

【表紙】

【提出書類】 有価証券届出書の訂正届出書

【提出先】 関東財務局長殿

【提出日】 平成26年 6 月 9 日

【発行者名】 J P モルガン・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 猪股 伸晃

【本店の所在の場所】 東京都千代田区丸の内二丁目7番3号 東京ビルディング

【事務連絡者氏名】 内藤 敏信
（連絡場所）
東京都千代田区丸の内二丁目7番3号 東京ビルディング

【電話番号】 03 - 6736 - 2000

【届出の対象とした募集（売出）内国投資
信託受益証券に係るファンドの名称】 J P M日本株・アクティブ・オープン（分配型）

【届出の対象とした募集（売出）内国投資
信託受益証券の金額】 2,000億円を上限とします。

【縦覧に供する場所】 該当事項はありません。

【有価証券届出書の訂正届出書の提出理由】

本日、有価証券報告書を提出いたしましたので、平成25年12月9日付で提出した有価証券届出書(以下「原届出書」といいます。)の関係情報を新たな情報に訂正するため、また記載事項の一部訂正を行うため、訂正届出書を提出いたします。

【訂正の内容】

第一部【証券情報】

(1) ファンドの名称

<訂正前>

JPM日本株・アクティブ・オープン(分配型)(以下「当ファンド」といいます。)

(注)平成25年12月10日より「JF日本株・アクティブ・オープン(分配型)」から変更となります。

<訂正後>

JPM日本株・アクティブ・オープン(分配型)(以下「当ファンド」といいます。)

(5) 申込手数料

<訂正前>

発行価格に販売会社が定める手数料率を乗じて得た額とします。ただし、有価証券届出書提出日現在、販売会社における手数料率^{*1}は、3.15%^{*2}(税抜3.0%)が上限となっています。

*1 当該手数料率は、消費税および地方消費税相当額(以下「消費税等」または「税」といいます。)を含みます。また、本書において記載されている報酬率、費用等も同様です。

*2 平成26年4月1日より消費税率(地方消費税率を含みます。)が8%に引上げられる予定です。その場合、手数料率は3.24%が上限となります。

手数料率は、販売会社に問い合わせることにより知ることができます。

販売会社に関しては、前記「(4)発行(売出)価格」の照会先までお問い合わせください。

(略)

<訂正後>

発行価格に販売会社が定める手数料率を乗じて得た額とします。ただし、有価証券届出書提出日現在、販売会社における手数料率^{*}は、3.24%(税抜3.0%)が上限となっています。

* 当該手数料率は、消費税および地方消費税相当額(以下「消費税等」または「税」といいます。)を含みます。また、本書において記載されている報酬率、費用等も同様です。

手数料率は、販売会社に問い合わせることにより知ることができます。

販売会社に関しては、前記「(4)発行(売出)価格」の照会先までお問い合わせください。

(略)

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

< 訂正前 >

(略)

(二) ファンドの特色

(略)

当ファンドのベンチマークは、T O P I X（配当込み）とします。

当ファンドは、中長期的にベンチマークを上回る投資成果の実現を目指しますが、ベンチマークを上回ることを保証するものではありません。当ファンドの運用成果は、ベンチマークを上回る場合も下回る場合もあります。なお、日本の株式市場の構造変化等によって、ベンチマークを見直すことがあります。

< 訂正後 >

(略)

(二) ファンドの特色

(略)

当ファンドのベンチマークは、T O P I X（配当込み）とします。

当ファンドは、中長期的にベンチマークを上回る投資成果の実現を目指しますが、ベンチマークを上回ることを保証するものではありません。なお、日本の株式市場の構造変化等によって、ベンチマークを見直すことがあります。

(3) ファンドの仕組み

< 訂正前 >

(略)

(八) 委託会社の概況

資本金 2,218百万円（平成25年10月末現在）

～ (略)

大株主の状況（平成25年10月末現在）

（以下略）

< 訂正後 >

(略)

(八) 委託会社の概況

資本金 2,218百万円（平成26年4月末現在）

～ (略)

大株主の状況（平成26年4月末現在）

（以下略）

2【投資方針】

(1) 投資方針

< 訂正前 >

(略)

(ロ) 投資態度

(略)

企業取材および企業取材体制について

企業取材を重視

PRG日本株式運用チームのポートフォリオ・マネジャーは、企業取材を行い、その結果を総合的に分析して、マザーファンドの運用に反映させています。平成24年の企業取材件数実績は、合計延べ約2,400件* になります。

* PRG日本株式運用チームの各地域のポートフォリオ・マネジャーによる日本の株式についての企業取材件数の合計です。

（以下略）

<訂正後>

（略）

（口）投資態度

（略）

企業取材および企業取材体制について

企業取材を重視

PRG日本株式運用チームのポートフォリオ・マネジャーは、企業取材を行い、その結果を総合的に分析して、マザーファンドの運用に反映させています。平成25年の企業取材件数実績は、合計延べ約2,500件* になります。

* PRG日本株式運用チームの各地域のポートフォリオ・マネジャーによる日本の株式についての企業取材件数の合計です。

（以下略）

（3）運用体制

<訂正前>

当ファンドの主要投資先であるマザーファンドにかかる、委託会社における運用体制は以下のとおりです。

（略）

委託会社内の組織である「PRG運用本部」は10名で構成されており、同本部内の「PRG運用本部パシフィック・リージョナル・グループ」には9名のポートフォリオ・マネジャーが所属しています。同本部内で開催される運用に関わる諸会議にて、銘柄評価、資産配分、投資政策等、運用の基本方針を策定します。

、 （略）

運用部門から独立したリスク管理部門は、投資制限の遵守状況をチェックする等運用状況の管理・監督を行い、有価証券の取引の相手先である証券会社等のブローカーのうち特定の者との取引を何らかの理由で制限する必要がある場合は、その旨をトレーディング部門に指示します。また、インベストメント・ダイレクターは、運用に関するリスクのチェックおよび投資制限の管理を行います。

運用部門から独立したコンプライアンス部門は、有価証券の取引にかかる適正性のチェックを行います。

（注）前記の運用体制、組織名称等は、平成25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。

（以下略）

<訂正後>

当ファンドの主要投資先であるマザーファンドにかかる、委託会社における運用体制は以下のとおりです。

（略）

委託会社内の組織である「PRG運用本部」は11名で構成されており、同本部内の「PRG運用本部パシフィック・リージョナル・グループ」には10名のポートフォリオ・マネジャーが所属しています。同本部内で開催される運用に関わる諸会議にて、銘柄評価、資産配分、投資政策等、運用の基本方針を策定します。

、 、 （略）

運用部門から独立した以下の部門が以下に掲げる事項その他のリスク管理を行います。

- ・ インベストメント・ダイレクターは、達成した運用成果やマザーファンドが取ったリスクが妥当な水準であるか、およびマザーファンドの運用がその投資目標にしたがっているかを定期的にチェックし、必要があれば是正を求めます。また、投資ガイドライン^{*}の遵守状況の報告を受け、必要があれば是正を求めます。
- ・ コンプライアンス部門は、取引価格の妥当性、利益相反取引の有無等、有価証券等の取引が適正であるかのチェックを行います。
- ・ リスク管理部門は、投資ガイドライン^{*}の遵守状況を取引前・取引後においてモニターし、その結果必要があれば、マザーファンドのポートフォリオ・マネジャーに対し、適切な対応を求める等、管理・監督を行います。また、有価証券等の取引の相手先である証券会社等のブローカーの信用リスクを管理し、特定のブローカーとの取引を制限する必要がある場合はその旨をトレーディング部門に指示します。

* 「投資ガイドライン」とは、マザーファンドの投資範囲、投資制限等の詳細を定めた内部のガイドラインをいいます。

（注）前記の運用体制、組織名称等は、平成26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。

（以下略）

3【投資リスク】

<訂正前>

（1）リスク要因

（略）

投資方針の変更について

経済情勢や投資環境の変化、または投資効率の観点等から、投資対象または投資手法の変更を行う場合があります。

解約・追加による資金流入に伴うリスクおよび留意点

一度に大量の解約があった場合に、解約資金の手当てをするため保有有価証券を大量に売却することがあります。その際にマザーファンドの信託財産の価値が大きく変動する可能性があります。また、大量の資金の追加があった場合には、原則として、迅速に有価証券の組入れを行います。買付け予定銘柄によっては流動性等の観点から買付け終了までに時間がかかることもあります。

（略）

（2）投資リスクに関する管理体制

（略）

（平成25年9月末現在）

- ・ インベストメント・ダイレクターは、達成した運用成果やマザーファンドが取ったリスクが妥当な水準であるか、およびマザーファンドの運用がその投資目標にしたがっているかを定期的にチェックし、必要

があれば是正を求めます。また、投資ガイドライン^{*}の遵守状況の報告を受け、必要があれば是正を求めます。

（略）

- ・リスク管理部門は、投資ガイドライン^{*}の遵守状況を取引前・取引後においてモニターし、その結果必要があれば、マザーファンドのポートフォリオ・マネジャーに対し、適切な対応を求める等、管理・監督を行います。また、有価証券等の取引の相手先である証券会社等のブローカーの信用リスクを管理し、特定のブローカーとの取引を制限する必要がある場合はその旨をトレーディング部門に指示します。

* 「投資ガイドライン」とは、マザーファンドの投資範囲、投資制限等の詳細を定めた内部のガイドラインをいいます。

<訂正後>

（１）リスク要因

（略）

投資方針の変更について

経済情勢や投資環境の変化、または投資効率の観点等から、投資対象または投資手法の変更を行う場合があります。また、ベンチマークを変更することもあります。

解約・追加による資金流入に伴うリスクおよび留意点

一度に大量の解約があった場合に、解約資金の手当てをするため保有有価証券を大量に売却することがあります。その際にマザーファンドの信託財産の価値が大きく変動する可能性があります。また、大量の資金の追加があった場合には、原則として、迅速に有価証券の組入れを行います。買付け予定銘柄によっては流動性等の観点から買付け終了までに時間がかかることもあります。さらに、マザーファンドを投資対象とする他の投資信託が設定されている場合には、当該投資信託の解約・追加により生じる同様の資金流入に伴うリスクがあります。

（略）

（２）投資リスクに関する管理体制

（略）

（平成26年3月末現在）

- ・インベストメント・ダイレクターは、達成した運用成果やマザーファンドが取ったリスクが妥当な水準であるか、およびマザーファンドの運用がその投資目標にしたがっているかを定期的にチェックし、必要があれば是正を求めます。また、投資ガイドラインの遵守状況の報告を受け、必要があれば是正を求めます。

（略）

- ・リスク管理部門は、投資ガイドラインの遵守状況を取引前・取引後においてモニターし、その結果必要があれば、マザーファンドのポートフォリオ・マネジャーに対し、適切な対応を求める等、管理・監督を行います。また、有価証券等の取引の相手先である証券会社等のブローカーの信用リスクを管理し、特定のブローカーとの取引を制限する必要がある場合はその旨をトレーディング部門に指示します。

4【手数料等及び税金】

（１）申込手数料

<訂正前>

発行価格に販売会社が定める手数料率を乗じて得た額とします。ただし、有価証券届出書提出日現在、販売会社における手数料率は、3.15%^{*}（税抜3.0%）が上限となっています。

* 平成26年4月1日より消費税率（以下、地方消費税率を含みます。）が8%に引上げられる予定です。その場合、手数料率は3.24%が上限となります。

申込手数料の詳細(具体的な手数料率、徴収時期、徴収方法)については、販売会社にお問い合わせください。

(以下略)

<訂正後>

発行価格に販売会社が定める手数料率を乗じて得た額とします。ただし、有価証券届出書提出日現在、販売会社における手数料率は、3.24%(税抜3.0%)が上限となっています。

申込手数料の詳細(具体的な手数料率、徴収時期、徴収方法)については、販売会社にお問い合わせください。

(以下略)

(3) 信託報酬等

<訂正前>

委託会社および受託会社の信託報酬の総額は、当ファンドの計算期間を通じて毎日、前営業日の信託財産の純資産総額に対し年率1.6065%^{*}(税抜1.53%)を乗じて得た額とします。

^{*} 平成26年4月1日より消費税率が8%に上げられる予定です。その場合、年率1.6524%となります。

委託会社は、收受した信託報酬から販売会社に対し、委託会社が販売会社に委託した業務に対する報酬を支払います。その結果、実質的な信託報酬の配分は、次のとおりとなります^{*}。

信託報酬の配分 (純資産総額に対し)	委託会社	販売会社	受託会社
	年率0.7665% (税抜0.73%)	年率0.735% (税抜0.70%)	年率0.105% (税抜0.10%)

^{*} 平成26年4月1日より消費税率が8%に上げられる予定です。その場合、実質的な信託報酬の配分は、次のとおりとなります。

信託報酬の配分 (純資産総額に対し)	委託会社	販売会社	受託会社
	年率0.7884% (税抜0.73%)	年率0.756% (税抜0.70%)	年率0.108% (税抜0.10%)

(以下略)

<訂正後>

委託会社および受託会社の信託報酬の総額は、当ファンドの計算期間を通じて毎日、前営業日の信託財産の純資産総額に対し年率1.6524%(税抜1.53%)を乗じて得た額とします。

委託会社は、收受した信託報酬から販売会社に対し、委託会社が販売会社に委託した業務に対する報酬を支払います。その結果、実質的な信託報酬の配分は、次のとおりとなります。

信託報酬の配分 (純資産総額に対し)	委託会社	販売会社	受託会社
	年率0.7884% (税抜0.73%)	年率0.756% (税抜0.70%)	年率0.108% (税抜0.10%)

(以下略)

(4) その他の手数料等

<訂正前>

(略)

2 監査費用を信託財産で負担します。

委託会社は、当ファンドの監査費用の支払いを信託財産のために行うことができます。この場合、委託会社が支払った実額に代えて、信託財産の純資産総額に年率0.021%^{*}（税抜0.02%）を乗じて得た額（ただし、年間315万円^{*}（税抜300万円）を上限とします。）を当該監査費用とみなし、委託会社は、そのみなし額の支弁を、毎計算期間終了日および信託終了日の翌営業日に、信託財産中から受けるものとします。委託会社が信託財産から支弁を受ける金額については、計算期間を通じて毎日費用計上するものとします。

^{*} 平成26年4月1日より消費税率が8%に上げられる予定です。その場合、信託財産の純資産総額に年率0.0216%を乗じて得た額（ただし、年間324万円を上限とします。）を当該監査費用とみなします。

<訂正後>

（略）

2 監査費用を信託財産で負担します。

委託会社は、当ファンドの監査費用の支払いを信託財産のために行うことができます。この場合、委託会社が支払った実額に代えて、信託財産の純資産総額に年率0.0216%（税抜0.02%）を乗じて得た額（ただし、年間324万円（税抜300万円）を上限とします。）を当該監査費用とみなし、委託会社は、そのみなし額の支弁を、毎計算期間終了日および信託終了日の翌営業日に、信託財産中から受けるものとします。委託会社が信託財産から支弁を受ける金額については、計算期間を通じて毎日費用計上するものとします。

（5）課税上の取扱い

<訂正前>

日本の居住者（法人を含みます。）である受益者に対する課税については、以下のような取扱いとなります。

なお、税法が改正された場合には、以下の内容が変更になることがあります。以下の税制は平成25年10月末現在成立しているものです。

（略）

法人、個人別の課税の取扱いについて

（a）個人の受益者に対する課税

（イ）収益分配金

収益分配金のうち課税扱いとなる普通分配金については配当所得となり、税率は10.147%（所得税7%、復興特別所得税0.147%および地方税3%）^{*}となります。なお、収益分配金のうち課税対象となるのは普通分配金のみであり、元本払戻金（特別分配金）は課税されません。

原則として、源泉徴収による申告不要制度が適用されます。また、確定申告を行い、申告分離課税もしくは総合課税（配当控除の適用あり）のいずれかを選択することもできます。

^{*} 平成25年12月31日までの税率です。平成26年1月1日からは20.315%（所得税15%、復興特別所得税0.315%および地方税5%）となる予定です。

（ロ）一部解約時・償還時

解約価額および償還価額から取得費^{*1}を控除した差益は譲渡所得等として、申告分離課税となり、確定申告を行うことが必要となります。税率は10.147%（所得税7%、復興特別所得税0.147%および地方税3%）^{*2}となります。当該控除結果がマイナスの場合は「差損」となり、損益通算の対象となります。（損益通算については後記（二）損益通算についてをご参照ください。）

前記にかかわらず、販売会社において源泉徴収ありの特定口座をご利用の場合確定申告は不要となり、10.147%（所得税7%、復興特別所得税0.147%および地方税3%）^{*2}の税率で源泉徴収されます。

- * 1 「取得費」とは、個別元本に申込手数料および当該申込手数料にかかる消費税等を加算した額をいいます。
- * 2 平成25年12月31日までの税率です。平成26年1月1日からは20.315%（所得税15%、復興特別所得税0.315%および地方税5%）となる予定です。

（ハ）、（二）（略）

（ホ）少額投資非課税制度（愛称：「NISA（ニーサ）」）について

公募株式投資信託は平成26年1月1日以降、税法上の少額投資非課税制度「NISA（ニーサ）」の適用対象です。NISA（ニーサ）をご利用の場合、毎年、年間100万円の範囲で新たに取得した公募株式投資信託等から生じる配当所得および譲渡所得が5年間非課税となります。ご利用になれるのは、その年の1月1日現在満20歳以上の方で、販売会社で非課税口座を開設する等、一定の条件に該当する方が対象となります。なお、NISA（ニーサ）をご利用の場合、非課税口座で生じた配当所得および譲渡所得を、非課税口座以外で生じた配当所得および譲渡所得と損益通算することはできません。詳しくは、販売会社にご確認ください。

（b）法人の受益者に対する課税

法人の受益者が支払いを受ける収益分配金のうち課税扱いとなる普通分配金ならびに一部解約時および償還時の個別元本超過額については、7.147%（所得税7%および復興特別所得税0.147%）^{*}の税率で源泉徴収され法人の受取額となります。なお、地方税の源泉徴収はありません。また、収益分配金のうち課税対象となる普通分配金には益金不算入制度が適用されます。元本払戻金（特別分配金）は課税されません。買取請求の場合については、販売会社にお問い合わせください。

* 平成25年12月31日までの税率です。平成26年1月1日からは15.315%（所得税15%および復興特別所得税0.315%）となる予定です。

課税上の取扱いの詳細については、税務専門家（税務署等）に確認することをお勧めします。

<訂正後>

日本の居住者（法人を含みます。）である受益者に対する課税については、以下のような取扱いとなります。

なお、税法が改正された場合には、以下の内容が変更になることがあります。以下の税制は平成26年4月末現在適用されるものです。

（略）

法人、個人別の課税の取扱いについて

（a）個人の受益者に対する課税

（イ）収益分配金

収益分配金のうち課税扱いとなる普通分配金については配当所得となり、税率は20.315%（所得税15%、復興特別所得税0.315%および地方税5%）^{*}となります。なお、収益分配金のうち課税対象となるのは普通分配金のみであり、元本払戻金（特別分配金）は課税されません。

原則として、源泉徴収による申告不要制度が適用されます。また、確定申告を行い、申告分離課税もしくは総合課税（配当控除の適用あり）のいずれかを選択することもできます。

* 平成49年12月31日までの税率です。

（ロ）一部解約時・償還時

解約価額および償還価額から取得費^{*1}を控除した差益は譲渡所得等として、申告分離課税となり、確定申告を行うことが必要となります。税率は20.315%（所得税15%、復興特別所得税0.315%および地方税5%）^{*2}となります。当該控除結果がマイナスの場合は「差損」となり、損益通算の対象となります。（損益通算については後記（二）損益通算についてをご参照ください。）

前記にかかわらず、販売会社において源泉徴収ありの特定口座をご利用の場合確定申告は不要となり、

20.315%（所得税15%、復興特別所得税0.315%および地方税5%）^{*2}の税率で源泉徴収されます。

*1 「取得費」とは、個別元本に申込手数料および当該申込手数料にかかる消費税等を加算した額をいいます。

*2 平成49年12月31日までの税率です。

（八）、（二）（略）

（ホ）少額投資非課税制度（愛称：「NISA（ニーサ）」）について

公募株式投資信託は、税法上の少額投資非課税制度「NISA（ニーサ）」の適用対象です。NISA（ニーサ）をご利用の場合、毎年、年間100万円の範囲で新たに取得した公募株式投資信託等から生じる配当所得および譲渡所得が5年間非課税となります。ご利用になれるのは、その年の1月1日現在満20歳以上の方で、販売会社で非課税口座を開設する等、一定の条件に該当する方が対象となります。なお、NISA（ニーサ）をご利用の場合、非課税口座で生じた配当所得および譲渡所得を、非課税口座以外で生じた配当所得および譲渡所得と損益通算することはできません。詳しくは、販売会社にご確認ください。

（b）法人の受益者に対する課税

法人の受益者が支払いを受ける収益分配金のうち課税扱いとなる普通分配金ならびに一部解約時および償還時の個別元本超過額については、15.315%（所得税15%および復興特別所得税0.315%）^{*}の税率で源泉徴収され法人の受取額となります。なお、地方税の源泉徴収はありません。また、収益分配金のうち課税対象となる普通分配金には益金不算入制度が適用されます。元本払戻金（特別分配金）は課税されません。買取請求の場合については、販売会社にお問い合わせください。

* 平成49年12月31日までの税率です。

課税上の取扱いの詳細については、税務専門家（税務署等）に確認することをお勧めします。

5【運用状況】

原届出書の第二部ファンド情報 第1ファンドの状況 5運用状況について、以下の内容に更新・訂正されます。

<更新・訂正後>

（1）投資状況

（平成26年4月10日現在）

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	638,385,690	100.14
現金・預金・その他の資産（負債控除後）	-	919,806	0.14
合計（純資産総額）		637,465,884	100.00

（注）投資比率とは、当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。

親投資信託は、全て「JPM日本株・アクティブ・マザーファンド（適格機関投資家限定）」です（以下同じ）。

（参考）JPM日本株・アクティブ・マザーファンド（適格機関投資家限定）

（平成26年4月10日現在）

資産の種類	国/地域	時価合計（円）	投資比率（%）
株式	日本	4,638,409,900	98.27
現金・預金・その他の資産（負債控除後）	-	81,620,911	1.73

合計(純資産総額)	4,720,030,811	100.00
-----------	---------------	--------

(注) 投資比率とは、マザー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。

(2) 投資資産

投資有価証券の主要銘柄

(平成26年4月10日現在)

順位	国/地域	種類	銘柄名	口数	帳簿価額 単価 (円)	帳簿価額 金額 (円)	評価額 単価 (円)	評価額 金額 (円)	投資率 (%)
1	日本	親投資信託受益証券	JPM日本株・アクティブ・マザーファンド（適格機関投資家限定）	447,801,410	1.5367	688,136,427	1.4256	638,385,690	100.14

(参考) JPM日本株・アクティブ・マザーファンド（適格機関投資家限定）

(平成26年4月10日現在)

順位	国/地域	種類	銘柄名	業種	株式数	帳簿価額 単価 (円)	帳簿価額 金額 (円)	評価額 単価 (円)	評価額 金額 (円)	投資率 (%)
1	日本	株式	三菱UFJフィナンシャル・グループ	銀行業	463,200	634.42	293,863,991	542.00	251,054,400	5.32
2	日本	株式	三井住友フィナンシャルグループ	銀行業	60,300	4,744.67	286,103,644	4,094.00	246,868,200	5.23
3	日本	株式	日立製作所	電気機器	220,000	623.00	137,060,000	731.00	160,820,000	3.41
4	日本	株式	マツダ	輸送用機器	340,000	435.78	148,165,342	448.00	152,320,000	3.23
5	日本	株式	三井不動産	不動産業	47,000	3,490.68	164,062,311	3,035.00	142,645,000	3.02
6	日本	株式	オリックス	その他金融業	87,800	1,520.00	133,456,000	1,391.00	122,129,800	2.59
7	日本	株式	住友電気工業	非鉄金属	84,100	1,460.02	122,788,003	1,437.00	120,851,700	2.56
8	日本	株式	日本電産	電気機器	19,400	4,058.88	78,742,272	5,844.00	113,373,600	2.40
9	日本	株式	ソフトバンク	情報・通信業	15,600	6,480.00	101,088,000	7,174.00	111,914,400	2.37
10	日本	株式	デンソー	輸送用機器	23,000	4,736.56	108,940,880	4,798.00	110,354,000	2.34
11	日本	株式	太平洋セメント	ガラス・土石製品	263,000	400.21	105,256,194	358.00	94,154,000	1.99
12	日本	株式	三菱電機	電気機器	78,000	1,050.00	81,900,000	1,133.00	88,374,000	1.87
13	日本	株式	アステラス製薬	医薬品	78,000	1,076.21	83,944,380	1,125.00	87,750,000	1.86
14	日本	株式	ヤフー	情報・通信業	180,500	584.87	105,569,359	477.00	86,098,500	1.82
15	日本	株式	本田技研工業	輸送用機器	24,300	3,865.00	93,919,500	3,420.00	83,106,000	1.76
16	日本	株式	住友不動産	不動産業	20,000	4,795.00	95,900,000	4,046.00	80,920,000	1.71
17	日本	株式	村田製作所	電気機器	8,700	7,596.20	66,086,956	9,114.00	79,291,800	1.68
18	日本	株式	ソニー	電気機器	38,500	1,881.50	72,438,131	1,879.00	72,341,500	1.53
19	日本	株式	エムスリー	サービス業	43,900	1,359.73	59,692,147	1,619.00	71,074,100	1.51
20	日本	株式	富士重工業	輸送用機器	26,000	2,534.00	65,884,000	2,723.00	70,798,000	1.50
21	日本	株式	新生銀行	銀行業	364,000	217.00	78,988,000	192.00	69,888,000	1.48
22	日本	株式	日本電気	電気機器	236,000	295.18	69,663,844	293.00	69,148,000	1.46
23	日本	株式	セガサミーホールディングス	機械	29,800	2,702.62	80,538,076	2,178.00	64,904,400	1.38
24	日本	株式	ダイセル	化学	72,000	897.97	64,653,840	841.00	60,552,000	1.28
25	日本	株式	ファナック	電気機器	3,200	16,580.00	53,056,000	18,240.00	58,368,000	1.24

26	日本	株式	サイバーエージェント	サービス業	16,000	3,303.41	52,854,560	3,645.00	58,320,000	1.24
27	日本	株式	DOWAホールディングス	非鉄金属	69,000	979.90	67,613,507	840.00	57,960,000	1.23
28	日本	株式	三井物産	卸売業	39,000	1,451.00	56,589,000	1,444.00	56,316,000	1.19
29	日本	株式	ミスミグループ本社	卸売業	20,700	2,785.00	57,649,500	2,635.00	54,544,500	1.16
30	日本	株式	フジシールインターナショナル	その他製品	16,100	2,920.00	47,012,000	3,360.00	54,096,000	1.15

種類別および業種別投資比率

（平成26年4月10日現在）

種類	投資比率（％）
親投資信託受益証券	100.14

（参考）J P M日本株・アクティブ・マザーファンド（適格機関投資家限定）

（平成26年4月10日現在）

種類	国内 / 外国	業種	投資比率（％）
株式	国内	建設業	3.19
		食料品	0.84
		化学	2.70
		医薬品	1.86
		石油・石炭製品	0.74
		ガラス・土石製品	1.99
		非鉄金属	4.48
		金属製品	0.70
		機械	4.58
		電気機器	18.66
		輸送用機器	9.34
		精密機器	1.32
		その他製品	1.88
		情報・通信業	8.41
		卸売業	3.05
		小売業	2.59
		銀行業	14.22
		保険業	0.94
		その他金融業	4.44
		不動産業	6.59
サービス業	5.75		
合計		98.27	

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

平成26年4月10日および同日前1年以内における各月末ならびに下記計算期間末の純資産の推移は次の通りです。

期	年月日	純資産総額 (百万円) (分配落)	純資産総額 (百万円) (分配付)	1口当たり 純資産額 (円) (分配落)	1口当たり 純資産額 (円) (分配付)
1期	(平成17年9月12日)	5,236	5,988	1.0451	1.1951
2期	(平成18年3月10日)	5,876	6,907	1.1391	1.3391
3期	(平成18年9月11日)	7,295	7,585	1.0068	1.0468
4期	(平成19年3月12日)	8,866	9,040	1.0175	1.0375
5期	(平成19年9月10日)	6,553	6,553	0.9360	0.9360
6期	(平成20年3月10日)	4,069	4,069	0.7133	0.7133
7期	(平成20年9月10日)	3,155	3,155	0.6470	0.6470
8期	(平成21年3月10日)	1,530	1,530	0.3689	0.3689
9期	(平成21年9月10日)	1,792	1,792	0.4983	0.4983
10期	(平成22年3月10日)	1,219	1,219	0.4868	0.4868
11期	(平成22年9月10日)	902	902	0.4356	0.4356
12期	(平成23年3月10日)	889	889	0.5023	0.5023
13期	(平成23年9月12日)	632	632	0.4103	0.4103
14期	(平成24年3月12日)	648	648	0.4676	0.4676
15期	(平成24年9月10日)	551	551	0.4306	0.4306
16期	(平成25年3月11日)	644	644	0.5815	0.5815
17期	(平成25年9月10日)	681	681	0.7080	0.7080
18期	(平成26年3月10日)	690	690	0.7445	0.7445
	平成25年4月末日	718	-	0.6820	-
	平成25年5月末日	691	-	0.6596	-
	平成25年6月末日	668	-	0.6651	-
	平成25年7月末日	663	-	0.6709	-
	平成25年8月末日	644	-	0.6568	-
	平成25年9月末日	680	-	0.7205	-
	平成25年10月末日	679	-	0.7275	-
	平成25年11月末日	696	-	0.7670	-
	平成25年12月末日	741	-	0.7998	-
	平成26年1月末日	710	-	0.7528	-
	平成26年2月末日	683	-	0.7367	-
	平成26年3月末日	669	-	0.7233	-
	平成26年4月10日	637	-	0.6897	-

分配の推移

期	1口当たり分配金(円)
1期	0.1500
2期	0.2000
3期	0.0400
4期	0.0200
5期	0.0000
6期	0.0000
7期	0.0000
8期	0.0000
9期	0.0000
10期	0.0000
11期	0.0000
12期	0.0000
13期	0.0000
14期	0.0000
15期	0.0000
16期	0.0000
17期	0.0000
18期	0.0000

収益率の推移

期	収益率(%)
1期	19.5
2期	28.1
3期	8.1
4期	3.0
5期	8.0
6期	23.8
7期	9.3
8期	43.0
9期	35.1
10期	2.3
11期	10.5
12期	15.3
13期	18.3
14期	14.0
15期	7.9
16期	35.0
17期	21.8
18期	5.2

(注) 収益率とは計算期間末の基準価額(分配付)から当該計算期間の直前の計算期間末の基準価額(分配落)(以下「前期末基準価額」といいます。)を控除した額を前期末基準価額で除したものです。

(4) 設定及び解約の実績

下記計算期間中の設定および解約の実績ならびに当該計算期間末の残存口数は次の通りです。

期	設定口数(口)	解約口数(口)	残存口数(口)
1期	12,344,520,000	7,334,260,000	5,010,260,000
2期	5,683,510,000	5,535,120,000	5,158,650,000
3期	3,005,650,000	918,500,000	7,245,800,000
4期	2,170,747,229	702,940,000	8,713,607,229
5期	236,446,642	1,948,190,064	7,001,863,807
6期	300,400,000	1,597,387,028	5,704,876,779
7期	50,710,000	879,040,000	4,876,546,779
8期	21,650,000	750,160,000	4,148,036,779
9期	27,833,364	578,170,000	3,597,700,143
10期	1,000,000	1,092,840,000	2,505,860,143
11期	1,000,000	434,213,917	2,072,646,226
12期	-	300,820,000	1,771,826,226
13期	-	229,090,000	1,542,736,226
14期	-	155,881,981	1,386,854,245
15期	-	107,180,000	1,279,674,245
16期	25,980,439	196,760,000	1,108,894,684
17期	8,466,153	154,700,439	962,660,398
18期	58,937,324	94,730,297	926,867,425

(注1) 第1期の設定口数には、当初申込期間中の設定口数を含みます。

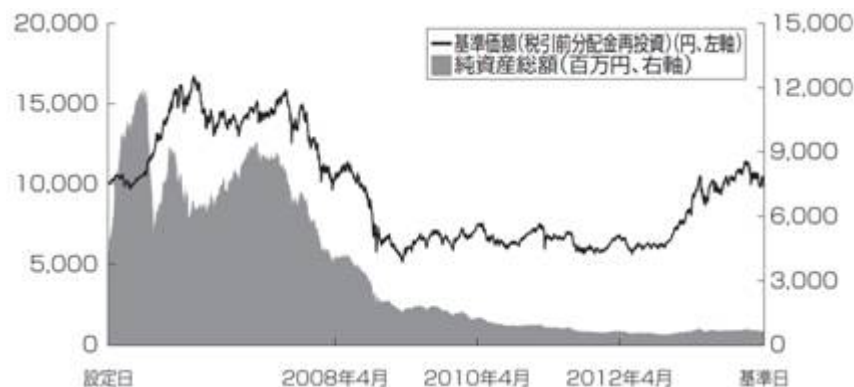
(注2) 設定口数、解約口数は、全て本邦内におけるものです。

<参考情報>

最新の運用実績は、委託会社ホームページ（<http://www.jpmorganasset.co.jp>）、または販売会社でご確認いただけます。
過去の実績を示したものであり、将来の成果を示唆・保証するものではありません。

基準日	2014年4月10日	設定日	2005年1月28日
純資産総額	637百万円	決算回数	年2回

基準価額・純資産の推移



分配の推移

期	年月	円
14期	2012年3月	0
15期	2012年9月	0
16期	2013年3月	0
17期	2013年9月	0
18期	2014年3月	0
	設定来累計	4,100

* 分配金は税引前1万口当たりの金額です。

* 基準価額（税引前分配金再投資）は、収益分配金（税引前）を分配時にファンドへ再投資したものとみなして算出した価額です。

* 基準価額（税引前分配金再投資）は、1万口当たり、信託報酬控除後です。

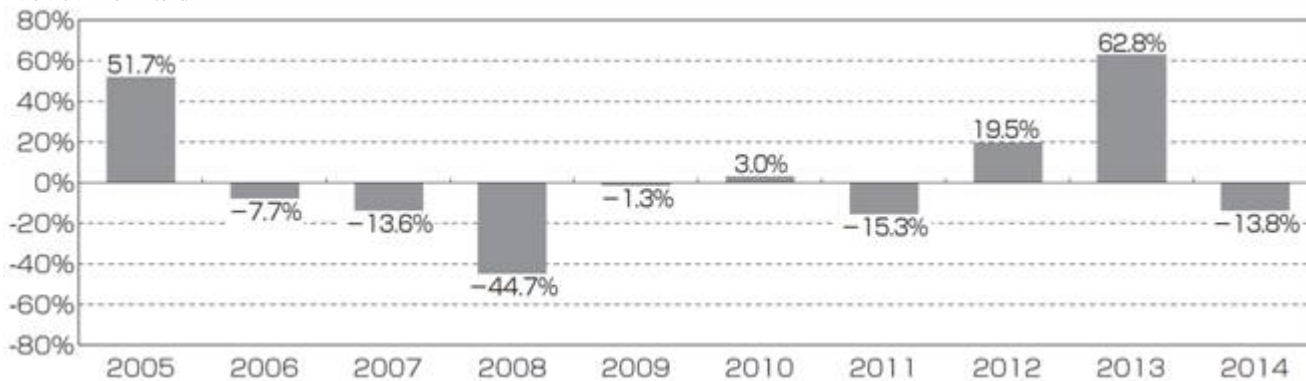
組入上位銘柄

順位	銘柄名	業種	投資比率*
1	三菱UFJフィナンシャル・グループ	銀行業	5.3%
2	三井住友フィナンシャルグループ	銀行業	5.2%
3	日立製作所	電気機器	3.4%
4	マツダ	輸送用機器	3.2%
5	三井不動産	不動産業	3.0%
6	オリックス	その他金融業	2.6%
7	住友電気工業	非鉄金属	2.6%
8	日本電産	電気機器	2.4%
9	ソフトバンク	情報・通信業	2.4%
10	デンソー	輸送用機器	2.3%

業種別構成状況

業種	投資比率
電気機器	18.7%
銀行業	14.2%
輸送用機器	9.3%
情報・通信業	8.4%
不動産業	6.6%
その他	41.2%

年間収益率の推移



* 年間収益率(%) = { (年末営業日の基準価額 + その年に支払われた収益分配金(税引前)) ÷ 前年末営業日の基準価額 - 1 } × 100

* 2005年の年間収益率は設定日から年末営業日、2014年の年間収益率は前年末営業日から2014年4月10日までのものです。

* 当ページにおける「ファンド」は、「JPM日本株・アクティブ・オープン（分配型）」です。

運用実績において、金額は表示単位以下を切捨て、投資比率および収益率は表示単位以下を四捨五入して記載しています。

ファンドはマザーファンドを通じて投資を行うため、マザーファンドの投資銘柄をファンドが直接保有しているものとみなし、ファンドの純資産総額に対する投資比率として計算しています。

第3【ファンドの経理状況】

原届出書の第二部ファンド情報 第3ファンドの経理状況について、以下の内容に更新・訂正されます。

<更新・訂正後>

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)ならびに同規則第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)に基づき作成しております。

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ヵ月であるため、財務諸表は6ヵ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、第18期計算期間(平成25年9月11日から平成26年3月10日まで)の財務諸表について、あらた監査法人による監査を受けております。

当ファンドおよび当ファンドの主要投資対象であるマザーファンドは約款変更を行い、平成25年12月10日付けで当ファンドの名称は「JF日本株・アクティブ・オープン(分配型)」から「JPM日本株・アクティブ・オープン(分配型)」に、マザーファンドの名称は「JF日本株・アクティブ・マザーファンド(適格機関投資家限定)」から「JPM日本株・アクティブ・マザーファンド(適格機関投資家限定)」に変更しました。

1【財務諸表】

【JPM日本株・アクティブ・オープン（分配型）】

(1)【貸借対照表】

(単位：円)

	第17期 (平成25年9月10日現在)	第18期 (平成26年3月10日現在)
資産の部		
流動資産		
親投資信託受益証券	687,058,434	695,683,398
未収入金	679,300	521,220
流動資産合計	687,737,734	696,204,618
資産合計	687,737,734	696,204,618
負債の部		
流動負債		
未払解約金	679,300	521,220
未払受託者報酬	357,584	362,137
未払委託者報酬	5,113,351	5,178,480
その他未払費用	71,445	72,364
流動負債合計	6,221,680	6,134,201
負債合計	6,221,680	6,134,201
純資産の部		
元本等		
元本	1,962,660,398	1,926,867,425
剰余金		
期末剰余金又は期末欠損金()	2 281,144,344	2 236,797,008
(分配準備積立金)	29,720,954	30,589,182
元本等合計	681,516,054	690,070,417
純資産合計	681,516,054	690,070,417
負債純資産合計	687,737,734	696,204,618

（ 2 ） 【 損益及び剰余金計算書 】

（ 単位：円 ）

	第17期 (自 平成25年 3月12日 至 平成25年 9月10日)	第18期 (自 平成25年 9月11日 至 平成26年 3月10日)
営業収益		
有価証券売買等損益	136,956,074	38,550,106
営業収益合計	136,956,074	38,550,106
営業費用		
受託者報酬	357,584	362,137
委託者報酬	5,113,351	5,178,480
その他費用	71,445	72,364
営業費用合計	5,542,380	5,612,981
営業利益	131,413,694	32,937,125
経常利益	131,413,694	32,937,125
当期純利益	131,413,694	32,937,125
一部解約に伴う当期純利益金額の分配額	10,221,694	2,874,871
期首剰余金又は期首欠損金（ ）	464,066,470	281,144,344
剰余金増加額又は欠損金減少額	64,709,122	27,586,193
当期一部解約に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	64,709,122	27,586,193
剰余金減少額又は欠損金増加額	2,978,996	13,301,111
当期追加信託に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	2,978,996	13,301,111
分配金	1 -	1 -
期末剰余金又は期末欠損金（ ）	281,144,344	236,797,008

(3) 【注記表】

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

	当財務諸表対象期間
有価証券の評価基準および評価方法	親投資信託受益証券 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)

区分	第17期 (平成25年9月10日現在)	第18期 (平成26年3月10日現在)
1 信託財産に係る期首元本額、期中追加設定元本額および期中解約元本額		
期首元本額	1,108,894,684円	962,660,398円
期中追加設定元本額	8,466,153円	58,937,324円
期中一部解約元本額	154,700,439円	94,730,297円
2 元本の欠損	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281,144,344円です。	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236,797,008円です。
計算期間末日における受益権の総数	962,660,398口	926,867,425口
1口当たりの純資産額 (1万口当たりの純資産額)	0.7080円 (7,080円)	0.7445円 (7,445円)

(損益及び剰余金計算書に関する注記)

区分	第17期 (自 平成25年3月12日 至 平成25年9月10日)	第18期 (自 平成25年9月11日 至 平成26年3月10日)
1 分配金の計算過程		
費用控除後の配当等収益額	5,531,188円	3,744,413円
費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益額	- 円	- 円
収益調整金額	956,631円	2,714,247円
分配準備積立金額	24,189,766円	26,844,769円
当ファンドの分配対象収益額	30,677,585円	33,303,429円
当ファンドの期末残存口数	962,660,398口	926,867,425口
1万口当たり収益分配対象額	318.67円	359.31円
1万口当たり分配金額	- 円	- 円
収益分配金金額	- 円	- 円

（金融商品に関する注記）

金融商品の状況に関する注記

	当財務諸表対象期間
1. 金融商品に対する取組方針	当ファンドは証券投資信託として、有価証券等の金融商品への投資を信託約款に定める「運用の基本方針」に基づき行っております。
2. 金融商品の内容及びそのリスク	当ファンドが保有した主な金融商品は、以下に記載される親投資信託受益証券であります。 JPM日本株・アクティブ・マザーファンド（適格機関投資家限定） 親投資信託の受益証券を主要投資対象として運用を行うため、親投資信託受益証券と同様のリスクを伴います。親投資信託受益証券には、株価変動リスク、金利変動リスク、信用リスク、流動性のリスクがあります。当該リスクは結果的に当ファンドに影響を及ぼします。
3. 金融商品に係るリスク管理体制	当ファンドで投資対象とする金融商品に係るリスク管理体制は次のとおりです。 (1)運用部門から独立したインベストメント・ダイレクターは、パフォーマンス評価担当部署から報告を受け、運用成果（パフォーマンス）のモニターおよびリスク指標やリスク水準のチェックを行い、必要があれば是正を求めます。更に、投資制限の管理を行います。 (2)リスク管理部門は、投資制限遵守状況の管理等、運用状況の管理・監督を行っています。

金融商品の時価等に関する事項

	各計算期間末
1. 貸借対照表計上額、時価およびその差額	貸借対照表計上額は期末の時価で計上しているため、その差額はありません。
2. 時価の算定方法	(1)有価証券 「重要な会計方針に係る事項に関する注記」に記載しております。 (2)有価証券以外の金融商品 有価証券以外の金融商品は、短期間で決済され、時価は帳簿価額と近似していることから、当該金融商品の帳簿価額を時価としております。
3. 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明	金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては、一定の前提条件等を採用しているため、異なる前提条件によった場合、当該価額が異なることもあります。

（有価証券に関する注記）

売買目的有価証券

種類	第17期 (平成25年9月10日現在)	第18期 (平成26年3月10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）
親投資信託受益証券	126,604,558	35,537,935
合計	126,604,558	35,537,935

（デリバティブ取引等に関する注記）

該当事項はありません。

（関連当事者との取引に関する注記）

該当事項はありません。

（４）【附属明細表】

第１ 有価証券明細表（平成26年３月10日現在）

（イ）株式

該当事項はありません。

（ロ）株式以外の有価証券

種類	通貨	銘柄	口数	評価額	備考
親投資信託 受益証券	日本円	J P M日本株・アクティブ・マザーファンド （適格機関投資家限定）	452,712,565	695,683,398	
合計			452,712,565	695,683,398	

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 デリバティブ取引および為替予約取引の契約額等および時価の状況表

該当事項はありません。

（参考）

当ファンドは「JPM日本株・アクティブ・マザーファンド（適格機関投資家限定）」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、全て同親投資信託の受益証券であります。

尚、同親投資信託の状況は以下の通りであります。

「JPM日本株・アクティブ・マザーファンド（適格機関投資家限定）」の状況

尚、以下に記載した情報は監査の対象外であります。

（1）貸借対照表

（単位：円）

区分	注記 番号	(平成25年9月10日現在)	(平成26年3月10日現在)
		金額	金額
資産の部			
流動資産			
金銭信託		210,261	124,905
コール・ローン		24,098,420	107,769,038
株式		5,630,428,800	5,146,178,900
未収入金		69,326,516	1,593,040
未収配当金		3,490,087	1,432,600
未収利息		19	88
流動資産合計		5,727,554,103	5,257,098,571
資産合計		5,727,554,103	5,257,098,571
負債の部			
流動負債			
未払金		36,284,047	26,031,979
未払解約金		7,491,912	18,020,439
流動負債合計		43,775,959	44,052,418
負債合計		43,775,959	44,052,418
純資産の部			
元本等			
元本	1	3,921,171,104	3,392,436,005
剰余金			
剰余金又は欠損金（ ）		1,762,607,040	1,820,610,148
元本等合計		5,683,778,144	5,213,046,153
純資産合計		5,683,778,144	5,213,046,153
負債純資産合計		5,727,554,103	5,257,098,571

（注）「JPM日本株・アクティブ・マザーファンド（適格機関投資家限定）」の計算期間は、毎年9月11日から翌年9月10日までであり、当ファンドの計算期間と異なります。上記の貸借対照表は、平成25年9月10日および平成26年3月10日における同親投資信託の状況であります。

(2) 注記表

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

	当財務諸表対象期間
有価証券の評価基準および評価方法	<p>株式および投資証券 移動平均法に基づき、以下のとおり原則として時価で評価しております。</p> <p>(1)金融商品取引所等に上場されている有価証券 金融商品取引所等に上場されている有価証券は、原則として金融商品取引所等における計算期間末日の最終相場（外貨建証券の場合は計算期間末日において知りうる直近の最終相場）で評価しております。 計算期間末日に当該金融商品取引所等の最終相場がない場合には、当該金融商品取引所等における直近の日の最終相場で評価しておりますが、直近の日の最終相場によることが適当でない認められた場合は、当該金融商品取引所等における計算期間末日又は直近の日の気配相場で評価しております。</p> <p>(2)金融商品取引所等に上場されていない有価証券 当該有価証券については、原則として、日本証券業協会発表の売買参考統計値（平均値）、金融機関の提示する価額（ただし、売気配相場は使用しない）又は価格提供会社の提供する価額のいずれかから入手した価額で評価しております。</p> <p>(3)時価が入手できなかった有価証券 適正な評価額を入手できなかった場合又は入手した評価額が時価と認定できない事由が認められた場合は、委託会社が忠実義務に基づいて合理的事由をもって時価と認めた価額もしくは受託者と協議のうえ両者が合理的事由をもって時価と認めた価額で評価しております。</p>

(貸借対照表に関する注記)

区分	(平成25年9月10日現在)	(平成26年3月10日現在)
1 本報告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、期中追加設定元本額および期中解約元本額		
期首元本額	4,267,218,182円	3,921,171,104円
期中追加設定元本額	383,661,067円	293,930,948円
期中解約元本額	729,708,145円	822,666,047円
本報告書における開示対象ファンドの期末における元本の内訳（注）		
J P M日本株・アクティブ・オープン	1,680,952,105円	1,646,846,654円
J P M日本株・アクティブ・オープン V A 1	1,469,007,550円	1,292,876,786円
J P M日本株・アクティブ・オープン（分配型）	473,996,850円	452,712,565円
J F日本株・アクティブ・オープン F（適格機関投資家専用）	297,214,599円	- 円
合計	3,921,171,104円	3,392,436,005円
本報告書における開示対象ファンドの計算期間末日における受益権の総数	3,921,171,104口	3,392,436,005口
1口当たりの純資産額 (1万口当たりの純資産額)	1.4495円 (14,495円)	1.5367円 (15,367円)

(注) 当該親投資信託受益証券を投資対象とする証券投資信託ごとの元本額

(金融商品に関する注記)

金融商品の状況に関する注記

	当財務諸表対象期間
--	-----------

1. 金融商品に対する取組方針	当ファンドは証券投資信託として、有価証券等の金融商品への投資を信託約款に定める「運用の基本方針」に基づき行っております。
2. 金融商品の内容およびそのリスク	当ファンドが保有した主な金融商品は、株式および投資証券であります。当ファンドが保有した金融商品には、株価変動リスク、金利変動リスク、信用リスク、流動性のリスクがあります。
3. 金融商品に係るリスク管理体制	当ファンドで投資対象とする金融商品に係るリスク管理体制は次のとおりです。 (1)運用部門から独立したインベストメント・ダイレクターは、パフォーマンス評価担当部署から報告を受け、運用成果(パフォーマンス)のモニターおよびリスク指標やリスク水準のチェックを行い、必要があれば是正を求めます。更に、投資制限の管理を行います。 (2)リスク管理部門は、投資制限遵守状況の管理等、運用状況の管理・監督を行っています。

金融商品の時価等に関する事項

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

(有価証券に関する注記)

売買目的有価証券

種類	(平成25年9月10日現在)	(平成26年3月10日現在)
	当期間の損益に含まれた評価差額 (円)	当期間の損益に含まれた評価差額 (円)
株式	1,673,613,469	212,228,816
合計	1,673,613,469	212,228,816

(注) 当期間の損益に含まれた評価差額は、当親投資信託の計算期間開始日から本報告書における開示対象ファンドの計算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)

該当事項はありません。

(関連当事者との取引に関する注記)

該当事項はありません。

(3) 附属明細表

第1 有価証券明細表(平成26年3月10日現在)

(イ) 株式

通貨	銘柄	株式数	評価額単価	評価額金額	備考
日本円	ショーボンドホールディングス	6,300	4,665.00	29,389,500	
	大林組	50,000	646.00	32,300,000	
	N I P P O	24,000	1,514.00	36,336,000	
	東芝プラントシステム	33,000	1,373.00	45,309,000	
	カルビー	16,000	2,538.00	40,608,000	
	信越化学工業	4,900	5,692.00	27,890,800	
	ダイセル	72,000	889.00	64,008,000	
	アイカ工業	17,500	2,146.00	37,555,000	
	日本化薬	12,000	1,323.00	15,876,000	
	ユニ・チャーム	2,800	5,584.00	15,635,200	
	アステラス製薬	15,600	6,438.00	100,432,800	
	J Xホールディングス	72,100	538.00	38,789,800	
	太平洋セメント	192,000	363.00	69,696,000	
	D O W Aホールディングス	69,000	875.00	60,375,000	
	U A C J	39,000	401.00	15,639,000	
	住友電気工業	84,100	1,555.00	130,775,500	
	リンナイ	7,400	8,350.00	61,790,000	
	クボタ	18,000	1,406.00	25,308,000	
	ダイキン工業	8,400	5,862.00	49,240,800	
	セガサミーホールディングス	29,800	2,401.00	71,549,800	
	T H K	12,600	2,254.00	28,400,400	
	マキタ	4,600	5,320.00	24,472,000	
	三菱重工業	55,000	629.00	34,595,000	
	日立製作所	220,000	824.00	181,280,000	
	三菱電機	78,000	1,246.00	97,188,000	
	日本電産	14,100	12,740.00	179,634,000	
	日新電機	24,000	590.00	14,160,000	
	日本電気	236,000	336.00	79,296,000	
	ルネサスエレクトロニクス	50,400	703.00	35,431,200	
	アンリツ	23,900	1,151.00	27,508,900	
	キーエンス	1,300	42,055.00	54,671,500	
	シスメックス	7,200	6,010.00	43,272,000	
	ファナック	3,200	17,325.00	55,440,000	
	村田製作所	8,700	9,759.00	84,903,300	
	デンソー	23,000	5,367.00	123,441,000	
	マツダ	340,000	492.00	167,280,000	
	本田技研工業	38,200	3,732.00	142,562,400	
	富士重工業	26,000	2,821.00	73,346,000	
	シマノ	5,000	9,340.00	46,700,000	
	日機装	18,000	1,212.00	21,816,000	
	朝日インテック	9,900	4,330.00	42,867,000	
	フジシールインターナショナル	21,600	3,785.00	81,756,000	
	じげん	17,800	1,256.00	22,356,800	
	フジ・メディア・ホールディングス	34,000	1,970.00	66,980,000	
	ヤフー	109,500	637.00	69,751,500	
	大塚商会	2,700	13,060.00	35,262,000	
	デジタルガレージ	10,400	1,953.00	20,311,200	
	沖縄セルラー電話	23,600	2,659.00	62,752,400	
	コナミ	11,300	2,606.00	29,447,800	
	ソフトバンク	15,600	7,973.00	124,378,800	
	三井物産	39,000	1,579.00	61,581,000	

	住友商事	25,900	1,365.00	35,353,500	
	サンリオ	10,200	3,895.00	39,729,000	
	ミスミグループ本社	20,700	2,845.00	58,891,500	
	セリア	12,600	4,365.00	54,999,000	
	セブン&アイ・ホールディングス	6,600	3,942.00	26,017,200	
	ドンキホーテホールディングス	4,300	5,440.00	23,392,000	
	ユナイテッドアローズ	14,200	3,580.00	50,836,000	
	新生銀行	364,000	208.00	75,712,000	
	三菱UFJフィナンシャル・グループ	463,200	599.00	277,456,800	
	三井住友トラスト・ホールディングス	121,000	479.00	57,959,000	
	三井住友フィナンシャルグループ	60,300	4,609.00	277,922,700	
	セブン銀行	133,500	379.00	50,596,500	
	ライフネット生命保険	15,000	503.00	7,545,000	
	アニコム ホールディングス	59,200	883.00	52,273,600	
	クレディセゾン	31,000	2,255.00	69,905,000	
	イオンフィナンシャルサービス	21,100	2,438.00	51,441,800	
	オリックス	87,800	1,529.00	134,246,200	
	パーク24	19,000	2,007.00	38,133,000	
	三井不動産	47,000	3,250.00	152,750,000	
	東京建物	64,000	894.00	57,216,000	
	住友不動産	20,000	4,375.00	87,500,000	
	カカクコム	29,600	1,855.00	54,908,000	
	エムスリー	263	324,000.00	85,212,000	
	ディー・エヌ・エー	27,900	2,201.00	61,407,900	
	リゾートトラスト	13,400	1,657.00	22,203,800	
	サイバーエージェント	16,000	4,675.00	74,800,000	
	楽天	16,000	1,400.00	22,400,000	
	エイチ・アイ・エス	7,500	5,870.00	44,025,000	
小計	銘柄数：	79		5,146,178,900	
	組入時価比率：	98.7%		100.0%	
合計				5,146,178,900	

(注) 比率は左より組入時価の純資産に対する比率、および各通貨計欄の合計金額に対する比率であります。

(口) 株式以外の有価証券

該当事項はありません。

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 デリバティブ取引および為替予約取引の契約額等および時価の状況表

該当事項はありません。

2【ファンドの現況】

【純資産額計算書】

(平成26年4月10日現在)

種類	金額	単位
資産総額	638,385,690	円
負債総額	919,806	円
純資産総額(-)	637,465,884	円
発行済口数	924,267,425	口
1口当たり純資産額(/)	0.6897	円

(参考) J P M日本株・アクティブ・マザーファンド(適格機関投資家限定)

(平成26年4月10日現在)

種類	金額	単位
資産総額	4,743,681,594	円
負債総額	23,650,783	円
純資産総額(-)	4,720,030,811	円
発行済口数	3,310,913,190	口
1口当たり純資産額(/)	1.4256	円

第三部【委託会社等の情報】

第1【委託会社等の概況】

1【委託会社等の概況】

<訂正前>

資本金の額（平成25年10月末現在）

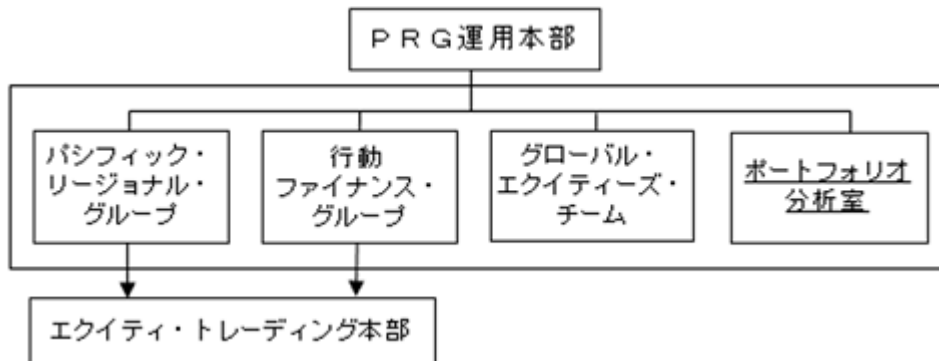
（略）

会社の意思決定機構

（略）

投資運用の意思決定機構

（イ）PRG運用本部



（a）～（f）（略）

（g）ポートフォリオ分析室は、運用実績の分析を行い、前記（c）・（d）のグループにその結果を提供します。

（略）

（注）前記（イ）、（ロ）および（ハ）の意思決定機構、組織名称等は、平成25年10月末現在のものであり、今後変更となる場合があります。

<訂正後>

資本金の額（平成26年4月末現在）

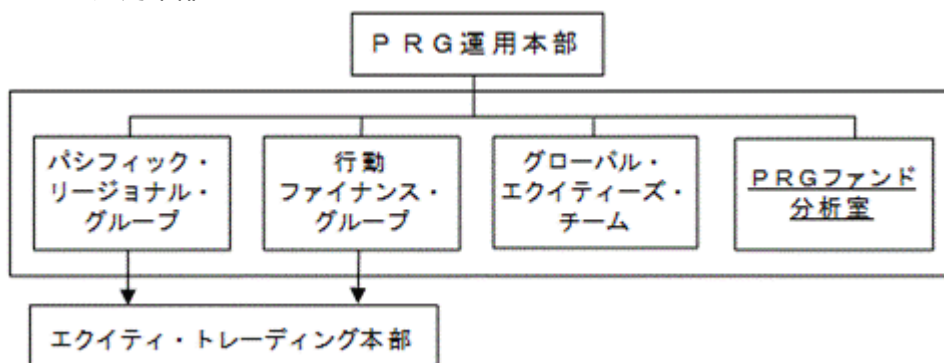
（略）

会社の意思決定機構

（略）

投資運用の意思決定機構

（イ）PRG運用本部



（a）～（f）（略）

(g) P R Gファンド分析室は、運用実績の分析を行い、前記(c)・(d)のグループにその結果を提供します。

(略)

(注) 前記(イ)、(ロ)および(ハ)の意思決定機構、組織名称等は、平成26年4月末現在のものであり、今後変更となる場合があります。

2【事業の内容及び営業の概況】

<訂正前>

(略)

委託会社が設定・運用している投資信託は、平成25年10月末現在以下のとおりです(親投資信託は本数のみ。)

	本数	純資産額(百万円)
公募追加型株式投資信託	74	948,153
公募単位型株式投資信託	4	29,178
公募追加型債券投資信託	2	474,228
公募単位型債券投資信託	-	-
私募投資信託	62	658,560
総合計	142	2,110,119
親投資信託	64	-

(注) 百万円未満は四捨五入

<訂正後>

(略)

委託会社が設定・運用している投資信託は、平成26年4月末現在以下のとおりです(親投資信託は本数のみ。)

	本数	純資産額(百万円)
公募追加型株式投資信託	72	937,904
公募単位型株式投資信託	4	18,017
公募追加型債券投資信託	2	430,765
公募単位型債券投資信託	-	-
私募投資信託	62	878,459
総合計	140	2,265,145
親投資信託	64	-

(注) 百万円未満は四捨五入

3【委託会社等の経理状況】

<訂正前>

1. 委託会社であるJPモルガン・アセット・マネジメント株式会社（以下「当社」という。）の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和38年大蔵省令第59号。以下「財務諸表等規則」という。）並びに同規則第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年内閣府令第52号。以下「金融商品取引業等に関する内閣府令」という。）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、第23期事業年度（平成24年4月1日から平成25年3月31日まで）の財務諸表について、あらた監査法人により監査を受けております。

<訂正後>

1. 委託会社であるJPモルガン・アセット・マネジメント株式会社（以下「当社」という。）の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和38年大蔵省令第59号。以下「財務諸表等規則」という。）並びに同規則第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年内閣府令第52号。以下「金融商品取引業等に関する内閣府令」という。）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）並びに同規則第38条及び第57条に基づき、「金融商品取引業等に関する内閣府令」に基づいて作成しております。

なお、財務諸表及び中間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、第23期事業年度（平成24年4月1日から平成25年3月31日まで）の財務諸表について、あらた監査法人により監査を受けております。

また、第24期中間会計期間（平成25年4月1日から平成25年9月30日まで）の中間財務諸表については、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、あらた監査法人により中間監査を受けております。

原届出書の第三部委託会社等の情報 第1委託会社等の概況 3委託会社等の経理状況について、以下の中間財務諸表が追加されます。

<追加>

[次へ](#)

中間財務諸表

(1) 中間貸借対照表

		第24期中間会計期間末 (平成25年9月30日)		
資産の部				
区分	注記 番号	内訳	金額	構成比
		(千円)	(千円)	(%)
流動資産				
現金及び預金			3,164,400	
有価証券			6,111,656	
前払費用			51,655	
未収入金			94,274	
未収委託者報酬			3,955,580	
未収収益			2,976,612	
関係会社短期貸付金			1,045,000	
繰延税金資産			512,087	
その他			6,968	
流動資産計			17,918,235	93.6
固定資産				
投資その他の資産			1,232,631	
関係会社株式		60,000		
投資有価証券		818,880		
長期預け金		189,700		
敷金保証金		41,117		
繰延税金資産		90,113		
その他		32,819		
固定資産計			1,232,631	6.4
資産合計			19,150,866	100.0

		第24期中間会計期間末 (平成25年9月30日)		
負債の部				
区分	注記 番号	内訳	金額	構成比
		(千円)	(千円)	(%)
流動負債				
預り金			90,916	
未払金			2,932,829	
未払手数料		1,955,744		
その他未払金	1	977,084		
未払費用			967,798	
未払法人税等			992,730	
賞与引当金			781,817	
流動負債計			5,766,092	30.1
固定負債				
長期未払金			180,667	
賞与引当金			443,661	
役員賞与引当金			133,047	
退職給付引当金			3,907	
固定負債計			761,284	4.0
負債合計			6,527,377	34.1

		第24期中間会計期間末 (平成25年9月30日)		
純資産の部				
区分	注記 番号	内訳	金額	構成比
		(千円)	(千円)	(%)
株主資本				
資本金			2,218,000	
資本剰余金			1,000,000	
資本準備金		1,000,000		
利益剰余金			9,393,785	
利益準備金		33,676		
その他利益剰余金				
繰越利益剰余金		9,360,109		
株主資本計			12,611,785	65.8
評価・換算差額等				
その他有価証券評価差額金			11,703	
評価・換算差額等計			11,703	0.1
純資産合計			12,623,489	65.9
負債・純資産合計			19,150,866	100.0

(2) 中間損益計算書

		第24期中間会計期間 (自平成25年4月1日 至平成25年9月30日)		
区分	注記 番号	内訳	金額	百分比
		(千円)	(千円)	(%)
営業収益				
委託者報酬			8,122,260	
運用受託報酬			3,667,881	
業務受託報酬			1,085,851	
その他			88,202	
営業収益計			12,964,196	100.0
営業費用・一般管理費				
営業費用			5,861,719	
支払手数料		3,737,334		
調査費		1,613,857		
その他営業費用		510,528		
一般管理費			4,863,141	
営業費用・一般管理費計			10,724,861	82.7
営業利益			2,239,334	17.3
営業外収益	1	12,244		
営業外収益計			12,244	0.1
営業外費用	2	166,350		
営業外費用計			166,350	1.3
経常利益			2,085,229	16.1
税引前中間純利益			2,085,229	16.1
法人税、住民税及び事業税			973,592	7.5
法人税等調整額			260,821	2.0
中間純利益			1,372,457	10.6

重要な会計方針

項目	第24期中間会計期間 (自平成25年4月1日 至平成25年9月30日)
<p>1．有価証券の評価基準及び評価方法</p> <p>2．引当金の計上基準</p>	<p>(1) 関係会社株式 移動平均法による原価法を採用しております。</p> <p>(2) その他有価証券 時価のあるもの 中間決算日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定）を採用しております。 時価のないもの 移動平均法による原価法を採用しております。</p> <p>(1) 賞与引当金 従業員に対する賞与の支給、及び親会社の運営する株式報酬制度に係る将来の費用負担に備えるため、当中間会計期間に帰属する額を計上しております。</p> <p>(2) 役員賞与引当金 役員に対する親会社の運営する株式報酬制度に係る将来の費用負担に備えるため、当中間会計期間に帰属する額を計上しております。</p> <p>(3) 退職給付引当金 従業員に対する退職給付に備えるため、当中間期末における退職給付債務と年金資産の見込額に基づき退職給付引当金を計上しております。 過去勤務債務については、その発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（8年）による定額法により、発生した事業年度から費用処理しております。 数理計算上の差異は、その発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（8年）による定額法により按分額を、それぞれ発生した翌事業年度から費用処理することとしております。</p>

項目	第24期中間会計期間 (自平成25年4月1日 至平成25年9月30日)
3. その他中間財務諸表 作成のための基本と なる重要な事項	消費税等の会計処理 消費税及び地方消費税の会計処 理は、税抜方式によっておりま す。

注記事項

(中間貸借対照表関係)

第24期中間会計期間末 (平成25年9月30日)	
1 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、金額的重要性が乏しいため、流動負債 の「その他未払金」に含めて表示しておりま す。	

(中間損益計算書関係)

第24期中間会計期間 (自平成25年4月1日 至平成25年9月30日)	
1 営業外収益のうち主要なもの (千円) 受取利息 3,187 受取配当金 1,407	
2 営業外費用のうち主要なもの (千円) 事務処理損失 153,469	

（リース取引関係）

第24期中間会計期間 (自平成25年4月1日 至平成25年9月30日)		
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は以下のとおりであります。		
1年以内	545,335	千円
1年超	857,548	千円
合計	1,402,883	千円

（金融商品関係）

第24期中間会計期間末（平成25年9月30日）

金融商品の時価等に関する事項

平成25年9月30日における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、金額的重要性が低いと判断するものは次表には含めておりません。また、時価を把握することが極めて困難と認められるものは次表には含めておりません（（注）2．参照）。

（単位：千円）

	中間貸借対照表 計上額	時価	差額
(1) 現金及び預金	3,164,400	3,164,400	-
(2) 有価証券	6,111,656	6,111,656	-
(3) 未収委託者報酬	3,955,580	3,955,580	-
(4) 未収収益	2,976,612	2,976,612	-
(5) 関係会社短期貸付金	1,045,000	1,045,000	-
(6) 投資有価証券	818,880	818,880	-
(7) 長期預け金	189,700	189,168	532
資産計	18,261,830	18,261,298	532
(1) 未払手数料	1,955,744	1,955,744	-
(2) その他未払金	977,084	977,084	-
(3) 未払費用	967,798	967,798	-
(4) 長期未払金	180,667	180,160	506
負債計	4,081,295	4,080,788	506

（注）1．金融商品の時価算定方法

資産

(1) 現金及び預金、(2) 有価証券、(3) 未収委託者報酬、(4) 未収収益、及び(5) 関係会社短期貸付金
これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(6) 投資有価証券

これらは投資信託であり、時価は市場価格に準ずるものとして合理的に算定された価額によっております。

(7) 長期預け金

長期預け金の時価については、当該預け金の受取までの期間を基に、日本国債の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) 未払手数料、(2) その他未払金、及び(3) 未払費用

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

(4) 長期未払金

長期未払金の時価については、当該未払金の支払までの期間を基に、日本国債の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 . 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

(単位：千円)

	貸借対照表計上額
関係会社株式	60,000

関係会社株式については、市場価格がなく、かつ、将来キャッシュ・フローを見積ることなどができず、時価を把握することが極めて困難と認められるものであるため、上表に含めておりません。

金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することがあります。

(有価証券関係)

第24期中間会計期間末(平成25年9月30日)

1. 関係会社株式

関係会社株式(貸借対照表計上額 60,000千円)については市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められるものであることから、記載しておりません。

2. その他有価証券

(単位：千円)

	種類	中間貸借対照表計上額	取得原価	差額
中間貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの	その他投資信託	818,880	800,000	18,880

(注) 有価証券(中間貸借対照表計上額 6,111,656千円)については預金と同様に扱っており、時価評価をしていないため、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

（セグメント情報等）

セグメント情報

当社は、資産運用業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

関連情報

第24期中間会計期間（自 平成25年4月1日 至 平成25年9月30日）

1. サービスごとの情報

（単位：千円）

	投資信託委託 業務	投資一任及び 投資助言業務	業務受託報酬	その他	合計
外部顧客への売上高	8,122,260	3,667,881	1,085,851	88,202	12,964,196

2. 地域ごとの情報

営業収益

（単位：千円）

日本	その他	合計
10,714,778	2,249,418	12,964,196

（注）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。

（1株当たり情報）

第24期中間会計期間 （自平成25年4月1日 至平成25年9月30日）	
1株当たり純資産額	224,357円75銭
1株当たり中間純利益金額	24,392円74銭
なお、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。	
1株当たりの中間純利益の算定上の基礎	
中間損益計算書上の中間純利益	1,372,457千円
普通株主に帰属しない金額	-
普通株式に係る中間純利益	1,372,457千円
普通株式の期中平均株式数	56,265株

第2【その他の関係法人の概況】

1【名称、資本金の額及び事業の内容】

原届出書の第三部委託会社等の情報 第2 その他の関係法人の概況 1 名称、資本金の額及び事業の内容について、以下の内容に更新・訂正されます。

<更新・訂正後>

(1) 受託会社

名 称 みずほ信託銀行株式会社

資本金の額 247,369百万円（平成25年9月末現在）

事業の内容

銀行法に基づき銀行業を営むとともに、金融機関の信託業務の兼営等に関する法律に基づき信託業務を営んでいます。

<再信託受託会社の概要>

名 称 : 資産管理サービス信託銀行株式会社

事業の内容 : 銀行法に基づき銀行業を営むとともに、金融機関の信託業務の兼営等に関する法律に基づき信託業務を営んでいます。

再信託の目的：原信託契約にかかる信託事務の一部（信託財産の管理）を原信託受託会社から再信託受託会社（資産管理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。

(2) 販売会社

	名 称	資本金の額 (平成25年9月末現在)	事業の内容
1	S M B C 日興証券株式会社	10,000百万円	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います。
2	みずほ証券株式会社	125,167百万円	同 上

独立監査人の監査報告書

平成26年4月23日

J P モルガン・アセット・マネジメント株式会社

取締役会 御中

あらた監査法人

指定社員 公認会計士 荒川 進
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JPM日本株・アクティブ・オープン（分配型）（旧ファンド名 JF日本株・アクティブ・オープン（分配型））の平成25年9月11日から平成26年3月10日までの計算期間の財務諸表、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、JPM日本株・アクティブ・オープン（分配型）の平成26年3月10日現在の信託財産の状態及び同日をもって終了する計算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

J P モルガン・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. X B R L 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

平成25年12月12日

J Pモルガン・アセット・マネジメント株式会社

取締役会 御中

あらた監査法人

指定社員 公認会計士 荒川 進
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J Pモルガン・アセット・マネジメント株式会社の平成25年4月1日から平成26年3月31日までの第24期事業年度の中間会計期間（平成25年4月1日から平成25年9月30日まで）に係る中間財務諸表、すなわち、中間貸借対照表、中間損益計算書、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、J Pモルガン・アセット・マネジメント株式会社の平成25年9月30日現在の財政状態並びに同日をもって終了する中間会計期間（平成25年4月1日から平成25年9月30日まで）の経営成績に関する有用な情報を表示しているものと認める。

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）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。