

【表紙】

|            |                                       |
|------------|---------------------------------------|
| 【提出書類】     | 半期報告書                                 |
| 【提出先】      | 関東財務局長                                |
| 【提出日】      | 平成23年 8 月31日                          |
| 【計算期間】     | 第 9 期中（自 平成22年12月 1 日 至 平成23年 5 月31日） |
| 【ファンド名】    | 中央三井日本株式エクセレント・フォーカス                  |
| 【発行者名】     | 中央三井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 山本 聡                            |
| 【本店の所在の場所】 | 東京都港区芝三丁目23番 1 号                      |
| 【事務連絡者氏名】  | 山口 知樹                                 |
| 【連絡場所】     | 東京都港区芝三丁目23番 1 号 業務企画部                |
| 【電話番号】     | 03-5440-0170                          |
| 【縦覧に供する場所】 | 該当事項はありません。                           |

## １【ファンドの運用状況】

以下の記載事項は、平成23年 6 月30日現在の状況について記載してあります。

### （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<br>受益証券 | 中央三井日本株式エクセレント・<br>フォーカス マザーファンド | 日本     | 30,206,683 | 100.13  |
|               | 親投資信託受益証券合計                      |        | 30,206,683 | 100.13  |
| その他の資産（負債控除後） |                                  |        | 39,368     | 0.13    |
| 合計（純資産総額）     |                                  |        | 30,167,315 | 100.00  |

（注）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の比率をいいます。

### <参考>

当ファンドが主要投資対象としている親投資信託の状況は次のとおりです。

### （中央三井日本株式エクセレント・フォーカス マザーファンド）

| 資産の種類                 | 国 / 地域 | 時価合計（円）       | 投資比率（％） |
|-----------------------|--------|---------------|---------|
| 株式                    | 日本     | 5,367,025,800 | 97.39   |
| コール・ローン、その他の資産（負債控除後） |        | 143,714,687   | 2.61    |
| 合計（純資産総額）             |        | 5,510,740,487 | 100.00  |

（注）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の比率をいいます。

### （２）【運用実績】

#### 【純資産の推移】

|                        | 純資産総額（円）      |               | 1万口当たりの基準価額（円） |        |
|------------------------|---------------|---------------|----------------|--------|
|                        | （分配落）         | （分配付）         | （分配落）          | （分配付）  |
| 第1期計算期間（平成15年12月1日現在）  | 1,203,462,410 | 1,203,462,410 | 11,597         | 11,597 |
| 第2期計算期間（平成16年11月30日現在） | 59,138,301    | 59,138,301    | 12,287         | 12,287 |
| 第3期計算期間（平成17年11月30日現在） | 75,256,240    | 75,256,240    | 16,966         | 16,966 |
| 第4期計算期間（平成18年11月30日現在） | 97,167,637    | 100,474,709   | 17,629         | 18,229 |
| 第5期計算期間（平成19年11月30日現在） | 57,788,014    | 57,788,014    | 17,789         | 17,789 |
| 第6期計算期間（平成20年12月1日現在）  | 30,703,341    | 30,703,341    | 9,145          | 9,145  |
| 第7期計算期間（平成21年11月30日現在） | 31,116,133    | 31,116,133    | 9,439          | 9,439  |
| 第8期計算期間（平成22年11月30日現在） | 31,192,568    | 31,192,568    | 9,614          | 9,614  |
| 平成22年6月末日              | 29,747,846    | —             | 9,340          | —      |
| 平成22年7月末日              | 30,754,004    | —             | 9,336          | —      |
| 平成22年8月末日              | 28,595,997    | —             | 8,803          | —      |
| 平成22年9月末日              | 29,654,677    | —             | 9,129          | —      |
| 平成22年10月末日             | 29,216,692    | —             | 8,996          | —      |
| 平成22年11月末日             | 31,192,568    | —             | 9,614          | —      |
| 平成22年12月末日             | 32,570,860    | —             | 10,008         | —      |
| 平成23年1月末日              | 32,586,894    | —             | 10,012         | —      |
| 平成23年2月末日              | 34,182,772    | —             | 10,488         | —      |
| 平成23年3月末日              | 31,465,426    | —             | 9,640          | —      |
| 平成23年4月末日              | 31,235,189    | —             | 9,549          | —      |
| 平成23年5月末日              | 30,085,541    | —             | 9,408          | —      |

|             |            |   |       |   |
|-------------|------------|---|-------|---|
| 平成23年 6 月末日 | 30,167,315 | — | 9,432 | — |
|-------------|------------|---|-------|---|

## 【分配の推移】

|           | 1 万口当たりの収益分配金 |
|-----------|---------------|
| 第 1 期計算期間 | 0 円           |
| 第 2 期計算期間 | 0 円           |
| 第 3 期計算期間 | 0 円           |
| 第 4 期計算期間 | 600 円         |
| 第 5 期計算期間 | 0 円           |
| 第 6 期計算期間 | 0 円           |
| 第 7 期計算期間 | 0 円           |
| 第 8 期計算期間 | 0 円           |

## 【収益率の推移】

|                                            | 収益率    |
|--------------------------------------------|--------|
| 第 1 期計算期間                                  | 16.0 % |
| 第 2 期計算期間                                  | 5.9 %  |
| 第 3 期計算期間                                  | 38.1 % |
| 第 4 期計算期間                                  | 7.4 %  |
| 第 5 期計算期間                                  | 0.9 %  |
| 第 6 期計算期間                                  | 48.6 % |
| 第 7 期計算期間                                  | 3.2 %  |
| 第 8 期計算期間                                  | 1.9 %  |
| 第 9 期中間計算期間（自 平成22年12月 1 日 至 平成23年 5 月31日） | 2.1 %  |

（注）収益率とは、計算期間末の基準価額（分配付の額）から当該計算期間の直前の計算期間末の基準価額（分配落ちの額、以下「前期末基準価額」といいます。）を控除した額を前期末基準価額で除して得た数に100を乗じて得た数とします。なお、第 1 期計算期間については、前期末基準価額の代わりに当初募集時の発行価額（1 万口当たり10,000円）を使用しております。

## 2【設定及び解約の実績】

|                                             | 設定口数          | 解約口数          | 発行済み口数        |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 第1期計算期間                                     | 1,049,647,955 | 11,889,023    | 1,037,758,932 |
| 第2期計算期間                                     | 15,576,036    | 1,005,204,312 | 48,130,656    |
| 第3期計算期間                                     | 22,832,211    | 26,604,875    | 44,357,992    |
| 第4期計算期間                                     | 28,106,520    | 17,346,636    | 55,117,876    |
| 第5期計算期間                                     | 3,831,745     | 26,464,773    | 32,484,848    |
| 第6期計算期間                                     | 2,559,404     | 1,469,908     | 33,574,344    |
| 第7期計算期間                                     | 1,096,782     | 1,703,900     | 32,967,226    |
| 第8期計算期間                                     | 1,108,786     | 1,630,245     | 32,445,767    |
| 第9期中間計算期間<br>（自 平成22年12月1日<br>至 平成23年5月31日） | 265,508       | 732,881       | 31,978,394    |

（注1）設定及び解約の実績は、全て本邦内における実績です。

（注2）第1期計算期間の設定口数には、当初募集期間中の募集に係る設定口数を含みます。

### 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）」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）」に基づいて作成しております。

なお、中間財務諸表に記載している金額は、円単位で表示しております。

- （２）当ファンドは、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第8期中間計算期間（平成21年12月1日から平成22年5月31日まで）及び第9期中間計算期間（平成22年12月1日から平成23年5月31日まで）の中間財務諸表について、有限責任監査法人トーマツによる中間監査を受けております。

中央三井日本株式エクセレント・フォーカス 中間財務諸表  
（１）【中間貸借対照表】

(単位：円)

|                 | 第 8 期中間計算期間<br>(平成22年 5 月31日現在) | 第 9 期中間計算期間<br>(平成23年 5 月31日現在) |
|-----------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 資産の部            |                                 |                                 |
| 流動資産            |                                 |                                 |
| 親投資信託受益証券       | 31,019,192                      | 30,086,813                      |
| 流動資産合計          | 31,019,192                      | 30,086,813                      |
| 資産合計            | 31,019,192                      | 30,086,813                      |
| 負債の部            |                                 |                                 |
| 流動負債            |                                 |                                 |
| 未払受託者報酬         | 89                              | 85                              |
| 未払委託者報酬         | 1,249                           | 1,187                           |
| 流動負債合計          | 1,338                           | 1,272                           |
| 負債合計            | 1,338                           | 1,272                           |
| 純資産の部           |                                 |                                 |
| 元本等             |                                 |                                 |
| 元本              | 31,848,306                      | 31,978,394                      |
| 剰余金             |                                 |                                 |
| 中間剰余金又は中間欠損金（ ） | 830,452                         | 1,892,853                       |
| 純資産合計           | 31,017,854                      | 30,085,541                      |
| 負債純資産合計         | 31,019,192                      | 30,086,813                      |

## （２）【中間損益及び剰余金計算書】

(単位：円)

|                                           | 第 8 期中間計算期間<br>(自 平成21年12月 1 日<br>至 平成22年 5 月31日) | 第 9 期中間計算期間<br>(自 平成22年12月 1 日<br>至 平成23年 5 月31日) |
|-------------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| 営業収益                                      |                                                   |                                                   |
| 有価証券売買等損益                                 | 1,326,149                                         | 452,155                                           |
| 営業収益合計                                    | 1,326,149                                         | 452,155                                           |
| 営業費用                                      |                                                   |                                                   |
| 受託者報酬                                     | 17,678                                            | 16,828                                            |
| 委託者報酬                                     | 247,440                                           | 235,542                                           |
| 営業費用合計                                    | 265,118                                           | 252,370                                           |
| 営業利益又は営業損失（ ）                             | 1,061,031                                         | 704,525                                           |
| 経常利益又は経常損失（ ）                             | 1,061,031                                         | 704,525                                           |
| 中間純利益又は中間純損失（ ）                           | 1,061,031                                         | 704,525                                           |
| 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（ ） | 105,519                                           | 34,448                                            |
| 期首剰余金又は期首欠損金（ ）                           | 1,851,093                                         | 1,253,199                                         |
| 剰余金増加額又は欠損金減少額                            | 65,129                                            | 30,423                                            |
| 中間一部解約に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額                   | 65,129                                            | 30,046                                            |
| 中間追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額                   | -                                                 | 377                                               |
| 中間剰余金又は中間欠損金（ ）                           | 830,452                                           | 1,892,853                                         |

## （３）【中間注記表】

（中間財務諸表作成の基本となる重要な事項に関する注記）

|                 | 第 8 期中間計算期間<br>自 平成21年12月 1 日<br>至 平成22年 5 月31日 | 第 9 期中間計算期間<br>自 平成22年12月 1 日<br>至 平成23年 5 月31日 |
|-----------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| 有価証券の評価基準及び評価方法 | 親投資信託受益証券<br>移動平均法に基づき、基準価額<br>で評価しております。       | 親投資信託受益証券<br>同左                                 |

（中間貸借対照表に関する注記）

|                                                     | 第 8 期中間計算期間<br>（平成22年 5 月31日現在） | 第 9 期中間計算期間<br>（平成23年 5 月31日現在） |
|-----------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 1．当該中間計算期間の末日における受益権総数                              | 31,848,306 口                    | 31,978,394 口                    |
| 2．「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）」第55条の6第10号に規定する額 | 元本の欠損<br>830,452 円              | 元本の欠損<br>1,892,853 円            |
| 3．1口当たり純資産額<br>（1万口当たり純資産額）                         | 0.9739 円<br>（ 9,739 円）          | 0.9408 円<br>（ 9,408 円）          |

（中間損益及び剰余金計算書に関する注記）

|            | 第 8 期中間計算期間<br>自 平成21年12月 1 日<br>至 平成22年 5 月31日 | 第 9 期中間計算期間<br>自 平成22年12月 1 日<br>至 平成23年 5 月31日                                |
|------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|
| 欠損金減少額・増加額 | 「中間一部解約に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額」は、欠損金増加額との純額を表示しております。 | 「中間一部解約に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額」及び「中間追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額」は、それぞれ欠損金増加額との純額を表示しております。 |

（金融商品に関する注記）

金融商品の時価等に関する事項

|                     | 第 8 期中間計算期間<br>（平成22年 5 月31日現在）                         | 第 9 期中間計算期間<br>（平成23年 5 月31日現在） |
|---------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------|
| 1．中間貸借対照表計上額、時価及び差額 | 中間貸借対照表上の金融商品は原則として時価で評価しているため、中間貸借対照表計上額と時価との差額はありません。 | 同左                              |

|                        |                                                                                                                                                    |                                                                   |
|------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| 2. 時価の算定方法             | <p>(1) 親投資信託受益証券<br/>「（中間財務諸表作成の基本となる重要な事項に関する注記）」に記載しております。</p> <p>(2) コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務<br/>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。</p> | <p>(1) 親投資信託受益証券<br/>同左</p> <p>(2) コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務<br/>同左</p> |
| 3. 金融商品の時価等に関する事項の補足説明 | <p>金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては一定の前提条件等を採用しているため、異なる前提条件等によった場合、当該価額が異なることもあります。</p>                       | 同左                                                                |

## （関連当事者との取引に関する注記）

|                                                    |                                                    |
|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| <p>第8期中間計算期間<br/>自 平成21年12月1日<br/>至 平成22年5月31日</p> | <p>第9期中間計算期間<br/>自 平成22年12月1日<br/>至 平成23年5月31日</p> |
| 該当事項はありません。                                        | 同左                                                 |

## （重要な後発事象に関する注記）

|                                                    |                                                    |
|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| <p>第8期中間計算期間<br/>自 平成21年12月1日<br/>至 平成22年5月31日</p> | <p>第9期中間計算期間<br/>自 平成22年12月1日<br/>至 平成23年5月31日</p> |
| 該当事項はありません。                                        | 同左                                                 |

## （その他の注記）

## 1. 本書における開示対象ファンドの当該中間計算期間における元本額の変動

|           |                                                    |                                                    |
|-----------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
|           | <p>第8期中間計算期間<br/>自 平成21年12月1日<br/>至 平成22年5月31日</p> | <p>第9期中間計算期間<br/>自 平成22年12月1日<br/>至 平成23年5月31日</p> |
| 期首元本額     | 32,967,226 円                                       | 32,445,767 円                                       |
| 期中追加設定元本額 | — 円                                                | 265,508 円                                          |
| 期中一部解約元本額 | 1,118,920 円                                        | 732,881 円                                          |

## 2. 有価証券関係

|                                     |                                     |
|-------------------------------------|-------------------------------------|
| <p>第8期中間計算期間<br/>（平成22年5月31日現在）</p> | <p>第9期中間計算期間<br/>（平成23年5月31日現在）</p> |
| 該当事項はありません。                         | 同左                                  |

## ３．デリバティブ取引関係

|                                                 |
|-------------------------------------------------|
| 第 8 期中間計算期間<br>自 平成21年12月 1 日<br>至 平成22年 5 月31日 |
| 当ファンドは、デリバティブ取引を行っていないため、該当事項はありません。            |

|                                      |
|--------------------------------------|
| 第 9 期中間計算期間<br>( 平成23年 5 月31日現在 )    |
| 当ファンドは、デリバティブ取引を行っていないため、該当事項はありません。 |

[次へ](#)

## &lt; 参考 &gt;

「中央三井日本株式エクセレント・フォーカス」は、「中央三井日本株式エクセレント・フォーカス マザーファンド」の受益証券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ている「親投資信託受益証券」は、全て同マザーファンドの受益証券であります。

同マザーファンドの平成23年5月31日現在（以下、「計算日」といいます。）の状況は次のとおりであります。

なお、以下は参考情報であり、監査意見の対象外であります。

## 「中央三井日本株式エクセレント・フォーカス マザーファンド」の状況

## （１）貸借対照表

| 項目       | 平成23年5月31日現在<br>金額（円） |
|----------|-----------------------|
| 資産の部     |                       |
| 流動資産     |                       |
| コール・ローン  | 93,353,808            |
| 株式       | 5,179,663,350         |
| 未収配当金    | 57,289,601            |
| 未収利息     | 186                   |
| 流動資産合計   | 5,330,306,945         |
| 資産合計     | 5,330,306,945         |
| 負債の部     |                       |
| 流動負債     |                       |
| 未払金      | 34,844,889            |
| 未払解約金    | 3,558,680             |
| 流動負債合計   | 38,403,569            |
| 負債合計     | 38,403,569            |
| 純資産の部    |                       |
| 元本等      |                       |
| 元本       | 4,740,843,131         |
| 剰余金      |                       |
| 剰余金      | 551,060,245           |
| 純資産合計    | 5,291,903,376         |
| 負債・純資産合計 | 5,330,306,945         |

## （２）注記表

## （重要な会計方針に係る事項に関する注記）

|                   | 平成23年5月31日現在                                                                                                                 |
|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| １．有価証券の評価基準及び評価方法 | 株式<br>移動平均法に基づき、時価で評価しております。<br>時価評価にあたっては、金融商品取引所等における計算日の最終相場（最終相場のないものについては、それに準じる価額）又は金融商品取引業者等から提示される気配相場に基づいて評価しております。 |

|                |                                                                                                                |
|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2. 収益及び費用の計上基準 | <p>受取配当金</p> <p>原則として、株式の配当落ち日において、その金額が確定している場合には当該金額を、未だ確定していない場合には予想配当金額を計上し、入金金額との差額については入金時に計上しております。</p> |
|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

## （貸借対照表に関する注記）

|                              | 平成23年 5 月31日現在           |
|------------------------------|--------------------------|
| 1. 計算日における受益権総数              | 4,740,843,131 口          |
| 2. 1口当たり純資産額<br>（1万口当たり純資産額） | 1.1162 円<br>( 11,162 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

| 平成23年 5 月31日現在                                                                                                                                             |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>1. 貸借対照表計上額、時価及び差額</p> <p>貸借対照表上の金融商品は原則として時価で評価しているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。</p>                                                                       |
| <p>2. 時価の算定方法</p> <p>（1）株式</p> <p>「（重要な会計方針に係る事項に関する注記）」に記載しております。</p> <p>（2）コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務</p> <p>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。</p> |
| <p>3. 金融商品の時価等に関する事項の補足説明</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> |

## （関連当事者との取引に関する注記）

| 平成23年 5 月31日現在 |
|----------------|
| 該当事項はありません。    |

## （重要な後発事象に関する注記）

| 平成23年 5 月31日現在 |
|----------------|
| 該当事項はありません。    |

## （その他の注記）

## 1. 元本の変動

|                |                 |
|----------------|-----------------|
| 平成23年 5 月31日現在 |                 |
| 中間計算期間の期首元本額   | 4,454,595,053 円 |

|                                   |                 |
|-----------------------------------|-----------------|
| 中間計算期間中の追加設定元本額                   | 658,025,049 円   |
| 中間計算期間中の一部解約元本額                   | 371,776,971 円   |
| 計算日の元本額                           | 4,740,843,131 円 |
| 計算日の元本額の内訳                        |                 |
| 中央三井日本株式エクセレント・フォーカス              | 26,954,680 円    |
| 中央三井ＤＣ日本株式エクセレント・フォーカス            | 4,690,558,708 円 |
| 中央三井日本株式エクセレント・フォーカスⅤＡ（適格機関投資家専用） | 23,329,743 円    |

## ２．有価証券関係

|                |
|----------------|
| 平成23年 5 月31日現在 |
| 該当事項はありません。    |

## ３．デリバティブ取引関係

|                                      |
|--------------------------------------|
| 平成23年 5 月31日現在                       |
| 当ファンドは、デリバティブ取引を行っていないため、該当事項はありません。 |

## 4【委託会社等の概況】

### （１）【資本金の額】

本書提出日現在の資本金の額：３億円

会社の発行可能株式総数：16,000株

発行済株式総数：5,050株

平成11年７月１日に中信投資顧問株式会社と合併し、資本金を２億円から２億5,250万円に、発行済株式総数を4,000株から5,050株に変更しています。

また、平成12年６月30日に資本準備金を資本金に繰入れし、資本金を２億5,250万円から３億円に増資いたしました。（新株発行はしない無償増資。）

### （２）【事業の内容及び営業の状況】

「投資信託及び投資法人に関する法律」に定める投資信託委託会社である委託会社は、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。

平成23年６月30日現在、委託会社が運用の指図を行っている公募の証券投資信託は次のとおりです。

|            | 本数（本） | 純資産総額（百万円） |
|------------|-------|------------|
| 追加型株式投資信託  | 75    | 622,453    |
| 追加型公社債投資信託 | -     | -          |
| 単位型株式投資信託  | 7     | 6,001      |
| 単位型公社債投資信託 | -     | -          |
| 合計         | 82    | 628,454    |

なお私募を含めた証券投資信託（マザーファンドを除きます。）の純資産総額の合計は、平成23年６月30日現在、２兆3,647億円です。

### （３）【その他】

#### 定款の変更

当会社の定款の変更に関しては、株主総会の決議が必要です。

#### 訴訟事件その他の重要事項

本書提出日現在、委託会社及びファンドに重要な影響を与えると予想される訴訟事件等は発生していません。

## 5【委託会社等の経理状況】

- （１）委託会社の財務諸表は、「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」といいます。）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）」（以下「業府令」といいます。）に基づいて作成しております。

ただし、第24期事業年度（平成21年４月１日から平成22年３月31日まで）は、改正前の財務諸表等規則及び業府令に基づいて作成しており、第25期事業年度（平成22年４月１日から平成23年３月31日まで）は、改正後の財務諸表等規則及び業府令に基づいて作成しております。

なお、財務諸表に記載している金額については、千円未満の端数を切り捨てて表示しております。

- （２）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24期事業年度（平成21年４月１日から平成22年３月31日まで）及び第25期事業年度（平成22年４月１日から平成23年３月31日まで）の財務諸表について、有限責任監査法人トーマツによる監査を受けております。

## ( 1 ) 【貸借対照表】

| 科目            | 第24期<br>平成22年 3 月31日 |           | 第25期<br>平成23年 3 月31日 |           |
|---------------|----------------------|-----------|----------------------|-----------|
|               | 金額（千円）               |           | 金額（千円）               |           |
| ( 資産の部 )      |                      |           |                      |           |
| 流動資産          |                      |           |                      |           |
| 1 . 現金・預金     |                      | 1,823,012 |                      | 2,336,337 |
| 2 . 前払費用      |                      | 92,464    |                      | 56,149    |
| 3 . 未収委託者報酬   |                      | 1,023,412 |                      | 967,198   |
| 4 . 未収収益      |                      | 102       |                      | 53        |
| 5 . 繰延税金資産    |                      | 30,247    |                      | 43,658    |
| 6 . その他       |                      | 4,463     |                      | 6,108     |
| 流動資産 計        |                      | 2,973,703 |                      | 3,409,505 |
| 固定資産          |                      |           |                      |           |
| 1 . 有形固定資産 1  |                      |           |                      |           |
| ( 1 ) 建物      |                      | 24,815    |                      | 7,448     |
| ( 2 ) 器具備品    |                      | 36,727    |                      | 23,068    |
| 有形固定資産 計      |                      | 61,543    |                      | 30,517    |
| 2 . 無形固定資産    |                      |           |                      |           |
| ( 1 ) ソフトウェア  |                      | 114,197   |                      | 78,445    |
| ( 2 ) 電話加入権   |                      | 1,847     |                      | 1,847     |
| ( 3 ) 電話施設利用権 |                      | 57        |                      | 37        |
| 無形固定資産 計      |                      | 116,102   |                      | 80,330    |
| 3 . 投資その他の資産  |                      |           |                      |           |
| ( 1 ) 投資有価証券  |                      | 74,897    |                      | 69,135    |
| ( 2 ) 長期貸付金   |                      | 39,988    |                      | 37,588    |
| ( 3 ) 長期差入保証金 |                      | 88,736    |                      | 90,141    |
| ( 4 ) 長期前払費用  |                      | 4,915     |                      | 2,216     |
| ( 5 ) 会員権     |                      | 25,000    |                      | 25,000    |
| ( 6 ) 貸倒引当金   |                      | 39,988    |                      | 37,588    |
| 投資その他の資産 計    |                      | 193,549   |                      | 186,494   |
| 固定資産 計        |                      | 371,195   |                      | 297,342   |
| 資 産 合 計       |                      | 3,344,898 |                      | 3,706,847 |

| 科目             | 第24期<br>平成22年 3 月31日 |           | 第25期<br>平成23年 3 月31日 |           |
|----------------|----------------------|-----------|----------------------|-----------|
|                | 金額（千円）               |           | 金額（千円）               |           |
| （負債の部）         |                      |           |                      |           |
| 流動負債           |                      |           |                      |           |
| 1．預り金          |                      | 3,792     |                      | 3,682     |
| 2．未払金          |                      |           |                      |           |
| （1）未払手数料       | 327,341              |           | 298,465              |           |
| （2）その他未払金      | 56,890               | 384,231   | 109,112              | 407,578   |
| 3．未払費用         |                      | 279,266   |                      | 365,151   |
| 4．未払法人税等       |                      | 114,387   |                      | 82,266    |
| 5．賞与引当金        |                      | 46,407    |                      | 50,180    |
| 6．資産除去債務       |                      | -         |                      | 16,345    |
| 流動負債 計         |                      | 828,085   |                      | 925,203   |
| 固定負債           |                      |           |                      |           |
| 1．退職給付引当金      |                      | 22,905    |                      | 18,693    |
| 2．役員退職慰労引当金    |                      | 31,800    |                      | -         |
| 3．繰延税金負債       |                      | -         |                      | 1,600     |
| 4．その他          |                      | -         |                      | 20,700    |
| 固定負債 計         |                      | 54,705    |                      | 40,993    |
| 負債合計           |                      | 882,791   |                      | 966,197   |
| （純資産の部）        |                      |           |                      |           |
| 株主資本           |                      |           |                      |           |
| 1．資本金          |                      | 300,000   |                      | 300,000   |
| 2．資本剰余金        |                      |           |                      |           |
| （1）資本準備金       |                      | 50,000    |                      | 50,000    |
| 資本剰余金 計        |                      | 50,000    |                      | 50,000    |
| 3．利益剰余金        |                      |           |                      |           |
| （1）利益準備金       |                      | 25,401    |                      | 25,401    |
| （2）その他利益剰余金    |                      |           |                      |           |
| 繰越利益剰余金        |                      | 2,086,808 |                      | 2,364,106 |
| 利益剰余金 計        |                      | 2,112,210 |                      | 2,389,507 |
| 株主資本計          |                      | 2,462,210 |                      | 2,739,507 |
| 評価・換算差額等       |                      |           |                      |           |
| 1．その他有価証券評価差額金 |                      | 103       |                      | 1,142     |
| 評価・換算差額等計      |                      | 103       |                      | 1,142     |
| 純資産合計          |                      | 2,462,107 |                      | 2,740,649 |
| 負債・純資産合計       |                      | 3,344,898 |                      | 3,706,847 |

## （２）【損益計算書】

| 科目            | 第24期<br>(平成21年４月１日から<br>平成22年３月31日まで) |           | 第25期<br>(平成22年４月１日から<br>平成23年３月31日まで) |           |
|---------------|---------------------------------------|-----------|---------------------------------------|-----------|
|               | 金額（千円）                                |           | 金額（千円）                                |           |
| 営業収益          |                                       |           |                                       |           |
| １．委託者報酬       |                                       | 9,668,856 |                                       | 9,561,211 |
| 営業収益 計        |                                       | 9,668,856 |                                       | 9,561,211 |
| 営業費用          |                                       |           |                                       |           |
| １．支払手数料       |                                       | 3,855,512 |                                       | 3,634,705 |
| ２．広告宣伝費       |                                       | 89,996    |                                       | 83,750    |
| ３．調査費         |                                       |           |                                       |           |
| （１）調査費        | 234,896                               |           | 232,183                               |           |
| （２）委託調査費      | 2,921,144                             | 3,156,040 | 3,098,589                             | 3,330,773 |
| ４．営業雑経費       |                                       |           |                                       |           |
| （１）通信費        | 14,562                                |           | 14,141                                |           |
| （２）印刷費        | 192,040                               |           | 206,247                               |           |
| （３）協会費        | 11,699                                |           | 12,069                                |           |
| （４）諸会費        | 389                                   | 218,692   | 507                                   | 232,966   |
| 営業費用 計        |                                       | 7,320,241 |                                       | 7,282,194 |
| 一般管理費         |                                       |           |                                       |           |
| １．給料          |                                       |           |                                       |           |
| （１）役員報酬       | 57,119                                |           | 62,111                                |           |
| （２）給料・手当      | 609,618                               |           | 633,310                               |           |
| （３）賞与         | 132,613                               | 799,351   | 158,866                               | 854,287   |
| ２．福利厚生費       |                                       | 211,448   |                                       | 232,228   |
| ３．交際費         |                                       | 1,056     |                                       | 770       |
| ４．旅費交通費       |                                       | 20,394    |                                       | 21,590    |
| ５．租税公課        |                                       | 11,448    |                                       | 11,095    |
| ６．不動産賃借料      |                                       | 112,953   |                                       | 116,174   |
| ７．退職給付費用      |                                       | 6,497     |                                       | 7,250     |
| ８．役員退職慰労引当金繰入 |                                       | 12,900    |                                       | 8,250     |
| ９．賞与引当金繰入     |                                       | 46,407    |                                       | 50,180    |
| １０．減価償却費      |                                       | 56,560    |                                       | 53,926    |
| １１．諸経費        |                                       | 520,606   |                                       | 540,822   |
| 一般管理費 計       |                                       | 1,799,626 |                                       | 1,896,577 |
| 営業利益          |                                       | 548,988   |                                       | 382,439   |

| 科目                         | 第24期<br>(平成21年4月1日から<br>平成22年3月31日まで) |         | 第25期<br>(平成22年4月1日から<br>平成23年3月31日まで) |         |
|----------------------------|---------------------------------------|---------|---------------------------------------|---------|
|                            | 金額（千円）                                |         | 金額（千円）                                |         |
| 営業外収益                      |                                       |         |                                       |         |
| 1. 受取配当金                   |                                       | 3,000   |                                       | 63,400  |
| 2. 受取利息                    |                                       | 1,101   |                                       | 787     |
| 3. 雑収入                     |                                       | 333     |                                       | 4,513   |
| 営業外収益 計                    |                                       | 4,435   |                                       | 68,700  |
| 営業外費用                      |                                       |         |                                       |         |
| 1. 雑損失 1                   |                                       | 5,057   |                                       | 573     |
| 営業外費用 計                    |                                       | 5,057   |                                       | 573     |
| 経常利益                       |                                       | 548,366 |                                       | 450,566 |
| 特別利益                       |                                       |         |                                       |         |
| 1. 投資有価証券売却益               |                                       | 2,918   |                                       | 67,194  |
| 2. 投資有価証券償還益               |                                       | -       |                                       | 584     |
| 3. 貸倒引当金戻入                 |                                       | 2,400   |                                       | 2,400   |
| 特別利益 計                     |                                       | 5,318   |                                       | 70,179  |
| 特別損失                       |                                       |         |                                       |         |
| 1. 投資有価証券売却損               |                                       | 17      |                                       | 344     |
| 2. 固定資産除却損                 |                                       | -       |                                       | 980     |
| 3. 資産除去債務会計基準の適用に伴う<br>影響額 |                                       | -       |                                       | 12,305  |
| 4. 減損損失 2                  |                                       | -       |                                       | 17,622  |
| 5. 統合関連費用 1                |                                       | 9,577   |                                       | 51,394  |
| 特別損失 計                     |                                       | 9,594   |                                       | 82,648  |
| 税引前当期純利益                   |                                       | 544,090 |                                       | 438,098 |
| 法人税、住民税及び事業税               | 230,069                               |         | 173,405                               |         |
| 法人税等調整額                    | 1,078                                 | 228,991 | 12,604                                | 160,801 |
| 当期純利益                      |                                       | 315,099 |                                       | 277,297 |

## （３）【株主資本等変動計算書】

|              |             | 第24期<br>(平成21年４月１日から<br>平成22年３月31日まで) | 第25期<br>(平成22年４月１日から<br>平成23年３月31日まで) |
|--------------|-------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| 株主資本         |             | (単位：千円)                               | (単位：千円)                               |
| 資本金          | 前期末残高       | 300,000                               | 300,000                               |
|              | 当期変動額       | -                                     | -                                     |
|              | 当期末残高       | 300,000                               | 300,000                               |
| 資本剰余金        |             |                                       |                                       |
| 資本準備金        | 前期末残高       | 50,000                                | 50,000                                |
|              | 当期変動額       | -                                     | -                                     |
|              | 当期末残高       | 50,000                                | 50,000                                |
| 資本剰余金合計      | 前期末残高       | 50,000                                | 50,000                                |
|              | 当期変動額       | -                                     | -                                     |
|              | 当期末残高       | 50,000                                | 50,000                                |
| 利益剰余金        |             |                                       |                                       |
| 利益準備金        | 前期末残高       | 25,401                                | 25,401                                |
|              | 当期変動額       | -                                     | -                                     |
|              | 当期末残高       | 25,401                                | 25,401                                |
| その他利益剰余金     |             |                                       |                                       |
| 繰越利益剰余金      | 前期末残高       | 1,771,709                             | 2,086,808                             |
|              | 当期変動額 当期純利益 | 315,099                               | 277,297                               |
|              | 当期末残高       | 2,086,808                             | 2,364,106                             |
| 利益剰余金合計      | 前期末残高       | 1,797,110                             | 2,112,210                             |
|              | 当期変動額       | 315,099                               | 277,297                               |
|              | 当期末残高       | 2,112,210                             | 2,389,507                             |
| 株主資本合計       | 前期末残高       | 2,147,110                             | 2,462,210                             |
|              | 当期変動額       | 315,099                               | 277,297                               |
|              | 当期末残高       | 2,462,210                             | 2,739,507                             |
| 評価・換算差額等     |             |                                       |                                       |
| その他有価証券評価差額金 | 前期末残高       | -                                     | 103                                   |
|              | 当期変動額（純額）   | 103                                   | 1,245                                 |
|              | 当期末残高       | 103                                   | 1,142                                 |
| 評価・換算差額等合計   | 前期末残高       | -                                     | 103                                   |
|              | 当期変動額       | 103                                   | 1,245                                 |
|              | 当期末残高       | 103                                   | 1,142                                 |
| 純資産合計        | 前期末残高       | 2,147,110                             | 2,462,107                             |
|              | 当期変動額       | 314,996                               | 278,542                               |
|              | 当期末残高       | 2,462,107                             | 2,740,649                             |

## 重要な会計方針

| 期別<br>項目                | 第24期<br>(平成21年4月1日から<br>平成22年3月31日まで)                                                                                                                   | 第25期<br>(平成22年4月1日から<br>平成23年3月31日まで)                              |
|-------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| 1. 有価証券の評価基準及び評価方法      | <p>その他有価証券</p> <p>(1) 時価のないもの<br/>移動平均法に基づく原価法を採用しております。</p> <p>(2) 時価のあるもの<br/>決算日の市場価格等に基づく時価法（評価差額について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）を採用しております。</p> | <p>その他有価証券</p> <p>(1) 時価のないもの<br/>同左</p> <p>(2) 時価のあるもの<br/>同左</p> |
| 2. 固定資産の減価償却の方法         |                                                                                                                                                         |                                                                    |
| (1) 有形固定資産              | <p>定率法を採用しております。</p> <p>なお、耐用年数は、建物については主として15年～18年、器具備品については主として5年～20年であります。</p>                                                                       | 同左                                                                 |
| (2) 無形固定資産              | <p>定額法を採用しております。</p> <p>なお、自社利用のソフトウェアについては、利用可能期間（5年）を耐用年数としております。</p>                                                                                 | 同左                                                                 |
| 3. 引当金の計上基準             |                                                                                                                                                         |                                                                    |
| (1) 貸倒引当金               | <p>一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。</p>                                                                               | 同左                                                                 |
| (2) 賞与引当金               | <p>従業員への賞与の支給に充てるため、支給見込額のうち当期負担分を計上しております。</p>                                                                                                         | 同左                                                                 |
| (3) 退職給付引当金             | <p>従業員への退職金支給に充てるため、自己都合退職による期末退職給付債務相当額を計上しております。</p>                                                                                                  | 同左                                                                 |
| (4) 役員退職慰労引当金           | <p>役員の退職慰労金の支出に備えるため、内規に基づき期末要支給額を計上しております。</p>                                                                                                         | -                                                                  |
| 4. その他財務諸表作成の基本となる重要な事項 | <p>消費税等の会計処理は税抜方式を採用しております。</p>                                                                                                                         | 同左                                                                 |

## 会計方針の変更

| 第24期<br>(平成21年4月1日から<br>平成22年3月31日まで) | 第25期<br>(平成22年4月1日から<br>平成23年3月31日まで)                                                                                                                                                                  |
|---------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| -                                     | <p>資産除去債務に関する会計基準の適用</p> <p>当事業年度より、「資産除去債務に関する会計基準」（企業会計基準第18号 平成20年3月31日）及び「資産除去債務に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第21号 平成20年3月31日）を適用しております。</p> <p>これにより、営業利益及び経常利益は2,056千円、税引前当期純利益は14,362千円減少しております。</p> |

## 追加情報

| 第24期<br>(平成21年4月1日から<br>平成22年3月31日まで) | 第25期<br>(平成22年4月1日から<br>平成23年3月31日まで)                                                                                                                                                                            |
|---------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| -                                     | <p>当社は、役員への退職慰労金の支払に備えるため、役員に対する退職慰労金の支給見積額のうち、当事業年度末までに発生していると認められる額を「役員退職慰労引当金」として計上していましたが、役員に対する退職慰労金制度を廃止し、退職慰労金を打切り支給することとしました。</p> <p>これに伴い、「役員退職慰労引当金」を全額取崩し、打切り支給額分13,950千円を固定負債の「その他」に含めて表示しております。</p> |

## 注記事項

## １．貸借対照表関係

| 項目                   | 期別         | 第24期<br>(平成22年 3 月31日) | 第25期<br>(平成23年 3 月31日)        |
|----------------------|------------|------------------------|-------------------------------|
| 1．有形固定資産の減価<br>償却累計額 | 建物<br>器具備品 | 28,053千円<br>177,074千円  | 建物 33,765千円<br>器具備品 142,605千円 |

## ２．損益計算書関係

| 第24期<br>(平成21年4月1日から<br>平成22年3月31日まで)                                                                                                            | 第25期<br>(平成22年4月1日から<br>平成23年3月31日まで) |         |          |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |        |          |    |    |    |    |            |                  |         |          |    |          |      |         |    |          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------|----------|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|----------|----|----|----|----|------------|------------------|---------|----------|----|----------|------|---------|----|----------|
| <p>1 関係会社との取引に係るものが次のとおり含まれて<br/>おります。</p> <table><tr><td>雑損失（臨時経営指導料）</td><td>4,490千円</td></tr><tr><td>統合関連費用</td><td>9,577千円</td></tr></table> | 雑損失（臨時経営指導料）                          | 4,490千円 | 統合関連費用   | 9,577千円 | <p>1 関係会社との取引に係るものが次のとおり含まれて<br/>おります。</p> <table><tr><td>統合関連費用</td><td>51,394千円</td></tr></table> <p>2 当事業年度において、以下の資産グループについて<br/>減損損失を計上しました。</p> <table><tr><th>用途</th><th>場所</th><th>種類</th><th>金額</th></tr><tr><td>処分予定<br/>資産</td><td>本社事務所<br/>(東京都港区)</td><td>建物、器具備品</td><td>17,622千円</td></tr></table> <p>(経緯)</p> <p>上記の資産グループについては、当社グループの<br/>経営統合に伴い、将来の使用見込みがなく除却さ<br/>れる可能性が高い資産について、除去予定時の帳<br/>簿価額を減損損失として特別損失に計上しまし<br/>た。</p> <p>(減損損失の金額)</p> <table><tr><td>建物</td><td>15,615千円</td></tr><tr><td>器具備品</td><td>2,007千円</td></tr><tr><td>合計</td><td>17,622千円</td></tr></table> <p>(グルーピングの方法)</p> <p>当社は、基本的に全ての資産が一体となって<br/>キャッシュ・フローを生成しておりますが、将来<br/>使用見込みがなく処分される可能性が高いもの<br/>については、処分予定資産としてグルーピングして<br/>おります。</p> | 統合関連費用 | 51,394千円 | 用途 | 場所 | 種類 | 金額 | 処分予定<br>資産 | 本社事務所<br>(東京都港区) | 建物、器具備品 | 17,622千円 | 建物 | 15,615千円 | 器具備品 | 2,007千円 | 合計 | 17,622千円 |
| 雑損失（臨時経営指導料）                                                                                                                                     | 4,490千円                               |         |          |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |        |          |    |    |    |    |            |                  |         |          |    |          |      |         |    |          |
| 統合関連費用                                                                                                                                           | 9,577千円                               |         |          |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |        |          |    |    |    |    |            |                  |         |          |    |          |      |         |    |          |
| 統合関連費用                                                                                                                                           | 51,394千円                              |         |          |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |        |          |    |    |    |    |            |                  |         |          |    |          |      |         |    |          |
| 用途                                                                                                                                               | 場所                                    | 種類      | 金額       |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |        |          |    |    |    |    |            |                  |         |          |    |          |      |         |    |          |
| 処分予定<br>資産                                                                                                                                       | 本社事務所<br>(東京都港区)                      | 建物、器具備品 | 17,622千円 |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |        |          |    |    |    |    |            |                  |         |          |    |          |      |         |    |          |
| 建物                                                                                                                                               | 15,615千円                              |         |          |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |        |          |    |    |    |    |            |                  |         |          |    |          |      |         |    |          |
| 器具備品                                                                                                                                             | 2,007千円                               |         |          |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |        |          |    |    |    |    |            |                  |         |          |    |          |      |         |    |          |
| 合計                                                                                                                                               | 17,622千円                              |         |          |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |        |          |    |    |    |    |            |                  |         |          |    |          |      |         |    |          |

## ３．株主資本等変動計算書関係

| 期別<br>項目       | 第24期<br>(平成21年4月1日から<br>平成22年3月31日まで)                                            |        |    |    |        |
|----------------|----------------------------------------------------------------------------------|--------|----|----|--------|
| 1．発行済株式に関する事項  | 株式の種類                                                                            | 前事業年度末 | 増加 | 減少 | 当事業年度末 |
|                | 普通株式（株）                                                                          | 5,050  | -  | -  | 5,050  |
| 2．自己株式に関する事項   | 該当事項はありません。                                                                      |        |    |    |        |
| 3．新株予約権等に関する事項 | 該当事項はありません。                                                                      |        |    |    |        |
| 4．配当に関する事項     | (1) 配当金支払額<br>該当事項はありません。<br>(2) 基準日が当期に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌期となるもの<br>該当事項はありません。 |        |    |    |        |

| 期別<br>項目       | 第25期<br>(平成22年4月1日から<br>平成23年3月31日まで)                                            |        |    |    |        |
|----------------|----------------------------------------------------------------------------------|--------|----|----|--------|
| 1．発行済株式に関する事項  | 株式の種類                                                                            | 前事業年度末 | 増加 | 減少 | 当事業年度末 |
|                | 普通株式（株）                                                                          | 5,050  | -  | -  | 5,050  |
| 2．自己株式に関する事項   | 該当事項はありません。                                                                      |        |    |    |        |
| 3．新株予約権等に関する事項 | 該当事項はありません。                                                                      |        |    |    |        |
| 4．配当に関する事項     | (1) 配当金支払額<br>該当事項はありません。<br>(2) 基準日が当期に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌期となるもの<br>該当事項はありません。 |        |    |    |        |

#### ４．リース取引関係

| 第24期<br>(平成21年４月１日から<br>平成22年３月31日まで)     | 第25期<br>(平成22年４月１日から<br>平成23年３月31日まで) |
|-------------------------------------------|---------------------------------------|
| リース取引は重要性が乏しく、１件当たりの金額が少額なため、注記を省略しております。 | 当社はリース取引を全く行っていないため、該当事項はありません。       |

#### ５．金融商品関係

第24期（平成21年４月１日から平成22年３月31日まで）

##### １．金融商品の状況に関する事項

当社は、投資信託委託業務を中心とする投資運用業を行っており、事業を行うために主に現金・預金や未収委託者報酬などの資産を有し、未払金などの負債を負っております。資金運用については短期的な預金等に限定し、資金調達は自己資本で賄っております。

投資運用業に伴う未収委託者報酬・未払金は運用資産額変動の影響を受けますが、定期的なモニタリング及び資金繰計画の作成により管理しております。

投資有価証券については、定期的な時価の把握及び社内での報告体制を敷いております。

##### ２．金融商品の時価等に関する事項

平成22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金融商品は次表には含めておりません。

|             | 貸借対照表計上額（＊） | 時価（＊）     | 差額 |
|-------------|-------------|-----------|----|
|             | 千円          | 千円        | 千円 |
| (1) 現金・預金   | 1,823,012   | 1,823,012 | -  |
| (2) 未収委託者報酬 | 1,023,412   | 1,023,412 | -  |
| (3) 投資有価証券  |             |           |    |
| その他有価証券     | 9,897       | 9,897     | -  |
| (4) 未払金     | (384,231)   | (384,231) | -  |

（＊）負債に計上されているものについては、（ ）で示しております。

（注１）金融商品の時価の算定方法

##### (1) 現金・預金

満期のない預金については、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。満期のある預金については、預入期間が短期間（１年以内）であり、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。

##### (2) 未収委託者報酬及び（４）未払金

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。

##### (3) 投資有価証券

投資信託受益証券については、証券投資信託委託会社の公表する基準価額等によっております。

（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は次のとおりです。

| 内容    | 貸借対照表計上額（千円） |
|-------|--------------|
| 非上場株式 | 65,000       |

上記については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから時価開示の対象とはしておりません。

（追加情報）

当事業年度より、「金融商品に関する会計基準」（企業会計基準第10号 平成20年３月10日）及び「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」（企業会計基準適用指針第19号 平成20年３月10日）を適用しております。

第25期（平成22年４月１日から平成23年３月31日まで）

#### １．金融商品の状況に関する事項

当社は、投資信託委託業務を中心とする投資運用業を行っており、事業を行うために主に現金・預金や未収委託者報酬などの資産を有し、未払金などの負債を負っております。資金運用については短期的な預金等に限定し、資金調達は自己資本で賄っております。

投資運用業に伴う未収委託者報酬・未払金は運用資産額変動の影響を受けますが、定期的なモニタリング及び資金繰計画の作成により管理しております。

投資有価証券については、定期的な時価の把握及び社内の報告体制を敷いております。

#### ２．金融商品の時価等に関する事項

平成23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金融商品は次表には含めておりません。

|             | 貸借対照表計上額（＊） | 時価（＊）     | 差額 |
|-------------|-------------|-----------|----|
|             | 千円          | 千円        | 千円 |
| (1) 現金・預金   | 2,336,337   | 2,336,337 | -  |
| (2) 未収委託者報酬 | 967,198     | 967,198   | -  |
| (3) 投資有価証券  |             |           |    |
| 其他有価証券      | 59,135      | 59,135    | -  |
| (4) 未払金     | (407,578)   | (407,578) | -  |

（＊）負債に計上されているものについては、（ ）で示しております。

（注１）金融商品の時価の算定方法

#### (1) 現金・預金

満期のない預金については、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。満期のある預金については、預入期間が短期間（１年以内）であり、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。

#### (2) 未収委託者報酬及び（４）未払金

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。

#### (3) 投資有価証券

投資信託受益証券については、証券投資信託委託会社の公表する基準価額等によっております。

（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は次のとおりです。

| 内容    | 貸借対照表計上額（千円） |
|-------|--------------|
| 非上場株式 | 10,000       |

上記については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから時価開示の対象とはしておりません。

## ６．有価証券関係

| 第24期<br>(平成22年 3 月31日)                            |              |              |             |
|---------------------------------------------------|--------------|--------------|-------------|
| 1. その他有価証券<br>貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの                |              |              |             |
| 区分                                                | 貸借対照表<br>計上額 | 取得原価         | 差額          |
| その他                                               | 千円<br>9,897  | 千円<br>10,000 | 千円<br>103   |
| 計                                                 | 9,897        | 10,000       | 103         |
| 2. 当事業年度中に売却したその他有価証券                             |              |              |             |
| 区分                                                | 売却額          | 売却益の<br>合計額  | 売却損の<br>合計額 |
| その他                                               | 千円<br>64,901 | 千円<br>2,918  | 千円<br>17    |
| 計                                                 | 64,901       | 2,918        | 17          |
| 3. 時価評価されていない有価証券                                 |              |              |             |
| 内容                                                | 貸借対照表計上額（千円） |              |             |
| その他有価証券<br>非上場株式                                  | 65,000       |              |             |
| 4. その他有価証券のうち満期があるものの決算日後における償還予定額<br>該当事項はありません。 |              |              |             |

| 第25期<br>(平成23年 3 月31日)                            |               |              |             |
|---------------------------------------------------|---------------|--------------|-------------|
| 1. その他有価証券<br>貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの                 |               |              |             |
| 区分                                                | 貸借対照表<br>計上額  | 取得原価         | 差額          |
| その他                                               | 千円<br>58,149  | 千円<br>56,200 | 千円<br>1,949 |
| 計                                                 | 58,149        | 56,200       | 1,949       |
| 貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの                              |               |              |             |
| 区分                                                | 貸借対照表<br>計上額  | 取得原価         | 差額          |
| その他                                               | 千円<br>986     | 千円<br>1,000  | 千円<br>13    |
| 計                                                 | 986           | 1,000        | 13          |
| 2. 当事業年度中に売却したその他有価証券                             |               |              |             |
| 区分                                                | 売却額           | 売却益の<br>合計額  | 売却損の<br>合計額 |
| その他                                               | 千円<br>128,650 | 千円<br>67,194 | 千円<br>344   |
| 計                                                 | 128,650       | 67,194       | 344         |
| 3. 時価評価されていない有価証券                                 |               |              |             |
| 内容                                                | 貸借対照表計上額（千円）  |              |             |
| その他有価証券<br>非上場株式                                  | 10,000        |              |             |
| 4. その他有価証券のうち満期があるものの決算日後における償還予定額<br>該当事項はありません。 |               |              |             |

## 7. デリバティブ関係

| 第24期<br>(平成21年4月1日から<br>平成22年3月31日まで)     | 第25期<br>(平成22年4月1日から<br>平成23年3月31日まで) |
|-------------------------------------------|---------------------------------------|
| 当社は、デリバティブ取引を全く行っておりませんので、<br>該当事項はありません。 | 同左                                    |

## 8. 退職給付関係

| 第24期<br>(平成21年4月1日から<br>平成22年3月31日まで)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 第25期<br>(平成22年4月1日から<br>平成23年3月31日まで) |          |         |          |      |         |        |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |        |          |         |          |      |         |        |         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|----------|---------|----------|------|---------|--------|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|----------|---------|----------|------|---------|--------|---------|
| <p>1. 採用している退職給付制度の概要</p> <p>当社は、退職金規定に基づく社内積立の退職一時金制度を採用しております。</p> <p>2. 退職給付債務に関する事項（平成22年3月31日現在）</p> <table> <tr> <td>退職給付債務</td><td>22,905千円</td></tr> <tr> <td>退職給付引当金</td><td>22,905千円</td></tr> </table> <p>（注）退職給付債務は、簡便法により算定しております。</p> <p>3. 退職給付費用に関する事項<br/>（平成21年4月1日から平成22年3月31日まで）</p> <table> <tr> <td>勤務費用</td><td>6,497千円</td></tr> <tr> <td>退職給付費用</td><td>6,497千円</td></tr> </table> <p>（注）退職給付費用は、簡便法により算定しております。</p> | 退職給付債務                                | 22,905千円 | 退職給付引当金 | 22,905千円 | 勤務費用 | 6,497千円 | 退職給付費用 | 6,497千円 | <p>1. 採用している退職給付制度の概要</p> <p>同左</p> <p>2. 退職給付債務に関する事項（平成23年3月31日現在）</p> <table> <tr> <td>退職給付債務</td><td>18,693千円</td></tr> <tr> <td>退職給付引当金</td><td>18,693千円</td></tr> </table> <p>（注）退職給付債務は、簡便法により算定しております。</p> <p>3. 退職給付費用に関する事項<br/>（平成22年4月1日から平成23年3月31日まで）</p> <table> <tr> <td>勤務費用</td><td>7,250千円</td></tr> <tr> <td>退職給付費用</td><td>7,250千円</td></tr> </table> <p>（注）退職給付費用は、簡便法により算定しております。</p> | 退職給付債務 | 18,693千円 | 退職給付引当金 | 18,693千円 | 勤務費用 | 7,250千円 | 退職給付費用 | 7,250千円 |
| 退職給付債務                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 22,905千円                              |          |         |          |      |         |        |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |        |          |         |          |      |         |        |         |
| 退職給付引当金                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 22,905千円                              |          |         |          |      |         |        |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |        |          |         |          |      |         |        |         |
| 勤務費用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 6,497千円                               |          |         |          |      |         |        |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |        |          |         |          |      |         |        |         |
| 退職給付費用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 6,497千円                               |          |         |          |      |         |        |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |        |          |         |          |      |         |        |         |
| 退職給付債務                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 18,693千円                              |          |         |          |      |         |        |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |        |          |         |          |      |         |        |         |
| 退職給付引当金                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 18,693千円                              |          |         |          |      |         |        |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |        |          |         |          |      |         |        |         |
| 勤務費用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 7,250千円                               |          |         |          |      |         |        |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |        |          |         |          |      |         |        |         |
| 退職給付費用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 7,250千円                               |          |         |          |      |         |        |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |        |          |         |          |      |         |        |         |

## 9. 税効果会計関係

| 第24期<br>(平成21年4月1日から<br>平成22年3月31日まで)                            | 第25期<br>(平成22年4月1日から<br>平成23年3月31日まで)                         |
|------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| 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                                                        |
| 貸倒引当金繰入超過額 16,271千円                                              | 貸倒引当金繰入超過額 15,294千円                                           |
| 賞与引当金繰入超過額 18,883千円                                              | 賞与引当金繰入超過額 20,418千円                                           |
| 未払事業税 9,168千円                                                    | 資産除去債務 6,650千円                                                |
| その他 25,501千円                                                     | 移転による除却予定資産減損 7,170千円                                         |
| 繰延税金資産小計 69,823千円                                                | 未払事業税 6,824千円                                                 |
| 評価性引当額 39,576千円                                                  | その他 19,740千円                                                  |
| 繰延税金資産合計 30,247千円                                                | 繰延税金資産小計 76,099千円                                             |
|                                                                  | 評価性引当額 32,440千円                                               |
|                                                                  | 繰延税金資産合計 43,658千円                                             |
|                                                                  | 繰延税金負債                                                        |
|                                                                  | その他有価証券評価差額金 793千円                                            |
|                                                                  | その他 806千円                                                     |
|                                                                  | 繰延税金負債合計 1,600千円                                              |
| 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間に重要な差異があるときの当該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間に重要な差異があるときの当該差異の原因となった主な項目別の内訳 |
| 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間の差異が法定実効税率の100分の5以下であるため、記載を省略しております。 | 法定実効税率 40.7%                                                  |
|                                                                  | （調整）                                                          |
|                                                                  | 受取配当金等永久に益金に                                                  |
|                                                                  | 算入されない項目 2.9%                                                 |
|                                                                  | 評価性引当額の減少 1.6%                                                |
|                                                                  | 住民税均等割 0.1%                                                   |
|                                                                  | その他 0.4%                                                      |
|                                                                  | 税効果会計適用後の法人税等の負担率 36.7%                                       |

## 10. 資産除去債務関係

第25期  
平成23年3月31日

資産除去債務のうち貸借対照表に計上しているもの

## 1. 当該資産除去債務の概要

事業用に賃借している事務所等の不動産賃貸借契約に基づく原状回復義務であります。

## 2. 当該資産除去債務の金額の算定方法

物件の耐用年数等を参考に使用期間を見積り、対応する期間の割引率を使用して、金額を算定しております。

## 3. 当事業年度における当該資産除去債務の総額の増減

|              |          |
|--------------|----------|
| 期首残高（注）      | 5,776千円  |
| 時の経過による調整額   | 79千円     |
| 見積りの変更による増加額 | 10,489千円 |
| 期末残高         | 16,345千円 |

当社グループの経営統合に伴い、当事業年度末において見積りの見直しを行ったもの

（注）当事業年度より「資産除去債務に関する会計基準」（企業会計基準第18号 平成20年3月31日）及び「資産除去債務に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第21号 平成20年3月31日）を適用したことによる期首時点における残高であります。

## 11. セグメント情報等

第25期  
(平成22年4月1日から  
平成23年3月31日まで)

## (セグメント情報)

第24期（平成21年4月1日から平成22年3月31日まで）

当社は、投資信託委託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。

第25期（平成22年4月1日から平成23年3月31日まで）

当社は、投資信託委託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. 製品及びサービスごとの情報

投資信託委託業の区分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. 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

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

## 3. 主要な顧客ごとの情報

| 顧客の名称                      | 営業収益        |
|----------------------------|-------------|
| 中央三井高金利ソブリンオープン            | 1,336,886千円 |
| 中央三井V Aバランスファンド（株25 / 100） | 1,150,446千円 |

（注）当社は約款に基づき投資信託財産から委託者報酬を得ているため、当該投資信託を顧客として上表は記載しております。

## (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)

当事業年度において、17,622千円の減損損失を計上しておりますが、当社は投資信託委託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。

## (追加情報)

当事業年度より、「セグメント情報等の開示に関する会計基準」（企業会計基準第17号 最終改正平成21年3月27日）及び「セグメント情報等の開示に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第20号 平成20年3月21日）を適用しております。

## 12．関連当事者との取引関係

第24期（平成21年4月1日から平成22年3月31日まで）

## 1．関連当事者との取引

当社と同一の親会社を持つ会社等

| 種類          | 会社等の名称                                                     | 所在地    | 資本金又は出資金<br>(百万円) | 事業の内容     | 議決権等の所有<br>(被所有)割合 | 関連当事者<br>との関係 | 取引の内容                                            | 取引金額<br>(千円)       | 科目                          | 期末残高<br>(千円)                    |
|-------------|------------------------------------------------------------|--------|-------------------|-----------|--------------------|---------------|--------------------------------------------------|--------------------|-----------------------------|---------------------------------|
| 同一の親会社を持つ会社 | 中央三井信託銀行株式会社<br>(注)親会社中央三井トラスト・ホールディングス株式会社の子会社            | 東京都港区  | 399,697           | 銀行業務・信託業務 | 該当なし               | 投資信託販売        | 投資信託に係る営業費用の支払<br>(注1)支払代行手数料                    | 3,600,680          | 未払手数料                       | 300,655                         |
| 同一の親会社を持つ会社 | 中央三井アセット信託銀行株式会社<br>(注)親会社中央三井トラスト・ホールディングス株式会社の子会社        | 東京都港区  | 11,000            | 信託業務      | 該当なし               | 投資信託委託投資顧問    | 支払投資顧問料<br>(注1)調査費(支払投資顧問料)<br><br>建物の賃借<br>(注2) | 2,778,495<br><br>- | 未払費用<br>前払費用<br><br>長期差入保証金 | 235,031<br>49,803<br><br>71,548 |
| 同一の親会社を持つ会社 | 中央三井インフォメーションテクノロジー株式会社<br>(注)親会社中央三井トラスト・ホールディングス株式会社の子会社 | 東京都目黒区 | 200               | 情報処理サービス業 | 該当なし               | システムの管理・開発委託  | ソフトウェアの購入(注2)<br>ソフトウェア                          | 45,122             | -                           | -                               |

上記の金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高（長期差入保証金を除く）には消費税等が含まれております。

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 報酬率は、一般取引条件を勘案し対象ファンド毎に決定している。

(注2) 取引条件は、一般取引条件を勘案して決定している。

## 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

中央三井トラスト・ホールディングス株式会社（東京、大阪、名古屋証券取引所に上場）

## (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。

第25期（平成22年4月1日から平成23年3月31日まで）

## 1．関連当事者との取引

### (1) 親会社及び主要株主（会社等の場合に限る。）等

| 種類  | 会社等の名称                | 所在地   | 資本金又は出資金<br>(百万円) | 事業の内容       | 議決権等の所有<br>(被所有)割合 | 関連当事者<br>との関係 | 取引の内容               | 取引金額<br>(千円) | 科目  | 期末残高<br>(千円) |
|-----|-----------------------|-------|-------------------|-------------|--------------------|---------------|---------------------|--------------|-----|--------------|
| 親会社 | 中央三井トラスト・ホールディングス株式会社 | 東京都港区 | 261,608           | グループの業務執行管理 | (被所有)直接100%        | 持株会社経営指導      | 統合関連費用の支払<br>統合関連費用 | 51,394       | 未払金 | 15,680       |

### (2) 当社と同一の親会社を持つ会社等

| 種類          | 会社等の名称                                              | 所在地   | 資本金又は出資金<br>(百万円) | 事業の内容     | 議決権等の所有<br>(被所有)割合 | 関連当事者<br>との関係 | 取引の内容                                            | 取引金額<br>(千円)       | 科目                          | 期末残高<br>(千円)                |
|-------------|-----------------------------------------------------|-------|-------------------|-----------|--------------------|---------------|--------------------------------------------------|--------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 同一の親会社を持つ会社 | 中央三井信託銀行株式会社<br>(注)親会社中央三井トラスト・ホールディングス株式会社の子会社     | 東京都港区 | 399,697           | 銀行業務・信託業務 | 該当なし               | 投資信託販売        | 投資信託に係る営業費用の支払<br>(注1)支払代 hands 手数料              | 3,100,880          | 未払手数料                       | 243,621                     |
| 同一の親会社を持つ会社 | 中央三井アセット信託銀行株式会社<br>(注)親会社中央三井トラスト・ホールディングス株式会社の子会社 | 東京都港区 | 11,000            | 信託業務      | 該当なし               | 投資信託委託投資顧問    | 支払投資顧問料<br>(注1)調査費(支払投資顧問料)<br><br>建物の賃借<br>(注2) | 2,425,966<br><br>- | 未払費用<br>前払費用<br><br>長期差入保証金 | 201,863<br>11,088<br>72,681 |

上記の金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高（長期差入保証金を除く）には消費税等が含まれております。

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 報酬率は、一般取引条件を勘案し対象ファンド毎に決定している。

(注2) 取引条件は、一般取引条件を勘案して決定している。

## 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

中央三井トラスト・ホールディングス株式会社（東京、大阪、名古屋証券取引所に上場）

### (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。

## 13．１株当たり情報

| 項目           | 第24期<br>(平成21年４月１日から<br>平成22年３月31日まで)                          | 第25期<br>(平成22年４月１日から<br>平成23年３月31日まで)                          |
|--------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| １．１株当たり純資産額  | 487,545円94銭                                                    | 542,702円95銭                                                    |
| ２．１株当たり当期純利益 | 62,395円92銭<br>(注)潜在株式調整後１株当たり当期純利益については、潜在株式が存在しないため、記載していません。 | 54,910円36銭<br>(注)潜在株式調整後１株当たり当期純利益については、潜在株式が存在しないため、記載していません。 |

１株当たり当期純損益の算定上の基礎は以下のとおりであります。

| 項目                   | 第24期<br>(平成21年４月１日から<br>平成22年３月31日まで) | 第25期<br>(平成22年４月１日から<br>平成23年３月31日まで) |
|----------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| 当期純利益（千円）            | 315,099                               | 277,297                               |
| 普通株主に帰属しない金額<br>（千円） | -                                     | -                                     |
| 普通株式に係る当期純利益<br>（千円） | 315,099                               | 277,297                               |
| 普通株式の期中平均株式数<br>（株）  | 5,050                                 | 5,050                                 |

## 14．重要な後発事象

| 第24期<br>(平成21年４月１日から<br>平成22年３月31日まで) | 第25期<br>(平成22年４月１日から<br>平成23年３月31日まで) |
|---------------------------------------|---------------------------------------|
| 該当事項はありません。                           | 同左                                    |

# 独立監査人の中間監査報告書

平成22年7月30日

中央三井アセットマネジメント株式会社

取締役会

御中

有限責任監査法人 トーマツ

指定有限責任社員  
業務執行社員

公認会計士 松崎雅則

印

指定有限責任社員  
業務執行社員

公認会計士 平木達也

印

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「ファンドの経理状況」に掲げられている中央三井日本株式エクセレント・フォーカスの平成21年12月1日から平成22年5月31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。この中間財務諸表の作成責任は経営者にあり、当監査法人の責任は独立の立場から中間財務諸表に対する意見を表明することにある。

当監査法人は、我が国における中間監査の基準に準拠して中間監査を行った。中間監査の基準は、当監査法人に中間財務諸表には全体として中間財務諸表の有用な情報の表示に関して投資者の判断を損なうような重要な虚偽の表示がないかどうかの合理的な保証を得ることを求めている。中間監査は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を適用して行われている。当監査法人は、中間監査の結果として中間財務諸表に対する意見表明のための合理的な基礎を得たと判断している。

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、中央三井日本株式エクセレント・フォーカスの平成22年5月31日現在の信託財産の状態及び同日をもって終了する中間計算期間（平成21年12月1日から平成22年5月31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。

中央三井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

1. 上記は、当社が、中間監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社が別途保管しております。
2. 中間財務諸表の範囲にはXBR Lデータ自体は含まれておりません。

[次へ](#)

# 独立監査人の監査報告書

平成22年6月10日

中央三井アセットマネジメント株式会社

取締役会

御中

有限責任監査法人 トーマツ

指定有限責任社員  
業務執行社員

公認会計士 松崎雅則

印

指定有限責任社員  
業務執行社員

公認会計士 平木達也

印

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「委託会社等の経理状況」に掲げられている中央三井アセットマネジメント株式会社の平成21年4月1日から平成22年3月31日までの第24期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書及び株主資本等変動計算書について監査を行った。この財務諸表の作成責任は経営者にあり、当監査法人の責任は独立の立場から財務諸表に対する意見を表明することにある。

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準は、当監査法人に財務諸表に重要な虚偽の表示がないかどうかの合理的な保証を得ることを求めている。監査は、試査を基礎として行われ、経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた見積りの評価も含め全体としての財務諸表の表示を検討することを含んでいる。当監査法人は、監査の結果として意見表明のための合理的な基礎を得たと判断している。

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、中央三井アセットマネジメント株式会社の平成22年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

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

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

# 独立監査人の中間監査報告書

平成23年7月29日

中央三井アセットマネジメント株式会社

取締役会

御中

有限責任監査法人 トーマツ

指定有限責任社員  
業務執行社員

公認会計士 松崎 雅 則

印

指定有限責任社員  
業務執行社員

公認会計士 山田 信 之

印

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「ファンドの経理状況」に掲げられている中央三井日本株式エクセレント・フォーカスの平成22年12月1日から平成23年5月31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。この中間財務諸表の作成責任は経営者にあり、当監査法人の責任は独立の立場から中間財務諸表に対する意見を表明することにある。

当監査法人は、我が国における中間監査の基準に準拠して中間監査を行った。中間監査の基準は、当監査法人に中間財務諸表には全体として中間財務諸表の有用な情報の表示に関して投資者の判断を損なうような重要な虚偽の表示がないかどうかの合理的な保証を得ることを求めている。中間監査は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を適用して行われている。当監査法人は、中間監査の結果として中間財務諸表に対する意見表明のための合理的な基礎を得たと判断している。

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、中央三井日本株式エクセレント・フォーカスの平成23年5月31日現在の信託財産の状態及び同日をもって終了する中間計算期間（平成22年12月1日から平成23年5月31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。

中央三井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

1. 上記は、当社が、中間監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社が別途保管しております。
2. 中間財務諸表の範囲にはX B R L データ自体は含まれておりません。

[次へ](#)

# 独立監査人の監査報告書

平成23年6月10日

中央三井アセットマネジメント株式会社

取締役会

御中

有限責任監査法人 トーマツ

指定有限責任社員  
業務執行社員

公認会計士 松崎雅則 印

指定有限責任社員  
業務執行社員

公認会計士 平木達也 印

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「委託会社等の経理状況」に掲げられている中央三井アセットマネジメント株式会社の平成22年4月1日から平成23年3月31日までの第25期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書及び株主資本等変動計算書について監査を行った。この財務諸表の作成責任は経営者にあり、当監査法人の責任は独立の立場から財務諸表に対する意見を表明することにある。

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準は、当監査法人に財務諸表に重要な虚偽の表示がないかどうかの合理的な保証を得ることを求めている。監査は、試査を基礎として行われ、経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた見積りの評価も含め全体としての財務諸表の表示を検討することを含んでいる。当監査法人は、監査の結果として意見表明のための合理的な基礎を得たと判断している。

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、中央三井アセットマネジメント株式会社の平成23年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

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

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