

**【表紙】**

【提出書類】	有価証券届出書の訂正届出書
【提出先】	関東財務局長
【提出日】	平成27年11月13日提出
【発行者名】	H S B C 投信株式会社
【代表者の役職氏名】	代表取締役 パトリス・コンシコール
【本店の所在の場所】	東京都中央区日本橋三丁目11番1号
【事務連絡者氏名】	村中 広司
【電話番号】	代表(03)3548-5690
【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】	H S B C 新興国現地通貨建債券オープン（毎月決算型）
【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伴い、平成27年5月11日付をもって提出した有価証券届出書（以下「原届出書」といいます。）の記載事項に変更がありますので、これを訂正するため、本訂正届出書を提出するものであります。

## 2.【訂正の内容】

原届出書の該当情報を以下の内容に訂正します。

下線部 \_\_\_\_\_ は訂正部分を示します。なお、図もしくは表が含まれる部分については、下線を省略する場合があります。

## 第二部【ファンド情報】

### 第1【ファンドの状況】

#### 1【ファンドの性格】

##### （1）【ファンドの目的及び基本的性格】

「 ファンドの特色」について、全文更新につき訂正・更新後のものを記載いたします。

<訂正・更新後>

ファンドの特色

1) 新興国債券および金融派生商品へ実質的に投資します。

・「HSBC GIF EMD J1M」は、新興国の政府、政府機関、国際機関が発行あるいは保証する債券、もしくは新興国の企業が発行する債券等（「新興国債券」といいます。）および金融派生商品（デリバティブ）に投資を行う投資信託証券です。

主として現地通貨建債券に投資します。また、先進国通貨建債券にも投資します。

・新興国債券を主要投資対象とするETF（上場投資信託）にも投資します。

・外貨建資産については、原則として為替ヘッジを行いません。

2) 「HSBC GIF EMD J1M」の運用は、HSBCグローバル・アセット・マネジメント内の運用会社が行います。

・投資プロセス



\*ストレストテストとは、金融市場に不測の事態が生じた場合に備えて行うリスク管理手法のことです。

・HSBCグローバル・アセット・マネジメントに加え、HSBCグループ内の情報ソースを活用します。

### HSBCグループおよびHSBCグローバル・アセット・マネジメント

HSBCグループの持株会社であるHSBCホールディングスplcは、英国・ロンドンに本部を置いています。HSBCグループは、ヨーロッパ、アジア・太平洋、南北アメリカ、中東、アフリカにまたがる72の国と地域に約6,100の拠点を擁し、その歴史は1865年の創業に遡る、世界有数の金融グループです。

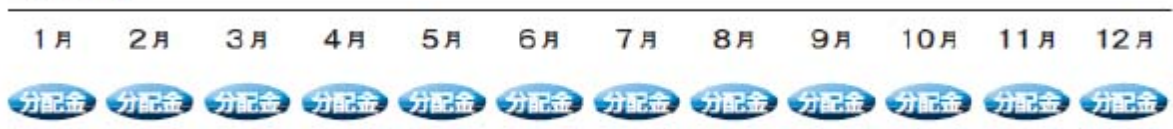
HSBCグローバル・アセット・マネジメントは、HSBCグループに属する資産運用部門の総称です。ロンドン、パリ、ニューヨーク、サンパウロ、香港、シンガポール、ムンバイ(ボンベイ)、東京等、世界約30の国と地域に拠点を有しています。HSBC投信株式会社は、HSBCグローバル・アセット・マネジメントの一員です。

上記は本書提出日現在知りうる情報であり、今後変更になることがあります。

3) 年12回の決算時に、分配方針に基づき、分配を行います。

・決算日は、毎月15日(休業日の場合は翌営業日)です。

イメージ図



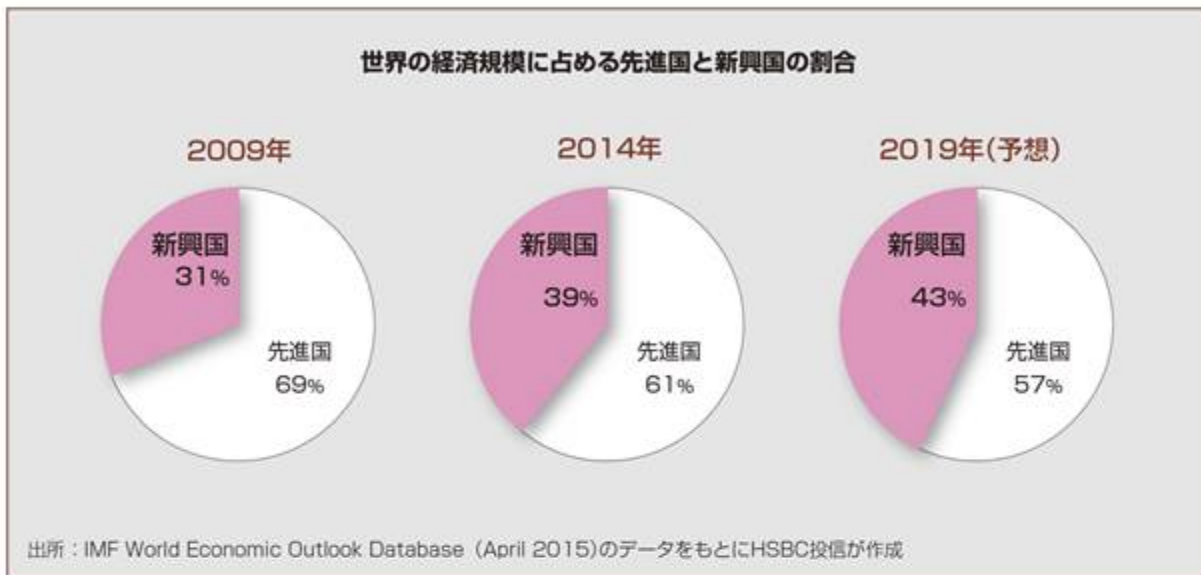
(注) 上記は、将来の分配金の金額について示唆・保証するものではなく、分配を行わない場合もあります。

〔 HSBC投信株式会社は社内規程に基づき、クラスター爆弾または対人地雷の使用、開発、製造、備蓄、輸送または貿易に直接関与する企業への投資は行いません。 〕

(参考情報)

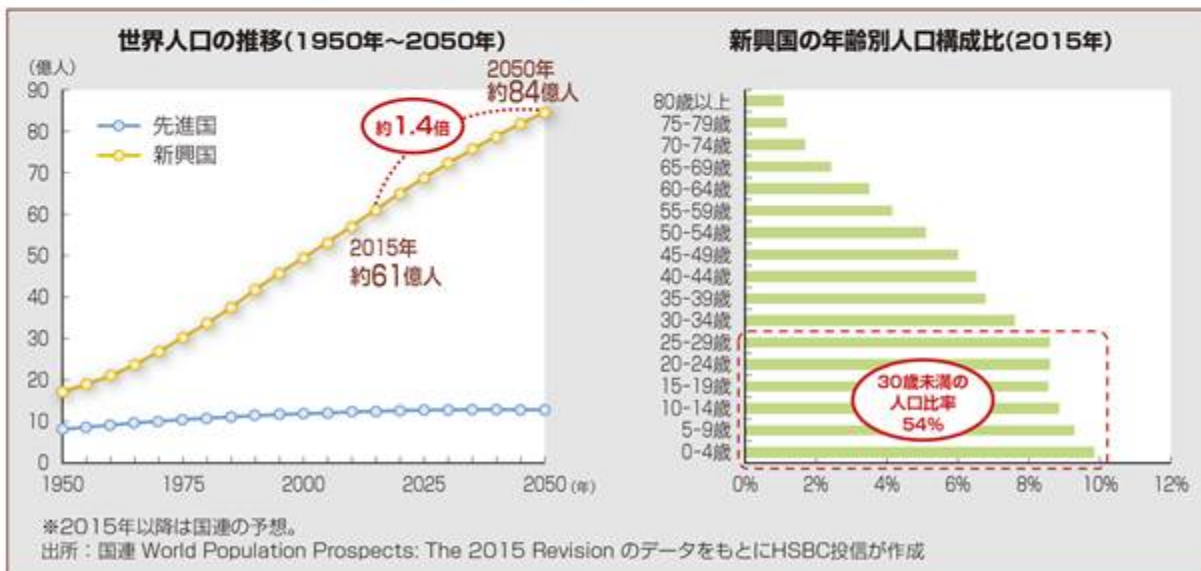
## 経済成長により高まる新興国の存在感

- ▶ 新興国は今後も高い経済成長を続けていくとIMFは予想しており、新興国の存在感はますます高まっていくものとみられます。



## 豊富な若年人口が経済成長の原動力

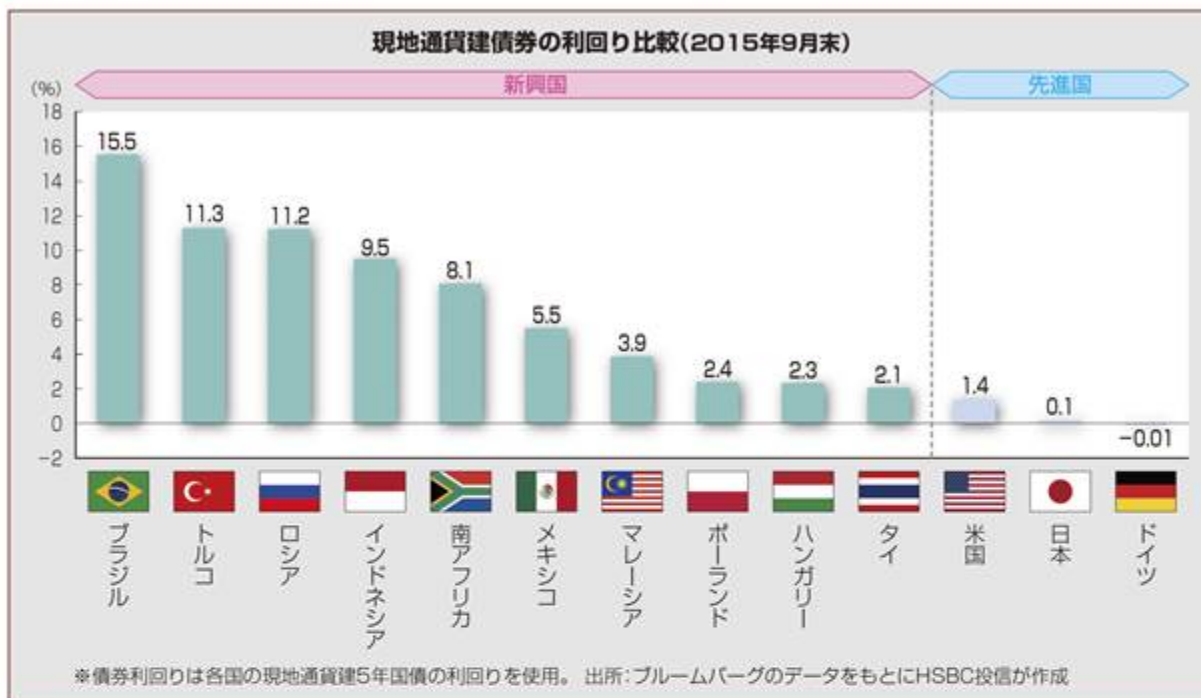
- ▶ 新興国の人口は長期にわたり増加が見込まれ、国連は2050年には2015年の約1.4倍になると予想しています。
- ▶ 若年層に厚みのある人口構成であり、長期的な労働力の供給と消費市場の成長が期待されます。



※データ等は過去の実績あるいは予想を示したものであり、将来の成果を示唆、あるいは保証するものではありません。

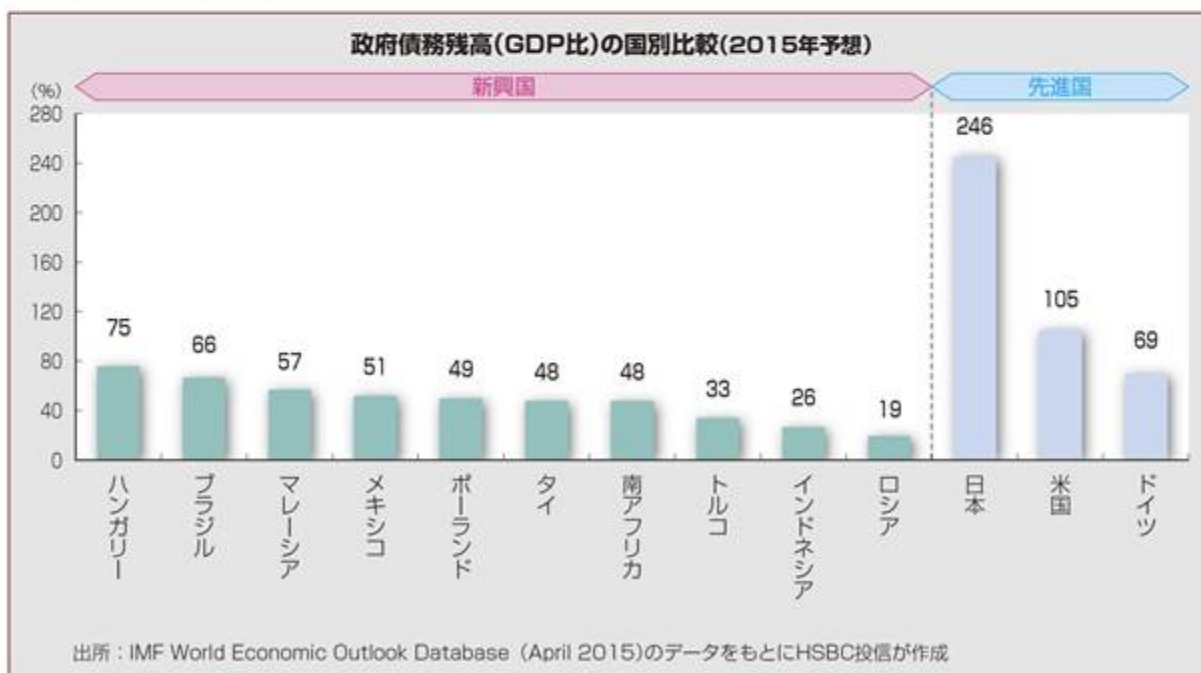
## 先進国を上回る高い利回り

▶ 新興国の債券利回りは先進国に比べ、相対的に高く、魅力的な水準となっています。



## 低水準の政府債務残高

▶ 新興国の政府債務残高(GDP比)は、先進国よりも相対的に低い水準となっています。



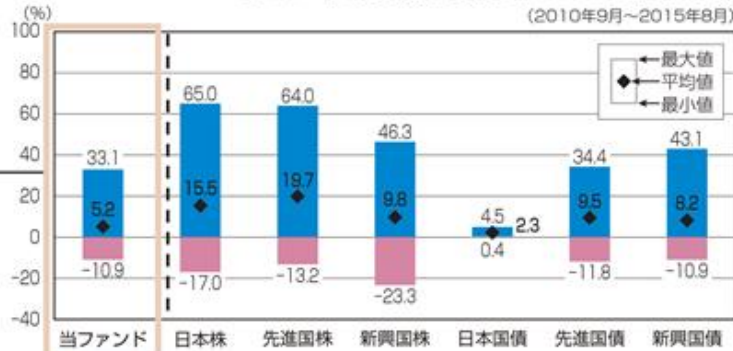
※データ等は過去の実績あるいは予想を示したものであり、将来の成果を示唆、あるいは保証するものではありません。

## 2【投資方針】

### (3)【運用体制】

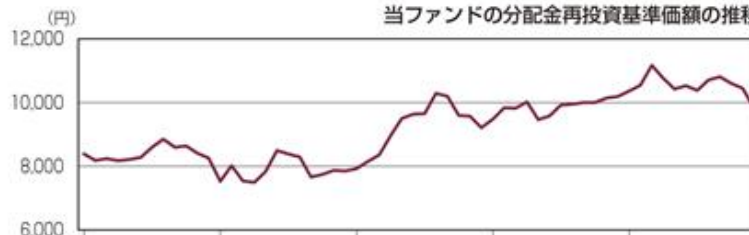


## 当ファンドと他の代表的な資産クラスとの騰落率の比較



(注) グラフは、当ファンドと代表的な資産クラスについて、上記記載の5年間の各月末における直近1年間の騰落率の平均・最大・最小を表示し、定量的に比較できるように作成したものです。なお、代表的な資産クラスのすべてが当ファンドの投資対象になるとは限りません。

## 当ファンドの分配金再投資基準価額の推移



## 当ファンドの年間騰落率の推移



(注) 分配金再投資基準価額は、税引き前の分配金が分配時に再投資されたものとみなして計算した基準価額であり、実際の基準価額とは異なる場合があります。  
年間騰落率は、各月末の分配金再投資基準価額の値を当該月の1年前の値と比較して計算した騰落率(%)であり、実際の基準価額に基づいて計算した年間騰落率とは異なる場合があります。  
分配金再投資基準価額および年間騰落率はあくまで過去の実績であり、将来の運用成果を約束するものではありません。

## &lt;参考&gt;各資産クラスの指数

- 日本株：東証株価指数 (TOPIX) (配当込み)
- 先進国株：MSCI コクサイ・インデックス (配当込み、円換算ベース)
- 新興国株：MSCI エマージング・マーケット・インデックス (配当込み、円換算ベース)
- 日本国債：NOMURA-BPI 国債
- 先進国債：シティ世界国債インデックス (除く日本、円換算ベース)
- 新興国債：JP モルガン GBI-EM グローバル・ディバーシファイド (円換算ベース)

- 東証株価指数 (TOPIX) は、株式会社東京証券取引所の知的財産であり、指数の算出、指数値の公表、利用など同指数に関するすべての権利および東証株価指数 (TOPIX) の商標または標準に関するすべての権利は、株式会社東京証券取引所が有しています。なお、当ファンドは、株式会社東京証券取引所により提供、保証または販売されるものではなく、株式会社東京証券取引所は、当ファンドの発行または売買に起因するいかなる損害に対しても、責任を有しません。
- MSCI コクサイ・インデックス、MSCI エマージング・マーケット・インデックスは、MSCI Inc. が公表しているインデックスで、その著作権、知的財産その他一切の権利は MSCI Inc. に帰属します。また、MSCI Inc. は、同指数の内容を変更する権利および公表を停止する権利を有しています。
- NOMURA-BPI 国債は、野村證券株式会社が公表している指数で、その知的財産権は野村證券株式会社に帰属します。なお、野村證券株式会社は、対象インデックスの正確性、完全性、信頼性、有用性を保証するものではなく、対象インデックスを用いて行われる事業活動・サービスに関し一切責任を負いません。
- シティ世界国債インデックスに関する著作権等の知的財産その他一切の権利は、Citigroup Index LLC に帰属します。
- JP モルガン GBI-EM グローバル・ディバーシファイドに関する著作権等の知的財産その他一切の権利は、JP. モルガン・セキュリティーズ・エルエルシーに帰属します。

## 4【手数料等及び税金】

## (3)【信託報酬等】

<訂正前>

～ (省略)

投資先投資信託証券における信託報酬等

上記の信託報酬のほかに、当ファンドが投資対象とする投資先投資信託証券において、マネジメントフィーまたは信託報酬がかかります。当該投資信託証券への投資比率を勘案したマネジメントフィーまたは信託報酬は年0.60%程度\*となり、当該マネジメントフィーまたは信託報酬は投資先投資信託証券において支払われます。

（以下省略）

<訂正後>

～（省略）

投資先投資信託証券における信託報酬等

上記の信託報酬のほかに、当ファンドが投資対象とする投資先投資信託証券において、マネジメントフィーまたは信託報酬がかかります。当該投資信託証券への投資比率を勘案した当ファンドの負担は年0.60%程度\*となり、当該投資先投資信託証券において支払われます。

（以下省略）

### （５）【課税上の取扱い】

<訂正前>

日本の居住者である受益者に対する課税については、次のような取扱いになります。

なお、課税上は株式投資信託として取り扱われます。

～（省略）

個人、法人別の課税の取扱いについて

個人の受益者に対する課税

1)～2)（省略）

3) 換金時および償還時の損失については、確定申告することにより、他の株式等の譲渡益および申告分離課税を選択した上場株式等の配当所得と損益通算することができ、控除しきれない損失がある場合は、翌年以降3年間の繰越控除の対象とすることができます。また、換金時および償還時の差益については、他の株式等の譲渡損と相殺することができます。なお、特定口座にかかる課税上の取扱いにつきましては、販売会社にお問い合わせください。

少額投資非課税制度（愛称：「NISA（ニーサ）」）をご利用の場合

公募株式投資信託は税法上、少額投資非課税制度（NISA）の適用対象です。

NISAをご利用の場合、毎年、年間100万円の範囲で新たに購入した公募株式投資信託などから生じる配当所得・譲渡所得が5年間非課税となります。なお、他の口座で生じた配当所得・譲渡所得との損益通算はできません。

NISAをご利用になれるのは、満20歳以上の方で、販売会社で非課税口座を開設するなど、一定の条件に該当する方が対象となります。詳しくは、販売会社にお問い合わせください。

法人の受益者に対する課税

（省略）

（注）上記の内容は平成27年2月末現在の情報をもとに記載したものであり、税法が改正された場合等には変更になることがあります。税金の取扱いの詳細については、税務の専門家等にご確認されることをお勧めします。

<訂正後>

日本の居住者である受益者に対する課税については、次のような取扱いになります。

なお、課税上は株式投資信託として取り扱われます。

～（省略）

個人、法人別の課税の取扱いについて



## 個人の受益者に対する課税

1) ~ 2) (省略)

3) 換金時および償還時の差損（譲渡損失）については、確定申告することにより、他の上場株式等（上場株式、上場投資信託（ETF）、上場不動産投資信託（REIT）、公募株式投資信託など）の譲渡益および申告分離課税を選択した上場株式等の配当所得と損益通算することができます。

なお、平成28年1月1日以降、上記の損益通算の対象範囲に、特定公社債等（公募公社債投資信託を含みます。）の利子所得等および譲渡所得等が追加される予定です。

特定口座にかかる課税上の取扱いにつきましては、販売会社にお問い合わせください。

少額投資非課税制度（愛称：「NISA（ニーサ）」）をご利用の場合

公募株式投資信託は税法上、少額投資非課税制度（NISA）の適用対象です。NISAをご利用の場合、毎年、一定額の範囲で新たに購入した公募株式投資信託などから生じる配当所得・譲渡所得が一定期間非課税となります。なお、他の口座で生じた配当所得・譲渡所得との損益通算はできません。販売会社で非課税口座を開設するなど、一定の条件に該当する方が対象となります。

また、平成28年4月1日から20歳未満の方を対象とした「ジュニアNISA」が開始される予定です。

詳しくは、販売会社にお問い合わせください。

## 法人の受益者に対する課税

(省略)

(注) 上記の内容は平成27年8月末現在のものであり、税法が改正された場合等には変更になることがあります。税金の取扱いの詳細については、税務の専門家等にご確認されることをお勧めします。

## 5【運用状況】

以下は全文更新につき、訂正・更新後のものを記載いたします。

## &lt;訂正・更新後&gt;

以下は2015年8月末日現在の運用状況であります。

また、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(%)
投資信託受益証券	アメリカ	6,540,690	0.57
投資証券	ルクセンブルク	1,112,834,261	97.30
現金・預金・その他の資産(負債控除後)		24,291,652	2.12
合計(純資産総額)		1,143,666,603	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

順位	国/地域	種類	銘柄名	数量又は 額面総額	帳簿価額 単価 (円)	帳簿価額 金額 (円)	評価額 単価 (円)	評価額 金額 (円)	投資 比率 (%)
1	ルクセンブルク	投資証券	HSBC GIF EMD J1M	1,288,705.619	883.40	1,138,445,378	863.52	1,112,834,261	97.30
2	アメリカ	投資信託 受益証券	ISHARES JP MORGAN USD EMG BD ETF	500	13,154.08	6,577,044	13,081.38	6,540,690	0.57

## ロ. 種類別投資比率

種類	投資比率(%)
投資信託受益証券	0.57
投資証券	97.30
合計	97.88

## 【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】

2015年8月末日および同日前1年以内における各月末ならびに特定期間末の純資産の推移は次のとおりです。

期別	純資産総額(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特定期間末 (2008年 8月15日)	4,577,380,220	4,623,590,810	0.9905	1.0005
第2特定期間末 (2009年 2月16日)	4,157,536,189	4,205,221,802	0.6103	0.6173
第3特定期間末 (2009年 8月17日)	16,162,163,246	16,389,036,719	0.7124	0.7224
第4特定期間末 (2010年 2月15日)	29,462,081,543	29,774,961,682	0.6591	0.6661

第5特定期間末 (2010年 8月16日)	29,177,274,802	29,506,048,023	0.6212	0.6282
第6特定期間末 (2011年 2月15日)	21,236,951,477	21,489,991,316	0.5875	0.5945
第7特定期間末 (2011年 8月15日)	9,712,915,787	9,803,388,789	0.5368	0.5418
第8特定期間末 (2012年 2月15日)	4,555,114,194	4,572,577,266	0.5217	0.5237
第9特定期間末 (2012年 8月15日)	3,297,092,877	3,310,399,163	0.4956	0.4976
第10特定期間末 (2013年 2月15日)	3,213,614,421	3,224,434,043	0.5940	0.5960
第11特定期間末 (2013年 8月15日)	1,938,628,552	1,945,462,396	0.5674	0.5694
第12特定期間末 (2014年 2月17日)	1,677,365,658	1,683,401,044	0.5558	0.5578
第13特定期間末 (2014年 8月15日)	1,510,057,274	1,515,298,167	0.5763	0.5783
第14特定期間末 (2015年 2月16日)	1,336,601,783	1,341,160,720	0.5864	0.5884
第15特定期間末 (2015年 8月17日)	1,207,348,122	1,211,638,358	0.5628	0.5648
2014年 8月末日	1,515,916,855		0.5820	
9月末日	1,485,656,806		0.5901	
10月末日	1,472,629,325		0.5985	
11月末日	1,485,782,935		0.6318	
12月末日	1,393,266,527		0.6072	
2015年 1月末日	1,336,271,013		0.5860	
2月末日	1,327,137,548		0.5894	
3月末日	1,290,026,252		0.5793	
4月末日	1,312,634,227		0.5954	
5月末日	1,307,252,058		0.5993	
6月末日	1,276,576,092		0.5856	
7月末日	1,249,389,922		0.5753	
8月末日	1,143,666,603		0.5387	

(注)分配金の金額は、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特定期間	2008年 2月26日～2008年 8月15日	0.0290
第2特定期間	2008年 8月16日～2009年 2月16日	0.0420
第3特定期間	2009年 2月17日～2009年 8月17日	0.0450
第4特定期間	2009年 8月18日～2010年 2月15日	0.0420
第5特定期間	2010年 2月16日～2010年 8月16日	0.0420
第6特定期間	2010年 8月17日～2011年 2月15日	0.0420
第7特定期間	2011年 2月16日～2011年 8月15日	0.0380
第8特定期間	2011年 8月16日～2012年 2月15日	0.0180
第9特定期間	2012年 2月16日～2012年 8月15日	0.0120
第10特定期間	2012年 8月16日～2013年 2月15日	0.0120
第11特定期間	2013年 2月16日～2013年 8月15日	0.0120
第12特定期間	2013年 8月16日～2014年 2月17日	0.0120
第13特定期間	2014年 2月18日～2014年 8月15日	0.0120
第14特定期間	2014年 8月16日～2015年 2月16日	0.0120
第15特定期間	2015年 2月17日～2015年 8月17日	0.0120

## 【収益率の推移】

期	計算期間	収益率（％）
第1特定期間	2008年 2月26日～2008年 8月15日	2.0
第2特定期間	2008年 8月16日～2009年 2月16日	34.1
第3特定期間	2009年 2月17日～2009年 8月17日	24.1
第4特定期間	2009年 8月18日～2010年 2月15日	1.6
第5特定期間	2010年 2月16日～2010年 8月16日	0.6
第6特定期間	2010年 8月17日～2011年 2月15日	1.3
第7特定期間	2011年 2月16日～2011年 8月15日	2.2
第8特定期間	2011年 8月16日～2012年 2月15日	0.5
第9特定期間	2012年 2月16日～2012年 8月15日	2.7
第10特定期間	2012年 8月16日～2013年 2月15日	22.3
第11特定期間	2013年 2月16日～2013年 8月15日	2.5
第12特定期間	2013年 8月16日～2014年 2月17日	0.1
第13特定期間	2014年 2月18日～2014年 8月15日	5.8
第14特定期間	2014年 8月16日～2015年 2月16日	3.8
第15特定期間	2015年 2月17日～2015年 8月17日	2.0

(注)各特定期間の収益率は、特定期間末の基準価額（分配落ち）に当該特定期間の分配金を加算し、当該特定期間の直前の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)	発行済み口数(口)
第1特定期間	2008年 2月26日～2008年 8月15日	5,024,241,743	403,182,663	4,621,059,080
第2特定期間	2008年 8月16日～2009年 2月16日	3,294,217,700	1,103,046,260	6,812,230,520
第3特定期間	2009年 2月17日～2009年 8月17日	19,189,033,231	3,313,916,435	22,687,347,316
第4特定期間	2009年 8月18日～2010年 2月15日	25,148,402,805	3,138,587,391	44,697,162,730
第5特定期間	2010年 2月16日～2010年 8月16日	13,639,236,237	11,368,795,960	46,967,603,007
第6特定期間	2010年 8月17日～2011年 2月15日	2,746,075,744	13,565,130,289	36,148,548,462
第7特定期間	2011年 2月16日～2011年 8月15日	874,664,896	18,928,612,780	18,094,600,578
第8特定期間	2011年 8月16日～2012年 2月15日	152,219,352	9,515,283,592	8,731,536,338
第9特定期間	2012年 2月16日～2012年 8月15日	21,243,955	2,099,636,944	6,653,143,349
第10特定期間	2012年 8月16日～2013年 2月15日	52,143,159	1,295,475,302	5,409,811,206
第11特定期間	2013年 2月16日～2013年 8月15日	29,926,061	2,022,814,977	3,416,922,290
第12特定期間	2013年 8月16日～2014年 2月17日	10,188,145	409,417,287	3,017,693,148
第13特定期間	2014年 2月18日～2014年 8月15日	6,838,306	404,084,640	2,620,446,814
第14特定期間	2014年 8月16日～2015年 2月16日	6,340,497	347,318,715	2,279,468,596
第15特定期間	2015年 2月17日～2015年 8月17日	13,398,586	147,748,979	2,145,118,203

(注1) 本邦外において設定及び解約の実績はありません。

(注2) 第1特定期間の設定口数には当初申込期間中の設定口数を含みます。

## （参考情報）運用実績

(2015年8月末現在) 基準価額：5,387円／純資産総額：11億円

※ファンドの運用実績はあくまで過去の実績であり、将来の運用成果を約束するものではありません。

## ① 基準価額・純資産総額の推移



注: 基準価額(1万口当たり)は信託報酬控除後のものです。分配金再投資基準価額(1万口当たり)は税引前分配金を再投資したものです。

## ② 分配の推移

決算期	分配金
第90期(2015年8月)	20円
第89期(2015年7月)	20円
第88期(2015年6月)	20円
第87期(2015年5月)	20円
第86期(2015年4月)	20円
直近1年間累計	240円
設定来累計	3,820円

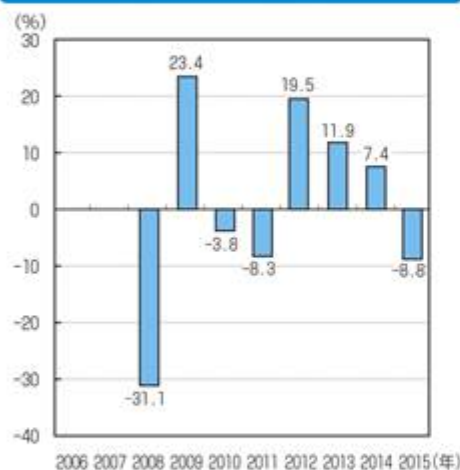
注: 分配金は1万口当たりの税引前の金額です。

## ③ 主要な資産の状況

(「HSBC GIF EMD<sup>\*1</sup>」のデータを表示しています。)

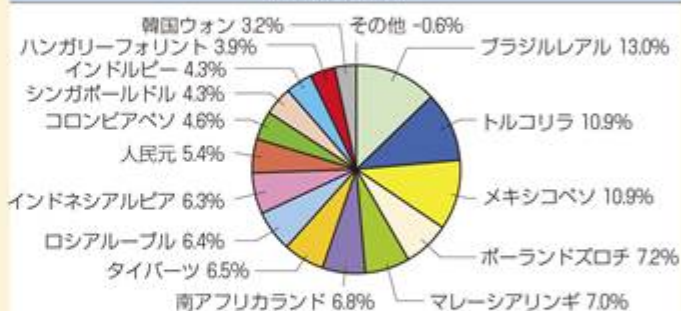
順位	銘柄名	通貨	格付 <sup>*2</sup>	比率
1	TREASURY BILL 15/12/10 0%(米国)	米ドル	AA+	9.0%
2	NOTA DO TESOURO NACIONAL 21/1/1 10%(ブラジル)	ブラジルレアル	BBB+	6.3%
3	MEXICAN CETES 15/10/15 0%(メキシコ)	メキシコペソ	A	5.5%
4	TREASURY BILL 15/11/12 0%(米国)	米ドル	AA+	5.4%
5	TREASURY BILL 15/12/17 0%(米国)	米ドル	AA+	4.0%
6	NOTA DO TESOURO NACIONAL 17/1/1 10%(ブラジル)	ブラジルレアル	BBB+	3.4%
7	LETRA TESOURO NACIONAL 16/1/1 0%(ブラジル)	ブラジルレアル	BBB+	3.3%
8	POLAND GOVERNMENT BOND 22/9/23 5.75%(ポーランド)	ポーランドズロチ	A	3.1%
9	TREASURY BILL 15/9/10 0%(米国)	米ドル	AA+	2.6%
10	REPUBLIC OF SOUTH AFRICA 17/9/15 8.25%(南アフリカ)	南アフリカランド	BBB+	2.6%
組入銘柄数				78

## ④ 年間収益率の推移



- 当ファンドはベンチマークを設けていません。
- ファンドの収益率は、税引前分配金を再投資して算出しています。
- 2008年は、設定日(2月26日)から年末までの騰落率です。
- 2015年は、年初から8月末までの騰落率です。

※ファンドの運用状況は別途、委託会社ホームページで開示している場合があります。

通貨別構成比率<sup>\*3</sup>

\* 表示単位未満を四捨五入しているため、合計が100%にならない場合があります。

- \*1 すべてのクラスを合算しています。
- \*2 保有債券の格付については、スタンダード・アンド・プアーズ(S&P)を基本に、組込債券格付、長期債格付、発行体格付の順に採用しています(S&Pの格付がない場合は、ムーディーズの格付を使用)。
- \*3 キャッシュ、為替取引等すべて合算してHSBCグローバル・アセット・マネジメント(米国)インクが計算しています。

※当ファンドにおける「HSBC GIF EMD J1M」の組入比率は97.30%です。

## 第2【管理及び運営】

### 3【資産管理等の概要】

#### (1)【資産の評価】

##### <訂正前>

(省略)

<当ファンドの主たる投資対象の評価方法>

投資信託証券（国内籍）：原則として、計算日の基準価額で評価します。

投資信託証券（外国籍）：原則として、計算日に知りうる直近の日の時価で評価します。

(省略)

##### <訂正後>

(省略)

<当ファンドの主たる投資対象の評価方法>

投資信託証券：原則として、計算日に知りうる直近の日の時価で評価します。

(省略)

### 第3【ファンドの経理状況】

以下は全文更新につき、訂正・更新後のものを記載いたします。

<訂正・更新後>

- (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）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ヵ月未満であるため、財務諸表は6ヵ月毎に作成しております。
- (3) 当ファンドは、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第15特定期間（平成27年2月17日から平成27年8月17日まで）の財務諸表について、PwCあらた監査法人による監査を受けております。

## 1【財務諸表】

## H S B C 新興国現地通貨建債券オープン（毎月決算型）

## (1)【貸借対照表】

(単位：円)

	第14特定期間末 (第84期計算期間末) 平成27年 2月16日現在	第15特定期間末 平成27年 8月17日現在
<b>資産の部</b>		
流動資産		
預金	62	30
コール・ローン	27,957,980	45,313,958
投資信託受益証券	10,250,490	6,751,810
投資証券	1,306,500,024	1,175,689,071
未収利息	7	12
流動資産合計	1,344,708,563	1,227,754,881
資産合計	1,344,708,563	1,227,754,881
<b>負債の部</b>		
流動負債		
未払収益分配金	4,558,937	4,290,236
未払解約金	1,140,740	13,748,350
未払受託者報酬	38,037	36,624
未払委託者報酬	1,420,000	1,367,279
その他未払費用	949,066	964,270
流動負債合計	8,106,780	20,406,759
負債合計	8,106,780	20,406,759
<b>純資産の部</b>		
元本等		
元本	2,279,468,596	2,145,118,203
剰余金		
期末剰余金又は期末欠損金( )	942,866,813	937,770,081
(分配準備積立金)	37,162,544	37,650,203
元本等合計	1,336,601,783	1,207,348,122
純資産合計	1,336,601,783	1,207,348,122
負債純資産合計	1,344,708,563	1,227,754,881



## （ 2 ）【損益及び剰余金計算書】

（単位：円）

	第14特定期間	第15特定期間
	（第79期から第84期）	
	自 平成26年 8月16日	自 平成27年 2月17日
	至 平成27年 2月16日	至 平成27年 8月17日
<b>営業収益</b>		
受取配当金	34,814,507	35,867,645
受取利息	2,250	1,355
有価証券売買等損益	178,868,003	114,647,966
為替差損益	213,350,626	63,153,567
営業収益合計	69,299,380	15,625,399
<b>営業費用</b>		
受託者報酬	236,560	208,296
委託者報酬	8,831,356	7,776,341
その他費用	1,022,254	1,007,338
営業費用合計	10,090,170	8,991,975
営業利益又は営業損失（ ）	59,209,210	24,617,374
経常利益又は経常損失（ ）	59,209,210	24,617,374
当期純利益又は当期純損失（ ）	59,209,210	24,617,374
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（ ）	3,710,375	289,923
期首剰余金又は期首欠損金（ ）	1,110,389,540	942,866,813
剰余金増加額又は欠損金減少額	143,271,137	61,217,121
当期一部解約に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	143,271,137	61,217,121
当期追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	-	-
剰余金減少額又は欠損金増加額	2,605,426	5,508,667
当期一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	-	-
当期追加信託に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	2,605,426	5,508,667
分配金	28,641,819	26,284,271
期末剰余金又は期末欠損金（ ）	942,866,813	937,770,081

## (3)【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	投資信託受益証券および投資証券 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、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	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、特定期間末日において、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.その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項	特定期間末日の取り扱い 平成27年2月15日が休日のため、信託約款第32条により、第14特定期間末日を平成27年2月16日としております。また、平成27年8月15日および平成27年8月16日が休日のため、第15特定期間末日を平成27年8月17日としております。 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条に基づいて処理しております。

## (貸借対照表に関する注記)

第14特定期間末 (第84期計算期間末) 平成27年 2月16日現在	第15特定期間末 平成27年 8月17日現在
1. 計算期間の末日における受益権の総数 2,279,468,596口	1. 受益権の総数 2,145,118,203口
2. 投資信託財産の計算に関する規則第55条の6第1項第10号に規定する額 元本の欠損 942,866,813円	2. 投資信託財産の計算に関する規則第55条の6第1項第10号に規定する額 元本の欠損 937,770,081円
3. 計算期間の末日における1単位当たりの純資産の額 1口当たり純資産額 0.5864円 (10,000口当たり純資産額) (5,864円)	3. 計算期間の末日における1単位当たりの純資産の額 1口当たり純資産額 0.5628円 (10,000口当たり純資産額) (5,628円)

## (損益及び剰余金計算書に関する注記)

第14特定期間 (第79期から第84期) 自平成26年 8月16日 至平成27年 2月16日	第15特定期間 自平成27年 2月17日 至平成27年 8月17日
分配金の計算過程 第79期 平成26年 8月16日 平成26年 9月16日	分配金の計算過程 平成27年 2月17日 平成27年 3月16日
A 費用控除後の配当等収益額 5,216,834円	A 費用控除後の配当等収益額 4,673,131円
B 費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益額 0円	B 費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益額 0円
C 収益調整金額 2,911,195円	C 収益調整金額 2,638,283円
D 分配準備積立金額 42,364,036円	D 分配準備積立金額 36,410,650円
E 当ファンドの分配対象収益額 50,492,065円	E 当ファンドの分配対象収益額 43,722,064円
F 当ファンドの期末残存口数 2,556,296,387口	F 当ファンドの期末残存口数 2,228,551,686口
G 10,000口当たり収益分配対象額 197円	G 10,000口当たり収益分配対象額 196円
H 10,000口当たり分配金額 20円	H 10,000口当たり分配金額 20円
I 収益分配金金額 5,112,592円	I 収益分配金金額 4,457,103円
第80期 平成26年 9月17日 平成26年10月15日	平成27年 3月17日 平成27年 4月15日
A 費用控除後の配当等収益額 3,504,733円	A 費用控除後の配当等収益額 5,793,587円

B	費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益額	0円	B	費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益額	0円
C	収益調整金額	2,867,561円	C	収益調整金額	2,636,176円
D	分配準備積立金額	41,698,127円	D	分配準備積立金額	36,420,693円
E	当ファンドの分配対象収益額	48,070,421円	E	当ファンドの分配対象収益額	44,850,456円
F	当ファンドの期末残存口数	2,506,220,482口	F	当ファンドの期末残存口数	2,215,907,971口
G	10,000口当たり収益分配対象額	191円	G	10,000口当たり収益分配対象額	202円
H	10,000口当たり分配金額	20円	H	10,000口当たり分配金額	20円
I	収益分配金金額	5,012,440円	I	収益分配金金額	4,431,815円
	第81期			平成27年 4月16日	
	平成26年10月16日			平成27年 5月15日	
	平成26年11月17日				
A	費用控除後の配当等収益額	5,879,165円	A	費用控除後の配当等収益額	5,472,552円
B	費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益額	0円	B	費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益額	0円
C	収益調整金額	2,729,640円	C	収益調整金額	2,628,068円
D	分配準備積立金額	38,228,490円	D	分配準備積立金額	37,554,324円
E	当ファンドの分配対象収益額	46,837,295円	E	当ファンドの分配対象収益額	45,654,944円
F	当ファンドの期末残存口数	2,375,205,485口	F	当ファンドの期末残存口数	2,201,443,136口
G	10,000口当たり収益分配対象額	197円	G	10,000口当たり収益分配対象額	207円
H	10,000口当たり分配金額	20円	H	10,000口当たり分配金額	20円
I	収益分配金金額	4,750,410円	I	収益分配金金額	4,402,886円
	第82期			平成27年 5月16日	
	平成26年11月18日			平成27年 6月15日	
	平成26年12月15日				
A	費用控除後の配当等収益額	4,384,180円	A	費用控除後の配当等収益額	4,427,458円
B	費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益額	0円	B	費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益額	0円
C	収益調整金額	2,672,852円	C	収益調整金額	2,604,634円
D	分配準備積立金額	38,454,593円	D	分配準備積立金額	38,177,604円
E	当ファンドの分配対象収益額	45,511,625円	E	当ファンドの分配対象収益額	45,209,696円
F	当ファンドの期末残存口数	2,316,460,135口	F	当ファンドの期末残存口数	2,174,402,025口
G	10,000口当たり収益分配対象額	196円	G	10,000口当たり収益分配対象額	207円
H	10,000口当たり分配金額	20円	H	10,000口当たり分配金額	20円
I	収益分配金金額	4,632,920円	I	収益分配金金額	4,348,804円
	第83期			平成27年 6月16日	
	平成26年12月16日			平成27年 7月15日	
	平成27年 1月15日				
A	費用控除後の配当等収益額	4,106,022円	A	費用控除後の配当等収益額	4,674,078円
B	費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益額	0円	B	費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益額	0円
C	収益調整金額	2,649,671円	C	収益調整金額	2,813,766円
D	分配準備積立金額	37,772,606円	D	分配準備積立金額	38,129,961円
E	当ファンドの分配対象収益額	44,528,299円	E	当ファンドの分配対象収益額	45,617,805円
F	当ファンドの期末残存口数	2,287,260,467口	F	当ファンドの期末残存口数	2,176,713,654口
G	10,000口当たり収益分配対象額	194円	G	10,000口当たり収益分配対象額	209円
H	10,000口当たり分配金額	20円	H	10,000口当たり分配金額	20円
I	収益分配金金額	4,574,520円	I	収益分配金金額	4,353,427円
	第84期			平成27年 7月16日	
	平成27年 1月16日			平成27年 8月17日	
	平成27年 2月16日				
A	費用控除後の配当等収益額	4,567,122円	A	費用控除後の配当等収益額	4,004,669円
B	費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益額	0円	B	費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益額	0円
C	収益調整金額	2,686,474円	C	収益調整金額	2,781,583円
D	分配準備積立金額	37,154,359円	D	分配準備積立金額	37,935,770円
E	当ファンドの分配対象収益額	44,407,955円	E	当ファンドの分配対象収益額	44,722,022円

F 当ファンドの期末残存口数	2,279,468,596口	F 当ファンドの期末残存口数	2,145,118,203口
G 10,000口当たり収益分配対象額	194円	G 10,000口当たり収益分配対象額	208円
H 10,000口当たり分配金額	20円	H 10,000口当たり分配金額	20円
I 収益分配金金額	4,558,937円	I 収益分配金金額	4,290,236円

## (金融商品に関する注記)

## 金融商品の状況に関する事項

期別	第14特定期間 (第79期から第84期) 自 平成26年 8月16日 至 平成27年 2月16日	第15特定期間 自 平成27年 2月17日 至 平成27年 8月17日
項目		
金融商品に対する取組方針	当ファンドは、信託約款に規定する「運用の基本方針」に従い、有価証券等の金融商品の運用をしております。	同左
金融商品の内容及びリスク	当ファンドが保有する金融商品の種類は、投資信託受益証券、投資証券、デリバティブ取引、金銭債権及び金銭債務です。これらは、為替変動リスク、金利変動リスクなどの市場リスク、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効率的な運用に資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、為替相場の変動による価格変動リスクを有しております。なお、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。	同左
金融商品に係るリスクの管理体制	運用リスクの管理は、チーフ・インベストメント・オフィサー、コンプライアンス・オフィサー、運用モニタリングマネジャー、運用から独立したリスク管理担当部署による複眼的な管理体制を採っております。リスク管理の状況は、定期的で開催されるリスク管理委員会（運用拠点により呼称が変わることがあります。）において報告・審議され、組織的な対応が行われています。 チーフ・インベストメント・オフィサーは、運用プロセスのモニタリングやパフォーマンスの評価を行います。 コンプライアンス・オフィサーは、法令・諸規則等に基づいた遵守状況のモニタリングを行います。 運用モニタリングマネジャーは、投資ガイドラインの遵守状況をモニタリングしており、必要に応じて運用部門に対し改善を求めます。改善の要求と結果はコンプライアンス・オフィサー、リスク管理担当部署にも報告されます。 リスク管理担当部署は、上記のモニタリング結果を含め、運用に係わるリスク全般をモニタリングしています。運用部門と密接にコミュニケーションを取りつつも業務は完全に独立して行い、リスク管理の状況をチーフ・インベストメント・オフィサーや定期的で開催されるリスク管理委員会等へ報告しています。	同左

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

## 金融商品の時価等に関する事項

項目	期別 第14特定期間末 (第84期計算期間末) 平成27年 2月16日現在	第15特定期間末 平成27年 8月17日現在
貸借対照表計上額、時価及びその差額	金融商品は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ぬ。	同左
時価の算定方法	投資信託受益証券及び投資証券 「（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。 金銭債権及び金銭債務 貸借対照表に計上している金銭債権及び金銭債務は、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。	同左  同左

## （有価証券に関する注記）

第14特定期間（第79期から第84期（自平成26年 8月16日 至平成27年 2月16日））

売買目的有価証券

（単位：円）

種類	最終計算期間の損益に含まれた評価差額
投資信託受益証券	-
投資証券	10,144,396
合計	10,144,396

第15特定期間末（平成27年 8月17日現在）

売買目的有価証券

（単位：円）

種類	最終計算期間の損益に含まれた評価差額
投資信託受益証券	49,760
投資証券	67,053,284
合計	67,103,044

## （デリバティブ取引に関する注記）

第14特定期間末（第84期計算期間末（平成27年 2月16日現在））

該当事項はありません。

第15特定期間末（平成27年8月17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14特定期間（第79期から第84期（自平成26年 8月16日 至平成27年 2月16日））

該当事項はありません。

第15特定期間(自 平成27年 2月17日 至 平成27年 8月17日)

該当事項はありません。

(その他の注記)

元本の移動

(単位:円)

第14特定期間末 (第84期計算期間末) 平成27年 2月16日現在		第15特定期間末 平成27年 8月17日現在	
投資信託財産に係る元本の状況		投資信託財産に係る元本の状況	
期首元本額	2,620,446,814円	期首元本額	2,279,468,596円
期中追加設定元本額	6,340,497円	期中追加設定元本額	13,398,586円
期中一部解約元本額	347,318,715円	期中一部解約元本額	147,748,979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

通貨	種類	銘柄	券面総額	評価額	備考
米ドル	投資信託受益証券	ISHARES JP MORGAN USD EMG BD ETF	500.000	54,275.00	
	投資信託受益証券 小計		500.000	54,275.00 (6,751,810)	
	投資証券	HGIF GLOBAL EMERGING MARKET LD CLASS J1M	1,295,705.619	9,450,876.78	
	投資証券 小計		1,295,705.619	9,450,876.78 (1,175,689,071)	
米ドル小計			1,296,205.619	9,505,151.78 (1,182,440,881)	
合計				1,182,440,881 (1,182,440,881)	

(注1)通貨種類毎の小計欄の( )内は、邦貨換算額(単位:円)です。

(注2)合計金額欄の( )内は、外貨建有価証券に係るもので、内書です。

(注3)尚、券面総額の数値は、口数で表示しております。

外貨建有価証券の内訳

通貨	銘柄数	組入投資信託 受益証券 時価比率	組入投資証券 時価比率	合計金額に 対する比率
米ドル	投資信託受益証券	1銘柄	0.6%	100.0%
	投資証券	1銘柄	99.4%	

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「H S B C グローバル・インベストメント・ファンド グローバル・エマージング・マーケット・ローカル・デット クラス J1M」及び上場ETFを主要投資対象としており、貸借対照表の資産の部にそれぞれ投資証券及び投資信託受益証券として計上しております。

これらの証券のうち、「H S B C グローバル・インベストメント・ファンド グローバル・エマージング・マーケット・ローカル・デット クラス J1M」の状況は以下の通りです。なお、以下に記載した情報は監査対象外です。

1. 「H S B C グローバル・インベストメント・ファンド グローバル・エマージング・マーケット・ローカル・デット クラス J1M」の状況

「H S B C グローバル・インベストメント・ファンド グローバル・エマージング・マーケット・ローカル・デット クラス J1M」は米ドル建ルクセンブルグ籍の証券投資法人であり、平成27年3月31日に会計年度を終了し、添付財務諸表はルクセンブルグの諸法規に準拠して作成され、独立の監査人により財務書類の監査を受けております。これら投資証券の「純資産計算書」、「附属明細表」および「財務諸表に対する注記」は、H S B C インベストメント・ファンズ（ルクセンブルグ）エス・エーから入手した資料に基づき、その一部を抜粋・翻訳したものです。なお、以下の内容は「H S B C グローバル・インベストメント・ファンド」のサブファンドである「グローバル・エマージング・マーケット・ローカル・デット」の全てのクラスを合算しております。また、開示対象ファンドの決算日におけるクラス J1Mの一口当たり情報につきましては、（3）に記載しております。

（1）純資産計算書

対象年月日	(平成27年3月31日現在)
科目	金額(米ドル)
<b>資産</b>	
有価証券	1,372,352,169
投資にかかる未実現損失	14,289,461
先渡外国為替取引にかかる未収入金	15,836,193
銀行預金	199,896,611
有価証券売却に係る未収入金	139,980
その他未収入金	4,889,496
その他流動資産	11,320,747
<b>資産計</b>	<b>1,590,145,735</b>
<b>負債</b>	
金利スワップ取引にかかる未払金	631,575
当座借越	1,720,000
有価証券購入に係る未払金	139,447
その他未払金	1,797,754
その他流動負債	1,067,870
<b>負債計</b>	<b>5,356,646</b>
<b>純資産額</b>	<b>1,584,789,089</b>
平成27年3月31日現在の株数（クラスJ1M）	1,349,705.619
一株当たり純資産額（クラスJ1M）	7.76

（2）附属明細表

国・地域 / 種類 / 銘柄名	数量	通貨	評価額金額 (米ドル)	投資比率 (%)
<b>外国金融商品市場で取引される譲渡可能有価証券 債券</b>				
<b>ブラジル</b>				
BANCO NAC DESEN 3.375% 26/09/2016	4,000,000	USD	4,025,360	0.25
BRAZIL (GOVT) 0% 01/07/2015	110,640	BRL	33,577,409	2.13
BRAZIL (GOVT) 0% 01/01/2016	29,097	BRL	8,266,983	0.52
BRAZIL (GOVT) 0% 01/01/2017	38,000	BRL	9,522,094	0.60
BRAZIL (GOVT) 6% 15/05/2017	2,425	BRL	1,965,702	0.12
BRAZIL (GOVT) 10% 01/01/2017	164,500	BRL	48,836,106	3.09
BRAZIL (GOVT) 10% 01/01/2021	29,000	BRL	7,997,850	0.50
			<b>114,191,504</b>	<b>7.21</b>
<b>チリ</b>				
CHILE (GOVT) 5.5% 05/08/2020	425,000,000	CLP	726,301	0.05
			<b>726,301</b>	<b>0.05</b>
<b>中国</b>				
CNOOC FINANCE 1.125% 09/05/2016	1,900,000	USD	1,897,701	0.12
			<b>1,897,701</b>	<b>0.12</b>
<b>コロンビア</b>				
COLOMBIA (GOVT) 7% 11/09/2019	61,000,000,000	COP	24,569,189	1.55
COLOMBIA (GOVT) 10% 24/07/2024	45,103,000,000	COP	20,801,056	1.31
			<b>45,370,245</b>	<b>2.86</b>
<b>インドネシア</b>				
INDONESIA (GOVT) 6.625% 15/05/2033	189,750,000,000	IDR	12,901,694	0.81
INDONESIA (GOVT) 7.375% 15/09/2016	9,806,000,000	IDR	757,068	0.05
INDONESIA (GOVT) 7.875% 15/04/2019	169,248,000,000	IDR	13,283,217	0.84
INDONESIA (GOVT) 8.375% 15/03/2024	347,620,000,000	IDR	28,250,407	1.78
INDONESIA (GOVT) 10% 15/09/2024	10,000,000,000	IDR	892,463	0.06
INDONESIA (GOVT) 11% 15/09/2025	7,870,000,000	IDR	750,551	0.05
INDONESIA (GOVT) 11.5% 15/09/2019	18,500,000,000	IDR	1,640,925	0.10
			<b>58,476,325</b>	<b>3.69</b>
<b>マレーシア</b>				
MALAYSIA (GOVT) 3.394% 15/03/2017	23,000,000	MYR	6,219,347	0.39
			<b>6,219,347</b>	<b>0.39</b>
<b>メキシコ</b>				
MEXICO (GOVT) 2% 09/06/2022	390,900	MXN	12,917,259	0.82
MEXICO (GOVT) 4% 13/06/2019	45	MXN	1,674	0.00
MEXICO (GOVT) 4.5% 04/12/2025	99,885	MXN	3,967,788	0.25
MEXICO (GOVT) 5% 16/06/2016	15,281	MXN	556,399	0.04
MEXICO (GOVT) 6.25% 16/06/2016	1,850,000	MXN	12,495,917	0.79
MEXICO (GOVT) 7.75% 14/12/2017	727,000	MXN	5,164,292	0.33
MEXICO (GOVT) 8% 11/06/2020	840,500	MXN	6,170,821	0.39
MEXICO (GOVT) 8.5% 13/12/2018	3,397,173	MXN	24,922,674	1.56
MEXICO (GOVT) 10% 05/12/2024	220,900	MXN	1,888,871	0.12
			<b>68,085,695</b>	<b>4.30</b>
<b>ペルー</b>				
PERU (GOVT) 6.9% 12/08/2037 (USP87324BE10)	14,850,000	PEN	5,082,021	0.32
PERU (GOVT) 7.84% 12/08/2020 (PEP01000CY33)	8,625,000	PEN	3,182,635	0.20
PERU (GOVT) 9.91% 05/05/2015	2,000,000	PEN	648,849	0.04
			<b>8,913,505</b>	<b>0.56</b>
<b>ポーランド</b>				
POLAND (GOVT) 0% 25/07/2015	103,000,000	PLN	27,049,350	1.71
POLAND (GOVT) 3% 24/08/2016	14,565,000	PLN	5,070,259	0.32
POLAND (GOVT) 4.75% 25/04/2017	13,000,000	PLN	3,647,183	0.23
POLAND (GOVT) 5% 25/04/2016	53,500,000	PLN	14,620,182	0.92
POLAND (GOVT) 5.5% 25/04/2015	25,500,000	PLN	6,744,705	0.43
POLAND (GOVT) 6.25% 24/10/2015	10,000,000	PLN	2,707,425	0.17
			<b>59,839,104</b>	<b>3.78</b>
<b>ルーマニア</b>				



ROMANIA (GOVT) 5.9% 26/07/2017	40,850,000	RON	10,811,271	0.68
			<b>10,811,271</b>	<b>0.68</b>
<b>ロシア</b>				
RUSSIA (GOVT) 7% 16/08/2023	1,282,000,000	RUB	16,553,315	1.04
			<b>16,553,315</b>	<b>1.04</b>
<b>南アフリカ</b>				
SOUTH AFRICA (GOVT) 6.25% 31/03/2036	80,600,000	ZAR	5,298,895	0.33
SOUTH AFRICA (GOVT) 6.75% 31/03/2021	57,000,000	ZAR	4,563,646	0.29
SOUTH AFRICA (GOVT) 7% 28/02/2031	54,000,000	ZAR	3,983,822	0.25
SOUTH AFRICA (GOVT) 7.25% 15/01/2020	164,636,000	ZAR	13,577,910	0.86
SOUTH AFRICA (GOVT) 7.75% 28/02/2023	216,000,000	ZAR	18,004,501	1.14
SOUTH AFRICA (GOVT) 8.25% 15/09/2017	489,710,000	ZAR	41,669,557	2.63
SOUTH AFRICA (GOVT) 10.5% 21/12/2026	33,850,000	ZAR	3,370,067	0.21
			<b>90,468,398</b>	<b>5.71</b>
<b>タイ</b>				
THAILAND (GOVT) 3.625% 22/05/2015	230,000,000	THB	7,087,131	0.45
THAILAND (GOVT) 3.625% 16/06/2023	124,000,000	THB	4,104,042	0.26
THAILAND (GOVT) 3.875% 13/06/2019	490,000,000	THB	16,079,122	1.02
THAILAND (GOVT) 4.125% 18/11/2016	340,000,000	THB	10,838,989	0.68
THAILAND (GOVT) 5.125% 13/03/2018	62,000,000	THB	2,076,667	0.13
THAILAND (GOVT) 5.4% 27/07/2016	90,000,000	THB	2,896,097	0.18
THAILAND (GOVT) 5.5% 13/03/2023	90,000,000	THB	3,349,015	0.21
			<b>46,431,063</b>	<b>2.93</b>
<b>トルコ</b>				
TURKEY (GOVT) 7% 26/09/2016	23,960,000	USD	25,899,202	1.63
TURKEY (GOVT) 9.5% 12/01/2022	25,600,000	TRY	10,437,731	0.66
TURKEY (GOVT) 10% 17/06/2015	43,000,000	TRY	16,589,488	1.05
			<b>52,926,421</b>	<b>3.34</b>
<b>債券合計</b>			<b>580,910,195</b>	<b>36.66</b>
<b>外国金融商品市場で取引される譲渡可能有価証券 合計</b>			<b>580,910,195</b>	<b>36.66</b>
<b>外国金融商品市場以外で取引される譲渡可能有価証券 債券</b>				
<b>インドネシア</b>				
INDONESIA (GOVT) 8.25% 15/07/2021	29,000,000,000	IDR	2,317,760	0.15
INDONESIA (GOVT) 9.5% 15/06/2015	40,410,000,000	IDR	3,115,727	0.19
INDONESIA (GOVT) 10% 15/07/2017	7,000,000,000	IDR	569,061	0.04
INDONESIA (GOVT) 10.75% 15/05/2016	20,000,000,000	IDR	1,599,465	0.10
INDONESIA (GOVT) 11% 15/11/2020	20,500,000,000	IDR	1,831,767	0.12
INDONESIA (GOVT) 12.9% 15/06/2022	5,000,000,000	IDR	497,629	0.03
			<b>9,931,409</b>	<b>0.63</b>
<b>マレーシア</b>				
MALAYSIA (GOVT) 3.26% 01/03/2018	71,600,000	MYR	19,259,018	1.21
MALAYSIA (GOVT) 3.418% 15/08/2022	12,000,000	MYR	3,153,649	0.20
MALAYSIA (GOVT) 3.492% 31/03/2020	46,000,000	MYR	12,322,808	0.78
MALAYSIA (GOVT) 3.654% 31/10/2019	20,000,000	MYR	5,419,063	0.34
MALAYSIA (GOVT) 4.012% 15/09/2017	60,095,000	MYR	16,483,895	1.04
MALAYSIA (GOVT) 4.16% 15/07/2021	29,000,000	MYR	7,996,749	0.50
MALAYSIA (GOVT) 4.378% 29/11/2019	38,500,000	MYR	10,734,000	0.68
			<b>75,369,182</b>	<b>4.75</b>
<b>フィリピン</b>				
PHILIPPINES (GOVT) 6.25% 14/01/2036	48,000,000	PHP	1,265,836	0.08
			<b>1,265,836</b>	<b>0.08</b>
<b>ロシア</b>				
RUSSIA (GOVT) 7.5% 15/03/2018	1,380,000,000	RUB	21,133,066	1.33
			<b>21,133,066</b>	<b>1.33</b>
<b>南アフリカ</b>				
SOUTH AFRICA (GOVT) 13.5% 15/09/2015 (ZAG000099862)	80,000,000	ZAR	6,808,872	0.43
SOUTH AFRICA (GOVT) 13.5% 15/09/2016	80,000,000	ZAR	7,237,652	0.46

14,046,524	0.89
------------	------

**タイ**

THAILAND (GOVT) 2.8% 10/10/2017	190,700,000	THB	5,991,725	0.38
THAILAND (GOVT) 3.25% 16/06/2017	678,000,000	THB	21,489,204	1.36
THAILAND (GOVT) 4.5% 09/04/2024	150,000,000	THB	5,276,690	0.33

32,757,619	2.07
------------	------

**債券合計**

154,503,636	9.75
-------------	------

**外国金融商品市場以外で取引される譲渡可能有価証券 合計**

154,503,636	9.75
-------------	------

**その他譲渡可能有価証券****債券****マレーシア**

MALAYSIA (GOVT) 3.48% 15/03/2023	7,500,000	MYR	1,972,489	0.12
----------------------------------	-----------	-----	-----------	------

1,972,489	0.12
-----------	------

**債券合計**

1,972,489	0.12
-----------	------

**債券以外の有価証券****投資信託****アイルランド**

HSBC GLOBAL US DOLLAR LIQUIDITY FUND "Z"	18,000,000	USD	18,000,000	1.14
--	------------	-----	------------	------

18,000,000	1.14
------------	------

**投資信託合計**

18,000,000	1.14
------------	------

**金融商品****財務省短期証券(T bills)****メキシコ**

MEXICO (GOVT) 0% 04/02/2016	45,000,000	MXN	28,683,558	1.81
-----------------------------	------------	-----	------------	------

28,683,558	1.81
------------	------

**米国**

US (GOVT) 0% 23/04/2015	10,000,000	USD	9,999,940	0.63
-------------------------	------------	-----	-----------	------

US (GOVT) 0% 07/05/2015	90,000,000	USD	89,999,280	5.67
-------------------------	------------	-----	------------	------

US (GOVT) 0% 14/05/2015	73,000,000	USD	72,999,562	4.61
-------------------------	------------	-----	------------	------

US (GOVT) 0% 21/05/2015	116,000,000	USD	115,999,188	7.32
-------------------------	-------------	-----	-------------	------

US (GOVT) 0% 28/05/2015	65,000,000	USD	64,999,480	4.10
-------------------------	------------	-----	------------	------

US (GOVT) 0% 30/04/2015	220,000,000	USD	219,995,380	13.88
-------------------------	-------------	-----	-------------	-------

573,992,830	36.21
-------------	-------

**財務省短期証券(T bills)合計**

602,676,388	38.02
-------------	-------

**その他譲渡可能有価証券 合計**

622,648,877	39.28
-------------	-------

**財務諸表に対する注記****重要な会計方針の要約****1) 財務諸表の表示**

当財務諸表は、ルクセンブルグにおいて適用される法定の報告要件に従い表示しております。

**2) 有価証券の評価**

公設の外国金融市場に上場されている有価証券並びにその他の金融商品は、知りうる直近の最終相場で評価し、その他の規制のある市場で取引されている有価証券並びにその他の金融商品については、知りうる直近の最終相場もしくは複数のブローカーから入手した価格により評価しております。

それらの価格が適切な有価証券やその他の金融商品の価値を正しく反映していない場合には、慎重かつ誠実な立場において、取締役会により予想可能な売却価格をもとに決定されています。また、上場されていないあるいは市場において取引されていないその他の金融商品は、市場慣行に照らし合わせて評価しております。

**3) 為替換算**

「H S B C グローバル・インベストメント・ファンド グローバル・エマージング・マーケット・ローカル・デット」の通貨以外の有価証券の取得原価、収益並びに費用は、取引日の為替レートで計上しております。また、報告日の有価証券の評価額、その他流動資産並びにその他流動負債は、平成27年3月31日時点の為替レートで換算しております。

## 4) 手数料等

## マネジメントフィー

マネジメントフィーは純資産額にシェアクラス（クラスJ年率0.6%）ごとに定められた料率をもとに計算されています。また、マネジメントフィーは毎日算出し積み立てられ、毎月払い出されます。

## 事務手数料等

カストディーフィー、名義書換事務代行会社報酬などの事務手数料を負担するために、シェアクラスごとに固定のレート（クラスJ年率0.25%）を設定しています。事務手数料の引当金は毎日固定レートをもとに計算のうえ積み立てられ、毎月払い出されます。

## 先渡外国為替契約

当該ファンドは平成27年3月31日現在、以下の先渡外国為替契約を保有しております。

買金額	決済日	売金額	未実現損益 (USD)
EUR 128,983	31/3/2015	USD 145,085	6,561
USD 141,743	31/3/2015	EUR 128,983	3,219
CNY 700,434,061	13/4/2015	USD 113,191,154	44,281
CNY 25,294,950	13/4/2015	USD 4,100,000	10,700
USD 84,707,665	13/4/2015	CNY 522,446,419	246,542
USD 9,385,000	13/4/2015	CNY 58,276,158	36,195
USD 23,416,461	13/4/2015	CNY 145,006,435	25,955
MXN 46,500,000	14/4/2015	USD 3,000,000	50,050
MXN 37,446,250	14/4/2015	USD 2,500,000	43,808
MXN 60,464,494	14/4/2015	USD 4,000,000	33,984
MXN 47,639,645	14/4/2015	USD 3,200,000	75,197
MXN 938,582,068	14/4/2015	USD 64,832,163	3,268,237
MXN 80,463,338	14/4/2015	USD 5,475,000	197,210
TRY 16,292,500	14/4/2015	USD 6,386,036	131,968
USD 3,000,000	14/4/2015	MXN 43,905,600	120,123
USD 4,978,129	14/4/2015	MXN 75,810,550	5,527
USD 6,500,000	14/4/2015	MXN 96,925,725	142,401
USD 5,000,000	14/4/2015	TRY 12,419,500	232,629
RUB 884,250,000	15/4/2015	USD 12,950,351	2,171,364
RUB 387,000,000	15/4/2015	USD 6,000,000	618,155
USD 20,487,510	15/4/2015	RUB 1,271,250,000	1,252,361
PEN 103,949,109	20/4/2015	USD 33,640,488	190,053
PEN 9,594,500	20/4/2015	USD 3,100,000	12,526
PEN 13,909,500	20/4/2015	USD 4,500,000	23,975
USD 5,000,000	20/4/2015	PEN 15,590,000	16,804
USD 37,065,311	20/4/2015	PEN 111,863,109	1,068,180
EUR 124,371	30/4/2015	USD 136,852	3,230
USD 1,248	30/4/2015	EUR 1,153	10
BRL 77,495,380	5/5/2015	USD 25,556,000	1,507,448
BRL 22,169,426	5/5/2015	USD 7,669,000	789,331
BRL 31,228,245	5/5/2015	USD 10,968,000	1,277,176
BRL 18,547,554	5/5/2015	USD 6,628,000	872,279
BRL 43,883,083	5/5/2015	USD 14,866,000	1,248,097
BRL 61,549,050	5/5/2015	USD 21,498,000	2,397,951
USD 22,741,197	5/5/2015	BRL 64,356,219	2,770,021
USD 3,000,000	5/5/2015	BRL 7,915,500	543,643
USD 20,640,879	8/5/2015	ZAR 243,854,774	632,915
USD 3,000,000	8/5/2015	ZAR 35,194,500	112,337
USD 3,384,000	8/5/2015	ZAR 39,286,548	160,590
USD 10,575,000	8/5/2015	ZAR 122,658,368	511,042
USD 8,113,000	8/5/2015	ZAR 93,868,658	411,200
USD 5,000,000	8/5/2015	ZAR 59,238,400	139,567

USD	3,302,000	8/5/2015	ZAR	38,369,240	153,854
ZAR	97,370,233	8/5/2015	USD	8,102,000	112,900
ZAR	27,315,314	8/5/2015	USD	2,244,000	2,814
ZAR	210,223,320	8/5/2015	USD	17,203,000	45,548
ZAR	195,174,638	8/5/2015	USD	15,921,413	92,410
ZAR	32,523,728	8/5/2015	USD	2,673,000	4,471
PHP	569,641,800	19/5/2015	USD	12,783,202	56,792
PHP	7,063,200	19/5/2015	USD	159,620	1,821
USD	1,147,914	19/5/2015	PHP	50,812,400	12,710
HKD	127,389	20/5/2015	USD	16,430	1
ILS	41,781,634	27/5/2015	USD	10,753,219	246,259
MYR	16,143,750	3/6/2015	USD	4,500,000	166,290
MYR	16,150,500	3/6/2015	USD	4,500,000	164,478
TRY	191,216,253	3/6/2015	USD	71,498,749	962,259
TRY	7,905,783	3/6/2015	USD	3,000,000	4,120
TRY	9,388,732	3/6/2015	USD	3,517,169	40,671
USD	4,790,714	3/6/2015	MYR	17,270,525	154,527
USD	5,897,969	3/6/2015	MYR	21,235,048	197,525
USD	4,000,000	3/6/2015	MYR	14,450,000	120,969
PLN	376,618,724	5/6/2015	USD	100,328,656	1,210,040
PLN	11,926,591	5/6/2015	USD	3,100,000	38,843
PLN	16,735,725	5/6/2015	USD	4,550,224	145,712
USD	4,490,000	5/6/2015	PLN	16,709,086	92,498
USD	4,911,000	5/6/2015	PLN	18,273,831	101,688
USD	6,414,000	5/6/2015	PLN	23,993,812	99,302
USD	5,786,000	5/6/2015	PLN	21,561,529	111,431
USD	5,185,000	5/6/2015	PLN	19,292,867	107,498
USD	5,031,000	5/6/2015	PLN	18,720,351	104,173
KRW	50,988,192,041	8/6/2015	USD	46,146,919	234,360
KRW	4,959,000,000	8/6/2015	USD	4,500,000	34,645
USD	2,000,000	8/6/2015	KRW	2,221,400,000	270
CLP	8,364,128,218	10/6/2015	USD	13,205,128	128,835
HUF	6,201,998,933	16/6/2015	USD	22,339,644	157,262
HUF	876,679,601	16/6/2015	USD	3,094,606	40,971
COP	5,972,500,000	18/6/2015	USD	2,446,743	167,851
COP	54,298,969,525	18/6/2015	USD	22,248,942	1,530,405
USD	4,000,000	18/6/2015	COP	9,784,000,000	266,777
INR	6,093,821,530	25/6/2015	USD	95,920,377	196,682
INR	574,200,000	25/6/2015	USD	9,000,000	56,782
USD	9,000,000	25/6/2015	INR	571,250,000	10,252
SGD	82,563,942	29/6/2015	USD	60,572,937	513,570
THB	725,964,559	2/7/2015	USD	21,811,445	415,476
CZK	570,540,984	7/7/2015	USD	22,522,540	249,331
TWD	1,680,137,527	8/7/2015	USD	52,553,567	1,280,866
USD	8,000,000	8/7/2015	TWD	251,767,500	67,054
CNY	500,807,669	13/7/2015	USD	80,380,013	419,242
IDR	422,814,610,000	15/7/2015	USD	32,067,851	679,129
IDR	60,390,000,000	15/7/2015	USD	4,500,000	16,794
USD	4,100,000	15/7/2015	IDR	54,140,500,000	80,742
RON	71,050,084	17/7/2015	USD	16,906,623	344,423
RUB	547,671,600	21/7/2015	USD	7,596,000	1,427,513
RUB	5,798,123,762	21/7/2015	USD	82,538,530	12,992,162
RUB	396,769,800	21/7/2015	USD	5,557,000	980,234
USD	10,485,000	21/7/2015	RUB	630,926,500	89,767
USD	13,874,000	21/7/2015	RUB	831,984,615	166,106
USD	7,316,000	21/7/2015	RUB	438,203,100	96,105
USD	1,746,000	21/7/2015	RUB	104,061,600	31,467

USD	14,175,000	21/7/2015	RUB	900,541,735	662,451
USD	991,000	21/7/2015	RUB	60,252,800	1,733
USD	33,173,483	24/7/2015	PEN	103,949,109	328,076
USD	30,090,564	28/7/2015	PLN	103,000,000	3,029,141
COP	7,954,500,000	31/7/2015	USD	3,000,000	19,492
RUB	1,271,250,000	31/7/2015	USD	19,640,788	1,230,961
USD	6,671,000	31/7/2015	RUB	402,594,850	61,082
USD	361,000	31/7/2015	RUB	21,858,550	2,120
USD	25,270,491	4/2/2016	MXN	400,000,000	406,680
				合計	15,836,193

(注) HKDは香港ドル、USDは米ドル、BRLはブラジルレアル、HUFはハンガリーフォリント、TRYはトルコリラ、PENはペルーヌエボソル、RUBはロシアルーブル、CLPはチリペソ、COPはコロンビアペソ、SGDはシンガポールドル、KRWは韓国ウォン、MXNはメキシコペソ、ZARは南アフリカランド、IDRはインドネシアルピア、MYRはマレーシアリング、INRはインドルピー、PHPはフィリピンペソ、TWDは新台幣ドル、CZKはチェココルナ、ILSはイスラエル新シェケル、THBはタイバーツ、RONはルーマニアレイ、CNYは中国人民元、EURはユーロ、PLNはポーランドズロチ

### 金利スワップ取引契約

当ファンドは平成27年3月31日現在、以下の金利スワップ取引契約を保有しております。

取引先	通貨	決済日	想定元本 (米ドル)	想定元本 (契約通貨)	未実現損益 (米ドル)
J.P MORGAN, LONDON	ZAR	12/11/2015	56,816,259	688,400,000	10,429
J.P MORGAN, LONDON	ZAR	10/02/2016	56,122,975	680,000,000	388,231
J.P MORGAN, LONDON	ZAR	10/02/2024	15,433,818	187,000,000	1,009,377
				合計	631,575

(注) ZARは南アフリカランド。

### 保証金

当該ファンドは平成27年3月31日現在、以下の保証金を保有しております。

取引先(契約先)	種類	通貨	保証金残高(USD)
UBS	Forward Exchange Contracts	USD	1,732,722
J.P Morgan, New York	Interest Rate Swaps, Forward Exchange Contracts	USD	1,090,000
Standard Chartered Bank	Forward Exchange Contracts	USD	1,210,000
BNP Paribas, London	Interest Rate Swaps	USD	90,000
Morgan Stanley, London	Forward Exchange Contracts	USD	1,630,000
Royal Bank of Scotland	Forward Exchange Contracts	USD	870,000
Bank of America	Interest Rate Swaps	USD	2,680,000
State Street Bank and Trust Company	Forward Exchange Contracts	USD	99,987

(注) USDは米ドル

### (3) 一口当たり情報

平成27年8月17日現在の口数(クラス J1M)	1,295,705.619
一口当たり純資産額(クラス J1M)	USD 7.294

上記の一口当たり情報は、平成27年8月17日現在において知りうる「H S B C グローバル・インベストメント・ファンド グローバル・エマージング・マーケット・ローカル・デット クラス J1M」の状況です。尚、口数は開示対象ファンドが保有する口数です。

## 2【ファンドの現況】

以下は平成27年8月末日現在の当ファンドの現況です。

## 【純資産額計算書】

## H S B C 新興国現地通貨建債券オープン（毎月決算型）

資産総額	1,156,451,154 円
負債総額	12,784,551 円
純資産総額（ - ）	1,143,666,603 円
発行済口数	2,122,919,047 口
1口当たり純資産額（ / ）	0.5387 円
（1万口当たり純資産額）	（5,387 円）

### 第三部【委託会社等の情報】

#### 第1【委託会社等の概況】

##### 1【委託会社等の概況】

<訂正前>

(1) (省略)

(2) 委託会社の機構

(省略)

会社の意思決定機構

当社業務執行の最高機関である取締役会は3名以上の取締役で構成されます。取締役の選任は株主総会において、発行済株式総数の2分の1以上にあたる株式を有する株主が出席し、その議決権の過半数をもってこれを行い、累積投票によらないものとします。

取締役の任期は、選任後2年以内に終了する事業年度のうち最終のものに関する定時株主総会終結時までとし、補欠または増員のために選任された取締役の任期は、他の取締役の残存任期と同一とします。

取締役会はその決議をもって、取締役中より代表取締役1名を選任します。

(省略)

<訂正後>

(1) (省略)

(2) 委託会社の機構

(省略)

会社の意思決定機構

当社業務執行の最高機関である取締役会は3名以上の取締役で構成されます。取締役の選任は株主総会において、発行済株式総数の2分の1以上にあたる株式を有する株主が出席し、その議決権の過半数をもってこれを行い、累積投票によらないものとします。

取締役の任期は、選任後2年以内に終了する事業年度のうち最終のものに関する定時株主総会終結時までとし、補欠または増員のために選任された取締役の任期は、他の取締役の残存任期と同一とします。

取締役会はその決議をもって、取締役の中から代表取締役1名以上を選任します。

(省略)

##### 2【事業の内容及び営業の概況】

<訂正前>

(省略)

平成27年2月末現在、委託会社が運用を行っている証券投資信託は以下のとおりです。（親投資信託は、ファンド数および純資産総額の合計から除いています。）

基本的性格	ファンド数	純資産総額
追加型株式投資信託	43	993,140百万円
合計	43	993,140百万円

<訂正後>

(省略)

平成27年8月末現在、委託会社が運用を行っている証券投資信託は以下のとおりです。（親投資信託は、ファンド数および純資産総額の合計から除いています。）

基本的性格	ファンド数	純資産総額
-------	-------	-------

追加型株式投資信託	<u>46</u>	<u>1,328,777</u> 百万円
合 計	<u>46</u>	<u>1,328,777</u> 百万円



### 3【委託会社等の経理状況】

以下は全文更新につき、訂正・更新後のものを記載いたします。

#### <訂正・更新後>

- (1) 当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和38年大蔵省令第59号。以下「財務諸表等規則」という。）第2条に基づき、財務諸表等規則及び「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。
- (2) 当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、当事業年度（自平成26年4月1日至平成27年3月31日）の財務諸表について、有限責任 あずさ監査法人により監査を受けております。
- (3) 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。

## ( 1 ) 【貸借対照表】

( 単位：千円 )

	前事業年度 (平成26年3月31日)		当事業年度 (平成27年3月31日)	
<b>資産の部</b>				
<b>流動資産</b>				
預金	4	1,389,484	4	1,532,888
前払費用		14,338		18,384
未収入金		17,906		8,875
未収委託者報酬		1,507,022		892,359
未収運用受託報酬		298		378
未収収益		40,881		49,298
繰延税金資産		96,356		86,669
流動資産合計		3,066,288		2,588,853
<b>固定資産</b>				
<b>有形固定資産</b>				
建物附属設備	1	4,006	1	98
器具備品		1,076		366
有形固定資産合計		5,083		464
<b>無形固定資産</b>				
商標権		691		591
無形固定資産合計		691		591
<b>投資その他の資産</b>				
敷金		34,432		34,432
繰延税金資産		16,848		17,222
投資その他の資産合計		51,281		51,655
固定資産合計		57,056		52,711
資産合計		3,123,344		2,641,565
<b>負債の部</b>				
<b>流動負債</b>				
預り金		-		109
未払金	4、5	1,003,080	4、5	498,299
未払費用	4	454,190	4	446,862
未払消費税等		2,719		122,561
未払法人税等	2	225,287	2	178,272
賞与引当金		52,398		48,122
流動負債合計		1,737,677		1,294,227
<b>固定負債</b>				
役員退職慰労引当金		36,220		40,105
固定負債合計		36,220		40,105
負債合計		1,773,897		1,334,333
<b>純資産の部</b>				
<b>株主資本</b>				
資本金		495,000		495,000
利益剰余金				
利益準備金		123,750		123,750
その他利益剰余金				
繰越利益剰余金		730,696		688,481
利益剰余金合計		854,446		812,231
株主資本合計		1,349,446		1,307,231
純資産合計		1,349,446		1,307,231
負債・純資産合計		3,123,344		2,641,565

## ( 2 ) 【損益計算書】

( 単位：千円 )

	前事業年度 ( 自平成25年4月 1日 至平成26年3月31日 )		当事業年度 ( 自平成26年4月 1日 至平成27年3月31日 )	
営業収益				
委託者報酬		7,433,286		7,426,890
運用受託報酬		1,872		1,203
投資助言報酬		660		-
その他営業収益		346,601		369,786
営業収益計		7,782,420		7,797,880
営業費用				
支払手数料	2	3,120,225	2	3,142,333
広告宣伝費		16,510		17,451
調査費				
調査費		30,571		49,051
委託調査費		1,337,573		1,336,313
調査費計		1,368,144		1,385,365
委託計算費		127,386		134,171
営業雑費				
通信費		13,917		9,278
印刷費		77,913		49,945
協会費		5,179		4,947
諸会費		500		500
営業雑費計		97,510		64,671
営業費用計		4,729,777		4,743,992
一般管理費				
給料	2			
役員報酬	1	66,085	1	89,756
給料・手当	3	798,439	3	849,510
退職手当		61,981		67,821
賞与		207,031		183,378
賞与引当金繰入額		52,398		48,122
給料計		1,185,936		1,238,590
交際費		3,040		2,114
旅費交通費		24,520		21,350
租税公課		11,285		10,251
不動産賃借料		74,218		77,188
役員退職慰労引当金繰入額		3,885		3,885
固定資産減価償却費		9,453		4,848
弁護士費用等		29,824		16,976
事務委託費	2	364,122	2	518,232
保険料		9,688		10,359
諸経費		91,559		73,403
一般管理費計		1,807,535		1,977,200
営業利益		1,245,107		1,076,687
営業外収益				
受取利息		1		2
その他		407		208
営業外収益計		409		210

営業外費用		
為替差損	8,945	5,618
雑損失	-	278
営業外費用計	8,945	5,897
経常利益	1,236,570	1,071,000
特別利益		
固定資産売却益	4	46
特別利益計		46
税引前当期純利益	1,236,616	1,071,000
法人税、住民税及び事業税	491,091	403,902
法人税等調整額	15,370	9,312
法人税等合計	506,461	413,215
当期純利益	730,155	657,784

## (3) 【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自平成25年4月1日 至平成26年3月31日）

(単位：千円)

	株主資本					純資産合計
	資本金	利益準備金	利益剰余金		株主資本合計	
			その他利益剰余金	利益剰余金合計		
当期首残高	495,000	123,750	788,541	912,291	1,407,291	1,407,291
当期変動額						
剰余金の配当	-	-	788,000	788,000	788,000	788,000
当期純利益	-	-	730,155	730,155	730,155	730,155
当期変動額合計	-	-	57,844	57,844	57,844	57,844
当期末残高	495,000	123,750	730,696	854,446	1,349,446	1,349,446

当事業年度（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					純資産合計
	資本金	利益準備金	利益剰余金		株主資本合計	
			その他利益剰余金	利益剰余金合計		
当期首残高	495,000	123,750	730,696	854,446	1,349,446	1,349,446
当期変動額						
剰余金の配当	-	-	700,000	700,000	700,000	700,000
当期純利益	-	-	657,784	657,784	657,784	657,784
当期変動額合計	-	-	42,215	42,215	42,215	42,215
当期末残高	495,000	123,750	688,481	812,231	1,307,231	1,307,231

## 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（リース資産除く）

定額法により償却しております。なお、主な耐用年数は以下の通りです。

建物附属設備	5年
器具備品	3～5年

## (2) 無形固定資産（リース資産除く）

定額法により償却しております。なお、主な耐用年数は以下の通りです。

商標権	10年
-----	-----

## 2 引当金の計上基準

## (1) 退職給付引当金

従業員に対する退職給付の支給に備えるため、当事業年度末における自己都合要支給額を退職給付引当金として計上しております。但し、当事業年度には対象従業員がいない為、引当計上はしていません。

## (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) 役員退職慰労引当金

役員の在任中の貢献に報いるために、役員退職慰労金制度の内規に基づき当事業年度末における要支給額を役員退職慰労引当金として計上しております。

## 3 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。

## 4 その他財務諸表作成のための重要な事項

## 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次の通りです。

	前事業年度 (平成26年3月31日)	当事業年度 (平成27年3月31日)
建物附属設備	37,142 千円	38,662 千円
器具備品	10,339	11,180

## 2 未払法人税等の内訳

	前事業年度 (平成26年3月31日)	当事業年度 (平成27年3月31日)
法人税	126,185 千円	115,460 千円
復興特別法人税	30,587	-
事業税	20,747	19,143
地方法人特別税	21,176	19,342
住民税	26,591	24,327

## 3 当座貸越契約及び貸出コミットメント

当社は、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行の香港上海銀行と当座貸越契約及び貸出コミットメント契約を締結しております。

当事業年度末における当座貸越契約及び貸出コミットメントに係る借入未実行残高等は次の通りです。

	前事業年度 (平成26年3月31日)		当事業年度 (平成27年3月31日)	
当座貸越極度額及び貸出コミットメントの総額	1,000,000	千円	1,000,000	千円
借入実行残高	-	千円	-	千円
差引額	1,000,000	千円	1,000,000	千円

## 4 関係会社に対する債権及び債務

各科目に含まれているものは、次の通りです。

	前事業年度 (平成26年3月31日)		当事業年度 (平成27年3月31日)	
預金	1,353,698	千円	1,363,439	千円
未払金	17,852		33,062	
未払費用	29,082		12,161	

5 当社が採用するグループ会社株式による報酬制度に係る費用については、当社負担相当額を権利確定期間に亘って費用処理しております。

## (損益計算書関係)

## 1 役員報酬の限度額は次の通りであります。

	前事業年度 (自平成25年4月 1日 至平成26年3月31日)		当事業年度 (自平成26年4月 1日 至平成27年3月31日)	
取締役 年額	300,000	千円	300,000	千円
監査役 年額	50,000		50,000	

## 2 関係会社に係る営業費用

各科目に含まれているものは、次の通りであります。

	前事業年度 (自平成25年4月 1日 至平成26年3月31日)		当事業年度 (自平成26年4月 1日 至平成27年3月31日)	
支払手数料	5,071	千円	3,652	千円
事務委託費等	223,525		399,937	
人件費等	41,779		-	

## 3 給料・手当及び退職手当に含まれる、被出向者に係る退職給付費用相当額

	前事業年度 (自平成25年4月 1日 至平成26年3月31日)		当事業年度 (自平成26年4月 1日 至平成27年3月31日)	
退職給付費用相当額	117,102	千円	106,162	千円

## 4 有形固定資産売却益の内容は、次の通りであります。

	前事業年度 (自平成25年4月 1日 至平成26年3月31日)		当事業年度 (自平成26年4月 1日 至平成27年3月31日)	
建物附属設備	-	千円	-	千円
器具備品	46		-	

計

46 千円

- 千円

## (株主資本等変動計算書関係)

前事業年度(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)	2,100	-	-	2,100

## 2. 自己株式に関する事項

該当事項はありません。

## 3. 新株予約権等に関する事項

該当事項はありません。

## 4. 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)	1株当たり配当額 (円)	基準日	効力発生日
平成25年10月4日 取締役会	普通株式	788	375,238	平成25年3月31日	平成25年10月15日

当事業年度(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)	2,100	-	-	2,100

## 2. 自己株式に関する事項

該当事項はありません。

## 3. 新株予約権等に関する事項

該当事項はありません。

## 4. 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)	1株当たり配当額 (円)	基準日	効力発生日
平成26年6月26日 定時株主総会	普通株式	700	333,333	平成26年3月31日	平成26年7月14日

## (リース取引関係)

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

## ( 1 ) 金融商品に関する取組方針

当社は、内部管理規程に基づく安全性及びカウンターパーティー・リスクを重視した運用を自己資金運用の基本方針としております。

## ( 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

営業債権である未収委託者報酬は、当社が設定しているファンドの信託財産から回収を行っており、回収のリスクは僅少と判断しております。未収運用受託報酬は、運用受託先ごとに期日管理及び残高管理をしており、回収期日はすべて1年以内となっております。営業債務である未払金、未払費用は、1年以内の支払期日となっております。

## 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、次の通りです。

前事業年度（平成26年3月31日）

（単位：千円）

	貸借対照表 計上額	時価	差額
( 1 ) 預金	1,389,484	1,389,484	-
( 2 ) 未収委託者報酬	1,507,022	1,507,022	-
( 3 ) 未収運用受託報酬	298	298	-
( 4 ) 未収収益	40,881	40,881	-
資産計	2,937,686	2,937,686	-
( 1 ) 未払金	1,003,080	1,003,080	-
( 2 ) 未払費用	454,190	454,190	-
負債計	1,457,271	1,457,271	-

注)金融商品の時価の算定方法に関する事項

資産項目 ( 1 ) 預金、( 2 ) 未収委託者報酬、( 3 ) 未収運用受託報酬、( 4 ) 未収収益

これらは全て短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

負債項目 ( 1 ) 未払金、( 2 ) 未払費用

これらは全て短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

当事業年度（平成27年3月31日）

（単位：千円）

	貸借対照表 計上額	時価	差額
( 1 ) 預金	1,532,888	1,532,888	-
( 2 ) 未収委託者報酬	892,359	892,359	-
( 3 ) 未収運用受託報酬	378	378	-
( 4 ) 未収収益	49,298	49,298	-
資産計	2,474,924	2,474,924	-
( 1 ) 未払金	498,299	498,299	-
( 2 ) 未払費用	446,862	446,862	-
負債計	945,161	945,161	-

注)金融商品の時価の算定方法に関する事項

資産項目 ( 1 ) 預金、( 2 ) 未収委託者報酬、( 3 ) 未収運用受託報酬、( 4 ) 未収収益

これらは全て短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

負債項目 ( 1 ) 未払金、( 2 ) 未払費用



これらは全て短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(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)

該当事項はありません。

(ストック・オプション等関係)

該当事項はありません。

(持分法損益等)

該当事項はありません。

(資産除去債務関係)

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. サービスごとの情報

単一サービスによる営業収益が損益計算書の営業収益の90%を超えるため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 営業収益

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

(2) 有形固定資産

本邦の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

対象となる外部顧客への営業収益のうち、損益計算書の営業収益の10%以上を占める相手先がないため、記載はありません。

なお、制度上顧客情報を知りえない、または顧客との守秘義務により開示できない営業収益については、判定対象から除いております。

(3) 報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報

該当事項はありません。

(4) 報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報

該当事項はありません。

(5) 報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報

該当事項はありません。

(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26年3月31日)	当事業年度 (平成27年3月31日)
繰延税金資産		
減価償却の償却超過額	3,940 千円	3,947 千円
退職給付引当金及び役員退職慰労金損金算入 限度超過額	12,908	13,275
未払金否認	1,545	17,984
未払費用否認	62,216	40,287
賞与引当金否認	18,674	15,928
未払事業税等	14,941	12,739
貯蔵品	108	127
繰延税金資産小計	114,334	104,290
評価性引当額	1,129	398
繰延税金資産の合計	113,204	103,892

## 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26年3月31日)	当事業年度 (平成27年3月31日)
法定実効税率 (調整)	38.0 %	35.6 %
評価性引当額	0.1	0.1
住民税均等割	0.0	0.0
交際費等永久に損金に算入されない項目	2.3	2.1
事業税段階税率端数調整	0.0	0.0
税率変更による期末繰延税金資産の減額修正	0.5	0.7
税効果会計適用後の法人税等の負担率	40.8	38.5

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

「所得税法等の一部を改正する法律」（平成27年法律第9号）及び「地方税法等の一部を改正する法律」（平成27年法律第2号）が平成27年3月31日に公布され、平成27年4月1日以後に開始する事業年度から法人税率等の引き下げ等が行われることとなりました。これに伴い、繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用する法定実効税率は従来の35.64%から平成27年4月1日に開始する事業年度に解消が見込まれる一時差異については33.10%に、平成28年4月1日に開始する事業年度以降に解消が見込まれる一時差異については32.34%となります。この税率変更により、繰延税金資産（流動）が6,645千円、繰延税金負債（固定）が1,320千円それぞれ減少し、法人税等調整額が7,965千円増加しております。

## ( 関連当事者との取引 )

## 1 関連当事者との取引

## (ア) 財務諸表提出会社の親会社及び主要株主等

前事業年度（自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日）

種類	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	議決権行 使等の被 所有者割 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	The Hongkong and Shanghai Banking Corporation, Limited *4	香港	85,318百万 香港ドル	銀行業	間接 100%	資金の預金・ 販売委託契約 ・事務委託・ 役員の兼任	*1 資金の預入		預金	1,353,698
							*2 支払手数料	5,071	未払金	17,852
							*3 事務委託	223,525		
							人件費等	41,779	未払費用	29,082

日常業務に関わる資金の出入りであるため、取引金額の記載を行っておりません。

#### 取引条件及び取引条件の決定方針

- \*1 全額当座預金であり、無利息となっております。
- \*2 当該会社との販売に関する契約に基づき、予め定められた料率で計算された金額を支払っております。
- \*3 当該会社とのパフォーマンス・レベル・アグリーメントに基づき、予め定められた料率並びに計算方法で計算された金額を支払っております。
- \*4 当該預金並びに当該会社との取引内容につきましては、The Hongkong and Shanghai Banking Corporation, Limitedの東京支店に対するものです。

#### 当事業年度（自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日）

種類	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	議決権行 使等の被 所有者割 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	The Hongkong and Shanghai Banking Corporation, Limited *4	香港	96,052百万 香港ドル	銀行業	直接 100% *5	資金の預金・ 販売委託契約 ・事務委託・ 役員の兼任	*1 資金の預入		預金	1,363,439
							*2 支払手数料	3,652	未払金	33,062
							*3 事務委託等	399,937	未払費用	12,161

日常業務に関わる資金の出入りであるため、取引金額の記載を行っておりません。

#### 取引条件及び取引条件の決定方針

- \*1 全額当座預金であり、無利息となっております。
- \*2 当該会社との販売に関する契約に基づき、予め定められた料率で計算された金額を支払っております。
- \*3 当該会社とのパフォーマンス・レベル・アグリーメントに基づき、予め定められた料率並びに計算方法で計算された金額を支払っております。
- \*4 当該預金並びに当該会社との取引内容につきましては、The Hongkong and Shanghai Banking Corporation, Limitedの東京支店に対するものです。
- \*5 平成26年9月16日付で、親会社がHSBC Global Asset Management Holdings (Bahamas) LimitedからThe Hongkong and Shanghai Banking Corporation, Limitedに変更しております。

#### (イ) 財務諸表提出会社と同一の親会社を持つ会社等及び財務諸表提出会社のその他の関係会社の子会社等 前事業年度（自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日）

種類	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	議決権行 使等の被 所有者割 合	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
同一の 親会社 を持つ 会社	HSBC Global Asset Management Ltd	英国 ロンドン	146,275千 ポンド	投資 運用業	なし	事務委託等	事務委託	92,918	未払費用	17,127

同一の親会社を持つ会社	HSBC Global Asset Management (HK) Ltd	香港	240,000千香港ドル	投資運用業	なし	事務委託・投資運用契約・業務委託契約・役員の兼任	*3 事務委託	30,144	未払費用	120,576
							*1 支払投資運用報酬	664,929		
							*6 その他営業収益	153,630		
同一の親会社を持つ会社	HSBC Global Asset Management (FRANCE)	フランスパリ	8,050千ユーロ	投資運用業	なし	投資運用契約・業務委託契約	*6 その他営業収益	65,308	未収収益	9,571
							*1 支払投資運用報酬	33,704		
同一の親会社を持つ会社	HSBC Bank Brasil SA	ブラジル	4,824百万ブラジルレアル	銀行業	なし	投資運用契約	*1 支払投資運用報酬	582,788	未払費用	194,963
同一の親会社を持つ会社	HSBC Global Asset Management (UK) Ltd	英国ロンドン	35,620千ポンド	投資運用業	なし	投資運用契約	*1 支払投資運用報酬	56,150	未払費用	29,100
同一の親会社を持つ会社	HSBC Services Japan Limited *4	バハマ	5千米ドル	サービス業	なし	事務委託	*3 事務委託	3,023	未払金	310,429
							人件費・事務所賃借料等	1,180,554		
同一の親会社を持つ会社	HSBC Securities (Japan) Limited *5	英国ロンドン	102百万ポンド	証券業	なし	販売委託契約・事務委託・役員の兼任	*2 支払手数料	36	未払金	77
							*3 事務委託	4,187		
							人件費等	83	未払費用	160
同一の親会社を持つ会社	HSBC Global Asset Management (USA) Inc.	米国ニューヨーク	1,002米ドル	投資運用業	なし	業務委託契約	*6 その他営業収益	44,876	未収収益	15,180
同一の親会社を持つ会社	HSBC Investment Funds (Hong Kong) Limited	香港	21,000千香港ドル	投資運用業	なし	業務委託契約	*6 その他営業収益	70,561	未収収益	15,239

## 取引条件及び取引条件の決定方針

- \*1 当該会社との投資運用契約に基づき、予め定められた料率で計算された金額を支払っております。
- \*2 当該会社との販売に関する契約に基づき、予め定められた料率で計算された金額を支払っております。
- \*3 当該会社とのパフォーマンス・レベル・アグリーメントに基づき、予め定められた料率並びに計算方法で計算された金額を支払っております。
- \*4 当該会社との取引内容につきましては、HSBC Services Japan Limitedの東京支店に対するものです。
- \*5 当該会社との取引内容につきましては、HSBC Securities (Japan) Limitedの東京支店に対するものです。
- \*6 当該会社とのパフォーマンス・レベル・アグリーメントに基づき、予め定められた料率並びに計算方法で計算された金額を受け取っております。

## 当事業年度（自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日）

種類	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	議決権行使等の被所有者割合	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額（千円）	科目	期末残高（千円）
同一の親会社を持つ会社	HSBC Global Asset Management Ltd	英国ロンドン	146,275千ポンド	投資運用業	なし	事務委託等	事務委託	84,155	未払費用	19,960

同一の親会社を持つ会社	HSBC Global Asset Management (HK) Ltd	香港	240,000千香港ドル	投資運用業	なし	事務委託・投資運用契約・業務委託契約・役員の兼任	*3 事務委託	68,822	未払費用	158,394
							*1 支払投資運用報酬	820,488		
							*6 その他営業収益	150,810		
同一の親会社を持つ会社	HSBC Global Asset Management (FRANCE)	フランスパリ	8,050千ユーロ	投資運用業	なし	投資運用契約・業務委託契約	*6 その他営業収益	102,563	未収収益	33,082
同一の親会社を持つ会社	HSBC Bank Brasil SA	ブラジル	7,238百万ブラジルレアル	銀行業	なし	投資運用契約	*1 支払投資運用報酬	443,686	未払費用	136,424
同一の親会社を持つ会社	HSBC Global Asset Management (UK) Ltd	英国ロンドン	35,620千ポンド	投資運用業	なし	投資運用契約	*1 支払投資運用報酬	72,138	未払費用	34,331
同一の親会社を持つ会社	HSBC Services Japan Limited *4	バハマ	5千米ドル	サービス業	なし	事務委託	人件費・事務所賃借料等	1,209,996	未払金	39,796
同一の親会社を持つ会社	HSBC Securities (Japan) Limited *5	英国ロンドン	102百万ポンド	証券業	なし	販売委託契約・事務委託・役員の兼任	*2 支払手数料	12	未払金	4
							*3 事務委託等	882	未払費用	151
同一の親会社を持つ会社	HSBC Global Asset Management (USA) Inc.	米国ニューヨーク	1,002米ドル	投資運用業	なし	業務委託契約	*6 その他営業収益	67,379	未収収益	9,511
同一の親会社を持つ会社	HSBC Investment Funds (Hong Kong) Limited	香港	21,000千香港ドル	投資運用業	なし	業務委託契約	*6 その他営業収益	41,960	未収収益	5,910

## 取引条件及び取引条件の決定方針

- \*1 当該会社との投資運用契約に基づき、予め定められた料率で計算された金額を支払っております。
- \*2 当該会社との販売に関する契約に基づき、予め定められた料率で計算された金額を支払っております。
- \*3 当該会社とのパフォーマンス・レベル・アグリーメントに基づき、予め定められた料率並びに計算方法で計算された金額を支払っております。
- \*4 当該会社との取引内容につきましては、HSBC Services Japan Limitedの東京支店に対するものです。
- \*5 当該会社との取引内容につきましては、HSBC Securities (Japan) Limited の東京支店に対するものです。
- \*6 当該会社とのパフォーマンス・レベル・アグリーメントに基づき、予め定められた料率並びに計算方法で計算された金額を受け取っております。

## 2 親会社又は重要な関連会社に関する注記

## (1) 親会社情報

The Hongkong and Shanghai Banking Corporation, Limited (非上場)

## (1株当たり情報)

	前事業年度 (自平成25年4月1日 至平成26年3月31日)	当事業年度 (自平成26年4月1日 至平成27年3月31日)
1株当たり純資産額	642,593.80円	622,491.42円

1株当たり当期純利益	347,693.17円	313,230.94円
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）1株当たり当期純利益の算定上の基礎は、以下の通りです。

	前事業年度 （自平成25年4月 1日 至平成26年3月31日）	当事業年度 （自平成26年4月 1日 至平成27年3月31日）
当期純利益（千円）	730,155	657,784
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）	730,155	657,784
普通株式の期中平均株式数（株）	2,100	2,100

（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】

以下は、訂正・更新後のものです。（下線部は、訂正部分を示します。）

<訂正・更新後>

## (1) 受託会社

名 称：三菱UFJ信託銀行株式会社

資本金の額：324,279百万円（平成27年3月末現在）

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。

（参考）再信託受託会社

名 称：日本マスタートラスト信託銀行株式会社

資本金の額：10,000百万円（平成27年3月末現在）

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	事業の内容
岩井コスモ証券株式会社	13,500百万円 （平成27年3月末現在）	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。
株式会社SBI証券	47,937百万円 （平成27年3月末現在）	
キャピタル・パートナーズ証券株式会社	1,000百万円 （平成27年3月末現在）	
静岡東海証券株式会社	600百万円 （平成27年3月末現在）	
株式会社証券ジャパン	3,000百万円 （平成27年3月末現在）	
高木証券株式会社	11,069百万円 （平成27年3月末現在）	
中銀証券株式会社	2,000百万円 （平成27年3月末現在）	
東海東京証券株式会社	6,000百万円 （平成27年3月末現在）	
ばんせい証券株式会社	1,558百万円 （平成27年3月末現在）	
フィデリティ証券株式会社	6,707百万円 （平成27年3月末現在）	
マネックス証券株式会社	12,200百万円 （平成27年3月末現在）	
楽天証券株式会社	7,495百万円 （平成27年3月末現在）	

ザ・ホンコン・アンド・シャンハイ・ バンキング・コーポレーション・リミ テッド	960億5245万7252.50香港ドル <u>47億 300万米ドル</u> （注） （平成27年3月末現在）	銀行法に基づき銀行業 を営んでいます。
---	--	------------------------

（注）ザ・ホンコン・アンド・シャンハイ・バンキング・コーポレーション・リミテッドの資本金の額は、自己資本の額です。なお、販売は同社の東京支店が行います。



# 独立監査人の監査報告書

平成27年10月8日

H S B C 投信株式会社  
取締役会御中

## P w C あらた監査法人

指定社員 公認会計士 辻村 和之  
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H S B C 新興国現地通貨建債券オープン（毎月決算型）の平成27年2月17日から平成27年8月17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、H S B C 新興国現地通貨建債券オープン（毎月決算型）の平成27年8月17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。

### その他の事項

ファンドの平成27年2月16日をもって終了した前特定期間の財務諸表は、前任監査人によって監査されている。前任監査人は、当該財務諸表に対して平成27年4月10日付けで無限定適正意見を表明している。

### 利害関係

H S B C 投信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。

[次へ](#)

**独立監査人の監査報告書**

平成27年6月15日

H S B C 投信株式会社  
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 安藤 通 教  
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H S B C 投信株式会社の平成26年4月1日から平成27年3月31日までの第30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、H S B C 投信株式会社の平成27年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

**利害関係**

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

以 上

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