

【表紙】

| | |
|------------|------------------------------------|
| 【提出書類】 | 半期報告書 |
| 【提出先】 | 関東財務局長 |
| 【提出日】 | 平成28年12月28日 |
| 【計算期間】 | 第11期中（自 平成28年4月1日 至 平成28年9月30日） |
| 【ファンド名】 | UBSグローバルCBファンド |
| 【発行者名】 | UBS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 三木 桂一 |
| 【本店の所在の場所】 | 東京都千代田区大手町一丁目5番1号 大手町ファースト スクエア |
| 【事務連絡者氏名】 | 山木 龍太郎 |
| 【連絡場所】 | 本店の所在の場所に同じ |
| 【電話番号】 | 03-5293-3693 |
| 【縦覧に供する場所】 | 該当ありません。 |

1【ファンドの運用状況】

(1)【投資状況】

(2016年10月31日現在)

| 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 | ケイマン諸島 | 511,808,876 | 99.86 |
| | 日本 | 99,731 | 0.02 |
| | 小計 | 511,908,607 | 99.88 |
| 現金・預金・その他の資産(負債控除後) | - | 633,438 | 0.12 |
| 合計(純資産総額) | - | 512,542,045 | 100.00 |

(注)投資比率とは、ファンドの純資産総額に対する当該資産の時価比率をいいます。

(2)【運用実績】

【純資産の推移】

2016年10月31日および同日1年以内における各月末ならびに下記計算期間末の純資産の推移は次の通りです。

| | 純資産総額 (百万円) (分配落) | 純資産総額 (百万円) (分配付) | 1口当たり純資産額 (円) (分配落) | 1口当たり純資産額 (円) (分配付) |
|---------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 第1期計算期間末 (2007年4月2日) | 2,955 | 2,955 | 1.0378 | 1.0378 |
| 第2期計算期間末 (2008年3月31日) | 2,557 | 2,557 | 1.0076 | 1.0076 |
| 第3期計算期間末 (2009年3月31日) | 1,004 | 1,004 | 0.7718 | 0.7718 |
| 第4期計算期間末 (2010年3月31日) | 1,414 | 1,414 | 1.0991 | 1.0991 |
| 第5期計算期間末 (2011年3月31日) | 1,083 | 1,083 | 1.1699 | 1.1699 |
| 第6期計算期間末 (2012年4月2日) | 767 | 767 | 1.1919 | 1.1919 |
| 第7期計算期間末 (2013年4月1日) | 649 | 649 | 1.2368 | 1.2368 |
| 第8期計算期間末 (2014年3月31日) | 821 | 821 | 1.3573 | 1.3573 |
| 第9期計算期間末 (2015年3月31日) | 585 | 585 | 1.3170 | 1.3170 |
| 第10期計算期間末 (2016年3月31日) | 507 | 507 | 1.2427 | 1.2427 |
| 2015年10月末日 | 539 | | 1.2996 | |
| 2015年11月末日 | 540 | | 1.3128 | |
| 2015年12月末日 | 517 | | 1.2839 | |
| 2016年1月末日 | 493 | | 1.2286 | |
| 2016年2月末日 | 488 | | 1.2153 | |

| | | | | |
|-------------|-----|--|--------|--|
| 2016年3月末日 | 507 | | 1.2427 | |
| 2016年4月末日 | 511 | | 1.2647 | |
| 2016年5月末日 | 499 | | 1.2563 | |
| 2016年6月末日 | 493 | | 1.2440 | |
| 2016年7月末日 | 520 | | 1.2769 | |
| 2016年8月末日 | 528 | | 1.2914 | |
| 2016年9月末日 | 524 | | 1.2962 | |
| 2016年10月31日 | 512 | | 1.2707 | |

【分配の推移】

| 期間 | 1口当たりの分配金(円) |
|----------|--------------|
| 第1期計算期間 | 0.0000 |
| 第2期計算期間 | 0.0000 |
| 第3期計算期間 | 0.0000 |
| 第4期計算期間 | 0.0000 |
| 第5期計算期間 | 0.0000 |
| 第6期計算期間 | 0.0000 |
| 第7期計算期間 | 0.0000 |
| 第8期計算期間 | 0.0000 |
| 第9期計算期間 | 0.0000 |
| 第10期計算期間 | 0.0000 |

【収益率の推移】

| 期間 | 収益率(%) |
|---------------|--------|
| 第1期計算期間 | 3.8 |
| 第2期計算期間 | 2.9 |
| 第3期計算期間 | 23.4 |
| 第4期計算期間 | 42.4 |
| 第5期計算期間 | 6.4 |
| 第6期計算期間 | 1.9 |
| 第7期計算期間 | 3.8 |
| 第8期計算期間 | 9.7 |
| 第9期計算期間 | 3.0 |
| 第10期計算期間 | 5.6 |
| 第11期計算期間(中間期) | 4.3 |

2【設定及び解約の実績】

| 期間 | 設定口数 | 解約口数 |
|---------------|---------------|---------------|
| 第1期計算期間 | 3,051,309,239 | 203,545,703 |
| 第2期計算期間 | 964,965,044 | 1,274,776,915 |
| 第3期計算期間 | 274,268,351 | 1,511,053,117 |
| 第4期計算期間 | 629,500,639 | 643,312,724 |
| 第5期計算期間 | 116,956,863 | 477,920,330 |
| 第6期計算期間 | 83,928,788 | 366,427,398 |
| 第7期計算期間 | 17,560,195 | 136,527,506 |
| 第8期計算期間 | 278,829,078 | 198,715,629 |
| 第9期計算期間 | 11,314,693 | 171,955,036 |
| 第10期計算期間 | 19,883,495 | 56,023,349 |
| 第11期計算期間(中間期) | 15,659,146 | 19,490,250 |

(注) 第1期計算期間の設定口数には、当初設定口数を含みます。

3【ファンドの経理状況】

- (1) 当ファンドの中間財務諸表は、「中間財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和52年大蔵省令第38号)ならびに同規則第38条の3及び第57条の2の規定により、「投資信託財産の計算に関する規則」(平成12年総理府令第133号)に基づいて作成しております。
なお、中間財務諸表に記載している金額は、円単位で表示しております。
- (2) 当ファンドは、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、当中間計算期間(平成28年4月1日から平成28年9月30日まで)の中間財務諸表について、PwCあらた有限責任監査法人により中間監査を受けております。

UBSグローバルCBファンド
(1)【中間貸借対照表】

(単位:円)

| | 前計算期間末 平成28年 3月31日現在 | 当中間計算期間末 平成28年 9月30日現在 |
|-----------------|-------------------------|---------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 金銭信託 | 24,082,174 | - |
| コール・ローン | - | 5,220,198 |
| 投資信託受益証券 | 488,995,930 | 521,767,652 |
| 流動資産合計 | 513,078,104 | 526,987,850 |
| 資産合計 | 513,078,104 | 526,987,850 |
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 未払解約金 | 3,119 | 42,822 |
| 未払受託者報酬 | 291,253 | 138,138 |
| 未払委託者報酬 | 5,417,327 | 2,569,427 |
| 未払利息 | - | 13 |
| その他未払費用 | 8,062 | 3,858 |
| 流動負債合計 | 5,719,761 | 2,754,258 |
| 負債合計 | 5,719,761 | 2,754,258 |
| 純資産の部 | | |
| 元本等 | | |
| 元本 | 408,258,678 | 404,427,574 |
| 剰余金 | | |
| 中間剰余金又は中間欠損金() | 99,099,665 | 119,806,018 |
| (分配準備積立金) | 80,537,345 | 76,732,378 |
| 元本等合計 | 507,358,343 | 524,233,592 |
| 純資産合計 | 507,358,343 | 524,233,592 |
| 負債純資産合計 | 513,078,104 | 526,987,850 |

(2)【中間損益及び剰余金計算書】

(単位：円)

| | 前中間計算期間 | | 当中間計算期間 | |
|---|---------|------------------------------|---------|------------------------------|
| | 自 | 平成27年 4月 1日 至 平成27年 9月30日 | 自 | 平成28年 4月 1日 至 平成28年 9月30日 |
| 営業収益 | | | | |
| 受取利息 | | 379 | | - |
| 有価証券売買等損益 | | 26,312,871 | | 24,236,122 |
| 営業収益合計 | | 26,312,492 | | 24,236,122 |
| 営業費用 | | | | |
| 支払利息 | | - | | 2,986 |
| 受託者報酬 | | 152,044 | | 138,138 |
| 委託者報酬 | | 2,828,056 | | 2,569,427 |
| その他費用 | | 4,171 | | 3,858 |
| 営業費用合計 | | 2,984,271 | | 2,714,409 |
| 営業利益又は営業損失() | | 29,296,763 | | 21,521,713 |
| 経常利益又は経常損失() | | 29,296,763 | | 21,521,713 |
| 中間純利益又は中間純損失() | | 29,296,763 | | 21,521,713 |
| 一部解約に伴う中間純利益金額の分配額又は一部解約に伴う中間純損失金額の分配額() | | 12,319 | | 360,250 |
| 期首剰余金又は期首欠損金() | | 140,874,184 | | 99,099,665 |
| 剰余金増加額又は欠損金減少額 | | 3,843,592 | | 4,281,955 |
| 中間追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額 | | 3,843,592 | | 4,281,955 |
| 剰余金減少額又は欠損金増加額 | | 11,734,976 | | 4,737,065 |
| 中間一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額 | | 11,734,976 | | 4,737,065 |
| 中間剰余金又は中間欠損金() | | 103,673,718 | | 119,806,018 |

(3)【中間注記表】

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

1. 有価証券の評価基準及び評価方法

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。時価評価にあたっては、投資信託受益証券の基準価額で評価しております。

2. 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

(1) 金融商品の時価に関する補足情報

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては一定の前提条件等を採用しているため、異なる前提条件等によった場合、当該価額が異なることもあります。

(2) 剰余金又は欠損金

中間貸借対照表における剰余金又は欠損金について、「中間財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」第3条の2に基づき、当中間計算期間末の中間剰余金又は中間欠損金の比較情報として、前計算期間末の剰余金又は欠損金を開示しております。

(中間貸借対照表に関する注記)

| 項目 | 前計算期間末 平成28年 3月31日現在 | 当中間計算期間末 平成28年 9月30日現在 |
|---|-------------------------|---------------------------|
| 1. 計算期間末日および中間計算期間末日における受益権の総数 | 408,258,678口 | 404,427,574口 |
| 2. 計算期間末日および中間計算期間末日における1口当たり純資産額 (1万口当たり純資産額) | 1.2427円 (12,427円) | 1.2962円 (12,962円) |

(中間損益及び剰余金計算書に関する注記)

前中間計算期間（自 平成27年 4月 1日 至 平成27年 9月30日）

該当事項はありません。

当中間計算期間（自 平成28年 4月 1日 至 平成28年 9月30日）

該当事項はありません。

(金融商品に関する注記)

金融商品の時価等に関する事項

| 項目 | 前計算期間末 平成28年 3月31日現在 | 当中間計算期間末 平成28年 9月30日現在 |
|---------------------------------------|--|--|
| 1. 中間貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額 | 金融商品は原則として全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。 | 金融商品は原則として全て時価評価されているため、中間貸借対照表計上額と時価との差額はありません。 |
| 2. 金融商品時価の算定方法並びに有価証券及びデリバティブ取引に関する事項 | (1) 有価証券及びデリバティブ取引以外の金融商品 有価証券及びデリバティブ取引以外の金融商品については、短期間で決済されることから、帳簿価額は時価と近似しているため、当該帳簿価額を時価としております。 | (1) 有価証券及びデリバティブ取引以外の金融商品 同左 |

| | | |
|--|--|---------------------------|
| | (2)有価証券 売買目的有価証券 重要な会計方針に係る事項に関する注記「1.有価証券の評価基準及び評価方法」に記載しております。 | (2)有価証券 売買目的有価証券 同左 |
| | (3)デリバティブ取引 デリバティブ取引等に関する注記に記載しております。 | (3)デリバティブ取引 同左 |

(デリバティブ取引等に関する注記)

前計算期間末(平成28年 3月31日現在)

該当事項はありません。

当中間計算期間末(平成28年 9月30日現在)

該当事項はありません。

(その他の注記)

| 項目 | 前計算期間 | 当中間計算期間 |
|-----------|--------------------------------|--------------------------------|
| | 自 平成27年 4月 1日 至 平成28年 3月31日 | 自 平成28年 4月 1日 至 平成28年 9月30日 |
| 元本の推移 | | |
| 期首元本額 | 444,398,532円 | 408,258,678円 |
| 期中追加設定元本額 | 19,883,495円 | 15,659,146円 |
| 期中一部解約元本額 | 56,023,349円 | 19,490,250円 |

4【委託会社等の概況】

(1)【資本金の額】

| | |
|-------------|---------|
| 半期報告書提出日現在： | 22億円 |
| 発行する株式の総数： | 86,400株 |
| 発行済株式総数： | 21,600株 |

(2)【事業の内容及び営業の状況】

「投資信託及び投資法人に関する法律」に定める投資信託委託会社である委託者は、証券投資信託の設定を行うとともに「金融商品取引法」に定める金融商品取引業者としてその運用及び投資一任契約に基づき委任された資産の運用（投資運用業）を行っています。また「金融商品取引法」に定める第二種金融商品取引業及び投資助言業を行っています。

委託会社の運用する証券投資信託は平成28年10月末日現在、以下のとおりです。（ただし、親投資信託は除きます。）

| 種類 | ファンド数 | 純資産総額（百万円） |
|-----------|-------|------------|
| 単位型株式投資信託 | 1 | 7,631 |
| 追加型株式投資信託 | 86 | 1,654,030 |
| 合計 | 87 | 1,661,661 |

(3)【その他】

半期報告書提出前6月以内において、訴訟事件その他委託会社に重要な影響を及ぼした事実および重要な影響を及ぼすことが予想される事実は生じておりません。

5【委託会社等の経理状況】

1. 財務諸表の作成方法について

当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和38年大蔵省令第59号。以下「財務諸表等規則」という。）並びに同規則第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8月6日内閣府令第52号）に基づいて作成しております。

2. 監査証明について

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（平成27年4月1日から平成27年12月31日まで）の財務諸表について、新日本有限責任監査法人により監査を受けております。

1. 財務諸表

(1)【貸借対照表】

| 期別 | 科目 | 注記 番号 | 前事業年度 (平成27年3月31日) | | 当事業年度 (平成27年12月31日) | |
|----|----------|----------|-----------------------|------------|------------------------|------------|
| | | | 内訳 | 金額 (千円) | 内訳 | 金額 (千円) |
| | (資産の部) | | | | | |
| | 流動資産 | | | | | |
| | 現金・預金 | *1 | | 3,627,221 | | 2,461,060 |
| | 未収入金 | *1 | | 365,493 | | 35,744 |
| | 未収委託者報酬 | | | 1,344,669 | | 669,670 |
| | 未収運用受託報酬 | *1 | | 485,718 | | 1,068,814 |
| | その他未収収益 | *1 | | 956,895 | | 985,696 |
| | 前払費用 | | | 10,799 | | 15,484 |
| | 繰延税金資産 | | | 113,200 | | 277,700 |
| | その他 | | | 1,641 | | 625 |
| | 流動資産計 | | | 6,905,640 | | 5,514,794 |
| | 固定資産 | | | | | |
| | 投資その他の資産 | | | 349,128 | | 352,325 |
| | 投資有価証券 | | 11,241 | | 2,538 | |
| | 繰延税金資産 | | 317,886 | | 329,787 | |
| | ゴルフ会員権 | | 20,000 | | 20,000 | |
| | 固定資産計 | | | 349,128 | | 352,325 |
| | 資産合計 | | | 7,254,769 | | 5,867,120 |

| 期別 | 注記 番号 | 前事業年度 (平成27年3月31日) | | 当事業年度 (平成27年12月31日) | |
|----------------|----------|-----------------------|------------|------------------------|------------|
| | | 内訳 | 金額 (千円) | 内訳 | 金額 (千円) |
| (負債の部) | | | | | |
| 流動負債 | | | | | |
| 預り金 | | | 199,221 | | 59,978 |
| 未払費用 | *1 | | 1,447,937 | | 1,068,524 |
| 未払消費税 | | | 158,241 | | 26,780 |
| 未払法人税等 | | | 718,078 | | 148,723 |
| 賞与引当金 | | | 191,215 | | 897,264 |
| その他 | | | 20,114 | | 8,572 |
| | | | 流動負債計 | | 2,209,843 |
| 固定負債 | | | | | |
| 退職給付引当金 | | | 72,056 | | 101,732 |
| | | | 固定負債計 | | 101,732 |
| 負債合計 | | | | | |
| | | | 2,806,865 | | 2,311,575 |
| (純資産の部) | | | | | |
| 株主資本 | | | | | |
| 資本金 | | | 4,447,875 | | 3,555,518 |
| 利益剰余金 | | | 2,247,875 | | 1,955,518 |
| 利益準備金 | | 550,000 | | 550,000 | |
| その他利益剰余金 | | 1,697,875 | | 805,518 | |
| 繰越利益剰余金 | | 1,697,875 | | 805,518 | |
| 評価・換算差額等 | | | | | |
| その他有価証券評価差額金 | | 28 | | 25 | |
| 純資産合計 | | | | | |
| | | | 4,447,904 | | 3,555,544 |
| 負債・純資産合計 | | | | | |
| | | | 7,254,769 | | 5,867,120 |

(2)【損益計算書】

| 期 別 | 注記 番号 | 前事業年度 〔自平成26年4月1日 至平成27年3月31日〕 | | 当事業年度 〔自平成27年4月1日 至平成27年12月31日〕 | |
|--------------|----------|--------------------------------------|------------|---------------------------------------|------------|
| | | 内 訳 | 金額 (千円) | 内 訳 | 金額 (千円) |
| 営業収益 | | | | | |
| 委託者報酬 | | | 8,887,301 | | 5,553,570 |
| 運用受託報酬 | *1*2 | | 1,480,958 | | 1,624,521 |
| その他営業収益 | *1*3 | | 2,792,222 | | 1,813,534 |
| 営業収益計 | | | 13,160,483 | | 8,991,627 |
| 営業費用 | | | | | |
| 支払手数料 | | | 4,440,767 | | 2,907,906 |
| 広告宣伝費 | | | 114,732 | | 80,418 |
| 調査費 | | | 95,977 | | 103,539 |
| 営業雑経費 | | | 187,450 | | 139,777 |
| 通信費 | | 9,060 | | 8,818 | |
| 印刷費 | | 54,330 | | 66,460 | |
| 協会費 | | 11,618 | | 10,831 | |
| その他 | | 112,441 | | 53,666 | |
| 営業費用計 | *1 | | 4,838,927 | | 3,231,642 |
| 一般管理費 | | | | | |
| 給料 | | | 2,821,793 | | 2,341,048 |
| 役員報酬 | | 407,807 | | 227,088 | |
| 給料・手当 | *1 | 1,713,861 | | 1,427,389 | |
| 賞与 | | 700,125 | | 686,570 | |
| 交際費 | | | 55,946 | | 42,914 |
| 旅費交通費 | | | 100,577 | | 93,339 |
| 租税公課 | | | 39,492 | | 38,955 |
| 不動産賃借料 | | | 230,699 | | 171,675 |
| 退職給付費用 | | | 125,024 | | 162,671 |
| 事務委託費 | *1 | | 1,942,904 | | 1,566,472 |
| 諸経費 | | | 70,858 | | 61,351 |
| 一般管理費計 | | | 5,387,297 | | 4,478,428 |
| 営業利益 | | | 2,934,258 | | 1,281,556 |
| 営業外収益 | | | | | |
| 受取利息 | | 394 | | 135 | |
| 雑収入 | | 188 | | 154 | |
| 営業外収益計 | | | 582 | | 290 |
| 営業外費用 | | | | | |
| 為替差損 | | 55,300 | | 26,139 | |
| 雑損失 | | 122 | | 3,029 | |
| 営業外費用計 | | | 55,423 | | 29,168 |
| 経常利益 | | | 2,879,416 | | 1,252,678 |
| 税引前当期純利益 | | | 2,879,416 | | 1,252,678 |
| 法人税、住民税及び事業税 | | | 1,183,482 | | 636,635 |
| 法人税等調整額 | | | 12,910 | | △176,400 |
| 当期純利益 | | | 1,683,023 | | 792,443 |

（3）【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日）

(単位：千円)

| | 株主資本 | | | | | 評価・換算差額等 | | 純資産合計 |
|---------------------------|-----------|---------|-----------|-----------|-----------|--------------|------------|-----------|
| | 資本金 | 利益剰余金 | | | 株主資本合計 | その他有価証券評価差額金 | 評価・換算差額等合計 | |
| | | 利益準備金 | その他利益剰余金 | 利益剰余金合計 | | | | |
| | | | 繰越利益剰余金 | | | | | |
| 当期首残高 | 2,200,000 | 550,000 | 1,537,651 | 2,087,651 | 4,287,651 | - | - | 4,287,651 |
| 当期中の変動額 | | | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | 1,522,800 | 1,522,800 | 1,522,800 | | | 1,522,800 |
| 当期純利益 | | | 1,683,023 | 1,683,023 | 1,683,023 | | | 1,683,023 |
| 株主資本以外の項目の 当期中の変動額（純額） | | | | | | 28 | 28 | 28 |
| 当期中の変動額合計 | | | 160,223 | 160,223 | 160,223 | 28 | 28 | 160,252 |
| 当期末残高 | 2,200,000 | 550,000 | 1,697,875 | 2,247,875 | 4,447,875 | 28 | 28 | 4,447,904 |

当事業年度（自 平成27年4月1日 至 平成27年12月31日）

(単位：千円)

| | 株主資本 | | | | | 評価・換算差額等 | | 純資産合計 |
|---------------------------|-----------|---------|-----------|-----------|-----------|--------------|------------|-----------|
| | 資本金 | 利益剰余金 | | | 株主資本合計 | その他有価証券評価差額金 | 評価・換算差額等合計 | |
| | | 利益準備金 | その他利益剰余金 | 利益剰余金合計 | | | | |
| | | | 繰越利益剰余金 | | | | | |
| 当期首残高 | 2,200,000 | 550,000 | 1,697,875 | 2,247,875 | 4,447,875 | 28 | 28 | 4,447,904 |
| 当期中の変動額 | | | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | 1,684,800 | 1,684,800 | 1,684,800 | | | 1,684,800 |
| 当期純利益 | | | 792,443 | 792,443 | 792,443 | | | 792,443 |
| 株主資本以外の項目の 当期中の変動額（純額） | | | | | | 2 | 2 | 2 |
| 当期中の変動額合計 | | | 892,356 | 892,356 | 892,356 | 2 | 2 | 892,359 |
| 当期末残高 | 2,200,000 | 550,000 | 805,518 | 1,355,518 | 3,555,518 | 25 | 25 | 3,555,544 |

[注 記 事 項]

(重要な会計方針)

1. 有価証券の評価基準及び評価方法

(1) その他有価証券

時価のあるもの

決算日の市場価格等に基づく時価法

(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定しております。)

2. 引当金の計上基準

(1) 賞与引当金

役員及び従業員の賞与支払に備えるため、支給見込額を計上しております。

(2) 退職給付引当金

退職給付引当金は役員及び従業員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務及び年金資産の見込み額に基づき、必要額を計上しております。

退職給付引当金のうち、役員分は次のとおりであります。

| 前事業年度 (平成27年3月31日) | 当事業年度 (平成27年12月31日) |
|-----------------------|------------------------|
| 2,528千円 | 4,069千円 |

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事業年度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、発生年度に全額損益処理しております。

3. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

(1) 消費税等の処理方法

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。

(2) 決算期変更

平成27年10月16日開催の臨時株主総会において、定款の一部変更を決議し、平成27年4月1日以後開始する当期の決算日を3月31日から12月31日に変更しております。これによりまして、当社の当事業年度は平成27年4月1日から平成27年12月31日までの9ヶ月となり、平成28年1月1日以後開始する事業年度より12ヶ月となります。

(貸借対照表関係)

*1 関係会社に対する資産及び負債

各科目に含まれる関係会社に対する資産及び負債の内容は、次の通りであります。

(単位：千円)

| | 前事業年度 (平成27年3月31日) | 当事業年度 (平成27年12月31日) |
|----------|-----------------------|------------------------|
| 現金・預金 | 1,305,956 | 654,515 |
| 未収入金 | 1,142 | - |
| 未収運用受託報酬 | 68,983 | 112,313 |
| その他未収収益 | 221,501 | 185,464 |
| 未払費用 | 82,183 | 69,778 |

(損益計算書関係)

*1 関係会社との取引

各科目に含まれる関係会社に対する取引額は、次の通りであります。

(単位：千円)

| | 前事業年度 自平成26年4月1日 至平成27年3月31日 | 当事業年度 自平成27年4月1日 至平成27年12月31日 |
|-----------|------------------------------------|-------------------------------------|
| 運用受託報酬 | 88,661 | 113,442 |
| その他営業収益 | 419,532 | 277,883 |
| 営業雑経費 その他 | 59,889 | 42,371 |
| 人件費 | 18,538 | 5,675 |
| 事務委託費 | 288,634 | 309,330 |

*2 運用受託報酬には、次のものを含んでおります。

(単位：千円)

| | 前事業年度 自平成26年4月1日 至平成27年3月31日 | 当事業年度 自平成27年4月1日 至平成27年12月31日 |
|--------|------------------------------------|-------------------------------------|
| 投資助言報酬 | 63,133 | 40,571 |

*3 その他営業収益には、海外ファンドの販売資料及び運用報告書等の作成や翻訳など運用業務以外に関するサービスの提供に伴う報酬を計上しております。

(株主資本等変動計算書関係)

前事業年度 (自平成26年4月1日 至平成27年3月31日)

1. 発行済株式に関する事項

| 株式の種類 | 当事業年度期首 | 増加 | 減少 | 当事業年度末 |
|---------|---------|----|----|--------|
| 普通株式(株) | 21,600 | - | - | 21,600 |

2. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

| 決議 | 株式の種類 | 配当金の総額(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27日 定時株主総会 | 普通株式 | 1,522,800 | 70,500 | 平成26年3月31日 | 平成26年6月28日 |

(2) 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

次のとおり、決議を予定しております。

| 決議 | 株式の種類 | 配当の原資 | 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 |
|----------------|-------|-------|------------|-------------|------------|-------------------|
| 第20期定時 株主総会 | 普通株式 | 利益剰余金 | 1,684,800 | 78,000 | 平成27年3月31日 | 第20期定時 株主総会の翌日 |

当事業年度（自平成27年4月1日至平成27年12月31日）

1. 発行済株式に関する事項

| 株式の種類 | 当事業年度期首 | 増加 | 減少 | 当事業年度末 |
|---------|---------|----|----|--------|
| 普通株式（株） | 21,600 | - | - | 21,600 |

2. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

| 決議 | 株式の種類 | 配当金の総額(千円) | 1株当たり配当額(円) | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|-------|------------|-------------|------------|------------|
| 平成27年6月26日 定時株主総会 | 普通株式 | 1,684,800 | 78,000 | 平成27年3月31日 | 平成27年6月27日 |

(2) 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

次のとおり、決議を予定しております。

| 決議 | 株式の種類 | 配当の原資 | 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 |
|----------------|-------|-------|------------|-------------|-------------|-------------------|
| 第21期定時 株主総会 | 普通株式 | 利益剰余金 | 803,520 | 37,200 | 平成27年12月31日 | 第21期定時 株主総会の翌日 |

(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、資金運用については短期的な預金等に限定しております。

現在、金融機関及びその他からの借入はありません。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

未収委託者報酬は、既にファンドの純資産額に未払委託者報酬として織り込まれ、受託者によって分別保管された投資信託財産が裏付けとなっていることから、信用リスクはほとんどないものと考えています。

未収運用受託報酬につきましても、未収委託者報酬と同様に、年金信託勘定との投資一任契約により分別管理されている信託財産が裏付けとなっていることから、信用リスクはほとんどないものと考えています。

その他未収収益は、取引相手先を信用力の高い金融機関に限定しているため、信用リスクはほとんどないものと考えています。

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。

前事業年度（平成27年3月31日）

（単位：千円）

| | 貸借対照表計上額 | 時価 | 差額 |
|----------|-----------|-----------|----|
| 現金・預金 | 3,627,221 | 3,627,221 | - |
| 未収入金 | 365,493 | 365,493 | - |
| 未収委託者報酬 | 1,344,669 | 1,344,669 | - |
| 未収運用受託報酬 | 485,718 | 485,718 | - |
| その他未収収益 | 956,895 | 956,895 | - |
| 資産計 | 6,779,999 | 6,779,999 | - |
| 未払費用 | 1,447,937 | 1,447,937 | - |
| 未払法人税等 | 718,078 | 718,078 | - |
| 負債計 | 2,166,015 | 2,166,015 | - |

当事業年度（平成27年12月31日）

（単位：千円）

| | 貸借対照表計上額 | 時価 | 差額 |
|--|----------|----|----|
|--|----------|----|----|

| | | | |
|----------|-----------|-----------|---|
| 現金・預金 | 2,461,060 | 2,461,060 | - |
| 未収入金 | 35,744 | 35,744 | - |
| 未収委託者報酬 | 669,670 | 669,670 | - |
| 未収運用受託報酬 | 1,068,814 | 1,068,814 | - |
| その他未収収益 | 985,696 | 985,696 | - |
| 資産計 | 5,220,985 | 5,220,985 | - |
| 未払費用 | 1,068,524 | 1,068,524 | - |
| 未払法人税等 | 148,723 | 148,723 | - |
| 負債計 | 1,217,247 | 1,217,247 | - |

(注) 1. 金融商品の時価の算定方法

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、すべて帳簿価額により表示しております。

(注) 2. 金銭債権の決算日後の償還予定額

前事業年度 (平成27年3月31日)

(単位: 千円)

| | 1年以内 | 1年超 |
|----------|-----------|-----|
| 現金・預金 | 3,627,221 | - |
| 未収入金 | 365,493 | - |
| 未収委託者報酬 | 1,344,669 | - |
| 未収運用受託報酬 | 485,718 | - |
| その他未収収益 | 956,895 | - |
| 合計 | 6,779,999 | - |

当事業年度 (平成27年12月31日)

(単位: 千円)

| | 1年以内 | 1年超 |
|----------|-----------|-----|
| 現金・預金 | 2,461,060 | - |
| 未収入金 | 35,744 | - |
| 未収委託者報酬 | 669,670 | - |
| 未収運用受託報酬 | 1,068,814 | - |
| その他未収収益 | 985,696 | - |
| 合計 | 5,220,985 | - |

(有価証券関係)

その他有価証券

前事業年度 (平成27年3月31日)

重要性がないため記載を省略しております。

当事業年度 (平成27年12月31日)

重要性がないため記載を省略しております。

(退職給付関係)

前事業年度 (自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)

1. 採用している制度の概要

当社は規約型確定給付企業年金制度並びに確定拠出年金制度を採用しております。

当社の確定給付企業年金契約は、当社、UBS証券株式会社及びUBS銀行東京支店との共同結合契約であり、年金資産の計算は退職給付債務の比率によっております。

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

(単位: 千円)

| | |
|----------------|-----------|
| 退職給付債務の期首残高 | 1,072,171 |
| 勤務費用 | 112,675 |
| 利息費用 | 6,298 |
| 数理計算上の差異の当期発生額 | 39,097 |
| 退職給付の支払額 | 157,163 |
| 過去勤務費用の当期発生額 | - |

| | |
|-------------|-----------|
| 退職給付債務の期末残高 | 1,073,079 |
|-------------|-----------|

(2) 年金資産の期首残高と期末残高の調整表

(単位：千円)

| | |
|----------------|----------------|
| 年金資産の期首残高 | 948,351 |
| 期待運用収益 | 3,907 |
| 数理計算上の差異の当期発生額 | 65,966 |
| 事業主からの拠出額 | 139,960 |
| 退職給付の支払額 | <u>157,163</u> |
| 年金資産の期末残高 | 1,001,023 |

(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

(単位：千円)

| | |
|---------------------|------------------|
| 積立型制度の退職給付債務 | 1,073,079 |
| 年金資産 | <u>1,001,023</u> |
| 小計 | 72,056 |
| 非積立型制度の退職給付債務 | - |
| 貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 72,056 |
| 退職給付引当金 | <u>72,056</u> |
| 貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 72,056 |

(4) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

(単位：千円)

| | |
|-----------------|---------------|
| 勤務費用 | 113,433 |
| 利息費用 | 5,540 |
| 期待運用収益 | 3,907 |
| 数理計算上の差異の費用処理額 | 26,869 |
| 過去勤務費用の費用処理額 | - |
| 確定給付制度に係る退職給付費用 | <u>88,196</u> |

(注)上記の他、特別退職金20,456千円を退職給付費用として処理しております。

(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。

| | |
|-----|------------|
| 債券 | 55% |
| 株式 | 19% |
| その他 | <u>26%</u> |
| 合計 | 100% |

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を決定するため、現在及び予想される年金資産の配分と、年金資産を構成する多様な資産からの現在及び将来期待される長期の収益率を考慮しております。

(6) 数理計算上の計算基礎に関する事項

当事業年度末における主要な数理計算上の計算基礎

割引率 0.68%

長期期待運用収益率 0.58%

3. 確定拠出制度

当社の確定拠出制度への要拠出額は、16,371千円でありました。

当事業年度 (自 平成27年4月1日 至 平成27年12月31日)

1. 採用している制度の概要

当社は規約型確定給付企業年金制度並びに確定拠出年金制度を採用しております。

当社の確定給付企業年金契約は、当社、UBS証券株式会社及びUBS銀行東京支店との共同結合契約であり、年金資産の計算は退職給付債務の比率によっております。

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

(単位：千円)

| | |
|----------------|-----------|
| 退職給付債務の期首残高 | 1,073,079 |
| 勤務費用 | 92,794 |
| 利息費用 | 5,608 |
| 数理計算上の差異の当期発生額 | 23,166 |
| 退職給付の支払額 | 60,743 |
| 過去勤務費用の当期発生額 | - |
| 退職給付債務の期末残高 | 1,133,905 |

(2) 年金資産の期首残高と期末残高の調整表

(単位：千円)

| | |
|----------------|-----------|
| 年金資産の期首残高 | 1,001,023 |
| 期待運用収益 | 3,329 |
| 数理計算上の差異の当期発生額 | 21,465 |
| 事業主からの拠出額 | 110,029 |
| 退職給付の支払額 | 60,743 |
| 年金資産の期末残高 | 1,032,173 |

(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

(単位：千円)

| | |
|---------------------|-----------|
| 積立型制度の退職給付債務 | 1,133,905 |
| 年金資産 | 1,032,173 |
| 小計 | 101,732 |
| 非積立型制度の退職給付債務 | - |
| 貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 101,732 |
| 退職給付引当金 | 101,732 |
| 貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 101,732 |

(4) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

(単位：千円)

| | |
|-----------------|---------|
| 勤務費用 | 92,794 |
| 利息費用 | 5,608 |
| 期待運用収益 | 3,329 |
| 数理計算上の差異の費用処理額 | 44,631 |
| 過去勤務費用の費用処理額 | - |
| 確定給付制度に係る退職給付費用 | 139,705 |

(注)上記の他、特別退職金8,175千円を退職給付費用として処理しております。

(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。

| | |
|-----|------|
| 債券 | 56% |
| 株式 | 18% |
| その他 | 26% |
| 合計 | 100% |

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を決定するため、現在及び予想される年金資産の配分と、年金資産を構成する多様な資産からの現在及び将来期待される長期の収益率を考慮しております。

(6) 数理計算上の計算基礎に関する事項

当事業年度末における主要な数理計算上の計算基礎

割引率 0.841%

長期期待運用収益率 0.58%

3. 確定拠出制度

当社の確定拠出制度への要拠出額は、14,790千円でありました。

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産の発生主な原因別の内訳

(単位：千円)

| | 前事業年度 (平成27年3月31日) | 当事業年度 (平成27年12月31日) |
|-------------|-----------------------|------------------------|
| 繰延税金資産 | | |
| 未払費用 | 4,465 | - |
| 未払事業所税 | 2,381 | 1,800 |
| 減価償却超過額 | 49,028 | 46,230 |
| 未払事業税 | 49,425 | 8,900 |
| 株式報酬費用 | 137,233 | 151,240 |
| 退職給付引当金 | 99,100 | 105,270 |
| 賞与引当金 | 56,927 | 266,960 |
| その他 | 32,154 | 27,100 |
| 繰延税金資産小計 | 431,100 | 607,500 |
| 評価性引当額 | - | - |
| 繰延税金資産合計 | 431,100 | 607,500 |
| 繰延税金負債 | | |
| その有価証券評価差額金 | 14 | 12 |
| 繰延税金負債合計 | 14 | 12 |
| 繰延税金資産純額 | 431,086 | 607,487 |

2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間の差異の原因となった主要な項目別内訳

| | 前事業年度 (平成27年3月31日) | 当事業年度 (平成27年12月31日) |
|----------------------|-----------------------|------------------------|
| 法定実効税率 | 35.64% | 33.06% |
| (調整) | | |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目 | 4.27% | 4.67% |
| 税率変更による期末繰延税金資産の減額修正 | 1.36% | -% |
| その他 | 0.28% | 0.99% |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | 41.55% | 36.74% |

(セグメント情報等)

1. セグメント情報

当社は投資運用業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

2. 関連情報

(1) 製品及びサービスごとの情報

当社の製品・サービス区分は、損益計算書の営業収益の区分と同一であることから、製品・サービスごとの営業収益の記載を省略しております。

(2) 地域に関する情報

売上高

前事業年度（自平成26年4月1日 至 平成27年3月31日）

| 日本 | 米国 | その他 | 合計 |
|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 1,147,499千円 | 1,912,589千円 | 1,213,091千円 | 4,273,181千円 |

委託者報酬 8,887,301千円については、制度上顧客情報を知りえないため、含まれておりません。

当事業年度（自平成27年4月1日 至 平成27年12月31日）

| 日本 | 米国 | その他 | 合計 |
|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 1,109,514千円 | 1,281,322千円 | 1,047,219千円 | 3,438,055千円 |

委託者報酬 5,553,570千円については、制度上顧客情報を知りえないため、含まれておりません。

（注）営業収益は顧客の所在地を基礎とし、国または地域に分類しております。

(3) 主要な顧客に関する情報

前事業年度（自平成26年4月1日 至 平成27年3月31日）

| 相手先 | 売上高 | 関連するセグメント名 |
|-------------|-------------|------------|
| UBSグループ（*1） | 2,966,974千円 | 投資運用 |

当事業年度（自平成27年4月1日 至 平成27年12月31日）

| 相手先 | 売上高 | 関連するセグメント名 |
|-------------|-------------|------------|
| UBSグループ（*1） | 2,132,091千円 | 投資運用 |

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

（*1）UBSグループは、本店をスイスのバゼルおよびチューリッヒに置き、世界の主要な金融センターを含む50カ国余で質の高い金融サービスを提供する、世界最大級の金融グループです。

（関連当事者情報）

1. 関連当事者との取引

前事業年度（自平成26年4月1日 至 平成27年3月31日）

(1) 親会社

| 属性 | 会社等の名称 | 所在地 | 資本金 又は出 資金 | 事業の 内容又 は職業 | 議決権の所 有(被所有) 割合 | 関連当事者 との関係 | 取引の内容 | 取引金額 (千円) | 科目 | 期末残高 (千円) |
|-----|------------------------------|----------------|--------------------|-------------------|-----------------------|--|--|--|--|---|
| 親会社 | UBS AG (ロンドン証券取引所 他上場) | スイス・ チューリッヒ | 3.8億 スイス フラン | 銀行、 証券業 務 | (被所有) 直接 100% | 金銭の預入 れ、資産運 用業務及び それに関す る事務委託 等、人件費 | 金銭の預入れ 増加 減少 運用受託報酬 その他営業収益 その他営業費用 事務委託費 人件費 | 5,824,070 4,718,854 88,661 419,532 59,889 288,634 18,538 | 現金・預金 未収入金 未収運用受託報酬 その他未収収益 未払費用 | 1,305,956 1,142 68,983 221,501 82,183 |

取引条件及び取引条件の決定方針等

- 人件費は、出向者に対する実際支払額を基として決定しております。
- 取引条件の決定については、一般取引条件と同様に決定しております。

上記の金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

(2) 兄弟会社等

| 属性 | 会社等の名称 | 所在地 | 資本金又は出資金 | 事業の内容又は職業 | 議決権の所有(被所有)割合 | 関連当事者との関係 | 取引の内容 | 取引金額(千円) | 科目 | 期末残高(千円) |
|----|--|--------------|---------------|-----------|---------------|--|----------------------------|------------------------------|-----------------------------|----------------------------|
| 親 | UBS証券株式会社 | 東京都千代田区大手町 | 464億円 | 証券業 | なし | 人件費の立替 人件費、社会 保険料などの 立替 | 事務委託費 不動産関係費 人件費(受取) | 309,864 202,840 80,974 | 未収入金 未払費用 その他流動資産 | 348,839 293,133 719 |
| | UBS Global Asset Management (Australia) Ltd | オーストラリア・シドニー | 20百万オーストラリアドル | 資産運用業 | なし | 兼業業務 資産運用業務 及び、それに 関する事務委 託等 | その他営業収益 事務委託費 | 123,091 273,484 | その他未収収益 未払費用 | 24,339 95,590 |
| 社 | UBS Global Asset Management (Singapore) Ltd | シンガポール | 3.9百万シンガポールドル | 資産運用業 | なし | 兼業業務 資産運用業務 及び、それに 関する事務委 託等 | その他営業収益 事務委託費 | 40,251 67,984 | その他未収収益 未払費用 | 10,025 26,168 |
| | UBS Global Asset Management (UK) Ltd | 英国・ロンドン | 125百万英国ポンド | 資産運用業 | なし | 兼業業務 資産運用業務 及び、それに 関する事務委 託等 | 運用受託報酬 その他営業収益 事務委託費 | 11,447 334,687 302,386 | その他未収収益 未払費用 | 220,013 138,670 |
| 子 | UBS Global Asset Management Funds Ltd | 英国・ロンドン | 26百万英国ポンド | 資産運用業 | なし | 兼業業務 | その他営業収益 | 22,129 | その他未収収益 | 22,129 |
| | UBS Global Asset Management (Americas) Inc. | 米国・ウィルミントン | 1米国ドル | 資産運用業 | なし | 兼業業務 資産運用業務 及び、それに 関する事務委 託等 | 運用受託報酬 その他営業収益 事務委託費 | 24,381 336,829 263,312 | 未収運用受託報酬 その他未収収益 未払費用 | 6,490 104,027 68,625 |
| 社 | UBS Alternative and Quantitative Investments LLC | 米国・ウィルミントン | 10万米国ドル | 資産運用業 | なし | 兼業業務 | その他営業収益 | 948,954 | その他未収収益 | 252,642 |
| | UBS O'Connor LLC | 米国・ドーバー | 1百万米国ドル | 資産運用業 | なし | 資産運用業務 及び兼業業務 | その他営業収益 | 446,346 | その他未収収益 | 53,466 |
| 等 | UBS Global Asset Management (HongKong) Limited | 香港 | 150百万香港ドル | 資産運用業 | なし | 兼業業務 資産運用業務 及び、それに 関する事務委 託等 | その他営業収益 事務委託費 | 108,575 34,482 | その他未収収益 未払費用 | 38,950 9,033 |

取引条件及び取引条件の決定方針等

1. 事務所賃借料は、外部貸主への実際支払額を基に面積比で決定しております。
人件費は、出向者に対する実際支払額を基として決定しております。
2. 立替費用は、第三者に支払われた実際支払額を基として決定しております。
3. 取引条件の決定については、一般取引条件と同様に決定しております。

上記の金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

当事業年度（自平成27年4月1日至平成27年12月31日）

(1) 親会社

| 属性 | 会社等の名称 | 所在地 | 資本金又は出資金 | 事業の内容又は職業 | 議決権の所有(被所有)割合 | 関連当事者との関係 | 取引の内容 | 取引金額(千円) | 科目 | 期末残高(千円) |
|----|--------|-----|----------|-----------|---------------|-----------|-------|----------|----|----------|
|----|--------|-----|----------|-----------|---------------|-----------|-------|----------|----|----------|

| | | | | | | | | | | |
|-----|--------|------------|------------|---------|------------|--------------------------------|--|--|-----------------------------|------------------------------|
| 親会社 | UBS AG | スイス・チューリッヒ | 3.8億スイスフラン | 銀行、証券業務 | (被所有) 100% | 金銭の預入れ、資産運用業務及びそれに関する事務委託等、人件費 | 金銭の預入れ 増加 減少 | 2,623,556 3,211,059 | 現金・預金 | 654,515 |
| | | | | | | | 運用受託報酬 その他営業収益 その他営業費用 事務委託費 人件費 | 113,442 277,883 42,371 309,330 5,675 | 未収運用受託報酬 その他未収収益 未払費用 | 112,313 185,464 69,778 |

取引条件及び取引条件の決定方針等

1. 人件費は、出向者に対する実際支払額を基として決定しております。
2. 取引条件の決定については、一般取引条件と同様に決定しております。

上記の金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

(2) 兄弟会社等

| 属性 | 会社等の名称 | 所在地 | 資本金又は出資金 | 事業の内容又は職業 | 議決権の所有(被所有)割合 | 関連当事者との関係 | 取引の内容 | 取引金額(千円) | 科目 | 期末残高(千円) |
|----|--|--------------|---------------|-----------|---------------|------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|
| 親 | UBS Switzerland AG | スイス・チューリッヒ | 10百万スイスフラン | 銀行業務 | なし | 金銭の預入れ | 金銭の預入れ 増加 減少 | 329,122 272,223 | 現金・預金 | 120,837 |
| | UBS証券株式会社 | 東京都千代田区大手町 | 464億円 | 証券業 | なし | 人件費の立替 人件費、社会保険料などの立替 | 事務委託費 不動産関係費 人件費(受取) | 206,399 147,389 37,079 | 未収入金 未払費用 | 11,145 249,590 |
| 会 | UBS Asset Management (Australia) Ltd | オーストラリア・シドニー | 20百万オーストラリアドル | 資産運用業 | なし | 兼業業務 資産運用業務及び、それに関する事務委託等 | その他営業収益 事務委託費 | 91,255 189,342 | その他未収収益 未払費用 | 28,514 101,333 |
| | UBS Asset Management (Singapore) Ltd | シンガポール | 3.9百万シンガポールドル | 資産運用業 | なし | 兼業業務 資産運用業務及び、それに関する事務委託等 | 運用受託報酬 その他営業収益 事務委託費 人件費(受取) | 14,310 28,841 44,417 2,267 | 未収運用受託報酬 その他未収収益 未払費用 | 13,270 15,657 13,540 |
| の | UBS Asset Management (UK) Ltd | 英国・ロンドン | 125百万英国ポンド | 資産運用業 | なし | 兼業業務 資産運用業務及び、それに関する事務委託等 | その他営業収益 事務委託費 | 77,393 368,307 | その他未収収益 未払費用 | 42,044 129,143 |
| | UBS Asset Management Funds Ltd | 英国・ロンドン | 26百万英国ポンド | 資産運用業 | なし | 兼業業務 | その他営業収益 | 82,080 | その他未収収益 | 101,760 |
| 子 | UBS Asset Management (Americas) Inc. | 米国・ウィルミントン | 1米ドル | 資産運用業 | なし | 兼業業務 資産運用業務及び、それに関する事務委託等 | 運用受託報酬 その他営業収益 事務委託費 | 139,632 257,943 155,929 | 未収運用受託報酬 その他未収収益 未払費用 | 5,410 320,548 50,018 |
| | UBS Alternative and Quantitative Investments LLC | 米国・ウィルミントン | 10万米ドル | 資産運用業 | なし | 兼業業務 | その他営業収益 | 766,672 | その他未収収益 | 245,202 |
| 社 | UBS O'Connor LLC | 米国・ドーバー | 1百万米ドル | 資産運用業 | なし | 資産運用業務及び兼業業務 | その他営業収益 | 110,513 | その他未収収益 | 31,530 |
| | UBS Asset Management (HongKong) Limited | 香港 | 150百万香港ドル | 資産運用業 | なし | 兼業業務 資産運用業務及び、それに関する事務委託等 | その他営業収益 事務委託費 | 116,636 31,745 | その他未収収益 未払費用 | 5,044 9,845 |
| 等 | | | | | | | | | | |

取引条件及び取引条件の決定方針等

1. 事務所賃借料は、外部貸主への実際支払額を基に面積比で決定しております。
人件費は、出向者に対する実際支払額を基として決定しております。
2. 立替費用は、第三者に支払われた実際支払額を基として決定しております。
3. 取引条件の決定については、一般取引条件と同様に決定しております。

上記の金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

(1株当たり情報)

| | 前事業年度 (自 平成26年4月 1日 至 平成27年3月31日) | 当事業年度 (自 平成27年 4月 1日 至 平成27年12月31日) |
|--------------|---|---|
| 1株当たり純資産額 | 205,921円48銭 | 164,608円54銭 |
| 1株当たり当期純利益金額 | 77,917円77銭 | 36,687円18銭 |

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

(注) 1. 1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

| | 前事業年度 (自 平成26年4月 1日 至 平成27年3月31日) | 当事業年度 (自 平成27年 4月 1日 至 平成27年12月31日) |
|------------------|---|---|
| 当期純利益(千円) | 1,683,023 | 792,443 |
| 普通株主に帰属しない金額(千円) | - | - |
| 普通株式に係る当期純利益(千円) | 1,683,023 | 792,443 |
| 普通株式の期中平均株式数(株) | 21,600 | 21,600 |

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

1. 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、以下「中間財務諸表等規則」という。)並びに同規則第38条及び第57条の規定に基づき「金融商品取引業等に関する内閣府令」(平成19年8月6日内閣府令第52号)により作成しております。
また中間財務諸表の記載金額は千円未満の端数を切り捨てて表示しております。
2. 当社は、「金融商品取引法」第193条の2第1項の規定に基づき、当中間会計期間(平成28年1月1日から平成28年6月30日まで)の中間財務諸表について、新日本有限責任監査法人により中間監査を受けております。

中間財務諸表

(1) 中間貸借対照表

| 期別 | | 当中間会計期間末 (平成28年6月30日) | |
|----------|--|--------------------------|------------|
| | | 注記 番号 | 金額 (千円) |
| 科目 | | 内訳 | |
| (資産の部) | | | |
| 流動資産 | | | |
| 現金・預金 | | | 2,626,283 |
| 未収入金 | | | 20,340 |
| 未収委託者報酬 | | | 541,952 |
| 未収運用受託報酬 | | | 718,352 |
| その他未収収益 | | | 1,085,966 |
| 前払費用 | | | 25,654 |
| 繰延税金資産 | | | 141,720 |
| その他 | | | 873 |
| 流動資産計 | | | 5,161,143 |
| 固定資産 | | | |
| 投資その他の資産 | | | 336,958 |
| 投資有価証券 | | 2,334 | |
| 繰延税金資産 | | 314,623 | |
| ゴルフ会員権 | | 20,000 | |
| 固定資産計 | | | 336,958 |
| 資産合計 | | | 5,498,101 |

| 期別 | | 当中間会計期間末 (平成28年6月30日) | |
|----------------|----------|--------------------------|------------|
| 科目 | 注記 番号 | 内訳 | 金額 (千円) |
| (負債の部) | | | |
| 流動負債 | | | |
| 預り金 | | | 45,544 |
| 未払費用 | | | 1,279,589 |
| 未払消費税 | | | 72,927 |
| 未払法人税等 | | | 222,407 |
| 賞与引当金 | | | 410,879 |
| その他 | | | 10,229 |
| 流動負債計 | | | 2,041,577 |
| 固定負債 | | | |
| 退職給付引当金 | | | 127,740 |
| 固定負債計 | | | 127,740 |
| 負債合計 | | | 2,169,318 |
| (純資産の部) | | | |
| 株主資本 | | | 3,328,893 |
| 資本金 | | | 2,200,000 |
| 利益剰余金 | | | 1,128,893 |
| 利益準備金 | | 550,000 | |
| その他利益剰余金 | | 578,893 | |
| 繰越利益剰余金 | | 578,893 | |
| 評価・換算差額等 | | | △ 110 |
| その他有価証券評価差額金 | | △ 110 | |
| 純資産合計 | | | 3,328,783 |
| 負債・純資産合計 | | | 5,498,101 |

(2) 中間損益計算書

| 期別 | 注記 番号 | 当中間会計期間 〔自平成28年1月1日 至平成28年6月30日〕 | |
|--------------|----------|--|------------|
| | | 内訳 | 金額 (千円) |
| 営業収益 | | | |
| 委託者報酬 | | | 3,177,102 |
| 運用受託報酬 | | | 1,707,301 |
| その他営業収益 | | | 1,072,194 |
| 営業収益計 | | | 5,956,598 |
| 営業費用 | | | |
| 支払手数料 | | | 1,709,931 |
| 広告宣伝費 | | | 57,496 |
| 調査費 | | | 69,186 |
| 営業雑経費 | | | 77,014 |
| 通信費 | | 5,217 | |
| 印刷費 | | 49,059 | |
| 協会費 | | 5,886 | |
| その他 | | 16,850 | |
| 営業費用計 | | | 1,913,628 |
| 一般管理費 | | | |
| 給料 | | | 1,453,201 |
| 役員報酬 | | 180,768 | |
| 給料・手当 | | 970,553 | |
| 賞与 | | 301,880 | |
| 交際費 | | | 25,747 |
| 旅費交通費 | | | 40,442 |
| 租税公課 | | | 20,088 |
| 不動産賃借料 | | | 121,197 |
| 退職給付費用 | | | 130,555 |
| 事務委託費 | | | 1,275,859 |
| 諸経費 | | | 36,762 |
| 一般管理費計 | | | 3,103,855 |
| 営業利益 | | | 939,115 |
| 営業外収益 | | | |
| 受取利息 | | 56 | |
| 雑収入 | | 912 | |
| 営業外収益計 | | | 969 |
| 営業外費用 | | | |
| 為替差損 | | 19,830 | |
| 営業外費用計 | | | 19,830 |
| 経常利益 | | | 920,253 |
| 税引前中間純利益 | | | 920,253 |
| 法人税、住民税及び事業税 | | | 192,148 |
| 法人税等調整額 | | | 151,211 |
| 中間純利益 | | | 576,894 |

(3) 中間株主資本等変動計算書

当中間会計期間 (自 平成28年1月1日 至 平成28年6月30日)

(単位:千円)

| | 株主資本 | | | | 株主資本合計 | 評価・換算差額等 | | 純資産合計 |
|---------------------------|-----------|---------|---------------------|-----------|-----------|--------------|------------|-----------|
| | 資本金 | 利益剰余金 | | | | その他有価証券評価差額金 | 評価・換算差額等合計 | |
| | | 利益準備金 | その他利益剰余金 繰越利益剰余金 | 利益剰余金合計 | | | | |
| 当期首残高 | 2,200,000 | 550,000 | 805,518 | 1,355,518 | 3,555,518 | 25 | 25 | 3,555,544 |
| 当中間期変動額 | | | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | 803,520 | 803,520 | 803,520 | | | 803,520 |
| 中間純利益 | | | 576,894 | 576,894 | 576,894 | | | 576,894 |
| 株主資本以外の項目の 当中間期変動額(純額) | | | | | | 136 | 136 | 136 |
| 当中間期変動額合計 | | | 226,625 | 226,625 | 226,625 | 136 | 136 | 226,761 |
| 当中間期末残高 | 2,200,000 | 550,000 | 578,893 | 1,128,893 | 3,328,893 | 110 | 110 | 3,328,783 |

[注 記 事 項]

(重要な会計方針)

1. 有価証券の評価基準及び評価方法

(1) その他有価証券

時価のあるもの

決算日の市場価格等に基づく時価法

(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定しております。)

2. 引当金の計上基準

(1) 賞与引当金

役員及び従業員の賞与支払に備えるため、支給見込額を計上しております。

(2) 退職給付引当金

役員及び従業員の退職給付に備えるため、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。

数理計算上の差異及び過去勤務費用の処理方法

数理計算上の差異及び過去勤務費用は、発生年度に全額損益処理しております。

3. その他中間財務諸表作成のための基本となる重要な事項

(1) 消費税等の処理方法

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。

また、仮払消費税と仮受消費税は相殺のうえ表示しております。

(2) 決算期変更

平成27年10月16日開催の臨時株主総会において、定款の一部変更を決議し、平成27年4月1日以後開始する事業年度の決算日を3月31日から12月31日に変更しております。これによりまして、当社の当会計期間は平成28年1月1日から平成28年12月31日までとなり、当中間会計期間は平成28年1月1日から平成28年6月30日までとなります。

（中間株主資本等変動計算書関係）

| 第22期 中間会計期間 | | | | | | |
|-----------------------|---------|-------|----------------|-----------------|-----------------|-------------------|
| 自 平成28年 1月 1日 | | | | | | |
| 至 平成28年 6月30日 | | | | | | |
| 1. 発行済株式に関する事項 | | | | | | |
| 株式の種類 | 当会計期間期首 | 増加 | 減少 | 当中間会計期間末 | | |
| 普通株式（株） | 21,600 | - | - | 21,600 | | |
| 2. 配当に関する事項 配当金支払額 | | | | | | |
| 決議 | 株式の種類 | 配当の原資 | 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 |
| 第21期定時 株主総会 | 普通株式 | 利益剰余金 | 803,520 | 37,200 | 平成27年 12月31日 | 第21期定時株 主総会の翌日 |

（金融商品関係）

金融商品の時価等に関する事項

平成28年6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。

（単位：千円）

| | 貸借対照表計上額 | 時価 | 差額 |
|----------|-----------|-----------|----|
| 現金・預金 | 2,626,283 | 2,626,283 | - |
| 未収入金 | 20,340 | 20,340 | - |
| 未収委託者報酬 | 541,952 | 541,952 | - |
| 未収運用受託報酬 | 718,352 | 718,352 | - |
| その他未収収益 | 1,085,966 | 1,085,966 | - |
| 資産計 | 4,992,895 | 4,992,895 | - |
| 預り金 | 45,544 | 45,544 | - |
| 未払費用 | 1,279,589 | 1,279,589 | - |
| 未払消費税 | 72,927 | 72,927 | - |
| 未払法人税等 | 222,407 | 222,407 | - |
| 負債計 | 1,620,468 | 1,620,468 | - |

（注）金融商品の時価の算定方法

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、すべて帳簿価額により表示しております。

（有価証券関係）

その他有価証券

第22期 中間会計期間末（平成28年6月30日）

重要性がないため記載を省略しております。

(セグメント情報)

| 第22期 中間会計期間 自 平成28年 1月 1日 至 平成28年 6月30日 | | | |
|---|-------------|------------|-------------|
| 1. セグメント情報 当社は投資運用業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。 | | | |
| 2. 関連情報 | | | |
| (1) 製品及びサービスごとの情報 | | | |
| 当社の製品・サービス区分は、中間損益計算書の営業収益の区分と同一であることから、製品・サービスごとの営業収益の記載を省略しております。 | | | |
| (2) 地域に関する情報 | | | |
| 営業収益 | | | |
| 日本 | 米国 | その他 | 合計 |
| 1,330,245千円 | 767,613千円 | 681,637千円 | 2,779,495千円 |
| (注) 営業収益は、顧客の所在地を基礎とし、国または地域に分類しております。 | | | |
| 委託者報酬 3,177,102千円については、制度上顧客情報を知りえないため、記載を省略しております。 | | | |
| (3) 主要な顧客に関する情報 | | | |
| 相手先 | 営業収益 | 関連するセグメント名 | |
| UBSグループ(*1) | 1,364,638千円 | 投資運用 | |
| (注) 委託者報酬 3,177,102千円については、制度上顧客情報を知りえないため、記載を省略しております。 | | | |
| 運用受託報酬について、契約上の守秘義務を踏まえて、一部顧客に関する記載を省略しております。 | | | |
| (*1) UBSグループは、世界50ヵ国余りにおける大手企業や機関投資家のお客様に対し、グローバルなネットワークと専門性を駆使し、事業拡大、リスク管理、投資戦略など、ニーズに沿ったアドバイスと優れた執行能力を提供しております。 | | | |

(1株当たり情報)

| 第22期 中間会計期間 自 平成28年 1月 1日 至 平成28年 6月30日 | |
|---|-------------|
| 1株当たり純資産額 | 154,110円32銭 |
| 1株当たり中間純利益金額 | 26,708円08銭 |
| なお、潜在株式調整後1株当たり中間純利益金額については、潜在株式が存在していないため記載していません。 | |
| 1株当たり中間純利益の算定上の基礎 | |
| 中間損益計算書上の中間純利益 | 576,894千円 |
| 普通株式に係る中間純利益 | 576,894千円 |
| 普通株式に帰属しない金額の主要な内訳 | 該当事項はありません |
| 普通株式の期中平均株式数 | 21,600株 |

独立監査人の監査報告書

平成28年3月14日

UBSアセット・マネジメント株式会社
取締役会 御中

新日本有限責任監査法人

指定有限責任社員 公認会計士 伊藤 志保 印
業務執行社員

指定有限責任社員 公認会計士 湯原 尚 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UBSアセット・マネジメント株式会社の平成27年4月1日から平成27年12月31日までの第21期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針及びその他の注記について監査を行った。

財務諸表に対する経営者の責任

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

監査人の責任

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

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

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

監査意見

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、UBSアセット・マネジメント株式会社の平成27年12月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績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

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、当社(本書提出会社)が、独立監査人の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. XBR L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28年9月9日

UBSアセット・マネジメント株式会社
取締役会 御中

新日本有限責任監査法人

指定有限責任社員 公認会計士 湯原 尚 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UBSアセット・マネジメント株式会社の平成28年1月1日から平成28年12月31日までの第22期事業年度の中間会計期間（平成28年1月1日から平成28年6月30日まで）に係る中間財務諸表、すなわち、中間貸借対照表、中間損益計算書、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な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、UBSアセット・マネジメント株式会社の平成28年6月30日現在の財政状態及び同日をもって終了する中間会計期間（平成28年1月1日から平成28年6月30日まで）の経営成績に関する有用な情報を表示しているものと認める。

利害関係

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

以上

-
- (注) 1 . 上記は、当社(本書提出会社)が、独立監査人の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 . X B R L データは中間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28年11月16日

UBSアセット・マネジメント株式会社

取締役会御中

PwCあらた有限責任監査法人

指定有限責任社員 公認会計士 鶴田光夫
業務執行社員

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「ファンドの経理状況」に掲げられているUBSグローバルCBファンドの平成28年4月1日から平成28年9月30日までの中間計算期間の中間財務諸表、すなわち、中間貸借対照表、中間損益及び剰余金計算書並びに中間注記表について中間監査を行った。

中間財務諸表に対する経営者の責任

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

監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した中間監査に基づいて、独立の立場から中間財務諸表に対する意見を表明することにある。当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる中間監査の基準に準拠して中間監査を行った。中間監査の基準は、当監査法人に中間財務諸表には全体として中間財務諸表の有用な情報の表示に関して投資者の判断を損なうような重要な虚偽表示がないかどうかの合理的な保証を得るために、中間監査に係る監査計画を策定し、これに基づき中間監査を実施することを求めている。

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

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

中間監査意見

当監査法人は、上記の中間財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる中間財務諸表の作成基準に準拠して、UBSグローバルCBファンドの平成28年9月30日現在の信託財産の状態及び同日をもって終了する中間計算期間（平成28年4月1日から平成28年9月30日まで）の損益の状況に関する有用な情報を表示しているものと認める。

その他の事項

ファンドの平成28年3月31日をもって終了した前計算期間の中間計算期間に係る中間財務諸表及び前計算期間の財務諸表は、それぞれ、前任監査人によって中間監査及び監査が実施されている。前任監査人は、当該中間財務諸表に対して平成27年11月13日付けで有用な情報を表示している旨の意見を表明しており、また、当該財務諸表に対して平成28年5月13日付けで無限定適正意見を表明している。

利害関係

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

2. XBRLデータは中間監査の対象には含まれていません。

