

【表紙】

【提出書類】	訂正有価証券届出書
【提出先】	関東財務局長殿
【提出日】	平成28年4月25日提出
【発行者名】	ベアリング投信投資顧問株式会社
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 和田 浩己
【本店の所在の場所】	東京都千代田区永田町二丁目 1 1 番 1 号 山王パークタワー
【事務連絡者氏名】	青木 賢次
【電話番号】	03-3501-6027
【届出の対象とした募集（売出）内国投資 信託受益証券に係るファンドの名称】	ベアリング欧州株ファンド
【届出の対象とした募集（売出）内国投資 信託受益証券の金額】	1,000億円を上限とします。
【縦覧に供する場所】	該当事項はありません。

1【有価証券届出書の訂正届出書の提出理由】

有価証券報告書を提出しましたので平成27年10月26日付をもって提出しました有価証券届出書（平成28年4月8日付で有価証券届出書の訂正届出書を提出済み。以下「原届出書」といいます。）の関係情報を新たな情報に訂正するため、また、記載事項の一部に訂正事項がありますのでこれを訂正するため、本訂正届出書を提出します。

2【訂正の内容】

「第二部 ファンド情報 第1 ファンドの状況 5 運用状況」および「第二部 ファンド情報 第3 ファンドの経理状況」は原届出書の更新後の内容を記載しています。

第二部【ファンド情報】

第1【ファンドの状況】

5【運用状況】

【ベアリング欧州株ファンド】

以下の運用状況は2016年 1月29日現在です。

・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。

(1)【投資状況】

資産の種類	国/地域	時価合計(円)	投資比率(%)
親投資信託受益証券	日本	1,965,741,486	100.01
現金・預金・その他の資産(負債控除後)		261,269	0.01
合計(純資産総額)		1,965,480,217	100.00

(2)【投資資産】

【投資有価証券の主要銘柄】

イ. 評価額上位銘柄明細

国/地域	種類	銘柄名	数量又は 額面総額	簿価 単価 (円)	簿価 金額 (円)	評価 単価 (円)	評価 金額 (円)	投資 比率 (%)
日本	親投資信託受益証券	ベアリング全ヨーロッパ好配当利回り株マザーファンド	1,617,627,951	1.1740	1,899,098,678	1.2152	1,965,741,486	100.01

ロ. 種類別の投資比率

種類	投資比率(%)
親投資信託受益証券	100.01
合計	100.01

【投資不動産物件】

該当事項はありません。

【その他投資資産の主要なもの】

該当事項はありません。

(3)【運用実績】

【純資産の推移】

期別	純資産総額（百万円）		1口当たり純資産額（円）	
	分配落ち	分配付き	分配落ち	分配付き
第1計算期間末 (2008年 7月28日)	6,406	6,406	0.8028	0.8028
第2計算期間末 (2009年 7月27日)	1,987	1,987	0.4744	0.4744
第3計算期間末 (2010年 7月26日)	1,805	1,805	0.4893	0.4893
第4計算期間末 (2011年 7月26日)	1,596	1,596	0.5742	0.5742
第5計算期間末 (2012年 7月26日)	1,324	1,324	0.5115	0.5115
第6計算期間末 (2013年 7月26日)	1,691	1,691	0.8672	0.8672
第7計算期間末 (2014年 7月28日)	1,447	1,488	1.0566	1.0866
第8特定期間末 (2015年 1月26日)	1,657	1,672	1.1231	1.1331
第9特定期間末 (2015年 7月27日)	2,201	2,228	1.2308	1.2458
第10特定期間末 (2016年 1月26日)	1,891	1,920	0.9783	0.9933
2015年 1月末日	1,689		1.1344	
2月末日	1,790		1.1867	
3月末日	1,846		1.1872	
4月末日	1,891		1.2001	
5月末日	2,105		1.2675	
6月末日	2,148		1.2290	
7月末日	2,218		1.2341	
8月末日	2,173		1.1656	
9月末日	2,052		1.0917	
10月末日	2,193		1.1535	
11月末日	2,192		1.1401	
12月末日	2,171		1.1174	
2016年 1月末日	1,965		1.0125	

(注)当ファンドは、平成26年7月29日に開始する第8期計算期間から計算期間を年4回に変更しました。

このため、第8期以降は特定期間毎の表示としております。以下同じ。

(注)分配付きの金額は、特定期間末の金額に当該特定期間末の分配金を加算した金額です。

【分配の推移】

期	計算期間	1口当たりの分配金（円）
第1期	2007年 8月 8日～2008年 7月28日	0.0000
第2期	2008年 7月29日～2009年 7月27日	0.0000
第3期	2009年 7月28日～2010年 7月26日	0.0000
第4期	2010年 7月27日～2011年 7月26日	0.0000
第5期	2011年 7月27日～2012年 7月26日	0.0000
第6期	2012年 7月27日～2013年 7月26日	0.0000
第7期	2013年 7月27日～2014年 7月28日	0.0300
第8特定期間	2014年 7月29日～2015年 1月26日	0.0200
第9特定期間	2015年 1月27日～2015年 7月27日	0.0250
第10特定期間	2015年 7月28日～2016年 1月26日	0.0300

【収益率の推移】

期	計算期間	収益率（％）
第1期	2007年 8月 8日～2008年 7月28日	19.72
第2期	2008年 7月29日～2009年 7月27日	40.91
第3期	2009年 7月28日～2010年 7月26日	3.14
第4期	2010年 7月27日～2011年 7月26日	17.35
第5期	2011年 7月27日～2012年 7月26日	10.92
第6期	2012年 7月27日～2013年 7月26日	69.54
第7期	2013年 7月27日～2014年 7月28日	25.30
第8特定期間	2014年 7月29日～2015年 1月26日	8.19
第9特定期間	2015年 1月27日～2015年 7月27日	11.82
第10特定期間	2015年 7月28日～2016年 1月26日	18.08

(注)各計算期間または特定期間の収益率は、計算期間または特定期間末の基準価額（分配落ち）に当該計算期間または特定期間の分配金を加算し、当該計算期間または特定期間の直前の計算期間または特定期間末の基準価額（分配落ち。以下「前期末基準価額」といいます。）を控除した額を前期末基準価額で除して得た数に100を乗じた数です。

（４）【設定及び解約の実績】

期	計算期間	設定口数（口）	解約口数（口）
第1期	2007年 8月 8日～2008年 7月28日	11,970,000,000	3,990,000,000
第2期	2008年 7月29日～2009年 7月27日	0	3,790,000,000

第3期	2009年 7月28日～2010年 7月26日	0	500,000,000
第4期	2010年 7月27日～2011年 7月26日	0	910,000,000
第5期	2011年 7月27日～2012年 7月26日	0	190,000,000
第6期	2012年 7月27日～2013年 7月26日	0	640,000,000
第7期	2013年 7月27日～2014年 7月28日	0	580,000,000
第8特定期間	2014年 7月29日～2015年 1月26日	116,510,900	10,313,666
第9特定期間	2015年 1月27日～2015年 7月27日	465,837,080	153,153,568
第10特定期間	2015年 7月28日～2016年 1月26日	205,769,997	60,926,722

(注)第1計算期間の設定口数には、当初設定口数を含みます。

(参考)

ベアリング全ヨーロッパ好配当利回り株マザーファンド

以下の運用状況は2016年 1月29日現在です。

・投資比率とはファンドの純資産総額に対する当該資産の時価比率をいいます。

投資状況

資産の種類	国/地域	時価合計(円)	投資比率(%)
株式	イギリス	1,288,915,394	32.57
	フランス	704,938,932	17.82
	ドイツ	592,235,029	14.97
	スイス	369,823,784	9.35
	スウェーデン	285,009,191	7.20
	イタリア	199,501,282	5.04
	ベルギー	118,872,551	3.00
	ケイマン	79,800,571	2.02
	ルクセンブルク	70,788,645	1.79
	スペイン	69,126,767	1.75
	トルコ	68,027,047	1.72
	ポルトガル	37,666,309	0.95
	小計	3,884,705,502	98.17
現金・預金・その他の資産(負債控除後)		72,270,951	1.83
合計(純資産総額)		3,956,976,453	100.00

投資資産

投資有価証券の主要銘柄

イ. 評価額上位銘柄明細

国/地域	種類	銘柄名	業種	数量又は 額面総額	簿価 単価 (円)	簿価 金額 (円)	評価 単価 (円)	評価 金額 (円)	投資 比率 (%)
イギリス	株式	GLAXOSMITHKLINE PLC	ヘルスケア	50,138	2,362.69	118,460,671	2,455.14	123,096,193	3.11
イギリス	株式	ASTRAZENECA PLC	ヘルスケア	16,171	7,373.18	119,231,813	7,545.08	122,011,616	3.08
フランス	株式	TOTAL S.A.	エネルギー	21,184	5,474.72	115,976,646	5,315.21	112,597,547	2.85
ドイツ	株式	PROSIEBEN SAT.1 MEDIA SE-REG	一般消費財・サービス	18,575	6,102.09	113,346,493	5,935.35	110,249,278	2.79
イギリス	株式	IMPERIAL TOBACCO GROUP PLC	生活必需品	17,099	5,728.35	97,949,105	6,342.24	108,446,095	2.74
ドイツ	株式	DAIMLER AG-REGISTERED SHARE	一般消費財・サービス	12,596	10,618.21	133,747,038	8,444.34	106,364,923	2.69
フランス	株式	AXA SA	金融	33,800	3,185.97	107,685,944	2,928.22	98,974,051	2.50
イギリス	株式	VODAFONE GROUP PLC	電気通信サービス	263,837	410.49	108,303,140	373.69	98,594,887	2.49
スイス	株式	UBS GROUP AG	金融	46,873	2,502.91	117,319,193	1,973.09	92,484,694	2.34
スイス	株式	CEMBRA MONEY BANK AG	金融	11,802	7,051.86	83,226,088	7,278.38	85,899,453	2.17
フランス	株式	BOUYGUES SA	資本財・サービス	18,196	4,497.47	81,835,995	4,714.50	85,785,113	2.17
スイス	株式	GIVAUDAN-REG	素材	383	208,689.96	79,928,255	221,629.97	84,884,282	2.15
イギリス	株式	PERSIMMON PLC	一般消費財・サービス	24,663	3,390.55	83,621,187	3,419.32	84,330,911	2.13
イギリス	株式	BG GROUP PLC	エネルギー	45,945	1,814.24	83,355,512	1,812.07	83,255,593	2.10
イギリス	株式	ST JAMES'S PLACE PLC	金融	51,414	1,561.68	80,292,385	1,588.16	81,653,941	2.06
フランス	株式	VINCI SA	資本財・サービス	9,809	7,387.96	72,468,524	8,173.39	80,172,810	2.03
ケイマン	株式	PHOENIX GROUP HOLDINGS	金融	54,217	1,478.81	80,176,989	1,471.87	79,800,571	2.02
スウェーデン	株式	SKANSKA AB-B SHS	資本財・サービス	34,598	2,526.53	87,413,021	2,287.80	79,153,650	2.00
フランス	株式	COMPAGNIE DE SAINT GOBAIN	資本財・サービス	15,436	5,390.75	83,211,726	4,903.50	75,690,534	1.91
イタリア	株式	SNAM SPA	公益事業	113,011	599.49	67,749,486	669.44	75,654,202	1.91
ベルギー	株式	TELENET GROUP HOLDING NV	一般消費財・サービス	12,303	6,893.84	84,814,923	6,129.38	75,409,808	1.91
イギリス	株式	LEGAL & GENERAL GROUP PLC	金融	184,032	453.26	83,415,799	406.67	74,841,122	1.89
ドイツ	株式	FREENET AG	電気通信サービス	20,248	4,149.04	84,009,790	3,686.22	74,638,609	1.89
イギリス	株式	INMARSAT PLC	電気通信サービス	40,927	1,627.33	66,601,887	1,815.54	74,304,696	1.88
イギリス	株式	GREENCOAT UK WIND PLC	公益事業	414,094	195.40	80,915,583	179.21	74,210,209	1.88
スウェーデン	株式	SKANDINAVISKA ENSKILDA BANKEN AB	金融	64,760	1,449.14	93,846,913	1,136.80	73,619,168	1.86
ルクセンブルク	株式	SES	一般消費財・サービス	22,656	3,748.24	84,920,179	3,124.49	70,788,645	1.79
スウェーデン	株式	VOLVO AB-B SHS	資本財・サービス	63,105	1,302.10	82,169,280	1,098.43	69,316,615	1.75
スペイン	株式	RED ELECTRICA CORPORACION S.A.	公益事業	7,111	9,609.79	68,335,231	9,721.10	69,126,767	1.75
トルコ	株式	TURK TRAKTOR VE ZIRAAT MAKINELERIAS	資本財・サービス	23,547	2,804.99	66,049,217	2,888.98	68,027,047	1.72

ロ.種類別及び業種別の投資比率

種類	国内 / 外国	業種	投資比率 (%)
株式	外国	エネルギー	4.95
		素材	5.04
		電気通信サービス	7.83
		公益事業	8.58
		金融	28.16
		生活必需品	5.57
		資本財・サービス	14.73
		一般消費財・サービス	15.42
		ヘルスケア	7.90
合計			98.17

投資不動産物件

該当事項はありません。

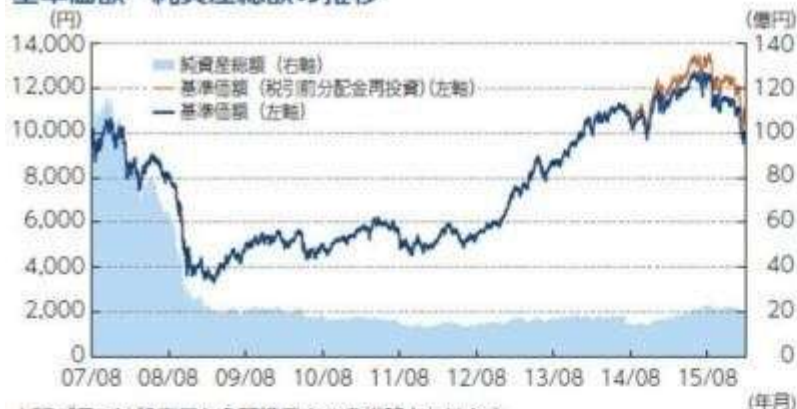
その他投資資産の主要なもの

該当事項はありません。

参考情報

運用実績

基準価額・純資産総額の推移



上記グラフは設定日から基準日までの推移となります。
基準価額は信託報酬控除後です。

基準日	2016年 1月29日
設定日	2007年 8月 8日

基準価額	10,125円
純資産総額	19.7億円

分配の推移 (税引前、1万口当たり)

第9期	2015年 1月	100円
第10期	2015年 4月	100円
第11期	2015年 7月	150円
第12期	2015年10月	150円
第13期	2016年 1月	150円
設定来累計		1,050円

主要な資産の状況

<組入上位10銘柄> (マザーファンド)

順位	銘柄名	国・地域名	業種	比率 (%)
1	グラクソ・スミスクライン	イギリス	ヘルスケア	3.1
2	アストラゼネカ	イギリス	ヘルスケア	3.1
3	トタル	フランス	エネルギー	2.8
4	プロジーベンザット1メディア	ドイツ	一般消費財・サービス	2.8
5	インペリアル・タバコ	イギリス	生活必需品	2.7
6	ダイムラー	ドイツ	一般消費財・サービス	2.7
7	アクサ	フランス	金融	2.5
8	ボーダフォン・グループ	イギリス	電気通信サービス	2.5
9	UBSグループ	スイス	金融	2.3
10	センブラ・マネーバンク	スイス	金融	2.2

※比率はマザーファンドの対純資産総額。
※国・地域名は発行地(法人登録国)ベース。

<国別構成比率> (マザーファンド)

順位	国・地域名	比率 (%)
1	イギリス	32.6
2	フランス	17.8
3	ドイツ	15.0
4	スイス	9.3
5	スウェーデン	7.2
6	イタリア	5.0
7	ベルギー	3.0
8	ケイマン	2.0
9	ルクセンブルク	1.8
10	スペイン	1.7
11	トルコ	1.7
12	ポルトガル	1.0
	現金等	1.8
合計		100.0

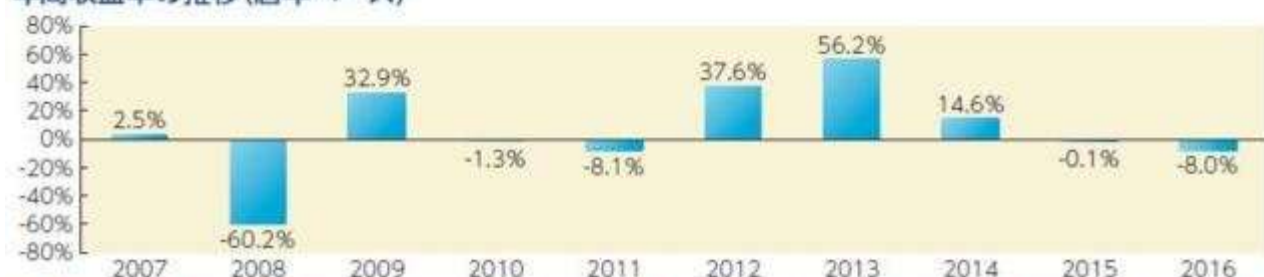
※比率はマザーファンドの対純資産総額。
※国・地域名は発行地(法人登録国)ベース。

<業種別構成比率> (マザーファンド)

順位	業種	比率 (%)
1	金融	28.2
2	一般消費財・サービス	15.4
3	資本財・サービス	14.7
4	公益事業	8.6
5	ヘルスケア	7.9
6	電気通信サービス	7.8
7	生活必需品	5.6
8	素材	5.0
9	エネルギー	4.9
	現金等	1.8
合計		100.0

※比率はマザーファンドの対純資産総額。

年間収益率の推移 (暦年ベース)



※収益率は基準価額(税引前分配金再投資)で計算。2007年は設定日(8月8日)から年末までの収益率、2016年は1月29日までの収益率を表示しています。
※ファンドには、ベンチマークはありません。

※最新の運用実績は委託会社のホームページでご確認することができます。
※運用実績は過去のものであり、将来の運用成果等を約束するものではありません。

第3【ファンドの経理状況】

- (1) 当ファンドの財務諸表は、第10特定期間（第12期から第13期まで（平成27年7月28日から平成28年1月26日まで））について、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和38年大蔵省令第59号）並びに同規則第2条の2の規定により、「投資信託財産の計算に関する規則」（平成12年総理府令第133号）に基づいて作成しております。
なお、財務諸表に掲記される科目その他の事項の金額については、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、第10特定期間（第12期から第13期まで（平成27年7月28日から平成28年1月26日まで））の財務諸表について、有限責任あずさ監査法人による監査を受けております。

1【財務諸表】

【ベアリング欧州株ファンド】

(1)【貸借対照表】

(単位：円)

	第9特定期間末 (第11期計算期間末) (平成27年7月27日現在)	第10特定期間末 (第13期計算期間末) (平成28年1月26日現在)
資産の部		
流動資産		
親投資信託受益証券	2,237,333,145	1,929,882,108
未収入金	287,404	139,908
流動資産合計	2,237,620,549	1,930,022,016
資産合計	2,237,620,549	1,930,022,016
負債の部		
流動負債		
未払収益分配金	26,833,211	29,005,860
未払解約金	287,404	139,908
未払受託者報酬	334,910	346,100
未払委託者報酬	8,093,683	8,364,105
その他未払費用	308,572	308,572
流動負債合計	35,857,780	38,164,545
負債合計	35,857,780	38,164,545
純資産の部		
元本等		
元本	1,788,880,746	1,933,724,021
剰余金		
期末剰余金又は期末欠損金()	412,882,023	41,866,550
(分配準備積立金)	302,327,256	240,729,755
元本等合計	2,201,762,769	1,891,857,471
純資産合計	2,201,762,769	1,891,857,471
負債純資産合計	2,237,620,549	1,930,022,016

(2)【損益及び剰余金計算書】

(単位：円)

	第9特定期間 (第10期から第11期) 自平成27年1月27日 至平成27年7月27日	第10特定期間 (第12期から第13期) 自平成27年7月28日 至平成28年1月26日
営業収益		

	第9特定期間 (第10期から第11期) 自 平成27年1月27日 至 平成27年7月27日	第10特定期間 (第12期から第13期) 自 平成27年7月28日 至 平成28年1月26日
有価証券売買等損益	219,521,602	405,317,123
営業収益合計	219,521,602	405,317,123
営業費用		
受託者報酬	625,251	696,694
委託者報酬	15,110,213	16,836,949
その他費用	308,572	308,572
営業費用合計	16,044,036	17,842,215
営業利益又は営業損失（ ）	203,477,566	423,159,338
経常利益又は経常損失（ ）	203,477,566	423,159,338
当期純利益又は当期純損失（ ）	203,477,566	423,159,338
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（ ）	6,632,043	6,498,608
期首剰余金又は期首欠損金（ ）	181,687,407	412,882,023
剰余金増加額又は欠損金減少額	102,342,387	30,798,490
当期追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	102,342,387	30,798,490
剰余金減少額又は欠損金増加額	25,327,023	11,520,256
当期一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	25,327,023	11,520,256
分配金	42,666,271	57,366,077
期末剰余金又は期末欠損金（ ）	412,882,023	41,866,550

(3) 【注記表】

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

項目	期別	第10特定期間 (第12期から第13期) 自 平成27年7月28日 至 平成28年1月26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 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、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)

項目	期別	第9特定期間末 (第11期計算期間末) 平成27年7月27日現在	第10特定期間末 (第13期計算期間末) 平成28年1月26日現在
1. 受益権の総数		1,788,880,746口	1,933,724,021口
2. 元本の欠損 「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55条の6第10号に規定する額		-	41,866,550円
3. 1口当たり純資産額 (1万口当たり純資産額)		1.2308円 (12,308円)	0.9783円 (9,783円)

（損益及び剰余金計算書に関する注記）

第9特定期間 （第10期から第11期） 自 平成27年 1月27日 至 平成27年 7月27日	第10特定期間 （第12期から第13期） 自 平成27年 7月28日 至 平成28年 1月26日																														
<p>1. 信託財産の運用の指図に係る権限の全部 又は一部を委託するために要する費用 1,567,953円</p> <p>（注）当該金額は、親投資信託の運用の指図に係る権限を委託するために要する費用として委託者報酬の中から支弁している額のうち、信託財産に属する額になっております。</p> <p>2. 分配金の計算方法 当特定期間中の分配可能額及び分配金額は以下のとおりです。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 30%;"></th> <th style="text-align: center; border-bottom: 1px solid black;">分配可能額</th> <th style="text-align: center; border-bottom: 1px solid black;">分配金額</th> </tr> <tr> <th></th> <th style="text-align: center;">（円）</th> <th style="text-align: center;">（円）</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>第10期 （自 平成27年 1月27日 至 平成27年 4月27日）</td> <td style="text-align: right;">323,640,567</td> <td style="text-align: right;">15,833,060</td> </tr> <tr> <td>第11期 （自 平成27年 4月28日 至 平成27年 7月27日）</td> <td style="text-align: right;">439,715,234</td> <td style="text-align: right;">26,833,211</td> </tr> <tr> <td></td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;"></td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">42,666,271</td> </tr> </tbody> </table> <p>当特定期間中の分配金の計算過程は以下のとおりです。</p> <p>第10期 （自 平成27年 1月27日 至 平成27年 4月27日） 計算期間末に、経費控除後の配当等収益14,812,608円（1万口当たり93.55円）、経費控除後、繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益105,002,246円（1万口当たり663.18円）、収益調整金42,924,727円（1万口当たり271.10円）及び分配準備積立金160,900,986円（1万口当たり1,016.23円）を分配対象収益とし、委託会社が基準価額等を勘案して、15,833,060円（1万口当たり100.00円）を分配に充てることに決定いたしました。</p> <p>第11期 （自 平成27年 4月28日 至 平成27年 7月27日）</p>		分配可能額	分配金額		（円）	（円）	第10期 （自 平成27年 1月27日 至 平成27年 4月27日）	323,640,567	15,833,060	第11期 （自 平成27年 4月28日 至 平成27年 7月27日）	439,715,234	26,833,211			42,666,271	<p>1. 信託財産の運用の指図に係る権限の全部 又は一部を委託するために要する費用 1,747,132円</p> <p>（注）当該金額は、親投資信託の運用の指図に係る権限を委託するために要する費用として委託者報酬の中から支弁している額のうち、信託財産に属する額になっております。</p> <p>2. 分配金の計算方法 当特定期間中の分配可能額及び分配金額は以下のとおりです。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 30%;"></th> <th style="text-align: center; border-bottom: 1px solid black;">分配可能額</th> <th style="text-align: center; border-bottom: 1px solid black;">分配金額</th> </tr> <tr> <th></th> <th style="text-align: center;">（円）</th> <th style="text-align: center;">（円）</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>第12期 （自 平成27年 7月28日 至 平成27年10月26日）</td> <td style="text-align: right;">418,905,281</td> <td style="text-align: right;">28,360,217</td> </tr> <tr> <td>第13期 （自 平成27年10月27日 至 平成28年 1月26日）</td> <td style="text-align: right;">399,509,044</td> <td style="text-align: right;">29,005,860</td> </tr> <tr> <td></td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;"></td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">57,366,077</td> </tr> </tbody> </table> <p>当特定期間中の分配金の計算過程は以下のとおりです。</p> <p>第12期 （自 平成27年 7月28日 至 平成27年10月26日） 計算期間末の、経費控除後の配当等収益4,887,388円（1万口当たり25.85円）、収益調整金115,862,769円（1万口当たり612.80円）及び分配準備積立金298,155,124円（1万口当たり1,576.96円）を分配対象収益とし、委託会社が基準価額等を勘案して、28,360,217円（1万口当たり150.00円）を分配に充てることに決定いたしました。</p> <p>第13期 （自 平成27年10月27日 至 平成28年 1月26日）</p>		分配可能額	分配金額		（円）	（円）	第12期 （自 平成27年 7月28日 至 平成27年10月26日）	418,905,281	28,360,217	第13期 （自 平成27年10月27日 至 平成28年 1月26日）	399,509,044	29,005,860			57,366,077
	分配可能額	分配金額																													
	（円）	（円）																													
第10期 （自 平成27年 1月27日 至 平成27年 4月27日）	323,640,567	15,833,060																													
第11期 （自 平成27年 4月28日 至 平成27年 7月27日）	439,715,234	26,833,211																													
		42,666,271																													
	分配可能額	分配金額																													
	（円）	（円）																													
第12期 （自 平成27年 7月28日 至 平成27年10月26日）	418,905,281	28,360,217																													
第13期 （自 平成27年10月27日 至 平成28年 1月26日）	399,509,044	29,005,860																													
		57,366,077																													

<p>計算期間末に、経費控除後の配当等収益23,942,377円(1万口当たり133.84円)、経費控除後、繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益53,088,292円(1万口当たり296.76円)、収益調整金110,554,767円(1万口当たり618.00円)及び分配準備積立金252,129,798円(1万口当たり1,409.42円)を分配対象収益とし、委託会社が基準価額等を勘案して、26,833,211円(1万口当たり150.00円)を分配に充てることに決定いたしました。</p>	<p>計算期間末に、収益調整金129,773,429円(1万口当たり671.10円)及び分配準備積立金269,735,615円(1万口当たり1,394.89円)を分配対象収益とし、委託会社が基準価額等を勘案して、29,005,860円(1万口当たり150.00円)を分配に充てることに決定いたしました。</p>
--	---

(金融商品に関する注記)

(1) 金融商品の状況に関する事項

第10特定期間 (第12期から第13期) 自 平成27年 7月28日 至 平成28年 1月26日
<p>1. 金融商品に対する取組方針</p> <p>当ファンドは証券投資信託として、有価証券等の金融商品への投資ならびにデリバティブ取引を信託約款に定める「運用の基本方針」に基づき行っております。</p> <p>2. 金融商品の内容及び金融商品に係るリスク</p> <p>当ファンドは、ファミリー・ファンド方式により運用を行っております。したがって、ベビーファンドの金融商品には主要投資対象としている親投資信託受益証券が含まれ、マザーファンドの金融商品には有価証券、デリバティブ取引が含まれております。有価証券は、主として外国株式で構成されており、当ファンドはこれらの有価証券の運用により信用リスク、市場リスク(為替リスク・金利リスク・価格変動リスク・流動性リスク)に晒されております。</p> <p>3. 金融商品に係るリスク管理体制</p> <p>委託会社では、組織規定に基づき、運用にかかる法令・諸規則および投資ガイドライン等の遵守状況のモニタリングを担当する業務管理部および金融商品取引法、投資信託及び投資法人に関する法律その他の投資者保護および業務に関連した法令・諸規則等の遵守状況のモニタリングを担当する法務・コンプライアンス部が設置されております。</p> <p>さらに、取締役会の委嘱を受けて運用審査にかかるすべての権限および責任が付与された運用審査委員会ならびに全社的なリスク管理にかかる権限および責任が付与されたリスク管理委員会が設置され、定期的開催されております。</p> <p>取引先の契約不履行による信用リスクについては、委託会社のトレーディング部署から独立した部署が取引先の信用状況をモニタリングし、取引先とリスク枠などを限定することで管理しております。</p> <p>4. 金融商品の時価等に関する事項の補足説明</p> <p>金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれている場合があります。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。</p>

(2) 金融商品の時価等に関する事項

第10特定期間末 (第13期計算期間末) 平成28年 1月26日現在
<p>1. 貸借対照表計上額、時価及び差額 貸借対照表上の金融商品は原則として時価または時価の近似値と考えられる帳簿価額で計上しているため、貸借対照表計上額と時価との間に重要な差額はありません。</p> <p>2. 時価の算定方法 親投資信託受益証券 「（重要な会計方針に係る事項に関する注記）」に記載しております。</p> <p>未収入金等の金銭債権及び金銭債務 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、当該帳簿価額を時価としております。</p>

（有価証券に関する注記）

売買目的有価証券

第9特定期間（第10期から第11期（自 平成27年 1月27日 至 平成27年 7月27日））

（単位：円）

種類	最終計算期間の損益に 含まれた評価差額
親投資信託受益証券	87,998,493
合計	87,998,493

第10特定期間（第12期から第13期（自 平成27年 7月28日 至 平成28年 1月26日））

（単位：円）

種類	最終計算期間の損益に 含まれた評価差額
親投資信託受益証券	308,211,951
合計	308,211,951

（デリバティブ取引に関する注記）

第9特定期間末（第11期計算期間末（平成27年 7月27日現在））

該当事項はありません。

第10特定期間末（第13期計算期間末（平成28年 1月26日現在））

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）

第10特定期間（第12期から第13期（自 平成27年 7月28日 至 平成28年 1月26日））

該当事項はありません。

（重要な後発事象に関する注記）

第10特定期間（第12期から第13期（自 平成27年 7月28日 至 平成28年 1月26日））

該当事項はありません。

（その他の注記）

元本額の変動

項目	期別 第9特定期間末 （第11期計算期間末） 平成27年 7月27日現在	第10特定期間末 （第13期計算期間末） 平成28年 1月26日現在
期首元本額	1,476,197,234円	1,788,880,746円
期中追加設定元本額	465,837,080円	205,769,997円
期中一部解約元本額	153,153,568円	60,926,722円

（4）【附属明細表】

第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

（単位：円）

種 類	銘 柄	口数	評価額	備考
親投資信託受益証券	ペアリング全ヨーロッパ好配当 利回り株マザーファンド	1,643,851,881	1,929,882,108	-
合計	-	1,643,851,881	1,929,882,108	-

第2． 信用取引契約残高明細表

該当事項はありません。

第3． デリバティブ取引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)

当ファンドは、「ベアリング全ヨーロッパ好配当利回り株マザーファンド」受益証券を主要投資対象としており、貸借対照表の資産の部に計上された「親投資信託受益証券」は、すべて同親投資信託の受益証券です。

なお、当ファンドの各特定期間末日（以下「計算期間末日」という。）及び、各特定期間（以下「計算期間」という。）における同親投資信託の状況は次の通りです。また、以下に記載した情報は、監査の対象外であります。

ベアリング全ヨーロッパ好配当利回り株マザーファンド

貸借対照表

(単位：円)

科目	対象年月日	平成27年 7月27日現在	平成28年 1月26日現在
		金額	金額
資産の部			
流動資産			
預金		38,224,471	57,370,712
コール・ローン		251,849,681	95,198,040
株式		3,996,923,948	3,750,858,780
未収配当金		4,067,531	2,718,586
未収利息		68	26
流動資産合計		4,291,065,699	3,906,146,144
資産合計		4,291,065,699	3,906,146,144
負債の部			
流動負債			
未払金		3,848,971	46,638,227
未払解約金		20,159,071	139,908
流動負債合計		24,008,042	46,778,135
負債合計		24,008,042	46,778,135
純資産の部			
元本等			
元本		2,997,368,910	3,287,441,470
剰余金			
剰余金又は欠損金（ ）		1,269,688,747	571,926,539
元本等合計		4,267,057,657	3,859,368,009

純資産合計	4,267,057,657	3,859,368,009
負債純資産合計	4,291,065,699	3,906,146,144

注記表

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

自 平成27年 7月28日 至 平成28年 1月26日	
1. 有価証券の評価基準及び評価方法	
株式	
移動平均法に基づき、以下の通り原則として時価で評価しております。	
・外国金融商品市場（以下「海外取引所」という）に上場されている株式	
原則として海外取引所における計算期間末日に知りうる直近の最終相場で評価しております。	
計算期間末日に当該取引所の最終相場がない場合には、当該取引所における直近の日の最終相場で評価しておりますが、直近の日の最終相場によることが適当でないと委託会社が判断した場合には、委託会社は忠実義務に基づき合理的事由をもって認める評価額又は受託者と協議のうえ両者が合理的事由をもって認める評価額により評価しております。	
2. デリバティブの評価基準及び評価方法	
外国為替予約取引	
個別法に基づき、原則として時価で評価しております。時価評価にあたっては、計算期間末日において、わが国における対顧客先物相場の仲値を適用して計算しております。ただし、為替予約のうち対顧客先物相場が発表されていない通貨については、対顧客相場の仲値によって計算しております。	
3. 収益及び費用の計上基準	
受取配当金の計上基準	
受取配当金は、株式の配当落ち日において、その金額が確定している場合には当該金額を計上し、未だ確定していない場合には入金時に計上しております。	
4. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項	
(1) 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条及び第61条に基づいております。	
(2) 資産・負債の状況は、計算期間末日の平成28年 1月26日現在であります。当親投資信託の計算期間は原則として毎年 7月27日から翌年 7月26日までとなっております。	

(貸借対照表に関する注記)

項目	対象年月日 平成27年 7月27日現在	平成28年 1月26日現在
1. 受益権の総数	2,997,368,910口	3,287,441,470口
2. 1口当たり純資産額	1.4236円	1.1740円
(1万口当たり純資産額)	(14,236円)	(11,740円)

(金融商品に関する注記)

(1) 金融商品の状況に関する事項

自 平成27年 7月28日

至 平成28年 1月26日

1. 金融商品に対する取組方針

当ファンドは証券投資信託として、有価証券等の金融商品への投資ならびにデリバティブ取引を信託約款に定める「運用の基本方針」に基づき行っております。

2. 金融商品の内容及び金融商品に係るリスク

当ファンドが保有する金融商品の種類は、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の詳細は「附属明細表」に記載しております。当ファンドはこれらの有価証券の運用により信用リスク、市場リスク（為替リスク・金利リスク・価格変動リスク・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効率的な運用に資すること、ならびに価格変動リスクを回避することを目的として、為替予約取引を行っております。当該デリバティブ取引は、対象とする通貨に係る為替変動の価格変動リスクを有しております。取引先の契約不履行による信用リスクについては、当社は優良な金融機関とのみ取引を行っているため限定的と考えられます。

3. 金融商品に係るリスク管理体制

委託会社では、組織規定に基づき、運用にかかる法令・諸規則および投資ガイドライン等の遵守状況のモニタリングを担当する業務管理部および金融商品取引法、投資信託及び投資法人に関する法律その他の投資者保護および業務に関連した法令・諸規則等の遵守状況のモニタリングを担当する法務・コンプライアンス部が設置されております。

さらに、取締役会の委嘱を受けて運用考査にかかるすべての権限および責任が付与された運用考査委員会ならびに全社的なリスク管理にかかる権限および責任が付与されたリスク管理委員会が設置され、定期的に関催されております。

取引先の契約不履行による信用リスクについては、委託会社のトレーディング部署から独立した部署が取引先の信用状況をモニタリングし、取引先とリスク枠などを限定することで管理しております。

4. 金融商品の時価等に関する事項の補足説明

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

また、デリバティブ取引に関する契約額等は、あくまでもデリバティブ取引における名目的な契約額または計算上の想定元本であり、当該金額自体がデリバティブ取引に係る市場リスクを示すものではありません。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

平成28年 1月26日現在

1. 貸借対照表計上額、時価及び差額

貸借対照表上の金融商品は原則として時価または時価の近似値と考えられる帳簿価額で計上しているため、貸借対照表計上額と時価との間に重要な差額はありません。

2. 時価の算定方法

株式

「（重要な会計方針に係る事項に関する注記）」に記載しております。

コール・ローン等の金銭債権及び未払金等の金銭債務

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、当該帳簿価額を時価としております。

（有価証券に関する注記）

売買目的有価証券

（自 平成27年 1月27日 至 平成27年 7月27日）

（単位：円）

種類	当期間の損益に含まれた評価差額
株式	448,300,914
合計	448,300,914

（注）当期間の損益に含まれた評価差額は、当親投資信託の期首（平成26年 7月29日）から計算期間末日までの期間に対応するものであります。

（自 平成27年 7月28日 至 平成28年 1月26日）

（単位：円）

種類	当計算期間の損益に含まれた評価差額
株式	316,069,774
合計	316,069,774

（デリバティブ取引に関する注記）

（平成27年 7月27日現在）

該当事項はありません。

（平成28年 1月26日現在）

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）

（自 平成27年 7月28日 至 平成28年 1月26日）

該当事項はありません。

（重要な後発事象に関する注記）

（自 平成27年 7月28日 至 平成28年 1月26日）

該当事項はありません。

（その他の注記）

各計算期間における元本額の変動

平成27年 7月27日現在		平成28年 1月26日現在	
期首元本額	2,930,266,208円	期首元本額	2,997,368,910円
期中追加設定元本額	564,721,568円	期中追加設定元本額	540,511,970円
期中一部解約元本額	497,618,866円	期中一部解約元本額	250,439,410円
期末元本額	2,997,368,910円	期末元本額	3,287,441,470円
元本の内訳*		元本の内訳*	
ベアリング F o F s 用 全ヨーロッパ好配当利 回り株オープン（適格 機関投資家専用）	1,286,532,305円	ベアリング F o F s 用 全ヨーロッパ好配当利 回り株オープン（適格 機関投資家専用）	1,150,411,282円
ベアリング欧州株ファ ンド	1,571,602,378円	ベアリング欧州株ファ ンド	1,643,851,881円
ベアリング欧州株ファ ンド（為替ヘッジあ り）	139,234,227円	ベアリング欧州株ファ ンド（為替ヘッジあ り）	493,178,307円

* 当該親投資信託受益証券を投資対象とする投資信託ごとの元本であります。

附属明細表

第1. 有価証券明細表

1. 株式

種類	通貨	銘柄	株数	評価額		備考
				単価	金額	
株式	ユーロ	AAREAL BANK AG	16,916	25.48	431,104.26	
		AXA SA	33,800	22.45	758,810.00	
		BANCA GENERALI SPA	18,731	25.16	471,271.96	
		BOUYGUES SA	18,196	35.40	644,138.40	
		COFINIMMO SANV REIT	3,395	96.53	327,719.35	
		COMPAGNIE DE SAINT GOBAIN	15,436	36.59	564,880.42	
		CTT-CORREIOS DE PORTUGAL SA PROVIDES COM	35,512	7.97	283,137.17	
		DAIMLER AG-REGISTERED SHARE	12,596	65.10	819,999.60	
		ENGIE	35,045	14.17	496,762.87	
		FREENET AG	20,248	28.90	585,268.44	
		HAEMATO AG	107,175	4.75	509,617.12	
		HUGO BOSS AG ODR SHS NPV(REGD)	6,549	72.91	477,487.59	
		KTG ENERGIE AG	36,606	11.20	409,987.20	
		MARR SPA	27,152	17.59	477,603.68	

	NATIXIS SA	114,624	4.26	488,298.24
	PROSIEBEN SAT.1 MEDIA SE-REG	18,575	45.15	838,661.25
	RED ELECTRICA CORPORACION S.A.	7,111	73.25	520,880.75
	SCOR SE	11,983	31.50	377,464.50
	SES	22,656	23.86	540,685.44
	SNAM SPA	113,011	5.02	567,315.22
	SOCIETE GENERALE SA	14,920	34.91	520,857.20
	TELEFONICA DEUTSCHLAND HOLD	104,285	4.57	476,582.45
	TELENET GROUP HOLDING NV	12,303	46.73	574,980.70
	TOTAL S.A.	21,184	38.52	816,113.60
	VINCI SA	9,809	61.63	604,528.67
計	銘柄数 :	25		13,584,156.08
				(1,740,809,601)
	組入時価比率 :	45.1%		46.4%
英bond	ADMIRAL GROUP PLC	20,210	16.94	342,357.40
	BG GROUP PLC	45,945	9.81	451,042.06
	CLOSE BROTHERS GROUP PLC	31,083	12.63	392,578.29
	GREENCOAT UK WIND PLC	414,094	1.03	426,516.82
	IMPERIAL TOBACCO GROUP PLC	17,099	35.86	613,170.14
	INFORMA PLC	56,254	6.11	343,993.21
	INMARSAT PLC	40,927	10.70	437,918.90
	INTERSERVE PLC	41,275	4.51	186,150.25
	KIER GROUP PLC	24,320	12.25	297,920.00
	LEGAL & GENERAL GROUP PLC	184,032	2.34	431,923.10
	MARKS & SPENCER GROUP PLC	53,892	4.17	225,160.77
	PERSIMMON PLC	24,663	19.48	480,435.24
	PHOENIX GROUP HOLDINGS	54,217	8.50	460,844.50
	ST JAMES'S PLACE PLC	51,414	9.09	467,353.26
	TATE&LYLE PLC	46,614	5.95	277,586.37
	VODAFONE GROUP PLC	263,837	2.18	576,483.84
	ASTRAZENECA PLC	16,171	44.40	718,073.25
	GLAXOSMITHKLINE PLC	50,138	14.00	701,932.00
計	銘柄数 :	18		7,831,439.40
				(1,315,055,304)
	組入時価比率 :	34.1%		35.1%
スイスフラン	CEMBRA MONEY BANK AG	11,802	60.80	717,561.60

	GAM HOLDING AG	33,406	13.55	452,651.30
	GIVAUDAN-REG	383	1,837.00	703,571.00
	SYNGENTA AG-REG	1,176	361.30	424,888.80
	UBS GROUP AG	46,873	16.53	774,810.69
計	銘柄数 :	5		3,073,483.39
				(358,091,549)
	組入時価比率 :	9.3%		9.5%
スウェーデン	BOLIDEN AB	37,429	114.20	4,274,391.80
クローナ	SKANDINAVISKA ENSKILDA BANKEN AB	64,760	80.40	5,206,704.00
	SKANSKA AB-B SHS	34,598	156.50	5,414,587.00
	VOLVO AB-B SHS	63,105	77.20	4,871,706.00
計	銘柄数 :	4		19,767,388.80
				(272,592,291)
	組入時価比率 :	7.1%		7.3%
トルコリラ	TURK TRAKTOR VE ZIRAAT MAKINELERIAS	23,547	69.85	1,644,757.95
計	銘柄数 :	1		1,644,757.95
				(64,310,035)
	組入時価比率 :	1.7%		1.7%
合計				3,750,858,780
				(3,750,858,780)

- (注) 1. 通貨種類毎の計欄の()内は、邦貨換算額であります。
2. 計・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. 比率は左より組入時価の純資産に対する比率、及び各計欄の合計額に対する比率であります。

2. 株式以外の有価証券

該当事項はありません。

第2. 信用取引契約残高明細表

該当事項はありません。

第3. デリバティブ取引及び為替予約取引の契約額及び時価の状況表

該当事項はありません。

2【ファンドの現況】

以下のファンドの現況は2016年 1月29日現在です。

【ベアリング欧州株ファンド】

【純資産額計算書】

資産総額	1,965,773,755円
負債総額	293,538円
純資産総額（ - ）	1,965,480,217円
発行済口数	1,941,122,319口
1口当たり純資産額（ / ）	1.0125円

（参考）

ベアリング全ヨーロッパ好配当利回り株マザーファンド

純資産額計算書

資産総額	3,957,008,722円
負債総額	32,269円
純資産総額（ - ）	3,956,976,453円
発行済口数	3,256,190,568口
1口当たり純資産額（ / ）	1.2152円

独立監査人の監査報告書

平成28年3月4日

ベアリング投信投資顧問株式会社

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

業務執行社員

公認会計士 竹内 知 明 印

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「ファンドの経理状況」に掲げられている「ベアリング欧州株ファンド」の平成27年7月28日から平成28年1月26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、「ベアリング欧州株ファンド」の平成28年1月26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

ベアリング投信投資顧問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（有価証券報告書提出会社）が別途保管しております。

2. X B R L データは監査の対象には含まれていません。

[次へ](#)

独立監査人の監査報告書

平成28年3月14日

ベアリング投信投資顧問株式会社
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
業務執行社員

公認会計士 安藤 通 教 印

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「委託会社等の経理状況」に掲げられているベアリング投信投資顧問株式会社の平成27年1月1日から平成27年12月31日までの第31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、ベアリング投信投資顧問株式会社の平成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) 上記は、当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。