

## 5. 財務諸表に対する注記

### 1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法について  
 保有する債券 …………… 償却原価法を適用しております。  
 保有する株式及び債券 …… 時価評価をしております。
- (2) 消費税等の会計処理について  
 消費税等の会計処理は税込方式によっております。

### 2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりです。

| 科目              | 取得価格        | 前期末残高       | 当期増加額       | 当期減少額       | 当期末残高       |
|-----------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| セイコーグループ株式会社 株式 | 258,511,691 | 149,092,500 | 267,907,500 |             | 417,000,000 |
| 野村日本株高配当70 ETF  | 78,362,106  |             | 114,510,000 |             | 114,510,000 |
| 東証REIT ETF      | 64,974,063  |             | 58,290,000  |             | 58,290,000  |
| 日経平均高配当株50 ETF  | 33,587,859  |             | 57,875,000  |             | 57,875,000  |
| 米国財務省債券         | 179,617,720 |             | 194,214,228 |             | 194,214,228 |
| 普通預金・預け金        |             | 180,338,668 |             | 180,338,668 | 0           |
| 基本財産合計          | 615,053,439 | 329,431,168 | 692,796,728 | 180,338,668 | 841,889,228 |
| セイコーグループ株式会社 株式 |             | 0           |             |             | 0           |
| 野村日本株高配当70 ETF  | 29,865,289  | 34,478,200  |             | 34,478,200  | 0           |
| 東証REIT ETF      | 51,191,209  | 44,275,000  |             | 44,275,000  | 0           |
| 日経平均高配当株50 ETF  | 29,859,726  | 35,657,750  |             | 35,657,750  | 0           |
| 米国財務省債券         | 23,615,888  | 174,523,302 | 6,498,725   | 151,278,908 | 29,743,119  |
| 普通預金・預け金        | 0           | 54,760,953  |             | 51,005,347  | 3,755,606   |
| 特定資産合計          |             | 343,695,205 | 6,498,725   | 316,695,205 | 33,498,725  |

2024年3月31日現在

### 3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりです。

| 科目              | 当期末残高       | 指定正味財産<br>からの充当額 | 一般正味財産<br>からの充当額 | 負債に<br>対応する額 |
|-----------------|-------------|------------------|------------------|--------------|
| セイコーグループ株式会社 株式 | 417,000,000 | 0                | 417,000,000      | 0            |
| 野村日本株高配当70 ETF  | 114,510,000 | 0                | 114,510,000      | 0            |
| 東証REIT ETF      | 58,290,000  | 0                | 58,290,000       | 0            |
| 日経平均高配当株50 ETF  | 57,875,000  | 0                | 57,875,000       | 0            |
| 米国財務省 債券        | 194,214,228 | 0                | 194,214,228      | 0            |
| 普通預金・預け金        | 0           | 0                | 0                | 0            |
| 基本財産合計          | 841,889,228 | 0                | 841,889,228      | 0            |
| 米国財務省 債券        | 29,743,119  | 0                | 29,743,119       | 0            |
| 普通預金・預け金        | 3,755,606   | 0                | 3,755,606        | 0            |
| 特定資産合計          | 33,498,725  | 0                | 33,498,725       | 0            |

2024年3月31日現在

### 4. 有価証券の取得価格、償却原価累計額、当期末原価及び時価評価額は次のとおりです。

| 科目              | 取得価格        | 償却原価累計    | 帳簿価格        | 時価評価額       | 評価損益        |
|-----------------|-------------|-----------|-------------|-------------|-------------|
| セイコーグループ株式会社 株式 | 258,511,691 | 0         | 258,511,691 | 417,000,000 | 158,488,309 |
| 野村日本株高配当70 ETF  | 78,362,106  | 0         | 78,362,106  | 114,510,000 | 36,147,894  |
| 東証REIT ETF      | 64,974,063  | 0         | 64,974,063  | 58,290,000  | -6,684,063  |
| 日経平均高配当株50 ETF  | 33,587,859  | 0         | 33,587,859  | 57,875,000  | 24,287,141  |
| 米国財務省 債券(基本財産)  | 179,617,720 | 2,062,381 | 181,680,101 | 194,214,228 | 12,534,127  |
| 米国財務省 債券(特定資産)  | 23,615,888  | -371,494  | 23,244,394  | 29,743,119  | 6,498,725   |
| 合計              | 638,669,327 | 1,690,887 | 640,360,214 | 871,632,347 | 231,272,133 |

2024年3月31日現在

### 5. 引当金の計上基準及び明細について

計上する引当金はありません。

### 6. 重要な後発事象

特になし