

## 【表紙】

【提出書類】	訂正有価証券届出書
【提出先】	関東財務局長殿
【提出日】	2021年9月16日提出
【発行者名】	野村アセットマネジメント株式会社
【代表者の役職氏名】	C E O兼代表取締役社長 小池 広靖
【本店の所在の場所】	東京都江東区豊洲二丁目2番1号
【事務連絡者氏名】	松井 秀仁
【電話番号】	03-6387-5000
【届出の対象とした募集（売出）内国投資 信託受益証券に係るファンドの名称】	ノムラ日本株ベータヘッジ戦略ファンド（SMA専用）
【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】	2兆円を上限とします。
【縦覧に供する場所】	該当事項はありません。

## 1【有価証券届出書の訂正届出書の提出理由】

本日、半期報告書を提出いたしましたので、2021年3月18日付をもって提出した有価証券届出書（以下「原届出書」といいます。）の関係情報を更新するため、また、記載事項の一部に変更がありますので本訂正届出書を提出するものです。

## 2【訂正の内容】

原届出書の下記の記載事項につきましては内容を更新・訂正いたします。

第二部ファンド情報 第1ファンドの状況 5運用状況

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

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

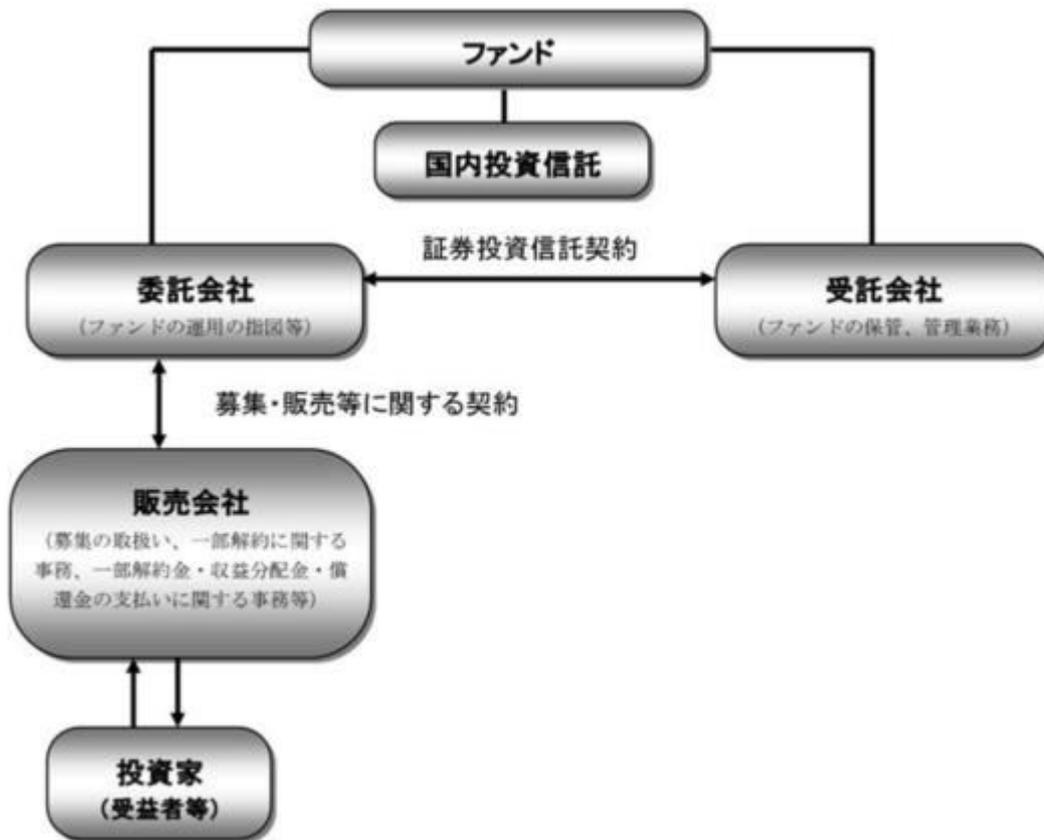
## 第二部【ファンド情報】

## 第1【ファンドの状況】

## 1 ファンドの性格

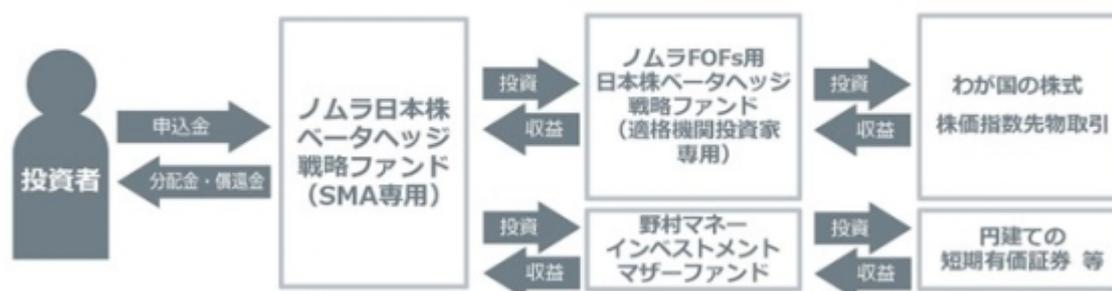
## (3) ファンドの仕組み

&lt;更新後&gt;



ファンド	ノムラ日本株ベータヘッジ戦略ファンド（SMA専用）
国内投資信託	ノムラF0Fs用 日本株ベータヘッジ戦略ファンド（適格機関投資家専用） 野村マネーインベストメント マザーファンド
委託会社(委託者)	野村アセットマネジメント株式会社
受託会社(受託者)	三井住友信託銀行株式会社 (再信託受託者：株式会社日本カストディ銀行)

## ●ファンドはファンド・オブ・ファンズ方式で運用します。



## &lt; 更新後 &gt;

委託会社の概況(2021年7月末現在)

## ・名称

野村アセットマネジメント株式会社

## ・資本金の額

17,180百万円

## ・会社の沿革

1959年12月1日

野村証券投資信託委託株式会社として設立

1997年10月1日

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

2000年11月1日

野村アセットマネジメント株式会社に商号を変更

## ・大株主の状況

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

## 2 投資方針

## (2) 投資対象

## &lt; 更新後 &gt;

円建ての国内籍の投資信託であるノムラFOFs用 日本株ベータヘッジ戦略ファンド（適格機関投資家専用）受益証券および野村マネーインベストメント マザーファンド受益証券を主要投資対象とします。なお、コマーシャル・ペーパー等の短期有価証券ならびに短期金融商品等に直接投資する場合があります。

## 投資の対象とする資産の種類(信託約款)

この信託において投資の対象とする資産（本邦通貨表示のものに限ります。）の種類は、次に掲げるものとします。

- 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。）

イ．有価証券

ロ．約束手形（イに掲げるものに該当するものを除きます。）

ハ．金銭債権（イ及びロ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

イ．為替手形

有価証券の指図範囲等(信託約款)

委託者は、信託金を、円建ての国内籍の投資信託であるノムラF0Fs用 日本株ベータヘッジ戦略ファンド（適格機関投資家専用）受益証券および野村アセットマネジメント株式会社を委託者とし、三井住友信託銀行株式会社を受託者として締結された親投資信託である野村マネーインベストメント マザーファンド受益証券のほか、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くものとし、本邦通貨表示のものに限ります。）に投資することを指図します。

1．コマーシャル・ペーパーおよび短期社債等

2．外国または外国の者の発行する証券または証書で、前号の証券の性質を有するもの

3．国債証券、地方債証券、特別の法律により法人の発行する債券および社債券（新株引受権証券と社債券とが一体となった新株引受権付社債券の新株引受権証券および短期社債等を除きます。）

4．指定金銭信託の受益証券（金融商品取引法第2条第1項第14号で定める受益証券発行信託の受益証券に限ります。）

なお、第3号の証券を以下「公社債」といい、公社債にかかる運用の指図は買い現先取引（売戻し条件付の買い入れ）および債券貸借取引（現金担保付き債券借入れ）に限り行なうことができるものとします。

金融商品の指図範囲等(信託約款)

委託者は、信託金を、上記 に掲げる有価証券のほか、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。

1．預金

2．指定金銭信託（上記 に掲げるものを除く。）

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

(参考)投資対象とする国内投資信託の概要

ノムラF0Fs用 日本株ベータヘッジ戦略ファンド（適格機関投資家専用）

< 運用の基本方針 >	
主要投資対象	わが国の株式を実質的な主要投資対象とし、TOPIX（東証株価指数）を対象とした株価指数先物取引を主要取引対象とします。

投資方針	<ul style="list-style-type: none"> <li>・日本成長株投資マザーファンドおよび野村日本株最小分散ポートフォリオ マザーファンド（各マザーファンドといいます。）に投資を行なうとともに、株価指数先物取引を活用します。</li> <li>・株価指数先物取引の活用にあたっては、実質的に投資する株式に対する株式市場全体の変動の影響を抑えることを目指し、株価指数先物取引の売建てを行ないます。（ファンドにおいては、上記のような運用手法をベータヘッジ戦略といいます。）各マザーファンドへの投資割合および株価指数先物取引の売建ての枚数は、市場環境や各マザーファンドの特性等を考慮し、適宜調整を行なうことを基本とします。</li> <li>・マザーファンドの合計組入比率は、原則として信託財産の純資産総額の70%～90%程度を維持することを基本とします。ただし、株価指数先物取引を行なうにあたって必要となる証拠金の額等によっては、上記の範囲とならない場合があります。</li> <li>・非株式割合（株式以外の資産への実質投資割合）は、原則として信託財産総額の50%以下とすることを基本とします。</li> </ul>
主な投資制限	<ul style="list-style-type: none"> <li>・株式への実質投資割合には制限を設けません。</li> <li>・外貨建て資産への実質投資割合は、信託財産の純資産総額の10%以内とします。</li> <li>・デリバティブの利用はヘッジ目的に限定しません。</li> </ul>
収益分配方針	期中無分配とします。
償還条項	受益権口数が30億口を下回った場合は償還する場合があります。
< 主な関係法人 >	
委託会社	野村アセットマネジメント株式会社
受託会社	野村信託銀行株式会社
< 管理報酬等 >	
信託報酬	純資産総額の年0.506%（税抜年0.46%）
申込手数料	なし
信託財産留保額	1万口につき基準価額の0.3%（当初1口＝1円）
その他の費用	ファンドの組入有価証券の売買の際に発生する売買委託手数料、信託財産に係る監査費用等

\* 上記は2021年9月16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)マザーファンドの概要

（日本成長株投資マザーファンド）

#### 運用の基本方針

約款第14条に基づき委託者の定める方針は、次のものとします。

## 1. 基本方針

この投資信託は、信託財産の成長を目標に積極的な運用を行なうことを基本とします。

## 2. 運用方法

### (1) 投資対象

わが国の株式を主要投資対象とします。

### (2) 投資態度

わが国の株式の中から、個別企業の調査・分析等に基づいたボトムアップアプローチにより、企業の経営戦略や財務戦略などを通じて長期的な株主資本成長や利益成長が期待できる銘柄を選定します。

ポートフォリオの構築にあたっては、株主資本や利益等の成長率の高さ及びその継続性等に関する評価に基づき組入銘柄を決定し、バリュエーション評価（株価の割高・割安の度合い）等を勘案して組入比率を決定します。

株式の組入比率は、原則として高位を基本とします。

非株式割合（株式以外の資産への投資割合）は、原則として信託財産総額の50%以下とすることを基本とします。

資金動向、市況動向等によっては、上記のような運用ができない場合があります。

### (3) 投資制限

株式への投資割合には制限を設けません。

外貨建資産への投資割合は、信託財産の純資産総額の10%以下とします。

同一銘柄の株式への投資割合は、信託財産の純資産総額の10%以内とします。

有価証券先物取引等は約款第18条の範囲で行ないます。

スワップ取引は約款第19条の範囲で行ないます。

新株引受権証券および新株予約権証券への投資割合は、信託財産の純資産総額の20%以内とします。

同一銘柄の新株引受権証券および新株予約権証券への投資割合は、信託財産の純資産総額の10%以内とします。

同一銘柄の転換社債ならびに転換社債型新株予約権付社債への投資割合は、信託財産の純資産総額の10%以内とします。

投資信託証券（上場投資信託証券を除きます。）への投資割合は、信託財産の純資産総額の5%以内とします。

一般社団法人投資信託協会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デリバティブ取引等（同規則に定めるデリバティブ取引等をいいます。）の利用は行ないません。

一般社団法人投資信託協会規則に定める一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10%、合計で20%以内とすることとし、当該比率を超えることとなった場合には、同規則に従い当該比率以内となるよう調整を行なうこととします。

（野村日本株最小分散ポートフォリオ マザーファンド）

## 運用の基本方針

約款第14条に基づき委託者の定める方針は、次のものとします。

## 1. 基本方針

この投資信託は、信託財産の成長を図ることを目的として運用を行なうことを基本とします。

## 2. 運用方法

## (1) 投資対象

わが国の株式を主要投資対象とします。

## (2) 投資態度

株式への投資にあたっては、財務リスク・流動性等を考慮し、投資候補銘柄を選定した上で定量モデルにより最適化を行ない、ポートフォリオのボラティリティを最小化することを目指します。

ポートフォリオの最適化にあたっては、業種配分、投資銘柄数、個別銘柄への投資比率、取引コスト等を勘案します。

株式の組入比率は、原則として高位を基本とします。非株式割合（株式以外の資産への投資割合）は、原則として信託財産総額の50%以下とすることを基本とします。

資金動向、市況動向等によっては、上記のような運用ができない場合があります。

## (3) 投資制限

株式への投資割合には制限を設けません。

外貨建資産への投資割合は、信託財産の純資産総額の10%以下とします。

有価証券先物取引等は約款第18条の範囲で行ないます。

スワップ取引は約款第19条の範囲で行ないます。

新株引受権証券および新株予約権証券への投資割合は、信託財産の純資産総額の20%以内とします。

同一銘柄の株式への投資割合は、信託財産の純資産総額の10%以内とします。

同一銘柄の新株引受権証券および新株予約権証券への投資割合は、信託財産の純資産総額の10%以内とします。

同一銘柄の転換社債ならびに転換社債型新株予約権付社債への投資割合は、信託財産の純資産総額の10%以内とします。

投資信託証券（上場投資信託証券を除きます。）への投資割合は、信託財産の純資産総額の5%以内とします。

同一銘柄の上場投資信託証券への投資割合は、信託財産の純資産総額の10%以内とします。

一般社団法人投資信託協会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デリバティブ取引等（同規則に定めるデリバティブ取引等をいいます。）の利用は行ないません。

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10%、合計で20%以内とすることとし、当該比率を超えることとなった場合には、同規則に従い当該比率以内となるよう調整を行なうこととします。

(参考)投資対象とする国内投資信託の概要

## （野村マネーインベストメント マザーファンド）

## 運用の基本方針

約款第14条に基づき委託者の定める方針は、次のものとします。

## 1. 基本方針

この投資信託は、安定した収益と流動性の確保を図ることを目的として運用を行ないます。

## 2. 運用方法

## (1) 投資対象

本邦通貨表示の短期有価証券を主要投資対象とします。

## (2) 投資態度

本邦通貨表示の公社債等に投資を行ない、安定した収益と流動性の確保を図ることを目的として運用を行ないます。

残存期間の短い公社債やコマーシャル・ペーパー等の短期有価証券への投資により利息等収益の確保を図り、あわせてコール・ローンなどで運用を行なうことで流動性の確保を図ります。

資金動向、市況動向等によっては上記のような運用ができない場合があります。

## (3) 投資制限

株式への投資は行ないません。

外貨建資産への投資は行ないません。

有価証券先物取引等は約款第15条の範囲で行ないます。

スワップ取引は約款第16条の範囲で行ないます。

一般社団法人投資信託協会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デリバティブ取引等（同規則に定めるデリバティブ取引等をいいます。）の利用は行ないません。

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10%、合計で20%以内とすることとし、当該比率を超えることとなった場合には、同規則に従い当該比率以内となるよう調整を行なうこととします。

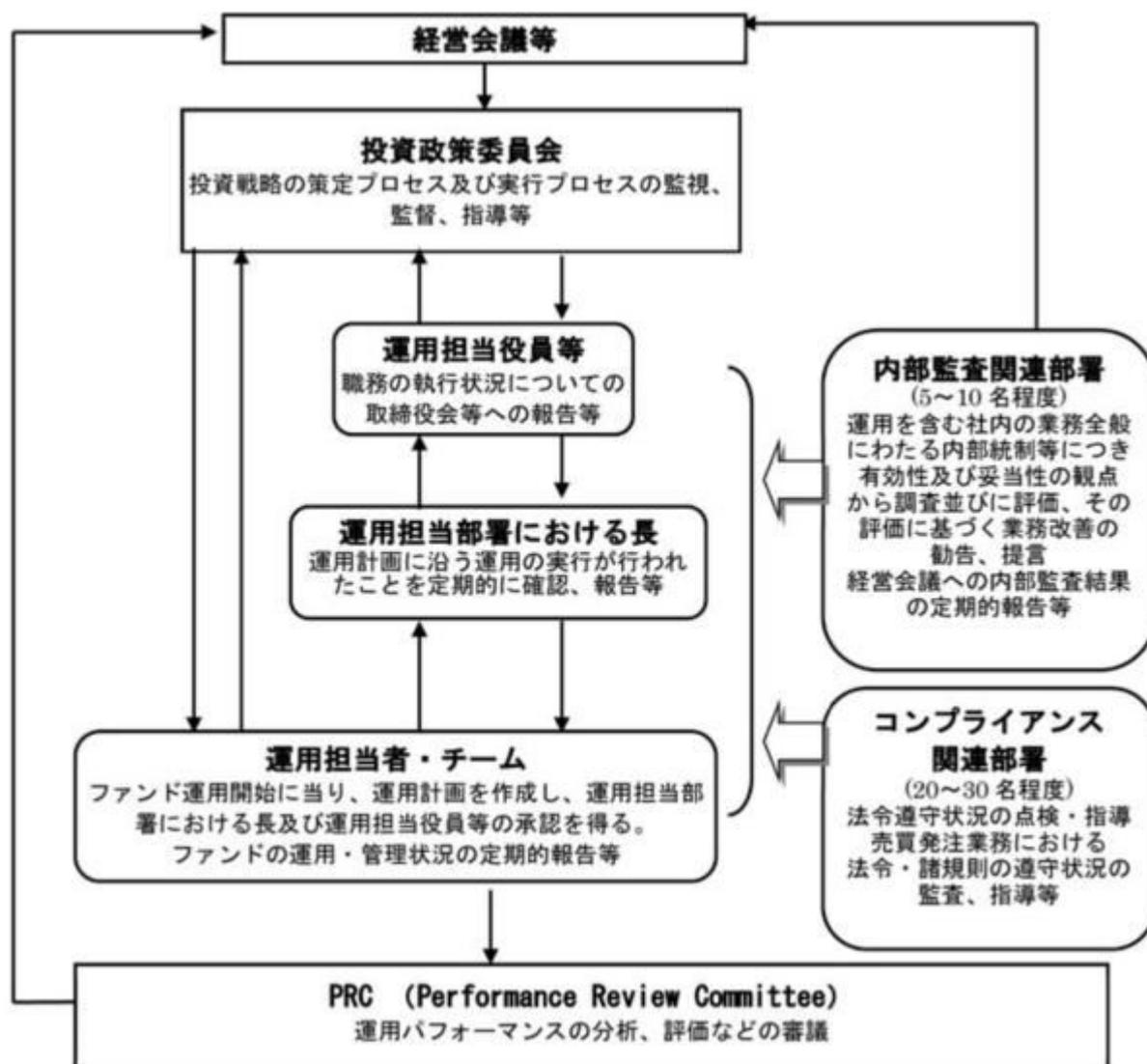
「野村マネーインベストメント マザーファンド」の運用体制等について

経済調査部署による国内外の経済調査および発行体の信用力調査をもとに、運用担当者が債券・短期金融商品等の銘柄選定やポートフォリオの構築を行ないます。運用審査部署がファンドのリスク管理・分析を行ない、モニタリング・分析結果を運用チームに提供します。

## (3) 運用体制

< 更新後 >

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



委託会社によるファンドの関係法人（販売会社を除く）に対する管理体制等

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

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

ファンドの運用体制等は今後変更となる場合があります。

### 3 投資リスク

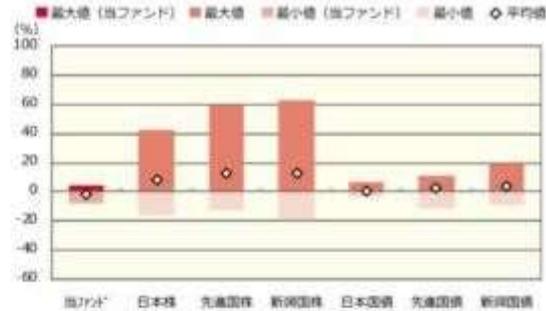
< 更新後 >

## ■ リスクの定量的比較 (2016年8月末～2021年7月末：月次)

### ファンドの年間騰落率および分配金再投資基準価額の推移



### ファンドと代表的な資産クラスとの騰落率の比較



	当ファンド	日本株	先進国株	新興国株	日本国債	先進国債	新興国債
最大値 (%)	4.7	42.1	59.8	62.7	6.5	11.4	19.3
最小値 (%)	△ 8.5	△ 16.0	△ 12.4	△ 19.4	△ 4.0	△ 11.4	△ 9.4
平均値 (%)	△ 2.4	8.3	13.0	12.3	0.5	2.3	3.5

※ 分配金再投資基準価額は、税引前の分配金を再投資したものとみなして計算したものです。設定日前日を 10,000 として指数化し、設定日の属する月末より表示しております。  
※ 年間騰落率は、2020 年 10 月から 2021 年 7 月の各月末における 1 年間の騰落率を表示したものです。

※ 全ての資産クラスが当ファンドの投資対象とは限りません。  
※ 2016年8月から2021年7月の5年間(当ファンドは2020年10月から2021年7月)の各月末における1年間の騰落率の最大値・最小値・平均値を表示したものです。  
※ 決算日に対応した数値とは異なります。  
※ 当ファンドは分配金再投資基準価額の騰落率です。

※ 分配金再投資基準価額は、税引前の分配金を再投資したものとみなして計算しており、実際の基準価額と異なる場合があります。

#### <代表的な資産クラスの指数>

- 日本株：東証株価指数 (TOPIX) (配当込み)
- 先進国株：MSCI-KOKUSA1 指数 (配当込み、円ベース)
- 新興国株：MSCI エマージング・マーケット・インデックス (配当込み、円ベース)
- 日本国債：NOMURA-BPI 国債
- 先進国債：FTSE 世界国債インデックス (除く日本、ヘッジなし、円ベース)
- 新興国債：JP モルガン・ガバメント・ボンド・インデックス-エマージング・マーケット・グローバル・ディバーシファイド (円ベース)

#### ■ 代表的な資産クラスの指数の著作権等について ■

- 東証株価指数 (TOPIX) (配当込み)・・・東証株価指数 (TOPIX) (配当込み) は、株式会社東京証券取引所 (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、利用など何指数に関するすべての権利は、東京証券取引所が有しています。なお、本商品は、東京証券取引所により提供、保証又は販売されるものではなく、東京証券取引所は、ファンドの発行又は売買に起因するいかなる損害に対しても、責任を有しません。
- MSCI-KOKUSA1 指数 (配当込み、円ベース)、MSCI エマージング・マーケット・インデックス (配当込み、円ベース)・・・MSCI-KOKUSA1 指数 (配当込み、円ベース)、MSCI エマージング・マーケット・インデックス (配当込み、円ベース) は、MSCI が開発した指数です。同指数に対する著作権、知的財産権その他一切の権利は MSCI に帰属します。また MSCI は、同指数の内容を変更する権利および公表を停止する権利を有しています。
- NOMURA-BPI 国債・・・NOMURA-BPI 国債の知的財産権は、野村證券株式会社に帰属します。なお、野村證券株式会社は、NOMURA-BPI 国債の正確性、完全性、信頼性、有用性を保証するものではなく、NOMURA-BPI 国債を用いて行われる野村アセットマネジメント株式会社の事業活動、サービスに関し一切責任を負いません。
- FTSE 世界国債インデックス (除く日本、ヘッジなし、円ベース)・・・FTSE 世界国債インデックス (除く日本、ヘッジなし、円ベース) は、FTSE Fixed Income LLC により運営され、世界主要国の国債の総合収益率を各市場の時価総額で加重平均した債券インデックスです。同指数は FTSE Fixed Income LLC の知的財産であり、指数に関するすべての権利は FTSE Fixed Income LLC が有しています。
- JP モルガン・ガバメント・ボンド・インデックス-エマージング・マーケット・グローバル・ディバーシファイド (円ベース)・・・「JP モルガン・ガバメント・ボンド・インデックス-エマージング・マーケット・グローバル・ディバーシファイド (円ベース)」(ここでは「指数」とよびます) についてここに提供された情報は、指数のレベルも含め、但しそれに限定することなく、情報としてのみ使用されるものであり、金融商品の売買を勧誘、何らかの売買の公式なコンファメーション、或いは指数に関連する何らかの商品の価格や値段を決めるものでもありません。また、投資戦略や税金における会計アドバイスも法的に推奨するものでもありません。ここに含まれる市場価格、データ、その他の情報は確かなものと考えられますが、JPMorgan Chase & Co. 及びその子会社 (以下、JPM) がその完全性や正確性を保証するものではありません。含まれる情報は通知なしに変更されることがあります。過去のパフォーマンスは将来のリターンを示唆するものではありません。本資料に含まれる発行体の金融商品について、JPM やその従業員がロング、ショート両方を含めてポジションを持ったり、売買を行ったり、またはマーケットメイクを行ったりすることがあり、また、発行体の引受人、プレースメント・エージェンシー、アドバイザー、または貸主になっている可能性もあります。
- 米国の J.P. Morgan Securities LLC (ここでは「JPMSLLC」と呼びます) (指数スポンサー) は、指数に関する証券、金融商品または取引 (ここでは「プロダクト」と呼びます) についての推奨、保障または販売促進を行いません。証券或いは金融商品全般、或いは特にプロダクトへの投資の推奨について、また金融市場における投資機会を指数に関連させる或いはそれを目的とする推奨の可否について、指数スポンサーは一切の表明または保証、或いは伝達または示唆を行なうものではありません。指数スポンサーはプロダクトについての管理、マーケティング、トレーディングに関する義務または法的責任を負いません。指数は信用できると考えられる情報によって算出されていますが、その完全性や正確性、また指数に付随する情報について保証するものではありません。指数は指数スポンサーが保有する財産であり、その財産権はすべて指数スポンサーに帰属します。JPMSLLC は NASD, NYSE, SIPC の会員です。JPMorgan は JP Morgan Chase Bank, NA, JPST, J.P. Morgan Securities PLC.、またはその関係会社が投資銀行業務を行う際に使用する名称です。

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

## 4 手数料等及び税金

### (5) 課税上の取扱い

## &lt; 更新後 &gt;

課税上は、株式投資信託として取扱われます。

個人、法人別の課税について

個人の投資家に対する課税

< 収益分配金に対する課税 >

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

なお、配当控除は適用されません。

< 換金（解約）時および償還時の差益（譲渡益）に対する課税 >

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

損益通算について

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

《利子所得》	《上場株式等に係る譲渡所得等》 <sup>(注2)</sup>	《配当所得》
<ul style="list-style-type: none"> <li>・ 特定公社債<sup>(注1)</sup>の利子</li> <li>・ 公募公社債投資信託の収益分配金</li> </ul>	特定公社債、公募公社債投資信託、上場株式、公募株式投資信託の <ul style="list-style-type: none"> <li>・ 譲渡益</li> <li>・ 譲渡損</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>・ 上場株式の配当</li> <li>・ 公募株式投資信託の収益分配金</li> </ul>

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

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

法人の投資家に対する課税

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

源泉税は所有期間に応じて法人税額から控除

税金の取扱いの詳細については税務専門家等にご確認されることをお勧めします。

換金（解約）時および償還時の課税について

[ 個人の投資家の場合 ]

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

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

[ 法人の投資家の場合 ]

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

なお、買取りによるご換金について、詳しくは販売会社にお問い合わせください。

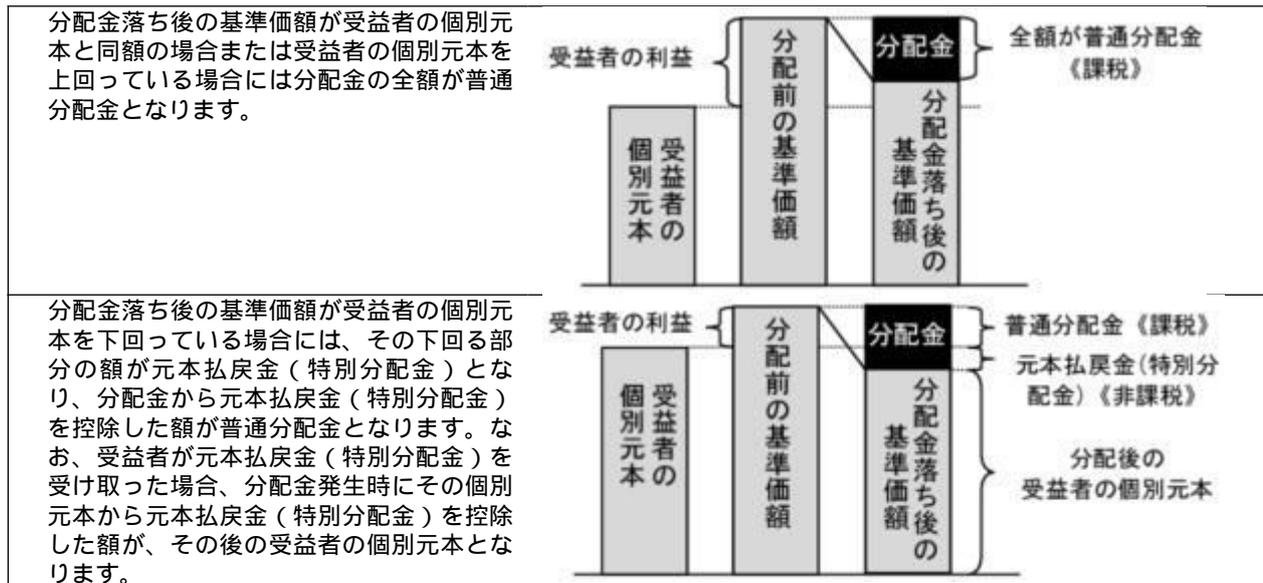
## 個別元本について

追加型投資信託を保有する受益者毎の取得元本をいいます。

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

## 分配金の課税について

分配金には、課税扱いとなる「普通分配金」と、非課税扱いとなる「元本払戻金（特別分配金）」（受益者毎の元本の一部払戻しに相当する部分）があります。



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

\* 税法が改正された場合等は、上記「(5)課税上の取扱い」の内容（2021年7月末現在）が変更になる場合があります。

## 5 運用状況

以下は2021年7月30日現在の運用状況であります。

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

### (1) 投資状況

#### ノムラ日本株ベータヘッジ戦略ファンド（SMA専用）

資産の種類	国/地域	時価合計（円）	投資比率（％）
投資信託受益証券	日本	705,233,101	98.51
親投資信託受益証券	日本	9,991	0.00
現金・預金・その他資産（負債控除後）		10,639,584	1.48

合計(純資産総額)	715,882,676	100.00
-----------	-------------	--------

## (参考) ノムラ F O F s 用 日本株ベータヘッジ戦略ファンド(適格機関投資家専用)

資産の種類	国/地域	時価合計(円)	投資比率(%)
親投資信託受益証券	日本	31,171,969,687	85.15
現金・預金・その他資産(負債控除後)		5,432,787,123	14.84
合計(純資産総額)		36,604,756,810	100.00

## その他の資産の投資状況

その他の資産として、下記の通り先物取引を利用しています。  
評価にあたっては知りうる直近の日の主たる取引所の発表する清算値段又は最終相場で評価しております。

資産の種類	建別	国/地域	時価合計(円)	投資比率(%)
株価指数先物取引	売建	日本	30,746,700,000	83.99

## (参考) 日本成長株投資マザーファンド

資産の種類	国/地域	時価合計(円)	投資比率(%)
株式	日本	14,979,078,700	96.07
現金・預金・その他資産(負債控除後)		611,356,806	3.92
合計(純資産総額)		15,590,435,506	100.00

## (参考) 野村日本株最小分散ポートフォリオ マザーファンド

資産の種類	国/地域	時価合計(円)	投資比率(%)
株式	日本	15,646,851,750	99.18
現金・預金・その他資産(負債控除後)		129,331,953	0.81
合計(純資産総額)		15,776,183,703	100.00

## (参考) 野村マネーインベストメント マザーファンド

資産の種類	国/地域	時価合計(円)	投資比率(%)
国債証券	日本	1,000,145	4.93
特殊債券	日本	10,022,704	49.45
現金・預金・その他資産(負債控除後)		9,244,174	45.61
合計(純資産総額)		20,267,023	100.00

## (2) 投資資産

## 投資有価証券の主要銘柄

## ノムラ日本株ベータヘッジ戦略ファンド（SMA専用）

順位	国/ 地域	種類	銘柄名	数量	簿価 単価 （円）	簿価 金額 （円）	評価 単価 （円）	評価 金額 （円）	投資 比率 （%）
1	日本	投資信託受益証券	ノムラF0Fs用 日本株ベータヘッジ戦略ファンド（適格機関投資家専用）	715,391,663	1	749,951,518	0.9858	705,233,101	98.51
2	日本	親投資信託受益証券	野村マネーインベストメント マザーファンド	9,966	1.0030	9,995	1.0026	9,991	0.00

## 種類別及び業種別投資比率

種類	投資比率（%）
投資信託受益証券	98.51
親投資信託受益証券	0.00
合計	98.51

## （参考）ノムラF0Fs用 日本株ベータヘッジ戦略ファンド（適格機関投資家専用）

順位	国/ 地域	種類	銘柄名	数量	簿価 単価 （円）	簿価 金額 （円）	評価 単価 （円）	評価 金額 （円）	投資 比率 （%）
1	日本	親投資信託受益証券	日本成長株投資マザーファンド	11,038,399,713	1.4058	15,518,137,732	1.4124	15,590,635,754	42.59
2	日本	親投資信託受益証券	野村日本株最小分散ポートフォリオ マザーファンド	11,278,562,384	1.3905	15,683,513,655	1.3815	15,581,333,933	42.56

## 種類別及び業種別投資比率

種類	投資比率（%）
親投資信託受益証券	85.15
合計	85.15

## （参考）日本成長株投資マザーファンド

順位	国/ 地域	種類	銘柄名	業種	数量	簿価 単価 （円）	簿価 金額 （円）	評価 単価 （円）	評価 金額 （円）	投資 比率 （%）
1	日本	株式	キーエンス	電気機器	12,400	54,687.61	678,126,420	60,740.00	753,176,000	4.83
2	日本	株式	信越化学工業	化学	37,400	17,485.35	653,952,394	17,750.00	663,850,000	4.25
3	日本	株式	ダイキン工業	機械	27,400	21,994.42	602,647,239	22,665.00	621,021,000	3.98
4	日本	株式	日本電産	電気機器	49,300	12,846.02	633,308,846	12,240.00	603,432,000	3.87
5	日本	株式	エムスリー	サービス業	82,000	8,215.26	673,651,930	7,130.00	584,660,000	3.75
6	日本	株式	ユニ・チャーム	化学	111,800	4,834.67	540,516,714	4,382.00	489,907,600	3.14

7	日本	株式	中外製薬	医薬品	112,200	4,815.74	540,326,664	4,020.00	451,044,000	2.89
8	日本	株式	リクルートホールディングス	サービス業	76,200	4,312.99	328,650,215	5,629.00	428,929,800	2.75
9	日本	株式	オービック	情報・通信業	21,400	20,324.89	434,952,669	19,220.00	411,308,000	2.63
10	日本	株式	S M C	機械	6,200	63,644.68	394,597,033	64,800.00	401,760,000	2.57
11	日本	株式	ファーストリテイリング	小売業	5,400	84,468.35	456,129,116	73,920.00	399,168,000	2.56
12	日本	株式	村田製作所	電気機器	43,400	8,898.61	386,199,674	9,040.00	392,336,000	2.51
13	日本	株式	東京海上ホールディングス	保険業	74,500	5,239.06	390,310,610	5,210.00	388,145,000	2.48
14	日本	株式	伊藤忠商事	卸売業	113,600	2,993.61	340,074,266	3,232.00	367,155,200	2.35
15	日本	株式	ビジョン	その他製品	116,000	4,080.96	473,392,253	3,150.00	365,400,000	2.34
16	日本	株式	ニトリホールディングス	小売業	16,100	21,002.39	338,138,509	20,805.00	334,960,500	2.14
17	日本	株式	H O Y A	精密機器	21,200	13,718.07	290,823,267	15,405.00	326,586,000	2.09
18	日本	株式	G M O ペイメントゲートウェイ	情報・通信業	23,000	13,653.23	314,024,426	14,060.00	323,380,000	2.07
19	日本	株式	K D D I	情報・通信業	91,700	3,073.20	281,812,928	3,332.00	305,544,400	1.95
20	日本	株式	日本M & A センター	サービス業	83,700	3,091.26	258,738,806	3,040.00	254,448,000	1.63
21	日本	株式	スズキ	輸送用機器	57,200	4,930.29	282,012,682	4,430.00	253,396,000	1.62
22	日本	株式	小松製作所	機械	86,200	2,804.94	241,786,227	2,829.00	243,859,800	1.56
23	日本	株式	ソフトバンクグループ	情報・通信業	35,300	8,402.22	296,598,435	6,837.00	241,346,100	1.54
24	日本	株式	花王	化学	35,800	7,661.24	274,272,468	6,574.00	235,349,200	1.50
25	日本	株式	M o n o t a R O	小売業	92,500	2,729.63	252,490,827	2,516.00	232,730,000	1.49
26	日本	株式	シスメックス	電気機器	17,300	11,696.89	202,356,197	12,990.00	224,727,000	1.44
27	日本	株式	パン・パシフィック・インターナショナルホールディングス	小売業	96,300	2,362.85	227,543,287	2,283.00	219,852,900	1.41
28	日本	株式	テルモ	精密機器	49,200	4,137.61	203,570,899	4,237.00	208,460,400	1.33
29	日本	株式	ジャストシステム	情報・通信業	31,500	6,954.00	219,051,151	6,350.00	200,025,000	1.28
30	日本	株式	第一三共	医薬品	89,600	3,139.78	281,324,686	2,159.50	193,491,200	1.24

## 種類別及び業種別投資比率

種類	国内/国外	業種	投資比率(%)
株式	国内	建設業	1.10
		パルプ・紙	0.72
		化学	12.28
		医薬品	5.31
		機械	10.62
		電気機器	15.04
		輸送用機器	2.61
		精密機器	4.50
		その他製品	3.42
		陸運業	0.59
		情報・通信業	12.06
		卸売業	2.35
		小売業	9.11

	保険業	2.48
	その他金融業	0.98
	不動産業	0.92
	サービス業	11.91
合 計		96.07

## (参考) 野村日本株最小分散ポートフォリオ マザーファンド

順位	国/ 地域	種類	銘柄名	業種	数量	簿価 単価 (円)	簿価 金額 (円)	評価 単価 (円)	評価 金額 (円)	投資 比率 (%)
1	日本	株式	キーエンス	電気機器	8,200	57,552.71	471,932,236	60,740.00	498,068,000	3.15
2	日本	株式	H O Y A	精密機器	22,500	13,236.19	297,814,480	15,405.00	346,612,500	2.19
3	日本	株式	日本電信電話	情報・通信業	123,400	2,846.07	351,205,094	2,802.50	345,828,500	2.19
4	日本	株式	K D D I	情報・通信業	91,600	3,368.68	308,571,428	3,332.00	305,211,200	1.93
5	日本	株式	日本電産	電気機器	24,200	13,998.64	338,767,305	12,240.00	296,208,000	1.87
6	日本	株式	伊藤忠商事	卸売業	88,100	3,178.35	280,013,414	3,232.00	284,739,200	1.80
7	日本	株式	オリエンタルランド	サービス業	16,400	17,208.52	282,219,740	14,950.00	245,180,000	1.55
8	日本	株式	富士フィルムホールディングス	化学	30,800	8,204.72	252,705,400	7,831.00	241,194,800	1.52
9	日本	株式	ソフトバンク	情報・通信業	159,200	1,435.49	228,530,440	1,429.50	227,576,400	1.44
10	日本	株式	日本たばこ産業	食料品	104,000	1,966.24	204,489,500	2,140.00	222,560,000	1.41
11	日本	株式	ユニ・チャーム	化学	48,600	4,653.89	226,179,368	4,382.00	212,965,200	1.34
12	日本	株式	大和ハウス工業	建設業	63,500	3,344.81	212,395,648	3,345.00	212,407,500	1.34
13	日本	株式	ニトリホールディングス	小売業	10,000	20,737.06	207,370,600	20,805.00	208,050,000	1.31
14	日本	株式	セブン&アイ・ホールディングス	小売業	40,500	4,755.59	192,601,488	4,868.00	197,154,000	1.24
15	日本	株式	味の素	食料品	69,800	2,276.12	158,873,825	2,786.00	194,462,800	1.23
16	日本	株式	バンダイナムコホールディングス	その他製品	26,700	7,742.93	206,736,275	7,061.00	188,528,700	1.19
17	日本	株式	S Gホールディングス	陸運業	63,800	2,630.81	167,846,056	2,938.00	187,444,400	1.18
18	日本	株式	オービック	情報・通信業	9,600	19,735.80	189,463,694	19,220.00	184,512,000	1.16
19	日本	株式	東京瓦斯	電気・ガス業	87,900	2,264.15	199,019,555	2,078.00	182,656,200	1.15
20	日本	株式	大阪瓦斯	電気・ガス業	88,500	2,009.54	177,845,066	2,051.00	181,513,500	1.15
21	日本	株式	ヤマトホールディングス	陸運業	57,300	2,964.17	169,846,941	3,150.00	180,495,000	1.14
22	日本	株式	Z O Z O	小売業	48,300	3,409.26	164,667,275	3,725.00	179,917,500	1.14
23	日本	株式	パン・パシフィック・インターナショナルホ	小売業	77,600	2,629.74	204,068,494	2,283.00	177,160,800	1.12
24	日本	株式	MonotaRO	小売業	68,900	3,010.79	207,443,845	2,516.00	173,352,400	1.09
25	日本	株式	コーエーテックモホールディングス	情報・通信業	33,700	4,991.49	168,213,340	5,140.00	173,218,000	1.09
26	日本	株式	日清食品ホールディングス	食料品	22,000	8,491.20	186,806,400	7,800.00	171,600,000	1.08
27	日本	株式	アズビル	電気機器	40,300	4,796.65	193,305,351	4,255.00	171,476,500	1.08
28	日本	株式	カブコン	情報・通信業	56,900	3,519.52	200,260,789	3,005.00	170,984,500	1.08
29	日本	株式	大東建託	建設業	13,300	11,797.98	156,913,134	12,840.00	170,772,000	1.08

30	日本	株式	協和キリン	医薬品	47,600	3,276.57	155,965,040	3,555.00	169,218,000	1.07
----	----	----	-------	-----	--------	----------	-------------	----------	-------------	------

## 種類別及び業種別投資比率

種類	国内/国外	業種	投資比率(%)
株式	国内	水産・農林業	0.29
		建設業	7.61
		食料品	13.26
		パルプ・紙	1.77
		化学	5.67
		医薬品	4.40
		機械	1.00
		電気機器	9.64
		精密機器	2.19
		その他製品	1.44
		電気・ガス業	3.37
		陸運業	6.43
		情報・通信業	16.04
		卸売業	6.12
小売業	14.81		
サービス業	5.05		
合 計			99.18

## (参考)野村マネーインベストメント マザーファンド

順位	国/地域	種類	銘柄名	数量	簿価 単価 (円)	簿価 金額 (円)	評価 単価 (円)	評価 金額 (円)	利率 (%)	償還期限	投資 比率 (%)
1	日本	特殊債券	政保 地方公共 団体金融機構債 券(8年) 第 2回	10,000,000	100.22	10,022,704	100.22	10,022,704	0.502	2021/12/24	49.45
2	日本	国債証券	国庫短期証券 第998回	1,000,000	100.01	1,000,145	100.01	1,000,145		2021/9/6	4.93

## 種類別及び業種別投資比率

種類	投資比率(%)
国債証券	4.93
特殊債券	49.45
合 計	54.38

## 投資不動産物件

## ノムラ日本株ベータヘッジ戦略ファンド(SMA専用)

該当事項はありません。

（参考）ノムラF O F s用 日本株ベータヘッジ戦略ファンド（適格機関投資家専用）

該当事項はありません。

（参考）日本成長株投資マザーファンド

該当事項はありません。

（参考）野村日本株最小分散ポートフォリオ マザーファンド

該当事項はありません。

（参考）野村マネーインベストメント マザーファンド

該当事項はありません。

その他投資資産の主要なもの

ノムラ日本株ベータヘッジ戦略ファンド（SMA専用）

該当事項はありません。

（参考）ノムラF O F s用 日本株ベータヘッジ戦略ファンド（適格機関投資家専用）

その他の資産として、下記の通り先物取引を利用しています。  
評価にあたっては知りうる直近の日の主たる取引所の発表する清算値段又は最終相場で評価しております。

種類	取引所	名称	買建/ 売建	枚数	通貨	帳簿価額 (円)	評価額 (円)	投資 比率 (%)
株価指数先物 取引	大阪取引所	TOPIX先物(2021年09月限)	売建	1,614	日本円	31,586,409,758	30,746,700,000	83.99

（参考）日本成長株投資マザーファンド

該当事項はありません。

（参考）野村日本株最小分散ポートフォリオ マザーファンド

該当事項はありません。

（参考）野村マネーインベストメント マザーファンド

該当事項はありません。

（3）運用実績

純資産の推移

## ノムラ日本株ベータヘッジ戦略ファンド（SMA専用）

2021年7月末日及び同日前1年以内における各月末並びに下記決算期末の純資産の推移は次の通りです。

		純資産総額（百万円）		1口当たり純資産額（円）	
		（分配落）	（分配付）	（分配落）	（分配付）
第1計算期間	(2019年12月20日)	373	373	0.9969	0.9969
第2計算期間	(2020年12月21日)	797	797	1.0266	1.0266
	2020年 7月末日	945		1.0504	
	8月末日	927		1.0438	
	9月末日	916		1.0441	
	10月末日	925		1.0480	
	11月末日	897		1.0510	
	12月末日	805		1.0384	
	2021年 1月末日	776		1.0340	
	2月末日	719		0.9843	
	3月末日	730		0.9815	
	4月末日	722		0.9729	
	5月末日	710		0.9539	
	6月末日	713		0.9621	
	7月末日	715		0.9606	

## 分配の推移

## ノムラ日本株ベータヘッジ戦略ファンド（SMA専用）

	計算期間	1口当たりの分配金
第1計算期間	2019年10月 4日～2019年12月20日	0.0000円
第2計算期間	2019年12月21日～2020年12月21日	0.0000円

## 収益率の推移

## ノムラ日本株ベータヘッジ戦略ファンド（SMA専用）

	計算期間	収益率
第1計算期間	2019年10月 4日～2019年12月20日	0.3%
第2計算期間	2019年12月21日～2020年12月21日	3.0%
第3期（中間期）	2020年12月22日～2021年 6月21日	6.7%

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

## ( 4 ) 設定及び解約の実績

## ノムラ日本株ベータヘッジ戦略ファンド（SMA専用）

	計算期間	設定口数	解約口数	発行済み口数
第1計算期間	2019年10月 4日～2019年12月20日	397,051,814	22,184,913	374,866,901
第2計算期間	2019年12月21日～2020年12月21日	670,694,616	268,493,989	777,067,528
第3期（中間期）	2020年12月22日～2021年 6月21日	116,977,283	154,512,942	739,531,869

本邦外における設定及び解約の実績はありません。

## 参考情報

< 更新後 >



## 運用実績（2021年7月30日現在）

### ■ 基準価額・純資産の推移（日次：設定来）



### ■ 分配の推移

（1万口あたり、課税前）

2020年12月	0 円
2019年12月	0 円
--	--
--	--
--	--
設定来累計	0 円

### ■ 主要な資産の状況

銘柄別投資比率

順位	銘柄	投資比率 (%)
1	ノムラFOFs用 日本株ベータヘッジ戦略ファンド（適格機関投資家専用）	98.5
2	野村マネーインベストメント マザーファンド	0.0

実質的な銘柄別投資比率

・「ノムラFOFs用 日本株ベータヘッジ戦略ファンド（適格機関投資家専用）」の投資銘柄

順位	銘柄	投資比率 (%)
1	日本成長株投資マザーファンド	42.0
2	野村日本株最小分散ポートフォリオ マザーファンド	41.9

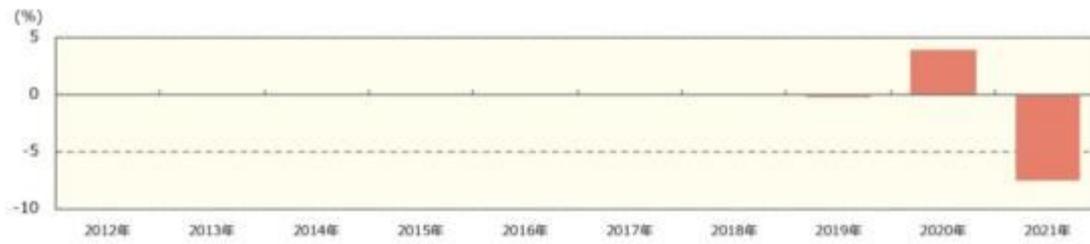
・「日本成長株投資マザーファンド」を通じての投資銘柄（上位）

順位	銘柄	業種	投資比率 (%)
1	キーエンス	電気機器	2.0
2	信越化学工業	化学	1.8
3	ダイキン工業	機械	1.7
4	日本電産	電気機器	1.6
5	エムスリー	サービス業	1.6
6	ユニ・チャーム	化学	1.3
7	中外製薬	医薬品	1.2
8	リクルートホールディングス	サービス業	1.2
9	オービック	情報・通信業	1.1
10	SMC	機械	1.1

・「野村日本株最小分散ポートフォリオ マザーファンド」を通じての投資銘柄（上位）

順位	銘柄	業種	投資比率 (%)
1	キーエンス	電気機器	1.3
2	HOYA	精密機器	0.9
3	日本電信電話	情報・通信業	0.9
4	KDDI	情報・通信業	0.8
5	日本電産	電気機器	0.8
6	伊藤忠商事	卸売業	0.8
7	オリエンタルランド	サービス業	0.6
8	富士フイルムホールディングス	化学	0.6
9	ソフトバンク	情報・通信業	0.6
10	日本たばこ産業	食料品	0.6

## ■ 年間収益率の推移（暦年ベース）



- ・ファンドの年間収益率は税引前分配金を再投資して算出。
- ・ファンドにベンチマークはありません。
- ・2019年は設定日（2019年10月4日）から年末までの収益率。
- ・2021年は年初から運用実績作成基準日までの収益率。

●ファンドの運用実績はあくまで過去の実績であり、将来の運用成果を約束するものではありません。●ファンドの運用状況は、別途、委託会社ホームページで開示している場合があります。

## 第3【ファンドの経理状況】

(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)(以下「中間財務諸表等規則」という。)ならびに同規則第38条の3および第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)(以下「投資信託財産計算規則」という。)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3期中間計算期間(2020年12月22日から2021年6月21日まで)の中間財務諸表について、EY新日本有限責任監査法人による中間監査を受けております。

## 中間財務諸表

## ノムラ日本株ベータヘッジ戦略ファンド(SMA専用)

## (1) 中間貸借対照表

(単位:円)

	第2期 (2020年12月21日現在)	第3期中間計算期間末 (2021年 6月21日現在)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
コール・ローン	10,796,246	12,556,658
投資信託受益証券	792,453,846	701,737,938
親投資信託受益証券	9,995	9,992
未収入金	-	6,000,000
流動資産合計	803,260,087	720,304,588
資産合計		
	803,260,087	720,304,588
<b>負債の部</b>		
流動負債		
未払解約金	4,267,740	11,231,019
未払受託者報酬	151,003	121,713
未払委託者報酬	1,056,971	851,866
未払利息	7	10
その他未払費用	15,039	12,106
流動負債合計	5,490,760	12,216,714
負債合計		
	5,490,760	12,216,714
<b>純資産の部</b>		
元本等		
元本	777,067,528	739,531,869
剰余金		
中間剰余金又は中間欠損金( )	20,701,799	31,443,995
元本等合計	797,769,327	708,087,874
純資産合計		
	797,769,327	708,087,874
負債純資産合計		
	803,260,087	720,304,588

## (2) 中間損益及び剰余金計算書

(単位:円)

	第2期中間計算期間 自 2019年12月21日 至 2020年 6月20日	第3期中間計算期間 自 2020年12月22日 至 2021年 6月21日
<b>営業収益</b>		
有価証券売買等損益	21,716,025	50,715,911
営業収益合計	21,716,025	50,715,911
<b>営業費用</b>		
支払利息	3,125	1,240
受託者報酬	101,749	121,713

	第2期中間計算期間 自 2019年12月21日 至 2020年 6月20日	第3期中間計算期間 自 2020年12月22日 至 2021年 6月21日
委託者報酬	712,218	851,866
その他費用	10,116	12,106
営業費用合計	827,208	986,925
営業利益又は営業損失( )	20,888,817	51,702,836
経常利益又は経常損失( )	20,888,817	51,702,836
中間純利益又は中間純損失( )	20,888,817	51,702,836
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( )	1,222,848	5,957,468
期首剰余金又は期首欠損金( )	1,157,012	20,701,799
剰余金増加額又は欠損金減少額	25,417,914	-
中間追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	25,417,914	-
剰余金減少額又は欠損金増加額	789,045	6,400,426
中間一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	789,045	3,773,562
中間追加信託に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	-	2,626,864
分配金	-	-
中間剰余金又は中間欠損金( )	43,137,826	31,443,995

## ( 3 ) 中間注記表

( 重要な会計方針に係る事項に関する注記 )

1. 運用資産の評価基準及び評価方法	投資信託受益証券 原則として時価で評価しております。 時価評価にあたっては、市場価格のある有価証券についてはその最終相場(計算日に最終相場のない場合には、直近の日の最終相場)で評価しております。 市場価格のない有価証券については基準価額で評価しております。 親投資信託受益証券 基準価額で評価しております。
2. 費用・収益の計上基準	有価証券売買等損益 約定日基準で計上しております。
3. 金融商品の時価等に関する事項の補足説明	金融商品の時価には、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。
4. その他	当ファンドの中間計算期間は、2020年12月22日から2021年 6月21日までとなっております。

( 中間貸借対照表に関する注記 )

第2期 2020年12月21日現在	第3期中間計算期間末 2021年 6月21日現在
1. 計算期間の末日における受益権の総数 777,067,528口	1. 中間計算期間の末日における受益権の総数 739,531,869口 2. 投資信託財産計算規則第55条の6第1項第10号に規定する額 元本の欠損 31,443,995円

2. 計算期間の末日における1単位当たりの純資産の額	3. 中間計算期間の末日における1単位当たりの純資産の額
1口当たり純資産額 (10,000口当たり純資産額)	1口当たり純資産額 (10,000口当たり純資産額)
1.0266円 (10,266円)	0.9575円 (9,575円)

## (中間損益及び剰余金計算書に関する注記)

第2期中間計算期間 自 2019年12月21日 至 2020年 6月20日	第3期中間計算期間 自 2020年12月22日 至 2021年 6月21日
1. 追加情報 2016年1月29日の日本銀行による「マイナス金利付き量的・質的金融緩和」の導入発表後、国内短期金融市場では利回り水準が低下しております。この影響により、利息に相当する額を当ファンドが実質的に負担する場合には受取利息のマイナスまたは支払利息として表示しております。	該当事項はありません。

## (金融商品に関する注記)

## 金融商品の時価等に関する事項

第2期 2020年12月21日現在	第3期中間計算期間末 2021年 6月21日現在
1. 貸借対照表計上額、時価及び差額 貸借対照表上の金融商品は原則としてすべて時価で評価しているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありませ ん。 2. 時価の算定方法 投資信託受益証券 (重要な会計方針に係る事項に関する注記)に記載して おります。 親投資信託受益証券 (重要な会計方針に係る事項に関する注記)に記載して おります。 コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務 これらの科目は短期間で決済されるため、帳簿価額は時 価と近似していることから、当該帳簿価額を時価としてお ります。	1. 中間貸借対照表計上額、時価及び差額 中間貸借対照表上の金融商品は原則としてすべて時価で評 価しているため、中間貸借対照表計上額と時価との差額は ありません。 2. 時価の算定方法 投資信託受益証券 (重要な会計方針に係る事項に関する注記)に記載して おります。 親投資信託受益証券 (重要な会計方針に係る事項に関する注記)に記載して おります。 コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務 これらの科目は短期間で決済されるため、帳簿価額は時 価と近似していることから、当該帳簿価額を時価としてお ります。

## (その他の注記)

## 1 元本の移動

第2期 自 2019年12月21日 至 2020年12月21日		第3期中間計算期間 自 2020年12月22日 至 2021年 6月21日	
期首元本額	374,866,901円	期首元本額	777,067,528円
期中追加設定元本額	670,694,616円	期中追加設定元本額	116,977,283円
期中一部解約元本額	268,493,989円	期中一部解約元本額	154,512,942円

## 2 デリバティブ取引関係

該当事項はありません。

### （参考）

「ノムラ日本株ベータヘッジ戦略ファンド（SMA専用）」は「ノムラF O F s用 日本株ベータヘッジ戦略ファンド（適格機関投資家専用）」および「野村マネーインベストメント マザーファンド」受益証券を主要投資対象としており、貸借対照表の資産の部に計上された投資信託受益証券および親投資信託受益証券は、すべて上記投資信託の受益証券です。  
なお、以下に記載した状況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の対象外となっております。

「ノムラF O F s用 日本株ベータヘッジ戦略ファンド（適格機関投資家専用）」の状況

「ノムラF O F s用 日本株ベータヘッジ戦略ファンド（適格機関投資家専用）」は、「日本成長株投資マザーファンド」および「野村日本株最小分散ポートフォリオ マザーファンド」受益証券を主要投資対象としており、貸借対照表の資産の部に計上された親投資信託受益証券は、すべて上記親投資信託の受益証券です。

参考に、第2期計算期間(2019年12月21日から2020年12月21日まで)の状況を記載しております。

### ノムラF O F s用 日本株ベータヘッジ戦略ファンド（適格機関投資家専用）

#### （1）貸借対照表

（単位：円）

	第1期 (2019年12月20日現在)	第2期 (2020年12月21日現在)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
コール・ローン	1,788,116,482	3,959,572,263
親投資信託受益証券	13,762,030,660	31,971,793,615
差入委託証拠金	547,842,048	2,256,621,400
流動資産合計	16,097,989,190	38,187,987,278
資産合計	16,097,989,190	38,187,987,278
<b>負債の部</b>		
流動負債		
派生商品評価勘定	118,142,208	504,867,630
未払金	-	13,154,670
未払解約金	1,859,997	2,579,999
未払受託者報酬	3,805,284	5,898,507
未払委託者報酬	54,542,366	84,545,188
未払利息	2,555	2,631
その他未払費用	380,450	589,790
流動負債合計	178,732,860	611,638,415
負債合計	178,732,860	611,638,415
<b>純資産の部</b>		
元本等		
元本	15,578,019,283	35,541,334,336

剰余金		
期末剰余金又は期末欠損金（ ）	341,237,047	2,035,014,527
（分配準備積立金）	353,853,588	615,309,576
元本等合計	15,919,256,330	37,576,348,863
純資産合計	15,919,256,330	37,576,348,863
負債純資産合計	16,097,989,190	38,187,987,278

## (2) 損益及び剰余金計算書

(単位：円)

	第1期		第2期	
	自 2019年 4月10日 至 2019年12月20日		自 2019年12月21日 至 2020年12月21日	
営業収益				
有価証券売買等損益	1,732,030,660		5,759,762,955	
派生商品取引等損益	1,256,964,634		5,293,398,315	
営業収益合計	475,066,026		466,364,640	
営業費用				
支払利息	682,066		1,300,531	
受託者報酬	3,805,284		9,559,316	
委託者報酬	54,542,366		137,016,754	
その他費用	380,450		955,811	
営業費用合計	59,410,166		148,832,412	
営業利益又は営業損失（ ）	415,655,860		317,532,228	
経常利益又は経常損失（ ）	415,655,860		317,532,228	
当期純利益又は当期純損失（ ）	415,655,860		317,532,228	
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（ ）	61,802,272		31,839,937	
期首剰余金又は期首欠損金（ ）	-		341,237,047	
剰余金増加額又は欠損金減少額	4,233,101		1,483,354,760	
当期一部解約に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	4,233,101		-	
当期追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	-		1,483,354,760	
剰余金減少額又は欠損金増加額	16,849,642		75,269,571	
当期一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	-		75,269,571	
当期追加信託に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	16,849,642		-	
分配金	-		-	
期末剰余金又は期末欠損金（ ）	341,237,047		2,035,014,527	

## (3) 注記表

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

1. 運用資産の評価基準及び評価方法	親投資信託受益証券 基準価額で評価しております。 先物取引 取引所の発表する計算日の清算値段を用いております。
2. 費用・収益の計上基準	有価証券売買等損益 約定日基準で計上しております。 派生商品取引等損益 約定日基準で計上しております。

3.金融商品の時価等に関する事項の補足説明	金融商品の時価には、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。 また、デリバティブ取引に関する契約額等は、あくまでもデリバティブ取引における名目的な契約額または計算上の想定元本であり、当該金額自体がデリバティブ取引の市場リスクの大きさを示すものではありません。
4.その他	当ファンドの計算期間は、信託約款の規定により、2019年12月21日から2020年12月21日までとなっております。

## (貸借対照表に関する注記)

第1期 2019年12月20日現在	第2期 2020年12月21日現在
1. 計算期間の末日における受益権の総数 15,578,019,283口	1. 計算期間の末日における受益権の総数 35,541,334,336口
2. 計算期間の末日における1単位当たりの純資産の額 1口当たり純資産額 1.0219円 (10,000口当たり純資産額) (10,219円)	2. 計算期間の末日における1単位当たりの純資産の額 1口当たり純資産額 1.0573円 (10,000口当たり純資産額) (10,573円)

## (損益及び剰余金計算書に関する注記)

第1期 自 2019年 4月10日 至 2019年12月20日	第2期 自 2019年12月21日 至 2020年12月21日																																																													
1. 分配金の計算過程 <table border="1" data-bbox="172 1234 754 1753"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th></th> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>費用控除後の配当等収益額</td> <td>A</td> <td>109,828,192円</td> </tr> <tr> <td>費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益額</td> <td>B</td> <td>244,025,396円</td> </tr> <tr> <td>収益調整金額</td> <td>C</td> <td>633,118円</td> </tr> <tr> <td>分配準備積立金額</td> <td>D</td> <td>0円</td> </tr> <tr> <td>当ファンドの分配対象収益額</td> <td>E=A+B+C+D</td> <td>354,486,706円</td> </tr> <tr> <td>当ファンドの期末残存口数</td> <td>F</td> <td>15,578,019,283口</td> </tr> <tr> <td>10,000口当たり収益分配対象額</td> <td>G=E/F×10,000</td> <td>227円</td> </tr> <tr> <td>10,000口当たり分配金額</td> <td>H</td> <td>0円</td> </tr> <tr> <td>収益分配金金額</td> <td>I=F×H/10,000</td> <td>0円</td> </tr> </tbody> </table>	項目			費用控除後の配当等収益額	A	109,828,192円	費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益額	B	244,025,396円	収益調整金額	C	633,118円	分配準備積立金額	D	0円	当ファンドの分配対象収益額	E=A+B+C+D	354,486,706円	当ファンドの期末残存口数	F	15,578,019,283口	10,000口当たり収益分配対象額	G=E/F×10,000	227円	10,000口当たり分配金額	H	0円	収益分配金金額	I=F×H/10,000	0円	1. 分配金の計算過程 <table border="1" data-bbox="837 1234 1417 1753"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th></th> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>費用控除後の配当等収益額</td> <td>A</td> <td>260,517,036円</td> </tr> <tr> <td>費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益額</td> <td>B</td> <td>25,175,255円</td> </tr> <tr> <td>収益調整金額</td> <td>C</td> <td>1,419,704,951円</td> </tr> <tr> <td>分配準備積立金額</td> <td>D</td> <td>329,617,285円</td> </tr> <tr> <td>当ファンドの分配対象収益額</td> <td>E=A+B+C+D</td> <td>2,035,014,527円</td> </tr> <tr> <td>当ファンドの期末残存口数</td> <td>F</td> <td>35,541,334,336口</td> </tr> <tr> <td>10,000口当たり収益分配対象額</td> <td>G=E/F×10,000</td> <td>572円</td> </tr> <tr> <td>10,000口当たり分配金額</td> <td>H</td> <td>0円</td> </tr> <tr> <td>収益分配金金額</td> <td>I=F×H/10,000</td> <td>0円</td> </tr> </tbody> </table>		項目			費用控除後の配当等収益額	A	260,517,036円	費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益額	B	25,175,255円	収益調整金額	C	1,419,704,951円	分配準備積立金額	D	329,617,285円	当ファンドの分配対象収益額	E=A+B+C+D	2,035,014,527円	当ファンドの期末残存口数	F	35,541,334,336口	10,000口当たり収益分配対象額	G=E/F×10,000	572円	10,000口当たり分配金額	H	0円	収益分配金金額	I=F×H/10,000	0円
項目																																																														
費用控除後の配当等収益額	A	109,828,192円																																																												
費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益額	B	244,025,396円																																																												
収益調整金額	C	633,118円																																																												
分配準備積立金額	D	0円																																																												
当ファンドの分配対象収益額	E=A+B+C+D	354,486,706円																																																												
当ファンドの期末残存口数	F	15,578,019,283口																																																												
10,000口当たり収益分配対象額	G=E/F×10,000	227円																																																												
10,000口当たり分配金額	H	0円																																																												
収益分配金金額	I=F×H/10,000	0円																																																												
項目																																																														
費用控除後の配当等収益額	A	260,517,036円																																																												
費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益額	B	25,175,255円																																																												
収益調整金額	C	1,419,704,951円																																																												
分配準備積立金額	D	329,617,285円																																																												
当ファンドの分配対象収益額	E=A+B+C+D	2,035,014,527円																																																												
当ファンドの期末残存口数	F	35,541,334,336口																																																												
10,000口当たり収益分配対象額	G=E/F×10,000	572円																																																												
10,000口当たり分配金額	H	0円																																																												
収益分配金金額	I=F×H/10,000	0円																																																												
2. 追加情報 2016年1月29日の日本銀行による「マイナス金利付き量的・質的金融緩和」の導入発表後、国内短期金融市場では利回り水準が低下しております。この影響により、利息に相当する額を当ファンドが実質的に負担する場合には受取利息のマイナスまたは支払利息として表示しております。																																																														

## （金融商品に関する注記）

## (1)金融商品の状況に関する事項

第1期 自 2019年 4月10日 至 2019年12月20日	第2期 自 2019年12月21日 至 2020年12月21日
<p>1.金融商品に対する取組方針 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項に定める証券投資信託であり、信託約款に規定する運用の基本方針に従い、有価証券等の金融商品に対して投資として運用することを目的としております。</p> <p>2.金融商品の内容及びその金融商品に係るリスク 当ファンドが保有する金融商品の種類は、有価証券、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。 当ファンドが保有する有価証券の詳細は、(その他の注記)の2 有価証券関係に記載しております。 これらは、株価変動リスクなどの市場リスク、信用リスク及び流動性リスクにさらされております。 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、株価指数先物取引を行っております。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>3.金融商品に係るリスク管理体制 委託会社においては、独立した投資リスク管理に関する委員会を設け、パフォーマンスの考査及び運用リスクの管理を行なっております。 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なっております。 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なっております。 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なっております。</p>	<p>1.金融商品に対する取組方針 同左</p> <p>2.金融商品の内容及びその金融商品に係るリスク 同左</p> <p>3.金融商品に係るリスク管理体制 同左</p>

## (2)金融商品の時価等に関する事項

第1期 2019年12月20日現在	第2期 2020年12月21日現在
<p>1.貸借対照表計上額、時価及び差額 貸借対照表上の金融商品は原則としてすべて時価で評価しているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありませぬ。</p> <p>2.時価の算定方法</p>	<p>1.貸借対照表計上額、時価及び差額 同左</p> <p>2.時価の算定方法</p>

<p>親投資信託受益証券 （重要な会計方針に係る事項に関する注記）に記載しております。</p> <p>派生商品評価勘定 デリバティブ取引については、（その他の注記）の 3 デリバティブ取引関係に記載しております。</p> <p>コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務 これらの科目は短期間で決済されるため、帳簿価額は時 価と近似していることから、当該帳簿価額を時価としてお ります。</p>	同左
---	----

## （関連当事者との取引に関する注記）

第1期 自 2019年 4月10日 至 2019年12月20日	第2期 自 2019年12月21日 至 2020年12月21日
市場価格その他当該取引に係る公正な価格を勘案して、一般 の取引条件と異なる関連当事者との取引は行なわれていない ため、該当事項はございません。	同左

## （その他の注記）

## 1 元本の移動

第1期 自 2019年 4月10日 至 2019年12月20日	第2期 自 2019年12月21日 至 2020年12月21日
期首元本額 - 円	期首元本額 15,578,019,283円
期中追加設定元本額 18,930,175,793円	期中追加設定元本額 21,882,121,229円
期中一部解約元本額 3,352,156,510円	期中一部解約元本額 1,918,806,176円

## 2 有価証券関係

## 売買目的有価証券

種類	第1期 自 2019年 4月10日 至 2019年12月20日	第2期 自 2019年12月21日 至 2020年12月21日
	損益に含まれた評価差額（円）	
親投資信託受益証券	1,524,384,932	4,994,215,975
合計	1,524,384,932	4,994,215,975

## 3 デリバティブ取引関係

## デリバティブ取引の契約額等、時価及び評価損益

	第1期(2019年12月20日現在)	第2期(2020年12月21日現在)
--	--------------------	--------------------

種類	契約額等(円)		時価(円)	評価損益(円)	契約額等(円)		時価(円)	評価損益(円)
		うち1年 超				うち1年 超		
市場取引 株価指数先物取引 売建	13,137,917,952	-	13,255,680,000	118,142,208	30,359,188,720	-	30,863,200,000	504,867,630
合計	13,137,917,952	-	13,255,680,000	118,142,208	30,359,188,720	-	30,863,200,000	504,867,630

## (注) 時価の算定方法

## 1 先物取引

## 国内先物取引について

先物の評価においては、取引所の発表する計算日の清算値段を用いております。

上記取引でヘッジ会計が適用されているものはございません。

## (4) 附属明細表

## 第1 有価証券明細表

## (1) 株式(2020年12月21日現在)

該当事項はありません。

## (2) 株式以外の有価証券(2020年12月21日現在)

(単位:円)

種類	通貨	銘柄	券面総額	評価額	備考
親投資信託受益 証券	日本円	野村日本株最小分散ポートフォリオ マザーファンド	11,338,360,553	15,754,651,988	
		日本成長株投資マザーファンド	11,563,848,850	16,217,141,627	
	小計	銘柄数: 2 組入時価比率: 85.1%	22,902,209,403	31,971,793,615 100.0%	
合計				31,971,793,615	

(注1) 投資信託受益証券、投資証券及び親投資信託受益証券における券面総額の数値は、証券数を表示しております。

(注2) 比率は左より組入時価の純資産に対する比率、及び各小計欄の合計金額に対する比率であります。

## 第2 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

財務諸表における注記事項として記載しているため省略しております。

## 日本成長株投資マザーファンド

### 貸借対照表

(単位：円)

(2020年12月21日現在)

資産の部	
流動資産	
コール・ローン	756,072,633
株式	15,101,170,420
未収入金	359,798,200
未収配当金	154,000
流動資産合計	16,217,195,253
資産合計	16,217,195,253
負債の部	
流動負債	
未払利息	502
流動負債合計	502
負債合計	502
純資産の部	
元本等	
元本	11,563,848,850
剰余金	
期末剰余金又は期末欠損金（ ）	4,653,345,901
元本等合計	16,217,194,751
純資産合計	16,217,194,751
負債純資産合計	16,217,195,253

### 注記表

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

1. 運用資産の評価基準及び評価方法	株式 原則として時価で評価しております。 時価評価にあたっては、市場価格のある有価証券についてはその最終相場(計算日に最終相場のない場合には、直近の日の最終相場)で評価しております。
2. 費用・収益の計上基準	受取配当金 原則として配当落ち日において、確定配当金額又は予想配当金額を計上しております。 投資信託受益証券については、原則として収益分配金落ち日において、当該収益分配金額を計上しております。 有価証券売買等損益 約定日基準で計上しております。
3. 金融商品の時価等に関する事項の補足説明	金融商品の時価には、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。

## （貸借対照表に関する注記）

2020年12月21日現在	
1. 計算期間の末日における1単位当たりの純資産の額	
1口当たり純資産額	1.4024円
(10,000口当たり純資産額)	(14,024円)

## （金融商品に関する注記）

## (1)金融商品の状況に関する事項

自 2019年12月21日 至 2020年12月21日
<p>1.金融商品に対する取組方針</p> <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項に定める証券投資信託であり、信託約款に規定する運用の基本方針に従い、有価証券等の金融商品に対して投資として運用することを目的としております。</p> <p>2.金融商品の内容及びその金融商品に係るリスク</p> <p>当ファンドが保有する金融商品の種類は、有価証券、コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務であります。当ファンドが保有する有価証券の詳細は、附属明細表に記載しております。</p> <p>これらは、株価変動リスクなどの市場リスク、信用リスク及び流動性リスクにさらされております。</p> <p>3.金融商品に係るリスク管理体制</p> <p>委託会社においては、独立した投資リスク管理に関する委員会を設け、パフォーマンスの考査及び運用リスクの管理を行っております。</p> <p>    市場リスクの管理</p> <p>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</p> <p>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</p> <p>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>

## (2)金融商品の時価等に関する事項

2020年12月21日現在
<p>1. 貸借対照表計上額、時価及び差額</p> <p>貸借対照表上の金融商品は原則としてすべて時価で評価しているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありませ</p> <p>ん。</p> <p>2. 時価の算定方法</p> <p>株式</p> <p>（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>コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務</p> <p>これらの科目は短期間で決済されるため、帳簿価額は時価と近似していることから、当該帳簿価額を時価としております。</p>

## （その他の注記）

元本の移動及び期末元本額の内訳

2020年12月21日現在	
期首	2019年12月21日
本報告書における開示対象ファンドの期首における当ファンドの元本額	6,122,050,239円
同期中における追加設定元本額	11,346,242,133円
同期中における一部解約元本額	5,904,443,522円
期末元本額	11,563,848,850円
期末元本額の内訳*	
ノムラFOFs用 日本株ベータヘッジ戦略ファンド(適格機関投資家専用)	11,563,848,850円

\*は当該親投資信託受益証券を投資対象とする証券投資信託ごとの元本額

## 附属明細表

### 第1 有価証券明細表

#### (1) 株式(2020年12月21日現在)

(単位:円)

種類	通貨	銘柄	株式数	評価額		備考
				単価	金額	
株式	日本円	国際石油開発帝石	208,600	575.00	119,945,000	
		大和ハウス工業	60,100	3,024.00	181,742,400	
		レンゴー	138,600	857.00	118,780,200	
		日産化学	22,900	6,210.00	142,209,000	
		信越化学工業	33,000	17,195.00	567,435,000	
		日油	28,100	5,170.00	145,277,000	
		花王	35,400	7,839.00	277,500,600	
		ミルボン	20,200	6,500.00	131,300,000	
		コーセー	6,900	17,540.00	121,026,000	
		ニフコ	33,600	3,845.00	129,192,000	
		ユニ・チャーム	92,500	4,971.00	459,817,500	
		協和キリン	69,700	2,686.00	187,214,200	
		塩野義製薬	31,700	5,640.00	178,788,000	
		中外製薬	91,800	5,010.00	459,918,000	
		参天製薬	69,600	1,664.00	115,814,400	
		JCRファーマ	45,600	2,428.00	110,716,800	
		第一三共	52,200	3,311.00	172,834,200	
		三浦工業	26,900	5,490.00	147,681,000	
		ディスコ	3,700	33,250.00	123,025,000	
		S M C	6,400	63,540.00	406,656,000	

小松製作所	135,600	2,773.50	376,086,600
ダイキン工業	22,500	22,095.00	497,137,500
ダイフク	8,700	12,470.00	108,489,000
日立製作所	71,200	4,181.00	297,687,200
日本電産	51,000	12,725.00	648,975,000
アルプスアルパイン	100,100	1,402.00	140,340,200
キーエンス	13,500	55,530.00	749,655,000
シスメックス	18,900	11,825.00	223,492,500
ファナック	5,500	25,435.00	139,892,500
村田製作所	42,500	8,927.00	379,397,500
東京エレクトロン	2,900	36,440.00	105,676,000
本田技研工業	92,500	3,015.00	278,887,500
スズキ	53,000	5,061.00	268,233,000
シマノ	5,500	24,270.00	133,485,000
テルモ	56,300	4,151.00	233,701,300
HOYA	21,600	13,960.00	301,536,000
朝日インテック	46,400	3,620.00	167,968,000
バンダイナムコホールディングス	13,300	9,196.00	122,306,800
ビジョン	73,900	4,410.00	325,899,000
システナ	23,300	2,156.00	50,234,800
GMOペイメントゲートウェイ	9,400	14,070.00	132,258,000
オービック	11,600	21,000.00	243,600,000
ジャストシステム	29,700	7,210.00	214,137,000
トレンドマイクロ	29,900	5,710.00	170,729,000
KDDI	122,200	3,028.00	370,021,600
ソフトバンクグループ	41,900	8,489.00	355,689,100
伊藤忠商事	118,900	2,909.00	345,880,100
MonotaRO	16,700	5,430.00	90,681,000
コスモス薬品	6,300	16,410.00	103,383,000
パン・パシフィック・インターナショナルホ	91,100	2,397.00	218,366,700
ニトリホールディングス	10,800	21,875.00	236,250,000
ファーストリテイリング	4,800	83,930.00	402,864,000
三菱UFJフィナンシャル・グループ	489,800	457.90	224,279,420
東京海上ホールディングス	69,100	5,247.00	362,567,700
イー・ギャランティ	56,700	2,154.00	122,131,800

	パーク24	56,800	1,815.00	103,092,000	
	住友不動産	50,700	3,238.00	164,166,600	
	カチタス	34,400	3,205.00	110,252,000	
	日本M&Aセンター	22,800	6,750.00	153,900,000	
	エス・エム・エス	46,700	3,825.00	178,627,500	
	カカクコム	48,200	2,851.00	137,418,200	
	エムスリー	28,500	9,361.00	266,788,500	
	オリエンタルランド	2,900	16,645.00	48,270,500	
	リクルートホールディングス	84,200	4,156.00	349,935,200	
	リログループ	57,400	2,612.00	149,928,800	
	小計 銘柄数：65			15,101,170,420	
	組入時価比率：93.1%			100.0%	
	合計			15,101,170,420	

(注1)比率は左より組入時価の純資産に対する比率、及び各小計欄の合計金額に対する比率であります。

(2)株式以外の有価証券(2020年12月21日現在)

該当事項はありません。

## 第2 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

該当事項はありません。

## 野村日本株最小分散ポートフォリオ マザーファンド

### 貸借対照表

(単位：円)

(2020年12月21日現在)

資産の部	
流動資産	
コール・ローン	93,583,479
株式	15,856,158,850
未収配当金	11,565,500
流動資産合計	15,961,307,829
資産合計	15,961,307,829
負債の部	
流動負債	

未払利息	62
流動負債合計	62
負債合計	62
純資産の部	
元本等	
元本	11,487,098,439
剰余金	
期末剰余金又は期末欠損金（ ）	4,474,209,328
元本等合計	15,961,307,767
純資産合計	15,961,307,767
負債純資産合計	15,961,307,829

## 注記表

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

1. 運用資産の評価基準及び評価方法	株式 原則として時価で評価しております。 時価評価にあたっては、市場価格のある有価証券についてはその最終相場(計算日に最終相場のない場合には、直近の日の最終相場)で評価しております。
2. 費用・収益の計上基準	受取配当金 原則として配当落ち日において、確定配当金額又は予想配当金額を計上しております。 投資信託受益証券については、原則として収益分配金落ち日において、当該収益分配金額を計上しております。
3. 金融商品の時価等に関する事項の補足説明	有価証券売買等損益 約定日基準で計上しております。 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。

(貸借対照表に関する注記)

2020年12月21日現在	
1. 計算期間の末日における1単位当たりの純資産の額	
1口当たり純資産額	1.3895円
(10,000口当たり純資産額)	(13,895円)

(金融商品に関する注記)

(1)金融商品の状況に関する事項

自 2019年12月21日 至 2020年12月21日	
1. 金融商品に対する取組方針	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項に定める証券投資信託であり、信託約款に規定する運用の基本方針に従い、有価証券等の金融商品に対して投資として運用することを目的としております。
2. 金融商品の内容及びその金融商品に係るリスク	

当ファンドが保有する金融商品の種類は、有価証券、コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務であります。

当ファンドが保有する有価証券の詳細は、附属明細表に記載しております。

これらは、株価変動リスクなどの市場リスク、信用リスク及び流動性リスクにさらされております。

### 3.金融商品に係るリスク管理体制

委託会社においては、独立した投資リスク管理に関する委員会を設け、パフォーマンスの考査及び運用リスクの管理を行なっております。

#### 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なっております。

#### 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なっております。

#### 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なっております。

## (2)金融商品の時価等に関する事項

2020年12月21日現在

### 1.貸借対照表計上額、時価及び差額

貸借対照表上の金融商品は原則としてすべて時価で評価しているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありませ

ん。

### 2.時価の算定方法

#### 株式

（重要な会計方針に係る事項に関する注記）に記載しております。

#### コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務

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

### （その他の注記）

元本の移動及び期末元本額の内訳

2020年12月21日現在

期首	2019年12月21日
本報告書における開示対象ファンドの期首における当ファンドの元本額	5,547,021,942円
同期中における追加設定元本額	10,623,497,752円
同期中における一部解約元本額	4,683,421,255円
期末元本額	11,487,098,439円
期末元本額の内訳*	
ファンドラップ（ウエルス・スクエア）日本株式	148,737,886円
ノムラF O F s用 日本株ベータヘッジ戦略ファンド（適格機関投資家専用）	11,338,360,553円

\*は当該親投資信託受益証券を投資対象とする証券投資信託ごとの元本額

## 附属明細表

### 第1 有価証券明細表

#### (1)株式(2020年12月21日現在)

（単位：円）

種類	通貨	銘柄	株式数	評価額		備考
				単価	金額	
株式	日本円	ホクト	20,500	2,130.00	43,665,000	
		ショーボンドホールディングス	20,600	5,030.00	103,618,000	
		コムシスホールディングス	5,700	3,090.00	17,613,000	
		西松建設	29,600	2,011.00	59,525,600	
		大東建託	17,800	9,350.00	166,430,000	
		N I P P O	58,600	2,721.00	159,450,600	
		前田道路	15,100	1,723.00	26,017,300	
		大和ハウス工業	44,000	3,024.00	133,056,000	
		積水ハウス	91,800	2,013.50	184,839,300	
		関電工	111,300	806.00	89,707,800	
		きんでん	89,400	1,659.00	148,314,600	
		協和エクシオ	46,400	2,853.00	132,379,200	
		九電工	5,700	3,175.00	18,097,500	
		日清製粉グループ本社	59,900	1,646.00	98,595,400	
		森永製菓	30,600	3,855.00	117,963,000	
		江崎グリコ	21,400	4,565.00	97,691,000	
		カルビー	15,300	3,020.00	46,206,000	
		明治ホールディングス	14,100	7,170.00	101,097,000	
		日本ハム	5,500	4,595.00	25,272,500	
		伊藤ハム米久ホールディングス	65,100	687.00	44,723,700	
		サントリー食品インターナショナル	41,300	3,795.00	156,733,500	
		伊藤園	22,500	6,440.00	144,900,000	
		味の素	84,000	2,297.00	192,948,000	
		キューピー	75,600	2,199.00	166,244,400	
		ハウス食品グループ本社	33,800	3,800.00	128,440,000	
		カゴメ	33,200	3,715.00	123,338,000	
		ニチレイ	35,100	2,758.00	96,805,800	
		東洋水産	33,300	4,955.00	165,001,500	
		日清食品ホールディングス	21,300	8,670.00	184,671,000	
		日本たばこ産業	108,900	2,190.00	238,491,000	
ワコールホールディングス	18,600	2,080.00	38,688,000			
レンゴー	114,300	857.00	97,955,100			

小林製薬	14,600	12,400.00	181,040,000
エフピコ	38,200	4,265.00	162,923,000
ユニ・チャーム	45,400	4,971.00	225,683,400
協和キリン	63,800	2,686.00	171,366,800
アステラス製薬	135,900	1,553.00	211,052,700
中外製薬	52,700	5,010.00	264,027,000
科研製薬	35,600	3,915.00	139,374,000
小野薬品工業	37,900	3,186.00	120,749,400
久光製薬	3,600	6,170.00	22,212,000
持田製薬	10,000	3,910.00	39,100,000
ツムラ	36,100	3,195.00	115,339,500
キッセイ薬品工業	12,300	2,214.00	27,232,200
沢井製薬	16,800	4,720.00	79,296,000
第一三共	76,100	3,311.00	251,967,100
大塚ホールディングス	50,600	4,500.00	227,700,000
大正製薬ホールディングス	21,200	6,820.00	144,584,000
平和	13,200	1,455.00	19,206,000
SANKYO	40,500	2,736.00	110,808,000
エレコム	13,400	5,070.00	67,938,000
ヒロセ電機	10,700	15,110.00	161,677,000
アズビル	36,300	5,400.00	196,020,000
日本光電工業	49,400	3,525.00	174,135,000
キーエンス	8,900	55,530.00	494,217,000
シスメックス	5,200	11,825.00	61,490,000
HOYA	26,000	13,960.00	362,960,000
東京瓦斯	83,600	2,320.00	193,952,000
大阪瓦斯	89,000	2,021.00	179,869,000
東邦瓦斯	27,400	6,400.00	175,360,000
東武鉄道	26,300	2,998.00	78,847,400
相鉄ホールディングス	36,500	2,522.00	92,053,000
京浜急行電鉄	22,500	1,697.00	38,182,500
小田急電鉄	58,700	3,045.00	178,741,500
京王電鉄	24,100	7,460.00	179,786,000
西日本鉄道	32,900	2,955.00	97,219,500
近鉄グループホールディングス	36,400	4,380.00	159,432,000
阪急阪神ホールディングス	37,600	3,310.00	124,456,000

南海電気鉄道	35,500	2,543.00	90,276,500
京阪ホールディングス	35,200	4,815.00	169,488,000
名古屋鉄道	60,400	2,644.00	159,697,600
ヤマトホールディングス	22,900	2,589.00	59,288,100
福山通運	16,200	4,500.00	72,900,000
日立物流	10,300	3,120.00	32,136,000
S Gホールディングス	67,300	3,020.00	203,246,000
T I S	29,400	2,044.00	60,093,600
コーエーテクモホールディングス	29,500	6,290.00	185,555,000
ネクソン	44,700	3,250.00	145,275,000
オービック	9,400	21,000.00	197,400,000
日本オラクル	15,700	11,710.00	183,847,000
伊藤忠テクノソリューションズ	44,900	3,750.00	168,375,000
大塚商会	21,800	5,170.00	112,706,000
日本電信電話	145,900	2,666.50	389,042,350
K D D I	99,500	3,028.00	301,286,000
ソフトバンク	182,500	1,320.50	240,991,250
光通信	6,300	24,730.00	155,799,000
東宝	8,300	4,310.00	35,773,000
S C S K	21,600	5,670.00	122,472,000
シップヘルスケアホールディングス	31,200	5,540.00	172,848,000
アズワン	1,800	15,970.00	28,746,000
伊藤忠商事	98,600	2,909.00	286,827,400
三井物産	32,100	1,904.50	61,134,450
キャノンマーケティングジャパン	59,800	2,300.00	137,540,000
ローソン	33,700	4,760.00	160,412,000
エービーシー・マート	28,500	5,370.00	153,045,000
エディオン	49,100	1,013.00	49,738,300
MonotaRO	5,800	5,430.00	31,494,000
ウエルシアホールディングス	11,700	3,805.00	44,518,500
コスモス薬品	9,800	16,410.00	160,818,000
セブン&アイ・ホールディングス	67,400	3,528.00	237,787,200
ツルハホールディングス	11,600	14,990.00	173,884,000
パン・パシフィック・インターナショナルホ	76,800	2,397.00	184,089,600
ゼンショーホールディングス	53,000	2,637.00	139,761,000

	スギホールディングス	22,700	6,950.00	157,765,000	
	しまむら	10,100	10,590.00	106,959,000	
	ヤオコー	17,800	7,020.00	124,956,000	
	アインホールディングス	5,900	6,580.00	38,822,000	
	ヤマダホールディングス	288,600	530.00	152,958,000	
	ニトリホールディングス	5,100	21,875.00	111,562,500	
	サンドラッグ	38,400	4,125.00	158,400,000	
	総合警備保障	32,500	5,270.00	171,275,000	
	オリエンタルランド	15,900	16,645.00	264,655,500	
	ユー・エス・エス	80,700	2,080.00	167,856,000	
	セコム	22,800	9,394.00	214,183,200	
	小計 銘柄数：114			15,856,158,850	
	組入時価比率：99.3%			100.0%	
	合計			15,856,158,850	

(注1)比率は左より組入時価の純資産に対する比率、及び各小計欄の合計金額に対する比率であります。

## (2) 株式以外の有価証券(2020年12月21日現在)

該当事項はありません。

## 第2 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

該当事項はありません。

## 野村マネーインベストメント マザーファンド

### 貸借対照表

(単位：円)

(2021年 6月21日現在)

<b>資産の部</b>	
流動資産	
コール・ローン	9,227,757
国債証券	1,000,223
特殊債券	10,028,632
未収利息	11,371
流動資産合計	20,267,983
資産合計	20,267,983
<b>負債の部</b>	
流動負債	
未払利息	7
流動負債合計	7

(2021年 6月21日現在)

負債合計	7
純資産の部	
元本等	
元本	20,213,480
剰余金	
期末剰余金又は期末欠損金（ ）	54,496
元本等合計	20,267,976
純資産合計	20,267,976
負債純資産合計	20,267,983

## 注記表

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

1. 運用資産の評価基準及び評価方法	国債証券、特殊債券 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、価格情報会社の提供する価額等で評価しております。
2. 費用・収益の計上基準	有価証券売買等損益 約定日基準で計上しております。
3. 金融商品の時価等に関する事項の補足説明	金融商品の時価には、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。

(貸借対照表に関する注記)

2021年 6月21日現在	
1. 計算期間の末日における1単位当たりの純資産の額	
1口当たり純資産額	1.0027円
(10,000口当たり純資産額)	(10,027円)

(金融商品に関する注記)

金融商品の時価等に関する事項

2021年 6月21日現在	
1. 貸借対照表計上額、時価及び差額	貸借対照表上の金融商品は原則としてすべて時価で評価しているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありませ ん。
2. 時価の算定方法	
国債証券、特殊債券	(重要な会計方針に係る事項に関する注記)に記載しております。
コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務	これらの科目は短期間で決済されるため、帳簿価額は時価と近似していることから、当該帳簿価額を時価としており ます。

（その他の注記）

元本の移動及び期末元本額の内訳

2021年 6月21日現在	
期首	2020年12月22日
本報告書における開示対象ファンドの期首における当ファンドの元本額	20,014,038円
同期中における追加設定元本額	199,442円
同期中における一部解約元本額	0円
期末元本額	20,213,480円
期末元本額の内訳*	
ノルディック社債ファンド 為替ヘッジあり	9,952,230円
ノルディック社債ファンド 為替ヘッジなし	9,952,230円
ダブル・ブレイン	99,612円
ノムラ日本株ベータヘッジ戦略ファンド（SMA専用）	9,966円
ダブル・ブレイン（マイルド）	99,721円
ダブル・ブレイン（ブル）	99,721円

\* は当該親投資信託受益証券を投資対象とする証券投資信託ごとの元本額

## 2 ファンドの現況

## 純資産額計算書

## ノムラ日本株ベータヘッジ戦略ファンド（SMA専用）

2021年7月30日現在

資産総額	716,087,207円
負債総額	204,531円
純資産総額（ - ）	715,882,676円
発行済口数	745,222,156口
1口当たり純資産額（ / ）	0.9606円

（参考）ノムラFOFs用 日本株ベータヘッジ戦略ファンド（適格機関投資家専用）

2021年7月30日現在

資産総額	68,211,707,147円
負債総額	31,606,950,337円
純資産総額（ - ）	36,604,756,810円
発行済口数	37,058,585,818口
1口当たり純資産額（ / ）	0.9878円

（参考）日本成長株投資マザーファンド

2021年7月30日現在

資産総額	15,637,379,570円
負債総額	46,944,064円
純資産総額（ - ）	15,590,435,506円
発行済口数	11,038,399,713口
1口当たり純資産額（ / ）	1.4124円

（参考）野村日本株最小分散ポートフォリオ マザーファンド

2021年7月30日現在

資産総額	15,776,183,782円
負債総額	79円
純資産総額（ - ）	15,776,183,703円
発行済口数	11,419,743,175口
1口当たり純資産額（ / ）	1.3815円

（参考）野村マネーインベストメント マザーファンド

2021年7月30日現在

資産総額	20,267,031円
負債総額	8円
純資産総額（ - ）	20,267,023円
発行済口数	20,213,480口
1口当たり純資産額（ / ）	1.0026円

## 第三部【委託会社等の情報】

### 第1【委託会社等の概況】

#### 1 委託会社等の概況

< 更新後 >

##### (1) 資本金の額

2021年7月末現在、17,180百万円

会社が発行する株式総数 20,000,000株

発行済株式総数 5,150,693株

過去5年間における主な資本金の額の増減：該当事項はありません。

##### (2) 会社の機構

###### (a) 会社の意思決定機構

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

###### 株主総会

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

###### 取締役会

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

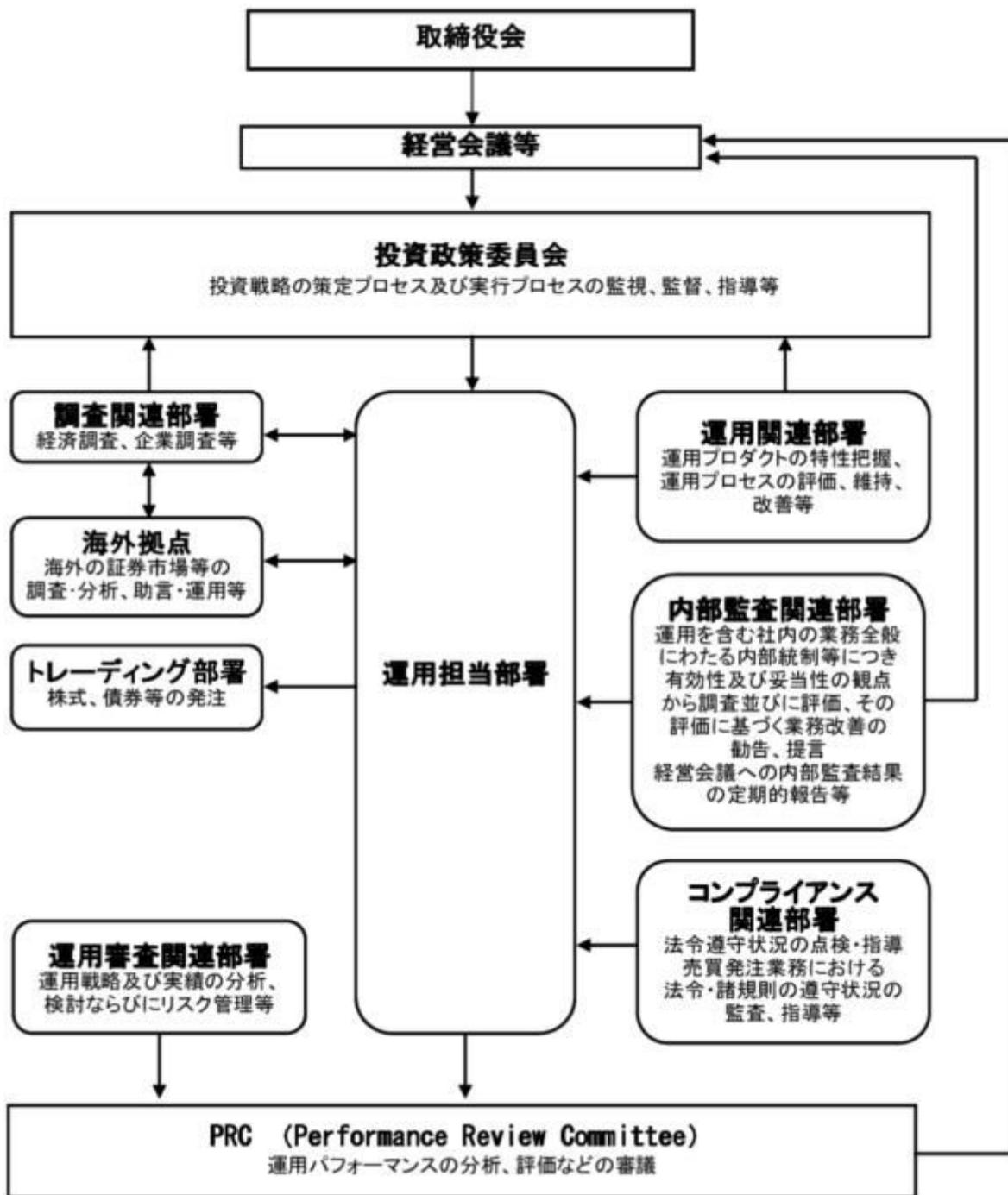
###### 代表取締役・業務執行取締役

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

###### 監査等委員会

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

## (b)投資信託の運用体制



## 2 事業の内容及び営業の概況

## &lt;更新後&gt;

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

委託者の運用する証券投資信託は2021年6月30日現在次の通りです(ただし、親投資信託を除きます。)

種類	本数	純資産総額(百万円)
追加型株式投資信託	990	38,312,907
単位型株式投資信託	193	814,998
追加型公社債投資信託	14	6,415,715
単位型公社債投資信託	499	1,607,180
合計	1,696	47,150,800

### 3 委託会社等の経理状況

< 更新後 >

1. 委託会社である野村アセットマネジメント株式会社(以下「委託会社」という)の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和38年大蔵省令第59号、以下「財務諸表等規則」という)、ならびに同規則第2条の規定に基づき、「金融商品取引業等に関する内閣府令」(平成19年8月6日内閣府令第52号)により作成しております。
2. 財務諸表の記載金額は、百万円未満の端数を切り捨てて表示しております。
3. 委託会社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、事業年度(2020年4月1日から2021年3月31日まで)の財務諸表について、EY新日本有限責任監査法人の監査を受けております。

#### (1) 貸借対照表

区分	注記 番号	前事業年度 (2020年3月31日)		当事業年度 (2021年3月31日)	
		金額(百万円)		金額(百万円)	
(資産の部)					
流動資産					
現金・預金			2,626		4,281
金銭の信託			41,524		35,912
有価証券			24,399		30,400
前払費用			106		167
未収入金			522		632
未収委託者報酬			23,936		24,499
未収運用受託報酬			4,336		4,347
その他			71		268
貸倒引当金			14		14
流動資産計			97,509		100,496
固定資産					
有形固定資産					
建物	2	295		1,935	
器具備品	2	349		731	
無形固定資産			5,894		5,429

ソフトウェア		5,893		5,428	
その他		0		0	
投資その他の資産			16,486		16,487
投資有価証券		1,437		1,767	
関係会社株式		10,171		9,942	
従業員長期貸付金		16		-	
長期差入保証金		329		330	
長期前払費用		19		15	
前払年金費用		1,545		1,301	
繰延税金資産		2,738		3,008	
その他		229		122	
貸倒引当金		0		-	
固定資産計			23,026		24,583
資産合計			120,536		125,080

区分	注記 番号	前事業年度 (2020年3月31日)		当事業年度 (2021年3月31日)	
		金額(百万円)		金額(百万円)	
<b>(負債の部)</b>					
流動負債					
預り金			157		123
未払金			15,279		16,948
未払収益分配金		0		0	
未払償還金		3		8	
未払手数料		6,948		7,256	
関係会社未払金		7,262		8,671	
その他未払金		1,063		1,011	
未払費用	1		10,290		9,171
未払法人税等			1,564		2,113
前受収益			26		22
賞与引当金			3,985		3,795
その他			67		-
流動負債計			31,371		32,175
固定負債					
退職給付引当金			3,311		3,299
時効後支払損引当金			572		580
資産除去債務			-		1,371
固定負債計			3,883		5,250
負債合計			35,254		37,425
<b>(純資産の部)</b>					
株主資本					
資本金			85,270		87,596
資本剰余金			17,180		17,180
資本準備金		11,729		11,729	
その他資本剰余金		2,000		2,000	
利益剰余金			54,360		56,686
利益準備金		685		685	
その他利益剰余金		53,675		56,001	
別途積立金		24,606		24,606	
繰越利益剰余金		29,069		31,395	

評価・換算差額等		10	57
その他有価証券評価差額金		10	57
純資産合計		85,281	87,654
負債・純資産合計		120,536	125,080

## (2) 損益計算書

区分	注記 番号	前事業年度	当事業年度
		(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
		金額(百万円)	金額(百万円)
営業収益			
委託者報酬		115,736	106,355
運用受託報酬		17,170	16,583
その他営業収益		340	428
営業収益計		133,247	123,367
営業費用			
支払手数料		39,435	34,739
広告宣伝費		1,006	1,005
公告費		-	0
調査費		26,833	24,506
調査費		5,696	5,532
委託調査費		21,136	18,974
委託計算費		1,342	1,358
営業雑経費		5,823	4,149
通信費		75	73
印刷費		958	976
協会費		92	88
諸経費		4,696	3,011
営業費用計		74,440	65,760
一般管理費			
給料		11,418	10,985
役員報酬		109	147
給料・手当		7,173	7,156
賞与		4,134	3,682
交際費		86	35
旅費交通費		391	64
租税公課		1,029	1,121
不動産賃借料		1,227	1,147
退職給付費用		1,486	1,267
固定資産減価償却費		2,348	2,700
諸経費		10,067	10,739
一般管理費計		28,055	28,063
営業利益		30,751	29,542

		前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)		当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	
区分	注記 番号	金額(百万円)		金額(百万円)	
営業外収益					
受取配当金	1	4,936		4,540	
受取利息		0		0	
金銭の信託運用益		-		1,698	
その他		309		447	
営業外収益計			5,246		6,687
営業外費用					
金銭の信託運用損		230		-	
投資事業組合等評価損		146		-	
時効後支払損引当金繰入額		18		13	
為替差損		23		26	
その他		23		32	
営業外費用計			443		72
經常利益			35,555		36,157
特別利益					
投資有価証券等売却益		21		71	
株式報酬受入益		59		48	
移転補償金		-		2,077	
特別利益計			81		2,197
特別損失					
投資有価証券等評価損		119		36	
関係会社株式評価損		1,591		582	
固定資産除却損	2	67		105	
事務所移転費用		-		406	
特別損失計			1,778		1,129
税引前当期純利益			33,858		37,225
法人税、住民税及び事業税			9,896		11,239
法人税等調整額			34		290
当期純利益			23,996		26,276

## (3) 株主資本等変動計算書

前事業年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

(単位：百万円)

	株主資本								株主 資本 合計
	資本金	資本剰余金			利益 準備金	利益剰余金		利益 剰余金 合計	
		資本 準備金	その他 資本 剰余金	資本 剰余金 合計		その他利益剰余金			
						別途 積立金	繰越 利益 剰余金		
当期首残高	17,180	11,729	2,000	13,729	685	24,606	30,723	56,014	86,924
当期変動額									

剰余金の配当							25,650	25,650	25,650
当期純利益							23,996	23,996	23,996
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)									
当期変動額合計	-	-	-	-	-	-	1,653	1,653	1,653
当期末残高	17,180	11,729	2,000	13,729	685	24,606	29,069	54,360	85,270

(単位：百万円)

	評価・換算差額等		純資産合計
	その他有価証券評価差額金	評価・換算差額等合計	
当期首残高	33	33	86,958
当期変動額			
剰余金の配当			25,650
当期純利益			23,996
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	23	23	23
当期変動額合計	23	23	1,676
当期末残高	10	10	85,281

当事業年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

(単位：百万円)

	株主資本								株主資本合計
	資本金	資本剰余金			利益準備金	利益剰余金		利益剰余金合計	
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計		別途積立金	繰越利益剰余金		
当期首残高	17,180	11,729	2,000	13,729	685	24,606	29,069	54,360	85,270
当期変動額									
剰余金の配当							23,950	23,950	23,950
当期純利益							26,276	26,276	26,276
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)									
当期変動額合計	-	-	-	-	-	-	2,326	2,326	2,326
当期末残高	17,180	11,729	2,000	13,729	685	24,606	31,395	56,686	87,596

(単位：百万円)

	評価・換算差額等		純資産合計
	その他有価証券評価差額金	評価・換算差額等合計	
当期首残高	10	10	85,281
当期変動額			
剰余金の配当			23,950
当期純利益			26,276
株主資本以外の項目 の当期変動額（純額）	46	46	46
当期変動額合計	46	46	2,372
当期末残高	57	57	87,654

## [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 ... 決算期末日の市場価格等に基づく時価法 (評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定しております。) 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、1998年4月1日以降に取得した建物(附属設備を除く)、並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法を採用しております。 主な耐用年数は以下の通りであります。  <table style="margin-left: 40px;"> <tr> <td>建物</td> <td>6年</td> </tr> <tr> <td>附属設備</td> <td>6～15年</td> </tr> <tr> <td>器具備品</td> <td>4～15年</td> </tr> </table> </p> <p>(2) 無形固定資産及び投資その他の資産 定額法を採用しております。なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法によっております。</p>	建物	6年	附属設備	6～15年	器具備品	4～15年
建物	6年						
附属設備	6～15年						
器具備品	4～15年						
4．引当金の計上基準	<p>(1) 貸倒引当金 一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。</p> <p>(2) 賞与引当金 賞与の支払いに備えるため、支払見込額を計上しております。</p>						

<p>5 . 消費税等の会計処理方法</p> <p>6 . 連結納税制度の適用</p>	<p>(3) 退職給付引当金  従業員の退職給付に備えるため、退職一時金及び確定給付型企业年金について、当事業年度末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき計上しております。  退職給付見込額の期間帰属方法  退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当事業年度末までの期間に帰属させる方法については、給付算定式基準によっております。  数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法  確定給付型企业年金に係る数理計算上の差異は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数による定額法により、発生した事業年度の翌期から費用処理することとしております。また、退職一時金に係る数理計算上の差異は、発生した事業年度の翌期に一括して費用処理することとしております。  退職一時金及び確定給付型企业年金に係る過去勤務費用は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数による定額法により、発生した事業年度から費用処理することとしております。</p> <p>(4) 時効後支払損引当金  時効成立のため利益計上した収益分配金及び償還金について、受益者からの今後の支払請求に備えるため、過去の支払実績に基づく将来の支払見込額を計上しております。</p> <p>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、控除対象外消費税及び地方消費税は、当期の費用として処理しております。</p> <p>連結納税制度を適用しております。  なお、当社は、「所得税法等の一部を改正する法律」（令和2年法律第8号）において創設されたグループ通算制度への移行及びグループ通算制度への移行にあわせて単体納税制度の見直しが行われた項目については、「連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用に関する取扱い」（実務対応報告第39号 2020年3月31日）第3項の取扱いにより、「税効果会計に係る会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第28号 2018年2月16日）第44項の定めを適用せず、繰延税金資産及び繰延税金負債の額について、改正前の税法の規定に基づいております。</p>
---	--

[ 会計上の見積りに関する注記 ]

該当事項はありません。

[ 未適用の会計基準等 ]

- ・ 「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）
- ・ 「収益認識に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第30号 2020年3月31日）

(1) 概要

収益認識に関する包括的な会計基準であります。収益は、次の5つのステップを適用し認識されません。

ステップ1：顧客との契約を識別する。

ステップ2：契約における履行義務を識別する。

ステップ3：取引価格を算定する。

ステップ4：契約における履行義務に取引価格を配分する。

ステップ5：履行義務を充足した時に又は充足するにつれて収益を認識する。

## (2) 適用予定日

2022年3月期の期首より適用予定であります。

## (3) 当該会計基準等の適用による影響

影響額は、当財務諸表の作成時において評価中であります。

- ・「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）
- ・「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 2019年7月4日）
- ・「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）
- ・「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」（企業会計基準適用指針第19号 2020年3月31日）

## (1) 概要

国際的な会計基準の定めとの比較可能性を向上させるため、「時価の算定に関する会計基準」及び「時価の算定に関する会計基準の適用指針（以下「時価算定会計基準等」という。）が開発され、時価の算定方法に関するガイダンス等が定められました。時価算定会計基準等は次の項目の時価に適用されます。

- ・「金融商品に関する会計基準」における金融商品

また「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」が改訂され、金融商品の時価のレベルごとの内訳等の注記事項が定められました。

## (2) 適用予定日

2022年3月期の期首より適用予定であります。

## (3) 当該会計基準等の適用による影響

影響額は、当財務諸表の作成時において評価中であります。

## [注記事項]

## 貸借対照表関係

前事業年度末 (2020年3月31日)	当事業年度末 (2021年3月31日)
1. 関係会社に対する資産及び負債 区分掲記されたもの以外で各科目に含まれている ものは、次のとおりであります。 未払費用 1,296百万円	1. 関係会社に対する資産及び負債 区分掲記されたもの以外で各科目に含まれている ものは、次のとおりであります。 未払費用 1,256百万円
2. 有形固定資産より控除した減価償却累計額 建物 761百万円 器具備品 2,347 合計 3,109	2. 有形固定資産より控除した減価償却累計額 建物 346百万円 器具備品 643 合計 990

## 損益計算書関係

前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

1. 関係会社に係る注記 区分掲記されたもの以外で関係会社に対するものは、次のとおりであります。 受取配当金	4,931百万円	1. 関係会社に係る注記 区分掲記されたもの以外で関係会社に対するものは、次のとおりであります。 受取配当金	4,334百万円
2. 固定資産除却損 器具備品	7百万円	2. 固定資産除却損 器具備品	2百万円
ソフトウェア	59	ソフトウェア	102
ア		ア	
合計	67	合計	105

## 株主資本等変動計算書関係

前事業年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

## 1. 発行済株式の種類及び総数に関する事項

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

## 2. 剰余金の配当に関する事項

## (1) 配当財産が金銭である場合における当該金銭の総額

2019年5月15日開催の取締役会において、次のとおり決議しております。

## 普通株式の配当に関する事項

配当金の総額	25,650百万円
配当の原資	利益剰余金
1株当たり配当額	4,980円
基準日	2019年3月31日
効力発生日	2019年6月28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

2020年5月19日開催の取締役会において、次のとおり決議しております。

## 普通株式の配当に関する事項

配当金の総額	23,950百万円
配当の原資	利益剰余金
1株当たり配当額	4,650円
基準日	2020年3月31日
効力発生日	2020年6月30日

当事業年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

## 1. 発行済株式の種類及び総数に関する事項

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

## 2. 剰余金の配当に関する事項

## (1) 配当財産が金銭である場合における当該金銭の総額

2020年5月19日開催の取締役会において、次のとおり決議しております。

## 普通株式の配当に関する事項

配当金の総額	23,950百万円
配当の原資	利益剰余金
1株当たり配当額	4,650円
基準日	2020年3月31日
効力発生日	2020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

2021年5月14日開催の取締役会において、次のとおり決議しております。

## 普通株式の配当に関する事項

配当金の総額	26,268百万円
配当の原資	利益剰余金
1株当たり配当額	5,100円
基準日	2021年3月31日
効力発生日	2021年6月30日

## 金融商品関係

前事業年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

## 1. 金融商品の状況に関する事項

## (1) 金融商品に対する取組方針

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

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

## (2) 金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

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

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

また、営業債権である未収委託者報酬は、投資信託約款に基づき、信託財産から委託者に対して支払われる信託報酬の未払金額であり、信託財産は受託銀行において分別保管されているため、信用リ

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

## 2. 金融商品の時価等に関する事項

2020年3月31日における貸借対照表計上額、時価、及びこれらの差額については次のとおりです。なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは、次表には含めておりません。

(単位：百万円)

	貸借対照表計上額	時価	差額
(1)現金・預金	2,626	2,626	-
(2)金銭の信託	41,524	41,524	-
(3)未収委託者報酬	23,936	23,936	-
(4)未収運用受託報酬	4,336	4,336	-
(5)有価証券及び投資有価証券	24,399	24,399	-
その他有価証券	24,399	24,399	-
資産計	96,823	96,823	-
(6)未払金	15,279	15,279	-
未払収益分配金	0	0	-
未払償還金	3	3	-
未払手数料	6,948	6,948	-
関係会社未払金	7,262	7,262	-
その他未払金	1,063	1,063	-
(7)未払費用	10,290	10,290	-
(8)未払法人税等	1,564	1,564	-
負債計	27,134	27,134	-

注1：金融商品の時価の算定方法並びに有価証券に関する事項

### (1) 現金・預金

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

### (2) 金銭の信託

信託財産は、主として投資信託、デリバティブ取引、その他の資産（コールローン・委託証拠金等）で構成されております。これらの時価について投資信託については基準価額、デリバティブ取引に関しては、上場デリバティブ取引は取引所の価格、為替予約取引は先物為替相場、店頭デリバティブ取引は取引先金融機関から提示された価格等によっております。また、その他の資産については短期間で決済されるため、時価は帳簿価額とほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

### (3)未収委託者報酬、(4)未収運用受託報酬

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と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

その他有価証券

譲渡性預金及びコマーシャル・ペーパーは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額とほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。また、保有目的ごとの有価証券に関する注記事項については、「有価証券関係」注記を参照ください。

(6) 未払金、(7) 未払費用、(8) 未払法人税等

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と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：非上場株式等（貸借対照表計上額：投資有価証券1,437百万円、関係会社株式10,171百万円）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、「有価証券及び投資有価証券」には含めておりません。当事業年度において、非上場株式について2,416百万円（投資有価証券117百万円、関係会社株式2,298百万円）減損処理を行っております。なお、関係会社株式に係る評価損は、過年度に計上してありました関係会社株式に対する投資損失引当金の戻入益707百万円と相殺し、関係会社株式評価損1,591百万円を特別損失に計上しております。

注3：金銭債権及び満期のある有価証券の決算日後の償還予定額

(単位：百万円)

	1年以内	1年超 5年以内	5年超 10年以内	10年超
預金	2,626	-	-	-
金銭の信託	41,524	-	-	-
未収委託者報酬	23,936	-	-	-
未収運用受託報酬	4,336	-	-	-
有価証券及び投資有価証券				
その他有価証券	24,399	-	-	-
合計	96,823	-	-	-

当事業年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社は、投資信託の運用を業として行っており、自社が運用する投資信託の商品性維持等を目的として、当該投資信託を特定金外信託を通じ保有しております。特定金外信託を通じ行っているデリバティブ取引については、保有する投資信託にかかる将来の為替及び価格の変動によるリスクの軽減を

目的としているため、投資信託保有残高の範囲内で行うこととし、投機目的のためのデリバティブ取引は行わない方針であります。

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

## （２）金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

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

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

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

## 2. 金融商品の時価等に関する事項

2021年3月31日における貸借対照表計上額、時価、及びこれらの差額については次のとおりです。なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは、次表には含めておりません。

（単位：百万円）

	貸借対照表計上額	時価	差額
(1)現金・預金	4,281	4,281	-
(2)金銭の信託	35,912	35,912	-
(3)未収委託者報酬	24,499	24,499	-
(4)未収運用受託報酬	4,347	4,347	-
(5)有価証券及び投資有価証券	30,400	30,400	-
その他有価証券	30,400	30,400	-
資産計	99,441	99,441	-
(6)未払金	16,948	16,948	-
未払収益分配金	0	0	-

未払償還金	8	8	-
未払手数料	7,256	7,256	-
関係会社未払金	8,671	8,671	-
その他未払金	1,011	1,011	-
(7)未払費用	9,171	9,171	-
(8)未払法人税等	2,113	2,113	-
負債計	28,233	28,233	-

注1：金融商品の時価の算定方法並びに有価証券に関する事項

(1) 現金・預金

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

(2) 金銭の信託

信託財産は、主として投資信託、デリバティブ取引、その他の資産（コールローン・委託証拠金等）で構成されております。これらの時価について投資信託については基準価額、デリバティブ取引に関しては、上場デリバティブ取引は取引所の価格、為替予約取引は先物為替相場、店頭デリバティブ取引は取引先金融機関から提示された価格等によっております。また、その他の資産については短期間で決済されるため、時価は帳簿価額とほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

(3)未収委託者報酬、(4)未収運用受託報酬

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と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

その他有価証券

譲渡性預金は短期間で決済されるため、時価は帳簿価額とほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。また、保有目的ごとの有価証券に関する注記事項については、「有価証券関係」注記を参照ください。

(6) 未払金、(7) 未払費用、(8) 未払法人税等

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と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：非上場株式等（貸借対照表計上額：投資有価証券1,767百万円、関係会社株式9,942百万円）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、「有価証券及び投資有価証券」には含めておりません。なお、当事業年度において、非上場株式について618百万円（投資有価証券35百万円、関係会社株式582百万円）減損処理を行っております。

注3：金銭債権及び満期のある有価証券の決算日後の償還予定額

(単位：百万円)

	1年以内	1年超 5年以内	5年超 10年以内	10年超
預金	4,281	-	-	-
金銭の信託	35,912	-	-	-
未収委託者報酬	24,499	-	-	-
未収運用受託報酬	4,347	-	-	-
有価証券及び投資有価証券				
其他有価証券	30,400	-	-	-
合計	99,441	-	-	-

## 有価証券関係

前事業年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

## 1．売買目的有価証券(2020年3月31日)

該当事項はありません。

## 2．満期保有目的の債券(2020年3月31日)

該当事項はありません。

## 3．子会社株式及び関連会社株式(2020年3月31日)

該当事項はありません。

## 4．其他有価証券(2020年3月31日)

区分	貸借対照表 計上額 (百万円)	取得原価 (百万円)	差額 (百万円)
貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの			
株式	-	-	-
小計	-	-	-
貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの			
譲渡性預金	4,400	4,400	-
コマーシャル・ペーパー	19,999	19,999	-
小計	24,399	24,399	-
合計	24,399	24,399	-

## 5．事業年度中に売却した其他有価証券（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

該当事項はありません。

当事業年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

1．売買目的有価証券(2021年3月31日)

該当事項はありません。

2．満期保有目的の債券(2021年3月31日)

該当事項はありません。

3．子会社株式及び関連会社株式(2021年3月31日)

該当事項はありません。

4．その他有価証券(2021年3月31日)

区分	貸借対照表 計上額 (百万円)	取得原価 (百万円)	差額 (百万円)
貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの			
株式	-	-	-
小計	-	-	-
貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの			
譲渡性預金	30,400	30,400	-
小計	30,400	30,400	-
合計	30,400	30,400	-

5．事業年度中に売却したその他有価証券（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

該当事項はありません。

退職給付関係

前事業年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
<p>1．採用している退職給付制度の概要 当社は、確定給付型の制度として確定給付型企业年金制度及び退職一時金制度を、また確定拠出型の制度として確定拠出年金制度を設けております。</p>
<p>2．確定給付制度</p>

(1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表	
退職給付債務の期首残高	23,551 百万円
勤務費用	1,034
利息費用	154
数理計算上の差異の発生額	138
退職給付の支払額	858
その他	17
退職給付債務の期末残高	23,761
(2) 年金資産の期首残高と期末残高の調整表	
年金資産の期首残高	17,469 百万円
期待運用収益	436
数理計算上の差異の発生額	393
事業主からの拠出額	566
退職給付の支払額	666
年金資産の期末残高	17,413
(3) 退職給付債務及び年金資産の期末残高と貸借対照表に計上された退職給付引当金及び前払年金費用の調整表	
積立型制度の退職給付債務	20,462 百万円
年金資産	17,413
	3,048
非積立型制度の退職給付債務	3,299
未積立退職給付債務	6,347
未認識数理計算上の差異	4,764
未認識過去勤務費用	185
貸借対照表上に計上された負債と資産の純額	1,766
退職給付引当金	3,311
前払年金費用	1,545
貸借対照表上に計上された負債と資産の純額	1,766
(4) 退職給付費用及びその内訳項目の金額	
勤務費用	1,034 百万円
利息費用	154
期待運用収益	436
数理計算上の差異の費用処理額	572
過去勤務費用の費用処理額	35
確定給付制度に係る退職給付費用	1,289
(5) 年金資産に関する事項	
年金資産の主な内容	
年金資産合計に対する主な分類毎の比率は、次の通りです。	
債券	57%
株式	24%
生保一般勘定	12%
生保特別勘定	7%
その他	0%
合計	100%
長期期待運用収益率の設定方法	
年金資産の長期期待運用収益率を決定するため、現在及び予想される年金資産の配分と、年金資産を構成する多様な資産からの現在及び将来期待される長期の収益率を考慮しております。	
(6) 数理計算上の計算基礎に関する事項	
当事業年度末における主要な数理計算上の計算基礎	
確定給付型企業年金制度の割引率	0.6%
退職一時金制度の割引率	0.5%
長期期待運用収益率	2.5%

## 3. 確定拠出制度

当社の確定拠出制度への要拠出額は、202百万円でした。

当事業年度(自 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、確定給付型の制度として確定給付型企业年金制度及び退職一時金制度を、また確定拠出型の制度として確定拠出年金制度を設けております。

## 2. 確定給付制度

## (1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

退職給付債務の期首残高	23,761 百万円
勤務費用	1,016
利息費用	139
数理計算上の差異の発生額	893
退職給付の支払額	781
その他	28
退職給付債務の期末残高	23,270

## (2) 年金資産の期首残高と期末残高の調整表

年金資産の期首残高	17,413 百万円
期待運用収益	409
数理計算上の差異の発生額	1,328
事業主からの拠出額	824
退職給付の支払額	626
年金資産の期末残高	19,349

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

積立型制度の退職給付債務	19,959 百万円
年金資産	19,349
	610
非積立型制度の退職給付債務	3,311
未積立退職給付債務	3,921
未認識数理計算上の差異	2,074
未認識過去勤務費用	151
貸借対照表上に計上された負債と資産の純額	1,998
退職給付引当金	3,299
前払年金費用	1,301
貸借対照表上に計上された負債と資産の純額	1,998

## (4) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

勤務費用	1,016 百万円
利息費用	139
期待運用収益	409
数理計算上の差異の費用処理額	469
過去勤務費用の費用処理額	34
確定給付制度に係る退職給付費用	1,182

## (5) 年金資産に関する事項

年金資産の主な内容

年金資産合計に対する主な分類毎の比率は、次の通りです。

債券	52%
株式	30%
生保一般勘定	11%
生保特別勘定	7%
その他	0%
合計	100%

## 長期期待運用収益率の設定方法

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

## (6) 数理計算上の計算基礎に関する事項

当事業年度末における主要な数理計算上の計算基礎

確定給付型企業年金制度の割引率	0.8%
退職一時金制度の割引率	0.5%
長期期待運用収益率	2.5%

## 3. 確定拠出制度

当社の確定拠出制度への要拠出額は、206百万円でした。

## 税効果会計関係

前事業年度末 (2020年3月31日)	当事業年度末 (2021年3月31日)
1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳	1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳
繰延税金資産 百万円	繰延税金資産 百万円
賞与引当金 1,235	賞与引当金 1,176
退職給付引当金 1,026	退職給付引当金 1,022
関係会社株式評価減 762	関係会社株式評価減 784
未払事業税 285	未払事業税 430
投資有価証券評価減 462	投資有価証券評価減 428
減価償却超過額 171	減価償却超過額 223
時効後支払損引当金 177	時効後支払損引当金 179
関係会社株式売却損 148	関係会社株式売却損 148
ゴルフ会員権評価減 167	ゴルフ会員権評価減 135
未払社会保険料 97	未払社会保険料 95
その他 219	その他 341
繰延税金資産小計 4,754	繰延税金資産小計 4,968
評価性引当額 1,532	評価性引当額 1,530
繰延税金資産合計 3,222	繰延税金資産合計 3,437
繰延税金負債	繰延税金負債
その他有価証券評価差額金 4	その他有価証券評価差額金 25
前払年金費用 478	前払年金費用 403
繰延税金負債合計 483	繰延税金負債合計 429
繰延税金資産の純額 2,738	繰延税金資産の純額 3,008
2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった主な項目別の内訳	2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった主な項目別の内訳
法定実効税率 31.0%	法定実効税率 31.0%
(調整)	(調整)
交際費等永久に損金に算入されない項目 0.0%	交際費等永久に損金に算入されない項目 0.0%
受取配当金等永久に益金に算入されない項目 4.4%	受取配当金等永久に益金に算入されない項目 3.5%
タックスヘイブン税制 2.6%	タックスヘイブン税制 1.9%
外国税額控除 0.7%	外国税額控除 0.5%
外国子会社からの受取配当に係る外国源泉税 0.2%	外国子会社からの受取配当に係る外国源泉税 0.2%
その他 0.4%	その他 0.3%
税効果会計適用後の法人税等の負担率 29.1%	税効果会計適用後の法人税等の負担率 29.4%

## 資産除去債務関係

資産除去債務のうち貸借対照表に計上しているもの

## 1．当該資産除去債務の概要

本社の不動産賃貸借契約に伴う原状回復義務等であります。

## 2．当該資産除去債務の金額の算定方法

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

## 3．当該資産除去債務の総額の増減

（単位：百万円）				
	前事業年度		当事業年度	
	自	2019年4月 1日	自	2020年4月 1日
	至	2020年3月31日	至	2021年3月31日
期首残高		-		-
有形固定資産の取得に伴う増加		-		1,371
時の経過による調整額		-		-
期末残高		-		1,371

## セグメント情報等

前事業年度(自 2019年4月 1日 至 2020年3月31日)

## 1．セグメント情報

当社は投資運用業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

## 2．関連情報

## (1) 製品・サービスごとの情報

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

## (2) 地域ごとの情報

## 売上高

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

## 有形固定資産

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

## (3) 主要な顧客ごとの情報

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

当事業年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

## 1. セグメント情報

当社は投資運用業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

## 2. 関連情報

## (1) 製品・サービスごとの情報

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

## (2) 地域ごとの情報

## 売上高

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

## 有形固定資産

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

## (3) 主要な顧客ごとの情報

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

## 関連当事者情報

前事業年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

## 1. 関連当事者との取引

## (ア) 親会社及び法人主要株主等

(イ) 子会社等  
該当はありません。

## (ウ) 兄弟会社等

種類	会社等の名称	所在地	資本金	事業の内容	議決権等の所有 (被所有)割合	関連当事者との 関係	取引の内容	取引 金額 (百万円)	科目	期末 残高 (百万円)
親会社の子会社	野村證券株式会社	東京都中央区	10,000 (百万円)	証券業	-	当社投資信託の募集の取扱及び売出の取扱ならびに投資信託に係る事務代行の委託等 役員の兼任	投資信託に係る事務代行手数料の支払(*1)	31,378	未払手数料	5,536
							コマーシャル・ペーパーの購入(*2)	20,000	有価証券	19,999
							有価証券受取利息	0	その他営業外収益	0

## (エ) 役員及び個人主要株主等

該当はありません。

- (注) 1. 上記の金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。  
2. 取引条件及び取引条件の決定方針等  
(\*1) 投資信託に係る事務代行手数料については、商品性等を勘案し総合的に決定しております。  
(\*2) コマーシャル・ペーパーの購入については、市場金利を勘案して利率を合理的に決定しております。

## 2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記

## (1) 親会社情報

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

## (2) 重要な関連会社の要約財務諸表

該当はありません。

当事業年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

## 1. 関連当事者との取引

## (ア) 親会社及び法人主要株主等

該当はありません。

## (イ) 子会社等

該当はありません。

## (ウ) 兄弟会社等

種類	会社等の名称	所在地	資本金	事業の内容	議決権等の所有 (被所有)割合	関連当事者との 関係	取引の内容	取引 金額 (百万円)	科目	期末 残高 (百万円)
親会社の子会社	野村證券株式会社	東京都中央区	10,000 (百万円)	証券業	-	当社投資信託の募集の取扱及び売出の取扱ならびに投資信託に係る事務代行の委託等 役員の兼任	投資信託に係る事務代行手数料の支払(*1)	26,722	未払手数料	5,690
							コマーシャル・ペーパーの償還(*2)	20,000	有価証券	-
							有価証券受取利息	0	その他営業外収益	0

## (エ) 役員及び個人主要株主等

該当はありません。

- (注) 1. 上記の金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。  
2. 取引条件及び取引条件の決定方針等  
(\*1) 投資信託に係る事務代行手数料については、商品性等を勘案し総合的に決定しております。

(\*2) コマーシャル・ペーパーについては、市場金利を勘案して利率を合理的に決定しております。

## 2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記

### (1) 親会社情報

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

### (2) 重要な関連会社の要約財務諸表

該当はありません。

### 1株当たり情報

前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)		当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	
1株当たり純資産額	16,557円31銭	1株当たり純資産額	17,018円01銭
1株当たり当期純利益	4,658円88銭	1株当たり当期純利益	5,101円61銭
潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。		潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。	
1株当たり当期純利益の算定上の基礎		1株当たり当期純利益の算定上の基礎	
損益計算書上の当期純利益	23,996百万円	損益計算書上の当期純利益	26,276百万円
普通株式に係る当期純利益	23,996百万円	普通株式に係る当期純利益	26,276百万円
普通株主に帰属しない金額の主要な内訳 該当事項はありません。		普通株主に帰属しない金額の主要な内訳 該当事項はありません。	
普通株式の期中平均株式数	5,150,693株	普通株式の期中平均株式数	5,150,693株

## 第2【その他の関係法人の概況】

### 1 名称、資本金の額及び事業の内容

<更新後>

#### (1) 受託者

(a) 名称	(b) 資本金の額 <sup>*</sup>	(c) 事業の内容
三井住友信託銀行株式会社 (再信託受託者：株式会社日本カストディ銀行)	342,037百万円	銀行法に基づき銀行業を営むとともに、金融機関の信託業務の兼営等に関する法律(兼営法)に基づき信託業務を営んでいます。

\* 2021年6月末現在

## (2) 販売会社

(a)名称	(b)資本金の額 <sup>*</sup>	(c)事業の内容
三井住友信託銀行株式会社	342,037百万円	銀行法に基づき銀行業を営んでいます。

\* 2021年6月末現在

## 独立監査人の中間監査報告書

2021年8月6日

野村アセットマネジメント株式会社

取締役会 御 中

## EY新日本有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員 公認会計士 伊藤志保  
業務執行社員

## 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」に掲げられているノムラ日本株ベータヘッジ戦略ファンド（SMA専用）の2020年12月22日から2021年6月21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、ノムラ日本株ベータヘッジ戦略ファンド（SMA専用）の2021年6月21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（2020年12月22日から2021年6月21日まで）の損益の状況に関する有用な情報を表示しているものと認める。

## 中間監査意見の根拠

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

## 中間財務諸表に対する経営者の責任

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

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

## 中間財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

#### 利害関係

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

以 上

- 
- (注) 1. 上記は中間監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社が別途保管しております。  
2. XBRLデータは中間監査の対象には含まれていません。

## 独立監査人の監査報告書

2021年6月7日

野村アセットマネジメント株式会社  
取締役会 御中

### EY新日本有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 亀井 純子指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 津村 健二郎指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 水 永 真太郎

### 監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「委託会社等の経理状況」に掲げられている野村アセットマネジメント株式会社の2020年4月1日から2021年3月31日までの第62期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針及びその他の注記について監査を行った。

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

### 監査意見の根拠

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

### 財務諸表に対する経営者及び監査等委員会の責任

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

財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業の前提に基づき財務諸表を作成すること

が適切であるかどうかを評価し、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に基づいて継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

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

#### 財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

監査人は、監査等委員会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去又は軽減するためにセーフガードを講じている場合はその内容について報告を行う。

## 利害関係

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

以 上

- 
- (注) 1. 上記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。
2. XBRLデータは監査の対象には含まれていません。