

【表紙】

【提出書類】	半期報告書
【提出先】	関東財務局長殿
【提出日】	2026年2月13日提出
【計算期間】	第25期中(自 2025年5月16日至 2025年11月15日)
【ファンド名】	日立バランスファンド（株式70） 日立バランスファンド（株式50） 日立バランスファンド（株式30）
【発行者名】	日立投資顧問株式会社
【代表者の役職氏名】	取締役社長 宮崎 倫明
【本店の所在の場所】	東京都台東区東上野二丁目16番1号
【事務連絡者氏名】	管理グループ 小林 実貴男
【連絡場所】	東京都台東区東上野二丁目16番1号
【電話番号】	080-7784-4540
【縦覧に供する場所】	該当事項はありません。

1【ファンドの運用状況】

【日立バランスファンド（株式70）】

以下の運用状況は2025年11月28日現在です。

・投資比率とはファンドの純資産総額に対する当該資産の時価比率をいいます。

(1)【投資状況】

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	46,004,404,580	99.09
現金・預金・その他の資産(負債控除後)		420,296,943	0.90
合計(純資産総額)		46,424,701,523	100.00

(2)【運用実績】

【純資産の推移】

2025年11月末日及び同日1年以内における各月末ならびに下記決算期末の純資産の推移は次のとおりです。

期	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)
15期 (2016年 5月16日)	17,347,927,953	17,347,927,953	1.7758	1.7758
16期 (2017年 5月15日)	19,493,670,645	19,493,670,645	2.0454	2.0454
17期 (2018年 5月15日)	21,985,000,610	21,985,000,610	2.2493	2.2493
18期 (2019年 5月15日)	22,796,928,479	22,796,928,479	2.1572	2.1572
19期 (2020年 5月15日)	22,157,711,620	22,157,711,620	2.1213	2.1213
20期 (2021年 5月17日)	27,634,476,168	27,634,476,168	2.7157	2.7157
21期 (2022年 5月16日)	29,416,034,623	29,416,034,623	2.8202	2.8202
22期 (2023年 5月15日)	33,178,298,207	33,178,298,207	3.0913	3.0913
23期 (2024年 5月15日)	42,279,209,015	42,279,209,015	3.8767	3.8767
24期 (2025年 5月15日)	40,271,351,018	40,271,351,018	3.9712	3.9712
2024年11月末日	42,798,041,837		3.9498	
12月末日	44,109,846,105		4.0710	
2025年 1月末日	44,046,950,145		4.0616	
2月末日	42,587,728,017		3.9222	
3月末日	42,072,306,879		3.8805	
4月末日	41,659,572,739		3.8425	
5月末日	40,348,926,020		3.9966	
6月末日	41,201,610,804		4.0978	
7月末日	42,259,939,843		4.2161	
8月末日	43,056,109,685		4.2983	
9月末日	44,113,090,195		4.4033	
10月末日	46,082,328,828		4.6064	
11月末日	46,424,701,523		4.6533	

【分配の推移】

期	1口当たりの分配金(円)
---	--------------

15期	
16期	
17期	
18期	
19期	
20期	
21期	
22期	
23期	
24期	

【収益率の推移】

期	収益率（％）
15期	10.40
16期	15.18
17期	9.97
18期	4.09
19期	1.66
20期	28.02
21期	3.85
22期	9.61
23期	25.41
24期	2.44
25期中間計算期間	16.22

(注)各計算期間の収益率は、計算期間末の基準価額（分配落ち）に当該計算期間の分配金を加算し、当該計算期間の直前の計算期間末の基準価額（分配落ち。以下「前期末基準価額」といいます。）を控除した額を前期末基準価額で除して得た数に100を乗じた数です。

【日立バランスファンド（株式50）】

以下の運用状況は2025年11月28日現在です。

・投資比率とはファンドの純資産総額に対する当該資産の時価比率をいいます。

(1) 【投資状況】

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	29,864,225,726	99.10
現金・預金・その他の資産（負債控除後）		268,988,569	0.89
合計（純資産総額）		30,133,214,295	100.00

(2) 【運用実績】

【純資産の推移】

2025年11月末日及び同日1年以内における各月末ならびに下記決算期末の純資産の推移は次のとおりです。

期	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）
15期 (2016年 5月16日)	19,488,077,758	19,488,077,758	1.6825	1.6825

16期	(2017年 5月15日)	20,776,203,481	20,776,203,481	1.8533	1.8533
17期	(2018年 5月15日)	22,260,170,947	22,260,170,947	1.9892	1.9892
18期	(2019年 5月15日)	22,249,586,762	22,249,586,762	1.9380	1.9380
19期	(2020年 5月15日)	21,568,431,191	21,568,431,191	1.9238	1.9238
20期	(2021年 5月17日)	24,324,503,291	24,324,503,291	2.2926	2.2926
21期	(2022年 5月16日)	24,720,346,144	24,720,346,144	2.3415	2.3415
22期	(2023年 5月15日)	26,319,483,520	26,319,483,520	2.4964	2.4964
23期	(2024年 5月15日)	30,162,751,371	30,162,751,371	2.9122	2.9122
24期	(2025年 5月15日)	27,571,256,477	27,571,256,477	2.9387	2.9387
	2024年11月末日	30,046,863,045		2.9483	
	12月末日	30,688,061,818		3.0142	
	2025年 1月末日	30,549,849,439		3.0016	
	2月末日	29,680,442,962		2.9220	
	3月末日	29,348,399,890		2.8949	
	4月末日	29,186,009,802		2.8809	
	5月末日	27,574,582,131		2.9528	
	6月末日	27,946,030,559		3.0110	
	7月末日	28,408,479,763		3.0657	
	8月末日	28,743,212,668		3.1073	
	9月末日	29,227,995,648		3.1618	
	10月末日	30,140,799,466		3.2706	
	11月末日	30,133,214,295		3.2865	

【分配の推移】

期	1口当たりの分配金（円）
15期	
16期	
17期	
18期	
19期	
20期	
21期	
22期	
23期	
24期	

【収益率の推移】

期	収益率（％）
15期	6.04
16期	10.15
17期	7.33
18期	2.57
19期	0.73

20期	19.17
21期	2.13
22期	6.62
23期	16.66
24期	0.91
25期中間計算期間	11.33

(注)各計算期間の収益率は、計算期間末の基準価額（分配落ち）に当該計算期間の分配金を加算し、当該計算期間の直前の計算期間末の基準価額（分配落ち。以下「前期末基準価額」といいます。）を控除した額を前期末基準価額で除して得た数に100を乗じた数です。

【日立バランスファンド（株式30）】

以下の運用状況は2025年11月28日現在です。

・投資比率とはファンドの純資産総額に対する当該資産の時価比率をいいます。

（1）【投資状況】

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	8,715,843,307	99.04
現金・預金・その他の資産（負債控除後）		84,407,600	0.95
合計（純資産総額）		8,800,250,907	100.00

（2）【運用実績】

【純資産の推移】

2025年11月末日及び同日1年以内における各月末ならびに下記決算期末の純資産の推移は次のとおりです。

期	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）
15期 (2016年 5月16日)	7,217,040,101	7,217,040,101	1.5596	1.5596
16期 (2017年 5月15日)	7,612,669,650	7,612,669,650	1.6414	1.6414
17期 (2018年 5月15日)	8,093,462,907	8,093,462,907	1.7187	1.7187
18期 (2019年 5月15日)	8,624,969,214	8,624,969,214	1.6988	1.6988
19期 (2020年 5月15日)	8,526,779,741	8,526,779,741	1.6987	1.6987
20期 (2021年 5月17日)	8,822,900,421	8,822,900,421	1.8816	1.8816
21期 (2022年 5月16日)	8,711,572,471	8,711,572,471	1.8894	1.8894
22期 (2023年 5月15日)	9,121,784,637	9,121,784,637	1.9585	1.9585
23期 (2024年 5月15日)	9,612,873,272	9,612,873,272	2.1229	2.1229
24期 (2025年 5月15日)	8,537,504,454	8,537,504,454	2.1060	2.1060
2024年11月末日	9,453,186,357		2.1321	
12月末日	9,560,454,439		2.1622	
2025年 1月末日	9,498,908,873		2.1492	
2月末日	9,321,273,020		2.1089	
3月末日	9,247,258,249		2.0921	
4月末日	9,241,296,920		2.0918	
5月末日	8,504,020,206		2.1129	
6月末日	8,578,827,027		2.1425	
7月末日	8,629,125,049		2.1582	

8月末日	8,675,795,228		2.1747
9月末日	8,730,153,399		2.1979
10月末日	8,832,881,251		2.2476
11月末日	8,800,250,907		2.2465

【分配の推移】

期	1口当たりの分配金（円）
15期	
16期	
17期	
18期	
19期	
20期	
21期	
22期	
23期	
24期	

【収益率の推移】

期	収益率（％）
15期	1.58
16期	5.24
17期	4.71
18期	1.16
19期	0.01
20期	10.77
21期	0.41
22期	3.66
23期	8.39
24期	0.80
25期中間計算期間	6.59

(注)各計算期間の収益率は、計算期間末の基準価額（分配落ち）に当該計算期間の分配金を加算し、当該計算期間の直前の計算期間末の基準価額（分配落ち。以下「前期末基準価額」といいます。）を控除した額を前期末基準価額で除して得た数に100を乗じた数です。

（参考）

日立国内株式TOPIXインデックスマザーファンド

以下の運用状況は2025年11月28日現在です。

・投資比率とはファンドの純資産総額に対する当該資産の時価比率をいいます。

投資状況

資産の種類	国/地域	時価合計（円）	投資比率（％）
株式	日本	85,441,379,540	98.76
現金・預金・その他の資産(負債控除後)		1,064,292,334	1.23

合計(純資産総額)	86,505,671,874	100.00
-----------	----------------	--------

その他の資産の投資状況

資産の種類	建別	国/地域	時価合計(円)	投資比率(%)
株価指数先物取引	買建	日本	1,013,850,000	1.17

(注)先物取引は、主たる取引所の発表する清算値段又は最終相場で評価しています。

日立国内債券インデックスマザーファンド

以下の運用状況は2025年11月28日現在です。

・投資比率とはファンドの純資産総額に対する当該資産の時価比率をいいます。

投資状況

資産の種類	国/地域	時価合計(円)	投資比率(%)
国債証券	日本	47,666,920,510	82.96
地方債証券	日本	3,071,988,000	5.34
特殊債券	日本	3,016,226,234	5.24
社債券	日本	3,311,527,000	5.76
現金・預金・その他の資産(負債控除後)		387,724,984	0.67
合計(純資産総額)		57,454,386,728	100.00

日立外国株式インデックスマザーファンド

以下の運用状況は2025年11月28日現在です。

・投資比率とはファンドの純資産総額に対する当該資産の時価比率をいいます。

投資状況

資産の種類	国/地域	時価合計(円)	投資比率(%)
株式	アメリカ	113,210,295,754	74.95
	カナダ	5,177,481,571	3.42
	ユーロ(ドイツ)	3,614,471,246	2.39
	ユーロ(イタリア)	1,066,344,073	0.70
	ユーロ(フランス)	3,705,520,862	2.45
	ユーロ(オランダ)	2,342,404,745	1.55
	ユーロ(スペイン)	1,370,755,792	0.90
	ユーロ(ベルギー)	323,376,014	0.21
	ユーロ(オーストリア)	97,527,345	0.06
	ユーロ(ルクセンブルク)	72,224,607	0.04
	ユーロ(フィンランド)	322,956,321	0.21
	ユーロ(アイルランド)	181,481,697	0.12
	ユーロ(ポルトガル)	68,270,735	0.04
	ユーロ(スイス)	26,565,283	0.01
	ユーロ(バミューダ)	20,093,148	0.01
	ユーロ(ジャージー)	7,233,468	0.00
	イギリス	5,895,525,028	3.90
	スイス	3,620,021,820	2.39

	スウェーデン	1,301,252,560	0.86
	ノルウェー	212,109,969	0.14
	デンマーク	704,819,189	0.46
	オーストラリア	2,400,119,589	1.58
	ニュージーランド	67,572,145	0.04
	香港	736,347,155	0.48
	シンガポール	527,807,880	0.34
	イスラエル	243,535,307	0.16
	小計	147,316,113,303	97.53
現金・預金・その他の資産(負債控除後)		3,727,579,781	2.46
合計(純資産総額)		151,043,693,084	100.00

その他の資産の投資状況

資産の種類	建別	国/地域	時価合計(円)	投資比率(%)
株価指数先物取引	買建	アメリカ	2,887,568,028	1.91
	買建	カナダ	163,835,144	0.10
	買建	ドイツ	459,758,689	0.30
	買建	イギリス	181,176,355	0.11
	買建	オーストラリア	110,408,055	0.07

(注)先物取引は、主たる取引所の発表する清算値段又は最終相場で評価しています。

資産の種類	建別	国/地域	時価合計(円)	投資比率(%)
為替予約取引	買建		153,007,046	0.10
	売建		115,493,895	0.07

(注)為替予約取引は、わが国における対顧客先物相場の仲値で評価しています。

日立外国債券インデックスマザーファンド

以下の運用状況は2025年11月28日現在です。

・投資比率とはファンドの純資産総額に対する当該資産の時価比率をいいます。

投資状況

資産の種類	国/地域	時価合計(円)	投資比率(%)
国債証券	アメリカ	25,055,024,589	45.79
	カナダ	1,079,336,738	1.97
	メキシコ	447,862,110	0.81
	ユーロ(ドイツ)	3,059,172,767	5.59
	ユーロ(イタリア)	3,658,999,924	6.68
	ユーロ(フランス)	3,925,438,543	7.17
	ユーロ(オランダ)	675,272,881	1.23
	ユーロ(スペイン)	2,377,720,765	4.34
	ユーロ(ベルギー)	813,066,053	1.48
	ユーロ(オーストリア)	564,564,618	1.03
	ユーロ(フィンランド)	285,739,426	0.52
	ユーロ(アイルランド)	234,178,286	0.42
	ユーロ(ポルトガル)	317,069,784	0.57

	イギリス	3,081,567,974	5.63
	スウェーデン	101,761,754	0.18
	ノルウェー	87,673,941	0.16
	デンマーク	117,309,096	0.21
	ポーランド	356,191,785	0.65
	オーストラリア	656,122,283	1.19
	ニュージーランド	152,236,258	0.27
	シンガポール	213,112,432	0.38
	マレーシア	283,728,194	0.51
	イスラエル	195,551,981	0.35
	中国	6,315,160,267	11.54
	小計	54,053,862,449	98.79
現金・預金・その他の資産(負債控除後)		658,967,936	1.20
合計(純資産総額)		54,712,830,385	100.00

その他の資産の投資状況

資産の種類	建別	国/地域	時価合計(円)	投資比率(%)
為替予約取引	買建		138,979,406	0.25

(注)為替予約取引は、わが国における対顧客先物相場の仲値で評価しています。

2【設定及び解約の実績】

【日立バランスファンド（株式70）】

期	設定口数（口）	解約口数（口）
15期	1,406,795,897	1,670,688,320
16期	1,117,467,696	1,355,884,843
17期	1,571,044,252	1,327,710,546
18期	2,096,243,112	1,302,302,033
19期	1,874,137,360	1,996,671,300
20期	1,588,252,403	1,858,065,744
21期	1,490,771,030	1,236,066,675
22期	1,424,230,338	1,121,687,214
23期	1,439,175,113	1,266,023,617
24期	1,126,870,948	1,892,135,980
25期中間計算期間	465,394,294	605,251,776

【日立バランスファンド（株式50）】

期	設定口数（口）	解約口数（口）
15期	1,015,439,687	1,459,033,617
16期	909,333,996	1,281,826,035
17期	1,126,087,244	1,145,889,203
18期	1,383,433,415	1,092,924,153
19期	1,147,563,792	1,416,825,942
20期	889,595,823	1,491,239,831
21期	777,252,687	829,651,463
22期	837,323,138	851,688,104
23期	693,139,937	878,780,632
24期	593,735,746	1,569,090,411
25期中間計算期間	258,923,020	447,848,658

【日立バランスファンド（株式30）】

期	設定口数（口）	解約口数（口）
15期	625,743,362	749,224,751
16期	626,093,297	615,672,733
17期	801,659,364	730,398,178
18期	1,043,886,482	675,987,808
19期	806,345,793	863,678,546
20期	557,465,780	888,078,611
21期	479,576,773	558,002,197
22期	581,341,836	534,355,492
23期	459,141,674	588,640,924
24期	415,248,819	889,572,294

25期中間計算期間	198,136,336	333,029,213
-----------	-------------	-------------

3【ファンドの経理状況】

1. 当ファンドの中間財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和38年大蔵省令第59号)ならびに同規則第284条および第307条の規定により、「投資信託財産の計算に関する規則」(平成12年総理府令第133号)に基づいて作成しております。

また、中間財務諸表に記載している金額は、円単位で表示しております。

2. 当ファンドは、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第25期中間計算期間(2025年5月16日から2025年11月15日まで)の中間財務諸表について、EY新日本有限責任監査法人による中間監査を受けております。

【日立バランスファンド（株式70）】

（1）【中間貸借対照表】

（単位：円）

	第24期計算期間末 2025年 5月15日現在	第25期中間計算期間末 2025年11月15日現在
資産の部		
流動資産		
金銭信託	-	16,837,957
コール・ローン	371,416,391	418,050,529
親投資信託受益証券	39,860,959,288	45,755,880,283
未収入金	2,817,900,000	59,700,000
未収利息	3,561	8,016
流動資産合計	43,050,279,240	46,250,476,785
資産合計	43,050,279,240	46,250,476,785
負債の部		
流動負債		
未払解約金	2,746,230,914	60,349,379
未払受託者報酬	9,342,104	9,482,494
未払委託者報酬	23,355,204	23,706,172
流動負債合計	2,778,928,222	93,538,045
負債合計	2,778,928,222	93,538,045
純資産の部		
元本等		
元本	10,140,778,134	10,000,920,652
剰余金		
中間剰余金又は中間欠損金（ ）	30,130,572,884	36,156,018,088
元本等合計	40,271,351,018	46,156,938,740
純資産合計	40,271,351,018	46,156,938,740
負債純資産合計	43,050,279,240	46,250,476,785

（ 2 ） 【 中間損益及び剰余金計算書 】

（ 単位：円 ）

	第24期中間計算期間 自 2024年 5月16日 至 2024年11月15日	第25期中間計算期間 自 2025年 5月16日 至 2025年11月15日
営業収益		
受取利息	109,721	746,114
有価証券売買等損益	1,501,575,554	6,500,520,995
営業収益合計	1,501,685,275	6,501,267,109
営業費用		
受託者報酬	9,405,113	9,482,494
委託者報酬	23,512,720	23,706,172
営業費用合計	32,917,833	33,188,666
営業利益又は営業損失（ ）	1,468,767,442	6,468,078,443
経常利益又は経常損失（ ）	1,468,767,442	6,468,078,443
中間純利益又は中間純損失（ ）	1,468,767,442	6,468,078,443
一部解約に伴う中間純利益金額の分配額又は一部解約に伴う中間純損失金額の分配額（ ）	3,194,108	163,881,538
期首剰余金又は期首欠損金（ ）	31,373,165,849	30,130,572,884
剰余金増加額又は欠損金減少額	1,747,270,502	1,521,798,852
中間一部解約に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	-	-
中間追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	1,747,270,502	1,521,798,852
剰余金減少額又は欠損金増加額	1,859,039,757	1,800,550,553
中間一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	1,859,039,757	1,800,550,553
中間追加信託に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	-	-
分配金	-	-
中間剰余金又は中間欠損金（ ）	32,726,969,928	36,156,018,088

（ 3 ）【中間注記表】

（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 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、親投資信託受益証券の基準価額に基づいて評価しております。
2. 収益及び費用の計上基準	有価証券売買等損益 約定日基準で計上しております。

（中間貸借対照表に関する注記）

区分	第24期計算期間末 2025年 5月15日現在	第25期中間計算期間末 2025年11月15日現在
1. 計算期間の末日における受益権の総数	10,140,778,134口	10,000,920,652口
1口当たり純資産額 (1万口当たり純資産額)	3.9712円 (39,712円)	4.6153円 (46,153円)

（中間損益及び剰余金計算書に関する注記）

区分	第24期中間計算期間 自 2024年 5月16日 至 2024年11月15日	第25期中間計算期間 自 2025年 5月16日 至 2025年11月15日
1. 運用の指図に関する権限を委託するために要する費用	以下の親投資信託の信託財産の運用の指図に関する権限を委託するために要する費用として、信託財産に属する各親投資信託の信託財産の純資産総額にそれぞれの率を乗じて得た額を委託者報酬の中から支弁しております。 日立国内株式TOPIXインデックス マザーファンド 年10,000分の2.15 日立国内債券インデックス マザーファンド 年10,000分の2.5 日立外国株式インデックス マザーファンド 年10,000分の4.1 日立外国債券インデックス マザーファンド 年10,000分の3.6	同左
2. 分配金の計算過程	投資信託財産から生ずる利益は、信託終了時まで投資信託財産内に留保し、期中には分配を行わないため、分配金の計算過程の記載を行っておりません。	同左

（金融商品に関する注記）

金融商品の時価に関する事項

項目	第25期中間計算期間末 2025年11月15日現在
1. 中間貸借対照表計上額、時価及びその差額	中間貸借対照表上の金融商品は原則としてすべて時価で評価しているため、中間貸借対照表計上額と時価との差額はありません。
2. 時価の算定方法	親投資信託受益証券 重要な会計方針に係る事項に関する注記に記載しております。 コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務 これらの科目は短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額を時価としております。

（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。

（重要な後発事象に関する注記）

該当事項はありません。

（その他の注記）

元本の移動

区分	第24期計算期間 自 2024年 5月16日 至 2025年 5月15日	第25期中間計算期間 自 2025年 5月16日 至 2025年11月15日
投資信託財産に係る元本の状況		
期首元本額	10,906,043,166円	10,140,778,134円
期中追加設定元本額	1,126,870,948円	465,394,294円
期中一部解約元本額	1,892,135,980円	605,251,776円

【日立バランスファンド（株式50）】

（1）【中間貸借対照表】

（単位：円）

	第24期計算期間末 2025年 5月15日現在	第25期中間計算期間末 2025年11月15日現在
資産の部		
流動資産		
金銭信託	-	3,568,748
コール・ローン	245,415,545	262,223,918
親投資信託受益証券	27,285,036,872	29,833,618,612
未収入金	2,197,800,000	41,800,000
未収利息	2,353	5,028
流動資産合計	29,728,254,770	30,141,216,306
資産合計	29,728,254,770	30,141,216,306
負債の部		
流動負債		
未払解約金	2,134,177,037	41,018,406
未払受託者報酬	6,520,374	6,348,527
未払委託者報酬	16,300,882	15,871,249
流動負債合計	2,156,998,293	63,238,182
負債合計	2,156,998,293	63,238,182
純資産の部		
元本等		
元本	9,382,186,392	9,193,260,754
剰余金		
中間剰余金又は中間欠損金（ ）	18,189,070,085	20,884,717,370
元本等合計	27,571,256,477	30,077,978,124
純資産合計	27,571,256,477	30,077,978,124
負債純資産合計	29,728,254,770	30,141,216,306

（ 2 ） 【 中間損益及び剰余金計算書 】

（ 単位：円 ）

	第24期中間計算期間 自 2024年 5月16日 至 2024年11月15日	第25期中間計算期間 自 2025年 5月16日 至 2025年11月15日
営業収益		
受取利息	72,330	477,314
有価証券売買等損益	732,606,087	3,107,981,740
営業収益合計	732,678,417	3,108,459,054
営業費用		
受託者報酬	6,655,322	6,348,527
委託者報酬	16,638,239	15,871,249
営業費用合計	23,293,561	22,219,776
営業利益又は営業損失（ ）	709,384,856	3,086,239,278
経常利益又は経常損失（ ）	709,384,856	3,086,239,278
中間純利益又は中間純損失（ ）	709,384,856	3,086,239,278
一部解約に伴う中間純利益金額の分配額又は一部解約に伴う中間純損失金額の分配額（ ）	3,754,105	62,249,950
期首剰余金又は期首欠損金（ ）	19,805,210,314	18,189,070,085
剰余金増加額又は欠損金減少額	589,170,030	540,424,400
中間一部解約に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	-	-
中間追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	589,170,030	540,424,400
剰余金減少額又は欠損金増加額	870,354,863	868,766,443
中間一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	870,354,863	868,766,443
中間追加信託に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	-	-
分配金	-	-
中間剰余金又は中間欠損金（ ）	20,229,656,232	20,884,717,370

（ 3 ） 【 中間注記表 】

（ 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 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、親投資信託受益証券の基準価額に基づいて評価しております。
2. 収益及び費用の計上基準	有価証券売買等損益 約定日基準で計上しております。

（ 中間貸借対照表に関する注記 ）

区分	第24期計算期間末 2025年 5月15日現在	第25期中間計算期間末 2025年11月15日現在
1. 計算期間の末日における受益権の総数	9,382,186,392口	9,193,260,754口
1口当たり純資産額 (1万口当たり純資産額)	2.9387円 (29,387円)	3.2717円 (32,717円)

（ 中間損益及び剰余金計算書に関する注記 ）

区分	第24期中間計算期間 自 2024年 5月16日 至 2024年11月15日	第25期中間計算期間 自 2025年 5月16日 至 2025年11月15日
1. 運用の指図に関する権限を委託するために要する費用	以下の親投資信託の信託財産の運用の指図に関する権限を委託するために要する費用として、信託財産に属する各親投資信託の信託財産の純資産総額にそれぞれの率を乗じて得た額を委託者報酬の中から支弁しております。 日立国内株式TOPIXインデックス マザーファンド 年10,000分の2.15 日立国内債券インデックス マザーファンド 年10,000分の2.5 日立外国株式インデックス マザーファンド 年10,000分の4.1 日立外国債券インデックス マザーファンド 年10,000分の3.6	同左
2. 分配金の計算過程	投資信託財産から生ずる利益は、信託終了時まで投資信託財産内に留保し、期中には分配を行わないため、分配金の計算過程の記載を行っておりません。	同左

（ 金融商品に関する注記 ）

金融商品の時価に関する事項

項目	第25期中間計算期間末 2025年11月15日現在
1. 中間貸借対照表計上額、時価及びその差額	中間貸借対照表上の金融商品は原則としてすべて時価で評価しているため、中間貸借対照表計上額と時価との差額はありません。
2. 時価の算定方法	親投資信託受益証券 重要な会計方針に係る事項に関する注記に記載しております。 コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務 これらの科目は短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額を時価としております。

（ 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。

（ 重要な後発事象に関する注記 ）

該当事項はありません。

（ その他の注記 ）

元本の移動

区分	第24期計算期間 自 2024年 5月16日 至 2025年 5月15日	第25期中間計算期間 自 2025年 5月16日 至 2025年11月15日
投資信託財産に係る元本の状況		
期首元本額	10,357,541,057円	9,382,186,392円
期中追加設定元本額	593,735,746円	258,923,020円
期中一部解約元本額	1,569,090,411円	447,848,658円

【日立バランスファンド（株式30）】

（1）【中間貸借対照表】

（単位：円）

	第24期計算期間末 2025年 5月15日現在	第25期中間計算期間末 2025年11月15日現在
資産の部		
流動資産		
金銭信託	-	3,155,870
コール・ローン	83,526,148	101,084,418
親投資信託受益証券	8,446,643,940	8,714,767,010
未収入金	766,500,000	3,300,000
未収利息	800	1,938
流動資産合計	9,296,670,888	8,822,309,236
資産合計	9,296,670,888	8,822,309,236
負債の部		
流動負債		
未払解約金	752,003,107	18,261,475
未払受託者報酬	2,046,680	1,918,654
未払委託者報酬	5,116,647	4,796,587
流動負債合計	759,166,434	24,976,716
負債合計	759,166,434	24,976,716
純資産の部		
元本等		
元本	4,053,828,512	3,918,935,635
剰余金		
中間剰余金又は中間欠損金（ ）	4,483,675,942	4,878,396,885
元本等合計	8,537,504,454	8,797,332,520
純資産合計	8,537,504,454	8,797,332,520
負債純資産合計	9,296,670,888	8,822,309,236

（ 2 ） 【 中間損益及び剰余金計算書 】

（ 単位：円 ）

	第24期中間計算期間 自 2024年 5月16日 至 2024年11月15日	第25期中間計算期間 自 2025年 5月16日 至 2025年11月15日
営業収益		
受取利息	23,970	151,082
有価証券売買等損益	113,047,399	559,823,070
営業収益合計	113,071,369	559,974,152
営業費用		
受託者報酬	2,112,786	1,918,654
委託者報酬	5,281,899	4,796,587
営業費用合計	7,394,685	6,715,241
営業利益又は営業損失（ ）	105,676,684	553,258,911
経常利益又は経常損失（ ）	105,676,684	553,258,911
中間純利益又は中間純損失（ ）	105,676,684	553,258,911
一部解約に伴う中間純利益金額の分配額又は一部解約に伴う中間純損失金額の分配額（ ）	803,154	21,530,783
期首剰余金又は期首欠損金（ ）	5,084,721,285	4,483,675,942
剰余金増加額又は欠損金減少額	246,951,177	231,669,328
中間一部解約に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	-	-
中間追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	246,951,177	231,669,328
剰余金減少額又は欠損金増加額	342,203,473	368,676,513
中間一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	342,203,473	368,676,513
中間追加信託に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	-	-
分配金	-	-
中間剰余金又は中間欠損金（ ）	5,094,342,519	4,878,396,885

（３）【中間注記表】

（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 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、親投資信託受益証券の基準価額に基づいて評価しております。
2. 収益及び費用の計上基準	有価証券売買等損益 約定日基準で計上しております。

（中間貸借対照表に関する注記）

区分	第24期計算期間末 2025年 5月15日現在	第25期中間計算期間末 2025年11月15日現在
1. 計算期間の末日における受益権の総数	4,053,828,512口	3,918,935,635口
1口当たり純資産額 (1万口当たり純資産額)	2.1060円 (21,060円)	2.2448円 (22,448円)

（中間損益及び剰余金計算書に関する注記）

区分	第24期中間計算期間 自 2024年 5月16日 至 2024年11月15日	第25期中間計算期間 自 2025年 5月16日 至 2025年11月15日
1. 運用の指図に関する権限を委託するために要する費用	以下の親投資信託の信託財産の運用の指図に関する権限を委託するために要する費用として、信託財産に属する各親投資信託の信託財産の純資産総額にそれぞれの率を乗じて得た額を委託者報酬の中から支弁しております。 日立国内株式TOPIXインデックス マザーファンド 年10,000分の2.15 日立国内債券インデックス マザーファンド 年10,000分の2.5 日立外国株式インデックス マザーファンド 年10,000分の4.1 日立外国債券インデックス マザーファンド 年10,000分の3.6	同左
2. 分配金の計算過程	投資信託財産から生ずる利益は、信託終了時まで投資信託財産内に留保し、期中には分配を行わないため、分配金の計算過程の記載を行っておりません。	同左

（金融商品に関する注記）

金融商品の時価に関する事項

項目	第25期中間計算期間末 2025年11月15日現在
1. 中間貸借対照表計上額、時価及びその差額	中間貸借対照表上の金融商品は原則としてすべて時価で評価しているため、中間貸借対照表計上額と時価との差額はありません。
2. 時価の算定方法	親投資信託受益証券 重要な会計方針に係る事項に関する注記に記載しております。 コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務 これらの科目は短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額を時価としております。

（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。

（重要な後発事象に関する注記）

該当事項はありません。

（その他の注記）

元本の移動

区分	第24期計算期間 自 2024年 5月16日 至 2025年 5月15日	第25期中間計算期間 自 2025年 5月16日 至 2025年11月15日
投資信託財産に係る元本の状況		
期首元本額	4,528,151,987円	4,053,828,512円
期中追加設定元本額	415,248,819円	198,136,336円
期中一部解約元本額	889,572,294円	333,029,213円

（参考）

当ファンドは「日立国内株式TOPIXインデックスマザーファンド」、「日立国内債券インデックスマザーファンド」、「日立外国株式インデックスマザーファンド」、「日立外国債券インデックスマザーファンド」受益証券を主要投資対象としており、中間貸借対照表の資産の部に計上された「親投資信託受益証券」は、すべて同ファンドの受益証券です。なお、同ファンドの状況は、次のとおりです。以下に記載した情報は、監査の対象外であります。

日立国内株式TOPIXインデックスマザーファンド

貸借対照表

（単位：円）

	2025年 5月15日現在	2025年11月15日現在
資産の部		
流動資産		
コール・ローン	2,549,712,850	1,024,009,456
株式	72,067,620,340	84,110,469,620
派生商品評価勘定	10,798,615	124,551,480
未収入金	2,397,207,223	153,165,040
未収配当金	907,897,605	780,019,703
未収利息	24,449	9,819
差入委託証拠金	101,702,013	102,610,608
流動資産合計	78,034,963,095	86,294,835,726
資産合計	78,034,963,095	86,294,835,726
負債の部		
流動負債		
派生商品評価勘定	17,425,540	-
前受金	9,035,300	143,059,200
未払解約金	4,397,300,000	96,200,000
流動負債合計	4,423,760,840	239,259,200
負債合計	4,423,760,840	239,259,200
純資産の部		
元本等		
元本	22,061,472,950	20,791,908,718
剰余金		
剰余金又は欠損金（ ）	51,549,729,305	65,263,667,808
元本等合計	73,611,202,255	86,055,576,526
純資産合計	73,611,202,255	86,055,576,526
負債純資産合計	78,034,963,095	86,294,835,726

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 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）、日本証券業協会が発表する基準値、又は金融商品取引業者等から提示される気配相場に基づいて評価しております。
2. デリバティブ等の評価基準及び評価方法	先物取引 国内先物の評価においては、原則として取引所の発表する計算日の清算値段を用いております。
3. 収益及び費用の計上基準	受取配当金 原則として、株式の配当落ち日において、確定配当金額または予想配当金額を計上しております。 有価証券売買等損益 約定日基準で計上しております。 派生商品取引等損益 約定日基準で計上しております。

（貸借対照表に関する注記）

区分	2025年 5月15日現在	2025年11月15日現在
1. 計算期間の末日における受益権の総数	22,061,472,950口	20,791,908,718口

1口当たり純資産額 (1万口当たり純資産額)	3,336円 (33,366円)	4,138円 (41,389円)
---------------------------	---------------------	---------------------

(金融商品に関する注記)
金融商品の時価に関する事項

項目	2025年11月15日現在
1.貸借対照表計上額、時価及びその差額	貸借対照表上の金融商品は原則としてすべて時価で評価しているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。
2.時価の算定方法	有価証券等 重要な会計方針に係る事項に関する注記に記載しております。 コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務 これらの科目は短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額を時価としております。

(デリバティブ取引等に関する注記)
取引の状況に関する事項

項目	自 2025年 5月16日 至 2025年11月15日
1.取引の内容	投資信託の利用しているデリバティブ取引は、有価証券関連では有価証券先物取引であります。
2.取引に対する取組方針	デリバティブ取引は、将来の価額等の変動によるリスクを回避する目的で行ないません。
3.取引の利用目的	デリバティブ取引は、有価証券関連では有価証券等の価額変動リスクを回避する目的で利用しております。
4.取引に係るリスクの内容	有価証券先物取引は株式等の相場変動によるリスクを有しております。なお、取引の相手方の契約不履行によるリスクは極めて低いものであると認識しております。
5.取引に係るリスク管理体制	取引の執行・管理については、投資信託及び投資法人に関する法律及び同施行規則、投資信託協会の諸規則、信託約款、取引権限及び管理体制等を定めた社内規則に従い、投資信託運用部門が決裁担当者の承認を得て行っております。
6.取引の時価等に関する事項についての補足説明	取引の時価等に関する事項についての契約額等は、あくまでもデリバティブ取引における名目的な契約額、または計算上の想定元本であり、当該金額自体がデリバティブ取引のリスクの大きさを示すものではありません。

取引の時価等に関する事項
(株式関連)

(2025年 5月15日現在)

(単位：円)

区分	種類	契約額等		時価	評価損益
			契約額等 うち1年超		
市場取引	株価指数先物取引				
	買建	1,509,749,700	-	1,503,150,000	6,599,700
	東証株価指数先物	1,509,749,700	-	1,503,150,000	6,599,700
合計		1,509,749,700	-	1,503,150,000	6,599,700

(2025年11月15日現在)

(単位：円)

区分	種類	契約額等		時価	評価損益
			契約額等 うち1年超		
市場取引	株価指数先物取引				
	買建	1,753,380,800	-	1,877,960,000	124,579,200
	東証株価指数先物	1,753,380,800	-	1,877,960,000	124,579,200
合計		1,753,380,800	-	1,877,960,000	124,579,200

時価の算定方法

先物取引

国内先物取引について

先物取引の評価においては、取引所の発表する計算日の清算値段を用いております。

上記取引でヘッジ会計が適用されているものはございません。

契約額に手数料は含まれておりません。

(重要な後発事象に関する注記)
該当事項はありません。

（その他の注記）

元本の移動

区分	自 2024年 5月16日 至 2025年 5月15日	自 2025年 5月16日 至 2025年11月15日
投資信託財産に係る元本の状況		
期首元本額	23,546,892,390円	22,061,472,950円
期中追加設定元本額	2,079,793,505円	414,862,736円
期中一部解約元本額	3,565,212,945円	1,684,426,968円
期末元本額	22,061,472,950円	20,791,908,718円
元本の内訳*		
日立バランスファンド（株式70）	4,737,642,086円	4,521,925,872円
日立バランスファンド（株式50）	2,428,873,007円	2,202,503,136円
日立バランスファンド（株式30）	499,570,446円	427,199,351円
日立国内株式TOPIXインデックスファンド （非課税適格機関投資家専用）	3,945,696,773円	3,504,202,495円
日立国内株式インデックスファンド	10,449,690,638円	10,136,077,864円

（注）*は当該親信託受益証券を投資対象とする証券投資信託ごとの元本額

日立国内債券インデックスマザーファンド

貸借対照表

（単位：円）

	2025年 5月15日現在	2025年11月15日現在
資産の部		
流動資産		
コール・ローン	903,393,344	428,204,891
国債証券	46,426,953,650	47,831,059,000
地方債証券	3,120,981,000	3,086,274,000
特殊債券	3,344,780,035	3,128,837,422
社債券	3,471,263,000	3,222,656,000
未収入金	1,031,482,400	-
未収利息	147,623,950	150,892,783
前払費用	8,321,239	7,357,661
流動資産合計	58,454,798,618	57,855,281,757
資産合計	58,454,798,618	57,855,281,757
負債の部		
流動負債		
未払金	-	100,000,000
未払解約金	1,614,400,000	11,200,000
流動負債合計	1,614,400,000	111,200,000
負債合計	1,614,400,000	111,200,000
純資産の部		
元本等		
元本	44,856,364,552	46,148,182,963
剰余金		
剰余金又は欠損金（ ）	11,984,034,066	11,595,898,794
元本等合計	56,840,398,618	57,744,081,757
純資産合計	56,840,398,618	57,744,081,757
負債純資産合計	58,454,798,618	57,855,281,757

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	国債証券、地方債証券、特殊債券、社債券 個別法に基づき、原則として時価で評価しております。 時価評価にあたっては、金融商品取引業者、銀行等の提示する価額（但し、売気配相場は使用しない）、価格情報会社の提供する価額又は日本証券業協会発表の店頭基準気配値段等で評価しております。
2. 収益及び費用の計上基準	有価証券売買等損益 約定日基準で計上しております。

（貸借対照表に関する注記）

区分	2025年 5月15日現在	2025年11月15日現在
1. 計算期間の末日における受益権の総数	44,856,364,552口	46,148,182,963口
1口当たり純資産額 (1万口当たり純資産額)	1.2672円 (12,672円)	1.2513円 (12,513円)

（金融商品に関する注記）

金融商品の時価に関する事項

項目	2025年11月15日現在
1. 貸借対照表計上額、時価及びその差額	貸借対照表上の金融商品は原則としてすべて時価で評価しているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。
2. 時価の算定方法	有価証券等 重要な会計方針に係る事項に関する注記に記載しております。 コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務 これらの科目は短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額を時価としております。

（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。

（重要な後発事象に関する注記）

該当事項はありません。

（その他の注記）

元本の移動

区分	自 2024年 5月16日 至 2025年 5月15日	自 2025年 5月16日 至 2025年11月15日
投資信託財産に係る元本の状況		
期首元本額	45,618,504,335円	44,856,364,552円
期中追加設定元本額	6,459,965,604円	2,931,062,993円
期中一部解約元本額	7,222,105,387円	1,639,244,582円
期末元本額	44,856,364,552円	46,148,182,963円
元本の内訳*		
日立バランスファンド（株式70）	6,262,736,254円	7,031,846,823円
日立バランスファンド（株式50）	8,637,916,172円	9,397,324,246円
日立バランスファンド（株式30）	4,024,862,723円	4,163,409,967円
日立国内債券特化型ファンドN（非課税適格機関投資家専用）	17,639,107,146円	17,485,992,760円
日立国内債券インデックスファンド	8,291,742,257円	8,069,609,167円

（注）*は当該親信託受益証券を投資対象とする証券投資信託ごとの元本額

日立外国株式インデックスマザーファンド

貸借対照表

（単位：円）

	2025年 5月15日現在	2025年11月15日現在
資産の部		
流動資産		
預金	8,960,025,845	2,765,436,045
コール・ローン	307,894,703	27,549,401
株式	124,412,075,696	145,340,315,512
派生商品評価勘定	272,481,975	17,275,451
未収入金	1,471,108,126	1,993,430
未収配当金	120,641,993	93,667,856
未収利息	2,952	264
差入委託証拠金	276,008,142	357,773,010
流動資産合計	135,820,239,432	148,604,010,969
資産合計	135,820,239,432	148,604,010,969
負債の部		
流動負債		
派生商品評価勘定	15,942,417	31,754,378
未払解約金	8,189,000,000	49,200,000

	2025年 5月15日現在	2025年11月15日現在
流動負債合計	8,204,942,417	80,954,378
負債合計	8,204,942,417	80,954,378
純資産の部		
元本等		
元本	18,840,423,181	18,129,938,105
剰余金		
剰余金又は欠損金（ ）	108,774,873,834	130,393,118,486
元本等合計	127,615,297,015	148,523,056,591
純資産合計	127,615,297,015	148,523,056,591
負債純資産合計	135,820,239,432	148,604,010,969

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 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、金融商品取引所又は店頭市場における最終相場（最終相場のないものについては、それに準ずる価額）、又は金融商品取引業者等から提示される気配相場に基づいて評価しております。
2. デリバティブ等の評価基準及び評価方法	先物取引 外国先物の評価においては、原則として計算日に知り得る直近の主たる取引所の発表する清算値段又は最終相場で評価しております。2つ以上の取引所に上場されていて、かつ当該取引所相互間で反対売買が可能な先物取引については、取引量等を勘案して評価を行う取引所を決定しております。 外国為替予約取引 原則として、計算期間末日において為替予約の受渡日の対顧客先物売買相場の仲値で評価しております。
3. 収益及び費用の計上基準	受取配当金 原則として、株式の配当落ち日において、その金額が確定している場合には当該金額を計上し、未だ確定していない場合には入金日基準で計上しております。 有価証券売買等損益 約定日基準で計上しております。 派生商品取引等損益 約定日基準で計上しております。
4. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項	外貨建取引等の処理基準 当ファンドの外貨建取引等の処理基準については、投資信託財産計算規則第60条及び第61条によっております。

（貸借対照表に関する注記）

区分	2025年 5月15日現在	2025年11月15日現在
1. 計算期間の末日における受益権の総数	18,840,423,181口	18,129,938,105口
1口当たり純資産額 (1万口当たり純資産額)	6.7735円 (67,735円)	8.1921円 (81,921円)

（金融商品に関する注記）

金融商品の時価に関する事項

項目	2025年11月15日現在
1. 貸借対照表計上額、時価及びその差額	貸借対照表上の金融商品は原則としてすべて時価で評価しているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。
2. 時価の算定方法	有価証券等 重要な会計方針に係る事項に関する注記に記載しております。 コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務 これらの科目は短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額を時価としております。

（デリバティブ取引等に関する注記）

取引の状況に関する事項

項目	自 2025年 5月16日 至 2025年11月15日
1. 取引の内容	投資信託の利用しているデリバティブ取引は、有価証券関連では有価証券先物取引、通貨関連では為替予約取引であります。
2. 取引に対する取組方針	デリバティブ取引は、将来の価額・為替等の変動によるリスクを回避する目的で行ないません。
3. 取引の利用目的	デリバティブ取引は、有価証券関連では有価証券等の価額変動リスクを回避する目的で、また、通貨関連では外貨建有価証券等の為替変動リスクを回避する目的で利用しております。

4.取引に係るリスクの内容	有価証券先物取引は株式等の相場変動によるリスクを、為替予約取引は為替相場の変動によるリスクを有しております。なお、取引の相手方の契約不履行によるリスクは極めて低いものであると認識しております。
5.取引に係るリスク管理体制	取引の執行・管理については、投資信託及び投資法人に関する法律及び同施行規則、投資信託協会の諸規則、信託約款、取引権限及び管理体制等を定めた社内規則に従い、投資信託運用部門が決裁担当者の承認を得て行っております。
6.取引の時価等に関する事項についての補足説明	取引の時価等に関する事項についての契約額等は、あくまでもデリバティブ取引における名目的な契約額、または計算上の想定元本であり、当該金額自体がデリバティブ取引のリスクの大きさを示すものではありません。

取引の時価等に関する事項
(株式関連)

(2025年 5月15日現在)

(単位：円)

区分	種類	契約額等		時価	評価損益
			契約額等 うち1年超		
市場取引	株価指数先物取引				
	買建	2,923,315,326	-	3,116,546,858	193,231,532
	S&P500 EMINI	2,219,805,949	-	2,376,812,295	157,006,346
	S&PTSE60 2506	122,395,975	-	129,241,680	6,845,705
	EURX50 2506	282,272,260	-	299,941,642	17,669,382
	FTSE100 2506	145,791,482	-	149,772,058	3,980,576
	SMI 2506	61,021,800	-	63,078,480	2,056,680
	SPI200 2506	92,027,860	-	97,700,703	5,672,843
合計	2,923,315,326	-	3,116,546,858	193,231,532	

(2025年11月15日現在)

(単位：円)

区分	種類	契約額等		時価	評価損益
			契約額等 うち1年超		
市場取引	株価指数先物取引				
	買建	3,078,425,620	-	3,063,909,668	14,515,952
	S&P500 EMINI	2,378,843,825	-	2,353,595,400	25,248,425
	S&PTSE60 2512	116,839,373	-	117,820,771	981,398
	EURX50 2512	264,268,295	-	268,980,400	4,712,105
	FTSE100 2512	156,765,190	-	160,085,515	3,320,325
	SMI 2512	71,756,528	-	74,690,780	2,934,252
	SPI200 2512	89,952,409	-	88,736,802	1,215,607
合計	3,078,425,620	-	3,063,909,668	14,515,952	

時価の算定方法

先物取引

外国先物取引について

先物取引の評価においては、計算日に知り得る直近の日の、主たる取引所の発表する清算値段又は最終相場で評価しております。

上記取引でヘッジ会計が適用されているものはございません。

契約額に手数料は含まれておりません。

(通貨関連)

(2025年 5月15日現在)

(単位：円)

区分	種類	契約額等		時価	評価損益
			契約額等 うち1年超		
市場取引以外	為替予約取引				

の取引					
買建		1,918,523,224	-	1,904,559,282	13,963,942
ドル		1,918,523,224	-	1,904,559,282	13,963,942
売建		9,812,523,224	-	9,735,251,256	77,271,968
ドル		7,894,000,000	-	7,834,266,145	59,733,855
カナダドル		264,350,000	-	261,733,500	2,616,500
ユーロ		750,386,000	-	744,660,280	5,725,720
ポンド		335,450,700	-	331,995,474	3,455,226
スイスフラン		196,694,400	-	194,880,672	1,813,728
スウェーデンクローナ		77,922,400	-	77,148,316	774,084
ノルウェークローネ		14,220,000	-	14,068,400	151,600
デンマーククローネ		49,305,300	-	48,901,893	403,407
オーストラリアドル		149,746,600	-	147,707,013	2,039,587
香港ドル		38,346,700	-	38,041,591	305,109
シンガポールドル		27,182,400	-	27,015,144	167,256
イスラエルシケル		14,918,724	-	14,832,828	85,896
合計		11,731,046,448	-	11,639,810,538	63,308,026

(2025年11月15日現在)

(単位:円)

区分	種類	契約額等		時価	評価損益
			契約額等 うち1年起		
市場取引以外の取引	為替予約取引				
	売建	96,000,000	-	95,962,975	37,025
	ドル	79,000,000	-	78,959,115	40,885
	カナダドル	10,000,000	-	10,001,071	1,071
	スイスフラン	7,000,000	-	7,002,789	2,789
合計		96,000,000	-	95,962,975	37,025

時価の算定方法

為替予約取引

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

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

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

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

上記取引でヘッジ会計が適用されているものはございません。

(重要な後発事象に関する注記)

該当事項はありません。

(その他の注記)

元本の移動

区分	自 2024年 5月16日 至 2025年 5月15日	自 2025年 5月16日 至 2025年11月15日
投資信託財産に係る元本の状況		
期首元本額	34,279,196,579円	18,840,423,181円
期中追加設定元本額	1,500,245,120円	481,649,340円
期中一部解約元本額	16,939,018,518円	1,192,134,416円

期末元本額	18,840,423,181円	18,129,938,105円
元本の内訳*		
日立バランスファンド(株式70)	1,801,152,813円	1,695,676,150円
日立バランスファンド(株式50)	819,432,002円	734,123,342円
日立バランスファンド(株式30)	125,183,719円	106,043,465円
日立外国株式特化型ファンド(非課税適格機関投資家専用)	2,616,577,381円	2,289,369,250円
日立外国株式インデックスファンド	13,478,077,266円	13,304,725,898円

(注) * は当該親信託受益証券を投資対象とする証券投資信託ごとの元本額

日立外国債券インデックスマザーファンド

貸借対照表

(単位:円)

	2025年 5月15日現在	2025年11月15日現在
資産の部		
流動資産		
預金	74,433,997	119,494,252
コール・ローン	74,741,670	37,653,994
国債証券	49,924,753,784	53,380,258,470
派生商品評価勘定	10,129,915	-
未収入金	1,352,706,655	-
未収利息	473,471,101	502,705,915
前払費用	44,249,091	23,938,024
流動資産合計	51,954,486,213	54,064,050,655
資産合計	51,954,486,213	54,064,050,655
負債の部		
流動負債		
未払解約金	1,349,300,000	1,700,000
流動負債合計	1,349,300,000	1,700,000
負債合計	1,349,300,000	1,700,000
純資産の部		
元本等		
元本	17,766,460,065	17,175,305,533
剰余金		
剰余金又は欠損金()	32,838,726,148	36,887,045,122
元本等合計	50,605,186,213	54,062,350,655
純資産合計	50,605,186,213	54,062,350,655
負債純資産合計	51,954,486,213	54,064,050,655

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	国債証券 個別法に基づき、原則として時価で評価しております。 時価評価にあたっては、金融商品取引業者、銀行等の提示する価額(但し、売気配相場は使用しない)、又は価格情報会社の提供する価額で評価しております。
2. デリバティブ等の評価基準及び評価方法	外国為替予約取引 原則として、計算期間末日において為替予約の受渡日の対顧客先物売買相場の仲値で評価しております。
3. 収益及び費用の計上基準	有価証券売買等損益 約定日基準で計上しております。
4. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項	外貨建取引等の処理基準 当ファンドの外貨建取引等の処理基準については、投資信託財産計算規則第60条及び第61条によっております。

(貸借対照表に関する注記)

区分	2025年 5月15日現在	2025年11月15日現在
1. 計算期間の末日における受益権の総数	17,766,460,065口	17,175,305,533口
1口当たり純資産額 (1万口当たり純資産額)	2.8484円 (28,484円)	3.1477円 (31,477円)

（金融商品に関する注記）

金融商品の時価に関する事項

項目	2025年11月15日現在
1.貸借対照表計上額、時価及びその差額	貸借対照表上の金融商品は原則としてすべて時価で評価しているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。
2.時価の算定方法	有価証券等 重要な会計方針に係る事項に関する注記に記載しております。 コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務 これらの科目は短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額を時価としております。

（デリバティブ取引等に関する注記）

取引の状況に関する事項

項目	自 2025年 5月16日 至 2025年11月15日
1.取引の内容	投資信託の利用しているデリバティブ取引は、通貨関連では為替予約取引であります。
2.取引に対する取組方針	デリバティブ取引は、将来の為替等の変動によるリスクを回避する目的で行ないません。
3.取引の利用目的	デリバティブ取引は、通貨関連では外貨建有価証券等の為替変動リスクを回避する目的で利用しております。
4.取引に係るリスクの内容	為替予約取引は為替相場の変動によるリスクを有しております。なお、取引の相手方の契約不履行によるリスクは極めて低いものであると認識しております。
5.取引に係るリスク管理体制	取引の執行・管理については、投資信託及び投資法人に関する法律及び同施行規則、投資信託協会の諸規則、信託約款、取引権限及び管理体制等を定めた社内規則に従い、投資信託運用部門が決裁担当者の承認を得て行っております。
6.取引の時価等に関する事項についての補足説明	取引の時価等に関する事項についての契約額等は、あくまでもデリバティブ取引における名目的な契約額、または計算上の想定元本であり、当該金額自体がデリバティブ取引のリスクの大きさを示すものではありません。

取引の時価等に関する事項

（通貨関連）

（2025年 5月15日現在）

（単位：円）

区分	種類	契約額等		時価	評価損益
			契約額等 うち1年超		
市場取引以外の取引	為替予約取引				
	売建	1,314,651,185	-	1,304,521,270	10,129,915
	ドル	606,009,477	-	601,761,544	4,247,933
	カナダドル	27,776,329	-	27,505,305	271,024
	メキシコペソ	11,008,757	-	10,959,148	49,609
	ユーロ	395,132,072	-	392,161,536	2,970,536
	ポンド	72,834,284	-	72,100,060	734,224
	オーストラリアドル	31,789,602	-	31,406,010	383,592
	マレーシアリンギット	19,151,401	-	19,048,196	103,205
	オフショア元	150,949,263	-	149,579,471	1,369,792
合計		1,314,651,185	-	1,304,521,270	10,129,915

時価の算定方法

為替予約取引

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

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

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

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

上記取引でヘッジ会計が適用されているものはございません。

（2025年11月15日現在）

該当事項はありません。

（重要な後発事象に関する注記）

該当事項はありません。

（その他の注記）

元本の移動

区分	自 2024年 5月16日 至 2025年 5月15日	自 2025年 5月16日 至 2025年11月15日
投資信託財産に係る元本の状況		
期首元本額	17,585,803,695円	17,766,460,065円
期中追加設定元本額	2,108,021,897円	315,216,182円
期中一部解約元本額	1,927,365,527円	906,370,714円
期末元本額	17,766,460,065円	17,175,305,533円
元本の内訳*		
日立バランスファンド（株式70）	1,375,191,246円	1,381,955,960円
日立バランスファンド（株式50）	942,448,097円	935,538,560円
日立バランスファンド（株式30）	291,932,042円	275,832,531円
日立外国債券特化型ファンドU（為替ヘッジなし）（非課税適格機関投資家専用）	9,289,459,838円	8,775,279,974円
日立外国債券インデックスファンド	5,867,428,842円	5,806,698,508円

（注）*は当該親信託受益証券を投資対象とする証券投資信託ごとの元本額

4【委託会社等の概況】

(1)【資本金の額】

2025年11月末現在
 資本金の額 : 1億円
 発行可能株式総数 : 24,000株
 発行済株式総数 : 6,000株
 過去5年間における主な資本金の増減 : ありません。

(2)【事業の内容及び営業の状況】

委託者は、株式会社日立製作所により1999年8月5日に設立された会社です。
 委託者は、「投資信託及び投資法人に関する法律」に定める投資信託委託会社として証券投資信託の設定を行うとともに、「金融商品取引法」に定める投資運用業および投資助言・代理業を営んでいます。
 2025年11月末現在、委託会社が運用する証券投資信託は以下のとおりです（ただし、親投資信託を除きます。）。

基本的性格	募集形態	ファンド数(本)	純資産総額(百万円)
追加型 株式投資信託	公募	7	267,177
	私募	11	558,372
合計		18	825,549

(3)【その他】

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

5【委託会社等の経理状況】

1. 委託会社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和38年大蔵省令第59号。以下「財務諸表等規則」という。）第2条の規定により、「財務諸表等規則」及び「金融商品取引業等に関する内閣府令」（平成19年内閣府令第52号）に基づいて作成しております。
また、委託会社の中間財務諸表は、「財務諸表等規則」ならびに同規則第282条および第306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。
2. 財務諸表及び中間財務諸表に記載している金額については、千円未満の端数を切り捨てて表示しております。
3. 委託会社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、事業年度（2024年4月1日から2025年3月31日まで）の財務諸表について、EY新日本有限責任監査法人による監査を受けております。
また、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、当中間会計期間（2025年4月1日から2025年9月30日まで）の中間財務諸表について、EY新日本有限責任監査法人による中間監査を受けております。

(1)【貸借対照表】

(単位：千円)

	第25期 (2024年3月31日現在)		第26期 (2025年3月31日現在)	
資産の部				
流動資産				
現金及び預金		656		950
未収委託者報酬		325,505		277,578
未収運用受託報酬		1,478		1,377
関係会社預け金	2	1,576,771	2	1,648,987
前払費用		41,795		43,330
その他		4,067		1,795
流動資産合計		1,950,276		1,974,018
固定資産				
有形固定資産				
建物	1	27,402	1	25,287
工具器具備品	1	1,973	1	1,739
有形固定資産合計		29,375		27,027
無形固定資産				
ソフトウェア		219		43
無形固定資産合計		219		43
投資その他の資産				
繰延税金資産		39,495		41,769
その他		190		151
投資その他の資産合計		39,685		41,921
固定資産合計		69,281		68,992
資産合計		2,019,557		2,043,011

(単位：千円)

	第25期 (2024年3月31日現在)		第26期 (2025年3月31日現在)	
--	------------------------	--	------------------------	--

負債の部			
流動負債			
未払金	2 4	76,236	2 4 57,980
未払費用		492,707	441,331
未払法人税等	3	-	3 30,251
預り金		5,454	4,088
賞与引当金		28,238	28,984
流動負債合計		602,636	562,635
固定負債			
退職給付引当金		92,289	85,150
資産除去債務		15,531	15,625
固定負債合計		107,821	100,775
負債合計		710,458	663,411
純資産の部			
株主資本			
資本金		100,000	100,000
資本剰余金			
その他資本剰余金		200,000	200,000
利益剰余金			
利益準備金		75,000	75,000
その他利益剰余金			
繰越利益剰余金		934,099	1,004,600
利益剰余金合計		1,009,099	1,079,600
株主資本合計		1,309,099	1,379,600
純資産合計		1,309,099	1,379,600
負債純資産合計		2,019,557	2,043,011

(2) 【損益計算書】

(単位：千円)

	第25期 (自 2023年4月 1日 至 2024年3月31日)	第26期 (自 2024年4月 1日 至 2025年3月31日)
営業収益		
委託者報酬	1,264,974	1,230,456
運用受託報酬	411,393	420,621
営業収益計	1,676,367	1,651,077
営業費用		
支払手数料	847,321	847,887
委託計算費	72,091	72,316
調査費	251,812	247,268
営業雑経費		
通信費	2,619	2,547
印刷費	2,174	1,622
諸会費	3,983	3,990
営業雑経費計	8,776	8,160
営業費用計	1,180,002	1,175,632
一般管理費		
給料		

役員報酬	20,980	20,140
給料・手当	157,632	135,537
賞与	1,028	4,057
給料計	179,641	159,736
交際費	785	447
旅費交通費	553	58
租税公課	1,244	1,064
不動産賃借料	35,847	35,847
賞与引当金繰入額	62,408	53,998
退職給付費用	6,915	5,290
業務委託費	61,742	64,399
その他の人件費	37,186	32,474
その他の不動産関係費	987	865
減価償却費	2,523	2,523
諸雑費	8,261	9,794
一般管理費計	1 398,099	1 366,500
営業利益	98,265	108,944
営業外収益		
受取利息	124	1,208
その他	96	85
営業外収益計	1 221	1 1,293
営業外費用		
その他	87	143
営業外費用合計	87	143
経常利益	98,399	110,094
税引前当期純利益	98,399	110,094
法人税等	2 19,020	2 41,868
法人税等調整額	22,423	2,274
法人税等合計	41,444	39,593
当期純利益	56,955	70,500

(3) 【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）

（単位：千円）

	株主資本						株主資本 合計	純資産合計
	資本金	資本剰余金		利益剰余金				
		その他 資本剰余金	資本剰余金 合計	利益 準備金	その他			
					利益剰余金 繰越	利益剰余金 合計		
当期首残高	100,000	200,000	200,000	75,000	877,144	952,144	1,252,144	1,252,144
当期変動額								
当期純利益					56,955	56,955	56,955	56,955
当期変動額合計	-	-	-	-	56,955	56,955	56,955	56,955
当期末残高	100,000	200,000	200,000	75,000	934,099	1,009,099	1,309,099	1,309,099

当事業年度（自 2024年4月1日 至 2025年3月31日）

（単位：千円）

	株主資本	
	資本剰余金	利益剰余金

	資本金	その他 資本剰余金	資本剰余金 合計	利益 準備金	その他		株主資本 合計	純資産合計
					利益剰余金	利益剰余金 合計		
当期首残高	100,000	200,000	200,000	75,000	934,099	1,009,099	1,309,099	1,309,099
当期変動額								
当期純利益					70,500	70,500	70,500	70,500
当期変動額合計	-	-	-	-	70,500	70,500	70,500	70,500
当期末残高	100,000	200,000	200,000	75,000	1,004,600	1,079,600	1,379,600	1,379,600

重要な会計方針

1. 固定資産の減価償却の方法	(1)有形固定資産 定額法を採用しております。 建物 15年、8年 工具器具備品 15年、10年 (2)無形固定資産 定額法を採用しております。 自社利用ソフトウェア 5年
2. 引当金の計上基準	(1)賞与引当金 従業員賞与の支給に充てるため、支給見込額のうち、当期の負担額を計上しております。 (2)退職給付引当金 従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務の見込額に基づき、計上しております。
3. 収益及び費用の計上基準	当社の顧客との契約から生じる収益に関する主要な事業における主な履行義務の内容及び当該履行義務を充足する通常の時点（収益を認識する通常の時点）は以下のとおりであります。 (1)投資助言業務収益 投資助言業務は、投資顧問（助言）契約に基づき、有価証券の価値等または金融商品の価値等の分析に基づく投資判断に関し、顧客のために助言を行う業務です。当該契約については、一定期間にわたり履行義務が充足されると判断し、契約期間を通して収益として認識しております。 (2)投資一任業務収益 投資一任業務は、投資一任契約に基づき、金融商品の価値等の分析に基づく投資判断に基づいて顧客の財産を投資運用する業務です。当該契約については、一定期間にわたり履行義務が充足されると判断し、運用期間にわたり収益を認識しております。 (3)投信委託者報酬 投信委託者報酬は、投資信託の運営・管理を行い、投資信託の信託約款に基づき日々の純資産総額に対する一定割合として認識されます。当該契約については、一定期間にわたり履行義務が充足されると判断し、運用期間にわたり収益を認識しております。

会計方針の変更

（法人税、住民税及び事業税等に関する会計基準等の適用）

「法人税、住民税及び事業税等に関する会計基準」（企業会計基準第27号 2022年10月28日）等を当会計期間の期首から適用しております。
従来、所得等に対する法人税、住民税及び事業税等（以下、「法人税等」という。）について、法令に従い算定した額を損益に計上することとしておりましたが、所得に対する法人税等について、その発生源となる取引等に 応じて、損益、株主資本及び評価・換算差額等に区分して計上することとし、評価・換算差額等に計上された法人税等については、当該法人税等が課される原因となる取引等が損益に計上された時点で、これに対応する税額を損益に計上することといたしました。なお、課税の対象となった取引等が、損益に加えて、株主資本又は評価・換算差額等に関連しており、かつ、株主資本又は評価・換算差額等に対して課された法人税等の金額を算定することが困難である場合には、当該税額を損益に計上することとしております。
法人税等の計上区分に関する改正については、2022年改正会計基準第20 - 3 項ただし書きに定める経過的な取扱いに従っております。
当該会計方針の変更による財務諸表への影響はありません。

注記事項

（貸借対照表関係）

第25期 (2024年3月31日現在)	第26期 (2025年3月31日現在)

<p>1. 有形固定資産に係る減価償却累計額は、次のとおりであります。</p> <table> <tr> <td>建物</td> <td>4,026千円</td> </tr> <tr> <td>工具器具備品</td> <td>448千円</td> </tr> <tr> <td>減価償却累計額</td> <td>4,474千円</td> </tr> </table>	建物	4,026千円	工具器具備品	448千円	減価償却累計額	4,474千円	<p>1. 有形固定資産に係る減価償却累計額は、次のとおりであります。</p> <table> <tr> <td>建物</td> <td>6,140千円</td> </tr> <tr> <td>工具器具備品</td> <td>682千円</td> </tr> <tr> <td>減価償却累計額</td> <td>6,822千円</td> </tr> </table>	建物	6,140千円	工具器具備品	682千円	減価償却累計額	6,822千円
建物	4,026千円												
工具器具備品	448千円												
減価償却累計額	4,474千円												
建物	6,140千円												
工具器具備品	682千円												
減価償却累計額	6,822千円												
<p>2. 関係会社に対する資産及び負債</p> <table> <tr> <td>関係会社預け金</td> <td>1,576,771千円</td> </tr> <tr> <td>未払金</td> <td>17,319千円</td> </tr> </table>	関係会社預け金	1,576,771千円	未払金	17,319千円	<p>2. 関係会社に対する資産及び負債</p> <table> <tr> <td>関係会社預け金</td> <td>1,648,987千円</td> </tr> <tr> <td>未払金</td> <td>11,277千円</td> </tr> </table>	関係会社預け金	1,648,987千円	未払金	11,277千円				
関係会社預け金	1,576,771千円												
未払金	17,319千円												
関係会社預け金	1,648,987千円												
未払金	11,277千円												
<p>3. 未払法人税等の内訳</p> <table> <tr> <td>未払法人税</td> <td>-千円</td> </tr> <tr> <td>未払事業税</td> <td>-千円</td> </tr> <tr> <td>未払住民税</td> <td>-千円</td> </tr> </table>	未払法人税	-千円	未払事業税	-千円	未払住民税	-千円	<p>3. 未払法人税等の内訳</p> <table> <tr> <td>未払法人税</td> <td>19,645千円</td> </tr> <tr> <td>未払事業税</td> <td>8,410千円</td> </tr> <tr> <td>未払住民税</td> <td>2,195千円</td> </tr> </table>	未払法人税	19,645千円	未払事業税	8,410千円	未払住民税	2,195千円
未払法人税	-千円												
未払事業税	-千円												
未払住民税	-千円												
未払法人税	19,645千円												
未払事業税	8,410千円												
未払住民税	2,195千円												
<p>4. 消費税等の取扱い</p> <p>未払消費税は、金額的重要性が乏しいため、流動負債の「未払金」に含めて表示しております。</p>	<p>4. 消費税等の取扱い</p> <p>同左</p>												

(損益計算書関係)

第25期 (自 2023年4月 1日 至 2024年3月31日)	第26期 (自 2024年4月 1日 至 2025年3月31日)								
<p>1. 関係会社との取引高</p> <table> <tr> <td>一般管理費</td> <td>62,465千円</td> </tr> <tr> <td>営業外収益</td> <td>149千円</td> </tr> </table>	一般管理費	62,465千円	営業外収益	149千円	<p>1. 関係会社との取引高</p> <table> <tr> <td>一般管理費</td> <td>51,196千円</td> </tr> <tr> <td>営業外収益</td> <td>1,247千円</td> </tr> </table>	一般管理費	51,196千円	営業外収益	1,247千円
一般管理費	62,465千円								
営業外収益	149千円								
一般管理費	51,196千円								
営業外収益	1,247千円								
<p>2. 法人税等には、住民税及び事業税を含んでおります。</p>	<p>2. 同左</p>								

(株主資本等変動計算書関係)

第25期 (自 2023年4月 1日 至 2024年3月31日)	第26期 (自 2024年4月 1日 至 2025年3月31日)																				
<p>1. 発行済株式に関する事項</p> <table> <tr> <td>(1)株式の種類</td> <td>普通株式</td> </tr> <tr> <td>(2)当事業年度期首株式数</td> <td>6,000株</td> </tr> <tr> <td>(3)当事業年度増加株式数</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>(4)当事業年度減少株式数</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>(5)当事業年度末株式数</td> <td>6,000株</td> </tr> </table>	(1)株式の種類	普通株式	(2)当事業年度期首株式数	6,000株	(3)当事業年度増加株式数	-	(4)当事業年度減少株式数	-	(5)当事業年度末株式数	6,000株	<p>1. 発行済株式に関する事項</p> <table> <tr> <td>(1)株式の種類</td> <td>普通株式</td> </tr> <tr> <td>(2)当事業年度期首株式数</td> <td>6,000株</td> </tr> <tr> <td>(3)当事業年度増加株式数</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>(4)当事業年度減少株式数</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>(5)当事業年度末株式数</td> <td>6,000株</td> </tr> </table>	(1)株式の種類	普通株式	(2)当事業年度期首株式数	6,000株	(3)当事業年度増加株式数	-	(4)当事業年度減少株式数	-	(5)当事業年度末株式数	6,000株
(1)株式の種類	普通株式																				
(2)当事業年度期首株式数	6,000株																				
(3)当事業年度増加株式数	-																				
(4)当事業年度減少株式数	-																				
(5)当事業年度末株式数	6,000株																				
(1)株式の種類	普通株式																				
(2)当事業年度期首株式数	6,000株																				
(3)当事業年度増加株式数	-																				
(4)当事業年度減少株式数	-																				
(5)当事業年度末株式数	6,000株																				
<p>2. 自己株式に関する事項</p> <p>-</p>	<p>2. 自己株式に関する事項</p> <p>-</p>																				
<p>3. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項</p> <p>-</p>	<p>3. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項</p> <p>-</p>																				
<p>4. 配当に関する事項</p> <p>(1)当事業年度中に行った剰余金の配当</p> <p>-</p> <p>(2)当事業年度の末日後に行う剰余金の配当</p> <p>-</p>	<p>4. 配当に関する事項</p> <p>(1)当事業年度中に行った剰余金の配当</p> <p>-</p> <p>(2)当事業年度の末日後に行う剰余金の配当</p> <p>-</p>																				

(リース取引関係)

第25期 (自 2023年4月 1日 至 2024年3月31日)	第26期 (自 2024年4月 1日 至 2025年3月31日)
<p>該当事項はありません。</p>	<p>同左</p>

(金融商品関係)

前事業年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

1. 金融商品の状況に関する事項

(1)金融商品に対する取組み方針

当社は、投資運用業、投資助言・代理業を行っており、当社の資金運用については、銀行預金及び親会社である株式会社日立製作所への預け金に限定しており、金融機関からの資金調達を行っておりません。

(2)金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

営業債権である未収委託者報酬は、投資信託約款に基づき、信託財産から委託者に対して支払われる信託報酬の未払金額であり、信託財産は受託銀行において分別保管されているため、信用リスクはほとんどないと認識しております。

未収運用受託報酬は、顧客の信用リスクに晒されておりますが、ほとんどが企業年金の顧客であり、顧客との新規契約には社内審査を行っておりリスクは僅少です。

リスク管理規程に基づき諸リスクの管理運営を行っております。

また、資金管理にあたっては、投資信託財産に属する金銭を信託銀行で管理することで、投資信託委託会社として

の金銭等との混同を来たさないようにしております。

2. 金融商品の時価等に関する事項

現金及び預金、関係会社預け金、未収委託者報酬、未収運用受託報酬、未払金及び未払費用は、短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、注記を省略しております。

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

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

- (1) 時価で貸借対照表に計上している金融商品
該当事項はありません。
- (2) 時価で貸借対照表に計上している金融商品以外の金融商品
該当事項はありません。

当事業年度（自 2024年4月1日 至 2025年3月31日）

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組み方針

当社は、投資運用業、投資助言・代理業を行っており、当社の資金運用については、銀行預金及び親会社である株式会社日立製作所への預け金に限定しており、金融機関からの資金調達は行っておりません。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

営業債権である未収委託者報酬は、投資信託約款に基づき、信託財産から委託者に対して支払われる信託報酬の未払金額であり、信託財産は受託銀行において分別保管されているため、信用リスクはほとんどないと認識しております。

未収運用受託報酬は、顧客の信用リスクに晒されておりますが、ほとんどが企業年金の顧客であり、顧客との新規契約には社内審査を行っておりリスクは僅少です。

リスク管理規程に基づき諸リスクの管理運営を行っております。

また、資金管理にあたっては、投資信託財産に属する金銭を信託銀行で管理することで、投資信託委託会社としての金銭等との混同を来たさないようにしております。

2. 金融商品の時価等に関する事項

現金及び預金、関係会社預け金、未収委託者報酬、未収運用受託報酬、未払金及び未払費用は、短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、注記を省略しております。

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

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

- (1) 時価で貸借対照表に計上している金融商品
該当事項はありません。
- (2) 時価で貸借対照表に計上している金融商品以外の金融商品
該当事項はありません。

(有価証券関係)

第25期 (自 2023年4月 1日 至 2024年3月31日)	第26期 (自 2024年4月 1日 至 2025年3月31日)
該当事項はありません。	同左

(デリバティブ取引関係)

第25期 (自 2023年4月 1日 至 2024年3月31日)	第26期 (自 2024年4月 1日 至 2025年3月31日)
該当事項はありません。	同左

(退職給付関係)

第25期 (自 2023年4月 1日 至 2024年3月31日)	第26期 (自 2024年4月 1日 至 2025年3月31日)
該当事項はありません。	同左

<p>1. 採用している退職給付制度の概要 当社は、確定給付型の制度として、退職一時金制度を採用しております。 退職一時金制度については設立時に設定しております。 退職給付債務および退職給付費用の算定方法として簡便法を採用しております。</p>	<p>1. 採用している退職給付制度の概要 同左</p>
<p>2. 退職給付債務に関する事項 退職給付債務 92,289千円（退職給付引当金）</p> <p>(1)退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表 退職給付債務の期首残高 131,929 千円 退職給付費用 6,915 退職給付の支払額 46,555 退職給付債務の期末残高 92,289</p> <p>(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 非積立型制度の退職給付債務 92,289 千円 貸借対照表に計上された負債と資産の純額 92,289 退職給付引当金 92,289 貸借対照表に計上された負債と資産の純額 92,289</p> <p>(3)退職給付費用 退職給付費用 6,915 千円</p>	<p>2. 退職給付債務に関する事項 退職給付債務 85,150千円（退職給付引当金）</p> <p>(1)退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表 退職給付債務の期首残高 92,289 千円 退職給付費用 5,290 退職給付の支払額 12,429 退職給付債務の期末残高 85,150</p> <p>(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 非積立型制度の退職給付債務 85,150 千円 貸借対照表に計上された負債と資産の純額 85,150 退職給付引当金 85,150 貸借対照表に計上された負債と資産の純額 85,150</p> <p>(3)退職給付費用 退職給付費用 5,290 千円</p>

（税効果会計関係）

第25期 (自 2023年4月 1日 至 2024年3月31日)	第26期 (自 2024年4月 1日 至 2025年3月31日)																																																								
<p>1. 繰延税金資産の発生的主要原因別内訳 (繰延税金資産)</p> <table> <tr><td>賞与引当金</td><td>9,767 千円</td></tr> <tr><td>退職給付引当金</td><td>28,259</td></tr> <tr><td>資産除去債務</td><td>4,755</td></tr> <tr><td>未払社会保険料</td><td>1,672</td></tr> <tr><td>未払事業税</td><td>-</td></tr> <tr><td>その他</td><td>494</td></tr> <tr><td>繰延税金資産小計</td><td>44,949</td></tr> </table> <p>税務上の繰越欠損金に係る 評価性引当金</p> <table> <tr><td>将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額</td><td>925</td></tr> <tr><td>評価性引当額小計</td><td>925</td></tr> <tr><td>繰延税金資産合計</td><td>44,024</td></tr> </table> <p>(繰延税金負債)</p> <table> <tr><td>資産除去債務に対応する除去費用</td><td>4,215</td></tr> <tr><td>未収還付事業税</td><td>313</td></tr> <tr><td>繰延税金負債合計</td><td>4,528</td></tr> <tr><td>繰延税金資産合計</td><td>39,495</td></tr> </table>	賞与引当金	9,767 千円	退職給付引当金	28,259	資産除去債務	4,755	未払社会保険料	1,672	未払事業税	-	その他	494	繰延税金資産小計	44,949	将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	925	評価性引当額小計	925	繰延税金資産合計	44,024	資産除去債務に対応する除去費用	4,215	未収還付事業税	313	繰延税金負債合計	4,528	繰延税金資産合計	39,495	<p>1. 繰延税金資産の発生的主要原因別内訳 (繰延税金資産)</p> <table> <tr><td>賞与引当金</td><td>10,025 千円</td></tr> <tr><td>退職給付引当金</td><td>26,839</td></tr> <tr><td>資産除去債務</td><td>4,925</td></tr> <tr><td>未払社会保険料</td><td>1,543</td></tr> <tr><td>未払事業税</td><td>2,909</td></tr> <tr><td>その他</td><td>352</td></tr> <tr><td>繰延税金資産小計</td><td>46,595</td></tr> </table> <p>税務上の繰越欠損金に係る 評価性引当金</p> <table> <tr><td>将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額</td><td>931</td></tr> <tr><td>評価性引当額小計</td><td>931</td></tr> <tr><td>繰延税金資産合計</td><td>45,663</td></tr> </table> <p>(繰延税金負債)</p> <table> <tr><td>資産除去債務に対応する除去費用</td><td>3,893</td></tr> <tr><td>未収還付事業税</td><td>-</td></tr> <tr><td>繰延税金負債合計</td><td>3,893</td></tr> <tr><td>繰延税金資産合計</td><td>41,769</td></tr> </table>	賞与引当金	10,025 千円	退職給付引当金	26,839	資産除去債務	4,925	未払社会保険料	1,543	未払事業税	2,909	その他	352	繰延税金資産小計	46,595	将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	931	評価性引当額小計	931	繰延税金資産合計	45,663	資産除去債務に対応する除去費用	3,893	未収還付事業税	-	繰延税金負債合計	3,893	繰延税金資産合計	41,769
賞与引当金	9,767 千円																																																								
退職給付引当金	28,259																																																								
資産除去債務	4,755																																																								
未払社会保険料	1,672																																																								
未払事業税	-																																																								
その他	494																																																								
繰延税金資産小計	44,949																																																								
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	925																																																								
評価性引当額小計	925																																																								
繰延税金資産合計	44,024																																																								
資産除去債務に対応する除去費用	4,215																																																								
未収還付事業税	313																																																								
繰延税金負債合計	4,528																																																								
繰延税金資産合計	39,495																																																								
賞与引当金	10,025 千円																																																								
退職給付引当金	26,839																																																								
資産除去債務	4,925																																																								
未払社会保険料	1,543																																																								
未払事業税	2,909																																																								
その他	352																																																								
繰延税金資産小計	46,595																																																								
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	931																																																								
評価性引当額小計	931																																																								
繰延税金資産合計	45,663																																																								
資産除去債務に対応する除去費用	3,893																																																								
未収還付事業税	-																																																								
繰延税金負債合計	3,893																																																								
繰延税金資産合計	41,769																																																								

<p>2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異要因</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 80%;"></th> <th style="text-align: right;">(%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>法定実効税率</td> <td style="text-align: right;">34.6</td> </tr> <tr> <td>(調整)</td> <td></td> </tr> <tr> <td> 交際費等永久に損金に算入されない項目</td> <td style="text-align: right;">2.7</td> </tr> <tr> <td> その他</td> <td style="text-align: right;">4.8</td> </tr> <tr> <td>税効果会計適用後の法人税等の負担率</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">42.1</td> </tr> </tbody> </table> <p>3. 法人税及び地方法人税の会計処理又はこれらに関する税効果会計の会計処理</p> <p>当社は、グループ通算制度を適用しており、「グループ通算制度を適用する場合の会計処理及び開示に関する取扱い」（実務対応報告第42号2021年8月12日）に従って、法人税及び地方法人税の会計処理又はこれらに関する税効果会計の会計処理並びに開示を行っております。</p> <p>4. 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</p> <p>税法の改正に伴い、2026年4月1日以降に開始する事業年度以降に解消が見込まれる一時差異等に係る繰延税金資産及び繰延税金負債については、法定実効税率を34.6%から30.6%に変更し計算しております。 なお、この税率変更による当事業年度の財務諸表への影響は軽微であります。</p>		(%)	法定実効税率	34.6	(調整)		交際費等永久に損金に算入されない項目	2.7	その他	4.8	税効果会計適用後の法人税等の負担率	42.1	<p>2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異要因</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 80%;"></th> <th style="text-align: right;">(%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>法定実効税率</td> <td style="text-align: right;">34.6</td> </tr> <tr> <td>(調整)</td> <td></td> </tr> <tr> <td> 交際費等永久に損金に算入されない項目</td> <td style="text-align: right;">2.3</td> </tr> <tr> <td> その他</td> <td style="text-align: right;">1.0</td> </tr> <tr> <td>税効果会計適用後の法人税等の負担率</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">35.9</td> </tr> </tbody> </table> <p>3. 法人税及び地方法人税の会計処理又はこれらに関する税効果会計の会計処理</p> <p>当社は、グループ通算制度を適用しており、「グループ通算制度を適用する場合の会計処理及び開示に関する取扱い」（実務対応報告第42号2021年8月12日）に従って、法人税及び地方法人税の会計処理又はこれらに関する税効果会計の会計処理並びに開示を行っております。</p> <p>4. 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</p> <p>税法の改正に伴い、2026年4月1日以降に開始する事業年度以降に解消が見込まれる一時差異等に係る繰延税金資産及び繰延税金負債については、法定実効税率を30.6%から31.5%に変更し計算しております。 なお、この税率変更による当事業年度の財務諸表への影響は軽微であります。</p>		(%)	法定実効税率	34.6	(調整)		交際費等永久に損金に算入されない項目	2.3	その他	1.0	税効果会計適用後の法人税等の負担率	35.9
	(%)																								
法定実効税率	34.6																								
(調整)																									
交際費等永久に損金に算入されない項目	2.7																								
その他	4.8																								
税効果会計適用後の法人税等の負担率	42.1																								
	(%)																								
法定実効税率	34.6																								
(調整)																									
交際費等永久に損金に算入されない項目	2.3																								
その他	1.0																								
税効果会計適用後の法人税等の負担率	35.9																								

（ストックオプション等関係）

第25期 (自 2023年4月 1日 至 2024年3月31日)	第26期 (自 2024年4月 1日 至 2025年3月31日)
該当事項はありません。	同左

（持分法損益等関係）

第25期 (自 2023年4月 1日 至 2024年3月31日)	第26期 (自 2024年4月 1日 至 2025年3月31日)
該当事項はありません。	同左

（資産除去債務関係）

第25期 (自 2023年4月 1日 至 2024年3月31日)	第26期 (自 2024年4月 1日 至 2025年3月31日)												
<p>1. 当該資産除去債務の概要</p> <p>当社本店は建物管理者との不動産賃貸借契約に基づき、賃貸期間終了時に原状回復する義務を有しているため、契約及び法令上の義務に関して資産除去債務を認識しております。</p> <p>2. 当該資産除去債務の金額算定方法</p> <p>資産除去債務の金額は不動産賃貸借業者からの原状回復見積を鑑み、使用見込期間を15年と見積もって計算しております。</p> <p>3. 当会計年度における当該資産除去債務の総額の増減</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">期首残高</td> <td style="text-align: right;">15,439千円</td> </tr> <tr> <td>時の経過による調整額</td> <td style="text-align: right;">92千円</td> </tr> <tr> <td>期末残高</td> <td style="text-align: right;">15,531千円</td> </tr> </table>	期首残高	15,439千円	時の経過による調整額	92千円	期末残高	15,531千円	<p>1. 当該資産除去債務の概要</p> <p>当社本店は建物管理者との不動産賃貸借契約に基づき、賃貸期間終了時に原状回復する義務を有しているため、契約及び法令上の義務に関して資産除去債務を認識しております。</p> <p>2. 当該資産除去債務の金額算定方法</p> <p>資産除去債務の金額は不動産賃貸借業者からの原状回復見積を鑑み、使用見込期間を15年と見積もって計算しております。</p> <p>3. 当会計年度における当該資産除去債務の総額の増減</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">期首残高</td> <td style="text-align: right;">15,531千円</td> </tr> <tr> <td>時の経過による調整額</td> <td style="text-align: right;">93千円</td> </tr> <tr> <td>期末残高</td> <td style="text-align: right;">15,625千円</td> </tr> </table>	期首残高	15,531千円	時の経過による調整額	93千円	期末残高	15,625千円
期首残高	15,439千円												
時の経過による調整額	92千円												
期末残高	15,531千円												
期首残高	15,531千円												
時の経過による調整額	93千円												
期末残高	15,625千円												

（収益認識に関する注記）

第25期 (自 2023年4月 1日 至 2024年3月31日)	第26期 (自 2024年4月 1日 至 2025年3月31日)

1. 顧客との契約から生じる収益を分解した情報 当事業年度の収益の構成は次の通りです。	1. 顧客との契約から生じる収益を分解した情報 当事業年度の収益の構成は次の通りです。
セグメント	セグメント
投資運用業	投資運用業
主要な財又はサービスのライン	主要な財又はサービスのライン
投資助言業務収益 100,000千円	投資助言業務収益 100,000千円
投資一任業務収益 311,393千円	投資一任業務収益 320,621千円
投信委託者報酬 1,264,974千円	投信委託者報酬 1,230,456千円
合計 1,676,367千円	合計 1,651,077千円
収益認識の時期	収益認識の時期
一時点で移転される財	一時点で移転される財
一定の期間にわたり移転されるサービス	一定の期間にわたり移転されるサービス
1,676,367千円	1,651,077千円
合計 1,676,367千円	合計 1,651,077千円
2. 顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報	2. 顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報
(1) 投資助言業務収益	(1) 投資助言業務収益
投資助言業務は、投資顧問（助言）契約に基づき、有価証券の価値等または金融商品の価値等の分析に基づく投資判断に関し、顧客のために助言を行う業務です。履行義務は契約期間にわたり充足されると判断しておりますが、これは顧客は当社が助言業務を行うことにより便益を享受することができ、助言業務は契約期間にわたって継続して行うことから、契約期間の経過に伴い義務を履行していると判断しているためです。投資助言業務に関する取引の対価は、1年間の契約に基づき、四半期ごとに概ね1か月以内に受領しており、履行義務を充足してから対価を受領するまでの期間が通常は1年以内であるため、当該顧客との契約に基づく債権について、重大な金融要素の調整は行っておりません。	投資助言業務は、投資顧問（助言）契約に基づき、有価証券の価値等または金融商品の価値等の分析に基づく投資判断に関し、顧客のために助言を行う業務です。履行義務は契約期間にわたり充足されると判断しておりますが、これは顧客は当社が助言業務を行うことにより便益を享受することができ、助言業務は契約期間にわたって継続して行うことから、契約期間の経過に伴い義務を履行していると判断しているためです。投資助言業務に関する取引の対価は、1年間の契約に基づき、四半期ごとに概ね1か月以内に受領しており、履行義務を充足してから対価を受領するまでの期間が通常は1年以内であるため、当該顧客との契約に基づく債権について、重大な金融要素の調整は行っておりません。
(2) 投資一任業務収益	(2) 投資一任業務収益
投資一任業務は、投資一任契約に基づき、金融商品の価値等の分析に基づく投資判断に基づいて顧客の財産を投資運用する業務です。日立企業年金基金との契約においては報酬額が投資一任契約に基づき日々の信託財産の残高に対する一定割合として計算される一方で、年間報酬額上限が定められております。履行義務は契約期間にわたり充足されると判断しておりますが、これは顧客は当社が投資一任業務を行うことにより便益を享受することができ、投資運用業務は契約期間にわたって継続して行うことから、契約期間の経過に伴い義務を履行していると判断しているためです。投資一任業務に関する取引の対価は、1年間の運用期間満了後、概ね1か月以内に受領しており、履行義務を充足してから対価を受領するまでの期間が通常は1年以内であるため、当該顧客との契約に基づく債権について、重大な金融要素の調整は行っておりません。	投資一任業務は、投資一任契約に基づき、金融商品の価値等の分析に基づく投資判断に基づいて顧客の財産を投資運用する業務です。日立企業年金基金との契約においては報酬額が投資一任契約に基づき日々の信託財産の残高に対する一定割合として計算される一方で、年間報酬額上限が定められております。履行義務は契約期間にわたり充足されると判断しておりますが、これは顧客は当社が投資一任業務を行うことにより便益を享受することができ、投資運用業務は契約期間にわたって継続して行うことから、契約期間の経過に伴い義務を履行していると判断しているためです。投資一任業務に関する取引の対価は、1年間の運用期間満了後、概ね1か月以内に受領しており、履行義務を充足してから対価を受領するまでの期間が通常は1年以内であるため、当該顧客との契約に基づく債権について、重大な金融要素の調整は行っておりません。
(3) 投信委託者報酬	(3) 投信委託者報酬
投信委託者報酬は、投資信託の運営・管理を行う業務です。履行義務は契約期間にわたり充足されると判断しておりますが、これは顧客は当社が投信委託業務を行うことにより便益を享受することができ、投信委託業務は契約期間にわたって継続して行うことから、契約期間の経過に伴い義務を履行していると判断しているためです。投信委託業務に関する取引の対価は、6か月の運用期間満了後、概ね1か月以内に受領しており、履行義務を充足してから対価を受領するまでの期間が通常は1年以内であるため、当該顧客との契約に基づく債権について、重大な金融要素の調整は行っておりません。	投信委託者報酬は、投資信託の運営・管理を行う業務です。履行義務は契約期間にわたり充足されると判断しておりますが、これは顧客は当社が投信委託業務を行うことにより便益を享受することができ、投信委託業務は契約期間にわたって継続して行うことから、契約期間の経過に伴い義務を履行していると判断しているためです。投信委託業務に関する取引の対価は、6か月の運用期間満了後、概ね1か月以内に受領しており、履行義務を充足してから対価を受領するまでの期間が通常は1年以内であるため、当該顧客との契約に基づく債権について、重大な金融要素の調整は行っておりません。
3. 顧客との契約に基づく履行義務の充足と当該契約から生じるキャッシュ・フローとの関係並びに当事業年度末において存在する顧客との契約から当事業年度の末日後に認識すると見込まれる収益の金額及び時期に関する情報重要性が乏しいため、記載を省略しております。	3. 顧客との契約に基づく履行義務の充足と当該契約から生じるキャッシュ・フローとの関係並びに当事業年度末において存在する顧客との契約から当事業年度の末日後に認識すると見込まれる収益の金額及び時期に関する情報重要性が乏しいため、記載を省略しております。

(セグメント情報等)

前事業年度（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）

1. セグメント情報

当社は投資運用業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

2. 関連情報

(1) 製品・サービスごとの情報

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

(2) 地域ごとの情報

売上高

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

有形固定資産

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

(3) 主要な顧客ごとの情報

顧客の名称または氏名	売上高（千円）
日立企業年金基金	300,000
日立国内株式特化型ファンド（大口）（注）	278,378
日立国内株式厳選投資ファンド（大口）（注）	269,799
日立国内債券特化型ファンド（大口）	210,187

（注）当社は、投資信託委託会社として、約款に基づき投資信託財産から委託者報酬を得ております。そのため、投資信託からの営業収益については当該投資信託を顧客として開示しております。

当事業年度（自 2024年4月1日 至 2025年3月31日）

1. セグメント情報

当社は投資運用業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

2. 関連情報

(1) 製品・サービスごとの情報

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

(2) 地域ごとの情報

売上高

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

有形固定資産

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

(3) 主要な顧客ごとの情報

顧客の名称または氏名	売上高（千円）
日立企業年金基金	300,000
日立国内株式特化型ファンド（大口）（注）	259,052
日立国内株式厳選投資ファンド（大口）（注）	253,581
日立国内債券特化型ファンド（大口）	219,796

（注）当社は、投資信託委託会社として、約款に基づき投資信託財産から委託者報酬を得ております。そのため、投資信託からの営業収益については当該投資信託を顧客として開示しております。

（関連当事者情報）

前事業年度（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）

1. 関連当事者との取引

（ア）財務諸表提出会社の親会社及び主要株主等

種類	会社等の名称	所在地	資本金	事業の内容	議決権等の被所有割合	関係内容		取引の内容	取引金額（千円）	科目	期末残高（千円）
						役員の受入等	事業上の関係				
親会社	(株)日立製作所	東京都千代田区	463,417百万円	電機機器製造業	100.0%	兼任3名	営業上の取引、資金の預け入れ、事務所賃借契約等	グループ通算制度の未払金	14,652	未払金	14,652
								預け金の利息	124	未収入金	-
								賃借料等の支払い	36,835		
								親会社に対する預け金の増加	2,681,727	関係会社預け金	1,576,771
親会社に対する預け金の減少	2,657,289										

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

2. 取引条件および取引条件の決定方法等

関係会社預け金の金利：市場金利に基づいて決定しております。

賃借料の支払：近隣の取引実勢に基づいて、交渉の上決定しております。

3. 役員の兼任3名は当社非常勤取締役2名、当社非常勤監査役1名です。

2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記

親会社情報

株式会社日立製作所（東証プライム市場、名証プレミアム市場に上場）

当事業年度（自 2024年4月1日 至 2025年3月31日）

1. 関連当事者との取引

(ア)財務諸表提出会社の親会社及び主要株主等

種類	会社等の名称	所在地	資本金	事業の内容	議決権等の被所有割合	関係内容		取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
						役員 の受入等	事業上 の関係				
親会社	(株)日立製作所	東京都千代田区	464,384 百万円	電機 機器 製造業	100.0%	兼任 3名	営業上の取引、資金の預け入れ、事務所賃借契約等	グループ通算制度の未払金	8,501	未払金	8,501
								預け金の利息	1,207	未収入金	-
								賃借料等の支払い	36,713		
								親会社に対する預け金の増加	1,775,528	関係会社 預け金	1,648,987
								親会社に対する預け金の減少	1,703,312		

- (注) 1. 記載金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。
2. 取引条件および取引条件の決定方法等
関係会社預け金の金利：市場金利に基づいて決定しております。
賃借料の支払：近隣の取引実勢に基づいて、交渉の上決定しております。
3. 役員の兼任3名は当社非常勤取締役2名、当社非常勤監査役1名です。

2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記

親会社情報

株式会社日立製作所（東証プライム市場、名証プレミアム市場に上場）

(1株当たり情報)

第25期 (自 2023年4月 1日 至 2024年3月31日)		第26期 (自 2024年4月 1日 至 2025年3月31日)	
1株当たり純資産額	218,183円22銭	1株当たり純資産額	229,933円37銭
1株当たり当期純利益	9,492円50銭	1株当たり当期純利益	11,750円14銭
なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。		なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。	
1株当たり当期純利益の算定上の基礎		1株当たり当期純利益の算定上の基礎	
損益計算書上の当期純利益	56,955千円	損益計算書上の当期純利益	70,500千円
普通株主に帰属しない金額の主要な内訳		普通株主に帰属しない金額の主要な内訳	
該当事項なし		該当事項なし	
普通株式に係る当期純利益	56,955千円	普通株式に係る当期純利益	70,500千円
普通株式の期中平均株式数	6,000株	普通株式の期中平均株式数	6,000株

(重要な後発事象)

第25期 (自 2023年4月 1日 至 2024年3月31日)	第26期 (自 2024年4月 1日 至 2025年3月31日)
該当事項はありません。	同左

中間財務諸表

(1) 中間貸借対照表

(単位：千円)

当中間会計期間
(2025年9月30日現在)

資産の部

流動資産

現金及び預金	657
未収委託者報酬	284,239
未収運用受託報酬	120,358

関係会社預け金		1,624,028
前払費用		31,931
その他		1,640
流動資産合計		<u>2,062,856</u>
固定資産		
有形固定資産		
建物	1	24,230
工具器具備品	1	1,622
有形固定資産合計		<u>25,853</u>
無形固定資産		
ソフトウェア		-
無形固定資産合計		<u>-</u>
投資その他の資産		
長期前払費用		112
繰延税金資産		41,769
投資その他の資産合計		<u>41,882</u>
固定資産合計		<u>67,735</u>
資産合計		<u>2,130,592</u>

(単位：千円)

当中間会計期間
(2025年9月30日現在)

負債の部		
流動負債		
未払金	2	41,215
未払費用		486,363
未払法人税等		36,064
預り金		2,405
賞与引当金		25,262
流動負債合計		<u>591,311</u>
固定負債		
退職給付引当金		84,208
資産除去債務		15,672
固定負債合計		<u>99,880</u>
負債合計		<u>691,192</u>
純資産の部		
株主資本		
資本金		100,000
資本剰余金		
その他資本剰余金		200,000
利益剰余金		
利益準備金		75,000
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金		<u>1,064,399</u>

利益剰余金合計	1,139,399
株主資本合計	1,439,399
純資産合計	1,439,399
負債純資産合計	2,130,592

(2) 中間損益計算書

(単位：千円)

	当中間会計期間 (自 2025年4月 1日 至 2025年9月30日)	
営業収益		
委託者報酬		607,528
運用受託報酬		254,781
営業収益計		862,309
営業費用		
支払手数料		411,892
委託計算費		34,360
調査費		122,876
営業雑経費		
通信費		1,304
印刷費		808
諸会費		2,382
営業雑経費計		4,496
営業費用計		573,626
一般管理費		
給料		
役員報酬		12,121
給料・手当		70,799
賞与		2,390
給料計		85,311
交際費		389
旅費交通費		62
租税公課		248
不動産賃借料		17,923
賞与引当金繰入額		23,558
退職給付費用		2,713
業務委託費		44,012
その他の人件費		13,510
その他の不動産関係費		480
減価償却費	1	1,218
諸雑費		4,224
一般管理費計		193,653
営業利益		95,029
営業外収益		
受取利息		1,826
その他		74
営業外収益計		1,900
経常利益		96,930
税引前中間純利益		96,930
法人税等	2	37,130
中間純利益		59,799

(3) 中間株主資本等変動計算書

当中間会計期間（自 2025年4月1日 至 2025年9月30日）

（単位：千円）

	株主資本						株主資本 合計	純資産合計	
	資本金	資本剰余金		利益剰余金		株主資本 合計			
		その他 資本剰余金	資本剰余金 合計	利益 準備金	その他				利益剰余金 合計
					利益剰余金 繰越				
利益剰余金									
当期首残高	100,000	200,000	200,000	75,000	1,004,600	1,079,600	1,379,600	1,379,600	
当中間期変動額									
中間純利益					59,799	59,799	59,799	59,799	
当中間期変動額合計	-	-	-	-	59,799	59,799	59,799	59,799	
当中間期末残高	100,000	200,000	200,000	75,000	1,064,399	1,139,399	1,439,399	1,439,399	

重要な会計方針

1. 固定資産の減価償却の方法	(1)有形固定資産 定額法を採用しております。 建物 15年、8年 工具器具備品 15年、10年 (2)無形固定資産 定額法を採用しております。 自社利用ソフトウェア 5年
2. 引当金の計上基準	(1)賞与引当金 従業員賞与の支給に充てるため、支給見込み額のうち、当中間会計期間末に発生していると認められる額を計上しております。 (2)退職給付引当金 従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務の見込み額に基づき、当中間会計期間末において発生していると認められる額を計上しております。
3. 収益及び費用の計上基準	当社の顧客との契約から生じる収益に関する主要な事業における主な履行義務の内容及び当該履行義務を充足する通常の時点（収益を認識する通常の時点）は以下のとおりであります。 (1)投資助言業務収益 投資助言業務は、投資顧問（助言）契約に基づき、有価証券の価値等または金融商品の価値等の分析に基づく投資判断に関し、顧客のために助言を行う業務です。当該契約については、一定期間にわたり履行義務が充足されると判断し、契約期間を通して収益として認識しております。 (2)投資一任業務収益 投資一任業務は、投資一任契約に基づき、金融商品の価値等の分析に基づく投資判断に基づいて顧客の財産を投資運用する業務です。当該契約については、一定期間にわたり履行義務が充足されると判断し、運用期間にわたり収益を認識しております。 (3)投信委託者報酬 投信委託者報酬は、投資信託の運営・管理を行い、投資信託の信託約款に基づき日々の純資産総額に対する一定割合として認識されます。当該契約については、一定期間にわたり履行義務が充足されると判断し、運用期間にわたり収益を認識しております。

注記事項

(中間貸借対照表関係)

	当中間会計期間 (自 2025年4月1日 至 2025年9月30日)
1	有形固定資産に係る減価償却累計額は、次のとおりであります。 有形固定資産 建物 7,197千円 工具器具備品 799千円 減価償却累計額 7,996千円

- 2 消費税等の取扱い
仮払消費税等及び仮受消費税等は、相殺のうえ、金額的重要性が乏しいため、流動負債の「未払金」に含めて表示しております。

(中間損益計算書関係)

当中間会計期間 (自 2025年4月 1日 至 2025年9月30日)	
1	減価償却実施額は、次のとおりであります。 有形固定資産 1,174千円 無形固定資産 43千円
2	税効果会計の適用に当たり「簡便法」を採用しておりますので、法人税等調整額を含めた金額で、一括掲記しております。

(中間株主資本等変動計算書関係)

当中間会計期間 (自 2025年4月 1日 至 2025年9月30日)				
1. 発行済株式に関する事項				
株式の種類	当事業年度期首 株式数	増加	減少	当中間会計期間末 株式数
普通株式	6,000株	-	-	6,000株
2. 自己株式に関する事項 該当事項はありません。				
3. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項 該当事項はありません。				
4. 配当に関する事項 該当事項はありません。				

(リース取引関係)

当中間会計期間 (自 2025年4月 1日 至 2025年9月30日)	
該当事項はありません。	

(金融商品関係)

当中間会計期間(自 2025年4月1日 至 2025年9月30日)

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組み方針

当社は、投資運用業、投資助言・代理業を行っており、当社の資金運用については、銀行預金及び親会社である株式会社日立製作所への預け金に限定しており、金融機関からの資金調達は行っていません。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

営業債権である未収委託者報酬は、投資信託約款に基づき、信託財産から委託者に対して支払われる信託報酬の未払金額であり、信託財産は受託銀行において分別保管されているため、信用リスクはほとんどないと認識しております。

未収運用受託報酬は、顧客の信用リスクに晒されておりますが、ほとんどが企業年金の顧客であり、顧客との新規契約には社内審査を行っておりリスクは僅少です。

リスク管理規程に基づき諸リスクの管理運営を行っております。

また、資金管理にあたっては、投資信託財産に属する金銭を信託銀行で管理することで、投資信託委託会社としての金銭等との混同を来たさないようにしております。

2. 金融商品の時価等に関する事項

現金及び預金、関係会社預け金、未収委託者報酬、未収運用受託報酬、未払金及び未払費用は、短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、注記を省略しております。

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

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

- (1) 時価で中間貸借対照表に計上している金融商品
該当事項はありません。

- (2) 時価で中間貸借対照表に計上している金融商品以外の金融商品
該当事項はありません。

(有価証券関係)

当中間会計期間 (自 2025年4月 1日 至 2025年9月30日)
該当事項はありません。

(デリバティブ取引関係)

当中間会計期間 (自 2025年4月 1日 至 2025年9月30日)
該当事項はありません。

(持分法損益等関係)

当中間会計期間 (自 2025年4月 1日 至 2025年9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4月 1日 至 2025年9月30日)						
<p>1. 当該資産除去債務の概要 当社本店は建物管理者との不動産賃貸借契約に基づき、賃貸期間終了時に原状回復する義務を有しているため、契約及び法令上の義務に関して資産除去債務を認識しております。</p> <p>2. 当該資産除去債務の金額の算定方法 資産除去債務の金額は不動産賃貸借業者からの原状回復見積を鑑み、使用見込期間を15年と見積もって計算しております。</p> <p>3. 当中間会計期間中における当該資産除去債務の総額の増減</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">期首残高</td> <td style="text-align: right;">15,625千円</td> </tr> <tr> <td>時の経過による調整額</td> <td style="text-align: right;">46千円</td> </tr> <tr> <td>当中間会計期間末残高</td> <td style="text-align: right;">15,672千円</td> </tr> </table>	期首残高	15,625千円	時の経過による調整額	46千円	当中間会計期間末残高	15,672千円
期首残高	15,625千円					
時の経過による調整額	46千円					
当中間会計期間末残高	15,672千円					

(収益認識に関する注記)

1. 収益の分解情報

当中間会計期間の収益の構成は次の通りです。

当中間会計期間 (自 2025年4月1日 至 2025年9月30日)	
セグメント	投資運用業
主要な財又はサービスのライン 投資助言業務収益 投資一任業務収益 投信委託者報酬	 60,000千円 194,781千円 607,528千円
合計	862,309千円
収益認識の時期 一時点で移転される財 一定の期間にわたり移転されるサービス	 - 862,309千円
合計	862,309千円

2. 顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報

(1) 投資助言業務収益

投資助言業務は、投資顧問（助言）契約に基づき、有価証券の価値等または金融商品の価値等の分析に基づく投資判断に関し、顧客のために助言を行う業務です。
履行義務は契約期間にわたり充足されると判断しておりますが、これは顧客は当社が助言業務を行うことにより便益を享受することができ、助言業務は契約期間にわたって継続して行うことから、契約期間の経過に伴い義務を履行していると判断しているためです。
投資助言業務に関する取引の対価は、1年間の契約に基づき、四半期ごとに概ね1か月以内に受領しており、履行義務を充足してから対価を受領するまでの期間が通常は1年以内であるため、当該顧客との契約に基づく債権について、重大な金融要素の調整は行っておりません。

(2) 投資一任業務収益

投資一任業務は、投資一任契約に基づき、金融商品の価値等の分析に基づく投資判断に基づいて顧客の財産を投

資運用する業務です。

履行義務は契約期間にわたり充足されると判断しておりますが、これは顧客は当社が投資一任業務を行うことにより便益を享受することができ、投資運用業務は契約期間にわたって継続して行うことから、契約期間の経過に伴い義務を履行していると判断しているためです。

投資一任業務に関する取引の対価は、1年間の運用期間満了後、概ね1か月以内に受領しており、履行義務を充足してから対価を受領するまでの期間が通常は1年以内であるため、当該顧客との契約に基づく債権について、重大な金融要素の調整は行っておりません。

(3) 投信委託者報酬

投信委託者報酬は、投資信託の運営・管理を行う業務です。

履行義務は契約期間にわたり充足されると判断しておりますが、これは顧客は当社が投信委託業務を行うことにより便益を享受することができ、投信委託業務は契約期間にわたって継続して行うことから、契約期間の経過に伴い義務を履行していると判断しているためです。

投信委託業務に関する取引の対価は、6か月の運用期間満了後、概ね1か月以内に受領しており、履行義務を充足してから対価を受領するまでの期間が通常は1年以内であるため、当該顧客との契約に基づく債権について、重大な金融要素の調整は行っておりません。

3. 顧客との契約に基づく履行義務の充足と当該契約から生じるキャッシュ・フローとの関係並びに当中間会計期間末において存在する顧客との契約から当中間会計期間の末日後に認識すると見込まれる収益の金額及び時期に関する情報重要性が乏しいため、記載を省略しております。

(セグメント情報等)

当中間会計期間（自 2025年4月1日 至 2025年9月30日）

1. セグメント情報

当社は投資運用業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

2. 関連情報

(1) 製品・サービスごとの情報

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

(2) 地域ごとの情報

売上高

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

有形固定資産

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

(3) 主要な顧客ごとの情報

(単位：千円)

顧客の名称または氏名	売上高
日立企業年金基金	168,147
日立国内株式特化型ファンド（大口）（注）	146,695
日立国内株式厳選投資ファンド（大口）（注）	138,524
日立国内債券特化型ファンド（大口）（注）	109,868

（注）当社は、投資信託委託会社として、約款に基づき投資信託財産から委託者報酬を得ております。そのため、投資信託からの営業収益については当該投資信託を顧客として開示しております。

(1株当たり情報)

当中間会計期間 (自 2025年4月 1日 至 2025年9月30日)	
1株当たり純資産額	239,899.98円
1株当たり中間純利益	9,966.61円
なお、潜在株式調整後1株当たり中間純利益については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。	
1株当たり中間純利益の算定上の基礎	
中間損益計算書上の中間純利益	59,799 千円
普通株主に帰属しない金額の主要な内訳	- 千円
普通株式に係る中間純利益	59,799 千円
普通株式の期中平均株式数	6,000 株

(重要な後発事象)

当中間会計期間 (自 2025年4月 1日 至 2025年9月30日)	
該当事項はありません。	

独立監査人の監査報告書

2025年5月28日

日立投資顧問株式会社
取締役会 御中EY新日本有限責任監査法人
東京事務所指定有限責任社員 公認会計士 清野 竜
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」に掲げられている日立投資顧問株式会社の2024年4月1日から2025年3月31日までの第26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、日立投資顧問株式会社の2025年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

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

その他の記載内容

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

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

財務諸表に対する経営者及び監査役の責任

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

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

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

財務諸表監査における監査人の責任

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

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

- 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- 財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。
- 経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- 経営者が継続企業を前提として財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継

続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する財務諸表の注記事項が適切でない場合は、財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。

- ・ 財務諸表の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた財務諸表の表示、構成及び内容、並びに財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。

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

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

利害関係

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

以 上

(注1) 上記の監査報告書の原本は当社（有価証券報告書提出会社）が別途保管しております。

(注2) X B R Lデータは監査の対象には含まれておりません。

独立監査人の中間監査報告書

2025年11月28日

日立投資顧問株式会社
取締役会 御中EY新日本有限責任監査法人
東京事務所指定有限責任社員 公認会計士 清野 竜
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」に掲げられている日立投資顧問株式会社の2025年4月1日から2026年3月31日までの第27期事業年度の中間会計期間（2025年4月1日から2025年9月30日まで）に係る中間財務諸表、すなわち、中間貸借対照表、中間損益計算書、中間株主資本等変動計算書、重要な会計方針及びその他の注記について中間監査を行った。

当監査法人は、上記の中間財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる中間財務諸表の作成基準に準拠して、日立投資顧問株式会社の2025年9月30日現在の財政状態及び同日をもって終了する中間会計期間（2025年4月1日から2025年9月30日まで）の経営成績に関する有用な情報を表示しているものと認める。

中間監査意見の根拠

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

中間財務諸表に対する経営者及び監査役の責任

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

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

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

中間財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

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

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

利害関係

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

以 上

（注１）上記の中間監査報告書の原本は当社（有価証券報告書提出会社）が別途保管しております。

（注２）XBRLデータは中間監査の対象には含まれておりません。

独立監査人の中間監査報告書

2026年1月29日

日立投資顧問株式会社
取締役会 御中EY新日本有限責任監査法人
東京事務所指定有限責任社員 公認会計士 長澤 茂宣
業務執行社員

中間監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「ファンドの経理状況」に掲げられている日立バランスファンド（株式70）の2025年5月16日から2025年11月15日までの中間計算期間の中間財務諸表、すなわち、中間貸借対照表、中間損益及び剰余金計算書並びに中間注記表について中間監査を行った。

当監査法人は、上記の中間財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる中間財務諸表の作成基準に準拠して、日立バランスファンド（株式70）の2025年11月15日現在の信託財産の状態及び同日をもって終了する中間計算期間（2025年5月16日から2025年11月15日まで）の損益の状況に関する有用な情報を表示しているものと認める。

中間監査意見の根拠

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

中間財務諸表に対する経営者の責任

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

中間財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業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。

中間財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

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

利害関係

日立投資顧問株式会社及びファンドと当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

（注１）上記の中間監査報告書の原本は当社（有価証券報告書提出会社）が別途保管しております。

（注２）XBRLデータは中間監査の対象には含まれておりません。

独立監査人の中間監査報告書

2026年1月29日

日立投資顧問株式会社
取締役会 御中EY新日本有限責任監査法人
東京事務所指定有限責任社員 公認会計士 長澤 茂宣
業務執行社員

中間監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「ファンドの経理状況」に掲げられている日立バランスファンド（株式50）の2025年5月16日から2025年11月15日までの中間計算期間の中間財務諸表、すなわち、中間貸借対照表、中間損益及び剰余金計算書並びに中間注記表について中間監査を行った。

当監査法人は、上記の中間財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる中間財務諸表の作成基準に準拠して、日立バランスファンド（株式50）の2025年11月15日現在の信託財産の状態及び同日をもって終了する中間計算期間（2025年5月16日から2025年11月15日まで）の損益の状況に関する有用な情報を表示しているものと認める。

中間監査意見の根拠

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

中間財務諸表に対する経営者の責任

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

中間財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業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。

中間財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

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

利害関係

日立投資顧問株式会社及びファンドと当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

（注１）上記の中間監査報告書の原本は当社（有価証券報告書提出会社）が別途保管しております。

（注２）XBRLデータは中間監査の対象には含まれておりません。

独立監査人の中間監査報告書

2026年1月29日

日立投資顧問株式会社
取締役会 御中EY新日本有限責任監査法人
東京事務所指定有限責任社員 公認会計士 長澤 茂宣
業務執行社員

中間監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「ファンドの経理状況」に掲げられている日立バランスファンド（株式30）の2025年5月16日から2025年11月15日までの中間計算期間の中間財務諸表、すなわち、中間貸借対照表、中間損益及び剰余金計算書並びに中間注記表について中間監査を行った。

当監査法人は、上記の中間財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる中間財務諸表の作成基準に準拠して、日立バランスファンド（株式30）の2025年11月15日現在の信託財産の状態及び同日をもって終了する中間計算期間（2025年5月16日から2025年11月15日まで）の損益の状況に関する有用な情報を表示しているものと認める。

中間監査意見の根拠

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

中間財務諸表に対する経営者の責任

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

中間財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業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。

中間財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

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

利害関係

日立投資顧問株式会社及びファンドと当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

（注1）上記の中間監査報告書の原本は当社（有価証券報告書提出会社）が別途保管しております。

（注2）XBRLデータは中間監査の対象には含まれておりません。