

【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5月20日提出
【発行者名】	いちよしアセットマネジメント株式会社
【代表者の役職氏名】	取締役社長 添田 智則
【本店の所在の場所】	東京都中央区八丁堀二丁目2番1号
【事務連絡者氏名】	萩谷 洋昭
【電話番号】	03-6670-6711
【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】	いちよしSDGs中小型株ファンド
【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】	(1)当初申込額 500億円を上限とします。 (2)継続申込額 5兆円を上限とします。 該当事項はありません。
【縦覧に供する場所】	

1【有価証券届出書の訂正届出書の提出理由】

半期報告書を提出しましたので2020年7月10日付をもって提出しました有価証券届出書（以下「原届出書」といいます。）の関係情報を新たな情報に訂正するため、また、記載事項の一部に訂正事項がありますのでこれを訂正するため、本訂正届出書を提出します。

2【訂正の内容】

<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>に記載している内容は原届出書が更新されます。なお、「第二部 ファンド情報 第1 ファンドの状況 5 運用状況」および「第二部 ファンド情報 第3 ファンドの経理状況」は原届出書の更新後の内容を記載しています。

第二部【ファンド情報】

第1【ファンドの状況】

1【ファンドの性格】

(1)【ファンドの目的及び基本的性格】

<更新後>

ファンドの特色

1

わが国の金融商品取引所に上場されているSDGs（エスディーゼーズ：Sustainable Development Goals=持続可能な開発目標）達成に関連した事業を展開する中小型株式（上場予定を含みます。）の中から、ボトムアップ・リサーチ*1を通じて、成長性が高く、株価水準が割安であると判断される銘柄に投資します。

*1 ボトムアップ・リサーチとは、個別企業の調査・分析に基づいて投資価値を判断し、投資銘柄を選定する方法をいいます。

投資銘柄評価の着目点

いちよし経済研究所の調査対象銘柄（約500銘柄）に対して、いちよしアセットマネジメントが定めたESG評価項目にて銘柄を抽出します（ハイクオリティ銘柄群）。



環境 (Environment)

エネルギーの効率化や、廃棄物・リサイクルに関する取り組み、環境管理体制を調査します



社会 (Social)

雇用機会均等・ダイバーシティに関する取り組みや、従業員の健康・安全に関する取り組みを調査します



ガバナンス (Governance)

持続可能な経営を統括するガバナンス体制や、社外取締役等の経営への監督状況を調査します

いちよしアセットマネジメントが抽出したハイクオリティ銘柄群に対して、いちよし経済研究所がSDGs達成に貢献できる技術・サービスを提供する銘柄を厳選します（SDGs助言銘柄群）。

SUSTAINABLE DEVELOPMENT GOALS



SDGs目標で示す「世界のあるべき姿」

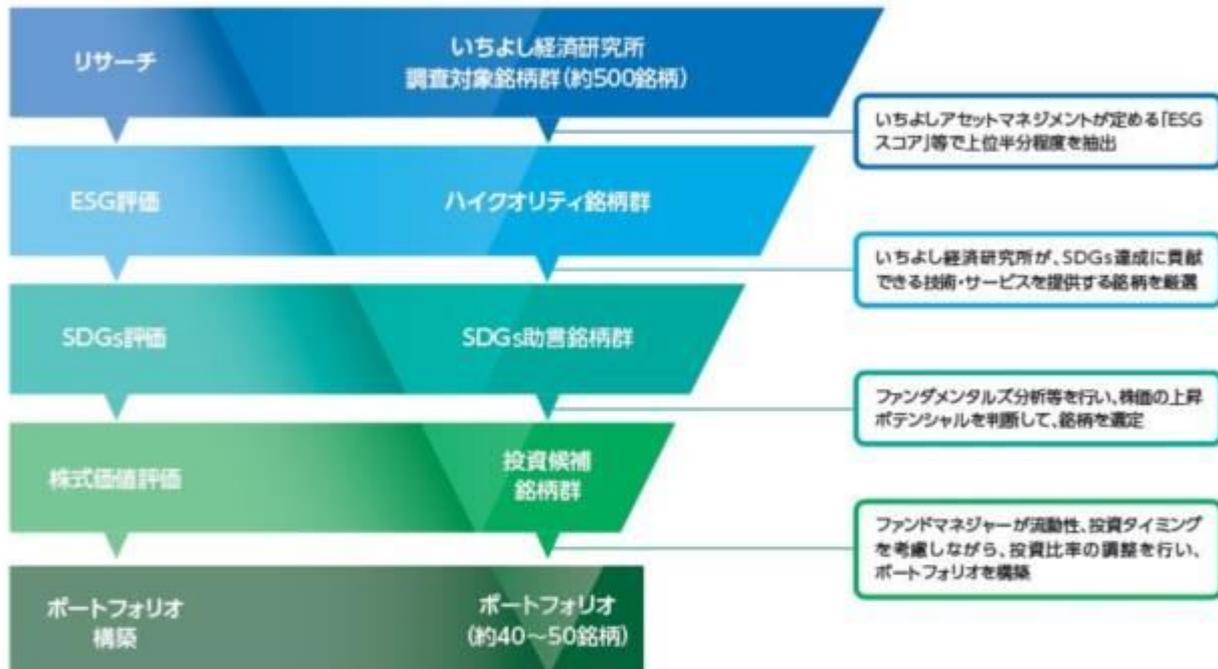
※ 各種資料を参考に、いちよしアセットマネジメント作成

2

中小型成長企業の調査に特化した、「株式会社いちよし経済研究所」のリーサーチ力を活用します。

- 中小型成長株の発掘で高い実績を持つ、株式会社いちよし経済研究所のリーサーチに基づいたSDGsに関する助言を活用します。
- 株式会社いちよし経済研究所は、いちよし証券グループのリーサーチ部門として、中小型成長企業および新興市場企業に特化した調査活動を行っています。

運用プロセス



「株式会社いちよし経済研究所」について

いちよし経済研究所は、いちよし証券グループのリーサーチ部門として、日本の中小型成長企業・新興市場企業に特化した調査を行っています。特に、次世代を担う成長企業を発掘し、質の高い投資情報を投資家の皆様に迅速に提供していくことを心がけています。



ファンドの仕組み

当ファンドは、「ファミリーファンド形式」で運用を行います。「ファミリーファンド形式」とは、投資者からの資金をまとめてベビーファンドとし、その資金をマザーファンドに投資して、その実質的な運用をマザーファンドで行う仕組みです。



主な投資制限

- 株式への実質投資割合には、制限を設けません。
- 外貨建資産への投資は行いません。

分配方針

毎年8月20日（休日の場合は翌営業日）に決算を行い、原則として以下の方針に基づき収益分配を行います。

- 分配対象額の範囲は、経費等控除後の繰越分を含めた利子・配当等収益および売買益（評価益を含みます。）等の全額とします。
- 収益分配金額は、委託会社が基準価額水準、市況動向等を勘案して決定します。ただし、必ず分配を行うものではありません。
- 留保益の運用については特に制限を設けず、委託会社の判断に基づき、元本部分と同一の運用を行います。

※運用状況により分配金額は変動します。

※将来の分配金の支払いおよびその金額について示唆、保証するものではありません。

市況動向および資金動向などにより、上記のような運用が行えない場合があります。

（3）【ファンドの仕組み】

<更新後>

委託会社の概況（2021年2月末現在）

- 1) 資本金
490百万円
- 2) 沿革

1986年10月30日	一吉投資顧問株式会社設立
1987年 9月 9日	投資一任認可取得
2012年 5月 1日	「いちよしアセットマネジメント株式会社」へ商号変更
2014年 1月29日	投資信託委託業 開始
2015年 5月14日	第二種金融商品取引業登録
- 3) 大株主の状況

名 称	住 所	所有株数	所有比率

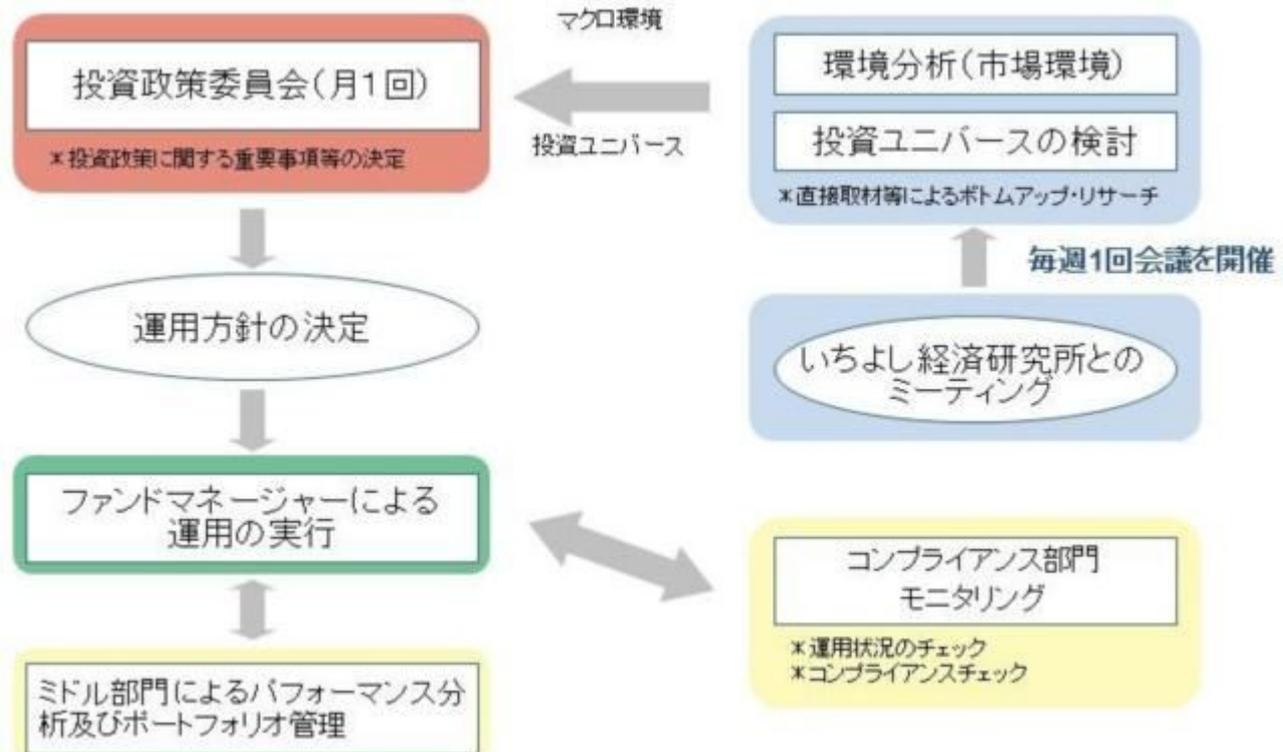
いちよし証券株式会社	東京都中央区日本橋茅場町一丁目5番8号	15,200株	100%
------------	---------------------	---------	------

2【投資方針】

(3)【運用体制】

<更新後>

<いちよしアセットマネジメント株式会社（委託会社）における運用体制>



a. 計画 (Plan)

ファンドマネージャーが、マクロ経済環境、市場環境の分析を行います。投資銘柄の選定については、いちよし経済研究所のユニバース銘柄の中より投資ユニバースとして絞り込むための検討・協議を行います。以上の分析、協議をもとに定期的に開催される投資政策委員会において運用方針を決定し、月次運用計画を策定いたします。

b. 実行 (Do)

ファンドマネージャーは月次運用計画に基づき、ファンドのポートフォリオを構築し、日々のモニタリングによりポートフォリオ管理を行いながら売買を執行します。

c. 検証 (See)

ミドル部門によるパフォーマンス分析、ポートフォリオ管理を行う他、コンプライアンス担当者により、日々の売買状況、評価結果、運用リスク状況、法令諸規則、運用ガイドライン、約款等の遵守状況についてモニタリングが行われます。異常があった場合、直ちに運用部門に状況確認がなされ、対応結果の報告を行います。

投資政策委員会においては、ファンドマネージャーから運用状況についての報告が行われるとともに、ミドル及びコンプライアンス担当者から運用評価・分析結果について報告され、今後の運用方針が検討されます。

上記体制は、2021年2月末現在のものであり、今後変更となる場合があります。

3【投資リスク】

<更新後>

(2) リスク管理体制

コンプライアンスチェック

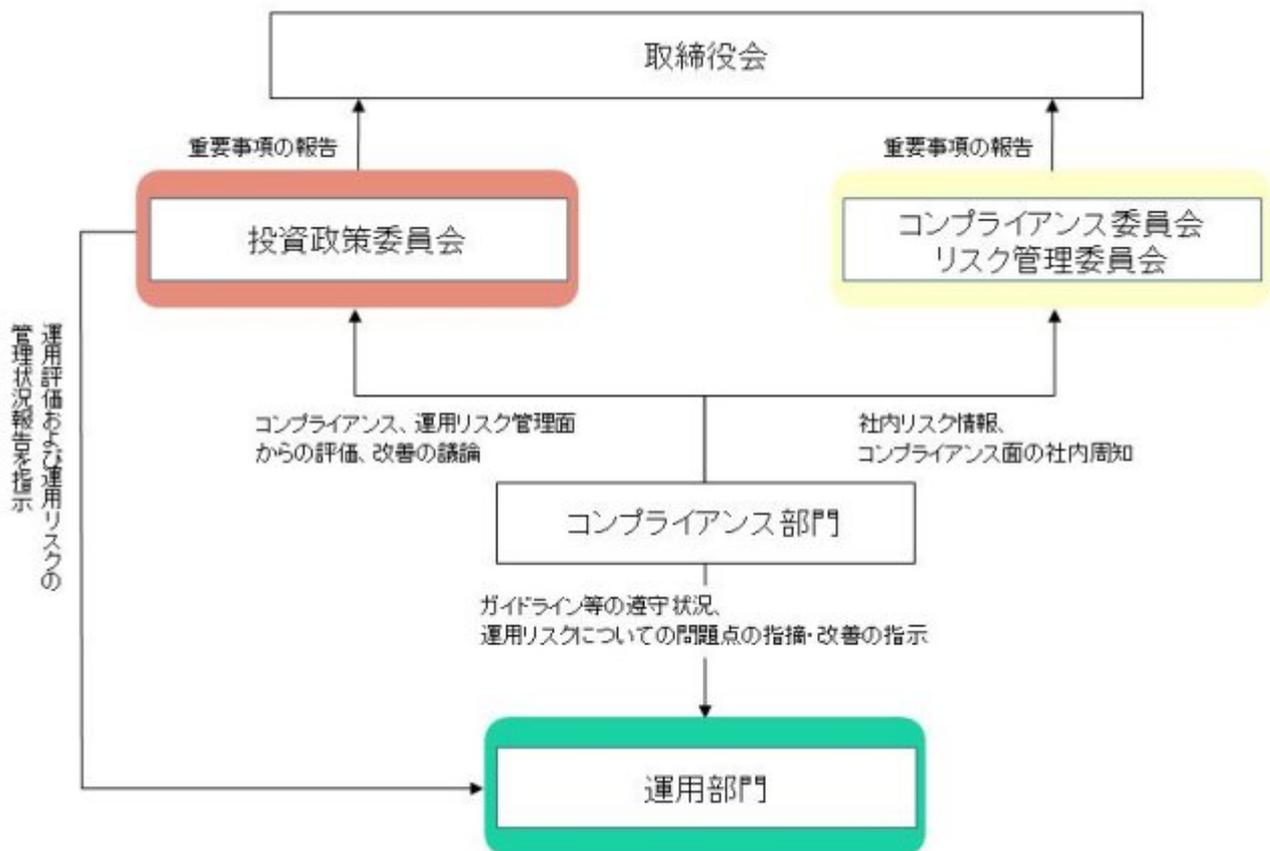
- ・コンプライアンス担当者が保有数量、売買状況等、評価損益率について日々モニタリングを行い、運用資産にかかる法令諸規則やガイドライン等の遵守状況ならびに運用リスクについての管理を行い、運用部門に対して、問題点の指摘・改善の指示が行える体制を採っています。

投資政策委員会（月次）

- ・投資方針の決定及び毎月の運用状況の確認を行います。
- ・運用パフォーマンスのモニター、評価に加え、コンプライアンス、リスク管理面からの評価、改善の必要性の有無を議論します。

コンプライアンス委員会、リスク管理委員会（月次）

- ・コンプライアンス面では新しいルールや自社の検証事例、他社における問題等について、社内での周知徹底を行い、全体的なコンプライアンス水準の向上を目指しています。
- ・運用リスク、オペレーションリスクを含めた各種のリスク面では、社内リスク情報をリスク管理委員会に集中させ、全社的なリスク管理体制の向上に努めています。



上記体制は2021年2月末現在のものであり、今後変更となる場合があります。

< 更新後 >

(参考情報)

ファンドの年間騰落率及び分配金再投資基準価額の推移

当ファンドの年間騰落率（右軸）
該当事項はありません。

分配金再投資基準価額（左軸）
2020年8月末～2021年2月末



* 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、運用期間が1年未満であるため掲載しておりません。

※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。

ファンドと他の代表的な資産クラスとの騰落率の比較

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

ファンド
該当事項はありません。

代表的な資産クラス
2016年3月末～2021年2月末



* 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。
* 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。なお、当ファンドの騰落率につきましては、運用期間が1年未満であるため掲載しておりません。
* 決算日に対応した数値とは異なります。

各資産クラスの指数

日本株	東証株価指数 (TOPIX) (配当込み) 株式会社東京証券取引所が算出、公表する指数で、東京証券取引所第一部に上場している内国普通株式全銘柄を対象としています。
先進国株	MSCI-KOKUSAI インデックス (配当込み、円ベース) MSCI Inc.が開発した指数で、日本を除く世界の主要先進国の株式を対象としています。
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) MSCI Inc.が開発した指数で、新興国の株式を対象としています。
日本国債	NOMURA-BPI 国債 野村證券株式会社が公表する指数で、国内で発行された公募固定利付国債を対象としています。
先進国債	FTSE世界国債インデックス (除く日本、円ベース) FTSE Fixed Income LLCが開発した指数で、日本を除く世界の主要国の国債を対象としています。
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・ダイバーシファイド (円ベース) J.P. Morgan Securities LLCが算出、公表する指数で、新興国が発行する現地通貨建て国債を対象としています。

騰落率は、データソースが提供する各指数をもとに株式会社野村総合研究所が計算しており、その内容について、信憑性、正確性、完全性、最新性、網羅性、適時性を含む一切の保証を行いません。また、当該騰落率に関連して資産運用または投資判断をした結果生じた損害等、当該騰落率の利用に起因する損害及び一切の問題について、何らの責任も負いません。

※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。

※上記各指数に関する知的所有権その他の一切の権利は、その発行者および許諾者に帰属します。また、上記各指数の発行者および許諾者は、当ファンドの運用成果等に関して一切責任を負いません。

4【手数料等及び税金】

(5)【課税上の取扱い】

<更新後>

課税上は、株式投資信託として取り扱われます。公募株式投資信託は税法上、少額投資非課税制度の適用対象です。

個人受益者の場合

1) 収益分配金に対する課税

収益分配金のうち課税扱いとなる普通分配金については配当所得として、20.315%（所得税15.315%および地方税5%）の税率による源泉徴収（原則として、確定申告は不要です。）が行なわれます。なお、確定申告を行ない、申告分離課税または総合課税（配当控除の適用があります。）のいずれかを選択することもできます。

2) 解約金および償還金に対する課税

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%および地方税5%）の税率による申告分離課税の対象となり、確定申告が必要となります。なお、源泉徴収ありの特定口座（源泉徴収選択口座）を選択している場合は、20.315%（所得税15.315%および地方税5%）の税率による源泉徴収（原則として、確定申告は不要です。）が行なわれます。

^{*}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係る消費税等相当額を含みます。）を控除した利益

確定申告等により、解約時および償還時の差損（譲渡損失）については、上場株式等の譲渡益、上場株式等の配当等および特定公社債等の利子所得（申告分離課税を選択したものに限ります。）と損益通算が可能です。また、解約時および償還時の差益（譲渡益）、普通分配金および特定公社債等の利子所得（申告分離課税を選択したものに限ります。）については、上場株式等の譲渡損失と損益通算が可能です。

少額投資非課税制度「愛称：NISA（ニーサ）」をご利用の場合、毎年、年間120万円の範囲で新たに購入した公募株式投資信託などから生じる配当所得および譲渡所得が5年間非課税となります。ご利用になれるのは、満20歳以上の方で、販売会社で非課税口座を開設するなど、一定の条件に該当する方が対象となります。また、未成年者少額投資非課税制度（ジュニアNISA）をご利用の場合、20歳未満の居住者などを対象に、年間80万円の範囲で新たに購入した公募株式投資信託などから生じる配当所得および譲渡所得が5年間非課税となります。詳しくは、販売会社にお問い合わせください。

法人受益者の場合

1) 収益分配金、解約金、償還金に対する課税

収益分配金のうち課税扱いとなる普通分配金ならびに解約時および償還時の個別元本超過額については配当所得として、15.315%（所得税のみ）の税率による源泉徴収が行なわれます。源泉徴収された税金は、所有期間に応じて法人税から控除される場合があります。

2) 益金不算入制度の適用

益金不算入制度は適用されません。

買取請求による換金の際の課税については、販売会社にお問い合わせください。

個別元本

1) 各受益者の買付時の基準価額（申込手数料および当該手数料に係る消費税等相当額は含まれません。）が個別元本になります。

2) 受益者が同一ファンドを複数回お申込みの場合、1口当たりの個別元本は、申込口数で加重平均した値となります。ただし、個別元本は、複数支店で同一ファンドをお申込みの場合などにより把握方法が異なる場合がありますので、販売会社にお問い合わせください。

普通分配金と元本払戻金(特別分配金)

1) 収益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)」(元本の一部払戻しに相当する部分)の区分があります。

2) 受益者が収益分配金を受け取る際

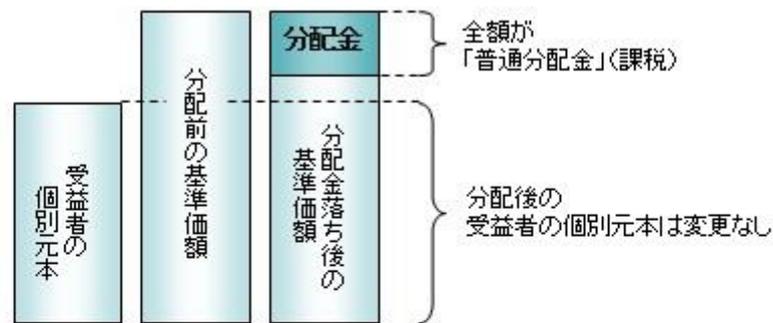
イ) 収益分配金落ち後の基準価額が、受益者の1口当たりの個別元本と同額かまたは上回っている場合には、当該収益分配金の全額が普通分配金となります。

ロ) 収益分配金落ち後の基準価額が、受益者の1口当たりの個別元本を下回っている場合には、収益分配金の範囲内でその下回っている部分の額が元本払戻金(特別分配金)となり、収益分配金から元本払戻金(特別分配金)を控除した金額が普通分配金となります。

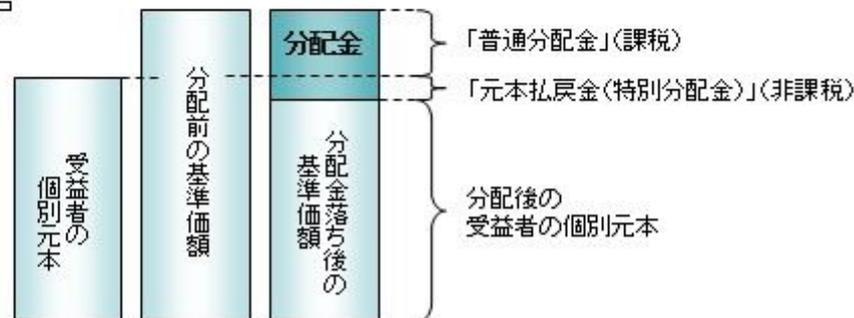
ハ) 収益分配金発生時に、その個別元本から元本払戻金(特別分配金)を控除した額が、その後の受益者の個別元本となります。

<分配金に関するイメージ図>

イ) の場合



ロ)、ハ) の場合



外国税額控除の適用となった場合には、分配時の税金が上記と異なる場合があります。

上記は2021年2月末現在のもので、税法が改正された場合などには、税率などの課税上の取扱いが変更になる場合があります。税金の取扱いの詳細については、税務専門家などにご確認されることをお勧めします。

5【運用状況】

【いちよしSDGs中小型株ファンド】

以下の運用状況は2021年 2月26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。

(1)【投資状況】

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	19,646,905,068	100.03
コール・ローン等、その他の資産(負債控除後)		5,238,194	0.03
合計(純資産総額)		19,641,666,874	100.00

(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

国・地域	種類	銘柄名	数量又は額面総額	簿価単価(円)	簿価金額(円)	評価単価(円)	評価金額(円)	投資比率(%)
日本	親投資信託受益証券	いちよしSDGs中小型成長株マザーファンド	17,253,802,642	1.0786	18,610,948,917	1.1387	19,646,905,068	100.03

ロ.種類別の投資比率

種類	投資比率（％）
親投資信託受益証券	100.03
合計	100.03

【投資不動産物件】

該当事項はありません。

【その他投資資産の主要なもの】

該当事項はありません。

(3) 【運用実績】

【純資産の推移】

期別	純資産総額（百万円）		1口当たり純資産額（円）	
	分配落ち	分配付き	分配落ち	分配付き
2020年 8月末日	5,390		0.9998	
9月末日	8,634		1.0564	
10月末日	11,109		1.0369	
11月末日	14,192		1.1236	
12月末日	16,958		1.1355	
2021年 1月末日	18,737		1.1382	
2月末日	19,641		1.1183	

【分配の推移】

期	期間	1口当たりの分配金（円）
当中間期	2020年 8月21日～2021年 2月20日	

【収益率の推移】

期	期間	収益率（％）
当中間期	2020年 8月21日～2021年 2月20日	14.92

(注)各計算期間の収益率は、計算期間末の基準価額（分配落ち）に当該計算期間の分配金を加算し、当該計算期間の直前の計算期間末の基準価額（分配落ち。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を乗じた数です。

(4) 【設定及び解約の実績】

期	期間	設定口数(口)	解約口数(口)
当中間期	2020年 8月21日～2021年 2月20日	17,842,230,504	672,339,136

(注)第1中間計算期間の設定口数には、当初設定口数を含みます。

(参考)

いちよしSDGs 中小型成長株マザーファンド

以下の運用状況は2021年 2月26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。

投資状況

資産の種類	国・地域	時価合計(円)	投資比率(%)
株式	日本	20,263,740,700	97.54
コール・ローン等、その他の資産(負債控除後)		510,720,417	2.46
合計(純資産総額)		20,774,461,117	100.00

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

国・地域	種類	銘柄名	業種	数量又は 額面総額	簿価 単価 (円)	簿価 金額 (円)	評価 単価 (円)	評価 金額 (円)	投資 比率 (%)
日本	株式	タクマ	機械	343,600	1,696.24	582,828,266	2,090.00	718,124,000	3.46
日本	株式	エスベック	電気機器	363,700	1,846.85	671,701,660	1,809.00	657,933,300	3.17
日本	株式	岩谷産業	卸売業	107,900	4,657.75	502,571,513	6,080.00	656,032,000	3.16
日本	株式	アサヒホールディングス	非鉄金属	159,900	3,570.30	570,891,924	3,985.00	637,201,500	3.07
日本	株式	エフピコ	化学	149,000	4,282.88	638,149,120	4,135.00	616,115,000	2.97
日本	株式	明電舎	電気機器	256,200	1,995.83	511,333,999	2,283.00	584,904,600	2.82
日本	株式	日本マクドナルドホールディングス	小売業	108,900	5,092.26	554,547,930	5,280.00	574,992,000	2.77
日本	株式	日新電機	電気機器	462,900	1,125.46	520,979,838	1,240.00	573,996,000	2.76
日本	株式	LITALICO	サービス業	144,900	3,316.02	480,492,660	3,840.00	556,416,000	2.68
日本	株式	H.U.グループホールディングス	サービス業	165,000	2,855.07	471,086,550	3,295.00	543,675,000	2.62
日本	株式	インターネットイニシアティブ	情報・通信業	246,500	2,395.28	590,437,299	2,200.00	542,300,000	2.61
日本	株式	ライト工業	建設業	306,000	1,667.03	510,113,924	1,766.00	540,396,000	2.60
日本	株式	ワコールホールディングス	繊維製品	232,600	2,090.26	486,195,950	2,272.00	528,467,200	2.54
日本	株式	昭和電線ホールディングス	非鉄金属	307,500	1,462.73	449,791,623	1,634.00	502,455,000	2.42
日本	株式	アズワン	卸売業	36,700	15,512.78	569,319,195	13,660.00	501,322,000	2.41

日本	株式	栄研化学	医薬品	246,300	2,131.09	524,889,407	2,030.00	499,989,000	2.41
日本	株式	アクシアル リテイリング	小売業	105,200	4,826.89	507,789,409	4,550.00	478,660,000	2.30
日本	株式	クミアイ化学工業	化学	561,400	983.18	551,960,090	846.00	474,944,400	2.29
日本	株式	KHネオケム	化学	167,800	2,633.05	441,826,885	2,442.00	409,767,600	1.97
日本	株式	ダイヘン	電気機器	88,900	4,902.49	435,832,128	4,525.00	402,272,500	1.94
日本	株式	イーレックス	電気・ガス業	231,800	1,765.20	409,174,452	1,731.00	401,245,800	1.93
日本	株式	スカパーJ S A Tホールディングス	情報・通信業	884,400	473.36	418,647,967	450.00	397,980,000	1.92
日本	株式	富士ソフト	情報・通信業	74,800	5,587.10	417,915,086	5,270.00	394,196,000	1.90
日本	株式	太陽ホールディングス	化学	68,500	5,834.94	399,693,879	5,530.00	378,805,000	1.82
日本	株式	ダイセキ	サービス業	109,300	2,911.53	318,230,564	3,335.00	364,515,500	1.75
日本	株式	NITTOKU	機械	97,800	3,806.34	372,260,066	3,605.00	352,569,000	1.70
日本	株式	ツクイホールディングス	サービス業	377,500	558.29	210,757,254	924.00	348,810,000	1.68
日本	株式	ペプチドリーム	医薬品	67,400	5,124.38	345,383,460	5,070.00	341,718,000	1.64
日本	株式	あすか製薬	医薬品	232,900	1,543.65	359,516,300	1,339.00	311,853,100	1.50
日本	株式	アンリツ	電気機器	136,900	2,447.71	335,091,536	2,273.00	311,173,700	1.50

ロ. 種類別及び業種別の投資比率

種類	国内/国外	業種	投資比率 (%)
株式	国内	建設業	2.60
		繊維製品	2.54
		化学	13.17
		医薬品	5.55
		非鉄金属	5.49
		金属製品	0.88
		機械	6.33
		電気機器	15.62
		その他製品	2.78
		電気・ガス業	1.93
		情報・通信業	11.87
		卸売業	5.57
		小売業	7.30
		不動産業	1.42
サービス業	14.49		
合計			97.54

投資不動産物件

該当事項はありません。

その他投資資産の主要なもの

該当事項はありません。

参考情報

< 更新後 >

運用実績 (2021年2月26日現在)



基準価額・純資産の推移

基準価額

11,183円

純資産総額

19,641百万円



※ 基準価額は、運用管理費用（信託報酬）控除後の1万口当たりの値です。

分配の推移

該当事項はありません。

主要な資産の状況

組入上位10銘柄

	証券コード	銘柄名	業種	比率 (%)
1	6013	タクマ	機械	3.5
2	6859	エスペック	電気機器	3.2
3	8088	岩谷産業	卸売業	3.2
4	5857	アサヒホールディングス	非鉄金属	3.1
5	7947	エフピコ	化学	3.0
6	6508	明電舎	電気機器	2.8
7	2702	日本マクドナルドホールディングス	小売業	2.8
8	6641	日新電機	電気機器	2.8
9	6187	LITALICO	サービス業	2.7
10	4544	H. U. グループホールディングス	サービス業	2.6

※ 比率は、マザーファンド純資産総額を100%として計算した値です。

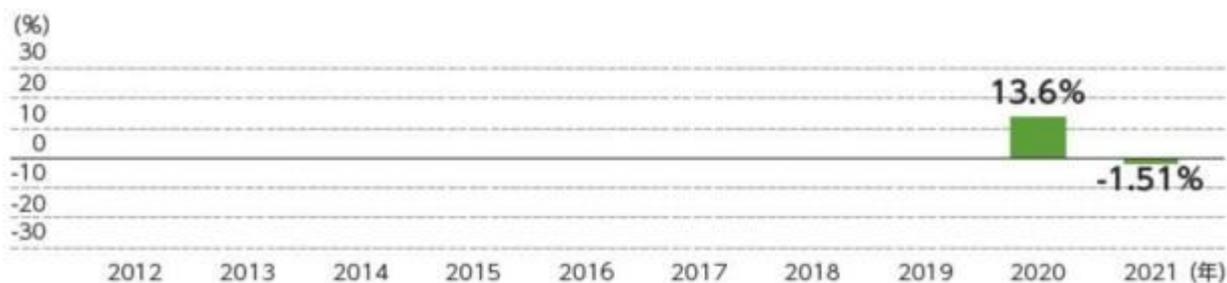
組入上位5業種

	業種	比率 (%)
1	電気機器	16.0
2	サービス業	14.9
3	化学	13.5
4	情報・通信業	12.2
5	小売業	7.5

※ 比率は、マザーファンドが組み入れている株式の評価額の合計を100%として計算した値です。

年間収益率の推移

当ファンドにベンチマークはありません。



※ 2020年は設定日（8月21日）から12月末までの収益率です。2021年は2月末までの収益率です。

- 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、委託会社のホームページで開示しています。

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。）並びに同規則第38条の3及び第57条の2の規定により、「投資信託財産の計算に関する規則」（平成12年総理府令第133号）（以下「投資信託財産計算規則」という。）に基づき作成しております。

なお、中間財務諸表に記載している金額は、円単位で表示しております。

(2) 当ファンドは、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、当中間計算期間（2020年8月21日から2021年2月20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】

【いちよしSDGs中小型株ファンド】

(1) 【中間貸借対照表】

(単位：円)

当中間計算期間末 2021年2月20日現在	
資産の部	
流動資産	
親投資信託受益証券	19,720,546,735
未収入金	200,847,678
流動資産合計	19,921,394,413
資産合計	19,921,394,413
負債の部	
流動負債	
未払解約金	85,847,678
未払受託者報酬	2,832,585
未払委託者報酬	99,140,346
その他未払費用	1,728,594
流動負債合計	189,549,203
負債合計	189,549,203
純資産の部	
元本等	
元本	17,169,891,368
剰余金	
中間剰余金又は中間欠損金（ ）	2,561,953,842
元本等合計	19,731,845,210
純資産合計	19,731,845,210
負債純資産合計	19,921,394,413

(2) 【中間損益及び剰余金計算書】

(単位：円)

当中間計算期間 自 2020年8月21日 至 2021年2月20日	
営業収益	
有価証券売買等損益	1,610,133,791
営業収益合計	1,610,133,791
営業費用	
支払利息	134,949
受託者報酬	2,832,585
委託者報酬	99,140,346

当中間計算期間	
自 2020年 8月21日	
至 2021年 2月20日	
その他費用	1,728,594
営業費用合計	103,836,474
営業利益又は営業損失（ ）	1,506,297,317
経常利益又は経常損失（ ）	1,506,297,317
中間純利益又は中間純損失（ ）	1,506,297,317
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（ ）	55,522,286
期首剰余金又は期首欠損金（ ）	-
剰余金増加額又は欠損金減少額	1,140,252,177
中間追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	1,140,252,177
剰余金減少額又は欠損金増加額	29,073,366
中間一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	29,073,366
分配金	-
中間剰余金又は中間欠損金（ ）	2,561,953,842

（ 3 ）【中間注記表】

（重要な会計方針に係る事項に関する注記）

1. 有価証券の評価基準及び評価方法	親投資信託受益証券 移動平均法に基づき、時価で評価しております。 時価評価にあたっては、親投資信託受益証券の基準価額で評価しております。
2. 収益及び費用の計上基準	有価証券売買等損益 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）

当中間計算期間末 2021年 2月20日現在	
1. 中間計算期間の末日における受益権の総数	17,169,891,368口
2. 中間計算期間の末日における1単位当たりの純資産の額	
1口当たり純資産額	1.1492円
(10,000口当たり純資産額)	(11,492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

当中間計算期間末 2021年 2月20日現在	
1. 中間貸借対照表計上額、時価及びその差額	中間貸借対照表計上額は期末の時価で計上しているため、その差額はありません。
2. 時価の算定方法	有価証券

項 目	当中間計算期間末 2021年 2月20日現在
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>（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>これらは短期間で決済され、時価は帳簿価額と近似しているため、当該金融商品の帳簿価額を時価としております。</p> <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>

（デリバティブ取引等に関する注記）

該当事項はありません。

（重要な後発事象に関する注記）

該当事項はありません。

（元本の移動）

項目	当中間計算期間 自 2020年 8月21日 至 2021年 2月20日
投資信託財産に係る元本の状況	
期首元本額	3,893,455,390円
期中追加設定元本額	13,948,775,114円
期中一部解約元本額	672,339,136円

（参考）

当ファンドは、「いちよしSDGs 中小型成長株マザーファンド」を主要投資対象としており、中間貸借対照表の資産の部に計上された「親投資信託受益証券」は同親投資信託です。なお2021年 2月20日現在における同親投資信託の状況は次の通りです。

「いちよしSDGs 中小型成長株マザーファンド」の状況
なお、以下に記載した情報は監査の対象外であります。

いちよしSDGs 中小型成長株マザーファンド

貸借対照表

(単位：円)

2021年 2月20日現在

資産の部	
流動資産	
コール・ローン	720,814,137
株式	20,278,535,300
未収入金	93,349,205
未収配当金	23,492,120
流動資産合計	21,116,190,762
資産合計	21,116,190,762
負債の部	
流動負債	
未払金	36,364,001
未払解約金	200,847,678
未払利息	1,974
流動負債合計	237,213,653
負債合計	237,213,653
純資産の部	
元本等	
元本	17,846,079,895
剰余金	
剰余金又は欠損金（ ）	3,032,897,214
元本等合計	20,878,977,109
純資産合計	20,878,977,109
負債純資産合計	21,116,190,762

注記表

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

1. 有価証券の評価基準及び評価方法	株式 移動平均法に基づき、原則として時価で評価しております。 時価評価にあたっては、金融商品取引所又は店頭市場における最終相場（最終相場のないものについては、それに準ずる価額）、又は金融商品取引業者等の提示する価額、価格情報会社の提供する価額で評価しております。
2. 収益及び費用の計上基準	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。 有価証券売買等損益 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)

2021年 2月20日現在	
1. 計算期間の末日における受益権の総数	17,846,079,895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	1.1699円
(10,000口当たり純資産額)	(11,699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

項目	2021年 2月20日現在
1. 貸借対照表計上額、時価及びその差額	貸借対照表計上額は期末の時価で計上しているため、その差額はありません。
2. 時価の算定方法	有価証券 （重要な会計方針に係る事項に関する注記）に記載しております。 コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務 これらは短期間で決済され、時価は帳簿価額と近似しているため、当該金融商品の帳簿価額を時価としております。
3. 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明	金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては一定の前提条件等を採用しているため、異なる前提条件等によった場合、当該価額が異なることもあります。

（デリバティブ取引等に関する注記）

該当事項はありません。

（重要な後発事象に関する注記）

該当事項はありません。

（元本の移動）

項目	自 2020年 8月21日 至 2021年 2月20日
投資信託財産に係る元本の状況	
期首	2020年 8月21日
期首元本額	856,094,764円
期中追加設定元本額	17,943,256,822円
期中一部解約元本額	953,271,691円
元本の内訳	
いちよしSDGs中小型株ファンド	16,856,608,886円
いちよしSDGs中小型成長株ファンド（適格機関投資家専用）	989,471,009円

2【ファンドの現況】

以下のファンドの現況は2021年 2月26日現在です。

【いちよしSDGs中小型株ファンド】

【純資産額計算書】

資産総額	19,684,075,473円
負債総額	42,408,599円
純資産総額（ - ）	19,641,666,874円
発行済口数	17,564,176,424口
1口当たり純資産額（ / ）	1.1183円

（参考）

いちよしSDGs中小型成長株マザーファンド

純資産額計算書

資産総額	21,362,411,997円
負債総額	587,950,880円
純資産総額（ - ）	20,774,461,117円
発行済口数	18,243,273,651口
1口当たり純資産額（ / ）	1.1387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2月末現在	資本金	490,000,000円
	発行可能株式総数	16,000株
	発行済株式総数	15,200株

過去5年間における主な資本金の増減
該当事項はありません。

(2) 委託会社の機構（2021年2月末現在）

取締役会

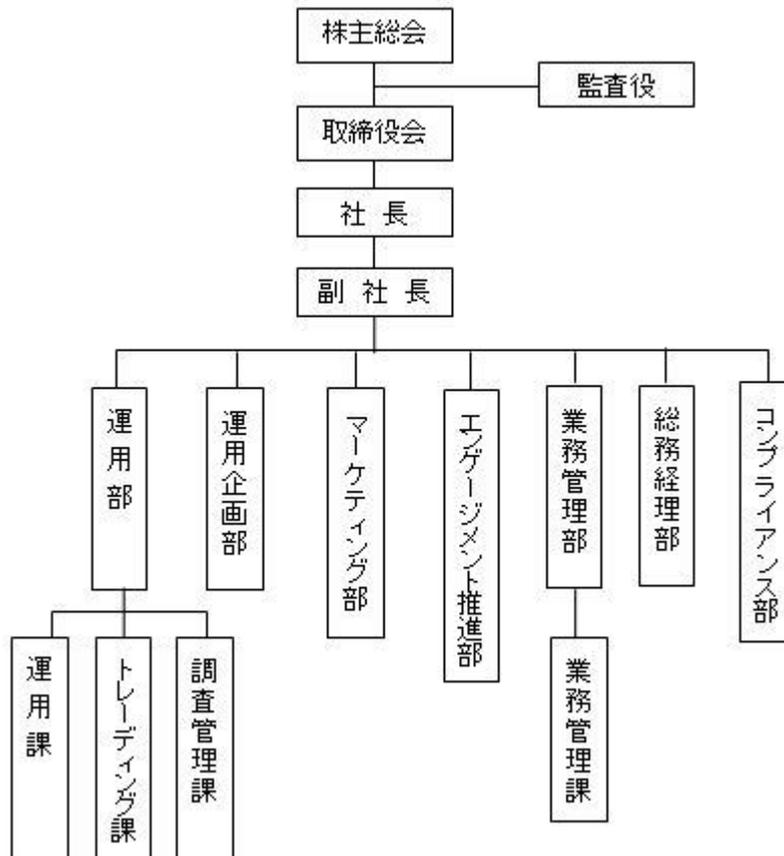
8名以内の取締役が、株主総会において選任されます。取締役の選任は、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の過半数の賛成をもってこれを行い、累積投票によらないものとします。

取締役の任期は、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ときまでとし、補欠または増員により選任された取締役の任期は、他の在任取締役の任期の満了すべき時までとします。

取締役会はその決議により、取締役の中から代表取締役を選定し、必要に応じて取締役会長1名、取締役社長1名、取締役副社長、専務取締役及び常務取締役若干名を選定することができます。

取締役会は、法令または定款に定める事項、その他当社の重要な業務の執行について決定し、その決議は取締役の過半数が出席し、出席した取締役の過半数をもってこれを行います。

組織図



委託会社の運用体制

1) 運用方針等の決定

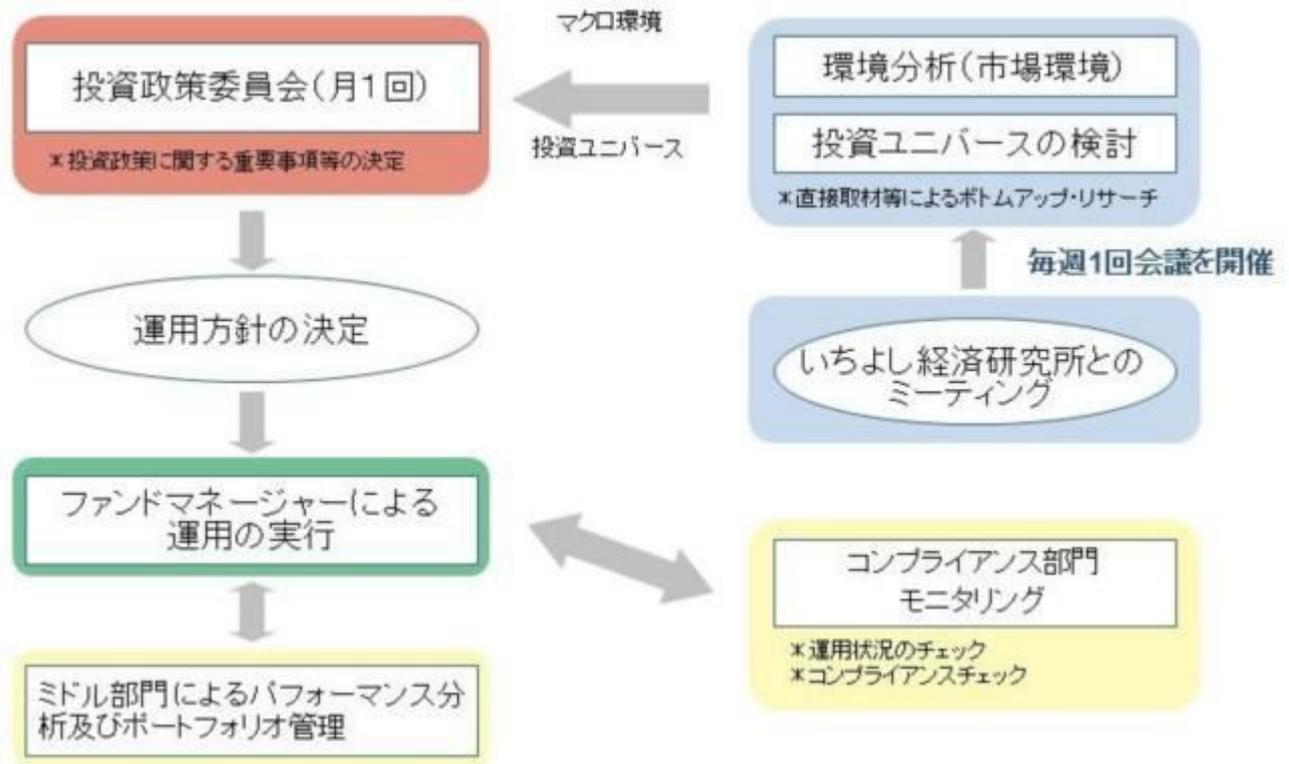
ファンドマネージャーが、マクロ経済環境、市場環境の分析を行います。投資ユニバース組入れ銘柄については、主としていちよし経済研究所のユニバース銘柄の中より検討・協議を行います。協議を元に月1回の投資政策委員会において運用方針を決定し、月次運用計画を策定いたします。

2) 運用の実行

ファンドマネージャーは月次運用計画に基づき、ファンドのポートフォリオを構築し、日々のモニタリングによりポートフォリオ管理を行いながら売買の執行を行います。

3) 検証

ミドル部門によるパフォーマンス分析、ポートフォリオ管理を行なう他、コンプライアンス担当者により、日々の売買状況、評価結果、運用リスク状況、法令諸規則、運用ガイドライン、約款等の遵守状況についてモニタリングが行なわれます。異常があった場合、直ちに運用部門に状況確認がなされ、対応結果の報告を行います。運用状況については、毎月の投資政策委員会において報告が行なわれます。



2【事業の内容及び営業の概況】

<更新後>

「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、証券投資信託の設定を行なうとともに「金融商品取引法」に定める金融商品取引業者としてその運用（投資運用業）を行なっています。また「金融商品取引法」に定める投資助言業務を行なっています。

2021年2月末現在、委託会社が運用する証券投資信託は以下のとおりです（ただし、親投資信託を除きます。）。

ファンドの種類	本数	純資産総額（百万円）
公募証券投資信託	10	243,580
追加型株式投資信託	10	243,580
単位型株式投資信託	0	0
私募証券投資信託	15	54,034
合計	25	297,615

3【委託会社等の経理状況】

<更新後>

1. 財務諸表の作成方法について

委託会社であるいちよし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。）第2条の規定により、財務諸表等規則及び「金融商品取引業等に関する内閣府令」（平成19年内閣府令第52号）に基づいて作成しております。

記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

2. 中間財務諸表の作成方法について

委託会社の中間財務諸表は、「中間財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和52年大蔵省令第38号、以下、「中間財務諸表規則」という。）並びに同規則第38条及び第57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年内閣府令第52号)に基づいて作成しております。

記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

3. 監査証明について

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34期事業年度(2019年4月1日から2020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により監査を受けております。

また、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第35期事業年度の中間会計期間(2020年4月1日から2020年9月30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り中間監査を受けております。

(1) 【貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (2019年3月31日)	当事業年度 (2020年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金・預金	1,188,741	1,504,026
前払費用	12,732	9,936
立替金	15,772	18,139
前払金	-	393
未収委託者報酬	676,291	664,067
未収運用受託報酬	72,305	55,279
未収投資助言報酬	26,560	24,309
流動資産合計	1,992,403	2,276,151
固定資産		
有形固定資産		
建物	21,916	20,339
器具・備品	10,071	8,560
有形固定資産合計	1 31,988	1 28,899
無形固定資産		
ソフトウェア	2,821	2,085
商標権	598	521
無形固定資産合計	3,419	2,607
投資その他の資産		
投資有価証券	241,888	221,094
長期差入保証金	34,694	30,494
長期前払費用	129	84
その他の投資	5,853	5,898
繰延税金資産	14,893	20,384
投資その他の資産合計	297,459	277,956
固定資産合計	332,867	309,463
資産合計	2,325,270	2,585,615
負債の部		
流動負債		
預り金	1,566	2,446
未払金	261,173	356,544
未払手数料	2 252,241	2 254,734
その他未払金	8,932	101,809
未払費用	34,086	29,667
未払法人税等	207,241	4,778
未払消費税等	28,533	20,984

賞与引当金	5,547	4,398
流動負債合計	538,148	418,818
固定負債		
固定負債合計	-	-
負債合計	538,148	418,818
純資産の部		
株主資本		
資本金	490,000	490,000
利益準備金	98,800	122,500
利益剰余金		
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	1,197,704	1,575,044
株主資本合計	1,786,504	2,187,544
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	617	20,748
純資産合計	1,787,121	2,166,796
負債・純資産合計	2,325,270	2,585,615

(2) 【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)		当事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	
営業収益				
委託者報酬		2,673,542		2,327,723
運用受託報酬		251,375		231,539
投資助言報酬		104,720		73,130
営業収益合計		3,029,639		2,632,393
営業費用				
支払手数料	1	1,208,325	1	978,421
広告宣伝費		14,925		13,899
調査費		204,643		200,294
情報機器関連費		110,355		106,152
営業資料費		19,328		18,111
委託費		74,959		76,029
事務委託費		55,245		37,917
器具備品費		1,945		1,590
営業雑経費		6,358		6,909
通信運送費		3,546		3,518
協会費		2,498		2,960
諸会費		90		137
会議費		105		17
教育研究費		117		275
営業費用合計		1,491,442		1,239,032
一般管理費				
給料		260,870		293,725
役員報酬		35,350		29,700
従業員給料		181,637		211,795
その他報酬給料		5,000		9,868
賞与引当金繰入		5,547		4,398

福利厚生費	33,336	37,964
交際費	2,502	1,462
旅費交通費	5,870	6,917
租税公課	20,437	18,002
不動産賃借料	37,088	40,609
その他不動産関係費	11,535	5,550
新聞書籍費	604	566
消耗品費	231	553
水道光熱費	1,535	1,200
雑費	968	923
減価償却費	8,508	4,880
一般管理費合計	350,154	374,392
営業利益	1,188,042	1,018,968
営業外収益		
雑収入	250	88
営業外費用		
雑損失	5	-
経常利益	1,188,287	1,019,056
特別利益		
投資有価証券売却益	32,142	-
特別損失		
投資有価証券売却損	-	750
税引前当期純利益	1,220,429	1,018,306
法人税、住民税及び事業税	361,546	309,329
法人税等調整額	6,145	3,936
法人税等合計	367,691	313,266
当期純利益	852,737	705,040

(3) 【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 2018年4月1日 至 2019年3月31日）

（単位：千円）

	株主資本				評価・換算 差額等	純資産 合計
	資本金	利益 準備金	利益 剰余金	株主資本 合計	その他 有価証券 評価差額金	
当期首残高	490,000	0	1,431,766	1,921,766	3,686	1,925,452
当期変動額						
剰余金の配当		98,800	1,086,800	988,000		988,000
当期純利益			852,737	852,737		852,737
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）					3,068	3,068
当期変動額合計	-	98,800	234,062	135,262	3,068	138,331
当期末残高	490,000	98,800	1,197,704	1,786,504	617	1,787,121

当事業年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

（単位：千円）

	株主資本	評価・換算 差額等

	資本金	利益 準備金	利益 剰余金	株主資本 合計	その他 有価証券 評価差額金	純資産 合計
当期首残高	490,000	98,800	1,197,704	1,786,504	617	1,787,121
当期変動額						
剰余金の配当		23,700	327,700	304,000		304,000
当期純利益			705,040	705,040		705,040
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）					21,365	21,365
当期変動額合計	-	23,700	377,340	401,040	21,365	379,674
当期末残高	490,000	122,500	1,575,044	2,187,544	20,748	2,166,796

[重要な会計方針]

1. 有価証券の評価基準及び評価方法

その他有価証券

時価のあるもの

期末日の市場価格等に基づく時価法を採用しております。
（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を採用しております。

2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

建物附属設備及び構築物

- ・ 2007年4月1日から2016年3月31日までに取得したもの 定率法
- ・ 2016年4月1日以降に取得したもの 定額法

上記以外

- ・ 2007年3月31日以前に取得したもの 旧定率法
- ・ 2007年4月1日以降に取得したもの 定率法

なお、主な耐用年数は、以下のとおりであります。

建物附属設備及び構築物	15年
器具・備品	4年～20年

(2) 無形固定資産

定額法を採用しております。

なお、ソフトウェア（自社利用分）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。

3. 引当金の計上基準

賞与引当金

従業員に対する賞与の支払いに備えるため、当社所定の計算方法により算出した支払見込額を計上しております。

4. 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式を採用しております。

[注記事項]

（貸借対照表関係）

（単位：千円）

	前事業年度 (2019年3月31日)	当事業年度 (2020年3月31日)
1 有形固定資産の減価償却累計額	19,850	13,396
2 関係会社に対する資産及び負債		
未払手数料	246,439	248,699
その他未払金	-	74,987

(損益計算書関係)

(単位:千円)

	前事業年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
1 関係会社に対する取引の主なもの 支払手数料	1,174,554	952,040

(株主資本等変動計算書関係)

1. 発行済株式数に関する事項

前事業年度(自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

株式の種類	当事業年度期首	増加	減少	当事業年度末
普通株式(株)	15,200	-	-	15,200

当事業年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

株式の種類	当事業年度期首	増加	減少	当事業年度末
普通株式(株)	15,200	-	-	15,200

2. 配当に関する事項

前事業年度(自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金 総額 (百万円)	1株当たり配 当額(円)	基準日	効力発生日
2018年9月28日 取締役会	普通株式	988	65,000	2018年9月30日	2018年10月19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 総額 (百万円)	1株当たり 配当額 (円)	基準日	効力発生日
2019年6月21日 定時株主総会	普通 株式	利益剰余金	304	20,000	2019年3月31日	2019年6月25日

当事業年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金 総額 (百万円)	1株当たり配 当額(円)	基準日	効力発生日
2019年6月21日 定時株主総会	普通株式	304	20,000	2019年3月31日	2019年6月25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	配当金総額 (百万円)	1株当たり 配当額 (円)	基準日	効力発生日
2020年6月17日 定時株主総会	普通 株式	利益剰余金	760	50,000	2020年3月31日	2020年6月19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、資金運用について財務内容の健全性を損なうことのないよう、主に安全性の高い金融資産で運用する方針であります。

(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

営業債権である未収委託者報酬、未収運用受託報酬及び未収投資助言報酬は、当該信託財産の内容を把握しており、当該営業債権の回収にかかるリスクは僅少であります。

資金調達にかかる流動性リスク（支払期日に支払いを実行できなくなるリスク）の管理については、総務経理部が適時資金管理を行うとともに、手許流動性の維持などにより流動性リスクを管理しております。

(3) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、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ありません。

前事業年度（2019年3月31日）

(単位：千円)

	貸借対照表計上額	時価	差額
(1) 現金・預金	1,188,741	1,188,741	-
(2) 未収委託者報酬	676,291	676,291	-
(3) 未収運用受託報酬	72,305	72,305	-
(4) 未収投資助言報酬	26,560	26,560	-
資産計	1,963,898	1,963,898	-
(5) 未払手数料	252,241	252,241	-
(6) 未払法人税等	207,241	207,241	-
負債計	459,482	459,482	-

当事業年度（2020年3月31日）

(単位：千円)

	貸借対照表計上額	時価	差額
(1) 現金・預金	1,504,026	1,504,026	-
(2) 未収委託者報酬	664,067	664,067	-
(3) 未収運用受託報酬	55,279	55,279	-
(4) 未収投資助言報酬	24,309	24,309	-
資産計	2,247,681	2,247,681	-
(5) 未払手数料	254,734	254,734	-
(6) 未払法人税等	4,778	4,778	-
負債計	259,512	259,512	-

(注1) 金融商品の時価の算定方法

資産

(1) 現金・預金、(2) 未収委託者報酬、(3) 未収運用受託報酬、(4) 未収投資助言報酬

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

おります。

負債

（５）未払手数料、（６）未払法人税等

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

（注２）金銭債権の決算日後の償還予定額

前事業年度（2019年3月31日）

（単位：千円）

	1年以内	1年超 5年以内	5年超 10年以内	10年以内
（１）預金	1,188,630	-	-	-
（２）未収委託者報酬	676,291	-	-	-
（３）未収運用受託報酬	72,305	-	-	-
（４）未収投資助言報酬	26,560	-	-	-
合計	1,963,787	-	-	-

当事業年度（2020年3月31日）

（単位：千円）

	1年以内	1年超 5年以内	5年超 10年以内	10年以内
（１）預金	1,503,929	-	-	-
（２）未収委託者報酬	664,067	-	-	-
（３）未収運用受託報酬	55,279	-	-	-
（４）未収投資助言報酬	24,309	-	-	-
合計	2,247,585	-	-	-

（有価証券関係）

１．その他有価証券

前事業年度（自 2018年4月1日 至 2019年3月31日）

種類	貸借対照表計上額 （千円）	取得価額 （千円）	差額 （千円）
貸借対照表計上額が 取得価額を超えるもの 証券投資信託	113,178	110,000	3,178
小計	113,178	110,000	3,178
貸借対照表計上額が 取得価額を超えないもの 証券投資信託	128,710	131,000	2,290
小計	128,710	131,000	2,290
合計	241,888	241,000	888

当事業年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

種類	貸借対照表計上額 （千円）	取得価額 （千円）	差額 （千円）
貸借対照表計上額が 取得価額を超えるもの 証券投資信託	-	-	-
小計	-	-	-
貸借対照表計上額が 取得価額を超えないもの 証券投資信託	221,094	251,000	29,905
小計	221,094	251,000	29,905
合計	221,094	251,000	29,905

2. 事業年度中に売却したその他有価証券

前事業年度（自 2018年4月1日 至 2019年3月31日）

区分	売却額 (百万円)	売却益の合計額 (百万円)	売却損の合計額 (百万円)
株式	34	32	-
債券	-	-	-
その他	-	-	-
合計	34	32	-

当事業年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

区分	売却額 (百万円)	売却益の合計額 (百万円)	売却損の合計額 (百万円)
株式	-	-	-
債券	-	-	-
その他	100	-	0
合計	100	-	0

(税効果会計関連)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

(単位：千円)

	前事業年度 (2019年3月31日)	当事業年度 (2020年3月31日)
繰延税金資産		
賞与引当金	2,923	1,683
未払社会保険料	473	305
未払事業税	10,804	6,988
資産除去債務	964	2,251
その他有価証券評価差額金	-	9,157
繰延税金資産 小計	15,164	20,384
評価性引当額	-	-
繰延税金資産 合計	15,164	20,384
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	271	-
繰延税金負債 合計	271	-
繰延税金資産の純額	14,893	20,384

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
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、前事業年度、当事業年度ともに法定実効税率の100分の5以下であるため注記を省略しております。

(資産除去債務関係)

前事業年度（自 2018年4月1日 至 2019年3月31日）

重要性がないため、記載を省略しております。

当事業年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

重要性がないため、記載を省略しております。

(セグメント情報等)

〔セグメント情報〕

前事業年度（自 2018年4月1日 至 2019年3月31日）

当社は、投信投資顧問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。

当事業年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

当社は、投信投資顧問業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

〔関連情報〕

1 サービスごとの情報

前事業年度(自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

投信投資顧問業及び関連サービスに関する外部顧客への営業収益が、損益計算書の営業収益の90%を超えるため、記載を省略しております。

当事業年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

投信投資顧問業及び関連サービスに関する外部顧客への営業収益が、損益計算書の営業収益の90%を超えるため、記載を省略しております。

2 地域ごとの情報

(1) 営業収益

前事業年度(自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

本邦の外部顧客への営業収益が、損益計算書の営業収益の90%を超えるため、記載を省略しております。

当事業年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

本邦の外部顧客への営業収益が、損益計算書の営業収益の90%を超えるため、記載を省略しております。

(2) 有形固定資産

前事業年度(自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

本邦に所有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。

当事業年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

本邦に所有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

前事業年度(自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

外部顧客への売上のうち損益計算書の売上高の10%以上を占める相手先がないため、記載ありません。

当事業年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

外部顧客への売上のうち損益計算書の売上高の10%以上を占める相手先がないため、記載ありません。

〔報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報〕

前事業年度(自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

該当事項はありません。

当事業年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

該当事項はありません。

〔報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報〕

前事業年度(自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

該当事項はありません。

当事業年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

該当事項はありません。

〔報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報〕

前事業年度(自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

該当事項はありません。

当事業年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

該当事項はありません。

（関連当事者情報）

1. 関連当事者との取引

親会社及び法人主要株主等

前事業年度（自 2018年4月1日 至 2019年3月31日）

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金 (百万円)	事業の内容 又は 職業	議決権等の 所有 (被所有者) 割合(%)	関連当事者 との関係	取引の 内容	取引 金額 (千円)	科目	期末 残高 (千円)
親会社	いちよし証券株式会社	東京都中央区	14,577	証券業	被所有 直接97.04% 間接 -	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	投資信託に係る事務代行手数料の支払い 1	1,145,965	未払手数料	246,210
						特定金銭信託、及び年金信託に関する投資一任契約の代理に関する業務	代理業務にかかる報酬の支払い 2	28,588	前払費用	-
						役員の兼任 出向者の受入	出向者負担金の支払い 2	179,829	-	-

（注）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の支払いについては、商品性等を勘案し総合的に決定しております。
- 2 代理業務にかかる報酬の支払い及び、出向者負担金の支払いについては、いちよし証券株式会社と協議して決定しております。

当事業年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金 (百万円)	事業の内容 又は 職業	議決権等の 所有 (被所有者) 割合(%)	関連当事者 との関係	取引の 内容	取引 金額 (千円)	科目	期末 残高 (千円)
親会社	いちよし証券株式会社	東京都中央区	14,577	証券業	被所有 直接 100% 間接 -	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	投資信託に係る事務代行手数料の支払い 1	932,581	未払手数料	248,699
						特定金銭信託、及び年金信託に関する投資一任契約の代理に関する業務	代理業務にかかる報酬の支払い 2	19,459	前払費用	-
						役員の兼任 出向者の受入	出向者負担金の支払い 2	187,810	-	-

						連結納税	連結納税に伴う支払予定額	74,987	未払金	74,987
--	--	--	--	--	--	------	--------------	--------	-----	--------

(注)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の支払いについては、商品性等を勘案し総合的に決定しております。
- 2 代理業務にかかる報酬の支払い及び、出向者負担金の支払いについては、いちよし証券株式会社と協議して決定しております。

2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記

親会社情報

いちよし証券株式会社（東京証券取引所に上場）

(1株当たり情報)

	前事業年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
1株当たり純資産額	117,573円78銭	142,552円39銭
1株当たり当期純利益金額	56,101円16銭	46,384円25銭

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

1株当たり純資産額の算定上の基礎

	前事業年度 (2019年3月31日)	当事業年度 (2020年3月31日)
普通株式に係る期末の純資産額(千円)	1,787,121	2,166,796
1株当たり純資産額の算定に用いられた期末の普通株式の数(株)	15,200	15,200

1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎

	前事業年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
当期純利益(千円)	852,737	705,040
普通株式の期中平均株式数(株)	15,200	15,200

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

中間財務諸表

(1) 中間貸借対照表

(単位：千円)

	当中間会計期間末 (2020年9月30日)
資産の部	
流動資産	
現金・預金	1,089,715
前払費用	13,469
立替金	17,282
未収委託者報酬	598,817
未収運用受託報酬	50,864

未収投資助言報酬	25,848
流動資産合計	1,795,997
固定資産	
有形固定資産	
建物	19,555
器具・備品	8,432
有形固定資産合計	1 27,987
無形固定資産	
ソフトウェア	1,717
商標権	483
無形固定資産合計	2,201
投資その他の資産	
投資有価証券	262,967
長期差入保証金	28,394
繰延税金資産	7,059
長期前払費用	84
その他投資等	5,898
投資その他の資産合計	304,404
固定資産合計	334,593
資産合計	2,130,591
負債の部	
流動負債	
前受収益	13,425
預り金	4,838
未払金	300,613
未払手数料	200,533
その他未払金	100,080
未払費用	57,367
未払法人税等	35,751
未払消費税等	14,931
賞与引当金	2,811
流動負債合計	429,738
固定負債	
固定負債合計	-
負債合計	429,738
純資産の部	
株主資本	
資本金	490,000
利益剰余金	
利益準備金	122,500
その他利益剰余金	
繰越利益剰余金	1,080,048
利益剰余金合計	1,202,548
株主資本合計	1,692,548
その他有価証券評価差額金	8,303
純資産合計	1,700,852
負債・純資産合計	2,130,591

(2) 中間損益計算書

(単位：千円)

	当中間会計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)
営業収益	
委託者報酬	974,689
運用受託報酬	81,030
投資助言報酬	35,627
営業収益合計	1,091,347
営業費用及び一般管理費	1 705,489
営業利益	385,858
営業外収益	80
営業外費用	-
経常利益	385,938
特別利益	-
特別損失	-
税引前中間純利益	385,938
法人税、住民税及び事業税	120,430
法人税等調整額	504
中間純利益	265,003

(3) 中間株主資本等変動計算書

当中間会計期間（自 2020年4月1日 至 2020年9月30日）

（単位：千円）

	株主資本				
	資本金	利益準備金	利益剰余金		株主資本 合計
			その他利益 剰余金 繰越利益 剰余金	利益 剰余金 合計	
当期首残高	490,000	122,500	1,575,044	1,697,544	2,187,544
当中間期変動額					
剰余金の配当			760,000	760,000	760,000
剰余金の配当に伴う 利益準備金積立の積立					
中間純利益			265,003	265,003	265,003
株主資本以外の項目 の当中間期変動額(純額)					
当中間期変動額合計	-	-	494,996	494,996	494,996
当中間期末残高	490,000	122,500	1,080,048	1,202,548	1,692,548

	評価・換算差額等	純資産合計
	その他有価証券評価差額金	
当期首残高	20,748	2,166,796
当中間期変動額		
剰余金の配当		760,000
剰余金の配当に伴う 利益準備金積立の積立		
中間純利益		265,003
株主資本以外の項目 の当中間期変動額(純額)	29,052	29,052
当中間期変動額合計	29,052	465,943

当中間期末残高	8,303	1,700,852
---------	-------	-----------

重要な会計方針に係る事項

1．有価証券の評価基準及び評価方法

(1) その他有価証券

- 時価のあるもの 中間決算日の市場価格等に基づく時価法を採用しております。（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を採用しております。

2．固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

建物附属設備及び構築物

- | | |
|---------------------------------|-----|
| ・2007年4月1日から2016年3月31日までに取得したもの | 定率法 |
| ・2016年4月1日以降に取得したもの | 定額法 |

上記以外

- | | |
|----------------------|------|
| ・2007年3月31日以前に取得したもの | 旧定率法 |
| ・2007年4月1日以降に取得したもの | 定率法 |

なお、主な耐用年数は、以下のとおりであります。

建物附属設備及び構築物	15年
器具・備品	4年～20年

(2) 無形固定資産

定額法を採用しております。

なお、ソフトウェア（自社利用分）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。

3．引当金の計上基準

(1) 賞与引当金

従業員に対する賞与の支払いに備えるため、当社所定の計算方法により算出した支払見込額を計上しております。

4．その他中間財務諸表作成のための基本となる重要な事項

(1) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式を採用しております。

注記事項

(中間貸借対照表関係)

当中間会計期間末 (2020年9月30日)	
1 有形固定資産の減価償却累計額	15,438千円

(中間損益計算書関係)

当中間会計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)	
1 減価償却実施額	
有形固定資産	2,041千円
無形固定資産	406千円

(中間株主資本等変動計算書関係)

当中間会計期間（自 2020年4月1日 至 2020年9月30日）

1. 発行済株式数に関する事項

株式の種類	当事業年度期首	増加	減少	当中間会計期間末
普通株式（株）	15,200	-	-	15,200

2. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金総額 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2020年6月17日 定時株主総会	普通株式	760	50,000	2020年3月31日	2020年6月19日

(2) 基準日が当中間会計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が中間会計期間後となるもの
該当事項はありません。

(金融商品関係)

当中間会計期間末（2020年9月30日）

金融商品の時価等に関する事項

中間貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは、次表には含めておりません（（注2）をご参照ください）。

（単位：千円）

	中間貸借対照表計上額	時価	差額
(1) 現金・預金	1,089,715	1,089,715	-
(2) 未収委託者報酬	598,817	598,817	-
(3) 未収運用受託報酬	50,864	50,864	-
(4) 未収投資助言報酬	25,848	25,848	-
(5) 投資有価証券	262,967	262,967	-
資産計	2,028,213	2,028,213	-
(6) 未払手数料	200,533	200,533	-
(7) 未払法人税等	35,751	35,751	-
負債計	236,284	236,284	-

(注1) 金融商品の時価の算定方法

資産

(1)現金・預金、(2)未収委託者報酬、(3)未収運用受託報酬、(4)未収投資助言報酬

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

(5)投資有価証券

投資信託は基準価額によっております。

負債

(6)未払手数料、(7)未払法人税等

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

(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の中間貸借対照表計上額

該当事項はありません。

(有価証券関係)

その他有価証券

当中間会計期間末（2020年9月30日）

種類	中間貸借対照表計上額 (千円)	取得価額 (千円)	差額 (千円)
中間貸借対照表計上額が 取得価額を超えるもの 証券投資信託	244,361	231,000	13,361
小計	244,361	231,000	13,361
中間貸借対照表計上額が 取得価額を超えないもの 証券投資信託	18,606	20,000	1,394
小計	18,606	20,000	1,394
合計	262,967	251,000	11,967

(セグメント情報等)

〔セグメント情報〕

当中間会計期間(自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)

当社は、投信投資顧問業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

〔関連情報〕

当中間会計期間(自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)

1 サービスごとの情報

投信投資顧問業及び関連サービスに関する外部顧客への営業収益が、中間損益計算書の営業収益の90%を超えるため、記載を省略しております。

2 地域ごとの情報

(1) 営業収益

本邦の外部顧客への営業収益が、中間損益計算書の営業収益の90%を超えるため、記載を省略しております。

(2) 有形固定資産

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

3 主要な顧客ごとの情報

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

〔報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報〕

該当事項はありません。

〔報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報〕

該当事項はありません。

〔報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報〕

該当事項はありません。

(1株当たり情報)

1株当たり純資産額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	当中間会計期間 (2020年9月30日)
(1) 1株当たり純資産額	111,898円19銭
(算定上の基礎)	
純資産の部の合計額(千円)	1,700,852
純資産の部の合計額から控除する金額(千円)	-

普通株式に係る中間期末の純資産額（千円）	1,700,852
普通株式の発行済株式総数（株）	15,200
普通株式の自己株式数（株）	-
1株当たり純資産額の算定に用いられた 中間期末の普通株式の数（株）	15,200

1株当たり中間純利益金額及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	当中間会計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)
(2) 1株当たり中間純利益金額 (算定上の基礎)	17,434円45銭
中間純利益金額（千円）	265,003
普通株主に帰属しない金額（千円）	-
普通株式に係る中間純利益金額（千円）	265,003
普通株式の期中平均株式数（株）	15,200

(注) 潜在株式調整後1株当たり中間純利益金額については、潜在株式は存在しないため、記載しておりません。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

第2【その他の関係法人の概況】

1【名称、資本金の額及び事業の内容】

<更新後>

(1) 受託会社

名 称	資本金の額 (2020年3月末現在)	事業の内容
三菱UFJ信託銀行株式会社	324,279百万円	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に基づき信託業務を営んでいます。

<再信託受託会社の概要>

名称 : 日本マスタートラスト信託銀行株式会社

資本金の額 : 10,000百万円(2020年3月末現在)

事業の内容 : 銀行法に基づき銀行業を営むとともに、金融機関の信託業務の兼営等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)を原信託受託者から再信託受託者(日本マスタートラスト信託銀行株式会社)へ委託するため、原信託財産のすべてを再信託受託者へ移管することを目的とします。

(2) 販売会社

名 称	資本金の額 (2020年3月末現在)	事業の内容
いちよし証券株式会社	14,577百万円	金融商品取引法に定める第一種金融商品取引業を営んでいます。

3【資本関係】

<訂正前>

(1) (略)

(2) 販売会社

いちよし証券株式会社は、いちよしアセットマネジメント株式会社の発行済株式総数の100%を保有しております。(2020年4月末現在)

<訂正後>

(1) (略)

(2) 販売会社

いちよし証券株式会社は、いちよしアセットマネジメント株式会社の発行済株式総数の100%を保有しております。(2021年2月末現在)

独立監査人の中間監査報告書

2021年4月9日

いちよし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

大阪事務所

指定有限責任社員

業務執行社員

公認会計士 井上正彦 印

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」に掲げられているいちよしSDGs中小型株ファンドの2020年8月21日から2021年2月20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、いちよしSDGs中小型株ファンドの2021年2月20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8月21日から2021年2月20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、いちよしアセットマネジメント株式会社及びファンドから独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、中間監査の意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

中間財務諸表に対する経営者の責任

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

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

中間財務諸表監査における監査人の責任

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

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

- ・ 不正又は誤謬による中間財務諸表の重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応する中間監査手続を立案し、実施する。中間監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、中間監査の意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。なお、中間監査手続は、年度監査と比べて監査手続の一部が省略され、監査人の判断により、不正又は誤謬による中間財務諸表の重要な虚偽表示リスクの評価に基づいて、分析的手続等を中心とした監査手続に必要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

いちよし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. X B R L データは中間監査の対象には含まれていません。

[次へ](#)

独立監査人の監査報告書

2020年6月19日

いちよし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

大阪事務所

指定有限責任社員

業務執行社員

公認会計士 井上 正彦 印

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」に掲げられているいちよしアセットマネジメント株式会社の2019年4月1日から2020年3月31日までの第34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、いちよしアセットマネジメント株式会社の2020年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

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

財務諸表に対する経営者及び監査役の責任

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

財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業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。

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

財務諸表監査における監査人の責任

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

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

- 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- 財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。
- 経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- 経営者が継続企業を前提として財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業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、監査役に対して、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

利害関係

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

以 上

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

2. X B R L 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

2020年12月11日

いちよし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
大阪事務所指定有限責任社員
業務執行社員
公認会計士 井上 正彦 印

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、「委託会社等の経理状況」に掲げられているいちよし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35期事業年度の中間会計期間（2020年4月1日から2020年9月30日まで）に係る中間財務諸表、すなわち、中間貸借対照表、中間損益計算書、中間株主資本等変動計算書、重要な会計方針及びその他の注記について中間監査を行った。

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、いちよしアセットマネジメント株式会社の2020年9月30日現在の財産の状態並びに同日をもって終了する中間会計期間（2020年4月1日から2020年9月30日まで）の経営成績に関する有用な情報を表示しているものと認める。

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、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、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及び監査役の責任

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

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

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

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、企業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、監査役に対して、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

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、独立監査人の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. X B R L データは中間監査の対象には含まれていません。