

【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】 平成30年5月25日

【発行者名】 アライアンス・バーンスタイン株式会社

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 山本 誠一郎

【本店の所在の場所】 東京都千代田区丸の内一丁目8番3号 丸の内トラストタワー本館

【事務連絡者氏名】 岡本 江里子

【電話番号】 03 - 5962 - 9165

【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】 アライアンス・バーンスタイン・新興国成長株投信Aコース（為替ヘッジあり）  
アライアンス・バーンスタイン・新興国成長株投信Bコース（為替ヘッジなし）

【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】 各ファンドにつき、1兆円を上限とします。

【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】

2017年11月27日付をもって提出した有価証券届出書（以下「原届出書」といいます。）の記載事項に、半期報告書を提出したこと等に伴い訂正すべき事項が生じたため、本訂正届出書を提出するものです。

## 【訂正の内容】

原届出書の下記事項のうち、訂正される箇所は<訂正前>および<訂正後>の下線で示し、更新後の内容は<更新後>とし、追加される内容は<追加>と記載します。

## 第一部【証券情報】

### (4)【発行（売出）価格】

#### <訂正前>

（省略）

<照会先> アライアンス・バーンスタイン株式会社

電話番号： 03-3240-8660 （受付時間：営業日の午前9時～午後5時）

ホームページアドレス： <http://www.alliancebernstein.co.jp>

#### <訂正後>

（省略）

<照会先> アライアンス・バーンスタイン株式会社

電話番号： 03-5962-9687 （受付時間：営業日の午前9時～午後5時）

ホームページアドレス： <http://www.alliancebernstein.co.jp>

### (7)【申込期間】

#### <訂正前>

平成29年11月28日から平成30年11月27日までです。

なお、上記期間満了前に有価証券届出書を提出することによって更新する予定です。

#### <訂正後>

2017年11月28日から2018年11月27日までです。

なお、上記期間満了前に有価証券届出書を提出することによって更新する予定です。

## 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】

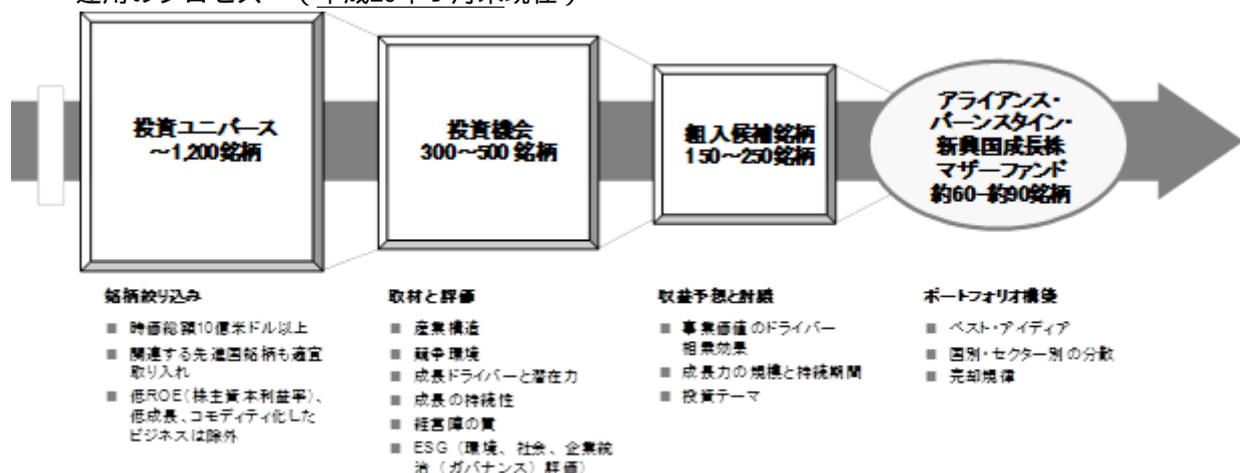
ファンドの特色

#### <訂正前>

a.（省略）

b.（省略）

<運用のプロセス>（平成29年9月末現在）



（省略）

c . （省略）

d . （省略）

アライアンス・バーンスタイン・エル・ピーを中核とする A B は、総額約5,166億米ドル（平成29年6月末現在、約58.0兆円<sup>\*</sup>）の資産を運用し、ニューヨークをはじめ世界21カ国47都市（平成29年6月末現在）に拠点を有しています。

\*米ドルの邦貨換算レートは、1米ドル=112.360円（平成29年6月30日のWMロイター）を用いております。

e . ~ f . （省略）

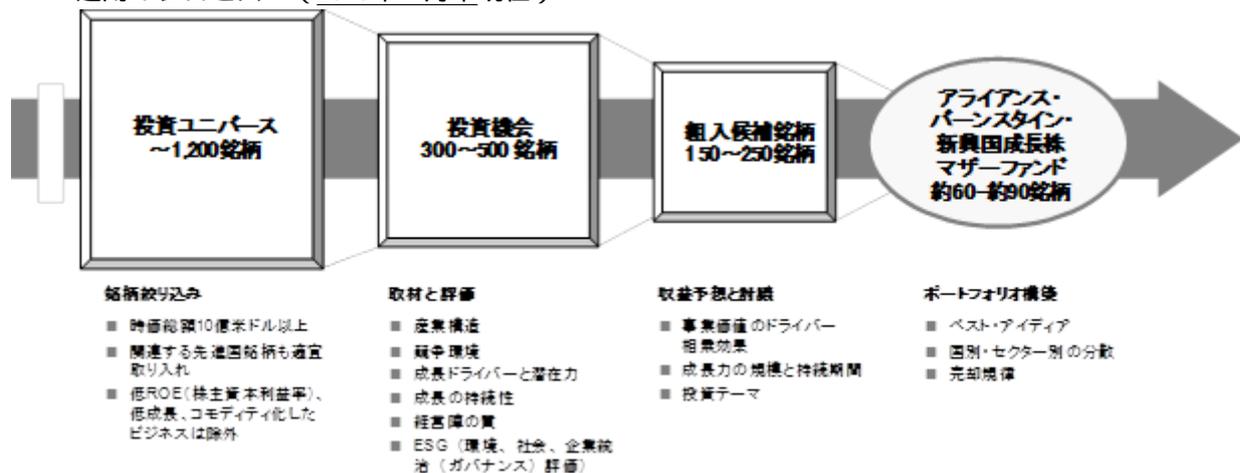
（省略）

#### <訂正後>

a . （省略）

b . （省略）

#### <運用のプロセス>（2018年3月末現在）



（省略）

c . （省略）

d . （省略）

アライアンス・バーンスタイン・エル・ピーを中核とする A B は、総額約5,545億米ドル（2017年12月末現在、約62.5兆円<sup>\*</sup>）の資産を運用し、ニューヨークをはじめ世界22カ国48都市（2017年12月末現在）に拠点を有しています。

\*米ドルの邦貨換算レートは、1米ドル=112.650円（2017年12月29日のWMロイター）を用いております。

e . ~ f . （省略）

（省略）

## (2)【ファンドの沿革】

### <訂正前>

平成17年7月15日 関東財務局長に有価証券届出書を提出。

平成17年8月17日 信託契約の締結、ファンドの設定日、運用開始。

### <訂正後>

2005年7月15日 関東財務局長に有価証券届出書を提出。

2005年8月17日 信託契約の締結、ファンドの設定日、運用開始。

## (3)【ファンドの仕組み】

### 委託会社等の概況

### <訂正前>

#### a. 資本金の額

(省略)(平成29年9月末現在)

#### b. 委託会社の沿革

平成8年10月28日 アライアンス・キャピタル投信株式会社 設立。

平成12年1月1日 商号をアライアンス・キャピタル・アセット・マネジメント株式会社に変更。

平成12年1月1日 アライアンス・キャピタル・マネジメント・ジャパン・インク(現 アライアンス・バーンスタイン・ジャパン・インク)東京支店から、営業を譲り受ける。

平成18年4月3日 商号をアライアンス・バーンスタイン株式会社に変更。

平成28年4月1日 アライアンス・バーンスタイン証券会社 東京支店から、事業の一部を譲り受ける。

#### c. 大株主の状況

(平成29年9月末現在)

(表 省略)

### <訂正後>

#### a. 資本金の額

(省略)(2018年3月末現在)

#### b. 委託会社の沿革

1996年10月28日 アライアンス・キャピタル投信株式会社 設立。

2000年1月1日 商号をアライアンス・キャピタル・アセット・マネジメント株式会社に変更。

2000年1月1日 アライアンス・キャピタル・マネジメント・ジャパン・インク(現 アライアンス・バーンスタイン・ジャパン・インク)東京支店から、営業を譲り受ける。

2006年4月3日 商号をアライアンス・バーンスタイン株式会社に変更。

2016年4月1日 アライアンス・バーンスタイン証券会社 東京支店から、事業の一部を譲り受ける。

#### c. 大株主の状況

(2018年3月末現在)

(表 省略)

## 2【投資方針】

### (3)【運用体制】

#### <訂正前>

(省略)

上記の運用体制は平成29年9月末現在のものであり、今後変更する場合があります。

#### <訂正後>

(省略)

上記の運用体制は2018年3月末現在のものであり、今後変更する場合があります。

## 3【投資リスク】

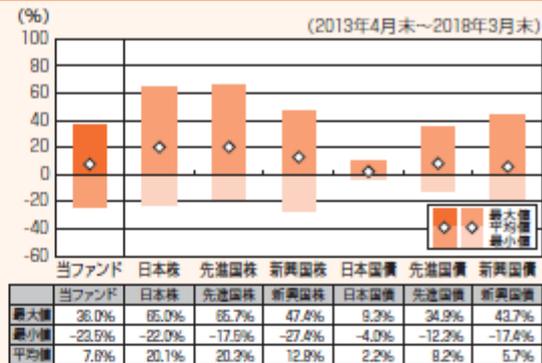
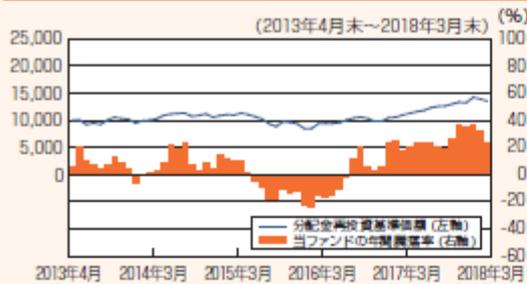
### (参考情報)

#### <更新後>

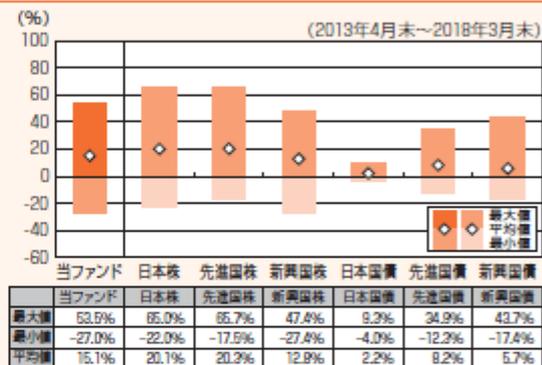
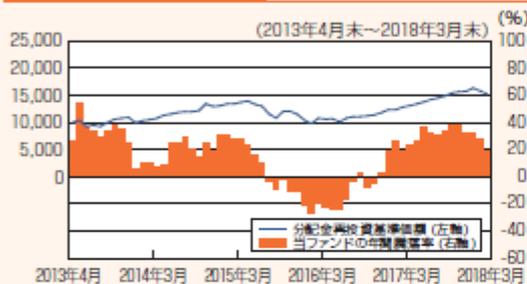
## 当ファンドの年間騰落率および分配金再投資基準価額の推移

## 当ファンドと他の代表的な資産クラスとの騰落率の比較

## Aコース（為替ヘッジあり）



## Bコース（為替ヘッジなし）



※分配金再投資基準価額は、税引前の分配金を再投資したものとみなして計算した価額ですので、実際の基準価額とは異なる場合があります。  
上記グラフは、2013年4月末を10,000として、指数化しています。

※当ファンドの年間騰落率は分配金再投資基準価額に基づき計算した騰落率ですので、実際の基準価額に基づき計算した年間騰落率とは異なる場合があります。

※上記グラフは、当ファンドおよび他の代表的な資産クラスについて、2013年4月～2018年3月の5年間の各月末における1年間の騰落率の最大・最小・平均を表示し、定量的に比較できるように作成したものです。なお、すべての資産クラスが当ファンドの投資対象とは限りません。

※当ファンドの年間騰落率は分配金再投資基準価額に基づき計算した騰落率ですので、実際の基準価額に基づき計算した年間騰落率とは異なる場合があります。

## 各資産クラスの指数

日本株……TOPIX（東証株価指数、配当込み）  
先進国株……MSCI-KOKUSAI インデックス（配当込み、円ベース）  
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）  
日本国債……NOMURA-BPI国債  
先進国債……FTSE世界国債インデックス（除く日本、円ベース）  
新興国債……JPモルガン・ガバメント・ボンド・インデックス・エマージング・マーケット・グローバル・ダイバーシファイド（円ベース）  
（注）海外の指数は、為替ヘッジなしによる投資を想定して、円換算しております。

■ TOPIX（東証株価指数、配当込み）は、東京証券取引所第一部に上場している国内普通株式全銘柄を対象として算出した指数で、配当を考慮したものです。なお、TOPIXに関する著作権、知的財産権その他一切の権利は東京証券取引所に帰属します。■ MSCI-KOKUSAI インデックス（配当込み、円ベース）は、MSCI Inc.が開発した、日本を除く世界の先進国の株式を対象として算出した指数で、配当を考慮したものです。なお、MSCI Indexに関する著作権、知的財産権その他一切の権利は、MSCI Inc.に帰属します。■ 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）は、MSCI Inc.が開発した、世界の新興国の株式を対象として算出した指数で、配当を考慮したものです。なお、MSCI Indexに関する著作権、知的財産権その他一切の権利は、MSCI Inc.に帰属します。■ 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。■ 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権その他一切の権利は、FTSE Fixed Income LLCに帰属します。■ JPモルガン・ガバメント・ボンド・インデックス・エマージング・マーケット・グローバル・ダイバーシファイド（円ベース）は、J.P. Morgan Securities LLCが算出、公表している、新興国が発行する現地通貨建て国債を対象にした指数です。なお、JPモルガン・ガバメント・ボンド・インデックス・エマージング・マーケット・グローバル・ダイバーシファイドに関する著作権、知的財産権その他一切の権利は、J.P. Morgan Securities LLCに帰属します。

## 4【手数料等及び税金】

## (1)【申込手数料】

&lt;訂正前&gt;

(省略)

&lt;照会先&gt;アライアンス・バーンスタイン株式会社

電話番号： 03-3240-8660 （受付時間：営業日の午前9時～午後5時）

ホームページアドレス： <http://www.alliancebernstein.co.jp>

## &lt;訂正後&gt;

(省略)

&lt;照会先&gt;アライアンス・バーンスタイン株式会社

電話番号： 03-5962-9687（受付時間：営業日の午前9時～午後5時）

ホームページアドレス： http://www.alliancebernstein.co.jp

## (5)【課税上の取扱い】

## 個人・法人別の課税の取扱い

## &lt;訂正前&gt;

## a. 個人の受益者に対する課税

(イ) 収益分配金（普通分配金）ならびに一部解約時および償還時の差益の取扱い

(省略)

\*平成49年12月31日まで適用される税率です。平成50年1月1日以降は20%（所得税15%および住民税5%）の税率となります。

(省略)

## b. 法人の受益者に対する課税

(省略)

\*平成49年12月31日まで適用される税率です。平成50年1月1日以降は15%（所得税のみ）の税率となります。

上記は平成29年9月末現在のもので、税法が改正された場合等には、上記の内容が変更になることがあります。

「課税上の取扱い」に関する詳細については、税務の専門家にご確認ください。

## &lt;訂正後&gt;

## a. 個人の受益者に対する課税

(イ) 収益分配金（普通分配金）ならびに一部解約時および償還時の差益の取扱い

(省略)

\*2037年12月31日まで適用される税率です。2038年1月1日以降は20%（所得税15%および住民税5%）の税率となります。

(省略)

## b. 法人の受益者に対する課税

(省略)

\*2037年12月31日まで適用される税率です。2038年1月1日以降は15%（所得税のみ）の税率となります。

上記は2018年3月末現在のもので、税法が改正された場合等には、上記の内容が変更になることがあります。

「課税上の取扱い」に関する詳細については、税務の専門家にご確認ください。

## 5【運用状況】

## &lt;更新後&gt;

## 【アライアンス・バーンスタイン・新興国成長株投信Aコース（為替ヘッジあり）】

## (1)【投資状況】

2018年 3月30日現在

資産の種類	国名	時価合計(円)	投資比率(%)
親投資信託受益証券	日本	1,905,111,666	99.64
現金・預金・その他の資産(負債控除後)		6,746,082	0.35
合計(純資産総額)		1,911,857,748	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。

## (2)【投資資産】

## 【投資有価証券の主要銘柄】

2018年 3月30日現在

順位	国/地域	種類	銘柄名	数量又は 額面総額	帳簿価額	帳簿価額	評価額	評価額	投資 比率 (%)
					単価 (円)	金額 (円)	単価 (円)	金額 (円)	

1	日本	親投資信託 受益証券	アライアンス・バーンスタイン・ 新興国成長株マザーファンド	740,913,805	2.5012	1,853,191,769	2.5713	1,905,111,666	99.64
---	----	---------------	----------------------------------	-------------	--------	---------------	--------	---------------	-------

(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。

### 種類別及び業種別の投資比率

2018年 3月30日現在

種類	国内/外国	投資比率(%)
親投資信託受益証券	国内	99.64
合計		99.64

(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。

#### 【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】

2018年 3月末日及び同日前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とおりです。

期別	純資産総額(百万円)		1万口当たり純資産額(円)	
	(分配落)	(分配付)	(分配落)	(分配付)
第3期計算期間末 (2008年 9月 1日)	3,209	3,209	13,596	13,596
第4期計算期間末 (2009年 8月31日)	2,380	2,380	11,367	11,367
第5期計算期間末 (2010年 8月31日)	2,194	2,231	12,847	13,067
第6期計算期間末 (2011年 8月31日)	1,116	1,141	12,851	13,131
第7期計算期間末 (2012年 8月31日)	969	969	11,970	11,970
第8期計算期間末 (2013年 9月 2日)	807	824	12,258	12,518
第9期計算期間末 (2014年 8月28日)	787	802	14,790	15,070
第10期計算期間末 (2015年 8月28日)	573	580	11,912	12,062
第11期計算期間末 (2016年 8月29日)	591	598	13,106	13,256
第12期計算期間末 (2017年 8月28日)	1,103	1,115	15,755	15,925
2017年 3月末日	681		13,884	
4月末日	695		14,278	
5月末日	739		14,669	
6月末日	834		14,922	
7月末日	981		15,584	
8月末日	1,160		15,718	
9月末日	1,253		15,797	
10月末日	1,464		16,260	
11月末日	1,493		16,695	
12月末日	1,571		16,546	
2018年 1月末日	1,852		17,810	
2月末日	1,916		17,425	
3月末日	1,911		16,949	

(注1) 純資産総額は、百万円未満を切り捨てた額を記載しております。

(注2) 月末日とはその月の最終営業日を指します。

(注3) 表中の分配落の数値は、外国税額控除後の場合があります。

#### 【分配の推移】

期	計算期間	1万口当たりの分配金(円)
第3期計算期間	2007年 9月 1日～2008年 9月 1日	0
第4期計算期間	2008年 9月 2日～2009年 8月31日	0
第5期計算期間	2009年 9月 1日～2010年 8月31日	220
第6期計算期間	2010年 9月 1日～2011年 8月31日	280
第7期計算期間	2011年 9月 1日～2012年 8月31日	0

第8期計算期間	2012年 9月 1日～2013年 9月 2日	260
第9期計算期間	2013年 9月 3日～2014年 8月28日	280
第10期計算期間	2014年 8月29日～2015年 8月28日	150
第11期計算期間	2015年 8月29日～2016年 8月29日	150
第12期計算期間	2016年 8月30日～2017年 8月28日	170
第13期中間計算期間	2017年 8月29日～2018年 2月28日	

【収益率の推移】

期	計算期間	収益率（％）
第3期計算期間	2007年 9月 1日～2008年 9月 1日	11.4
第4期計算期間	2008年 9月 2日～2009年 8月31日	16.4
第5期計算期間	2009年 9月 1日～2010年 8月31日	15.0
第6期計算期間	2010年 9月 1日～2011年 8月31日	2.2
第7期計算期間	2011年 9月 1日～2012年 8月31日	6.9
第8期計算期間	2012年 9月 1日～2013年 9月 2日	4.6
第9期計算期間	2013年 9月 3日～2014年 8月28日	22.9
第10期計算期間	2014年 8月29日～2015年 8月28日	18.4
第11期計算期間	2015年 8月29日～2016年 8月29日	11.3
第12期計算期間	2016年 8月30日～2017年 8月28日	21.5
第13期中間計算期間	2017年 8月29日～2018年 2月28日	10.6

(注)収益率は、各計算期間末の基準価額（分配付の額）から当該計算期間の直前の計算期間末の基準価額（分配落の額。以下「前期末基準価額」といいます。）を控除した額を前期末基準価額で除して得た数に100を乗じて得た数（小数点第二位を四捨五入）を記載しております。

(4) 【設定及び解約の実績】

期	計算期間	設定口数（口）	解約口数（口）	発行済み口数（口）
第3期計算期間	2007年 9月 1日～2008年 9月 1日	486,807,915	1,695,060,247	2,360,419,832
第4期計算期間	2008年 9月 2日～2009年 8月31日	169,260,530	435,278,424	2,094,401,938
第5期計算期間	2009年 9月 1日～2010年 8月31日	170,740,585	557,046,034	1,708,096,489
第6期計算期間	2010年 9月 1日～2011年 8月31日	95,334,086	934,256,814	869,173,761
第7期計算期間	2011年 9月 1日～2012年 8月31日	117,194,053	176,437,646	809,930,168
第8期計算期間	2012年 9月 1日～2013年 9月 2日	14,232,799	165,219,921	658,943,046
第9期計算期間	2013年 9月 3日～2014年 8月28日	45,561,079	171,926,176	532,577,949
第10期計算期間	2014年 8月29日～2015年 8月28日	44,464,712	95,627,738	481,414,923
第11期計算期間	2015年 8月29日～2016年 8月29日	35,971,199	66,169,425	451,216,697
第12期計算期間	2016年 8月30日～2017年 8月28日	327,893,385	78,428,080	700,682,002
第13期中間計算期間	2017年 8月29日～2018年 2月28日	546,089,273	146,771,198	1,100,000,077

(注)本邦外における設定、解約の実績はありません。

【アライアンス・バーンスタイン・新興国成長株投信Bコース（為替ヘッジなし）】

(1) 【投資状況】

2018年 3月30日現在

資産の種類	国名	時価合計（円）	投資比率（％）
親投資信託受益証券	日本	8,535,484,450	100.15
現金・預金・その他の資産（負債控除後）		13,063,854	0.15
合計（純資産総額）		8,522,420,596	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。

**(2)【投資資産】****【投資有価証券の主要銘柄】**

2018年 3月30日現在

順位	国/ 地域	種類	銘柄名	数量又は 額面総額	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 比率 (%)
1	日本	親投資信託 受益証券	アライアンス・バーンスタイン・ 新興国成長株マザーファンド	3,319,521,040	2.4272	8,057,141,469	2.5713	8,535,484,450	100.15

(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。

**種類別及び業種別の投資比率**

2018年 3月30日現在

種類	国内/外国	投資比率(%)
親投資信託受益証券	国内	100.15
合計		100.15

(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。

**【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】**

2018年 3月末日及び同日前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とおりです。

期別	純資産総額(百万円)		1万口当たり純資産額(円)	
	(分配落)	(分配付)	(分配落)	(分配付)
第3期計算期間末 (2008年 9月 1日)	34,834	34,834	14,606	14,606
第4期計算期間末 (2009年 8月31日)	19,652	19,652	10,149	10,149
第5期計算期間末 (2010年 8月31日)	15,939	16,242	10,493	10,693
第6期計算期間末 (2011年 8月31日)	10,976	10,976	9,690	9,690
第7期計算期間末 (2012年 8月31日)	8,940	8,940	9,253	9,253
第8期計算期間末 (2013年 9月 2日)	8,417	8,581	11,830	12,060
第9期計算期間末 (2014年 8月28日)	8,494	8,652	15,053	15,333
第10期計算期間末 (2015年 8月28日)	6,899	7,017	14,056	14,296
第11期計算期間末 (2016年 8月29日)	5,849	5,902	13,207	13,327
第12期計算期間末 (2017年 8月28日)	7,626	7,728	17,207	17,437
2017年 3月末日	6,337		15,550	
4月末日	6,544		15,876	
5月末日	6,780		16,255	
6月末日	7,139		16,721	
7月末日	7,581		17,238	
8月末日	7,779		17,358	
9月末日	7,988		17,812	
10月末日	8,476		18,422	
11月末日	8,710		18,752	
12月末日	8,730		18,780	
2018年 1月末日	9,162		19,549	
2月末日	8,783		18,893	
3月末日	8,522		18,231	

(注1) 純資産総額は、百万円未満を切り捨てた額を記載しております。

(注2) 月末日とはその月の最終営業日を指します。

(注3) 表中の分配落の数値は、外国税額控除後の場合があります。

## 【分配の推移】

期	計算期間	1万口当たりの分配金（円）
第3期計算期間	2007年 9月 1日～2008年 9月 1日	0
第4期計算期間	2008年 9月 2日～2009年 8月31日	0
第5期計算期間	2009年 9月 1日～2010年 8月31日	200
第6期計算期間	2010年 9月 1日～2011年 8月31日	0
第7期計算期間	2011年 9月 1日～2012年 8月31日	0
第8期計算期間	2012年 9月 1日～2013年 9月 2日	230
第9期計算期間	2013年 9月 3日～2014年 8月28日	280
第10期計算期間	2014年 8月29日～2015年 8月28日	240
第11期計算期間	2015年 8月29日～2016年 8月29日	120
第12期計算期間	2016年 8月30日～2017年 8月28日	230
第13期中間計算期間	2017年 8月29日～2018年 2月28日	

## 【収益率の推移】

期	計算期間	収益率（％）
第3期計算期間	2007年 9月 1日～2008年 9月 1日	15.0
第4期計算期間	2008年 9月 2日～2009年 8月31日	30.5
第5期計算期間	2009年 9月 1日～2010年 8月31日	5.4
第6期計算期間	2010年 9月 1日～2011年 8月31日	7.7
第7期計算期間	2011年 9月 1日～2012年 8月31日	4.5
第8期計算期間	2012年 9月 1日～2013年 9月 2日	30.3
第9期計算期間	2013年 9月 3日～2014年 8月28日	29.6
第10期計算期間	2014年 8月29日～2015年 8月28日	5.0
第11期計算期間	2015年 8月29日～2016年 8月29日	5.2
第12期計算期間	2016年 8月30日～2017年 8月28日	32.0
第13期中間計算期間	2017年 8月29日～2018年 2月28日	9.8

(注)収益率は、各計算期間末の基準価額（分配付の額）から当該計算期間の直前の計算期間末の基準価額（分配落の額。以下「前期末基準価額」といいます。）を控除した額を前期末基準価額で除して得た数に100を乗じて得た数（小数点第二位を四捨五入）を記載しております。

## (4) 【設定及び解約の実績】

期	計算期間	設定口数（口）	解約口数（口）	発行済み口数（口）
第3期計算期間	2007年 9月 1日～2008年 9月 1日	5,438,041,591	14,838,165,183	23,849,128,961
第4期計算期間	2008年 9月 2日～2009年 8月31日	966,000,807	5,450,775,753	19,364,354,015
第5期計算期間	2009年 9月 1日～2010年 8月31日	571,879,193	4,746,403,266	15,189,829,942
第6期計算期間	2010年 9月 1日～2011年 8月31日	433,010,300	4,295,958,615	11,326,881,627
第7期計算期間	2011年 9月 1日～2012年 8月31日	183,256,791	1,847,668,097	9,662,470,321
第8期計算期間	2012年 9月 1日～2013年 9月 2日	84,044,503	2,630,949,709	7,115,565,115
第9期計算期間	2013年 9月 3日～2014年 8月28日	430,941,593	1,903,258,525	5,643,248,183
第10期計算期間	2014年 8月29日～2015年 8月28日	531,139,828	1,265,613,975	4,908,774,036
第11期計算期間	2015年 8月29日～2016年 8月29日	169,692,578	649,023,210	4,429,443,404
第12期計算期間	2016年 8月30日～2017年 8月28日	791,785,701	789,287,907	4,431,941,198
第13期中間計算期間	2017年 8月29日～2018年 2月28日	879,712,263	662,692,229	4,648,961,232

(注)本邦外における設定、解約の実績はありません。

(参考)アライアンス・バーンスタイン・新興国成長株マザーファンド

## (1) 投資状況

2018年 3月30日現在

資産の種類	国名	時価合計（円）	投資比率（％）
-------	----	---------	---------

株式	アルゼンチン	374,458,893	1.96
	ブラジル	833,213,184	4.36
	モーリシャス	29,219,421	0.15
	オランダ	111,166,476	0.58
	イギリス	269,053,215	1.40
	キプロス	352,512,490	1.84
	ポーランド	98,859,784	0.51
	ロシア	928,076,694	4.86
	ケイマン	4,488,915,182	23.51
	パミュダ	332,817,827	1.74
	香港	635,812,403	3.33
	マレーシア	101,095,820	0.52
	フィリピン	144,768,114	0.75
	インドネシア	726,232,080	3.80
	韓国	809,555,034	4.24
	台湾	1,647,789,503	8.63
	中国	2,304,582,047	12.07
	インド	2,812,182,419	14.72
	ケニア	180,070,293	0.94
	南アフリカ	783,788,003	4.10
英ヴァージン諸島	162,026,417	0.84	
小計	18,126,195,299	94.93	
オプション証券等	アメリカ	149,767,066	0.78
	オーストラリア	33,214,637	0.17
	小計	182,981,703	0.95
現金・預金・その他の資産(負債控除後)	783,231,515	4.10	
合計(純資産総額)	19,092,408,517	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。

## (2) 投資資産

### 投資有価証券の主要銘柄

2018年 3月30日現在

順位	国/地域	種類	銘柄名	業種	数量又は 額面総額	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 比率 (%)
1	台湾	株式	TAIWAN SEMICONDUCTOR MANUFACTURING	半導体・半導体製造 装置	1,423,821	824.89	1,174,497,544	888.15	1,264,580,859	6.62
2	ケイマン	株式	ALIBABA GROUP HOLDING LTD-ADR	ソフトウェア・サー ビス	62,876	18,854.57	1,185,500,254	19,499.28	1,226,037,333	6.42
3	南アフリ カ	株式	NASPERS LTD-N SHS	メディア	30,182	27,736.16	837,132,986	25,968.72	783,788,003	4.10
4	ケイマン	株式	TENCENT HOLDINGS LTD	ソフトウェア・サー ビス	137,500	5,338.32	734,020,238	5,545.98	762,572,800	3.99
5	インド	株式	HOUSING DEVELOPMENT FINANCE	銀行	227,095	2,909.21	660,668,556	3,012.24	684,064,643	3.58
6	インド	株式	HDFC BANK LIMITED	銀行	201,439	3,022.14	608,777,997	3,182.84	641,150,121	3.35
7	香港	株式	AIA GROUP LTD	保険	707,200	831.99	588,383,837	899.05	635,812,403	3.33
8	中国	株式	CHINA CONSTRUCTION BANK-H	銀行	5,316,000	94.41	501,904,858	109.13	580,147,838	3.03
9	中国	株式	IND & COMM BANK OF CHINA-H	銀行	5,756,000	89.41	514,688,247	91.12	524,510,895	2.74
10	ケイマン	株式	SUNNY OPTICAL TECHNOLOGY GROUP	テクノロジー・ハー ドウェアおよび機器	259,500	1,514.24	392,946,258	1,961.94	509,124,987	2.66
11	インド	株式	INDIABULLS HOUSING FINANCE L	銀行	240,411	2,079.79	500,005,529	2,041.46	490,790,041	2.57
12	ケイマン	株式	CTRIP.COM INTERNATIONAL-ADR	小売	93,300	5,067.22	472,772,470	4,952.90	462,106,391	2.42

13	ブラジル	株式	PETROBRAS-PETROLEO BRAS-PREF	エネルギー	591,000	480.73	284,114,391	687.90	406,550,850	2.12
14	ロシア	株式	SBERBANK-SPONSORED ADR	銀行	201,312	1,536.23	309,261,614	1,979.25	398,447,017	2.08
15	中国	株式	KWEICHOW MOUTAI CO LTD A	食品・飲料・タバコ	33,400	11,839.11	395,426,517	11,600.38	387,452,996	2.02
16	中国	株式	HANGZHOU HIKVISION DIGITAL A	テクノロジー・ハード ウェアおよび機器	549,600	697.11	383,134,765	698.61	383,959,229	2.01
17	インドネ シア	株式	BANK MANDIRI PERSERO TBK	銀行	5,764,000	57.12	329,289,373	59.86	345,061,860	1.80
18	パミュー ダ	株式	CREDICORP LTD	銀行	13,798	21,797.23	300,758,242	24,120.72	332,817,827	1.74
19	韓国	株式	SAMSUNG ELECTRONICS- PREF	テクノロジー・ハード ウェアおよび機器	1,580	192,110.49	303,534,586	202,297.50	319,630,050	1.67
20	キプロス	株式	GLOBALTRA-SPONS GDR REG S	運輸	243,440	1,044.13	254,184,804	1,260.00	306,735,958	1.60
21	韓国	株式	HUGEL INC	医薬品・バイオテク ノロジー・ライフサ イエンス	4,990	55,153.36	275,215,273	59,540.40	297,106,596	1.55
22	インドネ シア	株式	BANK CENTRAL ASIA PT	銀行	1,581,500	160.02	253,079,183	181.74	287,421,810	1.50
23	アルゼン チン	株式	BANCO MACRO SA-ADR	銀行	24,475	11,652.92	285,205,347	11,470.73	280,746,185	1.47
24	ロシア	株式	LUKOIL PJSC-SPON ADR	エネルギー	37,319	5,262.28	196,383,039	7,319.93	273,172,691	1.43
25	中国	株式	CHINA MERCHANTS BANK	銀行	620,500	394.28	244,653,718	435.31	270,110,475	1.41
26	イギリス	株式	PRUDENTIAL PLC	保険	101,640	2,759.30	280,455,862	2,647.11	269,053,215	1.40
27	インド	株式	HDFC STANDARD LIFE INSURANCE	保険	344,850	478.50	165,010,725	749.84	258,583,186	1.35
28	ロシア	株式	NOVATEK PJSC-SPONS GDR REG S	エネルギー	17,620	11,094.49	195,484,916	14,554.88	256,456,986	1.34
29	ケイマン	株式	CHINA MEDICAL SYSTEM HOLDING	医薬品・バイオテク ノロジー・ライフサ イエンス	1,016,000	199.50	202,698,749	241.28	245,143,325	1.28
30	ケイマン	株式	CHAILEASE HOLDING CO LTD	各種金融	638,000	318.50	203,207,874	364.00	232,232,000	1.21

(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。

#### 種類別及び業種別の投資比率

2018年 3月30日現在

種類	国内/外国	業種	投資比率(%)
----	-------	----	---------

株式	外国	銀行	27.04
		ソフトウェア・サービス	13.06
		テクノロジー・ハードウェアおよび機器	7.94
		半導体・半導体製造装置	7.37
		保険	6.36
		エネルギー	4.91
		メディア	4.91
		食品・飲料・タバコ	3.96
		医薬品・バイオテクノロジー・ライフサイエンス	3.51
		小売	2.69
		消費者サービス	2.19
		各種金融	1.73
		運輸	1.60
		食品・生活必需品小売り	1.43
		電気通信サービス	1.43
		商業・専門サービス	1.11
		素材	0.87
		自動車・自動車部品	0.83
		公益事業	0.75
		耐久消費財・アパレル	0.45
		不動産	0.28
資本財	0.26		
ヘルスケア機器・サービス	0.16		
	小計	94.93	
オプション証券等	外国		0.95
合計			95.89

(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。

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。

### (参考情報)

## 運用実績

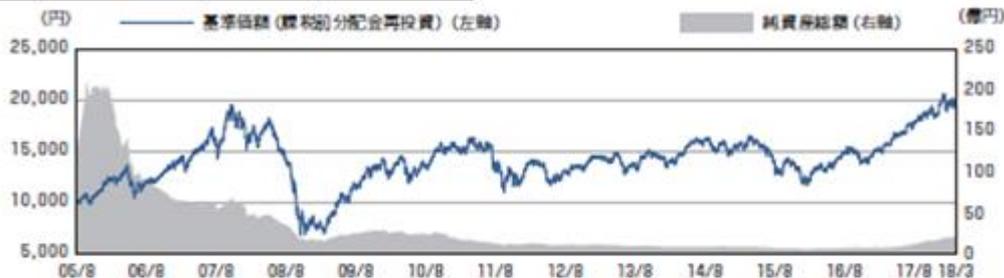
基準日:2018年3月30日現在

## ファンドの運用実績

## Aコース（為替ヘッジあり）

## 基準価額・純資産の推移

基準価額	16,949円	純資産総額	19.1億円
------	---------	-------	--------



基準価額(課税前分配金再投資)は、課税前分配金を決算日の基準価額で全額再投資したとみなした価額です。  
 基準価額は、運用経費(運用報酬)引除後のものです。  
 税金・申込手数料等を考慮しておらず、実際の投資結果を示すものではありません。

## 分配の推移

決算期		分配金
第8期	2013年 9月	260円
第9期	2014年 8月	280円
第10期	2015年 8月	150円
第11期	2016年 8月	150円
第12期	2017年 8月	170円
	設定来累計	1,710円

分配金は1万円当たり課税前

運用状況によっては分配金額が変わる場合、あるいは分配金が支払われない場合があります。

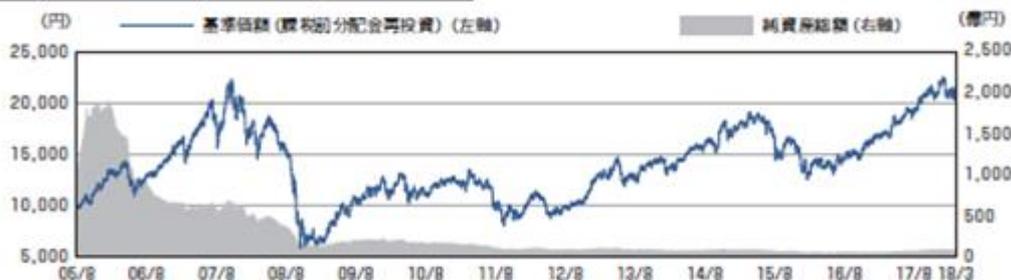
## 資産構成比率

組入資産	比率(%)
マザーファンド	99.6
現金等	0.4
合計	100.0

## Bコース（為替ヘッジなし）

## 基準価額・純資産の推移

基準価額	18,231円	純資産総額	85.2億円
------	---------	-------	--------



基準価額(課税前分配金再投資)は、課税前分配金を決算日の基準価額で全額再投資したとみなした価額です。  
 基準価額は、運用経費(運用報酬)引除後のものです。  
 税金・申込手数料等を考慮しておらず、実際の投資結果を示すものではありません。

## 分配の推移

決算期		分配金
第8期	2013年 9月	230円
第9期	2014年 8月	280円
第10期	2015年 8月	240円
第11期	2016年 8月	120円
第12期	2017年 8月	230円
	設定来累計	1,700円

分配金は1万円当たり課税前

運用状況によっては分配金額が変わる場合、あるいは分配金が支払われない場合があります。

## 資産構成比率

組入資産	比率(%)
マザーファンド	100.2
現金等	-0.2
合計	100.0

※ 運用実績は過去の実績であり、将来の運用成果を約束するものではありません。

※ 当ファンドの運用状況は、委託会社のホームページに毎月の月報等で開示しています。

## ファンドの運用実績

## 主要な資産の状況(マザーファンドベース)

※ 組入比率は、全て純資産総額に対する種別別の割合です(小数点第2位を四捨五入)。

## 組入上位10銘柄

(銘柄数:73銘柄)

	銘柄名	セクター	国	組入比率(%)
1	台湾セミコンダクター	情報技術	台湾	6.6
2	アリババグループ・ホールディング	情報技術	中国	6.4
3	ナスバース	一般消費財・サービス	南アフリカ	4.1
4	テンセント・ホールディングス	情報技術	中国	4.0
5	HDFC	金融	インド	3.6
6	HDFC銀行	金融	インド	3.4
7	AIAグループ	金融	香港	3.3
8	中国建設銀行	金融	中国	3.0
9	中国工商银行	金融	中国	2.7
10	サニーオブチカル・テクノロジー	情報技術	中国	2.7
	組入上位10銘柄計			39.9

同一発行体で複数の異なる株式(実質的に株式に近い振動をする株式関連金融商品を含む)の比率は合算しています。ADR/GDRおよび株式関連金融商品の証券価格には、現地の株式の価格や為替レートの変動が反映されます。

上記銘柄は、当ファンドの運用内容の説明のためのものであり、当社が推奨または取得のお申込みの勧誘を行うものではありません。

## 国別配分

国	組入比率(%)
中国	33.4
インド	14.9
台湾	9.8
ロシア	8.1
ブラジル	4.4
韓国	4.2
南アフリカ	4.1
香港	3.9
インドネシア	3.8
アルゼンチン	2.0
その他の国	7.3
現金その他	4.1
合計	100.0

国別配分は、発行体の国籍や事業基盤等を考慮して区分しています。

## 年間収益率の推移(暦年ベース)

## Aコース(為替ヘッジあり)



Aコースの収益率は、課税前分配金を再投資したとみなして算出しています。2018年は3月末までの収益率を表示しています。

## Bコース(為替ヘッジなし)



Bコースの収益率は、課税前分配金を再投資したとみなして算出しています。2018年は3月末までの収益率を表示しています。

※ 運用実績は過去の実績であり、将来の運用成果を約束するものではありません。

※ 当ファンドの運用状況は、委託会社のホームページに掲載の月報等で開示しています。

## 第2【管理及び運営】

### 1【申込（販売）手続等】

#### (7) その他留意点

##### <訂正前>

(省略)

<照会先> アライアンス・バーンスタイン株式会社

電話番号： 03-3240-8660 （受付時間：営業日の午前9時～午後5時）

ホームページアドレス： <http://www.alliancebernstein.co.jp>

##### <訂正後>

(省略)

<照会先> アライアンス・バーンスタイン株式会社

電話番号： 03-5962-9687 （受付時間：営業日の午前9時～午後5時）

ホームページアドレス： <http://www.alliancebernstein.co.jp>

### 2【換金（解約）手続等】

#### (7) 換金の制限について

##### <訂正前>

(省略)

<照会先> アライアンス・バーンスタイン株式会社

電話番号： 03-3240-8660 （受付時間：営業日の午前9時～午後5時）

ホームページアドレス： <http://www.alliancebernstein.co.jp>

##### <訂正後>

(省略)

<照会先> アライアンス・バーンスタイン株式会社

電話番号： 03-5962-9687 （受付時間：営業日の午前9時～午後5時）

ホームページアドレス： <http://www.alliancebernstein.co.jp>

### 3【資産管理等の概要】

#### (1)【資産の評価】

##### <訂正前>

(省略)

(省略)

<照会先> アライアンス・バーンスタイン株式会社

電話番号： 03-3240-8660 （受付時間：営業日の午前9時～午後5時）

ホームページアドレス： <http://www.alliancebernstein.co.jp>

(省略)

##### <訂正後>

(省略)

(省略)

<照会先> アライアンス・バーンスタイン株式会社

電話番号： 03-5962-9687 （受付時間：営業日の午前9時～午後5時）

ホームページアドレス： <http://www.alliancebernstein.co.jp>

(省略)

**(3)【信託期間】****<訂正前>**

当ファンドの信託期間は、信託契約締結日（平成17年8月17日）から平成36年8月28日までです。

ただし、委託会社が、信託期間満了前に、信託期間の延長が受益者にとって有利であると認めるときは、受託会社と協議のうえ、信託期間を延長することがあります。また、下記「(5)その他 ファンドの償還条件等」の場合にはこの信託契約を解約し、信託を終了させる場合があります。

**<訂正後>**

当ファンドの信託期間は、信託契約締結日（2005年8月17日）から2024年8月28日までです。

ただし、委託会社が、信託期間満了前に、信託期間の延長が受益者にとって有利であると認めるときは、受託会社と協議のうえ、信託期間を延長することがあります。また、下記「(5)その他 ファンドの償還条件等」の場合にはこの信託契約を解約し、信託を終了させる場合があります。

**(4)【計算期間】****<訂正前>**

当ファンドの計算期間は、第1計算期間から第8計算期間までは毎年9月1日（第1計算期間は信託契約締結日）から翌年8月31日まで、第9計算期間以降は原則として毎年8月29日から翌年8月28日までとします。

なお、第9計算期間は平成25年9月3日から平成26年8月28日までとします。

ただし、計算期間の終了日が休業日に該当するときは、その翌営業日を当該計算期間の終了日とし、次の計算期間は、その翌日から開始します。

**<訂正後>**

当ファンドの計算期間は、第1計算期間から第8計算期間までは毎年9月1日（第1計算期間は信託契約締結日）から翌年8月31日まで、第9計算期間以降は原則として毎年8月29日から翌年8月28日までとします。

なお、第9計算期間は2013年9月3日から2014年8月28日までとします。

ただし、計算期間の終了日が休業日に該当するときは、その翌営業日を当該計算期間の終了日とし、次の計算期間は、その翌日から開始します。

### 第3【ファンドの経理状況】

#### <追加>

(3) 当ファンドの中間財務諸表は、「中間財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和52年大蔵省令第38号）（以下「中間財務諸表等規則」という。）並びに同規則第38条の3及び第57条の2の規定により「投資信託財産の計算に関する規則」（平成12年総理府令第133号）（以下「投資信託財産計算規則」という。）に基づいて作成しております。

なお、中間財務諸表に記載している金額は、円単位で表示しております。

(4) 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13期中間計算期間（平成29年8月29日から平成30年2月28日まで）の中間財務諸表について、新日本有限責任監査法人による中間監査を受けております。

## &lt;追加&gt;

## 中間財務諸表

## 【アライアンス・バーンスタイン・新興国成長株投信Aコース（為替ヘッジあり）】

## （1）【中間貸借対照表】

（単位：円）

	第12期計算期間末 (平成29年 8月28日現在)	第13期中間計算期間末 (平成30年 2月28日現在)
資産の部		
流動資産		
コール・ローン	4,960,524	69,559
親投資信託受益証券	1,084,608,682	1,891,618,477
派生商品評価勘定	14,368,129	26,875,167
未収入金	19,300,000	14,500,000
流動資産合計	1,123,237,335	1,933,063,203
資産合計	1,123,237,335	1,933,063,203
負債の部		
流動負債		
派生商品評価勘定	146,232	2,265,346
未払収益分配金	11,911,594	-
未払受託者報酬	339,905	659,373
未払委託者報酬	6,798,025	13,187,346
未払利息	12	-
その他未払費用	148,062	217,167
流動負債合計	19,343,830	16,329,232
負債合計	19,343,830	16,329,232
純資産の部		
元本等		
元本	700,682,002	1,100,000,077
剰余金		
中間剰余金又は中間欠損金（ ）	403,211,503	816,733,894
（分配準備積立金）	163,461,512	138,838,843
元本等合計	1,103,893,505	1,916,733,971
純資産合計	1,103,893,505	1,916,733,971
負債純資産合計	1,123,237,335	1,933,063,203

## （2）【中間損益及び剰余金計算書】

（単位：円）

	第12期中間計算期間 (自 平成28年 8月30日 至 平成29年 2月28日)	第13期中間計算期間 (自 平成29年 8月29日 至 平成30年 2月28日)
営業収益		
有価証券売買等損益	86,522,162	133,026,489
為替差損益	69,961,302	26,409,702
営業収益合計	16,560,860	159,436,191
営業費用		
支払利息	3,775	3,180
受託者報酬	277,760	659,373
委託者報酬	5,555,111	13,187,346
その他費用	160,563	217,401
営業費用合計	5,997,209	14,067,300
営業利益又は営業損失（ ）	10,563,651	145,368,891
経常利益又は経常損失（ ）	10,563,651	145,368,891
中間純利益又は中間純損失（ ）	10,563,651	145,368,891
一部解約に伴う中間純利益金額の分配額又は一部解約に伴う中間純損失金額の分配額（ ）	613,570	10,523,242
期首剰余金又は期首欠損金（ ）	140,147,745	403,211,503
剰余金増加額又は欠損金減少額	24,091,301	365,080,939
中間追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	24,091,301	365,080,939
剰余金減少額又は欠損金増加額	10,608,463	86,404,197
中間一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	10,608,463	86,404,197
分配金	-	-

中間剰余金又は中間欠損金( )

164,807,804

816,733,894

## (3)【中間注記表】

## (重要な会計方針に係る事項に関する注記)

項目	第13期中間計算期間 (自平成29年8月29日 至平成30年2月28日)
1. 運用資産の評価基準及び評価方法	(1) 親投資信託受益証券 基準価額で評価しております。
	(2) 外国為替予約取引 計算日において予約為替の受渡日の対顧客先物相場の仲値で評価しております。
2. 収益及び費用の計上基準	(1) 有価証券売買等損益 約定日基準で計上しております。
	(2) 為替差損益 約定日基準で計上しております。
3. 金融商品の時価等に関する事項の 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、異なる前提条件等によった場合、当該価額が異なることもあります。 また、デリバティブ取引に関する契約額等は、あくまでもデリバティブ取引における名目的な契約額又は計算上の想定元本であり、当該金額自体がデリバティブ取引の市場リスクの大きさを示すものではありません。
4. その他	当ファンドの計算期間は、平成29年8月29日から平成30年8月28日までとなっております。 なお、当該中間計算期間は、平成29年8月29日から平成30年2月28日までとなっております。

## (中間貸借対照表に関する注記)

第12期計算期間末 (平成29年8月28日現在)	第13期中間計算期間末 (平成30年2月28日現在)
1. 計算期間の末日における受益権の総数 700,682,002口	1. 中間計算期間の末日における受益権の総数 1,100,000,077口
2. 計算期間の末日における1単位当たりの純資産の額 1口当たり純資産額 1.5755円 (10,000口当たり純資産額 15,755円)	2. 中間計算期間の末日における1単位当たりの純資産の額 1口当たり純資産額 1.7425円 (10,000口当たり純資産額 17,425円)

## (中間損益及び剰余金計算書に関する注記)

第12期中間計算期間 (自平成28年8月30日 至平成29年2月28日)	第13期中間計算期間 (自平成29年8月29日 至平成30年2月28日)
1. 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として委託者報酬の中から支弁している額 - 円	1. 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として委託者報酬の中から支弁している額 - 円

## (金融商品に関する注記)

## 金融商品の時価等に関する事項

第12期計算期間末 (平成29年8月28日現在)	第13期中間計算期間末 (平成30年2月28日現在)
(1) 貸借対照表計上額、時価及びその差額	(1) 中間貸借対照表計上額、時価及びその差額

貸借対照表上の金融商品は、原則としてすべて時価で評価しているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありませ ん。	中間貸借対照表上の金融商品は、原則としてすべて時価で 評価しているため、中間貸借対照表計上額と時価との差額は ありません。
(2) 時価の算定方法 親投資信託受益証券 「(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) 時価の算定方法 親投資信託受益証券 同左
派生商品評価勘定 デリバティブ取引については、「(その他の注記)2. デ リバティブ取引等関係」に記載しております。	派生商品評価勘定 同左
コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務 これらの科目は短期間で決済されるため、帳簿価額は時価 と近似していることから、当該帳簿価額を時価としておりま す。	コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務 同左

## (重要な後発事象に関する注記)

第13期中間計算期間 (自 平成29年 8月29日 至 平成30年 2月28日)
該当事項はありません。

## (その他の注記)

## 1. 元本の移動

	第12期計算期間末 (平成29年 8月28日現在)	第13期中間計算期間末 (平成30年 2月28日現在)
期首元本額	451,216,697円	700,682,002円
期中追加設定元本額	327,893,385円	546,089,273円
期中一部解約元本額	78,428,080円	146,771,198円

## 2. デリバティブ取引等関係

第12期計算期間末(平成29年 8月28日現在)

(単位:円)

区分	種類	契約額等		時価	評価損益
			うち1年超		
市場取引以外の 取引	為替予約取引				
	買建	34,705,197	-	34,559,340	145,857
	米ドル	34,705,197	-	34,559,340	145,857
	売建	1,096,544,713	-	1,082,176,959	14,367,754
	米ドル	1,096,544,713	-	1,082,176,959	14,367,754
合計		1,131,249,910	-	1,116,736,299	14,221,897

第13期中間計算期間末(平成30年 2月28日現在)

(単位:円)

区分	種類	契約額等		時価	評価損益
			うち1年超		
市場取引以外の 取引	為替予約取引				
	買建	99,573,354	-	98,035,640	1,537,714
	米ドル	99,573,354	-	98,035,640	1,537,714
	売建	1,924,188,317	-	1,898,040,782	26,147,535
	米ドル	1,924,188,317	-	1,898,040,782	26,147,535
合計		2,023,761,671	-	1,996,076,422	24,609,821

(注1)時価の算定方法

為替予約取引

1) 計算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。

計算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仲値で評価しております。

計算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。

- ・ 計算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先物相場の仲値をもとに計算したレートを用いております。
- ・ 計算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を用いております。

2) 計算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、計算期間末日の対顧客相場の仲値で評価しております。

(注2) 上記取引でヘッジ会計が適用されているものではありません。

## 【アライアンス・バーンスタイン・新興国成長株投信Bコース（為替ヘッジなし）】

## （１）【中間貸借対照表】

（単位：円）

	第12期計算期間末 (平成29年 8月28日現在)	第13期中間計算期間末 (平成30年 2月28日現在)
資産の部		
流動資産		
コール・ローン	2,869,982	24,065,743
親投資信託受益証券	7,625,303,671	8,775,148,081
未収入金	167,960,000	83,590,000
流動資産合計	7,796,133,653	8,882,803,824
資産合計	7,796,133,653	8,882,803,824
負債の部		
流動負債		
未払収益分配金	101,934,647	-
未払解約金	5,030,017	19,918,317
未払受託者報酬	2,945,410	3,719,541
未払委託者報酬	58,908,144	74,390,684
未払利息	7	69
その他未払費用	1,198,274	1,553,653
流動負債合計	170,016,499	99,582,264
負債合計	170,016,499	99,582,264
純資産の部		
元本等		
元本	4,431,941,198	4,648,961,232
剰余金		
中間剰余金又は中間欠損金（ ） （分配準備積立金）	3,194,175,956 1,613,226,006	4,134,260,328 1,396,556,825
元本等合計	7,626,117,154	8,783,221,560
純資産合計	7,626,117,154	8,783,221,560
負債純資産合計	7,796,133,653	8,882,803,824

## （２）【中間損益及び剰余金計算書】

（単位：円）

	第12期中間計算期間 (自 平成28年 8月30日 至 平成29年 2月28日)	第13期中間計算期間 (自 平成29年 8月29日 至 平成30年 2月28日)
営業収益		
有価証券売買等損益	826,416,941	838,526,683
営業収益合計	826,416,941	838,526,683
営業費用		
支払利息	655	3,871
受託者報酬	2,644,569	3,719,541
委託者報酬	52,891,325	74,390,684
その他費用	1,436,760	1,554,022
営業費用合計	56,973,309	79,668,118
営業利益又は営業損失（ ）	769,443,632	758,858,565
経常利益又は経常損失（ ）	769,443,632	758,858,565
中間純利益又は中間純損失（ ）	769,443,632	758,858,565
一部解約に伴う中間純利益金額の分配額又は一部解約 に伴う中間純損失金額の分配額（ ）	35,704,536	88,255,159
期首剰余金又は期首欠損金（ ）	1,420,383,621	3,194,175,956
剰余金増加額又は欠損金減少額	32,837,936	754,676,624
中間追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	32,837,936	754,676,624
剰余金減少額又は欠損金増加額	111,761,474	485,195,658
中間一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	111,761,474	485,195,658
分配金	-	-
中間剰余金又は中間欠損金（ ）	2,075,199,179	4,134,260,328

## （３）【中間注記表】

（重要な会計方針に係る事項に関する注記）

項目	第13期中間計算期間 (自 平成29年 8月29日 至 平成30年 2月28日)
1. 運用資産の評価基準及び評価方法	(1) 親投資信託受益証券 基準価額で評価しております。
2. 収益及び費用の計上基準	(1) 有価証券売買等損益 約定日基準で計上しております。
3. 金融商品の時価等に関する事項の 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、異なる前提条件等によった場合、当該価額が異なることもあります。
4. その他	当ファンドの計算期間は、平成29年8月29日から平成30年8月28日までとなっております。 なお、当該中間計算期間は、平成29年8月29日から平成30年2月28日までとなっております。

## (中間貸借対照表に関する注記)

第12期計算期間末 (平成29年 8月28日現在)	第13期中間計算期間末 (平成30年 2月28日現在)
1. 計算期間の末日における受益権の総数 4,431,941,198口	1. 中間計算期間の末日における受益権の総数 4,648,961,232口
2. 計算期間の末日における1単位当たりの純資産の額 1口当たり純資産額 1.7207円 (10,000口当たり純資産額 17,207円)	2. 中間計算期間の末日における1単位当たりの純資産の額 1口当たり純資産額 1.8893円 (10,000口当たり純資産額 18,893円)

## (中間損益及び剰余金計算書に関する注記)

第12期中間計算期間 (自 平成28年 8月30日 至 平成29年 2月28日)	第13期中間計算期間 (自 平成29年 8月29日 至 平成30年 2月28日)
1. 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として委託者報酬の中から支弁している額 - 円	1. 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として委託者報酬の中から支弁している額 - 円

## (金融商品に関する注記)

## 金融商品の時価等に関する事項

第12期計算期間末 (平成29年 8月28日現在)	第13期中間計算期間末 (平成30年 2月28日現在)
(1) 貸借対照表計上額、時価及びその差額 貸借対照表上の金融商品は、原則としてすべて時価で評価しているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありませ ん。	(1) 中間貸借対照表計上額、時価及びその差額 中間貸借対照表上の金融商品は、原則としてすべて時価で 評価しているため、中間貸借対照表計上額と時価との差額は ありません。
(2) 時価の算定方法 親投資信託受益証券 「(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。 コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務 これらの科目は短期間で決済されるため、帳簿価額は時価 と近似していることから、当該帳簿価額を時価としておりま す。	(2) 時価の算定方法 親投資信託受益証券 同左 コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務 同左

## （重要な後発事象に関する注記）

第13期中間計算期間 (自 平成29年 8月29日 至 平成30年 2月28日)
該当事項はありません。

## （その他の注記）

## 1．元本の移動

第12期計算期間末 (平成29年 8月28日現在)	第13期中間計算期間末 (平成30年 2月28日現在)
期首元本額 4,429,443,404円	期首元本額 4,431,941,198円
期中追加設定元本額 791,785,701円	期中追加設定元本額 879,712,263円
期中一部解約元本額 789,287,907円	期中一部解約元本額 662,692,229円

## 2．デリバティブ取引等関係

該当事項はありません。

## （参考）

「アライアンス・バーンスタイン・新興国成長株投信Aコース（為替ヘッジあり）」及び「アライアンス・バーンスタイン・新興国成長株投信Bコース（為替ヘッジなし）」は「アライアンス・バーンスタイン・新興国成長株マザーファンド」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」はすべて同親投資信託の受益証券です。

なお、同親投資信託の状況は次の通りです。

## 1．「アライアンス・バーンスタイン・新興国成長株マザーファンド」の状況

以下に記載した状況は監査の対象外となっております。

## 貸借対照表

（単位：円）

対象年月日	(平成30年 2月28日現在)
資産の部	
流動資産	
預金	907,732,874
コール・ローン	559,721,909
株式	17,590,234,697
オプション証券等	200,042,090
派生商品評価勘定	433,812
未収入金	75,587,787
未収配当金	9,388,524
流動資産合計	19,343,141,693
資産合計	19,343,141,693
負債の部	
流動負債	
派生商品評価勘定	689,451
未払金	665,861,420
未払解約金	265,490,000
未払利息	1,610
その他未払費用	3,060
流動負債合計	932,045,541
負債合計	932,045,541
純資産の部	
元本等	
元本	6,919,882,195
剰余金	
期末剰余金又は期末欠損金（ ）	11,491,213,957
元本等合計	18,411,096,152
純資産合計	18,411,096,152
負債純資産合計	19,343,141,693

## 注記表

## （重要な会計方針に係る事項に関する注記）

項目	(自 平成29年 8月29日 至 平成30年 2月28日)
1. 運用資産の評価基準及び評価方法	(1) 株式 原則として時価で評価しております。 時価評価にあたっては、市場価額のある有価証券についてはその最終相場（計算日に最終相場のない場合には、直近の日の最終相場）で評価しております。  (2) オプション証券等 原則として時価で評価しております。 時価評価にあたっては、市場価額のある有価証券についてはその最終相場（計算日に最終相場のない場合には、直近の日の最終相場）で評価しております。  (3) 外国為替予約取引 計算日において予約為替の受渡日の対顧客先物相場の仲値で評価しております。
2. 外貨建資産・負債の本邦通貨への換算基準	信託財産に属する外貨建資産・負債の円換算は、原則として、わが国における計算期間末日の対顧客相場の仲値によって計算しております。
3. 収益及び費用の計上基準	(1) 受取配当金 受取配当金は、原則として配当落ち日において、確定配当金額又は予想配当金額を計上しております。  (2) 有価証券売買等損益 約定日基準で計上しております。  (3) 為替差損益 約定日基準で計上しております。

## （その他の注記）

(平成30年 2月28日現在)	
1. 元本の移動	
期首	平成29年 8月29日
期首元本額	4,819,877,271円
平成29年8月29日より平成30年2月28日までの期中追加設定元本額	2,851,453,192円
平成29年8月29日より平成30年2月28日までの期中一部解約元本額	751,448,268円
期末元本額	6,919,882,195円
期末元本額の内訳*	
アライアンス・バーンスタイン・新興国成長株投信Aコース（為替ヘッジあり）	710,974,396円
アライアンス・バーンスタイン・新興国成長株投信Bコース（為替ヘッジなし）	3,298,183,899円
アライアンス・バーンスタイン・新興国成長株投信Cコース毎月決算型（為替ヘッジあり）	516,020,334円
予想分配金提示型	
アライアンス・バーンスタイン・新興国成長株投信Dコース毎月決算型（為替ヘッジなし）	2,394,703,566円
予想分配金提示型	
2. 平成30年2月28日における1単位当たりの純資産の額	
1口当たり純資産額	2.6606円
(10,000口当たり純資産額)	(26,606円)

(注1) \*は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毎の元本額

## 2【ファンドの現況】

<更新後>

## 【純資産額計算書】

アライアンス・バーンスタイン・新興国成長株投信Aコース（為替ヘッジあり）

2018年 3月30日現在

資産総額	1,926,367,793 円
負債総額	14,510,045 円
純資産総額 ( - )	1,911,857,748 円

発行済口数	1,128,037,251 口
1口当たり純資産額 ( / )	1.6949 円

## アライアンス・バーンスタイン・新興国成長株投信Bコース(為替ヘッジなし)

2018年 3月30日現在

資産総額	8,565,464,559 円
負債総額	43,043,963 円
純資産総額 ( - )	8,522,420,596 円
発行済口数	4,674,662,268 口
1口当たり純資産額 ( / )	1.8231 円

## (参考) アライアンス・バーンスタイン・新興国成長株マザーファンド

2018年 3月30日現在

資産総額	19,165,008,313 円
負債総額	72,599,796 円
純資産総額 ( - )	19,092,408,517 円
発行済口数	7,425,115,570 口
1口当たり純資産額 ( / )	2.5713 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】**

## (1) 資本金の額

## &lt;訂正前&gt;

資本金の額は130百万円です。（平成29年9月末現在）

（省略）

## &lt;訂正後&gt;

資本金の額は130百万円です。（2018年3月末現在）

（省略）

**2【事業の内容及び営業の概況】**

## &lt;訂正前&gt;

（省略）

委託会社の運用する証券投資信託は平成29年9月末現在次のとおりです（ただし、純資産総額については親投資信託を除きます。）。

ファンドの種類	本数	純資産総額
追加型株式投資信託	103本	2,454,221百万円
追加型公社債投資信託	-	-
単位型株式投資信託	5本	25,875百万円
単位型公社債投資信託	-	-
合計	108本	2,480,097百万円

純資産総額は、百万円未満を切り捨てた額を記載しております。

## &lt;訂正後&gt;

（省略）

委託会社の運用する証券投資信託は2018年3月末現在次のとおりです（ただし、親投資信託を除きます。）。

ファンドの種類	本数	純資産総額
追加型株式投資信託	70本	2,491,854百万円
追加型公社債投資信託	-	-
単位型株式投資信託	7本	54,180百万円
単位型公社債投資信託	-	-
合計	77本	2,546,034百万円

純資産総額は、百万円未満を切り捨てた額を記載しております。

### 3【委託会社等の経理状況】

#### <更新後>

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）第2条に基づき、同規則及び「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）に従っ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条の規定に基づき、「金融商品取引業等に関する内閣府令」（平成19年8月6日内閣府令第52号）に基づいて作成しております。
2. 財務諸表及び中間財務諸表の記載金額は、千円未満の端数を四捨五入して記載しております。
3. 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21期事業年度（自平成28年4月1日 至平成29年3月31日）の財務諸表について、PwCあらた有限責任監査法人の監査を受けております。  
また、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第22期事業年度に係る中間会計期間（自平成29年4月1日 至平成29年9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の中間監査を受けております。

## (1)【貸借対照表】

科目	期別	注記 番号	第20期	第21期
			(平成28年3月31日現在)	(平成29年3月31日現在)
			金額	金額
(資産の部)			千円	千円
流動資産				
預金			4,777,947	5,236,349
前払費用			74,784	74,538
未収入金		*1	3,311,209	772,757
未収委託者報酬			643,994	656,678
未収運用受託報酬			499,449	492,636
未収投資助言報酬			98,745	-
繰延税金資産			171,676	145,037
その他			1,772	2,090
流動資産合計			9,579,576	7,380,085
固定資産				
有形固定資産				
建物		*2	248,196	188,730
器具備品		*2	53,530	60,327
有形固定資産合計			301,726	249,057
無形固定資産				
電話加入権			2,204	2,204
ソフトウェア		*3	173	-
無形固定資産合計			2,377	2,204
投資その他の資産				
投資有価証券			27,952	-
長期差入保証金			336,958	309,435
長期前払費用			9,750	3,900
繰延税金資産			441,290	425,451
投資その他の資産合計			815,950	738,786
固定資産合計			1,120,053	990,047
資産合計			10,699,629	8,370,132
(負債の部)				
流動負債				
預り金			33,308	761,318
未払金				
未払手数料			185,698	177,257
未払委託計算費			7,781	7,577
その他未払金			146,368	176,879
未払費用			170,988	108,689
未払法人税等			261,905	159,423
賞与引当金			142,895	151,570
流動負債合計			948,943	1,542,713
固定負債				
退職給付引当金			373,966	366,544
固定負債合計			373,966	366,544
負債合計			1,322,909	1,909,257
(純資産の部)				
株主資本				
資本金			130,000	130,000
利益剰余金				
利益準備金			-	32,500
その他利益剰余金				
繰越利益剰余金			9,248,141	6,298,375
利益剰余金合計			9,248,141	6,330,875

株主資本合計	9,378,141	6,460,875
評価・換算差額等		
其他有価証券評価差額金	1,421	-
評価・換算差額等合計	1,421	-
純資産合計	9,376,720	6,460,875
負債・純資産合計	10,699,629	8,370,132

## (2)【損益計算書】

期 別 科 目	注記 番号	第20期 (自平成27年4月 1日 至平成28年3月31日)	第21期 (自平成28年4月 1日 至平成29年3月31日)
		金 額	金 額
		千円	千円
営業収益			
委託者報酬		4,618,131	4,734,882
運用受託報酬		2,019,465	1,471,339
投資助言報酬		190,779	101,252
販売代行報酬		-	31,850
その他営業収益	*1	1,133,940	1,080,557
営業収益計		7,962,315	7,419,880
営業経費			
支払手数料		1,683,921	1,796,615
広告宣伝費		64,623	32,488
公告費		772	-
調査費			
調査費		111,362	91,226
図書費		1,506	1,504
委託計算費		380,761	386,095
営業雑経費			
通信費		40,078	36,273
印刷費		26,539	22,563
協会費		14,286	15,061
諸会費		753	2,318
営業経費計		2,324,601	2,384,143
一般管理費			
給料			
役員報酬		259,163	159,695
給料・手当		1,580,566	1,337,175
賞与		401,017	394,758
交際費		11,106	10,535
旅費交通費		87,409	71,775
租税公課		53,745	61,349
不動産賃借料		530,483	536,829
退職給付費用		106,586	102,517
退職金		119,074	15,567
固定資産減価償却費		141,094	145,913
賞与引当金繰入		142,895	151,570
関係会社付替費用		598,094	532,504
諸経費		440,488	462,675
一般管理費計		4,471,720	3,982,862
営業利益		1,165,994	1,052,875
営業外収益			
受取配当金		3,466	2,745
為替差益		311	-
その他営業外収益		1,553	3,841
営業外収益計		5,330	6,586
営業外費用			
為替差損		-	380
営業外費用計		-	380
経常利益		1,171,324	1,059,081
特別利益			
投資有価証券売却益		137,272	487
特別利益計		137,272	487
特別損失			
固定資産除却損	*2	686	-

投資有価証券売却損	-	771
特別損失計	686	771
税引前当期純利益	1,307,910	1,058,797
法人税、住民税及び事業税	529,121	348,589
法人税等調整額	38,093	43,462
法人税等計	567,214	392,051
当期純利益	740,696	666,746

**(3)【株主資本等変動計算書】**

第20期（自平成27年4月1日 至平成28年3月31日）

（単位：千円）

	株主資本				評価・換算差額等		純資産合計
	資本金	利益剰余金		株主資本 合計	その他 有価証券 評価差額金	評価・換算 差額等 合計	
		利益剰余金	利益剰余金 合計				
		その他利益 剰余金	繰越利益 剰余金				
当期首残高	130,000	8,507,445	8,507,445	8,637,445	144,952	144,952	8,782,397
当期変動額							
当期純利益	-	740,696	740,696	740,696	-	-	740,696
株主資本以外の 項目の当期変動 額（純額）	-	-	-	-	146,373	146,373	146,373
当期変動額合計	-	740,696	740,696	740,696	146,373	146,373	594,324
当期末残高	130,000	9,248,141	9,248,141	9,378,141	1,421	1,421	9,376,720

第21期（自平成28年4月1日 至平成29年3月31日）

（単位：千円）

	株主資本					評価・換算差額等		純資産合計
	資本金	利益剰余金		利益剰余金 合計	株主資本 合計	その他 有価証券 評価 差額金	評価・ 換算 差額等 合計	
		利益	その他利益 剰余金					
		準備金	繰越利益剰余金					
当期首残高	130,000	-	9,248,141	9,248,141	9,378,141	1,421	1,421	9,376,720
当期 変動額								
剰余金の 配当	-	32,500	3,616,512	3,584,012	3,584,012	-	-	3,584,012
当期 純利益	-	-	666,746	666,746	666,746	-	-	666,746
株主資本 以外の項 目の当期 変動額 （純額）	-	-	-	-	-	1,421	1,421	1,421
当期 変動額計	-	32,500	2,949,766	2,917,266	2,917,266	1,421	1,421	2,915,845
当期末 残高	130,000	32,500	6,298,375	6,330,875	6,460,875	-	-	6,460,875

## 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。
- 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）  
 定額法により償却しております。なお、主な耐用年数は下記のとおりであります。  
 建物 6～10年  
 器具備品 3～10年

(2)無形固定資産（リース資産を除く）  
 定額法により償却しております。なお、ソフトウェア(自社利用)については、社内における見込利用可能期間(5年)による定額法を採用しております。

(3)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)賞与引当金  
 役員及び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事業年度に見合う分を計上しております。

(2)退職給付引当金  
 役員及び従業員の退職給付に備えるため、「退職給付に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第25号）に定める簡便法(期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法)により、事業年度末において発生していると認められる額を計上しております。
- 4 その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項
 

消費税等の会計処理  
 税抜方式を採用しております。

## 注記事項

### （貸借対照表関係）

第20期 (平成28年3月31日 現在)	第21期 (平成29年3月31日 現在)
*1 各科目に含まれている関係会社に対するものは以下のとおりであります。  未収入金 3,308,079 千円	*1 各科目に含まれている関係会社に対するものは以下のとおりであります。  未払金 66,493千円
*2 有形固定資産の減価償却累計額は以下のとおりであります。  建物 652,488 千円 器具備品 319,985 千円	*2 有形固定資産の減価償却累計額は以下のとおりであります。  建物 744,721千円 器具備品 348,387千円
*3 無形固定資産の償却累計額は以下のとおりであります。  ソフトウェア 10,754 千円	*3 無形固定資産の償却累計額は以下のとおりであります。  ソフトウェア 10,927千円

### （損益計算書関係）

第20期 (自平成27年4月 1日 至平成28年3月31日)	第21期 (自平成28年4月 1日 至平成29年3月31日)
*1 各科目に含まれている関係会社に対するものは以下のとおりであります。  その他営業収益 1,126,110 千円	*1 各科目に含まれている関係会社に対するものは以下のとおりであります。  その他営業収益 1,072,817千円

*2 固定資産除却損の内容は、以下のとおりであります。		
建物	686 千円	-

## （株主資本等変動計算書関係）

第20期（自平成27年4月1日 至平成28年3月31日）

## 1. 発行済株式に関する事項

株式の種類	当事業年度期首 株式数（株）	当事業年度増加 株式数（株）	当事業年度減少 株式数（株）	当事業年度末 株式数（株）
普通株式	2,600	-	-	2,600

## 2. 剰余金の配当に関する事項

該当事項はありません。

第21期（自平成28年4月1日 至平成29年3月31日）

## 1. 発行済株式に関する事項

株式の種類	当事業年度期首 株式数（株）	当事業年度増加 株式数（株）	当事業年度減少 株式数（株）	当事業年度末 株式数（株）
普通株式	2,600	-	-	2,600

## 2. 剰余金の配当に関する事項

## 配当金支払額

平成29年3月24日開催の臨時株主総会において、次のとおり決議しております。

配当金の総額 3,584,012千円

1株当たりの配当額 1,378,466円

基準日 平成28年3月31日

効力発生日 平成29年3月30日

## （リース取引関係）

第20期 (自平成27年4月 1日 至平成28年3月31日)		第21期 (自平成28年4月 1日 至平成29年3月31日)	
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		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	
1年内	507,805 千円	1年内	507,805千円
1年超	846,342 千円	1年超	338,537千円
合計	1,354,147 千円	合計	846,342千円

## （資産除去債務関係）

当社は、建物等の賃借契約において、建物所有者との間で定期建物賃貸借契約書を締結しており、賃借期間終了時に原状回復する義務を有しているため、法令及び契約上の義務に関して資産除去債務を計上しております。

資産除去債務の見積りにあたり、使用見込期間は賃貸借期間である10年間としております。なお、当該賃貸借契約に関連する差入敷金が計上されているため、当該敷金の回収が最終的に見込めないと認められる金額を合理的に見積り、そのうち事業年度の負担に属する金額を費用計上し、直接減額しております。

## （金融商品関係）

第20期（自平成27年4月1日 至平成28年3月31日）

## 1. 金融商品の状況に関する事項

## (1) 金融商品の内容及び金融商品に対する取組方針

当社は、主として投資信託委託会社としての業務、投資一任業務及び投資助言・代理業を行っており、未収入金、未収委託者報酬、未収運用受託報酬、未収投資助言報酬及び未払手数料はこれらの業務にかかる債権債務であります。また投資有

価証券は、当社が設定する証券投資信託へのシードマネーの投入によるものであります。ただし、資金運用は短期的な預金等に限定して行っております。

## (2) 金融商品のリスク及びそのリスク管理体制

預金は取引先金融機関の信用リスクに晒されておりますが、当社が預金を預け入れる金融機関の選定に際しては、取引先の財政状態及び経営成績を考慮して決定しており、格付けの高い銀行に限定して取引を行っております。

営業債権である未収委託者報酬、未収運用受託報酬、未収投資助言報酬は、運用資産を複数の信託銀行に分散して委託しており、信託銀行は受託資産を自己勘定と分別して保管しているため、これら営業債権が信用リスクに晒されることは限定的と考えております。未収入金は、主として親会社であるアライアンス・バーンスタイン・エル・ピーへの営業債権であるため、信用リスクはほとんど無いものと考えております。営業債務である未払手数料は、そのほとんどが半年以内の支払期日です。

投資有価証券は、証券投資信託が株式及び公社債等に投資しているため、市場リスク及び為替変動リスクに晒されておりますが、経理部が経理規程に従い月次で投資有価証券の時価を算出、評価損益の把握及び測定を行うことにより時価変動のモニタリングを行っております。

## (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、異なる前提条件等によった場合、当該価額が異なることもあります。

## 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

第20期（平成28年3月31日現在）

（単位：千円）

	貸借対照表計上額	時価	差額
預金	4,777,947	4,777,947	-
未収入金	3,311,209	3,311,209	-
未収委託者報酬	643,994	643,994	-
未収運用受託報酬	499,449	499,449	-
未収投資助言報酬	98,745	98,745	-
投資有価証券	27,952	27,952	-
資産計	9,359,296	9,359,296	-
未払手数料	185,698	185,698	-
未払法人税等	261,905	261,905	-
負債計	447,603	447,603	-

### （注1）金融商品時価の算定方法並びに有価証券に関する事項

#### （1）預金、未収入金、未収委託者報酬、未収運用受託報酬、未収投資助言報酬、未払手数料、未払法人税等

これら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、当該帳簿価額によっております。

#### （2）投資有価証券

投資有価証券については、証券投資信託の基準価額によっております。

### （注2）金銭債権の決算日後の償還予定額

（単位：千円）

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超
預金	4,777,947	-	-	-	-	-
未収入金	3,311,209	-	-	-	-	-
未収委託者報酬	643,994	-	-	-	-	-
未収運用受託報酬	499,449	-	-	-	-	-
未収投資助言報酬	98,745	-	-	-	-	-
合計	9,331,344	-	-	-	-	-

第21期（自平成28年4月1日 至平成29年3月31日）

## 1. 金融商品の状況に関する事項

### （1）金融商品の内容及び金融商品に対する取組方針

当社は、主として投資信託委託会社としての業務、投資一任業務及び投資助言・代理業を行っており、未収入金、未収委託者報酬、未収運用受託報酬、未収投資助言報酬及び未払手数料はこれらの業務にかかる債権債務であります。また投資有価証券は、当社が設定する証券投資信託へのシードマネーの投入によるものであります。ただし、資金運用は短期的な預金等に限定して行っております。

## (2) 金融商品のリスク及びそのリスク管理体制

預金は取引先金融機関の信用リスクに晒されておりますが、当社が預金を預け入れる金融機関の選定に際しては、取引先の財政状態及び経営成績を考慮して決定しており、格付けの高い銀行に限定して取引を行っております。

営業債権である未収委託者報酬、未収運用受託報酬、未収投資助言報酬は、運用資産を複数の信託銀行に分散して委託しており、信託銀行は受託資産を自己勘定と分別して保管しているため、これら営業債権が信用リスクに晒されることは限定的と考えております。未収入金は、主として租税条約に基づく当局からの源泉税の還付であるため、信用リスクはほとんど無いものと考えております。営業債務である未払手数料は、そのほとんどが半年以内の支払期日です。

投資有価証券は、証券投資信託が株式及び公社債等に投資しているため、市場リスク及び為替変動リスクに晒されておりますが、経理部が経理規程に従い月次で投資有価証券の時価を算出、評価損益の把握及び測定を行うことにより時価変動のモニタリングを行っております。

## (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、異なる前提条件等によった場合、当該価額が異なることもあります。

## 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

第21期（平成29年3月31日現在）

（単位：千円）

	貸借対照表計上額	時価	差額
預金	5,236,349	5,236,349	-
未収入金	772,757	772,757	-
未収委託者報酬	656,678	656,678	-
未収運用受託報酬	492,636	492,636	-
資産計	7,158,420	7,158,420	-
未払手数料	177,257	177,257	-
未払法人税等	159,423	159,423	-
負債計	336,680	336,680	-

## (注1) 金融商品時価の算定方法並びに有価証券に関する事項

## (1) 預金、未収入金、未収委託者報酬、未収運用受託報酬、未払手数料、未払法人税等

これら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、当該帳簿価額によっております。

## (注2) 金銭債権の決算日後の償還予定額

（単位：千円）

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超
預金	5,236,349	-	-	-	-	-
未収入金	772,757	-	-	-	-	-
未収委託者報酬	656,678	-	-	-	-	-
未収運用受託報酬	492,636	-	-	-	-	-
合計	7,158,420	-	-	-	-	-

## (有価証券関係)

第20期（平成28年3月31日現在）

## 1. その他有価証券

（単位：千円）

	種類	貸借対照表計上額	取得原価	差額
貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの	(1)株式	-	-	-
	(2)債券			
	国債・地方債等	-	-	-
	社債	-	-	-
	その他	-	-	-
	(3)その他	10,187	10,000	187
	小計	10,187	10,000	187

貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの	(1)株式	-	-	-
	(2)債券			
	国債・地方債等	-	-	-
	社債	-	-	-
	その他	-	-	-
	(3)その他	17,765	20,000	2,235
	小計	-	-	-
	合計	27,952	30,000	2,048

## 2. 当事業年度中に売却したその他有価証券（自平成27年4月1日 至平成28年3月31日）（単位：千円）

種類	売却額	売却益の合計額	売却損の合計額
(1)株式	-	-	-
(2)債券			
国債・地方債等	-	-	-
社債	-	-	-
その他	-	-	-
(3)その他	660,058	137,272	-
合計	660,058	137,272	-

第21期（平成29年3月31日現在）

## 1. その他有価証券

該当事項はありません。

## 2. 当事業年度中に売却したその他有価証券（自平成28年4月1日 至平成29年3月31日）（単位：千円）

種類	売却額	売却益の合計額	売却損の合計額
(1)株式	-	-	-
(2)債券			
国債・地方債等	-	-	-
社債	-	-	-
その他	-	-	-
(3)その他	29,310	487	771
合計	29,310	487	771

## （退職給付関係）

第20期 （自平成27年4月1日 至平成28年3月31日）	第21期 （自平成28年4月1日 至平成29年3月31日）																																												
<p>1.採用している退職金制度の概要 当社は確定拠出年金制度と退職一時金制度を設けております。退職一時金制度では、退職給付として、給与と勤務時間に基づいた一時金を支給しており、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。</p> <p>2.確定給付制度</p> <p>(1)退職給付引当金の期首残高と期末残高の調整表</p> <table border="1"> <tr> <td>期首における退職給付引当金</td> <td>376,253 千円</td> </tr> <tr> <td>退職給付費用</td> <td>76,559 千円</td> </tr> <tr> <td>退職給付の支払額</td> <td>78,846 千円</td> </tr> <tr> <td>期末における退職給付引当金</td> <td>373,966 千円</td> </tr> </table> <p>(2)退職給付債務及び年金資産と貸借対照表に計上された前払年金費用及び退職給付引当金の調整表</p> <table border="1"> <tr> <td>積立型制度の退職給付債務</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>年金資産</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>非積立型制度の退職給付債務</td> <td>373,966 千円</td> </tr> <tr> <td>貸借対照表に計上された負債と資産の純額</td> <td>373,966 千円</td> </tr> <tr> <td>退職給付引当金</td> <td>373,966 千円</td> </tr> <tr> <td>貸借対照表に計上された負債と資産の純額</td> <td>373,966 千円</td> </tr> </table> <p>(3)退職給付に関連する損益</p> <table border="1"> <tr> <td>簡便法で計算した退職給付費用</td> <td>76,559 千円</td> </tr> </table> <p>3.確定拠出制度 当社の確定拠出制度への要拠出額は、30,028千円でありました。</p>	期首における退職給付引当金	376,253 千円	退職給付費用	76,559 千円	退職給付の支払額	78,846 千円	期末における退職給付引当金	373,966 千円	積立型制度の退職給付債務	-	年金資産	-	非積立型制度の退職給付債務	373,966 千円	貸借対照表に計上された負債と資産の純額	373,966 千円	退職給付引当金	373,966 千円	貸借対照表に計上された負債と資産の純額	373,966 千円	簡便法で計算した退職給付費用	76,559 千円	<p>1.採用している退職金制度の概要 当社は確定拠出年金制度と退職一時金制度を設けております。退職一時金制度では、退職給付として、給与と勤務時間に基づいた一時金を支給しており、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。</p> <p>2.確定給付制度</p> <p>(1)退職給付引当金の期首残高と期末残高の調整表</p> <table border="1"> <tr> <td>期首における退職給付引当金</td> <td>373,966 千円</td> </tr> <tr> <td>退職給付費用</td> <td>75,996 千円</td> </tr> <tr> <td>退職給付の支払額</td> <td>83,418 千円</td> </tr> <tr> <td>期末における退職給付引当金</td> <td>366,544 千円</td> </tr> </table> <p>(2)退職給付債務及び年金資産と貸借対照表に計上された前払年金費用及び退職給付引当金の調整表</p> <table border="1"> <tr> <td>積立型制度の退職給付債務</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>年金資産</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>非積立型制度の退職給付債務</td> <td>366,544 千円</td> </tr> <tr> <td>貸借対照表に計上された負債と資産の純額</td> <td>366,544 千円</td> </tr> <tr> <td>退職給付引当金</td> <td>366,544 千円</td> </tr> <tr> <td>貸借対照表に計上された負債と資産の純額</td> <td>366,544 千円</td> </tr> </table> <p>(3)退職給付に関連する損益</p> <table border="1"> <tr> <td>簡便法で計算した退職給付費用</td> <td>75,996 千円</td> </tr> </table> <p>3.確定拠出制度 当社の確定拠出制度への要拠出額は、26,521千円でありました。</p>	期首における退職給付引当金	373,966 千円	退職給付費用	75,996 千円	退職給付の支払額	83,418 千円	期末における退職給付引当金	366,544 千円	積立型制度の退職給付債務	-	年金資産	-	非積立型制度の退職給付債務	366,544 千円	貸借対照表に計上された負債と資産の純額	366,544 千円	退職給付引当金	366,544 千円	貸借対照表に計上された負債と資産の純額	366,544 千円	簡便法で計算した退職給付費用	75,996 千円
期首における退職給付引当金	376,253 千円																																												
退職給付費用	76,559 千円																																												
退職給付の支払額	78,846 千円																																												
期末における退職給付引当金	373,966 千円																																												
積立型制度の退職給付債務	-																																												
年金資産	-																																												
非積立型制度の退職給付債務	373,966 千円																																												
貸借対照表に計上された負債と資産の純額	373,966 千円																																												
退職給付引当金	373,966 千円																																												
貸借対照表に計上された負債と資産の純額	373,966 千円																																												
簡便法で計算した退職給付費用	76,559 千円																																												
期首における退職給付引当金	373,966 千円																																												
退職給付費用	75,996 千円																																												
退職給付の支払額	83,418 千円																																												
期末における退職給付引当金	366,544 千円																																												
積立型制度の退職給付債務	-																																												
年金資産	-																																												
非積立型制度の退職給付債務	366,544 千円																																												
貸借対照表に計上された負債と資産の純額	366,544 千円																																												
退職給付引当金	366,544 千円																																												
貸借対照表に計上された負債と資産の純額	366,544 千円																																												
簡便法で計算した退職給付費用	75,996 千円																																												



## （税効果会計関係）

第20期 (平成28年3月31日現在)	第21期 (平成29年3月31日現在)																																																																										
<p>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</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left;">繰延税金資産</th> <th style="text-align: right;">千円</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td colspan="2">流動資産</td> </tr> <tr> <td>未払事業税否認</td> <td style="text-align: right;">19,083</td> </tr> <tr> <td>未払費用否認</td> <td style="text-align: right;">63,987</td> </tr> <tr> <td>繰延賞与否認</td> <td style="text-align: right;">52,607</td> </tr> <tr> <td>賞与引当金損金算入限度超過額</td> <td style="text-align: right;">33,843</td> </tr> <tr> <td>貯蔵品</td> <td style="text-align: right;">2,155</td> </tr> <tr> <td colspan="2"> </td> </tr> <tr> <td colspan="2">固定資産</td> </tr> <tr> <td>減価償却超過額</td> <td style="text-align: right;">196,593</td> </tr> <tr> <td>退職給付引当金損金算入限度超過額</td> <td style="text-align: right;">121,980</td> </tr> <tr> <td>未払費用否認</td> <td style="text-align: right;">7,747</td> </tr> <tr> <td>繰延賞与否認</td> <td style="text-align: right;">58,824</td> </tr> <tr> <td>親会社株式報酬制度負担額</td> <td style="text-align: right;">55,744</td> </tr> <tr> <td>原状回復費用否認</td> <td style="text-align: right;">61,775</td> </tr> <tr> <td>その他有価証券評価差額金</td> <td style="text-align: right;">628</td> </tr> <tr> <td>繰延税金資産小計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">674,966</td> </tr> <tr> <td>評価性引当額</td> <td style="text-align: right;">62,000</td> </tr> <tr> <td>繰延税金資産計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black; border-bottom: 3px double black;">612,966</td> </tr> </tbody> </table>	繰延税金資産	千円	流動資産		未払事業税否認	19,083	未払費用否認	63,987	繰延賞与否認	52,607	賞与引当金損金算入限度超過額	33,843	貯蔵品	2,155			固定資産		減価償却超過額	196,593	退職給付引当金損金算入限度超過額	121,980	未払費用否認	7,747	繰延賞与否認	58,824	親会社株式報酬制度負担額	55,744	原状回復費用否認	61,775	その他有価証券評価差額金	628	繰延税金資産小計	674,966	評価性引当額	62,000	繰延税金資産計	612,966	<p>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</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left;">繰延税金資産</th> <th style="text-align: right;">千円</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td colspan="2">流動資産</td> </tr> <tr> <td>未払事業税否認</td> <td style="text-align: right;">8,056</td> </tr> <tr> <td>未払費用否認</td> <td style="text-align: right;">38,380</td> </tr> <tr> <td>親会社持分報酬制度負担額</td> <td style="text-align: right;">59,457</td> </tr> <tr> <td>賞与引当金損金算入限度超過額</td> <td style="text-align: right;">37,188</td> </tr> <tr> <td>貯蔵品</td> <td style="text-align: right;">1,896</td> </tr> <tr> <td>その他</td> <td style="text-align: right;">60</td> </tr> <tr> <td colspan="2"> </td> </tr> <tr> <td colspan="2">固定資産</td> </tr> <tr> <td>減価償却超過額</td> <td style="text-align: right;">222,435</td> </tr> <tr> <td>退職給付引当金損金算入限度超過額</td> <td style="text-align: right;">112,387</td> </tr> <tr> <td>未払費用否認</td> <td style="text-align: right;">1,418</td> </tr> <tr> <td>親会社持分報酬制度負担額</td> <td style="text-align: right;">89,270</td> </tr> <tr> <td>原状回復費用否認</td> <td style="text-align: right;">69,355</td> </tr> <tr> <td>繰延税金資産小計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">639,902</td> </tr> <tr> <td>評価性引当額</td> <td style="text-align: right;">69,414</td> </tr> <tr> <td>繰延税金資産計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black; border-bottom: 3px double black;">570,488</td> </tr> </tbody> </table>	繰延税金資産	千円	流動資産		未払事業税否認	8,056	未払費用否認	38,380	親会社持分報酬制度負担額	59,457	賞与引当金損金算入限度超過額	37,188	貯蔵品	1,896	その他	60			固定資産		減価償却超過額	222,435	退職給付引当金損金算入限度超過額	112,387	未払費用否認	1,418	親会社持分報酬制度負担額	89,270	原状回復費用否認	69,355	繰延税金資産小計	639,902	評価性引当額	69,414	繰延税金資産計	570,488
繰延税金資産	千円																																																																										
流動資産																																																																											
未払事業税否認	19,083																																																																										
未払費用否認	63,987																																																																										
繰延賞与否認	52,607																																																																										
賞与引当金損金算入限度超過額	33,843																																																																										
貯蔵品	2,155																																																																										
固定資産																																																																											
減価償却超過額	196,593																																																																										
退職給付引当金損金算入限度超過額	121,980																																																																										
未払費用否認	7,747																																																																										
繰延賞与否認	58,824																																																																										
親会社株式報酬制度負担額	55,744																																																																										
原状回復費用否認	61,775																																																																										
その他有価証券評価差額金	628																																																																										
繰延税金資産小計	674,966																																																																										
評価性引当額	62,000																																																																										
繰延税金資産計	612,966																																																																										
繰延税金資産	千円																																																																										
流動資産																																																																											
未払事業税否認	8,056																																																																										
未払費用否認	38,380																																																																										
親会社持分報酬制度負担額	59,457																																																																										
賞与引当金損金算入限度超過額	37,188																																																																										
貯蔵品	1,896																																																																										
その他	60																																																																										
固定資産																																																																											
減価償却超過額	222,435																																																																										
退職給付引当金損金算入限度超過額	112,387																																																																										
未払費用否認	1,418																																																																										
親会社持分報酬制度負担額	89,270																																																																										
原状回復費用否認	69,355																																																																										
繰延税金資産小計	639,902																																																																										
評価性引当額	69,414																																																																										
繰延税金資産計	570,488																																																																										
<p>2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった主要な項目別の内訳</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left;">法定実効税率</th> <th style="text-align: right;">33.1 %</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td colspan="2">(調整)</td> </tr> <tr> <td>交際費・役員賞与等永久に損金に算入されない項目</td> <td style="text-align: right;">6.3</td> </tr> <tr> <td>税率変更による期末繰延税金資産の減額修正</td> <td style="text-align: right;">3.1</td> </tr> <tr> <td>その他</td> <td style="text-align: right;">0.9</td> </tr> <tr> <td>税効果会計適用後の法人税等の負担率</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black; border-bottom: 3px double black;">43.4 %</td> </tr> </tbody> </table>	法定実効税率	33.1 %	(調整)		交際費・役員賞与等永久に損金に算入されない項目	6.3	税率変更による期末繰延税金資産の減額修正	3.1	その他	0.9	税効果会計適用後の法人税等の負担率	43.4 %	<p>2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった主要な項目別の内訳</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left;">法定実効税率</th> <th style="text-align: right;">30.9 %</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td colspan="2">(調整)</td> </tr> <tr> <td>交際費・役員賞与等永久に損金に算入されない項目</td> <td style="text-align: right;">4.6</td> </tr> <tr> <td>税率変更による期末繰延税金資産の減額修正</td> <td style="text-align: right;">0.7</td> </tr> <tr> <td>その他</td> <td style="text-align: right;">0.1</td> </tr> <tr> <td>税効果会計適用後の法人税等の負担率</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black; border-bottom: 3px double black;">36.3 %</td> </tr> </tbody> </table>	法定実効税率	30.9 %	(調整)		交際費・役員賞与等永久に損金に算入されない項目	4.6	税率変更による期末繰延税金資産の減額修正	0.7	その他	0.1	税効果会計適用後の法人税等の負担率	36.3 %																																																		
法定実効税率	33.1 %																																																																										
(調整)																																																																											
交際費・役員賞与等永久に損金に算入されない項目	6.3																																																																										
税率変更による期末繰延税金資産の減額修正	3.1																																																																										
その他	0.9																																																																										
税効果会計適用後の法人税等の負担率	43.4 %																																																																										
法定実効税率	30.9 %																																																																										
(調整)																																																																											
交際費・役員賞与等永久に損金に算入されない項目	4.6																																																																										
税率変更による期末繰延税金資産の減額修正	0.7																																																																										
その他	0.1																																																																										
税効果会計適用後の法人税等の負担率	36.3 %																																																																										
<p>3. 法定実効税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の修正</p> <p>「所得税法等の一部を改正する法律」（平成28年法律第15号）及び「地方税法等の一部を改正する等の法律」（平成28年法律第13号）が平成28年3月31日に公布され、平成28年4月1日以後に開始する事業年度から法人税率等の引下げ等が行われることとなりました。これに伴い、繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用する法定実効税率は従来の33.1%から平成28年4月1日及び平成29年4月1日に開始する事業年度に解消が見込まれる一時差異については30.9%に、平成30年4月1日に開始する事業年度以降に解消が見込まれる一時差異については、30.6%となります。</p> <p>なお、この税率変更により繰延税金資産の金額（繰延税金負債の金額を控除した金額）は40,732千円減少し、法人税等調整額が40,697千円増加し、その他有価証券評価差額金が35千円減少しております。</p>	-																																																																										

## （関連当事者情報）

第20期（自平成27年4月1日 至平成28年3月31日）

## 1. 関連当事者との取引

## 親会社及び法人主要株主等

種類	会社等の名称	住所	資本金又は出資金	事業の内容又は職業	議決権等の所有（被所有）割合（％）	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額（千円）	科目	期末残高（千円）
親会社	アライアンス・バーンスタイン・エル・ピー	アメリカ合衆国 ニューヨーク州 ニューヨーク市	4,169,627 千米ドル	投資顧問業	（被所有） 間接100.0	当社設定・運用商品の運用を再委託	その他営業収益	1,126,110	未収入金	3,308,079
							諸経費の支払	598,094		

（注）1．上記金額は全て非課税取引のため、取引金額及び期末残高ともに消費税等が含まれておりません。

2．取引条件及び取引条件の決定方針等

上記親会社との取引については、市場価格を参考に決定しております。

## 2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記

## 親会社情報

アライアンス・バーンスタイン・ジャパン・インク（非上場）

アライアンス・バーンスタイン・エル・ピー（非上場）

アクサ（ユーロネクスト証券取引所に上場）

第21期（自平成28年4月1日 至平成29年3月31日）

## 1. 関連当事者との取引

## 親会社及び法人主要株主等

種類	会社等の名称	住所	資本金又は出資金	事業の内容又は職業	議決権等の所有（被所有）割合（％）	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額（千円）	科目	期末残高（千円）
親会社	アライアンス・バーンスタイン・エル・ピー	アメリカ合衆国 ニューヨーク州 ニューヨーク市	4,195,910 千米ドル	投資顧問業	（被所有） 間接100.0	当社設定・運用商品の運用を再委託	その他営業収益	1,072,817	未払金	66,493
							諸経費の支払	532,503		

（注）1．上記金額は全て非課税取引のため、取引金額及び期末残高ともに消費税等が含まれておりません。

2．取引条件及び取引条件の決定方針等

上記親会社との取引については、市場価格を参考に決定しております。

## 2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記

## 親会社情報

アライアンス・バーンスタイン・ジャパン・インク（非上場）

アライアンス・バーンスタイン・エル・ピー（非上場）

アクサ（ユーロネクスト証券取引所に上場）

（セグメント情報等）

[セグメント情報]

当社の報告セグメントは投信投資顧問業の一つであるため、記載を省略しております。

[関連情報]

第20期（自平成27年4月1日 至平成28年3月31日）

## 1. 製品及びサービスごとの情報

（単位：千円）

	委託者報酬	運用受託報酬	投資助言報酬	その他営業収益	合計
外部顧客への売上高	4,618,131	2,019,465	190,779	1,133,940	7,962,315

## 2. 地域ごとの情報

## (1)売上高

（単位：千円）

日本	米国	合計
6,836,205	1,126,110	7,962,315

（注）売上高は顧客の所在を基礎とし、国又は地域に分類しております。

## (2)有形固定資産

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

## 3. 主要な顧客ごとの情報

顧客の名称	売上高	関連するセグメント名
アライアンス・バーンスタイン・エル・ピー	1,126,110	投信投資顧問業

第21期（自平成28年4月1日 至平成29年3月31日）

## 1. 製品及びサービスごとの情報

(単位：千円)

	委託者報酬	運用受託報酬	投資助言報酬	販売代行手数料報酬	その他営業収益	合計
外部顧問への売上高	4,734,882	1,471,339	101,252	31,850	1,080,557	7,419,880

## 2. 地域ごとの情報

## (1)売上高

(単位：千円)

日本	米国	合計
6,347,063	1,072,817	7,419,880

(注) 売上高は顧客の所在を基礎とし、国又は地域に分類しております。

## (2)有形固定資産

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

## 3. 主要な顧客ごとの情報

(単位：千円)

顧客の名称	売上高	関連するセグメント名
アライアンス・バーンスタイン・エル・ピー	1,072,817	投信投資顧問業

## (1株当たり情報)

項目	第20期 (自平成27年4月1日 至平成28年3月31日)	第21期 (自平成28年4月1日 至平成29年3月31日)
1株当たり純資産額	3,606,430 円 81 銭	2,484,951 円 96 銭
1株当たり当期純利益	284,883 円 21 銭	256,440 円 60 銭
	なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。	なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

(注) 1株当たり当期純利益の算定上の基礎は以下のとおりであります。

項目	第20期 (自平成27年4月1日 至平成28年3月31日)	第21期 (自平成28年4月1日 至平成29年3月31日)
当期純利益(千円)	740,696	666,746
普通株主に帰属しない金額(千円)	-	-
普通株式に係る当期純利益(千円)	740,696	666,746
期中平均株式数(株)	2,600	2,600

## (重要な後発事象)

該当事項はありません。

[次へ](#)

## 中間財務諸表

## (1) 中間貸借対照表

第22期中間会計期間

平成29年9月30日現在

(単位：千円)

<b>資産の部</b>		
流動資産		
預金		4,982,728
未収入金		3,618
未収委託者報酬		673,478
未収運用受託報酬		559,279
繰延税金資産		217,208
その他		87,375
流動資産合計		6,523,686
固定資産		
有形固定資産		
建物	1	102,881
器具備品	1	50,821
無形固定資産		
投資その他の資産		2,204
長期差入保証金		192,444
繰延税金資産		382,279
その他		692
固定資産合計		731,321
<b>資産合計</b>		<b>7,255,007</b>
<b>負債の部</b>		
流動負債		
預り金		25,308
未払金		
未払手数料		174,694
その他未払金		84,521
未払費用		98,476
未払法人税等		128,177
賞与引当金		406,545
その他	2	28,686
流動負債合計		946,407
固定負債		
退職給付引当金		355,588
固定負債合計		355,588
<b>負債合計</b>		<b>1,301,995</b>
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金		130,000
利益剰余金		
利益準備金		32,500
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金		5,790,512
利益剰余金合計		5,823,012
株主資本合計		5,953,012
<b>純資産合計</b>		<b>5,953,012</b>
<b>負債・純資産合計</b>		<b>7,255,007</b>

## (2) 中間損益計算書

第22期中間会計期間

自 平成29年4月 1日

至 平成29年9月30日

(単位：千円)

<b>営業収益</b>		
委託者報酬		2,366,258
運用受託報酬		625,264
その他営業収益		219,929
営業収益合計		<u>3,211,451</u>
<b>営業費用</b>		
支払手数料		873,943
その他		278,166
営業費用合計		<u>1,152,109</u>
一般管理費	1	<u>1,807,141</u>
<b>営業利益</b>		<u>252,201</u>
営業外収益		2,900
営業外費用		473
経常利益		<u>254,628</u>
特別損失		36,574
<b>税引前中間純利益</b>		<u>218,054</u>
法人税、住民税及び事業税		88,173
法人税等調整額		28,999
<b>中間純利益</b>		<u>158,880</u>

（重要な会計方針）

1．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）

定額法により償却しております。

なお、主な耐用年数は下記のとおりであります。

建物	6～10年
器具備品	3～10年

（2）無形固定資産（リース資産を除く）

定額法により償却しております。なお、ソフトウェア（自社利用）については、社内における見込利用可能期間（5年）による定額法を採用しております。

（3）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。

2．引当金の計上基準

（1）賞与引当金

役員及び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。

（2）退職給付引当金

役員及び従業員の退職給付に備えるため、「退職給付に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第25号）に定める簡便法（期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法）により、当中間会計期間末において発生していると認められる額を計上しております。

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、税抜方式を採用しております。

## (注記事項)

## 会計上の見積りの変更

## (耐用年数の変更)

当中間会計期間において、事務所等の移転計画に伴い利用不能となる固定資産について耐用年数を短縮し、将来にわたり変更しております。

これによる損益に与える影響は軽微であります。

## (中間貸借対照表関係)

- 1 第22期中間会計期間末(平成29年9月30日現在)の有形固定資産の減価償却累計額は以下のとおりであります。

建物	602,724千円
器具備品	337,165千円

- 2 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」に含めて表示しております。

## (中間損益計算書関係)

- 1 第22期中間会計期間(自平成29年4月1日 至平成29年9月30日)の有形固定資産の減価償却実施額は、75,050千円及び無形固定資産の減価償却実施額は、191千円であります。

## (リース取引関係)

第22期中間会計期間末(平成29年9月30日現在)オペレーティング・リース取引(借主側)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年内	360,554千円
1年超	60,092千円
合計	<u>420,646千円</u>

## （金融商品関係）

## 金融商品の時価等に関する事項

第22期中間会計期間末（平成29年9月30日現在）の、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、以下のとおりであります。

（単位：千円）

	中間貸借対照表計上額	時価	差額
預金	4,982,728	4,982,728	-
未収入金	3,618	3,618	-
未収委託者報酬	673,478	673,478	-
未収運用受託報酬	559,279	559,279	-
資産計	6,219,103	6,219,103	-
未払手数料	174,694	174,694	-
未払法人税等	128,177	128,177	-
負債計	302,871	302,871	-

## （注1）金融商品時価の算定方法に関する事項

## （1）預金、未収入金、未収委託者報酬、未収運用受託報酬、未払手数料、未払法人税等

これら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、当該帳簿価額によっております。

## （資産除去債務関係）

第22期中間会計期間（自平成29年4月1日 至平成29年9月30日）

当社は、建物等の賃借契約において、建物所有者との間で定期建物賃貸借契約書を締結しており、賃借期間終了時に原状回復する義務を有しているため、法令及び契約上の義務に関して資産除去債務を計上しております。

資産除去債務の見積りにあたり、使用見込期間は賃貸借期間としております。なお、当該賃貸借契約に関連する差入敷金が計上されているため、当該敷金の回収が最終的に見込めないと認められる金額を合理的に見積り、そのうち当中間会計期間の負担に属する金額を費用計上し、直接減額しております。

## （セグメント情報等）

第22期中間会計期間（自平成29年4月1日 至平成29年9月30日）

## 1．セグメント情報

当社の報告セグメントは投信投資顧問業の一つであるため、記載を省略しております。

## 2．関連情報

## （1）製品及びサービスごとの情報

製品及びサービスごとに分類した売上は、以下のとおりであります。

委託者報酬	2,366,258千円
運用受託報酬	625,264千円
その他営業収益	219,929千円
合計	<u>3,211,451千円</u>

## （2）地域ごとの情報

営業収益

顧客の所在を基礎とし、国又は地域に分類した売上は、以下のとおりであります。

日本	2,994,708千円
米国	204,101千円
その他	12,642千円
合計	<u>3,211,451千円</u>

#### 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。

#### (3) 主要な顧客ごとの情報

外部顧客からの営業収益のうち、中間損益計算書の営業収益の10%を超える相手先は、アライアンス・バーンスタイン・エル・ピー(投信投資顧問業)に対する売上高198,808千円となります。

#### (1株当たり情報)

第22期中間会計期間(自平成29年4月1日 至平成29年9月30日)

1株当たり純資産額	2,289,620円02銭
1株当たり中間純利益	61,108円06銭

- (注) 1. 潜在株式調整後1株当たり中間純利益については、潜在株式がないため、記載しておりません。  
2. 1株当たり中間純利益の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

中間純利益	158,880千円
普通株主に帰属しない金額	-
普通株式に係る中間純利益	158,880千円
期中平均株式数	2,600株

#### (重要な後発事象)

該当事項はありません。

## 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】

## &lt;訂正前&gt;

## (1) 受託会社

名 称：三菱UFJ信託銀行株式会社  
 資本金の額：324,279百万円（平成29年3月末現在）  
 事業の内容：(省略)

## &lt;再信託受託会社&gt;

名 称：日本マスタートラスト信託銀行株式会社  
 資 本 金：10,000百万円（平成29年3月末現在）  
 事業の内容：(省略)

## (2) 販売会社

名 称	資本金の額 (平成29年3月末現在)	事業の内容
野村証券株式会社	10,000百万円*	(省略)
高木証券株式会社	11,069百万円	
楽天証券株式会社	7,495百万円	

\*野村証券の資本金は、平成29年9月末現在の額です。

## (3) 投資顧問会社（Aコースおよびマザーファンドの投資顧問会社）

名 称	資本金の額 (平成28年12月末現在)	事業の内容
アライアンス・バーンスタイン・エル・ピー	40億32百万米ドル <sup>*</sup> （約4,697億円） 米ドルの邦貨換算レートは、1米ドル = 116.49円（平成28年12月30日の株式会社三菱東京UFJ銀行の対顧客電信売買相場の仲値）によります。	(省略)
アライアンス・バーンスタイン・リミテッド	19百万英ポンド（約28億円） 英ポンドの邦貨換算レートは、1英ポンド = 143.00円（平成28年12月30日の株式会社三菱東京UFJ銀行の対顧客電信売買相場の仲値）によります。	
アライアンス・バーンスタイン・オーストラリア・リミテッド	9百万オーストラリアドル（約8億円） オーストラリアドルの邦貨換算レートは、1オーストラリアドル = 84.36円（平成28年12月30日の株式会社三菱東京UFJ銀行の対顧客電信売買相場の仲値）によります。	
アライアンス・バーンスタイン・香港・リミテッド	80百万香港ドル（約12億円） 香港ドルの邦貨換算レートは、1香港ドル = 15.02円（平成28年12月30日の株式会社三菱東京UFJ銀行の対顧客電信売買相場の仲値）によります。	

\*出資者に帰属するパートナー資本を記載しています。

## &lt;訂正後&gt;

## (1) 受託会社

名 称：三菱UFJ信託銀行株式会社  
 資本金の額：324,279百万円（2017年9月末現在）  
 事業の内容：(省略)

## &lt;再信託受託会社&gt;

名 称：日本マスタートラスト信託銀行株式会社  
 資 本 金：10,000百万円（2017年9月末現在）  
 事業の内容：(省略)

## (2) 販売会社

名 称	資本金の額 (2017年9月末現在)	事業の内容
野村證券株式会社	10,000百万円	(省略)
高木証券株式会社	11,069百万円	
楽天証券株式会社	7,495百万円	

## (3) 投資顧問会社（Aコースおよびマザーファンドの投資顧問会社）

名 称	資本金の額 (2017年12月末現在)	事業の内容
アライアンス・バーンスタイン・エル・ピー	40億61百万米ドル <sup>*</sup> （約4,590億円） 米ドルの邦貨換算レートは、1米ドル = 113.00円 (2017年12月29日の株式会社三菱UFJ銀行の対顧客 電信売買相場の仲値)によります。	(省略)
アライアンス・バーンスタイン・リミテッド	19百万英ポンド（約29億円） 英ポンドの邦貨換算レートは、1英ポンド = 151.95円 (2017年12月29日の株式会社三菱UFJ銀行の対顧客 電信売買相場の仲値)によります。	
アライアンス・バーンスタイン・オーストラリア・リミテッド	9百万オーストラリアドル（約8億円） オーストラリアドルの邦貨換算レートは、1オースト ラリアドル = 88.17円（2017年12月29日の株式会社三菱 UFJ銀行の対顧客電信売買相場の仲値)によります。	
アライアンス・バーンスタイン・香港・リミテッド	80百万香港ドル（約12億円） 香港ドルの邦貨換算レートは、1香港ドル = 14.46円 (2017年12月29日の株式会社三菱UFJ銀行の対顧客 電信売買相場の仲値)によります。	

\*出資者に帰属するパートナー資本を記載しています。

## 独立監査人の監査報告書

平成29年6月8日

アライアンス・バーンスタイン株式会社

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

業務執行社員

公認会計士 鶴田光夫

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」に掲げられているアライアンス・バーンスタイン株式会社の平成28年4月1日から平成29年3月31日までの第21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、アライアンス・バーンスタイン株式会社の平成29年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

### 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](#)

## 独立監査人の中間監査報告書

平成29年12月21日

アライアンス・バーンスタイン株式会社

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」に掲げられているアライアンス・バーンスタイン株式会社の平成29年4月1日から平成30年3月31日までの第22期事業年度の中間会計期間（平成29年4月1日から平成29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、アライアンス・バーンスタイン株式会社の平成29年9月30日現在の財政状態及び同日をもって終了する中間会計期間（平成29年4月1日から平成29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) 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。

[次へ](#)

**独立監査人の中間監査報告書**

平成30年 5 月 1 日

アライアンス・バーンスタイン株式会社  
取締役会 御中**新日本有限責任監査法人**指定有限責任社員 公認会計士 森重 俊寛  
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」に掲げられているアライアンス・バーンスタイン・新興国成長株投信Aコース（為替ヘッジあり）の平成29年8月29日から平成30年2月28日までの中間計算期間の中間財務諸表、すなわち、中間貸借対照表、中間損益及び剰余金計算書並びに中間注記表について中間監査を行った。

**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、アライアンス・バーンスタイン・新興国成長株投信Aコース（為替ヘッジあり）の平成30年2月28日現在の信託財産の状態及び同日をもって終了する中間計算期間（平成29年8月29日から平成30年2月28日まで）の損益の状況に関する有用な情報を表示しているものと認める。

**利害関係**

アライアンス・バーンスタイン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](#) [次へ](#)

## 独立監査人の中間監査報告書

平成30年5月1日

アライアンス・バーンスタイン株式会社  
取締役会 御中

## 新日本有限責任監査法人

指定有限責任社員 公認会計士 森重 俊寛  
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」に掲げられているアライアンス・バーンスタイン・新興成長株投信Bコース（為替ヘッジなし）の平成29年8月29日から平成30年2月28日までの中間計算期間の中間財務諸表、すなわち、中間貸借対照表、中間損益及び剰余金計算書並びに中間注記表について中間監査を行った。

## 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、アライアンス・バーンスタイン・新興成長株投信Bコース（為替ヘッジなし）の平成30年2月28日現在の信託財産の状態及び同日をもって終了する中間計算期間（平成29年8月29日から平成30年2月28日まで）の損益の状況に関する有用な情報を表示しているものと認める。

## 利害関係

アライアンス・バーンスタイン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](#)