

【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25年9月27日

【発行者名】 エスエムティー・ファンド・サービスズ(アイルランド)  
リミテッド  
(SMT Fund Services (Ireland) Limited)

【代表者の役職氏名】 取締役 ピーター・キャラハン  
(Peter Callaghan)  
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9,808億円)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8,855億円)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9,520億円)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7,809億円)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。)、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25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=98.08円、1豪ドル=88.55円、1カナダ・ドル=95.20円および1ニュージーランド・ドル=78.09円)による。

【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25年6月28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

(2013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	オランダ	352,934,328.49	11.26
	ドイツ	255,949,466.77	8.16
	オーストラリア	195,959,126.17	6.25
	スウェーデン	174,958,348.17	5.58
	フランス	169,930,117.14	5.42
	ノルウェー	144,967,858.18	4.62
	日本	144,955,953.42	4.62
	イギリス	139,958,594.04	4.46
	フィンランド	54,982,626.91	1.75
	カナダ	49,994,896.58	1.59
	ベルギー	29,988,672.42	0.96
	小計	1,714,579,988.29	54.69
譲渡性預金証書	イギリス	423,897,429.02	13.52
	日本	289,952,122.39	9.25
	オーストラリア	151,914,177.08	4.85
	小計	865,763,728.49	27.62
政府債	フランス	40,047,889.98	1.28
	オーストリア	15,500,000.00	0.49
	小計	55,547,889.98	1.77
社債	オーストラリア	8,607,923.70	0.27
	カナダ	1,502,076.41	0.05
	小計	10,110,000.11	0.32
定期預金	アメリカ合衆国	489,053,527.52	15.60
現金およびその他の資産 (負債控除後)		-47,999.82	0.00
合計(純資産総額)		3,135,007,134.57 (約307,481百万円)	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。)、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25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=98.08円、1豪ドル=88.55円、1カナダ・ドル=95.20円、1ニュージーランド・ドル=78.09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、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、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

(2013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	202,467,681.83	14.61
	オーストラリア	165,058,117.77	11.91
	フランス	162,515,148.83	11.72
	オランダ	126,787,585.83	9.15
	ノルウェー	64,589,190.94	4.66
	日本	53,815,353.48	3.88
	イギリス	40,960,444.64	2.96
	小計	816,193,523.32	58.89
社債	国際機関	89,282,804.06	6.44
	オーストラリア	64,920,774.05	4.68
	オランダ	17,813,049.11	1.29
	ドイツ	4,971,386.72	0.36
	小計	176,988,013.94	12.77
譲渡性預金証書	オーストラリア	170,556,811.99	12.31
政府債	オーストラリア	27,042,499.60	1.95
	フィンランド	2,005,959.69	0.14
	小計	29,048,459.29	2.10
定期預金	オーストラリア	188,916,620.06	13.63
現金およびその他の資産 (負債控除後)		4,368,947.18	0.32
合計(純資産総額)		1,386,072,375.78 (約122,737百万円)	100.00

## カナダ・ドル・ポートフォリオ

(2013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 (%)
政府債	カナダ	17,214,344.73	32.81
銀行引受手形	カナダ	14,383,291.85	27.42
社債	オーストラリア	4,053,978.66	7.73
	カナダ	1,613,242.80	3.07
	小計	5,667,221.46	10.80
コマーシャル・ペーパー	ドイツ	3,995,771.48	7.62
譲渡性預金証書	日本	2,998,836.24	5.72
定期預金	カナダ	7,945,390.40	15.14
現金およびその他の資産 (負債控除後)		258,501.01	0.49
合計(純資産総額)		52,463,357.17 (約4,995百万円)	100.00

## ニュージーランド・ドル・ポートフォリオ

(2013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	127,725,429.71	22.64
	フランス	76,770,588.68	13.61
	オーストラリア	66,695,081.40	11.82
	オランダ	50,877,562.89	9.02
	イギリス	26,958,853.98	4.78
	ノルウェー	25,830,443.06	4.58
	日本	19,971,487.12	3.54
	小計	394,829,446.84	69.99
譲渡性預金証書	オーストラリア	26,976,621.20	4.78
	イギリス	25,932,222.56	4.60
	小計	52,908,843.76	9.38
社債	イギリス	26,000,000.00	4.61
	アメリカ合衆国	5,006,523.40	0.89
	小計	31,006,523.40	5.50
定期預金	ニュージーランド	85,887,496.51	15.22
現金およびその他の資産 (負債控除後)		-496,986.20	-0.09
合計(純資産総額)		564,135,324.31 (約44,053百万円)	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

(2013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	SUMITOMO MITSUI TRUST CD	譲渡性 預金証書	イギリス	0.22	2013年10月4日	120,000,000	1.00	120,000,000.00	1.00	120,000,000.00	3.83
2	DEUTSCHE BAHN AG CP	コマーシャル ・ペーパー	ドイツ	0.19	2013年9月26日	110,000,000	1.00	109,967,892.97	1.00	109,967,892.97	3.51
3	BK NEDERLANDSE GEMEEN CP	コマーシャル ・ペーパー	オランダ	0.20	2013年9月5日	90,000,000	1.00	89,982,508.68	1.00	89,982,508.68	2.87
4	RABOBANK AUS CP	コマーシャル ・ペーパー	オーストラリア	0.20	2013年9月17日	90,000,000	1.00	89,976,512.61	1.00	89,976,512.61	2.87
5	FMS WERTMANAGEMENT CP	コマーシャル ・ペーパー	ドイツ	0.21	2013年8月2日	71,000,000	1.00	70,999,585.63	1.00	70,999,585.63	2.26
6	KOMMUNIVEST IN SVERIG CP	コマーシャル ・ペーパー	スウェーデン	0.20	2013年8月30日	65,000,000	1.00	64,989,533.16	1.00	64,989,533.16	2.07
7	mitsubishi UFJ TRUST CD	譲渡性 預金証書	イギリス	0.24	2013年8月30日	65,000,000	1.00	64,987,441.21	1.00	64,987,441.21	2.07
8	UNILEVER NV CP	コマーシャル ・ペーパー	オランダ	0.21	2013年8月27日	60,000,000	1.00	59,990,905.29	1.00	59,990,905.29	1.91
9	NORDEA BANK AB CP	コマーシャル ・ペーパー	スウェーデン	0.19	2013年10月18日	60,000,000	1.00	59,975,311.94	1.00	59,975,311.94	1.91
10	CAISSE DES DEPOS ET C CP	コマーシャル ・ペーパー	フランス	0.20	2013年10月16日	60,000,000	1.00	59,974,679.56	1.00	59,974,679.56	1.91
11	SUMITOMO MITSUI BANKING CD	譲渡性 預金証書	イギリス	0.22	2013年10月16日	60,000,000	1.00	59,972,149.62	1.00	59,972,149.62	1.91
12	MITSUBISHI CORP FINAN CP	コマーシャル ・ペーパー	イギリス	0.26	2013年9月13日	57,000,000	1.00	56,982,310.11	1.00	56,982,310.11	1.82
13	SUMITOMO MITSUI BANKING CD	譲渡性 預金証書	イギリス	0.22	2013年10月30日	55,000,000	1.00	54,969,767.01	1.00	54,969,767.01	1.75
14	SHIZUOKA BANK CD	譲渡性 預金証書	日本	0.23	2013年8月7日	50,000,000	1.00	50,000,000.00	1.00	50,000,000.00	1.59
15	QUEBEC (PROVINCE OF) CP	コマーシャル ・ペーパー	カナダ	0.17	2013年8月22日	50,000,000	1.00	49,994,896.58	1.00	49,994,896.58	1.59
16	UNILEVER NV CP	コマーシャル ・ペーパー	オランダ	0.19	2013年10月16日	50,000,000	1.00	49,980,480.51	1.00	49,980,480.51	1.59
17	MIZUHO CORP BANK SYDN CD	譲渡性 預金証書	オーストラリア	0.27	2013年10月24日	50,000,000	1.00	49,968,521.72	1.00	49,968,521.72	1.59
18	SHIZUOKA BANK CD	譲渡性 預金証書	日本	0.23	2013年10月7日	45,000,000	1.00	45,000,837.09	1.00	45,000,837.09	1.44
19	NED WATERSCHAPS BANK CP	コマーシャル ・ペーパー	オランダ	0.21	2013年8月13日	45,000,000	1.00	44,996,776.57	1.00	44,996,776.57	1.44
20	CAISSE DES DEPOS ET C CP	コマーシャル ・ペーパー	フランス	0.19	2013年10月24日	45,000,000	1.00	44,979,535.22	1.00	44,979,535.22	1.43
21	SUMITOMO CORP CAP PLC CP	コマーシャル ・ペーパー	日本	0.29	2013年10月21日	45,000,000	1.00	44,970,659.78	1.00	44,970,659.78	1.43
22	MIZUHO CORP BANK SYDN CD	譲渡性 預金証書	オーストラリア	0.26	2013年10月31日	45,000,000	1.00	44,970,444.65	1.00	44,970,444.65	1.43
23	NORINCHUKIN BANK CD	譲渡性 預金証書	日本	0.24	2013年9月20日	44,000,000	1.00	43,985,342.19	1.00	43,985,342.19	1.40
24	NORINCHUKIN BANK CD	譲渡性 預金証書	日本	0.23	2013年10月21日	44,000,000	1.00	43,977,243.64	1.00	43,977,243.64	1.40
25	MITSUBISHI CORP FINAN CP	コマーシャル ・ペーパー	イギリス	0.27	2013年8月13日	43,000,000	1.00	42,996,203.95	1.00	42,996,203.95	1.37
26	CADES	政府債	フランス	0.875	2013年10月15日	40,000,000	1.00	40,047,889.98	1.00	40,047,889.98	1.28
27	DNB BANK ASA CP	コマーシャル ・ペーパー	ノルウェー	0.20	2013年9月19日	40,000,000	1.00	39,989,116.73	1.00	39,989,116.73	1.28
28	SUMITOMO CORP CAP PLC CP	コマーシャル ・ペーパー	日本	0.29	2013年9月6日	40,000,000	1.00	39,988,208.59	1.00	39,988,208.59	1.28
29	DNB BANK ASA CP	コマーシャル ・ペーパー	ノルウェー	0.20	2013年9月25日	40,000,000	1.00	39,987,784.07	1.00	39,987,784.07	1.28
30	CAISSE DES DEPOS ET C CP	コマーシャル ・ペーパー	フランス	0.20	2013年10月10日	40,000,000	1.00	39,984,452.31	1.00	39,984,452.31	1.28



## オーストラリア・ドル・ポートフォリオ

(2013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	EURO INV BANK	社債	国際機関	6.00	2013年8月14日	89,182,000	1.00	89,282,804.06	1.00	89,282,804.06	6.44
2	NED WATERSCHAPSBANK CP	コマーシャル ・ペーパー	オランダ	2.67	2013年8月13日	70,000,000	1.00	69,938,237.18	1.00	69,938,237.18	5.05
3	TASMANIA PUBLIC FINAN CP	コマーシャル ・ペーパー	オーストラリア	2.66	2013年8月28日	68,000,000	1.00	67,865,255.96	1.00	67,865,255.96	4.90
4	DNB BANK ASA CP	コマーシャル ・ペーパー	ノルウェー	2.70	2013年10月25日	65,000,000	0.99	64,589,190.94	0.99	64,589,190.94	4.66
5	BK NEDERLANDSE GEMEEN CP	コマーシャル ・ペーパー	オランダ	2.66	2013年9月6日	57,000,000	1.00	56,849,348.65	1.00	56,849,348.65	4.10
6	AGENCE CENTRAL CP	コマーシャル ・ペーパー	フランス	2.71	2013年10月10日	57,000,000	0.99	56,701,903.93	0.99	56,701,903.93	4.09
7	KFW CP	コマーシャル ・ペーパー	ドイツ	2.64	2013年8月30日	55,000,000	1.00	54,883,808.98	1.00	54,883,808.98	3.96
8	FMS WERTMANAGEMENT CP	コマーシャル ・ペーパー	ドイツ	2.85	2013年8月8日	50,000,000	1.00	49,972,491.85	1.00	49,972,491.85	3.61
9	RABOBANK AUSTRALIA CP	コマーシャル ・ペーパー	オーストラリア	2.72	2013年9月24日	50,000,000	1.00	49,797,408.25	1.00	49,797,408.25	3.59
10	CMNWLT BK OF AUS	社債	オーストラリア	6.25	2013年9月10日	47,950,000	1.00	48,123,585.24	1.00	48,123,585.24	3.47
11	BNZ INTERNATIONAL FUN CP	コマーシャル ・ペーパー	イギリス	2.69	2013年8月14日	41,000,000	1.00	40,960,444.64	1.00	40,960,444.64	2.96
12	CAISSE DES DEPOS ET C CP	コマーシャル ・ペーパー	フランス	2.67	2013年8月16日	39,000,000	1.00	38,956,910.03	1.00	38,956,910.03	2.81
13	CAISSE D'AMORT CP	コマーシャル ・ペーパー	フランス	2.74	2013年8月21日	39,000,000	1.00	38,941,152.89	1.00	38,941,152.89	2.81
14	MIZUHO CORP BANK SYDN CD	譲渡性 預金証書	オーストラリア	2.77	2013年9月20日	37,000,000	1.00	36,858,653.21	1.00	36,858,653.21	2.66
15	BANK OF TOKYO MITSUBISHI CD	譲渡性 預金証書	オーストラリア	2.79	2013年8月16日	35,000,000	1.00	34,959,600.80	1.00	34,959,600.80	2.52
16	SUMITOMO CORP CAP PLC CP	コマーシャル ・ペーパー	日本	2.90	2013年9月27日	34,000,000	1.00	33,845,011.43	1.00	33,845,011.43	2.44
17	MIZUHO CORP BANK SYDN CD	譲渡性 預金証書	オーストラリア	2.89	2013年8月2日	31,000,000	1.00	30,997,529.99	1.00	30,997,529.99	2.24
18	KFW CP	コマーシャル ・ペーパー	ドイツ	2.70	2013年9月24日	30,000,000	1.00	29,879,315.05	1.00	29,879,315.05	2.16
19	SUMITOMO MITSUI FIN A CP	コマーシャル ・ペーパー	オーストラリア	2.87	2013年8月7日	29,000,000	1.00	28,986,229.24	1.00	28,986,229.24	2.09
20	CAISSE D'AMORT CP	コマーシャル ・ペーパー	フランス	2.68	2013年9月11日	28,000,000	1.00	27,915,181.98	1.00	27,915,181.98	2.01
21	NATL AUS BK	政府債	オーストラリア	5.20	2013年8月27日	27,000,000	1.00	27,042,499.60	1.00	27,042,499.60	1.95
22	L-BANK BW FOERDERBANK CP	コマーシャル ・ペーパー	ドイツ	2.74	2013年9月24日	25,000,000	1.00	24,897,964.60	1.00	24,897,964.60	1.80
23	L-BANK BW FOERDERBANK CP	コマーシャル ・ペーパー	ドイツ	2.72	2013年10月8日	25,000,000	0.99	24,872,471.01	0.99	24,872,471.01	1.79
24	SUMITOMO MITSUI FIN A CD	譲渡性 預金証書	オーストラリア	2.75	2013年10月17日	22,000,000	0.99	21,871,500.32	0.99	21,871,500.32	1.58
25	SUMITOMO CORP CAP PLC CP	コマーシャル ・ペーパー	日本	2.83	2013年8月20日	20,000,000	1.00	19,970,342.05	1.00	19,970,342.05	1.44
26	TOYOTA FINANCE AUS CP	コマーシャル ・ペーパー	オーストラリア	2.87	2013年10月2日	18,500,000	1.00	18,409,224.32	1.00	18,409,224.32	1.33
27	FMS WERTMANAGEMENT CP	コマーシャル ・ペーパー	ドイツ	2.76	2013年8月29日	18,000,000	1.00	17,961,630.34	1.00	17,961,630.34	1.30
28	BANK OF TOKYO MITSUBISHI CD	譲渡性 預金証書	オーストラリア	2.76	2013年9月13日	18,000,000	1.00	17,940,784.50	1.00	17,940,784.50	1.29
29	SUMITOMO MIT FIN AUS CD	譲渡性 預金証書	オーストラリア	2.79	2013年8月22日	15,000,000	1.00	14,975,760.32	1.00	14,975,760.32	1.08
30	BANK OF TOKYO MITSUBISHI CD	譲渡性 預金証書	オーストラリア	2.79	2013年9月17日	13,000,000	1.00	12,952,982.85	1.00	12,952,982.85	0.93

## カナダ・ドル・ポートフォリオ

(2013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	NATL AUS BK	社債	オーストラリア	2.50	2013年9月3日	4,050,000	1.00	4,053,978.66	1.00	4,053,978.66	7.73
2	FMS WERTMANAGEMENT CP	コマーシャル ・ペーパー	ドイツ	1.06	2013年9月6日	4,000,000	1.00	3,995,771.48	1.00	3,995,771.48	7.62
3	BRITISH COLUMBIA	政府債	カナダ	8.50	2013年8月23日	3,800,000	1.00	3,817,316.94	1.00	3,817,316.94	7.28
4	SUMITOMO MITSUI BANKING CD	譲渡性 預金証書	日本	1.00	2013年8月15日	3,000,000	1.00	2,998,836.24	1.00	2,998,836.24	5.72
5	ONTARIO T-BILL	政府債	カナダ	1.06	2013年9月18日	3,000,000	1.00	2,995,781.56	1.00	2,995,781.56	5.71
6	NOVA SCOTIA T-BILL	政府債	カナダ	1.06	2013年9月9日	2,800,000	1.00	2,796,798.72	1.00	2,796,798.72	5.33
7	CANADIAN IMPERIAL BANK BA	銀行引受手形	カナダ	1.10	2013年10月21日	2,800,000	1.00	2,793,059.43	1.00	2,793,059.43	5.32
8	NATIONAL BANK OF CANADA BA	銀行引受手形	カナダ	1.09	2013年8月7日	2,300,000	1.00	2,299,583.85	1.00	2,299,583.85	4.38
9	ALBERTA T-BILL	政府債	カナダ	1.06	2013年10月7日	2,000,000	1.00	1,996,078.10	1.00	1,996,078.10	3.80
10	QUEBEC GOVT	政府債	カナダ	5.25	2013年10月1日	1,900,000	1.01	1,913,120.95	1.01	1,913,120.95	3.65
11	BANK OF NOVA SCOTIA BA	銀行引受手形	カナダ	1.09	2013年8月1日	1,900,000	1.00	1,900,000.00	1.00	1,900,000.00	3.62
12	BANK OF MONTREAL BA	銀行引受手形	カナダ	1.09	2013年8月12日	1,800,000	1.00	1,799,403.40	1.00	1,799,403.40	3.43
13	BANK OF MONTREAL BA	銀行引受手形	カナダ	1.10	2013年10月3日	1,800,000	1.00	1,796,535.72	1.00	1,796,535.72	3.42
14	NATIONAL BANK OF CANADA BA	銀行引受手形	カナダ	1.10	2013年9月27日	1,700,000	1.00	1,697,036.00	1.00	1,697,036.00	3.23
15	BANK OF NOVA SCOTIA	社債	カナダ	4.56	2013年10月30日	1,600,000	1.01	1,613,242.80	1.01	1,613,242.80	3.07
16	NOVA SCOTIA T-BILL	政府債	カナダ	1.07	2013年10月17日	1,200,000	1.00	1,197,270.50	1.00	1,197,270.50	2.28
17	ONTARIO T-BILL	政府債	カナダ	1.05	2013年8月21日	1,000,000	1.00	999,420.51	1.00	999,420.51	1.90
18	QUEBEC T-BILL	政府債	カナダ	1.05	2013年8月30日	1,000,000	1.00	999,156.35	1.00	999,156.35	1.90
19	CANADIAN IMPERIAL BANK BA	銀行引受手形	カナダ	1.09	2013年8月2日	600,000	1.00	599,981.80	1.00	599,981.80	1.14
20	BANK OF NOVA SCOTIA BA	銀行引受手形	カナダ	1.09	2013年8月12日	500,000	1.00	499,832.85	1.00	499,832.85	0.95
21	MANITOBA T-BILL	政府債	カナダ	1.05	2013年9月11日	500,000	1.00	499,401.10	1.00	499,401.10	0.95
22	CANADIAN IMPERIAL BANK BA	銀行引受手形	カナダ	1.11	2013年9月18日	500,000	1.00	499,264.60	1.00	499,264.60	0.95
23	BANK OF MONTREAL BA	銀行引受手形	カナダ	1.10	2013年11月1日	500,000	1.00	498,594.20	1.00	498,594.20	0.95

## ニュージーランド・ドル・ポートフォリオ

(2013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	2.58	2013年8月7日	27,000,000	1.00	26,988,457.53	1.00	26,988,457.53	4.78
2	L-BANK BW FOERDERBANK CP	コマーシャル ・ペーパー	ドイツ	2.60	2013年8月7日	27,000,000	1.00	26,988,377.33	1.00	26,988,377.33	4.78
3	MIZUHO CORP BANK SYDN CD	譲渡性 預金証書	オーストラリア	2.62	2013年8月13日	27,000,000	1.00	26,976,621.20	1.00	26,976,621.20	4.78
4	BNZ INTERNATIONAL FUN CP	コマーシャル ・ペーパー	イギリス	2.63	2013年8月22日	27,000,000	1.00	26,958,853.98	1.00	26,958,853.98	4.78
5	RABOBANK AUSTRALIA CP	コマーシャル ・ペーパー	オーストラリア	2.61	2013年9月20日	27,000,000	1.00	26,902,773.50	1.00	26,902,773.50	4.77
6	MITSUBISHI FIN	社債	イギリス	2.75	2013年10月30日	26,000,000	1.00	26,000,000.00	1.00	26,000,000.00	4.61
7	CAISSE D'AMORT CP	コマーシャル ・ペーパー	フランス	2.61	2013年8月28日	26,000,000	1.00	25,949,384.60	1.00	25,949,384.60	4.60
8	CAISSE DES DEPOS ET C CP	コマーシャル ・ペーパー	フランス	2.62	2013年8月30日	26,000,000	1.00	25,945,490.72	1.00	25,945,490.72	4.60
9	SUMITOMO MITSUI BANKING CD	譲渡性 預金証書	イギリス	2.70	2013年9月5日	26,000,000	1.00	25,932,222.56	1.00	25,932,222.56	4.60
10	NRW BANK CP	コマーシャル ・ペーパー	ドイツ	2.62	2013年9月17日	26,000,000	1.00	25,911,542.36	1.00	25,911,542.36	4.59
11	DNB BANK ASA CP	コマーシャル ・ペーパー	ノルウェー	2.82	2013年10月24日	26,000,000	0.99	25,830,443.06	0.99	25,830,443.06	4.58
12	AGENCE CENTRAL CP	コマーシャル ・ペーパー	フランス	2.69	2013年10月7日	25,000,000	1.00	24,875,713.36	1.00	24,875,713.36	4.41
13	KFW CP	コマーシャル ・ペーパー	ドイツ	2.70	2013年10月16日	25,000,000	0.99	24,858,258.55	0.99	24,858,258.55	4.41
14	KFW CP	コマーシャル ・ペーパー	ドイツ	2.57	2013年8月14日	23,000,000	1.00	22,978,793.94	1.00	22,978,793.94	4.07
15	SUMITOMO CORP CAP PLC CP	コマーシャル ・ペーパー	日本	2.72	2013年8月20日	20,000,000	1.00	19,971,487.12	1.00	19,971,487.12	3.54
16	COM. BK OF AUSTRALIA CP	コマーシャル ・ペーパー	オーストラリア	2.68	2013年10月10日	20,000,000	0.99	19,896,678.52	0.99	19,896,678.52	3.53
17	BK NEDERLANDSE GEMEEN CP	コマーシャル ・ペーパー	オランダ	2.64	2013年9月10日	18,000,000	1.00	17,947,553.63	1.00	17,947,553.63	3.18
18	NED WATERSCHAPS BANK CP	コマーシャル ・ペーパー	オランダ	2.66	2013年9月25日	14,000,000	1.00	13,943,468.47	1.00	13,943,468.47	2.47
19	NED WATERSCHAPS BANK CP	コマーシャル ・ペーパー	オランダ	2.61	2013年8月13日	12,000,000	1.00	11,989,641.12	1.00	11,989,641.12	2.13
20	TOYOTA FINANCE AUS CP	コマーシャル ・ペーパー	オーストラリア	2.65	2013年10月3日	12,000,000	1.00	11,944,724.29	1.00	11,944,724.29	2.12
21	TOYOTA FINANCE AUS CP	コマーシャル ・ペーパー	オーストラリア	2.68	2013年10月23日	8,000,000	0.99	7,950,905.09	0.99	7,950,905.09	1.41
22	BK NEDERLANDSE GEMEEN CP	コマーシャル ・ペーパー	オランダ	2.66	2013年8月7日	7,000,000	1.00	6,996,899.67	1.00	6,996,899.67	1.24
23	TOYOTA MOTOR CREDIT	社債	アメリカ合衆国	3.82	2013年10月24日	5,000,000	1.00	5,006,523.40	1.00	5,006,523.40	0.89

## ( )投資不動産物件

該当事項なし(2013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(2013年7月末日現在)。

## (2) 運用実績

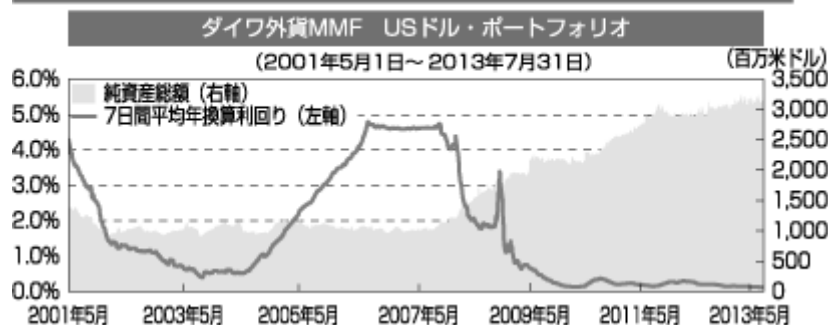
## 純資産の推移

2013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
2012年8月末日	3,021,384	296,337	0.01	1
9月末日	3,036,452	297,815	0.01	1
10月末日	3,070,708	301,175	0.01	1
11月末日	3,045,468	298,700	0.01	1
12月末日	3,081,102	302,194	0.01	1
2013年1月末日	3,099,340	303,983	0.01	1
2月末日	3,185,361	312,420	0.01	1
3月末日	3,142,128	308,180	0.01	1
4月末日	3,138,860	307,859	0.01	1
5月末日	3,117,890	305,803	0.01	1
6月末日	3,175,269	311,430	0.01	1
7月末日	3,135,007	307,481	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

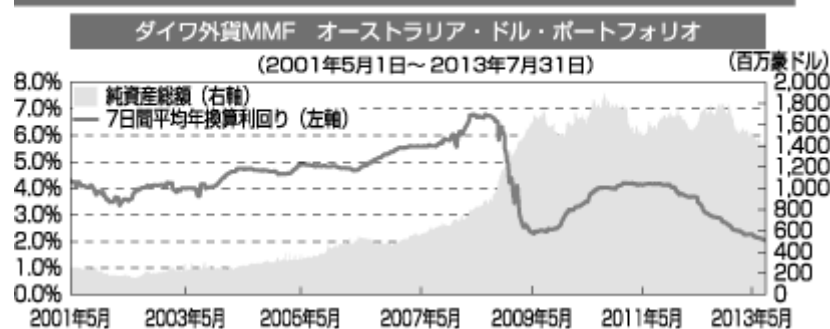


(注) 7日間平均年換算利回りとは、課税前の7日間平均利回りを年率換算したものである。以下同じ。

## 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
2012年8月末日	1,704,921	150,971	0.01	1
9月末日	1,738,595	153,953	0.01	1
10月末日	1,732,703	153,431	0.01	1
11月末日	1,745,956	154,604	0.01	1
12月末日	1,585,775	140,420	0.01	1
2013年1月末日	1,520,041	134,600	0.01	1
2月末日	1,556,439	137,823	0.01	1
3月末日	1,543,198	136,650	0.01	1
4月末日	1,521,014	134,686	0.01	1
5月末日	1,455,279	128,865	0.01	1
6月末日	1,424,213	126,114	0.01	1
7月末日	1,386,072	122,737	0.01	1

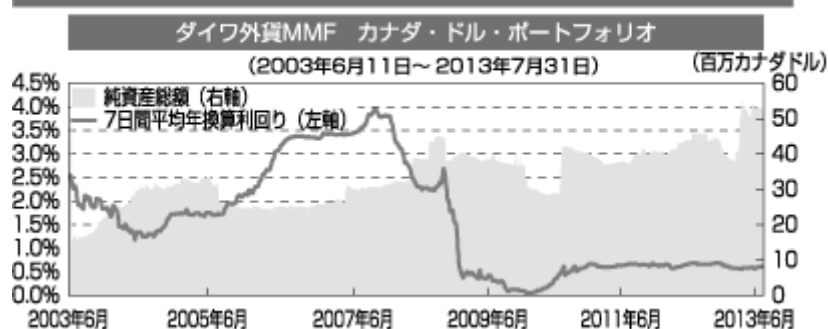
## 純資産総額および7日間平均年換算利回りの推移



## 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
2012年8月末日	45,686	4,349	0.01	1
9月末日	43,479	4,139	0.01	1
10月末日	44,571	4,243	0.01	1
11月末日	43,490	4,140	0.01	1
12月末日	39,954	3,804	0.01	1
2013年1月末日	38,678	3,682	0.01	1
2月末日	40,253	3,832	0.01	1
3月末日	50,559	4,813	0.01	1
4月末日	52,480	4,996	0.01	1
5月末日	53,633	5,106	0.01	1
6月末日	53,393	5,083	0.01	1
7月末日	52,463	4,994	0.01	1

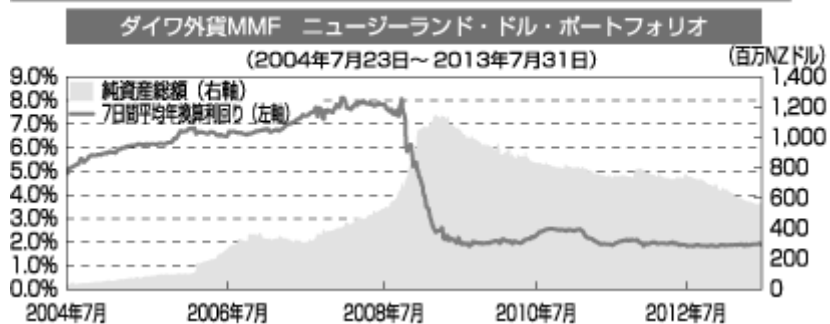
## 純資産総額および7日間平均年換算利回りの推移



## 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
2012年8月末日	731,381	57,114	0.01	1
9月末日	721,318	56,328	0.01	1
10月末日	699,630	54,634	0.01	1
11月末日	679,634	53,073	0.01	1
12月末日	658,500	51,422	0.01	1
2013年1月末日	657,599	51,352	0.01	1
2月末日	637,651	49,794	0.01	1
3月末日	615,554	48,069	0.01	1
4月末日	592,569	46,274	0.01	1
5月末日	575,194	44,917	0.01	1
6月末日	562,819	43,951	0.01	1
7月末日	564,135	44,053	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2013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)	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)
2012年8月31日	0.01686	0.24892	0.05623	0.15626
2012年9月28日	0.01471	0.22174	0.05081	0.14335
2012年10月31日	0.01570	0.24970	0.06075	0.16647
2012年11月30日	0.01253	0.21703	0.05636	0.15187
2012年12月28日	0.01164	0.19022	0.04947	0.14041
2013年1月31日	0.01456	0.22528	0.05738	0.17333
2013年2月28日	0.01155	0.18183	0.04492	0.14293
2013年3月28日	0.01109	0.17394	0.04419	0.14368
2013年4月30日	0.01256	0.20514	0.05268	0.17073
2013年5月31日	0.01123	0.18721	0.05031	0.15864
2013年6月28日	0.00977	0.16365	0.04501	0.14530
2013年7月31日	0.01099	0.18732	0.05534	0.17310



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 (%)	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8月31日	0.19851	2.93083	0.66206	1.83983
2012年9月28日	0.19175	2.89053	0.66234	1.86866
2012年10月31日	0.17365	2.76183	0.67193	1.84125
2012年11月30日	0.15244	2.64053	0.68571	1.84775
2012年12月28日	0.15173	2.47965	0.64487	1.83034
2013年1月31日	0.15630	2.41844	0.61599	1.86074
2013年2月28日	0.15056	2.37028	0.58556	1.86319
2013年3月28日	0.14456	2.26743	0.57604	1.87297
2013年4月30日	0.13892	2.26897	0.58267	1.88837
2013年5月31日	0.13222	2.20424	0.59235	1.86785
2013年6月28日	0.12735	2.13329	0.58673	1.89408
2013年7月31日	0.12155	2.07187	0.61209	1.91459

2013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。

2012年8月～ 2013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)	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)
	0.15319	2.45198	0.62345	1.86607

#### 収益率の推移

2013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。

2012年8月～ 2013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	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
	0.15319	2.45198	0.62345	1.86607

(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、2013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 = 2013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

2013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2013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
410,302,359,592 (410,302,359,592)	402,093,799,791 (402,093,799,791)	312,250,562,311 (312,250,562,311)

(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
183,904,117,289 (183,904,117,289)	218,492,925,680 (218,492,925,680)	138,455,843,258 (138,455,843,258)

## 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
5,096,612,143 (5,096,612,143)	4,404,609,479 (4,404,609,479)	5,254,721,116 (5,254,721,116)

## 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
31,881,460,520 (31,881,460,520)	51,458,385,654 (51,458,385,654)	56,375,532,961 (56,375,532,961)

[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、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25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	=	98.08円
1豪ドル	=	88.55円
1カナダ・ドル	=	95.20円
1ニュージーランド・ドル	=	78.09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  
 2013年6月30日現在

	注記	2013年6月30日		2012年12月31日	
		(米ドル)	(千円)	(米ドル)	(千円)
<b>資産</b>					
定期預金を含む現預金	6	483,439,554	47,415,751	485,234,251	47,591,775
未収債権	7	29,111,969	2,855,302	37,670,118	3,694,685
損益を通じて公正価値で 測定する金融資産	2,4,5	2,685,472,443	263,391,137	2,580,555,309	253,100,865
<b>資産合計</b>		<b>3,198,023,966</b>	<b>313,662,191</b>	<b>3,103,459,678</b>	<b>304,387,325</b>
<b>負債</b>					
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	22,755,176	2,231,828	22,357,922	2,192,865
		22,755,176	2,231,828	22,357,922	2,192,865
<b>買戻可能受益証券保有者に 帰属する純資産</b>		<b>3,175,268,790</b>	<b>311,430,363</b>	<b>3,081,101,756</b>	<b>302,194,460</b>

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

2013年6月30日に終了した期間

注記	2013年6月30日		2012年6月30日		
	(米ドル)	(千円)	(米ドル)	(千円)	
<b>収益</b>					
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	3,465,740	339,920	5,025,378	492,889
純収益合計		3,465,740	339,920	5,025,378	492,889
<b>費用</b>					
投資運用報酬	10	73,196	7,179	68,890	6,757
管理事務報酬		54,287	5,324	51,093	5,011
副保管報酬	10	58,404	5,728	54,968	5,391
受託会社報酬	10	29,126	2,857	27,412	2,689
販売会社報酬および代行協会員報酬	10	852,528	83,616	789,364	77,421
監査報酬		17,558	1,722	16,894	1,657
その他の費用		229,661	22,525	315,128	30,908
費用合計		1,314,760	128,952	1,323,749	129,833
<b>ファイナンス費用</b>					
分配金	12	(2,150,980)	(210,968)	(3,701,629)	(363,056)
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

2013年6月30日に終了した期間

	2013年6月30日		2012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	3,081,101,756	302,194,460	2,854,218,652	279,941,765
買戻可能受益証券の発行手取金	2,467,994,157	242,060,867	1,554,619,191	152,477,050
買戻可能受益証券の買戻支払金	(2,373,827,123)	(232,824,964)	(1,503,442,920)	(147,457,682)
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	3,175,268,790	311,430,363	2,905,394,923	284,961,134

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

2013年6月30日現在

	注記	2013年6月30日		2012年12月31日	
		(豪ドル)	(千円)	(豪ドル)	(千円)
<b>資産</b>					
定期預金を含む現預金	6	201,938,462	17,881,651	212,169,038	18,787,568
未収債権	7	3,989,454	353,266	9,193,131	814,052
損益を通じて公正価値で測定する金融資産	2,4,5	1,224,097,991	108,393,877	1,386,877,769	122,808,026
資産合計		<u>1,430,025,907</u>	<u>126,628,794</u>	<u>1,608,239,938</u>	<u>142,409,647</u>
<b>負債</b>					
未払債務 - 1年以内支払期限到来	8	5,813,177	514,757	22,465,201	1,989,294
(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>5,813,177</u>	<u>514,757</u>	<u>22,465,201</u>	<u>1,989,294</u>
買戻可能受益証券保有者に 帰属する純資産		<u>1,424,212,730</u>	<u>126,114,037</u>	<u>1,585,774,737</u>	<u>140,420,353</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

2013年6月30日に終了した期間

	注記	2013年6月30日		2012年6月30日	
		(豪ドル)	(千円)	(豪ドル)	(千円)
<b>収益</b>					
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	22,013,350	1,949,282	34,464,186	3,051,804
その他の収益		1,312	116		
<b>純収益合計</b>		<b>22,014,662</b>	<b>1,949,398</b>	<b>34,464,186</b>	<b>3,051,804</b>
<b>費用</b>					
投資運用報酬	10	881,375	78,046	948,782	84,015
管理事務報酬		238,897	21,154	260,406	23,059
副保管報酬	10	257,274	22,782	280,437	24,833
受託会社報酬	10	128,637	11,391	140,218	12,416
販売会社報酬および 代行協会員報酬	10	3,740,869	331,254	4,006,238	354,752
監査報酬		10,714	949	8,387	743
その他の費用		46,705	4,136	189,589	16,788
<b>費用合計</b>		<b>5,304,471</b>	<b>469,711</b>	<b>5,834,057</b>	<b>516,606</b>
<b>ファイナンス費用</b>					
分配金	12	(16,710,191)	(1,479,687)	(28,630,129)	(2,535,198)
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

2013年6月30日に終了した期間

	2013年6月30日		2012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	1,585,774,737	140,420,353	1,692,368,189	149,859,203
買戻可能受益証券の発行手取金	951,662,113	84,269,680	831,583,707	73,636,737
買戻可能受益証券の買戻支払金	(1,113,224,120)	(98,575,996)	(791,530,327)	(70,090,010)
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	1,424,212,730	126,114,037	1,732,421,569	153,405,930

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

2013年6月30日現在

	注記	2013年6月30日		2012年12月31日	
		(カナダ・ドル)	(千円)	(カナダ・ドル)	(千円)
<b>資産</b>					
定期預金を含む現預金	6	8,206,027	781,214	6,067,907	577,665
未収債権	7	56,696	5,397	466,622	44,422
損益を通じて公正価値で 測定する金融資産	2,4,5	45,276,075	4,310,282	33,634,370	3,201,992
資産合計		53,538,798	5,096,894	40,168,899	3,824,079
<b>負債</b>					
未払債務 - 1年以内支払期限到来	8	145,576	13,859	214,797	20,449
(買戻可能受益証券保有者に 帰属する純資産を除く)負債		145,576	13,859	214,797	20,449
買戻可能受益証券保有者に 帰属する純資産		53,393,222	5,083,035	39,954,102	3,803,631

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

2013年6月30日に終了した期間

	注記	2013年6月30日		2012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	239,927	22,841	223,585	21,285
純収益合計		239,927	22,841	223,585	21,285
費用					
投資運用報酬	10	13,705	1,305	12,398	1,180
管理事務報酬		4,367	416	3,950	376
副保管報酬	10	4,703	448	4,254	405
受託会社報酬	10	2,351	224	2,127	202
販売会社報酬および代行協会員報酬	10	69,061	6,575	61,990	5,901
監査報酬		251	24	212	20
その他の費用		10,928	1,040	7,598	723
費用合計		105,366	10,031	92,529	8,809
ファイナンス費用					
分配金	12	(134,561)	(12,810)	(131,056)	(12,477)
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

2013年6月30日に終了した期間

	2013年6月30日		2012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	39,954,102	3,803,631	40,559,320	3,861,247
買戻可能受益証券の発行手取金	37,044,584	3,526,644	12,591,293	1,198,691
買戻可能受益証券の買戻支払金	(23,605,464)	(2,247,240)	(7,318,642)	(696,735)
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	53,393,222	5,083,035	45,831,971	4,363,204

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

2013年6月30日現在

	注記	2013年6月30日		2012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)
<b>資産</b>					
定期預金を含む現預金	6	82,242,151	6,422,290	102,148,289	7,976,760
未収債権	7	529,473	41,347	2,845,479	222,203
損益を通じて公正価値で測定する金融資産	2,4,5	482,611,987	37,687,170	558,750,394	43,632,818
資産合計		565,383,611	44,150,806	663,744,162	51,831,782
<b>負債</b>					
未払債務	8	2,565,056	200,305	5,244,602	409,551
- 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		2,565,056	200,305	5,244,602	409,551
買戻可能受益証券保有者に 帰属する純資産		562,818,555	43,950,501	658,499,560	51,422,231

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

2013年6月30日に終了した期間

注記	2013年6月30日		2012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)	
<b>収益</b>					
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	7,866,082	614,262	9,860,900	770,038
純収益合計		7,866,082	614,262	9,860,900	770,038
<b>費用</b>					
投資運用報酬	10	443,521	34,635	513,364	40,089
管理事務報酬		97,252	7,594	118,894	9,284
副保管報酬	10	104,733	8,179	128,040	9,999
受託会社報酬	10	52,367	4,089	64,020	4,999
販売会社報酬および代行協会員報酬	10	1,523,260	118,951	1,829,144	142,838
監査報酬		4,906	383	3,571	279
その他の費用		25,206	1,968	83,729	6,538
費用合計		2,251,245	175,800	2,740,762	214,026
<b>ファイナンス費用</b>					
分配金	12	(5,614,837)	(438,463)	(7,120,138)	(556,012)
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

2013年6月30日に終了した期間

	2013年6月30日		2012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	658,499,560	51,422,231	782,401,655	61,097,745
買戻可能受益証券の発行手取金	176,374,005	13,773,046	195,595,242	15,274,032
買戻可能受益証券の買戻支払金	(272,055,010)	(21,244,776)	(239,689,610)	(18,717,362)
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	562,818,555	43,950,501	738,307,287	57,654,416

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

2013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った。ユーロ・ポートフォリオは、2012年11月1日に終了した。

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、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財務報告協議会(FRC)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、公正価値の最良推定値として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、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、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、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理する。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、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、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、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」）、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

	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	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
<b>2013年6月30日</b>				
取引用の保有：				
- 受取利息	1,292,034	8,008,613	472,446	2,280,108
- 取得ディスカウントの付加	2,746,457	15,191,778	96,836	5,814,817
- 取得プレミアムの償却	(572,751)	(1,187,041)	(329,355)	(228,843)
	<b>3,465,740</b>	<b>22,013,350</b>	<b>239,927</b>	<b>7,866,082</b>
<b>2012年6月30日</b>				
取引用の保有：				
- 受取利息	1,540,498	12,622,650	372,706	3,278,230
- 取得ディスカウントの付加	3,749,689	22,425,077	93,318	7,252,170
- 取得プレミアムの償却	(264,809)	(583,541)	(242,439)	(669,500)
	<b>5,025,378</b>	<b>34,464,186</b>	<b>223,585</b>	<b>9,860,900</b>

## 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）。

	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	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
<b>2013年6月30日</b>				
損益を通じて公正価値で測定する金融 資産				
債務証券	2,684,102,627	1,220,243,676	44,896,414	482,244,170
	<b>2,684,102,627</b>	<b>1,220,243,676</b>	<b>44,896,414</b>	<b>482,244,170</b>
<b>2012年12月31日</b>				
損益を通じて公正価値で測定する金融 資産				
債務証券	2,579,772,563	1,384,064,129	33,433,447	557,998,372
	<b>2,579,772,563</b>	<b>1,384,064,129</b>	<b>33,433,447</b>	<b>557,998,372</b>

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。2013年6月30日に終了した期間および2012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**

2013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
<b>資産</b>					
定期預金を含む現預金	483,439,554	-	-	-	483,439,554
未収債権	-	-	-	29,111,969	29,111,969
損益を通じて公正価値で測定する 金融資産	1,107,296,176	1,538,108,583	40,067,684	-	2,685,472,443
<b>資産合計</b>	<b>1,590,735,730</b>	<b>1,538,108,583</b>	<b>40,067,684</b>	<b>29,111,969</b>	<b>3,198,023,966</b>
<b>負債</b>					
未払債務 - 1年以内支払期限到来	-	-	-	22,755,176	22,755,176
<b>負債合計</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>22,755,176</b>	<b>22,755,176</b>
<b>金利感度ギャップ合計</b>	<b>1,590,735,730</b>	<b>1,538,108,583</b>	<b>40,067,684</b>	<b>N/A</b>	<b>N/A</b>

(N/A：該当なし)

## USドル・ポートフォリオ

2012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	485,234,251	-	-	-	485,234,251
未収債権	-	-	-	37,670,118	37,670,118
損益を通じて公正価値で測定する 金融資産	1,265,994,858	1,314,560,451	-	-	2,580,555,309
資産合計	1,751,229,109	1,314,560,451	-	37,670,118	3,103,459,678
負債					
未払債務 - 1年以内支払期限到来	-	-	-	22,357,922	22,357,922
負債合計	-	-	-	22,357,922	22,357,922
金利感度ギャップ合計	1,751,229,109	1,314,560,451	-	N/A	N/A

## オーストラリア・ドル・ポートフォリオ

2013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	201,938,462	-	-	-	201,938,462
未収債権	-	-	-	3,989,454	3,989,454
損益を通じて公正価値で測定する 金融資産	349,642,586	874,455,405	-	-	1,224,097,991
資産合計	551,581,048	874,455,405	-	3,989,454	1,430,025,907
負債					
未払債務 - 1年以内支払期限到来	-	-	-	5,813,177	5,813,177
負債合計	-	-	-	5,813,177	5,813,177
金利感度ギャップ合計	551,581,048	874,455,405	-	N/A	N/A

## オーストラリア・ドル・ポートフォリオ

2012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	212,169,038	-	-	-	212,169,038
未収債権	-	-	-	9,193,131	9,193,131
損益を通じて公正価値で測定する 金融資産	353,059,221	1,033,818,548	-	-	1,386,877,769
資産合計	565,228,259	1,033,818,548	-	9,193,131	1,608,239,938
負債					
未払債務 - 1年以内支払期限到来	-	-	-	22,465,201	22,465,201
負債合計	-	-	-	22,465,201	22,465,201
金利感度ギャップ合計	565,228,259	1,033,818,548	-	N/A	N/A

## カナダ・ドル・ポートフォリオ

2013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	8,206,027	-	-	-	8,206,027
未収債権	-	-	-	56,696	56,696
損益を通じて公正価値で測定する 金融資産	15,090,350	28,266,151	1,919,574	-	45,276,075
資産合計	23,296,377	28,266,151	1,919,574	56,696	53,538,798
負債					
未払債務 - 1年以内支払期限到来	-	-	-	145,576	145,576
負債合計	-	-	-	145,576	145,576
金利感度ギャップ合計	23,296,377	28,266,151	1,919,574	N/A	N/A

## カナダ・ドル・ポートフォリオ

2012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	6,067,907	-	-	-	6,067,907
未収債権	-	-	-	466,622	466,622
損益を通じて公正価値で測定する 金融資産	13,562,080	20,072,290	-	-	33,634,370
資産合計	19,629,987	20,072,290	-	466,622	40,168,899
負債					
未払債務 - 1年以内支払期限到来	-	-	-	214,797	214,797
負債合計	-	-	-	214,797	214,797
金利感度ギャップ合計	19,629,987	20,072,290	-	N/A	N/A

## ニュージーランド・ドル・ポートフォリオ

2013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	82,242,151	-	-	-	82,242,151
未収債権	-	-	-	529,473	529,473
損益を通じて公正価値で測定する 金融資産	157,959,539	324,652,448	-	-	482,611,987
資産合計	240,201,690	324,652,448	-	529,473	565,383,611
負債					
未払債務 - 1年以内支払期限到来	-	-	-	2,565,056	2,565,056
負債合計	-	-	-	2,565,056	2,565,056
金利感度ギャップ合計	240,201,690	324,652,448	-	N/A	N/A

## ニュージーランド・ドル・ポートフォリオ

2012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	102,148,289	-	-	-	102,148,289
未収債権	-	-	-	2,845,479	2,845,479
損益を通じて公正価値で測定する 金融資産	186,116,975	372,633,419	-	-	558,750,394
資産合計	288,265,264	372,633,419	-	2,845,479	663,744,162
負債					
未払債務 - 1年以内支払期限到来	-	-	-	5,244,602	5,244,602
負債合計	-	-	-	5,244,602	5,244,602
金利感度ギャップ合計	288,265,264	372,633,419	-	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）、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・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・ポイントおよび50ベース・ポイントに設定している。）。

以下の表は、金利がマイナス10ベース・ポイントからプラス50ベース・ポイントの間で変動するユニット価格に影響を及ぼす比率を表示している。

## 2013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%
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	-0.06%	-0.03%	-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）

## 2012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%
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	-0.05%	-0.03%	-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	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
<b>2013年6月30日</b>				
現金	15.26%	14.16%	15.34%	14.56%
10日以下 <10	5.68%	6.10%	7.85%	7.43%
10 - 30日 <=30	23.88%	17.73%	19.95%	15.73%
31 - 60日 <=60	25.07%	32.75%	27.19%	33.57%
61 - 90日 <=90	28.84%	27.18%	26.03%	28.71%
91 - 180日 <=180	1.27%	2.09%	3.64%	0.00%
181 - 365日	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
<b>2012年12月31日</b>				
現金	15.83%	13.27%	15.28%	15.46%
10日以下 <10	0.82%	0.00%	0.00%	0.00%
10 - 30日 <=30	33.95%	18.70%	25.64%	19.50%
31 - 60日 <=60	28.60%	43.86%	39.48%	41.51%
61 - 90日 <=90	20.80%	24.17%	19.60%	23.53%
91 - 180日 <=180	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
181 - 365日	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		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	
	2013年	2012年	2013年	2012年	2013年	2012年	2013年	2012年
	6月	12月	6月	12月	6月	12月	6月	12月
WAM 範囲（日数）	29 - 45	28 - 46	24 - 45	23 - 47	28 - 44	26 - 48	27 - 45	30 - 47
WAM 平均値（日）	38	39	38	37	36	38	38	38
WAM 期末（日）	40	35	42	41	40	39	40	41

全体的に、当期末のWAM（加重平均満期）および平均WAMは、僅かに変更した。

## 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、スミトモ・ミツイ・トラスト(ユークー)リミテッドである。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、副保管会社により別口座で保管される。したがって、副保管会社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、ダイワ外貨MMFの現金に関し、副保管会社または(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。副保管会社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、副保管会社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	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
<b>2013年6月30日</b>				
Aaa	23.59%	29.33%	14.86%	25.76%
Aa1	12.63%	19.02%	3.31%	18.70%
Aa2	9.85%	7.17%	30.98%	19.31%
Aa3	14.33%	24.06%	42.55%	18.36%
A1	26.63%	9.58%	0.00%	14.34%
A2	12.97%	10.85%	8.30%	3.53%
Ba1	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
<b>2012年12月31日</b>				
Aaa	34.63%	35.85%	28.50%	37.85%
Aa1	3.52%	0.00%	9.19%	4.52%
Aa2	21.76%	27.72%	45.72%	20.93%
Aa3	18.92%	18.80%	9.84%	16.80%
A1	16.64%	12.78%	0.00%	9.55%
A2	4.53%	4.85%	6.75%	10.35%
Ba1	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%

上表は、2013年6月30日および2012年12月31日現在のムーディーズ社の長期格付(A2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、当期にわたり僅かに変更したニュージーランド・ドル・ポートフォリオを除き、減少した。USドル・ポートフォリオ、オーストラリア・ドル・ポートフォリオおよびカナダ・ドル・ポートフォリオの下位三つの格付への投資は様々な割合で増加し、これらのポートフォリオで、全体に下位格付債務証券が購入された。これは、さらなる発行者の格下げが一因であり、また以前許容された下位格付の名前が投資リストに再び入れられたことが一因であった。ニュージーランド・ドル・ポートフォリオは、下位三つの格付への投資を僅かに減少した。

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。

	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	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
<b>2013年6月30日</b>				
TD 現金	15.26%	14.16%	15.34%	14.56%
CD 預金証書	27.20%	14.33%	5.60%	14.12%
CP コマーシャル・ペーパー	54.58%	59.75%	7.46%	65.64%
CB 社債	2.48%	11.77%	37.22%	5.67%
TB 財務省短期証券	0.49%	0.00%	8.59%	0.00%
BA 銀行引受手形	0.00%	0.00%	25.79%	0.00%
BDN 銀行預金証書	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
<b>2012年12月31日</b>				
TD 現金	15.83%	13.27%	15.28%	15.46%
CD 預金証書	35.56%	17.70%	9.84%	14.22%
CP コマーシャル・ペーパー	42.69%	57.97%	0.00%	57.62%
CB 社債	1.36%	11.06%	31.26%	12.70%
TB 財務省短期証券	4.56%	0.00%	6.75%	0.00%
BA 銀行引受手形	0.00%	0.00%	23.15%	0.00%
BDN 銀行預金証書	0.00%	0.00%	13.72%	0.00%

2013年6月30日に終了した期間および2012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、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、承認された金融商品の一つであ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)に申込み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

	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	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
<b>2013年6月30日</b>				
ファンド証券売却未収金	29,111,969	3,989,454	56,696	529,473
	<b>29,111,969</b>	<b>3,989,454</b>	<b>56,696</b>	<b>529,473</b>
<b>2012年12月31日</b>				
ファンド証券売却未収金	37,670,118	9,193,131	466,622	2,845,479
	<b>37,670,118</b>	<b>9,193,131</b>	<b>466,622</b>	<b>2,845,479</b>

## 8. 未払債務：1年以内支払期限到来

	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	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
<b>2013年6月30日</b>				
ファンド証券買戻未払金	21,808,829	2,969,772	84,142	1,378,006
未払報酬引当金(注10)	914,034	2,596,623	57,908	1,098,780
未払分配金	32,313	246,782	3,526	88,270
	<b>22,755,176</b>	<b>5,813,177</b>	<b>145,576</b>	<b>2,565,056</b>
<b>2012年12月31日</b>				
ファンド証券買戻未払金	21,346,998	18,608,020	162,811	3,691,078
未払報酬引当金(注10)	920,207	3,111,908	47,248	1,322,885
未払分配金	90,717	745,273	4,738	230,639
	<b>22,357,922</b>	<b>22,465,201</b>	<b>214,797</b>	<b>5,244,602</b>

## 9. 期中の買戻可能受益証券の発行および買戻し

	2013年6月30日 (口数)	2012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	308,110,161,991	285,421,887,086
発行受益証券	246,799,415,692	327,338,055,808
買戻受益証券	(237,382,723,972)	(304,649,780,903)
期末発行済受益証券	<b>317,526,853,711</b>	<b>308,110,161,991</b>
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	158,577,461,956	169,236,810,822
発行受益証券	95,166,211,331	184,488,032,303
買戻受益証券	(111,322,400,758)	(195,147,381,169)
期末発行済受益証券	<b>142,421,272,529</b>	<b>158,577,461,956</b>
カナダ・ドル・ポートフォリオ		
期首発行済受益証券	3,995,410,027	4,055,931,654
発行受益証券	3,704,458,421	2,596,205,961
買戻受益証券	(2,360,546,294)	(2,656,727,588)
期末発行済受益証券	<b>5,339,322,154</b>	<b>3,995,410,027</b>
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	65,849,953,933	78,240,163,450
発行受益証券	17,637,400,472	36,534,103,962
買戻受益証券	(27,205,502,553)	(48,924,313,479)
期末発行済受益証券	<b>56,281,851,852</b>	<b>65,849,953,933</b>

## 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。代行協会員および販売会社は、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員の報酬を支払う。

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	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
<b>2013年6月30日</b>				
投資運用報酬	12,435	143,804	2,721	70,441
管理事務報酬	27,818	119,831	2,528	47,403
副保管報酬	29,928	129,049	2,722	51,049
受託会社報酬	14,925	64,524	1,361	25,525
販売会社報酬・代行協会員報酬	429,773	1,843,556	39,227	729,276
監査報酬	16,819	12,345	269	7,025
その他の費用	382,336	283,514	9,080	168,061
	<b>914,034</b>	<b>2,596,623</b>	<b>57,908</b>	<b>1,098,780</b>
<b>2012年12月31日</b>				
投資運用報酬	13,535	181,024	2,248	90,523
管理事務報酬	28,151	144,749	2,114	58,379
副保管報酬	30,286	155,884	2,277	62,870
受託会社報酬	15,104	77,942	1,138	31,435
販売会社報酬・代行協会員報酬	434,919	2,226,914	33,174	898,140
監査報酬	36,354	22,173	515	10,155
その他の費用	361,858	303,222	5,782	171,383
	<b>920,207</b>	<b>3,111,908</b>	<b>47,248</b>	<b>1,322,885</b>

#### 11. 利害関係者間取引

通常の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。

	2013年6月30日	2012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
カナダ・ドル・ポートフォリオ	1	1
ニューージーランド・ドル・ポートフォリオ	2	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

	2013年6月30日	2012年12月31日	2012年6月30日
USドル・ポートフォリオ			
純資産額(米ドル)	3,175,268,790	3,081,101,756	2,905,394,923
受益証券数(口)	317,526,853,711	308,110,161,991	290,539,473,357
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)	1,424,212,730	1,585,774,737	1,732,421,569
受益証券数(口)	142,421,272,529	158,577,461,956	173,242,156,591
1口当たり純資産価格(豪ドル)	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)	53,393,222	39,954,102	45,831,971
受益証券数(口)	5,339,322,154	3,995,410,027	4,583,196,965
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)	562,818,555	658,499,560	738,307,287
受益証券数(口)	56,281,851,852	65,849,953,933	73,830,725,593
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

2013年6月30日の後から2013年8月27日までに、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、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・ポートフォリオに関してそれぞれ604,454,948米ドル、189,394,327豪ドル、2,293,726カナダ・ドルおよび33,986,375ニュージーランド・ドルの受益証券が発行された。

2013年6月30日の後から2013年8月27日までに、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、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・ポートフォリオに関してそれぞれ549,014,352米ドル、240,443,470豪ドル、2,524,088カナダ・ドルおよび46,578,436ニュージーランド・ドルの受益証券が買い戻された。

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

2013年6月30日

	名目保有高	公正価額 (米ドル)	純資産 比率(%)
<b>債務証券</b>			
<b>オーストラリア</b>			
Bank of Tokyo Mitsubishi 0.25% 24-Sep-13	10,000,000	9,994,101	0.31
Commonwealth Bank Australia 3.00% 20-Sep-13	8,576,000	8,627,717	0.27
Mizuho Corp Bank Sydney 0.27% 09-Jul-13	25,000,000	24,998,501	0.79
Mizuho Corp Bank Sydney 0.27% 24-Jul-13	50,000,000	49,991,381	1.58
Mizuho Corp Bank Sydney 0.27% 29-Jul-13	17,000,000	16,996,432	0.54
Mizuho Corp Bank Sydney 0.27% 31-Jul-13	48,000,000	47,989,207	1.51
Mizuho Corp Bank Sydney 0.27% 17-Sep-13	10,000,000	9,994,154	0.31
Rabobank Australia 0.23% 04-Sep-13	30,000,000	29,987,551	0.94
Rabobank Australia 0.20% 17-Sep-13	90,000,000	89,961,021	2.83
South Australian Government Fin.0.19% 06-Aug-13	35,000,000	34,993,353	1.11
Western Australia Treasury 0.20% 05-Jul-13	90,000,000	89,998,001	2.84
Western Australia Treasury 0.20% 13-Aug-13	16,000,000	15,996,180	0.50
		429,527,599	13.53
<b>オーストリア</b>			
Austria T-Bill 0.20% 01-Aug-13	15,500,000	15,497,332	0.49
		15,497,332	0.49
<b>カナダ</b>			
Canadian Imp Bank 1.45% 13-Sep-13	1,500,000	1,503,573	0.05
		1,503,573	0.05
<b>デンマーク</b>			
Kommunekredit 0.20% 17-Jul-13	26,000,000	25,997,690	0.82
		25,997,690	0.82
<b>フィンランド</b>			
Municipality Finance 0.22% 17-Sep-13	20,000,000	19,990,472	0.63
		19,990,472	0.63
<b>フランス</b>			
Acoss (Agence Central) 0.24% 03-Jul-13	50,000,000	49,999,345	1.57
Acoss (Agence Central) 0.22% 26-Sep-13	25,000,000	24,986,717	0.79
Cades 0.88% 15-Oct-13	40,000,000	40,067,684	1.26
Caisse Des Depots ET Consignations 0.23% 11-Jul-13	52,000,000	51,996,752	1.64
Caisse Des Depots ET Consignations 0.22% 16-Jul-13	45,000,000	44,995,784	1.42
Caisse Des Depots ET Consignations 0.23% 24-Jul-13	43,000,000	42,993,822	1.35
		255,040,104	8.03

名目保有高	公正価額 (米ドル)	純資産 比率(%)	
<b>債務証券（続き）</b>			
<b>ドイツ</b>			
Deutsche Bahn AG 0.19% 26-Sep-13	110,000,000	109,950,119	3.46
FMS Wertmanagement 0.21% 02-Aug-13	71,000,000	70,986,753	2.24
FMS Wertmanagement 0.21% 15-Aug-13	30,000,000	29,992,129	0.94
FMS Wertmanagement 0.20% 24-Sep-13	30,000,000	29,985,841	0.95
L-Bank BW Foerderbank 0.21% 18-Jul-13	60,000,000	59,993,912	1.89
L-Bank BW Foerderbank 0.20% 30-Jul-13	80,000,000	79,986,796	2.52
	<u>380,895,550</u>	<u>12.00</u>	
<b>日本</b>			
Norinchukin Bank 0.24% 19-Jul-13	40,000,000	39,995,203	1.27
Norinchukin Bank 0.24% 23-Aug-13	25,000,000	24,991,172	0.79
Norinchukin Bank 0.23% 09-Sep-13	32,000,000	31,985,387	1.01
Norinchukin Bank 0.24% 20-Sep-13	44,000,000	43,976,255	1.38
Shizuoka Bank 0.22% 05-Jul-13	40,000,000	40,000,000	1.26
Shizuoka Bank 0.23% 07-Aug-13	50,000,000	50,000,000	1.57
Shizuoka Bank 0.22% 29-Aug-13	30,000,000	30,000,491	0.94
Shizuoka Bank 0.22% 19-Sep-13	20,000,000	20,000,444	0.63
Sumitomo Corp 0.30% 19-Jul-13	41,000,000	40,993,855	1.29
Sumitomo Corp 0.30% 09-Aug-13	30,000,000	29,990,257	0.94
Sumitomo Corp 0.29% 06-Sep-13	40,000,000	39,978,055	1.26
	<u>391,911,119</u>	<u>12.34</u>	
<b>オランダ</b>			
Bank Nederlandse Gemeenten 3.75% 15-Jul-13	5,914,000	5,921,829	0.19
Bank Nederlandse Gemeenten 0.20% 05-Sep-13	90,000,000	89,967,017	2.83
Nederlandse Waterschaps 0.24% 02-Aug-13	15,000,000	14,996,735	0.47
Nederlandse Waterschaps 0.21% 09-Aug-13	38,000,000	37,991,360	1.20
Nederlandse Waterschaps 0.21% 13-Aug-13	45,000,000	44,988,450	1.42
Unilever NV 0.22% 25-Jul-13	50,000,000	49,992,671	1.57
Unilever NV 0.21% 23-Aug-13	30,000,000	29,990,730	0.94
Unilever NV 0.21% 27-Aug-13	60,000,000	59,980,061	1.89
	<u>333,828,853</u>	<u>10.51</u>	
<b>ニュージーランド</b>			
ANZ Intl London 6.20% 19-Jul-13	21,045,000	21,106,393	0.66
	<u>21,106,393</u>	<u>0.66</u>	
<b>ノルウェー</b>			
DNB Bank 0.20% 07-Aug-13	38,000,000	37,992,193	1.20
DNB Bank 0.20% 18-Sep-13	15,000,000	14,993,420	0.47
DNB Bank 0.20% 19-Sep-13	40,000,000	39,982,231	1.26
DNB Bank 0.20% 25-Sep-13	40,000,000	39,980,899	1.26
	<u>132,948,743</u>	<u>4.19</u>	
<b>スウェーデン</b>			
Kommuninvest 0.20% 14-Aug-13	30,000,000	29,992,670	0.94
Kommuninvest 0.20% 30-Aug-13	65,000,000	64,978,344	2.05
Kommuninvest 0.20% 09-Sep-13	20,000,000	19,992,226	0.63
	<u>114,963,240</u>	<u>3.62</u>	



	名目保有高	公正価額 (米ドル)	純資産 比率(%)
<b>債務証券（続き）</b>			
<b>イギリス</b>			
Mitsubishi Corporation Finance 0.27% 09-Jul-13	40,000,000	39,997,601	1.26
Mitsubishi Corporation Finance 0.27% 13-Aug-13	43,000,000	42,986,398	1.35
Mitsubishi Corporation Finance 0.26% 13-Sep-13	57,000,000	56,969,558	1.80
Mitsubishi UFJ 0.24% 19-Jul-13	30,000,000	29,996,402	0.94
Mitsubishi UFJ 0.25% 30-Jul-13	25,000,000	24,994,968	0.79
Mitsubishi UFJ 0.24% 30-Aug-13	65,000,000	64,974,016	2.05
Mitsubishi UFJ 0.23% 20-Sep-13	21,000,000	20,989,139	0.67
Sumitomo Mitsui Banking 0.23% 12-Jul-13	75,000,000	74,994,732	2.36
Sumitomo Mitsui Banking 0.23% 23-Jul-13	35,000,000	34,995,083	1.10
Sumitomo Mitsui Banking 0.23% 01-Aug-13	30,000,000	29,994,062	0.94
Sumitomo Mitsui Trust 0.24% 22-Jul-13	117,000,000	117,000,000	3.68
Sumitomo Mitsui Trust 0.25% 01-Aug-13	23,000,000	23,000,000	0.72
		<u>560,891,959</u>	<u>17.66</u>
クーポン未収利息		<u>1,369,816</u>	<u>0.04</u>
		1,369,816	0.04
<b>債務証券合計</b>		<u><u>2,685,472,443</u></u>	<u><u>84.57</u></u>

## 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

2013年6月30日

	名目保有高	公正価額 (豪ドル)	純資産 比率(%)
<b>債務証券</b>			
<b>オーストラリア</b>			
ANZ Banking Group 12-Jul-13	13,000,000	13,004,494	0.91
Bank of Tokyo Mitsubishi 2.96% 24-Jul-13	20,000,000	19,962,521	1.40
Bank of Tokyo Mitsubishi 2.79% 16-Aug-13	35,000,000	34,876,108	2.45
Bank of Tokyo Mitsubishi 2.79% 17-Sep-13	13,000,000	12,921,971	0.91
Commonwealth Bank of Australia 6.50% 13-Aug-13	5,000,000	5,020,537	0.35
Commonwealth Bank of Australia 5.75% 23-Sep-13	6,227,000	6,265,908	0.44
Mizuho Corp Bank Sydney 2.89% 02-Aug-13	31,000,000	30,920,949	2.17
Mizuho Corp Bank Sydney 2.77% 20-Sep-13	37,000,000	36,771,018	2.59
National Australia Bank 5.20% 27-Aug-13	27,000,000	27,093,173	1.90
Rabobank Australia 2.72% 24-Sep-13	50,000,000	49,681,105	3.49
Sumitomo Mitsui Finance Australia 3.04% 17-Jul-13	25,000,000	24,966,480	1.75
Sumitomo Mitsui Finance Australia 2.87% 07-Aug-13	29,000,000	28,915,081	2.03
Sumitomo Mitsui Finance Australia 2.79% 22-Aug-13	15,000,000	14,939,978	1.05
Tasmania Public Finance 2.66% 28-Aug-13	68,000,000	67,710,550	4.76
Toyota Finance Australia 3.01% 02-Jul-13	22,000,000	21,998,170	1.54
Toyota Finance Australia 4.92% 22-Aug-13	3,700,000	3,709,448	0.26
		398,757,491	28.00
<b>フィンランド</b>			
Municipality Finance 5.06% 20-Sep-13	2,000,000	2,009,654	0.14
		2,009,654	0.14
<b>フランス</b>			
Across (Agence Central) 2.96% 03-Jul-13	30,000,000	29,995,103	2.11
Across (Agence Central) 2.95% 11-Jul-13	39,000,000	38,968,299	2.74
Cades (Caisse D' Amortissement) 2.74% 21-Aug-13	39,000,000	38,849,940	2.73
Cades (Caisse D' Amortissement) 2.68% 11-Sep-13	28,000,000	27,851,051	1.96
Caisse Des Depots ET Consignations 2.91% 11-Jul-13	29,000,000	28,976,729	2.03
Caisse Des Depots ET Consignations 2.67% 16-Aug-13	39,000,000	38,867,857	2.73
		203,508,979	14.30
<b>ドイツ</b>			
FMS Wertmanagement 2.85% 08-Aug-13	50,000,000	49,850,671	3.50
FMS Wertmanagement 2.76% 29-Aug-13	18,000,000	17,919,150	1.26
KFW 5.00% 16-Jul-13	2,000,000	2,001,642	0.14
KFW 2.64% 30-Aug-13	55,000,000	54,759,604	3.84
KFW 2.70% 24-Sep-13	30,000,000	29,810,033	2.09
L-Bank BW Foerderbank 2.95% 05-Jul-13	35,000,000	34,988,610	2.46
L-Bank BW Foerderbank 2.74% 24-Sep-13	25,000,000	24,839,388	1.74
		214,169,098	15.03

	名目保有高	公正価額 (豪ドル)	純資産 比率(%)
<b>債務証券（続き）</b>			
<b>日本</b>			
Sumitomo Corp 2.83% 20-Aug-13	20,000,000	19,921,953	1.40
Sumitomo Corp 2.90% 27-Sep-13	30,000,000	29,788,898	2.09
		<u>49,710,851</u>	<u>3.49</u>
<b>オランダ</b>			
Bank Nederlandse Gemeenten 2.89% 22-Jul-13	11,000,000	10,981,584	0.77
Bank Nederlandse Gemeenten 2.66% 06-Sep-13	57,000,000	56,719,621	3.98
Nederlandse Waterschaps 2.67% 13-Aug-13	70,000,000	69,778,684	4.90
		<u>137,479,889</u>	<u>9.65</u>
<b>ノルウェー</b>			
DNB Bank 2.88% 26-Jul-13	69,000,000	68,862,954	4.84
Kommunalbanken 5.25% 30-Jul-13	5,182,000	5,190,700	0.36
		<u>74,053,654</u>	<u>5.20</u>
<b>国際機関</b>			
European Invest Bank 6.00% 14-Aug-13	53,590,000	53,796,954	3.78
IBRD 4.58% 16-Jul-13	1,857,000	1,858,238	0.13
IBRD 4.44% 29-Jul-13	2,000,000	2,002,525	0.14
		<u>57,657,717</u>	<u>4.05</u>
<b>イギリス</b>			
BNZ International Funding Ltd 2.69% 14-Aug-13	41,000,000	40,866,121	2.87
		<u>40,866,121</u>	<u>2.87</u>
<b>アメリカ合衆国</b>			
Toyota Motor Credit 4.82% 18-Jul-13	42,000,000	42,030,222	2.95
		<u>42,030,222</u>	<u>2.95</u>
クーポン未収利息		3,854,315	0.27
		<u>3,854,315</u>	<u>0.27</u>
<b>債務証券合計</b>		<u><u>1,224,097,991</u></u>	<u><u>85.95</u></u>

## 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

2013年6月30日

	名目保有高	公正価額 (カナダ・ドル)	純資産 比率(%)
<b>債務証券</b>			
<b>オーストラリア</b>			
National Australia Bank 2.50% 03-Sep-13	4,050,000	4,057,596	7.60
		<u>4,057,596</u>	<u>7.60</u>
<b>カナダ</b>			
Bank of Montreal 1.09% 04-Jul-13	2,200,000	2,199,868	4.12
Bank of Montreal 1.09% 12-Aug-13	1,800,000	1,797,777	3.37
Bank of Nova Scotia 1.09% 01-Aug-13	1,900,000	1,898,281	3.56
British Columbia 8.50% 23-Aug-13	3,800,000	3,840,931	7.19
Canadian Imperial Bank 1.08% 02-Jul-13	500,000	500,000	0.94
Canadian Imperial Bank 1.09% 25-Jul-13	3,000,000	2,997,907	5.61
Canadian Imperial Bank 1.09% 02-Aug-13	600,000	599,440	1.12
Manitoba Prov 8.50% 22-Jul-13	1,700,000	1,707,037	3.20
National Bank of Canada 1.09% 04-Jul-13	1,500,000	1,499,909	2.81
National Bank of Canada 1.09% 07-Aug-13	2,300,000	2,297,503	4.30
Nova Scotia T-Bill 1.06% 09-Sep-13	2,800,000	2,794,336	5.23
Ontario T-Bill 1.05% 21-Aug-13	1,000,000	998,551	1.87
Ontario T-Bill 1.06% 18-Sep-13	3,000,000	2,993,145	5.61
Quebec Govt 5.25% 01-Oct-13	1,900,000	1,919,574	3.60
Quebec T-Bill 1.00% 12-Jul-13	1,800,000	1,799,499	3.37
Royal Bank of Canada 5.06% 17-Jul-13	4,000,000	4,006,469	7.50
		<u>33,850,227</u>	<u>63.40</u>
<b>ドイツ</b>			
FMS Wertmanagement 1.06% 06-Sep-13	4,000,000	3,992,248	7.48
		<u>3,992,248</u>	<u>7.48</u>
<b>日本</b>			
Sumitomo Mitsui Banking 1.00% 15-Aug-13	3,000,000	2,996,343	5.61
		<u>2,996,343</u>	<u>5.61</u>
クーポン未収利息		379,661	0.71
		<u>379,661</u>	<u>0.71</u>
<b>債務証券合計</b>		<u><b>45,276,075</b></u>	<u><b>84.80</b></u>

## 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

2013年6月30日

	名目保有高	公正価額 (ニュージーランド・ドル)	純資産 比率(%)
<b>債務証券</b>			
<b>オーストラリア</b>			
Bank of Tokyo Mitsubishi 2.65% 12-Jul-13	27,000,000	26,978,319	4.79
Mizuho Corp Bank Sydney 2.62% 13-Aug-13	27,000,000	26,916,226	4.78
New South Wales Treasury 2.61% 10-Jul-13	20,000,000	19,987,045	3.55
Rabobank Australia 2.61% 20-Sep-13	27,000,000	26,842,493	4.77
Toyota Finance Australia 2.63% 03-Jul-13	14,000,000	13,997,968	2.49
Toyota Finance Australia 2.65% 23-Jul-13	10,000,000	9,983,913	1.78
		<u>124,705,964</u>	<u>22.16</u>
<b>フランス</b>			
Across (Agence Central) 2.65% 05-Jul-13	28,000,000	27,991,824	4.97
Cades (Caisse D' Amortissement) 2.61% 28-Aug-13	26,000,000	25,891,271	4.60
Caisse Des Depots ET Consignations 2.62% 30-Aug-13	26,000,000	25,887,222	4.60
		<u>79,770,317</u>	<u>14.17</u>
<b>ドイツ</b>			
KFW 5.13% 22-Jul-13	4,691,000	4,697,210	0.83
KFW 2.57% 14-Aug-13	23,000,000	22,928,226	4.07
Landwirtschaft Rentenbank 2.58% 07-Aug-13	27,000,000	26,928,820	4.79
L-Bank BW Foerderbank 2.60% 07-Aug-13	27,000,000	26,928,326	4.79
NRW Bank 2.62% 17-Sep-13	26,000,000	25,853,198	4.59
		<u>107,335,780</u>	<u>19.07</u>
<b>日本</b>			
Sumitomo Corp 2.72% 20-Aug-13	20,000,000	19,924,966	3.54
		<u>19,924,966</u>	<u>3.54</u>
<b>オランダ</b>			
Bank Nederlandse Gemeenten 2.64% 10-Sep-13	18,000,000	17,906,908	3.18
Nederlandse Waterschaps 2.61% 13-Aug-13	12,000,000	11,962,880	2.13
Nederlandse Waterschaps 2.66% 25-Sep-13	14,000,000	13,911,606	2.47
		<u>43,781,394</u>	<u>7.78</u>
<b>ノルウェー</b>			
DNB Bank 2.60% 24-Jul-13	27,000,000	26,955,443	4.79
		<u>26,955,443</u>	<u>4.79</u>
<b>イギリス</b>			
BNZ International Funding 2.63% 22-Aug-13	27,000,000	26,898,115	4.77
Mitsubishi Corporation Finance 2.65% 30-Jul-13	27,000,000	27,000,000	4.80
Sumitomo Mitsui Banking 2.70% 05-Sep-13	26,000,000	25,872,191	4.60
		<u>79,770,306</u>	<u>14.17</u>
クーポン未収利息		<u>367,817</u>	<u>0.07</u>
		<u>367,817</u>	<u>0.07</u>
<b>債務証券合計</b>		<u><b>482,611,987</b></u>	<u><b>85.75</b></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

2013年6月30日

	名目取得高	名目売却高
Acoss (Agence Central) 0.23% 05-Jun-13	90,000,000	-
Bank Nederlandse Gemeenten 0.20% 05-Sep-13	90,000,000	-
Cades (Caisse D' Amortissement) 0.22% 25-Jun-13	80,000,000	-
Caisse Des Depots ET Consignations 0.27% 12-Apr-13	95,000,000	-
Deutsche Bahn AG 0.19% 26-Sep-13	110,000,000	-
FMS Wertmanagement 0.21% 02-Aug-13	71,000,000	-
KFW 0.20% 24-Apr-13	125,000,000	-
KFW 0.21% 28-May-13	80,000,000	-
Kommuninvest 0.20% 30-Aug-13	65,000,000	-
L-Bank BW Foerderbank 0.20% 30-Jul-13	80,000,000	-
Mitsubishi UFJ 0.24% 30-Aug-13	65,000,000	-
Municipality Finance 0.24% 28-Jun-13	120,000,000	-
Nordea Bank AB 0.22% 30-Apr-13	70,000,000	-
Rabobank Australia 0.20% 17-Sep-13	90,000,000	-
Shizuoka Bank 0.23% 05-Apr-13	70,000,000	-
Sumitomo Mitsui Banking 0.25% 15-Apr-13	75,000,000	-
Sumitomo Mitsui Banking 0.23% 12-Jul-13	75,000,000	-
Sumitomo Mitsui Trust 0.25% 22-Apr-13	117,000,000	-
Sumitomo Mitsui Trust 0.24% 22-Jul-13	117,000,000	-
Western Australia Treasury 0.20% 05-Jul-13	90,000,000	-

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

2013年6月30日

	名目取得高	名目売却高
Acoss (Agence Central) 2.99% 11-Apr-13	43,000,000	-
Bank Nederlandse Gemeenten 2.66% 06-Sep-13	57,000,000	-
BNZ International Funding Ltd 2.93% 14-May-13	60,000,000	-
Caisse Des Depots ET Consignations 2.95% 11-Apr-13	53,000,000	-
DNB Bank 2.90% 26-Apr-13	70,000,000	-
DNB Bank 2.88% 26-Jul-13	69,000,000	-
European Invest Bank 6.00% 14-Aug-13	53,590,000	-
FMS Wertmanagement 2.93% 08-May-13	50,000,000	-
FMS Wertmanagement 2.85% 08-Aug-13	50,000,000	-
KFW 2.90% 08-May-13	54,000,000	-
KFW 2.94% 30-May-13	47,000,000	-
KFW 2.64% 30-Aug-13	55,000,000	-
Mitsubishi Corporation Finance 3.01% 28-May-13	70,000,000	-
Nederlandse Waterschaps 2.95% 13-May-13	70,000,000	-
Nederlandse Waterschaps 2.67% 13-Aug-13	70,000,000	-
New South Wales Treasury 2.80% 11-Jun-13	55,000,000	-
Rabobank Australia 2.97% 24-Jun-13	70,000,000	-
Rabobank Australia 2.72% 24-Sep-13	50,000,000	-
Tasmania Public Finance 2.66% 28-Aug-13	68,000,000	-
Toyota Motor Credit 4.82% 18-Jul-13	42,000,000	-

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

2013年6月30日

	名目取得高	名目売却高
Bank of Montreal 1.09% 04-Jul-13	2,200,000	-
Bank of Nova Scotia 5.04% 8-Apr-13	3,496,000	-
British Columbia 5.50% 24-Apr-13	2,635,000	-
British Columbia 8.50% 23-Aug-13	3,800,000	-
Canadian Imperial Bank 1.09% 01-May-13	3,400,000	-
Canadian Imperial Bank 1.09% 25-Jul-13	3,000,000	-
FMS Wertmanagement 1.06% 06-Sep-13	4,000,000	-
GE Capital 5.15% 06-Jun-13	4,302,000	-
Honda Canada Finance 5.076% 9-May-13	2,540,000	-
National Bank of Canada 1.09% 07-Aug-13	2,300,000	-
National Australia Bank 2.50% 3-Sep-13	4,050,000	-
Nederlandse Waterschaps 1.00Y% 25-Jun-13	3,000,000	-
New Brunswick 8.50% 28-Jun-13	2,500,000	-
Nova Scotia T-Bill 1.06% 09-Sep-13	2,800,000	-
Ontario Prov 5.5% 17-Apr-13	2,000,000	-
Ontario T-Bill 1.06% 18-Sep-13	3,000,000	-
Royal Bank of Canada 5.06% 17-Jul-13	4,000,000	-
Saskatchewan Prov 4.75% 17-Jun-13	3,920,000	-
Sumitomo Mitsui Banking 1.00% 15-May-13	3,000,000	-
Sumitomo Mitsui Banking 1.00% 15-Aug-13	3,000,000	-

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

## 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

2013年6月30日

	名目取得高	名目売却高
Acoss (Agence Central) 2.65% 05-Jul-13	28,000,000	-
Bank of Tokyo Mitsubishi 2.64% 15-Apr-13	30,000,000	-
Bank of Tokyo Mitsubishi 2.65% 12-Jul-13	27,000,000	-
Cades (Caisse D' Amortissement) 2.60% 28-May-13	30,000,000	-
Caisse Des Depots ET Consignations 2.59% 30-May-13	30,000,000	-
Commercial Bank of Australia 2.59% 14-Jun-13	29,000,000	-
DNB Bank 2.64% 24-Apr-13	30,000,000	-
DNB Bank 2.60% 24-Jul-13	27,000,000	-
KFW 2.57% 07-May-13	30,000,000	-
Landwirtschaft Rentenbank 2.55% 08-Apr-13	29,000,000	-
Landwirtschaft Rentenbank 2.58% 07-Aug-13	27,000,000	-
L-Bank BW Foerderbank 2.60% 07-Aug-13	27,000,000	-
Mitsubishi Corporation Finance 2.68% 30-Apr-13	30,000,000	-
Mitsubishi Corporation Finance 2.65% 30-Jul-13	27,000,000	-
Mizuho Corp Bank Sydney 2.61% 13-May-13	30,000,000	-
Mizuho Corp Bank Sydney 2.62% 13-Aug-13	27,000,000	-
New South Wales Treasury 2.59% 10-Apr-13	30,000,000	-
Rabobank Australia 2.60% 20-Jun-13	29,000,000	-
Rabobank Australia 2.61% 20-Sep-13	27,000,000	-
Sumitomo Mitsui Banking 2.63% 04-Jun-13	29,000,000	-

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5,979万円)である。2013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5,979万円)である。

(注) スターリング・ポンドの円貨換算は、平成25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=149.47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、管理会社と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25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7本(純資産総額：3,521,079,072.76米ドル、1,448,477,726.00豪ドル、5,753,614.85ユーロ、82,208,383.61カナダ・ドル、1,643,779,287円および567,911,710.23ニュージーランド・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	3,135,007,134.57米ドル
			1,386,072,375.78豪ドル
			52,463,357.17カナダ・ドル
			564,135,324.31ニュージーランド・ドル
アイルランド	その他	6	386,071,938.19米ドル
			62,405,350.22豪ドル
			5,753,614.85ユーロ
			29,745,026.44カナダ・ドル
			1,643,779,287円
			3,776,385.92ニュージーランド・ドル

### (3) その他

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事業年度の日本文の財務書類は、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。日本文の財務書類には、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25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 = 130.05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。
- d. 管理会社の事業年度は、9月末日に終了する1年に変更された。なお、経過措置として、2012年4月1日に開始した事業年度は、2012年9月30日に終了した。

[前へ](#)

[次へ](#)

## (1) 資産及び負債の状況

## エスエムティー・ファンド・サービシーズ（アイルランド）リミテッド

## 貸借対照表

2012年9月30日現在

	注記	2012年9月30日		2012年3月31日	
		(ユーロ)	(千円)	(ユーロ)	(千円)
<b>固定資産</b>					
有形固定資産	6	315,275	41,002	427,948	55,655
<b>流動資産</b>					
債権	7	2,374,054	308,746	2,777,215	361,177
現金および預金	8	4,210,165	547,532	4,135,821	537,864
処分制限付現金- エスクローとして保有		965,197	125,524	1,115,817	145,112
		7,549,416	981,802	8,028,853	1,044,152
債務：1年以内支払期限到来金額	9	(3,861,526)	(502,191)	(4,160,229)	(541,038)
正味流動資産		3,687,890	479,610	3,868,624	503,115
債務引当金	10	(57,000)	(7,413)		
債務：1年後支払期限到来金額	11	(2,750,000)	(357,638)	(1,500,000)	(195,075)
純資産		1,196,165	155,561	2,796,572	363,694
<b>資本金および準備金</b>					
払込請求済株式資本	12	492,338	64,029	492,338	64,029
損益勘定	13	703,827	91,533	2,304,234	299,666
株主持分	13	1,196,165	155,561	2,796,572	363,694

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。

カール・マケネフ

ピーター・キャラハン

2013年1月22日

取締役

取締役

## (2) 損益の状況

## エスエムティー・ファンド・サービスズ(アイルランド)リミテッド

## 損益計算書

2012年9月30日終了期間

	注記	2012年9月30日終了期間		2012年3月31日終了年度	
		(ユーロ)	(千円)	(ユーロ)	(千円)
取引高		6,461,573	840,328	14,446,261	1,878,736
その他の収益				284	37
管理事務費	3	(8,043,992)	(1,046,121)	(15,444,118)	(2,008,508)
利息および税金加減前経常損失		(1,582,419)	(205,794)	(997,573)	(129,734)
受取利息		9,277	1,206	31,462	4,092
税引前経常損失	4	(1,573,142)	(204,587)	(966,111)	(125,643)
経常活動に係る税金	5	(27,265)	(3,546)	(51,479)	(6,695)
当期損失		(1,600,407)	(208,133)	(1,017,590)	(132,338)

当社には、当期損失以外に計上すべき損益はなかった。

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。

カール・マケネフ

取締役

ピーター・キャラハン

取締役

2013年1月22日

[前へ](#)

[次へ](#)

## エスエムティー・ファンド・サービシーズ(アイルランド)リミテッド

## 会計方針書

2012年9月30日終了期間

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、管理事務および管理運用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。



## エスエムティー・ファンド・サービシーズ（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および管理運用業務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スミトモ・ミツイ・トラスト（アイルランド）リミテッド（旧ダイワ・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三井住友トラスト・ホールディングス株式会社（以前の最終的親会社は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 事業年度の変更

当社の会計期末は、3月31日から9月30日に変更された。

その結果、損益計算書、貸借対照表および関連注記に関する比較数値は、2011年4月1日から2012年3月31日までの12ヶ月間である。

## 3 管理事務費

	2012年9月 終了期間 ユーロ	2012年3月 終了年度 ユーロ
人件費	5,987,574	11,558,614
その他の管理事務費	2,056,418	3,885,504
	<u>8,043,992</u>	<u>15,444,118</u>
人件費は以下から構成される。		
賃金給料	4,421,311	8,499,711
社会福祉費	554,314	1,037,161
年金費用	335,836	640,569
その他の費用	676,113	1,381,173
	<u>5,987,574</u>	<u>11,558,614</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、169人であった（2012年3月：180人）。当社は、当期中エスエムティー・トラスティー（アイルランド）リミテッド（「SMTTIL」）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。

## 4 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9月 終了期間 ユーロ	2012年3月 終了年度 ユーロ
取締役報酬：		
報酬	-	-
年金拠出金を含むその他の報酬	739,975	852,881
監査人報酬		
監査	18,170	36,340
税金	(20,850)	22,500
その他	45,000	90,000
減価償却費	155,421	335,144
オペレーティング・リース賃借料	26,019	52,039

## 5 経常活動に係る税金

## (a) 当期課税金の内訳

	2012年9月 終了期間 ユーロ	2012年3月 終了年度 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	27,077	51,399
前年度の不足 / (過剰) 引当金	-	-
繰延税金	188	80
課税金合計	27,265	51,479

## (b) 現行税の調整

	2012年9月 終了期間 ユーロ	2012年3月 終了年度 ユーロ
税引前経常損失	(1,573,142)	(966,111)
12.5%の標準税率に基づく法人税（2012年3月：12.5%）	(196,643)	(120,764)
資本引当金を超える減価償却費	(25,519)	(75,811)
控除できない費用を超える控除可能費用の不足 / (過剰)	49	442
高税率から生じる差額	188	823
返還グループ軽減額	40,421	79,579
繰越欠損金	181,504	115,731
現行法人税	-	-
健康保険料に係る所得税	27,077	51,399

## 6 有形固定資産

## 2012年9月30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				
2012年3月31日現在	1,576,382	3,494,766	1,674,700	6,745,848
期中付加	3,409	9,193	30,146	42,748
期中除却	-	-	-	-
2012年9月30日現在	1,579,791	3,503,959	1,704,846	6,788,596
減価償却費				
2012年3月31日現在	1,518,398	3,328,056	1,471,446	6,317,900
期中償却額	24,796	39,715	90,910	155,421
期中除却	-	-	-	-
2012年9月30日現在	1,543,194	3,367,771	1,562,356	6,473,321
2012年9月30日現在正味簿価	36,597	136,188	142,490	315,275

## 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	1,576,382	3,494,766	1,674,700	6,745,848
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	1,518,398	3,328,056	1,471,446	6,317,900
2012年3月31日現在正味簿価	57,984	166,710	203,254	427,948

## 7 債権：1年以内に期限到来の金額

	2012年9月 終了期間 ユーロ	2012年3月 終了年度 ユーロ
報酬未収金	1,779,107	1,857,104
前払金および未収収益	525,066	803,470
その他の債権	64,449	111,021
法人税	-	-
繰延税金	5,432	5,620
	2,374,054	2,777,215

さらに、当社には1,209,039ユーロの未計上の繰延税金資産がある(2012年3月31日終了年度:1,055,999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。

## 8 現金および預金

	2012年9月 終了期間 ユーロ	2012年3月 終了年度 ユーロ
現金および現金等価物	4,210,165	4,135,821
	<u>4,210,165</u>	<u>4,135,821</u>

## 9 債務：1年以内に支払期限到来の金額

	2012年9月 終了期間 ユーロ	2012年3月 終了年度 ユーロ
未払費用	969,868	799,566
法人税	30,264	3,187
買掛金	95,456	577,151
親会社に対する債務	821,593	836,165
関連会社に対する債務	1,944,345	1,944,160
	<u>3,861,526</u>	<u>4,160,229</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。

## 10 債務引当金

	2012年9月 終了期間 ユーロ	2012年3月 終了年度 ユーロ
期首残高	-	74,989
損益勘定への繰入額	57,000	-
引当金の利用	-	(74,989)
期末残高	<u>57,000</u>	<u>-</u>

当期の引当金は、最終的親会社の変更費用に関するものであり、前期の引当金は、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。

## 11 債務：1年後に支払期限到来の金額

	2012年9月 終了期間 ユーロ	2012年3月 終了年度 ユーロ
劣後ローン	2,750,000	1,500,000
	<u>2,750,000</u>	<u>1,500,000</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。

## 12 払込請求済株式資本

	2012年9月 終了期間 ユーロ	2012年3月 終了年度 ユーロ
授権資本：		
額面1スターリング・ボンドの普通株式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・ボンドの普通株式400,000株	492,338	492,338

## 13 株主持分および損益勘定の変動の調整

	2012年9月 終了期間 ユーロ	2012年3月 終了年度 ユーロ
期首株主持分	2,796,572	3,814,162
当期損失	(1,600,407)	(1,017,590)
期末株主持分	1,196,165	2,796,572
	2012年9月 終了期間 ユーロ	2012年3月 終了年度 ユーロ
期首損益勘定	2,304,234	3,321,824
当期損失	(1,600,407)	(1,017,590)
期末損益勘定	703,827	2,304,234

## 14 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9月		2012年3月	
	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	21,683	-	-	-
2年～5年で満期	-	-	-	-
5年超に満期	666,205	-	666,205	-
	687,888	-	666,205	-

契約に基づき、当社はエスエムティー・トラスティー（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。

## 15 年金費用

	2012年9月 終了期間 ユーロ	2012年3月 終了年度 ユーロ
当期年金費用	335,836	640,569
期末現在未払年金費用	41,387	44,957

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。

## 16 利害関係者

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。

## 17 キャッシュ・フロー計算書

2012年9月30日現在、当社は株式会社大和証券グループ本社の完全所有子会社であった。しかし、2012年11月21日をもって、当社は三井住友トラスト・ホールディングス株式会社の完全所有子会社である。取締役は、以前の親会社であったダイワ・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。

## 18 最終的親会社

当社の直接的親会社は、スミトモ・ミツイ・トラスト（アイルランド）リミテッド（旧ダイワ・セキュリティーズ・トラスト・ヨーロッパ・リミテッド）である。当社の最終的親会社は、日本で設立された法人である三井住友トラスト・ホールディングス株式会社である（以前の最終的親会社は株式会社大和証券グループ本社であった。）。財務書類が連結される最大グループは、三井住友トラスト・ホールディングス株式会社が筆頭となっている。三井住友トラスト・ホールディングス株式会社の財務書類の写しは、公けに入手可能であり、〒100-8233日本国東京都千代田区丸の内1丁目4-1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、スミトモ・ミツイ・トラスト（アイルランド）リミテッド（旧ダイワ・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。スミトモ・ミツイ・トラスト（アイルランド）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。

## 19 後発事象

2012年11月21日に、三井住友信託銀行株式会社（「SMTB」）と株式会社大和証券グループ本社（「DSGI」）との間の取引は完了した。

2012年11月27日に、ダイワ・ヨーロッパ・ファンド・マネジャーズ・アイルランド・リミテッドは、エスエムティー・ファンド・サービシーズ（アイルランド）リミテッドに法的に改称して、所有権の変更書類は会社の登録簿に提出された。

## 20 先渡為替契約

以下の先渡為替契約が、2012年9月30日現在未決済であった。

売却：米ドル \$ 1,420,000	購入：ユーロ €1,083,482	未実現（損）益 (€14,739)
売却：日本円 / 150,000,000	€1,451,931	(€42,541)
売却：豪ドル \$ 400,000	€302,321	(€20,364)
		<u>(€77,644)</u>

これらのヘッジは、2012年10月1日から2013年9月30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損益は、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、2012年3月31日現在未決済であった。

売却：米ドル \$ 2,200,000	購入：ユーロ €1,609,519	未実現（損）益 (€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>

## 21 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、スミトモ・ミツイ・トラスト（アイルランド）リミテッド（旧ダイワ・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9月30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。

## 22 財務書類の承認

当財務書類は、2013年1月22日に取締役会によって承認された。

[前へ](#)

[次へ](#)

SMT Fund Services (Ireland) Limited

**Balance sheet**

at 30 September 2012

	<i>Note</i>	Period to Sep 2012 €	Year ended Mar 2012 €
<b>Fixed assets</b>			
Tangible fixed assets	6	<u>315,275</u>	<u>427,948</u>
<b>Current assets</b>			
Debtors	7	2,374,054	2,777,215
Cash at bank and in hand	8	4,210,165	4,135,821
Restricted cash – held in escrow		<u>965,197</u>	<u>1,115,817</u>
		<u>7,549,416</u>	<u>8,028,853</u>
<b>Creditors: amounts falling due within one year</b>	9	<u>(3,861,526)</u>	<u>(4,160,229)</u>
<b>Net current assets</b>		<u>3,687,890</u>	<u>3,868,624</u>
Provision for liabilities and charges	10	(57,000)	-
<b>Creditors: amounts falling due after one year</b>	11	<u>(2,750,000)</u>	<u>(1,500,000)</u>
<b>Net assets</b>		<u>1,196,165</u>	<u>2,796,572</u>
<b>Capital and reserves</b>			
Called up share capital	12	492,338	492,338
Profit and loss account	13	703,827	2,304,234
<b>Equity shareholder's funds</b>	13	<u>1,196,165</u>	<u>2,796,572</u>

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

On behalf of the board

Karl McEneff  
*Director*Peter Callaghan  
*Director*

22 January 2013



SMT Fund Services (Ireland) Limited

**Profit and loss account***for the period ended 30 September 2012*

	<b>Period ended</b>	Year ended
	<b>30 September</b>	31 March
<i>Note</i>	<b>2012</b>	2012
	€	€
<b>Turnover</b>	<b>6,461,573</b>	14,446,261
Other income	-	284
Administrative expenses	3 <b>(8,043,992)</b>	(15,444,118)
<b>Loss on ordinary activities before interest and taxation</b>	<b>(1,582,419)</b>	(997,573)
Interest income	<b>9,277</b>	31,462
<b>Loss on ordinary activities before taxation</b>	4 <b>(1,573,142)</b>	(966,111)
Taxation on ordinary activities	5 <b>(27,265)</b>	(51,479)
<b>Loss for the period / year</b>	<b>(1,600,407)</b>	(1,017,590)

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

22 January 2013

Karl McEneff

Peter Callaghan

*Director*

*Director*

SMT Fund Services (Ireland) Limited

## **Statement of accounting policies**

*for the period ended 30 September 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 and management 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.

SMT Fund Services (Ireland) Limited

## Notes

*forming part of the financial statements*

### 1 Ownership and operations

The Company, which is engaged in the provision of administration and management services to various funds, is a wholly owned subsidiary of Sumitomo Mitsui Trust (Ireland) Limited (formerly known as Daiwa Securities Trust Europe Limited), a company incorporated in the Republic of Ireland. The ultimate parent company is Sumitomo Mitsui Trust Holdings Inc. (formerly 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 Change in Financial Year

The Financial period-end of the company changed from 31 March to 30 September.

Accordingly, the comparative figures for the profit & loss, balance sheet and the related notes are for the twelve months from 1 April 2011 to 31 March 2012.

### 3 Administrative expenses

	Period to Sep 2012 €	Year ended Mar 2012 €
Staff costs	5,987,574	11,558,614
Other administrative expenses	2,056,418	3,885,504
	<u>8,043,992</u>	<u>15,444,118</u>
<i>Staff cost comprise:</i>		
Wages and salaries	4,421,311	8,499,711
Social welfare costs	554,314	1,037,161
Pension costs	335,836	640,569
Other costs	676,113	1,381,173
	<u>5,987,574</u>	<u>11,558,614</u>

The average number of persons employed by the Company (including directors) during the period was 169 (Mar 2012:180). The Company shared the use of facilities with SMT Trustees (Ireland) Limited (“SMTTIL”) during the period. The related costs were allocated and recharged on an agreed basis, as set out in service level agreements.

**4 Loss on ordinary activities before taxation**

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

	Period to Sep 2012	Year ended Mar 2012
	€	€
<i>Directors' remuneration:</i>		
Fees	-	-
Other remuneration including pension contributions	739,975	852,881
<i>Auditor's remuneration:</i>		
Audit	18,170	36,340
Tax	(20,850)	22,500
Other	45,000	90,000
Depreciation	155,421	335,144
Operating lease rentals	26,019	52,039
	<u>26,019</u>	<u>52,039</u>

**5 Taxation on ordinary activities**

	Period to Sep 2012	Year ended Mar 2012
	€	€
<b>(a) Analysis of charge in period / year</b>		
<i>Current tax</i>		
Irish corporation tax	-	-
Income tax on health insurance premiums	27,077	51,399
Under /(over) under provision in prior year	-	-
Deferred tax	188	80
Total tax charge	<u>27,265</u>	<u>51,479</u>

**(b) Current tax reconciliation**

	Period to Sep 2012	Year ended Mar 2012
	€	€
Loss on ordinary activities before taxation	<u>(1,573,142)</u>	<u>(966,111)</u>
Corporation tax based on standard rate at 12.5% (Mar 2012: 12.5%)	(196,643)	(120,764)
Corporation tax based on standard rate at 12.5% (2011: 12.5%)	(120,764)	(239,851)
Excess of depreciation over capital allowances	(25,519)	(75,811)
Deficiency/(excess) of deductible over non-deductible expenses	49	442
Differences arising from tax at the higher rate	188	823
Group relief surrendered	40,421	79,579
Losses carried forward	181,504	115,731
Current corporation tax charge	<u>-</u>	<u>-</u>
Income tax on health insurance premiums	<u>27,077</u>	<u>51,399</u>

## 6 Tangible Fixed Assets

As at 30 September 2012

	Furniture & Equipment €	Software €	Computer Equipment €	Total €
<b>Cost</b>				
At 31 March 2012	1,576,382	3,494,766	1,674,700	6,745,848
Additions during period	3,409	9,193	30,146	42,748
Disposals during period	-	-	-	-
At 30 September 2012	<u>1,579,791</u>	<u>3,503,959</u>	<u>1,704,846</u>	<u>6,788,596</u>
<b>Depreciation</b>				
At 31 March 2012	1,518,398	3,328,056	1,471,446	6,317,900
Depreciation for period	24,796	39,715	90,910	155,421
Disposals during period	-	-	-	-
At 30 September 2012	<u>1,543,194</u>	<u>3,367,771</u>	<u>1,562,356</u>	<u>6,473,321</u>
<b>Net book value at 30 September 2012</b>	<u>36,597</u>	<u>136,188</u>	<u>142,490</u>	<u>315,275</u>

As at 31 March 2012

	Furniture & Equipment €	Software €	Computer Equipment €	Total €
<b>Cost</b>				
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	<u>1,576,382</u>	<u>3,494,766</u>	<u>1,674,700</u>	<u>6,745,848</u>
<b>Depreciation</b>				
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	<u>1,518,398</u>	<u>3,328,056</u>	<u>1,471,446</u>	<u>6,317,900</u>
<b>Net book value at 31 March 2012</b>	<u>57,984</u>	<u>166,710</u>	<u>203,254</u>	<u>427,948</u>

## 7 Debtors: amounts falling due within one year

	Period to Sep 2012 €	Year ended Mar 2012 €
Fee debtors	1,779,107	1,857,104
Prepayments and accrued income	525,066	803,470
Other debtors	64,449	111,021
Corporation Tax	-	-
Deferred tax	5,432	5,620
	<u>2,374,054</u>	<u>2,777,215</u>

In addition, the Company has a further unrecognised deferred tax asset of €1,209,039 (year ended 31 March 2012: €1,055,999). This has not been recognised due to the level of uncertainty over its recovery and the timing of its recovery.

**8 Cash at bank and in hand**

	Period to Sep 2012	Year ended Mar 2012
	€	€
Cash and cash equivalents	4,210,165	4,135,821
	<u>4,210,165</u>	<u>4,135,821</u>

**9 Creditors: amounts falling due within one year**

	Period to Sep 2012	Year ended Mar 2012
	€	€
Accruals	969,868	799,566
Corporation Tax	30,264	3,187
Trade creditors	95,456	577,151
Amount owed to parent	821,593	836,165
Amount owed to related companies	1,944,345	1,944,160
	<u>3,861,526</u>	<u>4,160,229</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.

**10 Provision for liabilities and charges**

	Period to Sep 2012	Year ended Mar 2012
	€	€
Opening balance	-	74,989
Charge to profit and loss account	57,000	-
Utilisation of provision	-	(74,989)
Closing Balance	<u>57,000</u>	<u>-</u>

The current period provision relates to costs of changeover in ultimate parent, the prior period provision relates to costs of restructuring, which was included within staff costs in 2009.

**11 Creditors: amounts falling due after one year**

	Period to Sep 2012	Year ended Mar 2012
	€	€
Subordinated Loan	2,750,000	1,500,000
	<u>2,750,000</u>	<u>1,500,000</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.

**12 Called up share capital**

	Period to Sep 2012 €	Year ended Mar 2012 €
<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>

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

	Period to Sep 2012 €	Year ended Mar 2012 €
Shareholder's funds at beginning of period / year	2,796,572	3,814,162
Loss for the financial period / year	<u>(1,600,407)</u>	<u>(1,017,590)</u>
Shareholder's funds at end of period / year	<u>1,196,165</u>	<u>2,796,572</u>

	Period to Sep 2012 €	Year ended Mar 2012 €
Profit and loss account at beginning of period / year	2,304,234	3,321,824
Loss for the financial period / year	<u>(1,600,407)</u>	<u>(1,017,590)</u>
Profit and loss account at end of period / year	<u>703,827</u>	<u>2,304,234</u>

**14 Commitments**

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

	Sep 2012 Land and buildings €	Other €	Mar 2012 Land and buildings €	Other €
Operating leases which expire:				
Within one year	21,683	-	-	-
In the second to fifth years inclusive	-	-	-	-
Over five years	<u>666,205</u>	-	<u>666,205</u>	-
	<u>687,888</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 SMT Trustees (Ireland) Limited. In return, the Company has agreed that a fee will be paid for the services provided.

**15 Pension costs**

	Period to Sep 2012 €	Year ended Mar 2012 €
Pensions charge for period / year	<u>335,836</u>	<u>640,569</u>
Pension charge payable at end of period / year	<u>41,387</u>	<u>44,957</u>

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



**16 Related parties**

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.

**17 Cash flow statement**

As at 30 September 2012 the Company was a wholly owned subsidiary of Daiwa Securities Group Inc. However as of the 21 November 2012 the Company is a wholly owned subsidiary of Sumitomo Mitsui Trust Holding Inc. The directors have availed of the exemption contained in Financial Reporting Standard No. 1 (Revised 1996) not to prepare a cash flow statement as the company's results are consolidated in the financial statements of its former parent, Daiwa Securities Trust Europe Limited, which are publicly available.

**18 Ultimate parent company**

The Company's immediate parent undertaking is Sumitomo Mitsui Trust (Ireland) Limited (formerly Daiwa Securities Trust Europe Limited). The company's ultimate parent undertaking is Sumitomo Mitsui Trust Holdings Inc. (former ultimate parent was Daiwa Securities Group Inc.), a company incorporated in Japan. The largest group in which the financial statements are consolidated is that headed by Sumitomo Mitsui Trust Holdings Inc. Copies of the financial statements of Sumitomo Mitsui Trust Holding Inc. are available to the public and may be obtained from 1-4-1 Marunouchi, Chiyoda-ku, Tokyo 100-8233, Japan.

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

**19 Post balance sheet events**

On the 21 November 2012, the transaction between Sumitomo Mitsui Trust Bank, Limited ("SMTB") and Daiwa Securities Group Inc (DSGI) was completed.

On the 27 November 2012, Daiwa Europe Fund Managers Ireland Limited was legally renamed to SMT Fund Services (Ireland) Limited and the change of ownership documents were filed with the company registrar.

**20 Forward foreign currency contracts**

The following forward foreign currency contracts were open as at 30 September 2012.

<b>Sell US Dollar</b>	<b>Buy Euro</b>	<b>Unrealised Gain / (Loss)</b>
\$1,420,000	€1,083,482	(€14,739)
<b>Sell Japanese Yen</b>		
150,000,000	€1,451,931	(€42,541)
<b>Sell Australian Dollar</b>		
\$ 400,000	€302,321	(€20,364)
		<u>(€77,644)</u>

These hedges will settle quarterly over the period 1 October 2012 to 30 September 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 2012.

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

## 21 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 Sumitomo Mitsui Trust (Ireland) Limited (formerly Daiwa Securities Trust Europe Limited) has agreed to irrevocably guarantee the liabilities of the Company as at 30 September 2012, in accordance with Section 17 of the Act.

## 22 Approval of the financial statements

The financial statements were approved by the board of directors on 22 January 2013.

[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9,792億円)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1兆135億円)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9,680億円)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8,376億円)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。)、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25年4月30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=97.92円、1豪ドル=101.35円、1カナダ・ドル=96.80円および1ニュージーランド・ドル=83.76円)による。

(後 略)

<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9,808億円)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8,855億円)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9,520億円)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7,809億円)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。)、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25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=98.08円、1豪ドル=88.55円、1カナダ・ドル=95.20円および1ニュージーランド・ドル=78.09円)による。

(後略)

## 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9,792億円)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1兆135億円)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9,680億円)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8,376億円)を上限とする。

(注1) 米ドル、豪ドル、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25年4月30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=97.92円、1豪ドル=101.35円、1カナダ・ドル=96.80円および1ニュージーランド・ドル=83.76円)による。

(後略)

<訂正後>

( ) USドル・ポートフォリオ

100億米ドル(約9,808億円)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8,855億円)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9,520億円)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7,809億円)を上限とする。

(注1) 米ドル、豪ドル、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25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=98.08円、1豪ドル=88.55円、1カナダ・ドル=95.20円および1ニュージーランド・ドル=78.09円)による。

(後略)

## 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

##### 管理会社の概況

< 訂正前 >

(前 略)

##### (ホ)大株主の状況

(2013年4月末日現在)

名称	住所	所有株式数	比率
スミトモ・ミツイ・トラスト(アイルランド)リミテッド <sup>(注)</sup> (Sumitomo Mitsui Trust (Ireland) 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) 大株主であったダイワ・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った株式会社大和証券グループ本社は、平成24年6月28日付株式譲渡契約に基づき同社保有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した。当該譲渡に伴い、その商号はスミトモ・ミツイ・トラスト(アイルランド)リミテッドに変更された。以下同じ。

< 訂正後 >

(前 略)

##### (ホ)大株主の状況

(2013年7月末日現在)

名称	住所	所有株式数	比率
スミトモ・ミツイ・トラスト(アイルランド)リミテッド <sup>(注)</sup> (Sumitomo Mitsui Trust (Ireland) 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) 大株主であったダイワ・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った株式会社大和証券グループ本社は、平成24年6月28日付株式譲渡契約に基づき同社保有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した。当該譲渡に伴い、その商号はスミトモ・ミツイ・トラスト(アイルランド)リミテッドに変更された。以下同じ。

## (5) 開示制度の概要

日本における開示

## (イ) 監督官庁に対する開示

( ) 金融商品取引法上の開示

## &lt; 訂正前 &gt;

管理会社は、日本における1億円以上のファンド証券の募集をする場合、有価証券届出書を関東財務局長に提出しなければならない。投資者およびその他希望する者は、金融商品取引法(昭和23年法律第25号。その後の改正を含む。)に基づく有価証券報告書等の開示書類に関する電子開示システム(EDINET)等において閲覧することができる。

(後 略)

## &lt; 訂正後 &gt;

管理会社は、日本における1億円以上のファンド証券の募集をする場合、有価証券届出書を関東財務局長に提出しなければならない。投資者およびその他希望する者は、金融商品取引法(昭和23年法律第25号。その後の改正を含む。)(以下「金融商品取引法」という。)に基づく有価証券報告書等の開示書類に関する電子開示システム(EDINET)等において閲覧することができる。

(後 略)

## 4 手数料等及び税金

## (5) 課税上の取扱い

日本

&lt;訂正前&gt;

(前 略)

( )受益証券の売買および買戻しに基づく損益は、公募国内公社債投資信託の売買損益と同様に取り扱われ、個人の受益者の売買益については課税されない。

(注) 日本の受益者は、個人であるか法人であるかにかかわらず、アイルランドに住所または登記上の営業所もしくは恒久的施設を有しない場合、受益証券への投資に対しアイルランド税務当局により課税されることは一切ない。

(後 略)

&lt;訂正後&gt;

(前 略)

( )受益証券の売買および買戻しに基づく損益は、公募国内公社債投資信託の売買損益と同様に取り扱われ、個人の受益者の売買益については課税されない。

<平成28年1月1日以後の課税上の取扱いについての注記>

(1) 平成28年1月1日以後、受益証券の売買および買戻しに基づく損益については、譲渡所得として、20.315%の所得税(15.315%)および住民税(5%)が課せられる。

(2) 日本の個人受益者について平成28年1月1日以後に生じるファンドの分配金(表示通貨ベースの償還金額と元本相当額との差益を含む。)、受益証券の売買および買戻しに基づく損益は、一定の条件に基づき、一定の他の有価証券に係る所得・損失との損益通算が可能である。

(注) 日本の受益者は、個人であるか法人であるかにかかわらず、アイルランドに住所または登記上の営業所もしくは恒久的施設を有しない場合、受益証券への投資に対しアイルランド税務当局により課税されることは一切ない。

(後 略)



## 第3 ファンドの経理状況

### 1 財務諸表

#### (2) 損益計算書

ダイワ外貨MMF

財務書類に対する注記

2012年12月31日

#### 5. 投資有価証券

##### 信用リスク

< 訂正前 >

(前 略)

ダイワ外貨MMFのカストディアンは、スミトモ・ミツイ・トラスト(UK)リミテッドである。

(後 略)

< 訂正後 >

(前 略)

ダイワ外貨MMFのカストディアンは、スミトモ・ミツイ・トラスト(ユーケー)リミテッドである。

(後 略)

## 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 >

平成24年10月31日付でユーロ・ポートフォリオは償還した。

上記のほか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 >

平成24年10月31日付でユーロ・ポートフォリオは償還した。

上記のほか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ることが予想される事実はない。

管理会社の会計年度は9月30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。

[前へ](#)

## 独立監査人の報告書

エスエムティー・ファンド・サービシーズ(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9月30日に終了した期間のエスエムティー・ファンド・サービシーズ(アイルランド)リミテッド(「当社」)の財務書類(「財務書類」)について監査を行った。財務書類を作成する際に適用されている財務報告の枠組みは、アイルランドの法律ならびに財務報告協議会(FRC)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)である。

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

取締役の責任報告書により詳細に説明されているように、取締役は、真実かつ公正な概観を与える財務書類の作成に関して責任を負う。我々の責任は、アイルランドの法律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し意見を表明することである。当該基準は、我々が監査実務審議会によって発行された監査人倫理基準を遵守することを要求している。

### 財務書類の監査範囲

監査には、欺罔または誤謬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財務書類中の金額および開示事項について監査証拠を入手することが含まれる。これには、会計方針が当社の状況に見合ったものであるか、一貫して適用されまた適切に開示されているか否か、ならびに取締役によって行われた重要な会計上の見積りの合理性および財務書類の全体的な表示の査定も含まれる。さらに、我々は、監査済財務書類との重大な不一致を見極めるために年次報告書のすべての財務・非財務情報を精読する。我々は、明らかな重大な虚偽記載または不一致に気づいた場合には本書に述べることを検討する。

### 財務書類に対する意見

我々の意見では、

- ・ 財務書類は、2012年9月30日現在の当社の財政状態および同日に終了した期間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。

### 1963年 - 2012年会社法により報告することが要求される事項

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。

財務書類は会計帳簿と一致しており、我々の意見では、当社が帳簿を適切に維持している。

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9月30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。

**例外により報告することが要求される事項**

我々が各位に報告することを要求する1963年 - 2012年会社法における条項に関して報告することは何もなく、我々の意見では、法律で規定される取締役報酬および取引の開示は行われない。

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

2013年1月22日

ダブリン 1、IFSC、ハーバーマスター・プレイス1

[次へ](#)

## **INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT TO THE MEMBERS OF SMT FUND SERVICES (IRELAND) LIMITED**

We have audited the financial statements (“financial statements”) of SMT Fund Services (Ireland) Limited (the “Company”) for the period ended 30 September 2012 which comprise the profit and loss account, balance sheet, and the related notes. The financial reporting framework that has been applied in their preparation is Irish law and accounting standards issued by the Financial Reporting Council and promulgated by the Institute of Chartered Accountants in Ireland (Generally Accepted Accounting Practice in Ireland).

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 auditor**

As explained more fully in the Directors' Responsibilities Statement set out on page 6, the directors are responsible for the preparation of the financial statements giving a true and fair view. Our responsibility is to audit and express an opinion on the financial statements in accordance with Irish law and International Standards on Auditing (UK and Ireland). Those standards require us to comply with the Ethical Standards for Auditors issued by the Auditing Practices Board.

### **Scope of the audit of the financial statements**

An audit involves obtaining evidence about the amounts and disclosures in the financial statements sufficient to give reasonable assurance that the financial statements are free from material misstatement, whether caused by fraud or error. This includes an assessment of: whether the accounting policies are appropriate to the company circumstances and have been consistently applied and adequately disclosed; the reasonableness of significant accounting estimates made by the directors; and the overall presentation of the financial statements. In addition, we read all the financial and non-financial information in the annual report to identify material inconsistencies with the audited financial statements. If we become aware of any apparent material misstatements or inconsistencies we consider the implications for our report.

### **Opinion on financial statements**

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 30 September 2012 and of its loss for the period then ended;
- and the financial statements have been properly prepared in accordance with the Companies Acts 1963 to 2012.

**Matters on which we are required to report by the Companies Acts 1963 to 2012**

We have obtained all the information and explanations which we consider necessary for the purposes of our audit.

The financial statements are in agreement with the books of account and, in our opinion, proper books of account have been kept by the company.

In our opinion the information given in the directors' report is consistent with the financial statements.

The net assets of the company, as stated in the balance sheet 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 30 September 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.

**Matters on which we are required to report by exception**

We have nothing to report in respect of the provisions in the Companies Acts 1963 to 2012 which require us to report to you if, in our opinion the disclosures of directors' remuneration and transactions specified by law are not made.

**Brian Holland**

For and on behalf of KPMG

Chartered Accountants, Statutory Audit Firm

22 January 2013

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。