

【表紙】

【提出書類】 有価証券届出書の訂正届出書

【提出先】 関東財務局長 殿

【提出日】 2024年7月12日提出

【発行者名】 ワイエム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 畠山 晃一

【本店の所在の場所】 山口県下関市竹崎町四丁目2番36号

【事務連絡者氏名】 三浦 幸仁
連絡場所（本店）山口県下関市竹崎町四丁目2番36号

【電話番号】 083-223-5114

**【届出の対象とした募集
内国投資信託受益証券に
係るファンドの名称】** Y M F G 未来共創ファンド
愛称：ハピネス

**【届出の対象とした募集
内国投資信託受益証券の
金額】** 10兆円を上限とします。

【縦覧に供する場所】 該当ありません。

1【有価証券届出書の訂正届出書の提出理由】

2023年12月28日付で提出した有価証券届出書（以下「原有有価証券届出書」）の記載事項を、半期報告書等の提出に伴い新たな内容に改めるため、本訂正届出書を提出致します。

2【訂正の内容】

<訂正前>および<訂正後>に記載している下線部_は訂正部分を示し、<更新後>の記載事項は原有有価証券届出書の更新後の内容を示します。

第一部【証券情報】

(12)【その他】

<更新後>

(略)

委託会社の各営業日の午後3時までに受付けた取得および換金の申込み（当該申込みにかかる販売会社所定の事務手続きが完了したものを）、当日の受付分として取扱います。この時刻を過ぎて行なわれる申込みは、翌営業日の取扱いとなります。

ただし、2024年11月5日以降は、以下の通りとなります。

委託会社の各営業日の午後3時30分までに受付けた取得および換金の申込み（当該申込みにかかる販売会社所定の事務手続きが完了したものを）、当日の受付分として取扱います。この時刻を過ぎて行われる申込みは、翌営業日の取扱いとなります。なお、販売会社によっては異なる場合がありますので、くわしくは販売会社にお問合せください。

(略)

第二部【ファンド情報】

第1【ファンドの状況】

1【ファンドの性格】

(3)【ファンドの仕組み】

<更新後>

(略)

<委託会社の概況（2024年4月末日現在）>

・資本金の額 2億円

・沿革

2016年 1月 4日 ワイエムアセットマネジメント株式会社設立

2016年 4月14日 投資運用業の登録（登録番号：中国財務局長（金商）第44号）

2017年 8月31日 資本金1億円から2億円へ増資

・大株主の状況

名称	住所	所有 株式数	比率
株式会社山口フィナンシャルグループ	山口県下関市竹崎町四丁目2番36号	6,300株	90%
株式会社大和証券グループ本社	東京都千代田区丸の内一丁目9番1号	700株	10%

2【投資方針】

(3)【運用体制】

<更新後>

(略)

上記の運用体制は2024年4月末日現在のものであり、変更となる場合があります。

3【投資リスク】

<更新後>

(略)

参考情報

●下記のグラフは、ファンドと代表的な資産クラスを定量的に比較できるように作成したものです。

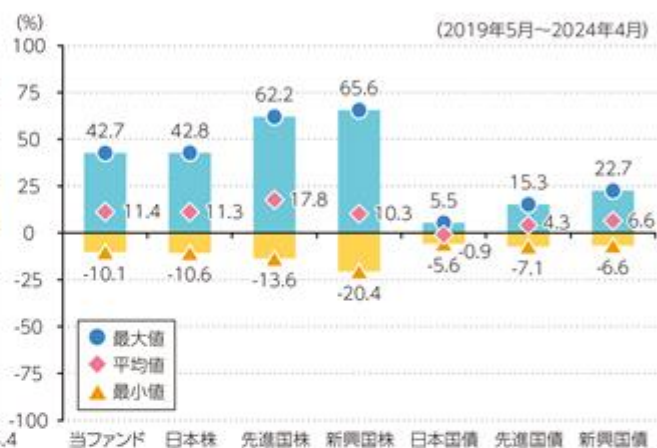
右のグラフは過去5年間における年間騰落率(各月末における直近1年間の騰落率)の平均・最大・最小を、ファンドおよび他の代表的な資産クラスについて表示しています。また、左のグラフはファンドの過去5年間における年間騰落率の推移を表示しています。

ファンドの年間騰落率と分配金再投資基準価額の推移

YMFG 未来共創ファンド



他の代表的な資産クラスとの騰落率の比較



※各資産クラスは、ファンドの投資対象を表しているものではありません。

※分配金再投資基準価額は、分配金(税引前)を分配時に再投資したものとみなして計算しており、実際の基準価額とは異なる場合があります。

※ファンドの年間騰落率は、分配金(税引前)を分配時にファンドへ再投資したものとみなして計算したものであり、実際の基準価額に基づいて計算した年間騰落率とは異なる場合があります。

※ファンドの年間騰落率において、過去5年間分のデータが算出できない場合は以下のルールで表示しています。

- ①年間騰落率に該当するデータがない場合には表示されません。
- ②年間騰落率が算出できない期間がある場合には、算出可能な期間についてのみ表示しています。
- ③インデックスファンドにおいて、①②に該当する場合には、当該期間についてベンチマークの年間騰落率で代替して表示します。

各資産クラスの指数

日本株：Morningstar 日本株式指数(配当込み)
 先進国株：Morningstar 先進国株式指数(除く日本、配当込み、円ベース)
 新興国株：Morningstar 新興国株式指数(配当込み、円ベース)
 日本国債：Morningstar 日本国債指数
 先進国債：Morningstar グローバル国債指数(除く日本、円ベース)
 新興国債：Morningstar 新興国ノンプリン債指数(円ベース)

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

各資産クラスの騰落率に使用している指数について

Morningstar指数は、Morningstar, Inc. (以下「Morningstar」といいます。)により独占的に所有されています。Morningstar、その関連会社または子会社、直接的または間接的な情報提供者、またはMorningstar指数に関連があり、指数の構成、算出、または設定に関わった第三者(これらの法人すべてを総称して「Morningstarグループ」といいます。)は、Morningstar指数またはそれに含まれるデータの正確性、完全性および/または適時性を保証せず、また、その誤謬、脱漏、中断についていかなる責任も負いません。Morningstarグループは、委託会社、当ファンドの保有者もしくはユーザー、またはその他の個人または法人が、Morningstar指数またはそれに含まれるデータを使用して得る結果について、明示または黙示を問わず、いかなる表明・保証もいたしません。Morningstarグループは、Morningstar指数またはそれに含まれるデータについて商品性または特定目的もしくは使用への適合性に関する一切の保証を、明示または黙示を問わず行うことなく、かつ明確に否認します。上記のいずれも制限することなく、いかなる場合であれ、Morningstarグループは、特別損害、懲罰的損害、間接損害または結果損害(逸失利益を含む)について、たとえこれらの損害の可能性を告知されていたとしても責任を負いません。

上記の代表的な資産クラスの指数を変更いたしましたが、当ファンドの商品性に変更ございません。

4【手数料等及び税金】

(5)【課税上の取扱い】

<更新後>

課税上は株式投資信託として取扱われます。

個人の投資者に対する課税

(略)

八．損益通算について

一部解約時および償還時の損失については、確定申告により、上場株式等（特定公社債、公募公社債投資信託を含みます。）の譲渡益および償還差益と相殺することができ、申告分離課税を選択した上場株式等の配当所得および利子所得との損益通算も可能となります。また、翌年以後3年間、上場株式等の譲渡益・償還差益および配当等・利子から繰越控除することができます。一部解約時および償還時の差益については、他の上場株式等の譲渡損および償還差損との相殺が可能となります。なお、特定口座にかかる課税上の取扱いにつきましては、販売会社にお問合わせ下さい。

少額投資非課税制度「愛称：NISA（ニーサ）」をご利用の場合

公募株式投資信託は税法上、一定の要件を満たした場合にNISA（少額投資非課税制度）の適用対象となります。NISAをご利用の場合、一定の額を上限として、毎年、一定額の範囲で新たに購入した公募株式投資信託などから生じる配当所得および譲渡所得が無期限で非課税となります。

ご利用になれるのは、販売会社で非課税口座を開設し、税法上の要件を満たした商品を購入するなど、一定の条件に該当する方が対象となります。当ファンドはNISAの成長投資枠（特定非課税管理勘定）の対象ですが、販売会社により取扱いが異なる場合があります。くわしくは、販売会社にお問合わせ下さい。

(略)

() 外国税額控除の適用となった場合には、分配時の税金が上記と異なる場合があります。

() 上記は、2024年4月末現在のものですので、税法が改正された場合等には、上記の内容が変更になることがあります。

() 課税上の取扱いの詳細につきましては、税務専門家等にご確認されることをお勧めします。

(参考情報) ファンドの総経費率

	総経費率 (①+②)	運用管理費用の比率 ①	その他費用の比率 ②
YMアセット・未来共創ファンド	1.108%	1.097%	0.011%

※対象期間は2022年10月25日～2023年10月23日です。

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

※その他費用には、投資先ファンドにかかる費用が含まれています。

※投資先ファンドの費用について、計上された期間が異なる場合があります。

※なお、当ファンドについて、入手し得る情報において計算に含まれていない費用はありません。

※費用の詳細につきましては、対象期間の運用報告書(全体版)をご覧ください。

5【運用状況】

原有価証券届出書の「第二部 ファンド情報 第1 ファンドの状況 5 運用状況」を次の内容に訂正・更新します。

<更新後>

(1)【投資状況】

(2024年4月末日現在)

資産の種類	時価合計(円)	投資比率(%)
株式	1,802,023,950	95.30
内 日本	1,802,023,950	95.30
投資証券	35,637,000	1.88
内 日本	35,637,000	1.88
コール・ローン、その他の資産（負債控除後）	53,145,769	2.81
純資産総額	1,890,806,719	100.00

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

(2) 【投資資産】

【投資有価証券の主要銘柄】

イ. 主要銘柄の明細

(2024年4月末日現在)

	銘柄名	通貨 地域	種類 業種	数量 (株)	簿価単価 簿価金額 (円)	評価単価 時価金額 (円)	利率(%) 償還期限 (年/月/日)	投資 比率
1	黒崎播磨	日本・円 日本	株式 ガラス・ 土石製品	33,200	2,681.76 89,034,747	3,410.00 113,212,000	- -	5.99%
2	日立	日本・円 日本	株式 電気機器	7,000	8,711.00 60,977,000	14,620.00 102,340,000	- -	5.41%
3	テルモ	日本・円 日本	株式 精密機器	35,600	2,254.25 80,251,312	2,693.50 95,888,600	- -	5.07%
4	トヨタ自動車	日本・円 日本	株式 輸送用機 器	25,300	3,391.03 85,793,220	3,638.00 92,041,400	- -	4.87%
5	三菱重工業	日本・円 日本	株式 機械	61,000	938.04 57,220,991	1,417.50 86,467,500	- -	4.57%
6	ディスコ	日本・円 日本	株式 機械	1,500	45,584.23 68,376,350	45,800.00 68,700,000	- -	3.63%
7	丸紅	日本・円 日本	株式 卸売業	23,000	2,433.86 55,978,855	2,824.00 64,952,000	- -	3.44%
8	ブリヂストン	日本・円 日本	株式 ゴム製品	9,000	5,752.00 51,768,000	6,979.00 62,811,000	- -	3.32%
9	ローツェ	日本・円 日本	株式 機械	2,200	18,377.10 40,429,639	27,950.00 61,490,000	- -	3.25%
10	武田薬品	日本・円 日本	株式 医薬品	14,000	4,328.40 60,597,733	4,153.00 58,142,000	- -	3.07%
11	安川電機	日本・円 日本	株式 電気機器	8,800	5,450.31 47,962,757	6,580.00 57,904,000	- -	3.06%
12	東ソー	日本・円 日本	株式 化学	22,900	1,839.13 42,116,286	2,179.50 49,910,550	- -	2.64%
13	九州旅客鉄道	日本・円 日本	株式 陸運業	13,200	3,224.93 42,569,090	3,389.00 44,734,800	- -	2.37%
14	九電工	日本・円 日本	株式 建設業	6,600	4,591.74 30,305,542	6,552.00 43,243,200	- -	2.29%
15	ホーチキ	日本・円 日本	株式 電気機器	16,900	2,211.07 37,367,144	2,419.00 40,881,100	- -	2.16%
16	リックス	日本・円 日本	株式 卸売業	9,100	3,153.45 28,696,476	4,490.00 40,859,000	- -	2.16%
17	積水ハウス	日本・円 日本	株式 建設業	11,000	2,840.00 31,240,000	3,626.00 39,886,000	- -	2.11%

18	マツダ	日本・円 日本	株式 輸送用機器	22,000	1,748.08 38,457,933	1,804.00 39,688,000	- -	2.10%
19	カルビー	日本・円 日本	株式 食料品	11,500	2,881.72 33,139,783	3,450.00 39,675,000	- -	2.10%
20	日清食品HD	日本・円 日本	株式 食料品	9,300	4,304.33 40,030,331	4,205.00 39,106,500	- -	2.07%
21	山九	日本・円 日本	株式 陸運業	7,000	5,040.00 35,280,000	5,471.00 38,297,000	- -	2.03%
22	ファーストリテイリング	日本・円 日本	株式 小売業	900	40,248.52 36,223,668	41,550.00 37,395,000	- -	1.98%
23	堀場製作所	日本・円 日本	株式 電気機器	2,400	15,108.21 36,259,726	15,500.00 37,200,000	- -	1.97%
24	ユニ・チャーム	日本・円 日本	株式 化学	7,600	5,002.32 38,017,650	4,697.00 35,697,200	- -	1.89%
25	福岡リート	日本・円 日本	投資証券 -	210	162,457.79 34,116,137	169,700.00 35,637,000	- -	1.88%
26	日本製鉄	日本・円 日本	株式 鉄鋼	10,000	3,418.12 34,181,266	3,541.00 35,410,000	- -	1.87%
27	出光興産	日本・円 日本	株式 石油・石炭製品	30,000	763.49 22,904,723	1,074.50 32,235,000	- -	1.70%
28	やまびこ	日本・円 日本	株式 機械	13,700	2,061.92 28,248,327	2,091.00 28,646,700	- -	1.52%
29	協和キリン	日本・円 日本	株式 医薬品	10,500	2,462.63 25,857,652	2,649.00 27,814,500	- -	1.47%
30	シーティーエス	日本・円 日本	株式 サービス業	34,900	659.51 23,016,978	740.00 25,826,000	- -	1.37%

(注)投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該銘柄の評価金額の比率です。

□．種類別および業種別投資比率

（2024年4月末日現在）

種類	国内 / 外国	業種	投資比率（％）
株式	国内	建設業	6.24
		食料品	4.17
		パルプ・紙	0.08
		化学	8.54
		医薬品	4.55
		石油・石炭製品	1.70
		ゴム製品	3.74
		ガラス・土石製品	5.99
		鉄鋼	1.87
		機械	12.97
		電気機器	13.83
		輸送用機器	8.06
		精密機器	5.07
		陸運業	4.39
		空運業	0.14
		情報・通信業	2.03
		卸売業	5.60
		小売業	3.50
	保険業	0.98	
サービス業	1.85		
	小計		95.30
投資証券	国内	投資証券	1.88
	小計		1.88
合 計（対純資産総額比）			97.19

【投資不動産物件】

該当事項はありません。

【その他投資資産の主要なもの】

該当事項はありません。

(3) 【運用実績】

【純資産の推移】

2024年4月末日および同日前1年以内における各月末ならびに下記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 (分配落) (円)	純資産総額 (分配付) (円)	1口当たりの 純資産額 (分配落)(円)	1口当たりの 純資産額 (分配付)(円)
設定時 (2019年11月22日)	758,826,294	-	1.0000	-
第1計算期間末 (2020年10月23日)	1,986,836,190	1,986,836,190	1.1046	1.1046
第2計算期間末 (2021年10月25日)	2,758,904,322	2,758,904,322	1.2643	1.2642
第3計算期間末 (2022年10月24日)	2,268,982,284	2,268,982,284	1.1667	1.1666
第4計算期間末 (2023年10月23日)	1,877,954,302	1,877,954,302	1.3010	1.3009
2023年4月末日	1,994,554,887	-	1.2621	-
5月末日	1,970,591,834	-	1.2675	-
6月末日	2,070,153,752	-	1.3432	-
7月末日	2,071,899,090	-	1.3791	-
8月末日	2,067,169,240	-	1.3849	-
9月末日	1,977,963,182	-	1.3541	-
10月末日	1,794,864,438	-	1.3251	-
11月末日	1,851,704,994	-	1.4060	-
12月末日	1,822,468,310	-	1.4251	-
2024年1月末日	1,764,116,842	-	1.4880	-
2月末日	1,840,150,712	-	1.5633	-
3月末日	1,912,979,351	-	1.6215	-
4月末日	1,890,806,719	-	1.6205	-

【分配の推移】

	1口当たり分配金(円)
第1計算期間	0.0000
第2計算期間	0.0000
第3計算期間	0.0000
第4計算期間	0.0000
2023年10月24日～ 2024年4月23日	-

【収益率の推移】

	収益率(%)
第1計算期間	10.5
第2計算期間	14.5
第3計算期間	7.7
第4計算期間	11.5
2023年10月24日～ 2024年4月23日	21.3

(4) 【設定及び解約の実績】

	設定数量(口)	解約数量(口)	発行済数量(口)
第1計算期間	2,104,666,401	306,045,799	1,798,620,602
第2計算期間	1,059,274,691	675,690,348	2,182,204,945
第3計算期間	319,566,462	556,907,318	1,944,864,089
第4計算期間	47,940,629	549,297,328	1,443,507,390
2023年10月24日～ 2024年4月23日	47,836,285	317,598,048	1,173,745,627

(注)第1計算期間の設定数量には当初設定数量を含んでおります。

（参考情報）運用実績

● YMFG 未来共創ファンド

2024年4月30日現在

※過去の実績を示したものであり、将来の成果を示唆・保証するものではありません。

● 基準価額・純資産の推移

基準価額	16,205円
純資産総額	18億円

基準価額の騰落率

期間	ファンド
1か月間	-0.1%
3か月間	+8.9%
6か月間	+22.3%
1年間	+28.4%
3年間	+32.8%
5年間	—
設定来	+62.1%

※上記の「基準価額の騰落率」とは、「分配金再投資基準価額」の騰落率です。

当初設定日(2019年11月22日)～2024年4月30日



※「分配金再投資基準価額」は、分配金(税引前)を分配時にファンドへ再投資したものとみなして計算しています。
※基準価額の計算において実質的な運用管理費用(信託報酬)は控除しています。

● 分配の推移(1万口当たり、税引前)

直近1年間分配金合計額：0円 設定来分配金合計額：0円

決算期	第1期 20年10月	第2期 21年10月	第3期 22年10月	第4期 23年10月				
分配金	0円	0円	0円	0円				

※分配金は、収益分配方針に基づいて委託会社が決定します。あらかじめ一定の額の分配をお約束するものではありません。分配金が支払われない場合もあります。

● 主要な資産の状況

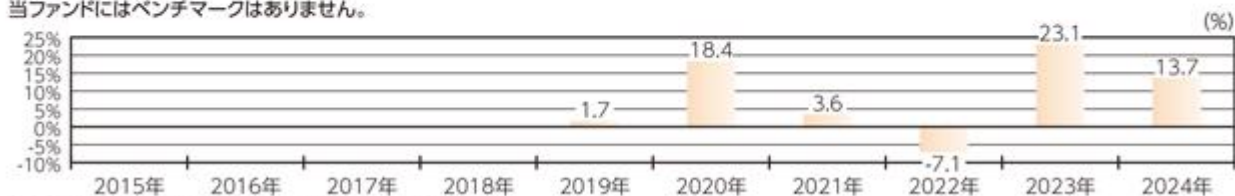
資産別構成	銘柄数	比率	株式業種別構成	比率	組入上位10銘柄	東証33業種名	比率
国内株式	48	95.3%	電気機器	13.8%	黒崎播磨	ガラス・土石製品	6.0%
国内株式先物	—	—	機械	13.0%	日立製作所	電気機器	5.4%
不動産投資信託等	1	1.9%	化学	8.5%	テルモ	精密機器	5.1%
コール・ローン、その他	—	2.8%	輸送用機器	8.1%	トヨタ自動車	輸送用機器	4.9%
合計	49	100.0%	建設業	6.2%	三菱重工業	機械	4.6%
株式市場別構成	銘柄数	比率	ガラス・土石製品	6.0%	ディスコ	機械	3.6%
東証プライム	42	92.8%	卸売業	5.6%	丸紅	卸売業	3.4%
東証スタンダード	5	1.5%	精密機器	5.1%	ブリヂストン	ゴム製品	3.3%
東証グロース	1	1.0%	医薬品	4.5%	ローツェ	機械	3.3%
その他	—	—	その他	24.5%	武田薬品工業	医薬品	3.1%
合計	—	95.3%	合計	95.3%	合計	—	42.6%

※比率は、純資産総額に対するものです。

※上記データは、四捨五入の関係で合計の数値と一致しない場合があります。

● 年間収益率の推移

当ファンドにはベンチマークはありません。



※ファンドの「年間収益率」は、「分配金再投資基準価額」の騰落率です。

※2019年は設定日(11月22日)から年末、2024年は4月30日までの騰落率を表しています。

最新の運用実績は、委託会社のホームページ、または販売会社でご確認いただけます。

第2【管理及び運営】

1【申込（販売）手続等】

<更新後>

（略）

受益権の取得申込者は、販売会社において取引口座を開設のうえ、取得の申込みを行なうものとします。

当ファンドには、収益分配金を税金を差引いた後、無手数料で自動的に再投資する「分配金再投資コース」と、収益の分配が行なわれるごとに収益分配金を受益者に支払う「分配金支払いコース」があります。

「分配金再投資コース」を利用する場合、取得申込者は、販売会社と別に定める積立投資約款にしたがい契約（以下「別に定める契約」といいます。）を締結します。

販売会社は、受益権の取得申込者に対し、最低単位を1円単位または1口単位として販売会社が定める単位をもって、取得の申込みに応じることができます。

お買付価額（1万口当たり）は、お買付申込受付日の基準価額です。

お買付時の申込手数料については、販売会社が別に定めるものとします。申込手数料には、消費税等が課されます。なお、「分配金再投資コース」の収益分配金の再投資の際には、申込手数料がかかりません。

（2024年11月4日まで）

委託会社の各営業日の午後3時までに受付けた取得の申込み（当該申込みにかかる販売会社所定の事務手続きが完了したものを）、当日の受付分として取扱います。この時刻を過ぎて行なわれる申込みは、翌営業日の取扱いとなります。

（2024年11月5日以降）

原則として、委託会社の各営業日の午後3時30分までに受付けた取得の申込み（当該申込みにかかる販売会社所定の事務手続きが完了したものを）、当日の受付分として取扱います。この時刻を過ぎて行なわれる申込みは、翌営業日の取扱いとなります。なお、販売会社によっては異なる場合がありますので、くわしくは販売会社にお問合せください。

金融商品取引所等における取引の停止その他やむを得ない事情が発生し、委託会社が追加設定を制限する措置をとった場合には、販売会社は、取得申込みの受け付けを中止することができるほか、すでに受付けた取得申込みを取消することができるものとします。

取得申込者は販売会社に、取得申込みと同時にまたはあらかじめ、自己のために開設された当ファンドの受益権の振替を行なうための振替機関等の口座を示すものとし、当該口座に当該取得申込者にかかる口数の増加の記載または記録が行なわれます。なお、販売会社は、当該取得申込みの代金の支払いと引換えに、当該口座に当該取得申込者にかかる口数の増加の記載または記録を行なうことができます。委託会社は、追加信託により分割された受益権について、振替機関等の振替口座簿への新たな記載または記録をするため社振法に定める事項の振替機関への通知を行なうものとします。振替機関等は、委託会社から振替機関への通知があった場合、社振法の規定にしたがい、その備える振替口座簿への新たな記載または記録を行ないます。受託会社は、信託契約締結日に生じた受益権については信託契約締結時に、追加信託により生じた受益権については追加信託のつど、振替機関の定める方法により、振替機関へ当該受益権にかかる信託を設定した旨の通知を行ないます。

2【換金（解約）手続等】

<更新後>

（略）

（2024年11月4日まで）

委託会社の各営業日の午後3時までに受付けた換金の申込み（当該申込みにかかる販売会社所定の事務手続きが完了したものを）、当日の受付分として取扱います。この時刻を過ぎて行なわれる申込みは、翌営業日の取扱いとなります。

（2024年11月5日以降）

原則として、委託会社の各営業日の午後3時30分までに受付けた換金の申込み（当該申込みにかかる販売会社所定の事務手続きが完了したものを）、当日の受付分として取扱います。この時刻を過ぎて行なわれる申込みは、翌営業日の取扱いとなります。なお、販売会社によっては異なる場合がありますので、くわしくは販売会社にお問合せください。

なお、信託財産の資金管理を円滑に行なうために大口の解約請求には制限があります。

<一部解約>

受益者は、自己に帰属する受益権について、最低単位を1口単位として販売会社が定める単位をもって、委託会社に一部解約の実行を請求することができます。

受益者が一部解約の実行の請求をするときは、販売会社に対し、振替受益権をもって行なうものとします。

解約価額は、一部解約の実行の請求受付日の基準価額とします。

解約価額は、原則として、委託会社の各営業日に計算されます。

解約価額（基準価額）は、販売会社または委託会社に問い合わせることにより知ることができます。

また、委託会社のホームページでご覧になることもできます。

・お電話によるお問合わせ先（委託会社）

サポートダイヤル 083-223-7124

<受付時間> 営業日の9:00～17:00

・委託会社のホームページ

アドレス <http://www.ymam.co.jp/>

委託会社は、金融商品取引所等における取引の停止その他やむを得ない事情があるときは、一部解約請求の受け付けを中止することができるほか、すでに受け付けた一部解約請求を取消することができるものとします。

一部解約請求の受け付けが中止された場合には、受益者は当該受付中止以前に行なった当日の一部解約の実行の請求を撤回することができます。ただし、受益者がその一部解約の実行の請求を撤回しない場合には、当該振替受益権の解約価額は、当該受付中止を解除した後の最初の基準価額の計算日に一部解約の実行の請求を受けたものとして、当該計算日の基準価額とします。

一部解約金は、販売会社の営業所等において、原則として一部解約の実行の請求受付日から起算して4営業日目から受益者に支払います。

受託会社は、一部解約金について、受益者への支払開始日までに、その全額を委託会社の指定する預金口座等に払込みます。受託会社は、委託会社の指定する預金口座等に一部解約金を払込んだ後は、受益者に対する支払いにつき、その責に任じません。

一部解約の実行の請求を行なう受益者は、その口座が開設されている振替機関等に対して当該受益者の請求にかかる信託契約の一部解約を委託会社が行なうのと引換えに、当該一部解約にかかる受益権の口数と同口数の抹消の申請を行なうものとし、社振法の規定にしたがい当該振替機関等の口座において当該口数の減少の記載または記録が行なわれます。

第3【ファンドの経理状況】

原有価証券届出書の「第二部 ファンド情報 第3 ファンドの経理状況」を次の内容に訂正・更新します。

<更新後>

1【財務諸表】**【中間財務諸表】**

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）ならびに同規則第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）に基づいて作成しております。

なお、中間財務諸表に記載している金額は、円単位で表示しております。

2. 当ファンドは、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、当中間計算期間（2023年10月24日から2024年4月23日まで）の中間財務諸表については、有限責任 あずさ監査法人により中間監査を受けております。

【Y M F G 未来共創ファンド】

(1) 【中間貸借対照表】

(単位：円)

	前計算期間末 (2023年10月23日現在)	当中間計算期間末 (2024年4月23日現在)
資産の部		
流動資産		
コール・ローン	125,160,025	39,630,092
株式	1,719,146,600	1,778,642,150
投資証券	38,664,000	35,343,000
未収入金	2,630,355	-
未収配当金	14,979,020	19,963,770
流動資産合計	1,900,580,000	1,873,579,012
資産合計		
	1,900,580,000	1,873,579,012
負債の部		
流動負債		
未払金	-	10,169,751
未払解約金	5,146	1,409,520
未払受託者報酬	900,308	404,903
未払委託者報酬	21,609,526	9,718,742
その他未払費用	110,718	101,141
流動負債合計	22,625,698	21,804,057
負債合計		
	22,625,698	21,804,057
純資産の部		
元本等		
元本	1,443,507,390	1,173,745,627
剰余金		
中間剰余金又は中間欠損金 ()	434,446,912	678,029,328
(分配準備積立金)	283,571,514	221,849,834
元本等合計	1,877,954,302	1,851,774,955
純資産合計		
	1,877,954,302	1,851,774,955
負債純資産合計		
	1,900,580,000	1,873,579,012

(2) 【中間損益及び剰余金計算書】

(単位：円)

	前中間計算期間 (自 2022年10月25日 至 2023年4月24日)	当中間計算期間 (自 2023年10月24日 至 2024年4月23日)
営業収益		
受取配当金	23,423,400	24,228,470
受取利息	-	4,071
有価証券売買等損益	142,872,940	337,066,694
その他収益	22	9
営業収益合計	166,296,362	361,299,244
営業費用		
支払利息	54,251	25,517
受託者報酬	457,141	404,903
委託者報酬	10,972,352	9,718,742
その他費用	114,202	101,141
営業費用合計	11,597,946	10,250,303
営業利益又は営業損失 ()	154,698,416	351,048,941
経常利益又は経常損失 ()	154,698,416	351,048,941
中間純利益又は中間純損失 ()	154,698,416	351,048,941
一部解約に伴う中間純利益金額の分配額又は一部解約に伴う中間純損失金額の分配額 ()	14,033,280	35,521,503
期首剰余金又は期首欠損金 ()	324,118,195	434,446,912
剰余金増加額又は欠損金減少額	2,285,278	24,186,221
中間追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	2,285,278	24,186,221
剰余金減少額又は欠損金増加額	62,573,566	96,131,243
中間一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	62,573,566	96,131,243
分配金	-	-
中間剰余金又は中間欠損金 ()	404,495,043	678,029,328

(3) 【中間注記表】

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

区 分	当中間計算期間 (自 2023年10月24日 至 2024年4月23日)
1. 有価証券の評価基準及び評価方法	<p>株式</p> <p>移動平均法に基づき、時価で評価しております。 時価評価にあたっては、金融商品取引所における最終相場（最終相場のないものについては、それに準ずる価額）、金融商品取引所が発表する基準値段、又は金融商品取引業者等から提示される気配相場に基づいて評価しております。</p> <p>投資証券</p> <p>移動平均法に基づき、時価で評価しております。 時価評価にあたっては、金融商品取引所における最終相場（最終相場のないものについては、それに準ずる価額）、金融商品取引所が発表する基準値段、又は金融商品取引業者等から提示される気配相場に基づいて評価しております。</p>
2. 収益及び費用の計上基準	<p>受取配当金</p> <p>原則として、株式及び投資証券の配当落ち日において、確定配当金額又は予想配当金額を計上しております。</p>

(中間貸借対照表に関する注記)

区 分	前計算期間末 (2023年10月23日現在)	当中間計算期間末 (2024年4月23日現在)
1. 1 期首元本額	1,944,864,089円	1,443,507,390円
期中追加設定元本額	47,940,629円	47,836,285円
期中一部解約元本額	549,297,328円	317,598,048円
2. 中間計算期間末日における受益権の総数	1,443,507,390口	1,173,745,627口

(中間損益及び剰余金計算書に関する注記)

区 分	前中間計算期間 (自 2022年10月25日 至 2023年4月24日)	当中間計算期間 (自 2023年10月24日 至 2024年4月23日)
	該当事項はありません。	該当事項はありません。

（金融商品に関する注記）

金融商品の時価等に関する事項

区 分	前計算期間末 (2023年10月23日現在)	当中間計算期間末 (2024年4月23日現在)
1. 中間貸借対照表計上額と時価との差額	金融商品は全て時価で計上されているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。	同左
2. 時価の算定方法	(1)有価証券 重要な会計方針に係る事項に関する注記に記載しております。 (2)上記以外の金融商品 これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額を時価としております。	同左

（デリバティブ取引に関する注記）

ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

前計算期間末 (2023年10月23日現在)	当中間計算期間末 (2024年4月23日現在)
該当事項はありません。	同左

（1口当たり情報）

	前計算期間末 (2023年10月23日現在)	当中間計算期間末 (2024年4月23日現在)
1口当たり純資産額 (1万口当たり純資産額)	1.3010円 (13,010円)	1.5777円 (15,777円)

2【ファンドの現況】

原有価証券届出書の「第二部 ファンドの情報 第3 ファンドの経理状況 2 ファンドの現況」を次の内容に訂正・更新します。

<更新後>

【純資産額計算書】

（2024年4月末日現在）

資産総額	1,914,286,478円
負債総額	23,479,759円
純資産総額（ - ）	1,890,806,719円
発行済数量	1,166,819,171口
1単位あたり純資産額（ / ）	1.6205円

第三部【委託会社等の情報】

第1【委託会社等の概況】

1【委託会社等の概況】

<更新後>

a. 資本金の額

2024年4月末日現在

資本金の額 2億円

発行可能株式総数 12,000株

発行済株式総数 7,000株

過去5年間における資本金の額の増減：該当事項はありません。

(略)

2【事業の内容及び営業の概況】

<更新後>

委託会社は、「投資信託及び投資法人に関する法律」に定める投資信託委託会社として、証券投資信託の設定を行なうとともに「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）を行なっています。

2024年4月末日現在、委託会社が運用を行なっている投資信託（親投資信託を除きます。）は次のとおりです。

種類	本数	純資産総額（円）
追加型株式投資信託	6	40,916,712,005
追加型公社債投資信託	0	0
単位型株式投資信託	0	0
単位型公社債投資信託	0	0
合計	6	40,916,712,005

3【委託会社等の経理状況】

原有価証券届出書の「第三部 委託会社等の情報 第1 委託会社等の概況 3 委託会社等の経理状況」を次の内容に訂正・更新します。

<更新後>

- (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）並びに、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8月6日内閣府令第52号）により作成しております。
- (2) 財務諸表の記載金額は、千円未満の端数を切り捨てて表示しております。
- (3) 当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第9期事業年度（2023年4月1日から2024年3月31日まで）の財務諸表について、有限責任あずさ監査法人により監査を受けております。

(1) 【貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
資産の部		
流動資産		
預金	201,100	197,565
前払費用	1,540	2,017
未収委託者報酬	68,021	73,935
未収収益	0	0
流動資産合計	270,662	273,518
固定資産		
有形固定資産		
建物附属設備	0	0
工具器具備品	0	0
有形固定資産合計	1 0 1	0
投資その他の資産		
敷金	7,490	7,490
投資その他の資産合計	7,490	7,490
固定資産合計	7,490	7,490
資産の部合計	278,153	281,008

(単位：千円)

	前事業年度 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
負債の部		
流動負債		
預り金	641	721
未払金	32,242	35,397
未払代行手数料	31,308	34,689
その他未払金	934	707
未払費用	7,842	10,893
未払法人税等	4,807	1,625
未払消費税等	2,393	1,855
流動負債合計	47,928	50,492
負債の部合計	47,928	50,492
純資産の部		
株主資本		
資本金	200,000	200,000
資本剰余金		
資本準備金	150,000	150,000
資本剰余金合計	150,000	150,000
利益剰余金		
その他利益剰余金	119,774	119,483
繰越利益剰余金	119,774	119,483
利益剰余金合計	119,774	119,483
株主資本合計	230,225	230,516
純資産の部合計	230,225	230,516
負債及び純資産の部合計	278,153	281,008

(2) 【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2022年4月 1日 至 2023年3月31日)		当事業年度 (自 2023年4月 1日 至 2024年3月31日)	
営業収益				
委託者報酬		294,228		298,778
営業収益計		294,228		298,778
営業費用				
代行手数料		142,559		145,393
外注費		9,225		10,876
通信費		36,753		37,035
印刷費		9,812		11,264
広告宣伝費		2,116		1,690
諸会費		847		847
営業費用計		201,315		207,108
一般管理費				
役員報酬	1	9,384	1	17,429
給料手当	1	29,458	1	61,297
支払手数料		4,544		5,490
地代家賃		7,886		7,886
租税公課		3,193		2,676
諸経費		4,153		5,481
一般管理費計		58,619		100,262
営業利益又は営業損失 ()		34,292		8,592
営業外収益				
受取利息		1		2
雑収入		0		0
営業外収益計		2		2
経常利益又は経常損失 ()		34,294		8,589
税引前当期純利益		34,294		8,589
又は税引前当期純損失 ()				
法人税、住民税及び事業税		5,727		2,398
法人税等還付税額				6,482
法人税等合計		5,727		8,880
当期純利益		28,567		291

(3) 【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

（単位：千円）

	株主資本						純資産 合計
	資本金	資本剰余金		利益剰余金		株主資本 合計	
		資本準備金	資本剰余金 合計	その他利益 剰余金 繰越利益 剰余金	利益剰余金 合計		
当期首残高	200,000	150,000	150,000	148,341	148,341	201,658	201,658
当期変動額							
当期純利益				28,567	28,567	28,567	28,567
当期変動額合計				28,567	28,567	28,567	28,567
当期末残高	200,000	150,000	150,000	119,774	119,774	230,225	230,225

当事業年度（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）

（単位：千円）

	株主資本						純資産 合計
	資本金	資本剰余金		利益剰余金		株主資本 合計	
		資本準備金	資本剰余金 合計	その他利益 剰余金 繰越利益 剰余金	利益剰余金 合計		
当期首残高	200,000	150,000	150,000	119,774	119,774	230,225	230,225
当期変動額							
当期純利益				291	291	291	291
当期変動額合計				291	291	291	291
当期末残高	200,000	150,000	150,000	119,483	119,483	230,516	230,516

注記事項**（重要な会計方針）**

固定資産の減価償却の方法

有形固定資産

建物附属設備について、定額法を採用しており、耐用年数は10年です。

（表示方法の変更）

損益計算書

前事業年度において、「一般管理費」の「給料手当」に含めて表示しておりました「役員報酬」は、金額的重要性が増したため、当事業年度より独立掲記することといたしました。この表示方法の変更を反映させるため、前事業年度の財務諸表の組替えを行っております。この結果、前事業年度の損益計算書において、「一般管理費」の「給料手当」に表示していた38,842千円は、「役員報酬」9,384千円、「給料手当」29,458千円に組替えております。

（貸借対照表関係）

1 有形固定資産の減価償却累計額（減損損失累計額を含む）（単位：千円）

	前事業年度 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
建物附属設備	5,439	5,439
工具器具備品	997	997

（損益計算書関係）

1 関係会社との取引（単位：千円）

	前事業年度 (自 2022年4月 1日 至 2023年3月31日)	当事業年度 (自 2023年4月 1日 至 2024年3月31日)
出向者人件費親会社負担額	38,842	5,317
出向者人件費当社負担額	38,842	78,727

なお、出向者人件費親会社負担額については、親会社が負担しているものであり、当社損益計算書には計上されておられません。

（株主資本等変動計算書関係）

前事業年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

発行済株式の種類及び総数に関する事項

株式の種類	当事業年度 期首株式数	当事業年度 増加株式数	当事業年度 減少株式数	当事業年度 末株式数	摘要
普通株式	7,000株			7,000株	

当事業年度（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）

発行済株式の種類及び総数に関する事項

株式の種類	当事業年度 期首株式数	当事業年度 増加株式数	当事業年度 減少株式数	当事業年度 末株式数	摘要
普通株式	7,000株			7,000株	

（金融商品関係）

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社は、資金運用については、短期的な預金に限定しており、また資金調達については、借入によらず、株式の発行により行う方針です。なお、デリバティブ取引は行っておりません。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

預金は高格付けの金融機関に対する短期の預金であることから、流動性リスクは僅少であります。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

当社は、年度事業計画を策定し、これに基づいて必要となる運転資金を検討し、充足する十分な手元流動性を維持することで、流動性リスクを管理しております。

2. 金融商品の時価等に関する事項

「預金」、「未収委託者報酬」、「未払金」については、短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、記載を省略しております。

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産の発生の主な原因別の内訳 (単位：千円)

	前事業年度 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
繰延税金資産		
税務上の繰越欠損金(注1)	39,366	32,030
減価償却超過額	934	759
一括償却資産の損金不算入額	80	67
賞与引当金	866	1,726
繰延税金資産小計	41,248	34,583
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額(注1)	39,366	32,030
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	1,882	2,553
評価性引当額小計	41,248	34,583
繰延税金資産合計	-	-
繰延税金資産の純額	-	-

(注1) 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

前事業年度(2023年3月31日) (単位：千円)

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超	合計
税務上の繰越欠損金(a)	-	-	15,586	6,303	-	17,475	39,366
評価性引当額	-	-	15,586	6,303	-	17,475	39,366
繰延税金資産	-	-	-	-	-	-	-

(a) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

当事業年度(2024年3月31日) (単位：千円)

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超	合計
税務上の繰越欠損金(a)	-	6,363	6,303	-	2,062	17,301	32,030
評価性引当額	-	6,363	6,303	-	2,062	17,301	32,030
繰延税金資産	-	-	-	-	-	-	-

(a) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳

	前事業年度 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
法定実効税率	30.46%	
(調整)		
繰越欠損金控除	14.41%	
住民税均等割	1.71%	
評価性引当額の増減	1.06%	
税効果会計適用後の法人税等の負担率	16.70%	

当事業年度は、税引前当期純損失を計上したため記載を省略しております。

(セグメント情報等)

前事業年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

1. セグメント情報

当社は単一セグメントであるため、記載を省略しております。

2. 関連情報

(1) 商品及びサービスごとの情報

単一の商品・サービスの区分の外部顧客からの営業収益が90%を超えるため、記載を省略しております。

(2) 地域ごとの情報

営業収益

内国籍投資信託からの営業収益が損益計算書の営業収益の90%を超えるため、記載を省略しております。

有形固定資産

有形固定資産の全てが本邦に所在しているため、記載を省略しております。

(3) 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、損益計算書の売上高の10%以上を占める相手がないため、記載を省略しております。

3. 報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報

該当事項はありません。

4. 報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報

該当事項はありません。

5. 報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報

該当事項はありません。

当事業年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

1. セグメント情報

当社は単一セグメントであるため、記載を省略しております。

2. 関連情報

(1) 商品及びサービスごとの情報

単一の商品・サービスの区分の外部顧客からの営業収益が90%を超えるため、記載を省略しております。

(2) 地域ごとの情報

営業収益

内国籍投資信託からの営業収益が損益計算書の営業収益の90%を超えるため、記載を省略しております。

有形固定資産

有形固定資産の全てが本邦に所在しているため、記載を省略しております。

(3) 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、損益計算書の売上高の10%以上を占める相手がないため、記載を省略しております。

3. 報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報

該当事項はありません。

4. 報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報

該当事項はありません。

5. 報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報

該当事項はありません。

(関連当事者情報)

1. 関連当事者との取引

(1) 財務諸表提出会社の親会社及び主要株主（会社等に限る）等

前事業年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

種類	会社等の名称	所在地	資本金又は出資金 (百万円)	事業の内容	議決権の所有 (被所有) 割合(%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
親会社	㈱山口 フィナン シャルグ ループ	下関市 竹崎町	50,000	持株会社	(被所有) 直接90.0	出向者の 受入	出向者人件費 (注1)	77,684	未払費用	2,848

条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 出向契約に基づき、出向者人件費については、親会社及び当社が各50%負担しています。

(注2) 上記取引金額には消費税等が含まれておりません。期末残高には消費税等が含まれております。

当事業年度（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）

種類	会社等の名称	所在地	資本金又は出資金 (百万円)	事業の内容	議決権の所有 (被所有) 割合(%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
親会社	㈱山口 フィナン シャルグ ループ	下関市 竹崎町	50,000	持株会社	(被所有) 直接90.0	出向者の 受入	出向者人件費 (注1)	84,044	未払費用	5,770

条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 出向契約に基づき、出向者人件費のうち役員報酬4月～6月分及び6月賞与については、親会社及び当社が各50%負担しています。その他の出向者人件費については、当社が100%負担しております。

(注2) 上記取引金額には消費税等が含まれておりません。期末残高には消費税等が含まれております。

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

前事業年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

種類	会社等の名称	所在地	資本金又は出資金 (百万円)	事業の内容	議決権の所有 (被所有) 割合(%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
同一の親会社 を持つ会社	㈱山口銀行	下関市 竹崎町	10,005	銀行業		投信の販 売委託	投信代行手 数料(注1)	46,014	未払代行 手数料	11,889
							預金(注2)	(平均残高) 191,762	預金	200,467
同一の親会社 を持つ会社	㈱もみじ 銀行	広島市 中区	10,000	銀行業		投信の販 売委託	投信代行手 数料(注1)	26,417	未払代行 手数料	6,173
同一の親会社 を持つ会社	ワイエム 証券㈱	下関市 豊前田	1,270	金融商品 取引業		投信の販 売委託	投信代行手 数料(注1)	64,361	未払代行 手数料	11,715
同一の親会社 を持つ会社	三友㈱	下関市 竹崎町	50	不動産業		事務所の 賃借	賃借料の支 払(注1)	7,490	敷金	7,490

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 一般的取引条件を勘案した個別契約により決定しております。

(注2) 一般的な取引と同様な条件で行っております。

（注3） 上記取引金額には消費税等が含まれておりません。期末残高には消費税等が含まれております。

当事業年度（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）

種類	会社等の名称	所在地	資本金又は出資金 (百万円)	事業の内容	議決権の所有 (被所有) 割合(%)	関連当事 者との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
同一の親会社 を持つ会社	㈱山口銀行	下関市 竹崎町	10,005	銀行業		投信の販 売委託	投信代行手 数料(注1)	48,191	未払代行 手数料	12,642
							預金(注2)	(平均残高) 211,598	預金	197,186
同一の親会社 を持つ会社	㈱もみじ 銀行	広島市 中区	10,000	銀行業		投信の販 売委託	投信代行手 数料(注1)	27,112	未払代行 手数料	6,914
同一の親会社 を持つ会社	ワイエム 証券㈱	下関市 竹崎町	1,270	金融商品 取引業		投信の販 売委託	投信代行手 数料(注1)	63,510	未払代行 手数料	13,426
同一の親会社 を持つ会社	三友㈱	下関市 竹崎町	50	不動産業		事務所の 賃借	賃借料の支 払(注1)	7,490	敷金	7,490

取引条件及び取引条件の決定方針等

（注1） 一般的取引条件を勘案した個別契約により決定しております。

（注2） 一般的な取引と同様な条件で行っております。

（注3） 上記取引金額には消費税等が含まれておりません。期末残高には消費税等が含まれております。

2. 親会社に関する注記

親会社情報

㈱山口フィナンシャルグループ（東証プライム市場に上場）

（1株当たり情報）

	前事業年度 (自 2022年4月 1日 至 2023年3月31日)	当事業年度 (自 2023年4月 1日 至 2024年3月31日)
1株当たり純資産額	32,889.30円	32,930.89円
1株当たり当期純利益金額	4,081.01円	41.59円

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

2．1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は以下のとおりであります。

	前事業年度 (自 2022年4月 1日 至 2023年3月31日)	当事業年度 (自 2023年4月 1日 至 2024年3月31日)
当期純利益 (千円)	28,567	291
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)	28,567	291
普通株式の期中平均株式数 (株)	7,000	7,000

（重要な後発事象）

該当事項はありません。

第2【その他の関係法人の概況】

1【名称、資本金の額及び事業の内容】

<更新後>

(1) 受託会社

名称：三菱UFJ信託銀行株式会社

資本金の額：324,279百万円（2024年3月末日現在）

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

(2) 販売会社

名称	資本金の額 単位：百万円 (2024年3月末日現在)	事業の内容
株式会社山口銀行	10,005	銀行法に基づき銀行業を営んでいます。
株式会社もみじ銀行	10,000	
株式会社北九州銀行	10,000	
ワイエム証券株式会社	1,270	金融商品取引法に定める第一種金融商品取引業を営んでいます。
大和証券株式会社	100,000	

3【資本関係】

<更新後>

該当事項はありません。

<再信託受託会社の概要>

名称：日本マスタートラスト信託銀行株式会社

資本金の額：10,000百万円（2024年3月末日現在）

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

再信託の目的：原信託契約にかかる信託事務の一部（信託財産の管理）を原信託受託会社から再信託受託会社へ委託するため、原信託財産のすべてを再信託受託会社へ移管することを目的とします。

独立監査人の中間監査報告書

2024年6月28日

ワイエムアセットマネジメント株式会社
取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

東京事務所

指定有限責任社員 公認会計士 阿部 與直
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YMFG 未来共創ファンドの2023年10月24日から2024年4月23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、YMFG 未来共創ファンドの2024年4月23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10月24日から2024年4月23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、ワイエムアセットマネジメント株式会社及びファンドから独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、中間監査の意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

中間財務諸表に対する経営者の責任

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

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

中間財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

利害関係

ワイエム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

上記は当社が監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社が別途保管しております。

X B R L データは監査の対象には含まれていません。

[次へ](#)

独立監査人の監査報告書

2024年6月21日

ワイエムアセットマネジメント株式会社
取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

東京事務所

指定有限責任社員
業務執行社員

公認会計士

阿部 與直

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」に掲げられているワイエム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9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、ワイエムアセットマネジメント株式会社の2024年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

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

その他の記載内容

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

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

財務諸表に対する経営者及び監査役の責任

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

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

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

財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

上記は当社が監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社が別途保管しております。
XBRLデータは監査の対象には含まれていません。