

【表紙】	
【提出書類】	有価証券届出書の訂正届出書
【提出先】	関東財務局長殿
【提出日】	平成26年11月13日
【発行者名】	イーストスプリング・インベストメンツ株式会社
【代表者の役職氏名】	代表取締役 関崎 司
【本店の所在の場所】	東京都千代田区丸の内二丁目6番1号 丸の内パークビルディング
【事務連絡者氏名】	山本 亮子
【電話番号】	03-5224-3400
【届出の対象とした募集内国投資 信託受益証券に係るファンドの名称】	イーストスプリング・アジア・インカム・プラス
【届出の対象とした募集内国投資 信託受益証券の金額】	5,000円億円を上限とします。
【縦覧に供する場所】	該当事項はありません。

1【有価証券届出書の訂正届出書の提出理由】

本日、有価証券報告書を提出したことにより、平成26年5月15日付けをもって提出した有価証券届出書（以下「原届出書」といいます。）の記載事項の一部に変更が生じたので、これを訂正するため、本訂正届出書を提出するものであります。

2【訂正の内容】

下線部_____は訂正部分を示します。

第一部【証券情報】

(4)【発行（売出）価格】

<訂正前>

（略）

<照会先>

イーストスプリング・インベストメンツ株式会社
電話番号 03 - 5224 - 3400（受付時間は営業日の午前9時から午後5時まで）
ホームページアドレス <http://www.eastspringinvestments.co.jp/>

<訂正後>

（略）

<照会先>

イーストスプリング・インベストメンツ株式会社
電話番号 03 - 5224 - 3400（受付時間は営業日の午前9時から午後5時まで）
ホームページアドレス <http://www.eastspring.co.jp/>

第二部【ファンド情報】

第1【ファンドの状況】

1【ファンドの性格】

(1)【ファンドの目的及び基本的性格】

<訂正前>

（略）

ファンドの特色

1. 日本を除くアジアの債券および株式を実質的な主要投資対象とします。

（略）

充実したアジアのネットワーク

- イーストスプリング・インベストメンツの属するグループは、アジアにおける14の国や地域で生命保険および資産運用事業を展開しています。
- アジアン・エクイティおよびイーストスプリング・アジア・ソブリン・オープン マザーファンドの運用を担当するイーストスプリング・インベストメンツ（シンガポール）リミテッドの運用チームは、グループ内のアジア各国・地域の運用会社と連携して運用を行っています。



（2014年3月末現在）

（略）

<訂正後>

（略）

ファンドの特色

1. 日本を除くアジアの債券および株式を実質的な主要投資対象とします。

（略）

充実したアジアのネットワーク

- イーストスプリング・インベストメンツの属するグループは、アジアにおける14の国や地域で生命保険および資産運用事業を展開しています。
- アジアン・エクイティおよびイーストスプリング・アジア・ソブリン・オープン マザーファンドの運用を担当するイーストスプリング・インベストメンツ（シンガポール）リミテッドの運用チームは、グループ内のアジア各国・地域の運用会社と連携して運用を行っています。



（2014年9月末現在）

（略）

(3)【ファンドの仕組み】

<訂正前>

（略）

委託会社の概況

a . 資本金の額

平成26年3月末日現在 649.5百万円

（略）

c . 大株主の状況（平成26年3月末日現在）

（略）

<訂正後>

（略）

委託会社の概況

a . 資本金の額

平成26年9月末日現在 649.5百万円

（略）

c . 大株主の状況（平成26年9月末日現在）

（略）

2【投資方針】

(3)【運用体制】

<訂正前>

（略）

なお、当ファンドの運用体制は平成26年3月末日現在のものであり、今後、変更となる場合があります。

<訂正後>

（略）

なお、当ファンドの運用体制は平成26年9月末日現在のものであり、今後、変更となる場合があります。

3【投資リスク】

<訂正前>

（略）

(3) 投資リスクに対する管理体制等

（略）

なお、投資リスクに対する管理体制等は平成26年3月末日現在のものであり、今後、変更となる場合があります。

< 訂正後 >

（略）

(3) 投資リスクに対する管理体制等

（略）

なお、投資リスクに対する管理体制等は平成26年9月末日現在のものであり、今後、変更となる場合があります。

4 【手数料等及び税金】

(1) 【申込手数料】

< 訂正前 >

申込手数料は、2.7%（税抜2.5%）を上限として販売会社がそれぞれ別に定める率を、取得申込受付日の翌営業日の基準価額に乗じて得た額とします。

申込手数料率は、お申込みの販売会社または下記照会先までお問合せください。

（略）

< 照会先 >

イーストスプリング・インベストメンツ株式会社

電話番号 03 - 5224 - 3400（受付時間は営業日の午前9時から午後5時まで）

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

（略）

< 訂正後 >

申込手数料は、2.7%（税抜2.5%）を上限として販売会社がそれぞれ別に定める率を、取得申込受付日の翌営業日の基準価額に乗じて得た額とします。

申込手数料率は、お申込みの販売会社または下記照会先までお問合せください。

（略）

< 照会先 >

イーストスプリング・インベストメンツ株式会社

電話番号 03 - 5224 - 3400（受付時間は営業日の午前9時から午後5時まで）

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

（略）

(5) 【課税上の取扱い】

< 訂正前 >

（略）

上記の内容は平成26年3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等には変更になる場合があります。

（略）

< 訂正後 >

（略）

上記の内容は平成26年9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等には変更になる場合があります。

（略）

5【運用状況】

原届出書の内容は下記事項の内容に更新されます。

<更新・訂正後>

（１）【投資状況】

（平成26年9月30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	日本	216,352,281	67.94
投資証券	ルクセンブルグ	91,811,497	28.83
現金・預金・その他の資産（負債控除後）	-	10,286,350	3.23
合計（純資産総額）		318,450,128	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合計の比率をいいます。

（２）【投資資産】

【投資有価証券の主要銘柄】

（平成26年9月30日現在）

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	投資信託 受益証券	イーストスプリング・アジア・ソブリン・ファンド （適格機関投資家専用）	243,092,451	0.8834	214,747,871	0.89	216,352,281	67.94
ルクセンブルグ	投資証券	イーストスプリング・インベストメンツ - アジアン・エクイティ・ファンド	62,530.317	1,531.09	95,739,920	1,468.27	91,811,497	28.83

種類別投資比率 （平成26年9月30日現在）

種類	投資比率（％）
投資信託受益証券	67.94
投資証券	28.83
合計	96.77

（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評価額金額の比率をいいます。

【投資不動産物件】（平成26年9月30日現在）

該当事項はありません。

【その他投資資産の主要なもの】（平成26年9月30日現在）

該当事項はありません。

(3) 【運用実績】

【純資産の推移】

平成26年9月30日及び同日前1年以内における各月末ならびに下記特定期間末の純資産の推移は次の通りです。

期	年月日	純資産総額 (百万円)		1口当たり 純資産額(円)	
		(分配落)	(分配付)	(分配落)	(分配付)
第1特定期間	(平成19年 8月15日)	3,119	3,183	1.0052	1.0307
第2特定期間	(平成20年 2月15日)	3,392	3,496	0.9672	0.9972
第3特定期間	(平成20年 8月15日)	3,057	3,152	0.8703	0.8973
第4特定期間	(平成21年 2月16日)	2,037	2,113	0.5929	0.6149
第5特定期間	(平成21年 8月17日)	2,301	2,359	0.7251	0.7431
第6特定期間	(平成22年 2月15日)	1,866	1,892	0.7192	0.7282
第7特定期間	(平成22年 8月16日)	1,553	1,574	0.7212	0.7302
第8特定期間	(平成23年 2月15日)	1,214	1,230	0.7341	0.7431
第9特定期間	(平成23年 8月15日)	940	954	0.7014	0.7104
第10特定期間	(平成24年 2月15日)	863	874	0.7158	0.7248
第11特定期間	(平成24年 8月15日)	728	738	0.6937	0.7027
第12特定期間	(平成25年 2月15日)	710	718	0.8452	0.8542
第13特定期間	(平成25年 8月15日)	492	498	0.8017	0.8107
第14特定期間	(平成26年 2月17日)	426	431	0.7976	0.8066
第15特定期間	(平成26年 8月15日)	339	343	0.8711	0.8801
	平成25年 9月末日	471	-	0.7940	-
	平成25年10月末日	489	-	0.8356	-
	平成25年11月末日	478	-	0.8326	-
	平成25年12月末日	458	-	0.8399	-
	平成26年 1月末日	425	-	0.7970	-
	平成26年 2月末日	416	-	0.8094	-
	平成26年 3月末日	416	-	0.8325	-
	平成26年 4月末日	393	-	0.8355	-
	平成26年 5月末日	364	-	0.8502	-
	平成26年 6月末日	352	-	0.8465	-
	平成26年 7月末日	345	-	0.8805	-
	平成26年 8月末日	325	-	0.8864	-
	平成26年 9月末日	318	-	0.8950	-

(注) 表中の末日とはその月の最終営業日を指します。

【分配の推移】

期間	1口当たりの分配金（円）
第1特定期間（平成19年 3月30日～平成19年 8月15日）	0.0255
第2特定期間（平成19年 8月16日～平成20年 2月15日）	0.0300
第3特定期間（平成20年 2月16日～平成20年 8月15日）	0.0270
第4特定期間（平成20年 8月16日～平成21年 2月16日）	0.0220
第5特定期間（平成21年 2月17日～平成21年 8月17日）	0.0180
第6特定期間（平成21年 8月18日～平成22年 2月15日）	0.0090
第7特定期間（平成22年 2月16日～平成22年 8月16日）	0.0090
第8特定期間（平成22年 8月17日～平成23年 2月15日）	0.0090
第9特定期間（平成23年 2月16日～平成23年 8月15日）	0.0090
第10特定期間（平成23年 8月16日～平成24年 2月15日）	0.0090
第11特定期間（平成24年 2月16日～平成24年 8月15日）	0.0090
第12特定期間（平成24年 8月16日～平成25年 2月15日）	0.0090
第13特定期間（平成25年 2月16日～平成25年 8月15日）	0.0090
第14特定期間（平成25年 8月16日～平成26年 2月17日）	0.0090
第15特定期間（平成26年 2月18日～平成26年 8月15日）	0.0090

【収益率の推移】

期間	収益率（％）
第1特定期間（平成19年 3月30日～平成19年 8月15日）	3.1
第2特定期間（平成19年 8月16日～平成20年 2月15日）	0.8
第3特定期間（平成20年 2月16日～平成20年 8月15日）	7.2
第4特定期間（平成20年 8月16日～平成21年 2月16日）	29.3
第5特定期間（平成21年 2月17日～平成21年 8月17日）	25.3
第6特定期間（平成21年 8月18日～平成22年 2月15日）	0.4
第7特定期間（平成22年 2月16日～平成22年 8月16日）	1.5
第8特定期間（平成22年 8月17日～平成23年 2月15日）	3.0
第9特定期間（平成23年 2月16日～平成23年 8月15日）	3.2
第10特定期間（平成23年 8月16日～平成24年 2月15日）	3.3
第11特定期間（平成24年 2月16日～平成24年 8月15日）	1.8
第12特定期間（平成24年 8月16日～平成25年 2月15日）	23.1
第13特定期間（平成25年 2月16日～平成25年 8月15日）	4.1
第14特定期間（平成25年 8月16日～平成26年 2月17日）	0.6
第15特定期間（平成26年 2月18日～平成26年 8月15日）	10.3

（注）収益率は、特定期間末分配付基準価額から前特定期間末分配落基準価額を控除した額を前特定期間末分配落基準価額で除して得た数に100を乗じて得た数を記載しております。

(4) 【設定及び解約の実績】

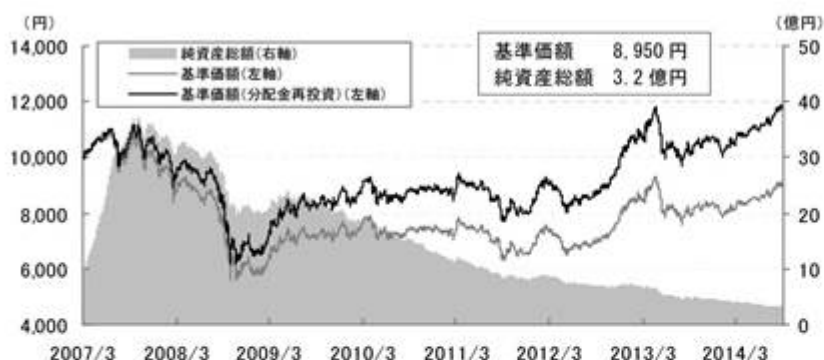
期	期間	設定口数 (口)	解約口数 (口)	発行済み口数 (口)
第1特定期間	自 平成19年 3月30日 至 平成19年 8月15日	3,126,804,779	23,043,426	3,103,761,353
第2特定期間	自 平成19年 8月16日 至 平成20年 2月15日	551,883,363	148,190,993	3,507,453,723
第3特定期間	自 平成20年 2月16日 至 平成20年 8月15日	91,520,080	85,422,291	3,513,551,512
第4特定期間	自 平成20年 8月16日 至 平成21年 2月16日	37,900,554	114,517,128	3,436,934,938
第5特定期間	自 平成21年 2月17日 至 平成21年 8月17日	39,430,870	302,799,028	3,173,566,780
第6特定期間	自 平成21年 8月18日 至 平成22年 2月15日	18,595,621	596,719,568	2,595,442,833
第7特定期間	自 平成22年 2月16日 至 平成22年 8月16日	15,377,744	456,257,446	2,154,563,131
第8特定期間	自 平成22年 8月17日 至 平成23年 2月15日	8,228,450	508,872,023	1,653,919,558
第9特定期間	自 平成23年 2月16日 至 平成23年 8月15日	7,276,554	319,679,081	1,341,517,031
第10特定期間	自 平成23年 8月16日 至 平成24年 2月15日	6,253,800	141,623,233	1,206,147,598
第11特定期間	自 平成24年 2月16日 至 平成24年 8月15日	5,623,594	161,104,905	1,050,666,287
第12特定期間	自 平成24年 8月16日 至 平成25年 2月15日	4,686,739	215,344,391	840,008,635
第13特定期間	自 平成25年 2月16日 至 平成25年 8月15日	3,494,553	229,290,795	614,212,393
第14特定期間	自 平成25年 8月16日 至 平成26年 2月17日	2,114,425	82,216,585	534,110,233
第15特定期間	自 平成26年 2月18日 至 平成26年 8月15日	1,475,469	146,288,067	389,297,635

(注) 第1特定期間の設定口数には、当初募集期間中の設定口数を含みます。

< 参考情報 >

2014年9月30日現在

■ 基準価額・純資産の推移 期間: 設定日(2007年3月30日)～2014年9月30日



※基準価額は、信託報酬控除後の数値です。

※基準価額（分配金再投資）は、信託報酬控除後かつ税引前分配金を全額再投資したものと計算しています。

■ 分配の推移 (1 万口当たり・税引前)

決算期	分配金
2014年 9月 (第89期)	15 円
2014年 8月 (第88期)	15 円
2014年 7月 (第87期)	15 円
2014年 6月 (第86期)	15 円
2014年 5月 (第85期)	15 円
直近1年間累計	180 円
設定来累計	2,140 円

※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。

■ 主要な資産の状況

組入資産	比率(%)
イーストスプリング・アジア・ソブリン・ファンド（適格機関投資家専用）	67.94
イーストスプリング・インベストメンツ - アジアン・エクイティ・ファンド	28.83
現金・その他	3.23

※比率は、純資産総額を 100%として計算しています。四捨五入の関係上、合計値が 100%にならないことがあります。

● 「イーストスプリング・インベストメンツ - アジアン・エクイティ・ファンド」の状況

資産別組入状況

資産の種類	比率(%)
株式	98.71
現金・その他	1.29

※比率は、イーストスプリング・インベストメンツ - アジアン・エクイティ・ファンドの純資産総額を 100%として計算しています。

組入上位 5 銘柄

	銘柄	国・地域	業 種	比率(%)
1	SAMSUNG ELECTRONICS CO LTD	韓国	半導体・半導体製造装置	6.17
2	TAIWAN SEMICONDUCTOR MANUFACTURING	台湾	半導体・半導体製造装置	3.82
3	CHINA MOBILE LTD	香港	電気通信サービス	3.54
4	CHINA CONSTRUCTION BANK	中国	銀行	3.05
5	INFOSYS LTD	インド	ソフトウェア・サービス	2.91

※比率は、組入銘柄評価額の合計を 100%として計算しています。

● 「イーストスプリング・アジア・ソブリン・ファンド（適格機関投資家専用）」の状況（マザーファンド）

資産別組入状況

資産の種類	比率(%)
債券	97.44
現金・その他	2.56

※比率は、マザーファンドの純資産総額を 100%として計算しています。債券の比率は経過利子相当分を含んでいます。

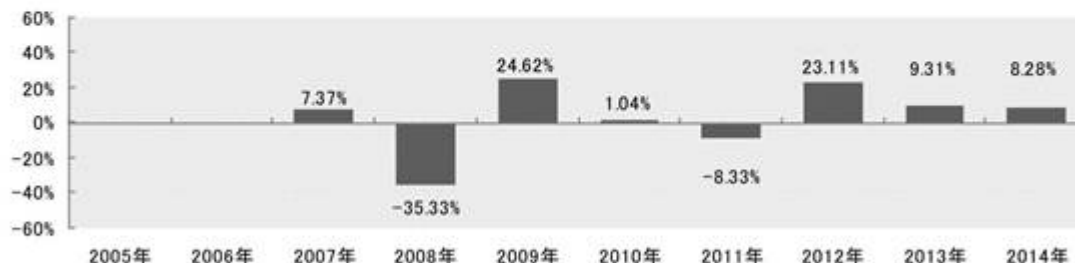
組入上位 5 銘柄

	銘柄	利率(%)	償還日	比率(%)
1	PHILIPPINE GOVT	4.125	2024/08/20	6.50
2	INDIA GOVT	8.150	2022/06/11	4.09
3	INDIA GOVT	8.070	2017/07/03	3.13
4	PHILIPPINE GOVT	8.750	2030/05/27	3.11
5	KOREA TREASURY	5.750	2018/09/10	2.60

※比率は、マザーファンドの組入債券評価額の合計を 100%として計算しています。なお、経過利子相当分を含んでいます。

■ 年間収益率の推移

※当ファンドにはベンチマークはありません。



※年間収益率は、税引前分配金を全額再投資したものと計算しています。

※2007 年は、設定日（2007 年 3 月 30 日）から 2007 年 12 月末までの収益率です。

※2014 年は、9 月末までの収益率です。

※最新の運用実績は別途、委託会社のホームページでご確認いただけます。

※運用実績は過去のものであり、将来の運用成果等を保証するものではありません。

第2【管理及び運営】

1【申込（販売）手続等】

<訂正前>

（略）

- 2．申込単位は、販売会社がそれぞれ別に定める単位とします。各販売会社の申込単位の詳細については、お申込みの販売会社または下記照会先までお問合せください。

<照会先>

イーストスプリング・インベストメンツ株式会社

電話番号 03 - 5224 - 3400（受付時間は営業日の午前9時から午後5時まで）

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

（略）

<訂正後>

（略）

- 2．申込単位は、販売会社がそれぞれ別に定める単位とします。各販売会社の申込単位の詳細については、お申込みの販売会社または下記照会先までお問合せください。

<照会先>

イーストスプリング・インベストメンツ株式会社

電話番号 03 - 5224 - 3400（受付時間は営業日の午前9時から午後5時まで）

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

（略）

3【資産管理等の概要】

(1)【資産の評価】

<訂正前>

（略）

<照会先>

イーストスプリング・インベストメンツ株式会社

電話番号 03 - 5224 - 3400（受付時間は営業日の午前9時から午後5時まで）

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

<訂正後>

（略）

<照会先>

イーストスプリング・インベストメンツ株式会社

電話番号 03 - 5224 - 3400（受付時間は営業日の午前9時から午後5時まで）

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

(5)【その他】

<訂正前>

（略）

6．運用報告書

委託会社は、6ヵ月ごと（毎年2月および8月）の決算時および償還時に運用報告書を作成し、販売会社を通じて知っている受益者に交付します。

（略）

<訂正後>

（略）

6．運用報告書

委託会社は、6ヵ月ごと（毎年2月および8月）の決算時および償還時に運用報告書（平成26年12月1日以降は、運用報告における重要な事項を記載した交付運用報告書）を作成し、販売会社を通じて知れている受益者に交付します。

（略）

第3【ファンドの経理状況】

原届出書の内容は下記事項の内容に更新されます。

<更新・訂正後>

- （１）当ファンドの財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和38年大蔵省令第59号）（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ヶ月未満であるため、財務諸表は原則として6ヶ月毎に作成しております。
- （３）当ファンドは、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、当特定期間（平成26年2月18日から平成26年8月15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。

1【財務諸表】

イーストスプリング・アジア・インカム・プラス

(1)【貸借対照表】

(単位：円)

	前特定期間 (平成26年2月17日現在)	当特定期間 (平成26年8月15日現在)
資産の部		
流動資産		
預金	260,395	263,115
コール・ローン	13,886,842	9,832,777
投資信託受益証券	289,762,946	224,970,859
投資証券	123,669,878	105,563,665
未収利息	19	8
流動資産合計	427,580,080	340,630,424
資産合計	427,580,080	340,630,424
負債の部		
流動負債		
未払収益分配金	801,165	583,946
未払解約金	-	318,745
未払受託者報酬	12,294	9,334
未払委託者報酬	491,712	373,272
その他未払費用	246,193	213,014
流動負債合計	1,551,364	1,498,311
負債合計	1,551,364	1,498,311
純資産の部		
元本等		
元本	534,110,233	389,297,635
剰余金		
期末剰余金又は期末欠損金（ ）	108,081,517	50,165,522
（分配準備積立金）	6,778,534	6,208,711
元本等合計	426,028,716	339,132,113
純資産合計	426,028,716	339,132,113
負債純資産合計	427,580,080	340,630,424

（２）【損益及び剰余金計算書】

（単位：円）

	前特定期間 自 平成25年8月16日 至 平成26年2月17日	当特定期間 自 平成26年2月18日 至 平成26年8月15日
営業収益		
受取配当金	7,080,230	5,716,500
受取利息	3,833	2,038
有価証券売買等損益	4,767,700	34,663,934
為替差損益	5,389,118	1,246,606
営業収益合計	7,705,481	41,629,078
営業費用		
受託者報酬	74,821	60,178
委託者報酬	2,992,798	2,407,060
その他費用	551,003	523,319
営業費用合計	3,618,622	2,990,557
営業利益又は営業損失（ ）	4,086,859	38,638,521
経常利益又は経常損失（ ）	4,086,859	38,638,521
当期純利益又は当期純損失（ ）	4,086,859	38,638,521
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（ ）	199,653	1,758,599
期首剰余金又は期首欠損金（ ）	121,826,258	108,081,517
剰余金増加額又は欠損金減少額	15,364,708	25,266,067
当期一部解約に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	15,364,708	25,266,067
剰余金減少額又は欠損金増加額	394,635	251,853
当期追加信託に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	394,635	251,853
分配金	5,112,538	3,978,141
期末剰余金又は期末欠損金（ ）	108,081,517	50,165,522

(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2月18日 至 平成26年8月15日	
1．有価証券の評価基準及び評価方法	投資信託受益証券及び投資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、当該投資信託受益証券及び投資証券の基準価額に基づいて評価しております。
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、わが国における特定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、投資信託受益証券の収益分配金落ち日において、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は入金日基準で計上しております。
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	前特定期間 (平成26年2月17日現在)	当特定期間 (平成26年8月15日現在)
1. 元本の推移		
期首元本額	614,212,393 円	534,110,233 円
期中追加設定元本額	2,114,425 円	1,475,469 円
期中一部解約元本額	82,216,585 円	146,288,067 円
2. 特定期間末日における受益権の総数	534,110,233 口	389,297,635 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 108,081,517 円	元本の欠損 50,165,522 円
4. 1口当たりの純資産額 (1万口当たりの純資産額)	0.7976 円 (7,976 円)	0.8711 円 (8,711 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8月16日 至 平成26年2月17日	当特定期間 自 平成26年2月18日 至 平成26年8月15日
1. 分配金の計算過程 第77期 平成25年8月16日 平成25年9月17日	1. 分配金の計算過程 第83期 平成26年2月18日 平成26年3月17日
A 費用控除後の配当等収益額 943,134円	A 費用控除後の配当等収益額 633,052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 4,261円	C 収益調整金額 3,664円
D 分配準備積立金額 7,399,456円	D 分配準備積立金額 6,419,776円
E 当ファンドの分配対象収益額 8,346,851円	E 当ファンドの分配対象収益額 7,056,492円
F 当ファンドの期末残存口数 600,456,741口	F 当ファンドの期末残存口数 503,464,899口
G 10,000口当たり収益分配対象額 138円	G 10,000口当たり収益分配対象額 140円
H 10,000口当たり分配金額 15円	H 10,000口当たり分配金額 15円
I 収益分配金金額 900,685円	I 収益分配金金額 755,197円

前特定期間 自 平成25年8月16日 至 平成26年2月17日		当特定期間 自 平成26年2月18日 至 平成26年8月15日	
第78期 平成25年 9月18日 平成25年10月15日		第84期 平成26年3月18日 平成26年4月15日	
A	費用控除後の配当等収益額 1,084,009円	A	費用控除後の配当等収益額 1,294,682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 8,316円	C	収益調整金額 3,497円
D	分配準備積立金額 7,336,056円	D	分配準備積立金額 5,979,910円
E	当ファンドの分配対象収益額 8,428,381円	E	当ファンドの分配対象収益額 7,278,089円
F	当ファンドの期末残存口数 590,318,044口	F	当ファンドの期末残存口数 476,236,436口
G	10,000口当たり収益分配対象額 142円	G	10,000口当たり収益分配対象額 152円
H	10,000口当たり分配金額 15円	H	10,000口当たり分配金額 15円
I	収益分配金金額 885,477円	I	収益分配金金額 714,354円
第79期 平成25年10月16日 平成25年11月15日		第85期 平成26年4月16日 平成26年5月15日	
A	費用控除後の配当等収益額 939,570円	A	費用控除後の配当等収益額 961,698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 12,401円	C	収益調整金額 6,773円
D	分配準備積立金額 7,444,494円	D	分配準備積立金額 6,489,288円
E	当ファンドの分配対象収益額 8,396,465円	E	当ファンドの分配対象収益額 7,457,759円
F	当ファンドの期末残存口数 582,633,796口	F	当ファンドの期末残存口数 470,492,956口
G	10,000口当たり収益分配対象額 144円	G	10,000口当たり収益分配対象額 158円
H	10,000口当たり分配金額 15円	H	10,000口当たり分配金額 15円
I	収益分配金金額 873,950円	I	収益分配金金額 705,739円
第80期 平成25年11月16日 平成25年12月16日		第86期 平成26年5月16日 平成26年6月16日	
A	費用控除後の配当等収益額 1,073,248円	A	費用控除後の配当等収益額 790,871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 16,623円	C	収益調整金額 9,849円
D	分配準備積立金額 7,216,259円	D	分配準備積立金額 6,086,618円
E	当ファンドの分配対象収益額 8,306,130円	E	当ファンドの分配対象収益額 6,887,338円
F	当ファンドの期末残存口数 557,616,175口	F	当ファンドの期末残存口数 419,415,272口
G	10,000口当たり収益分配対象額 148円	G	10,000口当たり収益分配対象額 164円
H	10,000口当たり分配金額 15円	H	10,000口当たり分配金額 15円
I	収益分配金金額 836,424円	I	収益分配金金額 629,122円

前特定期間 自 平成25年8月16日 至 平成26年2月17日		当特定期間 自 平成26年2月18日 至 平成26年8月15日	
第81期 平成25年12月17日 平成26年 1月15日		第87期 平成26年6月17日 平成26年7月15日	
A	費用控除後の配当等収益額 726,911円	A	費用控除後の配当等収益額 749,725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 20,467円	C	収益調整金額 11,654円
D	分配準備積立金額 7,280,713円	D	分配準備積立金額 5,896,250円
E	当ファンドの分配対象収益額 8,028,091円	E	当ファンドの分配対象収益額 6,657,629円
F	当ファンドの期末残存口数 543,224,892口	F	当ファンドの期末残存口数 393,189,243口
G	10,000口当たり収益分配対象額 147円	G	10,000口当たり収益分配対象額 169円
H	10,000口当たり分配金額 15円	H	10,000口当たり分配金額 15円
I	収益分配金金額 814,837円	I	収益分配金金額 589,783円
第82期 平成26年1月16日 平成26年2月17日		第88期 平成26年7月16日 平成26年8月15日	
A	費用控除後の配当等収益額 466,810円	A	費用控除後の配当等収益額 792,981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 5,017円	C	収益調整金額 14,043円
D	分配準備積立金額 7,107,872円	D	分配準備積立金額 5,999,676円
E	当ファンドの分配対象収益額 7,579,699円	E	当ファンドの分配対象収益額 6,806,700円
F	当ファンドの期末残存口数 534,110,233口	F	当ファンドの期末残存口数 389,297,635口
G	10,000口当たり収益分配対象額 141円	G	10,000口当たり収益分配対象額 174円
H	10,000口当たり分配金額 15円	H	10,000口当たり分配金額 15円
I	収益分配金金額 801,165円	I	収益分配金金額 583,946円

（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8月16日 至 平成26年2月17日	当特定期間 自 平成26年2月18日 至 平成26年8月15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
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、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。 当ファンドが保有する有価証券及びデリバティブ取引は、「（重要な会計方針に係る事項に関する注記）」に記載してあります。 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。 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。	2．金融商品の内容及びそのリスク 同左
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。 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。 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。 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。	3．金融商品に係るリスク管理体制 同左

金融商品の時価等に関する事項

前特定期間 自 平成25年8月16日 至 平成26年2月17日	当特定期間 自 平成26年2月18日 至 平成26年8月15日
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。	1. 貸借対照表計上額、時価及びその差額 同左
2. 時価の算定方法 投資信託受益証券、投資証券 「（重要な会計方針に係る事項に関する注記）」に記載しております。 コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務 これらの科目は短期間で決済されるため、帳簿価額は時価と近似していることから、当該帳簿価額を時価としております。	2. 時価の算定方法 同左
3. 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明 金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては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。	3. 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明 同左

（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2月17日現在)	当特定期間 (平成26年8月15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）
投資信託受益証券	8,278,941	758,006
投資証券	2,636,133	3,466,136
合計	10,915,074	4,224,142

（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8月15日現在)

通貨	種 類	銘 柄	券面総額	評価額	備考
日本円	投資信託 受益証券	イーストスプリング・アジア・ソブリン・ファンド (適格機関投資家専用)	261,381,270	224,970,859	
小 計			261,381,270	224,970,859	
米ドル	投資証券	イーストスプリング・イン ベストメンツ - アジアン・ エクイティ・ファンド	73,029.498	1,029,788.95	
小 計			73,029.498	1,029,788.95 (105,563,665)	
合 計		-		330,534,524 (105,563,665)	

(注) 券面総額欄の数値は口数を表示しております。

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。

3 . 外貨建有価証券の内訳

通 貨	銘柄数	組入投資証券 時価比率	合計金額に 対する比率
米ドル	投資証券 1銘柄	100.0%	100.0%

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

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・ソブリン・ファンド（適格機関投資家専用）」の受益証券および「イーストスプリング・インベストメンツ - アジアン・エクイティ・ファンド」のクラスⅠ投資証券を主要投資対象としております。

これらの受益証券および投資証券の状況は以下のとおりです。なお、以下に記載した情報は監査対象外です。

「イーストスプリング・アジア・ソブリン・ファンド（適格機関投資家専用）」は、国内籍の投資信託です。同投資信託は平成26年8月11日に監査対象期間が終了し、国内において一般に公正妥当と認められる会計原則に準拠した財務諸表が作成され、独立監査人による財務諸表監査を受けております。

「イーストスプリング・インベストメンツ - アジアン・エクイティ・ファンド」は、ルクセンブルグ籍の外国投資法人です。同外国投資法人は、平成25年12月31日付でルクセンブルグにおいて一般に公正妥当と認められる会計原則に準拠した財務諸表が作成され独立監査人による財務諸表監査を受けております。

下記の純資産計算書、純資産変動計算書および投資有価証券明細は、現地で作成された財務諸表の一部を翻訳・抜粋し、作成したものです。

「イーストスプリング・アジア・ソブリン・ファンド（適格機関投資家専用）」の状況

（１）貸借対照表

区 分	注記 番号	前特定期間 (平成26年2月12日現在)	当特定期間 (平成26年8月11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		290,290,377	223,811,090
流動資産合計		290,290,377	223,811,090
資産合計		290,290,377	223,811,090
負債の部			
流動負債			
未払収益分配金		1,065,958	862,558
未払受託者報酬		4,874	4,138
未払委託者報酬		63,374	53,789
その他未払費用		63,000	63,000
流動負債合計		1,197,206	983,485
負債合計		1,197,206	983,485
純資産の部			
元本等	1、2		
元本		355,319,370	261,381,270
剰余金			
期末剰余金又は期末欠損金（ ）	3	66,226,199	38,553,665
(分配準備積立金)		(2,912,845)	(2,141,083)
元本等合計		289,093,171	222,827,605
純資産合計		289,093,171	222,827,605
負債純資産合計		290,290,377	223,811,090

(2) 損益及び剰余金計算書

区 分	注記 番号	前特定期間 自 平成25年8月13日 至 平成26年2月12日	当特定期間 自 平成26年2月13日 至 平成26年8月11日
		金 額(円)	金 額(円)
営業収益	2		
受取利息		6	4
有価証券売買等損益		5,803,568	19,895,879
営業収益合計		5,803,574	19,895,883
営業費用			
受託者報酬		33,423	27,285
委託者報酬		434,423	354,673
その他費用		63,000	63,000
営業費用合計		530,846	444,958
営業利益又は営業損失（ ）	1	5,272,728	19,450,925
経常利益又は経常損失（ ）		5,272,728	19,450,925
当期純利益又は当期純損失（ ）		5,272,728	19,450,925
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（ ）		231,844	401,030
期首剰余金又は期首欠損金（ ）		72,191,536	66,226,199
剰余金増加額又は欠損金減少額		8,004,678	14,339,138
当期一部解約に伴う剰余金増加額 又は欠損金減少額		8,004,678	14,339,138
分配金	1	7,080,225	5,716,499
期末剰余金又は期末欠損金（ ）		66,226,199	38,553,665

(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2月13日 至 平成26年8月11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、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2月12日現在)	当特定期間 (平成26年8月11日現在)
1. 元本の推移		
期首元本額	403,092,198 円	355,319,370 円
期中追加設定元本額	- 円	- 円
期中一部解約元本額	47,772,828 円	93,938,100 円
2. 特定期間末日における受益権の総数	355,319,370 口	261,381,270 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 66,226,199 円	元本の欠損 38,553,665 円
4. 1口当たりの純資産額 (1万口当たりの純資産額)	0.8136 円 (8,136 円)	0.8525 円 (8,525 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8月13日 至 平成26年2月12日	当特定期間 自 平成26年2月13日 至 平成26年8月11日
1．分配金の計算過程 第77期 平成25年8月13日 平成25年9月11日 A 費用控除後の配当等収益額 1,146,435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 340円 D 分配準備積立金額 3,340,921円 E 当ファンドの分配対象収益額 4,487,696円 F 当ファンドの期末残存口数 403,092,198口 G 10,000口当たり収益分配対象額 111円 H 10,000口当たり分配金額 29円 I 収益分配金金額 1,168,967円 第78期 平成25年 9月12日 平成25年10月11日 A 費用控除後の配当等収益額 1,192,401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 330円 D 分配準備積立金額 3,217,686円 E 当ファンドの分配対象収益額 4,410,417円 F 当ファンドの期末残存口数 390,859,771口 G 10,000口当たり収益分配対象額 112円 H 10,000口当たり分配金額 30円 I 収益分配金金額 1,172,579円	1．分配金の計算過程 第83期 平成26年2月13日 平成26年3月11日 A 費用控除後の配当等収益額 1,066,448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 0円 D 分配準備積立金額 2,813,600円 E 当ファンドの分配対象収益額 3,880,048円 F 当ファンドの期末残存口数 343,212,833口 G 10,000口当たり収益分配対象額 113円 H 10,000口当たり分配金額 20円 I 収益分配金金額 686,425円 第84期 平成26年3月12日 平成26年4月11日 A 費用控除後の配当等収益額 1,010,572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 0円 D 分配準備積立金額 2,919,999円 E 当ファンドの分配対象収益額 3,930,571円 F 当ファンドの期末残存口数 313,806,606口 G 10,000口当たり収益分配対象額 125円 H 10,000口当たり分配金額 43円 I 収益分配金金額 1,349,368円

前特定期間 自 平成25年8月13日 至 平成26年2月12日		当特定期間 自 平成26年2月13日 至 平成26年8月11日	
第79期 平成25年10月12日 平成25年11月11日		第85期 平成26年4月12日 平成26年5月12日	
A	費用控除後の配当等収益額 1,261,435円	A	費用控除後の配当等収益額 1,057,241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 325円	C	収益調整金額 0円
D	分配準備積立金額 3,189,039円	D	分配準備積立金額 2,581,203円
E	当ファンドの分配対象収益額 4,450,799円	E	当ファンドの分配対象収益額 3,638,444円
F	当ファンドの期末残存口数 385,008,396口	F	当ファンドの期末残存口数 313,806,606口
G	10,000口当たり収益分配対象額 115円	G	10,000口当たり収益分配対象額 115円
H	10,000口当たり分配金額 33円	H	10,000口当たり分配金額 34円
I	収益分配金金額 1,270,527円	I	収益分配金金額 1,066,942円
第80期 平成25年11月12日 平成25年12月11日		第86期 平成26年5月13日 平成26年6月11日	
A	費用控除後の配当等収益額 1,183,542円	A	費用控除後の配当等収益額 905,415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 0円	C	収益調整金額 0円
D	分配準備積立金額 3,082,395円	D	分配準備積立金額 2,266,084円
E	当ファンドの分配対象収益額 4,265,937円	E	当ファンドの分配対象収益額 3,171,499円
F	当ファンドの期末残存口数 373,159,143口	F	当ファンドの期末残存口数 276,536,756口
G	10,000口当たり収益分配対象額 114円	G	10,000口当たり収益分配対象額 114円
H	10,000口当たり分配金額 32円	H	10,000口当たり分配金額 32円
I	収益分配金金額 1,194,109円	I	収益分配金金額 884,917円

前特定期間 自 平成25年8月13日 至 平成26年2月12日	当特定期間 自 平成26年2月13日 至 平成26年8月11日
第81期 平成25年12月12日 平成26年 1月14日 A 費用控除後の配当等収益額 1,215,173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 0円 D 分配準備積立金額 2,924,972円 E 当ファンドの分配対象収益額 4,140,145円 F 当ファンドの期末残存口数 355,319,370口 G 10,000口当たり収益分配対象額 116円 H 10,000口当たり分配金額 34円 I 収益分配金金額 1,208,085円 第82期 平成26年1月15日 平成26年2月12日 A 費用控除後の配当等収益額 1,046,743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 0円 D 分配準備積立金額 2,932,060円 E 当ファンドの分配対象収益額 3,978,803円 F 当ファンドの期末残存口数 355,319,370口 G 10,000口当たり収益分配対象額 111円 H 10,000口当たり分配金額 30円 I 収益分配金金額 1,065,958円	第87期 平成26年6月12日 平成26年7月11日 A 費用控除後の配当等収益額 851,785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 0円 D 分配準備積立金額 2,238,447円 E 当ファンドの分配対象収益額 3,090,232円 F 当ファンドの期末残存口数 270,715,357口 G 10,000口当たり収益分配対象額 114円 H 10,000口当たり分配金額 32円 I 収益分配金金額 866,289円 第88期 平成26年7月12日 平成26年8月11日 A 費用控除後の配当等収益額 856,380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 0円 D 分配準備積立金額 2,147,261円 E 当ファンドの分配対象収益額 3,003,641円 F 当ファンドの期末残存口数 261,381,270口 G 10,000口当たり収益分配対象額 114円 H 10,000口当たり分配金額 33円 I 収益分配金金額 862,558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25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8月13日 至 平成26年2月12日	当特定期間 自 平成26年2月13日 至 平成26年8月11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
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、コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務であります。 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。 これらは、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、及び流動性リスク等に晒されております。	2．金融商品の内容及びそのリスク 同左
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。	3．金融商品に係るリスク管理体制 同左

金融商品の時価等に関する事項

前特定期間 自 平成25年8月13日 至 平成26年2月12日	当特定期間 自 平成26年2月13日 至 平成26年8月11日
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。	1. 貸借対照表計上額、時価及びその差額 同左
2. 時価の算定方法 親投資信託受益証券 「（重要な会計方針に係る事項に関する注記）」に記載しております。 コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務 これらの科目は短期間で決済されるため、帳簿価額は時価と近似していることから、当該帳簿価額を時価としております。	2. 時価の算定方法 同左
3. 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明 金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては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。	3. 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明 同左

（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2月12日現在)	当特定期間 (平成26年8月11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	5,811,903	468,912
合計	5,811,903	468,912

（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8月11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・ソブリン・オープン マザーファンド	156,303,576	223,811,090	-
合 計	-	156,303,576	223,811,090	-

(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。

「イーストスプリング・アジア・ソブリン・オープン 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2月12日現在)	(平成26年8月11日現在)
		金 額(円)	金 額(円)
資産の部	1、2		
流動資産			
預金		10,696,865	5,939,731
金銭信託		488,324	724,905
コール・ローン		59,907,971	45,652,692
国債証券		1,939,245,855	1,807,611,541
派生商品評価勘定		23,520	-
未収利息		22,331,388	21,027,463
前払費用		3,245,890	1,328,506
流動資産合計		2,035,939,813	1,882,284,838
資産合計		2,035,939,813	1,882,284,838
負債の部			
流動負債			
未払解約金		22,058,656	498,100
流動負債合計		22,058,656	498,100
負債合計		22,058,656	498,100
純資産の部			
元本等			
元本		1,510,086,187	1,314,219,302
剰余金			
剰余金又は欠損金 ()		503,794,970	567,567,436
元本等合計		2,013,881,157	1,881,786,738
純資産合計		2,013,881,157	1,881,786,738
負債純資産合計		2,035,939,813	1,882,284,838

(注) 「イーストスプリング・アジア・ソブリン・オープン マザーファンド」の計算期間は原則として、毎年4月21日から翌年4月20日までであります。

(2) 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8月11日現在)

通貨	種類	銘柄	券面総額	評価額	備考
シンガポール	国債証券	2.25% SINGAPORE GOVT	300,000.00	308,431.50	
		2.75% SINGAPORE GOVT	480,000.00	504,221.76	
		2.75% SINGAPORE GOVT	150,000.00	145,344.90	
		2.875% SINGAPORE GOVT	400,000.00	407,203.60	
		2.875% SINGAPORE GOVT	200,000.00	203,204.20	
		3% SINGAPORE GOVT	300,000.00	318,183.00	
		3.125% SINGAPORE GOVT	300,000.00	325,764.30	
		3.25% SINGAPORE GOVT	400,000.00	437,968.80	
		3.375% SINGAPORE GOVT	170,000.00	184,177.83	
		3.5% SINGAPORE GOVT 2027	350,000.00	385,597.10	
小計			3,050,000.00	3,220,096.99 (263,017,522)	
マレーシア アリン ギット		3.26% MALAYSIAN GOVT	500,000.00	494,981.50	
		3.473% MALAYSIA INVEST	1,000,000.00	1,002,470.00	
		3.733% MALAYSIAN GOVT	1,000,000.00	956,624.00	
		3.814% MALAYSIAN GOVT	1,200,000.00	1,209,878.40	
		3.889% MALAYSIAN GOVT	700,000.00	704,123.00	
		4.012% MALAYSIAN GOVT	800,000.00	812,942.40	
		4.181% MALAYSIAN GOVT	500,000.00	512,760.00	
		4.24% MALAYSIAN GOVT	210,000.00	215,078.43	
		4.262% MALAYSIAN GOVT	100,000.00	101,936.50	
		4.284% MALAYSIA INVEST	1,000,000.00	1,018,135.00	
		4.378% MALAYSIAN GOVT	1,000,000.00	1,031,452.00	
		4.492% MALAYSIA INVESTMN	1,000,000.00	1,030,092.00	
		4.498% MALAYSIAN GOVT	500,000.00	517,298.00	
		5.734% MALAYSIAN GOVT	1,000,000.00	1,094,026.00	
小計			10,510,000.00	10,701,797.23 (341,708,385)	
フィリピン ペソ		3.875% PHILIPPINE GOVT	4,000,000.00	4,104,884.00	
		3.9% PHILIPPINES(REP)	10,000,000.00	10,125,000.00	
		5% PHILIPPINE GOVT	6,000,000.00	6,444,348.00	
		5.375% PHILIPPINE GOVT	10,000,000.00	10,856,180.00	
		5.75% PHILIPPINE GOVT	15,000,000.00	16,835,640.00	
		6.25% PHILIPPINES(REP)	12,000,000.00	13,110,000.00	
		6.375% PHILIPPINE GOVT	7,000,000.00	8,136,163.00	
		7.25% PHILIPPINE GOVT	10,000,000.00	11,939,270.00	
		7.75% PHILIPPINE GOVT	10,000,000.00	12,124,780.00	

通貨	種類	銘柄	券面総額	評価額	備考
		7% PHILIPPINE GOVT	9,605.00	10,218.25	
		8% PHILIPPINE GOVT	7,000,000.00	9,849,679.00	
		8.125% PHILIPPINE GOVT	5,000,000.00	6,954,520.00	
		8.75% PHILIPPINE GOVT	16,000,000.00	22,808,784.00	
		9.125% PHILIPPINE GOVT	2,380.00	2,691.91	
		9.25% PHILIPPINE GOVT	7,000,000.00	10,834,579.00	
小計			119,011,985.00	144,136,737.16 (335,838,597)	
インドネ シアルピ ア		5.625% INDONESIA GOVT	3,000,000,000.00	2,520,000,000.00	
		6.125% INDONESIA GOVT	700,000,000.00	567,439,600.00	
		6.375% INDONESIA GOVT	1,500,000,000.00	1,098,750,000.00	
		6.625% INDONESIA GOVT	1,000,000,000.00	796,316,000.00	
		7% INDONESIA GOVT	1,500,000,000.00	1,323,640,500.00	
		7.875% INDONESIA GOVT	4,000,000,000.00	3,970,000,000.00	
		8.25% INDONESIA GOVT	2,200,000,000.00	2,086,618,600.00	
		8.375% INDONESIA GOVT	2,500,000,000.00	2,516,875,000.00	
		8.375% INDONESIA GOVT	1,000,000,000.00	995,496,000.00	
		8.375% INDONESIA GOVT	1,000,000,000.00	951,914,000.00	
		9% INDONESIA GOVT	1,800,000,000.00	1,855,038,600.00	
		9.5% INDONESIA GOVT	2,500,000,000.00	2,675,587,500.00	
		9.75% INDONESIA GOVT	1,200,000,000.00	1,298,440,800.00	
		10% INDONESIA GOVT	1,500,000,000.00	1,670,491,500.00	
		10% INDONESIA GOVT	1,000,000,000.00	1,113,629,000.00	
		10.25% INDONESIA GOVT	1,000,000,000.00	1,129,195,000.00	
		10.5% INDONESIA GOVT	3,385,000,000.00	3,888,864,020.00	
		10.5% INDONESIA GOVT	1,500,000,000.00	1,730,970,000.00	
		11.75% INDONESIA GOVT	500,000,000.00	605,519,500.00	
		11% INDONESIA GOVT 2020	2,000,000,000.00	2,286,320,000.00	
		11% INDONESIA GOVT 2025	2,500,000,000.00	2,965,000,000.00	
		12.8% INDONESIA GOVT	3,000,000,000.00	3,721,350,000.00	
小計			40,285,000,000.00	41,767,455,620.00 (363,376,863)	
韓国ウォ ン		2.75% KOREA TREASURY BON	300,000,000.00	302,027,100.00	
		3% KOREA TREASURY BOND	100,000,000.00	94,449,600.00	
		3.25% KOREA TREASURY BON	200,000,000.00	204,528,200.00	
		3.375% KOREA TREASURY BO	100,000,000.00	102,985,200.00	
		3.75% KOREA TREASURY BON	100,000,000.00	105,566,300.00	
		4% KOREA TREASURY	250,000,000.00	256,225,000.00	
		4% KOREA TREASURY BOND	100,000,000.00	110,575,800.00	
		4.25% KOREA TREASURY BON	300,000,000.00	325,392,000.00	
		4.75% KOREA TREASURY BO	100,000,000.00	119,730,500.00	
		5% KOREA TREASURY BOND	300,000,000.00	335,033,400.00	

通貨	種類	銘柄	券面総額	評価額	備考
		5.5% KOREA TREASURY BOND	150,000,000.00	188,771,100.00	
		5.5% KOREA TREASURY BOND	200,000,000.00	256,480,800.00	
		5.75% KOREA TREASURY BOND	400,000,000.00	447,439,600.00	
小計			2,600,000,000.00	2,849,204,600.00 (282,926,016)	
インドルピー		7.59% INDIA GOVT	10,000,000.00	9,897,740.00	
		8.07% INDIA GOVT	31,000,000.00	30,626,419.00	
		8.12% INDIA GOVT	11,000,000.00	10,700,811.00	
		8.15% INDIA GOVT	41,000,000.00	39,320,763.00	
		8.24% INDIA GOVT	10,000,000.00	9,870,310.00	
		8.28% INDIA GOVT	10,000,000.00	9,544,880.00	
		8.3% INDIA GOVT	22,000,000.00	20,656,922.00	
小計			135,000,000.00	130,617,845.00 (220,744,158)	
国債証券合計				1,807,611,541 (1,807,611,541)	
合計				1,807,611,541 (1,807,611,541)	

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。
- ３．外貨建有価証券の内訳

通貨	銘柄数	組入債券 時価比率	合計金額に 対する比率
シンガポールドル	国債証券 10銘柄	100.0%	14.6%
マレーシアリングット	国債証券 14銘柄	100.0%	18.9%
フィリピンペソ	国債証券 15銘柄	100.0%	18.6%
インドネシアルピア	国債証券 22銘柄	100.0%	20.1%
韓国ウォン	国債証券 13銘柄	100.0%	15.7%
インドルピー	国債証券 7銘柄	100.0%	12.2%

「イーストスプリング・インベストメンツ - アジアン・エクイティ・ファンド」の状況
純資産計算書

平成25年12月31日現在	米ドル
資産	
投資有価証券取得原価	702,330,315
未実現評価益（損）	20,239,696
投資有価証券時価評価額	722,570,011
銀行預金	12,093,469
売却有価証券未収入金	1,459,921
投資証券発行未収入金	2,144,501
未収配当金及び未収利息	1,399,487
その他資産	36
資産合計	739,667,425
負債	
買戻し投資証券未払金	3,775,557
未払運用報酬	111,568
未払税金及び未払費用	266,753
負債合計	4,153,878
純資産合計	735,513,547
発行済クラスA投資証券口数	401,461
発行済クラスA _S 投資証券口数	57,159
発行済クラスB投資証券口数	100
発行済クラスC投資証券口数	4,432,605
発行済クラスD投資証券口数	15,201,185
発行済クラスJ投資証券口数	102,301
クラスA投資証券1口当り純資産価格	16.044米ドル
クラスA _S 投資証券1口当り純資産価格	12.115シンガポールドル
クラスB投資証券1口当り純資産価格	10.218米ドル
クラスC投資証券1口当り純資産価格	34.540米ドル
クラスD投資証券1口当り純資産価格	37.770米ドル
クラスJ投資証券1口当り純資産価格	12.436米ドル

純資産変動計算書

平成25年12月31日に終了した事業年度	米ドル
期初純資産総額	757,874,384
収入	
配当金	19,017,267
預金利息	9
品貸料	53,601
収入合計	19,070,877
費用	
運用報酬	1,530,247
管理費用	48,509
保管・預託銀行費用	322,999
取引手数料	89,316
管理・名義書換代行事務費用	153,528
監査費用、公告・印刷費用	16,765
税金	77,991
借越利息	6,155
役員報酬	4,368
その他費用	80,258
費用合計	2,330,136
投資からの純収入（支出）	16,740,741
投資有価証券の売却にかかる実現純利益（損失）	(12,862,774)
外国為替にかかる実現純利益（損失）	(493,617)
実現純利益（損失）	3,384,350
投資有価証券にかかる未実現評価益（損）	(33,487,432)
外国為替にかかる未実現評価益（損）	4,075
運用による純資産の純増加額（減少額）	(30,099,007)
資本金の変動	
投資証券の発行	102,191,780
投資証券の買戻し	(94,453,610)
当期の純資産総額の変動額	7,738,170
期末純資産総額	735,513,547

投資有価証券明細（平成25年12月31日現在）

（単位：米ドル）

名称	数量（株）	通貨	取得金額	評価金額	対純資産 比率（％）
譲渡可能な上場有価証券 株式					
パミューダ諸島					
COSCO Pacific Ltd	4,528,749	香港ドル	5,866,985	6,214,245	0.84
Huabao International Holdings Ltd	16,439,000	香港ドル	14,158,585	9,094,968	1.24
Jardine Matheson Holdings Ltd	256,000	米ドル	13,509,314	13,391,360	1.82
Li & Fung Ltd	4,286,000	香港ドル	5,878,092	5,527,397	0.75
Noble Group Ltd	9,427,000	シンガポールドル	8,700,668	7,984,912	1.09
			48,113,644	42,212,882	5.74
ケイマン諸島					
AAC Technologies Holdings Inc	1,235,000	香港ドル	2,290,298	5,996,536	0.82
Belle International Holdings Ltd	5,443,000	香港ドル	9,119,433	6,296,501	0.86
Longfor Properties Co Ltd	5,008,000	香港ドル	7,103,474	7,001,032	0.95
Parkson Retail Group Ltd	17,191,500	香港ドル	13,561,106	5,298,832	0.72
Xingda International Holdings Ltd	4,355,000	香港ドル	3,264,270	2,600,385	0.35
			35,338,581	27,193,286	3.70
中国					
Bank of China Ltd 'H'	38,969,800	香港ドル	17,945,188	17,941,753	2.44
China Construction Bank Corp 'H'	24,452,620	香港ドル	19,005,319	18,448,019	2.51
China Merchants Bank Co Ltd 'H'	9,510,385	香港ドル	18,003,298	20,261,734	2.75
China Pacific Insurance Group Co Ltd 'H'	2,469,600	香港ドル	8,961,754	9,682,080	1.32
China Shenhua Energy Co Ltd 'H'	3,631,000	香港ドル	14,286,925	11,449,159	1.56
China Shipping Development Co Ltd 'H'	6,544,000	香港ドル	3,628,661	5,080,521	0.69
Dongfeng Motor Group Co Ltd 'H'	5,762,000	香港ドル	8,738,856	9,021,119	1.23
PetroChina Co Ltd 'H'	14,752,000	香港ドル	18,688,985	16,171,053	2.20
Wumart Stores Inc 'H'	5,440,000	香港ドル	10,509,200	8,839,708	1.20
			119,768,186	116,895,146	15.90
香港					
Cheung Kong Holdings Ltd	1,489,000	香港ドル	18,976,367	23,504,152	3.20
China Merchants Holdings International Co Ltd	1,620,000	香港ドル	5,956,014	5,912,483	0.80
China Mobile Ltd	1,843,700	香港ドル	19,926,463	19,116,782	2.60
China Resources Power Holdings Co Ltd	3,544,000	香港ドル	6,798,364	8,400,549	1.14
CNOOC Ltd	3,948,000	香港ドル	7,411,392	7,341,941	1.00
Hutchison Whampoa Ltd	1,152,000	香港ドル	7,847,016	15,658,911	2.13
Sino Land Co Ltd	8,379,164	香港ドル	13,075,323	11,454,471	1.56
			79,990,939	91,389,289	12.43

名称	数量（株）	通貨	取得金額	評価金額	対純資産 比率（%）
インド					
Bharat Heavy Electricals Ltd	3,343,171	インドルピー	11,641,343	9,561,182	1.30
Bharti Airtel Ltd	1,062,673	インドルピー	6,095,141	5,673,716	0.77
Federal Bank Ltd	2,806,570	インドルピー	4,064,005	3,813,632	0.52
ICICI Bank Ltd	800,114	インドルピー	15,768,553	14,212,678	1.93
Infosys Ltd	169,427	インドルピー	9,175,991	9,547,541	1.30
LIC Housing Finance Ltd	2,299,738	インドルピー	8,838,546	8,151,605	1.11
Oil & Natural Gas Corp Ltd	2,168,731	インドルピー	9,984,118	10,129,275	1.38
Ranbaxy Laboratories Ltd	528,322	インドルピー	5,167,952	3,871,343	0.53
Tata Motors Ltd 'A'	2,277,514	インドルピー	5,103,885	7,089,730	0.96
			75,839,534	72,050,702	9.80
インドネシア					
Bank Negara Indonesia Persero Tbk PT	24,597,500	インドネシアルピア	9,445,408	7,983,575	1.09
Bank Rakyat Indonesia Persero Tbk PT	21,412,000	インドネシアルピア	16,695,947	12,755,709	1.73
Ciputra Development Tbk PT	22,823,500	インドネシアルピア	1,961,685	1,406,543	0.19
Salim Ivomas Pratama Tbk PT	46,636,000	インドネシアルピア	6,302,888	2,988,996	0.41
			34,405,928	25,134,823	3.42
マレーシア					
AMMB Holdings Bhd	3,822,000	マレーシアリングギット	7,011,073	8,447,923	1.15
Genting Malaysia Bhd	6,785,000	マレーシアリングギット	7,980,639	9,072,869	1.23
			14,991,712	17,520,792	2.38
フィリピン					
First Gen Corp	8,400,700	フィリピンペソ	3,255,129	2,471,992	0.34
LT Group Inc	16,768,700	フィリピンペソ	7,833,959	5,833,578	0.79
			11,089,088	8,305,570	1.13
シンガポール					
Asian Pay Television Trust	8,085,000	シンガポールドル	6,330,774	4,736,140	0.64
CapitaLand Ltd	2,741,000	シンガポールドル	7,550,941	6,574,527	0.89
DBS Group Holdings Ltd	1,610,626	シンガポールドル	16,046,406	21,802,367	2.96
First Resources Ltd	2,927,000	シンガポールドル	4,239,063	4,912,148	0.67
Singapore Telecommunications Ltd	2,744,000	シンガポールドル	8,184,616	7,950,199	1.08
			42,351,800	45,975,381	6.24
韓国					
E-Mart Co Ltd	18,377	韓国ウォン	3,947,631	4,640,612	0.63
Hana Financial Group Inc	435,130	韓国ウォン	13,812,500	18,100,352	2.46
Hankook Tire Co Ltd	220,756	韓国ウォン	7,580,467	12,697,104	1.73
Hyundai Engineering & Construction Co Ltd	158,767	韓国ウォン	8,687,749	9,131,716	1.24
Hyundai Motor Co	90,570	韓国ウォン	18,603,620	20,296,399	2.76
KB Financial Group Inc	58,160	韓国ウォン	2,049,358	2,328,384	0.32
Korea Electric Power Corp	172,180	韓国ウォン	4,280,677	5,669,451	0.77
KT&G Corp	85,351	韓国ウォン	6,055,664	6,025,157	0.82

名称	数量（株）	通貨	取得金額	評価金額	対純資産 比率（%）
POSCO	32,716	韓国ウォン	11,044,108	10,121,546	1.38
Samsung Electronics Co Ltd	41,235	韓国ウォン	30,465,690	53,607,255	7.28
SK Innovation Co Ltd	76,363	韓国ウォン	10,324,696	10,238,655	1.39
			116,852,160	152,856,631	20.78
台湾					
Advanced Semiconductor Engineering Inc	5,428,325	台湾ドル	4,753,086	5,045,203	0.69
CTBC Financial Holding Co Ltd	17,232,630	台湾ドル	8,542,386	11,766,546	1.60
Formosa Chemicals & Fibre Corp	1,000,510	台湾ドル	2,684,299	2,819,900	0.38
HON HAI Precision Industry Co Ltd	7,265,411	台湾ドル	18,724,662	19,526,558	2.65
Taiwan Semiconductor Manufacturing Co Ltd	7,837,808	台湾ドル	18,117,694	27,744,702	3.77
Uni-President Enterprises Corp	5,284,000	台湾ドル	9,482,693	9,520,727	1.29
Wistron Corp	7,651,380	台湾ドル	9,004,247	6,431,030	0.87
			71,309,067	82,854,666	11.25
タイ					
Bangkok Bank PCL (Foreign Market)	761,700	タイバーツ	4,762,423	4,126,065	0.56
Charoen Pokphand Foods PCL (Foreign Market)	4,891,700	タイバーツ	5,819,858	4,763,673	0.65
Kasikornbank PCL (Foreign Market)	1,659,000	タイバーツ	12,175,538	8,002,170	1.09
PTT Exploration & Production PCL (Foreign Market)	1,418,300	タイバーツ	7,515,727	7,186,451	0.98
			30,273,546	24,078,359	3.28
イギリス					
Standard Chartered Plc	720,071	香港ドル	16,553,635	16,102,484	2.19
譲渡可能な上場有価証券の合計			696,877,820	722,570,011	98.24
非上場有価証券 株式					
香港					
RREEF China Commercial Trust (Reit)	8,195,000	香港ドル	5,452,495	-	-
非上場有価証券の合計			5,452,495	-	-
投資総額			702,330,315	722,570,011	98.24

2【ファンドの現況】

【純資産額計算書】

原届出書の内容は下記事項の内容に更新されます。

<更新・訂正後>

(平成26年9月30日現在)

資産総額	319,016,372 円
負債総額	566,244 円
純資産総額 (-)	318,450,128 円
発行済口数	355,799,326 口
1口当たり純資産額 (/)	0.8950 円

委託会社における意思決定プロセスは、まず商品・運用委員会において投資方針の決定を行います。運用部は投資環境の調査・分析を行います。これらの調査・分析結果を踏まえ、商品・運用委員会により決定された投資方針に基づいて、運用部が投資判断を行います。投資判断を行うにあたっては、ガイドラインに抵触しないことの確認が求められます。また、投資リスクのモニタリング等も行います。

運用部から独立したリーガル＆コンプライアンスは、法令遵守・ガイドライン遵守等のチェックを行います。オペレーション部は、運用状況および投資リスクのモニタリングのサポートを行い、必要なデータ等を提供します。これらの結果を運用部にフィードバックすることにより、精度の高い運用体制を維持できるように努めております。

2【事業の内容及び営業の概況】

原届出書の内容は下記事項の内容に更新されます。

<更新・訂正後>

「投資信託及び投資法人に関する法律」に定める投資信託委託会社である委託会社は、証券投資信託の設定を行うとともに「金融商品取引法」に定める金融商品取引業者としてその運用（投資運用業）を行っています。また、「金融商品取引法」に定める投資助言・代理業を行っています。

委託会社の運用する証券投資信託は、平成26年9月末日現在、以下の通りです（親投資信託を除きます。）。

ファンドの種類	本数	純資産総額
追加型株式投資信託（公募投資信託）	18	283,359 百万円
追加型株式投資信託（私募投資信託）	4	529,261 百万円
合計	22	812,620 百万円

3【委託会社等の経理状況】

原届出書の内容は下記事項の内容に更新されます。

<更新・訂正後>

1. 委託会社の財務諸表は、「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)第2条に基づき、同規則及び「金融商品取引業等に関する内閣府令」(平成19年8月6日内閣府令第52号)により作成しております。

また、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表示しております。

2. 委託会社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第15期事業年度（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、有限責任 あずさ監査法人の監査を受けております。

財務諸表

(1)【貸借対照表】

(単位：千円)

	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)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	1,729,168	1,567,443
前払費用	14,755	12,529
未収委託者報酬	1,147,799	970,004
未収入金	20,623	34,853
未収消費税等	7,603	-
繰延税金資産	100,224	85,964
流動資産合計	3,020,175	2,670,796
固定資産		
有形固定資産	1	1
建物	90,093	83,222
器具備品	44,594	37,615
リース資産	14,885	16,070
有形固定資産合計	149,573	136,908
無形固定資産	2	2
ソフトウェア	10,678	10,772
電話加入権	288	288
無形固定資産合計	10,966	11,060
投資その他の資産		
長期差入保証金	89,394	81,173
繰延税金資産	39,364	37,864
その他	16,007	15,507
投資その他の資産合計	144,766	134,545
固定資産合計	305,307	282,514
資産合計	3,325,482	2,953,311
負債の部		
流動負債		
未払金		
未払手数料	589,560	460,044
関係会社未払金	197,815	150,271
その他未払金	37,686	30,172
未払費用	75,375	38,487
未払法人税等	134,875	142,718
預り金	52,825	83,623
賞与引当金	187,766	163,234
未払消費税等	-	33,624
リース債務	5,644	3,937
流動負債合計	1,281,550	1,106,113
固定負債		
退職給付引当金	103,937	99,211
リース債務	9,985	12,975
固定負債合計	113,922	112,186
負債合計	1,395,473	1,218,300
純資産の部		
株主資本		
資本金	649,500	649,500
資本剰余金		
資本準備金	616,875	616,875
資本剰余金合計	616,875	616,875
利益剰余金		
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	663,634	468,635
利益剰余金合計	663,634	468,635
株主資本合計	1,930,009	1,735,010
純資産合計	1,930,009	1,735,010
負債・純資産合計	3,325,482	2,953,311

(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	5,353,243	5,427,758
投資顧問料	-	3,961
その他営業収益	146	32,102
営業収益合計	5,353,389	5,463,823
営業費用		
支払手数料	2,089,707	1,782,642
広告宣伝費	192,734	107,465
調査費	159,018	142,025
委託調査費	1,072,846	1,373,055
委託計算費	37,417	57,462
通信費	12,853	15,152
諸会費	6,373	6,099
営業費用合計	3,570,951	3,483,903
一般管理費		
役員報酬	297,229	90,294
給料・手当	431,731	581,732
賞与	24,453	122,707
交際費	9,202	6,382
旅費交通費	30,982	28,154
租税公課	13,397	26,691
不動産賃借料	111,778	114,259
退職給付費用	84,663	34,427
固定資産減価償却費	25,646	26,227
採用費	2,682	24,514
専門家報酬	11,591	15,344
業務委託費	19,213	28,542
敷金の償却	5,365	5,365
諸経費	40,193	46,435
一般管理費合計	1,108,132	1,151,079
営業利益	674,305	828,840
営業外収益		
受取利息	103	126
受取配当金	474	517
為替差益	-	-
不動産賃貸収益	4,848	7,277
雑収入	-	9
営業外収益合計	5,426	7,930
営業外費用		
為替差損	37,775	54,928
雑損失	881	1,500
営業外費用合計	38,657	56,428
経常利益	641,075	780,342
特別損失		
固定資産除却損	848	193
固定資産売却損	132	-
特別損失合計	981	193
税引前当期純利益	640,093	780,148
法人税、住民税及び事業税	332,195	295,753
法人税等調整額	19,305	15,759
法人税等合計	312,889	311,513
当期純利益	327,204	468,635

(3) 【株主資本等変動計算書】

(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)
株主資本		
資本金		
当期首残高	649,500	649,500
当期末残高	649,500	649,500
資本剰余金		
資本準備金		
当期首残高	616,875	616,875
当期末残高	616,875	616,875
利益剰余金		
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金		
当期首残高	936,429	663,634
当期変動額		
剰余金の配当	600,000	663,634
当期純利益	327,204	468,635
当期変動額合計	272,795	194,998
当期末残高	663,634	468,635
株主資本合計		
当期首残高	2,202,804	1,930,009
当期変動額		
剰余金の配当	600,000	663,634
当期純利益	327,204	468,635
当期変動額合計	272,795	194,998
当期末残高	1,930,009	1,735,010
純資産合計		
当期首残高	2,202,804	1,930,009
当期変動額		
剰余金の配当	600,000	663,634
当期純利益	327,204	468,635
株主資本以外の項目の期中の変動額（純額）	-	-
当期変動額合計	272,795	194,998
当期末残高	1,930,009	1,735,010

重要な会計方針

1. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産（リース資産を除く）

平成19年3月31日以前に取得したもの
旧定額法によっております。

平成19年4月1日以降に取得したもの
定額法によっております。

なお、主な耐用年数は以下の通りであります。

建物	10年～18年
器具備品	3年～10年

(2) 無形固定資産（リース資産を除く）

定額法を採用しております。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(5年)に基づく定額法を採用しております。

(3) リース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

2. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

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

但し、当期の計上額はありません。

(2) 賞与引当金

従業員の賞与の支払に備えて、賞与支給見込額の当期負担額を計上しております。

(3) 退職給付引当金

従業員の退職金の支払に備えて、当社退職金規程及び特別退職慰労引当金規程に基づく期末自己都合退職金要支給額を計上しております。また、内規に基づく役員退職慰労引当金を退職給付引当金に含めて計上しております。

3. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

(1) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、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は以下の通りであります。

	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)
建物	20,434 千円	27,306 千円
器具備品	32,238 千円	39,925 千円
リース資産	7,176 千円	3,597 千円
計	59,849 千円	70,828 千円

2 無形固定資産の減価償却累計額は以下の通りであります。

	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)
ソフトウェア	4,590 千円	7,872 千円

(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

	当事業年度 期首株式数 (株)	当事業年度 増加株式数 (株)	当事業年度 減少株式数 (株)	当事業年度 末株式数 (株)
発行済株式				
普通株式	23,060	-	-	23,060
合計	23,060	-	-	23,060

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 (百万円)	配当の原資	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
平成24年6月29日 定時株主総会	普通株式	600	利益剰余金	26,019	平成24年3月31日	平成24年7月1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

平成25年6月28日開催の定時株主総会の議案として、普通株式の配当に関する事項を次の通り提案しております。

剰余金の配当の総額	663百万円
配当の原資	利益剰余金
1株当たり配当額	28,778円
基準日	平成25年3月31日
効力発生日	平成25年7月 1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

	当事業年度 期首株式数 (株)	当事業年度 増加株式数 (株)	当事業年度 減少株式数 (株)	当事業年度 末株式数 (株)
発行済株式				
普通株式	23,060	-	-	23,060
合計	23,060	-	-	23,060

2. 配当に関する事項

配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	配当の原資	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
平成25年6月28日 定時株主総会	普通株式	663	利益剰余金	28,778	平成25年3月31日	平成25年7月1日

(リース取引関係)

1. ファイナンスリース取引

所有権移転外ファイナンスリース取引

(1) リース資産の内容

有形固定資産

主として、コピー機(器具備品)であります。

(2) リース資産の減価償却の方法

重要な会計方針「1. 固定資産の減価償却の方法」に記載の通りであります。

2. オペレーティング・リース取引

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料
該当事項はありません。

（金融商品関係）

(1) 金融商品の状況に関する事項

金融商品に対する取組方針

当社は、投資運用業などの金融サービス事業を行っております。そのため、資金運用については、預金等の短期的で安全性の高い金融資産に限定し、顧客利益に反しない運用を行っております。また、借入等の資金調達及びデリバティブ取引は行っておりません。

金融商品の内容およびリスク

営業債権である未収委託者報酬は、信託財産中から支弁されるものであり、信託財産については受託者である信託銀行において分別管理されているため、リスクは僅少となっております。

長期差入保証金は、建物等の賃借契約に関連する敷金等であり、差入先の信用リスクに晒されております。

また、営業債務である未払金は、すべて1年以内の支払期日であります。

金融商品に係るリスク管理体制

当社は、営業債権について、定期的に期日管理及び残高管理を行っております。

また、長期差入保証金についても、差入先の信用リスクについて、定期的に管理を行っております。

(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、以下の通りであります。

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
現金及び預金	1,729,168	1,729,168	-
未収委託者報酬	1,147,799	1,147,799	-
長期差入保証金	89,394	89,394	-
未払金	(825,062)	(825,062)	-

(*) 負債に計上されているものについては、()で示しております。

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
現金及び預金	1,567,443	1,567,443	-
未収委託者報酬	970,004	970,004	-
長期差入保証金	81,173	81,173	-
未払金	(640,488)	(640,488)	-

(*) 負債に計上されているものについては、()で示しております。

(注1) 金融商品の時価の算定方法に関する事項

現金及び預金、 未収委託者報酬

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

長期差入保証金

これらの時価については、敷金の性質及び賃貸借契約の期間から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。

未払金

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

(注2) 金銭債権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	1,729,168	-	-	-
未収委託者報酬	1,147,799	-	-	-
長期差入保証金	13,843	75,550	-	-
合計	2,890,811	75,550	-	-

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	1,567,443	-	-	-
未収委託者報酬	970,004	-	-	-
長期差入保証金	10,987	70,185	-	-
合計	2,548,436	70,185	-	-

(有価証券関係)

該当事項はありません。

(デリバティブ取引関係)

該当事項はありません。

(退職給付関係)

1. 採用している退職金制度の概要

退職一時金制度を採用しております。退職給付会計に関する実務指針(平成11年9月14日 日本公認会計士協会 会計制度委員会報告第13号)に定める簡便法(期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法)により、当期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。また、一部の従業員を対象とした特別退職慰労金規程に基づく当期末所要額及び内規に基づく役員退職慰労金の当期末所要額も退職給付引当金に含めて計上しております。

2. 退職給付債務に係る期首残高と期末残高の調整表

	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)	
退職給付引当金期首残高	90,244	千円	103,937	千円
退職給付費用	37,563	千円	26,177	千円
退職給付の支払額	23,870	千円	30,902	千円
退職給付引当金期末残高	103,937	千円	99,211	千円

3. 退職給付費用に関する事項

	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)	
退職給付費用	84,663	千円	34,427	千円

（税効果会計関係）

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	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		
賞与引当金損金算入限度超過額	71,370 千円	58,176 千円
退職給付引当金損金算入限度超過額	37,042 千円	35,359 千円
未払費用否認額	11,541 千円	7,676 千円
未払事業税	11,955 千円	11,736 千円
その他	7,678 千円	10,880 千円
繰延税金資産の総額	139,587 千円	123,829 千円

2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳

	前事業年度 (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	38.01 %	38.01 %
(調整)		
住民税均等割	0.15 %	0.12 %
交際費等永久差異	1.08 %	0.42 %
役員給与永久差異	9.60 %	3.44 %
その他	0.04 %	2.06 %
税効果会計適用後の法人税の負担率	48.88 %	39.93 %

3. 法人税等の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正

「所得税法等の一部を改正する法律」（平成26年法律第10号）の施行に伴い、「復興特別法人税に関する政令の一部を改正する政令」（平成26年政令第151号）が平成26年3月31日に公布されたことにより、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、平成26年4月1日に開始する事業年度において解消が見込まれる一時差異について、当社が使用した法定実効税率は38.0%から35.6%に変更されております。この結果、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5百万円減少し、法人税等調整額の金額が5百万円増加しております。

（持分法損益等）

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

前事業年度（自平成24年4月1日 至平成25年3月31日）

兄弟会社等

種類	会社等の名称	所在地	資本金 又は 出資金	事業の 内容	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)
同一の親会社をもつ会社	ビービーエム アメリカ インク	米国 イリノイ州	1千 米ドル	投資 運用業	なし	調査業務の 委託	委託調査費の 支払(注)	234,835	未払金	17,141
同一の親会社をもつ会社	エム アンド ジー インベストメント マネジメント リミ テッド	英国 ロンドン市	9,350千 英ポンド	投資 運用業	なし	調査業務の 委託	委託調査費の 支払(注)	12,078	未払金	389
同一の親会社をもつ会社	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	シンガポー ル	1百万 シンガ ポール ドル	投資 運用業	なし	調査業務の委託 システム情報 関係契約 役員の兼任	委託調査費の 支払(注) 情報関連費の 支払	825,205 25,956	未払金 未払金	169,259 3,548
親会社の子会社	イーストスプリ ング・インベストメ ンツ・サービス・ プライベートリミ テッド	シンガポー ル	1千5万 シンガ ポール ドル	その他 サービ ス業	なし	商標使用契約 役員の兼任	ロイヤリティ の支払	15,411	未払金	6,010
親会社の親会社	ブルー デン シャ ル・ホールディン グス・リミテッド	英国 ロンドン市	623百万 英ポンド	持株 会社	なし	管理業務の 委託	業務委託	49,923	未払金	1,346

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注)委託調査費は、第三者との取引と同様の契約に基づき決定されております。

当事業年度（自平成25年4月1日 至平成26年3月31日）

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	議決権等の 所有(被所有)割合	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
親会社の子会社	ビービーエム アメリカ インク	米国 イリノイ州	1千 米ドル	投資 運用業	なし	調査業務の 委託	委託調査費の 支払(注)	183,481	未払金	14,297
親会社の子会社	エム アンド ジー インベストメント マネジメント リミ テッド	英国 ロンドン市	9,350千 英ポンド	投資 運用業	なし	調査業務の 委託	委託調査費の 支払(注)	33	未払金	0
親会社の子会社	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	シンガポー ル	1百万 シンガ ポール ドル	投資 運用業	なし	調査業務の委託 システム情報 関係契約 役員の兼任	委託調査費の 支払(注) 情報関連費の 支払	1,188,956 13,847	未払金 未払金	108,827 3,208
親会社の子会社	イーストスプリ ング・インベストメ ンツ・サービス・ プライベートリミ テッド	シンガポー ル	1千5万 シンガ ポール ドル	その他 サービ ス業	なし	商標使用契約 役員の兼任	ロイヤリティ の支払	39,877	未払金	18,990
親会社の親会社	ブルー デン シャ ル・ホールディン グス・リミテッド	英国 ロンドン市	623百万 英ポンド	持株 会社	なし	管理業務の 委託	業務委託	33,629	未払金	4,900
親会社の子会社	エムアンドジー リアルエステイト ジャパン株式会社	東京都 千代田区	300万円	不動 産業	なし	不動産の賃貸	不動産賃貸料 の受領	7,277	未収金	2,260

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注)委託調査費は、第三者との取引と同様の契約に基づき決定されております。

2. 親会社に関する注記

ブルーデンシャル・コーポレーション・ホールディングス・リミテッド（非上場）

(資産除去債務関係)

当社は、本社オフィスの不動産賃借契約に基づき、オフィスの退去時における原状回復に係る債務を、資産除去債務として認識しております。

なお、資産除去債務の負債計上に代えて、不動産賃借契約に関連する敷金の回収が最終的に見込めないと認められる金額を合理的に見積もり、そのうち当期の負担に属する金額を費用に計上する方法によっております。なお、見積もりに当たり、使用見込期間は入居時から10年間を採用しております。

(セグメント情報等)

セグメント情報

当社の報告セグメントは「投資運用業」という単一セグメントであるため、記載を省略しております。

関連情報

1. 製品及びサービスごとの情報

前事業年度（自平成24年4月1日至平成25年3月31日）

（単位 千円）

外部顧客への売上高	5,353,389

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）

外部顧客への売上高	5,463,823

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦の外部顧客への売上高に区分した金額が損益計算書の売上高の90%を超えるため、地域ごとの売上高の記載を省略しております。

(2) 有形固定資産

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

3. 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、損益計算書の売上高の10%以上を占める相手先がないため、記載はありません。

(1株当たり情報)

	前事業年度 (自 平成24年4月 1日 至 平成25年3月31日)	当事業年度 (自 平成25年4月 1日 至 平成26年3月31日)
1株当たり純資産額	83,695円11銭	75,238円98銭
1株当たり当期純利益	14,189円26銭	20,322円44銭

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

(注2) 1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下の通りであります。

	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)
当期純利益	327,204 千円	468,635 千円
普通株主に帰属しない金額	-	-
普通株主に係る当期純利益	327,204 千円	468,635 千円
普通株式の期中平均株式数	23,060 株	23,060 株

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

第2【その他の関係法人の概況】

1【名称、資本金の額及び事業の内容】

原届出書の内容は下記事項の内容に更新されます。

<更新・訂正後>

(1) 受託会社

名称	三井住友信託銀行株式会社
資本金の額	342,037百万円（平成26年3月末日現在）
事業の内容	銀行法に基づき銀行業を営むとともに、金融機関の信託業務の兼営等に関する法律（兼営法）に基づき信託業務を営んでいます。

<再信託受託会社>

名称	日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社
資本金の額	51,000百万円（平成26年3月末日現在）
事業の内容	銀行法に基づき銀行業を営むとともに、金融機関の信託業務の兼営等に関する法律（兼営法）に基づき信託業務を営んでいます。

(2) 販売会社

名称	資本金の額 （平成26年3月末日現在）	事業の内容
S M B C 日興証券株式会社	10,000百万円	金融商品取引法に定める 第一種金融商品取引業を 営んでいます。
楽天証券株式会社	7,495百万円	
株式会社 S B I 証券	47,937百万円	
池田泉州 T T 証券株式会社	1,250百万円	
株式会社池田泉州銀行	50,710百万円	銀行法に基づき、銀行業 を営んでいます。

独立監査人の監査報告書

平成26年6月13日

イーストスプリング・インベストメンツ株式会社

取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

指定有限責任社員 公認会計士 平栗 郁朗
業 務 執 行 社 員

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「委託会社等の経理状況」に掲げられているイーストスプリング・インベストメンツ株式会社の平成25年4月1日から平成26年3月31日までの第15期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針及びその他の注記について監査を行った。

財務諸表に対する経営者の責任

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

監査人の責任

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

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

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

監査意見

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、イーストスプリング・インベストメンツ株式会社の平成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

() 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。

[次へ](#)

独立監査人の監査報告書

平成26年10月8日

イーストスプリング・インベストメンツ株式会社

取締役会 御中

あらた監査法人

指定社員 公認会計士 鶴田 光夫
業務執行社員

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「ファンドの経理状況」に掲げられているイーストスプリング・アジア・インカム・プラスの平成26年2月18日から平成26年8月15日までの特定期間の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益及び剰余金計算書、注記表並びに附属明細表について監査を行った。

財務諸表に対する経営者の責任

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

監査人の責任

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

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

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

監査意見

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、イーストスプリング・アジア・インカム・プラスの平成26年8月15日現在の信託財産の状態及び同日をもって終了する特定期間の損益の状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

利害関係

イーストスプリング・インベストメンツ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。