

【表紙】

| | |
|------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 【提出書類】 | 有価証券届出書 |
| 【提出先】 | 関東財務局長殿 |
| 【提出日】 | 2026年7月6日提出 |
| 【発行者名】 | SOMPOアセットマネジメント株式会社 |
| 【代表者の役職氏名】 | 代表取締役社長 山口 力 |
| 【本店の所在の場所】 | 東京都中央区日本橋二丁目2番16号 |
| 【事務連絡者氏名】 | 布施 雅子 |
| 【電話番号】 | 03-5290-3400 |
| 【届出の対象とした募集（売出）内国投資 信託受益証券に係るファンドの名称】 | FDA日米バランスファンド（安定型） FDA日米バランスファンド（成長型） FDA日米バランスファンド（積極型） |
| 【届出の対象とした募集（売出）内国投資 信託受益証券の金額】 | FDA日米バランスファンド（安定型） 募集額 1兆円を上限とします。 FDA日米バランスファンド（成長型） 募集額 1兆円を上限とします。 FDA日米バランスファンド（積極型） 募集額 1兆円を上限とします。 |
| 【縦覧に供する場所】 | 該当事項はありません。 |

第一部【証券情報】

（１）【ファンドの名称】

FDA日米バランスファンド（安定型）

FDA日米バランスファンド（成長型）

FDA日米バランスファンド（積極型）

（以下、「ファンド」といいます。）

ただし、愛称としてそれぞれ「みどりの架け橋・安定型」「みどりの架け橋・成長型」「みどりの架け橋・積極型」という名称を用いることがあります。

なお、ファンドの名称について、以下の略称にて表記することがあります。

| ファンドの名称 | 略称 |
|--------------------|-----|
| FDA日米バランスファンド（安定型） | 安定型 |
| FDA日米バランスファンド（成長型） | 成長型 |
| FDA日米バランスファンド（積極型） | 積極型 |

また、ファンドを総称して、「FDA日米バランスファンド」ということがあります。

（２）【内国投資信託受益証券の形態等】

契約型の追加型証券投資信託の受益権です。

ファンドの受益権は、社債、株式等の振替に関する法律（「社振法」といいます。以下同じ。）の規定の適用を受け、受益権の帰属は、後述の「（１１）振替機関に関する事項」に記載の振替機関及び当該振替機関の下位の口座管理機関（社振法第２条に規定する「口座管理機関」をいい、振替機関を含め、以下「振替機関等」といいます。）の振替口座簿に記載または記録されることにより定まります（以下、振替口座簿に記載または記録されることにより定まる受益権を「振替受益権」といいます。）。委託会社であるSOMPOアセットマネジメント株式会社は、やむを得ない事情等がある場合を除き、当該振替受益権を表示する受益証券を発行しません。また、振替受益権には無記名式や記名式の形態はありません。

委託会社の依頼により信用格付業者から提供され、もしくは閲覧に供された信用格付または信用格付業者から提供され、もしくは閲覧に供される予定の信用格付はありません。

（３）【発行（売出）価額の総額】

各ファンド1兆円を上限とします。

上記金額には申込手数料および申込手数料に係る消費税および地方消費税に相当する金額（以下「消費税等相当額」といいます。）は含まれていません。

（４）【発行（売出）価格】

取得申込受付日¹の翌営業日の基準価額²とします。

上記金額には申込手数料および申込手数料に係る消費税等相当額は含まれていません。

1 委託会社及び販売会社（受益権の取得の申込みの取扱いを行う第一種金融商品取引業を行う者及び登録金融機関を総称して、以下「販売会社」といいます。）の営業日に限り、申込みの取扱いは行われます。ただし、NYSEアーカ取引所、NASDAQのいずれかの休業日には取得のお申込みを受け付けないものとします。

2 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およ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したが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総口数で除した価額をいいます。ただし、便宜上1万口当たりに換算した価額で表示されることがあります。

ファンドの基準価額については、委託会社または販売会社に問い合わせることにより知ることができるほか、原則として翌日付の日本経済新聞朝刊に掲載されます。

委託会社の照会先

SOMPOアセットマネジメント株式会社

電話番号 0120-69-5432 (受付時間: 営業日の午前9時~午後5時)

ホームページ <https://www.sompo-am.co.jp/>

(5) 【申込手数料】

申込手数料は、取得申込受付日の翌営業日の基準価額に、2.2%(税抜2.0%)を上限として販売会社が定める手数料率を乗じて得た額です。

申込手数料率の詳細につきましては、販売会社までお問い合わせください。

分配金を受け取る一般コースと分配金を再投資する自動けいぞく投資コースがあります。自動けいぞく投資とは、収益分配の際に税引き後の収益分配金を、無手数料で自動的に再投資する方法です。販売会社によっては、どちらか一方のみのお取扱いとなる場合があります。各コースのお取扱いにつきましては、販売会社までお問い合わせください。

(6) 【申込単位】

販売会社が定める単位とします。

申込単位等の詳細につきましては、販売会社までお問い合わせください。

(7) 【申込期間】

継続申込期間 2026年7月7日から2027年1月6日までです。

継続申込期間は上記期間満了前に有価証券届出書を提出することにより更新されます。

(8) 【申込取扱場所】

申込取扱場所は、原則として販売会社の本支店等とします。販売会社については、委託会社までお問い合わせください。

委託会社の照会先

SOMPOアセットマネジメント株式会社

電話番号 0120-69-5432 (受付時間: 営業日の午前9時~午後5時)

ホームページ <https://www.sompo-am.co.jp/>

(9) 【払込期日】

ファンドの受益権の取得申込者は、お申込代金を販売会社に支払います。払込期日は販売会社によって異なります。詳しくは販売会社にお問い合わせください。

投資家から申込まれた募集に係る各取得申込受付日の発行価額の総額は、追加信託が行われる日に委託会社の指定する口座を経由して、受託会社の指定するファンド口座に払い込まれます。

(10) 【払込取扱場所】

原則として申込取扱場所と同じです。

(1 1) 【振替機関に関する事項】

ファンドの振替機関は下記の通りです。

株式会社証券保管振替機構

(1 2) 【その他】

申込証拠金

ありません。

日本以外の地域における発行

ありません。

振替受益権について

ファンドの受益権は、社振法の規定の適用を受け、前記「(1 1)振替機関に関する事項」に記載の振替機関の振替業にかかる業務規程等の規則にしたがって取り扱われるものとします。

ファンドの分配金、償還金、換金代金は、社振法および前記「(1 1)振替機関に関する事項」に記載の振替機関の業務規程その他の規則にしたがって支払われます。

第二部【ファンド情報】

第1【ファンドの状況】

1【ファンドの性格】

（1）【ファンドの目的及び基本的性格】

< F D A日米バランスファンド（安定型） >

ファンドは、日本株式、日本国債、米国株式、米国国債を投資対象とする、日本、米国の金融商品取引所等の上場投資信託証券を主要投資対象として安定した収益の確保と信託財産の中長期的な成長を図ることを目的とします。

委託会社は、受託会社と合意のうえ、金1兆円を限度として信託金を追加できます。また、委託会社は、受託会社と合意のうえ、当該限度額を変更することができます。

一般社団法人資産運用業協会が定めるファンドの商品分類および属性区分は以下の通りです。

< F D A日米バランスファンド（成長型） >

ファンドは、日本株式、日本国債、米国株式、米国国債を投資対象とする、日本、米国の金融商品取引所等の上場投資信託証券を主要投資対象として信託財産の中長期的な成長を図ることを目的とします。

委託会社は、受託会社と合意のうえ、金1兆円を限度として信託金を追加できます。また、委託会社は、受託会社と合意のうえ、当該限度額を変更することができます。

一般社団法人資産運用業協会が定めるファンドの商品分類および属性区分は以下の通りです。

< F D A日米バランスファンド（積極型） >

ファンドは、日本株式、日本国債、米国株式、米国国債を投資対象とする、日本、米国の金融商品取引所等の上場投資信託証券を主要投資対象として信託財産の成長を目指して積極的な運用を行います。

委託会社は、受託会社と合意のうえ、金1兆円を限度として信託金を追加できます。また、委託会社は、受託会社と合意のうえ、当該限度額を変更することができます。

一般社団法人資産運用業協会が定めるファンドの商品分類および属性区分は以下の通りです。

商品分類表（ファンド共通）

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

（注）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（ファンド共通） >

| 項目 | 該当する 商品分類 | 内容 |
|----|--------------|----|
| | | |

| | | |
|-------------------|------|--------------------------------------------------------------------------|
| 単位型・追加型 | 追加型 | 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。 |
| 投資対象地域 | 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。 |
| 投資対象資産 (収益の源泉) | 資産複合 | 目論見書又は信託約款において、株式、債券、不動産投信、その他資産のうち複数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。 |

属性区分表（ファンド共通）

| 投資対象資産 | 決算頻度 | 投資対象地域 | 為替ヘッジ |
|-----------------------------------|--------------------|-----------------------|-----------|
| 株式 | 年1回 | グローバル | あり () |
| 一般 | 年2回 | 日本 北米 | なし |
| 大型株 中小型株 | 年4回 年6回 (隔月) | 欧州 アジア オセアニア | |
| 債券 | 年12回 (毎月) | 中南米 アフリカ | |
| 一般 公債 社債 | 日々 その他 () | 中近東 (中東) エマージング | |
| その他債券 クレジット属性 () 不動産投信 | | | |
| その他資産 (投資信託証券(資産複合(株式、債券))) | | | |
| 資産複合 () 資産配分固定型 資産配分変更型 | | | |

(注1) ファンドが該当する属性区分を網掛け表示しています。

(注2) 属性区分に記載している「為替ヘッジ」は、対円での為替リスクに対するヘッジの有無を記載しております。

< 属性区分の定義（ファンド共通） >

| 項目 | 該当する属性区分 | 内容 |
|--------|--------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| 投資対象資産 | その他資産 (投資信託証券(資産複合(株式、債券))) | 目論見書又は信託約款において、投資信託証券を通じて、主として株式および債券に投資する旨の記載があるものをいいます。 |
| 決算頻度 | 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。 |
| 投資対象地域 | 日本、北米 | 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日本、北米地域の資産を源泉とする旨の記載があるものをいいます。 |
| 為替ヘッジ | 為替ヘッジなし | 目論見書又は信託約款において、為替のヘッジを行わない旨の記載があるもの又は為替のヘッジを行う旨の記載がないものをいいます。 |

ファンドに該当しない商品分類、属性区分の定義については、一般社団法人資産運用業協会のホームページ(<https://www.imaj.or.jp/>)をご参照ください。

<ファンドの特色>

● ファンドの目的

(安定型)

安定した収益の確保と信託財産の中長期的な成長を図ることを目的とします。

(成長型)

信託財産の中長期的な成長を図ることを目的とします。

(積極型)

信託財産の成長を目指して積極的な運用を行います。

● ファンドの特色

1 主として、日本株式、日本国債、米国株式、米国国債(以下「各資産」といいます。)を投資対象とする、日本、米国の金融商品取引所等の上場投資信託証券(以下「ETF」といいます。)に分散投資を行います。

2 投資目的やお客さまのリスク許容度に合わせて、想定される値動きの大きさが異なる「安定型」「成長型」「積極型」の3つのファンドからお選びいただけます。

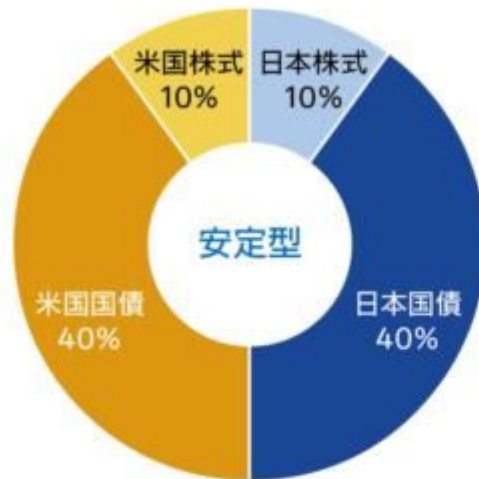
3 各資産を投資対象とするETFへの基本投資配分比率は、投資助言会社である株式会社CCIアセットパートナーズ^{※1}(以下「投資助言会社」といいます。)からの、「安定型」「成長型」「積極型」それぞれのファンドの目的に合わせた投資助言に基づき、決定します。

※1 株式会社CCIグループ子会社の投資助言会社

<基本投資配分比率(2026年4月現在)^{※2}>

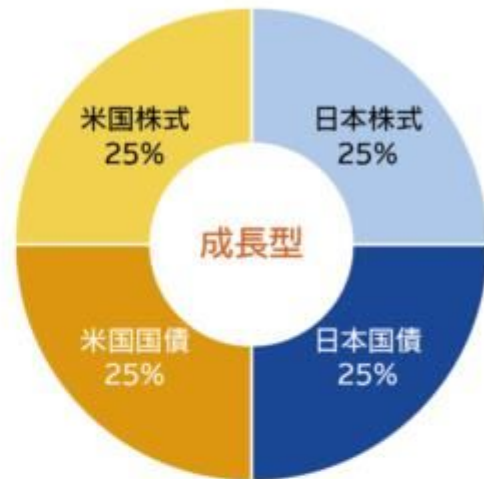
【安定型】

日米国債の組入比率を相対的に高めた、資産の安定性を重視したポートフォリオ



【成長型】

日米株式の組入比率を相対的に高めた、資産の成長性を重視したポートフォリオ



【積極型】

日米株式の組入比率をより相対的に高めた、資産の成長性をより重視したポートフォリオ



※2 基本投資配分比率は、投資助言会社からの投資助言に基づき決定されるため、変更になる可能性があります。

4

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。

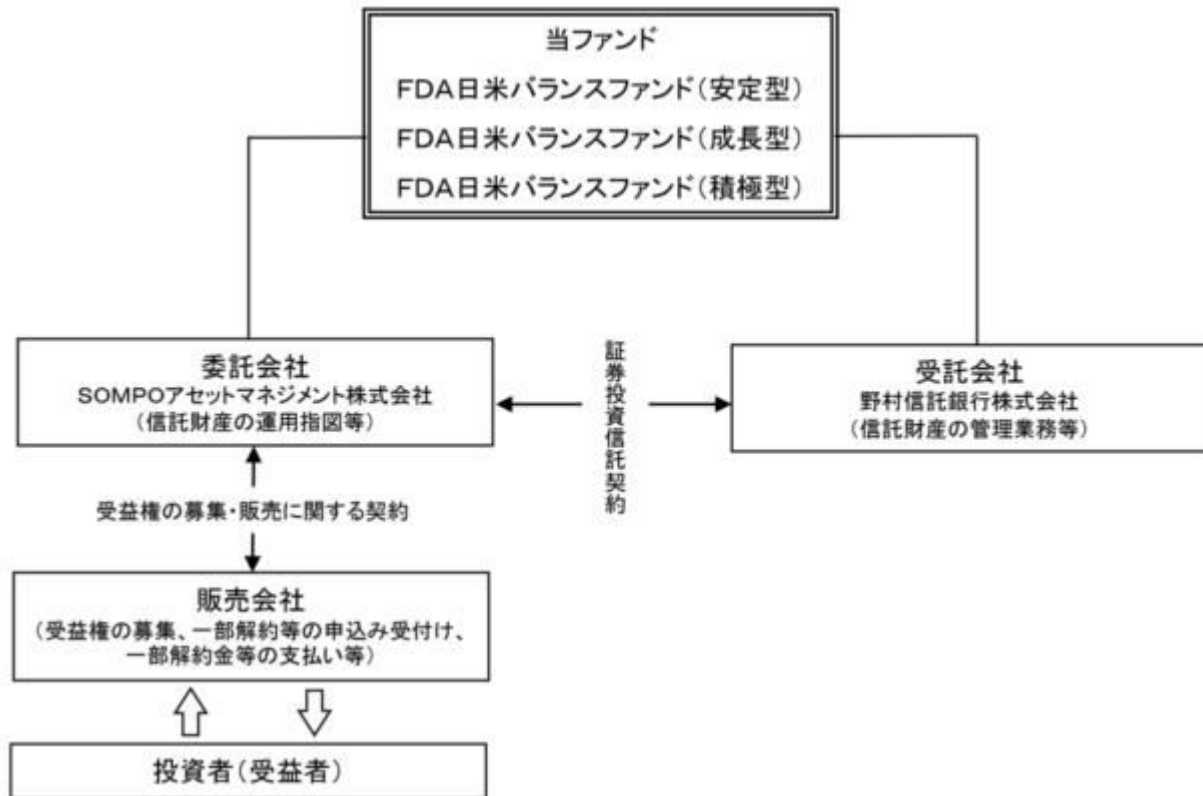
※資金動向、市況動向等によっては、上記のような運用ができない場合があります。

2021年10月8日 安定型、成長型の信託契約締結、設定、運用開始
 2023年2月27日 積極型の信託契約締結、設定、運用開始

(3) 【ファンドの仕組み】

ファンドの仕組み

ファンドの関係法人図



ファンドの関係法人

() 委託会社または委託者：SOMPOアセットマネジメント株式会社

ファンドの委託会社として、信託財産の運用指図、目論見書及び運用報告書の作成等を行います。

() 販売会社

委託会社との受益権の募集・販売に関する契約に基づき、ファンドの販売会社として、受益権の募集・販売の取扱い、目論見書・運用報告書の交付、一部解約の実行の請求の受付、収益分配金の再投資、一部解約金・収益分配金・償還金の支払い、取引報告書等の交付等を行います。

() 受託会社または受託者：野村信託銀行株式会社

委託会社との証券投資信託契約に基づき、ファンドの受託会社として、信託財産の保管・管理業務などを行い、収益分配金、一部解約金および償還金の交付、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。

委託会社等の概況

() 資本金の額 1,550百万円 (2026年4月末現在)

() 委託会社の沿革

1986年 2月25日 安田火災投資顧問株式会社設立

| | | |
|-------|-------|------------------------------------------------------|
| 1987年 | 2月20日 | 投資顧問業の登録 |
| 1987年 | 9月9日 | 投資一任業務の認可取得 |
| 1991年 | 6月1日 | プリンソン・パートナーズ投資顧問株式会社と合併し、安田火災プリンソン投資顧問株式会社に商号変更 |
| 1998年 | 1月1日 | 安田火災グローバル・アセット・マネジメント株式会社に商号変更 |
| 1998年 | 3月3日 | 安田火災グローバル投信投資顧問株式会社に商号変更 |
| 1998年 | 3月31日 | 証券投資信託委託業の免許取得 |
| 2002年 | 7月1日 | 損保ジャパン・アセットマネジメント株式会社に商号変更 |
| 2007年 | 9月30日 | 金融商品取引業者として登録 |
| 2010年 | 10月1日 | ゼスト・アセットマネジメント株式会社と合併し、損保ジャパン日本興亜アセットマネジメント株式会社に商号変更 |
| 2020年 | 4月1日 | SOMPOアセットマネジメント株式会社に商号変更 |

()大株主の状況（2026年4月末現在）

| 名称 | 住所（所在地） | 所有株式数 （株） | 持株比率 （％） |
|-------------------|-------------------|--------------|-------------|
| SOMPOホールディングス株式会社 | 東京都新宿区西新宿一丁目26番1号 | 24,085 | 100.0 |

2【投資方針】

(1)【投資方針】

a. 基本方針

<安定型>

この投資信託は、安定した収益の確保と信託財産の中長期的な成長を図ることを目的とします。

<成長型>

この投資信託は、信託財産の中長期的な成長を図ることを目的とします。

<積極型>

この投資信託は、信託財産の成長を目指して積極的な運用を行います。

b. 運用方針

投資対象

日本株式、日本国債、米国株式、米国国債を投資対象とする、日本、米国の金融商品取引所等の上場投資信託証券を主要投資対象とします。

投資態度

() 主として、日本株式、日本国債、米国株式、米国国債（以下「各資産」といいます。）を投資対象とする、日本、米国の金融商品取引所等の上場投資信託証券（以下「ETF」といいます。）に分散投資を行います。

() 各資産を投資対象とするETFへの基本投資配分比率は、投資助言会社の投資助言に基づき、決定します。

() 各資産を投資対象とするETFは、流動性、時価総額および信託報酬等を勘案し、選定します。

() ETFへの投資割合は、原則として高位を基本とします。

() 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。

() 資金動向、市況動向その他特殊な状況等によっては、上記のような運用ができない場合があります。

(2)【投資対象】

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

イ．有価証券

ロ．デリバティブ取引に係る権利（金融商品取引法第2条第20項に規定するものをいい、信託約款第23条、第24条および第25条に定めるものに限りま。

ハ．金銭債権

ニ．約束手形

委託会社は、信託金を、次の有価証券（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除きます。）に投資することを指図します。

- 1．株券または新株引受権証書
- 2．国債証券
- 3．地方債証券
- 4．特別の法律により法人の発行する債券
- 5．社債券（新株引受権証券と社債券とが一体となった新株引受権付社債券（以下「分離型新株引受権付社債券」といいます。）の新株引受権証券を除きます。）
- 6．資産の流動化に関する法律に規定する特定社債券（金融商品取引法第2条第1項第4号で定めるものをいいます。）
- 7．特別の法律により設立された法人の発行する出資証券（金融商品取引法第2条第1項第6号で定めるものをいいます。）
- 8．協同組織金融機関に係る優先出資証券（金融商品取引法第2条第1項第7号で定めるものをいいます。）
- 9．資産の流動化に関する法律に規定する優先出資証券または新優先出資引受権を表示する証券（金融商品取引法第2条第1項第8号で定めるものをいいます。）
- 10．コマーシャル・ペーパー
- 11．新株引受権証券（分離型新株引受権付社債券の新株引受権証券を含みます。以下同じ。）および新株予約権証券
- 12．外国または外国の者の発行する証券または証書で、前記1．から11．までの証券または証書の性質を有するもの
- 13．投資信託または外国投資信託の受益証券（金融商品取引法第2条第1項第10号で定めるものをいいます。）
- 14．投資証券または外国投資証券（金融商品取引法第2条第1項第11号で定めるものをいいます。）
- 15．外国貸付債権信託受益証券（金融商品取引法第2条第1項第18号で定めるものをいいます。）
- 16．オプションを表示する証券または証書（金融商品取引法第2条第1項第19号で定めるものをいい、有価証券に係るものに限りま。
- 17．預託証書（金融商品取引法第2条第1項第20号で定めるものをいいます。）
- 18．外国法人が発行する譲渡性預金証書
- 19．指定金銭信託の受益証券（金融商品取引法第2条第1項第14号で定める受益証券発行信託の受益証券に限りま。
- 20．抵当証券（金融商品取引法第2条第1項第16号で定めるものをいいます。）
- 21．貸付債権信託受益権であって金融商品取引法第2条第1項第14号で定める受益証券発行信託の受益証券に表示されるべきもの
- 22．外国の者に対する権利で前記21．の有価証券の性質を有するもの

なお、前記1．の証券ならびに証書、12．および17．の証券または証書のうち1．の証券または証書の性質を有するものを以下「株式」といい、2．から6．までの証券ならびに12．および17．の証券または証書のうち2．から6．までの証券の性質を有するものを以下「公社債」といい、13．の証券および14．の証券を以下「投資信託証券」といいます。

委託会社は、信託金を、前記 に掲げる有価証券のほか、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．指定金銭信託（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
- 4．手形割引市場において売買される手形
- 5．貸付債権信託受益権であって金融商品取引法第2条第2項第1号で定めるもの
- 6．外国の者に対する権利で前記5．の権利の性質を有するもの

前記 の規定にかかわらず、この信託の設定、解約、償還、投資環境の変動等への対応等、委託会社が運用上必要と認めるときには、委託会社は、信託金を前記 に掲げる金融商品により運用することの指図ができます。

（3）【運用体制】

（運用体制）

総合投資会議は、ファンドの運用方針の分析と決定を行います。

ファンドは、株式会社CCIアセットパートナーズ（以下、「投資助言元」といいます。）から、ポートフォリオ構築等に資する投資助言を受けています。

各資産投資戦略会議は、総合投資会議の運用方針に基づき、ファンドの運用戦略を決定し、各運用担当部が運用計画を策定します。

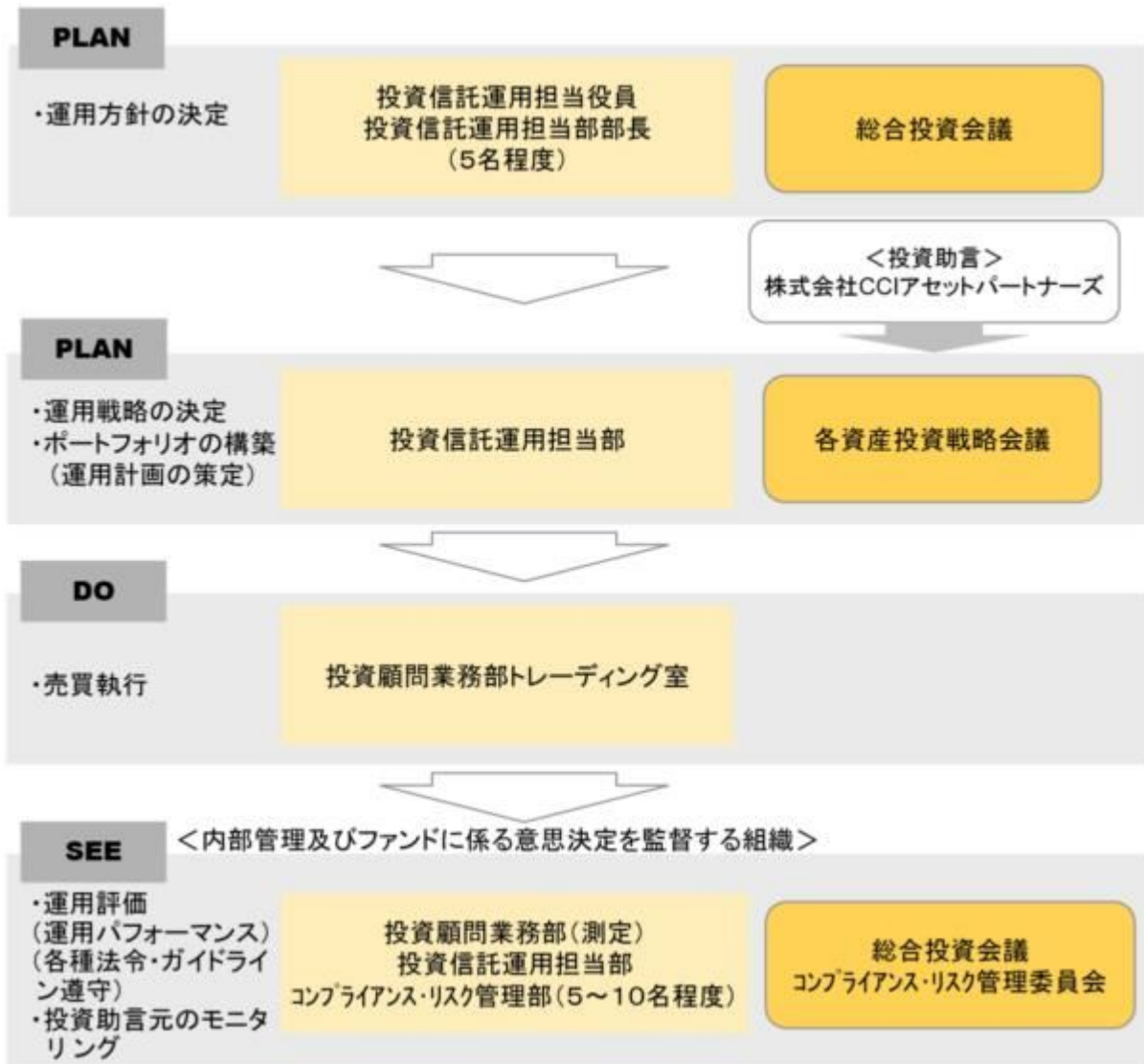
各運用担当部で策定された運用計画に基づき、投資顧問業務部トレーディング室が最良執行の観点から売買を執行します。

運用状況の分析・評価等は運用担当部で行い、総合投資会議に報告されます。また、売買チェック、リスク管理、各種法令、ガイドライン遵守の状況は、コンプライアンス・リスク管理部で確認を行い、コンプライアンス・リスク管理委員会に報告されます。

（社内規程）

社内規程でファンドの「業務マニュアル」を定めている他、有価証券売買の発注先に関する各種規程や「有価証券の自己取引制限に関する規程」、「行動規程」、「コンプライアンス・マニュアル」等のサービス規程を定め、法令遵守の徹底、インサイダー取引の防止に努めています。

また、投資助言元の管理体制については、当社が当社以外の者に業務を委託するときの基本事項等を定めた「外部委託管理規程」に従い、定期モニタリング等を実施しています。



2026年4月末現在のものであり、今後変更されることもあります。

(4) 【配分方針】

毎決算時（原則として10月7日。ただし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利子、配当収入と売買益（評価損益を含みません。）等の全額とします。

収益分配金額は、委託会社が基準価額水準等を勘案して決定します。ただし、必ず分配を行うものではありません。

留保益の運用については特に制限を設けず、委託会社の判断に基づき、元本部分と同一の運用を行います。

将来の分配金の支払いおよびその金額について保証するものではありません。

中長期的な観点から、複利効果による資産の成長を目指すために分配を抑えるファンドです。

(5) 【投資制限】

a. 各ファンドの信託約款に基づく投資制限

株式への投資割合には制限を設けません。

外貨建資産への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。

同一銘柄の株式への投資割合は、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。)への投資割合は、信託財産の純資産総額の10%以下とします。

投資信託証券(上場投資信託証券(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ます。以下同じ。))に上場等され、かつ当該取引所において常時売却可能(市場急変等により一時的に流動性が低下している場合を除きます。)なもの)をいいます。以下同じ。)ならびに信託財産に既に組入れていた株式等が転換等により投資信託証券に該当することとなった投資信託証券を除きます。)への投資割合は、信託財産の純資産総額の5%以下とします。

デリバティブ取引(法人税法第61条の5に定めるものをいいます。)は、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ならびに投資対象資産を保有した場合と同様の損益を実現する目的以外には利用しません。

投資する株式等の範囲

- () 委託会社が投資することを指図する株式、新株引受権証券および新株予約権証券は、取引所に上場されている株式の発行会社の発行するもの、取引所に準ずる市場において取引されている株式の発行会社の発行するものとします。ただし、株主割当または社債権者割当により取得する株式、新株引受権証券および新株予約権証券については、この限りではありません。
- () 前記()の規定にかかわらず、上場予定の株式、新株引受権証券および新株予約権証券で目論見書等において上場されることが確認できるものについては、委託会社が投資することを指図することができるものとします。

信用取引の指図範囲

- () 委託会社は、信託財産の効率的な運用に資するため、信用取引により株券を売付けることの指図をすることができます。なお、当該売付けの決済については、株券の引渡しまたは買戻しにより行うことの指図をすることができるものとします。
- () 前記()の信用取引の指図は、当該売付けに係る建玉の時価総額が信託財産の純資産総額の範囲内とします。
- () 信託財産の一部解約等の事由により、前記()の売付けに係る建玉の時価総額が信託財産の純資産総額を超えることとなった場合には、委託会社は速やかに、その超える額に相当する売付けの一部を決済するための指図をするものとします。

公社債の空売りの指図および範囲

- () 委託会社は、信託財産の効率的な運用に資するため、信託財産の計算においてする信託財産に属さない公社債を売付けることの指図をすることができます。なお、当該売付けの決済については、公社債(信託財産により借入れた公社債を含みます。)の引渡しまたは買戻しにより行うことの指図をすることができるものとします。
- () 前記()の売付けの指図は、当該売付けに係る公社債の時価総額が信託財産の純資産総額の範囲内とします。
- () 信託財産の一部解約等の事由により、前記()の売付けに係る公社債の時価総額が信託財産の純資産総額を超えることとなった場合には、委託会社は速やかに、その超える額に相当する売付けの一部を決済するための指図をするものとします。

公社債の借入れの指図および範囲

- () 委託会社は、信託財産の効率的な運用に資するため、公社債の借入れの指図をすることができます。なお、当該公社債の借入れを行うにあたり担保の提供が必要と認めるときは、担保の

提供の指図を行うものとします。

- () 前記()の指図は、当該借入れに係る公社債の時価総額が信託財産の純資産総額の範囲内とします。
- () 信託財産の一部解約等の事由により、前記()の借入れに係る公社債の時価総額が信託財産の純資産総額を超えることとなった場合には、委託会社は速やかに、その超える額に相当する借入れた公社債の一部を返還するための指図をするものとします。
- () 前記()の借入れに係る品借料は信託財産中から支弁します。

先物取引等の運用指図

- () 委託会社は、信託財産に属する資産の価格変動リスクを回避するため、わが国の取引所における有価証券先物取引（金融商品取引法第28条第8項第3号イに掲げるものをいいます。）、有価証券指数等先物取引（金融商品取引法第28条第8項第3号ロに掲げるものをいいます。）および有価証券オプション取引（金融商品取引法第28条第8項第3号ハに掲げるものをいいます。）ならびに外国の取引所におけるこれらの取引と類似の取引を行うことの指図をすることができます。なお、選択権取引は、オプション取引に含めて取扱うものとします（以下同じ。）。
- () 委託会社は、信託財産に属する資産の為替変動リスクを回避するため、わが国の取引所における通貨に係る先物取引およびオプション取引ならびに外国の取引所における通貨に係る先物取引およびオプション取引を行うことの指図をすることができます。
- () 委託会社は、信託財産に属する資産の価格変動リスクを回避するため、わが国の取引所における金利に係る先物取引およびオプション取引ならびに外国の取引所におけるこれらの取引と類似の取引を行うことの指図をすることができます。

スワップ取引の運用指図

- () 委託会社は、信託財産に属する資産の価格変動リスクおよび為替変動リスクを回避するため、異なった通貨、異なった受取金利または異なった受取金利とその元本を一定の条件のもとに交換する取引（以下「スワップ取引」といいます。）を行うことの指図をすることができます。
- () スワップ取引の指図にあたっては、当該取引の契約期限が、原則として信託約款第3条に定める信託期間を超えないものとします。ただし、当該取引が当該信託期間内で全部解約が可能なものについてはこの限りではありません。
- () スワップ取引の評価は、当該取引契約の相手方が市場実勢金利等をもとに算出した価額で評価するものとします。
- () 委託会社は、スワップ取引を行うにあたり担保の提供あるいは受入れが必要と認めるときは、担保の提供あるいは受入れの指図を行うものとします。

金利先渡取引および為替先渡取引の運用指図

- () 委託会社は、信託財産に属する資産の価格変動リスクおよび為替変動リスクを回避するため、金利先渡取引および為替先渡取引を行うことの指図をすることができます。
- () 金利先渡取引および為替先渡取引の指図にあたっては、当該取引の決済日が、原則として信託約款第3条に定める信託期間を超えないものとします。ただし、当該取引が当該信託期間内で全部解約が可能なものについてはこの限りではありません。
- () 金利先渡取引および為替先渡取引の評価は、当該取引契約の相手方が市場実勢金利等をもとに算出した価額で行うものとします。
- () 委託会社は、金利先渡取引および為替先渡取引を行うにあたり担保の提供あるいは受入れが必要と認めるときは、担保の提供あるいは受入れの指図を行うものとします。

有価証券の貸付の指図および範囲

- () 委託会社は、信託財産の効率的な運用に資するため、信託財産に属する株式および公社債を次の1.および2.の範囲内で貸付けることの指図をすることができます。
 1. 株式の貸付は、貸付時点において、貸付株式の時価合計額が、信託財産で保有する株式の時価合計額の50%を超えないものとします。

2. 公社債の貸付は、貸付時点において、貸付公社債の額面金額の合計額が、信託財産で保有する公社債の額面金額の合計額の50%を超えないものとします。

- () 前記1.および2.に定める限度額を超えることとなった場合には、委託会社は、速やかにその超える額に相当する契約の一部の解約を指図するものとします。
- () 委託会社は、有価証券の貸付にあたって必要と認めるときは、担保の受入れの指図を行うものとします。

特別の場合の外貨建有価証券への投資制限

外貨建有価証券への投資については、わが国の国際収支上の理由等により特に必要と認められる場合には、制約されることがあります。

外国為替予約の指図

- () 委託会社は、信託財産に属する資産の為替変動リスクを回避するため、外国為替の売買の予約を指図することができます。
- () 前記()の予約取引の指図は、信託財産に属する為替の買予約の合計額と売予約の合計額との差額につき円換算した額が、信託財産の純資産総額を超えないものとします。ただし、信託財産に属する外貨建資産の為替変動リスクを回避するためにする当該予約取引の指図については、この限りではありません。
- () 前記()の限度額を超えることとなった場合には、委託会社は所定の期間内に、その超える額に相当する為替予約の一部を解消するための外国為替の売買の予約取引の指図をするものとします。

信用リスク集中回避のための投資制限

一般社団法人資産運用業協会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、一般社団法人資産運用業協会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。

デリバティブ取引等に係る投資制限

デリバティブ取引等について、一般社団法人資産運用業協会規則に定める合理的な方法により算出した額が、信託財産の純資産総額を超えることとなる投資の指図をしません。

21 資金の借入れ

- () 委託会社は、信託財産の効率的な運用ならびに運用の安定性に資するため、一部解約に伴う支払資金の手当(一部解約に伴う支払資金の手当のために借り入れた資金の返済を含みます。)を目的として、または再投資に係る収益分配金の支払資金の手当を目的として、資金の借入れ(コール市場を通じる場合を含みます。)の指図をすることができます。なお、当該借入金をもって有価証券等の運用は行わないものとします。
- () 一部解約に伴う支払資金の手当に係る借入期間は、受益者への解約代金支払開始日から信託財産で保有する有価証券等の売却代金の受渡日までの間または受益者への解約代金支払開始日から信託財産で保有する有価証券等の解約代金入金日までの間もしくは受益者への解約代金支払開始日から信託財産で保有する有価証券等の償還金の入金日までの期間が5営業日以内である場合の当該期間とし、資金借入額は当該有価証券等の売却代金、解約代金および償還金の合計額を限度とします。
- () 収益分配金の再投資に係る借入期間は、信託財産から収益分配金が支弁される日からその翌営業日までとし、資金借入額は収益分配金の再投資額を限度とします。
- () 借入金の利息は信託財産中より支弁します。

22 受託会社による資金の立替え

- () 信託財産に属する有価証券について、借替、転換、新株発行または株式割当がある場合で、委託会社の申出があるときは、受託会社は資金の立替えをすることができます。
- () 信託財産に属する有価証券に係る償還金等、株式の清算分配金、有価証券等に係る利子等、株式の配当金およびその他の未収入金で、信託終了日までにその金額を見積りうるものがある

ときは、受託会社がこれを立替えて信託財産に繰入れることができます。

() 前記()および()の立替金の決済および利息については、受託会社と委託会社との協議によりそのつど別にこれを定めます。

b. 法令に基づく投資制限

同一の法人の発行する株式への投資制限（投資信託及び投資法人に関する法律）

委託会社は、同一の法人の発行する株式を、その運用の指図を行うすべての委託者指図型投資信託につき、投資信託財産として有する当該株式に係る議決権（株主総会において決議することができる事項の全部につき議決権を行使することができない株式についての議決権を除き、会社法第879条第3項の規定により議決権を有するものとみなされる株式についての議決権を含みます。）の総数が当該株式に係る議決権の総数に100分の50を乗じて得た数を超えることとなる場合においては、投資信託財産をもって取得することを受託会社に指図してはならないとされています。

デリバティブ取引に係る投資制限（金融商品取引業等に関する内閣府令）

委託会社は、信託財産に関し、金利、通貨の価格、金融商品市場における相場その他の指標に係る変動その他の理由により発生し得る危険に対応する額としてあらかじめ委託会社が定めた合理的な方法により算出した額が当該信託財産の純資産額を超えることとなる場合において、デリバティブ取引（新株予約権証券又はオプションを表示する証券若しくは証書に係る取引及び選択権付債券売買を含みます。）を行い、又は継続することを指図してはならないとされています。

3【投資リスク】

ファンドの基準価額は、組入れられる有価証券等の値動き等による影響を受けますが、これらの運用による損益はすべて投資者のみなさまに帰属いたします。したがって、投資者のみなさまの投資元本は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、投資元本を割り込むことがあります。また、投資信託は預貯金とは異なります。

ファンドの主なリスクは以下のとおりです。

基準価額の変動要因は、以下に限定されるものではありません。

<ファンドの投資にかかるリスク>

資産配分リスク

ファンドの資産配分比率が収益の源泉となる場合もありますが、配分比率が高い資産の価格が下落した場合等には、ファンドの基準価額が下落する要因となります。

価格変動リスク

株式や公社債の価格は、国内外の政治・経済情勢、市況等の影響を受けて変動します。

また、一般に、金利が上昇すると、公社債の価格は下落します。実質的に組入れている株式や公社債の価格の下落は、ファンドの基準価額が下落する要因となります。

為替変動リスク

外貨建資産の価格は、当該外貨と日本円との間の為替レートの変動の影響を受けて変動します。

為替レートは、各国の政治・経済情勢、外国為替市場の需給、金利変動その他の要因により、短期間に大幅に変動することがあります。当該外貨の為替レートが、円高になった場合は、ファンドの基準価額が下落する要因となります。

流動性リスク

国内外の政治・経済情勢の急変、天災地変、発行体の財務状態の悪化等により、有価証券等の取引量が減少することがあります。この場合、ファンドにとって最適な時期や価格で、有価証券等を売買できないことがあり、ファンドの基準価額が下落する要因となります。

また、取引量の著しい減少や取引停止の場合には、有価証券等の売買ができなかったり、想定外に不利な価格での売買となり、ファンドの基準価額が大きく下落する場合があります。

信用リスク

株式や公社債の価格は、発行体の財務状態、経営、業績等の悪化及びそれらに関する外部評価の悪化等により下落することがあります。実質的に組入れている株式や公社債の価格の下落は、ファンドの基準価額が下落

する要因となります。

また発行体の倒産や債務不履行等の場合は、株式や公社債の価値がなくなることもあり、ファンドの基準価額が大きく下落する場合があります。

コール・ローン等の短期金融商品の取引相手の債務不履行等により、当該金融商品等の取引ができなかった場合等は、ファンドが影響を受ける場合があります。

<その他の留意点>

クーリングオフ制度（金融商品取引法第37条の6）の適用はありません。

大量の解約が発生し短期間で解約資金を手当てする必要が生じた場合や主たる取引市場において市場環境が急変した場合等に、一時的に組入資産の流動性が低下し、市場実勢から期待できる価格で取引できないリスク、取引量が限られてしまうリスクがあります。これにより、ファンドの基準価額にマイナスの影響を及ぼす可能性や、換金の申込の受付が中止となる可能性、換金代金のお支払が遅延する可能性があります。

収益分配金は、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、収益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。収益分配金は、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、収益分配金の水準は、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。投資者のファンドの購入価額によっては、収益分配金の一部又は全部が、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、収益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。

ファンドに関連する法令・税制・会計等は今後変更される可能性があります。これに伴い、ファンドの基準価額が影響を受ける場合があります。

販売会社より委託会社に対して申込金額の払込みが実際になされるまでは、ファンドも委託会社もいかなる責任も負いません。

委託会社は収益分配金、償還金および一部解約金を販売会社に対して支払った後は、受益者への支払いについての責任を負いません。

委託会社はファンドの設定・運用について、販売会社はお申込代金の預かり等を含む販売について、それぞれ責任を有し、互いに他について責任を負いません。

お申込み、ご換金に関わる留意点

<お申込時>

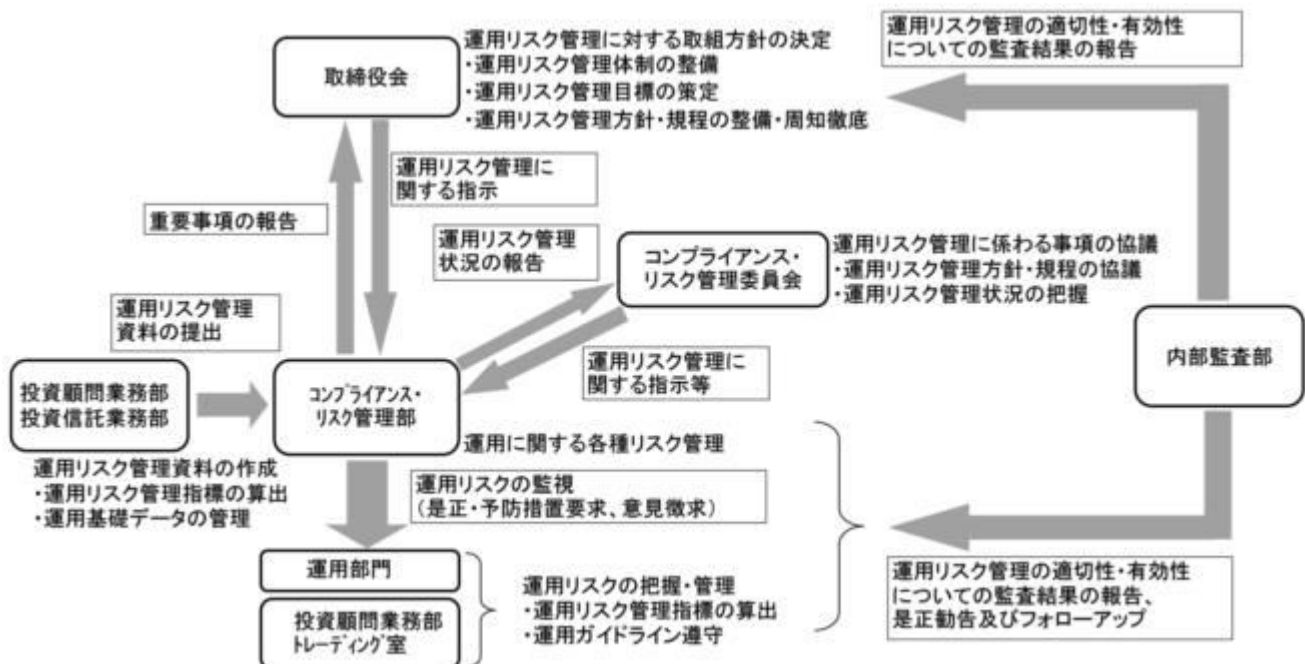
委託会社は、取得申込金額が多額であると判断した場合、この信託が主要投資対象とする上場投資信託証券の申込みの停止ならびに基準価額算出の中止、取引所における取引の停止、外国為替取引の停止、取引市場における流動性が極端に低下した場合、取引市場の混乱、自然災害、テロ、大規模停電、システム障害等により基準価額の算出が困難となった場合、その他やむを得ない事情があると判断したときは、取得申込みの受付を中止すること、および既に受付けた取得申込みの受付を取り消すことがで

きるものとしてします。

<ご換金時>

委託会社は、一部解約の請求金額が多額であると判断した場合、この信託が主要投資対象とする上場投資信託証券の解約および換金の停止ならびに基準価額算出の中止、取引所における取引の停止、外国為替取引の停止、取引市場における流動性が極端に低下した場合、取引市場の混乱、自然災害、テロ、大規模停電、システム障害等により基準価額の算出が困難となった場合、その他やむを得ない事情があると判断したときは、一部解約の実行の請求の受付を中止すること、および既に受付けた一部解約の実行の請求の受付を取り消すことができるものとしてします。一部解約の実行の請求の受付が中止された場合には、受益者は当該受付け中止以前に行った当日の一部解約の実行の請求を撤回できます。ただし、受益者がその一部解約の実行の請求を撤回しない場合には、当該受益権の解約価額は、当該受付け中止を解除した後の最初の基準価額の計算日に一部解約の実行の請求を受付けたものとし、信託約款の規定に準じて算出した価額としてします。

<リスクの管理体制>



※運用リスクには流動性リスクを含みます。

(注) 上図は、2026年4月末現在のものであり、今後変更されることもあります。

流動性リスクに対する管理体制

委託会社では、流動性リスク管理に関する規程を定め、ファンドの組入資産の流動性リスクのモニタリングなどを実施するとともに、緊急時対応策等を策定しています。流動性リスク管理の適切な実施の確保や流動性リスク管理態勢については、担当役員が監督し、管理状況およびその有効性等については、定期的に社内委員会に報告されます。

ファンドの年間騰落率及び 分配金再投資基準価額の推移

※データは、設定日より掲載しています。

安定型



ファンドと他の代表的な資産クラスとの 騰落率の比較

※ファンドと代表的な資産クラスの対象期間が異なりますので、
ご注意ください。



成長型



積極型



- 上記は、税引前の分配金を再投資したものとみなして計算した基準価額および年間騰落率が記載されており、実際の基準価額および基準価額に基づいて計算した年間騰落率とは異なる場合があります。
- 上記は、期間5年の各月末におけるグラフになります。
- 「ファンドと他の代表的な資産クラスとの騰落率の比較」は、上記期間の各月末における直近1年間の騰落率の平均・最大・最小を、ファンド及び他の代表的な資産クラスについて表示し、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ファンドの投資対象とは限りません。

| 代表的な資産クラスの指数 | | |
|--------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 日本株 | 東証株価指数(TOPIX) (配当込み) | 日本の株式市場を広範に網羅するとともに、投資対象としての機能性を有するマーケット・ベンチマークで、配当を考慮したものです。なお、TOPIXに関する著作権、知的財産権その他一切の権利は株式会社J P X総研又は株式会社J P X総研の関連会社に帰属します。 |
| 先進国株 | MSCIコクサイ・インデックス (配当込み、円ベース) | MSCI Inc.が開発した、日本を除く世界の先進国の株式を対象として算出した指数で、配当を考慮したものです。なお、MSCI Indexに関する著作権、知的財産権その他一切の権利は、MSCI Inc.に帰属します。 |
| 新興国株 | MSCIエマージング・マーケット・インデックス (配当込み、円換算ベース) | MSCI Inc.が開発した、世界の新興国の株式を対象として算出した指数で、配当を考慮したものです。MSCIエマージング・マーケット・インデックス(配当込み、米ドルベース)をもとに委託会社が独自に円換算しています。なお、MSCI Indexに関する著作権、知的財産権その他一切の権利は、MSCI Inc.に帰属します。 |
| 日本国債 | NOMURA-BPI 国債 | 野村フィデューシャリー・リサーチ&コンサルティング株式会社が発表している日本の国債市場の動向を的確に表すために開発された投資収益指数です。なお、NOMURA-BPI国債に関する著作権、商標権、知的財産権その他一切の権利は、野村フィデューシャリー・リサーチ&コンサルティング株式会社に帰属します。 |
| 先進国債 | FTSE世界国債インデックス (除く日本、ヘッジなし・円ベース) | FTSE Fixed Income LLCにより運営され、日本を除く世界主要国の国債の総合収益率を各市場の時価総額で加重平均した指数です。なお、FTSE世界国債インデックスに関する著作権等の知的財産その他一切の権利は、FTSE Fixed Income LLCに帰属します。 |
| 新興国債 | J PモルガンGBI-EM グローバル・ディバーシファイド (円ベース) | J.P. Morgan Securities LLCが算出、公表している、新興国が発行する現地通貨建て国債を対象にした指数です。なお、J PモルガンGBI-EMグローバル・ディバーシファイドに関する著作権、知的財産権その他一切の権利は、J.P. Morgan Securities LLCに帰属します。 |

(注)海外の指数は、為替ヘッジなしによる投資を想定して、円換算しております。

4【手数料等及び税金】

(1)【申込手数料】

< 申込み時に受益者が負担する費用・税金 >

| 時期 | 項目 | 費用・税金 | |
|------|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| 申込み時 | 申込手数料 および消費税等相当額 | 申込手数料は、取得申込受付日の翌営業日の基準価額に2.2%（税抜2.0%）を上限として販売会社が定めた申込手数料率を乗じて得た額です。 申込手数料率の詳細につきましては、販売会社までお問い合わせください。 | 販売会社によるファンドの商品説明・投資環境の説明・事務処理等の対価 |

- 1 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およ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したが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（「純資産総額」といいます。）を、計算日における受益権総口数で除した価額をいいます。ただし、便宜上1万口あたりに換算した価額で表示されることがあります。
- 2 税法が改正された場合は、上記の内容が変更になることがあります。
- 3 自動けいぞく投資契約に基づき収益分配金を再投資する場合は、手数料はかかりません。

(2)【換金（解約）手数料】

換金（解約）手数料はかかりません。信託財産留保額はありませぬ。

(3)【信託報酬等】

委託会社及び受託会社の信託報酬の総額は、計算期間を通じて毎日、信託財産の純資産総額に年率0.3850%（税抜0.35%）を乗じて得た金額とし、委託会社と受託会社との間の配分は以下のとおりです（下記のとおり、委託会社は販売会社への配分を一旦収受します。）。

| | | |
|------|-------------|-----------------------------------------|
| 委託会社 | 年率0.24%（税抜） | ファンドの運用の対価 |
| 販売会社 | 年率0.08%（税抜） | 購入後の情報提供、運用報告書等各種書類の送付、口座内でのファンドの管理等の対価 |
| 受託会社 | 年率0.03%（税抜） | 運用財産の管理、委託会社からの指図の実行等の対価 |

信託報酬は、毎日計上され、ファンドの基準価額に反映されます。毎計算期間の最初の6ヵ月終了日および毎計算期末または信託終了のとき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相当額を信託報酬支弁のときに信託財産の中から支弁します。（税額は、税法改正時には変更となります。）

信託報酬の販売会社への配分は、販売会社の行う業務に対する代行手数料であり、委託会社が一旦信託財産から収受した後、取扱残高に応じて支払います。委託会社は、信託報酬を収受したときは、販売会社に対して代行手数料を遅滞なく支払うものとします。なお、販売会社への配分には、消費税等相当額が含まれています。

委託会社の報酬には、投資助言会社である株式会社CCIアセットパートナーズへの報酬が含まれます。

上記のほか、投資対象であるETFの信託報酬等がかかります。ETFの信託報酬等は、投資対象となるETFにより料率が異なりますので、具体的な料率を事前に表示することができません。

なお、2026年4月末現在のETFの信託報酬は以下のとおりです。

安定型：年率0.0915%（税抜）程度

成長型：年率0.0713%（税抜）程度

積極型：年率0.0510%（税抜）程度

本料率は、ファンドに組入れている各ETFの信託報酬を基本投資配分比率で計算した参考値です。実際の投資配分比率により料率は変動します。

（４）【その他の手数料等】

信託財産に関する租税、信託事務の処理に要する諸費用及び受託会社の立替えた立替金の利息は、受益者の負担とし、信託財産中から支弁します。

信託財産に係る監査費用（消費税等相当額を含みます。）は、ファンドの計算期間を通じて日々計算し、信託財産の純資産総額に一定率を乗じて得た額とし、信託財産中から支弁することができます。支弁時期は信託報酬と同様です。

| | |
|------|----------------------|
| 監査費用 | 監査法人に支払うファンド監査にかかる費用 |
|------|----------------------|

上記の費用等については、運用状況等により変動するものがあり、事前に料率、上限額等を表示することができないものがあります。

組入る有価証券の売買の際に発生する売買委託手数料は、信託財産が負担します。この他に、売買委託手数料に対する消費税等相当額及び先物取引・オプション取引等及びコール取引等に要する費用及び外国における資産の保管等に要する費用についても信託財産が負担します。信託財産の証券取引等に伴う手数料や税金は信託財産が負担しますが、売買委託手数料や有価証券取引税等証券取引に伴う手数料や税金は国や市場によって異なります。また、売買金額によっても異なります。

| | |
|---------|----------------------------|
| 売買委託手数料 | 有価証券等の売買の際、売買仲介人に支払う手数料 |
| 保管費用 | 有価証券等の保管等のために、海外の銀行等に支払う費用 |

（５）【課税上の取扱い】

個人の受益者に対する課税

< 収益分配時 >

収益分配金のうち課税扱いとなる普通分配金については、20.315%（所得税15.315%および地方税5%）の税率が適用されます。

<一部解約時および償還時>

一部解約時および償還時の差益（譲渡益）については、譲渡所得等として課税対象となり、20.315%（所得税15.315%および地方税5%）の税率が適用されます。

法人の受益者に対する課税

収益分配金のうち課税扱いとなる普通分配金ならびに一部解約時および償還時の個別元本超過額については、15.315%（所得税15.315%）の税率で源泉徴収され法人の受取額となります。地方税の源泉徴収はありません。

（注1） 個別元本について

- ・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（申込手数料および当該申込手数料にかかる消費税等相当額は含まれません。）が当該受益者の元本（個別元本）にあたります。
- ・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。
- ・ただし、同一ファンドを複数の販売会社で取得する場合等については個別元本の計算方法が異なる場合があります。受益者が元本払戻金（特別分配金）を受け取った場合、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>をご参照ください。）

（注2） 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け取る際、当該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また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、当該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、当該収益分配金から当該元本払戻金（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）を受け取った場合、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。

配当控除、益金不算入制度の適用はありません。

公募株式投資信託は税法上、一定の要件を満たした場合に少額投資非課税制度「NISA（ニーサ）」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）」の対象ですが、販売会社により取扱いが異なる場合があります。詳しくは、販売会社にお問い合わせください。

- ・少額投資非課税制度「NISA（ニーサ）」をご利用の場合

一定額を上限として、毎年、一定額の範囲で新たに購入した公募株式投資信託など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など、一定の条件に該当する方が対象となります。

確定拠出年金法に定める加入者等の運用の指図に基づいて受益権の取得の申込みを行う資産管理機関および国民年金基金連合会等の場合、所得税および地方税がかかりません。なお、確定拠出年金制度の加入者については、確定拠出年金の積立金の運用にかかる税制が適用されます。

外国税額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。

上記は2026年4月末現在のものですので、税法が改正された場合等には、税率等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、税務専門家等にご確認されることをお勧めします。

（参考情報）ファンドの総経費率

●直近の運用報告書の作成対象期間におけるファンドの総経費率は以下のとおりです。

| ファンド名 | 総経費率(①+②) | ①運用管理費用の比率 | ②その他費用の比率 |
|-------|-----------|------------|-----------|
| 安定型 | 0.39% | 0.38% | 0.01% |
| 成長型 | 0.39% | 0.38% | 0.01% |
| 積極型 | 0.39% | 0.38% | 0.01% |

※対象期間は2024年10月8日から2025年10月7日です。

※対象期間中の運用・管理にかかった費用の総額(原則として、購入時手数料、売買委託手数料および有価証券取引税を除きます。)を期中の平均受益権口数に期中の平均基準価額(1口当たり)を乗じた数で除した値(年率)です。

※詳細につきましては、対象期間の運用報告書(全体版)をご覧ください。

5【運用状況】

(1)【投資状況】

F D A 日米バランスファンド（安定型）

2026年4月30日現在

| 資産の種類 | 地域 | 時価合計（円） | 投資比率（％） |
|-----------------------|------|---------------|---------|
| 投資信託受益証券 | アメリカ | 2,395,135,075 | 49.87 |
| | 日本 | 2,316,479,776 | 48.23 |
| | | 4,711,614,851 | 98.10 |
| コール・ローン、その他の資産（負債控除後） | | 91,249,334 | 1.90 |
| 純資産総額 | | 4,802,864,185 | 100.00 |

（注1）投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該資産の時価の比率です。

（注2）投資資産の内書きの時価および投資比率は、原則として、当該資産の地域別又は発行国籍別の内訳です。

F D A 日米バランスファンド（成長型）

2026年4月30日現在

| 資産の種類 | 地域 | 時価合計（円） | 投資比率（％） |
|-----------------------|------|----------------|---------|
| 投資信託受益証券 | 日本 | 7,972,930,215 | 49.22 |
| | アメリカ | 7,827,710,244 | 48.33 |
| | | 15,800,640,459 | 97.55 |
| コール・ローン、その他の資産（負債控除後） | | 397,067,383 | 2.45 |
| 純資産総額 | | 16,197,707,842 | 100.00 |

（注1）投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該資産の時価の比率です。

（注2）投資資産の内書きの時価および投資比率は、原則として、当該資産の地域別又は発行国籍別の内訳です。

F D A 日米バランスファンド（積極型）

2026年4月30日現在

| 資産の種類 | 地域 | 時価合計（円） | 投資比率（％） |
|-----------------------|------|---------------|---------|
| 投資信託受益証券 | 日本 | 4,311,052,916 | 50.09 |
| | アメリカ | 4,118,778,592 | 47.86 |
| | | 8,429,831,508 | 97.95 |
| コール・ローン、その他の資産（負債控除後） | | 176,389,871 | 2.05 |
| 純資産総額 | | 8,606,221,379 | 100.00 |

（注1）投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該資産の時価の比率です。

（注2）投資資産の内書きの時価および投資比率は、原則として、当該資産の地域別又は発行国籍別の内訳です。

（2）【投資資産】

【投資有価証券の主要銘柄】

FDA日米バランスファンド（安定型）

2026年4月30日現在

| 順位 | 地域 | 種類 | 銘柄名 | 数量 | 簿価単価 （円） | 簿価金額 （円） | 評価単価 （円） | 評価金額 （円） | 投資 比率 （%） |
|----|------|----------|------------------------------|---------|-------------|---------------|-------------|---------------|-----------------|
| 1 | アメリカ | 投資信託受益証券 | ISHARES 7-10 YEAR TREASURY B | 124,542 | 15,430.07 | 1,921,692,437 | 15,204.97 | 1,893,657,623 | 39.43 |
| 2 | 日本 | 投資信託受益証券 | Iシェアーズ・コアJP GO V BOND ETF | 899,338 | 2,165 | 1,947,912,908 | 2,035 | 1,830,152,830 | 38.11 |
| 3 | アメリカ | 投資信託受益証券 | VANGUARD S&P 500 ETF | 4,779 | 99,057.51 | 473,395,851 | 104,933.55 | 501,477,452 | 10.44 |
| 4 | 日本 | 投資信託受益証券 | Iシェアーズ・コア日経225 E TF | 78,834 | 4,985 | 392,987,490 | 6,169 | 486,326,946 | 10.13 |

（注1）評価額組入上位30銘柄について記載しています。

（注2）投資比率は、ファンドの純資産総額に対する各銘柄の時価の比率です。

投資有価証券の種類別投資比率

2026年4月30日現在

| 種類 | 投資比率（%） |
|----------|---------|
| 投資信託受益証券 | 98.10 |
| 合計 | 98.10 |

（注1）投資比率は、ファンドの純資産総額に対する各種類の時価の比率です。

投資株式の業種別投資比率

該当事項はありません。

FDA日米バランスファンド（成長型）

2026年4月30日現在

| 順位 | 地域 | 種類 | 銘柄名 | 数量 | 簿価単価 （円） | 簿価金額 （円） | 評価単価 （円） | 評価金額 （円） | 投資 比率 （%） |
|----|------|----------|------------------------------|-----------|-------------|---------------|-------------|---------------|-----------------|
| 1 | 日本 | 投資信託受益証券 | Iシェアーズ・コア日経225 E TF | 684,295 | 4,985 | 3,411,210,575 | 6,169 | 4,221,415,855 | 26.06 |
| 2 | アメリカ | 投資信託受益証券 | VANGUARD S&P 500 ETF | 38,188 | 99,024.78 | 3,781,558,528 | 104,933.55 | 4,007,202,545 | 24.74 |
| 3 | アメリカ | 投資信託受益証券 | ISHARES 7-10 YEAR TREASURY B | 251,267 | 15,417.14 | 3,873,818,951 | 15,204.97 | 3,820,507,699 | 23.59 |
| 4 | 日本 | 投資信託受益証券 | Iシェアーズ・コアJP GO V BOND ETF | 1,843,496 | 2,161 | 3,984,886,109 | 2,035 | 3,751,514,360 | 23.16 |

（注1）評価額組入上位30銘柄について記載しています。

（注2）投資比率は、ファンドの純資産総額に対する各銘柄の時価の比率です。

投資有価証券の種類別投資比率

2026年4月30日現在

| 種類 | 投資比率（%） |
|----------|---------|
| 投資信託受益証券 | 97.55 |
| 合計 | 97.55 |

（注1）投資比率は、ファンドの純資産総額に対する各種類の時価の比率です。

投資株式の業種別投資比率
該当事項はありません。

F D A 日米バランスファンド（積極型）

2026年4月30日現在

| 順位 | 地域 | 種類 | 銘柄名 | 数量 | 簿価単価 （円） | 簿価金額 （円） | 評価単価 （円） | 評価金額 （円） | 投資 比率 （%） |
|----|------|----------|------------------------------|---------|-------------|---------------|-------------|---------------|-----------------|
| 1 | 日本 | 投資信託受益証券 | Iシェアーズ・コア日経225ETF | 571,629 | 4,985 | 2,849,570,565 | 6,169 | 3,526,379,301 | 40.97 |
| 2 | アメリカ | 投資信託受益証券 | VANGUARD S&P 500 ETF | 31,654 | 99,057.15 | 3,135,555,115 | 104,933.55 | 3,321,566,705 | 38.59 |
| 3 | アメリカ | 投資信託受益証券 | ISHARES 7-10 YEAR TREASURY B | 52,431 | 15,422.33 | 808,608,430 | 15,204.97 | 797,211,887 | 9.26 |
| 4 | 日本 | 投資信託受益証券 | Iシェアーズ・コアJPGOV BOND ETF | 385,589 | 2,160 | 832,945,941 | 2,035 | 784,673,615 | 9.12 |

（注1）評価額組入上位30銘柄について記載しています。

（注2）投資比率は、ファンドの純資産総額に対する各銘柄の時価の比率です。

投資有価証券の種類別投資比率

2026年4月30日現在

| 種類 | 投資比率（%） |
|----------|---------|
| 投資信託受益証券 | 97.95 |
| 合計 | 97.95 |

（注1）投資比率は、ファンドの純資産総額に対する各種類の時価の比率です。

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】

F D A 日米バランスファンド（安定型）

該当事項はありません。

F D A 日米バランスファンド（成長型）

該当事項はありません。

F D A 日米バランスファンド（積極型）

該当事項はありません。

【その他投資資産の主要なもの】

F D A 日米バランスファンド（安定型）

該当事項はありません。

F D A 日米バランスファンド（成長型）

該当事項はありません。

F D A 日米バランスファンド（積極型）

該当事項はありません。

（3）【運用実績】

【純資産の推移】

F D A日米バランスファンド（安定型）

直近日（2026年4月末）、同日前1年以内における各月末及び下記計算期間末における純資産の推移は次の通りです。

| | 純資産総額（円） | | 1口当たりの純資産額（円） | |
|----------------------|---------------|---------------|---------------|--------|
| | （分配落） | （分配付） | （分配落） | （分配付） |
| 第1計算期間末（2022年10月7日） | 2,465,503,690 | 2,465,503,690 | 1.0243 | 1.0243 |
| 第2計算期間末（2023年10月10日） | 2,647,050,475 | 2,647,050,475 | 1.0474 | 1.0474 |
| 第3計算期間末（2024年10月7日） | 3,676,944,688 | 3,676,944,688 | 1.1331 | 1.1331 |
| 第4計算期間末（2025年10月7日） | 4,295,097,225 | 4,295,097,225 | 1.1694 | 1.1694 |
| 2025年4月末日 | 3,962,429,479 | | 1.0899 | |
| 5月末日 | 3,986,600,478 | | 1.0936 | |
| 6月末日 | 4,082,245,591 | | 1.1183 | |
| 7月末日 | 4,142,089,465 | | 1.1340 | |
| 8月末日 | 4,164,992,701 | | 1.1366 | |
| 9月末日 | 4,248,425,032 | | 1.1575 | |
| 10月末日 | 4,680,381,326 | | 1.2033 | |
| 11月末日 | 4,705,784,837 | | 1.2063 | |
| 12月末日 | 4,683,190,010 | | 1.1954 | |
| 2026年1月末日 | 4,637,659,261 | | 1.1824 | |
| 2月末日 | 4,790,461,972 | | 1.2209 | |
| 3月末日 | 4,688,084,493 | | 1.1894 | |
| 4月末日 | 4,802,864,185 | | 1.2171 | |

F D A日米バランスファンド（成長型）

直近日（2026年4月末）、同日前1年以内における各月末及び下記計算期間末における純資産の推移は次の通りです。

| | 純資産総額（円） | | 1口当たりの純資産額（円） | |
|----------------------|----------------|----------------|---------------|--------|
| | （分配落） | （分配付） | （分配落） | （分配付） |
| 第1計算期間末（2022年10月7日） | 9,480,905,909 | 9,480,905,909 | 1.0334 | 1.0334 |
| 第2計算期間末（2023年10月10日） | 10,628,912,141 | 10,628,912,141 | 1.1205 | 1.1205 |
| 第3計算期間末（2024年10月7日） | 12,868,529,436 | 12,868,529,436 | 1.2984 | 1.2984 |
| 第4計算期間末（2025年10月7日） | 14,538,035,409 | 14,538,035,409 | 1.4334 | 1.4334 |
| 2025年4月末日 | 12,388,038,730 | | 1.2346 | |
| 5月末日 | 12,776,423,478 | | 1.2692 | |
| 6月末日 | 13,227,504,206 | | 1.3140 | |
| 7月末日 | 13,552,451,769 | | 1.3448 | |
| 8月末日 | 13,696,233,754 | | 1.3582 | |
| 9月末日 | 14,176,693,607 | | 1.3997 | |
| 10月末日 | 15,171,205,184 | | 1.4943 | |
| 11月末日 | 15,167,391,827 | | 1.4884 | |
| 12月末日 | 15,151,795,400 | | 1.4853 | |
| 2026年1月末日 | 15,253,568,903 | | 1.4889 | |
| 2月末日 | 15,923,241,241 | | 1.5493 | |
| 3月末日 | 15,153,793,848 | | 1.4711 | |

| | | | | |
|------|----------------|--|--------|--|
| 4月末日 | 16,197,707,842 | | 1.5683 | |
|------|----------------|--|--------|--|

F D A日米バランスファンド（積極型）

直近日（2026年4月末）、同日前1年以内における各月末及び下記計算期間末における純資産の推移は次の通りです。

| | 純資産総額（円） | | 1口当たりの純資産額（円） | |
|----------------------|---------------|---------------|---------------|--------|
| | （分配落） | （分配付） | （分配落） | （分配付） |
| 第1計算期間末（2023年10月10日） | 4,711,776,123 | 4,711,776,123 | 1.1487 | 1.1487 |
| 第2計算期間末（2024年10月7日） | 6,153,110,327 | 6,153,110,327 | 1.4253 | 1.4253 |
| 第3計算期間末（2025年10月7日） | 7,401,340,552 | 7,401,340,552 | 1.6706 | 1.6706 |
| 2025年 4月末日 | 5,898,084,109 | | 1.3381 | |
| 5月末日 | 6,203,407,425 | | 1.4044 | |
| 6月末日 | 6,513,043,238 | | 1.4726 | |
| 7月末日 | 6,725,290,396 | | 1.5212 | |
| 8月末日 | 6,841,521,236 | | 1.5476 | |
| 9月末日 | 7,128,975,162 | | 1.6116 | |
| 10月末日 | 7,816,196,221 | | 1.7629 | |
| 11月末日 | 7,739,001,701 | | 1.7449 | |
| 12月末日 | 7,789,405,122 | | 1.7525 | |
| 2026年 1月末日 | 7,928,901,401 | | 1.7781 | |
| 2月末日 | 8,337,305,052 | | 1.8658 | |
| 3月末日 | 7,748,316,047 | | 1.7265 | |
| 4月末日 | 8,606,221,379 | | 1.9163 | |

【分配の推移】

F D A日米バランスファンド（安定型）

| | 1口当たりの分配金（円） |
|-----------|--------------|
| 第1計算期間 | 0.0000 |
| 第2計算期間 | 0.0000 |
| 第3計算期間 | 0.0000 |
| 第4計算期間 | 0.0000 |
| 第5中間計算期間末 | |

F D A日米バランスファンド（成長型）

| | 1口当たりの分配金（円） |
|-----------|--------------|
| 第1計算期間 | 0.0000 |
| 第2計算期間 | 0.0000 |
| 第3計算期間 | 0.0000 |
| 第4計算期間 | 0.0000 |
| 第5中間計算期間末 | |

F D A日米バランスファンド（積極型）

| | 1口当たりの分配金（円） |
|--|--------------|
|--|--------------|

| | |
|-----------|--------|
| 第1計算期間 | 0.0000 |
| 第2計算期間 | 0.0000 |
| 第3計算期間 | 0.0000 |
| 第4中間計算期間末 | |

【収益率の推移】

F D A日米バランスファンド（安定型）

| | 収益率（％） |
|-----------|--------|
| 第1計算期間 | 2.4 |
| 第2計算期間 | 2.3 |
| 第3計算期間 | 8.2 |
| 第4計算期間 | 3.2 |
| 第5中間計算期間末 | 2.4 |

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

F D A日米バランスファンド（成長型）

| | 収益率（％） |
|-----------|--------|
| 第1計算期間 | 3.3 |
| 第2計算期間 | 8.4 |
| 第3計算期間 | 15.9 |
| 第4計算期間 | 10.4 |
| 第5中間計算期間末 | 4.7 |

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

F D A日米バランスファンド（積極型）

| | 収益率（％） |
|-----------|--------|
| 第1計算期間 | 14.9 |
| 第2計算期間 | 24.1 |
| 第3計算期間 | 17.2 |
| 第4中間計算期間末 | 6.8 |

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

F D A日米バランスファンド（安定型）

| | 設定口数 | 解約口数 |
|--------|---------------|-------------|
| 第1計算期間 | 2,429,201,528 | 22,075,570 |
| 第2計算期間 | 171,797,851 | 51,672,151 |
| 第3計算期間 | 829,142,750 | 111,413,704 |

| | | |
|-----------|-------------|-------------|
| 第4計算期間 | 640,651,198 | 212,654,550 |
| 第5中間計算期間末 | 317,519,182 | 46,797,495 |

(注1) 本邦外における設定及び解約はございません。

(注2) 設定口数には、当初募集期間中の設定口数を含みます。

F D A日米バランスファンド(成長型)

| | 設定口数 | 解約口数 |
|-----------|---------------|-------------|
| 第1計算期間 | 9,355,807,855 | 181,557,566 |
| 第2計算期間 | 490,569,101 | 178,806,056 |
| 第3計算期間 | 641,320,544 | 216,021,051 |
| 第4計算期間 | 510,349,618 | 279,345,718 |
| 第5中間計算期間末 | 284,534,345 | 121,422,388 |

(注1) 本邦外における設定及び解約はございません。

(注2) 設定口数には、当初募集期間中の設定口数を含みます。

F D A日米バランスファンド(積極型)

| | 設定口数 | 解約口数 |
|-----------|---------------|------------|
| 第1計算期間 | 4,108,882,715 | 7,048,497 |
| 第2計算期間 | 260,431,193 | 45,171,246 |
| 第3計算期間 | 182,964,005 | 69,614,488 |
| 第4中間計算期間末 | 86,870,012 | 27,381,900 |

(注1) 本邦外における設定及び解約はございません。

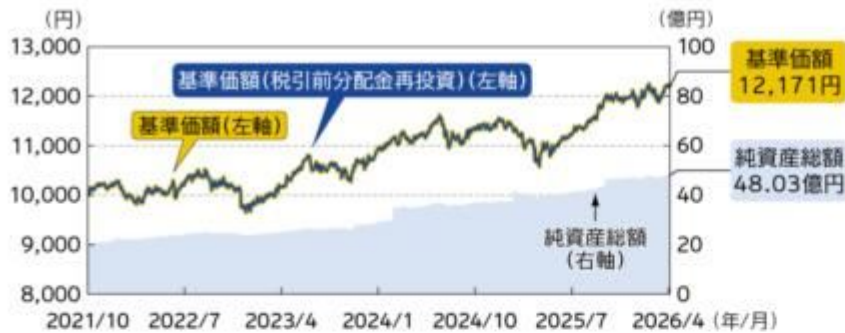
(注2) 設定口数には、当初募集期間中の設定口数を含みます。

参考情報

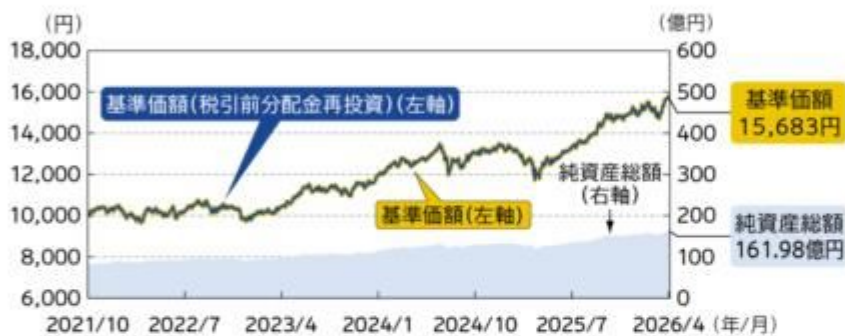
基準日:2026年4月30日

基準価額・純資産の推移

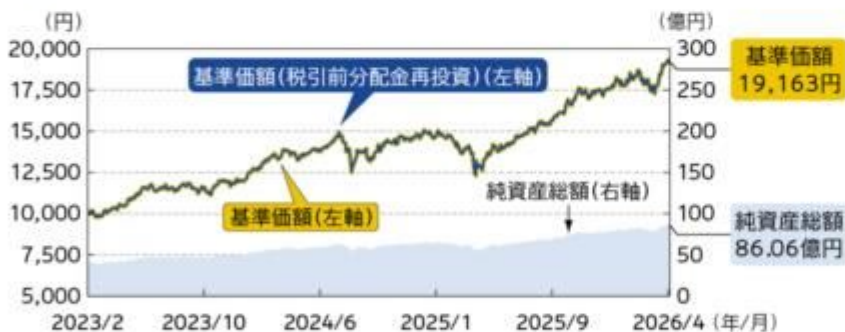
●安定型 2021/10/08～2026/04/30



●成長型 2021/10/08～2026/04/30



●積極型 2023/02/27～2026/04/30



- 基準価額(税引前分配金再投資)は、税引前の分配金を再投資したもとして計算しています。
- 基準価額の計算において信託報酬は控除しています。

分配の推移

●安定型

| | |
|----------|----|
| 2022年10月 | 0円 |
| 2023年10月 | 0円 |
| 2024年10月 | 0円 |
| 2025年10月 | 0円 |
| — | — |
| 設定来累計 | 0円 |

●成長型

| | |
|----------|----|
| 2022年10月 | 0円 |
| 2023年10月 | 0円 |
| 2024年10月 | 0円 |
| 2025年10月 | 0円 |
| — | — |
| 設定来累計 | 0円 |

●積極型

| | |
|----------|----|
| 2023年10月 | 0円 |
| 2024年10月 | 0円 |
| 2025年10月 | 0円 |
| — | — |
| — | — |
| 設定来累計 | 0円 |

- 1万口当たり、税引前

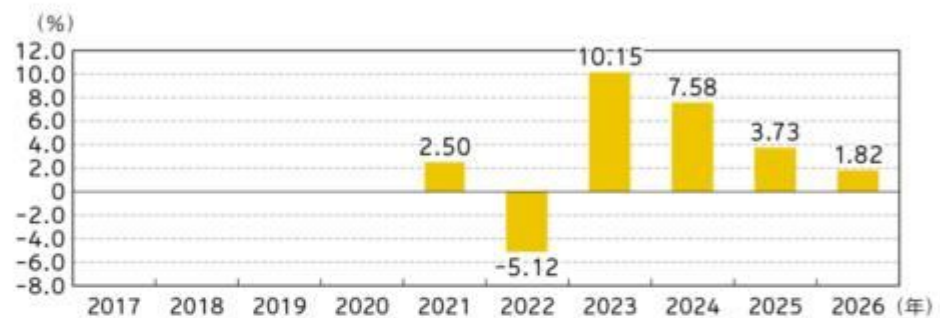
- 上記の運用実績は、あくまで過去の実績であり、将来の運用成果をお約束するものではありません。
- 最新の運用状況は別途、委託会社ホームページでご確認いただけます。
- 表中の各数値を四捨五入して表示している場合、合計が100%とならないことがあります。

● 主要な資産の状況

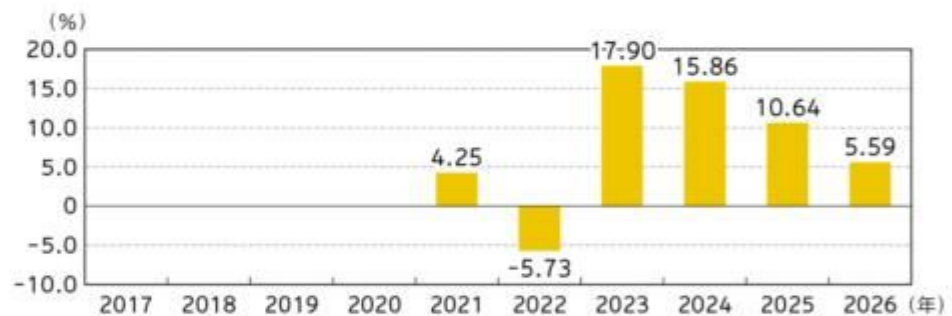
| 資産別構成 | 資産の種類 | 安定型 | 成長型 | 積極型 |
|-------|------------------------------|---------|---------|---------|
| | | 純資産比 | 純資産比 | 純資産比 |
| | ISHARES 7-10 YEAR TREASURY B | 39.43% | 23.59% | 9.26% |
| | iシェアーズ・コア 日本国債 ETF | 38.11% | 23.16% | 9.12% |
| | VANGUARD S&P 500 ETF | 10.44% | 24.74% | 38.59% |
| | iシェアーズ 日経225ETF | 10.13% | 26.06% | 40.97% |
| | コール・ローン等 | 1.90% | 2.45% | 2.05% |
| | 合 計 | 100.00% | 100.00% | 100.00% |

● 年間収益率の推移（暦年ベース）

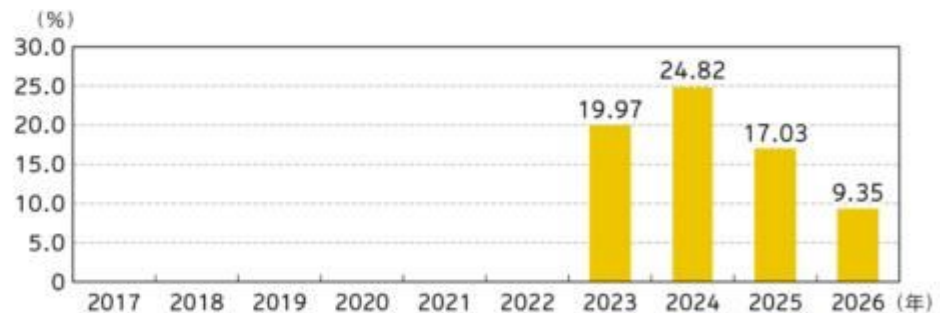
● 安定型



● 成長型



● 積極型



- ファンドの年間収益率は基準価額（税引前分配金再投資）を使用して計算しています。
- 安定型および成長型の2021年は設定日（10月8日）から年末、積極型の2023年は設定日（2月27日）から年末、2026年は各ファンドともに年初から基準日までの収益率です。
- 当ファンドはベンチマークを設定していません。

- 上記の運用実績は、あくまで過去の実績であり、将来の運用成果をお約束するものではありません。
- 最新の運用状況は別途、委託会社ホームページでご確認いただけます。
- 表中の各数値を四捨五入して表示している場合、合計が100%とならないことがあります。

第2【管理及び運営】

1【申込（販売）手続等】

(1) 申込期間内における毎営業日において、いつでも申込みいただくことができます。

ただし、NYSEアーカ取引所、NASDAQのいずれかの休業日においては、取得のお申込みを受付けな

いものとしします。

お申込みの受付は、原則として午後3時30分までに販売会社所定の事務手続きが完了したものとし、それ以降のお申込みは、翌営業日の取扱いとなります（受付時間については、販売会社により異なる場合がありますので、詳細につきましては、販売会社にご確認ください。）。

委託会社は、取得申込金額が多額であると判断した場合、この信託が主要投資対象とする上場投資信託証券の申込みの停止ならびに基準価額算出の中止、取引所における取引の停止、外国為替取引の停止、取引市場における流動性が極端に低下した場合、取引市場の混乱、自然災害、テロ、大規模停電、システム障害等により基準価額の算出が困難となった場合、その他やむを得ない事情があると判断したときは、取得申込みの受付を中止すること、および既に受付けた取得申込みの受付を取り消すことができるものとしします。

- (2) 受益権の取得申込者は、販売会社取引口座を開設します。ファンドには、分配金を受け取る「一般コース」と、収益の分配がなされた場合で税金を差引いた後に分配金を再投資する「自動けいぞく投資コース」があり、ファンドの取得申込みの際に、いずれかのコースをお選びいただくこととなります。

販売会社によってはいずれか一つのコースのみの取扱いとなる場合もあります。

- (3) 当該受益権の申込価額は、取得申込受付日の翌営業日における基準価額 とします。

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および借入有価証券を除きます。）を法令および一般社団法人資産運用業協会規則にしたが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（「純資産総額」といいます。）を、計算日における受益権総口数で除した価額をいいます。ただし、便宜上1万口当りに換算した価額で表示されることがあります。

ファンドの基準価額については、委託会社または販売会社に問い合わせることにより知ることができるほか、原則として翌日付の日本経済新聞朝刊に掲載されます。

委託会社の照会先

SOMPOアセットマネジメント株式会社

電話番号 0120-69-5432（受付時間：営業日の午前9時～午後5時）

ホームページ <https://www.sompo-am.co.jp/>

- (4) お申込みには申込手数料及び申込手数料に対する消費税等相当額を要します。申込手数料は、取得申込受付日の翌営業日の基準価額に、2.2%（税抜2.0%）を上限として販売会社が定めた申込手数料率を乗じて得た額です。

自動けいぞく投資契約に基づき収益分配金を再投資する場合は、手数料はかかりません。

申込手数料率の詳細につきましては、販売会社までお問い合わせください。

- (5) お申込単位は、販売会社が定める単位とします。

申込単位等の詳細につきましては、販売会社までお問い合わせください。

- (6) 取得申込者は販売会社に、取得申込と同時にまたは予め、自己のために開設されたこの信託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また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き換えに、当該口座に当該取得申込者に係る口数の増加の記載また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、振替機関等の振替口座簿への新たな記載または記録をするため社振法に定める事項の振替機関への通知を行うものとします。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、社振法の規定にしたがい、その備える振替口座簿への新たな記載または記録を行います。受託会社は、追加信託により生じた受益権については追加信託のつど、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) 受益者は日本における委託会社および販売会社の各営業日に一部解約の実行を請求することができます。ただし、NYSEアーカ取引所、NASDAQのいずれかの休業日においては、一部解約の受付は、原則として午後3時30分までに販売会社所定の事務手続きが完了したものとし、それ以降のお申込みは翌営業日の取扱いとなります（受付時間については、販売会社により異なる場合がありますので、詳細につきましては、販売会社にご確認ください。）。
- (2) 受益者は、自己に帰属する受益権について、販売会社が定める単位をもって一部解約の実行を請求することができます。
一部解約の単位の詳細につきましては、販売会社までお問い合わせください。
- (3) 一部解約の価額は、解約請求受付日の翌営業日の基準価額とします。解約代金は原則として解約請求受付日から起算して6営業日目から販売会社の営業所等で支払われます。解約に係る手数料はありません。

ご換金時には税金が課せられます。詳しくは有価証券届出書「第二部ファンド情報 第1ファンドの状況 4手数料等及び税金（5）課税上の取扱い」をご参照ください。

一部解約の請求金額が多額であると判断した場合、この信託が主要投資対象とする上場投資信託証券の解約および換金の停止ならびに基準価額算出の中止、取引所における取引の停止、外国為替取引の停止、取引市場における流動性が極端に低下した場合、取引市場の混乱、自然災害、テロ、大規模停電、システム障害等により基準価額の算出が困難となった場合、その他やむを得ない事情により、有価証券の売却や売却代金の入金が遅延したとき等は、一部解約金の支払いを延期する場合があります。

- (4) 委託会社は、換金の申込金額が多額であると判断した場合、この信託が主要投資対象とする上場投資信託証券の解約および換金の停止ならびに基準価額算出の中止、取引所における取引の停止、外国為替取引の停止、取引市場における流動性が極端に低下した場合、取引市場の混乱、自然災害、テロ、大規模停電、システム障害等により基準価額の算出が困難となった場合、その他やむを得ない事情があると判断したときは、一部解約の実行の請求の受付を中止すること、および既に受付けた一部解約の実行の請求の受付を取り消すことができるものとします。一部解約の実行の請求の受付が中止された場合には、受益者は当該受付け中止以前に行った当日の一部解約の実行の請求を撤回できます。ただし、受益者がその一部解約の実行の請求を撤回しない場合には、当該受益権の解約価額は、当該受付け中止を解除した後の最初の基準価額の計算日に一部解約の実行の請求を受付けたものとし、信託約款の規定に準じて算出した価額とします。
- (5) 換金の請求を行う受益者は、その口座が開設されている振替機関等に対して当該受益者の請求に係るこの信託契約の一部解約を委託会社が行うのと引き換えに、当該一部解約に係る受益権の口数と同口数の抹消の申請を行うものとし、社振法の規定にしたがい当該振替機関等の口座において当該口数の減少の記載または記録が行われます。

(6) 信託財産の資金管理を円滑に行うため、大口の解約請求を制限する場合があります。

3【資産管理等の概要】

(1)【資産の評価】

基準価額は、原則として各営業日に委託会社が計算します。

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および借入有価証券を除きます。）を法令および一般社団法人資産運用業協会規則にしたが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（「純資産総額」といいます。）を、計算日における受益権総口数で除した価額をいいます。

なお、外貨建資産（外国通貨表示の有価証券、預金その他の資産をいいます。）の円換算は、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って計算します。ただし、一般社団法人資産運用業協会規則に別段の定めがある場合には同規則の定めるところによります。また、外国為替の予約取引の評価は、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。ただし、一般社団法人資産運用業協会規則に別段の定めがある場合には同規則の定めるところによります。

基準価額は、毎営業日に委託会社および販売会社に問い合わせることにより知ることができます。また、基準価額は原則として、翌日付の日本経済新聞朝刊に掲載されます。なお、基準価額は1万口単位で表示されたものが発表されます。

委託会社は、この信託が主要投資対象とする上場投資信託証券の基準価額算出の中止、取引所における取引の停止、外国為替取引の停止、取引市場における流動性が極端に低下した場合、取引市場の混乱、自然災害、テロ、大規模停電、システム障害等により基準価額の公表を中止することがあります。

委託会社の照会先

SOMPOアセットマネジメント株式会社

電話番号 0120-69-5432（受付時間：営業日の午前9時～午後5時）

ホームページ <https://www.sompo-am.co.jp/>

(2)【保管】

該当事項はありません。

(3)【信託期間】

無期限とします。ただし、この信託期間中に信託約款第50条第1項、第52条第1項、第53条第1項および第55条第2項に規定する事由が生じた場合には、この信託を終了させることができます。

(4)【計算期間】

原則として毎年10月8日から翌年10月7日までとします。なお、前記の原則により各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の翌営業日とし、その翌日より次の計算期間が開始されるものとします。ただし、最終計算期間の終了日は、信託約款第3条に定める信託期間の終了日とします。

(5)【その他】

信託契約の解約

() 委託会社は、信託期間中において、信託契約の一部を解約することにより、各ファンドの受益権の口数が10億口を下回ることとなった場合、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、また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。

- () 委託会社は、前記()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、書面決議の日なら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。
- () 前記()の書面決議において、受益者(委託会社およ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()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。
- () 前記()の書面決議は議決権を行行使することができる受益者の議決権の3分の2以上に当たる多数をもって行います。
- () 前記()から()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すべ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、前記()から()までの手続を行うことが困難な場合にも適用しません。

信託契約に関する監督官庁の命令

- () 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、その命令にしたがい、信託契約を解約し信託を終了させます。
- () 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、信託約款第51条の規定にしたがいます。

委託会社の登録取消等に伴う取扱い

- () 委託会社が監督官庁より登録の取消を受けたとき、解散したときまた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。
- () 前記()の規定にかかわらず、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、信託約款第51条第2項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。

委託会社の事業の譲渡およ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。
- () 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。

受託会社の辞任および解任に伴う取扱い

- () 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、委託会社または受益者は、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、または裁判所が受託会社を解任した場合、委託会社は、信託約款第51条の規定にしたがい、新受託会社を選任します。なお、受益者は、上記によって行う場合を除き、受託会社を解任することはできないものとします。
- () 委託会社が新受託会社を選任できないときは、委託会社はこの信託契約を解約し、信託を終了させます。

信託約款の変更等

- () 委託会社は、受益者の利益のため必要と認めるときまた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また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、変更または併合しようとする旨およ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()から()まで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ます。

- () 委託会社は、前記()の事項(前記()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、前記()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「重大な信託約款の変更等」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信託約款の変更等の内容およ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。
- () 前記()の書面決議において、受益者(委託会社およ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()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。
- () 前記()の書面決議は議決権を行行使することができる受益者の議決権の3分の2以上に当たる多数をもって行います。
- () 書面決議の効力は、この信託のすべての受益者に対してその効力を生じます。
- () 前記()から()までの規定は、委託会社が重大な信託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すべ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。
- () 前記()から()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であっても、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。

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提供します。
- () 前記()の規定にかかわらず、委託会社は、受益者から前記()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供の請求があった場合には、当該方法により行うものとしません。

公告

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

<https://www.sompo-am.co.jp/>

- () 前記()の電子公告による公告をすることができない事故その他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。

関係法人との契約の更改等

委託会社と販売会社との間の募集・販売の取扱い等に関する契約は、当事者の別段の意思表示のない限り、1年毎に自動的に更新されます。募集・販売の取扱い等に関する契約は、当事者間の合意により変更することができます。

4【受益者の権利等】

ファンドの受益権は、その取得申込口数に応じて、取得申込者に帰属します。この受益権は、信託の日時を異にすることにより差異を生ずることはありません。受益者の有する主な権利は次のとおりです。なお、信託約款には受益者集会に関する規定はありません。また、ファンド資産に生じた利益および損失は、すべて受益者に帰属します。

(1) 収益分配金に対する請求権

受益者は、委託会社の決定した収益分配金を持ち分に応じて請求する権利を有します。

収益分配金は、決算日において振替機関等の振替口座簿に記載または記録されている受益者（当該収益分配金にかかる決算日以前において一部解約が行われた受益権にかかる受益者を除きます。また、当該収益分配金にかかる計算期間の末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販売会社の名義で記載また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、原則として決算日から起算して5営業日目までにお支払いを開始します。収益分配金の支払いは、販売会社の営業所等において行うものとします。ただし、委託会社自ら勧誘した受益者に対する支払いは委託会社において行うものとします。

「自動けいぞく投資コース」をお申込みの場合は、分配金は税引き後自動的に再投資されますが、再投資により増加した受益権は、振替口座簿に記載または記録されます。

なお、収益分配金の請求権は、支払開始日から5年間その支払いを請求しないときは、受益者はその権利を失い、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。

(2) 償還金に対する請求権

受益者は、償還金を持ち分に応じて委託会社に請求する権利を有します。償還金は、償還日において振替機関等の振替口座簿に記載また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かか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販売会社の名義で記載また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。償還金は、償還日後1ヵ月以内の委託会社の指定する日から受益者に支払われます。償還金の支払いは、販売会社の営業所等において行うものとします。なお、委託会社自ら勧誘した受益者に対する支払いは、委託会社において行うものとします。

償還金の請求権は、支払開始日から10年間その支払いを請求しないときは、受益者はその権利を失い、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。

(3) 一部解約の実行請求権

受益者は、自己に帰属する受益権について、販売会社が定める単位をもって、受益権の一部解約の実行を請求することができます。ただし、NYSEアーカ取引所、NASDAQのいずれかの休業日においては、一部解約の実行の請求を受け付けないものとします。

受付は、原則として午後3時30分までに販売会社所定の事務手続きが完了したものと、それ以降の受付は翌営業日の取扱いになります。（受付時間については、販売会社により異なる場合がありますので、詳細につきましては、販売会社にご確認ください。）一部解約金の支払いは、販売会社の営業所等において行うものとします。なお、委託会社自ら勧誘した受益者に対する支払いは、委託会社において行うものとします。

(4) 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帳簿書類の閲覧または謄写を請求することができます。

(5) 反対受益者の受益権買取請求の不適用

受益者が一部解約請求を行ったときは、委託会社が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、当該受益権の公正な価格が当該受益者に一部解約金として支払われることとなる委託者指図型投資信託に該当するため、信託契約の解約または重大な信託約款の変更等を行う場合において、反対受益者による受益権買取請求の規定の適用を受けません。

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）ならびに同規則第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、2024年10月8日から2025年10月7日までの財務諸表について、EY新日本有限責任監査法人による監査を受けております。

1【財務諸表】

【F D A日米バランスファンド（安定型）】

（ 1 ）【貸借対照表】

（単位：円）

| | 第3期 2024年10月7日現在 | 第4期 2025年10月7日現在 |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 預金 | 23,284,944 | 36,204,743 |
| コール・ローン | 64,030,893 | 39,337,261 |
| 投資信託受益証券 | 3,593,488,739 | 4,222,920,381 |
| 未収配当金 | 3,763,684 | 4,671,666 |
| 未収利息 | 192 | 377 |
| 流動資産合計 | 3,684,568,452 | 4,303,134,428 |
| 資産合計 | 3,684,568,452 | 4,303,134,428 |
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 未払解約金 | 707,661 | 37,947 |
| 未払受託者報酬 | 582,554 | 674,476 |
| 未払委託者報酬 | 6,213,841 | 7,194,440 |
| その他未払費用 | 119,708 | 130,340 |
| 流動負債合計 | 7,623,764 | 8,037,203 |
| 負債合計 | 7,623,764 | 8,037,203 |
| 純資産の部 | | |
| 元本等 | | |
| 元本 | 3,244,980,704 | 3,672,977,352 |
| 剰余金 | | |
| 期末剰余金又は期末欠損金（ ） | 431,963,984 | 622,119,873 |
| 元本等合計 | 3,676,944,688 | 4,295,097,225 |
| 純資産合計 | 3,676,944,688 | 4,295,097,225 |
| 負債純資産合計 | 3,684,568,452 | 4,303,134,428 |

（２）【損益及び剰余金計算書】

（単位：円）

| | 第3期 自 2023年10月11日 至 2024年10月7日 | 第4期 自 2024年10月8日 至 2025年10月7日 |
|-------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|
| 営業収益 | | |
| 受取配当金 | 65,525,241 | 86,611,423 |
| 受取利息 | 204,462 | 365,430 |
| 有価証券売買等損益 | 184,555,570 | 36,853,420 |
| 為替差損益 | 1,042,714 | 24,061,267 |
| 営業収益合計 | 249,242,559 | 147,891,540 |
| 営業費用 | | |
| 支払利息 | 5,816 | - |
| 受託者報酬 | 1,072,266 | 1,305,287 |
| 委託者報酬 | 11,437,377 | 13,922,993 |
| その他費用 | 344,322 | 318,953 |
| 営業費用合計 | 12,859,781 | 15,547,233 |
| 営業利益又は営業損失（ ） | 236,382,778 | 132,344,307 |
| 経常利益又は経常損失（ ） | 236,382,778 | 132,344,307 |
| 当期純利益又は当期純損失（ ） | 236,382,778 | 132,344,307 |
| 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（ ） | 4,949,959 | 1,084,953 |
| 期首剰余金又は期首欠損金（ ） | 119,798,817 | 431,963,984 |
| 剰余金増加額又は欠損金減少額 | 86,893,667 | 85,077,923 |
| 当期追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額 | 86,893,667 | 85,077,923 |
| 剰余金減少額又は欠損金増加額 | 6,161,319 | 28,351,294 |
| 当期一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額 | 6,161,319 | 28,351,294 |
| 分配金 | - | - |
| 期末剰余金又は期末欠損金（ ） | 431,963,984 | 622,119,873 |

(3)【注記表】

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

| | |
|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. 有価証券の評価基準及び評価方法 | 投資信託受益証券 移動平均法に基づき計算期間末日の基準価額で評価しております。 |
| 2. 外貨建資産・負債の本邦通貨への換算基準 | 信託財産に属する外貨建資産・負債の円換算は、原則として、わが国における計算期間末日の対顧客電信売買相場の仲値によって計算しております。 |
| 3. 費用・収益の計上基準 | 受取配当金 原則として、配当落ち日において、確定配当金額又は予想配当金額を計上しております。 |
| 4. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項 | 有価証券売買等損益及び為替差損益の計上基準 約定日基準で計上しております。 外貨建取引等の処理基準 外貨建取引については、「投資信託財産計算規則」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。 |

(貸借対照表に関する注記)

| 期別 | 第3期 2024年10月7日現在 | 第4期 2025年10月7日現在 |
|----------------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| 1. 受益権の総数 | 3,244,980,704口 | 3,672,977,352口 |
| 2. 計算期間の末日における1単位当たりの純資産の額 | 1口当たり純資産額 (1万口当たり純資産額) 1,1331円 (11,331円) | 1口当たり純資産額 (1万口当たり純資産額) 1,1694円 (11,694円) |

(損益及び剰余金計算書に関する注記)

| 項目 | 第3期 自 2023年10月11日 至 2024年10月7日 | 第4期 自 2024年10月8日 至 2025年10月7日 |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. 分配金の計算過程 | 計算期間末における経費控除後の配当等収益(61,535,687円)(本ファンドに帰属すべき親投資信託の配当等収益を含む)、費用控除後、繰越欠損金を補填した有価証券売買等損益(169,897,132円)、信託約款に規定される収益調整金(97,091,277円)及び分配準備積立金(103,439,888円)より分配対象収益は431,963,984円(1万口当たり1,331.15円)ですが、分配を行っておりません。 | 計算期間末における経費控除後の配当等収益(76,596,265円)(本ファンドに帰属すべき親投資信託の配当等収益を含む)、費用控除後、繰越欠損金を補填した有価証券売買等損益(56,832,995円)、信託約款に規定される収益調整金(173,437,260円)及び分配準備積立金(315,253,353円)より分配対象収益は622,119,873円(1万口当たり1,693.75円)ですが、分配を行っておりません。 |

(金融商品に関する注記)

金融商品の状況に関する事項

| 項目 | 第3期 自 2023年10月11日 至 2024年10月7日 | 第4期 自 2024年10月8日 至 2025年10月7日 |
|--------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| 1. 金融商品に対する取組方針 | 当ファンドは、証券投資信託であり、信託約款に基づき金融商品を投資として運用することを目的としております。 | 同左 |
| 2. 金融商品の内容及び当該金融商品に係るリスク | (1) 金融商品の内容 当ファンドが保有している金融商品は、有価証券、デリバティブ取引、コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務であります。当ファンドが保有する有価証券の詳細は(有価証券に関する注記)に記載しております。 また、当ファンドの利用しているデリバティブ取引は、為替予約取引であります。 為替予約取引は外貨の送金または実質外貨建資産に係る将来の為替変動リスクを低減する目的で行っております。 (2) 金融商品に係るリスク 当ファンドが実質的に保有している金融商品は、市場リスク(価格変動、為替変動、金利変動等)、信用リスク、流動性リスクに晒されております。 | 同左 |

| 項目 | 第3期 | 第4期 |
|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| | 自 2023年10月11日 至 2024年10月7日 | 自 2024年10月8日 至 2025年10月7日 |
| 3. 金融商品に係るリスク管理体制 | 委託会社では、運用に係る各種リスクについて運用部門が自ら確認するとともに、運用部門とは独立したコンプライアンス・リスク管理部が、全社リスク管理基本規程に従い各種リスクを監視し、その状況をコンプライアンス・リスク管理委員会等に定期的に報告しております。 | 同左 |
| 4. 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明 | 市場リスク 金融市場における各金融商品の時価の推移を把握すること等により、ファンドの運用方針への遵守状況を管理しております。 信用リスク 各金融商品の発行体の格付等信用情報をモニタリングすること等により、ファンドの投資制限等、運用方針への遵守状況を管理しております。 流動性リスク 必要に応じて時価の推移をモニタリングすること等により、ファンドで保有する金融商品の流動性の状況を管理しております。 また、内部監査部が運用リスク管理の適切性・有効性について内部監査を実施し、その結果を取締役に報告するとともに、必要に応じて是正勧告及びそのフォローアップを実施しております。 | 同左 |

金融商品の時価等に関する事項

| 項目 | 第3期 | 第4期 |
|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| | 2024年10月7日現在 | 2025年10月7日現在 |
| 1. 貸借対照表計上額、時価及びその差額 | 当該ファンドの保有する金融商品は、原則としてすべて時価評価されているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。 | 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 該当事項はありません。 (3) 上記以外の金融商品 上記以外の金融商品（コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務）は短期間で決済されるため、帳簿価額を時価としております。 | 同左 |

(関連当事者との取引に関する注記)

| 第3期 | 第4期 |
|--------------|--------------|
| 2024年10月7日現在 | 2025年10月7日現在 |
| 該当事項はありません。 | 同左 |

(その他の注記)

| 項目 | 第3期 | 第4期 |
|-----------|-------------------------------|------------------------------|
| | 自 2023年10月11日 至 2024年10月7日 | 自 2024年10月8日 至 2025年10月7日 |
| 期首元本額 | 2,527,251,658円 | 3,244,980,704円 |
| 期中追加設定元本額 | 829,142,750円 | 640,651,198円 |
| 期中一部解約元本額 | 111,413,704円 | 212,654,550円 |

(有価証券に関する注記)

売買目的有価証券

| 種類 | 第3期 | 第4期 |
|----|--------------|--------------|
| | 2024年10月7日現在 | 2025年10月7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 | 179,019,821 | 36,129,408 |
| 合計 | 179,019,821 | 36,129,408 |

(デリバティブ取引等に関する注記)

該当事項はありません。

(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

2025年10月7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 | Iシェアーズ・コア日経225ETF | 91,051 | 453,889,235 | |
| | | Iシェアーズ・コアJPGOV BOND ETF | 754,085 | 1,637,118,535 | |
| | 日本円 合計 | | 845,136 | 2,091,007,770 | |
| | ドル | ISHARES 7-10 YEAR TREASURY B | 117,143 | 11,259,785.16 | |
| | | VANGUARD S&P 500 ETF | 4,711 | 2,908,571.40 | |
| | ドル 合計 | | 121,854 | 14,168,356.56 | (2,131,912,611) |
| 合計 | | | 966,990 | 4,222,920,381 | (2,131,912,611) |

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

(注) 1. 通貨種類毎の小計欄の()内は、邦貨換算額です。

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 | 有価証券の合計金額に対する比率 |
|----|--------------|------------------------|-----------------|
| ドル | 投資信託受益証券 2銘柄 | 49.64% | 50.48% |

(注) 「組入時価比率」は、純資産に対する比率であります。

第2 信用取引契約残高明細表

該当事項はありません。

第3 デリバティブ取引及び為替予約取引の契約額等及び時価の状況表

該当事項はありません。

【F D A日米バランスファンド（成長型）】

（１）【貸借対照表】

（単位：円）

| | 第3期 2024年10月7日現在 | 第4期 2025年10月7日現在 |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 預金 | 35,248,946 | 225,121,038 |
| コール・ローン | 245,266,561 | 159,267,356 |
| 投資信託受益証券 | 12,606,612,432 | 14,356,229,790 |
| 未収入金 | - | 509,390,418 |
| 未収配当金 | 7,948,240 | 9,211,530 |
| 未収利息 | 739 | 1,527 |
| 流動資産合計 | 12,895,076,918 | 15,259,221,659 |
| 資産合計 | 12,895,076,918 | 15,259,221,659 |
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 未払金 | - | 692,597,360 |
| 未払解約金 | 2,421,081 | 2,736,112 |
| 未払受託者報酬 | 2,032,624 | 2,180,600 |
| 未払委託者報酬 | 21,681,277 | 23,259,678 |
| その他未払費用 | 412,500 | 412,500 |
| 流動負債合計 | 26,547,482 | 721,186,250 |
| 負債合計 | 26,547,482 | 721,186,250 |
| 純資産の部 | | |
| 元本等 | | |
| 元本 | 9,911,312,827 | 10,142,316,727 |
| 剰余金 | | |
| 期末剰余金又は期末欠損金（ ） | 2,957,216,609 | 4,395,718,682 |
| 元本等合計 | 12,868,529,436 | 14,538,035,409 |
| 純資産合計 | 12,868,529,436 | 14,538,035,409 |
| 負債純資産合計 | 12,895,076,918 | 15,259,221,659 |

（２）【損益及び剰余金計算書】

（単位：円）

| | 第3期 自 2023年10月11日 至 2024年10月7日 | 第4期 自 2024年10月8日 至 2025年10月7日 |
|-------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|
| 営業収益 | | |
| 受取配当金 | 215,076,191 | 251,342,185 |
| 受取利息 | 832,639 | 1,189,793 |
| 有価証券売買等損益 | 1,543,508,131 | 1,074,192,595 |
| 為替差損益 | 3,997,535 | 87,932,476 |
| 営業収益合計 | 1,763,414,496 | 1,414,657,049 |
| 営業費用 | | |
| 支払利息 | 22,687 | - |
| 受託者報酬 | 3,914,080 | 4,322,143 |
| 委託者報酬 | 41,750,085 | 46,102,687 |
| その他費用 | 1,042,789 | 999,567 |
| 営業費用合計 | 46,729,641 | 51,424,397 |
| 営業利益又は営業損失（ ） | 1,716,684,855 | 1,363,232,652 |
| 経常利益又は経常損失（ ） | 1,716,684,855 | 1,363,232,652 |
| 当期純利益又は当期純損失（ ） | 1,716,684,855 | 1,363,232,652 |
| 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（ ） | 21,715,166 | 3,069,896 |
| 期首剰余金又は期首欠損金（ ） | 1,142,898,807 | 2,957,216,609 |
| 剰余金増加額又は欠損金減少額 | 145,931,124 | 161,718,040 |
| 当期追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額 | 145,931,124 | 161,718,040 |
| 剰余金減少額又は欠損金増加額 | 26,583,011 | 83,378,723 |
| 当期一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額 | 26,583,011 | 83,378,723 |
| 分配金 | - | - |
| 期末剰余金又は期末欠損金（ ） | 2,957,216,609 | 4,395,718,682 |

(3)【注記表】

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

| | |
|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. 有価証券の評価基準及び評価方法 | 投資信託受益証券 移動平均法に基づき計算期間末日の基準価額で評価しております。 |
| 2. 外貨建資産・負債の本邦通貨への換算基準 | 信託財産に属する外貨建資産・負債の円換算は、原則として、わが国における計算期間末日の対顧客電信売買相場の仲値によって計算しております。 |
| 3. 費用・収益の計上基準 | 受取配当金 原則として、配当落ち日において、確定配当金額又は予想配当金額を計上しております。 |
| 4. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項 | 有価証券売買等損益及び為替差損益の計上基準 約定日基準で計上しております。 外貨建取引等の処理基準 外貨建取引については、「投資信託財産計算規則」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。 |

(貸借対照表に関する注記)

| 期別 | 第3期 2024年10月7日現在 | 第4期 2025年10月7日現在 |
|----------------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| 1. 受益権の総数 | 9,911,312,827口 | 10,142,316,727口 |
| 2. 計算期間の末日における1単位当たりの純資産の額 | 1口当たり純資産額 1.2984円 (1万口当たり純資産額) (12,984円) | 1口当たり純資産額 1.4334円 (1万口当たり純資産額) (14,334円) |

(損益及び剰余金計算書に関する注記)

| 項目 | 第3期 自 2023年10月11日 至 2024年10月7日 | 第4期 自 2024年10月8日 至 2025年10月7日 |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. 分配金の計算過程 | 計算期間末における経費控除後の配当等収益(208,580,547円)(本ファンドに帰属すべき親投資信託の配当等収益を含む)、費用控除後、繰越欠損金を補填した有価証券売買等損益(1,486,389,142円)、信託約款に規定される収益調整金(209,347,606円)及び分配準備積立金(1,052,899,314円)より分配対象収益は2,957,216,609円(1万口当たり2,983.64円)ですが、分配を行っておりません。 | 計算期間末における経費控除後の配当等収益(240,925,166円)(本ファンドに帰属すべき親投資信託の配当等収益を含む)、費用控除後、繰越欠損金を補填した有価証券売買等損益(1,119,237,590円)、信託約款に規定される収益調整金(363,305,186円)及び分配準備積立金(2,672,250,740円)より分配対象収益は4,395,718,682円(1万口当たり4,334.01円)ですが、分配を行っておりません。 |

(金融商品に関する注記)

金融商品の状況に関する事項

| 項目 | 第3期 自 2023年10月11日 至 2024年10月7日 | 第4期 自 2024年10月8日 至 2025年10月7日 |
|--------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| 1. 金融商品に対する取組方針 | 当ファンドは、証券投資信託であり、信託約款に基づき金融商品を投資として運用することを目的としております。 | 同左 |
| 2. 金融商品の内容及び当該金融商品に係るリスク | (1) 金融商品の内容 当ファンドが保有している金融商品は、有価証券、デリバティブ取引、コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務であります。当ファンドが保有する有価証券の詳細は(有価証券に関する注記)に記載しております。 また、当ファンドの利用しているデリバティブ取引は、為替予約取引であります。 為替予約取引は外貨の送金または実質外貨建資産に係る将来の為替変動リスクを低減する目的で行っております。 (2) 金融商品に係るリスク 当ファンドが実質的に保有している金融商品は、市場リスク(価格変動、為替変動、金利変動等)、信用リスク、流動性リスクに晒されております。 | 同左 |

| 項目 | 第3期 | 第4期 |
|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| | 自 2023年10月11日 至 2024年10月7日 | 自 2024年10月8日 至 2025年10月7日 |
| 3. 金融商品に係るリスク管理体制 | 委託会社では、運用に係る各種リスクについて運用部門が自ら確認するとともに、運用部門とは独立したコンプライアンス・リスク管理部が、全社リスク管理基本規程に従い各種リスクを監視し、その状況をコンプライアンス・リスク管理委員会等に定期的に報告しております。 | 同左 |
| 4. 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明 | 市場リスク 金融市場における各金融商品の時価の推移を把握すること等により、ファンドの運用方針への遵守状況を管理しております。 信用リスク 各金融商品の発行体の格付等信用情報をモニタリングすること等により、ファンドの投資制限等、運用方針への遵守状況を管理しております。 流動性リスク 必要に応じて時価の推移をモニタリングすること等により、ファンドで保有する金融商品の流動性の状況を管理しております。 また、内部監査部が運用リスク管理の適切性・有効性について内部監査を実施し、その結果を取締役会に報告するとともに、必要に応じて是正勧告及びそのフォローアップを実施しております。 | 同左 |

金融商品の時価等に関する事項

| 項目 | 第3期 | 第4期 |
|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| | 2024年10月7日現在 | 2025年10月7日現在 |
| 1. 貸借対照表計上額、時価及びその差額 | 当該ファンドの保有する金融商品は、原則としてすべて時価評価されているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。 | 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 該当事項はありません。 (3) 上記以外の金融商品 上記以外の金融商品（コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務）は短期間で決済されるため、帳簿価額を時価としております。 | 同左 |

(関連当事者との取引に関する注記)

| 第3期 | 第4期 |
|--------------|--------------|
| 2024年10月7日現在 | 2025年10月7日現在 |
| 該当事項はありません。 | 同左 |

(その他の注記)

| 項目 | 第3期 | 第4期 |
|-----------|-------------------------------|------------------------------|
| | 自 2023年10月11日 至 2024年10月7日 | 自 2024年10月8日 至 2025年10月7日 |
| 期首元本額 | 9,486,013,334円 | 9,911,312,827円 |
| 期中追加設定元本額 | 641,320,544円 | 510,349,618円 |
| 期中一部解約元本額 | 216,021,051円 | 279,345,718円 |

(有価証券に関する注記)

売買目的有価証券

| 種類 | 第3期 | 第4期 |
|----|--------------|--------------|
| | 2024年10月7日現在 | 2025年10月7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 | 1,477,669,583 | 987,563,319 |
| 合計 | 1,477,669,583 | 987,563,319 |

（デリバティブ取引等に関する注記）

該当事項はありません。

（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

2025年10月7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 | Iシェアーズ・コア日経225ETF | 723,231 | 3,605,306,535 | |
| | | Iシェアーズ・コアJP GO V BOND ETF | 1,641,382 | 3,563,440,322 | |
| | 日本円 合計 | | 2,364,613 | 7,168,746,857 | |
| | ドル | ISHARES 7-10 YEAR TREASURY B | 247,691 | 23,808,058.92 | |
| | | VANGUARD S&P 500 ETF | 38,806 | 23,958,824.40 | |
| | ドル 合計 | | 286,497 | 47,766,883.32 | (7,187,482,933) |
| 合計 | | | 2,651,110 | 14,356,229,790 | (7,187,482,933) |

（注）投資信託受益証券における券面総額欄の数値は、口数を表示しております。

（注）１．通貨種類毎の小計欄の（ ）内は、邦貨換算額です。

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 | 有価証券の合計金額に対する比率 |
|----|--------------|------------------------|-----------------|
| ドル | 投資信託受益証券 2銘柄 | 49.44% | 50.07% |

（注）「組入時価比率」は、純資産に対する比率であります。

第２ 信用取引契約残高明細表

該当事項はありません。

第３ デリバティブ取引及び為替予約取引の契約額等及び時価の状況表

該当事項はありません。

【F D A日米バランスファンド（積極型）】

（１）【貸借対照表】

（単位：円）

| | 第2期 2024年10月7日現在 | 第3期 2025年10月7日現在 |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 預金 | 52,031,163 | 43,767,394 |
| コール・ローン | 111,236,972 | 83,849,901 |
| 投資信託受益証券 | 5,999,762,218 | 7,171,263,397 |
| 未収入金 | - | 208,577,962 |
| 未収配当金 | 1,466,359 | 1,857,811 |
| 未収利息 | 335 | 804 |
| 流動資産合計 | 6,164,497,047 | 7,509,317,269 |
| 資産合計 | 6,164,497,047 | 7,509,317,269 |
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 派生商品評価勘定 | - | 20,640 |
| 未払金 | - | 94,833,419 |
| 未払解約金 | 1,107 | 433,741 |
| 未払受託者報酬 | 959,037 | 1,069,903 |
| 未払委託者報酬 | 10,229,564 | 11,412,226 |
| その他未払費用 | 197,012 | 206,788 |
| 流動負債合計 | 11,386,720 | 107,976,717 |
| 負債合計 | 11,386,720 | 107,976,717 |
| 純資産の部 | | |
| 元本等 | | |
| 元本 | 4,317,094,165 | 4,430,443,682 |
| 剰余金 | | |
| 期末剰余金又は期末欠損金（ ） | 1,836,016,162 | 2,970,896,870 |
| 元本等合計 | 6,153,110,327 | 7,401,340,552 |
| 純資産合計 | 6,153,110,327 | 7,401,340,552 |
| 負債純資産合計 | 6,164,497,047 | 7,509,317,269 |

（２）【損益及び剰余金計算書】

（単位：円）

| | 第2期 自 2023年10月11日 至 2024年10月7日 | 第3期 自 2024年10月8日 至 2025年10月7日 |
|-------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|
| 営業収益 | | |
| 受取配当金 | 90,293,676 | 106,218,341 |
| 受取利息 | 393,684 | 435,661 |
| 有価証券売買等損益 | 1,087,336,955 | 961,554,289 |
| 為替差損益 | 2,883,188 | 41,453,284 |
| 営業収益合計 | 1,180,907,503 | 1,109,661,575 |
| 営業費用 | | |
| 支払利息 | 9,613 | - |
| 受託者報酬 | 1,815,775 | 2,105,725 |
| 委託者報酬 | 19,367,975 | 22,460,901 |
| その他費用 | 558,140 | 504,067 |
| 営業費用合計 | 21,751,503 | 25,070,693 |
| 営業利益又は営業損失（ ） | 1,159,156,000 | 1,084,590,882 |
| 経常利益又は経常損失（ ） | 1,159,156,000 | 1,084,590,882 |
| 当期純利益又は当期純損失（ ） | 1,159,156,000 | 1,084,590,882 |
| 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（ ） | 8,943,432 | 2,882,432 |
| 期首剰余金又は期首欠損金（ ） | 609,941,905 | 1,836,016,162 |
| 剰余金増加額又は欠損金減少額 | 82,799,641 | 82,796,578 |
| 当期追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額 | 82,799,641 | 82,796,578 |
| 剰余金減少額又は欠損金増加額 | 6,937,952 | 29,624,320 |
| 当期一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額 | 6,937,952 | 29,624,320 |
| 分配金 | - | - |
| 期末剰余金又は期末欠損金（ ） | 1,836,016,162 | 2,970,896,870 |

（３）【注記表】

（重要な会計方針に係る事項に関する注記）

| | |
|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. 有価証券の評価基準及び評価方法 | 投資信託受益証券 移動平均法に基づき計算期間末日の基準価額で評価しております。 |
| 2. デリバティブ等の評価基準及び評価方法 | 為替予約取引 個別法による時価法によっております。時価評価にあたっては、原則として、わが国における計算期間末日の対顧客先物売買相場の仲値によって計算しております。 |
| 3. 外貨建資産・負債の本邦通貨への換算基準 | 信託財産に属する外貨建資産・負債の円換算は、原則として、わが国における計算期間末日の対顧客電信売買相場の仲値によって計算しております。 |
| 4. 費用・収益の計上基準 | 受取配当金 原則として、配当落ち日において、確定配当金額又は予想配当金額を計上しております。 有価証券売買等損益及び為替差損益の計上基準 約定日基準で計上しております。 |
| 5. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項 | 外貨建取引等の処理基準 外貨建取引については、「投資信託財産計算規則」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。 |

（貸借対照表に関する注記）

| 期別 | 第2期 2024年10月7日現在 | 第3期 2025年10月7日現在 |
|----------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| 1. 受益権の総数 | 4,317,094,165口 | 4,430,443,682口 |
| 2. 計算期間の末日における1単位当たりの純資産の額 | 1口当たり純資産額 (1万口当たり純資産額) 1.4253円 (14,253円) | 1口当たり純資産額 (1万口当たり純資産額) 1.6706円 (16,706円) |

（損益及び剰余金計算書に関する注記）

| 項目 | 第2期 自 2023年10月11日 至 2024年10月7日 | 第3期 自 2024年10月8日 至 2025年10月7日 |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. 分配金の計算過程 | 計算期間末における経費控除後の配当等収益（88,618,239円）（本ファンドに帰属すべき親投資信託の配当等収益を含む）、費用控除後、繰越欠損金を補填した有価証券売買等損益（1,061,594,329円）、信託約款に規定される収益調整金（92,440,681円）及び分配準備積立金（593,362,913円）より分配対象収益は1,836,016,162円（1万口当たり4,252.86円）ですが、分配を行っておりません。 | 計算期間末における経費控除後の配当等収益（103,584,076円）（本ファンドに帰属すべき親投資信託の配当等収益を含む）、費用控除後、繰越欠損金を補填した有価証券売買等損益（978,124,374円）、信託約款に規定される収益調整金（172,993,724円）及び分配準備積立金（1,716,194,696円）より分配対象収益は2,970,896,870円（1万口当たり6,705.62円）ですが、分配を行っておりません。 |

（金融商品に関する注記）

金融商品の状況に関する事項

| 項目 | 第2期 自 2023年10月11日 至 2024年10月7日 | 第3期 自 2024年10月8日 至 2025年10月7日 |
|--------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| 1. 金融商品に対する取組方針 | 当ファンドは、証券投資信託であり、信託約款に基づき金融商品を投資として運用することを目的としております。 | 同左 |
| 2. 金融商品の内容及び当該金融商品に係るリスク | （１）金融商品の内容 当ファンドが保有している金融商品は、有価証券、デリバティブ取引、コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務であります。当ファンドが保有する有価証券の詳細は（有価証券に関する注記）に記載しております。 また、当ファンドの利用しているデリバティブ取引は、為替予約取引であります。 為替予約取引は外貨の送金または実質外貨建資産に係る将来の為替変動リスクを低減する目的で行っております。 （２）金融商品に係るリスク 当ファンドが実質的に保有している金融商品は、市場リスク（価格変動、為替変動、金利変動等）、信用リスク、流動性リスクに晒されております。 | 同左 |

| 項目 | 第2期 | 第3期 |
|----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| | 自 2023年10月11日 至 2024年10月7日 | 自 2024年10月8日 至 2025年10月7日 |
| 3. 金融商品に係るリスク管理体制 | 委託会社では、運用に係る各種リスクについて運用部門が自ら確認するとともに、運用部門とは独立したコンプライアンス・リスク管理部が、全社リスク管理基本規程に従い各種リスクを監視し、その状況をコンプライアンス・リスク管理委員会等に定期的に報告しております。 市場リスク 金融市場における各金融商品の時価の推移を把握すること等により、ファンドの運用方針への遵守状況を管理しております。 信用リスク 各金融商品の発行体の格付等信用情報をモニタリングすること等により、ファンドの投資制限等、運用方針への遵守状況を管理しております。 流動性リスク 必要に応じて時価の推移をモニタリングすること等により、ファンドで保有する金融商品の流動性の状況を管理しております。 また、内部監査部が運用リスク管理の適切性・有効性について内部監査を実施し、その結果を取締役に報告するとともに、必要に応じて是正勧告及びそのフォローアップを実施しております。 | 同左 |
| 4. 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明 | 金融商品の時価の算定においては一定の前提条件等を採用しているため、異なる前提条件等によった場合、当該価額が異なることもあります。デリバティブ取引に関する契約額等は、あくまでデリバティブ取引における名目的な契約額または想定元本であり、当該金額自体がデリバティブ取引のリスクの大きさを示すものではありません。 | 同左 |

金融商品の時価等に関する事項

| 項目 | 第2期 | 第3期 |
|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | 2024年10月7日現在 | 2025年10月7日現在 |
| 1. 貸借対照表計上額、時価及びその差額 | 当該ファンドの保有する金融商品は、原則としてすべて時価評価されているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありませぬ。 | 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 該当事項はありません。 (3) 上記以外の金融商品 上記以外の金融商品（コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務）は短期間で決済されるため、帳簿価額を時価としております。 | (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 上記以外の金融商品（コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務）は短期間で決済されるため、帳簿価額を時価としております。 |

(関連当事者との取引に関する注記)

| 第2期 | 第3期 |
|--------------|--------------|
| 2024年10月7日現在 | 2025年10月7日現在 |
| 該当事項はありません。 | 同左 |

(その他の注記)

| 項目 | 第2期 | 第3期 |
|-----------|-------------------------------|------------------------------|
| | 自 2023年10月11日 至 2024年10月7日 | 自 2024年10月8日 至 2025年10月7日 |
| 期首元本額 | 4,101,834,218円 | 4,317,094,165円 |
| 期中追加設定元本額 | 260,431,193円 | 182,964,005円 |
| 期中一部解約元本額 | 45,171,246円 | 69,614,488円 |

(有価証券に関する注記)

売買目的有価証券

| 種類 | 第2期 2024年10月7日現在 | 第3期 2025年10月7日現在 |
|----------|---------------------|---------------------|
| | 当期の損益に含まれた評価差額（円） | |
| 投資信託受益証券 | 1,068,473,748 | 921,419,373 |
| 合計 | 1,068,473,748 | 921,419,373 |

（デリバティブ取引等に関する注記）

| 種類 | 第2期 2024年10月7日 現在 | | | 第3期 2025年10月7日 現在 | | | |
|---------------------|----------------------|-----------|-------------|----------------------|-----------|------------|-------------|
| | 契約額等 （円） | 時価 （円） | 評価損益 （円） | 契約額等 （円） | うち1年 超 | 時価 （円） | 評価損益 （円） |
| | | | | | | | |
| 市場取引以外の取引 為替予約取引 | | | | | | | |
| 買建 | - | - | - | 60,202,320 | - | 60,181,680 | 20,640 |
| ドル | - | - | - | 60,202,320 | - | 60,181,680 | 20,640 |
| 合計 | - | - | - | 60,202,320 | - | 60,181,680 | 20,640 |

（注）時価の算定方法

- 計算期間末日に対顧客先物相場の仲値が発表されている外貨については、以下のように評価しております。
 計算期間末日において予約為替の受渡日（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、当該予約為替は当該仲値で評価しております。
 計算期間末日において当該日の対顧客先物相場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。
 （イ）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、発表されている先物相場のうち当該日に最も近い前後二つの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います。
 （ロ）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います。
- 計算期間末日に対顧客先物相場の仲値が発表されていない外貨については、計算期間末日の対顧客相場の仲値で評価しております。
- 換算において円未満の端数は切捨てております。
 上記取引で、ヘッジ会計が適用されているものはありません。

（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

2025年10月7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 | Iシェアーズ・コア日経225ETF | 582,293 | 2,902,730,605 | |
| | | Iシェアーズ・コアJP GO V BOND ETF | 337,878 | 733,533,138 | |
| | 日本円 合計 | | 920,171 | 3,636,263,743 | |
| | ドル | ISHARES 7-10 YEAR TREASURY B | 46,585 | 4,477,750.20 | |
| | | VANGUARD S&P 500 ETF | 30,799 | 19,015,302.60 | |
| | ドル 合計 | | 77,384 | 23,493,052.80 | (3,534,999,654) |
| 合計 | | | 997,555 | 7,171,263,397 | (3,534,999,654) |

（注）投資信託受益証券における券面総額欄の数値は、口数を表示しております。

- (注) 1. 通貨種類毎の小計欄の()内は、邦貨換算額です。
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 | 有価証券の合計金額に対する比 率 |
|----|--------------|------------------------|---------------------|
| ドル | 投資信託受益証券 2銘柄 | 47.76% | 49.29% |

(注) 「組入時価比率」は、純資産に対する比率であります。

第2 信用取引契約残高明細表

該当事項はありません。

第3 デリバティブ取引及び為替予約取引の契約額等及び時価の状況表

注記事項（デリバティブ取引等に関する注記）において表示した表は、「投資信託財産計算規則」附属明細表別紙様式第1号第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に求められている項目（記載上の注意を含む。）を満たしているため、省略いたします。

【中間財務諸表】

1. 当ファンドの中間財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和38年大蔵省令第59号)ならびに同規則第284条および第307条の規定により、「投資信託財産の計算に関する規則」(平成12年総理府令133号)に基づいて作成しております。
なお、中間財務諸表に記載している金額は、円単位で表示しております。
2. 当ファンドは、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、2025年10月8日から2026年4月7日までの中間財務諸表について、EY新日本有限責任監査法人による中間監査を受けております。

【F D A日米バランスファンド（安定型）】

（ 1 ）【中間貸借対照表】

（単位：円）

| | 第4期 2025年10月7日現在 | 第5期中間計算期間末 2026年4月7日現在 |
|-----------------|---------------------|---------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 預金 | 36,204,743 | 30,718,811 |
| コール・ローン | 39,337,261 | 55,759,137 |
| 投資信託受益証券 | 4,222,920,381 | 4,639,357,883 |
| 未収配当金 | 4,671,666 | 5,682,736 |
| 未収利息 | 377 | 916 |
| 流動資産合計 | 4,303,134,428 | 4,731,519,483 |
| 資産合計 | 4,303,134,428 | 4,731,519,483 |
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 未払解約金 | 37,947 | - |
| 未払受託者報酬 | 674,476 | 765,976 |
| 未払委託者報酬 | 7,194,440 | 8,170,331 |
| その他未払費用 | 130,340 | 148,025 |
| 流動負債合計 | 8,037,203 | 9,084,332 |
| 負債合計 | 8,037,203 | 9,084,332 |
| 純資産の部 | | |
| 元本等 | | |
| 元本 | 3,672,977,352 | 3,943,699,039 |
| 剰余金 | | |
| 中間剰余金又は中間欠損金（ ） | 622,119,873 | 778,736,112 |
| 元本等合計 | 4,295,097,225 | 4,722,435,151 |
| 純資産合計 | 4,295,097,225 | 4,722,435,151 |
| 負債純資産合計 | 4,303,134,428 | 4,731,519,483 |

(2) 【中間損益及び剰余金計算書】

(単位：円)

| | 第4期中間計算期間 自 2024年10月8日 至 2025年4月7日 | 第5期中間計算期間 自 2025年10月8日 至 2026年4月7日 |
|-------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| 営業収益 | | |
| 受取配当金 | 39,393,304 | 52,599,838 |
| 受取利息 | 167,816 | 203,855 |
| 有価証券売買等損益 | 136,435,906 | 79,141,673 |
| 為替差損益 | 39,804,737 | 138,981,723 |
| 営業収益合計 | 136,679,523 | 112,643,743 |
| 営業費用 | | |
| 受託者報酬 | 630,811 | 765,976 |
| 委託者報酬 | 6,728,553 | 8,170,331 |
| その他費用 | 149,866 | 179,918 |
| 営業費用合計 | 7,509,230 | 9,116,225 |
| 営業利益又は営業損失() | 144,188,753 | 103,527,518 |
| 経常利益又は経常損失() | 144,188,753 | 103,527,518 |
| 中間純利益又は中間純損失() | 144,188,753 | 103,527,518 |
| 一部解約に伴う中間純利益金額の分配額又は一部解約に伴う中間純損失金額の分配額() | 154,224 | 1,226,140 |
| 期首剰余金又は期首欠損金() | 431,963,984 | 622,119,873 |
| 剰余金増加額又は欠損金減少額 | 77,157,970 | 62,313,863 |
| 中間追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額 | 77,157,970 | 62,313,863 |
| 剰余金減少額又は欠損金増加額 | 24,061,365 | 7,999,002 |
| 中間一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額 | 24,061,365 | 7,999,002 |
| 分配金 | - | - |
| 中間剰余金又は中間欠損金() | 341,026,060 | 778,736,112 |

（3）【中間注記表】

（重要な会計方針に係る事項に関する注記）

| | |
|------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. 有価証券の評価基準及び評価方法 | 投資信託受益証券 移動平均法に基づき、以下の通り原則として時価で評価しております。 市場価格のある有価証券については、原則として取引所における中間計算期間末日の最終相場（外貨建証券等の場合は中間計算期間末日において知りうる直近の最終相場）で評価しております。中間計算期間末日に当該取引所の最終相場がない場合には当該取引所における直近の日の最終相場で評価しております。 市場価格のない有価証券については、中間計算期間末日または知りうる直近の基準価額で評価しております。 |
| 2. 外貨建資産・負債の本邦通貨への換算基準 | 信託財産に属する外貨建資産・負債の円換算は、原則として、わが国における中間計算期間末日の対顧客電信売買相場の仲値によって計算しております。 |
| 3. 費用・収益の計上基準 | 受取配当金 原則として、配当落ち日において、確定配当金額又は予想配当金額を計上しております。 有価証券売買等損益及び為替差損益の計上基準 約定日基準で計上しております。 |
| 4. その他中間財務諸表作成のための基本となる重要な事項 | 外貨建取引等の処理基準 外貨建取引については、「投資信託財産計算規則」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。 |

（中間貸借対照表に関する注記）

| 期別 | 第4期 2025年10月7日現在 | 第5期中間計算期間末 2026年4月7日現在 |
|--------------------------------------------|----------------------|---------------------------|
| 1. 受益権の総数 | 3,672,977,352口 | 3,943,699,039口 |
| 2. 計算期間の末日における1単位当たりの純資産の額 (1万口当たり純資産額) | 1.1694円 (11,694円) | 1.1975円 (11,975円) |

（中間損益及び剰余金計算書に関する注記）

該当事項はありません。

（金融商品に関する注記）

金融商品の時価等に関する事項

| 項目 | 第4期 2025年10月7日現在 | 第5期中間計算期間末 2026年4月7日現在 |
|----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| 1. 中間貸借対照表計上額、時価及びその差額 | 当該ファンドの保有する金融商品は、原則としてすべて時価評価されているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。 | 当該ファンドの保有する金融商品は、原則としてすべて時価評価されているため、中間貸借対照表計上額と時価との差額はありません。 |
| 2. 時価の算定方法 | (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 該当事項はありません。 (3) 上記以外の金融商品 上記以外の金融商品（コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務）は短期間で決済されるため、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 |

（その他の注記）

| 項目 | 第4期 自 2024年10月8日 至 2025年10月7日 | 第5期中間計算期間 自 2025年10月8日 至 2026年4月7日 |
|-----------|-------------------------------------|------------------------------------------|
| 期首元本額 | 3,244,980,704円 | 3,672,977,352円 |
| 期中追加設定元本額 | 640,651,198円 | 317,519,182円 |
| 期中一部解約元本額 | 212,654,550円 | 46,797,495円 |

（有価証券に関する注記）

該当事項はありません。

（デリバティブ取引等に関する注記）

該当事項はありません。

【F D A日米バランスファンド（成長型）】

（１）【中間貸借対照表】

（単位：円）

| | 第4期 2025年10月7日現在 | 第5期中間計算期間末 2026年4月7日現在 |
|-----------------|---------------------|---------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 預金 | 225,121,038 | 130,080,581 |
| コール・ローン | 159,267,356 | 241,278,446 |
| 投資信託受益証券 | 14,356,229,790 | 15,107,469,803 |
| 未収入金 | 509,390,418 | - |
| 未収配当金 | 9,211,530 | 11,465,082 |
| 未収利息 | 1,527 | 3,966 |
| 流動資産合計 | 15,259,221,659 | 15,490,297,878 |
| 資産合計 | 15,259,221,659 | 15,490,297,878 |
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 未払金 | 692,597,360 | - |
| 未払解約金 | 2,736,112 | 388,202 |
| 未払受託者報酬 | 2,180,600 | 2,506,727 |
| 未払委託者報酬 | 23,259,678 | 26,738,338 |
| その他未払費用 | 412,500 | 412,500 |
| 流動負債合計 | 721,186,250 | 30,045,767 |
| 負債合計 | 721,186,250 | 30,045,767 |
| 純資産の部 | | |
| 元本等 | | |
| 元本 | 10,142,316,727 | 10,305,428,684 |
| 剰余金 | | |
| 中間剰余金又は中間欠損金（ ） | 4,395,718,682 | 5,154,823,427 |
| 元本等合計 | 14,538,035,409 | 15,460,252,111 |
| 純資産合計 | 14,538,035,409 | 15,460,252,111 |
| 負債純資産合計 | 15,259,221,659 | 15,490,297,878 |

（２）【中間損益及び剰余金計算書】

（単位：円）

| | 第4期中間計算期間 自 2024年10月8日 至 2025年4月7日 | 第5期中間計算期間 自 2025年10月8日 至 2026年4月7日 |
|-------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| 営業収益 | | |
| 受取配当金 | 118,073,081 | 143,886,856 |
| 受取利息 | 631,030 | 636,452 |
| 有価証券売買等損益 | 1,056,860,012 | 108,937,366 |
| 為替差損益 | 112,671,797 | 454,442,766 |
| 営業収益合計 | 1,050,827,698 | 707,903,440 |
| 営業費用 | | |
| 受託者報酬 | 2,141,543 | 2,506,727 |
| 委託者報酬 | 22,843,009 | 26,738,338 |
| その他費用 | 496,963 | 509,481 |
| 営業費用合計 | 25,481,515 | 29,754,546 |
| 営業利益又は営業損失（ ） | 1,076,309,213 | 678,148,894 |
| 経常利益又は経常損失（ ） | 1,076,309,213 | 678,148,894 |
| 中間純利益又は中間純損失（ ） | 1,076,309,213 | 678,148,894 |
| 一部解約に伴う中間純利益金額の分配額又は一部解約に伴う中間純損失金額の分配額（ ） | 1,927,488 | 6,125,693 |
| 期首剰余金又は期首欠損金（ ） | 2,957,216,609 | 4,395,718,682 |
| 剰余金増加額又は欠損金減少額 | 80,426,452 | 139,768,462 |
| 中間追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額 | 80,426,452 | 139,768,462 |
| 剰余金減少額又は欠損金増加額 | 38,567,655 | 52,686,918 |
| 中間一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額 | 38,567,655 | 52,686,918 |
| 分配金 | - | - |
| 中間剰余金又は中間欠損金（ ） | 1,920,838,705 | 5,154,823,427 |

(3)【中間注記表】

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

| | |
|------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. 有価証券の評価基準及び評価方法 | 投資信託受益証券 移動平均法に基づき、以下の通り原則として時価で評価しております。 市場価格のある有価証券については、原則として取引所における中間計算期間末日の最終相場（外貨建証券等の場合は中間計算期間末日において知りうる直近の最終相場）で評価しております。中間計算期間末日に当該取引所の最終相場がない場合には当該取引所における直近の日の最終相場で評価しております。 市場価格のない有価証券については、中間計算期間末日または知りうる直近の基準価額で評価しております。 |
| 2. 外貨建資産・負債の本邦通貨への換算基準 | 信託財産に属する外貨建資産・負債の円換算は、原則として、わが国における中間計算期間末日の対顧客電信売買相場の仲値によって計算しております。 |
| 3. 費用・収益の計上基準 | 受取配当金 原則として、配当落ち日において、確定配当金額又は予想配当金額を計上しております。 有価証券売買等損益及び為替差損益の計上基準 約定日基準で計上しております。 |
| 4. その他中間財務諸表作成のための基本となる重要な事項 | 外貨建取引等の処理基準 外貨建取引については、「投資信託財産計算規則」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。 |

(中間貸借対照表に関する注記)

| 期別 | 第4期 2025年10月7日現在 | 第5期中間計算期間末 2026年4月7日現在 |
|--------------------------------------------|----------------------|---------------------------|
| 1. 受益権の総数 | 10,142,316,827口 | 10,305,428,684口 |
| 2. 計算期間の末日における1単位当たりの純資産の額 (1万口当たり純資産額) | 1.4334円 (14,334円) | 1.5002円 (15,002円) |

(中間損益及び剰余金計算書に関する注記)

該当事項はありません。

(金融商品に関する注記)

金融商品の時価等に関する事項

| 項目 | 第4期 2025年10月7日現在 | 第5期中間計算期間末 2026年4月7日現在 |
|----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| 1. 中間貸借対照表計上額、時価及びその差額 | 当該ファンドの保有する金融商品は、原則としてすべて時価評価されているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。 | 当該ファンドの保有する金融商品は、原則としてすべて時価評価されているため、中間貸借対照表計上額と時価との差額はありません。 |
| 2. 時価の算定方法 | (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 該当事項はありません。 (3) 上記以外の金融商品 上記以外の金融商品（コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務）は短期間で決済されるため、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 |

(その他の注記)

| 項目 | 第4期 自 2024年10月8日 至 2025年10月7日 | 第5期中間計算期間 自 2025年10月8日 至 2026年4月7日 |
|-----------|-------------------------------------|------------------------------------------|
| 期首元本額 | 9,911,312,827円 | 10,142,316,727円 |
| 期中追加設定元本額 | 510,349,618円 | 284,534,345円 |
| 期中一部解約元本額 | 279,345,718円 | 121,422,388円 |

(有価証券に関する注記)

該当事項はありません。

（デリバティブ取引等に関する注記）

該当事項はありません。

【F D A日米バランスファンド（積極型）】

（１）【中間貸借対照表】

（単位：円）

| | 第3期 2025年10月7日現在 | 第4期中間計算期間末 2026年4月7日現在 |
|-----------------|---------------------|---------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 預金 | 43,767,394 | 29,837,953 |
| コール・ローン | 83,849,901 | 157,125,479 |
| 投資信託受益証券 | 7,171,263,397 | 7,834,785,456 |
| 未収入金 | 208,577,962 | - |
| 未収配当金 | 1,857,811 | 2,392,377 |
| 未収利息 | 804 | 2,582 |
| 流動資産合計 | 7,509,317,269 | 8,024,143,847 |
| 資産合計 | 7,509,317,269 | 8,024,143,847 |
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 派生商品評価勘定 | 20,640 | - |
| 未払金 | 94,833,419 | - |
| 未払解約金 | 433,741 | 3,050 |
| 未払受託者報酬 | 1,069,903 | 1,291,849 |
| 未払委託者報酬 | 11,412,226 | 13,779,675 |
| その他未払費用 | 206,788 | 249,695 |
| 流動負債合計 | 107,976,717 | 15,324,269 |
| 負債合計 | 107,976,717 | 15,324,269 |
| 純資産の部 | | |
| 元本等 | | |
| 元本 | 4,430,443,682 | 4,489,931,794 |
| 剰余金 | | |
| 中間剰余金又は中間欠損金（ ） | 2,970,896,870 | 3,518,887,784 |
| 元本等合計 | 7,401,340,552 | 8,008,819,578 |
| 純資産合計 | 7,401,340,552 | 8,008,819,578 |
| 負債純資産合計 | 7,509,317,269 | 8,024,143,847 |

（ 2 ） 【 中間損益及び剰余金計算書 】

（ 単位：円 ）

| | 第3期中間計算期間 自 2024年10月8日 至 2025年4月7日 | 第4期中間計算期間 自 2025年10月8日 至 2026年4月7日 |
|-------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| 営業収益 | | |
| 受取配当金 | 49,344,285 | 60,907,084 |
| 受取利息 | 215,759 | 331,339 |
| 有価証券売買等損益 | 795,087,082 | 228,625,265 |
| 為替差損益 | 55,377,482 | 227,137,580 |
| 営業収益合計 | 800,904,520 | 517,001,268 |
| 営業費用 | | |
| 受託者報酬 | 1,035,822 | 1,291,849 |
| 委託者報酬 | 11,048,675 | 13,779,675 |
| その他費用 | 243,006 | 303,380 |
| 営業費用合計 | 12,327,503 | 15,374,904 |
| 営業利益又は営業損失（ ） | 813,232,023 | 501,626,364 |
| 経常利益又は経常損失（ ） | 813,232,023 | 501,626,364 |
| 中間純利益又は中間純損失（ ） | 813,232,023 | 501,626,364 |
| 一部解約に伴う中間純利益金額の分配額又は一部解約に伴う中間純損失金額の分配額（ ） | 637,295 | 2,090,486 |
| 期首剰余金又は期首欠損金（ ） | 1,836,016,162 | 2,970,896,870 |
| 剰余金増加額又は欠損金減少額 | 45,269,544 | 66,826,539 |
| 中間追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額 | 45,269,544 | 66,826,539 |
| 剰余金減少額又は欠損金増加額 | 8,908,048 | 18,371,503 |
| 中間一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額 | 8,908,048 | 18,371,503 |
| 分配金 | - | - |
| 中間剰余金又は中間欠損金（ ） | 1,058,508,340 | 3,518,887,784 |

(3) 【中間注記表】

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

| | |
|------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. 有価証券の評価基準及び評価方法 | 投資信託受益証券 移動平均法に基づき、以下の通り原則として時価で評価しております。 市場価格のある有価証券については、原則として取引所における中間計算期間末日の最終相場（外貨建証券等の場合は中間計算期間末日において知りうる直近の最終相場）で評価しております。中間計算期間末日に当該取引所の最終相場がない場合には当該取引所における直近の日の最終相場で評価しております。 市場価格のない有価証券については、中間計算期間末日または知りうる直近の基準価額で評価しております。 |
| 2. 外貨建資産・負債の本邦通貨への換算基準 | 信託財産に属する外貨建資産・負債の円換算は、原則として、わが国における中間計算期間末日の対顧客電信売買相場の仲値によって計算しております。 |
| 3. 費用・収益の計上基準 | 受取配当金 原則として、配当落ち日において、確定配当金額又は予想配当金額を計上しております。 有価証券売買等損益及び為替差損益の計上基準 約定日基準で計上しております。 |
| 4. その他中間財務諸表作成のための基本となる重要な事項 | 外貨建取引等の処理基準 外貨建取引については、「投資信託財産計算規則」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。 |

(中間貸借対照表に関する注記)

| 期別 | 第3期 2025年10月7日現在 | 第4期中間計算期間末 2026年4月7日現在 |
|----------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| 1. 受益権の総数 | 4,430,443,682口 | 4,489,931,794口 |
| 2. 計算期間の末日における1単位当たりの純資産の額 | 1口当たり純資産額 (1万口当たり純資産額) 1.6706円 (16,706円) | 1口当たり純資産額 (1万口当たり純資産額) 1.7837円 (17,837円) |

(中間損益及び剰余金計算書に関する注記)

該当事項はありません。

(金融商品に関する注記)

金融商品の時価等に関する事項

| 項目 | 第3期 2025年10月7日現在 | 第4期中間計算期間末 2026年4月7日現在 |
|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. 中間貸借対照表計上額、時価及びその差額 | 当該ファンドの保有する金融商品は、原則としてすべて時価評価されているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありませぬ。 | 当該ファンドの保有する金融商品は、原則としてすべて時価評価されているため、中間貸借対照表計上額と時価との差額はありませぬ。 |
| 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 上記以外の金融商品（コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務）は短期間で決済されるため、帳簿価額を時価としております。 | (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 該当事項はありません。 (3) 上記以外の金融商品 上記以外の金融商品（コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務）は短期間で決済されるため、帳簿価額を時価としております。 |
| 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。デリバティブ取引に関する契約額等は、あくまでデリバティブ取引における名目的な契約額または想定元本であり、当該金額自体がデリバティブ取引のリスクの大きさを示すものではありません。 | 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。 |

(その他の注記)

| 項目 | 第3期 自 2024年10月8日 至 2025年10月7日 | 第4期中間計算期間 自 2025年10月8日 至 2026年4月7日 |
|-----------|-------------------------------------|------------------------------------------|
| 期首元本額 | 4,317,094,165円 | 4,430,443,682円 |
| 期中追加設定元本額 | 182,964,005円 | 86,870,012円 |

| 項目 | 第3期 自 2024年10月8日 至 2025年10月7日 | | 第4期中間計算期間 自 2025年10月8日 至 2026年4月7日 | |
|----|-------------------------------------|-------------|------------------------------------------|-------------|
| | 期中一部解約元本額 | 69,614,488円 | | 27,381,900円 |

（有価証券に関する注記）
該当事項はありません。

（デリバティブ取引等に関する注記）

| 種類 | 第3期 2025年10月7日 現在 | | | | 第4期中間計算期間末 2026年4月7日 現在 | | | |
|---------------------|----------------------|-----------|------------|-------------|----------------------------|-----------|-----------|-------------|
| | 契約額等 （円） | | 時価 （円） | 評価損益 （円） | 契約額等 （円） | | 時価 （円） | 評価損益 （円） |
| | | うち1年 超 | | | | うち1年 超 | | |
| 市場取引以外の取引 為替予約取引 | | | | | | | | |
| 買建 | 60,202,320 | - | 60,181,680 | 20,640 | - | - | - | - |
| ドル | 60,202,320 | - | 60,181,680 | 20,640 | - | - | - | - |
| 合計 | 60,202,320 | - | 60,181,680 | 20,640 | - | - | - | - |

（注）時価の算定方法

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

計算期間末日または中間計算期間末日において予約為替の受渡日（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、当該予約為替は当該仲値で評価しております。

計算期間末日または中間計算期間末日において当該日の対顧客先物相場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。

（イ）計算期間末日または中間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、発表されている先物相場のうち当該日に最も近い前後二つの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います。

（ロ）計算期間末日または中間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います。

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

3. 換算において円未満の端数は切捨てております。

上記取引で、ヘッジ会計が適用されているものはありません。

2【ファンドの現況】

【純資産額計算書】

F D A日米バランスファンド（安定型）

2026年4月30日現在

| | |
|-----------------|----------------|
| 資産総額 | 4,805,103,719円 |
| 負債総額 | 2,239,534円 |
| 純資産総額（ - ） | 4,802,864,185円 |
| 発行済数量 | 3,946,313,376口 |
| 1単位当りの純資産額（ / ） | 1.2171円 |

F D A日米バランスファンド（成長型）

2026年4月30日現在

| | |
|-----------------|-----------------|
| 資産総額 | 16,209,842,074円 |
| 負債総額 | 12,134,232円 |
| 純資産総額（ - ） | 16,197,707,842円 |
| 発行済数量 | 10,328,116,632口 |
| 1単位当りの純資産額（ / ） | 1.5683円 |

F D A日米バランスファンド（積極型）

2026年4月30日現在

| | |
|-----------------|----------------|
| 資産総額 | 8,616,491,749円 |
| 負債総額 | 10,270,370円 |
| 純資産総額（ - ） | 8,606,221,379円 |
| 発行済数量 | 4,491,052,560口 |
| 1単位当りの純資産額（ / ） | 1.9163円 |

第4【内国投資信託受益証券事務の概要】

1．名義書換

該当事項はありません。

2．受益者名簿

作成しません。

3．受益者集会

開催しません。

4．受益者に対する特典

ありません。

5．譲渡制限の内容

譲渡制限はありません。

6．受益証券の再発行

受益者は、委託会社がやむを得ない事情等により受益証券を発行する場合を除き、無記名式受益証券から記名式受益証券への変更の請求、記名式受益証券から無記名式受益証券への変更の請求、受益証券の再発行の請求を行わないものとします。

7．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

また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ます。

前記の申請のある場合には、前記の振替機関等は、当該譲渡に係る譲渡人の保有する受益権の口数の減少およ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または記録するものとします。ただし、前記の振替機関等が振替先口座を開設したものでない場合には、譲受人の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。）に社振法の規定にしたがい、譲受人の振替先口座に受益権の口数の増加の記載または記録が行われるよう通知するものとします。

委託会社は、前記に規定する振替について、当該受益者の譲渡の対象とする受益権が記載また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またはやむをえ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。

8. 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または記録によらなければ、委託会社および受託会社に対抗することができません。

9. 受益権の再分割

委託会社は、受託会社と協議のうえ、社振法に定めるところにしたがい、一定日現在の受益権を均等に再分割できるものとします。

10. 償還金

償還金は、償還日において振替機関等の振替口座簿に記載また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かか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販売会社の名義で記載また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てします。）に支払います。

11. 質権口記載又は記録の受益権の取り扱いについて

振替機関等の振替口座簿の質権口に記載または記録されている受益権にかかる収益分配金の支払い、一部解約の実行の請求の受付け、一部解約金および償還金の支払い等については、信託約款の規定によるほか、民法その他の法令等にしたがって取り扱われます。

第三部【委託会社等の情報】

第1【委託会社等の概況】

1【委託会社等の概況】

(1) 資本金の額（2026年4月末現在）

| | |
|---------------------------------|----------|
| 資本金の額 | 1,550百万円 |
| 会社が発行する株式の総数 | 50,000株 |
| 発行済株式総数 | 24,085株 |
| 最近5年間における主な資本金の額の増減：該当事項はありません。 | |

(2) 会社の機構（2026年4月末現在）

会社の意思決定機構

定款に基づき10名以内の取締役が株主総会において選任されます。取締役の選任決議は、議決権を行使することができる株主の議決権の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ます。また、その選任決議は、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時までとします。増員により、または補欠として選任された取締役の任期は、他の在任取締役の任期終了と同時に終了します。

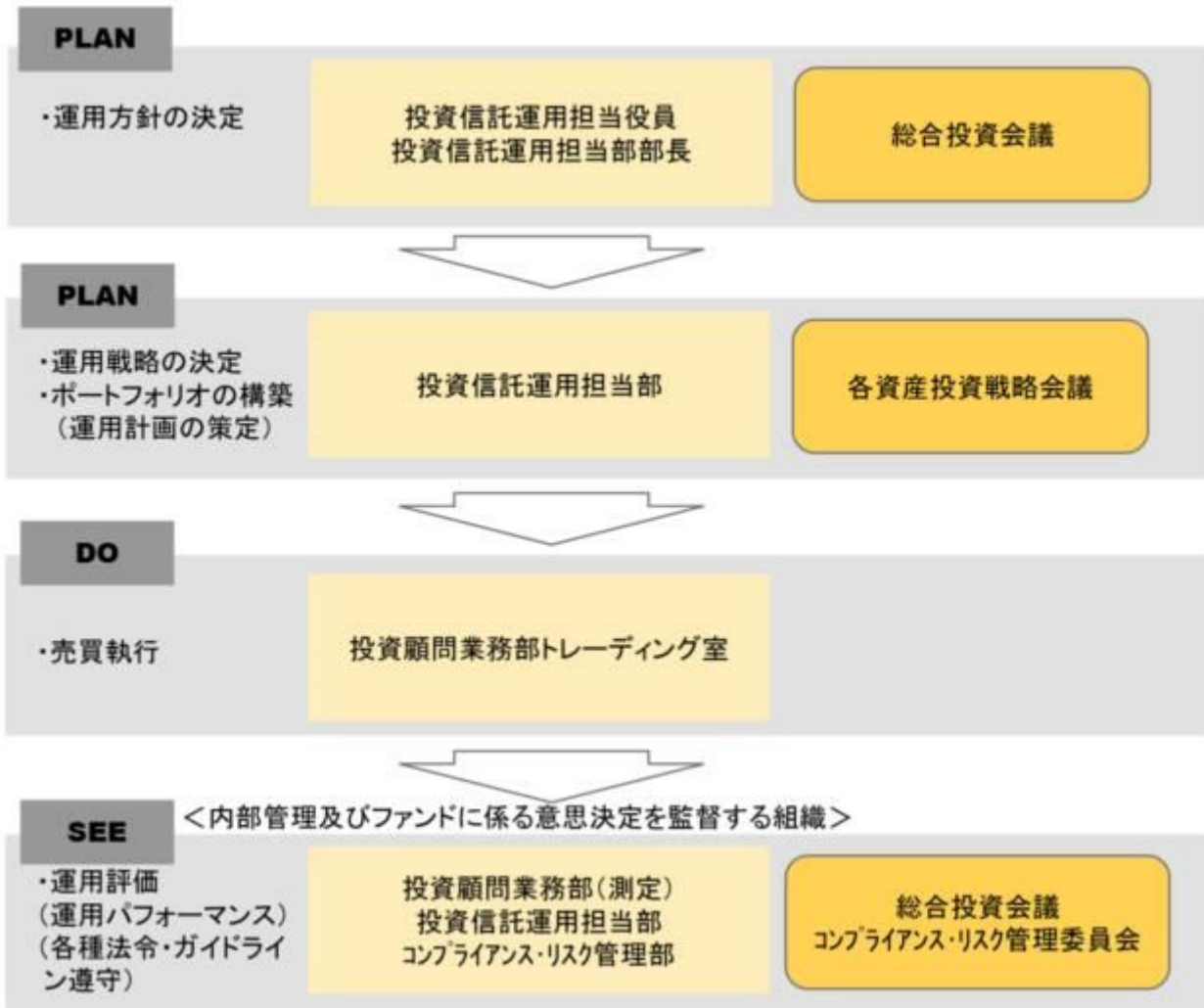
取締役会の決議によって、代表取締役を選定します。また、取締役会長、取締役社長各1名を選定することができます。

取締役会は、法令に別段の定めがある場合を除き、取締役社長が招集し、議長となります。取締役社長に事故あるときは、あらかじめ取締役会で定めた順序により、他の取締役がその任にあたります。取締役会の招集通知は会日の3日前までに発します。ただし、緊急の必要のある場合には、この期間を短縮することができます。

取締役会は、法令または定款に別段の定めがある場合のほか、業務執行に関する重要事項を決定します。その決議は、取締役の過半数が出席し、出席した取締役の過半数をもって行います。

投資運用の意思決定機構

- ・総合投資会議は、ファンドの運用方針の分析と決定を行います。
- ・各資産投資戦略会議は、総合投資会議の運用方針に基づき、ファンドの運用戦略を決定し、各運用担当部が運用計画を策定します。
銘柄の選定にあたっては「いかなる資産も本来の投資価値を有しており、市場価格は中長期的にはこの投資価値に収束する。したがって、市場価格と投資価値の乖離が超過収益の源泉となる。」という当社の投資哲学に基づき、各資産、市場、銘柄の割安・割高の度合いを算出するために、各々の「本来あるべき投資価値」を分析することに注力しています。
- ・各運用担当部で策定された運用計画に基づき、投資顧問業務部トレーディング室が最良執行の観点から売買を執行します。
- ・運用状況の分析・評価等は運用担当部で行い、総合投資会議に報告されます。また、売買チェック、リスク管理、各種法令、ガイドライン遵守の状況は、コンプライアンス・リスク管理部で確認を行い、コンプライアンス・リスク管理委員会に報告されます。



2【事業の内容及び営業の概況】

「投資信託及び投資法人に関する法律」に定める投資信託委託会社である委託会社は、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）ならびに証券投資信託の募集又は私募（第二種金融商品取引業）を行っています。また「金融商品取引法」に定める投資一任契約に基づく運用（投資運用業）および投資助言業務を行っています。

委託会社の運用する投資信託（親投資信託を除きます。）は2026年4月末現在、計291本（追加型株式投資信託175本、単位型株式投資信託85本、単位型公社債投資信託31本）であり、その純資産総額の合計は1,981,250百万円です。

3【委託会社等の経理状況】

- 委託会社であるSOMPOアセットマネジメント株式会社（以下「委託会社」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）、ならびに同規則第2条の規定に基づき、「金融商品取引業等に関する内閣府令」（平成19年内閣府令第52号）により作成しております。
- 委託会社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、事業年度(2025年4月1日から2026年3月31日まで)の財務諸表について、EY新日本有限責任監査法人による監査を受けております。

(1)【貸借対照表】

| | | 前事業年度 (2025年3月31日) | 当事業年度 (2026年3月31日) |
|--------|----------|-----------------------|-----------------------|
| 区分 | 注記 番号 | 金額(千円) | 金額(千円) |
| (資産の部) | | | |

| | | | | |
|-------------|--|---|-----------|------------|
| 流動資産 | | | | |
| 1 現金・預金 | | | 4,269,903 | 4,762,020 |
| 2 前払費用 | | | 104,386 | 103,724 |
| 3 未収委託者報酬 | | | 1,826,714 | 2,232,967 |
| 4 未収運用受託報酬 | | | 1,177,062 | 3,399,152 |
| 5 その他 | | | 170,005 | 5,918 |
| 流動資産合計 | | | 7,548,072 | 10,503,783 |
| 固定資産 | | | | |
| 1 有形固定資産 | | | | |
| (1) 建物 | | 1 | 3,997 | 5,163 |
| (2) 器具備品 | | 1 | 86,858 | 137,462 |
| 有形固定資産合計 | | | 90,856 | 142,625 |
| 2 無形固定資産 | | | | |
| (1) 電話加入権 | | | 4,535 | 4,535 |
| 無形固定資産合計 | | | 4,535 | 4,535 |
| 3 投資その他の資産 | | | | |
| (1) 投資有価証券 | | | 880,236 | 1,210,218 |
| (2) 長期差入保証金 | | | 173,961 | 173,961 |
| (3) 繰延税金資産 | | | 423,116 | 477,685 |
| (4) その他 | | | 30 | 30 |
| 投資その他の資産合計 | | | 1,477,345 | 1,861,894 |
| 固定資産合計 | | | 1,572,736 | 2,009,055 |
| 資産合計 | | | 9,120,808 | 12,512,839 |

| 区分 | 注記 番号 | 前事業年度 (2025年3月31日) | | 当事業年度 (2026年3月31日) | |
|----------------|----------|-----------------------|-----------|-----------------------|------------|
| | | 金額(千円) | | 金額(千円) | |
| (負債の部) | | | | | |
| 流動負債 | | | | | |
| 1 預り金 | | | 9,211 | | 7,307 |
| 2 未払金 | | | | | |
| (1) 未払手数料 | | 628,983 | | 737,903 | |
| (2) その他未払金 | 2 | 323,996 | 952,980 | 290,746 | 1,028,649 |
| 3 未払費用 | | | 1,011,693 | | 3,046,167 |
| 4 未払消費税等 | | | - | | 413,209 |
| 5 未払法人税等 | | | 355,431 | | 762,276 |
| 6 賞与引当金 | | | 199,137 | | 209,649 |
| 7 役員賞与引当金 | | | 5,700 | | 13,668 |
| 流動負債合計 | | | 2,534,153 | | 5,480,929 |
| 固定負債 | | | | | |
| 1 退職給付引当金 | | | 278,036 | | 304,363 |
| 2 資産除去債務 | | | 9,699 | | 9,721 |
| 固定負債合計 | | | 287,735 | | 314,085 |
| 負債合計 | | | 2,821,888 | | 5,795,014 |
| (純資産の部) | | | | | |
| 株主資本 | | | | | |
| 1 資本金 | | | 1,550,000 | | 1,550,000 |
| 2 資本剰余金 | | | | | |
| (1) 資本準備金 | | | 413,280 | | 413,280 |
| 資本剰余金合計 | | | 413,280 | | 413,280 |
| 3 利益剰余金 | | | | | |
| (1) その他利益剰余金 | | | | | |
| 繰越利益剰余金 | | | 4,249,144 | | 4,587,617 |
| 利益剰余金合計 | | | 4,249,144 | | 4,587,617 |
| 株主資本合計 | | | 6,212,424 | | 6,550,897 |
| 評価・換算差額等 | | | | | |
| 1 その他有価証券評価差額金 | | | 86,495 | | 166,927 |
| 評価・換算差額等合計 | | | 86,495 | | 166,927 |
| 純資産合計 | | | 6,298,919 | | 6,717,824 |
| 負債・純資産合計 | | | 9,120,808 | | 12,512,839 |

(2) 【損益計算書】

| 区分 | 注記 番号 | 前事業年度 (自 2024年4月1日 至 2025年3月31日) | | 当事業年度 (自 2025年4月1日 至 2026年3月31日) | |
|------|----------|----------------------------------------|--|----------------------------------------|--|
| | | 金額(千円) | | 金額(千円) | |
| 営業収益 | | | | | |

| | | | | | |
|-----|--------------|-----------|------------|------------|------------|
| 1 | 委託者報酬 | 9,303,999 | | 10,038,987 | |
| 2 | 運用受託報酬 | 3,676,517 | 12,980,517 | 6,333,370 | 16,372,358 |
| | 営業費用 | | | | |
| 1 | 支払手数料 | 3,656,749 | | 3,657,391 | |
| 2 | 広告宣伝費 | 29,623 | | 37,005 | |
| 3 | 公告費 | 470 | | 200 | |
| 4 | 調査費 | 3,823,073 | | 5,808,354 | |
| (1) | 調査費 | 1,574,634 | | 1,564,427 | |
| (2) | 委託調査費 | 2,245,446 | | 4,241,018 | |
| (3) | 図書費 | 2,992 | | 2,908 | |
| 5 | 営業雑経費 | 151,565 | | 152,928 | |
| (1) | 通信費 | 18,200 | | 17,454 | |
| (2) | 印刷費 | 111,241 | | 115,449 | |
| (3) | 諸会費 | 22,123 | 7,661,482 | 20,024 | 9,655,879 |
| | 一般管理費 | | | | |
| 1 | 給料 | 1,871,844 | | 1,945,461 | |
| (1) | 役員報酬 | 58,922 | | 60,792 | |
| (2) | 給料・手当 | 1,554,708 | | 1,605,828 | |
| (3) | 賞与 | 258,213 | | 278,840 | |
| 2 | 福利厚生費 | 265,624 | | 285,970 | |
| 3 | 交際費 | 16,599 | | 16,889 | |
| 4 | 寄付金 | 3,330 | | 2,000 | |
| 5 | 旅費交通費 | 34,315 | | 40,756 | |
| 6 | 法人事業税 | 60,847 | | 76,651 | |
| 7 | 租税公課 | 22,682 | | 17,593 | |
| 8 | 不動産賃借料 | 219,845 | | 218,486 | |
| 9 | 退職給付費用 | 99,690 | | 106,714 | |
| 10 | 賞与引当金繰入 | 199,137 | | 209,649 | |
| 11 | 役員賞与引当金繰入 | 5,700 | | 13,668 | |
| 12 | 固定資産減価償却費 | 22,258 | | 25,472 | |
| 13 | 諸経費 | 535,615 | 3,357,490 | 589,602 | 3,548,917 |
| | 営業利益 | | 1,961,544 | | 3,167,561 |
| | 営業外収益 | | | | |
| 1 | 受取配当金 | 5,008 | | 12,943 | |
| 2 | 受取利息 | 0 | | 2 | |
| 3 | 有価証券売却益 | - | | 11,556 | |
| 4 | 有価証券償還益 | 18,714 | | 1,036 | |
| 5 | 為替差益 | - | | 4,812 | |
| 6 | 保険配当金 | 927 | | 1,871 | |
| 7 | 雑益 | 966 | 25,617 | 1,721 | 33,944 |
| | 営業外費用 | | | | |
| 1 | 有価証券売却損 | 301 | | - | |
| 2 | 為替差損 | 3,541 | | - | |
| 3 | 事務過誤費 | 13,117 | | 1,313 | |
| 4 | 雑損 | 58 | 17,017 | 9 | 1,323 |
| | 経常利益 | | 1,970,144 | | 3,200,182 |
| | 特別損失 | | | | |
| 1 | 有価証券評価損 | 3,789 | | - | |
| 2 | 固定資産除却損 | - | 3,789 | 217 | 217 |
| | 税引前当期純利益 | | 1,966,355 | | 3,199,964 |
| | 法人税・住民税及び事業税 | | 672,903 | | 1,053,081 |
| | 法人税等調整額 | | 80,362 | | 91,590 |
| | 当期純利益 | | 1,373,813 | | 2,238,472 |

(3) 【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 2024年4月1日 至 2025年3月31日）

（単位：千円）

| | 株主資本 | | | | | 株主資本合計 |
|-----------------------------|-----------|---------|---------|---------------------|-----------|-----------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | | 利益剰余金 | | |
| | | 資本準備金 | 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 | 1,550,000 | 413,280 | 413,280 | 2,875,330 | 2,875,330 | 4,838,610 |
| 当期変動額 | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | | | |
| 当期純利益 | | | | 1,373,813 | 1,373,813 | 1,373,813 |
| 株主資本以外の項目の 当期変動額 (純額) | | | | | | |

| | | | | | | |
|-------------|-----------|---------|---------|-----------|-----------|-----------|
| 当期変動額 合計 | - | - | - | 1,373,813 | 1,373,813 | 1,373,813 |
| 当期末残高 | 1,550,000 | 413,280 | 413,280 | 4,249,144 | 4,249,144 | 6,212,424 |

| | 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 | 92,755 | 92,755 | 4,931,365 |
| 当期変動額 | | | |
| 剰余金の配 当 | | | |
| 当期純利益 | | | 1,373,813 |
| 株主資本以 外の項目の 当期変動額 (純額) | 6,259 | 6,259 | 6,259 |
| 当期変動額 合計 | 6,259 | 6,259 | 1,367,554 |
| 当期末残高 | 86,495 | 86,495 | 6,298,919 |

当事業年度（自 2025年4月1日 至 2026年3月31日）

（単位：千円）

| | 株主資本 | | | | | 株主資本 合計 |
|---------------------------------|-----------|-----------|-------------|-----------------------------|-------------|------------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | | 利益剰余金 | | |
| | | 資本 準備金 | 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 | 1,550,000 | 413,280 | 413,280 | 4,249,144 | 4,249,144 | 6,212,424 |
| 当期変動額 | | | | | | |
| 剰余金の配 当 | | | | 1,900,000 | 1,900,000 | 1,900,000 |
| 当期純利益 | | | | 2,238,472 | 2,238,472 | 2,238,472 |
| 株主資本以 外の項目の 当期変動額 (純額) | | | | | | |
| 当期変動額 合計 | - | - | - | 338,472 | 338,472 | 338,472 |
| 当期末残高 | 1,550,000 | 413,280 | 413,280 | 4,587,617 | 4,587,617 | 6,550,897 |

| | 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 | 86,495 | 86,495 | 6,298,919 |
| 当期変動額 | | | |
| 剰余金の配 当 | | | 1,900,000 |
| 当期純利益 | | | 2,238,472 |
| 株主資本以 外の項目の 当期変動額 (純額) | 80,431 | 80,431 | 80,431 |
| 当期変動額 合計 | 80,431 | 80,431 | 418,904 |
| 当期末残高 | 166,927 | 166,927 | 6,717,824 |

重要な会計方針

1. 有価証券の評価基準及び評価方法

その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

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

市場価格のない株式等

移動平均法による原価法を採用しております。

2. 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産

定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

| | |
|------|-------|
| 建物 | 15年 |
| 器具備品 | 2～20年 |

3. 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準
外貨建金銭債権債務は、期末日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。
4. 引当金の計上基準
(1) 賞与引当金
従業員賞与の支給に充てるため、賞与支給見込額の当事業年度負担額を計上しております。
(2) 役員賞与引当金
役員賞与の支給に充てるため、当事業年度における支給見込額を計上しております。
(3) 退職給付引当金
従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における要支給額を計上しております。
退職給付債務の計算に当たっては、「退職給付に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第25号）に定める簡便法によっております。
5. 収益及び費用の計上基準
当社の顧客との契約から生じる収益に関する主要な事業における主な履行義務の内容及び当該履行義務を充足する通常の時点（収益を認識する通常の時点）は以下のとおりであります。
(1) 投資信託事業は、信託約款に基づきファンドごとの日々の純資産総額に対し信託報酬率を乗じた額を、運用期間に応じて収益として認識しております。
また、成功報酬型の収益は、信託約款に基づきファンドごとに取り決めている運用パフォーマンスの結果に応じ、報酬を受領する権利が確定した時点で収益を認識しております。
(2) 投資顧問事業は、投資顧問契約に基づきファンドごとの資産残高に対し報酬料率を乗じた額を、運用期間に応じて収益として認識しております。
また、成功報酬型の収益は、投資顧問契約に基づき契約ごとに取り決めている運用パフォーマンスの結果に応じ、報酬を受領する権利が確定した時点で収益を認識しております。

未適用の会計基準等

- ・「リースに関する会計基準」（企業会計基準第34号 2024年9月13日）
- ・「リースに関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第33号 2024年9月13日）
 - (1) 概要
国際的な会計基準と同様に、借手のすべてのリース取引について資産・負債を計上する等の取扱いが定められました。
 - (2) 適用予定日
2028年3月期の期首から適用します。
 - (3) 当該会計基準等の適用による影響
「リースに関する会計基準」等の適用による財務諸表に与える影響額については、現時点で評価中でありませぬ。
- ・「後発事象に関する会計基準」（企業会計基準第41号 2026年1月9日）
- ・「後発事象に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第35号 2026年1月9日）
 - (1) 概要
「後発事象に関する会計基準」等は、後発事象の定義、会計処理及び開示等を取り扱う包括的な会計基準を設定することを優先的な課題とし、日本公認会計士協会 監査・保証基準委員会 監査基準報告書560実務指針第1号「後発事象に関する監査上の取扱い」で示されている会計に関する内容を原則として踏襲して企業会計基準委員会に移管することを基本的な方針として、表現の見直し及び後発事象の評価期間の整理を行うとともに、財務諸表の公表の承認に関する注記を新たに求める等、後発事象に関する会計処理及び開示について定められました。
 - (2) 適用予定日
2028年3月期の期首から適用します。

注記事項

(貸借対照表関係)

- 1 有形固定資産の減価償却累計額は、次のとおりであります。

(単位：千円)

| | 前事業年度 (2025年3月31日) | 当事業年度 (2026年3月31日) |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 建物 | 109,313 | 109,948 |
| 器具備品 | 198,439 | 216,433 |

- 2 関係会社項目
該当事項はありません。

(損益計算書関係)

- 1 固定資産除却損の内容は、次のとおりであります。

(単位：千円)

| | 前事業年度 (自 2024年4月1日 至 2025年3月31日) | 当事業年度 (自 2025年4月1日 至 2026年3月31日) |
|------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 器具備品 | - | 217 |

(株主資本等変動計算書関係)

前事業年度（自 2024年4月1日 至 2025年3月31日）

1. 発行済株式に関する事項

| 株式の種類 | 当事業年度 期首株式数 | 当事業年度 増加株式数 | 当事業年度 減少株式数 | 当事業年度 期末株式数 |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 普通株式 | 24,085株 | -株 | -株 | 24,085株 |

2. 剰余金の配当に関する事項

(1) 配当金支払額

該当事項はありません。

(2) 基準日が当期に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌期となるもの

| (決議) | 株式の 種類 | 配当金の総額 | 1株当たり 配当額 | 基準日 | 効力発生日 |
|--------------------|-----------|-------------|--------------|------------|------------|
| 2025年5月29日 取締役会 | 普通 株式 | 1,900,000千円 | 78,887円 | 2025年3月31日 | 2025年5月30日 |

当事業年度（自 2025年4月1日 至 2026年3月31日）

1. 発行済株式に関する事項

| 株式の種類 | 当事業年度 期首株式数 | 当事業年度 増加株式数 | 当事業年度 減少株式数 | 当事業年度 期末株式数 |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 普通株式 | 24,085株 | -株 | -株 | 24,085株 |

2. 剰余金の配当に関する事項

(1) 配当金支払額

| (決議) | 株式の 種類 | 配当金の総額 | 1株当たり 配当額 | 基準日 | 効力発生日 |
|--------------------|-----------|-------------|--------------|------------|------------|
| 2025年5月29日 取締役会 | 普通 株式 | 1,900,000千円 | 78,887円 | 2025年3月31日 | 2025年5月30日 |

(2) 基準日が当期に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌期となるもの

| (決議) | 株式の 種類 | 配当金の総額 | 1株当たり 配当額 | 基準日 | 効力発生日 |
|--------------------|-----------|-------------|--------------|------------|------------|
| 2026年5月28日 取締役会 | 普通 株式 | 2,100,000千円 | 87,191円 | 2026年3月31日 | 2026年5月29日 |

(金融商品関係)

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社では、主として短期的な預金及び一部の有価証券によって運用しており、経営として許容できる範囲内にリスクを制御するよう、適切に資産運用を行っております。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である未収委託者報酬及び未収運用受託報酬は、そのほとんどが信託財産から支払われるため、回収リスクは僅少であります。

投資有価証券は、主に投資信託を保有しており、今後の基準価額の下落によっては、売却損・評価損計上による利益減少や、評価差額金の減少により純資産が減少するなど、価格変動リスクに晒されております。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

当社では、短期的な預金について、格付の高い金融機関とのみ取引を行っております。

価格変動リスクについては、四半期ごとに時価の状況等を把握し、当該状況については資産運用管理規程に従い、経理担当部が取締役会等へ報告し、適切に管理を行っております。

(4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することがあります。

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。

前事業年度（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(2) | 879,486 | 879,486 | - |
| 資産計 | 879,486 | 879,486 | - |

当事業年度（2026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(2) | 1,209,468 | 1,209,468 | - |
| 資産計 | 1,209,468 | 1,209,468 | - |

(1) 「現金・預金」、「未収委託者報酬」、「未収運用受託報酬」、「未払金」及び「未払費用」は、短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、記載を省略しております。

(2) 以下の市場価格のない株式等は、投資有価証券には含まれておりません。当該金融商品の貸借対照表計上額は以下のとおりであります。

(単位：千円)

| 区分 | 前事業年度 (2025年3月31日) | 当事業年度 (2026年3月31日) |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 非上場株式 | 750 | 750 |

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

前事業年度（2025年3月31日）

（単位：千円）

| | 1年以内 | 1年超 5年以内 | 5年超 10年以内 | 10年超 |
|--------------|-----------|-------------|--------------|---------|
| (1) 預金 | 4,269,903 | - | - | - |
| (2) 未収委託者報酬 | 1,826,714 | - | - | - |
| (3) 未収運用受託報酬 | 1,177,062 | - | - | - |
| (4) 投資有価証券 | | | | |
| その他有価証券のうち | | | | |
| 満期があるもの | | | | |
| 株式 | - | - | - | - |
| 債券 | - | - | - | - |
| その他 | 5,797 | 348,002 | 267,217 | 258,470 |
| 合計 | 7,279,477 | 348,002 | 267,217 | 258,470 |

当事業年度（2026年3月31日）

（単位：千円）

| | 1年以内 | 1年超 5年以内 | 5年超 10年以内 | 10年超 |
|--------------|------------|-------------|--------------|---------|
| (1) 預金 | 4,762,020 | - | - | - |
| (2) 未収委託者報酬 | 2,232,967 | - | - | - |
| (3) 未収運用受託報酬 | 3,399,152 | - | - | - |
| (4) 投資有価証券 | | | | |
| その他有価証券のうち | | | | |
| 満期があるもの | | | | |
| 株式 | - | - | - | - |
| 債券 | - | - | - | - |
| その他 | 9,981 | 726,699 | 64,215 | 408,573 |
| 合計 | 10,404,121 | 726,699 | 64,215 | 408,573 |

注2. 社債、新株予約権付社債及び長期借入金の決算日後の返済予定額

該当事項はありません。

3. 金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

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

| | |
|---------|--------------------------------------------------------------------------|
| レベル1の時価 | 観察可能な時価の算定に係るインプットのうち、活発な市場において形成される当該時価の算定の対象となる資産又は負債に関する相場価格により算定した時価 |
| レベル2の時価 | 観察可能な時価の算定に係るインプットのうち、レベル1のインプット以外の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用いて算定した時価 |

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

(1) 時価で貸借対照表に計上している金融商品

前事業年度（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 | - | 429,524 | 449,962 | 879,486 |
| 資産計 | - | 429,524 | 449,962 | 879,486 |

当事業年度（2026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 | - | 653,297 | 556,171 | 1,209,468 |

| | | | | |
|-----|---|---------|---------|-----------|
| 資産計 | - | 653,297 | 556,171 | 1,209,468 |
|-----|---|---------|---------|-----------|

注1．時価の算定に用いた評価技法及びインプットの説明
非上場投資信託は、委託会社から提示された基準価額によっており、レベル2又はレベル3の時価に分類しております。

注2．時価の評価プロセスの説明
時価の算定にあたっては、投資信託の基準価額を用いております。

(2) 期首残高から当事業年度末残高への調整表、当事業年度の損益に記載した評価損益

前事業年度（自 2024年4月1日 至 2025年3月31日）

（単位：千円）

| | 投資有価証券 | 合計 |
|-----------------------------------------------|---------|---------|
| 期首残高 | 257,147 | 257,147 |
| 当事業年度の損益又は評価・換算差額等 | | |
| 損益の計上 | 301 | 301 |
| その他有価証券評価差額金 | 2,815 | 2,815 |
| 購入、売却、発行及び決済 | | |
| 購入 | 200,000 | 200,000 |
| 売却 | 9,699 | 9,699 |
| 発行 | - | - |
| 決済 | - | - |
| レベル3の時価への振替 | - | - |
| レベル3の時価からの振替 | - | - |
| 当事業年度末残高 | 449,962 | 449,962 |
| 当事業年度の損益に計上した額のうち貸借対照表において保有する金融資産又は金融負債の評価損益 | - | - |

当事業年度（自 2025年4月1日 至 2026年3月31日）

（単位：千円）

| | 投資有価証券 | 合計 |
|-----------------------------------------------|---------|---------|
| 期首残高 | 449,962 | 449,962 |
| 当事業年度の損益又は評価・換算差額等 | | |
| 損益の計上 | - | - |
| その他有価証券評価差額金 | 106,208 | 106,208 |
| 購入、売却、発行及び決済 | | |
| 購入 | - | - |
| 売却 | - | - |
| 発行 | - | - |
| 決済 | - | - |
| レベル3の時価への振替 | - | - |
| レベル3の時価からの振替 | - | - |
| 当事業年度末残高 | 556,171 | 556,171 |
| 当事業年度の損益に計上した額のうち貸借対照表において保有する金融資産又は金融負債の評価損益 | - | - |

(有価証券関係)

1．売買目的有価証券
該当事項はありません。

2．満期保有目的の債券

該当事項はありません。

3. 子会社株式及び関連会社株式

該当事項はありません。

4. その他有価証券で時価のあるもの

前事業年度（2025年3月31日）

（単位：千円）

| | 種類 | 貸借対照表 計上額 | 取得原価 | 差額 |
|--------------------------|---------|--------------|---------|---------|
| 貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの | (1) 株式 | - | - | - |
| | (2) 債券 | - | - | - |
| | (3) その他 | 545,788 | 401,000 | 144,788 |
| | 小計 | 545,788 | 401,000 | 144,788 |
| 貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの | (1) 株式 | - | - | - |
| | (2) 債券 | - | - | - |
| | (3) その他 | 333,698 | 352,179 | 18,481 |
| | 小計 | 333,698 | 352,179 | 18,481 |
| 合計 | | 879,486 | 753,179 | 126,307 |

当事業年度（2026年3月31日）

（単位：千円）

| | 種類 | 貸借対照表 計上額 | 取得原価 | 差額 |
|--------------------------|---------|--------------|---------|---------|
| 貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの | (1) 株式 | - | - | - |
| | (2) 債券 | - | - | - |
| | (3) その他 | 717,391 | 459,740 | 257,651 |
| | 小計 | 717,391 | 459,740 | 257,651 |
| 貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの | (1) 株式 | - | - | - |
| | (2) 債券 | - | - | - |
| | (3) その他 | 492,077 | 505,968 | 13,891 |
| | 小計 | 492,077 | 505,968 | 13,891 |
| 合計 | | 1,209,468 | 965,708 | 243,760 |

5. 売却したその他有価証券

前事業年度（自 2024年4月1日 至 2025年3月31日）

（単位：千円）

| 種類 | 売却額 | 売却益の合計額 | 売却損の合計額 |
|---------|-------|---------|---------|
| (1) 株式 | - | - | - |
| (2) 債券 | - | - | - |
| (3) その他 | 9,699 | - | 301 |
| 合計 | 9,699 | - | 301 |

当事業年度（自 2025年4月1日 至 2026年3月31日）

（単位：千円）

| 種類 | 売却額 | 売却益の合計額 | 売却損の合計額 |
|---------|---------|---------|---------|
| (1) 株式 | - | - | - |
| (2) 債券 | - | - | - |
| (3) その他 | 101,556 | 11,556 | - |
| 合計 | 101,556 | 11,556 | - |

（退職給付関係）

1. 採用している退職給付制度の概要（出向受入者に対する出向元への退職金負担額を除く。）

当社は、従業員の退職給付に充てるため、非積立型の確定給付制度及び確定拠出制度を採用しております。

退職一時金制度（非積立型制度であります。）では、退職給付として、給与と勤務期間に基づいた一時金を支給しております。

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

2. 簡便法を適用した確定給付制度

(1) 簡便法を適用した制度の、退職給付引当金の期首残高と期末残高の調整表

(単位：千円)

| | 前事業年度 (自 2024年4月1日 至 2025年3月31日) | 当事業年度 (自 2025年4月1日 至 2026年3月31日) |
|--------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 退職給付引当金の期首残高 | 257,375 | 278,036 |
| 退職給付費用 | 49,146 | 51,180 |
| 退職給付の支払額 | 28,485 | 24,852 |
| 退職給付引当金の期末残高 | 278,036 | 304,363 |

(2) 退職給付債務の期末残高と貸借対照表に計上された退職給付引当金の調整表

(単位：千円)

| | 前事業年度 (2025年3月31日) | 当事業年度 (2026年3月31日) |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| 非積立型制度の退職給付債務 | 278,036 | 304,363 |
| 貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 278,036 | 304,363 |
| 退職給付引当金 | 278,036 | 304,363 |
| 貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 278,036 | 304,363 |

(3) 退職給付費用

(単位：千円)

| | 前事業年度 (自 2024年4月1日 至 2025年3月31日) | 当事業年度 (自 2025年4月1日 至 2026年3月31日) |
|----------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 簡便法で計算した退職給付費用 | 49,146 | 51,180 |

3. 確定拠出制度

(単位：千円)

| | 前事業年度 (自 2024年4月1日 至 2025年3月31日) | 当事業年度 (自 2025年4月1日 至 2026年3月31日) |
|-----------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 当社の確定拠出制度への要拠出額 | 43,907 | 46,390 |

(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的主要原因別の内訳

(単位：千円)

| | 前事業年度 (2025年3月31日) | 当事業年度 (2026年3月31日) |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 繰延税金資産 | | |
| ソフトウェア損金算入限度超過額 | 189,581 | 224,930 |
| 繰延資産損金算入限度超過額 | 94,289 | 116,254 |
| 退職給付引当金 | 87,514 | 95,935 |
| 賞与引当金 | 60,975 | 66,081 |
| 未払事業税 | 21,580 | 41,919 |
| 未払金否認 | 9,142 | 9,376 |
| その他 | 8,596 | 7,574 |
| 繰延税金資産 小計 | 471,677 | 562,069 |
| 将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額 | 5,522 | 4,334 |
| 評価性引当額 小計 | 5,522 | 4,334 |
| 繰延税金資産 合計 | 466,155 | 557,735 |

| | | |
|-------------|---------|---------|
| 繰延税金負債 | | |
| 其他有価証券評価差額金 | 39,812 | 76,833 |
| 株式譲渡損益 | 3,120 | 3,120 |
| 固定資産除去価額 | 107 | 97 |
| 繰延税金負債 合計 | 43,039 | 80,050 |
| 繰延税金資産の純額 | 423,116 | 477,685 |

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

3. 法人税及び地方法人税の会計処理又はこれらに関する税効果会計の会計処理
グループ通算制度を適用しております。
また、「グループ通算制度を適用する場合の会計処理及び開示に関する取扱い」（実務対応報告第42号 2021年8月12日）に従って、法人税及び地方法人税の会計処理又はこれらに関する税効果会計の会計処理並びに開示を行っております。

（資産除去債務関係）

資産除去債務のうち貸借対照表に計上しているもの

- 当該資産除去債務の概要
本社事務所及び事業継続用事務所の不動産賃貸借契約に伴う原状回復義務等であります。
- 当該資産除去債務の金額の算定方法
使用見込期間を取得から15年と見積り、割引率は0.2%～1.8%を使用して資産除去債務の金額を計算しております。
- 当該資産除去債務の総額の増減

（単位：千円）

| | 前事業年度 （自 2024年4月1日 至 2025年3月31日） | 当事業年度 （自 2025年4月1日 至 2026年3月31日） |
|------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 期首残高 | 9,582 | 9,699 |
| 取得 | - | - |
| 時の経過による調整額 | 116 | 22 |
| 期末残高 | 9,699 | 9,721 |

（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

（単位：千円）

| | 前事業年度 （自 2024年4月1日 至 2025年3月31日） | 当事業年度 （自 2025年4月1日 至 2026年3月31日） |
|--------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 投資信託事業（基本報酬） | 9,178,614 | 9,261,563 |
| 投資信託事業（成功報酬） | 125,385 | 777,423 |
| 投資顧問事業（基本報酬） | 3,192,013 | 3,286,355 |
| 投資顧問事業（成功報酬） | 484,504 | 3,047,015 |
| 合計 | 12,980,517 | 16,372,358 |

（セグメント情報等）

セグメント情報

当社は、投資運用事業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

関連情報

前事業年度（自 2024年4月1日 至 2025年3月31日）

- 製品及びサービスごとの情報

単一の製品・サービスの区分の外部顧客への営業収益が損益計算書の営業収益の90%を超えるため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 営業収益

本邦の外部顧客への営業収益が損益計算書の営業収益の90%を超えているため、記載を省略しております。

(2) 有形固定資産

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

3. 主要な顧客ごとの情報

特定の顧客に対する営業収益で損益計算書の営業収益の10%を占めるものがないため、記載を省略しております。

当事業年度（自 2025年4月1日 至 2026年3月31日）

1. 製品及びサービスごとの情報

単一の製品・サービスの区分の外部顧客への営業収益が損益計算書の営業収益の90%を超えるため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 営業収益

本邦の外部顧客への営業収益が損益計算書の営業収益の90%を超えているため、記載を省略しております。

(2) 有形固定資産

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

3. 主要な顧客ごとの情報

（単位：千円）

| 顧客の名称又は氏名 | 営業収益 |
|-----------------|-----------|
| 年金積立金管理運用独立行政法人 | 2,845,501 |

(関連当事者情報)

1. 関連当事者との取引

(1) 財務諸表提出会社の親会社及び主要株主（会社等に限る。）等
該当事項はありません。

(2) 財務諸表提出会社の子会社及び関連会社等
該当事項はありません。

(3) 財務諸表提出会社と同一の親会社を持つ会社等及び財務諸表提出会社のその他の関係会社の子会社等

前事業年度（自 2024年4月1日 至 2025年3月31日）

| 種類 | 会社等の名称 | 所在地 | 資本金 (億円) | 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) |
|-------------|--------------------|--------|-------------|--------------|----------------|-----------------|-------------------|--------------|-------|--------------|
| 同一の親会社を持つ会社 | 損保ジャパンDC証券株式会社 | 東京都新宿区 | 30 | 確定拠出年金業 | - | 投資信託に係る事務代行の委託等 | 投資信託代行手数料の支払(注1) | 1,002,331 | 未払手数料 | 247,773 |
| 同一の親会社を持つ会社 | SOMPOリスクマネジメント株式会社 | 東京都新宿区 | 0 | リスクコンサルティング業 | - | 投資信託等に係る委託調査 | 投資信託等委託調査費の支払(注2) | 197,617 | 未払費用 | 193,125 |

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

注2.取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 代行手数料の支払いについては、一般的取引条件によっております。

(注2) 委託調査費の支払いについては、一般的取引条件によっております。

当事業年度（自 2025年4月1日 至 2026年3月31日）

| 種類 | 会社等の名称 | 所在地 | 資本金 (億円) | 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) |
|-------------|--------------------|--------|-------------|--------------|----------------|-----------------|-------------------|--------------|-------|--------------|
| 同一の親会社を持つ会社 | 損保ジャパンDC証券株式会社 | 東京都新宿区 | 30 | 確定拠出年金業 | - | 投資信託に係る事務代行の委託等 | 投資信託代行手数料の支払(注1) | 1,148,467 | 未払手数料 | 314,249 |
| 同一の親会社を持つ会社 | SOMPOリスクマネジメント株式会社 | 東京都新宿区 | 0 | リスクコンサルティング業 | - | 投資信託等に係る委託調査 | 投資信託等委託調査費の支払(注2) | 202,016 | 未払費用 | 213,508 |

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

注2.取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 代行手数料の支払いについては、一般的取引条件によっております。

(注2) 委託調査費の支払いについては、一般的取引条件によっております。

(4) 財務諸表提出会社の役員及び主要株主（個人の場合に限る。）等役員及び主要株主（個人の場合に限る。）等との取引はありません。

2.親会社又は重要な関連会社に関する注記

(1)親会社情報

SOMPOホールディングス株式会社（東京証券取引所に上場）

(2)重要な関連会社の要約財務情報

関連会社はありません。

(1株当たり情報)

| | 前事業年度 (自 2024年4月1日 至 2025年3月31日) | 当事業年度 (自 2025年4月1日 至 2026年3月31日) |
|-----------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 1株当たり純資産額(円) | 261,528.74 | 278,921.49 |
| 1株当たり当期純利益金額(円) | 57,040.22 | 92,940.54 |

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

(注)2.1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

| | 前事業年度 (自 2024年4月1日 至 2025年3月31日) | 当事業年度 (自 2025年4月1日 至 2026年3月31日) |
|------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 当期純利益(千円) | 1,373,813 | 2,238,472 |
| 普通株主に帰属しない金額(千円) | - | - |
| 普通株式に係る当期純利益(千円) | 1,373,813 | 2,238,472 |
| 期中平均株式数(株) | 24,085 | 24,085 |

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。

- (1) 自己又はその取締役若しくは執行役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、若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。)
- (2) 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、若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。)
- (3) 通常取引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者をいいます。以下(4)、(5)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。
- (4) 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、運用財産の額若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。
- (5) 上記(3)、(4)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、若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】

- (1) 定款の変更
該当事項はありません。
- (2) 訴訟事件その他の重要事項
該当事項はありません。

第2【その他の関係法人の概況】

1【名称、資本金の額及び事業の内容】

(1) 受託会社

名称

野村信託銀行株式会社

資本金の額

50,000百万円(2025年3月末現在)

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(兼営法)に基づき信託業務を営んでいます。

(2) 販売会社

| 名 称 | 資本金の額 (単位：百万円) | 事業の内容 |
|-------------|-------------------|---------------------------------|
| あかつき証券株式会社 | 3,067 | 「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。 |
| 今村証券株式会社 | 857 | |
| 株式会社SBI証券 | 54,323 | |
| 松井証券株式会社 | 11,945 | |
| マネックス証券株式会社 | 13,195 | |
| 楽天証券株式会社 | 19,495 | |
| 株式会社北國銀行 | 26,673 | 銀行法に基づき銀行業を営んでいます。 |

資本金の額は、2025年3月末現在

2【関係業務の概要】

(1) 受託会社

受託会社として、信託財産の保管・管理業務などを行い、収益分配金、一部解約金及び償還金の交付等を行います。

(2) 販売会社

販売会社として、受益権の募集の取扱い、収益分配金等の支払い等を行います。

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【その他】

- 目論見書の表紙等に、ロゴマーク、キャッチコピー、図案、イラスト、写真、当ファンドの概略的性格を表示する文言等を記載することがあります。
- 金融商品取引法第13条第2項第1号に定める事項に関する内容を記載した目論見書の別称として「投資信託説明書（交付目論見書）」という名称を使用することがあります。また、金融商品取引法第13条第2項第2号に定める事項に関する内容を記載した目論見書の別称として「投資信託説明書（請求目論見書）」という名称を使用することがあります。
- 投資信託説明書（請求目論見書）の表紙あるいは裏表紙に、金融商品取引法に基づき、投資家の請求により交付される目論見書である旨を記載することがあります。
- 投資信託説明書（請求目論見書）の表紙に課税上の取扱いに関する記載をすることがあります。
- 目論見書に記載する運用状況に関する情報等は、適宜更新することがあります。

- 6．目論見書の表紙等に「金融商品取引業者登録番号」、「使用開始日」等を記載することがあります。
- 7．投資信託説明書（請求目論見書）の巻末に信託約款を掲載することがあります。
- 8．目論見書は電子媒体等として使用される他、インターネット等に掲載されることがあります。
- 9．投資評価機関、投資評価会社等からファンドに対するレーティングを取得し、当該レーティングを使用することがあります。
- 10．目論見書の表紙等に以下の内容を記載することがあります。
 - ・投資信託の財産は受託会社において信託法に基づき分別管理されています。
- 11．目論見書の巻頭に、以下を記載することがあります。

ご投資家のみなさまへ

FDA日米バランスファンドは、長期的な視点から日米の株式・国債に分散投資を行う、みなさまの資産形成を応援するファンドです。基本投資配分比率(*)が異なる複数のタイプがあり、投資助言会社である株式会社CCIアセットパートナーズからの投資助言を受けて、運用を行います。

(*)基本投資配分比率は、株式会社CCIアセットパートナーズの投資助言に基づき決定します。

SOMPOアセットマネジメント

ファンドの愛称「みどりの架け橋」の「みどり」は、お客さまの資産をしっかりと守りながら成長させることで築き上げていく豊かな未来の象徴として命名されています。ファンドはESGを投資対象選定の主要な要素としている「ESG投信」ではないことにご留意ください。

独立監査人の監査報告書

2026年6月11日

SOMPOアセットマネジメント株式会社

取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員 公認会計士 森 重 俊 寛
業務執行社員指定有限責任社員 公認会計士 大 場 康 生
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SOMPOアセットマネジメント株式会社の2025年4月1日から2026年3月31日までの第41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、SOMPOアセットマネジメント株式会社の2026年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

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

その他の記載内容

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

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

財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

財務諸表監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての財務諸表に不正又は誤謬による重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得て、監査報告書において独立の立場から財務諸

表に対する意見を表明することにある。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、財務諸表の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

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

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

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

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

利害関係

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

以 上

(注) 1. 上記の監査報告書の原本は当社が別途保管しております。

2. X B R L 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

2025年12月10日

SOMPOアセットマネジメント株式会社

取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員 公認会計士 森重俊寛
業務執行社員指定有限責任社員 公認会計士 徳山勇樹
業務執行社員

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「ファンドの経理状況」に掲げられているFDA日米バランスファンド（安定型）の2024年10月8日から2025年10月7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、FDA日米バランスファンド（安定型）の2025年10月7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、SOMPOアセットマネジメント株式会社及びファンドから独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

その他の記載内容

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

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

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

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

以 上

(注) 1 . 上記の監査報告書の原本は当社が別途保管しております。

2 . X B R L 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

2025年12月10日

SOMPOアセットマネジメント株式会社

取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員 公認会計士 森 重 俊 寛
業務執行社員指定有限責任社員 公認会計士 徳 山 勇 樹
業務執行社員

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「ファンドの経理状況」に掲げられているFDA日米バランスファンド（成長型）の2024年10月8日から2025年10月7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、FDA日米バランスファンド（成長型）の2025年10月7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、SOMPOアセットマネジメント株式会社及びファンドから独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

その他の記載内容

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

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

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

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

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

財務諸表に対する経営者の責任

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

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

財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

利害関係

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

以 上

-
- (注) 1 . 上記の監査報告書の原本は当社が別途保管しております。
2 . X B R L 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

2025年12月10日

SOMPOアセットマネジメント株式会社

取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員 公認会計士 森 重 俊 寛
業務執行社員指定有限責任社員 公認会計士 徳 山 勇 樹
業務執行社員

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「ファンドの経理状況」に掲げられているFDA日米バランスファンド（積極型）の2024年10月8日から2025年10月7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、FDA日米バランスファンド（積極型）の2025年10月7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、SOMPOアセットマネジメント株式会社及びファンドから独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

その他の記載内容

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

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

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

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

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

財務諸表に対する経営者の責任

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

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

財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

利害関係

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

以 上

(注) 1 . 上記の監査報告書の原本は当社が別途保管しております。

2 . X B R L 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

2026年6月16日

SOMPOアセットマネジメント株式会社
取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人
東京事務所

指定有限責任社員 公認会計士 森 重 俊 寛
業務執行社員

指定有限責任社員 公認会計士 徳 山 勇 樹
業務執行社員

中間監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「ファンドの経理状況」に掲げられているFDA日米バランスファンド（安定型）の2025年10月8日から2026年4月7日までの中間計算期間の中間財務諸表、すなわち、中間貸借対照表、中間損益及び剰余金計算書並びに中間注記表について中間監査を行った。

当監査法人は、上記の中間財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる中間財務諸表の作成基準に準拠して、FDA日米バランスファンド（安定型）の2026年4月7日現在の信託財産の状態及び同日をもって終了する中間計算期間（2025年10月8日から2026年4月7日まで）の損益の状況に関する有用な情報を表示しているものと認める。

中間監査意見の根拠

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

中間財務諸表に対する経営者の責任

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

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

中間財務諸表監査における監査人の責任

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

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

- ・ 不正又は誤謬による中間財務諸表の重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽

表示リスクに対応する中間監査手続を立案し、実施する。中間監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、中間監査の意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。なお、中間監査手続は、年度監査と比べて監査手続の一部が省略され、監査人の判断により、不正又は誤謬による中間財務諸表の重要な虚偽表示リスクの評価に基づいて、分析的手続等を中心とした監査手続に必要に応じて追加の監査手続が選択及び適用される。

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

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

利害関係

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

以 上

(注) 1. 上記の中間監査報告書の原本は当社が別途保管しております。

2. XBR L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

2026年6月16日

SOMPOアセットマネジメント株式会社
取締役会 御中EY新日本有限責任監査法人
東京事務所指定有限責任社員 公認会計士 森 重 俊 寛
業務執行社員指定有限責任社員 公認会計士 徳 山 勇 樹
業務執行社員

中間監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「ファンドの経理状況」に掲げられているFDA日米バランスファンド（成長型）の2025年10月8日から2026年4月7日までの中間計算期間の中間財務諸表、すなわち、中間貸借対照表、中間損益及び剰余金計算書並びに中間注記表について中間監査を行った。

当監査法人は、上記の中間財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる中間財務諸表の作成基準に準拠して、FDA日米バランスファンド（成長型）の2026年4月7日現在の信託財産の状態及び同日をもって終了する中間計算期間（2025年10月8日から2026年4月7日まで）の損益の状況に関する有用な情報を表示しているものと認める。

中間監査意見の根拠

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

中間財務諸表に対する経営者の責任

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

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

中間財務諸表監査における監査人の責任

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

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

- ・ 不正又は誤謬による中間財務諸表の重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽

表示リスクに対応する中間監査手続を立案し、実施する。中間監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、中間監査の意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。なお、中間監査手続は、年度監査と比べて監査手続の一部が省略され、監査人の判断により、不正又は誤謬による中間財務諸表の重要な虚偽表示リスクの評価に基づいて、分析的手続等を中心とした監査手続に必要に応じて追加の監査手続が選択及び適用される。

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

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

利害関係

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

以 上

(注) 1. 上記の中間監査報告書の原本は当社が別途保管しております。

2. XBR L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

2026年6月16日

SOMPOアセットマネジメント株式会社
取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人
東京事務所

指定有限責任社員 公認会計士 森 重 俊 寛
業務執行社員

指定有限責任社員 公認会計士 徳 山 勇 樹
業務執行社員

中間監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「ファンドの経理状況」に掲げられているFDA日米バランスファンド（積極型）の2025年10月8日から2026年4月7日までの中間計算期間の中間財務諸表、すなわち、中間貸借対照表、中間損益及び剰余金計算書並びに中間注記表について中間監査を行った。

当監査法人は、上記の中間財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる中間財務諸表の作成基準に準拠して、FDA日米バランスファンド（積極型）の2026年4月7日現在の信託財産の状態及び同日をもって終了する中間計算期間（2025年10月8日から2026年4月7日まで）の損益の状況に関する有用な情報を表示しているものと認める。

中間監査意見の根拠

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

中間財務諸表に対する経営者の責任

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

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

中間財務諸表監査における監査人の責任

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

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

- ・ 不正又は誤謬による中間財務諸表の重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽

表示リスクに対応する中間監査手続を立案し、実施する。中間監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、中間監査の意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。なお、中間監査手続は、年度監査と比べて監査手続の一部が省略され、監査人の判断により、不正又は誤謬による中間財務諸表の重要な虚偽表示リスクの評価に基づいて、分析的手続等を中心とした監査手続に必要に応じて追加の監査手続が選択及び適用される。

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

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

利害関係

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

以 上

(注) 1. 上記の中間監査報告書の原本は当社が別途保管しております。

2. XBR Lデータは監査の対象には含まれていません。