

**【表紙】**

|            |                                  |
|------------|----------------------------------|
| 【提出書類】     | 半期報告書                            |
| 【提出先】      | 関東財務局長                           |
| 【提出日】      | 2024年5月24日                       |
| 【計算期間】     | 第17期中（自 2023年8月29日 至 2024年2月28日） |
| 【ファンド名】    | ベトナム・ASEAN・バランスファンド              |
| 【発行者名】     | T & D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 田中 義久                    |
| 【本店の所在の場所】 | 東京都港区芝五丁目36番7号                   |
| 【事務連絡者氏名】  | 富岡 秀夫                            |
| 【連絡場所】     | 東京都港区芝五丁目36番7号                   |
| 【電話番号】     | 03-6722-4813                     |
| 【縦覧に供する場所】 | 該当事項はありません。                      |

## 1【ファンドの運用状況】

### （1）【投資状況】

資産の種類別、地域別の投資状況

（2024年3月29日現在）

| 資産の種類               | 国名 | 時価合計（百万円） | 投資比率（％） |
|---------------------|----|-----------|---------|
| 親投資信託受益証券           | 日本 | 2,370     | 93.60   |
| 現金・預金・その他の資産（負債差引後） | 日本 | 162       | 6.40    |
| 合計（純資産総額）           | —  | 2,532     | 100.00  |

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

（小数点以下第3位を四捨五入して算出しております。）

### （2）【運用実績】

#### ①【純資産の推移】

2024年3月末日及び同日前1年以内における各月末及び直近10計算期間末日の純資産の推移は次の通りです。

|                             | 純資産総額<br>（分配落）<br>（単位：百万円） | 純資産総額<br>（分配付）<br>（単位：百万円） | 1口当たりの<br>純資産額<br>（分配落）<br>（単位：円） | 1口当たりの<br>純資産額<br>（分配付）<br>（単位：円） |
|-----------------------------|----------------------------|----------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 第7期 計算期間<br>（2014年8月28日現在）  | 2,040                      | 2,425                      | 1.0598                            | 1.2598                            |
| 第8期 計算期間<br>（2015年8月28日現在）  | 2,547                      | 2,559                      | 1.0473                            | 1.0523                            |
| 第9期 計算期間<br>（2016年8月29日現在）  | 1,706                      | 1,722                      | 1.0390                            | 1.0490                            |
| 第10期 計算期間<br>（2017年8月28日現在） | 1,794                      | 1,901                      | 1.0957                            | 1.1607                            |
| 第11期 計算期間<br>（2018年8月28日現在） | 2,076                      | 2,176                      | 1.1487                            | 1.2037                            |
| 第12期 計算期間<br>（2019年8月28日現在） | 1,804                      | 1,862                      | 1.0889                            | 1.1239                            |
| 第13期 計算期間<br>（2020年8月28日現在） | 1,696                      | 1,713                      | 1.0361                            | 1.0461                            |
| 第14期 計算期間<br>（2021年8月30日現在） | 1,780                      | 1,834                      | 1.3311                            | 1.3711                            |
| 第15期 計算期間<br>（2022年8月29日現在） | 2,229                      | 2,296                      | 1.6439                            | 1.6939                            |
| 2023年3月末日                   | 2,198                      | —                          | 1.4314                            | —                                 |
| 2023年4月末日                   | 2,220                      | —                          | 1.4382                            | —                                 |
| 2023年5月末日                   | 2,327                      | —                          | 1.5115                            | —                                 |
| 2023年6月末日                   | 2,388                      | —                          | 1.5922                            | —                                 |
| 2023年7月末日                   | 2,464                      | —                          | 1.6599                            | —                                 |
| 第16期 計算期間<br>（2023年8月28日現在） | 2,387                      | 2,461                      | 1.6162                            | 1.6662                            |
| 2023年8月末日                   | 2,459                      | —                          | 1.6476                            | —                                 |
| 2023年9月末日                   | 2,444                      | —                          | 1.6386                            | —                                 |
| 2023年10月末日                  | 2,255                      | —                          | 1.5230                            | —                                 |
| 2023年11月末日                  | 2,391                      | —                          | 1.5959                            | —                                 |

|            |       |   |        |   |
|------------|-------|---|--------|---|
| 2023年12月末日 | 2,325 | — | 1.5711 | — |
| 2024年1月末日  | 2,356 | — | 1.6338 | — |
| 2024年2月末日  | 2,445 | — | 1.6977 | — |
| 2024年3月末日  | 2,532 | — | 1.7599 | — |

## ②【分配の推移】

|                       | 1口当たりの分配金（円） |
|-----------------------|--------------|
| 第7期 計算期間（2014年8月28日）  | 0.2000       |
| 第8期 計算期間（2015年8月28日）  | 0.0050       |
| 第9期 計算期間（2016年8月29日）  | 0.0100       |
| 第10期 計算期間（2017年8月28日） | 0.0650       |
| 第11期 計算期間（2018年8月28日） | 0.0550       |
| 第12期 計算期間（2019年8月28日） | 0.0350       |
| 第13期 計算期間（2020年8月28日） | 0.0100       |
| 第14期 計算期間（2021年8月30日） | 0.0400       |
| 第15期 計算期間（2022年8月29日） | 0.0500       |
| 第16期 計算期間（2023年8月28日） | 0.0500       |

## ③【収益率の推移】

|                                     | 収益率（％） |
|-------------------------------------|--------|
| 第7期 計算期間（2013年8月29日 ～ 2014年8月28日）   | 32.65  |
| 第8期 計算期間（2014年8月29日 ～ 2015年8月28日）   | △0.71  |
| 第9期 計算期間（2015年8月29日 ～ 2016年8月29日）   | 0.16   |
| 第10期 計算期間（2016年8月30日 ～ 2017年8月28日）  | 11.71  |
| 第11期 計算期間（2017年8月29日 ～ 2018年8月28日）  | 9.86   |
| 第12期 計算期間（2018年8月29日 ～ 2019年8月28日）  | △2.16  |
| 第13期 計算期間（2019年8月29日 ～ 2020年8月28日）  | △3.93  |
| 第14期 計算期間（2020年8月29日 ～ 2021年8月30日）  | 32.33  |
| 第15期 計算期間（2021年8月31日 ～ 2022年8月29日）  | 27.26  |
| 第16期 計算期間（2022年8月30日 ～ 2023年8月28日）  | 1.36   |
| 第17期 計算期間中（2023年8月29日 ～ 2024年3月29日） | 8.89   |

（注）収益率とは、計算期間末の基準価額（分配付の額）から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額に100を乗じて得た数字です。ただし、第17期計算期間中については2024年3月29日の基準価額から前期末基準価額を控除した額を前期末基準価額で除して得た額に100を乗じて得た数字です。（小数点以下第3位を四捨五入して算出しております。）

**(参考) マザーファンドの状況**

## 親投資信託資産の種類別、地域別の投資状況

(2024年3月29日現在)

## インドシナ地域株式マザーファンド

| 資産の種類               | 国名   | 時価合計（百万円） | 投資比率（％） |
|---------------------|------|-----------|---------|
| 株式                  | ベトナム | 2,104     | 92.07   |
| 現金・預金・その他の資産（負債差引後） | 日本   | 181       | 7.93    |
| 合計（純資産総額）           | —    | 2,285     | 100.00  |

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

(小数点以下第3位を四捨五入して算出しております。)

## ASEAN地域債券マザーファンド

| 資産の種類               | 国名     | 時価合計（百万円） | 投資比率（％） |
|---------------------|--------|-----------|---------|
| 国債証券                | インドネシア | 216       | 25.32   |
|                     | フィリピン  | 201       | 23.57   |
|                     | マレーシア  | 143       | 16.71   |
|                     | タイ     | 140       | 16.44   |
|                     | シンガポール | 116       | 13.56   |
|                     | 小計     | 816       | 95.59   |
| 現金・預金・その他の資産（負債差引後） | 日本     | 37        | 4.41    |
| 合計（純資産総額）           | —      | 853       | 100.00  |

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

(小数点以下第3位を四捨五入して算出しております。)

**2【設定及び解約の実績】**

|                                     | 設定口数          | 解約口数          |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| 第7期 計算期間（2013年8月29日 ～ 2014年8月28日）   | 1,118,890,273 | 2,409,596,213 |
| 第8期 計算期間（2014年8月29日 ～ 2015年8月28日）   | 1,655,661,118 | 1,148,618,742 |
| 第9期 計算期間（2015年8月29日 ～ 2016年8月29日）   | 267,018,153   | 1,057,139,589 |
| 第10期 計算期間（2016年8月30日 ～ 2017年8月28日）  | 731,649,327   | 736,011,293   |
| 第11期 計算期間（2017年8月29日 ～ 2018年8月28日）  | 1,634,156,428 | 1,463,996,885 |
| 第12期 計算期間（2018年8月29日 ～ 2019年8月28日）  | 320,678,802   | 471,276,108   |
| 第13期 計算期間（2019年8月29日 ～ 2020年8月28日）  | 414,117,761   | 434,061,511   |
| 第14期 計算期間（2020年8月29日 ～ 2021年8月30日）  | 219,688,594   | 519,470,057   |
| 第15期 計算期間（2021年8月31日 ～ 2022年8月29日）  | 399,827,305   | 381,424,692   |
| 第16期 計算期間（2022年8月30日 ～ 2023年8月28日）  | 405,426,980   | 284,052,800   |
| 第17期 計算期間中（2023年8月29日 ～ 2024年3月29日） | 228,978,923   | 267,493,127   |

(注) 設定口数および解約口数は、全て本邦内におけるものです。

### 3 【ファンドの経理状況】

1. 当ファンドの中間財務諸表は、「中間財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和52年大蔵省令第38号）（以下「中間財務諸表等規則」という。）並びに同規則第38条の3および第57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）（以下「投資信託財産計算規則」という。）に基づいて作成しており、金額は円単位で表示しております。
2. 当ファンドは、第17期中間計算期間(2023年8月29日から2024年2月28日まで)の中間財務諸表について、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、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。

## 中間財務諸表

## ベトナム・ASEAN・バランスファンド

## (1) 【中間貸借対照表】

(単位：円)

|                 | 第16期<br>(2023年8月28日現在) | 第17期中間計算期間<br>(2024年2月28日現在) |
|-----------------|------------------------|------------------------------|
| 資産の部            |                        |                              |
| 流動資産            |                        |                              |
| 金銭信託            | 396,186                | 973,458                      |
| コール・ローン         | 267,585,453            | 167,224,522                  |
| 親投資信託受益証券       | 2,237,902,313          | 2,291,081,116                |
| 流動資産合計          | 2,505,883,952          | 2,459,279,096                |
| 資産合計            | 2,505,883,952          | 2,459,279,096                |
| 負債の部            |                        |                              |
| 流動負債            |                        |                              |
| 未払収益分配金         | 73,854,574             | —                            |
| 未払解約金           | 21,798,296             | 6,145,137                    |
| 未払受託者報酬         | 1,010,271              | 1,057,708                    |
| 未払委託者報酬         | 21,720,777             | 22,740,675                   |
| 未払利息            | 544                    | 203                          |
| その他未払費用         | 202,000                | 211,485                      |
| 流動負債合計          | 118,586,462            | 30,155,208                   |
| 負債合計            | 118,586,462            | 30,155,208                   |
| 純資産の部           |                        |                              |
| 元本等             |                        |                              |
| 元本              | 1,477,091,495          | 1,439,703,930                |
| 剰余金             |                        |                              |
| 中間剰余金又は中間欠損金（△） | 910,205,995            | 989,419,958                  |
| （分配準備積立金）       | 452,326,645            | 386,734,017                  |
| 元本等合計           | 2,387,297,490          | 2,429,123,888                |
| 純資産合計           | 2,387,297,490          | 2,429,123,888                |
| 負債純資産合計         | 2,505,883,952          | 2,459,279,096                |

## （２）【中間損益及び剰余金計算書】

（単位：円）

|                         | 第16期中間計算期間<br>（自 2022年8月30日<br>至 2023年2月28日） | 第17期中間計算期間<br>（自 2023年8月29日<br>至 2024年2月28日） |
|-------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|
| 営業収益                    |                                              |                                              |
| 受取利息                    | 188                                          | 75                                           |
| 有価証券売買等損益               | △284,117,649                                 | 126,878,803                                  |
| 営業収益合計                  | △284,117,461                                 | 126,878,878                                  |
| 営業費用                    |                                              |                                              |
| 支払利息                    | 53,571                                       | 58,306                                       |
| 受託者報酬                   | 957,199                                      | 1,057,708                                    |
| 委託者報酬                   | 20,579,691                                   | 22,740,675                                   |
| その他費用                   | 191,437                                      | 211,485                                      |
| 営業費用合計                  | 21,781,898                                   | 24,068,174                                   |
| 営業利益                    | △305,899,359                                 | 102,810,704                                  |
| 経常利益                    | △305,899,359                                 | 102,810,704                                  |
| 中間純利益                   | △305,899,359                                 | 102,810,704                                  |
| 一部解約に伴う中間純利益金額の分配額      | △14,700,316                                  | 1,176,598                                    |
| 期首剰余金又は期首欠損金（△）         | 872,992,657                                  | 910,205,995                                  |
| 剰余金増加額又は欠損金減少額          | 139,695,543                                  | 122,542,818                                  |
| 中間追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額 | 139,695,543                                  | 122,542,818                                  |
| 剰余金減少額又は欠損金増加額          | 68,171,608                                   | 144,962,961                                  |
| 中間一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額 | 68,171,608                                   | 144,962,961                                  |
| 分配金                     | —                                            | —                                            |
| 中間剰余金又は中間欠損金（△）         | 653,317,549                                  | 989,419,958                                  |

### （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 運用資産の評価基準<br>及び評価方法 | 親投資信託受益証券<br>移動平均法に基づき、時価で評価しております。<br>時価評価にあたっては、親投資信託受益証券の基準価額に基づいて評価<br>しております。 |
| 2 費用・収益の計上基準          | 有価証券売買等損益<br>約定日基準で計上しております。                                                       |

（中間貸借対照表に関する注記）

| 第16期<br>(2023年8月28日現在)                                                     | 第17期中間計算期間<br>(2024年2月28日現在)                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|
| 1 計算期間の末日における受益権の総数<br><br>1,477,091,495口                                  | 1 中間計算期間の末日における受益権の総数<br><br>1,439,703,930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<br><br>1口当たり純資産額 1.6162円<br>(1万口当たり純資産額 16,162円) | 2 中間計算期間の末日における1単位当たりの純資産の<br>額<br><br>1口当たり純資産額 1.6872円<br>(1万口当たり純資産額 16,872円) |

（中間損益及び剰余金計算書に関する注記）

| 期 別<br>項 目 | 第16期中間計算期間<br>(自 2022年8月30日<br>至 2023年2月28日)                                                                                                                                                   | 第17期中間計算期間<br>(自 2023年8月29日<br>至 2024年2月28日)                                                                                                                                                   |
|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 運用の外部委託費用  | 当ファンドの主要投資対象であるインド<br>シナ地域株式マザーファンド及びA S E A<br>N地域債券マザーファンドにおいて、信託<br>財産の運用の指図に係わる権限の全部又は<br>一部を委託する為に要する費用<br>インドシナ地域株式マザーファンド<br>支払金額 4,143,266円<br>A S E A N地域債券マザーファンド<br>支払金額 2,504,554円 | 当ファンドの主要投資対象であるインド<br>シナ地域株式マザーファンド及びA S E A<br>N地域債券マザーファンドにおいて、信託<br>財産の運用の指図に係わる権限の全部又は<br>一部を委託する為に要する費用<br>インドシナ地域株式マザーファンド<br>支払金額 4,604,696円<br>A S E A N地域債券マザーファンド<br>支払金額 2,755,067円 |

## （金融商品に関する注記）

## 金融商品の時価等に関する事項

|                                 | 第16期<br>(2023年8月28日現在)                                                                                                      | 第17期中間計算期間<br>(2024年2月28日現在)                          |
|---------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| 1 中間貸借対照表（又は貸借対照表）計上額、時価及びその差額  | 証券投資信託では、金融商品は原則として時価評価されるため、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。                                                                         | 証券投資信託では、金融商品は原則として時価評価されるため、中間貸借対照表計上額と時価との差額はありません。 |
| 2 中間貸借対照表（又は貸借対照表）の科目ごとの時価の算定方法 | 親投資信託受益証券については、（重要な会計方針に係る事項に関する注記）の 1 運用資産の評価基準及び評価方法に記載の通りです。<br>コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務については、時価が帳簿価額と近似してい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）

## 1 元本の移動

| 項 目       | 期 別 | 第16期<br>(自 2022年8月30日<br>至 2023年8月28日) | 第17期中間計算期間<br>(自 2023年8月29日<br>至 2024年2月28日) |
|-----------|-----|----------------------------------------|----------------------------------------------|
| 期首元本額     |     | 1,355,717,315 円                        | 1,477,091,495 円                              |
| 期中追加設定元本額 |     | 405,426,980 円                          | 200,575,036 円                                |
| 期中一部解約元本額 |     | 284,052,800 円                          | 237,962,601 円                                |

## 2 デリバティブ取引関係

第16期（自 2022年8月30日 至 2023年8月28日）

該当事項はありません。

第17期中間計算期間（自 2023年8月29日 至 2024年2月28日）

該当事項はありません。

**（参考）マザーファンドの状況**

以下に記載した情報は監査の対象外であります。

当ファンドは「インドシナ地域株式マザーファンド」及び「ASEAN地域債券マザーファンド」受益証券を主要投資対象としており、貸借対照表の資産の部に計上された「親投資信託受益証券」はすべて同マザーファンド受益証券です。

**インドシナ地域株式マザーファンド****（１）貸借対照表**

（単位：円）

| 科 目             | 対象年月日 | (2023年8月28日現在) | (2024年2月28日現在) |
|-----------------|-------|----------------|----------------|
|                 |       | 金額             | 金額             |
| 資産の部            |       |                |                |
| 流動資産            |       |                |                |
| 預金              |       | 157,964,762    | 183,258,902    |
| コール・ローン         |       | 62,549,268     | 71,521,718     |
| 株式              |       | 1,878,625,892  | 1,926,121,722  |
| 未収配当金           |       | 3,731,667      | 2,883,143      |
| 流動資産合計          |       | 2,102,871,589  | 2,183,785,485  |
| 資産合計            |       | 2,102,871,589  | 2,183,785,485  |
| 負債の部            |       |                |                |
| 流動負債            |       |                |                |
| 未払利息            |       | 127            | 86             |
| 流動負債合計          |       | 127            | 86             |
| 負債合計            |       | 127            | 86             |
| 純資産の部           |       |                |                |
| 元本等             |       |                |                |
| 元本              |       | 589,243,573    | 574,766,979    |
| 剰余金             |       |                |                |
| 期末剰余金又は期末欠損金（△） |       | 1,513,627,889  | 1,609,018,420  |
| 元本等合計           |       | 2,102,871,462  | 2,183,785,399  |
| 純資産合計           |       | 2,102,871,462  | 2,183,785,399  |
| 負債純資産合計         |       | 2,102,871,589  | 2,183,785,485  |

**（２）注記表**

（重要な会計方針に係る事項に関する注記）

|                       |                                                                                                                            |
|-----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1 運用資産の評価基準及び評価方法     | 株式<br>移動平均法に基づき、原則として時価で評価しております。<br>時価評価にあたっては、市場価額のある有価証券についてはその最終相場（計算日に最終相場のない場合には、直近の日の最終相場）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          | (1)受取配当金<br>原則として、配当落ち日において、その金額が確定している場合には当該金額を計上し、未だ確定していない場合には、入金日基準で計上しております。<br>(2)有価証券売買等損益、為替差損益<br>約定日基準で計上しております。 |

（貸借対照表に関する注記）

| （2023年8月28日現在）            |              | （2024年2月28日現在）            |              |
|---------------------------|--------------|---------------------------|--------------|
| 1 計算期間の末日における受益権の総数       | 589,243,573口 | 1 計算期間の末日における受益権の総数       | 574,766,979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 |              | 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                 | 3.5688円      | 1口当たり純資産額                 | 3.7994円      |
| （1万口当たり純資産額）              | 35,688円）     | （1万口当たり純資産額）              | 37,994円）     |

（その他の注記）

## 1 元本の移動

| 項 目                 | 対象年月日 | （2023年8月28日現在） | （2024年2月28日現在） |
|---------------------|-------|----------------|----------------|
| 期首元本額               |       | 557,142,194 円  | 589,243,573 円  |
| 期中追加設定元本額           |       | 118,638,796 円  | 35,335,012 円   |
| 期中一部解約元本額           |       | 86,537,417 円   | 49,811,606 円   |
| 期末元本額               |       | 589,243,573 円  | 574,766,979 円  |
| 元本の内訳＊              |       |                |                |
| ベトナム・ASEAN・バランスファンド |       | 396,647,874 円  | 378,244,538 円  |
| T & D ベトナム株式ファンド    |       | 192,595,699 円  | 196,522,441 円  |
| 合計                  |       | 589,243,573 円  | 574,766,979 円  |

＊当該親投資信託受益証券を投資対象とする証券投資信託ごとの元本額

## 2 デリバティブ取引関係

（自 2022年8月30日 至 2023年8月28日）

該当事項はありません。

（自 2023年8月29日 至 2024年2月28日）

該当事項はありません。

## ASEAN地域債券マザーファンド

## (1) 貸借対照表

(単位：円)

| 科 目             | 対象年月日 | (2023年8月28日現在) | (2024年2月28日現在) |
|-----------------|-------|----------------|----------------|
|                 |       | 金額             | 金額             |
| 資産の部            |       |                |                |
| 流動資産            |       |                |                |
| 預金              |       | 42,598,268     | 26,186,672     |
| コール・ローン         |       | 17,592,983     | 17,831,031     |
| 国債証券            |       | 762,059,496    | 804,429,529    |
| 未収入金            |       | 25,593,066     | —              |
| 未収利息            |       | 4,483,613      | 4,911,764      |
| 前払費用            |       | 1,223,578      | 641,902        |
| 流動資産合計          |       | 853,551,004    | 854,000,898    |
| 資産合計            |       | 853,551,004    | 854,000,898    |
| 負債の部            |       |                |                |
| 流動負債            |       |                |                |
| 未払金             |       | 31,190,112     | —              |
| 未払利息            |       | 35             | 21             |
| 流動負債合計          |       | 31,190,147     | 21             |
| 負債合計            |       | 31,190,147     | 21             |
| 純資産の部           |       |                |                |
| 元本等             |       |                |                |
| 元本              |       | 467,720,044    | 465,815,098    |
| 剰余金             |       |                |                |
| 期末剰余金又は期末欠損金（△） |       | 354,640,813    | 388,185,779    |
| 元本等合計           |       | 822,360,857    | 854,000,877    |
| 純資産合計           |       | 822,360,857    | 854,000,877    |
| 負債純資産合計         |       | 853,551,004    | 854,000,898    |

**（２）注記表**

（重要な会計方針に係る事項に関する注記）

|                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1 運用資産の評価基準及び評価方法     | <p>国債証券</p> <p>原則として時価で評価しております。</p> <p>時価評価にあたっては、原則として、市場価額のあるものについてはその終値（終値のないものについてはそれに準ずる価額）、金融商品取引所に上場されていないものについては、以下のいずれかから入手した価額で評価しております。</p> <p>①日本証券業協会発表の売買参考統計値（平均値）値段</p> <p>②金融商品取引業者、銀行等の提示する価額（ただし、売気配相場は使用しない）</p> <p>③価額情報会社の提供する価額</p> <p>なお、買付にかかる約定日から1年以内で償還を迎える公社債等（償還日の前年応答日が到来したものを含む。）で価格変動性が限定的であり、償却原価法による評価方法が合理的かつ受益者の利益を害しないと投資信託委託会社が判断した場合には、当該方式によって評価しております。</p> |
| 2 外貨建資産・負債の本邦通貨への換算基準 | <p>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。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 3 費用・収益の計上基準          | <p>有価証券売買等損益、為替差損益</p> <p>約定日基準で計上しております。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |

（貸借対照表に関する注記）

| （2023年8月28日現在）            |              | （2024年2月28日現在）            |              |
|---------------------------|--------------|---------------------------|--------------|
| 1 計算期間の末日における受益権の総数       |              | 1 計算期間の末日における受益権の総数       |              |
|                           | 467,720,044口 |                           | 465,815,098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 |              | 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                 | 1.7582円      | 1口当たり純資産額                 | 1.8333円      |
| （1万口当たり純資産額               | 17,582円）     | （1万口当たり純資産額               | 18,333円）     |

（その他の注記）

## 1 元本の移動

| 項 目                 | 対象年月日 | （2023年8月28日現在） | （2024年2月28日現在） |
|---------------------|-------|----------------|----------------|
| 期首元本額               |       | 436,384,506 円  | 467,720,044 円  |
| 期中追加設定元本額           |       | 44,610,711 円   | 15,864,364 円   |
| 期中一部解約元本額           |       | 13,275,173 円   | 17,769,310 円   |
| 期末元本額               |       | 467,720,044 円  | 465,815,098 円  |
| 元本の内訳＊              |       |                |                |
| ベトナム・ASEAN・バランスファンド |       | 467,720,044 円  | 465,815,098 円  |
| 合計                  |       | 467,720,044 円  | 465,815,098 円  |

＊当該親投資信託受益証券を投資対象とする証券投資信託ごとの元本額

## 2 デリバティブ取引関係

（自 2022年8月30日 至 2023年8月28日）

該当事項はありません。

（自 2023年8月29日 至 2024年2月28日）

該当事項はありません。

#### 4【委託会社等の概況】

##### （１）【資本金の額】

|                      |             |
|----------------------|-------------|
| 2024年3月末日現在の資本金の額    | 11億円        |
| 会社が発行する株式の総数         | 2,294,100株  |
| 発行済株式総数              | 1,082,500株  |
| 過去5年間に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）【事業の内容及び営業の状況】

「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）を行っています。また「金融商品取引法」に定める投資助言業務および第二種金融商品取引業を行っています。

委託会社の運用する証券投資信託は2024年3月末日現在、277本であり、その純資産総額の合計は1,152,067百万円です（ただし、親投資信託を除きます。）。

| 種類         | 本数   | 純資産総額        |
|------------|------|--------------|
| 追加型株式投資信託  | 129本 | 618,697百万円   |
| 単位型株式投資信託  | 96本  | 366,511百万円   |
| 単位型公社債投資信託 | 52本  | 166,859百万円   |
| 合計         | 277本 | 1,152,067百万円 |

##### （３）【その他】

###### ①定款の変更等

委託会社の定款の変更に関しては、株主総会の特別決議が必要です。

###### ②訴訟事件その他の重要事項

委託会社およびファンドに重要な影響を与えた事実、または与えると予想される事実はありません。

## 5【委託会社等の経理状況】

1. 当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和38年大蔵省令第59号。以下「財務諸表等規則」という。）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。  
また、当社の中間財務諸表は、「中間財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和52年大蔵省令第38号）ならびに同規則第38条及び57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。
2. 当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第43期事業年度（2022年4月1日から2023年3月31日まで）の財務諸表について、EY新日本有限責任監査法人による監査を受けております。  
また、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第44期中間会計期間（2023年4月1日から2023年9月30日まで）の中間財務諸表について、EY新日本有限責任監査法人による中間監査を受けております。

## (1) 【貸借対照表】

|               |          | 第42期<br>(2022年3月31日現在) |            | 第43期<br>(2023年3月31日現在) |            |
|---------------|----------|------------------------|------------|------------------------|------------|
| 区分            | 注記<br>番号 | 内訳<br>(千円)             | 金額<br>(千円) | 内訳<br>(千円)             | 金額<br>(千円) |
| (資産の部)        |          |                        |            |                        |            |
| I 流動資産        |          |                        |            |                        |            |
| 1. 現金・預金      |          |                        | 6,978,199  |                        | 5,087,551  |
| 2. 前払費用       |          |                        | 54,274     |                        | 75,321     |
| 3. 未収入金       |          |                        | 8,625      |                        | 76,043     |
| 4. 未収委託者報酬    |          |                        | 716,365    |                        | 691,691    |
| 5. 未収運用受託報酬   |          |                        | 354,202    |                        | 354,878    |
| 6. その他        |          |                        | 24,792     |                        | 24,468     |
| 流動資産計         |          |                        | 8,136,459  |                        | 6,309,954  |
| II 固定資産       |          |                        |            |                        |            |
| 1. 有形固定資産     |          |                        | 74,400     |                        | 65,997     |
| (1) 建物        | ※ 1      | 66,050                 |            | 61,571                 |            |
| (2) 器具備品      | ※ 1      | 8,230                  |            | 4,335                  |            |
| (3) その他       | ※ 1      | 119                    |            | 89                     |            |
| 2. 無形固定資産     |          |                        | 71,539     |                        | 66,210     |
| (1) 電話加入権     |          | 2,862                  |            | 2,862                  |            |
| (2) ソフトウェア    |          | 59,406                 |            | 59,829                 |            |
| (3) ソフトウェア仮勘定 |          | 9,269                  |            | 3,518                  |            |
| 3. 投資その他の資産   |          |                        | 939,668    |                        | 471,050    |
| (1) 投資有価証券    |          | 604,303                |            | 161,600                |            |
| (2) 長期差入保証金   |          | 95,968                 |            | 90,675                 |            |
| (3) 繰延税金資産    |          | 218,220                |            | 205,341                |            |
| (4) 長期前払費用    |          | 21,176                 |            | 13,432                 |            |
| 固定資産計         |          |                        | 1,085,609  |                        | 603,258    |
| 資産合計          |          |                        | 9,222,068  |                        | 6,913,213  |

|                     |          | 第42期<br>(2022年3月31日現在) |            | 第43期<br>(2023年3月31日現在) |            |
|---------------------|----------|------------------------|------------|------------------------|------------|
| 区分                  | 注記<br>番号 | 内訳<br>(千円)             | 金額<br>(千円) | 内訳<br>(千円)             | 金額<br>(千円) |
| (負債の部)              |          |                        |            |                        |            |
| I 流動負債              |          |                        |            |                        |            |
| 1. 預り金              |          |                        | 218        |                        | 526        |
| 2. 未払金              |          |                        | 278,345    |                        | 271,941    |
| (1) 未払収益分配金         |          | 2,286                  |            | 2,477                  |            |
| (2) 未払償還金           |          | 2                      |            | 2                      |            |
| (3) 未払手数料           |          | 228,262                |            | 219,122                |            |
| (4) その他未払金          |          | 47,794                 |            | 50,339                 |            |
| 3. 未払費用             |          |                        | 519,451    |                        | 399,233    |
| 4. 未払法人税等           |          |                        | 12,080     |                        | 10,104     |
| 5. 未払消費税等           |          |                        | 16,108     |                        | 34,659     |
| 6. 賞与引当金            |          |                        | 187,243    |                        | 198,672    |
| 7. 役員賞与引当金          |          |                        | 8,700      |                        | 6,500      |
| 流動負債計               |          |                        | 1,022,147  |                        | 921,637    |
| II 固定負債             |          |                        |            |                        |            |
| 1. 退職給付引当金          |          |                        | 467,064    |                        | 459,728    |
| 2. 役員退職慰労引当金        |          |                        | 20,098     |                        | 23,380     |
| 固定負債計               |          |                        | 487,162    |                        | 483,109    |
| 負債合計                |          |                        | 1,509,309  |                        | 1,404,746  |
| (純資産の部)             |          |                        |            |                        |            |
| I 株主資本              |          |                        |            |                        |            |
| 1. 資本金              |          |                        | 1,100,000  |                        | 1,100,000  |
| 2. 資本剰余金            |          |                        | 277,667    |                        | 277,667    |
| (1) 資本準備金           |          | 277,667                |            | 277,667                |            |
| 3. 利益剰余金            |          |                        | 6,380,670  |                        | 4,128,773  |
| (1) 利益準備金           |          | 175,000                |            | 175,000                |            |
| (2) その他利益剰余金        |          |                        |            |                        |            |
| 別途積立金               |          | 3,137,790              |            | 3,137,790              |            |
| 繰越利益剰余金             |          | 3,067,880              |            | 815,983                |            |
| 株主資本計               |          |                        | 7,758,338  |                        | 5,506,441  |
| II 評価・換算差額等         |          |                        |            |                        |            |
| 1. その他有価証券評価<br>差額金 |          |                        | △45,578    |                        | 2,025      |
| 評価・換算差額等計           |          |                        | △45,578    |                        | 2,025      |
| 純資産合計               |          |                        | 7,712,759  |                        | 5,508,466  |
| 負債・純資産合計            |          |                        | 9,222,068  |                        | 6,913,213  |

## (2) 【損益計算書】

|                 |          | 第42期<br>(自 2021年4月1日<br>至 2022年3月31日) |            | 第43期<br>(自 2022年4月1日<br>至 2023年3月31日) |            |
|-----------------|----------|---------------------------------------|------------|---------------------------------------|------------|
| 区分              | 注記<br>番号 | 内訳<br>(千円)                            | 金額<br>(千円) | 内訳<br>(千円)                            | 金額<br>(千円) |
| I 営業収益          |          |                                       |            |                                       |            |
| 1. 委託者報酬        |          |                                       | 4,558,494  |                                       | 3,589,974  |
| 2. 運用受託報酬       |          |                                       | 1,399,429  |                                       | 1,352,459  |
| 3. 投資助言報酬       |          |                                       | 10,000     |                                       | 10,000     |
| 4. その他営業収益      |          |                                       | 18,298     |                                       | 26,574     |
| 営業収益計           |          |                                       | 5,986,222  |                                       | 4,979,008  |
| II 営業費用         |          |                                       |            |                                       |            |
| 1. 支払手数料        |          |                                       | 1,627,048  |                                       | 1,214,944  |
| 2. 広告宣伝費        |          |                                       | 277        |                                       | 380        |
| 3. 調査費          |          |                                       | 1,954,047  |                                       | 1,531,036  |
| （1）調査費          |          | 116,921                               |            | 81,751                                |            |
| （2）委託調査費        |          | 1,426,947                             |            | 1,022,173                             |            |
| （3）情報機器関連費      |          | 409,466                               |            | 426,284                               |            |
| （4）図書費          |          | 711                                   |            | 827                                   |            |
| 4. 委託計算費        |          |                                       | 203,993    |                                       | 194,939    |
| 5. 営業雑経費        |          |                                       | 100,494    |                                       | 94,488     |
| （1）通信費          |          | 8,831                                 |            | 8,024                                 |            |
| （2）印刷費          |          | 81,080                                |            | 76,071                                |            |
| （3）協会費          |          | 5,861                                 |            | 5,634                                 |            |
| （4）諸会費          |          | 4,721                                 |            | 4,758                                 |            |
| 営業費用計           |          |                                       | 3,885,861  |                                       | 3,035,789  |
| III 一般管理費       |          |                                       |            |                                       |            |
| 1. 給料           |          |                                       | 1,178,821  |                                       | 1,187,234  |
| （1）役員報酬         |          | 60,206                                |            | 49,917                                |            |
| （2）給料・手当        |          | 1,053,344                             |            | 1,067,224                             |            |
| （3）賞与           |          | 65,270                                |            | 70,092                                |            |
| 2. 法定福利費        |          |                                       | 193,545    |                                       | 194,915    |
| 3. 退職金          |          |                                       | 3,106      |                                       | 3,999      |
| 4. 福利厚生費        |          |                                       | 4,677      |                                       | 4,828      |
| 5. 交際費          |          |                                       | 521        |                                       | 529        |
| 6. 寄付金          |          |                                       | 86         |                                       | 79         |
| 7. 旅費交通費        |          |                                       | 842        |                                       | 4,732      |
| 8. 事務委託費        |          |                                       | 91,137     |                                       | 110,489    |
| 9. 租税公課         |          |                                       | 112,592    |                                       | 78,199     |
| 10. 不動産賃借料      |          |                                       | 156,478    |                                       | 156,478    |
| 11. 退職給付費用      |          |                                       | 52,920     |                                       | 54,858     |
| 12. 役員退職慰労金     |          |                                       | 2,880      |                                       | —          |
| 13. 役員退職慰労引当金繰入 |          |                                       | 4,201      |                                       | 3,282      |
| 14. 賞与引当金繰入     |          |                                       | 187,243    |                                       | 198,672    |
| 15. 役員賞与引当金繰入   |          |                                       | 8,700      |                                       | 6,500      |
| 16. 固定資産減価償却費   |          |                                       | 33,353     |                                       | 29,715     |
| 17. 諸経費         |          |                                       | 41,846     |                                       | 47,236     |
| 一般管理費計          |          |                                       | 2,072,955  |                                       | 2,081,750  |
| 営業利益又は営業損失(△)   |          |                                       | 27,404     |                                       | △138,531   |
| IV 営業外収益        |          |                                       |            |                                       |            |
| 1. 受取配当金        |          |                                       | 983        |                                       | 953        |

|                           |     |  |        |  |          |
|---------------------------|-----|--|--------|--|----------|
| 2. 受取利息                   |     |  | 48     |  | 34       |
| 3. 為替差益                   |     |  | —      |  | 3,804    |
| 4. 助成金収入                  |     |  | 581    |  | 500      |
| 5. 時効後支払損引当金戻入            |     |  | 37,988 |  | —        |
| 6. 受取補償金                  |     |  | —      |  | 12,514   |
| 7. 雑収入                    |     |  | 1,408  |  | 2,537    |
| 営業外収益計                    |     |  | 41,010 |  | 20,343   |
| V 営業外費用                   |     |  |        |  |          |
| 1. 為替差損                   |     |  | 12,166 |  | —        |
| 2. 支払補償金                  |     |  | —      |  | 12,514   |
| 3. 損失補填金                  |     |  | —      |  | 1,870    |
| 4. 雑損失                    |     |  | 0      |  | 676      |
| 営業外費用計                    |     |  | 12,166 |  | 15,061   |
| 経常利益又は経常損失(△)             |     |  | 56,248 |  | △133,248 |
| VI特別利益                    |     |  |        |  |          |
| 1. 投資有価証券売却益              |     |  | 319    |  | 337      |
| 特別利益計                     |     |  | 319    |  | 337      |
| VII特別損失                   |     |  |        |  |          |
| 1. 固定資産除却損                | ※ 1 |  | —      |  | 50       |
| 2. 関係会社株式清算損              | ※ 2 |  | 1,110  |  | —        |
| 3. 投資有価証券評価損              |     |  | —      |  | 15,870   |
| 4. 投資有価証券売却損              |     |  | 734    |  | 184,477  |
| 特別損失計                     |     |  | 1,844  |  | 200,397  |
| 税引前当期純利益又は<br>税引前当期純損失(△) |     |  | 54,722 |  | △333,309 |
| 法人税、住民税及び事業税              |     |  | 2,388  |  | △73,742  |
| 法人税等調整額                   |     |  | 14,889 |  | △8,130   |
| 当期純利益又は<br>当期純損失(△)       |     |  | 37,444 |  | △251,436 |

## （３）【株主資本等変動計算書】

第42期（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

（単位：千円）

|                             | 株 主 資 本   |           |                 |           |           |             |                 | 株主資本<br>合計 |
|-----------------------------|-----------|-----------|-----------------|-----------|-----------|-------------|-----------------|------------|
|                             | 資本金       | 資 本 剰 余 金 |                 | 利 益 剰 余 金 |           |             |                 |            |
|                             |           | 資本<br>準備金 | 資本<br>剰余金<br>合計 | 利益<br>準備金 | その他利益剰余金  |             | 利益<br>剰余金<br>合計 |            |
|                             |           |           |                 |           | 別途<br>積立金 | 繰越利益<br>剰余金 |                 |            |
| 当期首残高                       | 1,100,000 | 277,667   | 277,667         | 175,000   | 3,137,790 | 3,030,435   | 6,343,225       | 7,720,893  |
| 当期変動額                       |           |           |                 |           |           |             |                 |            |
| 剰余金の配当                      |           |           |                 |           |           | —           | —               | —          |
| 当期純利益又は<br>当期純損失(△)         |           |           |                 |           |           | 37,444      | 37,444          | 37,444     |
| 株主資本以外の<br>項目の当期変動<br>額(純額) |           |           |                 |           |           |             |                 |            |
| 当期変動額合計                     | —         | —         | —               | —         | —         | 37,444      | 37,444          | 37,444     |
| 当期末残高                       | 1,100,000 | 277,667   | 277,667         | 175,000   | 3,137,790 | 3,067,880   | 6,380,670       | 7,758,338  |

|                         | 評価・換算差額等         |                | 純資産<br>合 計 |
|-------------------------|------------------|----------------|------------|
|                         | その他有価証券<br>評価差額金 | 評価・換算<br>差額等合計 |            |
| 当期首残高                   | △ 29,580         | △ 29,580       | 7,691,313  |
| 当期変動額                   |                  |                |            |
| 剰余金の配当                  |                  |                | —          |
| 当期純利益又は当期純損失<br>(△)     |                  |                | 37,444     |
| 株主資本以外の項目の当期<br>変動額(純額) | △ 15,998         | △ 15,998       | △ 15,998   |
| 当期変動額合計                 | △ 15,998         | △ 15,998       | 21,445     |
| 当期末残高                   | △ 45,578         | △ 45,578       | 7,712,759  |

第43期（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

（単位：千円）

|                             | 株 主 資 本   |           |                 |           |           |             |                 |            |
|-----------------------------|-----------|-----------|-----------------|-----------|-----------|-------------|-----------------|------------|
|                             | 資本金       | 資 本 剰 余 金 |                 | 利 益 剰 余 金 |           |             |                 | 株主資本<br>合計 |
|                             |           | 資本<br>準備金 | 資本<br>剰余金<br>合計 | 利益<br>準備金 | その他利益剰余金  |             | 利益<br>剰余金<br>合計 |            |
|                             |           |           |                 |           | 別途<br>積立金 | 繰越利益<br>剰余金 |                 |            |
| 当期首残高                       | 1,100,000 | 277,667   | 277,667         | 175,000   | 3,137,790 | 3,067,880   | 6,380,670       | 7,758,338  |
| 当期変動額                       |           |           |                 |           |           |             |                 |            |
| 剰余金の配当                      |           |           |                 |           |           | △2,000,460  | △2,000,460      | △2,000,460 |
| 当期純利益又は<br>当期純損失(△)         |           |           |                 |           |           | △251,436    | △251,436        | △251,436   |
| 株主資本以外の<br>項目の当期変動<br>額(純額) |           |           |                 |           |           |             |                 |            |
| 当期変動額合計                     | —         | —         | —               | —         | —         | △2,251,896  | △2,251,896      | △2,251,896 |
| 当期末残高                       | 1,100,000 | 277,667   | 277,667         | 175,000   | 3,137,790 | 815,983     | 4,128,773       | 5,506,441  |

|                         | 評価・換算差額等         |                | 純資産<br>合 計 |
|-------------------------|------------------|----------------|------------|
|                         | その他有価証券<br>評価差額金 | 評価・換算<br>差額等合計 |            |
| 当期首残高                   | △ 45,578         | △ 45,578       | 7,712,759  |
| 当期変動額                   |                  |                |            |
| 剰余金の配当                  |                  |                | △2,000,460 |
| 当期純利益又は当期純損失<br>(△)     |                  |                | △251,436   |
| 株主資本以外の項目の当期<br>変動額(純額) | 47,604           | 47,604         | 47,604     |
| 当期変動額合計                 | 47,604           | 47,604         | △2,204,292 |
| 当期末残高                   | 2,025            | 2,025          | 5,508,466  |

## 重要な会計方針

### 1. 有価証券の評価基準及び評価方法

#### （1）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を採用しております。（評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定しております。）

市場価格のない株式等

移動平均法に基づく原価法を採用しております。

### 2. 固定資産の減価償却の方法

#### （1）有形固定資産

定率法を採用しております。ただし、1998年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備については、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す。

|      |       |
|------|-------|
| 建物   | 3～50年 |
| 器具備品 | 2～15年 |
| その他  | 8年    |

#### （2）無形固定資産

定額法を採用しております。

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

### 3. 引当金の計上基準

#### （1）賞与引当金

従業員賞与の支出に備えるため、支給見込額に基づき計上しております。

#### （2）役員賞与引当金

役員賞与の支出に備えるため、当事業年度における支給見込額に基づき計上しております。

#### （3）退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、簡便法（期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法）により、期末要支給額を計上しております。

#### （4）役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支出に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上しております。

#### 4. 収益及び費用の計上基準

##### （１）委託者報酬

委託者報酬は、投資信託約款に基づき、一定の期間にわたる運用により履行義務が充足されると判断しているため、投資信託の日々の純資産総額に信託報酬率を乗じた金額で収益を認識しております。

委託者報酬に含まれる成功報酬については、投資信託約款に基づき対象となる投資信託の特定のパフォーマンス目標を上回る超過運用益に対する一定割合として認識されます。当該報酬は成功報酬を受領する権利が確定した時点で収益として認識しております。

##### （２）運用受託報酬

運用受託報酬は、投資一任契約に基づき、契約期間にわたる運用により履行義務が充足されると判断しているため、投資一任契約に基づき算出された計算基礎残高に投資顧問料率を乗じた金額で収益を認識しております。

運用受託報酬に含まれる成功報酬については、投資一任契約に基づき対象となる運用資産の特定のベンチマークまたはその他のパフォーマンス目標を上回る超過運用益に対する一定割合として認識されます。当該報酬は成功報酬を受領する権利が確定した時点で収益として認識しております。

##### （３）投資助言報酬

投資助言報酬は、投資顧問契約に基づき、契約期間にわたり均一の助言サービスを提供するものであるため、期間の経過に応じて履行義務が充足されると判断しており、役務を提供する期間にわたり収益を認識しております。

#### 会計方針の変更

##### 時価の算定に関する会計基準の適用指針の適用

「時価の算定に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第31号 2021年6月17日。以下「時価算定会計基準適用指針」という。）を当事業年度の期首から適用し、時価算定会計基準適用指針第27－2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準適用指針が定める新たな会計方針を、将来にわたって適用することといたしました。これによる財務諸表に与える影響はありません。

## 注記事項

## （貸借対照表関係）

| 第42期<br>(2022年3月31日現在)                                                  | 第43期<br>(2023年3月31日現在)                                                  |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
| <b>※ 1 有形固定資産の減価償却累計額</b><br>建物 70,532千円<br>器具備品 175,827千円<br>その他 777千円 | <b>※ 1 有形固定資産の減価償却累計額</b><br>建物 77,010千円<br>器具備品 175,839千円<br>その他 807千円 |

## （損益計算書関係）

| 第42期<br>(自 2021年4月1日<br>至 2022年3月31日)                                        | 第43期<br>(自 2022年4月1日<br>至 2023年3月31日)                     |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
| <b>※ 1 固定資産除却損の内訳は次のとおりです。</b><br>器具備品 一千円<br>ソフトウェア 一千円                     | <b>※ 1 固定資産除却損の内訳は次のとおりです。</b><br>器具備品 0千円<br>ソフトウェア 50千円 |
| <b>※ 2 関係会社株式清算損は、子会社である、T&amp;D Asset Management Cayman Inc.の清算によるものです。</b> | <b>※ 2 ー</b>                                              |

## （株主資本等変動計算書関係）

第42期（自 2021年4月1日 至 2022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<br>株式数（千株） | 当事業年度増加<br>株式数（千株） | 当事業年度減少<br>株式数（千株） | 当事業年度末<br>株式数（千株） |
|-------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| 普通株式  | 1,082              | ー                  | ー                  | 1,082             |

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

2022年6月10日開催の第42期定時株主総会において、次のとおり決議しました。

- 1) 配当金の総額 2,000,460千円
- 2) 配当の原資 利益剰余金
- 3) 1株当たり配当額 1,848.00円
- 4) 基準日 2022年3月31日
- 5) 効力発生日 2022年6月13日

第43期（自 2022年4月1日 至 2023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<br>株式数（千株） | 当事業年度増加<br>株式数（千株） | 当事業年度減少<br>株式数（千株） | 当事業年度末<br>株式数（千株） |
|-------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| 普通株式  | 1,082              | —                  | —                  | 1,082             |

## 2. 配当に関する事項

### （1）配当金支払額

2022年6月10日開催の第42期定時株主総会において、次のとおり決議しました。

- |             |             |
|-------------|-------------|
| 1) 配当金の総額   | 2,000,460千円 |
| 2) 配当の原資    | 利益剰余金       |
| 3) 1株当たり配当額 | 1,848.00円   |
| 4) 基準日      | 2022年3月31日  |
| 5) 効力発生日    | 2022年6月13日  |

- （2）基準日が当事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌事業年度となるもの  
該当事項はありません。

## （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、資金運用については原則として預金等の資産を中心に投資する方針であり、有価証券の取得を行う場合には、投機的な取引は行いません。

また、資金調達については、主に金融機関からの借入による方針です。

#### （2）金融商品の内容及びそのリスク

未収委託者報酬及び未収運用受託報酬は顧客の信用リスクに晒されておりますが、主に信託銀行により分別管理が行われている信託財産から支弁されており、当該リスクの影響は軽微です。

投資有価証券は、主に非上場株式及び投資信託です。非上場株式は業務上の関係維持を目的として保有しており、定期的に発行体の財務状況等の把握を行っております。投資信託は当社が設定する投資信託を商品性の維持等を目的に取得しているものであり、市場価格等の変動リスクに晒されております。

未払金、未払費用は、ほとんどが1年以内の支払期日です。

#### （3）金融商品に係るリスク管理体制

当社は、「リスク管理基本方針」にて各種リスクの基本的考え方を定めており、「財務リスク管理規程」によって、財務リスク（資金繰りリスク、信用リスク、価格変動リスク）の管理方法を定めています。財務リスクの状況は、月次で開催されるリスク管理委員会にてモニタリングが行われます。

## 2. 金融商品の時価等に関する事項

第42期（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

2022年3月31日における貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりです。市場価格のない株式等は、次表に含めておりません（（注1）参照）。また、現金については現金であること、並びに預金、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、注記を省略しております。

（単位：千円）

|                     | 貸借対照表計上額 | 時価      | 差額 |
|---------------------|----------|---------|----|
| （1）投資有価証券<br>其他有価証券 | 574,103  | 574,103 | —  |
| 資産計                 | 574,103  | 574,103 | —  |

（注1）市場価格のない株式等の貸借対照表計上額は次のとおりであり、金融商品の時価情報の「其他有価証券」には含めておりません。

（単位：千円）

| 区分       | 貸借対照表計上額 |
|----------|----------|
| （1）非上場株式 | 30,200   |
| 合計       | 30,200   |

（注2）金銭債権及び満期がある有価証券の決算日後の償還予定額

（単位：千円）

|                           | 1年以内      | 1年超<br>5年以内 | 5年超    |
|---------------------------|-----------|-------------|--------|
| 現金・預金                     | 6,978,199 | —           | —      |
| 未収委託者報酬                   | 716,365   | —           | —      |
| 未収運用受託報酬                  | 354,202   | —           | —      |
| 投資有価証券                    |           |             |        |
| 其他有価証券のうち<br>満期があるもの(その他) | —         | 45,173      | 98,930 |
| 合計                        | 8,048,767 | 45,173      | 98,930 |

第43期（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

2023年3月31日における貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりです。市場価格のない株式等は、次表に含めておりません（（注1）参照）。また、現金については現金であること、並びに預金、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、注記を省略しております。

（単位：千円）

|                     | 貸借対照表計上額 | 時価      | 差額 |
|---------------------|----------|---------|----|
| （1）投資有価証券<br>其他有価証券 | 131,400  | 131,400 | —  |
| 資産計                 | 131,400  | 131,400 | —  |

（注1）市場価格のない株式等の貸借対照表計上額は次のとおりであり、上表の「其他有価証券」には含めておりません。これらについては、「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」（企業会計基準適用指針第19号 2020年3月31日）第5項に従い、3. 金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項で開示している表中には含めておりません。

（単位：千円）

| 区分       | 貸借対照表計上額 |
|----------|----------|
| （1）非上場株式 | 30,200   |
| 合計       | 30,200   |

（注2）金銭債権及び満期がある有価証券の決算日後の償還予定額

（単位：千円）

|                                     | 1年以内      | 1年超<br>5年以内 | 5年超     |
|-------------------------------------|-----------|-------------|---------|
| 現金・預金                               | 5,087,551 | —           | —       |
| 未収委託者報酬                             | 691,691   | —           | —       |
| 未収運用受託報酬                            | 354,878   | —           | —       |
| 投資有価証券<br>其他有価証券のうち<br>満期があるもの(その他) | 10,869    | 16,380      | 104,150 |
| 合計                                  | 6,144,992 | 16,380      | 104,150 |

### 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または負債に関する相場価格により算定した時価

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

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

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

#### （1）時価で貸借対照表に計上している金融商品

第42期（2022年3月31日現在）

当該金融商品は投資信託のみであり、投資信託の時価はレベルごとの内訳表記をしておりません。投資信託の貸借対照表計上額は574,103千円です。

第43期（2023年3月31日現在）

（単位：千円）

|            | 時価   |         |      |         |
|------------|------|---------|------|---------|
|            | レベル1 | レベル2    | レベル3 | 合計      |
| （1） 投資有価証券 |      |         |      |         |
| その他有価証券    | —    | 131,400 | —    | 131,400 |
| 資産計        | —    | 131,400 | —    | 131,400 |

（注）時価の算定に用いた評価技法及び時価の算定に係るインプットの説明

投資有価証券

市場における取引価格が存在しない投資信託については基準価額を時価とし、レベル2の時価に分類しております。

#### （2）時価で貸借対照表に計上している金融商品以外の金融商品

該当事項はありません。

## （有価証券関係）

第42期（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

## 1. その他有価証券

その他有価証券の当事業年度の売却額は12,497千円であり、売却益の合計額は319千円、売却損の合計額は734千円です。また、その他有価証券において、種類ごとの貸借対照表計上額、取得原価及びこれらの差額については、次のとおりです。

（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）その他 | 39,911   | 34,197  | 5,713   |
|                      | 小計     | 39,911   | 34,197  | 5,713   |
| 貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの | （1）その他 | 534,191  | 605,600 | △71,408 |
|                      | 小計     | 534,191  | 605,600 | △71,408 |
| 合計                   |        | 574,103  | 639,797 | △65,694 |

（\*）当事業年度において、保有目的が変更となった有価証券はありません。

## 2. 減損処理を行った有価証券

該当事項はありません。

第43期（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

## 1. その他有価証券

その他有価証券の当事業年度の売却額は318,858千円であり、売却益の合計額は337千円、売却損の合計額は184,477千円です。また、その他有価証券において、種類ごとの貸借対照表計上額、取得原価及びこれらの差額については、次のとおりです。

（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）その他 | 107,336  | 102,994 | 4,342  |
|                      | 小計     | 107,336  | 102,994 | 4,342  |
| 貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの | （1）その他 | 24,063   | 25,487  | △1,423 |
|                      | 小計     | 24,063   | 25,487  | △1,423 |
| 合計                   |        | 131,400  | 128,481 | 2,919  |

（\*）当事業年度において、保有目的が変更となった有価証券はありません。

## 2. 減損処理を行った有価証券

当事業年度において、投資有価証券について15,870千円（その他有価証券15,870千円）減損処理を行っております。

## （収益認識関係）

## 1. 収益を分解した情報

（単位：千円）

|            | 第42期<br>(自 2021年4月1日<br>至 2022年3月31日) | 第43期<br>(自 2022年4月1日<br>至 2023年3月31日) |
|------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| 1. 委託者報酬   | 4,558,494                             | 3,589,974                             |
| 2. 運用受託報酬  | 1,399,429                             | 1,352,459                             |
| 3. 投資助言報酬  | 10,000                                | 10,000                                |
| 4. その他営業収益 | 18,298                                | 26,574                                |
| 合計         | 5,986,222                             | 4,979,008                             |

2. 収益を理解するための基礎となる情報は「重要な会計方針 4. 収益及び費用の計上基準」に記載のとおりです。

## （退職給付関係）

第42期（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

## 1. 採用している退職給付制度の概要

当社は、確定給付型の制度として退職一時金制度を設けております。また、確定拠出型の制度として確定拠出年金制度を設けております。

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. 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

|              |           |
|--------------|-----------|
| 退職給付引当金の期首残高 | 462,595千円 |
| 退職給付費用       | 39,993千円  |
| 退職給付の支払額     | △35,524千円 |
| 退職給付引当金の期末残高 | 467,064千円 |

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

|                     |           |
|---------------------|-----------|
| 退職一時金制度の退職給付債務      | 467,064千円 |
| 貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 467,064千円 |

|                     |           |
|---------------------|-----------|
| 退職給付引当金             | 467,064千円 |
| 貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 467,064千円 |

## （3）退職給付費用

|                |          |
|----------------|----------|
| 簡便法で計算した退職給付費用 | 41,812千円 |
|----------------|----------|

（注）退職給付費用には株式会社T & Dホールディングスからの出向者に対する当社負担分を含めております。

## 3. 確定拠出制度

|              |          |
|--------------|----------|
| 確定拠出制度への要拠出額 | 11,108千円 |
|--------------|----------|

第43期（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

## 1. 採用している退職給付制度の概要

当社は、確定給付型の制度として退職一時金制度を設けております。また、確定拠出型の制度として確定拠出年金制度を設けております。

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. 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

|              |           |
|--------------|-----------|
| 退職給付引当金の期首残高 | 467,064千円 |
| 退職給付費用       | 40,539千円  |
| 退職給付の支払額     | △47,875千円 |
| 退職給付引当金の期末残高 | 459,728千円 |

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

|                     |           |
|---------------------|-----------|
| 退職一時金制度の退職給付債務      | 459,728千円 |
| 貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 459,728千円 |

|                     |           |
|---------------------|-----------|
| 退職給付引当金             | 459,728千円 |
| 貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 459,728千円 |

## （3）退職給付費用

|                |          |
|----------------|----------|
| 簡便法で計算した退職給付費用 | 45,387千円 |
|----------------|----------|

（注）退職給付費用には株式会社T & Dホールディングスからの出向者に対する当社負担分を含めております。

## 3. 確定拠出制度

|              |         |
|--------------|---------|
| 確定拠出制度への要拠出額 | 9,470千円 |
|--------------|---------|

(税効果会計関係)

## 1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

|                       | 第42期<br>(2022年3月31日現在) | 第43期<br>(2023年3月31日現在) |
|-----------------------|------------------------|------------------------|
|                       | (単位：千円)                | (単位：千円)                |
| (繰延税金資産)              |                        |                        |
| 税務上の繰越欠損金（注2）         | —                      | 17,751                 |
| 賞与引当金                 | 57,333                 | 60,833                 |
| 未払社会保険料               | 9,416                  | 9,919                  |
| 未払事業税                 | 2,628                  | 2,392                  |
| 退職給付引当金               | 149,169                | 147,927                |
| 連結納税加入に伴う有価証券時価評価益    | 15,061                 | 15,061                 |
| その他有価証券評価差額金          | 20,115                 | —                      |
| その他                   | 17,344                 | 23,270                 |
| 小計                    | 271,069                | 277,157                |
| 税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額    | —                      | △12,451                |
| 将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額 | △52,848                | △58,469                |
| 評価性引当額小計（注1）          | △52,848                | △70,921                |
| 繰延税金資産計               | 218,220                | 206,235                |
| (繰延税金負債)              |                        |                        |
| その他有価証券評価差額金          | —                      | 893                    |
| 繰延税金負債計               | —                      | 893                    |
| 繰延税金資産の純額             | 218,220                | 205,341                |

(注1) 評価性引当額の変動の主な内容は、繰越欠損金に係る評価性引当額の増加です。

(注2) 税務上の繰越欠損金及びその繰延税金資産の繰越期限別の金額

第42期（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

該当事項はありません。

第43期（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

(単位：千円)

|              | 1年以内 | 1年超5年以内 | 5年超     | 合計      |
|--------------|------|---------|---------|---------|
| 税務上の繰越欠損金（*） | —    | —       | 17,751  | 17,751  |
| 評価性引当額       | —    | —       | △12,451 | △12,451 |
| 繰延税金資産       | —    | —       | 5,300   | 5,300   |

(\*) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額です。

(\*) 税務上の繰越欠損金17,751千円（法定実効税率を乗じた額）の一部について、繰延税金資産5,300千円を計上しております。当該繰延税金資産を計上した税務上の繰越欠損金は、将来の課税所得の見込等により回収可能と判断し評価性引当額を認識しておりません。

## 2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった主要な項目別の内訳

第42期（2022年3月31日現在）

第43期（2023年3月31日現在）

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。

税引前当期純損失を計上しているため注記を省略しております。

## 3. グループ通算制度の適用

当社は、当事業年度から、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。

（セグメント情報等）

## 1. セグメント情報

当社は投資運用業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

## 2. 関連情報

第42期（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

### （1）製品及びサービスごとの情報

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

### （2）地域ごとの情報

#### ① 営業収益

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

#### ② 有形固定資産

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

### （3）主要な顧客ごとの情報

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

第43期（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

### （1）製品及びサービスごとの情報

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

### （2）地域ごとの情報

#### ① 営業収益

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

#### ② 有形固定資産

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

### （3）主要な顧客ごとの情報

外部顧客への営業収益のうち、損益計算書の営業収益の10%以上を占める相手先は次のとおりです。

（単位：千円）

| 顧客の名称又は氏名  | 営業収益    |
|------------|---------|
| 大同生命保険株式会社 | 588,525 |

## （関連当事者との取引）

## 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（会社等の場合に限る。）等

第42期（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

該当事項はありません。

第43期（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

| 種類  | 会社等の名称又は氏名     | 所在地    | 資本金又は出資金<br>(百万円) | 事業の内容又は職業 | 議決権等の所有<br>(被所有)割合(%) | 関連当事者との関係 | 取引の内容               | 取引金額<br>(千円) | 科目   | 期末残高<br>(千円) |
|-----|----------------|--------|-------------------|-----------|-----------------------|-----------|---------------------|--------------|------|--------------|
| 親会社 | (株)T&Dホールディングス | 東京都中央区 | 207,111           | 持株会社      | (被所有)直接 100           | 経営管理      | グループ通算制度に伴う受領予定額(*) | 76,032       | 未収入金 | 76,032       |

（注）取引条件及び取引条件の決定方針等

(\*) グループ通算制度に係る、親会社から授受する通算税効果額です。

（２）財務諸表提出会社と同一の親会社をもつ会社等

第42期（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

| 種類      | 会社等の名称又は氏名 | 所在地   | 資本金又は出資金<br>(百万円) | 事業の内容又は職業 | 議決権等の所有<br>(被所有)割合(%) | 関連当事者との関係 | 取引の内容     | 取引金額<br>(千円) | 科目       | 期末残高<br>(千円) |
|---------|------------|-------|-------------------|-----------|-----------------------|-----------|-----------|--------------|----------|--------------|
| 親会社の子会社 | 大同生命保険(株)  | 大阪市西区 | 110,000           | 生命保険業     | —                     | 投資一任契約の締結 | 投資一任契約(*) | 318,063      | 未収運用受託報酬 | 111,263      |

（注）取引条件及び取引条件の決定方針等

(\*) 投資一任契約にかかる報酬については、運用の種類・受託資産の規模等を勘案し総合的に決定しております。

第43期（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

| 種類      | 会社等の名称又は氏名 | 所在地   | 資本金又は出資金<br>(百万円) | 事業の内容又は職業 | 議決権等の所有<br>(被所有)割合(%) | 関連当事者との関係 | 取引の内容     | 取引金額<br>(千円) | 科目       | 期末残高<br>(千円) |
|---------|------------|-------|-------------------|-----------|-----------------------|-----------|-----------|--------------|----------|--------------|
| 親会社の子会社 | 大同生命保険(株)  | 大阪市西区 | 110,000           | 生命保険業     | —                     | 投資一任契約の締結 | 投資一任契約(*) | 556,407      | 未収運用受託報酬 | 146,724      |

（注）取引条件及び取引条件の決定方針等

(\*) 投資一任契約にかかる報酬については、運用の種類・受託資産の規模等を勘案し総合的に決定しております。

## 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

株式会社T &amp; Dホールディングス（東京証券取引所に上場）

## (1株当たり情報)

| 第42期<br>(自 2021年4月1日<br>至 2022年3月31日)            |           | 第43期<br>(自 2022年4月1日<br>至 2023年3月31日)                                    |           |
|--------------------------------------------------|-----------|--------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 1株当たり純資産額                                        | 7,124.95円 | 1株当たり純資産額                                                                | 5,088.65円 |
| 1株当たり当期純利益                                       | 34.59円    | 1株当たり当期純損失(△)                                                            | △232.27円  |
| なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。 |           | なお、潜在株式調整後1株当たり当期純損失については、潜在株式調整後1株当たり当期純損失であり、また、潜在株式が存在しないため記載しておりません。 |           |
| 1株当たり当期純利益の算定上の基礎                                |           | 1株当たり当期純損失の算定上の基礎                                                        |           |
| 当期純利益(千円)                                        | 37,444    | 当期純損失(△)(千円)                                                             | △251,436  |
| 普通株主に帰属しない金額(千円)                                 | —         | 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)                                 | 37,444    | 普通株式に係る<br>当期純損失(△)(千円)                                                  | △251,436  |
| 期中平均株式数(千株)                                      | 1,082     | 期中平均株式数(千株)                                                              | 1,082     |

## (重要な後発事象)

該当事項はありません。

## 中間財務諸表

## (1) 中間貸借対照表

|               |          | 当中間会計期間<br>(2023年9月30日) |            |
|---------------|----------|-------------------------|------------|
| 区分            | 注記<br>番号 | 内訳<br>(千円)              | 金額<br>(千円) |
| (資産の部)        |          |                         |            |
| I 流動資産        |          |                         |            |
| 1. 現金・預金      |          |                         | 5,081,566  |
| 2. 前払費用       |          |                         | 108,110    |
| 3. 未収入金       |          |                         | 24,270     |
| 4. 未収委託者報酬    |          |                         | 752,166    |
| 5. 未収運用受託報酬   |          |                         | 353,161    |
| 6. その他        |          |                         | 23,755     |
| 流動資産計         |          |                         | 6,343,031  |
| II 固定資産       |          |                         |            |
| 1. 有形固定資産     |          |                         | 86,509     |
| (1) 建物        | ※ 1      | 61,056                  |            |
| (2) 器具備品      | ※ 1      | 25,373                  |            |
| (3) その他       | ※ 1      | 78                      |            |
| 2. 無形固定資産     |          |                         | 65,728     |
| (1) 電話加入権     |          | 2,862                   |            |
| (2) ソフトウェア    |          | 56,690                  |            |
| (3) ソフトウェア仮勘定 |          | 6,175                   |            |
| 3. 投資その他の資産   |          |                         | 341,774    |
| (1) 投資有価証券    |          | 67,797                  |            |
| (2) 長期差入保証金   |          | 88,029                  |            |
| (3) 繰延税金資産    |          | 175,405                 |            |
| (4) 長期前払費用    |          | 10,541                  |            |
| 固定資産計         |          |                         | 494,012    |
| 資産合計          |          |                         | 6,837,043  |

|                 |          | 当中間会計期間<br>(2023年9月30日) |            |
|-----------------|----------|-------------------------|------------|
| 区分              | 注記<br>番号 | 内訳<br>(千円)              | 金額<br>(千円) |
| (負債の部)          |          |                         |            |
| I 流動負債          |          |                         |            |
| 1. 預り金          |          |                         | 7,897      |
| 2. 未払金          |          |                         | 296,624    |
| (1) 未払収益分配金     |          | 2,477                   |            |
| (2) 未払償還金       |          | 2                       |            |
| (3) 未払手数料       |          | 238,058                 |            |
| (4) その他未払金      |          | 56,086                  |            |
| 3. 未払費用         |          |                         | 388,936    |
| 4. 未払法人税等       |          |                         | 12,503     |
| 5. 未払消費税等       | ※ 2      |                         | 32,871     |
| 6. 賞与引当金        |          |                         | 117,527    |
| 7. 役員賞与引当金      |          |                         | 4,500      |
| 流動負債計           |          |                         | 860,860    |
| II 固定負債         |          |                         |            |
| 1. 退職給付引当金      |          |                         | 453,725    |
| 2. 役員退職慰労引当金    |          |                         | 8,275      |
| 固定負債計           |          |                         | 462,000    |
| 負債合計            |          |                         | 1,322,860  |
| (純資産の部)         |          |                         |            |
| I 株主資本          |          |                         |            |
| 1. 資本金          |          |                         | 1,100,000  |
| 2. 資本剰余金        |          |                         | 277,667    |
| (1) 資本準備金       |          | 277,667                 |            |
| 3. 利益剰余金        |          |                         | 4,135,085  |
| (1) 利益準備金       |          | 175,000                 |            |
| (2) その他利益剰余金    |          |                         |            |
| 別途積立金           |          | 3,137,790               |            |
| 繰越利益剰余金         |          | 822,295                 |            |
| 株主資本計           |          |                         | 5,512,753  |
| II 評価・換算差額等     |          |                         |            |
| 1. その他有価証券評価差額金 |          |                         | 1,429      |
| 評価・換算差額等計       |          |                         | 1,429      |
| 純資産合計           |          |                         | 5,514,182  |
| 負債・純資産合計        |          |                         | 6,837,043  |

## (2) 中間損益計算書

|                 |          | 当中間会計期間<br>(自 2023年4月1日<br>至 2023年9月30日) |            |
|-----------------|----------|------------------------------------------|------------|
| 区分              | 注記<br>番号 | 内訳<br>(千円)                               | 金額<br>(千円) |
| I 営業収益          |          |                                          |            |
| 1. 委託者報酬        |          |                                          | 1,870,344  |
| 2. 運用受託報酬       |          |                                          | 634,980    |
| 3. 投資助言報酬       |          |                                          | 5,010      |
| 4. その他営業収益      |          |                                          | 15,173     |
| 営業収益計           |          |                                          | 2,525,508  |
| II 営業費用         |          |                                          |            |
| 1. 支払手数料        |          |                                          | 639,746    |
| 2. 広告宣伝費        |          |                                          | 226        |
| 3. 調査費          |          |                                          | 697,897    |
| (1) 調査費         |          | 37,279                                   |            |
| (2) 委託調査費       |          | 439,938                                  |            |
| (3) 情報機器関連費     |          | 220,256                                  |            |
| (4) 図書費         |          | 421                                      |            |
| 4. 委託計算費        |          |                                          | 100,685    |
| 5. 営業雑経費        |          |                                          | 42,460     |
| (1) 通信費         |          | 4,548                                    |            |
| (2) 印刷費         |          | 32,813                                   |            |
| (3) 協会費         |          | 2,723                                    |            |
| (4) 諸会費         |          | 2,375                                    |            |
| 営業費用計           |          |                                          | 1,481,015  |
| III 一般管理費       |          |                                          |            |
| 1. 給料           |          |                                          | 571,358    |
| (1) 役員報酬        |          | 22,707                                   |            |
| (2) 給料・手当       |          | 534,278                                  |            |
| (3) 賞与          |          | 14,373                                   |            |
| 2. 法定福利費        |          |                                          | 97,016     |
| 3. 退職金          |          |                                          | 2,819      |
| 4. 福利厚生費        |          |                                          | 1,852      |
| 5. 交際費          |          |                                          | 191        |
| 6. 寄付金          |          |                                          | 21         |
| 7. 旅費交通費        |          |                                          | 1,526      |
| 8. 事務委託費        |          |                                          | 56,080     |
| 9. 租税公課         |          |                                          | 38,674     |
| 10. 不動産賃借料      |          |                                          | 78,239     |
| 11. 退職給付費用      |          |                                          | 25,659     |
| 12. 役員退職慰労引当金繰入 |          |                                          | 1,450      |
| 13. 賞与引当金繰入     |          |                                          | 117,527    |
| 14. 役員賞与引当金繰入   |          |                                          | 4,500      |
| 15. 固定資産減価償却費   | ※ 1      |                                          | 15,127     |
| 16. 諸経費         |          |                                          | 23,697     |
| 一般管理費計          |          |                                          | 1,035,742  |
| 営業利益            |          |                                          | 8,750      |

|              |          | 当中間会計期間<br>(自 2023年4月1日<br>至 2023年9月30日) |            |
|--------------|----------|------------------------------------------|------------|
| 区分           | 注記<br>番号 | 内訳<br>(千円)                               | 金額<br>(千円) |
| IV営業外収益      |          |                                          |            |
| 1. 受取配当金     |          |                                          | 950        |
| 2. 受取利息      |          |                                          | 14         |
| 3. 雑収入       |          |                                          | 238        |
| 営業外収益計       |          |                                          | 1,203      |
| V 営業外費用      |          |                                          |            |
| 1. 為替差損      |          |                                          | 5,882      |
| 2. 雑損失       |          |                                          | 158        |
| 営業外費用計       |          |                                          | 6,041      |
| 経常利益         |          |                                          | 3,912      |
| VI特別利益       |          |                                          |            |
| 1. 投資有価証券売却益 |          |                                          | 11,255     |
| 特別利益計        |          |                                          | 11,255     |
| VII特別損失      |          |                                          |            |
| 1. 投資有価証券評価損 |          |                                          | 1,075      |
| 2. 投資有価証券売却損 |          |                                          | 763        |
| 特別損失計        |          |                                          | 1,838      |
| 税引前中間純利益     |          |                                          | 13,330     |
| 法人税、住民税及び事業税 |          |                                          | △23,181    |
| 法人税等調整額      |          |                                          | 30,199     |
| 中間純利益        |          |                                          | 6,311      |

**（３）中間株主資本等変動計算書**

当中間会計期間（自 2023年4月1日 至 2023年9月30日）

（単位：千円）

|                               | 株 主 資 本   |           |                 |           |           |             |             |            |
|-------------------------------|-----------|-----------|-----------------|-----------|-----------|-------------|-------------|------------|
|                               | 資本金       | 資 本 剰 余 金 |                 | 利 益 剰 余 金 |           |             |             | 株主資本<br>合計 |
|                               |           | 資本<br>準備金 | 資本<br>剰余金<br>合計 | 利益<br>準備金 | その他利益剰余金  |             | 利益剰余金<br>合計 |            |
|                               |           |           |                 |           | 別途<br>積立金 | 繰越利益<br>剰余金 |             |            |
| 当期首残高                         | 1,100,000 | 277,667   | 277,667         | 175,000   | 3,137,790 | 815,983     | 4,128,773   | 5,506,441  |
| 当中間期変動額                       |           |           |                 |           |           |             |             |            |
| 中間純利益                         |           |           |                 |           |           | 6,311       | 6,311       | 6,311      |
| 株主資本以外の<br>項目の当中間期<br>変動額（純額） |           |           |                 |           |           |             |             |            |
| 当中間期<br>変動額合計                 | —         | —         | —               | —         | —         | 6,311       | 6,311       | 6,311      |
| 当中間期末残高                       | 1,100,000 | 277,667   | 277,667         | 175,000   | 3,137,790 | 822,295     | 4,135,085   | 5,512,753  |

|                           | 評価・換算差額等         |                | 純資産<br>合計 |
|---------------------------|------------------|----------------|-----------|
|                           | その他有価証券<br>評価差額金 | 評価・換算差額等<br>合計 |           |
| 当期首残高                     | 2,025            | 2,025          | 5,508,466 |
| 当中間期変動額                   |                  |                |           |
| 中間純利益                     |                  |                | 6,311     |
| 株主資本以外の項目の当中間期<br>変動額（純額） | △ 596            | △ 596          | △ 596     |
| 当中間期<br>変動額合計             | △ 596            | △ 596          | 5,715     |
| 当中間期末残高                   | 1,429            | 1,429          | 5,514,182 |

## 重要な会計方針

### 1. 有価証券の評価基準及び評価方法

#### (1) その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

時価法を採用しております。（評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定しております。）

市場価格のない株式等

移動平均法による原価法を採用しております。

### 2. 固定資産の減価償却の方法

#### (1) 有形固定資産

定率法を採用しております。ただし、1998年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備については、定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下の通りであります。

|      |       |
|------|-------|
| 建物   | 3～50年 |
| 器具備品 | 2～15年 |
| その他  | 8年    |

#### (2) 無形固定資産

定額法を採用しております。

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

### 3. 引当金の計上基準

#### (1) 賞与引当金

従業員賞与の支出に備えるため、支給見込額に基づき計上しております。

#### (2) 役員賞与引当金

役員賞与の支出に備えるため、当事業年度における支給見込額に基づき、当中間会計期間に見合う分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、簡便法（期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法）により、当中間期間末要支給額を計上しております。

#### (4) 役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支出に備えるため、内規に基づく当中間期間末要支給額を計上しております。

#### 4. 収益及び費用の計上基準

##### (1) 委託者報酬

委託者報酬は、投資信託約款に基づき、一定の期間にわたる運用により履行義務が充足されると判断しているため、投資信託の日々の純資産総額に信託報酬率を乗じた金額で収益を認識しております。

委託者報酬に含まれる成功報酬については、投資信託約款に基づき対象となる投資信託の特定のパフォーマンス目標を上回る超過運用益に対する一定割合として認識されます。当該報酬は成功報酬を受領する権利が確定した時点で収益として認識しております。

##### (2) 運用受託報酬

運用受託報酬は、投資一任契約に基づき、契約期間にわたる運用により履行義務が充足されると判断しているため、投資一任契約に基づき算出された計算基礎残高に投資顧問料率を乗じた金額で収益を認識しております。

運用受託報酬に含まれる成功報酬については、投資一任契約に基づき対象となる運用資産の特定のベンチマークまたはその他のパフォーマンス目標を上回る超過運用益に対する一定割合として認識されます。当該報酬は成功報酬を受領する権利が確定した時点で収益として認識しております。

##### (3) 投資助言報酬

投資助言報酬は、投資顧問契約に基づき、契約期間にわたり均一の助言サービスを提供するものであるため、期間の経過に応じて履行義務が充足されると判断しており、役務を提供する期間にわたり収益を認識しております。

## 注記事項

## (中間貸借対照表関係)

| 当中間会計期間<br>(2023年9月30日)                        |                           |
|------------------------------------------------|---------------------------|
| ※ 1                                            | 有形固定資産の減価償却累計額は次の通りであります。 |
| 建物                                             | 79,855千円                  |
| 器具備品                                           | 178,378千円                 |
| その他                                            | 818千円                     |
| ※ 2                                            | 消費税等の取扱い                  |
| 仮払消費税等及び仮受消費税等は、相殺のうえ流動負債の「未払消費税等」として表示しております。 |                           |

## (中間損益計算書関係)

| 当中間会計期間<br>(自 2023年4月1日<br>至 2023年9月30日) |                         |
|------------------------------------------|-------------------------|
| ※ 1                                      | 固定資産の減価償却実施額は次の通りであります。 |
| 有形固定資産                                   | 5,394千円                 |
| 無形固定資産                                   | 9,732千円                 |

## (中間株主資本等変動計算書関係)

当中間会計期間（自 2023年4月1日 至 2023年9月30日）

## 1. 発行済株式に関する事項

| 株式の種類    | 当事業年度期首 | 増加 | 減少 | 当中間会計期間末 |
|----------|---------|----|----|----------|
| 普通株式（千株） | 1,082   | —  | —  | 1,082    |

## 2. 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) 基準日が当中間会計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当中間会計期間後となるもの

該当事項はありません。

## （金融商品関係）

## 1. 金融商品の時価等に関する事項

2023年9月30日における中間貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、以下の通りです。

市場価格のない株式等は、次表に含めておりません（（注1）参照）。また、現金については現金であること、並びに預金、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、注記を省略しております。

（単位：千円）

|            | 中間貸借対照表<br>計上額 | 時価     | 差額 |
|------------|----------------|--------|----|
| (1) 投資有価証券 |                |        |    |
| その他有価証券    | 37,597         | 37,597 | —  |
| 資産計        | 37,597         | 37,597 | —  |

（注1）市場価格のない株式等の中間貸借対照表計上額は次の通りであり、金融商品の時価情報の「その他有価証券」には含めておりません。

（単位：千円）

| 区分    | 中間貸借対照表計上額 |
|-------|------------|
| 非上場株式 | 30,200     |
| 合計    | 30,200     |

## 2. 金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

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

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

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

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

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

2023年9月30日における時価で中間貸借対照表に計上している金融商品

（単位：千円）

|            | 時価   |        |      |        |
|------------|------|--------|------|--------|
|            | レベル1 | レベル2   | レベル3 | 合計     |
| (1) 投資有価証券 |      |        |      |        |
| その他有価証券    | —    | 37,597 | —    | 37,597 |
| 資産計        | —    | 37,597 | —    | 37,597 |

## (注)時価の算定に用いた評価技法及び時価の算定に係るインプットの説明

## 投資有価証券

市場における取引価格が存在しない投資信託については基準価額を時価とし、レベル2の時価に分類しております。

## (有価証券関係)

## 1. その他有価証券

当中間会計期間（2023年9月30日）

（単位：千円）

|                        | 種類      | 中間貸借対照表<br>計上額 | 取得原価   | 差額    |
|------------------------|---------|----------------|--------|-------|
| 中間貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの  | (1) その他 | 24,951         | 22,296 | 2,654 |
|                        | 小計      | 24,951         | 22,296 | 2,654 |
| 中間貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの | (1) その他 | 12,645         | 13,240 | △594  |
|                        | 小計      | 12,645         | 13,240 | △594  |
| 合計                     |         | 37,597         | 35,537 | 2,059 |

## 2. 減損処理を行った有価証券

当中間会計期間において、投資有価証券について1,075千円（その他有価証券の投資信託）減損処理を行っております。

## (収益認識関係)

## 1. 収益を分解した情報

（単位：千円）

|            | 当中間会計期間<br>(自 2023年4月1日<br>至 2023年9月30日) |
|------------|------------------------------------------|
| 1. 委託者報酬   | 1,870,344                                |
| 2. 運用受託報酬  | 634,980                                  |
| 3. 投資助言報酬  | 5,010                                    |
| 4. その他営業収益 | 15,173                                   |
| 合計         | 2,525,508                                |

## 2. 収益を理解するための基礎となる情報

「重要な会計方針 4. 収益及び費用の計上基準」に記載の通りです。

## （セグメント情報等）

## 1.セグメント情報

当社は投資運用業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

## 2.関連情報

当中間会計期間（自 2023年4月1日 至 2023年9月30日）

## （1）製品及びサービスごとの情報

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

## （2）地域ごとの情報

## ①営業収益

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

## ②有形固定資産

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

## （3）主要な顧客ごとの情報

外部顧客への営業収益のうち、中間損益計算書の営業収益の10%以上を占める相手先は次の通りです。

（単位：千円）

| 顧客の名称又は氏名  | 営業収益    |
|------------|---------|
| 大同生命保険株式会社 | 308,952 |

## （1株当たり情報）

| 当中間会計期間<br>（自 2023年4月1日<br>至 2023年9月30日） |           |
|------------------------------------------|-----------|
| 1株当たり純資産額                                | 5,093円93銭 |
| 1株当たり中間純利益                               | 5円83銭     |
| 1株当たり中間純利益算定上の基礎                         |           |
| 中間純利益（千円）                                | 6,311     |
| 普通株主に帰属しない金額（千円）                         | —         |
| 普通株式に係る中間純利益（千円）                         | 6,311     |
| 普通株主の期中平均株式数（千株）                         | 1,082     |

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

## （重要な後発事象）

該当事項はありません。

## 独立監査人の監査報告書

2023年6月2日

T & D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 羽柴 則央  
業務執行社員

指定有限責任社員 公認会計士 福村 寛  
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T & Dアセットマネジメント株式会社の2022年4月1日から2023年3月31日までの第43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、T & Dアセットマネジメント株式会社の2023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又は軽減するためにセーフガードを講じ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。

## 独立監査人の中間監査報告書

2023年12月6日

T & D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<br>業務執行社員 | 公認会計士 | 羽柴 則央 |
| 指定有限責任社員<br>業務執行社員 | 公認会計士 | 福村 寛  |

## 中間監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「委託会社等の経理状況」に掲げられているT & Dアセットマネジメント株式会社の2023年4月1日から2024年3月31日までの第44期事業年度の中間会計期間（2023年4月1日から2023年9月30日まで）に係る中間財務諸表、すなわち、中間貸借対照表、中間損益計算書、中間株主資本等変動計算書、重要な会計方針及びその他の注記について中間監査を行った。

当監査法人は、上記の中間財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる中間財務諸表の作成基準に準拠して、T & Dアセットマネジメント株式会社の2023年9月30日現在の財政状態及び同日をもって終了する中間会計期間（2023年4月1日から2023年9月30日まで）の経営成績に関する有用な情報を表示しているものと認める。

## 中間監査意見の根拠

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

## 中間財務諸表に対する経営者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中間財務諸表の作成基準に準拠して中間財務諸表を作成し有用な情報を表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない中間財務諸表を作成し有用な情報を表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

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

監査役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。

## 中間財務諸表監査における監査人の責任

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

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

- ・ 不正又は誤謬による中間財務諸表の重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応する中間監査手続を立案し、実施する。中間監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、中間監査の意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。なお、中間監査手続は、年度監査と比べて監査手続の一部が省略され、監査人の判断により、不正又は誤謬による中間財務諸表の重要な虚偽表示リスクの評価に基づいて、分析的手続等を中心とした監査手続に必要に応じて追加の監査手続が選択及び適用される。
- ・ 中間財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な中間監査手続を立案するために、中間財務諸表の作成と有用な情報の表示に関連する内部統制を検討する。
- ・ 経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・ 経営者が継続企業を前提として中間財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、中間監査報告書において中間財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する中間財務諸表の注記事項が適切でない場合は、中間財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、中間監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 中間財務諸表の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる中間財務諸表の作成基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた中間財務諸表の表示、構成及び内容、並びに中間財務諸表が基礎となる取引や会計事象に関して有用な情報を表示しているかどうかを評価する。

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

監査人は、監査役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. X B R L データは中間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

2024年5月7日

T & D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

羽柴 則央

業務執行社員

指定有限責任社員

公認会計士

福村 寛

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」に掲げられているベトナム・ASEAN・バランスファンドの2023年8月29日から2024年2月28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、ベトナム・ASEAN・バランスファンドの2024年2月28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（2023年8月29日から2024年2月28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、T & D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な応じて追加の監査手続が選択及び適用される。

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

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

## 利害関係

T & D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. X B R L データは中間監査の対象には含まれていません。