

【表紙】  
【提出書類】 有価証券届出書の訂正届出書  
【提出先】 関東財務局長  
【提出日】 2019年11月18日  
【発行者名】 インベスコ・アセット・マネジメント株式会社  
【代表者の役職氏名】 代表取締役社長兼CEO 佐藤 秀樹  
【本店の所在の場所】 東京都港区六本木六丁目10番1号 六本木ヒルズ森タワー14階  
【事務連絡者氏名】 塚本 直樹  
【電話番号】 (03) 6447 - 3087  
【届出の対象とした募集(売出)】 インベスコ オーストラリア債券ファンド(毎月決算型)  
内国投資信託受益証券に係るファ  
ンドの名称】  
【届出の対象とした募集(売出)】 1兆円を上限とします。  
内国投資信託受益証券の金額】  
【縦覧に供する場所】 該当事項はありません。

## 1【有価証券届出書の訂正届出書の提出理由】

2019年5月16日付をもって提出した有価証券届出書の記載事項について、本日付の有価証券報告書の提出に伴い関係情報を更新するため、また記載事項の一部に訂正すべき事項があるため、本訂正届出書を提出するものです。

## 2【訂正の内容】

下線部分は訂正箇所を示します。

# 第一部 証券情報

### (5) 申込手数料

#### < 訂正前 >

- ・ 購入時手数料<sup>1</sup>は、購入口数、購入金額<sup>2</sup>または購入代金<sup>3</sup>などに応じて、購入の申込受付日の翌営業日の基準価額に、販売会社が定める3.24%（税抜き3.00%）以内<sup>4</sup>の手数料率を乗じて得た額とします。  
詳しくは、お申し込みの販売会社にお問い合わせください。販売会社の詳細は、後記「ファンドに関する照会先」にお問い合わせることにより知ることができます。  
1 購入時手数料には、購入時手数料にかかる消費税および地方消費税に相当する金額（以下「消費税等相当額」といいます。）がかかります。  
2 「購入金額」とは、「購入の申込受付日の翌営業日の基準価額×購入口数」により計算される金額をいいます。  
3 「購入代金」とは、「購入金額+購入時手数料（税込み）」により計算される金額をいいます。  
4 消費税率が10%に変更された場合は、3.30%（税抜き3.00%）以内となります。
- ・ 「分配金再投資コース」において分配金を再投資する場合は、無手数料とします。

#### < 訂正後 >

- ・ 購入時手数料<sup>1</sup>は、購入口数、購入金額<sup>2</sup>または購入代金<sup>3</sup>などに応じて、購入の申込受付日の翌営業日の基準価額に、販売会社が定める3.30%（税抜き3.00%）以内の手数料率を乗じて得た額とします。  
詳しくは、お申し込みの販売会社にお問い合わせください。販売会社の詳細は、後記「ファンドに関する照会先」にお問い合わせることにより知ることができます。  
1 購入時手数料には、購入時手数料にかかる消費税および地方消費税に相当する金額（以下「消費税等相当額」といいます。）がかかります。  
2 「購入金額」とは、「購入の申込受付日の翌営業日の基準価額×購入口数」により計算される金額をいいます。  
3 「購入代金」とは、「購入金額+購入時手数料（税込み）」により計算される金額をいいます。
- ・ 「分配金再投資コース」において分配金を再投資する場合は、無手数料とします。

## 第二部 ファンド情報

### 第1 ファンドの状況

#### 1 ファンドの性格

##### (1) ファンドの目的及び基本的性格

###### ファンドの投資対象

ファンドの投資対象については、該当事項が以下の内容に更新されます。

| ファンドの投資対象                                   |          |     |                     |         |      |         |      |
|---|----------|-----|---------------------|---------|------|---------|------|
| マザーファンドを通じて、オーストラリアの国債など、豪ドル建ての公社債などに投資します。 |          |     |                     |         |      |         |      |
| ■信用格付と信用力の関係について                            |          |     | ■主要先進国とオーストラリアの信用格付 |         |      |         |      |
| 高<br>↑<br>信用力<br>↓<br>低                     | 投資適格債    | S&P | Moody's             | オーストラリア | S&P  | Moody's |      |
|   |          | AAA | Aaa                 |         | AAA  | Aaa     |      |
|   |          | AA  | Aa                  |         | AAA  | Aaa     |      |
|   |          | A   | A                   |         | AAA  | Aaa     |      |
|   |          | BBB | Baa                 |         | AA+  | Aaa     |      |
|   | ハイ・イールド債 | BB  | Ba                  |         | 英国   | AA      | Aa2  |
|   |          | B   | B                   |         | フランス | AA      | Aa2  |
|   |          | CCC | Caa                 |         | 日本   | A+      | A1   |
|   |          | CC  | Ca                  |         | イタリア | BBB     | Baa3 |
|   |          | C   | C                   |         |      |         |      |
| <small>(出所) ブルームバーグ<br/>2019年9月末現在</small>  |          |     |                     |         |      |         |      |
| * 上記のデータは、今後変更される場合があります。                   |          |     |                     |         |      |         |      |

#### ファンドの運用プロセス

##### < 訂正前 >

(前略)

ファンドの運用プロセス等は、2019年3月末現在のものであり、今後変更となる場合があります。

(後略)

##### < 訂正後 >

(前略)

ファンドの運用プロセス等は、2019年9月末現在のものであり、今後変更となる場合があります。

(後略)

## (3)ファンドの仕組み

## 委託会社等の概況

&lt; 訂正前 &gt;

(前略)

|     |                        |
|-----|------------------------|
| 資本金 | 4,000百万円（2019年3月29日現在） |
|-----|------------------------|

(中略)

| 大株主の状況 | (2019年3月29日現在)               |  |         |      |
|--------|------------------------------|--|---------|------|
|        | 名称                           | 住所   | 所有株式数   | 所有比率 |
|        | インベスコ・<br>ファー・イース<br>ト・リミテッド | Perpetual Park,<br>Perpetual Park Drive,<br>Henley-on-Thames,<br>Oxfordshire, RG9 1HH,<br>United Kingdom | 40,000株 | 100% |

&lt; 訂正後 &gt;

(前略)

|     |                        |
|-----|------------------------|
| 資本金 | 4,000百万円（2019年9月30日現在） |
|-----|------------------------|

(中略)

| 大株主の状況 | (2019年9月30日現在)               |  |         |      |
|--------|------------------------------|--|---------|------|
|        | 名称                           | 住所   | 所有株式数   | 所有比率 |
|        | インベスコ・<br>ファー・イース<br>ト・リミテッド | Perpetual Park,<br>Perpetual Park Drive,<br>Henley-on-Thames,<br>Oxfordshire, RG9 1HH,<br>United Kingdom | 40,000株 | 100% |

## 2 投資方針

## (3)運用体制

## ファンドの管理体制

## &lt; 訂正前 &gt;

(前略)

|                   |   |
|-------------------|---|
| 運用に関する社内規定        | ファンドの運用に関する社内規定として「運用業務規程」、リスク管理に関する社内規定として「リスク管理規程」があります。  |
| ファンドの関係法人に対する管理体制 | <ul style="list-style-type: none"> <li>投資顧問会社の管理・統制については、運用内容に関する十分な情報開示を求め、運用方針と運用内容に乖離がないかを確認します。また、定性・定量面における評価を継続的に実施します。</li> <li>受託会社などの管理・統制については、外部監査法人による「内部統制監査報告書」を入手し、検証・モニタリングなどを行っております。</li> </ul> |

上記運用体制における組織名称等は、2019年3月29日現在のものであり、委託会社または投資顧問会社の組織変更などにより変更となる場合があります。

## &lt; 訂正後 &gt;

(前略)

|                   |   |
|-------------------|---|
| 運用に関する社内規程        | ファンドの運用業務およびリスク管理について、それぞれ社内規程を定めています。  |
| ファンドの関係法人に対する管理体制 | <ul style="list-style-type: none"> <li>投資顧問会社の管理・統制については、運用内容に関する十分な情報開示を求め、運用方針と運用内容に乖離がないかを確認します。また、定性・定量面における評価を継続的に実施します。</li> <li>受託会社などの管理・統制については、外部監査法人による「内部統制監査報告書」を入手し、検証・モニタリングなどを行っております。</li> </ul> |

上記運用体制における組織名称等は、2019年9月30日現在のものであり、委託会社または投資顧問会社の組織変更などにより変更となる場合があります。

### 3 投資リスク

#### (1) 基準価額の変動要因

< 訂正前 >

（前略）

|         |  |
|---------|--|
| 為替変動リスク | 《為替の変動（円高）は、基準価額の下落要因です。》<br>ファンドは為替ヘッジを行わないため為替変動の影響を受けることになり、円高方向に変動した場合には外貨建資産の円での資産価値が下落します。 |
|---------|--|

< 訂正後 >

（前略）

|         |  |
|---------|--|
| 為替変動リスク | 《為替の変動（円高）は、基準価額の下落要因です。》<br>ファンドは為替ヘッジを行わないため為替変動の影響を受けることになり、円高方向に変動した場合には外貨建資産の円での資産価値が下落します。 |
|---------|--|

基準価額の変動要因は、上記に限定されるものではありません。

## &lt; 参考情報 &gt;

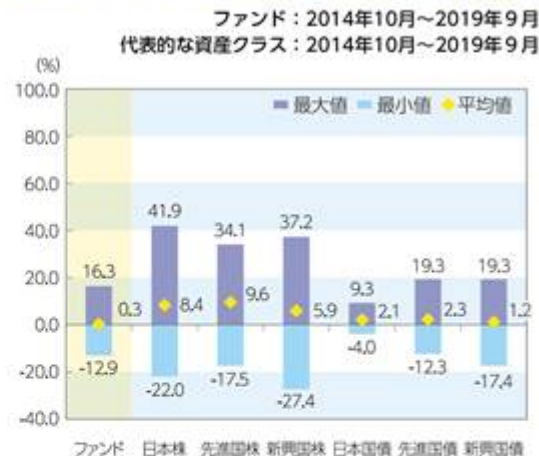
< 参考情報 > については、該当事項が以下の内容に更新されます。

## ■ ファンドの年間騰落率及び分配金再投資基準価額の推移



\* 上記、各グラフのファンドに関するデータは、課税前の分配金を再投資したもののみを計算した分配金再投資基準価額を用いています。実際の基準価額および基準価額に基づいて計算した騰落率とは異なる場合があります。

## ■ ファンドと他の代表的な資産クラスとの騰落率の比較



\* 「ファンドと他の代表的な資産クラスとの騰落率の比較」は、ファンドと他の代表的な資産クラスの値動きを定量的に比較できるように作成したものです。すべての資産クラスがファンドの投資対象とは限りません。上記期間の各月末における直近1年間の騰落率の平均・最大・最小を表示しています。

## 代表的な資産クラスの指数について

## 日本株 TOPIX（東証株価指数）（配当込み）

TOPIXは、東京証券取引所第一部に上場している内国普通株式全銘柄の株価を対象として算出した指数です。TOPIXは、東京証券取引所の知的財産であり、この指数の算出、数値の公表、利用など同指数に関するすべての権利は、東京証券取引所が有しています。東京証券取引所は、TOPIXの算出もしくは公表の方法の変更、TOPIXの算出もしくは公表の停止またはTOPIXの高標の変更もしくは使用の停止を行う権利を有しています。

## 先進国株 MSCIコクサイ・インデックス（配当込み、円ベース）

MSCIコクサイ・インデックスは、MSCI Inc.が開発した株価指数で、日本を除く世界の先進国で構成されています。また、MSCIコクサイ・インデックスに対する著作権及びその他の知的財産権はすべてMSCI Inc.に帰属します。

## 新興国株 MSCIエマージング・マーケット・インデックス（配当込み、円ベース）

MSCIエマージング・マーケット・インデックスは、MSCI Inc.が開発した株価指数で、世界の新興国で構成されています。また、MSCIエマージング・マーケット・インデックスに対する著作権及びその他の知的財産権はすべてMSCI Inc.に帰属します。なお、円ベース指数については、委託会社がMSCIエマージング・マーケット・インデックス（配当込み、米ドルベース）に、当日の米ドル為替レート（WM/ロイター値）を乗じて算出しています。

## 日本国債 NOMURA-BPI国債

NOMURA-BPI国債は、野村證券株式会社が発表している日本の国債市場の動向を的確に表すために開発された投資収益指数です。なお、NOMURA-BPI国債に関する著作権、商標権、知的財産権その他一切の権利は、野村證券株式会社に帰属します。

## 先進国債 FTSE世界国債インデックス（除く日本、円ベース）

FTSE世界国債インデックス（除く日本、円ベース）は、FTSE Fixed Income LLCにより運営され、日本を除く世界主要国の国債の総合収益率を各市場の時価総額で加重平均した指数です。なお、FTSE世界国債インデックスに関する著作権等の知的財産その他一切の権利は、FTSE Fixed Income LLCに帰属します。

## 新興国債 JPモルガンGBI-EMグローバル・ダイバーシファイド（円ベース）

JPモルガンGBI-EMグローバル・ダイバーシファイドは、現地通貨建てのエマージング債市場の代表的なインデックスです。円ベース指数については、委託会社がJPモルガンGBI-EMグローバル・ダイバーシファイド（米ドルベース）に、当日の米ドル為替レート（WM/ロイター値）を乗じて算出しています。指数に関する一切の知的財産権とその他一切の権利はJPMorgan Chase & Co.及び関係会社（「JPモルガン」）に帰属しております。JPモルガンは、指数の内容を変更する権利および公表を停止する権利を有しています。JPモルガンは、指数の正確性、完全性、信頼性、有用性を保証するものではなく、ファンドを推奨するものでもなく、ファンドの運用成果等に関して一切責任を負うものではありません。

\* 海外の指数は、為替ヘッジなしによる投資を想定して、円ベースのものを使用しています。

## 4 手数料等及び税金

## (1) 申込手数料＜投資者が直接的に負担する費用＞

## &lt; 訂正前 &gt;

|                |   |
|----------------|---|
| 購入時手数料         | <p>・購入時手数料<sup>1</sup>は、購入口数、購入金額<sup>2</sup>または購入代金<sup>3</sup>などに応じて、購入の申込受付日の翌営業日の基準価額に、販売会社が定める3.24%（税抜き3.00%）以内<sup>4</sup>の手数料率を乗じて得た額とします。</p> <p>・購入時手数料は、商品および関連する投資環境の説明および情報提供等、ならびに購入に関する事務コストの対価として、販売会社にお支払いいただきます。</p> <p>詳しくは、お申し込みの販売会社にお問い合わせください。</p> <p>1 購入時手数料には、購入時手数料にかかる消費税および地方消費税に相当する金額（以下「消費税等相当額」といいます。）がかかります。</p> <p>2 「購入金額」とは、「購入の申込受付日の翌営業日の基準価額×購入口数」により計算される金額をいいます。</p> <p>3 「購入代金」とは、「購入金額+購入時手数料(税込み)」により計算される金額をいいます。</p> <p>4 消費税率が10%に変更された場合は、3.30%（税抜き3.00%）以内となります。</p> |
| 分配金の再投資にかかる手数料 | 「分配金再投資コース」において分配金を再投資する場合は、無手数料とします。   |

## &lt; 訂正後 &gt;

|                |  |
|----------------|--|
| 購入時手数料         | <p>・購入時手数料<sup>1</sup>は、購入口数、購入金額<sup>2</sup>または購入代金<sup>3</sup>などに応じて、購入の申込受付日の翌営業日の基準価額に、販売会社が定める3.30%（税抜き3.00%）以内の手数料率を乗じて得た額とします。</p> <p>・購入時手数料は、商品および関連する投資環境の説明および情報提供等、ならびに購入に関する事務コストの対価として、販売会社にお支払いいただきます。</p> <p>詳しくは、お申し込みの販売会社にお問い合わせください。</p> <p>1 購入時手数料には、購入時手数料にかかる消費税および地方消費税に相当する金額（以下「消費税等相当額」といいます。）がかかります。</p> <p>2 「購入金額」とは、「購入の申込受付日の翌営業日の基準価額×購入口数」により計算される金額をいいます。</p> <p>3 「購入代金」とは、「購入金額+購入時手数料(税込み)」により計算される金額をいいます。</p> |
| 分配金の再投資にかかる手数料 | 「分配金再投資コース」において分配金を再投資する場合は、無手数料とします。  |

## (3) 信託報酬等＜投資者が信託財産で間接的に負担する費用＞

## &lt; 訂正前 &gt;

|        |   |
|--------|---|
| 信託報酬の額 | <p>日々の投資信託財産の純資産総額に年率1.296%（税抜き1.20%）を乗じて得た額とします。信託報酬は日々計上され、ファンドの基準価額に反映されます。</p> <p>消費税率が10%に変更された場合は、年率1.32%（税抜き1.20%）となります。</p> |
|--------|---|

(後略)



## &lt;訂正後&gt;

|        |  |
|--------|--|
| 信託報酬の額 | 日々の投資信託財産の純資産総額に年率1.32%（税抜き1.20%）を乗じて得た額とします。信託報酬は日々計上され、ファンドの基準価額に反映されます。<br>(後略) |
|--------|--|

## (4)その他の手数料等&lt;投資者が信託財産で間接的に負担する費用&gt;

## その他信託事務の諸費用

## &lt;訂正前&gt;

(前略)

| 計算方法等   | <table border="1"> <tr> <th>その他信託事務の諸費用 上限固定率</th> </tr> <tr> <td>純資産総額に対して年率0.108%（税抜き0.10%）—</td> </tr> </table> | その他信託事務の諸費用 上限固定率 | 純資産総額に対して年率0.108%（税抜き0.10%）— |
|---|--|-------------------|------------------------------|
|   | その他信託事務の諸費用 上限固定率  |                   |                              |
| 純資産総額に対して年率0.108%（税抜き0.10%）—  |  |                   |                              |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>・ 委託会社はその他信託事務の諸費用の支払いを投資信託財産のために行い、支払金額の支払いを投資信託財産から受けることができます。</li> <li>・ 委託会社は、実際に支払う金額の支弁を受ける代わりに、その他信託事務の諸費用の金額をあらかじめ合理的に見積もった結果として、投資信託財産の純資産総額の年率0.108%（税抜き0.10%）—相当額を上限とし一定の率を定め、かかるその他信託事務の諸費用の合計額とみなし、ファンドより受領することができます。</li> <li>・ 委託会社は、投資信託財産の規模等を考慮して、信託期間中に、上限、固定率または固定金額を合理的に計算された範囲内で変更することができます。</li> </ul> <p>消費税率が10%に変更された場合は、年率0.11%（税抜き0.10%）となります。</p> |  |                   |                              |

(後略)

## &lt;訂正後&gt;

(前略)

| 計算方法等  | <table border="1"> <tr> <th>その他信託事務の諸費用 上限固定率</th> </tr> <tr> <td>純資産総額に対して年率0.11%（税抜き0.10%）</td> </tr> </table> | その他信託事務の諸費用 上限固定率 | 純資産総額に対して年率0.11%（税抜き0.10%） |
|--|--|-------------------|----------------------------|
|  | その他信託事務の諸費用 上限固定率  |                   |                            |
| 純資産総額に対して年率0.11%（税抜き0.10%）   |  |                   |                            |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>・ 委託会社はその他信託事務の諸費用の支払いを投資信託財産のために行い、支払金額の支払いを投資信託財産から受けることができます。</li> <li>・ 委託会社は、実際に支払う金額の支弁を受ける代わりに、その他信託事務の諸費用の金額をあらかじめ合理的に見積もった結果として、投資信託財産の純資産総額の年率0.11%（税抜き0.10%）相当額を上限とし一定の率を定め、かかるその他信託事務の諸費用の合計額とみなし、ファンドより受領することができます。</li> <li>・ 委託会社は、投資信託財産の規模等を考慮して、信託期間中に、上限、固定率または固定金額を合理的に計算された範囲内で変更することができます。</li> </ul> |  |                   |                            |

(後略)

## (5)課税上の取扱い

&lt; 訂正前 &gt;

(前略)

上記は、2019年3月末現在の情報に基づくものですので、税法が改正された場合等には、税率等が変更される場合があります。その結果、上記の記載内容に変更が生じることがあります。

税金の取り扱いの詳細については、税務専門家等にご確認されることをお勧めします。

&lt; 訂正後 &gt;

(前略)

上記は、2019年9月末現在の情報に基づくものですので、税法が改正された場合等には、税率等が変更される場合があります。その結果、上記の記載内容に変更が生じることがあります。

2020年1月1日以降の分配時において、外国税額控除の適用となった場合には、分配時の税金が上記と異なる場合があります。

税金の取り扱いの詳細については、税務専門家等にご確認されることをお勧めします。

[次へ](#)

## 5 運用状況

運用状況については、該当事項が以下の内容に更新されます。

## (1)投資状況(2019年9月30日現在)

| 投資資産の種類               | 国/地域 | 時価合計(円)        | 投資比率(%) |
|-----------------------|------|----------------|---------|
| 親投資信託受益証券             | 日本   | 29,149,167,493 | 100.17  |
| コール・ローン、その他の資産(負債控除後) |      | 49,681,523     | 0.17    |
| 合 計(純資産総額)            |      | 29,099,485,970 | 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比率をいいます。以下同じです。

## (参考)インベスコ オーストラリア債券 マザーファンド

| 投資資産の種類               | 国/地域    | 時価合計(円)        | 投資比率(%) |
|-----------------------|---------|----------------|---------|
| 国債証券                  | オーストラリア | 9,903,487,223  | 33.87   |
| 地方債証券                 | オーストラリア | 11,768,323,121 | 40.25   |
| 特殊債券                  | オーストラリア | 364,897,482    | 1.24    |
|                       | アメリカ    | 303,687,199    | 1.03    |
|                       | 小 計     | 668,584,681    | 2.28    |
| 社債券                   | オーストラリア | 6,268,512,766  | 21.44   |
|                       | 日本      | 511,113,431    | 1.74    |
|                       | カナダ     | 272,789,374    | 0.93    |
|                       | シンガポール  | 226,231,181    | 0.77    |
|                       | 小 計     | 7,278,646,752  | 24.89   |
| コール・ローン、その他の資産(負債控除後) |         | 384,895,354    | 1.31    |
| 合 計(純資産総額)            |         | 29,234,146,423 | 100.00  |

## (2)投資資産(2019年9月30日現在)

## 投資有価証券の主要銘柄

| 国/地域 | 種類            | 銘柄名                           | 数量<br>(口数)     | 帳簿価額単価<br>帳簿価額金額<br>(円)  | 評価額単価<br>評価額金額<br>(円)    | 投資<br>比率<br>(%) |
|------|---------------|-------------------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|-----------------|
| 日本   | 親投資信託<br>受益証券 | インベスコ<br>オーストラリア債券<br>マザーファンド | 11,232,386,996 | 2.5897<br>29,088,553,691 | 2.5951<br>29,149,167,493 | 100.17          |

## 種類別投資比率

| 種 類       | 投資比率(%) |
|-----------|---------|
| 親投資信託受益証券 | 100.17  |
| 合 計       | 100.17  |

## (参考)インベスコ オーストラリア債券 マザーファンド

| 順位 | 国/<br>地域        | 種類            | 銘柄名                         | 利率<br>(%) | 償還期限       | 数量<br>(額面) | 帳簿価額<br>単価(円) | 帳簿価額<br>金額(円) | 評価額<br>単価(円) | 評価額<br>金額(円)  | 投資<br>比率<br>(%) |
|----|-----------------|---------------|-----------------------------|-----------|------------|------------|---------------|---------------|--------------|---------------|-----------------|
| 1  | オース<br>トラリ<br>ア | 国債<br>証券      | オーストラリア国<br>債               | 3.000     | 2025/9/20  | 30,000,000 | 10,534.29     | 3,160,288,152 | 10,856.64    | 3,256,992,624 | 11.14           |
| 2  | オース<br>トラリ<br>ア | 国債<br>証券      | オーストラリア国<br>債               | 5.750     | 2022/7/15  | 25,000,000 | 8,312.92      | 2,078,230,993 | 8,301.52     | 2,075,380,620 | 7.09            |
| 3  | オース<br>トラリ<br>ア | 地方<br>債証<br>券 | ビクトリア州債                     | 2.500     | 2029/10/22 | 24,000,000 | 7,287.92      | 1,749,102,509 | 8,029.30     | 1,927,033,665 | 6.59            |
| 4  | オース<br>トラリ<br>ア | 地方<br>債証<br>券 | ビクトリア州債                     | 3.000     | 2028/10/20 | 23,000,000 | 7,946.49      | 1,827,692,984 | 8,329.29     | 1,915,738,489 | 6.55            |
| 5  | オース<br>トラリ<br>ア | 国債<br>証券      | オーストラリア国<br>債               | 2.000     | 2021/12/21 | 24,000,000 | 7,493.02      | 1,798,326,389 | 7,491.89     | 1,798,055,655 | 6.15            |
| 6  | オース<br>トラリ<br>ア | 地方<br>債証<br>券 | ニューサウス・<br>ウェールズ州債          | 4.000     | 2026/5/20  | 15,000,000 | 8,110.81      | 1,216,622,280 | 8,622.11     | 1,293,317,366 | 4.42            |
| 7  | オース<br>トラリ<br>ア | 国債<br>証券      | オーストラリア国<br>債               | 3.250     | 2039/6/21  | 13,000,000 | 8,332.97      | 1,083,286,862 | 9,653.15     | 1,254,910,429 | 4.29            |
| 8  | オース<br>トラリ<br>ア | 地方<br>債証<br>券 | ニューサウス・<br>ウェールズ州債          | 3.000     | 2028/11/15 | 15,000,000 | 7,552.89      | 1,132,934,649 | 8,326.25     | 1,248,938,037 | 4.27            |
| 9  | オース<br>トラリ<br>ア | 地方<br>債証<br>券 | ニューサウス・<br>ウェールズ州債          | 2.000     | 2031/3/20  | 15,000,000 | 7,359.93      | 1,103,989,884 | 7,633.28     | 1,144,992,427 | 3.91            |
| 10 | オース<br>トラリ<br>ア | 国債<br>証券      | オーストラリア国<br>債               | 4.500     | 2033/4/21  | 9,000,000  | 10,456.88     | 941,119,847   | 10,447.39    | 940,265,977   | 3.21            |
| 11 | オース<br>トラリ<br>ア | 地方<br>債証<br>券 | ニューサウス・<br>ウェールズ州債          | 1.000     | 2024/2/8   | 10,000,000 | 7,261.39      | 726,139,880   | 7,281.31     | 728,131,836   | 2.49            |
| 12 | オース<br>トラリ<br>ア | 社債<br>券       | WOOLWORTHS GROUP            | 2.850     | 2024/4/23  | 9,500,000  | 7,543.09      | 716,594,057   | 7,629.58     | 724,810,983   | 2.47            |
| 13 | オース<br>トラリ<br>ア | 社債<br>券       | AUSTRALIA&NEW<br>ZEALAND BK | 5.000     | 2023/8/16  | 8,000,000  | 8,019.14      | 641,531,447   | 8,293.95     | 663,516,195   | 2.26            |
| 14 | オース<br>トラリ<br>ア | 地方<br>債証<br>券 | 豪州首都圏特別地<br>域債              | 3.000     | 2028/4/18  | 8,000,000  | 7,488.23      | 599,058,674   | 8,237.91     | 659,033,200   | 2.25            |
| 15 | オース<br>トラリ<br>ア | 地方<br>債証<br>券 | クイーンズランド<br>州債              | 2.500     | 2029/3/6   | 8,000,000  | 7,192.52      | 575,402,176   | 7,973.85     | 637,908,087   | 2.18            |
| 16 | オース<br>トラリ<br>ア | 国債<br>証券      | オーストラリア国<br>債               | 3.000     | 2047/3/21  | 6,000,000  | 9,583.68      | 575,021,014   | 9,631.36     | 577,881,918   | 1.97            |
| 17 | オース<br>トラリ<br>ア | 地方<br>債証<br>券 | 豪州首都圏特別地<br>域債              | 2.250     | 2029/5/22  | 7,000,000  | 7,216.94      | 505,185,941   | 7,754.04     | 542,783,100   | 1.85            |
| 18 | オース<br>トラリ<br>ア | 社債<br>券       | UNIVERSITY OF<br>SYDNEY     | 3.750     | 2025/8/28  | 6,000,000  | 7,691.85      | 461,511,128   | 8,207.26     | 492,436,094   | 1.68            |

|    |         |       |                          |       |            |           |          |             |          |             |      |
|----|---------|-------|--------------------------|-------|------------|-----------|----------|-------------|----------|-------------|------|
| 19 | オーストラリア | 社債券   | UNI OF TECHNOLOGY/SYDNEY | 3.750 | 2027/7/20  | 5,500,000 | 7,655.55 | 421,055,283 | 8,372.28 | 460,475,492 | 1.57 |
| 20 | オーストラリア | 社債券   | ING BANK (AUSTRALIA)     | 1.450 | 2024/8/20  | 6,000,000 | 7,278.52 | 436,711,535 | 7,259.52 | 435,571,542 | 1.48 |
| 21 | オーストラリア | 地方債証券 | 西オーストラリア州債               | 2.500 | 2024/7/23  | 5,000,000 | 7,394.17 | 369,708,652 | 7,776.59 | 388,829,813 | 1.33 |
| 22 | オーストラリア | 地方債証券 | ビクトリア州債                  | 2.250 | 2034/11/20 | 5,000,000 | 7,198.64 | 359,932,456 | 7,735.12 | 386,756,341 | 1.32 |
| 23 | オーストラリア | 社債券   | COMMONWEALTH BANK AUST   | 2.750 | 2021/11/17 | 5,000,000 | 7,349.94 | 367,497,400 | 7,526.11 | 376,305,677 | 1.28 |
| 24 | オーストラリア | 地方債証券 | 西オーストラリア州債               | 2.000 | 2034/10/24 | 5,000,000 | 7,382.88 | 369,144,488 | 7,356.21 | 367,810,784 | 1.25 |
| 25 | オーストラリア | 社債券   | DOWNER GROUP FINANCE     | 3.700 | 2026/4/29  | 4,500,000 | 7,627.98 | 343,259,334 | 7,800.96 | 351,043,235 | 1.20 |
| 26 | オーストラリア | 社債券   | AUSTRALIAN CATHOLIC UNI  | 3.700 | 2027/8/3   | 4,200,000 | 7,619.41 | 320,015,471 | 8,298.96 | 348,556,627 | 1.19 |
| 27 | オーストラリア | 社債券   | WSO FINANCE PTY          | 3.500 | 2023/7/14  | 4,500,000 | 7,439.17 | 334,763,005 | 7,690.14 | 346,056,734 | 1.18 |
| 28 | オーストラリア | 社債券   | AUSNET SERVICES          | 4.200 | 2028/8/21  | 4,000,000 | 7,579.77 | 303,191,091 | 8,547.83 | 341,913,226 | 1.16 |
| 29 | オーストラリア | 社債券   | SUNCORP-METWAY           | 3.000 | 2023/9/13  | 4,000,000 | 7,350.53 | 294,021,592 | 7,733.36 | 309,334,525 | 1.05 |
| 30 | アメリカ    | 特殊債券  | INTL BK RECON & DEVELOP  | 2.200 | 2024/2/27  | 4,000,000 | 7,570.19 | 302,807,654 | 7,592.17 | 303,687,199 | 1.03 |

## 種類別投資比率

| 種 類   | 投資比率 (%) |
|-------|----------|
| 国債証券  | 33.87    |
| 地方債証券 | 40.25    |
| 特殊債券  | 2.28     |
| 社債券   | 24.89    |
| 合 計   | 101.31   |

## 投資不動産物件

該当事項はありません。

## その他投資資産の主要なもの

該当事項はありません。

## (3)運用実績

## 純資産の推移

|                       | 純資産総額<br>(百万円)<br>(分配落) | 純資産総額<br>(百万円)<br>(分配付) | 1口当たり<br>純資産額(円)<br>(分配落) | 1口当たり<br>純資産額(円)<br>(分配付) |
|-----------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 第14特定期間末 (2010年2月22日) | 16,732                  | 16,870                  | 0.9760                    | 0.9840                    |
| 第15特定期間末 (2010年8月20日) | 14,516                  | 14,646                  | 0.8904                    | 0.8984                    |

|                        |         |         |        |        |
|------------------------|---------|---------|--------|--------|
| 第16特定期間末 (2011年 2月21日) | 21,176  | 21,432  | 0.9102 | 0.9212 |
| 第17特定期間末 (2011年 8月22日) | 24,299  | 24,610  | 0.8598 | 0.8708 |
| 第18特定期間末 (2012年 2月20日) | 28,777  | 29,141  | 0.8686 | 0.8796 |
| 第19特定期間末 (2012年 8月20日) | 27,746  | 28,122  | 0.8120 | 0.8230 |
| 第20特定期間末 (2013年 2月20日) | 24,116  | 24,416  | 0.8869 | 0.8979 |
| 第21特定期間末 (2013年 8月20日) | 39,463  | 40,261  | 0.7417 | 0.7567 |
| 第22特定期間末 (2014年 2月20日) | 93,773  | 95,810  | 0.6904 | 0.7054 |
| 第23特定期間末 (2014年 8月20日) | 179,165 | 183,268 | 0.6549 | 0.6699 |
| 第24特定期間末 (2015年 2月20日) | 172,646 | 175,561 | 0.5922 | 0.6022 |
| 第25特定期間末 (2015年 8月20日) | 141,142 | 143,853 | 0.5205 | 0.5305 |
| 第26特定期間末 (2016年 2月22日) | 94,730  | 96,077  | 0.4218 | 0.4278 |
| 第27特定期間末 (2016年 8月22日) | 72,663  | 73,810  | 0.3798 | 0.3858 |
| 第28特定期間末 (2017年 2月20日) | 69,575  | 70,308  | 0.3798 | 0.3838 |
| 第29特定期間末 (2017年 8月21日) | 61,472  | 62,148  | 0.3637 | 0.3677 |
| 第30特定期間末 (2018年 2月20日) | 50,132  | 50,431  | 0.3353 | 0.3373 |
| 第31特定期間末 (2018年 8月20日) | 40,757  | 41,015  | 0.3160 | 0.3180 |
| 第32特定期間末 (2019年 2月20日) | 34,224  | 34,390  | 0.3087 | 0.3102 |
| 第33特定期間末 (2019年 8月20日) | 29,639  | 29,788  | 0.2979 | 0.2994 |
| 2018年 9月末日             | 39,408  | -       | 0.3161 | -      |
| 2018年10月末日             | 37,746  | -       | 0.3102 | -      |
| 2018年11月末日             | 37,710  | -       | 0.3188 | -      |
| 2018年12月末日             | 34,930  | -       | 0.3024 | -      |
| 2019年 1月末日             | 34,562  | -       | 0.3066 | -      |
| 2019年 2月末日             | 34,124  | -       | 0.3103 | -      |
| 2019年 3月末日             | 33,633  | -       | 0.3132 | -      |
| 2019年 4月末日             | 32,609  | -       | 0.3103 | -      |
| 2019年 5月末日             | 31,264  | -       | 0.3027 | -      |
| 2019年 6月末日             | 31,125  | -       | 0.3057 | -      |
| 2019年 7月末日             | 30,467  | -       | 0.3043 | -      |
| 2019年 8月末日             | 29,305  | -       | 0.2959 | -      |
| 2019年 9月末日             | 29,099  | -       | 0.2992 | -      |

## 分配の推移

|                                     | 1口当たりの分配金(円) |
|-------------------------------------|--------------|
| 第14特定期間 (2009年 8月21日 ~ 2010年 2月22日) | 0.0480       |
| 第15特定期間 (2010年 2月23日 ~ 2010年 8月20日) | 0.0480       |
| 第16特定期間 (2010年 8月21日 ~ 2011年 2月21日) | 0.0660       |
| 第17特定期間 (2011年 2月22日 ~ 2011年 8月22日) | 0.0660       |
| 第18特定期間 (2011年 8月23日 ~ 2012年 2月20日) | 0.0660       |
| 第19特定期間 (2012年 2月21日 ~ 2012年 8月20日) | 0.0660       |
| 第20特定期間 (2012年 8月21日 ~ 2013年 2月20日) | 0.0660       |
| 第21特定期間 (2013年 2月21日 ~ 2013年 8月20日) | 0.0780       |
| 第22特定期間 (2013年 8月21日 ~ 2014年 2月20日) | 0.0900       |
| 第23特定期間 (2014年 2月21日 ~ 2014年 8月20日) | 0.0900       |
| 第24特定期間 (2014年 8月21日 ~ 2015年 2月20日) | 0.0800       |
| 第25特定期間 (2015年 2月21日 ~ 2015年 8月20日) | 0.0600       |
| 第26特定期間 (2015年 8月21日 ~ 2016年 2月22日) | 0.0520       |
| 第27特定期間 (2016年 2月23日 ~ 2016年 8月22日) | 0.0360       |
| 第28特定期間 (2016年 8月23日 ~ 2017年 2月20日) | 0.0320       |
| 第29特定期間 (2017年 2月21日 ~ 2017年 8月21日) | 0.0240       |
| 第30特定期間 (2017年 8月22日 ~ 2018年 2月20日) | 0.0200       |
| 第31特定期間 (2018年 2月21日 ~ 2018年 8月20日) | 0.0120       |

|         |                         |        |
|---------|-------------------------|--------|
| 第32特定期間 | (2018年8月21日～2019年2月20日) | 0.0110 |
| 第33特定期間 | (2019年2月21日～2019年8月20日) | 0.0090 |

### 収益率の推移

|         | 収益率(%) |
|---------|--------|
| 第14特定期間 | 7.89   |
| 第15特定期間 | 3.85   |
| 第16特定期間 | 9.64   |
| 第17特定期間 | 1.71   |
| 第18特定期間 | 8.70   |
| 第19特定期間 | 1.08   |
| 第20特定期間 | 17.35  |
| 第21特定期間 | 7.58   |
| 第22特定期間 | 5.22   |
| 第23特定期間 | 7.89   |
| 第24特定期間 | 2.64   |
| 第25特定期間 | 1.98   |
| 第26特定期間 | 8.97   |
| 第27特定期間 | 1.42   |
| 第28特定期間 | 8.43   |
| 第29特定期間 | 2.08   |
| 第30特定期間 | 2.31   |
| 第31特定期間 | 2.18   |
| 第32特定期間 | 1.17   |
| 第33特定期間 | 0.58   |

(注)収益率は、各特定期間末の基準価額(分配落の額)から前特定期間末の基準価額(分配落の額。以下「前特定期末基準価額」といいます。)を控除した額に特定期間中の分配金累計額を加算し、前特定期末基準価額で除して得た数に100を乗じて得た数を記載しております。

### (4)設定及び解約の実績

|         | 設定数量(口)         | 解約数量(口)        |
|---------|-----------------|----------------|
| 第14特定期間 | 7,063,384,537   | 4,604,502,070  |
| 第15特定期間 | 3,664,309,079   | 4,505,664,516  |
| 第16特定期間 | 9,065,489,419   | 2,102,303,292  |
| 第17特定期間 | 9,295,315,175   | 4,300,574,106  |
| 第18特定期間 | 7,772,350,858   | 2,903,683,429  |
| 第19特定期間 | 6,873,365,580   | 5,833,812,053  |
| 第20特定期間 | 4,745,798,969   | 11,720,606,836 |
| 第21特定期間 | 30,346,864,777  | 4,333,381,508  |
| 第22特定期間 | 87,628,082,293  | 5,005,594,730  |
| 第23特定期間 | 158,406,529,349 | 20,652,811,177 |
| 第24特定期間 | 91,924,300,095  | 73,967,730,102 |
| 第25特定期間 | 37,407,583,748  | 57,801,997,767 |
| 第26特定期間 | 22,109,606,830  | 68,666,465,937 |
| 第27特定期間 | 7,723,737,073   | 41,011,483,817 |
| 第28特定期間 | 18,663,627,369  | 26,751,566,575 |
| 第29特定期間 | 8,054,025,849   | 22,236,709,300 |
| 第30特定期間 | 4,123,755,035   | 23,630,582,133 |
| 第31特定期間 | 861,471,083     | 21,399,924,297 |
| 第32特定期間 | 742,916,808     | 18,860,588,090 |
| 第33特定期間 | 649,867,030     | 12,010,926,385 |

(注)本邦外における設定、解約の実績はありません。



(参考情報) 交付目論見書に記載する運用実績

2019年9月30日現在

## 基準価額・純資産の推移

### ■ 基準価額・純資産総額の推移（過去10年）



\* 基準価額、分配金再投資基準価額は1万口当たり、信託報酬控除後のものです。  
\* 分配金再投資基準価額は、課税前分配金を再投資したと仮定した数値を用いています。

|       |           |
|-------|-----------|
| 基準価額  | 2,992円    |
| 純資産総額 | 29.099百万円 |

### ■ 期間騰落率

| 期間  | ファンド   |
|-----|--------|
| 1カ月 | 1.6%   |
| 3カ月 | -0.7%  |
| 6カ月 | -1.6%  |
| 1年  | 0.9%   |
| 3年  | 7.3%   |
| 5年  | -2.9%  |
| 設定来 | 109.8% |

\* 期間騰落率は、分配金再投資基準価額の騰落率です。

## 分配の推移

(課税前/1万口当たり)

| 決算期 | 2019年5月 | 2019年6月 | 2019年7月 | 2019年8月 | 2019年9月 | 直近1年間累計 | 設定来累計   |
|-----|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 分配金 | 15円     | 15円     | 15円     | 15円     | 15円     | 195円    | 14,230円 |

## 主要な資産の状況

ファンドは、ファミリーファンド方式により運用を行っており、マザーファンドの資産の状況を記載しています。

### ■ 種別配分

| 種別名            | 純資産比  |
|----------------|-------|
| 国債証券           | 33.9% |
| 地方債証券          | 40.3% |
| 特殊債券（政府機関債など）  | 2.3%  |
| 普通社債券          | 24.9% |
| 資産担保証券・モーゲージ証券 | -     |
| キャッシュ等         | -1.3% |

|     |    |
|-----|----|
| 銘柄数 | 45 |
|-----|----|

### ■ 組入上位10銘柄

|    | 銘柄名            | クーポン  | 償還日        | 純資産比  |
|----|----------------|-------|------------|-------|
| 1  | オーストラリア国債      | 3.00% | 2025/9/20  | 11.1% |
| 2  | オーストラリア国債      | 5.75% | 2022/7/15  | 7.1%  |
| 3  | ビクトリア州債        | 2.50% | 2029/10/22 | 6.6%  |
| 4  | ビクトリア州債        | 3.00% | 2028/10/20 | 6.6%  |
| 5  | オーストラリア国債      | 2.00% | 2021/12/21 | 6.2%  |
| 6  | ニューサウス・ウェールズ州債 | 4.00% | 2026/5/20  | 4.4%  |
| 7  | オーストラリア国債      | 3.25% | 2039/6/21  | 4.3%  |
| 8  | ニューサウス・ウェールズ州債 | 3.00% | 2028/11/15 | 4.3%  |
| 9  | ニューサウス・ウェールズ州債 | 2.00% | 2031/3/20  | 3.9%  |
| 10 | オーストラリア国債      | 4.50% | 2033/4/21  | 3.2%  |

## 年間収益率の推移



\* ファンドにはベンチマークはありません。  
\* ファンドの年間収益率は、分配金再投資基準価額を基に算出しています。  
\* 2019年は9月末までの騰落率を表示していません。

・ 運用実績は、過去の実績であり、将来の運用成果を保証するものではありません。  
・ 最新の運用状況は、委託会社のホームページでご覧いただけます。

[次へ](#)

## 第2 管理及び運営

### 1 申込（販売）手続等

< 訂正前 >

（前略）

|        |   |
|--------|---|
| 購入時手数料 | 購入口数、購入金額または購入代金などに応じて、購入の申込受付日の翌営業日の基準価額に、販売会社が定める3.24%（税抜き3.00%）以内の手数料率を乗じて得た額とします。<br>詳しくは、お申し込みの販売会社にお問い合わせください。<br>消費税率が10%に変更された場合は、3.30%（税抜き3.00%）以内となります。 |
|--------|---|

（後略）

< 訂正後 >

（前略）

|        |  |
|--------|--|
| 購入時手数料 | 購入口数、購入金額または購入代金などに応じて、購入の申込受付日の翌営業日の基準価額に、販売会社が定める3.30%（税抜き3.00%）以内の手数料率を乗じて得た額とします。<br>詳しくは、お申し込みの販売会社にお問い合わせください。 |
|--------|--|

（後略）

[前へ](#) [次へ](#)

### 第3 ファンドの経理状況

ファンドの経理状況については、該当事項が以下の内容に更新されます。

- (1) 当ファンドの財務諸表は、「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）並びに同規則第2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、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) 当ファンドの計算期間は6カ月未満であるため、財務諸表は6カ月毎に作成しております。
- (3) 当ファンドは、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、当特定期間(2019年2月21日から2019年8月20日まで)の財務諸表について、PwCあらた有限責任監査法人による監査を受けております。

[前へ](#) [次へ](#)

## 1 財務諸表

## インベスコ オーストラリア債券ファンド（毎月決算型）

## (1)貸借対照表

(単位：円)

|                     | 前期<br>(2019年2月20日現在) | 当期<br>(2019年8月20日現在) |
|---------------------|----------------------|----------------------|
| 資産の部                |                      |                      |
| 流動資産                |                      |                      |
| 親投資信託受益証券           | 34,449,579,803       | 29,845,401,179       |
| 未収入金                | 33,596,278           | 11,263,596           |
| 流動資産合計              | 34,483,176,081       | 29,856,664,775       |
| 資産合計                | 34,483,176,081       | 29,856,664,775       |
| 負債の部                |                      |                      |
| 流動負債                |                      |                      |
| 未払収益分配金             | 166,301,357          | 149,259,768          |
| 未払解約金               | 56,131,038           | 36,978,543           |
| 未払受託者報酬             | 1,524,750            | 1,288,372            |
| 未払委託者報酬             | 35,069,231           | 29,632,484           |
| その他未払費用             | 81,000               | 81,000               |
| 流動負債合計              | 259,107,376          | 217,240,167          |
| 負債合計                | 259,107,376          | 217,240,167          |
| 純資産の部               |                      |                      |
| 元本等                 |                      |                      |
| 元本                  | 110,867,571,773      | 99,506,512,418       |
| 剰余金                 |                      |                      |
| 期末剰余金又は期末欠損<br>金( ) | 76,643,503,068       | 69,867,087,810       |
| (分配準備積立金)           | 2,505,453,048        | 1,660,008,632        |
| 元本等合計               | 34,224,068,705       | 29,639,424,608       |
| 純資産合計               | 34,224,068,705       | 29,639,424,608       |
| 負債純資産合計             | 34,483,176,081       | 29,856,664,775       |

## (2) 損益及び剰余金計算書

(単位：円)

|   | 前期<br>自 2018年 8 月21日<br>至 2019年 2 月20日 | 当期<br>自 2019年 2 月21日<br>至 2019年 8 月20日 |
|---|--|--|
| 営業収益                                      |  |  |
| 有価証券売買等損益                                 | 651,568,930                            | 47,508,362                             |
| 営業収益合計                                    | 651,568,930                            | 47,508,362                             |
| 営業費用                                      |  |  |
| 受託者報酬                                     | 10,128,333                             | 8,553,827                              |
| 委託者報酬                                     | 232,951,511                            | 196,737,917                            |
| その他費用                                     | 486,000                                | 486,000                                |
| 営業費用合計                                    | 243,565,844                            | 205,777,744                            |
| 営業利益又は営業損失( )                             | 408,003,086                            | 158,269,382                            |
| 経常利益又は経常損失( )                             | 408,003,086                            | 158,269,382                            |
| 当期純利益又は当期純損失( )                           | 408,003,086                            | 158,269,382                            |
| 一部解約に伴う当期純利益金額の分配額又は一部解約に伴う当期純損失金額の分配額( ) | 5,232,556                              | 5,305,033                              |
| 期首剰余金又は期首欠損金( )                           | 88,227,665,044                         | 76,643,503,068                         |
| 剰余金増加額又は欠損金減少額                            | 12,998,833,883                         | 8,321,226,999                          |
| 当期一部解約に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額                   | 12,998,833,883                         | 8,321,226,999                          |
| 剰余金減少額又は欠損金増加額                            | 512,288,574                            | 451,101,914                            |
| 当期追加信託に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額                   | 512,288,574                            | 451,101,914                            |
| 分配金                                       | 1,305,153,863                          | 930,135,412                            |
| 期末剰余金又は期末欠損金( )                           | 76,643,503,068                         | 69,867,087,810                         |

[前へ](#) [次へ](#)

## (3)注記表

## (重要な会計方針に係る事項に関する注記)

|                 |   |
|-----------------|---|
| 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、親投資信託受益証券の基準価額で評価しております。 |
|-----------------|---|

## (貸借対照表に関する注記)

| 前期<br>(2019年2月20日現在)  |                  | 当期<br>(2019年8月20日現在)  |                  |
|---|------------------|---|------------------|
| 1. 期首元本額  | 128,985,243,055円 | 1. 期首元本額  | 110,867,571,773円 |
| 期中追加設定元本額   | 742,916,808円     | 期中追加設定元本額   | 649,867,030円     |
| 期中解約元本額   | 18,860,588,090円  | 期中解約元本額   | 12,010,926,385円  |
| 2. 特定期間末日における受益権の総数   | 110,867,571,773口 | 2. 特定期間末日における受益権の総数   | 99,506,512,418口  |
| 3. 元本の欠損<br>貸借対照表上の純資産額が元本総額を下回っており、その差額は76,643,503,068円です。 |                  | 3. 元本の欠損<br>貸借対照表上の純資産額が元本総額を下回っており、その差額は69,867,087,810円です。 |                  |

## (損益及び剰余金計算書に関する注記)

| <p style="text-align: center;">前期<br/>自 2018年 8月21日<br/>至 2019年 2月20日</p>   | <p style="text-align: center;">当期<br/>自 2019年 2月21日<br/>至 2019年 8月20日</p>  |
|---|--|
| <p>1. 投資信託財産の運用の指図に係る権限の全部又は一部を委託するために要する費用<br/>委託者が受ける報酬（委託者報酬のうち、販売会社へ支払う報酬を除いた金額）の40%の金額を、当該報酬の中から支払っています。</p> <p>2. 分配金の計算過程<br/>(2018年 8月21日から2018年 9月20日までの計算期間)<br/>計算期間末における解約に伴う当期純損失金額分配後の配当等収益から費用を控除した額(75,446,479円)、解約に伴う当期純損失金額分配後の有価証券売買等損益から費用を控除し、繰越欠損金を補填した額(0円)、信託約款に規定される収益調整金(143,258,103円)及び分配準備積立金(3,749,868,033円)より分配対象収益は3,968,572,615円(1万口当たり316.50円)であり、うち250,759,390円(1万口当たり20円)を分配金額としております。<br/>なお、分配金の計算過程においては、親投資信託の配当等収益及び収益調整金相当額を充当する方法によっております。</p> <p>(2018年 9月21日から2018年10月22日までの計算期間)<br/>計算期間末における解約に伴う当期純損失金額分配後の配当等収益から費用を控除した額(66,225,454円)、解約に伴う当期純損失金額分配後の有価証券売買等損益から費用を控除した額(0円)、信託約款に規定される収益調整金(144,062,690円)及び分配準備積立金(3,494,463,781円)より分配対象収益は3,704,751,925円(1万口当たり301.90円)であり、うち245,408,330円(1万口当たり20円)を分配金額としております。<br/>なお、分配金の計算過程においては、親投資信託の配当等収益及び収益調整金相当額を充当する方法によっております。</p> | <p>1. 投資信託財産の運用の指図に係る権限の全部又は一部を委託するために要する費用<br/>同左</p> <p>2. 分配金の計算過程<br/>(2019年 2月21日から2019年 3月20日までの計算期間)<br/>計算期間末における解約に伴う当期純利益金額分配後の配当等収益から費用を控除した額(73,749,803円)、解約に伴う当期純利益金額分配後の有価証券売買等損益から費用を控除し、繰越欠損金を補填した額(0円)、信託約款に規定される収益調整金(140,577,457円)及び分配準備積立金(2,441,716,156円)より分配対象収益は2,656,043,416円(1万口当たり245.58円)であり、うち162,214,008円(1万口当たり15円)を分配金額としております。<br/>なお、分配金の計算過程においては、親投資信託の配当等収益及び収益調整金相当額を充当する方法によっております。</p> <p>(2019年 3月21日から2019年 4月22日までの計算期間)<br/>計算期間末における解約に伴う当期純利益金額分配後の配当等収益から費用を控除した額(81,283,519円)、解約に伴う当期純利益金額分配後の有価証券売買等損益から費用を控除した額(0円)、信託約款に規定される収益調整金(138,650,671円)及び分配準備積立金(2,292,404,713円)より分配対象収益は2,512,338,903円(1万口当たり238.30円)であり、うち158,129,436円(1万口当たり15円)を分配金額としております。<br/>なお、分配金の計算過程においては、親投資信託の配当等収益及び収益調整金相当額を充当する方法によっております。</p> |

(2018年10月23日から2018年11月20日までの計算期間)

計算期間末における解約に伴う当期純利益金額分配後の配当等収益から費用を控除した額(97,685,042円)、解約に伴う当期純利益金額分配後の有価証券売買等損益から費用を控除し、繰越欠損金を補填した額(0円)、信託約款に規定される収益調整金(142,810,107円)及び分配準備積立金(3,220,763,349円)より分配対象収益は3,461,258,498円(1万口当たり290.10円)であり、うち238,611,736円(1万口当たり20円)を分配金額としております。

なお、分配金の計算過程においては、親投資信託の配当等収益及び収益調整金相当額を充当する方法によっております。

(2018年11月21日から2018年12月20日までの計算期間)

計算期間末における解約に伴う当期純利益金額分配後の配当等収益から費用を控除した額(63,145,110円)、解約に伴う当期純利益金額分配後の有価証券売買等損益から費用を控除した額(0円)、信託約款に規定される収益調整金(142,208,227円)及び分配準備積立金(2,997,014,915円)より分配対象収益は3,202,368,252円(1万口当たり275.53円)であり、うち232,431,605円(1万口当たり20円)を分配金額としております。

なお、分配金の計算過程においては、親投資信託の配当等収益及び収益調整金相当額を充当する方法によっております。

(2018年12月21日から2019年1月21日までの計算期間)

計算期間末における解約に伴う当期純損失金額分配後の配当等収益から費用を控除した額(62,098,224円)、解約に伴う当期純損失金額分配後の有価証券売買等損益から費用を控除した額(0円)、信託約款に規定される収益調整金(143,800,518円)及び分配準備積立金(2,780,501,110円)より分配対象収益は2,986,399,852円(1万口当たり260.96円)であり、うち171,641,445円(1万口当たり15円)を分配金額としております。

なお、分配金の計算過程においては、親投資信託の配当等収益及び収益調整金相当額を充当する方法によっております。

(2019年4月23日から2019年5月20日までの計算期間)

計算期間末における解約に伴う当期純損失金額分配後の配当等収益から費用を控除した額(32,206,976円)、解約に伴う当期純損失金額分配後の有価証券売買等損益から費用を控除した額(0円)、信託約款に規定される収益調整金(138,688,409円)及び分配準備積立金(2,185,672,976円)より分配対象収益は2,356,568,361円(1万口当たり226.40円)であり、うち156,123,347円(1万口当たり15円)を分配金額としております。

なお、分配金の計算過程においては、親投資信託の配当等収益及び収益調整金相当額を充当する方法によっております。

(2019年5月21日から2019年6月20日までの計算期間)

計算期間末における解約に伴う当期純利益金額分配後の配当等収益から費用を控除した額(33,508,548円)、解約に伴う当期純利益金額分配後の有価証券売買等損益から費用を控除した額(0円)、信託約款に規定される収益調整金(140,379,809円)及び分配準備積立金(2,023,782,769円)より分配対象収益は2,197,671,126円(1万口当たり214.68円)であり、うち153,544,579円(1万口当たり15円)を分配金額としております。

なお、分配金の計算過程においては、親投資信託の配当等収益及び収益調整金相当額を充当する方法によっております。

(2019年6月21日から2019年7月22日までの計算期間)

計算期間末における解約に伴う当期純利益金額分配後の配当等収益から費用を控除した額(86,014,639円)、解約に伴う当期純利益金額分配後の有価証券売買等損益から費用を控除し、繰越欠損金を補填した額(0円)、信託約款に規定される収益調整金(139,821,309円)及び分配準備積立金(1,868,666,141円)より分配対象収益は2,094,502,089円(1万口当たり208.24円)であり、うち150,864,274円(1万口当たり15円)を分配金額としております。

なお、分配金の計算過程においては、親投資信託の配当等収益及び収益調整金相当額を充当する方法によっております。



(2019年1月22日から2019年2月20日までの計算期間)

計算期間末における解約に伴う当期純利益金額分配後の配当等収益から費用を控除した額(86,411,480円)、解約に伴う当期純利益金額分配後の有価証券売買等損益から費用を控除し、繰越欠損金を補填した額(0円)、信託約款に規定される収益調整金(141,881,353円)及び分配準備積立金(2,585,342,925円)より分配対象収益は2,813,635,758円(1万口当たり253.76円)であり、うち166,301,357円(1万口当たり15円)を分配金額としております。

なお、分配金の計算過程においては、親投資信託の配当等収益及び収益調整金相当額を充当する方法によっております。

(2019年7月23日から2019年8月20日までの計算期間)

計算期間末における解約に伴う当期純損失金額分配後の配当等収益から費用を控除した額(26,264,713円)、解約に伴う当期純損失金額分配後の有価証券売買等損益から費用を控除した額(0円)、信託約款に規定される収益調整金(139,985,794円)及び分配準備積立金(1,783,003,687円)より分配対象収益は1,949,254,194円(1万口当たり195.87円)であり、うち149,259,768円(1万口当たり15円)を分配金額としております。

なお、分配金の計算過程においては、親投資信託の配当等収益及び収益調整金相当額を充当する方法によっております。

## (金融商品に関する注記)

## 金融商品の状況に関する事項

|                        |   |
|------------------------|---|
| 1. 金融商品に対する取組方針        | 証券投資信託として、有価証券等の金融商品に対する投資を、信託約款に規定する「運用の基本方針」に従い行っております。   |
| 2. 金融商品の内容及び金融商品に係るリスク | <p>当ファンドは、親投資信託受益証券を主要投資対象としております。投資する親投資信託受益証券は、インベスコ オーストラリア債券 マザーファンドです。</p> <p>親投資信託受益証券は、債券の価格変動リスク、信用リスク、ントリー・リスク、為替変動リスク等にさらされています。</p> <p>また、親投資信託受益証券は、為替予約取引を利用しております。当該デリバティブ取引は、外国通貨の取得又は売却取引について円貨額を確定することに限定しているため、親投資信託受益証券に対して重大な影響をおよぼすものではありません。また、親投資信託受益証券が利用している為替予約取引の相手方は社内ルールに従った金融機関に限定しているため、相手方の契約不履行に係る信用リスクはほとんどないと認識しております。</p> |
| 3. 金融商品に係るリスク管理体制      | <p>取締役会で定めたりスク管理の基本方針、及びリスク管理規程に従い、包括的なリスク管理を「リスク管理委員会」(以下「RMC」といいます。)で行います。RMCは、社内各部署から報告された各種リスクを検討、協議し、具体的なリスク管理方針を策定します。</p> <p>RMCでは、分会として「運用リスク管理委員会」(以下「IRMC」といいます。)を開催し、運用リスクの管理を行います。IRMCは、運用リスクを把握し、運用の適切性・妥当性を検証、審議して、その結果をRMCへ報告します。</p>  |

## 金融商品の時価等に関する事項

| 項目                     | 前期<br>(2019年2月20日現在)  | 当期<br>(2019年8月20日現在)   |
|------------------------|---|--|
| 1. 貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額 | 貸借対照表計上額は期末の時価で計上しているため、その差額はありません。   | 同左   |
| 2. 時価の算定方法             | <p>(1)有価証券<br/>「(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)デリバティブ取引<br/>該当事項はありません。</p> <p>(3)上記以外の金融商品<br/>上記以外の金融商品については、短期間で決済されることから、時価は帳簿価額と近似しているため、当該金融商品の時価を帳簿価額としております。</p> | <p>(1)有価証券<br/>同左</p> <p>(2)デリバティブ取引<br/>同左</p> <p>(3)上記以外の金融商品<br/>同左</p> |

|                       |   |    |
|-----------------------|---|----|
| 3.金融商品の時価等に関する事項の補足事項 | 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。 | 同左 |
|-----------------------|---|----|

## (有価証券に関する注記)

## 売買目的有価証券

| 種 類       | 前期<br>(2019年2月20日現在) | 当期<br>(2019年8月20日現在) |
|-----------|----------------------|----------------------|
|           | 当特定期間の損益に含まれた評価差額(円) | 当特定期間の損益に含まれた評価差額(円) |
| 親投資信託受益証券 | 771,687,281          | 696,391,921          |
| 合 計       | 771,687,281          | 696,391,921          |

## (デリバティブ取引等に関する注記)

| 前期<br>(2019年2月20日現在) | 当期<br>(2019年8月20日現在) |
|----------------------|----------------------|
| 該当事項はありません。          | 同左                   |

## (関連当事者との取引に関する注記)

| 前期<br>自 2018年8月21日<br>至 2019年2月20日 | 当期<br>自 2019年2月21日<br>至 2019年8月20日 |
|------------------------------------|------------------------------------|
| 該当事項はありません。                        | 同左                                 |

## (1口当たり情報に関する注記)

| 前期<br>(2019年2月20日現在)                     | 当期<br>(2019年8月20日現在)                     |
|--|--|
| 1口当たり純資産額 0.3087円<br>(1万口当たり純資産額 3,087円) | 1口当たり純資産額 0.2979円<br>(1万口当たり純資産額 2,979円) |

## (4)附属明細表

## 第1 有価証券明細表

## 株式

該当事項はありません。

## 株式以外の有価証券(親投資信託受益証券)

(2019年8月20日現在)

| 種類            | 銘柄                          | 券面総額           | 評価額(円)         | 備考 |
|---------------|-----------------------------|----------------|----------------|----|
| 親投資信託<br>受益証券 | インベスコ オーストラリア<br>債券 マザーファンド | 11,626,115,531 | 29,845,401,179 |    |
|               | 合計                          | 11,626,115,531 | 29,845,401,179 |    |

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

## 第2 信用取引契約残高明細表

該当事項はありません。

## 第3 デリバティブ取引及び為替予約取引の契約額等及び時価の状況表

該当事項はありません。

## 参考情報

当ファンドは、「インベスコ オーストラリア債券 マザーファンド」受益証券を主要投資対象としており、貸借対照表の資産の部に計上された「親投資信託受益証券」は、すべて同ファンドの受益証券です。同ファンドの状況は次の通りです。

## 「インベスコ オーストラリア債券 マザーファンド」の状況

なお、以下に記載した情報は監査対象外であります。

## 貸借対照表

(単位：円)

| 区 分         | 注記<br>番号 | (2019年 2月20日現在) | (2019年 8月20日現在) |
|-------------|----------|-----------------|-----------------|
|             |          | 金 額             | 金 額             |
| 資産の部        |          |                 |                 |
| 流動資産        |          |                 |                 |
| 預金          |          | 644,998,726     | 762,585,947     |
| コール・ローン     |          | 2,172,861       | 1,234,854       |
| 国債証券        |          | 14,829,175,348  | 9,841,478,126   |
| 地方債証券       |          | 9,282,048,075   | 11,824,376,397  |
| 特殊債券        |          | 1,344,176,672   | 728,325,304     |
| 社債券         |          | 8,164,865,226   | 7,088,093,674   |
| 派生商品評価勘定    |          | 142,637         | 48,465          |
| 未収入金        |          | 3,017,660,742   | -               |
| 未収利息        |          | 269,730,262     | 145,081,728     |
| 前払費用        |          | 43,901,343      | 41,697,199      |
| 流動資産合計      |          | 37,598,871,892  | 30,432,921,694  |
| 資産合計        |          | 37,598,871,892  | 30,432,921,694  |
| 負債の部        |          |                 |                 |
| 流動負債        |          |                 |                 |
| 派生商品評価勘定    |          | 589,696         | 349,681         |
| 未払金         |          | 3,018,762,038   | 487,836,899     |
| 未払解約金       |          | 33,596,278      | 11,263,596      |
| 未払利息        |          | 5               | 3               |
| 流動負債合計      |          | 3,052,948,017   | 499,450,179     |
| 負債合計        |          | 3,052,948,017   | 499,450,179     |
| 純資産の部       |          |                 |                 |
| 元本等         |          |                 |                 |
| 元本          |          | 13,458,094,151  | 11,660,314,631  |
| 剰余金         |          |                 |                 |
| 剰余金又は欠損金( ) |          | 21,087,829,724  | 18,273,156,884  |
| 元本等合計       |          | 34,545,923,875  | 29,933,471,515  |
| 純資産合計       |          | 34,545,923,875  | 29,933,471,515  |
| 負債純資産合計     |          | 37,598,871,892  | 30,432,921,694  |

## 注記表

## (重要な会計方針に係る事項に関する注記)

|                            |  |
|----------------------------|--|
| 1. 有価証券の評価基準及び評価方法         | <p>国債証券、地方債証券、特殊債券、社債券<br/>個別法に基づき、原則として時価で評価しております。<br/>時価評価にあたっては、外国金融商品市場(金融商品取引法(昭和23年法律第25号)第2条第8項第3号口に規定するものをいいます。)等に上場されている有価証券は、原則として外国金融商品市場等における最終相場、外国金融商品市場等に上場されていない有価証券は、原則として金融機関の提示する価額(但し、売気配相場は使用しません。)又は価格情報会社の提供する価額等で評価しております。</p>  |
| 2. デリバティブ等の評価基準及び評価方法      | <p>為替予約取引<br/>為替予約の評価は、原則として、本書における開示対象ファンドの特定期間末日におけるわが国の対顧客先物売買相場の仲値によって計算しております。</p>  |
| 3. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項 | <p>外貨建取引等の処理基準<br/>外貨建取引については、「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60条に基づき、取引発生時の外国通貨の額をもって記録する方法を採用しております。但し、同第61条に基づき、外国通貨の売却時において、当該外国通貨に加えて、外貨建資産等の外貨基金勘定及び外貨建各損益勘定の前日の外貨建純資産額に対する当該売却外国通貨の割合相当額を当該外国通貨の売却時の外国為替相場等で円換算し、前日の外貨基金勘定に対する円換算した外貨基金勘定の割合相当の邦貨建資産等の外国投資勘定と、円換算した外貨基金勘定を相殺した差額を為替差損益とする計理処理を採用しております。</p> |

## (貸借対照表に関する注記)

| (2019年2月20日現在)               |                 |
|------------------------------|-----------------|
| 1. 本書における開示対象ファンドの期首における     |                 |
| 当該親投資信託の元本額                  | 16,350,572,919円 |
| 同期中における追加設定元本額               | 92,778,017円     |
| 同期中における解約元本額                 | 2,985,256,785円  |
| 同特定期間末日における元本の内訳             |                 |
| (保有ファンド名)                    | (金額)            |
| インベスコ オーストラリア債券ファンド(毎月決算型)   | 13,420,694,146円 |
| インベスコ オーストラリア債券ファンド(年1回決算型)  | 37,400,005円     |
| 合計                           | 13,458,094,151円 |
| 2. 本書における開示対象ファンドの特定期間末日における |                 |
| 当該親投資信託の受益権の総数               | 13,458,094,151口 |

| (2019年8月20日現在)           |                 |
|--------------------------|-----------------|
| 1. 本書における開示対象ファンドの期首における |                 |
| 当該親投資信託の元本額              | 13,458,094,151円 |
| 同期中における追加設定元本額           | 80,138,734円     |

|   |                 |
|---|-----------------|
| 同期中における解約元本額                                  | 1,877,918,254円  |
| 同特定期間末日における元本の内訳<br>(保有ファンド名)                 | (金額)            |
| インベスコ オーストラリア債券ファンド(毎月決算型)                    | 11,626,115,531円 |
| インベスコ オーストラリア債券ファンド(年1回決算型)                   | 34,199,100円     |
| 合計  | 11,660,314,631円 |
| 2.本書における開示対象ファンドの特定期間末日における<br>当該親投資信託の受益権の総数 | 11,660,314,631口 |

## (金融商品に関する注記)

## 金融商品の状況に関する事項

|                       |  |
|-----------------------|--|
| 1.金融商品に対する取組方針        | 証券投資信託として、有価証券等の金融商品に対する投資を、信託約款に規定する「運用の基本方針」に従い行っております。  |
| 2.金融商品の内容及び金融商品に係るリスク | 当ファンドは、外国の債券を主要投資対象としております。<br>外国の債券は、債券の価格変動リスク、信用リスク、カントリー・リスク、為替変動リスク等にさらされています。<br>また、当ファンドは、為替予約取引を利用しております。当該デリバティブ取引は、外国通貨の取得又は売却取引について円貨額を確定することに限定しているため、当ファンドに対して重大な影響をおよぼすものではありません。また、当ファンドが利用している為替予約取引の相手方は社内ルールに従った金融機関に限定しているため、相手方の契約不履行に係る信用リスクはほとんどないと認識しております。 |
| 3.金融商品に係るリスク管理体制      | 当ファンドに投資する証券投資信託の「(金融商品に関する注記)」に記載しております。  |

## 金融商品の時価等に関する事項

| 項 目                   | (2019年 2月20日現在)   | (2019年 8月20日現在)  |
|-----------------------|---|--|
| 1.貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額 | 貸借対照表計上額は本書における開示対象ファンドの特定期間末日の時価で計上しているため、その差額はありません。  | 同左   |
| 2.時価の算定方法             | (1)有価証券<br>「(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。<br><br>(2)デリバティブ取引<br>「(デリバティブ取引等に関する注記)」に記載しております。<br><br>(3)上記以外の金融商品<br>上記以外の金融商品については、短期間で決済されることから、時価は帳簿価額と近似しているため、当該金融商品の時価を帳簿価額としております。 | (1)有価証券<br>同左<br><br>(2)デリバティブ取引<br>同左<br><br>(3)上記以外の金融商品<br>同左 |
| 3.金融商品の時価等に関する事項の補足事項 | 当ファンドに投資する証券投資信託の「(金融商品に関する注記)」に記載しております。   | 同左   |

## (有価証券に関する注記)

## 売買目的有価証券

| 種 類       | (2019年 2月20日現在)      | (2019年 8月20日現在)      |
|-----------|----------------------|----------------------|
|           | 当計算期間の損益に含まれた評価差額(円) | 当計算期間の損益に含まれた評価差額(円) |
| 国 債 証 券   | 451,294,571          | 476,961,801          |
| 地 方 債 証 券 | 264,185,185          | 828,303,561          |
| 特 殊 債 券   | 26,253,634           | 27,528,170           |
| 社 債 券     | 192,277,776          | 359,928,889          |
| 合 計       | 934,011,166          | 1,692,722,421        |

(注)当計算期間の損益に含まれた評価差額は、当親投資信託の期首日から本書における開示対象ファンドの特定期間末日までの期間に対応する金額であります。



## (デリバティブ取引等に関する注記)

## 取引の時価等に関する事項

## 通貨関連

(2019年2月20日現在)

| 種 類                                     | 契約額等(円)     | うち<br>1年超 | 時価(円)       | 評価損益(円) |
|---|-------------|-----------|-------------|---------|
| 市場取引以外の取引<br>為替予約取引<br>売 建<br>オーストラリアドル | 301,061,679 | -         | 301,508,738 | 447,059 |
| 合 計                                     | 301,061,679 | -         | 301,508,738 | 447,059 |

(2019年8月20日現在)

| 種 類                                     | 契約額等(円)     | うち<br>1年超 | 時価(円)       | 評価損益(円) |
|---|-------------|-----------|-------------|---------|
| 市場取引以外の取引<br>為替予約取引<br>売 建<br>オーストラリアドル | 238,558,128 | -         | 238,859,344 | 301,216 |
| 合 計                                     | 238,558,128 | -         | 238,859,344 | 301,216 |

(注)時価の算定方法  
為替予約の時価

(1)本書における開示対象ファンドの特定期間末日に対顧客先物相場の仲値が発表されている外貨については以下のように評価しております。

同特定期間末日において為替予約の受渡日(以下「当該日」という。)の対顧客先物相場の仲値が発表されている場合は、当該為替予約は当該対顧客先物相場の仲値により評価しております。

同特定期間末日において当該日の対顧客先物相場の仲値が発表されていない場合は以下の方法によっております。

イ)同特定期間末日に当該日を超える対顧客先物相場が発表されている場合には、発表されている先物相場のうち当該日に最も近い前後二つの対顧客先物相場の仲値をもとに計算したレートにより評価しております。

ロ)同特定期間末日に当該日を超える対顧客先物相場が発表されていない場合には、当該日に最も近い発表されている対顧客先物相場の仲値により評価しております。

(2)同特定期間末日に対顧客先物相場の仲値が発表されていない外貨については、同特定期間末日の対顧客電信売買相場の仲値により評価しております。

## (関連当事者との取引に関する注記)

| 自 2018年 8月21日<br>至 2019年 2月20日 | 自 2019年 2月21日<br>至 2019年 8月20日 |
|--------------------------------|--------------------------------|
| 該当事項はありません。                    | 同左                             |

## (1口当たり情報に関する注記)

| (2019年2月20日現在) | (2019年8月20日現在) |
|----------------|----------------|
|                |                |

|   |   |
|---|---|
| 1口当たり純資産額 2,5669円<br>(1万口当たり純資産額 25,669円) | 1口当たり純資産額 2,5671円<br>(1万口当たり純資産額 25,671円) |
|---|---|

## 附属明細表

## 第1 有価証券明細表

株式

該当事項はありません。

株式以外の有価証券(債券)

(2019年8月20日現在)

| 種類    | 通貨        | 銘柄                           | 券面総額           | 評価額                              | 備考 |
|-------|-----------|------------------------------|----------------|----------------------------------|----|
| 国債証券  | オーストラリアドル | オーストラリア国債-2.0%-21/12/21      | 4,000,000.00   | 4,118,194.80                     |    |
|       |           | オーストラリア国債-5.75%-22/07/15     | 10,000,000.00  | 11,452,139.00                    |    |
|       |           | オーストラリア国債-3.0%-25/09/20      | 30,000,000.00  | 44,719,800.00                    |    |
|       |           | オーストラリア国債-2.75%-29/11/21     | 23,000,000.00  | 27,088,431.70                    |    |
|       |           | オーストラリア国債-4.5%-33/04/21      | 10,000,000.00  | 14,392,349.00                    |    |
|       |           | オーストラリア国債-3.25%-39/06/21     | 16,000,000.00  | 21,382,673.60                    |    |
|       |           | オーストラリア国債-3.0%-47/03/21      | 10,000,000.00  | 13,381,902.00                    |    |
|       |           | オーストラリアドル 小計                 | 103,000,000.00 | 136,535,490.10                   |    |
|       | 国債証券合計    |                              |                | 9,841,478,126<br>(9,841,478,126) |    |
| 地方債証券 | オーストラリアドル | 豪州首都圏特別地域債-1.25%-25/05/22    | 3,750,000.00   | 3,771,071.25                     |    |
|       |           | 豪州首都圏特別地域債-3.0%-28/04/18     | 8,000,000.00   | 9,067,800.00                     |    |
|       |           | 豪州首都圏特別地域債-2.25%-29/05/22    | 7,000,000.00   | 7,464,892.40                     |    |
|       |           | ニューサウス・ウェールズ州債-2.0%-31/03/20 | 15,000,000.00  | 15,714,141.00                    |    |
|       |           | ニューサウス・ウェールズ州債-5.0%-24/08/20 | 8,000,000.00   | 9,567,862.40                     |    |
|       |           | ニューサウス・ウェールズ州債-4.0%-26/05/20 | 15,000,000.00  | 17,816,503.50                    |    |
|       |           | ニューサウス・ウェールズ州債-3.0%-28/11/15 | 15,000,000.00  | 17,179,791.00                    |    |
|       |           | クイーンズランド州債-3.25%-28/07/21    | 3,000,000.00   | 3,475,493.40                     |    |
|       |           | クイーンズランド州債-2.5%-29/03/06     | 15,000,000.00  | 16,455,372.00                    |    |
|       |           | ビクトリア州債-3.0%-28/10/20        | 23,000,000.00  | 26,379,769.50                    |    |
|       |           | ビクトリア州債-2.5%-29/10/22        | 24,000,000.00  | 26,472,213.60                    |    |

|          |                   |   |                |                                    |
|----------|-------------------|---|----------------|------------------------------------|
|          |                   | ビクトリア州債-2.25%-<br>34/11/20                  | 5,000,000.00   | 5,327,358.00                       |
|          |                   | 西オーストラリア州債-2.5%-<br>24/07/23                | 5,000,000.00   | 5,352,909.50                       |
|          |                   | オーストラリアドル 小計                                | 146,750,000.00 | 164,045,177.55<br>(11,824,376,397) |
|          |                   | 地方債証券合計                                     |                | 11,824,376,397<br>(11,824,376,397) |
| 特殊<br>債券 | オースト<br>ラリア<br>ドル | AIRSERVICES AUSTRALIA<br>-2.75%-23/05/15    | 2,700,000.00   | 2,826,468.81                       |
|          |                   | KFW-1.5%-24/07/24                           | 5,000,000.00   | 5,081,238.50                       |
|          |                   | NATIONL HOUSING FIN-2.38%-<br>29/03/28      | 2,000,000.00   | 2,196,694.80                       |
|          |                   | オーストラリアドル 小計                                | 9,700,000.00   | 10,104,402.11<br>(728,325,304)     |
|          |                   | 特殊債券合計                                      |                | 728,325,304<br>(728,325,304)       |
| 社債券      | オースト<br>ラリア<br>ドル | AUSNET SERVICES-4.2%-<br>28/08/21           | 4,000,000.00   | 4,710,242.00                       |
|          |                   | AUSNET SERVICES-2.6%-<br>29/07/31           | 1,200,000.00   | 1,239,097.56                       |
|          |                   | AUST & NZ BANKING GROUP<br>-3.1%-24/02/08   | 3,250,000.00   | 3,483,094.87                       |
|          |                   | AUSTRALIA PACIFIC AIRPOR<br>-3.75%-26/11/04 | 1,000,000.00   | 1,129,357.70                       |
|          |                   | AUSTRALIA&NEW ZEALAND BK<br>-5.0%-23/08/16  | 8,000,000.00   | 9,154,115.20                       |
|          |                   | AUSTRALIAN CATHOLIC UNI<br>-3.7%-27/08/03   | 4,200,000.00   | 4,798,622.64                       |
|          |                   | BOC AVIATION-3.15%-29/07/11                 | 3,000,000.00   | 3,090,180.00                       |
|          |                   | CIBC AUSTRALIA-1.535%-<br>22/08/01          | 3,750,000.00   | 3,745,080.15                       |
|          |                   | COMMONWEALTH BANK AUST<br>-2.75%-21/11/17   | 5,000,000.00   | 5,180,780.50                       |
|          |                   | CONNECTEAST FINANCE PTY<br>-3.4%-26/03/25   | 2,000,000.00   | 2,147,946.00                       |
|          |                   | DOWNER GROUP FINANCE-3.7%-<br>26/04/29      | 1,500,000.00   | 1,601,822.70                       |
|          |                   | GPT WHL OFFICE FD NO1<br>-2.525%-26/01/12   | 3,500,000.00   | 3,597,834.10                       |
|          |                   | ING BANK (AUSTRALIA)-1.45%-<br>24/08/20     | 3,000,000.00   | 2,995,751.64                       |
|          |                   | MACQUARIE UNIVERSITY-3.5%-<br>28/09/07      | 3,500,000.00   | 4,013,962.05                       |
|          |                   | MIZUHO BANK-1.7%-24/08/07                   | 4,000,000.00   | 4,019,036.00                       |
|          |                   | NATIONAL AUSTRALIA BANK<br>-2.15%-24/06/19  | 2,300,000.00   | 2,374,037.69                       |
|          |                   | SUNCORP-METWAY-3.0%-23/09/13                | 4,000,000.00   | 4,258,804.00                       |
|          |                   | UNI OF TECHNOLOGY/SYDNEY<br>-3.75%-27/07/20 | 5,500,000.00   | 6,343,266.60                       |

|  |  |               |                  |  |
|--|--|---------------|------------------|--|
|  | UNIVERSITY OF SYDNEY-3.75%-<br>25/08/28    | 6,000,000.00  | 6,781,156.20     |  |
|  | UNIVERSITY OF WOLLONGONG<br>-3.5%-27/12/08 | 4,000,000.00  | 4,546,129.60     |  |
|  | VICINITY CENTRES-2.6%-<br>25/06/27         | 2,000,000.00  | 2,043,240.00     |  |
|  | WESTPAC BANKING-2.75%-<br>22/08/31         | 3,800,000.00  | 3,977,518.52     |  |
|  | WESTPAC BANKING-2.25%-<br>24/08/16         | 3,500,000.00  | 3,624,105.45     |  |
|  | WOOLWORTHS GROUP-2.85%-<br>24/04/23        | 4,500,000.00  | 4,719,858.75     |  |
|  | WSO FINANCE PTY-3.5%-<br>23/07/14          | 4,500,000.00  | 4,761,442.80     |  |
|  | オーストラリアドル 小計                               | 91,000,000.00 | 98,336,482.72    |  |
|  |  |               | (7,088,093,674)  |  |
|  | 社債券合計                                      |               | 7,088,093,674    |  |
|  |  |               | (7,088,093,674)  |  |
|  | 合計   |               | 29,482,273,501   |  |
|  |  |               | (29,482,273,501) |  |

(注)1.小計欄の( )内は、邦貨換算額であります。

2.合計金額欄の( )内は、外貨建有価証券に係わるもので、内書きであります。

3.通貨の表示は、邦貨については円単位、外貨についてはその通貨の表記単位で表示しております。

4.外貨建有価証券の内訳

| 通貨        | 銘柄数        | 組入債券時価比率 | 合計金額に対する比率 |
|-----------|------------|----------|------------|
| オーストラリアドル | 国債証券 7銘柄   | 100.00%  | 100.00%    |
|           | 地方債証券 13銘柄 |          |            |
|           | 特殊債券 3銘柄   |          |            |
|           | 社債券 25銘柄   |          |            |

第2 信用取引契約残高明細表

該当事項はありません。

第3 デリバティブ取引及び為替予約取引の契約額等及び時価の状況表

「注記表(デリバティブ取引等に関する注記)」に記載しております。

[前へ](#) [次へ](#)

## 2 ファンドの現況

## 純資産額計算書(2019年9月30日現在)

|                  |                  |
|------------------|------------------|
| 資産総額             | 29,209,714,539 円 |
| 負債総額             | 110,228,569 円    |
| 純資産総額( - )       | 29,099,485,970 円 |
| 発行済数量            | 97,264,832,649 口 |
| 1 単位当たり純資産額( / ) | 0.2992 円         |

## (参考)インベスコ オーストラリア債券 マザーファンド

|                  |                  |
|------------------|------------------|
| 資産総額             | 31,005,815,273 円 |
| 負債総額             | 1,771,668,850 円  |
| 純資産総額( - )       | 29,234,146,423 円 |
| 発行済数量            | 11,265,134,252 口 |
| 1 単位当たり純資産額( / ) | 2.5951 円         |

[前へ](#) [次へ](#)

## 第三部 委託会社等の情報

### 第1 委託会社等の概況

#### 1 委託会社等の概況

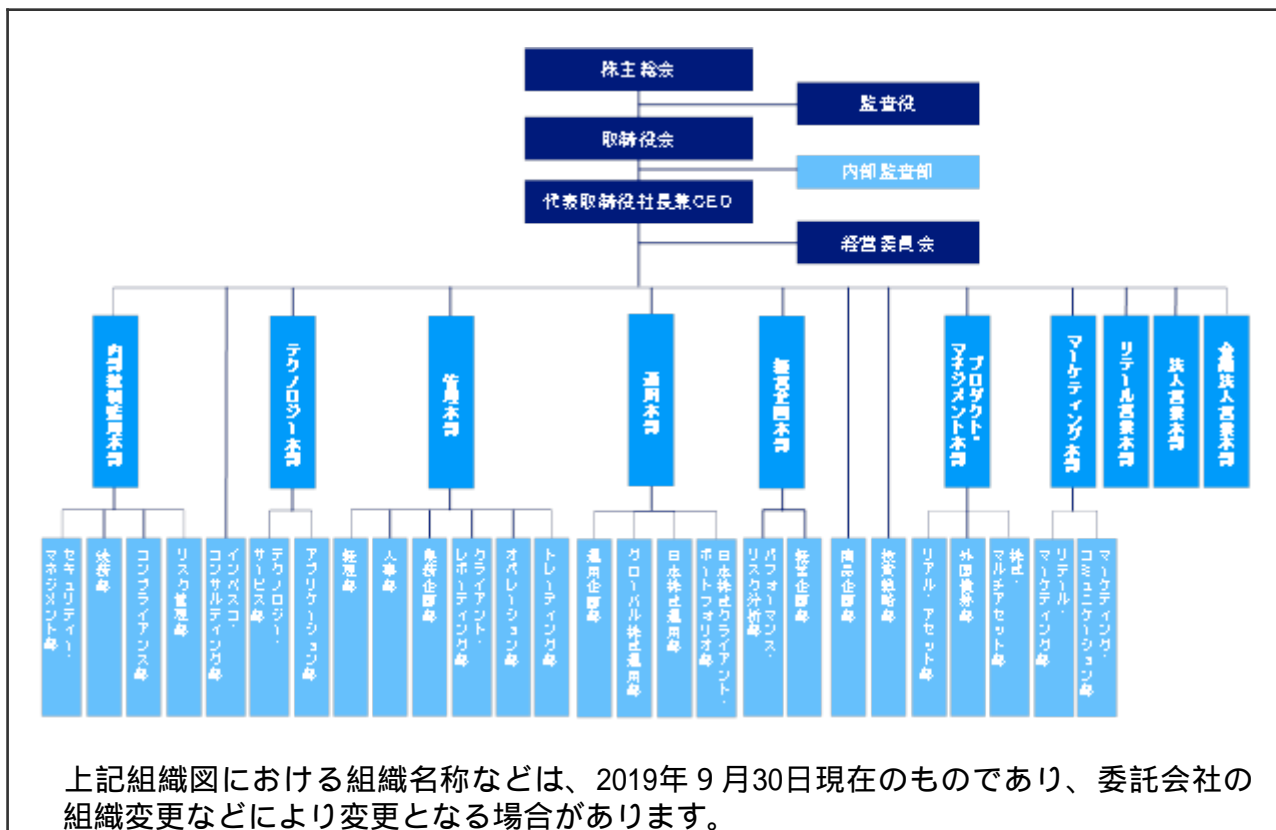
委託会社等の概況については、該当事項が以下の内容に更新されます。

#### (1) 資本金の額

|                         |   |
|-------------------------|---|
| 2019年9月30日<br>現在の状況     | 資本金：4,000百万円<br>発行可能株式総数：56,400株<br>発行済株式総数：40,000株 |
| 直近5カ年における主<br>な資本金の額の増減 | 該当事項はありません。   |

#### (2) 委託会社等の機構

##### 組織図



## 会社の意思決定機構

|             |   |
|-------------|---|
| 取締役会        | 取締役の全員をもって構成される取締役会は、代表取締役社長兼CEOを議長とし、原則として四半期ごとに開催されます。取締役会は、経営管理全般に関する重要な事項について、取締役の過半数が出席し、出席取締役の過半数をもって決議します。           |
| 代表取締役社長兼CEO | 代表取締役社長兼CEOは、委託会社の全般的な業務執行の最高責任者として、取締役会で決議された事項または委任を受けた事項の遂行に対し、権限と責任を有します。   |
| 経営委員会       | 取締役等から構成される経営委員会は、代表取締役社長兼CEOを議長とし、原則として隔月で開催されます。経営委員会は、取締役会で決定した基本方針に基づき、取締役会から委譲を受けた権限の範囲内において、経営管理全般に関する重要な事項を協議・決定します。 |

## 投資運用に関する意思決定プロセス

|          |  |
|----------|--|
| Plan（計画） | 基本的な運用方針は、投資戦略委員会（原則、月次で開催）で分析・討議された投資環境を踏まえ、銘柄検討会議およびポートフォリオ構築/戦略会議（原則、週次あるいは日次で開催）を経て決定されます。   |
| Do（実行）   | 運用部門のポートフォリオ・マネジャーは、上記の委員会または運用会議の討議内容等を踏まえ、運用計画書を策定し、運用本部長の承認を受け、運用ガイドライン、運用基本方針および運用計画書に従って、ポートフォリオを構築します。   |
| See（検証）  | 運用リスク管理委員会(原則、月次で開催)は、リスク管理委員会(原則、隔月で開催)の分会として、定量的なリスク計測結果をもとに、運用の適切性・妥当性を検証、審議します。また、運用本部から独立したコンプライアンス部が、常時、関連法令および運用ガイドラインなどの遵守状況をチェックし、運用の信頼性・安定性の確保を図ります。 |

## 2 事業の内容及び営業の概況

事業の内容及び営業の概況については、該当事項が以下の内容に更新されます。

|                    |  |       |               |
|--------------------|--|-------|---------------|
| 事業の内容              | 「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。<br>また「金融商品取引法」に定める投資助言業務を行っています。 |       |               |
| 運用する投資信託財産の合計純資産総額 | (2019年9月30日現在)   |       |               |
|                    | 基本的性格  | ファンド数 | 純資産総額(単位：百万円) |
|                    | 株式投資信託   | 105   | 1,489,994     |
|                    | 公社債投資信託  | -     | -             |
|                    | 合計   | 105   | 1,489,994     |
|                    | *ファンド数および純資産総額は、親投資信託を除きます。  |       |               |

[前へ](#) [次へ](#)



### 3 委託会社等の経理状況

委託会社等の経理状況については、該当事項が以下の内容に更新されます。

1. 当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和38年大蔵省令第59号、以下「財務諸表等規則」という。）ならびに同規則第2条の規定により、「金融商品取引業等に関する内閣府令」（平成19年8月6日内閣府令第52号）に基づいて作成しております。

また、当社の中間財務諸表は、「中間財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和52年大蔵省令第38号）ならびに同規則第38条及び第57条の規定により、「金融商品取引業等に関する内閣府令」（平成19年8月6日内閣府令第52号）に基づいて作成しております。

なお、財務諸表の記載金額は、千円未満の端数を切り捨てて表示しております。

2. 当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、当事業年度（自 2018年1月1日 至 2018年12月31日）の財務諸表について、PwCあらた有限責任監査法人により監査を受けております。

また、当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、中間会計期間（自 2019年1月1日 至 2019年6月30日）の中間財務諸表について、PwCあらた有限責任監査法人により中間監査を受けております。

## 1. 財務諸表

## (1)貸借対照表

(単位：千円)

| 科目        | 前事業年度<br>(2017年12月31日) |           | 当事業年度<br>(2018年12月31日) |           |
|-----------|------------------------|-----------|------------------------|-----------|
|           | 内訳                     | 金額        | 内訳                     | 金額        |
| (資産の部)    |                        |           |                        |           |
| 流動資産      |                        |           |                        |           |
| 預金        |                        | 4,986,282 |                        | 2,394,399 |
| 前払費用      |                        | 89,406    |                        | 93,498    |
| 未収入金      |                        | 606,560   |                        | 830,023   |
| 未収委託者報酬   |                        | 464,530   |                        | 432,532   |
| 未収運用受託報酬  |                        | 606,201   |                        | 574,921   |
| 未収投資助言報酬  |                        | 11,221    |                        | 14,244    |
| 未収還付法人税等  |                        | -         |                        | 160,546   |
| 短期貸付金 1   |                        | -         |                        | 2,000,000 |
| 繰延税金資産    |                        | 220,738   |                        | -         |
| その他の流動資産  |                        | 392       |                        | 524       |
| 流動資産計     |                        | 6,985,333 |                        | 6,500,692 |
| 固定資産      |                        |           |                        |           |
| 有形固定資産 2  |                        |           |                        |           |
| 建物附属設備    | 110,533                |           | 97,281                 |           |
| 器具備品      | 53,653                 |           | 57,676                 |           |
| 建設仮勘定     | 41,358                 |           | 328                    |           |
| リース資産     | 4,946                  | 210,492   | 1,978                  | 157,265   |
| 無形固定資産    |                        |           |                        |           |
| ソフトウェア    | 9,793                  |           | 64,736                 |           |
| ソフトウェア仮勘定 | 16,190                 |           | 4,228                  |           |
| 電話加入権     | 3,972                  |           | 3,972                  |           |
| のれん       | 312,232                |           | 287,253                |           |
| 顧客関連資産    | 1,673,707              | 2,015,895 | 1,539,810              | 1,900,002 |
| 投資その他の資産  |                        |           |                        |           |
| 投資有価証券    | 3,686                  |           | 5,097                  |           |
| 差入保証金     | 384,874                |           | 387,318                |           |
| その他の投資    | 3,143                  | 391,704   | 3,213                  | 395,628   |
| 固定資産計     |                        | 2,618,092 |                        | 2,452,896 |
| 資産合計      |                        | 9,603,426 |                        | 8,953,588 |

| 科目           | 前事業年度<br>(2017年12月31日) |           | 当事業年度<br>(2018年12月31日) |           |
|--------------|------------------------|-----------|------------------------|-----------|
|              | 内訳                     | 金額        | 内訳                     | 金額        |
| (負債の部)       |                        |           |                        |           |
| 流動負債         |                        |           |                        |           |
| 預り金          |                        | 42,997    |                        | 39,469    |
| リース債務        |                        | 3,236     |                        | 2,178     |
| 未払金          |                        |           |                        |           |
| 未払手数料        | 120,298                |           | 97,269                 |           |
| その他未払金       | 254,392                | 374,691   | 198,771                | 296,040   |
| 未払費用         |                        | 196,263   |                        | 227,830   |
| 未払法人税等       |                        | 452,262   |                        | -         |
| 未払消費税等       |                        | 24,738    |                        | 31,944    |
| 賞与引当金        |                        | 1,158,769 |                        | 1,139,420 |
| その他の流動負債     |                        | 30,108    |                        | 20,183    |
| 流動負債計        |                        | 2,283,068 |                        | 1,757,068 |
| 固定負債         |                        |           |                        |           |
| 長期預り金        |                        | 117,535   |                        | 117,535   |
| リース債務        |                        | 2,178     |                        | -         |
| 退職給付引当金      |                        | 589,090   |                        | 652,632   |
| 役員退職慰労引当金    |                        | 86,457    |                        | 98,981    |
| 資産除去債務       |                        | 82,365    |                        | 82,225    |
| 繰延税金負債       |                        | 4,255     |                        | 3,006     |
| 固定負債計        |                        | 881,882   |                        | 954,381   |
| 負債合計         |                        | 3,164,950 |                        | 2,711,450 |
| (純資産の部)      |                        |           |                        |           |
| 株主資本         |                        |           |                        |           |
| 資本金          |                        | 4,000,000 |                        | 4,000,000 |
| 資本剰余金        |                        |           |                        |           |
| 資本準備金        | 1,406,953              | 1,406,953 | 1,406,953              | 1,406,953 |
| 資本剰余金合計      |                        | 1,406,953 |                        | 1,406,953 |
| 利益剰余金        |                        |           |                        |           |
| その他利益剰余金     |                        |           |                        |           |
| 繰越利益剰余金      | 1,030,758              | 1,030,758 | 834,830                | 834,830   |
| 利益剰余金合計      |                        | 1,030,758 |                        | 834,830   |
| 株主資本合計       |                        | 6,437,711 |                        | 6,241,783 |
| 評価・換算差額等     |                        |           |                        |           |
| その他有価証券評価差額金 |                        | 763       |                        | 354       |
| 評価・換算差額等合計   |                        | 763       |                        | 354       |
| 純資産合計        |                        | 6,438,475 |                        | 6,242,138 |
| 負債・純資産合計     |                        | 9,603,426 |                        | 8,953,588 |

## (2)損益計算書

(単位：千円)

| 科目           | 前事業年度<br>(自 2017年4月1日<br>至 2017年12月31日) |           | 当事業年度<br>(自 2018年1月1日<br>至 2018年12月31日) |           |
|--------------|---|-----------|---|-----------|
|              | 内訳                                      | 金額        | 内訳                                      | 金額        |
| 営業収益         |   |           |   |           |
| 委託者報酬        |   | 1,852,178 |   | 2,520,359 |
| 運用受託報酬       |   | 1,881,211 |   | 2,718,513 |
| 投資助言報酬       |   | 42,299    |   | 78,933    |
| その他営業収益      |   | 3,069,058 |   | 3,467,662 |
| 営業収益計        |   | 6,844,748 |   | 8,785,469 |
| 営業費用         |   |           |   |           |
| 支払手数料        |   | 691,795   |   | 870,147   |
| 広告宣伝費        |   | 57,909    |   | 109,079   |
| 調査費          |   |           |   |           |
| 調査費          | 210,421                                 |           | 308,246                                 |           |
| 委託調査費        | 461,935                                 |           | 774,827                                 |           |
| 図書費          | 1,631                                   | 673,988   | 1,984                                   | 1,085,058 |
| 委託計算費        |   | 255,988   |   | 344,946   |
| 営業雑経費        |   |           |   |           |
| 通信費          | 14,681                                  |           | 19,794                                  |           |
| 印刷費          | 54,192                                  |           | 70,434                                  |           |
| 協会費          | 9,294                                   | 78,167    | 12,691                                  | 102,921   |
| 営業費用計        |   | 1,757,849 |   | 2,512,154 |
| 一般管理費        |   |           |   |           |
| 給料           |   |           |   |           |
| 役員報酬         | 74,357                                  |           | 99,143                                  |           |
| 給料・手当        | 1,247,994                               |           | 1,762,821                               |           |
| 賞与           | 265,086                                 | 1,587,439 | 386,987                                 | 2,248,952 |
| 交際費          |   | 53,074    |   | 53,222    |
| 寄付金          |   | 1,100     |   | 1,191     |
| 旅費交通費        |   | 149,277   |   | 179,085   |
| 租税公課         |   | 63,175    |   | 83,433    |
| 不動産賃借料       |   | 263,924   |   | 372,163   |
| 退職給付費用       |   | 160,315   |   | 170,276   |
| 役員退職慰労引当金繰入額 |   | 11,383    |   | 12,524    |
| 賞与引当金繰入額     |   | 915,757   |   | 1,139,420 |
| 減価償却費        |   | 155,186   |   | 212,422   |
| 福利厚生費        |   | 207,104   |   | 267,659   |
| 諸経費          |   | 1,002,663 |   | 1,352,114 |
| 一般管理費計       |   | 4,570,402 |   | 6,092,465 |
| 営業利益         |   | 516,495   |   | 180,849   |

| 科目              | 前事業年度<br>(自 2017年4月1日<br>至 2017年12月31日) |         | 当事業年度<br>(自 2018年1月1日<br>至 2018年12月31日) |         |
|-----------------|---|---------|---|---------|
|                 | 内訳                                      | 金額      | 内訳                                      | 金額      |
| 営業外収益           |   |         |   |         |
| 受取利息 1          |   | 0       |   | 30,888  |
| 保険配当金           |   | 4,489   |   | 4,496   |
| 雑益              |   | 33,940  |   | 1,139   |
| 営業外収益計          |   | 38,429  |   | 36,524  |
| 営業外費用           |   |         |   |         |
| 支払利息            |   | 58      |   | 45      |
| 為替換算差損          |   | 695     |   | 2,537   |
| 固定資産除却損         |   | -       |   | 41      |
| 雑損              |   | 118     |   | 0       |
| 営業外費用計          |   | 871     |   | 2,624   |
| 経常利益            |   | 554,053 |   | 214,749 |
| 税引前当期純利益        |   | 554,053 |   | 214,749 |
| 法人税、住民税及び事業税    |   | 546,803 |   | 191,008 |
| 法人税等調整額         |   | 66,177  |   | 219,669 |
| 法人税等計           |   | 480,625 |   | 410,678 |
| 当期純利益又は当期純損失( ) |   | 73,427  |   | 195,928 |

## (3)株主資本等変動計算書

前事業年度（自 2017年4月1日 至 2017年12月31日）

（単位：千円）

|                      | 株主資本      |           |             |                             |             |            |
|----------------------|-----------|-----------|-------------|-----------------------------|-------------|------------|
|                      | 資本金       | 資本剰余金     |             | 利益剰余金                       |             | 株主資本<br>合計 |
|                      |           | 資本準備金     | 資本剰余金<br>合計 | その他利益<br>剰余金<br>繰越利益<br>剰余金 | 利益剰余金<br>合計 |            |
| 当期首残高                | 4,000,000 | 1,406,953 | 1,406,953   | 2,457,330                   | 2,457,330   | 7,864,283  |
| 当期変動額                |           |           |             |                             |             |            |
| 当期純利益                |           |           |             | 73,427                      | 73,427      | 73,427     |
| 剰余金の配当               |           |           |             | 1,500,000                   | 1,500,000   | 1,500,000  |
| 株主資本以外の項目の当期の変動額（純額） |           |           |             |                             |             |            |
| 当期変動額合計              | -         | -         | -           | 1,426,572                   | 1,426,572   | 1,426,572  |
| 当期末残高                | 4,000,000 | 1,406,953 | 1,406,953   | 1,030,758                   | 1,030,758   | 6,437,711  |

|                      | 評価・換算差額等     |            | 純資産合計     |
|----------------------|--------------|------------|-----------|
|                      | その他有価証券評価差額金 | 評価・換算差額等合計 |           |
| 当期首残高                | 467          | 467        | 7,864,751 |
| 当期変動額                |              |            |           |
| 当期純利益                |              |            | 73,427    |
| 剰余金の配当               |              |            | 1,500,000 |
| 株主資本以外の項目の当期の変動額（純額） | 296          | 296        | 296       |
| 当期変動額合計              | 296          | 296        | 1,426,277 |
| 当期末残高                | 763          | 763        | 6,438,475 |

当事業年度（自 2018年1月1日 至 2018年12月31日）

（単位：千円）

|                          | 株主資本      |           |             |                             |             |            |
|--------------------------|-----------|-----------|-------------|-----------------------------|-------------|------------|
|                          | 資本金       | 資本剰余金     |             | 利益剰余金                       |             | 株主資本<br>合計 |
|                          |           | 資本準備金     | 資本剰余金<br>合計 | その他利益<br>剰余金<br>繰越利益<br>剰余金 | 利益剰余金<br>合計 |            |
| 当期首残高                    | 4,000,000 | 1,406,953 | 1,406,953   | 1,030,758                   | 1,030,758   | 6,437,711  |
| 当期変動額                    |           |           |             |                             |             |            |
| 当期純損失( )                 |           |           |             | 195,928                     | 195,928     | 195,928    |
| 株主資本以外の項目の当期の変動額<br>(純額) |           |           |             |                             |             |            |
| 当期変動額合計                  | -         | -         | -           | 195,928                     | 195,928     | 195,928    |
| 当期末残高                    | 4,000,000 | 1,406,953 | 1,406,953   | 834,830                     | 834,830     | 6,241,783  |

|                          | 評価・換算差額等     |            | 純資産合計     |
|--------------------------|--------------|------------|-----------|
|                          | その他有価証券評価差額金 | 評価・換算差額等合計 |           |
| 当期首残高                    | 763          | 763        | 6,438,475 |
| 当期変動額                    |              |            |           |
| 当期純損失( )                 |              |            | 195,928   |
| 株主資本以外の項目の当期の変動額<br>(純額) | 408          | 408        | 408       |
| 当期変動額合計                  | 408          | 408        | 196,336   |
| 当期末残高                    | 354          | 354        | 6,242,138 |

## [注記事項]

## （重要な会計方針）

- 1．有価証券の評価基準及び評価方法  
    その他有価証券  
    時価のあるもの  
    決算期末日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は、全部純資産直入法により処理し、売却原価は、移動平均法により算定）
- 2．固定資産の減価償却の方法
  - （1）有形固定資産  
    定率法を採用しております。ただし、資産除去債務に係る建物附属設備及び2016年4月1日以降に取得した建物附属設備については、定額法を採用しております。  
    なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。  
    建物附属設備 5～18年  
    器具備品 3～15年
  - （2）無形固定資産  
    定額法を採用しております。  
    なお、主な償却年数は20年であります。  
    ただし、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法を採用しております。
  - （3）リース資産  
    所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産  
    リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。
- 3．引当金の計上基準
  - （1）貸倒引当金  
    一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。なお、当事業年度末に計上すべき貸倒引当金はありません。
  - （2）賞与引当金  
    従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額に基づき当事業年度に見合う分を計上しております。
  - （3）退職給付引当金  
    従業員の退職給付に備えるため、簡便法により、当事業年度末における自己都合退職による要支給額を計上しております。
  - （4）役員退職慰労引当金  
    役員の退職慰労金の支出に備えるため、内規に基づき、当事業年度末における要支給額を計上しております。
- 4．外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準  
    外貨建金銭債権債務は、当事業年度末日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は為替換算差益又は為替換算差損として処理しております。
- 5．その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項
  - （1）消費税等の会計処理  
    消費税及び地方消費税の会計処理は税抜き方式によっております。
  - （2）決算期の変更  
    2017年6月23日開催の定時株主総会における定款の一部変更の決議により、決算期末を3月31日から12月31日に変更しました。したがって、前事業年度は2017年4月1日から2017年12月31日までの9カ月間となっております。



## （未適用の会計基準等）

「収益認識に関する会計基準」（企業会計基準第29号 平成30年3月30日）

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

## 1. 概要

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

ステップ1：顧客との契約を識別する。

ステップ2：契約における履行義務を識別する。

ステップ3：取引価格を算定する。

ステップ4：契約における履行義務に取引価格を配分する。

ステップ5：履行義務を充足した時に又は充足するにつれて収益を認識する。

## 2. 適用予定日

2022年12月期の期首より適用予定であります。

## 3. 当該会計基準等の適用による影響

影響額は、当財務諸表の作成時において評価中であります。

## （貸借対照表関係）

## 1 関係会社に対する資産及び負債

各科目に含まれているものは、次のとおりであります。

|       | （単位：千円）                |                        |
|-------|------------------------|------------------------|
|       | 前事業年度<br>(2017年12月31日) | 当事業年度<br>(2018年12月31日) |
| 短期貸付金 | -                      | 2,000,000              |

## 2 有形固定資産の減価償却累計額

|                | （単位：千円）                |                        |
|----------------|------------------------|------------------------|
|                | 前事業年度<br>(2017年12月31日) | 当事業年度<br>(2018年12月31日) |
| 有形固定資産の減価償却累計額 | 322,242                | 361,616                |

## （損益計算書関係）

## 1 関係会社に対する収益及び費用

各科目に含まれているものは、次のとおりであります。

|      | （単位：千円）                                 |   |
|------|---|---|
|      | 前事業年度<br>(自 2017年4月1日<br>至 2017年12月31日) | 当事業年度<br>(自 2018年1月1日<br>至 2018年12月31日) |
| 受取利息 | -                                       | 30,888                                  |

## （株主資本等変動計算書関係）

前事業年度（自 2017年4月1日 至 2017年12月31日）

## 1. 発行済株式に関する事項

| 株式の種類   | 当事業年度期首 | 増加 | 減少 | 当事業年度末 |
|---------|---------|----|----|--------|
| 普通株式（株） | 40,000  | -  | -  | 40,000 |

## 2. 配当に関する事項

## (1) 配当金支払額

| 決議                   | 株式の種類 | 配当金の総額<br>(千円) | 配当の原資     | 1株当たり<br>配当額<br>(円) | 基準日            | 効力<br>発生日      |
|----------------------|-------|----------------|-----------|---------------------|----------------|----------------|
| 2017年6月23日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 1,500,000      | 利益<br>剰余金 | 37,500              | 2017年<br>3月31日 | 2017年<br>6月24日 |

(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  
該当事項はありません。

当事業年度（自 2018年1月1日 至 2018年12月31日）

## 1. 発行済株式に関する事項

| 株式の種類   | 当事業年度期首 | 増加 | 減少 | 当事業年度末 |
|---------|---------|----|----|--------|
| 普通株式（株） | 40,000  | -  | -  | 40,000 |

## 2. 配当に関する事項

## (1) 配当金支払額

該当事項はありません。

(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  
該当事項はありません。

(リース取引関係)

## 1. オペレーティング・リース取引

(借主側)

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料

(単位：千円)

|     | 前事業年度<br>(2017年12月31日) | 当事業年度<br>(2018年12月31日) |
|-----|------------------------|------------------------|
| 1年内 | 249,762                | 249,762                |
| 1年超 | 666,032                | 416,270                |
| 合計  | 915,794                | 666,032                |

なお、オペレーティング・リース取引の内容は、不動産賃借によるものであります。

(金融商品関係)

## 1. 金融商品の状況に関する事項

## (1) 金融商品に対する取組方針

当社は、主に投資助言・代理業及び投資運用業を行っており、資金計画に照らして、必要な資金（主にグループ本社より資本増資）を調達しております。デリバティブ等の投機的な取引は行わない方針であります。

## (2) 金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

国内の未収入金に関しては、顧客の契約不履行によってもたらされる信用リスクに晒されており、国外拠点に対する外貨建ての債権債務に関しては、各月末から次月精算までの短期為替変動によるリスクに晒されております。また、投資有価証券は、主に投資信託であり、当社の投資信託設定のための小額資金投資で売買目的ではありません。未収入金等については、定期的に残高、期日を適切に把握する体制を整えております。

## 2. 金融商品の時価等に関する事項

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

前事業年度(2017年12月31日)

(単位:千円)

|                      | 貸借対照表<br>計上額(*) | 時価(*)       | 差額    |
|----------------------|-----------------|-------------|-------|
| (1)預金                | 4,986,282       | 4,986,282   | -     |
| (2)未収入金              | 606,560         | 606,560     | -     |
| (3)未収委託者報酬           | 464,530         | 464,530     | -     |
| (4)未収運用受託報酬          | 606,201         | 606,201     | -     |
| (5)未収投資助言報酬          | 11,221          | 11,221      | -     |
| (6)投資有価証券<br>その他有価証券 | 3,686           | 3,686       | -     |
| (7)差入保証金             | 384,874         | 383,650     | 1,224 |
| 資産計                  | 7,063,354       | 7,062,130   | 1,224 |
| (1)預り金               | (42,997)        | (42,997)    | -     |
| (2)未払手数料             | (120,298)       | (120,298)   | -     |
| (3)その他未払金            | (254,392)       | (254,392)   | -     |
| (4)未払費用              | (196,263)       | (196,263)   | -     |
| (5)未払法人税等            | (452,262)       | (452,262)   | -     |
| (6)未払消費税等            | (24,738)        | (24,738)    | -     |
| (7)長期預り金             | (117,535)       | (117,143)   | 391   |
| 負債計                  | (1,208,485)     | (1,208,095) | 391   |

(\*) 負債に計上されているものについては、( )で示しています。

当事業年度(2018年12月31日)

(単位:千円)

|             | 貸借対照表<br>計上額(*) | 時価(*)     | 差額 |
|-------------|-----------------|-----------|----|
| (1)預金       | 2,394,399       | 2,394,399 | -  |
| (2)未収入金     | 830,023         | 830,023   | -  |
| (3)未収委託者報酬  | 432,532         | 432,532   | -  |
| (4)未収運用受託報酬 | 574,921         | 574,921   | -  |
| (5)未収投資助言報酬 | 14,244          | 14,244    | -  |
| (6)未収還付法人税等 | 160,546         | 160,546   | -  |
| (7)短期貸付金    | 2,000,000       | 2,000,000 | -  |

|                      |           |           |    |
|----------------------|-----------|-----------|----|
| (8)投資有価証券<br>その他有価証券 | 5,097     | 5,097     | -  |
| (9)差入保証金             | 387,318   | 387,372   | 53 |
| 資産計                  | 6,799,084 | 6,799,138 | 53 |
| (1)預り金               | (39,469)  | (39,469)  | -  |
| (2)未払手数料             | (97,269)  | (97,269)  | -  |
| (3)その他未払金            | (198,771) | (198,771) | -  |
| (4)未払費用              | (227,830) | (227,830) | -  |
| (5)未払消費税等            | (31,944)  | (31,944)  | -  |
| (6)長期預り金             | (117,535) | (117,552) | 17 |
| 負債計                  | (712,821) | (712,838) | 17 |

(\*) 負債に計上されているものについては、( )で示しています。

(注1) 金融商品の時価の算定方法及び有価証券に関する事項

前事業年度(2017年12月31日)

#### 資産

(1)預金 (2)未収入金 (3)未収委託者報酬 (4)未収運用受託報酬 (5)未収投資助言報酬

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

(6)投資有価証券

基準価額を基に算出しております。

(7)差入保証金

返還されるまでの残存期間に応じた日本円のスワップカーブにおける利回りで割り引いた現在価値により算定しております。

#### 負債

(1)預り金 (2)未払手数料 (3)その他未払金 (4)未払費用 (5)未払法人税等 (6)未払消費税等

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

(7)長期預り金

返還するまでの残存期間に応じた日本円のスワップカーブにおける利回りで割り引いた現在価値により算定しております。

当事業年度(2018年12月31日)

#### 資産

(1)預金 (2)未収入金 (3)未収委託者報酬 (4)未収運用受託報酬(5)未収投資助言報酬 (6)未収還付法人税等 (7)短期貸付金

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

(8)投資有価証券

基準価額を基に算出しております。

(9)差入保証金

返還されるまでの残存期間に応じた日本円のスワップカーブにおける利回りで割り引いた現在価値により算定しております。

## 負債

(1)預り金 (2)未払手数料 (3)その他未払金 (4)未払費用 (5)未払消費税等

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

(6)長期預り金

返還するまでの残存期間に応じた日本円のスワップカーブにおける利回りで割り引いた現在価値により算定しております。

(注2) 金銭債権及び満期のある有価証券の決算日後の償還予定額

前事業年度(2017年12月31日)

(単位:千円)

|             | 1年以内      | 1年超<br>10年以内 | 10年超 |
|-------------|-----------|--------------|------|
| (1)預金       | 4,986,282 | -            | -    |
| (2)未収入金     | 606,560   | -            | -    |
| (3)未収委託者報酬  | 464,530   | -            | -    |
| (4)未収運用受託報酬 | 606,201   | -            | -    |
| (5)未収投資助言報酬 | 11,221    | -            | -    |
| (6)差入保証金    | -         | 384,874      | -    |
| 合計          | 6,674,794 | 384,874      | -    |

当事業年度(2018年12月31日)

(単位:千円)

|             | 1年以内      | 1年超<br>10年以内 | 10年超 |
|-------------|-----------|--------------|------|
| (1)預金       | 2,394,399 | -            | -    |
| (2)未収入金     | 830,023   | -            | -    |
| (3)未収委託者報酬  | 432,532   | -            | -    |
| (4)未収運用受託報酬 | 574,921   | -            | -    |
| (5)未収投資助言報酬 | 14,244    | -            | -    |
| (6)未収還付法人税等 | 160,546   | -            | -    |
| (7)短期貸付金    | 2,000,000 | -            | -    |

|          |           |         |   |
|----------|-----------|---------|---|
| (8)差入保証金 | -         | 387,318 | - |
| 合計       | 6,406,669 | 387,318 | - |

## (有価証券関係)

## 1. その他有価証券

前事業年度(2017年12月31日)

(単位:千円)

|                          | 取得原価  | 貸借対照表日における<br>貸借対照表計上額 | 差額    |
|--------------------------|-------|------------------------|-------|
| 貸借対照表計上額が取得原価<br>を超えるもの  |       |                        |       |
| 株式                       | -     | -                      | -     |
| 債券                       | -     | -                      | -     |
| その他                      | 2,385 | 3,488                  | 1,102 |
| 小計                       | 2,385 | 3,488                  | 1,102 |
| 貸借対照表計上額が取得原価<br>を超えないもの |       |                        |       |
| 株式                       | -     | -                      | -     |
| 債券                       | -     | -                      | -     |
| その他                      | 200   | 198                    | 1     |
| 小計                       | 200   | 198                    | 1     |
| 合計                       | 2,585 | 3,686                  | 1,100 |

当事業年度(2018年12月31日)

(単位:千円)

|                          | 取得原価  | 貸借対照表日における<br>貸借対照表計上額 | 差額  |
|--------------------------|-------|------------------------|-----|
| 貸借対照表計上額が取得原価<br>を超えるもの  |       |                        |     |
| 株式                       | -     | -                      | -   |
| 債券                       | -     | -                      | -   |
| その他                      | 2,385 | 3,238                  | 853 |
| 小計                       | 2,385 | 3,238                  | 853 |
| 貸借対照表計上額が取得原価<br>を超えないもの |       |                        |     |
| 株式                       | -     | -                      | -   |
| 債券                       | -     | -                      | -   |
| その他                      | 2,200 | 1,858                  | 341 |
| 小計                       | 2,200 | 1,858                  | 341 |
| 合計                       | 4,585 | 5,097                  | 511 |

## 2. 事業年度中に売却したその他有価証券

前事業年度(自 2017年4月1日 至 2017年12月31日)

前事業年度におけるその他有価証券の売却はありません。

当事業年度（自 2018年1月1日 至 2018年12月31日）

当事業年度におけるその他有価証券の売却はありません。

（退職給付関係）

前事業年度（自 2017年4月1日 至 2017年12月31日）

1. 採用している退職給付制度の概要

当社は、従業員の退職給付に充てるため、非積立型の確定給付型の制度として退職一時金制度を採用しており、簡便法により退職給付引当金及び退職給付費用を計算しております。

2. 簡便法を適用した確定給付制度

（1）簡便法を適用した制度の、退職給付引当金の期首残高と期末残高の調整表

（単位：千円）

|              | 前事業年度<br>(2017年12月31日) |
|--------------|------------------------|
| 退職給付引当金の期首残高 | 514,466                |
| 退職給付費用       | 131,908                |
| 退職給付の支払額     | 51,987                 |
| その他の未払金への振替額 | 5,295                  |
| 退職給付引当金の期末残高 | 589,090                |

（2）退職給付に関連する損益

（単位：千円）

|                | 前事業年度<br>(自 2017年4月1日<br>至 2017年12月31日) |
|----------------|---|
| 簡便法で計算した退職給付費用 | 131,908                                 |

3. 確定拠出制度

当社の確定拠出制度への要拠出額は前事業年度（自 2017年4月1日 至 2017年12月31日）において、28,407千円であります。

当事業年度（自 2018年1月1日 至 2018年12月31日）

1. 採用している退職給付制度の概要

当社は、従業員の退職給付に充てるため、非積立型の確定給付型の制度として退職一時金制度を採用しており、簡便法により退職給付引当金及び退職給付費用を計算しております。

2. 簡便法を適用した確定給付制度

（1）簡便法を適用した制度の、退職給付引当金の期首残高と期末残高の調整表

（単位：千円）

|              | 当事業年度<br>(2018年12月31日) |
|--------------|------------------------|
| 退職給付引当金の期首残高 | 589,090                |
| 退職給付費用       | 131,621                |
| 退職給付の支払額     | 65,538                 |
| その他の未払金への振替額 | 2,540                  |

|              |         |
|--------------|---------|
| 退職給付引当金の期末残高 | 652,632 |
|--------------|---------|

## (2) 退職給付に関連する損益

(単位：千円)

|                | 当事業年度<br>(自 2018年1月1日<br>至 2018年12月31日) |
|----------------|---|
| 簡便法で計算した退職給付費用 | 131,621                                 |

## 3. 確定拠出制度

当社の確定拠出制度への要拠出額は当事業年度(自 2018年1月1日 至 2018年12月31日)において、38,655千円であります。

## (税効果会計関係)

## 1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

(単位：千円)

|               | 前事業年度<br>(2017年12月31日) | 当事業年度<br>(2018年12月31日) |
|---------------|------------------------|------------------------|
| 繰延税金資産        |                        |                        |
| (1)流動資産       |                        |                        |
| 賞与引当金         | 357,596                | 348,890                |
| 未払費用          | 22,052                 | 24,096                 |
| 未払退職金         | 1,634                  | 777                    |
| 株式報酬費用        | 90,959                 | 92,535                 |
| その他           | 42,019                 | 19,866                 |
| 計             | 514,261                | 486,167                |
| (2)固定資産       |                        |                        |
| 退職給付引当金       | 180,379                | 199,836                |
| 役員退職給付引当金     | 26,473                 | 30,308                 |
| 資産除去債務        | 25,220                 | 25,177                 |
| 計             | 232,073                | 255,321                |
| 繰延税金資産小計      | 746,334                | 741,489                |
| 評価性引当額        | 525,595                | 741,489                |
| 繰延税金資産合計      | 220,738                | -                      |
| 繰延税金負債        |                        |                        |
| (1)固定負債       |                        |                        |
| 資産除去債務        | 3,918                  | 2,850                  |
| その他有価証券評価差額金  | 337                    | 156                    |
| 繰延税金負債合計      | 4,255                  | 3,006                  |
| 繰延税金資産(負債)の純額 | 216,482                | 3,006                  |

## 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要な項目別の内訳

前事業年度(2017年12月31日)

|        |       |
|--------|-------|
| 法定実効税率 | 30.8% |
|--------|-------|



|                    |       |
|--------------------|-------|
| (調整)               |       |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目 | 0.7%  |
| 住民税均等割等            | 0.5%  |
| 評価性引当額の増減額         | 57.3% |
| その他                | 2.6%  |
| <hr/>              |       |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率  | 86.7% |

当事業年度(2018年12月31日)

|                    |        |
|--------------------|--------|
| 法定実効税率             | 30.8%  |
| (調整)               |        |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目 | 53.7%  |
| 住民税均等割等            | 1.7%   |
| 評価性引当額の増減額         | 100.5% |
| 税率変更による影響額         | 2.7%   |
| その他                | 1.6%   |
| <hr/>              |        |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率  | 191.2% |

3. 法人税等の税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正

前事業年度(自 2017年4月1日 至 2017年12月31日)

法人税等の税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正はありません。

当事業年度(自 2018年1月1日 至 2018年12月31日)

法人税等の税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正はありません。

## （資産除去債務関係）

資産除去債務のうち貸借対照表に計上しているもの

## （１）当該資産除去債務の概要

建物の不動産賃貸借取引に伴う原状回復義務等であります。

## （２）当該資産除去債務の金額の算定方法

使用見込期間を取得から5年と見積り、割引率は 0.17%を使用して資産除去債務の金額を計算しております。

## （３）当該資産除去債務の総額の増減

（単位：千円）

|            | 前事業年度<br>(自 2017年4月1日<br>至 2017年12月31日) | 当事業年度<br>(自 2018年1月1日<br>至 2018年12月31日) |
|------------|---|---|
| 当期首残高      | 82,470                                  | 82,365                                  |
| 時の経過による調整額 | 105                                     | 139                                     |
| 当期末残高      | 82,365                                  | 82,225                                  |

## （セグメント情報等）

## [セグメント情報]

前事業年度（自 2017年4月1日 至 2017年12月31日）

当社は、投信投資顧問業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

当事業年度（自 2018年1月1日 至 2018年12月31日）

当社は、投信投資顧問業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

## [関連情報]

前事業年度（自 2017年4月1日 至 2017年12月31日）

## 製品及びサービスごとの情報

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

## 地域ごとの情報

## （１）営業収益

（単位：千円）

| 日本        | 米国        | 欧州      | その他     | 合計        |
|-----------|-----------|---------|---------|-----------|
| 1,204,914 | 2,927,206 | 722,570 | 137,878 | 4,992,569 |

（注1）営業収益は顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

（注2）営業収益のうち委託者報酬に関しては、当社が運用している投資信託は大半が公募投信であり、委託者報酬を最終的に負担する受益者の情報は制度上把握しえないため、除外しております。

## （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%を超えているため、地域ごとの有形固定資産の記載を省略しております。

#### 主要な顧客ごとの情報

##### (1) その他営業収益

(単位：千円)

| 顧客の氏名又は名称                               | その他営業収益   | 関連するセグメント名 |
|---|-----------|------------|
| Invesco Advisers, Inc.                  | 1,948,783 | 投信投資顧問業    |
| Invesco Senior Secured Management, Inc. | 783,585   | 投信投資顧問業    |

##### (2) 委託者報酬

委託者報酬については、制度上、顧客情報を知りえないため、記載を省略しております。

##### (3) 運用受託報酬

運用受託報酬については、顧客との守秘義務契約により、開示が出来ないため、記載を省略しております。

##### (4) 投資助言報酬

投資助言報酬については、顧客との守秘義務契約により、開示が出来ないため、記載を省略しております。

当事業年度(自 2018年1月1日 至 2018年12月31日)

#### 製品及びサービスごとの情報

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

#### 地域ごとの情報

##### (1) 営業収益

(単位：千円)

| 日本        | 米国        | 欧州        | その他     | 合計        |
|-----------|-----------|-----------|---------|-----------|
| 1,652,677 | 3,338,360 | 1,122,760 | 151,311 | 6,265,110 |

(注1) 営業収益は顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

(注2) 営業収益のうち委託者報酬に関しては、当社が運用している投資信託は大半が公募投信であり、委託者報酬を最終的に負担する受益者の情報は制度上把握しえないため、除外しております。

##### (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%を超えているため、地域ごとの有形固定資産の記載を省略しております。

#### 主要な顧客ごとの情報

##### (1) その他営業収益

(単位：千円)

| 顧客の氏名又は名称 | その他営業収益 | 関連するセグメント名 |
|-----------|---------|------------|
|-----------|---------|------------|

|   |           |         |
|---|-----------|---------|
| Invesco Advisers, Inc.                  | 1,872,703 | 投信投資顧問業 |
| Invesco Senior Secured Management, Inc. | 1,021,034 | 投信投資顧問業 |

## (2) 委託者報酬

委託者報酬については、制度上、顧客情報を知りえないため、記載を省略しております。

## (3) 運用受託報酬

運用受託報酬については、顧客との守秘義務契約により、開示が出来ないため、記載を省略しております。

## (4) 投資助言報酬

投資助言報酬については、顧客との守秘義務契約により、開示が出来ないため、記載を省略しております。

## [報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報]

前事業年度(自 2017年4月1日 至 2017年12月31日)

単一セグメントであるため、記載を省略しております。

当事業年度(自 2018年1月1日 至 2018年12月31日)

単一セグメントであるため、記載を省略しております。

## [報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報]

前事業年度(自 2017年4月1日 至 2017年12月31日)

単一セグメントであるため、記載を省略しております。

当事業年度(自 2018年1月1日 至 2018年12月31日)

単一セグメントであるため、記載を省略しております。

## [報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報]

前事業年度(自 2017年4月1日 至 2017年12月31日)

単一セグメントであるため、記載を省略しております。

当事業年度(自 2018年1月1日 至 2018年12月31日)

単一セグメントであるため、記載を省略しております。

## (関連当事者情報)

## 1. 関連当事者との取引

(1) 財務諸表提出会社の親会社及び主要株主(会社等に限る。)等

前事業年度（自 2017年4月1日 至 2017年12月31日）

前事業年度においては、開示すべき重要な親会社及び主要株主等との取引はありません。

当事業年度（自 2018年1月1日 至 2018年12月31日）

| 種類          | 会社等の名称<br>又は氏名                      | 所在地   | 資本金又は<br>出資金      | 事業の内容<br>又は職業 | 議決権等の<br>所有(被所<br>有)割合<br>(%) | 関連当事者との<br>関係 | 取引の内容 | 取引金額<br>(千円) | 科目    | 期末残高<br>(千円) |
|-------------|-------------------------------------|---|-------------------|---------------|-------------------------------|---------------|-------|--------------|-------|--------------|
| 親<br>会<br>社 | Invesco<br>Holdings<br>Company Ltd. | Perpetual<br>Park,<br>Perpetual Park<br>Drive, Henley-<br>on-Thames,<br>Oxfordshire,<br>RG9 1HH, UK | 8,068,468<br>千米ドル | 持株会社          | (被所有)<br>間接<br>100%           | 資金の貸付         | 資金の貸付 | 2,000,000    | 短期貸付金 | 2,000,000    |

(注1) 資金の貸付の受取利息については、市場金利等を勘案して利率を合理的に決定しております。

(2) 財務諸表提出会社と同一の親会社を持つ会社等及び財務諸表提出会社のその他の関係会社の子会社等

前事業年度（自 2017年4月1日 至 2017年12月31日）

| 種類                              | 会社等の名称<br>又は氏名                                | 所在地   | 資本金又は<br>出資金      | 事業の内容<br>又は職業 | 議決権等の<br>所有(被所<br>有)割合<br>(%) | 関連当事者との<br>関係   | 取引の内容                      | 取引金額<br>(千円) | 科目   | 期末残高<br>(千円) |
|---------------------------------|---|---|-------------------|---------------|-------------------------------|-----------------|----------------------------|--------------|------|--------------|
| 親<br>会<br>社<br>の<br>子<br>会<br>社 | Invesco<br>Advisers, Inc.                     | 1555 Peachtree<br>Street<br>Atlanta,<br>Georgia 30309,<br>USA | 1,169,065<br>千米ドル | 投資顧問業         | なし                            | 投資顧問契約の<br>再委任等 | 運用受託報酬<br>及びその他営<br>業収益の受取 | 2,099,347    | 未収入金 | 343,181      |
| 親<br>会<br>社<br>の<br>子<br>会<br>社 | Invesco Senior<br>Secured<br>Management, Inc. | 1166 Avenue of<br>the Americas<br>New York, NY<br>10036, USA  | 4,502<br>千米ドル     | 投資顧問業         | なし                            | 投資顧問契約の<br>再委任等 | その他営業収<br>益の受取             | 783,585      | 未収入金 | 89,533       |

(注1) 取引金額、期末残高には消費税等が含まれておりません。

(注2) 運用受託報酬及びその他営業収益の算定方法については、第三者による検討結果に基づいたグループ内のポリシーにより決定しております。

当事業年度（自 2018年1月1日 至 2018年12月31日）

| 種類                              | 会社等の名称<br>又は氏名                                | 所在地   | 資本金又は<br>出資金              | 事業の内容<br>又は職業 | 議決権等の<br>所有(被所<br>有)割合<br>(%) | 関連当事者との<br>関係   | 取引の内容                      | 取引金額<br>(千円) | 科目   | 期末残高<br>(千円) |
|---------------------------------|---|---|---------------------------|---------------|-------------------------------|-----------------|----------------------------|--------------|------|--------------|
| 親<br>会<br>社<br>の<br>子<br>会<br>社 | Invesco<br>Advisers, Inc.                     | 1555 Peachtree<br>Street<br>Atlanta,<br>Georgia 30309,<br>USA | 1,653,096<br>千米ドル<br>(注3) | 投資顧問業         | なし                            | 投資顧問契約の<br>再委任等 | 運用受託報酬<br>及びその他営<br>業収益の受取 | 2,267,772    | 未収入金 | 391,668      |
| 親<br>会<br>社<br>の<br>子<br>会<br>社 | Invesco Senior<br>Secured<br>Management, Inc. | 1166 Avenue of<br>the Americas<br>New York, NY<br>10036, USA  | 4,502<br>千米ドル             | 投資顧問業         | なし                            | 投資顧問契約の<br>再委任等 | その他営業収<br>益の受取             | 1,021,034    | 未収入金 | 133,686      |

(注1) 取引金額、期末残高には消費税等が含まれておりません。

(注2) 運用受託報酬及びその他営業収益の算定方法については、第三者による検討結果に基づいたグループ内のポリシーにより決定しております。

(注3) 連結ベースの金額を記載しております。

## 2. 親会社に関する注記

### 親会社情報

Invesco Far East Ltd. (非上場)

Invesco Holdings Company Ltd. (非上場)

Invesco Ltd. (ニューヨーク証券取引所に上場)

## (1株当たり情報)

| 前事業年度<br>(自 2017年4月1日<br>至 2017年12月31日) | 当事業年度<br>(自 2018年1月1日<br>至 2018年12月31日) |
|---|---|
| 1株当たり純資産額<br>160,961円88銭                | 1株当たり純資産額<br>156,053円46銭                |
| 1株当たり当期純利益金額<br>1,835円69銭               | 1株当たり当期純損失金額( )<br>4,898円20銭            |

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

## 2. 1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎

|                                | 前事業年度<br>(自 2017年4月1日<br>至 2017年12月31日) | 当事業年度<br>(自 2018年1月1日<br>至 2018年12月31日) |
|--------------------------------|---|---|
| 当期純利益又は<br>当期純損失( )(千円)        | 73,427                                  | 195,928                                 |
| 普通株式に係る当期純利益又は<br>当期純損失( )(千円) | 73,427                                  | 195,928                                 |
| 普通株主に帰属しない金額(千円)               | -                                       | -                                       |
| 期中平均株式数(株)                     | 40,000                                  | 40,000                                  |

## (重要な後発事象)

該当事項はありません。

## 2. 中間財務諸表

## (1) 中間貸借対照表

(単位：千円)

| 科目        | 当中間会計期間<br>(2019年6月30日) |           |
|-----------|-------------------------|-----------|
|           | 内訳                      | 金額        |
| (資産の部)    |                         |           |
| 流動資産      |                         |           |
| 預金        |                         | 2,483,351 |
| 前払費用      |                         | 61,843    |
| 未収入金      |                         | 453,660   |
| 未収委託者報酬   |                         | 401,802   |
| 未収運用受託報酬  |                         | 281,659   |
| 未収投資助言報酬  |                         | 13,779    |
| 短期貸付金     |                         | 2,500,000 |
| その他の流動資産  |                         | 664       |
| 流動資産計     |                         | 6,196,762 |
| 固定資産      |                         |           |
| 有形固定資産 1  |                         |           |
| 建物附属設備    | 90,337                  |           |
| 器具備品      | 50,257                  |           |
| 建設仮勘定     | 11,939                  |           |
| リース資産     | 494                     | 153,028   |
| 無形固定資産    |                         |           |
| ソフトウェア    | 63,340                  |           |
| ソフトウェア仮勘定 | 5,353                   |           |
| 電話加入権     | 3,972                   |           |
| のれん       | 274,764                 |           |
| 顧客関連資産    | 1,472,862               | 1,820,292 |
| 投資その他の資産  |                         |           |
| 投資有価証券    | 4,152                   |           |
| 差入保証金     | 385,972                 |           |
| その他の投資    | 4,139                   | 394,263   |
| 固定資産計     |                         | 2,367,585 |
| 資産合計      |                         | 8,564,347 |

(単位:千円)

| 科目           | 当中間会計期間<br>(2019年6月30日) |           |
|--------------|-------------------------|-----------|
|              | 内訳                      | 金額        |
| (負債の部)       |                         |           |
| 流動負債         |                         |           |
| 預り金          |                         | 48,907    |
| リース債務        |                         | 546       |
| 未払金          |                         |           |
| 未払手数料        | 82,146                  |           |
| その他未払金       | 277,881                 | 360,027   |
| 未払費用         |                         | 138,975   |
| 未払法人税等       |                         | 36,791    |
| 未払消費税等 2     |                         | 56,783    |
| 賞与引当金        |                         | 497,923   |
| その他の流動負債     |                         | 15,227    |
| 流動負債計        |                         | 1,155,182 |
| 固定負債         |                         |           |
| 長期預り金        |                         | 117,535   |
| 退職給付引当金      |                         | 676,636   |
| 役員退職慰労引当金    |                         | 105,244   |
| 資産除去債務       |                         | 82,155    |
| 繰延税金負債       |                         | 2,581     |
| 固定負債計        |                         | 984,153   |
| 負債合計         |                         | 2,139,335 |
| (純資産の部)      |                         |           |
| 株主資本         |                         |           |
| 資本金          |                         | 4,000,000 |
| 資本剰余金        |                         |           |
| 資本準備金        | 1,406,953               | 1,406,953 |
| 資本剰余金合計      |                         | 1,406,953 |
| 利益剰余金        |                         |           |
| その他利益剰余金     |                         |           |
| 繰越利益剰余金      | 1,017,455               | 1,017,455 |
| 利益剰余金合計      |                         | 1,017,455 |
| 株主資本合計       |                         | 6,424,409 |
| 評価・換算差額等     |                         |           |
| その他有価証券評価差額金 |                         | 602       |
| 評価・換算差額等合計   |                         | 602       |
| 純資産合計        |                         | 6,425,012 |
| 負債・純資産合計     |                         | 8,564,347 |



## (2)中間損益計算書

(単位：千円)

| 科目           | 当中間会計期間<br>(自 2019年1月1日<br>至 2019年6月30日) |
|--------------|--|
|              | 金額                                       |
| 営業収益         |  |
| 委託者報酬        | 1,103,878                                |
| 運用受託報酬       | 1,724,463                                |
| 投資助言報酬       | 35,020                                   |
| その他営業収益      | 1,481,262                                |
| 営業収益計        | 4,344,625                                |
| 営業費用         |  |
| 支払手数料        | 375,472                                  |
| その他営業費用      | 695,766                                  |
| 営業費用計        | 1,071,239                                |
| 一般管理費 1      | 3,113,264                                |
| 営業利益         | 160,121                                  |
| 営業外収益 2      | 18,529                                   |
| 営業外費用        | 398                                      |
| 経常利益         | 178,252                                  |
| 税引前中間純利益     | 178,252                                  |
| 法人税、住民税及び事業税 | 1,900                                    |
| 過年度法人税等      | 5,739                                    |
| 法人税等調整額      | 534                                      |
| 法人税等計        | 4,373                                    |
| 中間純利益        | 182,625                                  |

## [注記事項]

## (重要な会計方針)

## 1．有価証券の評価基準及び評価方法

  その他有価証券

  時価のあるもの

    中間会計期間末日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は、全部純資産直入法により処理し、売却原価は、移動平均法により算定）

## 2．固定資産の減価償却の方法

## (1)有形固定資産（リース資産を除く）

  定率法を採用しております。但し、資産除去債務に係る建物附属設備及び平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備については定額法を採用しております。

  なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

  建物附属設備 5～18年

  器具備品 3～15年

## (2)無形固定資産

  定額法を採用しております。

  なお、主な償却年数は20年であります。

  ただし、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法によっております。

## (3) リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産  
リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

## 3. 引当金の計上基準

## (1) 貸倒引当金

一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。なお、当中間会計期間末に計上すべき貸倒引当金はありません。

## (2) 賞与引当金

従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額に基づき、当中間会計期間に見合う分を計上しております。

## (3) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、簡便法により、当中間会計期間末における自己都合退職による要支給額を計上しております。

## (4) 役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支出に備えるため、内規に基づき、当中間会計期間末における要支給額を計上しております。

## 4. 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、当中間会計期間末日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は為替換算差損益として処理しております。

## 5. その他中間財務諸表作成のための基本となる重要な事項

## 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜き方式によっております。

## (中間貸借対照表関係)

## 1 有形固定資産の減価償却累計額

(単位：千円)

|                | 当中間会計期間末<br>(2019年6月30日) |
|----------------|--------------------------|
| 有形固定資産の減価償却累計額 | 380,878                  |

## 2 消費税等の取扱い

仮払消費税等及び仮受消費税等は相殺のうえ、流動資産の「未払消費税等」として表示しております。

## (中間損益計算書関係)

## 1 減価償却実施額は、次のとおりであります。

(単位：千円)

|        | 当中間会計期間<br>(自 2019年1月1日<br>至 2019年6月30日) |
|--------|--|
| 有形固定資産 | 19,192                                   |
| 無形固定資産 | 87,379                                   |

## 2 営業外収益の主要な項目は、次のとおりであります。

(単位：千円)

|      | 当中間会計期間<br>(自 2019年1月1日<br>至 2019年6月30日) |
|------|--|
| 受取利息 | 18,388                                   |

## (リース取引関係)

## 1. オペレーティング・リース取引

## (借主側)

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料

(単位：千円)

|      | 当中間会計期間末<br>(2019年6月30日) |
|------|--------------------------|
| 1年以内 | 249,762                  |
| 1年超  | 291,389                  |
| 合計   | 541,151                  |

なお、オペレーティング・リース取引の内容は、不動産賃借契約によるものであります。

## (金融商品関係)

## 1. 金融商品の時価等に関する事項

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

当中間会計期間末（2019年6月30日）

(単位：千円)

|                      | 中間貸借対照表<br>計上額(*) | 時価(*)     | 差額    |
|----------------------|-------------------|-----------|-------|
| (1)預金                | 2,483,351         | 2,483,351 | -     |
| (2)未収入金              | 453,660           | 453,660   | -     |
| (3)未収委託者報酬           | 401,802           | 401,802   | -     |
| (4)未収運用受託報酬          | 281,659           | 281,659   | -     |
| (5)未収投資助言報酬          | 13,779            | 13,779    | -     |
| (6)短期貸付金             | 2,500,000         | 2,500,000 | -     |
| (7)投資有価証券<br>その他有価証券 | 4,152             | 4,152     | -     |
| (8)差入保証金             | 385,972           | 387,241   | 1,268 |
| 資産計                  | 6,524,379         | 6,525,648 | 1,268 |
| (1)預り金               | (48,907)          | (48,907)  | -     |
| (2)未払手数料             | (82,146)          | (82,146)  | -     |
| (3)その他未払金            | (277,881)         | (277,881) | -     |
| (4)未払費用              | (138,975)         | (138,975) | -     |
| (5)未払法人税等            | (36,791)          | (36,791)  | -     |

|           |           |           |     |
|-----------|-----------|-----------|-----|
| (6)未払消費税等 | (56,783)  | (56,783)  | -   |
| (7)長期預り金  | (117,535) | (117,940) | 405 |
| 負債計       | (759,021) | (759,427) | 405 |

(\*) 負債に計上されているものについては、( )で示しています。

(注)金融商品の時価の算定方法及び有価証券に関する事項

### 資産

(1)預金 (2)未収入金 (3)未収委託者報酬 (4)未収運用受託報酬 (5)未収投資助言報酬 (6)短期貸付金

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

(7)投資有価証券

基準価額を基に算出しております。

(8)差入保証金

返還されるまでの残存期間に応じた日本円のスワップカーブにおける利回りで割り引いた現在価値により算定しております。

### 負債

(1)預り金 (2)未払手数料 (3)その他未払金 (4)未払費用 (5)未払法人税等 (6)未払消費税等

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

(7)長期預り金

返還するまでの残存期間に応じた日本円のスワップカーブにおける利回りで割り引いた現在価値により算定しております。

## （有価証券関係）

## その他有価証券

当中間会計期間末（2019年6月30日）

| 区分                         | 取得原価<br>(千円) | 中間貸借対照表<br>計上額<br>(千円) | 差額<br>(千円) |
|----------------------------|--------------|------------------------|------------|
| 中間貸借対照表計上額が取得<br>原価を超えるもの  |              |                        |            |
| 株式                         | -            | -                      | -          |
| 債券                         | -            | -                      | -          |
| その他                        | 2,083        | 3,014                  | 930        |
| 小計                         | 2,083        | 3,014                  | 930        |
| 中間貸借対照表計上額が取得<br>原価を超えないもの |              |                        |            |
| 株式                         | -            | -                      | -          |
| 債券                         | -            | -                      | -          |
| その他                        | 1,200        | 1,138                  | 61         |
| 小計                         | 1,200        | 1,138                  | 61         |
| 合計                         | 3,283        | 4,152                  | 869        |

## （資産除去債務関係）

## 資産除去債務の総額の増減

（単位：千円）

|            | 当中間会計期間<br>(自 2019年1月1日<br>至 2019年6月30日) |
|------------|--|
| 当期首残高      | 82,225                                   |
| 時の経過による調整額 | 69                                       |
| 当中間会計期間末残高 | 82,155                                   |

## （セグメント情報等）

## [セグメント情報]

当社は、投信投資顧問業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

## [関連情報]

当中間会計期間（自 2019年1月1日 至 2019年6月30日）

## 製品及びサービスごとの情報

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

## 地域ごとの情報

## (1) 営業収益

(単位：千円)

| 日本        | 米国        | 欧州      | その他    | 合計        |
|-----------|-----------|---------|--------|-----------|
| 1,285,982 | 1,252,244 | 608,905 | 93,614 | 3,240,746 |

(注1) 営業収益は顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

(注2) 営業収益のうち委託者報酬に関しては、当社が運用している投資信託は大半が公募投信であり、委託者報酬を最終的に負担する受益者の情報は制度上把握しえないため、除外しております。

## (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中間貸借対照表の有形固定資産の金額の90%を超えているため、地域ごとの有形固定資産の記載を省略しております。

## 主要な顧客ごとの情報

## (1) その他営業収益

(単位：千円)

| 顧客の氏名又は名称              | その他営業収益 | 関連するセグメント名 |
|------------------------|---------|------------|
| Invesco Advisers, Inc. | 806,186 | 投資運用業      |

## (2) 委託者報酬

委託者報酬については、制度上、顧客情報を知りえないため、記載を省略しております。

## (3) 運用受託報酬

運用受託報酬については、顧客との守秘義務契約により、開示が出来ないため、記載を省略しております。

## (4) 投資助言報酬

投資助言報酬については、顧客との守秘義務契約により、開示が出来ないため、記載を省略しております。

## [報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報]

単一セグメントであるため、記載を省略しております。

## [報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報]

単一セグメントであるため、記載を省略しております。

## [報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報]

単一セグメントであるため、記載を省略しております。

## (1株当たり情報)

1株当たり純資産額及び1株当たり中間純利益金額及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

|               | 当中間会計期間末<br>(2019年6月30日) |
|---------------|--------------------------|
| (1) 1株当たり純資産額 | 160,625円30銭              |

|                  | 当中間会計期間<br>(自 2019年1月1日<br>至 2019年6月30日) |
|------------------|--|
| (2) 1株当たり中間純利益金額 | 4,565円64銭                                |
| (算定上の基礎)         |  |
| 中間純利益金額 (千円)     | 182,625                                  |
| 普通株式に係る中間純利益(千円) | 182,625                                  |
| 普通株主に帰属しない金額(千円) | -  |
| 普通株式の期中平均株式数(株)  | 40,000                                   |

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

## (重要な後発事象)

該当事項はありません。

[前へ](#) [次へ](#)

## 第2 その他の関係法人の概況

その他の関係法人の概況については、該当事項が以下の内容に更新されます。

### 1 名称、資本金の額及び事業の内容

#### (1) 受託会社

| 名称           | 資本金の額<br>(2019年3月31日現在) | 事業の内容  |
|--------------|-------------------------|--|
| 三井住友信託銀行株式会社 | 342,037百万円              | 銀行法に基づき銀行業を営むとともに、金融機関の信託業務の兼営等に関する法律（兼営法）に基づき信託業務を営んでいます。 |

#### (2) 販売会社

| 名称               | 資本金の額<br>(2019年3月31日現在) | 事業の内容  |
|------------------|-------------------------|--|
| 藍澤證券株式会社         | 8,000百万円                | 「金融商品取引法」に定める第一種金融商品取引業を営んでおります。                           |
| あかつき証券株式会社       | 3,067百万円                |  |
| 今村証券株式会社         | 857百万円                  |  |
| 岩井コスモ証券株式会社      | 13,500百万円               |  |
| エース証券株式会社        | 8,831百万円                |  |
| S M B C 日興証券株式会社 | 10,000百万円               |  |
| 株式会社 S B I 証券    | 48,323百万円               |  |
| カブドットコム証券株式会社    | 7,196百万円                |  |
| 極東証券株式会社         | 5,251百万円                |  |
| 株式会社証券ジャパン       | 3,000百万円                |  |
| 東海東京証券株式会社       | 6,000百万円                |  |
| 東洋証券株式会社         | 13,494百万円               |  |
| 内藤証券株式会社         | 3,002百万円                |  |
| 日産証券株式会社         | 1,500百万円                |  |
| ニュース証券株式会社       | 1,000百万円                |  |
| フィデリティ証券株式会社     | 9,258百万円                |  |
| 松井証券株式会社         | 11,945百万円               |  |
| マネックス証券株式会社      | 12,200百万円               |  |
| 三津井証券株式会社        | 558百万円                  |  |
| 豊証券株式会社          | 2,540百万円                |  |
| 楽天証券株式会社         | 7,495百万円                |  |
| リテラ・クレア証券株式会社    | 3,794百万円                |  |
| 株式会社静岡銀行         | 90,845百万円               | 銀行法に基づき銀行業を営むとともに、金融機関の信託業務の兼営等に関する法律（兼営法）に基づき信託業務を営んでいます。 |

#### (3) 投資顧問会社

| 名称 | 資本金の額<br>(2019年6月30日現在) | 事業の内容 |
|----|-------------------------|-------|
|----|-------------------------|-------|



|                |                                   |   |
|----------------|-----------------------------------|---|
| インベスコ・香港・リミテッド | 2,275,505,914香港ドル<br>(約31,379百万円) | 香港籍の会社であり、内外の有価証券などにかかる投資顧問業務および当該業務に付帯するその他一切の業務を営んでいます。 |
|----------------|-----------------------------------|---|

香港ドルの円換算は、2019年6月28日現在の株式会社三菱UFJ銀行の対顧客電信売買相場の仲値(1香港ドル=13.79円)によります。

## 2 関係業務の概要

|            |   |    |                      |     |                         |       |  |        |   |
|------------|---|----|----------------------|-----|-------------------------|-------|--|--------|---|
| 受託会社       | ファンドの受託会社として、投資信託財産の保管・管理・計算などを行います。<br>受託会社は、ファンドにかかる信託事務の一部につき、下記再信託受託会社に委託することができます。   |    |                      |     |                         |       |  |        |   |
| 再信託受託会社の概要 | <table border="1"> <tr> <td>名称</td> <td>日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社</td> </tr> <tr> <td>資本金</td> <td>51,000百万円(2019年3月31日現在)</td> </tr> <tr> <td>事業の内容</td> <td>銀行法に基づき銀行業を営むとともに、金融機関の信託業務の兼営等に関する法律(兼営法)に基づき信託業務を営んでいます。</td> </tr> <tr> <td>再信託の目的</td> <td>原信託契約にかかる信託事務の一部(信託財産の管理)を、原信託受託会社から再信託受託会社(日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社)へ委託するため、原信託財産のすべてを再信託受託会社へ移管することを目的とします。</td> </tr> </table> | 名称 | 日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社 | 資本金 | 51,000百万円(2019年3月31日現在) | 事業の内容 | 銀行法に基づき銀行業を営むとともに、金融機関の信託業務の兼営等に関する法律(兼営法)に基づき信託業務を営んでいます。 | 再信託の目的 | 原信託契約にかかる信託事務の一部(信託財産の管理)を、原信託受託会社から再信託受託会社(日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社)へ委託するため、原信託財産のすべてを再信託受託会社へ移管することを目的とします。 |
| 名称         | 日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社  |    |                      |     |                         |       |  |        |   |
| 資本金        | 51,000百万円(2019年3月31日現在)   |    |                      |     |                         |       |  |        |   |
| 事業の内容      | 銀行法に基づき銀行業を営むとともに、金融機関の信託業務の兼営等に関する法律(兼営法)に基づき信託業務を営んでいます。  |    |                      |     |                         |       |  |        |   |
| 再信託の目的     | 原信託契約にかかる信託事務の一部(信託財産の管理)を、原信託受託会社から再信託受託会社(日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社)へ委託するため、原信託財産のすべてを再信託受託会社へ移管することを目的とします。   |    |                      |     |                         |       |  |        |   |
| 販売会社       | ファンドの販売会社として、受益権の募集・販売の取り扱いを行い、投資信託説明書(交付目論見書)・投資信託説明書(請求目論見書)の交付、運用報告書の交付代行、分配金・換金代金・償還金の支払いおよび分配金の再投資に関する事務などを行います。   |    |                      |     |                         |       |  |        |   |
| 投資顧問会社     | 委託会社よりマザーファンドの運用指図に関する権限の委託を受けて、投資判断・発注などを行います。   |    |                      |     |                         |       |  |        |   |

## 3 資本関係

|        |             |
|--------|-------------|
| 受託会社   | 該当事項はありません。 |
| 販売会社   | 該当事項はありません。 |
| 投資顧問会社 | 該当事項はありません。 |

[前へ](#)

## 独立監査人の監査報告書

2019年3月8日

インベスコ・アセット・マネジメント株式会社

取締役会 御中

PwCあらた有限責任監査法人

指定有限責任社員 公認会計士 鶴田 光夫  
業務執行社員

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」に掲げられているインベスコ・アセット・マネジメント株式会社の2018年1月1日から2018年12月31日までの第29期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針及びその他の注記について監査を行った。

### 財務諸表に対する経営者の責任

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

### 監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した監査に基づいて、独立の立場から財務諸表に対する意見を表明することにある。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表示がないかどうかについて合理的な保証を得るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、財務諸表の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による財務諸表の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、当監査法人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、財務諸表の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、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が含まれる。

当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

### 監査意見

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、インベスコ・アセット・マネジメント株式会社の2018年12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。

### 利害関係

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

以上

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

2. XBRLデータは監査の対象には含まれていません。

[次へ](#)

## 独立監査人の監査報告書

2019年10月16日

インベスコ・アセット・マネジメント株式会社

取締役会御中

PwCあらた有限責任監査法人

指定有限責任社員 公認会計士 鶴田光夫  
業務執行社員

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」に掲げられているインベスコ オーストラリア債券ファンド（毎月決算型）の2019年2月21日から2019年8月20日までの特定期間の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益及び剰余金計算書、注記表並びに附属明細表について監査を行った。

### 財務諸表に対する経営者の責任

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

### 監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した監査に基づいて、独立の立場から財務諸表に対する意見を表明することにある。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表示がないかどうかについて合理的な保証を得るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、財務諸表の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による財務諸表の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、当監査法人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、財務諸表の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、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が含まれる。

当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

### 監査意見

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、インベスコ オーストラリア債券ファンド（毎月決算型）の2019年8月20日現在の信託財産の状態及び同日をもって終了する特定期間の損益の状況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。

### 利害関係

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

以上

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

[次へ](#)

# 独立監査人の中間監査報告書

2019年9月5日

インベスコ・アセット・マネジメント株式会社

取締役会御中

PwCあらた有限責任監査法人

指定有限責任社員 公認会計士 鶴田光夫  
業務執行社員

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」に掲げられているインベスコ・アセット・マネジメント株式会社の2019年1月1日から2019年12月31日までの第30期事業年度の中間会計期間（2019年1月1日から2019年6月30日まで）に係る中間財務諸表、すなわち、中間貸借対照表、中間損益計算書、重要な会計方針及びその他の注記について中間監査を行った。

## 中間財務諸表に対する経営者の責任

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

## 監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した中間監査に基づいて、独立の立場から中間財務諸表に対する意見を表明することにある。当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる中間監査の基準に準拠して中間監査を行った。中間監査の基準は、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表示がないかどうかの合理的な保証を得るために、中間監査に係る監査計画を策定し、これに基づき中間監査を実施することを求めている。

中間監査においては、中間財務諸表の金額及び開示について監査証拠を入手するために年度監査と比べて監査手続の一部を省略した中間監査手続が実施される。中間監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による中間財務諸表の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて、分析的手続等を中心とした監査手続に必要に応じて追加の監査手続が選択及び適用される。中間監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、当監査法人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な中間監査手続を立案するために、中間財務諸表の作成と有用な情報の表示に関連する内部統制を検討する。また、中間監査には、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中間財務諸表の表示を検討することが含まれる。

当監査法人は、中間監査の意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

## 中間監査意見

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、インベスコ・アセット・マネジメント株式会社の2019年6月30日現在の財政状態及び同日をもって終了する中間会計期間（2019年1月1日から2019年6月30日まで）の経営成績に関する有用な情報を表示しているものと認める。

## 利害関係

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

以 上

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

2．XBRLデータは中間監査の対象には含まれていません。

[前へ](#)