

**【表紙】**

【提出書類】	有価証券報告書
【提出先】	関東財務局長殿
【提出日】	平成27年1月8日提出
【計算期間】	第18特定期間(自 平成26年4月11日至 平成26年10月10日)
【ファンド名】	アジア・オセアニア好配当成長株オープン（毎月分配型）
【発行者名】	岡三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 金井 政則
【本店の所在の場所】	東京都中央区八重洲二丁目 8 番 1 号
【事務連絡者氏名】	田中 利幸
【連絡場所】	東京都中央区八重洲二丁目 8 番 1 号
【電話番号】	03-3516-1432
【縦覧に供する場所】	該当事項はありません。

## 第一部【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】

## ファンドの目的

ファンドは、アジア（日本を除く）・オセアニア地域の株式を実質的な主要投資対象とする「イーストスプリング・アジア・オセアニア好配当株式ファンド（適格機関投資家専用）」及びわが国の公社債および短期金融商品を主要投資対象とする「日本マネー・マザーファンド」の各投資信託証券を主要投資対象とし、安定的な収益の確保と中長期的な投資信託財産の成長を目指して運用を行います。

## 信託金の限度額

委託会社は、受託会社と合意のうえ、金9,000億円を限度として信託金を追加することができます。委託会社は、受託会社と合意のうえ、この限度額を変更することができます。

## ファンドの商品分類

ファンドは、一般社団法人投資信託協会が定める商品分類において、「追加型投信/海外/株式」に分類されます。

ファンドの商品分類は、以下のとおりです。

商品分類表（ファンドが該当する商品分類を網掛け表示しています。）

単位型・追加型	投資対象地域	投資対象資産 (収益の源泉)
単位型投信	国内	株式
	海外	債券
追加型投信	内外	不動産投信
		その他資産 ( )
		資産複合

属性区分表（ファンドが該当する属性区分を網掛け表示しています。）

投資対象資産	決算頻度	投資対象地域	投資形態	為替ヘッジ

株式 一般 大型株 中小型株	年1回	グローバル		
	年2回	日本		
	年4回	北米		
債券 一般 公債 社債 その他債券 クレジット属性 ( )	年6回 (隔月)	欧州	ファミリーファ ンド	あり ( )
	<b>年12回 (毎月)</b>	<b>アジア</b>		
		<b>オセアニア</b>		
不動産投信	日々	中南米		<b>なし</b>
<b>その他資産 (投資信託証券(株 式・一般))</b>	その他 ( )	アフリカ	<b>ファンド・オ ブ・ファンズ</b>	
		中近東 (中東)		
資産複合 ( ) 資産配分固定型 資産配分変更型		エマージング		

ファンドは、投資信託証券を主要投資対象とするファンド・オブ・ファンズ形式で運用を行うため、属性区分におけるファンドの投資対象資産は、「その他資産（投資信託証券）」となり、商品分類における投資対象資産（収益の源泉）である「株式」とは分類・区分が異なります。

属性区分表に記載している「為替ヘッジ」は、対円での為替リスクに対するヘッジの有無を記載しております。

商品分類および属性区分の定義につきましては、下記をご覧ください。なお、一般社団法人投資信託協会のホームページ（<http://www.toushin.or.jp/>）でもご覧いただけます。

一般社団法人投資信託協会が定める「商品分類に関する指針」に基づくファンドの商品分類および属性区分は以下のとおりです。

#### [ 商品分類表の定義 ]

##### 《単位型投信・追加型投信の区分》

- (1) 単位型投信...当初、募集された資金が一つの単位として信託され、その後の追加設定は一切行われないファンドをいう。
- (2) 追加型投信...一度設定されたファンドであってもその後追加設定が行われ従来の信託財産とともに運用されるファンドをいう。

##### 《投資対象地域による区分》

- (1) 国内...目論見書又は投資信託約款において、組入資産による主たる投資収益が実質的に国内の資産を源泉とする旨の記載があるものをいう。
- (2) 海外...目論見書又は投資信託約款において、組入資産による主たる投資収益が実質的に海外の資産を源泉とする旨の記載があるものをいう。
- (3) 内外...目論見書又は投資信託約款において、国内及び海外の資産による投資収益を実質的に源泉とする旨の記載があるものをいう。

##### 《投資対象資産による区分》

- (1) 株式...目論見書又は投資信託約款において、組入資産による主たる投資収益が実質的に株式を源泉とする旨の記載があるものをいう。
- (2) 債券...目論見書又は投資信託約款において、組入資産による主たる投資収益が実質的に債券を源泉とする旨の記載があるものをいう。

- (3) 不動産投信(リート)...目論見書又は投資信託約款において、組入資産による主たる投資収益が実質的に不動産投資信託の受益証券及び不動産投資法人の投資証券を源泉とする旨の記載があるものをいう。
- (4) その他資産...目論見書又は投資信託約款において、組入資産による主たる投資収益が実質的に上記(1)から(3)に掲げる資産以外の資産を源泉とする旨の記載があるものをいう。なお、その他資産と併記して具体的な組入資産そのものの名称記載も可とする。
- (5) 資産複合...目論見書又は投資信託約款において、上記(1)から(4)に掲げる資産のうち複数の資産による投資収益を実質的に源泉とする旨の記載があるものをいう。

#### 《独立した区分》

- (1) MMF(マネー・マネージメント・ファンド)...「MMF等の運営に関する規則」に定めるMMFをいう。
- (2) MRF(マネー・リザーブ・ファンド)...「MMF等の運営に関する規則」に定めるMRFをいう。
- (3) ETF...投資信託及び投資法人に関する法律施行令(平成12年政令480号)第12条第1号及び第2号に規定する証券投資信託並びに租税特別措置法(昭和32年法律第26号)第9条の4の2に規定する上場証券投資信託をいう。

#### 《補足分類》

- (1) インデックス型...目論見書又は投資信託約款において、各種指数に連動する運用成果を目指す旨の記載があるものをいう。
- (2) 特殊型...目論見書又は投資信託約款において、投資者に対して注意を喚起することが必要と思われる特殊な仕組みあるいは運用手法の記載があるものをいう。なお、[属性区分表の定義]で《特殊型》の小分類において「条件付運用型」に該当する場合には当該小分類を括弧書きで付記するものとし、それ以外の小分類に該当する場合には当該小分類を括弧書きで付記できるものとする。

#### [属性区分表の定義]

##### 《投資対象資産による属性区分》

###### (1) 株式

一般・・・次の大型株、中小型株属性にあてはまらない全てのものをいう。

大型株・・・目論見書又は投資信託約款において、主として大型株に投資する旨の記載があるものをいう。

中小型株・・・目論見書又は投資信託約款において、主として中小型株に投資する旨の記載があるものをいう。

###### (2) 債券

一般・・・次の国債、社債、その他債券属性にあてはまらない全てのものをいう。

公債・・・目論見書又は投資信託約款において、日本国又は各国の政府の発行する国債(地方債、政府保証債、政府機関債、国際機関債を含む。以下同じ。)に主として投資する旨の記載があるものをいう。

社債・・・目論見書又は投資信託約款において、企業等が発行する社債に主として投資する旨の記載があるものをいう。

その他債券・・・目論見書又は投資信託約款において、国債又は社債以外の債券に主として投資する旨の記載があるものをいう。

格付等クレジットによる属性・・・目論見書又は投資信託約款において、上記からの「発行体」による区分のほか、特にクレジットに対して明確な記載があるものについては、上記からに掲げる区分に加え「高格付債」「低格付債」等を併記することも可とする。

(3) 不動産投信・・・これ以上の詳細な分類は行わないものとする。

(4) その他資産・・・組入れている資産を記載するものとする。

(5) 資産複合・・・以下の小分類に該当する場合には当該小分類を併記することができる。

資産配分固定型・・・目論見書又は投資信託約款において、複数資産を投資対象とし、組

入比率については固定的とする旨の記載があるものをいう。なお、組み合わせている資産を列挙するものとする。

資産配分変更型・・・目論見書又は投資信託約款において、複数資産を投資対象とし、組入比率については、機動的な変更を行なう旨の記載があるものもしくは固定的とする旨の記載がないものをいう。なお、組み合わせている資産を列挙するものとする。

#### 《決算頻度による属性区分》

- (1) 年1回・・・目論見書又は投資信託約款において、年1回決算する旨の記載があるものをいう。
- (2) 年2回・・・目論見書又は投資信託約款において、年2回決算する旨の記載があるものをいう。
- (3) 年4回・・・目論見書又は投資信託約款において、年4回決算する旨の記載があるものをいう。
- (4) 年6回(隔月)・・・目論見書又は投資信託約款において、年6回決算する旨の記載があるものをいう。
- (5) 年12回(毎月)・・・目論見書又は投資信託約款において、年12回(毎月)決算する旨の記載があるものをいう。
- (6) 日々・・・目論見書又は投資信託約款において、日々決算する旨の記載があるものをいう。
- (7) その他・・・上記属性にあてはまらない全てのものをいう。

#### 《投資対象地域による属性区分(重複使用可能)》

- (1) グローバル・・・目論見書又は投資信託約款において、組入資産による投資収益が世界の資産を源泉とする旨の記載があるものをいう。なお、「世界の資産」の中に「日本」を含むか含まないかを明確に記載するものとする。
- (2) 日本・・・目論見書又は投資信託約款において、組入資産による投資収益が日本の資産を源泉とする旨の記載があるものをいう。
- (3) 北米・・・目論見書又は投資信託約款において、組入資産による投資収益が北米地域の資産を源泉とする旨の記載があるものをいう。
- (4) 欧州・・・目論見書又は投資信託約款において、組入資産による投資収益が欧州地域の資産を源泉とする旨の記載があるものをいう。
- (5) アジア・・・目論見書又は投資信託約款において、組入資産による投資収益が日本を除くアジア地域の資産を源泉とする旨の記載があるものをいう。
- (6) オセアニア・・・目論見書又は投資信託約款において、組入資産による投資収益がオセアニア地域の資産を源泉とする旨の記載があるものをいう。
- (7) 中南米・・・目論見書又は投資信託約款において、組入資産による投資収益が中南米地域の資産を源泉とする旨の記載があるものをいう。
- (8) アフリカ・・・目論見書又は投資信託約款において、組入資産による投資収益がアフリカ地域の資産を源泉とする旨の記載があるものをいう。
- (9) 中近東(中東)・・・目論見書又は投資信託約款において、組入資産による投資収益が中近東地域の資産を源泉とする旨の記載があるものをいう。
- (10) エマージング・・・目論見書又は投資信託約款において、組入資産による投資収益がエマージング地域(新興成長国(地域))の資産を源泉とする旨の記載があるものをいう。

#### 《投資形態による属性区分》

- (1) ファミリーファンド・・・目論見書又は投資信託約款において、親投資信託(ファンド・オブ・ファンズ)のみ投資されるものを除く。)を投資対象として投資するものをいう。
- (2) ファンド・オブ・ファンズ・・・「投資信託等の運用に関する規則」第2条に規定するファンド・オブ・ファンズをいう。

#### 《為替ヘッジによる属性区分》

- (1) 為替ヘッジあり・・・目論見書又は投資信託約款において、為替のフルヘッジ又は一部の

資産に為替のヘッジを行う旨の記載があるものをいう。

- (2) 為替ヘッジなし・・・目論見書又は投資信託約款において、為替のヘッジを行わない旨の記載があるもの又は為替のヘッジを行う旨の記載がないものをいう。

《インデックスファンドにおける対象インデックスによる属性区分》

(1) 日経225

(2) TOPIX

(3) その他の指数・・・上記指数にあてはまらない全てのものをいう。

《特殊型》

(1) ブル・ベア型...目論見書又は投資信託約款において、派生商品をヘッジ目的以外に用い、積極的に投資を行うとともに各種指数・資産等への連動若しくは逆連動(一定倍の連動若しくは逆連動を含む。)を目指す旨の記載があるものをいう。

(2) 条件付運用型...目論見書又は投資信託約款において、仕組債への投資またはその他特殊な仕組みを用いることにより、目標とする投資成果(基準価額、償還価額、収益分配金等)や信託終了日等が、明示的な指標等の値により定められる一定の条件によって決定される旨の記載があるものをいう。

(3) ロング・ショート型/絶対収益追求型...目論見書又は投資信託約款において、特定の市場に左右されにくい収益の追求を目指す旨若しくはロング・ショート戦略により収益の追求を目指す旨の記載があるものをいう。

(4) その他型...目論見書又は投資信託約款において、上記(1)から(3)に掲げる属性のいずれにも該当しない特殊な仕組みあるいは運用手法の記載があるものをいう。

## ファンドの特色



日本を除くアジア・オセアニア地域の株式に  
実質的に投資します。

- 中長期的な成長が期待される地域の株式に投資することにより、値上がり益の獲得を目指します。

ファンドが投資するアジア・オセアニア地域の株式は...

MSCI オール・カンントリー・アジア・パシフィック指数(除く日本)の採用国および地域の株式です。

## &lt;投資対象国・地域&gt;



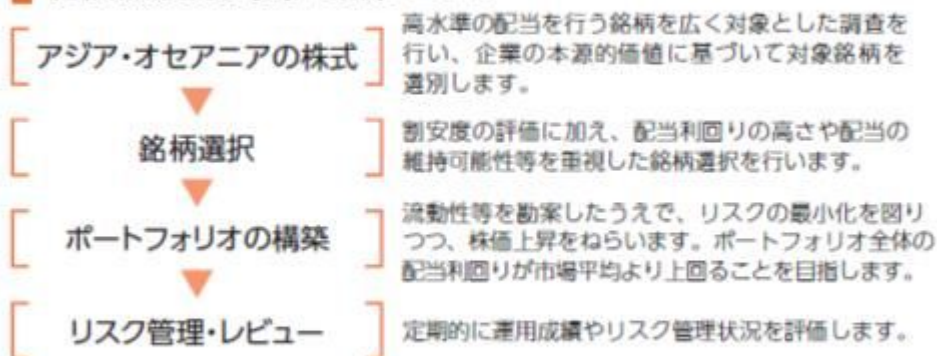
すべての投資対象国および地域に投資するとは限りません。今後変更される場合があります（平成26年10月末現在）。



## 実質的に、好配当の銘柄を中心に投資します。

- 高水準の配当収入の確保を目指すとともに、収益性、成長性などから株価の上昇が期待できる銘柄に投資します。
- イーストスプリング・アジア・オセアニア好配当株式ファンド(適格機関投資家専用)への投資を通じて運用を行います。

### イーストスプリング・アジア・オセアニア好配当株式ファンド (適格機関投資家専用)の運用プロセス



※上記運用プロセスは今後変更される場合があります。

- 実質組入外貨建資産については、原則として為替ヘッジを行いません。



## 毎月決算を行い、収益分配を行います。

- 毎月10日(休業日の場合は翌営業日)に決算を行い、原則として、以下の方針に基づき、収益分配を行います。

- ・収益分配は、主として配当等収益等から行います。
- ・3月と9月の決算時の分配方針は、決算日に売買益(評価益を含みます。)等が存在するときは、配当等収益に売買益(評価益を含みます。)等を加えた額を分配対象収益として分配を行います。
- ・分配金額は、委託会社が分配可能額、基準価額水準等を勘案して決定します。
- ・収益分配に充てなかった留保益については、運用の基本方針と同一の運用を行います。

※分配可能額が少額の場合や基準価額水準によっては、収益分配を行わないことがあります。



※上記の図は収益分配のイメージを示したものであり、必ずしも分配金のお支払いを約束するものではありません。

※資金動向、市況動向等によっては上記のような運用ができない場合があります。

## ファンドの目的・特色

### [収益分配金に関する留意事項]

- ファンドの分配金は、預貯金の利息とは異なり、ファンドの純資産から支払われます。分配金を支払われると、その金額相当分、ファンドの純資産が減少するため、基準価額は下がります。

※分配金の有無や金額は確定したものではありません。

#### ファンドで分配金が支払われるイメージ

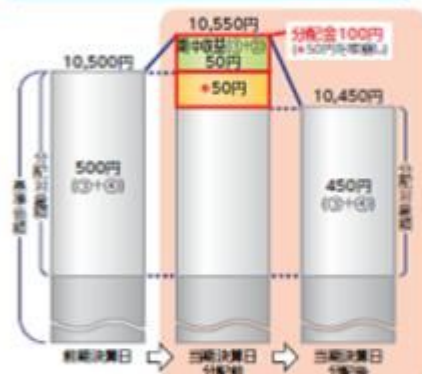


- 分配金は、計算期間中に発生した収益(経費控除後の配当等収益および評価益を含む売買益)の中から支払われる場合と、計算期間中に発生した収益を超えて支払われる場合があります。計算期間中に発生した収益を超えて支払われる場合、当期決算日の基準価額は前期決算日と比べて下落することになります。

また、分配金の水準は、必ずしも計算期間におけるファンドの収益率を示すものではありません。

#### 計算期間中に発生した収益を超えて支払われる場合のイメージ

##### 前期決算日から基準価額が上昇した場合



##### 前期決算日から基準価額が下落した場合

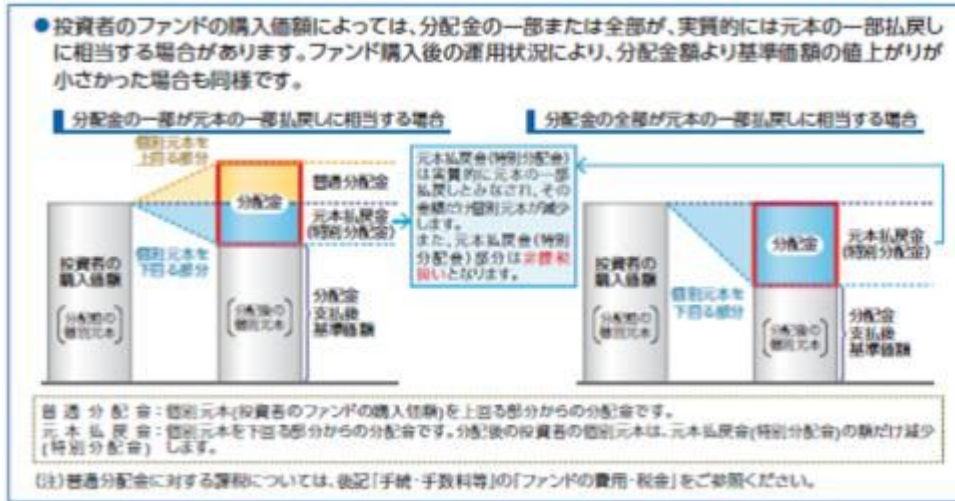


※分配金は、分配方針に基づき、分配対象額(①経費控除後の配当等収益 ②経費控除後の評価益を含む売買益 ③分配準備積立金 ④収益調整金)から支払われます。

分配準備積立金：期中収益(①+②)のうち、決算時に分配に充てずファンド内部に留保した収益を積み立てたもので、次回以降の分配に充てることができます。  
収益調整金：追加購入により、既存投資者の分配対象額が希薄化しないようにするために設けられたものです。

※上記はイメージであり、実際の分配金額や基準価額を示唆するものではありませんのでご注意ください。





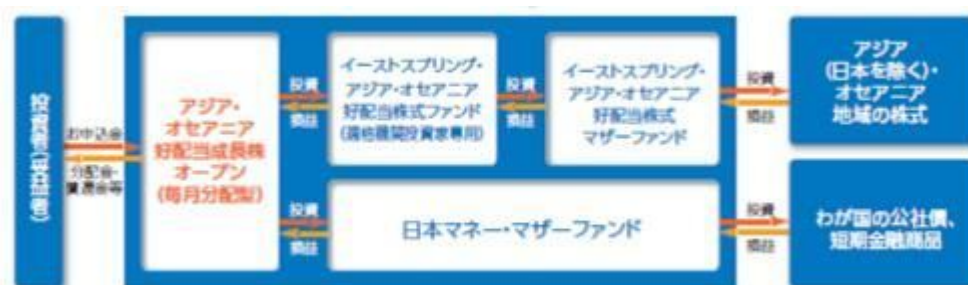
## (2) 【ファンドの沿革】

平成17年10月27日	投資信託契約締結、設定、運用開始
平成19年 1 月 4 日	投資信託振替制度へ移行
平成22年 1 月 8 日	追加信託金の限度額を1,500億円から5,000億円に変更
平成25年 7 月 4 日	追加信託金の限度額を5,000億円から7,000億円に変更
平成27年 1 月 9 日	追加信託金の限度額を7,000億円から9,000億円に変更

## (3) 【ファンドの仕組み】

### ファンド・オブ・ファンズの仕組み

ファンドは、ファンド・オブ・ファンズ形式で運用されます。ファンド・オブ・ファンズ形式とは、他の投資信託に投資することにより運用を行う形式です。



### ファンドの関係法人とその役割



関係法人	役割
委託会社	投資信託契約に基づき、投資信託財産の運用指図、投資信託財産の計算（基準価額の計算）、収益分配金、償還金及び解約金の支払い、投資信託説明書（交付目論見書）、投資信託説明書（請求目論見書）および運用報告書の作成・交付等を行います。
受託会社	投資信託契約に基づき、投資信託財産の保管・管理・計算、委託会社の指図に基づく投資信託財産の処分等を行います。
再信託受託会社	受託会社との再信託契約に基づき、所定の事務を行います。
投資対象とする投資信託の運用会社	投資対象とする投資信託の運用を行います。
販売会社	委託会社との間に締結した「投資信託受益権の取扱い等に関する契約」に基づき、受益権の募集の取扱い、投資信託説明書（交付目論見書）、投資信託説明書（請求目論見書）及び運用報告書の交付の取扱い、解約請求の受付、買取請求の受付・実行、収益分配金、償還金及び解約金の支払事務等を行います。

#### 委託会社の概況（平成26年10月末日現在）

資本金  
10億円

#### 委託会社の沿革

昭和39年10月 6日	「日本投信委託株式会社」設立
昭和62年 6月27日	第三者割当増資の実施（新資本金 4億5,000万円）
平成 2年 6月30日	第三者割当増資の実施（新資本金 10億円）
平成20年 4月 1日	岡三投資顧問株式会社と合併し、商号を「岡三アセットマネジメント株式会社」に変更

#### 大株主の状況

名 称	住 所	持株数	持株比率
-----	-----	-----	------

岡三興業株式会社	東京都中央区日本橋小網町9番9号	253,400株	30.71%
株式会社岡三証券グループ	東京都中央区日本橋1丁目17番6号	174,801株	21.19%
株式会社りそな銀行	大阪市中央区備後町2丁目2番1号	41,150株	4.99%
三菱UFJ信託銀行株式会社	東京都千代田区丸の内1丁目4番5号	41,150株	4.99%
株式会社みずほ銀行	東京都千代田区丸の内1丁目3番3号	41,149株	4.99%

## 2【投資方針】

### (1)【投資方針】

#### 基本方針

ファンドは、安定的な収益の確保と中長期的な投資信託財産の成長を目指して運用を行います。

#### 運用方法

##### a 投資対象

投資信託証券を主要投資対象とします。

##### b 投資態度

イ．主として有価証券に投資する投資信託証券を主要投資対象とし、安定的な収益の確保と中長期的な投資信託財産の成長を目指して運用を行います。

ロ．アジア(日本を除く)・オセアニア地域の株式を実質的な主要投資対象とする投資信託証券およびわが国の公社債および短期金融商品を主要投資対象とする投資信託証券に投資します。当該投資信託証券は、次に定めるものとします。

- ・イーストスプリング・アジア・オセアニア好配当株式ファンド(適格機関投資家専用)
- ・日本マネー・マザーファンド

ハ．投資信託証券への投資を通じて、主としてアジア(日本を除く)・オセアニア地域の好配当の株式に投資することにより、高水準の配当収入の確保を目指すとともに、収益性、成長性などから株価の上昇が期待できる銘柄に投資し、中長期的な値上がり益の獲得を目指します。

ニ．イーストスプリング・アジア・オセアニア好配当株式ファンド(適格機関投資家専用)の受益権の組入比率は、高位を保つことを基本とします。

ホ．資金動向、市況動向等によっては上記のような運用ができない場合があります。

### (2)【投資対象】

#### 投資の対象とする資産の種類

ファンドにおいて、投資の対象とする資産(本邦通貨表示のものに限ります。)の種類は、次に掲げるものとします。

- a 次に掲げる特定資産(「特定資産」とは、投資信託及び投資法人に関する法律第2条第1項で定めるものをいいます。以下同じ。)

イ．有価証券

- ロ．金銭債権
- ハ．約束手形

- b 次に掲げる特定資産以外の資産
  - イ．為替手形

#### 運用の指図範囲

##### a 有価証券

委託会社は、信託金を、主として国内の証券投資信託であるイーストスプリング・アジア・オセアニア好配当株式ファンド（適格機関投資家専用）の受益権および岡三アセットマネジメント株式会社を委託会社とし三菱UFJ信託銀行株式会社を受託会社として締結された親投資信託である日本マネー・マザーファンドの受益証券のほか、次の有価証券（金融商品取引法第2条第2項の規定により有価証券とみなされる同項各号に掲げる権利を除き、本邦通貨表示のものに限り。）に投資することを指図します。

イ．コマーシャル・ペーパーおよび短期社債等

ロ．外国または外国の者の発行する証券または証書でイ.の証券の性質を有するもの

ハ．国債証券、地方債証券、特別の法律により法人の発行する債券および社債券（新株引受権証券と社債券とが一体となった新株引受権付社債券の新株引受権証券および短期社債等を除きます。）

ニ．指定金銭信託の受益証券（金融商品取引法第2条第1項第14号で定める受益証券発行信託の受益証券に限り。）

##### b 金融商品

委託会社は、信託金を、上記の有価証券のほか、以下の金融商品（金融商品取引法第2条第2項の規定により有価証券とみなされる同項各号に掲げる権利を含みます。）により運用することを指図することができます。

イ．預金

ロ．指定金銭信託（金融商品取引法第2条第1項第14号に規定する受益証券発行信託を除きます。）

ハ．コール・ローン

ニ．手形割引市場において売買される手形

##### c 特別な場合の運用指図

ファンドの設定、一部解約、償還および投資環境の変動等への対応等で、委託会社が運用上必要と認めるときには、委託会社は、信託金を、上記の金融商品により運用することの指図ができます。

#### 投資対象とする投資信託証券の概要

##### 1. イーストスプリング・アジア・オセアニア好配当株式ファンド（適格機関投資家専用）

運用会社	イーストスプリング・インベストメンツ株式会社
基本方針	信託財産の成長を目指して運用を行います。
投資対象	イーストスプリング・アジア・オセアニア好配当株式マザーファンドの受益証券を主要投資対象とします。（ファミリーファンド方式で運用されます。）  マザーファンドにおける主要な投資対象国および地域 MSCIオール・カンントリー・アジア・パシフィック指数（除く日本）の採用国および地域の株式に投資を行います。

投資態度	<p>マザーファンドの受益証券への投資を通じて、主として日本を除くアジア・オセアニア地域の株式に投資を行い、安定した配当収入の確保および中長期的な値上り益の獲得を目指して運用を行います。</p> <p>定量分析によるスクリーニングと企業訪問による定性分析に加えて、配当利回りに着目した銘柄選択を行います。</p> <p>国別および業種別のスペシャリストが異なる観点から分析をすることで、市場心理の極端な動きに対応し、付加価値を高めることを目指します。</p> <p>信託財産に属する資産の効率的な運用に資するため、ならびに価格変動リスクを回避するため、国内において行われる有価証券先物取引、有価証券指数等先物取引、有価証券オプション取引、通貨にかかる先物取引、金利にかかる先物取引および金利にかかるオプション取引ならびに外国の市場における有価証券先物取引、有価証券指数等先物取引、有価証券オプション取引、通貨にかかる先物取引、通貨にかかるオプション取引、金利にかかる先物取引および金利にかかるオプション取引と類似の取引を行うことができるものとしします。</p> <p>信託財産に属する資産の効率的な運用に資するため、異なった通貨、異なった受取金利または異なった受取金利とその元本を一定の条件のもとに交換する取引、金利先渡取引および為替先渡取引を行うことができるものとしします。</p> <p>実質組入外貨建資産については、原則として為替ヘッジを行いません。</p> <p>当初設定時および償還準備に入ったとき、大量の追加設定または解約による資金動向、市場動向、および信託財産の規模等によっては、上記のような運用ができない場合があります。</p> <p>「イーストスプリング・アジア・オセアニア好配当株式マザーファンド」の運用指図に関する権限（国内の短期金融資産の運用指図に関する権限を除きます。）を、イーストスプリング・インベストメンツ（シンガポール）リミテッドに委託しております。</p>
主要な投資制限	<p>外貨建資産への実質投資割合には制限を設けません。</p> <p>株式への実質投資割合には制限を設けません。</p> <p>同一銘柄の株式への実質投資割合は、取得時において信託財産の純資産総額の10%以下とします。</p> <p>同一銘柄の新株引受権証券および新株予約権証券への実質投資割合は、取得時において信託財産の純資産総額の5%以下とします。</p> <p>同一銘柄の転換社債、ならびに新株予約権付社債のうち会社法第236条第1項第3号の財産が当該新株予約権付社債についての社債であって当該社債と当該新株予約権がそれぞれ単独で存在し得ないことをあらかじめ明確にしているもの（会社法施行前の旧商法第341条ノ3第1項第7号および第8号の定めがある新株予約権付社債を含みます。）への実質投資割合は、取得時において信託財産の純資産総額の5%以下とします。</p> <p>投資信託証券（マザーファンドの受益証券を除きます。）への実質投資割合は、信託財産の純資産総額の5%以下とします。</p>

決算日、 分配方針	毎月6日(休業日の場合は翌営業日)に決算を行い、原則として以下の方針に基づき分配を行います。 分配対象額の範囲は、繰越分を含めた経費控除後の配当等収益(マザーファンドの信託財産に属する配当等収益のうち、信託財産に属するとみなした額を含みます。)と売買益(評価益を含みます。)等の全額とします。 分配金額は、運用会社が基準価額水準・市況動向等を勘案して決定します。ただし、分配対象額が少額の場合は、収益分配を行わないこともあります。 留保益の運用については特に制限を設けず、運用の基本方針に基づき、元本部分と同一の運用を行います。
信託報酬	純資産総額に対して年率0.594%(税抜0.55%) マザーファンドの委託先運用会社への報酬が含まれています。
その他の費用	申込手数料はありません。 株式等の売買委託手数料、財務諸表の監査費用及び当該監査費用に係る消費税等相当額、海外における資産の保管等に要する費用、投資信託財産に関する租税、信託事務の処理に要する諸費用、受託会社の立替えた立替金の利息等(マザーファンドにかかる費用を含んで記載しております。)を、投資信託財産中から支弁します。

### イーストスプリング・インベストメンツ株式会社およびイーストスプリング・インベストメンツ(シンガポール)リミテッドについて

イーストスプリング・インベストメンツ株式会社は、運用会社として「イーストスプリング・アジア・オセアニア好配当株式ファンド(適格機関投資家専用)」の投資信託財産の運用指図等の業務を行っております。同ファンドの親投資信託である「イーストスプリング・アジア・オセアニア好配当株式マザーファンド」については、運用指図に関する権限をイーストスプリング・インベストメンツ(シンガポール)リミテッドに委託しています。

※イーストスプリング・インベストメンツ株式会社およびイーストスプリング・インベストメンツ(シンガポール)リミテッドは、英国ブルーデンシャル社(以下「最終親会社」)の関連子会社です。最終親会社は165年以上の歴史を有し、英国、米国、アジアをはじめとした世界各国で業務を展開しています。最終親会社グループはいち早くアジアの成長性に着目し、2014年10月末現在、アジアでは14の国や地域で生命保険および資産運用を中心に金融サービスを提供しています。その運用資産総額は、2014年6月末現在、約4,570億英ポンド(約78兆円、1英ポンド=172.63円)に上ります。なお、最終親会社、イーストスプリング・インベストメンツ株式会社およびイーストスプリング・インベストメンツ(シンガポール)リミテッドは、主に米国で事業を展開しているブルーデンシャル・ファイナンシャル社とは関係がありません。

## 2. 日本マネー・マザーファンド

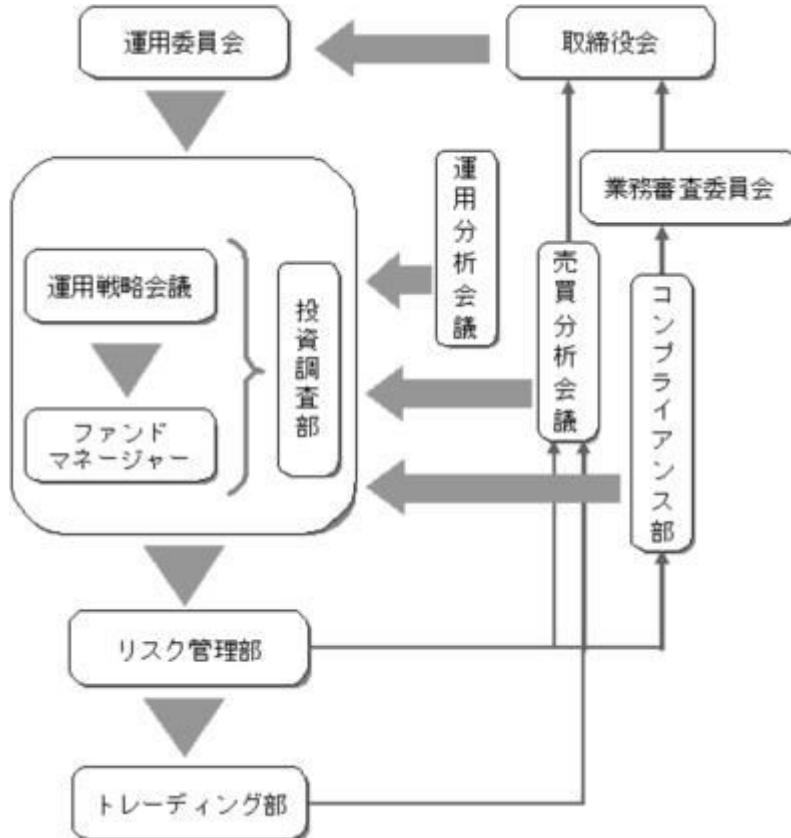
委託会社	岡三アセットマネジメント株式会社
基本方針	安定した収益の確保を図ることを目的として安定運用を行います。
投資対象	わが国の公社債および短期金融商品を主要投資対象とします。
投資態度	わが国の公社債および短期金融商品を主要投資対象とし、安定した収益の確保を図ることを目的として安定運用を行います。 邦貨建資産の組入れにあたっては、取得時において信用格付業者等から第二位(A-2格相当)以上の格付けを得ており、かつ残存期間が1年未満の短期債、コマーシャル・ペーパーに投資することを基本とします。 資金動向、市況動向等によっては上記のような運用ができない場合があります。
主要な投資制限	株式への投資は行いません。 外貨建資産への投資は行いません。
決算日、 分配方針	毎年10月10日(休業日の場合は翌営業日)に決算を行います。 投資信託財産から生ずる利益は、信託終了時まで投資信託財産中に留保し、期中には分配を行いません。

信託報酬	ありません。
その他の費用	投資信託財産に関する租税、信託事務の処理に要する諸費用および受託会社の立替えた立替金の利息等を投資信託財産中から支弁します。

### （３）【運用体制】

運用体制、内部管理および意思決定を監督する組織

ファンドの運用体制、内部管理および意思決定を監督する組織は、以下のようになります。



会議名または部署名	役割
運用委員会 (月1回開催)	運用本部で開催する「ストラテジー会議」で策定された投資環境分析と運用の基本方針案に基づいて検討を行い、運用の基本方針を決定します。また、運用に関する内規の制定及び改廃のほか、運用ガイドライン等運用のリスク管理に関する事項を決定します。
運用戦略会議 (月1回開催)	ファンドマネージャーより運用委員会で決定された運用の基本方針に基づいた個別ファンドの具体的な投資戦略が報告され、その内容について検討を行います。
運用担当部署	ファンドマネージャーは、運用戦略会議で検討された投資戦略に基づき、ファンド毎に具体的な運用計画を策定し、運用計画書・運用実施計画書に基づいて、運用の指図を行います。
投資調査部	国内外のマクロ経済・セミマクロ経済の調査・分析、市場環境の分析、企業の調査・分析等を行い、ファンドマネージャーに情報提供を行うことで、運用をサポートします。
運用分析会議 (月1回開催)	運用のパフォーマンス向上、運用の適正性の確保、および運用のリスク管理に資することを目的に、個別ファンドの運用パフォーマンスを分析・検証・評価し、運用本部にフィードバックを行います。
売買分析会議 (月1回開催)	運用財産に係る運用の適切性確保に資することを目的にファンドの有価証券売買状況や組入れ状況など、日々、リスク管理部、トレーディング部が行っている運用の指図に関するチェック状況の報告・指摘を行います。議長は会議の結果を取締役会へ報告します。

業務審査委員会 (原則月1回開催)	運用の指図において発生した事務処理ミスや社内規程等に抵触した事項などについて、審議・検討を行います。委員長は審議・検討結果を取締役会へ報告します。
コンプライアンス部 (5名程度)	運用業務にかかわる関係法令及び社内諸規則等の遵守状況の検証並びに検証に基づく運用本部への指導を行います。
リスク管理部 (7名程度)	「運用の指図に関する検証規程」に基づき、投資信託財産の運用の指図につき、法令諸規則等に定める運用の指図に関する事項の遵守状況の確認を行います。発注前の検証として、発注内容が法令諸規則等に照らして適切であるのか伝票又はオーダー・マネジメント・システムのコンプライアンスチェック機能を利用して確認を行い、発注後の検証として、運用指図結果の適法性又は適正性について確認を行います。
トレーディング部 (7名程度)	有価証券、デリバティブ取引に係る権利等の発注に関し、法令諸規則等に基づいて最良執行に努めています。また、運用指図の結果について最良執行の観点からの検証・分析を行います。

### 社内規程

委託会社では、ファンドの運用に関する社内規程において、運用を行うに当たって遵守すべき事項等を定め、ファンドの商品性に則った適切な運用を行っています。

また、委託会社では、リスク管理規程において、運用に関するリスク管理方針を定め、運用本部及び運用本部から独立した部署が、運用の指図について運用の基本方針や法令諸規則等に照らして適切かどうかのモニタリング・検証を通じて、運用リスクの管理を行っています。

### ファンドの関係法人(販売会社を除く)に対する管理体制等

「受託会社」または「再信託受託会社」に対しては、日々の基準価額および純資産照合、月次の勘定残高照合などを行っております。

委託会社は、他の運用会社が運用の指図を行う投資対象ファンドについて、ファンド運営の適切性、運用の継続性等を確認したうえで投資を行うとともに、運用成績等に関するモニタリングを行っています。

運用体制等につきましては、平成26年10月末日現在のものであり、変更になることがあります。

## (4)【分配方針】

毎月10日(休業日の場合は翌営業日)に決算を行い、原則として以下の方針に基づき分配を行います。

### a 分配対象収益の範囲

繰越分を含めた経費控除後の配当等収益と売買益(評価益を含みます。)等の全額とします。繰越分を含めた配当等収益には、日本マネー・マザーファンドの配当等収益のうち、投資信託財産に帰属すべき配当等収益を含むものとします。

### b 分配対象収益についての分配方針

収益分配は、主として配当等収益等から行います。

ただし、3月と9月の決算時の分配方針は、決算日に売買益(評価益を含みます。)等が存在するときは、配当等収益に売買益(評価益を含みます。)等を加えた額を分配対象収益として分配を行います。

分配金額は、委託会社が分配可能額、基準価額水準等を勘案して決定します。



- c 留保益の運用方針  
分配に充てなかった留保益については、運用の基本方針と同一の運用を行います。
- d 分配金は、決算日から起算して、原則として、5営業日までに販売会社を通じて支払いを開始します。

分配金再投資コースの場合、分配金は、税金を差し引いた後、決算日の基準価額で再投資いたします。

収益分配金は、決算日において振替機関等の振替口座簿に記載または記録されている受益者（当該収益分配金に係る決算日以前において一部解約が行われた受益権に係る受益者を除きます。また、当該収益分配金に係る決算日以前に設定された受益権で取得申込代金支払前のため販売会社の名義で記載または記録されている受益権については原則として取得申込者としません。）にお支払いします。また、分配金再投資コースの場合、再投資により増加した受益権は、振替口座簿に記載または記録されます。

分配方針に基づいて収益分配を行う予定ですが、分配金の支払いを保証するものではありません。

#### （５）【投資制限】

投資信託証券への投資割合には制限を設けません。  
株式への直接投資は行いません。  
外貨建資産への直接投資は行いません。

#### 公社債の運用指図

国債証券、地方債証券、特別の法律により法人の発行する債券および社債券（新株引受権証券と社債券とが一体となった新株引受権付社債券の新株引受権証券および短期社債等を除きます。）にかかる運用の指図は、買い現先取引（売戻条件付買入れ）に限り行うことができます。

#### 資金の借入れ

- a 委託会社は、投資信託財産の効率的な運用ならびに運用の安定性をはかるため、一部解約に伴う支払資金の手当て（一部解約に伴う支払資金の手当てのために借入れた資金の返済を含みます。）を目的として、または再投資にかかる収益分配金の支払資金の手当てを目的として、資金借入（コール市場を通じる場合を含みます。）の指図をすることができます。なお、当該借入金をもって有価証券等の運用は行わないものとします。
- b 一部解約に伴う支払資金の手当てにかかる借入期間は、受益者への解約代金支払開始日から投資信託財産で保有する有価証券等の売却代金の受渡日までの間または受益者への解約代金支払開始日から投資信託財産で保有する有価証券等の解約代金入金日までの間もしくは受益者への解約代金支払開始日から投資信託財産で保有する有価証券等の償還金の入金日までの期間が5営業日以内である場合の当該期間とし、資金借入額は当該有価証券等の売却代金、有価証券等の解約代金および有価証券等の償還金の合計額を限度とします。ただし、資金の借入額は、借入指図を行う日における投資信託財産の純資産総額の10%を超えないこととします。
- c 収益分配金の再投資にかかる借入期間は、投資信託財産から収益分配金が支弁される日からその翌営業日までとし、資金借入額は、収益分配金の再投資額を限度とします。
- d 借入金の利息は、投資信託財産中より支弁します。

### 3【投資リスク】

投資者の皆さまの投資元本は保証されているものではなく、基準価額の下落により、損失を被り、投資元本を割り込むことがあります。

投資信託は預貯金と異なります。投資信託財産に生じた利益及び損失は、すべて投資者の皆さまに帰属します。

ファンドは、アジア（日本を除く）・オセアニア地域の株式等値動きのある有価証券等に投資しますので、組入れた有価証券等の価格の下落等の影響により、基準価額が下落し、損失を被ることがあります。また、外貨建資産に投資しますので、為替相場の変動により損失を被ることがあります。

#### < 投資リスク >

##### 株価変動リスク

株式の価格は、株式の発行会社の業績や財務状況、株式市場の需給、政治・経済状況等の影響により変動します。

投資した株式の価格の上昇は、ファンドの基準価額の上昇要因となり、投資した株式の価格の下落は、ファンドの基準価額の下落要因となります。

投資した株式の価格の下落の影響で、ファンドの基準価額が下落し、損失を被る可能性があります。

##### 為替変動リスク

外貨建資産は、為替相場の変動により円換算額が変動します。投資対象通貨に対して円高は、外貨建資産の円換算額の減少により、ファンドの基準価額の下落要因となり、投資対象通貨に対して円安は、外貨建資産の円換算額の増加により、ファンドの基準価額の上昇要因となります。投資対象通貨に対する円高の影響で、ファンドの基準価額が下落し、損失を被る可能性があります。

##### カントリーリスク

投資対象国・地域等における外貨不足等の経済的要因、政府の資産凍結等の政治的理由、社会情勢の混乱等の影響で、ファンドの基準価額が下落し、損失を被る可能性があります。

特に、エマージング諸国は、主要先進国と比較して、経済・政治・社会情勢等で脆弱または不安定な側面があることから、エマージング諸国のカントリーリスクは主要先進国に比べ高くなる傾向にあります。

##### 金利変動リスク

金利は、経済環境や物価動向、金融政策、経済政策等を反映して変動します。一般に、金利が上昇した場合には債券の価格は下落し、金利が低下した場合には債券の価格は上昇します。

投資した債券の価格の上昇は、ファンドの基準価額の上昇要因となり、投資した債券の価格の下落は、ファンドの基準価額の下落要因となります。

投資した債券の価格の下落の影響で、ファンドの基準価額が下落し、損失を被る可能性があります。

##### 信用リスク

有価証券等の発行体の破綻や財務状況の悪化、および有価証券等の発行体の財務状況に関する外部評価の変化等の影響により、投資した有価証券等の価格が大きく下落することや、投資資金が回収不能となる場合があります。このような場合には、ファンドの基準価額が下落し、損失を被る可能性があります。

債券や短期金融商品へ投資した場合には、元利支払いの不履行もしくは遅延の影響で、ファンドの基準価額が下落し、損失を被る可能性があります。

## 流動性リスク

有価証券等の時価総額が小さく、または取引量が少ないとき、市況が急変したとき、取引所等における取引が中止されたときまたは取引所等が閉鎖されたときには、有価証券等の売買価格が通常よりも著しく不利な価格となることや有価証券等の売却ができなくなる場合があります。

このような場合には、ファンドの基準価額が下落し、損失を被る可能性があります。

基準価額の変動要因は上記のリスクに限定されるものではありません。

## < 留意事項 >

- ・ ファンドのお取引に関しては、金融商品取引法第37条の6の規定（いわゆるクーリングオフ）の適用はありません。
- ・ 投資信託は預金商品、金融債、保険商品ではなく、預金保険、保険契約者保護機構の保護の対象ではありません。また、登録金融機関が取り扱う投資信託は、投資者保護基金の対象とはなりません。
- ・ 分配金は、預貯金の利息とは異なり、ファンドの純資産から支払われますので、分配金が支払われると、その金額相当分、基準価額は下がります。分配金は、計算期間中に発生した収益を超えて支払われる場合があるため、分配金の水準は、必ずしも計算期間におけるファンドの収益率を示すものではありません。また、投資者の購入価額によっては、分配金の一部または全部が、実質的には元本の一部払戻しに相当する場合があります。ファンド購入後の運用状況により、分配金額より基準価額の値上がりが小さかった場合も同様です。

## < 投資リスクに対する管理体制 >

- ・ 運用委員会において、運用に関する内規の制定および改廃のほか、運用ガイドライン等運用のリスク管理に関する事項を決定します。
- ・ リスク管理部は、投資信託財産の運用の指図につき法令、投資信託協会諸規則、社内規程及び投資信託約款等（以下、「法令諸規則等」という。）に定める運用の指図に関する事項の遵守状況を確認します。

リスク管理部は、原則として日々、次に掲げる方法による検証を行います。

運用の指図に関する帳票の確認

検証システムにより抽出される運用の実施状況に関するデータの確認

その他検証を行うために必要な行為

発注前の検証は、運用実施に関する内規に基づき、発注内容が法令諸規則等に照らして適当であるかどうか伝票又はオーダー・マネジメント・システムのコンプライアンスチェック機能を利用して確認を行います。発注後の検証は、運用指図結果の適法性又は適正性について確認を行います。

- ・ 運用分析会議におけるファンドの運用パフォーマンスの分析・検証・評価や、売買分析会議におけるファンドの組入有価証券の評価損率や格付状況、有価証券売買状況や組入状況の報告等により、全社的に投資リスクを把握し管理を行います。

## ファンドの年間騰落率及び分配金再投資基準価額の推移

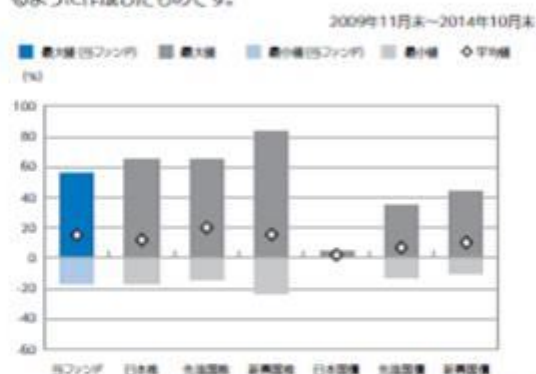


※分配金再投資基準価額は、初年度の分配金を再投資したものとみなして計算したものです。2009年11月末を10,000として換算しております。

※年間騰落率は、2009年11月から2014年10月の5年間の各月末における1年間の騰落率を表示したものです。

## ファンドと他の代表的な資産クラスとの騰落率の比較

グラフは、ファンドと代表的な資産のリスクを定量的に比較できるように作成したものです。



	当ファンド	日本株	先進国株	新興国株	日本国債	先進国債	新興国債
最大値	55.3	65.0	65.7	83.9	4.1	34.9	43.7
最小値	△17.0	△17.0	△13.6	△22.8	0.4	△12.7	△10.1
平均値	15.3	12.1	20.3	15.7	2.3	7.1	10.4

※全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。

※2009年11月から2014年10月の5年間の各月末における1年間の騰落率の最大値・最小値・平均値を表示したものです。

※決算日に取付した数値とは異なります。

※当ファンドは分配金再投資基準価額の騰落率です。

## 各資産クラスの指数

日本株・・・東証株価指数(TOPIX) (各当込み)  
 先進国株・・・MSCI KOKUSAIインデックス (各当込み, 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 (各当込み, 円ベース)  
 日本国債・・・NOMURA BP国債  
 先進国債・・・シティ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・グローバル・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・ディバーシファイド (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。

## ○代表的な資産クラスとの騰落率の比較に用いた指数について

騰落率は、データソースが提供する各指数をもとに株式会社野村総合研究所が計算しており、その内容について、信憑性、正確性、完全性、最新性、適時性を含む一切の保証を行いません。また、当該騰落率に関連して資産運用または投資判断をした結果生じた損害等、当該騰落率の刊行に起因する損害及び一切の賠償について、何らの責任も負いません。

## 東証株価指数(TOPIX) (各当込み)

東証株価指数(TOPIX) (各当込み)は、東京証券取引所第一部に上場している国内普通株式を銘柄を対象として算出した指数で各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 (各当込み, 円ベース)

MSCI KOKUSAIインデックス (各当込み, 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各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 (各当込み, 円ベース)

MSCI エマージング・マーケット・インデックス (各当込み, 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各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 BP国債

NOMURA BP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把握するために開発された投資収益指数です。なお、NOMURA BP国債に関する著作権、著作権、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。

## シティ世界国債インデックス (除く日本, 円ベース)

シティ世界国債インデックス (除く日本, 円ベース)は、Citigroup Index LLCが開発した、日本を除く世界主要国の国債の割合の総額を各市場の時価総額で加重平均した指数です。なお、シティ世界国債インデックスに関する著作権、著作権、知的財産権その他一切の権利は、Citigroup Index LLCに帰属します。

## JPモルガン・グローバル・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・ディバーシファイド (円ベース)

JPモルガン・グローバル・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・ディバーシファイド (円ベース)は、J.P. Morgan Securities LLCが開発し、公表している、新興国が発行する長期国債を対象とした指数です。なお、JPモルガン・グローバル・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・ディ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】

申込金額（取得申込日の翌営業日の基準価額に申込口数を乗じて得た額）に、販売会社が独自に定める手数料率を乗じて得た額

手数料率の上限は、3.24%（税抜3.0%）です。手数料率は変更となる場合があります。詳細につきましては、販売会社にご確認下さい。

申込手数料は、ファンドの商品説明および販売事務手続き等の対価として販売会社に支払われます。

「分配金再投資コース」の取得申込者が、収益分配金の再投資によりファンドを買付ける場合には、無手数料とします。詳細につきましては、販売会社又は委託会社にお問い合わせ下さい。

## お問合わせ先

岡三アセットマネジメント株式会社 カスタマーサービス部 0120-048-214

ホームページ <http://www.okasan-am.jp>

追加型証券投資信託「アジア・オセアニア好配当成長株オープン（1年決算型）」の受益者が、当該ファンドからのスイッチング（乗換え）により、同一の販売会社でファンドを買付ける場合には、申込手数料の一部又は全部の割引を受けられる場合があります。詳細につきましては、販売会社にお問い合わせ下さい。

償還乗換等優遇措置の定めのある販売会社で支払いを受けた他のファンドの償還金又は販売会社が定める償還日前一定の期間内における解約代金等をもって取得申込みの場合は、申込手数料の一部又は全部の割引を受けられる場合があります。詳細につきましては、販売会社にお問い合わせ下さい。

## （2）【換金（解約）手数料】

ありません。

ただし、ご換金時には、1口当たり、解約請求受付日の翌営業日の基準価額の0.30%が信託財産留保額として控除されます。

## （3）【信託報酬等】

信託報酬の総額及びその配分

信託報酬の総額は、計算期間を通じて毎日、ファンドの純資産総額に年率1.134%（税抜1.05%）を乗じて得た額とします。

信託報酬は、「委託会社」、「販売会社」及び「受託会社」の間で次のように配分します。

委託会社	年率0.432%（税抜0.40%）	委託した資金の運用の対価です。
販売会社	年率0.648%（税抜0.60%）	運用報告書等各種書類の送付、口座内でのファンドの管理、購入後の情報提供等の対価です。
受託会社	年率0.054%（税抜0.05%）	運用財産の管理、委託会社からの指図の実行の対価です。

## &lt; 実質的な信託報酬の総額 &gt;

- ・「イーストスプリング・アジア・オセアニア好配当株式ファンド（適格機関投資家専用）」の信託報酬の総額は、計算期間を通じて毎日、当該投資信託証券の投資信託財産の純資産総額に年率0.594%（税抜0.55%）を乗じて得た額です。
- ・「日本マネー・マザーファンド」には、信託報酬はありません。

ファンドは、「イーストスプリング・アジア・オセアニア好配当株式ファンド（適格機関投資家専用）」の受益権を高位に組入れて運用を行いますので、ファンドの信託報酬に当該投資信託証券の信託報酬を含めた実質的な信託報酬の総額は、計算期間を通じて毎日、投資信託財産の純資産総額に年率1.728%（税抜1.60%）程度を乗じて得た額となります。

ただし、実質的な信託報酬は目安であり、当該投資信託証券の実際の組入比率により変動します。

### 信託報酬の支払い時期

毎計算期末または信託終了のとき、投資信託財産中から支弁します。

### （４）【その他の手数料等】

ファンドの組入有価証券の売買委託手数料は、受益者の負担とし、投資信託財産中から支弁します。また、投資対象とする投資信託証券の組入有価証券の売買委託手数料、先物・オプション取引等の売買委託手数料を間接的にご負担いただきます。なお、投資対象とする投資信託証券の取得申込み時および解約申込み時の手数料はありません。

ファンドの財務諸表の監査費用は、計算期間を通じて毎日、投資信託財産の純資産総額に年率0.0108%（税抜0.01%）を乗じて得た額とし、毎計算期末または信託終了のとき、投資信託財産中から支弁します。

ファンドの解約に伴う支払資金の手当て又は再投資にかかる収益分配金の支払資金の手当てを目的とした借入金の利息は、受益者の負担とし、投資信託財産中から支弁します。

ファンドの投資信託財産に関する租税、信託事務の処理に要する諸費用、受託会社の立替えた立替金の利息は、受益者の負担とし、投資信託財産中から支弁します。また、投資対象とする投資信託証券の投資信託財産に関する租税、信託事務の処理に要する諸費用、海外における資産の保管等に要する費用、受託会社の立替えた立替金の利息等を間接的にご負担いただきます。

その他の手数料等につきましては、財務諸表の監査費用を除き、運用状況等により変動するものであり、事前に金額もしくはその上限額またはこれらの計算方法を示すことはできません。

### （５）【課税上の取扱い】

ファンドは、課税上、株式投資信託として取り扱われます。

公募株式投資信託は税法上、少額投資非課税制度の適用対象です。

#### 個人受益者に対する課税

収益分配金のうち課税扱いとなる普通分配金は、配当所得として、以下の税率による源泉徴収が行われます。確定申告は不要ですが、確定申告による総合課税または申告分離課税のいずれかを選択することもできます。

償還価額および解約価額から取得費（申込手数料および申込手数料に係る消費税等相当額を含みます。）を控除した利益は、譲渡所得となり、以下の税率による申告分離課税が適用されます。ただし、特定口座（源泉徴収選択口座）をご利用の場合には、原則として確定申告は不要です。

平成49年12月31日までは、復興特別所得税（所得税額×2.1%相当額）がかかります。

期間	税率
平成26年1月1日以降 平成49年12月31日まで	20.315%（所得税15%、復興特別所得税0.315%、地方税5%）
平成50年1月1日以降	20%（所得税15%、地方税5%）

## 法人受益者に対する課税

収益分配金のうち課税扱いとなる普通分配金ならびに償還時及び解約時の個別元本超過額については、以下の税率による源泉徴収が行われます。なお、地方税の源泉徴収はありません。また、源泉徴収された所得税は、法人税から控除できます。

平成49年12月31日までは、復興特別所得税（所得税額×2.1%相当額）がかかります。

期間	税率
平成26年1月1日以降 平成49年12月31日まで	15.315%（所得税15%、復興特別所得税0.315%）
平成50年1月1日以降	15%（所得税15%）

### 普通分配金、元本払戻金（特別分配金）とは

収益分配金には、課税扱いとなる「普通分配金」と、非課税扱いとなる「元本払戻金（特別分配金）」があります。

基準価額（分配落）が受益者の個別元本と同額の場合または上回っている場合には、分配金の全額が普通分配金となります。

基準価額（分配落）が受益者の個別元本を下回っている場合には、その下回る部分の額が元本払戻金（特別分配金）となり、分配金から元本払戻金（特別分配金）を控除した額が普通分配金となります。元本払戻金（特別分配金）は、元本の一部払戻しに相当し、非課税扱いとなります。

### 個別元本とは

個別元本とは、原則として、受益者毎の信託時の受益権の価額（申込手数料および申込手数料に係る消費税等相当額は含まれません。）をいい、追加信託のつど当該口数により加重平均されます。

ただし、複数の販売会社でファンドを買付けた場合は、販売会社ごとに個別元本の算出が行われます。

また、同一販売会社であっても、複数口座でファンドを買付けた場合には口座ごとに、「分配金受取りコース」と「分配金再投資コース」を併用する場合にはコースごとに、個別元本の算出が行われることがあります。

受益者が、元本払戻金（特別分配金）を受け取った場合、個別元本は、分配金発生時の個別元本から元本払戻金（特別分配金）を控除した額となります。

### 少額投資非課税制度「愛称：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購入した公募株式投資信託などから生じる配当所得及び譲渡所得が5年間非課税となります。ご利用になれるのは、満20歳以上の方で、販売会社で非課税口座を開設するなど、一定の条件に該当する方が対象となります。詳しくは、販売会社にお問い合わせください。

### その他

- ・ 益金不算入制度、配当控除の適用はありません。税務署等でご確認いただくことをおすすめいたします。

- ・ 買取請求による換金の場合の課税上の取扱い及び損益通算等につきましては、取得申込みを取り扱った販売会社にお問い合わせ下さい。

上記の内容は平成26年10月末日現在の税法に基づくものであり、税法が改正された場合には変更になることがあります。

## 5【運用状況】

平成26年10月31日現在の運用状況は、以下の通りです。

投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該資産の時価の比率をいいます。また、小数点以下第3位を四捨五入しており、合計と合わない場合があります。

### (1)【投資状況】

#### アジア・オセアニア好配当成長株オープン（毎月分配型）

資産の種類	国/地域	時価合計（円）	投資比率（%）
投資信託受益証券	日本	532,568,515,712	97.99
親投資信託受益証券	日本	613,156,199	0.11
コール・ローン等、その他の資産（負債控除後）		10,305,776,851	1.90
合計（純資産総額）		543,487,448,762	100.00

#### (参考) 日本マネー・マザーファンド

資産の種類	国/地域	時価合計（円）	投資比率（%）
国債証券	日本	680,130,845	89.80
コール・ローン等、その他の資産（負債控除後）		77,273,473	10.20
合計（純資産総額）		757,404,318	100.00

#### (参考) イーストスプリング・アジア・オセアニア好配当株式ファンド（適格機関投資家専用）

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	533,596,830,513	100.04
現金・預金・その他の資産（負債控除後）	-	203,442,507	0.04
合計（純資産総額）		533,393,388,006	100.00

#### (参考) イーストスプリング・アジア・オセアニア好配当株式マザーファンド

資産の種類	国/地域	時価合計 （円）	投資比率 （%）
株式	イギリス	7,150,203,240	1.31



	ケイマン諸島	18,092,283,306	3.32
	オーストラリア	136,438,321,589	25.02
	バミューダ	7,719,259,602	1.42
	ニュージーランド	4,003,286,672	0.73
	香港	59,616,541,064	10.93
	シンガポール	34,114,310,893	6.26
	マレーシア	7,415,851,891	1.36
	タイ	16,970,837,688	3.11
	フィリピン	7,809,496,175	1.43
	インドネシア	17,418,041,600	3.19
	韓国	42,343,961,906	7.77
	台湾	60,856,419,141	11.16
	中華人民共和国	78,047,657,361	14.31
	インド	22,443,434,424	4.12
	小計	520,439,906,552	95.44
新株予約権証券	香港	114,815,909	0.02
現金・預金・その他の資産（負債控除後）	-	24,731,300,195	4.54
合計（純資産総額）		545,286,022,656	100.00

## （２）【投資資産】

### 【投資有価証券の主要銘柄】

組入銘柄は、上位30銘柄もしくは全銘柄を記載しています。

### アジア・オセアニア好配当成長株オープン（毎月分配型）

国／地域	種類	銘柄名	数量	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 （％）
日本	投資信託受益証券	イーストスプリング・アジア・オセアニア好配当株式ファンド（適格機関投資家専用）	870,636,775,727	0.5907	514,370,129,120	0.6117	532,568,515,712	97.99
日本	親投資信託受益証券	日本マネー・マザーファンド	601,074,600	1.0201	613,156,199	1.0201	613,156,199	0.11

### （種類別投資比率）

種類	投資比率（％）
投資信託受益証券	97.99
親投資信託受益証券	0.11
合計	98.10

### （参考）日本マネー・マザーファンド

国／地域	種類	銘柄名	数量	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）	利率 （％）	償還期限	投資 比率 （％）

日本	国債証券	第327回利付国債(2年)	240,000,000	100.03	240,095,808	100.03	240,095,808	0.1	2015年4月15日	31.70
日本	国債証券	第473回国庫短期証券	240,000,000	99.99	239,997,312	99.99	239,997,312		2014年11月17日	31.69
日本	国債証券	第324回利付国債(2年)	200,000,000	100.01	200,037,725	100.01	200,037,725	0.1	2015年1月15日	26.41

## (種類別投資比率)

種類	投資比率(%)
国債証券	89.80
合計	89.80

## (参考) イーストスプリング・アジア・オセアニア好配当株式ファンド(適格機関投資家専用)

国/地域	種類	銘柄名	数量(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)	投資比率(%)
日本	親投資信託受益証券	イーストスプリング・アジア・オセアニア好配当株式マザーファンド	262,816,741,621	1.9858	521,915,953,278	2.0303	533,596,830,513	100.04

## (種類別投資比率)

種類	投資比率(%)
親投資信託受益証券	100.04
合計	100.04

## (参考) イーストスプリング・アジア・オセアニア好配当株式マザーファンド

国/地域	種類	銘柄名	業種	数量	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(%)
オーストラリア	株式	BHP BILLITON LTD	素材	6,046,826	3,227.38	19,515,428,265	3,236.56	19,570,966,557	3.59
オーストラリア	株式	AUST AND NZ BANKING GROUP LTD	銀行	5,889,112	3,054.51	17,988,387,128	3,208.59	18,895,758,828	3.47
中華人民共和国	株式	CHINA CONSTRUCTION BANK CORPORATION	銀行	197,680,000	77.06	15,233,473,911	80.65	15,943,287,360	2.92
中華人民共和国	株式	IND & COMM BK OF CHINA - H	銀行	212,390,075	68.74	14,599,936,318	71.48	15,183,129,292	2.78
中華人民共和国	株式	BANK OF CHINA LTD-H	銀行	283,894,000	49.24	13,980,167,586	51.88	14,730,691,872	2.70
台湾	株式	TAIWAN SEMICONDUCTOR MANUFACTURING	半導体・半導体製造装置	29,734,323	448.37	13,332,208,279	462.60	13,755,097,820	2.52
オーストラリア	株式	WESFARMERS LTD	食品・生活必需品小売り	2,984,746	4,087.35	12,199,728,669	4,236.96	12,646,256,576	2.32
オーストラリア	株式	WESTPAC BANKING CORPORATION	銀行	3,766,699	3,146.93	11,853,548,688	3,324.35	12,521,849,174	2.30

香港	株式	SUN HUNG KAI PROPERTIES	不動産	6,801,738	1,535.92	10,446,983,806	1,624.31	11,048,199,068	2.03
シンガ ポール	株式	SINGAPORE TELECOMMUNICATIONS	電気通信サービ ス	34,159,000	322.35	11,011,281,643	320.14	10,935,798,896	2.01
オースト ラリア	株式	WOODSIDE PETROLEUM LTD	エネルギー	2,844,567	3,923.43	11,160,473,444	3,831.78	10,899,778,834	2.00
オースト ラリア	株式	SUNCORP GROUP LTD	保険	7,816,073	1,369.64	10,705,239,480	1,393.02	10,887,999,160	2.00
韓国	株式	SAMSUNG ELECTRONICS CO LTD-PREF	テクノロジー・ ハードウェアお よび機器	111,435	90,273.04	10,059,576,886	97,250.40	10,837,098,324	1.99
中華人民 共和国	株式	PETROCHINA CO LTD-H	エネルギー	78,088,000	140.84	10,998,621,007	136.06	10,625,043,720	1.95
香港	株式	CHINA MOBILE LTD	電気通信サービ ス	7,838,000	1,308.71	10,257,726,554	1,326.10	10,394,010,990	1.91
インド	株式	HOUSING DEVELOPMENT FINANCE CORPORATION	銀行	5,393,123	1,888.51	10,184,974,738	1,916.45	10,335,704,504	1.90
中華人民 共和国	株式	CHINA SHENHUA ENERGY COMPANY LIMITED	エネルギー	32,364,000	307.81	9,962,241,726	304.56	9,856,779,840	1.81
シンガ ポール	株式	DBS GROUP HOLDINGS LTD	銀行	6,209,074	1,578.60	9,801,675,423	1,569.04	9,742,335,141	1.79
香港	株式	BOC HONG KONG HOLDINGS LTD	銀行	26,622,500	348.96	9,290,212,833	358.84	9,553,351,012	1.75
台湾	株式	CTBC FINANCIAL HOLDING CO LTD	銀行	113,472,000	75.35	8,550,500,432	77.04	8,741,882,880	1.60
香港	株式	CHEUNG KONG HOLDINGS LTD	不動産	4,483,000	1,809.38	8,111,464,302	1,927.47	8,640,848,010	1.58
タイ	株式	BANGKOK BANK PLC- FOREIGN	銀行	12,787,200	701.09	8,965,047,985	670.32	8,571,515,904	1.57
タイ	株式	PTT GLOBAL CHEMICAL PCL-FOR	素材	40,157,400	198.08	7,954,609,107	209.16	8,399,321,784	1.54
香港	株式	SINO LAND CO	不動産	46,084,122	170.93	7,877,555,282	177.65	8,187,305,114	1.50
ケイマン 諸島	株式	SANDS CHINA LTD	消費者サービス	12,371,200	580.47	7,181,176,523	661.29	8,180,950,848	1.50
韓国	株式	SAMSUNG ELECTRONICS CO LTD	テクノロジー・ ハードウェアお よび機器	63,399	118,442.73	7,509,150,713	122,705.89	7,779,431,354	1.43
韓国	株式	KT&G CORP	食品・飲料・タ バコ	795,349	9,506.85	7,561,263,641	9,714.65	7,726,537,163	1.42
マレーシ ア	株式	CIMB GROUP HOLDINGS BHD	銀行	34,261,270	231.97	7,947,843,657	216.44	7,415,851,891	1.36
インド	株式	NMDC LTD	素材	24,146,280	300.21	7,249,072,042	302.93	7,314,874,063	1.34
オースト ラリア	株式	NATIONAL AUSTRALIA BANK LTD	銀行	2,158,699	3,181.23	6,867,335,622	3,341.72	7,213,769,349	1.32

## (種類別及び業種別投資比率)

種類	国内/外国	業種	投資比率 (%)
株式	外国	エネルギー	6.01
		素材	8.96

	資本財	2.27
	運輸	2.58
	自動車・自動車部品	1.66
	消費者サービス	2.17
	メディア	0.18
	小売	0.32
	食品・生活必需品小売り	3.07
	食品・飲料・タバコ	2.03
	ヘルスケア機器・サービス	1.24
	銀行	28.37
	各種金融	0.02
	保険	3.07
	不動産	7.27
	テクノロジー・ハードウェアおよび機器	8.72
	電気通信サービス	10.53
	公益事業	3.24
	半導体・半導体製造装置	3.73
新株予約権証券		0.02
合計		95.46

#### 【投資不動産物件】

アジア・オセアニア好配当成長株オープン（毎月分配型）

該当事項はありません。

（参考）日本マネー・マザーファンド

該当事項はありません。

（参考）イーストスプリング・アジア・オセアニア好配当株式ファンド（適格機関投資家専用）

該当事項はありません。

（参考）イーストスプリング・アジア・オセアニア好配当株式マザーファンド

該当事項はありません。

#### 【その他投資資産の主要なもの】

アジア・オセアニア好配当成長株オープン（毎月分配型）

該当事項はありません。

（参考）日本マネー・マザーファンド

該当事項はありません。

（参考）イーストスプリング・アジア・オセアニア好配当株式ファンド（適格機関投資家専用）

該当事項はありません。

（参考）イーストスプリング・アジア・オセアニア好配当株式マザーファンド

資産の種類	買建 / 売建	通貨	数量 (契約額)	帳簿価額 (円)	評価額 (円)	投資比率 (%)
為替予約取引	買建	米ドル	20,000,000.00	2,187,800,000	2,186,600,000	0.40

### （3）【運用実績】

#### 【純資産の推移】

アジア・オセアニア好配当成長株オープン（毎月分配型）

	純資産総額(円)		基準価額(円) (1口当たり)	
	(分配落)	(分配付)	(分配落)	(分配付)
第1特定期間末 (平成18年 4月10日)	12,859,890,024	13,441,302,548	1.0652	1.1202
第2特定期間末 (平成18年10月10日)	19,245,166,316	19,764,014,327	1.0275	1.0625
第3特定期間末 (平成19年 4月10日)	51,254,622,334	55,437,992,209	1.1066	1.2156
第4特定期間末 (平成19年10月10日)	49,599,280,059	51,739,525,925	1.1663	1.2178
第5特定期間末 (平成20年 4月10日)	41,682,831,441	43,410,143,822	0.9222	0.9612
第6特定期間末 (平成20年10月10日)	27,644,245,519	29,317,946,616	0.6184	0.6574
第7特定期間末 (平成21年 4月10日)	45,543,972,214	47,816,375,897	0.5455	0.5845
第8特定期間末 (平成21年10月13日)	62,964,764,199	66,736,520,718	0.6677	0.7077
第9特定期間末 (平成22年 4月12日)	179,128,662,921	187,447,705,911	0.6759	0.7209
第10特定期間末 (平成22年10月12日)	226,433,350,675	241,696,432,027	0.5940	0.6390
第11特定期間末 (平成23年 4月11日)	261,042,951,658	279,791,961,436	0.6203	0.6653
第12特定期間末 (平成23年10月11日)	206,330,531,008	226,656,916,838	0.4267	0.4717
第13特定期間末 (平成24年 4月10日)	258,775,558,069	281,796,290,910	0.4692	0.5142
第14特定期間末 (平成24年10月10日)	275,996,589,114	303,881,231,135	0.4146	0.4596
第15特定期間末 (平成25年 4月10日)	394,068,473,753	425,118,033,131	0.5105	0.5555
第16特定期間末 (平成25年10月10日)	408,945,377,378	447,361,188,569	0.4578	0.5028
第17特定期間末 (平成26年 4月10日)	491,376,024,339	537,000,855,562	0.4519	0.4969
第18特定期間末 (平成26年10月10日)	512,713,643,640	563,576,794,252	0.4266	0.4716
平成25年10月末日	439,362,492,310		0.4794	
11月末日	450,578,642,823		0.4732	
12月末日	461,040,292,095		0.4698	
平成26年 1月末日	447,764,940,588		0.4347	
2月末日	461,206,262,150		0.4387	

3月末日	482,900,655,233		0.4459
4月末日	488,200,893,862		0.4502
5月末日	490,664,097,878		0.4522
6月末日	491,218,410,542		0.4459
7月末日	522,319,336,850		0.4641
8月末日	525,737,924,562		0.4592
9月末日	522,546,051,196		0.4412
10月末日	543,487,448,762		0.4410

## 【分配の推移】

## アジア・オセアニア好配当成長株オープン（毎月分配型）

	期間	分配金 (1口当たり)
第1特定期間	平成17年10月27日～平成18年 4月10日	0.0550円
第2特定期間	平成18年 4月11日～平成18年10月10日	0.0350円
第3特定期間	平成18年10月11日～平成19年 4月10日	0.1090円
第4特定期間	平成19年 4月11日～平成19年10月10日	0.0515円
第5特定期間	平成19年10月11日～平成20年 4月10日	0.0390円
第6特定期間	平成20年 4月11日～平成20年10月10日	0.0390円
第7特定期間	平成20年10月11日～平成21年 4月10日	0.0390円
第8特定期間	平成21年 4月11日～平成21年10月13日	0.0400円
第9特定期間	平成21年10月14日～平成22年 4月12日	0.0450円
第10特定期間	平成22年 4月13日～平成22年10月12日	0.0450円
第11特定期間	平成22年10月13日～平成23年 4月11日	0.0450円
第12特定期間	平成23年 4月12日～平成23年10月11日	0.0450円
第13特定期間	平成23年10月12日～平成24年 4月10日	0.0450円
第14特定期間	平成24年 4月11日～平成24年10月10日	0.0450円
第15特定期間	平成24年10月11日～平成25年 4月10日	0.0450円
第16特定期間	平成25年 4月11日～平成25年10月10日	0.0450円
第17特定期間	平成25年10月11日～平成26年 4月10日	0.0450円
第18特定期間	平成26年 4月11日～平成26年10月10日	0.0450円

## 【収益率の推移】

## アジア・オセアニア好配当成長株オープン（毎月分配型）

	期間	収益率(%)
第1特定期間	平成17年10月27日～平成18年 4月10日	12.0
第2特定期間	平成18年 4月11日～平成18年10月10日	0.3

第3特定期間	平成18年10月11日～平成19年 4月10日	18.3
第4特定期間	平成19年 4月11日～平成19年10月10日	10.0
第5特定期間	平成19年10月11日～平成20年 4月10日	17.6
第6特定期間	平成20年 4月11日～平成20年10月10日	28.7
第7特定期間	平成20年10月11日～平成21年 4月10日	5.5
第8特定期間	平成21年 4月11日～平成21年10月13日	29.7
第9特定期間	平成21年10月14日～平成22年 4月12日	8.0
第10特定期間	平成22年 4月13日～平成22年10月12日	5.5
第11特定期間	平成22年10月13日～平成23年 4月11日	12.0
第12特定期間	平成23年 4月12日～平成23年10月11日	24.0
第13特定期間	平成23年10月12日～平成24年 4月10日	20.5
第14特定期間	平成24年 4月11日～平成24年10月10日	2.0
第15特定期間	平成24年10月11日～平成25年 4月10日	34.0
第16特定期間	平成25年 4月11日～平成25年10月10日	1.5
第17特定期間	平成25年10月11日～平成26年 4月10日	8.5
第18特定期間	平成26年 4月11日～平成26年10月10日	4.4

（注）収益率は期間騰落率です。小数点以下第2位を四捨五入しております。

#### （４）【設定及び解約の実績】

##### アジア・オセアニア好配当成長株オープン（毎月分配型）

期間	設定数量（口）	解約数量（口）
第1特定期間	12,366,144,444	293,170,000
第2特定期間	12,367,056,450	5,709,781,702
第3特定期間	42,574,645,879	14,986,904,342
第4特定期間	17,593,951,634	21,384,576,256
第5特定期間	12,044,727,036	9,375,009,599
第6特定期間	11,031,021,161	11,522,492,351
第7特定期間	53,401,122,871	14,609,413,912
第8特定期間	79,331,005,682	68,522,151,964
第9特定期間	196,708,930,275	25,991,359,554
第10特定期間	171,348,028,846	55,149,541,190
第11特定期間	152,880,941,072	113,259,499,653
第12特定期間	137,440,271,889	74,757,604,669
第13特定期間	165,173,829,634	97,142,205,273
第14特定期間	208,253,980,693	94,059,155,713
第15特定期間	318,058,769,265	211,835,452,638
第16特定期間	266,903,673,303	145,607,799,757
第17特定期間	330,832,091,958	136,716,606,281
第18特定期間	307,551,248,630	193,095,119,210

## 参考情報

## 運用実績

基準価額・純資産の推移 (2005年10月27日～2014年10月31日)



※基準価額は1万口当たり、信託報酬控除後の価額です。  
 ※分配金再投資基準価額は、決算時の分配金を非課税で再投資したものと計算しております。  
 ※設定時から10年以上経過した場合は、直近10年分を記載しています。

2014年10月31日現在  
分配金の推移

2014年10月	75円
2014年9月	75円
2014年8月	75円
2014年7月	75円
2014年6月	75円
直近1年累計	900円
設定来累計	8,575円

※上記分配金は1万口当たり、税引前です。

## 主な資産の状況

## 組入ファンド

ファンド名	純資産比率
イーストスプリング・アジア・オセアニア好配当株式ファンド(適格機関投資家専用)	97.99%
日本マネーマザーファンド	0.11%

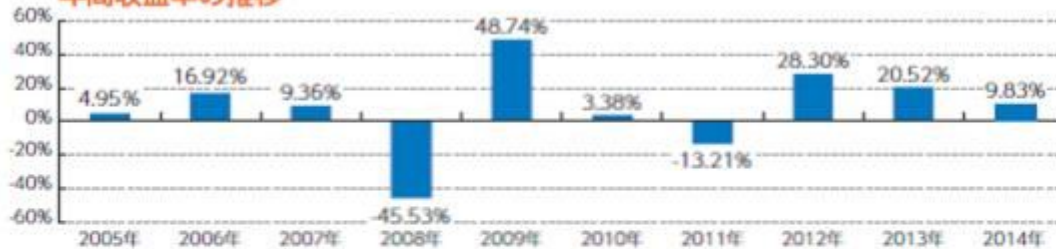
## 組入上位銘柄(イーストスプリング・アジア・オセアニア好配当株式マザーファンド)

銘柄名	国/地域	業種	純資産比率
BHPピリトン	オーストラリア	素材	3.59%
ANZ銀行グループ	オーストラリア	銀行	3.47%
中国建設銀行	中華人民共和国	銀行	2.92%
中国工商銀行	中華人民共和国	銀行	2.78%
中国銀行	中華人民共和国	銀行	2.70%
台湾セミコンダクター	台湾	半導体・半導体製造装置	2.52%
ウェスファーマーズ	オーストラリア	食品・生活必需品小売り	2.32%
ウエストバック銀行	オーストラリア	銀行	2.30%
サンファンカイ・プロパティーズ	香港	不動産	2.03%
シンガポール・テレコム	シンガポール	電気通信サービス	2.01%

※比率はイーストスプリング・アジア・オセアニア好配当株式マザーファンドの純資産総額に対する比率です。国/地域は登記国/地域で記載しています。

※組入銘柄は、上位10銘柄もしくは全銘柄を記載しています。

## 年間収益率の推移



※ファンド内にはベンチマークはありません。

※2005年はファンドの設定日から年末まで、2014年は10月末までの運用率を示しています。

※ファンドの年間収益率は、基準価額増減に分配金(税引前)を合計して算出しています。

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。  
 最新の運用実績は、委託会社のホームページ、または販売会社でご確認いただけます。

## 第2【管理及び運営】

## 1【申込（販売）手続等】

取得申込受付日



取得申込みは、申込期間における販売会社の営業日(ただし、委託会社の休業日を除きます。)に行うことができます。

ただし、投資対象とする投資信託証券の取得申込みの受付が中止または取消しされたとき、取引所における取引の停止、外国為替取引の停止、決済機能の停止その他やむを得ない事情があるときは、取得申込みの受付を中止することや、すでに受付けた取得申込みの受付を取消すことがあります。

#### 取得申込不可日

以下に該当する日は、「取得・換金申込不可日」として、取得申込みの受付を行いません。

- ・ 香港の取引所または銀行の休業日もしくはオーストラリアの取引所の休業日
- ・ 翌営業日が香港の取引所または銀行の休業日もしくはオーストラリアの取引所の休業日である日

「取得・換金申込不可日」につきましては、販売会社又は委託会社にお問い合わせ下さい。また、委託会社のホームページにも、掲載いたします。

#### 取得申込受付時間

原則として、午後3時までとし、販売会社所定の事務手続きが完了した場合に、当日の受付として取り扱います。この時間を過ぎての申込みは、翌営業日(取得申込不可日を除きます。)の取扱いとなります。

#### 取得申込手続

- ・ 取得申込者は販売会社に、取得申込と同時にまたはあらかじめ当該取得申込者が受益権の振替を行うための振替機関等の口座を申し出るものとし、当該口座に当該取得申込者に係る口数の増加の記載または記録が行われます。なお、販売会社は、当該取得申込の代金の支払いと引き換えに、当該口座に当該取得申込者に係る口数の増加の記載または記録を行うことができます。委託会社は、追加信託により分割された受益権について、振替機関等の振替口座簿への新たな記載または記録をするため社債、株式等の振替に関する法律(以下「社振法」といいます。)に定める事項の振替機関への通知を行うものとし、振替機関等は、委託会社から振替機関への通知があった場合、社振法の規定にしたがい、その備える振替口座簿への新たな記載または記録を行います。受託会社は、追加信託により生じた受益権については追加信託のつど、振替機関の定める方法により、振替機関へ当該受益権に係る信託を設定した旨の通知を行います。
- ・ 取得申込方法には、「分配金受取りコース」と「分配金再投資コース」の2つのコースがあります。ファンドからお支払いする収益分配金のお受取りをご希望される取得申込者は「分配金受取りコース」を、収益分配金を自動的に再投資することをご希望される取得申込者は「分配金再投資コース」をお申込み下さい。
- ・ 「分配金再投資コース」を選択された取得申込者は、販売会社との間で、ファンドに係る累積投資約款(別の名称で同様の権利義務関係を規定するものを含みます。)に基づく収益分配金の再投資等に係る契約を結んでいただきます。また、分配金再投資コースで「定時定額購入サービス」をご利用の取得申込者は、販売会社との間で定時定額購入サービスに関する取り決めを行っていただきます。
- ・ 申込単位は、販売会社が定める単位とします。詳細につきましては、販売会社にご確認ください。
- ・ 1口当たりの発行価格は、取得申込日の翌営業日の基準価額とします。  
なお、「分配金再投資コース」の取得申込者が、ファンドに係る累積投資契約(別の名称で同様の権利義務関係を規定する契約を含みます。)に基づき、収益分配金の再投資によりファンドを買付ける場合には、決算日の基準価額とします。  
基準価額は、毎営業日(委託会社の営業日をいいます。)計算し、販売会社又は委託会社にお問い合わせいただければいつでもお知らせします。
- ・ 申込代金は、1口当たりの発行価格に申込口数を乗じて得た申込金額に、申込手数料(消費税等相当額を含みます。)を加算した額です。

- ・ 申込代金は、取得申込みを取り扱った販売会社の本・支店等でお支払い下さい。詳細につきましては、販売会社又は委託会社にお問い合わせ下さい。
- ・ 申込代金の払込期日については、販売会社が定める期日までに販売会社でお支払い下さい。詳細につきましては、販売会社にお問い合わせ下さい。

#### お問い合わせ先

岡三アセットマネジメント株式会社 カスタマーサービス部 0120-048-214  
ホームページ <http://www.okasan-am.jp>

## 2【換金（解約）手続等】

### 換金申込受付日

受益者は、販売会社の営業日（ただし、委託会社の休業日を除きます。）に、販売会社を通じて換金の請求をすることができます。

### 換金申込不可日

以下に該当する日は、「取得・換金申込不可日」として、換金申込みの受付を行いません。

- ・ 香港の取引所または銀行の休業日もしくはオーストラリアの取引所の休業日
- ・ 翌営業日が香港の取引所または銀行の休業日もしくはオーストラリアの取引所の休業日である日

「取得・換金申込不可日」につきましては、販売会社又は委託会社にお問い合わせ下さい。また、委託会社のホームページにも、掲載いたします。

#### お問い合わせ先

岡三アセットマネジメント株式会社 カスタマーサービス部 0120-048-214  
ホームページ <http://www.okasan-am.jp>

### 換金申込受付時間

原則として、午後3時までとし、販売会社所定の事務手続きが完了した場合に、当日の受付として取り扱います。この時間を過ぎての申込みは、翌営業日（換金申込不可日を除きます。）の取扱いとなります。

### 解約請求制による換金手続

- ・ 受益者は、取得申込みを取り扱った販売会社を通じて委託会社に、販売会社の定める単位をもって、解約の請求をすることができます。  
解約単位は、販売会社にお問い合わせ下さい。
- ・ 受益者は、その口座が開設されている振替機関等に対して当該受益者の請求に係るこの投資信託契約の一部解約を委託会社が行うのと引き換えに、当該一部解約に係る受益権の口数と同口数の抹消の申請を行うものとし、社振法の規定にしたがい当該振替機関等の口座において当該口数の減少の記載または記録が行われます。
- ・ 解約価額は、解約請求受付日の翌営業日の基準価額から当該基準価額に0.30%の率を乗じて得た額を信託財産留保額として控除した価額とします。解約価額については、取得申込みを取り扱った販売会社にお問い合わせ下さい。
- ・ 解約手数料はありません。
- ・ 解約代金は、解約請求受付日から起算して、原則として、6営業日目から販売会社を通じてお支払いします。ただし、投資対象とする投資信託証券の解約請求の受付が中止または取消されたとき、取引所における取引の停止、外国為替取引の停止、決済機能の停止その他やむを得ない事情があるときには、解約代金の支払日が遅延することがあります。

### 解約請求の受付の中止及び取消

- ・ 投資対象とする投資信託証券の解約請求の受付が中止または取消されたとき、取引所における取引の停止、外国為替取引の停止、決済機能の停止その他やむを得ない事情があるときは、解約請求の受付を中止することや、すでに受付けた解約請求の受付を取消することがあります。
- ・ 解約請求の受付が中止された場合には、受益者は当該受付の中止以前に行った当日の解約請求を撤回できます。ただし、受益者がその解約請求を撤回しない場合には、当該解約価額は、当該受付再開後の最初の基準価額の計算日（換金申込不可日を除きます。）に解約請求を受付けたものとして計算された価額とします。

買取によるご換金については、販売会社にお問い合わせ下さい。

## 3【資産管理等の概要】

### （1）【資産の評価】

#### 基準価額の計算方法

基準価額は、投資信託財産に属する資産を法令及び一般社団法人投資信託協会規則に従って時価または償却原価法により評価して得た投資信託財産の資産総額から負債総額を控除した金額（以下「純資産総額」といいます。）を、計算日における受益権総口数で除した金額をいいます。なお、基準価額は、便宜上1万口当たりで表示されることがあります。

#### 投資信託証券の評価

投資対象とする投資信託証券は、投資信託証券の基準価額で評価します。

#### 株式の評価

投資信託証券を通じて投資する海外の取引所上場株式は、原則として、海外の取引所における計算時に知りえる直近の日の最終相場で評価します。

#### 外貨建資産の円換算、予約為替の評価

投資信託証券を通じて投資する外貨建資産の円換算については、原則としてわが国における計算日の対顧客電信売買相場の仲値によって計算します。また、予約為替の評価は、原則としてわが国における計算日の対顧客先物売買相場の仲値によるものとします。

#### 債券の評価

投資信託証券を通じて投資するわが国の債券は、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）、金融商品取引業者、銀行等の提示する価額（ただし、売気配相場を除く。）、価格情報会社の提供する価額等で評価します。

#### 基準価額に関する照会方法等

基準価額は、毎営業日（委託会社の営業日を行います。）計算し、販売会社又は委託会社にお問い合わせいただければいつでもお知らせします。

##### お問い合わせ先

岡三アセットマネジメント株式会社 カスタマーサービス部 0120-048-214

ホームページ <http://www.okasan-am.jp>

なお、基準価額は、計算日の翌日付の日本経済新聞に1万口当たりで掲載されます。掲載に関する権利は株式会社日本経済新聞社にあり、掲載されない場合もあります。また、基準価額は、掲載後変更される場合がありますので、販売会社又は委託会社で確認して下さい。

**（２）【保管】**

該当事項はありません。

**（３）【信託期間】**

信託期間は、平成17年10月27日から無期限とします。

ただし、投資信託契約の解約（繰上償還）の規定により信託を終了させる場合があります。

**（４）【計算期間】**

計算期間は、毎月11日から翌月10日までとします。

なお、各計算期間終了日に該当する日（以下「該当日」といいます。）が休業日のとき、各計算期間終了日は該当日の翌営業日とし、その翌日より次の計算期間が始まるものとします。

**（５）【その他】**

投資信託契約の解約（繰上償還）

- a 委託会社は、信託期間中において、この投資信託契約を終了させることが受益者のため有利であると認めるとき、投資信託契約の一部を解約することにより受益権口数が10億口を下回ったとき、またはやむを得ない事情が発生したときは、受託会社と合意のうえ、この投資信託契約を解約し、信託を終了させることができます。この場合において、委託会社は、あらかじめ、解約しようとする旨を監督官庁に届出ます。
- b 委託会社は、この信託が投資対象とする投資信託証券にかかる国内の証券投資信託がその信託を終了することとなる場合には、受託会社と合意のうえ、この投資信託契約を解約し、信託を終了させます。この場合において、委託会社は、あらかじめ、解約しようとする旨を監督官庁に届出ます。
- c 委託会社は、上記 a および b の事項について、あらかじめ、解約しようとする旨を公告し、かつ、その旨を記載した書面をこの投資信託契約に係る知られたる受益者に対して交付します。ただし、この投資信託契約に係るすべての受益者に対して書面を交付したときは、原則として、公告を行いません。
- d 上記 c の公告及び書面には、受益者で異議のある者は一定の期間内に委託会社に対して異議を述べるべき旨を付記します。なお、一定の期間は一月を下らないものとします。
- e 上記 d の一定の期間内に異議を述べた受益者の受益権の口数が受益権の総口数の二分の一を超えるときは、投資信託契約の解約をしません。
- f 委託会社は、この投資信託契約の解約をしないこととしたときは、解約しない旨及びその理由を公告し、かつ、これらの事項を記載した書面を知られたる受益者に対して交付します。ただし、全ての受益者に対して書面を交付したときは、原則として、公告を行いません。
- g 上記 d から f までの規定は、b の規定に基づいてこの投資信託契約を解約する場合には適用しません。また、投資信託財産の状態に照らし、真にやむを得ない事情が生じている場合であって、一定の期間が一月を下らずにその公告及び書面の交付を行うことが困難な場合には適用しません。
- h 委託会社は、監督官庁よりこの投資信託契約の解約の命令を受けたときは、その命令にしたがい、投資信託契約を解約し、信託を終了させます。
- i 委託会社が監督官庁より登録の取消を受けたとき、解散したとき又は業務を廃止したときは、委託会社は、この投資信託契約を解約し、信託を終了させます。ただし、監督官庁が、この投資信託契約に関する委託会社の業務を他の委託会社に引き継ぐことを命じたときは、後述の

[ 投資信託約款の変更 ] d に該当する場合を除き、その委託会社と受託会社との間において存続します。

- j) 受託会社が辞任した場合、または裁判所が受託会社を解任した場合において、委託会社が新受託会社を選任できないときは、委託会社はこの投資信託契約を解約し、信託を終了させます。

#### 投資信託約款の変更

- a) 委託会社は、受益者の利益のため必要と認めるとき、またはやむを得ない事情が発生したときは、受託会社と合意のうえ、この投資信託約款を変更することができるものとし、あらかじめ、変更しようとする旨及びその内容を監督官庁に届出ます。
- b) 委託会社は、上記 a の変更事項のうち、その内容が重大なものについて、あらかじめ、変更しようとする旨及びその内容を公告し、かつ、これらの事項を記載した書面をこの投資信託約款に係る知られたる受益者に対して交付します。ただし、この投資信託約款に係るすべての受益者に対して書面を交付したときは、原則として、公告を行いません。
- c) 上記 b の公告及び書面には、受益者で異議のある者は一定の期間内に委託会社に対して異議を述べるべき旨を付記します。なお、一定の期間は一月を下らないものとします。
- d) 上記 c の一定の期間内に異議を述べた受益者の受益権の口数が受益権の総口数の二分の一を超えるときは、投資信託約款の変更をしません。
- e) 委託会社は、当該投資信託約款の変更をしないこととしたときは、変更しない旨及びその理由を公告し、かつ、これらの事項を記載した書面を知られたる受益者に対して交付します。ただし、全ての受益者に対して書面を交付したときは、原則として、公告を行いません。
- f) 委託会社は、監督官庁の命令に基づいて、この投資信託約款を変更しようとするときは、b から e の規定に従います。

#### 反対者の買取請求権

前述の投資信託契約の解約(繰上償還)又は投資信託約款の変更を行う場合において、一定の期間内に委託会社に対して異議を述べた受益者は、受託会社に対し、自己に帰属する受益権を投資信託財産をもって買取るべき旨を請求することができます。

#### 運用報告書の交付

委託会社は、毎特定期間(原則として、毎年4月11日から10月10日まで、10月11日から翌年4月10日までとします。)終了後および償還時に、期中の運用経過等を記載した交付運用報告書を作成し、知られたる受益者に、販売会社を通じて交付します。

運用報告書(全体版)は、委託会社のホームページに掲載します。ただし、受益者から運用報告書(全体版)の請求があった場合には、これを交付します。

<http://www.okasan-am.jp>

#### 公告

委託会社が受益者に対してする公告は、電子公告の方法により行い、次のアドレスに掲載します。

<http://www.okasan-am.jp>

なお、電子公告による公告をすることができない事故その他やむを得ない事由が生じた場合の公告は、日本経済新聞に掲載します。

#### 信託事務の再信託

受託会社は、ファンドに係る信託事務の処理の一部について日本マスタートラスト信託銀行株式会社と再信託契約を締結し、これを委託することができます。この場合、日本マスタートラスト信託銀行株式会社は、再信託契約に基づいて所定の事務を行います。

#### 関係法人との契約の更改等に関する手続等

##### 販売会社との契約更改

委託会社は、販売会社との間の「投資信託受益権の取扱い等に関する契約(別の名称で同様の権利義務関係を規定する契約を含みます。)」に基づき、受益権の募集の取扱い等を販売会社に委託しています。

この契約の有効期間は、契約締結日から1年で、期間満了の3ヵ月前までに委託会社又は販売会社から別段の申し出が無いときは自動的に1年間更新され、その後も同様とします。

#### 変更内容の開示

販売会社との契約または投資信託約款を変更した場合において、委託会社に変更内容について速やかに開示する必要があると認めるときは、有価証券届出書の訂正届出書を関東財務局長に提出することにより、変更内容を開示します。

## 4【受益者の権利等】

### ファンドの受益権

受益権は、その取得申込口数に応じて、取得申込者に帰属します。

受益権は、信託の日時を異にすることにより差異を生ずることはありません。

### 収益分配金に対する請求権

受益者は、ファンドに係る収益分配金を持分に応じて請求する権利を有します。

収益分配金は、計算期間終了日から起算して、原則として、5営業日までに販売会社を通じて受益者に支払いを開始します。前記にかかわらず、分配金再投資コースのあるファンドで当該コースを申込んだ受益者に対しては、原則として、毎計算期間終了日の翌営業日に、収益分配金が販売会社に交付されます。販売会社は、受益者に対し、計算期間終了日の基準価額をもって収益分配金の再投資に係る受益権の売付を行います。

受益者が、収益分配金について支払い開始日から5年間その支払いを請求しないときは、その権利を失い、受託会社から交付を受けた金銭は、委託会社に帰属します。

収益分配金は、決算日において振替機関等の振替口座簿に記載または記録されている受益者(当該収益分配金に係る決算日以前において一部解約が行われた受益権に係る受益者を除きます。また、当該収益分配金に係る決算日以前に設定された受益権で取得申込代金支払前のため販売会社の名義で記載または記録されている受益権については原則として取得申込者として)にお支払いします。また、分配金再投資コースの場合、再投資により増加した受益権は、振替口座簿に記載または記録されます。

### 償還金に対する請求権

受益者は、ファンドに係る償還金を持分に応じて請求する権利を有します。

償還金は、償還日(償還日が休業日の場合は翌営業日)から起算して、原則として、5営業日までに販売会社を通じて受益者に支払いを開始します。

受益者が、償還金について支払開始日から10年間その支払いを請求しないときは、その権利を失い、受託会社から交付を受けた金銭は、委託会社に帰属します。

償還金は、償還日において振替機関等の振替口座簿に記載または記録されている受益者(償還日以前において一部解約が行われた受益権に係る受益者を除きます。また、当該償還日以前に設定された受益権で取得申込代金支払前のため販売会社の名義で記載または記録されている受益権については原則として取得申込者として)にお支払いします。

### 換金に係る権利

受益者は、委託会社に対して、解約請求を行う権利を有します。

## 書類の閲覧権

受益者は、委託会社に対して、当該受益者に係る投資信託財産に関する書類の閲覧又は謄写を請求することができます。

### 第3【ファンドの経理状況】

- 1.当ファンドの財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和38年大蔵省令第59号）並びに同規則第2条の2の規定により、「投資信託財産の計算に関する規則」（平成12年総理府令第133号）に基づいて作成しております。  
なお、財務諸表に記載している金額は、円単位で表示しております。
- 2.当ファンドの計算期間は6ヵ月未満であるため、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特定期間（平成26年 4月11日から平成26年10月10日まで）の財務諸表について、東陽監査法人により監査を受けております。

#### 1【財務諸表】



## 【アジア・オセアニア好配当成長株オープン（毎月分配型）】

## （１）【貸借対照表】

（単位：円）

	第17特定期間末 (平成26年 4月10日現在)	第18特定期間末 (平成26年10月10日現在)
<b>資産の部</b>		
<b>流動資産</b>		
コール・ローン	19,789,167,508	24,375,567,818
投資信託受益証券	479,047,654,759	498,370,129,120
親投資信託受益証券	563,040,886	613,156,199
未収入金	3,000,000,000	-
未収利息	16,265	20,034
流動資産合計	502,399,879,418	523,358,873,171
<b>資産合計</b>	<b>502,399,879,418</b>	<b>523,358,873,171</b>
<b>負債の部</b>		
<b>流動負債</b>		
未払収益分配金	8,155,406,004	9,013,826,974
未払解約金	2,416,550,892	1,134,267,504
未払受託者報酬	21,315,954	23,449,767
未払委託者報酬	426,319,049	468,995,343
その他未払費用	4,263,180	4,689,943
流動負債合計	11,023,855,079	10,645,229,531
<b>負債合計</b>	<b>11,023,855,079</b>	<b>10,645,229,531</b>
<b>純資産の部</b>		
<b>元本等</b>		
元本	*1 1,087,387,467,238	*1 1,201,843,596,658
剰余金		
期末剰余金又は期末欠損金（ ）	596,011,442,899	689,129,953,018
（分配準備積立金）	4,320,197,721	4,695,582,718
元本等合計	491,376,024,339	512,713,643,640
<b>純資産合計</b>	<b>*3 491,376,024,339</b>	<b>*3 512,713,643,640</b>
<b>負債純資産合計</b>	<b>502,399,879,418</b>	<b>523,358,873,171</b>

## （ 2 ） 【 損益及び剰余金計算書 】

（ 単位：円 ）

	第17特定期間 自 平成25年10月11日 至 平成26年 4月10日	第18特定期間 自 平成26年 4月11日 至 平成26年10月10日
営業収益		
受取配当金	19,732,567,537	39,865,570,477
受取利息	2,163,313	2,241,567
有価証券売買等損益	22,293,773,232	16,677,410,326
営業収益合計	42,028,504,082	23,190,401,718
営業費用		
受託者報酬	118,274,467	136,638,740
委託者報酬	2,365,489,176	2,732,774,745
その他費用	23,654,833	27,327,682
営業費用合計	2,507,418,476	2,896,741,167
営業利益又は営業損失（ ）	39,521,085,606	20,293,660,551
経常利益又は経常損失（ ）	39,521,085,606	20,293,660,551
当期純利益又は当期純損失（ ）	39,521,085,606	20,293,660,551
一部解約に伴う当期純利益金額の分配額又は一部解約に伴う当期純損失金額の分配額（ ）	359,379,471	604,537,252
期首剰余金又は期首欠損金（ ）	484,326,604,183	596,011,442,899
剰余金増加額又は欠損金減少額	75,282,662,252	106,855,413,461
当期一部解約に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	75,282,662,252	106,855,413,461
剰余金減少額又は欠損金増加額	180,504,375,880	168,799,896,267
当期追加信託に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	180,504,375,880	168,799,896,267
分配金	*1 45,624,831,223	*1 50,863,150,612
期末剰余金又は期末欠損金（ ）	596,011,442,899	689,129,953,018

## ( 3 ) 【注記表】

( 重要な会計方針に係る事項に関する注記 )

期 別	第18特定期間 自 平成26年 4月11日 至 平成26年10月10日
1. 有価証券の評価基準及び評価方法	<p>親投資信託受益証券 移動平均法に基づき、原則として時価で評価しております。時価評価に当たっては、親投資信託受益証券の基準価額に基づいて評価しております。</p> <p>投資信託受益証券 移動平均法に基づき、原則として時価で評価しております。時価評価に当たっては、投資信託受益証券の基準価額に基づいて評価しております。</p>
2. 収益及び費用の計上基準	<p>受取配当金 原則として、投資信託の分配落ち日に計上しております。</p> <p>有価証券売買等損益 約定日基準で計上しております。</p>
3. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項	<p>計算期間の取扱い 当ファンドの計算期間は、6ヵ月未満であるため財務諸表を6ヵ月毎に作成しており、平成26年 4月11日から平成26年10月10日までを特定期間としております。</p>

( 貸借対照表に関する注記 )

第17特定期間末 (平成26年 4月10日現在)	第18特定期間末 (平成26年10月10日現在)
*1. 当該特定期間の末日における受益権の総数 1,087,387,467,238口	*1. 当該特定期間の末日における受益権の総数 1,201,843,596,658口
2. 投資信託財産の計算に関する規則第55条の6第10号に規定する額 元本の欠損 596,011,442,899円	2. 投資信託財産の計算に関する規則第55条の6第10号に規定する額 元本の欠損 689,129,953,018円
*3. 当該特定期間の末日における1単位当たりの純資産の額 1口当たりの純資産額 0.4519円 (10,000口当たりの純資産額 4,519円)	*3. 当該特定期間の末日における1単位当たりの純資産の額 1口当たりの純資産額 0.4266円 (10,000口当たりの純資産額 4,266円)

( 損益及び剰余金計算書に関する注記 )

第17特定期間 自 平成25年10月11日 至 平成26年 4月10日	第18特定期間 自 平成26年 4月11日 至 平成26年10月10日
<b>*1. 分配金の計算過程</b>	<b>*1. 分配金の計算過程</b>
第96計算期間(平成25年10月11日～平成25年11月11日)	第102計算期間(平成26年 4月11日～平成26年 5月12日)
費用控除後の配当等収A 2,669,866,974円	費用控除後の配当等収A 1,058,907,457円
益額	益額
費用控除後・繰越欠損B - 円	費用控除後・繰越欠損B - 円
金補填後の有価証券売 買等損益額	金補填後の有価証券売 買等損益額
収益調整金額 C 263,249,584,428円	収益調整金額 C 315,683,454,192円
分配準備積立金額 D 33,438,128,058円	分配準備積立金額 D 4,222,150,461円
当ファンドの分配対象E=A+B+C+D 299,357,579,460円	当ファンドの分配対象E=A+B+C+D 320,964,512,110円
収益額	収益額
当ファンドの期末残存F 926,715,904,376口	当ファンドの期末残存F 1,089,945,845,107口
口数	口数
10,000口当たり収益分G=E/F*10,000 3,230円	10,000口当たり収益分G=E/F*10,000 2,944円
配対象額	配対象額
10,000口当たり分配金H 75円	10,000口当たり分配金H 75円
額	額
収益分配金金額 I=F*H/10,000 6,950,369,282円	収益分配金金額 I=F*H/10,000 8,174,593,838円
第97計算期間(平成25年11月12日～平成25年12月10日)	第103計算期間(平成26年 5月13日～平成26年 6月10日)
費用控除後の配当等収A 3,432,926,251円	費用控除後の配当等収A 2,640,700,229円
益額	益額
費用控除後・繰越欠損B - 円	費用控除後・繰越欠損B - 円
金補填後の有価証券売 買等損益額	金補填後の有価証券売 買等損益額
収益調整金額 C 277,306,520,038円	収益調整金額 C 312,518,881,134円
分配準備積立金額 D 28,442,105,394円	分配準備積立金額 D - 円
当ファンドの分配対象E=A+B+C+D 309,181,551,683円	当ファンドの分配対象E=A+B+C+D 315,159,581,363円
収益額	収益額
当ファンドの期末残存F 968,821,748,401口	当ファンドの期末残存F 1,088,979,313,038口
口数	口数
10,000口当たり収益分G=E/F*10,000 3,191円	10,000口当たり収益分G=E/F*10,000 2,894円
配対象額	配対象額
10,000口当たり分配金H 75円	10,000口当たり分配金H 75円
額	額
収益分配金金額 I=F*H/10,000 7,266,163,113円	収益分配金金額 I=F*H/10,000 8,167,344,847円
第98計算期間(平成25年12月11日～平成26年 1月10日)	第104計算期間(平成26年 6月11日～平成26年 7月10日)
費用控除後の配当等収A 1,666,336,657円	費用控除後の配当等収A 4,468,656,154円
益額	益額
費用控除後・繰越欠損B - 円	費用控除後・繰越欠損B - 円
金補填後の有価証券売 買等損益額	金補填後の有価証券売 買等損益額
収益調整金額 C 287,634,906,277円	収益調整金額 C 313,302,376,447円
分配準備積立金額 D 24,163,780,308円	分配準備積立金額 D - 円
当ファンドの分配対象E=A+B+C+D 313,465,023,242円	当ファンドの分配対象E=A+B+C+D 317,771,032,601円
収益額	収益額
当ファンドの期末残存F 1,000,393,777,630口	当ファンドの期末残存F 1,111,256,680,834口
口数	口数

10,000口当たり収益分G=E/F*10,000	3,133円
配対象額	
10,000口当たり分配金H	75円
額	
収益分配金金額 I=F*H/10,000	7,502,953,332円
第99計算期間(平成26年 1月11日～平成26年 2月10日)	
費用控除後の配当等収A	2,652,849,364円
益額	
費用控除後・繰越欠損B	- 円
金補填後の有価証券売	
買等損益額	
収益調整金額 C	299,519,600,611円
分配準備積立金額 D	18,063,571,296円
当ファンドの配対象E=A+B+C+D	320,236,021,271円
収益額	
当ファンドの期末残存F	1,038,278,285,974
口数	口
10,000口当たり収益分G=E/F*10,000	3,084円
配対象額	
10,000口当たり分配金H	75円
額	
収益分配金金額 I=F*H/10,000	7,787,087,144円
第100計算期間(平成26年 2月11日～平成26年 3月10日)	
費用控除後の配当等収A	3,962,944,638円
益額	
費用控除後・繰越欠損B	- 円
金補填後の有価証券売	
買等損益額	
収益調整金額 C	306,862,718,560円
分配準備積立金額 D	12,676,920,585円
当ファンドの配対象E=A+B+C+D	323,502,583,783円
収益額	
当ファンドの期末残存F	1,061,713,646,435
口数	口
10,000口当たり収益分G=E/F*10,000	3,046円
配対象額	
10,000口当たり分配金H	75円
額	
収益分配金金額 I=F*H/10,000	7,962,852,348円
第101計算期間(平成26年 3月11日～平成26年 4月10日)	
費用控除後の配当等収A	4,034,738,206円
益額	
費用控除後・繰越欠損B	- 円
金補填後の有価証券売	
買等損益額	
収益調整金額 C	314,784,471,329円
分配準備積立金額 D	8,440,865,519円
当ファンドの配対象E=A+B+C+D	327,260,075,054円
収益額	

10,000口当たり収益分G=E/F*10,000	2,859円
配対象額	
10,000口当たり分配金H	75円
額	
収益分配金金額 I=F*H/10,000	8,334,425,106円
第105計算期間(平成26年 7月11日～平成26年 8月11日)	
費用控除後の配当等収A	11,778,356,044円
益額	
費用控除後・繰越欠損B	- 円
金補填後の有価証券売	
買等損益額	
収益調整金額 C	315,394,557,868円
分配準備積立金額 D	- 円
当ファンドの配対象E=A+B+C+D	327,172,913,912円
収益額	
当ファンドの期末残存F	1,132,379,072,709
口数	口
10,000口当たり収益分G=E/F*10,000	2,889円
配対象額	
10,000口当たり分配金H	75円
額	
収益分配金金額 I=F*H/10,000	8,492,843,045円
第106計算期間(平成26年 8月12日～平成26年 9月10日)	
費用控除後の配当等収A	14,029,460,131円
益額	
費用控除後・繰越欠損B	1,760,110,716円
金補填後の有価証券売	
買等損益額	
収益調整金額 C	322,546,577,925円
分配準備積立金額 D	3,217,122,476円
当ファンドの配対象E=A+B+C+D	341,553,271,248円
収益額	
当ファンドの期末残存F	1,157,348,907,066
口数	口
10,000口当たり収益分G=E/F*10,000	2,951円
配対象額	
10,000口当たり分配金H	75円
額	
収益分配金金額 I=F*H/10,000	8,680,116,802円
第107計算期間(平成26年 9月11日～平成26年10月10日)	
費用控除後の配当等収A	3,566,812,179円
益額	
費用控除後・繰越欠損B	- 円
金補填後の有価証券売	
買等損益額	
収益調整金額 C	335,611,967,136円
分配準備積立金額 D	10,142,597,513円
当ファンドの配対象E=A+B+C+D	349,321,376,828円
収益額	

当ファンドの期末残存F 口数	1,087,387,467,238 口	当ファンドの期末残存F 口数	1,201,843,596,658 口
10,000口当たり収益分G=E/F*10,000 配対象額	3,009円	10,000口当たり収益分G=E/F*10,000 配対象額	2,906円
10,000口当たり分配金H 額	75円	10,000口当たり分配金H 額	75円
収益分配金金額 $I=F*H/10,000$	8,155,406,004円	収益分配金金額 $I=F*H/10,000$	9,013,826,974円

## (金融商品に関する注記)

## 1. 金融商品の状況に関する事項

期 別	第17特定期間 自 平成25年10月11日 至 平成26年 4月10日	第18特定期間 自 平成26年 4月11日 至 平成26年10月10日
項 目		
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であり、信託約款に規定する「運用の基本方針」に従い、有価証券等の金融商品を投資対象として運用することを目的としております。	同左
2. 金融商品の内容及び当該金融商品に係るリスク	当ファンドは、主として、売買目的の有価証券を保有しております。保有する有価証券の詳細は、「(4) 附属明細表」に記載しております。これらは、価格変動リスク、金利変動リスク、為替変動リスク等の市場リスク、信用リスク、カウンターリスク及び流動性リスク等を有しております。その他、保有するコール・ローン等の金銭債権及び金銭債務につきましては、信用リスク等を有しております。	同左
3. 金融商品に係るリスク管理体制	当ファンドの委託会社の運用委員会において、運用に関する内規の制定及び改廃、運用ガイドライン等運用のリスク管理に関する事項の決定を行うほか、リスク管理部及びコンプライアンス部において、「運用の指図に関する検証規程」に基づき、投資信託財産の運用の指図について、法令、投資信託協会諸規則、社内規程及び投資信託約款に定める運用の指図に関する事項の遵守状況を確認しております。また、運用分析会議におけるファンドの運用パフォーマンスの分析・検証・評価や、売買分析会議におけるファンドの組入有価証券の評価損率や格付状況、有価証券売買状況や組入状況の報告等により、全社的に投資リスクを把握し管理を行っております。	同左

## 2. 金融商品の時価に関する事項

期 別	第17特定期間末 (平成26年 4月10日現在)	第18特定期間末 (平成26年10月10日現在)
項 目		
1. 貸借対照表額、時価及び差額	貸借対照表上の金融商品は原則として全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。	同左
2. 時価の算定方法	時価の算定方法は、「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。その他、コール・ローン等は短期間で決済され、時価は帳簿価格と近似していることから、当該帳簿価格を時価としております。	同左

## ( 関連当事者との取引に関する注記 )

第17特定期間 自 平成25年10月11日 至 平成26年 4月10日	第18特定期間 自 平成26年 4月11日 至 平成26年10月10日
該当事項はありません。	同左

## ( 重要な後発事象に関する注記 )

第18特定期間 自 平成26年 4月11日 至 平成26年10月10日
該当事項はありません。

## ( その他の注記 )

## 1. 元本の移動

第17特定期間末 (平成26年 4月10日現在)	第18特定期間末 (平成26年10月10日現在)
投資信託財産に係る元本の状況	投資信託財産に係る元本の状況
期首元本額 893,271,981,561円	期首元本額 1,087,387,467,238円
期中追加設定元本額 330,832,091,958円	期中追加設定元本額 307,551,248,630円
期中一部解約元本額 136,716,606,281円	期中一部解約元本額 193,095,119,210円

## 2. 有価証券関係

## 売買目的有価証券の最終の計算期間の損益に含まれた評価差額

第17特定期間末（平成26年 4月10日現在）

（単位：円）

種 類	最終の計算期間の損益に含まれた評価差額
投資信託受益証券	15,737,663,795
親投資信託受益証券	55,206
合計	15,737,719,001

第18特定期間末（平成26年10月10日現在）

（単位：円）

種 類	最終の計算期間の損益に含まれた評価差額
投資信託受益証券	37,221,437,980
親投資信託受益証券	60,108
合計	37,221,377,872

## 3.デリバティブ取引関係

該当事項はありません。

## （４）【附属明細表】

## 1.有価証券明細表

株式

該当事項はありません。

株式以外の有価証券



種類	通貨	銘柄	券面総額	評価額	備考
投資信託受益証券	日本円	イーストスプリング・アジア・オセアニア好配当株式ファンド（適格機関投資家専用）	843,694,141,053	498,370,129,120	
	計	銘柄数：1 組入時価比率：97.2%	843,694,141,053	498,370,129,120 100.0%	
	投資信託受益証券合計			498,370,129,120	
親投資信託受益証券	日本円	日本マネー・マザーファンド	601,074,600	613,156,199	
	計	銘柄数：1 組入時価比率：0.1%	601,074,600	613,156,199 100.0%	
	親投資信託受益証券合計			613,156,199	
合計				498,983,285,319	

(注)1. 比率は左より組入時価の純資産に対する比率、及び各小計欄の各合計金額に対する比率であります。

2. 親投資信託受益証券及び投資信託受益証券の券面総額欄には、口数を表示しております。

## 2. デリバティブ取引及び為替予約取引の契約額等、時価の状況表

該当事項はありません。

(参考)

当ファンドは、「日本マネー・マザーファンド」受益証券を主要投資対象としております。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、当該マザーファンドの受益証券です。

マザーファンドの経理状況は参考情報であり、監査証明の対象ではありません。

日本マネー・マザーファンド

貸借対照表

(単位：円)

科目	期別	注記番号	平成26年 4月10日現在	平成26年10月10日現在
			金額	金額
資産の部				
流動資産				
コール・ローン			26,600,705	87,008,299
国債証券			679,971,229	670,041,514
未収利息			21	12,105
前払費用			-	35,616
流動資産合計			706,571,955	757,097,534
資産合計			706,571,955	757,097,534
負債の部				
流動負債				
流動負債合計			-	-
負債合計			-	-
純資産の部				
元本等				
元本		*1	692,799,168	742,210,933

科 目	期 別	注記番 号	平成26年 4月10日現在	平成26年10月10日現在
			金額	金額
剰余金				
剰余金又は欠損金( )			13,772,787	14,886,601
元本等合計			706,571,955	757,097,534
純資産合計		*2	706,571,955	757,097,534
負債純資産合計			706,571,955	757,097,534

## 注記表

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

項 目	期 別	自 平成26年 4月11日 至 平成26年10月10日
1. 有価証券の評価基準及び評価方法		国債証券 個別法に基づき、原則として時価で評価しております。時価評価に当たっては、金融商品取引業者、銀行等の提示する価額(ただし、売気配相場は使用しない)、又は価格情報会社の提供する価額で評価しております。ただし、償還日までの残存期間が1年以内の債券について、価格変動性が限定的で、償却原価法による評価が合理的であり、かつ受益者の利益を害しないと委託会社が判断した場合は、償却原価法によって評価しております。
2. 収益及び費用の計上基準		有価証券売買等損益 約定日基準で計上しております。
3. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項		計算期間の取扱い 当ファンドの計算期間は、アジア・オセアニア好配当成長株オープン(毎月分配型)の特定期間に合わせるため、平成26年 4月11日から平成26年10月10日までとなっております。

(貸借対照表に関する注記)

平成26年 4月10日現在		平成26年10月10日現在	
*1. 当該計算期間の末日における受益権の総数	692,799,168口	*1. 当該計算期間の末日における受益権の総数	742,210,933口
*2. 当該計算期間の末日における1単位当たりの純資産の額		*2. 当該計算期間の末日における1単位当たりの純資産の額	
1口当たりの純資産額	1.0199円	1口当たりの純資産額	1.0201円
(10,000口当たりの純資産額)	10,199円)	(10,000口当たりの純資産額)	10,201円)

(金融商品に関する注記)

## 1. 金融商品の状況に関する事項

期 別	自 平成25年10月11日 至 平成26年 4月10日	自 平成26年 4月11日 至 平成26年10月10日
項 目		
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であり、信託約款に規定する「運用の基本方針」に従い、有価証券等の金融商品を投資対象として運用することを目的としております。	同左
2.金融商品の内容及び当該金融商品に係るリスク	当ファンドは、主として、売買目的の有価証券を保有しております。保有する有価証券の詳細は、「附属明細表」に記載しております。これらは、金利変動リスク等の市場リスク、信用リスク及び流動性リスク等を有しております。その他、保有するコール・ローン等の金銭債権及び金銭債務につきましては、信用リスク等を有しております。	同左
3.金融商品に係るリスク管理体制	当ファンドの委託会社の運用委員会において、運用に関する内規の制定及び改廃、運用ガイドライン等運用のリスク管理に関する事項の決定を行うほか、リスク管理部及びコンプライアンス部において、「運用の指図に関する検証規程」に基づき、投資信託財産の運用の指図について、法令、投資信託協会諸規則、社内規程及び投資信託約款に定める運用の指図に関する事項の遵守状況を確認しております。また、運用分析会議におけるファンドの運用パフォーマンスの分析・検証・評価や、売買分析会議におけるファンドの組入有価証券の評価損率や格付状況、有価証券売買状況や組入状況の報告等により、全社的に投資リスクを把握し管理を行っております。	同左

## 2.金融商品の時価に関する事項

期 別	平成26年 4月10日現在	平成26年10月10日現在
項 目		
1.貸借対照表額、時価及び差額	貸借対照表上の金融商品は原則として全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。	同左

期 別	平成26年 4月10日現在	平成26年10月10日現在
項 目		
2. 時価の算定方法	時価の算定方法は、「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。この他、コール・ローン等は短期間で決済され、時価は帳簿価格と近似していることから、当該帳簿価格を時価としております。	同左

## (その他の注記)

## 1. 元本の移動

平成26年 4月10日現在	
投資信託財産に係る元本の状況	
期首	平成25年10月11日
期首元本額	682,700,109円
期首より平成26年 4月10日までの追加設定元本額	59,128,281円
期首より平成26年 4月10日までの一部解約元本額	49,029,222円
期末元本額	692,799,168円
平成26年 4月10日現在の元本の内訳（*）	
アジア・オセアニア好配当成長株オープン（毎月分配型）	552,054,992円
米国中小型株オープン	22,583,622円
新興国連続増配成長株オープン	68,730,411円
米国短期ハイ・イールド債券オープン	49,037,879円
アジア・オセアニア好配当成長株オープン（1年決算型）	392,264円

平成26年10月10日現在	
投資信託財産に係る元本の状況	
期首	平成26年 4月11日
期首元本額	692,799,168円
期首より平成26年10月10日までの追加設定元本額	49,411,765円
期首より平成26年10月10日までの一部解約元本額	- 円
期末元本額	742,210,933円
平成26年10月10日現在の元本の内訳（*）	
アジア・オセアニア好配当成長株オープン（毎月分配型）	601,074,600円
米国中小型株オープン	22,583,622円
新興国連続増配成長株オープン	68,730,411円
米国短期ハイ・イールド債券オープン	49,037,879円
アジア・オセアニア好配当成長株オープン（1年決算型）	784,421円

\*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. 有価証券関係

売買目的有価証券の当計算期間の損益に含まれた評価差額

平成26年 4月10日現在

（単位：円）

種 類	当計算期間の損益に含まれた評価差額
国債証券	-
合計	-

平成26年10月10日現在

（単位：円）

種 類	当計算期間の損益に含まれた評価差額
国債証券	11,880
合計	11,880

## 3. デリバティブ取引関係

該当事項はありません。

## 附属明細表

### 1. 有価証券明細表

株式

該当事項はありません。

株式以外の有価証券

種類	通貨	銘柄	券面総額	評価額	備考
国債証券	日本円	第3 2 4 回利付国債（2年）	200,000,000	200,048,120	
		第4 6 5 回国庫短期証券	230,000,000	229,999,358	
		第4 7 3 回国庫短期証券	240,000,000	239,994,036	
	計	銘柄数：3 組入時価比率：88.5%	670,000,000	670,041,514 100.0%	
合計			670,041,514		

(注)1. 比率は左より組入時価の純資産に対する比率、及び各小計欄の各合計金額に対する比率であります。

## 2.デリバティブ取引及び為替予約取引の契約額等、時価の状況表

該当事項はありません。

## イーストスプリング・アジア・オセアニア好配当株式ファンド（適格機関投資家専用）

当ファンドは、「イーストスプリング・アジア・オセアニア好配当株式ファンド（適格機関投資家専用）」を、主要投資対象としております。

以下の経理状況は、イーストスプリング・インベストメンツ株式会社から提供された財務諸表です。

- (1) 当ファンドの財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和38年大蔵省令第59号）（以下「財務諸表等規則」という。）並びに同規則第2条の2の規定により、「投資信託財産の計算に関する規則」（平成12年総理府令第133号）（以下「投資信託財産計算規則」という。）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ヵ月未満であるため、財務諸表は原則として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項の規定に基づく監査証明に準じて、当特定期間（平成26年4月8日から平成26年10月6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。
- その監査報告書は該当する財務諸表の直前に添付しております。

## [財務諸表]

## イーストスプリング・アジア・オセアニア好配当株式ファンド（適格機関投資家専用）

## (1) [貸借対照表]

区 分	注記 番号	前特定期間 (平成26年4月7日現在)	当特定期間 (平成26年10月6日現在)
		金 額(円)	金 額(円)
資産の部			
流動資産			
親投資信託受益証券		484,737,551,982	503,112,896,380
未収入金		3,000,000,000	-
流動資産合計		487,737,551,982	503,112,896,380
資産合計		487,737,551,982	503,112,896,380
負債の部			
流動負債			
未払収益分配金		4,146,074,887	4,082,074,571
未払解約金		3,000,000,000	-
未払受託者報酬		17,172,879	16,959,603
未払委託者報酬		218,954,218	216,234,929
その他未払費用		1,627,500	1,674,000

流動負債合計		7,383,829,484	4,316,943,103
負債合計		7,383,829,484	4,316,943,103
純資産の部			
元本等			
元本	1、2	797,322,093,806	833,076,443,071
剰余金			
期末剰余金又は期末欠損金( )	3	316,968,371,308	334,280,489,794
(分配準備積立金)		(91,541,863,911)	(116,614,464,783)
元本等合計		480,353,722,498	498,795,953,277
純資産合計		480,353,722,498	498,795,953,277
負債純資産合計		487,737,551,982	503,112,896,380

## (2) [損益及び剰余金計算書]

区 分	注記 番号	前特定期間	当特定期間
		自 平成25年10月8日 至 平成26年 4月7日	自 平成26年 4月8日 至 平成26年10月6日
		金 額(円)	金 額(円)
営業収益			
受取利息		24	-
有価証券売買等損益		39,164,821,516	36,339,060,801
営業収益合計		39,164,821,540	36,339,060,801
営業費用			
受託者報酬		92,651,249	105,818,927
委託者報酬	2	1,181,303,328	1,349,191,212
その他費用		1,627,500	1,674,000
営業費用合計		1,275,582,077	1,456,684,139
営業利益又は営業損失( )		37,889,239,463	34,882,376,662
経常利益又は経常損失( )		37,889,239,463	34,882,376,662
当期純利益又は当期純損失( )		37,889,239,463	34,882,376,662
一部解約に伴う当期純利益金額の分配額又は一部解約に伴う当期純損失金額の分配額( )		295,934,984	57,896,152
期首剰余金又は期首欠損金( )		292,648,887,769	316,968,371,308
剰余金増加額又は欠損金減少額		8,230,606,599	16,790,510,203
当期一部解約に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額		8,230,606,599	16,790,510,203
剰余金減少額又は欠損金増加額		50,406,679,866	29,138,755,611
当期追加信託に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額		50,406,679,866	29,138,755,611
分配金	1	19,736,714,751	39,904,145,892
期末剰余金又は期末欠損金( )		316,968,371,308	334,280,489,794

## (3) [注記表]

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

当特定期間
自 平成26年 4月8日
至 平成26年10月6日

## 有価証券の評価基準及び評価方法

親投資信託受益証券につきましては、移動平均法に基づき、時価で評価しております。時価評価にあたっては当該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	前特定期間 (平成26年4月7日現在)	当特定期間 (平成26年10月6日現在)
1. 元本の推移		
期首元本額	693,651,385,547 円	797,322,093,806 円
期中追加設定元本額	122,624,079,868 円	78,613,755,611 円
期中一部解約元本額	18,953,371,609 円	42,859,406,346 円
2. 特定期間末日における受益権の総数	797,322,093,806 口	833,076,443,071 口
3. 投資信託財産計算規則第55条の6第1項第10号に規定する額	元本の欠損 316,968,371,308 円	元本の欠損 334,280,489,794 円
4. 1口当たりの純資産額 (1万口当たりの純資産額)	0.6025 円 (6,025 円)	0.5987 円 (5,987 円)

## (損益及び剰余金計算書に関する注記)

前特定期間 自 平成25年10月8日 至 平成26年 4月7日	当特定期間 自 平成26年 4月8日 至 平成26年10月6日
1. 分配金の計算過程	1. 分配金の計算過程
第96期 平成25年10月8日 平成25年11月6日	第102期 平成26年4月8日 平成26年5月7日
A 費用控除後の配当等収益額 378,728,828円	A 費用控除後の配当等収益額 1,542,324,755円
B 費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券等損益額 0円	B 費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券等損益額 0円
C 収益調整金額 2,435,562,837円	C 収益調整金額 23,004,746円
D 分配準備積立金額 89,935,498,102円	D 分配準備積立金額 89,254,026,046円
E 当ファンドの分配対象収益額 92,749,789,767円	E 当ファンドの分配対象収益額 90,819,355,547円
F 当ファンドの期末残存口数 712,180,884,870口	F 当ファンドの期末残存口数 777,407,393,929口
G 10,000口当たり収益分配対象額 1,302円	G 10,000口当たり収益分配対象額 1,168円
H 10,000口当たり分配金額 39円	H 10,000口当たり分配金額 20円
I 収益分配金金額 2,777,505,450円	I 収益分配金金額 1,554,814,787円

前特定期間 自 平成25年10月8日 至 平成26年 4月7日	当特定期間 自 平成26年 4月8日 至 平成26年10月6日
第97期 平成25年11月7日 平成25年12月6日	第103期 平成26年5月8日 平成26年6月6日



A	費用控除後の配当等収益額	843,784,409円	A	費用控除後の配当等収益額	2,177,663,894円
B	費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券等損益額	0円	B	費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券等損益額	13,648,977,597円
C	収益調整金額	2,775,523,416円	C	収益調整金額	577,360,362円
D	分配準備積立金額	89,935,498,102円	D	分配準備積立金額	88,497,808,337円
E	当ファンドの分配対象収益額	93,554,805,927円	E	当ファンドの分配対象収益額	104,901,810,190円
F	当ファンドの期末残存口数	733,825,624,917口	F	当ファンドの期末残存口数	775,734,626,285口
G	10,000口当たり収益分配対象額	1,274円	G	10,000口当たり収益分配対象額	1,352円
H	10,000口当たり分配金額	49円	H	10,000口当たり分配金額	35円
I	収益分配金金額	3,595,745,562円	I	収益分配金金額	2,715,071,191円
第98期 平成25年12月7日 平成26年1月6日			第104期 平成26年6月7日 平成26年7月7日		
A	費用控除後の配当等収益額	262,980,250円	A	費用控除後の配当等収益額	3,643,966,942円
B	費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券等損益額	0円	B	費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券等損益額	7,384,673,480円
C	収益調整金額	1,868,752,545円	C	収益調整金額	1,348,900,426円
D	分配準備積立金額	89,935,498,102円	D	分配準備積立金額	102,146,785,934円
E	当ファンドの分配対象収益額	92,067,230,897円	E	当ファンドの分配対象収益額	114,524,326,782円
F	当ファンドの期末残存口数	748,861,958,556口	F	当ファンドの期末残存口数	785,576,973,935口
G	10,000口当たり収益分配対象額	1,229円	G	10,000口当たり収益分配対象額	1,457円
H	10,000口当たり分配金額	28円	H	10,000口当たり分配金額	63円
I	収益分配金金額	2,096,813,483円	I	収益分配金金額	4,949,134,935円
第99期 平成26年1月7日 平成26年2月6日			第105期 平成26年7月8日 平成26年8月6日		
A	費用控除後の配当等収益額	0円	A	費用控除後の配当等収益額	1,375,268,618円
B	費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券等損益額	0円	B	費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券等損益額	4,141,806,023円
C	収益調整金額	3,120,771,749円	C	収益調整金額	2,961,898,115円
D	分配準備積立金額	89,514,456,959円	D	分配準備積立金額	109,531,459,414円
E	当ファンドの分配対象収益額	92,635,228,708円	E	当ファンドの分配対象収益額	118,010,432,170円
F	当ファンドの期末残存口数	771,013,056,823口	F	当ファンドの期末残存口数	806,413,549,034口
G	10,000口当たり収益分配対象額	1,201円	G	10,000口当たり収益分配対象額	1,463円
H	10,000口当たり分配金額	40円	H	10,000口当たり分配金額	153円
I	収益分配金金額	3,084,052,227円	I	収益分配金金額	12,338,127,300円

前特定期間	当特定期間
自 平成25年10月8日	自 平成26年4月8日
至 平成26年4月7日	至 平成26年10月6日
第100期 平成26年2月7日 平成26年3月6日	第106期 平成26年8月7日 平成26年9月8日

A	費用控除後の配当等収益額	2,191,309,857円	A	費用控除後の配当等収益額	3,448,810,723円
B	費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券等損益額	0円	B	費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券等損益額	21,250,718,781円
C	収益調整金額	1,852,705,924円	C	収益調整金額	2,776,621,996円
D	分配準備積立金額	88,328,955,967円	D	分配準備積立金額	103,468,712,490円
E	当ファンドの分配対象収益額	92,372,971,748円	E	当ファンドの分配対象収益額	130,944,863,990円
F	当ファンドの期末残存口数	776,254,450,404口	F	当ファンドの期末残存口数	810,506,994,822口
G	10,000口当たり収益分配対象額	1,189円	G	10,000口当たり収益分配対象額	1,615円
H	10,000口当たり分配金額	52円	H	10,000口当たり分配金額	176円
I	収益分配金金額	4,036,523,142円	I	収益分配金金額	14,264,923,108円
	第101期 平成26年3月7日 平成26年4月7日			第107期 平成26年9月9日 平成26年10月6日	
A	費用控除後の配当等収益額	1,203,534,535円	A	費用控除後の配当等収益額	762,549,758円
B	費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券等損益額	3,753,437,873円	B	費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券等損益額	0円
C	収益調整金額	2,964,766,625円	C	収益調整金額	3,328,062,583円
D	分配準備積立金額	87,788,426,038円	D	分配準備積立金額	116,614,464,783円
E	当ファンドの分配対象収益額	95,710,165,071円	E	当ファンドの分配対象収益額	120,705,077,124円
F	当ファンドの期末残存口数	797,322,093,806口	F	当ファンドの期末残存口数	833,076,443,071口
G	10,000口当たり収益分配対象額	1,200円	G	10,000口当たり収益分配対象額	1,448円
H	10,000口当たり分配金額	52円	H	10,000口当たり分配金額	49円
I	収益分配金金額	4,146,074,887円	I	収益分配金金額	4,082,074,571円
2.	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 信託財産の純資産総額に年10,000分の40以内の率を乗じて得た金額		2.	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 同左	

## (金融商品に関する注記)

## 金融商品の状況に関する事項

前特定期間 自 平成25年10月8日 至 平成26年 4月7日	当特定期間 自 平成26年 4月8日 至 平成26年10月6日
1. 金融商品に対する取組方針 当ファンドは投資信託及び投資法人に関する法律第2条第4項に定める証券投資信託であり、信託約款に定める運用の基本方針に従う方針です。 また、有価証券等の金融商品は投資として運用することを目的としております。	1. 金融商品に対する取組方針 同左

<p>2. 金融商品の内容及びそのリスク 当ファンドが保有する金融商品は有価証券であります。 当ファンドが保有する有価証券は「（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。 これは、株価変動リスク、為替変動リスク、金利変動リスク等の市場リスク、信用リスク、及び流動性リスクに晒されております。</p>	<p>2. 金融商品の内容及びそのリスク 同左</p>
<p>3. 金融商品に係るリスク管理体制 委託会社においては、独立した投資リスク管理に関する委員会である商品・運用委員会を設け、パフォーマンスの分析及び運用リスクの管理を行っております。 市場リスクの管理 市場リスクに関しては、資産配分等の状況を分析・把握し、投資方針への準拠性等の管理を行っております。 信用リスクの管理 信用リスクに関しては、発行体や取引先の財務状況等に関する情報収集・分析を継続し、格付等の信用度に応じた組入制限等の管理を行っております。 流動性リスクの管理 流動性リスクに関しては、市場流動性の状況を把握し、取引量や組入比率等の管理を行っております。</p>	<p>3. 金融商品に係るリスク管理体制 同左</p>

## 金融商品の時価等に関する事項

<p>前特定期間 自 平成25年10月8日 至 平成26年 4月7日</p>	<p>当特定期間 自 平成26年 4月8日 至 平成26年10月6日</p>
<p>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評価されているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。</p>	<p>1. 貸借対照表計上額、時価及びその差額 同左</p>
<p>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。</p>	<p>2. 時価の算定方法 同左</p>

<p>3. 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明</p> <p>金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては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もあります。</p>	<p>3. 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明</p> <p>同左</p>
--	---

(有価証券に関する注記)

売買目的有価証券

種類	前特定期間 (平成26年4月7日現在)	当特定期間 (平成26年10月6日現在)
	最終計算期間の 損益に含まれた評価差額(円)	最終計算期間の 損益に含まれた評価差額(円)
親投資信託受益証券	22,585,111,028	23,421,582,014
合計	22,585,111,028	23,421,582,014

(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。

(重要な後発事象に関する注記)

該当事項はありません。

(4) [附属明細表]

1. 有価証券明細表

(1) 株式

該当事項はありません。

(2) 株式以外の有価証券

(平成26年10月6日現在)

種類	銘柄	券面総額(口)	評価額(円)	備考
親投資信託 受益証券	イーストスプリング・アジア・ オセアニア好配当株式マザー ファンド	253,278,743,647	503,112,896,380	-
合計	-	253,278,743,647	503,112,896,380	-

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

2. デリバティブ取引及び為替予約取引の契約額等及び時価の状況表

該当事項はありません。

参考情報

当ファンドは、「イーストスプリング・アジア・オセアニア好配当株式マザーファンド」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以下の通りです。

「イーストスプリング・アジア・オセアニア好配当株式マザーファンド」の状況

なお、以下に記載した情報は監査対象外であります。

(1) 貸借対照表

区 分	注記 番号	(平成26年4月7日現在)	(平成26年10月6日現在)
		金 額(円)	金 額(円)
資産の部			
流動資産			
預金		8,533,784,330	7,714,340,630
金銭信託		65,054	50,601
コール・ローン		6,310,828,600	6,366,445,850
株式		484,344,851,039	497,667,397,987
新株予約権証券		-	93,256,355
派生商品評価勘定		24,194,813	-
未収入金		3,640,181,340	1,271,389,195
未収配当金		1,198,164,244	1,704,977,110
未収利息		8,644	5,232
流動資産合計		504,052,078,064	514,817,862,960
資産合計		504,052,078,064	514,817,862,960
負債の部			
流動負債			
派生商品評価勘定		2,352,595	6,159,113
未払金		2,626,697,288	44,991,304
未払解約金		3,071,935,916	-
流動負債合計		5,700,985,799	51,150,417
負債合計		5,700,985,799	51,150,417
純資産の部			
元本等			
元本	1、2	270,625,926,167	259,150,202,867
剰余金			
剰余金又は欠損金 ( )		227,725,166,098	255,616,509,676
元本等合計		498,351,092,265	514,766,712,543
純資産合計		498,351,092,265	514,766,712,543
負債純資産合計		504,052,078,064	514,817,862,960

(注) 「イーストスプリング・アジア・オセアニア好配当株式マザーファンド」の計算期間は原則として、毎年10月7日から翌年10月6日までであります。

(2) 注記表

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

自 平成26年 4月8日 至 平成26年10月6日
1. 有価証券の評価基準及び評価方法 株式及び新株予約権証券につきましては、移動平均法に基づき、以下の通り原則として時価評価しております。

## (1)金融商品取引所に上場されている有価証券

金融商品取引所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における計算期間末日の最終相場又は清算値段（外国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又は清算値段）で評価しております。計算期間の末日に当該金融商品取引所の最終相場等がない場合には、当該金融商品取引所における直近の日の最終相場等で評価しておりますが、直近の日の最終相場等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。

## (2)金融商品取引所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、日本証券業協会の店頭売買参考統計値（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）又は価格情報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。

## (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、投資信託委託会社が忠実義務に基づいて合理的な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な事由をもって時価と認めた価額で評価しております。

## 2. デリバティブの評価基準及び評価方法

為替予約の評価は、原則として、わが国における計算期間末日の対顧客先物売買相場の仲値によって計算しております。ただし、為替予約のうち対顧客先物売買相場が発表されていない通貨については、対顧客電信売買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

## 受取配当金の計上基準

受取配当金は原則として、株式の配当落ち日において、その金額が確定しているものについては当該金額、未だ確定していない場合については入金時に計上しております。

## 4. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

## 外貨建取引等の処理基準

「投資信託財産の計算に関する規則」（平成12年総理府令第133号）第60条、61条に基づいて、外貨建取引の記録、及び外貨の売買を処理しております。

## (貸借対照表に関する注記)

区 分	(平成26年4月7日現在)	(平成26年10月6日現在)
1. 元本の推移		
期首元本額	249,012,413,493 円	270,625,926,167 円
期中追加設定元本額	41,234,671,536 円	24,713,565,807 円
期中一部解約元本額	19,621,158,862 円	36,189,289,107 円
元本の内訳		
イーストスプリング・アジア・オセアニア好配当株式ファンド（適格機関投資家専用）	263,229,732,274 円	253,278,743,647 円
イーストスプリング・アジア・オセアニア好配当株式オープン（毎月分配型）	7,355,900,982 円	5,833,539,738 円
イーストスプリング・アジア・オセアニア好配当株式オープン（みずほSMA専用）	40,292,911 円	37,919,482 円
合 計	270,625,926,167 円	259,150,202,867 円

2. 本報告書における開示対象ファンドの特定期間末日における受益権の総数	270,625,926,167 口	259,150,202,867 口
3. 1口当たりの純資産額 (1万口当たりの純資産額)	1.8415 円 (18,415 円)	1.9864 円 (19,864 円)

## (金融商品に関する注記)

## 金融商品の状況に関する事項

自 平成25年10月8日 至 平成26年 4月7日	自 平成26年 4月8日 至 平成26年10月6日
<p>1. 金融商品に対する取組方針</p> <p>当ファンドは投資信託及び投資法人に関する法律第2条第4項に定める証券投資信託であり、信託約款に定める運用の基本方針に従う方針です。</p> <p>また、有価証券等の金融商品は投資として運用することを目的としております。</p>	<p>1. 金融商品に対する取組方針</p> <p>同左</p>
<p>2. 金融商品の内容及びそのリスク</p> <p>当ファンドが保有する金融商品は有価証券、デリバティブ取引、コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務であります。</p> <p>当ファンドが保有する有価証券は「(重要な会計方針に係る事項に関する注記)」に記載しております。</p> <p>これらは、株価変動リスク、為替変動リスク、金利変動リスク等の市場リスク、信用リスク、及び流動性リスクに晒されております。</p> <p>また、当ファンドは信託財産に属する資産の為替変動リスクの低減、並びに信託財産に属する外貨建資金の受渡を行なうことを目的として、為替予約取引を利用しております。</p>	<p>2. 金融商品の内容及びそのリスク</p> <p>同左</p>

<p>3. 金融商品に係るリスク管理体制 委託会社においては、独立した投資リスク管理に関する委員会である商品・運用委員会を設け、パフォーマンスの分析及び運用リスクの管理を行なっております。</p> <p>市場リスクの管理 市場リスクに関しては、資産配分等の状況を分析・把握し、投資方針への準拠性等の管理を行なっております。</p> <p>信用リスクの管理 信用リスクに関しては、発行体や取引先の財務状況等に関する情報収集・分析を継続し、格付等の信用度に応じた組入制限等の管理を行なっております。</p> <p>流動性リスクの管理 流動性リスクに関しては、市場流動性の状況を把握し、取引量や組入比率等の管理を行なっております。</p>	<p>3. 金融商品に係るリスク管理体制 同左</p>
--	---------------------------------

## 金融商品の時価等に関する事項

自 平成25年10月8日 至 平成26年 4月7日	自 平成26年 4月8日 至 平成26年10月6日
<p>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評価されているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。</p>	<p>1. 貸借対照表計上額、時価及びその差額 同左</p>
<p>2. 時価の算定方法 株式 「（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。 派生商品評価勘定 「（デリバティブ取引等に関する注記）」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。</p>	<p>2. 時価の算定方法 株式及び新株予約権証券 「（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。 派生商品評価勘定 「（デリバティブ取引等に関する注記）」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。</p>



<p>3. 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明</p> <p>金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては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もあります。また、「（デリバティブ取引等に関する注記）取引の時価等に関する事項」におけるデリバティブ取引に関する契約額等については、その金額自体がデリバティブ取引に係る市場リスクを示すものではありません。</p>	<p>3. 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明</p> <p>同左</p>
--	---

## （有価証券に関する注記）

## 売買目的有価証券

種類	（平成26年4月7日現在）	（平成26年10月6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）
株式	12,179,043,204	7,335,479,674
新株予約権証券	-	53,775,243
合計	12,179,043,204	7,389,254,917

（注）上記の当計算期間の損益に含まれた評価差額は、当親投資信託の計算期間の開始日から本報告書における開示対象ファンドの期末日までの期間（平成25年10月8日から平成26年4月7日まで及び平成25年10月8日から平成26年10月6日まで）に対応するものとなっております。

## （デリバティブ取引等に関する注記）

## 取引の時価等に関する事項

## 通貨関連

（平成26年4月7日現在）

区分	種類	契約額等（円）		時価（円）	評価損益（円）
			うち1年超		
市場取引以外の取引	為替予約取引 買建 米ドル	637,595,062	-	635,242,467	2,352,595
	売建 米ドル	6,215,517,000	-	6,191,400,000	24,117,000
	シンガポール ドル	637,595,062	-	637,517,249	77,813
合計		7,490,707,124	-	7,464,159,716	21,842,218

（平成26年10月6日現在）

区分	種類	契約額等（円）		時価（円）	評価損益（円）
			うち1年超		
市場取引以外の取引	為替予約取引 買建 米ドル	716,000,000	-	709,840,887	6,159,113

	売建 インドルピー	716,000,000	-	716,000,000	-
合 計		1,432,000,000	-	1,425,840,887	6,159,113

## (注) 時価の算定方法

1. 計算期間末日に対顧客先物売買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。）の対顧客先物売買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売買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売買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売買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売買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売買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電信売買相場の仲値で評価しております。

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。

## (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。

## (重要な後発事象に関する注記)

該当事項はありません。

## (3) 附属明細表

## 1. 有価証券明細表

## (1) 株式

(平成26年10月6日現在)

通貨	銘柄	株式数	評価額		備考
			単価	金額	
米ドル	HUTCHISON PORT HOLDINGS TRUST	77,383,000	0.68	53,007,355.00	
	PHILIPPINE LONG DIST -SP ADR	161,500	67.47	10,896,405.00	
小計		77,544,500		63,903,760.00 (7,009,603,434)	
オーストラリア ドル	WOODSIDE PETROLEUM LTD	3,810,318	40.68	155,003,736.24	
	AMCOR LTD	4,524,643	11.34	51,309,451.62	
	BHP BILLITON LTD	5,900,656	33.45	197,376,943.20	
	SYDNEY AIRPORT	10,011,187	4.28	42,847,880.36	
	WESFARMERS LTD	2,836,129	42.39	120,223,508.31	
	WOOLWORTHS LIMITED	1,158,047	34.45	39,894,719.15	
	COCA-COLA AMATIL LTD	3,634,112	8.80	31,980,185.60	
	HEALTHSCOPE LTD	26,265,108	2.42	63,561,561.36	
	AUST AND NZ BANKING GROUP LTD	5,595,878	31.64	177,053,579.92	
	NATIONAL AUSTRALIA BANK LTD	2,051,213	32.97	67,628,492.61	
	WESTPAC BANKING CORPORATION	3,675,647	32.59	119,789,335.73	

	QBE INSURANCE GROUP LIMITED	4,987,580	11.77	58,703,816.60	
	SUNCORP GROUP LTD	7,758,157	14.20	110,165,829.40	
	LEND LEASE CORP LIMITED	4,373,671	14.67	64,161,753.57	
	TELSTRA CORP LTD	10,229,436	5.39	55,136,660.04	
小計		96,811,782		1,354,837,453.71 (128,966,977,218)	
ニュージーランドドル	SPARK NEW ZEALAND LTD	14,256,040	2.90	41,413,796.20	
小計		14,256,040		41,413,796.20 (3,518,930,263)	
香港ドル	CHINA SHENHUA ENERGY COMPANY LIMITED	30,753,500	21.85	671,963,975.00	
	PETROCHINA CO LTD-H	74,204,000	10.00	742,040,000.00	
	CHINA COMMUNICATIONS CONSTRUCTION CO LTD	77,820,000	5.60	435,792,000.00	
	COSCO PACIFIC LIMITED	18,284,000	10.52	192,347,680.00	
	SANDS CHINA LTD	9,413,200	40.10	377,469,320.00	
	WYNN MACAU LTD	8,685,600	24.75	214,968,600.00	
	GOME ELECTRICAL APPLIANCES HOLDINGS	35,153,000	1.28	44,995,840.00	
	BANK OF CHINA LTD-H	269,759,000	3.49	941,458,910.00	
	BOC HONG KONG HOLDINGS LTD	23,096,000	24.70	570,471,200.00	
	CHINA CONSTRUCTION BANK CORPORATION	187,838,000	5.46	1,025,595,480.00	
	IND & COMM BK OF CHINA - H	201,816,075	4.87	982,844,285.25	
	STANDARD CHARTERED PLC	3,930,234	141.00	554,162,994.00	

通貨	銘柄	株式数	評価額		備考
			単価	金額	
	CHEUNG KONG HOLDINGS LTD	4,262,000	128.10	545,962,200.00	
	GUANGZHOU R&F PROPERTIES	41,684,800	8.48	353,487,104.00	
	SINO LAND CO	43,792,122	12.10	529,884,676.20	
	SUN HUNG KAI PROPERTIES	6,464,738	108.70	702,717,020.60	
	VTECH HOLDINGS LTD	3,044,000	95.05	289,332,200.00	
	CHINA MOBILE LTD	7,448,500	92.85	691,593,225.00	
	HKT TRUST AND HKT LTD	44,911,700	9.54	428,457,618.00	
	CHINA RESOURCES POWER HOLDIN	20,346,000	21.30	433,369,800.00	
	POWER ASSETS HOLDINGS LIMITED	4,745,500	69.40	329,337,700.00	
小計		1,117,451,969		11,058,251,828.05 (156,363,680,848)	
シンガポールドル	KEPPEL CORPORATION LIMITED	12,934,000	10.40	134,513,600.00	
	ASIAN PAY TELEVISION TRUST	13,280,000	0.83	11,088,800.00	
	DBS GROUP HOLDINGS LTD	5,901,074	18.45	108,874,815.30	
	SINGAPORE TELECOMMUNICATIONS	30,424,000	3.77	114,698,480.00	
小計		62,539,074		369,175,695.30 (31,616,206,545)	
マレーシアリンギット	CIMB GROUP HOLDINGS BHD	32,235,520	6.98	225,003,929.60	
小計		32,235,520		225,003,929.60	

				(7,578,132,348)	
タイパーツ	PTT GLOBAL CHEMICAL PCL-FOR BANGKOK BANK PLC-FOREIGN	38,158,000 12,150,600	59.00 209.00	2,251,322,000.00 2,539,475,400.00	
小計		50,308,600		4,790,797,400.00 (16,097,079,264)	
フィリピンペソ	PHILIPPINE LONG DISTANCE TEL	826,355	3,044.00	2,515,424,620.00	
小計		826,355		2,515,424,620.00 (6,162,790,319)	
インドネシアルピア	BANK NEGARA INDONESIA PERSERO BANK RAKYAT INDONESIA TELEKOMUNIKASI INDONESIA PE PERUSAHAAN GAS NEGARA PT	71,320,600 33,525,600 241,101,300 104,169,800	5,125.00 10,025.00 2,790.00 5,850.00	365,518,075,000.00 336,094,140,000.00 672,672,627,000.00 609,393,330,000.00	
小計		450,117,300		1,983,678,172,000.00 (17,853,103,548)	
韓国ウォン	S-OIL CORPORATION LG CHEM LTD PFD POSCO HYUNDAI MOTOR COMPANY KT&G CORP SAMSUNG ELECTRONICS CO LTD	584,597 100,735 166,718 453,936 879,922 61,869	40,000.00 156,500.00 308,500.00 116,000.00 91,500.00 1,141,000.00	23,383,880,000.00 15,765,027,500.00 51,432,503,000.00 52,656,576,000.00 80,512,863,000.00 70,592,529,000.00	

通貨	銘柄	株式数	評価額		備考
			単価	金額	
	SAMSUNG ELECTRONICS CO LTD	108,743	869,000.00	94,497,667,000.00	
小計		2,356,520		388,841,045,500.00 (39,933,975,372)	
新台湾ドル	CTBC FINANCIAL HOLDING CO LTD NEW CTBC FINANCIAL HOLDING CO LTD ASUSTEK COMPUTER INC DELTA ELECTRONICS INC HON HAI PRECISION INDUSTRY CO LTD LITE-ON TECHNOLOGY CORP NEW HON HAI PRECISION INDUSTRY CO LTD QUANTA COMPUTER INC TAIWAN MOBILE CO LTD MEDIATEK INC TAIWAN SEMICONDUCTOR MANUFACTURING	107,823,000 3,959,162 3,978,000 5,010,424 19,980,000 36,205,997 2,272,320 13,129,400 19,036,000 2,910,000 29,016,323	20.95 20.95 301.50 190.50 99.30 44.65 99.30 77.00 93.20 455.00 124.50	2,258,891,850.00 82,944,443.90 1,199,367,000.00 954,485,772.00 1,984,014,000.00 1,616,597,766.05 225,641,376.00 1,010,963,800.00 1,774,155,200.00 1,324,050,000.00 3,612,532,213.50	
小計		243,320,626		16,043,643,421.45 (57,917,552,751)	
インドルピー	NMDC LTD BAJAJ AUTO LIMITED BANK OF BARODA HOUSING DEVELOPMENT FINANCE CORPORATION	22,943,969 1,032,959 2,386,375 5,124,585	166.95 2,336.10 898.60 1,050.35	3,830,495,624.55 2,413,095,519.90 2,144,396,575.00 5,382,607,854.75	

小計		31,487,888		13,770,595,574.20 (24,649,366,077)	
合計		2,179,256,174		497,667,397,987 (497,667,397,987)	

## 有価証券明細表注記

(注) 1. 小計欄の( )内は、邦貨換算額であります。

2. 合計金額欄の( )内は、外貨建有価証券に係るもので、内書であります。

## (2) 株式以外の有価証券

通貨	種類	銘柄	券面総額	評価額	備考
香港ドル	新株予約権証券	SUN HUNG KAI PROPERTIES (WRT)	492,916.00	6,595,216.08	
小計			492,916.00	6,595,216.08 (93,256,355)	
合計				93,256,355 (93,256,355)	

(注) 1. 小計欄の( )内は、邦貨換算額であります。

2. 合計金額欄の( )内は、外貨建有価証券に係るもので、内書であります。

## 外貨建有価証券の内訳

通貨	銘柄数	組入株式 時価比率	組入新株予約権 証券時価比率	合計金額に 対する比率
米ドル	株式 2銘柄	100.0%	-	1.4%
オーストラリアドル	株式 15銘柄	100.0%	-	25.9%
ニュージーランドドル	株式 1銘柄	100.0%	-	0.7%
香港ドル	株式 21銘柄	99.9%	-	31.5%
	新株予約権証券 1銘柄	-	0.1%	
シンガポールドル	株式 4銘柄	100.0%	-	6.4%
マレーシアリングgit	株式 1銘柄	100.0%	-	1.5%
タイバーツ	株式 2銘柄	100.0%	-	3.2%
フィリピンペソ	株式 1銘柄	100.0%	-	1.2%
インドネシアルピア	株式 4銘柄	100.0%	-	3.6%
韓国ウォン	株式 7銘柄	100.0%	-	8.0%
新台湾ドル	株式 11銘柄	100.0%	-	11.6%
インドルピー	株式 4銘柄	100.0%	-	5.0%

## 2. デリバティブ取引及び為替予約取引の契約額等及び時価の状況表

(2)注記表(デリバティブ取引等に関する注記)の取引の時価等に関する事項に記載されております。

## 2【ファンドの現況】

## 【純資産額計算書】

(平成26年10月31日現在)

## アジア・オセアニア好配当成長株オープン(毎月分配型)

資産総額	545,020,731,412円
負債総額	1,533,282,650円
純資産総額( - )	543,487,448,762円
発行済数量	1,232,351,721,095口
1単位当たり純資産額( / )	0.4410円

## (参考)日本マネー・マザーファンド

資産総額	757,404,318円
負債総額	円
純資産総額( - )	757,404,318円
発行済数量	742,505,022口
1単位当たり純資産額( / )	1.0201円

## (参考)イーストスプリング・アジア・オセアニア好配当株式ファンド(適格機関投資家専用)

資産総額	533,596,830,513円
負債総額	203,442,507円
純資産総額( - )	533,393,388,006円
発行済口数	871,938,596,396口
1口当たり純資産額( / )	0.6117円

## (参考)イーストスプリング・アジア・オセアニア好配当株式マザーファンド

資産総額	546,178,688,075円
負債総額	892,665,419円
純資産総額( - )	545,286,022,656円

発行済口数	268,573,711,393口
1口当たり純資産額（ / ）	2.0303円

#### 第4【内国投資信託受益証券事務の概要】

名義書換についてその手続、取扱場所、取次所、代理人の名称及び住所並びに手数料  
該当事項はありません。

受益者等に対する特典  
該当事項はありません。

内国投資信託受益証券の譲渡制限の内容  
該当事項はありません。

#### 受益権について

ファンドの受益権は、振替制度における振替受益権であるため、委託会社は、この信託の受益権を取り扱う振替機関が社振法の規定により主務大臣の指定を取り消された場合または当該指定が効力を失った場合であって、当該振替機関の振替業を承継する者が存在しない場合その他やむを得ない事情がある場合を除き、当該振替受益権を表示する受益証券を発行しません。

なお、受益者は、委託会社がやむを得ない事情等により受益証券を発行する場合を除き、無記名式受益証券から記名式受益証券への変更の請求、記名式受益証券から無記名式受益証券への変更の請求、受益証券の再発行の請求を行わないものとします。

#### 受益権の譲渡

受益者は、その保有する受益権を譲渡する場合には、当該受益者の譲渡の対象とする受益権が記載または記録されている振替口座簿に係る振替機関等に振替の申請をするものとします。

前項の申請のある場合には、上記の振替機関等は、当該譲渡に係る譲渡人の保有する受益権の口数の減少および譲受人の保有する受益権の口数の増加につき、その備える振替口座簿に記載または記録するものとします。ただし、上記の振替機関等が振替先口座を開設したものでない場合には、譲受人の振替先口座を開設した他の振替機関等（当該他の振替機関等の上位機関を含みます。）に社振法の規定にしたがい、譲受人の振替先口座に受益権の口数の増加の記載または記録が行われるよう通知するものとします。

上記の振替について、委託会社は、当該受益者の譲渡の対象とする受益権が記載または記録されている振替口座簿に係る振替機関等と譲受人の振替先口座を開設した振替機関等が異なる場合等において、委託会社が必要と認めるときまたはやむを得ない事情があると判断したときは、振替停止日や振替停止期間を設けることができます。

#### 受益権の譲渡の対抗要件

受益権の譲渡は、振替口座簿への記載または記録によらなければ、委託会社および受託会社に対抗することができません。

#### 受益権の再分割

委託会社は、受託会社と協議のうえ、社債、株式等の振替に関する法律に定めるところにしたがい、一定日現在の受益権を均等に再分割できるものとします。

#### 質権口記載又は記録の受益権の取扱いについて

振替機関等の振替口座簿の質権口に記載または記録されている受益権に係る収益分配金の支払

い、解約請求の受付、解約金および償還金の支払い等については、投資信託約款の規定によるほか、民法その他の法令等にしたがって取り扱われます。



## 第二部【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】

（平成26年10月末日現在）

（1）資本金の額	10億円
会社が発行する株式の総数	2,600,000株
発行済株式の総数	825,000株
最近5年間における主な資本金の額の増減	なし

#### （2）委託会社の機構

##### 委託会社の意思決定機構

委託会社は、12名以内で構成される取締役会により運営されます。

取締役は、委託会社の株主であることを要しません。

取締役は、株主総会において株主によって選任され、その任期は選任後2年以内に終了する事業年度の内最終のものに関する定時株主総会の終結のときまでとします。

取締役会は、社長1名を選定するほか、会長、副社長、専務取締役、および常務取締役を若干名選任することができます。また、取締役会は取締役の中から代表取締役を若干名選定することができます。

取締役会は、法令に別段の定めがある場合を除き、原則として、社長が招集します。取締役会の議長は、原則として、社長がこれにあたります。

取締役会の決議は、法令に別段の定めがある場合を除き、取締役の過半数が出席したうえで、出席した取締役の過半数をもって決めます。

##### 運用の意思決定機構

運用委員会は、月1回、運用本部で開催する「ストラテジー会議」で策定された投資環境分析と運用の基本方針案に基づいて検討を行い、運用の基本方針を決定します。

また、運用に関する内規の制定及び改廃のほか、運用ガイドライン等運用のリスク管理に関する事項を決定します。

運用戦略会議は、月1回、ファンドマネージャーより運用委員会で決定された運用の基本方針に基づいた個別ファンドの具体的な投資戦略が報告され、その内容について検討を行います。

ファンドマネージャーは、運用戦略会議で検討された投資戦略に基づき、ファンド毎に具体的な運用計画を策定し、運用計画書・運用実施計画書に基づいて、運用の指図を行います。

投資調査部は、国内外のマクロ経済・セミマクロ経済の調査・分析、市場環境の分析、企業の調査・分析等を行い、ファンドマネージャーに情報提供を行うことで、運用をサポートします。

運用分析会議は、月1回、運用のパフォーマンス向上、運用の適正性の確保、及び運用のリスク管理に資することを目的に、個別ファンドの運用パフォーマンスを分析・検証・評価し、運用本部にフィードバックを行います。

売買分析会議は、月1回、運用財産に係る運用の適切性確保に資することを目的にファンドの有価証券売買状況や組入れ状況など、日々、リスク管理部、トレーディング部が行っている運用の指図に関するチェック状況の報告・指摘を行います。議長は会議の結果を取締役会へ報告します。

## 2【事業の内容及び営業の概況】

当社は、「投資信託及び投資法人に関する法律」に定める投資信託委託会社として証券投資信託の設定を行うとともに、「金融商品取引法」に定める金融商品取引業者として、その運用（投資運用業）及びその受益権の募集又は私募（第二種金融商品取引業）を行っています。また、「金融商品取引法」に定める投資一任契約にかかる投資運用業、投資助言・代理業を行っています。

平成26年10月末日現在、委託会社の運用する証券投資信託は以下の通りです。（親投資信託を除く。）

種類	本数（本）	純資産総額(億円)
追加型株式投資信託	155	12,615
追加型公社債投資信託	16	1,865
単位型株式投資信託	38	1,163
単位型公社債投資信託	1	17
合計	210	15,662

純資産総額について、億円未満を切り捨てているため、合計と合わない場合があります。

## 3【委託会社等の経理状況】

(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）ならびに同規則第2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年内閣府令第52号）により作成しております。

なお、当事業年度（平成25年4月1日から平成26年3月31日まで）の財務諸表に含まれる比較情報については、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則等の一部を改正する内閣府令」（平成24年9月21日内閣府令第61号）附則第2条第2項により、改正前の財務諸表等規則に基づいて作成しております。

財務諸表の金額については、千円未満の端数を切り捨てて記載しております。

(2) 当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、当事業年度（自平成25年4月1日至平成26年3月31日）の財務諸表について、東陽監査法人の監査を受けております。

(3) 当社の中間財務諸表は「中間財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和52年大蔵省令第38号）、ならびに同規則第38条及び第57条の規定に基づいて「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）により作成しております。

なお、中間財務諸表の金額については、千円未満の端数を切り捨てて記載しております。

(4) 当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、当中間会計期間（自平成26年4月1日至平成26年9月30日）の中間財務諸表について、東陽監査法人の中間監査を受けております。

### (1)【貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (平成25年3月31日現在)	当事業年度 (平成26年3月31日現在)
資産の部		

<b>流動資産</b>			
現金及び預金		6,106,221	8,848,385
有価証券		3,199,988	1,099,945
未収委託者報酬		743,347	1,092,403
未収運用受託報酬		148,616	33,673
未収投資助言報酬		5,609	14,381
前払費用		30,946	46,764
未収収益		121	55,492
繰延税金資産		59,846	47,866
その他の流動資産		2,899	349
流動資産合計		10,297,596	11,239,262
<b>固定資産</b>			
<b>有形固定資産</b>			
建物	1	30,613	25,531
器具備品	1	113,458	98,755
有形固定資産合計		144,072	124,287
<b>無形固定資産</b>			
ソフトウェア		242	5,187
電話加入権		2,122	2,122
無形固定資産合計		2,364	7,310
<b>投資その他の資産</b>			
投資有価証券		1,485,543	1,996,148
親会社株式		1,633,632	1,605,912
長期差入保証金		138,067	122,837
その他		29,225	26,705
貸倒引当金		17,510	14,510
投資その他の資産合計		3,268,958	3,737,093
固定資産合計		3,415,395	3,868,690
資産合計		13,712,992	15,107,953

	前事業年度 (平成25年3月31日現在)	当事業年度 (平成26年3月31日現在)
<b>負債の部</b>		
<b>流動負債</b>		
預り金	20,437	7,217
未払金	460,362	642,435
未払収益分配金	60	43
未払償還金	3,795	3,795
未払手数料	352,362	530,103
その他未払金	104,144	108,494
未払費用	277,360	284,894
未払法人税等	135,348	398,764
未払消費税等	41,206	89,994
流動負債合計	934,715	1,423,307
<b>固定負債</b>		
退職給付引当金	253,736	208,391
役員退職慰労引当金	29,850	36,470
繰延税金負債	329,085	366,717
資産除去債務	32,175	32,728

長期未払金	15,683	7,815
固定負債合計	660,531	652,123
負債合計	1,595,246	2,075,431
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,000,000	1,000,000
資本剰余金		
資本準備金	566,500	566,500
資本剰余金合計	566,500	566,500
利益剰余金		
利益準備金	179,830	179,830
その他利益剰余金		
別途積立金	5,718,662	5,718,662
繰越利益剰余金	3,830,629	4,706,843
利益剰余金合計	9,729,121	10,605,335
株主資本合計	11,295,621	12,171,835
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	822,124	860,687
評価・換算差額等合計	822,124	860,687
純資産合計	12,117,745	13,032,522
負債・純資産合計	13,712,992	15,107,953

## ( 2 ) 【損益計算書】

( 単位：千円 )

	前事業年度 ( 自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日 )	当事業年度 ( 自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日 )
営業収益		
委託者報酬	9,375,527	12,266,731
運用受託報酬	172,528	58,040
投資助言報酬	17,281	23,354
営業収益合計	9,565,338	12,348,126
営業費用		
支払手数料	5,049,257	6,294,536
広告宣伝費	245,879	306,596
公告費	250	78
受益権管理費	11,634	13,178
調査費	1,205,647	1,688,690
調査費	284,730	298,195
委託調査費	920,917	1,390,495
委託計算費	223,541	271,733
営業雑経費	224,886	267,619
通信費	48,257	49,197
印刷費	152,770	172,416
諸経費	12,246	33,929
協会費	8,351	8,520
諸会費	3,261	3,557
営業費用合計	6,961,096	8,842,433

一般管理費		
給料	1,230,336	1,422,540
役員報酬	153,361	162,372
給料・手当	1,076,974	1,260,168
交際費	18,065	19,202
寄付金	41,841	58,711
旅費交通費	48,965	54,386
租税公課	22,377	25,080
不動産賃借料	193,493	180,329
退職給付費用	152,263	54,744
役員退職慰労引当金繰入	5,870	6,660
固定資産減価償却費	36,468	29,475
諸経費	285,230	327,126
一般管理費合計	2,034,913	2,178,257
営業利益	569,328	1,327,435

	前事業年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)		当事業年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)	
営業外収益				
受取配当金	1	18,795	1	118,222
有価証券利息		3,326		1,527
受取利息		1,294		819
約款時効収入		13		21
投資有価証券売却益				121
賞与引当金戻入		17,239		
雑益		365		12,245
営業外収益合計		41,035		132,958
営業外費用				
時効後返還金		962		
信託財産負担金		795		712
固定資産除却損	2	15	2	834
雑損		35		388
営業外費用合計		1,808		1,935
経常利益		608,554		1,458,458
特別利益				
投資有価証券売却益		54,630		
投資有価証券償還益		30,325		48,956
特別利益合計		84,955		48,956
特別損失				
投資有価証券償還損		32,247		47,058
投資有価証券評価損	3	32,860		
特別損失合計		65,108		47,058
税引前当期純利益		628,401		1,460,356
法人税、住民税及び事業税		280,782		522,708
法人税等調整額		26,513		28,433
法人税等合計		254,268		551,142
当期純利益		374,132		909,213

## （３）【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 平成24年4月1日 至 平成25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	資本剰余金		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		
		資本準 備金	資本剰 余金合 計	利益準 備金	その他利益剰余金						利益剰余 金合計
				別途積立 金	繰越利益 剰余金						
当期首残高	1,000,000	566,500	566,500	179,830	5,718,662	3,489,496	9,387,988	10,954,488	77,941	77,941	11,032,429
当期変動額											
剰余金の 配当						33,000	33,000	33,000			33,000
当期純利 益						374,132	374,132	374,132			374,132
株主資本 以外の項 目の事業 年度中の 変動額 (純額)									744,183	744,183	744,183
当期変動額 合計						341,132	341,132	341,132	744,183	744,183	1,085,315
当期末残高	1,000,000	566,500	566,500	179,830	5,718,662	3,830,629	9,729,121	11,295,621	822,124	822,124	12,117,745

当事業年度（自 平成25年4月1日 至 平成26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	資本剰余金		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		
		資本準 備金	資本剰 余金合 計	利益準 備金	その他利益剰余金						利益剰余 金合計
				別途積立 金	繰越利益 剰余金						
当期首残高	1,000,000	566,500	566,500	179,830	5,718,662	3,830,629	9,729,121	11,295,621	822,124	822,124	12,117,745
当期変動額											
剰余金の 配当						33,000	33,000	33,000			33,000
当期純利 益						909,213	909,213	909,213			909,213

株主資本 以外の項 目の事業 年度中の 変動額 (純額)									38,563	38,563	38,563
当期変動額 合計					876,213	876,213	876,213	38,563	38,563	914,777	
当期末残高	1,000,000	566,500	566,500	179,830	5,718,662	4,706,843	10,605,335	12,171,835	860,687	860,687	13,032,522

## 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、売却原価は総平均法により算定）

##### 時価のないもの

総平均法による原価法

### 2. 固定資産の減価償却の方法

#### (1) 有形固定資産

定率法により償却しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりです。

建物 15年

器具備品 4～15年

#### (2) 無形固定資産

定額法により償却しております。

なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（3～5年）に基づく定額法により償却しております。

### 3. 引当金の計上基準

#### (1) 貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。

#### (2) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき、計上しております。

数理計算上の差異については、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定年数（5年）による定額法により発生翌期から費用処理することとしております。

#### (3) 役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支出に備えるため、当社内規に基づく期末要支給見積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方法

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]

### (貸借対照表関係)

#### 1有形固定資産の減価償却累計額

	前事業年度 (平成25年3月31日)	当事業年度 (平成26年3月31日)
建物	49,838千円	54,920千円
器具備品	160,968 "	142,553 "
計	210,807 "	197,474 "

## (損益計算書関係)

1各科目に含まれている関係会社に対するものは、次のとおりであります。

	前事業年度 (自平成24年4月1日 至平成25年3月31日)	当事業年度 (自平成25年4月1日 至平成26年3月31日)
受取配当金	16,310千円	92,430千円

2固定資産除却損の内訳は次のとおりであります。

	前事業年度 (自平成24年4月1日 至平成25年3月31日)	当事業年度 (自平成25年4月1日 至平成26年3月31日)
器具備品	15千円	834千円

3投資有価証券評価損の内訳は次のとおりであります。

	前事業年度 (自平成24年4月1日 至平成25年3月31日)	当事業年度 (自平成25年4月1日 至平成26年3月31日)
投資有価証券評価損	<p>投資先会社の財政状態及び業績等を勘案した結果、投資有価証券評価損32,860千円を特別損失として計上しております。</p> <p>なお、当該評価損は過年度に計上しておりました投資損失引当金90,000千円の戻入益と投資有価証券評価損122,860千円を相殺したものです。</p>	

## (株主資本等変動計算書関係)

前事業年度(自平成24年4月1日 至平成25年3月31日)

## 1.発行済株式の種類及び総数に関する事項

株式の種類	当事業年度期首	当事業年度増加	当事業年度減少	当事業年度末
普通株式(株)	825,000			825,000

## 2.剰余金の配当に関する事項

決議	株式の種類	配当金の 総額(千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
平成24年6月25日 定時株主総会	普通株式	33,000	40	平成24年3月31日	平成24年6月26日

## 3.基準日が当事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌事業年度となるもの

決議	株式の種類	配当金の 総額(千円)	配当金の 原資	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
----	-------	----------------	------------	-----------------	-----	-------



平成25年6月25日 定時株主総会	普通株式	33,000	利益剰余金	40	平成25年3月31日	平成25年6月26日
----------------------	------	--------	-------	----	------------	------------

当事業年度（自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日）

### 1. 発行済株式の種類及び総数に関する事項

株式の種類	当事業年度期首	当事業年度増加	当事業年度減少	当事業年度末
普通株式（株）	825,000			825,000

### 2. 剰余金の配当に関する事項

決議	株式の種類	配当金の総額 （千円）	1株当たり 配当額（円）	基準日	効力発生日
平成25年6月25日 定時株主総会	普通株式	33,000	40	平成25年3月31日	平成25年6月26日

### 3. 基準日が当事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌事業年度となるもの

決議	株式の種類	配当金の 総額(千円)	配当金の 原資	1株当たり 配当額（円）	基準日	効力発生日
平成26年6月24日 定時株主総会	普通株式	41,250	利益剰余金	50	平成26年3月31日	平成26年6月25日

## （金融商品関係）

### 1. 金融商品の状況に関する事項

#### （1）金融商品に対する取組方針

当社は、金融商品取引法に定める投資運用業、投資助言・代理業及び第二種金融商品取引業を営んでおります。これらの事業を当社では、自己資金で行っております。

一方、資金運用については、短期的な預金及び債券、投資有価証券での運用を行っております。なお、デリバティブ取引は行っておりません。

#### （2）金融商品の内容及びそのリスク

当社が保有する主な金融資産は現金及び預金、有価証券、未収委託者報酬、投資有価証券及び親会社株式であります。

預金は預入先金融機関の信用リスクに晒されております。また有価証券、投資有価証券及び親会社株式は発行体の信用リスクやマーケットリスク等に晒されております。また、未収委託者報酬は投資信託財産中から当社（委託者）が得られる報酬であり、未収であるものであります。

金融負債の主なものは、未払金（未払手数料）、未払法人税等であります。未払金（未払手数料）は委託者報酬中から当社が販売会社に支払うべき手数料であり、未払いのものであります。

#### （3）金融商品に係るリスク管理体制

当社は経営の健全化及び経営資源の効率化を目的として、リスク管理体制の強化を図り、適切なリスク・コントロールに努めております。金融資産に関わる信用リスク、マーケットリスク等を管理するため、社内規程等に従い、ポジション枠や与信枠等の適切な管理に努めております。

### 2. 金融商品の時価等に関する事項

貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。なお時価を把握することが極めて困難と認められるものは含まれておりません（（注2）参照）。

前事業年度（平成25年3月31日）

（単位：千円）

	貸借対照表計上額	時価	差額
(1)現金及び預金	6,106,221	6,106,221	
(2)有価証券	3,199,988	3,199,988	
(3)未収委託者報酬	743,347	743,347	
(4)投資有価証券	936,443	936,443	
(5)親会社株式	1,633,632	1,633,632	
(6)未払金（未払手数料）	352,362	352,362	
(7)未払法人税等	135,348	135,348	

当事業年度（平成26年3月31日）

（単位：千円）

	貸借対照表計上額	時価	差額
(1)現金及び預金	8,848,385	8,848,385	
(2)有価証券	1,099,945	1,099,945	
(3)未収委託者報酬	1,092,403	1,092,403	
(4)投資有価証券	1,415,148	1,415,148	
(5)親会社株式	1,605,912	1,605,912	
(6)未払金（未払手数料）	530,103	530,103	
(7)未払法人税等	398,764	398,764	

## （注1）金融商品の時価の算定方法

（1）現金及び預金、（3）未収委託者報酬、（6）未払金（未払手数料）、（7）未払法人税等

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

（2）有価証券、（4）投資有価証券、（5）親会社株式

これらの時価について、上場株式は取引所の価格、債券は取引所の価格又は日本証券業協会が公表する価格等、投資信託は公表されている基準価額等によっております。また、保有目的ごとの有価証券に関する事項については、注記事項「有価証券関係」をご参照下さい。

## （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の貸借対照表計上額

（単位：千円）

区分	前事業年度 （平成25年3月31日）	当事業年度 （平成26年3月31日）
非上場株式	549,100	581,000

非上場株式については、市場価額がなく、時価を把握することが極めて困難と認められるため、「（4）投資有価証券」には含めておりません。

## （注3）金銭債権及び満期のある有価証券の決算日後の償還予定額

前事業年度（平成25年3月31日）

（単位：千円）

	1年以内	1年超 5年以内	5年超 10年以内	10年超

現金及び預金	6,106,221			
未収委託者報酬	743,347			
有価証券及び投資有価証券 その他有価証券のうち満期があるもの その他	3,199,988	568,739	4,720	
合計	10,049,556	568,739	4,720	

当事業年度（平成26年3月31日）

（単位：千円）

	1年以内	1年超 5年以内	5年超 10年以内	10年超
現金及び預金	8,848,385			
未収委託者報酬	1,092,403			
有価証券及び投資有価証券 その他有価証券のうち満期があるもの その他	1,099,945	566,135	338,074	
合計	11,040,733	566,135	338,074	

（有価証券関係）

## 1. その他有価証券

前事業年度（平成25年3月31日）

（単位：千円）

区分	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	1,893,815	618,311	1,275,503
	(2) 債券 国債・地方債 等 社債 その他	2,699,445	2,698,898	546
	(3) その他	341,998	291,226	50,772
小計		4,935,258	3,608,436	1,326,822
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	299,853	299,880	27
	(3) その他	534,951	587,088	52,136
小計		834,804	886,969	52,164

合計		5,770,063	4,495,405	1,274,658
----	--	-----------	-----------	-----------

(注)非上場株式(貸借対照表計上額 549,100千円)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ことから、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

当事業年度(平成26年3月31日)

(単位:千円)

区分	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	1,950,920	618,311	1,332,608
	(2) 債券 国債・地方債等 社債 その他	499,975	499,972	2
	(3) その他	619,622	561,226	58,395
	小計	3,070,517	1,679,510	1,391,006
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	599,970	599,971	1
	(3) その他	450,518	507,124	56,606
	小計	1,050,488	1,107,096	56,607
合計		4,121,005	2,786,606	1,334,399

(注)非上場株式(貸借対照表計上額 581,000千円)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ことから、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

## 2. 事業年度中に売却したその他有価証券

前事業年度(自平成24年4月1日 至平成25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	84,630	54,630	
(2) 債券 国債・地方債等 社債 その他			
(3) その他			
合計	84,630	54,630	

当事業年度(自平成25年4月1日 至平成26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	19,804	121	
合計	19,804	121	

## (デリバティブ取引関係)

当社は、デリバティブ取引を利用していないため該当事項はありません。

## (退職給付関係)

前事業年度(自平成24年4月1日 至平成25年3月31日)

## 1. 採用している退職給付制度の概要

当社の退職給付制度は、確定拠出年金制度(証券総合型DC岡三プラン)、確定給付企業年金制度及び退職一時金制度から構成されております。

## 2. 退職給付債務に関する事項

(1) 退職給付債務	429,752	千円
(2) 年金資産	205,027	
(3) 未積立退職給付債務(1)+(2)	224,725	
(4) 未認識数理計算上の差異	29,011	
(5) 貸借対照表計上額純増額(3)+(4)	253,736	
(6) 退職給付引当金(5)	253,736	

## 3. 退職給付費用に関する事項

(1) 勤務費用	40,010	千円
(2) 利息費用	4,812	
(3) 原則法への変更による費用処理額	87,114	
(4) 期待運用収益	616	
(5) 数理計算上の差異の費用処理額	10,118	
(6) その他	10,825	
(7) 退職給付費用	152,263	

(注) 「(6) その他」は確定拠出年金への掛金支払額であります。

## 4.退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

## (1)退職給付見込額の期間配分方法

期間定額基準

## (2)割引率

0.99%

## (3)期待運用収益率

0.5%

## (4)数理計算上の差異の処理年数

各事業年度の発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（5年）による定額法により按分した額を、それぞれ発生の翌事業年度から費用処理することとしております。

当事業年度（自平成25年4月1日 至平成26年3月31日）

採用している退職給付制度の概要

当社の退職給付制度は、確定拠出年金制度（証券総合型DC岡三プラン）、確定給付企業年金制度及び退職一時金制度から構成されております。

## 2.確定給付制度

## (1)退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

退職給付債務の期首残高	429,752	千円
勤務費用	41,395	
利息費用	4,254	
数理計算上の差異の発生額	5,010	
退職給付の支払額	31,013	
退職給付債務の期末残高	449,398	

## (2)年金資産の期首残高と期末残高の調整表

年金資産の期首残高	205,027	千円
期待運用収益	1,025	
数理計算上の差異の発生額	25,773	
事業主からの拠出額	71,191	
退職給付の支払額	15,186	
年金資産の期末残高	236,284	

## (3)退職給付債務及び年金資産の期末残高と貸借対照表に計上された退職給付引当金の調整表

積立型制度の退職給付債務	225,269	千円
年金資産	236,284	
	11,015	
非積立型制度の退職給付債務	224,129	
未積立退職給付債務	213,113	
未認識数理計算上の差異	4,722	
貸借対照表に計上された負債と資産の純額	208,391	
退職給付引当金	208,391	
貸借対照表に計上された負債と資産の純額	208,391	

## (4)退職給付費用及びその内訳項目の金額

勤務費用	41,395	千円
利息費用	4,254	
期待運用収益	1,025	
数理計算上の差異の費用処理額	2,950	
確定給付制度に係る退職給付費用	41,674	

## (5) 年金資産に関する事項

## 年金資産の主な内訳

年金資産合計に対する主な分類ごとの比率は、次のとおりであります。

株式	41.5	%
一般勘定	35.9	
債券	20.3	
その他	2.3	
合計	100.0	

## 長期期待運用収益率の設定方法

年金資産の長期期待運用収益率は、保有する年金資産のポートフォリオ、過去の運用実績、運用方針、及び市場の動向等を考慮し設定しております。

## (6) 数理計算上の計算基礎に関する事項

当連結会計年度末における主要な数理計算上の計算基礎

割引率	0.64%
長期期待運用収益率	0.50%

## 確定拠出制度

当社の確定拠出制度への要拠出額は、13,069千円であります。

## (税効果会計関係)

## 1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別内訳

	前事業年度 (平成25年3月31日)	当事業年度 (平成26年3月31日)
繰延税金資産		
退職給付引当金	90,076 千円	73,979 千円
役員退職慰労引当金	10,596 "	12,946 "
ゴルフ会員権評価損	3,231 "	2,131 "
貸倒引当金	6,216 "	5,151 "
その他有価証券評価差額金	19,211 "	20,095 "
投資有価証券評価損	3,002 "	3,002 "
未払広告宣伝費	42,193 "	31,522 "
資産除去債務	11,422 "	11,618 "
未払事業税	13,402	29,942
その他	10,922 "	10,925 "
繰延税金資産の合計	210,276 "	201,314 "
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	471,745 "	493,807 "
未収配当金		19,682 "
その他	7,770 "	6,675 "
繰延税金負債の合計	479,516 "	520,165 "
繰延税金資産(負債)の純額	269,239 "	318,850 "

## 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な項目別の内訳

	前事業年度 (平成25年3月31日)	当事業年度 (平成26年3月31日)
法定実効税率 (調整)	38.0%	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
交際費等永久に損金に算入されない項目	3.9	間の差異が法定実効税率の100分の5以下であるため注記を省略しております。
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	2.4	
住民税均等割等	0.4	
その他	0.6	
税効果会計適用後の法人税等の負担率	40.5	

## 3. 法人税等の税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債金額の修正

「所得税法等の一部を改正する法律」が平成26年3月31日に公布され、平成26年4月1日以後に開始する事業年度から復興特別法人税が課されないこととなりました。これに伴い、当事業年度の繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用した法定実効税率は、平成26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、前事業年度の38.0%から35.5%に変更されております。

その結果、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3,370千円減少し、当事業年度に計上された法人税等調整額が3,370千円、その他有価証券評価差額金が0千円増加しております。

## (資産除去債務関係)

資産除去債務のうち貸借対照表に計上しているもの

## 1. 当該資産除去債務の概要

本店の建物の不動産賃貸借契約に伴う原状回復義務等であります。

## 2. 当該資産除去債務の金額の算定方法

使用見込期間を取得から15年～31年と見積り、割引率は1.404%～2.290%を使用して資産除去債務の金額を計算しております。

## 3. 当該資産除去債務の総額の増減

	前事業年度 (自平成24年4月1日 至平成25年3月31日)		当事業年度 (自平成25年4月1日 至平成26年3月31日)	
期首残高	31,632	千円	32,175	千円
時の経過による調整額	543	"	553	"
期末残高	32,175	千円	32,728	千円

## (セグメント情報等)

## 1. セグメント情報

## (1) 報告セグメントの概要

当社の報告セグメントは、当社の構成単位のうち分離された財務情報が入手可能であり、取締役会が、経営資源の配分の決定及び業績を評価するために、定期的に検討を行う対象となっているものであります。

当社は「投資信託部門」及び「投資顧問部門」ごとに、経営戦略を立案・決定し、経営資源の配分及び業績の評価を行っております。

なお、「投資顧問部門」のセグメントの売上高、利益又は損失の金額及び資産の額がいずれも事業セグメントの合計額の10%未満でありますので、報告セグメントは「投資信託部門」のみであります。

報告セグメントである「投資信託部門」では投資信託の運用、商品開発等を行っております。



す。

報告セグメントが1つであり、開示情報としての重要性が乏しいため、セグメント情報の記載を省略しております。

(2) 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、負債その他の項目の金額の算定方法  
報告セグメントが1つであり、開示情報としての重要性が乏しいため、セグメント情報の記載を省略しております。

(3) 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、負債その他の項目の金額に関する情報  
前事業年度（自平成24年4月1日 至平成25年3月31日）  
報告セグメントが1つであり、開示情報としての重要性が乏しいため、セグメント情報の記載を省略しております。

当事業年度（自平成25年4月1日 至平成26年3月31日）  
報告セグメントが1つであり、開示情報としての重要性が乏しいため、セグメント情報の記載を省略しております。

(4) 報告セグメント合計額と財務諸表計上額との差額及び当該差額の主な内容（差異調整に関する事項）  
前事業年度（自平成24年4月1日 至平成25年3月31日）  
報告セグメントが1つであり、開示情報としての重要性が乏しいため、セグメント情報の記載を省略しております。

当事業年度（自平成25年4月1日 至平成26年3月31日）  
報告セグメントが1つであり、開示情報としての重要性が乏しいため、セグメント情報の記載を省略しております。

## 2. 関連情報

前事業年度（自平成24年4月1日 至平成25年3月31日）

### (1) 製品及びサービスごとの情報

単一の製品・サービスの区分の外部顧客への営業収益が損益計算書の営業収益の90%を超えるため、記載を省略しております。

### (2) 地域ごとの情報

#### 営業収益

本邦の外部顧客への営業収益が損益計算書の営業収益の90%を超えるため、記載を省略しております。

#### 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

### (3) 主要な顧客ごとの情報

該当事項はありません。

当事業年度（自平成25年4月1日 至平成26年3月31日）

### (1) 製品及びサービスごとの情報

単一の製品・サービスの区分の外部顧客への営業収益が損益計算書の営業収益の90%を超えるため、記載を省略しております。

### (2) 地域ごとの情報

#### 営業収益

本邦の外部顧客への営業収益が損益計算書の営業収益の90%を超えるため、記載を省略しております。

#### 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

### (3) 主要な顧客ごとの情報

該当事項はありません。

### 3. 報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報

該当事項はありません。

### 4. 報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報

該当事項はありません。

### 5. 報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報

該当事項はありません。

(関連当事者情報)

#### 1. 関連当事者との取引

財務諸表提出会社と関連当事者との取引

前事業年度（自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日）

##### 財務諸表提出会社と同一の親会社を持つ会社等

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金（千円）	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）
同一の親会社を持つ会社	岡三証券株式会社	東京都中央区	5,000,000	証券業	被所有 直接 2.30%	当社ファンドの募集取扱	支払手数料の支払 (注2)	3,109,435	未払手数料	201,400

(注) 1. 上記の取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

2. 取引条件及び取引条件の決定方針

過去の取引条件及びファンドの商品性を勘案して決定しております。

当事業年度（自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日）

##### 財務諸表提出会社と同一の親会社を持つ会社等

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金（千円）	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）
同一の親会社を持つ会社	岡三証券株式会社	東京都中央区	5,000,000	証券業	被所有 直接 2.30%	当社ファンドの募集取扱	支払手数料の支払 (注2)	3,709,820	未払手数料	338,185

(注) 1. 上記の取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

2. 取引条件及び取引条件の決定方針

過去の取引条件及びファンドの商品性を勘案して決定しております。

#### 2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記

##### (1) 親会社情報

株式会社岡三証券グループ（東京証券取引所に上場）

##### (2) 重要な関連会社の要約財務情報

該当事項はありません。

#### (1株当たり情報)

	前事業年度 (平成25年3月31日)	当事業年度 (平成26年3月31日)
1株当たり純資産額	14,688円17銭	15,796円99銭

1株当たり当期純利益金額	453円49銭	1,102円07銭
--------------	---------	-----------

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

2. 1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりです。

	前事業年度 (自平成24年4月1日 至平成25年3月31日)	当事業年度 (自平成25年4月1日 至平成26年3月31日)
当期純利益金額	374,132千円	909,213千円
普通株主に帰属しない金額		
普通株式に係る当期純利益	374,132千円	909,213千円
普通株式の期中平均株式数	825,000株	825,000株

3. 1株当たり純資産額の算定上の基礎は、以下のとおりです。

	前事業年度 (平成25年3月31日)	当事業年度 (平成26年3月31日)
純資産の部の合計額	12,117,745千円	13,032,522千円
純資産の部から控除する合計額		
普通株式に係る期末の純資産額	12,117,745千円	13,032,522千円
1株当たり純資産額の算定に用いられた期末の 普通株式の数	825,000株	825,000株

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

中間財務諸表

(1) [中間貸借対照表]

(単位：千円)

当中間会計期間 (平成26年9月30日)	
資産の部	
流動資産	
現金及び預金	8,666,940
有価証券	1,756,395
未収委託者報酬	1,116,908
未収運用受託報酬	10,303
未収投資助言報酬	32,954
繰延税金資産	32,205
その他の流動資産	56,935
流動資産合計	11,672,643
固定資産	
有形固定資産	137,153
無形固定資産	9,270
投資その他の資産	3,356,826
投資有価証券	3,200,829
その他	170,506
貸倒引当金	14,510
固定資産合計	3,503,250
資産合計	15,175,893

（単位：千円）

当中間会計期間	
（平成26年9月30日）	
負債の部	
流動負債	
預り金	11,985
前受運用受託報酬	3,552
未払金	640,810
未払収益分配金	35
未払償還金	3,795
未払手数料	549,076
その他未払金	87,902
賞与引当金	19,412
未払法人税等	249,617
その他流動負債	2 303,023
流動負債合計	1,228,400
固定負債	
退職給付引当金	208,899
役員退職慰労引当金	23,720
繰延税金負債	301,620
資産除去債務	33,010
固定負債合計	567,249
負債合計	1,795,649
純資産の部	
株主資本	
資本金	1,000,000
資本剰余金	
資本準備金	566,500
資本剰余金合計	566,500
利益剰余金	
利益準備金	179,830
その他利益剰余金	
別途積立金	5,718,662
繰越利益剰余金	5,202,049
利益剰余金合計	11,100,541
株主資本合計	12,667,041
評価・換算差額等	
その他有価証券評価差額金	713,202
評価・換算差額等合計	713,202
純資産合計	13,380,243
負債・純資産合計	15,175,893

## (2) [中間損益計算書]

（単位：千円）

当中間会計期間	
（自 平成26年4月1日	
至 平成26年9月30日）	
営業収益	
委託者報酬	6,513,054

運用受託報酬		19,476
投資助言報酬		17,196
営業収益合計		6,549,727
営業費用		4,606,909
一般管理費		1,150,243
営業利益		792,575
営業外収益	1	21,863
営業外費用		184
経常利益		814,253
特別利益	2	22,389
特別損失	3	13,374
税引前中間純利益		823,268
法人税、住民税及び事業税		255,524
法人税等調整額		31,578
法人税等合計		287,102
中間純利益		536,166

## (3) [中間株主資本等変動計算書]

当中間会計期間（自 平成26年4月1日 至 平成26年9月30日）

（単位：千円）

	株主資本							評価・換算差額等		純資産 合計	
	資本金	資本剰余金		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		
		資本準備 金	資本剰余 金合計	利益準備 金	その他利益剰余金 別途 積立金	繰越利益 剰余金					利益剰余金 合計
当期首残高	1,000,000	566,500	566,500	179,830	5,718,662	4,706,843	10,605,335	12,171,835	860,687	860,687	13,032,522
会計方針の変更による累積的影響額						290	290	290			290
会計方針の変更を反映した当期首残高	1,000,000	566,500	566,500	179,830	5,718,662	4,707,133	10,605,625	12,172,125	860,687	860,687	13,032,813
当中間期変動額											
剰余金の配当						41,250	41,250	41,250			41,250
中間純利益						536,166	536,166	536,166			536,166
株主資本以外の項目の当中間期変動額（純額）									147,485	147,485	147,485
当中間期変動額合計						494,916	494,916	494,916	147,485	147,485	347,430
当中間期末残高	1,000,000	566,500	566,500	179,830	5,718,662	5,202,049	11,100,541	12,667,041	713,202	713,202	13,380,243

## 重要な会計方針

## 1. 有価証券の評価基準及び評価方法

## その他有価証券

## 時価のあるもの

中間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、売却原価は総平均法により算定）

## 時価のないもの

総平均法による原価法

## 2. 固定資産の減価償却の方法

## (1) 有形固定資産

定率法により償却しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりです。

建物 15年

器具備品 4～15年

## (2) 無形固定資産

定額法により償却しております。

なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（3～5年）に基づく定額法により償却しております。

## 3. 引当金の計上基準

## (1) 貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。

## (2) 賞与引当金

従業員の賞与支給に備えるため、当社所定の計算方法による支給見込額の当中間期負担額を計上しております。

## (3) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき、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。

退職給付見込額の期間帰属方法

退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当中間会計期間末までの期間に帰属させる方法については、給付算定式基準によっております。

数理計算上の差異の費用処理方法

数理計算上の差異は、各事業年度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（5年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生の日次事業年度から費用処理しております。

## (4) 役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支出に備えるため、当社内規に基づく中間期末要支給見積額を計上しております。

## 4. 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方法

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。

## 会計方針の変更

(退職給付に関する会計基準等の適用)

「退職給付に関する会計基準」（企業会計基準第26号 平成24年5月17日。以下「退職給付会計基準」という。）及び「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 平成24年5月17日。以下「退職給付適用指針」という。）を、退職給付会計基準第35項本文及び退職給付適用指針第67項本文に掲げられた定めについて当中間会計期間より適用し、退職給付債務及び勤務費用の計算方法を見直し、退職給付見込額の期間帰属方法を期間定額基準から給付算定式基準へ変更、割引率の決定方法を、退職給付の支払見込期間及び支払見込期間ごとの金額を反映した単一の加重平均割引率を使用する方法へ変更しております。

退職給付会計基準等の適用については、退職給付会計基準第37項に定める経過的な取扱いに従って、当中間会計期間の期首において、退職給付債務及び勤務費用の計算方法の変更に伴う影響額を利益剰余金に加減しております。

この結果、当中間会計期間の期首の退職給付引当金が450千円減少し、利益剰余金が290千円増加しております。また、当中間会計期間の営業利益、経常利益及び税引前中間純利益に与える影響は軽微であります。

なお、当中間会計期間の1株当たり純資産額は0円35銭増加しております。また、1株当たり中間純利益金額に与える影響額は軽微であります。

## 注記事項

(中間貸借対照表関係)

## 1 有形固定資産の減価償却累計額

	当中間会計期間 (平成26年9月30日現在)
建物	57,182千円
器具備品	148,776 "
計	205,959 "

## 2 消費税等の取扱い

仮払消費税等及び仮受消費税等は相殺のうえ、流動負債の「その他流動負債」に含めて表示しております。

## (中間損益計算書関係)

## 1 営業外収益の主要項目は、次のとおりであります。

	当中間会計期間 (自平成26年4月1日 至平成26年9月30日)
受取配当金	19,943千円
受取利息	613 "
有価証券利息	322 "

## 2 特別利益の主要項目は、次のとおりであります。

	当中間会計期間 (自平成26年4月1日 至平成26年9月30日)
投資有価証券売却益	22,389千円

## 3 特別損失の主要項目は、次のとおりであります。

	当中間会計期間 (自平成26年4月1日 至平成26年9月30日)
投資有価証券売却損	13,374千円

## 4 減価償却実施額は、次のとおりであります。

	当中間会計期間 (自平成26年4月1日 至平成26年9月30日)
有形固定資産	13,025千円
無形固定資産	694 "

## (中間株主資本等変動計算書関係)

当中間会計期間（自平成26年4月1日 至平成26年9月30日）

## 1. 発行済株式の種類及び総数に関する事項

株式の種類	当事業年度期首	当中間会計期間増加	当中間会計期間減少	当中間会計期間末
普通株式（株）	825,000			825,000

## 2. 剰余金の配当に関する事項

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
平成26年6月24日 定時株主総会	普通株式	41,250	50	平成26年3月31日	平成26年6月25日

## (金融商品関係)

当中間会計期間(平成26年9月30日)

金融商品の時価等に関する事項

平成26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。なお時価を把握することが極めて困難と認められるものは含まれておりません(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	8,666,940	8,666,940	
(2)有価証券	1,756,395	1,756,395	
(3)未収委託者報酬	1,116,908	1,116,908	
(4)投資有価証券	2,619,829	2,619,829	
(5)未払金(未払手数料)	549,076	549,076	
(6)未払法人税等	249,617	249,617	

## (注1)金融商品の時価の算定方法

(1)現金及び預金、(3)未収委託者報酬、(5)未払金(未払手数料)、(6)未払法人税等

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

(2)有価証券、(4)投資有価証券、

これらの時価について、上場株式は取引所の価格、債券は取引所の価格又は日本証券業協会が公表する価格等、投資信託は公表されている基準価額等によっております。また、保有目的ごとの有価証券に関する事項については、注記事項「有価証券関係」をご参照下さい。

## (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の中間貸借対照表計上額

(単位:千円)

区分	当中間会計期間 (平成26年9月30日)
非上場株式	581,000

非上場株式については、市場価額がなく、時価を把握することが極めて困難と認められるため、「(4)投資有価証券」には含めておりません。

## (有価証券関係)

## 1. その他有価証券

当中間会計期間(平成26年9月30日)

(単位:千円)

区分	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	(1)株式	1,694,220	618,311	1,075,908
	(2)債券 国債・地方債等 社債	1,699,971	1,699,947	23



	その他 (3) その他	735,291	623,726	111,564
小計		4,129,482	2,941,985	1,187,497
中間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	246,742	328,500	81,757
小計		246,742	328,500	81,757
合計		4,376,224	3,270,485	1,105,739

(注) 非上場株式(中間貸借対照表計上額 581,000千円)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ことから、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

#### (デリバティブ取引関係)

当中間会計期間(平成26年9月30日)

当社は、デリバティブ取引を利用していないため該当事項はありません。

#### (資産除去債務関係)

資産除去債務のうち中間貸借対照表に計上しているもの

当該資産除去債務の総額の増減

	当中間会計期間 (自平成26年4月1日 至平成26年9月30日)
期首残高	32,728 千円
時の経過による調整額	281 "
当中間会計期間末残高	33,010 千円

#### (セグメント情報等)

##### 1. セグメント情報

当中間会計期間(自平成26年4月1日 至平成26年9月30日)

当社は「投資信託部門」及び「投資顧問部門」ごとに、経営戦略を立案・決定し、経営資源の配分及び業績の評価を行っております。

なお「投資顧問部門」のセグメントの営業収益、利益又は損失の金額及び資産の額がいずれも事業セグメントの合計額の10%未満でありますので、報告セグメントは「投資信託部門」のみであります。報告セグメントである「投資信託部門」では投資信託の運用、商品開発等を行っております。報告セグメントが1つであり、開示情報としての重要性が乏しいため、セグメント情報の記載を省略しております。

##### 2. 関連情報

当中間会計期間(自平成26年4月1日 至平成26年9月30日)

###### (1) 製品及びサービスごとの情報

単一の製品・サービスの区分の外部顧客への営業収益が中間損益計算書の営業収益の90%を超えるため、記載を省略しております。

###### (2) 地域ごとの情報

###### 営業収益

本邦の外部顧客への営業収益が中間損益計算書の営業収益の90%を超えるため、記載を省略しております。

###### 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、記載を省略しております。

(3) 主要な顧客ごとの情報

該当事項はありません。

3. 報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報

当中間会計期間（自平成26年4月1日 至平成26年9月30日）

該当事項はありません。

4. 報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報

当中間会計期間（自平成26年4月1日 至平成26年9月30日）

該当事項はありません。

5. 報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報

当中間会計期間（自平成26年4月1日 至平成26年9月30日）

該当事項はありません。

(1株当たり情報)

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

	当中間会計期間 (平成26年9月30日)
(1) 1株当たり純資産額	16,218円47銭
(算定上の基礎)	
純資産の部の合計額(千円)	13,380,243
純資産の部の合計額から控除する金額(千円)	
普通株式に係る中間期末(期末)の純資産額(千円)	13,380,243
普通株式の発行済株式数(株)	825,000
1株当たり純資産額の算定に用いられた 中間期末(期末)の普通株式の数(株)	825,000

	当中間会計期間 (自平成26年4月1日 至平成26年9月30日)
(2) 1株当たり中間純利益金額	649円89銭
(算定上の基礎)	
中間純利益金額(千円)	536,166
普通株主に帰属しない金額(千円)	
普通株式に係る中間純利益金額(千円)	536,166
普通株式の期中平均株式数(株)	825,000

(注) 潜在株式調整後1株当たり中間純利益金額については、潜在株式は存在しないため、記載していません。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

4【利害関係人との取引制限】

委託会社は、「金融商品取引法」の定めるところにより、利害関係人との取引について、次に掲げる行為が禁止されています。

自己又はその取締役若しくは執行役との間における取引を行うことを内容とした運用を行うこと（投資者の保護に欠け、若しくは取引の公正を害し、又は金融商品取引業の信用を失墜させるおそれがないものとして内閣府令で定めるものを除きます。）。

運用財産相互間において取引を行うことを内容とした運用を行うこと（投資者の保護に欠け、若

しくは取引の公正を害し、又は金融商品取引業の信用を失墜させるおそれがないものとして内閣府令で定めるものを除きます。 )。

通常の取引の条件と異なる条件であって取引の公正を害するおそれのある条件で、委託会社の親法人等（委託会社の総株主等の議決権の過半数を保有していることその他の当該金融商品取引業者と密接な関係を有する法人その他の団体として政令で定める要件に該当する者をいいます。以下において同じ。 ) 又は子法人等（委託会社が総株主等の議決権の過半数を保有していることその他の当該金融商品取引業者と密接な関係を有する法人その他の団体として政令で定める要件に該当する者をいいます。以下同じ。 ) と有価証券の売買その他の取引又は店頭デリバティブ取引を行うこと。

委託会社の親法人等又は子法人等の利益を図るため、その行う投資運用業に関して運用の方針、運用財産の額若しくは市場の状況に照らして不必要な取引を行うことを内容とした運用を行うこと。

上記 に掲げるもののほか、委託会社の親法人等又は子法人等が関与する行為であって、投資者の保護に欠け、若しくは取引の公正を害し、又は金融商品取引業の信用を失墜させるおそれのあるものとして内閣府令で定める行為。

## 5【その他】

### (1) 定款の変更等

委託会社の定款の変更に関しては、株主総会の決議が必要です。

委託会社は、事業の全部又は一部を譲渡することがあります。

委託会社は、分割により事業の全部又は一部を承継させることがあります。

### (2) 訴訟事件その他の重要事項

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】

#### (1) 「受託会社」

三菱UFJ信託銀行株式会社

資本金の額

平成26年3月末日現在、324,279百万円

事業の内容

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

#### (2) 「販売会社」（資本金の額は、平成26年3月末日現在）

名称	資本金の額（百万円）	事業の内容
岡三証券株式会社	5,000	「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。
岡三オンライン証券株式会社	8,000	
岡三にいがた証券株式会社	852	
アーク証券株式会社	2,619	

藍澤證券株式会社	8,000
あかつき証券株式会社	2,541
安藤証券株式会社	2,280
飯塚中川証券株式会社	100
今村証券株式会社	500
岩井コスモ証券株式会社	13,500
臼木証券株式会社	255
エイチ・エス証券株式会社	3,000
永和証券株式会社	500
エース証券株式会社	8,831
S M B C 日興証券株式会社	10,000
株式会社 S B I 証券	47,937
岡安証券株式会社	650
おきなわ証券株式会社	628
香川証券株式会社	555
カブドットコム証券株式会社	7,196
共和証券株式会社	500
極東証券株式会社	5,251
寿証券株式会社	305
篠山証券株式会社	100
三縁証券株式会社	150
静岡東海証券株式会社	600
島大証券株式会社	161
株式会社 証券ジャパン	3,000
上光証券株式会社	500
荘内証券株式会社	100
株式会社 しん証券さかもと	450
大熊本証券株式会社	343
大山日ノ丸証券株式会社	215
高木証券株式会社	11,069
頭川証券株式会社	175
東武証券株式会社	420
内藤証券株式会社	3,002
長野證券株式会社	600
中原証券株式会社	506
奈良証券株式会社	117
西日本シティ T T 証券株式会社	1,575
ニュース証券株式会社	877
ばんせい証券株式会社	1,558
播陽証券株式会社	112
光証券株式会社	513
ひろぎんウツミ屋証券株式会社	6,100
廣田証券株式会社	600
フィデリティ証券株式会社	5,957
ふくおか証券株式会社	2,198
益茂証券株式会社	515
マネックス証券株式会社	12,200
三田証券株式会社	500
水戸証券株式会社	12,272

むさし証券株式会社	5,000	
明和證券株式会社	511	
八幡証券株式会社	2,000	
山和証券株式会社	585	
楽天証券株式会社	7,495	
株式会社 秋田銀行	14,100	銀行法に基づき銀行業を営んでいます。
株式会社 イオン銀行	51,250	
株式会社 愛媛銀行	19,078	
株式会社 沖縄海邦銀行	4,537	
株式会社 北日本銀行	7,761	
株式会社 西京銀行	12,690	
株式会社 佐賀銀行	16,062	
株式会社 佐賀共栄銀行	2,679	
株式会社 静岡中央銀行	2,000	
株式会社 島根銀行	6,636	
株式会社 ジャパンネット銀行	37,250	
スルガ銀行 株式会社	30,043	
株式会社 仙台銀行	22,485	
株式会社 第三銀行	37,461	
株式会社 大正銀行	2,689	
株式会社 筑邦銀行	8,000	
株式会社 千葉興業銀行	57,941	
株式会社 中京銀行	31,844	
株式会社東京スター銀行	26,000	
株式会社 東北銀行	13,233	
株式会社 東和銀行	38,653	
株式会社 栃木銀行	27,408	
株式会社 トマト銀行	14,310	
株式会社 富山銀行	6,730	
株式会社 富山第一銀行	8,000	
株式会社 長崎銀行	4,121	
株式会社 長野銀行	13,000	
株式会社 西日本シティ銀行	85,745	
株式会社 東日本銀行	38,300	
株式会社 百十四銀行	37,322	
株式会社 福岡中央銀行	2,500	
株式会社 福島銀行	18,127	
株式会社 福邦銀行	7,300	
株式会社 豊和銀行	12,495	
株式会社 北越銀行	24,538	
株式会社 北都銀行	11,000	
株式会社 北洋銀行	121,101	
株式会社 みずほ銀行	1,404,065	
株式会社 みちのく銀行	34,167	
株式会社 南日本銀行	16,601	
株式会社 宮崎太陽銀行	12,252	
株式会社 八千代銀行	43,734	
株式会社 琉球銀行	54,127	

京都信用金庫	12,856	信用金庫法に基づき信用金庫の事業を営んでいます。
--------	--------	--------------------------

京都信用金庫の資本金の額は、出資金の額を記載しています。

## 2【関係業務の概要】

- (1) 「受託会社」は、主に以下の業務を行います。  
 投資信託財産の保管、管理及び計算  
 委託会社の指図に基づく投資信託財産の処分
- (2) 「販売会社」は、主に以下の業務を行います。  
 受益権の募集の取扱い  
 収益分配金の再投資  
 収益分配金、償還金及び解約金の支払いの取扱い  
 投資信託説明書(交付目論見書)、投資信託説明書(請求目論見書)、運用報告書の交付の取扱い  
 解約請求の受付、買取請求の受付・実行

## 3【資本関係】

(持株比率5.0%以上を記載します。)

委託会社は、岡三にいがた証券株式会社の株式を440,000株(持株比率6.29%)保有しています。

委託会社は、三縁証券株式会社の株式を98,000株(持株比率6.09%)保有しています。

## 第3【参考情報】

ファンドについては、当計算期間において以下の書類が提出されております。

提出年月日	提出書類
平成26年 4月21日	臨時報告書
平成26年 7月 7日	有価証券届出書の訂正届出書
平成26年 7月 7日	有価証券報告書
平成26年 7月22日	臨時報告書

## 独立監査人の監査報告書

平成26年6月24日

岡三アセットマネジメント株式会社

取締役会 御中

東陽監査法人

指定社員 公認会計士 鈴木基仁 印  
業務執行社員指定社員 公認会計士 宝金正典 印  
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」に掲げられている岡三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50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、岡三アセットマネジメント株式会社の平成26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。

## 独立監査人の監査報告書

平成26年12月4日

岡三アセットマネジメント株式会社

取締役会 御中

東陽監査法人

指定社員

業務執行社員 公認会計士 助川正文 印

指定社員

業務執行社員 公認会計士 宝金正典 印

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「ファンドの経理状況」に掲げられている「アジア・オセアニア好配当成長株オープン（毎月分配型）」の平成26年4月11日から平成26年10月10日までの特定期間の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益及び剰余金計算書、注記表並びに附属明細表について監査を行った。

### 財務諸表に対する経営者の責任

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

### 監査人の責任

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

監査においては、財務諸表の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による財務諸表の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、当監査法人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、財務諸表の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた見積りの評価も含め全体としての財務諸表の表示を検討することが含まれる。

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

### 監査意見

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、「アジア・オセアニア好配当成長株オープン（毎月分配型）」の平成26年10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特定期間の損益の状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

### 利害関係

岡三アセットマネジメント株式会社及びファンドと当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以上

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



## 独立監査人の中間監査報告書

平成26年11月20日

岡三アセットマネジメント株式会社

取締役会 御中

東陽監査法人

指定社員 公認会計士 鈴木基仁 印  
業務執行社員指定社員 公認会計士 宝金正典 印  
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」に掲げられている岡三アセットマネジメント株式会社の平成26年4月1日から平成27年3月31日までの第51期事業年度の中間会計期間（平成26年4月1日から平成26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、中間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、岡三アセットマネジメント株式会社の平成26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26年4月1日から平成26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データは監査の対象には含まれていません。