

一般社団法人 投資信託協会  
会長 松谷 博司 殿

農林中金全共連アセットマネジメント株式会社  
代表取締役社長 吉田 一生

## 正会員の財務状況等に関する届出書

当社の財務状況等に係る会計監査が終了いたしましたので、貴協会の定款の施行に関する規則第 10 条第 1 項第 17 号イの規定に基づき、下記のとおり報告いたします。

### 1 【委託会社等の概況】

#### (1) 資本金の額 (2020年11月30日現在)

34億 2 千万円

発行する株式の総数 : 116, 400 株 (普通株式 101, 400 株、A 種種類株式 15, 000 株)

発行済株式総数 : 53, 400 株 (普通株式 38, 400 株、A 種種類株式 15, 000 株)

最近 5 年間における資本金の額の増減

・2012 年 7 月 26 日 A 種種類株式 15, 000 株を発行し 15 億円増資 (資本金 34 億 2 千万円)

(注) A 種種類株式は議決権を有しません。

#### (2) 委託会社等の機構

##### a. 委託会社等の機構 (委託会社等の意思決定機構)

定款に基づき、10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、総株主の議決権の過半数を有する株主が出席し、その議決権の 3 分の 2 以上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、就任後 2 年内の最終の決算期に関する定時株主総会の終結のときまでとし、補欠により選任された取締役の任期は、退任者の残存期間とします。

取締役会はその決議をもって、取締役の中より取締役社長 1 名を置くとともに、取締役会長 1 名、取締役副社長、専務取締役および常務取締役若干名を選任することができます。また取締役の中より代表取締役を選任します。

取締役会は、法令に別段の定めがある場合を除き、代表取締役が招集し、議長となります。代表取締役に事故がある時は、あらかじめ取締役会の定めた順序により、他の取締役がこれに代わります。取締役会の招集通知は、開催日の 3 日前までに発することとします。また、取締役および監査役全員の同意がある場合は、招集の手続きを経ないで取締役会を開催することができます。

取締役会は、法令または定款に定められた事項を決議します。その決議は、取締役の過半数が出席し、その出席取締役の過半数をもって行います。

##### b. 運用プロセス (投資運用の意思決定機構)

###### ① 運用に関する会議等

###### 1. 投資戦略委員会

原則として月 1 回以上開催し、投資環境や市場動向等を踏まえ、最適な資産配分を決定します。

###### 2. 資産ポートフォリオ委員会

原則として月 1 回以上開催し、個別資産毎にセクター、スタイル、ファクター等のリスク配分を決定します。

### 3. 銘柄会議

必要に応じ開催し、ポートフォリオ構築に必要な銘柄の相対的な優位性等を決定します。

### 4. 個別ファンド運用会議

運用担当役員が、特に必要と認めたファンドの運用方針を、個別に審議し決定します。

### 5. 運用リスク管理会議

原則として月1回開催し、ファンド運用資産に係るリスクを的確に把握・管理することを目的に、運用リスクや運用パフォーマンスの状況について報告・審議を行います。

### 6. 運用管理会議

原則として月1回開催し、ファンドの法令等（法令、協会ルール、信託約款等）の遵守状況の検証および運用計画と実績の検証を行います。

## ② 運用の流れ

### 1. 運用方針の決定

経済環境や市場環境等グローバルな投資情報の分析等に基づき、最適な資産配分を決定した後、個別資産毎のリスク配分および資産構成銘柄等を組織的な意思決定プロセスを通じて決定しています。

### 2. 運用の実践

ファンドマネージャーは、ファンド毎のリスク許容度やガイドライン等を考慮しながら、上記決定を受けた運用方針に基づいた運用を行います。

### 3. 運用状況の評価

ファンドの運用状況については、運用リスク管理会議や運用管理会議による運用状況等の評価を通じ、最適な投資行動を実践しているかの確認を行っています。

## 2 【事業の内容及び営業の概況】

「投資信託及び投資法人に関する法律」に定める投資信託委託会社である委託者は、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」に定める投資助言業務および第二種金融商品取引業を行っています。

2020年11月30日現在、委託者が運用を行っている証券投資信託は以下のとおりです。

| 種類別（基本的性格） | 本数   | 純資産総額          |
|------------|------|----------------|
| 株式投資信託     | 271本 | 4, 243, 616百万円 |
| 公社債投資信託    | 74本  | 304, 723百万円    |
| 合計         | 345本 | 4, 548, 339百万円 |

### 3 【委託会社等の経理状況】

1. 当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和38年大蔵省令第59号。以下「財務諸表等規則」という。）並びに同規則第2条の規定に基づき、「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。

また、当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「中間財務諸表等規則」という。）、並びに同規則第38条第1項及び第57条第1項の規定に基づき、「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. 当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、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28期中間会計期間（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の中間監査を受けております。

## (1) 【貸借対照表】

|                      |          | 前事業年度<br>(2019年3月31日) |  | 当事業年度<br>(2020年3月31日) |  |
|----------------------|----------|-----------------------|--|-----------------------|--|
| 区分                   | 注記<br>番号 | 金額<br>(千円)            |  | 金額<br>(千円)            |  |
| (資産の部)               |          |                       |  |                       |  |
| 流動資産                 |          |                       |  |                       |  |
| 現金及び預金               | ※ 1      | 10,953,987            |  | 1,500,057             |  |
| 分別金信託                |          | 100,000               |  | 100,000               |  |
| 有価証券                 |          | 91,023                |  | —                     |  |
| 1年内償還予定のその他の関係会社有価証券 |          | 1,000,000             |  | 1,000,000             |  |
| 立替金                  |          | —                     |  | 18,100,000            |  |
| 前払費用                 |          | 116,844               |  | 124,580               |  |
| 未収委託者報酬              |          | 1,672,837             |  | 1,838,990             |  |
| 未収運用受託報酬             |          | 197,286               |  | 150,845               |  |
| 未収投資助言報酬             |          | 146,031               |  | 162,884               |  |
| 未収収益                 |          | 1,546                 |  | 989                   |  |
| その他                  |          | 30,225                |  | 49,574                |  |
| 流動資産計                |          | 14,309,782            |  | 23,027,922            |  |
| 固定資産                 |          |                       |  |                       |  |
| 有形固定資産               |          |                       |  |                       |  |
| 建物                   | ※ 2      | 95,253                |  | 98,910                |  |
| 器具備品                 | ※ 2      | 53,129                |  | 61,770                |  |
| 無形固定資産               |          |                       |  | 8,281                 |  |
| 商標権                  |          | 5,886                 |  | 5,216                 |  |
| 電話加入権等               |          | 2,394                 |  | 2,394                 |  |
| 投資その他の資産             |          |                       |  | 5,244,866             |  |
| 投資有価証券               |          | 964,082               |  | 1,003,692             |  |
| その他の関係会社有価証券         |          | 4,000,000             |  | 3,000,000             |  |
| 長期差入保証金              |          | 82,624                |  | 80,859                |  |
| 長期前払費用               |          | 2,743                 |  | 2,702                 |  |
| 会員権                  |          | 6,700                 |  | 6,700                 |  |
| 繰延税金資産               |          | 188,715               |  | 209,680               |  |
| 固定資産計                |          | 5,401,530             |  | 4,471,926             |  |
| 資産合計                 |          | 19,711,313            |  | 27,499,849            |  |

|              |          | 前事業年度<br>(2019年3月31日) |            | 当事業年度<br>(2020年3月31日) |            |
|--------------|----------|-----------------------|------------|-----------------------|------------|
| 区分           | 注記<br>番号 | 金額<br>(千円)            |            | 金額<br>(千円)            |            |
| (負債の部)       |          |                       |            |                       |            |
| 流動負債         |          |                       |            |                       |            |
| 借入金          |          |                       | —          |                       | 7,000,000  |
| 預り金          |          | 1,500,896             |            |                       | 838,534    |
| 未払金          |          | 619,815               |            |                       | 674,602    |
| 未払収益分配金      | 13       |                       |            | 13                    |            |
| 未払償還金        |          | 3,132                 |            | 3,132                 |            |
| 未払手数料        |          | 603,800               |            | 659,294               |            |
| その他未払金       |          | 12,868                |            | 12,161                |            |
| 未払費用         |          |                       | 125,004    |                       | 152,123    |
| 未払法人税等       |          |                       | 651,420    |                       | 665,703    |
| 未払消費税等       |          |                       | 98,144     |                       | 137,084    |
| 賞与引当金        |          |                       | 180,895    |                       | 192,976    |
| 流動負債計        |          |                       | 3,176,175  |                       | 9,661,024  |
| 固定負債         |          |                       |            |                       |            |
| 退職給付引当金      |          |                       | 187,460    |                       | 204,533    |
| 役員退任慰労引当金    |          |                       | 59,600     |                       | 45,400     |
| 固定負債計        |          |                       | 247,060    |                       | 249,933    |
| 負債合計         |          |                       | 3,423,235  |                       | 9,910,957  |
| (純資産の部)      |          |                       |            |                       |            |
| 株主資本         |          |                       |            |                       |            |
| 資本金          |          |                       | 3,420,000  |                       | 3,420,000  |
| 資本剰余金        |          |                       |            |                       |            |
| 資本準備金        |          | 1,500,000             |            | 1,500,000             |            |
| 資本剰余金計       |          |                       | 1,500,000  |                       | 1,500,000  |
| 利益剰余金        |          |                       |            |                       |            |
| 利益準備金        |          | 74,040                |            | 74,040                |            |
| その他利益剰余金     |          | 11,256,010            |            | 12,619,519            |            |
| 別途積立金        |          | 8,805,000             |            | 10,005,000            |            |
| 繰越利益剰余金      |          | 2,451,010             |            | 2,614,519             |            |
| 利益剰余金計       |          |                       | 11,330,050 |                       | 12,693,559 |
| 株主資本計        |          |                       | 16,250,050 |                       | 17,613,559 |
| 評価・換算差額等     |          |                       |            |                       |            |
| その他有価証券評価差額金 |          |                       | 38,026     |                       | △ 24,667   |
| 評価・換算差額等計    |          |                       | 38,026     |                       | △ 24,667   |
| 純資産合計        |          |                       | 16,288,077 |                       | 17,588,892 |
| 負債純資産合計      |          |                       | 19,711,313 |                       | 27,499,849 |

## (2) 【損益計算書】

| 区分           | 注記番号 | 前事業年度<br>(自 2018年4月 1日<br>至 2019年3月31日) | 当事業年度<br>(自 2019年4月 1日<br>至 2020年3月31日) |
|--------------|------|---|---|
|              |      | 金額<br>(千円)                              | 金額<br>(千円)                              |
| 営業収益         |      |   |   |
| 委託者報酬        |      | 7,793,271                               | 8,458,016                               |
| 運用受託報酬       |      | 965,238                                 | 898,248                                 |
| 投資助言報酬       |      | 281,724                                 | 280,440                                 |
| その他営業収益      |      | 593                                     | —                                       |
| 営業収益計        |      | 9,040,826                               | 9,636,704                               |
| 営業費用         |      |   |   |
| 支払手数料        |      | 1,704,583                               | 1,614,335                               |
| 広告宣伝費        |      | 37,891                                  | 15,912                                  |
| 調査費          |      | 1,160,822                               | 1,357,718                               |
| 調査費          |      | 540,390                                 | 580,513                                 |
| 委託調査費        |      | 618,070                                 | 774,552                                 |
| 図書費          |      | 2,361                                   | 2,652                                   |
| 委託計算費        |      | 339,499                                 | 362,447                                 |
| 営業雑経費        |      | 84,914                                  | 110,063                                 |
| 通信費          |      | 21,031                                  | 21,707                                  |
| 印刷費          |      | 41,155                                  | 58,336                                  |
| 協会費          |      | 13,173                                  | 15,124                                  |
| 諸会費          |      | 1,347                                   | 1,469                                   |
| その他営業雑経費     |      | 8,205                                   | 13,425                                  |
| 営業費用計        |      | 3,327,712                               | 3,460,477                               |
| 一般管理費        |      |   |   |
| 給料           |      | 1,336,594                               | 1,403,962                               |
| 役員報酬         |      | 88,362                                  | 84,469                                  |
| 給料・手当        |      | 895,684                                 | 939,814                                 |
| 賞与           |      | 156,753                                 | 176,302                                 |
| 賞与引当金繰入額     |      | 180,895                                 | 192,976                                 |
| 役員退任慰労引当金繰入額 |      | 14,900                                  | 10,400                                  |
| 福利厚生費        |      | 170,844                                 | 184,734                                 |
| 交際費          |      | 18,673                                  | 21,211                                  |
| 旅費交通費        |      | 39,994                                  | 43,592                                  |
| 租税公課         |      | 93,387                                  | 103,638                                 |
| 不動産賃借料       |      | 169,149                                 | 174,195                                 |
| 賃借料          |      | 1,748                                   | —                                       |
| 役員退任慰労金      |      | —                                       | 3,750                                   |
| 退職給付費用       |      | 44,599                                  | 46,152                                  |
| 固定資産減価償却費    |      | 28,828                                  | 31,759                                  |
| 業務委託費        |      | 282,049                                 | 346,403                                 |
| 諸経費          |      | 142,172                                 | 160,019                                 |
| 一般管理費計       |      | 2,328,042                               | 2,519,421                               |
| 営業利益         |      | 3,385,071                               | 3,656,806                               |

|              |          | 前事業年度<br>(自 2018年4月 1日<br>至 2019年3月31日) |  | 当事業年度<br>(自 2019年4月 1日<br>至 2020年3月31日) |  |
|--------------|----------|---|--|---|--|
| 区分           | 注記<br>番号 | 金額<br>(千円)                              |  | 金額<br>(千円)                              |  |
| 営業外収益        |          |   |  |   |  |
| 受取配当金        |          | 9,268                                   |  | 7,701                                   |  |
| 有価証券利息       | ※ 1      | 8,193                                   |  | 5,681                                   |  |
| 受取利息         |          | 62                                      |  | 82                                      |  |
| 投資有価証券売却益    |          | 1,131                                   |  | 25,593                                  |  |
| 投資有価証券償還益    |          | 104                                     |  | 637                                     |  |
| その他          |          | 132                                     |  | 564                                     |  |
| 営業外収益計       |          | 18,892                                  |  | 40,260                                  |  |
| 営業外費用        |          |   |  |   |  |
| 支払利息         | ※ 1      | 4,391                                   |  | 3,925                                   |  |
| 投資有価証券売却損    |          | 28,297                                  |  | 1,036                                   |  |
| 投資有価証券償還損    |          | 146                                     |  | —                                       |  |
| その他          |          | 268                                     |  | 3,232                                   |  |
| 営業外費用計       |          | 33,103                                  |  | 8,193                                   |  |
| 経常利益         |          | 3,370,861                               |  | 3,688,874                               |  |
| 特別損失         |          |   |  |   |  |
| 固定資産除却損      | ※ 2      | 0                                       |  | 13                                      |  |
| 特別損失計        |          | 0                                       |  | 13                                      |  |
| 税引前当期純利益     |          | 3,370,861                               |  | 3,688,860                               |  |
| 法人税、住民税及び事業税 |          | 1,040,431                               |  | 1,145,683                               |  |
| 法人税等調整額      |          | △ 10,324                                |  | △ 11,686                                |  |
| 法人税等合計       |          | 1,030,106                               |  | 1,133,996                               |  |
| 当期純利益        |          | 2,340,754                               |  | 2,554,863                               |  |

(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)

| 項目                  | 株主資本      |           |           |        |           |           |            |            |
|---------------------|-----------|-----------|-----------|--------|-----------|-----------|------------|------------|
|                     | 資本金       | 資本剰余金     |           | 利益剰余金  |           |           | 株主資本合計     |            |
|                     |           | 資本準備金     | 資本剰余金合計   | 利益準備金  | その他利益剰余金  | 別途積立金     |            |            |
| 当期首残高               | 3,420,000 | 1,500,000 | 1,500,000 | 74,040 | 7,905,000 | 2,000,856 | 9,979,896  | 14,899,896 |
| 当期変動額               |           |           |           |        |           | △990,600  | △990,600   | △990,600   |
| 剰余金の配当              |           |           |           |        |           | 900,000   | △900,000   | —          |
| 別途積立金の積立            |           |           |           |        |           |           | 2,340,754  | 2,340,754  |
| 当期純利益               |           |           |           |        |           |           |            | 2,340,754  |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) |           |           |           |        |           |           |            |            |
| 当期変動額合計             | —         | —         | —         | —      | 900,000   | 450,154   | 1,350,154  | 1,350,154  |
| 当期末残高               | 3,420,000 | 1,500,000 | 1,500,000 | 74,040 | 8,805,000 | 2,451,010 | 11,330,050 | 16,250,050 |

| 項目                  | 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               | 51,680       | 51,680     | 14,951,577 |
| 当期変動額               |              |            |            |
| 剰余金の配当              |              | △990,600   |            |
| 別途積立金の積立            |              | —          |            |
| 当期純利益               |              | 2,340,754  |            |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | △13,653      | △13,653    | △13,653    |
| 当期変動額合計             | △13,653      | △13,653    | 1,336,500  |
| 当期末残高               | 38,026       | 38,026     | 16,288,077 |

当事業年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

(単位:千円)

| 項目                  | 株主資本      |           |           |        |            |            |            |            |
|---------------------|-----------|-----------|-----------|--------|------------|------------|------------|------------|
|                     | 資本金       | 資本剰余金     |           | 利益剰余金  |            |            | 株主資本合計     |            |
|                     |           | 資本準備金     | 資本剰余金合計   | 利益準備金  | その他利益剰余金   | 別途積立金      | 繰越利益剰余金    |            |
| 当期首残高               | 3,420,000 | 1,500,000 | 1,500,000 | 74,040 | 8,805,000  | 2,451,010  | 11,330,050 | 16,250,050 |
| 当期変動額               |           |           |           |        |            |            |            |            |
| 剰余金の配当              |           |           |           |        |            | △1,191,355 | △1,191,355 | △1,191,355 |
| 別途積立金の積立            |           |           |           |        | 1,200,000  | △1,200,000 | —          | —          |
| 当期純利益               |           |           |           |        |            | 2,554,863  | 2,554,863  | 2,554,863  |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) |           |           |           |        |            |            |            |            |
| 当期変動額合計             | —         | —         | —         | —      | 1,200,000  | 163,508    | 1,363,508  | 1,363,508  |
| 当期末残高               | 3,420,000 | 1,500,000 | 1,500,000 | 74,040 | 10,005,000 | 2,614,519  | 12,693,559 | 17,613,559 |

| 項目                  | 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               | 38,026       | 38,026     | 16,288,077 |
| 当期変動額               |              |            |            |
| 剰余金の配当              |              |            | △1,191,355 |
| 別途積立金の積立            |              |            | —          |
| 当期純利益               |              |            | 2,554,863  |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | △62,693      | △62,693    | △62,693    |
| 当期変動額合計             | △62,693      | △62,693    | 1,300,814  |
| 当期末残高               | △24,667      | △24,667    | 17,588,892 |

## 重要な会計方針

### 1. 有価証券の評価基準及び評価方法

#### (1) 満期保有目的の債券

償却原価法（定額法）を採用しております。

#### (2) その他有価証券

時価のあるもの

決算日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は総平均法により算定）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

定率法を採用しております。ただし、建物（附属設備を除く。）及び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。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物 5～50年

器具備品 3～15年

#### (2) 無形固定資産

定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

商標権 10年

### 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、支給見込額を計上しております。

#### (2) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務の見込額に基づき計上しております。

#### (3) 役員退任慰労引当金

役員の退任慰労金の支給に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上しております。

### 4. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

#### 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

注記事項

(貸借対照表関係)

| 前事業年度<br>(2019年3月31日)  | 当事業年度<br>(2020年3月31日)   |
|--|---|
| ※1 関係会社に対する資産及び負債<br>区分掲記されたもの以外で各科目に含まれ<br>ているものは次のとおりであります。<br>預金 10,848,776千円 | ※1 関係会社に対する資産及び負債<br>区分掲記されたもの以外で各科目に含まれ<br>ているものは次のとおりであります。<br>預金 1,357,112千円 |
| ※2 有形固定資産の減価償却累計額<br>建物 86,645千円<br>器具備品 105,592千円<br>合計 192,238千円               | ※2 有形固定資産の減価償却累計額<br>建物 93,907千円<br>器具備品 126,749千円<br>合計 220,656千円              |

(損益計算書関係)

| 前事業年度<br>(自 2018年4月 1日<br>至 2019年3月31日)                                   | 当事業年度<br>(自 2019年4月 1日<br>至 2020年3月31日)                                   |
|---|---|
| ※1 各科目に含まれている関係会社に対する<br>ものは次のとおりであります。<br>有価証券利息 8,193千円<br>支払利息 4,391千円 | ※1 各科目に含まれている関係会社に対する<br>ものは次のとおりであります。<br>有価証券利息 5,681千円<br>支払利息 3,925千円 |
| ※2 固定資産除却損の内訳は次のとおりで<br>あります。<br>器具備品 0千円<br>合計 0千円                       | ※2 固定資産除却損の内訳は次のとおりで<br>あります。<br>器具備品 13千円<br>合計 13千円                     |

## (株主資本等変動計算書関係)

前事業年度（自 2018年4月1日 至 2019年3月31日）

## 1. 発行済株式に関する事項

| 株式の種類     | 当事業年度期首 | 当事業年度増加 | 当事業年度減少 | 当事業年度末 |
|-----------|---------|---------|---------|--------|
| 普通株式（株）   | 38,400  | —       | —       | 38,400 |
| A種種類株式（株） | 15,000  | —       | —       | 15,000 |
| 合 計（株）    | 53,400  | —       | —       | 53,400 |

## 2. 配当に関する事項

## (1) 配当金支払額等

| 決議                   | 株式の種類  | 配当金の総額（千円） | 1株当たり配当額（円） | 基準日        | 効力発生日      |
|----------------------|--------|------------|-------------|------------|------------|
| 2018年6月25日<br>定時株主総会 | 普通株式   | 969,600    | 25,250      | 2018年3月31日 | 2018年6月26日 |
|                      | A種種類株式 | 21,000     | 1,400       | 2018年3月31日 | 2018年6月26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  | 配当金の総額（千円） | 配当の原資 | 1株当たり配当額（円） | 基準日        | 効力発生日      |
|----------------------|--------|------------|-------|-------------|------------|------------|
| 2019年6月24日<br>定時株主総会 | 普通株式   | 1,170,355  | 利益剰余金 | 30,478      | 2019年3月31日 | 2019年6月25日 |
|                      | A種種類株式 | 21,000     | 利益剰余金 | 1,400       | 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. 発行済株式に関する事項

| 株式の種類     | 当事業年度期首 | 当事業年度増加 | 当事業年度減少 | 当事業年度末 |
|-----------|---------|---------|---------|--------|
| 普通株式（株）   | 38,400  | —       | —       | 38,400 |
| A種種類株式（株） | 15,000  | —       | —       | 15,000 |
| 合 計（株）    | 53,400  | —       | —       | 53,400 |

## 2. 配当に関する事項

## (1) 配当金支払額等

| 決議                   | 株式の種類  | 配当金の総額（千円） | 1株当たり配当額（円） | 基準日        | 効力発生日      |
|----------------------|--------|------------|-------------|------------|------------|
| 2019年6月24日<br>定時株主総会 | 普通株式   | 1,170,355  | 30,478      | 2019年3月31日 | 2019年6月25日 |
|                      | A種種類株式 | 21,000     | 1,400       | 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

| 決議予定                 | 株式の種類  | 配当金の総額（千円） | 配当の原資 | 1株当たり配当額（円） | 基準日        | 効力発生日      |
|----------------------|--------|------------|-------|-------------|------------|------------|
| 2020年6月25日<br>定時株主総会 | 普通株式   | 1,286,400  | 利益剰余金 | 33,500      | 2020年3月31日 | 2020年6月26日 |
|                      | A種種類株式 | 21,000     | 利益剰余金 | 1,400       | 2020年3月31日 | 2020年6月26日 |

## (リース取引関係)

| 前事業年度<br>2019年3月31日 | 当事業年度<br>2020年3月31日 |
|---------------------|---------------------|
| 該当事項はありません。         | 該当事項はありません。         |

(金融商品関係)

前事業年度（自 2018年4月1日 至 2019年3月31日）

1. 金融商品の状況に関する事項

当社は、資金運用については主に安全性の高い金融商品により行っております。なお、投資有価証券に含まれる投資信託については、市場リスクに晒されておりますが、その取得については、社内規定により、取得金額の上限を定めるとともに、当社が設定する投資信託について、当初設定時における取得、または商品性を適正に維持するための取得に限定しており、毎月時価の把握を行っております。また、金融債での運用については、毎月時価の把握や金利上昇時の評価損失等のリスク指標の把握を行っております。

2. 金融商品の時価等に関する事項

2019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、次表には含まれておりません（（注2）をご参照ください。）。

（単位：千円）

|                                  | 貸借対照表計上額   | 時価         | 差額    |
|----------------------------------|------------|------------|-------|
| (1) 現金及び預金                       | 10,953,987 | 10,953,987 | —     |
| (2) 有価証券及び投資有価証券<br>その他有価証券      | 1,055,106  | 1,055,106  | —     |
| (3) その他の関係会社有価証券（＊）<br>満期保有目的の債券 | 5,000,000  | 5,003,175  | 3,175 |
| 資産計                              | 17,009,094 | 17,012,269 | 3,175 |

（＊）1年内償還予定のその他の関係会社有価証券を含んでおります。

（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

資産

(1) 現金及び預金

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

(2) 有価証券及び投資有価証券

投資信託の時価は、基準価額によっております。

(3) その他の関係会社有価証券

金融債の時価は、取引金融機関の提示する参考時価情報によっております。

（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

該当事項はありません。

（注3）金銭債権及び満期のある有価証券の決算日後の償還予定額

（単位：千円）

|                                   | 1年以内       | 1年超5年以内   | 5年超10年以内 | 10年超  |
|-----------------------------------|------------|-----------|----------|-------|
| 預金                                | 10,953,697 | —         | —        | —     |
| 有価証券及び投資有価証券<br>その他有価証券のうち満期のあるもの | 91,023     | 661,233   | 34,918   | 1,045 |
| その他の関係会社有価証券<br>満期保有目的の債券         | 1,000,000  | 4,000,000 | —        | —     |
| 合計                                | 12,044,720 | 4,661,233 | 34,918   | 1,045 |

当事業年度（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

当社は、資金運用については主に安全性の高い金融商品により行っています。なお、投資有価証券に含まれる投資信託については、市場リスクに晒されておりますが、その取得については、社内規定により、取得金額の上限を定めるとともに、当社が設定する投資信託について、当初設定時における取得、または商品性を適正に維持するための取得に限定しており、毎月時価の把握を行っております。また、金融債での運用については、毎月時価の把握や金利上昇時の評価損失等のリスク指標の把握を行っております。

## 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、次のとおりであります。

(単位：千円)

|                     | 貸借対照表計上額   | 時価         | 差額     |
|---------------------|------------|------------|--------|
| (1) 現金及び預金          | 1,500,057  | 1,500,057  | —      |
| (2) 立替金             | 18,100,000 | 18,100,000 | —      |
| (3) 未収委託者報酬         | 1,838,990  | 1,838,990  | —      |
| (4) 有価証券及び投資有価証券    |            |            |        |
| その他有価証券             | 1,003,692  | 1,003,692  | —      |
| (5) その他の関係会社有価証券(*) |            |            |        |
| 満期保有目的の債券           | 4,000,000  | 3,998,450  | △1,550 |
| 資産計                 | 26,442,739 | 26,441,189 | △1,550 |
| (1) 短期借入金           | 7,000,000  | 7,000,000  | —      |
| 負債計                 | 7,000,000  | 7,000,000  | —      |

(\*) 1年内償還予定のその他の関係会社有価証券を含んでおります。

### (注1) 金融商品の時価の算定方法

#### 資産

(1) 現金及び預金、(2) 立替金、(3) 未収委託者報酬

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

(4) 有価証券及び投資有価証券

投資信託の時価は、当期の決算日の基準価額によっております。

(5) その他の関係会社有価証券

金融債の時価は、取引金融機関が提示する参考時価情報によっております。

#### 負債

(1) 短期借入金

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) 金銭債権及び満期のある有価証券の決算日後の償還予定額

(単位：千円)

|                   | 1年以内      | 1年超5年以内   | 5年超10年以内 | 10年超   |
|-------------------|-----------|-----------|----------|--------|
| 預金                | 1,499,843 | —         | —        | —      |
| 未収委託者報酬           | 1,838,990 | —         | —        | —      |
| 有価証券及び投資有価証券      |           |           |          |        |
| その他有価証券のうち満期のあるもの | —         | 542,216   | 86,552   | 90,900 |
| その他の関係会社有価証券      |           |           |          |        |
| 満期保有目的の債券         | 1,000,000 | 3,000,000 | —        | —      |
| 合計                | 4,338,833 | 3,542,216 | 86,552   | 90,900 |

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

(単位：千円)

|       | 1年以内      | 1年超2年以内 | 2年超3年以内 | 3年超4年以内 | 4年超5年以内 | 5年超 |
|-------|-----------|---------|---------|---------|---------|-----|
| 短期借入金 | 7,000,000 | —       | —       | —       | —       | —   |
| 合計    | 7,000,000 | —       | —       | —       | —       | —   |

## (有価証券関係)

前事業年度 (2019年3月31日)

## 1. 満期保有目的の債券

(単位：千円)

|                    | 種類  | 貸借対照表計上額  | 時価        | 差額    |
|--------------------|-----|-----------|-----------|-------|
| 時価が貸借対照表計上額を超えるもの  | 金融債 | 2,750,000 | 2,754,025 | 4,025 |
|                    | 小計  | 2,750,000 | 2,754,025 | 4,025 |
| 時価が貸借対照表計上額を超えないもの | 金融債 | 2,250,000 | 2,249,150 | △850  |
|                    | 小計  | 2,250,000 | 2,249,150 | △850  |
| 合計                 |     | 5,000,000 | 5,003,175 | 3,175 |

## 2. その他有価証券

(単位：千円)

|                      | 種類  | 貸借対照表計上額  | 取得原価      | 差額      |
|----------------------|-----|-----------|-----------|---------|
| 貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの  | その他 | 662,842   | 573,533   | 89,308  |
|                      | 小計  | 662,842   | 573,533   | 89,308  |
| 貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの | その他 | 392,264   | 426,739   | △34,475 |
|                      | 小計  | 392,264   | 426,739   | △34,475 |
| 合計                   |     | 1,055,106 | 1,000,273 | 54,832  |

(注) 時価が取得原価に比べて著しく下落したものについては、回復可能性があると判断される銘柄を除き、当該時価をもって貸借対照表価額とともに、評価差額を当事業年度の損失として処理（以下、「減損処理」という。）することとしておりますが、当事業年度においては、該当事項はありません。

また、時価が著しく下落したと判断するための根拠を定めており、その概要は、原則として以下のとおりであります。

時価が取得原価の50%以下の銘柄

時価が取得原価の50%超70%以下の水準で一定期間推移している銘柄

## 3. 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)

(単位：千円)

| 種類  | 売却額     | 売却益の合計額 | 売却損の合計額 |
|-----|---------|---------|---------|
| その他 | 281,834 | 1,131   | 28,297  |
| 合計  | 281,834 | 1,131   | 28,297  |

当事業年度（2020年3月31日）

1. 満期保有目的の債券

(単位：千円)

|                    | 種類  | 貸借対照表計上額  | 時価        | 差額     |
|--------------------|-----|-----------|-----------|--------|
| 時価が貸借対照表計上額を超えるもの  | 金融債 | 750,000   | 750,450   | 450    |
|                    | 小計  | 750,000   | 750,450   | 450    |
| 時価が貸借対照表計上額を超えないもの | 金融債 | 3,250,000 | 3,248,000 | △2,000 |
|                    | 小計  | 3,250,000 | 3,248,000 | △2,000 |
| 合計                 |     | 4,000,000 | 3,998,450 | △1,550 |

2. その他有価証券

(単位：千円)

|                      | 種類  | 貸借対照表計上額  | 取得原価      | 差額      |
|----------------------|-----|-----------|-----------|---------|
| 貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの  | その他 | 527,717   | 457,409   | 70,307  |
|                      | 小計  | 527,717   | 457,409   | 70,307  |
| 貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの | その他 | 475,975   | 563,421   | △87,446 |
|                      | 小計  | 475,975   | 563,421   | △87,446 |
| 合計                   |     | 1,003,692 | 1,020,831 | △17,138 |

(注) 時価が取得原価に比べて著しく下落したものについては、回復可能性があると判断される銘柄を除き、当該時価をもって貸借対照表価額とするとともに、評価差額を当事業年度の損失として処理（以下、「減損処理」という。）することとしておりますが、当事業年度においては、該当事項はありません。

また、時価が著しく下落したと判断するための根拠を定めており、その概要は、原則として以下のとおりであります。

時価が取得原価の50%以下の銘柄

時価が取得原価の50%超70%以下の水準で一定期間推移している銘柄

3. 売却したその他有価証券

当事業年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

(単位：千円)

| 種類  | 売却額     | 売却益の合計額 | 売却損の合計額 |
|-----|---------|---------|---------|
| その他 | 117,187 | 25,593  | 1,036   |
| 合計  | 117,187 | 25,593  | 1,036   |

(デリバティブ取引関係)

前事業年度（2019年3月31日）

該当事項はありません。

当事業年度（2020年3月31日）

該当事項はありません。

## (退職給付関係)

### 1. 採用している退職給付制度の概要

当社は、確定給付型の制度として退職一時金制度（非積立型制度であります。）を採用しております。

当社が有する退職一時金制度は、簡便法により退職給付引当金及び退職給付費用を計算しております。

### 2. 確定給付制度

#### (1) 簡便法を適用した制度の、退職給付引当金の期首残高と期末残高の調整表 (単位：千円)

|              | 前事業年度<br>(自 2018年4月 1日<br>至 2019年3月31日) | 当事業年度<br>(自 2019年4月 1日<br>至 2020年3月31日) |
|--------------|---|---|
| 退職給付引当金の期首残高 | 179,077                                 | 187,460                                 |
| 退職給付費用       | 28,033                                  | 28,307                                  |
| 退職給付の支払額     | △19,650                                 | △11,234                                 |
| 退職給付引当金の期末残高 | 187,460                                 | 204,533                                 |

#### (2) 退職給付債務の期末残高と貸借対照表に計上された退職給付引当金の調整表 (単位：千円)

|                     | 前事業年度<br>(2019年3月31日) | 当事業年度<br>(2020年3月31日) |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| 非積立型制度の退職給付債務       | 187,460               | 204,533               |
| 貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 187,460               | 204,533               |
| 退職給付引当金             | 187,460               | 204,533               |
| 貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 187,460               | 204,533               |

#### (3) 退職給付費用 (単位：千円)

|                | 前事業年度<br>(自 2018年4月 1日<br>至 2019年3月31日) | 当事業年度<br>(自 2019年4月 1日<br>至 2020年3月31日) |
|----------------|---|---|
| 簡便法で計算した退職給付費用 | 28,033                                  | 28,307                                  |

## (税効果会計関係)

(単位：千円)

| 前事業年度<br>(2019年3月31日)  | 当事業年度<br>(2020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   | 繰延税金資産   |
| ソフトウェア償却超過額 51,625   | ソフトウェア償却超過額 52,965   |
| 敷金償却否認 3,960   | 敷金償却否認 4,450   |
| 会員権評価損否認 2,591   | 会員権評価損否認 2,591   |
| 電話加入権評価損 1,395   | 電話加入権評価損 1,395   |
| 賞与引当金 55,390   | 賞与引当金 59,089   |
| 役員退任慰労引当金 18,249   | 役員退任慰労引当金 13,901   |
| 退職給付引当金 57,400   | 退職給付引当金 62,628   |
| その他有価証券評価差額金 10,556  | その他有価証券評価差額金 26,775  |
| 未払事業税 35,833   | 未払事業税 36,548   |
| その他 5,272  | その他 5,978  |
| 繰延税金資産小計 242,275   | 繰延税金資産小計 266,324   |
| 評価性引当額 <u>△26,213</u>  | 評価性引当額 <u>△35,115</u>  |
| 繰延税金資産合計 216,062   | 繰延税金資産合計 231,208   |
| 繰延税金負債   | 繰延税金負債   |
| その他有価証券評価差額金 <u>△27,346</u>  | その他有価証券評価差額金 <u>△21,528</u>  |
| 繰延税金負債合計 <u>△27,346</u>  | 繰延税金負債合計 <u>△21,528</u>  |
| 繰延税金資産の純額 188,715  | 繰延税金資産の純額 209,680  |
| 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                         |
| 当事業年度は、法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間の差異が法定実効税率の100分の5以下であるため注記を省略しております。 | 当事業年度は、法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間の差異が法定実効税率の100分の5以下であるため注記を省略しております。 |

## (資産除去債務関係)

| 前事業年度<br>(自 2018年4月 1日<br>至 2019年3月31日)   | 当事業年度<br>(自 2019年4月 1日<br>至 2020年3月31日)   |
|---|---|
| 本社は不動産賃貸借契約により、退去時における原状回復に係る債務を有しております。<br>当該賃貸借契約については、敷金が資産計上されておりませんので、「資産除去債務に関する会計基準の適用指針」第9項、第15項に基づき、資産除去債務の負債計上及びこれに対応する除去費用の資産計上に代えて、原状回復に係る費用を敷金の回収が見込めない金額として合理的に見積もり、そのうち当事業年度の負担に属する金額を費用に計上しております。 | 本社は不動産賃貸借契約により、退去時における原状回復に係る債務を有しております。<br>当該賃貸借契約については、敷金が資産計上されておりませんので、「資産除去債務に関する会計基準の適用指針」第9項、第15項に基づき、資産除去債務の負債計上及びこれに対応する除去費用の資産計上に代えて、原状回復に係る費用を敷金の回収が見込めない金額として合理的に見積もり、そのうち当事業年度の負担に属する金額を費用に計上しております。 |

(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。

当事業年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

当社は、投資運用業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

[関連情報]

前事業年度（自 2018年4月1日 至 2019年3月31日）

1. 製品及びサービスごとの情報

投資信託委託会社としての投資運用業、投資一任契約及び投資助言契約に係る投資運用業それぞれの営業収益は損益計算書に記載されております。

2. 地域ごとの情報

(1) 営業収益

(単位：千円)

| 日本        | ケイマン    | 合計        |
|-----------|---------|-----------|
| 8,136,568 | 904,257 | 9,040,826 |

(注) 営業収益の地域区分は、契約相手方の所在地（ファンドの場合は組成地）を基礎として分類しております。

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、記載を省略しております。

3. 主要な顧客ごとの情報

(単位：千円)

| 顧客の名称                                   | 営業収益      | 関連するセグメント名 |
|---|-----------|------------|
| 農林中央金庫                                  | 1,741,003 | 投資運用業      |
| 全国共済農業協同組合連合会                           | 1,153,935 | 投資運用業      |
| State Street Cayman Trust Company, Ltd. | 604,053   | 投資運用業      |

(注) 営業収益は、当社が直接募集により販売した投資信託に係る委託者報酬、投資一任契約による運用受託報酬及び投資助言契約による投資助言報酬を顧客ごとに集計しております。

当事業年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

1. 製品及びサービスごとの情報

投資信託委託会社としての投資運用業、投資一任契約及び投資助言契約に係る投資運用業それぞれの営業収益は損益計算書に記載されております。

2. 地域ごとの情報

(1) 営業収益

(単位：千円)

| 日本        | ケイマン    | 合計        |
|-----------|---------|-----------|
| 8,768,245 | 868,459 | 9,636,704 |

(注) 営業収益の地域区分は、契約相手方の所在地（ファンドの場合は組成地）を基礎として分類しております。

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、記載を省略しております。

3. 主要な顧客ごとの情報

(単位：千円)

| 顧客の名称                                   | 営業収益      | 関連するセグメント名 |
|---|-----------|------------|
| 農林中央金庫                                  | 1,913,159 | 投資運用業      |
| 全国共済農業協同組合連合会                           | 1,433,389 | 投資運用業      |
| State Street Cayman Trust Company, Ltd. | 587,396   | 投資運用業      |

(注) 営業収益は、当社が直接募集により販売した投資信託に係る委託者報酬、投資一任契約による運用受託報酬及び投資助言契約による投資助言報酬を顧客ごとに集計しております。

[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]

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。

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]

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。

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の発生益に関する情報]

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。

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)

前事業年度（自 2018年4月1日 至 2019年3月31日）

1. 関連当事者との取引

親会社及び法人主要株主等

| 属性  | 会社等の名称又は氏名 | 所在地     | 資本金又は出資金(百万円) | 事業の内容又は職業 | 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(千円) | 科目        | 期末残高(千円) |
|-----|------------|---------|---------------|-----------|------------------|--------------------------------------|------------------------------|----------|-----------|----------|
| 親会社 | 農林中央金庫     | 東京都千代田区 | 4,040,198     | 金融業       | 被所有<br>直接 50.91% | 当社投資信託の<br>購入、募集・販<br>売の取扱等<br>役員の兼任 | 資金の借入<br>に係る利息<br>の支払<br>(*) | 4,391    | 短期借入<br>金 | —        |

(注) 取引条件及び取引条件の決定方針等

(\*) 資金の借入については、アームズレングスルールにおけるガイドラインに従い、市場金利を勘案して  
利率を合理的に決定しております。なお、担保は差し入れておりません。

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

農林中央金庫（非上場）

(2) 重要な関連会社の要約財務情報

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）

1. 関連当事者との取引

親会社及び法人主要株主等

| 属性  | 会社等の名称又は氏名 | 所在地     | 資本金又は出資金(百万円) | 事業の内容又は職業 | 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(千円) | 科目        | 期末残高(千円)  |
|-----|------------|---------|---------------|-----------|------------------|--------------------------------------|------------------------------|----------|-----------|-----------|
| 親会社 | 農林中央金庫     | 東京都千代田区 | 4,040,198     | 金融業       | 被所有<br>直接 50.91% | 当社投資信託の<br>購入、募集・販<br>売の取扱等<br>役員の兼任 | 資金の借入<br>に係る利息<br>の支払<br>(*) | 3,925    | 短期借入<br>金 | 7,000,000 |

(注) 取引条件及び取引条件の決定方針等

(\*) 資金の借入については、アームズレングスルールにおけるガイドラインに従い、市場金利を勘案して  
利率を合理的に決定しております。なお、担保は差し入れておりません。

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

農林中央金庫（非上場）

(2) 重要な関連会社の要約財務情報

該当事項はありません。

(1 株当たり情報)

|               | 前事業年度<br>(自 2018年4月 1日<br>至 2019年3月31日) | 当事業年度<br>(自 2019年4月 1日<br>至 2020年3月31日) |
|---------------|---|---|
| 1 株当たり純資産額    | 345,496円81銭                             | 379,372円18銭                             |
| 1 株当たり当期純利益金額 | 60,410円26銭                              | 65,986円03銭                              |

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

2. 1 株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

|                        | 前事業年度<br>(自 2018年4月 1日<br>至 2019年3月31日) | 当事業年度<br>(自 2019年4月 1日<br>至 2020年3月31日) |
|------------------------|---|---|
| 当期純利益金額 (千円)           | 2,340,754                               | 2,554,863                               |
| 普通株主に帰属しない金額 (千円)      | 21,000                                  | 21,000                                  |
| (うち A 種種類株式配当額(千円))    | (21,000)                                | (21,000)                                |
| 普通株式に係る当期純利益金額<br>(千円) | 2,319,754                               | 2,533,863                               |
| 普通株式の期中平均株式数 (株)       | 38,400                                  | 38,400                                  |

3. 1 株当たり純資産額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

|                                  | 前事業年度<br>(2019年3月31日) | 当事業年度<br>(2020年3月31日) |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 純資産の部の合計額 (千円)                   | 16,288,077            | 17,588,892            |
| 純資産の部の合計額から控除する金額<br>(千円)        | 3,021,000             | 3,021,000             |
| (うち A 種種類株式払込金額(千円))             | (3,000,000)           | (3,000,000)           |
| (うち A 種種類株式配当額(千円))              | (21,000)              | (21,000)              |
| 普通株式に係る期末の純資産額<br>(千円)           | 13,267,077            | 14,567,892            |
| 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) | 38,400                | 38,400                |

(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

|                          |          | 第28期中間会計期間<br>(2020年9月30日) |
|--------------------------|----------|----------------------------|
| 科 目                      | 注記<br>番号 | 金 額<br>(千円)                |
| (資産の部)                   |          |                            |
| 流動資産                     |          |                            |
| 現金及び預金                   |          | 12,794,627                 |
| 分別金信託                    |          | 100,000                    |
| 有価証券                     |          | 44,706                     |
| 1年内償還予定のその他の<br>関係会社有価証券 |          | 1,000,000                  |
| 前払費用                     |          | 153,317                    |
| 未収委託者報酬                  |          | 1,860,178                  |
| 未収運用受託報酬                 |          | 149,315                    |
| 未収投資助言報酬                 |          | 159,174                    |
| 未収収益                     |          | 699                        |
| その他                      |          | 39,892                     |
| 流動資産計                    |          | 16,301,911                 |
| 固定資産                     |          |                            |
| 有形固定資産                   | ※1       | 156,588                    |
| 建物                       |          | 94,752                     |
| 器具備品                     |          | 61,836                     |
| 無形固定資産                   |          | 7,275                      |
| 投資その他の資産                 |          | 3,736,705                  |
| 投資有価証券                   |          | 937,775                    |
| その他の関係会社有価証券             |          | 2,500,000                  |
| 長期差入保証金                  |          | 80,059                     |
| 長期前払費用                   |          | 2,201                      |
| 会員権                      |          | 6,700                      |
| 繰延税金資産                   |          | 209,969                    |
| 固定資産計                    |          | 3,900,569                  |
| 資産合計                     |          | 20,202,481                 |

| 第28期中間会計期間<br>(2020年9月30日) |          |              |
|----------------------------|----------|--------------|
| 科 目                        | 注記<br>番号 | 金 額<br>(千円)  |
| (負債の部)                     |          |              |
| 流動負債                       |          |              |
| 預り金                        |          | 993, 354     |
| 未払金                        |          | 802, 141     |
| 未払費用                       |          | 154, 871     |
| 未払法人税等                     |          | 454, 824     |
| 未払消費税等                     |          | 66, 710      |
| 賞与引当金                      |          | 221, 708     |
| 流動負債計                      |          | 2, 693, 610  |
| 固定負債                       |          |              |
| 退職給付引当金                    |          | 220, 037     |
| 役員退任慰労引当金                  |          | 52, 400      |
| 固定負債計                      |          | 272, 437     |
| 負債合計                       |          | 2, 966, 047  |
| (純資産の部)                    |          |              |
| 株主資本                       |          |              |
| 資本金                        |          | 3, 420, 000  |
| 資本剰余金                      |          |              |
| 資本準備金                      |          | 1, 500, 000  |
| 資本剰余金計                     |          | 1, 500, 000  |
| 利益剰余金                      |          |              |
| 利益準備金                      |          | 74, 040      |
| その他利益剰余金                   |          | 12, 238, 585 |
| 別途積立金                      |          | 11, 205, 000 |
| 繰越利益剰余金                    |          | 1, 033, 585  |
| 利益剰余金計                     |          | 12, 312, 625 |
| 株主資本計                      |          | 17, 232, 625 |
| 評価・換算差額等                   |          |              |
| その他有価証券評価差額金               |          | 3, 807       |
| 評価・換算差額等計                  |          | 3, 807       |
| 純資産合計                      |          | 17, 236, 433 |
| 負債純資産合計                    |          | 20, 202, 481 |

## (2) 中間損益計算書

| 第28期中間会計期間<br>(自 2020年4月 1日<br>至 2020年9月 30日) |          |             |
|---|----------|-------------|
| 科 目   | 注記<br>番号 | 金 額<br>(千円) |
| 営業収益  |          |             |
| 委託者報酬   |          | 3, 884, 485 |
| 運用受託報酬  |          | 329, 330    |
| 投資助言報酬  |          | 138, 602    |
| 営業収益計   |          | 4, 352, 418 |
| 営業費用  |          |             |
| 支払手数料   |          | 672, 378    |
| その他   |          | 1, 015, 916 |
| 営業費用計   |          | 1, 688, 294 |
| 一般管理費   | ※1       | 1, 320, 123 |
| 営業利益  |          | 1, 344, 000 |
| 営業外収益   | ※2       | 6, 350      |
| 営業外費用   | ※3       | 8, 569      |
| 経常利益  |          | 1, 341, 782 |
| 特別損失  | ※4       | 1, 058      |
| 税引前中間純利益                                      |          | 1, 340, 723 |
| 法人税、住民税及び事業税                                  |          | 418, 109    |
| 法人税等調整額                                       |          | △3, 851     |
| 法人税等合計  |          | 414, 257    |
| 中間純利益   |          | 926, 466    |

## (3) 中間株主資本等変動計算書

第28期中間会計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)

(単位:千円)

| 項目                        | 株主資本      |           |           |        |            |            |            |            |
|---------------------------|-----------|-----------|-----------|--------|------------|------------|------------|------------|
|                           | 資本金       | 資本剰余金     |           | 利益準備金  | 利益剰余金      |            |            | 株主資本合計     |
|                           |           | 資本準備金     | 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                     | 3,420,000 | 1,500,000 | 1,500,000 | 74,040 | 10,005,000 | 2,614,519  | 12,693,559 | 17,613,559 |
| 当中間期変動額                   |           |           |           |        |            |            |            |            |
| 剰余金の配当                    |           |           |           |        |            | △1,307,400 | △1,307,400 | △1,307,400 |
| 別途積立金の積立                  |           |           |           |        | 1,200,000  | △1,200,000 | —          | —          |
| 中間純利益                     |           |           |           |        |            | 926,466    | 926,466    | 926,466    |
| 株主資本以外の項目の<br>当中間期変動額(純額) |           |           |           |        |            |            |            |            |
| 当中間期変動額合計                 | —         | —         | —         | —      | 1,200,000  | △1,580,933 | △380,933   | △380,933   |
| 当中間期末残高                   | 3,420,000 | 1,500,000 | 1,500,000 | 74,040 | 11,205,000 | 1,033,585  | 12,312,625 | 17,232,625 |

| 項目                        | 評価・換算差額等             |                | 純資産合計      |
|---------------------------|----------------------|----------------|------------|
|                           | その他有価<br>証券評価差<br>額金 | 評価・換算差<br>額等合計 |            |
| 当期首残高                     | △24,667              | △24,667        | 17,588,892 |
| 当中間期変動額                   |                      |                |            |
| 剰余金の配当                    |                      |                | △1,307,400 |
| 別途積立金の積立                  |                      |                | —          |
| 中間純利益                     |                      |                | 926,466    |
| 株主資本以外の項目の<br>当中間期変動額(純額) | 28,475               | 28,475         | 28,475     |
| 当中間期変動額合計                 | 28,475               | 28,475         | △352,458   |
| 当中間期末残高                   | 3,807                | 3,807          | 17,236,433 |

## 重要な会計方針

### 1. 有価証券の評価基準及び評価方法

#### (1) 満期保有目的の債券

償却原価法(定額法)を採用しております。

#### (2) 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（評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は総平均法により算定）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

定率法を採用しております。ただし、建物（附属設備を除く。）及び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。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物 5～50年

器具備品 3～15年

#### (2) 無形固定資産

定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

商標権 10年

### 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、支給見込額の当中間会計期間負担額を計上しております。

#### (2) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当中間会計期間末における退職給付債務の見込額に基づき計上しております。

#### (3) 役員退任慰労引当金

役員の退任慰労金の支給に備えるため、内規に基づく中間期末要支給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

#### 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

注記事項

(中間貸借対照表関係)

| 第28期中間会計期間<br>(2020年9月30日) |           |
|----------------------------|-----------|
| ※ 1 有形固定資産の減価償却累計額         | 228,613千円 |

(中間損益計算書関係)

| 第28期中間会計期間<br>(自 2020年4月 1日<br>至 2020年9月 30日) |          |
|---|----------|
| ※ 1 減価償却実施額                                   |          |
| 有形固定資産  | 16,520千円 |
| 無形固定資産  | 335千円    |
| ※ 2 営業外収益の主要項目                                |          |
| 受取配当金   | 2,655千円  |
| 有価証券利息  | 1,872千円  |
| 受取利息  | 48千円     |
| 投資信託償還益                                       | 1,736千円  |
| ※ 3 営業外費用の主要項目                                |          |
| 支払利息  | 698千円    |
| 投資信託売却損                                       | 6,544千円  |
| 投資信託償還損                                       | 1,325千円  |
| ※ 4 特別損失の主要項目                                 |          |
| 固定資産除却損                                       | 1,058千円  |

(中間株主資本等変動計算書関係)

第28期中間会計期間（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 | 当中間会計期間<br>増加 | 当中間会計期間<br>減少 | 当中間会計期間末 |
|-----------|---------|---------------|---------------|----------|
| 普通株式（株）   | 38,400  | —             | —             | 38,400   |
| A種種類株式（株） | 15,000  | —             | —             | 15,000   |
| 合 計（株）    | 53,400  | —             | —             | 53,400   |

2. 配当に関する事項

(1)配当金支払額

| 決議                   | 株式の種類  | 配当金の総額<br>(千円) | 1株当たり<br>配当額(円) | 基準日        | 効力発生日      |
|----------------------|--------|----------------|-----------------|------------|------------|
| 2020年6月25日<br>定時株主総会 | 普通株式   | 1,286,400      | 33,500          | 2020年3月31日 | 2020年6月26日 |
|                      | A種種類株式 | 21,000         | 1,400           | 2020年3月31日 | 2020年6月26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当中間会計期間末後となるもの

該当事項はありません。

(金融商品関係)

第28期中間会計期間（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、次表には含まれておりません（（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)現金及び預金                       | 12,794,627 | 12,794,627 | —     |
| (2)未収委託者報酬                      | 1,860,178  | 1,860,178  | —     |
| (3)有価証券及び投資有価証券<br>その他有価証券      | 982,481    | 982,481    | —     |
| (4)その他の関係会社有価証券（＊）<br>満期保有目的の債券 | 3,500,000  | 3,502,875  | 2,875 |
| 資産計                             | 19,137,287 | 19,140,162 | 2,875 |

（＊）1年内償還予定のその他の関係会社有価証券を含んでおります。

（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

資産

(1)現金及び預金、(2)未収委託者報酬

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

(3)有価証券及び投資有価証券

投資信託の時価は、基準価額によっております。

(4)その他の関係会社有価証券

金融債の時価は、取引金融機関の提示する参考時価情報によっております。

（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

該当事項はありません。

(有価証券関係)

第28期中間会計期間 (2020年9月30日)

1. 満期保有目的の債券

(単位 : 千円)

|                      | 種類  | 中間貸借対照表計上額 | 時価        | 差額    |
|----------------------|-----|------------|-----------|-------|
| 時価が中間貸借対照表計上額を超えるもの  | 金融債 | 3,500,000  | 3,502,875 | 2,875 |
|                      | 小計  | 3,500,000  | 3,502,875 | 2,875 |
| 時価が中間貸借対照表計上額を超えないもの | 金融債 | —          | —         | —     |
|                      | 小計  | —          | —         | —     |
| 合計                   |     | 3,500,000  | 3,502,875 | 2,875 |

2. その他有価証券

(単位 : 千円)

|                        | 種類  | 中間貸借対照表計上額 | 取得原価    | 差額      |
|------------------------|-----|------------|---------|---------|
| 中間貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの  | その他 | 435,987    | 352,532 | 83,455  |
|                        | 小計  | 435,987    | 352,532 | 83,455  |
| 中間貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの | その他 | 546,493    | 615,049 | △68,555 |
|                        | 小計  | 546,493    | 615,049 | △68,555 |
| 合計                     |     | 982,481    | 967,581 | 14,899  |

(注) 時価が取得原価に比べて著しく下落したものについては、回復可能性があると判断される銘柄を除き、当該時価をもって貸借対照表価額とするとともに、評価差額を当中間会計期間末の損失として処理（以下、「減損処理」という。）することとしておりますが、当中間会計期間末においては、該当事項はありません。また、時価が著しく下落したと判断するための根拠を定めており、その概要は、原則として以下のとおりであります。

時価が取得原価の50%以下の銘柄

時価が取得原価の50%超70%以下の水準で一定期間推移している銘柄

(デリバティブ取引関係)

第28期中間会計期間 (2020年9月30日)

該当事項はありません。

(資産除去債務関係)

第28期中間会計期間（自 2020年4月1日 至 2020年9月30日）

本社は、不動産賃貸借契約により、退去時における原状回復に係る債務を有しております。

当該賃貸借契約については、敷金が資産計上されておりますので、「資産除去債務に関する会計基準の適用指針」第9項、第15項に基づき、資産除去債務の負債計上及びこれに対応する除去費用の資産計上に代えて、原状回復に係る費用を敷金の回収が見込めない金額として合理的に見積もり、そのうち当中間会計期間の負担に属する金額を営業費用に計上しております。

(セグメント情報等)

[セグメント情報]

第28期中間会計期間（自 2020年4月1日 至 2020年9月30日）

当社は、投資運用業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

[関連情報]

第28期中間会計期間（自 2020年4月1日 至 2020年9月30日）

1. 製品及びサービスごとの情報

投資信託委託会社としての投資運用業、投資一任契約及び投資助言契約に係る投資運用業それぞれの営業収益は中間損益計算書に記載しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 営業収益

(単位：千円)

| 日本        | ケイマン    | 合計        |
|-----------|---------|-----------|
| 4,035,274 | 317,143 | 4,352,418 |

(注) 営業収益の地域区分は、契約相手方の所在地（ファンドの場合は組成地）  
を基礎として分類しております。

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、記載を省略しております。

3. 主要な顧客ごとの情報

(単位：千円)

| 顧客の名称                                   | 営業収益    | 関連するセグメント名 |
|---|---------|------------|
| 農林中央金庫                                  | 707,985 | 投資運用業      |
| 全国共済農業協同組合連合会                           | 892,786 | 投資運用業      |
| State Street Cayman Trust Company, Ltd. | 211,834 | 投資運用業      |

(注) 営業収益は、当社が直接募集により販売した投資信託に係る委託者報酬、投資一任契約による運用受託報酬及び投資助言契約による投資助言報酬を顧客ごとに集計しております。

[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]

第28期中間会計期間（自 2020年4月1日 至 2020年9月30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]

第28期中間会計期間（自 2020年4月1日 至 2020年9月30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の発生益に関する情報]

第28期中間会計期間（自 2020年4月1日 至 2020年9月30日）

該当事項はありません。

(1株当たり情報)

1株当たり純資産額及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

|                                  | 第28期中間会計期間<br>(2020年9月30日) |
|----------------------------------|----------------------------|
| 1株当たり純資産額                        | 370,740円45銭                |
| (算定上の基礎)                         |                            |
| 純資産の部の合計額（千円）                    | 17,236,433                 |
| 純資産の部の合計額から控除する金額（千円）            | 3,000,000                  |
| （うちA種種類株式払込金額）（千円）               | (3,000,000)                |
| 普通株式に係る中間期末の純資産額（千円）             | 14,236,433                 |
| 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） | 38,400                     |

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。

|                    | 第28期中間会計期間<br>(自 2020年4月 1日<br>至 2020年9月30日) |
|--------------------|--|
| 1株当たり中間純利益金額       | 24,126円73銭                                   |
| (算定上の基礎)           |  |
| 中間純利益金額（千円）        | 926,466                                      |
| 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） | 926,466                                      |
| 普通株式の期中平均株式数（株）    | 38,400                                       |

(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、潜在株式が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。

公開日 2021年1月19日

作成基準日 2020年12月10日

本店所在地 東京都千代田区平河町二丁目7番9号  
お問い合わせ先 企画部 経営企画グループ

# 独立監査人の監査報告書

2020年6月18日

農林中金全共連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              | 公認会計士 細野 和也 印 |
| 指定有限責任社員<br>業務執行社員 | 公認会計士 長尾 充洋 印 |
| 指定有限責任社員<br>業務執行社員 | 公認会計士 長尾 充洋 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」に掲げられている農林中金全共連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27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、農林中金全共連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並びに監査役及び監査役会の責任

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。

監査役及び監査役会の責任は、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、監査役及び監査役会に対して、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。

#### 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. 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10日

農林中金全共連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    | 公認会計士 | 細野和也 | 印 |
| 指定有限責任社員 | 公認会計士 | 長尾充洋 | 印 |
| 業務執行社員   |       |      |   |
| 指定有限責任社員 |       |      |   |
| 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、「委託会社等の経理状況」に掲げられている農林中金全共連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28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、農林中金全共連アセットマネジメント株式会社の2020年9月30日現在の財政状態及び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並びに監査役及び監査役会の責任

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。

監査役及び監査役会の責任は、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。

### 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する投資者の判断を損なうような重要な虚偽表示がないかどうかの合理的な保証を得て、中間監査報告書において独立の立場から中間財務諸表に対する意見を表明することにある。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、中間財務諸表の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

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

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