

【表紙】

| | |
|--|-------------------------------------|
| 【提出書類】 | 訂正有価証券届出書 |
| 【提出先】 | 関東財務局長殿 |
| 【提出日】 | 2024年12月27日提出 |
| 【発行者名】 | 野村アセットマネジメント株式会社 |
| 【代表者の役職氏名】 | C E O兼代表取締役社長 小池 広靖 |
| 【本店の所在の場所】 | 東京都江東区豊洲二丁目2番1号 |
| 【事務連絡者氏名】 | 松井 秀仁 |
| 【電話番号】 | 03-6387-5000 |
| 【届出の対象とした募集（売出）内国投資 信託受益証券に係るファンドの名称】 | ワールド・ウォーター・ファンド Aコース |
| 【届出の対象とした募集（売出）内国投資 信託受益証券の金額】 | ワールド・ウォーター・ファンド Bコース |
| | ワールド・ウォーター・ファンド Aコース 1兆円を上限とします。 |
| | ワールド・ウォーター・ファンド Bコース 1兆円を上限とします。 |
| 【縦覧に供する場所】 | 該当事項はありません。 |

1【有価証券届出書の訂正届出書の提出理由】

本日、半期報告書を提出いたしましたので、2024年6月28日付をもって提出した有価証券届出書（以下「原届出書」といいます。）の関係情報を更新するため、また、記載事項の一部に変更がありますので本訂正届出書を提出するものです。

2【訂正の内容】

原届出書の下記の記載事項につきましては内容を更新・訂正いたします。
第二部ファンド情報 第1ファンドの状況 5運用状況

なお、原届出書の「第二部ファンド情報 第3ファンドの経理状況」において「1財務諸表」につきましては「中間財務諸表」が追加され、「2ファンドの現況」につきましては内容を更新・訂正いたします。

また、それ以外の訂正事項につきましては、＜訂正前＞および＜訂正後＞に記載している下線部__は訂正部分を示し、＜更新後＞の記載事項は原届出書の更新後の内容を示します。

第一部【証券情報】

(4) 発行（売出）価格

<訂正前>

取得申込日の翌営業日の基準価額 とします。

「基準価額」とは、純資産総額をその時の受益権口数で除して得た額をいいます。なお、ファンドにおいては1万口当りの価額で表示されます。

ファンドの基準価額については下記の照会先までお問い合わせ下さい。

野村アセットマネジメント株式会社

サポートダイヤル 0120-753104（フリーダイヤル）

<受付時間> 営業日の午前9時～午後5時

インターネットホームページ <http://www.nomura-am.co.jp/>

<訂正後>

取得申込日の翌営業日の基準価額 とします。

「基準価額」とは、純資産総額をその時の受益権口数で除して得た額をいいます。なお、ファンドにおいては1万口当りの価額で表示されます。

ファンドの基準価額については下記の照会先までお問い合わせ下さい。

野村アセットマネジメント株式会社

サポートダイヤル 0120-753104（フリーダイヤル）

<受付時間> 営業日の午前9時～午後5時

インターネットホームページ <https://www.nomura-am.co.jp/>

(8) 申込取扱場所

<訂正前>

ファンドの申込取扱場所(以下「販売会社」といいます。)については下記の照会先までお問い合わせ下さい。

野村アセットマネジメント株式会社

サポートダイヤル 0120-753104（フリーダイヤル）

<受付時間> 営業日の午前9時～午後5時

インターネットホームページ <http://www.nomura-am.co.jp/>

<訂正後>

ファンドの申込取扱場所(以下「販売会社」といいます。)については下記の照会先までお問い合わせ下さい。

野村アセットマネジメント株式会社

サポートダイヤル 0120-753104（フリーダイヤル）

<受付時間> 営業日の午前9時～午後5時

インターネットホームページ <https://www.nomura-am.co.jp/>

(1 0) 払込取扱場所

< 訂正前 >

申込代金は申込みの販売会社にお支払いください。払込取扱場所についてご不明の場合は、下記の照会先までお問い合わせ下さい。

野村アセットマネジメント株式会社

サポートダイヤル 0120-753104（フリーダイヤル）

< 受付時間 > 営業日の午前9時～午後5時

インターネットホームページ <http://www.nomura-am.co.jp/>

< 訂正後 >

申込代金は申込みの販売会社にお支払いください。払込取扱場所についてご不明の場合は、下記の照会先までお問い合わせ下さい。

野村アセットマネジメント株式会社

サポートダイヤル 0120-753104（フリーダイヤル）

< 受付時間 > 営業日の午前9時～午後5時

インターネットホームページ <https://www.nomura-am.co.jp/>

第二部【ファンド情報】

第1【ファンドの状況】

1 ファンドの性格

（1）ファンドの目的及び基本的性格

< 更新後 >

上記、商品分類及び属性区分の定義については、下記をご覧ください。

なお、下記一般社団法人投資信託協会のホームページでもご覧頂けます。

《一般社団法人投資信託協会インターネットホームページアドレス》 <https://www.toushin.or.jp/>

一般社団法人投資信託協会が定める「商品分類に関する指針」に基づくファンドの商品分類及び属性区分は以下の通りです。（2023年1月19日現在）

< 商品分類表定義 >

[単位型投信・追加型投信の区分]

- (1) 単位型投信...当初、募集された資金が一つの単位として信託され、その後の追加設定は一切行われのないファンドをいう。
- (2) 追加型投信...一度設定されたファンドであってもその後追加設定が行われ従来の信託財産とともに運用されるファンドをいう。

[投資対象地域による区分]

- (1) 国内...目論見書又は投資信託約款において、組入資産による主たる投資収益が実質的に国内の資産を源泉とする旨の記載があるものをいう。
- (2) 海外...目論見書又は投資信託約款において、組入資産による主たる投資収益が実質的に海外の資産を源泉とする旨の記載があるものをいう。
- (3) 内外...目論見書又は投資信託約款において、国内及び海外の資産による投資収益を実質的に源泉とする旨の記載があるものをいう。

[投資対象資産による区分]

- (1) 株式...目論見書又は投資信託約款において、組入資産による主たる投資収益が実質的に株式を源泉とする旨の記載があるものをいう。
- (2) 債券...目論見書又は投資信託約款において、組入資産による主たる投資収益が実質的に債券を源泉とする旨の記載があるものをいう。
- (3) 不動産投信(リート)...目論見書又は投資信託約款において、組入資産による主たる投資収益が実質的に不動産投資信託の受益証券及び不動産投資法人の投資証券を源泉とする旨の記載があるものをいう。
- (4) その他資産...目論見書又は投資信託約款において、組入資産による主たる投資収益が実質的に上記(1)から(3)に掲げる資産以外の資産を源泉とする旨の記載があるものをいう。なお、その他資産と併記して具体的な収益の源泉となる資産の名称記載も可とする。
- (5) 資産複合...目論見書又は投資信託約款において、上記(1)から(4)に掲げる資産のうち複数の資産による投資収益を実質的に源泉とする旨の記載があるものをいう。

[独立した区分]

- (1) MMF(マネー・マネージメント・ファンド)...MRF及びMMFの運営に関する規則（以下「MRF等規則」という。）に定めるMMFをいう。
- (2) MRF(マネー・リザーブ・ファンド)...MRF等規則に定めるMRFをいう。
- (3) ETF...投資信託及び投資法人に関する法律施行令（平成12年政令480号）第12条第1号及び第2号に規定する証券投資信託並びに租税特別措置法（昭和32年法律第26号）第9条の4の2に規定する上場証券投資信託をいう。

[補足分類]

- (1) インデックス型...目論見書又は投資信託約款において、各種指数に連動する運用成果を目指す旨の記載があるものをいう。
- (2) 特殊型...目論見書又は投資信託約款において、投資者に対して注意を喚起することが必要と思われる特殊な仕組みあるいは運用手法の記載があるものをいう。なお、下記の属性区分で特殊型の小分類において「条件付運用型」に該当する場合には当該小分類を括弧書きで付記するものとし、それ以外の小分類に該当する場合には当該小分類を括弧書きで付記できるものとする。

(3) ファンドの仕組み

< 更新後 >

委託会社の概況(2024年11月末現在)

・ 名称

野村アセットマネジメント株式会社

・ 資本金の額

17,180百万円

・ 会社の沿革

1959年12月 1 日

野村証券投資信託委託株式会社として設立

1997年10月 1 日

投資顧問会社である野村投資顧問株式会社と合併して野村
アセット・マネジメント投信株式会社に商号を変更

2000年11月 1 日

野村アセットマネジメント株式会社に商号を変更

・ 大株主の状況

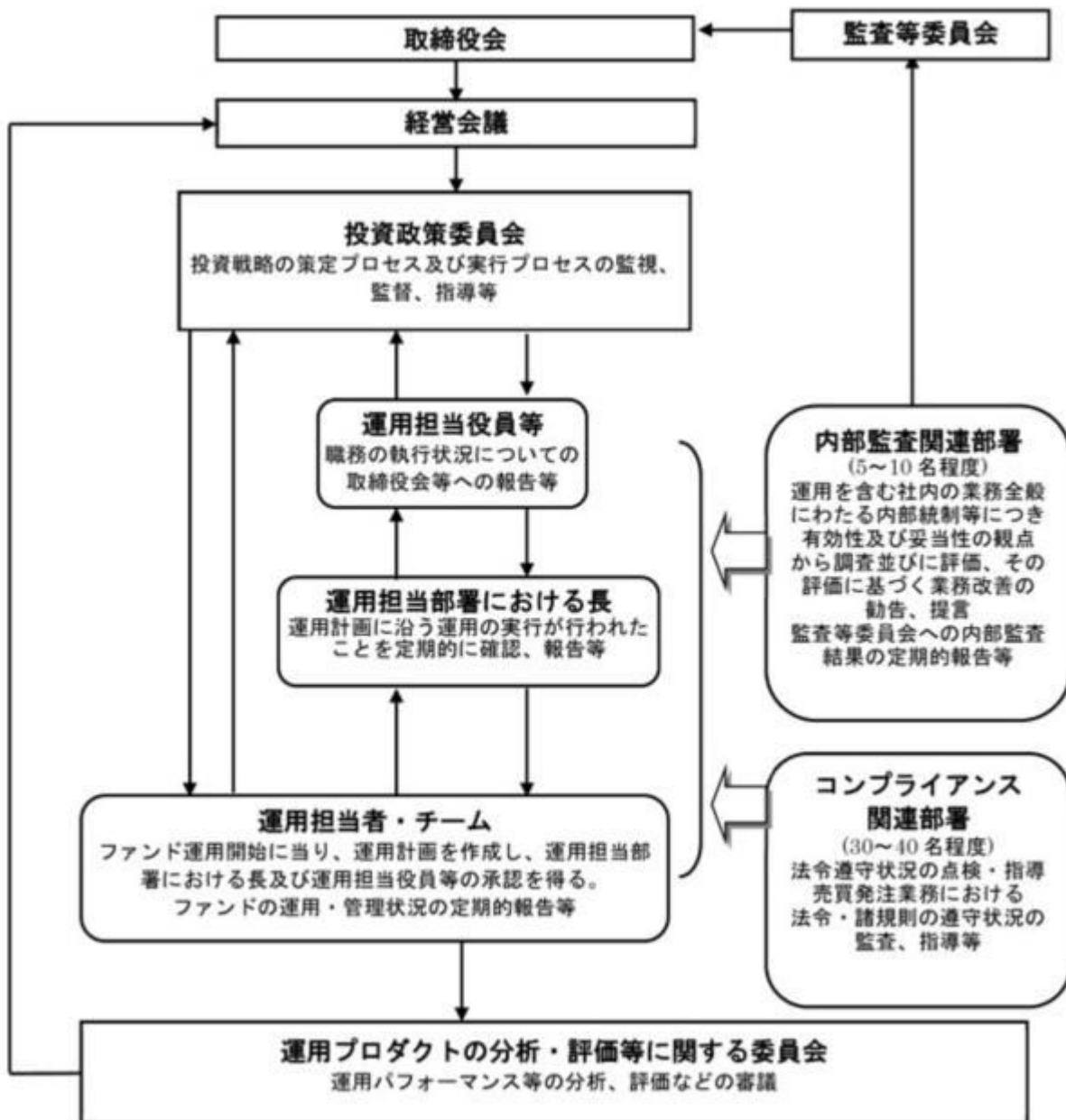
| 名称 | 住所 | 所有株式数 | 比率 |
|----------------|-----------------|------------|------|
| 野村ホールディングス株式会社 | 東京都中央区日本橋1-13-1 | 5,150,693株 | 100% |

2 投資方針

(3) 運用体制

< 更新後 >

ファンドを含む委託会社における投資信託の内部管理及び意思決定を監督する組織等は以下の通りです。



委託会社によるファンドの関係法人（販売会社を除く）に対する管理体制等

当社では、「受託会社」または受託会社の再信託先に対しては、日々の純資産照合、月次の勘定残高照合などを行っています。また、受託業務の内部統制の有効性についての監査人による報告書を、受託会社より受け取っております。

運用の外部委託を行う場合、「運用の外部委託先」に対しては、外部委託先が行った日々の約定について、投資ガイドラインに沿ったものであるかを確認しています。また、コンプライアンスレポートの提出を義務付け、定期的に管理状況に関する報告を受けています。さらに、外部委託先の管理体制、コンプライアンス体制等について調査ならびに評価を行い、定期的に商品に関する委員会に報告しています。

ファンドの運用体制等は今後変更となる場合があります。

3 投資リスク

<更新後>

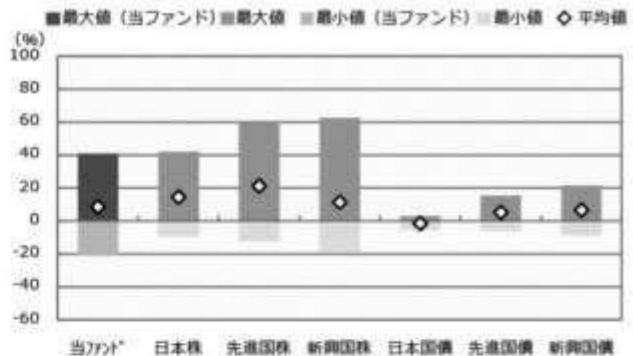
■ リスクの定量的比較 (2019年11月末～2024年10月末：月次)

IAコース

ファンドの年間騰落率および分配金再投資基準価額の推移



ファンドと代表的な資産クラスとの騰落率の比較



| | 当ファンド | 日本株 | 先進国株 | 新興国株 | 日本国債 | 先進国債 | 新興国債 |
|---------|--------|-------|--------|--------|-------|-------|-------|
| 最大値 (%) | 40.9 | 42.1 | 59.8 | 62.7 | 2.9 | 15.3 | 21.5 |
| 最小値 (%) | △ 21.1 | △ 9.5 | △ 12.4 | △ 19.4 | △ 5.5 | △ 6.1 | △ 8.8 |
| 平均値 (%) | 8.7 | 14.5 | 21.3 | 11.4 | △ 1.5 | 5.2 | 6.7 |

- * 分配金再投資基準価額は、税引前の分配金を再投資したものとみなして計算したものです。2019年11月末を10,000として指数化しております。
- * 年間騰落率は、2019年11月から2024年10月の5年間の各月末における1年間の騰落率を表示したものです。

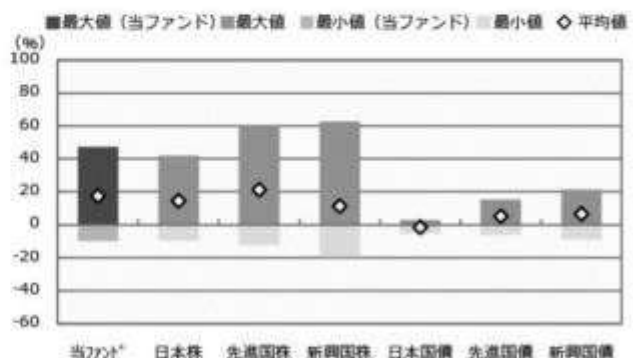
- * 全ての資産クラスが当ファンドの投資対象とは限りません。
- * 2019年11月から2024年10月の5年間の各月末における1年間の騰落率の最大値・最小値・平均値を表示したものです。
- * 決算日に対応した数値とは異なります。
- * 当ファンドは分配金再投資基準価額の騰落率です。

IBコース

ファンドの年間騰落率および分配金再投資基準価額の推移



ファンドと代表的な資産クラスとの騰落率の比較



| | 当ファンド | 日本株 | 先進国株 | 新興国株 | 日本国債 | 先進国債 | 新興国債 |
|---------|-------|-------|--------|--------|-------|-------|-------|
| 最大値 (%) | 47.2 | 42.1 | 59.8 | 62.7 | 2.9 | 15.3 | 21.5 |
| 最小値 (%) | △ 9.8 | △ 9.5 | △ 12.4 | △ 19.4 | △ 5.5 | △ 6.1 | △ 8.8 |
| 平均値 (%) | 17.6 | 14.5 | 21.3 | 11.4 | △ 1.5 | 5.2 | 6.7 |

- * 分配金再投資基準価額は、税引前の分配金を再投資したものとみなして計算したものです。2019年11月末を10,000として指数化しております。
- * 年間騰落率は、2019年11月から2024年10月の5年間の各月末における1年間の騰落率を表示したものです。

- * 全ての資産クラスが当ファンドの投資対象とは限りません。
- * 2019年11月から2024年10月の5年間の各月末における1年間の騰落率の最大値・最小値・平均値を表示したものです。
- * 決算日に対応した数値とは異なります。
- * 当ファンド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、税引前の分配金を再投資したものとみなして計算しており、実際の基準価額と異なる場合があります。

<代表的な資産クラスの指数>
 ○日本株：東証株価指数（TOPIX）（配当込み）
 ○先進国株：MSCI-KOKUSAI指数（配当込み、円ベース）
 ○新興国株：MSCIエマージング・マーケット・インデックス（配当込み、円ベース）
 ○日本国債：NOMURA-BPI国債
 ○先進国債：FTSE世界国債インデックス（除く日本、ヘッジなし・円ベース）
 ○新興国債：JPモルガン・ガバメント・ボンド・インデックス-エマージング・マーケット・グローバル・ディバースファイド（円ベース）

■代表的な資産クラスの指数の著作権等について■

○東証株価指数（TOPIX）（配当込み）・・・配当込みTOPIX（「東証株価指数（TOPIX）（配当込み）」といいます。）の指数値及び東証株価指数（TOPIX）（配当込み）に係る標準又は商標は、株式会社J P X総研又は株式会社J P X総研の関連会社（以下「J P X」といいます。）の知的財産であり、指数の算出、指数値の公表、利用など東証株価指数（TOPIX）（配当込み）に関するすべての権利・ノウハウ及び東証株価指数（TOPIX）（配当込み）に係る標準又は商標に関するすべての権利はJ P Xが有します。J P Xは、東証株価指数（TOPIX）（配当込み）の指数値の算出又は公表の誤り、遅延又は中断に対し、責任を負いません。本商品は、J P Xにより提供、保証又は販売されるものではなく、本商品の設定、販売及び販売促進活動に起因するいかなる損害に対してもJ P Xは責任を負いません。

○MSCI-KOKUSAI指数（配当込み、円ベース）、MSCIエマージング・マーケット・インデックス（配当込み、円ベース）・・・MSCI-KOKUSAI指数（配当込み、円ベース）、MSCIエマージング・マーケット・インデックス（配当込み、円ベース）は、MSCIが開発した指数です。同指数に対する著作権、知的所有権その他一切の権利はMSCIに帰属します。またMSCIは、同指数の内容を変更する権利および公表を停止する権利を有しています。

○NOMURA-BPI国債・・・NOMURA-BPI国債の知的財産権は、野村フィデューシャリー・リサーチ&コンサルティング株式会社に帰属します。なお、野村フィデューシャリー・リサーチ&コンサルティング株式会社は、NOMURA-BPI国債の正確性、完全性、信頼性、有用性を保証するものではなく、NOMURA-BPI国債を用いて行われる野村アセットマネジメント株式会社の事業活動、サービスに関し一切責任を負いません。

○FTSE世界国債インデックス（除く日本、ヘッジなし・円ベース）・・・FTSE世界国債インデックス（除く日本、ヘッジなし・円ベース）は、FTSE Fixed Income LLCにより運営され、世界主要国の国債の総合収益率を各市場の時価総額で加重平均した債券インデックスです。同指数はFTSE Fixed Income LLCの知的財産であり、指数に関するすべての権利はFTSE Fixed Income LLCが有しています。

○JPモルガン・ガバメント・ボンド・インデックス-エマージング・マーケット・グローバル・ディバースファイド（円ベース）・・・「JPモルガン・ガバメント・ボンド・インデックス-エマージング・マーケット・グローバル・ディバースファイド（円ベース）」（ここでは「指数」とよびます）についてここに提供された情報は、指数のレベルも含め、但しそれに限定することなく、情報としてのみ使用されるものであり、金融商品の売買を勧誘、何らかの売買の公式なコンプライアンス、或いは指数に関連する何らかの商品の価格や値段を決めるものでもありません。また、投資戦略や税金における会計アドバイスも法的に推奨するものでもありません。ここに含まれる市場価格、データ、その他の情報は確かなものと考えられますが、JP Morgan Chase & Co. 及びその子会社（以下、JPM）がその完全性や正確性を保証するものではありません。含まれる情報は通知なしに変更されることがあります。過去のパフォーマンスは将来のリターンを示唆するものではありません。本資料に含まれる発行体の金融商品について、JPMやその従業員がロング・ショート両方を含めてポジションを持ったり、売買を行ったり、またはマーケットメイクを行ったりすることがあり、また、発行体の引受人、プレースメント・エージェンシー、アドバイザー、または買主になっている可能性もあります。

米国のJ.P. Morgan Securities LLC（ここでは「JPMSLLC」と呼びます）（「指数スポンサー」）は、指数に関する証券、金融商品または取引（ここでは「プロダクト」と呼びます）についての奨励、保障または販売促進を行いません。証券或いは金融商品全般、或いは特にプロダクトへの投資の推奨について、また金融市場における投資機会を指数に関連させる或いはそれを目的とする推奨の可否について、指数スポンサーは一切の表明または保証、或いは伝達または示唆を行なうものではありません。指数スポンサーはプロダクトについての管理、マーケティング、トレーディングに関する義務または法的責任を負いません。指数は信用できると考えられる情報によって算出されていますが、その完全性や正確性、また指数に付随する情報について保証するものではありません。指数は指数スポンサーが保有する財産であり、その財産権はすべて指数スポンサーに帰属します。JPMSLLCはNASDAQ、NYSE、SIPCの会員です。JPMorganはJP Morgan Chase Bank, NA, JPST, J.P. Morgan Securities PLC.、またはその関係会社が投資銀行業務を行う際に使用する名称です。

（出所：株式会社野村総合研究所、FTSE Fixed Income LLC 他）

4 手数料等及び税金

（5）課税上の取扱い

<更新後>

課税上は、株式投資信託として取扱われます。

個人、法人別の課税について

個人の投資家に対する課税

<収益分配金に対する課税>

分配金のうち課税扱いとなる普通分配金については、20.315%（国税（所得税及び復興特別所得税）15.315%および地方税5%）の税率による源泉徴収が行なわれます。なお、確定申告により、申告分離課税もしくは総合課税のいずれかを選択することもできます。

なお、配当控除は適用されません。

<換金（解約）時および償還時の差益（譲渡益）に対する課税>

換金（解約）時および償還時の差益（譲渡益）については、申告分離課税により20.315%（国税15.315%および地方税5%）の税率が適用され、源泉徴収口座を選択した場合は20.315%の税率により源泉徴収が行なわれます。

損益通算について

以下の所得間で損益通算が可能です。上場株式等の配当所得については申告分離課税を選択したものに限りです。

| | | |
|--------|---------------------|--------|
| 《利子所得》 | 《上場株式等に係る譲渡所得等》（注2） | 《配当所得》 |
|--------|---------------------|--------|

| | | |
|--|--|---------------------------------|
| ・特定公社債 ^(注1) の利子 ・公募公社債投資信託の収益 分配金 | 特定公社債、公募公社債投資信託、上場株 式、公募株式投資信託の ・譲渡益 ・譲渡損 | ・上場株式の配当 ・公募株式投資信託の収益 分配金 |
|--|--|---------------------------------|

(注1)「特定公社債」とは、国債、地方債、外国国債、公募公社債、上場公社債、2015年12月31日以前に発行された公社債（同族会社が発行した社債を除きます。）などの一定の公社債をいいます。

(注2)株式等に係る譲渡所得等について、上場株式等に係る譲渡所得等とそれ以外の株式等に係る譲渡所得等に区分し、別々の分離課税制度とすることとされ、原則として、これら相互の通算等ができないこととされました。

公募株式投資信託は税法上、一定の要件を満たした場合にNISA（少額投資非課税制度）の適用対象となります。ファンドは、NISAの対象ではありません。

法人の投資家に対する課税

分配金のうち課税扱いとなる普通分配金ならびに換金（解約）時および償還時の個別元本超過額については、15.315%（国税15.315%）の税率で源泉徴収が行なわれます。なお、地方税の源泉徴収はありません。

源泉税は所有期間に応じて法人税額から控除

税金の取扱いの詳細については税務専門家等にご確認されることをお勧めします。

換金（解約）時および償還時の課税について

[個人の投資家の場合]

換金（解約）時および償還時の差益 については、譲渡所得とみなして課税が行われます。

換金（解約）時および償還時の価額から取得費（申込手数料（税込）を含む）を控除した利益を譲渡益として課税対象となります。

[法人の投資家の場合]

換金（解約）時および償還時の個別元本超過額が源泉徴収の対象（配当所得）となります。

なお、買取りによるご換金について、詳しくは販売会社にお問い合わせください。

個別元本について

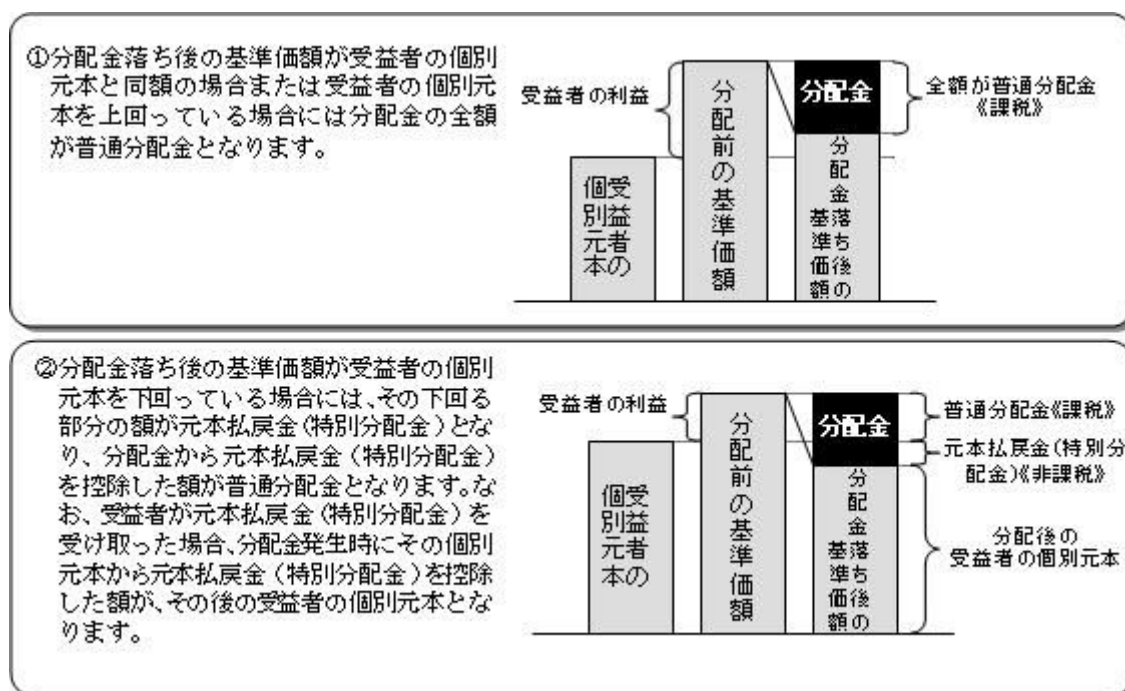
追加型投資信託を保有する受益者毎の取得元本をいいます。

受益者が同一ファンドの受益権を複数回取得した場合や受益者が元本払戻金（特別分配金）を受け取った場合などには、当該受益者の個別元本が変わりますので、詳しくは販売会社へお問い合わせください。

分配金の課税について

分配金には、課税扱いとなる「普通分配金」と、非課税扱いとなる「元本払戻金（特別分配金）」（受益

者毎の元本の一部払戻しに相当する部分）があります。



上図はあくまでもイメージ図であり、個別元本や基準価額、分配金の各水準等を示唆するものではありません。

外貨建資産への投資により外国税額控除の適用となった場合には、分配時の税金が上記と異なる場合があります。

上記は2024年10月末現在の情報に基づくものですので、税法が改正された場合等には、内容が変更される場合があります。

< 更新後 >

（参考情報）ファンドの総経費率

（単位：％）

| | 総経費率（①+②） | ①運用管理費用の比率 | ②その他費用の比率 |
|------|-----------|------------|-----------|
| Aコース | 1.94 | 1.87 | 0.07 |
| Bコース | 1.92 | 1.87 | 0.05 |

（2023年4月11日～2024年4月10日）

- * 総経費率の算出にあたっては、作成期中の運用・管理にかかった費用の総額（原則として、募集手数料、売買委託手数料及び有価証券取引税を除く。消費税等のかかるものは消費税等を含む。）を作成期中の平均受益権口数に作成期中の平均基準価額（1口当たり）を乗じた数で除しています。
- * 交付運用報告書に記載している1万口当たりの費用明細において用いた簡便法により算出したものです。
- * 各費用は、原則として、募集手数料、売買委託手数料および有価証券取引税を含みません。
- * 各比率は、年率換算した値です。
- * マザーファンドが支払った費用を含みます。
- * その他費用には、外貨建資産の保管等に要する費用、監査法人等に支払うファンドの監査に係る費用、信託事務の処理に要するその他の諸費用等が含まれます。
- * 上記の前提条件で算出したものです。このため、これらの値はあくまでも参考であり、実際に発生した費用の比率とは異なります。
- * 最新の詳細費用につきましては、委託会社ホームページに掲載している交付運用報告書をご覧ください。

5 運用状況

以下は2024年10月31日現在の運用状況であります。
また、投資比率とはファンドの純資産総額に対する当該資産の時価比率をいいます。

(1) 投資状況

ワールド・ウォーター・ファンド Aコース

| 資産の種類 | 国/地域 | 時価合計(円) | 投資比率(%) |
|--------------------|------|---------------|---------|
| 親投資信託受益証券 | 日本 | 1,967,355,481 | 100.37 |
| 現金・預金・その他資産(負債控除後) | | 7,386,832 | 0.37 |
| 合計(純資産総額) | | 1,959,968,649 | 100.00 |

ワールド・ウォーター・ファンド Bコース

| 資産の種類 | 国/地域 | 時価合計(円) | 投資比率(%) |
|--------------------|------|----------------|---------|
| 親投資信託受益証券 | 日本 | 12,211,849,310 | 99.09 |
| 現金・預金・その他資産(負債控除後) | | 111,149,120 | 0.90 |
| 合計(純資産総額) | | 12,322,998,430 | 100.00 |

(参考)ワールド・ウォーター・ファンド マザーファンド

| 資産の種類 | 国/地域 | 時価合計(円) | 投資比率(%) |
|--------------------|-------|----------------|---------|
| 株式 | 日本 | 79,268,200 | 0.55 |
| | アメリカ | 11,139,775,532 | 78.56 |
| | カナダ | 684,878,112 | 4.83 |
| | ドイツ | 160,357,153 | 1.13 |
| | イタリア | 75,948,199 | 0.53 |
| | フランス | 349,945,272 | 2.46 |
| | オランダ | 92,132,597 | 0.64 |
| | イギリス | 865,111,931 | 6.10 |
| | スイス | 347,353,819 | 2.44 |
| | デンマーク | 221,594,090 | 1.56 |
| | 香港 | 35,199,002 | 0.24 |
| | 韓国 | 28,548,675 | 0.20 |
| | 小計 | 14,080,112,582 | 99.30 |
| 現金・預金・その他資産(負債控除後) | | 99,058,676 | 0.69 |
| 合計(純資産総額) | | 14,179,171,258 | 100.00 |

(2) 投資資産

投資有価証券の主要銘柄

ワールド・ウォーター・ファンド Aコース

| 順位 | 国/地域 | 種類 | 銘柄名 | 数量 | 簿価 単価 (円) | 簿価 金額 (円) | 評価 単価 (円) | 評価 金額 (円) | 投資 比率 (%) |
|----|------|---------------|-----------------------------|-------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 1 | 日本 | 親投資信託 受益証券 | ワールド・ウォーター・ファン ド マザーファンド | 165,039,678 | 11.4585 | 1,891,107,151 | 11.9205 | 1,967,355,481 | 100.37 |

種類別及び業種別投資比率

| 種類 | 投資比率(%) |
|-----------|---------|
| 親投資信託受益証券 | 100.37 |
| 合計 | 100.37 |

ワールド・ウォーター・ファンド Bコース

| 順位 | 国/ 地域 | 種類 | 銘柄名 | 数量 | 簿価 単価 (円) | 簿価 金額 (円) | 評価 単価 (円) | 評価 金額 (円) | 投資 比率 (%) |
|----|----------|---------------|-----------------------------|---------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 1 | 日本 | 親投資信託 受益証券 | ワールド・ウォーター・ファン ド マザーファンド | 1,024,441,031 | 11.4650 | 11,745,216,421 | 11.9205 | 12,211,849,310 | 99.09 |

種類別及び業種別投資比率

| 種類 | 投資比率 (%) |
|-----------|----------|
| 親投資信託受益証券 | 99.09 |
| 合 計 | 99.09 |

(参考)ワールド・ウォーター・ファンド マザーファンド

| 順位 | 国/ 地域 | 種類 | 銘柄名 | 業種 | 数量 | 簿価 単価 (円) | 簿価 金額 (円) | 評価 単価 (円) | 評価 金額 (円) | 投資 比率 (%) |
|----|----------|----|-----------------------------------|---|---------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 1 | アメリカ | 株式 | XYLEM INC | 機械 | 33,416 | 19,808.80 | 661,931,035 | 20,007.00 | 668,553,939 | 4.71 |
| 2 | アメリカ | 株式 | REPUBLIC SERVICES INC-CL A | 商業サー ビス・用 品 | 21,481 | 29,007.23 | 623,104,350 | 30,545.16 | 656,140,762 | 4.62 |
| 3 | アメリカ | 株式 | PENTAIR PLC | 機械 | 41,051 | 12,744.43 | 523,171,924 | 15,267.20 | 626,734,106 | 4.42 |
| 4 | アメリカ | 株式 | WASTE CONNECTIONS INC | 商業サー ビス・用 品 | 21,778 | 25,868.36 | 563,361,292 | 27,304.90 | 594,646,130 | 4.19 |
| 5 | アメリカ | 株式 | THERMO FISHER SCIENTIFIC INC | ライフサ イエ ン ス・ツ ール/ サー ビス | 6,499 | 90,460.15 | 587,900,575 | 84,597.25 | 549,797,572 | 3.87 |
| 6 | アメリカ | 株式 | FERGUSON ENTERPRISES INC | 商社・流 通業 | 16,925 | 34,088.10 | 576,941,207 | 30,276.29 | 512,426,350 | 3.61 |
| 7 | アメリカ | 株式 | ECOLAB INC | 化学 | 13,199 | 34,694.98 | 457,939,104 | 38,809.46 | 512,246,115 | 3.61 |
| 8 | アメリカ | 株式 | WASTE MANAGEMENT INC | 商業サー ビス・用 品 | 14,473 | 31,722.05 | 459,113,241 | 33,004.94 | 477,680,566 | 3.36 |
| 9 | アメリカ | 株式 | TETRA TECH INC | 商業サー ビス・用 品 | 60,670 | 6,018.07 | 365,116,841 | 7,686.60 | 466,346,580 | 3.28 |
| 10 | アメリカ | 株式 | CORE & MAIN INC-CLASS A | 商社・流 通業 | 66,246 | 8,720.60 | 577,705,292 | 6,978.32 | 462,286,370 | 3.26 |
| 11 | アメリカ | 株式 | FORTUNE BRANDS INNOVATIONS INC | 建設関連 製品 | 35,521 | 12,019.25 | 426,936,035 | 12,910.36 | 458,589,224 | 3.23 |
| 12 | アメリカ | 株式 | AMERICAN WATER WORKS CO INC | 水道 | 21,027 | 18,722.57 | 393,679,488 | 20,847.41 | 438,358,524 | 3.09 |
| 13 | カナダ | 株式 | WSP GLOBAL INC | 建設・土 木 | 15,645 | 23,555.16 | 368,520,562 | 27,589.18 | 431,632,860 | 3.04 |
| 14 | アメリカ | 株式 | GFL ENVIRONMENTAL INC - SUB VT | 商業サー ビス・用 品 | 66,115 | 5,412.73 | 357,863,120 | 6,452.87 | 426,632,161 | 3.00 |
| 15 | アメリカ | 株式 | CIA SANEAMENTO BASICO DE-ADR | 水道 | 171,224 | 2,596.51 | 444,585,856 | 2,465.92 | 422,225,029 | 2.97 |
| 16 | アメリカ | 株式 | VERALTO CORP | 商業サー ビス・用 品 | 25,797 | 13,726.19 | 354,094,720 | 15,861.79 | 409,186,690 | 2.88 |
| 17 | アメリカ | 株式 | PARKER HANNIFIN CORP | 機械 | 3,743 | 85,751.09 | 320,966,342 | 95,915.91 | 359,013,272 | 2.53 |
| 18 | アメリカ | 株式 | ADVANCED DRAINAGE SYSTEMS IN | 建設関連 製品 | 14,920 | 26,020.47 | 388,225,418 | 23,466.97 | 350,127,246 | 2.46 |
| 19 | フランス | 株式 | VEOLIA ENVIRONNEMENT | 総合公益 事業 | 71,366 | 4,833.50 | 344,947,754 | 4,903.52 | 349,945,272 | 2.46 |
| 20 | アメリカ | 株式 | ESSENTIAL UTILITIES INC | 水道 | 58,554 | 5,720.01 | 334,929,887 | 5,952.01 | 348,514,204 | 2.45 |

| | | | | | | | | | | |
|----|-------|----|----------------------------|-------------------|---------|-----------|-------------|-----------|-------------|------|
| 21 | アメリカ | 株式 | AGILENT TECHNOLOGIES INC | ライフサイエンス・ツール/サービス | 16,951 | 22,608.12 | 383,230,344 | 20,202.12 | 342,446,197 | 2.41 |
| 22 | アメリカ | 株式 | AECOM | 建設・土木 | 19,835 | 14,551.24 | 288,623,933 | 16,496.32 | 327,204,642 | 2.30 |
| 23 | アメリカ | 株式 | IDEX CORP | 機械 | 9,280 | 37,097.91 | 344,268,645 | 33,591.84 | 311,732,364 | 2.19 |
| 24 | イギリス | 株式 | SEVERN TRENT PLC | 水道 | 56,343 | 4,778.23 | 269,219,818 | 5,204.11 | 293,215,254 | 2.06 |
| 25 | アメリカ | 株式 | ROPER TECHNOLOGIES INC | ソフトウェア | 3,229 | 83,514.09 | 269,667,012 | 84,076.41 | 271,482,751 | 1.91 |
| 26 | カナダ | 株式 | STANTEC INC | 建設・土木 | 20,122 | 12,384.61 | 249,203,278 | 12,585.49 | 253,245,252 | 1.78 |
| 27 | イギリス | 株式 | UNITED UTILITIES GROUP PLC | 水道 | 120,585 | 2,019.95 | 243,575,851 | 2,074.67 | 250,175,196 | 1.76 |
| 28 | アメリカ | 株式 | MASCO CORP | 建設関連製品 | 20,228 | 11,595.21 | 234,547,924 | 12,344.97 | 249,714,134 | 1.76 |
| 29 | アメリカ | 株式 | INGERSOLL-RAND INC | 機械 | 15,631 | 14,357.65 | 224,424,553 | 14,946.09 | 233,622,477 | 1.64 |
| 30 | デンマーク | 株式 | NOVONESIS (NOVOZYMES) B | 化学 | 22,988 | 9,230.32 | 212,186,745 | 9,639.55 | 221,594,090 | 1.56 |

種類別及び業種別投資比率

| 種類 | 国内 / 国外 | 業種 | 投資比率 (%) |
|-------------------|---------|------------|----------|
| 株式 | 国内 | 機械 | 0.55 |
| | 国外 | 化学 | 6.59 |
| | | 建設関連製品 | 9.20 |
| | | 建設・土木 | 7.13 |
| | | 機械 | 16.71 |
| | | 商社・流通業 | 8.00 |
| | | 商業サービス・用品 | 22.39 |
| | | 家庭用耐久財 | 0.44 |
| | | 販売 | 0.98 |
| | | ソフトウェア | 3.00 |
| | | 電子装置・機器・部品 | 1.13 |
| | | 総合公益事業 | 3.00 |
| | | 水道 | 13.82 |
| ライフサイエンス・ツール/サービス | 6.29 | | |
| 合計 | | | 99.30 |

投資不動産物件

ワールド・ウォーター・ファンド Aコース

該当事項はありません。

ワールド・ウォーター・ファンド Bコース

該当事項はありません。

(参考)ワールド・ウォーター・ファンド マザーファンド

該当事項はありません。

その他投資資産の主要なもの

ワールド・ウォーター・ファンド Aコース

該当事項はありません。

ワールド・ウォーター・ファンド Bコース

該当事項はありません。

（参考）ワールド・ウォーター・ファンド マザーファンド

該当事項はありません。

（3）運用実績

純資産の推移

ワールド・ウォーター・ファンド Aコース

2024年10月末日及び同日前1年以内における各月末並びに下記決算期末の純資産の推移は次の通りです。

| | | 純資産総額（百万円） | | 1口当たり純資産額(円) | |
|---------|---------------|------------|-------|--------------|--------|
| | | （分配落） | （分配付） | （分配落） | （分配付） |
| 第11計算期間 | (2015年 4月10日) | 1,597 | 1,649 | 1.8419 | 1.9019 |
| 第12計算期間 | (2016年 4月11日) | 1,470 | 1,520 | 1.7578 | 1.8178 |
| 第13計算期間 | (2017年 4月10日) | 1,543 | 1,602 | 1.9664 | 2.0414 |
| 第14計算期間 | (2018年 4月10日) | 1,758 | 1,811 | 2.0019 | 2.0619 |
| 第15計算期間 | (2019年 4月10日) | 1,664 | 1,717 | 2.0542 | 2.1192 |
| 第16計算期間 | (2020年 4月10日) | 3,137 | 3,226 | 1.9390 | 1.9940 |
| 第17計算期間 | (2021年 4月12日) | 3,251 | 3,401 | 2.5985 | 2.7185 |
| 第18計算期間 | (2022年 4月11日) | 3,409 | 3,565 | 2.6189 | 2.7389 |
| 第19計算期間 | (2023年 4月10日) | 2,628 | 2,732 | 2.2680 | 2.3580 |
| 第20計算期間 | (2024年 4月10日) | 2,241 | 2,331 | 2.4937 | 2.5937 |
| | 2023年10月末日 | 2,146 | | 2.0729 | |
| | 11月末日 | 2,292 | | 2.2685 | |
| | 12月末日 | 2,409 | | 2.4344 | |
| | 2024年 1月末日 | 2,337 | | 2.4250 | |
| | 2月末日 | 2,357 | | 2.5451 | |
| | 3月末日 | 2,394 | | 2.6291 | |
| | 4月末日 | 2,203 | | 2.4597 | |
| | 5月末日 | 2,104 | | 2.4138 | |
| | 6月末日 | 2,013 | | 2.3940 | |
| | 7月末日 | 2,086 | | 2.4936 | |
| | 8月末日 | 2,058 | | 2.5056 | |
| | 9月末日 | 2,070 | | 2.5293 | |
| | 10月末日 | 1,959 | | 2.4639 | |

ワールド・ウォーター・ファンド Bコース

2024年10月末日及び同日前1年以内における各月末並びに下記決算期末の純資産の推移は次の通りです。

| | | 純資産総額（百万円） | | 1口当たり純資産額(円) | |
|---------|---------------|------------|--------|--------------|--------|
| | | （分配落） | （分配付） | （分配落） | （分配付） |
| 第11計算期間 | (2015年 4月10日) | 10,114 | 10,482 | 2.1971 | 2.2771 |
| 第12計算期間 | (2016年 4月11日) | 7,314 | 7,603 | 1.8981 | 1.9731 |

| | | | | | |
|---------|---------------|--------|--------|--------|--------|
| 第13計算期間 | (2017年 4月10日) | 6,831 | 7,119 | 2.1369 | 2.2269 |
| 第14計算期間 | (2018年 4月10日) | 6,397 | 6,602 | 2.1869 | 2.2569 |
| 第15計算期間 | (2019年 4月10日) | 6,334 | 6,539 | 2.3126 | 2.3876 |
| 第16計算期間 | (2020年 4月10日) | 7,190 | 7,410 | 2.1293 | 2.1943 |
| 第17計算期間 | (2021年 4月12日) | 9,211 | 9,582 | 2.9769 | 3.0969 |
| 第18計算期間 | (2022年 4月11日) | 11,100 | 11,597 | 3.3493 | 3.4993 |
| 第19計算期間 | (2023年 4月10日) | 10,089 | 10,506 | 3.1441 | 3.2741 |
| 第20計算期間 | (2024年 4月10日) | 12,111 | 12,637 | 4.1452 | 4.3252 |
| | 2023年10月末日 | 10,266 | | 3.2958 | |
| | 11月末日 | 11,130 | | 3.5988 | |
| | 12月末日 | 11,531 | | 3.7643 | |
| | 2024年 1月末日 | 11,696 | | 3.9022 | |
| | 2月末日 | 12,386 | | 4.1911 | |
| | 3月末日 | 12,785 | | 4.3616 | |
| | 4月末日 | 12,702 | | 4.2218 | |
| | 5月末日 | 12,456 | | 4.1676 | |
| | 6月末日 | 12,640 | | 4.2532 | |
| | 7月末日 | 12,464 | | 4.2328 | |
| | 8月末日 | 11,947 | | 4.0818 | |
| | 9月末日 | 11,940 | | 4.0877 | |
| | 10月末日 | 12,322 | | 4.2662 | |

分配の推移

ワールド・ウォーター・ファンド Aコース

| | 計算期間 | 1口当たりの分配金 |
|---------|-------------------------|-----------|
| 第11計算期間 | 2014年 4月11日～2015年 4月10日 | 0.0600円 |
| 第12計算期間 | 2015年 4月11日～2016年 4月11日 | 0.0600円 |
| 第13計算期間 | 2016年 4月12日～2017年 4月10日 | 0.0750円 |
| 第14計算期間 | 2017年 4月11日～2018年 4月10日 | 0.0600円 |
| 第15計算期間 | 2018年 4月11日～2019年 4月10日 | 0.0650円 |
| 第16計算期間 | 2019年 4月11日～2020年 4月10日 | 0.0550円 |
| 第17計算期間 | 2020年 4月11日～2021年 4月12日 | 0.1200円 |
| 第18計算期間 | 2021年 4月13日～2022年 4月11日 | 0.1200円 |
| 第19計算期間 | 2022年 4月12日～2023年 4月10日 | 0.0900円 |
| 第20計算期間 | 2023年 4月11日～2024年 4月10日 | 0.1000円 |

ワールド・ウォーター・ファンド Bコース

| | 計算期間 | 1口当たりの分配金 |
|---------|-------------------------|-----------|
| 第11計算期間 | 2014年 4月11日～2015年 4月10日 | 0.0800円 |
| 第12計算期間 | 2015年 4月11日～2016年 4月11日 | 0.0750円 |
| 第13計算期間 | 2016年 4月12日～2017年 4月10日 | 0.0900円 |
| 第14計算期間 | 2017年 4月11日～2018年 4月10日 | 0.0700円 |

| | | |
|---------|-------------------------|---------|
| 第15計算期間 | 2018年 4月11日～2019年 4月10日 | 0.0750円 |
| 第16計算期間 | 2019年 4月11日～2020年 4月10日 | 0.0650円 |
| 第17計算期間 | 2020年 4月11日～2021年 4月12日 | 0.1200円 |
| 第18計算期間 | 2021年 4月13日～2022年 4月11日 | 0.1500円 |
| 第19計算期間 | 2022年 4月12日～2023年 4月10日 | 0.1300円 |
| 第20計算期間 | 2023年 4月11日～2024年 4月10日 | 0.1800円 |

収益率の推移

ワールド・ウォーター・ファンド Aコース

| | 計算期間 | 収益率 |
|-----------|-------------------------|-------|
| 第11計算期間 | 2014年 4月11日～2015年 4月10日 | 7.8% |
| 第12計算期間 | 2015年 4月11日～2016年 4月11日 | 1.3% |
| 第13計算期間 | 2016年 4月12日～2017年 4月10日 | 16.1% |
| 第14計算期間 | 2017年 4月11日～2018年 4月10日 | 4.9% |
| 第15計算期間 | 2018年 4月11日～2019年 4月10日 | 5.9% |
| 第16計算期間 | 2019年 4月11日～2020年 4月10日 | 2.9% |
| 第17計算期間 | 2020年 4月11日～2021年 4月12日 | 40.2% |
| 第18計算期間 | 2021年 4月13日～2022年 4月11日 | 5.4% |
| 第19計算期間 | 2022年 4月12日～2023年 4月10日 | 10.0% |
| 第20計算期間 | 2023年 4月11日～2024年 4月10日 | 14.4% |
| 第21期（中間期） | 2024年 4月11日～2024年10月10日 | 0.7% |

各計算期間の収益率は、計算期間末の基準価額（分配付の額）から当該計算期間の直前の計算期間末の基準価額（分配落の額。以下「前期末基準価額」といいます。）を控除した額を前期末基準価額で除して得た数に100を乗じて得た数を記載しております。なお、小数点以下2桁目を四捨五入し、小数点以下1桁目まで表示しております。

ワールド・ウォーター・ファンド Bコース

| | 計算期間 | 収益率 |
|-----------|-------------------------|-------|
| 第11計算期間 | 2014年 4月11日～2015年 4月10日 | 18.9% |
| 第12計算期間 | 2015年 4月11日～2016年 4月11日 | 10.2% |
| 第13計算期間 | 2016年 4月12日～2017年 4月10日 | 17.3% |
| 第14計算期間 | 2017年 4月11日～2018年 4月10日 | 5.6% |
| 第15計算期間 | 2018年 4月11日～2019年 4月10日 | 9.2% |
| 第16計算期間 | 2019年 4月11日～2020年 4月10日 | 5.1% |
| 第17計算期間 | 2020年 4月11日～2021年 4月12日 | 45.4% |
| 第18計算期間 | 2021年 4月13日～2022年 4月11日 | 17.5% |
| 第19計算期間 | 2022年 4月12日～2023年 4月10日 | 2.2% |
| 第20計算期間 | 2023年 4月11日～2024年 4月10日 | 37.6% |
| 第21期（中間期） | 2024年 4月11日～2024年10月10日 | 2.0% |

各計算期間の収益率は、計算期間末の基準価額（分配付の額）から当該計算期間の直前の計算期間末の基準価額（分配落の額。以下「前期末基準価額」といいます。）を控除した額を前期末基準価額で除して得た数に100を乗じて得た数を記載しております。なお、小数点以下2桁目を四捨五入し、小数点以下1桁目まで表示しております。

（４）設定及び解約の実績

ワールド・ウォーター・ファンド Aコース

| | 計算期間 | 設定口数 | 解約口数 | 発行済み口数 |
|-----------|-------------------------|---------------|-------------|---------------|
| 第11計算期間 | 2014年 4月11日～2015年 4月10日 | 31,958,247 | 196,075,628 | 867,439,908 |
| 第12計算期間 | 2015年 4月11日～2016年 4月11日 | 102,753,696 | 133,653,783 | 836,539,821 |
| 第13計算期間 | 2016年 4月12日～2017年 4月10日 | 174,012,593 | 225,526,584 | 785,025,830 |
| 第14計算期間 | 2017年 4月11日～2018年 4月10日 | 255,544,652 | 161,919,953 | 878,650,529 |
| 第15計算期間 | 2018年 4月11日～2019年 4月10日 | 129,455,939 | 197,668,466 | 810,438,002 |
| 第16計算期間 | 2019年 4月11日～2020年 4月10日 | 1,009,607,261 | 202,142,415 | 1,617,902,848 |
| 第17計算期間 | 2020年 4月11日～2021年 4月12日 | 211,440,691 | 577,936,532 | 1,251,407,007 |
| 第18計算期間 | 2021年 4月13日～2022年 4月11日 | 226,596,308 | 176,239,911 | 1,301,763,404 |
| 第19計算期間 | 2022年 4月12日～2023年 4月10日 | 136,394,554 | 279,230,861 | 1,158,927,097 |
| 第20計算期間 | 2023年 4月11日～2024年 4月10日 | 62,516,778 | 322,598,008 | 898,845,867 |
| 第21期（中間期） | 2024年 4月11日～2024年10月10日 | 30,354,884 | 115,895,397 | 813,305,354 |

本邦外における設定及び解約の実績はありません。

ワールド・ウォーター・ファンド Bコース

| | 計算期間 | 設定口数 | 解約口数 | 発行済み口数 |
|-----------|-------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 第11計算期間 | 2014年 4月11日～2015年 4月10日 | 531,449,316 | 1,561,579,461 | 4,603,474,622 |
| 第12計算期間 | 2015年 4月11日～2016年 4月11日 | 253,303,888 | 1,003,237,000 | 3,853,541,510 |
| 第13計算期間 | 2016年 4月12日～2017年 4月10日 | 170,060,242 | 826,627,886 | 3,196,973,866 |
| 第14計算期間 | 2017年 4月11日～2018年 4月10日 | 237,161,791 | 508,666,508 | 2,925,469,149 |
| 第15計算期間 | 2018年 4月11日～2019年 4月10日 | 218,606,069 | 405,053,812 | 2,739,021,406 |
| 第16計算期間 | 2019年 4月11日～2020年 4月10日 | 1,060,899,206 | 422,991,630 | 3,376,928,982 |
| 第17計算期間 | 2020年 4月11日～2021年 4月12日 | 286,334,029 | 569,069,174 | 3,094,193,837 |
| 第18計算期間 | 2021年 4月13日～2022年 4月11日 | 471,644,578 | 251,681,129 | 3,314,157,286 |
| 第19計算期間 | 2022年 4月12日～2023年 4月10日 | 334,433,754 | 439,676,860 | 3,208,914,180 |
| 第20計算期間 | 2023年 4月11日～2024年 4月10日 | 213,317,449 | 500,398,467 | 2,921,833,162 |
| 第21期（中間期） | 2024年 4月11日～2024年10月10日 | 166,457,010 | 170,821,365 | 2,917,468,807 |

本邦外における設定及び解約の実績はありません。

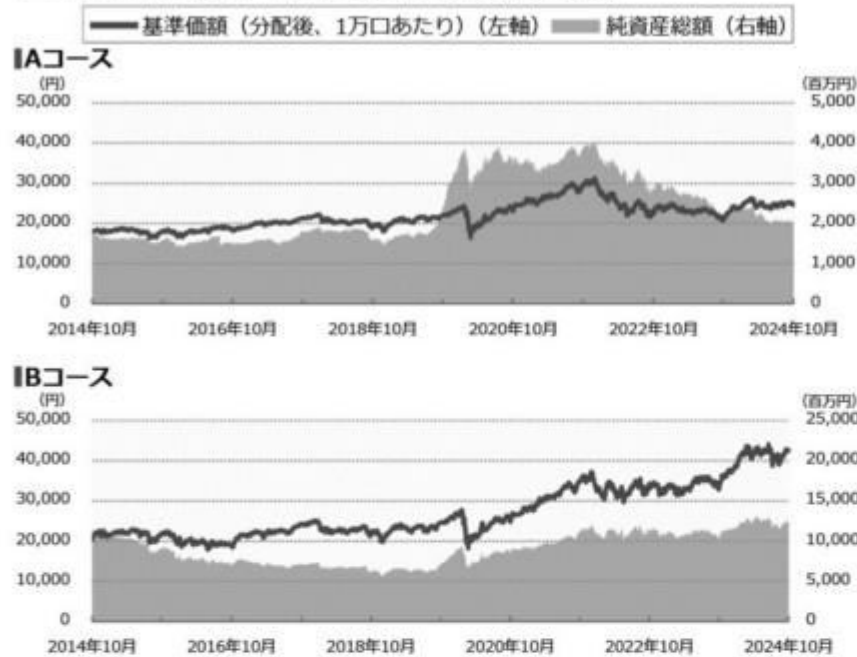
参考情報

< 更新後 >



運用実績 (2024年10月31日現在)

■ 基準価額・純資産の推移 (日次)



■ 分配の推移

(1万口あたり、課税前)

IAコース

| | |
|---------|----------|
| 2024年4月 | 1,000 円 |
| 2023年4月 | 900 円 |
| 2022年4月 | 1,200 円 |
| 2021年4月 | 1,200 円 |
| 2020年4月 | 550 円 |
| 設定来累計 | 11,750 円 |

IBコース

| | |
|---------|----------|
| 2024年4月 | 1,800 円 |
| 2023年4月 | 1,300 円 |
| 2022年4月 | 1,500 円 |
| 2021年4月 | 1,200 円 |
| 2020年4月 | 650 円 |
| 設定来累計 | 15,060 円 |

■ 主要な資産の状況

実質的な銘柄別投資比率 (上位)

| 順位 | 銘柄 | 業種 | 投資比率 (%) | |
|----|------------------------------|-------------------|----------|------|
| | | | Aコース | Bコース |
| 1 | XYLEM INC | 機械 | 4.7 | 4.7 |
| 2 | REPUBLIC SERVICES INC-CL A | 商業サービス・用品 | 4.6 | 4.6 |
| 3 | PENTAIR PLC | 機械 | 4.4 | 4.4 |
| 4 | WASTE CONNECTIONS INC | 商業サービス・用品 | 4.2 | 4.2 |
| 5 | THERMO FISHER SCIENTIFIC INC | ライフサイエンス・ツール/サービス | 3.9 | 3.8 |
| 6 | FERGUSON ENTERPRISES INC | 商社・流通業 | 3.6 | 3.6 |
| 7 | ECOLAB INC | 化学 | 3.6 | 3.6 |
| 8 | WASTE MANAGEMENT INC | 商業サービス・用品 | 3.4 | 3.3 |
| 9 | TETRA TECH INC | 商業サービス・用品 | 3.3 | 3.3 |
| 10 | CORE & MAIN INC-CLASS A | 商社・流通業 | 3.3 | 3.2 |

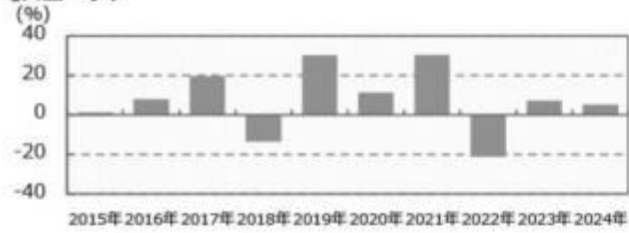
実質的な国/地域別投資比率 (上位)

| 順位 | 国/地域 | 投資比率 (%) | |
|----|------|----------|------|
| | | Aコース | Bコース |
| 1 | アメリカ | 78.9 | 77.8 |
| 2 | イギリス | 6.1 | 6.0 |
| 3 | カナダ | 4.8 | 4.8 |
| 4 | フランス | 2.5 | 2.4 |
| 5 | スイス | 2.4 | 2.4 |

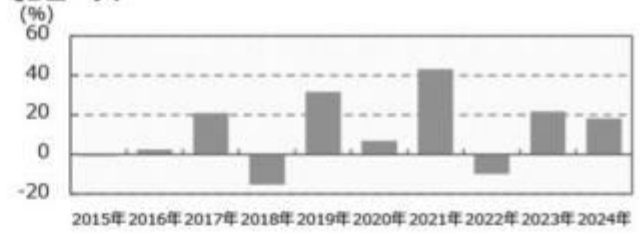
※上記は、組入銘柄の通貨によって国/地域を分類しております。なお、ユーロについては発行国で記載しております。

■ 年間収益率の推移（暦年ベース）

IAコース



IBコース



- ・ファンドの年間収益率は税引前分配金を再投資して算出。
- ・ファンドにベンチマークはありません。
- ・2024年は年初から運用実績作成基準日までの収益率。

●ファンドの運用実績はあくまで過去の実績であり、将来の運用成果を約束するものではありません。●ファンドの運用状況は、別途、委託会社ホームページで開示している場合があります。●グラフの縦軸の目盛りはファンドごとに異なる場合があります。

第2【管理及び運営】

1 申込（販売）手続等

< 訂正前 >

(1) 受益権の募集

申込期間中の各営業日に受益権の募集が行なわれます。

販売会社によっては、一部のファンドのみのお取扱いとなる場合があります。

(2) 申込締切時間

午後3時までに取得申込みが行なわれかつ当該取得申込みの受け付けにかかる販売会社所定の事務手続きが完了したものを当日の申込み分とします。

—

（注）2024年11月5日以降は以下に変更となる予定です。

原則、午後3時30分までに取得申込みが行なわれかつ当該取得申込みの受け付けにかかる販売会社所定の事務手続きが完了したものを当日の申込み分とします。

（販売会社によっては上記と異なる場合があります。詳しくは販売会社にお問い合わせください。）

(3) 購入コース

分配金を受取る「一般コース」と、分配金が再投資される「自動けいぞく投資コース」があります。販売会社によっては、どちらか一方のコースのみのお取扱いとなる場合があります。また、原則として、お買付け後のコース変更はできません。

(4) 販売単位

1万口以上1口単位(当初元本1口=1円)または1万円以上1円単位とします。ただし、「自動けいぞく投資コース」を選択した投資者が収益分配金を再投資する場合は1口単位とします。

(5) 販売価額

取得申込日の翌営業日の基準価額とします。

(6) 申込代金の支払い

取得申込日から起算して6営業日目までに申込代金を申込みの販売会社にお支払いください。なお、販売会社が別に定める所定の方法により、上記の期日以前に取得申込代金をお支払いいただく場合があります。

(7) スイッチング

「Aコース」「Bコース」間でスイッチングができます。

スイッチングの方法等は、購入、換金の場合と同様です。

販売会社によっては、スイッチングのお取扱いを行わない場合があります。

(8) 積立方式

販売会社によっては、「定時定額購入サービス」等に関する契約を締結した場合、当該契約で規定する取得申込の単位でお申込みいただけます。

当該契約または規定については、同様の権利義務関係を規定する名称の異なる契約または規定を使用することがあります。

(9) 申込受け付けの中止および取り消し

金融商品取引所（金融商品取引法第2条第16項に規定する金融商品取引所および金融商品取引法第2条第8

項第3号口に規定する外国金融商品市場をいいます。以下同じ。なお、金融商品取引所を単に「取引所」という場合があり、取引所のうち、有価証券の売買または金融商品取引法第28条第8項第3号もしくは同項第5号の取引を行なう市場ないしは当該市場を開設するものを「証券取引所」という場合があります。）における取引の停止、外国為替取引の停止、決済機能の停止その他やむを得ない事情があるときは、信託約款の規定に従い、委託者の判断でファンドの受益権の取得申込み（スイッチングの申込みを含みます。）の受付けを中止すること、および既に受付けた取得申込み（スイッチングの申込みを含みます。）の受付けを取り消す場合があります。

上記の取得申込みの受付けの中止等を行なう事情等によっては、スイッチングのお申込みについては可能な場合もあります。

(10) 申込手続等に関する照会先

ファンドの申込（販売）手続等についてご不明な点がある場合には、下記の照会先までお問い合わせ下さい。

野村アセットマネジメント株式会社

サポートダイヤル 0120-753104(フリーダイヤル)

< 受付時間 > 営業日の午前9時～午後5時

インターネットホームページ <http://www.nomura-am.co.jp/>

購入およびスイッチングのお申込みの方法ならびに単位等について、販売会社によっては上記と異なる場合があります。詳しくは販売会社にお問い合わせください。

< 訂正後 >

(1) 受益権の募集

申込期間中の各営業日に受益権の募集が行なわれます。

販売会社によっては、一部のファンドのみのお取扱いとなる場合があります。

(2) 申込締切時間

原則、午後3時30分までに取得申込みが行なわれかつ当該取得申込みの受け付けにかかる販売会社所定の事務手続きが完了したものを当日の申込み分とします。

（販売会社によっては上記と異なる場合があります。詳しくは販売会社にお問い合わせください。）

(3) 購入コース

分配金を受取る「一般コース」と、分配金が再投資される「自動けいぞく投資コース」があります。販売会社によっては、どちらか一方のコースのみの取扱いとなる場合があります。また、原則として、お買付け後のコース変更はできません。

(4) 販売単位

1万口以上1口単位(当初元本1口=1円)または1万円以上1円単位とします。ただし、「自動けいぞく投資コース」を選択した投資者が収益分配金を再投資する場合は1口単位とします。

(5) 販売価額

取得申込日の翌営業日の基準価額とします。

(6) 申込代金の支払い

取得申込日から起算して6営業日目までに申込代金を申込みの販売会社にお支払いください。なお、販売会社が別に定める所定の方法により、上記の期日以前に取得申込代金をお支払いいただく場合があります。

(7) スイッチング

「Aコース」「Bコース」間でスイッチングができます。
スイッチングの方法等は、購入、換金の場合と同様です。
販売会社によっては、スイッチングのお取扱いを行わない場合があります。

(8) 積立方式

販売会社によっては、「定時定額購入サービス」等に関する契約を締結した場合、当該契約で規定する取得申込の単位でお申込みいただけます。

当該契約または規定については、同様の権利義務関係を規定する名称の異なる契約または規定を使用することがあります。

(9) 申込受け付けの中止および取り消し

金融商品取引所（金融商品取引法第2条第16項に規定する金融商品取引所および金融商品取引法第2条第8項第3号ロに規定する外国金融商品市場をいいます。以下同じ。なお、金融商品取引所を単に「取引所」という場合があり、取引所のうち、有価証券の売買または金融商品取引法第28条第8項第3号もしくは同項第5号の取引を行なう市場ないしは当該市場を開設するものを「証券取引所」という場合があります。）における取引の停止、外国為替取引の停止、決済機能の停止その他やむを得ない事情があるときは、信託約款の規定に従い、委託者の判断でファンドの受益権の取得申込み（スイッチングの申込みを含みます。）の受け付けを中止すること、および既に受け付けた取得申込み（スイッチングの申込みを含みます。）の受け付けを取り消す場合があります。

上記の取得申込みの受け付けの中止等を行なう事情等によっては、スイッチングのお申込みについては可能な場合もあります。

(10) 申込手続等に関する照会先

ファンドの申込（販売）手続等についてご不明な点がある場合には、下記の照会先までお問い合わせ下さい。

野村アセットマネジメント株式会社

サポートダイヤル 0120-753104(フリーダイヤル)

<受付時間> 営業日の午前9時～午後5時

インターネットホームページ <https://www.nomura-am.co.jp/>

購入およびスイッチングのお申込みの方法ならびに単位等について、販売会社によっては上記と異なる場合があります。詳しくは販売会社にお問い合わせください。

2 換金（解約）手続等

<訂正前>

(1) 解約の請求

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

(2) 解約請求の締切時間

一部解約の実行の請求の受け付けについては、午後3時までに解約請求の申込みが行われ、かつ、その解約請求の申込みの受け付けにかかる販売会社所定の事務手続きが完了したものを当日の申込み分とします。

—

（注）2024年11月5日以降は以下に変更となる予定です。

一部解約の実行の請求の受け付けについては、原則、午後3時30分までに解約請求の申込みが行われ、かつ、その解約請求の申込みの受け付けにかかる販売会社所定の事務手続きが完了したものを当日の申込み分とします。

（販売会社によっては上記と異なる場合があります。詳しくは販売会社にお問い合わせください。）

(3) 換金単位

1口単位または1円単位で換金できます。

(4) 換金価額

一部解約申込みの受付日の翌営業日の基準価額から、信託財産留保額を差し引いた価額となります。

(5) 換金制限

信託財産の資金管理を円滑に行なうため、1日1件5億円を超える一部解約は行なえません。また、別途、大口解約について、1日1件5億円以下の金額であっても、ファンドの残高、市場の流動性の状況等によっては、委託者の判断により一部解約の金額に制限を設ける場合や一部解約の実行の請求の受付時間に制限を設ける場合があります。

受付時間に制限とは、営業日の正午までに一部解約の実行の請求が行なわれ、かつ当該請求の受付に係る販売会社所定の事務手続きが完了したものに制限する場合があります。

(6) 換金代金の支払い

原則として一部解約の実行の請求日から起算して6営業日目から販売会社において支払います。

(7) 解約請求の受け付けの中止および取り消し

金融商品取引所における取引の停止、外国為替取引の停止、決済機能の停止その他やむを得ない事情があるときは、信託約款の規定に従い、委託者の判断で一部解約の実行の請求の受け付けを中止することおよびすでに受付けた一部解約の実行の請求の受け付けを取り消す場合があります。

また、一部解約の実行の請求の受け付けが中止された場合には、受益者は当該受け付け中止以前に行なった当日の一部解約の実行の請求を撤回できます。ただし、受益者がその一部解約の実行の請求を撤回しない場合には、当該受け付け中止を解除した後の最初の基準価額の計算日に一部解約の実行の請求を受け付けたものとします。

(8) 換金手続等に関する照会先

ファンドの換金（解約）手続等についてご不明な点がある場合には、下記の照会先までお問い合わせ下さい。

さい。

野村アセットマネジメント株式会社

サポートダイヤル 0120-753104(フリーダイヤル)

<受付時間> 営業日の午前9時～午後5時

インターネットホームページ <http://www.nomura-am.co.jp/>

換金のお申込みの方法ならびに単位等について、販売会社によっては上記と異なる場合があります。詳しくは販売会社にお問い合わせください。

<訂正後>

(1)解約の請求

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

(2)解約請求の締切時間

一部解約の実行の請求の受け付けについては、原則、午後3時30分までに解約請求の申込みが行われ、かつ、その解約請求の申込みの受け付けにかかる販売会社所定の事務手続が完了したものを当日の申込み分とします。

（販売会社によっては上記と異なる場合があります。詳しくは販売会社にお問い合わせください。）

(3)換金単位

1口単位または1円単位で換金できます。

(4)換金価額

一部解約申込みの受付日の翌営業日の基準価額から、信託財産留保額を差し引いた価額となります。

(5)換金制限

信託財産の資金管理を円滑に行なうため、1日1件5億円を超える一部解約は行なえません。また、別途、大口解約について、1日1件5億円以下の金額であっても、ファンドの残高、市場の流動性の状況等によっては、委託者の判断により一部解約の金額に制限を設ける場合や一部解約の実行の請求の受付時間に制限を設ける場合があります。

受付時間に制限とは、営業日の正午までに一部解約の実行の請求が行なわれ、かつ当該請求の受付に係る販売会社所定の事務手続が完了したものに制限する場合があります。

(6)換金代金の支払い

原則として一部解約の実行の請求日から起算して6営業日目から販売会社において支払います。

(7)解約請求の受け付けの中止および取り消し

金融商品取引所における取引の停止、外国為替取引の停止、決済機能の停止その他やむを得ない事情があるときは、信託約款の規定に従い、委託者の判断で一部解約の実行の請求の受け付けを中止することおよびすでに受付けた一部解約の実行の請求の受け付けを取り消す場合があります。

また、一部解約の実行の請求の受け付けが中止された場合には、受益者は当該受け付け中止以前に行なった

当日の一部解約の実行の請求を撤回できます。ただし、受益者がその一部解約の実行の請求を撤回しない場合には、当該受付け中止を解除した後の最初の基準価額の計算日に一部解約の実行の請求を受付けたものとしします。

(8)換金手続等に関する照会先

ファンドの換金（解約）手続等についてご不明な点がある場合には、下記の照会先までお問い合わせ下さい。

野村アセットマネジメント株式会社

サポートダイヤル 0120-753104(フリーダイヤル)

< 受付時間 > 営業日の午前9時～午後5時

インターネットホームページ <https://www.nomura-am.co.jp/>

換金のお申込みの方法ならびに単位等について、販売会社によっては上記と異なる場合があります。詳しくは販売会社にお問い合わせください。

3 資産管理等の概要

(1) 資産の評価

< 訂正前 >

< 基準価額の計算方法 >

基準価額とは、計算日において、信託財産に属する資産（受入担保金代用有価証券を除きます。）を法令および一般社団法人投資信託協会規則にしたがって時価または一部償却原価法により評価して得た信託財産の資産総額から負債総額を控除した金額（「純資産総額」といいます。）を、計算日における受益権口数で除して得た額をいいます。なお、ファンドにおいては1万口当りの価額で表示されます。

一部償却原価法とは、残存期間1年以内の公社債等について適用するアキュムレーションまたはアモチゼーションによる評価をいいます。

ファンドの主な投資対象の評価方法は以下の通りです。

| 対象 | 評価方法 |
|-------|-----------------------------------|
| 株式 | 原則として、基準価額計算日の金融商品取引所の最終相場で評価します。 |
| 外貨建資産 | 原則として、基準価額計算日の対顧客相場の仲値で円換算を行いません。 |

外国で取引されているものについては、原則として、基準価額計算日の前日とします。

ファンドの基準価額については下記の照会先までお問い合わせ下さい。

野村アセットマネジメント株式会社

サポートダイヤル 0120-753104 (フリーダイヤル)

< 受付時間 > 営業日の午前9時～午後5時

インターネットホームページ <http://www.nomura-am.co.jp/>

<訂正後>

<基準価額の計算方法>

基準価額とは、計算日において、信託財産に属する資産（受入担保金代用有価証券を除きます。）を法令および一般社団法人投資信託協会規則にしたがって時価または一部償却原価法により評価して得た信託財産の資産総額から負債総額を控除した金額（「純資産総額」といいます。）を、計算日における受益権口数で除して得た額をいいます。なお、ファンドにおいては1万口当りの価額で表示されます。

一部償却原価法とは、残存期間1年以内の公社債等について適用するアキュムレーションまたはアモチゼーションによる評価をいいます。

ファンドの主な投資対象の評価方法は以下の通りです。

| 対象 | 評価方法 |
|-------|-----------------------------------|
| 株式 | 原則として、基準価額計算日の金融商品取引所の最終相場で評価します。 |
| 外貨建資産 | 原則として、基準価額計算日の対顧客相場の仲値で円換算を行いません。 |

外国で取引されているものについては、原則として、基準価額計算日の前日とします。

ファンドの基準価額については下記の照会先までお問い合わせ下さい。

野村アセットマネジメント株式会社

サポートダイヤル 0120-753104（フリーダイヤル）

<受付時間> 営業日の午前9時～午後5時

インターネットホームページ <https://www.nomura-am.co.jp/>

(5) その他

<更新後>

(a) ファンドの繰上償還条項

委託者は、信託契約の一部を解約することにより「Aコース」、「Bコース」の受益権の口数を合計した口数が30億口を下回った場合またはこの信託契約を解約することが受益者のため有利であると認めるとき、もしくは運用体制の変更等やむを得ない事情が発生したときは、受託者と合意のうえ、この信託契約を解約し、信託を終了させることができます。この場合において、委託者は、あらかじめ、解約しようとする旨を監督官庁に届け出ます。

(b) 信託期間の終了

()委託者は、上記「(a)ファンドの繰上償還条項」に従い信託期間を終了させるには、あらかじめ、解約しようとする旨を公告し、かつ、その旨を記載した書面をこの信託契約に係る知られたる受益者に対して交付します。ただし、この信託契約に係るすべての受益者に対して書面を交付したときは、原則として、公告を行いません。

()上記()の公告および書面には、受益者で異議のある者は一定の期間内に委託者に対して異議を述べるべき旨を付記します。なお、一定の期間は一月を下らないものとします。

()上記()の一定の期間内に異議を述べた受益者の受益権の口数が受益権の総口数の二分の一

を超えるときは、上記(a)の信託契約の解約をしません。

- ()委託者は、この信託契約の解約をしないこととしたときは、解約しない旨およびその理由を公告し、かつ、これらの事項を記載した書面をこの信託契約に係る知られたる受益者に対して交付します。ただし、この信託契約に係るすべての受益者に対して書面を交付したときは、原則として、公告を行いません。
- ()上記()から()までの規定は、信託財産の状態に照らし、真にやむを得ない事情が生じている場合であって、上記()の一定の期間が一月を下らずにその公告および書面の交付を行うことが困難な場合には適用しません。
- ()委託者は、監督官庁よりこの信託契約の解約の命令を受けたときは、その命令にしたがい、信託契約を解約し信託を終了させます。
- ()委託者が監督官庁より登録の取消を受けたとき、解散したときまたは業務を廃止したときは、委託者は、この信託契約を解約し、信託を終了させます。ただし、監督官庁がこの信託契約に関する委託者の業務を他の委託者に引き継ぐことを命じたときは、この信託は、下記「(d)信託約款の変更()」に該当する場合を除き、その委託者と受託者との間において存続します。
- ()受託者が委託者の承諾を受けてその任務を辞任する場合、または、委託者または受益者が裁判所に受託者の解任を請求し裁判所が受託者を解任した場合、委託者が新受託者を選任できないときは、委託者はこの信託契約を解約し、信託を終了させます。

(c)運用報告書

委託者は、ファンドの決算時および償還時に、交付運用報告書を作成し、当該信託財産に係る知られたる受益者に対して交付します。

(d)信託約款の変更

- ()委託者は、受益者の利益のため必要と認めるときまたはやむを得ない事情が発生したときは、受託者と合意のうえ、この信託約款を変更することができるものとし、あらかじめ、変更しようとする旨およびその内容を監督官庁に届け出ます。
- ()委託者は、上記()の変更事項のうち、その内容が重大なものについて、あらかじめ、変更しようとする旨およびその内容を公告し、かつ、これらの事項を記載した書面をこの信託約款に係る知られたる受益者に対して交付します。ただし、この信託約款に係るすべての受益者に対して書面を交付したときは、原則として、公告を行いません。
- ()上記()の公告および書面には、受益者で異議のある者は一定の期間内に委託者に対して異議を述べるべき旨を付記します。なお、一定の期間は一月を下らないものとします。
- ()上記()の一定の期間内に異議を述べた受益者の受益権の口数が受益権の総口数の二分の一を超えるときは、上記()の信託約款の変更をしません。
- ()委託者は、当該信託約款の変更をしないこととしたときは、変更しない旨およびその理由を公告し、かつ、これらの事項を記載した書面を知られたる受益者に対して交付します。ただし、すべての受益者に対して書面を交付したときは、原則として、公告を行いません。
- ()委託者は、監督官庁の命令に基づいてこの信託約款を変更しようとするときは、上記()から()までの規定にしたがいます。

(e)公告

委託者が受益者に対してする公告は、電子公告の方法により行ない、次のアドレスに掲載します。

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

なお、電子公告による公告をすることができない事故その他やむを得ない事由が生じた場合の公告は、日本経済新聞に掲載します。

(f) 反対者の買取請求権

ファンドの信託契約の解約または信託約款の変更を行う場合において、一定の期間内に委託者に対して異議を述べた受益者は、受託者に対し、自己に帰属する受益権を、信託財産をもって買取すべき旨を請求することができます。この買取請求権の内容および買取請求の手續に関する事項は、前述の「(b)信託期間の終了」()または「(d)信託約款の変更」()に規定する公告または書面に付記します。

(g) 関係法人との契約の更新に関する手續

()委託者と販売会社との間で締結する「募集・販売等に関する契約」は、契約終了の3ヵ月前までに当事者の一方から別段の意思表示のないときは、原則1年毎に自動的に更新されるものとしします。

()「運用指図に関する権限の委託契約」は、契約終了の3ヵ月前までに当事者の一方から更新しない旨を書面によって通知がない限り、1年毎に自動的に更新されるものとしします。但し、当該契約はファンドの償還日に終了するものとしします。

第3【ファンドの経理状況】

ワールド・ウォーター・ファンド Aコース
ワールド・ウォーター・ファンド Bコース

(1)当ファンドの中間財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和38年大蔵省令第59号)ならびに同規則第284条および第307条の規定により、「投資信託財産の計算に関する規則」(平成12年総理府令第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、第21期中間計算期間(2024年4月11日から2024年10月10日まで)の中間財務諸表について、EY新日本有限責任監査法人による中間監査を受けております。

中間財務諸表

ワールド・ウォーター・ファンド Aコース

(1) 中間貸借対照表

| | 第20期 (2024年 4月10日現在) | 第21期中間計算期間末 (2024年10月10日現在) |
|-----------------|-------------------------|--------------------------------|
| (単位:円) | | |
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| コール・ローン | 44,614,298 | 67,786,613 |
| 親投資信託受益証券 | 2,231,589,140 | 2,059,314,376 |
| 派生商品評価勘定 | 527,176 | - |
| 未収入金 | 121,628,502 | 15,008,994 |
| 未収利息 | 89 | 436 |
| 流動資産合計 | 2,398,359,205 | 2,142,110,419 |
| 資産合計 | 2,398,359,205 | 2,142,110,419 |
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 派生商品評価勘定 | 21,718,026 | 78,690,098 |
| 未払金 | 1,385,957 | 1,722,479 |
| 未払収益分配金 | 89,884,586 | - |
| 未払解約金 | 22,114,486 | 257,100 |
| 未払受託者報酬 | 1,279,890 | 1,154,719 |
| 未払委託者報酬 | 20,478,175 | 18,475,569 |
| その他未払費用 | 38,333 | 34,581 |
| 流動負債合計 | 156,899,453 | 100,334,546 |
| 負債合計 | 156,899,453 | 100,334,546 |
| 純資産の部 | | |
| 元本等 | | |
| 元本 | 898,845,867 | 813,305,354 |
| 剰余金 | | |
| 中間剰余金又は中間欠損金() | 1,342,613,885 | 1,228,470,519 |
| (分配準備積立金) | 260,305,458 | 228,353,096 |
| 元本等合計 | 2,241,459,752 | 2,041,775,873 |
| 純資産合計 | 2,241,459,752 | 2,041,775,873 |
| 負債純資産合計 | 2,398,359,205 | 2,142,110,419 |

(2) 中間損益及び剰余金計算書

| | 第20期中間計算期間 自 2023年 4月11日 至 2023年10月10日 | 第21期中間計算期間 自 2024年 4月11日 至 2024年10月10日 |
|-----------|--|--|
| (単位:円) | | |
| 営業収益 | | |
| 受取利息 | - | 19,895 |
| 有価証券売買等損益 | 271,818,913 | 66,525,236 |
| 為替差損益 | 346,863,143 | 37,800,220 |
| 営業収益合計 | 75,044,230 | 28,744,911 |

| | 第20期中間計算期間 自 2023年 4月11日 至 2023年10月10日 | 第21期中間計算期間 自 2024年 4月11日 至 2024年10月10日 |
|---|--|--|
| 営業費用 | | |
| 支払利息 | 9,932 | - |
| 受託者報酬 | 1,416,408 | 1,154,719 |
| 委託者報酬 | 22,662,492 | 18,475,569 |
| その他費用 | 293,203 | 264,421 |
| 営業費用合計 | 24,382,035 | 19,894,709 |
| 営業利益又は営業損失（ ） | 99,426,265 | 8,850,202 |
| 経常利益又は経常損失（ ） | 99,426,265 | 8,850,202 |
| 中間純利益又は中間純損失（ ） | 99,426,265 | 8,850,202 |
| 一部解約に伴う中間純利益金額の分配額又は一部解約に伴う中間純損失金額の分配額（ ） | 5,411,804 | 4,280,403 |
| 期首剰余金又は期首欠損金（ ） | 1,469,470,185 | 1,342,613,885 |
| 剰余金増加額又は欠損金減少額 | 67,064,473 | 45,140,975 |
| 中間追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額 | 67,064,473 | 45,140,975 |
| 剰余金減少額又は欠損金増加額 | 214,744,279 | 172,414,946 |
| 中間一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額 | 214,744,279 | 172,414,946 |
| 分配金 | - | - |
| 中間剰余金又は中間欠損金（ ） | 1,216,952,310 | 1,228,470,519 |

(3) 中間注記表

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

| | |
|------------------------|--|
| 1. 運用資産の評価基準及び評価方法 | 親投資信託受益証券 基準価額で評価しております。 為替予約取引 計算日において予約為替の受渡日の対顧客先物相場の仲値で評価しております。 |
| 2. 費用・収益の計上基準 | 有価証券売買等損益 約定日基準で計上しております。 為替差損益 約定日基準で計上しております。 |
| 3. 金融商品の時価等に関する事項の補足説明 | 金融商品の時価の算定においては一定の前提条件等を採用しているため、異なる前提条件等によった場合、当該価額が異なることもあります。 また、デリバティブ取引に関する契約額等は、あくまでもデリバティブ取引における名目的な契約額または計算上の想定元本であり、当該金額自体がデリバティブ取引の市場リスクの大きさを示すものではありません。 |
| 4. その他 | 当ファンドの中間計算期間は、2024年 4月11日から2024年10月10日までとなっております。 |

(中間貸借対照表に関する注記)

| 第20期 2024年 4月10日現在 | 第21期中間計算期間末 2024年10月10日現在 |
|---|---|
| 1. 計算期間の末日における受益権の総数 898,845,867口 | 1. 中間計算期間の末日における受益権の総数 813,305,354口 |
| 2. 計算期間の末日における1単位当たりの純資産の額 1口当たり純資産額 2.4937円 (10,000口当たり純資産額) (24,937円) | 2. 中間計算期間の末日における1単位当たりの純資産の額 1口当たり純資産額 2.5105円 (10,000口当たり純資産額) (25,105円) |

(中間損益及び剰余金計算書に関する注記)

| 第20期中間計算期間 自 2023年 4月11日 至 2023年10月10日 | 第21期中間計算期間 自 2024年 4月11日 至 2024年10月10日 |
|--|--|
| 1. 運用の外部委託費用 当ファンドの主要投資対象であるワールド・ウォーター・ファンド マザーファンドにおいて、信託財産の運用の指図に係わる権限の全部又は一部を委託する為に要する費用 なお、以下の金額は当該マザーファンドを投資対象とする全てのペーパーファンドの合計額となっております。 支払金額 47,487,935円 | 1. 運用の外部委託費用 当ファンドの主要投資対象であるワールド・ウォーター・ファンド マザーファンドにおいて、信託財産の運用の指図に係わる権限の全部又は一部を委託する為に要する費用 なお、以下の金額は当該マザーファンドを投資対象とする全てのペーパーファンドの合計額となっております。 支払金額 50,324,219円 |

(金融商品に関する注記)

金融商品の時価等に関する事項

| 第20期 2024年 4月10日現在 | 第21期中間計算期間末 2024年10月10日現在 |
|--|--|
| 1. 貸借対照表計上額、時価及び差額 貸借対照表上の金融商品は原則としてすべて時価で評価しているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありませ | 1. 中間貸借対照表計上額、時価及び差額 中間貸借対照表上の金融商品は原則としてすべて時価で評価しているため、中間貸借対照表計上額と時価との差額はありませ |

| | |
|--|--|
| <p>2. 時価の算定方法 親投資信託受益証券 （重要な会計方針に係る事項に関する注記）に記載しております。 派生商品評価勘定 デリバティブ取引については、（その他の注記）の 2 デリバティブ取引関係に記載しております。 コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務 これらの科目は短期間で決済されるため、帳簿価額は時価と近似していることから、当該帳簿価額を時価としております。</p> | <p>2. 時価の算定方法 親投資信託受益証券 （重要な会計方針に係る事項に関する注記）に記載しております。 派生商品評価勘定 デリバティブ取引については、（その他の注記）の 2 デリバティブ取引関係に記載しております。 コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務 これらの科目は短期間で決済されるため、帳簿価額は時価と近似していることから、当該帳簿価額を時価としております。</p> |
|--|--|

(その他の注記)

1 元本の移動

| | 第20期 自 2023年 4月11日 至 2024年 4月10日 | 第21期中間計算期間 自 2024年 4月11日 至 2024年10月10日 |
|-----------|--|--|
| 期首元本額 | 1,158,927,097円 | 898,845,867円 |
| 期中追加設定元本額 | 62,516,778円 | 30,354,884円 |
| 期中一部解約元本額 | 322,598,008円 | 115,895,397円 |

2 デリバティブ取引関係

デリバティブ取引の契約額等、時価及び評価損益

| 種類 | 第20期(2024年 4月10日現在) | | | | 第21期中間計算期間末(2024年10月10日現在) | | | |
|------------|---------------------|-------|---------------|------------|----------------------------|-------|---------------|------------|
| | 契約額等(円) | | 時価(円) | 評価損益(円) | 契約額等(円) | | 時価(円) | 評価損益(円) |
| | | うち1年超 | | | | うち1年超 | | |
| 市場取引以外の取引 | | | | | | | | |
| 為替予約取引 | | | | | | | | |
| 売建 | 2,136,816,571 | - | 2,158,007,421 | 21,190,850 | 1,889,314,563 | - | 1,968,004,661 | 78,690,098 |
| 米ドル | 1,717,748,459 | - | 1,738,136,554 | 20,388,095 | 1,505,648,583 | - | 1,571,991,396 | 66,342,813 |
| カナダドル | 73,949,190 | - | 74,277,374 | 328,184 | 79,819,988 | - | 82,712,168 | 2,892,180 |
| ユーロ | 144,120,927 | - | 144,669,336 | 548,409 | 107,150,964 | - | 110,208,465 | 3,057,501 |
| 英ポンド | 123,192,196 | - | 123,499,724 | 307,528 | 119,730,617 | - | 123,818,650 | 4,088,033 |
| スイスフラン | 34,816,033 | - | 34,431,123 | 384,910 | 42,704,755 | - | 43,901,243 | 1,196,488 |
| スウェーデンクローナ | 20,959,614 | - | 20,817,348 | 142,266 | - | - | - | - |
| デンマーククローネ | 11,738,975 | - | 11,783,938 | 44,963 | 23,457,986 | - | 24,124,763 | 666,777 |
| 香港ドル | 10,291,177 | - | 10,392,024 | 100,847 | 10,801,670 | - | 11,247,976 | 446,306 |
| 合計 | 2,136,816,571 | - | 2,158,007,421 | 21,190,850 | 1,889,314,563 | - | 1,968,004,661 | 78,690,098 |

(注) 時価の算定方法

1 為替予約取引

1) 計算日において対顧客先物相場の仲値が発表されている外貨については以下のように評価しております。

計算日において為替予約の受渡日（以下「当該日」といいます）の対顧客先物相場の仲値が発表されている場合は、当該為替予約は当該仲値で評価しております。

計算日において当該日の対顧客先物相場の仲値が発表されていない場合は、以下の方法によっております。

- ・ 計算日に当該日を超える対顧客先物相場が発表されている場合には、当該日に最も近い前後二つの対顧客先物相場の仲値をもとに計算したレートを用いております。
- ・ 計算日に当該日を超える対顧客先物相場が発表されていない場合には、当該日に最も近い発表されている対顧客先物相場の仲値を用いております。

2) 計算日に対顧客先物相場の仲値が発表されていない外貨については、計算日の対顧客相場の仲値で評価しております。

上記取引でヘッジ会計が適用されているものはございません。

ワールド・ウォーター・ファンド Bコース

(1) 中間貸借対照表

(単位：円)

| | 第20期 (2024年 4月10日現在) | 第21期中間計算期間末 (2024年10月10日現在) |
|---------|-------------------------|--------------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| コール・ローン | 132,853,314 | 119,558,798 |

| | 第20期 (2024年 4月10日現在) | 第21期中間計算期間末 (2024年10月10日現在) |
|-----------------|-------------------------|--------------------------------|
| 親投資信託受益証券 | 12,032,227,022 | 12,213,188,655 |
| 未収入金 | 629,000,000 | 134,700,000 |
| 未収利息 | 266 | 769 |
| 流動資産合計 | 12,794,080,602 | 12,467,448,222 |
| 資産合計 | 12,794,080,602 | 12,467,448,222 |
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 未払収益分配金 | 525,929,969 | - |
| 未払解約金 | 48,105,728 | 16,305,089 |
| 未払受託者報酬 | 6,376,241 | 6,800,914 |
| 未払委託者報酬 | 102,019,764 | 108,814,577 |
| その他未払費用 | 191,225 | 203,969 |
| 流動負債合計 | 682,622,927 | 132,124,549 |
| 負債合計 | 682,622,927 | 132,124,549 |
| 純資産の部 | | |
| 元本等 | | |
| 元本 | 2,921,833,162 | 2,917,468,807 |
| 剰余金 | | |
| 中間剰余金又は中間欠損金（ ） | 9,189,624,513 | 9,417,854,866 |
| （分配準備積立金） | 5,042,593,804 | 4,762,799,714 |
| 元本等合計 | 12,111,457,675 | 12,335,323,673 |
| 純資産合計 | 12,111,457,675 | 12,335,323,673 |
| 負債純資産合計 | 12,794,080,602 | 12,467,448,222 |

(2) 中間損益及び剰余金計算書

(単位：円)

| | 第20期中間計算期間 自 2023年 4月11日 至 2023年10月10日 | 第21期中間計算期間 自 2024年 4月11日 至 2024年10月10日 |
|---|--|--|
| 営業収益 | | |
| 受取利息 | - | 85,882 |
| 有価証券売買等損益 | 1,014,602,883 | 362,761,633 |
| 営業収益合計 | 1,014,602,883 | 362,847,515 |
| 営業費用 | | |
| 支払利息 | 27,922 | - |
| 受託者報酬 | 6,058,655 | 6,800,914 |
| 委託者報酬 | 96,938,399 | 108,814,577 |
| その他費用 | 181,699 | 203,969 |
| 営業費用合計 | 103,206,675 | 115,819,460 |
| 営業利益又は営業損失（ ） | 911,396,208 | 247,028,055 |
| 経常利益又は経常損失（ ） | 911,396,208 | 247,028,055 |
| 中間純利益又は中間純損失（ ） | 911,396,208 | 247,028,055 |
| 一部解約に伴う中間純利益金額の分配額又は一部解約に伴う中間純損失金額の分配額（ ） | 69,038,682 | 11,047,709 |
| 期首剰余金又は期首欠損金（ ） | 6,880,319,730 | 9,189,624,513 |
| 剰余金増加額又は欠損金減少額 | 385,246,042 | 527,682,979 |
| 中間追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額 | 385,246,042 | 527,682,979 |
| 剰余金減少額又は欠損金増加額 | 526,270,892 | 535,432,972 |
| 中間一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額 | 526,270,892 | 535,432,972 |
| 分配金 | - | - |
| 中間剰余金又は中間欠損金（ ） | 7,581,652,406 | 9,417,854,866 |

(3) 中間注記表

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

1. 運用資産の評価基準及び評価方法 親投資信託受益証券

| | |
|------------------------|---|
| 2. 費用・収益の計上基準 | 基準価額で評価しております。 有価証券売買等損益 約定日基準で計上しております。 |
| 3. 金融商品の時価等に関する事項の補足説明 | 金融商品の時価の算定においては一定の前提条件等を採用しているため、異なる前提条件等による場合、当該価額が異なることもあります。 |
| 4. その他 | 当ファンドの中間計算期間は、2024年4月11日から2024年10月10日までとなっております。 |

(中間貸借対照表に関する注記)

| 第20期 2024年4月10日現在 | 第21期中間計算期間末 2024年10月10日現在 |
|---|---|
| 1. 計算期間の末日における受益権の総数 2,921,833,162口 | 1. 中間計算期間の末日における受益権の総数 2,917,468,807口 |
| 2. 計算期間の末日における1単位当たりの純資産の額 1口当たり純資産額 4,1452円 (10,000口当たり純資産額) (41,452円) | 2. 中間計算期間の末日における1単位当たりの純資産の額 1口当たり純資産額 4,2281円 (10,000口当たり純資産額) (42,281円) |

(中間損益及び剰余金計算書に関する注記)

| 第20期中間計算期間 自 2023年4月11日 至 2023年10月10日 | 第21期中間計算期間 自 2024年4月11日 至 2024年10月10日 |
|--|--|
| 1. 運用の外部委託費用 当ファンドの主要投資対象であるワールド・ウォーター・ファンド マザーファンドにおいて、信託財産の運用の指図に係わる権限の全部又は一部を委託する為に要する費用 なお、以下の金額は当該マザーファンドを投資対象とする全てのペーパーファンドの合計額となっております。 支払金額 47,487,935円 | 1. 運用の外部委託費用 当ファンドの主要投資対象であるワールド・ウォーター・ファンド マザーファンドにおいて、信託財産の運用の指図に係わる権限の全部又は一部を委託する為に要する費用 なお、以下の金額は当該マザーファンドを投資対象とする全てのペーパーファンドの合計額となっております。 支払金額 50,324,219円 |

(金融商品に関する注記)

金融商品の時価等に関する事項

| 第20期 2024年4月10日現在 | 第21期中間計算期間末 2024年10月10日現在 |
|---|---|
| 1. 貸借対照表計上額、時価及び差額 貸借対照表上の金融商品は原則としてすべて時価で評価しているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありませ ん。 2. 時価の算定方法 親投資信託受益証券 (重要な会計方針に係る事項に関する注記)に記載して おります。 コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務 これらの科目は短期間で決済されるため、帳簿価額は時 価と近似していることから、当該帳簿価額を時価としてお ります。 | 1. 中間貸借対照表計上額、時価及び差額 中間貸借対照表上の金融商品は原則としてすべて時価で評 価しているため、中間貸借対照表計上額と時価との差額は ありません。 2. 時価の算定方法 親投資信託受益証券 (重要な会計方針に係る事項に関する注記)に記載して おります。 コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務 これらの科目は短期間で決済されるため、帳簿価額は時 価と近似していることから、当該帳簿価額を時価としてお ります。 |

(その他の注記)

1 元本の移動

| 第20期 自 2023年4月11日 至 2024年4月10日 | 第21期中間計算期間 自 2024年4月11日 至 2024年10月10日 |
|--------------------------------------|---|
| 期首元本額 3,208,914,180円 | 期首元本額 2,921,833,162円 |
| 期中追加設定元本額 213,317,449円 | 期中追加設定元本額 166,457,010円 |
| 期中一部解約元本額 500,398,467円 | 期中一部解約元本額 170,821,365円 |

2 デリバティブ取引関係

該当事項はありません。

(参考)

「ワールド・ウォーター・ファンド Aコース」および「ワールド・ウォーター・ファンド Bコース」は「ワールド・ウォーター・ファンド マザーファンド」受益証券を主要投資対象としており、貸借対照表の資産の部に計上された親投資信託受益証券は、すべて同親投資信託の受益証券です。
なお、以下に記載した状況は監査の対象外となっております。

ワールド・ウォーター・ファンド マザーファンド

貸借対照表

(単位：円)

(2024年10月10日現在)

| 資産の部 | |
|---------|-------------|
| 流動資産 | |
| 預金 | 158,601,636 |
| 金銭信託 | 824,070 |
| コール・ローン | 67,469,116 |

(2024年10月10日現在)

| | |
|-----------------|----------------|
| 株式 | 14,182,045,794 |
| 派生商品評価勘定 | 1,744 |
| 未収入金 | 35,358,020 |
| 未収配当金 | 8,445,988 |
| 未収利息 | 434 |
| 流動資産合計 | 14,452,746,802 |
| 資産合計 | 14,452,746,802 |
| 負債の部 | |
| 流動負債 | |
| 派生商品評価勘定 | 91,432 |
| 未払金 | 30,469,919 |
| 未払解約金 | 149,700,000 |
| 流動負債合計 | 180,261,351 |
| 負債合計 | 180,261,351 |
| 純資産の部 | |
| 元本等 | |
| 元本 | 1,209,482,906 |
| 剰余金 | |
| 期末剰余金又は期末欠損金（ ） | 13,063,002,545 |
| 元本等合計 | 14,272,485,451 |
| 純資産合計 | 14,272,485,451 |
| 負債純資産合計 | 14,452,746,802 |

注記表

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

| | |
|------------------------|--|
| 1. 運用資産の評価基準及び評価方法 | 株式 原則として時価で評価しております。 時価評価にあたっては、市場価格のある有価証券についてはその最終相場(計算日に最終相場のない場合には、直近の日の最終相場)で評価しております。 為替予約取引 計算日において予約為替の受渡日の対顧客先物相場の仲値で評価しております。 |
| 2. 外貨建資産・負債の本邦通貨への換算基準 | 信託財産に属する外貨建資産・負債の円換算は、原則として、わが国における計算期間末日の対顧客電信売買相場の仲値によって計算しております。 |
| 3. 費用・収益の計上基準 | 受取配当金 原則として配当落ち日において、確定配当金額又は予想配当金額を計上しております。 投資信託受益証券については、原則として収益分配金落ち日において、当該収益分配金額を計上しております。 有価証券売買等損益 約定日基準で計上しております。 為替差損益 約定日基準で計上しております。 |
| 4. 金融商品の時価等に関する事項の補足説明 | 金融商品の時価の算定においては一定の前提条件等を採用しているため、異なる前提条件等によった場合、当該価額が異なることもあります。 |

(貸借対照表に関する注記)

2024年10月10日現在

| | |
|----------------------------|------------|
| 1. 計算期間の末日における1単位当たりの純資産の額 | |
| 1口当たり純資産額 | 11.8005円 |
| (10,000口当たり純資産額) | (118,005円) |

(金融商品に関する注記)

金融商品の時価等に関する事項

2024年10月10日現在

| | |
|--------------------|--|
| 1. 貸借対照表計上額、時価及び差額 | 貸借対照表上の金融商品は原則としてすべて時価で評価しているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありませ |
| 2. 時価の算定方法 | ん。 |

株式

（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。

派生商品評価勘定

為替予約取引

1）計算日において対顧客先物相場の仲値が発表されている外貨については以下のように評価しております。

計算日において為替予約の受渡日（以下「当該日」といいます）の対顧客先物相場の仲値が発表されている場合は、当該為替予約は当該仲値で評価しております。

計算日において当該日の対顧客先物相場の仲値が発表されていない場合は、以下の方法によっております。

・計算日に当該日を超える対顧客先物相場が発表されている場合には、当該日に最も近い前後二つの対顧客先物相場の仲値をもとに計算したレートを用いております。
・計算日に当該日を超える対顧客先物相場が発表されていない場合には、当該日に最も近い発表されている対顧客先物相場の仲値を用いております。

2）計算日に対顧客先物相場の仲値が発表されていない外貨については、計算日の対顧客相場の仲値で評価しております。

コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務

これらの科目は短期間で決済されるため、帳簿価額は時価と近似していることから、当該帳簿価額を時価としております。

（その他の注記）

元本の移動及び期末元本額の内訳

2024年10月10日現在

| | |
|----------------------------------|----------------|
| 期首 | 2024年 4月11日 |
| 本報告書における開示対象ファンドの期首における当ファンドの元本額 | 1,244,194,252円 |
| 同期中における追加設定元本額 | 72,550,369円 |
| 同期中における一部解約元本額 | 107,261,715円 |
| 期末元本額 | 1,209,482,906円 |
| 期末元本額の内訳* | |
| ワールド・ウォーター・ファンド Aコース | 174,510,773円 |
| ワールド・ウォーター・ファンド Bコース | 1,034,972,133円 |

*は当該親投資信託受益証券を投資対象とする証券投資信託ごとの元本額

2 ファンドの現況

純資産額計算書

ワールド・ウォーター・ファンド Aコース

2024年10月31日現在

| | |
|----------------|----------------|
| 資産総額 | 3,817,246,680円 |
| 負債総額 | 1,857,278,031円 |
| 純資産総額（ - ） | 1,959,968,649円 |
| 発行済口数 | 795,463,732口 |
| 1口当たり純資産額（ / ） | 2.4639円 |

ワールド・ウォーター・ファンド Bコース

2024年10月31日現在

| | |
|----------------|-----------------|
| 資産総額 | 12,384,047,027円 |
| 負債総額 | 61,048,597円 |
| 純資産総額（ - ） | 12,322,998,430円 |
| 発行済口数 | 2,888,487,509口 |
| 1口当たり純資産額（ / ） | 4.2662円 |

（参考）ワールド・ウォーター・ファンド マザーファンド

2024年10月31日現在

| | |
|----------------|-----------------|
| 資産総額 | 14,231,571,258円 |
| 負債総額 | 52,400,000円 |
| 純資産総額（ - ） | 14,179,171,258円 |
| 発行済口数 | 1,189,480,709口 |
| 1口当たり純資産額（ / ） | 11.9205円 |

第三部【委託会社等の情報】

第1【委託会社等の概況】

1 委託会社等の概況

< 更新後 >

(1) 資本金の額

2024年11月末現在、17,180百万円

会社が発行する株式総数 20,000,000株

発行済株式総数 5,150,693株

過去5年間における主な資本金の額の増減：該当事項はありません。

< 更新後 >

(2) 会社の機構

(a) 会社の意思決定機構

当社は監査等委員会設置会社であり、会社の機関として株主総会、取締役会のほか代表取締役および監査等委員会を設けております。各機関の権限は以下のとおりです。

株主総会

株主により構成され、取締役・会計監査人の選任・解任、剰余金の配当の承認、定款変更・合併等の重要事項の承認等を行います。

取締役会

取締役により構成され、当社の業務につき意思決定を行います。また代表取締役等を選任し、取締役の職務の執行を監督します。

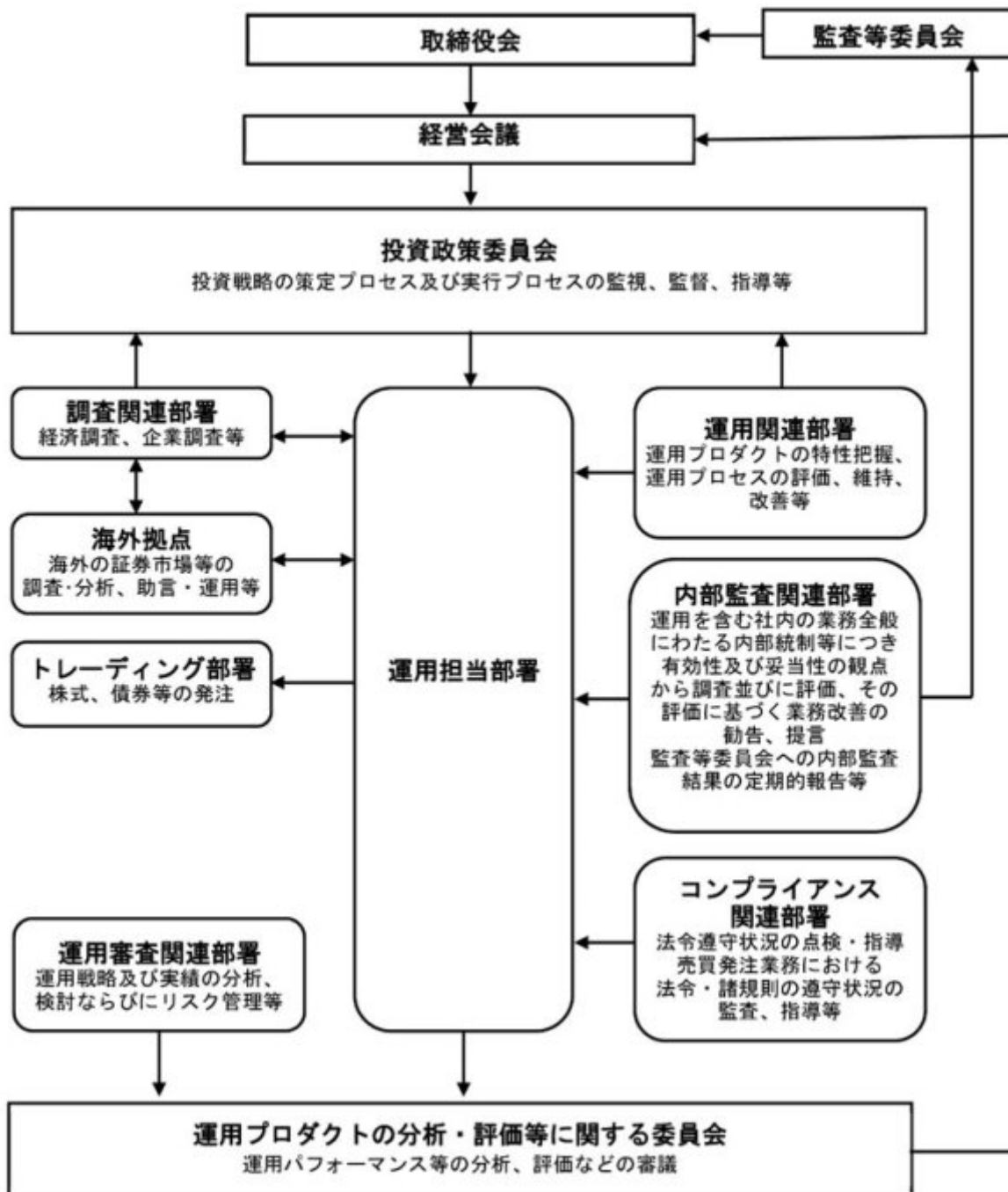
代表取締役・業務執行取締役

代表取締役を含む各業務執行取締役は、当社の業務の執行を行います。代表取締役は当社を代表いたします。また取締役会により委任された一定の事項について、代表取締役を含む業務執行取締役で構成される経営会議が意思決定を行います。なお、当社は執行役員制度を導入しており、経営会議の構成員には執行役員が含まれます。

監査等委員会

監査等委員である取締役3名以上（但し、過半数は社外取締役）で構成され、取締役の職務執行の適法性および妥当性に関する監査を行うとともに、株主総会に提出する会計監査人の選任・解任・不再任に関する議案の内容や監査等委員である取締役以外の取締役の選任・解任・辞任および報酬等についての監査等委員会としての意見を決定します。

(b)投資信託の運用体制



2 事業の内容及び営業の概況

< 更新後 >

「投資信託及び投資法人に関する法律」に定める投資信託委託会社である委託者は、証券投資信託の設定を行うとともに「金融商品取引法」に定める金融商品取引業者としてその運用（投資運用業）を行っています。また「金融商品取引法」に定める第二種金融商品取引業に係る業務の一部及び投資助言業務を行っています。

委託者の運用する証券投資信託は2024年10月31日現在次の通りです(ただし、親投資信託を除きます。)

| 種類 | 本数 | 純資産総額(百万円) |
|------------|-------|------------|
| 追加型株式投資信託 | 930 | 55,489,958 |
| 単位型株式投資信託 | 163 | 669,728 |
| 追加型公社債投資信託 | 14 | 6,700,366 |
| 単位型公社債投資信託 | 435 | 788,843 |
| 合計 | 1,542 | 63,648,895 |

3 委託会社等の経理状況

<更新後>

- 委託会社である野村アセットマネジメント株式会社(以下「委託会社」という)の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和38年大蔵省令第59号、以下「財務諸表等規則」という)、ならびに同規則第2条の規定に基づき、「金融商品取引業等に関する内閣府令」(平成19年8月6日内閣府令第52号)により作成しております。
- 財務諸表の記載金額は、百万円未満の端数を切り捨てて表示しております。
- 委託会社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、事業年度(2023年4月1日から2024年3月31日まで)の財務諸表について、EY新日本有限責任監査法人の監査を受けております。

(1) 貸借対照表

| 区分 | 注記 番号 | 前事業年度 (2023年3月31日) | | 当事業年度 (2024年3月31日) | |
|----------|----------|-----------------------|---------|-----------------------|--------|
| | | 金額(百万円) | | 金額(百万円) | |
| (資産の部) | | | | | |
| 流動資産 | | | | | |
| 現金・預金 | | | 1,865 | | 7,405 |
| 金銭の信託 | | | 42,108 | | 44,745 |
| 有価証券 | | | 21,900 | | - |
| 前払金 | | | 11 | | 7 |
| 前払費用 | | | 775 | | 852 |
| 未収入金 | | | 1,775 | | 1,023 |
| 未収委託者報酬 | | | 26,116 | | 31,788 |
| 未収運用受託報酬 | | | 3,780 | | 5,989 |
| 短期貸付金 | | | 1,001 | | 757 |
| 未収還付法人税等 | | | 2,083 | | - |
| その他 | | | 84 | | 169 |
| 貸倒引当金 | | | 15 | | 18 |
| 流動資産計 | | | 101,486 | | 92,719 |
| 固定資産 | | | | | |
| 有形固定資産 | | | 1,335 | | 945 |
| 建物 | 2 | 906 | | 595 | |
| 器具備品 | 2 | 428 | | 350 | |
| 無形固定資産 | | | 5,563 | | 5,658 |
| ソフトウェア | | 5,562 | | 5,658 | |

| | | | | |
|----------|--|--------|---------|---------|
| その他 | | 0 | | 0 |
| 投資その他の資産 | | | 16,336 | 17,314 |
| 投資有価証券 | | 1,793 | | 1,813 |
| 関係会社株式 | | 10,025 | | 9,535 |
| 長期差入保証金 | | 520 | | 519 |
| 長期前払費用 | | 10 | | 10 |
| 前払年金費用 | | 1,553 | | 1,875 |
| 繰延税金資産 | | 2,340 | | 2,651 |
| その他 | | 92 | | 908 |
| 固定資産計 | | | 23,235 | 23,918 |
| 資産合計 | | | 124,722 | 116,638 |

| 区分 | 注記 番号 | 前事業年度 (2023年3月31日) | | 当事業年度 (2024年3月31日) | |
|----------------|----------|-----------------------|---------|-----------------------|---------|
| | | 金額(百万円) | | 金額(百万円) | |
| (負債の部) | | | | | |
| 流動負債 | | | | | |
| 関係会社短期借入金 | | | - | | 13,700 |
| 預り金 | | | 124 | | 123 |
| 未払金 | | | 17,378 | | 11,404 |
| 未払収益分配金 | | 0 | | 1 | |
| 未払償還金 | | 57 | | 39 | |
| 未払手数料 | | 8,409 | | 10,312 | |
| 関係会社未払金 | | 8,911 | | 1,052 | |
| 未払費用 | 1 | | 9,682 | | 12,507 |
| 未払法人税等 | | | 1,024 | | 8,095 |
| 未払消費税等 | | | 500 | | 1,590 |
| 前受収益 | | | 22 | | 15 |
| 賞与引当金 | | | 3,635 | | 4,543 |
| その他 | | | 46 | | 24 |
| 流動負債計 | | | 32,414 | | 52,005 |
| 固定負債 | | | | | |
| 退職給付引当金 | | | 2,940 | | 2,759 |
| 時効後支払損引当金 | | | 595 | | 602 |
| 資産除去債務 | | | 1,123 | | 1,123 |
| 固定負債計 | | | 4,659 | | 4,484 |
| 負債合計 | | | 37,074 | | 56,490 |
| (純資産の部) | | | | | |
| 株主資本 | | | | | |
| 資本金 | | | 87,419 | | 59,820 |
| 資本剰余金 | | | 17,180 | | 17,180 |
| 資本準備金 | | 11,729 | | 11,729 | |
| その他資本剰余金 | | 2,000 | | 2,000 | |
| 利益剰余金 | | | 13,729 | | 13,729 |
| 利益準備金 | | 685 | | 685 | |
| その他利益剰余金 | | 55,823 | | 28,225 | |
| 別途積立金 | | 24,606 | | - | |
| 繰越利益剰余金 | | 31,217 | | 28,225 | |
| 評価・換算差額等 | | | 229 | | 327 |
| その他有価証券評価差額金 | | | 229 | | 327 |
| 純資産合計 | | | 87,648 | | 60,147 |
| 負債・純資産合計 | | | 124,722 | | 116,638 |

(2) 損益計算書

| 区分 | 注記 番号 | 前事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) | | 当事業年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日) | |
|-----------|----------|--|---------|--|---------|
| | | 金額(百万円) | | 金額(百万円) | |
| 営業収益 | | | | | |
| 委託者報酬 | | | 113,491 | | 124,722 |
| 運用受託報酬 | | | 18,198 | | 21,188 |
| その他営業収益 | | | 331 | | 291 |
| 営業収益計 | | | 132,021 | | 146,202 |
| 営業費用 | | | | | |
| 支払手数料 | | | 38,684 | | 43,258 |
| 広告宣伝費 | | | 1,187 | | 1,054 |
| 公告費 | | | 0 | | 0 |
| 調査費 | | | 29,050 | | 33,107 |
| 調査費 | | 6,045 | | 6,797 | |
| 委託調査費 | | 23,004 | | 26,310 | |
| 委託計算費 | | | 1,363 | | 1,377 |
| 営業雑経費 | | | 3,302 | | 3,670 |
| 通信費 | | 89 | | 92 | |
| 印刷費 | | 903 | | 820 | |
| 協会費 | | 83 | | 85 | |
| 諸経費 | | 2,225 | | 2,671 | |
| 営業費用計 | | | 73,587 | | 82,468 |
| 一般管理費 | | | | | |
| 給料 | | | 11,316 | | 13,068 |
| 役員報酬 | | 226 | | 259 | |
| 給料・手当 | | 7,752 | | 7,985 | |
| 賞与 | | 3,337 | | 4,822 | |
| 交際費 | | | 78 | | 87 |
| 寄付金 | | | 115 | | 117 |
| 旅費交通費 | | | 283 | | 323 |
| 租税公課 | | | 963 | | 990 |
| 不動産賃借料 | | | 1,232 | | 1,235 |
| 退職給付費用 | | | 829 | | 893 |
| 固定資産減価償却費 | | | 2,409 | | 2,292 |
| 諸経費 | | | 12,439 | | 12,483 |
| 一般管理費計 | | | 29,669 | | 31,491 |
| 営業利益 | | | 28,763 | | 32,242 |

| 区分 | 注記 番号 | 前事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) | | 当事業年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日) | |
|-------|----------|--|--|--|--|
| | | 金額(百万円) | | 金額(百万円) | |
| 営業外収益 | | | | | |

| | | | | | |
|--------------|---|-------|--------|-------|--------|
| 受取配当金 | 1 | 7,645 | | 7,054 | |
| 受取利息 | | 45 | | 48 | |
| 為替差益 | | 49 | | 146 | |
| その他 | | 637 | | 625 | |
| 営業外収益計 | | | 8,377 | | 7,875 |
| 営業外費用 | | | | | |
| 支払利息 | | - | | 123 | |
| 金銭の信託運用損 | | 1,736 | | 782 | |
| 時効後支払損引当金繰入額 | | 10 | | 14 | |
| その他 | | 8 | | 47 | |
| 営業外費用計 | | | 1,755 | | 967 |
| 経常利益 | | | 35,385 | | 39,149 |
| 特別利益 | | | | | |
| 投資有価証券売却益 | | 10 | | - | |
| 株式報酬受入益 | | 46 | | 28 | |
| 特別利益計 | | | 57 | | 28 |
| 特別損失 | | | | | |
| 投資有価証券売却損 | | 16 | | 5 | |
| 関係会社株式評価損 | | - | | 490 | |
| 固定資産除却損 | 2 | 52 | | 31 | |
| 特別損失計 | | | 69 | | 527 |
| 税引前当期純利益 | | | 35,374 | | 38,651 |
| 法人税、住民税及び事業税 | | | 8,890 | | 10,821 |
| 法人税等調整額 | | | 419 | | 354 |
| 当期純利益 | | | 26,064 | | 28,183 |

(3) 株主資本等変動計算書

前事業年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

(単位：百万円)

| | 株主資本 | | | | | | | | 株 主 資 本 合 計 |
|--------|--------|-----------|------------------|-----------------|-----------|---------------|---------------------|-----------------|----------------------------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | | | 利益 準備金 | その他利益剰余金 | | 利益 剰余金 合計 | |
| | | 資本 準備金 | その他 資本 剰余金 | 資本 剰余金 合計 | | 別 途 積立金 | 繰 越 利益 剰余金 | | |
| | | | | | | | | | |
| 当期首残高 | 17,180 | 11,729 | 2,000 | 13,729 | 685 | 24,606 | 30,030 | 55,322 | 86,232 |
| 当期変動額 | | | | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | | | | 24,877 | 24,877 | 24,877 |
| 当期純利益 | | | | | | | 26,064 | 26,064 | 26,064 |

| | | | | | | | | | |
|---------------------|--------|--------|-------|--------|-----|--------|--------|--------|--------|
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | | | | | | | | | |
| 当期変動額合計 | - | - | - | - | - | - | 1,186 | 1,186 | 1,186 |
| 当期末残高 | 17,180 | 11,729 | 2,000 | 13,729 | 685 | 24,606 | 31,217 | 56,509 | 87,419 |

(単位：百万円)

| | 評価・換算差額等 | | 純資産合計 |
|---------------------|--------------|------------|--------|
| | その他有価証券評価差額金 | 評価・換算差額等合計 | |
| 当期首残高 | 174 | 174 | 86,407 |
| 当期変動額 | | | |
| 剰余金の配当 | | | 24,877 |
| 当期純利益 | | | 26,064 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | 54 | 54 | 54 |
| 当期変動額合計 | 54 | 54 | 1,240 |
| 当期末残高 | 229 | 229 | 87,648 |

当事業年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

(単位：百万円)

| | 株主資本 | | | | | | | | 株主資本合計 |
|---------------------|--------|--------|----------|---------|-------|----------|--------|---------|--------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | | | 利益準備金 | 利益剰余金 | | | |
| | | 資本準備金 | その他資本剰余金 | 資本剰余金合計 | | その他利益剰余金 | | 利益剰余金合計 | |
| | | | | | 別途積立金 | 繰越利益剰余金 | | | |
| 当期首残高 | 17,180 | 11,729 | 2,000 | 13,729 | 685 | 24,606 | 31,217 | 56,509 | 87,419 |
| 当期変動額 | | | | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | | | | 55,782 | 55,782 | 55,782 |
| 当期純利益 | | | | | | | 28,183 | 28,183 | 28,183 |
| 別途積立金の取崩 | | | | | | 24,606 | 24,606 | - | - |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | | | | | | | | | |
| 当期変動額合計 | - | - | - | - | - | 24,606 | 2,991 | 27,598 | 27,598 |

| | | | | | | | | | |
|-------|--------|--------|-------|--------|-----|---|--------|--------|--------|
| 当期末残高 | 17,180 | 11,729 | 2,000 | 13,729 | 685 | - | 28,225 | 28,910 | 59,820 |
|-------|--------|--------|-------|--------|-----|---|--------|--------|--------|

(単位：百万円)

| | 評価・換算差額等 | | 純資産合計 |
|---------------------|--------------|------------|--------|
| | その他有価証券評価差額金 | 評価・換算差額等合計 | |
| 当期首残高 | 229 | 229 | 87,648 |
| 当期変動額 | | | |
| 剰余金の配当 | | | 55,782 |
| 当期純利益 | | | 28,183 |
| 別途積立金の取崩 | | | - |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | 97 | 97 | 97 |
| 当期変動額合計 | 97 | 97 | 27,500 |
| 当期末残高 | 327 | 327 | 60,147 |

[重要な会計方針]

| | |
|--------------------------|--|
| 1. 有価証券の評価基準及び評価方法 | (1) 子会社株式及び関連会社株式 ... 移動平均法による原価法 (2) その他有価証券 市場価格のない ... 時価法 株式等以外のもの (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) 市場価格のない ... 移動平均法による原価法 株式等 |
| 2. 金銭の信託の評価基準及び評価方法 | 時価法 |
| 3. デリバティブ取引の評価基準及び評価方法 | 時価法 |
| 4. 外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算基準 | 外貨建金銭債権債務は、決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。 |
| 5. 固定資産の減価償却の方法 | (1) 有形固定資産 定率法を採用しております。ただし、1998年4月1日以降に取得した建物(附属設備を除く)、並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法を採用しております。 主な耐用年数は以下の通りであります。 建物 6年 附属設備 6～15年 器具備品 4～15年 (2) 無形固定資産及び投資その他の資産 定額法を採用しております。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)に基づく定額法によっております。 |

6．引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。

(2) 賞与引当金

賞与の支払いに備えるため、支払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、退職一時金及び確定給付型企業年金について、当事業年度末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき計上しております。

退職給付見込額の期間帰属方法

退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当事業年度末までの期間に帰属させる方法については、給付算定式基準によっております。

数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法

確定給付型企業年金に係る数理計算上の差異は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数による定額法により、発生した事業年度の翌期から費用処理することとしております。また、退職一時金に係る数理計算上の差異は、発生した事業年度の翌期に一括して費用処理することとしております。

退職一時金及び確定給付型企業年金に係る過去勤務費用は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数による定額法により、発生した事業年度から費用処理することとしております。

(4) 時効後支払損引当金

時効成立のため利益計上した収益分配金及び償還金について、受益者からの今後の支払請求に備えるため、過去の支払実績に基づく将来の支払見込額を計上しております。

7．収益及び費用の計上基準

当社は、資産運用サービスから委託者報酬、運用受託報酬を稼得しております。これらには成功報酬が含まれる場合があります。

委託者報酬

委託者報酬は、投資信託の信託約款に基づき日々の純資産総額に対する一定割合として認識され、確定した報酬を投資信託によって主に年4回、もしくは年2回受取ります。当該報酬は期間の経過とともに履行義務が充足されるという前提に基づき、投資信託の運用期間にわたり収益として認識しております。

運用受託報酬

運用受託報酬は、投資顧問契約に基づき契約期間の純資産総額等に対する一定割合として認識され、確定した報酬を顧問口座によって主に年4回、もしくは年2回受取ります。当該報酬は期間の経過とともに履行義務が充足されるという前提に基づき、顧問口座の運用期間にわたり収益として認識しております。

成功報酬

成功報酬は、対象となる投資信託または顧問口座の特定のベンチマークまたはその他のパフォーマンス目標を上回る超過運用益に対する一定割合として認識されます。当該報酬は成功報酬を受領する権利が確定した時点で収益として認識しております。

[会計上の見積りに関する注記]

該当事項はありません。

[会計方針の変更]

該当事項はありません。

[未適用の会計基準等]

該当事項はありません。

[注記事項]

貸借対照表関係

| 前事業年度末 (2023年3月31日) | 当事業年度末 (2024年3月31日) |
|---|---|
| 1. 関係会社に対する資産及び負債 区分掲記されたもの以外で各科目に含まれている ものは、次のとおりであります。 未払費用 1,350百万円 | 1. 関係会社に対する資産及び負債 区分掲記されたもの以外で各科目に含まれている ものは、次のとおりであります。 未払費用 1,939百万円 |
| 2. 有形固定資産より控除した減価償却累計額 建物 901百万円 器具備品 657 | 2. 有形固定資産より控除した減価償却累計額 建物 1,214百万円 器具備品 733 |
| 合計 1,559 | 合計 1,948 |

損益計算書関係

| 前事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) | 当事業年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日) |
|---|---|
| 1. 関係会社に係る注記 区分掲記されたもの以外で関係会社に対するもの は、次のとおりであります。 受取配当金 7,634百万円 | 1. 関係会社に係る注記 区分掲記されたもの以外で関係会社に対するもの は、次のとおりであります。 受取配当金 7,050百万円 |
| 2. 固定資産除却損 建物 0百万円 器具備品 0 ソフトウェア 52 | 2. 固定資産除却損 建物 -百万円 器具備品 0 ソフトウェア 30 |
| 合計 52 | 合計 31 |

株主資本等変動計算書関係

前事業年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数に関する事項

| 株式の種類 | 前事業年度期首株式数 | 前事業年度増加株式数 | 前事業年度減少株式数 | 前事業年度末株式数 |
|-------|------------|------------|------------|------------|
| 普通株式 | 5,150,693株 | - | - | 5,150,693株 |

2. 剰余金の配当に関する事項

(1) 配当財産が金銭である場合における当該金銭の総額

2022年5月18日開催の取締役会において、次のとおり決議しております。

普通株式の配当に関する事項

| | |
|----------|------------|
| 配当金の総額 | 24,877百万円 |
| 配当の原資 | 利益剰余金 |
| 1株当たり配当額 | 4,830円 |
| 基準日 | 2022年3月31日 |
| 効力発生日 | 2022年6月30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

2023年5月23日開催の取締役会において、次のとおり決議しております。

普通株式の配当に関する事項

| | |
|----------|------------|
| 配当金の総額 | 55,782百万円 |
| 配当の原資 | 利益剰余金 |
| 1株当たり配当額 | 10,830円 |
| 基準日 | 2023年3月31日 |
| 効力発生日 | 2023年6月30日 |

当事業年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数に関する事項

| 株式の種類 | 当事業年度期首株式数 | 当事業年度増加株式数 | 当事業年度減少株式数 | 当事業年度末株式数 |
|-------|------------|------------|------------|------------|
| 普通株式 | 5,150,693株 | - | - | 5,150,693株 |

2. 剰余金の配当に関する事項

(1) 配当財産が金銭である場合における当該金銭の総額

2023年5月23日開催の取締役会において、次のとおり決議しております。

普通株式の配当に関する事項

| | |
|----------|------------|
| 配当金の総額 | 55,782百万円 |
| 配当の原資 | 利益剰余金 |
| 1株当たり配当額 | 10,830円 |
| 基準日 | 2023年3月31日 |
| 効力発生日 | 2023年6月30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

2024年5月16日開催の取締役会において、次のとおり決議しております。

普通株式の配当に関する事項

| | |
|----------|------------|
| 配当金の総額 | 28,174百万円 |
| 配当の原資 | 利益剰余金 |
| 1株当たり配当額 | 5,470円 |
| 基準日 | 2024年3月31日 |
| 効力発生日 | 2024年6月28日 |

金融商品関係

前事業年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

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、投資信託の運用を業として行っており、自社が運用する投資信託の商品性維持等を目的として、当該投資信託を特定金外信託を通じ保有しております。特定金外信託を通じ行っているデリバティブ取引については、保有する投資信託にかかる将来の為替及び価格の変動によるリスクの軽減を目的としているため、投資信託保有残高の範囲内で行うこととし、投機目的のためのデリバティブ取引は行わない方針であります。

なお、余資運用に関しては、譲渡性預金等安全性の高い金融資産で運用し、資金調達に関しては、親会社である野村ホールディングス株式会社及びその他の金融機関からの短期借入による方針であります。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

特定金外信託を通じ保有している投資信託につきましては、為替変動リスクや価格変動リスクに晒されておりますが、その大部分については為替予約、株価指数先物、債券先物などのデリバティブ取引によりヘッジしております。また、株式につきましては、政策投資として、あるいは業務上の関係維持を目的として保有しておりますが、価格変動リスクに晒されております。有価証券及び投資有価証券並びに金銭の信託については財務部が管理しており、定期的に時価や発行体の財務状況を把握し、その内容を経営に報告しております。

デリバティブ取引の実行及び管理については、財務部及び運用部で行っております。デリバティブ取引については、取引相手先として高格付を有する金融機関に限定しているため信用リスクはほとんどないと認識しております。財務部は月に一度デリバティブ取引の内容を含んだ財務報告を経営会議で行っております。

また、営業債権である未収委託者報酬は、投資信託約款に基づき、信託財産から委託者に対して支払われる信託報酬の未払金額であり、信託財産は受託銀行において分別保管されているため、信用リスクはほとんどないと認識しております。同じく営業債権である未収運用受託報酬は、投資顧問契約に基づき、運用受託者に対して支払われる報酬の未払金額であります。この未収運用受託報酬は、信託財産から運用受託者に対して支払われる場合は、信託財産が信託銀行において分別保管されているため、信用リスクはほとんどないと認識しており、顧客から直接運用受託者に対して支払われる場合は、当該顧客の信用リスクにさらされておりますが、顧客ごとに決済期日および残高を管理することにより、回収懸念の早期把握や回収リスクの軽減を図っております。

2. 金融商品の時価等に関する事項

2023年3月31日における貸借対照表計上額、時価、及びこれらの差額については次のとおりです。

(単位：百万円)

| | 貸借対照表 計上額 | 時価 | 差額 |
|-------------------|--------------|--------|----|
| (1) 金銭の信託 | 42,108 | 42,108 | - |
| 資産計 | 42,108 | 42,108 | - |
| (2) その他（デリバティブ取引） | 46 | 46 | - |
| 負債計 | 46 | 46 | - |

(注1) 現金・預金、未収委託者報酬、未収運用受託報酬、有価証券、短期貸付金、未払金、未払費用、未払法人税等、未払消費税等は短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似するもので

あることから、記載を省略しております。

- (注2) 投資有価証券及び関係会社株式は、市場価格のない株式等及び組合出資金等であることから、上表には含まれておりません。当該金融商品の貸借対照表計上額は以下のとおりであります。

| | 前事業年度（百万円） |
|---------------|------------|
| 市場価格のない株式等（ ） | 10,261 |
| 組合出資金等 | 1,557 |
| 合計 | 11,819 |

（ ）市場価格のない株式等には非上場株式等が含まれております。

- (注3) 金銭債権及び満期のある有価証券の決算日後の償還予定額

(単位：百万円)

| | 1年以内 | 1年超 5年以内 | 5年超 10年以内 | 10年超 |
|--------------|--------|-------------|--------------|------|
| 預金 | 1,865 | - | - | - |
| 金銭の信託 | 42,108 | - | - | - |
| 未収委託者報酬 | 26,116 | - | - | - |
| 未収運用受託報酬 | 3,780 | - | - | - |
| 有価証券及び投資有価証券 | | | | |
| その他有価証券 | 21,900 | - | - | - |
| 短期貸付金 | 1,001 | | | |
| 合計 | 96,772 | - | - | - |

3. 金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

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

レベル1の時価：同一の資産又は負債の活発な市場における（無調整の）相場価格により算定した時価

レベル2の時価：レベル1のインプット以外の直接または間接的に観察可能なインプットを用いて算定した時価

レベル3の時価：重要な観察できないインプットを使用して算定した時価

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

| 区分 | 貸借対照表計上額（単位：百万円） | | | |
|-----------------|------------------|--------|------|--------|
| | レベル1 | レベル2 | レベル3 | 合計 |
| 金銭の信託（運用目的・その他） | - | 42,108 | - | 42,108 |
| 資産計 | - | 42,108 | - | 42,108 |
| デリバティブ取引（通貨関連） | - | 46 | - | 46 |
| 負債計 | - | 46 | - | 46 |

(注) 時価の算定に用いた評価技法及びインプットの説明

金銭の信託

信託財産は、主として投資信託、デリバティブ取引、その他の資産（コールローン・委託証拠金等）で構成されております。

信託財産を構成する金融商品の時価について、投資信託は基準価額、デリバティブ取引に関しては、上場デリバティブ取引は取引所の価格、為替予約取引は先物為替相場、店頭デリバティブ取引は取引先金融機関から提示された価格等によっております。また、その他の資産について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。構成物のレベルに基づき、レベル2の時価に分類しております。

デリバティブ取引

時価の算定方法は、取引先金融機関から提示された価格等に基づき算出しており、レベル2の時価に分類しております。

当事業年度（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）

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、投資信託の運用を業として行っており、自らが運用する投資信託の商品性維持等を目的として、当該投資信託を特定金外信託を通じ保有しております。特定金外信託を通じて行っているデリバティブ取引については、保有する投資信託にかかる将来の為替及び価格の変動によるリスクの軽減を目的としているため、投資信託保有残高の範囲内で行うこととし、投機目的のためのデリバティブ取引は行わない方針であります。

なお、余資運用に関しては、譲渡性預金等安全性の高い金融資産で運用し、資金調達に関しては、親会社である野村ホールディングス株式会社及びその他の金融機関からの短期借入による方針であります。

（2）金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

特定金外信託を通じ保有している投資信託につきましては、為替変動リスクや価格変動リスクに晒されておりますが、その大部分については為替予約、株価指数先物、債券先物などのデリバティブ取引によりヘッジしております。また、株式につきましては、政策投資として、あるいは業務上の関係維持を目的として保有しておりますが、価格変動リスクに晒されております。有価証券及び投資有価証券並びに金銭の信託については財務部が管理しており、定期的に時価や発行体の財務状況を把握し、その内容を経営に報告しております。

デリバティブ取引の実行及び管理については、財務部及び運用部で行っております。デリバティブ取引については、取引相手先として高格付を有する金融機関に限定しているため信用リスクはほとんどないと認識しております。財務部は月に一度デリバティブ取引の内容を含んだ財務報告を経営会議で行っております。

また、営業債権である未収委託者報酬は、投資信託約款に基づき、信託財産から委託者に対して支払われる信託報酬の未払金額であり、信託財産は受託銀行において分別保管されているため、信用リスクはほとんどないと認識しております。同じく営業債権である未収運用受託報酬は、投資顧問契約に基づき、運用受託者に対して支払われる報酬の未払金額であります。この未収運用受託報酬は、信託財産から運用受託者に対して支払われる場合は、信託財産が信託銀行において分別保管されているため、信用リスクはほとんどないと認識しており、顧客から直接運用受託者に対して支払われる場合は、当該顧客の信用リスクにさらされておりますが、顧客ごとに決済期日および残高を管理することにより、回収懸念の早期把握や回収リスクの軽減を図っております。

2. 金融商品の時価等に関する事項

2024年3月31日における貸借対照表計上額、時価、及びこれらの差額については次のとおりです。

(単位：百万円)

| | 貸借対照表 計上額 | 時価 | 差額 |
|----------|--------------|--------|----|
| (1)金銭の信託 | 44,745 | 44,745 | - |
| 資産計 | 44,745 | 44,745 | - |

| | | | |
|------------------|----|----|---|
| (2)その他（デリバティブ取引） | 24 | 24 | - |
| 負債計 | 24 | 24 | - |

(注1) 現金・預金、未収委託者報酬、未収運用受託報酬、短期貸付金、短期借入金、未払金、未払費用、未払法人税等、未払消費税等は短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、記載を省略しております。

(注2) 投資有価証券及び関係会社株式は、市場価格のない株式等及び組合出資金等であることから、上表には含まれておりません。当該金融商品の貸借対照表計上額は以下のとおりであります。

| | 当事業年度（百万円） |
|---------------|------------|
| 市場価格のない株式等（ ） | 9,710 |
| 組合出資金等 | 1,638 |
| 合計 | 11,348 |

- () 1 市場価格のない株式等には非上場株式等が含まれております。
2 非上場株式等について、当事業年度において490百万円減損処理を行っております。

(注3) 金銭債権及び満期のある有価証券の決算日後の償還予定額

(単位：百万円)

| | 償還期間 | | | |
|----------|--------|-------------|--------------|------|
| | 1年以内 | 1年超 5年以内 | 5年超 10年以内 | 10年超 |
| 預金 | 7,405 | - | - | - |
| 金銭の信託 | 44,745 | - | - | - |
| 未収委託者報酬 | 31,788 | - | - | - |
| 未収運用受託報酬 | 5,989 | - | - | - |
| 短期貸付金 | 757 | - | - | - |
| 合計 | 90,685 | - | - | - |

3. 金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

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

レベル1の時価：同一の資産又は負債の活発な市場における（無調整の）相場価格により算定した時価

レベル2の時価：レベル1のインプット以外の直接または間接的に観察可能なインプットを用いて算定した時価

レベル3の時価：重要な観察できないインプットを使用して算定した時価

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

| 区分 | 貸借対照表計上額（単位：百万円） | | | |
|-----------------|------------------|--------|------|--------|
| | レベル1 | レベル2 | レベル3 | 合計 |
| 金銭の信託（運用目的・その他） | - | 44,745 | - | 44,745 |
| 資産計 | - | 44,745 | - | 44,745 |
| デリバティブ取引（通貨関連） | - | 24 | - | 24 |
| 負債計 | - | 24 | - | 24 |

(注) 時価の算定に用いた評価技法及びインプットの説明

金銭の信託

信託財産は、主として投資信託、デリバティブ取引、その他の資産（コールローン・委託証拠金等）で構成されております。

信託財産を構成する金融商品の時価について、投資信託は基準価額、デリバティブ取引に関しては、上場デリバティブ取引は取引所の価格、為替予約取引は先物為替相場、店頭デリバティブ取引は取引先金融機関から提示された価格等によっております。また、その他の資産について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。構成物のレベルに基づき、レベル2の時価に分類

しております。

デリバティブ取引

時価の算定方法は、取引先金融機関から提示された価格等に基づき算出しており、レベル2の時価に分類しております。

有価証券関係

前事業年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

1．売買目的有価証券(2023年3月31日)

該当事項はありません。

2．満期保有目的の債券(2023年3月31日)

該当事項はありません。

3．子会社株式及び関連会社株式(2023年3月31日)

市場価格のない株式等の貸借対照表計上額

| 区分 | 当事業年度 (百万円) |
|--------|----------------|
| 子会社株式 | 9,919 |
| 関連会社株式 | 106 |

4．その他有価証券(2023年3月31日)

| 区分 | 貸借対照表 計上額 (百万円) | 取得原価 (百万円) | 差額 (百万円) |
|-------------------------------|-----------------------|---------------|-------------|
| 貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの 株式 | - | - | - |
| 小計 | - | - | - |
| 貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの 譲渡性預金 | 21,900 | 21,900 | - |
| 小計 | 21,900 | 21,900 | - |
| 合計 | 21,900 | 21,900 | - |

市場価格のない株式等（貸借対照表計上額235百万円）及び組合出資金等（貸借対照表計上額1,557百万円）は、記載しておりません。

5．事業年度中に売却したその他有価証券（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

| 区分 | 売却額(百万円) | 売却益の合計額(百万円) | 売却損の合計額(百万円) |
|----|----------|--------------|--------------|
| 株式 | 66 | - | 16 |
| 合計 | 66 | - | 16 |

当事業年度（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）

1．売買目的有価証券(2024年3月31日)

該当事項はありません。

2．満期保有目的の債券(2024年3月31日)

該当事項はありません。

3．子会社株式及び関連会社株式(2024年3月31日)

市場価格のない株式等の貸借対照表計上額

| 区分 | 当事業年度 (百万円) |
|--------|----------------|
| 子会社株式 | 9,428 |
| 関連会社株式 | 106 |

4．その他有価証券(2024年3月31日)

該当事項はありません。

非上場株式等（貸借対照表計上額174百万円）及び組合出資金等（貸借対照表計上額1,638百万円）については、市場価格のない株式等に該当するため、記載しておりません。

5．事業年度中に売却したその他有価証券（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）

| 区分 | 売却額(百万円) | 売却益の合計額(百万円) | 売却損の合計額(百万円) |
|----|----------|--------------|--------------|
| 株式 | 36 | - | 5 |
| 合計 | 36 | - | 5 |

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

(1) 通貨関連

前事業年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

| 区分 | 取引の種類 | 契約額等 (百万円) | 契約額等の うち一年超 (百万円) | 時価 (百万円) | 評価損益 (百万円) |
|-----------|---------------------|---------------|-------------------------|-------------|---------------|
| 市場取引以外の取引 | 為替予約取引 売建 米ドル | 952 | - | 46 | 46 |

当事業年度（自 2023年4月1日 至 2024年3月31日）

| 区分 | 取引の種類 | 契約額等 (百万円) | 契約額等の うち一年超 (百万円) | 時価 (百万円) | 評価損益 (百万円) |
|-----------|---------------------|---------------|-------------------------|-------------|---------------|
| 市場取引以外の取引 | 為替予約取引 売建 米ドル | 730 | - | 24 | 24 |

退職給付関係

| 前事業年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) | |
|---|------------|
| 1. 採用している退職給付制度の概要 | |
| 当社は、確定給付型の制度として確定給付型企业年金制度及び退職一時金制度を、また確定拠出型の制度として確定拠出年金制度を設けております。 | |
| 2. 確定給付制度 | |
| (1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表 | |
| 退職給付債務の期首残高 | 21,967 百万円 |
| 勤務費用 | 853 |
| 利息費用 | 188 |
| 数理計算上の差異の発生額 | 1,476 |
| 退職給付の支払額 | 1,133 |
| その他 | 83 |
| 退職給付債務の期末残高 | 20,314 |
| (2) 年金資産の期首残高と期末残高の調整表 | |
| 年金資産の期首残高 | 19,687 百万円 |
| 期待運用収益 | 462 |
| 数理計算上の差異の発生額 | 716 |
| 事業主からの拠出額 | 819 |
| 退職給付の支払額 | 874 |
| 年金資産の期末残高 | 19,378 |
| (3) 退職給付債務及び年金資産の期末残高と貸借対照表に計上された退職給付引当金及び前払年金費用の調整表 | |
| 積立型制度の退職給付債務 | 17,386 百万円 |
| 年金資産 | 19,378 |
| | 1,991 |
| 非積立型制度の退職給付債務 | 2,927 |
| 未積立退職給付債務 | 935 |
| 未認識数理計算上の差異 | 398 |
| 未認識過去勤務費用 | 53 |
| 貸借対照表上に計上された負債と資産の純額 | 1,387 |
| 退職給付引当金 | 2,940 |
| 前払年金費用 | 1,553 |
| 貸借対照表上に計上された負債と資産の純額 | 1,387 |
| (4) 退職給付費用及びその内訳項目の金額 | |
| 勤務費用 | 853 百万円 |
| 利息費用 | 188 |
| 期待運用収益 | 462 |
| 数理計算上の差異の費用処理額 | 127 |
| 過去勤務費用の費用処理額 | 52 |
| 確定給付制度に係る退職給付費用 | 653 |
| (5) 年金資産に関する事項 | |
| 年金資産の主な内容 | |
| 年金資産合計に対する主な分類毎の比率は、次の通りです。 | |
| 債券 | 34% |
| 株式 | 27% |
| 生保一般勘定 | 11% |
| 生保特別勘定 | 7% |
| その他 | 21% |
| 合計 | 100% |

長期期待運用収益率の設定方法

年金資産の長期期待運用収益率を決定するため、現在及び予想される年金資産の配分と、年金資産を構成する多様な資産からの現在及び将来期待される長期の収益率を考慮しております。

(6) 数理計算上の計算基礎に関する事項

当事業年度末における主要な数理計算上の計算基礎

| | |
|-----------------|-------|
| 確定給付型企業年金制度の割引率 | 1.4% |
| 退職一時金制度の割引率 | 1.1% |
| 長期期待運用収益率 | 2.35% |

3. 確定拠出制度

当社の確定拠出制度への要拠出額は、202百万円でした。

当事業年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

1. 採用している退職給付制度の概要

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

2. 確定給付制度

(1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

| | |
|--------------|------------|
| 退職給付債務の期首残高 | 20,314 百万円 |
| 勤務費用 | 802 |
| 利息費用 | 275 |
| 数理計算上の差異の発生額 | 1,024 |
| 退職給付の支払額 | 1,150 |
| その他 | 11 |
| 退職給付債務の期末残高 | 19,205 |

(2) 年金資産の期首残高と期末残高の調整表

| | |
|--------------|------------|
| 年金資産の期首残高 | 19,378 百万円 |
| 期待運用収益 | 455 |
| 数理計算上の差異の発生額 | 1,415 |
| 事業主からの拠出額 | 848 |
| 退職給付の支払額 | 850 |
| 年金資産の期末残高 | 21,247 |

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

| | |
|----------------------|------------|
| 積立型制度の退職給付債務 | 16,431 百万円 |
| 年金資産 | 21,247 |
| | 4,815 |
| 非積立型制度の退職給付債務 | 2,774 |
| 未積立退職給付債務 | 2,041 |
| 未認識数理計算上の差異 | 2,923 |
| 未認識過去勤務費用 | 1 |
| 貸借対照表上に計上された負債と資産の純額 | 883 |
| 退職給付引当金 | 2,759 |
| 前払年金費用 | 1,875 |
| 貸借対照表上に計上された負債と資産の純額 | 883 |

| | |
|--|---------|
| (4) 退職給付費用及びその内訳項目の金額 | |
| 勤務費用 | 802 百万円 |
| 利息費用 | 275 |
| 期待運用収益 | 455 |
| 数理計算上の差異の費用処理額 | 86 |
| 過去勤務費用の費用処理額 | 52 |
| 確定給付制度に係る退職給付費用 | 655 |
| (5) 年金資産に関する事項 | |
| 年金資産の主な内容 | |
| 年金資産合計に対する主な分類毎の比率は、次の通りです。 | |
| 債券 | 31% |
| 株式 | 32% |
| 生保一般勘定 | 9% |
| 生保特別勘定 | 7% |
| その他 | 21% |
| 合計 | 100% |
| 長期期待運用収益率の設定方法 | |
| 年金資産の長期期待運用収益率を決定するため、現在及び予想される年金資産の配分と、年金資産を構成する多様な資産からの現在及び将来期待される長期の収益率を考慮しております。 | |
| (6) 数理計算上の計算基礎に関する事項 | |
| 当事業年度末における主要な数理計算上の計算基礎 | |
| 確定給付型企業年金制度の割引率 | 1.8% |
| 退職一時金制度の割引率 | 1.3% |
| 長期期待運用収益率 | 2.35% |
| 3. 確定拠出制度 | |
| 当社の確定拠出制度への要拠出額は、206百万円でした。 | |

税効果会計関係

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

| 前事業年度末 (2023年3月31日) | 当事業年度末 (2024年3月31日) |
|------------------------|------------------------|
|------------------------|------------------------|

| | | | |
|--|-------|--|-------|
| 1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳 | | 1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳 | |
| 繰延税金資産 | 百万円 | 繰延税金資産 | 百万円 |
| 賞与引当金 | 1,138 | 賞与引当金 | 1,422 |
| 退職給付引当金 | 911 | 退職給付引当金 | 855 |
| 関係会社株式評価減 | 1,010 | 関係会社株式評価減 | 1,162 |
| 未払事業税 | 227 | 未払事業税 | 360 |
| 投資有価証券評価減 | 11 | 投資有価証券評価減 | 11 |
| 減価償却超過額 | 331 | 減価償却超過額 | 323 |
| 時効後支払損引当金 | 184 | 時効後支払損引当金 | 186 |
| 関係会社株式売却損 | 505 | 関係会社株式売却損 | 505 |
| ゴルフ会員権評価減 | 78 | ゴルフ会員権評価減 | 79 |
| 資産除去債務 | 348 | 資産除去債務 | 348 |
| 未払社会保険料 | 85 | 未払社会保険料 | 116 |
| その他 | 44 | その他 | 50 |
| 繰延税金資産小計 | 4,878 | 繰延税金資産小計 | 5,422 |
| 評価性引当額 | 1,696 | 評価性引当額 | 1,848 |
| 繰延税金資産合計 | 3,181 | 繰延税金資産合計 | 3,573 |
| 繰延税金負債 | | 繰延税金負債 | |
| 資産除去債務に対応する除去費用 | 171 | 資産除去債務に対応する除去費用 | 109 |
| 関係会社株式評価益 | 84 | 関係会社株式評価益 | 85 |
| その他有価証券評価差額金 | 102 | その他有価証券評価差額金 | 146 |
| 前払年金費用 | 481 | 前払年金費用 | 581 |
| 繰延税金負債合計 | 840 | 繰延税金負債合計 | 922 |
| 繰延税金資産の純額 | 2,340 | 繰延税金資産の純額 | 2,651 |
| 2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった主な項目別の内訳 | | 2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった主な項目別の内訳 | |
| 法定実効税率 | 31.0% | 法定実効税率 | 31.0% |
| (調整) | | (調整) | |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目 | 0.3% | 交際費等永久に損金に算入されない項目 | 0.2% |
| 受取配当金等永久に益金に算入されない項目 | 6.4% | 受取配当金等永久に益金に算入されない項目 | 5.4% |
| タックスヘイブン税制 | 2.1% | タックスヘイブン税制 | 1.2% |
| 外国税額控除 | 0.6% | 外国税額控除 | 0.3% |
| 外国子会社からの受取配当に係る外国源泉税 | 0.7% | 外国子会社からの受取配当に係る外国源泉税 | 0.5% |
| その他 | 0.8% | その他 | 0.2% |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | 26.3% | 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | 27.0% |

2. 法人税及び地方法人税の会計処理又はこれらに関する税効果会計の会計処理

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

資産除去債務関係

資産除去債務のうち貸借対照表に計上しているもの

1. 当該資産除去債務の概要

本社の不動産賃貸借契約に伴う原状回復義務等であります。

2. 当該資産除去債務の金額の算定方法

使用見込期間を当該不動産賃貸借契約期間とし、割引率は0.0%を使用して資産除去債務の金額を計算しております。

3. 当該資産除去債務の総額の増減

（単位：百万円）

| | 前事業年度 | 当事業年度 |
|----------------|------------------------------|------------------------------|
| | 自 2022年4月 1日 至 2023年3月31日 | 自 2023年4月 1日 至 2024年3月31日 |
| 期首残高 | 1,123 | 1,123 |
| 有形固定資産の取得に伴う増加 | - | - |
| 資産除去債務の履行による減少 | - | - |
| 期末残高 | 1,123 | 1,123 |

収益認識に関する注記

1. 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

前事業年度（自 2022年4月 1日 至 2023年3月31日）

| 区分 | 前事業年度 (自 2022年4月 1日 至 2023年3月31日) |
|---------|---|
| 委託者報酬 | 113,491百万円 |
| 運用受託報酬 | 17,245百万円 |
| 成功報酬（注） | 952百万円 |
| その他営業収益 | 331百万円 |
| 合計 | 132,021百万円 |

（注）成功報酬は、損益計算書において委託者報酬または運用受託報酬に含めて表示しております。

当事業年度（自 2023年4月 1日 至 2024年3月31日）

| 区分 | 当事業年度 (自 2023年4月 1日 至 2024年3月31日) |
|---------|---|
| 委託者報酬 | 124,707百万円 |
| 運用受託報酬 | 19,131百万円 |
| 成功報酬（注） | 2,071百万円 |
| その他営業収益 | 291百万円 |
| 合計 | 146,202百万円 |

（注）成功報酬は、損益計算書において委託者報酬または運用受託報酬に含めて表示しております。

2. 顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報

[重要な会計方針] 7. 収益及び費用の計上基準に記載のとおりであります。

3. 顧客との契約に基づく履行義務の充足と当該契約から生じるキャッシュ・フローとの関係並びに当事業年度末において存在する顧客との契約から当事業年度の末日後に認識すると見込まれる収益の金額及び時期に関する情報

重要性が乏しいため、記載を省略しております。

セグメント情報等

前事業年度(自 2022年4月 1日 至 2023年3月31日)

1. セグメント情報

当社は投資運用業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

2. 関連情報

(1) 製品・サービスごとの情報

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

(2) 地域ごとの情報

売上高

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

有形固定資産

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

(3) 主要な顧客ごとの情報

外部顧客からの営業収益のうち、損益計算書の営業収益の10%以上を占める相手先が識別されていないため、主要な顧客ごとの営業収益の記載を省略しております。

当事業年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

1. セグメント情報

当社は投資運用業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

2. 関連情報

(1) 製品・サービスごとの情報

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

(2) 地域ごとの情報

売上高

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

有形固定資産

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

(3) 主要な顧客ごとの情報

外部顧客からの営業収益のうち、損益計算書の営業収益の10%以上を占める相手先が識別されていないため、主要な顧客ごとの営業収益の記載を省略しております。

関連当事者情報

前事業年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

1. 関連当事者との取引

(ア) 親会社及び法人主要株主等

該当はありません。

(イ) 子会社等

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

| | | | | | | | | | | |
|-----|--------------------------------|------|----------------|------|--------|--------|-------|-------|-----------|-------|
| 子会社 | ノムラ・エー ム・ファイ ナンス・イン ク | ケイマン | 2,500 (米ドル) | 資金管理 | 直接100% | 資産の賃貸借 | 資金の貸付 | 5,736 | 短期貸付 金 | 1,001 |
| | | | | | | | 資金の返済 | 6,489 | | |
| | | | | | | | 貸付金利息 | 44 | 未収利息 | 11 |

(ウ) 兄弟会社等

| 種類 | 会社等 の名称 | 所在地 | 資本金 | 事業の内容 | 議決権等 の所有 (被所有)割合 | 関連当事者との 関係 | 取引の内容 | 取引 金額 (百万円) | 科目 | 期末 残高 (百万円) |
|-------------|--------------|------------|-----------------|-------|------------------------|---|-----------------------------------|-------------------|---------------|-------------------|
| 親会社 の子会社 | 野村証券株式 会社 | 東京都 中央区 | 10,000 (百万円) | 証券業 | - | 当社投資信託 の募集の取扱 及び売上の取 扱ならびに投 資信託に係る 事務代行の委 託等 役員の兼任 | 投資信託に 係る事務代 行手数料の 支払(*1) | 27,180 | 未払手 数 料 | 5,773 |

(エ) 役員及び個人主要株主等

該当はありません。

- (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) 投資信託に係る事務代行手数料については、商品性等を勘案し総合的に決定しております。

2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記

(1) 親会社情報

野村ホールディングス(株)(東京証券取引所、名古屋証券取引所、シンガポール証券取引所、
ニューヨーク証券取引所に上場)

(2) 重要な関連会社の要約財務諸表

該当はありません。

当事業年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

1. 関連当事者との取引

(ア) 親会社及び法人主要株主等

| 種類 | 会社等 の名称 | 所在地 | 資本金 | 事業の内容 | 議決権等 の所有 (被所有)割合 | 関連当事者との 関係 | 取引の内容 | 取引 金額 (百万円) | 科目 | 期末 残高 (百万円) |
|-----|------------------------|------------|------------------|-------------|------------------------|---------------|-----------|-------------------|-----------|-------------------|
| 親会社 | 野村ホール ディングス 株式会社 | 東京都 中央区 | 594,493 (百万円) | 証券持株会 社業 | 被所有100% | 経営管理 | 資金の借 入 | 141,800 | 短期借入 金 | 13,700 |
| | | | | | | | 資金の返 済 | 128,100 | | |
| | | | | | | | 借入金利 息 | 123 | 未払利息 | 19 |

(イ) 子会社等

| 種類 | 会社等の名称 | 所在地 | 資本金 | 事業の内容 | 議決権等の所有 (被所有)割合 | 関連当事者との関係 | 取引の内容 | 取引金額 (百万円) | 科目 | 期末残高 (百万円) |
|-----|---------------------------------|------|----------------|-------|--------------------|-----------|-------|---------------|-----------|---------------|
| 子会社 | ノムラ・エー エム・ファイ ナンス・イン ク | ケイマン | 2,500 (米ドル) | 資金管理 | 直接100% | 資産の賃貸借 | 資金の貸付 | 2,856 | 短期貸付 金 | 757 |
| | | | | | | | 資金の返済 | 3,081 | | |
| | | | | | | | 貸付金利息 | 48 | 未収利息 | 9 |

(ウ) 兄弟会社等

| 種類 | 会社等の名称 | 所在地 | 資本金 | 事業の内容 | 議決権等の所有 (被所有)割合 | 関連当事者との関係 | 取引の内容 | 取引金額 (百万円) | 科目 | 期末残高 (百万円) |
|---------|----------|--------|-----------------|-------|--------------------|---|-----------------------|---------------|-------|---------------|
| 親会社の子会社 | 野村証券株式会社 | 東京都中央区 | 10,000 (百万円) | 証券業 | - | 当社投資信託の募集の取扱及び売出の取扱ならびに投資信託に係る事務代行の委託等 役員の兼任 | 投資信託に係る事務代行手数料の支払(*1) | 30,272 | 未払手数料 | 7,148 |

(エ) 役員及び個人主要株主等

該当はありません。

- (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) 投資信託に係る事務代行手数料については、商品性等を勘案し総合的に決定しております。

2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記

(1) 親会社情報

野村ホールディングス(株)(東京証券取引所、名古屋証券取引所、シンガポール証券取引所、
ニューヨーク証券取引所に上場)

(2) 重要な関連会社の要約財務諸表

該当はありません。

1株当たり情報

| 前事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) | | 当事業年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日) | |
|--|------------|--|------------|
| 1株当たり純資産額 | 17,016円74銭 | 1株当たり純資産額 | 11,677円62銭 |
| 1株当たり当期純利益 | 5,060円34銭 | 1株当たり当期純利益 | 5,471円85銭 |

| | |
|---|---|
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。 | 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。 |
| 1株当たり当期純利益の算定上の基礎 | 1株当たり当期純利益の算定上の基礎 |
| 損益計算書上の当期純利益 26,064百万円 | 損益計算書上の当期純利益 28,183百万円 |
| 普通株式に係る当期純利益 26,064百万円 | 普通株式に係る当期純利益 28,183百万円 |
| 普通株主に帰属しない金額の主要な内訳 該当事項はありません。 | 普通株主に帰属しない金額の主要な内訳 該当事項はありません。 |
| 普通株式の期中平均株式数 5,150,693株 | 普通株式の期中平均株式数 5,150,693株 |

第2【その他の関係法人の概況】

1 名称、資本金の額及び事業の内容

< 更新後 >

(1) 受託者

| (a)名称 | (b)資本金の額 [*] | (c)事業の内容 |
|---|-----------------------|--|
| みずほ信託銀行株式会社 (再信託受託者：株式会社日本カ ストディ銀行) | 247,369百万円 | 銀行法に基づき銀行業を営むとともに、金融機関の信託業務の兼営等に関する法律（兼営法）に基づき信託業務を営んでいます。 |

* 2024年10月末現在

(2) 販売会社

| (a)名称 | (b)資本金の額 [*] | (c)事業の内容 |
|----------|-----------------------|---------------------------------|
| 野村証券株式会社 | 10,000百万円 | 「金融商品取引法」に定める第一種金融商品取引業を営んでいます。 |

* 2024年10月末現在

(3) 運用の委託先

| (a)名称 | (b)資本金の額 [*] | (c)事業の内容 |
|--|-----------------------|--|
| Pictet Asset Management S.A. (ピクテ・アセット・マネジメン ト・エス・エイ) | 21,000,000スイスフラン | スイス連邦銀行委員会に登録され顧客資産の有価証券等に係る投資助言及び投資一任業務に付随する一切の業務を営んでいます。 |
| Pictet Asset Management Limited (ピクテ・アセット・マ ネジメント・リミテッド) | 45,000,000英ポンド | 英国籍の法人であり、内外の有価証券等に係る投資顧問業務及びその業務に付随する一切の業務を営んでいます。 |
| ピクテ・ジャパン株式会社 | 2億円 | 「金融商品取引法」に定める投資運用業などを営んでいます。 |

* 2024年3月末現在

3 資本関係

< 訂正前 >

(2023年9月末現在の持株比率5.0%以上を記載します。)

(1) 受託者

該当事項はありません。

(2) 販売会社

該当事項はありません。

(3) 運用の委託先

該当事項はありません。

< 訂正後 >

(2024年3月末現在の持株比率5.0%以上を記載します。)

(1) 受託者

該当事項はありません。

(2) 販売会社

該当事項はありません。

(3) 運用の委託先

該当事項はありません。

独立監査人の中間監査報告書

2024年12月13日

野村アセットマネジメント株式会社

取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員
業務執行社員

公認会計士

長谷川 敬

中間監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「ファンドの経理状況」に掲げられているワールド・ウォーター・ファンド Aコースの2024年4月11日から2024年10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。

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、ワールド・ウォーター・ファンド Aコースの2024年10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（2024年4月11日から2024年10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。

中間監査意見の根拠

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

中間財務諸表に対する経営者の責任

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

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

中間財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

利害関係

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

以 上

-
- (注) 1. 上記の中間監査報告書の原本は当社が別途保管しております。
2. XBRLデータは中間監査の対象には含まれていません。

[次へ](#)

独立監査人の中間監査報告書

2024年12月13日

野村アセットマネジメント株式会社

取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員
業務執行社員

公認会計士

長谷川 敬

中間監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「ファンドの経理状況」に掲げられているワールド・ウォーター・ファンド Bコースの2024年4月11日から2024年10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。

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、ワールド・ウォーター・ファンド Bコースの2024年10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（2024年4月11日から2024年10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。

中間監査意見の根拠

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

中間財務諸表に対する経営者の責任

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

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

中間財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

利害関係

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

以 上

-
- (注) 1. 上記の中間監査報告書の原本は当社が別途保管しております。
2. XBRLデータは中間監査の対象には含まれていません。

独立監査人の監査報告書

2024年6月7日

野村アセットマネジメント株式会社
取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人 東京事務所

指定有限責任社員 公認会計士 湯原 尚
業務執行社員指定有限責任社員 公認会計士 水永 真太郎
業務執行社員

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「委託会社等の経理状況」に掲げられている野村アセットマネジメント株式会社の2023年4月1日から2024年3月31日までの第65期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針及びその他の注記について監査を行った。

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、野村アセットマネジメント株式会社の2024年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

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

その他の記載内容

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

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

財務諸表に対する経営者及び監査等委員会の責任

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

することが含まれる。

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

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

財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

利害関係

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

以 上

-
- (注) 1. 上記の監査報告書の原本は当社が別途保管しております。
2. XBRLデータは監査の対象には含まれていません。