

【表紙】

【提出書類】 有価証券届出書の訂正届出書

【提出先】 関東財務局長 殿

【提出日】 2025年11月19日提出

【発行者名】 大和アセットマネジメント株式会社

【代表者の役職氏名】 取締役社長 佐野 径

【本店の所在の場所】 東京都千代田区丸の内一丁目9番1号

【事務連絡者氏名】 佐竹 優子  
連絡場所 東京都千代田区丸の内一丁目9番1号

【電話番号】 03-5555-3431

【届出の対象とした募集  
内国投資信託受益証券に  
係るファンドの名称】 ダイワS&P500インデックス（為替ヘッジあり）（ダイ  
ワSMA専用）  
ダイワS&P500インデックス（為替ヘッジなし）（ダイ  
ワSMA専用）

【届出の対象とした募集  
内国投資信託受益証券の  
金額】 (1)当初自己設定  
各ファンドについて100万円とし、合計で200万円と  
します。  
(2)継続申込期間  
各ファンドについて10兆円を上限とし、合計で20兆  
円を上限とします。

【縦覧に供する場所】 該当ありません。

．【有価証券届出書の訂正届出書の提出理由】

2025年1月31日付で提出した有価証券届出書（以下「原有価証券届出書」）の記載事項を、有価証券報告書の提出に伴い新たな内容に改めるため、本訂正届出書を提出致します。

．【訂正の内容】

<訂正前>および<訂正後>に記載している下線部\_\_は訂正部分を示し、<更新後>の記載事項は原有価証券届出書の更新後の内容を示します。

## 第二部 【ファンド情報】

### 第1 【ファンドの状況】

#### 1 【ファンドの性格】

##### (3) 【ファンドの仕組み】

< 訂正前 >

< 略 >

< 委託会社の概況（2024年10月末日現在） >

< 略 >

・沿革

< 略 >

2024年10月 1日 株式会社かんぼ生命保険と資本業務提携

< 略 >

< 訂正後 >

< 略 >

< 委託会社の概況（2025年9月末日現在） >

< 略 >

・沿革

< 略 >

2024年10月 1日 株式会社かんぼ生命保険と資本業務提携

2025年 7月 1日 大和かんぼオルタナティブインベストメンツ株式会社（旧商号：三井物産オルタナティブインベストメンツ株式会社）を子会社化

< 略 >

#### 2 【投資方針】

##### (3) 【運用体制】

< 訂正前 >

< 略 >

上記の運用体制は2024年10月末日現在のものであり、変更となる場合があります。

< 訂正後 >

< 略 >

上記の運用体制は2025年9月末日現在のものであり、変更となる場合があります。

### 3 【投資リスク】

<訂正前>

<略>

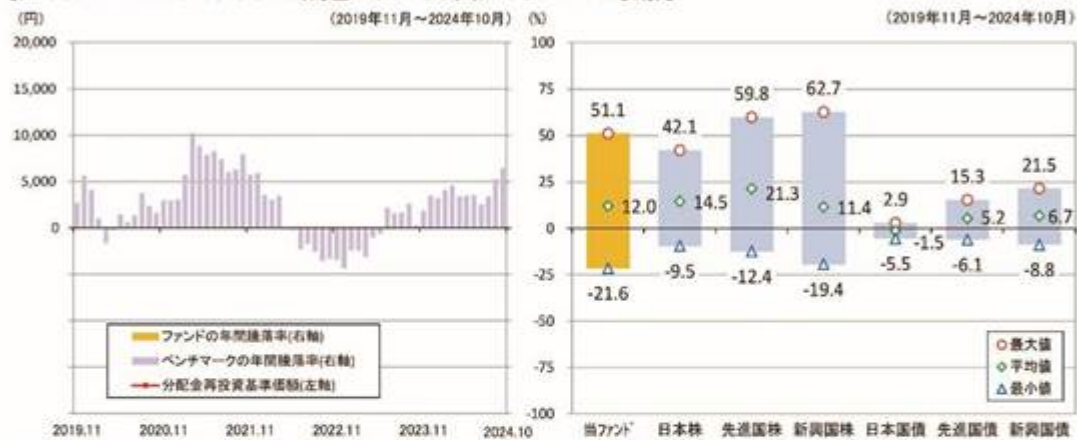
## 参考情報

- 下記のグラフは、ファンドと代表的な資産クラスを定量的に比較できるように作成したものです。右のグラフは過去5年間における年間騰落率（各月末における直近1年間の騰落率）の平均・最大・最小を、ファンドおよび他の代表的な資産クラスについて表示しています。また左のグラフはファンドの過去5年間における年間騰落率の推移を表示しています。

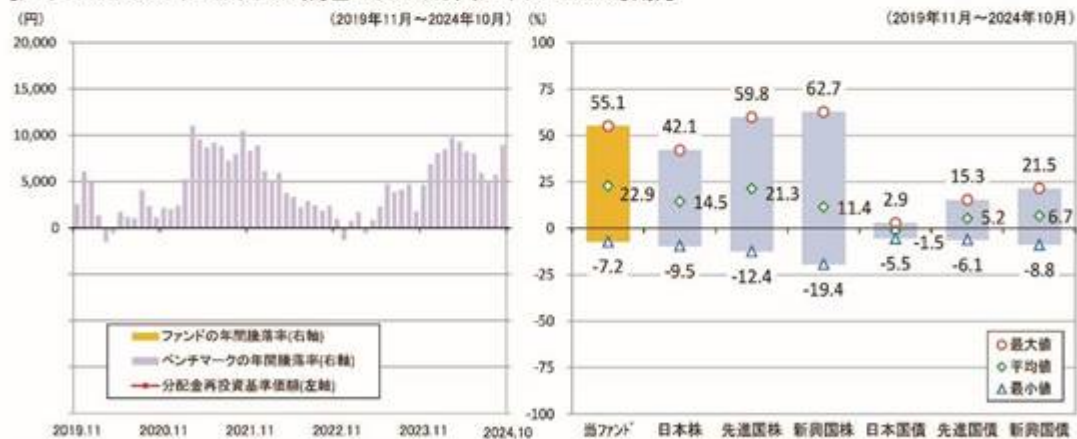
#### ファンドの年間騰落率と分配金再投資基準価額の推移

#### 他の代表的な資産クラスとの騰落率の比較

#### 【ダイワS&P500インデックス(為替ヘッジあり)(ダイワS MA専用)】



#### 【ダイワS&P500インデックス(為替ヘッジなし)(ダイワS MA専用)】



※各資産クラスは、ファンドの投資対象を表しているものではありません。

※ファンドの年間騰落率は、分配金(税引前)を分配時にファンドへ再投資したものとみなして計算したものであり、実際の基準価額に基づいて計算した年間騰落率とは異なる場合があります。

※ファンドの年間騰落率において、過去5年間分のデータが算出できない場合は以下のルールで表示しています。

- ①年間騰落率に該当するデータがない場合には表示されません。
- ②年間騰落率が算出できない期間がある場合には、算出可能な期間についてのみ表示しています。
- ③インデックスファンドにおいて、①②に該当する場合には、当該期間についてベンチマークの年間騰落率で代替して表示します。

<略>

<訂正後>

<略>

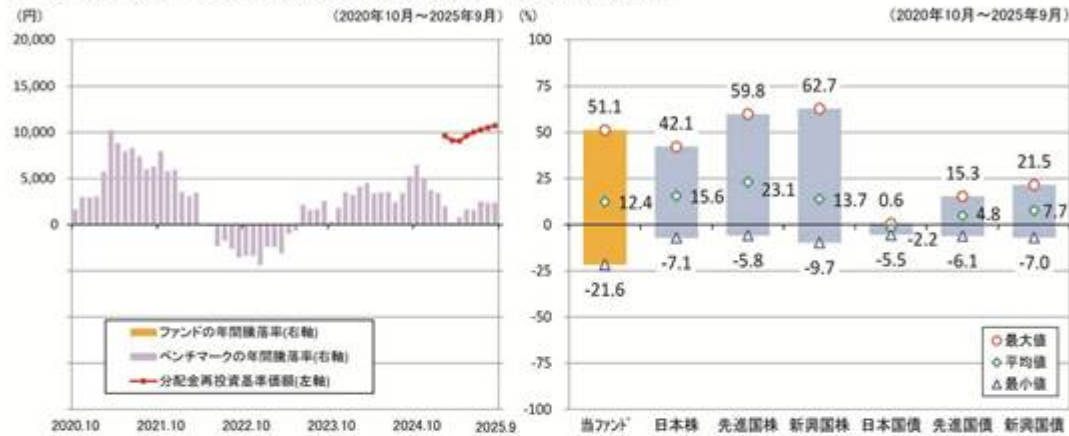
## 参考情報

- 下記のグラフは、ファンドと代表的な資産クラスを定量的に比較できるように作成したものです。右のグラフは過去5年間に於ける年間騰落率（各月末における直近1年間の騰落率）の平均・最大・最小を、ファンドおよび他の代表的な資産クラスについて表示しています。また左のグラフはファンドの過去5年間に於ける年間騰落率の推移を表示しています。

### ファンドの年間騰落率と分配金再投資基準価額の推移

### 他の代表的な資産クラスとの騰落率の比較

#### [ダイブS&P500インデックス(為替ヘッジあり)(ダイブS MA専用)]



#### [ダイブS&P500インデックス(為替ヘッジなし)(ダイブS MA専用)]



※各資産クラスは、ファンドの投資対象を表しているものではありません。

※ファンドの年間騰落率は、分配金(税引前)を分配時にファンドへ再投資したものとみなして計算したものであり、実際の基準価額に基づいて計算した年間騰落率とは異なる場合があります。

※ファンドの年間騰落率において、過去5年間分のデータが算出できない場合は以下のルールで表示しています。

- ①年間騰落率に該当するデータがない場合には表示されません。
- ②年間騰落率が算出できない期間がある場合には、算出可能な期間についてのみ表示しています。
- ③インデックスファンドにおいて、①②に該当する場合には、当該期間についてベンチマークの年間騰落率で代替して表示します。

< 略 >

## 4 【手数料等及び税金】

### (5) 【課税上の取扱い】

< 訂正前 >

< 略 >

( ) 上記は、2024年10月末日現在のものですので、税法が改正された場合等には、上記の内容が変更になることがあります。

< 略 >

< 訂正後 >

< 略 >

（ ）上記は、2025年9月末日現在のものですので、税法が改正された場合等には、上記の内容が変更になることがあります。

< 略 >

## 5 【運用状況】

原有価証券届出書の「第二部 ファンド情報 第1 ファンドの状況 5 運用状況」を次の内容に訂正・更新します。

<訂正後>

【ダイワS&P500インデックス（為替ヘッジあり）（ダイワSMA専用）】

(1) 【投資状況】（2025年9月30日現在）

投資状況

投資資産の種類	時価(円)	投資比率(%)
親投資信託受益証券	80,789,420	99.98
内 日本	80,789,420	99.98
コール・ローン、その他の資産(負債控除後)	15,717	0.02
純資産総額	80,805,137	100.00

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

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

(2) 【投資資産】（2025年9月30日現在）

【投資有価証券の主要銘柄】

イ．主要銘柄の明細

	銘柄名	地域	種類	株数、口数 または 額面金額	簿価単価 簿価 (円)	評価単価 時価 (円)	投資 比率 (%)
1	S&P500指数(為替ヘッジあり)マザーファンド	日本	親投資信託受益証券	55,214,202	1.4260 78,735,999	1.4632 80,789,420	99.98

(注) 投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該銘柄の時価の比率です。

ロ．投資有価証券の種類別投資比率

投資有価証券の種類	投資比率
親投資信託受益証券	99.98%
合計	99.98%

(注) 投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該有価証券の時価の比率です。

ハ．投資株式の業種別投資比率

該当事項はありません。

【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】

	純資産総額 (分配落) (円)	純資産総額 (分配付) (円)	1口当たりの 純資産額 (分配落)(円)	1口当たりの 純資産額 (分配付)(円)
2025年2月末日	958,803	-	0.9588	-
3月末日	910,019	-	0.9100	-
4月末日	904,881	-	0.9049	-
5月末日	960,300	-	0.9603	-
6月末日	1,000,089	-	1.0001	-
7月末日	77,550,357	-	1.0290	-
8月末日	79,041,336	-	1.0487	-
第1計算期間末 (2025年9月8日)	78,685,946	78,761,313	1.0440	1.0450
9月末日	80,805,137	-	1.0711	-

## 【分配の推移】

	1口当たり分配金(円)
第1計算期間	0.0010

## 【収益率の推移】

	収益率(%)
第1計算期間	4.5

## (4) 【設定及び解約の実績】

	設定数量(口)	解約数量(口)
第1計算期間	74,367,873	0

(注) 当初設定数量は1,000,000口です。

## (参考) マザーファンド

S&P500指数(為替ヘッジあり)マザーファンド

## (1) 投資状況(2025年9月30日現在)

## 投資状況

投資資産の種類	時価(円)	投資比率(%)
株式	20,778,316,217	75.97
内 アメリカ	20,778,316,217	75.97
投資信託受益証券	5,117,721,981	18.71
内 アメリカ	5,117,721,981	18.71
投資証券	379,799,274	1.39
内 アメリカ	379,799,274	1.39
コール・ローン、その他の資産(負債控除後)	1,073,406,528	3.92
純資産総額	27,349,244,000	100.00

## その他の資産の投資状況

投資資産の種類	時価(円)	投資比率(%)
株価指数先物取引(買建)	1,029,491,056	3.76
内 アメリカ	1,029,491,056	3.76

為替予約取引(売建)		26,727,588,526	97.73
	内 日本	26,727,588,526	97.73

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

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

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

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

## (2) 投資資産（2025年9月30日現在）

### 投資有価証券の主要銘柄

#### イ．主要銘柄の明細

	銘柄名	地域	種類	業種	株数、口数 または 額面金額	簿価単価 簿価 (円)	評価単価 時価 (円)	投資 比率 (%)
1	ISHARES CORE S&P 500 ETF	アメリカ	投資信託 受益証券	-	51,555	97,369.60 5,019,896,085	99,267.22 5,117,721,981	18.71
2	NVIDIA CORP	アメリカ	株式	情報技術	61,024	25,422.74 1,551,397,823	27,073.82 1,652,153,280	6.04
3	MICROSOFT CORP	アメリカ	株式	情報技術	18,590	74,203.28 1,379,438,990	76,613.64 1,424,247,716	5.21
4	APPLE INC	アメリカ	株式	情報技術	37,115	34,890.02 1,294,943,389	37,879.53 1,405,899,068	5.14
5	AMAZON.COM INC	アメリカ	株式	一般消費 財・サービ ス	24,272	35,448.32 860,403,243	33,076.66 802,836,925	2.94
6	META PLATFORMS INC CLASS A	アメリカ	株式	コミュニ ケーション・ サービス	5,425	113,997.41 618,435,982	110,677.39 600,424,852	2.20
7	BROADCOM INC	アメリカ	株式	情報技術	11,763	50,123.42 589,601,902	48,817.75 574,243,217	2.10
8	ALPHABET INC-CL A	アメリカ	株式	コミュニ ケーション・ サービス	14,548	35,676.11 519,016,112	36,334.16 528,589,418	1.93
9	TESLA INC	アメリカ	株式	一般消費 財・サービ ス	7,018	51,656.89 362,528,079	65,985.10 463,083,465	1.69
10	ALPHABET INC-CL C	アメリカ	株式	コミュニ ケーション・ サービス	11,679	35,722.26 417,200,359	36,380.31 424,885,720	1.55
11	BERKSHIRE HATHAWAY INC- CL B	アメリカ	株式	金融	4,586	73,356.15 336,411,320	74,328.34 340,869,767	1.25
12	JPMORGAN CHASE & CO	アメリカ	株式	金融	6,877	44,343.90 304,953,055	46,999.92 323,218,499	1.18
13	VISA INC-CLASS A SHARES	アメリカ	株式	金融	4,248	51,213.23 217,553,806	50,643.02 215,131,552	0.79
14	ELI LILLY & CO	アメリカ	株式	ヘルスケア	1,988	111,751.71 222,162,486	108,162.80 215,027,664	0.79
15	NETFLIX INC	アメリカ	株式	コミュニ ケーション・ サービス	1,063	188,072.66 199,921,238	179,610.32 190,925,771	0.70
16	EXXON MOBIL CORP	アメリカ	株式	エネルギー	10,662	16,473.57 175,641,225	17,005.07 181,308,095	0.66

17	MASTERCARD INC - A	アメリカ	株式	金融	2,065	86,946.06 179,543,907	84,584.68 174,667,371	0.64
18	ORACLE CORP	アメリカ	株式	情報技術	4,145	36,083.74 149,567,592	42,097.30 174,493,345	0.64
19	WALMART INC	アメリカ	株式	生活必需品	10,977	15,228.93 167,168,788	15,346.55 168,459,084	0.62
20	JOHNSON & JOHNSON	アメリカ	株式	ヘルスケア	6,023	26,345.80 158,680,782	27,039.58 162,859,424	0.60
21	PALANTIR TECHNOLOGIES INC-A	アメリカ	株式	情報技術	5,688	24,348.87 138,496,686	26,628.67 151,463,914	0.55
22	COSTCO WHOLESALE CORP	アメリカ	株式	生活必需品	1,109	145,790.74 161,681,931	136,503.60 151,382,499	0.55
23	HOME DEPOT INC	アメリカ	株式	一般消費財・サービス	2,488	61,835.81 153,847,518	60,564.38 150,684,187	0.55
24	ABBVIE INC	アメリカ	株式	ヘルスケア	4,418	31,327.32 138,404,142	33,224.06 146,783,901	0.54
25	PROCTER & GAMBLE CO/THE	アメリカ	株式	生活必需品	5,858	23,740.40 139,071,291	22,857.54 133,899,507	0.49
26	BANK OF AMERICA CORP	アメリカ	株式	金融	17,043	7,496.70 127,767,585	7,804.28 133,008,508	0.49
27	UNITEDHEALTH GROUP INC	アメリカ	株式	ヘルスケア	2,265	51,798.32 117,323,217	51,390.39 116,399,252	0.43
28	GENERAL ELECTRIC CO	アメリカ	株式	資本財・サービス	2,652	41,126.61 109,067,773	43,715.63 115,933,862	0.42
29	CHEVRON CORP	アメリカ	株式	エネルギー	4,813	23,054.66 110,962,493	23,240.16 111,854,929	0.41
30	WELLS FARGO & CO	アメリカ	株式	金融	8,012	12,023.54 96,332,673	12,602.69 100,972,768	0.37

(注) 投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該銘柄の時価の比率です。

#### ロ．投資有価証券の種類別投資比率

投資有価証券の種類	投資比率
株式	75.97%
投資信託受益証券	18.71%
投資証券	1.39%
合計	96.08%

(注) 投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該有価証券の時価の比率です。

#### ハ．投資株式の業種別投資比率

業種	投資比率
エネルギー	2.27%
素材	1.37%
資本財・サービス	6.39%
一般消費財・サービス	8.23%
生活必需品	3.80%
ヘルスケア	6.72%
金融	10.57%
情報技術	26.79%
コミュニケーション・サービス	7.91%
公益事業	1.82%
不動産	0.11%

合計	75.97%
----	--------

(注) 投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該業種の時価の比率です。

#### 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

(単位：円)

種類	地域	資産名	買建/ 売建	数量	簿価	時価	投資 比率
株価指数先物取引	アメリカ	MICRO EMINI S&P 500 DEC 25	買建	206	1,024,323,804	1,029,491,056	3.76%
為替予約取引	日本	米ドル売/円買 2025年10月	売建	179,657,400	26,437,226,155	26,727,588,526	97.73%

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

(注2) 株価指数先物取引の時価については、原則として当該日に知りうる直近の日の主たる取引所の発表する清算値段または最終相場で評価しています。このような時価が発表されていない場合には、当該日に最も近い最終相場や気配値等、原則に準ずる方法で評価しています。

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

(注4) 為替予約取引の数量については、現地通貨建契約金額です。

#### 【ダイワS&P500インデックス（為替ヘッジなし）（ダイワSMA専用）】

#### (1) 【投資状況】（2025年9月30日現在）

##### 投資状況

投資資産の種類	時価(円)	投資比率(%)
親投資信託受益証券	1,579,892,767	99.99
内 日本	1,579,892,767	99.99
コール・ローン、その他の資産(負債控除後)	166,317	0.01
純資産総額	1,580,059,084	100.00

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

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

#### (2) 【投資資産】（2025年9月30日現在）

##### 【投資有価証券の主要銘柄】

##### イ．主要銘柄の明細

	銘柄名	地域	種類	株数、口数 または 額面金額	簿価単価 簿価 (円)	評価単価 時価 (円)	投資 比率 (%)
1	S&P500インデックス・マザーファンド	日本	親投資信託受益証券	386,045,881	3.9692 1,532,303,329	4.0925 1,579,892,767	99.99

(注) 投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該銘柄の時価の比率です。

##### ロ．投資有価証券の種類別投資比率

投資有価証券の種類	投資比率
親投資信託受益証券	99.99%
合計	99.99%

(注) 投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該有価証券の時価の比率です。

##### ハ．投資株式の業種別投資比率

該当事項はありません。

【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】

	純資産総額 (分配落) (円)	純資産総額 (分配付) (円)	1口当たりの 純資産額 (分配落)(円)	1口当たりの 純資産額 (分配付)(円)
2025年2月末日	944,830	-	0.9448	-
3月末日	1,275,522,699	-	0.8993	-
4月末日	1,212,594,261	-	0.8549	-
5月末日	1,303,661,485	-	0.9182	-
6月末日	1,371,100,033	-	0.9657	-
7月末日	1,511,898,534	-	1.0274	-
8月末日	1,520,749,993	-	1.0334	-
第1計算期間末 (2025年9月8日)	1,526,757,316	1,532,643,680	1.0375	1.0415
9月末日	1,580,059,084	-	1.0696	-

【分配の推移】

	1口当たり分配金(円)
第1計算期間	0.0040

【収益率の推移】

	収益率(%)
第1計算期間	4.2

(4) 【設定及び解約の実績】

	設定数量(口)	解約数量(口)
第1計算期間	1,470,591,142	0

(注) 当初設定数量は1,000,000口です。

(参考) マザーファンド

S & P 5 0 0 インデックス・マザーファンド

(1) 投資状況 (2025年9月30日現在)

投資状況

投資資産の種類	時価(円)	投資比率(%)
株式	579,808,234,324	94.70
内 アメリカ	579,808,234,324	94.70
投資信託受益証券	6,455,844,225	1.05

	内 アメリカ	6,455,844,225	1.05
投資証券		10,592,709,882	1.73
	内 アメリカ	10,592,709,882	1.73
コール・ローン、その他の資産(負債控除後)		15,374,068,279	2.51
純資産総額		612,230,856,710	100.00

## その他の資産の投資状況

投資資産の種類	時価(円)	投資比率(%)
株価指数先物取引(買建)	16,491,847,020	2.69
内 アメリカ	16,491,847,020	2.69
為替予約取引(買建)	3,704,999,826	0.61
内 日本	3,704,999,826	0.61

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

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

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

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

## (2) 投資資産 (2025年9月30日現在)

## 投資有価証券の主要銘柄

## イ. 主要銘柄の明細

	銘柄名	地域	種類	業種	株数、口数 または 額面金額	簿価単価 簿価 (円)	評価単価 時価 (円)	投資 比率 (%)
1	NVIDIA CORP	アメリカ	株式	情報技術	1,703,146	24,945.73 42,486,381,254	27,073.82 46,110,681,863	7.53
2	MICROSOFT CORP	アメリカ	株式	情報技術	518,843	73,883.78 38,334,161,545	76,613.64 39,750,454,969	6.49
3	APPLE INC	アメリカ	株式	情報技術	1,035,875	35,727.47 37,009,218,744	37,879.53 39,238,466,840	6.41
4	AMAZON.COM INC	アメリカ	株式	一般消費 財・サー ビス	677,424	34,579.16 23,424,834,625	33,076.66 22,406,929,827	3.66
5	META PLATFORMS INC CLASS A	アメリカ	株式	コミュニ ケーション・ サービス	151,396	112,233.63 16,991,740,893	110,677.39 16,756,114,439	2.74
6	BROADCOM INC	アメリカ	株式	情報技術	328,307	49,941.34 16,396,095,132	48,817.75 16,027,209,706	2.62
7	ALPHABET INC-CL A	アメリカ	株式	コミュニ ケーション・ サービス	406,033	35,146.99 14,270,891,139	36,334.16 14,752,869,611	2.41
8	TESLA INC	アメリカ	株式	一般消費 財・サー ビス	195,872	52,864.60 10,354,705,691	65,985.10 12,924,634,447	2.11
9	ALPHABET INC-CL C	アメリカ	株式	コミュニ ケーション・ サービス	325,957	35,161.58 11,461,183,186	36,380.31 11,858,418,923	1.94
10	BERKSHIRE HATHAWAY INC- CL B	アメリカ	株式	金融	127,997	74,349.03 9,516,462,021	74,328.34 9,513,804,535	1.55

11	JPMORGAN CHASE & CO	アメリカ	株式	金融	191,936	43,963.96 8,438,271,203	46,999.92 9,020,978,027	1.47
12	ISHARES CORE S&P 500 ETF	アメリカ	投資信託 受益証券	-	65,035	98,820.58 6,426,804,483	99,267.22 6,455,844,225	1.05
13	VISA INC-CLASS A SHARES	アメリカ	株式	金融	118,570	51,086.98 6,057,398,170	50,643.02 6,004,742,976	0.98
14	ELI LILLY & CO	アメリカ	株式	ヘルスケア	55,494	108,507.01 6,021,493,828	108,162.80 6,002,386,912	0.98
15	NETFLIX INC	アメリカ	株式	コミュニ ケーション・ サービス	29,660	185,045.48 5,488,450,123	179,610.32 5,327,242,115	0.87
16	EXXON MOBIL CORP	アメリカ	株式	エネルギー	297,579	16,285.98 4,846,407,471	17,005.07 5,060,352,797	0.83
17	MASTERCARD INC - A	アメリカ	株式	金融	57,620	86,978.07 5,011,680,511	84,584.68 4,873,769,446	0.80
18	ORACLE CORP	アメリカ	株式	情報技術	115,675	35,479.29 4,104,070,187	42,097.30 4,869,606,195	0.80
19	WALMART INC	アメリカ	株式	生活必需品	306,373	14,982.83 4,590,375,559	15,346.55 4,701,768,686	0.77
20	JOHNSON & JOHNSON	アメリカ	株式	ヘルスケア	168,105	26,546.04 4,462,528,754	27,039.58 4,545,489,537	0.74
21	PALANTIR TECHNOLOGIES INC-A	アメリカ	株式	情報技術	158,746	23,301.65 3,699,055,121	26,628.67 4,227,195,927	0.69
22	COSTCO WHOLESALE CORP	アメリカ	株式	生活必需品	30,955	143,342.70 4,437,175,926	136,503.60 4,225,469,111	0.69
23	HOME DEPOT INC	アメリカ	株式	一般消費 財・サービ ス	69,447	62,346.03 4,329,754,683	60,564.38 4,206,014,776	0.69
24	ABBVIE INC	アメリカ	株式	ヘルスケア	123,308	31,727.37 3,912,241,008	33,224.06 4,096,792,489	0.67
25	PROCTER & GAMBLE CO/THE	アメリカ	株式	生活必需品	163,500	23,791.61 3,889,950,903	22,857.54 3,737,208,836	0.61
26	BANK OF AMERICA CORP	アメリカ	株式	金融	475,652	7,443.55 3,540,573,424	7,804.28 3,712,125,957	0.61
27	UNITEDHEALTH GROUP INC	アメリカ	株式	ヘルスケア	63,217	47,124.98 2,979,107,063	51,390.39 3,248,746,816	0.53
28	GENERAL ELECTRIC CO	アメリカ	株式	資本財・ サービス	74,020	41,734.04 3,089,164,401	43,715.63 3,235,831,258	0.53
29	CHEVRON CORP	アメリカ	株式	エネルギー	134,336	22,900.87 3,076,418,778	23,240.16 3,121,991,208	0.51
30	WELLS FARGO & CO	アメリカ	株式	金融	223,604	11,789.50 2,636,186,654	12,602.69 2,818,012,342	0.46

(注) 投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該銘柄の時価の比率です。

#### □．投資有価証券の種類別投資比率

投資有価証券の種類	投資比率
株式	94.70%
投資信託受益証券	1.05%
投資証券	1.73%
合計	97.49%

(注) 投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該有価証券の時価の比率です。

## 八．投資株式の業種別投資比率

業種	投資比率
エネルギー	2.83%
素材	1.71%
資本財・サービス	7.96%
一般消費財・サービス	10.26%
生活必需品	4.74%
ヘルスケア	8.37%
金融	13.17%
情報技術	33.40%
コミュニケーション・サービス	9.86%
公益事業	2.27%
不動産	0.14%
合計	94.70%

(注) 投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該業種の時価の比率です。

## 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

(単位：円)

種類	地域	資産名	買建/ 売建	数量	簿価	時価	投資 比率
株価指数先物取引	アメリカ	S&P500 EMINI DEC 25	買建	330	16,408,428,514	16,491,847,020	2.69%
為替予約取引	日本	米ドル買/円売 2025年10月	買建	24,899,700	3,691,599,867	3,704,999,826	0.61%

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

(注2) 株価指数先物取引の時価については、原則として当該日に知りうる直近の日の主たる取引所の発表する清算値段または最終相場で評価しています。このような時価が発表されていない場合には、当該日に最も近い最終相場や気配値等、原則に準ずる方法で評価しています。

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

(注4) 為替予約取引の数量については、現地通貨建契約金額です。

[次へ](#)

## （参考情報）運用実績

## ●ダイワS&amp;P500インデックス（為替ヘッジあり）（ダイワSMA専用）

2025年9月30日現在

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

## 基準価額・純資産の推移

基準価額	10,711円
純資産総額	80百万円

基準価額の騰落率	
期間	ファンド
1カ月間	2.2%
3カ月間	7.2%
6カ月間	17.8%
1年間	-
3年間	-
5年間	-
設定来	7.2%



※上記の「基準価額の騰落率」とは、「分配金再投資基準価額」の騰落率です。

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

## 分配の推移（10,000口当たり、税引前）

直近1年間分配金合計額：10円 設定来分配金合計額：10円

決算期	第1期 25年9月									
分配金	10円									

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

## 主要な資産の状況

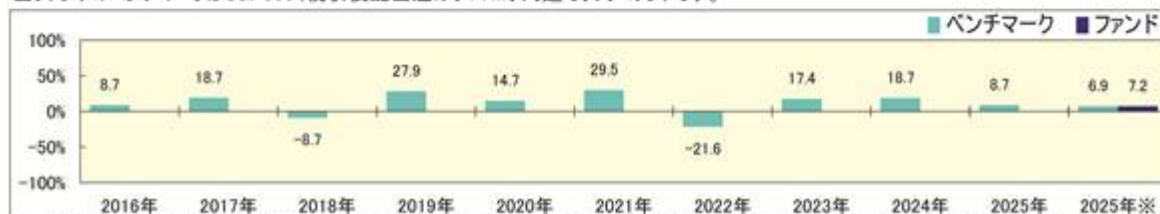
※比率は、純資産総額に対するものです。

資産別構成	銘柄数	比率	通貨別構成	比率	株式業種別構成	比率	組入上位10銘柄	国・地域名	比率
外国株式・先物	475	79.7%	日本円	96.5%	情報技術	26.8%	ISHARES CORE S&P 500 ETF	アメリカ	18.7%
外国投資信託	1	18.7%	米ドル	3.5%	金融	10.6%	NVIDIA CORP	アメリカ	6.0%
外国リート	29	1.4%			一般消費財・サービス	8.2%	MICROSOFT CORP	アメリカ	5.2%
					コミュニケーション・サービス	7.9%	APPLE INC	アメリカ	5.1%
コール・ローン、その他		3.9%			ヘルスケア	6.7%	MICRO EMINI S&P 500 DEC 25	アメリカ	3.8%
合計	505	-			資本財・サービス	6.4%	AMAZON.COM INC	アメリカ	2.9%
国・地域別構成					生活必需品	3.8%	META PLATFORMS INC CLASS A	アメリカ	2.2%
アメリカ		99.8%			エネルギー	2.3%	BROADCOM INC	アメリカ	2.1%
					公益事業	1.8%	ALPHABET INC-CL A	アメリカ	1.9%
					素材、他	1.5%	TESLA INC	アメリカ	1.7%
合計		99.8%	合計	100.0%	合計	76.0%	合計		49.7%

※株式業種別構成は、原則としてS&PとMSCI Incが共同で作成した世界産業分類基準（GICS）によるものです。  
※外国株式の国・地域名については、原則としてMSCI Incが提供するリスク所在国・地域に基づいて表示しています。  
※先物の建玉がある場合は、資産別構成の比率合計欄を表示していません。

## 年間収益率の推移

当ファンドのベンチマークはS&amp;P500（税引後配当込み、TTM、円建て、円ヘッジ）です。



・ファンドの「年間収益率」は、「分配金再投資基準価額」の騰落率です。ベンチマークの「年間収益率」は上記ベンチマークのデータに基づき当社が計算したものです。  
・2025年は9月30日まで、2025年※は設定日（2月18日）から9月30日までの騰落率を表しています。  
・当該ベンチマークの情報はあくまで参考情報として記載しており、ファンドの運用実績を表したものではありません。

委託会社のホームページ等で運用状況が開示されている場合があります。

## （参考情報）運用実績

## ●ダイワS&amp;P500インデックス（為替ヘッジなし）（ダイワSMA専用）

2025年9月30日現在

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

## 基準価額・純資産の推移

基準価額	10,696円
純資産総額	15億円

基準価額の騰落率	
期間	ファンド
1か月間	3.9%
3か月間	11.2%
6か月間	19.4%
1年間	-
3年間	-
5年間	-
設定来	7.4%



※上記の「基準価額の騰落率」とは、「分配金再投資基準価額」の騰落率です。

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

## 分配の推移（10,000口当たり、税引前）

直近1年間分配金合計額：40円 設定来分配金合計額：40円

決算期	第1期 25年9月								
分配金	40円								

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

## 主要な資産の状況

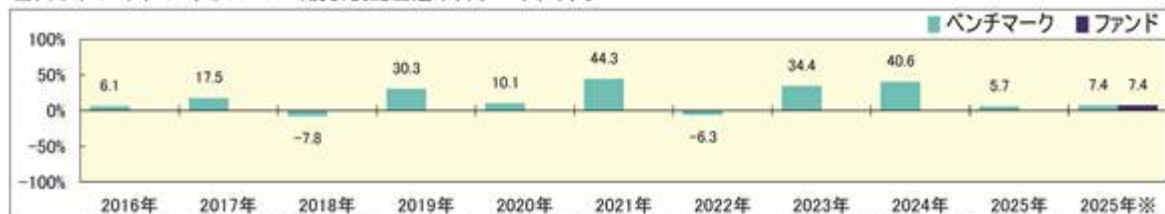
※比率は、純資産総額に対するものです。

資産別構成	銘柄数	比率	通貨別構成	比率	株式業種別構成	比率	組入上位10銘柄	国・地域名	比率
外国株式・先物	475	97.4%	米ドル	100.2%	情報技術	33.4%	NVIDIA CORP	アメリカ	7.5%
外国リート	29	1.7%	日本円	-0.2%	金融	13.2%	MICROSOFT CORP	アメリカ	6.5%
外国投資信託	1	1.1%			一般消費財・サービス	10.3%	APPLE INC	アメリカ	6.4%
コール・ローン、その他		2.5%			コミュニケーション・サービス	9.9%	AMAZON.COM INC	アメリカ	3.7%
合計	505	-			ヘルスケア	8.4%	META PLATFORMS INC CLASS A	アメリカ	2.7%
国・地域別構成					資本財・サービス	8.0%	S&P500 EMINI DEC 25	アメリカ	2.7%
アメリカ		100.2%			生活必需品	4.7%	BROADCOM INC	アメリカ	2.6%
					エネルギー	2.8%	ALPHABET INC-CL A	アメリカ	2.4%
					公益事業	2.3%	TESLA INC	アメリカ	2.1%
					素材、他	1.8%	ALPHABET INC-CL C	アメリカ	1.9%
合計		100.2%	合計	100.0%	合計	94.7%	合計		38.6%

※株式業種別構成は、原則としてS&PとMSCI Inc.が共同で作成した世界産業分類基準（GICS）によるものです。  
※外国株式の国・地域名については、原則としてMSCI Inc.が提供するリスク所在国・地域に基づいて表示しています。  
※先物の建玉がある場合は、資産別構成の比率合計欄を表示していません。

## 年間収益率の推移

当ファンドのベンチマークはS&amp;P500（税引後配当込み、円ベース）です。



・ファンドの「年間収益率」は、「分配金再投資基準価額」の騰落率です。ベンチマークの「年間収益率」は上記ベンチマークのデータに基づき当社が計算したものです。  
・2025年は9月30日まで、2025年※は設定日（2月18日）から9月30日までの騰落率を表しています。  
・当該ベンチマークの情報はあくまで参考情報として記載しており、ファンドの運用実績を表したものではありません。

委託会社のホームページ等で運用状況が開示されている場合があります。

(参考情報) ファンドの総経費率

	総経費率(①+②)	運用管理費用の比率①	その他費用の比率②
ダイワS&P500インデックス (為替ヘッジあり)(ダイワSMA専用)	0.19%	0.17%	0.01%
ダイワS&P500インデックス (為替ヘッジなし)(ダイワSMA専用)	0.19%	0.18%	0.01%

※対象期間は2025年2月18日～2025年9月8日です。

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

※詳細につきましては、対象期間の運用報告書(全体版)をご覧ください。

## 第2 【管理及び運営】

## 3 【資産管理等の概要】

## (5) 【その他】

&lt;訂正前&gt;

&lt;略&gt;

## 運用報告書

1. 委託会社は、運用経過のほか信託財産の内容、有価証券売買状況、費用明細などのうち重要な事項を記載した交付運用報告書（投資信託及び投資法人に関する法律第14条第4項に定める運用報告書）を計算期間の末日および償還時に作成し、信託財産にかかる知れている受益者に対して交付します。また、電子交付を選択された場合には、所定の方法により交付します。
2. 委託会社は、運用報告書（全体版）（投資信託及び投資法人に関する法律第14条第1項に定める運用報告書）を作成し、委託会社のホームページに掲載します。
  - ・委託会社のホームページ  
アドレス <https://www.daiwa-am.co.jp/>
3. 前2.の規定にかかわらず、受益者から運用報告書（全体版）の交付の請求があった場合には、これを交付します。

&lt;略&gt;

&lt;訂正後&gt;

&lt;略&gt;

## 運用報告書

1. 委託会社は、運用経過のほか信託財産の内容、有価証券売買状況、費用明細などのうち重要な事項を記載した交付運用報告書を計算期間の末日および償還時に作成し、信託財産にかかる知れている受益者に対して交付します。また、電子交付を選択された場合には、所定の方法により交付します。
2. 委託会社は、運用報告書（全体版）を作成し、委託会社のホームページに掲載します。
  - ・委託会社のホームページ  
アドレス <https://www.daiwa-am.co.jp/>
3. 前2.の規定にかかわらず、受益者から運用報告書（全体版）の交付の請求があった場合には、これを交付します。

&lt;略&gt;

## 第3 【ファンドの経理状況】

原有価証券届出書の「第二部 ファンド情報 第3 ファンドの経理状況 1 財務諸表」を次の内容に訂正・更新します。

<訂正後>

【ダイワS&P500インデックス（為替ヘッジあり）（ダイワSMA専用）】

(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）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) 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1期計算期間(2025年2月18日から2025年9月8日まで)の財務諸表について、有限責任 あずさ監査法人により監査を受けております。

## 1 【財務諸表】

ダイワS&P500インデックス（為替ヘッジあり）（ダイワSMA専用）

## (1) 【貸借対照表】

	第1期 2025年9月8日現在 金額（円）
資産の部	
流動資産	
コール・ローン	21,651
親投資信託受益証券	78,747,838
流動資産合計	78,769,489
資産合計	78,769,489
負債の部	
流動負債	
未払収益分配金	75,367
未払受託者報酬	990
未払委託者報酬	6,944
その他未払費用	242
流動負債合計	83,543

負債合計		83,543
純資産の部		
元本等		
元本	1	75,367,873
剰余金		
期末剰余金又は期末欠損金（ ）		3,318,073
（分配準備積立金）		2,685,947
元本等合計		78,685,946
純資産合計		78,685,946
負債純資産合計		78,769,489

## (2) 【損益及び剰余金計算書】

		第1期 自2025年2月18日 至2025年9月8日 金額(円)
営業収益		
有価証券売買等損益		2,787,368
営業収益合計		2,787,368
営業費用		
受託者報酬		3,071
委託者報酬		22,121
その他費用		862
営業費用合計		26,054
営業利益又は営業損失（ ）		2,761,314
経常利益又は経常損失（ ）		2,761,314
当期純利益又は当期純損失（ ）		2,761,314
剰余金増加額又は欠損金減少額		632,126
当期追加信託に伴う剰余金増加額 又は欠損金減少額		632,126
分配金	1	75,367
期末剰余金又は期末欠損金（ ）		3,318,073

## (3) 【注記表】

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

区分	第1期 自2025年2月18日 至2025年9月8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、時価で評価しております。 時価評価にあたっては、親投資信託受益証券の基準価額に基づいて評価しております。
2. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項	(1)計算期間  当ファンドの第1期計算期間は、2025年2月18日から2025年9月8日までとなっております。  (2)計算期間末日 2025年9月7日が休日のため、当計算期間末日を2025年9月8日としております。このため、当計算期間は203日となっております。

## (貸借対照表に関する注記)

区分	第1期 2025年9月8日現在
1. 1 期首元本額	1,000,000円
期中追加設定元本額	74,367,873円
期中一部解約元本額	- 円
2. 計算期間末日における受益権の総数	75,367,873口

## (損益及び剰余金計算書に関する注記)

区分	第1期 自2025年2月18日 至2025年9月8日
1 分配金の計算過程	計算期間末における解約に伴う当期純利益金額分配後の配当等収益から費用を控除した額（153,142円）、解約に伴う当期純利益金額分配後の有価証券売買等損益から費用を控除し、繰越欠損金を補填した額（2,608,172円）、投資信託約款に規定される収益調整金（632,126円）及び分配準備積立金（0円）より分配対象額は3,393,440円（1万口当たり450.25円）であり、うち75,367円（1万口当たり10円）を分配金額としております。

## (金融商品に関する注記)

## 金融商品の状況に関する事項

区分	第1期 自2025年2月18日 至2025年9月8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、投資信託約款に規定する「運用の基本方針」に従っております。
2. 金融商品の内容及びリスク	当ファンドが保有する金融商品の種類は、有価証券、金銭債権及び金銭債務等であり、その詳細を附属明細表に記載しております。なお、当ファンドは、親投資信託受益証券を通じて有価証券、デリバティブ取引に投資しております。これらの金融商品は、価格変動リスク等の市場リスク、信用リスクおよび流動性リスクに晒されております。
3. 金融商品に係るリスク管理体制	複数の部署と会議体が連携する組織的な体制によりリスク管理を行っております。信託財産全体としてのリスク管理を金融商品、リスクの種類毎に行っております。
4. 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拠った場合、当該価額が異なることもあります。

## 金融商品の時価等に関する事項

区分	第1期 2025年9月8日現在
1. 金融商品の時価及び貸借対照表計上額との差額	金融商品はすべて時価で計上されているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。
2. 金融商品の時価の算定方法	(1)有価証券 重要な会計方針に係る事項に関する注記に記載しております。  (2)コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務等 これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額を時価としております。

## (有価証券に関する注記)

## 売買目的有価証券

種類	第1期 2025年9月8日現在	
	当計算期間の損益に 含まれた評価差額（円）	
親投資信託受益証券		2,786,917
合計		2,786,917

（デリバティブ取引に関する注記）

ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

第1期 2025年9月8日現在	
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）

第1期 自2025年2月18日 至2025年9月8日	
市場価格その他当該取引に係る価格を勘案して、一般の取引条件と異なる関連当事者との取引は行なわれていないため、該当事項はありません。	

（1口当たり情報）

第1期 2025年9月8日現在	
1口当たり純資産額	1.0440円
（1万口当たり純資産額）	（10,440円）

#### （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

種類	銘柄	券面総額	評価額 （円）	備考
親投資信託受益証券	S&P500指数（為替ヘッジあり）マザーファンド	55,222,888	78,747,838	
親投資信託受益証券 合計			78,747,838	

合計		78,747,838	
----	--	------------	--

親投資信託受益証券における券面総額欄の数値は、証券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、「S&P500指数(為替ヘッジあり)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、すべて同マザーファンドの受益証券であります。

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

### 「S&P500指数(為替ヘッジあり)マザーファンド」の状況

以下に記載した情報は監査の対象外であります。

### 貸借対照表

	2025年9月8日現在 金額(円)
資産の部	
流動資産	
預金	774,405,384
コール・ローン	18,562,622
株式	20,148,552,167
投資信託受益証券	5,945,174,293
投資証券	374,209,427
派生商品評価勘定	1,946,256
未収配当金	20,916,001
差入委託証拠金	540,687,530
流動資産合計	27,824,453,680
資産合計	27,824,453,680
負債の部	
流動負債	

派生商品評価勘定		232,608,808
未払金		680,866,197
流動負債合計		913,475,005
負債合計		913,475,005
純資産の部		
元本等		
元本	1	18,872,028,546
剰余金		
期末剰余金又は期末欠損金( )		8,038,950,129
元本等合計		26,910,978,675
純資産合計		26,910,978,675
負債純資産合計		27,824,453,680

## 注記表

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

区分	自2025年2月18日 至2025年9月8日
1. 有価証券の評価基準及び評価方法	<p>(1)株式</p> <p>移動平均法に基づき、原則として時価で評価しております。</p> <p>時価評価にあたっては、外国金融商品市場又は店頭市場における最終相場(最終相場のないものについては、それに準ずる価額)、又は金融商品取引業者等から提示される気配相場に基づいて評価しております。</p> <p>なお、適正な評価額を入手できなかった場合又は入手した評価額が時価と認定できない事由が認められた場合は、委託会社が忠実義務に基づいて合理的な事由をもって時価と認めた価額又は受託会社と協議のうえ両者が合理的な事由をもって時価と認めた価額で評価しております。</p> <p>(2)投資信託受益証券</p>

移動平均法に基づき、原則として時価で評価しております。

時価評価にあたっては、市場価格のない有価証券については投資信託受益証券の基準価額に基づいて評価しております。また、市場価格のある有価証券については、外国金融商品市場又は店頭市場における最終相場（最終相場のないものについては、それに準ずる価額）、又は金融商品取引業者等から提示される気配相場に基づいて評価しております。

なお、適正な評価額を入手できなかった場合又は入手した評価額が時価と認定できない事由が認められた場合は、委託会社が忠実義務に基づいて合理的な事由をもって時価と認めた価額又は受託会社と協議のうえ両者が合理的な事由をもって時価と認めた価額で評価しております。

### (3)投資証券

移動平均法に基づき、原則として時価で評価しております。

時価評価にあたっては、市場価格のある有価証券については外国金融商品市場又は店頭市場における最終相場（最終相場のないものについては、それに準ずる価額）、又は金融商品取引業者等から提示される気配相場に基づいて評価しております。また、市場価格のない有価証券については投資法人が発行する投資証券の1口当たり純資産額に基づいて評価しております。

なお、適正な評価額を入手できなかった場合又は入手した評価額が時価と認定できない事由が認められた場合は、委託会社が忠実義務に基づいて合理的な事由をもって時価と認めた価額又は受託会社と協議のうえ両者が合理的な事由をもって時価と認めた価額で評価しております。

## 2. デリバティブ取引の評価基準及び評価方法

### (1)先物取引

個別法に基づき、原則として時価で評価しております。

時価評価にあたっては、原則として、計算日に知りうる直近の日の主たる取引所の発表する清算値段又は最終相場によっております。

### (2)為替予約取引

個別法に基づき、原則として時価で評価しております。

時価評価にあたっては、原則として計算日の対顧客先物売買相場において為替予約の受渡日の仲値が発表されている場合には当該仲値、受渡日の仲値が発表されていない場合には発表されている受渡日に最も近い前後二つの日の仲値をもとに計算しております。

## 3. 収益及び費用の計上基準

受取配当金

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

## (貸借対照表に関する注記)

区分	2025年9月8日現在
<p>1. 1 期首</p> <p>期首元本額</p> <p>期中追加設定元本額</p> <p>期中一部解約元本額</p> <p>期末元本額の内訳</p> <p>ファンド名</p> <p>iFreeETF S&amp;P500（為替ヘッジあり）</p> <p>ダイワS&amp;P500インデックス（為替ヘッジあり） （ダイワSMA専用）</p> <p>計</p>	<p>2025年2月18日</p> <p>15,180,806,810円</p> <p>8,194,296,463円</p> <p>4,503,074,727円</p> <p>18,816,805,658円</p> <p>55,222,888円</p> <p>18,872,028,546円</p>
<p>2. 期末日における受益権の総数</p>	<p>18,872,028,546口</p>

## (金融商品に関する注記)

## 金融商品の状況に関する事項

区分	自2025年2月18日 至2025年9月8日
<p>1. 金融商品に対する取組方針</p>	<p>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、投資信託約款に規定する「運用の基本方針」に従っております。</p>

2. 金融商品の内容及びリスク	<p>当ファンドが保有する金融商品の種類は、有価証券、デリバティブ取引、金銭債権及び金銭債務等であり、その詳細をデリバティブ取引に関する注記及び附属明細表に記載しております。</p> <p>これらの金融商品は、価格変動リスク等の市場リスク、信用リスクおよび流動性リスクに晒されております。</p> <p>信託財産の効率的な運用に資することを目的として、投資信託約款に従ってわが国の金融商品取引所（外国の取引所）における株価指数先物取引を利用しております。また、外貨建資産について為替変動リスクを回避すること、および外貨建資産の売買代金等の受取りまたは支払いを目的として、投資信託約款に従って為替予約取引を利用しております。</p>
3. 金融商品に係るリスク管理体制	<p>複数の部署と会議体が連携する組織的な体制によりリスク管理を行っております。信託財産全体としてのリスク管理を金融商品、リスクの種類毎に行っております。</p>
4. 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明	<p>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拠った場合、当該価額が異なることもあります。</p> <p>デリバティブ取引に関する契約額等については、その金額自体がデリバティブ取引に係る市場リスクを示すものではありません。</p>

## 金融商品の時価等に関する事項

区分	2025年9月8日現在
1. 金融商品の時価及び貸借対照表計上額との差額	金融商品はすべて時価で計上されているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。
2. 金融商品の時価の算定方法	<p>(1)有価証券 重要な会計方針に係る事項に関する注記に記載しております。</p> <p>(2)デリバティブ取引 デリバティブ取引に関する注記に記載しております。</p> <p>(3)コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務等 これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額を時価としております。</p>

(有価証券に関する注記)

売買目的有価証券

種類	2025年9月8日現在	
	当期間の損益に 含まれた評価差額（円）	
株式	2,324,540,385	
投資信託受益証券	377,938,967	
投資証券	7,394,891	
合計	2,695,084,461	

（注）「当期間」とは当親投資信託の計算期間の開始日から期末日までの期間を指しております。

（デリバティブ取引に関する注記）

ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

### 1. 株式関連

種類	2025年9月8日現在			
	契約額等 （円）	うち 1年超	時価	評価損益
			（円）	（円）
市場取引				
株価指数 先物取引				
買建	764,065,964	-	766,008,879	1,942,915
合計	764,065,964	-	766,008,879	1,942,915

（注） 1. 時価の算定方法

株価指数先物取引の時価については、以下のように評価しております。

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

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

### 2. 通貨関連

種類	2025年9月8日現在			
	契約額等 (円)	うち 1年超	時価	評価損益
			(円)	(円)
市場取引以外の取引				
為替予約取引				
売建	26,599,404,915	-	26,832,010,382	232,605,467
アメリカ・ドル	26,599,404,915	-	26,832,010,382	232,605,467
合計	26,599,404,915	-	26,832,010,382	232,605,467

## (注) 1. 時価の算定方法

(1) 期末日に対顧客先物売買相場の仲値が発表されている外貨については、以下のよう  
に評価しております。

期末日において為替予約の受渡日の対顧客先物売買相場の仲値が発表されてい  
る場合は、当該為替予約は当該仲値で評価しております。

期末日において為替予約の受渡日の対顧客先物売買相場の仲値が発表されてい  
ない場合は、以下の方法によっております。

- ・ 期末日に為替予約の受渡日を超える対顧客先物売買相場が発表されている  
場合には、発表されている先物相場のうち当該日に最も近い前後二つの先  
物相場の仲値をもとに計算したレートを用いております。
- ・ 期末日に為替予約の受渡日を超える対顧客先物売買相場が発表されていな  
い場合には、当該日に最も近い発表されている対顧客先物売買相場の仲値  
を用いております。

(2) 期末日に対顧客先物売買相場の仲値が発表されていない外貨については、期末日の  
対顧客電信売買相場の仲値で評価しております。

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

## (1口当たり情報)

2025年9月8日現在	
1口当たり純資産額	1.4260円
(1万口当たり純資産額)	(14,260円)

## 附属明細表

## 第1 有価証券明細表

## (1) 株式

通貨	銘柄	株式数	評価額		備考
			単価	金額	
アメリカ・ドル	BROADRIDGE FINANCIAL SOLUTIO	294	251.020	73,799.880	
	PALO ALTO NETWORKS INC	1,666	194.460	323,970.360	
	FIRST SOLAR INC	269	205.140	55,182.660	
	KEYSIGHT TECHNOLOGIES IN	434	167.900	72,868.600	
	SYNCHRONY FINANCIAL	958	75.610	72,434.380	
	ABBOTT LABORATORIES	4,377	132.940	581,878.380	
	HOWMET AEROSPACE INC	1,017	178.200	181,229.400	
	VERISK ANALYTICS INC	354	270.310	95,689.740	
	LAS VEGAS SANDS CORP	863	53.700	46,343.100	
	AMPHENOL CORP-CL A	3,040	110.450	335,768.000	
	MONOLITHIC POWER SYSTEMS INC	120	865.860	103,903.200	
	FIDELITY NATIONAL INFO SERV	1,330	68.740	91,424.200	
	AFLAC INC	1,224	106.930	130,882.320	
	DARDEN RESTAURANTS INC	294	210.140	61,781.160	
	LIVE NATION ENTERTAINMENT IN	394	163.420	64,387.480	
	ADOBE INC	1,072	348.970	374,095.840	
	CF INDUSTRIES HOLDINGS INC	408	84.480	34,467.840	
	LULULEMON ATHLETICA INC	281	167.800	47,151.800	
	GARMIN LTD	386	237.390	91,632.540	
	AIR PRODUCTS & CHEMICALS INC	558	289.860	161,741.880	
	HONEYWELL INTERNATIONAL INC	1,617	214.250	346,442.250	
	WR BERKLEY CORP	754	71.960	54,257.840	
	AUTOZONE INC	42	4,219.410	177,215.220	
	DOLLAR TREE INC	497	101.120	50,256.640	
	PINNACLE WEST CAPITAL	300	89.000	26,700.000	
	DR HORTON INC	695	181.800	126,351.000	
	AUTODESK INC	540	326.370	176,239.800	
	MOODY'S CORP	389	499.030	194,122.670	
	DEVON ENERGY CORP	1,615	34.760	56,137.400	
	ALBEMARLE CORP	295	81.540	24,054.300	
	ATMOS ENERGY CORP	398	166.480	66,259.040	
	ALLIANT ENERGY CORP	644	64.620	41,615.280	
	CITIGROUP INC	4,699	95.400	448,284.600	
AUTOMATIC DATA PROCESSING	1,021	295.970	302,185.370		
AMERICAN ELECTRIC POWER	1,338	108.110	144,651.180		
DOMINO'S PIZZA INC	87	463.830	40,353.210		

DAVITA INC	104	137.870	14,338.480
DANAHER CORP	1,602	200.210	320,736.420
FORTIVE CORP	856	47.870	40,976.720
INTERCONTINENTAL EXCHANGE IN	1,442	174.270	251,297.340
ARCHER-DANIELS-MIDLAND CO	1,201	62.940	75,590.940
APPLE INC	37,574	239.690	9,006,112.060
BOEING CO/THE	1,897	229.610	435,570.170
CINCINNATI FINANCIAL CORP	393	153.360	60,270.480
BECTON DICKINSON AND CO	721	192.390	138,713.190
LEIDOS HOLDINGS INC	324	179.000	57,996.000
NISOURCE INC	1,180	40.330	47,589.400
C.H. ROBINSON WORLDWIDE INC	298	126.130	37,586.740
BANK OF NEW YORK MELLON CORP	1,801	103.690	186,745.690
VERIZON COMMUNICATIONS INC	10,606	44.380	470,694.280
BERKSHIRE HATHAWAY INC-CL B	4,613	499.770	2,305,439.010
TRUIST FINANCIAL CORP	3,303	46.520	153,655.560
BLACKSTONE GROUP INC/THE	1,837	169.990	312,271.630
BRISTOL-MYERS SQUIBB CO	5,120	47.140	241,356.800
JPMORGAN CHASE & CO	6,991	294.380	2,058,010.580
T ROWE PRICE GROUP INC	559	108.160	60,461.440
LKQ CORP	652	32.380	21,111.760
BROWN-FORMAN CORP-CLASS B	457	28.910	13,211.870
CADENCE DESIGN SYS INC	688	351.010	241,494.880
AMERIPRISE FINANCIAL INC	241	489.280	117,916.480
DOLLAR GENERAL CORP	552	109.280	60,322.560
SERVICENOW INC	521	913.800	476,089.800
CATERPILLAR INC	1,183	423.080	500,503.640
BROWN & BROWN INC	596	94.790	56,494.840
CHARLES RIVER LABORATORIES	128	163.990	20,990.720
CMS ENERGY CORP	750	71.550	53,662.500
MOSAIC CO/THE	797	32.450	25,862.650
DELTA AIR LINES INC	1,643	61.180	100,518.740
CORNING INC	1,935	71.190	137,752.650
CISCO SYSTEMS INC	10,008	66.900	669,535.200
MORGAN STANLEY	3,106	148.090	459,967.540
DECKERS OUTDOOR CORP	381	120.400	45,872.400
MSCI INC	195	555.150	108,254.250
FAIR ISAAC CORP	61	1,531.990	93,451.390
LENNOX INTERNATIONAL INC	80	578.050	46,244.000

BROADCOM INC	11,829	334.890	3,961,413.810	
DTE ENERGY COMPANY	520	136.600	71,032.000	
CENTENE CORP	1,245	28.980	36,080.100	
CBOE GLOBAL MARKETS INC	263	232.580	61,168.540	
CITIZENS FINANCIAL GROUP	1,097	51.710	56,725.870	
ARTHUR J GALLAGHER & CO	644	299.180	192,671.920	
GARTNER INC	193	245.910	47,460.630	
DOMINION ENERGY INC	2,145	58.190	124,817.550	
MONSTER BEVERAGE CORP	1,758	62.460	109,804.680	
SMITH (A.O.) CORP	296	73.680	21,809.280	
DEERE & CO	636	473.260	300,993.360	
QUANTA SERVICES INC	373	372.500	138,942.500	
POOL CORP	96	333.090	31,976.640	
GLOBAL PAYMENTS INC	622	87.780	54,599.160	
NASDAQ INC	1,039	93.480	97,125.720	
TARGA RESOURCES CORP	547	162.350	88,805.450	
CONSOLIDATED EDISON INC	906	98.050	88,833.300	
HUNT (JB) TRANSPRT SVCS INC	199	143.730	28,602.270	
WEST PHARMACEUTICAL SERVICES	182	250.730	45,632.860	
MOLINA HEALTHCARE INC	136	174.650	23,752.400	
IDEX CORP	190	164.930	31,336.700	
COLGATE-PALMOLIVE CO	2,037	85.130	173,409.810	
ROLLINS INC	705	56.520	39,846.600	
AMETEK INC	581	187.450	108,908.450	
CHURCH & DWIGHT CO INC	617	95.800	59,108.600	
GENERAC HOLDINGS INC	150	181.300	27,195.000	
FACTSET RESEARCH SYSTEMS INC	95	371.010	35,245.950	
LYONDELLBASELL INDU-CL A	651	55.080	35,857.080	
TYLER TECHNOLOGIES INC	107	559.960	59,915.720	
COSTCO WHOLESALE CORP	1,116	963.480	1,075,243.680	
EPAM SYSTEMS INC	142	169.460	24,063.320	
CHIPOTLE MEXICAN GRILL INC	3,402	41.060	139,686.120	
CUMMINS INC	345	399.850	137,948.250	
CDW CORP/DE	334	169.730	56,689.820	
COSTAR GROUP INC	1,058	89.460	94,648.680	
OLD DOMINION FREIGHT LINE	472	150.710	71,135.120	
INTERACTIVE BROKERS GRO-CL A	1,096	60.160	65,935.360	
JACK HENRY & ASSOCIATES INC	183	162.240	29,689.920	
HILTON WORLDWIDE HOLDINGS IN	598	272.300	162,835.400	

DEXCOM INC	981	80.510	78,980.310	
NORDSON CORP	136	225.030	30,604.080	
COPART INC	2,201	48.570	106,902.570	
DIAMONDBACK ENERGY INC	469	138.710	65,054.990	
ALIGN TECHNOLOGY INC	171	139.120	23,789.520	
TRANSDIGM GROUP INC	141	1,271.040	179,216.640	
BIO-TECHNE CORP	397	54.410	21,600.770	
KINDER MORGAN INC	4,852	26.590	129,014.680	
HCA HEALTHCARE INC	436	420.770	183,455.720	
MARKETAXESS HOLDINGS INC	95	187.500	17,812.500	
COTERRA ENERGY INC	1,920	23.980	46,041.600	
T-MOBILE US INC	1,200	252.760	303,312.000	
COCA-COLA CO/THE	9,745	67.960	662,270.200	
EXPEDITORS INTL WASH INC	351	120.910	42,439.410	
FRANKLIN RESOURCES INC	778	24.970	19,426.660	
CSX CORP	4,726	32.530	153,736.780	
EXPEDIA GROUP INC	310	214.950	66,634.500	
AMAZON.COM INC	23,770	232.330	5,522,484.100	
EDWARDS LIFESCIENCES CORP	1,480	80.940	119,791.200	
EXXON MOBIL CORP	10,843	109.230	1,184,380.890	
AES CORP	1,785	12.930	23,080.050	
EVEREST GROUP LTD	108	340.000	36,720.000	
EOG RESOURCES INC	1,373	117.930	161,917.890	
EQT CORP	1,498	51.600	77,296.800	
AKAMAI TECHNOLOGIES INC	368	78.560	28,910.080	
GENCORA INC	433	292.500	126,652.500	
AGILENT TECHNOLOGIES INC	716	128.750	92,185.000	
FORD MOTOR CO	9,770	11.740	114,699.800	
FORTINET INC	1,597	78.830	125,891.510	
NEXTERA ENERGY INC	5,179	70.900	367,191.100	
FREEPORT-MCMORAN INC	3,607	46.340	167,148.380	
INSULET CORP	176	348.430	61,323.680	
US BANCORP	3,916	48.800	191,100.800	
UNITED RENTALS INC	164	975.230	159,937.720	
F5 NETWORKS INC	145	315.890	45,804.050	
SUPER MICRO COMPUTER INC	1,291	40.410	52,169.310	
FASTENAL CO	2,878	47.990	138,115.220	
FISERV INC	1,395	135.050	188,394.750	
GENERAL ELECTRIC CO	2,683	279.230	749,174.090	

AXON ENTERPRISE INC	186	728.410	135,484.260	
NORWEGIAN CRUISE LINE HOLDIN	1,104	25.660	28,328.640	
GENERAL MOTORS CO	2,419	58.270	140,955.130	
GENERAL DYNAMICS CORP	634	322.860	204,693.240	
GOLDMAN SACHS GROUP INC	772	738.210	569,898.120	
ALPHABET INC-CL A	14,641	235.000	3,440,635.000	
ALPHABET INC-CL C	11,811	235.170	2,777,592.870	
GENERAL MILLS INC	1,384	50.580	70,002.720	
FIRSTENERGY CORP	1,287	43.480	55,958.760	
GENUINE PARTS CO	349	139.500	48,685.500	
FIFTH THIRD BANCORP	1,681	45.620	76,687.220	
L3HARRIS TECHNOLOGIES INC	470	272.390	128,023.300	
HALLIBURTON CO	2,179	22.100	48,155.900	
HOME DEPOT INC	2,500	418.950	1,047,375.000	
ASSURANT INC	129	211.170	27,240.930	
HUNTINGTON BANCSHARES INC	3,649	17.630	64,331.870	
HUNTINGTON INGALLS INDUSTRIE	98	271.130	26,570.740	
HERSHEY CO/THE	371	185.480	68,813.080	
HUMANA INC	303	307.920	93,299.760	
NXP SEMICONDUCTORS NV	638	226.740	144,660.120	
HENRY SCHEIN INC	313	69.430	21,731.590	
HP INC	2,354	29.340	69,066.360	
HEWLETT PACKARD ENTERPRISE	3,297	23.520	77,545.440	
ARCH CAPITAL GROUP LTD	941	91.290	85,903.890	
KRAFT HEINZ CO/THE	2,190	27.290	59,765.100	
ENPHASE ENERGY INC	332	39.650	13,163.800	
INTL BUSINESS MACHINES CORP	2,338	248.530	581,063.140	
HUBBELL INC	135	436.040	58,865.400	
INTERNATIONAL PAPER CO	1,323	48.690	64,416.870	
ZOETIS INC	1,124	153.320	172,331.680	
TRANE TECHNOLOGIES PLC	561	413.830	232,158.630	
ALLEGION PLC	218	171.860	37,465.480	
BUILDERS FIRSTSOURCE INC	278	149.210	41,480.380	
JM SMUCKER CO/THE	267	112.510	30,040.170	
JOHNSON & JOHNSON	6,053	178.430	1,080,036.790	
ABBVIE INC	4,444	212.560	944,616.640	
HOLOGIC INC	563	66.760	37,585.880	
KIMBERLY-CLARK CORP	833	129.890	108,198.370	
KROGER CO	1,541	67.750	104,402.750	

KLA CORP	333	905.090	301,394.970	
LOCKHEED MARTIN CORP	526	463.900	244,011.400	
CORPAY INC	175	316.650	55,413.750	
LOWE'S COS INC	1,408	269.970	380,117.760	
ELI LILLY & CO	1,979	727.210	1,439,148.590	
LAM RESEARCH CORP	3,222	102.950	331,704.900	
LOEWS CORP	443	96.640	42,811.520	
MCDONALD'S CORP	1,799	314.380	565,569.620	
3M CO	1,354	155.300	210,276.200	
META PLATFORMS INC CLASS A	5,462	752.450	4,109,881.900	
S&P GLOBAL INC	791	538.060	425,605.460	
MARTIN MARIETTA MATERIALS	153	622.640	95,263.920	
PHILLIPS 66	1,025	131.550	134,838.750	
MGM RESORTS INTERNATIONAL	520	36.680	19,073.600	
MCCORMICK & CO-NON VTG SHRS	634	70.910	44,956.940	
METLIFE INC	1,419	79.510	112,824.690	
ARISTA NETWORKS INC	2,593	142.850	370,410.050	
MOTOROLA SOLUTIONS INC	419	478.980	200,692.620	
METTLER-TOLEDO INTERNATIONAL	52	1,305.710	67,896.920	
BAKER HUGHES CO	2,485	45.580	113,266.300	
ROCKWELL AUTOMATION INC	284	339.760	96,491.840	
MERCK & CO. INC.	6,317	84.710	535,113.070	
DUPONT DE NEMOURS INC	1,049	77.820	81,633.180	
MASCO CORP	532	76.070	40,469.240	
M & T BANK CORP	404	199.570	80,626.280	
MARSH & MCLENNAN COS	1,240	203.740	252,637.600	
MARRIOTT INTERNATIONAL -CL A	574	264.700	151,937.800	
WORKDAY INC-CLASS A	545	231.080	125,938.600	
BLOCK INC CLASS A	1,400	74.940	104,916.000	
VISTRA CORP	854	188.000	160,552.000	
NETAPP INC	510	118.750	60,562.500	
NIKE INC -CL B	2,965	73.910	219,143.150	
NORFOLK SOUTHERN CORP	568	277.750	157,762.000	
MICROCHIP TECHNOLOGY INC	1,350	65.920	88,992.000	
RAYMOND JAMES FINANCIAL INC	457	165.500	75,633.500	
NORTHROP GRUMMAN CORP	340	580.800	197,472.000	
NEWMONT CORP	2,800	76.170	213,276.000	
MCKESSON CORP	315	687.400	216,531.000	
XYLEM INC	610	140.560	85,741.600	

PHILIP MORRIS INTERNATIONAL	3,916	161.550	632,629.800	
NUCOR CORP	581	147.260	85,558.060	
GODADDY INC - CLASS A	358	145.240	51,995.920	
EVERGY INC	577	71.600	41,313.200	
OCCIDENTAL PETROLEUM CORP	1,783	45.910	81,857.530	
ERIE INDEMNITY COMPANY-CL A	63	335.070	21,109.410	
KKR & CO INC	1,703	135.530	230,807.590	
PAYCHEX INC	804	135.440	108,893.760	
O'REILLY AUTOMOTIVE INC	2,151	104.840	225,510.840	
ALTRIA GROUP INC	4,238	66.550	282,038.900	
P G & E CORP	5,506	15.090	83,085.540	
PFIZER INC	14,303	24.880	355,858.640	
CIGNA CORP	672	305.310	205,168.320	
DELL TECHNOLOGIES -C	754	124.830	94,121.820	
XCEL ENERGY INC	1,441	72.680	104,731.880	
STERIS PLC	247	245.300	60,589.100	
FOX CORP - CLASS B	331	55.970	18,526.070	
FOX CORP - CLASS A	547	61.500	33,640.500	
STRYKER CORP	865	392.310	339,348.150	
DOW INC	1,767	24.500	43,291.500	
PARKER HANNIFIN CORP	321	758.560	243,497.760	
UBER TECHNOLOGIES INC	5,261	90.990	478,698.390	
PROCTER & GAMBLE CO/THE	5,898	160.020	943,797.960	
EXELON CORP	2,540	43.430	110,312.200	
INGERSOLL-RAND INC	1,011	80.950	81,840.450	
NVR INC	7	8,502.000	59,514.000	
CONOCOPHILLIPS	3,176	92.950	295,209.200	
PAYCOM SOFTWARE INC	123	224.120	27,566.760	
DAYFORCE INC	399	69.000	27,531.000	
PEPSICO INC	3,449	146.390	504,899.110	
CORTEVA INC	1,721	72.300	124,428.300	
PRUDENTIAL FINANCIAL INC	889	105.710	93,976.190	
AMCOR PLC	5,728	8.300	47,542.400	
CROWDSTRIKE HOLDINGS INC - A	627	417.630	261,854.010	
AMERICAN WATER WORKS CO INC	489	143.600	70,220.400	
ACCENTURE PLC-CL A	1,575	254.950	401,546.250	
PENTAIR PLC	415	110.640	45,915.600	
QUALCOMM INC	2,760	159.840	441,158.400	
INVESCO LTD	1,124	21.990	24,716.760	

PRINCIPAL FINANCIAL GROUP	528	79.980	42,229.440
DATADOG INC - CLASS A	800	136.080	108,864.000
REGENERON PHARMACEUTICALS	261	573.380	149,652.180
REPUBLIC SERVICES INC	509	229.730	116,932.570
BOOKING HOLDINGS INC	82	5,505.800	451,475.600
ROSS STORES INC	828	150.950	124,986.600
PACKAGING CORP OF AMERICA	224	220.250	49,336.000
RESMED INC	369	277.050	102,231.450
QUEST DIAGNOSTICS INC	279	183.490	51,193.710
MODERNA INC	850	25.140	21,369.000
RALPH LAUREN CORP	100	312.020	31,202.000
REVVITY INC	297	86.640	25,732.080
CARRIER GLOBAL CORP	2,006	65.510	131,413.060
OTIS WORLDWIDE CORP	995	87.000	86,565.000
TRADE DESK INC/THE -CLASS A	1,130	52.070	58,839.100
REGIONS FINANCIAL CORP	2,282	27.030	61,682.460
MATCH GROUP INC	630	38.170	24,047.100
CHEVRON CORP	4,797	153.660	737,107.020
EDISON INTERNATIONAL	972	54.450	52,925.400
TESLA INC	7,050	350.840	2,473,422.000
GEN DIGITAL INC	1,361	29.500	40,149.500
STANLEY BLACK & DECKER INC	387	78.420	30,348.540
SYNOPSYS INC	462	598.140	276,340.680
CHARTER COMMUNICATIONS INC-A	240	261.500	62,760.000
VIATRIS INC	2,996	10.500	31,458.000
DOORDASH INC - A	863	246.850	213,031.550
AIRBNB INC-CLASS A	1,087	123.810	134,581.470
CBRE GROUP INC - A	742	164.380	121,969.960
SOUTHERN CO/THE	2,765	91.780	253,771.700
SYSCO CORP	1,228	82.450	101,248.600
TRAVELERS COS INC/THE	569	275.220	156,600.180
STEEL DYNAMICS INC	347	134.630	46,716.610
SCHLUMBERGER LTD	3,422	35.820	122,576.040
AT&T INC	18,102	29.590	535,638.180
APA CORP	929	22.750	21,134.750
SOUTHWEST AIRLINES CO	1,434	31.390	45,013.260
ON SEMICONDUCTOR CORP	1,058	49.105	51,953.090
CAESARS ENTERTAINMENT INC	533	26.340	14,039.220
SHERWIN-WILLIAMS CO/THE	582	372.430	216,754.260

SEMPRA ENERGY	1,641	81.110	133,101.510	
PALANTIR TECHNOLOGIES INC-A	5,351	153.110	819,291.610	
SEAGATE TECHNOLOGY HOLDINGS	531	188.160	99,912.960	
COINBASE GLOBAL INC -CLASS A	532	299.070	159,105.240	
TEXAS INSTRUMENTS INC	2,285	187.930	429,420.050	
SALESFORCE INC	2,414	250.760	605,334.640	
APOLLO GLOBAL MANAGEMENT INC CLASS	1,136	131.550	149,440.800	
JOHNSON CONTROLS INTERNATION	1,657	106.230	176,023.110	
TERADYNE INC	409	120.200	49,161.800	
UNION PACIFIC CORP	1,503	220.310	331,125.930	
MARATHON PETROLEUM CORP	773	180.280	139,356.440	
RTX CORP	3,361	157.520	529,424.720	
UNITED PARCEL SERVICE-CL B	1,846	85.040	156,983.840	
IQVIA HOLDINGS INC	413	187.680	77,511.840	
AMEREN CORPORATION	677	100.630	68,126.510	
UNITEDHEALTH GROUP INC	2,282	315.390	719,719.980	
VERISIGN INC	204	280.090	57,138.360	
VALERO ENERGY CORP	788	156.770	123,534.760	
ULTA BEAUTY INC	114	514.860	58,694.040	
UNIVERSAL HEALTH SERVICES-B	147	190.120	27,947.640	
ELEVANCE HEALTH INC	568	313.640	178,147.520	
WALT DISNEY CO/THE	4,523	117.910	533,306.930	
WELLS FARGO & CO	8,187	78.960	646,445.520	
WASTE MANAGEMENT INC	921	220.060	202,675.260	
WILLIAMS COS INC	3,072	57.200	175,718.400	
TRACTOR SUPPLY COMPANY	1,341	60.520	81,157.320	
WALMART INC	10,874	100.510	1,092,945.740	
ZIMMER BIOMET HOLDINGS INC	500	105.730	52,865.000	
WYNN RESORTS LTD	225	120.900	27,202.500	
WABTEC CORP	429	193.180	82,874.220	
TJX COMPANIES INC	2,809	139.260	391,181.340	
WATERS CORP	149	306.320	45,641.680	
UNITED AIRLINES HOLDINGS INC	825	106.590	87,936.750	
ZEBRA TECHNOLOGIES CORP-CL A	129	313.800	40,480.200	
WILLIS TOWERS WATSON PLC	251	329.270	82,646.770	
WILLIAMS-SONOMA INC	309	202.420	62,547.780	
WESTERN DIGITAL CORP	873	92.040	80,350.920	
WEC ENERGY GROUP INC	797	107.790	85,908.630	

PUBLIC SERVICE ENTERPRISE GP	1,251	81.120	101,481.120	
VISA INC-CLASS A SHARES	4,304	343.220	1,477,218.880	
PPL CORP	1,853	35.960	66,633.880	
CONSTELLATION ENERGY CORP WHEN ISS	788	301.580	237,645.040	
PULTEGROUP INC	508	140.570	71,409.560	
WARNER BROS. DISCOVERY INC SERIES	5,603	12.110	67,852.330	
PPG INDUSTRIES INC	571	109.980	62,798.580	
NORTHERN TRUST CORP	492	127.270	62,616.840	
NVIDIA CORP	61,352	167.020	10,247,011.040	
PNC FINANCIAL SERVICES GROUP	994	204.400	203,173.600	
TYSON FOODS INC-CL A	718	56.200	40,351.600	
NETFLIX INC	1,071	1,243.820	1,332,131.220	
THERMO FISHER SCIENTIFIC INC	950	492.600	467,970.000	
NRG ENERGY INC	492	147.660	72,648.720	
GLOBE LIFE INC	211	139.810	29,499.910	
TEXTRON INC	458	81.450	37,304.100	
NEWS CORP - CLASS B	280	33.400	9,352.000	
NEWS CORP - CLASS A	949	29.440	27,938.560	
TEXAS PACIFIC LAND CORP	47	889.190	41,791.930	
OMNICOM GROUP	493	79.430	39,158.990	
JACOBS SOLUTIONS INC	302	145.420	43,916.840	
ORACLE CORP	4,092	232.800	952,617.600	
MASTERCARD INC - A	2,042	584.220	1,192,977.240	
ONEOK INC	1,571	72.630	114,101.730	
ROPER TECHNOLOGIES INC	269	518.440	139,460.360	
EXPAND ENERGY CORP	545	95.510	52,052.950	
YUM! BRANDS INC	700	144.580	101,206.000	
TAKE-TWO INTERACTIVE SOFTWARE	426	239.680	102,103.680	
MOLSON COORS BEVERAGE CO - B	432	50.390	21,768.480	
BANK OF AMERICA CORP	16,485	49.770	820,458.450	
TELEDYNE TECHNOLOGIES INC	117	549.030	64,236.510	
AMERICAN EXPRESS CO	1,393	326.220	454,424.460	
GE HEALTHCARE TECHNOLOGIES	1,148	75.730	86,938.040	
LINDE PLC	1,184	469.520	555,911.680	
ANALOG DEVICES INC	1,248	247.070	308,343.360	
ADVANCED MICRO DEVICES	4,079	151.140	616,500.060	
KENVUE INC	4,812	18.620	89,599.440	

VERALTO CORP	621	105.710	65,645.910	
AMERICAN INTERNATIONAL GROUP	1,450	79.210	114,854.500	
BUNGE GLOBAL LTD	335	84.330	28,250.550	
SKYWORKS SOLUTIONS INC	378	75.200	28,425.600	
ROYAL CARIBBEAN CRUISES LTD	629	352.270	221,577.830	
AVERY DENNISON CORP	197	168.060	33,107.820	
COGNIZANT TECH SOLUTIONS-A	1,241	71.820	89,128.620	
EMERSON ELECTRIC CO	1,415	132.550	187,558.250	
AON PLC-CLASS A	543	370.540	201,203.220	
AMGEN INC	1,353	283.640	383,764.920	
TAPESTRY INC	520	104.180	54,173.600	
EATON CORP PLC	984	349.030	343,445.520	
COOPER INC	501	68.090	34,113.090	
CONSTELLATION BRANDS INC-A	385	148.430	57,145.550	
APPLIED MATERIALS INC	2,044	162.750	332,661.000	
CME GROUP INC	907	261.940	237,579.580	
ECOLAB INC	633	273.560	173,163.480	
EQUIFAX INC	311	249.670	77,647.370	
GILEAD SCIENCES INC	3,128	115.050	359,876.400	
KEURIG DR PEPPER INC	3,405	28.650	97,553.250	
HORMEL FOODS CORP	730	25.660	18,731.800	
STATE STREET CORP	717	112.950	80,985.150	
SOLVENTUM CORP	347	72.720	25,233.840	
GE VERNOVA	687	582.080	399,888.960	
SCHWAB (CHARLES) CORP	4,297	92.050	395,538.850	
LABCORP HOLDINGS	209	278.670	58,242.030	
BAXTER INTERNATIONAL INC	1,282	24.420	31,306.440	
SMURFIT WESTROCK PLC	1,241	46.910	58,215.310	
THE CAMPBELL S COMPANY	494	34.030	16,810.820	
TE CONNECTIVITY LTD	749	208.740	156,346.260	
BLACKROCK INC	366	1,099.150	402,288.900	
CARDINAL HEALTH INC	600	149.560	89,736.000	
APTIV HOLDINGS LTD	548	80.440	44,081.120	
FEDEX CORP	556	227.720	126,612.320	
CAPITAL ONE FINANCIAL CORP	1,609	221.530	356,441.770	
TKO GROUP HOLDINGS INC CLASS A	167	194.000	32,398.000	
INTL FLAVORS & FRAGRANCES	642	66.030	42,391.260	
PARAMOUNT SKYDANCE CLASS B	1,493	15.000	22,395.000	

INTEL CORP	10,973	24.490	268,728.770	
INTERPUBLIC GROUP OF COS INC	935	27.150	25,385.250	
HARTFORD INSURANCE GROUP INC	715	131.670	94,144.050	
ILLINOIS TOOL WORKS	670	266.240	178,380.800	
INTUITIVE SURGICAL INC	902	466.860	421,107.720	
SNAP-ON INC	132	328.700	43,388.400	
CARMAX INC	386	60.700	23,430.200	
DUKE ENERGY CORP	1,955	120.610	235,792.550	
TARGET CORP	1,150	93.170	107,145.500	
DOVER CORP	344	177.750	61,146.000	
WW GRAINGER INC	110	993.470	109,281.700	
JABIL INC	270	210.100	56,727.000	
CINTAS CORP	861	204.500	176,074.500	
CONAGRA BRANDS INC	1,198	19.280	23,097.440	
LAMB WESTON HOLDINGS INC	358	58.000	20,764.000	
CLOROX COMPANY	309	127.030	39,252.270	
ENTERGY CORP	1,123	87.750	98,543.250	
MICROSOFT CORP	18,698	495.000	9,255,510.000	
INCYTE CORP	403	86.640	34,915.920	
CVS HEALTH CORP	3,182	73.780	234,767.960	
MEDTRONIC PLC	3,219	92.900	299,045.100	
MICRON TECHNOLOGY INC	2,811	131.370	369,281.070	
CENTERPOINT ENERGY INC	1,636	37.780	61,808.080	
HASBRO INC	329	79.730	26,231.170	
KELLOGG CO	675	79.870	53,912.250	
KEYCORP	2,500	18.940	47,350.000	
MONDELEZ INTERNATIONAL INC-A	3,247	61.740	200,469.780	
CHUBB LTD	938	277.380	260,182.440	
ALLSTATE CORP	665	201.530	134,017.450	
EBAY INC	1,160	92.660	107,485.600	
PAYPAL HOLDINGS INC	2,447	68.260	167,032.220	
EASTMAN CHEMICAL CO	289	69.060	19,958.340	
ESTEE LAUDER COMPANIES-CL A	588	89.200	52,449.600	
TRIMBLE INC	600	80.740	48,444.000	
LENNAR CORP-A	586	141.880	83,141.680	
PROGRESSIVE CORP	1,475	243.860	359,693.500	
PACCAR INC	1,316	99.050	130,349.800	
BIOGEN INC	367	140.670	51,625.890	
IDEXX LABORATORIES INC	202	642.990	129,883.980	

STARBUCKS CORP	2,859	85.430	244,244.370	
PTC INC	302	213.900	64,597.800	
EVERSOURCE ENERGY	921	63.530	58,511.130	
INTUIT INC	703	672.820	472,992.460	
BEST BUY CO INC	488	76.170	37,170.960	
BALL CORP	698	50.940	35,556.120	
BOSTON SCIENTIFIC CORP	3,722	107.220	399,072.840	
ELECTRONIC ARTS INC	574	168.620	96,787.880	
VULCAN MATERIALS CO	331	294.810	97,582.110	
VERTEX PHARMACEUTICALS INC	645	396.120	255,497.400	
MOHAWK INDUSTRIES INC	131	139.290	18,246.990	
CARNIVAL CORP	2,630	31.570	83,029.100	
COMCAST CORP-CLASS A	9,369	33.910	317,702.790	
アメリカ・ドル 小計			135,707,901.710 (20,148,552,167)	
合計			20,148,552,167 [20,148,552,167]	

## (2) 株式以外の有価証券

種類	通貨	銘柄	券面総額	評価額	備考
投資信託 受益証券	アメリカ・ドル	ISHARES CORE S&P 500 ETF	61,560	40,042,933.200	
	アメリカ・ドル 小計			40,042,933.200 (5,945,174,293)	
投資信託受益証券 合計				5,945,174,293 [5,945,174,293]	
投資証券	アメリカ・ドル	AVALONBAY COMMUNITIES INC	357	69,761.370	
		SIMON PROPERTY GROUP INC	770	140,332.500	
		BXP INC	365	28,042.950	
		SBA COMMUNICATIONS CORP	270	53,389.800	
		EQUITY RESIDENTIAL	858	57,322.980	
		EQUINIX INC	246	190,325.280	
		AMERICAN TOWER CORP	1,178	233,620.960	
		HOST HOTELS & RESORTS INC	1,755	30,589.650	
		KIMCO REALTY CORP	1,706	38,828.560	
		INVITATION HOMES INC	1,430	43,257.500	
		VICI PROPERTIES INC	2,646	88,905.600	
		VENTAS INC	1,135	77,077.850	
		WEYERHAEUSER CO	1,821	47,619.150	
		CROWN CASTLE INTL CORP	1,091	104,899.650	

	IRON MOUNTAIN INC	737	67,936.660	
	PROLOGIS INC	2,334	265,259.100	
	ALEXANDRIA REAL ESTATE EQUIT	387	32,778.900	
	CAMDEN PROPERTY TRUST	268	29,844.480	
	ESSEX PROPERTY TRUST INC	161	43,167.320	
	FEDERAL REALTY INVS TRUST	194	19,917.980	
	WELLTOWER INC	1,563	262,302.660	
	HEALTHPEAK PROPERTIES INC	1,756	32,292.840	
	MID-AMERICA APARTMENT COMM	293	42,602.200	
	REALTY INCOME CORP	2,272	134,706.880	
	PUBLIC STORAGE	396	117,928.800	
	REGENCY CENTERS CORP	410	30,208.800	
	UDR INC	756	29,552.040	
	DIGITAL REALTY TRUST INC	794	129,612.560	
	EXTRA SPACE STORAGE INC	532	78,352.960	
	アメリカ・ドル 小計		2,520,437.980 (374,209,427)	
投資証券 合計			374,209,427 [374,209,427]	
合計			6,319,383,720 [6,319,383,720]	

投資信託受益証券及び投資証券における券面総額欄の数値は、証券数を表示しております。

- (注) 1. 各種通貨毎の小計の欄における ( ) 内の金額は、邦貨換算額であります。
2. 合計欄における [ ] 内の金額は、外貨建有価証券の邦貨換算額の合計額であり、内数で表示しております。
3. 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 投資信託 受益証券 時価比率	組入 投資証券 時価比率	合計金額 に対する 比率
アメリカ・ドル	株式 474銘柄 投資信託受益証券 1銘柄 投資証券 29銘柄	76.1%	22.5%	1.4%	100%

## 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等及び時価の状況表

「注記表（デリバティブ取引に関する注記）」に記載しております。

【ダイワS&P500インデックス（為替ヘッジなし）（ダイワSMA専用）】

(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）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) 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1期計算期間(2025年2月18日から2025年9月8日まで)の財務諸表について、有限責任 あずさ監査法人により監査を受けております。

## 1 【財務諸表】

ダイワS&P500インデックス（為替ヘッジなし）（ダイワSMA専用）

## (1) 【貸借対照表】

	第1期 2025年9月8日現在 金額（円）
資産の部	
流動資産	
コール・ローン	253,461
親投資信託受益証券	1,532,548,871
流動資産合計	1,532,802,332
資産合計	1,532,802,332
負債の部	
流動負債	
未払収益分配金	5,886,364
未払受託者報酬	19,202
未払委託者報酬	134,428

その他未払費用		5,022
流動負債合計		6,045,016
負債合計		6,045,016
純資産の部		
元本等		
元本	1	1,471,591,142
剰余金		
期末剰余金又は期末欠損金（ ）		55,166,174
（分配準備積立金）		182,753,010
元本等合計		1,526,757,316
純資産合計		1,526,757,316
負債純資産合計		1,532,802,332

## (2) 【損益及び剰余金計算書】

	第1期 自2025年2月18日 至2025年9月8日 金額（円）	
営業収益		
受取利息	1,224	
有価証券売買等損益	189,830,691	
営業収益合計	189,831,915	
営業費用		
受託者報酬	144,513	
委託者報酬	1,011,957	
その他費用	36,071	
営業費用合計	1,192,541	
営業利益又は営業損失（ ）	188,639,374	
経常利益又は経常損失（ ）	188,639,374	
当期純利益又は当期純損失（ ）	188,639,374	
剰余金減少額又は欠損金増加額	127,586,836	
当期追加信託に伴う剰余金減少額 又は欠損金増加額	127,586,836	
分配金	1	5,886,364
期末剰余金又は期末欠損金（ ）		55,166,174

## (3)【注記表】

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

区分	第1期 自2025年2月18日 至2025年9月8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、時価で評価しております。 時価評価にあたっては、親投資信託受益証券の基準価額に基づいて評価しております。
2. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項	(1)計算期間  当ファンドの第1期計算期間は、2025年2月18日から2025年9月8日までとなっております。  (2)計算期間末日 2025年9月7日が休日のため、当計算期間末日を2025年9月8日としております。このため、当計算期間は203日となっております。

(貸借対照表に関する注記)

区分	第1期 2025年9月8日現在
1. 1期首元本額	1,000,000円
期中追加設定元本額	1,470,591,142円
期中一部解約元本額	- 円
2. 計算期間末日における受益権の総数	1,471,591,142口

(損益及び剰余金計算書に関する注記)

区分	第1期 自2025年2月18日 至2025年9月8日
----	----------------------------------

1 分配金の計算過程	<p>計算期間末における解約に伴う当期純利益金額分配後の配当等収益から費用を控除した額（7,939,919円）、解約に伴う当期純利益金額分配後の有価証券売買等損益から費用を控除し、繰越欠損金を補填した額（180,699,455円）、投資信託約款に規定される収益調整金（784,627円）及び分配準備積立金（0円）より分配対象額は189,424,001円（1万口当たり1,287.21円）であり、うち5,886,364円（1万口当たり40円）を分配金額としております。</p>
------------	---

## (金融商品に関する注記)

## 金融商品の状況に関する事項

区分	第1期 自2025年2月18日 至2025年9月8日
1. 金融商品に対する取組方針	<p>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、投資信託約款に規定する「運用の基本方針」に従っております。</p>
2. 金融商品の内容及びリスク	<p>当ファンドが保有する金融商品の種類は、有価証券、金銭債権及び金銭債務等であり、その詳細を附属明細表に記載しております。なお、当ファンドは、親投資信託受益証券を通じて有価証券、デリバティブ取引に投資しております。</p> <p>これらの金融商品は、価格変動リスク等の市場リスク、信用リスクおよび流動性リスクに晒されております。</p>
3. 金融商品に係るリスク管理体制	<p>複数の部署と会議体が連携する組織的な体制によりリスク管理を行っております。信託財産全体としてのリスク管理を金融商品、リスクの種類毎に行っております。</p>
4. 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明	<p>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拠った場合、当該価額が異なることもあります。</p>

## 金融商品の時価等に関する事項

区分	第1期 2025年9月8日現在
1. 金融商品の時価及び貸借対照表計上額との差額	<p>金融商品はすべて時価で計上されているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。</p>

2. 金融商品の時価の算定方法	<p>(1)有価証券 重要な会計方針に係る事項に関する注記に記載してあります。</p> <p>(2)コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務等 これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額を時価としております。</p>
-----------------	--

## (有価証券に関する注記)

## 売買目的有価証券

種類	第1期 2025年9月8日現在
	当計算期間の損益に 含まれた評価差額（円）
親投資信託受益証券	189,796,402
合計	189,796,402

## (デリバティブ取引に関する注記)

## ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

第1期 2025年9月8日現在
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)

第1期 自2025年2月18日 至2025年9月8日
市場価格その他当該取引に係る価格を勘案して、一般の取引条件と異なる関連当事者との取引は行なわれていないため、該当事項はありません。

## (1口当たり情報)

	第1期 2025年9月8日現在
1口当たり純資産額 (1万口当たり純資産額)	1.0375円 (10,375円)

## (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

種類	銘柄	券面総額	評価額 (円)	備考
親投資信託受益証券	S & P 5 0 0 インデックス・マザーファンド	386,110,267	1,532,548,871	
親投資信託受益証券 合計			1,532,548,871	
合計			1,532,548,871	

親投資信託受益証券における券面総額欄の数値は、証券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、「S & P 5 0 0 インデックス・マザーファンド」受益証券を主要投資対象としており、貸借対照表の資産の部に計上された「親投資信託受益証券」は、すべて同マザーファンドの受益証券であります。

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

## 「S &amp; P 5 0 0 インデックス・マザーファンド」の状況

以下に記載した情報は監査の対象外であります。

## 貸借対照表

	2025年9月8日現在 金額(円)
資産の部	

流動資産		
預金		5,152,665,244
コール・ローン		3,384,173,515
株式		528,277,715,940
投資信託受益証券		31,322,936,881
投資証券		9,826,371,999
派生商品評価勘定		1,010,561,101
未収配当金		546,768,773
差入委託証拠金		6,002,448,946
流動資産合計		585,523,642,399
資産合計		585,523,642,399
負債の部		
流動負債		
未払金		350,670,236
未払解約金		93,701,190
流動負債合計		444,371,426
負債合計		444,371,426
純資産の部		
元本等		
元本	1	147,404,698,290
剰余金		
期末剰余金又は期末欠損金（ ）		437,674,572,683
元本等合計		585,079,270,973
純資産合計		585,079,270,973
負債純資産合計		585,523,642,399

## 注記表

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

区分	自2025年2月18日 至2025年9月8日
1. 有価証券の評価基準及び評価方法	(1)株式

移動平均法に基づき、原則として時価で評価しております。

時価評価にあたっては、外国金融商品市場又は店頭市場における最終相場（最終相場のないものについては、それに準ずる価額）、又は金融商品取引業者等から提示される気配相場に基づいて評価しております。

なお、適正な評価額を入手できなかった場合又は入手した評価額が時価と認定できない事由が認められた場合は、委託会社が忠実義務に基づいて合理的な事由をもって時価と認めた価額又は受託会社と協議のうえ両者が合理的な事由をもって時価と認めた価額で評価しております。

### (2)投資信託受益証券

移動平均法に基づき、原則として時価で評価しております。

時価評価にあたっては、市場価格のない有価証券については投資信託受益証券の基準価額に基づいて評価しております。また、市場価格のある有価証券については、外国金融商品市場又は店頭市場における最終相場（最終相場のないものについては、それに準ずる価額）、又は金融商品取引業者等から提示される気配相場に基づいて評価しております。

なお、適正な評価額を入手できなかった場合又は入手した評価額が時価と認定できない事由が認められた場合は、委託会社が忠実義務に基づいて合理的な事由をもって時価と認めた価額又は受託会社と協議のうえ両者が合理的な事由をもって時価と認めた価額で評価しております。

### (3)投資証券

移動平均法に基づき、原則として時価で評価しております。

時価評価にあたっては、市場価格のある有価証券については外国金融商品市場又は店頭市場における最終相場（最終相場のないものについては、それに準ずる価額）、又は金融商品取引業者等から提示される気配相場に基づいて評価しております。また、市場価格のない有価証券については投資法人が発行する投資証券の1口当たり純資産額に基づいて評価しております。

なお、適正な評価額を入手できなかった場合又は入手した評価額が時価と認定できない事由が認められた場合は、委託会社が忠実義務に基づいて合理的な事由をもって時価と認めた価額又は受託会社と協議のうえ両者が合理的な事由をもって時価と認めた価額で評価しております。

## 2. デリバティブ取引の評価基準及び評価方法

### (1)先物取引

<p>3. 収益及び費用の計上基準</p>	<p>個別法に基づき、原則として時価で評価しております。 時価評価にあたっては、原則として、計算日に知りうる直近の日の主たる取引所の発表する清算値段又は最終相場によっております。</p> <p>(2)為替予約取引 個別法に基づき、原則として時価で評価しております。 時価評価にあたっては、原則として計算日の対顧客先物売買相場において為替予約の受渡日の仲値が発表されている場合には当該仲値、受渡日の仲値が発表されていない場合には発表されている受渡日に最も近い前後二つの日の仲値をもとに計算しております。</p> <p>受取配当金 原則として、配当落ち日において、その金額が確定している場合には当該金額を計上し、未だ確定していない場合には入金日基準で計上しております。</p>
<p>4. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項</p>	<p>外貨建取引等の処理基準</p> <p>外貨建取引については、「投資信託財産の計算に関する規則」（平成12年総理府令第133号）第60条に基づき、取引発生時の外国通貨の額をもって記録する方法を採用しております。但し、同第61条に基づき、外国通貨の売却時において、当該外国通貨に加えて、外貨建資産等の外貨基金勘定及び外貨建各損益勘定の前日の外貨建純資産額に対する当該売却外国通貨の割合相当額を当該外国通貨の売却時の外国為替相場等で円換算し、前日の外貨基金勘定に対する円換算した外貨基金勘定の割合相当の邦貨建資産等の外国投資勘定と、円換算した外貨基金勘定を相殺した差額を為替差損益とする計理処理を採用しております。</p>

## (貸借対照表に関する注記)

区分	2025年9月8日現在
1. 1 期首	2025年2月18日
期首元本額	121,025,007,812円
期中追加設定元本額	28,892,178,888円
期中一部解約元本額	2,512,488,410円
期末元本額の内訳	
ファンド名	
i F r e e S & P 5 0 0 インデックス	126,351,596,089円
D C ダイワ S & P 5 0 0 インデックス	6,162,542,516円
米国株式インデックス (S&P500)	12,780,470,206円
iFreeETF S&P500 (為替ヘッジなし)	1,723,979,212円

ダイワS&P500インデックス（為替ヘッジなし） （ダイワSMA専用）	386,110,267円
計	147,404,698,290円
2. 期末日における受益権の総数	147,404,698,290口

## (金融商品に関する注記)

## 金融商品の状況に関する事項

区分	自2025年2月18日 至2025年9月8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、投資信託約款に規定する「運用の基本方針」に従っております。
2. 金融商品の内容及びリスク	当ファンドが保有する金融商品の種類は、有価証券、デリバティブ取引、金銭債権及び金銭債務等であり、その詳細をデリバティブ取引に関する注記及び附属明細表に記載しております。 これらの金融商品は、価格変動リスク等の市場リスク、信用リスクおよび流動性リスクに晒されております。 信託財産の効率的な運用に資することを目的として、投資信託約款に従ってわが国の金融商品取引所（外国の取引所）における株価指数先物取引を利用しております。また、外貨建資産の売買代金等の受取りまたは支払いを目的として、投資信託約款に従って為替予約取引を利用しております。
3. 金融商品に係るリスク管理体制	複数の部署と会議体が連携する組織的な体制によりリスク管理を行っております。信託財産全体としてのリスク管理を金融商品、リスクの種類毎に行っております。
4. 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拠った場合、当該価額が異なることもあります。 デリバティブ取引に関する契約額等については、その金額自体がデリバティブ取引に係る市場リスクを示すものではありません。

## 金融商品の時価等に関する事項

区分	2025年9月8日現在
1. 金融商品の時価及び貸借対照表計上額との差額	金融商品はすべて時価で計上されているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありませぬ。

2. 金融商品の時価の算定方法	<p>(1)有価証券 重要な会計方針に係る事項に関する注記に記載しております。</p> <p>(2)デリバティブ取引 デリバティブ取引に関する注記に記載しております。</p> <p>(3)コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務等 これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額を時価としております。</p>
-----------------	--

(有価証券に関する注記)

## 売買目的有価証券

種類	2025年9月8日現在	
	当期間の損益に 含まれた評価差額（円）	
株式	76,636,289,803	
投資信託受益証券	981,378,692	
投資証券	371,023,224	
合計	77,246,645,271	

(注)「当期間」とは当親投資信託の計算期間の開始日から期末日までの期間を指しております。

(デリバティブ取引に関する注記)

## ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

## 1. 株式関連

種類	2025年9月8日現在			
	契約額等 (円)	うち	時価 (円)	評価損益 (円)
		1年超		
市場取引				
株価指数				
先物取引				
買建	14,916,803,170	-	15,898,297,510	981,494,340
合計	14,916,803,170	-	15,898,297,510	981,494,340

## (注) 1. 時価の算定方法

株価指数先物取引の時価については、以下のように評価しております。

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

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

## 2. 通貨関連

種類	2025年9月8日現在			
	契約額等 (円)	うち 1年超	時価 (円)	評価損益 (円)
市場取引以外の取引				
為替予約取引				
買建	3,284,067,208	-	3,313,133,969	29,066,761
アメリカ・ドル	3,284,067,208	-	3,313,133,969	29,066,761
合計	3,284,067,208	-	3,313,133,969	29,066,761

## (注) 1. 時価の算定方法

- (1) 期末日に対顧客先物売買相場の仲値が発表されている外貨については、以下のよう  
に評価しております。

期末日において為替予約の受渡日の対顧客先物売買相場の仲値が発表されている場合は、当該為替予約は当該仲値で評価しております。

期末日において為替予約の受渡日の対顧客先物売買相場の仲値が発表されていない場合は、以下の方法によっております。

- ・ 期末日に為替予約の受渡日を超える対顧客先物売買相場が発表されている場合には、発表されている先物相場のうち当該日に最も近い前後二つの先物相場の仲値をもとに計算したレートを用いております。
- ・ 期末日に為替予約の受渡日を超える対顧客先物売買相場が発表されていない場合には、当該日に最も近い発表されている対顧客先物売買相場の仲値を用いております。

- (2) 期末日に対顧客先物売買相場の仲値が発表されていない外貨については、期末日の対顧客電信売買相場の仲値で評価しております。

2. 換算において円未満の端数は切り捨てております。

## 3. 契約額等及び時価の合計欄の金額は、各々の合計金額であります。

(1口当たり情報)

	2025年9月8日現在
1口当たり純資産額	3.9692円
(1万口当たり純資産額)	(39,692円)

## 附属明細表

## 第1 有価証券明細表

## (1) 株式

通貨	銘柄	株式数	評価額		備考
			単価	金額	
アメリカ・ドル	BROADRIDGE FINANCIAL SOLUTIO	7,748	251.020	1,944,902.960	
	PALO ALTO NETWORKS INC	43,670	194.460	8,492,068.200	
	FIRST SOLAR INC	7,074	205.140	1,451,160.360	
	KEYSIGHT TECHNOLOGIES IN	11,398	167.900	1,913,724.200	
	SYNCHRONY FINANCIAL	25,107	75.610	1,898,340.270	
	ABBOTT LABORATORIES	114,755	132.940	15,255,529.700	
	HOWMET AEROSPACE INC	26,625	178.200	4,744,575.000	
	VERISK ANALYTICS INC	9,226	270.310	2,493,880.060	
	LAS VEGAS SANDS CORP	22,371	53.700	1,201,322.700	
	AMPHENOL CORP-CL A	79,782	110.450	8,811,921.900	
	MONOLITHIC POWER SYSTEMS INC	3,158	865.860	2,734,385.880	
	FIDELITY NATIONAL INFO SERV	34,654	68.740	2,382,115.960	
	AFLAC INC	32,094	106.930	3,431,811.420	
	DARDEN RESTAURANTS INC	7,719	210.140	1,622,070.660	
	LIVE NATION ENTERTAINMENT IN	10,395	163.420	1,698,750.900	
	ADOBE INC	28,111	348.970	9,809,895.670	
	CF INDUSTRIES HOLDINGS INC	10,686	84.480	902,753.280	
	LULULEMON ATHLETICA INC	7,291	167.800	1,223,429.800	
	GARMIN LTD	10,160	237.390	2,411,882.400	
	AIR PRODUCTS & CHEMICALS INC	14,678	289.860	4,254,565.080	
	HONEYWELL INTERNATIONAL INC	42,390	214.250	9,082,057.500	
	WR BERKLEY CORP	19,767	71.960	1,422,433.320	
	AUTOZONE INC	1,103	4,219.410	4,654,009.230	
	DOLLAR TREE INC	13,029	101.120	1,317,492.480	
PINNACLE WEST CAPITAL	7,875	89.000	700,875.000		

DR HORTON INC	18,235	181.800	3,315,123.000	
AUTODESK INC	14,111	326.370	4,605,407.070	
MOODY'S CORP	10,205	499.030	5,092,601.150	
DEVON ENERGY CORP	42,351	34.760	1,472,120.760	
ALBEMARLE CORP	7,761	81.540	632,831.940	
ATMOS ENERGY CORP	10,476	166.480	1,744,044.480	
ALLIANT ENERGY CORP	16,943	64.620	1,094,856.660	
CITIGROUP INC	123,191	95.400	11,752,421.400	
AUTOMATIC DATA PROCESSING	26,774	295.970	7,924,300.780	
AMERICAN ELECTRIC POWER	35,234	108.110	3,809,147.740	
DOMINO'S PIZZA INC	2,258	463.830	1,047,328.140	
DAVITA INC	2,739	137.870	377,625.930	
DANAHER CORP	42,011	200.210	8,411,022.310	
FORTIVE CORP	22,418	47.870	1,073,149.660	
INTERCONTINENTAL EXCHANGE IN	37,835	174.270	6,593,505.450	
ARCHER-DANIELS-MIDLAND CO	31,689	62.940	1,994,505.660	
APPLE INC	985,129	239.690	236,125,570.010	
BOEING CO/THE	49,732	229.610	11,418,964.520	
CINCINNATI FINANCIAL CORP	10,309	153.360	1,580,988.240	
BECTON DICKINSON AND CO	18,904	192.390	3,636,940.560	
LEIDOS HOLDINGS INC	8,490	179.000	1,519,710.000	
NISOURCE INC	31,046	40.330	1,252,085.180	
C.H. ROBINSON WORLDWIDE INC	7,831	126.130	987,724.030	
BANK OF NEW YORK MELLON CORP	47,188	103.690	4,892,923.720	
VERIZON COMMUNICATIONS INC	278,077	44.380	12,341,057.260	
BERKSHIRE HATHAWAY INC-CL B	120,948	499.770	60,446,181.960	
TRUIST FINANCIAL CORP	86,374	46.520	4,018,118.480	
BLACKSTONE GROUP INC/THE	48,126	169.990	8,180,938.740	
BRISTOL-MYERS SQUIBB CO	134,229	47.140	6,327,555.060	
JPMORGAN CHASE & CO	183,302	294.380	53,960,442.760	
T ROWE PRICE GROUP INC	14,531	108.160	1,571,672.960	
LKQ CORP	17,027	32.380	551,334.260	
BROWN-FORMAN CORP-CLASS B	12,012	28.910	347,266.920	
CADENCE DESIGN SYS INC	18,009	351.010	6,321,339.090	
AMERIPRISE FINANCIAL INC	6,281	489.280	3,073,167.680	
DOLLAR GENERAL CORP	14,507	109.280	1,585,324.960	
SERVICENOW INC	13,653	913.800	12,476,111.400	
CATERPILLAR INC	31,021	423.080	13,124,364.680	
BROWN & BROWN INC	15,690	94.790	1,487,255.100	

CHARLES RIVER LABORATORIES	3,240	163.990	531,327.600	
CMS ENERGY CORP	19,729	71.550	1,411,609.950	
MOSAIC CO/THE	20,924	32.450	678,983.800	
DELTA AIR LINES INC	43,067	61.180	2,634,839.060	
CORNING INC	50,842	71.190	3,619,441.980	
CISCO SYSTEMS INC	262,398	66.900	17,554,426.200	
MORGAN STANLEY	81,479	148.090	12,066,225.110	
DECKERS OUTDOOR CORP	10,011	120.400	1,205,324.400	
MSCI INC	5,103	555.150	2,832,930.450	
FAIR ISAAC CORP	1,606	1,531.990	2,460,375.940	
LENNOX INTERNATIONAL INC	2,106	578.050	1,217,373.300	
BROADCOM INC	310,129	334.890	103,859,100.810	
DTE ENERGY COMPANY	13,687	136.600	1,869,644.200	
CENTENE CORP	32,821	28.980	951,152.580	
CBOE GLOBAL MARKETS INC	6,907	232.580	1,606,430.060	
CITIZENS FINANCIAL GROUP	28,602	51.710	1,479,009.420	
ARTHUR J GALLAGHER & CO	16,892	299.180	5,053,748.560	
GARTNER INC	5,077	245.910	1,248,485.070	
DOMINION ENERGY INC	56,248	58.190	3,273,071.120	
MONSTER BEVERAGE CORP	46,314	62.460	2,892,772.440	
SMITH (A.O.) CORP	7,667	73.680	564,904.560	
DEERE & CO	16,649	473.260	7,879,305.740	
QUANTA SERVICES INC	9,775	372.500	3,641,187.500	
POOL CORP	2,480	333.090	826,063.200	
GLOBAL PAYMENTS INC	16,086	87.780	1,412,029.080	
NASDAQ INC	27,265	93.480	2,548,732.200	
TARGA RESOURCES CORP	14,308	162.350	2,322,903.800	
CONSOLIDATED EDISON INC	23,764	98.050	2,330,060.200	
HUNT (JB) TRANSPRT SVCS INC	5,169	143.730	742,940.370	
WEST PHARMACEUTICAL SERVICES	4,739	250.730	1,188,209.470	
MOLINA HEALTHCARE INC	3,575	174.650	624,373.750	
IDEX CORP	4,983	164.930	821,846.190	
COLGATE-PALMOLIVE CO	53,453	85.130	4,550,453.890	
ROLLINS INC	18,540	56.520	1,047,880.800	
AMETEK INC	15,228	187.450	2,854,488.600	
CHURCH & DWIGHT CO INC	16,244	95.800	1,556,175.200	
GENERAC HOLDINGS INC	3,897	181.300	706,526.100	
FACTSET RESEARCH SYSTEMS INC	2,503	371.010	928,638.030	
LYONDELLBASELL INDU-CL A	16,959	55.080	934,101.720	

TYLER TECHNOLOGIES INC	2,844	559.960	1,592,526.240	
COSTCO WHOLESALE CORP	29,264	963.480	28,195,278.720	
EPAM SYSTEMS INC	3,737	169.460	633,272.020	
CHIPOTLE MEXICAN GRILL INC	88,869	41.060	3,648,961.140	
CUMMINS INC	9,086	399.850	3,633,037.100	
CDW CORP/DE	8,686	169.730	1,474,274.780	
COSTAR GROUP INC	27,827	89.460	2,489,403.420	
OLD DOMINION FREIGHT LINE	12,266	150.710	1,848,608.860	
INTERACTIVE BROKERS GRO-CL A	28,744	60.160	1,729,239.040	
JACK HENRY & ASSOCIATES INC	4,803	162.240	779,238.720	
HILTON WORLDWIDE HOLDINGS IN	15,678	272.300	4,269,119.400	
DEXCOM INC	25,862	80.510	2,082,149.620	
NORDSON CORP	3,566	225.030	802,456.980	
COPART INC	57,986	48.570	2,816,380.020	
DIAMONDBACK ENERGY INC	12,333	138.710	1,710,710.430	
ALIGN TECHNOLOGY INC	4,494	139.120	625,205.280	
TRANSDIGM GROUP INC	3,705	1,271.040	4,709,203.200	
BIO-TECHNE CORP	10,340	54.410	562,599.400	
KINDER MORGAN INC	127,508	26.590	3,390,437.720	
HCA HEALTHCARE INC	11,425	420.770	4,807,297.250	
MARKETAXESS HOLDINGS INC	2,474	187.500	463,875.000	
COTERRA ENERGY INC	50,343	23.980	1,207,225.140	
T-MOBILE US INC	31,454	252.760	7,950,313.040	
COCA-COLA CO/THE	255,493	67.960	17,363,304.280	
EXPEDITORS INTL WASH INC	9,033	120.910	1,092,180.030	
FRANKLIN RESOURCES INC	20,451	24.970	510,661.470	
CSX CORP	123,904	32.530	4,030,597.120	
EXPEDIA GROUP INC	8,020	214.950	1,723,899.000	
AMAZON.COM INC	623,203	232.330	144,788,752.990	
EDWARDS LIFESCIENCES CORP	38,691	80.940	3,131,649.540	
EXXON MOBIL CORP	284,277	109.230	31,051,576.710	
AES CORP	46,956	12.930	607,141.080	
EVEREST GROUP LTD	2,806	340.000	954,040.000	
EOG RESOURCES INC	35,999	117.930	4,245,362.070	
EQT CORP	39,484	51.600	2,037,374.400	
AKAMAI TECHNOLOGIES INC	9,643	78.560	757,554.080	
CENCORA INC	11,378	292.500	3,328,065.000	
AGILENT TECHNOLOGIES INC	18,805	128.750	2,421,143.750	
FORD MOTOR CO	257,610	11.740	3,024,341.400	

FORTINET INC	41,902	78.830	3,303,134.660	
NEXTERA ENERGY INC	135,782	70.900	9,626,943.800	
FREEMPORT-MCMORAN INC	94,728	46.340	4,389,695.520	
INSULET CORP	4,642	348.430	1,617,412.060	
US BANCORP	102,764	48.800	5,014,883.200	
UNITED RENTALS INC	4,287	975.230	4,180,811.010	
F5 NETWORKS INC	3,788	315.890	1,196,591.320	
SUPER MICRO COMPUTER INC	33,854	40.410	1,368,040.140	
FASTENAL CO	75,669	47.990	3,631,355.310	
FISERV INC	36,569	135.050	4,938,643.450	
GENERAL ELECTRIC CO	70,336	279.230	19,639,921.280	
AXON ENTERPRISE INC	4,878	728.410	3,553,183.980	
NORWEGIAN CRUISE LINE HOLDIN	29,470	25.660	756,200.200	
GENERAL MOTORS CO	63,414	58.270	3,695,133.780	
GENERAL DYNAMICS CORP	16,616	322.860	5,364,641.760	
GOLDMAN SACHS GROUP INC	20,238	738.210	14,939,893.980	
ALPHABET INC-CL A	383,872	235.000	90,209,920.000	
ALPHABET INC-CL C	309,653	235.170	72,821,096.010	
GENERAL MILLS INC	36,118	50.580	1,826,848.440	
FIRSTENERGY CORP	33,880	43.480	1,473,102.400	
GENUINE PARTS CO	9,154	139.500	1,276,983.000	
FIFTH THIRD BANCORP	44,026	45.620	2,008,466.120	
L3HARRIS TECHNOLOGIES INC	12,330	272.390	3,358,568.700	
HALLIBURTON CO	56,705	22.100	1,253,180.500	
HOME DEPOT INC	65,557	418.950	27,465,105.150	
ASSURANT INC	3,344	211.170	706,152.480	
HUNTINGTON BANCSHARES INC	96,088	17.630	1,694,031.440	
HUNTINGTON INGALLS INDUSTRIE	2,588	271.130	701,684.440	
HERSHEY CO/THE	9,761	185.480	1,810,470.280	
HUMANA INC	7,961	307.920	2,451,351.120	
NXP SEMICONDUCTORS NV	16,663	226.740	3,778,168.620	
HENRY SCHEIN INC	8,028	69.430	557,384.040	
HP INC	62,178	29.340	1,824,302.520	
HEWLETT PACKARD ENTERPRISE	86,640	23.520	2,037,772.800	
ARCH CAPITAL GROUP LTD	24,617	91.290	2,247,285.930	
KRAFT HEINZ CO/THE	56,986	27.290	1,555,147.940	
ENPHASE ENERGY INC	8,654	39.650	343,131.100	
INTL BUSINESS MACHINES CORP	61,301	248.530	15,235,137.530	
HUBBELL INC	3,520	436.040	1,534,860.800	

INTERNATIONAL PAPER CO	34,819	48.690	1,695,337.110	
ZOETIS INC	29,365	153.320	4,502,241.800	
TRANE TECHNOLOGIES PLC	14,710	413.830	6,087,439.300	
ALLEGION PLC	5,676	171.860	975,477.360	
BUILDERS FIRSTSOURCE INC	7,289	149.210	1,087,591.690	
JM SMUCKER CO/THE	7,019	112.510	789,707.690	
JOHNSON & JOHNSON	158,698	178.430	28,316,484.140	
ABBVIE INC	116,507	212.560	24,764,727.920	
HOLOGIC INC	14,698	66.760	981,238.480	
KIMBERLY-CLARK CORP	21,886	129.890	2,842,772.540	
KROGER CO	40,405	67.750	2,737,438.750	
KLA CORP	8,722	905.090	7,894,194.980	
LOCKHEED MARTIN CORP	13,754	463.900	6,380,480.600	
CORPAY INC	4,650	316.650	1,472,422.500	
LOWE'S COS INC	36,917	269.970	9,966,482.490	
ELI LILLY & CO	51,884	727.210	37,730,563.640	
LAM RESEARCH CORP	84,367	102.950	8,685,582.650	
LOEWS CORP	11,480	96.640	1,109,427.200	
MCDONALD'S CORP	47,162	314.380	14,826,789.560	
3M CO	35,497	155.300	5,512,684.100	
META PLATFORMS INC CLASS A	143,203	752.450	107,753,097.350	
S&P GLOBAL INC	20,704	538.060	11,139,994.240	
MARTIN MARIETTA MATERIALS	3,976	622.640	2,475,616.640	
PHILLIPS 66	26,874	131.550	3,535,274.700	
MGM RESORTS INTERNATIONAL	13,642	36.680	500,388.560	
MCCORMICK & CO-NON VTG SHRS	16,666	70.910	1,181,786.060	
METLIFE INC	37,193	79.510	2,957,215.430	
ARISTA NETWORKS INC	67,927	142.850	9,703,371.950	
MOTOROLA SOLUTIONS INC	11,009	478.980	5,273,090.820	
METTLER-TOLEDO INTERNATIONAL	1,371	1,305.710	1,790,128.410	
BAKER HUGHES CO	65,347	45.580	2,978,516.260	
ROCKWELL AUTOMATION INC	7,434	339.760	2,525,775.840	
MERCK & CO. INC.	165,621	84.710	14,029,754.910	
DUPONT DE NEMOURS INC	27,603	77.820	2,148,065.460	
MASCO CORP	13,913	76.070	1,058,361.910	
M & T BANK CORP	10,587	199.570	2,112,847.590	
MARSH & MCLENNAN COS	32,499	203.740	6,621,346.260	
MARRIOTT INTERNATIONAL -CL A	14,994	264.700	3,968,911.800	
WORKDAY INC-CLASS A	14,289	231.080	3,301,902.120	

BLOCK INC CLASS A	36,650	74.940	2,746,551.000	
VISTRA CORP	22,381	188.000	4,207,628.000	
NETAPP INC	13,417	118.750	1,593,268.750	
NIKE INC -CL B	77,705	73.910	5,743,176.550	
NORFOLK SOUTHERN CORP	14,870	277.750	4,130,142.500	
MICROCHIP TECHNOLOGY INC	35,473	65.920	2,338,380.160	
RAYMOND JAMES FINANCIAL INC	11,977	165.500	1,982,193.500	
NORTHROP GRUMMAN CORP	8,924	580.800	5,183,059.200	
NEWMONT CORP	73,410	76.170	5,591,639.700	
MCKESSON CORP	8,252	687.400	5,672,424.800	
XYLEM INC	16,051	140.560	2,256,128.560	
PHILIP MORRIS INTERNATIONAL	102,664	161.550	16,585,369.200	
NUCOR CORP	15,220	147.260	2,241,297.200	
GODADDY INC - CLASS A	9,398	145.240	1,364,965.520	
EVERGY INC	15,176	71.600	1,086,601.600	
OCCIDENTAL PETROLEUM CORP	46,736	45.910	2,145,649.760	
ERIE INDEMNITY COMPANY-CL A	1,645	335.070	551,190.150	
KKR & CO INC	44,646	135.530	6,050,872.380	
PAYCHEX INC	21,144	135.440	2,863,743.360	
O'REILLY AUTOMOTIVE INC	56,383	104.840	5,911,193.720	
ALTRIA GROUP INC	111,102	66.550	7,393,838.100	
P G & E CORP	144,954	15.090	2,187,355.860	
PFIZER INC	374,992	24.880	9,329,800.960	
CIGNA CORP	17,620	305.310	5,379,562.200	
DELL TECHNOLOGIES -C	19,760	124.830	2,466,640.800	
XCEL ENERGY INC	38,042	72.680	2,764,892.560	
STERIS PLC	6,480	245.300	1,589,544.000	
FOX CORP - CLASS B	8,701	55.970	486,994.970	
FOX CORP - CLASS A	14,117	61.500	868,195.500	
STRYKER CORP	22,686	392.310	8,899,944.660	
DOW INC	46,623	24.500	1,142,263.500	
PARKER HANNIFIN CORP	8,428	758.560	6,393,143.680	
UBER TECHNOLOGIES INC	137,928	90.990	12,550,068.720	
PROCTER & GAMBLE CO/THE	154,640	160.020	24,745,492.800	
EXELON CORP	66,586	43.430	2,891,829.980	
INGERSOLL-RAND INC	26,611	80.950	2,154,160.450	
NVR INC	193	8,502.000	1,640,886.000	
CONOCOPHILLIPS	83,265	92.950	7,739,481.750	
PAYCOM SOFTWARE INC	3,214	224.120	720,321.680	

DAYFORCE INC	10,545	69.000	727,605.000	
PEPSICO INC	90,433	146.390	13,238,486.870	
CORTEVA INC	44,994	72.300	3,253,066.200	
PRUDENTIAL FINANCIAL INC	23,349	105.710	2,468,222.790	
AMCOR PLC	151,136	8.300	1,254,428.800	
CROWDSTRIKE HOLDINGS INC - A	16,428	417.630	6,860,825.640	
AMERICAN WATER WORKS CO INC	12,862	143.600	1,846,983.200	
ACCENTURE PLC-CL A	41,291	254.950	10,527,140.450	
PENTAIR PLC	10,852	110.640	1,200,665.280	
QUALCOMM INC	72,368	159.840	11,567,301.120	
INVESCO LTD	29,520	21.990	649,144.800	
PRINCIPAL FINANCIAL GROUP	13,604	79.980	1,088,047.920	
DATADOG INC - CLASS A	21,052	136.080	2,864,756.160	
REGENERON PHARMACEUTICALS	6,850	573.380	3,927,653.000	
REPUBLIC SERVICES INC	13,397	229.730	3,077,692.810	
BOOKING HOLDINGS INC	2,146	5,505.800	11,815,446.800	
ROSS STORES INC	21,689	150.950	3,273,954.550	
PACKAGING CORP OF AMERICA	5,893	220.250	1,297,933.250	
RESMED INC	9,671	277.050	2,679,350.550	
QUEST DIAGNOSTICS INC	7,363	183.490	1,351,036.870	
MODERNA INC	22,447	25.140	564,317.580	
RALPH LAUREN CORP	2,631	312.020	820,924.620	
REVVITY INC	7,774	86.640	673,539.360	
CARRIER GLOBAL CORP	52,588	65.510	3,445,039.880	
OTIS WORLDWIDE CORP	26,032	87.000	2,264,784.000	
TRADE DESK INC/THE -CLASS A	29,540	52.070	1,538,147.800	
REGIONS FINANCIAL CORP	59,291	27.030	1,602,635.730	
MATCH GROUP INC	16,174	38.170	617,361.580	
CHEVRON CORP	125,868	153.660	19,340,876.880	
EDISON INTERNATIONAL	25,378	54.450	1,381,832.100	
TESLA INC	184,828	350.840	64,845,055.520	
GEN DIGITAL INC	36,000	29.500	1,062,000.000	
STANLEY BLACK & DECKER INC	10,204	78.420	800,197.680	
SYNOPSYS INC	12,169	598.140	7,278,765.660	
CHARTER COMMUNICATIONS INC-A	6,295	261.500	1,646,142.500	
VIATRIS INC	77,413	10.500	812,836.500	
DOORDASH INC - A	22,615	246.850	5,582,512.750	
AIRBNB INC-CLASS A	28,467	123.810	3,524,499.270	
CBRE GROUP INC - A	19,368	164.380	3,183,711.840	

SOUTHERN CO/THE	72,491	91.780	6,653,223.980	
SYSCO CORP	31,973	82.450	2,636,173.850	
TRAVELERS COS INC/THE	14,944	275.220	4,112,887.680	
STEEL DYNAMICS INC	9,106	134.630	1,225,940.780	
SCHLUMBERGER LTD	89,713	35.820	3,213,519.660	
AT&T INC	474,604	29.590	14,043,532.360	
APA CORP	23,800	22.750	541,450.000	
SOUTHWEST AIRLINES CO	37,587	31.390	1,179,855.930	
ON SEMICONDUCTOR CORP	27,563	49.105	1,353,481.110	
CAESARS ENTERTAINMENT INC	13,717	26.340	361,305.780	
SHERWIN-WILLIAMS CO/THE	15,207	372.430	5,663,543.010	
SEMPRA ENERGY	43,015	81.110	3,488,946.650	
PALANTIR TECHNOLOGIES INC-A	140,300	153.110	21,481,333.000	
SEAGATE TECHNOLOGY HOLDINGS	13,997	188.160	2,633,675.520	
COINBASE GLOBAL INC -CLASS A	13,944	299.070	4,170,232.080	
TEXAS INSTRUMENTS INC	59,921	187.930	11,260,953.530	
SALESFORCE INC	63,284	250.760	15,869,095.840	
APOLLO GLOBAL MANAGEMENT INC CLASS	29,778	131.550	3,917,295.900	
JOHNSON CONTROLS INTERNATION	43,403	106.230	4,610,700.690	
TERADYNE INC	10,581	120.200	1,271,836.200	
UNION PACIFIC CORP	39,408	220.310	8,681,976.480	
MARATHON PETROLEUM CORP	20,263	180.280	3,653,013.640	
RTX CORP	88,116	157.520	13,880,032.320	
UNITED PARCEL SERVICE-CL B	48,395	85.040	4,115,510.800	
IQVIA HOLDINGS INC	10,840	187.680	2,034,451.200	
AMEREN CORPORATION	17,827	100.630	1,793,931.010	
UNITEDHEALTH GROUP INC	59,833	315.390	18,870,729.870	
VERISIGN INC	5,326	280.090	1,491,759.340	
VALERO ENERGY CORP	20,658	156.770	3,238,554.660	
ULTA BEAUTY INC	2,978	514.860	1,533,253.080	
UNIVERSAL HEALTH SERVICES-B	3,772	190.120	717,132.640	
ELEVANCE HEALTH INC	14,902	313.640	4,673,863.280	
WALT DISNEY CO/THE	118,575	117.910	13,981,178.250	
WELLS FARGO & CO	214,638	78.960	16,947,816.480	
WASTE MANAGEMENT INC	24,153	220.060	5,315,109.180	
WILLIAMS COS INC	80,534	57.200	4,606,544.800	
TRACTOR SUPPLY COMPANY	34,971	60.520	2,116,444.920	
WALMART INC	284,968	100.510	28,642,133.680	

ZIMMER BIOMET HOLDINGS INC	13,050	105.730	1,379,776.500	
WYNN RESORTS LTD	5,805	120.900	701,824.500	
WABTEC CORP	11,287	193.180	2,180,422.660	
TJX COMPANIES INC	73,641	139.260	10,255,245.660	
WATERS CORP	3,925	306.320	1,202,306.000	
UNITED AIRLINES HOLDINGS INC	21,542	106.590	2,296,161.780	
ZEBRA TECHNOLOGIES CORP-CL A	3,354	313.800	1,052,485.200	
WILLIS TOWERS WATSON PLC	6,540	329.270	2,153,425.800	
WILLIAMS-SONOMA INC	8,109	202.420	1,641,423.780	
WESTERN DIGITAL CORP	23,011	92.040	2,117,932.440	
WEC ENERGY GROUP INC	21,049	107.790	2,268,871.710	
PUBLIC SERVICE ENTERPRISE GP	32,913	81.120	2,669,902.560	
VISA INC-CLASS A SHARES	112,852	343.220	38,733,063.440	
PPL CORP	48,760	35.960	1,753,409.600	
CONSTELLATION ENERGY CORP WHEN ISS	20,672	301.580	6,234,261.760	
PULTEGROUP INC	13,220	140.570	1,858,335.400	
WARNER BROS. DISCOVERY INC SERIES	148,497	12.110	1,798,298.670	
PPG INDUSTRIES INC	14,972	109.980	1,646,620.560	
NORTHERN TRUST CORP	12,831	127.270	1,633,001.370	
NVIDIA CORP	1,608,541	167.020	268,658,517.820	
PNC FINANCIAL SERVICES GROUP	26,091	204.400	5,333,000.400	
TYSON FOODS INC-CL A	18,879	56.200	1,060,999.800	
NETFLIX INC	28,070	1,243.820	34,914,027.400	
THERMO FISHER SCIENTIFIC INC	24,899	492.600	12,265,247.400	
NRG ENERGY INC	12,895	147.660	1,904,075.700	
GLOBE LIFE INC	5,444	139.810	761,125.640	
TEXTRON INC	11,908	81.450	969,906.600	
NEWS CORP - CLASS B	7,351	33.400	245,523.400	
NEWS CORP - CLASS A	24,879	29.440	732,437.760	
TEXAS PACIFIC LAND CORP	1,243	889.190	1,105,263.170	
OMNICOM GROUP	12,869	79.430	1,022,184.670	
JACOBS SOLUTIONS INC	7,925	145.420	1,152,453.500	
ORACLE CORP	107,277	232.800	24,974,085.600	
MASTERCARD INC - A	53,501	584.220	31,256,354.220	
ONEOK INC	41,199	72.630	2,992,283.370	
ROPER TECHNOLOGIES INC	7,091	518.440	3,676,258.040	
EXPAND ENERGY CORP	14,284	95.510	1,364,264.840	

YUM! BRANDS INC	18,334	144.580	2,650,729.720	
TAKE-TWO INTERACTIVE SOFTWARE	11,175	239.680	2,678,424.000	
MOLSON COORS BEVERAGE CO - B	11,300	50.390	569,407.000	
BANK OF AMERICA CORP	432,202	49.770	21,510,693.540	
TELEDYNE TECHNOLOGIES INC	3,091	549.030	1,697,051.730	
AMERICAN EXPRESS CO	36,505	326.220	11,908,661.100	
GE HEALTHCARE TECHNOLOGIES	30,201	75.730	2,287,121.730	
LINDE PLC	31,048	469.520	14,577,656.960	
ANALOG DEVICES INC	32,713	247.070	8,082,400.910	
ADVANCED MICRO DEVICES	106,944	151.140	16,163,516.160	
KENVUE INC	126,632	18.620	2,357,887.840	
VERALTO CORP	16,348	105.710	1,728,147.080	
AMERICAN INTERNATIONAL GROUP	38,013	79.210	3,011,009.730	
BUNGE GLOBAL LTD	8,865	84.330	747,585.450	
SKYWORKS SOLUTIONS INC	9,902	75.200	744,630.400	
ROYAL CARIBBEAN CRUISES LTD	16,478	352.270	5,804,705.060	
AVERY DENNISON CORP	5,156	168.060	866,517.360	
COGNIZANT TECH SOLUTIONS-A	32,513	71.820	2,335,083.660	
EMERSON ELECTRIC CO	37,101	132.550	4,917,737.550	
AON PLC-CLASS A	14,243	370.540	5,277,601.220	
AMGEN INC	35,466	283.640	10,059,576.240	
TAPESTRY INC	13,699	104.180	1,427,161.820	
EATON CORP PLC	25,809	349.030	9,008,115.270	
COOPER INC	13,190	68.090	898,107.100	
CONSTELLATION BRANDS INC-A	10,096	148.430	1,498,549.280	
APPLIED MATERIALS INC	53,587	162.750	8,721,284.250	
CME GROUP INC	23,768	261.940	6,225,789.920	
ECOLAB INC	16,643	273.560	4,552,859.080	
EQUIFAX INC	8,192	249.670	2,045,296.640	
GILEAD SCIENCES INC	82,046	115.050	9,439,392.300	
KEURIG DR PEPPER INC	89,583	28.650	2,566,552.950	
HORMEL FOODS CORP	19,224	25.660	493,287.840	
STATE STREET CORP	18,810	112.950	2,124,589.500	
SOLVENTUM CORP	9,129	72.720	663,860.880	
GE VERNOVA	18,002	582.080	10,478,604.160	
SCHWAB (CHARLES) CORP	112,652	92.050	10,369,616.600	
LABCORP HOLDINGS	5,521	278.670	1,538,537.070	
BAXTER INTERNATIONAL INC	33,848	24.420	826,568.160	
SMURFIT WESTROCK PLC	32,709	46.910	1,534,379.190	

THE CAMPBELL S COMPANY	12,980	34.030	441,709.400	
TE CONNECTIVITY LTD	19,559	208.740	4,082,745.660	
BLACKROCK INC	9,605	1,099.150	10,557,335.750	
CARDINAL HEALTH INC	15,743	149.560	2,354,523.080	
APTIV HOLDINGS LTD	14,361	80.440	1,155,198.840	
FEDEX CORP	14,539	227.720	3,310,821.080	
CAPITAL ONE FINANCIAL CORP	42,188	221.530	9,345,907.640	
TKO GROUP HOLDINGS INC CLASS A	4,421	194.000	857,674.000	
INTL FLAVORS & FRAGRANCES	16,871	66.030	1,113,992.130	
PARAMOUNT SKYDANCE CLASS B	39,692	15.000	595,380.000	
INTEL CORP	287,706	24.490	7,045,919.940	
INTERPUBLIC GROUP OF COS INC	24,387	27.150	662,107.050	
HARTFORD INSURANCE GROUP INC	18,739	131.670	2,467,364.130	
ILLINOIS TOOL WORKS	17,586	266.240	4,682,096.640	
INTUITIVE SURGICAL INC	23,640	466.860	11,036,570.400	
SNAP-ON INC	3,449	328.700	1,133,686.300	
CARMAX INC	10,048	60.700	609,913.600	
DUKE ENERGY CORP	51,266	120.610	6,183,192.260	
TARGET CORP	29,968	93.170	2,792,118.560	
DOVER CORP	9,043	177.750	1,607,393.250	
WW GRAINGER INC	2,883	993.470	2,864,174.010	
JABIL INC	7,080	210.100	1,487,508.000	
CINTAS CORP	22,638	204.500	4,629,471.000	
CONAGRA BRANDS INC	31,486	19.280	607,050.080	
LAMB WESTON HOLDINGS INC	9,308	58.000	539,864.000	
CLOROX COMPANY	8,129	127.030	1,032,626.870	
ENTERGY CORP	29,439	87.750	2,583,272.250	
MICROSOFT CORP	490,232	495.000	242,664,840.000	
INCYTE CORP	10,597	86.640	918,124.080	
CVS HEALTH CORP	83,437	73.780	6,155,981.860	
MEDTRONIC PLC	84,593	92.900	7,858,689.700	
MICRON TECHNOLOGY INC	73,712	131.370	9,683,545.440	
CENTERPOINT ENERGY INC	43,052	37.780	1,626,504.560	
HASBRO INC	8,688	79.730	692,694.240	
KELLOGG CO	17,734	79.870	1,416,414.580	
KEYCORP	65,057	18.940	1,232,179.580	
MONDELEZ INTERNATIONAL INC-A	85,403	61.740	5,272,781.220	
CHUBB LTD	24,581	277.380	6,818,277.780	

ALLSTATE CORP	17,467	201.530	3,520,124.510	
EBAY INC	30,406	92.660	2,817,419.960	
PAYPAL HOLDINGS INC	64,146	68.260	4,378,605.960	
EASTMAN CHEMICAL CO	7,615	69.060	525,891.900	
ESTEE LAUDER COMPANIES-CL A	15,448	89.200	1,377,961.600	
TRIMBLE INC	15,737	80.740	1,270,605.380	
LENNAR CORP-A	15,314	141.880	2,172,750.320	
PROGRESSIVE CORP	38,666	243.860	9,429,090.760	
PACCAR INC	34,625	99.050	3,429,606.250	
BIOGEN INC	9,665	140.670	1,359,575.550	
IDEXX LABORATORIES INC	5,304	642.990	3,410,418.960	
STARBUCKS CORP	74,954	85.430	6,403,320.220	
PTC INC	7,911	213.900	1,692,162.900	
EVERSOURCE ENERGY	24,232	63.530	1,539,458.960	
INTUIT INC	18,439	672.820	12,406,127.980	
BEST BUY CO INC	12,706	76.170	967,816.020	
BALL CORP	18,298	50.940	932,100.120	
BOSTON SCIENTIFIC CORP	97,580	107.220	10,462,527.600	
ELECTRONIC ARTS INC	15,051	168.620	2,537,899.620	
VULCAN MATERIALS CO	8,713	294.810	2,568,679.530	
VERTEX PHARMACEUTICALS INC	16,938	396.120	6,709,480.560	
MOHAWK INDUSTRIES INC	3,423	139.290	476,789.670	
CARNIVAL CORP	69,252	31.570	2,186,285.640	
COMCAST CORP-CLASS A	245,643	33.910	8,329,754.130	
アメリカ・ドル 小計			3,558,144,513.640 (528,277,715,940)	
合計			528,277,715,940 [528,277,715,940]	

## (2) 株式以外の有価証券

種類	通貨	銘柄	券面総額	評価額	備考
投資信託 受益証券	アメリカ・ドル	ISHARES CORE S&P 500 ETF	324,337	210,971,488.390	
	アメリカ・ドル 小計			210,971,488.390 (31,322,936,881)	
投資信託受益証券 合計				31,322,936,881 [31,322,936,881]	
投資証券	アメリカ・ドル	AVALONBAY COMMUNITIES INC	9,379	1,832,750.390	
		SIMON PROPERTY GROUP INC	20,238	3,688,375.500	
		BXP INC	9,607	738,105.810	

	SBA COMMUNICATIONS CORP	7,087	1,401,383.380	
	EQUITY RESIDENTIAL	22,554	1,506,832.740	
	EQUINIX INC	6,452	4,991,783.360	
	AMERICAN TOWER CORP	30,877	6,123,526.640	
	HOST HOTELS & RESORTS INC	45,756	797,527.080	
	KIMCO REALTY CORP	44,620	1,015,551.200	
	INVITATION HOMES INC	37,599	1,137,369.750	
	VICI PROPERTIES INC	69,698	2,341,852.800	
	VENTAS INC	29,766	2,021,409.060	
	WEYERHAEUSER CO	47,837	1,250,937.550	
	CROWN CASTLE INTL CORP	28,722	2,761,620.300	
	IRON MOUNTAIN INC	19,460	1,793,822.800	
	PROLOGIS INC	61,204	6,955,834.600	
	ALEXANDRIA REAL ESTATE EQUIT	10,155	860,128.500	
	CAMDEN PROPERTY TRUST	7,047	784,753.920	
	ESSEX PROPERTY TRUST INC	4,247	1,138,705.640	
	FEDERAL REALTY INVS TRUST	5,121	525,773.070	
	WELLTOWER INC	40,976	6,876,592.320	
	HEALTHPEAK PROPERTIES INC	45,823	842,684.970	
	MID-AMERICA APARTMENT COMM	7,721	1,122,633.400	
	REALTY INCOME CORP	59,565	3,531,608.850	
	PUBLIC STORAGE	10,414	3,101,289.200	
	REGENCY CENTERS CORP	10,776	793,975.680	
	UDR INC	19,885	777,304.650	
	DIGITAL REALTY TRUST INC	20,881	3,408,614.440	
	EXTRA SPACE STORAGE INC	13,997	2,061,478.160	
	アメリカ・ドル 小計		66,184,225.760 (9,826,371,999)	
投資証券 合計			9,826,371,999 [9,826,371,999]	
合計			41,149,308,880 [41,149,308,880]	

投資信託受益証券及び投資証券における券面総額欄の数値は、証券数を表示しております。

(注) 1. 各種通貨毎の小計の欄における( )内の金額は、邦貨換算額であります。

2. 合計欄における [ ] 内の金額は、外貨建有価証券の邦貨換算額の合計額であり、内数で表示しております。

3. 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 投資信託 受益証券 時価比率	組入 投資証券 時価比率	合計金額 に対する 比率
アメリカ・ドル	株式	474銘柄	92.8%	5.5%	1.7%
	投資信託受益証券	1銘柄			
	投資証券	29銘柄			
					100%

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等及び時価の状況表

「注記表（デリバティブ取引に関する注記）」に記載しております。

## 2 【ファンドの現況】

原有価証券届出書の「第二部 ファンド情報 第3 ファンドの経理状況 2 ファンドの現況」を次の内容に訂正・更新します。

<訂正後>

ダイワS&P500インデックス（為替ヘッジあり）（ダイワSMA専用）

【純資産額計算書】

2025年9月30日

資産総額	80,813,885円
負債総額	8,748円
純資産総額（ - ）	80,805,137円
発行済数量	75,438,578口
1単位当たり純資産額（ / ）	1.0711円

（参考）S&P500指数（為替ヘッジあり）マザーファンド

純資産額計算書

2025年9月30日

資産総額	27,715,246,832円
負債総額	366,002,832円
純資産総額（ - ）	27,349,244,000円
発行済数量	18,691,211,920口
1単位当たり純資産額（ / ）	1.4632円

ダイワS&P500インデックス（為替ヘッジなし）（ダイワSMA専用）

純資産額計算書

2025年9月30日

資産総額	1,580,229,203円
負債総額	170,119円
純資産総額（ - ）	1,580,059,084円
発行済数量	1,477,251,616口
1単位当たり純資産額（ / ）	1.0696円

（参考）S & P 5 0 0 インデックス・マザーファンド

純資産額計算書

2025年9月30日

資産総額	613,351,121,468円
負債総額	1,120,264,758円

純資産総額（ - ）	612,230,856,710円
発行済数量	149,598,127,360口
1 単位当たり純資産額（ / ）	4.0925円

## 第三部 【委託会社等の情報】

### 第1 【委託会社等の概況】

原有価証券届出書の「第三部 委託会社等の情報 第1 委託会社等の概況 1 委託会社等の概況および 2 事業の内容及び営業の概況」を次の内容に訂正・更新します。

<更新後>

#### 1 【委託会社等の概況】

##### a. 資本金の額

2025年9月末日現在

資本金の額 414億2,454万1,896円

発行可能株式総数 799万9,980株

発行済株式総数 326万657株

過去5年間ににおける資本金の額の増減：2024年10月1日262億5,026万9,396円増加しました。

##### b. 委託会社の機構

###### 会社の意思決定機構

業務執行上重要な事項は、取締役会の決議をもって決定します。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の終結のときまでです。

取締役会は、4名以内の代表取締役を選定し、代表取締役は、会社を代表し、取締役会の決議にしたがい業務を執行します。

また、取締役、執行役員等から構成される経営会議は、経営全般にかかる基本的事項を審議し、決定します。経営会議は、分科会を設置し、専門的な事項についてはその権限を委ねることができます。

###### 投資運用の意思決定機構

投資運用の意思決定機構の概要は、以下のとおりとなっています。

##### イ. 商品会議

ファンド設立時に経営会議の分科会である商品会議を開催し、ファンドの新規設定を決定します。

##### ロ. 商品担当役員

商品担当役員は、ファンド設立の趣旨に沿って、各ファンド運営上の諸方針を記載した基本計画書を決定します。

##### ハ. 運用会議

CIOが議長となり、原則として月1回運用会議を開催し、基本的な運用方針を決定します。

## ニ．運用部長・ファンドマネージャー

ファンドマネージャーは、基本計画書に定められた各ファンドの諸方針と運用会議で決定された基本的な運用方針にしたがって運用計画書を作成します。運用部長は、ファンドマネージャーから提示を受けた運用計画書について、基本計画書および運用会議の決定事項との整合性等を確認し、承認します。

## ホ．リスクマネジメント会議

経営会議の分科会として、ファンドの運用リスクの状況・運用リスク管理等の状況についての報告を行ない、必要事項を審議・決定します。

## 2【事業の内容及び営業の概況】

委託会社は、「投資信託及び投資法人に関する法律」に定める投資信託委託会社として、証券投資信託の設定を行なうとともに「金融商品取引法」に定める金融商品取引業者としてその運用（投資運用業）を行なっています。また「金融商品取引法」に定める投資助言業務等の関連する業務を行なっています。

2025年9月末日現在、委託会社が運用を行なっている投資信託（親投資信託を除きます。）は次のとおりです。

基本的性格	本数（本）	純資産額の合計額（百万円）
単位型株式投資信託	86	406,448
追加型株式投資信託	784	34,024,819
株式投資信託 合計	870	34,431,267
単位型公社債投資信託	71	132,664
追加型公社債投資信託	14	1,488,448
公社債投資信託 合計	85	1,621,112
総合計	955	36,052,379

## 3 【委託会社等の経理状況】

原有価証券届出書の「第三部 委託会社等の情報 第1 委託会社等の概況 3 委託会社等の経理状況」を次の内容に訂正・更新します。

<更新後>

## 3 委託会社等の経理状況

1. 当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和38年大蔵省令第59号。以下「財務諸表等規則」という。）並びに同規則第2条の規定に基づき、「金融商品取引業等に関する内閣府令」（平成19年8月6日内閣府令第52号）に基づいて作成しております。
2. 当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、当事業年度(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の監査を、有限責任 あずさ監査法人により受けております。
3. 財務諸表の記載金額は、百万円未満を切り捨てて表示しております。

## (1) 【貸借対照表】

(単位:百万円)

	前事業年度 (2024年3月31日)	当事業年度 (2025年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金・預金	4,813	13,153
有価証券	503	1,194
前払費用	481	513
未収委託者報酬	16,513	19,097
未収収益	78	110
関係会社短期貸付金	23,400	70,000
その他	88	94
流動資産計	45,878	104,164
固定資産		
有形固定資産	1	61
建物	2	0
器具備品	174	59
建設仮勘定	0	0
無形固定資産	1,342	1,160
ソフトウェア	1,063	1,062
ソフトウェア仮勘定	279	97
その他	-	0

投資その他の資産	13,660	14,856
投資有価証券	8,448	9,348
関係会社株式	3,475	3,414
出資金	177	34
長期差入保証金	1,021	1,049
繰延税金資産	524	995
その他	12	13
固定資産計	15,180	16,077
資産合計	61,058	120,241

(単位:百万円)

	前事業年度 (2024年3月31日)	当事業年度 (2025年3月31日)
<b>負債の部</b>		
<b>流動負債</b>		
預り金	158	134
未払金	6,187	6,757
未払収益分配金	39	62
未払償還金	12	12
未払手数料	5,849	6,660
その他未払金	2	285
未払費用	5,035	5,997
未払法人税等	3,842	4,121
未払消費税等	872	763
賞与引当金	1,048	1,456
その他	1	0
流動負債計	17,146	19,233
<b>固定負債</b>		
退職給付引当金	2,227	2,300
役員退職慰労引当金	62	58
固定負債計	2,289	2,358
負債合計	19,435	21,592
<b>純資産の部</b>		
<b>株主資本</b>		
資本金	15,174	41,424
資本剰余金		
資本準備金	11,495	37,745
資本剰余金合計	11,495	37,745

利益剰余金		
利益準備金	374	374
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	13,048	17,743
利益剰余金合計	13,422	18,117
株主資本合計	40,092	97,287
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	1,530	1,361
評価・換算差額等合計	1,530	1,361
純資産合計	41,623	98,649
負債・純資産合計	61,058	120,241

## (2) 【損益計算書】

(単位:百万円)

	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	76,221	91,634
その他営業収益	717	1,233
営業収益計	76,939	92,868
営業費用		
支払手数料	31,497	37,180
広告宣伝費	947	1,124
調査費	10,709	13,135
調査費	1,700	1,954
委託調査費	9,009	11,180
委託計算費	1,783	1,957
営業雑経費	2,285	3,114
通信費	163	167
印刷費	514	483
協会費	51	57
諸会費	18	18
その他営業雑経費	1,538	2,388
営業費用計	47,224	56,512
一般管理費		
給料	6,601	7,599
役員報酬	483	453
給料・手当	4,543	5,116
賞与	527	572
賞与引当金繰入額	1,048	1,456

福利厚生費	969	1,070
交際費	96	108
旅費交通費	192	247
租税公課	508	1,004
不動産賃借料	1,269	1,298
退職給付費用	334	349
役員退職慰労引当金繰入額	6	6
固定資産減価償却費	478	444
諸経費	1,888	2,164
一般管理費計	12,346	14,293
営業利益	17,368	22,061

(単位:百万円)

	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)
営業外収益		
受取配当金	32	959
投資有価証券売却益	220	387
有価証券償還益	40	183
受取利息	4	95
その他	89	76
営業外収益計	388	1,703
営業外費用		
投資有価証券売却損	1	176
有価証券償還損	196	4
その他	18	54
営業外費用計	215	235
経常利益	17,540	23,528
特別利益		
投資有価証券売却益	-	1 380
固定資産売却益	-	2 110
特別利益計	-	491
特別損失		
固定資産売却損	-	3 101
システム刷新関連費用	153	-
投資有価証券評価損	132	-
特別損失計	286	101
税引前当期純利益	17,253	23,918
法人税、住民税及び事業税	5,533	7,763
法人税等調整額	139	397
法人税等合計	5,394	7,366

当期純利益

11,859

16,552

## (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:百万円)

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

	評価・換算差額等		純資産合計
	その他有価 証券評価 差額金	評価・換算 差額等合計	
当期首残高	534	534	39,084
当期変動額			
剰余金の配当	-	-	△ 10,316
当期純利益	-	-	11,859
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)	995	995	995
当期変動額合計	995	995	2,538
当期末残高	1,530	1,530	41,623

当事業年度(自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)

(単位:百万円)

	株主資本					株主資本 合計
	資本金	資本剰余金	利益剰余金		利益剰余金 合計	
		資本準備金	利益準備金	その他利益 剰余金 繰越利益 剰余金		
当期首残高	15,174	11,495	374	13,048	13,422	40,092
当期変動額						
新株の発行	26,250	26,250	-	-	-	52,500
剰余金の配当	-	-	-	△ 11,858	△ 11,858	△ 11,858
当期純利益	-	-	-	16,552	16,552	16,552
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)	-	-	-	-	-	-
当期変動額合計	26,250	26,250	-	4,694	4,694	57,195
当期末残高	41,424	37,745	374	17,743	18,117	97,287

	評価・換算差額等		純資産合計
	その他有価 証券評価 差額金	評価・換算 差額等合計	
当期首残高	1,530	1,530	41,623
当期変動額			
新株の発行	-	-	52,500
剰余金の配当	-	-	△ 11,858
当期純利益	-	-	16,552
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)	△ 168	△ 168	△ 168
当期変動額合計	△ 168	△ 168	57,026
当期末残高	1,361	1,361	98,649

## 注記事項

(重要な会計方針)

## 1. 有価証券の評価基準及び評価方法

## (1) 子会社株式及び関連会社株式

移動平均法による原価法により計上しております。

## (2) その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

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

市場価格のない株式等

移動平均法による原価法を採用しております。

## 2. 固定資産の減価償却の方法

## (1) 有形固定資産

定額法によっております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物	10～18年
器具備品	4～20年

## (2) 無形固定資産

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

## 3. 引当金の計上基準

### (1) 賞与引当金

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

### (2) 退職給付引当金

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

### (3) 役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支給に備えるため、当社の役員退職慰労金規程に基づく当事業年度末要支給額を計上しております。

## 4. 収益及び費用の計上基準

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

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

## 5. その他財務諸表の作成のための基本となる重要な事項

当社は株式会社大和証券グループ本社を通算親法人とするグループ通算制度を適用しておりましたが、2024年10月1日の第三者割当増資により、株式会社大和証券グループ本社の100%子会社ではなくなったため、株式会社大和証券グループ本社を通算親法人とするグループ通算制度から離脱していません。

### (重要な会計上の見積り)

該当事項はありません。

### (未適用の会計基準等)

リースに関する会計基準等

- ・「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)等

- ・「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

IFRS第16号の主要な定めを採り入れた新リース会計基準であります。借手の会計処理として、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予定であります。

### (3)当該会計基準等の適用による影響

影響額は、当財務諸表の作成時において評価中であります。

### (表示方法の変更)

#### (損益計算書関係)

前事業年度において、「営業外収益」の「その他」に含めておりました「受取利息」は、金額的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ております。この表示方法の変更を反映させるため、前事業年度の財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前事業年度の財務諸表において、「営業外収益」の「その他」に表示していた93百万円は、「受取利息」4百万円、「その他」89百万円として組替えております。

### (貸借対照表関係)

#### 1 有形固定資産の減価償却累計額

	前事業年度 (2024年3月31日)	当事業年度 (2025年3月31日)
建物	39百万円	40百万円
器具備品	308百万円	269百万円

#### 2 関係会社項目

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

	前事業年度 (2024年3月31日)	当事業年度 (2025年3月31日)
未払金	236百万円	- 百万円

#### 3 保証債務

前事業年度(2024年3月31日)

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

当事業年度(2025年3月31日)

子会社であるDaiwa Asset Management (Singapore) Ltd.の債務2,341百万円に対して保証を行っております。

## (損益計算書関係)

## 1 投資有価証券売却益の項目

	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)
投資有価証券売却益		
非上場株式	- 百万円	380百万円

## 2 固定資産売却益の項目

	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)
固定資産売却益		
美術品	- 百万円	83百万円
ゴルフ会員権	- 百万円	26百万円

## 3 固定資産売却損の項目

	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)
固定資産売却損		
美術品	- 百万円	85百万円
ゴルフ会員権	- 百万円	15百万円

## (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. 発行済株式の種類及び総数に関する事項

(単位：千株)

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

## 2. 配当に関する事項

## (1) 配当金支払額

決議	株式の種類	剰余金の配当の 総額(百万円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日

2023年6月26日 定時株主総会	普通株式	10,316	3,955	2023年 3月31日	2023年 6月27日
----------------------	------	--------	-------	----------------	----------------

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

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

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

当事業年度(自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)

## 1. 発行済株式の種類及び総数に関する事項

(単位：千株)

	当事業年度期首 株式数	当事業年度 増加株式数	当事業年度 減少株式数	当事業年度末 株式数
発行済株式				
普通株式	2,608	652	-	3,260
合計	2,608	652	-	3,260

2024年10月1日付で株式会社かんぼ生命保険より第三者割当増資に係る払込を受け、株式を発行しております。

## 2. 配当に関する事項

## (1) 配当金支払額

決議	株式の種類	剰余金の配当の 総額(百万円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2024年6月19日 定時株主総会	普通株式	11,858	4,546	2024年 3月31日	2024年 6月20日

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

2025年6月19日開催の定時株主総会の議案として、普通株式の配当に関する事項を次のとおり提案しております。

剰余金の配当の総額	16,551百万円
配当の原資	利益剰余金
1株当たり配当額	5,076円
基準日	2025年3月31日
効力発生日	2025年6月20日

## (金融商品関係)

## 1. 金融商品の状況に関する事項

## (1) 金融商品に対する取組方針

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

## (2) 金融商品の内容及びそのリスク

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

未払手数料は証券投資信託の販売に係る代行手数料の未払額であります。未払費用は主にファンド運用に係る業務を委託したことにより発生する費用の未払額であります。これらは、そのほとんどが1年以内の支払期日であります。

### (3) 金融商品に係るリスク管理体制

#### 市場リスクの管理

##### ( ) 為替変動リスクの管理

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

##### ( ) 価格変動リスクの管理

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

#### 信用リスクの管理

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

## 2. 金融商品の時価等及び時価のレベルごとの内訳等に関する事項

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

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

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

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

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

前事業年度(2024年3月31日)

### (1) 時価をもって貸借対照表価額とする金融資産及び金融負債

(単位：百万円)

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

当事業年度(2025年3月31日)

## (1)時価をもって貸借対照表価額とする金融資産及び金融負債

(単位：百万円)

	貸借対照表計上額			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
有価証券及び投資有価証券	2,230	7,968	-	10,199
資産合計	2,230	7,968	-	10,199

## (2)時価をもって貸借対照表価額としない金融資産及び金融負債

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

## (注1)時価の算定に用いた評価技法及びインプットの説明

有価証券及び投資有価証券

市場で取得した株式及び上場投資信託は活発な市場における無調整の相場価格を利用できることから、その時価をレベル1に分類しております。当社が保有している証券投資信託のうちレベル1の時価を採用しているもの以外は基準価額を用いて評価しており、当該基準価額は活発な市場における相場価格とは認められないため、その時価をレベル2に分類しております。

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

(単位：百万円)

区分	前事業年度	当事業年度
非上場株式	666	342
子会社株式	1,448	1,386
関連会社株式	2,027	2,027

## (有価証券関係)

## 1.子会社株式及び関連会社株式

前事業年度(2024年3月31日)

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

当事業年度(2025年3月31日)

子会社株式(貸借対照表計上額 1,386百万円)及び関連会社株式(貸借対照表計上額 2,027百万円)は、市場価格がないことから、記載しておりません。

## 2.その他有価証券

前事業年度(2024年3月31日)

	貸借対照表計上額 (百万円)	取得原価 (百万円)	差額 (百万円)

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

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

当事業年度(2025年3月31日)

	貸借対照表計上額 (百万円)	取得原価 (百万円)	差額 (百万円)
貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの			
(1)株式	120	55	65
(2)その他	7,230	5,161	2,068
小計	7,350	5,216	2,134
貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの			
その他	2,848	3,020	172
小計	2,848	3,020	172
合計	10,199	8,236	1,962

(注)非上場株式(貸借対照表計上額 342百万円)については、市場価格がないことから、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

### 3. 売却したその他有価証券

前事業年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

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

当事業年度(自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)

種類	売却額 (百万円)	売却益の合計額 (百万円)	売却損の合計額 (百万円)
(1)株式	704	380	-
(2)その他			
証券投資信託	3,039	387	176
合計	3,744	767	176

### 4. 減損処理を行った有価証券

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

## (退職給付関係)

## 1. 採用している退職給付制度の概要

当社は、非積立型の確定給付制度(退職一時金制度であります)及び確定拠出制度を採用しております。

## 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

	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	2,276百万円	2,227百万円
勤務費用	138	149
退職給付の支払額	266	166
その他	78	89
退職給付債務の期末残高	2,227	2,300

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

	前事業年度 (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)
非積立型制度の退職給付債務	2,227百万円	2,300百万円
貸借対照表に計上された負債と 資産の純額	2,227	2,300
退職給付引当金	2,227	2,300
貸借対照表に計上された負債と 資産の純額	2,227	2,300

## (3) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

	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)
勤務費用	138百万円	149百万円
その他	9	8
確定給付制度に係る退職給付費用	147	158

(注)その他には、臨時に支払った割増退職金等を含んでおります。

## 3. 確定拠出制度

当社の確定拠出制度への要拠出額は、前事業年度187百万円、当事業年度191百万円であります。

## (税効果会計関係)

## 1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別内訳

	前事業年度 (2024年3月31日)	当事業年度 (2025年3月31日)
繰延税金資産		
退職給付引当金	681	724
賞与引当金	262	340
未払事業税	197	260
投資有価証券評価損	204	171
株式報酬費用	115	150
関係会社株式評価損	155	87
出資金評価損	94	14
システム関連費用	25	-
その他	173	157
繰延税金資産小計	1,910	1,907
評価性引当額	486	277
繰延税金資産合計	1,424	1,629
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	740	633
連結法人間取引(譲渡益)	159	-
繰延税金負債合計	899	633
繰延税金資産の純額	524	995

## 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(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。

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

「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、2026年4月1日以後に開始する事業年度から防衛特別法人税の創設に伴う法人税率等の引上げ等が行われることとなりました。これに伴い、繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用する法定実効税率は従来30.62%から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ついては31.52%となります。

この税率変更により、繰延税金資産が22百万円増加、法人税等調整額が22百万円減少しております。

## (収益認識関係)

### (1) 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

当社は、証券投資信託に関する運用その他の業務を行っております。営業収益の内訳は、証券投資信託に関する運用に係る業務が91,634百万円、その他1,233百万円であります。

## (2) 収益を理解するための基礎となる情報

(重要な会計方針)の4. 収益及び費用の計上基準に記載のとおりであります。

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

重要性が乏しいため記載を省略しております。

## (セグメント情報等)

## [セグメント情報]

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

## [関連情報]

## 1. サービスごとの情報

単一のサービス区分の営業収益が損益計算書の営業収益の90%を超えるため、記載を省略して  
おります。

## 2. 地域ごとの情報

## (1) 営業収益

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

## (2) 有形固定資産

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

## 3. 主要な顧客ごとの情報

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

## [報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報]

前事業年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

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)

該当事項はありません。

## [報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報]

該当事項はありません。

## [報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報]

該当事項はありません。

## (関連当事者情報)

## 1. 関連当事者との取引

(ア)財務諸表提出会社の親会社及び主要株主(会社等の場合に限る。)等

前事業年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

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

## 取引条件及び取引条件の決定方針等

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

当事業年度(自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)

属性	会社等の名称	所在地	資本金又は出資金 (百万円)	事業の内容	議決権等の所有(被所有)割合 (%)	関係内容		取引の内容	取引金額 (百万円)	科目	期末残高 (百万円)
						役員 の 兼任等	事業上 の関係				
親会社	㈱大和証券グループ本社	東京都千代田区	247,397	証券持株会社業	被所有 80.0	あり	経営管理	資金の貸付  利息の受取 (注1)	63,600  89	関係会社 短期貸付金	70,000  -
その他の関係会社	㈱かんぼ生命保険	東京都千代田区	500,000	生命保険業	被所有 20.0	あり	投資顧問契約の締結	投資顧問報酬 (注2)	215	-	-

## 取引条件及び取引条件の決定方針等

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

(注2) 投資顧問報酬については市場実勢を勘案して合理的に決定してあります。

(イ)財務諸表提出会社の子会社

前事業年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

属性	会社等の 名称	所在地	資本金又は出資金 (百万円)	事業の 内容	議決権等 の所有(被 所有)割合 (%)	関係内容		取引の内 容	取引金額 (百万円)	科目	期末残 高 (百万 円)
						役員 の 兼任等	事業上 の 関係				
子会社	Daiwa Asset Management (Singapore) Ltd.	Singapore	133	金融商 品取引 業	所有 直接100.0	なし	経営管 理	債務保証 (注)	2,354	-	-

## 取引条件及び取引条件の決定方針等

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

## 当事業年度(自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)

属性	会社等の 名称	所在地	資本金又は出資金 (百万円)	事業の 内容	議決権等 の所有(被 所有)割合 (%)	関係内容		取引の内 容	取引金額 (百万円)	科目	期末残 高 (百万 円)
						役員 の 兼任等	事業上 の 関係				
子会社	Daiwa Asset Management (Singapore) Ltd.	Singapore	133	金融商 品取引 業	所有 直接100.0	なし	経営管 理	債務保証 (注)	2,341	-	-

## 取引条件及び取引条件の決定方針等

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

## (ウ)財務諸表提出会社と同一の親会社をもつ会社

## 前事業年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

属性	会社等 の 名称	所在地	資本金又は出資金 (百万円)	事業の 内容	議決権等 の所有(被 所有)割合 (%)	関係内容		取引の内容	取引金額 (百万円) (注1)	科目	期末残高 (百万円)
						役員 の 兼任等	事業上 の 関係				
同一の 親会社 をもつ 会社	大和証 券(株)	東京都 千代田 区	100,000	金融商品 取引業	-	なし	証券投資 信託受益 証券の募 集販売	証券投資信 託の代行手 数料 (注2)	13,749	未払手 数料	3,491
							本社ビル の管理	不動産の賃 借料(注3)	1,030	長期差 入保証 金	1,010

同一の親会社をもつ会社	(株)大和総研	東京都江東区	3,898	情報サービス業	-	なし	ソフトウェアの開発・保守	ソフトウェアの購入・保守 (注4)	902	未払費用	87
-------------	---------	--------	-------	---------	---	----	--------------	----------------------	-----	------	----

## 取引条件及び取引条件の決定方針等

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

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

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

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

## 当事業年度(自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)

属性	会社等の名称	所在地	資本金又は出資金 (百万円)	事業の内容	議決権等の所有(被所有)割合 (%)	関係内容		取引の内容	取引金額 (百万円) (注1)	科目	期末残高 (百万円)
						役員 の 兼任等	事業上の関係				
同一の親会社をもつ会社	大和証券(株)	東京都千代田区	100,000	金融商品取引業	-	なし	証券投資信託受益証券の募集販売  本社ビルの管理	証券投資信託の代行手数料 (注2)  不動産の賃借料(注3)	15,779  1,038	未払手数料  長期差入保証金	3,657  1,037
同一の親会社をもつ会社	(株)大和総研	東京都江東区	3,898	情報サービス業	-	なし	ソフトウェアの開発・保守	ソフトウェアの購入・保守 (注4)	857	未払費用	77

## 取引条件及び取引条件の決定方針等

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

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

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

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

## 2. 親会社に関する注記

株式会社大和証券グループ本社(東京証券取引所、名古屋証券取引所に上場)

### (1 株当たり情報)

前事業年度 (自 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)	
1株当たり純資産額	15,956.63円	1株当たり純資産額	30,254.44円
1株当たり当期純利益	4,546.57円	1株当たり当期純利益	5,642.31円

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

(注2) 1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前事業年度 (自 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(百万円)	11,859	16,552
普通株式の期中平均株式数(株)	2,608,525	2,933,697

### (重要な後発事象)

該当事項はありません。

## 5【その他】

原有価証券届出書の「第三部 委託会社等の情報 第1 委託会社等の概況 5 その他」を次の内容に訂正・更新します。

<更新後>

## a. 定款の変更、事業譲渡または事業譲受、出資の状況その他の重要事項

2024年5月15日、株式会社かんぼ生命保険と資本業務提携を締結し、本提携に基づき2024年10月1日、かんぼ生命保険を引き受け先とする第三者割当増資を実施いたしました。

2025年3月31日、株式会社大和証券グループ本社、株式会社かんぼ生命保険、三井物産株式会社、三井物産かんぼアセットマネジメント株式会社及び三井物産オルタナティブインベストメンツ株式会社と、オルタナティブ資産運用分野における資本業務提携を締結いたしました。

2025年7月1日、株式譲渡取引により大和かんぼオルタナティブインベストメンツ株式会社（旧商号：三井物産オルタナティブインベストメンツ株式会社）を子会社化いたしました。

## b. 訴訟事件その他委託会社に重要な影響を及ぼすことが予想される事実

訴訟事件その他委託会社に重要な影響を及ぼすことが予想される事実はありません。

## 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】

&lt; 訂正前 &gt;

	名 称	資本金の額 (2024年03月末日現在)	事業の内容	備考
受託会社	みずほ信託銀行株式会社	247,369百万円	(注6)	
再信託受託会社	株式会社日本カスト ディ銀行	51,000百万円	(注6)	
販売会社	大和証券株式会社	100,000百万円	(注1)	

&lt; 略 &gt;

&lt; 訂正後 &gt;

	名 称	資本金の額 (2025年03月末日現在)	事業の内容	備考
受託会社	みずほ信託銀行株式会社	247,369百万円	(注6)	
再信託受託会社	株式会社日本カスト ディ銀行	51,000百万円	(注6)	
販売会社	大和証券株式会社	100,000百万円	(注1)	

&lt; 略 &gt;

**独立監査人の監査報告書**

2025年10月17日

大和アセットマネジメント株式会社  
取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

東京事務所

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

**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」に掲げられているダイワS&P500インデックス（為替ヘッジあり）（ダイワSMA専用）の2025年2月18日から2025年9月8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、ダイワS&P500インデックス（為替ヘッジあり）（ダイワSMA専用）の2025年9月8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、大和アセットマネジメント株式会社及びファンドから独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

**その他の記載内容**

その他の記載内容は、有価証券報告書及び有価証券届出書（訂正有価証券届出書を含む。）に含まれる情報のうち、財務諸表及びその監査報告書以外の情報である。経営者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。

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

財務諸表監査における当監査法人の責任は、その他の記載内容を通読し、通読の過程において、その他の記載内容と財務諸表又は当監査法人が監査の過程で得た知識との間に重要な相違があるかどうかを検討すること、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

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

以 上

(注) 1 . 上記の監査報告書の原本は当社が別途保管しております。

(注) 2 . XBRLデータは監査の対象には含まれていません。

[ファンドの監査報告書（当期）へ](#)

**独立監査人の監査報告書**

2025年10月17日

大和アセットマネジメント株式会社  
取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

東京事務所

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

**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」に掲げられているダイワS&P500インデックス（為替ヘッジなし）（ダイワSMA専用）の2025年2月18日から2025年9月8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、ダイワS&P500インデックス（為替ヘッジなし）（ダイワSMA専用）の2025年9月8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、大和アセットマネジメント株式会社及びファンドから独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

**その他の記載内容**

その他の記載内容は、有価証券報告書及び有価証券届出書（訂正有価証券届出書を含む。）に含まれる情報のうち、財務諸表及びその監査報告書以外の情報である。経営者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。

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

財務諸表監査における当監査法人の責任は、その他の記載内容を通読し、通読の過程において、その他の記載内容と財務諸表又は当監査法人が監査の過程で得た知識との間に重要な相違があるかどうかを検討すること、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

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

以 上

(注) 1 . 上記の監査報告書の原本は当社が別途保管しております。

(注) 2 . XBRLデータは監査の対象には含まれていません。

[委託会社の監査報告書（当期）へ](#)

**独立監査人の監査報告書**

2025年5月26日

大和アセットマネジメント株式会社  
取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

東京事務所

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

**監査意見**

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「委託会社等の経理状況」に掲げられている大和アセットマネジメント株式会社の2024年4月1日から2025年3月31日までの第66期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針及びその他の注記について監査を行った。

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、大和アセットマネジメント株式会社の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並びに監査役及び監査役会の責任**

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

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

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

## 財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

## 利害関係

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

以上

(注) 1. 上記の監査報告書の原本は当社が別途保管しております。

(注) 2. XBRLデータは監査の対象には含まれていません。