

**【表紙】**

【提出書類】	半期報告書
【提出先】	関東財務局長殿
【提出日】	2025年7月9日提出
【計算期間】	第13期中(自 2024年10月11日至 2025年4月10日)
【ファンド名】	アジア・オセアニア好配当成長株オープン（1年決算型）
【発行者名】	S B I 岡三アセットマネジメント株式会社
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 塩川 克史
【本店の所在の場所】	東京都中央区京橋二丁目2番1号
【事務連絡者氏名】	前田 路子
【連絡場所】	東京都中央区京橋二丁目2番1号
【電話番号】	03-3516-1432
【縦覧に供する場所】	該当事項はありません。

## 1【ファンドの運用状況】

2025年4月30日現在の運用状況は、以下の通りです。

投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該資産の時価の比率をいいます。また、小数点以下第3位を四捨五入しており、合計と合わない場合があります。

## (1)【投資状況】

## アジア・オセアニア好配当成長株オープン（1年決算型）

資産の種類	国/地域	時価合計(円)	投資比率(%)
投資信託受益証券	日本	1,725,789,519	97.34
親投資信託受益証券	日本	3,688,582	0.21
コール・ローン等、その他の資産(負債控除後)		43,383,019	2.45
合計(純資産総額)		1,772,861,120	100.00

## (参考)日本マネー・マザーファンド

資産の種類	国/地域	時価合計(円)	投資比率(%)
特殊債券	日本	508,918,693	84.98
コール・ローン等、その他の資産(負債控除後)		89,928,587	15.02
合計(純資産総額)		598,847,280	100.00

## (2)【運用実績】

## 【純資産の推移】

## アジア・オセアニア好配当成長株オープン（1年決算型）

	純資産総額(円)		基準価額(円) (1口当たり)	
	(分配落)	(分配付)	(分配落)	(分配付)
第3期計算期間末 (2015年10月13日)	2,158,772,033	2,158,772,033	1.1344	1.1344
第4期計算期間末 (2016年10月11日)	2,086,481,870	2,086,481,870	1.0509	1.0509
第5期計算期間末 (2017年10月10日)	2,404,760,150	2,404,760,150	1.2968	1.2968
第6期計算期間末 (2018年10月10日)	2,596,670,525	2,596,670,525	1.2062	1.2062
第7期計算期間末 (2019年10月10日)	2,655,933,608	2,655,933,608	1.1419	1.1419
第8期計算期間末 (2020年10月12日)	2,586,829,382	2,586,829,382	1.2106	1.2106
第9期計算期間末 (2021年10月11日)	2,324,405,397	2,324,405,397	1.3691	1.3691
第10期計算期間末 (2022年10月11日)	1,967,073,649	1,967,073,649	1.2689	1.2689
第11期計算期間末 (2023年10月10日)	1,945,865,639	1,945,865,639	1.4456	1.4456
第12期計算期間末 (2024年10月10日)	2,032,763,226	2,032,763,226	1.8281	1.8281
2024年4月末日	1,935,952,407		1.6844	
5月末日	1,935,036,012		1.7113	
6月末日	2,042,704,432		1.8379	
7月末日	1,918,734,439		1.7300	
8月末日	1,889,097,412		1.7067	

9月末日	1,999,206,039		1.7993
10月末日	2,037,362,922		1.8388
11月末日	1,900,082,317		1.7416
12月末日	1,940,056,815		1.8204
2025年 1月末日	1,895,293,775		1.7792
2月末日	1,898,949,566		1.7919
3月末日	1,893,683,183		1.7875
4月末日	1,772,861,120		1.6689

## 【分配の推移】

## アジア・オセアニア好配当成長株オープン(1年決算型)

	期間	分配金 (1口当たり)
第3期計算期間	2014年10月11日～2015年10月13日	0.0000円
第4期計算期間	2015年10月14日～2016年10月11日	0.0000円
第5期計算期間	2016年10月12日～2017年10月10日	0.0000円
第6期計算期間	2017年10月11日～2018年10月10日	0.0000円
第7期計算期間	2018年10月11日～2019年10月10日	0.0000円
第8期計算期間	2019年10月11日～2020年10月12日	0.0000円
第9期計算期間	2020年10月13日～2021年10月11日	0.0000円
第10期計算期間	2021年10月12日～2022年10月11日	0.0000円
第11期計算期間	2022年10月12日～2023年10月10日	0.0000円
第12期計算期間	2023年10月11日～2024年10月10日	0.0000円
第13期中間計算期間	2024年10月11日～2025年 4月10日	円

## 【収益率の推移】

## アジア・オセアニア好配当成長株オープン(1年決算型)

	期間	収益率(%)
第3期計算期間	2014年10月11日～2015年10月13日	0.1
第4期計算期間	2015年10月14日～2016年10月11日	7.4
第5期計算期間	2016年10月12日～2017年10月10日	23.4
第6期計算期間	2017年10月11日～2018年10月10日	7.0
第7期計算期間	2018年10月11日～2019年10月10日	5.3
第8期計算期間	2019年10月11日～2020年10月12日	6.0
第9期計算期間	2020年10月13日～2021年10月11日	13.1
第10期計算期間	2021年10月12日～2022年10月11日	7.3
第11期計算期間	2022年10月12日～2023年10月10日	13.9
第12期計算期間	2023年10月11日～2024年10月10日	26.5
第13期中間計算期間	2024年10月11日～2025年 4月10日	14.6

(注) 収益率は期間騰落率です。小数点以下第2位を四捨五入しております。

## 2【設定及び解約の実績】

## アジア・オセアニア好配当成長株オープン(1年決算型)

期間	設定数量(口)	解約数量(口)
第3期計算期間	1,678,077,327	400,936,898
第4期計算期間	483,599,696	401,155,701
第5期計算期間	665,595,287	796,643,815
第6期計算期間	1,017,776,779	719,376,710
第7期計算期間	674,980,246	501,767,304
第8期計算期間	401,377,163	590,493,340
第9期計算期間	632,786,825	1,071,811,529
第10期計算期間	196,541,102	344,124,162
第11期計算期間	187,953,408	392,164,947
第12期計算期間	112,547,926	346,579,223
第13期中間計算期間	47,037,775	98,928,453

### 3【ファンドの経理状況】

- 1.当ファンドの中間財務諸表は、「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284条及び同規則第307条の規定により、「投資信託財産の計算に関する規則」（平成12年総理府令第133号）に基づいて作成しております。  
なお、中間財務諸表に記載している金額は、円単位で表示しております。
- 2.当ファンドは、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第13期中間計算期間（2024年10月11日から2025年4月10日まで）の中間財務諸表について、東陽監査法人により中間監査を受けております。

## 【アジア・オセアニア好配当成長株オープン(1年決算型)】

## (1)【中間貸借対照表】

(単位:円)

	第12期 (2024年10月10日現在)	第13期中間計算期間末 (2025年4月10日現在)
<b>資産の部</b>		
<b>流動資産</b>		
金銭信託	3,354,499	4,243,760
コール・ローン	79,869,019	61,968,266
投資信託受益証券	1,965,175,263	1,609,974,084
親投資信託受益証券	3,682,780	3,687,494
未収利息	446	772
流動資産合計	2,052,082,007	1,679,874,376
<b>資産合計</b>	<b>2,052,082,007</b>	<b>1,679,874,376</b>
<b>負債の部</b>		
<b>流動負債</b>		
未払解約金	7,978,894	13,941,161
未払受託者報酬	534,910	529,481
未払委託者報酬	10,698,063	10,589,603
その他未払費用	106,914	105,833
流動負債合計	19,318,781	25,166,078
<b>負債合計</b>	<b>19,318,781</b>	<b>25,166,078</b>
<b>純資産の部</b>		
<b>元本等</b>		
元本	*1 1,111,983,563	*1 1,060,092,885
<b>剰余金</b>		
中間剰余金又は中間欠損金( )	-	594,615,413
期末剰余金又は期末欠損金( )	920,779,663	-
(分配準備積立金)	550,741,328	502,963,542
元本等合計	2,032,763,226	1,654,708,298
<b>純資産合計</b>	<b>*2 2,032,763,226</b>	<b>*2 1,654,708,298</b>
<b>負債純資産合計</b>	<b>2,052,082,007</b>	<b>1,679,874,376</b>

## （２）【中間損益及び剰余金計算書】

（単位：円）

	第12期中間計算期間 自 2023年10月11日 至 2024年 4月10日	第13期中間計算期間 自 2024年10月11日 至 2025年 4月10日
<b>営業収益</b>		
受取配当金	16,291,375	11,564,520
受取利息	1,598	68,756
有価証券売買等損益	227,620,577	285,196,465
<b>営業収益合計</b>	<b>243,913,550</b>	<b>273,563,189</b>
<b>営業費用</b>		
支払利息	4,468	-
受託者報酬	511,914	529,481
委託者報酬	10,238,264	10,589,603
その他費用	106,048	105,833
<b>営業費用合計</b>	<b>10,860,694</b>	<b>11,224,917</b>
営業利益又は営業損失（ ）	233,052,856	284,788,106
経常利益又は経常損失（ ）	233,052,856	284,788,106
中間純利益又は中間純損失（ ）	233,052,856	284,788,106
一部解約に伴う中間純利益金額の分配額又は一部解約に伴う中間純損失金額の分配額（ ）	10,714,324	4,765,894
期首剰余金又は期首欠損金（ ）	599,850,779	920,779,663
剰余金増加額又は欠損金減少額	25,278,703	35,252,665
中間追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	25,278,703	35,252,665
剰余金減少額又は欠損金増加額	108,464,152	81,394,703
中間一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	108,464,152	81,394,703
分配金	-	-
中間剰余金又は中間欠損金（ ）	739,003,862	594,615,413

## (3)【中間注記表】

## (重要な会計方針に係る事項に関する注記)

項目	期別	第13期中間計算期間 自 2024年10月11日 至 2025年 4月10日
1. 有価証券の評価基準及び評価方法		親投資信託受益証券 移動平均法に基づき、原則として時価で評価しております。時価評価に当たっては、親投資信託受益証券の基準価額に基づいて評価しております。  投資信託受益証券 移動平均法に基づき、原則として時価で評価しております。時価評価に当たっては、投資信託受益証券の基準価額に基づいて評価しております。
2. 収益及び費用の計上基準		受取配当金 原則として、投資信託の分配落ち日に計上しております。  有価証券売買等損益 約定日基準で計上しております。

## (中間貸借対照表に関する注記)

第12期 (2024年10月10日現在)		第13期中間計算期間末 (2025年 4月10日現在)	
*1. 当該計算期間の末日における受益権の総数	1,111,983,563口	*1. 当該中間計算期間の末日における受益権の総数	1,060,092,885口
*2. 当該計算期間の末日における1単位当たりの純資産の額		*2. 当該中間計算期間の末日における1単位当たりの純資産の額	
1口当たりの純資産額	1.8281円	1口当たりの純資産額	1.5609円
(10,000口当たりの純資産額)	18,281円	(10,000口当たりの純資産額)	15,609円

## (中間損益及び剰余金計算書に関する注記)

第12期中間計算期間 自 2023年10月11日 至 2024年 4月10日	第13期中間計算期間 自 2024年10月11日 至 2025年 4月10日
該当事項はありません。	同左

## (金融商品に関する注記)

## 金融商品の時価に関する事項

項目	期別	第12期 (2024年10月10日現在)	第13期中間計算期間末 (2025年 4月10日現在)
1. 中間貸借対照表額、時価及び差額		貸借対照表上の金融商品は原則として全て時価で評価しているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。	中間貸借対照表上の金融商品は原則として全て時価で評価しているため、中間貸借対照表計上額と時価との差額はありません。
2. 時価の算定方法		時価の算定方法は、「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。その他、コール・ローン等は短期間で決済され、時価は帳簿価格と近似していることから、当該帳簿価格を時価としております。	同左

## (重要な後発事象に関する注記)

第13期中間計算期間 自 2024年10月11日 至 2025年 4月10日
該当事項はありません。

## (その他の注記)

## 1. 元本の移動

第12期 (2024年10月10日現在)		第13期中間計算期間末 (2025年 4月10日現在)	
投資信託財産に係る元本の状況		投資信託財産に係る元本の状況	
期首元本額	1,346,014,860円	期首元本額	1,111,983,563円
期中追加設定元本額	112,547,926円	期中追加設定元本額	47,037,775円
期中一部解約元本額	346,579,223円	期中一部解約元本額	98,928,453円

2. 有価証券関係  
該当事項はありません。

3. デリバティブ取引関係  
該当事項はありません。

（参考）

当ファンドは、「日本マネー・マザーファンド」受益証券を主要投資対象としております。中間貸借対照表の資産の部に計上された「親投資信託受益証券」は、当該マザーファンドの受益証券です。

マザーファンドの経理状況は参考情報であり、監査証明の対象ではありません。

日本マネー・マザーファンド

貸借対照表

（単位：円）

科目	期別	注記番号	2024年10月10日現在	2025年4月10日現在
			金額	金額
資産の部				
流動資産				
金銭信託			7,538,006	1,455,808
コール・ローン			172,466,429	15,594,671
国債証券			69,996,666	-
特殊債券			505,364,125	593,933,003
未収利息			324,338	514,359
前払費用			67,506	216,316
流動資産合計			755,757,070	611,714,157
資産合計			755,757,070	611,714,157
負債の部				
流動負債				
流動負債合計			-	-
負債合計			-	-
純資産の部				
元本等				
元本		*1	744,170,708	601,532,431
剰余金				
剰余金又は欠損金（ ）			11,586,362	10,181,726
元本等合計			755,757,070	611,714,157
純資産合計		*2	755,757,070	611,714,157
負債純資産合計			755,757,070	611,714,157

注記表

（重要な会計方針に係る事項に関する注記）

項目	期別	自 2024年10月11日 至 2025年4月10日
1. 有価証券の評価基準及び評価方法		特殊債券 個別法に基づき、原則として時価で評価しております。時価評価に当たっては、金融商品取引業者、銀行等の提示する価額（ただし、売気配相場は使用しない）、又は価格情報会社の提供する価額で評価しております。ただし、償還日までの残存期間が1年以内の債券について、価格変動性が限定的で、償却原価法による評価が合理的であり、かつ受益者の利益を害しないと委託会社が判断した場合は、償却原価法によって評価しております。
2. 収益及び費用の計上基準		有価証券売買等損益 約定日基準で計上しております。

（貸借対照表に関する注記）

2024年10月10日現在	2025年 4月10日現在
*1. 当該計算期間の末日における受益権の総数 744,170,708口	*1. 当該計算期間の末日における受益権の総数 601,532,431口
*2. 当該計算期間の末日における1単位当たりの純資産の額 1口当たりの純資産額 1.0156円 (10,000口当たりの純資産額 10,156円)	*2. 当該計算期間の末日における1単位当たりの純資産の額 1口当たりの純資産額 1.0169円 (10,000口当たりの純資産額 10,169円)

（金融商品に関する注記）  
金融商品の時価に関する事項

項目	期別	2024年10月10日現在	2025年 4月10日現在
1. 貸借対照表額、時価及び差額		貸借対照表上の金融商品は原則として全て時価で評価しているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。	同左
2. 時価の算定方法		時価の算定方法は、「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。その他、コール・ローン等は短期間で決済され、時価は帳簿価格と近似していることから、当該帳簿価格を時価としております。	同左

（その他の注記）

1. 元本の移動

2024年10月10日現在	
投資信託財産に係る元本の状況	
期首	2023年10月11日
期首元本額	417,847,995円
期首より2024年10月10日までの追加設定元本額	336,369,995円
期首より2024年10月10日までの一部解約元本額	10,047,282円
期末元本額	744,170,708円
2024年10月10日現在の元本の内訳（*）	
アジア・オセアニア好配当成長株オープン（毎月分配型）	175,240,939円
新興国連続増配成長株オープン	65,506,017円
米国短期ハイ・イールド債券オープン	113,984,849円
アジア・オセアニア好配当成長株オープン（1年決算型）	3,626,212円
PIMCO ダイナミック・マルチアセット戦略ファンド（資産成長型）	21,240,275円
PIMCO ダイナミック・マルチアセット戦略ファンド（年2回決算型）	8,820,553円
グローバル仮想世界株式戦略ファンド	17,416,664円
世界半導体関連フォーカスファンド	338,335,199円

2025年 4月10日現在	
投資信託財産に係る元本の状況	
期首	2024年10月11日
期首元本額	744,170,708円
期首より2025年 4月10日までの追加設定元本額	167,910円
期首より2025年 4月10日までの一部解約元本額	142,806,187円
期末元本額	601,532,431円
2025年 4月10日現在の元本の内訳（*）	
アジア・オセアニア好配当成長株オープン（毎月分配型）	175,240,939円
新興国連続増配成長株オープン	45,817,101円
米国短期ハイ・イールド債券オープン	113,984,849円
アジア・オセアニア好配当成長株オープン（1年決算型）	3,626,212円
PIMCO ダイナミック・マルチアセット戦略ファンド（資産成長型）	7,449,963円
PIMCO ダイナミック・マルチアセット戦略ファンド（年2回決算型）	2,977,469円
グローバル仮想世界株式戦略ファンド	10,530,289円
世界半導体関連フォーカスファンド	241,905,609円

\*は当該親投資信託受益証券を投資対象とする証券投資信託毎の元本額

2. 有価証券関係

該当事項はありません。

3. デリバティブ取引関係

該当事項はありません。

## イーストスプリング・アジア・オセアニア好配当株式ファンド（適格機関投資家専用）

当ファンドは、「イーストスプリング・アジア・オセアニア好配当株式ファンド（適格機関投資家専用）」を、主要投資対象としております。

以下の経理状況は、イーストスプリング・インベストメンツ株式会社から提供された財務諸表です。

## ファンドの経理状況

- (1) 当ファンドの財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和38年大蔵省令第59号）（以下「財務諸表等規則」という。）及び同規則第2条の2の規定による「投資信託財産の計算に関する規則」（平成12年総理府令第133号）（以下「投資信託財産計算規則」という。）並びに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作成しております。なお、財務諸表に記載している金額は、円単位で表示しております。
- (2) 当ファンドの計算期間は6ヵ月未満であるため、財務諸表は原則として6ヵ月毎に作成しております。
- (3) 当ファンドは、当特定期間（2024年10月8日から2025年4月7日まで）の財務諸表について、PwC Japan 有限責任監査法人により監査を受けております。

## 財務諸表

## イーストスプリング・アジア・オセアニア好配当株式ファンド（適格機関投資家専用）

## (1) 貸借対照表

(単位：円)

区 分	注記 番号	前特定期間 (2024年10月7日現在)	当特定期間 (2025年4月7日現在)
		金 額	金 額
資産の部			
流動資産			
親投資信託受益証券		95,656,301,994	76,141,554,032
流動資産合計		95,656,301,994	76,141,554,032
資産合計		95,656,301,994	76,141,554,032
負債の部			
流動負債			
未払収益分配金		178,233,310	84,857,534
未払受託者報酬		3,287,210	3,133,534
未払委託者報酬		41,911,929	39,952,561
その他未払費用		1,232,000	692,874
流動負債合計		224,664,449	128,636,503
負債合計		224,664,449	128,636,503
純資産の部			
元本等			
元本	1、2	137,102,546,424	121,225,049,092
剰余金			
期末剰余金又は期末欠損金（ ）	3	41,670,908,879	45,212,131,563
（分配準備積立金）		30,525,571,058	26,984,836,497
元本等合計		95,431,637,545	76,012,917,529
純資産合計		95,431,637,545	76,012,917,529
負債純資産合計		95,656,301,994	76,141,554,032

## (2) 損益及び剰余金計算書

(単位：円)

区 分	注記 番号	前特定期間	当特定期間
		自 2024年 4月 9日 至 2024年10月 7日	自 2024年10月 8日 至 2025年 4月 7日
		金 額	金 額
営業収益			
有価証券売買等損益		14,305,532,811	8,067,660,597
営業収益合計		14,305,532,811	8,067,660,597
営業費用			
受託者報酬		20,255,438	18,891,755
委託者報酬	2	258,256,707	240,869,824
その他費用		1,232,000	692,874
営業費用合計		279,744,145	260,454,453
営業利益又は営業損失（ ）		14,025,788,666	8,328,115,050
経常利益又は経常損失（ ）		14,025,788,666	8,328,115,050
当期純利益又は当期純損失（ ）		14,025,788,666	8,328,115,050
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（ ）		215,992,855	49,740,658
期首剰余金又は期首欠損金（ ）		58,319,272,234	41,670,908,879
剰余金増加額又は欠損金減少額		4,814,549,020	5,257,756,680
当期一部解約に伴う剰余金増加額又は欠損金減 少額		4,814,549,020	5,257,756,680
剰余金減少額又は欠損金増加額		-	-
分配金	1	1,975,981,476	520,604,972
期末剰余金又は期末欠損金（ ）		41,670,908,879	45,212,131,563

## (3) 注記表

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

項目	当特定期間 自 2024年10月 8日 至 2025年 4月 7日
1. 有価証券の評価基準及び評価方法	親投資信託受益証券につきましては、移動平均法に基づき、時価で評価しております。時価評価にあたっては当該親投資信託受益証券の基準価額で評価しております。
2. その他財務諸表作成のための基礎となる事項	特定期間末日の取扱い 2025年 4月 6日が休業日のため、当特定期間末日を2025年 4月 7日としております。

(重要な会計上の見積りに関する注記)

前特定期間 自 2024年 4月 9日 至 2024年10月 7日	当特定期間 自 2024年10月 8日 至 2025年 4月 7日
当特定期間の財務諸表の作成にあたって行った会計上の見積りが当特定期間の翌特定期間の財務諸表に重要な影響を及ぼすリスクは識別していないため、注記を省略しております。	同左

(貸借対照表に関する注記)

区分	前特定期間 (2024年10月 7日現在)	当特定期間 (2025年 4月 7日現在)
1. 元本の推移		
期首元本額	150,261,102,581円	137,102,546,424円
期中追加設定元本額	-	-
期中一部解約元本額	13,158,556,157円	15,877,497,332円
2. 特定期間末日における受益権の総数	137,102,546,424口	121,225,049,092口
3. 投資信託財産計算規則第55条の6第1項第10号に規定する額		
元本の欠損	41,670,908,879円	45,212,131,563円
4. 1口当たり純資産額	0.6961円	0.6270円

(1万口当たり純資産額)

(6,961円)

(6,270円)

## (損益及び剰余金計算書に関する注記)

前特定期間 自 2024年 4月 9日 至 2024年10月 7日		当特定期間 自 2024年10月 8日 至 2025年 4月 7日	
1. 分配金の計算過程		1. 分配金の計算過程	
第222期		第228期	
2024年 4月 9日		2024年10月 8日	
2024年 5月 7日		2024年11月 6日	
A 費用控除後の配当等収益額	298,560,912円	A 費用控除後の配当等収益額	18,018,619円
B 費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券等損益額	2,956,425,373円	B 費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券等損益額	0円
C 収益調整金額	5,772,176円	C 収益調整金額	5,236,988円
D 分配準備積立金額	20,189,804,006円	D 分配準備積立金額	29,710,633,244円
E 当ファンドの分配対象収益額	23,450,562,467円	E 当ファンドの分配対象収益額	29,733,888,851円
F 当ファンドの期末残存口数	147,079,406,558口	F 当ファンドの期末残存口数	133,442,223,845口
G 10,000口当たり収益分配対象額	1,594円	G 10,000口当たり収益分配対象額	2,228円
H 10,000口当たり分配金額	20円	H 10,000口当たり分配金額	1円
I 収益分配金金額	294,158,813円	I 収益分配金金額	13,344,222円
第223期		第229期	
2024年 5月 8日		2024年11月 7日	
2024年 6月 6日		2024年12月 6日	
A 費用控除後の配当等収益額	607,469,739円	A 費用控除後の配当等収益額	184,842,512円
B 費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券等損益額	1,817,614,462円	B 費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券等損益額	0円
C 収益調整金額	5,650,207円	C 収益調整金額	5,145,923円
D 分配準備積立金額	22,661,447,725円	D 分配準備積立金額	29,198,592,613円
E 当ファンドの分配対象収益額	25,092,182,133円	E 当ファンドの分配対象収益額	29,388,581,048円
F 当ファンドの期末残存口数	143,971,378,085口	F 当ファンドの期末残存口数	131,121,967,396口
G 10,000口当たり収益分配対象額	1,742円	G 10,000口当たり収益分配対象額	2,241円
H 10,000口当たり分配金額	42円	H 10,000口当たり分配金額	15円
I 収益分配金金額	604,679,787円	I 収益分配金金額	196,682,951円
第224期		第230期	
2024年 6月 7日		2024年12月 7日	
2024年 7月 8日		2025年 1月 6日	
A 費用控除後の配当等収益額	534,442,660円	A 費用控除後の配当等収益額	113,730,407円
B 費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券等損益額	7,459,820,723円	B 費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券等損益額	0円
C 収益調整金額	5,562,944円	C 収益調整金額	4,996,492円
D 分配準備積立金額	24,103,747,560円	D 分配準備積立金額	28,339,207,815円
E 当ファンドの分配対象収益額	32,103,573,887円	E 当ファンドの分配対象収益額	28,457,934,714円
F 当ファンドの期末残存口数	141,747,864,061口	F 当ファンドの期末残存口数	127,314,166,805口
G 10,000口当たり収益分配対象額	2,264円	G 10,000口当たり収益分配対象額	2,235円
H 10,000口当たり分配金額	38円	H 10,000口当たり分配金額	9円
I 収益分配金金額	538,641,883円	I 収益分配金金額	114,582,750円
第225期		第231期	
2024年 7月 9日		2025年 1月 7日	
2024年 8月 6日		2025年 2月 6日	
A 費用控除後の配当等収益額	164,459,311円	A 費用控除後の配当等収益額	2,261,855円
B 費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券等損益額	0円	B 費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券等損益額	0円
C 収益調整金額	5,470,877円	C 収益調整金額	4,936,217円
D 分配準備積立金額	31,037,058,030円	D 分配準備積立金額	27,996,494,871円
E 当ファンドの分配対象収益額	31,206,988,218円	E 当ファンドの分配対象収益額	28,003,692,943円
F 当ファンドの期末残存口数	139,401,914,734口	F 当ファンドの期末残存口数	125,778,304,419口
G 10,000口当たり収益分配対象額	2,238円	G 10,000口当たり収益分配対象額	2,226円
H 10,000口当たり分配金額	12円	H 10,000口当たり分配金額	0円
I 収益分配金金額	167,282,297円	I 収益分配金金額	0円
第226期		第232期	
2024年 8月 7日		2025年 2月 7日	
2024年 9月 6日		2025年 3月 6日	
A 費用控除後の配当等収益額	194,614,992円	A 費用控除後の配当等収益額	115,856,411円
B 費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券等損益額	0円	B 費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券等損益額	0円
C 収益調整金額	5,409,839円	C 収益調整金額	4,846,258円
D 分配準備積立金額	30,687,989,497円	D 分配準備積立金額	27,488,501,223円
E 当ファンドの分配対象収益額	30,888,014,328円	E 当ファンドの分配対象収益額	27,609,203,892円
F 当ファンドの期末残存口数	137,846,704,781口	F 当ファンドの期末残存口数	123,486,128,380口
G 10,000口当たり収益分配対象額	2,240円	G 10,000口当たり収益分配対象額	2,235円
H 10,000口当たり分配金額	14円	H 10,000口当たり分配金額	9円
I 収益分配金金額	192,985,386円	I 収益分配金金額	111,137,515円

第227期 2024年 9月 7日 2024年10月 7日	第233期 2025年 3月 7日 2025年 4月 7日
A 費用控除後の配当等収益額 179,864,709円	A 費用控除後の配当等収益額 79,883,295円
B 費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券等損益額 0円	B 費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券等損益額 0円
C 収益調整金額 5,380,634円	C 収益調整金額 4,757,522円
D 分配準備積立金額 30,523,939,659円	D 分配準備積立金額 26,989,810,736円
E 当ファンドの分配対象収益額 30,709,185,002円	E 当ファンドの分配対象収益額 27,074,451,553円
F 当ファンドの期末残存口数 137,102,546,424口	F 当ファンドの期末残存口数 121,225,049,092口
G 10,000口当たり収益分配対象額 2,239円	G 10,000口当たり収益分配対象額 2,233円
H 10,000口当たり分配金額 13円	H 10,000口当たり分配金額 7円
I 収益分配金金額 178,233,310円	I 収益分配金金額 84,857,534円
2. 信託財産の運用の指図に係る権限の全部又は一部を委託するために要する費用 信託財産の純資産総額に年10,000分の40以内の率を乗じて得た金額	2. 信託財産の運用の指図に係る権限の全部又は一部を委託するために要する費用 同左

## (金融商品に関する注記)

## 金融商品の状況に関する事項

前特定期間 自 2024年 4月 9日 至 2024年10月 7日	当特定期間 自 2024年10月 8日 至 2025年 4月 7日
1. 金融商品に対する取組方針 当ファンドは投資信託及び投資法人に関する法律第2条第4項に定める証券投資信託であり、信託約款に定める運用の基本方針に従う方針です。 また、有価証券等の金融商品は投資として運用することを目的としております。	1. 金融商品に対する取組方針 同左
2. 金融商品の内容及びそのリスク 当ファンドが保有する金融商品は有価証券、コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務であります。 当ファンドが保有する有価証券は「(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。 これらは、株価変動リスク、為替変動リスク等の市場リスク、信用リスク、及び流動性リスクに晒されております。	2. 金融商品の内容及びそのリスク 同左
3. 金融商品に係るリスク管理体制 委託会社においては、独立した投資リスク管理に関する委員会である投資運用委員会を設け、パフォーマンスの分析及び運用リスクの管理を行っております。 市場リスクの管理 市場リスクに関しては、資産配分等の状況を分析・把握し、投資方針への準拠性等の管理を行っております。 信用リスクの管理 信用リスクに関しては、発行体や取引先の財務状況等に関する情報収集・分析を継続し、格付等の信用度に応じた組入制限等の管理を行っております。 流動性リスクの管理 流動性リスクに関しては、市場流動性の状況を把握し、取引量や組入比率等の管理を行っております。	3. 金融商品に係るリスク管理体制 同左

## 金融商品の時価等に関する事項

前特定期間 (2024年10月 7日現在)	当特定期間 (2025年 4月 7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、原則としてすべて時価評価されているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。	1. 貸借対照表計上額、時価及びその差額 同左
2. 時価の算定方法 親投資信託受益証券 「(重要な会計方針に係る事項に関する注記)」に記載しております。 コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務 これらの科目は短期間で決済されるため、帳簿価額は時価と近似していることから、当該帳簿価額を時価としております。	2. 時価の算定方法 同左
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。	3. 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明 同左

## (有価証券に関する注記)

## 売買目的有価証券

種類	前特定期間 (2024年10月 7日現在)	当特定期間 (2025年 4月 7日現在)
	最終計算期間の 損益に含まれた評価差額(円)	最終計算期間の 損益に含まれた評価差額(円)
親投資信託受益証券	11,331,588,958	3,648,276,623
合計	11,331,588,958	3,648,276,623

(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。

(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。

(4) 附属明細表

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

(2025年 4月 7日現在)

種類	銘柄	券面総額(口)	評価額(円)	備考
親投資信託受益証券	イーストスプリング・アジア・オセアニア好配当株式マザーファンド	21,272,749,988	76,141,554,032	
	合計	21,272,749,988	76,141,554,032	

(注) 親投資信託受益証券における券面総額欄の数値は口数を表示しております。

2. デリバティブ取引及び為替予約取引の契約額等及び時価の状況表

該当事項はありません。

(参考)

当ファンドは、「イーストスプリング・アジア・オセアニア好配当株式マザーファンド」受益証券を主要投資対象としており、貸借対照表の資産の部に計上された「親投資信託受益証券」は、すべて同親投資信託の受益証券です。

なお、同親投資信託の状況は以下の通りです。

「イーストスプリング・アジア・オセアニア好配当株式マザーファンド」の状況

なお、以下に記載した情報は監査対象外であります。

イーストスプリング・アジア・オセアニア好配当株式マザーファンド

貸借対照表

(単位:円)

区分	注記 番号	(2024年10月 7日現在)	(2025年 4月 7日現在)
		金額	金額
資産の部			
流動資産			
預金		1,651,026,247	1,671,364,943
金銭信託		557,708	852,830
コール・ローン		1,076,745,878	800,285,094
株式		92,555,530,790	72,288,532,976
投資証券		3,210,580,237	3,703,930,522

未収入金		150,304,842	586,041,013
未収配当金		159,162,183	185,474,312
未収利息		3,244	7,673
流動資産合計		98,803,911,129	79,236,489,363
資産合計		98,803,911,129	79,236,489,363
負債の部			
流動負債			
未払金		-	410,927,760
未払解約金		2,274,282	3,736,741
流動負債合計		2,274,282	414,664,501
負債合計		2,274,282	414,664,501
純資産の部			
元本等			
元本	1、2	25,100,428,163	22,021,432,532
剰余金			
剰余金又は欠損金（ ）		73,701,208,684	56,800,392,330
元本等合計		98,801,636,847	78,821,824,862
純資産合計		98,801,636,847	78,821,824,862
負債純資産合計		98,803,911,129	79,236,489,363

(注) 「イーストスプリング・アジア・オセアニア好配当株式マザーファンド」の計算期間は原則として、毎年10月7日から翌年10月6日までであります。

## 注記表

### (重要な会計方針に係る事項に関する注記)

項目	自 2024年10月 8日 至 2025年 4月 7日
1. 有価証券の評価基準及び評価方法	<p>株式及び投資証券につきましては、移動平均法に基づき、以下の通り原則として時価評価しております。</p> <p>(1) 金融商品取引所に上場されている有価証券 金融商品取引所に上場されている有価証券は、原則として金融商品取引所における計算期間末日の最終相場又は清算値段（外国証券の場合は計算期間末日において知りうる直近の最終相場又は清算値段）で評価しております。計算期間の末日に当該金融商品取引所の最終相場等がない場合には、当該金融商品取引所における直近の日の最終相場等で評価しておりますが、直近の日の最終相場等によることが適当でない認められた場合は、当該金融商品取引所における計算期間末日又は直近の日の気配相場で評価しております。</p> <p>(2) 金融商品取引所に上場されていない有価証券 当該有価証券については、原則として、日本証券業協会の店頭売買参考統計値（平均値）、金融機関の提示する価額（ただし、売気配相場は使用しない）又は価格情報提供会社の提供する価額のいずれかから入手した価額で評価しております。</p> <p>(3) 時価が入手できなかった有価証券 適正な評価額を入手できなかった場合又は入手した評価額が時価と認定できない事由が認められた場合は、投資信託委託会社が忠実義務に基づいて合理的な事由をもって時価と認めた価額もしくは受託者と協議のうえ両者が合理的な事由をもって時価と認めた価額で評価しております。</p>
2. デリバティブ等の評価基準及び評価方法	<p>為替予約の評価は、原則として、わが国における計算期間末日の対顧客先物売買相場の仲値によって計算しております。ただし、為替予約のうち対顧客先物売買相場が発表されていない通貨については、対顧客電信売買相場の仲値によって計算しております。</p>
3. その他財務諸表作成のための基礎となる事項	<p>外貨建取引等の処理基準 「投資信託財産の計算に関する規則」（平成12年総理府令第133号）第60条、61条に基づいて、外貨建取引の記録、及び外貨の売買を処理しております。</p>

### (重要な会計上の見積りに関する注記)

自 2024年 4月 9日 至 2024年10月 7日	自 2024年10月 8日 至 2025年 4月 7日
当計算期間の財務諸表の作成にあたって行った会計上の見積りが当計算期間の翌計算期間の財務諸表に重要な影響を及ぼすリスクは識別していないため、注記を省略しております。	同左

### (貸借対照表に関する注記)

区分	(2024年10月 7日現在)	(2025年 4月 7日現在)

1. 元本の推移		
期首元本額	28,180,345,927円	25,100,428,163円
期中追加設定元本額	301,412円	477,820円
期中一部解約元本額	3,080,219,176円	3,079,473,451円
元本の内訳		
イーストスプリング・アジア・オセアニア好配当株式 ファンド(適格機関投資家専用)	24,301,070,039円	21,272,749,988円
イーストスプリング・アジア・オセアニア好配当株式 オープン(毎月分配型)	799,358,124円	748,682,544円
合計	25,100,428,163円	22,021,432,532円
2. 本報告書における開示対象ファンドの特定期間末日にお ける受益権の総数	25,100,428,163口	22,021,432,532口
3. 1口当たり純資産額 (1万口当たり純資産額)	3.9363円 (39,363円)	3.5793円 (35,793円)

## (金融商品に関する注記)

## 金融商品の状況に関する事項

自 2024年 4月 9日 至 2024年10月 7日	自 2024年10月 8日 至 2025年 4月 7日
1. 金融商品に対する取組方針 当ファンドは投資信託及び投資法人に関する法律第2条 第4項に定める証券投資信託であり、信託約款に定める 運用の基本方針に従う方針です。 また、有価証券等の金融商品は投資として運用すること を目的としております。	1. 金融商品に対する取組方針 同左
2. 金融商品の内容及びそのリスク 当ファンドが保有する金融商品は有価証券、デリバティ ブ取引、コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務であ ります。 当ファンドが保有する有価証券及びデリバティブ取引は 「(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。 これらは、株価変動リスク、為替変動リスク等の市場リ スク、信用リスク、及び流動性リスクに晒されております。 また、当ファンドは信託財産に属する資産の為替変動リ スクの低減、並びに信託財産に属する外貨建資金の受渡 を行うことを目的として、為替予約取引を利用しており ます。	2. 金融商品の内容及びそのリスク 同左
3. 金融商品に係るリスク管理体制 委託会社においては、独立した投資リスク管理に関する 委員会である投資運用委員会を設け、パフォーマンスの 分析及び運用リスクの管理を行っております。 市場リスクの管理 市場リスクに関しては、資産配分等の状況を分析・把握 し、投資方針への準拠性等の管理を行っております。 信用リスクの管理 信用リスクに関しては、発行体や取引先の財務状況等に 関する情報収集・分析を継続し、格付等の信用度に応じ た組入制限等の管理を行っております。 流動性リスクの管理 流動性リスクに関しては、市場流動性の状況を把握し、 取引量や組入比率等の管理を行っております。	3. 金融商品に係るリスク管理体制 同左

## 金融商品の時価等に関する事項

(2024年10月 7日現在)	(2025年 4月 7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、原則としてすべて時価評価 されているため、貸借対照表計上額と時価との差額はあ りません。	1. 貸借対照表計上額、時価及びその差額 同左
2. 時価の算定方法 株式及び投資証券 「(重要な会計方針に係る事項に関する注記)」に記載 しております。 コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務 これらの科目は短期間で決済されるため、帳簿価額は時 価と近似していることから、当該帳簿価額を時価として おります。	2. 時価の算定方法 同左
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る場合、当該 価額が異なることもあります。	3. 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明 同左

## (有価証券に関する注記)

## 売買目的有価証券

種類	(2024年10月 7日現在)	(2025年 4月 7日現在)
	当計算期間の 損益に含まれた評価差額(円)	当計算期間の 損益に含まれた評価差額(円)
株式	19,165,661,876	3,712,566,480
投資証券	446,169,230	28,887,594
合計	19,611,831,106	3,683,678,886

(注)上記の当計算期間の損益に含まれた評価差額は、当親投資信託の計算期間の開始日から本報告書における開示対象ファンドの期末日までの期間(2023年10月 7日から2024年10月 7日まで及び2024年10月 8日から2025年 4月 7日)に対応するものとなっております。

(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。

(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。

## 附属明細表

### 1. 有価証券明細表

#### (1) 株式

(2025年 4月 7日現在)

通貨	銘柄	株式数	評価額		備考
			単価	金額	
米ドル	JOYY INC-ADR ADR	56,960	39.14	2,229,414.40	
	米ドル 小計	56,960		2,229,414.40 (325,004,031)	
オーストラリアドル	BHP GROUP LIMITED	664,151	36.82	24,454,039.82	
	ORORA LTD	1,850,073	1.77	3,274,629.21	
	CSL LTD	40,961	253.30	10,375,421.30	
	NATIONAL AUSTRALIA BANK LTD	724,817	33.70	24,426,332.90	
	MACQUARIE GROUP LTD	84,878	174.00	14,768,772.00	
	オーストラリアドル 小計	3,364,880		77,299,195.23 (6,753,630,687)	
香港ドル	PETROCHINA CO LTD-H	8,528,000	6.30	53,726,400.00	
	WEICHA I POWER CO LTD-H	4,165,000	15.68	65,307,200.00	
	BYD CO LTD-H	229,500	374.80	86,016,600.00	
	MEITUAN-CLASS B	197,290	157.90	31,152,091.00	
	TRIP.COM GROUP LTD	88,050	488.00	42,968,400.00	
	NETEASE INC	139,200	164.70	22,926,240.00	
	TENCENT HOLDINGS LTD	664,600	497.80	330,837,880.00	
	ALIBABA GROUP HOLDING LTD	1,297,412	123.50	160,230,382.00	
	JD.COM INC - CL A	365,400	153.50	56,088,900.00	
	CHINA MENGNIU DAIRY CO	3,051,000	19.46	59,372,460.00	
	CHINA RESOURCES BEER HOLDING	1,186,500	29.00	34,408,500.00	
	CHINA CONSTRUCTION BANK CORPORATION	19,212,000	6.91	132,754,920.00	
	CHINA MERCHANTS BANK CO LTD-H	1,389,500	44.75	62,180,125.00	
	AIA GROUP LTD	1,507,200	59.65	89,904,480.00	

	CHINA PACIFIC INSURANCE GR-H	2,981,000	24.60	73,332,600.00	
	SUN HUNG KAI PROPERTIES	660,000	73.65	48,609,000.00	
	香港ドル 小計	45,661,652		1,349,816,178.00 (25,322,551,499)	
シンガポールドル	DBS GROUP HOLDINGS LTD	302,700	43.30	13,106,910.00	
	UNITED OVERSEAS BANK LTD	335,600	35.46	11,900,376.00	
	SINGAPORE TELECOMMUNICATIONS	4,444,700	3.53	15,689,791.00	
	シンガポールドル 小計	5,083,000		40,697,077.00 (4,402,609,789)	
インドネシアルピア	BANK CENTRAL ASIA TBK PT	12,107,300	8,500.00	102,912,050,000.00	
	BANK MANDIRI TBK	18,111,900	5,200.00	94,181,880,000.00	
	TELKOM INDONESIA PERSERO TBK PT	35,214,800	2,410.00	84,867,668,000.00	
	インドネシアルピア 小計	65,434,000		281,961,598,000.00 (2,481,262,062)	
韓国ウォン	HYUNDAI MOTOR CO	57,935	191,800.00	11,111,933,000.00	
	HANA FINANCIAL GROUP	95,279	58,600.00	5,583,349,400.00	
	MACQUARIE KOREA INFRA FUND	673,841	11,040.00	7,439,204,640.00	
	LG INNOTEK CO LTD	24,275	141,900.00	3,444,622,500.00	
	SAMSUNG ELECTRONICS CO LTD	371,878	56,100.00	20,862,355,800.00	
	KT CORP	167,203	49,300.00	8,243,107,900.00	
	SK HYNIX INC	106,974	182,200.00	19,490,662,800.00	
	韓国ウォン 小計	1,497,385		76,175,236,040.00 (7,564,200,938)	
新台湾ドル	HON HAI PRECISION INDUSTRY CO LTD	520,000	153.50	79,820,000.00	
	QUANTA COMPUTER INC	905,000	233.00	210,865,000.00	
	ASE TECHNOLOGY HOLDING CO LT	2,143,000	149.00	319,307,000.00	
	PHISON ELECTRONICS CORP	362,000	556.00	201,272,000.00	
	TAIWAN SEMICONDUCTOR MANUFACTURING	1,739,323	942.00	1,638,442,266.00	
	新台湾ドル 小計	5,669,323		2,449,706,266.00 (10,828,681,578)	
インドルピー	RELIANCE INDUSTRIES LTD	942,170	1,204.70	1,135,032,199.00	
	INTERGLOBE AVIATION LTD	166,198	5,098.90	847,426,982.20	
	PVR INOX LTD	314,448	899.95	282,987,477.60	
	HDFC BANK LIMITED	657,490	1,817.30	1,194,856,577.00	
	ICICI BANK LTD	899,724	1,335.30	1,201,401,457.20	
	FIVE-STAR BUSINESS FINANCE L	624,781	688.60	430,224,196.60	
	INFOSYS LTD	377,835	1,451.65	548,484,177.75	
	INDUS TOWERS LTD	1,374,244	360.50	495,414,962.00	
	GAIL INDIA LTD	5,510,837	176.61	973,268,922.57	
	インドルピー 小計	10,867,727		7,109,096,951.92 (12,156,555,787)	
中国人民幣元（オフショア）	JIANGSU HENGLI HYDRAULIC C-A	502,323	78.70	39,532,820.10	
	BYD CO LTD -A	65,300	357.51	23,345,403.00	

	INNER MONGOLIA YILI INDUS-A	1,447,797	28.29	40,958,177.13	
	CHINA MERCHANTS BANK-A	450,800	42.65	19,226,620.00	
	中国人民元(オフショア) 小計	2,466,220		123,063,020.23 (2,454,036,605)	
	合 計	140,101,147		72,288,532,976 (72,288,532,976)	

## 有価証券明細表注記

(注) 1. 小計欄の( )内は、邦貨換算額であります。

2. 合計金額欄の( )内は、外貨建有価証券に係るもので、内書であります。

## (2) 株式以外の有価証券

通貨	種 類	銘 柄	券面総額	評価額	備考
香港ドル	投資証券	HKT TRUST AND HKT LTD STPL	8,141,000	86,294,600.00	
		LINK REIT	1,929,761	71,304,668.95	
香港ドル合計			10,070,761	157,599,268.95 (2,956,562,285)	
シンガポールドル	投資証券	KEPPEL DC REIT	3,228,300	6,908,562.00	
シンガポールドル合計			3,228,300	6,908,562.00 (747,368,237)	
合 計				3,703,930,522 (3,703,930,522)	

(注) 投資証券における券面総額欄の数値は口数を表示しております。

## 有価証券明細表注記

(注) 1. 小計欄の( )内は、邦貨換算額であります。

2. 合計金額欄の( )内は、外貨建有価証券に係るもので、内書であります。

## 外貨建有価証券の内訳

通貨	銘柄数	組入株式 時価比率	組入投資証券 時価比率	合計金額に 対する比率
米ドル	株式 1銘柄	100.0%		0.4%
オーストラリアドル	株式 5銘柄	100.0%		8.9%
香港ドル	株式 16銘柄	89.5%		33.3%
	投資証券 2銘柄		10.5%	3.9%
シンガポールドル	株式 3銘柄	85.5%		5.8%
	投資証券 1銘柄		14.5%	1.0%
インドネシアルピア	株式 3銘柄	100.0%		3.3%
韓国ウォン	株式 7銘柄	100.0%		10.0%
新台湾ドル	株式 5銘柄	100.0%		14.2%
インドルピー	株式 9銘柄	100.0%		16.0%
中国人民元(オフショア)	株式 4銘柄	100.0%		3.2%

2. デリバティブ取引及び為替予約取引の契約額等及び時価の状況表  
該当事項はありません。

#### 4【委託会社等の概況】

##### （１）【資本金の額】

（2025年4月末日現在）

資本金の額	1億円
会社が発行する株式の総数	2,600,000株
発行済株式の総数	1,132,101株
最近5年間における主な資本金の額の増減	あり

年月日	変更後（変更前）
2022年11月30日	60億284千円（10億円）
2023年 3月14日	1億円（60億284千円）

##### （２）【事業の内容及び営業の状況】

当社は、「投資信託及び投資法人に関する法律」に定める投資信託委託会社として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）及びその受益権の募集又は私募（第二種金融商品取引業）を行っています。また、「金融商品取引法」に定める投資一任契約にかかる投資運用業、投資助言・代理業を行っています。

2025年4月末日現在、委託会社の運用する証券投資信託は以下のとおりです。（親投資信託を除く。）

種類	本数（本）	純資産総額(億円)
追加型株式投資信託	146	12,063
追加型公社債投資信託	1	3,325
単位型株式投資信託	37	506
単位型公社債投資信託	3	68
合計	187	15,963

純資産総額について、億円未満を切り捨てているため、合計と合わない場合があります。

##### （３）【その他】

###### （１）定款の変更等

2022年11月30日付で、株式の譲渡制限、優先株式の発行と優先株式に係る優先配当、非業務執行取締役の責任限定契約等に関する定款変更を行いました。

2023年3月27日付で、監査役会の廃止に伴う定款変更を行いました。

また、2023年7月1日付で、商号の変更（新商号 SBI岡三アセットマネジメント株式会社）に関する定款変更を行いました。

###### （２）訴訟事件その他の重要事項

岡三アセットマネジメント株式会社は、SBIホールディングス株式会社の完全子会社であるSBIファイナンシャルサービシーズ株式会社に第三者割当増資を行い、2022年11月30日付で、SBIホールディングス株式会社の連結子会社並びに株式会社岡三証券グループの持分法適用関連会社となりました。

## 5【委託会社等の経理状況】

(1) 当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和38年大蔵省令第59号）ならびに同規則第2条の規定に基づき、「金融商品取引業等に関する内閣府令」（平成19年内閣府令第52号）により作成しております。

財務諸表の金額については、千円未満の端数を切り捨てて記載しております。

(2) 当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、当事業年度（2024年4月1日から2025年3月31日まで）の財務諸表について、東陽監査法人の監査を受けております。

## (1)【貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (2024年3月31日現在)	当事業年度 (2025年3月31日現在)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	13,382,655	14,765,684
有価証券	99,210	73,110
未収委託者報酬	1,705,907	2,072,469
未収運用受託報酬	78,429	15,446
未収投資助言報酬	11,959	11,876
前払費用	115,978	153,984
未収収益	13,481	30,236
その他の流動資産	6,841	12,726
流動資産合計	15,414,463	17,135,533
固定資産		
有形固定資産		
建物	172,509	160,120
器具備品	14,591	13,847
有形固定資産合計	187,100	173,967
無形固定資産		
ソフトウェア	21,685	12,536
電話加入権	2,122	2,122
無形固定資産合計	23,807	14,659
投資その他の資産		
投資有価証券	1,205,407	1,230,152
長期差入保証金	252,250	252,245
前払年金費用	61,691	83,267
その他	480	480
投資その他の資産合計	1,519,829	1,566,145
固定資産合計	1,730,737	1,754,772
資産合計	17,145,200	18,890,306

前事業年度  
(2024年3月31日現在)

当事業年度  
(2025年3月31日現在)

## 負債の部

## 流動負債

預り金	31,333	28,552
未払金	991,947	1,179,355
未払償還金	5,001	5,001
未払手数料	925,698	1,163,520
その他未払金	61,247	10,833
未払費用	234,454	237,473
未払法人税等	322,685	452,663
未払消費税等	88,053	134,264
未払配当金		200,000
賞与引当金		90,000
流動負債合計	1,668,473	2,322,310
固定負債		
退職給付引当金	278,570	228,723
役員退職慰労引当金	7,490	9,360
資産除去債務	94,372	95,344
繰延税金負債	72,083	114,869
固定負債合計	452,516	448,297
負債合計	2,120,990	2,770,607
純資産の部		
株主資本		
資本金	100,000	100,000
資本剰余金		
その他資本剰余金	11,467,068	11,467,068
資本剰余金合計	11,467,068	11,467,068
利益剰余金		
利益準備金	179,830	179,830
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	2,922,414	3,960,947
利益剰余金合計	3,102,244	4,140,777
株主資本合計	14,669,312	15,707,845
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	354,897	411,853
評価・換算差額等合計	354,897	411,853
純資産合計	15,024,210	16,119,698
負債・純資産合計	17,145,200	18,890,306

## (2) 【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)	当事業年度 (自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)
営業収益		
委託者報酬	10,123,506	13,077,482
運用受託報酬	108,885	37,259
投資助言報酬	27,675	27,565
その他営業収益	11,259	14,575
営業収益合計	10,271,327	13,156,882
営業費用		
支払手数料	4,867,961	7,012,057

広告宣伝費	121,082	132,774
公告費	15	15
受益権管理費	16,417	15,855
調査費	1,837,996	1,588,269
調査費	236,964	253,114
委託調査費	1,601,031	1,335,154
委託計算費	273,203	297,339
営業雑経費	311,294	353,192
通信費	65,742	64,085
印刷費	158,663	167,468
諸経費	66,665	57,894
協会費	5,247	5,753
諸会費	4,976	5,090
業務委託費	10,000	52,899
営業費用合計	7,427,972	9,399,503
一般管理費		
給料	1,226,095	1,159,164
役員報酬	73,162	76,130
給料・手当	1,103,991	1,079,034
賞与	48,940	4,000
交際費	754	1,852
寄付金	21,265	22,830
旅費交通費	10,992	14,822
租税公課	7,716	15,014
不動産賃借料	259,582	253,559
賞与引当金繰入		90,000
退職給付費用	32,395	9,770
役員退職慰労引当金繰入	1,870	1,870
固定資産減価償却費	28,769	25,220
諸経費	333,346	355,125
一般管理費合計	1,922,788	1,949,229
営業利益	920,566	1,808,149

	前事業年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)	当事業年度 (自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)
営業外収益		
受取配当金	18,926	44,774
受取利息	93	13,725
有価証券利息		4,822
受取補償金	0	
雑益	5,602	5,531
営業外収益合計	24,623	68,853
営業外費用		
固定資産除却損	0	0
為替差損	60	9
支払補償費	0	
雑損	463	0
営業外費用合計	523	9

経常利益	944,665	1,876,993
特別利益		
投資有価証券売却益	17,222	2,082
投資有価証券償還益 為替差益	173	17,403
特別利益合計	17,395	19,779
特別損失		
有価証券償還損		36
投資有価証券売却損	4,270	6,588
投資有価証券償還損		1,752
投資有価証券評価損	50,575	
特別損失合計	54,845	8,376
税引前当期純利益	907,215	1,888,396
法人税、住民税及び事業税	368,346	645,087
法人税等調整額	51,664	4,776
法人税等合計	316,682	649,863
当期純利益	590,533	1,238,532

## （3）【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）

（単位：千円）

	株主資本						株主資本 合計	評価・換算差額等		純資産 合計
	資本金	資本剰余金		利益準備 金	利益剰余金			その他有 価証券評 価差額金	評価・ 換算差 額等合 計	
		その他資本 剰余金	資本剰余金 合計		その他 利益剰余金 繰越利益剰余 金	利益剰余 金合計				
当期首残高	100,000	11,467,068	11,467,068	179,830	2,331,880	2,511,710	14,078,778	155,899	155,899	14,234,677
当期変動額										
剰余金の配当										
当期純利益					590,533	590,533	590,533			590,533
株主資本以外の 項目の事業年度 中の変動額（純 額）								198,998	198,998	198,998
当期変動額合計	-	-	-	-	590,533	590,533	590,533	198,998	198,998	789,532
当期末残高	100,000	11,467,068	11,467,068	179,830	2,922,414	3,102,244	14,669,312	354,897	354,897	15,024,210

当事業年度（自 2024年4月1日 至 2025年3月31日）

（単位：千円）

	株主資本						株主資本 合計	評価・換算差額等		純資産 合計
	資本金	資本剰余金		利益準備 金	利益剰余金			その他有 価証券評 価差額金	評価・ 換算差 額等合 計	
		その他資本 剰余金	資本剰余金 合計		その他 利益剰余金 繰越利益剰余 金	利益剰余 金合計				
当期首残高	100,000	11,467,068	11,467,068	179,830	2,922,414	3,102,244	14,669,312	354,897	354,897	15,024,210
当期変動額										

剰余金の配当					200,000	200,000	200,000			200,000
当期純利益					1,238,532	1,238,532	1,238,532			1,238,532
株主資本以外の項目の事業年度中の変動額(純額)								56,955	56,955	56,955
当期変動額合計	-	-	-	-	1,038,532	1,038,532	1,038,532	56,955	56,955	1,095,488
当期末残高	100,000	11,467,068	11,467,068	179,830	3,960,947	4,140,777	15,707,845	411,853	411,853	16,119,698

## [注記事項]

## (重要な会計方針)

## 1. 有価証券の評価基準及び評価方法

## その他有価証券

## 市場価格のない株式等以外のもの

決算日の市場価格等に基づく時価法(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は総平均法により算定)

## 市場価格のない株式等

総平均法による原価法

## 2. デリバティブ取引等の評価基準及び評価方法

## デリバティブ取引

## 時価法

## 3. 固定資産の減価償却の方法

## (1) 有形固定資産

定率法により償却しております。ただし、1998年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備を除く)並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりです。

建物 15～18年

器具備品 4～15年

## (2) 無形固定資産

定額法により償却しております。

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

## 4. 引当金の計上基準

## (1) 賞与引当金

従業員の賞与支給に備えるため、支給見込額を計上しております。

## (2) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき計上しております。

## 退職給付見込額の期間帰属方法

退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当事業年度末までの期間に帰属させる方法については、給付算定式基準によっております。

## 数理計算上の差異の費用処理方法

数理計算上の差異は、各事業年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(5年)による定額法により按分した額をそれぞれ発生翌事業年度から費用処理しております。

### (3) 役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支出に備えるため、当社内規に基づく期末要支給見積額を計上しております。

## 5. 収益及び費用の計上基準

当社の顧客との契約に基づく主な履行義務の内容及び収益を認識する通常の時点は次のとおりであります。

### (1) 委託者報酬

委託者報酬は、投資信託の信託約款に基づき、投資信託財産の日々の純資産総額に対する一定割合として日々認識され計上します。成功報酬は、一部の投資信託につき、契約で指定された日に一定の条件を満たし支払われることが確定した時点で認識され計上します。

### (2) 運用受託報酬

運用受託報酬は、投資一任契約に基づき、契約残高に個別の契約で定めた報酬料率を乗じて算出された金額を日々認識し計上します。成功報酬は、個別の契約で定める水準を上回る超過運用益に対して支払われることが確定した時点で認識され計上します。

### (3) 投資助言報酬

投資助言報酬は、投資助言契約に基づき、個別の契約で定める契約残高に報酬料率を乗じて算出された金額を日々認識し、計上します。

## 6. 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準

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

### (重要な会計上の見積り)

会計上の見積りにより当事業年度に係る財務諸表にその額を計上した項目であって、翌事業年度に係る財務諸表に重要な影響を及ぼす可能性があるものは、次のとおりです。

#### 繰延税金資産(負債)

### (1) 当事業年度の財務諸表に計上した金額

繰延税金負債 114,869千円

上記の繰延税金負債114,869千円は、繰延税金資産178,529千円と繰延税金負債293,399千円の相殺後の金額であります。

### (2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

繰延税金資産は、将来の事業計画に基づく課税所得の発生時期及び金額によって認識しております。また、既に計上した繰延税金資産については、その回収可能性を每期検討し、内容の見直しを行っております。

なお、課税所得の見積りは、将来の不確実な相場環境の変動や会社の経営状況などによって認識する金額に重要な影響を受ける可能性があり、実際に発生した課税所得の時期及び金額が見積りと異なった場合、翌事業年度の財務諸表において、繰延税金資産の金額に重要な影響を与える可能性があります。また、税制改正により実効税率が変更された場合に、翌事業年度以降の財務諸表において認識する金額に重要な影響を与える可能性があります。

### (未適用の会計基準等)

- ・「リースに関する会計基準」(企業会計基準第34号 2024年9月13日 企業会計基準委員会)
- ・「リースに関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第33号 2024年9月13日 企業会計基準委員会) 等

## (1) 概要

企業会計基準委員会において、日本基準を国際的に整合性のあるものとする取組みの一環として、借手の全てのリースについて資産及び負債を認識するリースに関する会計基準の開発に向けて、国際的な会計基準を踏まえた検討が行われ、基本的な方針として、IFRS第16号の単一の会計処理モデルを基礎とするものの、IFRS第16号の全ての定めを採り入れるのではなく、主要な定めのみを採り入れることにより、簡素で利便性が高く、かつ、IFRS第16号の定めを個別財務諸表に用いても、基本的に修正が不要となることを目指したリース会計基準等が公表されました。

借手の会計処理として、借手のリースの費用配分の方法については、IFRS第16号と同様に、リースがファイナンス・リースであるかオペレーティング・リースであるかにかかわらず、全てのリースについて使用権資産に係る減価償却費及びリース負債に係る利息相当額を計上する単一の会計処理モデルが適用されます。

## (2) 適用予定日

2028年3月期の期首から適用します。

## (3) 当該会計基準等の適用による影響

「リースに関する会計基準」等の適用による財務諸表に与える影響額については、現時点で評価中であり、

## (表示方法の変更)

## (損益計算書関係)

前事業年度において、「営業費用」の「諸経費」に含めていた「業務委託費」は、金額の重要性が増したため、当事業年度より独立掲記することとしました。この表示方法の変更を反映させるため、前事業年度の財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前事業年度の損益計算書において、「営業費用」の「諸経費」に表示していた76,665千円は、「業務委託費」10,000千円、「諸経費」66,665千円に組み替えております。

## (貸借対照表関係)

## 有形固定資産の減価償却累計額

	前事業年度 (2024年3月31日)	当事業年度 (2025年3月31日)
建物	86,481千円	98,870千円
器具備品	130,930 "	129,597 "
計	217,412 "	228,468 "

## (株主資本等変動計算書関係)

前事業年度（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）

## 1. 発行済株式及び自己株式に関する事項

株式の種類	当事業年度期首 株式数	当事業年度増加 株式数	当事業年度減少 株式数	当事業年度末 株式数
発行済株式				
普通株式(株)	577,400			577,400
A種優先株式(株)	554,701			554,701
自己株式				
普通株式(株)				
A種優先株式(株)				
合計	1,132,101			1,132,101

## 2. 剰余金の配当に関する事項

該当事項はありません。

3. 基準日が当事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌事業年度となるもの  
該当事項はありません。

当事業年度（自 2024年4月1日 至 2025年3月31日）

1. 発行済株式及び自己株式に関する事項

株式の種類	当事業年度期首 株式数	当事業年度増加 株式数	当事業年度減少 株式数	当事業年度末 株式数
発行済株式				
普通株式（株）	577,400			577,400
A種優先株式（株）	554,701			554,701
自己株式				
普通株式（株）				
A種優先株式（株）				
合計	1,132,101			1,132,101

2. 剰余金の配当に関する事項

該当事項はありません。

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

決議	株式の種類	配当金の総額	1株当たりの配 当額	基準日	効力発生日
2025年6月23日 定時株主総会	A種優先株式	200,000千円	360円55銭	2025年3月31日	2025年6月24日

（リース取引関係）

1. ファイナンス・リース取引

該当事項はありません。

2. オペレーティング・リース取引

（借主側）

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料

（単位：千円）

	前事業年度 (2024年3月31日)	当事業年度 (2025年3月31日)
1年以内	252,205	252,205
1年超	441,359	189,153
合計	693,564	441,359

（金融商品関係）

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社は、金融商品取引法に定める投資運用業、投資助言・代理業及び第二種金融商品取引業を営んでおります。これらの事業を当社では、自己資金で行っております。

一方、資金運用については、短期的な預金及び債券、投資有価証券での運用を行っております。デリバティブ取引については、保有する投資信託に係る為替の変動リスクに対するヘッジを目的とした先物為替予約取引を行っており、投機目的の取引は行わない方針であります。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

当社が保有する主な金融資産は現金及び預金、有価証券、未収委託者報酬、未収運用受託報酬、投資

有価証券及び長期差入保証金であります。

預金は預入先金融機関の信用リスクに晒されております。有価証券及び投資有価証券は発行体の信用リスクやマーケットリスク等に晒されております。未収委託者報酬は投資信託財産中から当社（委託者）が得られる報酬であり、未収であるものであります。長期差入保証金は、主に本店の賃貸に伴うものであり、差入先の信用リスクに晒されております。

金融負債の主なものは、未払金（未払手数料）、未払法人税等であります。未払金（未払手数料）は委託者報酬中から当社が販売会社に支払うべき手数料であり、未払いのものであります。

デリバティブ取引は、保有する投資信託に係る為替の変動リスクに対するヘッジを目的とした先物為替予約取引であります。

### （3）金融商品に係るリスク管理体制

当社は経営の健全化及び経営資源の効率化を目的として、リスク管理体制の強化を図り、適切なリスク・コントロールに努めております。金融資産に関わる信用リスク、マーケットリスク等を管理するため、社内規程等に従い、ポジション枠や与信枠等の適切な管理に努めております。

## 2. 金融商品の時価等に関する事項

貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。

前事業年度（2024年3月31日）

（単位：千円）

	貸借対照表計上額	時価	差額
(1) 投資有価証券	1,089,716	1,089,716	
(2) 長期差入保証金	252,250	221,769	30,480

「現金及び預金」、「未収委託者報酬」、「未払金（未払手数料）」等は、短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似するものであることから、記載を省略しております。

投資信託について、一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に従い、投資信託の基準価額を時価とみなしており、「投資有価証券」に当該投資信託が含まれております。

「長期差入保証金」は、合理的に見積りした差入保証金の返還予定時期に基づき、リスク・フリーレートで割引率を算出し割引計算をしております。

（注）市場価格のない株式等の貸借対照表計上額

（単位：千円）

	貸借対照表計上額
非上場株式	115,691

非上場株式については市場価格がないことから「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」（企業会計基準適用指針第19号 2020年3月31日）第5項に基づき、時価開示の対象とはしておりません。

当事業年度（2025年3月31日）

（単位：千円）

	貸借対照表計上額	時価	差額
(1) 投資有価証券	1,114,461	1,114,461	
(2) 長期差入保証金	252,245	204,580	47,664

「現金及び預金」、「未収委託者報酬」、「未払金（未払手数料）」等は、短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似するものであることから、記載を省略しております。

投資信託について、一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に従い、投資信託の基準価額を時価とみなしており、「投資有価証券」に当該投資信託が含まれております。

「長期差入保証金」は、合理的に見積りした差入保証金の返還予定時期に基づき、リスク・フリーレートで割引率を算出し割引計算をしております。

(注) 市場価格のない株式等の貸借対照表計上額

(単位:千円)

	貸借対照表計上額
非上場株式	115,691

非上場株式については市場価格がないことから「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第19号 2020年3月31日)第5項に基づき、時価開示の対象とはしてありません。

## 3. 金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

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

レベル1の時価：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算定の対象となる資産又は負債に関する相場価格により算定した時価

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

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

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

## (1) 時価で貸借対照表に計上している金融商品

前事業年度(2024年3月31日)

時価で貸借対照表に計上している金融商品

(単位:千円)

	時価			合計
	レベル1	レベル2	レベル3	
投資有価証券	539,556	550,160		1,089,716

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

(単位:千円)

	時価			合計
	レベル1	レベル2	レベル3	
長期差入保証金		221,769		221,769

当事業年度(2025年3月31日)

時価で貸借対照表に計上している金融商品

(単位:千円)

	時価			合計
	レベル1	レベル2	レベル3	
投資有価証券	673,118	441,343		1,114,461

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

(単位:千円)

	時価			合計
	レベル1	レベル2	レベル3	
長期差入保証金		204,580		204,580

## (注1) 金融商品の時価の算定方法

投資有価証券

これらの時価について、上場株式は取引所の価格、債券は取引所の価格又は日本証券業協会が公表する価格等によっております。

## (注2) 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

株式等については、主たる取引所の最終価格を時価としており、レベル1の時価に分類しております。

す。

非上場投資信託については、委託会社から提示された基準価額等によっており、主に信託財産の構成物のレベルに基づきレベル2に分類しております。

長期差入保証金については、合理的に見積りした差入保証金の返還予定時期に基づき、リスク・フリーレートで割引率を算出し割引計算をしており、レベル2の時価に分類しております。

（注3）金銭債権及び満期のある有価証券の決算日後の償還予定額

前事業年度（2024年3月31日）

（単位：千円）

	1年以内	1年超 5年以内	5年超 10年以内	10年超
現金及び預金	13,382,655			
未収委託者報酬	1,705,907			
未収運用受託報酬	78,429			
有価証券及び投資有価証券 その他有価証券のうち満期があるもの その他	99,210	189,142	74,213	194,400
長期差入保証金				252,250
合計	15,266,202	189,142	74,213	446,650

当事業年度（2025年3月31日）

（単位：千円）

	1年以内	1年超 5年以内	5年超 10年以内	10年超
現金及び預金	14,765,684			
未収委託者報酬	2,072,469			
未収運用受託報酬	15,446			
未収投資助言報酬	11,876			
有価証券及び投資有価証券 その他有価証券のうち満期があるもの その他	73,110	122,598	78,180	171,848
長期差入保証金				252,245
合計	16,938,586	122,598	78,180	424,093

（有価証券関係）

1. その他有価証券

前事業年度（2024年3月31日）

（単位：千円）

区分	種類	貸借対照表 計上額	取得原価	差額
貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの	(1) 株式 (2) 債券 国債・地方債等 社債 その他 (3) その他	539,556	81,949	457,606
小計		531,900	442,000	89,900
貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの	(1) 株式 (2) 債券 国債・地方債等 社債 その他 (3) その他			
小計		1,071,456	523,949	547,506
小計		117,470	122,402	4,932
合計		1,188,926	646,352	542,474

(注) 市場価格のない株式等(非上場株式等)は、上表には含まれておりません。

( (金融商品関係) 2.金融商品の時価等に関する事項(注)に記載のとおりであります。 )

当事業年度(2025年3月31日)

(単位:千円)

区分	種類	貸借対照表 計上額	取得原価	差額
貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの	(1) 株式	673,118	81,624	591,493
	(2) 債券 国債・地方債等 社債 その他			
	(3) その他			
小計		1,054,284	403,624	650,660
貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの	(1) 株式	133,287	146,407	13,120
	(2) 債券 国債・地方債等 社債 その他			
	(3) その他			
小計		133,287	146,407	13,120
合計		1,187,571	550,032	637,539

(注) 市場価格のない株式等(非上場株式等)は、上表には含まれておりません。

( (金融商品関係) 2.金融商品の時価等に関する事項(注)に記載のとおりであります。 )

## 2. 事業年度中に売却したその他有価証券

前事業年度(自2023年4月1日 至2024年3月31日)

(単位:千円)

種類	売却額	売却益の 合計額	売却損の 合計額
(1) 株式	246,952	17,222	4,270
(2) 債券 国債・地方債等 社債 その他			
(3) その他			
合計	246,952	17,222	4,270

当事業年度(自2024年4月1日 至2025年3月31日)

(単位:千円)

種類	売却額	売却益の 合計額	売却損の 合計額
(1) 株式	558,081	2,082	6,588
(2) 債券 国債・地方債等 社債 その他			
(3) その他			
合計	558,081	2,082	6,588

## 3. 減損処理を行った有価証券

前事業年度(自2023年4月1日 至2024年3月31日)

当事業年度における減損処理額は、50,575千円(うち、その他50,575千円)であります。

当事業年度（自2024年4月1日 至2025年3月31日）

該当ありません。

時価のある株式等については、決算日の時価が取得原価に比べ50%以上下落した場合には、原則として減損処理を行い、30%以上50%未満下落した場合には、回復可能性があるものと認められるものを除き、減損処理を行っております。

(デリバティブ取引関係)

前事業年度については、デリバティブ取引を利用していないため該当事項はありません。また、当事業年度については、期末時点で保有していないため、記載していません。

(退職給付関係)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社の退職給付制度は、確定拠出年金制度（証券総合型DC岡三プラン）、確定給付企業年金制度及び退職一時金制度から構成されております。

2. 確定給付制度

(1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)	当事業年度 (自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)
退職給付債務の期首残高	514,185	461,310
勤務費用	42,791	34,013
利息費用	2,056	3,413
数理計算上の差異の発生額	48,700	17,114
退職給付の支払額	49,654	102,581
その他	630	-
退職給付債務の期末残高	461,310	379,042

(2) 年金資産の期首残高と期末残高の調整表

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)	当事業年度 (自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)
年金資産の期首残高	341,266	368,298
期待運用収益	1,706	1,841
数理計算上の差異の発生額	29,842	15,099
事業主からの拠出額	15,123	13,649
退職給付の支払額	19,641	45,026
年金資産の期末残高	368,298	323,663

(3) 退職給付債務及び年金資産の期末残高と貸借対照表に計上された退職給付引当金及び前払年金費用の調整表

(単位：千円)

	前事業年度 (2024年3月31日)	当事業年度 (2025年3月31日)
積立型制度の退職給付債務	222,295	181,430
年金資産	368,298	323,663
	146,002	142,232

非積立型制度の退職給付債務	239,014	197,611
未積立退職給付債務	93,012	55,379
未認識数理計算上の差異	123,866	90,076
貸借対照表に計上された負債と資産の純額	216,878	145,455
退職給付引当金	278,570	228,723
前払年金費用	61,691	83,267
貸借対照表に計上された負債と資産の純額	216,878	145,455

## (4) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

(単位：千円)

	前事業年度	当事業年度
	(自 2023年4月1日	(自 2024年4月1日
	至 2024年3月31日)	至 2025年3月31日)
勤務費用	42,791	34,013
利息費用	2,056	3,413
期待運用収益	1,706	1,841
数理計算上の差異の費用処理額	21,994	35,804
確定給付制度に係る退職給付費用	21,147	218

## (5) 年金資産に関する事項

## 年金資産の主な内訳

年金資産合計に対する主な分類ごとの比率は、次のとおりであります。

	前事業年度	当事業年度
	(2024年3月31日)	(2025年3月31日)
株式	44.0%	43.1%
一般勘定	19.7%	20.7%
債券	22.1%	21.5%
その他	14.2%	14.7%
合計	100.0%	100.0%

## 長期期待運用収益率の設定方法

年金資産の長期期待運用収益率は、保有する年金資産のポートフォリオ、過去の運用実績、運用方針、及び市場の動向等を考慮し設定しております。

## (6) 数理計算上の計算基礎に関する事項

主要な数理計算上の計算基礎(加重平均で表わしております。)

	前事業年度	当事業年度
	(自 2023年4月1日	(自 2024年4月1日
	至 2024年3月31日)	至 2025年3月31日)
割引率	0.74%	1.57%
長期期待運用収益率	0.50%	0.50%

## 3. 確定拠出制度

当社の確定拠出制度への要拠出額は、前事業年度12,397千円、当事業年度11,041千円であります。

## (税効果会計関係)

## 1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別内訳

	前事業年度 (2024年3月31日)	当事業年度 (2025年3月31日)
<b>繰延税金資産</b>		
退職給付引当金	96,357	81,036
役員退職慰労引当金	2,590	3,316
賞与引当金		31,131
未払金(賞与)	15,565	
その他有価証券評価差額金	1,706	4,648
投資有価証券評価損	20,505	11,790
資産除去債務	32,643	33,780
未払事業税	29,366	41,892
その他	8,548	11,144
繰延税金資産小計	207,283	218,739
評価性引当額	38,409	40,209
繰延税金資産の合計	168,874	178,529
<b>繰延税金負債</b>		
その他有価証券評価差額金	189,382	230,334
未収配当金	4,179	7,494
資産除去債務に対応する除去費用	26,057	26,068
前払年金費用	21,339	29,501
繰延税金負債の合計	240,958	293,399
繰延税金資産(負債)の純額	72,083	114,869

## 2. 法人税等の税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正

「所得税法等の一部を改正する法律(令和7年法律第13号)」が2025年3月31日に国会で成立したことに伴い、2026年4月1日以後開始する事業年度より、「防衛特別法人税」の課税が行われることになりました。これに伴い、2026年4月1日に開始する事業年度以降に解消が見込まれる一時差異に係る繰延税金資産及び繰延税金負債については、法定実効税率を34.59%から35.43%に変更し計算しております。

この変更により、当事業年度の繰延税金負債の金額(繰延税金資産の金額を控除した金額)は4,348千円増加し、その他有価証券評価差額金が5,161千円、法人税等調整額が812千円、それぞれ減少しております。

## 3. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった主な項目別の内訳

前事業年度(2024年3月31日)

法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間の差異が法定実効税率の100分の5以下であるため注記を省略しております。

当事業年度(2025年3月31日)

法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間の差異が法定実効税率の100分の5以下であるため注記を省略しております。

### (資産除去債務関係)

資産除去債務のうち貸借対照表に計上しているもの

#### 1. 当該資産除去債務の概要

本店の不動産賃貸借契約に伴う原状回復義務であります。

#### 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50年と見積り、割引率は1.030%を使用して資産除去債務の金額を計算しております。

#### 3. 当該資産除去債務の総額の増減

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)	当事業年度 (自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)
期首残高	93,410	94,372
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	962	972
資産除去債務の履行による減少額		
期末残高	94,372	95,344

## (収益認識関係)

## (1) 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

## 前事業年度

(単位: 千円)

委託者報酬	10,123,506
運用受託報酬	108,885
投資助言報酬	27,675
その他営業収益	11,259
合計	10,271,327

## 当事業年度

(単位: 千円)

委託者報酬	13,077,482
運用受託報酬	37,259
投資助言報酬	27,565
その他営業収益	14,575
合計	13,156,882

## (2) 収益を理解するための基礎となる情報

収益を理解するための基礎となる情報は、(重要な会計方針)5. 収益及び費用の計上基準に記載のとおりであります。

## (3) 当事業年度及び翌事業年度以降の収益の金額を理解するための情報

顧客との契約から生じた債権は、以下のとおりであります。

## 前事業年度

(単位: 千円)

未収委託者報酬	1,705,907
未収運用受託報酬	78,429
未収投資助言報酬	11,959
合計	1,796,295

## 当事業年度

(単位: 千円)

未収委託者報酬	2,072,469
未収運用受託報酬	15,446
未収投資助言報酬	11,876
合計	2,099,792

## (セグメント情報等)

## 1. セグメント情報

## (1) 報告セグメントの概要

当社の報告セグメントは、当社の構成単位のうち分離された財務情報が入手可能であり、取締役会が、経営資源の配分の決定及び業績を評価するために、定期的に検討を行う対象となっているものであります。

当社は「投資信託部門」及び「投資顧問部門」ごとに、経営戦略を立案・決定し、経営資源の配分及び業績の評価を行っております。

なお、「投資顧問部門」のセグメントの売上高、利益又は損失の金額及び資産の額がいずれも事業セグメントの合計額の10%未満でありますので、報告セグメントは「投資信託部門」のみであります。

報告セグメントである「投資信託部門」では投資信託の運用、商品開発等を行っております。報告セグメントが1つであり、開示情報としての重要性が乏しいため、セグメント情報の記載を省略しております。

(2) 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、負債その他の項目の金額の算定方法  
報告セグメントが1つであり、開示情報としての重要性が乏しいため、セグメント情報の記載を省略しております。

(3) 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、負債その他の項目の金額に関する情報  
前事業年度(自2023年4月1日 至2024年3月31日)  
報告セグメントが1つであり、開示情報としての重要性が乏しいため、セグメント情報の記載を省略しております。

当事業年度(自2024年4月1日 至2025年3月31日)  
報告セグメントが1つであり、開示情報としての重要性が乏しいため、セグメント情報の記載を省略しております。

(4) 報告セグメント合計額と財務諸表計上額との差額及び当該差額の主な内容(差異調整に関する事項)  
前事業年度(自2023年4月1日 至2024年3月31日)  
報告セグメントが1つであり、開示情報としての重要性が乏しいため、セグメント情報の記載を省略しております。

当事業年度(自2024年4月1日 至2025年3月31日)  
報告セグメントが1つであり、開示情報としての重要性が乏しいため、セグメント情報の記載を省略しております。

## 2. 関連情報

前事業年度(自2023年4月1日 至2024年3月31日)

### (1) 製品及びサービスごとの情報

単一の製品・サービスの区分の外部顧客への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

本邦の外部顧客へ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。

#### 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

### (3) 主要な顧客ごとの情報

該当事項はありません。

当事業年度(自2024年4月1日 至2025年3月31日)

## (1) 製品及びサービスごとの情報

単一の製品・サービスの区分の外部顧客への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

本邦の外部顧客へ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。

## 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

## (3) 主要な顧客ごとの情報

該当事項はありません。

## 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。

## (関連当事者情報)

## 1. 関連当事者との取引

財務諸表提出会社と関連当事者との取引

前事業年度（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）

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

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金 (千円)	事業の内容 又は職業	議決権等の所有 (被所有)割合	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
その他の関係会社の子会社	岡三証券株式会社	東京都中央区	5,000,000	証券業	-	当社ファンドの募集取扱	支払手数料の支払 (注1)	3,113,287	未払手数料	630,717

(注) 1.取引条件及び取引条件の決定方針

過去の取引条件及びファンドの商品性を勘案して決定しております。

当事業年度（自 2024年4月1日 至2025年3月31日）

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

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金 (千円)	事業の内容 又は職業	議決権等の所有 (被所有)割合	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
その他の関係会社の子会社	岡三証券株式会社	東京都中央区	5,000,000	証券業	-	当社ファンドの募集取扱	支払手数料の支払 (注1)	4,281,619	未払手数料	813,246

(注) 1.取引条件及び取引条件の決定方針

過去の取引条件及びファンドの商品性を勘案して決定しております。

## 2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記

## (1) 親会社情報

SBIホールディングス株式会社（東京証券取引所に上場）

SBIファイナンシャルサービスズ株式会社（非上場）

SBIFS合同会社（非上場）

## (2) 重要な関連会社の要約財務情報

該当事項はありません。

## (1株当たり情報)

	前事業年度 (2024年3月31日)	当事業年度 (2025年3月31日)
1株当たり純資産額	13,271円09銭	14,238円74銭
1株当たり当期純利益金額	521円63銭	1,094円01銭

(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、参加型株式については普通株式と同様に扱っており、普通株式の期中平均株式数に含めております。

3. 1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりです。

	前事業年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)	当事業年度 (自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)
当期純利益金額	590,533千円	1,238,532千円
普通株主に帰属しない金額		
普通株式に係る当期純利益	590,533千円	1,238,532千円
普通株式の期中平均株式数	1,132,101株	1,132,101株

4. 1株当たり純資産額の算定上の基礎は、以下のとおりです。

	前事業年度 (2024年3月31日)	当事業年度 (2025年3月31日)
純資産の部の合計額	15,024,210千円	16,119,698千円
純資産の部から控除する合計額		
普通株式に係る期末の純資産額	15,024,210千円	16,119,698千円
1株当たり純資産額の算定に用いられた 期末の普通株式の数 (うちA種優先株式)	1,132,101株 (554,701株)	1,132,101株 (554,701株)

(注) A種優先株式は、残余財産の分配について普通株式と同順位であるため、1株当たり純資産額の算定上、その普通株式相当数を期末の普通株式の数に含めて計算しております。

## (重要な後発事象)

該当事項はありません。

独立監査人の監査報告書

2025年6月16日

SBI岡三アセットマネジメント株式会社  
取締役会 御中

東陽監査法人

東京事務所

指定社員 業務執行社員	公認会計士	鈴木 裕子
指定社員 業務執行社員	公認会計士	松本 直也

**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SBI岡三アセットマネジメント株式会社の2024年4月1日から2025年3月31日までの第61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、SBI岡三アセットマネジメント株式会社の2025年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

**監査意見の根拠**

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

**その他の記載内容**

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

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

**財務諸表に対する経営者及び監査役の責任**

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

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

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

**財務諸表監査における監査人の責任**

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての財務諸表に不正又は誤謬による重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得て、監査報告書において独立の立場から財務諸表に対する意見を表明することにある。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があ

り、個別に又は集計すると、財務諸表の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

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

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

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

#### 利害関係

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

以 上

(注)1. 上記の監査報告書の原本は当社が別途保管しております。

2. XBRLデータは監査の対象には含まれていません。

## 独立監査人の中間監査報告書

2025年6月10日

SBI岡三アセットマネジメント株式会社

取締役会 御中

東陽監査法人  
東京事務所指定社員 公認会計士 榎倉昭夫  
業務執行社員指定社員 公認会計士 大橋 睦  
業務執行社員

### 中間監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「ファンドの経理状況」に掲げられている「アジア・オセアニア好配当成長株オープン(1年決算型)」の2024年10月11日から2025年4月10日までの中間計算期間の中間財務諸表、すなわち、中間貸借対照表、中間損益及び剰余金計算書並びに中間注記表について中間監査を行った。

当監査法人は、上記の中間財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる中間財務諸表の作成基準に準拠して、「アジア・オセアニア好配当成長株オープン(1年決算型)」の2025年4月10日現在の信託財産の状態及び同日をもって終了する中間計算期間(2024年10月11日から2025年4月10日まで)の損益の状況に関する有用な情報を表示しているものと認める。

### 中間監査意見の根拠

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる中間監査の基準に準拠して中間監査を行った。中間監査の基準における当監査法人の責任は、「中間財務諸表監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、SBI岡三アセットマネジメント株式会社及びファンドから独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、中間監査の意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

### 中間財務諸表に対する経営者の責任

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

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

### 中間財務諸表監査における監査人の責任

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

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

- ・ 不正又は誤謬による中間財務諸表の重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応する中間監査手続を立案し、実施する。中間監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、中間監査の意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。な

お、中間監査手続は、年度監査と比べて監査手続の一部が省略され、監査人の判断により、不正又は誤謬による中間財務諸表の重要な虚偽表示リスクの評価に基づいて、分析的手続等を中心とした監査手続に必要な応じて追加の監査手続が選択及び適用される。

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

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

#### 利害関係

SBI岡三アセットマネジメント株式会社及びファンドと当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

- (注)1. 上記の中間監査報告書の原本は当社が別途保管しております。  
2. XBRLデータは監査の対象には含まれていません。