

【表紙】

| | |
|------------|-------------------------------|
| 【提出書類】 | 有価証券報告書 |
| 【提出先】 | 関東財務局長 |
| 【提出日】 | 2026年6月3日提出 |
| 【計算期間】 | 第18期（自 2025年3月4日 至 2026年3月3日） |
| 【ファンド名】 | 浪花おふくろファンド |
| 【発行者名】 | 株式会社パリミキアセットマネジメント |
| 【代表者の役職氏名】 | 代表取締役 富田 秀夫 |
| 【本店の所在の場所】 | 東京都中央区銀座二丁目8番4号 泰明ビル2階 |
| 【事務連絡者氏名】 | 渡辺 友子 |
| 【連絡場所】 | 東京都中央区銀座二丁目8番4号 泰明ビル2階 |
| 【電話番号】 | 03-6682-2868 |
| 【縦覧に供する場所】 | 該当ありません |

第一部【ファンド情報】

第1【ファンドの状況】

1【ファンドの性格】

(1)【ファンドの目的及び基本的性格】

<ファンドの目的>

当ファンドは、日本の皆様に本当に長期で安心して投資できる機会を提供することで、一人でも多くの皆様がお金から自由になり、本来のあるべき人生を歩んでいただくお手伝いすることを目的としています。

<ファンドの特色>

1 主に株式投信への投資によって長期的に高い運用成績をめざします

株式投信への投資比率は高めの維持を基本とします。

上昇基調にある国・分野・セクターの中で、企業選別に強みを持つなど最も良いと思われる株式投信や株式ETFへ投資を行います。マーケットの調整下落局面など、時流に応じて割合を臨機応変に調整します。場合によっては為替ヘッジも行います。

2 広く世界に分散投資します

世界中の優れた企業へ厳選投資を行っている株式投信へ投資することが最も効果的で効率的であると考え、ファンド・オブ・ファンズ方式()を採用しました。

世界の投資対象を横断的に分析の上、長期上昇トレンドにある分野を重点的に、グローバル分散投資を行います。

3 長期の財産形成を目指し、収益分配金は全て再投資します

長期投資における複利効果を最大限に享受する為、原則配当せず、得られた利益は全額再投資に充当したいと考えています。当ファンドはこれまで収益分配を行っておりませんが、今後も同様の方針です。複利効果での長期的な資産増加を目指します。

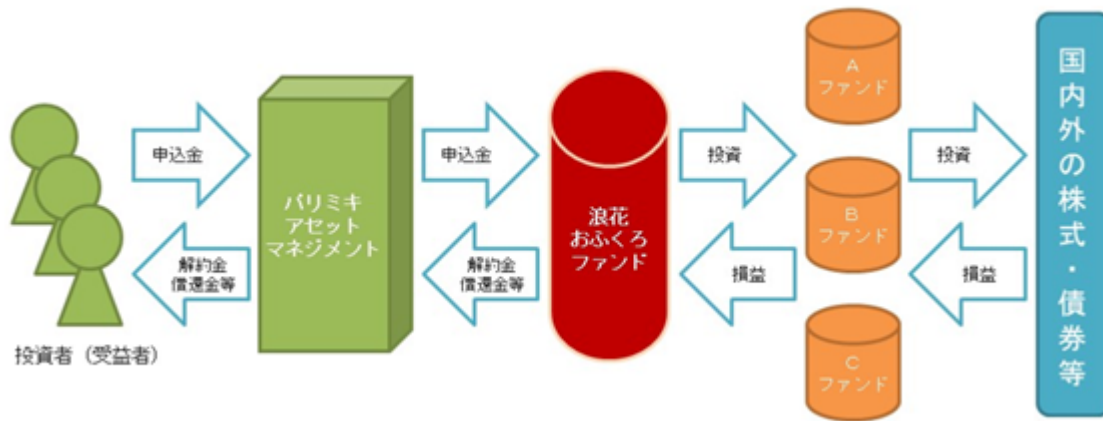
資金動向及び市場動向等によっては、上記のような運用ができない場合があります。

<ファンドの基本的性格>

ファンド・オブ・ファンズ

「ファンド・オブ・ファンズ」とは、投資信託及び外国投資信託の受益証券並びに投資法人及び外国投資法人の投資証券への投資を目的とする投資信託をいいます。ファンドが主要投資対象とする投資信託(以下「指定投資信託証券」といいます。)の中には、直接株式市場に投資するものも、ファミリーファンド方式でマザーファンドを通じて投資するものもあります。

<イメージ図>



<商品分類>

一般社団法人資産運用業協会による商品分類、及び属性区分は以下の通りです。

商品分類表

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

（注）当ファンドが該当する商品分類を網掛け表示しています。

商品分類の定義（表の網掛け部分）

| | |
|-------|---|
| 追加型投信 | 一度設定されたファンドであっても、その後追加設定が行われ従来の信託財産とともに運用されるファンドをいいます。 |
| 内 外 | 目論見書又は信託約款において、国内及び海外の資産による投資収益を実質的に源泉とする旨の記載があるものをいいます。 |
| 株 式 | 目論見書又は信託約款において、組入資産による主たる投資収益が実質的に株式を源泉とする旨の記載があるものをいいます。 |

属性区分表

| 投資対象資産 | 決算頻度 | 投資対象地域 | 投資形態 | 為替ヘッジ |
|-----------------------------|--------------|-----------------|--------------|---------------|
| 株式 一般 大型株 中小型株 | 年1回 | グローバル (日本含む) | ファミリーファンド | あり (適時ヘッジ) |
| 債券 一般 | 年2回 | 日 本 | | |
| 公債 | 年4回 | 北 米 | | |
| 社債 | 年6回 | 欧 州 | | |
| その他債券 クレジット属性 | 年6回 (隔月) | アジア | ファンド・オブ・ファンズ | なし |
| 不動産投信 | 年12回 (毎月) | オセアニア | | |
| その他資産 (投資信託証券 (株式一般)) | 日々 | 中南米 | | |
| 資産複合 資産配分固定型 資産配分変更型 | その他 | アフリカ | | |
| | | 中近東(中東) | | |
| | | エマージング | | |

(注) 当ファンドが該当する商品分類を網掛け表示しています。

属性区分の定義(表の網掛け部分)

| | |
|-------------------------|--|
| その他資産 (投資信託証券(株式一般)) | 投資信託証券を通じて、主として、株式に投資するものをいいます。 |
| 年1回 | 目論見書又は信託約款において、年1回決算する旨の記載があるものをいいます。 |
| グローバル(日本含む) | 目論見書又は信託約款において、組入資産による投資収益が世界(日本含む)の資産を源泉とする旨の記載があるものをいいます。 |
| ファンド・オブ ・ファンズ | 目論見書又は信託約款において、投資信託及び外国投資信託の受益証券並びに投資法人及び外国投資法人の投資証券への投資を主な目的とするものをいいます。 |
| 為替ヘッジあり (適時ヘッジ) | 目論見書又は信託約款において、為替のフルヘッジ又は一部の資産に為替ヘッジを行う旨の記載があるものをいいます。 |

商品分類・属性区分の定義につきましては、一般社団法人資産運用業協会のホームページ(アドレス<https://www.imaj.or.jp/>)をご参照下さい。

< 信託金限度額 >

信託金の限度額は、5,000億円です。但し、受託会社と合意のうえ、当該信託金限度額を変更することができます。

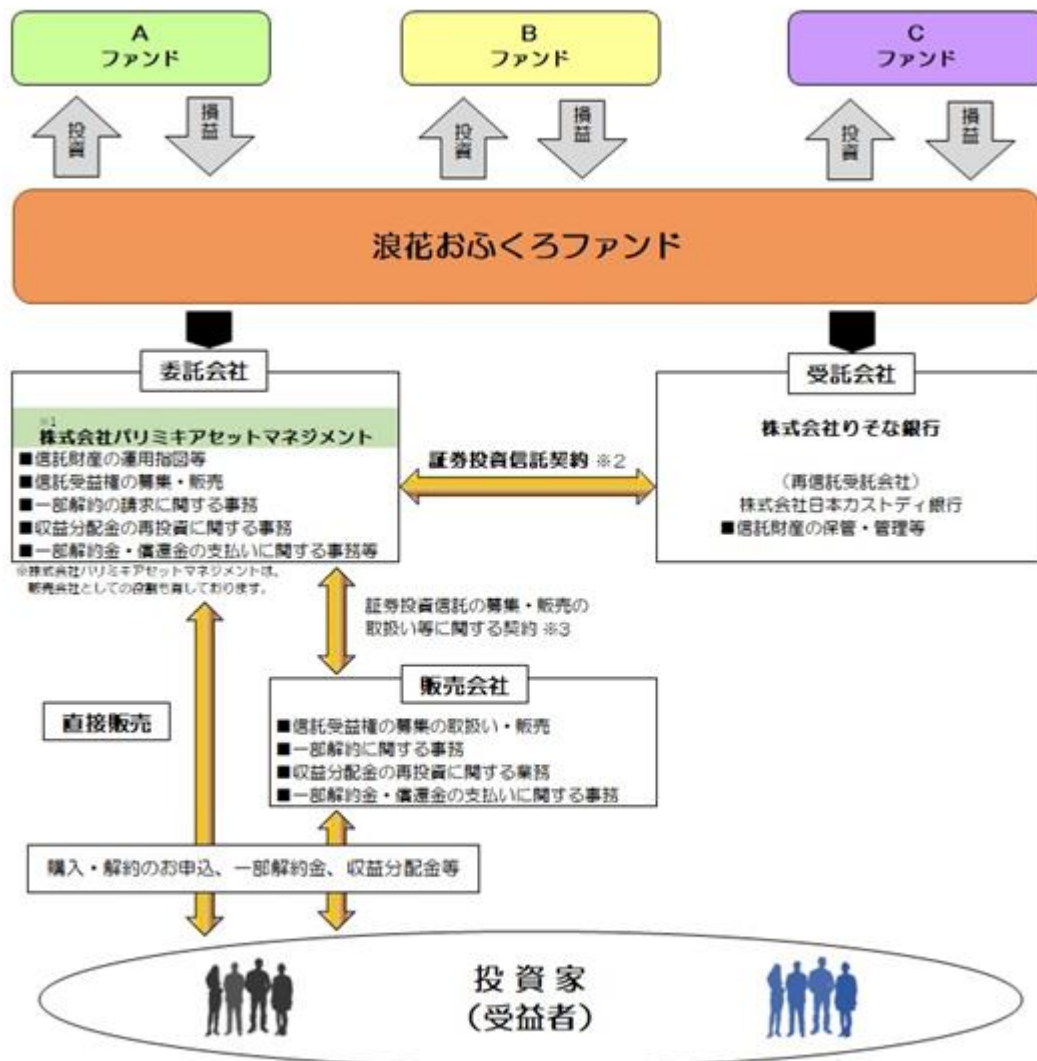
(2)【ファンドの沿革】

2008年4月 8日 信託契約締結、当ファンドの設定・運用開始

2010年4月 1日 かいたく投信株式会社、浪花おふくろ投信株式会社、楽知ん投信株式会社の3社合併に伴い、ファンドの委託会社としての業務を浪花おふくろ投信株式会社(現:株式会社パリミキアセットマネジメント)が継承

(3) 【ファンドの仕組み】

ファンドの仕組み



※1株式会社パリミキアセットマネジメントは、販売会社としての役割も負っております。

※2受託会社との契約：ファンドの運用方針、信託報酬の枠等、ファンドの設定・維持のために必要な事項を信託契約で規定しています。

※3販売会社との契約：委託会社が販売会社に委託するファンドの募集の取扱い・販売に係る業務の内容、一部解約に係る事務の内容、及びこれらに関する手続き等について規定しています。

< 事業内容 >

| | |
|--|---|
| <p>株式会社パリミキアセットマネジメント</p> <p>委託会社は自己の発行した当該ファンドの受益権を自ら募集するため、販売会社も兼ねております。</p> | <p>< 委託会社 > ファンドの設定、信託財産の運用指図、信託約款の届出、受託会社との信託契約の締結・解約の実行、受益権の発行、目論見書及び運用報告書の作成、信託財産の計算（基準価額の計算）、信託財産に関する帳簿書類の作成等を行います。</p> <p>< 販売会社 > 自己が発行した受益権の募集及び販売の取扱いを行い、目論見書の交付、運用報告書の交付、分配金・一部解約・償還金の支払いに関する事務を行います。また、口座管理機関として、受益権の帰属を明らかにするために口座管理簿への記載・記録業務を行います。</p> |
| <p>株式会社りそな銀行 （再信託受託会社） 株式会社日本カストディ銀行</p> | <p>< 受託会社 > 委託会社との信託契約の締結、信託財産の保管・管理・計算等の業務などを行い、分配金、解約金及び償還金の委託会社への交付を行います。なお、株式会社日本カストディ銀行に信託事務の一部を再信託いたします。</p> |

< 関係法人との契約の概要 >

| | |
|---|---|
| <p>委託会社と受託会社との契約 「証券投資信託契約」</p> | <p>運用に関する事項、委託会社及び受託会社としての業務に関する事項、受益者に関する事項等が定められています。なお、この信託契約は、「投資信託及び投資法人に関する法律」に基づき、あらかじめ監督官庁に届けられた信託約款の内容で締結されます。</p> |
| <p>委託会社と販売会社との契約 「証券投資信託の募集・販売の取扱い等に関する契約」</p> | <p>受益権の募集・販売・解約に関する事務、一部解約・収益分配金の再投資に関する事務、一部解約金・償還金の支払いに関する事務等が定められています。</p> |

委託会社の概況

委託会社名：株式会社パリミキアセットマネジメント

所在地：（本社）東京都中央区銀座二丁目8番4号 泰明ビル2階

a. 資本の額（2026年3月末日現在）

| | |
|-----------|--------------------------------|
| 資本金 | 100,000千円 |
| 発行する株式の総数 | 500,000株(甲種類) 320,000株(乙種類) |
| 発行済株式の総数 | 274,918株(甲種類) 151,722株(乙種類) |

b. 会社の沿革

| | |
|-------------|---|
| 2006年 3月28日 | 「浪花おふくろ投信株式会社」設立（資本金50,000千円） |
| 2006年 9月 8日 | 増資 70,000千円（資本金120,000千円） |
| 2008年 1月24日 | 金融商品取引業者＜近畿財務局長（金商）第242号＞ |
| 2008年12月12日 | 増資 30,000千円（資本金150,000千円） |
| 2009年 7月17日 | 増資 35,000千円（資本金185,000千円） |
| 2010年 4月 1日 | 楽知ん投信株式会社、かいたく投信株式会社と合併。 浪花おふくろ投信株式会社を存続会社として「クローバー・アセットマネジメント株式会社」に商号変更（資本金185百万円）。 |
| 2010年 7月30日 | 増資 25,000千円（資本金210,000千円） |
| 2011年 7月 4日 | 増資 25,000千円（資本金235,000千円） |
| 2012年 7月 4日 | 増資 15,000千円（資本金250,000千円） |
| 2013年 2月 8日 | 増資 30,000千円（資本金280,000千円） |
| 2013年 7月 1日 | 本社移転（大阪府大阪市から東京都千代田区） |
| 2013年 8月27日 | 金融商品取引業者＜関東財務局長（金商）第2727号＞ |
| 2014年 5月 6日 | 本社移転（東京都千代田区から東京都中央区） |
| 2016年 3月28日 | 増資 6,500千円（資本金286,500千円） |
| 2017年 2月24日 | 増資 5,000千円（資本金291,500千円） |
| 2018年 7月25日 | 減資 191,500千円（資本金100,000千円） |
| 2023年10月 1日 | 株式会社パリミキアセットマネジメントに商号変更 |
| 2024年 2月13日 | 本社移転（東京都中央区京橋から東京都中央区銀座） |
| 2024年 7月 1日 | 株式会社パリミキホールディングスによる完全子会社化 |

c. 大株主の状況（2026年3月末日現在）

| | | | |
|----------------------|---|--------------|--|
| 発行済株式の総数(a) 及び資本金 | 甲種類株式：274,918株(a) 乙種類株式：151,722株*1 合計：426,640株 資本金：100,000千円 | | |
| 氏名、商号又は名称 | 住所 | 所有株式数 (b) | 発行済株式総数に 対する所有株式数 の割合*2 (b/a) |
| 株式会社パリミキ ホールディングス | 東京都 中央区 | 274,918株 | 100.0% |

*1 乙種類株式は議決権を有しません

*2 甲種類株式を対象に記載しております。

2【投資方針】

(1)【投資方針】

A.基本方針

一般家庭の“時間をかけた財産作り”をお手伝いさせていただくために、信託財産の長期的な成長を図ることを目的としています。

B.投資態度

運用にあたっては、景気変動のサイクルに沿った、アセットアロケーションの切り替えを大前提とします。厳しい基準に基づいて選択されたファンドを活用し、景気サイクルのダイナミズムを先取りする形で、資産配分を行っていきます。運用成果については、特定のベンチマークを設けることはしません。短期的な市場変動に惑わされることなく、長期的な資産の成長を目指して運用を行います。

(2)【投資対象】

主として国内外の投資信託証券を主要投資対象とします。

当ファンドは、以下に示す指定投資信託証券を主要投資対象とします。

- ・SBI中小型割安成長株ファンド ジェイリバイブ(適格機関投資家専用)
- ・コムジェスト・ヨーロッパ・ファンド90(適格機関投資家限定)
- ・コムジェスト・エマージングマーケット・ファンド95(適格機関投資家限定)
- ・チカラ・ファンズ・PLC - チカラ ジャパン アルファファンド クラスC
(アイルランド籍UCITS適格オープンエンド型投資信託)
- ・コムジェスト世界株式ファンド(適格機関投資家限定)
- ・2Xideas UCITS-グローバル・ミッドキャップ・ライブラリー・ファンド
(ルクセンブルグ籍オープンエンド型投資信託)
- ・シンプレクス中計ファンド(ロング)(適格機関投資家専用)
- ・ピクテ・ゴールド為替ヘッジ付き(スイス籍オープンエンド型投資信託)
- ・ニッポン・グロース(UCITS)ファンド(アイルランド籍オープンエンド型投資信託)
- ・トリゴン・ニュー・ヨーロッパ・ファンド クラスC(ルクセンブルグ籍オープンエンド型投資信託)
- ・チカラ・インディアン・サブコンティネント・ファンド
(アイルランド籍オープンエンド型投資信託)
- ・コンウェーブ・ゴールド・エクイティ・ファンド(ルクセンブルグ籍オープンエンド型投資信託)
- ・iMGP - トリニティ・ストリート・グローバル・エクイティ・ファンド(ルクセンブルグ籍オープンエンド型投資信託)
- ・ポリマー日本株式アクティブファンド(適格機関投資家専用)

上場投資信託証券及び上場投資証券については、信託財産の効率的な運用に資するため記載していません。

*上記は、本書届出日現在の指定投資信託証券です。

この他、国内外のETF(上場投資信託証券及び上場投資証券)に投資する場合があります。

*当ファンドは、運用の成果について目標とするベンチマークは設定しません。

この信託において投資の対象とする資産の種類(投資信託及び投資法人に関する法律第2条第1項で定める「特定資産」の種類をいいます。)は次に掲げるものとします。

- 1) 有価証券
- 2) 金銭債権
- 3) 約束手形

投資の対象とする有価証券の指図範囲等

主として別に定める投資信託証券に投資することを指図します。

- 1) 金融商品取引法第2条第1項第10号に掲げる投資信託又は外国投資信託の受益証券
- 2) 金融商品取引法第2条第1項第11号に掲げる投資証券もしくは投資法人債券又は外国投資証券

投資の対象とする金融商品

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

- 1) 預金
- 2) 金銭信託（金融商品取引法第2条第1項第14号に規定する受益証券発行信託を除きます。）
- 3) コール・ローン

その他の投資対象

信託財産に属する外貨建資産（外貨建有価証券、外国通貨表示の預金その他の資産をいいます。）について、当該外貨建資産の為替ヘッジのため、外国為替の売買の予約を指図することができます。

(参考) 指定投資信託証券について

指定投資信託証券の投資方針、関係法人、信託報酬等について、本書届出日現在で委託会社が知りうる情報等を基に記載したものです。

今後、指定投資信託証券の各委託会社（運用会社）の都合等により、記載の内容が変更となる場合があります。

また、ここに記載した指定投資信託証券は、本書届出日現在のものであり、今後、繰上償還等により指定投資信託証券から除外される場合、あるいは、ここに記載された以外の投資信託が新たに指定投資信託証券に追加となる場合等があります。

指定投資信託証券の中には、直接市場に投資するものも、ファミリーファンド方式でマザーファンドを通じて投資するものもあります。

指定投資信託証券の名称について、「（適格機関投資家専用）、（適格機関投資家限定）」の部分を省略して記載する場合があります。また、「ファンド」という場合があります。

指定投資信託証券の一部の受託会社について、信託事務処理の一部を他の信託銀行に再信託する場合があります。

< 指定投資信託証券の概要 >

| 種類・項目 | SBI中小型割安成長株ファンド ジェイリバイブ（適格機関投資家専用） |
|-----------|--|
| 運用の基本方針 | |
| 基本方針 | ファミリーファンド方式により、信託財産の中長期的な成長をめざして積極的な運用を行います。 |
| 投資対象 | わが国の金融商品取引所（金融商品取引法第2条第16項に規定する金融商品取引所および金融商品取引法第2条第8項第3号口に規定する外国金融商品市場をいい、単に「取引所」ということがあります。）上場株式のうち中小型株を主な投資対象とする、中小型割安成長株・マザーファンド受益証券（以下「マザーファンド受益証券」といいます。）を主要投資対象とします。なお、株式等に直接投資することもあります。 |
| 投資態度 | 主として、マザーファンド受益証券に投資し、信託財産の積極的な成長をめざして運用を行います。 マザーファンド受益証券の組入れ比率は、原則として高位を維持します。ただし、資金動向、市況動向の急激な変化が生じたとき等ならびに信託財産の規模によっては、上記の運用ができない場合があります。 マザーファンド受益証券の運用に関しては、エンジェルジャパン・アセットマネジメント株式会社より投資助言を受けます。 |
| 投資制限 | マザーファンドへの投資割合に制限を設けません。 株式への実質投資割合には制限を設けません。 新株引受権証券および新株予約権証券への実質投資割合は、取得時において信託財産の純資産総額の10%以下とします。 同一銘柄の株式への実質投資割合は、取得時において信託財産の純資産総額の10%以下とします。 同一銘柄の転換社債ならびに新株予約権付社債のうち会社法第236条第1項第3号の財産が当該新株予約権付社債についての社債であって、当該社債と当該新株予約権がそれぞれ単独で存在し得ないことをあらかじめ明確にしているもの（以下会社法施行前の旧商法第341条ノ3第1項第7号および第8号の定めがある新株予約権付社債を含め「転換社債型新株予約権付社債」といいます。）への実質投資割合は、信託財産の純資産総額の10%以下とします。 同一銘柄の新株引受権証券および新株予約権証券への実質投資割合は、取得時において信託財産の純資産総額の5%以下とします。 外貨建資産への投資は、行いません。 投資信託証券（マザーファンド受益証券を除きます。）への実質投資割合は、信託財産の純資産総額の5%以下とします。 |
| 収益分配 | 毎決算期に、配当等収益とマザーファンドの信託財産に属する配当等収益のうち信託財産に属するとみなした額との合計額から諸経費等を控除した金額の範囲とし、収益分配方針に基づいて分配します。 |
| ファンドに係る費用 | |
| 信託報酬 | 純資産総額に対して年率1.166%（税抜：1.06%） （委託会社1.10%、販売会社0.011%、受託会社0.055%） （税抜：委託会社1.0%、販売会社0.01%、受託会社0.05%） 委託会社の報酬には、投資顧問（助言）会社への支払報酬を含みます。 |
| 販売手数料 | ありません |
| 信託財産留保金 | ありません |

| | |
|-------|---|
| その他費用 | 信託財産に係る租税、信託事務の処理に要する諸費用等は、信託財産中から支弁します。 |
| その他 | |
| 委託会社 | SBIアセットマネジメント株式会社 金融商品取引業者 関東財務局長(金商)第311号 一般社団法人 資産運用業協会加入 |
| 受託会社 | 三菱UFJ信託銀行株式会社 登録金融機関 関東財務局長(登金)第33号 |
| 信託期間 | 無期限 |
| 決算日 | 原則として毎年7月22日(休業日の場合は翌営業日) |

< 指定投資信託証券の概要 >

| 種類・項目 | コムジエスト・ヨーロッパ・ファンド90 (適格機関投資家限定) | |
|------------|--|--|
| 運用の基本方針 | | |
| 基本方針 | <p>コムジエスト・エス・エー社に外貨建資産の運用指図権限を委託しているマザーファンド受益証券への投資を通して、主としてヨーロッパ諸国の株式に投資し、中長期的な信託財産の成長を図ることを目的として運用を行います。</p> <p>親投資信託の受益証券への組入比率は、原則として高位を維持することを基本としますが、相場環境によっては親投資信託の組入比率の調整を行います。</p> <p>実質組入外貨建資産については、原則として為替ヘッジを行いません。</p> <p>原則として、有価証券先物取引等を行いません。</p> <p>原則として、有価証券の貸付を行いません。</p> | |
| 主な投資対象 | ニッポンコムジエスト・ヨーロッパ マザーファンド（以下「親投資信託」といいます。）の受益証券を主要投資対象とします。 | |
| 主な投資制限 | <p>株式への実質投資割合には制限を設けません。</p> <p>投資信託証券（親投資信託の受益証券を除きます。）への実質投資割合は、信託財産の純資産総額の5%以下とします。</p> <p>同一銘柄の株式への実質投資割合は、信託財産の純資産総額の10%以下とします。</p> <p>新株引受権証券および新株予約権証券への実質投資割合は、信託財産の純資産総額の10%以下とします。</p> <p>同一銘柄の新株引受権証券および新株予約権証券への実質投資割合は、取得時において信託財産の純資産総額の10%以下とします。</p> <p>同一銘柄の転換社債への実質投資割合は、信託財産の純資産総額の10%以下とします。</p> <p>外貨建資産への実質投資割合には制限を設けません。</p> <p>外国為替予約取引は約款の範囲で行います。</p> <p>一般社団法人資産運用業協会規則に規定する一の者に対する株式等エクスポージャー、債券等エクスポージャーおよびデリバティブ等エクスポージャーの信託財産の純資産総額に対する比率は、原則としてそれぞれ10%、合計で20%以内とすることとし、当該比率を超えることとなった場合には、同規則に従い当該比率以内となるよう調整を行うこととします。</p> | |
| 収益分配時期及び方法 | <p>毎決算時（原則として12月30日。ただし、同日が休業日の場合は翌営業日。）に、原則として以下の方針に基づき収益分配を行います。</p> <p>分配対象額の範囲は、経費控除後の繰越分を含めた配当等収益と売買益（評価益を含みます。）等の全額とします。</p> <p>収益分配金額は、委託者が基準価額水準、市況動向等を勘案して決定します。ただし、分配対象額が少額の場合には、分配を行わないこともあります。</p> <p>留保益の運用については、特に制限を設けず、委託者の判断に基づき、元本部分と同一の運用を行います。</p> | |
| ファンドに係る費用 | | |
| 信託報酬 | 年率0.90%（税抜き） < 委託会社 > 年0.57%、< 販売会社 > 年0.28%、< 受託会社 > 年0.05% | |
| 販売手数料 | なし | |
| 信託財産留保金 | なし | |
| その他の費用 | なし | |
| その他 | | |
| 投資運用会社 | コムジエスト・アセットマネジメント株式会社 | |
| 受託会社 | 野村信託銀行株式会社 | |
| 信託期間 | 無期限 | |
| 決算日 | 原則として、12月30日 | |

< 指定投資信託証券の概要 >

| 種類・項目 | コムジェスト・エマージングマーケット・ファンド95 (適格機関投資家限定) |
|------------|--|
| 運用の基本方針 | |
| 基本方針 | コムジェスト・エス・エー社に外貨建資産の運用指図権限を委託しているマザーファンド受益証券への投資を通して、主として新興国の株式に投資し、中長期的な信託財産の成長を図ることを目的として運用を行います。 親投資信託の受益証券への組入比率は、原則として高位を維持することを基本としますが、相場環境によっては親投資信託の組入比率の調整を行います。 実質組入外貨建資産については、原則として為替ヘッジを行いません。 原則として、有価証券先物取引等を行いません。 原則として、有価証券の貸付を行いません。 |
| 主な投資対象 | ニッポンコムジェスト・エマージングマーケット マザーファンド（以下「親投資信託」といいます。）の受益証券を主要投資対象とします。 |
| 主な投資制限 | 株式への実質投資割合には制限を設けません。 投資信託証券（親投資信託の受益証券を除きます。）への実質投資割合は、信託財産の純資産総額の5%以下とします。 同一銘柄の株式への実質投資割合は、信託財産の純資産総額の10%以下とします。 新株引受権証券および新株予約権証券への実質投資割合は、信託財産の純資産総額の10%以下とします。 同一銘柄の新株引受権証券および新株予約権証券への実質投資割合は、信託財産の純資産総額の10%以下とします。 同一銘柄の転換社債への実質投資割合は、信託財産の純資産総額の10%以下とします。 外貨建資産への実質投資割合には制限を設けません。 外国為替予約取引は約款の範囲で行います。 一般社団法人資産運用業協会規則に規定する一の者に対する株式等エクスポージャー、債券等エクスポージャーおよびデリバティブ等エクスポージャーの信託財産の純資産総額に対する比率は、原則としてそれぞれ10%、合計で20%以内とすることとし、当該比率を超えることとなった場合には、同規則に従い当該比率以内となるよう調整を行うこととします。 |
| 収益分配時期及び方法 | 毎決算時（原則として12月30日。ただし、同日が休業日の場合は翌営業日。）に、原則として以下の方針に基づき収益分配を行います。 分配対象額の範囲は、経費控除後の繰越分を含めた配当等収益と売買益（評価益を含みます。）等の全額とします。 収益分配金額は、委託者が基準価額水準、市況動向等を勘案して決定します。ただし、分配対象額が少額の場合には、分配を行わないこともあります。 留保益の運用については、特に制限を設けず、委託者の判断に基づき、元本部分と同一の運用を行います。 |
| ファンドに係る費用 | |
| 信託報酬 | 年率0.95%（税抜き） < 委託会社 > 年0.60%、< 販売会社 > 年0.3%、< 受託会社 > 年0.05% |
| 販売手数料 | なし |
| 信託財産留保金 | なし |
| その他の費用 | なし |
| その他 | |
| 投資運用会社 | コムジェスト・アセットマネジメント株式会社 |
| 受託会社 | 野村信託銀行株式会社 |
| 信託期間 | 無期限 |
| 決算日 | 原則として、12月30日 |

< 指定投資信託証券の概要 >

| | |
|-----------|---|
| 商品分類 | 追加型投信 / 海外 / 株式 |
| ファンド名 | チカラ・ファンズ・PLC - チカラ ジャパン アルファファンド クラスC (アイルランド籍 UCITS適格オープンエンド型投資信託) |
| 設定日 | 2007年4月4日 |
| 運用の基本方針 | |
| 基本方針 | 主として日本の株式に投資して、長期的なキャピタルゲインの獲得を目指します。 |
| 投資対象 | 日本の証券取引所で上場・取引される企業、または、主に日本で経済活動を行う企業の株式を中心に構成されるポートフォリオに投資します。 |
| 投資方針 | 基本的にはファンダメンタルズに基づいたロング・オンリーの投資戦略。日本の証券取引所で上場・取引される企業、または、主に日本で経済活動を行う企業の株式に投資する。大型株のみならず中小型株にも投資する。運用資産の10%を上限にETFなどに投資することもある。 |
| 収益分配 | 無し |
| ファンドに係る費用 | |
| 信託報酬 | 年率1.5% |
| 販売手数料 | なし |
| 信託財産留保金 | なし |
| その他の費用 | アドミニストレーションフィー：最大0.12% カストディアンフィー：最大0.02% その他、ファンドの事務処理等に要する費用等 |
| その他 | |
| 運用会社 | チカラ インベストメンツ LLP (英国) |
| 受託会社 | ノーザン・トラスト・フィデューシャリー・サービスズ(アイルランド)リミテッド |
| 事務管理会社 | ノーザン・トラスト・インターナショナル・ファンド・アドミニストレーション・サービスズ(アイルランド)リミテッド |
| 信託期間 | 無期限 |
| 決算日 | 原則として毎年11月30日 |

< 指定投資信託証券の概要 >

| | |
|---------------|--|
| 商 品 分 類 | 追加型投信 / 内外 / 株式 / 適格機関投資家限定 |
| フ ァ ン ド 名 | コムジェスト世界株式ファンド（適格機関投資家限定） |
| 設 定 日 | 2020年2月13日 |
| 信 託 期 間 | 無期限 |
| 決 算 日 | 原則として、12月30日 |
| 償 還 条 項 | 委託者は、信託期間中において、この信託契約を解約することが受益者のために有利であると認めるとき、または受益権の口数が50億口を下回ることとなった場合、もしくはやむを得ない事情が発生したときは、受託者と合意のうえ、この信託契約を解約し、信託を終了させることができます。この場合において、委託者は、あらかじめ、解約しようとする旨を監督官庁に届け出ます。 |
| ク ロ ー ズ ド 期 間 | なし |
| 当 初 設 定 額 | 100億円を上限とします。 |
| 追 加 信 託 限 度 額 | 1,000億円を限度とします。 |
| 投 資 対 象 | コムジェスト世界株式マザーファンド（以下「親投資信託」といいます。）の受益証券を主要投資対象とします。 |
| 運 用 方 針 | <p>コムジェスト・エス・エー社に世界中の企業が発行する株式等の運用指図権限を委託している親投資信託受益証券への投資を通して、主としてわが国および新興国を含む世界中の企業が発行する上場株式等に投資し、長期的な信託財産の成長を図ることを目的として運用を行います。</p> <p>親投資信託の受益証券への組入比率は、原則として高位を維持することを基本とします。</p> <p>実質組入外貨建資産については、原則として為替ヘッジを行いません。</p> <p>原則として、有価証券先物取引等を行いません。</p> <p>原則として、有価証券の貸付は行いません。</p> <p>ただし、資金動向・市況動向等の急激な変化が生じたとき等ならびに信託財産の規模によっては、上記の運用ができない場合があります。</p> |

| | |
|---------------|--|
| 投資制限 | <p>株式への実質投資割合には制限を設けません。</p> <p>投資信託証券（親投資信託の受益証券を除きます。）への実質投資割合は、信託財産の純資産総額の5%以下とします。</p> <p>同一銘柄の株式への実質投資割合は、信託財産の純資産総額の10%以下とします。</p> <p>新株引受権証券および新株予約権証券への実質投資割合は、信託財産の純資産総額の10%以下とします。</p> <p>同一銘柄の新株引受権証券および新株予約権証券への実質投資割合は、信託財産の純資産総額の10%以下とします。</p> <p>同一銘柄の転換社債への実質投資割合は、信託財産の純資産総額の10%以下とします。</p> <p>外貨建資産への実質投資割合には制限を設けません。</p> <p>外国為替予約取引は約款の範囲で行います。</p> <p>一般社団法人資産運用業協会規則に規定する一者に対する株式等エクスポージャー、債券等エクスポージャーおよびデリバティブ等エクスポージャーの信託財産の純資産総額に対する比率は、原則としてそれぞれ10%、合計で20%以内とすることとし、当該比率を超えることとなった場合には、同規則に従い当該比率以内となるよう調整を行うこととします。</p> |
| 収益分配時期および分配方法 | <p>毎決算時（原則として12月30日。ただし、同日が休業日の場合は翌営業日。）に、原則として以下の方針に基づき収益分配を行います。</p> <p>分配対象額の範囲は、経費控除後の繰越分を含めた配当等収益と売買益（評価益を含みます。）等の全額とします。</p> <p>収益分配金額は、委託者が基準価額水準、市況動向等を勘案して決定します。ただし、分配対象額が少額の場合等には、分配を行わないこともありま</p> <p>留保益の運用については、特に制限を設けず、委託者の判断に基づき、元本部分と同一の運用を行います。</p> |
| 信託報酬 | <p>総額：0.88%（消費税抜き）</p> <p>配分（税抜）：</p> <p>< 委託会社 > 年0.57%、< 販売会社 > 年0.28%、< 受託会社 > 年0.03%</p> |
| 申込方法 | <p>原則として販売会社にて受付けます。</p> |
| 申込期間 | <p>当初申込期間：2020年2月12日から2020年2月12日</p> <p>継続申込期間：2020年2月13日以降</p> |
| 申込単位・価格 | <p>当初申込期間中の販売価額は、1口 = 1円とします。</p> <p>継続申込期間中の販売価額は買付申込日の翌営業日の基準価額とします。</p> <p>最低投資単位は、10,000円以上1円単位とします。</p> <p>買付代金の受渡しは原則として申込日から起算して3営業日目とします。</p> <p>午後3時までには申込みを受付けたものをその日の申込分とします。ただし、ユーロネクスト・パリ、ニューヨーク証券取引所、ニューヨークの銀行およびダブリンの銀行の休業日には、受付けは行いません。</p> |
| 販売手数料 | <p>なし</p> |

| | |
|----------|---|
| 一部解約について | 原則として販売会社にて受け付けます。 1口を最低単位として、販売会社が定めるものとします。 申込受付日の翌営業日の基準価額とします。 午後3時までに申込を受け付けたものをその日の申込分とします。ただし、ユーロネクスト・パリ、ニューヨーク証券取引所、ニューヨークの銀行およびダブリンの休業日には、受け付けは行いません。 当ファンドは買取りを行いません。 一部解約金の受渡しは原則として申込日から起算して6営業日目とします。 |
| 信託財産留保金 | なし |
| 運用報告書 | 作成しません。 |
| ファンド監査 | あり |
| 販売会社 | コムジェスト・アセットマネジメント株式会社 |
| 受託銀行 | 野村信託銀行株式会社 |

< 指定投資信託証券の概要 >

| | |
|-------------|---|
| 商品分類 | 追加型投信 / 海外 / 株式 |
| ファンド名 | 2Xideas UCITS-グローバル・ミッドキャップ・ライブラリー・ファンド (ルクセンブルグ籍オープンエンド型投資信託) |
| 設定日 | 2018年4月30日 |
| 運用の基本方針 | |
| 基本方針 | 最先端のテクノロジーと人的な調査分析による業界・マーケット分析、個別企業分析に基づき、中型株式且つ長期的に潜在的成長力が非常に高いと分析された約100社への分散投資を行う。ベンチマークであるMSCI ACWIを上回ることを目的とする。 |
| 投資対象 | 世界の上場株式のうち、流動性の高い上場中型(時価総額が20億~300億米ドル)株式。 |
| 投資方針 | 長期高成長(具体的には5~7年で約2倍の利益を生み出す潜在的な成長が見込まれる)中型株式への分散投資を行う。 |
| 収益分配 | なし |
| ファンドに係る費用 | |
| 信託報酬 | 年率1.00% |
| パフォーマンス・フィー | なし |
| 販売手数料 | なし |
| 信託財産留保金 | なし |
| その他の費用 | Anti-Dilution Levy 0.10% |
| その他 | |
| 運用会社 | 2Xideas AG |
| 受託会社 | Northern Trust Global Service SE |
| 事務管理会社 | Northern Trust Global Service SE |
| 信託期間 | 無期限 |
| 決算日 | 毎年12月31日 |

< 指定投資信託証券の概要 >

| | |
|-------------|---|
| 商品分類 | 追加型投信 / 国内 / 株式 |
| ファンド名 | シンプレクス中計ファンド（ロング）（適格機関投資家専用） |
| 設定日 | 2019年3月12日 |
| 運用の基本方針 | |
| 基本方針 | 信託財産の中長期的な成長を目指して運用を行なうことを基本とします。 |
| 投資対象 | シンプレクス中計マザーファンド（以下「マザーファンド」といいます。）の受益証券を主要投資対象とします。 |
| 投資態度 | 主に、マザーファンドの受益証券への投資を通じて、国内の上場株式において、中期経営計画を実施している銘柄を中心に投資を行います。 信用取引による売建てを行うことがあります。 株式の実質投資割合は原則として、信託財産の50%超を基本とします。 非株式割合（株式以外の資産への実質投資割合）は、原則として信託財産の50%以下を基本とします。 資金動向、市況動向によっては、上記のような運用ができない場合があります。 |
| 投資制限 | マザーファンド受益証券への投資割合には、制限を設けません。 株式への投資割合は制限を設けません。 外貨建資産への投資は行いません。 デリバティブの利用はヘッジ目的に限定しません。 |
| 収益分配 | 毎計算期末に、原則として以下の方針に基づき分配を行います。 ・収益分配対象額の範囲は、経費等控除後の繰越分を含めた配当等収益および売買益（評価益を含みます。）等の全額とします。 ・収益分配金額は、委託者が基準価額水準、市況動向等を勘案して決定します。ただし、収益分配対象額が少額の場合には、収益分配を行わないことがあります。 ・留保益の運用については、特に制限を設けず、委託者の判断に基づき、元本部分と同一の運用を行います。 |
| ファンドに係る費用 | |
| 信託報酬 | 純資産総額に対して年率1.144%（税抜1.04%） （税抜：委託会社 年1.00% 販売会社 年0.01% 受託会社 年0.03%） |
| パフォーマンス・フィー | 11.00%（税抜10.00%）（ハイ・ウォーター・マーク方式） |
| 販売手数料 | なし |
| 信託財産留保金 | なし |
| その他の費用 | 組入有価証券やデリバティブ取引等の売買の際に発生する売買委託手数料、受託者の立替えた立替金の利息等は、受益者の負担とし、随時、信託財産中から支弁します。 信託の計理およびその付随する業務、法定書類の作成・交付に要する費用（これらの業務を外部に委託する場合も含みます。）、および信託の監査人および法律顧問等に対する報酬や費用等も信託財産中から支弁されます。 |
| その他 | |
| 委託会社 | シンプレクス・アセット・マネジメント株式会社 金融商品取引業者：関東財務局長（金商）第341号 加入協会：一般社団法人 資産運用業協会 |

| | |
|------|--|
| 受託会社 | 三井住友信託銀行株式会社 登録金融機関 関東財務局長(登金)第649号 |
| 信託期間 | 無期限 |
| 決算日 | 毎年8月5日 |

< 指定投資信託証券の概要 >

| | |
|-------------|---|
| 商品分類 | 追加型投信 / 海外 / その他資産 (商品) |
| ファンド名 | ピクテ・ゴールド 為替ヘッジ付き (スイス籍 オープンエンド型投資信託) |
| 設定日 | 2017年9月25日 |
| 運用の基本方針 | |
| 基本方針 | スイス籍のオープンエンド型投資信託。金価格に連動する投資成果を目指す。資産の85%以上を様々な重量の基準金地金に投資する。 |
| 投資対象 | 主に基準金地金 |
| 投資方針 | 資産の85%以上を様々な重量の基準金地金に投資する。金に投資するETFに最大15%まで投資可能。原則として為替ヘッジを行い、為替リスクを低減する。 |
| 収益分配 | なし |
| ファンドに係る費用 | |
| 信託報酬 | 年率0.2% |
| パフォーマンス・フィー | なし |
| 販売手数料 | なし |
| 信託財産留保金 | なし |
| その他の費用 | アドミニストレーションフィー：0.11% カストディアンフィー：0.08% その他、ファンドの事務処理等に要する費用等 |
| その他 | |
| 運用会社 | Pictet Asset Management SA (スイス) |
| 受託会社 | Banque Pictet & Cie SA |
| 事務管理会社 | FundPartner Solutions (Europe) SA (ルクセンブルグ) |
| 信託期間 | 無期限 |
| 決算日 | 原則として毎年9月30日 |

< 指定投資信託証券の概要 >

| | |
|-------------|--|
| 商品分類 | 追加型投信 / 海外 / 株式 |
| ファンド名 | ニッポン・グロース (UCITS) ファンド (アイルランド籍オープンエンド型投資信託) |
| 設定日 | 2013年5月21日 |
| 運用の基本方針 | |
| 基本方針 | 経済状況の変化に応じて、アクティブにセクターアロケーションと銘柄選択を行い、長期的な資産価値の向上を目指す。 |
| 投資対象 | 東京・大阪に上場されている日本企業の株式や、優先株、ワラント、転換社債などの株式関連証券に主に投資を行う。 全資産の最低51%以上は上場株式への投資を行い、ワラント投資は全資産の10%を超えない上で、全資産の最低2/3は、日本での創業か、殆どの資産を日本に保有しているか、営業利益の大部分が日本での活動に由来している企業の証券に常に投資を行う |
| 投資方針 | TOPIX(インデックス)をベンチマークとするも、経済状況の変化に応じてセクターアロケーションや銘柄選択をアクティブに行い、ファンドマネジャーの裁量により、インデックスに採用されていない銘柄を選択することも出来る。また必要に応じて、キャッシュ、或いは短期固定・変動円建て国債へ大きく投資することも出来る。 |
| 収益分配 | なし |
| ファンドに係る費用 | |
| 信託報酬 | 年率1.0% |
| パフォーマンス・フィー | 10%(ハイウォーターマーク方式とハードル・レート方式) |
| 販売手数料 | なし |
| 信託財産留保金 | なし |
| その他の費用 | 諸経費、等 |
| その他 | |
| 運用会社 | Eric Sturdza Management Company S.A. (Evarich Asset Management) |
| 受託会社 | CACEIS Bank, Ireland Branch |
| 事務管理会社 | CACEIS Ireland Limited |
| 信託期間 | 無期限 |
| 決算日 | 毎年12月31日 |

< 指定投資信託証券の概要 >

| | |
|-------------|--|
| 商品分類 | 追加型投信 / 海外 / 株式 |
| ファンド名 | トリゴン・ニュー・ヨーロッパ・ファンド クラスC (ルクセンブルグ籍オープンエンド型投資信託) |
| 設定日 | 2002年4月10日 |
| 運用の基本方針 | |
| 基本方針 | 東ヨーロッパを中心とした国々(除く、ロシア)への株式投資を通じて長期的な資産価値の向上を目指す。 |
| 投資対象 | 2004年以降にEU加盟、及び今後EU加盟が期待される国(エストニア、ラトビア、リトアニア、マルタ、ポーランド、ハンガリー、チェコ、スロバキア、スロベニア、クロアチア、ルーマニア、ブルガリア、マケドニア、アルバニア、ボスニア、ヘルツェゴビナ、セルビア、モンテネグロ、トルコ、コソボ)、ジョージア、及びロシアを除く、MSCIエマージング・マーケット・インデックス、MSCIフロンティア・マーケット・インデックスに属するすべての国の株式(最低90%)を投資対象とする。 |
| 投資方針 | 欧州の先進諸国に比べ2倍以上の潜在成長力があると期待されるエマージング・ヨーロッパにおける長年の経験、独自の情報網、マクロ経済・企業分析を基にボトムアップアプローチによる株式投資のアクティブ運用を行う。 |
| 収益分配 | なし |
| ファンドに係る費用 | |
| 信託報酬 | 年率1.00% |
| パフォーマンス・フィー | なし |
| 販売手数料 | なし |
| 信託財産留保金 | なし |
| その他の費用 | マネジメント・フィー最大年0.0975% |
| その他 | |
| 運用会社 | IPConcept (Luxembourg) S.A. |
| 受託会社 | DZ PRIVATBANK S.A. |
| 事務管理会社 | DZ PRIVATBANK S.A. |
| 信託期間 | 無期限 |
| 決算日 | 毎年12月31日 |

< 指定投資信託証券の概要 >

| | |
|-------------|---|
| 商品分類 | 追加型投信 / 海外 / 株式 |
| ファンド名 | チカラ・インディアン・サブコンティネント・ファンド (アイルランド籍オープンエンド型投資信託) |
| 設定日 | 2018年11月20日 |
| 運用の基本方針 | |
| 基本方針 | インドおよびその周辺国(パキスタン、スリランカ、バングラディッシュ、ネパール、ブータン及びミャンマー)に登記或いは主要な事業を有する上場企業50社程度以下への集中投資(ロング・オンリー)を通じて長期的な資産価値の向上を目指す。 |
| 投資対象 | インドおよびその周辺国(パキスタン、スリランカ、バングラディッシュ、ネパール、ブータン)及びミャンマーに登記或いは主要な事業を有する上場企業で、地域内に所在する企業の株式。 総資産の10%を上限としてETFへ投資することも可とする。 |
| 投資方針 | 経営者面談などを含む企業分析を行った上で、割安で、健全なバランスシート、マーケット比平均以上のROEや利益成長率を有しているとファンドマネージャーが判断した企業への投資・運用に注力する。 |
| 収益分配 | なし |
| ファンドに係る費用 | |
| 信託報酬 | 年率0.75% |
| パフォーマンス・フィー | ベンチマーク(MSCI India Net Total Return USD Index)超過分の10% |
| 販売手数料 | なし |
| 信託財産留保金 | なし |
| その他の費用 | 事務手数料 最大年率0.12%、その他預託手数料など。 |
| その他 | |
| 運用会社 | Chikara Investments LLP |
| 受託会社 | Northern Trust Fiduciary Services (Ireland) Limited |
| 事務管理会社 | Northern Trust International Fund Administration Services (Ireland) Limited |
| 信託期間 | 無期限 |
| 決算日 | 毎年11月30日 |

< 指定投資信託証券の概要 >

| | |
|-------------|---|
| 商品分類 | 追加型投信 / 海外 / 株式 |
| ファンド名 | コンウェーブ・ゴールド・エクイティ・ファンド (ルクセンブルグ籍オープンエンド型投資信託) |
| 設定日 | 2013年12月27日 |
| 運用の基本方針 | |
| 基本方針 | 直接或いは間接的にポートフォリオの資産の最低3分の2を、ゴールドの採掘産業セクターなどの株式及びその他金融商品に投資し、長期的な資産価値の向上を目指す。 |
| 投資対象 | ゴールド産業の採掘・生産・加工やゴールドを主に貿易する会社の、株式やワラント、株式関連証券、固定・変動利付債券、転換社債などを投資対象とする。 |
| 投資方針 | 長年のゴールドセクター企業への投資経験と、独自のファンダメンタル分析による同産業（採掘・生産・加工・貿易会社）の割安企業へ投資することにより長期投資機会を捉えようとするもの。 |
| 収益分配 | なし |
| ファンドに係る費用 | |
| 信託報酬 | 最大年率1.0% |
| パフォーマンス・フィー | 10.0%（ハイウォーターマーク方式とハードル・レート方式） |
| 販売手数料 | なし |
| 信託財産留保金 | なし |
| その他の費用 | 事務手数料 最大0.3% |
| その他 | |
| 運用会社 | KONWAVE LTD. |
| 受託会社 | State Street Bank International GmbH, Luxembourg Branch |
| 事務管理会社 | State Street Bank International GmbH, Luxembourg Branch |
| 信託期間 | 無期限 |
| 決算日 | 毎年6月30日 |

< 指定投資信託証券の概要 >

| | |
|-------------|--|
| 商品分類 | 追加型投信 / 海外 / 株式 |
| ファンド名 | iMGP - トリニティ・ストリート・グローバル・エクイティ・ファンド (ルクセンブルグ籍オープンエンド型投資信託) |
| 設定日 | 2025年1月29日 |
| 運用の基本方針 | |
| 基本方針 | 主に世界の株式および株式関連証券に投資することにより、投資家に長期的な資本成長を提供することを目的とする。 |
| 投資対象 | 世界各国の株式（主に中大型株だが小型株も含む）、株式関連証券（普通株、優先株、株式リンクノート、GDR（Global Depositary Receipts）、転換社債など）。 |
| 投資方針 | ファンダメンタルなボトムアップ分析に基づき、経営陣の交代や新製品の投入、買収・売却など、市場で過小評価されている「認識されていない変化」を遂げている企業に集中投資を行う（通常20～35銘柄）。 |
| 収益分配 | 原則としてない（投資から生じる収益はすべて再投資（累積）される方針） |
| ファンドに係る費用 | |
| 信託報酬 | 年率 0.72%（最大年率0.90%） |
| パフォーマンス・フィー | なし |
| 販売手数料 | なし |
| 信託財産留保金 | なし |
| その他の費用 | 1%程度 |
| その他 | |
| 運用会社 | iM Global Partner Asset Management S.A. |
| 受託会社 | CACEIS Bank, Luxembourg Branch |
| 事務管理会社 | CACEIS Bank, Luxembourg Branch |
| 信託期間 | 無期限 |
| 決算日 | 毎年12月31日 |

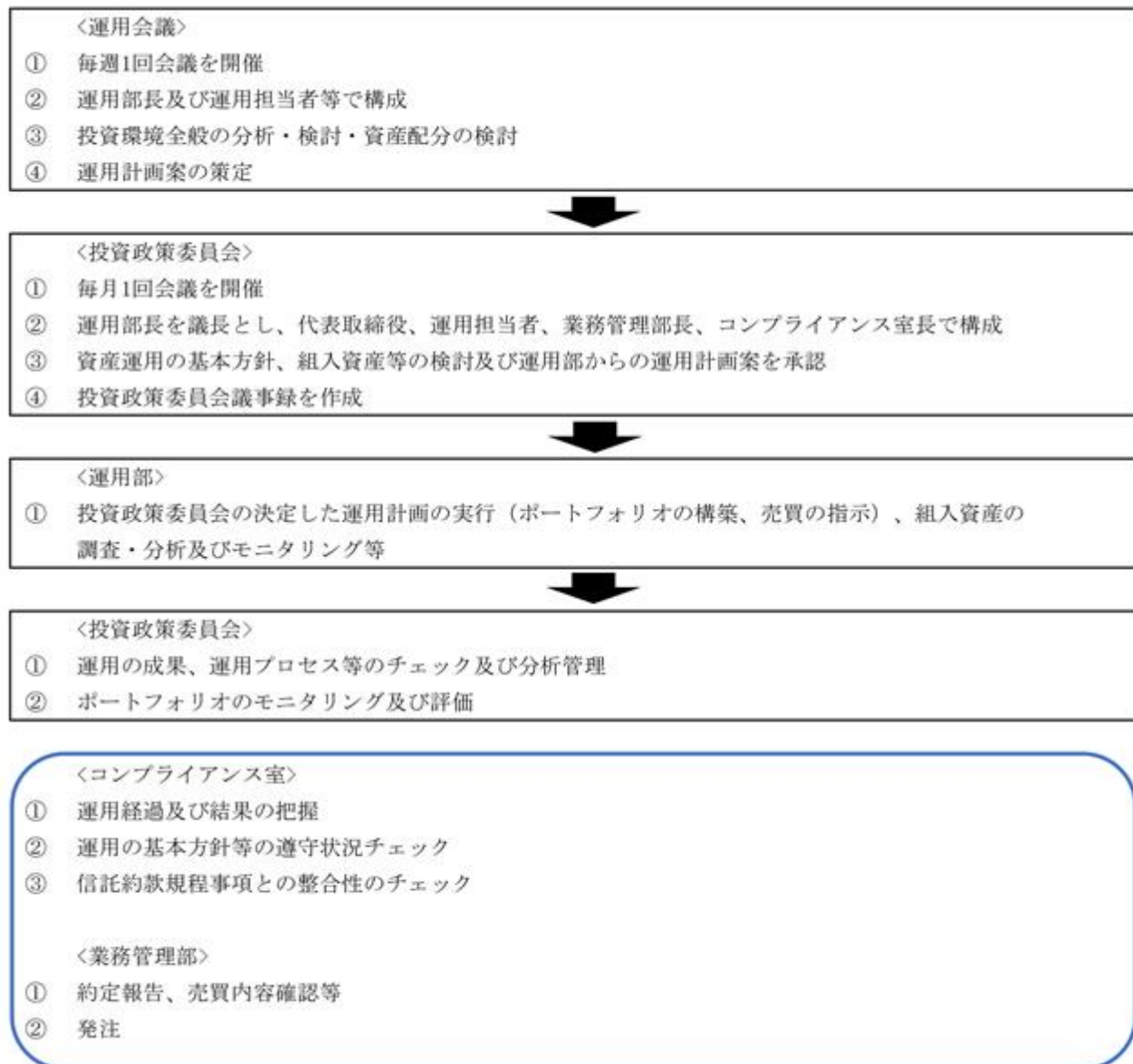
< 指定投資信託証券の概要 >

| | |
|-------------|---|
| 商品分類 | 追加型株式投信信託 / 国内 / 株式 |
| ファンド名 | ポリマー日本株式アクティブファンド（適格機関投資家専用） |
| 設定日 | 2025年3月21日 |
| 運用の基本方針 | |
| 基本方針 | 信託財産の長期的な成長を目指して運用を行います。 |
| 投資対象 | ポリマー日本株式アクティブマザーファンド（以下「マザーファンド」といいます）の受益証券を主要投資対象とします。 |
| 投資方針 | <p>マザーファンドへの投資を通じて、下記のような運用を行います。</p> <p>主として国内の上場株式（上場予定を含む）に厳選投資を行い、信託財産の長期的な成長を目指して運用を行います。</p> <p>トップダウンアプローチで市場環境やマクロ・セミマクロを分析するとともにボトムアップアプローチで投資候補企業の選別を行います。その際、独自の着眼点による調査を業種や時価総額に縛られることなく実施し、投資を行います。</p> <p>マザーファンドの運用にあたっては、Polymer Capital Japan Limitedから日本株式にかかる調査・分析情報・組入銘柄等の助言を受けます。</p> <p>原則として、マザーファンド受益証券の組入比率は高位を維持し、株式以外の資産（他の投資信託受益証券を通じて投資する場合には、当該他の投資信託の信託財産に属する株式以外の資産のうち、この投資信託の信託財産に属するとみなした部分を含みます）への投資は、信託財産総額の50%以下とします。</p> <p>資金動向、市況動向などによっては、上記のような運用ができない場合やファンドの投資目的が達成されない場合があります。</p> |
| 収益分配 | 収益分配金額は、委託会社が、基準価額水準、市況動向等を勘案して決定します。ただし、分配対象額が少額の場合は、分配を行わないこともあります。 |
| ファンドに係る費用 | |
| 信託報酬 | 純資産総額に対して年率1.10%(税抜1.00%) |
| パフォーマンス・フィー | <p>基準価額が判定基準値を上回った場合、超過分に対して11.00%（税抜10.00%）</p> <p>[判定基準値の計算]</p> <ul style="list-style-type: none"> ・設定日は10,000円に(1+設定日のTOPIX(配当込み)の騰落率)を乗じた値とします。 ・設定日の翌営業日以降は 前営業日に成功報酬が計上された場合は、(前営業日の基準価額(成功報酬控除前) 成功報酬単価)に(1+当日のTOPIX(配当込み)の騰落率)を乗じた値とし、 前営業日に成功報酬が計上されなかった場合は、前営業日の判定基準値に(1+当日のTOPIX(配当込み)の騰落率)を乗じた値とします。 ・決算時に収益分配が行われた場合には、判定基準値は1万口あたり収益分配金額を控除したものに調整されます。 |
| 販売手数料 | なし |

| | |
|---------|--|
| 信託財産留保金 | 解約請求受付日の基準価額の0.05% マザーファンドの信託財産留保額は、一部解約を行う日の前営業日の基準価額の0.05% |
| その他の費用 | 有価証券売買時の売買委託手数料、先物取引・オプション取引・スワップ取引・金利先渡取引の費用ならびに借入金の利息等は、受益者の負担とし、信託財産中から支弁します。 これらの費用に消費税等がかかる場合は、その消費税等相当額を信託財産中から支弁します。 これらの費用は、運用状況等により変動するものであり、事前に料率、上限額等を表示することができません。 |
| その他 | |
| 委託会社 | 朝日ライフアセットマネジメント株式会社 金融商品取引業者 関東財務局長(金商)第301号 |
| 受託会社 | みずほ信託銀行株式会社 登録金融機関 関東財務局長(登金)第34号 |
| 信託期間 | 2025年3月21日から2035年3月20日まで |
| 決算日 | 毎年2月24日、8月24日(休業日の場合は翌営業日) |

（３）【運用体制】

当ファンドの運用体制は以下の通りです。



* 運用体制は2026年3月末日現在のものであり、今後、変更となる場合があります。

* 当社では、信託財産の適正な運用及び受益者との利益相反となる取引の防止を目的として、「内部者取引の管理等に関する規則」、「コンプライアンス規程」、「コンプライアンス・マニュアル」等の社内諸規則を設けております。また、「運用規程」、「ファンドマネージャー規程」を設け、ファンドの運用に関する基本的な事項を定めております。

（４）【分配方針】

a. 収益分配方針

当ファンドは、毎決算時に原則として以下の方針に基づいて分配を行います。

分配対象額の範囲

経費控除後の繰越分を含めた利子・配当等収益及び売買益（評価益を含みます。）等の全額とします。

分配対象額についての分配方針

委託会社が、基準価額水準、市況動向等を勘案して分配金額を決定します。ただし、分配対象額が少額の場合等の理由により、分配を行わないことがあります。

留保益の運用方針

収益分配に充てなかった利益の運用については、特に制限を設けません。委託会社の判断に基づいて元本部分と同一の運用を行います。

- b. 当ファンドは分配金再投資専用です。収益分配金は所得税、復興特別所得税及び地方税を控除した金額を、ファンドの受益権の取得申込金として、受益者（委託会社の指定する第一種金商品取引業者及び登録金融機関を含みます。）毎に当該収益分配金の再投資に係る受益権の取得の申込みに応じたものとします。

収益分配金を再投資する場合は、販売手数料はかかりません。

< 分配金に関する留意点 >

- ・ 分配金は、預貯金の利息とは異なり、投資信託の純資産から支払われますので、分配金が支払われると、その金額相当分、基準価額は下がります。
- ・ 分配金は、計算期間中に発生した収益（経費控除後の配当等収益および評価益を含む売買益）を超えて支払われる場合があります。その場合、当期決算日の基準価額は前期決算日と比べて下落することになります。また、分配金の水準は、必ずしも計算期間におけるファンドの収益率を示すものではありません。
- ・ 投資者のファンド購入価額によっては、分配金の一部または全部が、実質的には元本の一部払戻しに相当する場合があります。
ファンド購入後の運用状況により、分配金額より基準価額の値上がり小さかった場合も同様です。

（５）【投資制限】

投資信託証券への投資割合には制限を設けません。

同一銘柄の投資信託証券への投資は、原則として信託財産の純資産総額の50%未満とします。

株式への直接投資は行いません。

信用取引の指図は行いません。

デリバティブの直接利用は行いません。なお、投資対象とする投資信託証券を通じたデリバティブ取引および外国為替予約取引は、投資の対象とする資産を保有した場合と同様の損益を実現する目的ならび価格変動リスク、金利変動リスクおよび為替変動リスクを回避する目的以外には利用しません。

組入投資信託証券が、一般社団法人資産運用業協会の規則に定めるエクスポージャーがルックスルーできる場合に該当しないときは、同一銘柄の投資信託証券への投資は、信託財産の純資産総額の10%以内とします。

一般社団法人資産運用業協会の規則に定める一の者に対する株式等エクスポージャー、債券等エクスポージャーおよびデリバティブ取引等エクスポージャーの信託財産の純資産総額に対する比率は、原則としてそれぞれ10%、合計で20%とすることとし、当該比率を超えることとなった場合には、一般社団法人資産運用業協会の規則に従い当該比率以内となるよう調整を行います。

外貨建資産への投資には制限を設けません。

資金の借入れを行うことはできますが、当該借入金をもって有価証券等の運用は行いません。

3【投資リスク】

投資リスク

当ファンドは、株式などに投資する投資信託証券に投資しますので（ファンド・オブ・ファンズ方式といいます。）基準価額はそれら組入株式等の値動きにより変動します。また、外貨建資産に投資する場合、投資対象国の通貨と日本円との間の為替変動により基準価額は変動します。従って、投資家の皆様の投資元本が保証されているものではなく、基準価額の下落により、損失を被り、投資元本を割込むことがあります。当ファンドに生じた利益及び損失は、全て投資家の皆様に帰属します。また、投資信託は預貯金とは異なります。

主なリスクは以下の通りですが、当ファンドに係る全てのリスクを完全には網羅しておりませんので、ご留意下さい。

(1) 価格変動リスク

当ファンドは、国内外の株式等へ投資する投資信託を通じて、間接的に株式やETFへ投資します。一般に株式等の価格は、国内外の政治・経済情勢、株式等の需給関係、発行企業の業績等を反映して変動するため、その影響を受け、基準価額は下落し、損失を被る場合があります。

(2) 為替変動リスク

世界各国の通貨建有価証券等に投資する場合、円貨ベースの資産価値は、為替レートの変動により影響を受けることとなります。為替レートは、一般に当該国・地域の政治、経済及び社会情勢等の変化により変動します。従って、これらの影響を受け、基準価額が変動する可能性があります。

(3) カントリー・リスク

外国証券への投資には、当該国・地域の政治、経済及び社会情勢等の変化により混乱が生じた場合には、基準価額に大きな変動をもたらす可能性があります。その場合に基準価額は下落し、損失を被る場合があります。

(4) 信用リスク

間接的に投資する株式について、発行者の経営、財務状況の変化及びそれらに関する外部評価の変化を含む信用状況等の悪化は、価格下落の要因のひとつであり、それにより基準価額が下落することがあります。

(5) 流動性リスク

市場規模の縮小や市場の混乱が生じた場合等には、機動的に有価証券等を売買できないことがあります。このような場合には、組入有価証券等の価格の下落により、ファンドの基準価額が影響を受けることがあります。

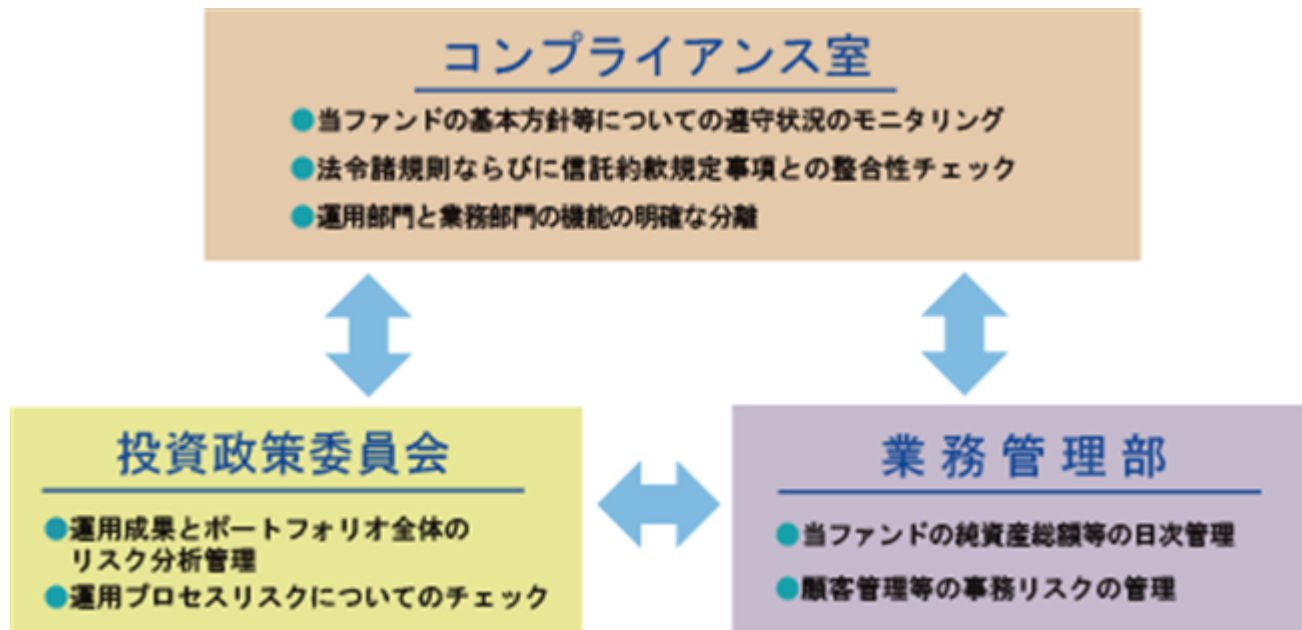
(6) 大量解約に伴うファンドの資産売却によるリスク

一時に相当金額の解約申込があった場合、資金手当てのために保有資産を大量に売却しなければならないことがあります。その際、当該保有資産を市場実勢から期待される価格で売却できないことがあり、結果として基準価額が下落する場合があります。

(7) その他の留意点

- ・当ファンドのお取引に関しては、金融商品取引法第37条の6の規定（クーリング・オフ）の適用はありません。
- ・当ファンドは、預貯金や保険契約と異なり、預金保険機構、貯金保険機構及び保険契約者保護機構の保護の対象ではありません。また、投資者保護基金の支払いの対象とはなりません。
- ・当ファンドは、金融商品取引所における取引の停止、外国為替取引の停止、その他やむを得ない事情があるときは、信託約款の規定に従い、一部解約の実行の請求の受付を中止することができます。

投資リスクのリスク管理体制



リスク管理体制は、2026年3月末日現在のものであり、今後、変更となる場合があります。

◆参考情報◆

当ファンドの年間騰落率及び
基準価額の推移

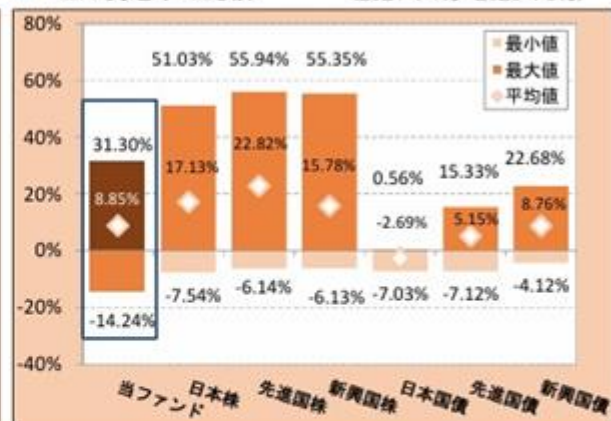
(2021年4月～2026年3月)



※分配を行っていないため、分配金再投資基準価額は表示しておりません。
 ※2021年4月から2026年3月の5年間の各月末における直近1年間の騰落率及び基準価額の推移を表示したものです。

当ファンドと他の代表的な資産クラス
との騰落率の比較

(2021年4月～2026年3月)



※グラフは、当ファンドと代表的な資産クラスを定量的に比較できるように作成したものです。
 ※全ての資産クラスが当ファンドの投資対象とは限りません。
 ※2021年4月から2026年3月の5年間の各月末における直近1年間の騰落率の最大値・最小値・平均値を表示したものです。

【各資産クラスの指数】

- 日本株：Morningstar 日本株式指数（税引前配当込み、円ベース）：Morningstar, Inc.が発表している株価指数で、日本に上場する株式で構成されています。
- 先進国株：Morningstar 先進国株式指数（除く日本、税引前配当込み、円ベース）：Morningstar, Inc.が発表している株価指数で、日本を除く世界の先進国に上場する株式で構成されています。
- 新興国株：Morningstar 新興国株式指数（税引前配当込み、円ベース）：Morningstar, Inc.が発表している株価指数で、世界の新興国に上場する株式で構成されています。
- 日本国債：Morningstar 日本国債指数（税引前利子込み、円ベース）：Morningstar, Inc.が発表している債券指数で、日本の国債で構成されています。
- 先進国債：Morningstar グローバル国債指数（除く日本、税引前利子込み、円ベース）：Morningstar, Inc.が発表している債券指数で、日本を除く主要先進国の政府や政府系機関により発行された債券で構成されています。
- 新興国債：Morningstar 新興国ソブリン債指数（税引前利子込み、円ベース）：Morningstar, Inc.が発表している債券指数で、エマージング諸国の政府や政府系機関により発行された米ドル建て債券で構成されています。

※全て税引前の利子・配当込みの指数値を使用しています。海外資産の指数については、為替ヘッジなしによる投資を想定して、円ベースの指数値を使用しています。

＜重要事項＞

当ファンドは、Morningstar, Inc.、又はイボットソン・アソシエイツ・ジャパン株式会社を含むMorningstar, Inc. が支配する会社（これらの法人全てを総称して「Morningstarグループ」と言います）が組成、推薦、販売または宣伝するものではありません。Morningstarグループは、投資信託への一般的な投資の当否、特に当ファンドに投資することの当否、または当ファンドが投資対象とする市場の一般的な騰落率と連動するMorningstarのインデックス（以下「Morningstarインデックス」と言います）の能力について、当ファンドの受益者又は公衆に対し、明示又は黙示を問わず、いかなる表明保証も行いません。当ファンドとの関連においては、株式会社パリティアセットマネジメント（以下、「当社」と言います。）とMorningstarグループとの唯一の関係は、Morningstarのサービスマーク及びサービス名並びに特定のMorningstarインデックスの使用の許諾であり、Morningstarインデックスは、Morningstarグループが当社又は当ファンドとは無関係に判断、構成、算定しています。Morningstarグループは、Morningstarインデックスの判断、構成又は算定を行うにあたり、当社又は当ファンドの受益者のニーズを考慮する義務を負いません。Morningstarグループは、当ファンドの基準価額及び設定金額あるいは当ファンドの設定あるいは販売の時期の決定、または当ファンドの解約時の基準価額算出式の決定あるいは計算について責任を負わず、また関与しておりません。Morningstarグループは、当ファンドの運営管理、マーケティング又は売買取引に関連していかなる義務も責任も負いません。Morningstarグループは、Morningstarインデックス又はそれに含まれるデータの正確性及び/又は完全性を保証せず、また、Morningstarグループは、その誤謬、脱漏、中断についていかなる責任も負いません。Morningstarグループは、当社、当ファンドの受益者又はユーザー、またはその他の人又は法人が、Morningstarインデックス又はそれに含まれるデータを使用して得る結果について、明示又は黙示を問わず、いかなる保証も行いません。Morningstarグループは、Morningstarインデックス又はそれに含まれるデータについて明示又は黙示の保証を行わず、また商品性あるいは特定目的又は使用への適合性に関する一切の保証を明確に否認します。上記のいずれも制限することなく、いかなる場合であれ、Morningstarグループは、特別損害、懲罰的損害、間接損害または結果損害（逸失利益を含む）について、例えばこれらの損害の可能性を告知されていたとしても責任を負いません。

4【手数料等及び税金】

(1)【申込手数料】

ありません。(無手数料)

(2)【換金(解約)手数料】

換金(解約)手数料

ありません。(無手数料)

信託財産留保額

ありません。

(3)【信託報酬等】

信託報酬の総額は、当ファンドの計算期間を通じて毎日、信託財産の純資産総額に以下の表に従って計算された信託報酬額に消費税等に相当する金額を加算した金額とします。信託報酬に係る委託会社、販売会社及び受託会社との配分は次の通りとなります。

| 純資産総額 | 信託報酬の総額 | 委託会社 | 販売会社 | 受託会社 |
|------------------------------------|----------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 運用開始後、最初に 200億円を超えるまで | 年率0.99% (税抜0.90%) | 年率0.638% (税抜0.58%) | 年率0.319% (税抜0.29%) | 年率0.033% (税抜0.03%) |
| 一度200億円を超えてから、 最初に1,000億円を超えるまで | 年率0.88% (税抜0.80%) | 年率0.5643% (税抜0.513%) | 年率0.2827% (税抜0.257%) | 年率0.033% (税抜0.03%) |
| 一度1,000億円を超えたら | 年率0.77% (税抜0.70%) | 年率0.4895% (税抜0.445%) | 年率0.2475% (税抜0.225%) | 年率0.033% (税抜0.03%) |

- ・信託報酬は、毎計算期間の3ヵ月毎の終了日(当該日が休業日の場合は翌営業日とします。)及び毎計算期末又は信託終了のときに信託財産中から支弁するものとします。
- ・信託報酬に対する消費税等に相当する金額の費用を信託財産は負担します。
- ・信託財産の財務諸表の監査に要する費用及び信託財産の財務諸表の監査に要する費用にかかる消費税等に相当する金額は、委託者が信託財産から収受する信託報酬より支弁します。

税法が改正された場合は、上記の税額が変更されることがあります。

この他にファンドが投資対象とする投資信託証券に関しても信託報酬等がかかります。上記「指定投資信託証券の概要」をご参照下さい。

なお、ファンドの信託報酬等にファンドが投資対象とする指定投資信託証券の信託報酬を加えた、受益者が実質的に負担する信託報酬率等について試算した概算値は、年1.65%±0.5%程度(税込)です。但し、この値はあくまでも実質的な信託報酬率の目安であり、ファンドの実際の指定投資信託証券の組入状況等によっては変動します。

(4)【その他の手数料等】

信託財産で間接的に負担する費用・税金

信託財産に関する租税、信託事務の処理に要する諸費用、受託会社の立替えた立替金の利息等、ファンドに組入れる有価証券等の売買の際に発生する売買委託手数料及び売買委託手数料に対する消費税等に相当する金額の費用は、信託財産が支弁します。

<手数料等に関する照会先(委託会社)>

| | |
|-----------------|---|
| 名 称 | 株式会社パリミキアセットマネジメント |
| 電話番号 | (本社) 03-6682-2868 |
| お問い合わせの 受付時間 | 午前9時～午後5時 定休日：土曜日・日曜日・祝日並びに年末年始 |
| ホームページ | https://pmam.co.jp/ |

(5) 【課税上の取扱い】

受益者に対する課税については、以下のような取扱いとなります。

個人の受益者の場合

a．収益分配金の取扱い

収益分配金のうち課税対象となる普通分配金については、配当所得として課税され、20.315%（国税15.315%および地方税5%）の税率で源泉徴収されます。なお、元本払戻金（特別分配金）は課税されません。確定申告を行い、総合課税（配当控除の適用はありません。）・申告分離課税のいずれかを選択することもできます。また、特定口座（源泉徴収あり）の利用も可能です。

b．一部解約金・償還金の取扱い

一部解約時及び償還時の譲渡益（解約価額又は償還価額から取得費（申込手数料（税込）を含みます。）を控除した額）については、譲渡所得とみなされ、申告分離課税により20.315%（国税15.315%および地方税5%）の税率が適用され、源泉徴収口座を選択した場合は20.315%の税率により源泉徴収されます。

当ファンドは、課税上、株式投資信託として取扱われます。

公募株式投資信託は税法上、NISA（少額投資非課税制度）の適用対象であり、一定の要件を満たした場合にNISAの適用対象となります。

当ファンドは、NISAの成長投資枠（特定非課税管理勘定）の対象となっておりますが、販売会社により取扱いが異なる場合があります。詳細は、販売会社にお問い合わせください。

NISA（少額投資非課税制度）をご利用の場合

NISAは、少額上場株式等に関する非課税制度です。

NISAをご利用の場合、毎年、一定額の範囲で新たに購入した公募株式投資信託等から生じる配当所得および譲渡所得が一定期間非課税となりますが、一定の額を上限として、毎年、一定額の範囲で新たに購入した公募株式投資信託等から生じる配当所得および譲渡所得が無期限で非課税となります。

ご利用になれるのは、販売会社で非課税口座を開設する等、一定の条件に該当する方が対象となります。また、税法上の要件を満たした商品を購入した場合に限り、非課税の適用を受けることができます。詳細は、販売会社にお問い合わせください。

分配時において、外国税控除の適用となった場合には、分配時の税金が上記と異なる場合があります。

c. 損益通算について

一部解約時、償還時に生じた損失（譲渡損）は、確定申告を行うことにより上場株式等の譲渡益及び上場株式等の配当所得の金額（申告分離課税を選択したものに限りま。）から差し引くこと（損益通算）並びに3年間の繰越控除の対象とすることができます。一部解約時、償還時に生じた差益（譲渡益）は、上場株式等の譲渡損と損益通算ができません。

また、特定口座（源泉徴収あり）をご利用の場合、その口座内において損益通算を行うことが可能です（申告不要）。

法人の受益者の場合

収益分配金のうち課税対象となる普通分配金及び一部解約金・償還金の個別元本超過額については国税15.315%の税率で源泉徴収されます。なお、元本払戻金（特別分配金）は課税されません。

源泉徴収された所得税は、所有期間に応じて法人税から控除される場合があります。なお、益金不算入制度は適用されません。

個別元本について

- a. 追加型株式投資信託について、受益者毎の信託時の受益権の価額等（申込手数料及び当該申込手数料に係る消費税等に相当する金額は含まれません。）が当該受益者の元本（個別元本）にあたります。
- b. 受益者が同一ファンドの受益権を複数回取得した場合、個別元本は、当該受益者が追加信託を行うつど当該受益者の受益権口数で加重平均することにより算出されます。
- c. 受益者が同一ファンドの受益権を複数の販売会社で取得する場合には販売会社毎に、個別元本の算出が行われます。また、同一販売会社であっても複数支店等で同一ファンドの受益権を取得する場合は、当該支店等毎に個別元本の算出が行われる場合があります。
- d. 受益者が元本払戻金（特別分配金）を受取った場合、収益分配金発生時にその個別元本から当該元本払戻金（特別分配金）を控除した額が、その後の当該受益者の個別元本となります。（「元本払戻金（特別分配金）」については、下記「収益分配金の課税について」をご参照下さい。）

収益分配金の課税について

追加型株式投資信託の収益分配金には、課税扱いとなる「普通分配金」と、非課税扱いとなる「元本払戻金（特別分配金）」（受益者毎の元本の一部払戻しに相当する部分）の区分があります。

受益者が収益分配金を受取る際、収益分配金落ち後の基準価額が当該受益者の個別元本と同額の場合又は当該受益者の個別元本を上回っている場合には、当該収益分配金の全額が普通分配金となり、収益分配金落ち後の基準価額が当該受益者の個別元本を下回っている場合には、その下回る部分の額が元本払戻金(特別分配金)となり、収益分配金から元本払戻金(特別分配金)を控除した額が普通分配金となります。

なお、受益者が元本払戻金(特別分配金)を受取った場合、収益分配金発生時にその個別元本から元本払戻金(特別分配金)を控除した額が、その後の当該受益者の個別元本となります。

但し、課税対象となる分配金は普通分配金のみであり、元本払戻金(特別分配金)に関しては非課税扱いとなります。

税法が改正された場合等は、上記「(5)課税上の取扱い」の内容が変更される場合があります。税金の取扱いの詳細については、税務専門家などにご確認されることをお勧めします。

5【運用状況】

(1)【投資状況】（2026年3月末日現在）

| 投資資産の種類 | 時価(円) | 投資比率(%) |
|-----------------------|---------------|---------|
| 投資信託受益証券 | 1,203,588,242 | 56.69 |
| 内 日本 | 914,397,515 | 43.07 |
| 内 ルクセンブルグ | 227,224,597 | 10.70 |
| 内 アメリカ | 61,966,130 | 2.92 |
| 投資証券 | 337,632,841 | 15.90 |
| 内 アイルランド | 172,275,910 | 8.11 |
| 内 ルクセンブルグ | 165,356,931 | 7.79 |
| コール・ローン、その他の資産（負債控除後） | 581,830,711 | 27.41 |
| 純資産総額 | 2,123,051,794 | 100.00 |

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

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

(2)【投資資産】（2026年3月末日現在）

【投資有価証券の主要銘柄】

イ. 主要銘柄の明細

| | 銘柄名 発行体の国/地域 | 種類 業種 | 通貨 | 口数 | 簿価単価 簿価 (各通貨建て) | 評価単価 時価 (各通貨建て) | 邦貨換算 評価額 (円) | 投資 比率 (%) |
|---|---|--------------------|------|-------------|---------------------------|---------------------------|--------------------|-----------------|
| 1 | シンプレクス中計 ファンド(ロング) (適格機関投資家専用) 日本 | 投資信託 受益証券 | 円 | 126,359,887 | 2.7076 342,132,030 | 2.4102 304,552,599 | 304,552,599 | 14.35 |
| 2 | コムジェスト世界株 式ファンド (適格機関投資家限 定) 日本 | 投資信託 受益証券 | 円 | 119,204,413 | 2.2563 268,960,917 | 2.0837 248,386,235 | 248,386,235 | 11.70 |
| 3 | トリゴン ニュー ヨーロッパ ファン ド クラス C (ルクセンブルグ籍 オープンエンド型投 資信託) ルクセンブルグ | 外国 投資信託 受益証券 | ユーロ | 8,225.261 | 159.29 1,310,201.82 | 150.62 1,238,888.81 | 227,224,597 | 10.70 |
| 4 | コンヴェーブ・ゴー ルド・エクイティ・ ファンド (ルクセンブルグ籍 オープンエンド型投 資信託) ルクセンブルグ | 外国投資 証券 | USドル | 1,172.919 | 1,120.601 1,314,374.89 | 881.780 1,034,256.51 | 165,356,931 | 7.79 |
| 5 | ニッポン・グロー ス(UCITS)ファンド (アイルランド籍 オープンエンド型投 資信託) アイルランド | 外国投資 証券 | 円 | 864.073 | 148,891.58 128,653,194 | 135,167.27 116,794,388 | 116,794,388 | 5.50 |

| | | | | | | | | |
|----|--|--------------------|------|------------|---------------------------|---------------------------|-------------|------|
| 6 | コムジェスト・ヨーロッパ・ファンド90 (適格機関投資家限定) 日本 | 投資信託 受益証券 | 円 | 51,934,684 | 2.4239 125,884,480 | 2.1396 111,119,449 | 111,119,449 | 5.23 |
| 7 | SBI中小型割安成長株ファンド ジェイリパイプ (適格機関投資家専用) 日本 | 投資信託 受益証券 | 円 | 1,265 | 62,336.0000 78,855,040 | 57,251.0000 72,422,515 | 72,422,515 | 3.41 |
| 8 | コムジェスト・エマージングマーケット・ファンド95 (適格機関投資家限定) 日本 | 投資信託 受益証券 | 円 | 41,463,960 | 1.7313 71,786,553 | 1.6116 66,823,317 | 66,823,317 | 3.15 |
| 9 | チカラ・インディアン・サブコンティネント・ファンド (アイルランド籍オープンエンド型投資信託) アイルランド | 外国投資 証券 | USドル | 19,894.501 | 20.383 405,509.62 | 17.443 347,019.78 | 55,481,522 | 2.61 |
| 10 | 東証スタンダードTOP20ETF 日本 | 投資信託 受益証券 | 円 | 7,000 | 6,969.0000 48,783,000 | 6,724.0000 47,068,000 | 47,068,000 | 2.22 |
| 11 | State Street Utilities Select Sector SPDR ETF アメリカ | 外国 投資信託 受益証券 | USドル | 5,850 | 47.406 277,326.87 | 45.92 268,632.00 | 42,948,884 | 2.02 |
| 12 | NEXT FUND S 日経225連動型上場投信 日本 | 投資信託 受益証券 | 円 | 780 | 55,874.71 43,582,278 | 53,480.00 41,714,400 | 41,714,400 | 1.96 |
| 13 | 上場インデックスファンド日本高配当 日本 | 投資信託 受益証券 | 円 | 5,550 | 4,073.38 22,607,289 | 4,020.00 22,311,000 | 22,311,000 | 1.05 |
| 14 | iShares MSCI Germany ETF (EWG) アメリカ | 外国 投資信託 受益証券 | USドル | 3,100 | 42.91 133,021.00 | 38.37 118,947.00 | 19,017,246 | 0.90 |

(注1) 投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該銘柄の比率です。

(注2) 外貨建資産の邦貨換算評価額は、資産運用業協会発表の為替レート(TTM)により算出しています。

□．投資有価証券の種類別投資比率

2026年3月31日現在

| 投資有価証券の種類 | 投資比率（％） |
|-----------|---------|
| 投資信託受益証券 | 56.69 |
| 投資証券 | 15.90 |
| 合計 | 72.59 |

（注）投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該銘柄の時価の比率です。

八．投資株式の業種別投資比率

該当事項はありません。

【投資不動産物件】

該当事項はありません。

【その他投資資産の主要なもの】

該当事項はありません。

(3) 【運用実績】

【純資産の推移】

2026年3月末日及び同日前1年以内における各月末並びに下記計算期間末日の純資産総額の推移は次の通りです。

| | 純資産総額 (分配落) (円) | 純資産総額 (分配付) (円) | 1口当たりの 純資産額 (分配落)(円) | 1口当たりの 純資産額 (分配付)(円) |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------------|----------------------------|
| 設定時 (2008年4月8日) | 70,105,000 | - | 1.0000 | - |
| 第1期計算期間末 (2009年3月3日) | 179,487,763 | 179,487,763 | 0.6338 | 0.6338 |
| 第2期計算期間末 (2010年3月3日) | 401,941,670 | 401,941,670 | 0.8714 | 0.8714 |
| 第3期計算期間末 (2011年3月3日) | 589,482,000 | 589,482,000 | 0.9357 | 0.9357 |
| 第4期計算期間末 (2012年3月5日) | 704,638,732 | 704,638,732 | 0.9060 | 0.9060 |
| 第5期計算期間末 (2013年3月4日) | 744,992,016 | 744,992,016 | 1.0299 | 1.0299 |
| 第6期計算期間末 (2014年3月3日) | 810,058,020 | 810,058,020 | 1.3274 | 1.3274 |
| 第7期計算期間末 (2015年3月3日) | 945,080,584 | 945,080,584 | 1.6269 | 1.6269 |
| 第8期計算期間末 (2016年3月3日) | 898,396,238 | 898,396,238 | 1.5327 | 1.5327 |
| 第9期計算期間末 (2017年3月3日) | 1,087,241,224 | 1,087,241,224 | 1.7953 | 1.7953 |
| 第10期計算期間末 (2018年3月5日) | 1,256,806,111 | 1,256,806,111 | 2.0852 | 2.0852 |
| 第11期計算期間末 (2019年3月4日) | 1,228,752,478 | 1,228,752,478 | 2.0020 | 2.0020 |
| 第12期計算期間末 (2020年3月3日) | 1,246,897,543 | 1,246,897,543 | 2.0343 | 2.0343 |
| 第13期計算期間末 (2021年3月3日) | 1,452,299,227 | 1,452,299,227 | 2.5318 | 2.5318 |
| 第14期計算期間末 (2022年3月3日) | 1,422,582,960 | 1,422,582,960 | 2.3673 | 2.3673 |
| 第15期計算期間末 (2023年3月3日) | 1,531,814,766 | 1,531,814,766 | 2.4230 | 2.4230 |
| 第16期計算期間末 (2024年3月4日) | 1,865,725,820 | 1,865,725,820 | 3.0137 | 3.0137 |
| 第17期計算期間末 (2025年3月3日) | 1,893,364,743 | 1,893,364,743 | 3.0433 | 3.0433 |
| 第18期計算期間末 (2026年3月3日) | 2,345,986,119 | 2,345,986,119 | 3.9032 | 3.9032 |
| 2025年3月末日 | 1,907,168,712 | - | 3.0493 | - |
| 4月末日 | 1,871,032,522 | - | 2.9737 | - |
| 5月末日 | 1,933,707,917 | - | 3.0965 | - |
| 6月末日 | 1,968,869,487 | - | 3.1531 | - |

| | | | | |
|-----------|---------------|---|--------|---|
| 7月末日 | 2,010,820,026 | - | 3.2335 | - |
| 8月末日 | 2,033,853,929 | - | 3.2746 | - |
| 9月末日 | 2,060,677,495 | - | 3.3692 | - |
| 10月末日 | 2,081,636,392 | - | 3.4609 | - |
| 11月末日 | 2,130,389,174 | - | 3.5373 | - |
| 12月末日 | 2,193,145,833 | - | 3.6512 | - |
| 2026年1月末日 | 2,266,446,838 | - | 3.7799 | - |
| 2月末日 | 2,337,135,652 | - | 3.8893 | - |
| 3月末日 | 2,123,051,794 | - | 3.5420 | - |

【分配の推移】

| | 1口当たり分配金(円) |
|-------------------------------|-------------|
| 第1期計算期間(2008年4月8日～2009年3月3日) | 0.0000 |
| 第2期計算期間(2009年3月4日～2010年3月3日) | 0.0000 |
| 第3期計算期間(2010年3月4日～2011年3月3日) | 0.0000 |
| 第4期計算期間(2011年3月4日～2012年3月5日) | 0.0000 |
| 第5期計算期間(2012年3月6日～2013年3月4日) | 0.0000 |
| 第6期計算期間(2013年3月5日～2014年3月3日) | 0.0000 |
| 第7期計算期間(2014年3月4日～2015年3月3日) | 0.0000 |
| 第8期計算期間(2015年3月4日～2016年3月3日) | 0.0000 |
| 第9期計算期間(2016年3月4日～2017年3月3日) | 0.0000 |
| 第10期計算期間(2017年3月4日～2018年3月5日) | 0.0000 |
| 第11期計算期間(2018年3月6日～2019年3月4日) | 0.0000 |
| 第12期計算期間(2019年3月5日～2020年3月3日) | 0.0000 |
| 第13期計算期間(2020年3月4日～2021年3月3日) | 0.0000 |
| 第14期計算期間(2021年3月4日～2022年3月3日) | 0.0000 |
| 第15期計算期間(2022年3月4日～2023年3月3日) | 0.0000 |
| 第16期計算期間(2023年3月4日～2024年3月4日) | 0.0000 |
| 第17期計算期間(2024年3月5日～2025年3月3日) | 0.0000 |
| 第18期計算期間(2025年3月4日～2026年3月3日) | 0.0000 |

【収益率の推移】

| | 収益率(%) |
|-------------------------------|--------|
| 第1期計算期間（2008年4月8日～2009年3月3日） | 36.6 |
| 第2期計算期間（2009年3月4日～2010年3月3日） | 37.5 |
| 第3期計算期間（2010年3月4日～2011年3月3日） | 7.4 |
| 第4期計算期間（2011年3月4日～2012年3月5日） | 3.2 |
| 第5期計算期間（2012年3月6日～2013年3月4日） | 13.7 |
| 第6期計算期間（2013年3月5日～2014年3月3日） | 28.9 |
| 第7期計算期間（2014年3月4日～2015年3月3日） | 22.6 |
| 第8期計算期間（2015年3月4日～2016年3月3日） | 5.8 |
| 第9期計算期間（2016年3月4日～2017年3月3日） | 17.1 |
| 第10期計算期間（2017年3月4日～2018年3月5日） | 16.1 |
| 第11期計算期間（2018年3月6日～2019年3月4日） | 4.0 |
| 第12期計算期間（2019年3月5日～2020年3月3日） | 1.6 |
| 第13期計算期間（2020年3月4日～2021年3月3日） | 24.5 |
| 第14期計算期間（2021年3月4日～2022年3月3日） | 6.5 |
| 第15期計算期間（2022年3月4日～2023年3月3日） | 2.4 |
| 第16期計算期間（2023年3月4日～2024年3月4日） | 24.4 |
| 第17期計算期間（2024年3月5日～2025年3月3日） | 1.0 |
| 第18期計算期間（2025年3月4日～2026年3月3日） | 28.3 |

（注）収益率は、以下の計算式により算出しております。

$$\text{収益率} = \left(\frac{\text{計算期間末の基準価額} - \text{当該計算期間の直前の計算期間末の基準価額}}{\text{前期末の基準価額}} \right) \times 100$$

第1期は、前期末の基準価額ではなく設定日の基準価額にて計算しております。

なお、小数点以下2桁目を四捨五入し、小数点以下1桁目まで表示しております。

（４）【設定及び解約の実績】

| | 設定数量（口） | 解約数量（口） | 発行済数量（口） |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| 第1期計算期間 （2008年4月8日～2009年3月3日） | 283,971,450 | 756,998 | 283,214,452 |
| 第2期計算期間 （2009年3月4日～2010年3月3日） | 194,484,082 | 16,458,489 | 461,240,045 |
| 第3期計算期間 （2010年3月4日～2011年3月3日） | 191,909,429 | 23,126,721 | 630,022,753 |
| 第4期計算期間 （2011年3月4日～2012年3月5日） | 168,419,109 | 20,712,769 | 777,729,093 |
| 第5期計算期間 （2012年3月6日～2013年3月4日） | 141,535,927 | 195,935,331 | 723,329,689 |
| 第6期計算期間 （2013年3月5日～2014年3月3日） | 97,644,424 | 210,695,404 | 610,278,709 |
| 第7期計算期間 （2014年3月4日～2015年3月3日） | 59,735,187 | 89,109,080 | 580,904,816 |
| 第8期計算期間 （2015年3月4日～2016年3月3日） | 62,509,451 | 57,248,809 | 586,165,458 |
| 第9期計算期間 （2016年3月4日～2017年3月3日） | 57,469,639 | 38,026,860 | 605,608,237 |
| 第10期計算期間 （2017年3月4日～2018年3月5日） | 59,591,423 | 62,472,446 | 602,727,214 |
| 第11期計算期間 （2018年3月6日～2019年3月4日） | 46,281,048 | 35,257,258 | 613,751,004 |
| 第12期計算期間 （2019年3月5日～2020年3月3日） | 38,019,714 | 38,837,221 | 612,933,497 |
| 第13期計算期間 （2020年3月4日～2021年3月3日） | 41,786,566 | 81,102,184 | 573,617,879 |
| 第14期計算期間 （2021年3月4日～2022年3月3日） | 44,446,644 | 17,130,460 | 600,934,063 |
| 第15期計算期間 （2022年3月4日～2023年3月3日） | 49,568,570 | 18,296,692 | 632,205,941 |
| 第16期計算期間 （2023年3月4日～2024年3月4日） | 34,464,307 | 47,581,570 | 619,088,678 |
| 第17期計算期間 （2024年3月5日～2025年3月3日） | 35,821,774 | 32,771,538 | 622,138,914 |
| 第18期計算期間 （2025年3月4日～2026年3月3日） | 37,681,110 | 58,773,357 | 601,046,667 |

（注）当初申込期間中の設定数量は70,105,000口です。

◆運用実績◆

(2026年3月31日現在)

■基準価額・純資産総額の推移

(2008年4月8日(設定日)～2026年3月31日)

| | | | |
|------|---------|-------|----------|
| 基準価額 | 35,420円 | 純資産総額 | 2,123百万円 |
|------|---------|-------|----------|

※基準価額は1万口当たりの金額です。



■主要な資産の状況

| 順位 | 国/地域 | 種類 | 投資信託証券 | 通貨 | 投資比率 |
|----|---------|----------|--|-------|--------|
| 1 | 日本 | 投資信託受益証券 | シンプレクス中計ファンド(ロング)(適格機関投資家専用) | 円建て | 14.35% |
| 2 | 日本 | 投資信託受益証券 | コムジェスト世界株式ファンド(適格機関投資家限定) | 円建て | 11.70% |
| 3 | ルクセンブルグ | 投資信託受益証券 | トリゴン・ニュー・ヨーロッパ・ファンドクラスC(ルクセンブルグ種オープンエンド型投資信託) | ユーロ建て | 10.70% |
| 4 | ルクセンブルグ | 投資証券 | コンウェイブ・ゴールド・エクイティ・ファンド(ルクセンブルグ種オープンエンド型投資信託) | 米ドル建て | 7.79% |
| 5 | アイルランド | 投資証券 | ニッポン・グロース(UCITS)ファンド(アイルランド種オープンエンド型投資信託) | 円建て | 5.50% |
| 6 | 日本 | 投資信託受益証券 | コムジェスト・ヨーロッパ・ファンド90(適格機関投資家限定) | 円建て | 5.23% |
| 7 | 日本 | 投資信託受益証券 | SBI中小型割安成長株ファンド ジェリリバイブ(適格機関投資家専用) | 円建て | 3.41% |
| 8 | 日本 | 投資信託受益証券 | コムジェスト・エマージングマーケット・ファンド95(適格機関投資家限定) | 円建て | 3.15% |
| 9 | アイルランド | 投資証券 | チカラ・インディアン・サブコンティネント・ファンド(アイルランド種オープンエンド型投資信託) | 米ドル建て | 2.61% |
| 10 | 日本 | 投資信託受益証券 | 東証スタンダードTOP20ETF | 円建て | 2.22% |

・投資比率は、純資産総額に対する当該資産の評価金額の比率です。(小数点以下第2位未満を四捨五入しています。)

■年間収益率の推移(暦年ベース)



■分配の推移(税引前)

| 決算日 | 1万口当たりの分配金 |
|---------------------|------------|
| 第14期 (2022年3月3日) | 0円 |
| 第15期 (2023年3月3日) | 0円 |
| 第16期 (2024年3月4日) | 0円 |
| 第17期 (2025年3月3日) | 0円 |
| 第18期 (2026年3月3日) | 0円 |
| 設定来累計 | 0円 |

※2008年は設定日(2008年4月8日)から年末までの収益率、

2026年は1月から作成基準日(2026年3月31日)までの収益率を表示しています。

※当ファンドにはベンチマークはありません。

※小数点以下第1位未満を四捨五入しています。

- ・運用実績はあくまでも過去のものであり、将来の運用成果を保証するものではありません。
- ・最新の運用実績は、表紙に記載する当社のホームページでご確認いただけます。

第2【管理及び運営】

1【申込(販売)手続等】

1) 申込締切時間

原則として販売会社の各営業日の午後3時30分までとし、当該受付時間を過ぎた場合の申込受付日は翌営業日となります。

また、委託会社は、金融商品取引所における取引の停止、決済機能の停止、外国為替取引の停止、その他やむを得ない事情があるときは、取得申込の受付を中止すること及びすでに受付けた取得申込の受付を取消することができます。

2) 申込みの受付場所

申込期間中、販売会社にて申し込みを取扱います。販売会社に関しては、下記の照会先までお問い合わせください。

販売会社により全ての支店・営業所で取扱いをしていない場合があります。詳しくは販売会社にお問い合わせください。

<照会先(委託会社)>

| | |
|-------|---------------------------------------|
| 名 称 | 株式会社パリミキアセットマネジメント() |
| 所 在 地 | (本社) 〒104-0061 東京都中央区銀座二丁目8番4号 泰明ビル2階 |
| 電話番号 | (本社) 03-6682-2868 |
| 営業時間 | 午前9時～午後5時 |
| 定休日 | 土曜日、日曜日、祝日並びに年末年始 |

()株式会社パリミキアセットマネジメントは、「委託会社」であるとともに、自己が発行した当ファンドの受益権を自ら募集する「販売会社」も兼ねております。

3) 申込価額

取得申込受付日の翌々営業日の基準価額(当初申込期間は1口当たり1円)とします。

4) 申込単位

販売会社が個別に定める申込単位とします。販売会社によって異なりますので、詳細につきましては、販売会社にお問い合わせください。

収益分配金を再投資する場合は1円単位とします。

5) 申込手数料

ありません。(無手数料)

6) ファンドの申込(販売)手続きについてご不明な点がある場合には、販売会社または下記の照会先までお問い合わせ下さい。

<照会先(委託会社)>

| | |
|-----------------|---|
| 名 称 | 株式会社パリミキアセットマネジメント |
| 電話番号 | (本社) 03-6682-2868 |
| お問い合わせの 受付時間 | 午前9時～午後5時 定休日：土曜日・日曜日・祝日並びに年末年始 |
| ホームページ | https://pmam.co.jp/ |

- * 受益権の取得申込者は販売会社に、取得申込と同時に又はあらかじめ、自己のために開設されたファンドの受益権の振替を行うための振替機関等の口座を示すものとし、当該口座に当該取得申込者に係る口数の増加の記載又は記録が行われます。なお、販売会社は、当該取得申込の代金の支払いと引換えに、当該口座に当該取得申込者に係る口数の増加の記載又は記録を行うことができます。委託会社は、追加信託により分割された受益権について、振替機関との振替口座簿への新たな記載又は記録をするため社振法に定める事項を振替機関へ通知します。振替機関等は、委託会社から振替機関への通知があった場合、社振法の規定に従い、その備える振替口座簿への新たな記載又は記録を行います。受託会社は、追加信託のつど、振替機関の定める方法により、振替機関への当該受益権に係る信託を設定した旨の通知を行います。

2【換金(解約)手続等】

1) 換金の申込

当ファンドは、原則としてファンドの設定日以降、委託会社及び販売会社の各営業日のいつでも換金することができます。

2) 申込締切時間

原則として販売会社の各営業日の午後3時30分までとし、当該受付時間を過ぎた場合の申込受付日は翌営業日となります。

3) 換金の請求単位

受益者は、販売会社が個別に定める解約単位をもって、一部解約の実行を請求をすることができます。ただし、『金額指定』による一部解約において、計算時に当該受益権が請求金額に満たない場合には、自動的に『全額換金』として処理されます。

4) 解約価額

一部解約の価額は、一部解約の実行請求日の翌々営業日の基準価額とします。

5) 信託財産留保額

ありません。

6) 受渡方法

一部解約金は原則として、解約の実行の請求を受付けた日から起算して6営業日目から、販売会社の本・支店等にてお支払いいたします。

7) 解約価額の照会方法

解約価額は、販売会社または下記の照会先にお問い合わせください。また、当ファンドの基準価額は、原則として計算日の翌日付の日本経済新聞朝刊に、1万口当たりの価額で掲載されます。

8) 途中解約の請求の受付を中止する特別な場合

(ア) 金融商品取引所における取引停止、外国為替取引の停止、決済機能の停止、その他やむを得ない事情があるときは、委託会社の判断で途中解約の実行の請求の受付を中止すること、及びすでに受付けた途中解約の実行の請求の受付を取消することができます。

(イ) 途中解約が中止された場合には、受益者は当該受付中止以前に行った当日の途中解約請求を撤回できません。但し、受益者がその途中解約請求を撤回しない場合には、当該受益権の解約価額は、途中解約中止を解除した後の最初の基準価額の計算日に途中解約の実行の請求を受付けたものとして取り扱うこととします。

9) 問い合わせ先

当ファンドの解約手続き等についてご不明な点がございましたら、販売会社までお問い合わせください。販売会社につきましては、以下の照会先までお問い合わせください。

<照会先(委託会社)>

| | |
|-----------------|---|
| 名 称 | 株式会社パリミキアセットマネジメント |
| 電話番号 | (本社) 03-6682-2868 |
| お問い合わせの 受付時間 | 午前9時～午後5時 定休日：土曜日・日曜日・祝日並びに年末年始 |
| ホームページ | https://pmam.co.jp/ |

3【資産管理等の概要】

(1)【資産の評価】

- a. 基準価額とは、信託財産に属する資産（受入担保金代用有価証券、及び借入有価証券を除きます。）を法令及び一般社団法人資産運用業協会規則に従って時価評価して得た信託財産の資産総額から負債総額を控除した金額（以下「純資産総額」といいます。）を計算日における受益権口数で除した金額をいいます。なお、外貨建資産（外国通貨表示の有価証券（以下「外貨建有価証券」といいます。）、預金その他の資産をいいます。以下同じ。）の円換算については、原則として、わが国における当日の対顧客電信売買相場の仲値によって計算します。また、外国為替予約の評価は、原則として、わが国における計算日の対顧客先物売買相場の仲値によって計算します。
- b. 有価証券などの評価基準
 信託財産に属する資産については、法令及び一般社団法人資産運用業協会規則に従って時価評価します。
 当ファンドの主な投資対象の評価方法は以下の通りです。
 国内外の投資信託証券：原則として、基準価額計算日に知りうる直近の金融商品取引所の最終相場で評価します。
 外貨建資産：原則として、わが国における計算日の対顧客電信売買相場の仲値により円換算します。
 外国為替予約：原則として、わが国における計算日の対顧客先物売買相場の仲値により円換算します。
- c. 基準価額（受益権1口当たりの純資産価額を表示したもの）は、原則として、委託会社で毎営業日に計算しております。
 当ファンドの基準価額については、販売会社または下記の照会先にお問い合わせください。また、当ファンドの基準価額は、原則として計算日の翌日付の日本経済新聞に、1万口当たりの価額で掲載されます。

<照会先(委託会社)>

| | |
|-----------------|---|
| 名 称 | 株式会社パリミキアセットマネジメント |
| 電話番号 | (本社) 03-6682-2868 |
| お問い合わせの 受付時間 | 午前9時～午後5時 定休日：土曜日・日曜日・祝日並びに年末年始 |
| ホームページ | https://pmam.co.jp/ |

(2) 【保管】

当ファンドの受益権の帰属は、振替機関等の振替口座簿に記載又は記録されることにより定まります。委託会社は受益証券を発行しませんので、受益証券の保管に関する該当事項はありません。

(3) 【信託期間】

信託期間は無期限です。

但し、下記「(5) [その他] a. 信託の終了」の場合には、信託は終了します。

（４）【計算期間】

計算期間は、原則として毎年3月4日から翌年3月3日までとします。なお、計算期間終了日に該当する日（以下「該当日」といいます。）が休業日のときは、各計算期間終了日は、該当日以降の営業日とし、その翌日より次の計算期間が開始されるものとします。但し、最終計算期間の終了日は、下記「（５）[その他] a. 信託の終了」による解約の日までとします。

（５）【その他】**a. 信託の終了**

- イ. 委託会社は、この信託契約を解約することが受益者のため有利であると認めるとき、又はやむを得ない事情が発生したときは、受託会社と合意のうえ、この信託契約を解約し、信託を終了させることができます。この場合において、委託会社は、あらかじめ解約しようとする旨を監督官庁に届け出ます。
- ロ. 委託会社は、上記イ. の事項について、書面による決議（以下「書面決議」といいます。）を行います。この場合において、あらかじめ書面決議の日並びに信託契約の解約の理由などの事項を定め、当該決議の日の2週間前までに、この信託契約に係る知っている受益者に対し、書面をもってこれらの事項を記載した書面決議の通知を發します。
- ハ. 上記ロ. の書面決議において、受益者（委託会社及びこの信託の信託財産にこの信託の受益権が属するときの当該受益権に係る受益者としての受託会社を除きます。以下本ハ. において同じ。）は受益権の口数に応じて、議決権を有し、これを行使することができます。なお、知っている受益者が議決権を行使しないときは、当該知っている受益者は書面決議について賛成するものとみなします。
- ニ. 上記ロ. の書面決議は、議決権を行使することができる受益者の議決権の3分の2以上にあたる多数をもって行います。
- ホ. 上記ロ. からニ. までの規定は、委託会社が信託契約の解約について提案をした場合において、当該提案につき、この信託契約に係る全ての受益者が書面又は電磁的記録により同意の意思表示をしたときには適用しません。また、信託財産の状態に照らし、真にやむを得ない事情が生じている場合であって、上記ロ. からニ. までに規定するこの信託契約の解約を行うことが困難な場合についても同様とします。
- ヘ. 委託会社は、監督官庁よりこの信託契約の解約の命令を受けたときは、その命令に従い、信託契約を解約し、信託を終了させます。
- ト. 委託会社が監督官庁より登録の取消しを受けたとき、解散したとき又は業務を廃止したときは、委託会社はこの信託契約を解約し、信託を終了させます。但し、監督官庁がこの信託契約に関する委託会社の業務を他の投資信託委託会社に引き継ぐことを命じたときは、この信託は、下記「b. 信託約款の変更ロ. 」の書面決議で否決された場合を除き、当該投資信託委託会社と受託会社との間において存続します。
- チ. 下記「e. 受託会社の辞任に伴う取扱いロ. 」に該当することとなったときは、委託会社はこの信託契約を解約し、信託を終了させます。

b. 信託約款の変更

- イ. 委託会社は、受益者の利益のため必要と認めるとき又はやむを得ない事情が発生したときは、受託会社と合意のうえ、この信託約款を変更すること又はこの信託と他の信託との併合(投資信託及び投資法人に関する法律第16条第2号に規定する「委託者指図型投資信託の併合」をいいます。以下同じ。)を行うことができるものとし、あらかじめ、変更又は併合しようとする旨及びその内容を監督官庁に届け出ます。なお、この信託約款は、本b.に定める以外の方法によって変更することができないものとしします。
- ロ. 委託会社は、上記イ.の事項(上記イ.の変更事項にあっては、その内容が重大なものに該当する場合に限り、上記イ.の併合事項にあってはその併合が受益者の利益に及ぼす影響が軽微なものに該当する場合を除きます。以下、合わせて「重大な約款の変更等」といいます。)について、書面決議を行います。この場合において、あらかじめ、書面決議の日ならびに重大な約款の変更等の内容及びその理由などの事項を定め、当該決議の日の2週間前までに、この信託約款に係る知れている受益者に対し、書面をもってこれらの事項を記載した書面決議の通知を發します。
- ハ. 上記ロ.の書面決議において、受益者(委託会社及びこの信託の信託財産にこの信託の受益権が属するときの当該受益権に係る受益者としての受託会社を除きます。以下本ハ.において同じ。)は受益権の口数に応じて、議決権を有し、これを行使することができます。なお、知れている受益者が議決権を行使しないときは、当該知れている受益者は書面決議について賛成するものとみなします。
- ニ. 上記ロ.の書面決議は、議決権を行使することができる受益者の議決権の3分の2以上にあたる多数をもって行います。
- ホ. 書面決議の効力は、この信託の全ての受益者に対してその効力を生じます。
- ヘ. 上記ロ.からホ.までの規定は、委託会社が重大な約款の変更等について提案をした場合において、当該提案につき、この信託約款に係る全ての受益者が書面又は電磁的記録により同意の意思表示をしたときには適用しません。
- ト. 上記イ.からヘ.までの規定にかかわらず、この投資信託において併合の書面決議が可決された場合にあっては、当該併合に係る一又は複数の他の投資信託において当該併合の書面決議が否決された場合は、当該他の投資信託との併合を行うことはできません。
- チ. 委託会社は、監督官庁の命令に基づいてこの信託約款を変更しようとするときは、上記イ.からホ.までの規定に従います。

c. 運用状況に係る情報の提供

委託会社は投資信託及び投資法人に関する法律第14条第1項に定める事項に係る情報を電磁的方法により受益者に提供します。

なお、上記にかかわらず、委託者は受益者から上記に定める情報の提供について、書面の交付の方法による提出の請求があった場合には当該方法により行うものとしします。

d. 信託財産に関する報告

受託会社は、毎決算期末に損益計算を行い、信託財産に関する報告書を作成して、これを委託会社に提出します。また、受託会社は、信託終了のときは最終計算を行い、信託財産に関する報告書を作成して、これを委託会社に提出します。

e. 受託会社の辞任及び解任に伴う取扱い

イ．受託会社は、委託会社の承諾を受けてその任務を辞任することができます。受託会社はその任務に違反して信託財産に著しい損害を与えたことその他重要な事由があるときは、委託会社又は受益者は、裁判所に受託会社の解任を申立てることができます。受託会社が辞任した場合、又は裁判所が受託会社を解任した場合、委託会社は上記b．の規定に従い、新受託会社を選任します。

ロ．委託会社が新受託会社を選任することができないときは、委託会社は信託契約を解約し、信託を終了させます。

f．公告

委託会社が受益者に対してする公告は、電子公告により行い、次のアドレスに掲載します。

<https://pmam.co.jp/>

但し、電子公告によることができない事故その他のやむを得ない事由が生じた場合の公告は、日本経済新聞に掲載します。

g．信託事務の再信託

受託会社は、ファンドに係る信託事務の処理の一部について、株式会社日本カストディ銀行と再信託契約を締結し、所定の事務を委託します。

h．委託会社の事業譲渡及び承継に伴う取扱い

委託会社は、事業の全部又は一部を譲渡することがあり、これに伴い、この信託契約に関する事業を譲渡することがあります。また、委託会社は、分割により事業の全部又は一部を承継させることがあり、これに伴い、この信託契約に関する事業を承継させることがあります。

i．信託約款に関する疑義の取扱い

信託約款の解釈について疑義が生じたときは、委託会社と受託会社との協議により定め

ます。

4【受益者の権利等】

受益者の有する主な権利は次の通りです。

a．収益分配金に対する請求権

受益者は、持分に応じて委託会社が支払いを決定した収益分配金を請求する権利を有します。当ファンドは、分配金再投資専用ファンドですので、原則として、毎計算期間終了日の翌営業日に委託会社又は販売会社により、受益者に対し遅滞なく収益分配金の再投資に係る受益権の売付を行います。

b. 償還金に対する請求権

受益者は、持分に応じて償還金を請求する権利を有します。償還金は、信託終了後1ヵ月以内の委託会社の指定する日(原則として償還日(償還日が休業日の場合は当該償還日の翌営業日)の翌営業日以降)から受益者に支払います。償還金の支払いは、委託会社又は委託者の指定する販売会社の営業所等において行うものとします。但し、受益者が、償還金について支払開始日から10年間その支払いを請求しないときは、その権利を失い、委託会社が受託会社から交付を受けた金銭は、委託会社に帰属します。

c. 換金(解約)請求権

受益者は、自己に帰属する受益権について、委託会社に1円単位の『金額指定』又は『全額換金』の指示をもって一部解約の実行を請求する権利を有します。一部解約金は、受益者の請求を受けた日から起算して、原則として、6営業日目から受益者に支払います。

d. 帳簿書類の閲覧・謄写の請求権

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

e. 反対者の買取請求権の不適用

イ. 上記「3 資産管理等の概要(5)[その他]a. 信託の終了」の信託契約の解約、又は「同b. 信託約款の変更」の信託約款の変更を行う場合において、一定の期間内に、当該解約又は重大な約款の変更等に反対し異議を述べた受益者は、受託会社に対し、自己に帰属する受益権を、信託財産をもって買取るべき旨を請求することができます。

ロ. 前項の規定については、受益者が自己に帰属する受益権についてその全部または一部の償還を請求したときに、委託者が信託約款 第41条(信託の一部解約)の規定に基づいて信託契約の一部の解約をすることにより、当該請求に応じることとする場合には適用しません。

f. 受益者集会

受益者集会は開催しません。従って、その議決権等は存在しません。

第3【ファンドの経理状況】

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

なお、財務諸表に記載している金額は、円単位で表示しております。

(2) 当ファンドは、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第18期計算期間(2025年3月4日から2026年3月3日まで)の財務諸表について、イデア監査法人により監査を受けております。

1【財務諸表】

浪花おふくろファンド

(1)【貸借対照表】

(単位:円)

| | 第17期 2025年3月3日現在 | 第18期 2026年3月3日現在 |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 預金 | 85,300,686 | 156,874,287 |
| 金銭信託 | 759,061 | 892,481 |
| コール・ローン | 178,000,000 | 236,000,000 |
| 投資信託受益証券 | 1,562,742,082 | 1,481,537,451 |
| 投資証券 | 74,487,847 | 488,606,400 |
| 派生商品評価勘定 | 1,904,200 | - |
| 流動資産合計 | 1,903,193,876 | 2,363,910,619 |
| 資産合計 | 1,903,193,876 | 2,363,910,619 |
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 派生商品評価勘定 | 1,388,776 | 12,377,200 |
| 未払解約金 | 3,721,600 | 109,364 |
| 未払受託者報酬 | 157,277 | 181,249 |
| 未払委託者報酬 | 4,561,480 | 5,256,687 |
| 流動負債合計 | 9,829,133 | 17,924,500 |
| 負債合計 | 9,829,133 | 17,924,500 |
| 純資産の部 | | |
| 元本等 | | |
| 元本 | 622,138,914 | 601,046,667 |
| 剰余金 | | |
| 期末剰余金又は期末欠損金() | 1,271,225,829 | 1,744,939,452 |
| (分配準備積立金) | 862,687,851 | 1,292,132,268 |
| 元本等合計 | 1,893,364,743 | 2,345,986,119 |
| 純資産合計 | 1,893,364,743 | 2,345,986,119 |
| 負債純資産合計 | 1,903,193,876 | 2,363,910,619 |

(2)【損益及び剰余金計算書】

(単位:円)

| | 第17期 | | 第18期 | |
|---|------|--------------------------|------|--------------------------|
| | 自 | 2024年3月5日 至 2025年3月3日 | 自 | 2025年3月4日 至 2026年3月3日 |
| 営業収益 | | | | |
| 受取配当金 | | 1,888,050 | | 3,068,323 |
| 受取利息 | | 553,856 | | 1,559,046 |
| 有価証券売買等損益 | | 46,186,936 | | 527,091,617 |
| 為替差損益 | | 10,377,596 | | 11,996,876 |
| その他収益 | | - | | 456,039 |
| 営業収益合計 | | 38,251,246 | | 544,171,901 |
| 営業費用 | | | | |
| 支払利息 | | 3,806 | | - |
| 受託者報酬 | | 628,056 | | 672,499 |
| 委託者報酬 | | 18,215,733 | | 19,504,676 |
| その他費用 | | 548,310 | | 542,406 |
| 営業費用合計 | | 19,395,905 | | 20,719,581 |
| 営業利益又は営業損失() | | 18,855,341 | | 523,452,320 |
| 経常利益又は経常損失() | | 18,855,341 | | 523,452,320 |
| 当期純利益又は当期純損失() | | 18,855,341 | | 523,452,320 |
| 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() | | 2,553,062 | | 15,191,825 |
| 期首剰余金又は期首欠損金() | | 1,246,637,142 | | 1,271,225,829 |
| 剰余金増加額又は欠損金減少額 | | 74,328,315 | | 85,611,573 |
| 当期追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額 | | 74,328,315 | | 85,611,573 |
| 剰余金減少額又は欠損金増加額 | | 66,041,907 | | 120,158,445 |
| 当期一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額 | | 66,041,907 | | 120,158,445 |
| 分配金 | | - | | - |
| 期末剰余金又は期末欠損金() | | 1,271,225,829 | | 1,744,939,452 |

（３）【注記表】

（重要な会計方針に係る事項に関する注記）

| 項目 | 第18期 自 2025年3月4日 至 2026年3月3日 |
|-------------------------|--|
| 1. 有価証券の評価基準及び評価方法 | <p>投資信託受益証券及び投資証券は移動平均法に基づき、以下のとおり原則として時価で評価しております。</p> <p>（１）金融商品取引所等に上場されている有価証券 金融商品取引所等に上場されている有価証券は、原則として金融商品取引所等における計算期間末日の最終相場（外貨建証券の場合は計算期間末日において知りうる直近の日の最終相場）で評価しております。</p> <p>（２）金融商品取引所等に上場されていない有価証券 当該有価証券については、原則として、日本証券業協会等発表の売買参考統計値（平均値）等、金融商品取引業者、銀行等の提示する価額（ただし、売気配相場は使用しない）又は価格情報会社の提供する価額のいずれかから入手した価額で評価しております。</p> <p>（３）時価が入手できなかった有価証券 適正な評価額を入手できなかった場合又は入手した評価額が時価と認定できない事由が認められた場合は、投資信託委託会社が忠実義務に基づいて合理的な事由をもって時価と認めた価額もしくは受託者と協議のうえ両者が合理的な事由をもって時価と認めた価額で評価しております。</p> |
| 2. デリバティブ等の評価基準及び評価方法 | <p>為替予約取引 個別法に基づき、原則として時価で評価しております。時価評価にあたっては、原則として本報告書における開示対象ファンドの計算期間末日の対顧客先物相場において為替予約の受渡日の仲値が発表されている場合には当該仲値、受渡日の仲値が発表されていない場合には発表されている受渡日に最も近い前後二つの日の仲値をもとに計算しております。</p> |
| 3. 収益及び費用の計上基準 | <p>受取配当金 原則として、配当落ち日において、その金額が確定している場合には当該金額を計上し、未だ確定していない場合には入金日基準で計上しております。</p> |
| 4. その他財務諸表作成のための基礎となる事項 | <p>外貨建取引等の処理基準 外貨建取引については、「投資信託財産の計算に関する規則」（平成12年総理府令第133号）第60条に基づき、取引発生時の外国通貨の額をもって記録する方法を採用しております。但し、同第61条に基づき、外国通貨の売却時において、当該外国通貨に加えて、外貨建資産等の外貨基金勘定及び外貨建各損益勘定の前日の外貨建純資産額に対する当該売却外国通貨の割合相当額を当該外国通貨の売却時の外国為替相場等で円換算し、前日の外貨基金勘定に対する円換算した外貨基金勘定の割合相当の邦貨建資産等の外国投資勘定と、円換算した外貨基金勘定を相殺した差額を為替差損益とする計理処理を採用しております。</p> |

(重要な会計上の見積りに関する注記)

該当事項はありません。

(貸借対照表に関する注記)

| 項目 | 第17期 2025年3月3日現在 | 第18期 2026年3月3日現在 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 1. 期首元本額 | 619,088,678円 | 622,138,914円 |
| 期中追加設定元本額 | 35,821,774円 | 37,681,110円 |
| 期中一部解約元本額 | 32,771,538円 | 58,773,357円 |
| 2. 受益権の総数 | 622,138,914口 | 601,046,667口 |

(損益及び剰余金計算書に関する注記)

| 項目 | 第17期 自 2024年3月5日 至 2025年3月3日 | 第18期 自 2025年3月4日 至 2026年3月3日 |
|-------------|--|---|
| 1. 分配金の計算過程 | <p>計算期間末における費用控除後の配当等収益(1,111,548円)、費用控除後、繰越欠損金を補填した有価証券売買等損益(15,190,731円)、信託約款に規定される収益調整金(479,435,535円)及び分配準備積立金(846,385,572円)より分配対象収益は1,342,123,386円(1万口当たり21,572.73円)ですが、分配を行っておりません。</p> | <p>計算期間末における費用控除後の配当等収益(4,719,788円)、費用控除後、繰越欠損金を補填した有価証券売買等損益(503,540,707円)、信託約款に規定される収益調整金(512,846,094円)及び分配準備積立金(783,871,773円)より分配対象収益は1,804,978,362円(1万口当たり30,030.59円)ですが、分配を行っておりません。</p> |

（金融商品に関する注記）

1. 金融商品の状況に関する事項

| 項目 | 第17期 自 2024年3月5日 至 2025年3月3日 | 第18期 自 2025年3月4日 至 2026年3月3日 |
|--------------------------|---|------------------------------------|
| 1. 金融商品に対する取組方針 | 当ファンドは、「投資信託及び投資法人に関する法律」第2条第4項に定める証券投資信託であり、投資信託約款に規定する「運用の基本方針」に従っております。 | 同左 |
| 2. 金融商品の内容及び当該金融商品に係るリスク | 当ファンドが保有する金融商品の種類は、有価証券、デリバティブ取引、コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務であり、その詳細を附属明細表に記載しております。これらの金融商品に係るリスクは、市場リスク（価格変動、為替変動、金利変動等）、信用リスク、流動性リスクであります。 | 同左 |
| 3. 金融商品に係るリスク管理体制 | <p>ファンドのリスクを適切にコントロールするため、委託会社では、運用部門において、ファンドに含まれる各種投資リスクを常時把握しつつ、ファンドのコンセプトに沿ったリスクの範囲で運用を行っております。</p> <p>また、運用部門から独立した投資政策委員会によりリスクのモニタリング等のリスク分析管理を行うと同時にコンプライアンス部門によりファンドの運用の基本方針の遵守状況のチェックを行っており、この結果は投資政策委員会を通じて運用部門にフィードバックされます。</p> | 同左 |

2. 金融商品の時価等に関する事項

| 項目 | 第17期 2025年3月3日現在 | 第18期 2026年3月3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。 | 同左 |
| 2. 時価の算定方法 | (1)有価証券 重要な会計方針に係る事項に関する注記に記載しております。 (2)デリバティブ取引 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)上記以外の金融商品 これら短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額を時価としております。 | 同左 |
| 3. 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明 | 金融商品の時価の算定においては一定の前提条件等を採用しているため、異なる前提条件等によった場合、当該価額が異なることもあります。 | 同左 |

(有価証券に関する注記)

売買目的有価証券

| 種類 | 第17期 2025年3月3日現在 | 第18期 2026年3月3日現在 |
|----------|---------------------------|---------------------------|
| | 当期の 損益に含まれた 評価差額(円) | 当期の 損益に含まれた 評価差額(円) |
| 投資信託受益証券 | 35,981,243 | 309,257,935 |
| 投資証券 | 2,156,992 | 110,135,092 |
| 合計 | 38,138,235 | 419,393,027 |

(デリバティブ取引等に関する注記)

ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

通貨関連

第17期(2025年3月3日現在)

| 区分 | 種類 | 契約額等 (円) | うち | 時価 (円) | 評価損益 (円) |
|---------------|--------------|-------------|-----|-------------|-------------|
| | | | 1年超 | | |
| 市場取引 以外の取引 | 為替予約取引 売建 | 342,379,800 | - | 341,864,376 | 515,424 |
| | アメリカ・ドル | 263,738,650 | - | 263,818,626 | 79,976 |
| | ユーロ | 78,641,150 | - | 78,045,750 | 595,400 |
| 合計 | | 342,379,800 | - | 341,864,376 | 515,424 |

第18期(2026年3月3日現在)

| 区分 | 種類 | 契約額等 (円) | うち | 時価 (円) | 評価損益 (円) |
|---------------|--------------|-------------|-----|-------------|-------------|
| | | | 1年超 | | |
| 市場取引 以外の取引 | 為替予約取引 売建 | 628,173,200 | - | 640,550,400 | 12,377,200 |
| | アメリカ・ドル | 537,831,500 | - | 548,745,050 | 10,913,550 |
| | ユーロ | 90,341,700 | - | 91,805,350 | 1,463,650 |
| 合計 | | 628,173,200 | - | 640,550,400 | 12,377,200 |

(注) 時価の算定方法

1. 為替予約取引

1) 本書における開示対象ファンドの計算期間期末日において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。

同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。

同計算期間末日において当該日の対顧客先物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。

- ・同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。

- ・同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) 同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、計算日の対顧客電信売買相場の仲値で評価しております。

2. 換算において円未満の端数は切捨てております。

3. 契約額等及び時価の合計欄の金額は、各々の合計金額であります。

(関連当事者との取引に関する注記)

| 第17期 自 2024年3月5日 至 2025年3月3日 | 第18期 自 2025年3月4日 至 2026年3月3日 |
|--|------------------------------------|
| 市場価格その他当該取引に係る公正な価格を勘案して、一般の取引条件と異なる関連当事者との取引は行なわれていないため、該当事項はありません。 | 同左 |

(1口当たり情報に関する注記)

| | 第17期 2025年3月3日現在 | 第18期 2026年3月3日現在 |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1口当たり純資産額 (1万口当たり純資産額) | 3,043円 (30,433円) | 3,903円 (39,032円) |

（４）【附属明細表】

第１ 有価証券明細表

（１）株式

該当事項はありません。

（２）株式以外の有価証券

2026年3月3日現在

| 種類 | 通貨 | 銘柄 | 券面総額 | 評価額 | 備考 | |
|-------------|------------|---|-------------|---------------------------------------|--|--|
| 投資信託受益証券 | 日本円 | SBI中小型割安成長株ファンド ジェイリバイブ（適格機関投資家専用） | 2,365 | 日本円 147,424,640 | | |
| | | コムジェスト・エマージングマーケッツ・ファンド95（適格機関投資家限定） | 41,463,960 | 71,786,553 | | |
| | | コムジェスト・ヨーロッパ・ファンド90（適格機関投資家限定） | 51,934,684 | 125,884,480 | | |
| | | コムジェスト世界株式ファンド（適格機関投資家限定） | 149,844,829 | 338,094,887 | | |
| | | シンプレクス中計ファンド（ロング）（適格機関投資家専用） | 171,169,446 | 463,458,391 | | |
| | | 東証スタンダードTOP20ETF | 7,000 | 48,783,000 | | |
| | 日本円 小計 | | | 414,422,284 | 日本円 1,195,431,951 | |
| | アメリカ・ドル | iShares MSCI Germany ETF | 3,100.000 | アメリカ・ドル 133,021.000 | | |
| | アメリカ・ドル 小計 | | | 3,100.000 | アメリカ・ドル 133,021.000 (20,950,808) | |
| | ユーロ | トリゴン・ニュー・ヨーロッパ・ファンド クラスC（ルクセンブルグ籍オープンエンド型投資信託） | 9,040.371 | ユーロ 1,440,040.690 | | |
| ユーロ 小計 | | | 9,040.371 | ユーロ 1,440,040.690 (265,154,692) | | |
| 投資信託受益証券 合計 | | | | 1,481,537,451 (286,105,500) | | |
| 投資証券 | 日本円 | ニッポン・グロース（UCITS）ファンド（アイルランド籍オープンエンド型投資信託） | 864.073 | 日本円 128,653,194 | | |
| | 日本円 小計 | | 864.073 | 日本円 128,653,194 | | |
| | アメリカ・ドル | 2Xideas UCITS - グローバル・ミッドキャップ・ライブラリー・ファンド（ルクセンブルグ籍オープンエンド型投資信託） | 941.348 | アメリカ・ドル 151,312.270 | | |

| | | | | |
|---------|--|------------|---|--|
| | コンウェーブ・ゴールド・エクイティ・ファンド(ルクセンブルグ籍オープンエンド型投資信託) | 1,192.227 | 1,423,602.490 | |
| | チカラ・インディアン・サブコンティネント・ファンド(アイルランド籍オープンエンド型投資信託) | 34,857.598 | 710,502.420 | |
| | アメリカ・ドル 小計 | 36,991.173 | アメリカ・ドル 2,285,417.180 (359,953,206) | |
| 投資証券 合計 | | | 488,606,400 (359,953,206) | |
| 合計 | | | 1,970,143,851 (646,058,706) | |

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

1. 各種通貨毎の小計の欄における()内の金額は、邦貨換算額であります。
2. 合計欄における()内の金額は、外貨建有価証券の邦貨換算額の合計額であり、内数で表示しております。
3. 外貨建有価証券の内訳

| 通貨 | 銘柄数 | 組入 投資信託受益証券 時価比率 (%) | 組入 投資証券 時価比率 (%) | 合計金額に 対する比率 (%) |
|---------|--------------|-------------------------------|---------------------------|-----------------------|
| アメリカ・ドル | 投資信託受益証券 1銘柄 | 5.50 | - | 58.96 |
| | 投資証券 3銘柄 | - | 94.50 | |
| ユーロ | 投資信託受益証券 1銘柄 | 100.00 | - | 41.04 |

第2 信用取引契約残高明細表

該当事項はありません。

第3 デリバティブ取引及び為替予約取引の契約額等及び時価の状況表

デリバティブ取引等に関する注記に記載しております。

2【ファンドの現況】

【純資産額計算書】

2026年 3 月31日現在

| | |
|-----------------|----------------|
| 資産総額 | 2,126,290,192円 |
| 負債総額 | 3,238,398円 |
| 純資産総額(-) | 2,123,051,794円 |
| 発行済数量 | 599,400,809口 |
| 1単位当たり純資産額(/) | 3.5420円 |

第4【内国投資信託受益証券事務の概要】

(1) 名義書換等

該当事項はありません。

(2) 受益者名簿

作成しません。

(3) 受益者に対する特典

該当事項はありません。

(4) 受益権の譲渡

受益者は、その保有する受益権を譲渡する場合には、当該受益者の譲渡の対象とする受益権が記載又は記録されている振替口座簿に係る振替機関等に振替の申請をするものとし、

上記の申請のある場合には、上記の振替機関等は、当該譲渡に係る譲渡人の保有する受益権の口数の減少及び譲受人の保有する受益権の口数の増加につき、その備える振替口座簿に記載又は記録するものとし、但し、上記の振替機関等が振替先口座を開設した他の振替機関等（当該他の振替機関等の上位機関を含みます。）に社振法の規定に従い、譲受人の振替先口座に受益権の口数の増加の記載又は記録が行われるよう通知するものとし、

上記の振替について、委託会社は、当該受益者の譲渡の対象とする受益権が記載又は記録されている振替口座簿に係る振替機関等と譲受人の振替先口座を開設した振替機関等が異なる場合等において、委託会社が必要と認めるとき又はやむを得ない事情があると判断したときは、振替停止日や振替停止期間を設けることができます。

(5) 受益権の譲渡の対抗要件

受益権の譲渡は、振替口座簿への記載又は記録によらなければ、委託会社及び受託会社に対抗することができません。

(6) 受益権の再分割

委託会社は、受益権の再分割を行いません。但し、受託会社と協議のうえ、社振法に定めるところに従い、一定日現在の受益権を均等に再分割できるものとし、

(7) 償還金

償還金は、償還日において振替機関の振替口座簿に記載又は記録されている受益者（償還日以前において一部解約が行われた受益権に係る受益者を除きます。また、当該償還日以前に設定された受益権で取得申込代金支払前のため委託会社又は販売会社の名義で記載又は記録されている受益権については原則として取得申込者とし、）に支払います。

(8) 質権口記載又は記録の受益権の取扱について

振替機関等の振替口座簿の質権口に記載又は記録されている受益権に係る収益分配金の支払い、一部解約の実行の請求の受付、一部解約金及び償還金の支払い等については、信託約款の規定による他、民法その他の法令等に従って取扱われます。

第二部【委託会社等の情報】

第1【委託会社等の概況】

1【委託会社等の概況】

(1) 資本金の額（2026年3月末日現在）

a. 資本金の額

資本金 100,000千円

発行する株式総数 600,000株

(内訳)

甲種類株式 500,000株

乙種類株式 320,000株

発行済株式総数 426,640株

(内訳)

甲種類株式 274,918株

乙種類株式 151,722株

(注) 種類株式の内容は次の通りであります。

乙種類株式は議決権を有しません。

最近5年間の資本金の変動

該当事項はありません。

b. 会社の機構

経営体制

取締役の選任は株主総会において、総株主の議決権の3分の1以上にあたる株式を有する株主が出席し、その議決権の過半数をもって行い、累積投票によらないものとします。

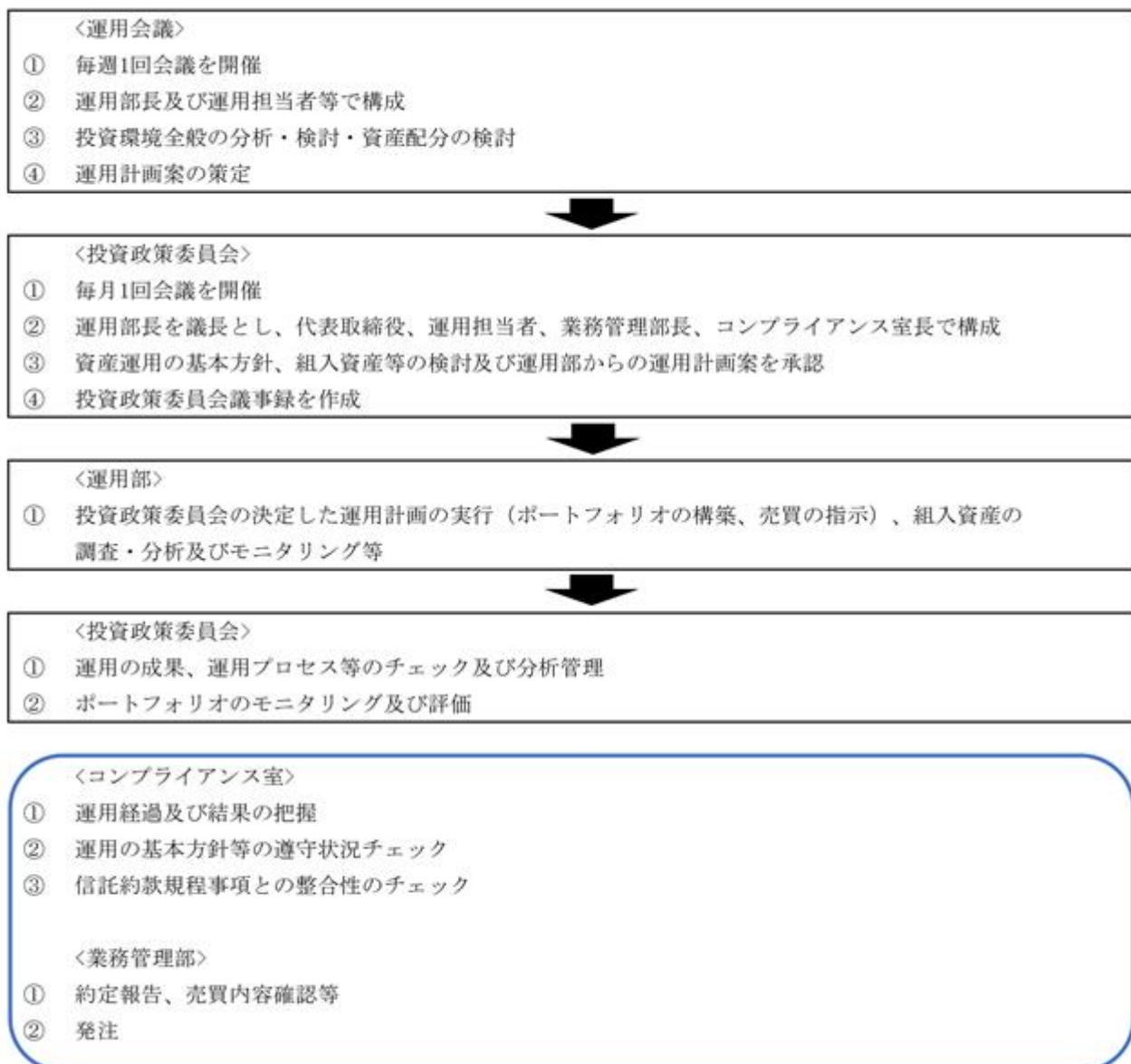
取締役の任期は、選任後1年以内に終了する事業年度のうち最終のものに関する定時株主総会終結のときまでとし、補欠により選任された取締役の任期は、前任又は他の在任取締役の任期満了時までとします。

取締役会の決議は、取締役の過半数が出席し、その出席取締役の過半数をもって行います。取締役会は、取締役の中から代表取締役を1名以上選定します。また、法令又は定款に定める事項の他、業務執行に関する重要事項を決定し、取締役の職務執行を監督します。

会社の組織図

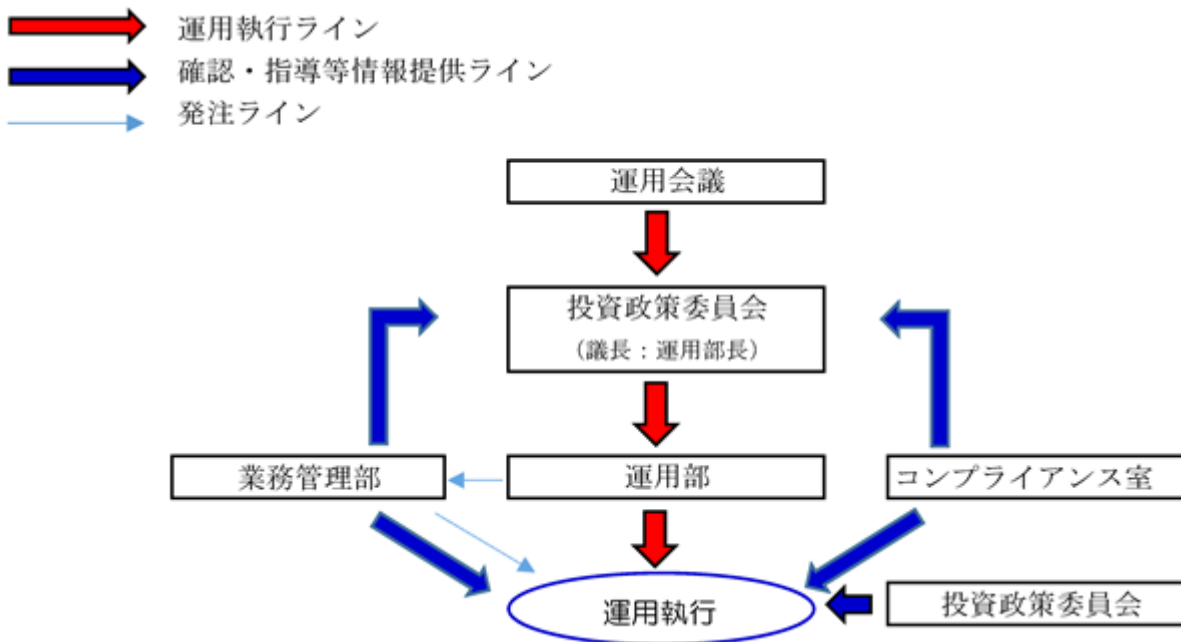


投資運用の意思決定機構



上記投資運用の意思決定機構は2026年3月末日現在のものであり、今後変更となる場合があります。

「運用組織図」



上記運用組織図は、2026年3月末日現在のものであり、今後変更となる場合があります。

当社では、信託財産の適正な運用及び受益者との利益相反となる取引の防止を目的として、「内部者取引の管理等に関する規則」、「コンプライアンス規程」、「コンプライアンス・マニュアル」等の社内諸規則を設けております。また、「運用規程」、「ファンドマネージャー規程」を設け、ファンドの運用に関する基本的な事項を定めております。

2【事業の内容及び営業の概況】

委託会社は、「投資信託及び投資法人に関する法律」に定める投資信託委託会社として、証券投資信託の設定を行うとともに「金融商品取引法」に定める金融商品取引業者としてその運用（投資運用業）及びその受益権の募集（第二種金融商品取引業）を行っています。

2026年3月末日現在、当社は下記のとおり、投資信託の運用を行っています（ただし、親投資信託受益証券を除きます。）。

| 商品分類 | 本数 | 純資産総額 |
|-----------|----|-----------------|
| 追加型株式投資信託 | 5本 | 21,140,674,397円 |

3【委託会社等の経理状況】

1. 委託会社である株式会社パリミキアセットマネジメント(以下「当社」という)の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和38年大蔵省令第59号、以下「財務諸表等規則」という。)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、以下「内閣府令」という。)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、財務諸表等規則並びに同規則第282条及び第306条の規定により、内閣府令に基づいて作成しております。
2. 当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第20期事業年度(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、イデア監査法人により監査を受けております。
また、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21期事業年度に係る中間会計期間(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、イデア監査法人により中間監査を受けております。
3. 財務諸表及び中間財務諸表の記載金額は、千円未満の端数を切り捨てて表示しております。

(1)【貸借対照表】

(単位：千円)

| | 第19期事業年度 (2024年3月31日) | 第20期事業年度 (2025年3月31日) |
|------------|--------------------------|--------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 37,916 | 54,159 |
| 直販顧客分別金信託 | 30,000 | 25,000 |
| 前払費用 | 3,060 | 2,004 |
| 未収委託者報酬 | 17,946 | 15,608 |
| 貯蔵品 | | 1,132 |
| 未収消費税等 | 1,298 | - |
| 未収入金 | 66 | 106 |
| 未収還付法人税等 | 0 | - |
| 短期差入保証金 | 1,204 | - |
| 流動資産合計 | 91,493 | 98,012 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 1 | | |
| 建物 | 3,783 | 3,510 |
| 器具備品 | 3,980 | 5,521 |
| 有形固定資産合計 | 7,764 | 9,032 |
| 無形固定資産 | | |
| ソフトウェア | 8,006 | 9,799 |
| 無形固定資産合計 | 8,006 | 9,799 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 19,963 | 20,218 |
| 長期前払費用 | 1,069 | 794 |
| 敷金 | 9,012 | 9,012 |
| 繰延税金資産 | 165 | - |
| 投資その他の資産合計 | 30,210 | 30,025 |
| 固定資産合計 | 45,982 | 48,856 |
| 資産合計 | 137,475 | 146,868 |

負債の部

流動負債

| | | | |
|---------|---|--------|--------|
| 預り金 | 2 | 10,551 | 14,374 |
| 未払金 | | 9,003 | 8,876 |
| 未払法人税等 | | 180 | 380 |
| 未払消費税等 | | - | 4,702 |
| リース債務 | | 278 | 278 |
| 賞与引当金 | | 942 | 495 |
| 役員賞与引当金 | | 601 | 801 |
| 流動負債合計 | | 21,557 | 29,910 |

固定負債

| | | | |
|--------|--|-------|-------|
| リース債務 | | 1,114 | 812 |
| 繰延税金負債 | | - | 4,303 |
| 固定負債合計 | | 1,114 | 5,116 |

負債合計

| | | | |
|--|--|--------|--------|
| | | 22,671 | 35,026 |
|--|--|--------|--------|

純資産の部

株主資本

| | | | |
|----------|--|---------|---------|
| 資本金 | | 100,000 | 100,000 |
| 利益剰余金 | | | |
| その他利益剰余金 | | | |
| 繰越利益剰余金 | | 7,027 | 4,001 |
| 利益剰余金合計 | | 7,027 | 4,001 |
| 株主資本合計 | | 107,027 | 104,001 |

評価・換算差額等

| | | | |
|--------------|--|-------|-------|
| その他有価証券評価差額金 | | 7,776 | 7,840 |
| 評価・換算差額等合計 | | 7,776 | 7,840 |

純資産合計

| | | | |
|--|--|---------|---------|
| | | 114,804 | 111,842 |
|--|--|---------|---------|

負債・純資産合計

| | | | |
|--|--|---------|---------|
| | | 137,475 | 146,868 |
|--|--|---------|---------|

（２）【損益計算書】

（単位：千円）

| | 第19期事業年度 （自 2023年4月1日 至 2024年3月31日） | 第20期事業年度 （自 2024年4月1日 至 2025年3月31日） |
|------------|---|---|
| 営業収益 | | |
| 委託者報酬 | 143,562 | 170,652 |
| 営業収益合計 | 143,562 | 170,652 |
| 営業費用 | | |
| 支払手数料 | 31,485 | 30,326 |
| 広告宣伝費 | 820 | 3,779 |
| 委託計算費 | 17,707 | 22,111 |
| 営業雑経費 | 13,299 | 16,844 |
| 通信費 | 9,018 | 11,135 |
| 印刷費 | 2,351 | 1,872 |
| 協会費 | 786 | 779 |
| その他 | 1,142 | 3,058 |
| 営業費用合計 | 63,312 | 73,062 |
| 一般管理費 | | |
| 給料 | 37,493 | 54,719 |
| 役員報酬 | 13,596 | 26,946 |
| 給料手当 | 13,945 | 11,240 |
| 賞与 | 1,442 | 6,481 |
| 役員賞与 | 2,704 | 2,854 |
| 法定福利費 | 4,260 | 5,900 |
| 賞与引当金繰入額 | 942 | 495 |
| 役員賞与引当金繰入額 | 601 | 801 |
| 交際費 | 84 | 142 |
| 旅費交通費 | 1,078 | 1,137 |
| 租税公課 | 168 | 64 |
| 不動産賃借料 | 10,516 | 9,237 |
| 退職給付費用 | 842 | 487 |
| 減価償却費 | 1,377 | 4,011 |
| 人材派遣費 | 6,643 | 9,208 |
| 支払手数料 | 9,467 | 7,601 |
| 諸経費 | 13,222 | 10,900 |
| 一般管理費合計 | 80,894 | 97,510 |

| | | |
|---------------------------|--------|-------|
| 営業利益又は営業損失() | 645 | 79 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 1 | 35 |
| セミナー収入 | 247 | 1,533 |
| 雑収入 | 113 | 3 |
| 営業外収益合計 | 362 | 1,572 |
| 営業外費用 | | |
| 雑損失 | 11 | 13 |
| 営業外費用合計 | 11 | 13 |
| 経常利益又は経常損失() | 294 | 1,638 |
| 特別損失 | | |
| 社名変更費用 | 3,358 | - |
| 固定資産除却損 | 496 | - |
| 本社移転費用 | 5,759 | - |
| 事故損失賠償金 1 | 1,885 | - |
| 特別損失合計 | 11,499 | - |
| 税引前当期純利益又は 税引前当期純損失() | 11,793 | 1,638 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 180 | 385 |
| 法人税等調整額 | 4,277 | 4,277 |
| 法人税等合計 | 4,097 | 4,663 |
| 当期純損失() | 7,696 | 3,025 |

（ 3 ） 【株主資本等変動計算書】

第19期事業年度（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）

（単位：千円）

| | 株主資本 | | | | | | |
|---------------------|---------|----------|---------|---------------------|---------|---------|---------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | | 利益剰余金 | | 自己株式 | 株主資本合計 |
| | | その他資本剰余金 | 資本剰余金合計 | その他利益剰余金 繰越利益剰余金 | 利益剰余金合計 | | |
| 当期首残高 | 100,000 | - | - | 22,133 | 22,133 | △ 7,410 | 114,723 |
| 当期変動額 | | | | | | | |
| 当期純損失（△） | | | | △7,696 | △7,696 | | △ 7,696 |
| 自己株式の消却 | | △ 7,410 | △ 7,410 | | | 7,410 | - |
| 利益剰余金から資本剰余金への振替 | | 7,410 | 7,410 | △7,410 | △7,410 | | - |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | | | | | | | |
| 当期変動額合計 | - | - | - | △15,106 | △15,106 | 7,410 | △ 7,696 |
| 当期末残高 | 100,000 | - | - | 7,027 | 7,027 | - | 107,027 |

| | 評価・換算差額等 | | 純資産合計 |
|---------------------|------------------|----------------|---------|
| | その他有価証券 評価差額金 | 評価・換算差額等 合計 | |
| 当期首残高 | 5,348 | 5,348 | 120,072 |
| 当期変動額 | | | |
| 当期純損失（△） | | | △ 7,696 |
| 自己株式の消却 | | | - |
| 利益剰余金から資本剰余金への振替 | | | - |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | 2,428 | 2,428 | 2,428 |
| 当期変動額合計 | 2,428 | 2,428 | △ 5,268 |
| 当期末残高 | 7,776 | 7,776 | 114,804 |

第20期事業年度（自 2024年4月1日 至 2025年3月31日）

（単位：千円）

| | 株主資本 | | | |
|---------------------|---------|---------------------|---------|---------|
| | 資本金 | 利益剰余金 | | 株主資本合計 |
| | | その他利益剰余金 繰越利益剰余金 | 利益剰余金合計 | |
| 当期首残高 | 100,000 | 7,027 | 7,027 | 107,027 |
| 当期変動額 | | | | |
| 当期純損失（△） | | △3,025 | △3,025 | △3,025 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | | | | |
| 当期変動額合計 | - | △3,025 | △3,025 | △3,025 |
| 当期末残高 | 100,000 | 4,001 | 4,001 | 104,001 |

| | 評価・換算差額等 | | 純資産合計 |
|---------------------|------------------|------------|---------|
| | その他有価証券 評価差額金 | 評価・換算差額等合計 | |
| 当期首残高 | 7,776 | 7,776 | 114,804 |
| 当期変動額 | | | |
| 当期純損失（△） | | | △3,025 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | 63 | 63 | 63 |
| 当期変動額合計 | 63 | 63 | △2,962 |
| 当期末残高 | 7,840 | 7,840 | 111,842 |

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 | 有価証券 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） |
| 2. 棚卸資産の評価基準及び評価方法 | 貯蔵品 移動平均法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下による簿価切下げの方法により算定） |
| 3. 固定資産の減価償却の方法 | <p>(1)有形固定資産（リース資産を除く） 定率法により償却しております。ただし、建物（附属設備を除く）ならびに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備および構築物については定額法を採用しております。 主な耐用年数は以下の通りであります。 建物 8～15年 器具備品 4～15年</p> <p>(2)無形固定資産（リース資産を除く） 定額法により償却しております。なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における見込利用可能期間（5年）に基づき償却しております。</p> <p>(3)リース資産 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産については、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。</p> <p>(4)長期前払費用 均等償却によっております。なお、償却期間については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。</p> |
| 4. 引当金の計上基準 | <p>(1)賞与引当金 従業員賞与の支給に充てるため、将来の支給見込額のうち当事業年度の負担額を計上しております。</p> <p>(2)役員賞与引当金 役員賞与の支給に充てるため、将来の支給見込額のうち当事業年度の負担額を計上しております。</p> |
| 5. 収益及び費用の計上基準 | <p>当社は、投資運用サービスから委託者報酬を稼得しており、これには成功報酬が含まれている場合があります。</p> <p>1. 定率報酬 委託者報酬のうち定率報酬は、当社が運用するファンドに係る信託報酬で、投資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、確定した報酬を投資信託によって年4回もしくは年2回受取ります。当該報酬は投資信託の運用期間にわたり収益として認識しております。</p> <p>2. 成功報酬 委託者報酬のうち成功報酬は、対象となる投資信託の過去の日々の基準価額の最高額をハイウォーターマークとし、日々基準価額がこれを上回った場合のみ、その差額に対する一定割合として認識されます。当該報酬は投資信託の運用期間にわたり収益として認識しております。</p> |

（重要な会計上の見積り）

1．繰延税金資産の回収可能性

(1) 当事業年度の財務諸表に計上した金額

（単位：千円）

| | 第19期事業年度 (2024年3月31日) | 第20期事業年度 (2025年3月31日) |
|--------|--------------------------|--------------------------|
| 繰延税金資産 | 165 | - |
| 繰延税金負債 | - | 4,303 |

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

当社は、繰延税金資産について、将来の利益計画に基づいた課税所得が十分に確保できることや回収可能性があると判断した将来減算一時差異について繰延税金資産を計上する方針としております。なお、この見積りの結果は「税効果会計関係」の注記に記載のとおりであります。繰延税金資産の回収可能性は将来の課税所得の見積りに依存するため、その見積りの前提とした条件や仮定に変更が生じた場合、繰延税金資産及び法人税等調整額の金額に重要な影響を与える可能性があります。

（表示方法の変更）

（損益計算書関係）

前事業年度において「営業外収益」の「雑収入」に含めて表示していたセミナー会費は、金額的重要性が増したため、当事業年度より「セミナー収入」として独立掲記することとしております。この表示方法を反映させるため、前事業年度の財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前事業年度の損益計算書において「営業外収益」の「雑収入」361千円は「セミナー収入」247千円、「雑収入諸経費」113千円として組み替えております。

（貸借対照表関係）

1 有形固定資産の減価償却累計額

| | 第19期事業年度 (2024年3月31日) | 第20期事業年度 (2025年3月31日) |
|-------|--------------------------|--------------------------|
| 建物 | 45千円 | 318千円 |
| 器具備品 | 3,560千円 | 4,778千円 |
| リース資産 | 21千円 | 274千円 |

2 預り金のうち投資信託の直販に伴う顧客からの預り金

| | 第19期事業年度 (2024年3月31日) | 第20期事業年度 (2025年3月31日) |
|-----|--------------------------|--------------------------|
| 預り金 | 9,850千円 | 13,809千円 |

（損益計算書関係）

| 第19期事業年度 | 第20期事業年度 |
|--|------------------------------|
| 自 2023年4月 1日 至 2024年3月31日 | 自 2024年4月 1日 至 2025年3月31日 |
| 1 事故損失賠償金 当社の事務処理誤り等により受託資産に 生じた損失を当社が賠償したものでありま す。 | - |

（株主資本等変動計算書関係）

第19期事業年度（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）

1. 発行済株式の種類及び総数に関する事項

| 株式の種類 | 当事業年度 期首株式数(株) | 当事業年度 増加株式数(株) | 当事業年度 減少株式数(株) | 当事業年度末 株式数(株) |
|-------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 甲種類株式 | 274,918 | - | - | 274,918 |
| 乙種類株式 | 155,142 | - | 3,420 | 151,722 |
| 合計 | 430,060 | - | 3,420 | 426,640 |

（注）変動事由の概要

乙種類株式の減少の内訳 自己株式の消却 3,420株

2. 自己株式の種類及び株式数に関する事項

| 株式の種類 | 当事業年度 期首株式数(株) | 当事業年度 増加株式数(株) | 当事業年度 減少株式数(株) | 当事業年度末 株式数(株) |
|-------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 甲種類株式 | - | - | - | - |
| 乙種類株式 | 3,420 | - | 3,420 | - |
| 合計 | 3,420 | - | 3,420 | - |

（注）変動事由の概要

乙種類株式の減少の内訳 自己株式の消却 3,420株

第20期事業年度（自 2024年4月1日 至 2025年3月31日）

1. 発行済株式の種類及び総数に関する事項

| 株式の種類 | 当事業年度 期首株式数(株) | 当事業年度 増加株式数(株) | 当事業年度 減少株式数(株) | 当事業年度末 株式数(株) |
|-------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 甲種類株式 | 274,918 | - | - | 274,918 |
| 乙種類株式 | 151,722 | - | - | 151,722 |
| 合計 | 426,640 | - | - | 426,640 |

2. 自己株式の種類及び株式数に関する事項

該当事項はありません。

（リース取引関係）

<借主側>

ファイナンス・リース取引

所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

Web会議システム（器具備品）であります。

リース資産の減価償却の方法

重要な会計方針「3.固定資産の減価償却の方法」に記載のとおりであります。

（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

資金運用については銀行預金および自社設定投資信託に限定しており、投機的な取引は行わない方針であります。また、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ものと認識しております。投資有価証券は基準価額の変動リスクに晒されております。これら資金運用に係るリスクは、管理部門による継続的なモニタリングにより管理しております。

未払金等の負債は、流動性リスクに晒されておりますが、資金繰り計画の作成などにより当該リスクを管理しております。

(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

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。

第19期事業年度（2024年3月31日）

（単位：千円）

| | 貸借対照表計上額 | 時価 | 差額 |
|---------|----------|--------|----|
| 投資有価証券 | 19,963 | 19,963 | - |
| その他有価証券 | | | |
| 資産計 | 19,963 | 19,963 | - |
| リース債務 | 1,392 | 1,379 | 12 |
| 負債計 | 1,392 | 1,379 | 12 |

(*1)現金は注記を省略しており、預金、直販顧客分別金信託、未収委託者報酬、未払金及び未払法人税等は短期間で決済されるため、時価が帳簿価額に近似していることから、注記を省略しております。

第20期事業年度（2025年3月31日）

(単位：千円)

| | 貸借対照表計上額 | 時価 | 差額 |
|-------------------|----------|--------|----|
| 投資有価証券 その他有価証券 | 20,218 | 20,218 | - |
| 資産計 | 20,218 | 20,218 | - |
| リース債務 | 1,090 | 1,067 | 23 |
| 負債計 | 1,090 | 1,067 | 23 |

(*1)現金は注記を省略しており、預金、直販顧客分別金信託、未収委託者報酬、未払金及び未払法人税等は短期間で決済されるため、時価が帳簿価額に近似していることから、注記を省略しております。

(注1)金銭債権及び満期のある有価証券の決算日後の償還予定額

第19期事業年度(2024年3月31日)

| | 1年以内(千円) | 1年超5年以内(千円) | 5年超10年以内(千円) | 10年超(千円) |
|-----------|----------|-------------|--------------|----------|
| 現金及び預金 | 37,916 | - | - | - |
| 直販顧客分別金信託 | 30,000 | - | - | - |
| 未収委託者報酬 | 17,946 | - | - | - |
| 合計 | 85,863 | - | - | - |

第20期事業年度(2025年3月31日)

| | 1年以内(千円) | 1年超5年以内(千円) | 5年超10年以内(千円) | 10年超(千円) |
|-----------|----------|-------------|--------------|----------|
| 現金及び預金 | 54,159 | - | - | - |
| 直販顧客分別金信託 | 25,000 | - | - | - |
| 未収委託者報酬 | 15,608 | - | - | - |
| 合計 | 94,768 | - | - | - |

(注2)リース債務の決算日後の返済予定額

第19期事業年度(2024年3月31日)

(単位：千円)

| | 1年以内 | 1年超 2年以内 | 2年超 3年以内 | 3年超 4年以内 | 4年超 5年以内 | 5年超 |
|----------|------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----|
| (1)リース債務 | 278 | 278 | 278 | 278 | 278 | - |
| 合計 | 278 | 278 | 278 | 278 | 278 | - |

第20期事業年度(2025年3月31日)

(単位：千円)

| | 1年以内 | 1年超 2年以内 | 2年超 3年以内 | 3年超 4年以内 | 4年超 5年以内 | 5年超 |
|----------|------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----|
| (1)リース債務 | 278 | 278 | 278 | 255 | - | - |
| 合計 | 278 | 278 | 278 | 255 | - | - |

3. 金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

金融商品の時価を、時価の算定に用いたインプットの観察可能性および重要性に応じて、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また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

第19期事業年度（2024年3月31日）

（単位：千円）

| 区分 | 時価 | | | |
|--------|------|--------|------|--------|
| | レベル1 | レベル2 | レベル3 | 合計 |
| 投資有価証券 | | | | |
| 其他有価証券 | | | | |
| 投資信託 | - | 19,963 | - | 19,963 |
| 資産計 | - | 19,963 | - | 19,963 |

第20期事業年度（2025年3月31日）

（単位：千円）

| 区分 | 時価 | | | |
|--------|------|--------|------|--------|
| | レベル1 | レベル2 | レベル3 | 合計 |
| 投資有価証券 | | | | |
| 其他有価証券 | | | | |
| 投資信託 | - | 20,218 | - | 20,218 |
| 資産計 | - | 20,218 | - | 20,218 |

(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

第19期事業年度（2024年3月31日）

（単位：千円）

| 区分 | 時価 | | | |
|-------|------|-------|------|-------|
| | レベル1 | レベル2 | レベル3 | 合計 |
| リース債務 | - | 1,379 | - | 1,379 |
| 負債計 | - | 1,379 | - | 1,379 |

第20期事業年度（2025年3月31日）

（単位：千円）

| 区分 | 時価 | | | |
|-------|------|-------|------|-------|
| | レベル1 | レベル2 | レベル3 | 合計 |
| リース債務 | - | 1,067 | - | 1,067 |
| 負債計 | - | 1,067 | - | 1,067 |

(注)時価の算定に用いた評価技法およびインプットの説明

投資有価証券

当社が保有する投資信託は、市場における取引価格が存在せず、かつ、解約又は買戻請求に関して市場参加者からリスクの対価を求められるほどの重要な制限がないため、基準価額を時価とし、レベル2の時価に分類しております。

リース債務

リース債務の時価は、元金合計額と、当該債務の残存期間及び信用リスクを加味した利率を基に、割引現在価値法により算定しており、レベル2の時価に分類しております。

(有価証券関係)

1. その他有価証券

第19期事業年度(2024年3月31日)

| | 種類 | 貸借対照表計上額 (千円) | 取得原価 (千円) | 差額 (千円) |
|--------------------------|-----|------------------|--------------|------------|
| 貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの | 株式 | - | - | - |
| | 債券 | - | - | - |
| | その他 | 19,963 | 8,074 | 11,889 |
| | 小計 | 19,963 | 8,074 | 11,889 |
| 貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの | 株式 | - | - | - |
| | 債券 | - | - | - |
| | その他 | - | - | - |
| | 小計 | - | - | - |
| 合計 | | 19,963 | 8,074 | 11,889 |

第20期事業年度(2025年3月31日)

| | 種類 | 貸借対照表計上額 (千円) | 取得原価 (千円) | 差額 (千円) |
|--------------------------|-----|------------------|--------------|------------|
| 貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの | 株式 | - | - | - |
| | 債券 | - | - | - |
| | その他 | 20,218 | 8,074 | 12,143 |
| | 小計 | 20,218 | 8,074 | 12,143 |
| 貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの | 株式 | - | - | - |
| | 債券 | - | - | - |
| | その他 | - | - | - |
| | 小計 | - | - | - |
| 合計 | | 20,218 | 8,074 | 12,143 |

2. 売却したその他有価証券

第19期事業年度(2024年3月31日)

該当事項はありません。

第20期事業年度(2025年3月31日)

該当事項はありません。

(デリバティブ取引関係)

該当事項はありません。

(退職給付関係)

第19期事業年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社は、従業員に対する退職給付制度として確定拠出年金制度を採用しております。

2. 確定拠出年金制度

当社の確定拠出年金制度への要拠出額は、842千円であります。

第20期事業年度(自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社は、従業員に対する退職給付制度として確定拠出年金制度を採用しております。

2. 確定拠出年金制度

当社の確定拠出年金制度への要拠出額は、487千円であります。

（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

（単位：千円）

| | 第19期事業年度 (2024年3月31日) | 第20期事業年度 (2025年3月31日) |
|----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 繰延税金資産 | | |
| 税務上の繰越欠損金(*2) | 15,308 | 13,282 |
| 未払金否認額 | 1,078 | 397 |
| 賞与引当金 | 326 | 171 |
| 短期差入保証金 | 699 | - |
| 未払事業税 | - | 10 |
| 繰延税金資産小計 | 17,411 | 13,861 |
| 税務上の繰越欠損金に係る 評価性引当額(*2) | 12,636 | 13,282 |
| 将来減算一時差異等の合計 に係る評価性引当額 | 397 | 579 |
| 評価性引当額小計(*1) | 13,033 | 13,861 |
| 繰延税金資産合計 | 4,377 | - |
| 繰延税金負債 | | |
| 前払費用 | 100 | - |
| その他有価証券評価差額金 | 4,112 | 4,303 |
| 繰延税金負債合計 | 4,212 | 4,303 |
| 繰延税金資産（負債）の純額 | 165 | 4,303 |

（*1）評価性引当額が828千円増加しております。この増加の主な内容は、税務上の繰越欠損金が増加したためであります。

（*2）税務上の繰越欠損金及びその繰延税金資産の繰越期限別の金額

第19期事業年度（2024年3月31日）

（単位：千円）

| | 1年以内 | 1年超 2年以内 | 2年超 3年以内 | 3年超 4年以内 | 4年超 5年以内 | 5年超 | 合計 |
|--------------|-------|-------------|-------------|-------------|-------------|----------|----------|
| 税務上の繰越欠損金(a) | 2,284 | 2,501 | - | - | - | 10,522 | 15,308 |
| 評価性引当額 | - | △ 2,114 | - | - | - | △ 10,522 | △ 12,636 |
| 繰延税金資産 | 2,284 | 387 | - | - | - | - | 2,671 |

(a) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

(b) 翌事業年度において課税所得が見込まれることにより、税務上の繰越欠損金の一部を回収可能と判断しております。

第20期事業年度（2025年3月31日）

（単位：千円）

| | 1年以内 | 1年超 2年以内 | 2年超 3年以内 | 3年超 4年以内 | 4年超 5年以内 | 5年超 | 合計 |
|--------------|---------|-------------|-------------|-------------|-------------|----------|----------|
| 税務上の繰越欠損金(a) | 2,501 | - | - | - | - | 10,780 | 13,282 |
| 評価性引当額 | △ 2,501 | - | - | - | - | △ 10,780 | △ 13,282 |
| 繰延税金資産 | - | - | - | - | - | - | - |

(a) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

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19期事業年度 (2024年3月31日) | 第20期事業年度 (2025年3月31日) |
|---------------------------------|---------------------------|
| 税引前当期純損失が計上されているため、記載を省略しております。 | 法定実効税率 34.59% |
| | (調整) |
| | 交際費等永久に損金に算入されない項目 80.19% |
| | 住民税均等割 10.99% |
| | 繰越欠損金の期限切れ 125.82% |
| | 評価性引当額の増減 34.76% |
| | その他 △ 1.70% |
| | 税効果会計適用後の法人税等の負担率 284.65% |

3. 法人税等の税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正

「所得税法等の一部を改正する法律」(令和7年法律第13号)が2025年3月31日に公布され、2026年4月1日以後開始する事業年度より防衛特別法人税が課されることとなりました。これに伴い、2026年4月1日以後開始する事業年度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34.59%から35.44%に変更し計算しております。

この税率変更による影響は軽微であります。

(資産除去債務)

第19期事業年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

当社は、本社オフィスの不動産賃貸借契約に基づき、オフィス退去時における原状回復に係る債務を資産除去債務として認識しております。なお、当該賃貸借契約に関連する差入保証金が計上されているため、資産除去債務の負債の計上に代えて、当該差入保証金の回収が最終的に見込めないと認められる金額を合理的に見積り、そのうち当事業年度の負担に属する金額を費用計上し、直接減額しております。

第20期事業年度(自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)

当社は、本社オフィスの不動産賃貸借契約に基づき、オフィスの退去時における原状回復に係る債務を有しておりますが、当該債務に関連する賃借資産の使用期間が明確でなく、現時点において本社を移転する予定もないことから、資産除去債務を合理的に見積もることができません。このため、当該債務に見合う資産除去債務を計上しておりません。

（収益認識関係）

顧客との契約から生じる収益を分解した情報

当社は、投資運用業の単一セグメントであり、顧客との契約から生じる収益を分解した情報は以下のとおりです。

（単位：千円）

| | 第19期事業年度 （自 2023年4月1日 至 2024年3月31日） | 第20期事業年度 （自 2024年4月1日 至 2025年3月31日） |
|---------------|---|---|
| 顧客との契約から生じる収益 | 143,562 | 170,652 |
| 定率報酬 | 141,875 | 157,351 |
| 成功報酬 | 1,686 | 13,300 |
| その他の収益 | - | - |
| 営業収益 | 143,562 | 170,652 |

（セグメント情報等）

1. セグメント情報

第19期事業年度（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）及び第20期事業年度（自 2024年4月1日 至 2025年3月31日）

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

第19期事業年度（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）

(1) 製品及びサービスごとの情報

当社の製品及びサービスは単一であるため、記載しておりません。

(2) 地域ごとの情報

営業収益

国内の外部顧客への営業収益に分類した額が営業収益の90%超であるため、記載を省略しております。

有形固定資産

有形固定資産はすべて本邦に所在しております。

(3) 主要な顧客ごとの情報

（単位：千円）

| 顧客の名称 | 営業収益 | 関連するセグメント名 |
|--------------------------------|--------|------------|
| コドモファンド | 96,061 | 投資運用業 |
| Codomo Global Opportunity Fund | 21,170 | 投資運用業 |
| 浪花おふくろファンド | 14,631 | 投資運用業 |

第20期事業年度（自 2024年4月1日 至 2025年3月31日）

(1) 製品及びサービスごとの情報

当社の製品及びサービスは単一であるため、記載しておりません。

(2) 地域ごとの情報

営業収益

国内の外部顧客への営業収益に分類した額が営業収益の90%超であるため、記載を省略しております。

有形固定資産

有形固定資産はすべて本邦に所在しております。

(3) 主要な顧客ごとの情報

(単位：千円)

| 顧客の名称 | 営業収益 | 関連するセグメント名 |
|--------------------------------|---------|------------|
| コドモファンド | 108,010 | 投資運用業 |
| Codomo Global Opportunity Fund | 32,904 | 投資運用業 |

(表示方法の変更)

前事業年度において、外部顧客を主要な顧客の単位としておりましたが、投資信託財産から委託者報酬を得ていることから、当事業年度より投資信託を主要な顧客の単位としております。この表示方法の変更を反映させるため、前事業年度の表示の組替を行っております。

3. 報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報

第19期事業年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

該当事項はありません。

第20期事業年度(自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)

該当事項はありません。

4. 報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報

第19期事業年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

該当事項はありません。

第20期事業年度(自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)

該当事項はありません。

5. 報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報

第19期事業年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

該当事項はありません。

第20期事業年度(自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)

該当事項はありません。

（関連当事者情報）

1. 関連当事者との取引

第19期事業年度（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）

（1）兄弟会社等

| 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） |
|---------|-------------------------------|---------------|------------------|--------|----------------|----------------|-------|----------|-----|----------|
| 親会社の子会社 | Paris Miki (International) SA | スイス国 ジュネーブ | 1,500万 スイスフラン | 金融サービス | - | 投資戦略等のアドバイスの兼任 | 支払手数料 | 6,000 | 未払金 | 1,500 |

（注）上記の金額のうち、取引金額および期末残高には消費税等が含まれておりません。

第20期事業年度（自 2024年4月1日 至 2025年3月31日）

該当事項はありません。

2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記

親会社情報

株式会社パリミキホールディングス（東京証券取引所に上場）

（1株当たり情報）

| | 第19期事業年度 （自 2023年4月1日 至 2024年3月31日） | 第20期事業年度 （自 2024年4月1日 至 2025年3月31日） |
|---------------|---|---|
| 1株当たり純資産額 | 269円08銭 | 262円14銭 |
| 1株当たり当期純損失（ ） | 18円03銭 | 7円09銭 |

（注1）潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式がないため記載しておりません。

（注2）1株当たり当期純損失（ ）の算定上の基礎

| | 第19期事業年度 （自 2023年4月1日 至 2024年3月31日） | 第20期事業年度 （自 2024年4月1日 至 2025年3月31日） |
|-----------------|---|---|
| 当期純損失（ ） | 7,696千円 | 3,025千円 |
| 普通株主に帰属しない金額 | - | - |
| 普通株式に係る当期純損失（ ） | 7,696千円 | 3,025千円 |

| | | |
|--------------|----------|----------|
| 普通株式の期中平均株式数 | 426,640株 | 426,640株 |
| 甲種類株式 | 274,918株 | 274,918株 |
| 乙種類株式 | 151,722株 | 151,722株 |

(注3)甲種類株式及び乙種類株式については、普通株式と同等の取扱をしております。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

中間財務諸表

(1) 中間貸借対照表

(単位：千円)

第21期中間会計期間末
(2025年9月30日現在)

資産の部

流動資産

| | |
|-----------|---------|
| 現金及び預金 | 49,620 |
| 直販顧客分別金信託 | 25,000 |
| 未収委託者報酬 | 28,631 |
| 貯蔵品 | 1,026 |
| 前払費用 | 1,417 |
| 流動資産合計 | 105,695 |

固定資産

有形固定資産 1

| | |
|----------|-------|
| 建物 | 3,372 |
| 器具備品 | 6,033 |
| 有形固定資産合計 | 9,405 |

無形固定資産

| | |
|----------|-------|
| ソフトウェア | 8,496 |
| 無形固定資産合計 | 8,496 |

投資その他の資産

| | |
|------------|--------|
| 投資有価証券 | 23,102 |
| 長期前払費用 | 658 |
| 敷金 | 9,012 |
| 投資その他の資産合計 | 32,773 |

固定資産合計

50,675

資産合計

156,371

(単位：千円)

第21期中間会計期間末
(2025年9月30日現在)

負債の部

流動負債

| | | |
|--------|---|--------|
| 預り金 | 2 | 19,517 |
| 未払金 | | 14,409 |
| 未払法人税等 | | 624 |
| 未払消費税等 | | 2,592 |
| リース債務 | | 278 |
| 賞与引当金 | | 620 |
| 流動負債合計 | | 38,043 |

固定負債

| | | |
|--------|--|-------|
| リース債務 | | 673 |
| 繰延税金負債 | | 5,326 |
| 固定負債合計 | | 5,999 |

負債の部合計

44,042

純資産の部

株主資本

| | | |
|----------|--|---------|
| 資本金 | | 100,000 |
| 利益剰余金 | | |
| その他利益剰余金 | | |
| 繰越利益剰余金 | | 2,625 |
| 利益剰余金合計 | | 2,625 |

株主資本合計 102,625

評価・換算差額等

| | | |
|--------------|--|-------|
| その他有価証券評価差額金 | | 9,702 |
| 評価・換算差額等合計 | | 9,702 |

純資産合計 112,328

負債・純資産合計

156,371

(2) 中間損益計算書

(単位 : 千円)

第21期中間会計期間

(自 2025年4月1日 至 2025年9月30日)

| | |
|--------------|--------|
| 営業収益 | |
| 委託者報酬 | 94,604 |
| 営業収益合計 | 94,604 |
| 営業費用 | 35,720 |
| 一般管理費 | 59,819 |
| 営業損失 () | 934 |
| 営業外収益 | 199 |
| 営業外費用 | 5 |
| 経常損失 () | 740 |
| 税引前中間純損失 () | 740 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 635 |
| 中間純損失 () | 1,375 |

(3) 中間株主資本等変動計算書

第21期中間会計期間（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 |
|-----------------------|---------|--------------------|---------|---------|
| | 資本金 | 利益剰余金 | | |
| | | その他有価証券 繰越利益剰余金 | 利益剰余金合計 | |
| 当期末残高 | 100,000 | 4,001 | 4,001 | 104,001 |
| 当中間期変動額 | | | | |
| 中間純損失（△） | | △1,375 | △1,375 | △1,375 |
| 株主資本以外の項目の当中間期変動額（純額） | | | | |
| 当中間期変動額合計 | - | △1,375 | △1,375 | △1,375 |
| 当中間期末残高 | 100,000 | 2,625 | 2,625 | 102,625 |

| | 評価・換算差額等 | | 純資産合計 |
|-----------------------|------------------|------------|---------|
| | その他有価証券 評価差額金 | 評価・換算差額等合計 | |
| 当期末残高 | 7,840 | 7,840 | 111,842 |
| 当中間期変動額 | | | |
| 中間純損失（△） | | | △1,375 |
| 株主資本以外の項目の当中間期変動額（純額） | 1,862 | 1,862 | 1,862 |
| 当中間期変動額合計 | 1,862 | 1,862 | 486 |
| 当中間期末残高 | 9,702 | 9,702 | 112,328 |

注記事項

（重要な会計方針）

| | |
|-------------------|---|
| 1.資産の評価基準及び評価方法 | 有価証券 其他有価証券 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） |
| 2.棚卸資産の評価基準及び評価方法 | 貯蔵品 移動平均法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下による簿価切下げの方法により算定） |
| 3.固定資産の減価償却の方法 | <p>(1)有形固定資産（リース資産を除く） 定率法により償却しております。ただし、建物（附属設備を除く）ならびに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備および構築物については定額法を採用しております。 主な耐用年数は以下の通りであります。 建物 8～15年 器具備品 4～15年</p> <p>(2)無形固定資産（リース資産を除く） 定額法により償却しております。なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における見込利用可能期間（5年）に基づき償却しております。</p> <p>(3)リース資産 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産については、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。</p> <p>(4)長期前払費用 均等償却によっております。なお、償却期間については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。</p> |
| 4.引当金の計上基準 | 賞与引当金 従業員賞与の支給に充てるため、将来の支給見込額のうち当事業年度の負担額を計上しております。 |
| 5.収益及び費用の計上基準 | <p>当社は、投資運用サービスから委託者報酬を稼得しており、これには成功報酬が含まれている場合があります。</p> <p>1.定率報酬 委託者報酬のうち定率報酬は、当社が運用するファンドに係る信託報酬で、投資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、確定した報酬を投資信託によって年4回もしくは年2回受取ります。当該報酬は投資信託の運用期間にわたり収益として認識しております。</p> <p>2.成功報酬 委託者報酬のうち成功報酬は、対象となる投資信託の過去の日々の基準価額の最高額をハイウォーターマークとし、日々基準価額がこれを上回った場合のみ、その差額に対する一定割合として認識されます。当該報酬は投資信託の運用期間にわたり収益として認識しております。</p> |

(中間貸借対照表関係)

| | 第21期中間会計期間末 (2025年9月30日現在) |
|--------------------------------|-------------------------------|
| 1 有形固定資産の減価償却累計額 | |
| 建物 | 456千円 |
| 器具備品 | 5,650千円 |
| リース資産 | 400千円 |
| 2 預り金のうち投資信託の直販 に伴う顧客からの預り金 | 18,451千円 |

(中間損益計算書関係)

| | 第21期中間会計期間 (自 2025年4月1日至 2025年9月30日) | |
|---------|---|---------|
| 減価償却実施額 | 有形固定資産 | 1,136千円 |
| | 無形固定資産 | 1,303千円 |

(中間株主資本等変動計算書関係)

第21期中間会計期間(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 期首株式数(株) | 当事業年度 増加株式数(株) | 当事業年度 減少株式数(株) | 当事業年度末 株式数(株) |
|-------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 甲種類株式 | 274,918 | - | - | 274,918 |
| 乙種類株式 | 151,722 | - | - | 151,722 |
| 合計 | 426,640 | - | - | 426,640 |

2. 自己株式の種類及び株式数に関する事項

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）

<借主側>

ファイナンス・リース取引

所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

Web会議システム（器具備品）であります。

リース資産の減価償却の方法

重要な会計方針「3.固定資産の減価償却の方法」に記載のとおりであります。

（金融商品関係）

1.金融商品の状況に関する事項

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。なお、現金は注記を省略しており、預金、直販顧客分別金信託、未収委託者報酬、未払金、未払法人税等及び未払消費税等は短期間で決済されるため、時価が帳簿価額に近似していることから、注記を省略しております。

第21期中間会計期間末（2025年9月30日現在）

（単位：千円）

| | 中間貸借対照表 計上額 | 時価 | 差額 |
|-------------------|----------------|--------|----|
| 投資有価証券 その他有価証券 | 23,102 | 23,102 | - |
| 資産計 | 23,102 | 23,102 | - |
| リース債務 | 951 | 933 | 17 |
| 負債計 | 951 | 933 | 17 |

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、時価の算定に用いたインプットの観察可能性および重要性に応じて、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また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

第21期中間会計期間末(2025年9月30日現在)

(単位:千円)

| 区分 | 時価 | | | |
|--------|------|--------|------|--------|
| | レベル1 | レベル2 | レベル3 | 合計 |
| 投資有価証券 | | | | |
| 其他有価証券 | | | | |
| 投資信託 | - | 23,102 | - | 23,102 |
| 資産計 | - | 23,102 | - | 23,102 |

(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

第21期中間会計期間末(2025年9月30日現在)

(単位:千円)

| 区分 | 時価 | | | |
|-------|------|------|------|-----|
| | レベル1 | レベル2 | レベル3 | 合計 |
| リース債務 | - | 933 | - | 933 |
| 負債計 | - | 933 | - | 933 |

(注)時価の算定に用いた評価技法およびインプットの説明

投資有価証券

当社が保有する投資信託は、市場における取引価格が存在せず、かつ、解約又は買戻請求に関して市場参加者からリスクの対価を求められるほどの重要な制限がないため、基準価額を時価とし、レベル2の時価に分類しております。

リース債務

リース債務の時価は、元利金の合計額と、当該債務の残存期間及び信用リスクを加味した利率を基に、割引現在価値法により算定しており、レベル2の時価に分類しております。

（有価証券関係）

1. その他有価証券

第21期中間会計期間末（2025年9月30日現在）

| | 種類 | 貸借対照表計上額 (千円) | 取得原価 (千円) | 差額 (千円) |
|----------------------------|-----|------------------|--------------|------------|
| 中間貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの | 株式 | - | - | - |
| | 債券 | - | - | - |
| | その他 | 23,102 | 8,074 | 15,028 |
| | 小計 | 23,102 | 8,074 | 15,028 |
| 中間貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの | 株式 | - | - | - |
| | 債券 | - | - | - |
| | その他 | - | - | - |
| | 小計 | - | - | - |
| 合計 | | 23,102 | 8,074 | 15,028 |

（デリバティブ取引関係）

| |
|-------------------------------|
| 第21期中間会計期間末 (2025年9月30日現在) |
| 該当事項はありません。 |

（資産除去債務）

第21期中間会計期間（自 2025年4月1日 至 2025年9月30日）

当社は、本社オフィスの不動産賃借契約に基づき、オフィスの退去時における原状回復に係る債務を有しておりますが、当該債務に関連する賃借資産の使用期間が明確でなく、現時点において本社を移転する予定もないことから、資産除去債務を合理的に見積ることができません。そのため、当該債務に見合う資産除去債務を計上しておりません。

（収益認識関係）

顧客との契約から生じる収益を分解した情報

当社は、投資運用業の単一セグメントであり、顧客との契約から生じる収益を分解した情報は以下のとおりです。

(単位：千円)

| | 第21期中間会計期間 (自 2025年4月1日 至 2025年9月30日) |
|---------------|---|
| 顧客との契約から生じる収益 | |
| 定率報酬 | 80,800 |
| 成功報酬 | 13,804 |
| その他の収益 | - |
| 営業収益 | 94,604 |

（セグメント情報等）

1. セグメント情報

第21期中間会計期間(自 2025年4月1日 至 2025年9月30日)

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

第21期中間会計期間(自 2025年4月1日 至 2025年9月30日)

(1) 製品及びサービスごとの情報

当社の製品及びサービスは単一であるため、記載しておりません。

(2) 地域ごとの情報

営業収益

国内の外部顧客への営業収益に分類した額が営業収益の90%超であるため、記載を省略しております。

有形固定資産

有形固定資産はすべて本邦に所在しております。

(3) 主要な顧客ごとの情報

(単位：千円)

| 顧客の名称 | 営業収益 | 関連するセグメント名 |
|--------------------------------|--------|------------|
| コドモファンド | 58,098 | 投資運用業 |
| Codomo Global Opportunity Fund | 23,824 | 投資運用業 |

3. 報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報

該当事項はありません。

4. 報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報

該当事項はありません。

5. 報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報

該当事項はありません。

(1株当たり情報)

| | 第21期中間会計期間 (自 2025年4月1日 至 2025年9月30日) |
|-----------------|--|
| 1株当たり純資産額 | 263円28銭 |
| 1株当たり中間純損失金額() | 3円22銭 |

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

(注2)1株当たり中間純損失()の算定上の基礎

| | 第21期中間会計期間 (自 2025年4月1日 至 2025年9月30日) |
|-----------------|--|
| 中間純損失() | 1,375千円 |
| 普通株主に帰属しない金額 | - |
| 普通株式に係る中間純損失() | 1,375千円 |
| 普通株式の期中平均株式数 | 426,640株 |
| 甲種類株式 | 274,918株 |
| 乙種類株式 | 151,722株 |

(注3)甲種類株式及び乙種類株式については、普通株式と同等の取扱をしております。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

4【利害関係人との取引制限】

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

自己又はその取締役もしくは執行役、その他役員に類する役職にある者又は使用人との間における取引を行うことを内容とした運用を行うこと(投資者の保護に欠け、もしくは取引の公正を害し、又は金融商品取引業の信用を失墜させるおそれがないものとして内閣府令で定めるものを除きます。)。

運用財産相互間において取引を行うことを内容とした運用を行うこと(投資者の保護に欠け、もしくは取引の公正を害し、又は金融商品取引業の信用を失墜させるおそれがないものとして内閣府令が定めるものを除きます。)。

通常の見積りの条件と異なる条件であって取引の公正を害するおそれのある条件で、委託会社の親法人等(委託会社の総株主等の議決権の過半数を保有していることその他の当該金融商品取引業者と密接な関係を有する法人その他の団体として政令で定める要件に該当するものをいいます。以下及びにおいて同じ。)又は子法人等(委託会社が総株主等の議決権の過半数を保有していることその他の当該金融商品取引業者と密接な関係を有する法人その他の団体として政令で定める要件に該当する者をいいます。以下同じ。)と有価証券の売買その他の取引又は店頭デリバティブ取引を行うこと。

委託会社の親法人等又は子法人等の利益を図るため、その行う投資運用業に関して運用の方針、運用財産の額もしくは市場の状況に照らして不必要な取引を行うことを内容とした運用を行うこと。

上記及びに掲げるもののほか、委託会社の親法人等又は子法人等が関与する行為であって、投資者の保護に欠け、もしくは取引の公正を害し、又は金融商品取引業の信用を失墜させるおそれのあるものとして内閣府令で定める行為。

5【その他】

定款の変更

委託会社の定款変更に関しては、株主総会の決議が必要です。

取締役の変更

取締役は、株主総会において選任及び解任します。取締役の変更があった場合には、監督官庁に届出を行います。また、委託会社の常務に従事する取締役が、他の会社の常務に従事し、あるいは事業を営もうとする場合には、監督官庁の承認が必要となります。

訴訟事件その他重要事項

2026年3月末日現在、委託会社及び当ファンドに重要な影響を与えた事実、又は与えると予想される事実はありません。

第2【その他の関係法人の概況】

1【名称、資本金の額及び事業の内容】

(1) 受託会社

| 名 称 | 資本金の額 | 事業の内容 |
|-----------|---------|--|
| 株式会社りそな銀行 | 2,799億円 | 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。 |

2026年3月末日現在

(2) 販売会社

| 名 称 | 資本金の額 | 事業の内容 |
|-----------|----------|-------------------------------|
| 株式会社SBI証券 | 543.23億円 | 金融商品取引法に定める第一種金融商品取引業を営んでいます。 |
| 楽天証券株式会社 | 194.95億円 | 金融商品取引法に定める第一種金融商品取引業を営んでいます。 |

2026年3月末日現在

当ファンドの委託会社である株式会社パリミキアセットマネジメントは、自己が発行した当ファンドの受益権を自ら募集する「販売会社」も兼ねております。

2【関係業務の概要】

(1) 受託会社

受託会社として、信託財産の管理・処分、信託財産の計算を行い、分配金、解約金及び償還金の交付、また信託財産に関する報告書を作成し委託会社への交付を行います。なお、当ファンドに係る信託事務の処理の一部について、株式会社日本カストディ銀行と再信託契約を締結し、所定の事務を委託します。

<再信託受託者の概要>

名称：株式会社日本カストディ銀行

資本金：510億円（2026年3月末日現在）

事業の内容：銀行法に基づき銀行業を営むとともに、金融機関の信託業務の兼営に関する法律に基づき信託業務を営んでいます。

(2) 販売会社

当ファンドの販売会社として、受益権の募集及び販売の取扱いを行い、投資信託説明書（交付目論見書）及び投資信託説明書（請求目論見書）の交付、運用報告書の交付代行、分配金・一時解約金・償還金の支払いに関する事務などを行います。

3【資本関係】

(1) 受託会社

該当事項はありません。

(2) 販売会社

該当事項はありません。

第3【参考情報】

当ファンドについては、当該計算期間開始から本有価証券報告書提出日までの間に、ファンドに係る金融商品取引法第25条第1項に掲げる書類は、後記の通り提出されています。

| 書類名 | 提出年月日 |
|---------------|--------------|
| 有価証券報告書 | 2025年 6月 3日 |
| 有価証券届出書 | 2025年 6月 3日 |
| 半期報告書 | 2025年 12月 3日 |
| 有価証券届出書の訂正届出書 | 2025年 12月 3日 |
| 有価証券届出書の訂正届出書 | 2026年 4月14日 |

独立監査人の監査報告書

2025年5月29日

株式会社パリミキアセットマネジメント
取締役会 御中

イデア監査法人

東京都中央区

指定社員

公認会計士

立野 晴朗

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」に掲げられている株式会社パリミキアセットマネジメントの2024年4月1日から2025年3月31日までの第20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、株式会社パリミキアセットマネジメントの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、継続企業的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。継続企業的前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する財務諸表の注記事項が適切でない場合は、財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。

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

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

利害関係

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

以 上

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

独立監査人の監査報告書

2026年5月29日

株式会社パリミキアセットマネジメント
取締役会 御中

イデア監査法人

東京都中央区

指 定 社 員

業 務 執 行 社 員

公認会計士 立 野 晴 朗

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」に掲げられている浪花おふくろファンドの2025年3月4日から2026年3月3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、浪花おふくろファンドの2026年3月3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、株式会社パリミキアセットマネジメント及びファンドから独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

その他の記載内容

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

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

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

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

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

財務諸表に対する経営者の責任

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

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

財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

利害関係

株式会社パリミキアセットマネジメント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。

独立監査人の中間監査報告書

2025年11月28日

株式会社パリミキアセットマネジメント
取締役会 御中

イデア監査法人

東京都中央区

指定社員

公認会計士

立野 晴朗

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」に掲げられている株式会社パリミキアセットマネジメントの2025年4月1日から2026年3月31日までの第21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、株式会社パリミキアセットマネジメントの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、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。