

**【表紙】**

|            |                                          |
|------------|------------------------------------------|
| 【提出書類】     | 半期報告書                                    |
| 【提出先】      | 関東財務局長 殿                                 |
| 【提出日】      | 2020年6月12日提出                             |
| 【計算期間】     | 第4計算期間中<br>( 自 2019年9月20日 至 2020年3月19日 ) |
| 【ファンド名】    | i F r e e 日経 2 2 5 インデックス                |
| 【発行者名】     | 大和アセットマネジメント株式会社                         |
| 【代表者の役職氏名】 | 取締役社長 松下 浩一                              |
| 【本店の所在の場所】 | 東京都千代田区丸の内一丁目9番1号                        |
| 【事務連絡者氏名】  | 西脇 保宏                                    |
| 【連絡場所】     | 東京都千代田区丸の内一丁目9番1号                        |
| 【電話番号】     | 03-5555-3431                             |
| 【縦覧に供する場所】 | 該当ありません。                                 |

## 1 【ファンドの運用状況】

## (1) 【投資状況】（2020年3月31日現在）

## 投資状況

| 投資資産の種類               | 時価(円)         | 投資比率(%) |
|-----------------------|---------------|---------|
| 親投資信託受益証券             | 8,083,394,604 | 99.98   |
| 内 日本                  | 8,083,394,604 | 99.98   |
| コール・ローン、その他の資産（負債控除後） | 1,385,405     | 0.02    |
| 純資産総額                 | 8,084,780,009 | 100.00  |

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

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

## (2) 【運用実績】

## 【純資産の推移】

|                         | 純資産総額<br>(分配落)<br>(円) | 純資産総額<br>(分配付)<br>(円) | 1口当たりの<br>純資産額<br>(分配落)(円) | 1口当たりの<br>純資産額<br>(分配付)(円) |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------------|----------------------------|
| 第1計算期間末<br>(2017年9月19日) | 251,991,752           | 251,991,752           | 1.2127                     | 1.2127                     |
| 第2計算期間末<br>(2018年9月19日) | 2,418,500,156         | 2,418,500,156         | 1.4395                     | 1.4395                     |
| 2019年3月末日               | 4,479,149,606         | -                     | 1.3122                     | -                          |
| 4月末日                    | 4,466,467,138         | -                     | 1.3778                     | -                          |
| 5月末日                    | 4,863,212,660         | -                     | 1.2755                     | -                          |
| 6月末日                    | 5,179,712,983         | -                     | 1.3191                     | -                          |
| 7月末日                    | 5,462,899,601         | -                     | 1.3341                     | -                          |
| 8月末日                    | 6,020,967,837         | -                     | 1.2843                     | -                          |
| 第3計算期間末<br>(2019年9月19日) | 6,034,934,234         | 6,034,934,234         | 1.3673                     | 1.3673                     |
| 9月末日                    | 6,037,859,073         | -                     | 1.3593                     | -                          |
| 10月末日                   | 6,214,203,819         | -                     | 1.4325                     | -                          |
| 11月末日                   | 6,441,270,406         | -                     | 1.4554                     | -                          |
| 12月末日                   | 6,734,758,939         | -                     | 1.4804                     | -                          |
| 2020年1月末日               | 7,447,172,404         | -                     | 1.4519                     | -                          |
| 2月末日                    | 7,498,463,015         | -                     | 1.3242                     | -                          |
| 3月末日                    | 8,084,780,009         | -                     | 1.1973                     | -                          |

## 【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 |
| 2019年9月20日～<br>2020年3月19日 | -      |

## 【収益率の推移】

|                           | 収益率(%) |
|---------------------------|--------|
| 第1計算期間                    | 21.3   |
| 第2計算期間                    | 18.7   |
| 第3計算期間                    | 5.0    |
| 2019年9月20日～<br>2020年3月19日 | 24.0   |

(参考) マザーファンド

ストックインデックス 2 2 5 ・ マザーファンド

## (1) 投資状況（2020年3月31日現在）

## 投資状況

| 投資資産の種類               |      | 時価(円)           | 投資比率(%) |
|-----------------------|------|-----------------|---------|
| 株式                    |      | 143,887,285,920 | 96.80   |
|                       | 内 日本 | 143,887,285,920 | 96.80   |
| コール・ローン、その他の資産(負債控除後) |      | 4,759,490,467   | 3.20    |
| 純資産総額                 |      | 148,646,776,387 | 100.00  |

## その他の資産の投資状況

| 投資資産の種類      |      | 時価(円)         | 投資比率(%) |
|--------------|------|---------------|---------|
| 株価指数先物取引(買建) |      | 4,786,760,000 | 3.22    |
|              | 内 日本 | 4,786,760,000 | 3.22    |

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

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

(注3) 株価指数先物取引の時価については、原則として当該日に知りうる直近の日の主たる取引所の発表する清算値段または最終相場で評価しています。このような時価が発表されていない場合には、当該日に最も近い最終相場や気配値等、原則に準ずる方法で評価しています。

(参考情報) 運用実績

## ●iFree 日経225インデックス

2020年3月31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  | 11,973円 |
| 純資産総額 | 80億円    |

## 基準価額の騰落率

| 期間   | ファンド   |
|------|--------|
| 1カ月間 | -9.6%  |
| 3カ月間 | -19.1% |
| 6カ月間 | -11.9% |
| 1年間  | -8.8%  |
| 3年間  | 6.1%   |
| 5年間  | -      |
| 設定来  | 19.7%  |



※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。

※「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運用管理費用(信託報酬)は控除しています。

## 分配の推移(10,000口当たり、税引前)

| 決算期 | 直近1年間分配金合計額: 0円 |              |              |  | 設定来分配金合計額: 0円 |  |  |  |
|-----|-----------------|--------------|--------------|--|---------------|--|--|--|
|     | 第1期<br>17年9月    | 第2期<br>18年9月 | 第3期<br>19年9月 |  |               |  |  |  |
| 分配金 | 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

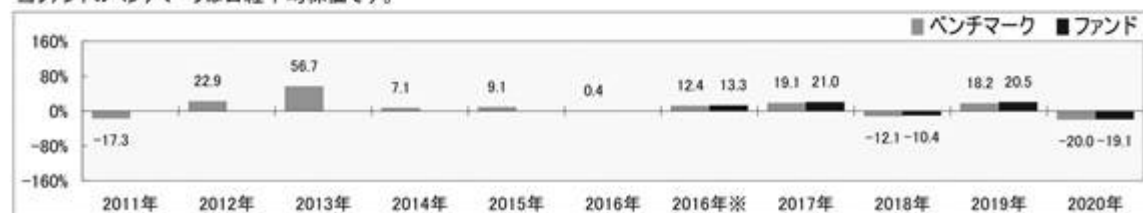
※比率は、純資産総額に対するものです。

| 資産別構成       | 銘柄数 | 比率    | 株式東証33業種別構成 | 比率    | 組入上位10銘柄      | 業種名    | 比率    |
|-------------|-----|-------|-------------|-------|---------------|--------|-------|
| 国内株式        | 225 | 96.8% | 電気機器        | 18.8% | ファーストリテイリング   | 小売業    | 8.1%  |
| 国内株式先物      | 1   | 3.2%  | 小売業         | 11.3% | ソフトバンクグループ    | 情報・通信業 | 4.2%  |
| 不動産投資信託等    | -   | -     | 情報・通信業      | 10.6% | 東京エレクトロン      | 電気機器   | 3.8%  |
| コール・ローン、その他 | -   | 3.2%  | 医薬品         | 9.7%  | KDDI          | 情報・通信業 | 3.5%  |
| 合計          | 226 | -     | 化学          | 8.5%  | NK225先物 O206月 | -      | 3.2%  |
| 株式市場・上場別構成  |     |       | サービス業       | 5.5%  | テルモ           | 精密機器   | 2.7%  |
| 一部(東証・名証)   |     | 96.8% | 機械          | 4.3%  | ファナック         | 電気機器   | 2.7%  |
| 二部(東証・名証)   |     | -     | 精密機器        | 4.1%  | ダイキン工業        | 機械     | 2.4%  |
| 新興市場他       |     | -     | 輸送用機器       | 4.1%  | 京セラ           | 電気機器   | 2.4%  |
| その他         |     | -     | その他         | 19.7% | 中外製薬          | 医薬品    | 2.3%  |
| 合計          |     | 96.8% | 合計          | 96.8% | 合計            |        | 35.4% |

※先物の建玉がある場合は、資産別構成の比率合計額を表示していません。

## 年間収益率の推移

当ファンドのベンチマークは日経平均株価です。



・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。ベンチマークの「年間収益率」は上記ベンチマークのデータに基づき当社が計算したものです。

・2016年※は設定日(9月8日)から年末、2020年は3月31日までの騰落率を表しています。

・当該ベンチマークの情報はあくまで参考情報として記載しており、ファンドの運用実績を表したものではありません。

委託会社のホームページ等で運用状況が開示されている場合があります。

## 2 【設定及び解約の実績】

|                            | 設定数量(口)       | 解約数量(口)       |
|----------------------------|---------------|---------------|
| 第1計算期間                     | 814,007,675   | 607,219,540   |
| 第2計算期間                     | 4,693,514,630 | 3,221,258,318 |
| 第3計算期間                     | 6,374,844,609 | 3,641,259,394 |
| 2019年9月20日 ~<br>2020年3月19日 | 5,184,398,673 | 3,040,605,937 |

(注) 当初設定数量は1,000,000口です。

### 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）並びに同規則第38条の3及び第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（2019年9月20日から2020年3月19日まで）の中間財務諸表について、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。

## i F r e e 日経225インデックス

## (1)【中間貸借対照表】

(単位：円)

|                 | 前計算期間末<br>2019年9月19日現在 | 当中間計算期間末<br>2020年3月19日現在 |
|-----------------|------------------------|--------------------------|
| <b>資産の部</b>     |                        |                          |
| 流動資産            |                        |                          |
| コール・ローン         | 104,048,619            | 13,006,144               |
| 親投資信託受益証券       | 6,033,910,088          | 6,809,106,495            |
| 未収入金            | 25,650,000             | -                        |
| 流動資産合計          | 6,163,608,707          | 6,822,112,639            |
| 資産合計            | 6,163,608,707          | 6,822,112,639            |
| <b>負債の部</b>     |                        |                          |
| 流動負債            |                        |                          |
| 未払解約金           | 124,413,479            | 6,495,134                |
| 未払受託者報酬         | 524,448                | 662,594                  |
| 未払委託者報酬         | 3,594,743              | 4,491,185                |
| その他未払費用         | 141,803                | 184,163                  |
| 流動負債合計          | 128,674,473            | 11,833,076               |
| 負債合計            | 128,674,473            | 11,833,076               |
| <b>純資産の部</b>    |                        |                          |
| 元本等             |                        |                          |
| 元本              | 1 4,413,629,662        | 1 6,557,422,398          |
| 剰余金             |                        |                          |
| 中間剰余金又は中間欠損金（ ） | 1,621,304,572          | 252,857,165              |
| （分配準備積立金）       | 211,389,527            | 109,955,945              |
| 元本等合計           | 6,034,934,234          | 6,810,279,563            |
| 純資産合計           | 6,034,934,234          | 6,810,279,563            |
| 負債純資産合計         | 6,163,608,707          | 6,822,112,639            |

## (2)【中間損益及び剰余金計算書】

(単位：円)

|                                           | 前中間計算期間<br>自 2018年9月20日<br>至 2019年3月19日 | 当中間計算期間<br>自 2019年9月20日<br>至 2020年3月19日 |
|-------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
| 営業収益                                      |                                         |                                         |
| 受取利息                                      | -                                       | 28                                      |
| 有価証券売買等損益                                 | 180,839,308                             | 2,097,043,593                           |
| 営業収益合計                                    | 180,839,308                             | 2,097,043,565                           |
| 営業費用                                      |                                         |                                         |
| 支払利息                                      | 5,043                                   | 11,191                                  |
| 受託者報酬                                     | 367,915                                 | 662,594                                 |
| 委託者報酬                                     | 2,638,286                               | 4,491,185                               |
| その他費用                                     | 96,756                                  | 184,626                                 |
| 営業費用合計                                    | 3,108,000                               | 5,349,596                               |
| 営業損失（ ）                                   | 183,947,308                             | 2,102,393,161                           |
| 経常損失（ ）                                   | 183,947,308                             | 2,102,393,161                           |
| 中間純損失（ ）                                  | 183,947,308                             | 2,102,393,161                           |
| 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（ ） | 86,151,283                              | 149,129,912                             |
| 期首剰余金又は期首欠損金（ ）                           | 738,455,709                             | 1,621,304,572                           |
| 剰余金増加額又は欠損金減少額                            | 984,528,831                             | 2,063,870,634                           |
| 中間追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額                   | 984,528,831                             | 2,063,870,634                           |
| 剰余金減少額又は欠損金増加額                            | 559,182,807                             | 1,180,794,968                           |
| 中間一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額                   | 559,182,807                             | 1,180,794,968                           |
| 中間剰余金又は中間欠損金（ ）                           | 1,066,005,708                           | 252,857,165                             |

## (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 2019年9月20日<br>至 2020年3月19日                                                       |
| 有価証券の評価基準及び評価方法 | 親投資信託受益証券<br><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しております。 |

(中間貸借対照表に関する注記)

| 区 分                       | 前計算期間末<br>2019年9月19日現在 | 当中間計算期間末<br>2020年3月19日現在 |
|---------------------------|------------------------|--------------------------|
| 1. 1 期首元本額                | 1,680,044,447円         | 4,413,629,662円           |
| 期中追加設定元本額                 | 6,374,844,609円         | 5,184,398,673円           |
| 期中一部解約元本額                 | 3,641,259,394円         | 3,040,605,937円           |
| 2. 中間計算期間末日における<br>受益権の総数 | 4,413,629,662口         | 6,557,422,398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<br>自 2018年9月20日<br>至 2019年3月19日 | 当中間計算期間<br>自 2019年9月20日<br>至 2020年3月19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                            | 当中間計算期間末<br>2020年3月19日現在                      |
|--------------------------------|-----------------------------------------------|
| 1. 金融商品の時価及び中間貸借対<br>照表計上額との差額 | 金融商品はすべて時価で計上されているため、中間貸借対照表計上額と時価との差額はありません。 |
| 2. 金融商品の時価の算定方法                | (1)有価証券<br>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)コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務等

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。

## （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<br>2019年9月19日現在 | 当中間計算期間末<br>2020年3月19日現在 |
|------------------------|--------------------------|
| 該当事項はありません。            | 該当事項はありません。              |

## （1口当たり情報）

|                           | 前計算期間末<br>2019年9月19日現在 | 当中間計算期間末<br>2020年3月19日現在 |
|---------------------------|------------------------|--------------------------|
| 1口当たり純資産額<br>(1万口当たり純資産額) | 1.3673円<br>(13,673円)   | 1.0386円<br>(10,386円)     |

## （参考）

当ファンドは、「ストックインデックス２２５・マザーファンド」受益証券を主要投資対象としており、中間貸借対照表の資産の部に計上された「親投資信託受益証券」は、すべて同マザーファンドの受益証券であります。

なお、当ファンドの中間計算期間末日（以下、「期末日」）における同マザーファンドの状況は次のとおりであります。

## 「ストックインデックス２２５・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。

## 貸借対照表

|          | 2019年9月19日現在    | 2020年3月19日現在    |
|----------|-----------------|-----------------|
|          | 金 額（円）          | 金 額（円）          |
| 資産の部     |                 |                 |
| 流動資産     |                 |                 |
| コール・ローン  | 561,593,534     | 21,009,895,635  |
| 株式 2 3   | 178,209,911,040 | 122,228,722,350 |
| 派生商品評価勘定 | 2,513,480       | 2,761,500       |
| 未収入金     | 3,639,585,151   | -               |
| 未収配当金    | 140,315,000     | 351,165,000     |

|                 |                 |                 |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| 未収利息            | -               | 271,810         |
| 前払金             | -               | 544,810,000     |
| その他未収収益         | -               | 174,788         |
| 差入委託証拠金         | 37,950,000      | -               |
| 流動資産合計          | 182,591,868,205 | 144,137,801,083 |
| 資産合計            | 182,591,868,205 | 144,137,801,083 |
| 負債の部            |                 |                 |
| 流動負債            |                 |                 |
| 派生商品評価勘定        | -               | 178,714,500     |
| 前受金             | 2,762,900       | -               |
| 未払金             | -               | 3,154,205,599   |
| 未払解約金           | 1,243,815,000   | 10,146,000      |
| 受入担保金           | -               | 14,106,336,825  |
| その他未払費用         | 6,593           | -               |
| 流動負債合計          | 1,246,584,493   | 17,449,402,924  |
| 負債合計            | 1,246,584,493   | 17,449,402,924  |
| 純資産の部           |                 |                 |
| 元本等             |                 |                 |
| 元本 1            | 65,724,660,910  | 60,405,317,686  |
| 剰余金             |                 |                 |
| 期末剰余金又は期末欠損金（ ） | 115,620,622,802 | 66,283,080,473  |
| 元本等合計           | 181,345,283,712 | 126,688,398,159 |
| 純資産合計           | 181,345,283,712 | 126,688,398,159 |
| 負債純資産合計         | 182,591,868,205 | 144,137,801,083 |

## 注記表

（重要な会計方針に係る事項に関する注記）

| 区 分                | 自 2019年9月20日<br>至 2020年3月19日 |
|--------------------|------------------------------|
| 1. 有価証券の評価基準及び評価方法 | 株式                           |

|                        |                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                        | <p>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。</p> <p>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）、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>なお、適正な評価額を入手できなかった場合又は入手した評価額が時価と認定できない事由が認められた場合は、委託会社が忠実義務に基づいて合理的な事由をもって時価と認めた価額又は受託会社と協議のうえ両者が合理的な事由をもって時価と認めた価額で評価しております。</p> |
| 2. デリバティブ取引の評価基準及び評価方法 | <p>先物取引</p> <p>個別法に基づき、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、計算日に知りうる直近の日の主たる取引所の発表する清算値段又は最終相場によっております。</p>                                                                                                                                                         |
| 3. 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>                                                                                                                                                                                                          |

## （貸借対照表に関する注記）

| 区 分                                    | 2019年9月19日現在    | 2020年3月19日現在    |
|----------------------------------------|-----------------|-----------------|
| 1. 1 期首                                | 2018年9月20日      | 2019年9月20日      |
| 期首元本額                                  | 56,651,695,845円 | 65,724,660,910円 |
| 期中追加設定元本額                              | 20,929,762,181円 | 9,793,485,076円  |
| 期中一部解約元本額                              | 11,856,797,116円 | 15,112,828,300円 |
| 期末元本額の内訳                               |                 |                 |
| ファンド名                                  |                 |                 |
| ストック インデックス ファンド 2 2 5                 | 32,674,102,769円 | 28,526,122,245円 |
| 適格機関投資家専用・ダイワ・ストックインデックスファンド 2 2 5 V A | 631,369,403円    | 541,391,624円    |
| 大和 スtock インデックス 2 2 5 ファンド             | 11,492,278,360円 | 9,879,339,096円  |
| D - I ' s 日経 2 2 5 インデックス              | 205,107,795円    | 171,217,563円    |
| i F r e e 日経 2 2 5 インデックス              | 2,186,833,172円  | 3,246,605,872円  |

|    |                                            |                                                                       |                                                                       |
|----|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
|    | DC・ダイワ・ストックイン<br>デックス225（確定拠出年<br>金専用ファンド） | 5,584,885,712円                                                        | 5,528,201,136円                                                        |
|    | ダイワ・ノーロード 日経2<br>25ファンド                    | 313,091,286円                                                          | 438,175,213円                                                          |
|    | ダイワファンドラップ 日経<br>225インデックス                 | 3,486,838,688円                                                        | 4,023,870,389円                                                        |
|    | ダイワ日経225インデック<br>ス（ダイワSMA専用）               | 344,938,346円                                                          | 172,291,155円                                                          |
|    | ダイワ・インデックスセレクト<br>日経225                    | 8,805,215,379円                                                        | 7,878,103,393円                                                        |
| 計  |                                            | 65,724,660,910円                                                       | 60,405,317,686円                                                       |
| 2. | 期末日における受益権の総数                              | 65,724,660,910口                                                       | 60,405,317,686口                                                       |
| 3. | 2 貸付有価証券                                   | —————                                                                 | 株券貸借取引契約により、以<br>下のとおり有価証券の貸付を<br>行っております。<br>株式 13,053,269,380円      |
| 4. | 3 差入委託証拠金代用有価証券                            | 先物取引に係る差入委託証拠<br>金代用有価証券として以下の<br>とおり差入を行っております。<br>株式 2,757,800,000円 | 先物取引に係る差入委託証拠<br>金代用有価証券として以下の<br>とおり差入を行っております。<br>株式 1,514,725,000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

| 区 分                          | 2020年3月19日現在                                                                                                                                                                     |
|------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. 金融商品の時価及び貸借対照表<br>計上額との差額 | 金融商品はすべて時価で計上されているため、貸借対照表計上額<br>と時価との差額はありません。                                                                                                                                  |
| 2. 金融商品の時価の算定方法              | (1)有価証券<br>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。<br><br>(2)デリバティブ取引<br>デリバティブ取引に関する注記に記載しております。<br><br>(3)コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務等<br>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<br>ことから、当該帳簿価額を時価としております。 |

（デリバティブ取引に関する注記）

ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

#### 株式関連

| 種 類  | 2019年9月19日 現在 |           |               |             | 2020年3月19日 現在 |           |               |             |
|------|---------------|-----------|---------------|-------------|---------------|-----------|---------------|-------------|
|      | 契約額等          |           | 時価<br>(円)     | 評価損益<br>(円) | 契約額等          |           | 時価<br>(円)     | 評価損益<br>(円) |
|      | (円)           | うち<br>1年超 |               |             | (円)           | うち<br>1年超 |               |             |
| 市場取引 |               |           |               |             |               |           |               |             |
| 株価指数 |               |           |               |             |               |           |               |             |
| 先物取引 |               |           |               |             |               |           |               |             |
| 買 建  | 1,593,957,100 | -         | 1,596,510,000 | 2,552,900   | 4,478,810,000 | -         | 4,303,000,000 | 175,810,000 |
| 合計   | 1,593,957,100 | -         | 1,596,510,000 | 2,552,900   | 4,478,810,000 | -         | 4,303,000,000 | 175,810,000 |

#### （注） 1. 時価の算定方法

株価指数先物取引の時価については、以下のように評価しております。

原則として期末日に知りうる直近の日の主たる取引所の発表する清算値段又は最終相場で評価しております。このような時価が発表されていない場合には、期末日に最も近い最終相場や気配値等、原則に準ずる方法で評価しております。

2. 株価指数先物取引の残高は、契約額ベースで表示しております。
3. 契約額等には手数料相当額を含んでおりません。
4. 契約額等及び時価の合計欄の金額は、各々の合計金額であります。

#### （1口当たり情報）

|              | 2019年9月19日現在 | 2020年3月19日現在 |
|--------------|--------------|--------------|
| 1口当たり純資産額    | 2.7592円      | 2.0973円      |
| （1万口当たり純資産額） | (27,592円)    | (20,973円)    |

## 4 【委託会社等の概況】

## (1) 【資本金の額】

2020年3月末日現在

資本金の額 151億7,427万2,500円

発行可能株式総数 799万9,980株

発行済株式総数 260万8,525株

過去5年間ににおける資本金の額の増減：該当事項はありません。

## (2) 【事業の内容及び営業の状況】

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。また「金融商品取引法」に定める投資助言業務等の関連する業務を行なっています。

2020年3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。

| 基本的性格      | 本数（本） | 純資産額の合計額（百万円） |
|------------|-------|---------------|
| 単位型株式投資信託  | 54    | 87,678        |
| 追加型株式投資信託  | 694   | 14,373,314    |
| 株式投資信託 合計  | 748   | 14,460,993    |
| 単位型公社債投資信託 | 27    | 100,159       |
| 追加型公社債投資信託 | 14    | 1,421,970     |
| 公社債投資信託 合計 | 41    | 1,522,128     |
| 総合計        | 789   | 15,983,121    |

## (3) 【その他】

## a. 定款の変更、事業譲渡または事業譲受、出資の状況その他の重要事項

2020年2月17日付で、Daiwa Capital Management Silicon Valley Inc.への出資を行い、当該会社を子会社といたしました。

2020年4月1日付で、定款について次の変更をいたしました。

- ・ 商号の変更（大和アセットマネジメント株式会社に変更）

## b. 訴訟事件その他委託会社に重要な影響を及ぼすことが予想される事実

訴訟事件その他委託会社に重要な影響を及ぼすことが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。）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）に基づいて作成しております。

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。以下「中間財務諸表等規則」という。）並びに同規則第38条及び第57条の規定により、「金融商品取引業等に関する内閣府令」（平成19年8月6日内閣府令第52号）に基づいて作成しております。

2．当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第60期事業年度（2018年4月1日から2019年3月31日まで）の財務諸表についての監査を、有限責任 あずさ監査法人により受けております。

また、第61期事業年度に係る中間会計期間（2019年4月1日から2019年9月30日まで）の中間財務諸表について、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。

3．財務諸表及び中間財務諸表の記載金額は、百万円未満の端数を切り捨てて表示しております。

## (1) 【貸借対照表】

(単位:百万円)

|             | 前事業年度<br>(2018年3月31日) | 当事業年度<br>(2019年3月31日) |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>資産の部</b> |                       |                       |
| <b>流動資産</b> |                       |                       |
| 現金・預金       | 28,709                | 28,489                |
| 有価証券        | 0                     | 554                   |
| 前払費用        | 201                   | 214                   |
| 未収委託者報酬     | 12,368                | 11,468                |
| 未収収益        | 82                    | 98                    |
| その他         | 47                    | 56                    |
| 流動資産計       | 41,410                | 40,882                |
| <b>固定資産</b> |                       |                       |
| 有形固定資産      | 1 213                 | 1 206                 |
| 建物          | 12                    | 10                    |
| 器具備品        | 200                   | 195                   |
| 無形固定資産      | 2,614                 | 2,821                 |
| ソフトウェア      | 2,456                 | 2,804                 |
| ソフトウェア仮勘定   | 158                   | 17                    |
| 投資その他の資産    | 15,066                | 12,799                |
| 投資有価証券      | 8,600                 | 8,493                 |
| 関係会社株式      | 5,129                 | 1,836                 |

|         |        |        |
|---------|--------|--------|
| 出資金     | 183    | 183    |
| 長期差入保証金 | 1,072  | 1,070  |
| 繰延税金資産  | 1,078  | 1,183  |
| その他     | 34     | 31     |
| 固定資産計   | 18,927 | 15,827 |
| 資産合計    | 60,337 | 56,709 |

(単位:百万円)

|           | 前事業年度<br>(2018年3月31日) | 当事業年度<br>(2019年3月31日) |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 負債の部      |                       |                       |
| 流動負債      |                       |                       |
| 預り金       | 65                    | 75                    |
| 未払金       | 9,747                 | 8,548                 |
| 未払収益分配金   | 8                     | 15                    |
| 未払償還金     | 59                    | 40                    |
| 未払手数料     | 5,202                 | 4,610                 |
| その他未払金    | 2 4,476               | 2 3,882               |
| 未払費用      | 4,148                 | 3,735                 |
| 未払法人税等    | 850                   | 726                   |
| 未払消費税等    | 583                   | 255                   |
| 賞与引当金     | 1,012                 | 725                   |
| その他       | 335                   | 2                     |
| 流動負債計     | 16,744                | 14,070                |
| 固定負債      |                       |                       |
| 退職給付引当金   | 2,350                 | 2,389                 |
| 役員退職慰労引当金 | 125                   | 103                   |
| その他       | 5                     | 2                     |
| 固定負債計     | 2,481                 | 2,496                 |
| 負債合計      | 19,225                | 16,567                |
| 純資産の部     |                       |                       |
| 株主資本      |                       |                       |
| 資本金       | 15,174                | 15,174                |
| 資本剰余金     |                       |                       |
| 資本準備金     | 11,495                | 11,495                |
| 資本剰余金合計   | 11,495                | 11,495                |
| 利益剰余金     |                       |                       |

|              |        |        |
|--------------|--------|--------|
| 利益準備金        | 374    | 374    |
| その他利益剰余金     |        |        |
| 繰越利益剰余金      | 13,850 | 13,052 |
| 利益剰余金合計      | 14,225 | 13,426 |
| 株主資本合計       | 40,895 | 40,096 |
| 評価・換算差額等     |        |        |
| その他有価証券評価差額金 | 216    | 46     |
| 評価・換算差額等合計   | 216    | 46     |
| 純資産合計        | 41,112 | 40,142 |
| 負債・純資産合計     | 60,337 | 56,709 |

## (2) 【損益計算書】

（単位:百万円）

|          | 前事業年度<br>(自 2017年4月1日<br>至 2018年3月31日) | 当事業年度<br>(自 2018年4月1日<br>至 2019年3月31日) |
|----------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 営業収益     |                                        |                                        |
| 委託者報酬    | 82,510                                 | 76,052                                 |
| その他営業収益  | 733                                    | 673                                    |
| 営業収益計    | 83,244                                 | 76,725                                 |
| 営業費用     |                                        |                                        |
| 支払手数料    | 40,392                                 | 35,789                                 |
| 広告宣伝費    | 673                                    | 694                                    |
| 調査費      | 9,816                                  | 9,066                                  |
| 調査費      | 955                                    | 1,057                                  |
| 委託調査費    | 8,860                                  | 8,009                                  |
| 委託計算費    | 839                                    | 1,351                                  |
| 営業雑経費    | 1,579                                  | 1,557                                  |
| 通信費      | 249                                    | 228                                    |
| 印刷費      | 500                                    | 513                                    |
| 協会費      | 53                                     | 55                                     |
| 諸会費      | 13                                     | 13                                     |
| その他営業雑経費 | 762                                    | 746                                    |
| 営業費用計    | 53,300                                 | 48,459                                 |
| 一般管理費    |                                        |                                        |
| 給料       | 5,840                                  | 5,755                                  |
| 役員報酬     | 377                                    | 373                                    |
| 給料・手当    | 3,973                                  | 4,145                                  |
| 賞与       | 477                                    | 510                                    |
| 賞与引当金繰入額 | 1,012                                  | 725                                    |

|              |        |        |
|--------------|--------|--------|
| 福利厚生費        | 788    | 796    |
| 交際費          | 55     | 64     |
| 旅費交通費        | 195    | 178    |
| 租税公課         | 501    | 472    |
| 不動産賃借料       | 1,281  | 1,291  |
| 退職給付費用       | 316    | 374    |
| 役員退職慰労引当金繰入額 | 46     | 34     |
| 固定資産減価償却費    | 977    | 907    |
| 諸経費          | 1,528  | 1,819  |
| 一般管理費計       | 11,531 | 11,693 |
| 営業利益         | 18,411 | 16,572 |

（単位:百万円）

|              | 前事業年度<br>（自 2017年 4 月 1 日<br>至 2018年 3 月31<br>日） | 当事業年度<br>（自 2018年 4 月 1 日<br>至 2019年 3 月31日） |
|--------------|--------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| 営業外収益        |                                                  |                                              |
| 投資有価証券売却益    | 210                                              | 215                                          |
| 有価証券償還益      | 17                                               | 133                                          |
| その他          | 130                                              | 172                                          |
| 営業外収益計       | 359                                              | 521                                          |
| 営業外費用        |                                                  |                                              |
| 投資有価証券売却損    | 0                                                | 40                                           |
| 有価証券償還損      | 3                                                | 32                                           |
| その他          | 25                                               | 60                                           |
| 営業外費用計       | 29                                               | 132                                          |
| 経常利益         | 18,741                                           | 16,961                                       |
| 特別損失         |                                                  |                                              |
| 関係会社整理損失     | 333                                              | 29                                           |
| 特別損失計        | 333                                              | 29                                           |
| 税引前当期純利益     | 18,407                                           | 16,931                                       |
| 法人税、住民税及び事業税 | 5,843                                            | 5,076                                        |
| 法人税等調整額      | 106                                              | 15                                           |
| 法人税等合計       | 5,737                                            | 5,060                                        |
| 当期純利益        | 12,670                                           | 11,870                                       |

## (3) 【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 2017年 4 月 1 日 至 2018年 3 月31日）

（単位：百万円）

|                     | 株主資本   |        |       |              |             | 株主資本合計 |
|---------------------|--------|--------|-------|--------------|-------------|--------|
|                     | 資本金    | 資本剰余金  | 利益剰余金 |              |             |        |
|                     |        | 資本準備金  | 利益準備金 | その他利益<br>剰余金 | 利益剰余金<br>合計 |        |
|                     |        |        |       | 繰越利益<br>剰余金  |             |        |
| 当期首残高               | 15,174 | 11,495 | 374   | 12,231       | 12,606      | 39,276 |
| 会計方針の変更による累積的影響額    | -      | -      | -     | 480          | 480         | 480    |
| 会計方針の変更を反映した当期首残高   | 15,174 | 11,495 | 374   | 12,712       | 13,086      | 39,756 |
| 当期変動額               |        |        |       |              |             |        |
| 剰余金の配当              | -      | -      | -     | 11,532       | 11,532      | 11,532 |
| 当期純利益               | -      | -      | -     | 12,670       | 12,670      | 12,670 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | -      | -      | -     | -            | -           | -      |
| 当期変動額合計             | -      | -      | -     | 1,138        | 1,138       | 1,138  |
| 当期末残高               | 15,174 | 11,495 | 374   | 13,850       | 14,225      | 40,895 |

|                     | 評価・換算差額等             |                | 純資産合計  |
|---------------------|----------------------|----------------|--------|
|                     | その他有価<br>証券評価<br>差額金 | 評価・換算<br>差額等合計 |        |
| 当期首残高               | 264                  | 264            | 39,540 |
| 会計方針の変更による累積的影響額    | -                    | -              | 480    |
| 会計方針の変更を反映した当期首残高   | 264                  | 264            | 40,021 |
| 当期変動額               |                      |                |        |
| 剰余金の配当              | -                    | -              | 11,532 |
| 当期純利益               | -                    | -              | 12,670 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | 47                   | 47             | 47     |
| 当期変動額合計             | 47                   | 47             | 1,090  |
| 当期末残高               | 216                  | 216            | 41,112 |

当事業年度（自 2018年4月1日 至 2019年3月31日）

（単位：百万円）

|                     | 株主資本   |        |       |              |                 | 株主資本合計 |
|---------------------|--------|--------|-------|--------------|-----------------|--------|
|                     | 資本金    | 資本剰余金  | 利益剰余金 |              |                 |        |
|                     |        | 資本準備金  | 利益準備金 | その他利益<br>剰余金 | 利 益 剰 余 金<br>合計 |        |
|                     |        |        |       | 繰越利益<br>剰余金  |                 |        |
| 当期首残高               | 15,174 | 11,495 | 374   | 13,850       | 14,225          | 40,895 |
| 会計方針の変更による累積的影響額    | -      | -      | -     | -            | -               | -      |
| 会計方針の変更を反映した当期首残高   | 15,174 | 11,495 | 374   | 13,850       | 14,225          | 40,895 |
| 当期変動額               |        |        |       |              |                 |        |
| 剰余金の配当              | -      | -      | -     | 12,669       | 12,669          | 12,669 |
| 当期純利益               | -      | -      | -     | 11,870       | 11,870          | 11,870 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | -      | -      | -     | -            | -               | -      |
| 当期変動額合計             | -      | -      | -     | 798          | 798             | 798    |
| 当期末残高               | 15,174 | 11,495 | 374   | 13,052       | 13,426          | 40,096 |

|                     | 評価・換算差額等             |                | 純資産合計  |
|---------------------|----------------------|----------------|--------|
|                     | その他有価<br>証券評価<br>差額金 | 評価・換算<br>差額等合計 |        |
| 当期首残高               | 216                  | 216            | 41,112 |
| 会計方針の変更による累積的影響額    | -                    | -              | -      |
| 会計方針の変更を反映した当期首残高   | 216                  | 216            | 41,112 |
| 当期変動額               |                      |                |        |
| 剰余金の配当              | -                    | -              | 12,669 |
| 当期純利益               | -                    | -              | 11,870 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | 170                  | 170            | 170    |
| 当期変動額合計             | 170                  | 170            | 969    |
| 当期末残高               | 46                   | 46             | 40,142 |

## 注記事項

（重要な会計方針）

## 1．有価証券の評価基準及び評価方法

### （１）子会社株式

移動平均法による原価法により計上しております。

### （２）その他有価証券

時価のあるもの

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

時価のないもの

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

定額法によっております。

なお、主な耐用年数は以下の通りであります。

|      |        |
|------|--------|
| 建物   | 10～18年 |
| 器具備品 | 4～20年  |

### （２）無形固定資産

定額法によっております。なお、自社利用のソフトウェアについては社内における利用可能期間（５年間）に基づく定額法によっております。

## 3．引当金の計上基準

### （１）賞与引当金

役員及び従業員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額を計上しております。

### （２）退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当社の退職金規程に基づく当事業年度末要支給額を計上しております。これは、当社の退職金は、将来の昇給等による給付額の変動がなく、貢献度、能力及び実績等に応じて各事業年度毎に各人別の勤務費用が確定するためであります。また、執行役員・参与についても、当社の退職金規程に基づく当事業年度末要支給額を計上しております。

### （３）役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支給に備えるため、当社の役員退職慰労金規程に基づく当事業年度末要支給額を計上しております。

## 4．消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっております。

## 5．連結納税制度の適用

連結納税制度を適用しております。

（会計方針の変更）

（税効果会計に係る会計基準の適用指針の適用）

「税効果会計に係る会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第28号 平成30年2月16日）を当事業年度の期首から適用しており、子会社株式等に対する投資に係る将来加算一時差異に基づく繰延税金負債を過年度に遡及して取り崩した結果、貸借対照表の繰延税金負債が480百万円減少し、株主資本等変動計算書の繰越利益剰余金の遡及適用後の前事業年度期首残高が480百万円増加しております。

（未適用の会計基準等）

- ・「収益認識に関する会計基準」（企業会計基準第29号 平成30年3月30日）
- ・「収益認識に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第30号 平成30年3月30日）

(1) 概要

収益認識に関する包括的な会計基準であります。収益は、次の5つのステップを適用し認識されます。

ステップ1：顧客との契約を識別する。

ステップ2：契約における履行義務を識別する。

ステップ3：取引価格を算定する。

ステップ4：契約における履行義務に取引価格を配分する。

ステップ5：履行義務を充足した時に又は充足するにつれて収益を認識する。

(2) 適用予定日

当財務諸表の作成時において検討中であります。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

影響額は、当財務諸表の作成時において評価中であります。

（表示方法の変更）

（『税効果会計に係る会計基準』の一部改正の適用）

「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」（企業会計基準第28号 平成30年2月16日）等を当事業年度の期首から適用しており、繰延税金資産は投資その他の資産の区分に表示し、繰延税金負債は固定負債の区分に表示しております。

（損益計算書）

前事業年度において、「営業外収益」に独立掲記しておりました「受取配当金」は、金額的重要性が乏しいため、当事業年度より「営業外収益」の「その他」としております。この表示方法の変更を反映させるため、前事業年度の財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前事業年度の財務諸表において、「営業外収益」に表示していた「受取配当金」75百万円、「その他」55百万円は、「その他」130百万円として組替えております。

前事業年度において、「営業外費用」の「その他」に含めておりました「有価証券償還損」は、営業外費用の総額の100分の10を超えたため、当事業年度より独立掲記することとしております。この表示方法の変更を反映させるため、前事業年度の財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前事業年度の財務諸表において、「営業外費用」の「その他」に表示していた29百万円は、「有価証券償還損」3百万円、「その他」25百万円として組替えております。

## （貸借対照表関係）

## 1 有形固定資産の減価償却累計額

|      | 前事業年度<br>(2018年3月31日) | 当事業年度<br>(2019年3月31日) |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 建物   | 29百万円                 | 31百万円                 |
| 器具備品 | 235百万円                | 264百万円                |

## 2 関係会社項目

関係会社に対する資産及び負債には区分掲記されたもののほか次のものがあります。

|     | 前事業年度<br>(2018年3月31日) | 当事業年度<br>(2019年3月31日) |
|-----|-----------------------|-----------------------|
| 未払金 | 4,406百万円              | 3,788百万円              |

## 3 保証債務

前事業年度（2018年3月31日）

子会社であるDaiwa Asset Management(Singapore)Ltd.の債務1,701百万円に対して保証を行っております。

当事業年度（2019年3月31日）

子会社であるDaiwa Asset Management(Singapore)Ltd.の債務1,719百万円に対して保証を行っております。

## （株主資本等変動計算書関係）

前事業年度（自 2017年4月1日 至 2018年3月31日）

## 1 発行済株式の種類及び総数に関する事項

（単位：千株）

|       | 当事業年度期首<br>株式数 | 当事業年度<br>増加株式数 | 当事業年度<br>減少株式数 | 当事業年度末<br>株式数 |
|-------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 発行済株式 |                |                |                |               |
| 普通株式  | 2,608          | -              | -              | 2,608         |
| 合 計   | 2,608          | -              | -              | 2,608         |

## 2 配当に関する事項

## （1）配当金支払額

| 決議                   | 株式の種類 | 剰余金の配当の<br>総額（百万円） | 1株当たり<br>配当額（円） | 基準日            | 効力発生日          |
|----------------------|-------|--------------------|-----------------|----------------|----------------|
| 2017年6月26日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 11,532             | 4,421           | 2017年<br>3月31日 | 2017年<br>6月27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

2018年６月25日開催の定時株主総会の議案として、普通株式の配当に関する事項を次のとおり提案しております。

|           |            |
|-----------|------------|
| 剰余金の配当の総額 | 12,669百万円  |
| 配当の原資     | 利益剰余金      |
| １株当たり配当額  | 4,857円     |
| 基準日       | 2018年３月31日 |
| 効力発生日     | 2018年６月26日 |

当事業年度（自 2018年４月１日 至 2019年３月31日）

１．発行済株式の種類及び総数に関する事項

（単位：千株）

|       | 当事業年度期首<br>株式数 | 当事業年度<br>増加株式数 | 当事業年度<br>減少株式数 | 当事業年度末<br>株式数 |
|-------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 発行済株式 |                |                |                |               |
| 普通株式  | 2,608          | -              | -              | 2,608         |
| 合 計   | 2,608          | -              | -              | 2,608         |

２．配当に関する事項

（１）配当金支払額

| 決議                   | 株式の種類 | 剰余金の配当の<br>総額（百万円） | １株当たり<br>配当額（円） | 基準日            | 効力発生日          |
|----------------------|-------|--------------------|-----------------|----------------|----------------|
| 2018年６月25日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 12,669             | 4,857           | 2018年<br>３月31日 | 2018年<br>６月26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

2019年６月21日開催の定時株主総会の議案として、普通株式の配当に関する事項を次のとおり提案しております。

|           |            |
|-----------|------------|
| 剰余金の配当の総額 | 11,868百万円  |
| 配当の原資     | 利益剰余金      |
| １株当たり配当額  | 4,550円     |
| 基準日       | 2019年３月31日 |
| 効力発生日     | 2019年６月24日 |

（金融商品関係）

１．金融商品の状況に関する事項

（１）金融商品に対する取組方針

当社は、投資運用業及び投資助言・代理業などの資産運用に関する事業を行っております。資金運用については安全性の高い金融商品に限定しております。

（２）金融商品の内容及びそのリスク

証券投資信託に係る運用報酬の未決済額である未収委託者報酬は、運用するファンドの財産が信託されており、「投資信託及び投資法人に関する法律」、その他関係法令等により一定の制限が設けられているためリスクは極めて軽微であります。有価証券及び投資有価証券は、証券投資信託、株式であります。証券投資信託は事業推進目的で保有しており、価格変動リスク及び為替変動リスクに晒されており、株式は上場株式、非上場株式並びに子会社株式を保有しており、上場株式は価格変動リスク及び発行体の信用リスクに、非上場株式及び子会社株式は発行体の信用リスクに晒されており、

未払手数料は証券投資信託の販売に係る代行手数料の未払額であります。その他未払金は主に連結納税の親会社へ支払う法人税の未払額であります。未払費用は主にファンド運用に係る業務を委託したこと等により発生する費用の未払額であります。これらは、そのほとんどが1年以内の支払期日であります。

### （３）金融商品に係るリスク管理体制

#### 市場リスクの管理

##### （ ）為替変動リスクの管理

当社は、財務リスク管理規程に従い、個別の案件ごとに為替変動リスク管理の検討を行っております。

##### （ ）価格変動リスクの管理

当社は、財務リスク管理規程に従い、個別の案件ごとに価格変動リスク管理の検討を行っており、定期的に時価や発行体の財務状況等を把握しリスクマネジメント会議において報告を行っております。

#### 信用リスクの管理

発行体の信用リスクは財務リスク管理規程に従い、定期的に財務状況等を把握しリスクマネジメント会議において報告を行っております。

## ２．金融商品の時価等に関する事項

貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは、次表には含めておりません（（注２）参照のこと）。

前事業年度（2018年３月31日）

（単位：百万円）

|                            | 貸借対照表 計上額(*1) | 時価(*1)   | 差額 |
|----------------------------|---------------|----------|----|
| （１）現金・預金                   | 28,709        | 28,709   | -  |
| （２）未収委託者報酬                 | 12,368        | 12,368   | -  |
| （３）有価証券及び投資有価証券<br>その他有価証券 | 7,631         | 7,631    | -  |
| 資産計                        | 48,709        | 48,709   | -  |
| （１）未払手数料                   | (5,202)       | (5,202)  | -  |
| （２）その他未払金                  | (4,476)       | (4,476)  | -  |
| （３）未払費用（*2）                | (3,286)       | (3,286)  | -  |
| 負債計                        | (12,965)      | (12,965) | -  |

（\*1）負債に計上されているものについては、（ ）で示しております。

（\*2）未払費用のうち金融商品で時価開示の対象となるものを表示しております。

当事業年度（2019年3月31日）

（単位：百万円）

|                             | 貸借対照表 | 計上額(*1)  | 時価(*1)   | 差額 |
|-----------------------------|-------|----------|----------|----|
| (1) 現金・預金                   |       | 28,489   | 28,489   | -  |
| (2) 未収委託者報酬                 |       | 11,468   | 11,468   | -  |
| (3) 有価証券及び投資有価証券<br>その他有価証券 |       | 8,380    | 8,380    | -  |
| 資産計                         |       | 48,338   | 48,338   | -  |
| (1) 未払手数料                   |       | (4,610)  | (4,610)  | -  |
| (2) その他未払金                  |       | (3,882)  | (3,882)  | -  |
| (3) 未払費用(*2)                |       | (2,805)  | (2,805)  | -  |
| 負債計                         |       | (11,298) | (11,298) | -  |

(\*1) 負債に計上されているものについては、( )で示しております。

(\*2) 未払費用のうち金融商品で時価開示の対象となるものを表示しております。

(注1) 金融商品の時価の算定方法

資 産

(1) 現金・預金、並びに(2) 未収委託者報酬

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額とほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

(3) 有価証券及び投資有価証券

これらの時価について、株式は取引所の価格によっております。また、証券投資信託については、基準価額によっております。また、保有目的ごとの有価証券に関する事項については、注記事項（有価証券関係）をご参照下さい。

負 債

(1) 未払手数料、(2) その他未払金、並びに(3) 未払費用

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、当該帳簿価額によっております。

(注2) 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

（単位：百万円）

| 区分                         | 前事業年度<br>(2018年3月31日) | 当事業年度<br>(2019年3月31日) |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| (1) その他有価証券<br>非上場株式       | 970                   | 666                   |
| (2) 子会社株式及び関連会社株式<br>非上場株式 | 5,129                 | 1,836                 |
| (3) 長期差入保証金                | 1,072                 | 1,070                 |

これらは、市場価格がなく、かつ将来キャッシュ・フローを見積ることなどができず、時価を把握することが極めて困難と認められるものであるため、時価開示の対象としておりません。

(注3) 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

前事業年度（2018年3月31日）

（単位：百万円）

|                                   | 1年以内   | 1年超<br>5年以内 | 5年超<br>10年以内 | 10年超 |
|-----------------------------------|--------|-------------|--------------|------|
| 現金・預金                             | 28,709 | -           | -            | -    |
| 未収委託者報酬                           | 12,368 | -           | -            | -    |
| 有価証券及び投資有価証券<br>その他有価証券のうち満期があるもの | 0      | 5,302       | 1,801        | 117  |
| 合計                                | 41,078 | 5,302       | 1,801        | 117  |

当事業年度（2019年3月31日）

（単位：百万円）

|                                   | 1年以内   | 1年超<br>5年以内 | 5年超<br>10年以内 | 10年超  |
|-----------------------------------|--------|-------------|--------------|-------|
| 現金・預金                             | 28,489 | -           | -            | -     |
| 未収委託者報酬                           | 11,468 | -           | -            | -     |
| 有価証券及び投資有価証券<br>その他有価証券のうち満期があるもの | 554    | 4,284       | 2,227        | 1,227 |
| 合計                                | 40,512 | 4,284       | 2,227        | 1,227 |

（有価証券関係）

## 1．子会社株式及び関連会社株式

前事業年度（2018年3月31日）

子会社株式（貸借対照表計上額 5,129百万円）は、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、記載しておりません。

当事業年度（2019年3月31日）

子会社株式（貸借対照表計上額 1,836百万円）は、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、記載しておりません。

## 2．その他有価証券

前事業年度（2018年3月31日）

|                             | 貸借対照表計上額<br>（百万円） | 取得原価<br>（百万円） | 差額<br>（百万円） |
|-----------------------------|-------------------|---------------|-------------|
| 貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの         |                   |               |             |
| （1）株式                       | 134               | 55            | 79          |
| （2）その他<br>証券投資信託            | 4,196             | 3,740         | 456         |
| 小計                          | 4,331             | 3,795         | 535         |
| 貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの<br>その他 |                   |               |             |

|        |       |       |     |
|--------|-------|-------|-----|
| 証券投資信託 | 3,299 | 3,522 | 223 |
| 小計     | 3,299 | 3,522 | 223 |
| 合計     | 7,631 | 7,318 | 312 |

（注）非上場株式（貸借対照表計上額 970百万円）については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

当事業年度（2019年3月31日）

|                      | 貸借対照表計上額<br>（百万円） | 取得原価<br>（百万円） | 差額<br>（百万円） |
|----------------------|-------------------|---------------|-------------|
| 貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの  |                   |               |             |
| （１）株式                | 87                | 55            | 32          |
| （２）その他               |                   |               |             |
| 証券投資信託               | 4,991             | 4,712         | 278         |
| 小計                   | 5,079             | 4,767         | 311         |
| 貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの |                   |               |             |
| その他                  |                   |               |             |
| 証券投資信託               | 3,301             | 3,560         | 258         |
| 小計                   | 3,301             | 3,560         | 258         |
| 合計                   | 8,380             | 8,328         | 52          |

（注）非上場株式（貸借対照表計上額 666百万円）については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

### ３．売却したその他有価証券

前事業年度（自 2017年4月1日 至 2018年3月31日）

| 種類     | 売却額<br>（百万円） | 売却益の合計額<br>（百万円） | 売却損の合計額<br>（百万円） |
|--------|--------------|------------------|------------------|
| （１）株式  | -            | -                | -                |
| （２）その他 |              |                  |                  |
| 証券投資信託 | 1,963        | 210              | 0                |
| 合計     | 1,963        | 210              | 0                |

当事業年度（自 2018年4月1日 至 2019年3月31日）

| 種類     | 売却額<br>（百万円） | 売却益の合計額<br>（百万円） | 売却損の合計額<br>（百万円） |
|--------|--------------|------------------|------------------|
| （１）株式  | 389          | 86               | -                |
| （２）その他 |              |                  |                  |
| 証券投資信託 | 3,517        | 128              | 40               |
| 合計     | 3,907        | 215              | 40               |

### ４．減損処理を行った有価証券

前事業年度において、該当事項はありません。

当事業年度において、該当事項はありません。

（退職給付関係）

１．採用している退職給付制度の概要

当社は、非積立型の確定給付制度（退職一時金制度であります）及び確定拠出制度を採用しております。

２．確定給付制度

（１）退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

|             | 前事業年度<br>(自 2017年 4 月 1 日<br>至 2018年 3 月31日) | 当事業年度<br>(自 2018年 4 月 1 日<br>至 2019年 3 月31日) |
|-------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|
| 退職給付債務の期首残高 | 2,318百万円                                     | 2,350百万円                                     |
| 勤務費用        | 159                                          | 158                                          |
| 退職給付の支払額    | 166                                          | 171                                          |
| その他         | 38                                           | 52                                           |
| 退職給付債務の期末残高 | 2,350                                        | 2,389                                        |

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

|                         | 前事業年度<br>(自 2017年 4 月 1 日<br>至 2018年 3 月31日) | 当事業年度<br>(自 2018年 4 月 1 日<br>至 2019年 3 月31日) |
|-------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|
| 非積立型制度の退職給付債務           | 2,350百万円                                     | 2,389百万円                                     |
| 貸借対照表に計上された負債と<br>資産の純額 | 2,350                                        | 2,389                                        |
| 退職給付引当金                 | 2,350                                        | 2,389                                        |
| 貸借対照表に計上された負債と<br>資産の純額 | 2,350                                        | 2,389                                        |

（３）退職給付費用及びその内訳項目の金額

|                 | 前事業年度<br>(自 2017年 4 月 1 日<br>至 2018年 3 月31日) | 当事業年度<br>(自 2018年 4 月 1 日<br>至 2019年 3 月31日) |
|-----------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|
| 勤務費用            | 159百万円                                       | 158百万円                                       |
| その他             | 24                                           | 41                                           |
| 確定給付制度に係る退職給付費用 | 184                                          | 199                                          |

### ３．確定拠出制度

当社の確定拠出制度への要拠出額は、前事業年度171百万円、当事業年度174百万円であります。

### （税効果会計関係）

#### １．繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別内訳

（単位：百万円）

|              | 前事業年度<br>(2018年3月31日) | 当事業年度<br>(2019年3月31日) |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 繰延税金資産       |                       |                       |
| 退職給付引当金      |                       | 731                   |
|              | 719                   |                       |
| 賞与引当金        | 244                   | 182                   |
| システム関連費用     | 16                    | 170                   |
| 未払事業税        | 162                   | 141                   |
| 出資金評価損       | 94                    | 94                    |
| 投資有価証券評価損    | 68                    | 32                    |
| その他          | 297                   | 240                   |
| 繰延税金資産小計     | 1,602                 | 1,592                 |
| 評価性引当額       | 200                   | 164                   |
| 繰延税金資産合計     | 1,402                 | 1,428                 |
| 繰延税金負債       |                       |                       |
| 連結法人間取引（譲渡益） | 159                   | 159                   |
| その他有価証券評価差額金 | 164                   | 85                    |
| 繰延税金負債合計     | 323                   | 244                   |
| 繰延税金資産の純額    | 1,078                 | 1,183                 |

(注)「会計方針の変更」に記載のとおり、当事業年度における会計方針の変更は遡及適用され、前事業年度については遡及適用後の財務諸表となっております。この結果、遡及適用を行う前と比べて、前事業年度の繰延税金負債の連結法人間取引（譲渡益）は480百万円減少しております。

#### 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（2018年3月31日）

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。

##### 当事業年度（2019年3月31日）

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。

## （セグメント情報等）

## 〔セグメント情報〕

当社は、資産運用に関する事業の単一セグメントであるため記載を省略しております。

## 〔関連情報〕

## 1. サービスごとの情報

単一のサービス区分の営業収益が損益計算書の営業収益の90%を超えるため、記載を省略しております。

## 2. 地域ごとの情報

## （1）営業収益

内国籍証券投資信託又は本邦顧客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。

## （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、記載を省略しております。

## 3. 主要な顧客ごとの情報

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。

## 〔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〕

前事業年度（自 2017年4月1日 至 2018年3月31日）

該当事項はありません。

当事業年度（自 2018年4月1日 至 2019年3月31日）

該当事項はありません。

## 〔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。

## 〔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

## （ア）財務諸表提出会社の子会社

前事業年度（自 2017年4月1日 至 2018年3月31日）

| 種類 | 会社等の名称 | 所在地 | 資本金又は出資金<br>(百万円) | 事業の内容 | 議決権等の所有<br>(被所有)<br>割合<br>(%) | 関連当事者との関係 | 取引の内容 | 取引金額<br>(百万円) | 科目 | 期末残高<br>(百万円) |
|----|--------|-----|-------------------|-------|-------------------------------|-----------|-------|---------------|----|---------------|
|----|--------|-----|-------------------|-------|-------------------------------|-----------|-------|---------------|----|---------------|

|     |                                         |           |     |         |              |      |         |       |   |   |
|-----|-----------------------------------------|-----------|-----|---------|--------------|------|---------|-------|---|---|
| 子会社 | Daiwa Asset Management (Singapore) Ltd. | Singapore | 133 | 金融商品取引業 | (所有) 直接100.0 | 経営管理 | 債務保証（注） | 1,701 | - | - |
|-----|-----------------------------------------|-----------|-----|---------|--------------|------|---------|-------|---|---|

## 取引条件及び取引条件の決定方針等

(注) シンガポール通貨庁（MAS）に対する当社からの保証状により、当該関連当事者の債務不履行、及びMASへの全ての損害等に対して保証しております。なお、債務総額は当該関連当事者の総運用資産額に応じて保証状にて定めるとおりに決定しております。

## 当事業年度（自 2018年4月1日 至 2019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   | 議決権等の所有（被所有）割合（％） | 関連当事者との関係 | 取引の内容    | 取引金額（百万円） | 科目 | 期末残高（百万円） |
|-----|-----------------------------------------------|-----------|---------------|---------|-------------------|-----------|----------|-----------|----|-----------|
| 子会社 | Daiwa Asset Management (Singapore) Ltd.       | Singapore | 133           | 金融商品取引業 | (所有) 直接100.0      | 経営管理      | 債務保証（注1） | 1,719     | -  | -         |
| 子会社 | Daiwa Portfolio Advisory (India) Private Ltd. | India     | 1,207         | 金融商品取引業 | (所有) 直接91.0       | 経営管理      | 有償減資（注2） | 3,293     | -  | -         |

## 取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) シンガポール通貨庁（MAS）に対する当社からの保証状により、当該関連当事者の債務不履行、及びMASへの全ての損害等に対して保証しております。なお、債務総額は当該関連当事者の総運用資産額に応じて保証状にて定めるとおりに決定しております。

(注2) 当該子会社における株主総会決議及びインド会社法法廷の承認に基づき払戻しを受けております。

## （イ）財務諸表提出会社と同一の親会社をもつ会社

## 前事業年度（自 2017年4月1日 至 2018年3月31日）

| 種類          | 会社等の名称            | 所在地     | 資本金または出資金（百万円） | 事業の内容   | 議決権等の所有（被所有）割合（％） | 関連当事者との関係       | 取引の内容            | 取引金額（百万円）（注1） | 科目      | 期末残高（百万円）（注1） |
|-------------|-------------------|---------|----------------|---------|-------------------|-----------------|------------------|---------------|---------|---------------|
| 同一の親会社をもつ会社 | 大和証券㈱             | 東京都千代田区 | 100,000        | 金融商品取引業 | -                 | 証券投資信託受益証券の募集販売 | 証券投資信託の代行手数料（注2） | 23,216        | 未払手数料   | 3,913         |
| 同一の親会社をもつ会社 | ㈱大和総研ビジネス・イノベーション | 東京都江東区  | 3,000          | 情報サービス業 | -                 | ソフトウェアの開発       | ソフトウェアの購入（注3）    | 1,020         | 未払費用    | 233           |
| 同一の親会社をもつ会社 | 大和プロパティ㈱          | 東京都中央区  | 100            | 不動産管理業  | -                 | 本社ビルの管理         | 不動産の賃借料（注4）      | 1,048         | 長期差入保証金 | 1,055         |

## 取引条件及び取引条件の決定方針等

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

(注2)証券投資信託の代行手数料については、証券投資信託の信託約款に定める受益者が負担する信託報酬のうち、当社が受け取る委託者報酬から代理事務に係る手数料として代行手数料を支払います。委託者報酬の配分は、両者協議のうえ合理的に決定しております。

(注3)ソフトウェアの購入については、市場の実勢価格を勘案して、その都度交渉の上、購入価格を決定しております。

(注4)差入保証金および賃借料については、近隣相場等を勘案し、交渉の上、決定しております。

当事業年度（自 2018年4月1日 至 2019年3月31日）

| 種類          | 会社等の名称            | 所在地     | 資本金または出資金<br>(百万円) | 事業の内容   | 議決権等の所有<br>(被所有)割合<br>(%) | 関連当事者との関係       | 取引の内容                | 取引金額<br>(百万円)<br>(注1) | 科目      | 期末残高<br>(百万円)<br>(注1) |
|-------------|-------------------|---------|--------------------|---------|---------------------------|-----------------|----------------------|-----------------------|---------|-----------------------|
| 同一の親会社をもつ会社 | 大和証券㈱             | 東京都千代田区 | 100,000            | 金融商品取引業 | -                         | 証券投資信託受益証券の募集販売 | 証券投資信託の代行手数料<br>(注2) | 19,975                | 未払手数料   | 3,400                 |
| 同一の親会社をもつ会社 | ㈱大和総研ビジネス・イノベーション | 東京都江東区  | 3,000              | 情報サービス業 | -                         | ソフトウェアの開発       | ソフトウェアの購入(注3)        | 1,052                 | 未払費用    | 173                   |
| 同一の親会社をもつ会社 | 大和プロパティ㈱          | 東京都中央区  | 100                | 不動産管理業  | -                         | 本社ビルの管理         | 不動産の賃借料(注4)          | 1,063                 | 長期差入保証金 | 1,055                 |

#### 取引条件及び取引条件の決定方針等

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

(注2)証券投資信託の代行手数料については、証券投資信託の信託約款に定める受益者が負担する信託報酬のうち、当社が受け取る委託者報酬から代理事務に係る手数料として代行手数料を支払います。委託者報酬の配分は、両者協議のうえ合理的に決定しております。

(注3)ソフトウェアの購入については、市場の実勢価格を勘案して、その都度交渉の上、購入価格を決定しております。

(注4)差入保証金および賃借料については、近隣相場等を勘案し、交渉の上、決定しております。

## 2. 親会社に関する注記

株式会社大和証券グループ本社（東京証券取引所、名古屋証券取引所に上場）

（1株当たり情報）

| 前事業年度<br>(自 2017年4月1日<br>至 2018年3月31日) |            | 当事業年度<br>(自 2018年4月1日<br>至 2019年3月31日) |            |
|----------------------------------------|------------|----------------------------------------|------------|
| 1株当たり純資産額                              | 15,760.66円 | 1株当たり純資産額                              | 15,389.06円 |
| 1株当たり当期純利益                             | 4,857.40円  | 1株当たり当期純利益                             | 4,550.81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いません。

(注2)「会計方針の変更」に記載のとおり、当事業年度における会計方針の変更は遡及適用され、前事業年度については遡及適用後の財務諸表となっております。この結果、遡及適用を行う前と比べて、前事業年度の1株当たり純資産額は184円26銭増加しております。

（注３）１株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下の通りであります。

|                 | 前事業年度<br>（自 2017年４月１日<br>至 2018年３月31日） | 当事業年度<br>（自 2018年４月１日<br>至 2019年３月31日） |
|-----------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 当期純利益（百万円）      | 12,670                                 | 11,870                                 |
| 普通株式の期中平均株式数（株） | 2,608,525                              | 2,608,525                              |

（重要な後発事象）

該当事項はありません。

## 中間財務諸表

### （１）中間貸借対照表

（単位：百万円）

| 当中間会計期間<br>（2019年９月30日） |        |
|-------------------------|--------|
| 資産の部                    |        |
| 流動資産                    |        |
| 現金・預金                   | 19,529 |
| 有価証券                    | 724    |
| 未収委託者報酬                 | 11,175 |
| その他                     | 383    |
| 流動資産合計                  | 31,812 |
| 固定資産                    |        |
| 有形固定資産                  | 1 211  |
| 無形固定資産                  |        |
| ソフトウェア                  | 2,380  |
| その他                     | 403    |
| 無形固定資産合計                | 2,784  |
| 投資その他の資産                |        |
| 投資有価証券                  | 7,928  |
| 関係会社株式                  | 2,664  |
| 繰延税金資産                  | 1,205  |
| その他                     | 1,280  |
| 投資その他の資産合計              | 13,078 |
| 固定資産合計                  | 16,073 |
| 資産合計                    | 47,886 |

（単位:百万円）

当中間会計期間  
（2019年9月30日）

## 負債の部

## 流動負債

|        |       |
|--------|-------|
| 未払金    | 6,021 |
| 未払費用   | 3,486 |
| 未払法人税等 | 754   |
| 賞与引当金  | 506   |
| その他    | 2 474 |

|        |        |
|--------|--------|
| 流動負債合計 | 11,243 |
|--------|--------|

## 固定負債

|           |       |
|-----------|-------|
| 退職給付引当金   | 2,483 |
| 役員退職慰労引当金 | 128   |
| その他       | 7     |

|        |       |
|--------|-------|
| 固定負債合計 | 2,619 |
|--------|-------|

## 負債合計

|        |
|--------|
| 13,862 |
|--------|

## 純資産の部

## 株主資本

|     |        |
|-----|--------|
| 資本金 | 15,174 |
|-----|--------|

## 資本剰余金

|       |        |
|-------|--------|
| 資本準備金 | 11,495 |
|-------|--------|

|         |        |
|---------|--------|
| 資本剰余金合計 | 11,495 |
|---------|--------|

## 利益剰余金

|       |     |
|-------|-----|
| 利益準備金 | 374 |
|-------|-----|

## その他利益剰余金

|         |       |
|---------|-------|
| 繰越利益剰余金 | 6,968 |
|---------|-------|

|         |       |
|---------|-------|
| 利益剰余金合計 | 7,343 |
|---------|-------|

## 株主資本合計

|        |
|--------|
| 34,013 |
|--------|

## 評価・換算差額等

|              |    |
|--------------|----|
| その他有価証券評価差額金 | 10 |
|--------------|----|

|            |    |
|------------|----|
| 評価・換算差額等合計 | 10 |
|------------|----|

## 純資産合計

|        |
|--------|
| 34,023 |
|--------|

## 負債・純資産合計

|        |
|--------|
| 47,886 |
|--------|

## (2) 中間損益計算書

（単位:百万円）

## 当中間会計期間

（自 2019年4月1日  
至 2019年9月30日）

## 営業収益

委託者報酬 35,076

その他営業収益 309

営業収益合計 35,385

## 営業費用

支払手数料 15,895

その他営業費用 6,272

営業費用合計 22,167

## 一般管理費

1 5,954

## 営業利益

7,263

## 営業外収益

2 968

## 営業外費用

3 148

## 経常利益

8,083

## 特別利益

-

## 特別損失

-

## 税引前中間純利益

8,083

## 法人税、住民税及び事業税

2,313

## 法人税等調整額

15

## 中間純利益

5,785

## (3) 中間株主資本等変動計算書

当中間会計期間（自 2019年4月1日 至 2019年9月30日）

（単位：百万円）

|         | 株主資本   |        |       |              |             |        |
|---------|--------|--------|-------|--------------|-------------|--------|
|         | 資本金    | 資本剰余金  | 利益剰余金 |              |             | 株主資本合計 |
|         |        | 資本準備金  | 利益準備金 | その他利益<br>剰余金 | 利益剰余金<br>合計 |        |
|         |        |        |       | 繰越利益<br>剰余金  |             |        |
| 当期首残高   | 15,174 | 11,495 | 374   | 13,052       | 13,426      | 40,096 |
| 当中間期変動額 |        |        |       |              |             |        |
| 剰余金の配当  | -      | -      | -     | 11,868       | 11,868      | 11,868 |

|                               |        |        |     |       |       |        |
|-------------------------------|--------|--------|-----|-------|-------|--------|
| 中間純利益                         | -      | -      | -   | 5,785 | 5,785 | 5,785  |
| 株主資本以外の<br>項目の当中間期<br>変動額（純額） | -      | -      | -   | -     | -     | -      |
| 当中間期変動額合計                     | -      | -      | -   | 6,083 | 6,083 | 6,083  |
| 当中間期末残高                       | 15,174 | 11,495 | 374 | 6,968 | 7,343 | 34,013 |

|                               | 評価・換算差額等             |                | 純資産合計  |
|-------------------------------|----------------------|----------------|--------|
|                               | その他有価<br>証券評価<br>差額金 | 評価・換算<br>差額等合計 |        |
| 当期首残高                         | 46                   | 46             | 40,142 |
| 当中間期変動額                       |                      |                |        |
| 剰余金の配当                        | -                    | -              | 11,868 |
| 中間純利益                         | -                    | -              | 5,785  |
| 株主資本以外の<br>項目の当中間期<br>変動額（純額） | 35                   | 35             | 35     |
| 当中間期変動額合計                     | 35                   | 35             | 6,118  |
| 当中間期末残高                       | 10                   | 10             | 34,023 |

## 注記事項

### （重要な会計方針）

#### １．有価証券の評価基準及び評価方法

##### （１）子会社及び関連会社株式

移動平均法による原価法により計上しております。

##### （２）その他有価証券

###### 時価のあるもの

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

###### 時価のないもの

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

定額法によっております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

|      |        |
|------|--------|
| 建物   | 10～18年 |
| 器具備品 | 4～20年  |

### （２）無形固定資産

定額法によっております。なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（５年間）に基づく定額法によっております。

## 3．引当金の計上基準

### （１）賞与引当金

役員及び従業員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額の当中間会計期間負担額を計上しております。

### （２）退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当社の退職金規程に基づく当中間会計期間末要支給額を計上しております。これは、当社の退職金は、将来の昇給等による給付額の変動がなく、貢献度、能力及び実績等に応じて事業年度ごとに各人別の勤務費用が確定するためであります。また、執行役員・参与についても、当社の退職金規程に基づく当中間会計期間末要支給額を計上しております。

### （３）役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支給に備えるため、当社の役員退職慰労金規程に基づく当中間会計期間末要支給額を計上しております。

## 4．その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

### （１）消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっております。

### （２）連結納税制度の適用

連結納税制度を適用しております。

## （中間貸借対照表関係）

### 1 減価償却累計額

| 当中間会計期間<br>(2019年9月30日現在) |        |
|---------------------------|--------|
| 有形固定資産                    | 310百万円 |

### 2 消費税等の取扱い

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

### 3 保証債務

当中間会計期間（2019年9月30日現在）

子会社であるDaiwa Asset Management(Singapore)Ltd.の債務1,639百万円に対して保証を行っております。

（中間損益計算書関係）

1 減価償却実施額

|        | 当中間会計期間<br>(自 2019年4月1日<br>至 2019年9月30日) |
|--------|------------------------------------------|
| 有形固定資産 | 14百万円                                    |
| 無形固定資産 | 472百万円                                   |

2 営業外収益の主要項目

|       | 当中間会計期間<br>(自 2019年4月1日<br>至 2019年9月30日) |
|-------|------------------------------------------|
| 受取配当金 | 901百万円                                   |

3 営業外費用の主要項目

|         | 当中間会計期間<br>(自 2019年4月1日<br>至 2019年9月30日) |
|---------|------------------------------------------|
| 有価証券償還損 | 71百万円                                    |
| 為替差損    | 68百万円                                    |

（中間株主資本等変動計算書関係）

当中間会計期間（自 2019年4月1日 至 2019年9月30日）

1．発行済株式の種類及び総数に関する事項

（単位：千株）

|       | 当事業年度期首<br>株式数 | 当中間会計期間<br>増加株式数 | 当中間会計期間<br>減少株式数 | 当中間会計期間末<br>株式数 |
|-------|----------------|------------------|------------------|-----------------|
| 発行済株式 |                |                  |                  |                 |
| 普通株式  | 2,608          | -                | -                | 2,608           |
| 合計    | 2,608          | -                | -                | 2,608           |

2．配当に関する事項

配当金支払額

| 決議 | 株式の<br>種類 | 配当金の総額<br>(百万円) | 1株当たり<br>配当額(円) | 基準日 | 効力発生日 |
|----|-----------|-----------------|-----------------|-----|-------|
|----|-----------|-----------------|-----------------|-----|-------|

|                      |      |        |       |                |            |
|----------------------|------|--------|-------|----------------|------------|
| 2019年6月21日<br>定時株主総会 | 普通株式 | 11,868 | 4,550 | 2019年3月31<br>日 | 2019年6月24日 |
|----------------------|------|--------|-------|----------------|------------|

（金融商品関係）

当中間会計期間（2019年9月30日）

## 金融商品の時価等に関する事項

中間貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは、次表には含めておりません（（注2）参照のこと）。

（単位：百万円）

|                             | 中間貸借対照表計上額(*1) | 時価(*1)  | 差額 |
|-----------------------------|----------------|---------|----|
| (1) 現金・預金                   | 19,529         | 19,529  | -  |
| (2) 未収委託者報酬                 | 11,175         | 11,175  | -  |
| (3) 有価証券及び投資有価証券<br>その他有価証券 | 7,986          | 7,986   | -  |
| 資産合計                        | 38,691         | 38,691  | -  |
| (1) 未払金                     | (5,965)        | (5,965) | -  |
| (2) 未払費用(*2)                | (2,867)        | (2,867) | -  |
| 負債合計                        | (8,833)        | (8,833) | -  |

(\*1) 負債に計上されているものについては、（ ）で示しております。

(\*2) 未払費用のうち金融商品で時価開示の対象となるものを表示しております。

（注1）金融商品の時価の算定方法

### 資 産

(1) 現金・預金及び(2) 未収委託者報酬

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額とほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

(3) 有価証券及び投資有価証券

これらの時価について、株式は取引所の価格によっております。また、証券投資信託については、基準価額によっております。また、保有目的ごとの有価証券に関する事項については、注記事項（有価証券関係）をご参照下さい。

### 負 債

(1) 未払金及び(2) 未払費用

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額とほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

（注2）時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

（単位：百万円）

| 区分     | 当中間会計期間 |
|--------|---------|
| 非上場株式  | 666     |
| 子会社株式  | 1,836   |
| 関連会社株式 | 827     |
| 差入保証金  | 1,068   |

これらは、市場価格がなく、かつ将来キャッシュフローを見積ることなどができず、時価を把握することが極めて困難と認められるものであるため、時価開示の対象としておりません。

（有価証券関係）

当中間会計期間（2019年9月30日）

１．子会社株式及び関連会社株式

子会社株式（中間貸借対照表計上額 1,836百万円）及び関連会社株式（中間貸借対照表計上額 827百万円）は、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、記載しておりません。

２．その他有価証券

|                        | 中間貸借対照表<br>計上額<br>(百万円) | 取得原価<br>(百万円) | 差額<br>(百万円) |
|------------------------|-------------------------|---------------|-------------|
| 中間貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの  |                         |               |             |
| （１）株式                  | 66                      | 55            | 11          |
| （２）その他                 |                         |               |             |
| 証券投資信託                 | 3,971                   | 3,628         | 343         |
| 小計                     | 4,038                   | 3,683         | 354         |
| 中間貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの |                         |               |             |
| その他                    |                         |               |             |
| 証券投資信託                 | 3,947                   | 4,292         | 344         |
| 小計                     | 3,947                   | 4,292         | 344         |
| 合計                     | 7,986                   | 7,975         | 10          |

（注）非上場株式（中間貸借対照表計上額 666百万円）については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

（セグメント情報等）

〔セグメント情報〕

当中間会計期間（自 2019年4月1日 至 2019年9月30日）

当社は、資産運用に関する事業の単一セグメントであるため記載を省略しております。

#### [ 関連情報 ]

当中間会計期間（自 2019年4月1日 至 2019年9月30日）

##### 1. サービスごとの情報

単一のサービス区分の営業収益が中間損益計算書の営業収益の90%を超えるため、記載を省略しております。

##### 2. 地域ごとの情報

###### （1）営業収益

内国籍投資信託又は本邦顧客からの営業収益が中間損益計算書の営業収益の90%を超えるため、記載を省略しております。

###### （2）有形固定資産

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

##### 3. 主要な顧客ごとの情報

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がないため、記載はありません。

#### [ 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 ]

当中間会計期間（自 2019年4月1日 至 2019年9月30日）

該当事項はありません。

#### [ 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 ]

当中間会計期間（自 2019年4月1日 至 2019年9月30日）

該当事項はありません。

#### [ 報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報 ]

当中間会計期間（自 2019年4月1日 至 2019年9月30日）

該当事項はありません。

#### （1 株当たり情報）

| 当中間会計期間<br>（自 2019年4月1日<br>至 2019年9月30日） |            |
|------------------------------------------|------------|
| 1 株当たり純資産額                               | 13,043.35円 |
| 1 株当たり中間純利益                              | 2,217.93円  |

（注1）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いません。

（注2）1株当たり中間純利益の算定上の基礎は、以下の通りであります。

| 当中間会計期間<br>(自 2019年4月1日<br>至 2019年9月30日) |           |
|------------------------------------------|-----------|
| 中間純利益(百万円)                               | 5,785     |
| 普通株式に係る中間純利益(百万円)                        | 5,785     |
| 普通株主に帰属しない金額(百万円)                        | -         |
| 普通株式の期中平均株式数(株)                          | 2,608,525 |

(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**

2019年 5 月24日

大和証券投資信託委託株式会社  
取締役会 御中

## 有限責任 あずさ監査法人

|                    |       |        |   |
|--------------------|-------|--------|---|
| 指定有限責任社員<br>業務執行社員 | 公認会計士 | 小倉 加奈子 | 印 |
| 指定有限責任社員<br>業務執行社員 | 公認会計士 | 間瀬 友未  | 印 |
| 指定有限責任社員<br>業務執行社員 | 公認会計士 | 深井 康治  | 印 |

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」に掲げられている大和証券投資信託委託株式会社の2018年4月1日から2019年3月31日までの第60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。

## 財務諸表に対する経営者の責任

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

## 監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した監査に基づいて、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。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。監査の基準は、当監査法人に財務諸表に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るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、財務諸表の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による財務諸表の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。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、当監査法人は、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、財務諸表の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、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見積りの評価も含め全体としての財務諸表の表示を検討することが含まれる。

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。

## 監査意見

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、大和証券投資信託委託株式会社の2019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すべ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。

## 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. 上記は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。

(注) 2. XBRLデータは監査の対象には含まれていません。

**独立監査人の中間監査報告書**

2019年11月22日

大和証券投資信託委託株式会社  
取締役会 御中

## 有限責任 あずさ監査法人

|                    |       |          |
|--------------------|-------|----------|
| 指定有限責任社員<br>業務執行社員 | 公認会計士 | 小倉 加奈子 印 |
| 指定有限責任社員<br>業務執行社員 | 公認会計士 | 間瀬 友未 印  |
| 指定有限責任社員<br>業務執行社員 | 公認会計士 | 深井 康治 印  |

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」に掲げられている大和証券投資信託委託株式会社の2019年4月1日から2020年3月31日までの第61期事業年度の中間会計期間（2019年4月1日から2019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。

## 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。

## 監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した中間監査に基づいて、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。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。中間監査の基準は、当監査法人に中間財務諸表には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るために、中間監査に係る監査計画を策定し、これに基づき中間監査を実施することを求めている。

中間監査においては、中間財務諸表の金額及び開示について監査証拠を入手するために年度監査と比べて監査手続の一部を省略した中間監査手続が実施される。中間監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による中間財務諸表の重要な虚偽表示の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、当監査法人は、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。また、中間監査には、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見積りの評価も含め中間財務諸表の表示を検討することが含まれる。

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。

## 中間監査意見

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、大和証券投資信託委託株式会社の2019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（2019年4月1日から2019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。

## 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. 上記は中間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。

(注) 2. XBRL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**

2020年4月17日

大和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

|          |       |       |   |
|----------|-------|-------|---|
| 指定有限責任社員 | 公認会計士 | 深井 康治 | 印 |
| 業務執行社員   |       |       |   |

|          |       |       |   |
|----------|-------|-------|---|
| 指定有限責任社員 | 公認会計士 | 小林 英之 | 印 |
| 業務執行社員   |       |       |   |

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iFree 日経225インデックスの2019年9月20日から2020年3月19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。

**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。

**監査人の責任**

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した中間監査に基づいて、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。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。中間監査の基準は、当監査法人に中間財務諸表には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るために、中間監査に係る監査計画を策定し、これに基づき中間監査を実施することを求めている。

中間監査においては、中間財務諸表の金額及び開示について監査証拠を入手するために年度監査と比べて監査手続の一部を省略した中間監査手続が実施される。中間監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による中間財務諸表の重要な虚偽表示の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、当監査法人は、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。また、中間監査には、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見積りの評価も含め中間財務諸表の表示を検討することが含まれる。

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。

**中間監査意見**

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、iFree 日経225インデックスの2020年3月19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（2019年9月20日から2020年3月19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。

**利害関係**

大和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． 上記は中間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。

(注) ２． XBRLデータは中間監査の対象には含まれていません。