務代行<br>グループ通算制度<br>機器の賃借 | 税額のうちグループ通算制度親会社への支払 | 263,684  | その他未払金 | 263,684  |
|     |           |         |              |       |                   |                                              | 出向者負担金               | 409,324  | その他未払金 | 68,606   |
|     |           |         |              |       |                   |                                              | 賃借料                  | 4,927    | その他未払金 | 465      |
|     |           |         |              |       |                   |                                              | 代 hands 手数料          | 552,935  | 未払手数料  | 277,387  |

(イ) 財務諸表提出会社と同一の親会社を持つ会社等及び財務諸表提出会社のその他の関係会社の子会社等  
前事業年度（自 2022年 4月 1日 至 2023年 3月31日）

| 種類          | 会社等の名称    | 所在地     | 資本金又は出資金(億円) | 事業の内容   | 議決権等の所有(被所有)割合(%) | 関連当事者との関係 | 取引の内容       | 取引金額(千円) | 科目    | 期末残高(千円) |
|-------------|-----------|---------|--------------|---------|-------------------|-----------|-------------|----------|-------|----------|
| 同一の親会社を持つ会社 | あおぞら証券(株) | 東京都千代田区 | 30           | 金融商品取引業 | なし                | 事務代行      | 代 hands 手数料 | 71,549   | 未払手数料 | 6,242    |

当事業年度（自 2023年 4月 1日 至 2024年 3月31日）

| 種類          | 会社等の名称    | 所在地     | 資本金又は出資金(億円) | 事業の内容   | 議決権等の所有(被所有)割合(%) | 関連当事者との関係 | 取引の内容       | 取引金額(千円) | 科目    | 期末残高(千円) |
|-------------|-----------|---------|--------------|---------|-------------------|-----------|-------------|----------|-------|----------|
| 同一の親会社を持つ会社 | あおぞら証券(株) | 東京都千代田区 | 30           | 金融商品取引業 | なし                | 事務代行      | 代 hands 手数料 | 79,416   | 未払手数料 | 7,725    |

(注) 1. 上記(ア)～(イ)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) 出向者負担金については、親会社の給料基準に基づいて金額を決定しております。

(2) 代行手数料については、一般の取引条件と同様に決定しております。

## 2. 親会社に関する注記

### (1) 親会社情報

(株)あおぞら銀行（東京証券取引所に上場）

### (1株当たり情報)

|              | 前事業年度<br>(自 2022年 4月 1日<br>至 2023年 3月31日) | 当事業年度<br>(自 2023年 4月 1日<br>至 2024年 3月31日) |
|--------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
| 1株当たり純資産額    | 55,480.15円                                | 95,063.86円                                |
| 1株当たり当期純利益金額 | 20,722.00円                                | 39,583.71円                                |

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

2. 1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は以下のとおりであります。

|                  | 前事業年度<br>(自 2022年 4月 1日<br>至 2023年 3月31日) | 当事業年度<br>(自 2023年 4月 1日<br>至 2024年 3月31日) |
|------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
| 当期純利益(千円)        | 372,995                                   | 712,506                                   |
| 普通株主に帰属しない金額(千円) | -                                         | -                                         |
| 普通株式に係る当期純利益(千円) | 372,995                                   | 712,506                                   |
| 普通株式の期中平均株式数(株)  | 18,000                                    | 18,000                                    |

### (重要な後発事象)

該当事項はありません。

### (1) 中間貸借対照表

| 期別       |          | 当中間会計期間末<br>(2024年 9月30日現在) |            |
|----------|----------|-----------------------------|------------|
| 科目       | 注記<br>番号 | 内訳<br>(千円)                  | 金額<br>(千円) |
| (資産の部)   |          |                             |            |
| 流動資産     |          |                             |            |
| 現金・預金    |          |                             | 1,552,992  |
| 前払費用     |          |                             | 5,067      |
| 未収委託者報酬  |          |                             | 1,430,301  |
| 未収入金     |          |                             | 10         |
| 流動資産計    |          |                             | 2,988,372  |
| 固定資産     |          |                             |            |
| 有形固定資産   | 1        |                             | 18,904     |
| 建物       |          | 18,496                      |            |
| 器具備品     |          | 407                         |            |
| 無形固定資産   |          |                             | 16,250     |
| ソフトウェア   |          | 16,250                      |            |
| 投資その他の資産 |          |                             | 29,908     |

|          |           |           |
|----------|-----------|-----------|
| 繰延税金資産   | 29,767    |           |
| 敷金差入保証金  | 141       |           |
| 固定資産計    |           | 65,062    |
| 資産合計     |           | 3,053,434 |
| （負債の部）   |           |           |
| 流動負債     |           |           |
| 未払金      |           | 893,818   |
| 未払手数料    | 751,275   |           |
| その他未払金   | 142,543   |           |
| 未払費用     |           | 16,711    |
| 未払法人税等   |           | 34,179    |
| 未払消費税等   |           | 21,762    |
| 預り金      |           | 26,592    |
| 賞与引当金    |           | 30,914    |
| 流動負債計    |           | 1,023,979 |
| 固定負債     |           |           |
| 資産除去債務   |           | 22,855    |
| 固定負債計    |           | 22,855    |
| 負債合計     |           | 1,046,835 |
| （純資産の部）  |           |           |
| 株主資本     |           |           |
| 資本金      |           | 450,000   |
| 資本剰余金    |           | 450,000   |
| 資本準備金    | 450,000   |           |
| 利益剰余金    |           | 1,106,599 |
| その他利益剰余金 |           |           |
| 繰越利益剰余金  | 1,106,599 |           |
| 純資産合計    |           | 2,006,599 |
| 負債・純資産合計 |           | 3,053,434 |

## (2)中間損益計算書

| 期別       |          | 当中間会計期間<br>(自 2024年 4月 1日<br>至 2024年 9月30日) |            |
|----------|----------|---------------------------------------------|------------|
| 科目       | 注記<br>番号 | 内訳<br>(千円)                                  | 金額<br>(千円) |
| 営業収益     |          |                                             |            |
| 委託者報酬    |          | 1,895,171                                   |            |
| 営業収益計    |          |                                             | 1,895,171  |
| 営業費用     |          |                                             |            |
| 支払手数料    |          | 990,742                                     |            |
| 支払投資顧問料  |          | 6,140                                       |            |
| 広告宣伝費    |          | 16,803                                      |            |
| 調査費      |          | 43,999                                      |            |
| 委託計算費    |          | 36,875                                      |            |
| 営業雑経費    |          | 50,664                                      |            |
| 通信費      |          | 3,191                                       |            |
| 印刷費      |          | 46,303                                      |            |
| 協会費      |          | 1,169                                       |            |
| 営業費用計    |          |                                             | 1,145,225  |
| 一般管理費    |          |                                             |            |
| 給料       |          | 231,846                                     |            |
| 役員報酬     |          | 41,176                                      |            |
| 給料・手当    |          | 143,069                                     |            |
| 賞与       |          | 16,685                                      |            |
| 賞与引当金繰入額 |          | 30,914                                      |            |
| 法定福利費    |          | 25,865                                      |            |
| 採用費      |          | 6,647                                       |            |
| 福利厚生費    |          | 784                                         |            |
| 交際費      |          | 1,437                                       |            |
| 会議費      |          | 865                                         |            |

|              |   |        |         |
|--------------|---|--------|---------|
| 旅費交通費        |   | 7,951  |         |
| 租税公課         |   | 10,957 |         |
| 不動産賃借料       |   | 14,563 |         |
| 賃借料          |   | 4,008  |         |
| 固定資産減価償却費    | 1 | 3,081  |         |
| 資産除去債務利息費用   |   | 91     |         |
| 支払報酬料        |   | 5,398  |         |
| 消耗品費         |   | 817    |         |
| 外注費          |   | 1,998  |         |
| 保守修理費        |   | 2,904  |         |
| 保険料          |   | 405    |         |
| 送金手数料        |   | 3,684  |         |
| 一般管理費計       |   |        | 323,310 |
| 営業利益         |   |        | 426,635 |
| 営業外収益        |   |        |         |
| 受取利息         |   | 68     |         |
| 雑収入          |   | 9      |         |
| 営業外収益計       |   |        | 78      |
| 経常利益         |   |        | 426,714 |
| 税引前中間純利益     |   |        | 426,714 |
| 法人税、住民税及び事業税 |   |        | 124,883 |
| 法人税等調整額      |   |        | 6,380   |
| 中間純利益        |   |        | 295,450 |

(3)中間株主資本等変動計算書

当中間会計期間（自 2024年 4月 1日 至 2024年 9月30日）

（単位：千円）

|               | 株主資本    |           |                 |              |                 |            | 純資産<br>合計 |
|---------------|---------|-----------|-----------------|--------------|-----------------|------------|-----------|
|               | 資本金     | 資本剰余金     |                 | 利益剰余金        |                 | 株主資本<br>合計 |           |
|               |         | 資本<br>準備金 | 資本<br>剰余金<br>合計 | その他利益<br>剰余金 | 利益<br>剰余金<br>合計 |            |           |
|               |         |           |                 | 繰越利益<br>剰余金  |                 |            |           |
| 当期首残高         | 450,000 | 450,000   | 450,000         | 811,149      | 811,149         | 1,711,149  | 1,711,149 |
| 当中間期変動<br>額   |         |           |                 |              |                 |            |           |
| 中間純利益         |         |           |                 | 295,450      | 295,450         | 295,450    | 295,450   |
| 当中間期変動<br>額合計 | -       | -         | -               | 295,450      | 295,450         | 295,450    | 295,450   |
| 当中間期末残<br>高   | 450,000 | 450,000   | 450,000         | 1,106,599    | 1,106,599       | 2,006,599  | 2,006,599 |

重要な会計方針

1．固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

建物については、定額法を採用しております。器具備品については、定率法によっております。  
なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物 10～30年  
器具備品 3～15年

(2) 無形固定資産

定額法を採用しております。  
なお、主な耐用年数は次のとおりであります。  
自社利用のソフトウェア 5年

2．賞与引当金の計上基準

賞与引当金は、従業員への賞与の支払いに備えるため、従業員に対する賞与の支給見込額のうち、当会計年度に帰属する額を計上しております。

3．収益及び費用の計上基準

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

(1) 委託者報酬

当社は、投資信託の信託約款に基づき信託財産の運用指図等を行っております。当該報酬は投資信託の信託期間にわたり収益として認識しております。

4．その他中間財務諸表作成のための基本となる重要な事項

(1) グループ通算制度の適用

当社は、あおぞら銀行株式会社を通算親会社とするグループ通算制度を適用しており、当制度を前提と

した会計処理を行っております。

#### 注記事項

（中間貸借対照表関係）

当中間会計期間（2024年 9月30日現在）

1．有形固定資産の減価償却累計額 6,625千円

（中間損益計算書関係）

当中間会計期間（自 2024年 4月 1日 至 2024年 9月30日）

1．有形固定資産の減価償却実施額 581千円

無形固定資産の減価償却実施額 2,500千円

（中間株主資本等変動計算書関係）

当中間会計期間（自 2024年 4月 1日 至 2024年 9月30日）

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<br>期首株式数 | 当中間会計期間<br>増加株式数 | 当中間会計期間<br>減少株式数 | 当中間会計期間<br>末株式数 |
|-------|----------------|------------------|------------------|-----------------|
| 普通株式  | 18,000株        | -                | -                | 18,000株         |

（金融商品関係）

1．金融商品の時価等に関する事項

2024年9月30日における中間貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。

当中間会計期間（2024年 9月30日現在）

（単位：千円）

|         | 中間貸借対照表<br>計上額 | 時価        | 差額 |
|---------|----------------|-----------|----|
| 未収委託者報酬 | 1,430,301      | 1,430,301 | -  |
| 資産計     | 1,430,301      | 1,430,301 | -  |
| 未払手数料   | 751,275        | 751,275   | -  |
| その他未払金  | 142,543        | 142,543   | -  |
| 負債計     | 893,818        | 893,818   | -  |

（注）「現金・預金」については、現金であること、及び預金は短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、記載を省略しております。

また、「未収入金」については、還付税金であり、金額的にも極めて僅少であることから、記載を省略しております。

2．金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

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

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

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

レベル3の時価：観察できない時価の算定に係るインプットを用いて算定した時価

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

(1) 時価で中間貸借対照表に計上している金融商品

当中間会計期間（2024年 9月30日現在）

該当事項はありません。

(2) 時価で中間貸借対照表に計上している金融商品以外の金融商品

当中間会計期間（2024年 9月30日現在）

| 区分      | 時価（単位：千円） |           |      |           |
|---------|-----------|-----------|------|-----------|
|         | レベル1      | レベル2      | レベル3 | 合計        |
| 未収委託者報酬 | -         | 1,430,301 | -    | 1,430,301 |
| 資産計     | -         | 1,430,301 | -    | 1,430,301 |
| 未払手数料   | -         | 751,275   | -    | 751,275   |
| その他未払金  | -         | 142,543   | -    | 142,543   |
| 負債計     | -         | 893,818   | -    | 893,818   |

（注）時価の算定に用いた評価技法及び時価の算定に係るインプットの説明

未収委託者報酬

これらの時価は、一定の期間ごとに区分した債権ごとに、債権額と満期までの期間及び信用リスクを加味した利率を基に割引現在価値法により算定しており、レベル2の時価に分類しております。

未払手数料及びその他未払金

これらの時価は、一定の期間ごとに区分した債務ごとに、その将来キャッシュ・フローと、返済期日ま

での期間及び信用リスクを加味した利率を基に割引現在価値法により算定しており、レベル2の時価に分類しております。

（資産除去債務関係）

当中間会計期間（自 2024年 4月 1日 至 2024年 9月30日）

資産除去債務のうち貸借対照表に計上しているもの

（1）資産除去債務の総額の増減

（単位：千円）

|                 |        |
|-----------------|--------|
| 期首残高            | 22,763 |
| 有形固定資産の取得に伴う増加額 | -      |
| 時の経過による調整額      | 91     |
| 資産除去債務の履行による減少額 | -      |
| 期末残高            | 22,855 |

（セグメント情報等）

当中間会計期間（自 2024年 4月 1日 至 2024年 9月30日）

1．セグメント情報

当社は金融商品取引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）商品及びサービスごとの情報

単一の商品・サービスの区分の外部顧客からの営業収益が中間損益計算書の営業収益の90%を超えるため、記載を省略しております。

（2）地域ごとの情報

営業収益

投資信託の受益者の情報を制度上知り得ないため、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中間貸借対照表の有形固定資産の金額の90%を超えるため、記載を省略しております。

（3）主要な顧客ごとの情報

投資信託の受益者の情報を制度上知り得ないため、記載を省略しております。

3．報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報

該当事項はありません。

4．報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報

該当事項はありません。

5．報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報

該当事項はありません。

（収益認識関係）

顧客との契約から生じる収益を分解した情報は、次のとおりであります。

（単位：千円）

| 区分            | 当中間会計期間<br>（自 2024年 4月 1日<br>至 2024年 9月30日） |
|---------------|---------------------------------------------|
| 営業収益          | 1,895,171                                   |
| うち委託者報酬       | 1,895,171                                   |
| 公募投資信託から生じるもの | 1,817,215                                   |
| 私募投資信託から生じるもの | 77,955                                      |

（1株当たり情報）

当中間会計期間（自 2024年 4月 1日 至 2024年 9月30日）

1株当たり純資産額 111,477.75円

1株当たり中間純利益金額 16,413.90円

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

（注）1株当たり中間純利益金額の算定上の基礎は以下のとおりであります。

|                  | 当中間会計期間<br>（自 2024年 4月 1日<br>至 2024年 9月30日） |
|------------------|---------------------------------------------|
| 中間純利益（千円）        | 295,450                                     |
| 普通株主に帰属しない金額（千円） | -                                           |

|                  |         |
|------------------|---------|
| 普通株式に係る中間純利益（千円） | 295,450 |
| 普通株式の期中平均株式数（株）  | 18,000  |

（重要な後発事象）  
該当事項はありません。

#### 4【利害関係人との取引制限】

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

- （１）自己またはその取締役もしくは執行役との間における取引を行うことを内容とした運用を行うこと（投資者の保護に欠け、もしくは取引の公正を害し、または金融商品取引業の信用を失墜させるおそれがないものとして内閣府令で定めるものを除きます。）。
- （２）運用財産相互間において取引を行うことを内容とした運用を行うこと（投資者の保護に欠け、もしくは取引の公正を害し、または金融商品取引業の信用を失墜させるおそれがないものとして内閣府令で定めるものを除きます。）。
- （３）通常の取引の条件と異なる条件であって取引の公正を害するおそれのある条件で、委託会社の親法人等（委託会社の総株主等の議決権の過半数を保有していることその他の当該金融商品取引業者と密接な関係を有する法人その他の団体として政令で定める要件に該当する者をいいます。以下（４）、（５）において同じ。）または子法人等（委託会社が総株主等の議決権の過半数を保有していることその他の当該金融商品取引業者と密接な関係を有する法人その他の団体として政令で定める要件に該当する者をいいます。以下同じ。）と有価証券の売買その他の取引または金融デリバティブ取引を行うこと。
- （４）委託会社の親法人等または子法人等の利益を図るため、その行う投資運用業に関して運用の方針、運用財産の額もしくは市場の状況に照らして不必要な取引を行うことを内容とした運用を行うこと。
- （５）上記（３）、（４）に掲げるもののほか、委託会社の親法人等または子法人等が関与する行為であって、投資者の保護に欠け、もしくは取引の公正を害し、または金融商品取引業の信用を失墜させるおそれのあるものとして内閣府令で定める行為。

#### 5【その他】

- （１）定款の変更  
委託会社の定款の変更に関しては、株主総会の決議が必要です。
- （２）訴訟事件その他の重要事項  
委託会社に重要な影響を与えた事実、または与えると予想される訴訟事件などは発生していません。

### 第2【その他の関係法人の概況】

#### 1【名称、資本金の額及び事業の内容】

##### （１）受託会社

| 名 称          | 資本金の額<br>（2024年3月末現在） | 事業の内容                                                 |
|--------------|-----------------------|-------------------------------------------------------|
| 三井住友信託銀行株式会社 | 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に基づき信託業務を営んでいます。 |

##### <再信託受託会社の概要>

名称：株式会社日本カストディ銀行  
 資本金の額：51,000百万円（2024年3月末現在）  
 事業の内容：銀行法に基づき銀行業を営むとともに、金融機関の信託業務の兼営等に関する法律に基づき信託業務を営んでいます。  
 再信託の目的：原信託契約にかかる信託業務の一部（信託財産の管理）を原信託受託者から再信託受託者（株式会社日本カストディ銀行）へ委託するため、原信託財産のすべてを再信託受託者へ移管することを目的とします。

##### （２）販売会社

| 名 称        | 資本金の額<br>（2024年3月末現在） | 事業の内容                         |
|------------|-----------------------|-------------------------------|
| 株式会社SBI証券  | 54,323百万円             | 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。 |
| 楽天証券株式会社   | 19,495百万円             |                               |
| 株式会社あおぞら銀行 | 100,000百万円            | 銀行法に基づき銀行業を営んでいます。            |
| 株式会社香川銀行   | 14,105百万円             |                               |
| 株式会社京都銀行   | 42,103百万円             |                               |
| 株式会社四国銀行   | 25,000百万円             |                               |
| 株式会社荘内銀行   | 8,500百万円              |                               |
| スルガ銀行株式会社  | 30,043百万円             |                               |
| 株式会社栃木銀行   | 27,408百万円             |                               |
| 株式会社鳥取銀行   | 9,061百万円              |                               |

|            |            |
|------------|------------|
| 株式会社トマト銀行  | 14,310百万円  |
| 株式会社富山第一銀行 | 10,182百万円  |
| 株式会社南都銀行   | 37,924百万円  |
| 株式会社北都銀行   | 12,500百万円  |
| 株式会社北陸銀行   | 140,409百万円 |
| 株式会社北海道銀行  | 93,524百万円  |

## 2【関係業務の概要】

- (1) 受託会社  
ファンドの信託財産に属する有価証券の管理・計算事務などを行います。
- (2) 販売会社  
日本におけるファンドの募集、解約、収益分配金および償還金の取扱いなどを行います。

## 3【資本関係】

- (1) 受託会社  
該当事項はありません。
- (2) 販売会社  
販売会社である株式会社あおぞら銀行は、委託会社の株式を18,000株（持株比率100.0%）保有しています。（2024年3月末現在）

## 第3【参考情報】

ファンドについては、当計算期間において以下の書類が提出されております。

| 提出年月日       | 提出書類    |
|-------------|---------|
| 2024年 1月19日 | 有価証券報告書 |
| 2024年 7月19日 | 半期報告書   |

## 独立監査人の監査報告書

2024年5月20日

あおぞら投信株式会社  
取締役会 御中

有限責任監査法人トーマツ  
東京事務所

指定有限責任社員 公認会計士 松崎 雅則  
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」に掲げられているあおぞら投信株式会社の2023年4月1日から2024年3月31日までの第11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、あおぞら投信株式会社の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役の責任

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

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

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

### 財務諸表監査における監査人の責任

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

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

- 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- 財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。
- 経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- 経営者が継続企業を前提として財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する財務諸表の注記事項が適切でない場合は、財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- 財務諸表の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた財務諸表の表示、構成及び内容、並びに財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。

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

### 利害関係

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

以上

(注)1. 上記は、当社が、監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社が別途保管しております。

2. X B R L データは監査の対象には含まれておりません。

# 独立監査人の監査報告書

2025年1月6日

あおぞら投信株式会社  
取締役会 御中

有限責任監査法人トーマツ  
東京事務所

指定有限責任社員 公認会計士 杉浦 栄亮  
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、「ファンドの経理状況」に掲げられているあおぞら・新グローバル・コア・ファンド（限定追加型）2022- の2023年10月21日から2024年10月21日までの計算期間の財務諸表、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、あおぞら・新グローバル・コア・ファンド（限定追加型）2022- の2024年10月21日現在の信託財産の状態及び同日をもって終了する計算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、あおぞら投信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を検討すること、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を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

あおぞら投信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. 上記は、当社が、監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社が別途保管しております。

2. X B R L データは監査の対象には含まれていません。

# 独立監査人の中間監査報告書

2024年11月20日

あおぞら投信株式会社  
取締役会 御 中

有限責任監査法人トーマツ  
東京事務所

指定有限責任社員 公認会計士 杉 浦 栄 亮  
業務執行社員

## 中間監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「委託会社等の経理状況」に掲げられているあおぞら投信株式会社の2024年4月1日から2025年3月31日までの第12期事業年度の中間会計期間（2024年4月1日から2024年9月30日まで）に係る中間財務諸表、すなわち、中間貸借対照表、中間損益計算書、中間株主資本等変動計算書、重要な会計方針及びその他の注記について中間監査を行った。

当監査法人は、上記の中間財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる中間財務諸表の作成基準に準拠して、あおぞら投信株式会社の2024年9月30日現在の財政状態及び同日をもって終了する中間会計期間（2024年4月1日から2024年9月30日まで）の経営成績に関する有用な情報を表示しているものと認める。

## 中間監査意見の根拠

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

## 中間財務諸表に対する経営者及び監査役の責任

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

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

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

## 中間財務諸表監査における監査人の責任

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

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

- 不正又は誤謬による中間財務諸表の重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応する中間監査手続を立案し、実施する。中間監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、中間監査の意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。なお、中間監査手続は、年度監査と比べて監査手続の一部が省略され、監査人の判断により、不正又は誤謬による中間財務諸表の重要な虚偽表示リスクの評価に基づいて、分析的手続等を中心とした監査手続に必要に応じて追加の監査手続が選択及び適用される。
- 中間財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な中間監査手続を立案するために、中間財務諸表の作成と有用な情報の表示に関連する内部統制を検討する。
- 経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- 経営者が継続企業を前提として中間財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、中間監査報告書において中間財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する中間財務諸表の注記事項が適切でない場合は、中間財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、中間監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- 中間財務諸表の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる中間財務諸表の作成基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた中間財務諸表の表示、構成及び内容、並びに中間財務諸表が基礎となる取引や会計事象に関して有用な情報を表示しているかどうかを評価する。

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

## 利害関係

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

以 上

(注)1. 上記は、当社が、中間監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社が別途保管しております。

2. X B R L データは監査の対象には含まれておりません。