

## 【表紙】

|                                  |   |
|----------------------------------|---|
| 【提出書類】                           | 有価証券届出書の訂正届出書                                     |
| 【提出先】                            | 関東財務局長殿   |
| 【提出日】                            | 平成26年4月9日提出                                       |
| 【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<br>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                                      |
| 【届出の対象とした募集内国投資信託受益証券に係るファンドの名称】 | ダイワ外国好配当株ファンド（ダイワSMA専用）                           |
| 【届出の対象とした募集内国投資信託受益証券の金額】        | 継続申込期間（平成25年10月10日から平成26年10月8日まで）<br>10兆円を上限とします。 |
| 【縦覧に供する場所】                       | 該当ありません。  |

．【有価証券届出書の訂正届出書の提出理由】

平成25年10月9日付で提出した有価証券届出書（以下「原有価証券届出書」）の記載事項を、半期報告書の提出に伴い新たな内容に改めるため、本訂正届出書を提出致します。

．【訂正の内容】

（ 下線部 \_\_\_\_\_ は訂正部分を示します。 ）

## 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】

<訂正前>

<略>

<ファンドの特色>

1. <略>

<略>

S&Pクオリティランキングについて

- ・ スタンダード&プアーズ (S&P) のクオリティランキング (QR/IQR) は、企業の収益および配当の安定性と成長性を評価する指標で、個別銘柄の中長期的な投資判断やポートフォリオの構築に利用されています。
- ・ クオリティランキングは、一株当たり利益、一株当たり配当、売上高をもとに、独自のスコアリング手法に基づいて算出され、企業をA+、A、A-、B+、B、B-、C、Dの8つのランクで評価します。
- ・ 米国、日本その他世界各国の9,000銘柄以上にランキングが付与されています。

「Standard & Poor's」、「S&P」、「S&P Quality Rankings」、「S&P International Quality Rankings」は、スタンダード&プアーズ ファイナンシャル サービスズ エル エル シーの登録商標であり、本商品の提供者である大和証券投資信託委託株式会社に対しては、その利用許諾が与えられています。スタンダード&プアーズは本商品を推奨・支持・販売・促進等するものではなく、また本商品に対する投資適格性等に関し、いかなる意思表示等を行なうものではありません。スタンダード&プアーズは、大和証券投資信託委託株式会社や本商品の投資家およびその他いかなる者に対しても、S&P Quality RankingsおよびS&P International Quality Rankingsその付随データの利用による結果に対して、明示的にも暗示的にも何ら保証等を行なうものではありません。スタンダード&プアーズは、S&P Quality RankingsおよびS&P International Quality Rankingsの利用や投資目的への適合性やその販売性等に関し、一切の保証等を行なうものではないことを明示的に表明しています。

<略>

<訂正後>

<略>

<ファンドの特色>

1. <略>

<略>

S&Pクオリティランキングについて

- ・ S&P のクオリティランキング（QR/IQR）は、企業の収益および配当の長期的安定性と成長性を評価する指標です。
- ・ クオリティランキングは、（過去10年の）一株当たり利益と一株当たり配当をもとに算出され、企業をA+、A、A-、B+、B、B-、C、D、LIQの9つのランクで評価します。
- ・ 米国、日本を含む世界各国の20,000以上の企業にランキングが付与されています。

「Standard & Poor's」、「S&P」、「S&P Capital IQ Quality Rankings」、「S&P Capital IQ International Quality Rankings」は、スタンダード&プアーズ ファイナンシャル サービスズ エル エル シーの登録商標であり、本商品の提供者である大和証券投資信託委託株式会社に対しては、その利用許諾が与えられています。スタンダード&プアーズは本商品を推奨・支持・販売・促進等するものではなく、また本商品に対する投資適格性等に関し、いかなる意思表示等を行なうものではありません。スタンダード&プアーズは、大和証券投資信託委託株式会社や本商品の投資家およびその他いかなる者に対しても、S&P Capital IQ Quality RankingsおよびS&P Capital IQ International Quality Rankingsその付随データの利用による結果に対して、明示的にも暗示的にも何ら保証等を行なうものではありません。スタンダード&プアーズは、S&P Capital IQ Quality RankingsおよびS&P Capital IQ International Quality Rankingsの利用や投資目的への適合性やその販売性等に関し、一切の保証等を行なうものではないことを明示的に表明しています。

< 略 >

### (3) 【ファンドの仕組み】

< 訂正前 >

< 略 >

< 委託会社の概況（平成25年7月末日現在） >

< 略 >

< 訂正後 >

< 略 >

< 委託会社の概況（平成26年1月末日現在） >

< 略 >

## 2 【投資方針】

### (3) 【運用体制】

< 訂正前 >

< 略 >

上記の運用体制は平成25年7月末日現在のものであり、変更となる場合があります。

< 訂正後 >

< 略 >

上記の運用体制は平成26年1月末日現在のものであり、変更となる場合があります。

#### 4 【手数料等及び税金】

##### (3) 【信託報酬等】

< 訂正前 >

信託報酬の総額は、計算期間を通じて毎日、信託財産の純資産総額に年率1.113%（税抜1.06%）を乗じて得た額とします。信託報酬は、毎計算期間の最初の6か月終了日（6か月終了日が休業日の場合には、翌営業日とします。）および毎計算期末または信託終了のときに信託財産中から支弁します。

消費税率に応じて変更となる場合があります（消費税率が8%になった場合は、年率1.1448%となります。）。

< 略 >

< 訂正後 >

信託報酬の総額は、計算期間を通じて毎日、信託財産の純資産総額に年率1.1448%（税抜1.06%）を乗じて得た額とします。信託報酬は、毎計算期間の最初の6か月終了日（6か月終了日が休業日の場合には、翌営業日とします。）および毎計算期末または信託終了のときに信託財産中から支弁します。

< 略 >

##### (5) 【課税上の取扱い】

< 訂正前 >

課税上は株式投資信託として取扱われます。

個人の投資者に対する課税

イ．収益分配金に対する課税

< 略 >

ただし、平成25年12月31日までは特例措置として、軽減税率が適用されます。また、平成49年12月31日まで基準所得税額に2.1%の税率を乗じた復興特別所得税が課されます。

期間ごとの税率は、以下のとおりとなります。

| 期間            | 税率                                    |
|---------------|---------------------------------------|
| 平成25年12月31日まで | 10.147%（所得税7%、復興特別所得税0.147%および地方税3%）  |
| 平成26年1月1日から   | 20.315%（所得税15%、復興特別所得税0.315%および地方税5%） |

ロ．解約金および償還金に対する課税

< 略 >

ただし、平成25年12月31日までは特例措置として、軽減税率が適用されます。また、平成49年12月31日まで基準所得税額に2.1%の税率を乗じた復興特別所得税が課されます。

期間ごとの税率は、上記イ．の表と同じです。

< 略 >

法人の投資者に対する課税

< 略 >

ただし、平成25年12月31日までは特例措置として、軽減税率が適用されます。また、平成49年12月31日まで基準所得税額に2.1%の税率を乗じた復興特別所得税が課されます。

期間ごとの税率は、以下のとおりとなります。

| 期間            | 税率                              |
|---------------|---------------------------------|
| 平成25年12月31日まで | 7.147%（所得税7%および復興特別所得税0.147%）   |
| 平成26年1月1日から   | 15.315%（所得税15%および復興特別所得税0.315%） |

なお、税額控除制度が適用されます。益金不算入制度の適用はありません。

< 略 >

（ ）上記は、平成25年7月末現在のもので、税法が改正された場合等には、上記の内容が変更になることがあります。

< 略 >

< 訂正後 >

課税上は株式投資信託として取扱われます。

個人の投資者に対する課税

イ．収益分配金に対する課税

< 略 >

ただし、平成49年12月31日まで基準所得税額に2.1%の税率を乗じた復興特別所得税が課され、税率は20.315%（所得税15%、復興特別所得税0.315%および地方税5%）となります。

ロ．解約金および償還金に対する課税

< 略 >

ただし、平成49年12月31日まで基準所得税額に2.1%の税率を乗じた復興特別所得税が課され、税率は20.315%（所得税15%、復興特別所得税0.315%および地方税5%）となります。

< 略 >

法人の投資者に対する課税

< 略 >

ただし、平成49年12月31日まで基準所得税額に2.1%の税率を乗じた復興特別所得税が課され、税率は15.315%（所得税15%および復興特別所得税0.315%）となります。

なお、税額控除制度が適用されます。益金不算入制度の適用はありません。

< 略 >

（ ）上記は、平成26年1月末現在のもので、税法が改正された場合等には、上記の内容が変更になることがあります。

< 略 >

## 5 【運用状況】

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

<訂正後>

## (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(%) |
|-----------------------|---------------|---------|
| 親投資信託受益証券             | 2,104,600,180 | 99.59   |
| 内 日本                  | 2,104,600,180 | 99.59   |
| コール・ローン、その他の資産(負債控除後) | 8,661,131     | 0.41    |
| 純資産総額                 | 2,113,261,311 | 100.00  |

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

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

## (2) 【投資資産】（平成26年1月31日現在）

【投資有価証券の主要銘柄】

イ．主要銘柄の明細

|   | 銘柄名              | 地域 | 数<br>種類<br>は | 株数、口<br>また<br>額面金額 | 簿価単価<br>簿価<br>(円)       | 評価単価<br>時価<br>(円)       | 投資<br>比率<br>(%) |
|---|------------------|----|--------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------|
| 1 | ダイワ海外好配当株マザーファンド | 日本 | 親投資信託受益証券    | 1,710,917,958      | 1.1603<br>1,985,258,583 | 1.2301<br>2,104,600,180 | 99.59           |

(注) 投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該銘柄の時価の比率です。

ロ．投資有価証券の種類別投資比率

| 投資有価証券の種類 | 投資比率   |
|-----------|--------|
| 親投資信託受益証券 | 99.59% |
| 合計        | 99.59% |

(注) 投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該有価証券の時価の比率です。

ハ．投資株式の業種別投資比率

該当事項はありません。

【投資不動産物件】

該当事項はありません。

【その他投資資産の主要なもの】

該当事項はありません。

## (3) 【運用実績】

【純資産の推移】

|                         | 純資産総額<br>(分配落)<br>(円) | 純資産総額<br>(分配付)<br>(円) | 1口当たりの<br>純資産額<br>(分配落)(円) | 1口当たりの<br>純資産額<br>(分配付)(円) |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------------|----------------------------|
| 第1計算期間末<br>(平成21年7月15日) | 39,970,968            | 39,970,968            | 0.6698                     | 0.6698                     |
| 第2計算期間末<br>(平成22年7月15日) | 214,621,138           | 214,621,138           | 0.7686                     | 0.7686                     |
| 第3計算期間末<br>(平成23年7月15日) | 438,696,699           | 438,696,699           | 0.8460                     | 0.8460                     |
| 第4計算期間末<br>(平成24年7月17日) | 139,138,903           | 139,138,903           | 0.8067                     | 0.8067                     |
| 平成25年1月末日               | 564,113,244           | -                     | 1.0689                     | -                          |
| 2月末日                    | 1,160,312,179         | -                     | 1.0792                     | -                          |
| 3月末日                    | 1,823,289,635         | -                     | 1.1002                     | -                          |
| 4月末日                    | 1,395,555,410         | -                     | 1.1680                     | -                          |
| 5月末日                    | 1,566,502,192         | -                     | 1.2129                     | -                          |
| 6月末日                    | 1,237,539,457         | -                     | 1.1239                     | -                          |
| 第5計算期間末<br>(平成25年7月16日) | 1,423,534,315         | 1,423,534,315         | 1.1818                     | 1.1818                     |
| 7月末日                    | 1,422,742,688         | -                     | 1.1730                     | -                          |
| 8月末日                    | 1,662,310,203         | -                     | 1.1563                     | -                          |
| 9月末日                    | 2,046,076,204         | -                     | 1.2114                     | -                          |
| 10月末日                   | 2,529,578,211         | -                     | 1.2742                     | -                          |
| 11月末日                   | 2,627,478,239         | -                     | 1.3265                     | -                          |
| 12月末日                   | 2,840,762,023         | -                     | 1.3783                     | -                          |
| 平成26年1月末日               | 2,113,261,311         | -                     | 1.3025                     | -                          |

## 【分配の推移】

|                           | 1口当たり分配金(円) |
|---------------------------|-------------|
| 第1計算期間                    | 0.0000      |
| 第2計算期間                    | 0.0000      |
| 第3計算期間                    | 0.0000      |
| 第4計算期間                    | 0.0000      |
| 第5計算期間                    | 0.0000      |
| 平成25年7月17日～<br>平成26年1月16日 | -           |

## 【収益率の推移】

|                           | 収益率(%) |
|---------------------------|--------|
| 第1計算期間                    | 33.0   |
| 第2計算期間                    | 14.8   |
| 第3計算期間                    | 10.1   |
| 第4計算期間                    | 4.6    |
| 第5計算期間                    | 46.5   |
| 平成25年7月17日～<br>平成26年1月16日 | 16.6   |



## (4) 【設定及び解約の実績】

|                           | 設定数量(口)       | 解約数量(口)       |
|---------------------------|---------------|---------------|
| 第1計算期間                    | 59,676,045    | 1,000,000     |
| 第2計算期間                    | 429,826,818   | 210,269,606   |
| 第3計算期間                    | 468,395,388   | 229,091,579   |
| 第4計算期間                    | 167,528,295   | 513,581,739   |
| 第5計算期間                    | 3,606,678,126 | 2,574,609,476 |
| 平成25年7月17日～<br>平成26年1月16日 | 1,759,009,076 | 756,568,280   |

(注) 当初設定数量は1,000,000口です。

## (参考) マザーファンド

ダイワ海外好配当株マザーファンド

## (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                    | 11,430,508,688 | 96.76   |
| 内 韓国                  | 92,371,050     | 0.78    |
| 内 中国                  | 541,763,985    | 4.59    |
| 内 台湾                  | 1,074,498,074  | 9.10    |
| 内 香港                  | 389,658,496    | 3.30    |
| 内 ノルウェー               | 168,479,042    | 1.43    |
| 内 スウェーデン              | 109,389,962    | 0.93    |
| 内 イギリス                | 1,159,365,749  | 9.81    |
| 内 オランダ                | 51,829,848     | 0.44    |
| 内 フランス                | 1,033,752,384  | 8.75    |
| 内 ドイツ                 | 894,745,485    | 7.57    |
| 内 スイス                 | 423,612,369    | 3.59    |
| 内 スペイン                | 310,903,231    | 2.63    |
| 内 イタリア                | 82,478,760     | 0.70    |
| 内 アメリカ                | 3,910,032,711  | 33.10   |
| 内 オーストラリア             | 1,187,627,542  | 10.05   |
| コール・ローン、その他の資産(負債控除後) | 382,391,930    | 3.24    |
| 純資産総額                 | 11,812,900,618 | 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(%) |
|------------|-------------|---------|
| 為替予約取引(買建) | 113,824,000 | 0.96    |
| 内 日本       | 113,824,000 | 0.96    |

(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) 為替予約取引の時価については、原則として対顧客先物売買相場の仲値で評価しています。

## (2) 投資資産 (平成26年1月31日現在)

## 投資有価証券の主要銘柄

## イ．主要銘柄の明細

|    | 銘柄名                          | 地域      | 種類 | 数業種は       | 株数、口<br>また<br>額面金額 | 簿価単価<br>簿価<br>(円)        | 評価単価<br>時価<br>(円)        | 投資<br>比率<br>(%) |
|----|------------------------------|---------|----|------------|--------------------|--------------------------|--------------------------|-----------------|
| 1  | BNP PARIBAS                  | フランス    | 株式 | 金融         | 54,000             | 7,005.60<br>378,311,488  | 8,126.56<br>438,834,413  | 3.71            |
| 2  | BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTA | スペイン    | 株式 | 金融         | 252,195            | 1,139.22<br>287,309,399  | 1,232.78<br>310,903,231  | 2.63            |
| 3  | SIEMENS AG-REG               | ドイツ     | 株式 | 資本財・サービス   | 21,000             | 13,418.31<br>281,786,239 | 13,126.88<br>275,664,514 | 2.33            |
| 4  | WESTPAC BANKING CORP         | オーストラリア | 株式 | 金融         | 98,000             | 2,889.66<br>283,197,948  | 2,803.88<br>274,780,759  | 2.33            |
| 5  | ROCHE HOLDING AG-GENUSSCHEIN | スイス     | 株式 | ヘルスケア      | 9,500              | 27,163.71<br>258,056,149 | 28,415.21<br>269,944,533 | 2.29            |
| 6  | TSMC                         | 台湾      | 株式 | 情報技術       | 693,333            | 349.39<br>242,248,841    | 355.95<br>246,791,881    | 2.09            |
| 7  | HONEYWELL INTERNATIONAL INC  | アメリカ    | 株式 | 資本財・サービス   | 26,000             | 9,063.30<br>235,646,736  | 9,432.26<br>245,238,812  | 2.08            |
| 8  | LOWE'S COS INC               | アメリカ    | 株式 | 一般消費財・サービス | 50,000             | 4,777.94<br>238,903,315  | 4,782.99<br>239,149,500  | 2.02            |
| 9  | LEGAL & GENERAL GROUP PLC    | イギリス    | 株式 | 金融         | 630,000            | 331.72<br>209,028,515    | 368.88<br>232,397,122    | 1.97            |
| 10 | JPMORGAN CHASE & CO          | アメリカ    | 株式 | 金融         | 40,000             | 5,491.38<br>219,658,301  | 5,760.16<br>230,406,400  | 1.95            |
| 11 | MEGA FINANCIAL HOLDING       | 台湾      | 株式 | 金融         | 2,753,011          | 79.81<br>219,723,399     | 82.88<br>228,184,693     | 1.93            |
| 12 | PRUDENTIAL FINANCIAL INC     | アメリカ    | 株式 | 金融         | 26,000             | 8,289.17<br>215,520,120  | 8,764.70<br>227,882,216  | 1.93            |
| 13 | AXA SA                       | フランス    | 株式 | 金融         | 83,000             | 2,456.09<br>203,860,368  | 2,739.99<br>227,419,668  | 1.93            |
| 14 | CUMMINS INC                  | アメリカ    | 株式 | 資本財・サービス   | 16,500             | 13,350.19<br>220,279,632 | 13,215.45<br>218,054,971 | 1.85            |
| 15 | GENERAL ELECTRIC CO          | アメリカ    | 株式 | 資本財・サービス   | 80,000             | 2,457.83<br>196,635,199  | 2,622.93<br>209,834,400  | 1.78            |
| 16 | CATCHER TECHNOLOGY CO LTD    | 台湾      | 株式 | 情報技術       | 305,000            | 516.03<br>157,392,561    | 684.78<br>208,857,900    | 1.77            |
| 17 | BHP BILLITON LTD             | オーストラリア | 株式 | 素材         | 61,700             | 3,219.70<br>198,659,311  | 3,330.35<br>205,482,675  | 1.74            |
| 18 | NATIONAL AUSTRALIA BANK LTD  | オーストラリア | 株式 | 金融         | 67,000             | 3,186.84<br>213,519,713  | 3,019.91<br>202,334,499  | 1.71            |
| 19 | PFIZER INC                   | アメリカ    | 株式 | ヘルスケア      | 62,000             | 2,917.62<br>180,899,985  | 3,170.14<br>196,549,002  | 1.66            |
| 20 | HEWLETT-PACKARD CO           | アメリカ    | 株式 | 情報技術       | 64,000             | 2,384.91<br>152,637,657  | 3,008.65<br>192,553,920  | 1.63            |
| 21 | BT GROUP PLC                 | イギリス    | 株式 | 電気通信サービス   | 305,000            | 604.90<br>184,518,056    | 629.34<br>191,949,652    | 1.62            |
| 22 | DAIMLER AG-REGISTERED SHARES | ドイツ     | 株式 | 一般消費財・サービス | 21,000             | 8,029.37<br>168,619,157  | 8,715.00<br>183,015,000  | 1.55            |

|    |                           |      |    |            |         |                         |                         |      |
|----|---------------------------|------|----|------------|---------|-------------------------|-------------------------|------|
| 23 | SANDS CHINA LTD           | 香港   | 株式 | 一般消費財・サービス | 230,000 | 627.53<br>144,335,897   | 792.41<br>182,255,220   | 1.54 |
| 24 | PRUDENTIAL PLC            | イギリス | 株式 | 金融         | 85,000  | 1,905.67<br>161,993,864 | 2,104.03<br>178,842,720 | 1.51 |
| 25 | TE CONNECTIVITY LTD       | アメリカ | 株式 | 情報技術       | 29,400  | 5,281.03<br>155,264,588 | 5,938.10<br>174,580,369 | 1.48 |
| 26 | ALTRIA GROUP INC          | アメリカ | 株式 | 生活必需品      | 47,000  | 3,585.80<br>168,534,804 | 3,636.10<br>170,896,747 | 1.45 |
| 27 | COMCAST CORP-CLASS A      | アメリカ | 株式 | 一般消費財・サービス | 29,000  | 4,547.33<br>131,875,479 | 5,573.98<br>161,645,519 | 1.37 |
| 28 | PRINCIPAL FINANCIAL GROUP | アメリカ | 株式 | 金融         | 35,000  | 4,463.30<br>156,218,759 | 4,556.69<br>159,484,430 | 1.35 |
| 29 | GLAXOSMITHKLINE PLC       | イギリス | 株式 | ヘルスケア      | 57,000  | 2,777.66<br>158,331,433 | 2,675.00<br>152,475,296 | 1.29 |
| 30 | DELPHI AUTOMOTIVE PLC     | アメリカ | 株式 | 一般消費財・サービス | 23,000  | 5,884.41<br>135,344,227 | 6,272.40<br>144,265,264 | 1.22 |

(注) 投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該銘柄の時価の比率です。

#### ロ．投資有価証券の種類別投資比率

| 投資有価証券の種類 | 投資比率   |
|-----------|--------|
| 株式        | 96.76% |
| 合計        | 96.76% |

(注) 投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該有価証券の時価の比率です。

#### ハ．投資株式の業種別投資比率

| 業種         | 投資比率   |
|------------|--------|
| エネルギー      | 3.65%  |
| 素材         | 3.43%  |
| 資本財・サービス   | 17.19% |
| 一般消費財・サービス | 13.59% |
| 生活必需品      | 3.17%  |
| ヘルスケア      | 7.73%  |
| 金融         | 32.06% |
| 情報技術       | 9.85%  |
| 電気通信サービス   | 2.99%  |
| 公益事業       | 3.09%  |
| 合計         | 96.76% |

(注) 投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該業種の時価の比率です。

#### 投資不動産物件

該当事項はありません。

#### その他投資資産の主要なもの

(単位：円)

| 種類     | 地域 | 資産名             | 買建/<br>売建 | 数量      | 簿価         | 時価         | 投資<br>比率 |
|--------|----|-----------------|-----------|---------|------------|------------|----------|
| 為替予約取引 | 日本 | 米ドル買/円売 2014年2月 | 買建        | 700,000 | 71,897,000 | 71,995,000 | 0.61%    |
|        |    | ユーロ買/円売 2014年2月 | 買建        | 300,000 | 41,787,000 | 41,829,000 | 0.35%    |

- (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) 為替予約取引の時価については、原則として対顧客先物売買相場の仲値で評価しています。
- (注3) 為替予約取引の数量については、現地通貨建契約金額です。

[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  | 13,025円 |
| 純資産総額 | 21億円    |

## 基準価額の騰落率

| 期間   | ファンド   |
|------|--------|
| 1か月間 | -5.5%  |
| 3か月間 | 2.2%   |
| 6か月間 | 11.0%  |
| 1年間  | 21.9%  |
| 3年間  | 54.5%  |
| 5年間  | 128.3% |
| 設定来  | 30.3%  |



※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(10,000口当たり、税引前)

直近1年間分配金合計額: 0円 設定来分配金合計額: 0円

| 決算期 | 第1期<br>09年7月 | 第2期<br>10年7月 | 第3期<br>11年7月 | 第4期<br>12年7月 | 第5期<br>13年7月 |  |  |  |  |
|-----|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--|--|--|--|
| 分配金 | 0円           | 0円           | 0円           | 0円           | 0円           |  |  |  |  |

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

## 主要な資産の状況

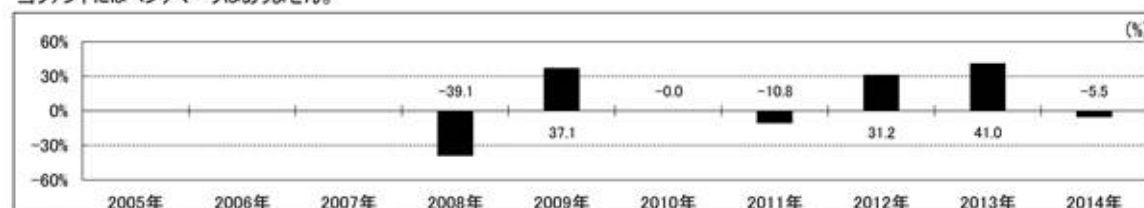
※比率は、純資産総額に対するものです。

| 資産別構成       | 銘柄数 | 比率     | 通貨別構成      | 比率     | 株式業種別構成    | 比率    | 組入上位10銘柄                     | 国・地域名   | 比率    |
|-------------|-----|--------|------------|--------|------------|-------|------------------------------|---------|-------|
| 外国株式        | 88  | 96.4%  | 米ドル        | 33.2%  | 金融         | 31.9% | BNP PARIBAS                  | フランス    | 3.7%  |
|             |     |        | ユーロ        | 20.2%  | 資本財・サービス   | 17.1% | BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTA | スペイン    | 2.6%  |
|             |     |        | 豪ドル        | 10.7%  | 一般消費財・サービス | 13.5% | SIEMENS AG-REG               | ドイツ     | 2.3%  |
|             |     |        | 英ポンド       | 9.9%   | 情報技術       | 9.8%  | WESTPAC BANKING CORP         | オーストラリア | 2.3%  |
| コール・ローン、その他 |     | 3.6%   | 台湾ドル       | 9.1%   | ヘルスクエア     | 7.7%  | ROCHE HOLDING AG-GENUSSCHEIN | スイス     | 2.3%  |
| 合計          | 88  | 100.0% | 香港ドル       | 7.9%   | エネルギー      | 3.6%  | TSMC                         | 台湾      | 2.1%  |
|             |     |        | スイス・フラン    | 4.0%   | 素材         | 3.4%  | HONEYWELL INTERNATIONAL INC  | アメリカ    | 2.1%  |
| 地域別構成       |     | 比率     | ノルウェー・クローネ | 1.7%   | 生活必需品      | 3.2%  | LOWE'S COS INC               | アメリカ    | 2.0%  |
| ヨーロッパ       |     | 35.7%  | 日本円        | 1.4%   | 公益事業       | 3.1%  | LEGAL & GENERAL GROUP PLC    | イギリス    | 2.0%  |
| アメリカ        |     | 33.0%  | その他        | 2.0%   | 電気通信サービス   | 3.0%  | JPMORGAN CHASE & CO          | アメリカ    | 1.9%  |
| アジア・オセアニア   |     | 27.7%  |            |        |            |       |                              |         |       |
| 合計          |     | 96.4%  | 合計         | 100.0% | 合計         | 96.4% | 合計                           |         | 23.3% |

※株式業種別構成は、原則としてS&P&MSCI Incが共同で作成した世界産業分類基準(GICS)によるものです。

## 年間収益率の推移

当ファンドにはベンチマークはありません。



・ファンドの「年間収益率」は、「分配金再投資基準価額」の騰落率です。

・2008年は設定日(7月16日)から年末、2014年は1月31日までの騰落率を表しています。

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

(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17日から平成26年1月16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。

#### ダイワ外国好配当株ファンド（ダイワSMA専用）

[次へ](#)

## (1) 中間貸借対照表

|                 | 当中間計算期間末<br>平成26年1月16日現在 |               |
|-----------------|--------------------------|---------------|
|                 | 金額（円）                    |               |
| 資産の部            |                          |               |
| 流動資産            |                          |               |
| コール・ローン         |                          | 15,613,006    |
| 親投資信託受益証券       |                          | 3,037,092,353 |
| 流動資産合計          |                          | 3,052,705,359 |
| 資産合計            |                          | 3,052,705,359 |
| 負債の部            |                          |               |
| 流動負債            |                          |               |
| 未払受託者報酬         |                          | 690,363       |
| 未払委託者報酬         |                          | 11,506,833    |
| その他未払費用         |                          | 57,432        |
| 流動負債合計          |                          | 12,254,628    |
| 負債合計            |                          | 12,254,628    |
| 純資産の部           |                          |               |
| 元本等             |                          |               |
| 元本              | 1                        | 2,206,993,068 |
| 剰余金             |                          |               |
| 中間剰余金又は中間欠損金（ ） |                          | 833,457,663   |
| （分配準備積立金）       |                          | 34,988,786    |
| 元本等合計           |                          | 3,040,450,731 |
| 純資産合計           |                          | 3,040,450,731 |
| 負債純資産合計         |                          | 3,052,705,359 |

[次へ](#)

## (2) 中間損益及び剰余金計算書

|                             | 当中間計算期間                               |
|-----------------------------|---------------------------------------|
|                             | 自 平成25年7月17日<br>至 平成26年1月16日<br>金額(円) |
| 営業収益                        |                                       |
| 受取利息                        | 3,527                                 |
| 有価証券売買等損益                   | 380,066,930                           |
| 営業収益合計                      | 380,070,457                           |
| 営業費用                        |                                       |
| 受託者報酬                       | 690,363                               |
| 委託者報酬                       | 11,506,833                            |
| その他費用                       | 57,432                                |
| 営業費用合計                      | 12,254,628                            |
| 営業利益                        | 367,815,829                           |
| 経常利益                        | 367,815,829                           |
| 中間純利益                       | 367,815,829                           |
| 一部解約に伴う中間純利益金額の分配額          | 59,928,435                            |
| 期首剰余金又は期首欠損金( )             | 218,982,043                           |
| 剰余金増加額又は欠損金減少額              | 462,678,593                           |
| 中間追加信託に伴う剰余金増加額<br>又は欠損金減少額 | 462,678,593                           |
| 剰余金減少額又は欠損金増加額              | 156,090,367                           |
| 中間一部解約に伴う剰余金減少額<br>又は欠損金増加額 | 156,090,367                           |
| 中間剰余金又は中間欠損金( )             | 833,457,663                           |

[次へ](#)



## (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17日<br>至 平成26年1月16日  |
|-----------------|--|
| 有価証券の評価基準及び評価方法 | 親投資信託受益証券<br><br>移動平均法に基づき、時価で評価しております。<br>時価評価にあたっては、親投資信託受益証券の基準価額に基づいて評価しております。 |

## (中間貸借対照表に関する注記)

| 区 分                   | 当中間計算期間末<br>平成26年1月16日現在 |
|-----------------------|--------------------------|
| 1. 1期首元本額             | 1,204,552,272円           |
| 期中追加設定元本額             | 1,759,009,076円           |
| 期中一部解約元本額             | 756,568,280円             |
| 2. 中間計算期間末日における受益権の総数 | 2,206,993,068口           |

## (中間損益及び剰余金計算書に関する注記)

| 区 分 | 当中間計算期間<br>自 平成25年7月17日<br>至 平成26年1月16日 |
|-----|---|
|     | 該当事項はありません。                             |

## (金融商品に関する注記)

## 金融商品の時価等に関する事項

| 区 分                        | 当中間計算期間末<br>平成26年1月16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            | (1)有価証券<br>重要な会計方針に係る事項に関する注記に記載しております。<br><br>(2)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。 |

## (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

|  | 当中間計算期間末<br>平成26年1月16日現在 |
|--|--------------------------|
|  | 該当事項はありません。              |

## (1口当たり情報)

|           | 当中間計算期間末<br>平成26年1月16日現在 |
|-----------|--------------------------|
| 1口当たり純資産額 | 1.3776円                  |

|              |           |
|--------------|-----------|
| (1万口当たり純資産額) | (13,776円) |
|--------------|-----------|

(参考)

当ファンドは、「ダイワ海外好配当株マザーファンド」受益証券を主要投資対象としており、中間貸借対照表の資産の部に計上された「親投資信託受益証券」は、すべて同マザーファンドの受益証券であります。

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

[次へ](#)

「ダイワ海外好配当株マザーファンド」の状況  
以下に記載した情報は監査の対象外であります。

## 貸借対照表

|                 | 平成26年1月16日現在 |                |
|-----------------|--------------|----------------|
|                 | 金額（円）        |                |
| 資産の部            |              |                |
| 流動資産            |              |                |
| 預金              |              | 452,962,961    |
| コール・ローン         |              | 359,874,133    |
| 株式              |              | 13,948,154,261 |
| 派生商品評価勘定        |              | 782,862        |
| 未収入金            |              | 563,684,398    |
| 未収配当金           |              | 12,630,729     |
| 流動資産合計          |              | 15,338,089,344 |
| 資産合計            |              | 15,338,089,344 |
| 負債の部            |              |                |
| 流動負債            |              |                |
| 派生商品評価勘定        |              | 1,164,018      |
| 未払金             |              | 28,182,478     |
| 未払解約金           |              | 600,000,000    |
| 流動負債合計          |              | 629,346,496    |
| 負債合計            |              | 629,346,496    |
| 純資産の部           |              |                |
| 元本等             |              |                |
| 元本              | 1            | 11,311,094,831 |
| 剰余金             |              |                |
| 期末剰余金又は期末欠損金（ ） |              | 3,397,648,017  |
| 元本等合計           |              | 14,708,742,848 |
| 純資産合計           |              | 14,708,742,848 |
| 負債純資産合計         |              | 15,338,089,344 |

## 注記表

（重要な会計方針に係る事項に関する注記）

| 区 分                    | 自 平成25年7月17日<br>至 平成26年1月16日   |
|------------------------|--|
| 1. 有価証券の評価基準及び評価方法     | 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、外国金融商品市場又は店頭市場における最終相場（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 | 為替予約取引<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、原則として計算日の対顧客先物売買相場において為替予約の受渡日の仲値が発表されている場合には当該仲値、受渡日の仲値が発表されていない場合には発表されている受渡日に最も近い前後二つの日の仲値をもとに計算しております。 |

|                            |  |
|----------------------------|--|
| 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、その金額が確定している場合には当該金額を計上し、未だ確定していない場合には入金日基準で計上しております。   |
| 4. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項 | 外貨建取引等の処理基準<br><br>外貨建取引については、「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）第60条に基づき、取引発生時の外国通貨の額をもって記録する方法を採用しております。但し、同第61条に基づき、外国通貨の売却時において、当該外国通貨に加えて、外貨建資産等の外貨基金勘定及び外貨建各損益勘定の前日の外貨建純資産額に対する当該売却外国通貨の割合相当額を当該外国通貨の売却時の外国為替相場等で円換算し、前日の外貨基金勘定に対する円換算した外貨基金勘定の割合相当の邦貨建資産等の外国投資勘定と、円換算した外貨基金勘定を相殺した差額を為替差損益とする計理処理を採用しております。 |

## （貸借対照表に関する注記）

| 区 分   | 平成26年1月16日現在  |
|---|---|
| 1. 1 期首<br>期首元本額<br>期中追加設定元本額<br>期中一部解約元本額  | 平成25年7月17日<br>12,013,663,990円<br>3,945,475,946円<br>4,648,045,105円   |
| 期末元本額の内訳<br>ファンド名<br>ダイワ海外好配当株ファンドM<br>（FOFs用）（適格機関投資家専用）<br>ダイワ・海外株式&REIT<br>ファンド（毎月分配型）<br>スマート・インカム・バランス<br>ワールドアセット（安定コース）<br>ワールドアセット（分散コース）<br>ダイワ外国好配当株ファンド<br>（ダイワSMA専用）<br>ダイワ外国3資産バランス・<br>ファンド（部分為替ヘッジあり）<br>ダイワ外国3資産バランス・<br>ファンド（為替ヘッジなし）<br>計 | 8,898,298,506円<br>69,959,051円<br>222,450円<br>99,470円<br>168,159円<br>2,335,506,270円<br>2,384,362円<br>4,456,563円<br>11,311,094,831円 |
| 2. 期末日における受益権の総数  | 11,311,094,831口   |

## （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                      | 平成26年1月16日現在   |
|--------------------------|--|
| 1. 金融商品の時価及び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、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。                |
| 2. 金融商品の時価の算定方法          | (1)有価証券<br>重要な会計方針に係る事項に関する注記に記載しております。<br><br>(2)デリバティブ取引 |

デリバティブ取引に関する注記に記載しております。

(3) コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額を時価としております。

(デリバティブ取引に関する注記)

ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

通貨関連

| 種 類        | 平成26年1月16日 現在 |           |             | 評価損益<br>(円) |
|------------|---------------|-----------|-------------|-------------|
|            | 契約額等<br>(円)   | うち<br>1年超 | 時価<br>(円)   |             |
| 市場取引以外の取引  |               |           |             |             |
| 為替予約取引     |               |           |             |             |
| 売 建        | 640,713,294   | -         | 641,094,450 | 381,156     |
| アメリカ・ドル    | 104,159,000   | -         | 104,860,000 | 701,000     |
| イギリス・ポンド   | 106,255,832   | -         | 106,532,550 | 276,718     |
| オーストラリア・ドル | 155,121,462   | -         | 154,406,900 | 714,562     |
| ノルウェー・クローネ | 78,634,700    | -         | 78,568,000  | 66,700      |
| ユーロ        | 71,286,600    | -         | 71,285,000  | 1,600       |
| 韓国・ウォン     | 45,273,200    | -         | 45,402,000  | 128,800     |
| 台湾・ドル      | 79,982,500    | -         | 80,040,000  | 57,500      |
| 合計         | 640,713,294   | -         | 641,094,450 | 381,156     |

(注) 1. 時価の算定方法

(1) 期末日に対顧客先物売買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。

期末日において為替予約の受渡日の対顧客先物売買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。

期末日において為替予約の受渡日の対顧客先物売買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。

- ・ 期末日に為替予約の受渡日を超える対顧客先物売買相場が発表されている場合には、発表されている先物相場のうち当該日に最も近い前後二つの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。
- ・ 期末日に為替予約の受渡日を超える対顧客先物売買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売買相場の仲値を用いております。

(2) 期末日に対顧客先物売買相場の仲値が発表されていない外貨については、期末日の対顧客電信売買相場の仲値で評価しております。

2. 換算において円未満の端数は切り捨てております。

3. 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)

|                           | 平成26年1月16日現在         |
|---------------------------|----------------------|
| 1口当たり純資産額<br>(1万口当たり純資産額) | 1.3004円<br>(13,004円) |

## 2 【ファンドの現況】

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

<訂正後>

## 【純資産額計算書】

平成26年1月31日

|                  |                |
|------------------|----------------|
| 資産総額             | 2,114,522,418円 |
| 負債総額             | 1,261,107円     |
| 純資産総額（ - ）       | 2,113,261,311円 |
| 発行済数量            | 1,622,462,073口 |
| 1 単位当たり純資産額（ / ） | 1.3025円        |

(参考) ダイワ海外好配当株マザーファンド

## 純資産額計算書

平成26年1月31日

|                  |                 |
|------------------|-----------------|
| 資産総額             | 11,976,826,162円 |
| 負債総額             | 163,925,544円    |
| 純資産総額（ - ）       | 11,812,900,618円 |
| 発行済数量            | 9,603,196,634口  |
| 1 単位当たり純資産額（ / ） | 1.2301円         |

## 第三部 【委託会社等の情報】

### 第1 【委託会社等の概況】

原有価証券届出書の「第三部 委託会社等の情報 第1 委託会社等の概況 1 委託会社等の概況 および2 事業の内容及び営業の概況」を次の内容に訂正・更新します。

<訂正後>

#### 1 【委託会社等の概況】

##### a. 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。

##### b. 委託会社の機構

会社の意思決定機構

業務執行上重要な事項は、取締役会の決議をもって決定します。取締役は、株主総会において選任され、その任期は選任後1年以内に終了する事業年度のうち最終のものに関する定時株主総会の終結のときまでです。

取締役会は、3名以内の代表取締役を選定し、代表取締役は、会社を代表し、取締役会の決議にしたがい業務を執行します。

また、取締役、役付執行役員等から構成される経営会議は、経営全般にかかる基本的事項を審議し、決定します。経営会議は、分科会を設置し、専門的な事項についてはその権限を委ねることができます。

投資運用の意思決定機構

投資運用の意思決定機構の概要は、以下のとおりとなっています。

##### イ. ファンド個別会議

ファンド運営上の諸方針を記載した基本計画書を経営会議の分科会であるファンド個別会議において審議・決定します。

##### ロ. 投資環境検討会

運用最高責任者であるCIO (Chief Investment Officer) が議長となり、原則として月1回投資環境検討会を開催し、投資環境について検討します。

##### ハ. 運用会議

CIOが議長となり、原則として月1回運用会議を開催し、基本的な運用方針を決定します。

##### ニ. 運用部長・ファンドマネージャー

ファンドマネージャーは、基本計画書に定められた各ファンドの諸方針と運用会議で決定された基本的な運用方針にしたがって運用計画書を作成します。運用部長は、ファンドマネージャーから提示を受けた運用計画書について、基本計画書および運用会議の決定事項との整合性等を確認し、承認します。

#### ホ．ファンド評価会議、運用審査会議およびオペレーショナルリスク・監査会議

ファンド評価会議は、運用実績・運用リスクの状況について、分析・検討を行ない、運用部にフィードバックします。また、運用審査会議は、経営会議の分科会として、ファンドの運用実績を把握し評価するとともに、取締役会から権限を委任され、ファンドの運用リスク管理の状況についての報告を受けて、必要事項を審議・決定します。

さらに、運用が適切に行なわれたかについて、経営会議の分科会であるオペレーショナルリスク・監査会議において法令等の遵守状況に関する報告を行ない、必要事項を審議・決定します。

## 2 【事業の内容及び営業の概況】

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 【委託会社等の経理状況】

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

<訂正後>

1. 当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和38年大蔵省令第59号。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               |
| 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） |
|-------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>負債の部</b> |                         |                         |
| <b>流動負債</b> |                         |                         |
| 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              |
| <b>固定負債</b> |                         |                         |
| 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) |            |
|----------------|--|------------|--|------------|
| <b>営業外収益</b>   |  |            |  |            |
| 受取配当金          | 1                                      | 74,753     | 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    |
| <b>営業外費用</b>   |  |            |  |            |
| 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 |
| <b>特別利益</b>    |  |            |  |            |
| 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     |
| <b>特別損失</b>    |  |            |  |            |
| 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つのグループリ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。

|           |            |
|-----------|------------|
| 剰余金の配当の総額 | 7,022百万円   |
| 配当の原資     | 利益剰余金      |
| 1株当たり配当額  | 2,692円     |
| 基準日       | 平成24年3月31日 |
| 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。

|           |            |
|-----------|------------|
| 剰余金の配当の総額 | 7,027百万円   |
| 配当の原資     | 利益剰余金      |
| 1株当たり配当額  | 2,694円     |
| 基準日       | 平成25年3月31日 |
| 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はりましたが、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

市場リスクの管理

## （ ）為替変動リスクの管理

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

## （ ）価格変動リスクの管理

当社は、財務リスク管理規程に従い、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はいたしましたが、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。

## （ ）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。

## 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>その他有価証券 | 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「其他有価証券」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「其他有価証券」には含めておりません。

### 3. 売却した其他有価証券

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) |
|--------------|-------------------------|-------------------------|
| 繰延税金資産       |                         |                         |
| 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               |
| 繰延税金負債       |                         |                         |
| 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

旧日本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ヶ月と見積り、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り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 | 会社等の名称 | 所在地 | 資本金又は出資金<br>(百万円) | 事業の内容 | 議決権等の所有<br>(被所有)<br>割合<br>(%) | 関連当事者との関係 | 取引の内容 | 取引金額<br>(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 (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(百万円) | 事業の内容   | 議決権等の所有(被所有)割合(%) | 関連当事者との関係 | 取引の内容    | 取引金額(千円)  | 科目 | 期末残高(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 (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(百万円) | 事業の内容   | 議決権等の所有(被所有)割合(%) | 関連当事者との関係       | 取引の内容        | 取引金額(千円)   | 科目    | 期末残高(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<br>未収入金 | 971,157<br>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いません。

(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) |
|-----------------|---|-------------------------|
| <b>資産の部</b>     |   |                         |
| <b>流動資産</b>     |   |                         |
| 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              |
| <b>固定資産</b>     |   |                         |
| 有形固定資産          | 1 | 258,610                 |
| <b>無形固定資産</b>   |   |                         |
| 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               |
| <b>投資その他の資産</b> |   |                         |
| 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) |
|-------------|---|-------------------------|
| <b>負債の部</b> |   |                         |
| <b>流動負債</b> |   |                         |
| 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              |
| <b>固定負債</b> |   |                         |
| 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,<br>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  
(自 平成25年4月1日  
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 data-bbox="590 604 1133 683"> <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 | (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。<br>(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。 |
|------------------------------|---|

## (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>その他有価証券 | 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。

#### 4 【利害関係人との取引制限】

原有価証券届出書の「第三部 委託会社等の情報 第1 委託会社等の概況 4 利害関係人との取引制限および5 その他」を次の内容に訂正・更新します。

<訂正後>

委託会社は、「金融商品取引法」の定めるところにより、利害関係人との取引について、次に掲げる行為が禁止されています。

自己又はその取締役若しくは執行役との間における取引を行なうことを内容とした運用を行なうこと（投資者の保護に欠け、若しくは取引の公正を害し、又は金融商品取引業の信用を失墜させるおそれがないものとして内閣府令で定めるものを除きます。）。

運用財産相互間において取引を行なうことを内容とした運用を行なうこと（投資者の保護に欠け、若しくは取引の公正を害し、又は金融商品取引業の信用を失墜させるおそれがないものとして内閣府令で定めるものを除きます。）。

通常の実取引の条件と異なる条件であって取引の公正を害するおそれのある条件で、委託会社の親法人等（委託会社の総株主等の議決権の過半数を保有していることその他の当該金融商品取引業者と密接な関係を有する法人その他の団体として政令で定める要件に該当する者をいいます。以下において同じ。）又は子法人等（委託会社が総株主等の議決権の過半数を保有していることその他の当該金融商品取引業者と密接な関係を有する法人その他の団体として政令で定める要件に該当する者をいいます。以下同じ。）と有価証券の売買その他の取引又は店頭デリバティブ取引を行なうこと。

委託会社の親法人等又は子法人等の利益を図るため、その行なう投資運用業に関して運用の方針、運用財産の額若しくは市場の状況に照らして不必要な取引を行なうことを内容とした運用を行なうこと。

上記に掲げるもののほか、委託会社の親法人等又は子法人等が関与する行為であって、投資者の保護に欠け、若しくは取引の公正を害し、又は金融商品取引業の信用を失墜させるおそれのあるものとして内閣府令で定める行為。

#### 5 【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1年以内において、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1年以内において、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。

## 独立監査人の中間監査報告書

平成26年2月28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 貞廣 篤典 印  
業務執行社員

指定有限責任社員 公認会計士 小林 英之 印  
業務執行社員

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「ファンドの経理状況」に掲げられているダイワ外国好配当株ファンド（ダイワSMA専用）の平成25年7月17日から平成26年1月16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、ダイワ外国好配当株ファンド（ダイワSMA専用）の平成26年1月16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17日から平成26年1月16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) 1. 上記は監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社が別途保管しております。

(注) 2. XBRLデータは監査の対象には含まれていません。

[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)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。