

## 【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12月25日提出                                                                                                                                                              |
| 【発行者名】                                       | アムンディ・ジャパン株式会社                                                                                                                                                             |
| 【代表者の役職氏名】                                   | 代表取締役 藤川 克己                                                                                                                                                                |
| 【本店の所在の場所】                                   | 東京都港区東新橋一丁目9番2号                                                                                                                                                            |
| 【事務連絡者氏名】                                    | 石津 有希                                                                                                                                                                      |
| 【電話番号】                                       | 050-4561-2573                                                                                                                                                              |
| 【届出の対象とした募集（売<br>出）内国投資信託受益証券に<br>係るファンドの名称】 | アムンディ・米国コア株式ファンド（為替ヘッジなし／年2回決算<br>型）<br>アムンディ・米国コア株式ファンド（為替ヘッジあり／年2回決算<br>型）<br>アムンディ・米国コア株式ファンド（為替ヘッジなし／毎月決算<br>型）予想分配金提示型<br>アムンディ・米国コア株式ファンド（為替ヘッジあり／毎月決算<br>型）予想分配金提示型 |
| 【届出の対象とした募集（売<br>出）内国投資信託受益証券の<br>金額】        | 各ファンドにつき<br>当初募集額 上限 1,000億円<br>継続募集額 上限 1兆円                                                                                                                               |
| 【縦覧に供する場所】                                   | 該当事項はありません。                                                                                                                                                                |

## 1. 【有価証券届出書の訂正届出書の提出理由】

2025年12月25日付で有価証券報告書を提出いたしましたので、2025年2月10日付にて提出いたしました有価証券届出書（以下「原届出書」といいます。）の関係情報を新たな情報に訂正し、また、記載事項の一部に下記のとおり訂正もしくは追加を行うため、本訂正届出書を提出するものであります。

## 2. 【訂正事項】

原届出書の内容は本訂正届出書の内容に訂正されます。

下線部\_\_\_\_\_は訂正部分を示します。

## 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】

##### (2)【ファンドの沿革】

<訂正前>

2025年2月27日 投資信託契約締結、各ファンドの設定・運用開始(予定)

<訂正後>

2025年2月27日 投資信託契約締結、各ファンドの設定・運用開始

##### (3)【ファンドの仕組み】

ファンドの仕組み

<訂正前>

**「為替ヘッジなし」と「為替ヘッジあり」があります。それぞれについて「年2回決算型」と「毎月決算型」があり、合計で4ファンドあります。**

- ファンドは、ファミリーファンド方式<sup>※1</sup>で運用を行います。

※1 ファミリーファンド方式とは、複数のファンドを合同運用する仕組みで、投資者からご投資いただいた資金をまとめてペーパーファンドとし、その資金を主としてマザーファンドに投資して実質的な運用を行います。

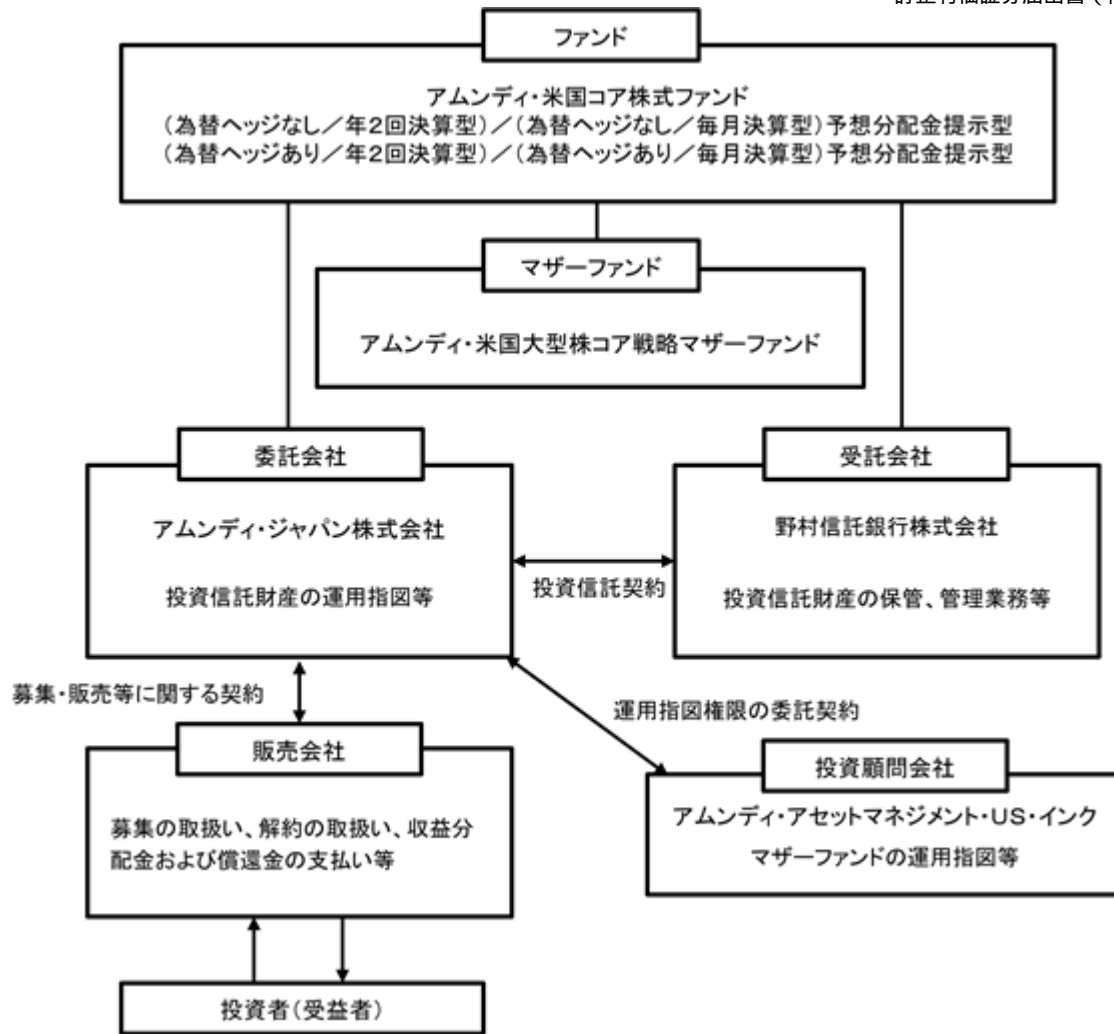
- マザーファンドの運用指図に関する権限を、アムンディ・アセットマネジメント・US・インク<sup>※2</sup>に委託します。

※2 アムンディ・アセットマネジメント・US・インクは、規制当局の承認および同社の顧客の同意等を条件として、2024年第4四半期～2025年初頭を目途にピクトリー・キャピタル・ホールディングス・インクの傘下に統合される予定です。なお、統合後においてもマザーファンドの運用にかかる基本方針や体制、プロセス、手法に変更はありません。

(略)

ファンドの関係法人および関係業務は、以下のとおりです。

ファンドの関係法人



(略)

< 訂正後 >

「為替ヘッジなし」と「為替ヘッジあり」があります。それぞれについて「年2回決算型」と「毎月決算型」があり、合計で4ファンドあります。

●ファンドは、ファミリーファンド方式<sup>®</sup>で運用を行います。

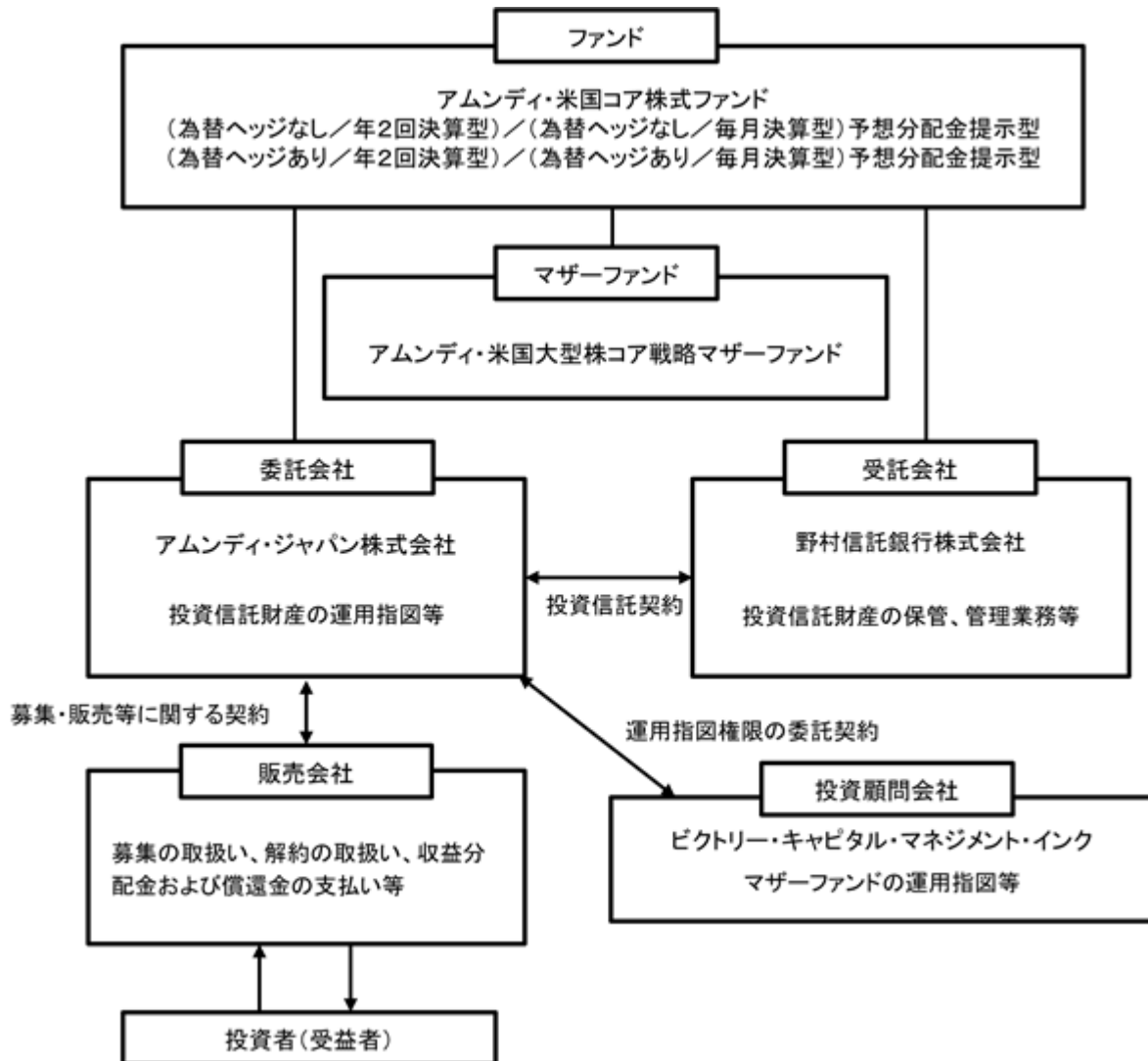
※ファミリーファンド方式とは、複数のファンドを合同運用する仕組みで、投資者からご投資いただいた資金をまとめてペーパーファンドとし、その資金を主としてマザーファンドに投資して実質的な運用を行います。

●マザーファンドの運用指図に関する権限を、ビクトリー・キャピタル・マネジメント・インクに委託します。

(略)

ファンドの関係法人および関係業務は、以下のとおりです。

#### ファンドの関係法人



(略)

## 2【投資方針】

### (2)【投資対象】

#### 《マザーファンドの概要》

#### アムンディ・米国大型株コア戦略マザーファンド

##### 2. 運用方法

#### < 訂正前 >

(1) (略)

(2) 投資態度

～ (略)

運用指図に関する権限を、アムンディ・アセットマネジメント・US・インクに委託します。

(略)

(3) (略)

#### マザーファンドの運用プロセス

#### アムンディ・アセットマネジメント・US・インクにおけるマザーファンドの運用プロセス



\*マザーファンドの運用プロセスは本書作成日現在のものであり、今後変更となる場合があります。

資金動向、市況動向等によっては、上記のような運用ができない場合があります。

#### < 訂正後 >

(1) (略)

(2) 投資態度

～ (略)

運用指図に関する権限を、ビクトリー・キャピタル・マネジメント・インクに委託します。

(略)

(3) (略)

## マザーファンドの運用プロセス

## ビクトリー・キャピタル・マネジメント・インクにおけるマザーファンドの運用プロセス



\*マザーファンドの運用プロセスは本書作成日現在のものであり、今後変更となる場合があります。

資金動向、市況動向等によっては、上記のような運用ができない場合があります。

## (3) 【運用体制】

## &lt;訂正前&gt;

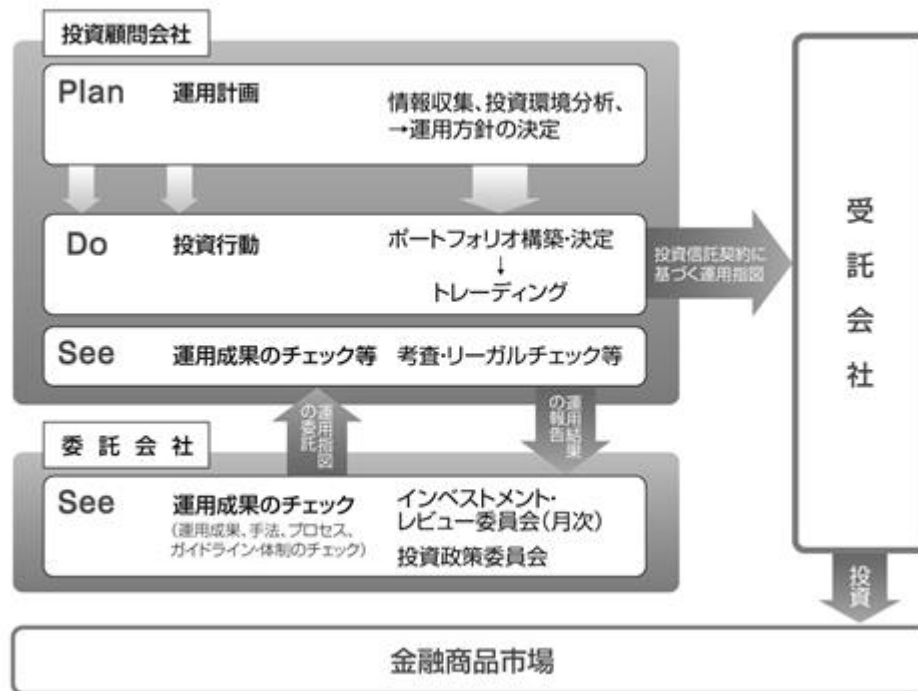
投資戦略の決定および運用の実行

アムンディ・アセットマネジメント・US・インクをマザーファンドの投資顧問会社とし、委託会社は運用指図の権限を委託します。

運用結果の評価

月次で開催するインベストメント・レビュー委員会において、運用評価の結果が運用関係者にフィードバックされます。

ファンドの運用体制は以下のとおりとなっております。



\* 委託会社の運用成果のチェック・・・インベストメント・レビュー委員会（8名以上）、投資政策委員会（3名以上）  
（略）

## &lt;訂正後&gt;

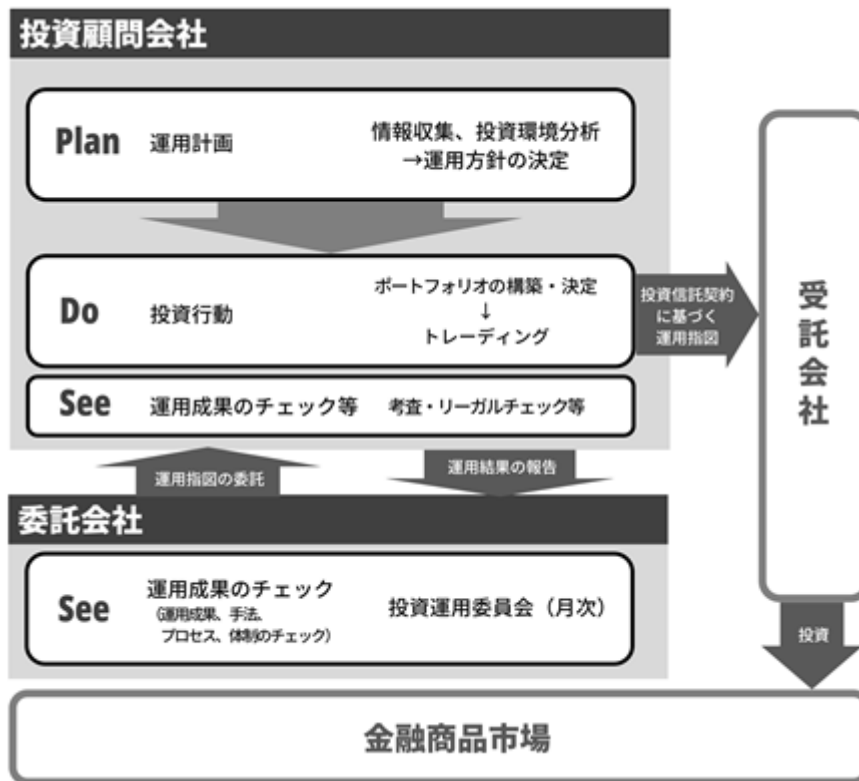
投資戦略の決定および運用の実行

ビクトリー・キャピタル・マネジメント・インクをマザーファンドの投資顧問会社とし、委託会社は運用指図の権限を委託します。

運用結果の評価

月次で開催する投資運用委員会において、運用評価の結果が運用関係者にフィードバックされます。

ファンドの運用体制は以下のとおりとなっております。



\* 委託会社の運用成果のチェック：投資運用委員会（8名以上）  
（略）

#### (4) 【分配方針】

##### 収益分配方針

###### < 訂正前 >

###### < 年2回決算型 >

毎決算時（原則として毎年3月と9月の各25日。ただし、休業日の場合は翌営業日とします。）に、原則として以下の方針に基づき分配を行います。第1回決算日は、2025年9月25日となります。

###### < 毎月決算型 >

毎決算時（原則として毎月25日。ただし、休業日の場合は翌営業日とします。）に、原則として以下の方針に基づき分配を行います。第1回決算日は、2025年9月25日となります。

（略）

###### < 訂正後 >

###### < 年2回決算型 >

毎決算時（原則として毎年3月と9月の各25日。ただし、休業日の場合は翌営業日とします。）に、原則として以下の方針に基づき分配を行います。

###### < 毎月決算型 >

毎決算時（原則として毎月25日。ただし、休業日の場合は翌営業日とします。）に、原則として以下の方針に基づき分配を行います。

（略）

### 3 【投資リスク】

#### < 訂正前 >

（略）

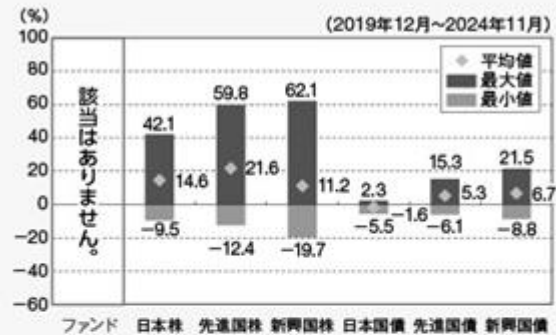
## (参考情報)

## ①ファンドの年間騰落率および分配金再投資基準価額の推移

【為替ヘッジなし/年2回決算型】



## ②ファンドと他の代表的な資産クラスとの騰落率の比較



【為替ヘッジなし/毎月決算型】



\*ファンドの運用は2025年2月27日より開始される予定であり、同日まで運用実績はありません。したがって各グラフにおけるファンドの年間騰落率および分配金再投資基準価額の推移について該当はありません。

\*②のグラフは2019年12月から2024年11月までの5年間の年間騰落率(各月末における直近1年間の騰落率)の平均・最大・最小を他の代表的な資産クラスについて表示したものです。

\*年間騰落率および分配金再投資基準価額は、分配金(税引前)を分配時に再投資したものとみなして計算しており、実際の基準価額に基づいて計算した年間騰落率および基準価額の推移とは異なる場合があります。

\*②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あり、全ての資産クラスがファンドの投資対象とは限りません。

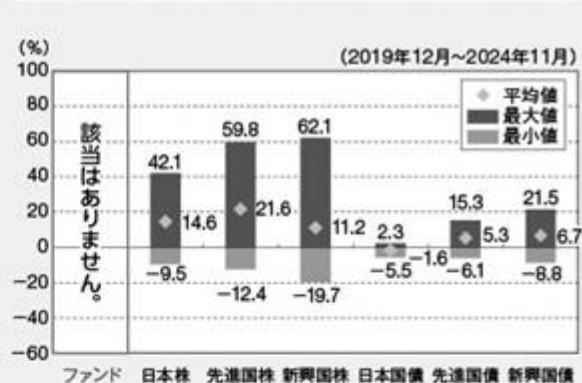
## (参考情報)

## ①ファンドの年間騰落率および分配金再投資基準価額の推移

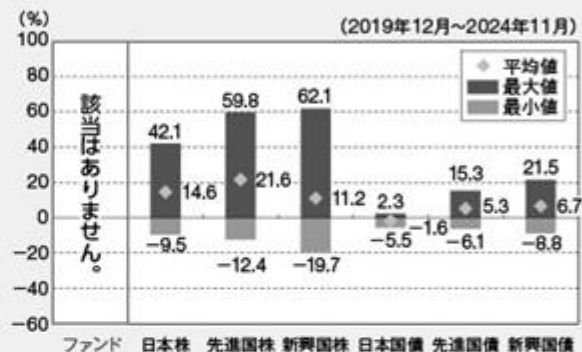
【為替ヘッジあり/年2回決算型】



## ②ファンドと他の代表的な資産クラスとの騰落率の比較



【為替ヘッジあり/毎月決算型】



\*ファンドの運用は2025年2月27日より開始される予定であり、同日まで運用実績はありません。したがって各グラフにおけるファンドの年間騰落率および分配金再投資基準価額の推移について該当はありません。

\*②のグラフは2019年12月から2024年11月までの5年間の年間騰落率(各月末における直近1年間の騰落率)の平均・最大・最小を他の代表的な資産クラスについて表示したものです。

\*年間騰落率および分配金再投資基準価額は、分配金(税引前)を分配時に再投資したものとみなして計算しており、実際の基準価額に基づいて計算した年間騰落率および基準価額の推移とは異なる場合があります。

\*②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あり、全ての資産クラスがファンドの投資対象とは限りません。

## 各資産クラスの指数について

## 日本株 東証株価指数(TOPIX) (配当込み)

東証株価指数(TOPIX)とは、日本の株式市場を広く網羅するとともに、投資対象としての機能性を有するマーケット・ベンチマークです。TOPIXの指数値およびTOPIXにかかる標準または商標は、株式会社J.P.X総研または株式会社J.P.X総研の関連会社(以下「J.P.X」という。)の知的財産であり、指数の算出、指数値の公表、利用などTOPIXに関するすべての権利・ノウハウおよびTOPIXにかかる標準または商標に関するすべての権利はJ.P.Xが有します。J.P.Xは、TOPIXの指数値の算出または公表の誤謬、遅延または中断に対し、責任を負いません。本商品は、J.P.Xにより提供、保証または販売されるものではなく、本商品の設定、販売および販売促進活動に起因するいかなる損害に対してもJ.P.Xは責任を負いません。

## 先進国株 MSCIコクサイ・インデックス(税引後配当込み、円ベース)

MSCIコクサイ・インデックスとは、MSCI Inc.が開発した株価指数で、日本を除く世界の先進国で構成されています。同指数に関する著作権、知的財産権その他一切の権利はMSCI Inc.に帰属します。また、MSCI Inc.は、同指数の内容を変更する権利および公表を停止する権利を有します。

## 新興国株 MSCIエマーシング・マーケット・インデックス(税引後配当込み、円ベース)

MSCIエマーシング・マーケット・インデックスとは、MSCI Inc.が開発した株価指数で、世界の新興国で構成されています。同指数に関する著作権、知的財産権その他一切の権利はMSCI Inc.に帰属します。また、MSCI Inc.は、同指数の内容を変更する権利および公表を停止する権利を有します。

## 日本国債 NOMURA-BPI国債

NOMURA-BPI国債とは、野村フィデューシャリー・リサーチ&コンサルティング株式会社(以下「NFR」という。)が公表する、国内で発行された公募利付国債の市場全体の動向を表す投資収益指数です。同指数の知的財産権とその他一切の権利はNFRに帰属します。

## 先進国債 FTSE世界国債インデックス(除く日本、円ベース)

FTSE世界国債インデックス(除く日本、円ベース)とは、FTSE Fixed Income LLCにより運営され、世界主要国の国債の総合収益率を各市場の時価総額で加重平均した債券インデックスです。このインデックスのデータは、情報提供のみを目的としており、FTSE Fixed Income LLCは、当該データの正確性および完全性を保証せず、またデータの誤謬、脱漏または遅延につき何ら責任を負いません。このインデックスに対する著作権等の知的財産その他一切の権利はFTSE Fixed Income LLCに帰属します。

## 新興国債 JPMオルガンGBI-EMグローバル・ディバーシファイド(円ベース)

JPMオルガンGBI-EMグローバル・ディバーシファイドとは、J.P.Morgan Securities LLCが算出し公表している、現地通貨建てのエマーシング・マーケット債で構成されている指数です。同指数の著作権はJ.P.Morgan Securities LLCに帰属します。

(注) 海外の指数は、為替ヘッジなしによる投資を想定して、円ベースの指数を採用しております。

&lt; 訂正後 &gt;

( 略 )

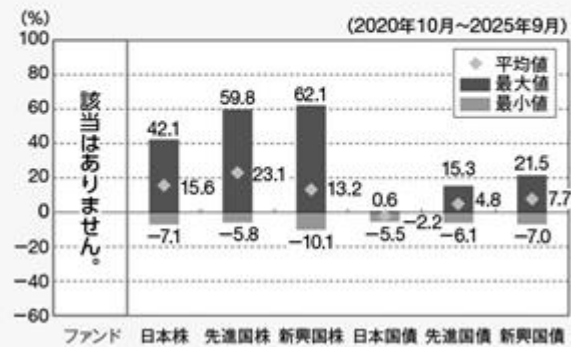
## (参考情報)

## ①ファンドの年間騰落率および分配金再投資基準価額の推移

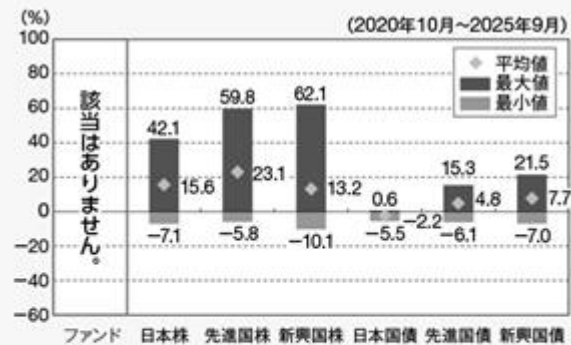
【為替ヘッジなし/年2回決算型】



## ②ファンドと他の代表的な資産クラスとの騰落率の比較



【為替ヘッジなし/毎月決算型】



- \*各ファンドは設定(2025年2月27日)から1年未満のため、年間騰落率(各月末における直近1年間の騰落率)に該当するデータはありません。
- \*①の各グラフは、ファンドの分配金再投資基準価額の推移を表示したものです。
- \*②の各グラフは2020年10月から2025年9月までの5年間の年間騰落率(各月末における直近1年間の騰落率)の平均・最大・最小を他の代表的な資産クラスについて表示したものです。
- \*年間騰落率および分配金再投資基準価額は、分配金(税引前)を分配時に再投資したものとみなして計算しており、実際の基準価額に基づいて計算した年間騰落率および基準価額の推移とは異なる場合があります。
- \*②の各グラフは、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あり、全ての資産クラスがファンドの投資対象とは限りません。

## (参考情報)

## ①ファンドの年間騰落率および分配金再投資基準価額の推移

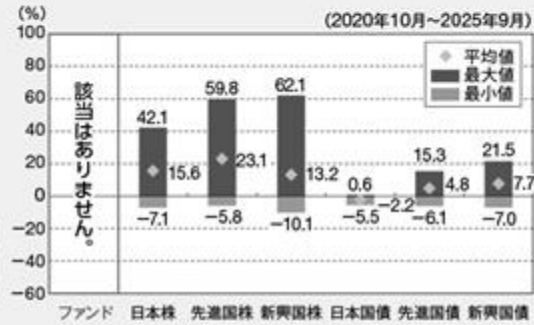
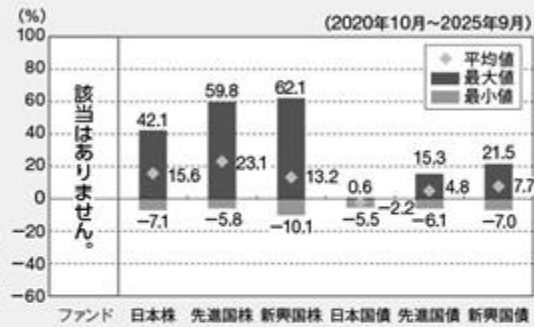
【為替ヘッジあり/年2回決算型】



【為替ヘッジあり/毎月決算型】



## ②ファンドと他の代表的な資産クラスとの騰落率の比較



\*各ファンドは設定(2025年2月27日)から1年未満のため、年間騰落率(各月末における直近1年間の騰落率)に該当するデータはありません。

\*①の各グラフは、ファンドの分配金再投資基準価額の推移を表示したものです。

\*②の各グラフは2020年10月から2025年9月までの5年間の年間騰落率(各月末における直近1年間の騰落率)の平均・最大・最小を他の代表的な資産クラスについて表示したものです。

\*年間騰落率および分配金再投資基準価額は、分配金(税引前)を分配時に再投資したものとみなして計算しており、実際の基準価額に基づいて計算した年間騰落率および基準価額の推移とは異なる場合があります。

\*②の各グラフは、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あり、全ての資産クラスがファンドの投資対象とは限りません。

## 各資産クラスの指数について

## 日本株 東証株価指数(TOPIX) (配当込み)

東証株価指数(TOPIX)とは、日本の株式市場を広く網羅するとともに、投資対象としての機能性を有するマーケット・ベンチマークです。TOPIXの指数値およびTOPIXにかかる標準または商標は、株式会社J.P.X総研または株式会社J.P.X総研の関連会社(以下「J.P.X」という。)の知的財産であり、指数の算出、指数値の公表、利用などTOPIXに関するすべての権利・ノウハウおよびTOPIXにかかる標準または商標に関するすべての権利はJ.P.Xが有します。J.P.Xは、TOPIXの指数値の算出または公表の誤謬、遅延または中断に対し、責任を負いません。本商品は、J.P.Xにより提供、保証または販売されるものではなく、本商品の設定、販売および販売促進活動に起因するいかなる損害に対してもJ.P.Xは責任を負いません。

## 先進国株 MSCIコクサイ・インデックス(税引後配当込み、円ベース)

MSCIコクサイ・インデックスとは、MSCI Inc.が開発した株価指数で、日本を除く世界の先進国で構成されています。同指数に関する著作権、知的財産権その他一切の権利はMSCI Inc.に帰属します。また、MSCI Inc.は、同指数の内容を変更する権利および公表を停止する権利を有します。

## 新興国株 MSCIエマーシング・マーケット・インデックス(税引後配当込み、円ベース)

MSCIエマーシング・マーケット・インデックスとは、MSCI Inc.が開発した株価指数で、世界の新興国で構成されています。同指数に関する著作権、知的財産権その他一切の権利はMSCI Inc.に帰属します。また、MSCI Inc.は、同指数の内容を変更する権利および公表を停止する権利を有します。

## 日本国債 NOMURA-BPI国債

NOMURA-BPI国債とは、野村フィデューシャリー・リサーチ&コンサルティング株式会社(以下「NFR」という。)が公表する、国内で発行された公募利付国債の市場全体の動向を表す投資収益指数です。同指数の知的財産権とその他一切の権利はNFRに帰属します。

## 先進国債 FTSE世界国債インデックス(除く日本、円ベース)

FTSE世界国債インデックス(除く日本、円ベース)とは、FTSE Fixed Income LLCにより運営され、世界主要国の国債の総合収益率を各市場の時価総額で加重平均した債券インデックスです。このインデックスのデータは、情報提供のみを目的としており、FTSE Fixed Income LLCは、当該データの正確性および完全性を保証せず、またデータの誤謬、脱漏または遅延につき何ら責任を負いません。このインデックスに対する著作権等の知的財産その他一切の権利はFTSE Fixed Income LLCに帰属します。

## 新興国債 JPモルガンGBI-EMグローバル・ディバースファイド(円ベース)

JPモルガンGBI-EMグローバル・ディバースファイドとは、J.P.Morgan Securities LLCが算出し公表している、現地通貨建てのエマーシング・マーケット債で構成されている指数です。同指数の著作権はJ.P.Morgan Securities LLCに帰属します。

(注) 海外の指数は、為替ヘッジなしによる投資を想定して、円ベースの指数を採用しております。

#### 4【手数料等及び税金】

##### (5)【課税上の取扱い】

###### <訂正前>

日本の居住者である受益者に対する課税上の取扱いは、2024年9月末現在の内容に基づいて記載しており、税法が改正された場合等には、以下の内容および本書における税制に関する記載内容が変更になることがあります。ファンドは、課税上、株式投資信託として取り扱われます。

(略)

###### (参考情報) ファンドの総経費率

ファンドは2025年2月27日より運用を開始する予定であり、本書作成日現在において、該当事項はありません。

###### <訂正後>

日本の居住者である受益者に対する課税上の取扱いは、2025年9月末現在の内容に基づいて記載しており、税法が改正された場合等には、以下の内容および本書における税制に関する記載内容が変更になることがあります。ファンドは、課税上、株式投資信託として取り扱われます。

(略)

###### (参考情報) ファンドの総経費率

(対象期間:2025年2月27日～2025年9月25日)

|                | 総経費率(①+②) | ①運用管理費用の比率 | ②その他費用の比率 |
|----------------|-----------|------------|-----------|
| 為替ヘッジなし/年2回決算型 | 1.59%     | 1.57%      | 0.02%     |
| 為替ヘッジなし/毎月決算型  | 1.59%     | 1.57%      | 0.02%     |
| 為替ヘッジあり/年2回決算型 | 1.59%     | 1.57%      | 0.02%     |
| 為替ヘッジあり/毎月決算型  | 1.59%     | 1.57%      | 0.02%     |

※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除く。)を期中の平均受益権口数に期中の平均基準価額(1口当たり)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。

## 5【運用状況】

原届出書「第二部 ファンドの情報 第1 ファンドの状況 5 運用状況」につきましては、以下の記載内容に更新・訂正いたします。

<更新・訂正後>

以下は2025年9月末日現在の運用状況です。

また、投資比率は、小数点以下第3位を切捨てて表示しているため、当該比率の合計と合計欄の比率が一致しない場合があります。

### 【アムンディ・米国コア株式ファンド（為替ヘッジなし/年2回決算型）】

#### （1）【投資状況】

2025年9月末日現在

信託財産の構成

| 資産の種類               | 国/地域 | 時価合計（円）   | 投資比率（％） |
|---------------------|------|-----------|---------|
| 親投資信託受益証券           | 日本   | 1,161,536 | 98.35   |
| 現金・預金・その他の資産(負債控除後) |      | 19,455    | 1.64    |
| 合計(純資産総額)           |      | 1,180,991 | 100.00  |

（注）投資比率とは、ファンドの純資産総額に対する当該資産の時価合計比率をいいます。

#### （2）【投資資産】

##### 【投資有価証券の主要銘柄】

2025年9月末日現在

| 順位 | 国/地域 | 種類            | 銘柄名                        | 数量      | 帳簿価額<br>単価<br>(円) | 帳簿価額<br>(円) | 評価額<br>単価<br>(円) | 評価額<br>(円) | 投資<br>比率<br>(%) |
|----|------|---------------|----------------------------|---------|-------------------|-------------|------------------|------------|-----------------|
| 1  | 日本   | 親投資信託<br>受益証券 | アムンディ・米国大型株コア戦略<br>マザーファンド | 554,936 | 2.0819            | 1,155,321   | 2.0931           | 1,161,536  | 98.35           |

（注）投資比率とは、ファンドの純資産総額に対する当該銘柄の評価額比率をいいます。

#### 種類別投資比率

| 種類        | 国内/外国 | 投資比率（％） |
|-----------|-------|---------|
| 親投資信託受益証券 | 国内    | 98.35   |
| 合計        |       | 98.35   |

（注）投資比率とは、ファンドの純資産総額に対する当該種類の評価額比率をいいます。

##### 【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】

該当事項はありません。

## ( 3 ) 【運用実績】

## 【純資産の推移】

2025年9月末日及び同日前1年以内における各月末ならびに下記の計算期間末の純資産の推移は次の通りです。

| 期間                        | 純資産総額（円）  |           | 1口当たり純資産額（円） |        |
|---------------------------|-----------|-----------|--------------|--------|
|                           | （分配落）     | （分配付）     | （分配落）        | （分配付）  |
| 第1期計算期間末<br>(2025年 9月25日) | 1,175,038 | 1,175,038 | 1.1750       | 1.1750 |
| 2025年 2月末日                | 999,967   |           | 1.0000       |        |
| 3月末日                      | 943,087   |           | 0.9431       |        |
| 4月末日                      | 906,231   |           | 0.9062       |        |
| 5月末日                      | 1,003,525 |           | 1.0035       |        |
| 6月末日                      | 1,077,553 |           | 1.0776       |        |
| 7月末日                      | 1,159,571 |           | 1.1596       |        |
| 8月末日                      | 1,148,369 |           | 1.1484       |        |
| 9月末日                      | 1,180,991 |           | 1.1810       |        |

## 【分配の推移】

|         | 期間                      | 1口当たり分配金（円） |
|---------|-------------------------|-------------|
| 第1期計算期間 | 2025年 2月27日～2025年 9月25日 | 0.0000      |

## 【収益率の推移】

|         | 期間                      | 収益率（％） |
|---------|-------------------------|--------|
| 第1期計算期間 | 2025年 2月27日～2025年 9月25日 | 17.5   |

(注) 収益率は以下の計算式により算出しております。

(当該計算期間末分配付基準価額 - 当該計算期間の直前の計算期間末分配落基準価額) ÷ (当該計算期間の直前の計算期間末分配落基準価額) × 100

ただし、第1期計算期間については「当該計算期間の直前の計算期間末分配落基準価額」に代えて設定時の基準価額（10,000円）を用いております。

なお、小数点以下第2位を四捨五入し、小数点以下第1位まで表示しております。

## ( 4 ) 【設定及び解約の実績】

|         | 期間                      | 設定口数      | 解約口数 | 発行済口数     |
|---------|-------------------------|-----------|------|-----------|
| 第1期計算期間 | 2025年 2月27日～2025年 9月25日 | 1,000,000 |      | 1,000,000 |

(注1) 全て本邦内におけるものです。

(注2) 第1期計算期間の設定口数には、当初募集期間の設定口数を含みます。

## 【アムンディ・米国コア株式ファンド（為替ヘッジあり／年2回決算型）】

## （１）【投資状況】

2025年9月末日現在

信託財産の構成

| 資産の種類               | 国／地域 | 時価合計（円）   | 投資比率（％） |
|---------------------|------|-----------|---------|
| 親投資信託受益証券           | 日本   | 1,152,808 | 99.43   |
| 現金・預金・その他の資産(負債控除後) |      | 6,500     | 0.56    |
| 合計(純資産総額)           |      | 1,159,308 | 100.00  |

（注）投資比率とは、ファンドの純資産総額に対する当該資産の時価合計比率をいいます。

その他の資産の投資状況

| 種類     | 買建／売建 | 国／地域 | 評価額（円）    | 投資比率（％） |
|--------|-------|------|-----------|---------|
| 為替予約取引 | 売建    | 日本   | 1,137,071 | 98.08   |

（注1）投資比率とは、ファンドの純資産総額に対する当該資産の評価額比率をいいます。

（注2）為替予約取引の時価については、原則としてわが国の対顧客先物売買相場の仲値で評価しております。

## （２）【投資資産】

## 【投資有価証券の主要銘柄】

2025年9月末日現在

| 順位 | 国／地域 | 種類            | 銘柄名                        | 数量      | 帳簿価額<br>単価<br>(円) | 帳簿価額<br>(円) | 評価額<br>単価<br>(円) | 評価額<br>(円) | 投資<br>比率<br>(%) |
|----|------|---------------|----------------------------|---------|-------------------|-------------|------------------|------------|-----------------|
| 1  | 日本   | 親投資信託<br>受益証券 | アムンディ・米国大型株コア戦略<br>マザーファンド | 550,766 | 2.0819            | 1,146,639   | 2.0931           | 1,152,808  | 99.43           |

（注）投資比率とは、ファンドの純資産総額に対する当該銘柄の評価額比率をいいます。

種類別投資比率

| 種類        | 国内／外国 | 投資比率（％） |
|-----------|-------|---------|
| 親投資信託受益証券 | 国内    | 99.43   |
| 合計        |       | 99.43   |

（注）投資比率とは、ファンドの純資産総額に対する当該種類の評価額比率をいいます。

## 【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】

| 種類     | 通貨  | 買建／<br>売建 | 数量       | 帳簿価額<br>(円) | 評価額<br>(円) | 投資比率<br>(%) |
|--------|-----|-----------|----------|-------------|------------|-------------|
| 為替予約取引 | 米ドル | 売建        | 7,700.00 | 1,135,727   | 1,137,071  | 98.08       |

（注1）投資比率とは、ファンドの純資産総額に対する当該資産の評価額比率をいいます。

（注2）為替予約取引の時価については、原則としてわが国の対顧客先物売買相場の仲値で評価しております。

## ( 3 ) 【運用実績】

## 【純資産の推移】

2025年9月末日及び同日前1年以内における各月末ならびに下記の計算期間末の純資産の推移は次の通りです。

| 期間                        | 純資産総額（円）  |           | 1口当たり純資産額（円） |        |
|---------------------------|-----------|-----------|--------------|--------|
|                           | （分配落）     | （分配付）     | （分配落）        | （分配付）  |
| 第1期計算期間末<br>(2025年 9月25日) | 1,154,946 | 1,154,946 | 1.1549       | 1.1549 |
| 2025年 2月末日                | 999,929   |           | 0.9999       |        |
| 3月末日                      | 940,555   |           | 0.9406       |        |
| 4月末日                      | 943,681   |           | 0.9437       |        |
| 5月末日                      | 1,031,241 |           | 1.0312       |        |
| 6月末日                      | 1,096,198 |           | 1.0962       |        |
| 7月末日                      | 1,141,200 |           | 1.1412       |        |
| 8月末日                      | 1,145,367 |           | 1.1454       |        |
| 9月末日                      | 1,159,308 |           | 1.1593       |        |

## 【分配の推移】

|         | 期間                      | 1口当たり分配金（円） |
|---------|-------------------------|-------------|
| 第1期計算期間 | 2025年 2月27日～2025年 9月25日 | 0.0000      |

## 【収益率の推移】

|         | 期間                      | 収益率（％） |
|---------|-------------------------|--------|
| 第1期計算期間 | 2025年 2月27日～2025年 9月25日 | 15.5   |

(注) 収益率は以下の計算式により算出しております。

(当該計算期間末分配付基準価額 - 当該計算期間の直前の計算期間末分配落基準価額) ÷ (当該計算期間の直前の計算期間末分配落基準価額) × 100

ただし、第1期計算期間については「当該計算期間の直前の計算期間末分配落基準価額」に代えて設定時の基準価額（10,000円）を用いております。

なお、小数点以下第2位を四捨五入し、小数点以下第1位まで表示しております。

## ( 4 ) 【設定及び解約の実績】

|         | 期間                      | 設定口数      | 解約口数 | 発行済口数     |
|---------|-------------------------|-----------|------|-----------|
| 第1期計算期間 | 2025年 2月27日～2025年 9月25日 | 1,000,000 |      | 1,000,000 |

(注1) 全て本邦内におけるものです。

(注2) 第1期計算期間の設定口数には、当初募集期間の設定口数を含みます。

## 【アムンディ・米国コア株式ファンド(為替ヘッジなし/毎月決算型) 予想分配金提示型】

## (1) 【投資状況】

2025年9月末日現在

信託財産の構成

| 資産の種類               | 国/地域 | 時価合計(円)   | 投資比率(%) |
|---------------------|------|-----------|---------|
| 親投資信託受益証券           | 日本   | 1,161,536 | 98.35   |
| 現金・預金・その他の資産(負債控除後) |      | 19,455    | 1.64    |
| 合計(純資産総額)           |      | 1,180,991 | 100.00  |

(注) 投資比率とは、ファンドの純資産総額に対する当該資産の時価合計比率をいいます。

## (2) 【投資資産】

## 【投資有価証券の主要銘柄】

2025年9月末日現在

| 順位 | 国/地域 | 種類            | 銘柄名                        | 数量      | 帳簿価額<br>単価<br>(円) | 帳簿価額<br>(円) | 評価額<br>単価<br>(円) | 評価額<br>(円) | 投資<br>比率<br>(%) |
|----|------|---------------|----------------------------|---------|-------------------|-------------|------------------|------------|-----------------|
| 1  | 日本   | 親投資信託<br>受益証券 | アムンディ・米国大型株コア戦略<br>マザーファンド | 554,936 | 2.0819            | 1,155,321   | 2.0931           | 1,161,536  | 98.35           |

(注) 投資比率とは、ファンドの純資産総額に対する当該銘柄の評価額比率をいいます。

## 種類別投資比率

| 種類        | 国内/外国 | 投資比率(%) |
|-----------|-------|---------|
| 親投資信託受益証券 | 国内    | 98.35   |
| 合計        |       | 98.35   |

(注) 投資比率とは、ファンドの純資産総額に対する当該種類の評価額比率をいいます。

## 【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】

該当事項はありません。

## ( 3 ) 【運用実績】

## 【純資産の推移】

2025年9月末日及び同日前1年以内における各月末ならびに下記の計算期間末の純資産の推移は次の通りです。

| 期間                        | 純資産総額（円）  |           | 1口当たり純資産額（円） |        |
|---------------------------|-----------|-----------|--------------|--------|
|                           | （分配落）     | （分配付）     | （分配落）        | （分配付）  |
| 第1期計算期間末<br>(2025年 9月25日) | 1,175,038 | 1,175,038 | 1.1750       | 1.1750 |
| 2025年 2月末日                | 999,967   |           | 1.0000       |        |
| 3月末日                      | 943,087   |           | 0.9431       |        |
| 4月末日                      | 906,231   |           | 0.9062       |        |
| 5月末日                      | 1,003,525 |           | 1.0035       |        |
| 6月末日                      | 1,077,553 |           | 1.0776       |        |
| 7月末日                      | 1,159,571 |           | 1.1596       |        |
| 8月末日                      | 1,148,369 |           | 1.1484       |        |
| 9月末日                      | 1,180,991 |           | 1.1810       |        |

## 【分配の推移】

|         | 期間                      | 1口当たり分配金（円） |
|---------|-------------------------|-------------|
| 第1期計算期間 | 2025年 2月27日～2025年 9月25日 | 0.0000      |

## 【収益率の推移】

|         | 期間                      | 収益率（％） |
|---------|-------------------------|--------|
| 第1期計算期間 | 2025年 2月27日～2025年 9月25日 | 17.5   |

(注) 収益率は以下の計算式により算出しております。

(当該計算期間末分配付基準価額 - 当該計算期間の直前の計算期間末分配落基準価額) ÷ (当該計算期間の直前の計算期間末分配落基準価額) × 100

ただし、第1期計算期間については「当該計算期間の直前の計算期間末分配落基準価額」に代えて設定時の基準価額（10,000円）を用いております。

なお、小数点以下第2位を四捨五入し、小数点以下第1位まで表示しております。

## ( 4 ) 【設定及び解約の実績】

|         | 期間                      | 設定口数      | 解約口数 | 発行済口数     |
|---------|-------------------------|-----------|------|-----------|
| 第1期計算期間 | 2025年 2月27日～2025年 9月25日 | 1,000,000 |      | 1,000,000 |

(注1) 全て本邦内におけるものです。

(注2) 第1期計算期間の設定口数には、当初募集期間の設定口数を含みます。

## 【アムンディ・米国コア株式ファンド（為替ヘッジあり / 毎月決算型）予想分配金提示型】

## （１）【投資状況】

2025年9月末日現在

信託財産の構成

| 資産の種類               | 国 / 地域 | 時価合計（円）   | 投資比率（％） |
|---------------------|--------|-----------|---------|
| 親投資信託受益証券           | 日本     | 1,152,808 | 99.43   |
| 現金・預金・その他の資産(負債控除後) |        | 6,500     | 0.56    |
| 合計(純資産総額)           |        | 1,159,308 | 100.00  |

（注）投資比率とは、ファンドの純資産総額に対する当該資産の時価合計比率をいいます。

## その他の資産の投資状況

| 種類     | 買建 / 売建 | 国 / 地域 | 評価額（円）    | 投資比率（％） |
|--------|---------|--------|-----------|---------|
| 為替予約取引 | 売建      | 日本     | 1,137,071 | 98.08   |

（注１）投資比率とは、ファンドの純資産総額に対する当該資産の評価額比率をいいます。

（注２）為替予約取引の時価については、原則としてわが国の対顧客先物売買相場の仲値で評価しております。

## （２）【投資資産】

## 【投資有価証券の主要銘柄】

2025年9月末日現在

| 順位 | 国 / 地域 | 種類            | 銘柄名                        | 数量      | 帳簿価額<br>単価<br>(円) | 帳簿価額<br>(円) | 評価額<br>単価<br>(円) | 評価額<br>(円) | 投資<br>比率<br>(%) |
|----|--------|---------------|----------------------------|---------|-------------------|-------------|------------------|------------|-----------------|
| 1  | 日本     | 親投資信託<br>受益証券 | アムンディ・米国大型株コア戦略<br>マザーファンド | 550,766 | 2.0819            | 1,146,639   | 2.0931           | 1,152,808  | 99.43           |

（注）投資比率とは、ファンドの純資産総額に対する当該銘柄の評価額比率をいいます。

## 種類別投資比率

| 種類        | 国内 / 外国 | 投資比率（％） |
|-----------|---------|---------|
| 親投資信託受益証券 | 国内      | 99.43   |
| 合計        |         | 99.43   |

（注）投資比率とは、ファンドの純資産総額に対する当該種類の評価額比率をいいます。

## 【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】

| 種類     | 通貨  | 買建 / 売建 | 数量       | 帳簿価額<br>(円) | 評価額<br>(円) | 投資比率<br>(%) |
|--------|-----|---------|----------|-------------|------------|-------------|
| 為替予約取引 | 米ドル | 売建      | 7,700.00 | 1,135,727   | 1,137,071  | 98.08       |

（注１）投資比率とは、ファンドの純資産総額に対する当該資産の評価額比率をいいます。

（注２）為替予約取引の時価については、原則としてわが国の対顧客先物売買相場の仲値で評価しております。

## ( 3 ) 【運用実績】

## 【純資産の推移】

2025年9月末日及び同日前1年以内における各月末ならびに下記の計算期間末の純資産の推移は次の通りです。

| 期間                        | 純資産総額（円）  |           | 1口当たり純資産額（円） |        |
|---------------------------|-----------|-----------|--------------|--------|
|                           | （分配落）     | （分配付）     | （分配落）        | （分配付）  |
| 第1期計算期間末<br>(2025年 9月25日) | 1,154,946 | 1,154,946 | 1.1549       | 1.1549 |
| 2025年 2月末日                | 999,929   |           | 0.9999       |        |
| 3月末日                      | 940,555   |           | 0.9406       |        |
| 4月末日                      | 943,681   |           | 0.9437       |        |
| 5月末日                      | 1,031,241 |           | 1.0312       |        |
| 6月末日                      | 1,096,198 |           | 1.0962       |        |
| 7月末日                      | 1,141,200 |           | 1.1412       |        |
| 8月末日                      | 1,145,367 |           | 1.1454       |        |
| 9月末日                      | 1,159,308 |           | 1.1593       |        |

## 【分配の推移】

|         | 期間                      | 1口当たり分配金（円） |
|---------|-------------------------|-------------|
| 第1期計算期間 | 2025年 2月27日～2025年 9月25日 | 0.0000      |

## 【収益率の推移】

|         | 期間                      | 収益率（％） |
|---------|-------------------------|--------|
| 第1期計算期間 | 2025年 2月27日～2025年 9月25日 | 15.5   |

(注) 収益率は以下の計算式により算出しております。

(当該計算期間末分配付基準価額 - 当該計算期間の直前の計算期間末分配落基準価額) ÷ (当該計算期間の直前の計算期間末分配落基準価額) × 100

ただし、第1期計算期間については「当該計算期間の直前の計算期間末分配落基準価額」に代えて設定時の基準価額（10,000円）を用いております。

なお、小数点以下第2位を四捨五入し、小数点以下第1位まで表示しております。

## ( 4 ) 【設定及び解約の実績】

|         | 期間                      | 設定口数      | 解約口数 | 発行済口数     |
|---------|-------------------------|-----------|------|-----------|
| 第1期計算期間 | 2025年 2月27日～2025年 9月25日 | 1,000,000 |      | 1,000,000 |

(注1) 全て本邦内におけるものです。

(注2) 第1期計算期間の設定口数には、当初募集期間の設定口数を含みます。

（参考）

## アムンディ・米国大型株コア戦略マザーファンド

### 投資状況

2025年9月末日現在

#### 信託財産の構成

| 資産の種類               | 国 / 地域 | 時価合計（円）         | 投資比率（％） |
|---------------------|--------|-----------------|---------|
| 株式                  | アメリカ   | 151,231,293,455 | 93.41   |
|                     | カナダ    | 2,790,687,955   | 1.72    |
|                     | アイルランド | 2,861,482,235   | 1.76    |
|                     | スイス    | 3,574,405,707   | 2.20    |
|                     | 小計     | 160,457,869,352 | 99.11   |
| 現金・預金・その他の資産(負債控除後) |        | 1,433,083,143   | 0.88    |
| 合計(純資産総額)           |        | 161,890,952,495 | 100.00  |

（注）投資比率とは、ファンドの純資産総額に対する当該資産の時価合計比率をいいます。

## 投資資産

## 投資有価証券の主要銘柄（評価額上位30銘柄）

2025年9月末日現在

| 順位 | 国/地域       | 種類 | 銘柄名                             | 業種                                 | 数量        | 帳簿価額<br>単価<br>(円) | 帳簿価額<br>(円)   | 評価額<br>単価<br>(円) | 評価額<br>(円)     | 投資<br>比率<br>(%) |
|----|------------|----|---------------------------------|------------------------------------|-----------|-------------------|---------------|------------------|----------------|-----------------|
| 1  | アメリカ       | 株式 | NVIDIA                          | 半導体・半導<br>体製造装置                    | 470,788   | 17,895.37         | 8,424,928,276 | 27,073.82        | 12,746,033,336 | 7.87            |
| 2  | アメリカ       | 株式 | MICROSOFT                       | ソフトウェア・サービス                        | 137,239   | 63,625.35         | 8,731,880,342 | 76,613.64        | 10,514,380,438 | 6.49            |
| 3  | アメリカ       | 株式 | ALPHABET INC-CL A               | メディア・娯<br>楽                        | 238,601   | 25,108.61         | 5,990,939,932 | 36,334.16        | 8,669,367,865  | 5.35            |
| 4  | アメリカ       | 株式 | APPLE INC                       | テクノロ<br>ジー・ハード<br>ウェアおよび<br>機器     | 220,657   | 32,321.84         | 7,132,042,014 | 37,879.53        | 8,358,385,305  | 5.16            |
| 5  | アメリカ       | 株式 | AMAZON.COM                      | 一般消費財・<br>サービス流<br>通・小売り           | 231,549   | 30,687.14         | 7,105,577,860 | 33,076.66        | 7,658,869,769  | 4.73            |
| 6  | アメリカ       | 株式 | MARTIN MARIETTA<br>MATERIALS    | 素材                                 | 78,994    | 74,197.32         | 5,861,143,539 | 92,491.70        | 7,306,289,350  | 4.51            |
| 7  | アメリカ       | 株式 | TRUIST FINANCIAL CORP           | 銀行                                 | 1,023,307 | 6,147.25          | 6,290,529,277 | 6,836.56         | 6,995,909,528  | 4.32            |
| 8  | アメリカ       | 株式 | QUANTA SERVICES INC             | 資本財                                | 100,028   | 41,501.78         | 4,151,340,930 | 60,908.29        | 6,092,535,112  | 3.76            |
| 9  | アメリカ       | 株式 | VISA INC                        | 金融サービス                             | 90,506    | 51,428.08         | 4,654,550,299 | 50,643.02        | 4,583,497,240  | 2.83            |
| 10 | アメリカ       | 株式 | BJ'S WHOLESALE CLUB<br>HOLDINGS | 生活必需品流<br>通・小売り                    | 305,872   | 16,047.22         | 4,908,398,129 | 13,967.92        | 4,272,396,116  | 2.63            |
| 11 | アメリカ       | 株式 | UNITED PARCEL<br>SERVICE-CL B   | 運輸                                 | 338,276   | 16,488.46         | 5,577,650,295 | 12,580.35        | 4,255,633,859  | 2.62            |
| 12 | アメリカ       | 株式 | BROADCOM INC                    | 半導体・半導<br>体製造装置                    | 86,071    | 29,284.69         | 2,520,563,069 | 48,817.75        | 4,201,792,732  | 2.59            |
| 13 | アメリカ       | 株式 | GE VERNOVA INC                  | 資本財                                | 43,270    | 50,159.16         | 2,170,386,887 | 89,689.77        | 3,880,876,711  | 2.39            |
| 14 | アメリカ       | 株式 | CHENIERE ENERGY INC             | エネルギー                              | 109,444   | 34,344.06         | 3,758,751,524 | 35,055.28        | 3,836,590,590  | 2.36            |
| 15 | スイス        | 株式 | ABB LTD-SPON ADR                | 資本財                                | 335,274   | 8,308.99          | 2,785,789,252 | 10,661.14        | 3,574,405,707  | 2.20            |
| 16 | アメリカ       | 株式 | APOLLO GLOBAL<br>MANAGEMENT INC | 金融サービス                             | 165,211   | 20,659.38         | 3,413,158,317 | 20,610.94        | 3,405,155,198  | 2.10            |
| 17 | アメリカ       | 株式 | EMCOR GROUP INC                 | 資本財                                | 35,557    | 73,491.63         | 2,613,142,045 | 95,376.99        | 3,391,319,790  | 2.09            |
| 18 | アメリカ       | 株式 | FREEMPORT-MCMORAN INC           | 素材                                 | 608,954   | 5,836.09          | 3,553,914,004 | 5,526.42         | 3,365,338,975  | 2.07            |
| 19 | アメリカ       | 株式 | ELI LILLY & CO                  | 医薬品・バイ<br>オテクノロジー<br>・ライフ<br>サイエンス | 30,417    | 115,256.94        | 3,505,770,368 | 108,162.80       | 3,289,988,155  | 2.03            |
| 20 | アメリカ       | 株式 | INTERNATIONAL BUS.<br>MACH.     | ソフトウェア・サービス                        | 78,759    | 37,583.58         | 2,960,045,577 | 41,656.62        | 3,280,834,050  | 2.02            |
| 21 | アメリカ       | 株式 | GOLDMAN SACHS GP.               | 金融サービス                             | 25,218    | 83,377.26         | 2,102,607,904 | 119,717.38       | 3,019,033,030  | 1.86            |
| 22 | アイルラ<br>ンド | 株式 | ACCENTURE PLC                   | ソフトウェア・サービス                        | 77,814    | 45,107.66         | 3,510,007,642 | 36,773.35        | 2,861,482,235  | 1.76            |
| 23 | アメリカ       | 株式 | AMERICAN ELECTRIC<br>POWER      | 公益事業                               | 173,096   | 16,382.75         | 2,835,789,394 | 16,344.04        | 2,829,089,056  | 1.74            |
| 24 | カナダ        | 株式 | CAMECO CORP                     | エネルギー                              | 221,934   | 10,957.56         | 2,431,856,897 | 12,574.40        | 2,790,687,955  | 1.72            |
| 25 | アメリカ       | 株式 | APPLIED MATERIALS INC           | 半導体・半導<br>体製造装置                    | 86,576    | 22,276.91         | 1,928,646,141 | 30,512.95        | 2,641,689,679  | 1.63            |
| 26 | アメリカ       | 株式 | HOME DEPOT                      | 一般消費財・<br>サービス流<br>通・小売り           | 42,731    | 55,550.10         | 2,373,711,563 | 60,564.38        | 2,587,976,693  | 1.59            |
| 27 | アメリカ       | 株式 | KLA CORP                        | 半導体・半導<br>体製造装置                    | 16,175    | 107,625.35        | 1,740,840,068 | 158,427.67       | 2,562,567,633  | 1.58            |
| 28 | アメリカ       | 株式 | SYNOPSYS INC                    | ソフトウェア・サービス                        | 32,841    | 81,660.36         | 2,681,808,091 | 71,702.09        | 2,354,768,561  | 1.45            |
| 29 | アメリカ       | 株式 | KKR & CO INC                    | 金融サービス                             | 107,291   | 17,268.59         | 1,852,764,418 | 20,021.38        | 2,148,114,139  | 1.32            |
| 30 | アメリカ       | 株式 | VERTEX<br>PHARMACEUTICALS INC   | 医薬品・バイ<br>オテクノロジー<br>・ライフ<br>サイエンス | 35,368    | 64,285.44         | 2,273,647,617 | 58,853.75        | 2,081,539,529  | 1.28            |

(注) 投資比率とは、ファンドの純資産総額に対する当該銘柄の評価額比率をいいます。

## 種類別及び業種別投資比率

| 種類          | 国内 / 外国 | 業種                     | 投資比率<br>(%) |
|-------------|---------|------------------------|-------------|
| 株式          | 外国      | エネルギー                  | 4.09        |
|             |         | 素材                     | 6.59        |
|             |         | 資本財                    | 14.21       |
|             |         | 運輸                     | 3.09        |
|             |         | メディア・娯楽                | 5.35        |
|             |         | 一般消費財・サービス流通・小売り       | 6.32        |
|             |         | 生活必需品流通・小売り            | 2.63        |
|             |         | 食品・飲料・タバコ              | 0.27        |
|             |         | ヘルスケア機器・サービス           | 1.27        |
|             |         | 医薬品・バイオテクノロジー・ライフサイエンス | 3.31        |
|             |         | 銀行                     | 4.32        |
|             |         | 金融サービス                 | 8.12        |
|             |         | ソフトウェア・サービス            | 13.60       |
|             |         | テクノロジー・ハードウェアおよび機器     | 7.74        |
|             |         | 公益事業                   | 2.94        |
| 半導体・半導体製造装置 | 15.18   |                        |             |
| 合計          |         | 99.11                  |             |

(注) 投資比率とは、ファンドの純資産総額に対する当該業種の評価額比率をいいます。

## 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

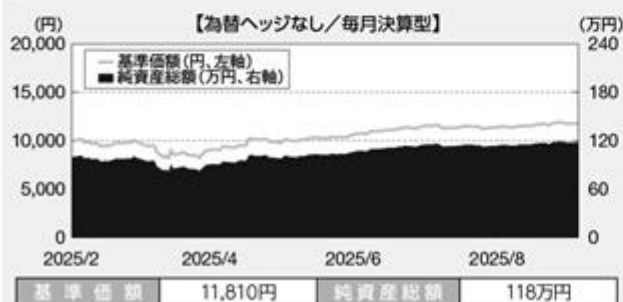
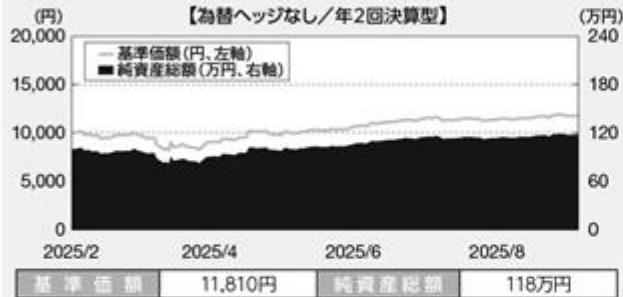
該当事項はありません。

&lt; 参考情報 &gt;

## 運用実績

2025年9月末日現在

## 基準価額・純資産の推移



※基準価額の計算において信託報酬は控除しています。  
 ※再投資後基準価額は、税引前分配金を分配時に再投資したものと計算しています。  
 ※グラフの目盛はファンド毎に異なる場合があります。

## 分配の推移

【為替ヘッジなし/年2回決算型】

| 決算日            | 分配金 |
|----------------|-----|
| 1期(2025年9月25日) | 0円  |
| 設定来累計          | 0円  |

【為替ヘッジなし/毎月決算型】

| 決算日            | 分配金 |
|----------------|-----|
| 1期(2025年9月25日) | 0円  |
| 直近1年間累計        | 0円  |
| 設定来累計          | 0円  |

【為替ヘッジあり/年2回決算型】

| 決算日            | 分配金 |
|----------------|-----|
| 1期(2025年9月25日) | 0円  |
| 設定来累計          | 0円  |

【為替ヘッジあり/毎月決算型】

| 決算日            | 分配金 |
|----------------|-----|
| 1期(2025年9月25日) | 0円  |
| 直近1年間累計        | 0円  |
| 設定来累計          | 0円  |

※分配金は1万口当たり・税引前です。

※上記の運用実績は、過去の実績であり、将来の運用成果を保証するものではありません。  
 ※運用実績等については、表紙に記載の委託会社ホームページにおいて開示する予定です。

## 運用実績

2025年9月末日現在

## 主要な資産の状況

\*各ファンドは、ファミリーファンド方式により運用を行っており、組入上位5業種および組入上位10銘柄はマザーファンドのポートフォリオの状況を記載しています。

## 資産配分

|      | 純資産比(%) |       |         |       |
|------|---------|-------|---------|-------|
|      | 為替ヘッジなし |       | 為替ヘッジあり |       |
|      | 年2回決算型  | 毎月決算型 | 年2回決算型  | 毎月決算型 |
| 外国株式 | 97.5    | 97.5  | 98.6    | 98.6  |
| 現金等  | 2.5     | 2.5   | 1.4     | 1.4   |
| 合計   | 100.0   | 100.0 | 100.0   | 100.0 |

\*比率は各ファンドの純資産総額に対する実質投資割合です。  
\*現金等には未払諸費用等を含みます。

## 組入上位5業種 (アムンディ・米国大型株コア戦略マザーファンド)

|   | 業種                 | 純資産比(%) |
|---|--------------------|---------|
| 1 | 半導体・半導体製造装置        | 15.2    |
| 2 | 資本財                | 14.2    |
| 3 | ソフトウェア・サービス        | 13.6    |
| 4 | 金融サービス             | 8.1     |
| 5 | テクノロジー・ハードウェアおよび機器 | 7.7     |

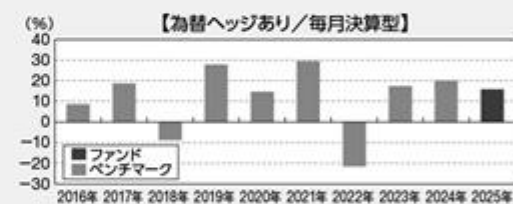
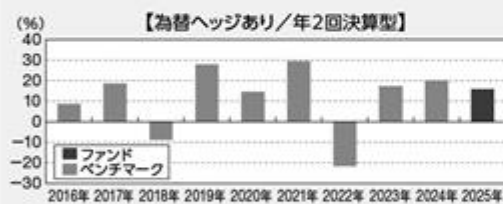
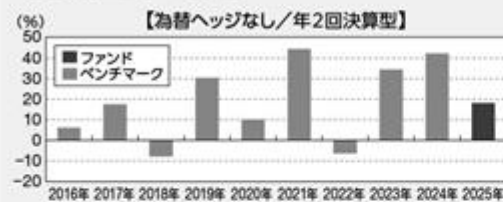
\*比率はマザーファンドの純資産総額に対する割合です。

## 組入上位10銘柄 (アムンディ・米国大型株コア戦略マザーファンド)

|    | 銘柄名                          | 業種                 | 純資産比(%) |
|----|------------------------------|--------------------|---------|
| 1  | NVIDIA                       | 半導体・半導体製造装置        | 7.9     |
| 2  | MICROSOFT                    | ソフトウェア・サービス        | 6.5     |
| 3  | ALPHABET INC-CL A            | メディア・娯楽            | 5.4     |
| 4  | APPLE INC                    | テクノロジー・ハードウェアおよび機器 | 5.2     |
| 5  | AMAZON.COM                   | 一般消費財・サービス流通・小売り   | 4.7     |
| 6  | MARTIN MARIETTA MATERIALS    | 素材                 | 4.5     |
| 7  | TRUIST FINANCIAL CORP        | 銀行                 | 4.3     |
| 8  | QUANTA SERVICES INC          | 資本財                | 3.8     |
| 9  | VISA INC                     | 金融サービス             | 2.8     |
| 10 | BJ'S WHOLESALE CLUB HOLDINGS | 生活必需品流通・小売り        | 2.6     |

\*比率はマザーファンドの純資産総額に対する割合です。

## 年間収益率の推移



\*年間収益率は、税引前分配金を分配時に再投資したものと計算しています。  
\*「為替ヘッジなし」は、S&P500(税引後配当込み、円換算ベース)をベンチマークとしています。  
\*「為替ヘッジあり」は、S&P500(税引後配当込み、円ヘッジベース)をベンチマークとしています。  
\*2024年まではベンチマークの騰落率、2025年は設定日(2025年2月27日)から9月末日までのファンドの騰落率を表示しています。

※上記の運用実績は、過去の実績であり、将来の運用成果を保証するものではありません。

※ベンチマークの情報はあくまで参考情報であり、ファンドの運用実績ではありません。

※運用実績等については、表紙に記載の委託会社ホームページにおいて開示する予定です。

### 第3【ファンドの経理状況】

原届出書「第二部 ファンド情報 第3 ファンドの経理状況」につきましては、以下の記載内容に更新・訂正いたします。

<更新・訂正後>

#### 【アムンディ・米国コア株式ファンド(為替ヘッジなし/年2回決算型)】

1. 当ファンドの財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和38年大蔵省令第59号)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)に基づき作成しております。  
なお、財務諸表に記載している金額は、円単位で表示しております。
2. 当ファンドの計算期間は6ヵ月であるため、財務諸表は6ヵ月毎に作成しております。
3. 当ファンドは、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第1期計算期間(2025年2月27日から2025年9月25日まで)の財務諸表について、PwC Japan有限責任監査法人により監査を受けております。

## 1【財務諸表】

アムンディ・米国コア株式ファンド（為替ヘッジなし/年2回決算型）

## (1)【貸借対照表】

(単位：円)

|                 | 第1期計算期間末<br>(2025年 9月25日) |
|-----------------|---------------------------|
| <b>資産の部</b>     |                           |
| 流動資産            |                           |
| コール・ローン         | 29,009                    |
| 親投資信託受益証券       | 1,155,321                 |
| 流動資産合計          | 1,184,330                 |
| 資産合計            | 1,184,330                 |
| <b>負債の部</b>     |                           |
| 流動負債            |                           |
| 未払受託者報酬         | 187                       |
| 未払委託者報酬         | 9,099                     |
| その他未払費用         | 6                         |
| 流動負債合計          | 9,292                     |
| 負債合計            | 9,292                     |
| <b>純資産の部</b>    |                           |
| 元本等             |                           |
| 元本              | 1,000,000                 |
| 剰余金             |                           |
| 期末剰余金又は期末欠損金（ ） | 175,038                   |
| （分配準備積立金）       | 175,038                   |
| 元本等合計           | 1,175,038                 |
| 純資産合計           | 1,175,038                 |
| 負債純資産合計         | 1,184,330                 |

## ( 2 ) 【損益及び剰余金計算書】

( 単位 : 円 )

|                                           | 第1期計算期間       |
|-------------------------------------------|---------------|
|                                           | 自 2025年 2月27日 |
|                                           | 至 2025年 9月25日 |
| 営業収益                                      |               |
| 受取利息                                      | 9             |
| 有価証券売買等損益                                 | 184,321       |
| 営業収益合計                                    | 184,330       |
| 営業費用                                      |               |
| 受託者報酬                                     | 187           |
| 委託者報酬                                     | 9,099         |
| その他費用                                     | 6             |
| 営業費用合計                                    | 9,292         |
| 営業利益又は営業損失( )                             | 175,038       |
| 経常利益又は経常損失( )                             | 175,038       |
| 当期純利益又は当期純損失( )                           | 175,038       |
| 一部解約に伴う当期純利益金額の分配額又は一部解約に伴う当期純損失金額の分配額( ) | -             |
| 期首剰余金又は期首欠損金( )                           | -             |
| 剰余金増加額又は欠損金減少額                            | -             |
| 剰余金減少額又は欠損金増加額                            | -             |
| 分配金                                       | -             |
| 期末剰余金又は期末欠損金( )                           | 175,038       |

## (3)【注記表】

## (重要な会計方針に係る事項に関する注記)

|                         |                                                              |
|-------------------------|--------------------------------------------------------------|
| 1. 有価証券の評価基準及び評価方法      | 親投資信託受益証券<br>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、基準価額で評価しております。 |
| 2. その他財務諸表作成のための基礎となる事項 | 計算期間の取扱い<br>ファンドの計算期間は、設定日の2025年2月27日から2025年9月25日までとなっております。 |

## (重要な会計上の見積りに関する注記)

第1期計算期間末(2025年9月25日)

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

## (貸借対照表に関する注記)

| 項目                      | 第1期計算期間末<br>(2025年9月25日) |
|-------------------------|--------------------------|
| 1. 投資信託財産に係る元本の状況       |                          |
| 期首元本額                   | 1,000,000円               |
| 期中追加設定元本額               | 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     | 1,000,000口               |
| 3. 元本の欠損                |                          |
| 純資産額が元本総額を下回る場合におけるその差額 | 円                        |

## (損益及び剰余金計算書に関する注記)

| 第1期計算期間<br>自 2025年 2月27日<br>至 2025年 9月25日                                                                        |            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| 1. 信託財産の運用の指図に係る権限の全部又は一部を委託するために要する費用                                                                           |            |
| 当ファンドの投資対象である親投資信託の運用指図に係る権限を委託するために要する費用として、信託約款第39条に規定する計算期間を通じて毎日、信託財産の純資産総額に年10,000分の70以内の率を乗じて得た額を支払っております。 |            |
| 2. 分配金の計算過程                                                                                                      |            |
| 計算期間末における分配対象収益額は175,038円(1万口当たり1,750円)ですが、分配を行っておりません。                                                          |            |
| なお、分配金の計算過程においては、親投資信託の配当等収益額及び収益調整金相当額を充当する方法によっております。                                                          |            |
| A 費用控除後の配当等収益額                                                                                                   | 7,588円     |
| B 費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益額                                                                                      | 167,450円   |
| C 収益調整金額                                                                                                         | 0円         |
| D 分配準備積立金額                                                                                                       | 0円         |
| E 当ファンドの分配対象収益額(A+B+C+D)                                                                                         | 175,038円   |
| F 当ファンドの期末残存受益権口数                                                                                                | 1,000,000口 |
| G 1万口当たり分配対象収益額(E / F × 10,000)                                                                                  | 1,750円     |
| H 1万口当たり分配金額                                                                                                     | 0円         |
| I 分配金額(F × H / 10,000)                                                                                           | 0円         |

## （金融商品に関する注記）

## .金融商品の状況に関する事項

| 項目                       | 第1期計算期間                                                                                                                                  |
|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                          | 自 2025年 2月27日<br>至 2025年 9月25日                                                                                                           |
| 1. 金融商品に対する取組方針          | 信託約款に規定する「運用の基本方針」の定めに従い、有価証券等の金融商品を投資対象として運用を行っております。                                                                                   |
| 2. 金融商品の内容及び当該金融商品に係るリスク | 保有する主な金融商品は、有価証券、金銭債権及び金銭債務であり、その内容は、貸借対照表、注記表及び附属明細表に記載しております。当該金融商品には、金利変動リスク、価格変動リスク、信用リスク及び流動性リスク等があります。                             |
| 3. 金融商品に係るリスク管理体制        | リスクマネジメント部が、当ファンドの主要投資対象である親投資信託受益証券のパフォーマンス状況及びマーケット動向等のモニタリングを行っております。また、金利変動リスク、価格変動リスク、信用リスク及び流動性リスク等の運用リスクを分析し、定期的にリスク委員会に報告しております。 |

## .金融商品の時価等に関する事項

| 項目                         | 第1期計算期間末                                                                                                                                                          |
|----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                            | (2025年 9月25日)                                                                                                                                                     |
| 1. 貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額     | 時価で計上しているためその差額はありません。                                                                                                                                            |
| 2. 時価の算定方法                 | (1) 有価証券及びデリバティブ取引以外の金融商品<br>短期間で決済されることから、時価は帳簿価額と近似しているため、当該金融商品の帳簿価額を時価としております。<br>(2) 有価証券<br>「(重要な会計方針に係る事項に関する注記)」に記載しております。<br>(3) デリバティブ取引<br>該当事項はありません。 |
| 3. 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明 | 金融商品の時価の算定においては一定の前提条件等を採用しているため、異なる前提条件等による場合、当該価額が異なることもあります。                                                                                                   |

## （有価証券に関する注記）

## 売買目的有価証券

| 種類        | 第1期計算期間末             |
|-----------|----------------------|
|           | (2025年 9月25日)        |
|           | 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 | 182,962              |
| 合計        | 182,962              |

## （デリバティブ取引等に関する注記）

該当事項はありません。

## （関連当事者との取引に関する注記）

| 第1期計算期間                        |
|--------------------------------|
| 自 2025年 2月27日<br>至 2025年 9月25日 |
| 該当事項はありません。                    |

## （1口当たり情報に関する注記）

| 第1期計算期間末      |           |
|---------------|-----------|
| (2025年 9月25日) |           |
| 1口当たり純資産額     | 1.1750円   |
| (1万口当たり純資産額)  | (11,750円) |

## (4) 【附属明細表】

## 第1 有価証券明細表

## 株式

該当事項はありません。

## 株式以外の有価証券

| 種類        | 通貨 | 銘柄                          | 口数      | 評価額                 | 備考 |
|-----------|----|-----------------------------|---------|---------------------|----|
| 親投資信託受益証券 | 円  | アムンディ・米国大型株コア戦略マ<br>ザーファンド  | 554,936 | 1,155,321           |    |
|           |    | 小計<br>銘柄数：1<br>組入時価比率：98.3% | 554,936 | 1,155,321<br>100.0% |    |
| 合計        |    |                             |         | 1,155,321           |    |

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

## 第2 デリバティブ取引及び為替予約取引の契約額等及び時価の状況表

該当事項はありません。

## 【アムンディ・米国コア株式ファンド(為替ヘッジあり/年2回決算型)】

1. 当ファンドの財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和38年大蔵省令第59号)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)に基づき作成しております。  
なお、財務諸表に記載している金額は、円単位で表示しております。
2. 当ファンドの計算期間は6ヵ月であるため、財務諸表は6ヵ月毎に作成しております。
3. 当ファンドは、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第1期計算期間(2025年2月27日から2025年9月25日まで)の財務諸表について、PwC Japan有限責任監査法人により監査を受けております。

## 1【財務諸表】

アムンディ・米国コア株式ファンド(為替ヘッジあり/年2回決算型)

## (1)【貸借対照表】

(単位:円)

|                 | 第1期計算期間末<br>(2025年 9月25日) |
|-----------------|---------------------------|
| <b>資産の部</b>     |                           |
| 流動資産            |                           |
| コール・ローン         | 29,109                    |
| 親投資信託受益証券       | 1,146,639                 |
| 未収入金            | 43                        |
| 流動資産合計          | 1,175,791                 |
| <b>資産合計</b>     | <b>1,175,791</b>          |
| <b>負債の部</b>     |                           |
| 流動負債            |                           |
| 派生商品評価勘定        | 11,472                    |
| 未払受託者報酬         | 187                       |
| 未払委託者報酬         | 9,181                     |
| その他未払費用         | 5                         |
| 流動負債合計          | 20,845                    |
| <b>負債合計</b>     | <b>20,845</b>             |
| <b>純資産の部</b>    |                           |
| 元本等             |                           |
| 元本              | 1,000,000                 |
| 剰余金             |                           |
| 期末剰余金又は期末欠損金( ) | 154,946                   |
| (分配準備積立金)       | 154,946                   |
| 元本等合計           | 1,154,946                 |
| <b>純資産合計</b>    | <b>1,154,946</b>          |
| <b>負債純資産合計</b>  | <b>1,175,791</b>          |

## ( 2 ) 【損益及び剰余金計算書】

( 単位 : 円 )

|                                           | 第1期計算期間       |
|-------------------------------------------|---------------|
|                                           | 自 2025年 2月27日 |
|                                           | 至 2025年 9月25日 |
| 営業収益                                      |               |
| 受取利息                                      | 11            |
| 有価証券売買等損益                                 | 188,939       |
| 為替差損益                                     | 24,631        |
| 営業収益合計                                    | 164,319       |
| 営業費用                                      |               |
| 受託者報酬                                     | 187           |
| 委託者報酬                                     | 9,181         |
| その他費用                                     | 5             |
| 営業費用合計                                    | 9,373         |
| 営業利益又は営業損失( )                             | 154,946       |
| 経常利益又は経常損失( )                             | 154,946       |
| 当期純利益又は当期純損失( )                           | 154,946       |
| 一部解約に伴う当期純利益金額の分配額又は一部解約に伴う当期純損失金額の分配額( ) | -             |
| 期首剰余金又は期首欠損金( )                           | -             |
| 剰余金増加額又は欠損金減少額                            | -             |
| 剰余金減少額又は欠損金増加額                            | -             |
| 分配金                                       | -             |
| 期末剰余金又は期末欠損金( )                           | 154,946       |

## ( 3 ) 【注記表】

## ( 重要な会計方針に係る事項に関する注記 )

|                         |                                                                                                                                                             |
|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. 有価証券の評価基準及び評価方法      | 親投資信託受益証券<br>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、基準価額で評価しております。                                                                                                |
| 2. デリバティブ等の評価基準及び評価方法   | 為替予約取引<br>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、原則として計算期間末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. その他財務諸表作成のための基礎となる事項 | 計算期間の取扱い<br>ファンドの計算期間は、設定日の2025年 2月27日から2025年 9月25日までとなっております。                                                                                              |

## ( 重要な会計上の見積りに関する注記 )

第1期計算期間末（2025年 9月25日）

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

## ( 貸借対照表に関する注記 )

| 項目                      | 第1期計算期間末<br>( 2025年 9月25日 ) |
|-------------------------|-----------------------------|
| 1. 投資信託財産に係る元本の状況       |                             |
| 期首元本額                   | 1,000,000円                  |
| 期中追加設定元本額               | 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     | 1,000,000口                  |
| 3. 元本の欠損                |                             |
| 純資産額が元本総額を下回る場合におけるその差額 | 円                           |

## ( 損益及び剰余金計算書に関する注記 )

| 第1期計算期間<br>自 2025年 2月27日<br>至 2025年 9月25日                                                                                                                  |            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| 1. 信託財産の運用の指図に係る権限の全部又は一部を委託するために要する費用<br>当ファンドの投資対象である親投資信託の運用指図に係る権限を委託するために要する費用として、信託約款第39条に規定する計算期間を通じて毎日、信託財産の純資産総額に年10,000分の70以内の率を乗じて得た額を支払っております。 |            |
| 2. 分配金の計算過程<br>計算期間末における分配対象収益額は154,946円（1万口当たり1,549円）ですが、分配を行っておりません。<br>なお、分配金の計算過程においては、親投資信託の配当等収益額及び収益調整金相当額を充当する方法によっております。                          |            |
| A 費用控除後の配当等収益額                                                                                                                                             | 7,622円     |
| B 費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益額                                                                                                                                | 147,324円   |
| C 収益調整金額                                                                                                                                                   | 0円         |
| D 分配準備積立金額                                                                                                                                                 | 0円         |
| E 当ファンドの分配対象収益額（A+B+C+D）                                                                                                                                   | 154,946円   |
| F 当ファンドの期末残存受益権口数                                                                                                                                          | 1,000,000口 |
| G 1万口当たり分配対象収益額（E / F × 10,000）                                                                                                                            | 1,549円     |
| H 1万口当たり分配金額                                                                                                                                               | 0円         |
| I 分配金額（F × H / 10,000）                                                                                                                                     | 0円         |

## （金融商品に関する注記）

## .金融商品の状況に関する事項

| 項目                       | 第1期計算期間                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                          | 自 2025年 2月27日<br>至 2025年 9月25日                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 1. 金融商品に対する取組方針          | 信託約款に規定する「運用の基本方針」の定めに従い、有価証券等の金融商品を投資対象として運用を行っております。                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 2. 金融商品の内容及び当該金融商品に係るリスク | 保有する主な金融商品は、有価証券、金銭債権及び金銭債務であり、その内容は、貸借対照表、注記表及び附属明細表に記載しております。当該金融商品には、金利変動リスク、価格変動リスク、為替変動リスク、信用リスク及び流動性リスク等があります。<br>当ファンドの利用しているデリバティブ取引は為替予約取引であり、為替変動リスクを回避し、外貨建資産の購入代金、売却代金、配当金等の受取または支払にかかる円貨額を確定させるために行っております。<br>一般的な為替予約取引に係る主要なリスクとして、為替相場の変動による価格変動リスク及び取引相手の信用状況の変化により損失が発生する信用リスクがあります。 |
| 3. 金融商品に係るリスク管理体制        | リスクマネジメント部が、当ファンドの主要投資対象である親投資信託受益証券のパフォーマンス状況及びマーケット動向等のモニタリングを行っております。また、金利変動リスク、価格変動リスク、為替変動リスク、信用リスク及び流動性リスク等の運用リスクを分析し、定期的にリスク委員会に報告しております。デリバティブ取引については、組織的な管理体制により、日々ポジション並びに評価金額及び評価損益の管理を行っております。                                                                                             |

## .金融商品の時価等に関する事項

| 項目                         | 第1期計算期間末                                                                                                                                                                                                  |
|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                            | (2025年 9月25日)                                                                                                                                                                                             |
| 1. 貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額     | 時価で計上しているためその差額はありません。                                                                                                                                                                                    |
| 2. 時価の算定方法                 | (1) 有価証券及びデリバティブ取引以外の金融商品<br>短期間で決済されることから、時価は帳簿価額と近似しているため、当該金融商品の帳簿価額を時価としております。<br>(2) 有価証券<br>「(重要な会計方針に係る事項に関する注記)」に記載しております。<br>(3) デリバティブ取引<br>デリバティブ取引に関する注記事項については、「(デリバティブ取引等に関する注記)」に記載しております。 |
| 3. 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明 | 金融商品の時価の算定においては一定の前提条件等を採用しているため、異なる前提条件等によった場合、当該価額が異なることもあります。<br>また、デリバティブ取引に関する契約額等は、あくまでもデリバティブ取引における名目的な契約額であり、当該金額自体がデリバティブ取引のリスクの大きさを示すものではありません。                                                 |

## （有価証券に関する注記）

## 売買目的有価証券

| 種類        | 第1期計算期間末             |
|-----------|----------------------|
|           | (2025年 9月25日)        |
|           | 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 | 180,044              |
| 合計        | 180,044              |

## （デリバティブ取引等に関する注記）

## （通貨関連）

第1期計算期間末（2025年 9月25日）

| 区分        | 種類        | 契約額等（円）   |       | 時価（円）     | 評価損益（円） |
|-----------|-----------|-----------|-------|-----------|---------|
|           |           |           | うち1年超 |           |         |
| 市場取引以外の取引 | 為替予約取引    |           |       |           |         |
|           | 売建<br>米ドル | 1,153,754 | -     | 1,165,226 | 11,472  |
|           |           | 1,153,754 | -     | 1,165,226 | 11,472  |
|           | 合計        | 1,153,754 | -     | 1,165,226 | 11,472  |

## （注）時価の算定方法

- 原則として計算期間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。  
計算期間末日において為替予約の受渡日（以下「当該日」という）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。  
計算期間末日において当該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評価しております。
  - 計算期間末日に当該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により評価しております。
  - 計算期間末日に当該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により評価しております。
- 計算期間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、計算期間末日の対顧客電信売買相場の仲値により評価しております。
- 上記の算定方法にて、適正な時価と認定できない事由が認められた場合は、投資信託委託会社が忠実義務に基づいて合理的な事由をもって時価と認められた価額で評価しております。
- 換算において円未満の端数は切捨てております。

## （関連当事者との取引に関する注記）

|                                           |
|-------------------------------------------|
| 第1期計算期間<br>自 2025年 2月27日<br>至 2025年 9月25日 |
| 該当事項はありません。                               |

## （1口当たり情報に関する注記）

|                           |           |
|---------------------------|-----------|
| 第1期計算期間末<br>(2025年 9月25日) |           |
| 1口当たり純資産額                 | 1.1549円   |
| (1万口当たり純資産額)              | (11,549円) |

## (4)【附属明細表】

## 第1 有価証券明細表

## 株式

該当事項はありません。

## 株式以外の有価証券

| 種類        | 通貨 | 銘柄                          | 口数      | 評価額                 | 備考 |
|-----------|----|-----------------------------|---------|---------------------|----|
| 親投資信託受益証券 | 円  | アムンディ・米国大型株コア戦略マ<br>ザーファンド  | 550,766 | 1,146,639           |    |
|           |    | 小計<br>銘柄数：1<br>組入時価比率：99.3% | 550,766 | 1,146,639<br>100.0% |    |
| 合計        |    |                             |         | 1,146,639           |    |

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

## 第2 デリバティブ取引及び為替予約取引の契約額等及び時価の状況表

「(3) 注記表(デリバティブ取引等に関する注記)」に記載しております。

**【アムンディ・米国コア株式ファンド(為替ヘッジなし/毎月決算型) 予想分配金提示型】**

1. 当ファンドの財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和38年大蔵省令第59号)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)に基づき作成しております。  
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27日から2025年9月25日まで)の財務諸表について、PwC Japan有限責任監査法人により監査を受けております。

## 1【財務諸表】

アムンディ・米国コア株式ファンド（為替ヘッジなし/毎月決算型） 予想分配金提示型

## (1)【貸借対照表】

(単位：円)

|                 | 第1期計算期間末<br>(2025年 9月25日) |
|-----------------|---------------------------|
| <b>資産の部</b>     |                           |
| 流動資産            |                           |
| コール・ローン         | 29,009                    |
| 親投資信託受益証券       | 1,155,321                 |
| 流動資産合計          | 1,184,330                 |
| 資産合計            | 1,184,330                 |
| <b>負債の部</b>     |                           |
| 流動負債            |                           |
| 未払受託者報酬         | 187                       |
| 未払委託者報酬         | 9,099                     |
| その他未払費用         | 6                         |
| 流動負債合計          | 9,292                     |
| 負債合計            | 9,292                     |
| <b>純資産の部</b>    |                           |
| 元本等             |                           |
| 元本              | 1,000,000                 |
| 剰余金             |                           |
| 期末剰余金又は期末欠損金（ ） | 175,038                   |
| (分配準備積立金)       | 175,038                   |
| 元本等合計           | 1,175,038                 |
| 純資産合計           | 1,175,038                 |
| 負債純資産合計         | 1,184,330                 |

## ( 2 ) 【損益及び剰余金計算書】

( 単位 : 円 )

|                                           | 第1期計算期間       |
|-------------------------------------------|---------------|
|                                           | 自 2025年 2月27日 |
|                                           | 至 2025年 9月25日 |
| 営業収益                                      |               |
| 受取利息                                      | 9             |
| 有価証券売買等損益                                 | 184,321       |
| 営業収益合計                                    | 184,330       |
| 営業費用                                      |               |
| 受託者報酬                                     | 187           |
| 委託者報酬                                     | 9,099         |
| その他費用                                     | 6             |
| 営業費用合計                                    | 9,292         |
| 営業利益又は営業損失( )                             | 175,038       |
| 経常利益又は経常損失( )                             | 175,038       |
| 当期純利益又は当期純損失( )                           | 175,038       |
| 一部解約に伴う当期純利益金額の分配額又は一部解約に伴う当期純損失金額の分配額( ) | -             |
| 期首剰余金又は期首欠損金( )                           | -             |
| 剰余金増加額又は欠損金減少額                            | -             |
| 剰余金減少額又は欠損金増加額                            | -             |
| 分配金                                       | -             |
| 期末剰余金又は期末欠損金( )                           | 175,038       |

## ( 3 ) 【注記表】

## ( 重要な会計方針に係る事項に関する注記 )

|                         |                                                                |
|-------------------------|----------------------------------------------------------------|
| 1. 有価証券の評価基準及び評価方法      | 親投資信託受益証券<br>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、基準価額で評価しております。   |
| 2. その他財務諸表作成のための基礎となる事項 | 計算期間の取扱い<br>ファンドの計算期間は、設定日の2025年 2月27日から2025年 9月25日までとなっております。 |

## ( 重要な会計上の見積りに関する注記 )

第1期計算期間末（2025年 9月25日）

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

## ( 貸借対照表に関する注記 )

| 項目 |                         | 第1期計算期間末<br>( 2025年 9月25日 ) |
|----|-------------------------|-----------------------------|
| 1. | 投資信託財産に係る元本の状況          |                             |
|    | 期首元本額                   | 1,000,000円                  |
|    | 期中追加設定元本額               | 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        | 1,000,000口                  |
| 3. | 元本の欠損                   |                             |
|    | 純資産額が元本総額を下回る場合におけるその差額 | 円                           |

## ( 損益及び剰余金計算書に関する注記 )

| 第1期計算期間<br>自 2025年 2月27日<br>至 2025年 9月25日 |                                                                                                                                                         |            |
|-------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| 1.                                        | 信託財産の運用の指図に係る権限の全部又は一部を委託するために要する費用<br>当ファンドの投資対象である親投資信託の運用指図に係る権限を委託するために要する費用として、信託約款第39条に規定する計算期間を通じて毎日、信託財産の純資産総額に年10,000分の70以内の率を乗じて得た額を支払っております。 |            |
| 2.                                        | 分配金の計算過程<br>計算期間末における分配対象収益額は175,038円（1万口当たり1,750円）ですが、分配を行っておりません。<br>なお、分配金の計算過程においては、親投資信託の配当等収益額及び収益調整金相当額を充当する方法によっております。                          |            |
| A                                         | 費用控除後の配当等収益額                                                                                                                                            | 7,588円     |
| B                                         | 費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益額                                                                                                                               | 167,450円   |
| C                                         | 収益調整金額                                                                                                                                                  | 0円         |
| D                                         | 分配準備積立金額                                                                                                                                                | 0円         |
| E                                         | 当ファンドの分配対象収益額（A+B+C+D）                                                                                                                                  | 175,038円   |
| F                                         | 当ファンドの期末残存受益権口数                                                                                                                                         | 1,000,000口 |
| G                                         | 1万口当たり分配対象収益額（E / F × 10,000）                                                                                                                           | 1,750円     |
| H                                         | 1万口当たり分配金額                                                                                                                                              | 0円         |
| I                                         | 分配金額（F × H / 10,000）                                                                                                                                    | 0円         |

## （金融商品に関する注記）

## .金融商品の状況に関する事項

| 項目                       | 第1期計算期間<br>自 2025年 2月27日<br>至 2025年 9月25日                                                                                                |
|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. 金融商品に対する取組方針          | 信託約款に規定する「運用の基本方針」の定めに従い、有価証券等の金融商品を投資対象として運用を行っております。                                                                                   |
| 2. 金融商品の内容及び当該金融商品に係るリスク | 保有する主な金融商品は、有価証券、金銭債権及び金銭債務であり、その内容は、貸借対照表、注記表及び附属明細表に記載しております。当該金融商品には、金利変動リスク、価格変動リスク、信用リスク及び流動性リスク等があります。                             |
| 3. 金融商品に係るリスク管理体制        | リスクマネジメント部が、当ファンドの主要投資対象である親投資信託受益証券のパフォーマンス状況及びマーケット動向等のモニタリングを行っております。また、金利変動リスク、価格変動リスク、信用リスク及び流動性リスク等の運用リスクを分析し、定期的にリスク委員会に報告しております。 |

## .金融商品の時価等に関する事項

| 項目                         | 第1期計算期間末<br>(2025年 9月25日)                                                                                                                                         |
|----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. 貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額     | 時価で計上しているためその差額はありません。                                                                                                                                            |
| 2. 時価の算定方法                 | (1) 有価証券及びデリバティブ取引以外の金融商品<br>短期間で決済されることから、時価は帳簿価額と近似しているため、当該金融商品の帳簿価額を時価としております。<br>(2) 有価証券<br>「（重要な会計方針に係る事項に関する注記）」に記載しております。<br>(3) デリバティブ取引<br>該当事項はありません。 |
| 3. 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明 | 金融商品の時価の算定においては一定の前提条件等を採用しているため、異なる前提条件等によった場合、当該価額が異なることもあります。                                                                                                  |

## （有価証券に関する注記）

## 売買目的有価証券

| 種類        | 第1期計算期間末<br>(2025年 9月25日) |
|-----------|---------------------------|
|           | 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 | 182,962                   |
| 合計        | 182,962                   |

## （デリバティブ取引等に関する注記）

該当事項はありません。

## （関連当事者との取引に関する注記）

| 第1期計算期間<br>自 2025年 2月27日<br>至 2025年 9月25日 |
|-------------------------------------------|
| 該当事項はありません。                               |

## （1口当たり情報に関する注記）

| 第1期計算期間末<br>(2025年 9月25日) |                      |
|---------------------------|----------------------|
| 1口当たり純資産額<br>(1万口当たり純資産額) | 1.1750円<br>(11,750円) |

## (4) 【附属明細表】

## 第1 有価証券明細表

## 株式

該当事項はありません。

## 株式以外の有価証券

| 種類        | 通貨 | 銘柄                          | 口数      | 評価額                 | 備考 |
|-----------|----|-----------------------------|---------|---------------------|----|
| 親投資信託受益証券 | 円  | アムンディ・米国大型株コア戦略マ<br>ザーファンド  | 554,936 | 1,155,321           |    |
|           |    | 小計<br>銘柄数：1<br>組入時価比率：98.3% | 554,936 | 1,155,321<br>100.0% |    |
| 合計        |    |                             |         | 1,155,321           |    |

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

## 第2 デリバティブ取引及び為替予約取引の契約額等及び時価の状況表

該当事項はありません。

## 【アムンディ・米国コア株式ファンド(為替ヘッジあり/毎月決算型)予想分配金提示型】

1. 当ファンドの財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和38年大蔵省令第59号)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)に基づき作成しております。  
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27日から2025年9月25日まで)の財務諸表について、PwC Japan有限責任監査法人により監査を受けております。

## 1【財務諸表】

アムンディ・米国コア株式ファンド(為替ヘッジあり/毎月決算型) 予想分配金提示型

## (1)【貸借対照表】

(単位:円)

|                 | 第1期計算期間末<br>(2025年 9月25日) |
|-----------------|---------------------------|
| <b>資産の部</b>     |                           |
| 流動資産            |                           |
| コール・ローン         | 29,109                    |
| 親投資信託受益証券       | 1,146,639                 |
| 未収入金            | 43                        |
| 流動資産合計          | 1,175,791                 |
| 資産合計            | 1,175,791                 |
| <b>負債の部</b>     |                           |
| 流動負債            |                           |
| 派生商品評価勘定        | 11,472                    |
| 未払受託者報酬         | 187                       |
| 未払委託者報酬         | 9,181                     |
| その他未払費用         | 5                         |
| 流動負債合計          | 20,845                    |
| 負債合計            | 20,845                    |
| <b>純資産の部</b>    |                           |
| 元本等             |                           |
| 元本              | 1,000,000                 |
| 剰余金             |                           |
| 期末剰余金又は期末欠損金( ) | 154,946                   |
| (分配準備積立金)       | 154,946                   |
| 元本等合計           | 1,154,946                 |
| 純資産合計           | 1,154,946                 |
| 負債純資産合計         | 1,175,791                 |

## ( 2 ) 【損益及び剰余金計算書】

( 単位 : 円 )

|                                           | 第1期計算期間       |
|-------------------------------------------|---------------|
|                                           | 自 2025年 2月27日 |
|                                           | 至 2025年 9月25日 |
| 営業収益                                      |               |
| 受取利息                                      | 11            |
| 有価証券売買等損益                                 | 188,939       |
| 為替差損益                                     | 24,631        |
| 営業収益合計                                    | 164,319       |
| 営業費用                                      |               |
| 受託者報酬                                     | 187           |
| 委託者報酬                                     | 9,181         |
| その他費用                                     | 5             |
| 営業費用合計                                    | 9,373         |
| 営業利益又は営業損失( )                             | 154,946       |
| 経常利益又は経常損失( )                             | 154,946       |
| 当期純利益又は当期純損失( )                           | 154,946       |
| 一部解約に伴う当期純利益金額の分配額又は一部解約に伴う当期純損失金額の分配額( ) | -             |
| 期首剰余金又は期首欠損金( )                           | -             |
| 剰余金増加額又は欠損金減少額                            | -             |
| 剰余金減少額又は欠損金増加額                            | -             |
| 分配金                                       | -             |
| 期末剰余金又は期末欠損金( )                           | 154,946       |

## (3) 【注記表】

## (重要な会計方針に係る事項に関する注記)

|                         |                                                                                                                                                             |
|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. 有価証券の評価基準及び評価方法      | 親投資信託受益証券<br>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、基準価額で評価しております。                                                                                                |
| 2. デリバティブ等の評価基準及び評価方法   | 為替予約取引<br>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、原則として計算期間末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. その他財務諸表作成のための基礎となる事項 | 計算期間の取扱い<br>ファンドの計算期間は、設定日の2025年2月27日から2025年9月25日までとなっております。                                                                                                |

## (重要な会計上の見積りに関する注記)

第1期計算期間末（2025年9月25日）

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

## (貸借対照表に関する注記)

| 項目                      | 第1期計算期間末<br>(2025年9月25日) |
|-------------------------|--------------------------|
| 1. 投資信託財産に係る元本の状況       |                          |
| 期首元本額                   | 1,000,000円               |
| 期中追加設定元本額               | 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     | 1,000,000口               |
| 3. 元本の欠損                |                          |
| 純資産額が元本総額を下回る場合におけるその差額 | 円                        |

## (損益及び剰余金計算書に関する注記)

| 第1期計算期間<br>自 2025年 2月27日<br>至 2025年 9月25日                                                                        |            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| 1. 信託財産の運用の指図に係る権限の全部又は一部を委託するために要する費用                                                                           |            |
| 当ファンドの投資対象である親投資信託の運用指図に係る権限を委託するために要する費用として、信託約款第39条に規定する計算期間を通じて毎日、信託財産の純資産総額に年10,000分の70以内の率を乗じて得た額を支払っております。 |            |
| 2. 分配金の計算過程                                                                                                      |            |
| 計算期間末における分配対象収益額は154,946円（1万口当たり1,549円）ですが、分配を行っておりません。                                                          |            |
| なお、分配金の計算過程においては、親投資信託の配当等収益額及び収益調整金相当額を充当する方法によっております。                                                          |            |
| A 費用控除後の配当等収益額                                                                                                   | 7,646円     |
| B 費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益額                                                                                      | 147,300円   |
| C 収益調整金額                                                                                                         | 0円         |
| D 分配準備積立金額                                                                                                       | 0円         |
| E 当ファンドの分配対象収益額（A+B+C+D）                                                                                         | 154,946円   |
| F 当ファンドの期末残存受益権口数                                                                                                | 1,000,000口 |
| G 1万口当たり分配対象収益額（E / F × 10,000）                                                                                  | 1,549円     |
| H 1万口当たり分配金額                                                                                                     | 0円         |
| I 分配金額（F × H / 10,000）                                                                                           | 0円         |

## （金融商品に関する注記）

## .金融商品の状況に関する事項

| 項目                       | 第1期計算期間                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                          | 自 2025年 2月27日<br>至 2025年 9月25日                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 1. 金融商品に対する取組方針          | 信託約款に規定する「運用の基本方針」の定めに従い、有価証券等の金融商品を投資対象として運用を行っております。                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 2. 金融商品の内容及び当該金融商品に係るリスク | 保有する主な金融商品は、有価証券、金銭債権及び金銭債務であり、その内容は、貸借対照表、注記表及び附属明細表に記載しております。当該金融商品には、金利変動リスク、価格変動リスク、為替変動リスク、信用リスク及び流動性リスク等があります。<br>当ファンドの利用しているデリバティブ取引は為替予約取引であり、為替変動リスクを回避し、外貨建資産の購入代金、売却代金、配当金等の受取または支払にかかる円貨額を確定させるために行っております。<br>一般的な為替予約取引に係る主要なリスクとして、為替相場の変動による価格変動リスク及び取引相手の信用状況の変化により損失が発生する信用リスクがあります。 |
| 3. 金融商品に係るリスク管理体制        | リスクマネジメント部が、当ファンドの主要投資対象である親投資信託受益証券のパフォーマンス状況及びマーケット動向等のモニタリングを行っております。また、金利変動リスク、価格変動リスク、為替変動リスク、信用リスク及び流動性リスク等の運用リスクを分析し、定期的にリスク委員会に報告しております。デリバティブ取引については、組織的な管理体制により、日々ポジション並びに評価金額及び評価損益の管理を行っております。                                                                                             |

## .金融商品の時価等に関する事項

| 項目                         | 第1期計算期間末                                                                                                                                                                                                  |
|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                            | (2025年 9月25日)                                                                                                                                                                                             |
| 1. 貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額     | 時価で計上しているためその差額はありません。                                                                                                                                                                                    |
| 2. 時価の算定方法                 | (1) 有価証券及びデリバティブ取引以外の金融商品<br>短期間で決済されることから、時価は帳簿価額と近似しているため、当該金融商品の帳簿価額を時価としております。<br>(2) 有価証券<br>「(重要な会計方針に係る事項に関する注記)」に記載しております。<br>(3) デリバティブ取引<br>デリバティブ取引に関する注記事項については、「(デリバティブ取引等に関する注記)」に記載しております。 |
| 3. 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明 | 金融商品の時価の算定においては一定の前提条件等を採用しているため、異なる前提条件等によった場合、当該価額が異なることもあります。<br>また、デリバティブ取引に関する契約額等は、あくまでもデリバティブ取引における名目的な契約額であり、当該金額自体がデリバティブ取引のリスクの大きさを示すものではありません。                                                 |

## （有価証券に関する注記）

## 売買目的有価証券

| 種類        | 第1期計算期間末             |
|-----------|----------------------|
|           | (2025年 9月25日)        |
|           | 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 | 180,044              |
| 合計        | 180,044              |

## （デリバティブ取引等に関する注記）

## （通貨関連）

第1期計算期間末（2025年 9月25日）

| 区分        | 種類     | 契約額等（円）   |       | 時価（円）     | 評価損益（円） |
|-----------|--------|-----------|-------|-----------|---------|
|           |        |           | うち1年超 |           |         |
| 市場取引以外の取引 | 為替予約取引 |           |       |           |         |
|           | 売建     | 1,153,754 | -     | 1,165,226 | 11,472  |
|           | 米ドル    | 1,153,754 | -     | 1,165,226 | 11,472  |
| 合計        |        | 1,153,754 | -     | 1,165,226 | 11,472  |

## （注）時価の算定方法

- 原則として計算期間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。  
 計算期間末日において為替予約の受渡日（以下「当該日」という）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。  
 計算期間末日において当該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評価しております。
  - 計算期間末日に当該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により評価しております。
  - 計算期間末日に当該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により評価しております。
- 計算期間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、計算期間末日の対顧客電信売買相場の仲値により評価しております。
- 上記の算定方法にて、適正な時価と認定できない事由が認められた場合は、投資信託委託会社が忠実義務に基づいて合理的な事由をもって時価と認められた価額で評価しております。
- 換算において円未満の端数は切捨てております。

## （関連当事者との取引に関する注記）

|                                           |
|-------------------------------------------|
| 第1期計算期間<br>自 2025年 2月27日<br>至 2025年 9月25日 |
| 該当事項はありません。                               |

## （1口当たり情報に関する注記）

|                           |           |
|---------------------------|-----------|
| 第1期計算期間末<br>(2025年 9月25日) |           |
| 1口当たり純資産額                 | 1.1549円   |
| (1万口当たり純資産額)              | (11,549円) |

## (4) 【附属明細表】

## 第1 有価証券明細表

## 株式

該当事項はありません。

## 株式以外の有価証券

| 種類        | 通貨 | 銘柄                          | 口数      | 評価額                 | 備考 |
|-----------|----|-----------------------------|---------|---------------------|----|
| 親投資信託受益証券 | 円  | アムンディ・米国大型株コア戦略マ<br>ザーファンド  | 550,766 | 1,146,639           |    |
|           |    | 小計<br>銘柄数：1<br>組入時価比率：99.3% | 550,766 | 1,146,639<br>100.0% |    |
| 合計        |    |                             |         | 1,146,639           |    |

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

## 第2 デリバティブ取引及び為替予約取引の契約額等及び時価の状況表

「(3) 注記表(デリバティブ取引等に関する注記)」に記載しております。

（参考）

当ファンドは、「アムンディ・米国大型株コア戦略マザーファンド」の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、同親投資信託の受益証券です。  
なお、同親投資信託の状況は以下の通りです。

「アムンディ・米国大型株コア戦略マザーファンド」の状況

なお、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25日)   |
|-------------|-----------------|
|             | 金額(円)           |
| 資産の部        |                 |
| 流動資産        |                 |
| 預金          | 1,227,616,952   |
| コール・ローン     | 58,718,647      |
| 株式          | 160,879,718,090 |
| 未収入金        | 86,985,380      |
| 未収配当金       | 47,522,216      |
| 未収利息        | 563             |
| 流動資産合計      | 162,300,561,848 |
| 資産合計        | 162,300,561,848 |
| 負債の部        |                 |
| 流動負債        |                 |
| 未払金         | 1,270,076,542   |
| その他未払費用     | 2,944           |
| 流動負債合計      | 1,270,079,486   |
| 負債合計        | 1,270,079,486   |
| 純資産の部       |                 |
| 元本等         |                 |
| 元本          | 77,346,866,350  |
| 剰余金         |                 |
| 剰余金又は欠損金( ) | 83,683,616,012  |
| 元本等合計       | 161,030,482,362 |
| 純資産合計       | 161,030,482,362 |
| 負債純資産合計     | 162,300,561,848 |

## 注記表

## （重要な会計方針に係る事項に関する注記）

|                         |                                                                                                                                                                                    |
|-------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. 有価証券の評価基準及び評価方法      | 株式<br>移動平均法に基づき、原則として時価で評価しております。時価評価にあたっては、金融商品取引所等における最終相場（最終相場のないものについては、それに準ずる価額）、または金融商品取引業者から提示される気配相場に基づいて評価しております。                                                         |
| 2. デリバティブ等の評価基準及び評価方法   | 為替予約取引<br>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、原則として計算期間末日（本報告書開示対象ファンドの期末日をいいます）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<br>原則として、権利落ち日において、その金額が確定している場合には当該金額、いまだ確定していない場合には入金時に計上しております。                                                                                                           |
| 4. その他財務諸表作成のための基礎となる事項 | 外貨建取引等の処理基準<br>「投資信託財産の計算に関する規則」第60条及び第61条に基づいております。                                                                                                                               |

## （重要な会計上の見積りに関する注記）

(2025年 9月25日)

本報告書開示対象ファンドの当計算期間の財務諸表の作成にあたって行った会計上の見積りが本報告書開示対象ファンドの当計算期間の翌計算期間の財務諸表に重要な影響を及ぼすリスクは識別していないため、注記を省略しております。

## （貸借対照表に関する注記）

| 項目 |                                         | (2025年 9月25日)   |
|----|-----------------------------------------|-----------------|
| 1. | 投資信託財産に係る元本の状況                          |                 |
|    | 本報告書開示対象ファンドの期首における当該親投資信託の元本額          | 85,701,623,369円 |
|    | 同期中における追加設定元本額                          | 17,476,239,507円 |
|    | 同期中における一部解約元本額                          | 25,830,996,526円 |
|    | 同期末における元本の内訳                            |                 |
|    | アムンディ・米国大型株コア戦略ファンド（適格機関投資家専用）          | 77,344,654,946円 |
|    | アムンディ・米国コア株式ファンド（為替ヘッジなし/年2回決算型）        | 554,936円        |
|    | アムンディ・米国コア株式ファンド（為替ヘッジあり/年2回決算型）        | 550,766円        |
|    | アムンディ・米国コア株式ファンド（為替ヘッジなし/毎月決算型）予想分配金提示型 | 554,936円        |
|    | アムンディ・米国コア株式ファンド（為替ヘッジあり/毎月決算型）予想分配金提示型 | 550,766円        |
|    | 合計                                      | 77,346,866,350円 |
| 2. | 本報告書開示対象ファンドの期末における受益権の総数               | 77,346,866,350口 |
| 3. | 元本の欠損                                   |                 |
|    | 純資産額が元本総額を下回る場合におけるその差額                 | 円               |

## （金融商品に関する注記）

## .金融商品の状況に関する事項

| 項目                       | 自 2025年 2月27日<br>至 2025年 9月25日                                                                                                                                                                                                                                                             |
|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. 金融商品に対する取組方針          | 信託約款に規定する「運用の基本方針」の定めに従い、有価証券等の金融商品を投資対象として運用を行っております。                                                                                                                                                                                                                                     |
| 2. 金融商品の内容及び当該金融商品に係るリスク | 保有する主な金融商品は、有価証券、金銭債権及び金銭債務であり、その内容は、貸借対照表、注記表及び附属明細表に記載しております。当該金融商品には、金利変動リスク、価格変動リスク、為替変動リスク、信用リスク及び流動性リスク等があります。<br>当ファンドの利用しているデリバティブ取引は為替予約取引であり、外貨建資産の購入代金、売却代金、配当金等の受取または支払にかかる円貨額を確定させるために行っております。<br>一般的な為替予約取引に係る主要なリスクとして、為替相場の変動による価格変動リスク及び取引相手の信用状況の変化により損失が発生する信用リスクがあります。 |
| 3. 金融商品に係るリスク管理体制        | リスクマネジメント部が、当ファンドのパフォーマンス状況及びマーケット動向等のモニタリングを行っております。また、金利変動リスク、価格変動リスク、為替変動リスク、信用リスク及び流動性リスク等の運用リスクを分析し、定期的にリスク委員会に報告しております。<br>デリバティブ取引については、組織的な管理体制により、日々ポジション並びに評価金額及び評価損益の管理を行っております。                                                                                                |

## .金融商品の時価等に関する事項

| 項目                         | (2025年 9月25日)                                                                                                                                                     |
|----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. 貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額     | 時価で計上しているためその差額はありません。                                                                                                                                            |
| 2. 時価の算定方法                 | (1) 有価証券及びデリバティブ取引以外の金融商品<br>短期間で決済されることから、時価は帳簿価額と近似しているため、当該金融商品の帳簿価額を時価としております。<br>(2) 有価証券<br>「(重要な会計方針に係る事項に関する注記)」に記載しております。<br>(3) デリバティブ取引<br>該当事項はありません。 |
| 3. 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明 | 金融商品の時価の算定においては一定の前提条件等を採用しているため、異なる前提条件等によった場合、当該価額が異なることもあります。                                                                                                  |

## （有価証券に関する注記）

## 売買目的有価証券

| 種類 | (2025年 9月25日)      |                |
|----|--------------------|----------------|
|    | 当期間の損益に含まれた評価差額(円) |                |
| 株式 |                    | 22,598,501,672 |
| 合計 |                    | 22,598,501,672 |

(注)当期間とは、当ファンドの計算期間の開始日から本報告書開示対象ファンドの期末日までの期間を指しております。

## （デリバティブ取引等に関する注記）

該当事項はありません。

## （関連当事者との取引に関する注記）

| 自 2025年 2月27日<br>至 2025年 9月25日 |
|--------------------------------|
| 該当事項はありません。                    |

## （1口当たり情報に関する注記）

| (2025年 9月25日) |         |
|---------------|---------|
| 1口当たり純資産額     | 2.0819円 |

(1万口当たり純資産額)

---

## 附属明細表

## 第1 有価証券明細表

## 株式

| 通貨                     | 銘柄                           | 株式数       | 評価額           |               | 備考 |
|------------------------|------------------------------|-----------|---------------|---------------|----|
|                        |                              |           | 単価            | 金額            |    |
| 米ドル                    | CAMECO CORP                  | 221,934   | 83.09         | 18,440,496.06 |    |
|                        | CHENIERE ENERGY INC          | 102,749   | 236.61        | 24,311,440.89 |    |
|                        | FREEMPORT-MCMORAN INC        | 1,120,539 | 37.67         | 42,210,704.13 |    |
|                        | MARTIN MARIETTA MATERIALS    | 81,910    | 606.80        | 49,702,988.00 |    |
|                        | ABB LTD-SPON ADR             | 335,274   | 70.92         | 23,777,632.08 |    |
|                        | EMCOR GROUP INC              | 35,557    | 626.57        | 22,278,949.49 |    |
|                        | GE VERNOVA INC               | 43,270    | 628.97        | 27,215,531.90 |    |
|                        | GENERAC HOLDINGS INC         | 84,020    | 167.36        | 14,061,587.20 |    |
|                        | MASTEC INC                   | 43,812    | 205.94        | 9,022,643.28  |    |
|                        | QUANTA SERVICES INC          | 100,028   | 402.87        | 40,298,280.36 |    |
|                        | REGAL REXNORD CORP           | 84,493    | 142.98        | 12,080,809.14 |    |
|                        | VERTIV HOLDINGS CO-A         | 38,472    | 141.62        | 5,448,404.64  |    |
|                        | UBER TECHNOLOGIES INC        | 51,104    | 97.78         | 4,996,949.12  |    |
|                        | UNITED PARCEL SERVICE-CL B   | 338,276   | 83.90         | 28,381,356.40 |    |
|                        | ALPHABET INC-CL A            | 242,701   | 247.14        | 59,981,125.14 |    |
|                        | AMAZON.COM                   | 223,323   | 220.21        | 49,177,957.83 |    |
|                        | HOME DEPOT                   | 42,731    | 409.77        | 17,509,881.87 |    |
|                        | BJ'S WHOLESALE CLUB HOLDINGS | 299,982   | 93.51         | 28,051,316.82 |    |
|                        | HORMEL FOODS CORP            | 121,642   | 24.71         | 3,005,773.82  |    |
|                        | LABCORP HOLDINGS INC         | 46,638    | 279.35        | 13,028,325.30 |    |
|                        | ELI LILLY & CO               | 30,417    | 741.85        | 22,564,851.45 |    |
|                        | VERTEX PHARMACEUTICALS INC   | 28,893    | 376.62        | 10,881,681.66 |    |
|                        | TRUIST FINANCIAL CORP        | 1,047,732 | 45.89         | 48,080,421.48 |    |
|                        | APOLLO GLOBAL MANAGEMENT INC | 161,852   | 137.16        | 22,199,620.32 |    |
|                        | GOLDMAN SACHS GP.            | 25,218    | 792.43        | 19,983,499.74 |    |
|                        | KKR & CO INC                 | 107,291   | 137.94        | 14,799,720.54 |    |
|                        | VISA INC                     | 85,368    | 338.68        | 28,912,434.24 |    |
|                        | ACCENTURE PLC                | 77,814    | 239.08        | 18,603,771.12 |    |
|                        | INTERNATIONAL BUS. MACH.     | 73,592    | 267.53        | 19,688,067.76 |    |
|                        | MICROSOFT                    | 137,239   | 510.15        | 70,012,475.85 |    |
| ORACLE CORP            | 32,052                       | 308.46    | 9,886,759.92  |               |    |
| PALO ALTO NETWORKS INC | 53,979                       | 200.70    | 10,833,585.30 |               |    |

|     |                         |           |          |                   |                   |
|-----|-------------------------|-----------|----------|-------------------|-------------------|
|     | SYNOPSYS INC            | 32,841    | 468.09   | 15,372,543.69     |                   |
|     | APPLE INC               | 220,657   | 252.31   | 55,673,967.67     |                   |
|     | ARISTA NETWORKS INC     | 33,652    | 142.64   | 4,800,121.28      |                   |
|     | CISCO SYSTEMS           | 173,356   | 67.32    | 11,670,325.92     |                   |
|     | CORNING INC             | 137,925   | 79.91    | 11,021,586.75     |                   |
|     | AMERICAN ELECTRIC POWER | 173,096   | 108.88   | 18,846,692.48     |                   |
|     | NRG ENERGY INC          | 78,633    | 165.58   | 13,020,052.14     |                   |
|     | ADVD.MICRO DEVC.        | 68,187    | 160.88   | 10,969,924.56     |                   |
|     | APPLIED MATERIALS INC   | 86,576    | 201.44   | 17,439,869.44     |                   |
|     | BROADCOM INC            | 86,071    | 339.31   | 29,204,751.01     |                   |
|     | KLA CORP                | 16,175    | 1,068.67 | 17,285,737.25     |                   |
|     | NVIDIA                  | 477,019   | 176.97   | 84,418,052.43     |                   |
|     | QUALCOMM INC            | 12,943    | 173.55   | 2,246,257.65      |                   |
|     | 小計 銘柄数：45               | 7,117,033 |          | 1,081,398,925.12  |                   |
|     |                         |           |          | (160,879,718,090) |                   |
|     | 組入時価比率：99.9%            |           |          | 100.0%            |                   |
| 合 計 |                         | 7,117,033 |          | 160,879,718,090   | (160,879,718,090) |

(有価証券明細表注記)

- 1.通貨種類毎の小計欄の( )内は、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であり、内数で表示しております。
- 3.比率は、左より組入時価の純資産に対する比率、及び各小計欄の合計金額に対する比率であります。

#### 株式以外の有価証券

該当事項はありません。

#### 第2 デリバティブ取引及び為替予約取引の契約額等及び時価の状況表

該当事項はありません。

## 2【ファンドの現況】

## 【純資産額計算書】

アムンディ・米国コア株式ファンド（為替ヘッジなし／年2回決算型）

2025年9月末日現在

|                |            |
|----------------|------------|
| 資産総額           | 1,181,253円 |
| 負債総額           | 262円       |
| 純資産総額（ - ）     | 1,180,991円 |
| 発行済口数          | 1,000,000口 |
| 1口当たり純資産額（ / ） | 1.1810円    |
| （1万口当たり純資産額）   | （11,810円）  |

アムンディ・米国コア株式ファンド（為替ヘッジあり／年2回決算型）

2025年9月末日現在

|                |            |
|----------------|------------|
| 資産総額           | 2,295,790円 |
| 負債総額           | 1,136,482円 |
| 純資産総額（ - ）     | 1,159,308円 |
| 発行済口数          | 1,000,000口 |
| 1口当たり純資産額（ / ） | 1.1593円    |
| （1万口当たり純資産額）   | （11,593円）  |

アムンディ・米国コア株式ファンド（為替ヘッジなし／毎月決算型）予想分配金提示型

2025年9月末日現在

|                |            |
|----------------|------------|
| 資産総額           | 1,181,253円 |
| 負債総額           | 262円       |
| 純資産総額（ - ）     | 1,180,991円 |
| 発行済口数          | 1,000,000口 |
| 1口当たり純資産額（ / ） | 1.1810円    |
| （1万口当たり純資産額）   | （11,810円）  |

アムンディ・米国コア株式ファンド（為替ヘッジあり／毎月決算型）予想分配金提示型

2025年9月末日現在

|                |            |
|----------------|------------|
| 資産総額           | 2,295,790円 |
| 負債総額           | 1,136,482円 |
| 純資産総額（ - ）     | 1,159,308円 |
| 発行済口数          | 1,000,000口 |
| 1口当たり純資産額（ / ） | 1.1593円    |
| （1万口当たり純資産額）   | （11,593円）  |



(参考)

## アムンディ・米国大型株コア戦略マザーファンド

2025年9月末日現在

|                |                  |
|----------------|------------------|
| 資産総額           | 162,961,780,477円 |
| 負債総額           | 1,070,827,982円   |
| 純資産総額( - )     | 161,890,952,495円 |
| 発行済口数          | 77,346,866,350口  |
| 1口当たり純資産額( / ) | 2.0931円          |
| (1万口当たり純資産額)   | (20,931円)        |

## 第三部【委託会社等の情報】

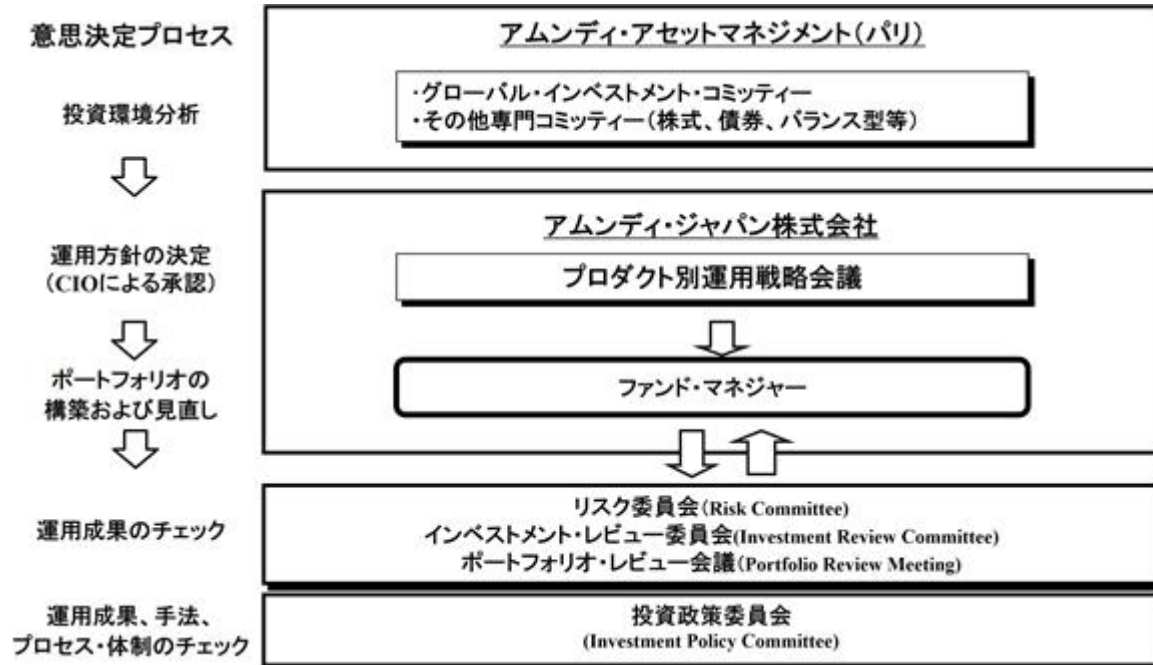
### 第1【委託会社等の概況】

#### 1【委託会社等の概況】

##### (2)委託会社の概況

##### 投資運用の意思決定機構

<訂正前>



・アムンディ・アセットマネジメント（パリ）では、グループCIOが主催し、債券、株式、米国、新興国等の部門のヘッド、チーフエコノミストなどが出席するグローバル・インベストメント・コミッティーで毎月、アムンディ・グループとしてのメイン・サブシナリオとトップダウンの投資方針（ハウス・ビュー）を決定します。

・プロダクト別運用戦略にかかる諸会議を定期的開催します。なお投資環境急変時には臨時会合を招集します。

・個別資産における各運用戦略については、担当する部署でリード・ポートフォリオ・マネジャーの責任のもと、定義したプロセスに則りポートフォリオの見直しを行い、リバランスを実施します。

・リスク委員会（月次開催）で、パフォーマンス分析および運用ガイドラインのモニタリング結果等について報告を行います。またインベストメント・レビュー委員会（月次開催）では、プロダクトごとのより詳細な運用状況を報告、内容について精査します。さらにリスクマネジメント部と運用部の間で行う、ポートフォリオ・レビュー会議（四半期毎開催）では、運用ガイドライン項目の確認、日々のモニタリング結果、ポートフォリオ分析およびパフォーマンス結果等をフィードバックします。

・必要に応じて開催する投資政策委員会では、投資戦略の導入、重大な変更に関する討議を行い、承認します。

（略）

## &lt; 訂正後 &gt;

投資運用の意思決定は、アムンディ・アセットマネジメント（パリ）のグローバル・インベストメント・コミッティーの投資方針、以下の各委員会の決定・フィードバックおよび、運用本部所属の各部における運用戦略会議に基づき行われ、リード・ポートフォリオ・マネジャーの責任のもと、定められたプロセスに則りポートフォリオの見直し、個別銘柄の選択および売買に関する指図が行われます。

投資政策委員会

当社が投資一任または投資信託業務において提供する投資戦略を対象に、その投資プロセスやリスク管理等の妥当性、並びに既存の投資戦略において発生する重大な変更に関し、討議、承認を行います。

リスク委員会

運用方針・ガイドライン等の順守状況の確認、パフォーマンス評価およびフィードバックを行います。

投資運用委員会

1) 当社がファンドないし個別口座を通して提供する戦略の運用実績及び投資環境、2) 当社が運用を再委託したファンドのパフォーマンス状況等、について協議ならびに決定を行います。

(略)

## 2 【事業の内容及び営業の概況】

## 営業の概況

## &lt; 訂正前 &gt;

2024年11月末日現在、委託会社の運用する投資信託の本数、純資産額の合計額は以下のとおりです。

| 種 類       | 本 数 | 純 資 産<br>(百 万 円) |
|-----------|-----|------------------|
| 単位型株式投資信託 | 13  | 33,617           |
| 追加型株式投資信託 | 109 | 2,841,366        |
| 合計        | 122 | 2,874,983        |

## &lt; 訂正後 &gt;

委託会社の運用する投資信託の本数、純資産額の合計額は以下のとおりです。

| 種 類       | 本 数 | 純資産（百万円）  |
|-----------|-----|-----------|
| 単位型株式投資信託 | 12  | 26,294    |
| 追加型株式投資信託 | 108 | 3,044,869 |
| 合 計       | 120 | 3,071,164 |

(2025年9月末日現在)

### 3【委託会社等の経理状況】

原届出書「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」につきまして、以下の記載内容に更新・訂正いたします。

<更新・訂正後>

(1)委託会社であるアムンディ・ジャパン株式会社(以下「当社」という)の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和38年大蔵省令第59号)並びに同規則第2条の規定により、「金融商品取引業等に関する内閣府令」(平成19年内閣府令第52号)に基づいて作成しております。また、当社の中間財務諸表は、「財務諸表等の用語、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282条及び第306条により、「金融商品取引業等に関する内閣府令」(平成19年内閣府令第52号)に基づいて作成しております。

(2)財務諸表の金額については、千円未満の端数を切り捨てて記載しております。

(3)当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第44期事業年度(2024年1月1日から2024年12月31日まで)の財務諸表について、PwC Japan有限責任監査法人により監査を受けております。

また、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第45期事業年度に係る中間会計期間(2025年1月1日から2025年6月30日まで)の中間財務諸表について、PwC Japan有限責任監査法人により中間監査を受けております。

## ( 1 ) 【貸借対照表】

(単位：千円)

|                   | 第 43 期<br>(2023年 12月 31日) |                   | 第 44 期<br>(2024年 12月 31日) |                   |
|-------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------|-------------------|
| <b>資産の部</b>       |                           |                   |                           |                   |
| <b>流動資産</b>       |                           |                   |                           |                   |
| 現金・預金             |                           | 9,546,932         |                           | 9,520,265         |
| 前払費用              |                           | 60,747            |                           | 69,841            |
| 未収入金              |                           | 29,370            |                           | 27,990            |
| 未収委託者報酬           |                           | 1,961,693         |                           | 2,163,372         |
| 未収運用受託報酬          |                           | 1,117,470         |                           | 1,144,282         |
| 未収投資助言報酬          |                           | 7,182             |                           | 10,412            |
| 未収収益              | *1                        | 982,786           | *1                        | 869,812           |
| 立替金               |                           | 46,947            |                           | 46,607            |
| その他               |                           | 1,425             |                           | 2,290             |
| <b>流動資産合計</b>     |                           | <b>13,754,555</b> |                           | <b>13,854,875</b> |
| <b>固定資産</b>       |                           |                   |                           |                   |
| <b>有形固定資産</b>     |                           |                   |                           |                   |
| 建物(純額)            | *2                        | 439,217           | *2                        | 407,033           |
| 車両運搬具(純額)         |                           | -                 | *2                        | 271               |
| 器具備品(純額)          | *2                        | 147,366           | *2                        | 118,777           |
| <b>有形固定資産合計</b>   |                           | <b>586,583</b>    |                           | <b>526,083</b>    |
| <b>無形固定資産</b>     |                           |                   |                           |                   |
| ソフトウェア            |                           | 22,005            |                           | 31,324            |
| ソフトウェア仮勘定         |                           | 17,463            |                           | -                 |
| のれん               |                           | 433,170           |                           | 379,024           |
| <b>無形固定資産合計</b>   |                           | <b>472,639</b>    |                           | <b>410,349</b>    |
| <b>投資その他の資産</b>   |                           |                   |                           |                   |
| 金銭の信託             |                           | 940               |                           | 1,108,127         |
| 投資有価証券            |                           | 1,086             |                           | 2,509             |
| 長期差入保証金           |                           | 233,497           |                           | 234,153           |
| 繰延税金資産            |                           | 271,850           |                           | 262,423           |
| <b>投資その他の資産合計</b> |                           | <b>507,374</b>    |                           | <b>1,607,214</b>  |
| <b>固定資産合計</b>     |                           | <b>1,566,598</b>  |                           | <b>2,543,647</b>  |
| <b>資産合計</b>       |                           | <b>15,321,153</b> |                           | <b>16,398,522</b> |

(単位:千円)

|              | 第 43 期<br>(2023年 12月 31日) | 第 44 期<br>(2024年 12月 31日) |
|--------------|---------------------------|---------------------------|
| 負債の部         |                           |                           |
| 流動負債         |                           |                           |
| 預り金          | 191,778                   | 158,562                   |
| 未払償還金        | 686                       | 686                       |
| 未払手数料        | 797,813                   | 919,674                   |
| その他未払金       | 332,128                   | 397,911                   |
| 未払費用         | 226,016                   | 247,760                   |
| 未払法人税等       | 629,616                   | 686,360                   |
| 未払消費税等       | 187,657                   | 291,355                   |
| 賞与引当金        | 695,744                   | 636,328                   |
| 役員賞与引当金      | 135,057                   | 113,497                   |
| 流動負債合計       | 3,196,499                 | 3,452,137                 |
| 固定負債         |                           |                           |
| 退職給付引当金      | 82,040                    | 28,890                    |
| 賞与引当金        | 38,182                    | 36,472                    |
| 役員賞与引当金      | 102,113                   | 96,257                    |
| 資産除去債務       | 147,505                   | 148,631                   |
| 固定負債合計       | 369,842                   | 310,252                   |
| 負債合計         | 3,566,341                 | 3,762,390                 |
| 純資産の部        |                           |                           |
| 株主資本         |                           |                           |
| 資本金          | 1,200,000                 | 1,200,000                 |
| 資本剰余金        |                           |                           |
| 資本準備金        | 1,076,268                 | 1,076,268                 |
| その他資本剰余金     | -                         | -                         |
| 資本剰余金合計      | 1,076,268                 | 1,076,268                 |
| 利益剰余金        |                           |                           |
| 利益準備金        | 110,092                   | 110,092                   |
| その他利益剰余金     | 9,368,501                 | 10,233,274                |
| 別途積立金        | 1,600,000                 | 1,600,000                 |
| 繰越利益剰余金      | 7,768,501                 | 8,633,274                 |
| 利益剰余金合計      | 9,478,594                 | 10,343,367                |
| 株主資本合計       | 11,754,862                | 12,619,635                |
| 評価・換算差額等     |                           |                           |
| その他有価証券評価差額金 | 50                        | 16,496                    |
| 評価・換算差額等合計   | 50                        | 16,496                    |
| 純資産合計        | 11,754,811                | 12,636,132                |
| 負債純資産合計      | 15,321,153                | 16,398,522                |

## ( 2 ) 【損益計算書】

(単位：千円)

|              | 第 43 期<br>(自2023年 1月 1日<br>至2023年 12月 31日) | 第 44 期<br>(自2024年 1月 1日<br>至2024年 12月 31日) |
|--------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| 営業収益         |                                            |                                            |
| 委託者報酬        | 7,179,471                                  | 10,275,770                                 |
| 運用受託報酬       | 2,924,832                                  | 3,861,458                                  |
| 投資助言報酬       | 20,845                                     | 28,476                                     |
| その他営業収益      | 1,816,212                                  | 1,901,290                                  |
| 営業収益合計       | 11,941,362                                 | 16,066,995                                 |
| 営業費用         |                                            |                                            |
| 支払手数料        | 3,968,976                                  | 5,390,360                                  |
| 広告宣伝費        | 39,431                                     | 50,650                                     |
| 調査費          | 768,412                                    | 907,754                                    |
| 委託調査費        | 565,189                                    | 2,084,794                                  |
| 委託計算費        | 17,347                                     | 16,946                                     |
| 通信費          | 17,751                                     | 11,585                                     |
| 印刷費          | 49,465                                     | 53,204                                     |
| 協会費          | 18,395                                     | 19,389                                     |
| 営業費用合計       | 5,444,970                                  | 8,534,686                                  |
| 一般管理費        |                                            |                                            |
| 役員報酬         | 172,049                                    | 82,497                                     |
| 給料・手当        | 2,159,125                                  | 2,222,844                                  |
| 賞与           | 2,721                                      | 1,281                                      |
| 役員賞与         | 35,607                                     | 23,283                                     |
| 役員退職金        | 3,166                                      | -                                          |
| 交際費          | 12,602                                     | 10,999                                     |
| 旅費交通費        | 61,286                                     | 62,098                                     |
| 租税公課         | 89,355                                     | 97,107                                     |
| 不動産賃借料       | 165,237                                    | 162,590                                    |
| 賞与引当金繰入      | 667,679                                    | 500,817                                    |
| 役員賞与引当金繰入    | 147,108                                    | 64,957                                     |
| 退職給付費用       | 108,439                                    | 111,360                                    |
| 固定資産減価償却費    | 75,980                                     | 75,904                                     |
| 商標権償却        | 10                                         | -                                          |
| のれん償却        | 54,146                                     | 54,146                                     |
| 福利厚生費        | 304,643                                    | 311,861                                    |
| 諸経費          | 351,495                                    | 357,236                                    |
| 一般管理費合計      | 4,410,656                                  | 4,138,987                                  |
| 営業利益         | 2,085,735                                  | 3,393,321                                  |
| 営業外収益        |                                            |                                            |
| 役員賞与引当金戻入額   | 83,027                                     | -                                          |
| 賞与引当金戻入額     | 36,929                                     | -                                          |
| 退職給付引当金戻入額   | -                                          | 16,854                                     |
| 受取利息         | 4                                          | 9                                          |
| 為替差益         | 88,564                                     | 42,124                                     |
| 雑収入          | 4,735                                      | 836                                        |
| 営業外収益合計      | 213,261                                    | 59,824                                     |
| 営業外費用        |                                            |                                            |
| 有価証券売却損      | -                                          | 73,011                                     |
| 雑損失          | 505                                        | 1,722                                      |
| 営業外費用合計      | 505                                        | 74,734                                     |
| 経常利益         | 2,298,491                                  | 3,378,411                                  |
| 税引前当期純利益     | 2,298,491                                  | 3,378,411                                  |
| 法人税、住民税及び事業税 | 752,388                                    | 1,011,514                                  |
| 法人税等調整額      | 54,273                                     | 2,123                                      |
| 法人税等合計       | 698,115                                    | 1,013,638                                  |
| 当期純利益        | 1,600,376                                  | 2,364,773                                  |

## （ 3 ） 【株主資本等変動計算書】

第43期（自2023年1月1日 至2023年12月31日）

（単位：千円）

|                         | 株主資本      |           |          |           |
|-------------------------|-----------|-----------|----------|-----------|
|                         | 資本金       | 資本剰余金     |          |           |
|                         |           | 資本準備金     | その他資本剰余金 | 資本剰余金合計   |
| 当期首残高                   | 1,200,000 | 1,076,268 | -        | 1,076,268 |
| 当期変動額                   |           |           |          |           |
| 剰余金の配当                  |           |           |          |           |
| 当期純利益                   |           |           |          |           |
| 株主資本以外の項目の<br>当期変動額（純額） |           |           |          |           |
| 当期変動額合計                 |           |           |          |           |
| 当期末残高                   | 1,200,000 | 1,076,268 | -        | 1,076,268 |

|                         | 株主資本    |             |           |             |            |
|-------------------------|---------|-------------|-----------|-------------|------------|
|                         | 利益剰余金   |             |           |             | 株主資本<br>合計 |
|                         | 利益準備金   | その他利益剰余金    |           | 利益剰余金<br>合計 |            |
| 別途積立金                   |         | 繰越利益<br>剰余金 |           |             |            |
| 当期首残高                   | 110,092 | 1,600,000   | 6,788,124 | 8,498,217   | 10,774,485 |
| 当期変動額                   |         |             |           |             |            |
| 剰余金の配当                  |         |             | 620,000   | 620,000     | 620,000    |
| 当期純利益                   |         |             | 1,600,376 | 1,600,376   | 1,600,376  |
| 株主資本以外の項目の<br>当期変動額（純額） |         |             |           |             |            |
| 当期変動額合計                 |         |             | 980,376   | 980,376     | 980,376    |
| 当期末残高                   | 110,092 | 1,600,000   | 7,768,501 | 9,478,594   | 11,754,862 |

|                         | 評価・換算差額等         |                | 純資産合計      |
|-------------------------|------------------|----------------|------------|
|                         | その他有価証券<br>評価差額金 | 評価・換算差額等<br>合計 |            |
| 当期首残高                   | 76               | 76             | 10,774,409 |
| 当期変動額                   |                  |                |            |
| 剰余金の配当                  |                  |                | 620,000    |
| 当期純利益                   |                  |                | 1,600,376  |
| 株主資本以外の項目の<br>当期変動額（純額） | 25               | 25             | 25         |
| 当期変動額合計                 | 25               | 25             | 980,402    |
| 当期末残高                   | 50               | 50             | 11,754,811 |

第44期（自2024年1月1日 至2024年12月31日）

（単位：千円）

|                         | 株主資本      |           |          |           |
|-------------------------|-----------|-----------|----------|-----------|
|                         | 資本金       | 資本剰余金     |          |           |
|                         |           | 資本準備金     | その他資本剰余金 | 資本剰余金合計   |
| 当期首残高                   | 1,200,000 | 1,076,268 | -        | 1,076,268 |
| 当期変動額                   |           |           |          |           |
| 剰余金の配当                  |           |           |          |           |
| 当期純利益                   |           |           |          |           |
| 株主資本以外の項目の<br>当期変動額（純額） |           |           |          |           |
| 当期変動額合計                 |           |           |          |           |
| 当期末残高                   | 1,200,000 | 1,076,268 | -        | 1,076,268 |

|                         | 株主資本    |           |             |             |            |
|-------------------------|---------|-----------|-------------|-------------|------------|
|                         | 利益剰余金   |           |             |             | 株主資本<br>合計 |
|                         | 利益準備金   | その他利益剰余金  |             | 利益剰余金<br>合計 |            |
|                         |         | 別途積立金     | 繰越利益<br>剰余金 |             |            |
|                         |         |           |             |             |            |
| 当期首残高                   | 110,092 | 1,600,000 | 7,768,501   | 9,478,594   | 11,754,862 |
| 当期変動額                   |         |           |             |             |            |
| 剰余金の配当                  |         |           | 1,500,000   | 1,500,000   | 1,500,000  |
| 当期純利益                   |         |           | 2,364,773   | 2,364,773   | 2,364,773  |
| 株主資本以外の項目の<br>当期変動額（純額） |         |           |             |             |            |
| 当期変動額合計                 |         |           | 864,773     | 864,773     | 864,773    |
| 当期末残高                   | 110,092 | 1,600,000 | 8,633,274   | 10,343,367  | 12,619,635 |

|                         | 評価・換算差額等         |                | 純資産合計      |
|-------------------------|------------------|----------------|------------|
|                         | その他有価証券<br>評価差額金 | 評価・換算差額等<br>合計 |            |
| 当期首残高                   | 50               | 50             | 11,754,811 |
| 当期変動額                   |                  |                |            |
| 剰余金の配当                  |                  |                | 1,500,000  |
| 当期純利益                   |                  |                | 2,364,773  |
| 株主資本以外の項目の<br>当期変動額（純額） | 16,547           | 16,547         | 16,547     |
| 当期変動額合計                 | 16,547           | 16,547         | 881,320    |
| 当期末残高                   | 16,496           | 16,496         | 12,636,132 |

## 注記事項

（重要な会計方針）

### 1. 有価証券の評価基準及び評価方法

その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

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。

### 2. 金銭の信託の評価基準及び評価方法

時価法を採用しております。（評価差額は全部純資産直入法により処理しております。）

### 3. 固定資産の減価償却の方法

#### (1)有形固定資産

定額法により償却しております。また、取得価額が10万円以上20万円未満の少額減価償却資産については、一括償却資産として3年間で均等償却する方法を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

|       |        |
|-------|--------|
| 建物    | 3年～18年 |
| 車両運搬具 | 4年     |
| 器具備品  | 2年～15年 |

#### (2)無形固定資産

定額法により償却しております。

自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法を採用しております。

のれんについては合理的に算定した償却期間(10年)に基づく定額法を採用しております。

### 4. 引当金の計上基準

#### (1)退職給付引当金

役員と従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務（直近の年金財政計算上の数理債務をもって退職給付債務とする簡便法）及び年金資産の見込額に基づき計上しております。

#### (2)賞与引当金

従業員に対する賞与の支給に備えるため、賞与支給見込額のうち当事業年度に帰属する額を計上しております。なお、ある条件を満たした者に対して、一定金額を繰延支給する制度が導入されております。当該賞与は数年間に分割支給されるため、1年を超えて支払われる部分については固定負債に計上しております。

#### (3)役員賞与引当金

役員に対する賞与の支給に備えるため、賞与支給見込額のうち当事業年度に帰属する額を計上しております。なお、ある条件を満たした者に対して、一定金額を繰延支給する制度が導入されております。当該賞与は数年間に分割支給されるため、1年を超えて支払われる部分については固定負債に計上しております。

## 5. 収益及び費用の計上基準

当社は、投資運用業の契約に基づき顧客への投資運用業に関するサービスから生じる委託者報酬、運用受託報酬及びその他収益等により収益を獲得しております。これらには成功報酬が含まれる場合があります。

### (1) 運用報酬

#### 委託者報酬

投資信託の信託約款に基づき委託者報酬を獲得しており、当該報酬は運用期間にわたり日々履行義務が充足されるため、日々の純資産価額を基礎として報酬率を乗じて算定しております。

#### 運用受託報酬

対象顧客との投資一任契約に基づき運用受託報酬を獲得しており、当該報酬は運用期間にわたり日々履行義務が充足されるため、各契約書に記載された対象資産を基礎として報酬率を乗じて算定しております。

#### その他営業収益

関係会社に提供するサービスから収益を獲得しており、当該報酬は関係会社にサービス等を提供する期間にわたり日々履行義務が充足されるため、契約に定められた算式に基づき月次で算定しております。

### (2) 成功報酬

成功報酬は、変動対価の額に関する不確実性が事後的に解消される際に、解消される時点までに計上された収益の著しい減額が発生しない可能性が高い部分に限り取引価格に含めております。確定した報酬は、履行義務充足時点から短期間で支払いを受けます。

## 6. 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準

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

### (未適用の会計基準等)

「リースに関する会計基準」（企業会計基準第34号 2024年9月13日 企業会計基準委員会）

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

#### (1) 概要

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

借手の会計処理として、借手のリースの費用配分の方法については、IFRS第16号と同様に、リースがファイナンス・リースであるかオペレーティング・リースであるかにかかわらず、全てのリースについて使用権資産に係る減価償却費およ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12月期の期首から適用します。

#### (3) 当該会計基準等の適用による影響

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

## （貸借対照表関係）

第43期（2023年12月31日）

\*1区分掲記されたもの以外で各勘定科目に含まれる関係会社に対するものは以下のとおりであります。

未収収益 782,558 千円

\*2有形固定資産の減価償却累計額は以下のとおりであります。

建物 48,570 千円

器具備品 123,877 千円

第44期（2024年12月31日）

\*1区分掲記されたもの以外で各勘定科目に含まれる関係会社に対するものは以下のとおりであります。

未収収益 624,335 千円

\*2有形固定資産の減価償却累計額は以下のとおりであります。

建物 80,754 千円

車両運搬具 46 千円

器具備品 135,223 千円

## （損益計算書関係）

第43期（自2023年1月1日 至2023年12月31日）

該当事項はありません。

第44期（自2024年1月1日 至2024年12月31日）

該当事項はありません。

## （株主資本等変動計算書関係）

第43期（自2023年1月1日 至2023年12月31日）

## 1. 発行済株式の種類及び総数に関する事項

| 株式の種類 | 当事業年度期首<br>(千株) | 増加<br>(千株) | 減少<br>(千株) | 当事業年度末<br>(千株) |
|-------|-----------------|------------|------------|----------------|
| 普通株式  | 2,400           | -          | -          | 2,400          |

## 2. 配当に関する事項

## (1) 配当金支払額

| 決議                   | 株式の<br>種類 | 配当金の総額<br>(千円) | 一株当たり配当額 | 基準日         | 効力発生日      |
|----------------------|-----------|----------------|----------|-------------|------------|
| 2023年3月27日<br>定時株主総会 | 普通株式      | 620,000        | 258円33銭  | 2022年12月31日 | 2023年3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を決議することを予定しております。

| 決議                   | 株式の種類 | 配当金の総額<br>(千円) | 配当の原資 | 一株当たり配当額 | 基準日         | 効力発生日      |
|----------------------|-------|----------------|-------|----------|-------------|------------|
| 2024年3月29日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 1,500,000      | 利益剰余金 | 625円00銭  | 2023年12月31日 | 2024年3月29日 |

第44期（自2024年1月1日 至2024年12月31日）

## 1. 発行済株式の種類及び総数に関する事項

| 株式の種類 | 当事業年度期首<br>(千株) | 増加<br>(千株) | 減少<br>(千株) | 当事業年度末<br>(千株) |
|-------|-----------------|------------|------------|----------------|
| 普通株式  | 2,400           | -          | -          | 2,400          |

## 2. 配当に関する事項

## (1) 配当金支払額

| 決議                   | 株式の<br>種類 | 配当金の総額<br>(千円) | 一株当たり配当額 | 基準日         | 効力発生日      |
|----------------------|-----------|----------------|----------|-------------|------------|
| 2024年3月29日<br>定時株主総会 | 普通株式      | 1,500,000      | 625円00銭  | 2023年12月31日 | 2024年3月29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を決議することを予定しております。

| 決議                   | 株式の<br>種類 | 配当金の総額<br>(千円) | 配当の原資 | 一株当たり配当額 | 基準日         | 効力発生日      |
|----------------------|-----------|----------------|-------|----------|-------------|------------|
| 2025年3月31日<br>定時株主総会 | 普通株式      | 1,200,000      | 利益剰余金 | 500円00銭  | 2024年12月31日 | 2025年3月31日 |

## (リース取引関係)

&lt;借主側&gt;

オペレーティング・リース取引

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料

|     | 第43期<br>(2023年12月31日) | 第44期<br>(2024年12月31日) |
|-----|-----------------------|-----------------------|
| 1年内 | 199,590 千円            | 198,333 千円            |
| 1年超 | 314,028 千円            | 115,694 千円            |
| 合計  | 513,618 千円            | 314,028 千円            |

## (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、資金の調達については、銀行等金融機関から借入はありません。

また、当社は、投資信託の運用を業として行っており、自社が運用する投資信託の商品性維持等を目的として、当該投資信託を投資有価証券として、あるいは特定金銭信託を通じ保有しております。

## (2)金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

未収委託者報酬、未収運用受託報酬及び未収収益は、相手先の信用リスクに晒されております。当該リスクに関しては、相手先ごとの残高管理を行うとともに、延滞債権が発生した場合には管理部門役職者が顧客と直接交渉する体制としております。未払手数料、未払費用、その他未払金及び未払法人税等は、支払期日に支払いを実行できなくなる流動性リスクに晒されておりますが、手許流動性を維持することにより管理しております。

当社は、事業活動において存在するリスクを的確に把握し、リスク管理を適切に実行すべく、リスク管理体制に関する規程を設けております。有価証券を含む投資商品の投資については「シード・マネー規則」及び「資本剰余金及び営業キャッシュに係る投資規則」の規程に基づき決定され、担当部署において管理しております。

## (3)金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価の算定においては、一定の前提条件等を採用しているため、異なる前提条件等によった場合、当該価額が異なることもあります。

## 2. 金融商品の時価等に関する事項

第43期（2023年12月31日）

貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。

（単位：千円）

|         | 貸借対照表計上額 | 時価      | 差額    |
|---------|----------|---------|-------|
| 長期差入保証金 | 233,497  | 225,234 | 8,263 |
| 資産計     | 233,497  | 225,234 | 8,263 |

（注）以下の金融商品については、現金であること、及び短期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。

現金・預金

未収委託者報酬

未収運用受託報酬

未収収益

未払手数料

未払費用

未払法人税等

第44期（2024年12月31日）

貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。

（単位：千円）

|         | 貸借対照表計上額  | 時価        | 差額     |
|---------|-----------|-----------|--------|
| 金銭の信託   | 1,108,127 | 1,108,127 | -      |
| 長期差入保証金 | 234,153   | 223,047   | 11,106 |
| 資産計     | 1,342,281 | 1,331,174 | 11,106 |

（注）以下の金融商品については、現金であること、及び短期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。

現金・預金

未収委託者報酬

未収運用受託報酬

未収収益

未払手数料

未払費用

その他未払金

未払法人税等

## 3. 金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

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

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

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

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

時価で貸借対照表に計上している金融商品

第43期（2023年12月31日）

該当事項はありません。

第44期（2024年12月31日）

（単位：千円）

|       | 時価   |           |      |           |
|-------|------|-----------|------|-----------|
|       | レベル1 | レベル2      | レベル3 | 合計        |
| 金銭の信託 | -    | 1,108,127 | -    | 1,108,127 |
| 資産計   | -    | 1,108,127 | -    | 1,108,127 |

（注）時価の算定に用いた評価技法及び時価の算定に係るインプットの説明

金銭の信託

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

時価で貸借対照表に計上している金融商品以外の金融商品

第43期（2023年12月31日）

（単位：千円）

|         | 時価   |         |      |         |
|---------|------|---------|------|---------|
|         | レベル1 | レベル2    | レベル3 | 合計      |
| 長期差入保証金 | -    | 225,234 | -    | 225,234 |
| 資産計     | -    | 225,234 | -    | 225,234 |

第44期(2024年12月31日)

(単位:千円)

|         | 時価   |         |      |         |
|---------|------|---------|------|---------|
|         | レベル1 | レベル2    | レベル3 | 合計      |
| 長期差入保証金 | -    | 223,047 | -    | 223,047 |
| 資産計     | -    | 223,047 | -    | 223,047 |

(注) 時価の算定に用いた評価技法及び時価の算定に係るインプットの説明

長期差入保証金

長期差入保証金は、回収可能性を反映した将来キャッシュ・フローを残存期間に対応する国債の利回り等で割り引いた現在価値により算定しており、レベル2の時価に分類しております。

(有価証券関係)

## 1. 満期保有目的の債券

第43期(2023年12月31日)

該当事項はありません。

第44期(2024年12月31日)

該当事項はありません。

## 2. 子会社株式及び関連会社株式

第43期(2023年12月31日)

該当事項はありません。

第44期(2024年12月31日)

該当事項はありません。

## 3. その他有価証券

第43期(2023年12月31日)

| 区分                   | 種類         | 取得原価<br>(千円) | 貸借対照表計上額<br>(千円) | 差額<br>(千円) |
|----------------------|------------|--------------|------------------|------------|
| 貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの  | (1) 株式     | -            | -                | -          |
|                      | (2) 債券     | -            | -                | -          |
|                      | (3) その他(注) | -            | -                | -          |
|                      | 小計         | -            | -                | -          |
| 貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの | (1) 株式     | -            | -                | -          |
|                      | (2) 債券     | -            | -                | -          |
|                      | (3) その他(注) | 2,100        | 2,026            | 73         |
|                      | 小計         | 2,100        | 2,026            | 73         |
| 合計                   |            | 2,100        | 2,026            | 73         |

(注) 投資信託受益証券及び金銭の信託であります。

第44期(2024年12月31日)

| 区分                   | 種類         | 取得原価<br>(千円) | 貸借対照表計上額<br>(千円) | 差額<br>(千円) |
|----------------------|------------|--------------|------------------|------------|
| 貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの  | (1) 株式     | -            | -                | -          |
|                      | (2) 債券     | -            | -                | -          |
|                      | (3) その他(注) | 1,086,860    | 1,110,637        | 23,777     |
|                      | 小計         | 1,086,860    | 1,110,637        | 23,777     |
| 貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの | (1) 株式     | -            | -                | -          |
|                      | (2) 債券     | -            | -                | -          |
|                      | (3) その他(注) | -            | -                | -          |
|                      | 小計         | -            | -                | -          |
| 合計                   |            | 1,086,860    | 1,110,637        | 23,777     |

(注) 投資信託受益証券及び金銭の信託であります。

## 4．事業年度中に売却した満期保有目的の債券

第43期（自2023年1月1日 至2023年12月31日）

該当事項はありません。

第44期（自2024年1月1日 至2024年12月31日）

該当事項はありません。

## 5．事業年度中に売却したその他有価証券

第43期（自2023年1月1日 至2023年12月31日）

該当事項はありません。

第44期（自2024年1月1日 至2024年12月31日）

| 種類    | 売却額<br>(千円) | 売却益の合計額<br>(千円) | 売却損の合計額<br>(千円) |
|-------|-------------|-----------------|-----------------|
| 金銭の信託 | 377,537     | 36,537          | 109,507         |
| 投資信託  | 1,058       | -               | 41              |

(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、従業員の退職給付に充てるため、積立型、非積立型の確定給付制度及び確定拠出制度を採用しております。確定給付企業年金制度（積立型制度であります。また、複数事業主制度であります。年金資産の額は合理的に算定しています。）では、給与と勤務期間に基づいた一時金又は年金を支給しております。退職一時金制度（非積立型制度であります。）では、退職給付として、給与と勤務期間に基づいた一時金を支給しております。

なお、当社が有する確定給付企業年金制度及び退職一時金制度は、簡便法により退職給付引当金及び退職給付費用を計算しております。

## 2. 簡便法を適用した確定給付制度

(1) 簡便法を適用した制度の、退職給付引当金の期首残高と期末残高の調整表

|              | (千円)                                   |                                        |
|--------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
|              | 第43期<br>(自2023年 1月 1日<br>至2023年12月31日) | 第44期<br>(自2024年 1月 1日<br>至2024年12月31日) |
| 退職給付引当金の期首残高 | 131,781                                | 82,040                                 |
| 退職給付費用       | 71,059                                 | 73,760                                 |
| 退職給付の支払額     | 14,145                                 | -                                      |
| 制度への拠出額      | 106,654                                | 126,910                                |
| 退職給付引当金の期末残高 | 82,040                                 | 28,890                                 |

## (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

(千円)

|                     | 第43期<br>(2023年12月31日) | 第44期<br>(2024年12月31日) |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| 積立型制度の退職給付債務        | 826,161               | 912,117               |
| 年金資産                | 758,709               | 884,966               |
|                     | 67,451                | 27,150                |
| 非積立型制度の退職給付債務       | 14,589                | 1,740                 |
| 貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 82,040                | 28,890                |
|                     |                       |                       |
| 退職給付に係る負債           | 82,040                | 28,890                |
| 貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 82,040                | 28,890                |

## (3) 退職給付費用

簡便法で計算した退職給付費用 前事業年度 71,059千円 当事業年度 73,760千円

## 3. 確定拠出制度

確定拠出制度への要拠出額 前事業年度37,380千円、当事業年度37,600千円であります。

## （税効果会計関係）

## 1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

|                  | 第43期<br>(2023年12月31日) | 第44期<br>(2024年12月31日) |
|------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>繰延税金資産</b>    |                       |                       |
| 前受収益償却額          | 18,984 千円             | 11,635 千円             |
| 未払費用否認額          | 55,274 千円             | 65,489 千円             |
| 繰延資産償却額          | 4,458 千円              | 4,457 千円              |
| 未払事業税            | 34,321 千円             | 37,854 千円             |
| 賞与引当金等損金算入限度超過額  | 224,728 千円            | 206,011 千円            |
| 退職給付引当金損金算入限度超過額 | 22,347 千円             | 203 千円                |
| 減価償却資産           | 127 千円                | 78 千円                 |
| 資産除去債務           | 45,166 千円             | 45,511 千円             |
| その他有価証券評価差額金     | 22 千円                 | - 千円                  |
| 未払事業所税           | 2,745 千円              | 2,659 千円              |
| その他              | 587 千円                | - 千円                  |
| 繰延税金資産小計         | 408,764 千円            | 373,901 千円            |
| 評価性引当額           | 96,014 千円             | 62,793 千円             |
| 繰延税金資産合計         | 312,750 千円            | 311,108 千円            |
| <b>繰延税金負債</b>    |                       |                       |
| 資産除去債務           | 40,900 千円             | 38,491 千円             |
| その他有価証券評価差額金     | - 千円                  | 7,280 千円              |
| その他              | - 千円                  | 2,912 千円              |
| 繰延税金負債合計         | 40,900 千円             | 48,684 千円             |
| 繰延税金資産の純額        | 271,850 千円            | 262,423 千円            |

## 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

|                    | 第43期<br>(2023年12月31日)                                                                   | 第44期<br>(2024年12月31日)                                                                   |
|--------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| 法定実効税率<br>(調整)     | 法定実行税率と税効果<br>会計適用後の法人税等<br>の負担率との間の差異<br>が法定実行税率の100<br>分の5以下であるため<br>注記を省略しておりま<br>す。 | 法定実行税率と税効果<br>会計適用後の法人税等<br>の負担率との間の差異<br>が法定実行税率の100<br>分の5以下であるため<br>注記を省略しておりま<br>す。 |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目 |                                                                                         |                                                                                         |
| 評価性引当金額            |                                                                                         |                                                                                         |
| 過年度法人税等            |                                                                                         |                                                                                         |
| 住民税等均割等            |                                                                                         |                                                                                         |
| その他                |                                                                                         |                                                                                         |
| 税効果会計適用後の法人税などの負担率 |                                                                                         |                                                                                         |

## 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

第43期（自2023年1月1日 至2023年12月31日）

該当事項はありません。

第44期（自2024年1月1日 至2024年12月31日）

該当事項はありません。

（資産除去債務関係）

資産除去債務のうち貸借対照表に計上しているもの

### 1. 資産除去債務の概要

当社の事務所等に関して、建物所有者との間で貸室賃貸借契約を締結しており、賃借期間終了時に原状回復する義務を有しているため、契約上の義務に関して資産除去債務を計上しております。

### 2. 当該資産除去債務の金額の算定方法

使用見込期間を各資産ごとに最長37年、最短6年(建物の減価償却期間)と見積り、割引率は当該減価償却期間に見合う国債の流通利回りを使用して、資産除去債務の金額を計算しております。

### 3. 事業年度における当該資産除去債務の総額の増減

|                 | 第43期<br>(自2023年 1月 1日<br>至2023年12月31日) | 第44期<br>(自2024年 1月 1日<br>至2024年12月31日) |
|-----------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 期首残高            | 146,387 千円                             | 147,505 千円                             |
| 有形固定資産の取得に伴う増加額 | - 千円                                   | - 千円                                   |
| 時の経過による調整額      | 1,117 千円                               | 1,126 千円                               |
| 資産除去債務の履行による減少額 | - 千円                                   | - 千円                                   |
| 期末残高            | 147,505 千円                             | 148,631 千円                             |

（収益認識関係）

第43期（自2023年1月1日 至2023年12月31日）

### 1. 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

(単位:千円)

|         | 運用報酬       | 成功報酬    | 合計         |
|---------|------------|---------|------------|
| 委託者報酬   | 7,179,471  | -       | 7,179,471  |
| 運用受託報酬  | 2,707,597  | 217,235 | 2,924,832  |
| 投資助言報酬  | 20,845     | -       | 20,845     |
| その他営業収益 | 1,816,212  | -       | 1,816,212  |
| 合計      | 11,724,127 | 217,235 | 11,941,362 |

### 2. 収益を理解するための基礎となる情報

注記事項（重要な会計方針）の5.収益の計上基準に記載の通りであります。

第44期（自2024年1月1日 至2024年12月31日）

### 1. 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

(単位:千円)

|         | 運用報酬       | 成功報酬      | 合計         |
|---------|------------|-----------|------------|
| 委託者報酬   | 10,275,770 | -         | 10,275,770 |
| 運用受託報酬  | 2,853,205  | 1,008,252 | 3,861,458  |
| 投資助言報酬  | 28,476     | -         | 28,476     |
| その他営業収益 | 1,901,290  | -         | 1,901,290  |
| 合計      | 15,058,742 | 1,008,252 | 16,066,995 |

## 2. 収益を理解するための基礎となる情報

注記事項（重要な会計方針）の5.収益の計上基準に記載の通りであります。

### （セグメント情報等）

#### （セグメント情報）

第43期（自2023年1月1日 至2023年12月31日）及び第44期（自2024年1月1日 至2024年12月31日）

当社は「投資信託及び投資法人に関する法律」に定める投資信託委託会社であり証券投資信託の設定を行うとともに「金融商品取引法」に定める金融商品取引業者としてその運用（投資運用業）を行っております。また「金融商品取引法」に定める投資助言・代理業を行っております。当社は、投資運用業及び投資助言・代理業にこれらの付帯業務を集約した単一セグメントを報告セグメントとしております。従いまして、開示対象となるセグメントはありませんので、記載を省略しております。

#### （関連情報）

第43期（自2023年1月1日 至2023年12月31日）

##### 1. 製品及びサービスごとの情報

単一の製品・サービスの区分の外部顧客への売上高が損益計算書の売上高の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

（単位：千円）

| 日本        | フランス      | ルクセンブルグ   | その他     | 合計         |
|-----------|-----------|-----------|---------|------------|
| 8,187,590 | 2,046,802 | 1,602,304 | 104,665 | 11,941,362 |

（注）営業収益は顧客の所在地を基準とし、国ごとに分類しております。

###### （2）有形固定資産

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

### 3. 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への営業収益のうち、損益計算書の営業収益の10%以上を占める相手先がないため、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)

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。

第44期（自2024年1月1日 至2024年12月31日）

#### 1. 製品及びサービスごとの情報

単一の製品・サービスの区分の外部顧客への売上高が損益計算書の売上高の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

(単位：千円)

| 日本         | ルクセンブルグ   | フランス      | その他     | 合計         |
|------------|-----------|-----------|---------|------------|
| 12,151,597 | 2,334,334 | 1,462,391 | 118,672 | 16,066,995 |

(注) 営業収益は顧客の所在地を基準とし、国ごとに分類しております。

## (2) 有形固定資産

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

## 3. 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への営業収益のうち、損益計算書の営業収益の10%以上を占める相手先がないため、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)

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)

第43期（自2023年1月1日 至2023年12月31日）

## 1. 関連当事者との取引

## (1) 財務諸表提出会社の親会社及び法人主要株主等

| 種類  | 会社等の名称          | 所在地         | 資本金又は出資金            | 事業の内容又は職業 | 議決権等の所有(被所有)割合  | 関連当事者との関係                     | 取引の内容                               | 取引金額(千円) | 科目           | 期末残高(千円) |
|-----|-----------------|-------------|---------------------|-----------|-----------------|-------------------------------|-------------------------------------|----------|--------------|----------|
| 親会社 | アムンディアセットマネジメント | フランス<br>パリ市 | 1,143,615<br>(千ユーロ) | 投資顧問業     | (被所有)直接<br>100% | 投資信託、投資顧問<br>契約の再委任等<br>役員の兼任 | 運用受託報酬 *1                           | 555,980  | 未収運用<br>受託報酬 | 223,246  |
|     |                 |             |                     |           |                 |                               | 情報提供、コンサル<br>ルティング料(そ<br>の他営業収益) *1 | 975,845  | 未収収益         | 782,558  |

(注)

## 1. 取引条件及び取引条件の決定方針等

\*1各報酬等について、当該各契約に基づいて決定しております。

## 2. 上記の金額には消費税等は含まれておりません。

## (2)兄弟会社等

| 種類   | 会社等の名称              | 所在地     | 資本金又は出資金         | 事業の内容又は職業 | 議決権等の所有(被所有)割合 | 関連当事者との関係 | 取引の内容     | 取引金額(千円) | 科目       | 期末残高(千円) |
|------|---------------------|---------|------------------|-----------|----------------|-----------|-----------|----------|----------|----------|
| 兄弟会社 | アムンディ・ルクセンブルグ・エス・エー | ルクセンブルグ | 17,785<br>(千ユーロ) | 投資顧問業     | なし             | 運用再委託     | 運用受託報酬 *1 | 923,902  | 未収運用受託報酬 | 269,929  |

(注)

## 1.取引条件及び取引条件の決定方針等

\*1各報酬等について、当該各契約に基づいて決定しております。

## 2.上記の金額には消費税等は含まれておりません。

## 2. 親会社に関する注記

## 親会社情報

アムンディ アセットマネジメント（非上場）

アムンディ（ユーロネクスト パリに上場）

クレディ・アグリコル・エス・エー（ユーロネクスト パリに上場）

第44期（自2024年1月1日 至2024年12月31日）

## 1. 関連当事者との取引

## (1)財務諸表提出会社の親会社及び法人主要株主等

| 種類  | 会社等の名称          | 所在地         | 資本金又は出資金            | 事業の内容又は職業 | 議決権等の所有(被所有)割合  | 関連当事者との関係                     | 取引の内容                      | 取引金額(千円) | 科目     | 期末残高(千円) |
|-----|-----------------|-------------|---------------------|-----------|-----------------|-------------------------------|----------------------------|----------|--------|----------|
| 親会社 | アムンディアセットマネジメント | フランス<br>パリ市 | 1,143,615<br>(千ユーロ) | 投資顧問業     | (被所有)直接<br>100% | 投資信託、投資顧問<br>契約の再委任等<br>役員の兼任 | 運用受託報酬 *1                  | 276,507  | 未収運用報酬 | 76,260   |
|     |                 |             |                     |           |                 |                               | 情報提供、コンサルティング料(その他営業収益) *1 | 921,489  | 未収収益   | 624,335  |

(注)

## 1.取引条件及び取引条件の決定方針等

\*1各報酬等について、当該各契約に基づいて決定しております。

## 2.上記の金額には消費税等は含まれておりません。

## (2)兄弟会社等

| 種類   | 会社等の名称              | 所在地     | 資本金又は出資金         | 事業の内容又は職業 | 議決権等の所有(被所有)割合 | 関連当事者との関係 | 取引の内容                      | 取引金額(千円)  | 科目       | 期末残高(千円) |
|------|---------------------|---------|------------------|-----------|----------------|-----------|----------------------------|-----------|----------|----------|
| 兄弟会社 | アムンディ・ルクセンブルグ・エス・エー | ルクセンブルグ | 17,785<br>(千ユーロ) | 投資顧問業     | なし             | 運用再委託     | 運用受託報酬 *1                  | 1,528,422 | 未収運用受託報酬 | 422,608  |
|      |                     |         |                  |           |                |           | 情報提供、コンサルティング料(その他営業収益) *1 | 803,762   | 未収収益     | 177,404  |

(注)

## 1.取引条件及び取引条件の決定方針等

\*1各報酬等について、当該各契約に基づいて決定しております。

## 2.上記の金額には消費税等は含まれておりません。

## 2. 親会社に関する注記

## 親会社情報

アムンディ アセットマネジメント（非上場）

アムンディ（ユーロネクスト パリに上場）

クレディ・アグリコル・エス・エー（ユーロネクスト パリに上場）

## (1株当たり情報)

|              | 第43期<br>(自2023年 1月 1日<br>至2023年12月31日) | 第44期<br>(自2024年 1月 1日<br>至2024年12月31日) |
|--------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 1株当たり純資産額    | 4,897.83 円                             | 5,265.05 円                             |
| 1株当たり当期純利益金額 | 666.82 円                               | 985.32 円                               |

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

1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下の通りであります。

|                  | 第43期<br>(自2023年 1月 1日<br>至2023年12月31日) | 第44期<br>(自2024年 1月 1日<br>至2024年12月31日) |
|------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 当期純利益(千円)        | 1,600,376                              | 2,364,773                              |
| 普通株主に帰属しない金額(千円) | -                                      | -                                      |
| 普通株式に係る当期純利益(千円) | 1,600,376                              | 2,364,773                              |
| 期中平均株式数(千株)      | 2,400                                  | 2,400                                  |

## (重要な後発事象)

第43期(自2023年1月1日 至2023年12月31日)

該当事項はありません。

第44期(自2024年1月1日 至2024年12月31日)

該当事項はありません。

## ( 1 ) 中間貸借対照表

(単位：千円)

|            | 当中間会計期間末<br>(2025年6月30日) |
|------------|--------------------------|
| 資産の部       |                          |
| 流動資産       |                          |
| 現金・預金      | 10,068,072               |
| 前払費用       | 96,650                   |
| 未収入金       | 62,065                   |
| 未収委託者報酬    | 1,904,879                |
| 未収運用受託報酬   | 798,032                  |
| 未収投資助言報酬   | 13,245                   |
| 未収収益       | 1,002,597                |
| 立替金        | 52,214                   |
| その他        | 1,560                    |
| 流動資産合計     | 13,999,318               |
| 固定資産       |                          |
| 有形固定資産     | *1                       |
| 建物(純額)     | 391,162                  |
| 車両運搬具(純額)  | 231                      |
| 器具備品(純額)   | 109,884                  |
| 有形固定資産合計   | 501,278                  |
| 無形固定資産     | *1                       |
| ソフトウェア     | 25,910                   |
| のれん        | 351,951                  |
| 無形固定資産合計   | 377,861                  |
| 投資その他の資産   |                          |
| 金銭の信託      | 49,005                   |
| 投資有価証券     | 114,120                  |
| 長期差入保証金    | 233,377                  |
| 繰延税金資産     | 249,589                  |
| 投資その他の資産合計 | 646,093                  |
| 固定資産合計     | 1,525,233                |
| 資産合計       | 15,524,552               |

(単位：千円)

|              | 当中間会計期間末<br>(2025年6月30日) |
|--------------|--------------------------|
| <b>負債の部</b>  |                          |
| 流動負債         |                          |
| 預り金          | 174,194                  |
| 未払償還金        | 686                      |
| 未払手数料        | 805,620                  |
| その他未払金       | 394,967                  |
| 未払費用         | 525,151                  |
| 未払法人税等       | 455,161                  |
| 未払消費税等       | 69,034                   |
| 賞与引当金        | 343,508                  |
| 役員賞与引当金      | 86,974                   |
| 流動負債合計       | 2,855,299                |
| 固定負債         |                          |
| 退職給付引当金      | 47,802                   |
| 賞与引当金        | 34,073                   |
| 役員賞与引当金      | 70,710                   |
| 資産除去債務       | 149,199                  |
| 固定負債合計       | 301,786                  |
| 負債合計         | 3,157,085                |
| <b>純資産の部</b> |                          |
| 株主資本         |                          |
| 資本金          | 1,200,000                |
| 資本剰余金        |                          |
| 資本準備金        | 1,076,268                |
| 資本剰余金合計      | 1,076,268                |
| 利益剰余金        |                          |
| 利益準備金        | 110,092                  |
| その他利益剰余金     |                          |
| 別途積立金        | 1,600,000                |
| 繰越利益剰余金      | 8,374,088                |
| 利益剰余金合計      | 10,084,180               |
| 株主資本合計       | 12,360,449               |
| 評価・換算差額等     |                          |
| その他有価証券評価差額金 | 7,017                    |
| 評価・換算差額等合計   | 7,017                    |
| 純資産合計        | 12,367,466               |
| 負債純資産合計      | 15,524,552               |

## ( 2 ) 中間損益計算書

|              |    | (単位：千円)      |
|--------------|----|--------------|
|              |    | 当中間会計期間      |
|              |    | (自2025年1月1日  |
|              |    | 至2025年6月30日) |
| 営業収益         |    |              |
| 委託者報酬        |    | 5,008,616    |
| 運用受託報酬       |    | 1,471,136    |
| 投資助言報酬       |    | 12,196       |
| その他営業収益      |    | 942,563      |
| 営業収益合計       |    | 7,434,512    |
| 営業費用         |    | 3,861,941    |
| 一般管理費        | *1 | 2,246,140    |
| 営業利益         |    | 1,326,430    |
| 営業外収益        | *2 | 20,051       |
| 営業外費用        |    | -            |
| 経常利益         |    | 1,346,481    |
| 税引前中間純利益     |    | 1,346,481    |
| 法人税、住民税及び事業税 |    | 388,783      |
| 法人税等調整額      |    | 16,884       |
| 法人税等合計       |    | 405,668      |
| 中間純利益        |    | 940,813      |

## ( 3 ) 中間株主資本等変動計算書

( 自 2025年 1月 1日 至 2025年 6月30日 )

(単位：千円)

|                               | 株主資本      |           |           |
|-------------------------------|-----------|-----------|-----------|
|                               | 資本金       | 資本剰余金     |           |
|                               |           | 資本準備金     | 資本剰余金合計   |
| 当期首残高                         | 1,200,000 | 1,076,268 | 1,076,268 |
| 当中間期変動額                       |           |           |           |
| 剰余金の配当                        |           |           |           |
| 中間純利益                         |           |           |           |
| 株主資本以外の項目<br>の当中間期変動額<br>(純額) |           |           |           |
| 当中間期変動額合計                     |           |           |           |
| 当中間期末残高                       | 1,200,000 | 1,076,268 | 1,076,268 |

|                               | 株主資本    |           |             |             |            |
|-------------------------------|---------|-----------|-------------|-------------|------------|
|                               | 利益剰余金   |           |             |             | 株主資本<br>合計 |
|                               | 利益準備金   | その他利益剰余金  |             | 利益剰余金<br>合計 |            |
|                               |         | 別途積立金     | 繰越利益<br>剰余金 |             |            |
|                               |         |           |             |             |            |
| 当期首残高                         | 110,092 | 1,600,000 | 8,633,274   | 10,343,367  | 12,619,635 |
| 当中間期変動額                       |         |           |             |             |            |
| 剰余金の配当                        |         |           | 1,200,000   | 1,200,000   | 1,200,000  |
| 中間純利益                         |         |           | 940,813     | 940,813     | 940,813    |
| 株主資本以外の項目<br>の当中間期変動額<br>(純額) |         |           |             |             |            |
| 当中間期変動額合計                     |         |           | 259,186     | 259,186     | 259,186    |
| 当中間期末残高                       | 110,092 | 1,600,000 | 8,374,088   | 10,084,180  | 12,360,449 |

|                               | 評価・換算差額等         |                | 純資産合計      |
|-------------------------------|------------------|----------------|------------|
|                               | その他有価証券<br>評価差額金 | 評価・換算差額等<br>合計 |            |
| 当期首残高                         | 16,496           | 16,496         | 12,636,132 |
| 当中間期変動額                       |                  |                |            |
| 剰余金の配当                        |                  |                | 1,200,000  |
| 中間純利益                         |                  |                | 940,813    |
| 株主資本以外の項目<br>の当中間期変動額<br>(純額) | 9,478            | 9,478          | 9,478      |
| 当中間期変動額合計                     | 9,478            | 9,478          | 268,665    |
| 当中間期末残高                       | 7,017            | 7,017          | 12,367,466 |

## 注記事項

### （重要な会計方針）

#### 1. 有価証券の評価基準及び評価方法

##### その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

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。

#### 2. 金銭の信託の評価基準及び評価方法

時価法を採用しております。(評価差額は全部純資産直入法により処理しております。)

#### 3. 固定資産の減価償却の方法

##### (1) 有形固定資産

定額法により償却しております。また、取得価額が10万円以上20万円未満の少額減価償却資産については、一括償却資産として3年間で均等償却する方法を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物 3年～18年

車両運搬具 4年

器具備品 2年～15年

##### (2) 無形固定資産

定額法により償却しております。

自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法を採用しております。

のれんについては合理的に算定した償却期間(10年)に基づく定額法を採用しております。

#### 4. 引当金の計上基準

##### (1) 退職給付引当金

役員と従業員の退職給付に備えるため、当中間会計期間末における退職給付債務(直近の年金財政計算上の数理債務をもって退職給付債務とする簡便法)及び年金資産の見込額に基づき計上しております。

##### (2) 賞与引当金

従業員に対する賞与の支給に備えるため、賞与支給見込額のうち当中間会計期間に帰属する額を計上しております。なお、ある条件を満たした者に対して、一定金額を繰延支給する制度が導入されております。当該賞与は数年間に分割支給されるため、1年を超えて支払われる部分については固定負債に計上しております。

##### (3) 役員賞与引当金

役員に対する賞与の支給に備えるため、賞与支給見込額のうち当中間会計期間に帰属する額を計上しております。なお、ある条件を満たした者に対して、一定金額を繰延支給する制度が導入されております。当該賞与は数年間に分割支給されるため、1年を超えて支払われる部分については固定負債に計上しております。

#### 5. 収益及び費用の計上基準

当社は、投資運用業の契約に基づき顧客への投資運用業に関するサービスから生じる委託者報酬、運用受託報酬及びその他収益等により収益を獲得しております。これらには成功報酬が含まれる場合があります。

##### (1) 運用報酬

###### 委託者報酬

投資信託の信託約款に基づき委託者報酬を獲得しており、当該報酬は運用期間にわたり日々履行義務が充足されるため、日々の純資産価額を基礎として報酬率を乗じて算定しております。

###### 運用受託報酬

対象顧客との投資一任契約に基づき運用受託報酬を獲得しており、当該報酬は運用期間にわたり日々履行義務が充足されるため、各契約書に記載された対象資産を基礎として報酬率を乗じて算定しております。

###### その他営業収益

関係会社に提供するサービスから収益を獲得しており、当該報酬は関係会社にサービス等を提供する期間にわたり日々履行義務が充足されるため、契約に定められた算式に基づき月次で算定しております。

## (2) 成功報酬

成功報酬は、変動対価の額に関する不確実性が事後的に解消される際に、解消される時点までに計上された収益の著しい減額が発生しない可能性が高い部分に限り取引価格に含めております。確定した報酬は、履行義務充足時点から短期間で支払いを受けます。

## 6. 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準

外貨建の金銭債権債務は、当中間会計期間末日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。

## (中間貸借対照表関係)

当中間会計期間末（2025年 6月30日）

## \*1 固定資産の減価償却累計額

|        |           |
|--------|-----------|
| 有形固定資産 | 243,608千円 |
| 無形固定資産 | 255,490千円 |

## (中間損益計算書関係)

当中間会計期間（自 2025年 1月 1日 至 2025年 6月30日）

## \*1 減価償却実施額

|        |          |
|--------|----------|
| 有形固定資産 | 28,152千円 |
| 無形固定資産 | 32,487千円 |

## \*2 営業外収益のうち主要なもの

|         |          |
|---------|----------|
| 雑収入     | 4,883千円  |
| 有価証券売却益 | 15,018千円 |

## (中間株主資本等変動計算書関係)

当中間会計期間（自 2025年 1月 1日 至 2025年 6月30日）

## 1. 発行済株式の種類及び総数に関する事項

| 株式の種類 | 当事業年度期首<br>(千株) | 増加(千株) | 減少(千株) | 当中間会計期間末<br>(千株) |
|-------|-----------------|--------|--------|------------------|
| 普通株式  | 2,400           | -      | -      | 2,400            |

## 2. 新株予約権等に関する事項

該当事項はありません。

## 3. 配当に関する事項

## 配当金支払額

| 決議                   | 株式の種類 | 配当金の総額<br>(千円) | 一株当たり配当額<br>(円) | 基準日         | 効力発生日      |
|----------------------|-------|----------------|-----------------|-------------|------------|
| 2025年3月31日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 1,200,000      | 500円00銭         | 2024年12月31日 | 2025年3月31日 |

## (リース取引関係)

当中間会計期間末（2025年 6月30日）

## &lt;借主側&gt;

## オペレーティング・リース取引

## オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料

|     |            |
|-----|------------|
| 1年内 | 198,333 千円 |
| 1年超 | 16,527 千円  |
| 合計  | 214,861 千円 |

## （金融商品関係）

当中間会計期間（自 2025年 1月 1日 至 2025年 6月30日）

## 1. 金融商品の時価等に関する事項

中間貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。

（単位：千円）

|         | 中間貸借対照表計上額 | 時価      | 差額     |
|---------|------------|---------|--------|
| 金銭の信託   | 49,005     | 49,005  | -      |
| 長期差入保証金 | 233,377    | 219,910 | 13,467 |
| 資産計     | 282,383    | 268,916 | 13,467 |

（注）以下の金融商品については、現金であること、及び短期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。

現金・預金  
未収委託者報酬  
未収運用受託報酬  
未収収益  
未払手数料  
未払費用  
その他未払金  
未払法人税

## 2. 金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

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

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

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

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

時価で中間貸借対照表に計上している金融商品

（単位：千円）

|       | 時価   |        |      |        |
|-------|------|--------|------|--------|
|       | レベル1 | レベル2   | レベル3 | 合計     |
| 金銭の信託 | -    | 49,005 | -    | 49,005 |
| 資産計   | -    | 49,005 | -    | 49,005 |

時価で中間貸借対照表に計上している金融商品以外の金融商品

（単位：千円）

|         | 時価   |         |      |         |
|---------|------|---------|------|---------|
|         | レベル1 | レベル2    | レベル3 | 合計      |
| 長期差入保証金 | -    | 219,910 | -    | 219,910 |
| 資産計     | -    | 219,910 | -    | 219,910 |

（注）時価の算定に用いた評価技法及び時価の算定に係るインプットの説明

## 金銭の信託

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

## 長期差入保証金

長期差入保証金は、回収可能性を反映した将来キャッシュ・フローを残存期間に対応する国債の利回り等で割り引いた現在価値により算定しており、レベル2の時価に分類しております。

(有価証券関係)

当中間会計期間末(2025年6月30日)

1. 満期保有目的の債券

該当事項はありません。

2. 子会社株式及び関連会社株式

該当事項はありません。

3. その他有価証券

(単位:千円)

| 区分                                 | 種類         | 取得原価    | 中間貸借対照表<br>計上額 | 差額     |
|------------------------------------|------------|---------|----------------|--------|
| 中間貸借対照表<br>計上額が取得原<br>価を超えるもの      | (1) 株式     | -       | -              | -      |
|                                    | (2) 債券     | -       | -              | -      |
|                                    | (3) その他(注) | 152,878 | 163,126        | 10,247 |
|                                    | 小計         | 152,878 | 163,126        | 10,247 |
| 中間貸借対照表<br>計上額が取得原<br>価を超えないも<br>の | (1) 株式     | -       | -              | -      |
|                                    | (2) 債券     | -       | -              | -      |
|                                    | (3) その他(注) | -       | -              | -      |
|                                    | 小計         | -       | -              | -      |
| 合計                                 |            | 152,878 | 163,126        | 10,247 |

(注) 投資信託受益証券及び金銭の信託であります。

(デリバティブ取引関係)

当中間会計期間末(2025年6月30日)

該当事項はありません。

(資産除去債務関係)

当中間会計期間(自 2025年1月1日 至 2025年6月30日)

資産除去債務のうち中間貸借対照表に計上しているもの

1. 資産除去債務の概要

当社の事務所等に関して、建物所有者との間で貸室賃貸借契約を締結しており、賃借期間終了時に原状回復する義務を有しているため、契約上の義務に関して資産除去債務を計上しております。

2. 当該資産除去債務の金額の算定方法

使用見込期間を各資産ごとに最長37年、最短6年(建物の減価償却期間)と見積り、割引率は当該減価償却期間に見合う国債の流通利回りを使用して、資産除去債務の金額を計算しております。

## 3. 当中間会計期間における当該資産除去債務の総額の増減

|                 |           |
|-----------------|-----------|
| 期首残高            | 148,631千円 |
| 有形固定資産の取得に伴う増加額 | -千円       |
| 時の経過による調整額      | 567千円     |
| 資産除去債務の履行による減少額 | -千円       |
| 当中間会計期間末残高      | 149,199千円 |

## (収益認識関係)

当中間会計期間（自 2025年 1月 1日 至 2025年 6月30日）

## 1. 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

(単位:千円)

|         | 運用報酬      | 成功報酬    | 合計        |
|---------|-----------|---------|-----------|
| 委託者報酬   | 5,008,616 | -       | 5,008,616 |
| 運用受託報酬  | 1,186,440 | 284,695 | 1,471,136 |
| 投資助言報酬  | 12,196    | -       | 12,196    |
| その他営業収益 | 942,563   | -       | 942,563   |
| 合計      | 7,149,816 | 284,695 | 7,434,512 |

## 2. 収益を理解するための基礎となる情報

注記事項（重要な会計方針）の5.収益及び費用の計上基準に記載の通りであります。

## (セグメント情報等)

## (セグメント情報)

当中間会計期間（自 2025年 1月 1日 至 2025年 6月30日）

当社は「投資信託及び投資法人に関する法律」に定める投資信託委託会社であり証券投資信託の設定を行うとともに「金融商品取引法」に定める金融商品取引業者としてその運用（投資運用業）を行っております。また「金融商品取引法」に定める投資助言・代理業を行っております。当社は、投資運用業及び投資助言・代理業にこれらの付帯業務を集約した単一セグメントを報告セグメントとしております。従いまして、開示対象となるセグメントはありませんので、記載を省略しております。

## (関連情報)

当中間会計期間（自 2025年 1月 1日 至 2025年 6月30日）

## 1. 製品及びサービスごとの情報

単一の製品・サービスの区分の外部顧客への売上高が中間損益計算書の売上高の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

(単位:千円)

| 日本        | ルクセンブルク | フランス    | その他    | 合計        |
|-----------|---------|---------|--------|-----------|
| 5,682,269 | 949,752 | 749,305 | 53,184 | 7,434,512 |

(注)営業収益は顧客の所在地を基準とし、国ごとに分類しております。

## (2) 有形固定資産

本邦に所在している有形固定資産の金額が中間貸借対照表の有形固定資産の金額の90%を超えるため、地域ごとの有形固定資産の記載を省略しております。

## 3. 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への営業収益のうち、損益計算書の営業収益の10%以上を占める相手先がないため、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)

当中間会計期間(自 2025年 1月 1日 至 2025年 6月30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)

当中間会計期間(自 2025年 1月 1日 至 2025年 6月30日)

投資運用業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

## (報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報)

当中間会計期間(自 2025年 1月 1日 至 2025年 6月30日)

該当事項はありません。

## (1株当たり情報)

当中間会計期間(自 2025年 1月 1日 至 2025年 6月30日)

|            |           |
|------------|-----------|
| 1株当たり純資産額  | 5,153円11銭 |
| 1株当たり中間純利益 | 392円00銭   |

なお、潜在株式調整後1株当たり中間純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。1株当たり中間純利益金額の算定上の基礎は、以下の通りであります。

|              |           |
|--------------|-----------|
| 中間純利益        | 940,813千円 |
| 普通株主に帰属しない金額 | -千円       |
| 普通株式に係る中間純利益 | 940,813千円 |
| 期中平均株式数      | 2,400千株   |

## (重要な後発事象)

該当事項はありません。

## 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;

## (1) 受託会社

| 名 称        | 資本金の額<br>(2024年3月末日現在) | 事 業 の 内 容                                                    |
|------------|------------------------|--------------------------------------------------------------|
| 野村信託銀行株式会社 | 50,000百万円              | 銀行法に基づき銀行業を営むとともに、「金融機関の信託業務の兼営等に関する法律（兼営法）」に基づき信託業務を営んでいます。 |

## (2) 販売会社

| 名 称        | 資本金の額<br>(2024年3月末日現在) | 事 業 の 内 容                                                    |
|------------|------------------------|--------------------------------------------------------------|
| 野村信託銀行株式会社 | 50,000百万円              | 銀行法に基づき銀行業を営むとともに、「金融機関の信託業務の兼営等に関する法律（兼営法）」に基づき信託業務を営んでいます。 |

## (3) 投資顧問会社

| 名 称                     | 資本金の額<br>(2023年12月末日現在) | 事 業 の 内 容                          |
|-------------------------|-------------------------|------------------------------------|
| アムンディ・アセットマネジメント・US・インク | 294,364,000米ドル          | 米国において、投資顧問業務及びその業務に付帯する業務を営んでいます。 |

&lt; 訂正後 &gt;

## (1) 受託会社

| 名 称        | 資本金の額<br>(2025年3月末日現在) | 事 業 の 内 容                                                    |
|------------|------------------------|--------------------------------------------------------------|
| 野村信託銀行株式会社 | 50,000百万円              | 銀行法に基づき銀行業を営むとともに、「金融機関の信託業務の兼営等に関する法律（兼営法）」に基づき信託業務を営んでいます。 |

## (2) 販売会社

| 名 称        | 資本金の額<br>(2025年3月末日現在) | 事 業 の 内 容                                                    |
|------------|------------------------|--------------------------------------------------------------|
| 野村信託銀行株式会社 | 50,000百万円              | 銀行法に基づき銀行業を営むとともに、「金融機関の信託業務の兼営等に関する法律（兼営法）」に基づき信託業務を営んでいます。 |

## (3) 投資顧問会社

| 名 称 | 資本金の額<br>(2025年3月末日現在) | 事 業 の 内 容 |
|-----|------------------------|-----------|
|-----|------------------------|-----------|

|                        |                  |                                    |
|------------------------|------------------|------------------------------------|
| ビクトリー・キャピタル・マネジメント・インク | 2,465,125,000米ドル | 米国において、投資顧問業務及びその業務に付帯する業務を営んでいます。 |
|------------------------|------------------|------------------------------------|

ビクトリー・キャピタル・マネジメント・インクは、資本金の額の開示をしていないため、上記の資本金の額は、親会社であるビクトリー・キャピタル・ホールディングス・インクの株主資本の額を記載しています。

### 3【資本関係】

#### (3) 投資顧問会社

##### <訂正前>

委託会社の親会社であるアムンディ・アセットマネジメントは、アムンディ・アセットマネジメント・US・インクの株式を100%保有しています。(本書提出日現在)

##### <訂正後>

委託会社の親会社であるアムンディ・アセットマネジメントは、投資顧問会社であるビクトリー・キャピタル・マネジメント・インクの親会社であるビクトリー・キャピタル・ホールディングス・インクの株式を26.1%保有しています。(2025年5月16日現在)

## 独立監査人の監査報告書

2025年12月12日

アムンディ・ジャパン株式会社  
取締役会 御中

PwC Japan有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員 公認会計士 鶴田 光夫  
業務執行社員

## 監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「ファンドの経理状況」に掲げられているアムンディ・米国コア株式ファンド（為替ヘッジなし/年2回決算型）の2025年2月27日から2025年9月25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、アムンディ・米国コア株式ファンド（為替ヘッジなし/年2回決算型）の2025年9月25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、アムンディ・ジャパン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に含まれる情報のうち、財務諸表及びその監査報告書以外の情報である。経営者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。

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

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

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

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

## 財務諸表に対する経営者の責任

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

財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業的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

アムンディ・ジャパン株式会社及びファンドと当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

---

(注) 1. 上記の監査報告書の原本は当社が別途保管しております。

2. XBRLデータは監査の対象には含まれていません。

[次へ](#)

## 独立監査人の監査報告書

2025年12月12日

アムンディ・ジャパン株式会社  
取締役会御中

PwC Japan有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員 公認会計士 鶴田 光夫  
業務執行社員

## 監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「ファンドの経理状況」に掲げられているアムンディ・米国コア株式ファンド（為替ヘッジあり/年2回決算型）の2025年2月27日から2025年9月25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、アムンディ・米国コア株式ファンド（為替ヘッジあり/年2回決算型）の2025年9月25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、アムンディ・ジャパン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に含まれる情報のうち、財務諸表及びその監査報告書以外の情報である。経営者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。

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

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

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

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

## 財務諸表に対する経営者の責任

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

財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業的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

アムンディ・ジャパン株式会社及びファンドと当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

---

(注) 1. 上記の監査報告書の原本は当社が別途保管しております。

2. XBRLデータは監査の対象には含まれていません。

[次へ](#)

## 独立監査人の監査報告書

2025年12月12日

アムンディ・ジャパン株式会社  
取締役会御中

PwC Japan有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員 公認会計士 鶴田 光夫  
業務執行社員

## 監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「ファンドの経理状況」に掲げられているアムンディ・米国コア株式ファンド(為替ヘッジなし/毎月決算型)予想分配金提示型の2025年2月27日から2025年9月25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、アムンディ・米国コア株式ファンド(為替ヘッジなし/毎月決算型)予想分配金提示型の2025年9月25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、アムンディ・ジャパン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に含まれる情報のうち、財務諸表及びその監査報告書以外の情報である。経営者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。

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

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

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

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

## 財務諸表に対する経営者の責任

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

財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業的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

アムンディ・ジャパン株式会社及びファンドと当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

---

(注) 1. 上記の監査報告書の原本は当社が別途保管しております。

2. XBRLデータは監査の対象には含まれていません。

[次へ](#)

## 独立監査人の監査報告書

2025年12月12日

アムンディ・ジャパン株式会社  
取締役会御中

PwC Japan有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員 公認会計士 鶴田 光夫  
業務執行社員

## 監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「ファンドの経理状況」に掲げられているアムンディ・米国コア株式ファンド(為替ヘッジあり/毎月決算型)予想分配金提示型の2025年2月27日から2025年9月25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、アムンディ・米国コア株式ファンド(為替ヘッジあり/毎月決算型)予想分配金提示型の2025年9月25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、アムンディ・ジャパン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に含まれる情報のうち、財務諸表及びその監査報告書以外の情報である。経営者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。

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

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

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

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

## 財務諸表に対する経営者の責任

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

財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業的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

アムンディ・ジャパン株式会社及びファンドと当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

---

(注) 1. 上記の監査報告書の原本は当社が別途保管しております。

2. XBRLデータは監査の対象には含まれていません。

[次へ](#)

## 独立監査人の監査報告書

2025年2月27日

アムンディ・ジャパン株式会社

取締役会御中

PwC Japan有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員 公認会計士 鶴田光夫  
業務執行社員

## 監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「委託会社等の経理状況」に掲げられているアムンディ・ジャパン株式会社の2024年1月1日から2024年12月31日までの第44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、アムンディ・ジャパン株式会社の2024年12月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

## 監査意見の根拠

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

## その他の記載内容

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

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

## 財務諸表に対する経営者及び監査役の責任

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

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

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

## 財務諸表監査における監査人の責任

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

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

- 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- 財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。

- ・ 経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・ 経営者が継続企業を前提として財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する財務諸表の注記事項が適切でない場合は、財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 財務諸表の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた財務諸表の表示、構成及び内容、並びに財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。

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

#### 利害関係

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

以 上

---

(注) 1. 上記の監査報告書の原本は当社が別途保管しております。

2. XBRLデータは監査の対象には含まれていません。

[次へ](#)

## 独立監査人の中間監査報告書

2025年8月27日

アムンディ・ジャパン株式会社  
取締役会御中

PwC Japan有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員 公認会計士 鶴田光夫  
業務執行社員

## 中間監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「委託会社等の経理状況」に掲げられているアムンディ・ジャパン株式会社の2025年1月1日から2025年12月31日までの第45期事業年度の中間会計期間(2025年1月1日から2025年6月30日まで)に係る中間財務諸表、すなわち、中間貸借対照表、中間損益計算書、中間株主資本等変動計算書、重要な会計方針及びその他の注記について中間監査を行った。

当監査法人は、上記の中間財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる中間財務諸表の作成基準に準拠して、アムンディ・ジャパン株式会社の2025年6月30日現在の財政状態及び同日をもって終了する中間会計期間(2025年1月1日から2025年6月30日まで)の経営成績に関する有用な情報を表示しているものと認める。

## 中間監査意見の根拠

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

## 中間財務諸表に対する経営者及び監査役の責任

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

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

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

## 中間財務諸表監査における監査人の責任

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

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

- ・ 不正又は誤謬による中間財務諸表の重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応する中間監査手続を立案し、実施する。中間監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、中間監査の意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。なお、中間監査手続は、年度監査と比べて監査手続の一部が省略され、監査人の判断により、不正又は誤謬による中間財務諸表の重要な虚偽表示リスクの評価に基づいて、分析的手続等を中心とした監査手続に必要に応じて追加の監査手続が選択及び適用される。
- ・ 中間財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な中間監査手続を立案するために、中間財務諸表の作成と有用な情報の表示に関連する内部統制を検討する。
- ・ 経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・ 経営者が継続企業を前提として中間財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、中間監査報告書において中間財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する中間財務諸表の注記事項が適切でない場合は、中間財務諸表に

対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、中間監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。

- ・ 中間財務諸表の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる中間財務諸表の作成基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた中間財務諸表の表示、構成及び内容、並びに中間財務諸表が基礎となる取引や会計事象に関して有用な情報を表示しているかどうかを評価する。

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

#### 利害関係

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

以 上

---

(注) 1. 上記の中間監査報告書の原本は当社が別途保管しております。

2. XBRLデータは中間監査の対象には含まれていません。