

【表紙】

| | |
|--|---|
| 【提出書類】 | 有価証券届出書 |
| 【提出先】 | 関東財務局長殿 |
| 【提出日】 | 平成30年10月17日提出 |
| 【発行者名】 | アセットマネジメントOne株式会社 |
| 【代表者の役職氏名】 | 取締役社長 菅野 暁 |
| 【本店の所在の場所】 | 東京都千代田区丸の内一丁目8番2号 |
| 【事務連絡者氏名】 | 三木谷 正直 |
| 【電話番号】 | 03-6774-5100 |
| 【届出の対象とした募集(売出)内国投資 信託受益証券に係るファンドの名称】 | One ETF 国内金先物 |
| 【届出の対象とした募集(売出)内国投資 信託受益証券の金額】 | 継続募集額(平成30年10月18日から平成31年4月17日まで) 3,000億円を上限とします。 |
| 【縦覧に供する場所】 | 株式会社東京証券取引所 東京都中央区日本橋兜町2番1号 |

第一部【証券情報】

(1)【ファンドの名称】

One ETF 国内金先物(以下「当ファンド」といいます。)

(2)【内国投資信託受益証券の形態等】

追加型証券投資信託の振替内国投資信託受益権(以下「受益権」と称することがあります。)です。

当ファンドの当初1口当たりの元本は、3,112円とします。

ファンドの受益権は、社債、株式等の振替に関する法律(以下「社振法」といいます。)の規定の適用を受けることとし、受益権の帰属は、後述の「(11) 振替機関に関する事項」に記載の振替機関および当該振替機関の下位の口座管理機関(社振法第2条に規定する「口座管理機関」をいい、振替機関を含め、以下「振替機関等」といいます。)の振替口座簿に記載または記録されることにより定まります(以下、振替口座簿に記載または記録されることにより定まる受益権を「振替受益権」といいます。)。委託会社であるアセットマネジメントOne株式会社は、やむを得ない事情等がある場合を除き、当該振替受益権を表示する受益証券を発行しません。また、振替受益権には無記名式や記名式の形態はありません。

また、当ファンドについて、委託会社の依頼により、信用格付業者から提供され、若しくは閲覧に供された信用格付けまたは信用格付業者から提供され、若しくは閲覧に供される予定の信用格付けはありません。

(3)【発行(売出)価額の総額】

3,000億円を上限とします。

(4)【発行(売出)価格】

取得申込日の基準価額とします。

なお、取得申込日の午後1時まで委託会社に追加設定の連絡をして受理されたものを当日分のお申込みとします。

「基準価額」とは、ファンドの資産総額から負債総額を控除して求めた金額(純資産総額)を、計算日における受益権口数で除した価額をいいます。

基準価額については、販売会社または委託会社にお問い合わせください。なお、委託会社に対する照会は下記においてできます。

| 照会先の名称 | ホームページアドレス | 電話番号 |
|-------------------|---|--------------|
| アセットマネジメントOne株式会社 | http://www.am-one.co.jp/ | 0120-104-694 |

注：電話番号はコールセンターのものであります(以下同じ)。

電話によるお問い合わせは、営業日の午前9時～午後5時までとさせていただきます。(以下同じ。)

(5)【申込手数料】

申込手数料(受益権1口当たり)は、取得申込日の基準価額に、各販売会社が定める手数料率を乗じて得た額とします。なお、申込手数料には、消費税ならびに地方消費税に相当する金額(8%、以下「消費税等相当額」といいます。)が課せられます。詳しくは、販売会社にお問い合わせください。

(6) 【申込単位】

申込単位は各販売会社が定める単位とします。

申込単位については、販売会社にお問い合わせください。

(7) 【申込期間】

平成30年10月18日から平成31年 4月17日まで

申込期間は上記期間終了前に有価証券届出書を提出することによって更新されます。

なお、委託会社は、次の期日または期間（「申込不可日」ということがあります。）における受益権の取得申込みについては、原則として、当該取得申込みの受付を停止します。ただし、委託会社は、申込不可日における受益権の取得申込みであっても、信託財産の状況、資金動向、市況動向等を鑑み、信託財産に及ぼす影響が軽微である等と判断する期日および期間（下記b.に掲げるものを除きます。）における受益権の取得申込みについては、当該取得申込みの受付を行うことができます。

a. 委託会社が、「第二部 ファンド情報 第1 ファンドの状況 2 投資方針」に定める運用の基本方針に沿った運用に支障をきたすおそれのあるやむを得ない事情が生じたものと認めたとき

b. 上記a.のほか、委託会社が信託財産または受益者に影響を及ぼすと判断する期日および期間

(8) 【申込取扱場所】

当ファンドの申込取扱場所(以下「販売会社」といいます。)については、下記の委託会社の照会先までお問い合わせください。

| 照会先の名称 | ホームページアドレス | 電話番号 |
|-------------------|---|--------------|
| アセットマネジメントOne株式会社 | http://www.am-one.co.jp/ | 0120-104-694 |

(9) 【払込期日】

取得申込代金は、販売会社が定める期日までに、販売会社にお支払いいただきます。

各取得申込日の発行価額の総額は、追加信託が行われる日に、販売会社により、アセットマネジメントOne株式会社（「委託者」または「委託会社」といいます。）の指定する口座を経由して、みずほ信託銀行株式会社（「受託者」または「受託会社」といいます。）の指定するファンド口座（受託会社が再信託している場合は、当該再信託受託会社の指定するファンド口座）に払い込まれます。

(10) 【払込取扱場所】

取得申込代金はお申込みの販売会社にお支払いください。なお、払込取扱場所については、下記の委託会社の照会先までお問い合わせください。

| 照会先の名称 | ホームページアドレス | 電話番号 |
|-------------------|---|--------------|
| アセットマネジメントOne株式会社 | http://www.am-one.co.jp/ | 0120-104-694 |

(11) 【振替機関に関する事項】

ファンドの受益権にかかる振替機関は下記の通りです。

株式会社証券保管振替機構

(1 2) 【その他】

投資信託振替制度における振替受益権について

当ファンドの受益権は、社振法の規定の適用を受け、上記「(11) 振替機関に関する事項」に記載の振替機関の振替業にかかる業務規程等の規則にしたがって取り扱われるものとしします。

ファンドの分配金、償還金、換金代金は、社振法および上記「(11) 振替機関に関する事項」に記載の振替機関の業務規程その他の規則にしたがって支払われます。

投資信託振替制度(以下「振替制度」といいます。)においては、ファンドの受益権の発生、消滅、移転をコンピュータシステムにて管理します。ファンドの設定、解約、償還等がコンピュータシステム上の帳簿(「振替口座簿」といいます。)への記載・記録によって行われます。

第二部【ファンド情報】

第1【ファンドの状況】

1【ファンドの性格】

（1）【ファンドの目的及び基本的性格】

主として、わが国の短期国債（残存期間の短い国債証券をいいます。以下同じ。）等に投資を行うとともに、対象指標に関連する商品投資等取引に係る権利（以下「商品先物等」といいます。）の取引を通じ、対象指標の値動きに連動する投資成果（基準価額の変動率が対象指標の変動率に一致することをいいます。以下同じ。）を目指します。

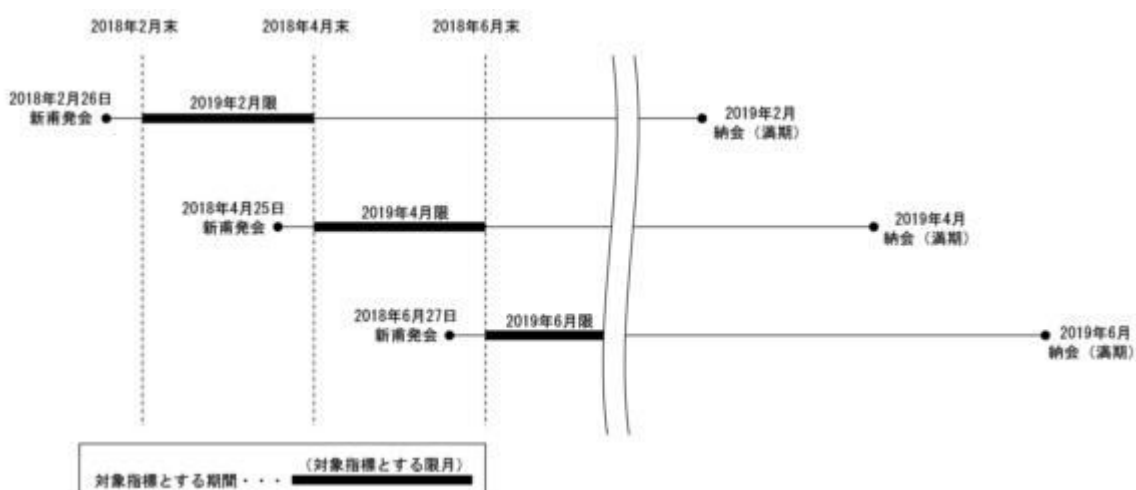
対象指標は、株式会社東京商品取引所（以下「TOCOM」といいます。）の商品市場における金現物先物取引（金（標準取引））（以下「TOCOM金先物」といっています。）の期先限月の清算値（帳入値段）です。ただし、対象指標とする限月の切替えは、新発会日の翌月の最初の営業日とします。（以下同じ。）

（TOCOM金先物とは）

株式会社東京商品取引所（Tokyo Commodity Exchange, Inc.）は、貴金属や石油などの市場を運営する商品先物取引所です。

TOCOM金先物取引は、毎偶数月末日（12月は28日。休業日または大納会に当たるときは順次繰り上げ）を受渡日とする6限月制（12ヵ月以内の各偶数限月）で取引が行われます。期先限月とは、受渡日が最も先である限月をいいます。各限月は、受渡日から起算して4営業日前に当たる日まで取引が行われ、その翌営業日新しい限月（新発）の発会日となります。

（各限月のスケジュールと対象指標の切替えのイメージ図）



1,000億円を上限に信託金を追加することができます。なお、信託金の上限については、受託会社と合意のうえ変更することができます。

当ファンドは契約型の追加型株式投資信託ですが、以下の点で通常の投資信託とは異なる商品設計となっております。

- ・受益権が上場されます。

下記の金融商品取引所（金融商品取引法第2条第16項に規定する金融商品取引所をいいます。以下同じ。）で売買することができます。

東京証券取引所

売買単位は10口以上10口単位です。

手数料はお申込みの取扱会社が独自に定める金額とします。

取引方法は原則として株式と同様です。詳しくは取扱会社へお問い合わせください。

- ・追加設定は一定口数以上のお申込みでないとはできません。

対象指標に連動する投資成果を目的とする運用の支障とならないようにするために、追加設定を一定以上の金額による場合に限定するものです。

- ・一定口数以上の受益権を有する投資家は、信託契約の一部解約の実行を請求することができます。

基準価額と取引所での時価との間に乖離が生じたときに、合理的な裁定が入り、そうした乖離が収斂することにより、取引所での円滑な価格形成が行われることを期待するものです。

一定口数以上となる単位については、販売会社が定める単位とします。

- ・収益分配金の支払いは、名義登録によって受益者を確定する方法で行われます。

一般社団法人投資信託協会が定める分類方法において、以下のように分類・区分されます。

< 商品分類 >

・商品分類表

| 単位型・追加型 | 投資対象地域 | 投資対象資産 (収益の源泉となる資産) | 独立区分 | 補足分類 |
|---------|--------|------------------------|------|---------|
| 単位型 | 国内 | 株式 | MMF | インデックス型 |
| | 海外 | 債券 | MRF | |
| 追加型 | 内外 | 不動産投信 | | |
| | | その他資産 (商品先物) | ETF | 特殊型 |
| | | 資産複合 | | |

(注) 当ファンドが該当する商品分類を網掛け表示しています。

・商品分類定義

| | |
|-----------------|--|
| 追加型 | 一度設定されたファンドであってもその後追加設定が行われ従来の信託財産とともに運用されるファンドをいう。 |
| 国内 | 目論見書又は投資信託約款において、組入資産による主たる投資収益が実質的に国内の資産を源泉とする旨の記載があるものをいう。 |
| その他資産 (商品先物) | 目論見書又は投資信託約款において、組入資産による主たる投資収益が実質的に「株式」、「債券」及び「不動産投信」以外の資産を源泉とする旨の記載があるものをいい、括弧内の記載はその該当資産を表す。 |
| ETF | 投資信託及び投資法人に関する法律施行令(平成12年政令480号)第12条第1号及び第2号に規定する証券投資信託並びに租税特別措置法(昭和32年法律第26号)第9条の4の2に規定する上場証券投資信託をいう。 |

| | |
|---------|---|
| インデックス型 | 目論見書又は投資信託約款において、各種指数に連動する運用成果を目指す旨の記載があるものをいう。 |
|---------|---|

< 属性区分 >

・属性区分表

| 投資対象資産 (実際の組入資産) | 決算頻度 | 投資対象地域 | 対象インデックス |
|-------------------------|--------------|-------------|-------------------------------------|
| 株式 一般 大型株 中小型株 | 年1回 | グローバル | 日経225 TOPIX その他 (TOCOM金先物) |
| 債券 一般 | 年2回 | 日本 | |
| 公債 | 年4回 | 北米 | |
| 社債 | 年6回 | 欧州 | |
| その他債券 | 年6回 (隔月) | アジア | |
| クレジット属性 () | 年12回 (毎月) | オセアニア | |
| 不動産投信 | 年12回 (毎月) | 中南米 | |
| その他資産 (商品先物) | 日々 | アフリカ | |
| 資産複合 () | その他 | 中近東 (中東) | |
| 資産配分固定型 資産配分変更型 | () | エマージング | |

(注) 当ファンドが該当する属性区分を網掛け表示しています。

・属性区分定義

| | |
|-------------------|---|
| その他資産 (商品先物) | 目論見書又は投資信託約款において、主として「株式」、「債券」及び「不動産投信」以外の資産に投資する旨の記載があるものをいい、括弧内の記載はその該当資産を表す。 |
| 年1回 | 目論見書又は投資信託約款において、年1回決算する旨の記載があるものをいう。 |
| 日本 | 目論見書又は投資信託約款において、組入資産による投資収益が日本の資産を源泉とする旨の記載があるものをいう。 |
| その他 (TOCOM金先物) | 目論見書又は投資信託約款において、日経225又はTOPIX以外の指数に連動する運用成果を目指す旨の記載があるものをいい、括弧内の記載は、その該当指数を表す。 |

(注1) 商品分類および属性区分は、委託会社が目論見書または約款の記載内容等に基づいて分類しています。

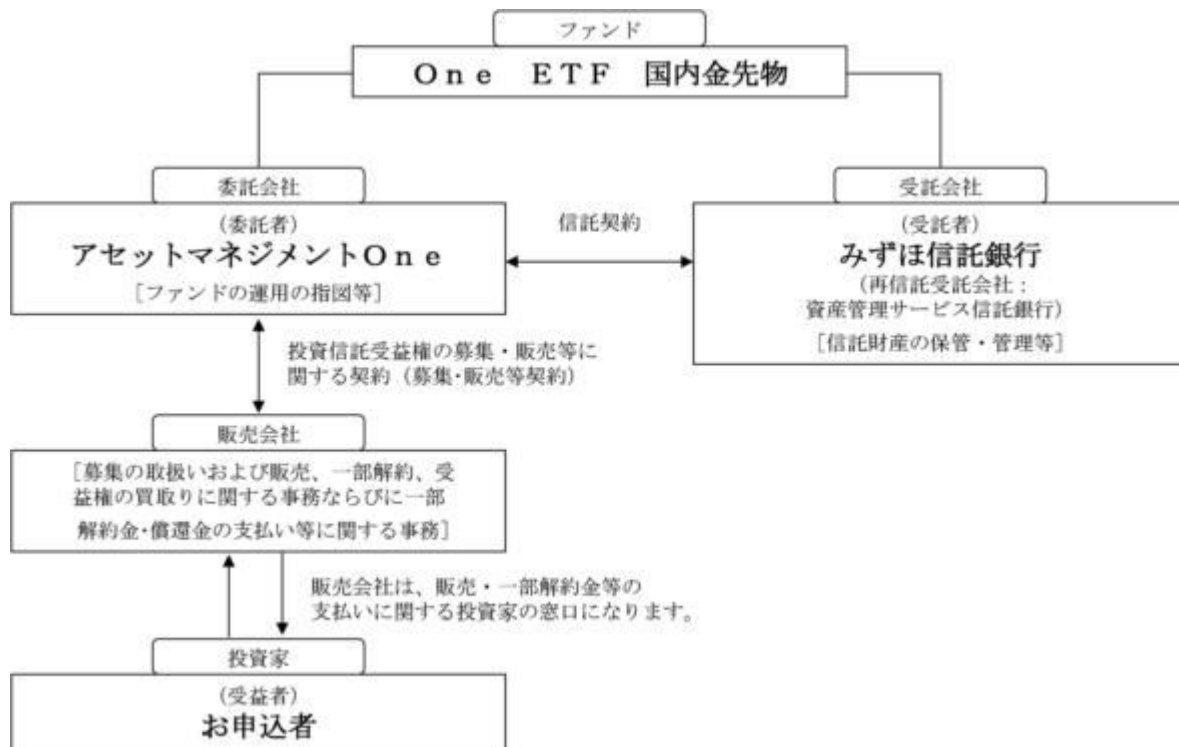
(注2) 当ファンドが該当しない商品分類および属性区分の定義につきましては、一般社団法人投資信託協会のホームページ (<http://www.toushin.or.jp/>) でご覧いただけます。

(2) 【ファンドの沿革】

| | |
|------------|---|
| 平成22年2月12日 | 信託契約締結、ファンドの設定・運用開始 |
| 平成22年2月15日 | 受益権を大阪証券取引所へ上場 |
| 平成25年7月16日 | 受益権の上場先を大阪証券取引所から東京証券取引所へ変更 |
| 平成28年10月1日 | ファンドの委託会社としての業務をみずほ投信投資顧問株式会社からアセットマネジメントOne株式会社に承継 |
| 平成29年4月5日 | ファンドの名称を「国内金先物価格連動型上場投信」から「One ETF 国内金先物」に変更 |

(3) 【ファンドの仕組み】

当ファンドの運営の仕組み



委託会社の概況

1. 資本金の額 20億円（平成30年7月末日現在）

2. 会社の沿革

| | |
|------------|--|
| 昭和60年7月1日 | 会社設立 |
| 平成10年3月31日 | 証券投資信託法に基づく証券投資信託の委託会社の免許取得 |
| 平成10年12月1日 | 証券投資信託法の改正に伴う証券投資信託委託業のみなし認可 |
| 平成11年10月1日 | 第一ライフ投信投資顧問株式会社を存続会社として興銀エヌダブリュ・アセットマネジメント株式会社および日本興業投信株式会社と合併し、商号を興銀第一ライフ・アセットマネジメント株式会社とする |
| 平成20年1月1日 | 興銀第一ライフ・アセットマネジメント株式会社からDIAMアセットマネジメント株式会社に商号変更 |
| 平成28年10月1日 | DIAMアセットマネジメント株式会社、みずほ投信投資顧問株式会社、新光投信株式会社、みずほ信託銀行株式会社（資産運用部門）が統合し、商号をアセットマネジメントOne株式会社に變更 |

3. 大株主の状況（平成30年7月末日現在）

| 名称 | 住所 | 所有株式数 | 比率 |
|----|----|-------|----|
|----|----|-------|----|

| | | | |
|--------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| 株式会社みずほフィナンシャルグループ | 東京都千代田区大手町一丁目5番5号 | 28,000株 ¹ | 70.0% ² |
| 第一生命ホールディングス株式会社 | 東京都千代田区有楽町一丁目13番1号 | 12,000株 | 30.0% ² |

1：A種種類株式（15,510株）を含みます。

2：普通株式のみの場合の所有比率は、株式会社みずほフィナンシャルグループ51.0%、第一生命ホールディングス株式会社49.0%

2【投資方針】

(1)【投資方針】

基本方針

この投資信託は、対象指標である商品先物取引価格（清算値）の値動きに連動する投資成果を目指します。

運用方法

1．主要投資対象

原則として、わが国の短期公社債等を主要投資対象とし、対象指標に関連する商品先物等を主要取引対象とします。

2．投資態度

a．主として、わが国の短期国債等に投資を行うとともに、対象指標に関連する商品先物等の取引を通じ、信託財産の一口当たり純資産額の変動率を対象指標の変動率に一致させる投資成果を目指します。

商品先物等の詳細については、後記「(5) 投資制限 a．約款で定める投資制限 商品投資取引」をご参照ください。

b．追加設定時には、設定後の信託財産が上記 a．に沿うよう、信託財産を組成します。

c．次の場合等には、上記 a．に沿うよう、信託財産の構成を調整するための指図を行うことがあります。なお、これにより、信託財産における商品先物等の買い建玉の時価総額の合計金額が純資産総額を超えることとなる運用の指図を行う場合があります。

- ・ 対象指標の定義が変更された場合もしくは当該変更が公表された場合
- ・ 信託財産に属する有価証券の償還等に伴う、銘柄入替えを行う場合
- ・ その他基準価額と対象指標の連動性を維持するために必要な場合

d．法令および商品市場による取引規制、市況動向やファンドの資金事情等によっては、上記のような運用が行われないことがあります。

ファンドの投資プロセス

1．TOCOM金先物の買建て総額が、当ファンドの純資産総額と同程度になるよう日々調整を行い、TOCOM金先物取引価格の値動きに連動する投資成果を目指します。

2．追加設定・一部解約時には、原則として当日中に当該追加設定・一部解約に対応した金先物の買建て額の調整を行います。また、対象指標となるTOCOM金先物の限月が交代した際には、新たな

限月の先物への乗り換えを実施します。

3. 基準価額の変動率とTOCOM金先物取引価格の変動率の乖離を日々管理し、調整が必要な場合はTOCOM金先物の買建て額を調整します。

4. 商品先物取引の証拠金を考慮しながら、わが国の短期公社債等に投資を行います。

（２）【投資対象】

原則として、わが国の短期公社債等を主要投資対象とし、対象指標に関連する商品先物等を主要取引対象とします。

投資の対象とする資産の種類

この信託において投資の対象とする資産の種類は、次に掲げるものとします。

1. 次に掲げる特定資産（「特定資産」とは、投資信託及び投資法人に関する法律第2条第1項で定めるものをいいます。以下同じ。）
 - a. 有価証券
 - b. 商品投資等取引に係る権利（投資信託及び投資法人に関する法律施行令第3条第10号に規定するものをいい、同号イに定める取引であり、かつ「商品投資取引」に定めるものに限りません。）
 - c. 金銭債権
 - d. 約束手形（a. に掲げるものに該当するものを除きます。）
2. 次に掲げる特定資産以外の資産
 - a. 為替手形

有価証券等の指図範囲

委託会社は、信託金を、主として次の有価証券（金融商品取引法第2条第2項の規定により有価証券とみなされる同項各号に掲げる権利を除きます。）に投資するとともに、対象指標に関連する商品先物等を取引することを指図します。

1. 国債証券
2. 地方債証券
3. 特別の法律により法人の発行する出資証券
4. 社債券（新株引受権証券と社債券が一体となった新株引受権付社債券を除きます。）
5. 投資信託または外国投資信託の受益証券（金融商品取引法第2条第1項第10号に規定するものをいいます。）
6. 投資証券、投資法人債券または外国投資証券（金融商品取引法第2条第1項第11号に規定するものをいいます。）

なお、1. から4. までの証券ならびに6. の証券のうち投資法人債券および外国投資証券で投資法人債券に類する証券を以下「公社債」といい、5. および6. の証券（投資法人債券および外国投資証券で投資法人債券に類する証券を除きます。）を以下「投資信託証券」といいます。

商品投資取引

委託会社が取引することを指図する商品先物等は、商品取引所法第2条第8項に規定する先物取引および外国商品市場（商品市場（商品取引所（商品取引所法第2条第1項に規定する商品取引所）が開設

する市場（商品取引所法第2条第9項に規定する商品市場）をいいます。以下同じ。）に類似する市場で外国に所在するものをいいます。以下同じ。）において行われるこれと類似の取引に係る権利とします。

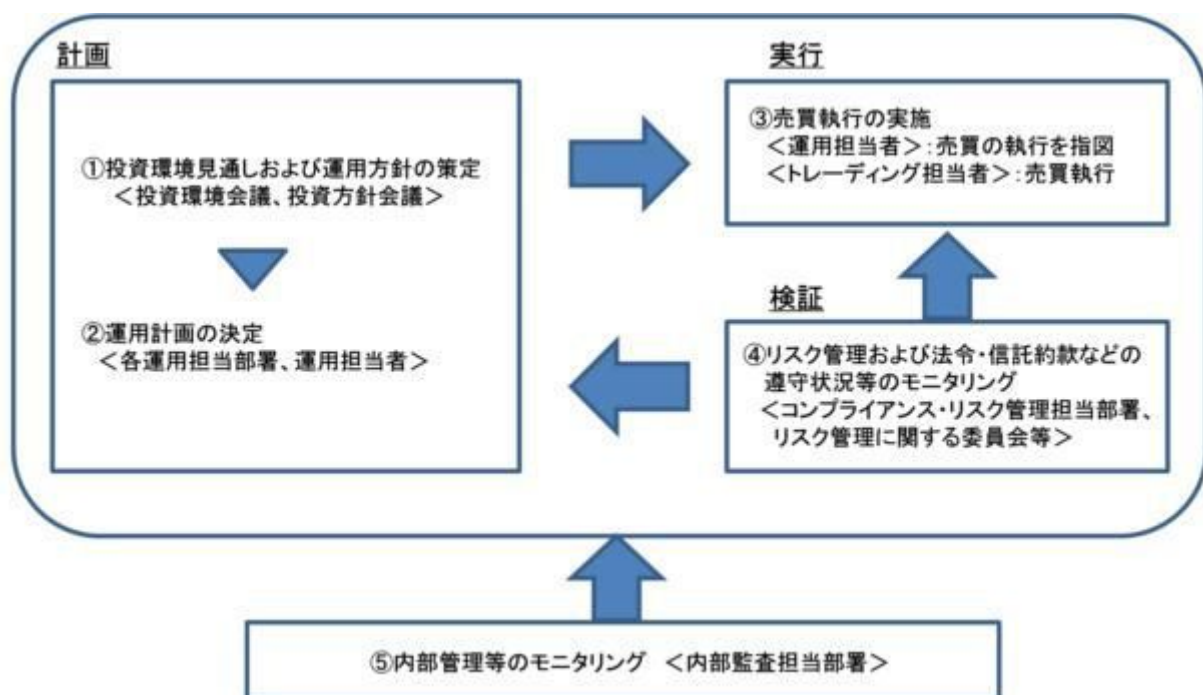
金融商品の指図範囲

委託会社は、信託金を、前記 に掲げる有価証券等のほか、次に掲げる金融商品（金融商品取引法第2条第2項の規定により有価証券とみなされる同項各号に掲げる権利を含みます。）により運用することを指図することができます。また、前記 の規定にかかわらず、設定、解約、償還、投資環境の変動等への対応等、委託会社が運用上必要と認めるときには、委託会社は、信託金を以下に掲げる金融商品により運用することの指図ができます。

- 1．預金
- 2．指定金銭信託（金融商品取引法第2条第1項第14号に規定する受益証券発行信託を除きます。）
- 3．コール・ローン
- 4．手形割引市場において売買される手形

（3）【運用体制】

a．ファンドの運用体制



投資環境見通しおよび運用方針の策定

経済環境見通し、資産別市場見通し、資産配分方針および資産別運用方針は月次で開催する「投資環境会議」および「投資方針会議」にて協議、策定致します。これらの会議は運用本部長・副本部長、運用グループ長等で構成されます。

運用計画の決定

各ファンドの運用は「投資環境会議」および「投資方針会議」における協議の内容を踏まえて、ファンド毎に個別に任命された運用担当者が行います。運用担当者は月次で運用計画書を作成し、運用本部長の承認を受けます。運用担当者は承認を受けた運用計画に基づき、運用を行います。

売買執行の実施

運用担当者は、売買計画に基づいて売買の執行を指図します。トレーディング担当者は、最良執行をめざして売買の執行を行います。

モニタリング

運用担当部署から独立したコンプライアンス・リスク管理担当部署（60～70人程度）は、運用に関するパフォーマンス測定、リスク管理および法令・信託約款などの遵守状況等のモニタリングを実施し、必要に応じて対応を指示します。

定期的開催されるリスク管理に関する委員会等において運用リスク管理状況、運用実績、法令・信託約款などの遵守状況等について検証・報告を行います。

内部管理等のモニタリング

内部監査担当部署（10～20人程度）が運用、管理等に関する業務執行の適正性・妥当性・効率性等の観点からモニタリングを実施します。

b. ファンドの関係法人に関する管理

ファンドの関係法人である受託会社に対して、その業務に関する委託会社の管理担当部署は、内部統制に関する外部監査人による報告書等の定期的な提出を求め、必要に応じて具体的な事項に関するヒアリングを行う等の方法により、適切な業務執行体制にあることを確認します。

c. 運用体制に関する社内規則

運用体制に関する社内規則として運用管理規程および職務責任権限規程等を設けており、運用担当者の任務と権限の範囲を明示するほか、各投資対象の取り扱いに関して基準を設け、ファンドの商品性に則った適切な運用の実現を図ります。

また、売買執行、投資信託財産管理および法令遵守チェック等に関する各々の規程・内規を定めています。

運用体制は平成30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。

（４）【分配方針】

毎計算期末に、原則として以下の方針に基づき分配を行います。

1. 信託財産から生ずる配当等収益から経費を控除後、全額分配することを原則とします。ただし、その一部または全部を次期以降の分配にあてる場合があります。
2. 収益分配に充てなかった利益については、運用の基本方針に基づいて運用を行います。
なお、売買益が生じても、分配は行いません。また、分配金額はゼロとなる場合があります。
将来の収益分配金の支払いおよびその金額について保証するものではありません。

（５）【投資制限】

a 約款で定める投資制限

株式（約款 運用の基本方針 運用方法 (3)投資制限)

株式への投資は行いません。

外貨建資産(約款 運用の基本方針 運用方法 (3)投資制限)

外貨建資産への投資は行いません。

商品投資取引(約款 運用の基本方針 運用方法 (3)投資制限および約款第23条)

1. 委託会社が取引することを指図する商品先物等は、商品取引所法第2条第8項に規定する先物取引および外国商品市場において行われるこれと類似の取引に係る権利とします。
2. 前記1.に規定する商品先物等については、商品市場または外国商品市場における最終取引日まで反対売買約定による相殺決済を実行し取引を終了させるものとします。

商品現物(約款 運用の基本方針 運用方法 (3)投資制限)

商品現物への投資（商品先物等取引の現物受渡し決済に伴う保有を含みます。）は行いません。

投資信託証券(約款 運用の基本方針 運用方法 (3)投資制限)

委託会社は、投資信託証券への投資割合が、信託財産の純資産総額の100分の5を超えることとなる投資の指図をしません。

信用リスク集中回避のための投資制限(約款第22条の1の2)

一般社団法人投資信託協会規則に定める一の者に対する株式等エクスポージャー、債券等エクスポージャーおよびデリバティブ等エクスポージャーの信託財産の純資産総額に対する比率は、原則としてそれぞれ100分の10、合計で100分の20を超えないものとし、当該比率を超えることとなった場合には、委託会社は、一般社団法人投資信託協会規則に従い当該比率以内となるよう調整を行うこととします。

デリバティブ取引等(約款第22条の2)

委託会社は、デリバティブ取引等（デリバティブ取引とは、金融商品取引法第2条第20項に規定するものをいい、新株予約権証券、新投資口予約権証券またはオプションを表示する証券もしくは証書に係る取引、選択権付債券売買および商品投資等取引（投資信託及び投資法人に関する法律施行令第3条第10号に規定するものをいいます。）を含みます。以下「デリバティブ取引等」といいます（ただし、この信託において取引可能なものに限り、以下同じ。）。）について、一般社団法人投資信託協会の規則に定める合理的な方法により算出した額が信託財産の純資産総額を超えることとなる投資の指図をしません。

公社債の貸付(約款第24条)

1. 委託会社は、信託財産の効率的な運用に資するため、信託財産に属する公社債を後記2.に定める範囲内で貸付の指図をすることができます。
2. 公社債の貸付は、貸付時点において、貸付公社債の額面金額の合計額が、信託財産で保有する公社債の額面金額の合計額を超えないものとします。
3. 前記2.に定める限度額を超えることとなった場合には、委託会社は速やかに、その超える額に相当する契約の一部の解約を指図するものとします。
4. 委託会社は、公社債の貸付にあたって必要と認めるときは、担保の受入れの指図を行うものとします。

資金の借入れ(約款第29条)

1. 委託会社は、信託財産の効率的な運用ならびに運用の安定性に資するため、一部解約に伴う支払資金の手当て（一部解約に伴う支払資金の手当てのために借入れた資金の返済を含みます。）を目的として、資金借入れ（コール市場を通じる場合を含みます。）の指図をすることができます。なお、当該借入金をもって有価証券等の運用は行わないものとします。
2. 一部解約に伴う支払資金の手当てにかかる借入期間は、受益者への解約代金支払開始日から信託財産で保有する有価証券等の売却代金の受渡日までの間または受益者への解約代金支払開始日から信託財産で保有する有価証券等の解約代金入金日までの間もしくは受益者への解約代金支払開始日から信託財産で保有する有価証券等の償還金の入金日までの期間が5営業日以内である場合の当該期間とし、資金借入額は当該有価証券等の売却代金、解約代金等および償還金の合計額を限度とします。ただし、資金借入額は、借入指図を行う日における信託財産の純資産総額の10%を上回らない範囲内とします。
3. 前記1.の借入金の利息は信託財産中より支弁します。

3【投資リスク】

(1) 当ファンドにおける主として想定されるリスクと収益性に与える影響度合い

- ・当ファンドは、値動きのある有価証券等に投資するとともに、商品先物等の取引を主要取引対象としますので、組み入れた公社債や商品先物等の価格変動ならびに商品先物等取引固有の要因等により、ファンドの基準価額は変動します。したがって、元本や一定の投資成果が保証されているものではなく、基準価額の下落により、損失を被ることがあります。
- ・運用により信託財産に生じた利益および損失は、すべて受益者の皆様に帰属します。
- ・投資信託は預金商品や保険商品ではなく、預金保険、保険契約者保護機構の保護の対象ではありません。
- ・投資信託は預貯金とは異なります。
- ・当ファンドのお取引に関しては、金融商品取引法第37条の6の規定（いわゆるクーリング・オフ）の適用はありません。

当ファンドにおいて主として想定されるリスクは以下の通りですが、基準価額の変動要因はこれらに限定されるものではありません。

商品先物等の価格変動リスク

商品先物等の価格変動リスクとは、商品先物等（当ファンドにおいては金先物が該当します。以下同じ。）の取引価格が下落するリスクをいいます。

当ファンドは基準価額の変動率が対象指標である商品先物等の清算値の変動率に一致する投資成果を目指しますので、投資する金先物の市場価格が下落した場合には、当ファンドの基準価額が下落する要因となります。

商品先物等の取引価格は、商品の需給関係の変化のほか、貿易動向、為替レート、政治的・経済的事由、技術発展等さまざまな要因により変動します。また、市場の流動性の低下、投機資金の流入、政府の規制・介入等により、商品先物等の取引価格が著しく不安定となる場合があります。また、商品取引所等が定める値幅制限などの取引規制により、不利な価格で取引を行わなければならない場合は、ファンドの基準価額に影響を及ぼす場合があります。

金利変動リスク

金利変動リスクとは、金利変動により公社債の価格が下落するリスクをいいます。

当ファンドは、わが国の短期国債等に投資を行います。一般に金利が上昇した場合には、既に発行されて流通している公社債の価格は下落します。金利上昇は、当ファンドが投資する公社債の価格に影響を及ぼし、当ファンドの基準価額を下落させる要因となります。

流動性リスク

流動性リスクとは、有価証券等を売却（または購入）しようとする際に、需要（または供給）がないため、有価証券等を希望する時期に、希望する価格で売却（または購入）することができなくなるリスクをいいます。

一般に規模が小さい市場での売買や、取引量の少ない有価証券等の売買にあたっては、流動性リスクへの留意が特に必要とされます。また、一般に市場を取り巻く外部環境の急変があった場合には、市場実勢価格での売買ができなくなる可能性が高まります。

当ファンドが主要投資対象とするわが国の短期公社債等や、主要取引対象とする商品先物等取引の市場の流動性が損なわれた場合には、当ファンドの基準価額に影響を与える可能性があります。

信用リスク

信用リスクとは、公社債等の発行体が財政難、経営不振、その他の理由により、利息や償還金をあらかじめ決められた条件で支払うことができなくなる（債務不履行）リスクをいいます。

一般に債務不履行が生じた場合、またはその可能性が高まった場合には、当該発行体が発行する公社債等の価格は下落します。当ファンドが投資する公社債等の発行体がこうした状況に陥った場合には、当ファンドの基準価額が下落する要因となります。

また、当ファンドでは、商品先物等取引の利用にあたっては、委託証拠金を活用しますが、取引先の商品取引業者が破綻等に陥った場合には、委託証拠金が回収できなくなる恐れがあり、その場合には、当ファンドの基準価額に影響を与える可能性があります。

公社債の貸付等におけるリスク

公社債の貸付等において、取引先リスク（取引の相手方の倒産等により契約が不履行になる危険のこと）が生じる可能性があり、このような場合には、当ファンドの基準価額が下落する要因となります。

商品先物等取引固有の要因にかかる留意事項

（商品先物等取引の限月間の価格差（スプレッド）が基準価額に与える影響）

商品先物等取引の価格には商品の需給見通しに加え、保管費用や金利負担等のコストが織り込まれ、各限月ごとに価格が形成されます。これらの商品先物等の価格の限月ごとの価格差は、一般的に以下のようにファンドの基準価額に影響を及ぼします。

- ・現在取引している限月より新たに取引される期先の限月の方が価格が高い場合、ファンドの基準価額にマイナスの要因となります。
- ・現在取引している限月より新たに取引される期先の限月の方が価格が低い場合、ファンドの基準価額にプラスの要因となります。

上記の影響は、現在取引している商品先物等取引から、新たに取引される期先の限月に乗換える（ロールオーバー）際に、現在取引している商品先物等の取引価格より新たに取引される期先の限月の取引価格の方が高い場合には、ロールオーバーにより新たに取得できる商品先物等取引の数量（先物取

引の契約枚数）が少なくなり、逆に、現在取引している商品先物等の取引価格より新たに取引される期先の限月の取引価格の方が安い場合には、新たに取得できる商品先物等取引の数量（先物取引の契約枚数）が多くなるなどロールオーバーにより保有する商品先物等取引の数量が変化することで、その後に商品先物等価格が変化した場合にファンドの基準価額にそれぞれ影響を与えることなどにより起こります。このように、現在取引している限月より新たに取引される期先の限月の価格の方が高い局面や現在取引している限月より新たに取引される期先の限月の価格の方が安い局面が長期間に亘り一方的に続いた場合、マイナス要因、プラス要因とも一方的に累積されることとなります。したがって、当ファンドの基準価額の値動きは、この間の商品の現物価格やロールオーバーの影響を考慮しない商品先物等価格の値動きとは大きな乖離が生じ、その期間が長いほど影響も大きくなる可能性があり、基準価額と対象指標の清算値（帳入値段）が大きく乖離する可能性があります。

（原資産の価格を利用する指標との差異）

当ファンドが連動対象とする指標は、現物の金の商品価格ではなく、金の商品先物取引の価格を参照しています。商品先物取引の価格には、保管費用や金利負担等のコストが織り込まれますので、現物の商品価格を参照する場合と比べて価値が下回るおそれがあります。

その他留意点

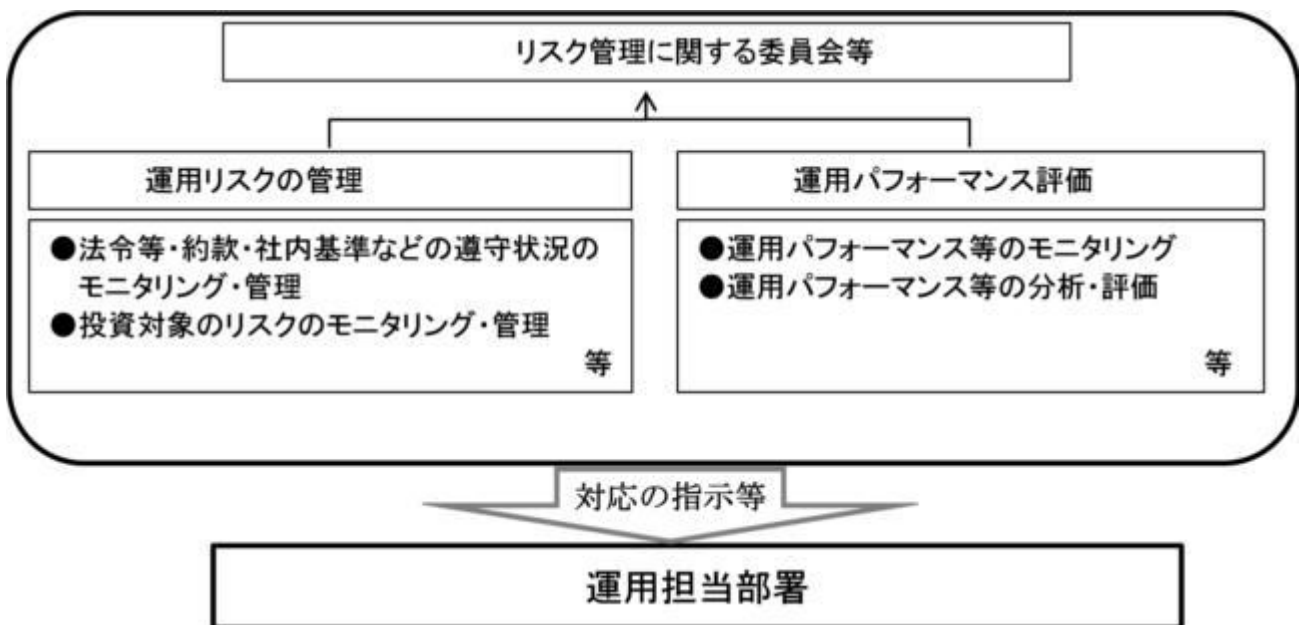
- ・当ファンドは、対象指標であるTOCOM金先物取引の期先限月の清算値の値動きに連動する投資成果を目指しますが、次のような要因により意図した投資成果が得られない場合があります。
 1. 追加設定、一部解約および対象指標とする限月の切替（ロールオーバー）時の金先物取引の約定価格と当ファンドの評価に使用する金先物取引の当日清算値（帳入値段）に差が生じた場合の影響
 2. 追加設定、一部解約があった場合における資金の流出入から実際に金先物取引を行うまでのタイミングのずれや、解約資金を手当てする際、市場実勢から乖離した価格での決済を余儀なくされた場合等の影響
 3. 市場の大幅な変動や流動性の低下等により金先物取引が成立せず、当ファンドが行う金先物取引の全部または一部が成立しなかった場合の影響
 4. 信託報酬、売買委託手数料等の費用の負担による影響
 5. 金先物取引の最低取引単位による影響
 6. 金先物取引の証拠金率の変動により目標とする買建てが行えなかった場合の影響
 7. 当局、公的機関または取引所の規制等の変更や金先物取引の制度変更、上場廃止等により、目標とする運用が行えなかった場合の影響
 8. 投資している公社債等の利息収入、償還差益等による影響
- ・当ファンドの信託期間は無期限となっておりますが、信託契約の解約（繰上償還）を行う場合があります。繰上償還を行う場合、委託会社は、後掲「第2 管理及び運営 3 資産管理等の概要（5）その他 信託契約の解約」に記載した手続きに従います。なお、信託契約の解約（繰上償還）を行うことが決定した場合、当ファンドの受益権は、金融商品取引所において上場廃止となります。また、上場廃止となった場合の換金（解約）請求は信託終了日の3営業日前までの毎営業日に行うことができます。
- ・商品先物等取引市場に急激な変化が生じた場合、または予想される場合には、信託財産を保全するため、商品先物等取引の建玉を縮小またはすべて決済することがあります。このような場合には、目標とする投資成果が十分に得られないこと、または全く得られないことがあります。

- ・当ファンドが取引を行う取引所の取引規制などの影響により、ファンドの目的を達成するために十分な先物取引を行えないなどの理由により、ファンドの投資目的を達成できない場合があります。
- ・当ファンドは、商品市場、外国商品市場および取引所等における取引の停止等があるときには、一部解約の実行の請求の受付けを中止すること、およびすでに受け付けた一部解約の実行の請求の受付けを取り消すことがあります。

(2) リスク管理体制

委託会社におけるファンドの投資リスクに対する管理体制については、以下のとおりです。

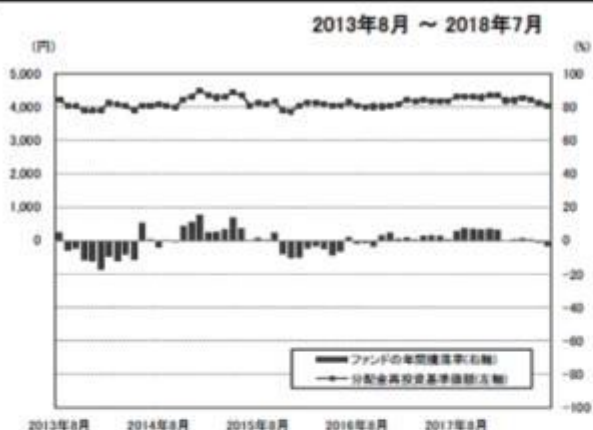
- ・運用リスクの管理：運用担当部署から独立したコンプライアンス・リスク管理担当部署が、運用リスクを把握、管理し、その結果に基づき運用担当部署へ対応の指示等を行うことにより、適切な管理を行います。
- ・運用パフォーマンス評価：運用担当部署から独立したリスク管理担当部署が、ファンドの運用パフォーマンスについて定期的に分析を行い、結果の評価を行います。
- ・リスク管理に関する委員会等：上記のとおり運用リスクの管理状況、運用パフォーマンス評価等の報告を受け、リスク管理に関する委員会等は総合的な見地から運用状況全般の管理・評価を行います。



リスク管理体制は平成30年7月末日現在のものであり、今後変更になることがあります。

<参考情報>

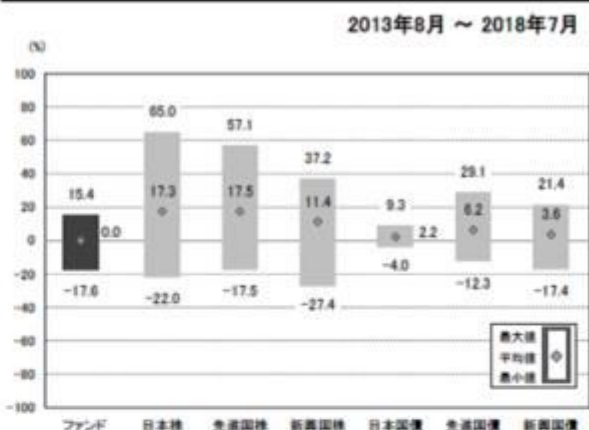
ファンドの年間騰落率および分配金再投資基準価額の推移



* 分配金再投資基準価額は、税引前の分配金を再投資したものとみなして計算していますので、実際の基準価額は異なる場合があります。（以下同じ。）

* 年間騰落率（各月末時点について1年前と比較したもの）は、分配金再投資基準価額をもとに計算していますので、基準価額をもとに計算した騰落率とは異なる場合があります。

ファンドと他の代表的な資産クラスとの年間騰落率の比較



* 上記は、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、2013年8月～2018年7月の5年間における年間騰落率（各月末時点について1年前と比較したもの）の平均・最大・最小を表示したものです。

* 当ファンドの年間騰落率は、分配金再投資基準価額をもとに計算していますので、基準価額をもとに計算した騰落率とは異なる場合があります。

* 代表的な資産クラスは比較対象として記載しているため、当ファンドの投資対象とは限りません。

* 各資産クラスの指数

日本株…東証株価指数(TOPIX)(配当込み)
 先進国株…MSCIコクサイ・インデックス(配当込み、円ベース)
 新興国株…MSCIエマージング・マーケット・インデックス(配当込み、円ベース)
 日本国債…NOMURA-BPI国債
 先進国債…FTSE世界国債インデックス(除く日本、円ベース)
 新興国債…JPモルガンGBI-EMグローバル・ディバーシファイド(円ベース)
 (注)海外の指数は為替ヘッジなしによる投資を想定して、円換算しております。

●「東証株価指数(TOPIX)」は、東京証券取引所第一部に上場されているすべての株式の時価総額を指数化したものです。同指数は、株式会社東京証券取引所(株東京証券取引所)の知的財産であり、指数の算出、指数値の公表、利用など同指数に関するすべての権利は、株東京証券取引所が有しています。

●「MSCIコクサイ・インデックス」は、MSCI Inc.が開発した株価指数で、日本を除く世界の主要先進国の株価指数を、各国の株式時価総額をベースに合成したものです。同指数に関する著作権、知的財産権その他一切の権利はMSCI Inc.に帰属します。また、MSCI Inc.は同指数の内容を変更する権利および公表を停止する権利を有しています。

●「MSCIエマージング・マーケット・インデックス」は、MSCI Inc.が開発した株価指数で、新興国の株価指数を、各国の株式時価総額をベースに合成したものです。同指数に関する著作権、知的財産権その他一切の権利はMSCI Inc.に帰属します。また、MSCI Inc.は同指数の内容を変更する権利および公表を停止する権利を有しています。

●「NOMURA-BPI国債」は、野村證券株式会社が国内で発行された公募利付国債の市場全体の動向を表すために開発した投資収益指数です。同指数の知的財産権その他一切の権利は野村證券株式会社に帰属します。なお、野村證券株式会社は、同指数の正確性、完全性、信頼性、有用性を保証するものではなく、ファンドの運用成果等に関して一切責任を負いません。

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

●「JPモルガンGBI-EMグローバル・ディバーシファイド」は、JPモルガン・セキュリティーズ・エルエルシーが公表している新興国の現地通貨建ての国債で構成されている時価総額加重平均指数です。同指数に関する著作権等の知的財産その他一切の権利はJPモルガン・セキュリティーズ・エルエルシーに帰属します。また、同社は同指数の内容を変更する権利および公表を停止する権利を有しています。

4【手数料等及び税金】

(1)【申込手数料】

申込手数料(受益権1口当たり)は、取得申込日の基準価額に、各販売会社が定める手数料率を乗じて得た額とします。なお、申込手数料には消費税等相当額が課せられます。詳しくは、販売会社にお問い合わせください。

<申込手数料を対価とする役務の内容>

商品や投資環境の説明および情報提供等、ならびに購入に関する事務手続き等にかかる費用の対価

(2)【換金(解約)手数料】

販売会社は、受益者からの一部解約の実行の請求に応ずる場合は、当該受益者から、販売会社が独自に

定める手数料および当該手数料に係る消費税等相当額を徴することができます。なお、解約手数料には消費税等相当額が課せられます。詳しくは、販売会社にお問い合わせください。

< 換金（解約）手数料を対価とする役務の内容 >

換金に関する事務手続き等にかかる費用の対価

(3) 【信託報酬等】

信託報酬の総額は、計算期間を通じて毎日、次の1.により計算した額に、2.により計算した額を加算して得た額とします。

1. 信託財産の純資産総額に年0.486%(税抜 0.45%)以内(平成30年10月17日現在における信託報酬率は年率0.486%(税抜 0.45%))の率を乗じて得た額。

信託報酬の配分(税抜)は以下の通りとします。

| 委託会社 | 受託会社 |
|-------|-------|
| 0.40% | 0.05% |

2. 公社債の貸付を行った場合は、その品貸料の54%(税抜 50%)以内の額。

信託報酬は、毎計算期間の最初の6ヵ月終了日および毎計算期末または信託終了のとき信託財産中から支弁するものとします。なお、信託報酬にかかる消費税等相当額を、信託報酬支弁の時に信託財産中から支弁します。

信託報酬 = 運用期間中の基準価額 × 信託報酬率

< 信託報酬等を対価とする役務の内容 >

| | |
|------|----------------------------------|
| 委託会社 | 信託財産の運用、目論見書等各種書類の作成、基準価額の算出等の対価 |
| 受託会社 | 運用財産の保管・管理、委託会社からの運用指図の実行等の対価 |

(4) 【その他の手数料等】

信託財産に関する租税、特定資産の価格等の調査に要する費用および当該費用にかかる消費税等相当額、信託事務の処理に要する諸費用、信託財産の財務諸表の監査に要する費用および当該費用にかかる消費税等相当額、外国における資産の保管等に要する費用、受託会社の立替えた立替金の利息および資金の借入れを行った際の当該借入金の利息は、受益者の負担とし、信託財産中から支弁します。なお、信託財産の財務諸表の監査に要する費用は、当該費用にかかる消費税等相当額とともに毎計算期間の最初の6ヵ月終了日および毎計算期末または信託終了のとき、信託財産中から支弁します。

当ファンドの商品先物等取引および組入有価証券の売買時の売買委託手数料およびこれら手数料にかかる消費税等相当額等は、受益者の負担とし、信託財産中から支弁するものとします。

受益権の上場にかかる費用および対象指標についての商標(これに類する商標を含みます。)の使用料(以下「商標利用料」といいます。)ならびに当該上場にかかる費用および当該商標利用料にかかる消費税等相当額は、受益者の負担とし、信託財産中から支弁することができます。なお、平成30年10月17日現在において商標利用料を信託財産中から支弁する予定はありません。

平成30年7月末日現在、受益権の上場にかかる費用は以下の通りです。

・ 上場手数料

新規上場時の純資産総額に対して、および追加上場時の増加額（毎年末の純資産総額について、新規上場時及び新規上場した年から前年までの各年末の純資産総額のうち最大のものからの増加額）に対して、0.0081%（税抜0.0075%）

・ 上場の年賦課金

毎年末または上場日の純資産総額に対して、最大0.0081%（税抜0.0075%）

・ 上場審査料

新規上場に際して54万円（税抜50万円）

（５）【課税上の取扱い】

当ファンドは、課税上「上場証券投資信託」として取扱われます。

個人の受益者に対する課税

受益権の売却時、解約時および償還時

売却時、解約時および償還時の差益（譲渡益）については、譲渡所得として20.315%（所得税15.315%（復興特別所得税を含みます。）および地方税5%）の税率での申告分離課税が適用されます。

原則として確定申告が必要ですが、特定口座（源泉徴収口座）を利用する場合、20.315%（所得税15.315%（復興特別所得税を含みます。）および地方税5%）の税率による源泉徴収が行われます。

売却価額、解約価額および償還価額から取得費用（申込手数料および当該手数料にかかる消費税等に相当する金額を含みます。）を控除した利益

収益分配時

収益分配金は配当所得として課税されます。

原則として、20.315%（所得税15.315%（復興特別所得税を含みます。）および地方税5%）の税率で源泉徴収（申告不要）されます。なお、確定申告により、申告分離課税または総合課税（配当控除の適用なし）のいずれかを選択することもできます。詳しくは、販売会社にお問い合わせください。

損益通算について

売却時、解約時および償還時の差損（譲渡損）については、確定申告を行うことにより上場株式等（上場株式、上場投資信託（ETF）、上場不動産投資信託（REIT）、公募株式投資信託および特定公社債等（公募公社債投資信託を含みます。）など。以下同じ。）の譲渡益ならびに上場株式等の配当所得および利子所得の金額（配当所得については申告分離課税を選択したものに限り、）との損益通算ならびに3年間の繰越控除の対象とすることができます。また、特定口座（源泉徴収口座）をご利用の場合、その口座内において損益通算を行います（確定申告不要）。詳しくは販売会社にお問い合わせください。

少額投資非課税制度「愛称：NISA（ニーサ）」および未成年者少額投資非課税制度「愛称：ジュニアNISA（ジュニアニーサ）」をご利用の場合

上場証券投資信託は税法上、少額投資非課税制度の適用対象です。

NISAおよびジュニアNISAは、上場株式や公募株式投資信託などにかかる非課税制度です。毎年、一定額の範囲で新たに購入したETFなどから生じる配当所得および譲渡所得が一定期間非課税となります。ご利用になれるのは、販売会社で非課税口座を開設する（上場証券投資信託の場合、収益分配金の受取方法として、非課税口座を開設する金融機関等経由で受領する「株式数比例配分方

式」を選択する必要があります。)など、一定の条件に該当する方が対象となります。詳しくは、販売会社にお問い合わせください。なお、同非課税口座内で少額上場株式等にかかる譲渡損失が生じた場合には、課税上譲渡損失はないものとみなされ、他の口座の上場株式等の譲渡益および上場株式等の配当所得等の金額との損益通算を行うことはできませんので、ご注意ください。

法人の受益者に対する課税

受益権の売却時、解約時および償還時

売却時、解約時および償還時における源泉徴収はありません。受益権の取得価額と、売却価額、解約価額または償還価額との差額について、他の法人所得と合算して課税されます。

収益分配金の受取り時

収益分配金については、15.315%（所得税15.315%（復興特別所得税を含みます。））の税率で源泉徴収されます。地方税の源泉徴収は行われません。なお、益金不算入制度の適用はありません。

上記は平成30年7月末現在のものですので、税法が改正された場合等には、上記の内容が変更になることがあります。

課税上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】

以下の運用状況は平成30年 7月31日現在です。

投資比率とは、ファンドの純資産総額に対する当該資産の時価比率をいいます。なお、小数点第3位を切捨てており、端数調整は行っておりません。

(1)【投資状況】

| 資産の種類 | 国/地域 | 時価合計(円) | 投資比率(%) |
|---------------------|------|------------|---------|
| 現金・預金・その他の資産(負債控除後) | | 57,597,484 | 100.00 |
| 合計(純資産総額) | | 57,597,484 | 100.00 |

その他の資産の投資状況

| 投資資産の種類 | 建別 | 国/地域 | 時価合計(円) | 投資比率(%) |
|---------|----|------|------------|---------|
| 商品先物取引 | 買建 | 日本 | 58,027,900 | 100.74 |

(注) 商品先物取引の時価の算定方法については、取引所の発表する計算日の帳入値段(清算値)により評価しております。

(2)【投資資産】

【投資有価証券の主要銘柄】

イ. 評価額上位銘柄明細

該当事項はありません。

ロ.種類別投資比率

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】

| 資産の種類 | 取引所 | 資産の名称 | 建別 | 数量 | 通貨 | 帳簿価額 (円) | 評価額 (円) | 投資比率 (%) |
|--------|---------|--------------------------|----|--------|------|-------------|------------|-------------|
| 商品先物取引 | 東京商品取引所 | 金(TOCOM標準取引)20 19年6月限 | 買建 | 13,000 | 日本・円 | 57,785,000 | 56,719,000 | 98.47 |
| | 東京商品取引所 | 金(TOCOMミニ取引)20 19年6月限 | 買建 | 300 | 日本・円 | 1,333,800 | 1,308,900 | 2.27 |

(注) 時価の算定方法

取引所の発表する計算日の帳入値段(清算値)により評価しております。

(3) 【運用実績】

【純資産の推移】

平成30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決算期末の純資産及び金融商品取引所の取引価格の推移は次の通りです。

| 期別 | 純資産総額(百万円) | | 1口当たり純資産額(円) | | 金融商品取引所 取引価格(円) |
|-----------------------|------------|-------|--------------|-------|--------------------|
| | (分配落) | (分配付) | (分配落) | (分配付) | |
| 第1計算期間末 (平成23年 1月17日) | 619 | 619 | 3,553 | 3,553 | 3,560 |
| 第2計算期間末 (平成24年 1月17日) | 372 | 372 | 3,956 | 3,956 | 3,945 |
| 第3計算期間末 (平成25年 1月17日) | 157 | 157 | 4,598 | 4,598 | 4,405 |
| 第4計算期間末 (平成26年 1月17日) | 135 | 135 | 3,969 | 3,969 | |
| 第5計算期間末 (平成27年 1月17日) | 63 | 63 | 4,433 | 4,433 | |
| 第6計算期間末 (平成28年 1月17日) | 54 | 54 | 3,826 | 3,826 | |
| 第7計算期間末 (平成29年 1月17日) | 58 | 58 | 4,117 | 4,117 | 4,050 |
| 第8計算期間末 (平成30年 1月17日) | 62 | 62 | 4,399 | 4,399 | 4,055 |

| | | | | | |
|------------|----|--|-------|--|-------|
| 平成29年 7月末日 | 59 | | 4,190 | | 3,960 |
| 8月末日 | 61 | | 4,294 | | 4,000 |
| 9月末日 | 61 | | 4,320 | | 4,305 |
| 10月末日 | 61 | | 4,302 | | 4,080 |
| 11月末日 | 61 | | 4,288 | | 3,925 |
| 12月末日 | 62 | | 4,348 | | |
| 平成30年 1月末日 | 61 | | 4,344 | | |
| 2月末日 | 59 | | 4,198 | | 3,910 |
| 3月末日 | 59 | | 4,200 | | 3,835 |
| 4月末日 | 60 | | 4,277 | | |
| 5月末日 | 60 | | 4,216 | | |
| 6月末日 | 58 | | 4,119 | | |
| 7月末日 | 57 | | 4,039 | | 3,790 |

（注1）表中の末日とは当該月の最終営業日を指します。

（注2）金融商品取引所取引価格は、終値・1口当たりで表示しています。

（注3）金融商品取引所取引価格は、3期以前は大阪証券取引所、4期以降は東京証券取引所における取引価格です。

【分配の推移】

| 期 | 計算期間 | 1口当たりの分配金（円） |
|--------|-------------------------|--------------|
| 第1計算期間 | 平成22年 2月12日～平成23年 1月17日 | 0.00 |
| 第2計算期間 | 平成23年 1月18日～平成24年 1月17日 | 0.00 |
| 第3計算期間 | 平成24年 1月18日～平成25年 1月17日 | 0.00 |
| 第4計算期間 | 平成25年 1月18日～平成26年 1月17日 | 0.00 |
| 第5計算期間 | 平成26年 1月18日～平成27年 1月17日 | 0.00 |
| 第6計算期間 | 平成27年 1月18日～平成28年 1月17日 | 0.00 |
| 第7計算期間 | 平成28年 1月18日～平成29年 1月17日 | 0.00 |
| 第8計算期間 | 平成29年 1月18日～平成30年 1月17日 | 0.00 |

【収益率の推移】

| 期 | 計算期間 | 収益率（％） |
|--------|-------------------------|--------|
| 第1計算期間 | 平成22年 2月12日～平成23年 1月17日 | 14.17 |
| 第2計算期間 | 平成23年 1月18日～平成24年 1月17日 | 11.34 |
| 第3計算期間 | 平成24年 1月18日～平成25年 1月17日 | 16.23 |
| 第4計算期間 | 平成25年 1月18日～平成26年 1月17日 | 13.68 |
| 第5計算期間 | 平成26年 1月18日～平成27年 1月17日 | 11.69 |

| | | |
|----------|-------------------------|-------|
| 第6計算期間 | 平成27年 1月18日～平成28年 1月17日 | 13.69 |
| 第7計算期間 | 平成28年 1月18日～平成29年 1月17日 | 7.61 |
| 第8計算期間 | 平成29年 1月18日～平成30年 1月17日 | 6.85 |
| 第9中間計算期間 | 平成30年 1月18日～平成30年 7月17日 | 5.73 |

(注1) 収益率は期間騰落率。

(注2) 小数点第3位四捨五入。

(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) | 発行済み口数(口) |
|----------|-------------------------|---------|---------|-----------|
| 第1計算期間 | 平成22年 2月12日～平成23年 1月17日 | 174,260 | | 174,260 |
| 第2計算期間 | 平成23年 1月18日～平成24年 1月17日 | | 80,000 | 94,260 |
| 第3計算期間 | 平成24年 1月18日～平成25年 1月17日 | | 60,000 | 34,260 |
| 第4計算期間 | 平成25年 1月18日～平成26年 1月17日 | | | 34,260 |
| 第5計算期間 | 平成26年 1月18日～平成27年 1月17日 | 30,000 | 50,000 | 14,260 |
| 第6計算期間 | 平成27年 1月18日～平成28年 1月17日 | | | 14,260 |
| 第7計算期間 | 平成28年 1月18日～平成29年 1月17日 | | | 14,260 |
| 第8計算期間 | 平成29年 1月18日～平成30年 1月17日 | | | 14,260 |
| 第9中間計算期間 | 平成30年 1月18日～平成30年 7月17日 | | | 14,260 |

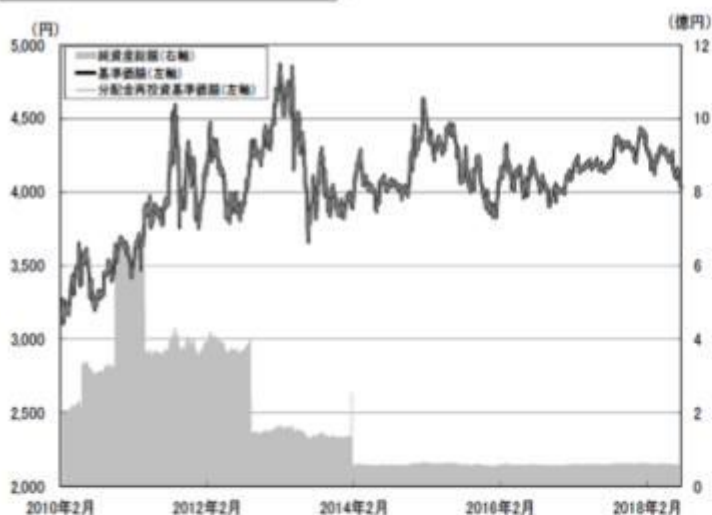
(注) 第1計算期間の設定口数には、当初設定口数を含みます。

参考情報

データの基準日：2018年7月31日

基準価額・純資産の推移

（2010年2月12日～2018年7月31日）



※基準価額は1口当たり・信託報酬控除後の価額です。

※分配金再投資基準価額は、税引前の分配金を再投資したものとみなして計算したものであり、実際の基準価額とは異なります。（設定日：2010年2月12日）

分配の推移（税引前）

| | |
|----------|----|
| 2018年 1月 | 0円 |
| 2017年 1月 | 0円 |
| 2016年 1月 | 0円 |
| 2015年 1月 | 0円 |
| 2014年 1月 | 0円 |
| 設定来累計 | 0円 |

※分配金は1口当たりです。

主要な資産の状況

※比率(%)は、純資産総額に対する当該資産の時価比率(小数点第二位四捨五入)です。

資産の状況

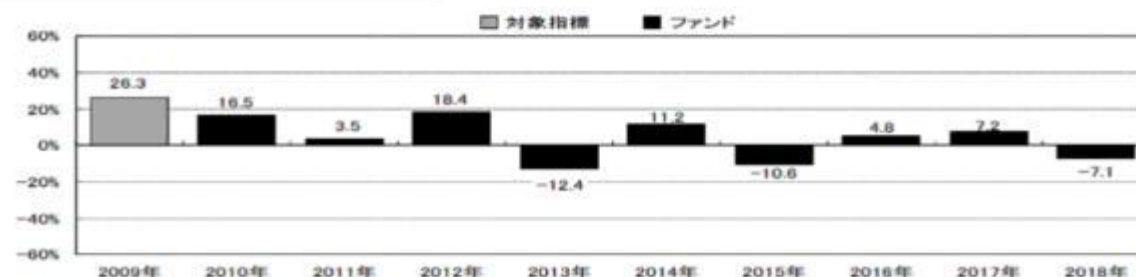
| 資産の種類 | 比率(%) |
|-----------------------|-------|
| コール・ローン、その他の資産(負債控除後) | 100.0 |
| 合計(純資産総額) | 100.0 |

その他資産の投資状況

商品先物取引(買建) 100.7%

| 順位 | 銘柄名 | 買建/売建 | 比率(%) |
|----|----------------------|-------|-------|
| 1 | 金(TOCOM標準取引)2019年6月限 | 買建 | 98.5 |
| 2 | 金(TOCOMミニ取引)2019年6月限 | 買建 | 2.3 |

年間収益率の推移（暦年ベース）



※年間収益率は、分配金再投資基準価額をもとに計算したものです。

※2010年は設定日から年末までの収益率、および2018年については年初から基準日までの収益率を表示しています。

※2009年は、対象指標を過去に遡って算出した場合の収益率を表示しています。当ファンドの対象指標は「TOCOM 金先物の期先限月の清算値」です。

- 掲載データ等はあくまでも過去の実績であり、将来の運用成果を示唆、保証するものではありません。
- 対象指標の情報はあくまで参考情報であり、ファンドの運用実績ではありません。
- 委託会社のホームページ等で運用状況が開示されている場合があります。

第2【管理及び運営】

1【申込（販売）手続等】

- (1) 当ファンドのお申込みは、原則として委託会社および販売会社の営業日の午後1時まで委託会社に追

加設定の連絡をし、委託会社において受理されたものを当日分のお申込みといたします。

取得申込者のお申込みについて、当該お申込みが一度受理された後は、そのお申込みを中止または取り消すことは原則としてできませんのでご注意ください。

(2) 上記(1)の規定にかかわらず、委託会社は、次の期日または期間（「申込不可日」ということがあります。）における受益権の取得申込みについては、原則として、当該取得申込みの受け付けを停止します。ただし、委託会社は、申込不可日における受益権の取得申込みであっても、信託財産の状況、資金動向、市況動向等を鑑み、信託財産に及ぼす影響が軽微である等と判断する期日および期間（下記b.に掲げるものを除きます。）における受益権の取得申込みについては、当該取得申込みの受け付けを行うことができます。

a. 委託会社が、「第1 ファンドの状況 2 投資方針」に定める運用の基本方針に沿った運用に支障をきたすおそれのあるやむを得ない事情が生じたものと認めるとき

b. 上記a.のほか、委託会社が信託財産または受益者に影響を及ぼすと判断する期日および期間

(3) 取得申込者は販売会社に、取得申込みと同時にまたはあらかじめ、自己のために開設されたファンドの受益権の振替を行うための振替機関等の口座を示すものとし、当該口座に当該取得申込者にかかる口数の増加の記載または記録が行われます。なお、販売会社は、当該取得申込みの代金の支払いと引換えに、当該口座に当該取得申込者にかかる口数の増加の記載または記録を行うことができます。委託会社は、追加信託により分割された受益権について、振替機関等の振替口座簿への新たな記載または記録をするため社振法に定める事項の振替機関への通知を行うものとします。

(4) 申込単位は、各販売会社が定める単位とします。申込単位については、販売会社にお問い合わせください。

(5) 取得申込みにかかる受益権の価額は、取得申込日の基準価額に、販売会社が別に定める申込手数料および申込手数料にかかる消費税等相当額を加算した価額とします。

(6) 商品市場、外国商品市場および取引所等における取引の停止、外国為替取引の停止、決済機能の停止、組入有価証券および商品先物等の取引の換金に係る事情（この信託が行う商品先物等の取引の取引数量の全部もしくは一部についてやむを得ない事情等によりその取引が成立しないときを含みます。以下同じ。）その他やむを得ない事情があるときは、委託会社は、受益権の取得申込みの受け付けを中止すること、およびすでに受付けた取得申込みの受け付けを取り消すことができます。

2【換金（解約）手続等】

(1) 受益者は、自己に帰属する受益権につき、委託会社に各販売会社が定める単位をもって、原則として毎営業日に、解約を請求することができます。ただし、当ファンドの受益権を上場したすべての金融商品取引所において上場廃止になった場合、解約の請求（この場合においては、解約単位の制限はありません。）は、信託終了日の3営業日前までの毎営業日に行うことができます。

(2) 上記(1)の規定にかかわらず、委託会社は、次の期日または期間（「解約不可日」ということがあります。）における受益権の一部解約請求の申込みについては、原則として、当該申込みの受け付けを停止します。ただし、委託会社は、解約不可日における受益権の一部解約請求の申込みであっても、信託財産の状況、資金動向、市況動向等を鑑み、信託財産に及ぼす影響が軽微である等と判断する期日および期間（下記b.に掲げるものを除きます。）における受益権の一部解約請求の申込みについては、当該申込みの受け付けを行うことができます。

a. 委託会社が、「第1 ファンドの状況 2 投資方針」に定める運用の基本方針に沿った運用に支障をきたすおそれのあるやむを得ない事情が生じたものと認めるとき

b. 上記a.のほか、委託会社が信託財産または受益者に影響を及ぼすと判断する期日および期間

(3) 解約の請求を行う受益者は、振替制度にかかる口座が開設されている振替機関等に対して当該受益者の請求にかかるこの信託契約の一部解約を委託会社が行うのと引換えに、当該一部解約にかかる受益権の口数と同口数の抹消の申請を行うものとし、社振法の規定にしたがい当該振替機関等の口座において当該口数の減少の記載または記録が行われます。なお、解約の請求を受益者が行う際は、販売会社に対し振替受益権をもって行うものとします。

(4) 解約請求の受付けについては、原則として委託会社および販売会社の営業日の午後1時まで委託会社に解約の連絡をし、委託会社において受理されたものを当日分のお申込みとします。

解約請求の受付けについて、当該解約お申込みが一度受理された後は、そのお申込みを中止または取り消すことは原則としてできませんのでご注意ください。

(5) 解約の価額は、解約請求受付日の基準価額とします。詳しくは、販売会社または委託会社にお問い合わせください。なお、委託会社に対する照会は下記においてできます。

| 照会先の名称 | 電話番号 |
|-------------------|--------------|
| アセットマネジメントOne株式会社 | 0120-104-694 |

電話によるお問い合わせは、営業日の午前9時～午後5時までとさせていただきます。(以下同じ。)

(6) 解約代金は、受益者の請求を受付けた日から起算して、原則として4営業日目から販売会社において受益者に支払われます。

(7) 信託財産の資金管理を円滑に行うために大口の解約請求には制限を設ける場合があります。

(8) 委託会社は、商品市場、外国商品市場および取引所等における取引の停止、外国為替取引の停止、決済機能の停止、組入有価証券および商品先物等の取引の換金に係る事情その他やむを得ない事情があるときは、一部解約の実行の請求の受付けを中止すること、およびすでに受付けた一部解約の実行の請求の受付けを取り消すことができます。この場合、受益者は当該受付中止以前に行った当日の一部解約の実行の請求を撤回できます。ただし、受益者がその一部解約の実行の請求を撤回しない場合には、当該受益権の一部解約の価額は、当該受付中止を解除した後の最初の基準価額の計算日(この計算日が前記(2)に規定する一部解約の請求を受付けない日であるときは、この計算日以降の最初の一部解約の請求を受け付けることができる日とします。)に一部解約の実行の請求を受付けたものとし、前記(5)の規定に準じた価額とします。

(9) 販売会社は、受益者からの一部解約の実行の請求に応ずる場合は、当該受益者から、販売会社が独自に定める手数料および当該手数料に係る消費税等相当額を徴することができます。詳しくは販売会社にお問い合わせください。

3【資産管理等の概要】

(1)【資産の評価】

基準価額とは、信託財産に属する資産(受入担保金代用有価証券を除きます。)を法令および一般社団法人投資信託協会規則に従って時価評価して得た信託財産の資産総額から負債総額を控除した金額(「純資産総額」といいます。)を、計算日における受益権総口数で除した金額をいいます。

< 主な投資対象の時価評価方法の原則 >

| 投資対象 | 評価方法 |
|------|------|
|------|------|

| | |
|----------|---|
| 公社債等 | 計算日における以下のいずれかの価額 ・日本証券業協会が発表する売買参考統計値（平均値） ・金融商品取引業者、銀行などの提示する価額（売り気配相場を除きます。） ・価格情報会社の提供する価額 |
| 上場商品先物取引 | 取引所が発表する計算日の清算値段または帳入値段 |

当ファンドの基準価額は、委託会社の毎営業日に計算されます。基準価額については、委託会社にお問い合わせください。なお、委託会社に対する照会は下記においてできます。

| 照会先の名称 | ホームページアドレス | 電話番号 |
|-------------------|---|--------------|
| アセットマネジメントOne株式会社 | http://www.am-one.co.jp/ | 0120-104-694 |

（２）【保管】

該当事項はありません。

（３）【信託期間】

平成22年2月12日から無期限とします。ただし、後述「(5)その他 信託契約の解約 1.」に該当する場合は、信託契約を解約し、信託を終了させます。

（４）【計算期間】

原則として毎年1月18日から翌年1月17日までとします。ただし、第1計算期間は平成22年2月12日から平成23年1月17日までとします。

（５）【その他】

信託契約の解約

1. 委託会社は、受益権を上場したすべての金融商品取引所において上場廃止になった場合は、受託会社と合意のうえ、直ちに投資信託を終了するための手続きを開始し、この信託契約を解約し、信託を終了させます。この場合は、あらかじめ、解約しようとする旨を監督官庁に届け出ます。
2. 委託会社は、次のいずれかに該当する場合、受託会社と合意のうえ、この信託契約を解約し、信託を終了（繰上償還）させることがあります。この場合、委託会社は書面による決議（以下「書面決議」といいます。）を行います。ただし、当該信託契約の解約についての委託会社による提案につき、信託契約に係るすべての受益者が書面又は電磁的記録により同意の意思表示をしたときには書面決議は行いません。また、信託財産の状況に照らし、真にやむを得ない事情が生じている場合であつて、書面決議の手続きを行うことが困難な場合にも書面決議は行いません。
 - a. 対象指標に関連する商品等がその主たる取引所（商品取引所を含みます。）において上場廃止になったとき、対象指標が廃止されたとき、対象指標の公示性または市場性が失われたとき、対象指標に継続性を失わせるような改定が行われたとき等で、それに代わる新たな対象指標を定めることができない場合。
 - b. 信託契約の一部解約により受益権の総口数が30万口を下回ることとなったとき。
 - c. この信託契約を解約することが受益者のため有利であると認めるとき。

- d. やむを得ない事情が発生したとき。
3. 前記2.により信託契約を解約する場合には、委託会社はあらかじめ、解約しようとする旨を監督官庁に届け出ます。
 4. 委託会社は、次の事象が起きた場合、信託契約を解約し、信託を終了(繰上償還)させます。
 - a. 委託会社が監督官庁より信託契約の解約の命令を受けたとき。
 - b. 委託会社が監督官庁より登録の取消を受けたとき、解散したとき、または業務を廃止したとき。ただし、監督官庁が、信託契約に関する委託会社の業務を他の投資信託委託会社に引継ぐことを命じたときは、この信託は、「信託約款の変更等」の書面決議が否決された場合を除き、当該投資信託委託会社と受託会社との間において存続します。
 - c. 受託会社が辞任した場合、または裁判所が受託会社を解任した場合において、委託会社が新受託会社を選任できないとき。

信託約款の変更等

1. 委託会社は、受益者の利益のため必要と認めるとき、またはやむを得ない事情が発生したときは、受託会社と合意のうえ、この信託約款を変更することまたは信託と他の信託との併合(投資信託及び投資法人に関する法律第16条第2号に規定する「委託者指図型投資信託の併合」をいいます。以下同じ。)を行うことができるものとし、あらかじめ、変更または併合しようとする旨およびその内容を監督官庁に届け出ます。なお、信託約款は「信託約款の変更等」および「書面決議」に定める以外の方法によって変更することができないものとします。
2. 委託会社は、前記1.の事項(前記1.の変更事項にあつては、その変更の内容が重大なものに該当する場合に限り、前記1.の併合事項にあつては、その併合が受益者の利益に及ぼす影響が軽微なものに該当する場合を除きます。以下、「重大な約款の変更等」といいます。)について、書面決議を行います。ただし、当該重大な約款の変更等についての委託会社による提案につき、この信託約款に係るすべての受益者が書面又は電磁的記録により同意の意思表示をしたときには書面決議は行いません。
3. 投資信託において併合の書面決議が可決された場合にあつても、当該併合にかかる一又は複数の他の投資信託において当該併合の書面決議が否決された場合は、当該他の投資信託との併合を行うことはできません。
4. 委託会社は、監督官庁の命令に基づいて信託約款を変更しようとするときは、上記の規定にしたがいます。

書面決議

1. 委託会社は、信託契約の解約または重大な約款の変更等に係る書面決議を行う場合には、あらかじめ、書面決議の日および当該決議の内容に応じて次の事項をそれぞれ定め、当該決議の日の2週間前までに、この信託契約または信託約款に係る知れている受益者に対し、書面をもってこれらの事項を記載した書面決議の通知を發します。
 - a. 信託契約の解約の場合 信託契約の解約の理由など
 - b. 重大な約款の変更等の場合 重大な約款の変更等の内容およびその理由など
2. 書面決議において、受益者(委託会社および信託の信託財産に信託の受益権が属するときの当該受益権に係る受益者としての受託会社を除きます。以下この2.において同じ。)は受益権の口数に応じて議決権を有し、これを行使することができます。なお、知れている受益者が議決権を行使しないときは、当該知れている受益者は書面決議について賛成するものとみなします。
3. 書面決議は、議決権を行使することができる受益者の議決権の3分の2以上に当たる多数をもって行います。
4. 書面決議の効力は、信託のすべての受益者に対してその効力を生じます。

5. 信託契約の解約または重大な約款の変更等を行う場合には、書面決議において当該解約または重大な約款の変更等に反対した受益者は、受託会社に対し、自己に帰属する受益権を、信託財産をもって買取るべき旨を請求することができます。この買取請求権の内容および買取請求の手続きに関する事項は、前記1.の通知書面に付記します。

委託会社の事業の譲渡および承継に伴う取扱い

1. 委託会社は、事業の全部または一部を譲渡することがあり、これに伴ない、この信託契約に関する事業を譲渡することがあります。
2. 委託会社は、分割により事業の全部または一部を承継させることがあり、これに伴ない、この信託契約に関する事業を承継させることがあります。

関係法人との契約の更改および受託会社の辞任または解任に伴う取扱い

1. 委託会社と販売会社との間の募集・販売等契約は、締結日から原則1年間とし、期間終了の3ヵ月前までに別段の意思表示のない時は、同一条件にて継続されます。
2. 受託会社は、委託会社の承諾を受けてその任務を辞任することができます。また、受託会社がその任務に背いた場合、その他重要な事由が生じたときは、委託会社または受益者は、裁判所に受託会社の解任を請求することができます。受託会社が辞任した場合、または裁判所が受託会社を解任した場合、委託会社は「信託約款の変更」の規定にしたがい、新受託会社を選任します。委託会社が新受託会社を選任できないときは、委託会社はこの信託契約を解約し、信託を終了させます。

信託事務処理の再信託

受託会社は、当ファンドにかかる信託事務処理の一部について、資産管理サービス信託銀行株式会社と再信託契約を締結し、これを委託することがあります。その場合には、再信託にかかる契約書類に基づいて所定の事務を行います。

公告

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

<http://www.am-one.co.jp/>

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

金融商品取引所への上場

委託会社は、この信託の受益権について、別に定める金融商品取引所に上場申請を行うものとし、当該受益権は、当該金融商品取引所の定める諸規則等に基づき当該金融商品取引所の承認を得たうえで、当該金融商品取引所に上場されるものとします。

平成30年10月17日現在、「別に定める金融商品取引所」は次の通りです。

東京証券取引所

委託会社は、この信託の受益権が上場された場合には、上記の金融商品取引所の定める諸規則等を遵守し、当該金融商品取引所が諸規則等に基づいて行う受益権に対する上場廃止または売買取引の停止その他の措置に従うものとします。

運用報告書

運用報告書は作成いたしません。

4【受益者の権利等】

(1) 収益分配金請求権

収益分配金は、計算期間終了日現在において、氏名もしくは名称および住所が受託会社に登録されている者を、計算期間終了日現在における受益者とし(以下「名義登録受益者」といいます。)、当該名義登録受益者に支払います。なお、受託会社は他の証券代行会社等、受託会社が適当と認める者と委託契約を締結し、受益者名簿の作成および受益者名簿への名義登録を委託することができます。受益者は、この信託の受益権が上場されている金融商品取引所の会員(口座管理機関であるものに限ります。以下同じ。)を経由して受益者名簿に名義を登録することを請求することができます。この場合、当該会員は、当該会員が定める手数料および当該手数料にかかる消費税等相当額を徴することができるものとします。ただし、証券金融会社等は登録を受託会社(受託会社が受益者名簿の作成を委託した場合は、その委託をした者)に対して直接に行うことができます。

収益分配金の支払いは、原則として、毎計算期間終了後40日以内の委託会社の指定する日に、名義登録受益者があらかじめ指定する預金口座に当該収益分配金を振り込む方式により行うものとします。なお、名義登録受益者があらかじめ預金口座を指定していない場合は、当該名義登録受益者に対する収益分配金の支払いが遅れる場合がありますので、ご注意ください。

前記の方法のほか、名義登録受益者が当該会員と別途収益分配金の取扱いにかかる契約をしている場合は、収益分配金は当該規定に基づき支払われるものとします。詳しくは、当該会員にお問い合わせください。

受益者が、収益分配金の支払開始日から5年間その支払いを請求しないときは、その権利を失い、受託会社から交付を受けた金銭は、委託会社に帰属します。

(2) 償還金請求権

償還金は、信託終了後40日以内の委託会社の指定する日に、原則として、信託終了日現在において、氏名もしくは名称および住所が受託会社に登録されている者を、信託終了日現在の受益者とし当該受益者に対して、受託会社または上記(1)の会員等から支払います。

受益者が、償還金の支払開始日から10年間その支払いを請求しないときは、その権利を失い、受託会社から交付を受けた金銭は、委託会社に帰属します。

(3) 一部解約請求権

受益者は、自己に帰属する受益権について、一部解約の実行の請求をすることができます。

(4) 帳簿書類の閲覧・謄写の請求権

受益者は、委託会社に対し、その営業時間内に当該受益者にかかる信託財産に関する帳簿書類の閲覧または謄写を請求することができます。

第3【ファンドの経理状況】

One ETF 国内金先物

(1) 当ファンドの財務諸表は、「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)ならびに同規則第2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、財務諸表に記載している金額は、円単位で表示しております。

(2) 当ファンドは、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第8期計算期間の財務諸表について、新日本有限責任監査法人により監査を受けております。

1【財務諸表】

【One ETF 国内金先物】

(1) 【貸借対照表】

(単位:円)

| | 第7期計算期間 (平成29年 1月17日現在) | 第8期計算期間 (平成30年 1月17日現在) |
|-----------------|----------------------------|----------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| コール・ローン | 45,692,278 | 45,373,288 |
| 派生商品評価勘定 | 884,400 | 718,500 |
| 前払金 | 10,904,772 | 15,919,480 |
| 差入委託証拠金 | 1,366,800 | 877,800 |
| 流動資産合計 | 58,848,250 | 62,889,068 |
| 資産合計 | 58,848,250 | 62,889,068 |
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 未払受託者報酬 | 15,641 | 16,643 |
| 未払委託者報酬 | 125,088 | 133,090 |
| 未払利息 | 95 | 67 |
| その他未払費用 | 2,875 | 2,513 |
| 流動負債合計 | 143,699 | 152,313 |
| 負債合計 | 143,699 | 152,313 |
| 純資産の部 | | |
| 元本等 | | |
| 元本 | 44,377,120 | 44,377,120 |
| 剰余金 | | |
| 期末剰余金又は期末欠損金() | 14,327,431 | 18,359,635 |
| (分配準備積立金) | 6,341,492 | 6,669,096 |
| 元本等合計 | 58,704,551 | 62,736,755 |
| 純資産合計 | 58,704,551 | 62,736,755 |
| 負債純資産合計 | 58,848,250 | 62,889,068 |

(2)【損益及び剰余金計算書】

(単位:円)

| | 第7期計算期間 (自 平成28年 1月18日 至 平成29年 1月17日) | 第8期計算期間 (自 平成29年 1月18日 至 平成30年 1月17日) |
|---|---|---|
| 営業収益 | | |
| 受取利息 | 5,439 | - |
| 有価証券売買等損益 | 1,780 | - |
| 派生商品取引等損益 | 4,460,828 | 4,359,808 |
| その他収益 | 55 | 10 |
| 営業収益合計 | 4,453,664 | 4,359,818 |
| 営業費用 | | |
| 支払利息 | 19,801 | 27,970 |
| 受託者報酬 | 31,345 | 32,577 |
| 委託者報酬 | 250,644 | 260,472 |
| その他費用 | 6,947 | 6,595 |
| 営業費用合計 | 308,737 | 327,614 |
| 営業利益又は営業損失() | 4,144,927 | 4,032,204 |
| 経常利益又は経常損失() | 4,144,927 | 4,032,204 |
| 当期純利益又は当期純損失() | 4,144,927 | 4,032,204 |
| 一部解約に伴う当期純利益金額の分配額又は一部解約に伴う当期純損失金額の分配額() | - | - |
| 期首剰余金又は期首欠損金() | 10,182,504 | 14,327,431 |
| 剰余金増加額又は欠損金減少額 | - | - |
| 当期一部解約に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額 | - | - |
| 当期追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額 | - | - |
| 剰余金減少額又は欠損金増加額 | - | - |
| 当期一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額 | - | - |
| 当期追加信託に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額 | - | - |
| 分配金 | - | - |
| 期末剰余金又は期末欠損金() | 14,327,431 | 18,359,635 |

（ 3 ）【注記表】

（重要な会計方針に係る事項に関する注記）

| 項目 | 第8期計算期間 (自 平成29年 1月18日 至 平成30年 1月17日) |
|--------------------|---|
| 1 派生商品等の評価基準及び評価方法 | 先物取引 原則として時価で評価しております。 |
| 2 収益・費用の計上基準 | 派生商品取引等損益 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）

| 第7期計算期間 (平成29年 1月17日現在) | | 第8期計算期間 (平成30年 1月17日現在) | |
|----------------------------|---|----------------------------|---|
| 1 | 計算期間末日における受益権の総数 14,260口 | 1 | 計算期間末日における受益権の総数 14,260口 |
| 2 | 計算期間末日における 1 単位当たりの純資産の額 1 口当たり純資産の額 4,117円 | 2 | 計算期間末日における 1 単位当たりの純資産の額 1 口当たり純資産の額 4,399円 |

（損益及び剰余金計算書に関する注記）

| 第7期計算期間 (自 平成28年 1月18日 至 平成29年 1月17日) | 第8期計算期間 (自 平成29年 1月18日 至 平成30年 1月17日) |
|---|---|
| 1 分配金の計算過程 該当事項はありません。 | 1 分配金の計算過程 同左 |

（金融商品に関する注記）

1. 金融商品の状況に関する事項

| 項目 | 第7期計算期間 (自 平成28年 1月18日 至 平成29年 1月17日) | 第8期計算期間 (自 平成29年 1月18日 至 平成30年 1月17日) |
|-------------------------|--|--|
| 1 金融商品に対する取組方針 | <p>当ファンドは、投資信託及び投資法人に関する法律第2条第4項に定める投資を目的とする証券投資信託であり、証券投資信託約款および投資ガイドラインに基づいて運用しております。</p> | 同左 |
| 2 金融商品の内容及び当該金融商品に係るリスク | <p>当ファンドが保有する金融商品の種類は、デリバティブ取引、コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務であります。なお、詳細は附属明細表をご参照下さい。</p> <p>また、当ファンドは、期中、有価証券を保有しておりました。</p> <p>これらは、市場リスク（価格変動リスク、為替変動リスク、金利変動リスク）、信用リスク、及び流動性リスクを有しております。</p> <p>また、当ファンドは信託財産に属する資産の効率的な運用に資することを目的として、商品先物取引を行っており、当該デリバティブ取引は対象とする株価指数等に係る価格変動リスクを有しております。</p> | <p>当ファンドが保有する金融商品の種類は、デリバティブ取引、コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務であります。なお、詳細は附属明細表をご参照下さい。</p> <p>これらは、市場リスク（価格変動リスク、為替変動リスク、金利変動リスク）、信用リスク、及び流動性リスクを有しております。</p> <p>また、当ファンドは信託財産に属する資産の効率的な運用に資することを目的として、商品先物取引を行っており、当該デリバティブ取引は対象とする株価指数等に係る価格変動リスクを有しております。</p> |

| 項目 | 第7期計算期間 (自平成28年1月18日 至平成29年1月17日) | 第8期計算期間 (自平成29年1月18日 至平成30年1月17日) |
|---------------------------|--|---|
| 3 金融商品に係るリスク管理体制 | <p>運用担当部署から独立したコンプライアンス・リスク管理担当部署が、運用リスクを把握、管理し、その結果に基づき運用担当部署へ対応の指示等を行うことにより、適切な管理を行います。</p> <p>リスク管理に関する委員会等はこれらの運用リスク管理状況の報告を受け、総合的な見地から運用状況全般の管理を行います。</p> <p>なお、具体的には以下のリスクの管理を行っております。</p> <p>市場リスクの管理 市場リスクに関しては、資産配分等の状況を常時、分析・把握し、投資方針に沿っているか等の管理を行っております。</p> <p>信用リスクの管理 信用リスクに関しては、発行体や取引先の財務状況等に関する情報収集・分析を常時継続し、格付等の信用度に応じた組入制限等の管理を行っております。</p> <p>流動性リスクの管理 流動性リスクに関しては、必要に応じて市場流動性の状況を把握し、取引量や組入比率等の管理を行っております。</p> | 同左 |
| 4 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明 | <p>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>また、デリバティブ取引に関する契約額等については、その金額自体がデリバティブ取引に係る市場リスクを示すものではありません。</p> | 同左 |

2. 金融商品の時価等に関する事項

| 項目 | 第7期計算期間 (平成29年 1月17日現在) | 第8期計算期間 (平成30年 1月17日現在) |
|--------------------------------------|--|---|
| 1 貸借対照表日における貸借対照表の科目ごとの計上額・時価・時価との差額 | 貸借対照表に計上している金融商品は、原則として時価評価としているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。 | 同左 |
| 2 貸借対照表の科目ごとの時価の算定方法 | (1)デリバティブ取引 先物取引 デリバティブ取引等に関する注記に記載しております。 (2)コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務 コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務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、当該帳簿価額を時価としております。 | (1)デリバティブ取引 先物取引 同左 (2)コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務 同左 |

(有価証券に関する注記)

該当事項はありません。

(デリバティブ取引等に関する注記)

ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

(商品関連)

第7期計算期間(平成29年 1月17日現在)

| 区分 | 種類 | 契約額等(円) | | 時価(円) | 評価損益(円) |
|------|--------|------------|-------|------------|---------|
| | | | うち1年超 | | |
| 市場取引 | 商品先物取引 | | | | |
| | 買建 | 58,035,400 | - | 58,919,800 | 884,400 |
| 合計 | | 58,035,400 | - | 58,919,800 | 884,400 |

第8期計算期間(平成30年 1月17日現在)

| 区分 | 種類 | 契約額等(円) | | 時価(円) | 評価損益(円) |
|------|--------|---------|-------|-------|---------|
| | | | うち1年超 | | |
| 市場取引 | 商品先物取引 | | | | |

| | | | | |
|----|------------|---|------------|---------|
| 買建 | 62,336,800 | - | 63,055,300 | 718,500 |
| 合計 | 62,336,800 | - | 63,055,300 | 718,500 |

(注) 時価の算定方法

商品先物取引の時価の算定方法については、取引所の発表する計算日の帳入値段(清算値)により評価しております。

(関連当事者との取引に関する注記)

| 第7期計算期間 (自 平成28年 1月18日 至 平成29年 1月17日) | 第8期計算期間 (自 平成29年 1月18日 至 平成30年 1月17日) |
|--|---|
| 市場価格その他当該取引に係る価格を勘案して、一般の取引条件と異なる関連当事者との取引は行われていないため、該当事項はありません。 | 同左 |

(その他の注記)

| 期別 | 第7期計算期間 (平成29年 1月17日現在) | 第8期計算期間 (平成30年 1月17日現在) |
|-----------|----------------------------|----------------------------|
| 項目 | | |
| 期首元本額 | 44,377,120円 | 44,377,120円 |
| 期中追加設定元本額 | - 円 | - 円 |
| 期中一部解約元本額 | - 円 | - 円 |

(4) 【附属明細表】

第1 有価証券明細表

(1) 株式

該当事項はありません。

(2) 株式以外の有価証券

該当事項はありません。

第2 信用取引契約残高明細表

該当事項はありません。

第3 デリバティブ取引及び為替予約取引の契約額等及び時価の状況表

「デリバティブ取引等に関する注記」に記載しております。

【中間財務諸表】

One ETF 国内金先物

- (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)ならびに同規則第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、第9期中間計算期間の中間財務諸表について、EY新日本有限責任監査法人により中間監査を受けております。

【One ETF 国内金先物】

(1) 【中間貸借対照表】

(単位：円)

| | 第9期中間計算期間 (平成30年 7月17日現在) |
|-----------------|------------------------------|
| 資産の部 | |
| 流動資産 | |
| コール・ローン | 45,203,303 |
| 派生商品評価勘定 | 438,600 |
| 前払金 | 12,767,792 |
| 差入委託証拠金 | 877,800 |
| 流動資産合計 | 59,287,495 |
| 資産合計 | 59,287,495 |
| 負債の部 | |
| 流動負債 | |
| 未払受託者報酬 | 16,195 |
| 未払委託者報酬 | 129,457 |
| 未払利息 | 119 |
| その他未払費用 | 2,046 |
| 流動負債合計 | 147,817 |
| 負債合計 | 147,817 |
| 純資産の部 | |
| 元本等 | |
| 元本 | 44,377,120 |
| 剰余金 | |
| 中間剰余金又は中間欠損金() | 14,762,558 |
| (分配準備積立金) | 6,669,096 |
| 元本等合計 | 59,139,678 |
| 純資産合計 | 59,139,678 |
| 負債純資産合計 | 59,287,495 |

(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 平成30年 1月18日 至 平成30年 7月17日) |
|---|---|
| 営業収益 | |
| 派生商品取引等損益 | 3,431,588 |
| その他収益 | 124 |
| 営業収益合計 | 3,431,464 |
| 営業費用 | |
| 支払利息 | 17,276 |
| 受託者報酬 | 16,195 |
| 委託者報酬 | 129,457 |
| その他費用 | 2,685 |
| 営業費用合計 | 165,613 |
| 営業利益又は営業損失() | 3,597,077 |
| 経常利益又は経常損失() | 3,597,077 |
| 中間純利益又は中間純損失() | 3,597,077 |
| 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() | - |
| 期首剰余金又は期首欠損金() | 18,359,635 |
| 剰余金増加額又は欠損金減少額 | - |
| 中間一部解約に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額 | - |
| 中間追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額 | - |
| 剰余金減少額又は欠損金増加額 | - |
| 中間一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額 | - |
| 中間追加信託に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額 | - |
| 分配金 | - |
| 中間剰余金又は中間欠損金() | 14,762,558 |

(3) 【中間注記表】

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

| 項目 | 第9期中間計算期間 (自 平成30年 1月18日 至 平成30年 7月17日) |
|--------------------|---|
| 1 派生商品等の評価基準及び評価方法 | 先物取引 原則として時価で評価しております。 |
| 2 収益・費用の計上基準 | 派生商品取引等損益 約定日基準で計上しております。 |

(中間貸借対照表に関する注記)

| 第9期中間計算期間 (平成30年 7月17日現在) | |
|---|---------|
| 1 中間計算期間末日における受益権の総数 | 14,260口 |
| 2 中間計算期間末日における 1 単位当たりの純資産の額 1 口当たり純資産の額 | 4,147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

| 項目 | 第9期中間計算期間 (平成30年 7月17日現在) |
|--------------------------------------|---|
| 1 貸借対照表日における貸借対照表の科目ごとの計上額・時価・時価との差額 | 中間貸借対照表に計上している金融商品は、原則として時価評価としているため、中間貸借対照表計上額と時価との差額はありませぬ。 |

| 項目 | 第9期中間計算期間 (平成30年 7月17日現在) |
|---------------------------|--|
| 2 貸借対照表の科目ごとの時価の算定方法 | <p>(1)デリバティブ取引</p> <p>先物取引</p> <p>デリバティブ取引等に関する注記に記載しております。</p> <p>(2)コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務</p> <p>コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務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、当該帳簿価額を時価としております。</p> |
| 3 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明 | <p>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>また、デリバティブ取引に関する契約額等については、その金額自体がデリバティブ取引に係る市場リスクを示すものではありません。</p> |

（有価証券に関する注記）

該当事項はありません。

（デリバティブ取引等に関する注記）

ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

（商品関連）

第9期中間計算期間（平成30年 7月17日現在）

| 区分 | 種類 | 契約額等（円） | | 時価（円） | 評価損益（円） |
|------|--------------|------------|-------|------------|---------|
| | | | うち1年超 | | |
| 市場取引 | 商品先物取引 買建 | 59,118,800 | - | 59,557,400 | 438,600 |
| | 合計 | 59,118,800 | - | 59,557,400 | 438,600 |

（注）時価の算定方法

商品先物取引の時価の算定方法については、取引所の発表する計算日の帳入値段（清算値）により評価しております。

（その他の注記）

| 期別 | 第9期中間計算期間 (平成30年 7月17日現在) |
|-------|------------------------------|
| 項目 | |
| 期首元本額 | 44,377,120円 |

| 期別 項目 | 第9期中間計算期間 (平成30年 7月17日現在) |
|-----------|------------------------------|
| 期中追加設定元本額 | - 円 |
| 期中一部解約元本額 | - 円 |

2【ファンドの現況】

以下のファンドの現況は平成30年 7月31日現在です。

【純資産額計算書】

| | |
|----------------|-------------|
| 資産総額 | 58,701,324円 |
| 負債総額 | 1,103,840円 |
| 純資産総額（ - ） | 57,597,484円 |
| 発行済口数 | 14,260口 |
| 1口当たり純資産額（ / ） | 4,039円 |

第4【内国投資信託受益証券事務の概要】

(1) 受益証券の名義書換

該当事項はありません。

ファンドの受益権の帰属は、振替機関等の振替口座簿に記載または記録されることにより定まります。委託会社は、この信託の受益権を取り扱う振替機関が社振法の規定により主務大臣の指定を取り消された場合または当該指定が効力を失った場合であって、当該振替機関の振替業を承継する者が存在しない場合その他やむを得ない事情がある場合を除き、当該振替受益権を表示する受益証券を発行しません。

なお、受益者は、委託会社がやむを得ない事情等により受益証券を発行する場合を除き、無記名式受益証券から記名式受益証券への変更の請求、記名式受益証券から無記名式受益証券への変更の請求、受益証券の再発行の請求を行わないものとします。

(2) 受益者に対する特典

該当事項はありません。

(3) 受益権の譲渡制限

譲渡制限はありません。

受益者は、その保有する受益権を譲渡する場合には、当該受益者の譲渡の対象とする受益権が記載または記録されている振替口座簿にかかる振替機関等に振替の申請をするものとします。

上記の申請のある場合には、上記の振替機関等は、当該譲渡にかかる譲渡人の保有する受益権の口数の減少および譲受人の保有する受益権の口数の増加につき、その備える振替口座簿に記載または記録するものとします。ただし、上記の振替機関等が振替先口座を開設したものでない場合には、譲受人の振替先口座を開設した他の振替機関等（当該他の振替機関等の上位機関を含みます。）に社振法の規定にしたがい、譲受人の振替先口座に受益権の口数の増加の記載または記録が行われるよう通知するものとします。

上記の振替について、委託会社は、当該受益者の譲渡の対象とする受益権が記載または記録されている振替口座簿にかかる振替機関等と譲受人の振替先口座を開設した振替機関等が異なる場合等において、委託会社が必要と認めるときまたはやむを得ない事情があると判断したときは、振替停止日や振替停止期間を設けることができます。

(4) 受益権の譲渡の対抗要件

受益権の譲渡は、振替口座簿への記載または記録によらなければ、委託会社および受託会社に対抗することができません。

(5) 受益権の再分割

委託会社は、社振法に定めるところにしたがい、受託会社と協議のうえ、一定日現在の受益権を均等に再分割できるものとします。

(6) 質権口記載又は記録の受益権の取り扱いについて

振替機関等の振替口座簿の質権口に記載または記録されている受益権にかかる収益分配金の支払い、一部解約の実行の請求の受付、一部解約金および償還金の支払い等については、約款の規定によるほか、民法その他の法令等にしたがって取り扱われます。

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】

(1) 資本金の額（平成30年 7月31日現在）

| | |
|------------|--|
| 資本金の額 | 20億円 |
| 発行する株式総数 | 100,000株 (普通株式 上限100,000株、A種種類株式 上限30,000株) |
| 発行済株式総数 | 40,000株 (普通株式24,490株、A種種類株式15,510株) |
| 種類株式の発行が可能 | |

直近5カ年の資本金の増減：該当事項はありません。

(2) 会社の機構（平成30年 7月31日現在）

会社の意思決定機構

業務執行上重要な事項は、取締役会の決議をもって決定します。

取締役は株主総会で選任されます。取締役（監査等委員である取締役を除く。）の任期は、その選任後1年以内に終了する事業年度のうち最終のものに関する定時株主総会の終結の時までとし、任期の満了前に退任した取締役（監査等委員である取締役を除く。）の補欠として選任された取締役（監査等委員である取締役を除く。）の任期は、現任取締役（監査等委員である取締役を除く。）の任期の満了の時までとします。

また、監査等委員である取締役の任期は、その選任後2年以内に終了する事業年度のうち最終のものに関する定時株主総会の終結の時までとし、任期の満了前に退任した監査等委員である取締役の補欠として選任された監査等委員である取締役の任期は、退任した監査等委員である取締役の任期の満了の時までとします。

取締役会は、決議によって代表取締役を選定します。代表取締役は、会社を代表し、取締役会の決議にしたがい業務を執行します。

また、取締役会の決議によって、取締役社長を定めることができます。

取締役会は、法令に別段の定めがある場合を除き、原則として取締役社長が招集します。取締役会の議長は、原則として取締役社長があたります。

取締役会の決議は、法令に別段の定めがある場合を除き、議決に加わることができる取締役の過半数が出席し、出席取締役の過半数をもって行います。

投資運用の意思決定機構

1. 投資環境見直しおよび運用方針の策定

経済環境見直し、資産別市場見直し、資産配分方針および資産別運用方針は月次で開催する「投資環境会議」および「投資方針会議」にて協議、策定致します。これらの会議は運用本部長・副本部長、運用グループ長等で構成されます。

2. 運用計画、売買計画の決定

各ファンドの運用は「投資環境会議」および「投資方針会議」における協議の内容を踏まえて、ファンド毎に個別に任命された運用担当者が行います。運用担当者は月次で運用計画書を作成し、運用本部長の承認を受けます。運用担当者は承認を受けた運用計画に基づき、運用を行います。

2【事業の内容及び営業の概況】

「投資信託及び投資法人に関する法律」に定める投資信託委託会社である委託会社は、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）ならびにその受益証券（受益権）の募集又は私募（第二種金融商品取引業）を行っています。また、「金融商品取引法」に定める投資助言・代理業を行っています。

平成30年7月31日現在、委託会社の運用する投資信託は以下の通りです。（親投資信託を除く）

| 基本的性格 | 本数 | 純資産総額（単位：円） |
|------------|-------|--------------------|
| 追加型公社債投資信託 | 38 | 1,264,102,345,784 |
| 追加型株式投資信託 | 850 | 12,950,854,953,959 |
| 単位型公社債投資信託 | 49 | 193,796,833,775 |
| 単位型株式投資信託 | 145 | 955,223,205,407 |
| 合計 | 1,082 | 15,363,977,338,925 |

3【委託会社等の経理状況】

- 委託会社であるアセットマネジメントOne株式会社（以下「委託会社」という。）の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和38年大蔵省令第59号）ならびに同規則第2条の規定に基づき、「金融商品取引業等に関する内閣府令」（平成19年8月6日内閣府令第52号）により作成しております。
- 財務諸表の金額は、千円未満の端数を切り捨てて記載しております。
- 委託会社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき第33期事業年度（自平成29年4月1日至平成30年3月31日）の財務諸表について、新日本有限責任監査法人の監査を受けております。

（1）【貸借対照表】

（単位：千円）

| | 第32期 （平成29年3月31日現在） | 第33期 （平成30年3月31日現在） |
|--------|------------------------|------------------------|
| （資産の部） | | |
| 流動資産 | | |
| 現金・預金 | 27,972,477 | 49,071,217 |
| 金銭の信託 | 12,366,219 | 12,083,824 |

| | | | | |
|-------------|-------|------------|---|------------|
| 有価証券 | | 297,560 | | - |
| 未収委託者報酬 | | 10,164,041 | | 11,769,015 |
| 未収運用受託報酬 | | 7,250,239 | | 4,574,225 |
| 未収投資助言報酬 | | 316,414 | | 341,689 |
| 未収収益 | | 52,278 | | 59,526 |
| 前払費用 | | 533,411 | | 569,431 |
| 繰延税金資産 | | 678,104 | | 842,996 |
| その他 | | 445,717 | | 427,238 |
| | 流動資産計 | 60,076,462 | | 79,739,165 |
| 固定資産 | | | | |
| 有形固定資産 | | 1,900,343 | | 1,643,826 |
| 建物 | 1 | 1,243,812 | 1 | 1,156,953 |
| 器具備品 | 1 | 656,235 | 1 | 476,504 |
| 建設仮勘定 | | 295 | | 10,368 |
| 無形固定資産 | | 1,614,084 | | 1,934,700 |
| 商標権 | | 5 | | - |
| ソフトウェア | | 1,511,558 | | 1,026,319 |
| ソフトウェア仮勘定 | | 98,483 | | 904,389 |
| 電話加入権 | | 3,934 | | 3,931 |
| 電信電話専用施設利用権 | | 103 | | 60 |
| 投資その他の資産 | | 10,055,336 | | 7,427,316 |
| 投資有価証券 | | 3,265,786 | | 1,721,433 |
| 関係会社株式 | | 3,306,296 | | 3,229,196 |
| 長期差入保証金 | | 1,800,827 | | 1,518,725 |
| 前払年金費用 | | 686,322 | | - |
| 繰延税金資産 | | 893,887 | | 856,537 |
| その他 | | 102,215 | | 101,425 |
| | 固定資産計 | 13,569,764 | | 11,005,844 |
| 資産合計 | | 73,646,227 | | 90,745,010 |

(単位：千円)

| | 第32期 (平成29年3月31日現在) | 第33期 (平成30年3月31日現在) |
|---------|------------------------|------------------------|
| (負債の部) | | |
| 流動負債 | | |
| 預り金 | 1,169,128 | 1,003,550 |
| 未払金 | 4,745,195 | 5,081,728 |
| 未払収益分配金 | 1,027 | 1,031 |
| 未払償還金 | 57,332 | 57,275 |
| 未払手数料 | 4,062,695 | 4,629,133 |
| その他未払金 | 624,140 | 394,288 |

| | | |
|--------------|------------|------------|
| 未払費用 | 7,030,589 | 7,711,038 |
| 未払法人税等 | 1,915,556 | 5,153,972 |
| 未払消費税等 | 891,476 | 1,660,259 |
| 賞与引当金 | 1,432,264 | 1,393,911 |
| 役員賞与引当金 | 27,495 | 49,986 |
| 本社移転費用引当金 | - | 156,587 |
| 流動負債計 | 17,211,706 | 22,211,034 |
| 固定負債 | | |
| 退職給付引当金 | 1,305,273 | 1,637,133 |
| 時効後支払損引当金 | 216,466 | 199,026 |
| 本社移転費用引当金 | 942,315 | - |
| 固定負債計 | 2,464,055 | 1,836,160 |
| 負債合計 | 19,675,761 | 24,047,195 |
| (純資産の部) | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 2,000,000 | 2,000,000 |
| 資本剰余金 | 19,552,957 | 19,552,957 |
| 資本準備金 | 2,428,478 | 2,428,478 |
| その他資本剰余金 | 17,124,479 | 17,124,479 |
| 利益剰余金 | 31,899,643 | 44,349,855 |
| 利益準備金 | 123,293 | 123,293 |
| その他利益剰余金 | 31,776,350 | 44,226,562 |
| 別途積立金 | 24,580,000 | 24,580,000 |
| 研究開発積立金 | 300,000 | 300,000 |
| 運用責任準備積立金 | 200,000 | 200,000 |
| 繰越利益剰余金 | 6,696,350 | 19,146,562 |
| 株主資本計 | 53,452,601 | 65,902,812 |
| 評価・換算差額等 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 517,864 | 795,002 |
| 評価・換算差額等計 | 517,864 | 795,002 |
| 純資産合計 | 53,970,465 | 66,697,815 |
| 負債・純資産合計 | 73,646,227 | 90,745,010 |

(2) 【損益計算書】

(単位：千円)

| | 第32期 (自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日) | 第33期 (自 平成29年4月1日 至 平成30年3月31日) |
|--------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| 営業収益 | | |
| 委託者報酬 | 56,355,754 | 84,705,447 |
| 運用受託報酬 | 12,834,241 | 19,124,427 |
| 投資助言報酬 | 1,002,482 | 1,217,672 |

| | | | | |
|------------|------------|------------|------------|-------------|
| その他営業収益 | 378,715 | | 117,586 | |
| 営業収益計 | | 70,571,194 | | 105,165,133 |
| 営業費用 | | | | |
| 支払手数料 | 24,957,038 | | 37,242,284 | |
| 広告宣伝費 | 838,356 | | 379,873 | |
| 公告費 | 991 | | 1,485 | |
| 調査費 | 15,105,578 | | 23,944,438 | |
| 調査費 | 7,780,474 | | 10,677,166 | |
| 委託調査費 | 7,325,104 | | 13,267,272 | |
| 委託計算費 | 891,379 | | 1,073,938 | |
| 営業雑経費 | 1,102,921 | | 1,215,963 | |
| 通信費 | 51,523 | | 48,704 | |
| 印刷費 | 926,453 | | 947,411 | |
| 協会費 | 37,471 | | 64,331 | |
| 諸会費 | 74 | | 22,412 | |
| 支払販売手数料 | 87,399 | | 133,104 | |
| 営業費用計 | | 42,896,265 | | 63,857,984 |
| 一般管理費 | | | | |
| 給料 | 8,517,089 | | 11,304,873 | |
| 役員報酬 | 220,145 | | 189,022 | |
| 給料・手当 | 7,485,027 | | 9,565,921 | |
| 賞与 | 811,916 | | 1,549,929 | |
| 交際費 | 66,813 | | 58,863 | |
| 寄付金 | 13,467 | | 5,150 | |
| 旅費交通費 | 297,237 | | 395,605 | |
| 租税公課 | 430,779 | | 625,498 | |
| 不動産賃借料 | 1,961,686 | | 1,534,255 | |
| 退職給付費用 | 358,960 | | 595,876 | |
| 固定資産減価償却費 | 825,593 | | 1,226,472 | |
| 福利厚生費 | 39,792 | | 49,797 | |
| 修繕費 | 27,435 | | 4,620 | |
| 賞与引当金繰入額 | 1,432,264 | | 1,393,911 | |
| 役員賞与引当金繰入額 | 27,495 | | 49,986 | |
| 役員退職慰労金 | 63,072 | | - | |
| 機器リース料 | 210 | | 148 | |
| 事務委託費 | 1,530,113 | | 3,037,804 | |
| 事務用消耗品費 | 127,265 | | 144,804 | |
| 器具備品費 | 271,658 | | 5,253 | |
| 諸経費 | 129,981 | | 149,850 | |
| 一般管理費計 | | 16,120,918 | | 20,582,772 |
| 営業利益 | | 11,554,010 | | 20,724,376 |

(単位：千円)

| | 第32期 (自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日) | 第33期 (自 平成29年4月1日 至 平成30年3月31日) |
|-------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 537 | 1,430 |
| 受取配当金 | 51,036 | 74,278 |
| 時効成立分配金・償還金 | 103 | 256 |
| 為替差益 | 7,025 | 8,530 |
| 投資信託解約益 | 2 | 236,398 |
| 投資信託償還益 | - | 93,177 |

| | | | | | | |
|----------------|---|-----------|------------|---|-----------|------------|
| 雑収入 | 1 | 18,213 | | 1 | 10,306 | |
| 時効後支払損引当金戻入額 | | - | | | 17,429 | |
| 営業外収益計 | | | 76,918 | | | 441,807 |
| 営業外費用 | | | | | | |
| 投資信託解約損 | | 31,945 | | | 4,138 | |
| 投資信託償還損 | | 47,201 | | | 17,065 | |
| 金銭の信託運用損 | | 552,635 | | | 99,303 | |
| 時効成立後支払分配金・償還金 | | 39 | | | - | |
| 時効後支払損引当金繰入額 | | 209,210 | | | - | |
| 営業外費用計 | | | 841,031 | | | 120,507 |
| 経常利益 | | | 10,789,897 | | | 21,045,676 |
| 特別利益 | | | | | | |
| 固定資産売却益 | 2 | 2,348 | | 2 | 1 | |
| 投資有価証券売却益 | | - | | | 479,323 | |
| 関係会社株式売却益 | 1 | - | | 1 | 1,492,680 | |
| 貸倒引当金戻入益 | | 8,883 | | | - | |
| 訴訟損失引当金戻入益 | | 21,677 | | | - | |
| 本社移転費用引当金戻入額 | | - | | | 138,294 | |
| その他特別利益 | | 746 | | | 350 | |
| 特別利益計 | | | 33,655 | | | 2,110,649 |
| 特別損失 | | | | | | |
| 固定資産除却損 | 3 | 23,600 | | 3 | 36,992 | |
| 固定資産売却損 | 4 | 10,323 | | 4 | 134 | |
| 投資有価証券評価損 | | 12,085 | | | - | |
| ゴルフ会員権評価損 | | 4,832 | | | - | |
| 訴訟和解金 | | 30,000 | | | - | |
| 本社移転費用 | 5 | 1,511,622 | | 5 | - | |
| 退職給付制度終了損 | | - | | | 690,899 | |
| システム移行損失 | | - | | | 76,007 | |
| その他特別損失 | | - | | | 50 | |
| 特別損失計 | | | 1,592,463 | | | 804,083 |
| 税引前当期純利益 | | | 9,231,089 | | | 22,352,243 |
| 法人税、住民税及び事業税 | | | 2,965,061 | | | 6,951,863 |
| 法人税等調整額 | | | 177,275 | | | 249,832 |
| 法人税等合計 | | | 2,787,786 | | | 6,702,031 |
| 当期純利益 | | | 6,443,302 | | | 15,650,211 |

(3) 【株主資本等変動計算書】

第32期（自平成28年4月1日至平成29年3月31日）

（単位：千円）

| | 株主資本 | | | | | | | | |
|--------------|-----------|-----------|--------------|-------------|-----------|------------|-------------|-------------------|-------------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | | | 利益剰余金 | | | | |
| | | 資本準備金 | その他 資本剰余金 | 資本剰余金 合計 | 利益 準備金 | その他利益剰余金 | | | |
| | | | | | | 別途 積立金 | 研究開発 積立金 | 運用責 任準備 積立金 | 繰越利益 剰余金 |
| 当期首残高 | 2,000,000 | 2,428,478 | - | 2,428,478 | 123,293 | 22,030,000 | 300,000 | 200,000 | 5,347,047 |
| 当期変動額 | | | | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | | | | | | 2,544,000 |
| 別途積立金の 積立 | | | | | | 2,550,000 | | | 2,550,000 |
| 当期純利益 | | | | | | | | | 6,443,302 |

| | | | | | | | | | |
|---------------------|-----------|-----------|------------|------------|---------|------------|---------|---------|-----------|
| 合併による増加 | | | 17,124,479 | 17,124,479 | | | | | |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | | | | | | | | | |
| 当期変動額合計 | - | - | 17,124,479 | 17,124,479 | - | 2,550,000 | - | - | 1,349,302 |
| 当期末残高 | 2,000,000 | 2,428,478 | 17,124,479 | 19,552,957 | 123,293 | 24,580,000 | 300,000 | 200,000 | 6,696,350 |

| | 株主資本 | | 評価・換算差額等 | | 純資産合計 |
|---------------------|-------------|------------|----------------------|----------------|------------|
| | 利益剰余金 | 株主資本合計 | その他 有価証券 評価差額金 | 評価・換算 差額等合計 | |
| | 利益剰余金 合計 | | | | |
| 当期首残高 | 28,000,340 | 32,428,818 | 153,956 | 153,956 | 32,582,775 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 剰余金の配当 | 2,544,000 | 2,544,000 | | | 2,544,000 |
| 別途積立金の積立 | - | - | | | - |
| 当期純利益 | 6,443,302 | 6,443,302 | | | 6,443,302 |
| 合併による増加 | | 17,124,479 | | | 17,124,479 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | | - | 363,907 | 363,907 | 363,907 |
| 当期変動額合計 | 3,899,302 | 21,023,782 | 363,907 | 363,907 | 21,387,689 |
| 当期末残高 | 31,899,643 | 53,452,601 | 517,864 | 517,864 | 53,970,465 |

第33期（自平成29年4月1日至平成30年3月31日）

（単位：千円）

| | 株主資本 | | | | | | | | |
|---------------------|-----------|-----------|--------------|-------------|-----------|-------------|-------------------|-------------|------------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | | | 利益剰余金 | | | | |
| | | 資本準備金 | その他 資本剰余金 | 資本剰余金 合計 | 利益 準備金 | その他利益剰余金 | | | |
| | | | | | 別途 積立金 | 研究開発 積立金 | 運用責 任準備 積立金 | 繰越利益 剰余金 | |
| 当期首残高 | 2,000,000 | 2,428,478 | 17,124,479 | 19,552,957 | 123,293 | 24,580,000 | 300,000 | 200,000 | 6,696,350 |
| 当期変動額 | | | | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | | | | | | 3,200,000 |
| 当期純利益 | | | | | | | | | 15,650,211 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | | | | | | | | | |
| 当期変動額合計 | - | - | - | - | - | - | - | - | 12,450,211 |
| 当期末残高 | 2,000,000 | 2,428,478 | 17,124,479 | 19,552,957 | 123,293 | 24,580,000 | 300,000 | 200,000 | 19,146,562 |

| | | |
|--|------|----------|
| | 株主資本 | 評価・換算差額等 |
|--|------|----------|

| | 利益剰余金 | 株主資本 合計 | その他 有価証券 評価差額金 | 評価・換算 差額等合計 | 純資産 合計 |
|-----------------------------|-------------|------------|----------------------|----------------|------------|
| | 利益剰余金 合計 | | | | |
| 当期首残高 | 31,899,643 | 53,452,601 | 517,864 | 517,864 | 53,970,465 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 剰余金の配当 | 3,200,000 | 3,200,000 | | | 3,200,000 |
| 当期純利益 | 15,650,211 | 15,650,211 | | | 15,650,211 |
| 株主資本以外の 項目の当期変動 額(純額) | | - | 277,137 | 277,137 | 277,137 |
| 当期変動額合計 | 12,450,211 | 12,450,211 | 277,137 | 277,137 | 12,727,349 |
| 当期末残高 | 44,349,855 | 65,902,812 | 795,002 | 795,002 | 66,697,815 |

重要な会計方針

| | |
|--------------------------|---|
| 1. 有価証券の評価基準及び評価方法 | <p>(1) 子会社株式及び関連会社株式 ：移動平均法による原価法</p> <p>(2) その他有価証券 時価のあるもの：決算日の市場価格等に基づく時価法 （評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定） 時価のないもの：移動平均法による原価法</p> |
| 2. 金銭の信託の評価基準及び評価方法 | 時価法 |
| 3. 固定資産の減価償却の方法 | <p>(1) 有形固定資産 定率法を採用しております。 ただし、平成28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。</p> <p>(2) 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）に基づく定額法を採用しております。</p> |
| 4. 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準 | 外貨建金銭債権債務は、期末日の直物等為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。 |

| | |
|--------------|---|
| 5. 引当金の計上基準 | <p>(1) 賞与引当金は、従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、将来の支給見込額に基づき当事業年度に見合う分を計上しております。</p> <p>(2) 役員賞与引当金は、役員に対して支給する賞与の支出に充てるため、将来の支給見込額に基づき当事業年度に見合う分を計上しております。</p> <p>(3) 退職給付引当金は、従業員の退職給付に備えるため、退職一時金制度について、当事業年度末における退職給付債務の見込額に基づき計上しております。</p> <p>退職給付見込額の期間帰属方法 退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当事業年度末までの期間に帰属させる方法については、給付算定式基準によっております。</p> <p>数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法 過去勤務費用については、その発生時の従業員の平均残存勤務期間内の一定の年数（5年または10年）による定額法により按分した額を費用処理しております。</p> <p>数理計算上の差異については、各事業年度の発生時の従業員の平均残存勤務期間内の一定の年数（5年または10年）による定額法により按分した額を、それぞれ発生翌事業年度から費用処理しております。</p> <p>(4) 時効後支払損引当金は、時効成立のため利益計上した収益分配金及び償還金について、受益者からの今後の支払請求に備えるため、過去の支払実績に基づく将来の支払見込額を計上しております。</p> <p>(5) 本社移転費用引当金は、本社移転に関連して発生する損失に備えるため、発生すると見込まれる額を計上しております。</p> |
| 6. 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き方式によっております。 |

会計上の見積りの変更

| |
|---|
| 第33期（自平成29年4月1日 至平成30年3月31日） |
| <p>当社は、当事業年度においてシステム統合計画を決定したことに伴い、利用不能となる固定資産について耐用年数を短縮し、将来にわたり変更しております。</p> <p>これにより、従来の方法と比べて、当事業年度末の減価償却費が413,260千円増加し、営業利益、経常利益及び税引前当期純利益はそれぞれ同額減少しております。</p> |

追加情報

| |
|---|
| 第33期（自平成29年4月1日 至平成30年3月31日） |
| <p>当社は、平成29年10月1日付で確定給付企業年金制度を確定拠出年金制度等に移行したことにより、「退職給付制度間の移行等に関する会計処理」（企業会計基準適用指針第1号 平成28年12月16日）及び「退職給付制度間の移行等の会計処理に関する実務上の取扱い」（実務対応報告第2号 平成19年2月7日）を適用し、確定給付年金制度の終了の処理を行いました。</p> <p>本移行に伴う影響額は、特別損失に退職給付制度終了損として690,899千円を計上しております。</p> |

注記事項

（貸借対照表関係）

1. 有形固定資産の減価償却累計額

（千円）

| | 第32期 (平成29年3月31日現在) | 第33期 (平成30年3月31日現在) |
|------|------------------------|------------------------|
| 建物 | 53,098 | 140,580 |
| 器具備品 | 734,064 | 847,466 |

(損益計算書関係)

1. 関係会社に対する事項

(千円)

| | 第32期 (自平成28年4月1日 至平成29年3月31日) | 第33期 (自平成29年4月1日 至平成30年3月31日) |
|-----------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 雑収入 | 8,183 | - |
| 関係会社株式売却益 | - | 1,492,680 |

2. 固定資産売却益の内訳

(千円)

| | 第32期 (自平成28年4月1日 至平成29年3月31日) | 第33期 (自平成29年4月1日 至平成30年3月31日) |
|-------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 建物 | 546 | - |
| 車両運搬具 | 696 | - |
| 器具備品 | 1,104 | 1 |

3. 固定資産除却損の内訳

(千円)

| | 第32期 (自平成28年4月1日 至平成29年3月31日) | 第33期 (自平成29年4月1日 至平成30年3月31日) |
|--------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 建物 | - | 298 |
| 器具備品 | 4,727 | 8,217 |
| ソフトウェア | 2,821 | 28,472 |
| 電話加入権 | 16,052 | 3 |

4. 固定資産売却損の内訳

(千円)

| | 第32期 (自平成28年4月1日 至平成29年3月31日) | 第33期 (自平成29年4月1日 至平成30年3月31日) |
|------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 建物 | 543 | - |
| 器具備品 | 9,779 | 134 |

5. 本社移転費用の内訳

(千円)

| | 第32期 (自平成28年4月1日 至平成29年3月31日) | 第33期 (自平成29年4月1日 至平成30年3月31日) |
|--------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 本社移転費用引当金繰入額 | 942,315 | - |
| 旧本社不動産賃借料 | 418,583 | - |
| 賃貸借契約解約損 | 150,723 | - |

(株主資本等変動計算書関係)

第32期（自平成28年4月1日 至平成29年3月31日）

1. 発行済株式の種類及び総数に関する事項

| 発行済株式の種類 | 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） |
|----------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 普通株式 | 24,000 | 490 | - | 24,490 |
| A種種類株式 | - | 15,510 | - | 15,510 |
| 合計 | 24,000 | 16,000 | - | 40,000 |

（注）普通株式及びA種種類株式の発行済株式総数の増加は、当社統合に伴う新株の発行による増加でありま
す。

2. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

| 決議 | 株式の 種類 | 配当金の総額 （千円） | 1株当たり配当 額（円） | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|-----------|----------------|-----------------|------------|------------|
| 平成28年6月29日 定時株主総会 | 普通株式 | 2,544,000 | 106,000 | 平成28年3月31日 | 平成28年6月30日 |

(2) 基準日が当事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌事業年度となるもの

| 決議 | 株式の 種類 | 配当の 原資 | 配当金の総 額（千円） | 1株当たり配 当額（円） | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|------------------------|-----------|----------------|-----------------|------------|------------|
| 平成29年6月21日 定時株主総会 | 普通 株式 A種種類 株式 | 利益 剰余金 | 3,200,000 | 80,000 | 平成29年3月31日 | 平成29年6月22日 |

第33期（自平成29年4月1日 至平成30年3月31日）

1. 発行済株式の種類及び総数に関する事項

| 発行済株式の種類 | 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） |
|----------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 普通株式 | 24,490 | - | - | 24,490 |
| A種種類株式 | 15,510 | - | - | 15,510 |
| 合計 | 40,000 | - | - | 40,000 |

2. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

| 決議 | 株式の 種類 | 配当金の総額 （千円） | 1株当たり配当 額（円） | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|--------------------|----------------|-----------------|------------|------------|
| 平成29年6月21日 定時株主総会 | 普通株式 A種種類 株式 | 3,200,000 | 80,000 | 平成29年3月31日 | 平成29年6月22日 |

(2) 基準日が当事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌事業年度となるもの

平成30年6月20日開催予定の定時株主総会において、以下のとおり決議を予定しております。

| 決議 | 株式の種類 | 配当の原資 | 配当金の総額（千円） | 1株当たり配当額（円） | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|----------------|-----------|------------|-------------|------------|------------|
| 平成30年6月20日 定時株主総会 | 普通株式 A種種類株式 | 利益 剰余金 | 12,520,000 | 313,000 | 平成30年3月31日 | 平成30年6月21日 |

（金融商品関係）

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社は、投資運用業を営んでおります。資金運用については、短期的な預金等に限定しております。

当社が運用を行う投資信託の商品性を適正に維持するため、当該投資信託を特定金外信託を通じて、または直接保有しております。なお、特定金外信託を通じて行っているデリバティブ取引は後述するリスクを低減する目的で行っております。当該デリバティブ取引は、実需の範囲内でのみ利用することとしており、投機的な取引は行わない方針であります。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

金銭の信託の主な内容は、当社運用ファンドの安定運用を主な目的として資金投入した投資信託及びデリバティブ取引であります。金銭の信託に含まれる投資信託は為替及び市場価格の変動リスクに晒されておりますが、デリバティブ取引（為替予約取引及び株価指数先物取引）を利用して一部リスクを低減しております。

営業債権である未収委託者報酬及び未収運用受託報酬は、相手先の信用リスクに晒されております。

有価証券及び投資有価証券は、主にその他有価証券（投資信託）、業務上の関係を有する企業の株式であり、発行体の信用リスクや市場価格の変動リスクに晒されております。

営業債務である未払手数料は、1年以内の支払期日であります。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

信用リスク（取引先の契約不履行等に係るリスク）の管理

預金の預入先については、余資運用規程に従い、格付けの高い預入先に限定することにより、リスクの軽減を図っております。

営業債権の相手先の信用リスクに関しては、当社の信用リスク管理の基本方針に従い、取引先ごとの期日管理及び残高管理を行うとともに、主な相手先の信用状況を把握する体制としています。

有価証券及び投資有価証券の発行体の信用リスクに関しては、信用情報や時価の把握を定期的に行うことで管理しています。

市場リスク（為替や金利等の変動リスク）の管理

組織規程における分掌業務の定めに基づき、リスク管理担当所管にて、取引残高、損益及びリスク量等の実績管理を行い、定期的に社内委員会での報告を実施しております。

資金調達に係る流動性リスク（支払期日に支払いを実行できなくなるリスク）の管理

取引実行担当所管からの報告に基づき、資金管理担当所管が資金繰りを確認するとともに、十分な手許流動性を維持することなどにより、流動性リスクを管理しております。

(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。

なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは含まれておりません（（注2）参照）。

第32期（平成29年3月31日現在）

| | 貸借対照表計上額 （千円） | 時価 （千円） | 差額 （千円） |
|--|------------------|------------|------------|
| | | | |

| | | | |
|----------------------------|------------|------------|---|
| (1) 現金・預金 | 27,972,477 | 27,972,477 | - |
| (2) 金銭の信託 | 12,366,219 | 12,366,219 | - |
| (3) 未収委託者報酬 | 10,164,041 | 10,164,041 | - |
| (4) 未収運用受託報酬 | 7,250,239 | 7,250,239 | - |
| (5) 有価証券及び投資有価証券 其他有価証券 | 3,225,878 | 3,225,878 | - |
| 資産計 | 60,978,855 | 60,978,855 | - |
| (1) 未払手数料 | 4,062,695 | 4,062,695 | - |
| 負債計 | 4,062,695 | 4,062,695 | - |

第33期（平成30年3月31日現在）

| | 貸借対照表計上額 (千円) | 時価 (千円) | 差額 (千円) |
|----------------------------|------------------|------------|------------|
| (1) 現金・預金 | 49,071,217 | 49,071,217 | - |
| (2) 金銭の信託 | 12,083,824 | 12,083,824 | - |
| (3) 未収委託者報酬 | 11,769,015 | 11,769,015 | - |
| (4) 未収運用受託報酬 | 4,574,225 | 4,574,225 | - |
| (5) 有価証券及び投資有価証券 其他有価証券 | 1,448,968 | 1,448,968 | - |
| 資産計 | 78,947,251 | 78,947,251 | - |
| (1) 未払手数料 | 4,629,133 | 4,629,133 | - |
| 負債計 | 4,629,133 | 4,629,133 | - |

(注1) 金融商品の時価の算定方法

資 産

(1) 現金・預金

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

(2) 金銭の信託

有価証券運用を主目的とする単独運用の金銭の信託において信託財産として運用されている有価証券について、投資信託は基準価額によっております。また、デリバティブ取引は取引相手先金融機関より提示された価格によっております。

(3) 未収委託者報酬及び(4) 未収運用受託報酬

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

(5) 有価証券及び投資有価証券

これらの時価について、株式は取引所の価格によっており、投資信託は基準価額によっております。

負 債

(1) 未払手数料

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

(注2) 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

(千円)

| 区分 | 第32期 (平成29年3月31日現在) | 第33期 (平成30年3月31日現在) |
|--------|------------------------|------------------------|
| 非上場株式 | 337,468 | 272,464 |
| 関係会社株式 | 3,306,296 | 3,229,196 |

非上場株式は、市場価格がなく、かつ将来キャッシュ・フローを見積もることなどができず、時価を把握することが極めて困難と認められるため、「(5) 有価証券及び投資有価証券 其他有価証券」には含めておりません。

関係会社株式は、市場価格がなく、かつ将来キャッシュ・フローを見積もることなどができず、時価を把握することが極めて困難と認められるため、記載しておりません。

(注3) 金銭債権及び満期のある有価証券の決算日後の償還予定額

第32期(平成29年3月31日現在)

| | 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) |
|----------------------------------|--------------|-----------------|------------------|--------------|
| (1) 現金・預金 | 27,972,477 | - | - | - |
| (2) 金銭の信託 | 12,366,219 | - | - | - |
| (3) 未収委託者報酬 | 10,164,041 | - | - | - |
| (4) 未収運用受託報酬 | 7,250,239 | - | - | - |
| (5) 有価証券及び投資有価証券 其他有価証券(投資信託) | 297,560 | 320,736 | 888,110 | 12,660 |

第33期(平成30年3月31日現在)

| | 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) |
|----------------------------------|--------------|-----------------|------------------|--------------|
| (1) 現金・預金 | 49,071,217 | - | - | - |
| (2) 金銭の信託 | 12,083,824 | - | - | - |
| (3) 未収委託者報酬 | 11,769,015 | - | - | - |
| (4) 未収運用受託報酬 | 4,574,225 | - | - | - |
| (5) 有価証券及び投資有価証券 其他有価証券(投資信託) | - | 3,995 | - | - |

(有価証券関係)

1. 子会社株式及び関連会社株式

関係会社株式(第32期の貸借対照表計上額3,306,296千円、第33期の貸借対照表計上額3,229,196千円)は、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、記載しておりません。

2. 其他有価証券

第32期(平成29年3月31日現在)

(千円)

| 区分 | 貸借対照表日における 貸借対照表計上額 | 取得原価 | 差額 |
|--------------------------|------------------------|-----------|---------|
| 貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの | | | |
| 株式 | 609,710 | 146,101 | 463,608 |
| 投資信託 | 2,384,278 | 2,091,387 | 292,891 |
| 小計 | 2,993,988 | 2,237,489 | 756,499 |
| 貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの | | | |
| 株式 | - | - | - |
| 投資信託 | 231,889 | 241,951 | 10,061 |
| 小計 | 231,889 | 241,951 | 10,061 |
| 合計 | 3,225,878 | 2,479,440 | 746,438 |

(注) 非上場株式(貸借対照表計上額337,468千円)については、市場価格がなく、時価を把握すること

が極めて困難と認められることから、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

第33期（平成30年3月31日現在）

（千円）

| 区分 | 貸借対照表日における 貸借対照表計上額 | 取得原価 | 差額 |
|--------------------------|------------------------|---------|-----------|
| 貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの | | | |
| 株式 | 1,267,157 | 146,101 | 1,121,055 |
| 投資信託 | 177,815 | 153,000 | 24,815 |
| 小計 | 1,444,972 | 299,101 | 1,145,870 |
| 貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの | | | |
| 株式 | - | - | - |
| 投資信託 | 3,995 | 4,000 | 4 |
| 小計 | 3,995 | 4,000 | 4 |
| 合計 | 1,448,968 | 303,101 | 1,145,866 |

（注）非上場株式（貸借対照表計上額272,464千円）については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

3. 当該事業年度中に売却したその他有価証券

第32期（自平成28年4月1日 至平成29年3月31日）

| 区分 | 売却額 （千円） | 売却益の合計額 （千円） | 売却損の合計額 （千円） |
|------|-------------|-----------------|-----------------|
| 投資信託 | 717,905 | 2 | 79,146 |

（注）投資信託の「売却額」、「売却益の合計額」及び「売却損の合計額」は、解約又は償還によるものであります。

第33期（自平成29年4月1日 至平成30年3月31日）

| 区分 | 売却額 （千円） | 売却益の合計額 （千円） | 売却損の合計額 （千円） |
|------|-------------|-----------------|-----------------|
| 株式 | 544,326 | 479,323 | - |
| 投資信託 | 2,480,288 | 329,576 | 21,204 |

（注）投資信託の「売却額」、「売却益の合計額」及び「売却損の合計額」は、解約又は償還によるものであります。

4. 減損処理を行った有価証券

第32期において、有価証券について12,085千円（その他有価証券）減損処理を行っております。

第33期において、該当事項はありません。

なお、減損処理にあたっては、期末における時価が取得原価に比べ50%以上下落した場合には全て減損処理を行い、30～50%程度下落した場合には、回復可能性等を考慮して必要と認められた額について減損処理を行っております。

（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、確定給付型の制度として退職一時金制度（非積立型制度であります）を採用しております。確定拠出型の制度としては確定拠出年金制度を採用しております。

なお、当社は平成29年10月1日付で、確定給付企業年金制度を確定拠出年金制度等に移行するとともに、

退職一時金制度を改定しました。

2. 確定給付制度

(1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

(千円)

| | 第32期 | 第33期 |
|------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | (自平成28年4月1日 至平成29年3月31日) | (自平成29年4月1日 至平成30年3月31日) |
| 退職給付債務の期首残高 | 1,086,550 | 2,718,372 |
| 勤務費用 | 189,127 | 269,128 |
| 利息費用 | 10,905 | 7,523 |
| 数理計算上の差異の発生額 | 89,303 | 61,792 |
| 退職給付の支払額 | 144,062 | 111,758 |
| 合併による増加 | 1,486,547 | - |
| 確定拠出制度への移行に伴う減少額 | - | 1,316,796 |
| 退職一時金制度改定に伴う増加額 | - | 526,345 |
| 退職給付債務の期末残高 | 2,718,372 | 2,154,607 |

(2) 年金資産の期首残高と期末残高の調整表

(千円)

| | 第32期 | 第33期 |
|------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | (自平成28年4月1日 至平成29年3月31日) | (自平成29年4月1日 至平成30年3月31日) |
| 年金資産の期首残高 | - | 1,363,437 |
| 期待運用収益 | 16,033 | 17,042 |
| 数理計算上の差異の発生額 | 1,894 | - |
| 事業主からの拠出額 | 37,402 | 36,672 |
| 退職給付の支払額 | 28,876 | - |
| 合併による増加 | 1,336,984 | - |
| 確定拠出制度への移行に伴う減少額 | - | 1,417,152 |
| 年金資産の期末残高 | 1,363,437 | - |

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

(千円)

| | 第32期 | 第33期 |
|---------------------|----------------|----------------|
| | (平成29年3月31日現在) | (平成30年3月31日現在) |
| 積立型制度の退職給付債務 | 1,275,346 | - |
| 年金資産 | 1,363,437 | - |
| | 88,090 | - |
| 非積立型制度の退職給付債務 | 1,443,026 | 2,154,607 |
| 未積立退職給付債務 | 1,354,935 | 2,154,607 |
| 未認識数理計算上の差異 | 430,203 | 204,636 |
| 未認識過去勤務費用 | 4,852 | 312,836 |
| 貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 919,879 | 1,637,133 |
| 退職給付引当金 | 1,245,019 | 1,637,133 |
| 前払年金費用 | 325,140 | - |
| 貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 919,879 | 1,637,133 |

(4) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

(千円)

| | 第32期 (自平成28年4月1日 至平成29年3月31日) | 第33期 (自平成29年4月1日 至平成30年3月31日) |
|-------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 勤務費用 | 189,127 | 269,128 |
| 利息費用 | 10,905 | 7,523 |
| 期待運用収益 | 16,033 | 17,042 |
| 数理計算上の差異の費用処理額 | 78,229 | 88,417 |
| 過去勤務費用の費用処理額 | 4,852 | 39,611 |
| 退職一時金制度改定に伴う費用処理額 | - | 70,560 |
| その他 | 7,498 | 1,620 |
| 確定給付制度に係る退職給付費用 | 274,580 | 456,577 |
| 制度移行に伴う損失(注) | - | 690,899 |

(注) 特別損失に計上しております。

(5) 年金資産に関する事項

年金資産の主な内訳

年金資産合計に対する主な分類ごとの比率は、次のとおりであります。

| | 第32期 (平成29年3月31日現在) | 第33期 (平成30年3月31日現在) |
|----------|------------------------|------------------------|
| 株式 | 31.5% | - |
| 債券 | 29.0% | - |
| 共同運用資産 | 24.1% | - |
| 生命保険一般勘定 | 10.5% | - |
| 現金及び預金 | 4.6% | - |
| 合計 | 100.0% | - |

長期期待運用収益率の設定方法

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

(6) 数理計算上の計算基礎に関する事項

主要な数理計算上の計算基礎

| | 第32期 (平成29年3月31日現在) | 第33期 (平成30年3月31日現在) |
|-----------|------------------------|------------------------|
| 割引率 | 0.02% ~ 1.09% | 0.09% |
| 長期期待運用収益率 | 2.50% | - |
| 予想昇給率 | 1.00% ~ 8.73% | 1.00% ~ 4.42% |

3. 簡便法を適用した確定給付制度

(1) 簡便法を適用した制度の、退職給付引当金の期首残高と期末残高の調整表

(千円)

| | 第32期 (自平成28年4月1日 至平成29年3月31日) | 第33期 (自平成29年4月1日 至平成30年3月31日) |
|------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 退職給付引当金の期首残高 | - | 300,927 |
| 退職給付費用 | 22,562 | 53,156 |
| 退職給付の支払額 | - | - |
| 制度への拠出額 | 36,177 | 35,640 |
| 合併による増加 | 287,313 | - |
| 確定拠出制度への移行に伴う減少額 | - | 391,600 |
| 退職一時金制度改定に伴う振替額 | - | 108,189 |
| 退職給付引当金の期末残高 | 300,927 | - |

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

| | (千円) | |
|---------------------|------------------------|------------------------|
| | 第32期 (平成29年3月31日現在) | 第33期 (平成30年3月31日現在) |
| 積立型制度の退職給付債務 | 789,261 | - |
| 年金資産 | 1,150,443 | - |
| | 361,181 | - |
| 非積立型制度の退職給付債務 | 60,254 | - |
| 貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 300,927 | - |
| 退職給付引当金 | 60,254 | - |
| 前払年金費用 | 361,181 | - |
| 貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 300,927 | - |

(3) 退職給付費用

簡便法で計算した退職給付費用 前事業年度 22,562千円 当事業年度53,156千円

4. 確定拠出制度

当社の確定拠出制度への要拠出額は、前事業年度61,817千円、当事業年度86,141千円であります。

(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

| | 第32期 (平成29年3月31日現在) | 第33期 (平成30年3月31日現在) |
|-----------------|------------------------|------------------------|
| | (千円) | (千円) |
| 繰延税金資産 | | |
| 未払事業税 | 124,081 | 290,493 |
| 未払事業所税 | 11,054 | 11,683 |
| 賞与引当金 | 441,996 | 426,815 |
| 未払法定福利費 | 84,152 | 81,186 |
| 資産除去債務 | 86,421 | 90,524 |
| 減価償却超過額(一括償却資産) | 10,666 | 11,331 |
| 減価償却超過額 | 116,920 | 176,791 |
| 繰延資産償却超過額(税法上) | 32,949 | 34,977 |
| 退職給付引当金 | 399,808 | 501,290 |
| 時効後支払損引当金 | 66,282 | 60,941 |
| ゴルフ会員権評価損 | 14,295 | 13,173 |
| 関係会社株式評価損 | 166,740 | 166,740 |
| 投資有価証券評価損 | 69,683 | 28,976 |
| 未払給与 | 12,344 | 9,186 |
| 本社移転費用引当金 | 289,865 | 47,947 |
| その他 | 14,309 | 29,193 |
| 繰延税金資産小計 | 1,941,573 | 1,981,254 |
| 評価性引当額 | - | - |
| 繰延税金資産合計 | 1,941,573 | 1,981,254 |

| | | |
|--------------|-----------|-----------|
| 繰延税金負債 | | |
| 前払年金費用 | 210,151 | - |
| その他有価証券評価差額金 | 159,429 | 281,720 |
| 繰延税金負債合計 | 369,581 | 281,720 |
| 繰延税金資産の純額 | 1,571,992 | 1,699,533 |

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

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

（企業結合等関係）

当社（以下「AMOne」という）は、平成28年7月13日付で締結した、DIAMアセットマネジメント株式会社（以下「DIAM」という）、みずほ投信投資顧問株式会社（以下「MHAM」という）、みずほ信託銀行株式会社（以下「TB」という）及び新光投信株式会社（以下「新光投信」という）（以下総称して「統合4社」という）間の「統合契約書」に基づき、平成28年10月1日付で統合いたしました。

1. 結合当事企業

| 結合当事企業 | DIAM | MHAM | TB | 新光投信 |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 事業の内容 | 投資運用業務、投資助言・代理業務 | 投資運用業務、投資助言・代理業務 | 信託業務、銀行業務、投資運用業務 | 投資運用業務、投資助言・代理業務 |

2. 企業結合日

平成28年10月1日

3. 企業結合の方法

MHAMを吸収合併存続会社、新光投信を吸収合併消滅会社とする吸収合併、TBを吸収分割会社、吸収合併後のMHAMを吸収分割承継会社とし、同社がTB資産運用部門に係る権利義務を承継する吸収分割、DIAMを吸収合併存続会社、MHAMを吸収合併消滅会社とする吸収合併の順に実施しております。

4. 結合後企業の名称

アセットマネジメントOne株式会社

5. 企業結合の主な目的

当社は、株式会社みずほフィナンシャルグループ（以下「MHFG」という）及び第一生命ホールディングス株式会社（以下「第一生命」という）の資産運用ビジネス強化・発展に対する強力なコミットメントのもと、統合4社が長年にわたって培ってきた資産運用に係わる英知を結集し、MHFGと第一生命両社グループとの連携も最大限活用して、お客さまに最高水準のソリューションを提供するグローバルな運用会社としての飛躍を目指してまいります。

6. 合併比率

「3. 企業結合の方法」の吸収合併における合併比率は以下の通りであります。

| 会社名 | DIAM （存続会社） | MHAM （消滅会社） |
|---------|----------------|----------------|
| 合併比率（*） | 1 | 0.0154 |

（*）普通株式と種類株式を合算して算定しております。

7. 交付した株式数

「3. 企業結合の方法」の吸収合併において、DIAMは、MHAMの親会社であるMHFGに対して、その所有するMHAMの普通株式103万8,408株につき、DIAMの普通株式490株及び議決権を有しないA種類株式15,510株を交付しました。

8. 経済的持分比率（議決権比率）

| | |
|---------------------------------|--------|
| MHFGが企業結合直前に所有していた当社に対する経済的持分比率 | 50.00% |
| MHFGが企業結合日に追加取得した当社に対する経済的持分比率 | 20.00% |
| MHFGの追加取得後の当社に対する経済的持分比率 | 70.00% |

なお、MHFGが所有する議決権比率については50.00%から51.00%に異動しております。

9. 取得企業を決定するに至った主な根拠

「3. 企業結合の方法」の吸収合併において、法的に消滅会社となるMHAMの親会社であるMHFGが、結合後企業の議決権の過半数を保有することになるため、企業結合の会計上はMHAMが取得企業に該当し、DIAMが被取得企業となるものです。

10. 会計処理

「企業結合に関する会計基準」（企業結合会計基準第21号 平成25年9月13日公表分）及び「企業結合会計基準及び事業分離等会計基準に関する適用指針」（企業会計基準適用指針第10号 平成25年9月13日公表分）に基づき、「3. 企業結合の方法」の吸収合併及びの吸収分割については共通支配下の取引として処理し、の吸収合併については逆取得として処理しております。

11. 被取得企業に対してパーチェス法を適用した場合に関する事項

(1) 財務諸表に含まれる被取得企業の業績の期間

平成29年4月1日から平成30年3月31日まで

(2) 被取得企業の取得原価及びその内訳

| | | |
|-------|-----------|---------------|
| 取得の対価 | MHAMの普通株式 | 144,212,500千円 |
| 取得原価 | | 144,212,500千円 |

(3) 発生したのれんの金額、発生原因、償却方法及び償却期間

| | |
|-------------------|---|
| a. 発生したのれん | 76,224,837千円 |
| b. 発生原因 | 被取得企業から受け入れた資産及び引き受けた負債の純額と取得原価との差額によります。 |
| c. のれんの償却方法及び償却期間 | 20年間の均等償却 |

(4) 企業結合日に受け入れた資産及び引き受けた負債の額並びにその主な内訳

| | | |
|---------|---------------|--------------|
| a. 資産の額 | 資産合計 | 40,451,657千円 |
| | うち現金・預金 | 11,605,537千円 |
| | うち金銭の信託 | 11,792,364千円 |
| b. 負債の額 | 負債合計 | 9,256,209千円 |
| | うち未払手数料及び未払費用 | 4,539,592千円 |

(注) 顧客関連資産に配分された金額及びそれに係る繰延税金負債は、資産の額及び負債の額には含まれておりません。

(5) のれん以外の無形固定資産に配分された金額及び主要な種類別の内訳並びに全体及び主要な種類別の加重平均償却期間

| | |
|------------------------|--------------|
| a. 無形固定資産に配分された金額 | 53,030,000千円 |
| b. 主要な種類別の内訳 | |
| 顧客関連資産 | 53,030,000千円 |
| c. 全体及び主要な種類別の加重平均償却期間 | |
| 顧客関連資産 | 16.9年 |

12. 被取得企業に対してパーチェス法を適用した場合の差額

(1) 貸借対照表項目

| | |
|------|---------------|
| 流動資産 | - 千円 |
| 固定資産 | 114,270,495千円 |
| 資産合計 | 114,270,495千円 |

| | |
|------|---------------|
| 流動負債 | - 千円 |
| 固定負債 | 13,059,836千円 |
| 負債合計 | 13,059,836千円 |
| 純資産 | 101,210,659千円 |

（注）固定資産及び資産合計には、のれんの金額70,507,975千円及び顧客関連資産の金額45,200,838千円が含まれております。

（2）損益計算書項目

| | |
|------------|-------------|
| 営業収益 | - 千円 |
| 営業利益 | 9,012,128千円 |
| 経常利益 | 9,012,128千円 |
| 税引前当期純利益 | 9,012,128千円 |
| 当期純利益 | 7,419,617千円 |
| 1株当たり当期純利益 | 185,490円43銭 |

（注）営業利益には、のれんの償却額3,811,241千円及び顧客関連資産の償却額5,233,360千円が含まれております。

（資産除去債務関係）

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

当社は、資産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32期（自平成28年4月1日 至平成29年3月31日）及び第33期（自平成29年4月1日 至平成30年3月31日）

（1）サービスごとの情報

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

（2）地域ごとの情報

営業収益

本邦の外部顧客に対する営業収益に区分した金額が損益計算書の営業収益の90%を超えるため、記載を省略しております。

有形固定資産

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

（3）主要な顧客ごとの情報

特定の顧客に対する営業収益で損益計算書の営業収益の10%以上を占める相手先がないため、記載を省略しております。

（関連当事者情報）

1. 関連当事者との取引

（1）親会社及び法人主要株主等

第32期（自平成28年4月1日 至平成29年3月31日）

該当はありません。

第33期（自平成29年4月1日 至平成30年3月31日）

該当はありません。

(2) 子会社及び関連会社等

第32期(自平成28年4月1日 至平成29年3月31日)

該当はありません。

第33期(自平成29年4月1日 至平成30年3月31日)

該当はありません。

(3) 兄弟会社等

第32期(自平成28年4月1日 至平成29年3月31日)

| 属性 | 会社等の名称 | 住所 | 資本金 又は 出資金 | 事業の 内容又 は職業 | 議決権 等の所 有(被 所有) 割合 | 関係内容 | | 取引の内容 | 取引金額 (千円) | 科目 | 期末残高 (千円) |
|---------------------------------|------------------------------|-----------------|------------------|-------------------|--------------------------------|------------|---------------------|------------------------------------|----------------------|------------------|--------------|
| | | | | | | 役員の 兼任等 | 事業上 の関係 | | | | |
| 親 会 社 の 子 会 社 | 株式会社 みずほ銀 行 | 東京都 千代田 区 | 14,040 億円 | 銀行業 | - | - | 当社設定 投資信託 の販売 | 投資信託の 販売代行手 数料 | 4,530,351 | 未払 手数料 | 767,732 |
| | 資産管理 サービス 信託銀行 株式会社 | 東京都 中央区 | 500 億円 | 資産管 理等 | - | - | 当社信託 財産の運 用 | 信託元本の 払戻(純 額) 信託報酬の 支払 | 100,000 7,080 | 金銭の 信託 | 12,366,219 |
| | みずほ証 券株式会 社 | 東京都 千代田 区 | 1,251 億円 | 証券業 | - | - | 当社設定 投資信託 の販売 | 投資信託の 販売代行手 数料 | 5,061,766 | 未払 手数料 | 1,166,212 |
| | みずほ信 託銀行株 式会社 | 東京都 中央区 | 2,473 億円 | 信託銀 行業 | - | - | 投資一任 契約の締 結 | 運用受託報 酬の受取 | 2,520,431 | 未収運 用受託 報酬 | 2,722,066 |

第33期(自平成29年4月1日 至平成30年3月31日)

| 属性 | 会社等の名称 | 住所 | 資本金 又は 出資金 | 事業の 内容又 は職業 | 議決権 等の所 有(被 所有) 割合 | 関係内容 | | 取引の内容 | 取引金額 (千円) | 科目 | 期末残高 (千円) |
|---------------------------------|-------------------|-----------------|------------------|-------------------|--------------------------------|------------|---------------------|----------------------|--------------|-----------|--------------|
| | | | | | | 役員の 兼任等 | 事業上 の関係 | | | | |
| 親 会 社 の 子 会 社 | 株式会社 みずほ銀 行 | 東京都 千代田 区 | 14,040 億円 | 銀行業 | - | - | 当社設定 投資信託 の販売 | 投資信託の 販売代行手 数料 | 6,470,802 | 未払 手数料 | 894,336 |
| | みずほ証 券株式会 社 | 東京都 千代田 区 | 1,251 億円 | 証券業 | - | - | 当社設定 投資信託 の販売 | 投資信託の 販売代行手 数料 | 9,079,083 | 未払 手数料 | 1,549,208 |

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 投資信託の販売代行手数料は、一般的取引条件を勘案した個別契約により決定しております。

(注2) 信託報酬は、一般的取引条件を勘案した料率が適用されております。

(注3) 運用受託報酬は、一般的取引条件を勘案した個別契約により決定しております。

(注4) 上記の取引金額には消費税等が含まれておりません。期末残高には、消費税等が含まれております。

2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記

(1) 親会社情報

株式会社みずほフィナンシャルグループ

(東京証券取引所及びニューヨーク証券取引所に上場)

(2) 重要な関連会社の要約財務諸表

該当はありません。

(1株当たり情報)

| | 第32期 (自 平成28年4月 1日 至 平成29年3月31日) | 第33期 (自 平成29年4月 1日 至 平成30年3月31日) |
|--------------|--|--|
| 1株当たり純資産額 | 1,349,261円64銭 | 1,667,445円37銭 |
| 1株当たり当期純利益金額 | 201,491円22銭 | 391,255円29銭 |

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

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

| | 第32期 (自 平成28年4月 1日 至 平成29年3月31日) | 第33期 (自 平成29年4月 1日 至 平成30年3月31日) |
|----------------------------|--|--|
| 当期純利益金額 | 6,443,302千円 | 15,650,211千円 |
| 普通株主及び普通株主と同等の株主に帰属しない金額 | - | - |
| 普通株式及び普通株式と同等の株式に係る当期純利益金額 | 6,443,302千円 | 15,650,211千円 |
| 普通株式及び普通株式と同等の株式の期中平均株式数 | 31,978株 | 40,000株 |
| (うち普通株式) | (24,244株) | (24,490株) |
| (うちA種種類株式) | (7,734株) | (15,510株) |

(注1) A種種類株式は、剰余金の配当請求権及び残余財産分配請求権について普通株式と同等の権利を有しているため、1株当たり情報の算定上、普通株式に含めて計算しています。

4 【利害関係人との取引制限】

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

- (1) 自己またはその取締役もしくは執行役との間における取引を行うことを内容とした運用を行うこと(投資者の保護に欠け、もしくは取引の公正を害し、または金融商品取引業の信用を失墜させるおそれがないものとして内閣府令で定めるものを除きます。)
- (2) 運用財産相互間において取引を行うことを内容とした運用を行うこと(投資者の保護に欠け、もしくは取引の公正を害し、または金融商品取引業の信用を失墜させるおそれがないものとして内閣府令で定めるものを除きます。)
- (3) 通常の見積りの条件と異なる条件であって取引の公正を害するおそれのある条件で、委託会社の親法人等(委託会社の総株主等の議決権の過半数を保有していることその他の当該金融商品取引業者と密接な関係

を有する法人その他の団体として政令で定める要件に該当する者をいいます。以下(4)(5)において同じ。)または子法人等(委託会社が総株主等の議決権の過半数を保有していることその他の当該金融商品取引業者と密接な関係を有する法人その他の団体として政令で定める要件に該当する者をいいます。以下同じ。)と有価証券の売買その他の取引または店頭デリバティブ取引を行うこと。

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

(5) 上記(3)(4)に掲げるもののほか、委託会社の親法人等または子法人等が関与する行為であって、投資者の保護に欠け、もしくは取引の公正を害し、または金融商品取引業の信用を失墜させるおそれのあるものとして内閣府令で定める行為。

5【その他】

(1) 定款の変更、事業譲渡又は事業譲受、出資の状況その他の重要事項

平成30年6月20日付で、総則の「目的」に関する事項の定款の変更を行いました。

(2) 訴訟事件その他の重要事項

委託会社およびファンドに重要な影響を与えた事実、または与えると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】

1【名称、資本金の額及び事業の内容】

| 名称 | | 資本金の額 (百万円) | 事業の内容 |
|----------|-------------------------|----------------|--|
| (1) 受託会社 | みずほ信託銀行株式会社 | 247,369 | 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行っています。 |
| (2) 販売会社 | 野村證券株式会社 | 10,000 | 「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。 |
| | エービーエヌ・アムロ・クリアリング証券株式会社 | 4,500 | |
| | ゴールドマン・サックス証券株式会社 | 83,616 | |
| | シティグループ証券株式会社 | 96,307 | |

(注) 資本金の額について・・・平成30年3月末現在

2【関係業務の概要】

(1) 受託会社

当ファンドの受託会社として、信託財産を保管・管理し、受益権設定にかかる振替機関への通知等を行います。

(2) 販売会社

当ファンドの販売会社として、受益権の募集の取扱い、販売、一部解約の実行の請求の受け付け等を行います。

3【資本関係】

該当事項はありません。

（持株比率5%以上を記載します。）

<参考：再信託受託会社の概要>

名称：資産管理サービス信託銀行株式会社

業務の概要：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。

再信託の目的：原信託契約にかかる信託業務の一部(信託財産の管理)を原信託受託会社から再信託受託会社(資産管理サービス信託銀行株式会社)へ委託するため、原信託財産の全てを再信託受託会社へ移管することを目的とします。

第3【その他】

- (1)目論見書の表紙にロゴ・マーク、図案を使用し、ファンドの基本的性格を記載する場合があります。
- (2)有価証券届出書第一部「証券情報」、第二部「ファンド情報」に記載の内容について、投資家の理解を助けるため、その内容を説明した図表等を付加して目論見書のその内容に関する箇所に記載することがあります。また、第二部「ファンド情報」第1「ファンドの状況」5「運用状況」について、有価証券届出書提出後の随時入手可能な直近の情報および同情報についての表での表示に加えて、グラフで表示した情報を目論見書に添付することがあります。
- (3)投資信託説明書（請求目論見書）に約款の全文を掲載します。
- (4)目論見書は電子媒体等として使用されるほか、インターネットなどに掲載されることがあります。
- (5)目論見書は目論見書の別称として「投資信託説明書」と称して使用する場合があります。
- (6)ファンドは、投資信託評価会社よりファンドの評価を取得し、販売用資料等に使用する場合があります。また、販売用資料等において、ファンドの運用実績を表示する場合があります。
- (7)交付目論見書に以下の内容を記載することがあります。
 - ・委託会社の金融商品取引業者登録番号は「金融商品取引業者 関東財務局長(金商)第324号」であること。
 - ・投資信託説明書（交付目論見書）の使用開始日。
 - ・ご購入の際には投資信託説明書（交付目論見書）を十分お読みいただきたい旨。
 - ・ファンドの信託財産は、信託法に基づき受託会社において分別管理されている旨。
 - ・ファンドに関する投資信託説明書（請求目論見書）を含む詳細な情報は委託会社のホームページにおいて閲覧することができる旨。約款の全文は投資信託説明書（請求目論見書）に掲載されている旨。

- ・ファンドにおいて投資家が支払うべき対価(手数料等)の概要として、有価証券届出書第二部「ファンド情報」第1「ファンドの状況」4「手数料等及び税金」を要約した内容、およびその他の費用ならびに手数料等の金額・合計額(それらの上限額を含む。)またはそれらの計算方法については、あらかじめ表示できない旨およびその理由。

独立監査人の監査報告書

平成30年5月30日

アセットマネジメントOne株式会社
取締役会 御中

新日本有限責任監査法人

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 湯原 尚 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 山野 浩 印

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「委託会社等の経理状況」に掲げられているアセットマネジメントOne株式会社の平成29年4月1日から平成30年3月31日までの第33期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針及びその他の注記について監査を行った。

財務諸表に対する経営者の責任

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

監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した監査に基づいて、独立の立場から財務諸表に対する意見を表明することにある。当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準は、当監査法人に財務諸表に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、財務諸表の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による財務諸表の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、当監査法人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、財務諸表の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた見積りの評価も含め全体としての財務諸表の表示を検討することが含まれる。

当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

監査意見

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、アセットマネジメントOne株式会社の平成30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すべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

利害関係

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

以上

（注1）上記は監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社が別途保管しております。

（注2）XBRLデータは監査の対象には含まれておりません。

独立監査人の監査報告書

平成30年3月9日

アセットマネジメントOne株式会社

取締役会 御中

新日本有限責任監査法人

指定有限責任社員

業務執行社員

公認会計士

山野

浩

印

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「ファンドの経理状況」に掲げられているOne ETF 国内金先物の平成29年1月18日から平成30年1月17日までの計算期間の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益及び剰余金計算書、注記表並びに附属明細表について監査を行った。

財務諸表に対する経営者の責任

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

監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した監査に基づいて、独立の立場から財務諸表に対する意見を表明することにある。当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準は、当監査法人に財務諸表に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、財務諸表の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による財務諸表の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、当監査法人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、財務諸表の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた見積りの評価も含め全体としての財務諸表の表示を検討することが含まれる。

当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

監査意見

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、One ETF 国内金先物の平成30年1月17日現在の信託財産の状態及び同日をもって終了する計算期間の損益の状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

利害関係

アセットマネジメントOne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、当社が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。

独立監査人の中間監査報告書

平成30年9月7日

アセットマネジメントOne株式会社

取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人

指定有限責任社員

公認会計士 山野 浩 印

業務執行社員

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「ファンドの経理状況」に掲げられているOne ETF 国内金先物の平成30年1月18日から平成30年7月17日までの中間計算期間の中間財務諸表、すなわち、中間貸借対照表、中間損益及び剰余金計算書並びに中間注記表について中間監査を行った。

中間財務諸表に対する経営者の責任

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

監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した中間監査に基づいて、独立の立場から中間財務諸表に対する意見を表明することにある。当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる中間監査の基準に準拠して中間監査を行った。中間監査の基準は、当監査法人に中間財務諸表には全体として中間財務諸表の有用な情報の表示に関して投資者の判断を損なうような重要な虚偽表示がないかどうかの合理的な保証を得るために、中間監査に係る監査計画を策定し、これに基づき中間監査を実施することを求めている。

中間監査においては、中間財務諸表の金額及び開示について監査証拠を入手するために年度監査と比べて監査手続の一部を省略した中間監査手続が実施される。中間監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による中間財務諸表の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて、分析的手続等を中心とした監査手続に必要な応じて追加の監査手続が選択及び適用される。中間監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、当監査法人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な中間監査手続を立案するために、中間財務諸表の作成と有用な情報の表示に関連する内部統制を検討する。また、中間監査には、経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた見積りの評価も含め中間財務諸表の表示を検討することが含まれる。

当監査法人は、中間監査の意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

中間監査意見

当監査法人は、上記の中間財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる中間財務諸表の作成基準に準拠して、One ETF 国内金先物の平成30年7月17日現在の信託財産の状態及び同日をもって終了する中間計算期間（平成30年1月18日から平成30年7月17日まで）の損益の状況に関する有用な情報を表示しているものと認める。

利害関係

アセットマネジメントOne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、当社が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。