

## 【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】	2022年11月25日
【発行者名】	クローバー・アセットマネジメント株式会社
【代表者の役職氏名】	代表取締役 多根 幹雄
【本店の所在の場所】	東京都中央区京橋三丁目3番4号 京橋日英ビル3階
【事務連絡者氏名】	渡辺 友子
【電話番号】	03-6262-3921
【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】	コドモファンド
【届出の対象とした募集内国投資信託 受益証券の金額】	5,000億円を上限とします。
【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、半期報告書を提出しましたので、2022年5月20日付をもって提出した有価証券届出書（2022年6月17日付、2022年8月8日付、2022年10月21日付で提出した有価証券届出書の訂正届出書により訂正済み。以下「原届出書」といいます。）の関係情報を訂正するため、本訂正届出書を提出するものであります。

## 2【訂正の内容】

原届出書の該当箇所を以下の内容に訂正します。なお下線は訂正部分を表しています。

## 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>

(前略)

委託会社の概況

委託会社名：クローバー・アセットマネジメント株式会社

所在地：（本社）東京都中央区京橋三丁目3番4号 京橋日英ビル3階

## a. 資本の額（2022年3月末日現在）

資本金	100,000千円
発行可能株式総数	500,000株(甲種類) 320,000株(乙種類)
発行済株式の総数	274,918株(甲種類) 155,142株(乙種類)

(中略)

## c. 大株主の状況（2022年3月末日現在）

発行済株式の総数(a) 及び資本金	甲種類株式：274,918株(a) 乙種類株式：155,142株* 合計：430,060株 資本金：100,000千円		
氏名、商号又は名称	住所	所有株式数 (b)	発行済株式総数に 対する所有株式数 の割合 (b/a)
株式会社ルネット	兵庫県 姫路市	215,960株	78.55%
石津 史子	奈良県 奈良市	9,000株	3.27%

中井 朱美	大阪府 大阪市	7,000株	2.54%
樋栄 邦直	北海道 札幌市	5,850株	2.12%
小出 雅之	北海道 上川郡	4,140株	1.50%

\* 乙種類株式は議決権を有しません。

\* 甲種類株式を対象に記載しております。

< 訂正後 >  
( 前略 )

#### 委託会社の概況

委託会社名：クローバー・アセットマネジメント株式会社

所在地：（本社）東京都中央区京橋三丁目3番4号 京橋日英ビル3階

#### a. 資本の額（2022年9月末日現在）

資本金	100,000千円
発行可能株式総数	500,000株(甲種類) 320,000株(乙種類)
発行済株式の総数	274,918株(甲種類) 155,142株(乙種類)

( 中略 )

#### c. 大株主の状況（2022年9月末日現在）

発行済株式の総数(a) 及び資本金	甲種類株式：274,918株(a) 乙種類株式：155,142株* 合計：430,060株 資本金：100,000千円		
氏名、商号又は名称	住所	所有株式数 (b)	発行済株式総数に 対する所有株式数 の割合 (b/a)
株式会社ルネット	兵庫県 姫路市	218,460株	79.46%
石津 史子	奈良県 奈良市	9,000株	3.27%
中井 朱美	大阪府 大阪市	7,000株	2.54%
樋栄 邦直	北海道 札幌市	5,850株	2.12%
小出 雅之	北海道 上川郡	4,140株	1.50%

\* 乙種類株式は議決権を有しません。

\* 甲種類株式を対象に記載しております。

## 2【投資方針】

### (2)【投資対象】

<訂正前>

主として国内外の投資信託証券を主要投資対象とします。

当ファンドは、以下に示す指定投資信託証券を主要投資対象とします。

- ・SBI小型成長株ファンド ジェイクル (適格機関投資家専用)
- ・SBI中小型成長株ファンド ネクストジャパン (適格機関投資家専用)
- ・SBI中小型割安成長株ファンド ジェイリバイブ (適格機関投資家専用)
- ・アトランティス・ジャパン・オポチュニティーズ・ファンド USDクラス  
(アイルランド籍USドル建外国投資信託証券)
- ・コムジェスト・ヨーロッパ・ファンド90 (適格機関投資家限定)
- ・コムジェスト・エマージングマーケット・ファンド95 (適格機関投資家限定)
- ・サテライトイベント-ドリブンUCITSファンド A (アイルランド籍UCITS適格オープンエンド型投資信託)
- ・ヴァレンセレクションP-EURファンド (フランス籍オープンエンド型投資信託)
- ・ピクテ・ゴールド 為替ヘッジ付き (スイス籍オープンエンド型投資信託)
- ・ピクテ・ゴールド (スイス籍オープンエンド型投資信託)
- ・コムジェスト世界株式ファンド (適格機関投資家限定)
- ・マシューズアジア・アジア (除く日本)・ディビデント・ファンド (ルクセンブルグ籍オープンエンド型投資信託)
- ・エピックUCITS NFA グローバル・ボンド・ファンドUI (ルクセンブルグ籍オープンエンド型投資信託)
- ・クアドリガ・インベスターズ - イグネオ・ファンドA (ルクセンブルグ籍オープンエンド型投資信託)
- ・ヴァレンセレクションP-JPYファンド (フランス籍オープンエンド型投資信託)
- ・ストーンヘイジ・フレミング グローバル・ベスト・アイディア・エクイティ・ファンド  
(アイルランド籍オープンエンド型投資信託)
- ・サテライトイベント-ドリブンUCITSファンド Club Deal (ルクセンブルグ籍UCITS適格オープンエンド型投資信託)
- ・モーラント・ライト・フジ・イールド・ファンド (アイルランド籍オープンエンド型投資信託)
- ・2Xideas UCITS-グローバル・ミッドキャップ・ライブラリー・ファンド (ルクセンブルグ籍オープンエンド型投資信託)
- ・アブサロン・グローバル・ハイ・イールド (ルクセンブルグ籍オープンエンド型投資信託)
- ・ピムコ・トレンド・マネージド・フューチャーズ・ストラテジー・ファンド (アイルランド籍オープンエンド型投資信託)

上場投資信託証券及び上場投資証券については、信託財産の効率的な運用に資するため記載していません。

(後略)

## &lt; 訂正後 &gt;

主として国内外の投資信託証券を主要投資対象とします。

当ファンドは、以下に示す指定投資信託証券を主要投資対象とします。

- ・SBI小型成長株ファンド ジェイクール（適格機関投資家専用）
- ・SBI中小型成長株ファンド ネクストジャパン（適格機関投資家専用）
- ・SBI中小型割安成長株ファンド ジェイリバイブ（適格機関投資家専用）
- ・アトランティス・ジャパン・オポチュニティーズ・ファンド USDクラス  
（アイルランド籍USドル建外国投資信託証券）
- ・コムジェスト・ヨーロッパ・ファンド90（適格機関投資家限定）
- ・コムジェスト・エマージングマーケット・ファンド95（適格機関投資家限定）
- ・サテライトイベント-ドリブンUCITSファンド A（アイルランド籍UCITS適格オープンエンド型投資信託）
- ・ヴァレンセレクションP-EURファンド（フランス籍オープンエンド型投資信託）
- ・ピクテ・ゴールド 為替ヘッジ付き（スイス籍オープンエンド型投資信託）
- ・ピクテ・ゴールド（スイス籍オープンエンド型投資信託）
- ・コムジェスト世界株式ファンド（適格機関投資家限定）
- ・マッシューズアジア・アジア（除く日本）・ディビデンド・ファンド（ルクセンブルグ籍オープンエンド型投資信託）
- ・エピックUCITS NFA グローバル・ボンド・ファンドUI（ルクセンブルグ籍オープンエンド型投資信託）
- ・クアドリガ・インベスターズ - イグネオ・ファンドA（ルクセンブルグ籍オープンエンド型投資信託）
- ・ヴァレンセレクションP-JPYファンド（フランス籍オープンエンド型投資信託）
- ・ストーンヘイジ・フレミング グローバル・ベスト・アイディア・エクイティ・ファンド（アイルランド籍オープンエンド型投資信託）
- ・サテライトイベント-ドリブンUCITSファンド Club Deal（ルクセンブルグ籍UCITS適格オープンエンド型投資信託）
- ・モーラント・ライト・フジ・イールド・ファンド（アイルランド籍オープンエンド型投資信託）
- ・2Xideas UCITS-グローバル・ミッドキャップ・ライブラリー・ファンド（ルクセンブルグ籍オープンエンド型投資信託）
- ・アブサロン・グローバル・ハイ・イールド（ルクセンブルグ籍オープンエンド型投資信託）
- ・ピムコ・トレンズ・マネージド・フューチャーズ・ストラテジー・ファンド（アイルランド籍オープンエンド型投資信託）
- ・マッシューズアジア・アジア・ディビデンド・ファンド（ルクセンブルグ籍オープンエンド型投資信託）

上場投資信託証券及び上場投資証券については、信託財産の効率的な運用に資するため記載していません。

（中略）

## &lt; 指定投資信託証券の概要 &gt;

商品分類	追加型投信/海外/株式
ファンド名	マッシューズアジア・アジア・ディビデンド・ファンド（ルクセンブルグ籍オープンエンド型投資信託）
設定日	2006年10月31日
運用の基本方針	

基本方針	日本を含むアジア太平洋地域に位置する、あるいは関わりのある会社の発行する、配当・クーポンなど定期分配収益(全体の65%以上)を中心とした金融商品からのリターンを目的とする絶対収益追求型運用。
投資対象	主にアジア太平洋地域のあらゆる金融商品(株式、優先株、債券、転換社債等)
投資方針	アジア太平洋地域(含、日本、豪州、中国、発展途上国)における企業の配当及びキャピタルゲインがリターンの源泉。長年構築した独自の分析手法に基づき、割安で、配当可能企業を発掘し投資を行う。
収益分配	なし
ファンドに係る費用	
信託報酬	年率0.75%
パフォーマンス・フィー	なし
販売手数料	なし
信託財産留保金	なし
その他の費用	上限0.25%(総経費率上限 1.5%)
その他	
運用会社	Matthews International Capital Management LLC
受託会社	Brown Brothers Harriman (Luxembourg) S.C.A.
事務管理会社	Brown Brothers Harriman (Luxembourg) S.C.A.
信託期間	無期限
決算日	毎年3月31日

### （３）【運用体制】

<訂正前>

（前略）

\*運用体制は2022年3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。

\*当社では、信託財産の適正な運用及び受益者との利益相反となる取引の防止を目的として、「内部者取引の管理等に関する規則」、「コンプライアンス規程」、「コンプライアンス・マニュアル」等の社内諸規則を設けております。また、「運用規程」、「ファンドマネージャー規程」を設け、ファンドの運用に関する基本的な事項を定めております。

<訂正後>

（前略）

\*運用体制は2022年9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。

\*当社では、信託財産の適正な運用及び受益者との利益相反となる取引の防止を目的として、「内部者取引の管理等に関する規則」、「コンプライアンス規程」、「コンプライアンス・マニュアル」等の社内諸規則を設けております。また、「運用規程」、「ファンドマネージャー規程」を設け、ファンドの運用に関する基本的な事項を定めております。

### 3【投資リスク】

<訂正前>

（前略）

リスク管理体制は、2022年3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。

## 参考情報

### 当ファンドの年間騰落率及び

#### 基準価額の推移

(2017年4月～2022年3月)



※分配を行っていないため、分配金再投資基準価額は表示していません。

※2017年4月から2022年3月の5年間の各月末における直近1年間の騰落率及び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

(2017年4月～2022年3月)



※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。

※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。

※2017年4月から2022年3月の5年間の各月末における直近1年間の騰落率の最大値・最小値・平均値を表示したものです。

#### 【各資産クラスの指数】

日本株：Morningstar 日本株式指数（税引前配当込み、円ベース）：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。

先進国株：Morningstar 先進国株式指数（除く日本、税引前配当込み、円ベース）：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。

新興国株：Morningstar 新興国株式指数（税引前配当込み、円ベース）：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。

日本国債：Morningstar 日本国債指数（税引前利子込み、円ベース）：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。

先進国債：Morningstar グローバル国債指数（除く日本、税引前利子込み、円ベース）：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。

新興国債：Morningstar 新興国ソブリン債指数（税引前利子込み、円ベース）：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。

※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。

#### <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、クローバー・アセットマネジメント株式会社（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、また関与していません。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。

#### <訂正後>

#### （前略）

リスク管理体制は、2022年9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。



## 参考情報

### 当ファンドの年間騰落率及び

#### 基準価額の推移

2017年10月～2022年9月



※分配を行っていないため、分配金再投資基準価額は表示していません。

※2017年10月から2022年9月の5年間の各月末における直近1年間の騰落率及び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

2017年10月～2022年9月



※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。

※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。

※2017年10月から2022年9月の5年間の各月末における直近1年間の騰落率の最大値・最小値・平均値を表示したものです。

#### 【各資産クラスの指数】

日本株：Morningstar 日本株式指数（税引前配当込み、円ベース）：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。

先進国株：Morningstar 先進国株式指数（除く日本、税引前配当込み、円ベース）：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。

新興国株：Morningstar 新興国株式指数（税引前配当込み、円ベース）：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。

日本国債：Morningstar 日本国債指数（税引前利子込み、円ベース）：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。

先進国債：Morningstar グローバル国債指数（除く日本、税引前利子込み、円ベース）：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。

新興国債：Morningstar 新興国ソブリン債指数（税引前利子込み、円ベース）：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。

※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。

#### <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、クローバー・アセットマネジメント株式会社（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。

## 5【運用状況】

原届出書の該当箇所を以下の内容に訂正いたします。

<更新・訂正後>

## (1)【投資状況】(2022年9月末日現在)

投資資産の種類	時価合計(円)	投資比率(%)
投資信託受益証券	4,882,142,894	54.86
内 日本	3,794,248,381	42.64
内 アイルランド	1,087,894,513	12.22
投資証券	2,342,491,216	26.32
内 ルクセンブルグ	958,651,510	10.77
内 フランス	892,318,851	10.03
内 アイルランド	491,520,855	5.52
コール・ローン、その他の資産（負債控除後）	1,674,579,715	18.82
純資産総額	8,899,213,825	100.00

(注1) 投資比率は、ファンドの純資産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】(2022年9月末日現在)

## 【投資有価証券の主要銘柄】

イ. 主要銘柄の明細

(単位:円)

	銘柄名 地域	種類 業種	通貨	口数	簿価単価 簿価 (各通貨建て)	評価単価 時価 (各通貨建て)	邦貨換算 評価額	投資比率
1	コムジェスト世界株式 ファンド (適格機関投資家限 定)  日本	投資信託 受益証券	円	997,371,739	1.2161  1,212,903,773	1.2409  1,237,638,590	1,237,638,590	13.91%
2	アトランティス・ジャ パン・オポチュニ ティーズ・ファンド USDクラス (アイルランド籍USD ドル建外国投資信託) アイルランド	外国投信投資 信託受益証券	USDドル	2,065,026.0680	4.689  9,682,907.24	3.638  7,512,564.83	1,087,894,513	12.22%
3	SBI中小割安成長 株ファンド ジェイリ パイブ (適格機関投資家専 用)  日本	投資信託 受益証券	円	25,716	36,236.00  931,844,976	36,475.00  937,991,100	937,991,100	10.54%

4	ヴァレンセクション P-JPYファンド (フランス籍オープン エンド型投資信託) フランス	投資証券	円	79,206.4830	12,562.102 994,999,994	11,265.730 892,318,851	892,318,851	10.03%
5	S B I 中小型成長株 ファンド ネクスト ジャパン (適格機関投資家専 用) 日本	投資信託 受益証券	円	19,227	43,122.00 829,106,694	45,539.00 875,578,353	875,578,353	9.84%
6	コムジェスト・ヨー ロッパ・ファンド90 (適格機関投資家限 定) 日本	投資信託 受益証券	円	431,706,544	1.5779 681,177,450	1.4927 644,408,358	644,408,358	7.24%
7	モーラント・ライト・ フジ・イールド・ファ ンド (アイルランド籍オー プンエンド型投資信 託) アイルランド	投資証券	円	277,674.7850	1,738.8760 482,842,189	1,770.1314 491,520,855	491,520,855	5.52%
8	マシューズアジア・ア ジア(除く日本)・ ディビデンド・ファン ド (ルクセンブルグ籍 オープンエンド型投資 信託) ルクセンブルグ	投資証券	USドル	174,594.3600	22.029 3,846,205.210	18.310 3,196,822.730	462,931,899	5.20%
9	クアドリガ・インベス ターズ - イグネオ・ ファンド A (ルクセンブルグ籍 オープンエンド型投資 信託) ルクセンブルグ	投資証券	USドル	21,537.1360	83.58 1,800,073.820	100.19 2,157,805.650	312,471,836	3.51%

10	2Xideas UCITS-グローバル・ミッドキャップ・ライブラリー・ファンド (ルクセンブルグ籍 オープンエンド型投資 信託) ルクセンブルグ	投資証券	USドル	10,431.4230	155.299	121.310	183,247,775	2.06%
					1,619,999.990	1,265,435.920		
11	NEXT FUNDS 日経225 連動型上場投信 日本	投資信託 受益証券 (ETF)	円	3,320	26,698.45	26,730.00	88,743,600	1.00%
					88,638,882	88,743,600		
12	SBI小型成長株ファ ンド ジェイカール (適格機関投資家専 用) 日本	投資信託 受益証券	円	389	20,590.00	25,420.00	9,888,380	0.11%
					8,009,510	9,888,380		

(注1) 投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該銘柄の比率です。

(注2) 外貨建資産の邦貨換算評価額は、投資信託協会発表の為替レート(TTM)により算出しています。

#### 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
投資信託受益証券	54.86%
投資証券	26.32%
合計	81.18%

(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。

#### 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】

2022年9月末日及び同日前1年以内における各月末並びに下記計算期間末日の純資産総額の推移は次の通りです。

	純資産総額 (分配落) (円)	純資産総額 (分配付) (円)	1口当たりの 純資産額 (分配落)(円)	1口当たりの 純資産額 (分配付)(円)

設定時 (2013年4月15日)	11,120,000	-	1.0000	-
第1計算期間末 (2014年2月25日)	3,005,884,493	3,005,884,493	1.0711	1.0711
第2計算期間末 (2015年2月25日)	3,760,845,957	3,760,845,957	1.3030	1.3030
第3計算期間末 (2016年2月25日)	4,164,706,988	4,164,706,988	1.2117	1.2117
第4計算期間末 (2017年2月27日)	5,006,203,530	5,006,203,530	1.4630	1.4630
第5計算期間末 (2018年2月26日)	7,435,727,631	7,435,727,631	1.8477	1.8477
第6計算期間末 (2019年2月25日)	7,072,457,944	7,072,457,944	1.6942	1.6942
第7計算期間末 (2020年2月25日)	7,764,933,853	7,764,933,853	1.8364	1.8364
第8計算期間末 (2021年2月25日)	9,701,427,888	9,701,427,888	2.1242	2.1242
第9計算期間末 (2022年2月25日)	9,219,635,470	9,219,635,470	2.0001	2.0001
2021年9月末日	10,574,603,600	-	2.3030	-
10月末日	10,850,746,069	-	2.3579	-
11月末日	10,545,811,560	-	2.3050	-
12月末日	10,783,665,992	-	2.3436	-
2022年1月末日	9,382,802,214	-	2.0364	-
2月末日	9,327,893,082	-	2.0236	-
3月末日	9,921,478,233	-	2.1782	-
4月末日	9,422,936,355	-	2.0763	-
5月末日	9,351,890,047	-	2.0498	-
6月末日	9,280,543,058	-	2.0359	-
7月末日	9,495,557,280	-	2.0802	-
8月末日	9,292,338,631	-	2.0800	-
9月末日	8,899,213,825	-	1.9966	-

## 【分配の推移】

	1口当たり分配金(円)
第1期計算期間（2013年4月15日～2014年2月25日）	0.0000
第2期計算期間（2014年2月26日～2015年2月25日）	0.0000
第3期計算期間（2015年2月26日～2016年2月25日）	0.0000
第4期計算期間（2016年2月26日～2017年2月27日）	0.0000
第5期計算期間（2017年2月28日～2018年2月26日）	0.0000
第6期計算期間（2018年2月27日～2019年2月25日）	0.0000
第7期計算期間（2019年2月26日～2020年2月25日）	0.0000
第8期計算期間（2020年2月26日～2021年2月25日）	0.0000
第9期計算期間（2021年2月26日～2022年2月25日）	0.0000
第10期中間計算期間（2022年2月26日～2022年8月25日）	-

## 【収益率の推移】

	収益率(%)
第1期計算期間（2013年4月15日～2014年2月25日）	7.1
第2期計算期間（2014年2月26日～2015年2月25日）	21.7
第3期計算期間（2015年2月26日～2016年2月25日）	7.0
第4期計算期間（2016年2月26日～2017年2月27日）	20.7
第5期計算期間（2017年2月28日～2018年2月26日）	26.3
第6期計算期間（2018年2月27日～2019年2月25日）	8.3
第7期計算期間（2019年2月26日～2020年2月25日）	8.4
第8期計算期間（2020年2月26日～2021年2月25日）	15.7
第9期計算期間（2021年2月26日～2022年2月25日）	5.8
第10期中間計算期間（2022年2月26日～2022年8月25日）	4.4

（注）収益率は、以下の計算式により算出しております。

$$\text{収益率} = (\text{計算期間末の基準価額} - \text{当該計算期間の直前の計算期間末の基準価額}) \div \text{前期末の基準価額} \times 100$$

第1期は、前期末の基準価額ではなく設定日の基準価額にて計算しております。

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。

&lt;参考情報&gt;

## 運用実績

(2022年9月30日現在)

## 基準価額・純資産総額の推移

(2013年4月15日～2022年9月30日)



## 主要な資産の状況

順位	国/地域	種類	投資信託証券	通貨	投資比率
1	日本	投資信託受益証券	コムジェスト世界株式ファンド (適格機関投資家限定)	円建て	13.91%
2	アイルランド	投資信託受益証券	アトランティス・ジャパン・オポチュニティーズ・ファンド USDクラス (アイルランド籍USD建外国投資信託)	米ドル建て	12.22%
3	日本	投資信託受益証券	SBI中小型割安成長株ファンド ジェイリバイブ (適格機関投資家専用)	円建て	10.54%
4	フランス	投資証券	ヴァレンセレーションP-JPYファンド (フランス籍オープンエンド型投資信託)	円建て	10.03%
5	日本	投資信託受益証券	SBI中小型成長株ファンド ネクストジャパン (適格機関投資家専用)	円建て	9.84%
6	日本	投資信託受益証券	コムジェスト・ヨーロッパ・ファンド90 (適格機関投資家限定)	円建て	7.24%
7	アイルランド	投資証券	モーラント・ライト・フジ・イールド・ファンド (アイルランド籍オープンエンド型投資信託)	円建て	5.52%
8	ルクセンブルグ	投資証券	マシューズアジア・アジア (除く日本) ・ディビデント・ファンド (ルクセンブルグ籍オープンエンド型投資信託)	米ドル建て	5.20%
9	ルクセンブルグ	投資証券	クアドリガ・インベスターズ・イグネオ・ファンドA (ルクセンブルグ籍オープンエンド型投資信託)	米ドル建て	3.51%
10	ルクセンブルグ	投資証券	2Xideas UCITS-グローバル・ミッドキャップ・ライブラリー・ファンド (ルクセンブルグ籍オープンエンド型投資信託)	米ドル建て	2.06%
11	日本	投資信託受益証券	NEXT FUNDS 日経225連動型上場投資	円建て	1.00%
12	日本	投資信託受益証券	SBI小型成長株ファンド ジェイクール (適格機関投資家専用)	円建て	0.11%

・投資比率は、純資産総額に対する当該資産の評価金額の比率です。(小数点以下第2位未満を四捨五入しています。)

## 年間収益率の推移 (暦年ベース)



- ・2013年は設定日(2013年4月15日)から年末までの収益率、2022年は1月から2022年9月30日までの収益率を表示しています。
- ・当ファンドにベンチマークはありません。
- ・小数点以下第1位未満を四捨五入しています。

## 分配の推移 (税引前)

決算日	1万口当たりの分配金
第5期 (2018年2月26日)	0円
第6期 (2019年2月25日)	0円
第7期 (2020年2月25日)	0円
第8期 (2021年2月25日)	0円
第9期 (2022年2月25日)	0円
設定来累計	0円

- ・運用実績はあくまで過去のものであり、将来の成果を示唆・保証するものではありません。
- ・最新の運用実績は、表紙に記載する当社のホームページでご確認いただけます。

## （４）【設定及び解約の実績】

	設定数量（口）	解約数量（口）	発行済数量（口）
第1期計算期間 （2013年4月15日～2014年2月25日）	2,807,476,330	1,195,941	2,806,280,389
第2期計算期間 （2014年2月26日～2015年2月25日）	2,196,778,760	2,116,824,693	2,886,234,456
第3期計算期間 （2015年2月26日～2016年2月25日）	570,887,131	19,924,938	3,437,196,649
第4期計算期間 （2016年2月26日～2017年2月27日）	89,829,863	105,104,107	3,421,922,405
第5期計算期間 （2017年2月28日～2018年2月26日）	677,635,104	75,166,545	4,024,390,964
第6期計算期間 （2018年2月27日～2019年2月25日）	339,571,627	189,468,201	4,174,494,390
第7期計算期間 （2019年2月26日～2020年2月25日）	201,264,580	147,360,516	4,228,398,454
第8期計算期間 （2020年2月26日～2021年2月25日）	1,249,358,855	910,745,237	4,567,012,072
第9期計算期間 （2021年2月26日～2022年2月25日）	396,983,872	354,473,463	4,609,522,481
第10期中間計算期間 （2022年2月26日～2022年8月25日）	112,419,451	254,886,469	4,467,055,463

（注）当初申込期間中の設定数量は11,120,000口です。



### 第3【ファンドの経理状況】

原届出書「第二部 ファンド情報 第3 ファンドの経理状況」につきましては、以下の記載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、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（2022年2月26日から2022年8月25日まで）の中間財務諸表について、イデア監査法人により中間監査を受けております。

## 【中間財務諸表】

## コドモファンド

## (1) 【中間貸借対照表】

(単位：円)

	第9期計算期間 2022年2月25日現在	第10期中間計算期間 2022年8月25日現在
<b>資産の部</b>		
流動資産		
預金	302,913	364,072
金銭信託	913,477	697,352
コール・ローン	714,936,103	1,190,598,661
投資信託受益証券	6,145,893,705	5,586,203,727
投資証券	2,386,584,754	2,385,248,917
未収入金	-	190,724,937
流動資産合計	9,248,630,952	9,353,837,666
資産合計	9,248,630,952	9,353,837,666
<b>負債の部</b>		
流動負債		
未払解約金	800,994	2,335,809
未払受託者報酬	845,820	776,383
未払委託者報酬	27,348,668	25,103,816
流動負債合計	28,995,482	28,216,008
負債合計	28,995,482	28,216,008
<b>純資産の部</b>		
元本等		
元本	4,609,522,481	4,467,055,463
剰余金		
中間剰余金又は中間欠損金( )	4,610,112,989	4,858,566,195
(分配準備積立金)	3,303,799,895	3,123,616,911
元本等合計	9,219,635,470	9,325,621,658
純資産合計	9,219,635,470	9,325,621,658
負債純資産合計	9,248,630,952	9,353,837,666

## ( 2 ) 【中間損益及び剰余金計算書】

( 単位：円 )

	第9期中間計算期間 自 2021年2月26日 至 2021年8月25日	第10期中間計算期間 自 2022年2月26日 至 2022年8月25日
<b>営業収益</b>		
受取配当金	-	1,610,280
受取利息	5	5
有価証券売買等損益	559,230,236	62,417,813
為替差損益	63,665,995	520,923,598
その他収益	-	821,106
<b>営業収益合計</b>	<b>622,896,236</b>	<b>460,937,176</b>
<b>営業費用</b>		
支払利息	440,783	469,789
受託者報酬	1,653,101	1,533,967
委託者報酬	53,451,739	49,599,796
その他費用	198,876	235,350
<b>営業費用合計</b>	<b>55,744,499</b>	<b>51,838,902</b>
営業利益又は営業損失 ( )	567,151,737	409,098,274
経常利益又は経常損失 ( )	567,151,737	409,098,274
中間純利益又は中間純損失 ( )	567,151,737	409,098,274
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 ( )	7,173,646	22,501,070
期首剰余金又は期首欠損金 ( )	5,134,415,816	4,610,112,989
剰余金増加額又は欠損金減少額	137,674,368	116,878,783
中間追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	137,674,368	116,878,783
剰余金減少額又は欠損金増加額	96,927,053	255,022,781
中間一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	96,927,053	255,022,781
分配金	-	-
中間剰余金又は中間欠損金 ( )	5,735,141,222	4,858,566,195

## (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	第10期中間計算期間 自 2022年2月26日 至 2022年8月25日
1. 有価証券の評価基準及び評価方法	<p>投資信託受益証券 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、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。</p> <p>投資証券 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。 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。</p>
2. 収益及び費用の計上基準	<p>受取配当金 原則として、投資信託受益証券の収益分配金落ち日または投資証券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。</p>
3. その他中間財務諸表作成のための基礎となる事項	<p>外貨建取引等の処理基準 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。</p>

## （中間貸借対照表に関する注記）

区 分	第9期計算期間	第10期中間計算期間
	2022年2月25日現在	2022年8月25日現在
1 . 期首元本額	4,567,012,072円	4,609,522,481円
期中追加設定元本額	396,983,872円	112,419,451円
期中一部解約元本額	354,473,463円	254,886,469円
2 . 受益権の総数	4,609,522,481口	4,467,055,463口

## （中間損益及び剰余金計算書に関する注記）

第9期中間計算期間	第10期中間計算期間
自 2021年2月26日	自 2022年2月26日
至 2021年8月25日	至 2022年8月25日
該当事項はありません。	同左

## （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	第9期計算期間 2022年2月25日現在	第10期中間計算期間 2022年8月25日現在
1. 中間貸借対照表計上額、時価及びその差額	金融商品は全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。	同左
2. 時価の算定方法	<p>(1)有価証券 重要な会計方針に係る事項に関する注記に記載しております。</p> <p>(2)デリバティブ取引 該当事項はありません。</p> <p>(3)上記以外の金融商品 これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額を時価としております。</p>	同左
3. 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。	金融商品の時価の算定においては一定の前提条件等を採用しているため、異なる前提条件等によった場合、当該価額が異なることもあります。

## (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

第9期計算期間 2022年2月25日現在	第10期中間計算期間 2022年8月25日現在
該当事項はありません。	同左

## (1口当たり情報)

	第9期計算期間 2022年2月25日現在	第10期中間計算期間 2022年8月25日現在
1口当たり純資産額	2.0001円	2.0876円
(1万口当たり純資産額)	(20,001円)	(20,876円)

## 2【ファンドの現況】

原届出書の該当箇所を以下の内容に訂正いたします。

<更新・訂正後>

## 【純資産額計算書】

2022年9月末日現在

資産総額	8,910,793,751円
負債総額	11,579,926円
純資産総額（ - ）	8,899,213,825円
発行済数量	4,457,076,267口
1単位当たり純資産額（ / ）	1.9966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（2022年3月末日現在）

a. 資本金の額

（中略）

b. 会社の機構

（中略）

上記投資運用の意思決定機構は2022年3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。  
「運用組織図」

（中略）

上記運用組織図は、2022年3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。

<訂正後>

（1）資本金の額（2022年9月末日現在）

a. 資本金の額

（中略）

b. 会社の機構

（中略）

上記投資運用の意思決定機構は2022年9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。  
「運用組織図」

（中略）

上記運用組織図は、2022年9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。

## 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）及びその受益権の募集（第二種金融商品取引業）を行っています。

2022年3月末日現在、当社は下記のとおり、投資信託の運用を行っています。

商品分類	本数	純資産総額
追加型株式投資信託	4本	14,119,271,495円

<訂正後>

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）及びその受益権の募集（第二種金融商品取引業）を行っています。

2022年9月末日現在、当社は下記のとおり、投資信託の運用を行っています。

商品分類	本数	純資産総額
追加型株式投資信託	4本	12,919,849,615円

### 3【委託会社等の経理状況】

原届出書の該当箇所を、以下の記載内容に更新・訂正いたします。

<更新・訂正後>

- (1) 委託会社であるクローバー・アセットマネジメント株式会社（以下「当社」という）の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和38年大蔵省令第59号。以下「財務諸表等規則」という。）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8月6日内閣府令第52号）により作成しております。
- (2) 財務諸表の記載金額は、千円未満の端数を切り捨てて記載しております。
- (3) 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17期事業年度（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）の財務諸表について、イデア監査法人の監査を受けております。

## ( 1 ) 【貸借対照表】

( 単位：千円 )

	第16期事業年度 ( 2021年3月31日 )	第17期事業年度 ( 2022年3月31日 )
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	70,524	110,431
直販顧客分別金信託	31,100	30,000
前払費用	4,476	3,451
未収委託者報酬	12,384	13,123
未収還付法人税等	0	0
流動資産合計	118,486	157,007
固定資産		
有形固定資産 1		
建物	663	605
器具備品	309	159
有形固定資産合計	973	765
無形固定資産		
ソフトウェア	433	127
無形固定資産合計	433	127
投資その他の資産		
投資有価証券	17,197	17,329
長期前払費用	2,930	90
敷金	3,290	3,290
投資その他の資産合計	23,418	20,710
固定資産合計	24,825	21,603
資産合計	143,311	178,610

## 負債の部

## 流動負債

預り金	2	10,523	15,688
未払金		4,088	4,714
未払法人税等		180	180
未払消費税等		6,520	3,266
賞与引当金		1,255	886
役員賞与引当金		1,398	680
流動負債合計		23,967	25,416

## 固定負債

繰延税金負債		185	3,108
固定負債合計		185	3,108

## 負債合計

負債合計		24,152	28,525
------	--	--------	--------

## 純資産の部

## 株主資本

資本金		100,000	100,000
-----	--	---------	---------

## 利益剰余金

## その他利益剰余金

繰越利益剰余金		20,510	51,348
---------	--	--------	--------

## 利益剰余金合計

利益剰余金合計		20,510	51,348
---------	--	--------	--------

自己株式		7,410	7,410
------	--	-------	-------

株主資本合計		113,100	143,938
--------	--	---------	---------

## 評価・換算差額等

その他有価証券評価差額金		6,058	6,146
--------------	--	-------	-------

評価・換算差額等合計		6,058	6,146
------------	--	-------	-------

純資産合計		119,158	150,084
-------	--	---------	---------

## 負債・純資産合計

負債・純資産合計		143,311	178,610
----------	--	---------	---------

## （２）【損益計算書】

（単位：千円）

	第16期事業年度 （自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）	第17期事業年度 （自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）
営業収益		
委託者報酬	133,997	150,996
営業収益合計	133,997	150,996
営業費用		
支払手数料	17,811	27,313
広告宣伝費	300	300
委託計算費	14,850	14,621
営業雑経費	11,657	9,643
通信費	8,102	7,315
印刷費	2,456	1,180
協会費	771	767
その他	326	379
営業費用合計	44,619	51,877
一般管理費		
給料	41,450	43,597
役員報酬	15,448	14,889
給料手当	13,509	13,691
賞与	2,337	2,445
役員賞与	3,091	5,379
法定福利費	4,410	5,624
賞与引当金繰入額	1,255	886
役員賞与引当金繰入額	1,398	680
交際費	160	5
旅費交通費	1,309	1,273
租税公課	59	43
不動産賃借料	6,671	6,671
退職給付費用	673	820
減価償却費	744	513
諸経費	9,162	12,383
一般管理費合計	60,231	65,308

営業利益	29,146	33,810
営業外収益		
受取利息	2	1
助成金収入	1,046	-
雑収入	46	96
営業外収益合計	1,094	97
営業外費用		
雑損失	18	11
営業外費用合計	18	11
経常利益	30,221	33,897
税引前当期純利益	30,221	33,897
法人税、住民税及び事業税	180	180
法人税等調整額	1,334	2,879
当期純利益	31,376	30,838

## （３）【株主資本等変動計算書】

第16期事業年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

（単位：千円）

	株主資本				
	資本金	利益剰余金		自己株式	株主資本合計
		その他利益剰余金 繰越利益剰余金	利益剰余金合計		
当期首残高	100,000	△ 10,866	△ 10,866	△ 7,410	81,723
当期変動額					
当期純利益		31,376	31,376		31,376
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）					
当期変動額合計	-	31,376	31,376	-	31,376
当期末残高	100,000	20,510	20,510	△ 7,410	113,100

	評価・換算差額等		純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	評価・換算差額等 合計	
当期首残高	2,898	2,898	84,621
当期変動額			
当期純利益			31,376
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	3,160	3,160	3,160
当期変動額合計	3,160	3,160	34,536
当期末残高	6,058	6,058	119,158

第17期事業年度（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

（単位：千円）

	株主資本				
	資本金	利益剰余金		自己株式	株主資本合計
		その他利益剰余金 繰越利益剰余金	利益剰余金合計		
当期首残高	100,000	20,510	20,510	△ 7,410	113,100
当期変動額					
当期純利益		30,838	30,838		30,838
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）					
当期変動額合計	-	30,838	30,838	-	30,838
当期末残高	100,000	51,348	51,348	△ 7,410	143,938

	評価・換算差額等		純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	評価・換算差額等 合計	
当期首残高	6,058	6,058	119,158
当期変動額			
当期純利益			30,838
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	87	87	87
当期変動額合計	87	87	30,925
当期末残高	6,146	6,146	150,084

## 注記事項

## （重要な会計方針）

## 1. 資産の評価基準及び評価方法

## 有価証券

## その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

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）

## 2. 固定資産の減価償却の方法

## (1) 有形固定資産

定率法により償却しております。ただし、建物（附属設備を除く）並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法を採用しております。

主な耐用年数は以下の通りであります。

建物	15年
器具備品	4～15年

## (2) 無形固定資産

定額法により償却しております。なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における見込利用可能期間（5年）に基づき償却しております。

## (3) 長期前払費用

均等償却によっております。なお、償却期間については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。

## 3. 引当金の計上基準

## (1) 賞与引当金

従業員賞与の支給に充てるため、将来の支給見込額のうち当事業年度の負担額を計上しております。

## (2) 役員賞与引当金

役員賞与の支給に充てるため、将来の支給見込額のうち当事業年度の負担額を計上しております。

## 4. 収益及び費用の計上基準

当社は、投資運用サービスから委託者報酬を稼得しており、これには成功報酬が含まれている場合があります。

## (1) 定率報酬

委託者報酬のうち定率報酬は、当社が運用するファンドに係る信託報酬で、投資信託約款に基づき日々の純資産総額に対する一定割合として認識され、確定した報酬を投資信託によって年4回もしくは年2回受取ります。当該報酬は投資信託の運用期間にわたり収益として認識しております。

## (2) 成功報酬

委託者報酬のうち成功報酬は、対象となる投資信託の過去の日々の基準価額の最高額をハイウォーターマークとし、日々基準価額がこれを上回った場合のみ、その差額に対する一定割合として認識されます。当該報酬は投資信託の運用期間にわたり収益として認識しております。

## 5. その他財務諸表作成のための基礎となる事項

## 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）

第16期事業年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

## 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 繰延税金資産 2,879千円

(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

当社は、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か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方針としております。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、その見積りの前提とした条件や仮定に変更が生じた場合、繰延税金資産及び法人税等調整額の金額に重要な影響を与える可能性があります。

第17期事業年度（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

## 1．繰延税金資産の回収可能性

(1) 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

当社は、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か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方針としております。翌事業年度においては繰越欠損金が見込まれることから、繰延税金資産の回収可能性は無いものと判断しております。なお、この見積りの結果は「税効果会計関係」の注記に記載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、その見積りの前提とした条件や仮定に変更が生じた場合、繰延税金資産及び法人税等調整額の金額に重要な影響を与える可能性があります。

## （会計方針の変更）

## （収益認識に関する会計基準等の適用）

「収益認識に関する会計基準」（企業会計基準第29号 2020年3月31日。以下「収益認識会計基準」という。）等を当事業年度の期首から適用し、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識することといたしました。

収益認識会計基準等の適用による、当事業年度に係る財務諸表への影響はありません。また、利益剰余金の当期首残高への影響もありません。

## （時価の算定に関する会計基準等の適用）

「時価の算定に関する会計基準」（企業会計基準第30号 2019年7月4日。以下「時価算定会計基準」という。）等を当事業年度の期首から適用し、時価算定会計基準第19項及び「金融商品に関する会計基準」（企業会計基準第10号 2019年7月4日）第44-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準等が定める新たな会計方針を、将来にわたって適用することといたしました。

これによる財務諸表への影響はありません。

## （貸借対照表関係）

## 1 有形固定資産の減価償却累計額

	第16期事業年度 (2021年3月31日)	第17期事業年度 (2022年3月31日)
建物	276千円	334千円
器具備品	3,791千円	3,941千円

## 2 預り金のうち投資信託の直販に伴う顧客からの預り金

	第16期事業年度 (2021年3月31日)	第17期事業年度 (2022年3月31日)
預り金	10,437千円	15,312千円

## （損益計算書関係）

第16期事業年度	第17期事業年度
自 2020年4月 1日 至 2021年3月31日	自 2021年4月 1日 至 2022年3月31日
該当なし	該当なし

## （株主資本等変動計算書関係）

第16期事業年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

## 1. 発行済株式の種類及び総数に関する事項

株式の種類	当事業年度 期首株式数(株)	当事業年度 増加株式数(株)	当事業年度 減少株式数(株)	当事業年度末 株式数(株)
甲種類株式	274,918	-	-	274,918
乙種類株式	155,142	-	-	155,142
合計	430,060	-	-	430,060

## 2. 自己株式の種類及び株式数に関する事項

株式の種類	当事業年度 期首株式数(株)	当事業年度 増加株式数(株)	当事業年度 減少株式数(株)	当事業年度末 株式数(株)
甲種類株式	-	-	-	-
乙種類株式	3,420	-	-	3,420
合計	3,420	-	-	3,420

第17期事業年度（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

## 1. 発行済株式の種類及び総数に関する事項

株式の種類	当事業年度 期首株式数(株)	当事業年度 増加株式数(株)	当事業年度 減少株式数(株)	当事業年度末 株式数(株)
甲種類株式	274,918	-	-	274,918
乙種類株式	155,142	-	-	155,142
合計	430,060	-	-	430,060

## 2. 自己株式の種類及び株式数に関する事項

株式の種類	当事業年度 期首株式数(株)	当事業年度 増加株式数(株)	当事業年度 減少株式数(株)	当事業年度末 株式数(株)
甲種類株式	-	-	-	-
乙種類株式	3,420	-	-	3,420
合計	3,420	-	-	3,420

## （リース取引関係）

該当事項はありません。

## （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

資金運用については銀行預金および自社設定投資信託に限定しており、投機的な取引は行わない方針であります。また、金融機関からの資金調達は行っておりません。

## (2)金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

営業債権である未収委託者報酬は、投資信託約款に基づき信託財産から委託者に対して支払われる信託報酬の未払金額であり、信託財産は受託銀行において分別保管されているため、信用リスクはほとんどないものと認識しております。投資有価証券は基準価額の変動リスクに晒されております。これら資金運用に係るリスクは、管理部門による継続的なモニタリングにより管理しております。

未払金等の負債は全て1年内の支払期日であり、流動性リスクに晒されておりますが、資金繰り計画の作成などにより当該リスクを管理しております。

## (3)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つた場合、当該価額が異なることもあります。

## 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。

第16期事業年度（2021年3月31日）

（単位：千円）

	貸借対照表計上額	時価	差額
投資有価証券			
其他有価証券	17,197	17,197	-
資産計	17,197	17,197	-

(\*1)現金は注記を省略しており、預金、直販顧客分別金信託、未収委託者報酬、未収還付法人税等、未払金、未払法人税等及び未払消費税等は短期間で決済されるため、時価が帳簿価額に近似していることから、注記を省略しております。

## 第17期事業年度（2022年3月31日）

（単位：千円）

	貸借対照表計上額	時価	差額
投資有価証券 その他有価証券	17,329	17,329	-
資産計	17,329	17,329	-

(\*1)現金は注記を省略しており、預金、直販顧客分別金信託、未収委託者報酬、未収還付法人税等、未払金、未払法人税等及び未払消費税等は短期間で決済されるため、時価が帳簿価額に近似していることから、注記を省略しております。

(注1)金銭債権及び満期のある有価証券の決算日後の償還予定額

## 第16期事業年度（2021年3月31日）

	1年以内(千円)	1年超5年以内 (千円)	5年超10年以内 (千円)	10年超(千円)
現金及び預金	70,524	-	-	-
直販顧客分別金信託	31,100	-	-	-
未収委託者報酬	12,384	-	-	-
未収還付法人税等	0	-	-	-
合計	114,009	-	-	-

## 第17期事業年度（2022年3月31日）

	1年以内(千円)	1年超5年以内 (千円)	5年超10年以内 (千円)	10年超(千円)
現金及び預金	110,431	-	-	-
直販顧客分別金信託	30,000	-	-	-
未収委託者報酬	13,123	-	-	-
未収還付法人税等	0	-	-	-
合計	153,555	-	-	-

## (注2)有価証券に関する事項

## 投資有価証券

投資有価証券はすべて投資信託であり基準価額により評価しております。なお、「時価の算定に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第31号 令和元年7月4日）第26項の経過措置を適用し、金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項は記載しておりません。

## (有価証券関係)

## 1. その他有価証券

## 第16期事業年度(2021年3月31日)

	種類	貸借対照表計上額(千円)	取得原価(千円)	差額(千円)
貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの	株式	-	-	-
	債券	-	-	-
	その他	17,197	8,074	9,123
	小計	17,197	8,074	9,123
貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの	株式	-	-	-
	債券	-	-	-
	その他	-	-	-
	小計	-	-	-
合計		17,197	8,074	9,123

## 第17期事業年度(2022年3月31日)

	種類	貸借対照表計上額(千円)	取得原価(千円)	差額(千円)
貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの	株式	-	-	-
	債券	-	-	-
	その他	17,329	8,074	9,255
	小計	17,329	8,074	9,255
貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの	株式	-	-	-
	債券	-	-	-
	その他	-	-	-
	小計	-	-	-
合計		17,329	8,074	9,255

## 2．売却したその他有価証券

第16期事業年度（2021年3月31日）

該当事項はありません。

第17期事業年度（2022年3月31日）

該当事項はありません。

（デリバティブ取引関係）

該当事項はありません。

（退職給付関係）

第16期事業年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

## 1．採用している退職給付制度の概要

当社は、従業員に対する退職給付制度として確定拠出年金制度を採用しております。

## 2．確定拠出年金制度

当社の確定拠出年金制度への要拠出額は、138千円であります。

第17期事業年度（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

## 1．採用している退職給付制度の概要

当社は、従業員に対する退職給付制度として確定拠出年金制度を採用しております。

## 2．確定拠出年金制度

当社の確定拠出年金制度への要拠出額は、820千円であります。

## (税効果会計関係)

## 1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

(単位:千円)

	第16期事業年度 (2021年3月31日)	第17期事業年度 (2022年3月31日)
繰延税金資産		
税務上の繰越欠損金(*2)	37,070	19,247
賞与引当金	421	297
繰延税金資産小計	37,491	19,545
税務上の繰越欠損金に係る 評価性引当額(*2)	34,612	19,247
将来減算一時差異等の合計 に係る評価性引当額	-	297
評価性引当額小計(*1)	34,612	19,545
繰延税金資産合計	2,879	-
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	3,064	3,108
繰延税金負債合計	3,064	3,108
繰延税金資産の純額	185	3,108

( \* 1 ) 評価性引当額が15,067千円減少しております。この減少の主な内容は、当事業年度末に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

第16期事業年度(2021年3月31日)

(単位:千円)

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超 6年以内	合計
税務上の繰越欠損金(a)	17,822	7,744	6,855	2,218	2,429	-	37,070
評価性引当額	△ 15,364	△ 7,744	△ 6,855	△ 2,218	△ 2,429	-	△ 34,612
繰延税金資産	2,457	-	-	-	-	-	(b) 2,457

(a) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

(b) 翌事業年度において課税所得が見込まれることにより、税務上の繰越欠損金の一部を回収可能と判断しております。

第17期事業年度(2022年3月31日)

(単位:千円)

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超 6年以内	合計
税務上の繰越欠損金(a)	7,744	6,855	2,218	2,429	0	-	19,247
評価性引当額	△ 7,744	△ 6,855	△ 2,218	△ 2,429	0	-	△ 19,247
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あります。



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

第16期事業年度 (2021年3月31日)		第17期事業年度 (2022年3月31日)	
法定実効税率 (調整)	33.59%	法定実効税率 (調整)	33.59%
交際費等永久に損金に算入されない項目	4.99%	交際費等永久に損金に算入されない項目	6.01%
住民税均等割	0.60%	住民税均等割	0.53%
評価性引当額の増減	△ 84.35%	評価性引当額の増減	△ 44.45%
期限切れの税務上の繰越欠損金	41.35%	期限切れの税務上の繰越欠損金	13.35%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	△ 3.82%	税効果会計適用後の法人税等の負担率	9.02%

### (収益認識関係)

顧客との契約から生じる収益を分解した情報

当社は、投資運用業の単一セグメントであり、顧客との契約から生じる収益を分解した情報は以下のとおりです。

(単位：千円)

	第17期事業年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)
顧客との契約から生じる収益	150,996
定率報酬	134,893
成功報酬	16,102
その他の収益	-
営業収益	150,996

### (セグメント情報等)

#### 1. セグメント情報

第16期事業年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）及び第17期事業年度（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

当社は、投資運用業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

#### 2. 関連情報

第16期事業年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

##### (1) 製品及びサービスごとの情報

当社の製品及びサービスは単一であるため、記載しておりません。

##### (2) 地域ごとの情報

営業収益

国内の外部顧客への営業収益に分類した額が営業収益の90%超であるため、記載を省略しております。

有形固定資産

有形固定資産はすべて本邦に所在しております。

## (3)主要な顧客ごとの情報

(単位：千円)

顧客の名称	営業収益	関連するセグメント名
株式会社ルネット	48,647	投資運用業

(注) 営業収益は、当社が直接募集により販売した投資信託に係る委託者報酬を顧客ごとに集計しております。

第17期事業年度（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

## (1)製品及びサービスごとの情報

当社の製品及びサービスは単一であるため、記載しておりません。

## (2)地域ごとの情報

営業収益

国内の外部顧客への営業収益に分類した額が営業収益の90%超であるため、記載を省略しております。

有形固定資産

有形固定資産はすべて本邦に所在しております。

## (3)主要な顧客ごとの情報

(単位：千円)

顧客の名称	営業収益	関連するセグメント名
株式会社ルネット	50,782	投資運用業

(注) 営業収益は、当社が直接募集により販売した投資信託に係る委託者報酬を顧客ごとに集計しております。

## 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

第16期事業年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

該当事項はありません。

第17期事業年度（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

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

第16期事業年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

該当事項はありません。

第17期事業年度（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

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

第16期事業年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

該当事項はありません。

第17期事業年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

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

第16期事業年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

該当事項はありません。

第17期事業年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

該当事項はありません。

2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記

親会社情報

株式会社ルネット(非上場)

(1株当たり情報)

	第16期事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	第17期事業年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)
1株当たり純資産額	279円29銭	351円78銭
1株当たり当期純利益	73円54銭	72円28銭

(注1)潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式がないため記載しておりません。

## (注2) 1株当たり当期純利益の算定上の基礎

	第16期事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	第17期事業年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)
当期純利益	31,376千円	30,838千円
普通株主に帰属しない金額	-	-
普通株式に係る当期純利益	31,376千円	30,838千円
普通株式の期中平均株式数	426,640株	426,640株
甲種類株式	274,918株	274,918株
乙種類株式	151,722株	151,722株

(注3) 甲種類株式及び乙種類株式については、普通株式と同等の取扱をしております。

## (重要な後発事象)

該当事項はありません。

## 5【その他】

&lt;訂正前&gt;

(前略)

訴訟事件その他重要事項

2022年3月末日現在、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。

&lt;訂正後&gt;

(前略)

訴訟事件その他重要事項

2022年9月末日現在、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。

## 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

名 称	資本金の額	事業の内容
三井住友信託銀行株式会社	3,420億円	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。

2022年3月末日現在

## (2) 販売会社

名 称	資本金の額	事業の内容
楽天証券株式会社	174.95億円	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。
東京海上日動火災保険株式会社	1,019億円	保険業法に基づき損害保険業を営んでいます。

2022年3月末日現在

当ファンドの委託会社であるクローバー・アセットマネジメント株式会社は、自己が発行した当ファンドの受益権を自ら募集する「販売会社」も兼ねております。

## 2【関係業務の概要】

## (1) 受託会社

受託会社として、信託財産の管理・処分、信託財産の計算を行い、分配金、解約金及び償還金の交付、また信託財産に関する報告書を作成し委託会社への交付を行います。なお、当ファンドに係る信託事務の処理の一部について、株式会社日本カストディ銀行と再信託契約を締結し、所定の事務を委託します。

&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：510億円（2022年3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。

(後略)

&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

名 称	資本金の額	事業の内容
三井住友信託銀行株式会社	3,420億円	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。

2022年9月末日現在

## (2) 販売会社

名 称	資本金の額	事業の内容
楽天証券株式会社	174.95億円	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。

東京海上日動火災保険株式会社	1,019億円	保険業法に基づき損害保険業を営んでいます。
----------------	---------	-----------------------

2022年9月末日現在

当ファンドの委託会社であるクローバー・アセットマネジメント株式会社は、自己が発行した当ファンドの受益権を自ら募集する「販売会社」も兼ねております。

## 2【関係業務の概要】

### (1) 受託会社

受託会社として、信託財産の管理・処分、信託財産の計算を行い、分配金、解約金及び償還金の交付、また信託財産に関する報告書を作成し委託会社への交付を行います。なお、当ファンドに係る信託事務の処理の一部について、株式会社日本カストディ銀行と再信託契約を締結し、所定の事務を委託します。

#### <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：510億円（2022年9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。

（後略）

## 独立監査人の中間監査報告書

2022年10月28日

クローバー・アセットマネジメント株式会社  
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ドモファンドの2022年2月26日から2022年8月25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、コドモファンドの2022年8月25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（2022年2月26日から2022年8月25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、クローバー・アセットマネジメント株式会社及びファンドから独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、中間監査の意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

## 中間財務諸表に対する経営者の責任

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

中間財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業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



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

以 上

- 
- (注) 1. 上記の中間監査報告書の原本は当社が別途保管しております。  
2. XBRLデータは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

2022年5月27日

クローバー・アセットマネジメント株式会社  
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」に掲げられているクローバー・アセットマネジメント株式会社の2021年4月1日から2022年3月31日までの第17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、クローバー・アセットマネジメント株式会社の2022年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

#### 監査意見の根拠

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

#### その他の記載内容

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

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

#### 財務諸表に対する経営者及び監査役の責任

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