

## 【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】                                | 2021年10月18日提出                                      |
| 【発行者名】                               | コモンズ投信株式会社   |
| 【代表者の役職氏名】                           | 代表取締役社長 伊井 哲朗                                      |
| 【本店の所在の場所】                           | 東京都千代田区平河町 2 丁目 4 番 5 号 平河町 K ビル                   |
| 【事務連絡者氏名】                            | 田中 司   |
| 【電話番号】                               | 03-3221-9230                                       |
| 【届出の対象とした募集内国投資<br>信託受益証券に係るファンドの名称】 | コモンズ 3 0 ファンド                                      |
| 【届出の対象とした募集内国投資<br>信託受益証券の金額】        | 継続申込期間(2021年4月1日から2022年3月31日まで)<br>3,000億円を上限とします。 |
| 【縦覧に供する場所】                           | 該当事項はありません。  |

## 1【有価証券届出書の訂正届出書の提出理由】

本日、半期報告書を提出いたしましたので、2021年3月31日付をもって提出した有価証券届出書（以下、「原届出書」といいます。）の関係情報を新たな情報に訂正するため、また記載事項のうち、訂正すべき事項がありますので、これを訂正するために本訂正届出書を提出するものです。

## 2【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】

#### (3)【ファンドの仕組み】

<訂正前>

ファンドの仕組み

(前略)

委託会社の概況

a. 資本金 7億7,594万7,500円（2021年1月末日現在）

b. 会社の沿革

2007年11月6日 株式会社コモンズとして設立

2008年8月29日 コモンズ投信株式会社に商号変更

2008年10月15日 金融商品取引業者登録 関東財務局長（金商）第2061号

c. 大株主の状況（2021年1月末日現在）

| 株主名                  | 住所               | 所有株式数  | 比率    |
|----------------------|------------------|--------|-------|
| 吉野 健太郎               | 東京都世田谷区          | 7,300株 | 11.0% |
| 株式会社丸井<br>グループ       | 東京都中野区中野4-3-2    | 6,666株 | 10.0% |
| 株式会社ベネッセ<br>ホールディングス | 岡山県岡山市北区南方3-7-17 | 4,400株 | 6.6%  |

<訂正後>

(前略)

委託会社の概況

a. 資本金 7億7,594万7,500円（2021年7月末日現在）

b. 会社の沿革

2007年11月6日 株式会社コモンズとして設立

2008年8月29日 コモンズ投信株式会社に商号変更

2008年10月15日 金融商品取引業者登録 関東財務局長（金商）第2061号

## c . 大株主の状況（2021年7月末日現在）

| 株主名                  | 住所               | 所有株式数  | 比率    |
|----------------------|------------------|--------|-------|
| 吉野 健太郎               | 東京都世田谷区          | 7,300株 | 11.0% |
| 株式会社丸井<br>グループ       | 東京都中野区中野4-3-2    | 6,666株 | 10.0% |
| 株式会社ベネッセ<br>ホールディングス | 岡山県岡山市北区南方3-7-17 | 4,400株 | 6.6%  |

## 2【投資方針】

## (3)【運用体制】

&lt;訂正前&gt;

(前略)

ファンドの運用体制等は、2021年1月末日現在のものであり、今後変更となる場合があります。

&lt;訂正後&gt;

(前略)

ファンドの運用体制等は、2021年7月末日現在のものであり、今後変更となる場合があります。

## 3【投資リスク】

&lt;訂正前&gt;

(前略)

## 投資リスクに対する管理体制

投資リスクに対する管理体制は、2021年1月末日現在のものであり、今後変更となる場合があります。

## 投資リスク(参考情報)

### 当ファンドの年間騰落率および 分配金再投資基準価額の推移



※当ファンドの年間騰落率および分配金再投資基準価額は、税引前の分配金を再投資したものとみなして計算した1万口当たりの基準価額が記載されており、実際の基準価額および実際の基準価額に基づいて計算した年間騰落率とは異なる場合があります。

※上記グラフは、2016年2月～2021年1月の5年間の各月末における分配金再投資基準価額の直近1年間の騰落率および分配金再投資基準価額の推移を表示したものです。

### 当ファンドと他の代表的な 資産クラスとの騰落率の比較



注1) グラフは、当ファンドと代表的な資産クラスを定量的に比較できるように作成したものです。

注2) 当ファンドの騰落率は、税引前の分配金を再投資したものとみなして計算した基準価額の年間騰落率が記載されており、実際の基準価額に基づいて計算した年間騰落率とは異なる場合があります。

注3) 全ての資産クラスが当ファンドの投資対象とは限りません。

注4) 上記5年間の各月末における直近1年間の騰落率の最大・最小・平均を、当ファンドおよび他の代表的な資産クラスについて表示したものです。

#### \*各資産クラスの騰落率を計算するために使用した指数

日本株・・・Morningstar日本株式指数  
先進国株・・・Morningstar先進国株式指数(除く日本)  
新興国株・・・Morningstar新興国株式指数  
日本国債・・・Morningstar日本国債指数  
先進国債・・・Morningstarグローバル国債指数(除く日本)  
新興国債・・・Morningstar新興国ソブリン債指数

※全て税引前の利子・配当込みの指数値を使用しています。海外資産の指数については、為替ヘッジなしによる投資を想定して、円ベースの指数値を使用しています。

※Morningstar日本株式指数：Morningstar, Inc. が発表している株価指数で、日本に上場する株式で構成されています。

※Morningstar先進国株式(除く日本)指数：Morningstar, Inc. が発表している株価指数で、日本を除く世界の先進国に上場する株式で構成されています。

※Morningstar新興国株式指数：Morningstar, Inc. が発表している株価指数で、世界の新興国に上場する株式で構成されています。

※Morningstar日本国債指数：Morningstar, Inc. が発表している債券指数で、日本の国債で構成されています。

※Morningstarグローバル国債(除く日本)指数：Morningstar, Inc. が発表している債券指数で、日本を除く主要先進国の政府や政府系機関により発行された債券で構成されています。

※Morningstar新興国ソブリン債指数：Morningstar, Inc. が発表している債券指数で、エマージング諸国の政府や政府系機関により発行された米ドル建て債券で構成されています。

#### <重要事項>

当ファンドは、Morningstar, Inc.、又はイボットソン・アソシエイツ・ジャパン株式会社を含むMorningstar, Inc. が支配する会社(これらの法人全てを総称して「Morningstarグループ」と言います)が組成、推薦、販売または宣伝するものではありません。Morningstarグループは、投資信託への一般的な投資の当否、特に当ファンドに投資することの当否、または当ファンドが投資対象とする市場の一般的な騰落率と連動するMorningstarのインデックス(以下「Morningstarインデックス」と言います)の能力について、当ファンドの受益者又は公衆に対し、明示又は黙示を問わず、いかなる表明保証も行いません。当ファンドとの関連においては、コモンズ投信株式会社(以下、「当社」と言います)とMorningstarグループとの唯一の関係は、Morningstarのサービスマーク及びサービス名並びに特定のMorningstarインデックスの使用の許諾であり、Morningstarインデックスは、Morningstarグループが当社又は当ファンドとは無関係に判断、構成、算定しています。Morningstarグループは、Morningstarインデックスの判断、構成又は算定を行うにあたり、当社又は当ファンドの受益者のニーズを考慮する義務を負いません。Morningstarグループは、当ファンドの基準価額及び設定金額あるいは当ファンドの設定あるいは販売の時期の決定、または当ファンドの解約時の基準価額算出式の決定あるいは計算について責任を負わず、また関与しておりません。Morningstarグループは、当ファンドの産官管理、マーケティング又は売買取引に関連していかなる義務も責任も負いません。Morningstarグループは、Morningstarインデックス又はそれに含まれるデータの正確性及び/又は完全性を保証せず、また、Morningstarグループは、その誤謬、脱漏、中断についていかなる責任も負いません。Morningstarグループは、当社、当ファンドの受益者又はユーザー、またはその他の人又は法人が、Morningstarインデックス又はそれに含まれるデータを使用して得る結果について、明示又は黙示を問わず、いかなる保証も行いません。Morningstarグループは、Morningstarインデックス又はそれに含まれるデータについて明示又は黙示の保証を行わず、また商品性あるいは特定目的又は使用への適合性に関する一切の保証を明確に否認します。上記のいずれも制限することなく、いかなる場合であれ、Morningstarグループは、特別損害、懲罰的損害、間接損害または結果損害(逸失利益を含む)について、例えこれらの損害の可能性を告知されていたとしても責任を負いません。

<訂正後>

(前略)

### 投資リスクに対する管理体制

投資リスクに対する管理体制は、2021年7月末日現在のものであり、今後変更となる場合があります。

## 投資リスク(参考情報)

### 当ファンドの年間騰落率および 分配金再投資基準価額の推移



※当ファンドの年間騰落率および分配金再投資基準価額は、税引前の分配金を再投資したものとみなして計算した1万口当たりの基準価額が記載されており、実際の基準価額および実際の基準価額に基づいて計算した年間騰落率とは異なる場合があります。

※上記グラフは、2016年8月～2021年7月の5年間の各月末における分配金再投資基準価額の直近1年間の騰落率および分配金再投資基準価額の推移を表示したものです。

### 当ファンドと他の代表的な 資産クラスとの騰落率の比較



注1) グラフは、当ファンドと代表的な資産クラスを定量的に比較できるように作成したものです。

注2) 当ファンドの騰落率は、税引前の分配金を再投資したものとみなして計算した基準価額の年間騰落率が記載されており、実際の基準価額に基づいて計算した年間騰落率とは異なる場合があります。

注3) 全ての資産クラスが当ファンドの投資対象とは限りません。

注4) 上記5年間の各月末における直近1年間の騰落率の最大・最小・平均を、当ファンドおよび他の代表的な資産クラスについて表示したものです。

#### \*各資産クラスの騰落率を計算するために使用した指数

日本株・・・Morningstar日本株式指数  
先進国株・・・Morningstar先進国株式指数(除く日本)  
新興国株・・・Morningstar新興国株式指数  
日本国債・・・Morningstar日本国債指数  
先進国債・・・Morningstarグローバル国債指数(除く日本)  
新興国債・・・Morningstar新興国ソブリン債指数

※全て税引前の利子・配当込みの指数値を使用しています。海外資産の指数については、為替ヘッジなしによる投資を想定して、円ベースの指数値を使用しています。

※Morningstar日本株式指数：Morningstar, Inc.が発表している株価指数で、日本に上場する株式で構成されています。

※Morningstar先進国株式(除く日本)指数：Morningstar, Inc.が発表している株価指数で、日本を除く世界の先進国に上場する株式で構成されています。

※Morningstar新興国株式指数：Morningstar, Inc.が発表している株価指数で、世界の新興国に上場する株式で構成されています。

※Morningstar日本国債指数：Morningstar, Inc.が発表している債券指数で、日本の国債で構成されています。

※Morningstarグローバル国債(除く日本)指数：Morningstar, Inc.が発表している債券指数で、日本を除く主要先進国の政府や政府系機関により発行された債券で構成されています。

※Morningstar新興国ソブリン債指数：Morningstar, Inc.が発表している債券指数で、エマージング諸国の政府や政府系機関により発行された米ドル建て債券で構成されています。

#### <重要事項>

当ファンドは、Morningstar, Inc.、又はイボットソン・アソシエイツ・ジャパン株式会社を含むMorningstar, Inc. が支配する会社(これらの法人全てを総称して「Morningstarグループ」と言います)が組成、推薦、販売または宣伝するものではありません。Morningstarグループは、投資信託への一般的な投資の当否、特に当ファンドに投資することの当否、または当ファンドが投資対象とする市場の一般的な騰落率と連動するMorningstarのインデックス(以下「Morningstarインデックス」と言います)の能力について、当ファンドの受益者又は公衆に対し、明示又は黙示を問わず、いかなる表明保証も行いません。当ファンドとの関連においては、コモンズ投信株式会社(以下、「当社」と言います)とMorningstarグループとの唯一の関係は、Morningstarのサービスマーク及びサービス名並びに特定のMorningstarインデックスの使用の許諾であり、Morningstarインデックスは、Morningstarグループが当社又は当ファンドとは無関係に判断、構成、算定しています。Morningstarグループは、Morningstarインデックスの判断、構成又は算定を行うにあたり、当社又は当ファンドの受益者のニーズを考慮する義務を負いません。Morningstarグループは、当ファンドの基準価額及び設定金額あるいは当ファンドの設定あるいは販売の期日の決定、または当ファンドの解約時の基準価額算出式の決定あるいは計算について責任を負わず、また関与しておりません。Morningstarグループは、当ファンドの運営管理、マーケティング又は売買取引に関連していかなる義務も責任も負いません。

Morningstarグループは、Morningstarインデックス又はそれに含まれるデータの正確性及び/又は完全性を保証せず、また、Morningstarグループは、その誤謬、脱漏、中断についていかなる責任も負いません。Morningstarグループは、当社、当ファンドの受益者又はユーザー、またはその他の人又は法人が、Morningstarインデックス又はそれに含まれるデータを使用して得る結果について、明示又は黙示を問わず、いかなる保証も行いません。Morningstarグループは、Morningstarインデックス又はそれに含まれるデータについて明示又は黙示の保証を行わず、また商品性あるいは特定目的又は使用への適合性に関する一切の保証を明確に否認します。上記のいずれも制限することなく、いかなる場合であれ、Morningstarグループは、特別損害、懲罰的損害、間接損害または結果損害(逸失利益を含む)について、例えこれらの損害の可能性を告知されていたとしても責任を負いません。

#### 4【手数料等及び税金】

##### (3)【信託報酬等】

<訂正前>

(前略)

税額は、2021年1月末日現在のものであり、税法が改正された場合、その内容が変更されることがあります。

<訂正後>

(前略)

税額は、2021年7月末日現在のものであり、税法が改正された場合、その内容が変更されることがあります。

##### (5)【課税上の取扱い】

<訂正前>

(前略)

(注) 上記は2021年1月現在の税法によるものです。税法が改正された場合には、上記の内容が変更になることがあります。また、税金の取扱いの詳細については、税務専門家等にご確認されることをお勧めします。

<訂正後>

(前略)

(注) 上記は2021年7月現在の税法によるものです。税法が改正された場合には、上記の内容が変更になることがあります。また、税金の取扱いの詳細については、税務専門家等にご確認されることをお勧めします。

## 5【運用状況】

原届出書の第二部 ファンド情報 第1 ファンドの状況 5 運用状況につきましては、以下の内容に更新・訂正されます。

<更新・訂正後>

## (1)【投資状況】

(2021年7月末日現在)

| 資産の種類               | 国/地域 | 時価合計(円)        | 投資比率(%) |
|---------------------|------|----------------|---------|
| 親投資信託受益証券           | 日本   | 28,085,207,787 | 100.13  |
| 現金・預金・その他の資産(負債控除後) | -    | 38,353,327     | 0.13    |
| 合計(純資産総額)           |      | 28,046,854,460 | 100.00  |

(注) 投資比率とは、当ファンドの純資産総額に対する当該資産の時価比率をいいます。

親投資信託は、全て「コモンズ30マザーファンド」です(以下同じ)。

<ご参考>

「コモンズ30マザーファンド」

(2021年7月末日現在)

| 資産の種類               | 国/地域 | 時価合計(円)        | 投資比率(%) |
|---------------------|------|----------------|---------|
| 株式                  | 日本   | 43,017,058,580 | 98.03   |
| 現金・預金・その他の資産(負債控除後) | -    | 862,488,190    | 1.96    |
| 合計(純資産総額)           |      | 43,879,546,770 | 100.00  |

(注) 投資比率とは、マザーファンドの純資産総額に対する当該資産の時価比率をいいます。



## (2) 【投資資産】

## 【投資有価証券の主要銘柄】

(2021年7月末日現在)

| 国/地域 | 種類            | 銘柄名               | 数量<br>(口)     | 帳簿<br>価額<br>単価<br>(円) | 帳簿価額<br>金額<br>(円) | 評価額<br>単価<br>(円) | 評価額<br>金額<br>(円) | 投資<br>比率<br>(%) |
|------|---------------|-------------------|---------------|-----------------------|-------------------|------------------|------------------|-----------------|
| 日本   | 親投資信託<br>受益証券 | コモンズ30マザー<br>ファンド | 5,929,778,052 | 4.4510                | 26,393,779,517    | 4.7363           | 28,085,207,787   | 100.13          |

(注) 投資比率とは、当ファンドの純資産総額に対する当該資産の時価比率をいいます。

## &lt;ご参考&gt;

「コモンズ30マザーファンド」

(2021年7月末日現在)

| 国/地域 | 種類 | 銘柄名             | 業種     | 数量<br>(口) | 帳簿価額<br>単価<br>(円) | 帳簿価額<br>金額<br>(円) | 評価額<br>単価<br>(円) | 評価額<br>金額<br>(円) | 投資<br>比率<br>(%) |
|------|----|-----------------|--------|-----------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|-----------------|
| 日本   | 株式 | デンソー            | 輸送用機器  | 238,700   | 6,293.72          | 1,502,311,574     | 7,482.0000       | 1,785,953,400    | 4.07            |
| 日本   | 株式 | KADOKAWA        | 情報・通信業 | 403,400   | 3,612.58          | 1,457,314,772     | 4,265.0000       | 1,720,501,000    | 3.92            |
| 日本   | 株式 | 東京エレクトロン        | 電気機器   | 37,300    | 43,778.10         | 1,632,923,197     | 44,920.0000      | 1,675,516,000    | 3.81            |
| 日本   | 株式 | 本田技研工業          | 輸送用機器  | 469,400   | 2,856.22          | 1,340,713,232     | 3,493.0000       | 1,639,614,200    | 3.73            |
| 日本   | 株式 | 信越化学工業          | 化学     | 92,100    | 18,651.67         | 1,717,818,807     | 17,750.0000      | 1,634,775,000    | 3.72            |
| 日本   | 株式 | エーザイ            | 医薬品    | 177,800   | 8,071.55          | 1,435,122,308     | 8,983.0000       | 1,597,177,400    | 3.63            |
| 日本   | 株式 | クボタ             | 機械     | 694,600   | 2,385.12          | 1,656,710,623     | 2,277.5000       | 1,581,951,500    | 3.60            |
| 日本   | 株式 | ディスコ            | 機械     | 50,700    | 35,783.96         | 1,814,247,250     | 31,150.0000      | 1,579,305,000    | 3.59            |
| 日本   | 株式 | カカクコム           | サービス業  | 527,700   | 2,957.35          | 1,560,594,403     | 2,977.0000       | 1,570,962,900    | 3.58            |
| 日本   | 株式 | 味の素             | 食料品    | 554,000   | 2,468.50          | 1,367,551,722     | 2,786.0000       | 1,543,444,000    | 3.51            |
| 日本   | 株式 | S M C           | 機械     | 23,700    | 66,373.26         | 1,573,046,446     | 64,800.0000      | 1,535,760,000    | 3.49            |
| 日本   | 株式 | ダイキン工業          | 機械     | 66,800    | 22,553.82         | 1,506,595,176     | 22,665.0000      | 1,514,022,000    | 3.45            |
| 日本   | 株式 | ヤマトホールディングス     | 陸運業    | 473,000   | 2,677.39          | 1,266,407,015     | 3,150.0000       | 1,489,950,000    | 3.39            |
| 日本   | 株式 | シスメックス          | 電気機器   | 114,300   | 12,424.41         | 1,420,110,561     | 12,990.0000      | 1,484,757,000    | 3.38            |
| 日本   | 株式 | ユニ・チャーム         | 化学     | 336,700   | 4,785.65          | 1,611,330,240     | 4,382.0000       | 1,475,419,400    | 3.36            |
| 日本   | 株式 | 堀場製作所           | 電気機器   | 192,700   | 6,729.19          | 1,296,714,913     | 7,490.0000       | 1,443,323,000    | 3.28            |
| 日本   | 株式 | セブン&アイ・ホールディングス | 小売業    | 295,200   | 4,182.45          | 1,234,661,595     | 4,868.0000       | 1,437,033,600    | 3.27            |
| 日本   | 株式 | 日立製作所           | 電気機器   | 228,900   | 4,535.11          | 1,038,087,243     | 6,258.0000       | 1,432,456,200    | 3.26            |
| 日本   | 株式 | 日東電工            | 化学     | 176,600   | 9,108.44          | 1,608,550,942     | 8,100.0000       | 1,430,460,000    | 3.25            |
| 日本   | 株式 | リンナイ            | 金属製品   | 140,900   | 11,384.03         | 1,604,010,652     | 10,120.0000      | 1,425,908,000    | 3.24            |
| 日本   | 株式 | マキタ             | 機械     | 249,600   | 4,969.25          | 1,240,324,800     | 5,660.0000       | 1,412,736,000    | 3.21            |
| 日本   | 株式 | 小松製作所           | 機械     | 477,000   | 3,028.24          | 1,444,470,480     | 2,829.0000       | 1,349,433,000    | 3.07            |
| 日本   | 株式 | 丸紅              | 卸売業    | 1,396,600 | 802.34            | 1,120,561,333     | 925.9000         | 1,293,111,940    | 2.94            |
| 日本   | 株式 | 旭化成             | 化学     | 990,200   | 1,139.60          | 1,128,441,814     | 1,187.0000       | 1,175,367,400    | 2.67            |
| 日本   | 株式 | エムスリー           | サービス業  | 158,500   | 8,985.85          | 1,424,257,730     | 7,130.0000       | 1,130,105,000    | 2.57            |
| 日本   | 株式 | 三菱商事            | 卸売業    | 364,500   | 2,757.52          | 1,005,116,040     | 3,062.0000       | 1,116,099,000    | 2.54            |
| 日本   | 株式 | 日揮ホールディングス      | 建設業    | 1,092,200 | 1,139.86          | 1,244,963,658     | 978.0000         | 1,068,171,600    | 2.43            |
| 日本   | 株式 | ベネッセホールディングス    | サービス業  | 416,200   | 2,076.26          | 864,143,039       | 2,514.0000       | 1,046,326,800    | 2.38            |
| 日本   | 株式 | 資生堂             | 化学     | 138,600   | 7,191.40          | 996,729,200       | 7,286.0000       | 1,009,839,600    | 2.30            |
| 日本   | 株式 | 楽天グループ          | サービス業  | 656,000   | 1,079.93          | 708,438,119       | 1,203.0000       | 789,168,000      | 1.79            |

(注) 投資比率とは、マザーファンドの純資産総額に対する当該資産の時価比率をいいます。

## 種類別及び業種別投資比率

（2021年7月末日現在）

| 種類        | 投資比率（％） |
|-----------|---------|
| 親投資信託受益証券 | 100.13  |
| 合計        | 100.13  |

（注）投資比率とは、当ファンドの純資産総額に対する当該資産の時価比率をいいます。

&lt;ご参考&gt;

「コモンズ30マザーファンド」

（2021年7月末日現在）

| 種類 | 業種     | 投資比率（％） |
|----|--------|---------|
| 株式 | 建設業    | 2.43    |
|    | 食料品    | 3.51    |
|    | 繊維製品   | 1.43    |
|    | 化学     | 15.32   |
|    | 医薬品    | 3.63    |
|    | 金属製品   | 3.24    |
|    | 機械     | 20.44   |
|    | 電気機器   | 13.75   |
|    | 輸送用機器  | 7.80    |
|    | 陸運業    | 3.39    |
|    | 情報・通信業 | 3.92    |
|    | 卸売業    | 5.49    |
|    | 小売業    | 3.27    |
|    | サービス業  | 10.33   |
| 合計 |        | 98.03   |

（注）投資比率とは、マザーファンドの純資産総額に対する当該資産の時価比率をいいます。

## 【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】

2021年7月末日及び同日前1年以内における各月末ならびに下記計算期間末日の純資産の推移は次の通りです。

| 計算期間             | 純資産総額(円)       |                | 1口当たり純資産額(円) |        |
|------------------|----------------|----------------|--------------|--------|
|                  | (分配落)          | (分配付)          | (分配落)        | (分配付)  |
| 第1期(2010年1月18日)  | 462,259,383    | 466,112,667    | 1.4396       | 1.4516 |
| 第2期(2011年1月18日)  | 986,422,393    | 995,993,656    | 1.3398       | 1.3528 |
| 第3期(2012年1月18日)  | 1,383,150,976  | 1,383,150,976  | 1.1489       | 1.1489 |
| 第4期(2013年1月18日)  | 2,324,781,643  | 2,357,241,543  | 1.4324       | 1.4524 |
| 第5期(2014年1月20日)  | 4,173,167,926  | 4,217,605,587  | 1.8782       | 1.8982 |
| 第6期(2015年1月19日)  | 5,489,892,944  | 5,547,029,045  | 2.1139       | 2.1359 |
| 第7期(2016年1月18日)  | 7,181,071,711  | 7,181,071,711  | 2.0996       | 2.0996 |
| 第8期(2017年1月18日)  | 8,669,830,935  | 8,756,161,463  | 2.4102       | 2.4342 |
| 第9期(2018年1月18日)  | 12,945,580,568 | 13,050,075,482 | 3.0972       | 3.1222 |
| 第10期(2019年1月18日) | 14,258,310,985 | 14,258,310,985 | 2.6053       | 2.6053 |
| 第11期(2020年1月20日) | 18,842,633,448 | 19,000,166,406 | 2.9903       | 3.0153 |
| 第12期(2021年1月18日) | 24,009,137,988 | 24,217,436,580 | 3.4579       | 3.4879 |
| 2020年7月末日        | 18,854,615,134 | -              | 2.7503       | -      |
| 8月末日             | 20,506,522,878 | -              | 2.9734       | -      |
| 9月末日             | 20,992,513,526 | -              | 3.0282       | -      |
| 10月末日            | 20,783,350,308 | -              | 2.9724       | -      |
| 11月末日            | 22,807,761,130 | -              | 3.2989       | -      |
| 12月末日            | 23,602,863,479 | -              | 3.3915       | -      |
| 2021年1月末日        | 23,834,805,623 | -              | 3.4006       | -      |
| 2月末日             | 24,269,777,967 | -              | 3.4681       | -      |
| 3月末日             | 26,271,736,789 | -              | 3.6962       | -      |
| 4月末日             | 26,157,179,051 | -              | 3.6438       | -      |
| 5月末日             | 26,998,357,929 | -              | 3.6884       | -      |
| 6月末日             | 28,316,671,576 | -              | 3.8200       | -      |
| 7月末日             | 28,046,854,460 | -              | 3.6918       | -      |

## 【分配の推移】

| 期    | 1口当たり分配金（円） |
|------|-------------|
| 第1期  | 0.0120      |
| 第2期  | 0.0130      |
| 第3期  | 0.0000      |
| 第4期  | 0.0200      |
| 第5期  | 0.0200      |
| 第6期  | 0.0220      |
| 第7期  | 0.0000      |
| 第8期  | 0.0240      |
| 第9期  | 0.0250      |
| 第10期 | 0.0000      |
| 第11期 | 0.0250      |
| 第12期 | 0.0300      |

## 【収益率の推移】

| 期          | 収益率（％） |
|------------|--------|
| 第1期        | 45.2   |
| 第2期        | 6.0    |
| 第3期        | 14.2   |
| 第4期        | 26.4   |
| 第5期        | 32.5   |
| 第6期        | 13.7   |
| 第7期        | 0.7    |
| 第8期        | 15.9   |
| 第9期        | 29.5   |
| 第10期       | 15.9   |
| 第11期       | 15.7   |
| 第12期       | 16.6   |
| 第13中間計算期間末 | 8.2    |

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

## ( 4 ) 【設定及び解約の実績】

| 期          | 計算期間                           | 設定口数(口)       | 解約口数(口)       | 発行済口数(口)      |
|------------|--------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 第1期        | 〔自 2009年1月19日<br>至 2010年1月18日〕 | 391,527,292   | 70,420,292    | 321,107,000   |
| 第2期        | 〔自 2010年1月19日<br>至 2011年1月18日〕 | 444,811,045   | 29,666,995    | 736,251,050   |
| 第3期        | 〔自 2011年1月19日<br>至 2012年1月18日〕 | 531,113,495   | 63,465,470    | 1,203,899,075 |
| 第4期        | 〔自 2012年1月19日<br>至 2013年1月18日〕 | 580,745,237   | 161,649,274   | 1,622,995,038 |
| 第5期        | 〔自 2013年1月19日<br>至 2014年1月20日〕 | 1,494,165,050 | 895,277,038   | 2,221,883,050 |
| 第6期        | 〔自 2014年1月21日<br>至 2015年1月19日〕 | 851,948,218   | 476,735,754   | 2,597,095,514 |
| 第7期        | 〔自 2015年1月20日<br>至 2016年1月18日〕 | 1,386,199,459 | 563,100,535   | 3,420,194,438 |
| 第8期        | 〔自 2016年1月19日<br>至 2017年1月18日〕 | 979,214,380   | 802,303,451   | 3,597,105,367 |
| 第9期        | 〔自 2017年1月19日<br>至 2018年1月18日〕 | 1,527,304,319 | 944,613,098   | 4,179,796,588 |
| 第10期       | 〔自 2018年1月19日<br>至 2019年1月18日〕 | 2,136,293,395 | 843,258,055   | 5,472,831,928 |
| 第11期       | 〔自 2019年1月19日<br>至 2020年1月20日〕 | 2,000,277,634 | 1,171,791,213 | 6,301,318,349 |
| 第12期       | 〔自 2020年1月21日<br>至 2021年1月18日〕 | 2,330,786,985 | 1,688,818,926 | 6,943,286,408 |
| 第13中間計算期間末 | 〔自 2021年1月19日<br>至 2021年7月18日〕 | 1,244,131,193 | 662,916,743   | 7,524,500,858 |

(注)本邦外における設定及び解約の実績はありません。

(注)第1期計算期間の設定口数には当初募集期間中の設定口数を含みます。

&lt; 参考情報 &gt;

## 運用実績



## ■ 基準価額と純資産の推移 (2009年1月19日(当初設定日)～2021年7月30日現在)



※基準価額は運用管理費用(信託報酬)および、その他費用・手数料控除後の1万口当たりの値です。  
 ※「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。

## ■ 分配の推移

| 決算期     | 分配金    |
|---------|--------|
| 2017年1月 | 240円   |
| 2018年1月 | 250円   |
| 2019年1月 | 0円     |
| 2020年1月 | 250円   |
| 2021年1月 | 300円   |
| 設定未累計   | 1,910円 |

※分配金は1万口当たり、税引前の金額です。

## ■ 主要な資産の状況 (2021年7月30日現在)

## ▶ 資産別構成

| 資産配分  |        |
|-------|--------|
| 資産    | 純資産比率  |
| 株式    | 98.2%  |
| その他資産 | 1.8%   |
| 合計    | 100.0% |

※当ファンドの実質組入比率です(小数点以下第2位を四捨五入)。

## ▶ 業種別比率の上位

| 業種別比率 |       |
|-------|-------|
| 業種    | 純資産比率 |
| 機械    | 20.4% |
| 化学    | 15.3% |
| 電気機器  | 13.8% |
| サービス業 | 10.3% |
| 輸送用機器 | 7.8%  |

※マザーファンドの対純資産比率です(小数点以下第2位を四捨五入)。

## ▶ 組入上位10銘柄

| 銘柄名      | 業種     | 比率   |
|----------|--------|------|
| デンソー     | 輸送用機器  | 4.1% |
| KADOKAWA | 情報・通信業 | 3.9% |
| 東京エレクトロン | 電気機器   | 3.8% |
| ホンダ      | 輸送用機器  | 3.7% |
| 信越化学工業   | 化学     | 3.7% |
| エーザイ     | 医薬品    | 3.6% |
| クボタ      | 機械     | 3.6% |
| ディスコ     | 機械     | 3.6% |
| カカココム    | サービス業  | 3.6% |
| 味の素      | 食料品    | 3.5% |

※マザーファンドの対純資産比率です(小数点以下第2位を四捨五入)。

## ■ 年間収益率の推移(暦年ベース)



・ファンドの年間収益率は税引前分配金を再投資したものととして算出(小数点以下第2位を四捨五入)  
 (※)2021年は年初から7月末までのファンドの騰落率  
 \*当ファンドにはベンチマークはありません。



運用実績はあくまで過去の実績であり、将来の運用成果を約束するものではありません。  
 最新の運用実績の一部は、委託会社のホームページでご覧いただくことができます。

### 第3【ファンドの経理状況】

原届出書の第二部 ファンド情報 第3 ファンドの経理状況 1 財務諸表につきましては、以下の内容が追加されます。

<更新・訂正後>

#### 1【財務諸表】

1. 当ファンドの中間財務諸表は、「中間財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和52年大蔵省令第38号）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、第13期中間計算期間（2021年1月19日から2021年7月18日まで）の中間財務諸表について、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、イデア監査法人による中間監査を受けております。

## 中間財務諸表

## 【コモンズ30ファンド】

## (1) 【中間貸借対照表】

(単位：円)

|                 | 第12期<br>(2021年1月18日現在) | 第13期中間計算期間末<br>(2021年7月18日現在) |
|-----------------|------------------------|-------------------------------|
| <b>資産の部</b>     |                        |                               |
| 流動資産            |                        |                               |
| 親投資信託受益証券       | 24,512,909,236         | 28,314,280,347                |
| 未収入金            | 28,003,739             | 9,548,356                     |
| 流動資産合計          | 24,540,912,975         | 28,323,828,703                |
| 資産合計            | 24,540,912,975         | 28,323,828,703                |
| <b>負債の部</b>     |                        |                               |
| 流動負債            |                        |                               |
| 未払収益分配金         | 208,298,592            | -                             |
| 未払解約金           | 204,450,254            | 17,537,141                    |
| 未払受託者報酬         | 5,926,875              | 7,107,955                     |
| 未払委託者報酬         | 110,239,696            | 132,207,945                   |
| その他未払費用         | 2,859,570              | 2,800,000                     |
| 流動負債合計          | 531,774,987            | 159,653,041                   |
| 負債合計            | 531,774,987            | 159,653,041                   |
| <b>純資産の部</b>    |                        |                               |
| 元本等             |                        |                               |
| 元本              | 6,943,286,408          | 7,524,500,858                 |
| 剰余金             |                        |                               |
| 中間剰余金又は中間欠損金（ ） | 17,065,851,580         | 20,639,674,804                |
| （分配準備積立金）       | 5,621,519,217          | 5,123,576,534                 |
| 元本等合計           | 24,009,137,988         | 28,164,175,662                |
| 純資産合計           | 24,009,137,988         | 28,164,175,662                |
| 負債純資産合計         | 24,540,912,975         | 28,323,828,703                |



## ( 2 ) 【中間損益及び剰余金計算書】

( 単位 : 円 )

|   | 第12期中間計算期間<br>(自 2020年 1月21日<br>至 2020年 7月20日) | 第13期中間計算期間<br>(自 2021年 1月19日<br>至 2021年 7月18日) |
|---|--|--|
| <b>営業収益</b>                               |  |  |
| 有価証券売買等損益                                 | 351,340,501                                    | 2,171,259,314                                  |
| その他収益                                     | -  | 1,374,927                                      |
| 営業収益合計                                    | 351,340,501                                    | 2,172,634,241                                  |
| <b>営業費用</b>                               |  |  |
| 受託者報酬                                     | 4,888,464                                      | 7,107,955                                      |
| 委託者報酬                                     | 90,925,301                                     | 132,207,945                                    |
| その他費用                                     | 3,226,289                                      | 2,800,004                                      |
| 営業費用合計                                    | 99,040,054                                     | 142,115,904                                    |
| 営業利益又は営業損失( )                             | 450,380,555                                    | 2,030,518,337                                  |
| 経常利益又は経常損失( )                             | 450,380,555                                    | 2,030,518,337                                  |
| 中間純利益又は中間純損失( )                           | 450,380,555                                    | 2,030,518,337                                  |
| 一部解約に伴う中間純利益金額の分配額又は一部解約に伴う中間純損失金額の分配額( ) | 143,044,651                                    | 122,467,889                                    |
| 期首剰余金又は期首欠損金( )                           | 12,541,315,099                                 | 17,065,851,580                                 |
| 剰余金増加額又は欠損金減少額                            | 1,973,859,939                                  | 3,301,263,893                                  |
| 中間追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額                   | 1,973,859,939                                  | 3,301,263,893                                  |
| 剰余金減少額又は欠損金増加額                            | 1,245,312,231                                  | 1,635,491,117                                  |
| 中間一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額                   | 1,245,312,231                                  | 1,635,491,117                                  |
| 分配金                                       | -  | -  |
| 中間剰余金又は中間欠損金( )                           | 12,962,526,903                                 | 20,639,674,804                                 |

## (3) 【中間注記表】

## (重要な会計方針に係る事項に関する注記)

|                            |  |
|----------------------------|--|
| 1. 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>移動平均法に基づき、時価で評価しております。時価評価にあたっては、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。                                       |
| 2. 収益及び費用の計上基準             | 有価証券売買等損益<br>約定日基準で計上しております。   |
| 3. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項 | 計算期間の取り扱い<br>当ファンドの計算期間は、2021年1月19日から2022年1月18日までとなっております。<br>なお、当ファンドの中間計算期間は、2021年1月19日から2021年7月18日までとなっております。 |

## (中間貸借対照表に関する注記)

| 第12期<br>(2021年1月18日現在)  | 第13期中間計算期間末<br>(2021年7月18日現在)   |
|---|---|
| 1. 計算期間の末日における受益権の総数<br>6,943,286,408口                                      | 1. 中間計算期間の末日における受益権の総数<br>7,524,500,858口                                      |
| 2. 計算期間の末日における1単位当たりの純資産の額<br>1口当たりの純資産額 3.4579円<br>(1万口当たりの純資産額) (34,579円) | 2. 中間計算期間の末日における1単位当たりの純資産の額<br>1口当たりの純資産額 3.7430円<br>(1万口当たりの純資産額) (37,430円) |

## (中間損益及び剰余金計算書に関する注記)

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

| 第12期<br>(2021年1月18日現在)   | 第13期中間計算期間末<br>(2021年7月18日現在)   |
|--|---|
| <p>1. 貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額<br/>貸借対照表計上額は期末の時価で計上しているため、その差額はありません。</p> <p>2. 時価の算定方法<br/>(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/>(2) 上記以外の金融商品<br/>上記以外の金融商品は、短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該金融商品の帳簿価額を時価としております。</p> <p>3. 金融商品の時価等に関する事項の補足説明<br/>金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては一定の前提条件等を採用しているため、異なる前提条件等によった場合、当該価額が異なることもあります。</p> | <p>1. 中間貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額<br/>中間貸借対照表計上額は中間計算期間末の時価で計上しているため、その差額はありません。</p> <p>2. 時価の算定方法<br/>(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/>(2) 上記以外の金融商品<br/>上記以外の金融商品は、短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該金融商品の帳簿価額を時価としております。</p> <p>3. 金融商品の時価等に関する事項の補足説明<br/>金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては一定の前提条件等を採用しているため、異なる前提条件等によった場合、当該価額が異なることもあります。</p> |

## （その他の注記）

## 1. 元本の移動

| 項 目       | 第12期<br>(2021年1月18日現在) | 第13期中間計算期間末<br>(2021年7月18日現在) |
|-----------|------------------------|-------------------------------|
| 期首元本額     | 6,301,318,349円         | 6,943,286,408円                |
| 期中追加設定元本額 | 2,330,786,985円         | 1,244,131,193円                |
| 期中一部解約元本額 | 1,688,818,926円         | 662,916,743円                  |

## 2. 有価証券関係

第12期（2021年1月18日現在）

該当事項はありません。

第13期中間計算期間（2021年7月18日現在）

該当事項はありません。

## 3. デリバティブ取引関係

第12期（2021年1月18日現在）

当ファンドはデリバティブ取引を行っておりませんので、該当事項はありません。

第13期中間計算期間（2021年7月18日現在）

当ファンドはデリバティブ取引を行っておりませんので、該当事項はありません。

## 参考

## コモンズ30マザーファンド

当ファンドは「コモンズ30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、すべて同親投資信託の受益証券です。

なお、同親投資信託の状況は次の通りです。

## 「コモンズ30マザーファンド」の状況

以下に記載した状況は監査の対象外となっております。

## (1) 貸借対照表

(単位：円)

| 項目           | 2021年7月18日現在<br>金額 |
|--------------|--------------------|
| <b>資産の部</b>  |                    |
| 流動資産         |                    |
| 金銭信託         | 1,974,145,888      |
| 株式           | 42,759,225,860     |
| 未収配当金        | 27,253,500         |
| 流動資産合計       | 44,760,625,248     |
| 資産合計         | 44,760,625,248     |
| <b>負債の部</b>  |                    |
| 流動負債         |                    |
| 未払金          | 431,943,050        |
| 未払解約金        | 9,548,356          |
| その他未払費用      | 99,174             |
| 流動負債合計       | 441,590,580        |
| 負債合計         | 441,590,580        |
| <b>純資産の部</b> |                    |
| 元本等          |                    |
| 元本           | 9,234,350,951      |
| 剰余金          |                    |
| 剰余金又は欠損金( )  | 35,084,683,717     |
| 元本等合計        | 44,319,034,668     |
| 純資産合計        | 44,319,034,668     |
| 負債純資産合計      | 44,760,625,248     |

## (2) 注記表

## (重要な会計方針に係る事項に関する注記)

|                    |   |
|--------------------|---|
| 1. 有価証券の評価基準及び評価方法 | (1)株式<br>移動平均法に基づき、原則として時価で評価しております。<br>時価評価にあたっては、金融商品取引所における最終相場(最終相場のないものについては、それに準ずる価額)に基づいて評価しております。             |
| 2. 収益及び費用の計上基準     | (1)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、未だ確定していない場合は予想配当金額の全額を計上しております。<br>(2)有価証券売買等損益<br>約定日基準で計上しております。 |

## (貸借対照表に関する注記)

| 項 目                            | 2021年7月18日現在         |
|--------------------------------|----------------------|
| 1. 計算期間末日における受益権の総数            | 9,234,350,951口       |
| 2. 1口当たりの純資産額<br>(1万口当たりの純資産額) | 4.7994円<br>(47,994円) |

## (金融商品に関する注記)

## 金融商品の時価等に関する事項

| 2021年7月18日現在  |
|---|
| 1. 貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額<br>貸借対照表計上額は計算期間末の時価で計上しているため、その差額はありません。  |
| 2. 時価の算定方法<br>(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>(2) 上記以外の金融商品<br>上記以外の金融商品は、短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該金融商品の帳簿価額を時価としております。 |
| 3. 金融商品の時価等に関する事項の補足説明<br>金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては一定の前提条件等を採用しているため、異なる前提条件等によった場合、当該価額が異なることもあります。 |

（その他の注記）

1．元本の移動及び計算日の元本の内訳

| 項目                       | 自 2021年 1 月19日<br>至 2021年 7 月18日 |
|--------------------------|----------------------------------|
| 投資信託財産に係る元本の状況           |                                  |
| 期首元本額                    | 9,266,555,829円                   |
| 期中追加設定元本額                | 1,438,424,637円                   |
| 期中一部解約元本額                | 1,470,629,515円                   |
| 期末元本額                    | 9,234,350,951円                   |
| 元本の内訳                    |                                  |
| コモンズ30ファンド               | 5,899,545,849円                   |
| コモンズ30ファンド - B（適格機関投資家用） | 3,147,349,038円                   |
| コモンズ30+しずぎんファンド          | 187,456,064円                     |

（注） は当該親信託受益証券を投資対象とする証券投資信託ごとの元本額

2．有価証券関係

（2021年7月18日現在）

該当事項はありません。

3．デリバティブ取引関係

（2021年7月18日現在）

当マザーファンドはデリバティブ取引を行っておりませんので、該当事項はありません。

## 2【ファンドの現況】

原届出書の第二部 ファンド情報 第3 ファンドの経理状況 2 ファンドの現況につきましては、以下の内容に更新・訂正いたします。

<更新・訂正後>

## 【純資産額計算書】

2021年7月末日現在

|                |                  |
|----------------|------------------|
| 資産総額           | 28,097,986,369 円 |
| 負債総額           | 51,131,909 円     |
| 純資産総額( - )     | 28,046,854,460 円 |
| 発行済口数          | 7,597,156,032 口  |
| 1口当たり純資産額( / ) | 3.6918 円         |

<ご参考>

「コモンズ30マザーファンド」

2021年7月末日現在

|                |                  |
|----------------|------------------|
| 資産総額           | 44,228,244,319 円 |
| 負債総額           | 348,697,549 円    |
| 純資産総額( - )     | 43,879,546,770 円 |
| 発行済口数          | 9,264,583,154 口  |
| 1口当たり純資産額( / ) | 4.7363 円         |

### 第三部【委託会社等の情報】

#### 第1【委託会社等の概況】

##### 1【委託会社等の概況】

<訂正前>

(1)資本金の額等（2021年1月末現在）

（中略）

(2)委託会社の機構（2021年1月末現在）

（中略）

ファンドの運用体制等は2021年1月末現在のものであり、今後変更となる場合があります。

<訂正後>

(1)資本金の額等（2021年7月末現在）

（中略）

(2)委託会社の機構（2021年7月末現在）

（中略）

ファンドの運用体制等は2021年7月末現在のものであり、今後変更となる場合があります。

#### 2【事業の内容及び営業の概況】

<訂正前>

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うとともに「金融商品取引法」に定める金融商品取引業者としてその運用（投資運用業）を行っています。また「金融商品取引法」に定める受益権の直接募集業務を行います。2021年1月末日現在、当社は下記のとおり、投資信託（親投資信託を除きます。）の運用を行なっています。

| 商品分類      | 本数 | 純資産（百万円） |
|-----------|----|----------|
| 追加型株式投資信託 | 5  | 49,023   |

なお、純資産総額の金額については、百万円未満の端数を四捨五入して記載しておりますので、他表の数字の合計と一致しないことがあります。



## &lt; 訂正後 &gt;

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うとともに「金融商品取引法」に定める金融商品取引業者としてその運用（投資運用業）を行っています。また「金融商品取引法」に定める受益権の直接募集業務を行います。2021年7月末日現在、当社は下記のとおり、投資信託（親投資信託を除きます。）の運用を行なっています。

| 商品分類      | 本数 | 純資産（百万円） |
|-----------|----|----------|
| 追加型株式投資信託 | 5  | 56,064   |

なお、純資産総額の金額については、百万円未満の端数を四捨五入して記載しておりますので、他表の数字の合計と一致しないことがあります。

### 3【委託会社等の経理状況】

原届出書の第三部 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につきましては、以下の記載内容に更新・訂正されます。

<更新・訂正後>

- (1) 委託会社であるcommons投信株式会社の財務諸表は、「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条の規定により、「金融商品取引業等に関する内閣府令」(平成19年内閣府令第52号)に基づいて作成しております。
- (2) 財務諸表の記載金額について、千円単位の表示箇所ものは、端数を切り捨てて表示しております。
- (3) 委託会社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第14期事業年度(2020年4月1日から2021年3月31日まで)の財務諸表について、イデア監査法人により監査を受けております。

## ( 1 ) 【貸借対照表】

|            |          | 前事業年度末<br>(2020年3月31日現在) |            | 当事業年度末<br>(2021年3月31日現在) |            |
|------------|----------|--------------------------|------------|--------------------------|------------|
| 区分         | 注記<br>番号 | 金額(千円)                   | 構成比<br>(%) | 金額(千円)                   | 構成比<br>(%) |
| (資産の部)     |          |                          |            |                          |            |
| ・流動資産      |          |                          |            |                          |            |
| 現金及び預金     |          | 46,599                   |            | 40,388                   |            |
| 直販顧客分別金信託  |          | 161,501                  |            | 159,785                  |            |
| 立替金        |          | 1,206                    |            | -                        |            |
| 前払費用       |          | 1,792                    |            | 1,710                    |            |
| 前払金        |          | -                        |            | 20                       |            |
| 未収委託者報酬    |          | 68,540                   |            | 139,087                  |            |
| 未収収益       |          | 47                       |            | 95                       |            |
| 未収入金       |          | -                        |            | 66                       |            |
| 差入保証金      |          | 672                      |            | -                        |            |
| 流動資産合計     |          | 280,360                  | 95.3       | 341,153                  | 95.8       |
| ・固定資産      |          |                          |            |                          |            |
| 有形固定資産     |          |                          |            |                          |            |
| 器具備品       | 1        | 671                      |            | 477                      |            |
| リース資産      | 1        | 3,576                    |            | 2,823                    |            |
| 有形固定資産合計   |          | 4,248                    | 1.4        | 3,301                    | 0.9        |
| 無形固定資産     |          |                          |            |                          |            |
| ソフトウェア     |          | 374                      |            | 1,092                    |            |
| 無形固定資産合計   |          | 374                      | 0.1        | 1,092                    | 0.3        |
| 投資その他の資産   |          |                          |            |                          |            |
| 投資有価証券     |          | 253                      |            | 465                      |            |
| 長期前払費用     |          | -                        |            | 1,450                    |            |
| 差入保証金      |          | 8,892                    |            | 8,645                    |            |
| その他        |          | 10                       |            | 10                       |            |
| 投資その他の資産合計 |          | 9,156                    | 3.1        | 10,570                   | 3.0        |
| 固定資産合計     |          | 13,778                   | 4.7        | 14,964                   | 4.2        |
| 資産合計       |          | 294,139                  | 100.0      | 356,117                  | 100.0      |

|                |           | 前事業年度末<br>(2020年3月31日現在) |            | 当事業年度末<br>(2021年3月31日現在) |            |
|----------------|-----------|--------------------------|------------|--------------------------|------------|
| 区分             | 注記<br>番号  | 金額(千円)                   | 構成比<br>(%) | 金額(千円)                   | 構成比<br>(%) |
| <b>(負債の部)</b>  |           |                          |            |                          |            |
| .流動負債          |           |                          |            |                          |            |
| リース債務          |           | 1,497                    |            | 1,528                    |            |
| 預り金            |           | 25,227                   |            | 44,527                   |            |
| 顧客からの預り金       |           | 21,682                   |            | 20,109                   |            |
| 前受金            |           | 439                      |            | -                        |            |
| 前受収益           |           | -                        |            | 371                      |            |
| 未払費用           |           | 18,242                   |            | 30,246                   |            |
| 未払金            |           | 16,122                   |            | 15,980                   |            |
| 未払法人税等         |           | 5,653                    |            | 9,107                    |            |
| 未払消費税等         |           | 541                      |            | 3,757                    |            |
| 流動負債合計         |           | 89,406                   | 30.4       | 125,629                  | 35.3       |
| .固定負債          |           |                          |            |                          |            |
| リース債務          |           | 4,798                    |            | 3,270                    |            |
| 繰延税金負債         |           | -                        |            | 50                       |            |
| 固定負債合計         |           | 4,798                    | 1.6        | 3,320                    | 0.9        |
| 負債合計           |           | 94,204                   | 32.0       | 128,950                  | 36.2       |
| <b>(純資産の部)</b> |           |                          |            |                          |            |
| .株主資本          |           |                          |            |                          |            |
| 資本金            |           | 775,947                  | 263.8      | 775,947                  | 217.9      |
| 資本剰余金          |           |                          |            |                          |            |
| 資本準備金          | 775,947   |                          |            | 775,947                  |            |
| 資本剰余金合計        |           | 775,947                  | 263.8      | 775,947                  | 217.9      |
| 利益剰余金          |           |                          |            |                          |            |
| その他利益剰余金       |           |                          |            |                          |            |
| 繰越利益剰余金        | 1,351,914 |                          |            | 1,324,841                |            |
| 利益剰余金合計        |           | 1,351,914                | 459.6      | 1,324,841                | 372.0      |
| 株主資本合計         |           | 199,980                  | 68.0       | 227,053                  | 63.8       |
| .評価・換算差額等      |           |                          |            |                          |            |
| その他有価証券        |           |                          |            |                          |            |
| 評価差額金          |           | 46                       |            | 114                      |            |
| 評価・換算差額等合計     |           | 46                       | 0.0        | 114                      | 0.0        |
| 純資産合計          |           | 199,934                  | 68.0       | 227,167                  | 63.8       |
| 負債・純資産合計       |           | 294,139                  | 100.0      | 356,117                  | 100.0      |

## ( 2 ) 【損益計算書】

|               |          | 前事業年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) |       | 当事業年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |       |
|---------------|----------|--|-------|--|-------|
| 区分            | 注記<br>番号 | 金額(千円)                                 |       | 金額(千円)                                 |       |
|               |          | 百分比(%)                                 |       | 百分比(%)                                 |       |
| .営業収益         |          |  |       |  |       |
| 委託者報酬         |          | 299,912                                |       | 394,433                                |       |
| その他営業収益       |          | 932                                    |       | 2,621                                  |       |
| 営業収益合計        |          | 300,844                                | 100.0 | 397,055                                | 100.0 |
| .営業費用         |          |  |       |  |       |
| 広告宣伝費         |          | 7,692                                  |       | 5,314                                  |       |
| 事務委託費         |          | 98,670                                 |       | 101,875                                |       |
| 支払手数料         |          | 80,126                                 |       | 98,382                                 |       |
| その他           |          | 5,563                                  |       | 5,649                                  |       |
| 営業費用合計        |          | 192,052                                | 63.8  | 211,221                                | 53.2  |
| .一般管理費        |          |  |       |  |       |
| 給料            |          | 95,407                                 |       | 93,288                                 |       |
| 役員報酬          |          | 21,850                                 |       | 22,565                                 |       |
| 給料手当          |          | 73,556                                 |       | 70,723                                 |       |
| 法定福利費         |          | 13,311                                 |       | 13,770                                 |       |
| 租税公課          |          | 8,706                                  |       | 9,792                                  |       |
| 地代家賃          |          | 8,452                                  |       | 8,532                                  |       |
| 支払報酬          |          | 14,559                                 |       | 10,451                                 |       |
| 固定資産減価償却費     |          | 246                                    |       | 1,334                                  |       |
| その他           |          | 20,519                                 |       | 17,716                                 |       |
| 一般管理費合計       |          | 161,203                                | 53.6  | 154,886                                | 39.0  |
| 営業利益又は営業損失( ) |          | 52,411                                 | 17.4  | 30,947                                 | 7.8   |

|                           |          | 前事業年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) |        | 当事業年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |        |
|---------------------------|----------|--|--------|--|--------|
| 区分                        | 注記<br>番号 | 金額(千円)                                 | 百分比(%) | 金額(千円)                                 | 百分比(%) |
| . 営業外収益                   |          |  |        |  |        |
| 受取利息                      |          | 3                                      |        | 15                                     |        |
| 受取手数料                     |          | 1,840                                  |        | 817                                    |        |
| 助成金収入                     |          | -                                      |        | 1,197                                  |        |
| その他                       |          | 0                                      |        | 0                                      |        |
| 営業外収益合計                   |          | 1,844                                  | 0.6    | 2,030                                  | 0.5    |
| . 営業外費用                   |          |  |        |  |        |
| 支払利息                      | 1        | 130                                    |        | 181                                    |        |
| その他                       |          | 65                                     |        | 79                                     |        |
| 営業外費用合計                   |          | 196                                    | 0.1    | 261                                    | 0.1    |
| 経常利益又は経常損失( )             |          | 50,762                                 | 16.9   | 32,716                                 | 8.2    |
| 税引前当期純利益又は<br>税引前当期純損失( ) |          | 50,762                                 | 16.9   | 32,716                                 | 8.2    |
| 法人税、住民税及び事業税              |          | 950                                    | 0.3    | 5,644                                  | 1.4    |
| 当期純利益又は<br>当期純損失( )       |          | 51,712                                 | 17.2   | 27,072                                 | 6.8    |

## (3) 【株主資本等変動計算書】

前事業年度(自2019年4月1日 至2020年3月31日)

(単位:千円)

|                         | 株主資本    |           |                 |                             |             |            | 評価・換算差額等             |                | 純資産<br>合計 |
|-------------------------|---------|-----------|-----------------|-----------------------------|-------------|------------|----------------------|----------------|-----------|
|                         | 資本金     | 資本剰余金     |                 | 利益剰余金                       |             | 株主資本<br>合計 | その他<br>有価証券<br>評価差額金 | 評価・換算<br>差額等合計 |           |
|                         |         | 資本<br>準備金 | 資本<br>剰余金<br>合計 | その他利益<br>剰余金<br>繰越利益<br>剰余金 | 利益剰余金<br>合計 |            |                      |                |           |
| 2019年4月1日残高             | 775,947 | 775,947   | 775,947         | △ 1,300,201                 | △ 1,300,201 | 251,693    | —                    | —              | 251,693   |
| 当期変動額                   |         |           |                 |                             |             |            |                      |                |           |
| 当期純損失                   | —       | —         | —               | △ 51,712                    | △ 51,712    | △ 51,712   |                      |                | △ 51,712  |
| 株主資本以外の項目の<br>当期変動額(純額) |         |           |                 |                             |             |            | △46                  | △46            | △46       |
| 当期変動額合計                 | —       | —         | —               | △ 51,712                    | △ 51,712    | △ 51,712   | △46                  | △46            | △ 51,758  |
| 2020年3月31日残高            | 775,947 | 775,947   | 775,947         | △ 1,351,914                 | △ 1,351,914 | 199,980    | △46                  | △46            | 199,934   |

当事業年度(自2020年4月1日 至2021年3月31日)

(単位:千円)

|                         | 株主資本    |           |                 |                             |             |            | 評価・換算差額等             |                | 純資産<br>合計 |
|-------------------------|---------|-----------|-----------------|-----------------------------|-------------|------------|----------------------|----------------|-----------|
|                         | 資本金     | 資本剰余金     |                 | 利益剰余金                       |             | 株主資本<br>合計 | その他<br>有価証券<br>評価差額金 | 評価・換算<br>差額等合計 |           |
|                         |         | 資本<br>準備金 | 資本<br>剰余金<br>合計 | その他利益<br>剰余金<br>繰越利益<br>剰余金 | 利益剰余金<br>合計 |            |                      |                |           |
| 2020年4月1日残高             | 775,947 | 775,947   | 775,947         | △ 1,351,914                 | △ 1,351,914 | 199,980    | △46                  | △46            | 199,934   |
| 当期変動額                   |         |           |                 |                             |             |            |                      |                |           |
| 当期純利益                   |         |           |                 | 27,072                      | 27,072      | 27,072     |                      |                | 27,072    |
| 株主資本以外の項目の<br>当期変動額(純額) |         |           |                 |                             |             |            | 160                  | 160            | 160       |
| 当期変動額合計                 | —       | —         | —               | 27,072                      | 27,072      | 27,072     | 160                  | 160            | 27,232    |
| 2021年3月31日残高            | 775,947 | 775,947   | 775,947         | △ 1,324,841                 | △ 1,324,841 | 227,053    | 114                  | 114            | 227,167   |

## [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

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しております。）

## 2．固定資産の減価償却の方法

有形固定資産（リース資産を除く）

定率法を採用しております。ただし、2016年4月1日以降に取得した建物附属設備については、定額法を採用しております。なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物附属設備 15年

器具備品 5年

無形固定資産

定額法を採用しております。なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（5年）に基づいております。

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。

## 3．その他財務諸表作成のための重要な事項

消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっております。

## （重要な会計上の見積り）

## 1．繰延税金資産の回収可能性

## （1）当事業年度の財務諸表に計上した金額

当事業年度は繰延税金資産を計上しておりません。

## （2）識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

繰延税金資産について、将来の利益計画に基づいた課税所得が十分に確保できることや、回収可能性があると判断した将来減算一時差異について繰延税金資産を計上することとしております。

なお、この見積りの結果は、「税効果会計関係」に注記のとおりであります。

繰延税金資産の回収可能性は将来の課税所得の見積りに依存するため、翌期の業績や経営環境の変化によっては見積りに重要な影響を与える可能性があります。

## （表示方法の変更）

## （「会計上の見積りの開示に関する会計基準」の適用）

「会計上の見積りの開示に関する会計基準」（企業会計基準第31号 2020年3月31日）を当事業年度の年度末に係る財務諸表から適用し、財務諸表に重要な会計上の見積りに関する注記を記載しております。

ただし、当該注記においては、当該会計基準第11号ただし書きに定める経過的な取扱いに従って、前事業年度に係る内容については記載しておりません。



## （貸借対照表関係）

## 1 有形固定資産の減価償却累計額

有形固定資産から控除した減価償却累計額は、次のとおりであります。なお減価償却累計額には、減損損失累計額を含めて表示しております。

（単位：千円）

|        | 前事業年度<br>2020年3月31日 | 当事業年度<br>2021年3月31日 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 建物附属設備 | 8,688               | 8,688               |
| 器具備品   | 3,922               | 4,221               |
| リース資産  | 3,405               | 4,158               |
| 合計     | 16,015              | 17,068              |

2当社は、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行1行と当座貸越契約及び貸出コミットメント契約を締結しております。

事業年度末における当座貸越契約及び貸出コミットメントに係る借入未実行残高等は次の通りであります。

|                           | 前事業年度<br>(2020年3月31日) | 当事業年度<br>(2021年3月31日) |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 当座貸越極度額及び<br>貸出コミットメントの総額 | 100,000千円             | 100,000千円             |
| 借入実行残高                    | - 千円                  | - 千円                  |
| 差引額                       | 100,000千円             | 100,000千円             |

## （損益計算書関係）

前事業年度（自2019年4月1日 至2020年3月31日）

該当事項はありません。

当事業年度（自2020年4月1日 至2021年3月31日）

## 1 関係会社に対する収益及び費用

各科目に含まれているものは次のとおりであります。

支払利息 63千円

## （株主資本等変動計算書関係）

前事業年度（自2019年4月1日 至2020年3月31日）

## 1 発行済株式に関する事項

| 株式の種類 | 当事業年度<br>期首株式数 | 増加株式数 | 減少株式数 | 当事業年度末株<br>式数 |
|-------|----------------|-------|-------|---------------|
| A種類株式 | 116            | -     | -     | 116           |
| B種類株式 | 13,880         | -     | -     | 13,880        |
| C種類株式 | 52,406         | -     | -     | 52,406        |
| 合計    | 66,402         | -     | -     | 66,402        |

## （変動事由の概要）

該当事項はありません。

注：各種類株式について

A種類株式を有する株主は、剰余金の配当を受ける権利を有しません。

B種類株式を有する株主は、株主総会において議決権を行使することができません。

C種類株式を有する株主は、払込金額の50%を超える配当を受け取るまでの間、A種類・B種類株主に先立って、配当を受け取る権利を有します。

C種類株式を有する株主は、株主総会において議決権を行使することができません。

2. 自己株式に関する事項  
該当事項はありません。
3. 新株予約権に関する事項  
該当事項はありません。
4. 配当に関する事項  
該当事項はありません。

当事業年度（自2020年4月1日 至2021年3月31日）

1. 発行済株式に関する事項

| 株式の種類 | 当事業年度<br>期首株式数 | 増加株式数 | 減少株式数 | 当事業年度末株<br>式数 |
|-------|----------------|-------|-------|---------------|
| A種類株式 | 116            | -     | -     | 116           |
| B種類株式 | 13,880         | -     | -     | 13,880        |
| C種類株式 | 52,406         | -     | -     | 52,406        |
| 合計    | 66,402         | -     | -     | 66,402        |

（変動事由の概要）

該当事項はありません。

注：各種類株式について

A種類株式を有する株主は、剰余金の配当を受ける権利を有しません。

B種類株式を有する株主は、株主総会において議決権を行使することができません。

C種類株式を有する株主は、払込金額の50%を超える配当を受け取るまでの間、A種類・B種類株主に先立って、配当を受け取る権利を有します。

C種類株式を有する株主は、株主総会において議決権を行使することができません。

2. 自己株式に関する事項  
該当事項はありません。
3. 新株予約権に関する事項  
該当事項はありません。
4. 配当に関する事項  
該当事項はありません。

（リース取引関係）

ファイナンス・リース取引

所有権移転外ファイナンス・リース取引関係

リース資産の内容

有形固定資産

本社における複合機およびファイルサーバであります。

リース資産の減価償却の方法

重要な会計方針「2. 固定資産の減価償却の方法」に記載の通りであります。

（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

当社におきましては、一時的な余資は主に流動性の高い金融資産で運用し、投機的な取引は行わない方針であります。また、資金調達については銀行借入による方針です。

（2）金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である未収委託者報酬は、信託銀行により分別管理されているため、信用リスクはほとんどないと認識しております。

投資有価証券は、当社が運用指図するザ・2020ビジョンS-1（適格機関投資家専用）のみであり、市場価格の変動リスクに晒されております。

短期借入金は、主に運転資金調達を目的としたものであり、支払期日は1ヶ月以内であります。

営業債務である未払費用及び未払金は、そのほとんどが1ヶ月以内の支払期日であります。また営業債務には外貨建ての債務は含まれておらず、市場リスク等はないと認識しております。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

金融商品に係るリスク管理は、日々残高照合を行い、当該管理状況については、定期的にリスクマネジメント委員会に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

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することがあります。

2. 金融商品の時価等に関する事項

貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。

前事業年度(2020年3月31日)

(単位:千円)

|               | 貸借対照表計上額 | 時価      | 差額  |
|---------------|----------|---------|-----|
| (1) 現金及び預金    | 46,599   | 46,599  | -   |
| (2) 直販顧客分別金信託 | 161,501  | 161,501 | -   |
| (3) 未収委託者報酬   | 68,540   | 68,540  | -   |
| (4) 投資有価証券    |          |         |     |
| その他有価証券       | 253      | 253     | -   |
| (5) 差入保証金(1)  | 9,564    | 9,619   | 54  |
| 資産計           | 286,460  | 286,515 | 54  |
| (1) 未払費用      | 18,242   | 18,242  | -   |
| (2) 未払金       | 16,122   | 16,122  | -   |
| (3) 未払法人税等    | 5,653    | 5,653   | -   |
| (4) リース債務(2)  | 6,296    | 6,060   | 235 |
| 負債計           | 46,314   | 46,078  | 235 |

1差入保証金には流動資産に属する金額を含んでおります。

2リース債務には流動負債に属する金額を含んでおります。

(注)1. 金融商品の時価の算出方法

資 産

(1) 現金及び預金、(2) 直販顧客分別金信託、(3) 未収委託者報酬

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(4) 投資有価証券

投資有価証券はすべて投資信託であるため、決算日における基準価額によっております。

(5) 差入保証金

流動資産の差入保証金は短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

固定資産の差入保証金(敷金)の時価は、その将来キャッシュフローを国債の利回りを基礎とした合理的な割引率で割り引いた現在価値により算定しております。

負 債

(1) 未払費用、(2) 未払金、(3) 未払法人税等

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(4) リース債務

リース債務の時価は、リース支払料の合計額を、新規に同様の借入または、リース取引を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しております。

当事業年度(2021年3月31日)

(単位:千円)

|               | 貸借対照表計上額 | 時価      | 差額  |
|---------------|----------|---------|-----|
| (1) 現金及び預金    | 40,388   | 40,388  | -   |
| (2) 直販顧客分別金信託 | 159,785  | 159,785 | -   |
| (3) 未収委託者報酬   | 139,087  | 139,087 | -   |
| (4) 投資有価証券    |          |         |     |
| その他有価証券       | 465      | 465     | -   |
| (5) 差入保証金     | 8,645    | 8,684   | 39  |
| 資産計           | 348,372  | 348,411 | 39  |
| (1) 未払費用      | 30,246   | 30,246  | -   |
| (2) 未払金       | 15,980   | 15,980  | -   |
| (3) 未払法人税等    | 9,107    | 9,107   | -   |
| (4) リース債務(1)  | 4,798    | 4,487   | 311 |
| 負債計           | 60,132   | 59,821  | 311 |

1リース債務には流動負債に属する金額を含んでおります。

(注)1. 金融商品の時価の算出方法

資 産

(1) 現金及び預金、(2) 直販顧客分別金信託、(3) 未収委託者報酬

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(4) 投資有価証券

投資有価証券はすべて投資信託であるため、決算日における基準価額によっております。

(5) 差入保証金

差入保証金(敷金)の時価は、その将来キャッシュフローを国債の利回りを基礎とした合理的な割引率で割り引いた現在価値により算定しております。

負 債

(1) 未払費用、(2) 未払金、(3) 未払法人税等

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(4) リース債務

リース債務の時価は、リース支払料の合計額を、新規に同様の借入または、リース取引を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しております。

(注)2. 金銭債権の決算日後の償還予定額

前事業年度(2020年3月31日)

(単位:千円)

|               | 1年以内    | 1年超5年以内 | 5年超10年以内 | 10年超 |
|---------------|---------|---------|----------|------|
| (1) 現金及び預金    | 46,599  | -       | -        | -    |
| (2) 直販顧客分別金信託 | 161,501 | -       | -        | -    |
| (3) 未収委託者報酬   | 68,540  | -       | -        | -    |
| (4) 差入保証金     | 672     | 8,892   | -        | -    |
| 合 計           | 277,314 | 8,892   | -        | -    |

当事業年度(2021年3月31日)

(単位:千円)

|               | 1年以内    | 1年超5年以内 | 5年超10年以内 | 10年超 |
|---------------|---------|---------|----------|------|
| (1) 現金及び預金    | 40,388  | -       | -        | -    |
| (2) 直販顧客分別金信託 | 159,785 | -       | -        | -    |
| (3) 未収委託者報酬   | 139,087 | -       | -        | -    |
| (4) 差入保証金     | -       | 8,645   | -        | -    |
| 合 計           | 339,261 | 8,645   | -        | -    |

(注)3. 社債、長期借入金、リース債務及びその他の有利子負債の決算日後の返済予定額

前事業年度(2020年3月31日)

(単位:千円)

|           | 1年以内  | 1年超<br>2年以内 | 2年超<br>3年以内 | 3年超<br>4年以内 | 4年超<br>5年以内 | 5年超 |
|-----------|-------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----|
| (1) リース債務 | 1,497 | 1,528       | 1,559       | 979         | 730         | -   |
| 合計        | 1,497 | 1,528       | 1,559       | 979         | 730         | -   |

当事業年度(2021年3月31日)

(単位:千円)

|           | 1年以内  | 1年超<br>2年以内 | 2年超<br>3年以内 | 3年超<br>4年以内 | 4年超<br>5年以内 | 5年超 |
|-----------|-------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----|
| (1) リース債務 | 1,528 | 1,559       | 979         | 730         | -           | -   |
| 合計        | 1,528 | 1,559       | 979         | 730         | -           | -   |

(有価証券関係)

前事業年度(2020年3月31日)

その他有価証券

(単位:千円)

|                                  | 貸借対照表計上額 | 取得原価 | 差額 |
|----------------------------------|----------|------|----|
| 貸借対照表計上額が<br>取得原価を超えないもの<br>投資信託 | 253      | 300  | 46 |
| 合計                               | 253      | 300  | 46 |

当事業年度(2021年3月31日)

その他有価証券

(単位:千円)

|                                  | 貸借対照表計上額 | 取得原価 | 差額  |
|----------------------------------|----------|------|-----|
| 貸借対照表計上額が<br>取得原価を超えるもの<br>投資信託  | 465      | 300  | 165 |
| 小計                               | 465      | 300  | 165 |
| 貸借対照表計上額が<br>取得原価を超えないもの<br>投資信託 | -        | -    | -   |
| 小計                               | -        | -    | -   |
| 合計                               | 465      | 300  | 165 |

(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、従業員の退職給付に充てるため、選択制確定拠出年金制度(個々の従業員の意志による、確定拠出年金への拠出もしくは生涯設計手当として給与加算のいずれかを選択)を採用しております。

## 2. 確定拠出制度

当社の確定拠出制度への要拠出額は、次のとおりであります。

(単位:千円)

|              | 前事業年度<br>(自2019年4月1日<br>至2020年3月31日) | 当事業年度<br>(自2020年4月1日<br>至2021年3月31日) |
|--------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| 確定拠出制度への要拠出額 | 2,380                                | 2,965                                |

## (税効果会計関係)

## 1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳 (単位:千円)

|                       | 前事業年度<br>(2020年3月31日) | 当事業年度<br>(2021年3月31日) |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>繰延税金資産</b>         |                       |                       |
| 未払事業税                 | 1,440                 | 1,194                 |
| 税務上の繰越欠損金(2)          | 287,639               | 243,381               |
| 減価償却超過額               | 2,871                 | 2,153                 |
| 差入保証金(敷金)             | 868                   | 944                   |
| その他有価証券評価差額金          | 14                    | -                     |
| <b>繰延税金資産小計</b>       | <b>292,834</b>        | <b>247,674</b>        |
| 税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額(1) | 287,639               | 243,381               |
| 将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額 | 5,194                 | 4,292                 |
| <b>評価性引当額小計</b>       | <b>292,834</b>        | <b>247,674</b>        |
| <b>繰延税金資産合計</b>       | <b>-</b>              | <b>-</b>              |
| <b>繰延税金負債</b>         |                       |                       |
| その他有価証券評価差額金          | -                     | 50                    |
| <b>繰延税金負債合計</b>       | <b>-</b>              | <b>50</b>             |
| <b>繰延税金負債の純額</b>      | <b>-</b>              | <b>50</b>             |

(1) 評価性引当額が45,159千円減少しております。この減少の主な内容は税務上の繰越欠損金の期限切れがあったためであります。

## (2) 税務上の繰越欠損金及びその繰延税金資産の繰越期限別の金額

前事業年度(2020年3月31日)

(単位:千円)

|           | 1年以内   | 1年超<br>2年以内 | 2年超<br>3年以内 | 3年超<br>4年以内 | 4年超<br>5年以内 | 5年超    | 合計      |
|-----------|--------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------|---------|
| 税務上の繰越欠損金 | 44,257 | 43,394      | 41,250      | 40,634      | 35,701      | 82,400 | 287,639 |
| 評価性引当額    | 44,257 | 43,394      | 41,250      | 40,634      | 35,701      | 82,400 | 287,639 |
| 繰延税金資産    | -      | -           | -           | -           | -           | -      | -       |

当事業年度(2021年3月31日)

(単位:千円)

|              | 1年以内   | 1年超<br>2年以内 | 2年超<br>3年以内 | 3年超<br>4年以内 | 4年超<br>5年以内 | 5年超    | 合計      |
|--------------|--------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------|---------|
| 税務上の繰越欠損金(a) | 43,394 | 41,250      | 40,634      | 35,701      | 28,033      | 54,366 | 243,381 |
| 評価性引当額       | 43,394 | 41,250      | 40,634      | 35,701      | 28,033      | 54,366 | 243,381 |
| 繰延税金資産       | -      | -           | -           | -           | -           | -      | -       |

(a) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額です。

## 2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった主要な項目別の内訳

前事業年度(2020年3月31日)

税引前当期純損失を計上しているため記載しておりません。

## 当事業年度（2021年3月31日）

|                    |         |
|--------------------|---------|
| 法定実効税率             | 30.62%  |
| （調整）               |         |
| 交際費等永久に損金に算入されない金額 | 0.96%   |
| 住民税均等割             | 2.90%   |
| 評価性引当額の増減          | 138.03% |
| 期限切れの税務上の繰越欠損金     | 121.04% |
| その他                | 0.24%   |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率  | 17.25%  |

## （資産除去債務等関係）

当社は建物所有者との間で不動産賃貸借契約を締結しており、賃借期間終了時に原状回復する義務を有しているため、契約及び法令上の資産除去債務を認識しております。なお、当該賃貸借契約に関連する長期差入保証金（敷金）が計上されているため、資産除去債務の負債計上に代えて、当該敷金の回収が最終的に見込めないと認められる金額を合理的に見積り、そのうち当期の負担に属する金額を費用計上し、直接減額しております。

## （セグメント情報等）

## 1. セグメント情報

## 報告セグメントの概要

当社は、投資信託事業の設定、運用、販売及びこれらの付随業務の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

## 2. 関連情報

## （1）製品及びサービスごとの情報

単一の製品・サービスの区分の外部顧客への営業収益が営業収益の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

## 営業収益

本邦の外部顧客への営業収益に区分した金額が営業収益の90%を超えるため、記載を省略しております。

## 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

## （3）主要な顧客ごとの情報

外部顧客への営業収益のうち、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。

## 3. 報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報

該当事項はありません。

## 4. 報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報

該当事項はありません。

## 5. 報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報

該当事項はありません。

## （関連当事者情報）

## 1. 関連当事者との取引

財務諸表提出会社と関連当事者との取引

財務諸表提出会社の親法人及び法人主要株主（会社等の場合に限る）等

## 前事業年度(自2019年4月1日 至2020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 | 取引内容     | 取引金額(千円) | 科目        | 期末残高(千円) |
|----------|---------|--------|---------------|-------|----------------|-----------|----------|----------|-----------|----------|
| その他の関係会社 | (株)静岡銀行 | 静岡県静岡市 | 90,845        | 銀行業   | 被所有直接22.4%     | 資金の借入     | 資金の借入(注) | 40,000   | 関係会社短期借入金 | -        |
|          |         |        |               |       |                |           | 借入金の返済   | 110,000  |           |          |
|          |         |        |               |       |                |           | 支払利息(注)  | 52       | -         | -        |

## 取引条件及び取引条件の決定方針等

(注) 資金の借入及び利息の支払については、金融機関との取引であり、一般的な借入条件で行っております。なお担保の提供はありません。

## 当事業年度(自2020年4月1日 至2021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 | 取引内容     | 取引金額(千円) | 科目        | 期末残高(千円) |
|----------|---------|--------|---------------|-------|----------------|-----------|----------|----------|-----------|----------|
| その他の関係会社 | (株)静岡銀行 | 静岡県静岡市 | 90,845        | 銀行業   | 被所有直接22.4%     | 資金の借入     | 資金の借入(注) | 75,000   | 関係会社短期借入金 | -        |
|          |         |        |               |       |                |           | 借入金の返済   | 75,000   |           |          |
|          |         |        |               |       |                |           | 支払利息(注)  | 63       | -         | -        |

## 取引条件及び取引条件の決定方針等

(注) 資金の借入及び利息の支払については、金融機関との取引であり、一般的な借入条件で行っております。なお担保の提供はありません。

2. 親法人又は重要な関連会社に関する注記  
該当事項はありません。

## (1株当たり情報)

|                      | 前事業年度<br>(自2019年4月1日<br>至2020年3月31日) | 当事業年度<br>(自2020年4月1日<br>至2021年3月31日) |
|----------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| 1株当たり純資産額            | 67,640円80銭                           | 65,695円00銭                           |
| 1株当たり当期純利益又は当期純損失( ) | 3,694円81銭                            | 1,934円30銭                            |

(注) 1. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益又は当期純損失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. A種類株式(無配当株式)及びB種類株式(議決権制限株式)は、普通株式と同等の株式として取り扱い、1株当たり情報の算定対象に含めております。  
C種類株式は、配当優先株式であるため、1株当たり情報の算定対象となる普通株式と同等の株式に含めておりません。  
したがって、1株当たり純資産額は純資産からC種類株式に係る資産額を控除して算定しております。



## 3. 1株当たり純資産額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

|  | 前事業年度<br>(自2019年4月1日<br>至2020年3月31日) | 当事業年度<br>(自2020年4月1日<br>至2021年3月31日) |
|--|--------------------------------------|--------------------------------------|
| 純資産の部の合計額                              | 199,934千円                            | 227,167千円                            |
| 純資産の部の合計額から控除する金額 1<br>(うち配当優先株式の払込金額) | 1,146,635千円<br>(1,146,635千円)         | 1,146,635千円<br>(1,146,635千円)         |
| 普通株式に係る期末の純資産額                         | 946,700千円                            | 919,467千円                            |
| 1株当たり純資産額の算定に用いられた期<br>末の普通株式の数        | 13,996株                              | 13,996株                              |
| (うちA種類株式)                              | (116株)                               | (116株)                               |
| (うちB種類株式)                              | (13,880株)                            | (13,880株)                            |

1純資産からC種類株式に係る資産額を控除しております。

## 4. 1株当たり当期純利益又は当期純損失の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

|                        | 前事業年度<br>(自2019年4月1日<br>至2020年3月31日) | 当事業年度<br>(自2020年4月1日<br>至2021年3月31日) |
|------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| 当期純利益又は当期純損失( )        | 51,712千円                             | 27,072千円                             |
| 普通株主に帰属しない金額           | -千円                                  | -千円                                  |
| 普通株式に係る当期純利益又は当期純損失( ) | 51,712千円                             | 27,072千円                             |
| 普通株式の期中平均株式数           | 13,996株                              | 13,996株                              |
| (うちA種類株式)              | (116株)                               | (116株)                               |
| (うちB種類株式)              | (13,880株)                            | (13,880株)                            |

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

## 第2【その他の関係法人の概況】

&lt; 訂正前 &gt;

## 1【名称、資本金の額及び事業の内容】

## (1)受託会社

| (a)名称     | (b)資本金の額   | (c)事業の内容   |
|-----------|------------|--|
| 株式会社りそな銀行 | 279,928百万円 | 銀行法に基づき銀行業を営むとともに、金融機関の信託業務の兼営等に関する法律（兼営法）に基づき信託業務を営んでいます。 |

2021年1月末日現在

## (2)指定販売会社

| (a)名称         | (b)資本金の額 1 | (c)事業の内容                      |
|---------------|------------|-------------------------------|
| ソニー銀行株式会社     | 36,000百万円  | 銀行法に基づき銀行業を営んでいます。            |
| PWM日本証券株式会社   | 3,000百万円   | 金融商品取引法に定める第一種金融商品取引業を営んでいます。 |
| 楽天証券株式会社      | 7,495百万円   | 金融商品取引法に定める第一種金融商品取引業を営んでいます。 |
| マネックス証券株式会社   | 12,200百万円  | 金融商品取引法に定める第一種金融商品取引業を営んでいます。 |
| 株式会社SBI証券     | 48,323百万円  | 金融商品取引法に定める第一種金融商品取引業を営んでいます。 |
| 株式会社秋田銀行      | 14,100百万円  | 銀行法に基づき銀行業を営んでいます。            |
| 株式会社足利銀行      | 135,000百万円 | 銀行法に基づき銀行業を営んでいます。            |
| 株式会社栃木銀行      | 27,408百万円  | 銀行法に基づき銀行業を営んでいます。            |
| 株式会社横浜銀行      | 215,628百万円 | 銀行法に基づき銀行業を営んでいます。            |
| 株式会社イオン銀行     | 51,250百万円  | 銀行法に基づき銀行業を営んでいます。            |
| 株式会社北海道銀行     | 93,524百万円  | 銀行法に基づき銀行業を営んでいます。            |
| エース証券株式会社     | 8,831百万円   | 金融商品取引法に定める第一種金融商品取引業を営んでいます。 |
| 岡三オンライン証券株式会社 | 2,500百万円   | 金融商品取引法に定める第一種金融商品取引業を営んでいます。 |
| 株式会社静岡銀行      | 90,845百万円  | 銀行法に基づき銀行業を営んでいます。            |

|                |                      |                               |
|----------------|----------------------|-------------------------------|
| 静銀ティーエム証券株式会社  | 3,000百万円             | 金融商品取引法に定める第一種金融商品取引業を営んでいます。 |
| 株式会社福岡銀行       | 82,300百万円            | 銀行法に基づき銀行業を営んでいます。            |
| 株式会社熊本銀行       | 33,800百万円            | 銀行法に基づき銀行業を営んでいます。            |
| 株式会社十八親和銀行     | 36,800百万円            | 銀行法に基づき銀行業を営んでいます。            |
| 株式会社百五銀行       | 20,000百万円            | 銀行法に基づき銀行業を営んでいます。            |
| 松井証券株式会社       | 11,945百万円            | 金融商品取引法に定める第一種金融商品取引業を営んでいます。 |
| 野村證券株式会社       | 10,000百万円            | 金融商品取引法に定める第一種金融商品取引業を営んでいます。 |
| 浜銀TT証券株式会社     | 3,307百万円             | 金融商品取引法に定める第一種金融商品取引業を営んでいます。 |
| FFG証券株式会社      | 3,000百万円             | 金融商品取引法に定める第一種金融商品取引業を営んでいます。 |
| 株式会社京葉銀行       | 49,700百万円            | 銀行法に基づき銀行業を営んでいます。            |
| 株式会社十六銀行       | 36,839百万円            | 銀行法に基づき銀行業を営んでいます。            |
| 株式会社鳥取銀行       | 9,061百万円             | 銀行法に基づき銀行業を営んでいます。            |
| tsumiki証券株式会社  | 100百万円               | 金融商品取引法に定める第一種金融商品取引業を営んでいます。 |
| 百五証券株式会社       | 3,000百万円             | 金融商品取引法に定める第一種金融商品取引業を営んでいます。 |
| auカブコム証券株式会社   | 7,196百万円             | 金融商品取引法に定める第一種金融商品取引業を営んでいます。 |
| 株式会社ジャパンネット銀行  | 37,250百万円            | 銀行法に基づき銀行業を営んでいます。            |
| 株式会社西日本シティ銀行   | 85,700百万円            | 銀行法に基づき銀行業を営んでいます。            |
| 株式会社七十七銀行      | 24,658百万円            | 銀行法に基づき銀行業を営んでいます。            |
| 株式会社伊予銀行       | 20,948百万円            | 銀行法に基づき銀行業を営んでいます。            |
| 四国アライアンス証券株式会社 | 3,000百万円             | 金融商品取引法に定める第一種金融商品取引業を営んでいます。 |
| 京都信用金庫         | 12,100百万円<br>(出資の総額) | 信用金庫法に基づき信用金庫の事業を営んでいます。      |
| 株式会社佐賀銀行       | 16,062百万円            | 銀行法に基づき銀行業を営んでいます。            |

|                  |           |                               |
|------------------|-----------|-------------------------------|
| L I N E 証券株式会社   | 20,000百万円 | 金融商品取引法に定める第一種金融商品取引業を営んでいます。 |
| 株式会社山梨中央銀行       | 15,400百万円 | 銀行法に基づき銀行業を営んでいます。            |
| S M B C 日興証券株式会社 | 10,000百万円 | 金融商品取引法に定める第一種金融商品取引業を営んでいます。 |

## 1 2021年1月末日現在

当ファンドの委託会社であるコモンズ投信株式会社は、自己が発行したコモンズ30ファンドの受益権を自ら募集する販売会社としての機能も兼ねています。

## 2 【関係業務の概要】

## 受託会社

当ファンドの受託会社として、投資信託財産の保管・管理・計算、外国証券を保管・管理する外国の保管銀行への指図・連絡等を行ないます。

## &lt;再信託受託者の概要&gt;

名称：株式会社日本カストディ銀行

資本金：51,000百万円（2021年1月末日現在）

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

## 3 【資本関係】

(1)委託会社が保有する関係法人の株式のうち、持株比率が5%以上のものを記載します。

該当事項は、ありません。

(2)関係法人が保有する委託会社の株式のうち、持株比率が5%以上のものを記載します。

株式会社静岡銀行は委託会社の株式の5.7%を保有しております。（2021年1月末日現在）

## &lt;訂正後&gt;

## 1 【名称、資本金の額及び事業の内容】

## (1)受託会社

| (a)名称     | (b)資本金の額   | (c)事業の内容   |
|-----------|------------|--|
| 株式会社りそな銀行 | 279,928百万円 | 銀行法に基づき銀行業を営むとともに、金融機関の信託業務の兼営等に関する法律（兼営法）に基づき信託業務を営んでいます。 |

2021年7月末日現在

## (2)指定販売会社

| (a)名称 | (b)資本金の額 | (c)事業の内容 |
|-------|----------|----------|
|       | 1        |          |

|               |            |                               |
|---------------|------------|-------------------------------|
| ソニー銀行株式会社     | 38,500百万円  | 銀行法に基づき銀行業を営んでいます。            |
| PWM日本証券株式会社   | 3,000百万円   | 金融商品取引法に定める第一種金融商品取引業を営んでいます。 |
| 楽天証券株式会社      | 7,495百万円   | 金融商品取引法に定める第一種金融商品取引業を営んでいます。 |
| マネックス証券株式会社   | 12,200百万円  | 金融商品取引法に定める第一種金融商品取引業を営んでいます。 |
| 株式会社SBI証券     | 48,323百万円  | 金融商品取引法に定める第一種金融商品取引業を営んでいます。 |
| 株式会社秋田銀行      | 14,100百万円  | 銀行法に基づき銀行業を営んでいます。            |
| 株式会社足利銀行      | 135,000百万円 | 銀行法に基づき銀行業を営んでいます。            |
| 株式会社栃木銀行      | 27,408百万円  | 銀行法に基づき銀行業を営んでいます。            |
| 株式会社横浜銀行      | 215,628百万円 | 銀行法に基づき銀行業を営んでいます。            |
| 株式会社イオン銀行     | 51,250百万円  | 銀行法に基づき銀行業を営んでいます。            |
| 株式会社北海道銀行     | 93,524百万円  | 銀行法に基づき銀行業を営んでいます。            |
| エース証券株式会社     | 8,831百万円   | 金融商品取引法に定める第一種金融商品取引業を営んでいます。 |
| 岡三オンライン証券株式会社 | 2,500百万円   | 金融商品取引法に定める第一種金融商品取引業を営んでいます。 |
| 株式会社静岡銀行      | 90,845百万円  | 銀行法に基づき銀行業を営んでいます。            |
| 静銀ティーエム証券株式会社 | 3,000百万円   | 金融商品取引法に定める第一種金融商品取引業を営んでいます。 |
| 株式会社福岡銀行      | 82,300百万円  | 銀行法に基づき銀行業を営んでいます。            |
| 株式会社熊本銀行      | 10,000百万円  | 銀行法に基づき銀行業を営んでいます。            |
| 株式会社十八親和銀行    | 36,800百万円  | 銀行法に基づき銀行業を営んでいます。            |
| 株式会社百五銀行      | 20,000百万円  | 銀行法に基づき銀行業を営んでいます。            |
| 松井証券株式会社      | 11,945百万円  | 金融商品取引法に定める第一種金融商品取引業を営んでいます。 |
| 野村證券株式会社      | 10,000百万円  | 金融商品取引法に定める第一種金融商品取引業を営んでいます。 |
| 浜銀TT証券株式会社    | 3,307百万円   | 金融商品取引法に定める第一種金融商品取引業を営んでいます。 |

|                |                      |                               |
|----------------|----------------------|-------------------------------|
| FFG証券株式会社      | 3,000百万円             | 金融商品取引法に定める第一種金融商品取引業を営んでいます。 |
| 株式会社京葉銀行       | 49,700百万円            | 銀行法に基づき銀行業を営んでいます。            |
| 株式会社十六銀行       | 36,839百万円            | 銀行法に基づき銀行業を営んでいます。            |
| 株式会社鳥取銀行       | 9,061百万円             | 銀行法に基づき銀行業を営んでいます。            |
| tsumiki証券株式会社  | 100百万円               | 金融商品取引法に定める第一種金融商品取引業を営んでいます。 |
| 百五証券株式会社       | 3,000百万円             | 金融商品取引法に定める第一種金融商品取引業を営んでいます。 |
| auカブコム証券株式会社   | 7,196百万円             | 金融商品取引法に定める第一種金融商品取引業を営んでいます。 |
| PayPay銀行株式会社   | 37,250百万円            | 銀行法に基づき銀行業を営んでいます。            |
| 株式会社西日本シティ銀行   | 85,700百万円            | 銀行法に基づき銀行業を営んでいます。            |
| 株式会社七十七銀行      | 24,658百万円            | 銀行法に基づき銀行業を営んでいます。            |
| 株式会社伊予銀行       | 20,948百万円            | 銀行法に基づき銀行業を営んでいます。            |
| 四国アライアンス証券株式会社 | 3,000百万円             | 金融商品取引法に定める第一種金融商品取引業を営んでいます。 |
| 京都信用金庫         | 12,000百万円<br>(出資の総額) | 信用金庫法に基づき信用金庫の事業を営んでいます。      |
| 株式会社佐賀銀行       | 16,062百万円            | 銀行法に基づき銀行業を営んでいます。            |
| LINE証券株式会社     | 20,000百万円            | 金融商品取引法に定める第一種金融商品取引業を営んでいます。 |
| 株式会社山梨中央銀行     | 15,400百万円            | 銀行法に基づき銀行業を営んでいます。            |
| SMB C日興証券株式会社  | 10,000百万円            | 金融商品取引法に定める第一種金融商品取引業を営んでいます。 |
| 株式会社大垣共立銀行     | 46,700百万円            | 銀行法に基づき銀行業を営んでいます。            |
| OKB証券株式会社      | 1,500百万円             | 金融商品取引法に定める第一種金融商品取引業を営んでいます。 |

## 1 2021年7月末日現在

当ファンドの委託会社であるコモンズ投信株式会社は、自己が発行したコモンズ30ファンドの受益権を自ら募集する販売会社としての機能も兼ねています。

## 2 【関係業務の概要】

## 受託会社

当ファンドの受託会社として、投資信託財産の保管・管理・計算、外国証券を保管・管理する外国の保管銀行への指図・連絡等を行ないます。

### <再信託受託者の概要>

名称：株式会社日本カストディ銀行

資本金：51,000百万円（2021年7月末日現在）

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

## 3【資本関係】

(1)委託会社が保有する関係法人の株式のうち、持株比率が5%以上のものを記載します。

該当事項は、ありません。

(2)関係法人が保有する委託会社の株式のうち、持株比率が5%以上のものを記載します。

株式会社静岡銀行は委託会社の株式の5.7%を保有しております。（2021年7月末日現在）

## 独立監査人の中間監査報告書

2021年8月16日

コモンズ投信株式会社  
取締役会 御中

## イデア監査法人

東京都中央区

指定社員

業務執行社員

公認会計士 立野 晴朗

## 中間監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「ファンドの経理状況」に掲げられているコモンズ30ファンドの2021年1月19日から2021年7月18日までの中間計算期間の中間財務諸表、すなわち、中間貸借対照表、中間損益及び剰余金計算書並びに中間注記表について中間監査を行った。

当監査法人は、上記の中間財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる中間財務諸表の作成基準に準拠して、コモンズ30ファンドの2021年7月18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（2021年1月19日から2021年7月18日まで）の損益の状況に関する有用な情報を表示しているものと認める。

## 中間監査意見の根拠

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

## 中間財務諸表に対する経営者の責任

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

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

## 中間財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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



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

#### 利害関係

コモンズ投信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。  
2. XBRLデータは監査の対象には含まれていません。

[次へ](#)

## 独立監査人の監査報告書

2021年5月31日

コモンズ投信株式会社  
取締役会 御中

イデア監査法人  
東京都中央区  
指定社員 公認会計士 立野 晴朗  
業務執行社員

### 監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「委託会社等の経理状況」に掲げられているコモンズ投信株式会社の2020年4月1日から2021年3月31日までの第14期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針及びその他の注記について監査を行った。

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、コモンズ投信株式会社の2021年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

### 監査意見の根拠

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

### 財務諸表に対する経営者及び監査役の責任

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

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

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

### 財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

## 利害関係

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

以 上

- 
- (注) 1. 上記は、委託会社が、独立監査人の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、その原本は委託会社が別途保管しております。
2. XBRLデータは監査の対象には含まれていません。