

【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24年9月28日

【発行者名】 ダイワ・ヨーロッパ・ファンド・マネジャーズ・アイルランド・リミテッド
(DAIWA EUROPE FUND MANAGERS IRELAND LIMITED)

【代表者の役職氏名】 取締役 ブライアン・ガイエット
(Brian Guyett)
取締役 カール・マケネフ
(Karl McEneff)

【本店の所在の場所】 アイルランド共和国、ダブリン2、ハーコート・ロード、ハーコート・センター、ブロック5
(Block 5, Harcourt Centre, Harcourt Road, Dublin 2, Ireland)

【代理人の氏名又は名称】 弁護士 中野春芽

【代理人の住所又は所在地】 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
森・濱田松本法律事務所

【事務連絡者氏名】 弁護士 中野春芽

【連絡場所】 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
森・濱田松本法律事務所

【電話番号】 03(6212)8316

【届出の対象とした募集外国投資信託受益証券に係るファンドの名称】
ダイワ外貨MMF
(Daiwa Gaika MMF)

【届出の対象とした募集外国投資信託受益証券の金額】
()USドル・ポートフォリオ
100億アメリカ合衆国ドル(約7,817億円)を上限とする。
()オーストラリア・ドル・ポートフォリオ
100億オーストラリア・ドル(約8,209億円)を上限とする。

- ()ユーロ・ポートフォリオ^(注2)
100億ユーロ(約9,587億円)を上限とする。
- ()カナダ・ドル・ポートフォリオ
100億カナダ・ドル(約7,805億円)を上限とする。
- ()ニュージーランド・ドル・ポートフォリオ
100億ニュージーランド・ドル(約6,327億円)を上限とする。

(注1) アメリカ合衆国ドル(以下「米ドル」という。)、オーストラリア・ドル(以下「豪ドル」という。)、ユーロ、カナダ・ドルおよびニュージーランド・ドルの円貨換算は、平成24年7月31日現在の株式会社三菱東京UFJ銀行の対顧客電信売買相場の仲値(1米ドル=78.17円、1豪ドル=82.09円、1ユーロ=95.87円、1カナダ・ドル=78.05円および1ニュージーランド・ドル=63.27円)による。

(注2) ユーロ・ポートフォリオは、平成24年8月1日以降、新規の購入の申込みの取扱いを停止している。なお、ユーロ・ポートフォリオは、平成24年10月31日付で、償還される。

【縦覧に供する場所】

該当事項なし

1 【有価証券届出書の訂正届出書の提出理由】

本日、半期報告書を提出いたしましたので、平成24年6月29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。)の関係情報を新たな情報により追加・訂正するため、また記載事項のうち訂正すべき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するものです。

なお、本訂正届出書の記載事項のうち外貨数字の円換算については、直近の為替レートを用いておりますので、訂正前の換算レートとは異なっております。

2 【訂正の内容】

(1) 半期報告書の提出に伴う訂正

半期報告書を提出したことによる原届出書の訂正内容は、以下のとおりです。

原届出書の下記事項については、半期報告書の記載内容*と同一内容に更新または追加されます。

原届出書		半期報告書		訂正の方法
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	(3) ファンドの仕組み 管理会社の概要 (ハ) 資本金の額	4 管理会社の概況 (1) 資本金の額		更新
5 運用状況	(1) 投資状況	1 ファンドの運用状況	(1) 投資状況	更新
	(2) 投資資産		(2) 運用実績	更新 / 追加
	(3) 運用実績			
	(4) 販売及び買戻しの実績	2 販売及び買戻しの実績	追加	
第3 ファンドの経理状況 1 財務諸表		3 ファンドの経理状況		追加
第三部 特別情報 第1 管理会社の概況 1 管理会社の概況	(1) 資本金の額	4 管理会社の概況	(1) 資本金の額	更新
2 事業の内容及び営業の概況			(2) 事業の内容及び営業の状況	更新
3 管理会社の経理状況		5 管理会社の経理の概況		更新

* 半期報告書の記載内容は、以下のとおりです。

[次へ](#)

1 ファンドの運用状況

ダイワ外貨MMF(以下「ファンド」という。)

(1) 投資状況

資産別及び地域別の投資状況

USドル・ポートフォリオ

(2012年7月末日現在)

資産の種類	国名	時価合計 (アメリカ合衆国ドル)	投資比率 (%)
コマーシャル・ペーパー	ドイツ	409,350,722.91	13.44
	オランダ	313,721,260.68	10.30
	イギリス	270,922,757.21	8.89
	オーストラリア	243,900,210.71	8.01
	日本	134,976,234.19	4.43
	アメリカ合衆国	134,940,897.12	4.43
	カナダ	39,997,601.18	1.31
	小計	1,547,809,684.00	50.81
譲渡性預金証書	イギリス	399,951,191.43	13.13
	日本	244,959,207.52	8.04
	オーストラリア	132,920,473.22	4.36
	オランダ	31,977,617.15	1.05
	小計	809,808,489.32	26.58
政府債	フィンランド	134,993,590.25	4.43
社債	アメリカ合衆国	8,284,481.35	0.27
定期預金	アメリカ合衆国	545,862,750.55	17.92
現金およびその他の資産 (負債控除後)		-517,122.26	-0.02
合計(純資産総額)		3,046,241,873.21 (約238,125百万円)	100.00

(注1) 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の比率をいう。以下同じ。

(注2) アメリカ合衆国ドル(以下「米ドル」という。)、オーストラリア・ドル(以下「豪ドル」という。)、ユーロ、カナダ・ドルおよびニュージーランド・ドルの円貨換算は、便宜上、それぞれ平成24年7月31日現在の株式会社三菱東京UFJ銀行の対顧客電信売買相場の仲値(1米ドル=78.17円、1豪ドル=82.09円、1ユーロ=95.87円、1カナダ・ドル=78.05円、1ニュージーランド・ドル=63.27円)による。以下同じ。

(注3) ファンドは、アイルランド法に基づいて設定されているが、ファンド証券は、米ドル建、豪ドル建、ユーロ建、カナダ・ドル建またはニュージーランド・ドル建のため以下の金額表示は別段の記載がない限り米ドル、豪ドル、ユーロ、カナダ・ドルまたはニュージーランド・ドルをもって行う。

(注4) 本書の中で金額および比率を表示する場合、四捨五入してある。したがって、合計の数字が一致しない場合がある。また、円貨への換算は、本書の中でそれに対応する数字につき所定の換算率で単純計算のうえ、必要な場合四捨五入してある。

オーストラリア・ドル・ポートフォリオ

(2012年7月末日現在)

資産の種類	国名	時価合計 (豪ドル)	投資比率 (%)
コマーシャル・ペーパー	ドイツ	289,736,528.95	16.71
	オーストラリア	247,011,190.99	14.25
	オランダ	211,299,360.10	12.19
	国際機関	163,495,465.31	9.43
	日本	74,676,927.35	4.31
	イギリス	49,964,078.55	2.88
	小計	1,036,183,551.25	59.77
譲渡性預金証書	イギリス	146,755,010.36	8.47
	オーストラリア	108,439,525.66	6.26
	小計	255,194,536.02	14.72
社債	イギリス	75,000,000.00	4.33
	オーストラリア	46,891,076.35	2.70
	スウェーデン	10,710,853.85	0.62
	オランダ	8,520,853.28	0.49
	国際機関	3,747,467.03	0.22
	小計	144,870,250.51	8.36
定期預金	オーストラリア	295,844,416.82	17.07
現金およびその他の資産 (負債控除後)		1,476,661.18	0.09
合計(純資産総額)		1,733,569,415.78 (約142,309百万円)	100.00

ユーロ・ポートフォリオ

(2012年7月末日現在)

資産の種類	国名	時価合計 (ユーロ)	投資比率 (%)
譲渡性預金証書	イギリス	54,992,176.39	30.92
	日本	9,996,480.93	5.62
	小計	64,988,657.32	36.54
コマーシャル・ペーパー	ドイツ	9,999,138.03	5.62
	スウェーデン	9,998,056.04	5.62
	ノルウェー	9,996,137.84	5.62
	アイルランド	9,994,804.46	5.62
	オランダ	9,983,888.31	5.61
	日本	8,990,982.26	5.06
	小計	58,963,006.94	33.15
社債	アメリカ合衆国	9,478,508.33	5.33
	オランダ	4,420,059.57	2.49
	小計	13,898,567.90	7.81
定期預金	ドイツ	39,473,000.00	22.20
現金およびその他の資産 (負債控除後)		522,630.25	0.29
合計(純資産総額)		177,845,862.41 (約17,050百万円)	100.00

カナダ・ドル・ポートフォリオ

(2012年7月末日現在)

資産の種類	国名	時価合計 (カナダ・ドル)	投資比率 (%)
社債	カナダ	12,560,090.59	27.50
	ドイツ	4,035,584.60	8.84
	小計	16,595,675.19	36.34
銀行引受手形	カナダ	9,387,269.08	20.55
譲渡性預金証書	日本	3,000,000.00	6.57
銀行預金証書	カナダ	2,996,940.00	6.56
政府債	カナダ	2,994,343.94	6.56
コマーシャル・ペーパー	オランダ	2,992,793.79	6.55
定期預金	カナダ	7,435,302.07	16.28
現金およびその他の資産 (負債控除後)		267,508.35	0.59
合計(純資産総額)		45,669,832.42 (約3,565百万円)	100.00

ニュージーランド・ドル・ポートフォリオ

(2012年7月末日現在)

資産の種類	国名	時価合計 (ニュージーランド・ドル)	投資比率 (%)
コマーシャル・ペーパー	ドイツ	164,530,228.19	21.71
	オーストラリア	122,493,260.26	16.16
	オランダ	61,816,390.58	8.16
	国際機関	49,922,188.30	6.59
	イギリス	32,880,636.37	4.34
	小計	431,642,703.70	56.96
譲渡性預金証書	オーストラリア	66,900,566.35	8.83
	イギリス	33,832,951.50	4.46
	小計	100,733,517.85	13.29
社債	スウェーデン	17,112,351.04	2.26
	国際機関	15,235,261.30	2.01
	オランダ	7,953,412.62	1.05
	アメリカ合衆国	1,505,381.28	0.20
	小計	41,806,406.24	5.52
政府債	フィンランド	6,459,941.45	0.85
	スウェーデン	2,071,154.93	0.27
	小計	8,531,096.38	1.13
定期預金	ニュージーランド	174,608,634.24	23.04
現金およびその他の資産 (負債控除後)		487,325.03	0.06
合計(純資産総額)		757,809,683.44 (約47,947百万円)	100.00

投資資産

()投資有価証券の主要銘柄

USドル・ポートフォリオ

(2012年7月末日現在)

順位	銘柄	種類	発行国	利率 (%)	償還日	名目保有高	簿価(米ドル)		時価(米ドル)		投資 比率 (%)
							単価	総額	単価	総額	
1	MUNICIPALITY FIN T-BILL	政府債	フィンランド	0.19	2012年8月10日	135,000,000.00	1.00	134,993,590.25	1.00	134,993,590.25	4.43
2	SUMITOMO TRUST BKG CD	譲渡性 預金証書	イギリス	0.40	2012年10月19日	112,000,000.00	1.00	112,000,000.00	1.00	112,000,000.00	3.68
3	TOYOTA MOTOR FINANCE CP	コマーシャル ・ペーパー	オランダ	0.25	2012年9月17日	94,000,000.00	1.00	93,969,341.27	1.00	93,969,341.27	3.08
4	RABOBANK AUS CP	コマーシャル ・ペーパー	オーストラリア	0.33	2012年10月18日	90,000,000.00	1.00	89,935,704.06	1.00	89,935,704.06	2.95
5	ANZ BKG GRP CD	譲渡性 預金証書	イギリス	0.26	2012年10月12日	75,000,000.00	1.00	75,000,000.00	1.00	75,000,000.00	2.46
6	NORINCHUKIN BK CD	譲渡性 預金証書	日本	0.41	2012年9月10日	75,000,000.00	1.00	74,966,285.72	1.00	74,966,285.72	2.46
7	BNZ INTERNATIONAL FUN CP	コマーシャル ・ペーパー	イギリス	0.27	2012年10月5日	75,000,000.00	1.00	74,963,462.50	1.00	74,963,462.50	2.46
8	SUMIT MITSUI BKG CD	譲渡性 預金証書	イギリス	0.34	2012年10月9日	70,000,000.00	1.00	70,000,000.00	1.00	70,000,000.00	2.30
9	BANK OF TOKYO MITSUBI CP	コマーシャル ・ペーパー	オーストラリア	0.40	2012年8月29日	64,000,000.00	1.00	63,980,108.93	1.00	63,980,108.93	2.10
10	MIZUHO CORP BK SYD CD	譲渡性 預金証書	オーストラリア	0.41	2012年8月30日	63,000,000.00	1.00	62,979,214.21	1.00	62,979,214.21	2.07
11	SHIZUOKA BK	譲渡性 預金証書	日本	0.29	2012年8月15日	60,000,000.00	1.00	60,000,233.14	1.00	60,000,233.14	1.97
12	L-BANK BW FOERDERBANK CP	コマーシャル ・ペーパー	ドイツ	0.30	2012年8月2日	60,000,000.00	1.00	59,999,509.04	1.00	59,999,509.04	1.97
13	KFW CP	コマーシャル ・ペーパー	ドイツ	0.27	2012年9月27日	60,000,000.00	1.00	59,974,367.40	1.00	59,974,367.40	1.97
14	FMS WERTMANAGEMENT CP	コマーシャル ・ペーパー	ドイツ	0.34	2012年10月31日	60,000,000.00	1.00	59,948,478.13	1.00	59,948,478.13	1.97
15	MITSUBISHI UFJ TRUST CD	譲渡性 預金証書	イギリス	0.39	2012年10月22日	55,000,000.00	1.00	54,951,191.43	1.00	54,951,191.43	1.80
16	BANK OF WESTERN AUSTR CP	コマーシャル ・ペーパー	オーストラリア	0.36	2012年8月1日	54,000,000.00	1.00	54,000,000.00	1.00	54,000,000.00	1.77
17	SUMITOMO CORP CAP PLC CP	コマーシャル ・ペーパー	日本	0.51	2012年8月7日	53,000,000.00	1.00	52,995,500.99	1.00	52,995,500.99	1.74
18	SHIZUOKA BK CD	譲渡性 預金証書	日本	0.40	2012年10月24日	50,000,000.00	1.00	50,004,659.86	1.00	50,004,659.86	1.64
19	MITSUBISHI CORP FINAN CP	コマーシャル ・ペーパー	イギリス	0.42	2012年8月15日	50,000,000.00	1.00	49,991,842.23	1.00	49,991,842.23	1.64
20	UNILEVER NV CP	コマーシャル ・ペーパー	オランダ	0.21	2012年8月29日	50,000,000.00	1.00	49,991,837.69	1.00	49,991,837.69	1.64
21	MITSUBISHI CORP FINAN CP	コマーシャル ・ペーパー	イギリス	0.42	2012年8月16日	50,000,000.00	1.00	49,991,259.52	1.00	49,991,259.52	1.64
22	FMS WERTMANAGEMENT CP	コマーシャル ・ペーパー	ドイツ	0.41	2012年8月23日	42,000,000.00	1.00	41,989,615.64	1.00	41,989,615.64	1.38
23	L-BANK BW FOERDERBANK CP	コマーシャル ・ペーパー	ドイツ	0.28	2012年8月8日	40,000,000.00	1.00	39,997,823.89	1.00	39,997,823.89	1.31
24	QUEBEC (PROVINCE OF) CP	コマーシャル ・ペーパー	カナダ	0.24	2012年8月10日	40,000,000.00	1.00	39,997,601.18	1.00	39,997,601.18	1.31
25	NORINCHUKIN BK CD	譲渡性 預金証書	日本	0.41	2012年8月17日	40,000,000.00	1.00	39,992,807.08	1.00	39,992,807.08	1.31
26	SUMITOMO CORP CAP PLC CP	コマーシャル ・ペーパー	日本	0.50	2012年8月21日	40,000,000.00	1.00	39,988,903.32	1.00	39,988,903.32	1.31
27	KFW CP	コマーシャル ・ペーパー	ドイツ	0.25	2012年10月17日	40,000,000.00	1.00	39,978,201.50	1.00	39,978,201.50	1.31
28	KFW CP	コマーシャル ・ペーパー	ドイツ	0.26	2012年10月15日	39,000,000.00	1.00	38,979,298.34	1.00	38,979,298.34	1.28
29	SCHLUMBERGER FINANCE CP	コマーシャル ・ペーパー	アメリカ合衆国	0.30	2012年9月28日	37,000,000.00	1.00	36,982,126.35	1.00	36,982,126.35	1.21
30	MITSUBISHI CORP FINAN CP	コマーシャル ・ペーパー	イギリス	0.44	2012年9月14日	36,000,000.00	1.00	35,980,661.44	1.00	35,980,661.44	1.18

オーストラリア・ドル・ポートフォリオ

(2012年7月末日現在)

順位	銘柄	種類	発行国	利率 (%)	償還日	名目保有高	簿価(豪ドル)		時価(豪ドル)		投資 比率 (%)
							単価	総額	単価	総額	
1	NED WATERSCHAPSBANK CP	コマーシャル ・ペーパー	オランダ	3.45	2012年8月9日	78,000,000.00	1.00	77,940,553.28	1.00	77,940,553.28	4.50
2	BANK OF WESTERN AUSTR CP	コマーシャル ・ペーパー	オーストラリア	3.43	2012年10月11日	78,000,000.00	0.99	77,478,267.09	0.99	77,478,267.09	4.47
3	EUROPEAN INV. BANK CP	コマーシャル ・ペーパー	国際機関	3.82	2012年9月6日	77,000,000.00	1.00	76,707,782.37	1.00	76,707,782.37	4.42
4	MITSUBISHI CORP FIN	社債	イギリス	3.905	2012年8月24日	75,000,000.00	1.00	75,000,000.00	1.00	75,000,000.00	4.33
5	RABOBANK NEDERLAND CP	コマーシャル ・ペーパー	オランダ	3.80	2012年9月3日	74,000,000.00	1.00	73,745,404.80	1.00	73,745,404.80	4.25
6	SUMIT TRUST BKG CD	譲渡性 預金証書	イギリス	4.00	2012年8月2日	70,000,000.00	1.00	70,000,000.00	1.00	70,000,000.00	4.04
7	BK NEDERLANDSE GEMEEN CP	コマーシャル ・ペーパー	オランダ	3.60	2012年10月5日	60,000,000.00	0.99	59,613,402.02	0.99	59,613,402.02	3.44
8	MITSUBISHI UFJ CD	譲渡性 預金証書	イギリス	3.70	2012年8月10日	52,000,000.00	1.00	51,952,345.51	1.00	51,952,345.51	3.00
9	BNZ INTERNATIONAL FUN CP	コマーシャル ・ペーパー	イギリス	3.73	2012年8月8日	50,000,000.00	1.00	49,964,078.55	1.00	49,964,078.55	2.88
10	GE CAP AUS FDG	社債	オーストラリア	6.00	2012年8月17日	46,850,000.00	1.00	46,891,076.35	1.00	46,891,076.35	2.70
11	SUMITOMO MITSUI FIN AUS CD	譲渡性 預金証書	オーストラリア	3.49	2012年10月3日	46,000,000.00	0.99	45,721,538.51	0.99	45,721,538.51	2.64
12	L-BANK BW FOERDERBANK CP	コマーシャル ・ペーパー	ドイツ	3.86	2012年8月13日	42,000,000.00	1.00	41,946,499.40	1.00	41,946,499.40	2.42
13	NESTLE AUSTRALIA CP	コマーシャル ・ペーパー	オーストラリア	3.47	2012年8月28日	40,000,000.00	1.00	39,896,389.04	1.00	39,896,389.04	2.30
14	KFW CP	コマーシャル ・ペーパー	ドイツ	3.43	2012年9月18日	40,000,000.00	1.00	39,818,656.04	1.00	39,818,656.04	2.30
15	FMS WERTMANAGEMENT CP	コマーシャル ・ペーパー	ドイツ	3.87	2012年9月28日	40,000,000.00	0.99	39,752,937.12	0.99	39,752,937.12	2.29
16	EUROPEAN INV. BANK CP	コマーシャル ・ペーパー	国際機関	3.55	2012年10月17日	40,000,000.00	0.99	39,699,008.42	0.99	39,699,008.42	2.29
17	FMS WERTMANAGEMENT CP	コマーシャル ・ペーパー	ドイツ	3.78	2012年9月19日	38,000,000.00	0.99	37,806,360.76	0.99	37,806,360.76	2.18
18	MIZUHO CORP BK SYD CD	譲渡性 預金証書	オーストラリア	3.60	2012年10月10日	38,000,000.00	0.99	37,736,424.90	0.99	37,736,424.90	2.18
19	L-BANK BW FOERDERBANK CP	コマーシャル ・ペーパー	ドイツ	3.67	2012年10月9日	36,000,000.00	0.99	35,749,122.95	0.99	35,749,122.95	2.06
20	KFW CP	コマーシャル ・ペーパー	ドイツ	3.55	2012年8月31日	35,000,000.00	1.00	34,896,976.49	1.00	34,896,976.49	2.01
21	SUMITOMO CORP CAP PLC CP	コマーシャル ・ペーパー	日本	3.75	2012年9月28日	35,000,000.00	0.99	34,790,462.53	0.99	34,790,462.53	2.01
22	EUROPEAN INV. BANK CP	コマーシャル ・ペーパー	国際機関	3.79	2012年10月5日	33,000,000.00	0.99	32,776,906.78	0.99	32,776,906.78	1.89
23	SUMITOMO MITSUI FIN A CP	コマーシャル ・ペーパー	オーストラリア	3.50	2012年8月8日	30,000,000.00	1.00	29,979,703.65	1.00	29,979,703.65	1.73
24	NATIONAL AUSTRALIA BA CP	コマーシャル ・ペーパー	オーストラリア	3.44	2012年10月9日	28,000,000.00	0.99	27,817,462.14	0.99	27,817,462.14	1.60
25	TOYOTA FINANCE AUS CP	コマーシャル ・ペーパー	オーストラリア	4.02	2012年8月2日	25,000,000.00	1.00	24,997,236.86	1.00	24,997,236.86	1.44
26	MIZUHO CORP BK SYD CD	譲渡性 預金証書	オーストラリア	3.83	2012年8月8日	25,000,000.00	1.00	24,981,562.25	1.00	24,981,562.25	1.44
27	KFW CP	コマーシャル ・ペーパー	ドイツ	3.42	2012年9月18日	25,000,000.00	1.00	24,887,183.50	1.00	24,887,183.50	1.44
28	MITSUBISHI UFJ TRUST CD	譲渡性 預金証書	イギリス	3.63	2012年10月19日	25,000,000.00	0.99	24,802,664.85	0.99	24,802,664.85	1.43
29	SUMITOMO CORP CAP PLC CP	コマーシャル ・ペーパー	日本	3.97	2012年8月17日	20,000,000.00	1.00	19,965,065.26	1.00	19,965,065.26	1.15
30	SUMITOMO CORP CAP PLC CP	コマーシャル ・ペーパー	日本	3.57	2012年9月10日	20,000,000.00	1.00	19,921,399.56	1.00	19,921,399.56	1.15

ユーロ・ポートフォリオ

(2012年7月末日現在)

順位	銘柄	種類	発行国	利率 (%)	償還日	名目保有高	簿価(ユーロ)		時価(ユーロ)		投資 比率 (%)
							単価	総額	単価	総額	
1	MIZUHO CORP BK CD	譲渡性 預金証書	イギリス	0.03	2012年9月28日	15,000,000.00	1.00	14,999,275.04	1.00	14,999,275.04	8.43
2	SUMIT TRUST BKG CD	譲渡性 預金証書	イギリス	0.24	2012年8月8日	10,000,000.00	1.00	10,000,000.00	1.00	10,000,000.00	5.62
3	L-BANK BW FOERDERBANK CP	コマーシャル ・ペーパー	ドイツ	0.12	2012年8月28日	10,000,000.00	1.00	9,999,138.03	1.00	9,999,138.03	5.62
4	SUMIT MITSUI BKG CD	譲渡性 預金証書	イギリス	0.27	2012年8月15日	10,000,000.00	1.00	9,998,931.62	1.00	9,998,931.62	5.62
5	NORDEA BANK AB CP	コマーシャル ・ペーパー	スウェーデン	0.10	2012年10月10日	10,000,000.00	1.00	9,998,056.04	1.00	9,998,056.04	5.62
6	NORINCHUKIN BK CD	譲渡性 預金証書	日本	0.19	2012年10月5日	10,000,000.00	1.00	9,996,480.93	1.00	9,996,480.93	5.62
7	DNB NOR BANK ASA CP	コマーシャル ・ペーパー	ノルウェー	0.13	2012年11月16日	10,000,000.00	1.00	9,996,137.84	1.00	9,996,137.84	5.62
8	GE CAPITAL EURO FUNDI CP	コマーシャル ・ペーパー	アイルランド	0.26	2012年10月12日	10,000,000.00	1.00	9,994,804.46	1.00	9,994,804.46	5.62
9	RABOBANK NEDERLAND CP	コマーシャル ・ペーパー	オランダ	0.39	2012年12月28日	10,000,000.00	1.00	9,983,888.31	1.00	9,983,888.31	5.61
10	AMERICAN HONDA FIN	社債	アメリカ合衆国	5.125	2012年10月3日	9,400,000.00	1.01	9,478,508.33	1.01	9,478,508.33	5.33
11	SUMITOMO CORP CAP PLC CP	コマーシャル ・ペーパー	日本	0.42	2012年10月26日	9,000,000.00	1.00	8,990,982.26	1.00	8,990,982.26	5.06
12	mitsubishi UFJ TRUST BKG CD	譲渡性 預金証書	イギリス	0.25	2012年10月19日	7,000,000.00	1.00	6,996,162.85	1.00	6,996,162.85	3.93
13	SUMIT MITSUI BKG CD	譲渡性 預金証書	イギリス	0.05	2012年10月29日	5,000,000.00	1.00	5,000,000.00	1.00	5,000,000.00	2.81
14	mitsubishi UFJ TRUST CD	譲渡性 預金証書	イギリス	0.05	2012年10月19日	5,000,000.00	1.00	4,999,451.43	1.00	4,999,451.43	2.81
15	BK NED GEMEENTEN	社債	オランダ	4.625	2012年9月13日	4,397,000.00	1.01	4,420,059.57	1.01	4,420,059.57	2.49
16	mitsubishi UFJ TRUST BKG CD	譲渡性 預金証書	イギリス	0.25	2012年10月19日	3,000,000.00	1.00	2,998,355.45	1.00	2,998,355.45	1.69

カナダ・ドル・ポートフォリオ

(2012年7月末日現在)

順位	銘柄	種類	発行国	利率 (%)	償還日	名目保有高	簿価 (カナダ・ドル)		時価 (カナダ・ドル)		投資 比率 (%)
							単価	総額	単価	総額	
1	LW RENTENBK	社債	ドイツ	4.25	2012年11月16日	4,000,000.00	1.01	4,035,584.60	1.01	4,035,584.60	8.84
2	ROYAL BK OF CANADA	社債	カナダ	5.20	2012年8月15日	4,000,000.00	1.00	4,006,084.88	1.00	4,006,084.88	8.77
3	HONDA CANADA FIN	社債	カナダ	5.675	2012年9月26日	3,000,000.00	1.01	3,020,062.25	1.01	3,020,062.25	6.61
4	SUMIT MITSUI BKG CD	譲渡性 預金証書	日本	1.25	2012年8月17日	3,000,000.00	1.00	3,000,000.00	1.00	3,000,000.00	6.57
5	TORONTO DOMINION BANK BA	銀行引受手形	カナダ	1.12	2012年8月29日	3,000,000.00	1.00	2,997,404.70	1.00	2,997,404.70	6.56
6	BANK OF MONTREAL BD	銀行預金証書	カナダ	1.08	2012年9月4日	3,000,000.00	1.00	2,996,940.00	1.00	2,996,940.00	6.56
7	NOVA SCOTIA T-BILL	政府債	カナダ	0.99	2012年10月9日	3,000,000.00	1.00	2,994,343.94	1.00	2,994,343.94	6.56
8	NED WATERSCHAPSBANK CP	コマーシャル ・ペーパー	オランダ	1.02	2012年10月25日	3,000,000.00	1.00	2,992,793.79	1.00	2,992,793.79	6.55
9	CANADIAN IMP BK	社債	カナダ	5.00	2012年9月10日	2,600,000.00	1.00	2,610,529.70	1.00	2,610,529.70	5.72
10	NATIONAL BANK OF CANA BA	銀行引受手形	カナダ	1.11	2012年9月21日	2,500,000.00	1.00	2,496,070.04	1.00	2,496,070.04	5.47
11	GE CAP CANADA FDG	社債	カナダ	4.375	2012年9月28日	1,404,000.00	1.00	1,410,712.04	1.00	1,410,712.04	3.09
12	CANADIAN IMPERIAL BAN BA	銀行引受手形	カナダ	1.10	2012年9月13日	1,400,000.00	1.00	1,398,158.16	1.00	1,398,158.16	3.06
13	TORONTO-DOMINION BK	社債	カナダ	5.141	2012年11月19日	1,000,000.00	1.01	1,011,792.40	1.01	1,011,792.40	2.22
14	BANK OF NOVA SCOTIA BA	銀行引受手形	カナダ	1.13	2012年9月25日	1,000,000.00	1.00	998,286.70	1.00	998,286.70	2.19
15	NATIONAL BANK OF CANA BA	銀行引受手形	カナダ	1.10	2012年10月16日	1,000,000.00	1.00	997,692.88	1.00	997,692.88	2.18
16	GE CAP CANADA FDG	社債	カナダ	5.29	2012年8月17日	500,000.00	1.00	500,909.32	1.00	500,909.32	1.10
17	NATIONAL BANK OF CANA BA	銀行引受手形	カナダ	1.13	2012年8月23日	500,000.00	1.00	499,656.60	1.00	499,656.60	1.09

ニュージーランド・ドル・ポートフォリオ

(2012年7月末日現在)

順位	銘柄	種類	発行国	利率 (%)	償還日	名目保有高	簿価 (ニュージーランド・ドル)		時価 (ニュージーランド・ドル)		投資 比率 (%)
							単価	総額	単価	総額	
1	LANDWIRTSCHAFT RENTEN CP	コマーシャル ・ペーパー	ドイツ	2.54	2012年9月18日	35,000,000.00	1.00	34,882,255.75	1.00	34,882,255.75	4.60
2	SUMITOMO MITSUI FIN AUS CD	譲渡性 預金証書	オーストラリア	2.52	2012年9月4日	34,000,000.00	1.00	33,919,502.62	1.00	33,919,502.62	4.48
3	BK OF TOKYO MITSUBISHI CD	譲渡性 預金証書	イギリス	2.74	2012年10月5日	34,000,000.00	1.00	33,832,951.50	1.00	33,832,951.50	4.46
4	L-BANK BW FOERDERBANK CP	コマーシャル ・ペーパー	ドイツ	2.61	2012年8月2日	33,000,000.00	1.00	32,997,623.55	1.00	32,997,623.55	4.35
5	MIZUHO CORP BK SYD CD	譲渡性 預金証書	オーストラリア	2.59	2012年8月9日	33,000,000.00	1.00	32,981,063.73	1.00	32,981,063.73	4.35
6	ANZ NATIONAL (INTL.) CP	コマーシャル ・ペーパー	イギリス	2.57	2012年9月21日	33,000,000.00	1.00	32,880,636.37	1.00	32,880,636.37	4.34
7	BANK OF WESTERN AUSTR CP	コマーシャル ・ペーパー	オーストラリア	2.62	2012年10月10日	33,000,000.00	0.99	32,833,327.05	0.99	32,833,327.05	4.33
8	QUEENSLAND TREASURY CO CP	コマーシャル ・ペーパー	オーストラリア	2.50	2012年10月25日	33,000,000.00	0.99	32,806,444.95	0.99	32,806,444.95	4.33
9	NEW SOUTH WALES TREAS CP	コマーシャル ・ペーパー	オーストラリア	2.34	2012年8月29日	32,000,000.00	1.00	31,942,106.50	1.00	31,942,106.50	4.22
10	KFW CP	コマーシャル ・ペーパー	ドイツ	2.54	2012年9月13日	30,000,000.00	1.00	29,909,570.54	1.00	29,909,570.54	3.95
11	BK NEDERLANDSE GEMEEN CP	コマーシャル ・ペーパー	オランダ	2.63	2012年10月12日	30,000,000.00	0.99	29,843,264.97	0.99	29,843,264.97	3.94
12	LANDWIRTSCHAFT RENTEN CP	コマーシャル ・ペーパー	ドイツ	2.39	2012年9月6日	27,000,000.00	1.00	26,935,861.85	1.00	26,935,861.85	3.55
13	EUROPEAN INV. BANK CP	コマーシャル ・ペーパー	国際機関	2.64	2012年8月21日	25,000,000.00	1.00	24,963,579.25	1.00	24,963,579.25	3.29
14	KFW CP	コマーシャル ・ペーパー	ドイツ	2.60	2012年9月26日	20,000,000.00	1.00	19,919,798.56	1.00	19,919,798.56	2.63
15	KFW CP	コマーシャル ・ペーパー	ドイツ	2.63	2012年10月19日	20,000,000.00	0.99	19,885,117.94	0.99	19,885,117.94	2.62
16	SWEDISH EXP KREDIT	社債	スウェーデン	5.00	2012年8月17日	17,100,000.00	1.00	17,112,351.04	1.00	17,112,351.04	2.26
17	NED WATERSCHAPS BANK CP	コマーシャル ・ペーパー	オランダ	2.55	2012年8月16日	17,000,000.00	1.00	16,982,089.43	1.00	16,982,089.43	2.24
18	INTL FIN CORP	社債	国際機関	7.75	2012年8月23日	15,190,000.00	1.00	15,235,261.30	1.00	15,235,261.30	2.01
19	NED WATERSCHAPS BANK CP	コマーシャル ・ペーパー	オランダ	2.41	2012年8月10日	15,000,000.00	1.00	14,991,036.18	1.00	14,991,036.18	1.98
20	EUROPEAN INV. BANK CP	コマーシャル ・ペーパー	国際機関	2.57	2012年8月16日	15,000,000.00	1.00	14,984,042.61	1.00	14,984,042.61	1.98
21	TREASURY CORP VICTORI CP	コマーシャル ・ペーパー	オーストラリア	2.33	2012年8月29日	15,000,000.00	1.00	14,972,977.77	1.00	14,972,977.77	1.98
22	EUROPEAN INV. BANK CP	コマーシャル ・ペーパー	国際機関	2.56	2012年9月6日	10,000,000.00	1.00	9,974,566.44	1.00	9,974,566.44	1.32
23	TOYOTA FINANCE AUS CP	コマーシャル ・ペーパー	オーストラリア	2.69	2012年10月23日	10,000,000.00	0.99	9,938,403.99	0.99	9,938,403.99	1.31
24	TOYOTA MOTOR FIN	社債	オランダ	5.12	2012年11月26日	4,800,000.00	1.01	4,828,315.96	1.01	4,828,315.96	0.64
25	MUNICIPALITY FIN	政府債	フィンランド	4.64	2012年8月24日	4,125,000.00	1.00	4,129,270.08	1.00	4,129,270.08	0.54
26	TOYOTA MOTOR FIN	社債	オランダ	3.60	2012年8月16日	3,125,000.00	1.00	3,125,096.66	1.00	3,125,096.66	0.41
27	MUNICIPALITY FIN	政府債	フィンランド	4.75	2012年9月28日	2,324,000.00	1.00	2,330,671.37	1.00	2,330,671.37	0.31
28	KOMMUNIVEST I SVERIGE	政府債	スウェーデン	4.65	2012年8月24日	2,069,000.00	1.00	2,071,154.93	1.00	2,071,154.93	0.27
29	TOYOTA MOTOR CREDIT	社債	アメリカ合衆国	5.20	2012年10月24日	1,500,000.00	1.00	1,505,381.28	1.00	1,505,381.28	0.20

()投資不動産物件

該当事項なし(2012年7月末日現在)。

()その他投資資産の主要なもの

該当事項なし(2012年7月末日現在)。

(2) 運用実績

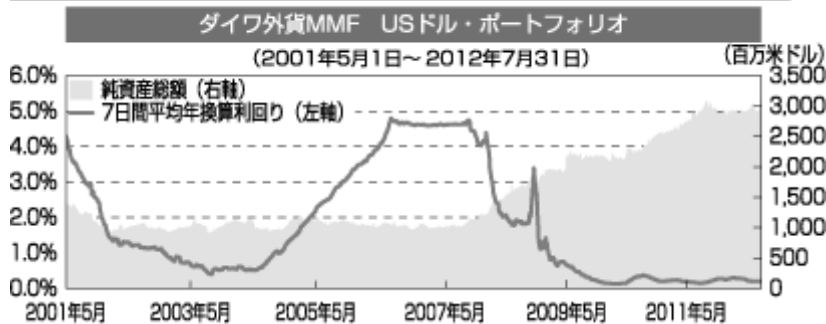
純資産の推移

2012年7月末日、同日前1年以内における各月末の純資産の推移は、以下のとおりである。

USドル・ポートフォリオ

	純資産総額		1口当たりの純資産価格	
	千米ドル	百万円	米ドル	円
2011年8月末日	3,087,376	241,340	0.01	1
9月末日	2,976,502	232,673	0.01	1
10月末日	2,933,736	229,330	0.01	1
11月末日	2,875,642	224,789	0.01	1
12月末日	2,854,219	223,114	0.01	1
2012年1月末日	2,914,703	227,842	0.01	1
2月末日	2,929,623	229,009	0.01	1
3月末日	2,920,965	228,332	0.01	1
4月末日	2,886,638	225,648	0.01	1
5月末日	2,964,645	231,746	0.01	1
6月末日	2,905,395	227,115	0.01	1
7月末日	3,046,242	238,125	0.01	1

純資産総額および7日間平均年換算利回りの推移

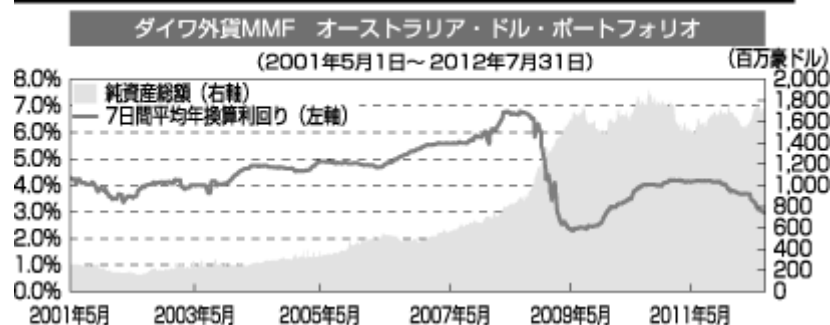


(注) 7日間平均年換算利回りとは、課税前の7日間平均利回りを年率換算したものである。以下同じ。

オーストラリア・ドル・ポートフォリオ

	純資産総額		1口当たりの純資産価格	
	千豪ドル	百万円	豪ドル	円
2011年8月末日	1,662,314	136,459	0.01	1
9月末日	1,660,325	136,296	0.01	1
10月末日	1,712,614	140,588	0.01	1
11月末日	1,674,466	137,457	0.01	1
12月末日	1,692,368	138,926	0.01	1
2012年1月末日	1,640,281	134,651	0.01	1
2月末日	1,571,965	129,043	0.01	1
3月末日	1,541,311	126,526	0.01	1
4月末日	1,592,532	130,731	0.01	1
5月末日	1,721,202	141,293	0.01	1
6月末日	1,732,422	142,215	0.01	1
7月末日	1,733,569	142,309	0.01	1

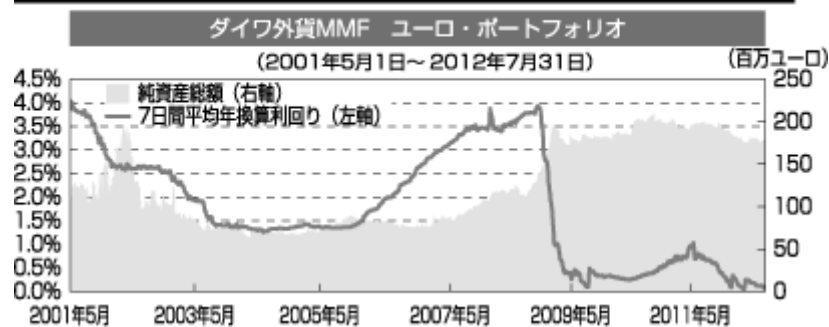
純資産総額および7日間平均年換算利回りの推移



ユーロ・ポートフォリオ

	純資産総額		1口当たりの純資産価格	
	千ユーロ	百万円	ユーロ	円
2011年8月末日	196,944	18,881	0.01	1
9月末日	191,617	18,370	0.01	1
10月末日	196,751	18,863	0.01	1
11月末日	189,731	18,190	0.01	1
12月末日	186,053	17,837	0.01	1
2012年1月末日	183,313	17,574	0.01	1
2月末日	181,334	17,384	0.01	1
3月末日	174,769	16,755	0.01	1
4月末日	181,328	17,384	0.01	1
5月末日	180,376	17,293	0.01	1
6月末日	175,955	16,869	0.01	1
7月末日	177,846	17,050	0.01	1

純資産総額および7日間平均年換算利回りの推移

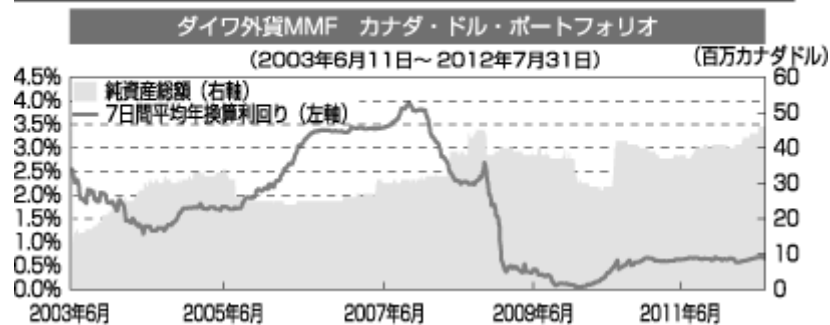


平成24年10月31日付で、償還される。

カナダ・ドル・ポートフォリオ

	純資産総額		1口当たりの純資産価格	
	千カナダ・ドル	百万円	カナダ・ドル	円
2011年8月末日	39,673	3,096	0.01	1
9月末日	41,440	3,234	0.01	1
10月末日	39,944	3,118	0.01	1
11月末日	40,531	3,163	0.01	1
12月末日	40,559	3,166	0.01	1
2012年1月末日	40,010	3,123	0.01	1
2月末日	40,324	3,147	0.01	1
3月末日	41,367	3,229	0.01	1
4月末日	43,028	3,358	0.01	1
5月末日	43,722	3,413	0.01	1
6月末日	45,832	3,577	0.01	1
7月末日	45,670	3,565	0.01	1

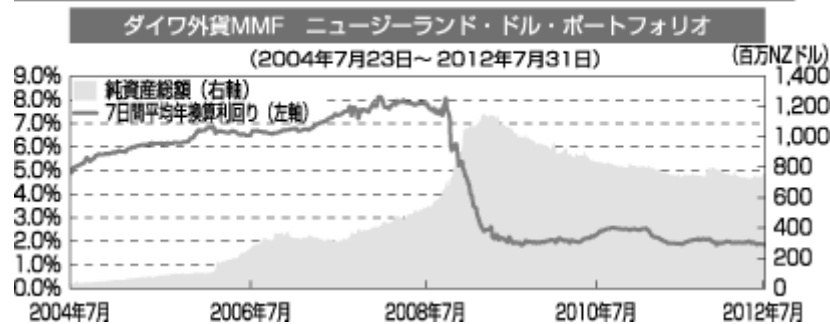
純資産総額および7日間平均年換算利回りの推移



ニュージーランド・ドル・ポートフォリオ

	純資産総額		1口当たりの純資産価格	
	千ニュージーランド・ドル	百万円	ニュージーランド・ドル	円
2011年8月末日	746,753	47,247	0.01	1
9月末日	747,972	47,324	0.01	1
10月末日	740,574	46,856	0.01	1
11月末日	775,941	49,094	0.01	1
12月末日	782,402	49,503	0.01	1
2012年1月末日	766,592	48,502	0.01	1
2月末日	744,375	47,097	0.01	1
3月末日	741,784	46,933	0.01	1
4月末日	734,712	46,485	0.01	1
5月末日	723,639	45,785	0.01	1
6月末日	738,307	46,713	0.01	1
7月末日	757,810	47,947	0.01	1

純資産総額および7日間平均年換算利回りの推移



分配の推移

ファンド証券の1口当たり純資産価格が1米セント、1豪セント、1ユーロ・セント、1カナダ・セント、1ニュージーランド・セント(各ポートフォリオの基準価格)となるような額の分配が日々行われている。分配は各暦月の最終取引日の直前の取引日(分配再投資日)に宣言され、発生済未払いのすべての分配金は税金を控除後、自動的に再投資されている。下記は2012年7月までの1年間における前月最終営業日から各月最終営業日前日まで保有した場合に再投資された月次分配金の額(10,000口当たりの累計額)を表示した。

月次分配金(10,000口当たり)

最終営業日	USドル・ ポートフォリオ (米ドル)	オーストラリア ・ドル・ ポートフォリオ (豪ドル)	ユーロ・ ポートフォリオ (ユーロ)	カナダ・ドル・ ポートフォリオ (カナダ・ドル)	ニュージーランド ・ドル・ ポートフォリオ (ニュージーランド ・ドル)
2011年8月31日	0.01455	0.37735	0.06049	0.06027	0.17571
2011年9月30日	0.01618	0.34000	0.04982	0.05335	0.16827
2011年10月28日	0.01812	0.31716	0.03814	0.05005	0.15931
2011年11月30日	0.02457	0.36677	0.03179	0.05868	0.18870
2011年12月30日	0.02141	0.31828	0.01568	0.05331	0.16201
2012年1月31日	0.02333	0.33110	0.01898	0.05583	0.16737
2012年2月29日	0.02350	0.29538	0.01339	0.05178	0.15673
2012年3月30日	0.02347	0.30260	0.00731	0.04800	0.15945
2012年4月27日	0.02061	0.28298	0.01868	0.04653	0.14896
2012年5月31日	0.02101	0.32210	0.01721	0.05925	0.18201
2012年6月29日	0.01667	0.25207	0.01050	0.05309	0.15214
2012年7月31日	0.01793	0.26452	0.00888	0.05978	0.16441

以下は上記保有期間における平均利回りを示したものである。

最終営業日	USドル・ ポートフォリオ (%)	オーストラリア ・ドル・ ポートフォリオ (%)	ユーロ・ ポートフォリオ (%)	カナダ・ドル・ ポートフォリオ (%)	ニュージーランド ・ドル・ ポートフォリオ (%)
2011年8月31日	0.16093	4.17371	0.66905	0.66662	1.94345
2011年9月30日	0.19685	4.13666	0.60614	0.64909	2.04728
2011年10月28日	0.23620	4.13440	0.49718	0.65243	2.07671
2011年11月30日	0.27175	4.05669	0.35161	0.64903	2.08713
2011年12月30日	0.26048	3.87240	0.19077	0.64860	1.97112
2012年1月31日	0.26610	3.77660	0.21649	0.63681	1.90906
2012年2月29日	0.29577	3.71771	0.16852	0.65171	1.97263
2012年3月30日	0.28555	3.68163	0.08893	0.58400	1.93997
2012年4月27日	0.26866	3.68884	0.24350	0.60655	1.94180
2012年5月31日	0.22554	3.45783	0.18475	0.63606	1.95393
2012年6月29日	0.20981	3.17260	0.13215	0.66820	1.91486
2012年7月31日	0.20451	3.01718	0.10128	0.68186	1.87530

2012年7月末日までの1年間における上記月次分配金(10,000口当たり)の合計額は、以下のとおりである。

2011年8月～ 2012年7月	USドル・ ポートフォリオ (米ドル)	オーストラリア ・ドル・ ポートフォリオ (豪ドル)	ユーロ・ ポートフォリオ (ユーロ)	カナダ・ドル・ ポートフォリオ (カナダ・ドル)	ニュージーランド ・ドル・ ポートフォリオ (ニュージーランド ・ドル)
	0.24135	3.77031	0.29087	0.64992	1.98507

収益率の推移

2012年7月末日までの1年間における収益率は、以下のとおりである。

2011年8月～ 2012年7月	収益率(%) (注)				
	USドル・ ポートフォリオ	オーストラリア ・ドル・ ポートフォリオ	ユーロ・ ポートフォリオ	カナダ・ドル・ ポートフォリオ	ニュージーランド ・ドル・ ポートフォリオ
	0.24135	3.77031	0.29087	0.64992	1.98507

(注) 各ポートフォリオは、1口当たり純資産価格について変動がないため、本書に開示の収益率(10,000口当たり)は、2012年7月末日までの1年間における月次分配金の累計額を用いて、以下の計算式により算出された。

$$\text{収益率}(\%) = 100 \times (a-b) / b$$

a = 2012年7月末日現在の1口当たり純資産価格(当該期間の分配金の合計額を加えた額)

b = 当該期間の直前の日の1口当たり純資産価格(分配前の額)

[次へ](#)

2 販売及び買戻しの実績

2012年7月末日前1年間の販売および買戻しの実績ならびに2012年7月末日現在の発行済口数は、以下のとおりである。

USドル・ポートフォリオ

販売口数	買戻口数	発行済口数
316,379,158,922 (316,379,158,922)	302,875,768,149 (302,875,768,149)	304,042,002,510 (304,042,002,510)

(注) ()の数は本邦内における販売・買戻しおよび発行済口数である。以下同じ。

オーストラリア・ドル・ポートフォリオ

販売口数	買戻口数	発行済口数
182,033,077,549 (182,033,077,549)	163,043,243,250 (163,043,243,250)	173,044,651,649 (173,044,651,649)

ユーロ・ポートフォリオ

販売口数	買戻口数	発行済口数
9,012,016,889 (9,012,016,889)	11,065,181,942 (11,065,181,942)	17,769,286,297 (17,769,286,297)

カナダ・ドル・ポートフォリオ

販売口数	買戻口数	発行済口数
2,011,181,433 (2,011,181,433)	1,233,850,955 (1,233,850,955)	4,562,718,452 (4,562,718,452)

ニュージーランド・ドル・ポートフォリオ

販売口数	買戻口数	発行済口数
50,394,427,218 (50,394,427,218)	47,854,002,575 (47,854,002,575)	75,952,458,095 (75,952,458,095)

[前へ](#) [次へ](#)

3 ファンドの経理状況

- a. ダイワ外貨MMFの日本語の中間財務書類は、アイルランドにおける諸法令および一般に認められた会計原則に準拠して作成された原文の中間財務書類を翻訳したものである。これは「中間財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」第76条第4項ただし書の規定の適用によるものである。
- b. ダイワ外貨MMFの中間財務書類は、外国監査法人等（公認会計士法（昭和23年法律第103号）第1条の3第7項に規定する外国監査法人等をいう。）の監査を受けていない。
- c. ダイワ外貨MMFの原文の中間財務書類は、米ドル、豪ドル、ユーロ、カナダ・ドルおよびニュージーランド・ドルで表示されている。日本語の中間財務書類には、主要な金額について円貨換算が併記されている。日本円による金額は、以下の平成24年7月31日現在における株式会社三菱東京UFJ銀行の対顧客電信売買相場の仲値で換算されている。

1 米ドル	=	78.17円
1 豪ドル	=	82.09円
1 ユーロ	=	95.87円
1 カナダ・ドル	=	78.05円
1 ニュージーランド・ドル	=	63.27円

なお、千円未満の金額は四捨五入されている。

[前へ](#) [次へ](#)

(1) 資産及び負債の状況

ダイワ外貨MMF
USドル・ポートフォリオ
 資産・負債計算書
 2012年6月30日現在

	注記	2012年6月30日		2011年12月31日	
		(米ドル)	(千円)	(米ドル)	(千円)
資産					
定期預金を含む現預金	6	448,812,824	35,083,698	718,242,454	56,145,013
未収債権	7	5,972,578	466,876	5,833,889	456,035
損益を通じて公正価値で 測定する金融資産	2, 4, 5	2,458,442,861	192,176,478	2,142,900,427	167,510,526
資産合計		<u>2,913,228,263</u>	<u>227,727,053</u>	<u>2,866,976,770</u>	<u>224,111,574</u>
負債					
未払債務 - 1年以内支払期限到来	8	7,833,340	612,332	12,758,118	997,302
(買戻可能受益証券保有者に 帰属する純資産を除く)負債		<u>7,833,340</u>	<u>612,332</u>	<u>12,758,118</u>	<u>997,302</u>
買戻可能受益証券保有者に 帰属する純資産		<u>2,905,394,923</u>	<u>227,114,721</u>	<u>2,854,218,652</u>	<u>223,114,272</u>

添付の注記および投資有価証券明細表は、当財務書類の一部である。

ダイワ外貨MMF
USドル・ポートフォリオ

運用計算書

2012年6月30日に終了した期間

	注記	2012年6月30日		2011年6月30日	
		(米ドル)	(千円)	(米ドル)	(千円)
収益					
損益を通じて公正価値で測定する金融商品に係る純利益	2, 3	5,025,378	392,834	4,054,914	316,973
純収益合計		5,025,378	392,834	4,054,914	316,973
費用					
投資運用報酬	10	68,890	5,385	63,037	4,928
管理事務報酬		51,093	3,994	46,753	3,655
副保管報酬	10	54,968	4,297	50,299	3,932
受託会社報酬	10	27,412	2,143	25,083	1,961
販売会社報酬および 代行協会員報酬	10	789,364	61,705	722,150	56,450
監査報酬		16,894	1,321	21,946	1,716
その他の費用		315,128	24,634	429,496	33,574
費用合計		1,323,749	103,477	1,358,764	106,215
ファイナンス費用					
分配金	12	(3,701,629)	(289,356)	(2,696,150)	(210,758)
分配後の買戻可能受益証券保有者に帰属する純資産の変動					

利益および損失は、専ら継続運用から生じた。

当運用計算書に表示された以外に、認識損益はない。

添付の注記および投資有価証券明細表は、当財務書類の一部である。

ダイワ外貨MMF

USドル・ポートフォリオ

買戻可能受益証券保有者に帰属する純資産の変動計算書

2012年6月30日に終了した期間

	2012年6月30日		2011年6月30日	
	(米ドル)	(千円)	(米ドル)	(千円)
1月1日現在の買戻可能受益証券保有者に帰属する純資産	2,854,218,652	223,114,272	2,585,318,062	202,094,313
買戻可能受益証券の発行手取金	1,554,619,191	121,524,582	1,551,137,124	121,252,389
買戻可能受益証券の買戻支払金	(1,503,442,920)	(117,524,133)	(1,289,636,175)	(100,810,860)
6月30日現在の買戻可能受益証券保有者に帰属する純資産	2,905,394,923	227,114,721	2,846,819,011	222,535,842

添付の注記および投資有価証券明細表は、当財務書類の一部である。

ダイワ外貨MMF
オーストラリア・ドル・ポートフォリオ

資産・負債計算書

2012年6月30日現在

	注記	2012年6月30日		2011年12月31日	
		(豪ドル)	(千円)	(豪ドル)	(千円)
資産					
定期預金を含む現預金	6	298,520,085	24,505,514	398,762,629	32,734,424
未収債権	7	14,947,718	1,227,058	1,515,982	124,447
損益を通じて公正価値で 測定する金融資産	2, 4, 5	1,424,413,655	116,930,117	1,298,125,776	106,563,145
資産合計		<u>1,737,881,458</u>	<u>142,662,689</u>	<u>1,698,404,387</u>	<u>139,422,016</u>
負債					
未払債務 - 1年以内支払期限到来 (買戻可能受益証券保有者に 帰属する純資産を除く)負債	8	<u>5,459,889</u>	<u>448,202</u>	<u>6,036,198</u>	<u>495,511</u>
買戻可能受益証券保有者に 帰属する純資産		<u>1,732,421,569</u>	<u>142,214,487</u>	<u>1,692,368,189</u>	<u>138,926,505</u>

添付の注記および投資有価証券明細表は、当財務書類の一部である。

ダイワ外貨MMF
オーストラリア・ドル・ポートフォリオ

運用計算書

2012年6月30日に終了した期間

	注記	2012年6月30日		2011年6月30日	
		(豪ドル)	(千円)	(豪ドル)	(千円)
収益					
損益を通じて公正価値で測定する金融商品に係る純利益	2, 3	34,464,186	2,829,165	37,597,184	3,086,353
純収益合計		34,464,186	2,829,165	37,597,184	3,086,353
費用					
投資運用報酬	10	948,782	77,886	910,147	74,714
管理事務報酬		260,406	21,377	248,250	20,379
副保管報酬	10	280,437	23,021	267,346	21,946
受託会社報酬	10	140,218	11,510	133,673	10,973
販売会社報酬および 代行協会員報酬	10	4,006,238	328,872	3,819,234	313,521
監査報酬		8,387	688	11,418	937
その他の費用		189,589	15,563	366,167	30,059
費用合計		5,834,057	478,918	5,756,235	472,529
ファイナンス費用					
分配金	12	(28,630,129)	(2,350,247)	(31,840,949)	(2,613,824)
分配後の買戻可能受益証券保有者に帰属する純資産の変動					

利益および損失は、専ら継続運用から生じた。

当運用計算書に表示された以外に、認識損益はない。

添付の注記および投資有価証券明細表は、当財務書類の一部である。

ダイワ外貨MMF

オーストラリア・ドル・ポートフォリオ

買戻可能受益証券保有者に帰属する純資産の変動計算書

2012年6月30日に終了した期間

	2012年6月30日		2011年6月30日	
	(豪ドル)	(千円)	(豪ドル)	(千円)
1月1日現在の買戻可能受益証券保有者に帰属する純資産	1,692,368,189	138,926,505	1,765,109,673	144,897,853
買戻可能受益証券の発行手取金	831,583,707	68,264,707	878,813,703	72,141,817
買戻可能受益証券の買戻支払金	(791,530,327)	(64,976,725)	(1,067,508,767)	(87,631,795)
6月30日現在の買戻可能受益証券保有者に帰属する純資産	1,732,421,569	142,214,487	1,576,414,609	129,407,875

添付の注記および投資有価証券明細表は、当財務書類の一部である。

ダイワ外貨MMF
ユーロ・ポートフォリオ

資産・負債計算書

2012年6月30日現在

	注記	2012年6月30日		2011年12月31日	
		(ユーロ)	(千円)	(ユーロ)	(千円)
資産					
定期預金を含む現預金	6	28,046,023	2,688,772	48,753,617	4,674,009
未収債権	7	136,535	13,090	641,961	61,545
損益を通じて公正価値で 測定する金融資産	2, 4, 5	148,071,883	14,195,651	140,390,463	13,459,234
資産合計		176,254,441	16,897,513	189,786,041	18,194,788
負債					
未払債務 - 1年以内支払期限到来 (買戻可能受益証券保有者に 帰属する純資産を除く)負債	8	299,519	28,715	3,733,503	357,931
買戻可能受益証券保有者に 帰属する純資産		175,954,922	16,868,798	186,052,538	17,836,857

添付の注記および投資有価証券明細表は、当財務書類の一部である。

ダイワ外貨MMF
ユーロ・ポートフォリオ

運用計算書

2012年6月30日に終了した期間

	注記	2012年6月30日		2011年6月30日	
		(ユーロ)	(千円)	(ユーロ)	(千円)
収益					
損益を通じて公正価値で測定する金融商品に係る純利益	2, 3	340,681	32,661	905,632	86,823
純収益合計		<u>340,681</u>	<u>32,661</u>	<u>905,632</u>	<u>86,823</u>
費用					
投資運用報酬	10	17,629	1,690	15,407	1,477
管理事務報酬		7,829	751	6,276	602
副保管報酬	10	8,431	808	6,759	648
受託会社報酬	10	4,216	404	3,379	324
販売会社報酬および 代行協会員報酬	10	120,223	11,526	97,731	9,369
監査報酬		926	89	1,259	121
その他の費用		27,527	2,639	38,063	3,649
費用合計		<u>186,781</u>	<u>17,907</u>	<u>168,874</u>	<u>16,190</u>
ファイナンス費用					
分配金	12	(153,900)	(14,754)	(736,758)	(70,633)
分配後の買戻可能受益証券保有者に帰属する純資産の変動		<u><u> </u></u>	<u><u> </u></u>	<u><u> </u></u>	<u><u> </u></u>

利益および損失は、専ら継続運用から生じた。

当運用計算書に表示された以外に、認識損益はない。

添付の注記および投資有価証券明細表は、当財務書類の一部である。

ダイワ外貨MMF

ユーロ・ポートフォリオ

買戻可能受益証券保有者に帰属する純資産の変動計算書

2012年6月30日に終了した期間

	2012年6月30日		2011年6月30日	
	(ユーロ)	(千円)	(ユーロ)	(千円)
1月1日現在の買戻可能受益証券保有者に帰属する純資産	186,052,538	17,836,857	200,209,851	19,194,118
買戻可能受益証券の発行手取金	46,064,412	4,416,195	51,846,878	4,970,560
買戻可能受益証券の買戻支払金	(56,162,028)	(5,384,254)	(54,338,766)	(5,209,457)
6月30日現在の買戻可能受益証券保有者に帰属する純資産	175,954,922	16,868,798	197,717,963	18,955,221

添付の注記および投資有価証券明細表は、当財務書類の一部である。

ダイワ外貨MMF

カナダ・ドル・ポートフォリオ

資産・負債計算書

2012年6月30日現在

	注記	2012年6月30日		2011年12月31日	
		(カナダ・ドル)	(千円)	(カナダ・ドル)	(千円)
資産					
定期預金を含む現預金	6	7,218,021	563,367	10,266,714	801,317
未収債権	7	2,011,776	157,019	14,977	1,169
損益を通じて公正価値で 測定する金融資産	2, 4, 5	36,688,844	2,863,564	30,357,795	2,369,426
資産合計		45,918,641	3,583,950	40,639,486	3,171,912
負債					
未払債務 - 1年以内支払期限到来 (買戻可能受益証券保有者に 帰属する純資産を除く)負債	8	86,670	6,765	80,166	6,257
買戻可能受益証券保有者に 帰属する純資産		45,831,971	3,577,185	40,559,320	3,165,655

添付の注記および投資有価証券明細表は、当財務書類の一部である。

ダイワ外貨MMF

カナダ・ドル・ポートフォリオ

運用計算書

2012年6月30日に終了した期間

	注記	2012年6月30日		2011年6月30日	
		(カナダ・ドル)	(千円)	(カナダ・ドル)	(千円)
収益					
損益を通じて公正価値で測定する金融商品に係る純利益	2, 3	223,585	17,451	203,683	15,897
純収益合計		223,585	17,451	203,683	15,897
費用					
投資運用報酬	10	12,398	968	11,232	877
管理事務報酬		3,950	308	3,579	279
副保管報酬	10	4,254	332	3,854	301
受託会社報酬	10	2,127	166	1,927	150
販売会社報酬および 代行協会員報酬	10	61,990	4,838	56,158	4,383
監査報酬		212	17	403	31
その他の費用		7,598	593	10,098	788
費用合計		92,529	7,222	87,251	6,810
ファイナンス費用					
分配金	12	(131,056)	(10,229)	(116,432)	(9,088)
分配後の買戻可能受益証券保有者に帰属する純資産の変動					

利益および損失は、専ら継続運用から生じた。

当運用計算書に表示された以外に、認識損益はない。

添付の注記および投資有価証券明細表は、当財務書類の一部である。

ダイワ外貨MMF

カナダ・ドル・ポートフォリオ

買戻可能受益証券保有者に帰属する純資産の変動計算書

2012年6月30日に終了した期間

	2012年6月30日		2011年6月30日	
	(カナダ・ドル)	(千円)	(カナダ・ドル)	(千円)
1月1日現在の買戻可能受益証券保有者に帰属する純資産	40,559,320	3,165,655	39,422,713	3,076,943
買戻可能受益証券の発行手取金	12,591,293	982,750	4,788,137	373,714
買戻可能受益証券の買戻支払金	(7,318,642)	(571,220)	(6,532,617)	(509,871)
6月30日現在の買戻可能受益証券保有者に帰属する純資産	45,831,971	3,577,185	37,678,233	2,940,786

添付の注記および投資有価証券明細表は、当財務書類の一部である。

ダイワ外貨MMF

ニュージーランド・ドル・ポートフォリオ

資産・負債計算書

2012年6月30日現在

	注記	2012年6月30日		2011年12月31日	
		(ニュージーランド・ドル)	(千円)	(ニュージーランド・ドル)	(千円)
資産					
定期預金を含む現預金	6	127,500,345	8,066,947	204,945,789	12,966,920
未収債権	7	1,140,315	72,148	124,860	7,900
損益を通じて公正価値で測定する金融資産	2, 4, 5	612,140,549	38,730,133	580,961,878	36,757,458
資産合計		740,781,209	46,869,227	786,032,527	49,732,278
負債					
未払債務 - 1年以内支払期限到来	8	2,473,922	156,525	3,630,872	229,725
(買戻可能受益証券保有者に 帰属する純資産を除く)負債		2,473,922	156,525	3,630,872	229,725
買戻可能受益証券保有者に 帰属する純資産		738,307,287	46,712,702	782,401,655	49,502,553

添付の注記および投資有価証券明細表は、当財務書類の一部である。

ダイワ外貨MMF

ニュージーランド・ドル・ポートフォリオ

運用計算書

2012年6月30日に終了した期間

	注記	2012年6月30日		2011年6月30日	
		(ニュージーランド・ドル)	(千円)	(ニュージーランド・ドル)	(千円)
収益					
損益を通じて公正価値で測定する金融商品に係る純利益	2, 3	9,860,900	623,899	11,319,962	716,214
純収益合計		9,860,900	623,899	11,319,962	716,214
費用					
投資運用報酬	10	513,364	32,481	523,839	33,143
管理事務報酬		118,894	7,522	122,963	7,780
副保管報酬	10	128,040	8,101	132,422	8,378
受託会社報酬	10	64,020	4,051	66,211	4,189
販売会社報酬および 代行協会員報酬	10	1,829,144	115,730	1,892,930	119,766
監査報酬		3,571	226	4,268	270
その他の費用		83,729	5,298	104,769	6,629
費用合計		2,740,762	173,408	2,847,402	180,155
ファイナンス費用					
分配金	12	(7,120,138)	(450,491)	(8,472,560)	(536,059)
分配後の買戻可能受益証券保有者に帰属する純資産の変動					

利益および損失は、専ら継続運用から生じた。

当運用計算書に表示された以外に、認識損益はない。

添付の注記および投資有価証券明細表は、当財務書類の一部である。

ダイワ外貨MMF

ニュージーランド・ドル・ポートフォリオ

買戻可能受益証券保有者に帰属する純資産の変動計算書

2012年6月30日に終了した期間

	2012年6月30日		2011年6月30日	
	(ニュージーランド・ドル)	(千円)	(ニュージーランド・ドル)	(千円)
1月1日現在の買戻可能受益証券保有者に帰属する純資産	782,401,655	49,502,553	810,414,729	51,274,940
買戻可能受益証券の発行手取金	195,595,242	12,375,311	186,026,883	11,769,921
買戻可能受益証券の買戻支払金	(239,689,610)	(15,165,162)	(249,726,799)	(15,800,215)
6月30日現在の買戻可能受益証券保有者に帰属する純資産	738,307,287	46,712,702	746,714,813	47,244,646

添付の注記および投資有価証券明細表は、当財務書類の一部である。

[前へ](#) [次へ](#)

ダイワ外貨MMF

財務書類に対する注記

2012年6月30日

1. 一般的情報

ダイワ外貨MMFは、1996年7月5日付の信託証書（1996年7月17日付の第一補足信託証書で改正済）により、アイルランドに所在するユニット・トラストとして設定された。ダイワ外貨MMFは、1990年ユニット・トラスト法の下でその規定に従って設定されたアンブレラ型ユニット・トラストである。

ダイワ外貨MMFは、異なるクラス証券を随時発行することができるアンブレラ型ファンドである。各クラス証券は、それぞれ別個の投資ポートフォリオを構成するファンドにおける権益を表章する。発行済クラス証券は、USドル・ポートフォリオ、オーストラリア・ドル・ポートフォリオ、ユーロ・ポートフォリオ、カナダ・ドル・ポートフォリオおよびニュージーランド・ドル・ポートフォリオである。

当財務書類に記載されるようにダイワ外貨MMFは、USドル・ポートフォリオ、オーストラリア・ドル・ポートフォリオ、ユーロ・ポートフォリオ、カナダ・ドル・ポートフォリオおよびニュージーランド・ドル・ポートフォリオの財務情報に言及する。

2006年6月23日付で、ダイワ外貨MMFの存続期限は無期限に延長された。

2. 主要な会計方針

ダイワ外貨MMFが採用している重要な会計方針は、以下のとおりである。

作成の基準

財務書類は、損益を通じて公正価値で測定する金融商品の再評価額を計上して修正される取得原価主義、アイルランドにおいて一般に認められている会計基準および1990年ユニット・トラスト法を含むアイルランド法令に準拠して作成されている。真実かつ公正な概観を与える財務書類を作成する際の、アイルランドにおいて一般に認められている会計基準は、アイルランドの勅許会計士協会が公表し会計基準審議会（ASB）が発行したものである。ダイワ外貨MMFは、損益を通じて公正価値で測定される金融資産として債務証券への投資を分類する。当該金融資産は、取引用の保有として分類されるかまたは開始時に損益を通じて公正価値で測定されるものと取締役会によって指定される。

アイルランドGAAP（一般会計原則）に合致した財務書類の作成は、一定の重大な会計上の見積の使用を要求する。それはまた、ダイワ外貨MMFの会計方針を適用する過程で経営陣が判断を行うことを要求する。見積および関連する判断は、経験およびかかる状況下で合理的であると確信される種々の他の要因、その他の情報源から容易に明らかにならない資産・負債の帳簿価額について判断を行う基礎となる結果に基づいている。実際の結果は、当該見積と異なることがある。

投資有価証券

投資有価証券は、短期債務証券から構成される。残存満期が1年未満の短期債務証券は、公正価値に近似する償却原価技法を用いた公正価額（つまりプレミアムの償却またはディスカウントの付加を調整した取得価額）で評価される。投資有価証券が公正な市場価格で表示されることを確保するため、管理会社は継続して評価の償却原価法を査定する。

現金その他の流動資産は、額面価額に（適用ある場合）当該日の終了までのクーポン未収利息を付して評価される。

認識 / 承認取消

投資有価証券の通常の購入および売却は、取引日（ダイワ外貨MMFが投資有価証券の購入または売却を行う日）に認識される。投資有価証券からキャッシュ・フローを受け取る権利が終了した時、またはダイワ外貨MMFが所有権のリスクおよび利益を実質上すべて譲渡した時に、投資有価証券の承認が取り消される。

外貨

外貨建ての資産および負債は、個別ポートフォリオが運用する、主要な経済環境の通貨（機能通貨）を用いて計算される。これは、米ドル、豪ドル、ユーロ、カナダ・ドルおよびニュージーランド・ドルである。外貨建ての資産および負債は、期末日の為替レートで米ドル、豪ドル、ユーロ、カナダ・ドルおよびニュージーランド・ドルに換算される。

外貨換算

ダイワ外貨MMFは、日本の受益者から、米ドル、豪ドル、ユーロ、カナダ・ドルおよびニュージーランド・ドル建ての買戻可能受益証券の買付および買戻しを受託する。ダイワ外貨MMFの主要な活動は、信託証書に列挙されている公認の証券取引所において取引される高品質の固定および変動金利の債券に投資することによって当期利益をもたらしつつ、元本価値を保持し、また高い流動性を維持することである。USドル・ポートフォリオ、オーストラリア・ドル・ポートフォリオ、ユーロ・ポートフォリオ、カナダ・ドル・ポートフォリオおよびニュージーランド・ドル・ポートフォリオの運用実績は、それぞれ米ドル、豪ドル、ユーロ、カナダ・ドルおよびニュージーランド・ドルで測定され受益者に報告される。受託会社は、各通貨がそれぞれの投資信託（ポートフォリオ）の対象取引、事象および状況の経済的影響を最も誠実に表示する通貨とみなしている。USドル・ポートフォリオ、オーストラリア・ドル・ポートフォリオ、ユーロ・ポートフォリオ、カナダ・ドル・ポートフォリオおよびニュージーランド・ドル・ポートフォリオの財務書類は、それぞれクラスの機能および表示通貨である、米ドル（「USD」）、豪ドル（「AUD」）、ユーロ（「EUR」）、カナダ・ドル（「CAD」）およびニュージーランド・ドル（「NZD」）で表示される。

収益

受取利息は、実効利回り基準で会計処理される。有価証券に係るディスカウントおよびプレミアムは、当該証券の期間にわたり実効利回り基準で償却され取得される。

費用

費用は、発生基準で会計処理される。

買戻可能受益証券

買戻可能受益証券は、受益者の選択により買い戻され、金融負債として分類される。受益証券1口当たりの純資産価格は、分配宣言により0.01米ドル/0.01豪ドル/0.01ユーロ/0.01カナダ・ドル/0.01ニュージーランド・ドルで維持される。

買戻可能受益証券は、ダイワ外貨MMFの純資産額の比例的部分に相当する現金によりいつでもダイワ外貨MMFに入れ戻すことができる。受益者がダイワ外貨MMFに受益証券を戻す旨の権利行使を表明した場合、買戻可能受益証券は、期末日現在の買戻金額で計上される。

財務実施報告

財務書類の形式および一定の用語は、FRS 3「財務実施報告」に記述あるものから採用されている。管理会社の意見では、それらは投資信託としてのダイワ外貨MMFの事業の性質をより適切に反映している。

キャッシュ・フロー計算書

ダイワ外貨MMFは、キャッシュ・フロー計算書を作成しないというFRS 1に従うオープン・エンド型投資信託に適用可能な免除規定を享受している。

3. 損益を通じて公正価値で測定する金融商品に係る純利益

	オーストラリア USドル・ ポートフォリオ USD	オーストラリア ・ドル・ ポートフォリオ AUD	ユーロ・ ポートフォリオ EUR	カナダ・ドル・ ポートフォリオ CAD	ニュージー ランド・ドル・ ポートフォリオ NZD
2012年6月30日					
取引用の保有:					
- 受取利息	1,540,498	12,622,650	246,999	372,706	3,278,230
- 取得ディスカウントの付加	3,749,689	22,425,077	249,410	93,318	7,252,170
- 取得プレミアムの償却	(264,809)	(583,541)	(155,728)	(242,439)	(669,500)
	5,025,378	34,464,186	340,681	223,585	9,860,900
2011年6月30日					
取引用の保有:					
- 受取利息	1,187,604	11,485,870	351,383	342,438	4,287,158
- 取得ディスカウントの付加	3,078,558	26,304,374	580,886	91,631	7,312,866
- 取得プレミアムの償却	(211,248)	(193,060)	(26,637)	(230,386)	(280,062)
	4,054,914	37,597,184	905,632	203,683	11,319,962

4. 金融商品の公正価値

以下の表は、公正価値で認識される金融商品を表示し、以下に基づく公正価値で分析されている。

- ・ 同一の資産または負債に関する活発な市場における取引値(レベル1)、
- ・ (価格について)直接的にまたは(価格から派生して)間接的に、資産または負債に関して観測可能なレベル1に含まれる取引値以外のインプットを含む(レベル2)、および
- ・ 観測可能な市場データ(観測できないインプット)に基づかない資産または負債に関するインプット(レベル3)。

	オーストラリア USドル・ ポートフォリオ レベル2 USD	オーストラリア ・ドル・ ポートフォリオ レベル2 AUD	ユーロ・ ポートフォリオ レベル2 EUR	カナダ・ドル・ ポートフォリオ レベル2 CAD	ニュージー ランド・ドル・ ポートフォリオ レベル2 NZD
2012年6月30日					
損益を通じて公正価値で 測定する金融資産					
債務証券	2,456,215,163	1,419,295,869	147,070,656	36,318,368	610,161,354
	2,456,215,163	1,419,295,869	147,070,656	36,318,368	610,161,354
2011年12月31日					
損益を通じて公正価値で 測定する金融資産					
債務証券	2,142,558,409	1,289,789,420	139,862,641	30,106,998	578,174,758
	2,142,558,409	1,289,789,420	139,862,641	30,106,998	578,174,758

上記の数字には利息が含まれておらず、資産・負債計算書で開示されているものと異なっている。

クラスが保有する全証券は、レベル2として分類される。2012年6月30日に終了した期間および2011年12月31日に終了した年度中に、レベル間での重要な資産譲渡はなかった。

ダイワ外貨MMFは、相殺される市場リスクを伴う資産および負債を有する場合、相殺リスク・ポジションに関して公正価値を確立するための基準として市場仲値を用い、適切なネット・オープン・ポジションに対する買呼値または売呼値を適用する。

5. 投資有価証券

ダイワ外貨MMFの金融商品から生じる主なリスクは、以下のように要約される。

市場リスク

市場リスクは、保有金融商品の将来の価格の不確実性から生じる。それは、ダイワ外貨MMFが価格変動に直面した際に保有するマーケット・ポジションを通して被る潜在的損失を表す。市場リスクは、3種類のリスク（すなわち、価格リスク、通貨リスクおよび金利リスク）から構成されている。

その他の価格リスク

その他の価格リスクは、ダイワ外貨MMFの金融商品の評価額が金利または為替の動向以外の要因によって引き起こされる市場価格の変動の結果として変動するというリスクである。ダイワ外貨MMFの金融商品は、直接的にはその他の価格リスクにさらされていない。

通貨リスク

通貨リスクは、機能通貨以外の通貨のエクスポージャーの不利な値動きによりダイワ外貨MMFが被る潜在的損失を表す。各クラスの投資有価証券はすべて、当該クラスの機能通貨建てであり、資産・負債計算書および運用計算書が為替変動の重大な影響を受けることはない。

金利リスク

かかるリスクは、金融商品の公正価値が市場の金利動向に起因して変動するリスクとして定義される。リスクは、公正価値が金利環境の変化によって影響を受ける金融商品に生じる。

以下の表は、期/年度末現在の金利リスクに対するダイワ外貨MMFのエクスポージャーの概要である。契約上の価格改定日または満期日のいずれか早い時期によって分類された、公正価値でのダイワ外貨MMFの資産および取引負債が含まれている。

USドル・ポートフォリオ

2012年6月30日

	1か月未満 USD	1～3か月 USD	3か月超 USD	無利息 USD	合計 USD
資産					
定期預金を含む現預金	448,812,824	-	-	-	448,812,824
未収債権	-	-	-	5,972,578	5,972,578
損益を通じて公正価値で測定する 金融資産	854,092,792	1,525,409,342	78,940,727	-	2,458,442,861
資産合計	1,302,905,616	1,525,409,342	78,940,727	5,972,578	2,913,228,263
負債					
未払債務 - 1年以内支払期限到来	-	-	-	7,833,340	7,833,340
負債合計	-	-	-	7,833,340	7,833,340
金利感度ギャップ合計	1,302,905,616	1,525,409,342	78,940,727	N/A	N/A

(N/A：該当なし)

USドル・ポートフォリオ

2011年12月31日

	1か月未満 USD	1～3か月 USD	3か月超 USD	無利息 USD	合計 USD
資産					
定期預金を含む現預金	718,242,454	-	-	-	718,242,454
未収債権	-	-	-	5,833,889	5,833,889
損益を通じて公正価値で測定する 金融資産	716,660,925	1,426,239,502	-	-	2,142,900,427
資産合計	1,434,903,379	1,426,239,502	-	5,833,889	2,866,976,770
負債					
未払債務 - 1年以内支払期限到来	-	-	-	12,758,118	12,758,118
負債合計	-	-	-	12,758,118	12,758,118
金利感度ギャップ合計	1,434,903,379	1,426,239,502	-	N/A	N/A

オーストラリア・ドル・ポートフォリオ

2012年6月30日

	1か月未満 AUD	1～3か月 AUD	3か月超 AUD	無利息 AUD	合計 AUD
資産					
定期預金を含む現預金	298,520,085	-	-	-	298,520,085
未収債権	-	-	-	14,947,718	14,947,718
損益を通じて公正価値で測定する 金融資産	509,159,348	808,797,478	106,456,829	-	1,424,413,655
資産合計	807,679,433	808,797,478	106,456,829	14,947,718	1,737,881,458
負債					
未払債務 - 1年以内支払期限到来	-	-	-	5,459,889	5,459,889
負債合計	-	-	-	5,459,889	5,459,889
金利感度ギャップ合計	807,679,433	808,797,478	106,456,829	N/A	N/A

オーストラリア・ドル・ポートフォリオ

2011年12月31日

	1か月未満 AUD	1～3か月 AUD	3か月超 AUD	無利息 AUD	合計 AUD
資産					
定期預金を含む現預金	398,762,629	-	-	-	398,762,629
未収債権	-	-	-	1,515,982	1,515,982
損益を通じて公正価値で測定する 金融資産	340,477,313	915,938,380	41,710,083	-	1,298,125,776
資産合計	739,239,942	915,938,380	41,710,083	1,515,982	1,698,404,387
負債					
未払債務 - 1年以内支払期限到来	-	-	-	6,036,198	6,036,198
負債合計	-	-	-	6,036,198	6,036,198
金利感度ギャップ合計	739,239,942	915,938,380	41,710,083	N/A	N/A

ユーロ・ポートフォリオ

2012年6月30日

	1 か月未満 EUR	1 ~ 3 か月 EUR	3 か月超 EUR	無利息 EUR	合計 EUR
資産					
定期預金を含む現預金	28,046,023	-	-	-	28,046,023
未収債権	-	-	-	136,535	136,535
損益を通じて公正価値で測定する 金融資産	93,870,072	34,430,969	19,770,842	-	148,071,883
資産合計	121,916,095	34,430,969	19,770,842	136,535	176,254,441
負債					
未払債務 - 1年以内支払期限到来	-	-	-	299,519	299,519
負債合計	-	-	-	299,519	299,519
金利感度ギャップ合計	121,916,095	34,430,969	19,770,842	N/A	N/A

ユーロ・ポートフォリオ

2011年12月31日

	1 か月未満 EUR	1 ~ 3 か月 EUR	3 か月超 EUR	無利息 EUR	合計 EUR
資産					
定期預金を含む現預金	48,753,617	-	-	-	48,753,617
未収債権	-	-	-	641,961	641,961
損益を通じて公正価値で測定する 金融資産	50,515,806	89,874,657	-	-	140,390,463
資産合計	99,269,423	89,874,657	-	641,961	189,786,041
負債					
未払債務 - 1年以内支払期限到来	-	-	-	3,733,503	3,733,503
負債合計	-	-	-	3,733,503	3,733,503
金利感度ギャップ合計	99,269,423	89,874,657	-	N/A	N/A

カナダ・ドル・ポートフォリオ

2012年6月30日

	1 か月未満 CAD	1 ~ 3 か月 CAD	3 か月超 CAD	無利息 CAD	合計 CAD
資産					
定期預金を含む現預金	7,218,021	-	-	-	7,218,021
未収債権	-	-	-	2,011,776	2,011,776
損益を通じて公正価値で測定する 金融資産	19,262,535	17,426,309	-	-	36,688,844
資産合計	26,480,556	17,426,309	-	2,011,776	45,918,641
負債					
未払債務 - 1年以内支払期限到来	-	-	-	86,670	86,670
負債合計	-	-	-	86,670	86,670
金利感度ギャップ合計	26,480,556	17,426,309	-	N/A	N/A

カナダ・ドル・ポートフォリオ

2011年12月31日

	1 か月未満 CAD	1 ~ 3 か月 CAD	3 か月超 CAD	無利息 CAD	合計 CAD
資産					
定期預金を含む現預金	10,266,714	-	-	-	10,266,714
未収債権	-	-	-	14,977	14,977
損益を通じて公正価値で測定する 金融資産	12,156,081	18,201,714	-	-	30,357,795
資産合計	22,422,795	18,201,714	-	14,977	40,639,486
負債					
未払債務 - 1年以内支払期限到来	-	-	-	80,166	80,166
負債合計	-	-	-	80,166	80,166
金利感度ギャップ合計	22,422,795	18,201,714	-	N/A	N/A

ニュージーランド・ドル・ポートフォリオ

2012年6月30日

	1 か月未満 NZD	1 ~ 3 か月 NZD	3 か月超 NZD	無利息 NZD	合計 NZD
資産					
定期預金を含む現預金	127,500,345	-	-	-	127,500,345
未収債権	-	-	-	1,140,315	1,140,315
損益を通じて公正価値で測定する 金融資産	170,054,722	409,323,931	32,761,896	-	612,140,549
資産合計	297,555,067	409,323,931	32,761,896	1,140,315	740,781,209
負債					
未払債務 - 1年以内支払期限到来	-	-	-	2,473,922	2,473,922
負債合計	-	-	-	2,473,922	2,473,922
金利感度ギャップ合計	297,555,067	409,323,931	32,761,896	N/A	N/A

ニュージーランド・ドル・ポートフォリオ

2011年12月31日

	1 か月未満 NZD	1 ~ 3 か月 NZD	3 か月超 NZD	無利息 NZD	合計 NZD
資産					
定期預金を含む現預金	204,945,789	-	-	-	204,945,789
未収債権	-	-	-	124,860	124,860
損益を通じて公正価値で測定する 金融資産	137,780,615	443,181,263	-	-	580,961,878
資産合計	342,726,404	443,181,263	-	124,860	786,032,527
負債					
未払債務 - 1年以内支払期限到来	-	-	-	3,630,872	3,630,872
負債合計	-	-	-	3,630,872	3,630,872
金利感度ギャップ合計	342,726,404	443,181,263	-	N/A	N/A

変動利付投資有価証券に関する受取金利を決定するためのベンチマーク・レートは、USドル・ポートフォリオについてはLIBOR(ロンドン銀行間取引金利)、オーストラリア・ドル・ポートフォリオについてはBBSW(バンク・ビル・スワップ・レファレンス・レート)、ユーロ・ポートフォリオについてはEURIBOR(欧州銀行連盟の銀行間取引金利)、カナダ・ドル・ポートフォリオについてはCDOR(カナダ・ドル・オファー・レート)、ニュージーランド・ドル・ポートフォリオについてはNZ Bank Bill Rate(ニュージーランド・バンク・ビル・レート)に、特定のベースス・ポイント(bps:100分の1%)を加えるか差引いたものに基づいている。

毎週の値洗い評価は、管理会社によって行われる。このテストとは別に、投資運用会社は、少なくとも週一回値洗い評価を独自に行う。これには、イールド・カーブの変化に対して働く負荷テストが含まれる(現在投資運用会社は、並列利益曲線の上昇を25ベースス・ポイントおよび50ベースス・ポイントに設定している。)

金利変動(イールド・カーブ平行移動)の影響

2012年6月30日

	+50bps	+25bps	+6.25bps	-10bps
USドル・ポートフォリオ	-0.05%	-0.03%	-0.01%	0.01%
ユーロ・ポートフォリオ	-0.05%	-0.02%	-0.01%	0.01%
オーストラリア・ドル・ポートフォリオ	-0.05%	-0.03%	-0.01%	0.01%
カナダ・ドル・ポートフォリオ	-0.05%	-0.02%	-0.01%	0.01%
ニュージーランド・ドル・ポートフォリオ	-0.06%	-0.03%	-0.01%	0.01%

(+6.25bpsは買呼値に基づく価格付を提供)

2011年12月31日

	+50bps	+25bps	+6.25bps	-10bps
USドル・ポートフォリオ	-0.05%	-0.02%	-0.01%	0.01%
ユーロ・ポートフォリオ	-0.05%	-0.02%	-0.01%	0.01%
オーストラリア・ドル・ポートフォリオ	-0.06%	-0.03%	-0.01%	0.01%
カナダ・ドル・ポートフォリオ	-0.04%	-0.02%	-0.01%	0.01%
ニュージーランド・ドル・ポートフォリオ	-0.06%	-0.03%	-0.01%	0.01%

(+6.25bpsは買呼値に基づく価格付を提供)

流動性リスク

流動性リスクは、ボラティリティが高い金融市場の混乱時に、ダイワ外貨MMFがその投資の規模を合理的価格で早急に調整できない可能性を表す。

資金は容易に換金可能な資産に投資され、オーバーナイトの現金残高として約5%が留保されるが、その数値は資金流出が判明している場合および市場混乱の場合には増加される。投資運用会社および投資顧問会社は、大量買戻しの潜在性について情報を入手するために頻繁に販売会社と連絡を取る。市場の混乱時には、資産の現金化はさらに困難になり、これが観察され監視され、必要な場合には、満期が短縮され、オーバーナイト・キャッシュが増加される。

以下の流動性リスクの表は、期末日現在の約定満期日までの残存期間に基づいてグループ分けをしたダイワ外貨MMFの金融負債の分析である。

	USドル・ ポートフォリオ	オーストラリア ・ドル・ ポートフォリオ	ユーロ・ ポートフォリオ	カナダ・ドル・ ポートフォリオ	ニュージー ランド・ドル・ ポートフォリオ
2012年6月30日					
現金	15.44%	17.33%	15.92%	16.44%	17.24%
10日以下 <10	4.26%	14.10%	19.08%	6.83%	4.60%
10-30日 <=30	23.05%	15.32%	28.39%	36.79%	15.03%
31-60日 <=60	34.39%	32.59%	22.71%	14.98%	26.63%
61-90日 <=90	20.14%	14.48%	2.61%	24.96%	31.75%
91-180日 <=180	2.72%	6.18%	11.29%	0.00%	4.75%
181-365日	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%

2011年12月31日					
現金	25.10%	23.50%	25.78%	25.27%	26.08%
10日以下 <10	1.40%	1.18%	5.30%	0.49%	4.33%
10-30日 <=30	22.84%	14.71%	21.14%	28.95%	10.63%
31-60日 <=60	30.05%	29.89%	31.95%	27.43%	25.51%
61-90日 <=90	20.61%	28.18%	15.83%	17.86%	33.45%
91-180日 <=180	0.00%	2.54%	0.00%	0.00%	0.00%
181-365日	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%

流動性平均値表

	USドル・ ポートフォリオ		オーストラリア ・ドル・ ポートフォリオ		ユーロ・ ポートフォリオ		カナダ・ドル・ ポートフォリオ		ニュージー ランド・ドル・ ポートフォリオ	
	2012年 6月	2011年 12月	2012年 6月	2011年 12月	2012年 6月	2011年 12月	2012年 6月	2011年 12月	2012年 6月	2011年 12月
	WAM範囲(日数)	28-46	29-45	23-44	16-47	23-46	29-45	26-48	24-45	30-47
WAM平均値(日)	39	38	35	33	35	37	38	36	38	36
WAM期/年度末(日)	36	34	35	40	32	32	36	32	45	40

当期末のWAM(加重平均満期)は、増加したが、オーストラリア・ドル・ポートフォリオは、キャッシュ・ターゲットが当年度末後に約17%に減少したため、増加しなかった。

信用リスク

信用リスクは、取引相手方がダイワ外貨MMFに対し債務をその条件どおりに履行しなかった場合にダイワ外貨MMFが記録することとなる損失によって測られる。ダイワ外貨MMFは、取引相手方の信用リスクにさらされ、また決済不履行のリスクも負っている。ダイワ外貨MMFは、十分な経験、知識および信用度を有する有力な取引相手方のみを選別する。上場有価証券の全取引は、承認されたブローカーを介して引渡し時に決済され/支払われる。売却有価証券の引渡しは、ブローカーが支払を受領した時点でのみ行われるので、デフォルト・リスクは非常に少ないと考えられる。買付代金の支払は、ブローカーが有価証券を受領した時点で行われる。オーバーナイト・デポジットに預託される現金はすべて、慎重に選定されたリストの銀行に預けられる。銀行の倒産または破産により、預金に関するダイワ外貨MMFの権利が妨げられるか制限されることがある。投資運用会社は、スタンダード&プアーズ社®およびムーディーズ社により報告される、当該リストの信用格付を監視する。

ダイワ外貨MMFのカストディアンは、ダイワ・セキュリティーズ・トラスト・アンド・バンキング(ヨーロッパ)ピーエルシーである。ダイワ外貨MMFの投資および現金は、期末現在、ブラウン・ブラザーズ・ハリマン・アンド・カンパニー(「副保管会社」)に保有されている。カストディアンまたは副保管会社の倒産または破産により、銀行に保管されている投資債務証券に関するダイワ外貨MMFの権利が妨げられるか制限されることがある。

ダイワ外貨MMFの組入証券は、カストディアンおよび副保管会社により別口座で保管される。したがって、カストディアンが破産または倒産した場合、ダイワ外貨MMFの資産は分別管理される。しかし、ダイワ外貨MMFは、カストディアンが保管するダイワ外貨MMFの現金に関し、カストディアンまたはカストディアンが利用する預託会社の信用リスクにさらされる。カストディアンが破産または倒産した場合、ダイワ外貨MMFは、ダイワ外貨MMFの現金保有高に関し、カストディアンの一般債権者とみなされる。

ダイワ外貨MMFが取引している格付適格証券をすべて記載した投資ユニバースについては、記録がなされ、ムーディーズ社またはスタンダード&プアーズ社®による格付の変更を記録するために毎日監視される。いかなる格付変更も、投資運用会社に報告される。

週次の信用概要報告書が作成され、それには、サマリー・ポートフォリオ・プロフィール(すなわち、WAM(加重平均満期)、ムーディーズ社マトリクス(これは、各対象証券を評価することによってクラスの総合的信用度を測定するものである。)、格付による証券の分布、満期による証券の分布、ムーディーズ社マトリクスにおいて信用エクスポージャーが最も大きい特定証券の一覧表)が含まれる。

	USドル・ ポートフォリオ	オーストラリア ・ドル・ ポートフォリオ	ユーロ・ ポートフォリオ	カナダ・ドル・ ポートフォリオ	ニュージ ーランド・ドル・ ポートフォリオ
2012年6月30日					
Aaa	29.26%	30.46%	29.93%	22.99%	53.26%
Aa1	0.00%	1.43%	0.00%	2.27%	2.36%
Aa2	13.78%	25.21%	5.68%	31.32%	21.67%
Aa3	17.13%	16.18%	29.90%	20.59%	18.26%
A1	26.77%	15.88%	24.35%	14.05%	4.45%
A2	13.06%	10.84%	12.14%	8.78%	0.00%
Ba1	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
2011年12月31日					
Aaa	15.00%	31.68%	15.85%	30.08%	37.39%
Aa1	0.00%	1.64%	0.00%	3.19%	4.43%
Aa2	27.78%	24.50%	15.84%	33.08%	21.47%
Aa3	18.60%	18.45%	33.14%	23.64%	32.89%
A1	34.95%	19.34%	35.17%	8.87%	3.82%
A2	3.67%	4.39%	0.00%	0.00%	0.00%
Ba1	0.00%	0.00%	0.00%	1.14%	0.00%

上表は、2012年6月30日および2011年12月31日現在のムーディーズ社の長期格付(Ba1からAaaまで)による保有比率を示している。上位三つの格付への投資は、当期中減少したカナダ・ドル・ポートフォリオを除き、同等または増加した。その一方でA2格証券への投資は、オーバーナイト預金に関して使われた銀行の金利引下げにより増加した。

以下の表は、各クラスが保有する有価証券の種類別百分率を表している。

	オーストラリア		ニュージー		
	USドル・ ポートフォリオ	・ドル・ ポートフォリオ	ユーロ・ ポートフォリオ	カナダ・ドル・ ポートフォリオ	ランド・ドル・ ポートフォリオ
2012年6月30日					
TD 現金	15.44%	17.33%	15.92%	16.44%	17.24%
CD 預金証書	21.46%	13.06%	32.36%	6.84%	13.62%
CP コマーシャル・ペーパー	56.70%	54.86%	27.82%	13.66%	57.24%
CB 社債	1.76%	14.75%	12.54%	37.13%	11.90%
TB 財務省短期証券	4.64%	0.00%	11.36%	0.00%	0.00%
BA 銀行引受手形	0.00%	0.00%	0.00%	25.93%	0.00%
BDN 銀行預金証書	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
FRN 変動利付債	0.17%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
2011年12月31日					
TD 現金	25.10%	23.50%	25.78%	25.27%	26.08%
CD 預金証書	32.57%	5.92%	31.73%	7.40%	8.14%
CP コマーシャル・ペーパー	37.60%	53.54%	41.88%	14.75%	57.53%
CB 社債	4.73%	17.04%	0.61%	32.02%	8.25%
TB 財務省短期証券	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
BA 銀行引受手形	0.00%	0.00%	0.00%	17.70%	0.00%
BDN 銀行預金証書	0.00%	0.00%	0.00%	2.86%	0.00%

2012年6月30日に終了した期間および2011年12月31日に終了した年度の投資有価証券取引からの損益はすべて、運用計算書に計上されている。

6. 定期預金を含む現預金

現預金残高は、副保管会社に保有されている。現預金残高および定期預金は、上記の注記5に詳述されている。

ダイワ外貨MMFは、未使用の米ドル建、豪ドル建、ユーロ建、カナダ・ドル建およびニュージーランド・ドル建の要求払預金残高および未確定外貨建て要求払預金残高を認可された金融機関の一つにおける無制限のオーバーナイト・デポジット商品に投資するために副保管会社のキャッシュ・マネジメント・サービス(CMS)に申込むことを一定の限定された状況下で同意している。資金は、顧客からダイワ外貨MMFに拠出のため電信為替送金される場合、買戻資金がダイワ外貨MMFから電信為替送金される場合、または手数料がダイワ外貨MMFから公認の第三者ベンダーに支払われる場合、一時的に、また短期間のみその口座に保有される。かかる預金は、預託機関の管轄地域における国内行為および当該通貨の管轄地域における国内行為を服することがあり、凍結、押収もしくは減縮されることも含むが、それらに限定されるものではない。いかなる場合でも、預金が最終的に預託される機関によってかかる商品に係る元利金支払に伴うリスクは、ダイワ外貨MMFの勘定に専ら関するものである。すべての現金は、当期末現在副保管会社に保有されていた。

7. 未収債権

	オーストラリア		ニュージー		
	USドル・ ポートフォリオ	・ドル・ ポートフォリオ	ユーロ・ ポートフォリオ	カナダ・ドル・ ポートフォリオ	ランド・ドル・ ポートフォリオ
	USD	AUD	EUR	CAD	NZD
2012年6月30日					
ファンド証券売却未収金	5,972,578	14,947,718	136,535	2,011,776	1,140,315
	5,972,578	14,947,718	136,535	2,011,776	1,140,315
2011年12月31日					
ファンド証券売却未収金	5,833,889	1,515,982	641,961	14,977	124,860
	5,833,889	1,515,982	641,961	14,977	124,860

8. 未払債務：1年以内支払期限到来

	オーストラリア USドル・ ポートフォリオ USD	オーストラリア ・ドル・ ポートフォリオ AUD	ユーロ・ ポートフォリオ EUR	カナダ・ドル・ ポートフォリオ CAD	ニュージー ランド・ドル・ ポートフォリオ NZD
2012年6月30日					
ファンド証券買戻未払金	6,795,557	2,012,587	216,875	29,076	982,682
未払報酬引当金(注10)	987,796	3,013,991	81,024	54,327	1,376,458
未払分配金	49,987	433,311	1,620	3,267	114,782
	7,833,340	5,459,889	299,519	86,670	2,473,922
2011年12月31日					
ファンド証券買戻未払金	11,566,282	1,952,003	3,433,265	20,494	1,923,939
未払報酬引当金(注10)	1,095,456	3,212,740	297,556	56,244	1,510,334
未払分配金	96,380	871,455	2,682	3,428	196,599
	12,758,118	6,036,198	3,733,503	80,166	3,630,872

9. 期中の買戻可能受益証券の発行および買戻し

	2012年6月30日 (口数)	2011年12月31日 (口数)
USドル・ポートフォリオ		
期首発行済受益証券	285,421,887,086	258,531,796,741
発行受益証券	155,461,919,141	303,019,124,516
買戻受益証券	(150,344,332,870)	(276,129,034,171)
期末発行済受益証券	290,539,473,357	285,421,887,086
オーストラリア・ドル・ポートフォリオ		
期首発行済受益証券	169,236,810,822	176,510,964,368
発行受益証券	83,158,370,714	176,922,887,662
買戻受益証券	(79,153,024,945)	(184,197,041,208)
期末発行済受益証券	173,242,156,591	169,236,810,822
ユーロ・ポートフォリオ		
期首発行済受益証券	18,605,252,032	20,020,984,786
発行受益証券	4,606,441,163	9,802,225,490
買戻受益証券	(5,616,202,487)	(11,217,958,244)
期末発行済受益証券	17,595,490,708	18,605,252,032
カナダ・ドル・ポートフォリオ		
期首発行済受益証券	4,055,931,654	3,942,271,232
発行受益証券	1,259,129,259	1,300,932,996
買戻受益証券	(731,863,948)	(1,187,272,574)
期末発行済受益証券	4,583,196,965	4,055,931,654
ニュージーランド・ドル・ポートフォリオ		
期首発行済受益証券	78,240,163,450	81,041,471,805
発行受益証券	19,559,524,116	48,412,728,123
買戻受益証券	(23,968,961,973)	(51,214,036,478)
期末発行済受益証券	73,830,725,593	78,240,163,450

10. 報酬および費用

各クラスは、管理会社および受託会社に対して、合計して各クラスの純資産額の年率1%を超えない額の報酬を支払う。かかる報酬は日々発生し、各四半期末に後払いされる。管理報酬の中から投資運用会社に支払われる報酬は、日々発生し四半期につき2回支払われる。投資運用会社は、投資顧問会社に対する報酬を支払う。代行協会および販売会社は、直接当該クラスの管理事務費用から現金支出費の払戻しを受ける。各クラスはまた、管理会社に対して一切の管理事務費用の払戻しをする。

受託会社は、当該クラスから副保管会社の報酬および立替金を含む支出経費の払戻しを受ける。

管理会社は、ポートフォリオから受領した報酬から、投資運用会社、販売会社および代行協会の報酬を支払う。

未払報酬は、以下のとおりである。

	USドル・ ポートフォリオ USD	オーストラリア ・ドル・ ポートフォリオ AUD	ユーロ・カナダ・ドル・ ポートフォリオ EUR	ニュージー ランド・ドル・ ポートフォリオ CAD	NZD
2012年6月30日					
投資運用報酬	12,063	172,183	685	2,295	87,291
管理事務報酬	26,254	134,729	1,461	2,090	59,681
副保管報酬	28,245	145,093	1,573	2,251	64,272
受託会社報酬	14,086	72,546	786	1,126	32,136
販売会社報酬・代行協会報酬	405,611	2,072,756	22,452	32,803	918,175
監査報酬	18,007	10,978	1,210	256	5,028
その他の費用	483,530	405,706	52,857	13,506	209,875
	987,796	3,013,991	81,024	54,327	1,376,458
2011年12月31日					
投資運用報酬	12,945	185,438	17,639	2,271	101,333
管理事務報酬	27,014	142,281	12,441	2,018	64,621
副保管報酬	29,063	153,226	13,398	2,173	69,592
受託会社報酬	14,494	76,613	6,699	1,086	34,796
販売会社報酬・代行協会報酬	417,357	2,188,940	181,870	31,660	994,166
監査報酬	37,119	24,558	2,705	554	11,515
その他の費用	557,464	441,684	62,804	16,482	234,311
	1,095,456	3,212,740	297,556	56,244	1,510,334

11. 利害関係者間取引

通常取引で生じた以外に利害関係者とのいかなる取引も存在しなかった。管理会社、投資運用会社、投資顧問会社および関連会社は、FRS 8の下で利害関係者であるとみなされる。当期中に利害関係者に支払われた報酬は、運用計算書上に開示されている。期末現在の利害関係者への未払金額は、注記10に開示されている。

期/年度末のダイワ外貨MMFの取引評価日現在の受益証券保有者に帰属する純資産の20%以上を保有する投資家の数は、以下のとおりである。

	2012年6月30日	2011年12月31日
USドル・ポートフォリオ	2	2
オーストラリア・ドル・ポートフォリオ	2	2
ユーロ・ポートフォリオ	2	2
カナダ・ドル・ポートフォリオ	1	1
ニュージーランド・ドル・ポートフォリオ	1	1

12. 分配方針

管理会社は、各取引日に各クラスに関して分配金を宣言する。各クラスから分配される1口当たりの金額は、各クラスの当該通貨の100分の1の単位に各取引日のそれぞれの1口当たり純資産価格を維持するために要求される金額に相当する。

13. 純資産の推移

	2012年6月30日	2011年12月31日	2011年6月30日
USドル・ポートフォリオ			
純資産額(米ドル)	2,905,394,923	2,854,218,652	2,846,819,011
受益証券数(口)	290,539,473,357	285,421,887,086	284,681,879,415
1口当たり純資産価格(米ドル)	0.01	0.01	0.01
オーストラリア・ドル・ポートフォリオ			
純資産額(豪ドル)	1,732,421,569	1,692,368,189	1,576,414,609
受益証券数(口)	173,242,156,591	169,236,810,822	157,641,457,819
1口当たり純資産価格(豪ドル)	0.01	0.01	0.01
ユーロ・ポートフォリオ			
純資産額(ユーロ)	175,954,922	186,052,538	197,717,963
受益証券数(口)	17,595,490,708	18,605,252,032	19,771,795,853
1口当たり純資産価格(ユーロ)	0.01	0.01	0.01
カナダ・ドル・ポートフォリオ			
純資産額(カナダ・ドル)	45,831,971	40,559,320	37,678,233
受益証券数(口)	4,583,196,965	4,055,931,654	3,767,823,029
1口当たり純資産価格(カナダ・ドル)	0.01	0.01	0.01
ニュージーランド・ドル・ポートフォリオ			
純資産額(ニュージーランド・ドル)	738,307,287	782,401,655	746,714,813
受益証券数(口)	73,830,725,593	78,240,163,450	74,671,476,373
1口当たり純資産価格(ニュージーランド・ドル)	0.01	0.01	0.01

14. 税金

現行法および慣行に従って、ダイワ外貨MMFは、1997年租税統合法(改正済)の第739条Bに定義される投資信託として適格性を有している。ダイワ外貨MMFは、その収益またはキャピタル・ゲインに対してアイルランドの税金を課せられることがない。しかし、ダイワ外貨MMFに「課税対象事由」が発生した場合には、アイルランドの税金が課せられる。課税対象事由には、受益者への分配金支払、または受益証券の換金、償還もしくは譲渡が含まれる。アイルランド免税投資家(1997年租税統合法(改正済)の第739条Dに定義される。)、またはアイルランド非居住者で課税対象事由発生時に税法上アイルランドに通常居住していない受益者に関しては、課税対象事由についてダイワ外貨MMFに税金は生じない。ただし、それぞれの場合に、1997年租税統合法(改正済)のスケジュール2Bに基づき必要な署名入り法定申告書が、ダイワ外貨MMFによって保持されなければならない。アイルランドの受益者に関する現況は、現在検討中である。ダイワ外貨MMFが受領するキャピタル・ゲイン、配当金およびクーポン利息には、投資国が徴税する源泉税が課せられることがあり、かかる税金はダイワ外貨MMFまたは受益者に還付されない。

15. ソフト・コミッション協定

ダイワ外貨MMFは、いかなるソフト・コミッション協定も締結していない。

16. 後発事象

2012年6月28日に、管理会社および管理事務代行業務担当会社の最終的親会社(大和証券グループ本社)は、管理会社および管理事務代行業務担当会社(ならびに関連する受託会社および保管業務担当会社)を三井住友信託銀行(「SMTB」)に譲渡するためにSMTBとの売買契約に署名した。当該取引は、規制認可を課せられる。

当期末後に、財務書類上で開示を要求されるその他の事象は発生しなかった。

[前へ](#) [次へ](#)

(2) 投資有価証券明細表等

ダイワ外貨MMF
USドル・ポートフォリオ投資有価証券明細表
2012年6月30日現在

	名目保有高	公正価額 (米ドル)	純資産 比率(%)
債務証券			
オーストラリア			
Bank of Tokyo Mitsubi 0.40% 29-Aug-12	64,000,000	63,958,798	2.20
Bank of Tokyo Mitsubi 0.39% 31-Aug-12	16,000,000	15,989,477	0.55
Bank of Western Australia 0.35% 31-Jul-12	60,000,000	59,983,098	2.06
Bank of Western Australia 0.36% 01-Aug-12	54,000,000	53,983,815	1.86
Bank of Western Australia 0.34% 24-Sep-12	20,000,000	19,983,914	0.69
Mizuho Corp Bank Sydney 0.39% 10-Jul-12	21,000,000	20,998,159	0.72
Mizuho Corp Bank Sydney 0.40% 13-Jul-12	25,000,000	24,996,947	0.86
Mizuho Corp Bank Sydney 0.40% 19-Jul-12	28,000,000	27,994,717	0.96
Mizuho Corp Bank Sydney 0.41% 30-Aug-12	63,000,000	62,957,711	2.17
New South Wales Treasury 0.23% 17-Jul-12	40,000,000	39,996,169	1.38
New South Wales Treasury 0.23% 27-Jul-12	70,000,000	69,989,069	2.41
		460,831,874	15.86
カナダ			
Quebec 0.24% 10-Aug-12	40,000,000	39,989,606	1.38
		39,989,606	1.38
フィンランド			
Municipality Finance T-Bill 0.19% 10-Aug-12	135,000,000	134,972,226	4.65
		134,972,226	4.65
ドイツ			
FMS Wertmanagement 0.42% 18-Jul-12	60,000,000	59,988,812	2.06
FMS Wertmanagement 0.42% 20-Jul-12	14,000,000	13,997,063	0.49
FMS Wertmanagement 0.41% 23-Aug-12	42,000,000	41,975,455	1.44
FMS Wertmanagement 0.38% 04-Sep-12	21,000,000	20,985,641	0.72
KFW 0.27% 27-Sep-12	60,000,000	59,960,876	2.07
KFW 0.26% 15-Oct-12	39,000,000	38,971,018	1.34
KFW 0.25% 17-Oct-12	40,000,000	39,969,709	1.38
L-Bank BW Foerderbank 0.30% 02-Aug-12	60,000,000	59,984,770	2.06
L-Bank BW Foerderbank 0.28% 08-Aug-12	40,000,000	39,988,497	1.38
L-Bank BW Foerderbank 0.26% 09-Aug-12	35,000,000	34,990,401	1.20
		410,812,242	14.14
日本			
Norinchukin Bank 0.41% 17-Aug-12	40,000,000	39,979,321	1.38
Norinchukin Bank 0.41% 22-Aug-12	20,000,000	19,988,396	0.69
Norinchukin Bank 0.41% 10-Sep-12	75,000,000	74,941,000	2.58
Shizuoka Bank 0.29% 15-Aug-12	60,000,000	60,000,733	2.07
Sumitomo Corp 0.51% 07-Aug-12	53,000,000	52,973,005	1.82
Sumitomo Corp 0.50% 15-Aug-12	32,000,000	31,980,470	1.10
Sumitomo Corp 0.47% 16-Aug-12	10,000,000	9,994,132	0.33
Sumitomo Corp 0.50% 21-Aug-12	40,000,000	39,972,258	1.38
		329,829,315	11.35

	名目保有高	公正価額 (米ドル)	純資産 比率(%)
債務証券(続き)			
オランダ			
Nederlandse Waterschaps 0.28% 12-Jul-12	75,000,000	74,994,171	2.58
Nederlandse Waterschaps 0.26% 22-Aug-12	20,000,000	19,992,638	0.69
Nederlandse Waterschaps 0.27% 10-Sep-12	32,000,000	31,982,901	1.11
Rabobank Ned 0.26% 02-Jul-12	10,000,0000	10,000,000	0.34
Rabobank Ned 0.25% 28-Aug-12	12,800,0000	12,794,936	0.44
Toyota Motor Finance 0.25% 17-Sep-12	94,000,0000	93,949,772	3.23
Unilever NV 0.40% 11-Jul-12	12,000,0000	11,998,801	0.41
Unilever NV 0.23% 16-Aug-12	35,000,0000	34,989,943	1.20
Unilever NV 0.23% 21-Aug-12	20,000,0000	19,993,615	0.69
Unilever NV 0.21% 29-Aug-12	50,000,0000	49,983,092	1.72
Unilever NV 0.22% 29-Aug-12	20,000,0000	19,992,915	0.69
		380,672,784	13.10
スウェーデン			
Kommuninvest IN Sverige 5.375% 03-Jul-12	36,000,0000	36,004,995	1.24
Kommuninvest IN Sverig 0.23% 19-Jul-12	30,000,0000	29,996,744	1.03
		66,001,739	2.27
イギリス			
BNZ International Fund 0.25% 06-Jul-12	76,000,000	75,997,890	2.62
BNZ International Fund 0.25% 07-Aug-12	32,000,000	31,991,845	1.10
BNZ International Fund 0.25% 17-Aug-12	28,000,000	27,991,061	0.96
Mitsubishi Corporation Finance 0.42% 15-Aug-12	50,000,000	49,974,361	1.72
Mitsubishi Corporation Finance 0.42% 16-Aug-12	50,000,000	49,973,778	1.72
Mitsubishi Corporation Finance 0.44% 14-Sep-12	36,000,000	35,967,476	1.24
Mitsubishi UFJ TBN LDN 0.43% 20-Jul-12	55,000,000	54,988,188	1.89
Sumitomo Mitsui Banking 0.37% 09-Jul-12	73,000,000	73,000,000	2.51
Sumitomo Trust & Banking 0.42% 19-Jul-12	112,000,000	112,000,000	3.86
Sumitomo Trust & Banking 0.42% 01-Aug-12	23,000,000	23,000,000	0.79
		534,884,599	18.41
アメリカ合衆国			
Gen Electric FRN 27-Jul-12	4,950,000	4,951,125	0.17
Gen Electric 3.5% 13-Aug-12	8,276,000	8,305,684	0.29
Schlumberger Finance BV 0.34% 25-Jul-12	50,000,000	49,989,146	1.72
Schlumberger Finance BV 0.36% 12-Sep-12	35,000,000	34,974,823	1.20
		98,220,778	3.38
クーポン未収利息		2,227,698	0.08
		2,227,698	0.08
債務証券合計		2,458,442,861	84.62

ダイワ外貨MMF
オーストラリア・ドル・ポートフォリオ

投資有価証券明細表
 2012年6月30日現在

	名目保有高	公正価額 (豪ドル)	純資産 比率(%)
債務証券			
オーストラリア			
Bank of Western Australia 3.43% 11-Oct-12	78,000,000	77,257,817	4.46
GE Capital Australia Funding 6% 17-Aug-12	46,850,000	46,968,094	2.71
Mizuho Corp Bank Sydney 3.55% 10-Jul-12	40,000,000	39,968,500	2.31
Mizuho Corp Bank Sydney 3.83% 08-Aug-12	25,000,000	24,902,544	1.44
Mizuho Corp Bank Sydney 3.58% 24-Sep-12	15,000,000	14,875,897	0.86
National Australia Bank 3.44% 09-Oct-12	28,000,000	27,738,098	1.60
Nestle Australia 4.00% 02-Jul-12	25,000,000	25,000,000	1.44
Sumitomo Mitsui Finance Australia 4.33% 03-Jul-12	46,000,000	45,994,528	2.65
Sumitomo Mitsui Finance Australia 3.50% 08-Aug-12	30,000,000	29,892,720	1.73
Toyota Finance Australia 4.31% 11-Jul-12	15,000,000	14,984,012	0.86
Toyota Finance Australia 4.02% 02-Aug-12	25,000,000	24,914,338	1.44
Toyota Finance Australia 3.50% 07-Aug-12	15,000,000	14,947,789	0.86
Toyota Finance Australia 3.53% 12-Sep-12	17,000,000	16,881,053	0.97
Westpac Banking FRN 09-Jul-12	1,500,000	1,500,538	0.09
Westpac Banking 5.5% 09-Jul-12	71,500,000	71,513,243	4.13
		477,339,171	27.55
カナダ			
Ontario Province 5.5% 13-Jul-12	2,085,000	2,085,547	0.12
		2,085,547	0.12
ドイツ			
FMS Wertmanagement 3.70% 02-Jul-12	40,000,000	40,000,000	2.31
FMS Wertmanagement 3.78% 19-Sep-12	38,000,000	37,687,806	2.18
KFW 3.53% 28-Aug-12	15,000,000	14,916,795	0.86
KFW 3.42% 18-Sep-12	25,000,000	24,816,673	1.43
KFW 3.43% 18-Sep-12	40,000,000	39,705,316	2.29
Landwirtschaft Renten 3.37% 14-Sep-12	20,000,000	19,862,437	1.15
L-Bank BW Foerderbank 3.53% 09-Jul-12	36,000,000	35,975,370	2.08
L-Bank BW Foerderbank 3.86% 13-Aug-12	42,000,000	41,812,747	2.41
		254,777,144	14.71
日本			
Sumitomo Corp 3.97% 17-Aug-12	20,000,000	19,899,563	1.15
Sumitomo Corp 3.57% 10-Sep-12	20,000,000	19,862,449	1.15
		39,762,012	2.30

	名目保有高	公正価額 (豪ドル)	純資産 比率(%)
債務証券(続き)			
オランダ			
Bank Ned Gemeenten 5.5% 20-Jul-12	14,000,000	14,008,134	0.81
Bank Ned Gemeenten 5.25% 23-Jul-12	2,176,000	2,177,423	0.13
Ned Waterschapsbank 3.45% 09-Aug-12	78,000,000	77,717,628	4.49
Rabobank Nederland 5.75% 24-Aug-12	2,120,000	2,124,531	0.12
Rabobank Nederland 3.80% 03-Sep-12	74,000,000	73,513,954	4.24
Toyota Motor Finance 4.5% 16-Aug-12	6,400,000	6,396,660	0.37
		<u>175,938,330</u>	<u>10.16</u>
国際機関			
Asian Dev Bank 0.5% 09-Oct-12	1,473,000	1,460,914	0.08
European Invest Bank 3.57% 06-Jul-12	77,000,000	76,969,547	4.44
European Invest Bank 3.79% 06-Jul-12	55,000,000	54,976,982	3.17
European Invest Bank 3.80% 17-Jul-12	40,000,000	39,937,078	2.31
IBRD 3.42% 20-Sep-12	2,283,000	2,282,826	0.13
		<u>175,627,347</u>	<u>10.13</u>
スウェーデン			
Swedish Exp Credit 4.73% 25-Jul-12	16,000,000	15,999,015	0.92
Swedish Exp Credit 5.4% 17-Aug-12	8,200,000	8,212,031	0.47
		<u>24,211,046</u>	<u>1.39</u>
イギリス			
BNZ International Fund 3.73% 08-Aug-12	50,000,000	49,810,129	2.88
Mitsubishi Corp Finance 3.905% 24-Aug-12	75,000,000	75,000,000	4.33
Mitsubishi UFJ 3.7% 10-Aug-12	52,000,000	51,793,498	2.99
Mitsubishi UFJ T t 4.25% 20-Jul-12	23,000,000	22,951,645	1.32
Sumitomo Trust Banking 4.0% 02-Aug-12	70,000,000	70,000,000	4.04
		<u>269,555,272</u>	<u>15.56</u>
クーポン未収利息		<u>5,117,786</u>	<u>0.30</u>
		<u>5,117,786</u>	<u>0.30</u>
債務証券合計		<u>1,424,413,655</u>	<u>82.22</u>

ダイワ外貨MMF
ユーロ・ポートフォリオ

投資有価証券明細表
 2012年6月30日現在

	名目保有高	公正価額 (ユーロ)	純資産 比率(%)
債務証券			
オーストラリア			
Bank of Western Australia 0.14% 31-Jul-12	10,000,000	9,998,872	5.68
		9,998,872	5.68
ベルギー			
Belgium T-Bill 0.21% 19-Jul-12	10,000,000	9,999,009	5.68
		9,999,009	5.68
フランス			
France T-Bill 0% 19-Jul-12	10,000,000	9,999,575	5.68
		9,999,575	5.68
ドイツ			
FMS Wertmanagement 0.22% 27-Jul-12	10,000,000	9,998,473	5.67
KFW 5.25% 04-Jul-12	13,870,000	13,873,818	7.88
L-Bank BW Foerderbank 0.12% 28-Aug-12	10,000,000	9,998,180	5.68
		33,870,471	19.25
アイルランド			
GE Capital Euro Funding 0.26% 12-Oct-12	10,000,000	9,992,640	5.68
		9,992,640	5.68
日本			
Norinchukin Bank 0.23% 05-Jul-12	10,000,000	9,999,808	5.69
Sumitomo Corp 0.27% 02-Jul-12	9,000,000	9,000,000	5.11
		18,999,808	10.80
オランダ			
Bank Ned Gemeenten 4.625% 13-Sep-12	4,397,000	4,436,148	2.52
		4,436,148	2.52
イギリス			
HSBC Bank 0.25% 17-Jul-12	10,000,000	10,000,000	5.68
Mitsubishi UFJ Trust Banking 0.25% 19-Oct-12	7,000,000	6,994,706	3.98
Mizuho Corp Bank 0.32% 10-Jul-12	10,000,000	9,999,290	5.68
Sumitomo Mitsui Banking 0.27% 15-Aug-12	10,000,000	9,996,641	5.68
Sumitomo Trust Banking 0.24% 08-Aug-12	10,000,000	10,000,000	5.69
		46,990,637	26.71
アメリカ合衆国			
American Honda Finance 5.125% 3-Oct-12	2,750,000	2,783,496	1.58
		2,783,496	1.58
クーポン未収利息		1,001,227	0.57
		1,001,227	0.57
債務証券合計		148,071,883	84.15

-

ダイワ外貨MMF
カナダ・ドル・ポートフォリオ

投資有価証券明細表
 2012年6月30日現在

	名目保有高	公正価額 (カナダ・ドル)	純資産 比率(%)
債務証券			
カナダ			
Bank of Montreal 1.12% 09-Jul-12	3,000,000	2,999,440	6.54
Bank of Nova Scotia 1.13% 25-Sep-12	1,000,000	997,383	2.18
Canadian Imperial Bank 1.10% 13-Sep-12	1,400,000	1,396,916	3.05
GE Cap Canada 6.25% 24-Jul-12	3,000,000	3,008,536	6.56
Honda Canada Finance 5.675% 26-Sep-12	3,000,000	3,030,452	6.61
National Bank of Canada 1.13% 23-Aug-12	500,000	499,204	1.09
National Bank of Canada 1.11% 21-Sep-12	2,500,000	2,493,835	5.44
Royal Bank of Canada 5.2% 15-Aug-12	3,000,000	3,013,803	6.58
Toronto Dominion Bank 1.12% 29-Aug-12	3,000,000	2,994,716	6.53
Toyota Credit Canada 5.05% 27-Jul-12	2,892,000	2,899,241	6.33
		23,333,526	50.91
ドイツ			
FMS Wertmanagement 1.20% 25-Jul-12	3,000,000	2,997,806	6.54
		2,997,806	6.54
日本			
Sumitomo Mitsui Banking 1.25% 17-Aug-12	3,000,000	3,000,000	6.55
		3,000,000	6.55
オランダ			
Rabobank Nederland 1.00% 03-Jul-12	3,000,000	3,000,000	6.54
		3,000,000	6.54
国際機関			
African Development Bank 4.85% 24-Jul-12	3,000,000	3,006,477	6.56
Eurofima 5.25% 18-Jul-12	979,000	980,559	2.14
		3,987,036	8.70
クーポン未収利息		370,476	0.81
		370,476	0.81
債務証券合計		36,688,844	80.05

ダイワ外貨MMF
ニュージーランド・ドル・ポートフォリオ

投資有価証券明細表
 2012年6月30日現在

	名目保有高	公正価額 (ニュージー ランド・ドル)	純資産 比率(%)
債務証券			
オーストラリア			
Bank of Western Australia 2.62% 10-Oct-12	33,000,000	32,761,896	4.44
Mizuho Corp Bank Sydney 2.59% 09-Aug-12	33,000,000	32,910,053	4.46
New South Wales Treasury 2.34% 29-Aug-12	32,000,000	31,880,077	4.32
Sumitomo Mitsui Finance Australia 2.52% 04-Sep-12	34,000,000	33,848,476	4.58
Toyota Finance Australia 2.58% 20-Jul-12	20,000,000	19,974,311	2.71
Toyota Finance Australia 3.87% 25-Jul-12	8,069,000	8,070,966	1.09
Treasury Corp Victoria 2.33% 29-Aug-12	15,000,000	14,944,025	2.02
		174,389,804	23.62
デンマーク			
Kommunekredit 4.53% 30-Jul-12	2,331,000	2,333,661	0.32
		2,333,661	0.32
フィンランド			
Municipality Finance 4.52% 27-Jul-12	14,678,000	14,693,510	1.99
Municipality Finance 4.64% 24-Aug-12	2,125,000	2,129,994	0.29
Municipality Finance 4.75% 28-Sep-12	2,324,000	2,334,122	0.32
		19,157,626	2.60
ドイツ			
KFW 2.54% 13-Sep-12	30,000,000	29,846,480	4.04
KFW 2.60% 26-Sep-12	20,000,000	19,876,833	2.69
Landwirtschaft Renten 2.39% 06-Sep-12	27,000,000	26,882,413	3.64
Landwirtschaft Renten 2.54% 18-Sep-12	35,000,000	34,808,666	4.71
L-Bank BW Foerderbank 2.61% 02-Aug-12	33,000,000	32,926,324	4.46
		144,340,716	19.54
オランダ			
Bank Nederlandse Gemeen 2.69% 11-Jul-12	33,000,000	32,977,998	4.47
Ned Waterschapsbank 2.41% 10-Aug-12	15,000,000	14,961,157	2.03
Ned Waterschapsbank 2.55% 16-Aug-12	17,000,000	16,946,268	2.30
Toyota Motor Finance 3.6% 16-Aug-12	3,125,000	3,125,291	0.42
		68,010,714	9.22
シンガポール			
Temasek 2.48% 25-Jul-12	32,000,000	31,949,510	4.33
		31,949,510	4.33

	名目保有高	公正価額 (ニュージー ランド・ドル)	純資産 比率(%)
債務証券			
国際機関			
European Investment Bank 7.75% 31-Jul-12	21,005,000	21,082,486	2.86
European Investment Bank 2.57% 16-Aug-12	15,000,000	14,952,127	2.03
European Investment Bank 2.64% 21-Aug-12	25,000,000	24,908,948	3.37
European Investment Bank 2.56% 06-Sep-12	10,000,000	9,953,372	1.35
International Finance Corp 7.75% 23-Aug-12	10,000,000	10,069,407	1.36
		<u>80,966,340</u>	<u>10.97</u>
スウェーデン			
Kommuninvest I Sverige 4.65% 24-Aug-12	2,069,000	2,073,966	0.28
Swedish Exp Kredit 5% 17-Aug-12	17,100,000	17,135,509	2.32
		<u>19,209,475</u>	<u>2.60</u>
イギリス			
ANZ National (Intl.) 2.57% 21-Sep-12	33,000,000	32,810,423	4.44
Bank of Tokyo-Mitsubishi 2.82% 06-Jul-12	34,000,000	33,989,438	4.60
		<u>66,799,861</u>	<u>9.04</u>
アメリカ合衆国			
Toyota Motor Credit 4.97% 26-Jul-12	3,000,000	3,003,647	0.40
		<u>3,003,647</u>	<u>0.40</u>
クーポン未収利息		<u>1,979,195</u>	<u>0.27</u>
		<u>1,979,195</u>	<u>0.27</u>
債務証券合計		<u>612,140,549</u>	<u>82.91</u>

ダイワ外貨MMF
USドル・ポートフォリオ

組入証券変動明細表
 2012年6月30日

	名目取得高	名目売却高
Bank of Tokyo Mitsubi 0.44% 29-May-12	64,000,000	-
Bank of Tokyo Mitsubi 0.40% 29-Aug-12	64,000,000	-
Bank of Western Australia 0.51% 30-Apr-12	67,500,000	-
Bank Nederlandse Gemeen 0.43% 10-May-12	120,000,000	-
BNZ International Fund 0.25% 06-Jul-12	76,000,000	-
Deutsche Bahn 0.19% 30-Mar-12	84,000,000	-
Kommunekredit 0.21% 20-Jun-12	80,000,000	-
Mitsubishi Corp Finance 0.605% 27-Apr-12	70,000,000	-
Mitsubishi Corp Finance 0.57% 09-May-12	65,000,000	-
Mizuho Corp Bank Sydney 0.47Y% 31-May-12	62,000,000	-
Mizuho Corp Bank Sydney 0.41% 30-Aug-12	63,000,000	-
Municipality Finance T-Bill 0.19% 10-Aug-12	135,000,000	-
Ned Waterschapsbank 0.28% 12-Jul-12	75,000,000	-
New South Wales Treasury 0.23% 27-Jul-12	70,000,000	-
Norinchukin Bank 0.47% 08-Jun-12	75,000,000	-
Norinchukin Bank 0.41% 10-Sep-12	75,000,000	-
Rabobank Nederland 0.37% 16-May-12	86,000,000	-
Sumitomo Mitsui Banking 0.37% 09-Jul-12	73,000,000	-
Sumitomo Trust Banking 0.42% 19-Jul-12	112,000,000	-
Toyota Motor Finance 0.25% 17-Sep-12	94,000,000	-

注：当期において投資有価証券の売却は行われなかった。通常の事業活動において、すべての投資有価証券は満期を迎えた。

上記の表は、アイルランド中央銀行によって要求される、当期中の投資有価証券の変動計算書を表示する。同表は、当期中における取得有価証券の上位20銘柄を表示している。同表は、期首現在保有高および期末現在保有高間の調整について表示するものではない。

ダイワ外貨MMF
オーストラリア・ドル・ポートフォリオ

組入証券変動明細表
 2012年6月30日

	名目取得高	名目売却高
Bank of Western Australia 4.45% 14-Jun-12	73,000,000	-
Bank of Western Australia 3.43% 11-Oct-12	78,000,000	-
BNZ International Fund 3.73% 08-Aug-12	50,000,000	-
European Invest Bank 4.34% 23-Apr-12	72,000,000	-
European Invest Bank 3.57% 06-Jul-12	77,000,000	-
European Invest Bank 3.79% 06-Jul-12	55,000,000	-
GE Cap Australia Funding 6% 17-Aug-12	46,850,000	-
Landwirtschaft Renten 4.22% 09-Mar-12	73,000,000	-
Mitsubishi Corp Finance 4.55% 27-Apr-12	70,000,000	-
Mitsubishi Corp Finance 3.905% 24-Aug-12	75,000,000	-
Mitsubishi Trust Banking 4.5% 11-May-12	52,000,000	-
Mitsubishi UFJ 3.7% 10-Aug-12	52,000,000	-
National Australia Bank 5.25% 04-May-12	52,957,000	-
Ned Waterschapsbank 4.23% 15-May-12	72,000,000	-
Ned Waterschapsbank 3.45% 09-Aug-12	78,000,000	-
Rabobank Nederland 4.26% 08-May-12	75,000,000	-
Rabobank Nederland 3.80% 03-Sep-12	74,000,000	-
Sumitomo Trust Banking 4.0% 02-Aug-12	70,000,000	-
Tasmania Public Finance 4.25% 11-Apr-12	50,000,000	-
Westpac Banking 5.5% 09-Jul-12	71,500,000	-

注：当期において投資有価証券の売却は行われなかった。通常の事業活動において、すべての投資有価証券は満期を迎えた。

上記の表は、アイルランド中央銀行によって要求される、当期中の投資有価証券の変動計算書を表示する。同表は、当期中における取得有価証券の上位20銘柄を表示している。同表は、期首現在保有高および期末現在保有高間の調整について表示するものではない。

ダイワ外貨MMF
ユーロ・ポートフォリオ

組入証券変動明細表
 2012年6月30日

	名目取得高	名目売却高
Bank of Western Australia 0.14% 31-Jul-12	10,000,000	-
Belgium T-Bill 0.21% 9-Jul-12	10,000,000	-
FMS Wertmanagement 0.35% 24-Apr-12	10,000,000	-
FMS Wertmanagement 0.22% 27-Jul-12	10,000,000	-
France T-Bill 0% 19-Jul-12	10,000,000	-
GE Capital Euro Funding 0.33% 15-Jun-12	10,000,000	-
GE Capital Euro Funding 0.26% 12-Oct-12	10,000,000	-
HSBC Bank 0.32% 18-Mar-12	10,000,000	-
HSBC Bank 0.25% 17-Jul-12	10,000,000	-
KFW 5.25% 04-Jul-12	13,870,000	-
L-Bank BW Foerderbank 0.22% 30-Mar-12	10,000,000	-
L-Bank BW Foerderbank 0.12% 28-Aug-12	10,000,000	-
Mitsubishi UFJ 0.26% 22-Jun-12	10,000,000	-
Mizuho Corp Bank 0.32% 10-Jul-12	10,000,000	-
Ned Waterschapsbank 0.14% 30-Apr-12	10,000,000	-
Norinchukin Bank 0.33% 05-Apr-12	10,000,000	-
Norinchukin Bank 0.23% 05-Jul-12	10,000,000	-
Sumitomo Mitsui Banking 0.27% 15-Aug-12	10,000,000	-
Sumitomo Trust Banking 0.52% 02-May-12	10,000,000	-
Sumitomo Trust Banking 0.24% 08-Aug-12	10,000,000	-

注：当期において投資有価証券の売却は行われなかった。通常の事業活動において、すべての投資有価証券は満期を迎えた。

上記の表は、アイルランド中央銀行によって要求される、当期中の投資有価証券の変動計算書を表示する。同表は、当期中における取得有価証券の上位20銘柄を表示している。同表は、期首現在保有高および期末現在保有高間の調整について表示するものではない。

ダイワ外貨MMF
カナダ・ドル・ポートフォリオ

組入証券変動明細表
 2012年6月30日

	名目取得高	名目売却高
African Development Bank 4.85% 24-Jul-12	3,000,000	-
Bank of Montreal 1.06% 23-Mar-12	3,000,000	-
Bank of Montreal 1.12% 09-Jul-12	3,000,000	-
BNZ International Fund 1.05% 18-May-12	3,000,000	-
Canada Housing Trust 4.00% 15-Jun-12	2,900,000	-
Canadian Imperial Bank 1.06% 13-Apr-12	3,000,000	-
Canadian Imperial Bank 1.08% 18-Jun-12	2,500,000	-
FMS Wertmanagement 1.20% 25-Jul-12	3,000,000	-
GE Cap Canada 6.25% 24-Jul-12	3,000,000	-
Honda Canada Finance 5.675% 26-Sep-12	3,000,000	-
National Bank of Canada 1.11% 21-Sep-12	2,500,000	-
Rabobank Nederland 0.90% 03-Apr-12	3,000,000	-
Rabobank Nederland 1.00% 03-Jul-12	3,000,000	-
Royal Bank of Canada 4.53% 07-May-12	3,000,000	-
Royal Bank of Canada 5.2% 15-Aug-12	3,000,000	-
Sumitomo Mitsui Banking 1.25% 02-May-12	3,000,000	-
Sumitomo Mitsui Banking 1.25% 17-Aug-12	3,000,000	-
Toronto Dominion Bank 1.07% 19-Apr-12	3,000,000	-
Toronto Dominion Bank 1.12% 29-Aug-12	3,000,000	-
Toyota Credit Canada 5.05% 27-Jul-12	2,892,000	-

注：当期において投資有価証券の売却は行われなかった。通常の事業活動において、すべての投資有価証券は満期を迎えた。

上記の表は、アイルランド中央銀行によって要求される、当期中の投資有価証券の変動計算書を表示する。同表は、当期中における取得有価証券の上位20銘柄を表示している。同表は、期首現在保有高および期末現在保有高間の調整について表示するものではない。

ダイワ外貨MMF
ニュージーランド・ドル・ポートフォリオ

組入証券変動明細表
 2012年6月30日

	名目取得高	名目売却高
ANZ National (Intl.) 2.57% 21-Sep-12	33,000,000	-
Bank Nederlandse Gemeen 2.75% 11-Apr-12	35,000,000	-
Bank Nederlandse Gemeen 2.69% 11-Jul-12	33,000,000	-
Bank of Western Australia 2.82% 13-Jun-12	34,000,000	-
Bank of Tokyo-Mitsubishi 2.94% 10-Apr-12	35,000,000	-
Bank of Tokyo-Mitsubishi 2.82% 06-Jul-12	34,000,000	-
L-Bank BW Foerderbank 2.66% 02-May-12	34,000,000	-
L-Bank BW Foerderbank 2.61% 02-Aug-12	33,000,000	-
Landwirtschaft Renten 2.65% 15-Jun-12	34,000,000	-
Landwirtschaft Renten 2.54% 18-Sep-12	35,000,000	-
Mizuho Corp Bank Sydney 2.84% 12-Apr-12	35,000,000	-
Mizuho Corp Bank Sydney 2.74% 28-Jun-12	33,000,000	-
Mizuho Corp Bank Sydney 2.59% 09-Aug-12	33,000,000	-
National Australia Bank 2.69% 21-Jun-12	33,000,000	-
Ned Waterschapsbank 2.64% 10-May-12	33,000,000	-
New South Wales Treasury 2.57% 16-May-12	33,000,000	-
Queensland Treasury Co 2.57% 29-May-12	34,000,000	-
Sumitomo Mitsui Finance Australia 2.71% 21-Jun-12	34,000,000	-
Sumitomo Mitsui Finance Australia 2.52% 04-Sep-12	34,000,000	-
Toyota Finance Australia 2.74% 21-May-12	33,000,000	-

注：当期において投資有価証券の売却は行われなかった。通常の事業活動において、すべての投資有価証券は満期を迎えた。

上記の表は、アイルランド中央銀行によって要求される、当期中の投資有価証券の変動計算書を表示する。同表は、当期中における取得有価証券の上位20銘柄を表示している。同表は、期首現在保有高および期末現在保有高間の調整について表示するものではない。

[前へ](#) [次へ](#)

4 管理会社の概況

(1) 資本金の額

授權資本金は40万スターリング・ポンド(約4,914万円)である。2012年7月末日現在、払込済株式資本金は、40万スターリング・ポンド(約4,914万円)である。

(注) スターリング・ポンドの円貨換算は、平成24年7月31日現在の株式会社三菱東京UFJ銀行の対顧客電信売買相場の仲値(1スターリング・ポンド=122.84円)による。以下同じ。

(2) 事業の内容及び営業の状況

管理会社は、投資信託の管理を行うことを主たる目的とする。ダイワ外貨MMFおよび受益者に代わり、組入証券の購入、売却、申込みおよび交換ならびにダイワ外貨MMFの資産に直接または間接に付随する権利の行使を含む管理運用業務を行う。管理会社は、各ポートフォリオの資産の投資について管理会社に運用業務を提供する投資運用会社としてダイワ・アセット・マネジメント(ヨーロッパ)リミテッドを任命している。

管理会社は、信託証書の終了まで、管理会社として行為するものとするが、アイルランド中央銀行が承認する他の会社のために辞任する権利を有する。()管理会社が清算手続(受託会社により予め書面をもって承認される条件に従って組織変更または合併の目的で行う任意清算を除き)に入った場合、または管理会社の資産に管財人が選任された場合、または()十分な理由に基づき受託会社が管理会社の変更が受益者の利益にとって好ましいという意見を書面をもって述べた場合、または()受益者が特別決議をもって管理会社が退任すべき旨を決定した場合、受託会社は、()の場合には直ちに、()および()の場合は3か月経過後、(アイルランド中央銀行の承認に基づき)後任の管理会社を任命するが、信託証書を終了し、ダイワ外貨MMFを解散することもできる。アイルランド中央銀行は、管理会社を、退任させるかまたは交替させることができる。管理会社は、自己の故意による違法行為または過失についてのみ責任を負い、それ以外の場合は、信託証書に基づき管理会社が行う活動の結果生じる損失について、受託会社、ダイワ外貨MMFまたは受益者に対し責任を負わない。特に、管理会社は、投資運用会社またはその投資顧問会社の助言により善意により行うことについて責任を負わない。管理会社は、管理会社がその職務の適切な遂行において、(管理会社の過失または故意による違法行為を理由とする場合は別として)管理会社が被る一切の行為、実費、請求、損失、損害および費用についてダイワ外貨MMFに対し、賠償責任を負わない。

管理会社の取締役は、本書中の情報に対して責任を負う。取締役の知りまたは信じる限りにおいて、本書中の情報は事実に基づくものであり、かかる情報の意味に影響を与え得る事項は省略されていない(取締役はこれらの点が確保されるよう、あらゆる合理的な注意を払う。)。取締役はこれに従った責任を負う。

信託証書は、アイルランド中央銀行の承認に基づき、管理会社が、管理会社の職務を他の当事者に委託することを許容している。管理会社は、日本における販売会社をダイワ外貨MMFの販売会社として任命している。

平成24年7月末日現在、管理会社は、ダイワ外貨MMFを含むアイルランド籍契約型投資信託5本(純資産総額：1,822,390,907.16豪ドル、79,588,793.92カナダ・ドル、182,534,653.28ユーロ、824,167,346.28ニュージーランド・ドルおよび3,481,514,037.52米ドル)の管理および運用を行っている。

設立国	基本的性格	ファンドの本数	純資産総額
アイルランド	MMF	1	1,733,569,415.78豪ドル
			45,669,832.42カナダ・ドル
			177,845,862.41ユーロ
			757,809,683.44ニュージーランド・ドル
			3,046,241,873.21米ドル
アイルランド	その他	4	88,821,491.38豪ドル
			33,918,961.50カナダ・ドル
			4,688,790.87ユーロ
			66,357,662.84ニュージーランド・ドル
			435,272,164.31米ドル

(3) その他

ユーロ・ポートフォリオについては、平成24年8月1日以降、新規購入の申込みの取扱いが停止されており、同年10月31日付で償還される。

上記のほか本書提出前6か月以内において、訴訟事件その他管理会社およびファンドに重要な影響を与えた事および与えることが予想される事実はない。

[前へ](#) [次へ](#)

5 管理会社の経理の概況

- a. 管理会社の直近2事業年度の日本語の財務書類は、アイルランドにおける法令に準拠して作成された原文の財務書類を翻訳したものである。これは「特定有価証券の内容等の開示に関する内閣府令」に基づき、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」第129条第5項ただし書の規定の適用によるものである。
- b. 管理会社の原文の財務書類は、外国監査法人等（公認会計士法（昭和23年法律第103号）第1条の3第7項に規定する外国監査法人等をいう。）であるケーピーエムジーから監査証明に相当すると認められる証明を受けており、当該監査証明に相当すると認められる証明に係る監査報告書に相当するもの（訳文を含む。）が当該財務書類に添付されている。
- c. 管理会社の原文の財務書類は、ユーロで表示されている。日本語の財務書類には、主要な金額について円貨換算が併記されている。日本円による金額は、平成24年7月31日現在における株式会社三菱東京UFJ銀行の対顧客電信売買相場の仲値（1ユーロ = 95.87円）で換算されている。なお、千円未満の金額は四捨五入されている。

[前へ](#) [次へ](#)

(1) 資産及び負債の状況

ダイワ・ヨーロッパ・ファンド・マネジャーズ・アイルランド・リミテッド

貸借対照表

2012年3月31日現在

	注記	2012年		2011年	
		(ユーロ)	(千円)	(ユーロ)	(千円)
固定資産					
有形固定資産	5	427,948	41,027	521,496	49,996
流動資産					
債権	6	2,777,215	266,252	2,655,875	254,619
現金および預金	7	4,135,821	396,501	3,612,730	346,352
処分制限付現金 - エスクローとして保有		1,115,817	106,973	1,410,930	135,266
		8,028,853	769,726	7,679,535	736,237
債務：1年以内支払期限到来金額	8	(4,160,229)	(398,841)	(3,311,880)	(317,510)
正味流動資産		3,868,624	370,885	4,367,655	418,727
債務引当金	9			(74,989)	(7,189)
債務：1年後支払期限到来金額	10	(1,500,000)	(143,805)	(1,000,000)	(95,870)
純資産		2,796,572	268,107	3,814,162	365,664
資本金および準備金					
払込請求済株式資本	11	492,338	47,200	492,338	47,200
損益勘定	12	2,304,234	220,907	3,321,824	318,463
株主持分	12	2,796,572	268,107	3,814,162	365,664

添付の注記は当貸借対照表の一部である。

取締役会を代表して署名。

ピーター・キャラハン

取締役

ブライアン・ガイエット

取締役

2012年7月19日

(2) 損益の状況

ダイワ・ヨーロッパ・ファンド・マネジャーズ・アイルランド・リミテッド

損益計算書

2012年3月31日終了年度

	注記	2012年		2011年	
		(ユーロ)	(千円)	(ユーロ)	(千円)
取引高		14,446,261	1,384,963	14,665,353	1,405,967
その他の収益		284	27	73,212	7,019
管理事務費	2	(15,444,118)	(1,480,628)	(16,682,899)	(1,599,390)
利息および税金加減前経常損失		(997,573)	(95,637)	(1,944,334)	(186,403)
受取利息		31,462	3,016	25,527	2,447
税引前経常損失	3	(966,111)	(92,621)	(1,918,807)	(183,956)
経常活動に係る税金	4	(51,479)	(4,935)	(48,119)	(4,613)
当期損失		(1,017,590)	(97,556)	(1,966,926)	(188,569)

当社には、当期損失以外に計上すべき損益はない。

すべての損益は、継続営業から生じている。

添付の注記は当損益計算書の一部である。

取締役会を代表して署名。

ピーター・キャラハン

取締役

ブライアン・ガイエット

取締役

2012年7月19日

[前へ](#) [次へ](#)

ダイワ・ヨーロッパ・ファンド・マネジャーズ・アイルランド・リミテッド

会計方針書

2012年3月31日終了年度

当社が採用している主要な会計方針は、以下のとおりである。

作成の基準

財務書類は、取得原価主義に従って作成されており、アイルランド勅許会計士協会が公表した、会計基準審議会の財務報告基準に準拠している。

財務書類の作成は、方針の採用ならびに資産・負債、収益および費用の報告金額に影響を及ぼす判断、見積および仮定を行うことを経営陣に要求する。見積および関連する仮定は、歴史的経験ならびに状況に応じて合理的であると確信される多様なその他の要素に基づいており、その結果、その他の原因から容易に明白ではない資産・負債の簿価について判断を行う基準を形成する。実際の結果は、見積額とは異なる。

見積および対象となる仮定は、継続ベースで再検討される。会計上の見積の改訂は、改訂が当該期間にのみ影響を及ぼす場合は見積が見直される期間に認識されるか、または改訂が当期および将来の期間の両方に影響を及ぼす場合は改訂の期間と将来期間に認識される。

受取利息

受取利息は、発生主義で損益計算書に計上される。

取引高および管理事務費

取引高は、管理事務業務による受取報酬から構成されており、発生基準で会計処理される。費用は、発生基準で会計処理される。取引高および管理事務費は、グループ会社であるその他のサービス・プロバイダーまたはその他の非グループ・サービス・プロバイダーが稼得したそれらプロバイダーに支払われた金額を除いて表示されている。

外貨

財務書類は、当社の機能通貨および表示通貨である、ユーロ（€）で表示されている。

外貨建の貨幣資産および負債は、貸借対照表日における実勢為替レートを用いて換算される。外貨建取引は、当該取引日における実勢為替レートに近似するレートで換算される。

株式資本は、その発行日の実勢為替レートで換算される。

通貨換算から生じる損益ならびに外貨建未収金および未払金の清算で生じる損益は、損益計算書に計上される。

現金および預金

現金および現金等価物は、手許現金、要求払い預け金から成る。

処分制限付現金 - エスクローとして保有

エスクローとして保有される金額は、2015年12月31日までの賃借料支払に関連する。勘定は、エスクロー・エージェントによる管理の下にある。

税制

法人税は、現行の料率で課税対象利益に対して課される。

財務報告基準第19号「繰延税金」に従って、会計基準が他に要求する場合の他、貸借対照表日付で実現していないが発生していることにより生じる時間による差額の全額は割引されることなく全て課税の対象となる。繰延税金残高は、実現時に適用されるであろう税率で引当計上される。

繰延税金資産は、還付されないと見込まれる場合に記帳される。繰延税金資産の回収可能性は、取締役によって毎年査定される。

有形固定資産

有形固定資産は、減価償却後の原価で表示される。減価償却費は、見積耐用年数にわたり資産の原価に対し定額法で請求される。

什器・備品	5年
ソフトウェア	3年
メインフレーム機器	3年
パーソナル・コンピュータ	2年

資産価値は厳密に測定されて、必要な場合に減損引当金を設定される。事業の過程で資産は、使用されるまで減価償却されない。

従業員手当

当社は、従業員のために確定拠出年金制度を運営している。確定拠出年金制度への拠出金に関する債務は、発生時に損益計算書上の費用として認識される。

簿外金融商品

先渡契約のような簿外項目は、非ユーロ建て収入の先物における外為リスクをヘッジするために専ら利用される。ヘッジ取引から生じる損益は、キャッシュ・フローが実現される時点で対象取引に従って認識される。

政府助成

当社は、前年度中に雇用支援金を受領した。助成が直ちに財政支援のために行われたり既に発生した費用を払戻すために行われた場合、受領可能となる期間の損益計算書に計上される。引当金は、具体化すると見なされる金額を払戻す債務のために設定される。

ダイワ・ヨーロッパ・ファンド・マネジャーズ・アイルランド・リミテッド

注記

（財務書類の一部を形成する。）

1 所有および営業活動

当社は、各種ファンドに対する管理事務サービスの提供に従事しており、アイルランド共和国で設立された法人であるダイワ・セキュリティーズ・トラスト・ヨーロッパ・リミテッドの完全所有子会社である。最終的親会社は、日本で設立された法人である株式会社大和証券グループ本社である。

当社の活動を展開し続けること、および親会社と相談して選択肢を検討することが、取締役の意向である。

当社は、サービスを提供するために多数の者と契約を締結している。これらの契約に従って、当社は合意した報酬を得て管理事務サービスを提供することを引き受けている。

2 管理事務費

	2012年 ユーロ	2011年 ユーロ
人件費	11,558,614	11,337,494
その他の管理事務費	3,885,504	5,345,405
	<u>15,444,118</u>	<u>16,682,899</u>
人件費は以下から構成される。		
賃金給料	8,499,711	8,411,522
社会福祉費	1,037,161	1,027,465
年金費用	640,569	568,281
その他の費用	1,381,173	1,330,226
	<u>11,558,614</u>	<u>11,337,494</u>

当期中に当社が採用した従業員（取締役を含む）の平均人数は、180人であった（2011年：179人）。当社は、当期中ダイワ・ヨーロッパ・トラスティーズ・アイルランド・リミテッド（「DETIL」）と事務設備の使用を共有した。関連費用は、サービス内容合意書に明記されているとおり、合意した基準で割当てられ再請求された。

3 税引前経常損失

税引前経常損失は、以下を控除後に算定されている。

	2012年 ユーロ	2011年 ユーロ
取締役報酬：		
報酬	-	-
年金拠出金を含むその他の報酬	852,881	1,253,914
監査人報酬		
監査	36,340	36,340
税金	22,500	36,999
その他	90,000	90,000
減価償却費	335,144	428,910
オペレーティング・リース賃借料	<u>52,039</u>	<u>52,729</u>

4 経常活動に係る税金

(a) 当期課税金の内訳

	2012年 ユーロ	2011年 ユーロ
現行税		
アイルランド法人税	-	-
健康保険料に係る所得税	51,399	48,212
前年度の不足 / (過剰) 引当金	-	-
繰延税金	80	(93)
課税金合計	<u>51,479</u>	<u>48,119</u>

(b) 現行税の調整

	2012年 ユーロ	2011年 ユーロ
税引前経常損失	<u>(966,111)</u>	<u>(1,918,807)</u>
12.5%の標準税率に基づく法人税 (2011年: 12.5%)	(120,764)	(239,851)
資本引当金を超える減価償却費	(75,811)	(60,315)
控除できない費用を超える控除可能費用の不足 / (過剰)	442	(4,473)
高税率から生じる差額	823	469
返還グループ軽減額	79,579	93,226
繰越欠損金	<u>115,731</u>	<u>210,944</u>
現行法人税	<u>-</u>	<u>-</u>
健康保険料に係る所得税	<u>51,399</u>	<u>48,212</u>

5 有形固定資産

2012年3月31日現在

	什器・備品 ユーロ	ソフトウェア ユーロ	コンピュータ機器 ユーロ	合計 ユーロ
原価				
2011年3月31日現在	1,576,382	3,393,799	1,534,071	6,504,252
期中付加	-	100,967	140,629	241,596
期中除却	-	-	-	-
2012年3月31日現在	<u>1,576,382</u>	<u>3,494,766</u>	<u>1,674,700</u>	<u>6,745,848</u>
減価償却費				
2011年3月31日現在	1,398,515	3,262,003	1,322,238	5,982,756
期中償却額	119,883	66,053	149,208	335,144
期中除却	-	-	-	-
2012年3月31日現在	<u>1,518,398</u>	<u>3,328,056</u>	<u>1,471,446</u>	<u>6,317,900</u>
2012年3月31日現在正味簿価	<u>57,984</u>	<u>166,710</u>	<u>203,254</u>	<u>427,948</u>

2011年3月31日現在

	什器・備品 ユーロ	ソフトウェア ユーロ	コンピュータ機器 ユーロ	合計 ユーロ
原価				
2010年3月31日現在	1,566,638	3,266,937	1,481,257	6,314,832
期中付加	9,744	126,862	52,814	189,420
期中除却	-	-	-	-
2011年3月31日現在	<u>1,576,382</u>	<u>3,393,799</u>	<u>1,534,071</u>	<u>6,504,252</u>
減価償却費				
2010年3月31日現在	1,183,250	3,224,945	1,145,651	5,553,846
期中償却額	215,265	37,058	176,587	428,910
期中除却	-	-	-	-
2011年3月31日現在	<u>1,398,515</u>	<u>3,262,003</u>	<u>1,322,238</u>	<u>5,982,756</u>
2011年3月31日現在正味簿価	<u>177,867</u>	<u>131,796</u>	<u>211,833</u>	<u>521,496</u>

6 債権：1年以内に期限到来の金額

	2012年	2011年
	ユーロ	ユーロ
報酬未収金	1,857,104	1,864,158
前払金および未収収益	803,470	639,419
その他の債権	111,021	143,242
法人税	-	3,356
繰延税金	5,620	5,700
	<u>2,777,215</u>	<u>2,655,875</u>

さらに、当社には1,055,999ユーロの未計上の繰延税金資産がある（2011年：1,016,456ユーロ）。回収および回収の時期の不確実性の水準ゆえに、当該繰延税金資産は計上されていない。

7 現金および預金

	2012年	2011年
	ユーロ	ユーロ
現金および現金等価物	<u>4,135,820</u>	<u>3,612,730</u>
	<u>4,135,820</u>	<u>3,612,730</u>

8 債務：1年以内に支払期限到来の金額

	2012年	2011年
	ユーロ	ユーロ
未払費用	799,565	836,445
法人税	3,187	-
買掛金	577,151	291,324
親会社に対する債務	836,165	332,157
関連会社に対する債務	1,944,160	1,851,954
	<u>4,160,228</u>	<u>3,311,880</u>

親会社に対する債務は、無担保かつ無利子である。

関連会社に対する債務には、管理運用業務契約に概要されているように管理運用業務に関する残高が含まれている。当該残高は、無担保かつ無利子である。

9 債務引当金

	2012年	2011年
	ユーロ	ユーロ
期首残高	74,989	99,386
損益勘定への繰入額	-	-
引当金の利用	(74,989)	(24,397)
期末残高	<u>-</u>	<u>74,989</u>

引当金は、リストラの費用に関するものであり、2009年の人件費に計上された。

10 債務：1年後に支払期限到来の金額

	2012年	2011年
	ユーロ	ユーロ
劣後ローン	<u>1,500,000</u>	<u>1,000,000</u>
	<u>1,500,000</u>	<u>1,000,000</u>

上記の金額は、親会社によって発行されたが、確定した満期はなく、少なくとも5年で満期となり、利息の支払はない。

11 払込請求済株式資本

	2012年 ユーロ	2011年 ユーロ
授權資本： 額面1スターリング・ポンドの普通株式400,000株 割当済、請求済かつ全額払込済： 額面1スターリング・ポンドの普通株式400,000株	492,338	492,338

12 株主持分および損益勘定の変動の調整

	2012年 ユーロ	2011年 ユーロ
期首株主持分	3,814,162	5,781,088
当期損失	(1,017,590)	(1,966,926)
期末株主持分	2,796,572	3,814,162
期首損益勘定	3,321,824	5,288,750
当期損失	(1,017,590)	(1,966,926)
期末損益勘定	2,304,234	3,321,824

13 契約債務

取消不能オペレーティング・リース契約に基づく年間手数料は、以下のとおりである。

	2012年		2011年	
	土地・建物 ユーロ	その他 ユーロ	土地・建物 ユーロ	その他 ユーロ
オペレーティング・リース：				
1年以内に満期	-	-	-	-
2年～5年で満期	-	-	-	-
5年超に満期	666,205	-	666,205	-
	666,205	-	666,205	-

契約に基づき、当社はダイワ・ヨーロッパ・トラスティーズ・アイルランド・リミテッドに対し業務代行および一般管理サービスを提供または獲得することを引受けている。引き換えに、当社は提供されたサービスに関して報酬が支払われることに同意している。

14 年金費用

	2012年 ユーロ	2011年 ユーロ
当期年金費用	640,569	568,281
期末現在未払年金費用	44,957	45,600

当社は、取締役および従業員のために、確定拠出型年金制度を運営している。

15 利害関係者

当社は、大和証券グループ本社の完全所有子会社であり、その連結財務書類は公けに入手可能である。当社は、グループの財務書類に連結しない他のグループ会社との取引を開示しないという財務報告基準第8号「利害関係者の開示」に従って免除規定を享受している。

16 キャッシュ・フロー計算書

取締役は、親会社である大和証券グループ本社の公けに入手可能な財務書類に当社の実績が連結されているので、キャッシュ・フロー計算書を作成しないという財務報告基準第1号（1996年改訂済）に含まれる免除規定を享受している。

17 最終的親会社

当社の最終的親会社は、日本において設立された大和証券グループ本社である。当社の実績が連結される最大グループは、大和証券グループ本社が筆頭となっている。大和証券グループ本社の財務書類の写しは、公けに入手可能であり、〒100-6751 日本国東京都千代田区丸の内1丁目9-1から入手できる。

当社の実績が連結される最小グループは、ダイワ・セキュリティーズ・トラスト・ヨーロッパ・リミテッドが筆頭となっている。ダイワ・セキュリティーズ・トラスト・ヨーロッパ・リミテッドの財務書類の写しは、公けに入手可能であり、アイルランド、ダブリン2、ハーコート・ロード、ハーコート・センター、ブロック5から入手できる。

18 後発事象

2012年6月28日に、最終的親会社（大和証券グループ本社）は、そのグローバル・アセット・サービス（「GAS」）部門を三井住友信託銀行（「SMTB」）に譲渡するためにSMTBとの売買契約に署名した。GAS部門は、ダイワのファンド管理事務/UCITsの管理会社、カストディアン、受託会社、権限のある会社取締役、全世界にわたって顧客サービスを行うアイルランド、連合王国およびケイマンに所在する事業体を構成する。当該取引は、慣習的規制認可を課せられる。

19 先渡為替契約

以下の先渡為替契約が、2012年3月31日現在未決済であった。

売却：米ドル	購入：ユーロ	未実現（損）益
\$ 2,200,000	€ 1,609,519	(€ 37,681)
売却：日本円		
\ 160,000,000	€ 1,487,656	€ 27,269
売却：豪ドル		
\$ 440,000	€ 317,222	(€ 25,564)
		<u>(€ 35,976)</u>

これらのヘッジは、2012年4月1日から2013年3月31日までの期間にわたり四半期毎に決済される。

先渡為替契約に係る未実現利益および損失は、それらが将来の収益の流れに関わるので財務書類に計上されていない。

当社の会計方針に従って、ヘッジ取引から生じる損益は、キャッシュ・フローが実現される時点で対象取引に従って認識される。

以下の先渡為替契約が、2011年3月31日現在未決済であった。

売却：米ドル	購入：ユーロ	未実現（損）益
\$ 2,310,000	€ 1,711,615	€ 85,656
売却：日本円		
\ 151,000,000	€ 1,353,716	€ 69,811
売却：豪ドル		
\$ 592,000	€ 410,991	(€ 19,993)
		<u>€ 135,474</u>

20 1986年アイルランド会社法（改訂済）による保証

1986年アイルランド会社法（改訂済）の第17条に従って、アイルランドに登録されている会社は、個別の財務書類を提出することを免除される。ただし、その負債が、欧州連合のメンバー国の登録会社であることが要求されている親会社によって取消不能で保証されている場合である。親会社は、そのグループ会社の財務書類の中に子会社の実績を加えなければならない。当社の実績は、直接的親会社の実績に連結されており、ダイワ・セキュリティーズ・トラスト・ヨーロッパ・リミテッドは、法の第17条に準拠して、2012年3月31日現在の当社の負債を取消不能で保証することに同意している。

21 財務書類の承認

当財務書類は、2012年7月19日に取締役会によって承認された。

[前へ](#) [次へ](#)

Daiwa Europe Fund Managers Ireland Limited

Balance sheet

at 31 March 2012

	Note	2012 €	2011 €
Fixed assets			
Tangible fixed assets	5	427,948	521,496
Current assets			
Debtors	6	2,777,215	2,655,875
Cash at bank and in hand	7	4,135,821	3,612,730
Restricted cash - held in escrow		1,115,817	1,410,930
		8,028,853	7,679,535
Creditors: amounts falling due within one year	8	(4,160,229)	(3,311,880)
Net current assets		3,868,624	4,367,655
Provision for liabilities and charges	9	-	(74,989)
Creditors: amounts falling due after one year	10	(1,500,000)	(1,000,000)
Net assets		2,796,572	3,814,162
Capital and reserves			
Called up share capital	11	492,338	492,338
Profit and loss account	12	2,304,234	3,321,824
Equity shareholder's funds	12	2,796,572	3,814,162

The accompanying notes form an integral part of this balance sheet.

On behalf of the board

Peter Callaghan
DirectorBrian Guyett
Director

19 July 2012

Daiwa Europe Fund Managers Ireland Limited

Profit and loss account*for the year ended 31 March 2012*

	<i>Note</i>	2012 €	2011 €
Turnover		14,446,261	14,665,353
Other income		284	73,212
Administrative expenses	2	<u>(15,444,118)</u>	<u>(16,682,899)</u>
Loss on ordinary activities before interest and taxation		(997,573)	(1,944,334)
Interest income		<u>31,462</u>	<u>25,527</u>
Loss on ordinary activities before taxation	3	(966,111)	(1,918,807)
Taxation on ordinary activities	4	<u>(51,479)</u>	<u>(48,119)</u>
Loss for the year		<u><u>(1,017,590)</u></u>	<u><u>(1,966,926)</u></u>

The company had no recognised gains or losses other than the loss for the year.

All results have been generated by continuing operations.

The accompanying notes form an integral part of this profit and loss account.

On behalf of the board

Peter Callaghan
Director

Brian Guyett
Director

19 July 2012

Daiwa Europe Fund Managers Ireland Limited

Statement of accounting policies

for the year ended 31 March 2012

The principal accounting policies adopted by the Company are as follows:

Basis of Preparation

The financial statements are prepared under the historical cost convention and comply with financial reporting standards of the Accounting Standards Board, as promulgated by The Institute of Chartered Accountants in Ireland.

The preparation of the financial statements requires management to make judgements, estimates and assumptions that affect the application of policies and the reported amounts of assets and liabilities, income and expense. The estimates and associated assumptions are based on historical experience and various other factors that are believed to be reasonable under the circumstances, the results of which form the basis of making the judgements about the carrying values of assets and liabilities that are not readily apparent from other sources. Actual results may differ from these estimates.

The estimates and underlying assumptions are reviewed on an ongoing basis. Revisions to accounting estimates are recognised in the periods in which the estimate is revised if the revision affects only that period, or in the period of the revision and future periods if the revision affects both current and future periods.

Interest income

Interest income is recognised in the profit and loss account on an accruals basis.

Turnover and Administration Expenses

Turnover comprises fee income from administration services, which is accounted for on an accruals basis. Expenses are accounted for on an accruals basis. Turnover and administration expenses are shown exclusive of amounts earned by and paid to other service providers be they group companies or other non-group service providers.

Foreign Currencies

The financial statements are expressed in Euro (€), which is the functional and presentation currency of the Company.

Monetary assets and liabilities denominated in foreign currencies are translated using the exchange rates prevailing at the balance sheet date. Transactions denominated in foreign currencies are translated at rates which approximate the rates prevailing at the dates of the transactions.

Share capital is translated at the exchange rate prevailing at the date of its issue.

Profits and losses arising from currency translation and on settlement of amounts receivable and payable in foreign currencies are dealt with in the profit and loss account.

Cash at bank and in hand

Cash and cash equivalents comprise cash in hand, deposits repayable on demand.

Restricted cash - held in Escrow

The amount held in escrow relates to rent payments up until 31 December 2015. The account is subject to control by the escrow agent.

Taxation

Corporation tax is provided on taxable profits at current attributable rates.

In accordance with FRS 19 'Deferred Tax', except where otherwise required by accounting standards, full provision without discounting is made for all timing differences which have arisen but not reversed at the balance sheet date. Deferred tax balances are provided at rates of taxation expected to prevail at the time of reversal.

A deferred tax asset is recorded where it is more likely than not to be recoverable. The recoverability of deferred tax assets is assessed annually by the directors.

Tangible fixed assets

Tangible fixed assets are stated at cost less depreciation. Depreciation is charged in equal instalments on the cost of assets over their expected useful lives.

Furniture and equipment	5 years
Software	3 years
Mainframe Equipment	3 years
Personal Computers	2 years

Asset values are closely monitored and are subject to provisions for impairment where necessary. Assets in the course of development are not depreciated until they are brought into use.

Employee benefits

The Company operates a defined contribution pension scheme for employees. Obligations for contributions to defined contribution pension plans are recognised as an expense in the profit and loss account when they are due.

Off balance sheet financial instruments

Off-balance sheet items such as forward contracts are used entirely for hedging fx risk on future non euro denominated revenue. Gains and losses arising from hedging transactions are recognised in accordance with the underlying transactions when the cash flows are realised.

Government grants

During the prior year the company was in receipt of employee subsidy grant income. Where grants are made to give immediate financial support or reimburse costs already incurred, amounts are recognised in the profit and loss account in the period in which they become receivable. Provision is made for obligations to repay amounts if this is considered probable.

Daiwa Europe Fund Managers Ireland Limited

Notes

forming part of the financial statements

1 Ownership and operations

The Company, which is engaged in the provision of administration services to various funds, is a wholly owned subsidiary of Daiwa Securities Trust Europe Limited, a company incorporated in the Republic of Ireland. The ultimate parent company is Daiwa Securities Group Inc., a company incorporated in Japan.

It is the intention of the directors to continue to develop the activities of the Company and to consider options in consultation with its parent.

The Company has entered into agreements with various entities to which it provides services. Under these agreements, the Company has undertaken to provide administration services for an agreed fee.

2 Administrative expenses

	2012	2011
	€	€
Staff costs	11,558,614	11,337,494
Other administrative expenses	3,885,504	5,345,405
	<u>15,444,118</u>	<u>16,682,899</u>
<i>Staff cost comprise:</i>		
Wages and salaries	8,499,711	8,411,522
Social welfare costs	1,037,161	1,027,465
Pension costs	640,569	568,281
Other costs	1,381,173	1,330,226
	<u>11,558,614</u>	<u>11,337,494</u>

The average number of persons employed by the Company (including directors) during the year was 180 (2011:179). The Company shared the use of facilities with Daiwa Europe Trustees Ireland Limited (“DETIL”) during the year. The related costs were allocated and recharged on an agreed basis, as set out in service level agreements.

3 Loss on ordinary activities before taxation

The loss on ordinary activities before taxation has been determined after charging the following:

	2012	2011
	€	€
<i>Directors' remuneration:</i>		
Fees	-	-
Other remuneration including pension contributions	852,881	1,253,914
Auditor's remuneration		
Audit	36,340	36,340
Tax	22,500	36,999
Other	90,000	90,000
Depreciation	335,144	428,910
Operating lease rentals	52,039	52,729
	<u>52,039</u>	<u>52,729</u>

4 Taxation on ordinary activities

	2012	2011
	€	€
(a) Analysis of charge in year		
<i>Current tax</i>		
Irish corporation tax	-	-
Income tax on health insurance premiums	51,399	48,212
Under /(over) under provision in prior year	-	-
Deferred tax	80	(93)
Total tax charge	51,479	48,119

(b) Current tax reconciliation

	2012	2011
	€	€
Loss on ordinary activities before taxation	(966,111)	(1,918,807)
Corporation tax based on standard rate at 12.5% (2011: 12.5%)	(120,764)	(239,851)
Excess of depreciation over capital allowances	(75,811)	(60,315)
Deficiency/(excess) of deductible over non-deductible expenses	442	(4,473)
Differences arising from tax at the higher rate	823	469
Group relief surrendered	79,579	93,226
Losses carried forward	115,731	210,944
Current corporation tax charge	-	-
Income tax on health insurance premiums	51,399	48,212

5 Tangible Fixed Assets
As at 31 March 2012

	Furniture & Equipment	Software	Computer Equipment	Total
	€	€	€	€
Cost				
At 31 March 2011	1,576,382	3,393,799	1,534,071	6,504,252
Additions during year	-	100,967	140,629	241,596
Disposals during year	-	-	-	-
At 31 March 2012	1,576,382	3,494,766	1,674,700	6,745,848
Depreciation				
At 31 March 2011	1,398,515	3,262,003	1,322,238	5,982,756
Depreciation for year	119,883	66,053	149,208	335,144
Disposals during year	-	-	-	-
At 31 March 2012	1,518,398	3,328,056	1,471,446	6,317,900
Net book value at 31 March 2012	57,984	166,710	203,254	427,948

As at 31 March 2011

	Furniture & Equipment	Software	Computer Equipment	Total
	€	€	€	€
Cost				
At 31 March 2010	1,566,638	3,266,937	1,481,257	6,314,832
Additions during year	9,744	126,862	52,814	189,420
Disposals during year	-	-	-	-
At 31 March 2011	1,576,382	3,393,799	1,534,071	6,504,252
Depreciation				
At 31 March 2010	1,183,250	3,224,945	1,145,651	5,553,846
Depreciation for year	215,265	37,058	176,587	428,910
Disposals during year	-	-	-	-
At 31 March 2011	1,398,515	3,262,003	1,322,238	5,982,756
Net book value at 31 March 2011	177,867	131,796	211,833	521,496

6 Debtors: amounts falling due within one year

	2012	2011
	€	€
Fee debtors	1,857,104	1,864,158
Prepayments and accrued income	803,470	639,419
Other debtors	111,021	143,242
Corporation Tax	-	3,356
Deferred tax	5,620	5,700
	<u>2,777,215</u>	<u>2,655,875</u>

In addition, the Company has an unrecognised deferred tax asset of €1,055,999 (2011: €1,016,456). This has not been recognised due to the level of uncertainty over its recovery and the timing of its recovery.

7 Cash at bank and in hand

	2012	2011
	€	€
Cash and cash equivalents	4,135,820	3,612,730
	<u>4,135,820</u>	<u>3,612,730</u>

8 Creditors: amounts falling due within one year

	2012	2011
	€	€
Accruals	799,565	836,445
Corporation Tax	3,187	-
Trade creditors	577,151	291,324
Amount owed to parent	836,165	332,157
Amount owed to related companies	1,944,160	1,851,954
	<u>4,160,228</u>	<u>3,311,880</u>

The amount owed to the parent company is unsecured and interest free.

The amount owed to the related companies includes a balance relating to management services as outlined in the management services agreement. The balance is unsecured and interest free.

9 Provision for liabilities and charges

	2012	2011
	€	€
Opening balance	74,989	99,386
Charge to profit and loss account	-	-
Utilisation of provision	(74,989)	(24,397)
Closing Balance	<u>-</u>	<u>74,989</u>

The provision relates to costs of restructuring, which was included within staff costs in 2009.

10 Creditors: amounts falling due after one year

	2012	2011
	€	€
Subordinated Loan	1,500,000	1,000,000
	<u>1,500,000</u>	<u>1,000,000</u>

The amount above was issued by the parent company, has no fixed maturity, will mature in at least 5 years, and has no interest payments.

11 Called up share capital

	2012	2011
	€	€
<i>Authorised</i>		
400,000 ordinary shares of Stg 1 each		
<i>Allotted, called up and fully paid</i>		
400,000 ordinary shares of Stg 1 each	<u>492,338</u>	<u>492,338</u>

12 Reconciliation of movement in shareholder's funds and profit and loss account

	2012	2011
	€	€
Shareholder's funds at beginning of year	3,814,162	5,781,088
Loss for the financial year	<u>(1,017,590)</u>	<u>(1,966,926)</u>
Shareholder's funds at end of year	<u>2,796,572</u>	<u>3,814,162</u>

	2012	2011
	€	€
Profit and loss account at beginning of year	3,321,824	5,288,750
Loss for the financial year	<u>(1,017,590)</u>	<u>(1,966,926)</u>
Profit and loss account at end of year	<u>2,304,234</u>	<u>3,321,824</u>

13 Commitments

Annual commitments under non-cancellable operating leases are as follows:

	2012		2011	
	Land and buildings	Other	Land and buildings	Other
	€	€	€	€
Operating leases which expire:				
Within one year	-	-	-	-
In the second to fifth years inclusive	-	-	-	-
Over five years	<u>666,205</u>	-	<u>666,205</u>	-
	<u>666,205</u>	-	<u>666,205</u>	-

Under an agreement, the company has undertaken to provide or procure company secretarial and general administration and support service to Daiwa Europe Trustees Ireland Limited. In return, the company has agreed that a fee will be paid for the services provided.

14 Pension costs

	2012	2011
	€	€
Pensions charge for year	<u>640,569</u>	<u>568,281</u>
Pension charge payable at end of year	<u>44,957</u>	<u>45,600</u>

The company operates a defined contribution pension scheme for its directors and employees.

15 Related parties

The Company is a wholly owned subsidiary of Daiwa Securities Group Inc. whose consolidated financial statements are publicly available. The Company is availing of the exemptions under Financial Reporting Standard No. 8 'Related Party Disclosures' to not disclose transactions with other group undertakings which would be eliminated on consolidation in the financial statements of the group.

16 Cash flow statement

The directors have availed of the exemption contained in Financial Reporting Standard No. 1 (Revised 1996) not to prepare a cashflow statement as the company's results are consolidated in the financial statements of its parent, Daiwa Securities Group Inc., which are publicly available.

17 Ultimate parent company

The Company's ultimate parent undertaking is Daiwa Securities Group Inc., a company incorporated in Japan. The largest group in which the results of the company are consolidated is that headed by Daiwa Securities Group Inc. Copies of the financial statements of Daiwa Securities Group Inc. are available to the public and may be obtained from 9-1 Marunouchi 1-chome, Chiyoda-ku, Tokyo 100-6751, Japan.

The smallest group in which the results of the Company are consolidated is that headed by Daiwa Securities Trust Europe Limited. Copies of the financial statements of Daiwa Securities Trust Europe Limited are available to the public any may be obtained from Block 5, Harcourt Centre, Harcourt Road, Dublin 2, Ireland.

18 Post balance sheet events

On June 28th 2012, the ultimate parent company (Daiwa Securities Group Inc) signed a sale and purchase agreement with Sumitomo Mitsui Trust Bank, Limited ("SMTB") to transfer its Global Asset Services ("GAS") Division to SMTB. The GAS division comprises Daiwa's Fund Administration/UCITs Management Company, Custodian, Trustee and Authorised Corporate Director entities domiciled in Ireland, UK and Cayman servicing clients across the globe. This transaction is subject to the customary regulatory approvals.

19 Forward foreign currency contracts

The following forward foreign currency contracts were open as at 31 March 2012.

Sell US Dollar	Buy Euro	Unrealised Gain / (Loss)
\$ 2,200,000	€ 1,609,519	(€ 37,681)
Sell Japanese Yen		
160,000,000	€ 1,487,656	€ 27,269
Sell Australian Dollar		
\$ 440,000	€ 317,222	(€ 25,564)
		<u>(€ 35,976)</u>

These hedges will settle quarterly over the period 1 April 2012 to 31 March 2013.

Unrealised gains and losses on these forward foreign currency contracts have not been recognised in the financial statements as they relate to future income streams.

In accordance with the Company's accounting policies, gains and losses arising from hedging transactions are recognised in accordance with the underlying transactions when the cash flows are realised.

The following forward foreign currency contracts were open as at 31 March 2011.

Sell US Dollar	Buy Euro	Unrealised Gain / (Loss)
\$ 2,310,000	€ 1,711,615	€ 85,656
Sell Japanese Yen		
151,000,000	€ 1,353,716	€ 69,811
Sell Australian Dollar		
\$ 510,000	€ 410,991	(€ 19,993)
		<u>€ 135,474</u>

20 Guarantee under Irish Companies (Amendment) Act, 1986

Under Section 17 of the Irish Companies (Amendment) Act, 1986 companies registered in Ireland may be exempted from filing their individual accounts provided that their liabilities are irrevocably guaranteed by a Parent Company, which is required to be a registered Company of a Member State of the European Union. The Parent Company must incorporate the results of the subsidiaries into its Group accounts. The results of the Company have been consolidated into the results of the immediate Parent Company and Daiwa Securities Trust Europe Limited has agreed to irrevocably guarantee the liabilities of the Company as at 31 March 2012, in accordance with Section 17 of the Act.

21 Approval of the financial statements

The financial statements were approved by the board of directors on 19 July 2012.

[前へ](#) [次へ](#)

(2) その他の訂正

訂正箇所は下線で示します。

表紙

< 訂正前 >

(前 略)

届出の対象とした募集外国投資信託受益証券の金額

- () USドル・ポートフォリオ
100億アメリカ合衆国ドル(約8,119億円)を上限とする。
 - () オーストラリア・ドル・ポートフォリオ
100億オーストラリア・ドル(約8,430億円)を上限とする。
 - () ユーロ・ポートフォリオ
100億ユーロ(約1兆724億円)を上限とする。
 - () カナダ・ドル・ポートフォリオ
100億カナダ・ドル(約8,238億円)を上限とする。
 - () ニュージーランド・ドル・ポートフォリオ
100億ニュージーランド・ドル(約6,608億円)を上限とする。
- (注) アメリカ合衆国ドル(以下「米ドル」という。)、オーストラリア・ドル(以下「豪ドル」という。)、ユーロ、カナダ・ドルおよびニュージーランド・ドルの円貨換算は、平成24年4月27日現在の株式会社三菱東京UFJ銀行の対顧客電信売買相場の仲値(1米ドル=81.19円、1豪ドル=84.30円、1ユーロ=107.24円、1カナダ・ドル=82.38円および1ニュージーランド・ドル=66.08円)による。

縦覧に供する場所

該当事項なし

<訂正後>

(前略)

届出の対象とした募集外国投資信託受益証券の金額

- ()USドル・ポートフォリオ
100億アメリカ合衆国ドル(約7,817億円)を上限とする。
 - ()オーストラリア・ドル・ポートフォリオ
100億オーストラリア・ドル(約8,209億円)を上限とする。
 - ()ユーロ・ポートフォリオ^(注2)
100億ユーロ(約9,587億円)を上限とする。
 - ()カナダ・ドル・ポートフォリオ
100億カナダ・ドル(約7,805億円)を上限とする。
 - ()ニュージーランド・ドル・ポートフォリオ
100億ニュージーランド・ドル(約6,327億円)を上限とする。
- (注1) アメリカ合衆国ドル(以下「米ドル」という。)、オーストラリア・ドル(以下「豪ドル」という。)、ユーロ、カナダ・ドルおよびニュージーランド・ドルの円貨換算は、平成24年7月31日現在の株式会社三菱東京UFJ銀行の対顧客電信売買相場の仲値(1米ドル=78.17円、1豪ドル=82.09円、1ユーロ=95.87円、1カナダ・ドル=78.05円および1ニュージーランド・ドル=63.27円)による。
- (注2) ユーロ・ポートフォリオは、平成24年8月1日以降、新規の購入の申込みの取扱いを停止している。なお、ユーロ・ポートフォリオは、平成24年10月31日付で、償還される。

縦覧に供する場所

該当事項なし

[前へ](#) [次へ](#)

第一部 証券情報

(3) 発行（売出）価額の総額

<訂正前>

() USドル・ポートフォリオ

100億米ドル(約8,119億円)を上限とする。

() オーストラリア・ドル・ポートフォリオ

100億豪ドル(約8,430億円)を上限とする。

() ユーロ・ポートフォリオ

100億ユーロ(約1兆724億円)を上限とする。

() カナダ・ドル・ポートフォリオ

100億カナダ・ドル(約8,238億円)を上限とする。

() ニュージーランド・ドル・ポートフォリオ

100億ニュージーランド・ドル(約6,608億円)を上限とする。

(注1) 米ドル、豪ドル、ユーロ、カナダ・ドルおよびニュージーランド・ドルの円貨換算は、便宜上、それぞれ平成24年4月27日現在の株式会社三菱東京UFJ銀行の対顧客電信売買相場の仲値(1米ドル=81.19円、1豪ドル=84.30円、1ユーロ=107.24円、1カナダ・ドル=82.38円および1ニュージーランド・ドル=66.08円)による。

(中略)

(注3) 本書の中で金額および比率を表示する場合、四捨五入して記載してある。したがって、合計の数字が一致しない場合がある。また、円貨への換算は、本書の中でそれに対応する数字につき所定の換算率で単純計算のうえ、必要な場合四捨五入して記載してある。

<訂正後>

() USドル・ポートフォリオ

100億米ドル(約7,817億円)を上限とする。

() オーストラリア・ドル・ポートフォリオ

100億豪ドル(約8,209億円)を上限とする。

() ユーロ・ポートフォリオ^(注4)

100億ユーロ(約9,587億円)を上限とする。

() カナダ・ドル・ポートフォリオ

100億カナダ・ドル(約7,805億円)を上限とする。

() ニュージーランド・ドル・ポートフォリオ

100億ニュージーランド・ドル(約6,327億円)を上限とする。

(注1) 米ドル、豪ドル、ユーロ、カナダ・ドルおよびニュージーランド・ドルの円貨換算は、便宜上、それぞれ平成24年7月31日現在の株式会社三菱東京UFJ銀行の対顧客電信売買相場の仲値(1米ドル=78.17円、1豪ドル=82.09円、1ユーロ=95.87円、1カナダ・ドル=78.05円および1ニュージーランド・ドル=63.27円)による。

(中略)

(注3) 本書の中で金額および比率を表示する場合、四捨五入して記載してある。したがって、合計の数字が一致しない場合がある。また、円貨への換算は、本書の中でそれに対応する数字につき所定の換算率で単純計算のうえ、必要な場合四捨五入して記載してある。

(注4) ユーロ・ポートフォリオは、平成24年8月1日以降、新規の購入の申込みの取扱いを停止している。なお、ユーロ・ポートフォリオは、平成24年10月31日付で、償還される。以下同じ。

第二部 ファンド情報

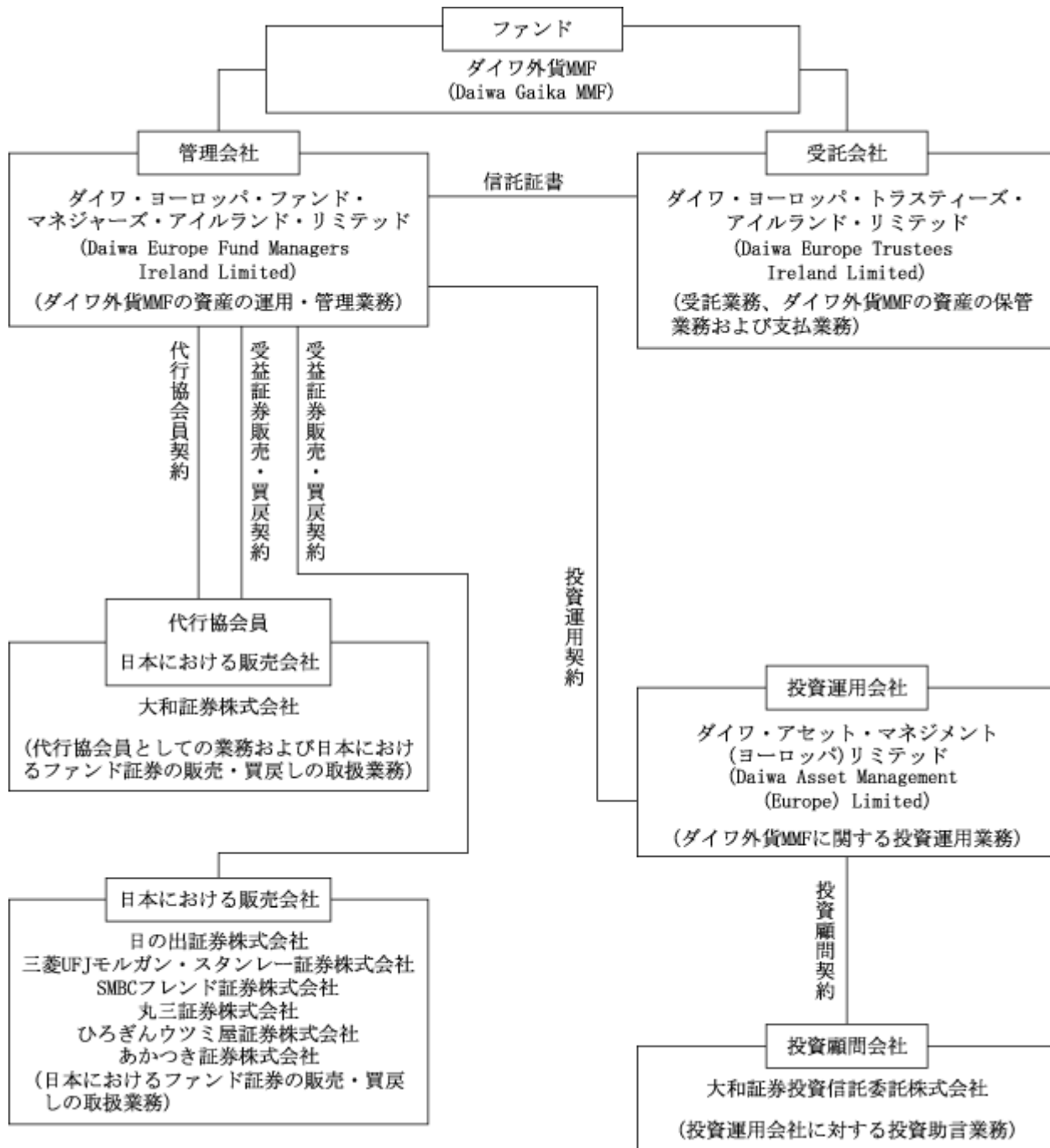
第1 ファンドの状況

1 ファンドの性格

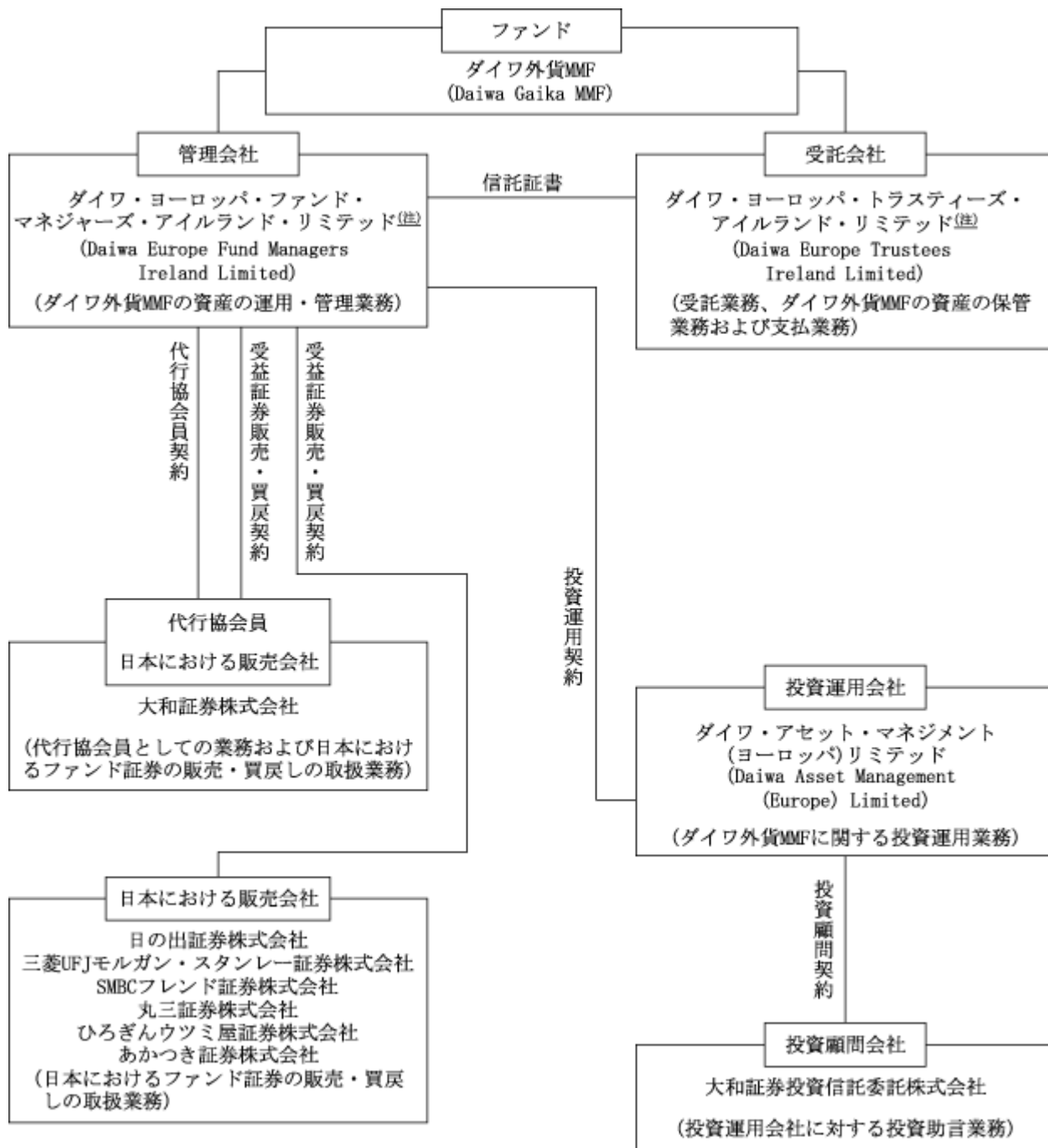
(3) ファンドの仕組み

ファンドの仕組み

< 訂正前 >



<訂正後>



(注) ダイワ・ヨーロッパ・ファンド・マネジャーズ・アイルランド・リミテッドおよびダイワ・ヨーロッパ・トラスティーズ・アイルランド・リミテッドの最終的な親会社である株式会社大和証券グループ本社は、平成24年6月28日付で各社の発行済株式の全株を三井住友信託銀行株式会社に譲渡する旨の契約を締結している(譲渡日は同年11月1日)、当該譲渡に伴い、各社の商号は変更される。以下同じ。

管理会社の概況

< 訂正前 >

(前 略)

(ホ)大株主の状況

(2012年4月末日現在)

名称	住所	所有株式数	比率
ダイワ・セキュリティーズ・トラスト・ヨーロッパ・リミテッド (Daiwa Securities Trust Europe Limited)	アイルランド共和国、ダブリン2、ハーコート・ロード、ハーコート・センター、ブロック5、レベル3 (Level 3, Block 5, Harcourt Centre, Harcourt Road, Dublin 2, Ireland)	399,999株	99.99%

< 訂正後 >

(前 略)

(ホ)大株主の状況

(2012年7月末日現在)

名称	住所	所有株式数	比率
ダイワ・セキュリティーズ・トラスト・ヨーロッパ・リミテッド ^(注) (Daiwa Securities Trust Europe Limited)	アイルランド共和国、ダブリン2、ハーコート・ロード、ハーコート・センター、ブロック5、レベル3 (Level 3, Block 5, Harcourt Centre, Harcourt Road, Dublin 2, Ireland)	400,000株	100%

(注) ダイワ・セキュリティーズ・トラスト・ヨーロッパ・リミテッドの親会社である株式会社大和証券グループ本社は、平成24年6月28日付で同社の発行済株式の全株を三井住友信託銀行株式会社に移譲する旨の契約を締結している(譲渡日は同年11月1日)、当該譲渡に伴い、同社の商号は変更される。

第2 管理及び運営

1 申込（販売）手続等

(2) 日本における販売手続等

< 訂正前 >

(前 略)

なお、日本証券業協会の協会員である販売取扱会社は、ダイワ外貨MMFの純資産が1億円未満となる等同協会の定める外国証券取引に関する規則中の「外国投資信託受益証券の選別基準」にファンド証券が適合しなくなったときは、ファンド証券の日本における販売を行うことができない。

< 訂正後 >

なお、日本証券業協会の協会員である販売取扱会社は、ダイワ外貨MMFの純資産が1億円未満となる等同協会の定める外国証券取引に関する規則中の「外国投資信託受益証券の選別基準」にファンド証券が適合しなくなったときは、ファンド証券の日本における販売を行うことができない。

(注) ユーロ・ポートフォリオは、平成24年8月1日以降、新規の購入の申込みの取扱いを停止している。

2 買戻し手続等

(2) 日本における買戻し手続等

< 訂正前 >

(前 略)

買戻しを請求した受益者は、ファンド証券の買戻代金に加え、発生済未払いの分配金を受領する。買戻代金の支払は、口座約款および積立投資約款に従い販売取扱会社を通じて、円貨または当該ポートフォリオの基準通貨で行われる。買戻しは1口以上1口単位とする。買戻手数料は請求されない。買戻代金は、原則として、買戻請求が行われた取引日の翌取引日に支払われる。

< 訂正後 >

(前 略)

買戻しを請求した受益者は、ファンド証券の買戻代金に加え、発生済未払いの分配金を受領する。買戻代金の支払は、口座約款および積立投資約款に従い販売取扱会社を通じて、円貨または当該ポートフォリオの基準通貨で行われる。買戻しは1口以上1口単位とする。買戻手数料は請求されない。買戻代金は、原則として、買戻請求が行われた取引日の翌取引日に支払われる。

(注) ユーロ・ポートフォリオは、平成24年10月31日付で、償還される。これに伴い、ユーロ・ポートフォリオの買戻しは、同年10月30日までとなる。

第三部 特別情報

第1 管理会社の概況

5 その他

(3) 訴訟事件その他の重要事項

<訂正前>

訴訟事件その他管理会社に重要な影響を与えることが予想される事実はない。

管理会社の会計年度は3月31日に終了する1年である。

管理会社の存続期間は無期限である。ただし、()アイルランド高等法院の命令により、または()株主総会の特別決議によって解散される。

<訂正後>

ユーロ・ポートフォリオについては、平成24年8月1日以降、新規購入の申込みの取扱いが停止されており、同年10月31日付で償還される。

上記のほか訴訟事件その他管理会社に重要な影響を与えることが予想される事実はない。

管理会社の会計年度は3月31日に終了する1年である。

管理会社の存続期間は無期限である。ただし、()アイルランド高等法院の命令により、または()株主総会の特別決議によって解散される。

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

(3) 受託会社

< 訂正前 >

名称	ダイワ・ヨーロッパ・トラスティーズ・アイルランド・リミテッド (Daiwa Europe Trustees Ireland Limited)
(中略)	
事業の内容	ダイワ・ヨーロッパ・トラスティーズ・アイルランド・リミテッド(登記上の住所：アイルランド、ダブリン2、ハーコート・ロード、ハーコート・センター、ブロック5)は、1993年1月14日、アイルランドの法律に基づき設立された有限責任会社である。最終親会社は大和証券グループであり、信託業務を行っている。

< 訂正後 >

名称	ダイワ・ヨーロッパ・トラスティーズ・アイルランド・リミテッド (Daiwa Europe Trustees Ireland Limited)
(中略)	
事業の内容	ダイワ・ヨーロッパ・トラスティーズ・アイルランド・リミテッド(登記上の住所：アイルランド、ダブリン2、ハーコート・ロード、ハーコート・センター、ブロック5)は、1993年1月14日、アイルランドの法律に基づき設立された有限責任会社である。最終親会社は大和証券グループ本社(2012年11月1日以降は三井住友信託銀行株式会社)であり、信託業務を行っている。

3 資本関係

< 訂正前 >

管理会社および受託会社の最終的親会社は大和証券グループ本社である。

< 訂正後 >

管理会社および受託会社の最終的親会社は大和証券グループ本社(2012年11月1日以降は三井住友信託銀行株式会社)である。

[前へ](#)

独立監査人の報告書

ダイワ・ヨーロッパ・ファンド・マネジャーズ・アイルランド・リミテッドの株主各位

我々は、損益計算書、貸借対照表および関連注記から構成されている、2012年3月31日に終了した年度のダイワ・ヨーロッパ・ファンド・マネジャーズ・アイルランド・リミテッド（「当社」）の財務書類について監査を行った。当財務書類は、後述の会計方針に従って作成されている。

本書は、1990年会社法の第193条に準拠して、当社のメンバー全体のためにのみ作成されている。我々の監査業務は、我々が監査報告書で当社のメンバーに述べるべきことが要求されている事項を、メンバーに対して表明するために行われ、それ以外の目的はない。法律により許容される限りにおいて、我々は、我々の監査業務に関して、本書に関して、または我々が形成した意見に関して、当社および当社のメンバー全体以外の誰に対しても責任を引き受けずまた負わないものとする。

取締役および監査人のそれぞれの責任範囲

適用ある法律ならびに会計基準審議会が発行しかつアイルランド勅許会計士協会が公表した会計基準（アイルランドにおいて一般に認められている会計慣行）に準拠した取締役報告書および財務書類の作成に関する取締役の責任は、取締役の責任報告書に記載されている。

我々の責任は、当該法令上の要件および国際監査基準（連合王国およびアイルランド）に従って財務書類を監査することである。

我々は、財務書類が真実かつ公正な概観を与えているか、また1963年 - 2009年会社法に準拠して適正に作成されているか否かに関して我々の意見を各位に報告する。我々はまた、我々の意見では、当社は適切な会計帳簿を維持している；貸借対照表日現在、当社の臨時株主総会の招集を要する財務状況が存在する；取締役報告書上の情報は、財務書類に一致している、か否かについて各位に報告する。さらに、我々は、我々の監査のために必要と考えるすべての情報および説明を入手したか、また当社の財務書類が会計帳簿と一致しているか否かを述べる。

我々はまた、我々の意見として、取締役報酬および取締役取引に関して法律が明記する情報が開示されないならば、実行可能な場合、かかる情報を本書に記載し、各位に報告する。

我々は、取締役報告書を精読し、明らかな虚偽記載に気づいた場合には本書に述べることを検討する。

監査意見の基礎

我々は、監査実務審議会が発行した国際監査基準（連合王国およびアイルランド）に従って監査を実施した。監査は、財務書類中の金額および開示事項に関する証拠のテスト・ベースによる検査を含む。監査はまた、当財務書類の作成にあたり取締役によって行われた重要な見積りおよび決定の査定、ならびに会計方針は当社の状況に見合ったものであり、一貫して適用されまた適切に開示されているか否かの査定も含む。

我々は、詐欺、その他の不正または過失の如何にかかわらず、財務書類に重大な虚偽記載がないことの合理的な確信を得るに十分な証拠を入手するのに必要と考えるすべての情報および説明を得られるような監査を計画し実施した。我々の意見を形成するにあたり、我々は財務書類中の情報の表示の全体的な妥当性も評価した。

意見

我々の意見では、

- ・ 財務書類は、2012年3月31日現在の当社の財政状態および同日に終了した年度の当社の損失について、アイルランドにおいて一般に認められている会計慣行に従って、真実かつ公正な概観を与えている。
- ・ 財務書類は、1963年 - 2012年会社法に準拠して適正に作成されている。

我々は、我々が監査のため必要と考える情報および説明をすべて入手した。我々の意見では、当社が帳簿を適切に維持している。財務書類は会計帳簿と一致している。

我々の意見では、取締役報告書における情報は財務書類と一致する。

貸借対照表に表示されているとおり、当社の純資産は払込請求済株式資本の2分の1を超えており、我々はこの基準であれば2012年3月31日現在において、1983年改正会社法の第40項(1)により、当社の臨時株主総会の招集を要する財務状況は存在しないと考える。

ブライアン・ホーランド

ケーピーエムジーを代表して署名

勅許会計士

法定監査法人

2012年7月19日

ダブリン 1、IFSC、ハーバースター・プレイス1

[次へ](#)

Independent auditor's report to the members of Daiwa Europe Fund Managers Ireland Limited

We have audited the financial statements of Daiwa Europe Fund Managers Ireland Limited (The "Company") for the year ended 31 March 2012 which comprise the Profit and Loss Account, Balance Sheet and the related notes. These financial statements have been prepared under the accounting policies set out therein.

This report is made solely to the Company's members, as a body, in accordance with section 193 of the Companies Act 1990. Our audit work has been undertaken so that we might state to the Company's members those matters we are required to state to them in an auditor's report and for no other purpose. To the fullest extent permitted by law, we do not accept or assume responsibility to anyone other than the Company and the Company's members as a body, for our audit work, for this report, or for the opinions we have formed.

Respective responsibilities of directors and auditors

The directors' responsibilities for preparing the Directors' Report and the financial statements in accordance with applicable law and the accounting standards issued by the Accounting Standards Board and promulgated by the Institute of Chartered Accountants in Ireland (Generally Accepted Accounting Practice in Ireland), are set out in the Statement of Directors' Responsibilities on page 5.

Our responsibility is to audit the financial statements in accordance with relevant legal and regulatory requirements and International Standards on Auditing (UK and Ireland).

We report to you our opinion as to whether the financial statements give a true and fair view and have been properly prepared in accordance with the Companies Acts 1963 to 2009. We also report to you whether, in our opinion: proper books of account have been kept by the Company; whether at the balance sheet date, there exists a financial situation requiring the convening of an extraordinary general meeting of the Company; and whether the information given in the Directors' Report is consistent with the financial statements. In addition, we state whether we have obtained all the information and explanations necessary for the purposes of our audit, and whether the Company's financial statements are in agreement with the books of account.

We also report to you if, in our opinion, any information specified by law regarding directors' remuneration and directors' transactions is not disclosed and, where practicable, include such information in our report.

We read the Directors' Report and consider implications for our report if we become aware of any apparent misstatements within it.

Basis of audit opinion

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing (UK and Ireland) issued by the Auditing Practices Board. An audit includes examination, on a test basis, of evidence relevant to the amounts and disclosures in the financial statements. It also includes an assessment of the significant estimates and judgments made by the directors in the preparation of the financial statements, and of whether the accounting policies are appropriate to the Company's circumstances, consistently applied and adequately disclosed.

We planned and performed our audit so as to obtain all the information and explanations which we considered necessary in order to provide us with sufficient evidence to give reasonable assurance that the financial statements are free from material misstatement, whether caused by fraud or other irregularity or error. In forming our opinion we also evaluated the overall adequacy of the presentation of information in the financial statements.

Opinion

In our opinion:

- the financial statements give a true and fair view, in accordance with Generally Accepted Accounting Practice in Ireland, of the state of the Company's affairs as at 31 March 2012 and of its loss for the year then ended;
- the financial statements have been properly prepared in accordance with the Companies Acts 1963 to 2012.

We have obtained all the information and explanations which we consider necessary for the purposes of our audit. In our opinion proper books of account have been kept by the Company. The financial statements are in agreement with the books of account.

In our opinion the information given in the Directors' Report on pages 3 and 4 is consistent with the financial statements.

The net assets of the Company, as stated in the company balance sheet on page 12, are more than half of the amount of its called-up share capital and, in our opinion, on that basis there did not exist at 31 March 2012 a financial situation which under Section 40 (1) of the Companies (Amendment) Act, 1983 would require the convening of an extraordinary general meeting of the Company.

Brian Holland

For and on behalf of KPMG Chartered Accountants

Statutory Audit Firm

19 July 2012

1 Harbourmaster Place

IFSC

Dublin 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、その原本は本書提出代理人が別途保管している。