

|            |                                         |
|------------|-----------------------------------------|
| 【表紙】       |                                         |
| 【提出書類】     | 半期報告書                                   |
| 【提出先】      | 関東財務局長 殿                                |
| 【提出日】      | 平成26年4月3日提出                             |
| 【計算期間】     | 第13計算期間中<br>（自 平成25年7月11日 至 平成26年1月10日） |
| 【ファンド名】    | ダイワ上場投信ートピックス                           |
| 【発行者名】     | 大和証券投資信託委託株式会社                          |
| 【代表者の役職氏名】 | 取締役社長 白川 真                              |
| 【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】  | 山部 努                                    |
| 【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】     | 03-5555-3111                            |
| 【縦覧に供する場所】 | 名 称 株式会社東京証券取引所<br>所在地 東京都中央区日本橋兜町2番1号  |

# 1 【ファンドの運用状況】

## (1) 【投資状況】（平成26年1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                    |      | 781,145,262,290 | 99.84   |
|                       | 内 日本 | 781,145,262,290 | 99.84   |
| コール・ローン、その他の資産（負債控除後） |      | 1,228,137,854   | 0.16    |
| 純資産総額                 |      | 782,373,400,144 | 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） |      | 1,239,300,000 | 0.16    |
|              | 内 日本 | 1,239,300,000 | 0.16    |

(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。

## (2) 【運用実績】

### ① 【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) | 東京証券取引所<br>市場相場 |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------------|----------------------------|-----------------|
| 第3計算期間末<br>(平成16年7月10日)  | 326,229,828,165       | 327,183,172,345       | 1,160.0                    | 1,163.4                    | 1,162           |
| 第4計算期間末<br>(平成17年7月10日)  | 225,837,184,387       | 228,570,557,332       | 1,188.9                    | 1,203.3                    | 1,191           |
| 第5計算期間末<br>(平成18年7月10日)  | 354,879,041,066       | 358,181,582,085       | 1,614.0                    | 1,629.0                    | 1,613           |
| 第6計算期間末<br>(平成19年7月10日)  | 377,975,712,627       | 381,927,367,525       | 1,813.5                    | 1,832.5                    | 1,812           |
| 第7計算期間末<br>(平成20年7月10日)  | 382,598,866,794       | 388,782,960,703       | 1,308.5                    | 1,329.7                    | 1,310           |
| 第8計算期間末<br>(平成21年7月10日)  | 169,610,147,395       | 174,789,556,053       | 875.7                      | 902.4                      | 877             |
| 第9計算期間末<br>(平成22年7月10日)  | 212,389,754,464       | 215,702,142,160       | 865.0                      | 878.5                      | 865             |
| 第10計算期間末<br>(平成23年7月10日) | 242,981,056,419       | 247,200,364,545       | 881.1                      | 896.4                      | 883             |
| 第11計算期間末<br>(平成24年7月10日) | 293,772,258,294       | 299,715,502,142       | 766.2                      | 781.7                      | 767             |
| 平成25年1月末日                | 381,469,851,982       | —                     | 960.0                      | —                          | 960             |
| 2月末日                     | 395,909,989,808       | —                     | 996.3                      | —                          | 993             |

|                          |                 |                 |         |         |       |
|--------------------------|-----------------|-----------------|---------|---------|-------|
| 3月末日                     | 434,254,773,639 | —               | 1,066.1 | —       | 1,065 |
| 4月末日                     | 505,992,634,043 | —               | 1,200.6 | —       | 1,200 |
| 5月末日                     | 890,787,403,713 | —               | 1,170.2 | —       | 1,170 |
| 6月末日                     | 892,389,344,487 | —               | 1,169.2 | —       | 1,166 |
| 第12計算期間末<br>(平成25年7月10日) | 935,579,160,460 | 943,078,552,355 | 1,222.6 | 1,232.4 | 1,222 |
| 7月末日                     | 858,260,857,798 | —               | 1,157.6 | —       | 1,156 |
| 8月末日                     | 838,950,564,623 | —               | 1,131.5 | —       | 1,129 |
| 9月末日                     | 855,720,545,184 | —               | 1,229.9 | —       | 1,229 |
| 10月末日                    | 867,782,628,216 | —               | 1,230.1 | —       | 1,228 |
| 11月末日                    | 881,024,636,701 | —               | 1,296.4 | —       | 1,294 |
| 12月末日                    | 840,168,863,157 | —               | 1,342.2 | —       | 1,342 |
| 平成26年1月末日                | 782,373,400,144 | —               | 1,258.0 | —       | 1,256 |

(注) 計算期間末日が休業日の場合は、前営業日の市場相場を記載しております。

## ② 【分配の推移】

|                           | 1口当たり分配金(円) |
|---------------------------|-------------|
| 第3計算期間                    | 3.39        |
| 第4計算期間                    | 14.39       |
| 第5計算期間                    | 15.02       |
| 第6計算期間                    | 18.96       |
| 第7計算期間                    | 21.15       |
| 第8計算期間                    | 26.74       |
| 第9計算期間                    | 13.49       |
| 第10計算期間                   | 15.30       |
| 第11計算期間                   | 15.50       |
| 第12計算期間                   | 9.80        |
| 平成25年7月11日～<br>平成26年1月10日 | —           |

## ③ 【収益率の推移】

|                           | 収益率(%) |
|---------------------------|--------|
| 第3計算期間                    | 18.9   |
| 第4計算期間                    | 3.7    |
| 第5計算期間                    | 37.0   |
| 第6計算期間                    | 13.5   |
| 第7計算期間                    | △26.7  |
| 第8計算期間                    | △31.0  |
| 第9計算期間                    | 0.3    |
| 第10計算期間                   | 3.6    |
| 第11計算期間                   | △11.3  |
| 第12計算期間                   | 60.8   |
| 平成25年7月11日～<br>平成26年1月10日 | 9.5    |

[次へ](#)

## (参考情報)

2014年1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  | 12,580円 |
| 純資産総額 | 7,823億円 |

## 基準価額の騰落率

| 期間   | ファンド  |
|------|-------|
| 1カ月間 | -6.3% |
| 3カ月間 | 2.3%  |
| 6カ月間 | 8.7%  |
| 1年間  | 32.1% |
| 3年間  | 42.8% |
| 5年間  | 69.6% |
| 設定来  | 17.3% |



※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信託報酬は控除しています。

## 分配の推移（10口当たり、税引前）

直近1年間分配金合計額：98円

設定来分配金合計額：1,650.4円

| 決算期 | 第1期   | 第2期    | 第3期   | 第4期    | 第5期    | 第6期    | 第7期    | 第8期    | 第9期    | 第10期  | 第11期  | 第12期  |
|-----|-------|--------|-------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|-------|-------|-------|
|     | 02年7月 | 03年7月  | 04年7月 | 05年7月  | 06年7月  | 07年7月  | 08年7月  | 09年7月  | 10年7月  | 11年7月 | 12年7月 | 13年7月 |
| 分配金 | 6.2円  | 106.8円 | 33.9円 | 143.9円 | 150.2円 | 189.6円 | 211.5円 | 267.4円 | 134.9円 | 153円  | 155円  | 98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。

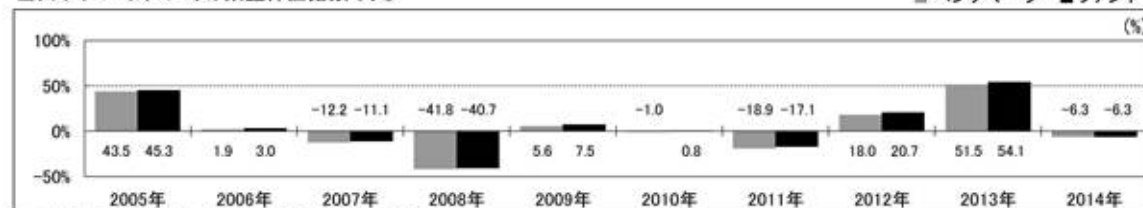
| 資産別構成       | 銘柄数   | 比率    | 株式東証33業種別構成 | 比率    | 組入上位10銘柄      | 業種名    | 比率    |
|-------------|-------|-------|-------------|-------|---------------|--------|-------|
| 国内株式        | 1,775 | 99.8% | 電気機器        | 12.1% | トヨタ自動車        | 輸送用機器  | 4.7%  |
| 国内株式先物      | 1     | 0.2%  | 輸送用機器       | 11.9% | 三菱UFJフィナンシャルG | 銀行業    | 2.7%  |
| 不動産投資信託等    | -     | -     | 銀行業         | 9.8%  | ソフトバンク        | 情報・通信業 | 2.1%  |
| コール・ローン、その他 | -     | 0.2%  | 情報・通信業      | 7.1%  | 三井住友フィナンシャルG  | 銀行業    | 2.1%  |
| 合計          | 1,776 | -     | 機械          | 5.4%  | 本田技研          | 輸送用機器  | 2.0%  |
| 株式 市場・上場別構成 |       | 比率    | 化学          | 5.3%  | みずほフィナンシャルG   | 銀行業    | 1.6%  |
| 一部(東証・名証)   |       | 99.8% | 医薬品         | 4.5%  | 日本電信電話        | 情報・通信業 | 1.2%  |
| 二部(東証・名証)   |       | -     | 卸売業         | 4.5%  | 日本たばこ産業       | 食料品    | 1.1%  |
| 新興市場他       |       | -     | 小売業         | 4.3%  | 日立            | 電気機器   | 1.1%  |
| その他         |       | -     | その他         | 35.0% | 武田薬品          | 医薬品    | 1.1%  |
| 合計          |       | 99.8% | 合計          | 99.8% | 合計            |        | 19.8% |

※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東証株価指数です。

■ベンチマーク ■ファンド



・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。

・2014年は1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。

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。

**2 【設定及び解約の実績】**

|                           | 設定数量 (口)    | 解約数量 (口)    |
|---------------------------|-------------|-------------|
| 第3計算期間                    | 181,118,700 | 1,999,964   |
| 第4計算期間                    | 9,958,800   | 101,231,797 |
| 第5計算期間                    | 83,669,700  | 53,742,942  |
| 第6計算期間                    | 69,645,100  | 81,100,716  |
| 第7計算期間                    | 153,441,900 | 69,470,370  |
| 第8計算期間                    | 33,969,100  | 132,666,084 |
| 第9計算期間                    | 65,756,800  | 13,908,027  |
| 第10計算期間                   | 61,810,890  | 31,583,053  |
| 第11計算期間                   | 147,354,900 | 39,691,586  |
| 第12計算期間                   | 425,333,390 | 43,524,406  |
| 平成25年7月11日～<br>平成26年1月10日 | 97,041,210  | 234,334,504 |

### 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（平成25年7月11日から平成26年1月10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。

#### ダイワ上場投信ートピックス

## ダイワ上場投信ートピックス

## (1) 【中間貸借対照表】

(単位：円)

|                 | 前計算期間末<br>平成25年7月10日現在 | 当中間計算期間末<br>平成26年1月10日現在 |
|-----------------|------------------------|--------------------------|
| <b>資産の部</b>     |                        |                          |
| 流動資産            |                        |                          |
| コール・ローン         | 30,566,239,359         | 44,444,080,379           |
| 株式              | ※3, ※4 934,650,293,976 | ※3, ※4 835,679,534,530   |
| 交換未引渡株式         | ※5 —                   | ※5 2,661,749,070         |
| 新株予約権証券         | —                      | 27,043,200               |
| 派生商品評価勘定        | 91,866,558             | 146,900,058              |
| 未収入金            | 3,460,646,545          | —                        |
| 未収配当金           | 713,952,870            | 627,857,326              |
| その他未収収益         | ※6 22,881,015          | ※6 62,912,523            |
| 流動資産合計          | 969,505,880,323        | 883,650,077,086          |
| 資産合計            | 969,505,880,323        | 883,650,077,086          |
| <b>負債の部</b>     |                        |                          |
| 流動負債            |                        |                          |
| 前受金             | 556,629,000            | 145,620,000              |
| 未払収益分配金         | 7,499,391,895          | —                        |
| 未払解約金           | ※5 —                   | ※5 2,661,749,070         |
| 未払受託者報酬         | 116,621,694            | 175,519,197              |
| 未払委託者報酬         | 238,834,310            | 358,220,887              |
| 未払利息            | 269,706                | 397,840                  |
| 受入担保金           | 25,392,615,053         | 39,853,813,009           |
| その他未払費用         | 122,358,205            | 111,225,255              |
| 流動負債合計          | 33,926,719,863         | 43,306,545,258           |
| 負債合計            | 33,926,719,863         | 43,306,545,258           |
| <b>純資産の部</b>    |                        |                          |
| 元本等             |                        |                          |
| 元本              | ※1 956,555,088,750     | ※1 784,938,471,250       |
| 剰余金             |                        |                          |
| 中間剰余金又は中間欠損金（△） | ※2 △20,975,928,290     | ※2 55,405,060,578        |
| （分配準備積立金）       | 743,918,552            | 743,918,552              |
| 元本等合計           | 935,579,160,460        | 840,343,531,828          |
| 純資産合計           | 935,579,160,460        | 840,343,531,828          |
| 負債純資産合計         | 969,505,880,323        | 883,650,077,086          |

## (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 平成24年7月11日<br>至 平成25年1月10日 | 当中間計算期間<br>自 平成25年7月11日<br>至 平成26年1月10日 |
|-------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
| 営業収益                    |                                         |                                         |
| 受取配当金                   | 3,280,069,696                           | 6,954,166,315                           |
| 受取利息                    | 12,359,801                              | 14,212,306                              |
| 有価証券売買等損益               | 52,604,590,215                          | 68,836,958,193                          |
| 派生商品取引等損益               | 339,722,311                             | 462,229,326                             |
| その他収益                   | ※1 157,169,134                          | ※1 255,369,541                          |
| 営業収益合計                  | 56,393,911,157                          | 76,522,935,681                          |
| 営業費用                    |                                         |                                         |
| 支払利息                    | 6,150,452                               | 7,054,386                               |
| 受託者報酬                   | 64,754,086                              | 175,519,197                             |
| 委託者報酬                   | 128,268,578                             | 358,220,887                             |
| その他費用                   | 46,362,708                              | 109,363,517                             |
| 営業費用合計                  | 245,535,824                             | 650,157,987                             |
| 営業利益                    | 56,148,375,333                          | 75,872,777,694                          |
| 経常利益                    | 56,148,375,333                          | 75,872,777,694                          |
| 中間純利益                   | 56,148,375,333                          | 75,872,777,694                          |
| 期首剰余金又は期首欠損金（△）         | △185,521,600,456                        | △20,975,928,290                         |
| 剰余金増加額又は欠損金減少額          | 6,014,272,366                           | 5,722,294,290                           |
| 中間一部交換に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額 | 6,014,272,366                           | 5,722,294,290                           |
| 剰余金減少額又は欠損金増加額          | 12,653,861,061                          | 5,214,083,116                           |
| 中間追加信託に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額 | 12,653,861,061                          | 5,214,083,116                           |
| 中間剰余金又は中間欠損金（△）         | △136,012,813,818                        | 55,405,060,578                          |



## (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<br>自 平成25年7月11日<br>至 平成26年1月10日                                                                                                                                                                                                                                           |
|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. 有価証券の評価基準及び評価方法     | (1)株式<br><br>移動平均法に基づき、原則として時価で評価しております。<br>時価評価にあたっては、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。<br><br>(2)新株予約権証券<br>移動平均法に基づき、原則として時価で評価しております。<br>時価評価にあたっては、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。 |
| 2. デリバティブ取引の評価基準及び評価方法 | 先物取引<br><br>個別法に基づき、原則として時価で評価しております。<br>時価評価にあたっては、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。                                                                                                                                                                             |
| 3. 収益及び費用の計上基準         | 受取配当金<br>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。                                                                                                                                                                                                                              |

(中間貸借対照表に関する注記)

| 区 分                                   | 前計算期間末<br>平成25年7月10日現在                                      | 当中間計算期間末<br>平成26年1月10日現在                                    |
|---------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
| 1. ※1 期首元本額<br>期中追加設定元本額<br>期中一部交換元本額 | 479,293,858,750円<br>531,666,737,500円<br>54,405,507,500円     | 956,555,088,750円<br>121,301,512,500円<br>292,918,130,000円    |
| 2. 中間計算期間末日における受益権の総数                 | 765,244,071口                                                | 627,950,777口                                                |
| 3. ※2 元本の欠損                           | 貸借対照表上の純資産額が元本総額を下回っており、その差額は20,975,928,290円であります。          | —————                                                       |
| 4. ※3 貸付有価証券                          | 株券貸借取引契約により、以下のとおり有価証券の貸付を行っております。<br>株式 24,623,111,170円    | 株券貸借取引契約により、以下のとおり有価証券の貸付を行っております。<br>株式 37,874,570,160円    |
| 5. ※4 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金代用有価証券として以下のとおり差入を行っております。<br>株式 624,590,000円 | 先物取引に係る差入委託証拠金代用有価証券として以下のとおり差入を行っております。<br>株式 646,480,000円 |

|                      |                                           |                                                 |
|----------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| 6. ※5 交換未引渡株式及び未払解約金 | -----                                     | 平成26年1月8日を交換請求受付日とした交換の対象となる株式及び当該株式の引渡債務であります。 |
| 7. ※6 その他未収収益        | 貸付有価証券に係る配当金相当額の未入金分20,711,600円が含まれております。 | 貸付有価証券に係る配当金相当額の未入金分60,116,020円が含まれております。       |

## （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 平成24年7月11日<br>至 平成25年1月10日 | 当中間計算期間<br>自 平成25年7月11日<br>至 平成26年1月10日 |
|----------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
| ※1 その他収益 | 貸付有価証券に係る配当金相当額125,049,187円が含まれております。   | 貸付有価証券に係る配当金相当額193,422,033円が含まれております。   |

## （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>平成26年1月10日現在                                                                                                                                                              |
|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. 金融商品の時価及び中間貸借対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            | <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(3)コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務<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ことから、当該帳簿価額を時価としております。</p> |

## （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          | 前計算期間末<br>平成25年7月10日 現在 |           |             |             | 当中間計算期間末<br>平成26年1月10日 現在 |           |               |             |
|--------------|-------------------------|-----------|-------------|-------------|---------------------------|-----------|---------------|-------------|
|              | 契約額等<br>(円)             | うち<br>1年超 | 時価<br>(円)   | 評価損益<br>(円) | 契約額等<br>(円)               | うち<br>1年超 | 時価<br>(円)     | 評価損益<br>(円) |
| 市場取引         |                         |           |             |             |                           |           |               |             |
| 株価指数<br>先物取引 |                         |           |             |             |                           |           |               |             |
| 買 建          | 829,752,000             | —         | 921,690,000 | 91,938,000  | 4,478,820,000             | —         | 4,626,220,000 | 147,400,000 |
| 合計           | 829,752,000             | —         | 921,690,000 | 91,938,000  | 4,478,820,000             | —         | 4,626,220,000 | 147,400,000 |

## （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。

原則として中間計算期間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、中間計算期間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)

|              | 前計算期間末<br>平成25年7月10日現在 | 当中間計算期間末<br>平成26年1月10日現在 |
|--------------|------------------------|--------------------------|
| 1口当たり純資産額    | 1,222.6円               | 1,338.2円                 |
| (10口当たり純資産額) | (12,226円)              | (13,382円)                |

## 4 【委託会社等の概況】

### (1) 【資本金の額】

平成26年1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。

平成26年1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  | 5     | 79,240        |
| 追加型株式投資信託  | 509   | 9,084,919     |
| 株式投資信託 合計  | 514   | 9,164,158     |
| 単位型公社債投資信託 | -     | -             |
| 追加型公社債投資信託 | 17    | 3,118,707     |
| 公社債投資信託 合計 | 17    | 3,118,707     |
| 総合計        | 531   | 12,282,865    |

### (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

提出日前6か月以内において、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に該当する事実はありません。

#### b. 訴訟事件その他委託会社に重要な影響を及ぼした事実または重要な影響を及ぼすことが予想される事実

提出日前6か月以内において、訴訟事件その他委託会社に重要な影響を及ぼした事実または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54期事業年度（平成24年4月1日から平成25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55期事業年度に係る中間会計期間（平成25年4月1日から平成25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、千円未満の端数を切り捨てて表示しております。

### (1) 【貸借対照表】

（単位：千円）

|           | 前事業年度<br>(平成24年3月31日現在) | 当事業年度<br>(平成25年3月31日現在) |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 資産の部      |                         |                         |
| 流動資産      |                         |                         |
| 現金・預金     | 3,745,233               | 14,380,327              |
| 有価証券      | 19,655,070              | 9,427,636               |
| 前払金       | 314                     | 207                     |
| 前払費用      | 90,562                  | 142,919                 |
| 未収入金      | 11,931                  | 521,825                 |
| 未収委託者報酬   | 6,516,540               | 7,183,011               |
| 未収収益      | 55,102                  | 106,914                 |
| 貯蔵品       | 11,888                  | 9,551                   |
| 繰延税金資産    | 630,508                 | 491,727                 |
| その他       | 190,450                 | 8,445                   |
| 流動資産計     | 30,907,602              | 32,272,567              |
| 固定資産      |                         |                         |
| 有形固定資産    | ※1 1,003,450            | ※1 254,258              |
| 建物（純額）    | 513,162                 | 26,257                  |
| 器具備品（純額）  | 484,571                 | 222,274                 |
| リース資産（純額） | —                       | 5,726                   |
| 建設仮勘定     | 5,715                   | —                       |
| 無形固定資産    | 2,870,849               | 3,194,512               |
| ソフトウェア    | 2,173,517               | 3,132,238               |
| ソフトウェア仮勘定 | 684,878                 | 50,423                  |
| 電話加入権     | 11,850                  | 11,850                  |

|              |    |            |    |            |
|--------------|----|------------|----|------------|
| 商標権          |    | 132        |    | —          |
| その他          |    | 471        |    | —          |
| 投資その他の資産     |    | 16,375,520 |    | 15,113,434 |
| 投資有価証券       |    | 10,034,136 |    | 8,342,934  |
| 関係会社株式       |    | 5,141,069  |    | 5,141,069  |
| 出資金          |    | 136,315    |    | 136,315    |
| 従業員に対する長期貸付金 |    | 112,674    |    | 92,527     |
| 差入保証金        |    | 542,920    |    | 1,000,820  |
| 長期前払費用       |    | 8,478      |    | 7,376      |
| 投資不動産（純額）    | ※1 | 409,876    | ※1 | 402,340    |
| 貸倒引当金        |    | △9,950     |    | △9,950     |
| 固定資産計        |    | 20,249,820 |    | 18,562,205 |
| 資産合計         |    | 51,157,423 |    | 50,834,773 |

（単位:千円）

|             | 前事業年度<br>（平成24年3月31日現在） | 当事業年度<br>（平成25年3月31日現在） |
|-------------|-------------------------|-------------------------|
| 負債の部        |                         |                         |
| 流動負債        |                         |                         |
| リース債務       | —                       | 1,227                   |
| 預り金         | 55,551                  | 56,491                  |
| 未払金         | 7,194,946               | 6,795,899               |
| 未払収益分配金     | 17,954                  | 10,333                  |
| 未払償還金       | 88,334                  | 113,002                 |
| 未払手数料       | 3,386,380               | 3,764,501               |
| その他未払金      | ※2 3,702,277            | ※2 2,908,061            |
| 未払費用        | 3,313,011               | 3,383,551               |
| 未払法人税等      | 963,539                 | 588,040                 |
| 未払消費税等      | 229,365                 | 189,139                 |
| 賞与引当金       | 307,000                 | 841,300                 |
| 本社移転関連費用引当金 | 346,425                 | —                       |
| 資産除去債務      | 292,000                 | —                       |
| その他         | 87,535                  | —                       |
| 流動負債計       | 12,789,375              | 11,855,648              |
| 固定負債        |                         |                         |
| リース債務       | —                       | 4,494                   |
| 退職給付引当金     | 1,670,344               | 1,935,442               |
| 役員退職慰労引当金   | 68,068                  | 67,410                  |
| 繰延税金負債      | 1,782,558               | 1,740,407               |
| 固定負債計       | 3,520,970               | 3,747,753               |
| 負債合計        | 16,310,345              | 15,603,402              |
| 純資産の部       |                         |                         |
| 株主資本        |                         |                         |
| 資本金         | 15,174,272              | 15,174,272              |
| 資本剰余金       |                         |                         |
| 資本準備金       | 11,495,727              | 11,495,727              |
| 資本剰余金合計     | 11,495,727              | 11,495,727              |

|              |            |            |
|--------------|------------|------------|
| 利益剰余金        |            |            |
| 利益準備金        | 374,297    | 374,297    |
| その他利益剰余金     |            |            |
| 繰越利益剰余金      | 7,715,116  | 7,722,723  |
| 利益剰余金合計      | 8,089,414  | 8,097,020  |
| 株主資本合計       | 34,759,414 | 34,767,020 |
| 評価・換算差額等     |            |            |
| その他有価証券評価差額金 | 33,879     | 464,350    |
| 繰延ヘッジ損益      | 53,783     | —          |
| 評価・換算差額等合計   | 87,663     | 464,350    |
| 純資産合計        | 34,847,077 | 35,231,371 |
| 負債・純資産合計     | 51,157,423 | 50,834,773 |

## (2) 【損益計算書】

(単位:千円)

|              | 前事業年度<br>(自 平成23年4月1日<br>至 平成24年3月31日) | 当事業年度<br>(自 平成24年4月1日<br>至 平成25年3月31日) |
|--------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 営業収益         |                                        |                                        |
| 委託者報酬        | 72,931,048                             | 73,498,726                             |
| その他営業収益      | 401,212                                | 526,465                                |
| 営業収益計        | 73,332,260                             | 74,025,191                             |
| 営業費用         |                                        |                                        |
| 支払手数料        | 41,050,089                             | 41,213,272                             |
| 広告宣伝費        | 709,853                                | 604,864                                |
| 公告費          | 699                                    | 949                                    |
| 受益証券発行費      | 74                                     | —                                      |
| 調査費          | 7,993,144                              | 8,116,701                              |
| 調査費          | 878,635                                | 824,915                                |
| 委託調査費        | 7,114,509                              | 7,291,786                              |
| 委託計算費        | 733,156                                | 807,090                                |
| 営業雑経費        | 1,651,996                              | 1,280,599                              |
| 通信費          | 205,421                                | 206,564                                |
| 印刷費          | 472,511                                | 404,023                                |
| 協会費          | 52,117                                 | 53,643                                 |
| 諸会費          | 11,971                                 | 11,281                                 |
| その他営業雑経費     | 909,973                                | 605,086                                |
| 営業費用計        | 52,139,015                             | 52,023,478                             |
| 一般管理費        |                                        |                                        |
| 給料           | 4,452,711                              | 5,264,128                              |
| 役員報酬         | 209,630                                | 249,180                                |
| 給料・手当        | 3,646,155                              | 3,782,533                              |
| 賞与           | 289,926                                | 391,114                                |
| 賞与引当金繰入額     | 307,000                                | 841,300                                |
| 福利厚生費        | 728,342                                | 809,254                                |
| 交際費          | 71,356                                 | 55,806                                 |
| 寄付金          | 591                                    | 636                                    |
| 旅費交通費        | 215,939                                | 196,147                                |
| 租税公課         | 171,533                                | 206,178                                |
| 不動産賃借料       | 727,939                                | 887,968                                |
| 退職給付費用       | 422,030                                | 469,713                                |
| 役員退職慰労引当金繰入額 | 27,988                                 | 38,970                                 |
| 固定資産減価償却費    | 1,107,222                              | 1,181,438                              |
| 諸経費          | 1,077,041                              | 1,094,627                              |
| 一般管理費計       | 9,002,696                              | 10,204,869                             |
| 営業利益         | 12,190,548                             | 11,796,843                             |

(単位:千円)



|                | 前事業年度<br>(自 平成23年4月1日<br>至 平成24年3月31日) |            | 当事業年度<br>(自 平成24年4月1日<br>至 平成25年3月31日) |            |
|----------------|----------------------------------------|------------|----------------------------------------|------------|
| 営業外収益          |                                        |            |                                        |            |
| 受取配当金          | ※<br>1                                 | 74,753     | ※<br>1                                 | 257,704    |
| 有価証券利息         |                                        | 13,537     |                                        | 11,102     |
| 受取利息           |                                        | 2,771      |                                        | 10,598     |
| 時効成立分配金・償還金    |                                        | 42,189     |                                        | 21,305     |
| 投資有価証券売却益      |                                        | 117,695    |                                        | 279,443    |
| 有価証券償還益        |                                        | 68,106     |                                        | 101,052    |
| その他            |                                        | 54,685     |                                        | 44,912     |
| 営業外収益計         |                                        | 373,739    |                                        | 726,118    |
| 営業外費用          |                                        |            |                                        |            |
| 時効成立後支払分配金・償還金 |                                        | 2,182      |                                        | 19,392     |
| 投資有価証券売却損      |                                        | 95,389     |                                        | 36,469     |
| 有価証券償還損        |                                        | 67,873     |                                        | 33,338     |
| 投資不動産管理費用      |                                        | 16,454     |                                        | 16,271     |
| その他            |                                        | 49,191     |                                        | 23,111     |
| 営業外費用計         |                                        | 231,091    |                                        | 128,584    |
| 経常利益           |                                        | 12,333,196 |                                        | 12,394,377 |
| 特別利益           |                                        |            |                                        |            |
| 投資有価証券売却益      |                                        | —          |                                        | 39,827     |
| 固定資産売却益        |                                        | —          |                                        | 31         |
| その他            |                                        | —          |                                        | 16,466     |
| 特別利益計          |                                        | —          |                                        | 56,325     |
| 特別損失           |                                        |            |                                        |            |
| 固定資産除却損        | ※2                                     | 4,871      | ※2                                     | 129,816    |
| 減損損失           | ※3                                     | 76,217     | ※3                                     | —          |
| 有価証券評価損        |                                        | 211,376    |                                        | —          |
| 本社移転関連費用       |                                        | 346,425    |                                        | 1,099,913  |
| その他            |                                        | 19,547     |                                        | 14,428     |
| 特別損失計          |                                        | 658,438    |                                        | 1,244,158  |
| 税引前当期純利益       |                                        | 11,674,757 |                                        | 11,206,544 |
| 法人税、住民税及び事業税   |                                        | 5,254,642  |                                        | 4,286,691  |
| 法人税等調整額        |                                        | △602,832   |                                        | △109,902   |
| 法人税等合計         |                                        | 4,651,809  |                                        | 4,176,789  |
| 当期純利益          |                                        | 7,022,948  |                                        | 7,029,755  |

## (3) 【株主資本等変動計算書】

(単位:千円)

|          | 前事業年度<br>(自 平成23年 4 月 1 日<br>至 平成24年 3 月31日) | 当事業年度<br>(自 平成24年 4 月 1 日<br>至 平成25年 3 月31日) |
|----------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|
| 株主資本     |                                              |                                              |
| 資本金      |                                              |                                              |
| 当期首残高    | 15,174,272                                   | 15,174,272                                   |
| 当期変動額    |                                              |                                              |
| 当期変動額合計  | —                                            | —                                            |
| 当期末残高    | 15,174,272                                   | 15,174,272                                   |
| 資本剰余金    |                                              |                                              |
| 資本準備金    |                                              |                                              |
| 当期首残高    | 11,495,727                                   | 11,495,727                                   |
| 当期変動額    |                                              |                                              |
| 当期変動額合計  | —                                            | —                                            |
| 当期末残高    | 11,495,727                                   | 11,495,727                                   |
| 資本剰余金合計  |                                              |                                              |
| 当期首残高    | 11,495,727                                   | 11,495,727                                   |
| 当期変動額    |                                              |                                              |
| 当期変動額合計  | —                                            | —                                            |
| 当期末残高    | 11,495,727                                   | 11,495,727                                   |
| 利益剰余金    |                                              |                                              |
| 利益準備金    |                                              |                                              |
| 当期首残高    | 374,297                                      | 374,297                                      |
| 当期変動額    |                                              |                                              |
| 当期変動額合計  | —                                            | —                                            |
| 当期末残高    | 374,297                                      | 374,297                                      |
| その他利益剰余金 |                                              |                                              |
| 繰越利益剰余金  |                                              |                                              |
| 当期首残高    | 9,874,176                                    | 7,715,116                                    |
| 当期変動額    |                                              |                                              |
| 剰余金の配当   | △9,182,008                                   | △7,022,149                                   |
| 当期純利益    | 7,022,948                                    | 7,029,755                                    |
| 当期変動額合計  | △2,159,059                                   | 7,606                                        |
| 当期末残高    | 7,715,116                                    | 7,722,723                                    |
| 利益剰余金合計  |                                              |                                              |
| 当期首残高    | 10,248,473                                   | 8,089,414                                    |
| 当期変動額    |                                              |                                              |
| 剰余金の配当   | △9,182,008                                   | △7,022,149                                   |
| 当期純利益    | 7,022,948                                    | 7,029,755                                    |
| 当期変動額合計  | △2,159,059                                   | 7,606                                        |
| 当期末残高    | 8,089,414                                    | 8,097,020                                    |

(単位:千円)

|                         | 前事業年度<br>(自 平成23年4月1日<br>至 平成24年3月31日) | 当事業年度<br>(自 平成24年4月1日<br>至 平成25年3月31日) |
|-------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 株主資本合計                  |                                        |                                        |
| 当期首残高                   | 36,918,473                             | 34,759,414                             |
| 当期変動額                   |                                        |                                        |
| 剰余金の配当                  | △9,182,008                             | △7,022,149                             |
| 当期純利益                   | 7,022,948                              | 7,029,755                              |
| 当期変動額合計                 | △2,159,059                             | 7,606                                  |
| 当期末残高                   | 34,759,414                             | 34,767,020                             |
| 評価・換算差額等                |                                        |                                        |
| その他有価証券評価差額金            |                                        |                                        |
| 当期首残高                   | △104,040                               | 33,879                                 |
| 当期変動額                   |                                        |                                        |
| 株主資本以外の項目<br>の          | 137,920                                | 430,470                                |
| 当期変動額(純額)               |                                        |                                        |
| 当期変動額合計                 | 137,920                                | 430,470                                |
| 当期末残高                   | 33,879                                 | 464,350                                |
| 繰延ヘッジ損益                 |                                        |                                        |
| 当期首残高                   | 85,902                                 | 53,783                                 |
| 当期変動額                   |                                        |                                        |
| 株主資本以外の項目<br>の          | △32,119                                | △53,783                                |
| 当期変動額(純額)               |                                        |                                        |
| 当期変動額合計                 | △32,119                                | △53,783                                |
| 当期末残高                   | 53,783                                 | —                                      |
| 評価・換算差額等合計              |                                        |                                        |
| 当期首残高                   | △18,137                                | 87,663                                 |
| 当期変動額                   |                                        |                                        |
| 株主資本以外の項目<br>の          | 105,800                                | 376,686                                |
| 当期変動額(純額)               |                                        |                                        |
| 当期変動額合計                 | 105,800                                | 376,686                                |
| 当期末残高                   | 87,663                                 | 464,350                                |
| 純資産合計                   |                                        |                                        |
| 当期首残高                   | 36,900,336                             | 34,847,077                             |
| 当期変動額                   |                                        |                                        |
| 剰余金の配当                  | △9,182,008                             | △7,022,149                             |
| 当期純利益                   | 7,022,948                              | 7,029,755                              |
| 株主資本以外の項目の<br>当期変動額(純額) | 105,800                                | 376,686                                |
| 当期変動額合計                 | △2,053,258                             | 384,293                                |

当期末残高

34,847,077

35,231,371

## 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

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. デリバティブの評価基準及び評価方法

時価法により計上しております。

## 3. 固定資産の減価償却の方法

## （1）有形固定資産及び投資不動産

## （リース資産を除く）

定率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 6～47年

器具備品 3～20年

（会計上の見積もりの変更と区別することが困難な会計方針の変更）

当社は、法人税法の改正に伴い、当事業年度より、平成24年4月1日以後に取得した有形固定資産について、改正後の法人税法に基づく減価償却方法に変更しております。

なお、この変更による当事業年度の損益に与える影響は軽微であります。

## （2）無形固定資産（リース資産を除く）

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）に基づいております。

## （3）長期前払費用

定額法によっております。

#### （４）リース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

### ４．引当金の計上基準

#### （１）貸倒引当金

債権の貸倒損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率法により、貸倒懸念債権及び破産更生債権等については財務内容評価法により計上しております。

#### （２）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。

#### （３）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事業年度末要支給額を計上しております。

#### （４）役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支給に備えるため、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。

#### （５）本社移転関連費用引当金

前事業年度において、本社移転に伴い発生する損失に備えるため、発生が見込まれる固定資産除却損、移転費用について合理的な見積額を計上しております。

### ５．ヘッジ会計の方法

#### （１）ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理によってヘッジ会計を適用しておりましたが、ヘッジ対象である投資有価証券が売却により消滅したため、ヘッジ会計を終了しております。

#### （２）ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段・・・株価指数先物

ヘッジ対象・・・投資有価証券

#### （３）ヘッジ方針

価格変動リスクを軽減する目的で、対象資産である投資有価証券の保有残高の範囲内でヘッジを行っております。

#### （４）ヘッジ有効性評価の方法

原則として四半期毎にヘッジ手段の時価変動の累計とヘッジ対象の時価変動の累計を比較し、両者の変動額等を基礎にして、ヘッジ手段の有効性評価を行っております。

## 6. 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処理によっております。

### （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。

### （表示方法の変更）

#### （損益計算書）

前事業年度において、「営業外費用」の「その他」に含めていた「時効成立後支払分配金・償還金」及び「投資不動産管理費用」は重要性が増したため当事業年度より区分掲記することとしました。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、「営業外費用」の「その他」に表示していた67,829千円は、「時効成立後支払分配金・償還金」2,182千円、「投資不動産管理費用」16,454千円、「その他」49,191千円として組替えております。

### （貸借対照表関係）

#### ※ 1 有形固定資産及び投資不動産の減価償却累計額

|        | 前事業年度<br>(平成24年 3月31日現在) | 当事業年度<br>(平成25年 3月31日現在) |
|--------|--------------------------|--------------------------|
| 建物     | 986,089千円                | 15,528千円                 |
| 器具備品   | 2,234,738千円              | 250,072千円                |
| リース資産  | —                        | 409千円                    |
| 投資建物   | 712,587千円                | 724,130千円                |
| 投資器具備品 | 22,398千円                 | 23,691千円                 |

#### ※ 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>(平成24年 3月31日現在) | 当事業年度<br>(平成25年 3月31日現在) |
|-----|--------------------------|--------------------------|
| 未払金 | 3,577,654千円              | 2,883,398千円              |

## 3 保証債務

### 前事業年度（平成24年 3月31日現在）

子会社であるDaiwa Asset Management(Singapore)Ltd.の債務1,372,770千円に対して保証を行っております。

当事業年度（平成25年3月31日現在）

子会社であるDaiwa Asset Management(Singapore)Ltd.の債務1,591,590千円に対して保証を行っております。

（損益計算書関係）

## ※ 1 関係会社項目

関係会社に対する営業外収益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>(自 平成23年4月1日<br>至 平成24年3月31日) | 当事業年度<br>(自 平成24年4月1日<br>至 平成25年3月31日) |
|-------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 受取配当金 | —                                      | 185,280千円                              |

## ※ 2 固定資産除却損の内容は次のとおりであります。

|             | 前事業年度<br>(自 平成23年4月1日<br>至 平成24年3月31日) | 当事業年度<br>(自 平成24年4月1日<br>至 平成25年3月31日) |
|-------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 建物          | —                                      | 546千円                                  |
| 器具備品        | 4,812千円                                | 128,892千円                              |
| 無形固定資産（その他） | —                                      | 377千円                                  |
| 投資不動産       | 59千円                                   | —                                      |
| 計           | 4,871千円                                | 129,816千円                              |

## ※ 3 減損損失に関する注記

前事業年度（自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日）

当事業年度において、当社は以下の資産グループについて減損損失を計上しました。

場所 千葉県浦安市

用途 賃貸等不動産（浦安寮）

種類 建物及び土地

当社は、浦安寮を大和証券グループ全体の補完的な寮として位置付け、本社と浦安寮の2つのグルーピングとしております。

浦安寮については、営業活動から生ずるキャッシュ・フローが継続してマイナスとなっており、減損の兆候が認められたため、当該資産グループの帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失（76,217千円）として特別損失に計上しております。その内訳は、建物17,417千円及び土地58,800千円であります。

なお、当該資産グループの回収可能価額は正味売却価額により測定しており、不動産鑑定評価額により評価しております。

当事業年度（自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日）

該当事項はありません。

## （株主資本等変動計算書関係）

前事業年度（自 平成23年4月1日 至 平成24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<br>の総額<br>(百万円) | 1株当たり<br>配当額<br>(円) | 基準日            | 効力発生日          |
|----------------------|-------|------------------------|---------------------|----------------|----------------|
| 平成23年6月24日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 9,182                  | 3,520               | 平成23年<br>3月31日 | 平成23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

平成24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。

- ① 剰余金の配当の総額 7,022百万円
- ② 配当の原資 利益剰余金
- ③ 1株当たり配当額 2,692円
- ④ 基準日 平成24年3月31日
- ⑤ 効力発生日 平成24年6月26日

当事業年度（自 平成24年4月1日 至 平成25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<br>の総額<br>(百万円) | 1株当たり<br>配当額<br>(円) | 基準日            | 効力発生日          |
|----------------------|-------|------------------------|---------------------|----------------|----------------|
| 平成24年6月25日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 7,022                  | 2,692               | 平成24年<br>3月31日 | 平成24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

平成25年6月24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。

- ① 剰余金の配当の総額 7,027百万円
- ② 配当の原資 利益剰余金
- ③ 1株当たり配当額 2,694円
- ④ 基準日 平成25年3月31日
- ⑤ 効力発生日 平成25年6月25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。また、デリバティブ取引は、事業遂行上生じた市場リスクヘッジのために利用し、投機的な取引は行いません。

（２）金融商品の内容及びそのリスク

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、投資信託、株式であります。投資信託は余資運用及び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ます。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ます。

未払手数料は投資信託の販売に係る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。

デリバティブ取引は株式先物取引を行っております。当社ではこれをヘッジ手段として、ヘッジ対象である投資有価証券に関わる価格変動リスクをヘッジしており、繰延ヘッジ処理によってヘッジ会計を適用しておりましたが、ヘッジ対象である投資有価証券が売却により消滅したため、ヘッジ会計の適用を終了しております。なお、ヘッジ会計に関するヘッジ手段とヘッジ対象、ヘッジ方針、ヘッジ有効性評価の方法等については、前述の重要な会計方針「5. ヘッジ会計の方法」をご参照下さい。

（３）金融商品に係るリスク管理体制

①市場リスクの管理

## （i）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。

## （ii）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、定期的に時価や発行体の財務状況等を把握し財務会議において報告を行っております。また、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、保有している投資信託の一部について株式先物取引を利用し価格変動リスクをヘッジしております。なお、繰延ヘッジ処理によってヘッジ会計を適用しておりましたが、ヘッジ対象である投資有価証券が売却により消滅したため、ヘッジ会計の適用を終了しております。

## （iii）デリバティブ取引

デリバティブ取引に関しては、ヘッジ手段に用いる場合にのみ限定しております。取引の執行・管理については財務リスク管理規程に従って行っており、取引の状況を財務会議において行っております。

## ②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財務会議において報告を行っております。

## （4）金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

「2. 金融商品の時価等に関する事項」におけるデリバティブ取引に関する契約額等については、その金額自体がデリバティブ取引に係る市場リスクを示すものではありません。

## 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（平成24年3月31日現在）

（単位：千円）

|                           | 貸借対照表<br>計上額 | 時価         | 差額 |
|---------------------------|--------------|------------|----|
| （1）現金・預金                  | 3,745,233    | 3,745,233  | —  |
| （2）未収委託者報酬                | 6,516,540    | 6,516,540  | —  |
| （3）有価証券及び投資有価証券<br>其他有価証券 | 28,525,516   | 28,525,516 | —  |
| 資産計                       | 38,787,291   | 38,787,291 | —  |
| （1）未払手数料                  | 3,386,380    | 3,386,380  | —  |
| （2）その他未払金                 | 3,702,277    | 3,702,277  | —  |
| （3）未払費用（*1）               | 2,764,494    | 2,764,494  | —  |
| 負債計                       | 9,853,152    | 9,853,152  | —  |
| デリバティブ取引（*2）              | (87,535)     | (87,535)   | —  |

（\*1）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。

（\*2）デリバティブ取引によって生じた正味の債権・債務は純額で表示しており、合計で正味の債務となる項目については、（ ）で示しております。

当事業年度（平成25年3月31日現在）

（単位：千円）

|                             | 貸借対照表<br>計上額 | 時価         | 差額 |
|-----------------------------|--------------|------------|----|
| (1) 現金・預金                   | 14,380,327   | 14,380,327 | —  |
| (2) 未収委託者報酬                 | 7,183,011    | 7,183,011  | —  |
| (3) 未収入金                    | 521,825      | 521,825    | —  |
| (4) 有価証券及び投資有価証券<br>その他有価証券 | 16,711,401   | 16,711,401 | —  |
| 資産計                         | 38,796,567   | 38,796,567 | —  |
| (1) 未払手数料                   | 3,764,501    | 3,764,501  | —  |
| (2) その他未払金                  | 2,908,061    | 2,908,061  | —  |
| (3) 未払費用（*1）                | 2,782,587    | 2,782,587  | —  |
| 負債計                         | 9,455,149    | 9,455,149  | —  |

（\*1）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並びに有価証券及びデリバティブ取引に関する事項

## 資 産

### （1）現金・預金、（2）未収委託者報酬並びに（3）未収入金

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。

### （4）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、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。

## デリバティブ取引

注記事項（デリバティブ取引関係）をご参照下さい。

<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：千円）

| 区分                   | 前事業年度<br>(平成24年3月31日現在) | 当事業年度<br>(平成25年3月31日現在) |
|----------------------|-------------------------|-------------------------|
| (1) その他有価証券<br>非上場株式 | 1,163,689               | 1,059,169               |
| (2) 子会社株式及び関連会社株式    |                         |                         |

|          |           |           |
|----------|-----------|-----------|
| 子会社株式    | 5,141,069 | 5,141,069 |
| （３）差入保証金 | 542,920   | 1,000,820 |

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（平成24年３月31日現在）

（単位：千円）

|                   | 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             | 3,745,233  | -           | -            | -    |
| 未収委託者報酬           | 6,516,540  | -           | -            | -    |
| 有価証券及び投資有価証券      |            |             |              |      |
| その他有価証券のうち満期があるもの | 836,311    | 2,069,432   | 4,320,954    | -    |
| 合計                | 11,098,084 | 2,069,432   | 4,320,954    | -    |

当事業年度（平成25年３月31日現在）

（単位：千円）

|                   | 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             | 14,380,327 | -           | -            | -    |
| 未収委託者報酬           | 7,183,011  | -           | -            | -    |
| 有価証券及び投資有価証券      |            |             |              |      |
| その他有価証券のうち満期があるもの | -          | 1,434,397   | 4,840,276    | -    |
| 合計                | 21,563,339 | 1,434,397   | 4,840,276    | -    |

### （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（平成24年３月31日現在）

子会社株式（貸借対照表計上額 ５,141,069千円）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（平成25年３月31日現在）

子会社株式（貸借対照表計上額 ５,141,069千円）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（平成24年３月31日現在）

|                          | 貸借対照表計上額<br>(千円) | 取得原価<br>(千円) | 差額<br>(千円) |
|--------------------------|------------------|--------------|------------|
| 貸借対照表計上額が取得<br>原価を超えるもの  |                  |              |            |
| その他                      |                  |              |            |
| 証券投資信託の受益証券              | 6,864,572        | 6,497,516    | 367,056    |
| 小計                       | 6,864,572        | 6,497,516    | 367,056    |
| 貸借対照表計上額が取得<br>原価を超えないもの |                  |              |            |
| (1) 株式                   | 49,871           | 55,101       | △5,230     |
| (2) その他                  |                  |              |            |
| 証券投資信託の受益証券              | 21,611,072       | 21,918,194   | △307,122   |
| 小計                       | 21,660,944       | 21,973,296   | △312,352   |
| 合計                       | 28,525,516       | 28,470,813   | 54,703     |

(注) 非上場株式（貸借対照表計上額 1,163,689千円）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（平成25年3月31日現在）

|                          | 貸借対照表計上額<br>(千円) | 取得原価<br>(千円) | 差額<br>(千円) |
|--------------------------|------------------|--------------|------------|
| 貸借対照表計上額が取得<br>原価を超えるもの  |                  |              |            |
| (1) 株式                   | 93,459           | 55,101       | 38,357     |
| (2) その他                  |                  |              |            |
| 証券投資信託の受益証券              | 6,224,312        | 5,440,857    | 783,455    |
| 小計                       | 6,317,771        | 5,495,959    | 821,812    |
| 貸借対照表計上額が取得<br>原価を超えないもの |                  |              |            |
| その他                      |                  |              |            |
| 証券投資信託の受益証券              | 10,393,629       | 10,493,953   | △100,323   |
| 小計                       | 10,393,629       | 10,493,953   | △100,323   |
| 合計                       | 16,711,401       | 15,989,912   | 721,489    |

(注) 非上場株式（貸借対照表計上額 1,059,169千円）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 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日）

| 種類          | 売却額<br>(千円) | 売却益の合計額<br>(千円) | 売却損の合計額<br>(千円) |
|-------------|-------------|-----------------|-----------------|
| その他         |             |                 |                 |
| 証券投資信託の受益証券 | 16,215,351  | 117,695         | 95,389          |
| 合計          | 16,215,351  | 117,695         | 95,389          |

当事業年度（自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日）

| 種類                     | 売却額<br>(千円) | 売却益の合計額<br>(千円) | 売却損の合計額<br>(千円) |
|------------------------|-------------|-----------------|-----------------|
| (1) 株式                 | 141,128     | 39,827          | -               |
| (2) その他<br>証券投資信託の受益証券 | 28,114,625  | 279,443         | 36,469          |
| 合計                     | 28,255,753  | 319,271         | 36,469          |

#### 4. 減損処理を行った有価証券

前事業年度において、その他有価証券（その他）について211,376千円の減損処理を行っております。

当事業年度において、その他有価証券（非上場株式）について3,220千円の減損処理を行っております。

#### （デリバティブ取引関係）

##### 1. ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引について、取引の対象物の種類ごとの決算日における契約額又は契約において定められた元本相当額、時価及び評価損益並びに当該時価の算定方法は、次のとおりであります。

前事業年度（平成24年3月31日現在）

株式関連

（単位：千円）

| 区分                | デリバティブ<br>取引の種類等          | 契約額等      |       | 時価      | 評価損益    |
|-------------------|---------------------------|-----------|-------|---------|---------|
|                   |                           |           | うち1年超 |         |         |
| 市場取引<br>以外の<br>取引 | 株価指数先物取引<br>売建<br>TOPIX先物 | 1,669,315 | —     | △87,535 | △87,535 |
| 合計                |                           | 1,669,315 | —     | △87,535 | △87,535 |

（注）時価の算定方法は、東京証券取引所から公表された価格により評価しております。

当事業年度（平成25年3月31日現在）

該当事項はありません。

##### 2. ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引

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、一時払いの退職金制度、及び確定拠出年金制度を併用しております。

##### 2. 退職給付債務に関する事項

|         | 前事業年度<br>(平成24年3月31日現在) | 当事業年度<br>(平成25年3月31日現在) |
|---------|-------------------------|-------------------------|
| 退職給付債務  | 1,670,344千円             | 1,935,442千円             |
| 退職給付引当金 | 1,670,344千円             | 1,935,442千円             |

### 3. 退職給付費用に関する事項

|        | 前事業年度<br>(自 平成23年4月1日<br>至 平成24年3月31日) | 当事業年度<br>(自 平成24年4月1日<br>至 平成25年3月31日) |
|--------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 勤務費用   | 261,341千円                              | 301,777千円                              |
| その他    | 160,689千円                              | 167,935千円                              |
| 退職給付費用 | 442,030千円                              | 469,713千円                              |

(注) 「その他」は、確定拠出年金への掛金支払額であります。

(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：千円)

|               | 前事業年度<br>(平成24年3月31日現在) | 当事業年度<br>(平成25年3月31日現在) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>繰延税金資産</b> |                         |                         |
| 減損損失          | 838,826                 | 837,121                 |
| 退職給付引当金       | 599,247                 | 693,199                 |
| 賞与引当金         | 116,690                 | 280,855                 |
| 連結法人間取引（譲渡損）  | 258,256                 | 264,269                 |
| 繰延資産          | 12                      | 157,330                 |
| 未払事業税         | 212,753                 | 154,219                 |
| 投資有価証券評価損     | 191,138                 | 128,953                 |
| 出資金評価損        | 114,425                 | 114,425                 |
| 未払社会保険料       | 14,071                  | 43,411                  |
| 器具備品          | 33,365                  | 33,316                  |
| 役員退職慰労引当金     | 25,804                  | 24,920                  |
| 本社移転関連費用引当金   | 131,676                 | —                       |
| 資産除去債務        | 110,989                 | —                       |
| 有価証券評価損       | 80,344                  | —                       |
| その他有価証券評価差額金  | 27,099                  | —                       |
| その他           | 27,474                  | 29,627                  |
| 繰延税金資産小計      | 2,782,177               | 2,761,651               |
| 評価性引当額        | △ 1,379,241             | △ 1,323,069             |
| 繰延税金資産合計      | 1,402,935               | 1,438,582               |
| <b>繰延税金負債</b> |                         |                         |
| 連結法人間取引（譲渡益）  | △ 2,428,233             | △ 2,428,233             |
| 建物（資産除去債務）    | △ 76,837                | —                       |
| 繰延ヘッジ損益       | △ 29,783                | —                       |
| その他有価証券評価差額金  | △ 18,241                | △ 257,138               |

|           |             |             |
|-----------|-------------|-------------|
| その他       | △ 1,888     | △ 1,888     |
| 繰延税金負債合計  | △ 2,554,985 | △ 2,687,261 |
| 繰延税金負債の純額 | △ 1,152,049 | △ 1,248,679 |

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

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

### （資産除去債務関係）

資産除去債務のうち貸借対照表に計上しているもの

#### 1. 当該資産除去債務の概要

旧本社の不動産賃貸借契約に係る原状回復義務であります。

#### 2. 当該資産除去債務の金額の算定方法

前事業年度において、移転までの使用見込期間を1年1ヶ月と見積み、過去の不動産賃貸借契約に係る原状回復費用の実績をもとに資産除去債務の金額を計算しております。なお、割引計算による金額の重要性が乏しいことから割引前の見積み額を計上しております。

#### 3. 当該資産除去債務の総額の増減

（単位：千円）

| 変動の内容           | 前事業年度<br>（自 平成23年4月1日<br>至 平成24年3月31日） | 当事業年度<br>（自 平成24年4月1日<br>至 平成25年3月31日） |
|-----------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 期首残高            | —                                      | 292,000                                |
| 見積りの変更に伴う増加額    | 292,000                                | —                                      |
| 資産除去債務の履行による減少額 | —                                      | △292,000                               |
| 期末残高            | 292,000                                | —                                      |

#### 4. 当該資産除去債務の金額の見積りの変更

前事業年度において、本社移転計画に基づく合理的な見積りが可能となったため、当該資産除去債務292,000千円を貸借対照表に計上しております。

### （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 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日）

（単位：千円）

|      | 資産運用に関する事業 | 合計     |
|------|------------|--------|
| 減損損失 | 76,217     | 76,217 |

当事業年度（自 平成24年4月1日 至 平成25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 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日）

| 種類 | 会社等の<br>名称 | 所在地 | 資本金又は<br>出資金<br>(百万円) | 事業<br>の<br>内容 | 議決権等<br>の所有<br>(被所有)<br>割合<br>(%) | 関連当事者<br>との関係 | 取引の内容 | 取引金額<br>(千円) | 科目 | 期末残高<br>(千円) |
|----|------------|-----|-----------------------|---------------|-----------------------------------|---------------|-------|--------------|----|--------------|
|----|------------|-----|-----------------------|---------------|-----------------------------------|---------------|-------|--------------|----|--------------|

|     |                                         |           |     |         |              |      |             |           |   |   |
|-----|-----------------------------------------|-----------|-----|---------|--------------|------|-------------|-----------|---|---|
| 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<br>(注) | 1,372,770 | — | — |
|-----|-----------------------------------------|-----------|-----|---------|--------------|------|-------------|-----------|---|---|

## 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等に関するMASへ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られております。

当事業年度（自 平成24年4月1日 至 平成25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(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>(千円) | 科目 | 期末残高<br>(千円) |
|-----|-----------------------------------------|-----------|-------------------|---------|-----------------------|-----------|-------------|--------------|----|--------------|
| 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<br>(注) | 1,591,590    | —  | —            |

## 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等に関するMASへ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られております。

(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 平成23年4月1日 至 平成24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(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>(千円) | 科目    | 期末残高<br>(千円) |
|-------------|---------------------|---------|--------------------|---------|-----------------------|-----------------|--------------|--------------|-------|--------------|
| 同一の親会社をもつ会社 | 大和証券(株)             | 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 | 19,792,278   | 未払手数料 | 2,376,978    |
| 同一の親会社をもつ会社 | 大和証券キャピタル・マーケット(株)  | 東京都千代田区 | 255,700            | 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 | 595,391      | 未払手数料 | 76,686       |
| 同一の親会社をもつ会社 | (株)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    | 1,233,996    | 未払費用  | 245,735      |

(注) 1. 上記の金額のうち、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。

## 2. 取引条件及び取引条件の決定方針等

(1) 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兄弟会社に支払います。手数料率については、一般取引先に対する取引条件と同様に決定しております。

(2) 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。

（３）大和証券株式会社及び大和証券キャピタル・マーケット株式会社は、平成24年４月１日をもって合併いたしました。

当事業年度（自 平成24年４月１日 至 平成25年３月31日）

| 種類          | 会社等の名称              | 所在地     | 資本金<br>または<br>出資金<br>(百万円) | 事業の<br>内容 | 議決権等<br>の所有<br>(被所有)<br>割合<br>(%) | 関連当事者<br>との関係   | 取引の内容        | 取引金額<br>(千円) | 科目      | 期末残高<br>(千円) |
|-------------|---------------------|---------|----------------------------|-----------|-----------------------------------|-----------------|--------------|--------------|---------|--------------|
| 同一の親会社をもつ会社 | 大和証券(株)             | 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 | 20,510,864   | 未払手数料   | 2,758,584    |
| 同一の親会社をもつ会社 | (株)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    | 1,205,721    | 未払費用    | 82,519       |
| 同一の親会社をもつ会社 | 大和プロパティ（株）          | 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      | 1,194,567    | 長期差入保証金 | 971,157      |
|             |                     |         |                            |           |                                   |                 |              |              | 未収入金    | 511,559      |

(注) １．上記の金額のうち、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。

## ２．取引条件及び取引条件の決定方針等

（１）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。手数料率については、一般取引先に対する取引条件と同様に決定しております。

（２）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。

（３）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)大和証券グループ本社（東京証券取引所、大阪証券取引所、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 平成23年４月１日<br>至 平成24年３月31日) |            | 当事業年度<br>(自 平成24年４月１日<br>至 平成25年３月31日) |            |
|----------------------------------------|------------|----------------------------------------|------------|
| １株当たり純資産額                              | 13,358.92円 | １株当たり純資産額                              | 13,506.24円 |
| １株当たり当期純利益                             | 2,692.30円  | １株当たり当期純利益                             | 2,694.91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。

(注) ２．１株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下の通りであります。

|                 | 前事業年度<br>(自 平成23年４月１日<br>至 平成24年３月31日) | 当事業年度<br>(自 平成24年４月１日<br>至 平成25年３月31日) |
|-----------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 当期純利益（千円）       | 7,022,948                              | 7,029,755                              |
| 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。

[次へ](#)

## 中間財務諸表

## (1) 中間貸借対照表

(単位:千円)

| 当中間会計期間<br>(平成25年9月30日) |     |            |
|-------------------------|-----|------------|
| 資産の部                    |     |            |
| 流動資産                    |     |            |
| 現金・預金                   |     | 565,010    |
| 有価証券                    |     | 21,111,923 |
| 未収委託者報酬                 |     | 8,007,008  |
| 貯蔵品                     |     | 11,855     |
| 繰延税金資産                  |     | 610,353    |
| その他                     |     | 460,696    |
| 流動資産計                   |     | 30,766,848 |
| 固定資産                    |     |            |
| 有形固定資産                  | ※ 1 | 258,610    |
| 無形固定資産                  |     |            |
| ソフトウェア                  |     | 2,759,986  |
| その他                     |     | 95,853     |
| 無形固定資産合計                |     | 2,855,839  |
| 投資その他の資産                |     |            |
| 投資有価証券                  |     | 13,716,293 |
| その他                     | ※ 1 | 1,627,256  |
| 貸倒引当金                   |     | △9,950     |
| 投資その他の資産合計              |     | 15,333,600 |
| 固定資産計                   |     | 18,448,051 |
| 資産合計                    |     | 49,214,899 |

(単位:千円)

| 当中間会計期間<br>(平成25年9月30日) |     |            |
|-------------------------|-----|------------|
| 負債の部                    |     |            |
| 流動負債                    |     |            |
| リース債務                   |     | 1,227      |
| 未払金                     |     | 6,519,299  |
| 未払費用                    |     | 3,233,085  |
| 未払法人税等                  |     | 1,115,633  |
| 賞与引当金                   |     | 879,500    |
| その他                     | ※ 3 | 443,391    |
| 流動負債計                   |     | 12,192,137 |
| 固定負債                    |     |            |
| リース債務                   |     | 3,885      |
| 退職給付引当金                 |     | 1,983,018  |

|              |            |
|--------------|------------|
| 役員退職慰労引当金    | 86,895     |
| 繰延税金負債       | 1,699,959  |
| 固定負債計        | 3,773,758  |
| 負債合計         | 15,965,895 |
| 純資産の部        |            |
| 株主資本         |            |
| 資本金          | 15,174,272 |
| 資本剰余金        |            |
| 資本準備金        | 11,495,727 |
| 資本剰余金合計      | 11,495,727 |
| 利益剰余金        |            |
| 利益準備金        | 374,297    |
| その他利益剰余金     |            |
| 繰越利益剰余金      | 5,812,608  |
| 利益剰余金合計      | 6,186,905  |
| 株主資本合計       | 32,856,905 |
| 評価・換算差額等     |            |
| その他有価証券評価差額金 | 392,098    |
| 評価・換算差額等合計   | 392,098    |
| 純資産合計        | 33,249,004 |
| 負債・純資産合計     | 49,214,899 |

## (2) 中間損益計算書

(単位:千円)

|              | 当中間会計期間<br>(自 平成25年4月1日<br>至 平成25年9月30日) |
|--------------|------------------------------------------|
| 営業収益         |                                          |
| 委託者報酬        | 42,527,881                               |
| その他営業収益      | 392,427                                  |
| 営業収益計        | 42,920,308                               |
| 営業費用         |                                          |
| 支払手数料        | 23,860,060                               |
| その他営業費用      | 5,551,085                                |
| 営業費用計        | 29,411,146                               |
| 一般管理費        | ※ 1 5,464,561                            |
| 営業利益         | 8,044,600                                |
| 営業外収益        | ※ 2 189,595                              |
| 営業外費用        | ※ 1, ※ 3 40,337                          |
| 経常利益         | 8,193,859                                |
| 特別利益         | —                                        |
| 特別損失         | —                                        |
| 税引前中間純利益     | 8,193,859                                |
| 法人税、住民税及び事業税 | 3,195,671                                |

|         |           |
|---------|-----------|
| 法人税等調整額 | △119,063  |
| 中間純利益   | 5,117,251 |

## (3) 中間株主資本等変動計算書

(単位:千円)

|           | 当中間会計期間<br>(自 平成25年4月 1 日<br>至 平成25年9月30日) |
|-----------|--------------------------------------------|
| 株主資本      |                                            |
| 資本金       |                                            |
| 当期首残高     | 15,174,272                                 |
| 当中間期変動額   |                                            |
| 当中間期変動額合計 | —                                          |
| 当中間期末残高   | 15,174,272                                 |
| 資本剰余金     |                                            |
| 資本準備金     |                                            |
| 当期首残高     | 11,495,727                                 |
| 当中間期変動額   |                                            |
| 当中間期変動額合計 | —                                          |
| 当中間期末残高   | 11,495,727                                 |
| 資本剰余金合計   |                                            |
| 当期首残高     | 11,495,727                                 |
| 当中間期変動額   |                                            |
| 当中間期変動額合計 | —                                          |
| 当中間期末残高   | 11,495,727                                 |
| 利益剰余金     |                                            |
| 利益準備金     |                                            |
| 当期首残高     | 374,297                                    |
| 当中間期変動額   |                                            |
| 当中間期変動額合計 | —                                          |
| 当中間期末残高   | 374,297                                    |
| その他利益剰余金  |                                            |
| 繰越利益剰余金   |                                            |
| 当期首残高     | 7,722,723                                  |
| 当中間期変動額   |                                            |
| 剰余金の配当    | △7,027,366                                 |
| 中間純利益     | 5,117,251                                  |
| 当中間期変動額合計 | △1,910,115                                 |
| 当中間期末残高   | 5,812,608                                  |

(単位:千円)

|  | 当中間会計期間<br>(自 平成25年4月 1 日<br>至 平成25年9月30日) |
|--|--------------------------------------------|
|--|--------------------------------------------|

|                           |            |
|---------------------------|------------|
| 利益剰余金合計                   |            |
| 当期首残高                     | 8,097,020  |
| 当中間期変動額                   |            |
| 剰余金の配当                    | △7,027,366 |
| 中間純利益                     | 5,117,251  |
| 当中間期変動額合計                 | △1,910,115 |
| 当中間期末残高                   | 6,186,905  |
| 株主資本合計                    |            |
| 当期首残高                     | 34,767,020 |
| 当中間期変動額                   |            |
| 剰余金の配当                    | △7,027,366 |
| 中間純利益                     | 5,117,251  |
| 当中間期変動額合計                 | △1,910,115 |
| 当中間期末残高                   | 32,856,905 |
| 評価・換算差額等                  |            |
| その他有価証券評価差額金              |            |
| 当期首残高                     | 464,350    |
| 当中間期変動額                   |            |
| 株主資本以外の項目の<br>当中間期変動額（純額） | △72,252    |
| 当中間期変動額合計                 | △72,252    |
| 当中間期末残高                   | 392,098    |
| 評価・換算差額等合計                |            |
| 当期首残高                     | 464,350    |
| 当中間期変動額                   |            |
| 株主資本以外の項目の<br>当中間期変動額（純額） | △72,252    |
| 当中間期変動額合計                 | △72,252    |
| 当中間期末残高                   | 392,098    |
| 純資産合計                     |            |
| 当期首残高                     | 35,231,371 |
| 当中間期変動額                   |            |
| 剰余金の配当                    | △7,027,366 |
| 中間純利益                     | 5,117,251  |
| 株主資本以外の項目の<br>当中間期変動額（純額） | △72,252    |
| 当中間期変動額合計                 | △1,982,367 |
| 当中間期末残高                   | 33,249,004 |

## 注記事項

## （重要な会計方針）

|  |                                          |
|--|------------------------------------------|
|  | 当中間会計期間<br>（自 平成25年4月1日<br>至 平成25年9月30日） |
|--|------------------------------------------|



|                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |    |       |      |       |
|---------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|-------|------|-------|
| <p>1. 有価証券の評価基準及び評価方法</p> | <p>(1) 子会社株式及び関連会社株式<br/>移動平均法による原価法により計上しております。</p> <p>(2) その他有価証券<br/>時価のあるもの<br/>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。</p> <p>時価のないもの<br/>移動平均法による原価法を採用しております。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |    |       |      |       |
| <p>2. 固定資産の減価償却の方法</p>    | <p>(1) 有形固定資産及び投資不動産（リース資産を除く）<br/>定額法によっております。<br/>なお、主な耐用年数は以下の通りであります。</p> <table border="0"> <tr> <td>建物</td><td>6～47年</td></tr> <tr> <td>器具備品</td><td>3～20年</td></tr> </table> <p>（会計上の見積もりの変更と区別することが困難な会計方針の変更）<br/>当社は、当中間会計期間より有形固定資産(投資不動産を含む)の減価償却方法を定率法から定額法に変更いたしました。<br/>この変更は、本社移転を契機に当社の有形固定資産の使用実態を見直した結果、当社において使用する有形固定資産は安定的に使用されており、その投資効果は、耐用年数の期間中に平均的・安定的に発現するものであるため、定額法が当社の企業活動をより適切に反映した減価償却方法であると判断したためであります。<br/>この変更による当中間会計期間の損益に与える影響は軽微です。</p> <p>(2) 無形固定資産（リース資産を除く）<br/>定額法によっております。<br/>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）に基づいております。</p> <p>(3) 長期前払費用<br/>定額法によっております。</p> <p>(4) リース資産<br/>リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。</p> | 建物 | 6～47年 | 器具備品 | 3～20年 |
| 建物                        | 6～47年                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |    |       |      |       |
| 器具備品                      | 3～20年                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |    |       |      |       |
| <p>3. 引当金の計上基準</p>        | <p>(1) 貸倒引当金<br/>債権等の貸倒損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率法により、貸倒懸念債権及び破産更生債権等については財務内容評価法により計上しております。</p> <p>(2) 賞与引当金<br/>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。</p> <p>(3) 退職給付引当金<br/>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各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。</p> <p>(4) 役員退職慰労引当金<br/>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。</p>                                                                                                                                                                                                              |    |       |      |       |

|                              |                                                                                                  |
|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 4. その他中間財務諸表作成のための基本となる重要な事項 | <p>(1) 消費税等の会計処理<br/>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。</p> <p>(2) 連結納税制度の適用<br/>連結納税制度を適用しております。</p> |
|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|

## (中間貸借対照表関係)

| 当中間会計期間<br>(平成25年9月30日)                                                  |           |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------|
| ※1. 減価償却累計額                                                              |           |
| 有形固定資産                                                                   | 279,239千円 |
| 投資その他の資産                                                                 | 750,645千円 |
| 2. 債務保証                                                                  |           |
| 子会社であるDaiwa Asset Management(Singapore)Ltd.の債務1,633,380千円に対して保証を行っております。 |           |
| ※3. 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。               |           |

## (中間損益計算書関係)

| 当中間会計期間<br>(自 平成25年4月1日<br>至 平成25年9月30日) |           |
|------------------------------------------|-----------|
| ※1. 減価償却実施額                              |           |
| 有形固定資産                                   | 13,229千円  |
| 無形固定資産                                   | 467,147千円 |
| 投資その他の資産                                 | 3,475千円   |
| ※2. 営業外収益の主要項目                           |           |
| 受取配当金                                    | 66,775千円  |
| 投資有価証券売却益                                | 62,800千円  |
| 有価証券償還益                                  | 23,635千円  |
| ※3. 営業外費用の主要項目                           |           |
| 有価証券償還損                                  | 18,420千円  |
| 投資不動産管理費用                                | 9,067千円   |
| 貯蔵品廃棄損                                   | 4,963千円   |

## (中間株主資本等変動計算書関係)

当中間会計期間（自 平成25年4月1日 至 平成25年9月30日）

## 1. 発行済株式の種類及び総数に関する事項

|       | 当事業年度期首<br>株式数（千株） | 当中間会計期間<br>増加株式数（千株） | 当中間会計期間<br>減少株式数（千株） | 当中間会計期間末<br>株式数（千株） |
|-------|--------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 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          |
|----------------------|-------|-----------------|------------------|----------------|----------------|
| 平成25年6月24日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 7,027           | 2,694            | 平成25年<br>3月31日 | 平成25年<br>6月25日 |

### (金融商品関係)

当中間会計期間（自 平成25年4月1日 至 平成25年9月30日）

### 金融商品の時価等に関する事項

平成25年9月30日における中間貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、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：千円)

|                            | 中間貸借対照表計<br>上額 | 時価         | 差額 |
|----------------------------|----------------|------------|----|
| (1) 現金・預金                  | 565,010        | 565,010    | —  |
| (2) 未収委託者報酬                | 8,007,008      | 8,007,008  | —  |
| (3) 有価証券及び投資有価証券<br>其他有価証券 | 28,627,978     | 28,627,978 | —  |
| 資産計                        | 37,199,997     | 37,199,997 | —  |
| (1) 未払金                    | 6,519,299      | 6,519,299  | —  |
| (2) 未払費用(*1)               | 2,812,213      | 2,812,213  | —  |
| 負債計                        | 9,331,512      | 9,331,512  | —  |

(\*1) 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、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：千円）

| 区分      | 中間貸借対照表計上額 |
|---------|------------|
| 非上場株式   | 1,059,169  |
| 子会社株式   | 5,141,069  |
| 長期差入保証金 | 1,001,278  |

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（自 平成25年4月1日 至 平成25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 5,141,069千円）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>(千円) | 取得原価<br>(千円) | 差額<br>(千円) |
|------------------------|------------------------|--------------|------------|
| 中間貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの  |                        |              |            |
| 株式                     | 109,770                | 55,101       | 54,669     |
| 証券投資信託の受益証券            | 5,692,625              | 5,093,365    | 599,259    |
| 小計                     | 5,802,396              | 5,148,467    | 653,928    |
| 中間貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの |                        |              |            |
| 証券投資信託の受益証券            | 22,825,582             | 22,870,284   | △44,702    |
| 小計                     | 22,825,582             | 22,870,284   | △44,702    |
| 合計                     | 28,627,978             | 28,018,751   | 609,226    |

（注）非上場株式（中間貸借対照表計上額 1,059,169千円）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 平成25年4月1日 至 平成25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 平成25年4月1日 至 平成25年9月30日）

1. サービスごとの情報

当社のサービスは、単一であるため記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

（1）営業収益

本邦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 平成25年4月1日 至 平成25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 平成25年4月1日 至 平成25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 平成25年4月1日 至 平成25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 平成25年4月1日<br>至 平成25年9月30日) |            |
|------------------------------------------|------------|
| 1株当たり純資産額                                | 12,746.28円 |
| 1株当たり中間純利益金額                             | 1,961.74円  |

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

2. 1株当たり中間純利益金額の算定上の基礎は、以下の通りであります。

|                  |           |
|------------------|-----------|
| 中間純利益(千円)        | 5,117,251 |
| 普通株式に係る中間純利益(千円) | 5,117,251 |
| 普通株主に帰属しない金額(千円) | —         |
| 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。

## 独立監査人の中間監査報告書

平成26年2月7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 公認会計士  
業務執行社員

貞廣 篤典 印

指定有限責任社員 公認会計士  
業務執行社員

内田 和男 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、「ファンドの経理状況」に掲げられているダイワ上場投信ートピックスの平成25年7月11日から平成26年1月10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、ダイワ上場投信ートピックスの平成26年1月10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（平成25年7月11日から平成26年1月10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

大和証券投資信託委託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。

[委託会社の監査報告書（当期）へ](#)



## 独立監査人の監査報告書

平成25年 5月29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 | 森 | 公 | 高 | 印 |   |
| 指定有限責任社員<br>業務執行社員 | 公認会計士 | 貞 | 廣 | 篤 | 典 | 印 |
| 指定有限責任社員<br>業務執行社員 | 公認会計士 | 内 | 田 | 和 | 男 | 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平成24年4月1日から平成25年3月31日までの第54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平成25年3月31日現在の財政状態並びに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)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。

[委託会社の監査報告書（当期中間）へ](#)

## 独立監査人の中間監査報告書

平成25年11月27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 | 高 波 博 之 | 印 |
| 指定有限責任社員<br>業務執行社員 | 公認会計士 | 貞 廣 篤 典 | 印 |
| 指定有限責任社員<br>業務執行社員 | 公認会計士 | 内 田 和 男 | 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平成25年4月1日から平成26年3月31日までの第55期事業年度の中間会計期間（平成25年4月1日から平成25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な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平成25年9月30日現在の財政状態並びに同日をもって終了す

る中間会計期間（平成25年4月1日から平成25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)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。