

【表紙】	
【提出書類】	有価証券報告書
【提出先】	関東財務局長
【提出日】	平成25年4月15日
【計算期間】	第10特定期間 （自 平成24年7月13日 至 平成25年1月15日）
【ファンド名】	D I A Mエマージング債券ファンド
【発行者名】	D I A Mアセットマネジメント株式会社
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 中島 敬雄
【本店の所在の場所】	東京都千代田区丸の内三丁目3番1号
【事務連絡者氏名】	大楽 信雄
【連絡場所】	東京都千代田区丸の内三丁目3番1号
【電話番号】	03-3287-3110
【縦覧に供する場所】	該当事項はありません。

第一部【ファンド情報】

第1【ファンドの状況】

1【ファンドの性格】

(1)【ファンドの目的及び基本的性格】

- ①当ファンドは、安定した収益の確保と信託財産の着実な成長をめざして運用を行います。
- ②当ファンドは追加型証券投資信託のうち、「ピムコ ケイマン エマージング ローカル ボンド ストラテジー ファンド J（J P Y）」および「国内債券パッシブ・ファンド・マザーファンド」を通じ、実質的な運用を当該ファンドにおいて行う、ファンド・オブ・ファンズに属します。
- ③当ファンドの信託金限度額は、5,000億円とします。ただし、委託会社は、受託会社と合意のうえ、限度額を変更することができます。

<ファンドの特色>

- 1 エマージング諸国(新興国)の現地通貨建てソブリン債券等に、分散投資を行います。**
 - 当ファンドは、主としてエマージング諸国の現地通貨建てソブリン債券等(*)に実質的に投資し、相対的に高い金利と為替益の獲得をめざします。
 - 実質組入外貨建資産については、原則として為替ヘッジを行いませんので、為替リスクがあります。
 - *現地通貨建てソブリン債券等とは、各国政府または政府機関が発行する債券、政府保証付債券およびこれらと同等の価値が得られると考えられる証券などをいいます。
- 2 エマージング諸国の債券等の実質的な運用は、債券運用で定評のあるピムコ(PIMCO)社が行います。**
 - ピムコ社は、1980年代からエマージング債券運用を開始しております。
- 3 毎月決算を行い、分配を行います。**
 - 毎月12日(休業日の場合は翌営業日。)に決算を行い、原則として利子配当等収益を中心に分配を行うことをめざします。
 - 毎年2月、5月、8月、11月の決算時には、原則として利子配当等収益に売買益(評価益を含みます。)等を加えた額から分配を行います。

【収益分配のイメージ図】



- 上記はイメージ図であり、将来の分配金の支払いおよびその金額について示唆、保証するものではありません。
- 分配金額は、分配方針に基づいて委託会社が決定します。あらかじめ一定の額のお約束するものではありません。分配金が支払われない場合もあります。

投資信託の収益分配金に関するご説明

投資信託の分配金は、預貯金の利息とは異なり、投資信託の純資産から支払われますので分配金が支払われると、その金額相当分、基準価額は下がります。なお、分配金の有無や金額は確定したものではありません。

投資信託から分配金が支払われるイメージ



分配金は、計算期間中に発生した収益（経費控除後の配当等収益および評価益を含む売買益）を超えて支払われる場合があります。その場合、当期決算日の基準価額は前期決算日と比べて下落することになります。また、分配金の水準は、必ずしも計算期間におけるファンドの収益率を示すものではありません。

分配金額と基準価額の関係（イメージ）

分配金は、分配方針に基づき、以下の分配対象額から支払われます。

①配当等収益（経費控除後）、②有価証券売買益・評価益（経費控除後）、③分配準備積立金、④収益調整金

計算期間中に発生した収益の中から支払われる場合

計算期間中に発生した収益を超えて支払われる場合



上図のそれぞれのケースにおいて、前期決算日から当期決算日まで保有した場合の損益を見ると、次の通りとなります。

ケースA：分配金受取額100円＋当期決算日と前期決算日との基準価額の差0円＝100円

ケースB：分配金受取額100円＋当期決算日と前期決算日との基準価額の差▲50円＝50円

ケースC：分配金受取額100円＋当期決算日と前期決算日との基準価額の差▲200円＝▲100円

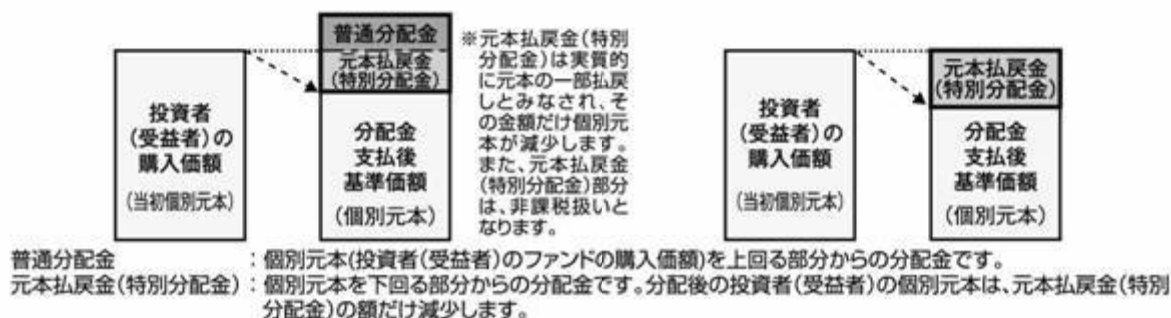
★A、B、Cのケースにおいては、分配金受取額はすべて同額ですが、基準価額の増減により、投資信託の損益状況はそれぞれ異なった結果となっています。このように、投資信託の収益については、分配金だけに注目するのではなく、「分配金の受取額」と「投資信託の基準価額の増減額」の合計額でご判断ください。

※上記はイメージであり、実際の分配金額や基準価額を示唆するものではないのでご注意ください。

投資者（受益者）のファンドの購入価額によっては、分配金の一部ないし全部が、実質的には元本の一部払戻しに相当する場合があります。ファンド購入後の運用状況により、分配金額より基準価額の値上がり率が小さかった場合も同様です。

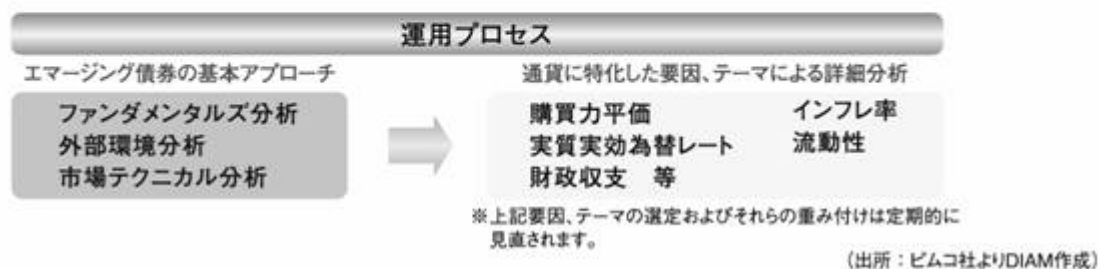
分配金の一部が元本の一部払戻しに相当する場合

分配金の全部が元本の一部払戻しに相当する場合



ピムコ(PIMCO)社について

- ◇ピムコ社は、1971年に設立された資産運用会社です。
- ◇アジア、ヨーロッパ、南米、アフリカの主要4地域をカバーする、充実したリサーチ体制を有しています。



○商品分類表

単位型投信 追加型投信	投資対象地域	投資対象資産 (収益の源泉)
単位型投信	国 内	株 式
	海 外	債 券
追加型投信	内 外	不動産投信
		その他資産 ()
		資産複合

（注）当ファンドが該当する商品分類を網掛け表示しています。

○商品分類定義

※単位型投信・追加型投信

「追加型投信」とは一度設定されたファンドであってもその後追加設定が行われ従来の信託財産とともに運用されるファンドをいいます。

※投資対象地域

「海外」とは目論見書または投資信託約款において、組入資産による主たる投資収益が実質的に海外の資産を源泉とする旨の記載があるものをいいます。

※投資対象資産

「債券」とは目論見書または投資信託約款において、組入資産による主たる投資収益が実質的に債券を源泉とする旨の記載があるものをいいます。

○属性区分表

投資対象資産	決算頻度	投資対象地域	投資形態	為替ヘッジ
株式 一般 大型株 中小型株	年1回	グローバル ()		
	年2回			
	年4回	日本		
債券 一般 公債 社債	年6回 (隔月)	北米	ファミリー ファンド	あり ()
その他債券 クレジット属性 ()	年12回 (毎月)	アジア		
		オセアニア		
不動産投信	日々	中南米	ファンド・オ ブ・ファンズ	なし
その他資産 (投資信託証券 (債券))	その他 ()	アフリカ		
		中近東 (中東)		
資産複合 ()		エマージング		
資産配分固定型 資産配分変更型				

※属性区分に記載している「為替ヘッジ」は、対円での為替リスクに対するヘッジの有無を記載しております。

(注) 当ファンドが該当する属性区分を網掛け表示しています。

○属性区分定義

※投資対象資産

「その他資産（投資信託証券（債券））」とは目論見書または投資信託約款において、投資信託証券への投資を通じて、主として債券へ実質的に投資する旨の記載があるものをいいます。

(注) 商品分類表の投資対象資産は債券に分類され、属性区分表の投資対象資産はその他資産（投資信託証券（債券））に分類されます。

※決算頻度

「年12回（毎月）」とは目論見書または投資信託約款において、年12回（毎月）決算する旨の記載があるものをいいます。

※投資対象地域

「エマージング」とは目論見書または投資信託約款において、組入資産による投資収益がエマージング地域（新興成長国（地域））の資産を源泉とする旨の記載があるものをいいます。

※投資形態

「ファンド・オブ・ファンズ」とは「投資信託等の運用に関する規則」第2条に規定するファンド・オブ・ファンズをいいます。

※為替ヘッジ

「なし」とは目論見書または投資信託約款において、対円での為替のヘッジを行わない旨の記載があるものまたは対円での為替のヘッジを行う旨の記載がないものをいいます。

※上記の分類は、一般社団法人投資信託協会の商品分類に関する指針に基づき記載しております。上記以外の商品分類および属性区分の定義については、以下の方法でご確認ください。

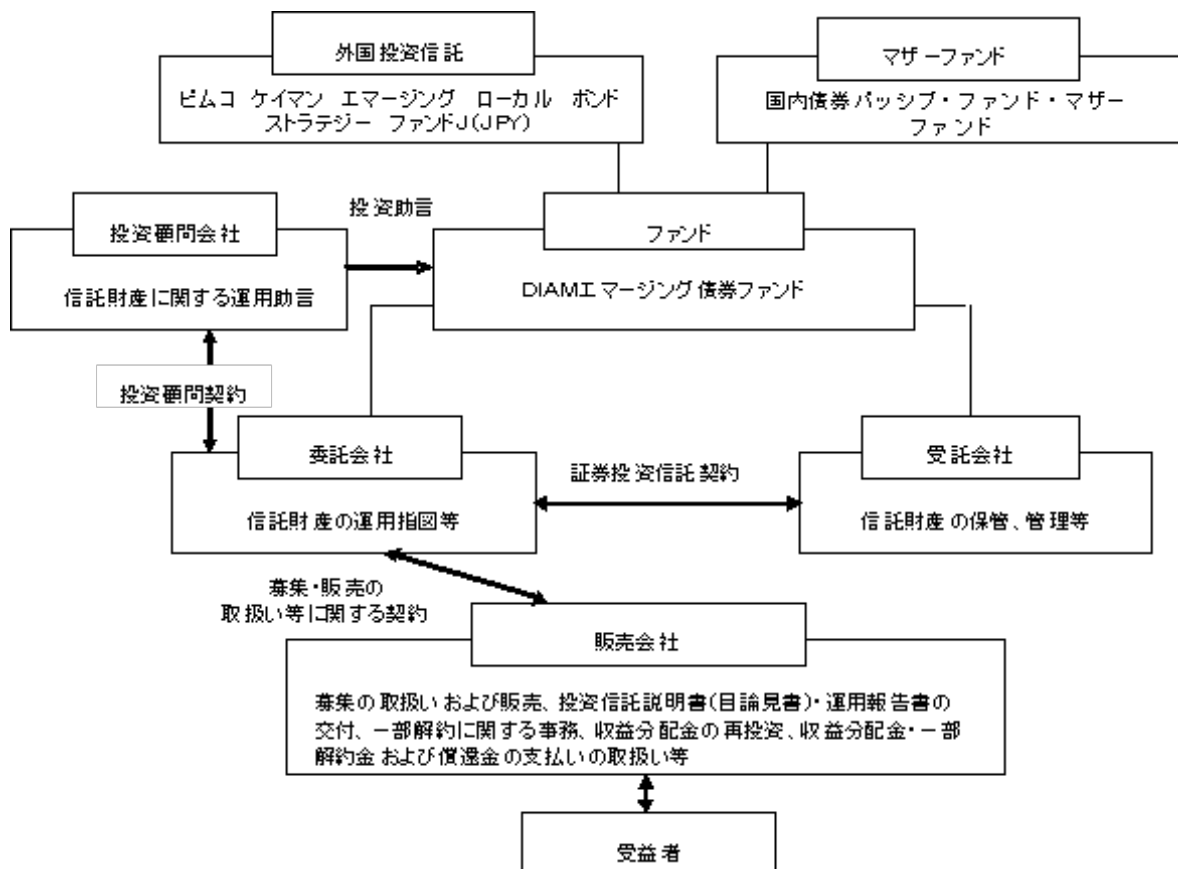
・投資信託協会への照会

ホームページ URL <http://www.toushin.or.jp/>

(2)【ファンドの沿革】

平成20年3月28日 信託契約締結、ファンドの設定、ファンドの運用開始

(3)【ファンドの仕組み】



①委託会社：D I A Mアセットマネジメント株式会社

当ファンドの委託会社として信託財産の運用の指図、投資信託説明書（目論見書）・運用報告書の作成等を行います。

②受託会社：みずほ信託銀行株式会社

当ファンドの信託財産の保管・管理業務等を行います。なお、信託事務の一部につき、資産管理サービス信託銀行株式会社に委託することができます。

③販売会社

当ファンドの募集の取扱いおよび販売、投資信託説明書（目論見書）・運用報告書の交付、信託契約の一部解約に関する事務、収益分配金の再投資、収益分配金・一部解約金および償還金の支払いに関する事務等を行います。

④投資顧問会社：ピムコ ジャパン リミテッド

委託会社との投資顧問契約に基づき、ピムコ ケイマン エマージング ローカル ボンド ストラテジー ファンドJ（JPY）受益証券への投資に当たっての運用助言を行います。

・「証券投資信託契約」の概要

委託会社と受託会社との間においては、当ファンドにかかる証券投資信託契約を締結しております。

当該契約の内容は、基本方針、投資対象、投資制限、受益者の権利等を規定したものであります。

・「募集・販売の取扱い等に関する契約」の概要

委託会社と販売会社との間においては、募集・販売の取扱い等に関する契約を締結しております。

当該契約の内容は、証券投資信託の募集・販売の取扱い、一部解約に関する事務、収益分配金の再投資、収益分配金・一部解約金および償還金の受益者への支払い等に関する包括的な規則を定めたものです。

・「投資顧問契約」の概要

委託会社と投資顧問会社（ピムコ ジャパン リミテッド）との間においては、当ファンドの運用にかかる助言契約が締結されております。

当該契約の内容は、投資顧問サービスの内容、助言の基本方針、運用の責任等について規定したものであります。

●ファンド・オブ・ファンズの仕組み●

当ファンドは、主に「ピムコ ケイマン エマージング ローカル ボンド ストラテジー ファンドJ（JPY）」と、「国内債券パッシブ・ファンド・マザーファンド」に投資するファンド・オブ・ファンズです。



※ピムコ ケイマン エマージング ローカル ボンド ストラテジー ファンドJ（JPY）への投資比率は、通常の状態においては90%以上をめどとします。投資比率の決定に当たっては、ピムコ ジャパン リミテッドから運用助言を受けます。

※投資対象ファンドの組入比率は、原則として高位を保ちます。

○委託会社の概況

名称：D I A Mアセットマネジメント株式会社

本店の所在の場所：東京都千代田区丸の内三丁目3番1号

①資本金の額

20億円（平成25年1月31日現在）

②委託会社の沿革

昭和60年7月1日	会社設立
平成10年3月31日	「証券投資信託法」に基づく証券投資信託の委託会社の免許取得
平成10年12月1日	証券投資信託法の改正に伴う証券投資信託委託業のみなし認可
平成11年10月1日	第一ライフ投信投資顧問株式会社を存続会社として興銀エヌダブリュ・アセットマネジメント株式会社及び日本興業投信株式会社と合併し、社名を興銀第一ライフ・アセットマネジメント株式会社とする。
平成20年1月1日	「興銀第一ライフ・アセットマネジメント株式会社」から「D I A Mアセットマネジメント株式会社」に商号変更

③大株主の状況

（平成25年1月31日現在）

株主名	住所	所有株数	所有比率
第一生命保険株式会社	東京都千代田区有楽町一丁目13番1号	12,000株	50.0%
株式会社みずほフィナンシャルグループ	東京都千代田区丸の内二丁目5番1号	12,000株	50.0%

2【投資方針】

(1)【投資方針】

<基本方針>

この投資信託は、安定した収益の確保と信託財産の着実な成長をめざして運用を行います。

<投資対象>

投資信託証券を主要投資対象とします。

<投資態度>

- ①外国籍投資信託である「ピムコ ケイマン エマージング ローカル ボンド ストラテジー ファンドJ（J P Y）」受益証券および国内籍投資信託である「国内債券パッシブ・ファンド・マザーファンド」受益証券への投資を通じて、エマージング諸国（新興国）の現地通貨建てソブリン債券等を実質的な投資を行います。
- ②外国籍投資信託への投資比率は、通常の状態においては90%以上をめどとします。投資比率の決定に当たっては、ピムコ ジャパン リミテッドから運用助言を受けます。
- ③投資対象ファンドの組入比率は、原則として高位を保ちます。
- ④実質的な組入外貨建資産については、原則として為替ヘッジは行いません。
- ⑤ファンドの資金動向、市況動向等に急激な変化が生じた場合、ならびに純資産総額が運用に支障をきたす水準となった場合等、やむを得ない事情が発生した場合には、上記のような運用が出来ない場合があります。

(2)【投資対象】

- ①投資の対象とする資産の種類（約款第15条）

この信託において投資の対象とする資産の種類は次に掲げるものとします。

1. 次に掲げる特定資産（「特定資産」とは、投資信託及び投資法人に関する法律第2条第1項に定めるものをいいます。以下同じ。）
 - イ. 有価証券
 - ロ. 金銭債権
 - ハ. 約束手形（金融商品取引法第2条第1項第15号に掲げるものを除く。）
2. 次に掲げる特定資産以外の資産
 - イ. 為替手形

②有価証券の指図範囲（約款第16条第1項）

委託会社は、信託金を、主としてケイマン籍円建外国投資信託であるピムコ ケイマン エマージング ローカル ボンド ストラテジー ファンド J（J P Y）の受益証券およびD I A Mアセットマネジメント株式会社を委託会社とし、みずほ信託銀行株式会社を受託会社として締結された証券投資信託である国内債券パッシブ・ファンド・マザーファンドの受益証券のほか、次の有価証券（金融商品取引法第2条第2項の規定により有価証券とみなされる同項各号に掲げる権利を除きます。）に投資することを指図します。

1. コマーシャル・ペーパーおよび短期社債等
2. 外国または外国の者の発行する証券または証書で、1.の証券の性質を有するもの。
3. 指定金銭信託の受益証券（金融商品取引法第2条第1項第14号で定める受益証券発行信託の受益証券に限ります。）

③金融商品の指図範囲（約款第16条第2項）

委託会社は、信託金を、上記②に掲げる有価証券のほか、次に掲げる金融商品（金融商品取引法第2条第2項の規定により有価証券とみなされる同項各号に掲げる権利を含みます。）により運用することを指図することができます。

1. 預金
2. 指定金銭信託（金融商品取引法第2条第1項第14号に規定する受益証券発行信託を除きます。）
3. コール・ローン
4. 手形割引市場において売買される手形

- ④上記②の規定にかかわらず、この信託の設定、解約、投資環境の変動等への対応等、委託会社が運用上必要と定めるときは、委託会社は、信託金を、上記③1.から4.までに掲げる金融商品により運用することの指図ができます。（約款第16条第3項）

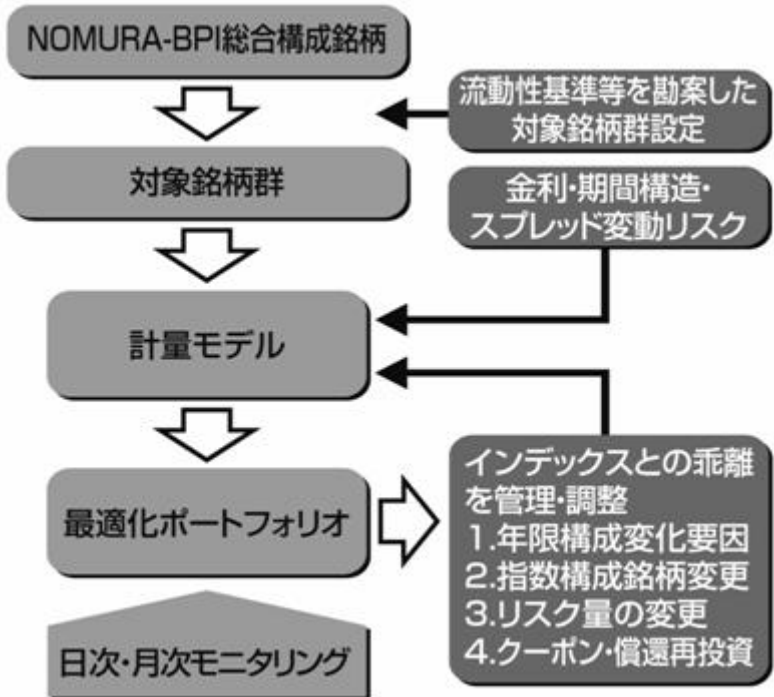
○当ファンドが投資対象とする投資信託証券の概要

ファンド名	ピムコ ケイマン エマージング ローカル ボンド ストラテジー ファンド J（J P Y）
形態	ケイマン籍 円建外国投資信託受益証券

投資方針および 主要投資対象	・主として、新興国^(※1)の現地通貨建てソブリン債券等およびその派生商品^(※2)に投資することにより、安定した収益の確保と信託財産の着実な成長をめざします。通常、純資産総額の3分の2以上を、新興国の現地通貨建てソブリン債券等およびその派生商品に投資を行います。 (※1) 新興国とは、世界銀行もしくは国際連合より新興国もしくは発展途上国として分類されている国、または「J Pモルガン G B I－E Mグローバル・ディバーシファイド」採用国とすることを基本とします。 (※2) 派生商品については、先渡し取引、オプション取引、先物取引、スワップ取引などを活用します。 ・新興国の現地通貨建てソブリン債券の代表的指数である「J Pモルガン G B I－E Mグローバル・ディバーシファイド（円ベース、為替ヘッジなし）」^(注)をベンチマークとし、同指数を上回る投資成果をめざします。 ・ムーディーズ社による格付がB格（またはスタンダード&プアーズ社、もしくはフィッチ社による同等格の格付）未満の格付の証券（格付がない場合は同等の信用度を有すると投資顧問会社が判断するものを含みます。）への投資割合は、純資産総額の15%以内とします。 ・ポートフォリオの平均デュレーションは、ベンチマークの平均デュレーションに対して±2年の範囲内とします。 ・銘柄選定にあたっては、投資対象国のファンダメンタルズ分析や債券等のバリュエーション分析などを行って、投資国および投資対象銘柄を選定します。 ・外貨建資産については、原則として為替ヘッジを行いません。 (注) J Pモルガン G B I－E Mグローバル・ディバーシファイドに関する著作権等の知的財産その他一切の権利はJ . P .モルガン・セキュリティーズ・エルエルシーに帰属します。
運用プロセス	▶ エマージング債券の基本アプローチ ▶ 通貨に特化した要因 / テーマによる詳細分析 ファンダメンタルズ分析 ● 各国の経済及び財政状況 ● 社会面、政治面での安定度合い ● 中長期的な潜在成長性 外部環境分析 ● 先進国の経済成長と金利見通し ● 商品価格 ● グローバル金融市場の動向 市場テクニカル分析 ● 流動性とレバレッジ水準 ● エクスポート・ジャーの集中度合い ● 投資家層の動向  購買力平価 実質実効為替レート 経常収支 財政収支 インフレ率 流動性 投資家動向 キャリー 中国、欧州統合 コモディティなどの要因分析 上記要因/テーマの選定及びそれらの 重み付けは定期的に見直されます
申込手数料	ありません。
信託報酬	ありません。

その他の費用	ファンド設立にかかる費用、信託財産に関する租税、組入有価証券の売買時の売買委託手数料、信託事務の処理に要する費用および信託財産の監査に要する費用、資産の保管などに要する費用、借入金の利息および立替金の利息等がかかります。 ^(注) (注)これらの費用については、運用状況等により変動するものであり、事前に料率、上限額等を示すことができません。
運用会社	ピムコ社（PIMCO－Pacific Investment Management Company LLC）

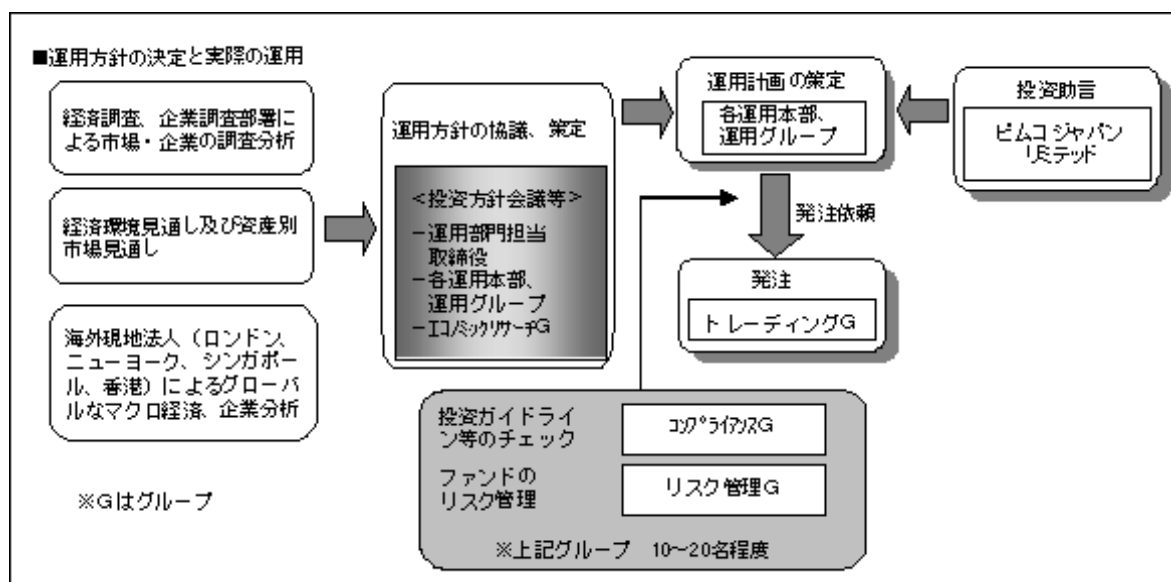
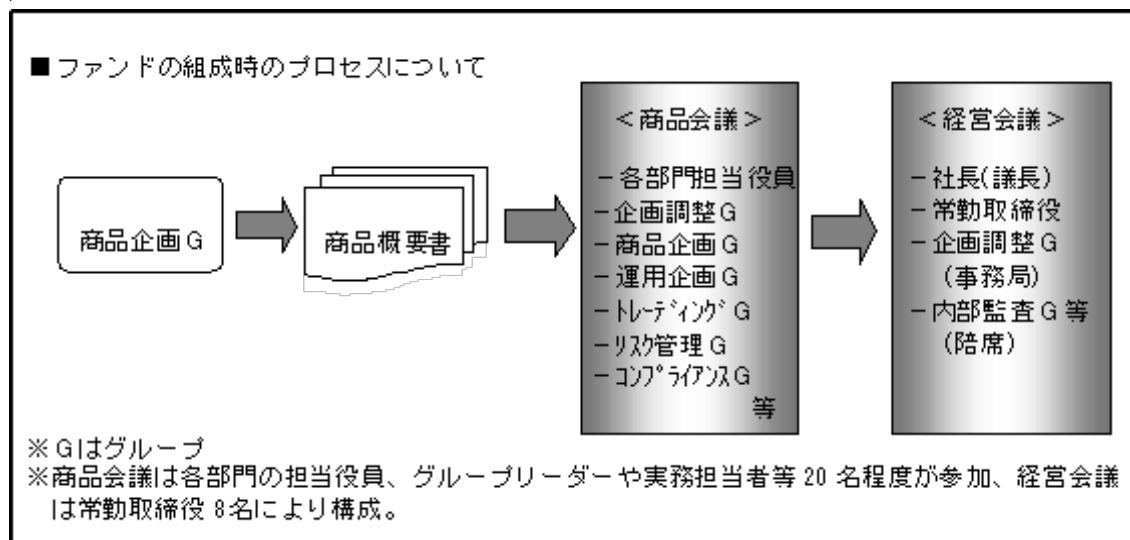
ファンド名	国内債券パッシブ・ファンド・マザーファンド
形態	国内籍 契約型証券投資信託受益証券
投資方針および 主要投資対象	・わが国の公社債を主要投資対象とし、NOMURA－BPI総合^(注)に連動する投資成果をめざして運用を行います。 ・公社債（債券先物取引等を含みます。）の組入比率は、原則として高位を保ちます。ただし、市況動向・資金動向等により弾力的に変更を行う場合があります。 ・公社債の組入比率の調整には、債券先物取引等を活用する場合があります。 (注) NOMURA－BPI総合は、野村證券株式会社が公表している指数で、その知的財産権は野村證券株式会社に帰属します。なお、野村證券株式会社は、対象インデックスの正確性、完全性、信頼性、有用性を保証するものではなく、対象インデックスを用いて行われる事業活動・サービスに関し一切責任を負いません。

運用プロセス	1) 流動性基準等による対象銘柄群設定 NOMURA-BPI 総合構成銘柄のうち、流動性基準等を勘案して投資対象銘柄群を設定します。 2) 最適化法によるポートフォリオの構築 ①債券種別・格付けから発生するベンチマーク乖離要因 ②金利の期間構造、スプレッドの期間構造から発生するベンチマーク乖離要因 ①、②が最小になると判断されるポートフォリオを構築します。 3) インデックスとの乖離を管理 日次・月次レベルでインデックスとの乖離を管理し、必要な場合には速やかに銘柄入替や組入比率の調整を行います。 インデックスとの乖離要因には以下のものがあります。 ・ 年限構成変化要因 ・ 指数構成銘柄変更 ・ リスク量の変更 ・ クーポン、償還再投資 
主な投資制限	1) 株式への投資は、転換社債の転換、新株予約権の行使および社債権者割当等により取得するものに限りします。 2) 株式への投資割合は、信託財産の純資産総額の10%以下とします。 3) 同一銘柄の株式への投資割合は、取得時において信託財産の純資産総額の10%以下とします。 4) 同一銘柄の転換社債、ならびに新株予約権付社債のうち会社法第236 条第1 項第3 号の財産が当該新株予約権付社債についての社債であって当該社債と当該新株予約権がそれぞれ単独で存在し得ないことをあらかじめ明確にしているもの（以下会社法施行前の旧商法第341条ノ3第1項第7号および第8号の定めがある新株予約権付社債を含め「転換社債型新株予約権付社債」といいます。）への投資は、取得時において信託財産の純資産総額の10%以下とします。 5) 外貨建資産への投資は、信託財産の純資産総額の10%以下とします。
信託報酬	ありません。

その他の費用	有価証券の売買時の売買委託手数料および有価証券取引にかかる手数料・税金、先物・オプション取引に要する費用、当該手数料にかかる消費税等相当額および外貨建資産の保管等に要する費用等は、信託財産から支払われます。(注) (注)これらの費用については、運用状況等により変動するものであり、事前に料率、上限額等を示すことができません。
運用会社 (委託会社)	D I A Mアセットマネジメント株式会社

資金動向、市況動向等によっては、上記の運用ができない場合があります。

(3) 【運用体制】



※運用体制はマザーファンドを含め記載されております。

<ファンドの組成時のプロセスについて>

運用目標、運用プロセス、投資対象などの商品内容は、商品企画グループが関連各部署と協議のうえ、「商品概要書」として策定し、企画調整グループが事務局となる「商品会議」にて協議・検討致します。「商品会議」で協議・修正等された商品内容は「経営会議」で経営陣による討議を経て最終決定致します。なお、「経営会議」は、社長が議長を務め、常勤取締役を構成メンバーとし、監査役が同席のうえ、開催される会議であり、取締役会が決定した会社の基本方針に基づき全般的業務執行方針・計画および重要な業務の実施について協議・決定するとともに

経営上の重要事項を審議しています。

＜運用方針の決定と実際の運用＞

経済環境見通し、資産別市場見通し、基本投資方針およびファンドの運用方針は、運用部門担当取締役、各運用本部、運用グループの運用担当者、エコノミックリサーチグループ等で構成される「投資方針会議」にて協議、策定致します。

「投資方針会議」において決定された運用方針をファンドの投資方針に照らし合わせて運用計画を策定します。なお、運用計画の策定は、運用担当者およびアナリスト等の調査活動等に加え、投資助言先から得られた情報も参考にされます。

個別の有価証券等の発注は、運用部門から独立したトレーディンググループで執行されます。

なお、ファンドの運用等ガイドラインチェックについては、コンプライアンスグループにて行われます。ファンドのリスク管理や分析については、リスク管理グループにて行われます。

※上記体制は平成25年1月31日現在のものであり、今後変更となる場合があります。

(4)【分配方針】

① 収益分配方針

毎決算時（原則として毎月12日。休業日の場合は翌営業日。）に、以下の方針に基づき収益分配を行います。

1) 分配対象額の範囲

経費控除後の利子配当等収益（繰越分およびマザーファンドの信託財産に属する配当等収益のうち、信託財産に属するとみなした額（以下「みなし配当等収益」という。）を含みます。）および売買益（評価益を含みます。）等の全額とします。

2) 分配対象額についての分配方針

委託会社が基準価額水準、市況動向等を勘案して、分配金額を決定します。毎月の決算時には、原則として利子配当等収益を中心に分配を行います。加えて、四半期（2月、5月、8月、11月）毎に売買益（評価益を含みます。）等から分配を行います。ただし、分配対象額が少額の場合は分配を行わない場合があります。

3) 留保益の運用方針

留保益の運用については、特に制限を設けず、委託会社の判断に基づき、元本部分と同一の運用を行います。

② 収益分配方式

(1) 信託財産から生じる毎計算期末における利益は、次の方法により処理するものとします。

1) 信託財産に属する利子等収益（利子およびこれ等に類する収益から支払利息を控除した額をいいます。以下同じ。）とマザーファンドの信託財産に属する配当等収益のうち信託財産に属するとみなした額（以下「みなし配当等収益」といいます。）との合計額から、諸経費、信託報酬および当該信託報酬に係る消費税および地方消費税（以下「消費税等」といいます。）に相当する金額、監査報酬および当該監査報酬に係る消費税等に相当する金額を控除した後、その残金を受益者に分配することができます。なお、次期以降の分配金にあてるため、その一部を分配準備積立金として積み立てることができます。

2) 売買損益に評価損益を加減した額からみなし配当等収益を控除して得た利益金額（以下「売買益」といいます。）は、諸経費、信託報酬および当該信託報酬に係る消費税等に相当する金額、監査報酬および当該監査報酬に係る消費税等に相当する金額を控除し、繰越欠損金のある時は、その全額を売買益をもって補填した後、受益者に分配することができます。なお、次期以降の分配にあてるため、分配準備積立金として

積み立てることができます。

3)上記1) および2) におけるみなし配当等収益とは、マザーファンドの信託財産にかかる配当等収益の額に、マザーファンドの信託財産の純資産総額に占める信託財産に属するマザーファンド受益証券の時価総額の割合を乗じて得た額をいいます。

(2)毎計算期末において、信託財産につき生じた損失は、次期に繰り越します。

③ 収益分配金の支払い

収益分配金は、決算日において振替機関等の振替口座簿に記載または記録されている受益者（当該収益分配金にかかる決算日以前において一部解約が行われた受益権にかかる受益者を除きます。また、当該収益分配金にかかる決算日以前に設定された受益権で取得申込代金支払前のため販売会社の名義で記載または記録されている受益権については原則として取得申込者としします。）に、原則として決算日から起算して5営業日までにお支払いを開始します。

「分配金自動けいぞく投資コース」をお申込みの場合は、収益分配金は再投資されますが、再投資により増加した受益権は、振替口座簿に記載または記録されます。

(5)【投資制限】

- ① 投資信託証券への投資割合には制限を設けません。（約款「運用の基本方針」(3)投資制限）
- ② 株式への直接投資は行いません。（約款「運用の基本方針」(3)投資制限）
- ③ デリバティブの直接利用は行いません。（約款「運用の基本方針」(3)投資制限）
- ④ 外貨建資産への直接投資は行いません。（約款「運用の基本方針」(3)投資制限）
- ⑤ 非株式割合については制限を設けません。（約款「運用の基本方針」(3)投資制限）
- ⑥ 同一銘柄の投資信託証券への投資制限（約款第19条）

同一銘柄の投資信託証券への投資は、原則として信託財産の純資産総額の50%以下とします。ただし、約款または規約においてファンド・オブ・ファンズにのみ取得されること（投資信託委託業者または販売会社による自己設定が行われる場合も含みます。）が定められている投資信託証券については、信託財産の純資産総額に対する同一銘柄の時価総額に制限を設けません。

⑦ 資金の借入れ（約款第25条）

- 1) 委託会社は、信託財産の効率的な運用ならびに運用の安定性を図るため、一部解約に伴う支払資金の手当て（一部解約に伴う支払資金の手当てのために借入れた資金の返済を含みます。）を目的として、または再投資にかかる収益分配金の支払資金の手当てを目的として、資金借入れ（コール市場を通じる場合を含みます。）の指図をすることができます。なお、当該借入金をもって有価証券等の運用は行わないものとします。
- 2) 一部解約に伴う支払資金の手当てにかかる借入期間は、受益者への解約代金支払開始日から信託財産で保有する有価証券等の売却代金の受渡日までの間または受益者への解約代金支払開始日から信託財産で保有する有価証券等の解約代金入金日までの間もしくは受益者への解約代金支払開始日から信託財産で保有する有価証券等の償還金の入金日までの期間が5営業日以内である場合の当該期間とし、資金借入額は、借入れ指図を行う日の信託財産の純資産総額の10%以内における、当該有価証券等の売却代金または解約代金および有価証券等の償還金の合計額を限度とします。
- 3) 借入金の利息は信託財産中より支弁します。

3【投資リスク】

<基準価額の主な変動要因>

当ファンドの基準価額は、ファンドに組入れられる有価証券の値動き、為替変動等により影響を受けますが、運用による損益は全て投資者の皆さまに帰属します。したがって、投資者の皆さまの投資元本は保証されているものではなく、下記の変動要因により基準価額が下落し、損失を被り、投資元本を割り込むことがあります。

また、投資信託は預貯金と異なります。

※基準価額の変動要因は、下記に限定されるものではありません。

○金利リスク

一般的に金利が上昇すると債券の価格は下落します。当ファンドは、実質的に債券に投資をしますので、金利変動により基準価額が上下します。エマージング債券に投資する場合、先進国債券に比べ金利リスクが大きくなる傾向があります。

○信用リスク

当ファンドが実質的に投資する債券の発行者が経営不安・倒産に陥った場合、またこうした状況に陥ると予想される場合等には、債券の価格が下落したりその価値がなくなることがあり、基準価額が下がる要因となります。エマージング債券に投資する場合、先進国債券に比べ信用リスクが大きくなる傾向があります。

○カントリーリスク

当ファンドが実質的に投資を行う通貨や債券の発行者が属する国の経済状況は、先進国経済と比較して一般的に脆弱である可能性があります。そのため、当該国のインフレ、国際収支、外貨準備高等の悪化などが為替市場や債券市場におよぼす影響は、先進国以上に大きいものになることが予想されます。さらに、政府当局による海外からの投資規制や課徴的な税制、海外への送金規制などの種々な規制の導入や政策の変更等の要因も為替市場や債券市場に著しい影響をおよぼす可能性があります。

○為替リスク

当ファンドは、実質組入外貨建資産について原則として対円で為替ヘッジを行わないため為替変動の影響を受けます。このため為替相場が当該実質組入資産の通貨に対して円高になった場合には基準価額が下がる要因となります。エマージング諸国通貨に投資する場合、先進国通貨に比べ為替リスクが大きくなる傾向があります。

○流動性リスク

当ファンドにおいて有価証券等を実質的に売却または取得する際に、市場規模、取引量、取引規制等により十分な流動性の下での取引を行えない場合には、市場実勢から期待できる価格どおりに取引できないことや、値動きが大きくなることもあり、基準価額に影響をおよぼす可能性があります。

<分配金に関する留意点>

- 収益分配は、計算期間中に発生した運用収益（経費控除後の配当等収益および売買益（評価益を含みます。））を超えて行われる場合があります。したがって、分配金の水準は、必ずしも計算期間におけるファンドの収益率を示すものではありません。
- 受益者の個別元本の状況によっては、分配金の全額または一部が、実質的には元本の一部払戻しに相当する場合があります。個別元本とは、追加型投資信託を保有する受益者毎の取得元本のことで、受益者毎に異なります。
- 分配金は純資産総額から支払われます。このため、分配金支払い後の純資産総額は減少することとなり、基準価額が下落する要因となります。計算期間中の運用収益以上に分配金の支払いを行う場合、当期決算日の基準価額は前期決算日と比べて下落することになります。

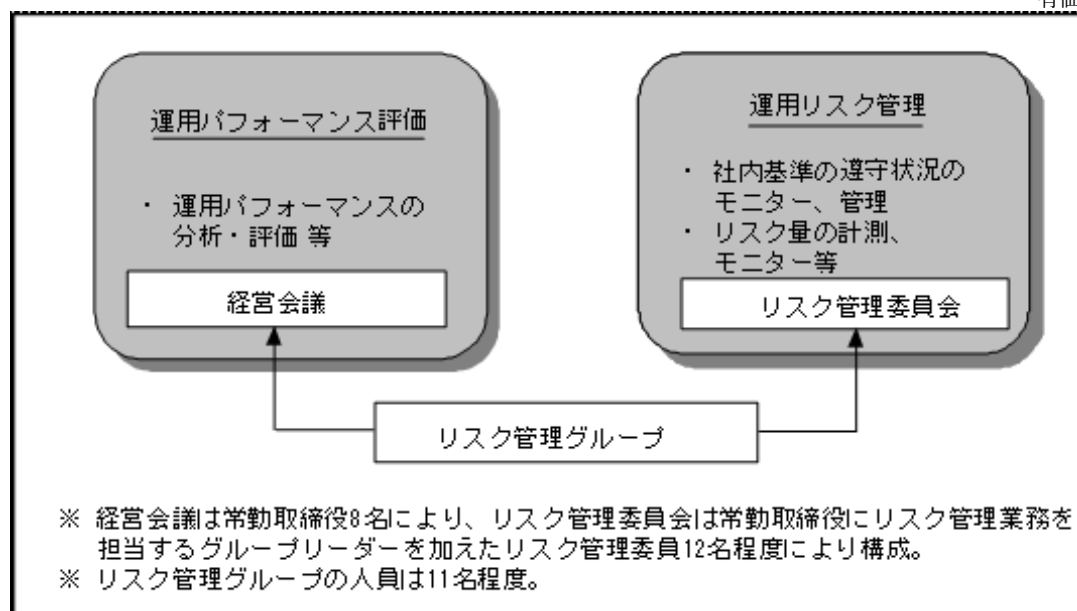
<その他の留意点>

- 当ファンドのお取引に関しては、金融商品取引法第37条の6の規定（いわゆるクーリング・オフ）の適用はありません。
- 資金動向、市況動向等によっては、投資態度にしたがった運用ができない場合があります。
- 委託会社は、市場の著しい混乱等でエマージング債券市場の流動性が極端に低下した場合、金融商品取引所等における取引の停止、外国為替取引の停止、その他やむを得ない事情があるときは、お申込みの受付または解約の受付を中止することおよびすでに受付けたお申込みの受付または解約の受付を取り消すことができます。
- 当ファンドは、受益権口数が10億口を下回った場合、受益者のため有利と認められる場合、その他やむを得ない事情があるときは、当初定められた信託期間の途中で信託の終了（繰上償還）する場合があります。

・注意事項

- イ. 当ファンドは、投資信託証券など値動きのある有価証券（外貨建資産には為替リスクもあります。）に投資しますので、基準価額は変動します。
- ロ. 投資信託は、預金等や保険契約ではありません。また、預金保険機構および保険契約者保護機構の保護の対象ではありません。加えて、証券会社を通して購入していない場合には投資者保護基金の対象にもなりません。
- ハ. 投資信託は、購入金額について元本保証および利回り保証のいずれもありません。
- ニ. 投資信託は、投資した資産の価値が減少して購入金額を下回る場合があります、これによる損失は購入者が負担することとなります。

<運用評価・運用リスク管理体制>



運用パフォーマンス評価は、運用部門から独立したリスク管理グループが月次で対象ファンドについて分析を行い、結果を「経営会議」に報告します。また、「経営会議」において運用パフォーマンス評価方法の協議も行い、適宜見直しを行います。

運用リスク管理は、リスク管理グループがリスクを把握、管理し、運用部門への是正指示を行うなど、適切な管理を行います。また運用リスク管理の結果については月次で「リスク管理委員会」に報告致します。

※上記体制は平成25年1月31日現在のものであり、今後変更となる場合があります。

4【手数料等及び税金】

(1)【申込手数料】

お申込時に、お申込日の翌営業日の基準価額に、3.15%（税抜3.0%）を上限に各販売会社が定める手数料率を乗じて得た額とします。

※「分配金自動けいぞく投資コース」により収益分配金を再投資する場合は無手数料となります。

※販売会社によっては、各種の手数料優遇措置が適用される場合があります。

※詳しくは販売会社にお問い合わせください。

(2)【換金（解約）手数料】

ありません。

(3)【信託報酬等】

時期	項目	費用			
毎日	信託報酬 内訳	総額	信託財産の純資産総額に対して年率1.785%（税抜1.70%）		
		当ファンド	年率1.785%（税抜1.70%）		
			委託会社	販売会社	受託会社
			年率1.008%～1.113% （税抜0.96%～1.06%）	年率0.630%～0.735% （税抜0.60%～0.70%）	年率0.042% （税抜0.04%）
		投資対象とする 投資信託証券	ありません。		

(注)委託会社および販売会社の信託報酬の分配については、各販売会社の取扱純資産額に応じて、以下の率を適用するものとします。

各販売会社の取扱純資産額	委託会社	販売会社
300億円以下の部分	年率1.113% （税抜1.06%）	年率0.630% （税抜0.60%）
300億円超800億円以下の部分	年率1.0815% （税抜1.03%）	年率0.6615% （税抜0.63%）
800億円超1,800億円以下の部分	年率1.0605% （税抜1.01%）	年率0.6825% （税抜0.65%）
1,800億円超の部分	年率1.008% （税抜0.96%）	年率0.735% （税抜0.70%）

当ファンドの信託報酬は、日々の基準価額に反映され、毎計算期末または信託終了のときに信託報酬にかかる消費税等相当額とともに信託財産から支払われます。

当ファンドの投資顧問会社が受ける報酬は、当ファンドまたは当ファンドの投資対象である投資信託証券から直接的に支払われません。投資顧問報酬は、委託会社が受け取った報酬の中から支払うものとします。

※税法が改正された場合等には、上記内容が変更になることがあります。

(4)【その他の手数料等】**1. 信託財産留保額**

解約時に、解約請求受付日の翌営業日の基準価額に0.3%を乗じて得た額とします。

2. その他の費用

- ①信託財産に関する租税、信託事務の処理に要する諸費用ならびに受託会社の立て替えた立替金の利息および借入金の利息等は、受益者の負担とし、信託財産中から支弁します。
- ②信託財産の財務諸表監査に要する費用は、受益者の負担とし、毎計算期末または信託終了のとき当該監査に要する費用にかかる消費税等に相当する額とともに信託財産中より支弁します。
- ③有価証券の売買時の売買委託手数料および有価証券取引に係る手数料・税金、当該手数料にかかる消費税等相当額は、受益者の負担とし、信託財産中から支弁します。
- ④投資対象とする投資信託証券でかかる費用等は、間接的に当ファンドで負担します。当該費用は以下の通りです。

当ファンドが投資対象とする投資信託証券	主な費用
---------------------	------

国内債券パッシブ・ファンド・マザーファンド	有価証券の売買時の売買委託手数料および有価証券取引にかかる手数料・税金、先物・オプション取引に要する費用、当該手数料にかかる消費税等相当額および外貨建資産の保管等に要する費用等
ピムコ ケイマン エマージング ローカル ボンド ストラテジー ファンドJ（JPY）	ファンド設立にかかる費用、信託財産に関する租税、組入有価証券の売買時の売買委託手数料、信託事務の処理に要する費用および信託財産の監査に要する費用、資産の保管などに要する費用、借入金の利息および立替金の利息等

※上記の「その他の費用」については、運用状況等により変動するものであり、事前に料率、上限額等を示すことができません。

※税法が改正された場合等には、上記内容が変更になることがあります。

(5)【課税上の取扱い】

◇当ファンドは、課税上「株式投資信託」として取扱われます。

○個人の受益者に対する課税

①収益分配時

平成25年12月31日までの間は、収益分配金のうち課税扱いとなる普通分配金については、配当所得として、10.147%（所得税7.147%（復興特別所得税を含みます。）および地方税3%）の税率で源泉徴収による申告不要制度が適用されます。なお、確定申告により、申告分離課税または総合課税のいずれかを選択することもできます。

上記10.147%の税率は平成26年1月1日以降、20.315%（所得税15.315%（復興特別所得税を含みます。）および地方税5%）となる予定です。

なお、配当控除の適用はありません。詳しくは、販売会社にお問い合わせください。

②換金（解約）時および償還時

平成25年12月31日までの間は、換金（解約）時および償還時の差益（譲渡益）※については、譲渡所得として、10.147%（所得税7.147%（復興特別所得税を含みます。）および地方税3%）の税率での申告分離課税が適用されます。また特定口座（源泉徴収選択口座）を利用する場合、10.147%の税率による源泉徴収が行われます。

※解約価額および償還価額から取得費用（申込手数料および当該手数料に係る消費税等相当額を含みます。）を控除した利益。

上記10.147%の税率は平成26年1月1日以降、20.315%（所得税15.315%（復興特別所得税を含みます。）および地方税5%）となる予定です。

買取請求時の課税について、詳しくは販売会社にお問い合わせください。

③損益通算について

換金（解約）時および償還時の差損（譲渡損失）については、一定の条件のもとで確定申告等により上場株式等の配当所得との通算が可能です。詳しくは販売会社にお問い合わせください。

○法人の受益者に対する課税

平成25年12月31日までの間は、収益分配金のうち課税扱いとなる普通分配金ならびに換金（解約）時および償還時の個別元本超過額については、7.147%（所得税7.147%（復興特別所得税を含みます。））の税率による源泉徴収が行われます。なお、地方税の源泉徴収は行われません。

上記7.147%の税率は平成26年1月1日以降、15.315%（所得税15.315%（復興特別所得税を含みます。））となる予定です。

買取請求時の課税について、詳しくは販売会社にお問い合わせください。

なお、益金不算入制度の適用はありません。

※上記は、平成25年1月末日現在のものですので、税法が改正された場合等には、内容が変更になることがあります。

※税金の取扱いの詳細については税務専門家等にご確認されることをお勧めします。

◇個別元本方式について

受益者毎の信託時の受益権の価額等を当該受益者の元本とする個別元本方式は次のとおりです。

＜個別元本について＞

- ①受益者毎の信託時の受益権の価額等（申込手数料および当該申込手数料にかかる消費税等相当額は含まれません。）が当該受益者の元本（個別元本）にあたります。
- ②受益者が同一ファンドの受益権を複数回取得した場合、個別元本は、当該受益者が追加信託を行うつど当該受益者の受益権口数で加重平均することにより算出されます。
ただし、同一ファンドの受益権を複数の販売会社で取得する場合については販売会社毎に個別元本の算出が行われます。また、同一販売会社であっても複数支店等で同一ファンドの受益権を取得する場合は当該支店等毎に、「分配金受取コース」と「分配金自動けいぞく投資コース」の両コースで同一ファンドの受益権を取得する場合はコース別に個別元本の算出が行われる場合があります。
- ③収益分配金に元本払戻金（特別分配金）が含まれる場合、収益分配金発生時にその個別元本から当該元本払戻金（特別分配金）を控除した額が、その後の当該受益者の個別元本となります。（「元本払戻金（特別分配金）」については、下記の＜収益分配金の課税について＞を参照。）

＜収益分配金の課税について＞

収益分配金には、課税扱いとなる「普通分配金」と非課税扱いとなる「元本払戻金（特別分配金）」（受益者毎の元本の一部払戻しに相当する部分）の区分があります。

収益分配の際、①当該収益分配金落ち後の基準価額が当該受益者の個別元本と同額の場合または当該受益者の個別元本を上回っている場合には、当該収益分配金の全額が普通分配金となり、②当該収益分配金落ち後の基準価額が当該受益者の個別元本を下回っている場合には、その下回る部分の額が元本払戻金（特別分配金）となり、当該収益分配金から当該元本払戻金（特別分配金）を控除した額が普通分配金となります。

なお、収益分配金に元本払戻金（特別分配金）が含まれる場合、収益分配金発生時にその個別元本から当該元本払戻金（特別分配金）を控除した額が、その後の当該受益者の個別元本となります。

※税法が改正された場合等には、上記内容が変更になることがあります。

5【運用状況】

(1)【投資状況】

平成25年1月31日現在

資産の種類	時価合計（円）	投資比率（%）
投資信託受益証券	8,129,350,732	99.33
内 日本	8,129,350,732	99.33
親投資信託受益証券	10,996,031	0.13
内 日本	10,996,031	0.13
コール・ローン、その他の資産（負債控除後）	43,860,714	0.54
純資産総額	8,184,207,477	100.00

（参考）マザーファンドの投資状況

国内債券パッシブ・ファンド・マザーファンド

平成25年1月31日現在

資産の種類	時価合計（円）	投資比率（%）
国債証券	345,335,734,800	78.56
内 日本	345,335,734,800	78.56
地方債証券	29,622,332,853	6.74
内 日本	29,622,332,853	6.74
特殊債券	32,882,393,399	7.48
内 日本	32,882,393,399	7.48
社債券	29,338,506,240	6.67
内 日本	29,338,506,240	6.67
コール・ローン、その他の資産（負債控除後）	2,424,674,201	0.55
純資産総額	439,603,641,493	100.00

（注1）投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該資産の時価の比率です。

（注2）投資資産の内書きの時価及び投資比率は、当該資産の通貨で区分けした地域別の内訳です。

(2)【投資資産】**①【投資有価証券の主要銘柄】**

平成25年1月31日現在

順位	銘柄名 地域	種類	数量	簿価単価 簿価金額 (円)	評価単価 評価金額 (円)	利率(%) 償還日	投資 比率
1	ビムコ ケイマン エマージング ローカル ボンド ストラテジー ファンドJ (J P Y) 日本	投資信託受 益証券	1,154,737	6,914.00 7,983,853,834	7,040.00 8,129,350,732	— —	99.33%
2	国内債券パッシブ・ファンド・ マザーファンド 日本	親投資信託 受益証券	9,450,010	1.1623 10,984,691	1.1636 10,996,031	— —	0.13%

(注) 投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該資産の時価の比率です。

投資有価証券の種類別投資比率

平成25年1月31日現在

種類	投資比率
投資信託受益証券	99.33%
親投資信託受益証券	0.13%
合計	99.46%

(注) 投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該資産の時価の比率です。

投資株式の業種別投資比率

該当事項はありません。

②【投資不動産物件】

該当事項はありません。

③【その他投資資産の主要なもの】

該当事項はありません。

（参考）マザーファンドの投資資産
国内債券パッシブ・ファンド・マザーファンド

①投資有価証券の主要銘柄

平成25年1月31日現在

順位	銘柄名 地域	種類	数量	簿価単価 簿価金額 (円)	評価単価 評価金額 (円)	利率(%) 償還日	投資 比率
1	3 2 1 回 利付国庫債券（10年） 日本	国債証券	6,300,000,000	101.77 6,412,020,000	102.96 6,487,047,000	1.000000 2022/3/20	1.48%
2	8 1 回 利付国庫債券（5年） 日本	国債証券	5,700,000,000	101.41 5,780,610,000	100.82 5,746,911,000	0.800000 2014/3/20	1.31%
3	3 2 5 回 利付国庫債券（10年） 日本	国債証券	5,500,000,000	100.48 5,526,505,000	100.67 5,537,070,000	0.800000 2022/9/20	1.26%
4	1 0 5 回 利付国庫債券（5年） 日本	国債証券	5,500,000,000	100.01 5,500,730,000	100.32 5,517,930,000	0.200000 2017/6/20	1.26%
5	1 0 6 回 利付国庫債券（5年） 日本	国債証券	5,500,000,000	100.11 5,506,075,000	100.29 5,516,390,000	0.200000 2017/9/20	1.25%
6	9 3 回 利付国庫債券（5年） 日本	国債証券	5,300,000,000	101.11 5,359,221,000	101.24 5,366,091,000	0.500000 2015/12/20	1.22%
7	3 1 3 回 利付国庫債券（10年） 日本	国債証券	4,800,000,000	103.75 4,980,045,000	106.03 5,089,728,000	1.300000 2021/3/20	1.16%
8	2 9 6 回 利付国庫債券（10年） 日本	国債証券	4,500,000,000	106.57 4,795,830,000	107.29 4,828,050,000	1.500000 2018/9/20	1.10%
9	3 1 0 回 利付国庫債券（10年） 日本	国債証券	4,500,000,000	102.06 4,592,869,000	103.93 4,677,255,000	1.000000 2020/9/20	1.06%
10	3 0 6 回 利付国庫債券（10年） 日本	国債証券	4,300,000,000	105.69 4,545,000,000	106.99 4,600,871,000	1.400000 2020/3/20	1.05%
11	2 9 3 回 利付国庫債券（10年） 日本	国債証券	4,200,000,000	108.36 4,551,194,000	108.70 4,565,694,000	1.800000 2018/6/20	1.04%
12	1 0 3 回 利付国庫債券（5年） 日本	国債証券	4,500,000,000	100.38 4,517,435,000	100.75 4,534,110,000	0.300000 2017/3/20	1.03%
13	2 8 6 回 利付国庫債券（10年） 日本	国債証券	4,100,000,000	107.55 4,409,618,000	107.30 4,399,587,000	1.800000 2017/6/20	1.00%
14	3 0 5 回 利付国庫債券（10年） 日本	国債証券	4,100,000,000	105.02 4,306,178,000	106.34 4,359,981,000	1.300000 2019/12/20	0.99%
15	2 9 9 回 利付国庫債券（10年） 日本	国債証券	4,100,000,000	105.20 4,313,543,000	106.32 4,359,489,000	1.300000 2019/3/20	0.99%
16	8 9 回 利付国庫債券（5年） 日本	国債証券	4,300,000,000	100.67 4,328,975,000	100.79 4,334,099,000	0.400000 2015/6/20	0.99%
17	2 8 5 回 利付国庫債券（10年） 日本	国債証券	4,000,000,000	106.82 4,272,910,000	106.52 4,260,880,000	1.700000 2017/3/20	0.97%

18	289回 利付国庫債券（10年） 日本	国債証券	3,900,000,000	106.27 4,144,701,000	106.58 4,156,737,000	1.500000 2017/12/20	0.95%
19	97回 利付国庫債券（5年） 日本	国債証券	4,000,000,000	100.67 4,027,115,000	101.05 4,042,360,000	0.400000 2016/6/20	0.92%
20	92回 利付国庫債券（5年） 日本	国債証券	4,000,000,000	100.29 4,011,980,000	100.61 4,024,600,000	0.300000 2015/9/20	0.92%
21	312回 利付国庫債券（10年） 日本	国債証券	3,700,000,000	103.13 3,815,822,000	105.34 3,897,654,000	1.200000 2020/12/20	0.89%
22	301回 利付国庫債券（10年） 日本	国債証券	3,600,000,000	106.58 3,837,026,000	107.63 3,874,968,000	1.500000 2019/6/20	0.88%
23	288回 利付国庫債券（10年） 日本	国債証券	3,600,000,000	107.19 3,858,984,000	107.21 3,859,812,000	1.700000 2017/9/20	0.88%
24	87回 利付国庫債券（5年） 日本	国債証券	3,800,000,000	100.94 3,835,948,000	100.81 3,830,932,000	0.500000 2014/12/20	0.87%
25	297回 利付国庫債券（10年） 日本	国債証券	3,500,000,000	106.10 3,713,665,000	106.84 3,739,470,000	1.400000 2018/12/20	0.85%
26	315回 利付国庫債券（10年） 日本	国債証券	3,500,000,000	102.62 3,591,820,000	105.16 3,680,600,000	1.200000 2021/6/20	0.84%
27	282回 利付国庫債券（10年） 日本	国債証券	3,400,000,000	106.33 3,615,458,000	105.83 3,598,390,000	1.700000 2016/9/20	0.82%
28	324回 利付国庫債券（10年） 日本	国債証券	3,500,000,000	100.16 3,505,655,000	100.96 3,533,880,000	0.800000 2022/6/20	0.80%
29	88回 利付国庫債券（5年） 日本	国債証券	3,500,000,000	101.00 3,535,265,000	100.92 3,532,235,000	0.500000 2015/3/20	0.80%
30	102回 利付国庫債券（5年） 日本	国債証券	3,500,000,000	100.22 3,507,840,000	100.75 3,526,320,000	0.300000 2016/12/20	0.80%

（注）投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該資産の時価の比率です。

投資有価証券の種類別投資比率

平成25年1月31日現在

種類	投資比率
国債証券	78.56%
地方債証券	6.74%
特殊債券	7.48%
社債券	6.67%
合計	99.45%

（注）投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該資産の時価の比率です。

投資株式の業種別投資比率

該当事項はありません。

②投資不動産物件

該当事項はありません。

③その他投資資産の主要なもの

該当事項はありません。

(3) 【運用実績】**① 【純資産の推移】**

直近日（平成25年1月末）、同日前1年以内における各月末及び下記計算期間末における純資産の推移は次の通りです。

	純資産総額 (分配落) (百万円)	純資産総額 (分配付) (百万円)	1口当たりの 純資産額 (分配落)(円)	1口当たりの 純資産額 (分配付)(円)
第1特定期間末 (平成20年7月14日)	6,548	6,591	1.0625	1.0695
第2特定期間末 (平成21年1月13日)	11,635	11,745	0.7403	0.7473
第3特定期間末 (平成21年7月13日)	14,987	15,119	0.7975	0.8045
第4特定期間末 (平成22年1月12日)	22,349	22,531	0.8589	0.8659
第5特定期間末 (平成22年7月12日)	20,103	20,275	0.8153	0.8223
第6特定期間末 (平成23年1月12日)	18,082	18,245	0.7786	0.7856
第7特定期間末 (平成23年7月12日)	15,402	15,545	0.7501	0.7571
第8特定期間末 (平成24年1月12日)	11,869	12,000	0.6341	0.6411
第9特定期間末 (平成24年7月12日)	11,240	11,362	0.6482	0.6552
第10特定期間末 (平成25年1月15日)	8,471	8,528	0.7450	0.7500
平成24年1月末日	12,247	—	0.6639	—
2月末日	12,869	—	0.7108	—
3月末日	12,575	—	0.7034	—
4月末日	12,250	—	0.6901	—
5月末日	11,058	—	0.6282	—
6月末日	11,103	—	0.6363	—
7月末日	11,195	—	0.6460	—
8月末日	10,169	—	0.6351	—
9月末日	9,477	—	0.6433	—
10月末日	8,935	—	0.6546	—
11月末日	8,567	—	0.6753	—
12月末日	8,312	—	0.7153	—
平成25年1月末日	8,184	—	0.7579	—

② 【分配の推移】

	1口当たりの分配金(円)
第1特定期間	0.0070
第2特定期間	0.0550
第3特定期間	0.0420
第4特定期間	0.0420
第5特定期間	0.0420
第6特定期間	0.0420
第7特定期間	0.0420
第8特定期間	0.0420

第9特定期間	0.0420
第10特定期間	0.0340

③【収益率の推移】

	収益率(%)
第1特定期間	7.0
第2特定期間	△25.1
第3特定期間	13.4
第4特定期間	13.0
第5特定期間	△0.2
第6特定期間	0.7
第7特定期間	1.7
第8特定期間	△9.9
第9特定期間	8.8
第10特定期間	20.2

（注）各特定期間の収益率は、特定期間末の基準価額（分配落の額）に当該特定期間の分配金を加算し、当該特定期間の直前の特定期間末の基準価額（分配落の額、以下「前期末基準価額」といいます。）を控除した額を前期末基準価額で除して得た数に100を乗じた数です。ただし、第1特定期間については、前期末基準価額の代わりに、設定時の基準価額10,000円（1万口当たり）を用いております。

なお、小数点以下2桁目を四捨五入し、小数点以下1桁目まで表示しております。

<<参考情報>>

データの基準日:2013年1月31日

基準価額・純資産の推移

《設定日(2008年3月28日)～2013年1月31日》



分配の推移(税引前)

第53期(2012.09.12)	70円
第54期(2012.10.12)	50円
第55期(2012.11.12)	50円
第56期(2012.12.12)	50円
第57期(2013.01.15)	50円
直近1年間累計	760円
設定来累計	3,900円

(注)分配金は1万口当たりです。

主要な資産の状況

■組入銘柄一覧 (注)投資比率(%)は、純資産総額に対する当該資産の時価比率です。地域は、通貨で区分けております。

順位	銘柄名	種類	地域	投資比率
1	ビムコ ケイマン エマージング ローカル ボンド ストラテジー ファンドJ(JPY)	投資信託受益証券	日本	99.33%
2	国内債券バッシュ・ファンド・マザーファンド	親投資信託受益証券	日本	0.13%

■国内債券バッシュ・ファンド・マザーファンド

(注)投資比率(%)は、当該マザーファンドの純資産総額に対する当該資産の時価比率です。内書きおよび地域は、通貨で区分けております。

ポートフォリオの状況

資産の種類	投資比率(%)
国債証券	78.56
内 日本	78.56
地方債証券	6.74
内 日本	6.74
特殊債券	7.48
内 日本	7.48
社債券	6.67
内 日本	6.67
コール・ローン、その他の資産(負債控除後)	0.55
純資産総額	100.00

組入上位10銘柄

順位	銘柄名	種類	地域	利率(%)	償還日	投資比率
1	321回 利付国庫債券(10年)	国債証券	日本	1.000000	2022/3/20	1.48%
2	81回 利付国庫債券(5年)	国債証券	日本	0.800000	2014/3/20	1.31%
3	325回 利付国庫債券(10年)	国債証券	日本	0.800000	2022/9/20	1.26%
4	105回 利付国庫債券(5年)	国債証券	日本	0.200000	2017/6/20	1.26%
5	106回 利付国庫債券(5年)	国債証券	日本	0.200000	2017/9/20	1.25%
6	93回 利付国庫債券(5年)	国債証券	日本	0.500000	2015/12/20	1.22%
7	313回 利付国庫債券(10年)	国債証券	日本	1.300000	2021/3/20	1.16%
8	296回 利付国庫債券(10年)	国債証券	日本	1.500000	2018/9/20	1.10%
9	310回 利付国庫債券(10年)	国債証券	日本	1.000000	2020/9/20	1.06%
10	306回 利付国庫債券(10年)	国債証券	日本	1.400000	2020/3/20	1.05%

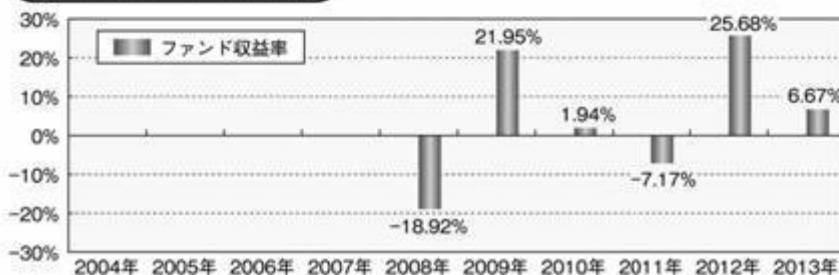
■ビムコ ケイマン エマージング ローカル ボンド ストラテジー ファンドJ(JPY)の組入債券上位10銘柄

※ ビムコ社のデータを基に作成しています。

※ 組入比率(%)は組入債券評価額に対する割合です。(CP等現金同等資産を除く。)

順位	銘柄	クーポン	償還日	通貨	組入比率(%)
1	ポーランド国債	5.250%	2017/10/25	ポーランドズロチ	8.81
2	南アフリカ国債	8.250%	2017/9/15	南アフリカランド	8.14
3	ブラジル国債	10.000%	2017/1/1	ブラジルレアル	8.10
4	南アフリカ国債	7.250%	2020/1/15	南アフリカランド	5.88
5	メキシコ国債	7.500%	2027/6/3	メキシコペソ	4.58
6	南アフリカ国債	8.000%	2018/12/21	南アフリカランド	4.07
7	ブラジル国債	10.000%	2021/1/1	ブラジルレアル	3.74
8	メキシコ国債	9.500%	2014/12/18	メキシコペソ	3.50
9	ポーランド国債	6.250%	2015/10/24	ポーランドズロチ	3.02
10	メキシコ国債	7.750%	2017/12/14	メキシコペソ	2.92

年間収益率の推移



○掲載データ等はあくまでも過去の実績であり、将来の運用成果を保証するものではありません。

○委託会社ホームページ等で運用状況が開示されている場合があります。

(4) 【設定及び解約の実績】

	設定口数	解約口数
第1特定期間	6,270,310,968	107,166,538
第2特定期間	10,597,852,099	1,045,260,460
第3特定期間	3,595,750,389	517,075,579
第4特定期間	8,289,958,378	1,063,067,899
第5特定期間	2,611,962,971	3,974,661,133
第6特定期間	1,382,720,630	2,816,743,089
第7特定期間	946,245,348	3,638,208,907
第8特定期間	771,478,616	2,585,156,649
第9特定期間	1,080,328,573	2,458,716,264
第10特定期間	570,602,160	6,540,513,116

（注1）本邦外における設定及び解約はございません。

（注2）設定口数には、当初募集期間中の設定口数を含みます。

第2【管理及び運営】

1【申込（販売）手続等】

お申込みに際しては、販売会社所定の方法でお申込みください。

当ファンドは、収益の分配が行われた場合に収益分配金を受領する「分配金受取コース」と、収益分配金を無手数料で再投資する「分配金自動けいぞく投資コース」があり、「分配金自動けいぞく投資コース」を取得申込者が選択した場合には、取得申込者は販売会社との間で「自動けいぞく投資約款」にしたがい分配金再投資に関する契約を締結します。なお、販売会社によっては、当該契約または規定について同様の権利義務関係を規定する名称の異なる契約または規定を使用することがあり、この場合、当該別の名称に読み替えるものとしします。

また、受益者と販売会社との間であらかじめ決められた一定の金額を一定期間毎に定時定額購入（積立）をすることができる場合があります。

当ファンドのお申込みは、原則として販売会社の毎営業日に行われます。原則として午後3時までにお申込みが行われ、かつ、お申込みの受付に係る販売会社の所定の事務手続きが完了したものを当日のお申込みとします。

ただし、ニューヨーク証券取引所、またはニューヨークの銀行の休業日に該当する日（以下「海外休業日」といいます。）には、お申込みの受付を行いません。

委託会社は、市場の著しい混乱等でエマージング債券市場の流動性が極端に低下した場合、金融商品取引所等における取引の停止、外国為替取引の停止、その他やむを得ない事情があるときは、お申込みの受付を中止することおよびすでに受付けたお申込みの受付を取り消すことができるものとします。

※受益権の取得申込者は販売会社に、取得申込みと同時にまたは予め、自己のために開設されたファンドの受益権の振替を行うための振替機関等の口座を示すものとし、当該口座に当該取得申込者に係る口数の増加の記載または記録が行われます。

なお、販売会社は、当該取得申込みの代金の支払いと引き換えに、当該口座に当該取得申込者に係る口数の増加の記載または記録を行うことができます。委託会社は、追加信託により分割された受益権について、振替機関等の振替口座簿への新たな記載または記録をするため社振法に定める事項の振替機関への通知を行うものとします。振替機関等は、委託会社から振替機関への通知があった場合、社振法の規定にしたがい、その備える振替口座簿への新たな記載または記録を行います。受託会社は、追加信託により生じた受益権については追加信託のつど、振替機関の定める方法により、振替機関へ当該受益権に係る信託を設定した旨の通知を行います。

お申込価額（発行価格）

お申込日の翌営業日の基準価額※とします。

なお、「分配金自動けいぞく投資コース」により収益分配金の再投資を行う場合は、各計算期間終了日の基準価額となります。

※「基準価額」とは、純資産総額（ファンドの資産総額から負債総額を控除した金額）を計算日の受益権総口数で除した価額をいいます。（但し、便宜上1万口あたりに換算した基準価額で表示することがあります。）

<基準価額の照会方法等>

基準価額は、当ファンドの委託会社の毎営業日において、委託会社により計算され、公表されます。

※当ファンドの基準価額は、以下の方法でご確認ください。

- ・販売会社へのお問い合わせ

・委託会社への照会

ホームページ URL <http://www.diam.co.jp/>

コールセンター：0120-506-860（受付時間：営業日の午前9時から午後5時まで）

お申込単位

各販売会社が定める単位とします。

「分配金受取コース」および「分配金自動けいぞく投資コース」によるお申込みが可能です。

お申込みになる販売会社によっては、どちらか一方のコースのみの取扱いとなります。

※取扱コースおよびお申込単位は、販売会社にお問い合わせください。

※「分配金自動けいぞく投資コース」により収益分配金を再投資する場合は1口単位となります。

※当初元本は1口当たり1円です。

お申込手数料

お申込日の翌営業日の基準価額に3.15%（税抜3.0%）を上限に各販売会社が定める手数料率を乗じて得た額とします。

※「分配金自動けいぞく投資コース」により収益分配金を再投資する場合には、お申込手数料はかかりません。

※販売会社によっては、各種の手数料優遇措置が適用される場合があります。

※詳しくは販売会社にお問い合わせください。

払込期日

取得申込者は、お申込みをされた販売会社が定める所定の日までに買付代金を販売会社に支払うものとします。各取得申込日の発行価額の総額は、販売会社によって、追加信託が行われる日に、委託会社の指定する口座を経由して受託会社の指定するファンド口座（受託会社が信託事務の一部について委託を行っている場合は当該委託先の口座）に払い込まれます。

2【換金（解約）手続等】

受益者は、自己に帰属する受益権につき、委託会社に対し、各販売会社が定める単位をもって解約の請求をすることができます。

※解約の請求の受付は、原則として販売会社の毎営業日の午後3時までに行われ、かつ、解約の受付に係る販売会社の所定の事務手続が完了したものを当日のお申込みとします。

※信託財産の資金管理を円滑に行うため、大口の解約請求に制限を設ける場合があります。

※海外休業日には、解約の受付を行いません。

※委託会社は、市場の著しい混乱等でエマージング債券市場の流動性が極端に低下した場合、金融商品取引所等における取引の停止、外国為替取引の停止、その他やむを得ない事情があるときは、解約の受付を中止することおよびすでに受付けた解約の請求を取り消すことができます。解約の受付が中止された場合には、受益者は当該受付中止以前に行った当日の解約の請求を撤回できます。ただし、受益者がその解約の請求を撤回しない場合には、当該受益権の解約価額は、当該受付中止を解除した後の最初の基準価額の計算日に解約の請求を受付けたものとします。

※解約の請求を行う受益者は、その口座が開設されている振替機関等に対して当該受益者の請求に係るこの信託契約の一部解約を委託会社が行うのと引き換えに、当該一部解約に係る受益権の口数と同口数の抹消の申請を行うものとし、社振法の規定にしたがい当該振替機関等の口座において当該口数の減少の記載ま

たは記録が行われます。なお、解約の請求を受益者がするときは、振替受益権をもって行うものとします。

解約価額

解約価額は、解約請求受付日の翌営業日の基準価額から、信託財産留保額として当該基準価額に0.3%の率を乗じて得た額を控除した額とします。

※解約価額は、委託会社の毎営業日において、委託会社により計算され、公表されます。

※当ファンドの解約価額は、以下の方法でご確認ください。

- ・販売会社へのお問い合わせ
- ・委託会社への照会

ホームページ URL <http://www.diam.co.jp/>

コールセンター：0120-506-860（受付時間：営業日の午前9時から午後5時まで）

解約代金の受渡日

解約代金は、原則として解約請求受付日より起算して6営業日目から販売会社の営業所等において支払います。

3【資産管理等の概要】

(1)【資産の評価】

基準価額とは、純資産総額（信託財産に属する資産を法令および一般社団法人投資信託協会規則に従って時価評価して得た信託財産の資産総額から負債総額を控除した金額）を、計算日における受益権総口数で除した金額をいいます。

基準価額（1万口当たり）は、委託会社の毎営業日において、委託会社により計算され、公表されます。

※当ファンドの基準価額は、以下の方法でご確認ください。

- ・販売会社へのお問い合わせ
- ・委託会社への照会

ホームページ URL <http://www.diam.co.jp/>

コールセンター：0120-506-860（受付時間：営業日の午前9時から午後5時まで）

(2)【保管】

該当事項はありません。

※ファンドの受益権の帰属は、振替機関等の振替口座簿に記載または記録されることにより定まります。したがって、委託会社は受益証券を発行しません。

(3)【信託期間】

信託期間は、原則として平成20年3月28日から無期限です。

※ただし、下記「(5)その他 イ. 償還規定」の場合には、信託を終了する場合があります。

(4)【計算期間】

a. 計算期間は、原則として毎月13日から翌月12日までとします。

b. 上記a. の規定にかかわらず、各計算期間終了日に該当する日（以下「該当日」といいます。）が休業日のとき、各計算期間終了日は、該当日の翌営業日とし、その翌日より次の計算期間が開始されます。ただし、最終計算期間の終了日は、信託期間の終了日とします。

(5) 【その他】

イ. 償還規定

- a. 委託会社は、信託契約の一部を解約することにより、ファンドの受益権総口数が10億口を下回ることとなった場合、この信託契約を解約することが受益者のため有利であると認める場合またはやむを得ない事情が発生した場合には、受託会社と合意のうえ、この信託契約を解約し、信託を終了させることができます。この場合において、委託会社は、あらかじめ、解約しようとする旨を監督官庁に届出ます。
- b. 委託会社は、上記a. の事項について、書面による決議（以下「書面決議」といいます。）を行います。この場合において、あらかじめ、書面決議の日ならびに信託契約の解約の理由などの事項を定め、当該決議の日の2週間前までに、この信託契約にかかる知れている受益者に対し、書面をもってこれらの事項を記載した書面決議の通知を發します。
- c. 上記b. の書面決議において、受益者（委託会社およびこの信託の信託財産にこの信託の受益権が属するときの当該受益権にかかる受益者としての受託会社を除きます。以下本項において同じ。）は受益権の口数に応じて、議決権を有し、これを行使することができます。なお、知れている受益者が議決権を行使しないときは、当該知れている受益者は書面決議について賛成するものとみなします。
- d. 上記b. の書面決議は議決権を行使することができる受益者の半数以上であって、当該受益者の議決権の3分の2以上に当たる多数をもって行います。
- e. 上記b. から上記d. までの規定は、委託会社が信託契約の解約について提案をした場合において、当該提案につき、この信託契約にかかるすべての受益者が書面又は電磁的記録により同意の意思表示をしたときには適用しません。また、信託財産の状態に照らし、真にやむを得ない事情が生じている場合であって、上記b. から上記d. までの手続きを行うことが困難な場合も同様とします。
- f. 委託会社は、監督官庁より信託契約の解約の命令を受けたときは、その命令にしたがい、信託契約を解約し信託を終了させます。
- g. 委託会社が監督官庁より登録の取消を受けたとき、解散したときまたは業務を廃止したときは、委託会社は、この信託契約を解約し、信託を終了させます。ただし、監督官庁が、この信託契約に関する委託会社の業務を他の投資信託委託会社に引継ぐことを命じたときは、下記「ロ. 信託約款の変更b.」の書面決議が否決された場合を除き、その投資信託委託会社と受託会社との間において存続します。
- h. 受託会社は委託会社の承諾を受けてその任務を辞任することができます。受託会社がその任務に違反して信託財産に著しい損害を与えたこと、その他重要な事由があるときは、委託会社または受益者は、裁判所に受託会社の解任を申立てることができます。受託会社が辞任した場合、または裁判所が受託会社を解任した場合、委託会社は下記「ロ. 信託約款の変更」の規定にしたがい、新受託会社を選任します。なお、受益者は、上記によって行う場合を除き、受託会社を解任することはできないものとします。委託会社が新受託会社を選任できないときは、委託会社はこの信託契約を解約し、信託を終了させます。
- i. 信託契約の解約を行う場合には、書面決議において当該解約に反対した受益者は、受託会社に対し自己に帰属する受益権を信託財産をもって買取るべき旨を請求することができます。当該買取請求権の内容および手続きは、上記b. に規定する書面に付記します。

ロ. 信託約款の変更

- a. 委託会社は、受益者の利益のため必要と認めるときまたはやむを得ない事情が発生したときは、受託会社と合意のうえ、この信託約款を変更することまたはこの信託と他の信託との併合（投資信託及び投資法人に関する法律第16条第2号に規定する「委託者指図型投資信託の併合」をいいます。以下同じ。）を行うことができるものとし、あらかじめ、変更または併合しようとする旨およびその内容を監督官庁に届け

出ます。なお、この信託約款は本項に定める以外の方法によって変更することができないものとします。

- b. 委託会社は、上記a. の事項（上記a. の変更事項にあっては、その内容が重大なものに該当する場合に限ります。以下、併合と合わせて「重大な約款の変更等」といいます。）について、書面決議を行います。この場合において、あらかじめ、書面決議の日ならびに重大な約款の変更等の内容およびその理由などの事項を定め、当該決議の日の2週間前までに、この信託約款にかかる知れている受益者に対し、書面をもってこれらの事項を記載した書面決議の通知を發します。
- c. 上記b. の書面決議において、受益者（委託会社およびこの信託の信託財産にこの信託の受益権が属するときの当該受益権にかかる受益者としての受託会社を除きます。以下同じ。）は受益権の口数に応じて、議決権を有し、これを行使することができます。なお、知れている受益者が議決権を行使しないときは、当該知れている受益者は書面決議について賛成するものとみなします。
- d. 上記b. の書面決議は議決権を行使することができる受益者の半数以上であって、当該受益者の議決権の3分の2以上に当たる多数をもって行います。
- e. 書面決議の効力は、この信託のすべての受益者に対してその効力を生じます。
- f. 上記b. からd. までの規定は、委託会社が重大な約款の変更等について提案をした場合において、当該提案につき、この信託約款にかかるすべての受益者が書面又は電磁的記録により同意の意思表示をしたときには適用しません。
- g. 上記a. からf. の規定にかかわらず、この投資信託において併合の書面決議が可決された場合にあっても、当該併合にかかる一又は複数の他の投資信託において当該併合の書面決議が否決された場合は、当該他の投資信託との併合を行うことはできません。
- h. 委託会社は、監督官庁より信託約款の変更の命令を受けたときは、上記a. からf. の規定にしたがい信託約款を変更します。
- i. 重大な約款の変更等を行う場合には、書面決議において当該重大な約款の変更等に反対した受益者は、受託会社に対し、自己に帰属する受益権を、信託財産をもって買取るべき旨を請求することができます。この買取請求権の内容および買取請求の手續に関する事項は、上記b. に規定する書面に付記します。
- j. 上記b. に該当しない場合の約款変更については、「運用報告書」にてお知らせいたします。

ハ. 関係法人との契約の更改

証券投資信託の募集・販売の取扱い等に関する契約について、委託会社と販売会社との間の当該契約は、原則として期間満了の3ヵ月前までに当事者間の別段の意思表示がない限り、1年毎に自動的に更新されます。当該契約は、当事者間の合意により変更することができます。

投資顧問契約について、委託会社と投資顧問会社との間の当該契約は、原則として期間満了の1ヶ月前までにいずれの当事者からも別段の意思表示がない限り、1年毎に自動的に更新されます。当該契約は、当事者間の合意により変更することができます。

ニ. 公告

委託会社が受益者に対してする公告は、電子公告の方法により行い、委託会社のホームページに掲載します。（URL <http://www.diam.co.jp/>）

なお、電子公告による公告をすることができない事故その他やむを得ない事由が生じた場合の公告は、日本経済新聞に掲載して行います。

ホ. 運用報告書

委託会社は、原則として毎年1月12日、7月12日（休業日の場合は翌営業日。）および償還時に運用報告書を

作成し、当該信託財産に係る知られたる受益者に対して交付します。運用報告書は委託会社のホームページにおいても開示します。

（URL <http://www.diam.co.jp/>）

4【受益者の権利等】

(1)収益分配金受領権

受益者は、委託会社の決定した収益分配金を、持ち分に応じて請求する権利を有します。

受益者は、分配金支払開始日から5年間支払いを請求しないときは、その権利を失い、委託会社が受託会社から交付を受けた金銭は、委託会社に帰属するものとします。

収益分配金は、決算日において振替機関等の振替口座簿に記載または記録されている受益者（当該収益分配金にかかる決算日以前において一部解約が行われた受益権にかかる受益者を除きます。また、当該収益分配金にかかる計算期間の末日以前に設定された受益権で取得申込代金支払前のため販売会社の名義で記載または記録されている受益権については原則として取得申込者としてします。）に、原則として決算日（休業日の場合は翌営業日。）から起算して5営業日までにお支払いを開始します。

なお、「分配金自動けいぞく投資コース」により収益分配金を再投資する受益者に対しては、委託会社は受託会社から受けた収益分配金を、原則として毎計算期間終了後の翌営業日に販売会社に交付します。販売会社は、受益者に対し遅滞なく収益分配金の再投資にかかる受益権の売付を行います。再投資により増加した受益権は、振替口座簿に記載または記録されます。

(2)償還金受領権

受益者は、持ち分に応じて償還金を請求する権利を有します。

受益者が、信託終了による償還金について支払開始日から10年間支払いを請求しないときは、その権利を失い、委託会社が受託会社から交付を受けた金銭は、委託会社に帰属するものとします。

償還金は、償還日において振替機関等の振替口座簿に記載または記録されている受益者（償還日以前において一部解約が行われた受益権にかかる受益者を除きます。また、当該信託終了日以前に設定された受益権で取得申込代金支払前のため販売会社の名義で記載または記録されている受益権については原則として取得申込者としてします。）に、原則として償還日（休業日の場合は翌営業日。）から起算して5営業日までにお支払いを開始します。

(3)一部解約請求権

受益者は、自己に帰属する受益権について、一部解約の実行の請求をすることができます。

※解約の請求を行う受益者は、その口座が開設されている振替機関等に対して当該受益者の請求に係るこの信託契約の一部解約を委託会社が行うのと引き換えに、当該一部解約に係る受益権の口数と同口数の抹消の申請を行うものとし、社振法の規定にしたがい当該振替機関等の口座において当該口数の減少の記載または記録が行われます。

なお、解約の請求を受益者がするときは、振替受益権をもって行うものとします。

(4)帳簿書類の閲覧・謄写の請求権

受益者は、委託会社に対し、その営業時間内に当該受益者にかかる信託財産に関する帳簿書類の閲覧または謄写を請求することができます。

第3【ファンドの経理状況】

- （1）当ファンドの財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和38年大蔵省令第59号）並びに同規則第2条の2の規定により、「投資信託財産の計算に関する規則」（平成12年総理府令第133号）に基づいて作成しております。
なお、財務諸表に記載している金額は、円単位で表示しております。
- （2）当ファンドの計算期間は6ヵ月未満であるため、財務諸表は6ヵ月ごとに作成しております。
- （3）当ファンドは、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、当特定期間（平成24年7月13日から平成25年1月15日まで）の財務諸表について、あらた監査法人による監査を受けております。

1【財務諸表】

D I A Mエマージング債券ファンド

(1)【貸借対照表】

(単位：円)

	前 期 平成24年7月12日現在	当 期 平成25年1月15日現在
資産の部		
流動資産		
コール・ローン	224,860,813	167,326,957
投資信託受益証券	11,161,917,834	8,407,290,559
親投資信託受益証券	10,964,846	10,984,691
未収入金	22,800,000	76,500,000
流動資産合計	11,420,543,493	8,662,102,207
資産合計	11,420,543,493	8,662,102,207
負債の部		
流動負債		
未払収益分配金	121,383,860	56,853,202
未払解約金	41,913,930	120,028,015
未払受託者報酬	389,108	327,787
未払委託者報酬	16,148,403	13,603,337
その他未払費用	46,194	38,907
流動負債合計	179,881,495	190,851,248
負債合計	179,881,495	190,851,248
純資産の部		
元本等		
元本	※ 1 17,340,551,454	※ 1 11,370,640,498
剰余金		
期末剰余金又は期末欠損金（△）	※ 2 △6,099,889,456	※ 2 △2,899,389,539
（分配準備積立金）	912,436,536	668,428,943
元本等合計	11,240,661,998	8,471,250,959
純資産合計	11,240,661,998	8,471,250,959
負債純資産合計	11,420,543,493	8,662,102,207

(2)【損益及び剰余金計算書】

(単位：円)

	前 期 自 平成24年1月13日 至 平成24年7月12日	当 期 自 平成24年7月13日 至 平成25年1月15日
営業収益		
受取配当金	1,065,565,418	664,758,869
受取利息	46,536	49,932
有価証券売買等損益	85,409,888	1,069,092,570
営業収益合計	1,151,021,842	1,733,901,371
営業費用		
受託者報酬	2,527,209	2,057,473
委託者報酬	104,881,091	85,386,569
その他費用	300,022	244,236
営業費用合計	107,708,322	87,688,278
営業利益又は営業損失（△）	1,043,313,520	1,646,213,093
経常利益又は経常損失（△）	1,043,313,520	1,646,213,093
当期純利益又は当期純損失（△）	1,043,313,520	1,646,213,093
一部解約に伴う当期純利益金額の分配額又は一部解約に伴う当期純損失金額の分配額（△）	14,647,975	53,822,070
期首剰余金又は期首欠損金（△）	△6,849,530,977	△6,099,889,456
剰余金増加額又は欠損金減少額	807,902,080	2,289,660,957
当期一部解約に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	807,902,080	2,289,660,957
剰余金減少額又は欠損金増加額	340,100,267	197,016,710
当期追加信託に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	340,100,267	197,016,710
分配金	※ 1 746,825,837	※ 1 484,535,353
期末剰余金又は期末欠損金（△）	△6,099,889,456	△2,899,389,539

(3)【注記表】

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

1.	有価証券の評価基準及び評価方法	投資信託受益証券 移動平均法に基づき、原則として時価で評価しております。時価評価にあたっては、投資信託受益証券の基準価額に基づいて評価しております。 親投資信託受益証券 移動平均法に基づき、原則として時価で評価しております。時価評価にあたっては、親投資信託受益証券の基準価額に基づいて評価しております。
2.	収益及び費用の計上基準	受取配当金 原則として、配当落ち日において、確定配当金額又は予想配当金額を計上しております。
3.	その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項	特定期間末日の取扱い 当ファンドは、原則として毎年1月12日及び7月12日を特定期間の末日としておりますが、該当日が休業日のため、当特定期間末日を平成25年1月15日としております。

(貸借対照表に関する注記)

項目		前 期 平成24年7月12日現在	当 期 平成25年1月15日現在
1.	※ 1 期首元本額 期中追加設定元本額 期中一部解約元本額	18,718,939,145円 1,080,328,573円 2,458,716,264円	17,340,551,454円 570,602,160円 6,540,513,116円
2.	受益権の総数	17,340,551,454口	11,370,640,498口
3.	※ 2 元本の欠損	貸借対照表上の純資産額が元本総額を下回っており、その差額は6,099,889,456円であります。	貸借対照表上の純資産額が元本総額を下回っており、その差額は2,899,389,539円であります。

(損益及び剰余金計算書に関する注記)

項目		前 期 自 平成24年1月13日 至 平成24年7月12日	当 期 自 平成24年7月13日 至 平成25年1月15日
1.	※ 1 分配金の計算過程	（自平成24年1月13日 至平成24年2月13日） 計算期間末における費用控除後の配当等収益（177,841,312円）、費用控除後、繰越欠損金を補填した有価証券売買等損益（0円）、信託約款に規定される収益調整金（927,152,395円）及び分配準備積立金（757,492,184円）より分配対象収益は1,862,485,891円（1万口当たり1,016.40円）であり、うち128,270,064円（1万口当たり70円）を分配金額としております。なお、分配金の計算過程においては、親投資信託の配当等収益及び収益調整金相当額を充当する方法によっております。（以下、各期間において同じ。）	（自平成24年7月13日 至平成24年8月13日） 計算期間末における費用控除後の配当等収益（155,699,404円）、費用控除後、繰越欠損金を補填した有価証券売買等損益（0円）、信託約款に規定される収益調整金（922,777,355円）及び分配準備積立金（893,143,226円）より分配対象収益は1,971,619,985円（1万口当たり1,149.09円）であり、うち120,107,048円（1万口当たり70円）を分配金額としております。なお、分配金の計算過程においては、親投資信託の配当等収益及び収益調整金相当額を充当する方法によっております。（以下、各期間において同じ。）

（自平成24年2月14日 至平成24年3月12日） 計算期間末における費用控除後の配当等収益（174,413,308円）、費用控除後、繰越欠損金を補填した有価証券売買等損益（0円）、信託約款に規定される収益調整金（924,712,997円）及び分配準備積立金（780,356,482円）より分配対象収益は1,879,482,787円（1万口当たり1,043.49円）であり、うち126,080,398円（1万口当たり70円）を分配金額としております。	（自平成24年8月14日 至平成24年9月12日） 計算期間末における費用控除後の配当等収益（140,525,403円）、費用控除後、繰越欠損金を補填した有価証券売買等損益（0円）、信託約款に規定される収益調整金（832,161,895円）及び分配準備積立金（825,405,835円）より分配対象収益は1,798,093,133円（1万口当たり1,170.60円）であり、うち107,523,086円（1万口当たり70円）を分配金額としております。
（自平成24年3月13日 至平成24年4月12日） 計算期間末における費用控除後の配当等収益（157,609,229円）、費用控除後、繰越欠損金を補填した有価証券売買等損益（0円）、信託約款に規定される収益調整金（927,021,531円）及び分配準備積立金（804,940,072円）より分配対象収益は1,889,570,832円（1万口当たり1,062.19円）であり、うち124,525,283円（1万口当たり70円）を分配金額としております。	（自平成24年9月13日 至平成24年10月12日） 計算期間末における費用控除後の配当等収益（82,741,313円）、費用控除後、繰越欠損金を補填した有価証券売買等損益（0円）、信託約款に規定される収益調整金（783,208,090円）及び分配準備積立金（796,826,300円）より分配対象収益は1,662,775,703円（1万口当たり1,158.25円）であり、うち71,779,926円（1万口当たり50円）を分配金額としております。
（自平成24年4月13日 至平成24年5月14日） 計算期間末における費用控除後の配当等収益（157,035,239円）、費用控除後、繰越欠損金を補填した有価証券売買等損益（0円）、信託約款に規定される収益調整金（926,916,805円）及び分配準備積立金（826,214,652円）より分配対象収益は1,910,166,696円（1万口当たり1,081.15円）であり、うち123,675,800円（1万口当たり70円）を分配金額としております。	（自平成24年10月13日 至平成24年11月12日） 計算期間末における費用控除後の配当等収益（75,544,131円）、費用控除後、繰越欠損金を補填した有価証券売買等損益（0円）、信託約款に規定される収益調整金（729,685,205円）及び分配準備積立金（748,320,932円）より分配対象収益は1,553,550,268円（1万口当たり1,164.93円）であり、うち66,680,065円（1万口当たり50円）を分配金額としております。
（自平成24年5月15日 至平成24年6月12日） 計算期間末における費用控除後の配当等収益（159,598,448円）、費用控除後、繰越欠損金を補填した有価証券売買等損益（0円）、信託約款に規定される収益調整金（929,316,697円）及び分配準備積立金（845,920,263円）より分配対象収益は1,934,835,408円（1万口当たり1,102.11円）であり、うち122,890,432円（1万口当たり70円）を分配金額としております。	（自平成24年11月13日 至平成24年12月12日） 計算期間末における費用控除後の配当等収益（77,248,252円）、費用控除後、繰越欠損金を補填した有価証券売買等損益（0円）、信託約款に規定される収益調整金（676,495,545円）及び分配準備積立金（696,956,916円）より分配対象収益は1,450,700,713円（1万口当たり1,177.67円）であり、うち61,592,026円（1万口当たり50円）を分配金額としております。

	（自平成24年6月13日 至平成24年7月12日） 計算期間末における費用控除後の配当等収益（166,741,736円）、費用控除後、繰越欠損金を補填した有価証券売買等損益（0円）、信託約款に規定される収益調整金（922,755,392円）及び分配準備積立金（867,078,660円）より分配対象収益は1,956,575,788円（1万口当たり1,128.32円）であり、うち121,383,860円（1万口当たり70円）を分配金額としております。	（自平成24年12月13日 至平成25年1月15日） 計算期間末における費用控除後の配当等収益（71,815,219円）、費用控除後、繰越欠損金を補填した有価証券売買等損益（0円）、信託約款に規定される収益調整金（628,785,988円）及び分配準備積立金（653,466,926円）より分配対象収益は1,354,068,133円（1万口当たり1,190.85円）であり、うち56,853,202円（1万口当たり50円）を分配金額としております。
--	---	--

（金融商品に関する注記）

1. 金融商品の状況に関する事項

項目	前 期 自 平成24年1月13日 至 平成24年7月12日	当 期 自 平成24年7月13日 至 平成25年1月15日
1. 金融商品に対する取組方針	当ファンドは、証券投資信託であり、信託約款に規定する「運用の基本方針」に従い、有価証券等の金融商品に対して投資として運用することを目的としております。	同左
2. 金融商品の内容及び当該金融商品に係るリスク	当ファンドが保有する金融商品の種類は、有価証券、コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務であります。当ファンドが保有する有価証券の詳細は「附属明細表」に記載しております。これらは、主要投資対象である投資信託受益証券及び親投資信託受益証券が保有する金融商品に係る、価格変動リスク、為替変動リスク、金利変動リスクなどの市場リスク、信用リスク及び流動性リスク等のリスクに晒されております。	同左
3. 金融商品に係るリスク管理体制	運用部門から独立した運用リスク管理を所管するグループがリスクを把握、管理し、運用部門への是正指示を行うなど、適切な管理を行っております。また運用リスク管理の結果については月次でリスク管理に関する委員会に報告しております。	同左

2. 金融商品の時価等に関する事項

項目	前 期 平成24年7月12日現在	当 期 平成25年1月15日現在
1. 貸借対照表計上額、時価及びその差額	貸借対照表上の金融商品は原則としてすべて時価で評価しているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。	同左
2. 時価の算定方法	(1)有価証券 「（重要な会計方針に係る事項に関する注記）」にて記載しております。 (2)デリバティブ取引 該当事項はありません。 (3)上記以外の金融商品 上記以外の金融商品（コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務）は短期間で決済されるため、帳簿価額は時価と近似していることから、当該帳簿価額を時価としております。	同左

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

（有価証券に関する注記）

売買目的有価証券

種類	前 期 平成24年7月12日現在	当 期 平成25年1月15日現在
	最終計算期間の 損益に含まれた 評価差額（円）	最終計算期間の 損益に含まれた 評価差額（円）
投資信託受益証券	207,620,857	729,588,411
親投資信託受益証券	51,030	△34,965
合計	207,671,887	729,553,446

（デリバティブ取引等に関する注記）

該当事項はありません。

（関連当事者との取引に関する注記）

該当事項はありません。

（1口当たり情報に関する注記）

	前 期 平成24年7月12日現在	当 期 平成25年1月15日現在
1口当たり純資産額	0.6482円	0.7450円
（1万口当たり純資産額）	（6,482円）	（7,450円）

(4)【附属明細表】**第1 有価証券明細表****（1）株式**

該当事項はありません。

（2）株式以外の有価証券

平成25年1月15日現在

種 類	銘 柄	券面総額 (円)	評価額 (円)	備考
投資信託受益証券	ピムコ ケイマン エマージング ロー カル ボンド ストラテジー ファンド J (J P Y)	1,215,980	8,407,290,559	
投資信託受益証券 合計		1,215,980	8,407,290,559	
親投資信託受益証券	国内債券パッシブ・ファンド・マ ザーファンド	9,450,010	10,984,691	
親投資信託受益証券 合計		9,450,010	10,984,691	
合計		10,665,990	8,418,275,250	

投資信託受益証券及び親投資信託受益証券における券面総額欄の数値は、証券数を表示しております。

第2 信用取引契約残高明細表

該当事項はありません。

第3 デリバティブ取引及び為替予約取引の契約額等及び時価の状況表

該当事項はありません。

（参考）

当ファンドは、「国内債券パッシブ・ファンド・マザーファンド」受益証券及び「ピムコ ケイマン エマージング ローカル ボンド ストラテジー ファンドJ（J P Y）」受益証券を主要投資対象としており、貸借対照表の資産の部に計上された「親投資信託受益証券」及び「投資信託受益証券」は、すべてこれらの受益証券であります。

同親投資信託の状況は以下の通りであります。

なお、以下に記載した状況は監査の対象外となっております。

「国内債券パッシブ・ファンド・マザーファンド」の状況

貸借対照表

（単位：円）

科 目	注記 番号	平成24年7月12日現在	平成25年1月15日現在
資産の部			
流動資産			
コール・ローン		670,641,071	772,668,922
国債証券		314,262,253,300	334,976,939,900
地方債証券		27,685,674,042	28,840,386,911
特殊債券		32,960,993,499	33,085,823,305
社債券		27,936,666,360	29,502,918,240
未収入金		2,286,626,000	—
未収利息		1,207,228,286	1,255,639,285
前払費用		36,825,921	63,578,967
流動資産合計		407,046,908,479	428,497,955,530
資産合計		407,046,908,479	428,497,955,530
負債の部			
流動負債			
未払解約金		197,075,000	134,124,000
流動負債合計		197,075,000	134,124,000
負債合計		197,075,000	134,124,000
純資産の部			
元本等			
元本	※ 1	350,641,757,878	368,506,259,875
剰余金			
剰余金又は欠損金（△）		56,208,075,601	59,857,571,655
元本等合計		406,849,833,479	428,363,831,530
純資産合計		406,849,833,479	428,363,831,530
負債純資産合計		407,046,908,479	428,497,955,530

注記表

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

1. 有価証券の評価基準及び評価方法	国債証券、地方債証券、特殊債券及び社債券 個別法に基づき、原則として時価で評価しております。時価評価にあたっては、金融商品取引業者、銀行等の提示する価額（但し、売気配相場は使用しない）、価格情報会社の提供する価額又は日本証券業協会発表の売買参考統計値（平均値）等で評価しております。
--------------------	---

(貸借対照表に関する注記)

項目	平成24年7月12日現在	平成25年1月15日現在
1. ※1 本報告書における開示対象ファンドの期首における当該親投資信託の元本額	355,401,553,306円	350,641,757,878円
同期中追加設定元本額	30,641,795,460円	35,118,011,053円
同期中一部解約元本額	35,401,590,888円	17,253,509,056円
元本の内訳		
ファンド名		
D I A M国内債券パッシブ・ファンド	3,804,924,576円	3,991,216,113円
D I A M国内債券インデックスファンド<DC年金>	9,461,941,941円	9,767,343,153円
D I A Mバランス・ファンド<DC年金> 1 安定型	2,857,866,413円	3,019,639,603円
D I A Mバランス・ファンド<DC年金> 2 安定・成長型	4,432,378,360円	4,653,416,935円
D I A Mバランス・ファンド<DC年金> 3 成長型	1,721,132,348円	1,837,401,615円
D I A M DC バランス30インデックスファンド	1,178,086,109円	1,205,781,061円
D I A M DC バランス50インデックスファンド	1,199,196,439円	1,246,466,334円
D I A M DC バランス70インデックスファンド	152,999,182円	164,951,583円
マネックス資産設計ファンド<隔月分配型>	187,271,597円	171,444,580円
マネックス資産設計ファンド<育成型>	2,162,802,787円	2,112,567,390円
マネックス資産設計ファンド エボリューション	5,070,201円	3,251,753円
D I A M DC 8資産バランスファンド（新興国10）	－円	252,886円
D I A M DC 8資産バランスファンド（新興国20）	－円	140,671円
D I A M DC 8資産バランスファンド（新興国30）	－円	23,301円
投資のコンシェルジュ	－円	15,990,833円
クルーズコントロール	－円	6,859,977円
みずほエマージングボンドオープン	10,801,911円	10,801,911円
D I A M高金利通貨ファンド	9,608,918円	9,608,918円
D I A Mエマージング債券ファンド	9,450,010円	9,450,010円
D I A Mロシア株式ファンド	10,121,307円	6,676,001円

D I A M国内債券パッシブ ファンド（適格機関投資家 向け）	17,099,585,892円	14,957,916,660円
D I A Mワールドバランス 2 5 V A（適格機関投資家 限定）	764,777,403円	728,798,402円
D I A Mグローバル・バラ ンスファンド2 5 V A（適 格機関投資家限定）	11,174,421,991円	12,032,808,688円
D I A Mグローバル・バラ ンスファンド5 0 V A（適 格機関投資家限定）	628,120,595円	705,141,298円
D I A M国際分散バランス ファンド3 0 V A（適格機 関投資家限定）	441,915,985円	485,451,984円
D I A M国際分散バランス ファンド5 0 V A（適格機 関投資家限定）	1,081,386,137円	1,184,383,018円
D I A M国内重視バランス ファンド3 0 V A（適格機 関投資家限定）	494,065,552円	510,141,484円
D I A M国内重視バランス ファンド5 0 V A（適格機 関投資家限定）	351,363,854円	385,983,341円
D I A M世界バランスファ ンド4 0 V A（適格機関投 資家限定）	27,072,335,228円	29,480,241,613円
D I A M世界バランスファ ンド5 0 V A（適格機関投 資家限定）	8,946,936,549円	9,765,977,262円
D I A Mバランスファンド 2 5 V A（適格機関投資家 限定）	12,372,073,382円	13,018,287,585円
D I A Mバランスファンド 3 7. 5 V A（適格機関投 資家限定）	4,495,524,606円	4,818,603,579円
D I A Mバランスファンド 5 0 V A（適格機関投資家 限定）	6,914,677,400円	7,447,488,631円
D I A Mグローバル・ア セット・バランスV A（適 格機関投資家限定）	1,592,385,459円	1,670,954,094円
D I A Mグローバル・ア セット・バランスV A 2 （適格機関投資家限定）	5,827,705,011円	6,098,817,308円
D I A M アクサ グローバ ル バランスファンド3 0 V A（適格機関投資家限定）	6,996,031,087円	7,346,245,786円
D I A M世界アセットバラ ンスファンドV A（適格機 関投資家向け）	13,556,710,362円	14,068,688,389円
D I A Mグローバルβ 私募 ファンド（適格機関投資家 向け）	600,022,667円	608,623,338円
D I A M世界バランスファ ンド5 5 V A（適格機関投 資家限定）	13,059,496,456円	13,481,093,387円
D I A Mアイエヌジー世界 バランスファンド3 5 V A （適格機関投資家限定）	6,658,084,273円	7,151,217,773円
D I A Mグローバル分散 ファンドV A（適格機関投 資家限定）	1,416,432,086円	1,494,650,417円
D I A M世界アセットバラ ンスファンド2 V A（適格 機関投資家限定）	100,721,092,401円	106,713,674,650円

	D I A M世界アセットバランスファンド４０VA（適格機関投資家限定）	2,386,709,369円	2,499,662,584円
	D I A M世界アセットバランスファンド２５VA（適格機関投資家限定）	9,218,816,452円	9,624,002,321円
	D I A M世界アセットバランスファンド３VA（適格機関投資家限定）	30,691,265,722円	32,931,901,471円
	D I A Mバランス３０VA（適格機関投資家限定）	2,096,047,700円	2,071,352,106円
	D I A Mバランス５０VA（適格機関投資家限定）	234,165円	261,734円
	D I A Mバランス７０VA（適格機関投資家限定）	144,219円	163,175円
	D I A M世界アセットバランスファンド４VA（適格機関投資家限定）	33,655,720,321円	35,822,618,432円
	D I A M世界バランス２５VA（適格機関投資家限定）	895,297,059円	912,114,674円
	D I A M国内バランス３０VA（適格機関投資家限定）	201,062,038円	201,121,413円
	D I A Mバランス２０VA（適格機関投資家限定）	2,027,131,717円	2,054,001,727円
	D I A Mバランス４０VA（適格機関投資家限定）	310,718円	339,154円
	D I A Mバランス６０VA（適格機関投資家限定）	221,923円	247,769円
	計	350,641,757,878円	368,506,259,875円
2.	受益権の総数	350,641,757,878口	368,506,259,875口

（金融商品に関する注記）

1. 金融商品の状況に関する事項

項目	自 平成24年1月13日 至 平成24年7月12日	自 平成24年7月13日 至 平成25年1月15日
1. 金融商品に対する取組方針	当ファンドは、証券投資信託であり、信託約款に規定する「運用の基本方針」に従い、有価証券等の金融商品に対して投資として運用することを目的としております。	同左
2. 金融商品の内容及び当該金融商品に係るリスク	当ファンドが保有する金融商品の種類は、有価証券、コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務であります。当ファンドが保有する有価証券の詳細は「附属明細表」に記載しております。これらは、価格変動リスク、金利変動リスクなどの市場リスク、信用リスク及び流動性リスク等のリスクに晒されております。	同左
3. 金融商品に係るリスク管理体制	運用部門から独立した運用リスク管理を所管するグループがリスクを把握、管理し、運用部門への是正指示を行うなど、適切な管理を行っております。また運用リスク管理の結果については月次でリスク管理に関する委員会に報告しております。	同左

2. 金融商品の時価等に関する事項

項目	平成24年7月12日現在	平成25年1月15日現在
1. 貸借対照表計上額、時価及びその差額	貸借対照表上の金融商品は原則としてすべて時価で評価しているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。	同左
2. 時価の算定方法	(1)有価証券 「（重要な会計方針に係る事項に関する注記）」にて記載しております。 (2)デリバティブ取引 該当事項はありません。 (3)上記以外の金融商品 上記以外の金融商品（コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務）は短期間で決済されるため、帳簿価額は時価と近似していることから、当該帳簿価額を時価としております。	同左
3. 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明	金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては一定の前提条件等を採用しているため、異なる前提条件等によった場合、当該価額が異なることもあります。	同左

（有価証券に関する注記）

売買目的有価証券

種類	平成24年7月12日現在	平成25年1月15日現在
	当期の 損益に含まれた 評価差額（円）	当期の 損益に含まれた 評価差額（円）
国債証券	3,903,122,600	2,161,465,200
地方債証券	111,993,554	15,546,484
特殊債券	112,269,249	10,630,638
社債券	144,848,120	73,337,800
合計	4,272,233,523	2,260,980,122

（注）「当期の損益に含まれた評価差額」は、当該親投資信託の計算期間開始日から開示対象ファンドの期末日までの期間（平成24年2月15日から平成24年7月12日まで及び平成24年2月15日から平成25年1月15日まで）に対応する金額であります。

（デリバティブ取引等に関する注記）

該当事項はありません。

（関連当事者との取引に関する注記）

該当事項はありません。

（1口当たり情報に関する注記）

	平成24年7月12日現在	平成25年1月15日現在
1口当たり純資産額	1.1603円	1.1624円
（1万口当たり純資産額）	（11,603円）	（11,624円）

[次へ](#)

附属明細表

第1 有価証券明細表

(1) 株式

該当事項はありません。

(2) 株式以外の有価証券

平成25年1月15日現在

種 類	銘 柄	券面総額 (円)	評価額 (円)	備考
国債証券	3 1 3 回 利付国庫債券（2年）	2,000,000,000	2,000,520,000	
	3 1 4 回 利付国庫債券（2年）	1,500,000,000	1,500,420,000	
	3 1 5 回 利付国庫債券（2年）	2,000,000,000	2,000,600,000	
	3 1 6 回 利付国庫債券（2年）	2,500,000,000	2,500,825,000	
	3 1 7 回 利付国庫債券（2年）	2,500,000,000	2,500,875,000	
	3 1 8 回 利付国庫債券（2年）	2,000,000,000	2,000,740,000	
	3 1 9 回 利付国庫債券（2年）	2,000,000,000	2,000,780,000	
	3 2 1 回 利付国庫債券（2年）	2,200,000,000	2,200,946,000	
	3 2 2 回 利付国庫債券（2年）	2,000,000,000	2,000,900,000	
	3 2 3 回 利付国庫債券（2年）	2,000,000,000	2,000,940,000	
	8 1 回 利付国庫債券（5年）	5,700,000,000	5,748,279,000	
	8 3 回 利付国庫債券（5年）	3,100,000,000	3,136,301,000	
	8 5 回 利付国庫債券（5年）	2,500,000,000	2,526,100,000	
	8 7 回 利付国庫債券（5年）	3,800,000,000	3,831,008,000	
	8 8 回 利付国庫債券（5年）	3,500,000,000	3,532,200,000	
	8 9 回 利付国庫債券（5年）	4,300,000,000	4,333,755,000	
	9 1 回 利付国庫債券（5年）	2,400,000,000	2,420,808,000	
	9 2 回 利付国庫債券（5年）	4,000,000,000	4,024,000,000	
	9 3 回 利付国庫債券（5年）	4,300,000,000	4,353,277,000	
	9 5 回 利付国庫債券（5年）	2,000,000,000	2,032,880,000	
	9 6 回 利付国庫債券（5年）	1,500,000,000	1,519,905,000	
	9 7 回 利付国庫債券（5年）	4,000,000,000	4,042,280,000	
	9 9 回 利付国庫債券（5年）	3,000,000,000	3,032,370,000	
	1 0 1 回 利付国庫債券（5年）	2,000,000,000	2,021,860,000	
	1 0 2 回 利付国庫債券（5年）	2,500,000,000	2,517,550,000	
	1 0 3 回 利付国庫債券（5年）	4,500,000,000	4,532,625,000	
	1 0 5 回 利付国庫債券（5年）	5,500,000,000	5,515,675,000	
	1 0 6 回 利付国庫債券（5年）	5,500,000,000	5,514,025,000	
	1 0 7 回 利付国庫債券（5年）	1,000,000,000	1,001,950,000	
	2 回 利付国庫債券（40年）	600,000,000	618,690,000	
	3 回 利付国庫債券（40年）	1,000,000,000	1,026,230,000	
	4 回 利付国庫債券（40年）	1,300,000,000	1,327,534,000	
	5 回 利付国庫債券（40年）	1,000,000,000	962,980,000	
	2 5 8 回 利付国庫債券（10年）	1,000,000,000	1,014,310,000	
	2 6 0 回 利付国庫債券（10年）	2,100,000,000	2,145,486,000	
	2 6 3 回 利付国庫債券（10年）	2,700,000,000	2,768,823,000	
	2 6 6 回 利付国庫債券（10年）	2,300,000,000	2,358,512,000	
	2 6 9 回 利付国庫債券（10年）	1,500,000,000	1,539,795,000	
	2 7 0 回 利付国庫債券（10年）	1,400,000,000	1,441,454,000	
	2 7 2 回 利付国庫債券（10年）	1,400,000,000	1,449,490,000	
	2 7 4 回 利付国庫債券（10年）	2,400,000,000	2,499,744,000	
	2 7 7 回 利付国庫債券（10年）	2,500,000,000	2,620,550,000	

280回 利付国庫債券（10年）	2,800,000,000	2,973,376,000	
282回 利付国庫債券（10年）	3,400,000,000	3,599,104,000	
284回 利付国庫債券（10年）	2,300,000,000	2,442,370,000	
285回 利付国庫債券（10年）	4,000,000,000	4,262,200,000	
286回 利付国庫債券（10年）	4,100,000,000	4,401,022,000	
288回 利付国庫債券（10年）	3,600,000,000	3,860,748,000	
289回 利付国庫債券（10年）	3,900,000,000	4,157,283,000	
290回 利付国庫債券（10年）	2,500,000,000	2,658,250,000	
293回 利付国庫債券（10年）	4,200,000,000	4,565,316,000	
296回 利付国庫債券（10年）	3,500,000,000	3,754,205,000	
297回 利付国庫債券（10年）	3,500,000,000	3,738,175,000	
299回 利付国庫債券（10年）	4,100,000,000	4,356,250,000	
301回 利付国庫債券（10年）	3,600,000,000	3,872,160,000	
303回 利付国庫債券（10年）	2,800,000,000	2,995,636,000	
305回 利付国庫債券（10年）	4,100,000,000	4,357,357,000	
306回 利付国庫債券（10年）	4,300,000,000	4,598,076,000	
308回 利付国庫債券（10年）	1,800,000,000	1,911,240,000	
309回 利付国庫債券（10年）	1,500,000,000	1,570,575,000	
310回 利付国庫債券（10年）	4,500,000,000	4,673,160,000	
312回 利付国庫債券（10年）	3,700,000,000	3,894,398,000	
313回 利付国庫債券（10年）	4,800,000,000	5,085,408,000	
315回 利付国庫債券（10年）	3,500,000,000	3,675,700,000	
317回 利付国庫債券（10年）	2,500,000,000	2,600,900,000	
318回 利付国庫債券（10年）	2,200,000,000	2,269,740,000	
319回 利付国庫債券（10年）	2,500,000,000	2,595,975,000	
320回 利付国庫債券（10年）	2,500,000,000	2,573,775,000	
321回 利付国庫債券（10年）	6,300,000,000	6,474,006,000	
323回 利付国庫債券（10年）	2,000,000,000	2,032,660,000	
324回 利付国庫債券（10年）	3,500,000,000	3,526,250,000	
325回 利付国庫債券（10年）	5,500,000,000	5,524,750,000	
326回 利付国庫債券（10年）	1,500,000,000	1,489,620,000	
1回 利付国庫債券（30年）	100,000,000	118,845,000	
2回 利付国庫債券（30年）	100,000,000	112,627,000	
3回 利付国庫債券（30年）	200,000,000	221,708,000	
4回 利付国庫債券（30年）	200,000,000	239,408,000	
5回 利付国庫債券（30年）	200,000,000	217,012,000	
6回 利付国庫債券（30年）	200,000,000	222,678,000	
7回 利付国庫債券（30年）	300,000,000	328,584,000	
8回 利付国庫債券（30年）	500,000,000	504,795,000	
11回 利付国庫債券（30年）	400,000,000	395,204,000	
12回 利付国庫債券（30年）	300,000,000	316,419,000	
13回 利付国庫債券（30年）	300,000,000	311,010,000	
14回 利付国庫債券（30年）	500,000,000	552,760,000	
15回 利付国庫債券（30年）	200,000,000	224,420,000	
16回 利付国庫債券（30年）	400,000,000	448,548,000	
17回 利付国庫債券（30年）	200,000,000	220,596,000	
18回 利付国庫債券（30年）	820,000,000	889,191,600	
19回 利付国庫債券（30年）	200,000,000	216,666,000	
20回 利付国庫債券（30年）	300,000,000	335,706,000	
21回 利付国庫債券（30年）	500,000,000	541,005,000	
22回 利付国庫債券（30年）	470,000,000	525,939,400	

2 3 回 利付国庫債券（3 0 年）	400,000,000	447,604,000	
2 4 回 利付国庫債券（3 0 年）	600,000,000	671,388,000	
2 5 回 利付国庫債券（3 0 年）	600,000,000	648,540,000	
2 6 回 利付国庫債券（3 0 年）	1,000,000,000	1,100,120,000	
2 7 回 利付国庫債券（3 0 年）	900,000,000	1,007,631,000	
2 8 回 利付国庫債券（3 0 年）	800,000,000	896,224,000	
2 9 回 利付国庫債券（3 0 年）	1,300,000,000	1,430,676,000	
3 0 回 利付国庫債券（3 0 年）	1,500,000,000	1,616,160,000	
3 1 回 利付国庫債券（3 0 年）	1,200,000,000	1,267,092,000	
3 2 回 利付国庫債券（3 0 年）	1,600,000,000	1,722,400,000	
3 3 回 利付国庫債券（3 0 年）	1,500,000,000	1,516,200,000	
3 4 回 利付国庫債券（3 0 年）	1,500,000,000	1,578,225,000	
3 5 回 利付国庫債券（3 0 年）	2,200,000,000	2,216,148,000	
3 6 回 利付国庫債券（3 0 年）	2,600,000,000	2,614,430,000	
3 7 回 利付国庫債券（3 0 年）	1,900,000,000	1,864,603,000	
3 7 回 利付国庫債券（2 0 年）	600,000,000	682,626,000	
3 9 回 利付国庫債券（2 0 年）	400,000,000	450,156,000	
4 0 回 利付国庫債券（2 0 年）	720,000,000	804,823,200	
4 2 回 利付国庫債券（2 0 年）	800,000,000	913,672,000	
4 3 回 利付国庫債券（2 0 年）	860,000,000	1,004,652,000	
4 5 回 利付国庫債券（2 0 年）	900,000,000	1,025,100,000	
4 6 回 利付国庫債券（2 0 年）	500,000,000	563,290,000	
4 7 回 利付国庫債券（2 0 年）	950,000,000	1,072,170,000	
4 8 回 利付国庫債券（2 0 年）	500,000,000	576,455,000	
5 0 回 利付国庫債券（2 0 年）	780,000,000	863,389,800	
5 1 回 利付国庫債券（2 0 年）	600,000,000	669,240,000	
5 2 回 利付国庫債券（2 0 年）	550,000,000	618,293,500	
5 4 回 利付国庫債券（2 0 年）	700,000,000	793,513,000	
5 5 回 利付国庫債券（2 0 年）	810,000,000	904,259,700	
5 7 回 利付国庫債券（2 0 年）	1,130,000,000	1,251,508,900	
5 8 回 利付国庫債券（2 0 年）	600,000,000	664,332,000	
6 0 回 利付国庫債券（2 0 年）	990,000,000	1,049,429,700	
6 1 回 利付国庫債券（2 0 年）	800,000,000	816,192,000	
6 2 回 利付国庫債券（2 0 年）	1,300,000,000	1,298,115,000	
6 4 回 利付国庫債券（2 0 年）	600,000,000	664,578,000	
6 5 回 利付国庫債券（2 0 年）	1,100,000,000	1,217,876,000	
6 7 回 利付国庫債券（2 0 年）	1,600,000,000	1,769,568,000	
7 0 回 利付国庫債券（2 0 年）	1,250,000,000	1,448,687,500	
7 2 回 利付国庫債券（2 0 年）	1,250,000,000	1,406,962,500	
7 3 回 利付国庫債券（2 0 年）	1,190,000,000	1,325,231,600	
7 5 回 利付国庫債券（2 0 年）	1,400,000,000	1,573,908,000	
7 8 回 利付国庫債券（2 0 年）	1,350,000,000	1,485,067,500	
8 1 回 利付国庫債券（2 0 年）	1,400,000,000	1,553,972,000	
8 3 回 利付国庫債券（2 0 年）	1,600,000,000	1,792,176,000	
8 5 回 利付国庫債券（2 0 年）	2,000,000,000	2,236,480,000	
8 8 回 利付国庫債券（2 0 年）	1,500,000,000	1,710,510,000	
9 0 回 利付国庫債券（2 0 年）	1,600,000,000	1,801,696,000	
9 2 回 利付国庫債券（2 0 年）	1,700,000,000	1,889,278,000	
9 3 回 利付国庫債券（2 0 年）	700,000,000	767,816,000	
9 4 回 利付国庫債券（2 0 年）	800,000,000	887,192,000	
9 5 回 利付国庫債券（2 0 年）	1,700,000,000	1,926,338,000	

	97回 利付国庫債券（20年）	1,800,000,000	2,013,264,000	
	99回 利付国庫債券（20年）	1,600,000,000	1,765,488,000	
	100回 利付国庫債券（20年）	1,600,000,000	1,784,720,000	
	102回 利付国庫債券（20年）	1,900,000,000	2,167,083,000	
	105回 利付国庫債券（20年）	1,800,000,000	1,974,636,000	
	107回 利付国庫債券（20年）	1,700,000,000	1,860,990,000	
	109回 利付国庫債券（20年）	2,000,000,000	2,126,240,000	
	111回 利付国庫債券（20年）	2,000,000,000	2,206,260,000	
	113回 利付国庫債券（20年）	2,200,000,000	2,388,804,000	
	114回 利付国庫債券（20年）	2,200,000,000	2,382,974,000	
	116回 利付国庫債券（20年）	2,500,000,000	2,738,925,000	
	118回 利付国庫債券（20年）	1,200,000,000	1,275,816,000	
	119回 利付国庫債券（20年）	1,300,000,000	1,341,821,000	
	121回 利付国庫債券（20年）	2,200,000,000	2,298,846,000	
	123回 利付国庫債券（20年）	2,200,000,000	2,361,436,000	
	125回 利付国庫債券（20年）	2,000,000,000	2,173,500,000	
	128回 利付国庫債券（20年）	1,200,000,000	1,244,136,000	
	129回 利付国庫債券（20年）	1,000,000,000	1,021,190,000	
	130回 利付国庫債券（20年）	2,200,000,000	2,240,700,000	
	132回 利付国庫債券（20年）	2,400,000,000	2,400,000,000	
	134回 利付国庫債券（20年）	1,200,000,000	1,216,464,000	
	135回 利付国庫債券（20年）	1,200,000,000	1,197,396,000	
	137回 利付国庫債券（20年）	2,200,000,000	2,190,386,000	
	140回 利付国庫債券（20年）	2,500,000,000	2,483,500,000	
	141回 利付国庫債券（20年）	500,000,000	495,570,000	
国債証券 合計		319,820,000,000	334,976,939,900	
地方債証券	611回 東京都公募公債	200,000,000	204,874,000	
	612回 東京都公募公債	161,500,000	165,159,590	
	614回 東京都公募公債	200,000,000	204,534,000	
	616回 東京都公募公債	100,000,000	102,468,000	
	617回 東京都公募公債	200,000,000	204,898,000	
	619回 東京都公募公債	200,000,000	206,120,000	
	620回 東京都公募公債	200,000,000	205,338,000	
	622回 東京都公募公債	106,800,000	109,793,604	
	623回 東京都公募公債	200,000,000	205,750,000	
	627回 東京都公募公債	100,000,000	103,731,000	
	628回 東京都公募公債	100,000,000	104,266,000	
	629回 東京都公募公債	494,000,000	513,063,460	
	632回 東京都公募公債	115,300,000	122,144,208	
	633回 東京都公募公債	100,000,000	105,841,000	
	634回 東京都公募公債	200,000,000	211,804,000	
	638回 東京都公募公債	200,000,000	212,844,000	
	640回 東京都公募公債	150,000,000	159,576,000	
	641回 東京都公募公債	100,000,000	106,501,000	
	659回 東京都公募公債	203,500,000	218,719,765	
	664回 東京都公募公債	300,000,000	319,593,000	
	667回 東京都公募公債	300,000,000	322,908,000	
	680回 東京都公募公債	200,000,000	212,988,000	
	685回 東京都公募公債	500,000,000	522,730,000	
	688回 東京都公募公債	200,000,000	206,042,000	
	697回 東京都公募公債	200,000,000	207,756,000	

1 6 年度 1 1 回 北海道公募公債	250,000,000	255,920,000	
1 8 年度 4 回 北海道公募公債	190,500,000	202,263,375	
1 8 年度 6 回 北海道公募公債	100,000,000	106,798,000	
1 9 年度 4 回 北海道公募公債	300,000,000	322,926,000	
2 1 年度 6 回 北海道公募公債	200,000,000	215,038,000	
2 2 年度 1 2 回 北海道公募公債	200,000,000	209,936,000	
1 2 5 回 神奈川県公募公債	100,000,000	101,534,000	
1 2 6 回 神奈川県公募公債	178,870,000	182,030,632	
1 2 7 回 神奈川県公募公債	100,000,000	102,570,000	
1 2 8 回 神奈川県公募公債	100,000,000	102,341,000	
1 3 0 回 神奈川県公募公債	156,200,000	160,242,456	
1 3 5 回 神奈川県公募公債	200,000,000	208,182,000	
1 3 6 回 神奈川県公募公債	100,000,000	104,042,000	
1 6 6 回 神奈川県公募公債	300,000,000	319,158,000	
2 7 8 回 大阪府公募公債	200,000,000	205,302,000	
2 8 5 回 大阪府公募公債	100,000,000	103,878,000	
2 8 6 回 大阪府公募公債	200,000,000	207,976,000	
2 8 9 回 大阪府公募公債	200,000,000	210,562,000	
2 9 3 回 大阪府公募公債	200,000,000	213,700,000	
3 0 1 回 大阪府公募公債	100,000,000	106,798,000	
3 0 7 回 大阪府公募公債	100,000,000	107,548,000	
3 1 0 回 大阪府公募公債	240,000,000	256,300,800	
3 3 6 回 大阪府公募公債	200,000,000	213,200,000	
3 4 5 回 大阪府公募公債	300,000,000	314,535,000	
3 5 6 回 大阪府公募公債	200,000,000	205,122,000	
8 3 回 大阪府公募公債 5 年	300,000,000	301,014,000	
1 6 年度 2 回 京都府公募公債	100,000,000	102,319,000	
1 8 年度 1 回 京都府公募公債	100,000,000	106,020,000	
1 6 年度 4 回 兵庫県公募公債	251,970,000	256,916,171	
1 6 年度 8 回 兵庫県公募公債	111,500,000	114,620,885	
1 7 年度 2 回 兵庫県公募公債	200,000,000	205,608,000	
1 7 年度 9 回 兵庫県公募公債	306,000,000	318,558,240	
1 7 年度 1 3 回 兵庫県公募公債	105,000,000	110,104,050	
1 8 年度 1 回 兵庫県公募公債	120,000,000	126,378,000	
1 8 年度 5 回 静岡県公募公債	129,800,000	138,063,068	
2 1 年度 5 回 静岡県公募公債	197,000,000	209,407,060	
2 2 年度 8 回 静岡県公募公債	200,000,000	207,808,000	
2 3 年度 9 回 静岡県公募公債	200,000,000	205,932,000	
1 6 年度 2 回 愛知県公募公債	200,000,000	205,240,000	
1 8 年度 2 回 愛知県公募公債	160,300,000	170,554,391	
2 0 年度 4 回 愛知県公募公債	100,000,000	107,552,000	
2 2 年度 6 回 愛知県公募公債	200,000,000	209,614,000	
2 3 年度 2 0 回 愛知県公募公債	300,000,000	309,156,000	
1 6 年度 2 回 広島県公募公債	200,000,000	205,960,000	
2 2 年度 1 回 広島県公募公債	200,000,000	212,424,000	
1 7 年度 2 回 埼玉県公募公債	200,000,000	205,532,000	
1 8 年度 1 回 埼玉県公募公債	200,000,000	210,906,000	
2 1 年度 4 回 埼玉県公募公債	440,000,000	470,804,400	
2 3 年度 2 回 埼玉県公募公債	200,000,000	209,030,000	
1 6 年度 3 回 福岡県公募公債	131,040,000	134,279,308	
1 7 年度 5 回 福岡県公募公債	100,000,000	104,154,000	

17年度1回 福岡県公募公債	100,000,000	103,317,000	
18年度1回 福岡県公募公債	104,000,000	111,324,720	
21年度3回 福岡県公募公債	200,000,000	215,216,000	
16年度3回 千葉県公募公債	100,000,000	102,849,000	
16年度8回 千葉県公募公債	200,000,000	204,950,000	
17年度2回 千葉県公募公債	200,000,000	205,716,000	
19年度5回 千葉県公募公債	300,000,000	323,484,000	
21年度6回 千葉県公募公債	200,000,000	213,384,000	
18年度2回 新潟県公募公債	169,000,000	180,047,530	
12回 共同発行市場公募地方債	130,000,000	131,966,900	
13回 共同発行市場公募地方債	221,000,000	224,863,080	
18回 共同発行市場公募地方債	100,000,000	102,483,000	
19回 共同発行市場公募地方債	130,000,000	133,378,700	
20回 共同発行市場公募地方債	100,000,000	102,541,000	
21回 共同発行市場公募地方債	300,000,000	307,380,000	
23回 共同発行市場公募地方債	100,000,000	102,475,000	
25回 共同発行市場公募地方債	304,000,000	312,776,480	
28回 共同発行市場公募地方債	200,000,000	205,902,000	
29回 共同発行市場公募地方債	200,000,000	206,628,000	
31回 共同発行市場公募地方債	200,000,000	207,590,000	
32回 共同発行市場公募地方債	200,000,000	208,376,000	
33回 共同発行市場公募地方債	300,000,000	312,924,000	
35回 共同発行市場公募地方債	200,000,000	209,144,000	
36回 共同発行市場公募地方債	100,000,000	104,684,000	
37回 共同発行市場公募地方債	150,000,000	158,166,000	
38回 共同発行市場公募地方債	170,000,000	180,591,000	
39回 共同発行市場公募地方債	146,000,000	154,818,400	
40回 共同発行市場公募地方債	150,000,000	160,306,500	
47回 共同発行市場公募地方債	161,600,000	172,348,016	
55回 共同発行市場公募地方債	200,000,000	215,656,000	
57回 共同発行市場公募地方債	200,000,000	214,190,000	
61回 共同発行市場公募地方債	300,000,000	320,748,000	
65回 共同発行市場公募地方債	100,000,000	107,596,000	
75回 共同発行市場公募地方債	500,000,000	540,615,000	
80回 共同発行市場公募地方債	700,000,000	752,969,000	
94回 共同発行市場公募地方債	100,000,000	105,062,000	
99回 共同発行市場公募地方債	700,000,000	730,282,000	
106回 共同発行市場公募地方債	300,000,000	306,648,000	
111回 共同発行市場公募地方債	700,000,000	708,029,000	
17年度3回 大阪市公募公債	100,000,000	102,860,000	
17年度7回 大阪市公募公債	200,000,000	206,648,000	
17年度8回 大阪市公募公債	200,000,000	207,944,000	
17年度11回 大阪市公募公債	100,000,000	104,435,000	
18年度2回 大阪市公募公債	100,000,000	106,227,000	
18年度3回 大阪市公募公債	150,000,000	160,098,000	
19年度5回 大阪市公募公債	135,000,000	145,639,350	
12回ひ号 名古屋市公募公債	200,000,000	205,882,000	
12回せ号 名古屋市公募公債	359,500,000	371,838,040	
17年度1回 京都市公募公債	100,000,000	103,260,000	
18年度3回 京都市公募公債	101,700,000	108,804,762	
16年度5回 神戸市公募公債	200,000,000	204,852,000	

	17年度13回 神戸市公募公債	103,000,000	107,633,970	
	15年度5回 横浜市公募公債	200,000,000	202,598,000	
	16年度1回 横浜市公募公債	200,000,000	203,460,000	
	17年度1回 横浜市公募公債	300,000,000	307,650,000	
	22年度3回 横浜市公募公債	200,000,000	209,322,000	
	22年度5回 横浜市公募公債	200,000,000	210,590,000	
	16年度7回 札幌市公募公債	100,000,000	102,991,000	
	19年度7回 札幌市公募公債	300,000,000	319,338,000	
	2回 川崎市公募公債 15年	100,000,000	108,092,000	
	21年度2回 北九州市公募公債	200,000,000	212,396,000	
	18年度4回 福岡市公募公債	100,000,000	106,122,000	
	16年度1回 広島市公募公債	100,000,000	102,426,000	
	16年度2回 千葉市公募公債	100,000,000	102,554,000	
地方債証券 合計		27,584,080,000	28,840,386,911	
特殊債券	8回 政保日本政策投資銀行債券	102,000,000	104,776,440	

[次へ](#)

平成25年1月15日現在

種 類	銘 柄	券面総額 (円)	評価額 (円)	備考
	1 3 回 政保日本政策投資銀行債券	121,000,000	129,125,150	
	1 3 回 日本政策投資銀行債券	100,000,000	101,635,000	
	1 6 回 日本政策投資銀行債券	100,000,000	102,205,000	
	2 7 回 日本政策投資銀行債券	200,000,000	212,846,000	
	4 6 回 日本政策投資銀行債券	200,000,000	214,328,000	
	3 2 8 回 政保道路債	200,000,000	203,802,000	
	3 2 9 回 政保道路債	100,000,000	102,152,000	
	3 3 3 回 政保道路債	300,000,000	307,956,000	
	3 3 5 回 政保道路債	237,000,000	242,939,220	
	3 3 8 回 政保道路債	264,000,000	272,065,200	
	3 3 9 回 政保道路債	301,000,000	309,873,480	
	1 5 回 高速道路機構債	400,000,000	426,556,000	
	2 5 回 高速道路機構債	300,000,000	321,483,000	
	3 5 回 高速道路機構債	400,000,000	427,620,000	
	4 8 回 高速道路機構債	700,000,000	755,727,000	
	3 回 政保日本高速道路保有・債務返済機構	300,000,000	312,672,000	
	5 回 政保日本高速道路保有・債務返済機構	209,000,000	218,699,690	
	8 回 政保日本高速道路保有・債務返済機構	108,000,000	113,126,760	
	9 回 政保日本高速道路保有・債務返済機構	100,000,000	110,403,000	
	1 6 回政保日本高速道路保有・債務返済機構	301,000,000	320,896,100	
	1 7 回政保日本高速道路保有・債務返済機構	122,000,000	130,253,300	
	1 8 回政保日本高速道路保有・債務返済機構	300,000,000	338,892,000	
	1 9 回政保日本高速道路保有・債務返済機構	100,000,000	106,136,000	
	2 1 回政保日本高速道路保有・債務返済機構	375,000,000	398,981,250	
	2 3 回政保日本高速道路保有・債務返済機構	300,000,000	318,321,000	
	2 9 回政保日本高速道路保有・債務返済機構	200,000,000	203,110,000	
	3 0 回政保日本高速道路保有・債務返済機構	300,000,000	319,326,000	
	3 3 回政保日本高速道路保有・債務返済機構	297,000,000	316,480,230	
	3 6 回政保日本高速道路保有・債務返済機構	344,000,000	370,230,000	
	4 0 回政保日本高速道路保有・債務返済機構	331,000,000	357,251,610	
	4 7 回政保日本高速道路保有・債務返済機構	200,000,000	212,892,000	
	5 6 回政保日本高速道路保有・債務返済機構	200,000,000	212,454,000	
	6 0 回政保日本高速道路保有・債務返済機構	207,000,000	224,684,010	
	6 6 回政保日本高速道路保有・債務返済機構	162,000,000	173,489,040	

6 7 回政保日本高速道路保有・債務返済機構	401,000,000	431,965,220	
7 1 回政保日本高速道路保有・債務返済機構	600,000,000	639,660,000	
7 8 回政保日本高速道路保有・債務返済機構	200,000,000	213,444,000	
8 2 回政保日本高速道路保有・債務返済機構	100,000,000	107,353,000	
8 9 回政保日本高速道路保有・債務返済機構	300,000,000	318,381,000	
3 4 回 日本道路・機構承継債	200,000,000	204,768,000	
4 1 回 日本道路・機構承継債	300,000,000	308,544,000	
8 3 8 回 政保公営企業債券	600,000,000	610,608,000	
8 3 9 回 政保公営企業債券	260,000,000	264,903,600	
8 4 3 回 政保公営企業債券	100,000,000	102,364,000	
8 4 7 回 政保公営企業債券	200,000,000	205,252,000	
8 4 8 回 政保公営企業債券	200,000,000	205,030,000	
8 4 9 回 政保公営企業債券	261,000,000	268,903,080	
8 5 2 回 政保公営企業債券	300,000,000	308,724,000	
8 5 3 回 政保公営企業債券	204,000,000	209,585,520	
8 5 4 回 政保公営企業債券	304,000,000	314,120,160	
8 5 6 回 政保公営企業債券	200,000,000	207,682,000	
8 5 9 回 政保公営企業債券	207,000,000	215,712,630	
8 6 2 回 政保公営企業債券	239,000,000	252,118,710	
8 6 3 回 政保公営企業債券	200,000,000	212,622,000	
8 6 7 回 政保公営企業債券	200,000,000	212,200,000	
8 6 8 回 政保公営企業債券	101,000,000	107,297,350	
8 6 9 回 政保公営企業債券	102,000,000	108,482,100	
8 7 5 回 政保公営企業債券	482,000,000	513,932,500	
8 8 1 回 政保公営企業債券	500,000,000	532,705,000	
8 回 政保地方公営企業金融機構債券	651,000,000	698,815,950	
3 回 政保地方公共団体金融機構債券	101,000,000	108,459,860	
5 回 地方公共団体金融機構債券	500,000,000	531,715,000	
8 回 政保地方公共団体金融機構債券	300,000,000	318,207,000	
1 0 回 政保地方公共団体金融機構債券	500,000,000	530,015,000	
1 5 回 政保地方公共団体金融機構債券	200,000,000	207,222,000	
2 0 回 政保地方公共団体金融機構債券	300,000,000	314,724,000	
2 4 回 地方公共団体金融機構債券	300,000,000	312,996,000	
3 6 回 政保地方公共団体金融機構債券	300,000,000	304,644,000	
1 2 回 公営企業金融公庫債券	300,000,000	306,900,000	
1 4 回 公営企業金融公庫債券	100,000,000	102,800,000	
1 5 回 公営企業金融公庫債券	300,000,000	308,436,000	
1 7 回 公営企業金融公庫債券	100,000,000	103,763,000	
2 0 回 公営企業金融公庫債券	200,000,000	212,774,000	
2 4 回 公営企業金融公庫債券	300,000,000	320,346,000	
1 9 1 回 政保首都高速道路債券	113,000,000	115,925,570	
1 4 2 回 政保阪神高速道路債	100,000,000	102,471,000	
1 4 8 回 政保阪神高速道路債	107,000,000	110,420,790	
5 回 阪神高速道路・機構承継債	100,000,000	101,845,000	
1 8 0 回 政保中小企業債券	142,000,000	145,619,580	
1 8 6 回 政保中小企業債券	104,000,000	107,288,480	
1 2 回 国際協力銀行債券	200,000,000	203,292,000	

1 5 回 国際協力銀行債券	200,000,000	204,400,000	
2 回 都市再生債券	100,000,000	102,754,000	
1 9 回 都市再生機構債券	200,000,000	217,510,000	
6 回 政保中部国際空港債券	100,000,000	101,534,000	
1 1 回 住宅金融支援機構債券	200,000,000	213,414,000	
3 2 回 住宅金融支援機構債券	300,000,000	302,856,000	
3 7 回 住宅金融支援機構債券	300,000,000	318,285,000	
6 回貸付債権担保 S 種住宅金融公庫債券	100,989,000	108,566,204	
8 回貸付債権担保 S 種住宅金融公庫債券	70,624,000	75,576,154	
9 回貸付債権担保 S 種住宅金融公庫債券	105,435,000	112,955,678	
2 回貸付債権担保 S 種住宅金融支援機構債券	115,686,000	124,157,685	
1 3 回貸付債権担保 S 種住宅金融支援機構債券	55,549,000	59,063,029	
1 4 回貸付債権担保 S 種住宅金融支援機構債券	285,195,000	300,076,475	
4 回貸付債権担保住宅金融公庫債券	67,836,000	71,207,449	
4 3 回貸付債権担保住宅金融公庫債券	50,086,000	53,761,811	
4 4 回貸付債権担保住宅金融公庫債券	191,028,000	205,343,638	
5 1 回貸付債権担保住宅金融公庫債券	153,045,000	163,484,199	
1 回貸付債権担保住宅金融支援機構債券	263,800,000	280,960,190	
2 9 回貸付債権担保住宅金融支援機構債券	368,060,000	387,784,335	
3 6 回貸付債権担保住宅金融支援機構債券	673,664,000	705,305,998	
1 4 回 政保国民生活債券	132,000,000	135,049,200	
7 0 6 号 利付商工債	300,000,000	304,236,000	
7 1 4 号 利付商工債	300,000,000	304,041,000	
7 2 3 号 利付商工債	300,000,000	302,496,000	
7 3 2 号 利付商工債	400,000,000	405,680,000	
7 3 6 号 利付商工債	300,000,000	302,808,000	
7 0 9 号 利附農林債	400,000,000	405,484,000	
7 1 3 号 利附農林債	300,000,000	303,192,000	
7 1 7 号 利附農林債	300,000,000	303,447,000	
7 2 1 号 利附農林債	120,000,000	121,150,800	
7 3 7 号 利附農林債	300,000,000	302,979,000	
7 4 3 号 利附農林債	300,000,000	302,475,000	
2 3 3 回 利附信金中金債	300,000,000	304,497,000	
2 3 6 回 利附信金中金債	300,000,000	303,327,000	
2 4 1 回 利附信金中金債	300,000,000	303,021,000	
2 5 3 回 利附信金中金債	300,000,000	303,732,000	
2 6 1 回 利附信金中金債	300,000,000	302,742,000	
1 3 9 号 利附商工債（3 年）	300,000,000	300,627,000	
1 回 政保東日本高速道路債券	101,000,000	105,275,330	
2 回 政保東日本高速道路債券	101,000,000	105,086,460	
8 回 政保中日本高速道路債券	170,000,000	181,303,300	
4 回 政保中日本高速道路債券	170,000,000	178,041,000	
2 1 回 政保中日本高速道路債券	300,000,000	323,595,000	
5 回 中日本高速道路債券	200,000,000	216,220,000	
1 回 政保西日本高速道路債券	201,000,000	209,508,330	

	5回 政保西日本高速道路債券	259,000,000	276,104,360	
	6回 政保西日本高速道路債券	117,000,000	124,874,100	
	2回 鉄道建設運輸施設債	300,000,000	307,410,000	
特殊債券 合計		31,631,997,000	33,085,823,305	
社債券	9回 G Eキャピタル円貨債	100,000,000	101,652,000	
	1 2回 G Eキャピタル円貨債	100,000,000	102,237,000	
	1 4回 G Eキャピタル円貨債	100,000,000	103,524,000	
	2回 J Pモルガン・チェース劣後債	100,000,000	103,308,000	
	4回 ゴールドマン・サックス円貨債	100,000,000	101,852,000	
	1 6回 シティグループ円貨社債	100,000,000	101,930,000	
	2 2回 シティグループ円貨社債	200,000,000	204,306,000	
	7回 ウェストパック銀行円貨社債	100,000,000	101,630,000	
	1回 オーストラリア連邦保証オーストラリア・ニュージーランド銀行円貨社債	100,000,000	101,516,000	
	2 2回 中日本高速道路債券	300,000,000	307,677,000	
	3 2回 アサヒビール社債	100,000,000	100,939,000	
	7回 キリンホールディングス社債	100,000,000	107,292,000	
	5回 日本たばこ産業社債	100,000,000	101,243,000	
	4 1回 住友化学社債	100,000,000	104,524,000	
	3 7回 三菱化学社債	100,000,000	108,564,000	
	3 4回 三井化学社債	100,000,000	104,447,000	
	1 1回 武田薬品工業社債	100,000,000	100,462,000	
	1 2回 武田薬品工業社債	100,000,000	100,727,000	
	2 4回 新日本石油社債	100,000,000	102,844,000	
	2 9回 新日本製鐵社債	100,000,000	111,575,000	
	5 2回 新日本製鐵社債	100,000,000	101,647,000	
	6 4回 新日本製鐵社債	100,000,000	104,033,000	
	1 3回 ジェイ エフ イー ホールディングス社債	100,000,000	100,960,000	
	1 5回 ジェイ エフ イー ホールディングス社債	100,000,000	100,606,000	
	2 5回 富士通社債	100,000,000	102,365,000	
	7回 パナソニック社債	200,000,000	200,766,000	
	1 0回 パナソニック社債	200,000,000	195,898,000	
	1 1回 パナソニック社債	100,000,000	96,218,000	
	1 7回 ソニー社債	100,000,000	100,574,000	
	3回 パナソニック電工社債	100,000,000	100,804,000	
	1 9回 三菱重工業社債	100,000,000	106,328,000	
	4 9回 日産自動車社債	100,000,000	102,641,000	
	5 1回 日産自動車社債	100,000,000	101,051,000	
	9回 トヨタ自動車社債	200,000,000	202,558,000	
	4 9回 伊藤忠商事社債	100,000,000	110,080,000	
	5 8回 伊藤忠商事社債	100,000,000	101,177,000	
	7 7回 丸紅社債	100,000,000	101,266,000	
	9 1回 丸紅社債	100,000,000	100,381,000	
	3 0回 住友商事社債	100,000,000	104,512,000	
	6 9回 三菱商事社債	300,000,000	325,752,000	
	1回 みずほコーポレート銀行劣後社債	200,000,000	203,472,000	
	7回 みずほコーポレート銀行社債	300,000,000	324,360,000	
	1 5回 みずほコーポレート銀行社債	200,000,000	202,466,000	
	1 8回 みずほコーポレート銀行社債	200,000,000	202,158,000	

20回 みずほコーポレート銀行社債	200,000,000	202,232,000	
24回 みずほコーポレート銀行社債	200,000,000	202,308,000	
27回 みずほコーポレート銀行社債	300,000,000	303,186,000	
29回 みずほコーポレート銀行社債	500,000,000	504,395,000	
106回 三菱東京UFJ銀行社債	300,000,000	303,324,000	
112回 三菱東京UFJ銀行社債	200,000,000	201,962,000	
114回 三菱東京UFJ銀行社債	200,000,000	202,244,000	
134回 三菱東京UFJ銀行社債	300,000,000	302,403,000	
6回 東京三菱銀行劣後社債	100,000,000	102,739,000	
8回 東京三菱銀行劣後社債	200,000,000	206,506,000	
11回 三菱東京UFJ銀行劣後社債	200,000,000	214,122,000	
12回 三菱東京UFJ銀行劣後社債	200,000,000	215,396,000	
28回 三菱東京UFJ銀行劣後社債	200,000,000	209,716,000	
4回 りそな銀行劣後社債	100,000,000	111,393,000	
6回 りそな銀行劣後社債	100,000,000	107,138,000	
7回 三菱UFJ信託銀行劣後債	200,000,000	210,456,000	
9回 三菱UFJ信託銀行劣後債	100,000,000	105,580,000	
4回 住友信託銀行劣後社債	100,000,000	102,712,000	
5回 住友信託銀行劣後債	100,000,000	105,720,000	
7回 住友信託銀行劣後社債	100,000,000	105,983,000	
47回 三井住友銀行社債	200,000,000	202,212,000	
50回 三井住友銀行社債	200,000,000	201,630,000	
51回 三井住友銀行社債	200,000,000	200,954,000	
54回 三井住友銀行社債	200,000,000	202,150,000	
57回 三井住友銀行社債	300,000,000	300,876,000	
7回 三井住友銀行劣後社債	100,000,000	101,803,000	
8回 三井住友銀行劣後社債	100,000,000	102,861,000	
9回 三井住友銀行劣後社債	100,000,000	103,595,000	
10回 三井住友銀行劣後社債	200,000,000	213,812,000	
11回 三井住友銀行劣後社債	200,000,000	216,664,000	
20回 三井住友銀行劣後社債	200,000,000	219,158,000	
23回 三井住友銀行劣後社債	200,000,000	210,490,000	
1回 みずほ銀行劣後特約付社債	100,000,000	102,479,000	
6回 みずほ銀行劣後特約付社債	100,000,000	106,470,000	
10回 みずほ銀行劣後特約付社債	100,000,000	107,148,000	
14回 みずほ銀行劣後特約付社債	100,000,000	108,385,000	
38回 NTTファイナンス社債	200,000,000	201,456,000	
41回 NTTファイナンス社債	100,000,000	100,937,000	
20回 日産フィナンシャルサービス社債	100,000,000	100,660,000	
17回 ホンダファイナンス社債	100,000,000	100,761,000	
19回 トヨタファイナンス社債	100,000,000	105,678,000	
23回 トヨタファイナンス社債	300,000,000	318,693,000	
40回 トヨタファイナンス社債	100,000,000	101,798,000	
118回 オリックス社債	100,000,000	102,707,000	
144回 オリックス社債	100,000,000	103,607,000	
148回 オリックス社債	200,000,000	204,902,000	
12回 三菱UFJリース社債	100,000,000	100,939,000	
15回 三菱UFJリース社債	100,000,000	101,199,000	
15回 野村ホールディングス社債	100,000,000	102,079,000	
17回 野村ホールディングス社債	200,000,000	202,654,000	

20回 野村ホールディングス社債	100,000,000	100,750,000	
22回 野村ホールディングス社債	200,000,000	201,242,000	
8回 野村ホールディングス社債	100,000,000	105,436,000	
24回 三井不動産社債	100,000,000	104,076,000	
31回 三井不動産社債	100,000,000	102,335,000	
79回 三菱地所社債	200,000,000	212,722,000	
90回 三菱地所社債	100,000,000	106,951,000	
73回 住友不動産社債	100,000,000	101,158,000	
8回 エス・ティ・ティ都市開発社債	100,000,000	108,596,000	
41回 小田急電鉄社債	100,000,000	107,037,000	
2回 東日本旅客鉄道社債	200,000,000	219,818,000	
3回 東日本旅客鉄道社債	200,000,000	223,264,000	
7回 東日本旅客鉄道社債	100,000,000	113,885,000	
19回 東日本旅客鉄道社債	100,000,000	113,681,000	
31回 東日本旅客鉄道社債	200,000,000	203,226,000	
41回 東日本旅客鉄道社債	100,000,000	103,630,000	
56回 東日本旅客鉄道社債	300,000,000	323,427,000	
3回 西日本旅客鉄道社債	200,000,000	225,116,000	
10回 西日本旅客鉄道社債	100,000,000	110,567,000	
1回 東海旅客鉄道社債	100,000,000	104,901,000	
2回 東海旅客鉄道社債	200,000,000	224,430,000	
6回 東海旅客鉄道社債	100,000,000	113,847,000	
10回 東海旅客鉄道社債	190,000,000	200,187,800	
23回 東海旅客鉄道社債	100,000,000	109,619,000	
3回 東京地下鉄社債	100,000,000	106,131,000	
5回 K D D I 社債	100,000,000	112,273,000	
48回 日本電信電話社債	400,000,000	409,424,000	
50回 日本電信電話社債	100,000,000	103,670,000	
51回 日本電信電話社債	200,000,000	212,626,000	
54回 日本電信電話社債	200,000,000	215,654,000	
58回 日本電信電話社債	100,000,000	101,146,000	
60回 日本電信電話社債	300,000,000	315,276,000	
15回 N T T ドコモ社債	200,000,000	217,742,000	
455回 東京電力社債	200,000,000	183,982,000	
511回 東京電力社債	100,000,000	98,456,000	
516回 東京電力社債	100,000,000	96,804,000	
519回 東京電力社債	372,000,000	356,476,440	
542回 東京電力社債	500,000,000	452,875,000	
407回 中部電力社債	100,000,000	107,164,000	
409回 中部電力社債	300,000,000	333,855,000	
467回 中部電力社債	100,000,000	102,029,000	
468回 中部電力社債	100,000,000	101,933,000	
471回 中部電力社債	300,000,000	305,745,000	
476回 中部電力社債	100,000,000	107,388,000	
478回 中部電力社債	100,000,000	104,710,000	
480回 中部電力社債	200,000,000	209,358,000	
484回 中部電力社債	200,000,000	203,106,000	
496回 中部電力社債	500,000,000	507,790,000	
410回 関西電力社債	300,000,000	303,579,000	
433回 関西電力社債	200,000,000	201,738,000	
441回 関西電力社債	200,000,000	202,606,000	

4 4 6 回 関西電力社債	200,000,000	204,040,000	
2 9 8 回 中国電力社債	200,000,000	216,790,000	
3 1 0 回 中国電力社債	200,000,000	223,086,000	
3 4 1 回 中国電力社債	100,000,000	101,554,000	
3 5 0 回 中国電力社債	200,000,000	203,812,000	
2 4 5 回 北陸電力社債	200,000,000	215,992,000	
2 6 0 回 北陸電力社債	100,000,000	109,411,000	
2 8 1 回 北陸電力社債	200,000,000	212,832,000	
2 8 9 回 北陸電力社債	300,000,000	305,337,000	
3 6 8 回 東北電力社債	300,000,000	315,570,000	
3 7 5 回 東北電力社債	100,000,000	106,967,000	
3 8 0 回 東北電力社債	300,000,000	329,349,000	
4 2 0 回 東北電力社債	100,000,000	100,783,000	
4 2 7 回 東北電力社債	200,000,000	203,294,000	
4 3 2 回 東北電力社債	500,000,000	519,045,000	
2 3 7 回 四国電力社債	100,000,000	107,101,000	
2 5 7 回 四国電力社債	200,000,000	203,742,000	
3 8 2 回 九州電力社債	100,000,000	101,720,000	
3 8 3 回 九州電力社債	100,000,000	101,801,000	
3 8 7 回 九州電力社債	200,000,000	205,790,000	
2 5 7 回 北海道電力社債	200,000,000	220,798,000	
2 8 4 回 北海道電力社債	500,000,000	513,595,000	
2 8 6 回 北海道電力社債	100,000,000	101,764,000	
6 回 電源開発社債	100,000,000	101,785,000	
1 4 回 電源開発社債	100,000,000	102,833,000	
1 7 回 電源開発社債	100,000,000	105,122,000	
1 4 回 東京ガス社債	100,000,000	107,433,000	
9 回 大阪ガス社債	100,000,000	113,077,000	
2 4 回 大阪瓦斯社債	100,000,000	102,463,000	
社債券 合計	28,462,000,000	29,502,918,240	
合計	407,498,077,000	426,406,068,356	

第2 信用取引契約残高明細表

該当事項はありません。

第3 デリバティブ取引及び為替予約取引の契約額等及び時価の状況表

該当事項はありません。

[前へ](#) [次へ](#)

（参考）

「ピムコ ケイマン エマージング ローカル ボンド ストラテジー ファンドJ（J P Y）」は、「D I A Mエマージング債券ファンド」が投資対象とする円建外国投資信託受益証券です。

※ピムコ ケイマン エマージング ローカル ボンド ストラテジー ファンドJ（J P Y）はケイマン籍円建外国投資信託受益証券であり、ピムコ・ケイマン・トラスト（以下「当トラスト」という）シリーズ・ファンドの一つです。2012年2月29日に会計期間が終了し、現地の公認会計士による財務諸表監査を受けて完了しています。以下の「貸借対照表」、「財務諸表に対する注記」及び「組み入れ投資有価証券明細」は、2012年2月29日現在の財務諸表の原文の一部を抜粋・翻訳したものです。

※本財務諸表は、米国基準において作成されたため「国内」は米国、「外国」は米国以外を表します。

貸借対照表

2012年2月29日現在

（1ユニット当りの金額を除き、金額は千単位）

ピムコ ケイマン エマージ ング ローカル ボンド ス トラテジー ファンド

資産：

投資有価証券、時価	\$	149,222
関係ファンド投資有価証券、時価		0
レボ取引、時価		8,200
現金		0
外国通貨、時価		2,094
契約先への預入金		742
投資有価証券売却に係る未収入金		0
関係ファンド投資有価証券売却に係る未収入金		0
ファンド・ユニット未収入金		0
未収利息および未収配当金		2,383
金融デリバティブ商品に係る未収変動証拠金		11
支払店頭スワップ・プレミアム		179
外国為替取引評価益		2,167
店頭スワップ取引評価益		2,164
		167,162

負債：

投資有価証券購入に係る未払金	\$	1,216
関係ファンド投資有価証券購入に係る未払金		0
リバースレボ取引に係る未払金		0
契約先による預入金		2,380
保管銀行に対する当座借越		122
売建オプションの残高		0
未払税金		1,079
償還ユニットに対する未払金		241
未払利息		0
金融デリバティブ商品に係る未払変動証拠金		0
受取店頭スワップ・プレミアム		8
外国為替取引評価損		2,423
店頭スワップ取引評価損		175
		7,644

純資産	\$	159,518
-----	----	---------

純資産：

J（日本円）	\$	159,518
--------	----	---------

発行済みユニット数：

J（日本円）		1,890
--------	--	-------

残存する1ユニット当りの純資産額および償還価格

J（日本円）		
（米ドル建表示）	\$	84.38
（日本円建表示）	/	6,830

投資有価証券関連の費用	\$	139,529
関係ファンド投資有価証券関連の費用	\$	0
レボ取引費用	\$	8,200
外貨保有費用	\$	2,062
売建オプションプレミアム	\$	0

明細表上のゼロは、1,000未満の実数が切り捨てられていることを表す場合があります。

財務諸表に対する注記

2012年2月29日現在

*訳者注 財務諸表に対する注記は原文の一部を抜粋・翻訳したものです。

2.重要な会計方針

以下は、ピムコ・ケイマン・トラストが米国において一般に公正妥当と認められる会計原則（以下「U.S. GAAP」という）に準拠した財務書類を作成するにあたり、継続的に遵守している重要な会計方針の要約である。U.S. GAAPに従い財務書類を作成するにあたり、経営陣は、財務書類日における資産および負債の報告金額や偶発資産および負債の開示、ならびに当該報告期間中の運用による純資産の増減の報告金額に影響を与える見積りおよび仮定を行う必要がある。実際の結果はこれらの見積りとは異なる可能性がある。

・純資産額の決定

当ファンドの純資産額（以下「NAV」という）は、ファンドの取引日（当トラストの最新の目論見書で定義されている）におけるニューヨーク証券取引所の正規の取引時間終了時（通常は米国東部標準時間の午後4時00分）（以下「ニューヨーク証券取引所大引け」という）に評価される。一般的に、特定の日にNAVが算出された後にファンドまたは代行業者が知った情報が、証券価格またはその日の初めに決定されたNAVを遡及的に調整するために用いられることはない。

・有価証券取引および運用収益

財務報告の目的上、有価証券取引は約定日基準で計上される。発行日決済ベースまたは先渡し条件で売買された有価証券は、約定日から15日以上経過した後に決済されることもある。売却された有価証券に係る実現損益は、個別原価法で計上される。配当金は、配当落ち日に計上される。但し米国以外の外国有価証券の配当金が配当落ち日を経過してしまった場合には、ファンドが配当落ち日の通知を受け次第計上される。受取利息は、ディスカウントの増価およびプレミアムの減価を調整した上で、発生主義に基づいて決済日から計上される。一定の外国証券に係る見積税金負債は発生基準で計上され、損益計算書に、受取利息または投資有価証券に係る評価損益の純変動の構成要素として適宜反映される。係る有価証券を売却した結果実現した税金負債は、損益計算書において、投資有価証券に係る実現益（損）の構成要素として反映される。モーゲージ担保証券およびその他のアセットバック証券の元本返済に伴う損益は、損益計算書において受取利息の構成要素として計上される。

債務担保証券において、継続的に適用している手続に基づく、利息の全額または一部の回収が疑わしくなった場合、現行の未収利息計上扱いを止めて未収利息を償却することで、未収利息不計上項目とされたり、関連する受取利息が減少する可能性があ

る。発行体が利払いを再開した時点、または利息回収の可能性を合理的に確信できた時点で、当該債務担保証券の未収利息不計上扱いが解除される。

・現金および外貨

ファンドの財務諸表は、ファンドが運用される主たる経済環境の通貨（以下「機能通貨」という）を使用して表示される。ピムコ ケイマン エマージング ローカル ボンド ストラテジー ファンド J（J P Y）の機能通貨は米ドルである。外国有価証券、保有通貨およびその他の資産や負債の時価は各営業日の実勢為替レートで米ドルに換算される。為替レートの変動に起因した保有通貨およびその他の資産と負債の価値の変動は未実現為替差損益として計上される。投資有価証券に係る実現損益と評価損益および収益と費用は、かかる取引が行われたそれぞれの日と報告日に換算される。投資有価証券に係る外国為替レートの変動の影響は、損益計算書において、かかる有価証券の時価の変動に伴う影響と区別されず、投資有価証券に係る実現損益および評価損益に含まれている。

最新の目論見書で詳しく説明されているように、ファンドのNAVおよびトータル・リターンは、NAVが報告されている通貨（以下「報告通貨」という）で表示されている。ピムコ ケイマン エマージング ローカル ボンド ストラテジー ファンド J（J P Y）の報告通貨は日本円である。NAVおよびトータル・リターンを報告通貨で表示するため、期首と期末のNAVは、それぞれ期首と期末の為替レートで換算され、分配額は分配日の為替レートで換算される。

・分配方針

ピムコ ケイマン エマージング ローカル ボンド ストラテジー ファンド J（J P Y）は毎月分配が行われる予定である。ファンドからの分配は、投資顧問会社から承認された場合のみ決定され受益者に分配される。ただし、かかる承認は投資顧問会社の裁量によって保留されることもある。

分配は該当する場合、一般的にはファンドの配当等収益から支払われる。さらに、投資顧問会社は実現キャピタル・ゲインを分配の支払いに充当することを承認することもある。投資顧問会社が妥当と判断した場合には、追加分配を決定することもある。ファンドから分配金が支払われると、同ファンドのNAVは減少する。ファンドからの現金分配は、ユニット所有者の裁量で当該ファンドに再投資されるか、またはユニット所有者に現金で支払われる。現金の支払いは、ファンドの報告通貨で行われる。ファンドの分配を妥当なレベルに維持するために必要と判断した場合には、当該ファンドは、追加の分配を決定することもある。配当等収益および実現キャピタル・ゲインが不十分であるために、目論見書で義務付けられているファンドの分配の支払いを行うことができない場合には、投資顧問会社は当該ファンドの元本の一部を利用して分配することができる。分配期日から6年以内に受け取りが行われなかった分配金は時効によって消滅し、当該ファンドの利益として計上される。

・新しい会計原則

2011年4月、米国財務会計基準審議会（以下「FASB」という）は、満期前に金融資産を買戻すまたは償還する権利と義務の双方を譲渡人に付与するレポ取引および類似取引の会計処理に関する会計基準書アップデート（以下「ASU」という）を公表した。このASUは譲渡資産に対する有効な支配権の判断基準を改正するものであるため、現在では、特定の取引は担保付借入金として会計処理できる。当ASUは、2011年12月15日以降に始まる初の中間期または事業年度の新規譲渡および同会計期に修正される既存取引から、非遡及的に発効した。経営陣は、会計処理変更の結果、当ファンドが追加の借入費用（支払利息）を認識する可能性があると考えているが、当改正の影響は確定していない。

2011年5月、FASBは、公正市場価値の測定およびその情報の開示に関するU.S. GAAPと国際財務報告基準（以下「IFRS」という）の規定共通化を進めるASUを公表した。FASBは、このASUで定める改正により、U.S. GAAPに準拠して作成された財務諸表で表示され開示される公正市場価値測定と、IFRSに準拠した場合の公正市場価値測定間の比較可能性が高まるとの結論を下した。当ASUは、2011年12月15日以降に始まる事業年度から非遡及的に発効する。現在、経営陣は当改正の影響を評価しているところで、財務諸表への影響は確定していない。

2011年12月、FASBは、開示を拡充し、貸借対照表上で相殺（「ネットティング」）される金融商品およびデリバティブ商品の情報改善を義務付けるASUを公表した。こうした情報があれば、事業体の財務書類の閲覧者は、ネットティング契約が事業体の財政状態に及ぼす影響または及ぼしうる影響を評価できる。当ASUは、2013年1月1日以降に始まる中間期または事業年度から非遡及的に発効する。現在、経営陣は当改正の影響を評価しているところで、財務諸表への影響は確定していない。

ピムコ ケイマン エマージング ローカル ボンド ストラテジー ファンドJ（J P Y）

組み入れ投資有価証券明細

2012年2月29日現在

	額面金額 (千単位)	評価額 (千単位)
ブラジル 5.8%		
ソブリン債 5.8%		
Brazil Notas do Tesouro Nacional Series F		
10.000% due 01/01/2013	BRL 294 \$	175
10.000% due 01/01/2014	1,772	1,052
10.000% due 01/01/2017	8,853	5,080
10.000% due 01/01/2021	5,325	2,945
ブラジル合計		9,252
(原価 \$8,638)		
コロンビア 2.4%		
ソブリン債 2.4%		
Colombia Government International Bond		
7.750% due 04/14/2021	COP 1,712,000 \$	1,148
9.850% due 06/28/2027	3,319,000	2,633
コロンビア合計		3,781
(原価 \$2,484)		
インドネシア 8.1%		
ソブリン債 8.1%		
Indonesia Government International Bond		
9.500% due 07/15/2023	IDR 11,870,000 \$	1,709
9.500% due 07/15/2031	11,197,000	1,632
10.000% due 02/15/2028	23,160,000	3,529
10.250% due 07/15/2027	4,510,000	697
10.500% due 08/15/2030	8,948,000	1,400
11.000% due 11/15/2020	12,000,000	1,817
12.900% due 06/15/2022	12,520,000	2,160
インドネシア合計		12,944
(原価 \$8,738)		
マレーシア 2.3%		
ソブリン債 2.3%		
Malaysia Government International Bond		
3.434% due 08/15/2014	MYR 1,140 \$	385
4.240% due 02/07/2018	3,400	1,190
4.498% due 04/15/2030	5,800	2,098
マレーシア合計		3,673
(原価 \$3,164)		

メキシコ 17.8%				
ソブリン債 17.8%				
Mexico Government International Bond				
7.250% due 12/15/2016	MXN	2,450	\$	207
7.500% due 06/21/2012		33,419		2,642
7.750% due 12/14/2017		223,755		19,507
9.500% due 12/18/2014		60,430		5,287
10.000% due 12/05/2024		6,700		684
メキシコ合計				28,327
(原価 \$24,753)				

ペルー 2.1%				
ソブリン債 2.1%				
Peru Government International Bond				
6.900% due 08/12/2037	PEN	4,092	\$	1,641
7.840% due 08/12/2020		2,900		1,257
9.910% due 05/05/2015		1,000		436
ペルー合計				3,334
(原価 \$2,692)				

フィリピン 0.8%				
ソブリン債 0.8%				
Philippine Government International Bond				
4.950% due 01/15/2021	PHP	51,000	\$	1,263
フィリピン合計				1,263
(原価 \$1,152)				

ポーランド 12.7%				
ソブリン債 12.7%				
Poland Government Bond				
0.000% due 10/25/2012	PLN	8,700	\$	2,748
0.000% due 01/25/2014		700		209
5.000% due 10/24/2013		700		229
5.250% due 04/25/2013		8,974		2,943
5.250% due 10/25/2017		18,540		6,108
5.250% due 10/25/2020		5,460		1,763
5.500% due 04/25/2015		5,100		1,695
6.250% due 07/03/2012	\$	600		612
6.250% due 10/24/2015	PLN	11,498		3,919
ポーランド合計				20,226
(原価 \$21,978)				

ロシア 0.2%				
ソブリン債 0.2%				
Russia Government International Bond				
7.850% due 03/10/2018	RUB	10,000	\$	358
ロシア合計				358
(原価 \$372)				

南アフリカ 14.6%				
ソブリン債 14.6%				
South Africa Government International Bond				
6.750% due 03/31/2021	ZAR	3,800	\$	475
7.250% due 01/15/2020		41,620		5,436
8.000% due 12/21/2018		39,490		5,444
8.250% due 09/15/2017		85,550		12,025
南アフリカ合計				23,380
(原価 \$21,787)				

タイ 5.4%				
ソブリン債 5.4%				
Bank of Thailand				
2.475% due 07/16/2012	THB	7,000	\$	231
Thailand Government Bond				
3.625% due 05/22/2015		92,000		3,068
5.125% due 03/13/2018		143,300		5,145
5.250% due 05/12/2014		3,500		120
5.400% due 07/27/2016		3,300		118
5.500% due 08/13/2019		425		16
タイ合計				8,698
(原価 \$7,499)				

チュニジア 1.0%				
社債 1.0%				
Banque Centrale de Tunisie S.A.				
6.250% due 02/20/2013	EUR	100	\$	137
7.375% due 04/25/2012	\$	1,400		1,420
チュニジア合計				1,557
(原価 \$1,546)				

トルコ 6.5%				
ソブリン債 6.5%				
Turkey Government International Bond				
0.000% due 04/25/2012	TRY	3,700	\$	2,095
11.000% due 08/06/2014		4,600		2,752
14.000% due 09/26/2012		5,580		3,292
16.000% due 03/07/2012		3,993		2,287
トルコ合計				10,426
(原価 \$12,796)				

米国 7.5%				
社債 4.5%				
General Electric Capital Corp.				
0.658% due 06/01/2012	\$	5,000	\$	5,007
JPMorgan Chase & Co.				
0.824% due 12/26/2012		2,200		2,208

7,215**米国政府機関債 3.0%****Fannie Mae**

0.744% due 06/25/2027 \$ 1,805 \$ 1,811

0.794% due 06/25/2027 1,689 1,695

Freddie Mac

5.000% due 07/15/2014 (d) 1,100 1,218

4,724**米国合計****11,939****(原価 \$11,878)****短期証券 11.5%****財務省短期証券 5.4%****マレーシア財務省短期証券 0.1%**

0.640% due 03/06/2012 - 03/15/2012 (b) MYR 516 \$ 172

米国財務省短期証券 5.3%

0.066% due 03/22/2012 - 08/30/2012 (a)(b)(d)(e) \$ 8,470 \$ 8,468

8,640**譲渡性預金 0.8%****Banco Itau S.A.**

1.620% due 05/10/2012 \$ 1,200 \$ 1,201

レボ取引 5.2%**Barclays Capital, Inc.**

0.180% due 03/01/2012 \$ 500 \$ 500

(2012年2月29日付。評価額508米ドルのU.S. Treasury Bonds 4.500% due 08/15/2039により担保されています。買戻し金額は500米ドルです。)

Deutsche Bank Securities, Inc.

0.170% due 03/01/2012 7,700 7,700

(2012年2月29日付。評価額7,856米ドルのU.S. Treasury Notes 4.250% due 08/15/2014により担保されています。買戻し金額は7,700米ドルです。)

8,200**定期預金 0.1%****Brown Brothers Harriman & Co.**

0.005% due 03/01/2012 HKD 20 \$ 2

0.010% due 03/01/2012 / 1 0

0.097% due 03/01/2012 GBP 7 11

DnB NORBank ASA

0.045% due 03/01/2012 EUR 36 48

JPMorgan Chase & Co.

0.030% due 03/01/2012 \$ 112 112

4.466% due 03/01/2012 ZAR 370 50

223

短期証券合計 (原価 \$18,252)	18,264
投資有価証券合計 98.7% (原価 \$147,729)	\$ 157,422
その他資産・負債 1.3%	2,096
純資産 100.0%	\$ 159,518

組み入れ投資有価証券明細の注記（千単位*、契約数は除く）

*明細表上のゼロは、1,000未満の実数が切り捨てられていることを表す場合があります。

(a) クーポンは加重平均レートです。

(b) 発行日前取引証券です。

(c) 国際スワップ・デリバティブ協会（ISDA）の基本契約書の規定に基づき、2012年2月29日時点、現金710米ドルは店頭スワップ取引、スワップション取引及び為替取引の担保となっております。

(d) 2012年2月29日時点、時価総額135米ドルの証券及び現金31米ドルは次に記載する未決済の先物取引の担保となっております。

銘柄	種類	満期月	契約数	評価益 / (評価損)
3-Month Euribor Interest Rate March Futures	Long	03/2012	46	\$ 200
90-Day Eurodollar September Futures	Long	09/2013	47	139
U.S. Treasury 5-Year Note March Futures	Short	03/2012	10	(6)
U.S. Treasury 10-Year Note March Futures	Short	03/2012	17	(19)
				\$ 314

(e) 2012年2月29日時点の集中決済スワップ残高

2012年2月29日時点、時価総額34米ドルの証券及び現金1米ドルは集中決済スワップの担保となっております。

金利スワップ

支払(Pay)/受 取(Receive)変 動金利	変動金利インデックス	固定金利	満期日	想定元本金額	評価金額	評価益
Receive	3-Month USD-LIBOR	1.500%	06/20/2017	\$ 100	\$ 1	\$ 0

(f) 2012年2月29日時点の店頭スワップ残高

金利スワップ

支払(Pay) /受取 (Receive) 変動金利	変動金利 インデックス	固定 金利	満期日	契約先	想定元 本金額	評価 金額	契約当 初のプ レミア ム支払 / (受取)	評価益/ (評価損)
Pay	3-Month MYR-KLIBOR	4.160%	07/22/2020	BOA	MYR 5,100	\$ 59	\$ 0	\$ 59
Pay	3-Month MYR-KLIBOR	4.170%	07/27/2020	BOA	3,500	41	0	41
Pay	3-Month PLN-WIBOR	5.000%	08/16/2012	CBK	PLN 43,770	16	(4)	20
Pay	3-Month ZAR-SAJIBOR	6.910%	08/11/2016	HUS	ZAR 60,000	68	6	62
Receive	6-Month PLN-WIBOR	5.590%	02/11/2021	MYC	PLN 4,900	(85)	6	(91)
Receive	6-Month PLN-WIBOR	5.610%	02/11/2021	DUB	2,100	(37)	0	(37)
Pay	BRL-CDI-Compounded	10.450%	01/02/2013	HUS	BRL 81,000	285	32	253
Pay	BRL-CDI-Compounded	11.890%	01/02/2013	GLM	9,000	193	(4)	197
Pay	BRL-CDI-Compounded	10.770%	01/02/2014	UAG	12,000	104	26	78
Pay	BRL-CDI-Compounded	12.120%	01/02/2014	HUS	7,800	239	19	220
Pay	BRL-CDI-Compounded	12.650%	01/02/2017	GST	6,500	303	0	303
Pay	BRL-CDI-Compounded	13.720%	01/02/2017	BOA	12,600	925	32	893
Pay	IBMEXID	6.590%	12/08/2015	CBK	MXN 11,300	38	0	38
Pay	IBMEXID	5.600%	09/06/2016	BRC	63,600	11	58	(47)
						\$ 2,160	\$ 171	\$ 1,989

売建コールオプション及びプットオプション取引

	契約数	想定元本金額 (NZD)	プレミアム
2011年2月28日時点の残高	0 NZD	2,900	\$ 29
売建	54	64,520	211
買戻	(17)	(35,800)	(82)
満期	(37)	(31,620)	(158)
権利行使	0	0	0
2012年2月29日時点の残高	0 NZD	0	\$ 0

(g) 2012年2月29日時点の為替残高

種類	通貨	契約金額	契約先	決済月	評価益総額	(評価損総額)	純額の評価益 / (評価損)
Buy	BRL	542	DUB	03/2012	\$ 0	\$ (1)	\$ (1)
Sell		542	DUB	03/2012	0	(20)	(20)
Buy		562	HUS	03/2012	0	(2)	(2)
Sell		562	HUS	03/2012	0	(27)	(27)
Buy		12,452	JPM	03/2012	0	(33)	(33)
Sell		12,452	JPM	03/2012	0	(42)	(42)
Buy		13,557	UAG	03/2012	414	0	414
Sell		13,557	UAG	03/2012	36	0	36
Sell		1,981	BCY	04/2012	0	(88)	(88)
Buy		12,452	JPM	04/2012	35	0	35

Buy	CLP	246,056	CBK	03/2012	1	0	1
Sell		173,970	MSC	03/2012	0	(6)	(6)
Buy		9,364	UAG	03/2012	2	0	2
Sell		81,450	UAG	03/2012	0	(20)	(20)
Buy		173,970	MSC	08/2012	4	0	4
Buy	CNY	20,994	CBK	06/2012	40	0	40
Sell		591	CBK	06/2012	0	(1)	(1)
Sell		2,142	DUB	06/2012	0	(8)	(8)
Buy		868	BCY	02/2013	0	0	0
Buy		5,009	CBK	02/2013	0	(1)	(1)
Sell		3,023	MSC	02/2013	0	(14)	(14)
Buy		1,468	DUB	09/2015	0	(12)	(12)
Buy	COP	301,689	BCY	07/2012	0	(1)	(1)
Buy		431,248	DUB	07/2012	3	0	3
Buy		2,155,200	JPM	07/2012	0	(1)	(1)
Buy		293,283	MSC	07/2012	2	0	2
Buy		793,235	UAG	07/2012	27	0	27
Buy	EUR	37	BRC	03/2012	0	0	0
Sell		50	CBK	03/2012	0	(2)	(2)
Sell		37	BRC	04/2012	0	0	0
Sell		44	CBK	04/2012	0	(3)	(3)
Buy	HKD	104	HUS	05/2012	0	0	0
Sell	HUF	46,108	BCY	05/2012	0	(6)	(6)
Buy		185,958	DUB	05/2012	22	0	22
Sell		27,336	DUB	05/2012	0	(5)	(5)
Sell		20,933	FBF	05/2012	0	(4)	(4)
Sell		27,380	GST	05/2012	0	(5)	(5)
Buy		148,468	HUS	05/2012	88	0	88
Sell		116,361	HUS	05/2012	0	(15)	(15)
Sell		18,288	MSC	05/2012	0	(4)	(4)
Sell		27,455	UAG	05/2012	0	(6)	(6)
Buy	IDR	18,063,614	BCY	07/2012	26	0	26
Buy		62,825	CBK	07/2012	0	0	0
Sell		3,246,402	CBK	07/2012	1	0	1
Buy		62,580	DUB	07/2012	0	0	0
Buy		116,155	HUS	07/2012	0	0	0
Sell		2,829,000	HUS	07/2012	0	(7)	(7)
Buy		33,063,745	JPM	07/2012	31	0	31
Buy		116,220	MSC	07/2012	0	0	0
Sell		2,267,500	MSC	07/2012	4	0	4
Sell		23,624,997	UAG	07/2012	0	(54)	(54)
Buy		1,312,080	DUB	01/2013	0	(4)	(4)
Buy	INR	6,982	BPS	07/2012	2	0	2
Buy		4,547	DUB	07/2012	0	0	0
Buy		28,797	HUS	07/2012	4	0	4
Buy		26,323	JPM	07/2012	6	0	6
Buy		2,581	MSC	07/2012	0	0	0
Buy	/	19,500	BRC	03/2012	0	(1)	(1)
Buy	KRW	284,426	DUB	07/2012	1	0	1
Buy		123,748	JPM	07/2012	1	0	1
Buy		57,589	MSC	07/2012	0	0	0

Buy		1,509,960	UAG	07/2012	0	0	0
Buy	MXN	15,013	BRC	03/2012	90	0	90
Sell		6,797	BRC	03/2012	0	(31)	(31)
Sell		4,058	CBK	03/2012	0	(17)	(17)
Buy		9,101	DUB	03/2012	30	(1)	29
Sell		526	DUB	03/2012	0	(1)	(1)
Sell		5,885	GST	03/2012	0	(30)	(30)
Buy		117,678	HUS	03/2012	64	(37)	27
Sell		95,524	HUS	03/2012	0	(419)	(419)
Sell		13,528	JPM	03/2012	2	(59)	(57)
Buy		140	MSC	03/2012	1	0	1
Sell		2,669	MSC	03/2012	0	(16)	(16)
Buy		4,639	UAG	03/2012	0	(1)	(1)
Sell		17,586	UAG	03/2012	0	(44)	(44)
Buy		2,486	DUB	06/2012	0	0	0
Sell		5,163	DUB	06/2012	0	0	0
Buy		3,485	HUS	06/2012	0	0	0
Sell		108,429	HUS	06/2012	38	0	38
Buy	MYR	861	BCY	04/2012	5	0	5
Buy		4,071	CBK	04/2012	40	0	40
Buy		983	DUB	04/2012	4	0	4
Sell		64	DUB	04/2012	0	(1)	(1)
Sell		5,843	HUS	04/2012	0	(95)	(95)
Buy		1,553	MSC	04/2012	17	0	17
Sell		1,857	MSC	04/2012	0	(19)	(19)
Buy		39,222	UAG	04/2012	126	0	126
Buy	PEN	178	MSC	07/2012	1	0	1
Sell	PHP	68,255	BCY	03/2012	0	(8)	(8)
Buy		162,929	CBK	03/2012	85	0	85
Buy		3,384	DUB	03/2012	0	0	0
Sell		68,535	HUS	03/2012	4	(7)	(3)
Sell	PLN	1,243	CBK	05/2012	0	(1)	(1)
Sell		2,187	JPM	05/2012	0	(39)	(39)
Buy	RUB	15,900	BCY	03/2012	17	0	17
Sell		34,293	BCY	03/2012	0	(119)	(119)
Buy		432,956	CBK	03/2012	201	0	201
Sell		6,518	CBK	03/2012	0	(23)	(23)
Buy		13,101	DUB	03/2012	27	0	27
Sell		6,513	DUB	03/2012	0	(22)	(22)
Sell		6,523	FBL	03/2012	0	(23)	(23)
Sell		6,526	GST	03/2012	0	(23)	(23)
Buy		9,175	HUS	03/2012	14	0	14
Sell		39,126	HUS	03/2012	0	(135)	(135)
Buy		29,893	JPM	03/2012	60	0	60
Sell		6,520	JPM	03/2012	0	(23)	(23)
Buy		13,960	MSC	03/2012	29	0	29
Sell		3,261	MSC	03/2012	0	(11)	(11)
Buy	SGD	178	CBK	05/2012	1	0	1
Buy		1,500	UAG	05/2012	18	0	18
Sell	THB	26,554	BCY	05/2012	0	(13)	(13)
Sell		19,498	DUB	05/2012	1	0	1

Sell	6,170	HUS	05/2012	0	(3)	(3)
Buy	132,969	JPM	05/2012	11	0	11
Sell TRY	267	BCY	04/2012	0	(1)	(1)
Buy	81	DUB	04/2012	1	0	1
Sell	1,323	DUB	04/2012	0	(28)	(28)
Buy	426	HUS	04/2012	7	0	7
Sell	363	HUS	04/2012	0	(4)	(4)
Buy	10,071	JPM	04/2012	448	0	448
Sell	593	CBK	07/2012	0	(30)	(30)
Buy ZAR	197	BRC	04/2012	1	0	1
Sell	1,917	BRC	04/2012	0	(5)	(5)
Buy	2,231	CBK	04/2012	13	0	13
Buy	1,132	DUB	04/2012	8	0	8
Sell	3,257	DUB	04/2012	0	(24)	(24)
Buy	1,700	GST	04/2012	9	0	9
Buy	969	HUS	04/2012	8	0	8
Buy	1,833	JPM	04/2012	14	0	14
Buy	2,000	RBC	04/2012	22	0	22
Sell	57,635	DUB	07/2012	0	(717)	(717)
				\$ 2,167	\$ (2,423)	\$ (256)

(h) 公正価値の測定

以下は、ファンドの資産及び負債を評価する際に使用された2012年2月29日現在のインプットによって測定された公正価値評価の要約です。(1)

カテゴリー ⁽²⁾	レベル1 ⁽³⁾	レベル2 ⁽⁴⁾	レベル3 ⁽⁵⁾	公正価値
ブラジル				
ソブリン債	\$ 0	\$ 9,252	\$ 0	\$ 9,252
コロンビア				
ソブリン債	0	3,781	0	3,781
インドネシア				
ソブリン債	0	12,944	0	12,944
マレーシア				
ソブリン債	0	3,673	0	3,673
メキシコ				
ソブリン債	0	28,327	0	28,327
ペルー				
ソブリン債	0	3,334	0	3,334
フィリピン				
ソブリン債	0	1,263	0	1,263
ポーランド				
ソブリン債	0	20,226	0	20,226
ロシア				
ソブリン債	0	358	0	358
南アフリカ				
ソブリン債	0	23,380	0	23,380
タイ				
ソブリン債	0	8,698	0	8,698
チュニジア				
社債	0	1,557	0	1,557

トルコ				
ソブリン債	0	10,426	0	10,426
米国				
社債	0	7,215	0	7,215
米国政府機関債	0	4,724	0	4,724
短期証券	0	18,264	0	18,264
投資有価証券、時価	0	157,422	0	157,422
金融デリバティブ商品⁽⁶⁾				
資産				
為替契約	0	2,167	0	2,167
金利契約	339	2,164	0	2,503
	339	4,331	0	4,670
負債				
為替契約	0	(2,423)	0	(2,423)
金利契約	(25)	(175)	0	(200)
	(25)	(2,598)	0	(2,623)
金融デリバティブ商品合計	\$ 314	\$ 1,733	\$ 0	\$ 2,047
合計	\$ 314	\$ 159,155	\$ 0	\$ 159,469

(1) 2012年2月29日までの1年間に於いて、レベル1、2及び3への重要な振替はありません。

(2) 追加情報については「組み入れ投資有価証券明細」を参照下さい。

(3) 同一の投資商品に関する活発な市場の時価

(4) 重要なレベル1以外の観察可能なインプット

(5) 重要な観察不能なインプット

(6) 金融デリバティブ商品は、未決済の先物取引、スワップ契約、売建オプション及び為替取引を含む可能性があります。

(i) 2012年2月29日現在のデリバティブ商品の公正価値

以下は、期間中にファンドが保有したデリバティブ商品に関するリスク・エクスポージャーの要約です。

2012年2月29日現在の貸借対照表上のデリバティブ商品の公正価値

計上場所	ヘッジ手段として会計処理されていないデリバティブ					
	コモディティ契約	クレジット契約	エクイティ契約	為替契約	金利契約	合計
資産						
金融デリバティブ商品に係る未収変動証拠金 ⁽¹⁾	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 11	11
外国為替取引評価益	0	0	0	2,167	0	2,167
店頭スワップ取引評価益	0	0	0	0	2,164	2,164
	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 2,167	\$ 2,175	\$ 4,342
負債						
外国為替取引評価損	\$ 0	\$ 0	\$ 0	(2,423)	\$ 0	(2,423)
店頭スワップ取引評価損	0	0	0	0	(175)	(175)
	\$ 0	\$ 0	\$ 0	(2,423)	(175)	(2,598)

(1) 直近日の変動証拠金のみが貸借対照表に計上されております。組み入れ投資有価証券明細の注記に記載の通り、変動証拠金には未決済の先物取引の累積評価益/（評価損）314米ドルが含まれております。

[前へ](#)

2【ファンドの現況】

【純資産額計算書】

D I A Mエマージング債券ファンド

平成25年1月31日現在

I 資産総額	8,280,744,054円
II 負債総額	96,536,577円
III 純資産総額（I－II）	8,184,207,477円
IV 発行済数量	10,798,644,876口
V 1口当たり純資産額（III／IV）	0.7579円

（参考）マザーファンドの現況

国内債券パッシブ・ファンド・マザーファンド

平成25年1月31日現在

I 資産総額	453,745,432,493円
II 負債総額	14,141,791,000円
III 純資産総額（I－II）	439,603,641,493円
IV 発行済数量	377,787,759,741口
V 1口当たり純資産額（III／IV）	1.1636円

第4【内国投資信託受益証券事務の概要】

(1)受益証券の名義書換

該当事項はありません。

ファンドの受益権は、振替機関等の振替口座簿に記載または記録されることにより定まります。委託会社は、この信託の受益権を取り扱う振替機関が社振法の規定により主務大臣の指定を取り消された場合または当該指定が効力を失った場合であって、当該振替機関の振替業を承継する者が存在しない場合その他やむを得ない事情がある場合を除き、当該振替受益権を表示する受益証券を発行しません。

なお、受益者は、委託会社がやむを得ない事情等により受益証券を発行する場合を除き、無記名式受益証券から記名式受益証券への変更の請求、記名式受益証券から無記名式受益証券への変更の請求、受益証券の再発行の請求を行わないものとします。

(2)受益者に対する特典

該当事項はありません。

(3)受益権の譲渡制限

譲渡制限はありません。

①受益者は、その保有する受益権を譲渡する場合には、当該受益者の譲渡の対象とする受益権が記載または記録されている振替口座簿に係る振替機関等に振替の申請をするものとします。

②上記①の申請のある場合には、上記①の振替機関等は、当該譲渡に係る譲渡人の保有する受益権の口数の減少および譲受人の保有する受益権の口数の増加につき、その備える振替口座簿に記載または記録するものとします。ただし、上記①の振替機関等が振替先口座を開設したものでない場合には、譲受人の振替先口座を開設した他の振替機関等（当該他の振替機関等の上位機関を含みます。）に社振法の規定にしたがい、譲受人の振替先口座に受益権の口数の増加の記載または記録が行われるよう通知するものとします。

③上記①の振替について、委託会社は、当該受益者の譲渡の対象とする受益権が記載または記録されている振替口座簿に係る振替機関等と譲受人の振替先口座を開設した振替機関等が異なる場合等において、委託会社が必要と認めたときまたはやむをえない事情があると判断したときは、振替停止日や振替停止期間を設けることができます。

(4)受益権の譲渡の対抗要件

受益権の譲渡は、振替口座簿への記載または記録によらなければ、委託会社および受託会社に対抗することができません。

(5)受益権の再分割

委託会社は、社振法に定めるところにしたがい、受託会社と協議のうえ、一定日現在の受益権を均等に再分割できるものとします。

(6)質権口記載又は記録の受益権の取り扱いについて

振替機関等の振替口座簿の質権口に記載または記録されている受益権にかかる収益分配金の支払い、一部解約の実行の請求の受付け、一部解約金および償還金の支払い等については、約款の規定によるほか、民法その他の法令等にしたがって取り扱われます。

第二部【委託会社等の情報】

第1【委託会社等の概況】

1【委託会社等の概況】

(1) 資本金の額

本書提出日現在の資本金の額	20億円
発行する株式総数	80,000株
発行済株式総数	24,000株

直近5ヵ年の資本金の変動
該当事項はありません。

(2) 会社の機構

① 会社の意思決定機構

業務執行上重要な事項は、取締役会の決議をもって決定します。取締役は、株主総会において選任され、その任期は就任後2年内の最終の決算期に関する定時株主総会の終結の時までです。ただし、補欠または増員で選任された取締役の任期は、現任取締役の任期の満了の時までとします。

取締役会は、代表取締役を選定し、代表取締役は、会社を代表し、取締役会の決議に従い業務を執行します。また、取締役会は、その決議をもって、取締役会長1名、取締役社長1名、取締役副社長1名、専務取締役および常務取締役若干名を置くことができます。

取締役会は、法令に別段の定めがある場合を除き、原則として取締役社長が招集します。取締役会の議長は、原則として取締役社長がこれにあたります。

取締役会の決議は、法令に別段の定めがある場合を除き、議決に加わることができる取締役の過半数が出席し、出席取締役の過半数をもって行います。

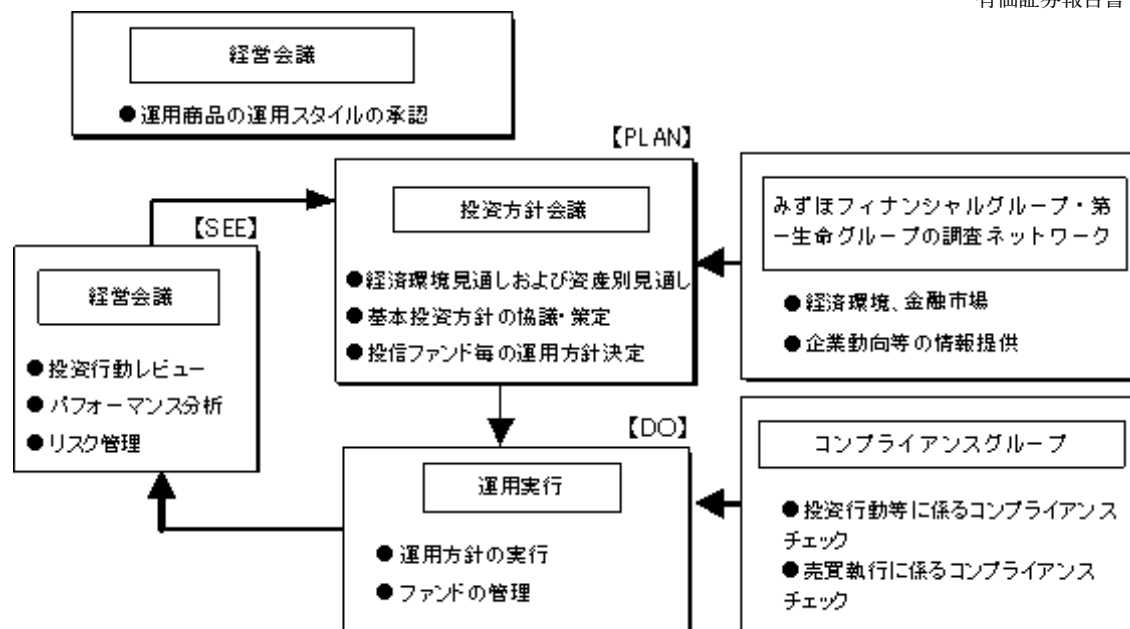
② 投資運用の意思決定機構

委託会社が運用指図権を有するファンドに係る運用スタイルの承認は、原則として月3回開催される経営会議のうち、月2回の経営会議において決定します。なお、議長は社長とします。

ファンド全般に係る経済環境見通しおよび資産別市場見通しならびにファンド毎の運用方針は、投資方針会議において協議し、策定します。投資方針会議は原則として月1回開催され、議長は運用部門担当取締役とします。

各ファンドにおける有価証券の売買等の意思決定は、原則として運用担当者が行います。すなわち、運用担当者は、投資方針会議において決定された運用方針を受けて、各ファンドの投資方針に基づき運用計画を策定し、有価証券への運用指図を行います。

運用担当者による運用計画の策定および有価証券等の運用指図に関する意思決定は、運用担当者自身の調査活動、アナリスト等の調査活動、その他の活動によって得られた当該有価証券等に関する情報に基づいて行われ、それらの活動の成果である各ファンドの投資運用の実績は、原則として月3回開催される経営会議のうち、月1回検討・評価されます。



※上記体制は平成25年1月31日現在のものであり、今後変更となる可能性があります。

2【事業の内容及び営業の概況】

委託会社は、「投資信託及び投資法人に関する法律」に定める投資信託委託会社であり、投資信託の設定を行うとともに「金融商品取引法」に定める金融商品取引業者としてその運用（投資運用業）を行っています。また「金融商品取引法」に基づく登録を受けて、投資助言・代理業および第二種金融商品取引業を営んでいます。平成25年1月31日現在、委託会社の運用する投資信託は281本（親投資信託を除く）あり、以下の通りです。

基本的性格	本数	純資産総額 (単位：円)
単位型株式投資信託	12	56,036,323,987
追加型株式投資信託	260	4,460,166,095,770
単位型公社債投資信託	8	83,948,092,514
追加型公社債投資信託	0	0
証券投資信託以外の投資信託	1	165,486,740
合計	281	4,600,315,999,011

3【委託会社等の経理状況】

1. 委託会社であるD I A Mアセットマネジメント株式会社（以下「委託会社」という。）の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和38年大蔵省令第59号。以下「財務諸表等規則」という。）ならびに同規則第2条の規定に基づき、「金融商品取引業等に関する内閣府令」（平成19年8月6日内閣府令第52号）により作成しております。

また、中間財務諸表は、「中間財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和52年大蔵省令第38号。以下「中間財務諸表等規則」という。）、ならびに同規則第38条及び第57条の規定に基づき、「金融商品取引業等に関する内閣府令」（平成19年8月6日内閣府令第52号）により作成しております。

2. 財務諸表及び中間財務諸表の金額は、千円未満の端数を切り捨てて記載しております。

3. 委託会社は、第27期事業年度（自平成23年4月1日至平成24年3月31日）の財務諸表について、新日本有限責任監査法人の監査を受け、第28期中間会計期間（自平成24年4月1日至平成24年9月30日）の中間財務諸表について、新日本有限責任監査法人の中間監査を受けております。

(1)【貸借対照表】

(単位：千円)

	第26期 (平成23年3月31日現在)	第27期 (平成24年3月31日現在)
(資産の部)		
流動資産		
現金・預金	12,220,759	12,520,748
金銭の信託	5,967,344	6,548,577
前払費用	27,593	25,744
未収委託者報酬	2,942,180	2,780,527
未収運用受託報酬	1,061,935	1,167,998
未収投資助言報酬	※2 267,240	※2 241,851
未収収益	186,483	212,226
繰延税金資産	403,201	344,793
その他	102,404	22,264
流動資産計	23,179,143	23,864,733
固定資産		
有形固定資産	400,967	470,082
建物	※1 183,704	※1 167,433
車両運搬具	—	※1 4,752
器具備品	※1 206,306	※1 188,367
建設仮勘定	10,956	109,529
無形固定資産	1,267,273	1,262,102
商標権	※1 510	※1 383
ソフトウェア	※1 780,190	※1 1,101,685
ソフトウェア仮勘定	478,971	152,513
電話加入権	7,148	7,148
電話施設利用権	※1 451	※1 371
投資その他の資産	4,252,397	3,982,258
投資有価証券	604,498	450,882
関係会社株式	2,457,319	2,119,074
繰延税金資産	402,191	590,822
長期差入保証金	702,696	731,197
その他	85,690	90,282
固定資産計	5,920,638	5,714,444
資産合計	29,099,782	29,579,177

(単位：千円)

	第26期 (平成23年3月31日現在)	第27期 (平成24年3月31日現在)
(負債の部)		
流動負債		
預り金	120,910	132,805
未払金	1,479,756	1,460,128
未払収益分配金	3,223	670
未払償還金	98,362	86,391
未払手数料	1,134,992	1,088,348
その他未払金	243,178	284,718
未払費用	※2 1,226,658	※2 1,105,512
未払法人税等	1,706,391	1,195,056
未払消費税等	143,728	92,354
賞与引当金	575,326	574,646
その他	10,000	—
流動負債計	5,262,771	4,560,503
固定負債		
退職給付引当金	579,063	680,768
役員退職慰労引当金	100,260	56,690
固定負債計	679,324	737,458
負債合計	5,942,095	5,297,962
(純資産の部)		
株主資本		
資本金	2,000,000	2,000,000
資本剰余金	2,428,478	2,428,478
資本準備金	2,428,478	2,428,478
利益剰余金	18,512,674	19,716,594
利益準備金	123,293	123,293
その他利益剰余金		
別途積立金	13,430,000	15,630,000
研究開発積立金	300,000	300,000
運用責任準備積立金	200,000	200,000
繰越利益剰余金	4,459,380	3,463,300
株主資本計	22,941,152	24,145,072
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	216,534	136,143
評価・換算差額等計	216,534	136,143
純資産合計	23,157,686	24,281,215
負債・純資産合計	29,099,782	29,579,177

(2)【損益計算書】

(単位：千円)

	第26期 (自 平成22年4月 1日 至 平成23年3月31日)		第27期 (自 平成23年4月 1日 至 平成24年3月31日)	
営業収益				
委託者報酬	24,367,005		23,208,602	
運用受託報酬	4,458,894		4,966,992	
投資助言報酬	1,019,727		943,057	
その他営業収益	789,867		697,063	
営業収益計		30,635,495		29,815,715
営業費用				
支払手数料	10,405,593		10,154,958	
広告宣伝費	272,928		164,286	
公告費	2,297		—	
調査費	4,755,890		4,590,302	
調査費	2,611,173		2,888,013	
委託調査費	2,144,716		1,702,289	
委託計算費	338,206		335,754	
営業雑経費	671,721		496,565	
通信費	30,286		26,941	
印刷費	585,041		399,066	
協会費	23,561		25,014	
諸会費	38		41	
支払販売手数料	32,794		45,500	
営業費用計		16,446,637		15,741,867
一般管理費				
給料	4,576,265		4,630,102	
役員報酬	※1 235,289		※1 245,224	
給料・手当	3,768,114		3,824,122	
賞与	572,860		560,755	
交際費	38,997		35,987	
寄付金	13,335		3,156	
旅費交通費	255,190		213,642	
租税公課	89,571		84,346	
不動産賃借料	718,929		656,463	
退職給付費用	139,773		164,627	
固定資産減価償却費	486,987		475,556	
福利厚生費	20,476		24,887	
修繕費	20,842		6,721	
賞与引当金繰入	575,326		574,646	
役員退職慰労引当金繰入	42,036		30,048	
役員退職金	13,140		27,503	
機器リース料	1,951		1,510	
事務委託費	331,935		323,740	
消耗品費	70,952		58,739	
器具備品費	575		2,889	
諸経費	124,218		114,695	
一般管理費計		7,520,506		7,429,267
営業利益		6,668,351		6,644,580

(単位：千円)

	第26期 (自 平成22年4月 1日 至 平成23年3月31日)		第27期 (自 平成23年4月 1日 至 平成24年3月31日)	
営業外収益				
受取配当金	※4	341,775	61,720	
受取利息		9,168	3,921	
時効成立分配金		2,574	11,383	
為替差益		—	1,660	
投資信託解約益		157,213	—	
先物利益		9,816	—	
金銭の信託運用益		69,014	—	
雑収入		8,602	5,992	
営業外収益計		598,165		84,678
営業外費用				
為替差損		755	—	
時効成立後支払分配金		—	36	
金銭の信託運用損		—	417,812	
雑損失		6,089	1,152	
営業外費用計		6,844		419,001
経常利益		7,259,672		6,310,257
特別利益				
ゴルフ会員権売却益		—	1,959	
貸倒引当金戻入益		4,288	—	
過年度損益修正益	※3,※4	105,241	—	
特別利益計		109,530		1,959
特別損失				
固定資産除却損	※2	31,419	※2	36,415
固定資産売却損		1,440		381
関係会社株式評価損		3,825		338,244
特別損失計		36,684		375,042
税引前当期純利益		7,332,518		5,937,173
法人税、住民税及び事業税		2,885,426		2,582,251
法人税等調整額		△7,586		△56,997
法人税等合計		2,877,839		2,525,253
当期純利益		4,454,678		3,411,920

(3) 【株主資本等変動計算書】

(単位：千円)

	第26期 (自 平成22年4月 1日 至 平成23年3月31日)	第27期 (自 平成23年4月 1日 至 平成24年3月31日)
株主資本		
資本金		
当期首残高	2,000,000	2,000,000
当期変動額	-	-
当期末残高	2,000,000	2,000,000
資本剰余金		
資本準備金		
当期首残高	2,428,478	2,428,478
当期変動額	-	-
当期末残高	2,428,478	2,428,478
利益剰余金		
利益準備金		
当期首残高	123,293	123,293
当期変動額	-	-
当期末残高	123,293	123,293
その他利益剰余金		
別途積立金		
当期首残高	11,650,000	13,430,000
当期変動額	1,780,000	2,200,000
当期末残高	13,430,000	15,630,000
研究開発積立金		
当期首残高	300,000	300,000
当期変動額	-	-
当期末残高	300,000	300,000
運用責任準備積立金		
当期首残高	200,000	200,000
当期変動額	-	-
当期末残高	200,000	200,000
繰越利益剰余金		
当期首残高	3,464,702	4,459,380
当期変動額		
剰余金の配当	△1,680,000	△2,208,000
別途積立金の積立	△1,780,000	△2,200,000
当期純利益	4,454,678	3,411,920
当期末残高	4,459,380	3,463,300
利益剰余金合計		
当期首残高	15,737,995	18,512,674
当期変動額	2,774,678	1,203,920
当期末残高	18,512,674	19,716,594
株主資本合計		
当期首残高	20,166,473	22,941,152

	当期変動額	2,774,678	1,203,920
	当期末残高	22,941,152	24,145,072
評価・換算差額等			
	その他有価証券評価差額金		
	当期首残高	231,525	216,534
	当期変動額（純額）	△14,991	△80,390
	当期末残高	216,534	136,143
純資産合計			
	当期首残高	20,397,999	23,157,686
	当期変動額	2,759,687	1,123,529
	当期末残高	23,157,686	24,281,215

[次へ](#)

重要な会計方針

項目	第27期 (自平成23年4月1日 至平成24年3月31日)
1. 有価証券の評価基準及び評価方法	(1) 子会社株式及び関連会社株式 ：移動平均法による原価法 (2) その他有価証券 時価のあるもの：決算日の市場価格等に基づく時価法 (評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定) 時価のないもの：移動平均法による原価法
2. 金銭の信託の評価基準及び評価方法	時価法
3. デリバティブの評価基準及び評価方法	時価法
4. 固定資産の減価償却の方法	(1) 有形固定資産（リース資産を除く） 定率法によっております。 (2) 無形固定資産（リース資産を除く） 自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法によっております。それ以外の無形固定資産については、定額法によっております。 (3) リース資産（所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産） リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法
5. 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準	外貨建金銭債権債務は、期末日の直物等為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。
6. 引当金の計上基準	(1) 貸倒引当金は、一般債権は貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権は個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。 (2) 賞与引当金は、従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、将来支給見込額を計上しております。 (3) 退職給付引当金は、従業員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務の見込額に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上しております。 (4) 役員退職慰労引当金は、役員の退職慰労金の支払に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上しております。
7. リース取引の処理方法	所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、リース取引開始日が平成20年4月1日前に開始する事業年度に属するものについては、通常の賃貸借取引に準じた会計処理によっております。
8. 消費税等の処理方法	税抜方式によっております。

追加情報

第27期（自平成23年4月1日 至平成24年3月31日）
当事業年度の期首以後に行われる会計上の変更及び過去の誤謬の訂正より、「会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準」（企業会計基準第24号 平成21年12月4日）及び「会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第24号 平成21年12月4日）を適用しております。

注記事項

（貸借対照表関係）

※1. 固定資産の減価償却累計額

（千円）

	第26期 （平成23年3月31日現在）	第27期 （平成24年3月31日現在）
建物	484,832	513,080
車両運搬具	—	171
器具備品	499,620	462,449
商標権	2,428	2,555
ソフトウェア	809,403	961,584
電話施設利用権	1,145	1,225

※2. 関係会社項目

関係会社に関する資産及び負債には区分掲記されたもののほか次のものが含まれております。

（千円）

		第26期 （平成23年3月31日現在）	第27期 （平成24年3月31日現在）
流動資産	未収投資助言報酬	266,194	238,121
流動負債	未払費用	291,628	292,536

（損益計算書関係）

※1. 役員報酬の限度額

（千円）

	第26期 （自 平成22年4月 1日 至 平成23年3月31日）	第27期 （自 平成23年4月 1日 至 平成24年3月31日）
取締役（年額）	250,000	250,000
監査役（年額）	50,000	50,000

※2. 固定資産除却損の内訳

(千円)

	第26期 (自 平成22年4月 1日 至 平成23年3月31日)	第27期 (自 平成23年4月 1日 至 平成24年3月31日)
建物	15,317	1,892
器具備品	3,597	18,917
ソフトウェア	12,503	15,606

※3. 過年度損益修正益の内訳

第26期（自平成22年4月1日 至平成23年3月31日）

特別利益の過年度損益修正益は、過年度の調査費の過大計上分の戻し入れであります。

第27期（自平成23年4月1日 至平成24年3月31日）

該当事項はありません。

※4. 関係会社項目

各科目に含まれている関係会社に対するものは、次のとおりであります。

(千円)

	第26期 (自 平成22年4月 1日 至 平成23年3月31日)	第27期 (自 平成23年4月 1日 至 平成24年3月31日)
受取配当金	331,240	—
過年度損益修正益	105,241	—

(株主資本等変動計算書関係)

第26期（自平成22年4月1日 至平成23年3月31日）

1. 発行済株式の種類及び総数に関する事項

発行済株式の種類	当事業年度期首 株式数（株）	当事業年度 増加株式数（株）	当事業年度 減少株式数（株）	当事業年度末 株式数（株）
普通株式	24,000	—	—	24,000
合計	24,000	—	—	24,000

2. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の 種類	配当金の 総額 (千円)	1株当たり 配当額 (円)	基準日	効力発生日
----	-----------	--------------------	---------------------	-----	-------

平成22年6月30日 定時株主総会	普通 株式	1,680,000	70,000	平成22年3月31日	平成22年7月1日
----------------------	----------	-----------	--------	------------	-----------

(2) 基準日が当期に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌期となるもの

決議	株式の 種類	配当の 原資	配当金の 総額 (千円)	1株当たり 配当額 (円)	基準日	効力発生日
平成23年6月28日 定時株主総会	普通 株式	利益剰 余金	2,208,000	92,000	平成23年3月31日	平成23年6月29日

第27期（自平成23年4月1日 至平成24年3月31日）

1. 発行済株式の種類及び総数に関する事項

発行済株式の種類	当事業年度期首 株式数（株）	当事業年度 増加株式数（株）	当事業年度 減少株式数（株）	当事業年度末 株式数（株）
普通株式	24,000	—	—	24,000
合計	24,000	—	—	24,000

2. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の 種類	配当金の 総額 (千円)	1株当たり 配当額 (円)	基準日	効力発生日
平成23年6月28日 定時株主総会	普通 株式	2,208,000	92,000	平成23年3月31日	平成23年6月29日

(2) 基準日が当期に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌期となるもの

平成24年6月29日開催予定の定時株主総会において、以下のとおり決議を予定しております。

決議	株式の 種類	配当の 原資	配当金の 総額 (千円)	1株当たり 配当額 (円)	基準日	効力発生日
平成24年6月29日 定時株主総会	普通 株式	利益剰 余金	2,712,000	113,000	平成24年3月31日	平成24年7月2日

（リース取引関係）

1. リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引

① リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び期末残高相当額

（千円）

	第26期 （平成23年3月31日現在）			第27期 （平成24年3月31日現在）		
	取得価額 相当額	減価償却累 計額相当額	期末残高 相当額	取得価額 相当額	減価償却累 計額相当額	期末残高 相当額
器具備品	46,681	46,138	543	—	—	—
その他	—	—	—	—	—	—
合計	46,681	46,138	543	—	—	—

② 未経過リース料期末残高相当額

（千円）

	第26期 （平成23年3月31日現在）	第27期 （平成24年3月31日現在）
一年以内	586	—
一年超	—	—
合計	586	—

③ 支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額

（千円）

	第26期 （自 平成22年4月 1日 至 平成23年3月31日）	第27期 （自 平成23年4月 1日 至 平成24年3月31日）
支払リース料	15,998	588
減価償却費相当額	14,995	543
支払利息相当額	234	1

④ 減価償却費相当額の算定方法

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。

⑤ 利息相当額の算定方法

リース料総額とリース資産の取得価額相当額との差額を利息相当額とし、各期への配分方法については、利息法によっております。

2. オペレーティング・リース取引

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料期末残高相当額

（千円）

	第26期 （平成23年3月31日現在）	第27期 （平成24年3月31日現在）
一年以内	1,475	—
一年超	—	—

合計	1,475	—
----	-------	---

（金融商品関係）

1. 金融商品の状況に関する事項

(1)金融商品に対する取組方針

資金運用については短期的な預金等に限定しております。

デリバティブ取引は、後述するリスクを低減する目的で行っております。取引は実需の範囲内でのみ利用することとしており、投機的な取引は行わない方針であります。

取引の方針については社内会議で審議のうえ個別決裁により決定し、取引の実行とその内容の確認についてはそれぞれ担当所管を分離して実行しております。

(2)金融商品の内容及びそのリスク

投資有価証券の主な内容は、政策投資目的で保有している株式であります。

金銭の信託の主な内容は、当社運用ファンドの安定運用を主な目的として資金投入した投資信託及びデリバティブ取引であります。金銭の信託に含まれる投資信託は為替及び市場価格の変動リスクに晒されておりますが、デリバティブ取引を利用して一部リスクを低減しております。

長期差入保証金の主な内容は、本社オフィスの不動産賃借契約に基づき差し入れた敷金であります。

金銭の信託に含まれるデリバティブ取引は為替予約取引、株価指数先物取引および債券先物取引であり、金銭の信託に含まれる投資信託に係る為替および市場価格の変動リスクを低減する目的で行っております。

(3)金融商品に係るリスク管理体制

①信用リスク（取引先の契約不履行等に係るリスク）の管理

為替相場及び株式相場の変動によるリスクを有しておりますが、取引先は信用度の高い金融機関に限定しているため、相手方の契約不履行によるリスクはほとんどないと認識しております。

②市場リスク（為替や金利等の変動リスク）の管理

組織規程における分掌業務の定めに基づき、リスク管理担当所管にて、取引残高、損益及びリスク量等の実績管理を行い、定期的に社内委員会での報告を実施しております。

③資金調達に係る流動性リスク（支払期日に支払いを実行できなくなるリスク）の管理

取引実行担当所管からの報告に基づき、資金管理担当所管が資金繰計画を確認するとともに、十分な手許流動性を維持することなどにより、流動性リスクを管理しております。

(4)金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することがあります。

2. 金融商品の時価等に関する事項

貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。

なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは含まれておりません（（注2）参照）。

第26期（平成23年3月31日現在）

	貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
(1) 現金・預金	12,220,759	12,220,759	—
(2) 金銭の信託	5,967,344	5,967,344	—
(3) 投資有価証券 其他有価証券	524,252	524,252	—
資産計	18,712,356	18,712,356	—
(1) 未払法人税等	1,706,391	1,706,391	—
負債計	1,706,391	1,706,391	—

第27期（平成24年3月31日現在）

	貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
(1) 現金・預金	12,520,748	12,520,748	—
(2) 金銭の信託	6,548,577	6,548,577	—
(3) 投資有価証券 其他有価証券	370,636	370,636	—
資産計	19,439,962	19,439,962	—
(1) 未払法人税等	1,195,056	1,195,056	—
負債計	1,195,056	1,195,056	—

(注1) 金融商品の時価の算定方法

資 産

(1) 現金・預金

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

(2) 金銭の信託

有価証券運用を主目的とする単独運用の金銭の信託において信託財産として運用されている有価証券について、投資信託は基準価額によっております。また、デリバティブ取引は取引相手先金融機関より提示された価格によっております。

(3) 投資有価証券

これらの時価について、株式は取引所の価格によっており、投資信託は基準価額によっております。

負 債

(1) 未払法人税等

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

（注2）時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

（千円）

区分	第26期 （平成23年3月31日現在）	第27期 （平成24年3月31日現在）
①非上場株式	80,246	80,246
②関係会社株式	2,457,319	2,119,074
③長期差入保証金	702,696	731,197

- ①非上場株式は、市場価格がなく、かつ将来キャッシュ・フローを見積もることなどができず、時価を把握することが極めて困難と認められるため、「(3)投資有価証券 その他有価証券」には含めておりません。
- ②関係会社株式は、市場価格がなく、かつ将来キャッシュ・フローを見積もることなどができず、時価を把握することが極めて困難と認められるため、記載しておりません。
- ③長期差入保証金は、本社オフィスの不動産賃借契約に基づき差し入れた敷金等であり、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められるため、記載しておりません。

（注3）金銭債権及び満期のある有価証券の決算日後の償還予定額

第26期（平成23年3月31日現在）

	1年以内 （千円）	1年超5年以内 （千円）	5年超10年以内 （千円）	10年超 （千円）
(1) 預金	12,220,413	—	—	—
合計	12,220,413	—	—	—

第27期（平成24年3月31日現在）

	1年以内 （千円）	1年超5年以内 （千円）	5年超10年以内 （千円）	10年超 （千円）
(1) 預金	12,520,524	—	—	—
合計	12,520,524	—	—	—

（注4）社債、新株予約権付社債及び長期借入金の決算日後の返済予定額

該当事項はありません。

（有価証券関係）

1. 売買目的有価証券

該当事項はありません。

2. 満期保有目的の債券

該当事項はありません。

3. 子会社株式及び関連会社株式

関係会社株式（第26期の貸借対照表計上額2,457,319千円、第27期の貸借対照表計上額2,119,074千円）は、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、記載しておりません。

4. その他有価証券

第26期（平成23年3月31日現在）

(千円)

区 分	貸借対照表日における 貸借対照表計上額	取得原価	差額
貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの			
①株式	513,129	146,101	367,027
②債券	—	—	—
③その他（投資信託）	3,400	3,000	400
小計	516,529	149,101	367,427
貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの			
①株式	—	—	—
②債券	—	—	—
③その他（投資信託）	7,723	10,000	△2,277
小計	7,723	10,000	△2,277
合計	524,252	159,101	365,150

（注）非上場株式（貸借対照表計上額80,246千円）については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

第27期（平成24年3月31日現在）

(千円)

区 分	貸借対照表日における 貸借対照表計上額	取得原価	差額
貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの			
①株式	359,540	146,101	213,438
②債券	—	—	—
③その他（投資信託）	3,482	3,000	482
小計	363,022	149,101	213,920
貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの			
①株式	—	—	—
②債券	—	—	—
③その他（投資信託）	7,614	10,000	△2,386
小計	7,614	10,000	△2,386
合計	370,636	159,101	211,534

（注）非上場株式（貸借対照表計上額80,246千円）については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

5. 当該事業年度中に売却した満期保有目的の債券

該当事項はありません。

6. 当該事業年度中に売却したその他有価証券

第26期（自平成22年4月1日 至平成23年3月31日）

（千円）

区分	売却額	売却益の合計	売却損の合計
その他（投資信託）	719,016	162,043	4,830

第27期（自平成23年4月1日 至平成24年3月31日）

該当事項はありません。

7. 減損処理を行った有価証券

当事業年度において、関係会社株式について338,244千円減損処理を行っております。

（金銭の信託関係）

1. 運用目的の金銭の信託

第26期（平成23年3月31日現在）

	貸借対照表日における 貸借対照表計上額（千円）	当事業年度の損益に含まれた 評価差額（千円）
運用目的の金銭の信託	5,967,344	119,701

第27期（平成24年3月31日現在）

	貸借対照表日における 貸借対照表計上額（千円）	当事業年度の損益に含まれた 評価差額（千円）
運用目的の金銭の信託	6,548,577	△495,939

2. 満期保有目的の金銭の信託

該当事項はありません。

3. その他の金銭の信託

該当事項はありません。

（デリバティブ取引関係）

1. ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

該当事項はありません。

2. ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引

該当事項はありません。

(退職給付関係)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社は、確定給付型の制度として退職一時金制度を、また、確定拠出型の制度として確定拠出年金制度を採用しております。

2. 退職給付債務に関する事項

(千円)

	第26期 (平成23年3月31日現在)	第27期 (平成24年3月31日現在)
(1) 退職給付債務	636,624	740,560
(2) 未認識数理計算上の差異	△57,560	△59,792
退職給付引当金	579,063	680,768

3. 退職給付費用に関する事項

(千円)

	第26期 (自 平成22年4月 1日 至 平成23年3月31日)	第27期 (自 平成23年4月 1日 至 平成24年3月31日)
(1) 勤務費用	85,216	102,728
(2) 利息費用	7,954	9,549
(3) 数理計算上の差異の費用処理額	9,383	13,388
(4) 確定拠出年金 拠出額	37,218	38,960
退職給付費用	139,773	164,627

4. 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

(1) 割引率

第26期 (自 平成22年4月 1日 至 平成23年3月31日)	第27期 (自 平成23年4月 1日 至 平成24年3月31日)
1.5%	1.5%

(2) 退職給付見込額の期間配分方法

期間定額基準

(3) 数理計算上の差異の処理年数

5年（各事業年度の発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数による定額法により按分した額をそれぞれ発生の翌事業年度から費用処理する方法）

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	第26期 (平成23年3月31日現在)	第27期 (平成24年3月31日現在)
繰延税金資産	(千円)	(千円)
未払事業税	128,299	87,682
未払事業所税	6,141	5,792
賞与引当金	234,157	218,423
未払法定福利費	28,823	24,791
未払確定拠出年金掛金	2,739	2,607
減価償却超過額（一括償却資産）	3,039	5,496
減価償却超過額	36,256	150,369
繰延資産償却超過額（税法上）	139,027	47,261
退職給付引当金	235,678	243,845
役員退職慰労引当金	40,806	20,204
ゴルフ会員権評価損	5,577	2,138
投資有価証券評価損	763	4,410
関係会社株式評価損	1,556	121,913
その他有価証券評価差額金	—	678
貸倒引当金繰入額	—	—
繰延税金資産合計	862,867	935,615
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	57,474	—
繰延税金負債合計	57,474	—
差引繰延税金資産の純額	805,393	935,615

2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった主要な項目別の内訳

法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間の差異が法定実効税率の100分の5以下であるため、注記を省略しております。

3. 法人税率の変更等による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正

「経済社会の構造の変化に対応した税制の構築を図るための所得税法等の一部を改正する法律」（平成23年法律第114号）及び「東日本大震災からの復興のための施策を実施するために必要な財源の確保に関する特別措置法」（平成23年法律第117号）が平成23年12月2日に公布され、平成24年4月1日以後に開始する事業年度から法人税率の引下げ及び復興特別法人税の課税が行われることになりました。これに伴い、繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用する法定実効税率は従来の40.7%から、平成24年4月1日に開始する事業年度から平成26年4月1日に開始する事業年度に解消が見込まれる一時差異については38.01%に、平成27年4月1日に開始する事業年度以降に解消が見込まれる一時差異については35.64%となります。

この変更により、当事業年度末の繰延税金資産の金額（繰延税金負債の金額を控除した金額）は98,284千円減少し、当事業年度に計上された法人税等調整額は108,988千円増加し、その他有価証券評価差額金は10,703千円増加しております。

（セグメント情報等）

1. セグメント情報

当社は、投資信託及び投資顧問を主とした資産運用業の単一事業であるため、記載を省略しております。

2. 関連情報

第26期（自平成22年4月1日 至平成23年3月31日）

（1）サービスごとの情報

	投資信託 (千円)	投資顧問 (千円)	その他 (千円)	合計 (千円)
営業収益	24,367,005	5,478,622	789,867	30,635,495

（注）一般企業の売上高に代えて、営業収益を記載しております。

（2）地域ごとの情報

①営業収益

当社は、本邦の外部顧客に対する営業収益に区分した金額が損益計算書の営業収益の90%を超えるため、記載を省略しております。

②有形固定資産

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

（3）主要な顧客ごとの情報

特定の顧客に対する営業収益で損益計算書の営業収益の10%以上を占めるものがないため、記載を省略しております。

第27期（自平成23年4月1日 至平成24年3月31日）

（1）サービスごとの情報

	投資信託 (千円)	投資顧問 (千円)	その他 (千円)	合計 (千円)
営業収益	23,208,602	5,910,049	697,063	29,815,715

（注）一般企業の売上高に代えて、営業収益を記載しております。

（2）地域ごとの情報

①営業収益

当社は、本邦の外部顧客に対する営業収益に区分した金額が損益計算書の営業収益の90%を超えるため、記載を省略しております。

②有形固定資産

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

（3）主要な顧客ごとの情報

特定の顧客に対する営業収益で損益計算書の営業収益の10%以上を占めるものがないため、記載を省略しております。

(関連当事者との取引)

(1)親会社及び法人主要株主等

第26期（自平成22年4月1日 至平成23年3月31日）

属性	会社等の 名称	住所	資本金 又は出 資金	事業の 内容又 は職業	議決権等 の所有 (被所有) 割合	関係内容		取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末 残高 (千円)
						役員の 兼任等	事業上の 関係				
その他の 関係会社	第一生命 保険株式 会社	東京都 千代田 区	2,102 億円	生命保 険業	(被所有) 直接50%	兼務 1名, 出向 3名, 転籍 2名	資産運用 の助言	資産運用の 助言の顧問 料の受入	710,392	未収投資 助言報酬	190,149

第27期（自平成23年4月1日 至平成24年3月31日）

属性	会社等の 名称	住所	資本金 又は出 資金	事業の 内容又 は職業	議決権等 の所有 (被所有) 割合	関係内容		取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末 残高 (千円)
						役員の 兼任等	事業上の 関係				
その他の 関係会社	第一生命 保険株式 会社	東京都 千代田 区	2,102 億円	生命保 険業	(被所有) 直接50%	兼務 1名, 出向 2名, 転籍 3名	資産運用 の助言	資産運用の 助言の顧問 料の受入	687,972	未収投資 助言報酬	177,282

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 資産運用の助言の顧問料は、一般的取引条件を定めた規定に基づく個別契約により決定しております。

(注2) 上記の取引金額には消費税等が含まれておりません。期末残高には、消費税等が含まれております。

(2)子会社等

第26期（自平成22年4月1日 至平成23年3月31日）

属性	会社等の 名称	住所	資本金 又は出 資金	事業の 内容又 は職業	議決権 等の所有(被所有)割合	関係内容		取引の 内容	取引 金額 (千円)	科目	期末 残高 (千円)
						役員 の兼 任等	事業上 の関係				
子 会 社	DIAM International Ltd	London United kingdom	4,000 千GBP	資産の 運用	(所有) 直接 100%	兼務 2名	当社預 り資産 の運用	当社預り 資産の運 用の顧問 料の支払	646,432	未払 費用	172,736
	DIAM U.S.A., Inc.	New York U.S.A.	4,000 千USD	資産の 運用	(所有) 直接 100%	兼務 2名	当社預 り資産 の運用	当社預り 資産の運 用の顧問 料の支払	224,694	未払 費用	88,837
	DIAM SINGAPORE PTE. LTD.	Central Singapore	700,000 千円	資産の 運用	(所有) 直接 100%	—	なし	増資の引 受	300,000	—	—

第27期（自平成23年4月1日 至平成24年3月31日）

属性	会社等の 名称	住所	資本金 又は出 資金	事業の 内容又 は職業	議決権 等の所有(被所有)割合	関係内容		取引の 内容	取引 金額 (千円)	科目	期末 残高 (千円)
						役員 の兼 任等	事業上 の関係				
子 会 社	DIAM International Ltd	London United kingdom	4,000 千GBP	資産の 運用	(所有) 直接 100%	兼務 2名	当社預 り資産 の運用	当社預り 資産の運 用の顧問 料の支払	523,845	未払 費用	158,645
	DIAM U.S.A., Inc.	New York U.S.A.	4,000 千USD	資産の 運用	(所有) 直接 100%	兼務 2名	当社預 り資産 の運用	当社預り 資産の運 用の顧問 料の支払	203,092	未払 費用	75,484

取引条件及び取引条件の決定方針等

（注1）資産運用の顧問料は、一般的取引条件を勘案した個別契約により決定しております。

（注2）上記の取引金額及び期末残高には、免税取引のため消費税等は含まれておりません。

（注3）増資の引受は、子会社が行った増資を引き受けたものであります。

(3)兄弟会社等

第26期（自平成22年4月1日 至平成23年3月31日）

属性	会社等の 名称	住所	資本金 又は出 資金	事業の 内容又 は職業	議決権 等の所 有(被 所有) 割合	関係内容		取引の 内容	取引 金額 (千円)	科目	期末 残高 (千円)
						役員 の兼 任等	事業上 の関係				
その他の 関係会社 の子会社	株式会社 みずほ銀行	東京都 千代田 区	7,000 億円	銀行業	—	—	当社設 定投資 信託の 販売、 預金取 引	投資信託の 販売代行手 数料	1,538,792	未払 手数料	108,444
								預金の預入 (純額)	112,401	現金・ 預金	524,914
								受取利息	156	未収 収益	-
	株式会社 みずほコー ポレート銀行	東京都 千代田 区	14,040 億円	銀行業	—	—	当社設 定投資 信託の 販売、 預金取 引	投資信託の 販売代行手 数料	536,163	未払 手数料	89,649
								預金の引出 (純額)	1,524,876	現金・ 預金	11,047,758
								受取利息	7,802	未収 収益	-
	みずほ第 一フィナ ンシャル テクノロジー株式 会社	東京都 千代田 区	2億円	金融 技術 研究等	—	—	当社預 り資産 の助言	当社預り資 産の助言の 顧問料の支 払	198,967	未払 費用	94,085
								業務委託料 の支払	17,740	未払 費用	21,598
	資産管理 サービス 信託銀行 株式会社	東京都 中央区	500 億円	資産管 理等	—	—	当社信 託財産 の運用	信託元本の 追加 (純額)	5,500,000	金銭の 信託	5,967,344
								信託報酬の 支払	3,163		

第27期（自平成23年4月1日 至平成24年3月31日）

属性	会社等の 名称	住所	資本金 又は出 資金	事業の 内容又 は職業	議決権 等の所 有(被 所有) 割合	関係内容		取引の 内容	取引金額 (千円)	科目	期末 残高 (千円)
						役員 の兼 任等	事業上 の関係				
その他の 関係会 社の子 会社	株式会社 みずほ銀 行	東京都 千代田 区	7,000 億円	銀行業	—	—	当社設 定投資 信託の 販売、 預金取 引	投資信託の 販売代行手 数料	1,548,354	未払 手数料	122,786
								預金の引出 (純額)	91,135	現金・ 預金	433,779
								受取利息	104	未収 収益	-
	株式会社 みずほコ ーポレー ト銀行	東京都 千代田 区	14,040 億円	銀行業	—	—	当社設 定投資 信託の 販売、 預金取 引	投資信託の 販売代行手 数料	450,766	未払 手数料	83,446
								預金の預入 (純額)	392,267	現金・ 預金	11,440,025
								受取利息	3,654	未収 収益	-
	みずほ第 一フィナ ンシャル テクノロ ジー株式 会社	東京都 千代田 区	2億円	金融 技術 研究等	—	—	当社預 り資産 の助言	当社預り資 産の助言の 顧問料の支 払	237,031	未払 費用	127,757
								業務委託料 の支払	15,140	未払 費用	6,373
	資産管理 サービス 信託銀行 株式会社	東京都 中央区	500 億円	資産管 理等	—	—	当社信 託財産 の運用	信託元本の 追加 (純額)	1,000,000	金銭の 信託	6,548,577
								信託報酬の 支払	5,087		

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 投資信託の販売代行手数料は、一般的取引条件を勘案した個別契約により決定しております。

(注2) 資産の助言の顧問料は、一般的取引条件を勘案した個別契約により決定しております。

(注3) 業務委託料は、委託業務に係る人件費から算出された手数料に基づく個別契約により決定しております。

(注4) 上記の取引金額には消費税等が含まれておりません。期末残高には、消費税が含まれております。

(注5) 預金取引は、市場金利を勘案した利率が適用されております。

(注6) 信託報酬は、一般的取引条件を勘案した料率が適用されております。

(1株当たり情報)

	第26期 (自 平成22年4月 1日 至 平成23年3月31日)	第27期 (自 平成23年4月 1日 至 平成24年3月31日)
1株当たり純資産額	964,903円60銭	1,011,717円32銭
1株当たり当期純利益金額	185,611円60銭	142,163円33銭

(注1) 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、新株引受権付社債及び転換社債を発行していないため記載しておりません。

(注2) 1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	第26期 (自 平成22年4月 1日 至 平成23年3月31日)	第27期 (自 平成23年4月 1日 至 平成24年3月31日)
当期純利益	4,454,678千円	3,411,920千円
普通株主に帰属しない金額	—	—
普通株式に係る当期純利益	4,454,678千円	3,411,920千円
期中平均株式数	24,000株	24,000株

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

[次へ](#)

(1)中間貸借対照表

(単位：千円)

	第28期中間会計期間末 (平成24年9月30日現在)
(資産の部)	
流動資産	
現金・預金	10,242,702
金銭の信託	7,499,425
前払費用	92,263
未収委託者報酬	2,663,804
未収運用受託報酬	1,676,248
未収投資助言報酬	229,963
未収収益	208,987
繰延税金資産	353,360
その他	20,041
流動資産計	22,986,796
固定資産	
有形固定資産	410,173
建物	※ 1 154,028
車両運搬具	※ 1 3,761
器具備品	※ 1 141,266
建設仮勘定	111,117
無形固定資産	1,414,348
商標権	※ 1 336
ソフトウェア	※ 1 1,104,659
ソフトウェア仮勘定	301,872
電話加入権	7,148
電話施設利用権	※ 1 331
投資その他の資産	3,941,169
投資有価証券	352,985
関係会社株式	2,119,074
繰延税金資産	649,103
長期差入保証金	731,564
その他	88,442
固定資産計	5,765,691
資産合計	28,752,487

	第28期中間会計期間末 （平成24年9月30日現在）
（負債の部）	
流動負債	
預り金	90,304
未払金	1,586,848
未払収益分配金	670
未払償還金	84,932
未払手数料	1,045,061
その他未払金	456,184
未払費用	1,144,835
未払法人税等	1,153,892
未払消費税等	94,807
前受収益	4,645
賞与引当金	592,564
流動負債計	4,667,898
固定負債	
退職給付引当金	745,286
役員退職慰労引当金	83,600
固定負債計	828,887
負債合計	5,496,785
（純資産の部）	
株主資本	
資本金	2,000,000
資本剰余金	2,428,478
資本準備金	2,428,478
利益剰余金	18,754,087
利益準備金	123,293
その他利益剰余金	
別途積立金	16,330,000
研究開発積立金	300,000
運用責任準備積立金	200,000
繰越利益剰余金	1,800,793
株主資本計	23,182,565
評価・換算差額等	
その他有価証券評価差額金	73,136
評価・換算差額等計	73,136
純資産合計	23,255,702
負債・純資産合計	28,752,487

(2)中間損益計算書

(単位：千円)

	第28期中間会計期間 (自平成24年4月1日至平成24年9月30日)	
営業収益		
委託者報酬	11,666,848	
運用受託報酬	2,624,179	
投資助言報酬	432,133	
その他営業収益	323,176	
営業収益計		15,046,337
営業費用		
支払手数料	5,650,162	
広告宣伝費	74,513	
公告費	1,649	
調査費	2,242,409	
調査費	1,509,414	
委託調査費	732,994	
委託計算費	164,548	
営業雑経費	214,207	
通信費	12,777	
印刷費	185,164	
協会費	12,746	
諸会費	18	
支払販売手数料	3,500	
営業費用計		8,347,489
一般管理費		
給料	2,141,911	
役員報酬	120,924	
給料・手当	2,020,987	
交際費	16,251	
寄付金	2,693	
旅費交通費	89,758	
租税公課	49,433	
不動産賃借料	337,699	
退職給付費用	85,485	
固定資産減価償却費	※1 250,300	
福利厚生費	9,221	
修繕費	5,343	
賞与引当金繰入	592,564	
役員退職慰労引当金繰入	26,910	
機器リース料	23	
事務委託費	123,542	
消耗品費	30,045	
器具備品費	894	
諸経費	51,882	
一般管理費計		3,813,961
営業利益		2,884,886

(単位：千円)

	第28期中間会計期間 (自平成24年4月1日至平成24年9月30日)	
営業外収益		
受取配当金	4,243	
受取利息	1,821	
時効成立分配金	1,459	
為替差益	4,637	
雑収入	4,289	
営業外収益計		16,451
営業外費用		
金銭の信託運用損	48,384	
営業外費用計		48,384
経常利益		2,852,953
特別損失		
固定資産除却損	124	
特別損失計		124
税引前中間純利益		2,852,828
法人税、住民税及び事業税		1,135,292
法人税等調整額		△31,957
法人税等合計		1,103,335
中間純利益		1,749,493

(3)中間株主資本等変動計算書

(単位：千円)

		第28期中間会計期間 (自平成24年4月1日至平成24年9月30日)
株主資本	資本金	
	当期首残高	2,000,000
	当中間期変動額	-
	当中間期末残高	2,000,000
	資本剰余金	
	資本準備金	
	当期首残高	2,428,478
	当中間期変動額	-
	当中間期末残高	2,428,478
	利益剰余金	
	利益準備金	
	当期首残高	123,293
	当中間期変動額	-
	当中間期末残高	123,293
	その他利益剰余金	
	別途積立金	
	当期首残高	15,630,000
	当中間期変動額	700,000
	当中間期末残高	16,330,000
	研究開発積立金	
	当期首残高	300,000
	当中間期変動額	-
	当中間期末残高	300,000
	運用責任準備積立金	
	当期首残高	200,000
	当中間期変動額	-
	当中間期末残高	200,000
	繰越利益剰余金	
	当期首残高	3,463,300
	当中間期変動額	
	剰余金の配当	△2,712,000
	別途積立金の積立	△700,000
	中間純利益	1,749,493
	当中間期末残高	1,800,793
	利益剰余金合計	
	当期首残高	19,716,594
	当中間期変動額	△962,506
	当中間期末残高	18,754,087
	株主資本合計	
	当期首残高	24,145,072
	当中間期変動額	△962,506
	当中間期末残高	23,182,565
評価・換算差額等		
	その他有価証券評価差額金	
	当期首残高	136,143
	当中間期変動額（純額）	△ 63,006
	当中間期末残高	73,136
純資産合計		

	当期首残高	24,281,215
	当中間期変動額	△ 1,025,513
	当中間期末残高	23,255,702

[前へ](#)

[次へ](#)

重要な会計方針

項目	第28期中間会計期間 (自平成24年4月1日 至平成24年9月30日)
1. 有価証券の評価基準及び評価方法	(1) 子会社株式及び関連会社株式 ：移動平均法による原価法 (2) その他有価証券 時価のあるもの：中間決算日の市場価格等に基づく時価法 （評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定） 時価のないもの：移動平均法による原価法
2. 金銭の信託の評価基準及び評価方法	時価法
3. デリバティブ取引の評価基準及び評価方法	時価法
4. 固定資産の減価償却の方法	(1) 有形固定資産：定率法 なお、主な耐用年数は次のとおりであります。 建物 … 6～18年 車両運搬具 … 6年 器具備品 … 3～20年 （会計上の見積りの変更と区別することが困難な会計方針の変更） 当社は、法人税法の改正に伴い、当中間会計期間より、平成24年4月1日以後に取得した有形固定資産については、改正後の法人税法に基づく減価償却方法に変更しております。 なお、この変更による営業利益、経常利益及び税引前中間純利益に与える影響は軽微であります。 (2) 無形固定資産：定額法 なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法を採用しております。
5. 引当金の計上基準	(1) 貸倒引当金：一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。 (2) 賞与引当金：従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、将来支給見込額を計上しております。 (3) 退職給付引当金：従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務の見込額に基づき、当中間会計期間末において発生していると認められる額を計上しております。また、数理計算上の差異の費用処理方法は以下のとおりであります。 数理計算上の差異：各事業年度の発生時の従業員の平均残存勤務期間内の一定の年数（5年）による定額法により按分した額を、それぞれ発生の翌会計期間から費用処理 (4) 役員退職慰労引当金：役員の退職慰労金の支払に備えるため、内規に基づく中間会計期間末要支給額を計上しております。

6. 外貨建ての資産及び負債の本邦通貨への換算基準	外貨建金銭債権債務は、中間決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。
7. その他中間財務諸表作成のための基本となる重要な事項	消費税等の会計処理：消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっております。

注記事項

（中間貸借対照表関係）

項目	第28期中間会計期間末 （平成24年9月30日現在）		
※ 1. 固定資産の減価償却累計額	建物	…	526,485千円
	車両運搬具	…	1,162千円
	器具備品	…	509,550千円
	商標権	…	602千円
	ソフトウェア	…	871,599千円
	電話施設利用権	…	1,265千円

（中間損益計算書関係）

項目	第28期中間会計期間 （自平成24年4月1日 至平成24年9月30日）		
※ 1. 減価償却実施額	有形固定資産	…	61,496千円
	無形固定資産	…	188,803千円

（中間株主資本等変動計算書関係）

第28期中間会計期間（自平成24年4月1日 至平成24年9月30日）

1. 発行済株式の種類及び総数に関する事項

発行済株式の種類	当事業年度期首 株式数（株）	当中間会計期間 増加株式数（株）	当中間会計期間 減少株式数（株）	当中間会計期間末 株式数（株）
普通株式	24,000	—	—	24,000
合計	24,000	—	—	24,000

２．配当に関する事項

配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額 (円)	基準日	効力発生日
平成24年6月29日 定時株主総会	普通株式	2,712,000	113,000	平成24年3月31日	平成24年7月2日

（金融商品関係）

第28期中間会計期間末（平成24年9月30日現在）

金融商品の時価等に関する事項

平成24年9月30日における中間貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。

なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは含まれておりません（（注2）参照）。

	中間貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
(1) 現金・預金	10,242,702	10,242,702	—
(2) 金銭の信託	7,499,425	7,499,425	—
(3) 投資有価証券 その他有価証券	272,739	272,739	—
資産計	18,014,867	18,014,867	—
(1) 未払法人税等	1,153,892	1,153,892	—
負債計	1,153,892	1,153,892	—

（注1）金融商品の時価の算定方法

資 産

（1）現金・預金

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

（2）金銭の信託

有価証券運用を主目的とする単独運用の金銭の信託において信託財産として運用されている有価証券について、投資信託は基準価額によっております。また、デリバティブ取引は取引相手先金融機関より提示された価格によっております。

（3）投資有価証券

これらの時価について、株式は取引所の価格によっており、投資信託は基準価額によっております。

負債

(1) 未払法人税等

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

(注2) 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

区分	中間貸借対照表計上額 (千円)
①非上場株式	80,246
②関係会社株式	2,119,074
③長期差入保証金	731,564

①非上場株式は、市場価格がなく、かつ将来キャッシュ・フローを見積もることなどができず、時価を把握することが極めて困難と認められるため、「(3)投資有価証券 その他有価証券」には含めておりません。

②関係会社株式は、市場価格がなく、かつ将来キャッシュ・フローを見積もることなどができず、時価を把握することが極めて困難と認められるため、記載しておりません。

③長期差入保証金は、本社オフィスの不動産賃借契約に基づき差し入れた敷金等であり、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められるため、記載しておりません。

（有価証券関係）

第28期中間会計期間末（平成24年9月30日現在）

1. 満期保有目的の債券

該当事項はありません。

2. 子会社株式及び関連会社株式

関係会社株式（中間貸借対照表計上額2,119,074千円）は、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、記載しておりません。

3. その他有価証券

区 分	中間貸借対照表 計上額（千円）	取得原価 （千円）	差額 （千円）
中間貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの			
①株式	262,099	146,101	115,997
②債券	—	—	—
③その他（投資信託）	3,454	3,000	454
小計	265,553	149,101	116,451
中間貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの			
①株式	—	—	—
②債券	—	—	—
③その他（投資信託）	7,186	10,000	△2,814
小計	7,186	10,000	△2,814
合計	272,739	159,101	113,637

（注）非上場株式（中間貸借対照表計上額80,246千円）については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

（金銭の信託関係）

第28期中間会計期間末（平成24年9月30日現在）

1. 満期保有目的の金銭の信託

該当事項はありません。

2. その他の金銭の信託（運用目的及び満期保有目的以外）

該当事項はありません。

（セグメント情報等）

第28期中間会計期間（自平成24年4月1日 至平成24年9月30日）

1. セグメント情報

当社は、投資信託及び投資顧問を主とした資産運用業の単一事業であるため、記載を省略しております。

2. 関連情報

（1）サービスごとの情報

	投資信託 (千円)	投資顧問 (千円)	その他 (千円)	合計 (千円)
営業収益	11,666,848	3,056,312	323,176	15,046,337

（注）一般企業の売上高に代えて、営業収益を記載しております。

（2）地域ごとの情報

①営業収益

当社は、本邦の外部顧客に対する営業収益に区分した金額が中間損益計算書の営業収益の90%を超えるため、記載を省略しております。

②有形固定資産

当社は、本邦に所在している有形固定資産の金額が中間貸借対照表の有形固定資産の金額の90%を超えるため、記載を省略しております。

（3）主要な顧客ごとの情報

特定の顧客に対する営業収益で中間損益計算書の営業収益の10%以上を占めるものがないため、記載を省略しております。

（1株当たり情報）

第28期中間会計期間（自平成24年4月1日 至平成24年9月30日）		
1株当たり純資産額	968,987円	59銭
1株当たり中間純利益金額	72,895円	54銭
なお、潜在株式調整後1株当たり中間純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載していません。		

（注）1株当たり中間純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	第28期中間会計期間 （自平成24年4月1日 至平成24年9月30日）
中間純利益	1,749,493千円
普通株主に帰属しない金額	-
普通株式に係る中間純利益	1,749,493千円
期中平均株式数	24,000株

（重要な後発事象）

第28期中間会計期間（自平成24年4月1日 至平成24年9月30日）
該当事項はありません。

[前へ](#)

4【利害関係人との取引制限】

委託会社は、「金融商品取引法」の定めるところにより、利害関係人との取引について、次に掲げる行為が禁止されています。

- (1) 自己またはその取締役もしくは執行役との間における取引を行うことを内容とした運用を行うこと（投資者の保護に欠け、もしくは取引の公正を害し、または金融商品取引業の信用を失墜させるおそれがないものとして内閣府令で定めるものを除きます。）。
- (2) 運用財産相互間において取引を行うことを内容とした運用を行うこと（投資者の保護に欠け、もしくは取引の公正を害し、または金融商品取引業の信用を失墜させるおそれがないものとして内閣府令で定めるものを除きます。）。
- (3) 通常の取引の条件と異なる条件であって取引の公正を害するおそれのある条件で、委託会社の親法人等（委託会社の総株主等の議決権の過半数を保有していることその他の当該金融商品取引業者と密接な関係を有する法人その他の団体として政令で定める要件に該当する者をいいます。以下(4)(5)において同じ。）または子法人等（委託会社が総株主等の議決権の過半数を保有していることその他の当該金融商品取引業者と密接な関係を有する法人その他の団体として政令で定める要件に該当する者をいいます。以下同じ。）と有価証券の売買その他の取引または金融デリバティブ取引を行うこと。
- (4) 委託会社の親法人等または子法人等の利益を図るため、その行う投資運用業に関して運用の方針、運用財産の額もしくは市場の状況に照らして不必要な取引を行うことを内容とした運用を行うこと。
- (5) 上記(3)(4)に掲げるもののほか、委託会社の親法人等または子法人等が関与する行為であって、投資者の保護に欠け、もしくは取引の公正を害し、または金融商品取引業の信用を失墜させるおそれのあるものとして内閣府令で定める行為。

5【その他】

(1) 定款の変更等

平成25年4月1日付で、定款について次の変更をいたしました。

・公告の方法の変更（電子公告（ただし、事故その他やむを得ない事由によって電子公告をすることができない場合は、日本経済新聞に掲載して行う。）に変更）

(2) 訴訟事件その他の重要事項

委託会社及びファンドに重要な影響を与えた事実、または与えると予想される事実はありません。

第2【その他の関係法人の概況】

1【名称、資本金の額及び事業の内容】

(1) 受託会社

a. 名称

みずほ信託銀行株式会社

b. 資本金の額

平成24年3月末日現在 247,369百万円

c. 事業の内容

日本において銀行業務および信託業務を営んでいます。

(2) 販売会社

販売会社の名称、資本金の額および事業内容は以下の「販売会社一覧表」の通りです。

名 称	資本金の額* (単位:百万円)	事 業 の 内 容
株式会社みずほ銀行（※1）	700,000	日本において銀行業務を営んでおります。
株式会社百十四銀行	37,322	日本において銀行業務を営んでおります。
株式会社福岡銀行	82,329	日本において銀行業務を営んでおります。
株式会社親和銀行	36,878	日本において銀行業務を営んでおります。
株式会社熊本銀行	33,847	日本において銀行業務を営んでおります。
信金中央金庫	(※2) 490,998	日本において全国の信用金庫の中央金融機関として、信用金庫の余裕資金の効率運用と信用金庫間の資金の受給調整、信用金庫業界の信用力の維持向上および業務機能の補完を図っています。
カブドットコム証券株式会社	7,196	「金融商品取引法」に定める第一種金融商品取引業を営んでおります。
株式会社SBI証券	47,937	「金融商品取引法」に定める第一種金融商品取引業を営んでおります。
岡三オンライン証券株式会社	8,000	「金融商品取引法」に定める第一種金融商品取引業を営んでおります。
楽天証券株式会社	7,495	「金融商品取引法」に定める第一種金融商品取引業を営んでおります。
野村證券株式会社（※1）	10,000	「金融商品取引法」に定める第一種金融商品取引業を営んでおります。
フィデリティ証券株式会社	5,207	「金融商品取引法」に定める第一種金融商品取引業を営んでおります。

*平成24年3月末日現在

(※1) 新規の募集の取扱い及び販売業務を行いません。

(※2) 出資の総額

(3) 投資顧問会社

a. 名称

ピムコジャパンリミテッド

b. 資本金の額

平成24年12月末日現在 13,411,674.44米ドル

c. 事業の内容

日本において投資顧問業務を営んでいます。

2【関係業務の概要】

「受託会社」は、以下の業務を行います。

- (1) 委託会社の指図に基づく信託財産の管理、保管、処分
- (2) 信託財産の計算
- (3) 信託財産に関する報告書の作成
- (4) その他上記に付帯する業務

「販売会社」は、以下の業務を行います。

- (1) 募集の取扱いおよび販売
- (2) 追加設定の申込事務
- (3) 信託契約の一部解約事務
- (4) 受益者に対する収益分配金、一部解約金および償還金の支払い
- (5) 受益者に対する収益分配金の再投資
- (6) 受益者に対する投資信託説明書（目論見書）・運用報告書の交付
- (7) その他上記に付帯する業務

「投資顧問会社」は、以下の業務を行います。

- (1) ピムコジャパンリミテッドは、委託会社との投資顧問契約に基づき、D I A Mエマージング債券ファンドの信託財産の運用助言を行います。

3【資本関係】

該当事項はありません。

第3【参考情報】

当ファンドについては、当特定期間中に、次の書類を提出いたしました。

書類名	提出年月日
有価証券届出書の訂正届出書	平成24年9月21日、平成24年10月12日
有価証券報告書	平成24年10月12日
臨時報告書	平成24年9月20日、平成24年12月20日

独立監査人の監査報告書

平成25年3月6日

D I A Mアセットマネジメント株式会社
取締役会 御中

あらた監査法人

指 定 社 員 公認会計士 柴 毅 印
業務執行社員

指 定 社 員 公認会計士 和 田 渉 印
業務執行社員

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「ファンドの経理状況」に掲げられているD I A Mエマージング債券ファンドの平成24年7月13日から平成25年1月15日までの特定期間の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益及び剰余金計算書、注記表並びに附属明細表について監査を行った。

財務諸表に対する経営者の責任

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

監査人の責任

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

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

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

監査意見

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、D I A Mエマージング債券ファンドの平成25年1月15日現在の信託財産の状態及び同日をもって終了する特定期間の損益の状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

利害関係

D I A Mアセットマネジメント株式会社及びファンドと当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

※ 上記は、監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社が別途保管しております。

※ 財務諸表の範囲にはX B R Lデータ自体は含まれていません。

[委託会社の監査報告書\(当期\)へ](#)

独立監査人の監査報告書

平成24年6月8日

D I A Mアセットマネジメント株式会社
取締役会 御中

新日本有限責任監査法人

指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	山内 正彦 印
指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	浅野 功 印
指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	近藤 敏弘 印

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「委託会社等の経理状況」に掲げられているD I A Mアセットマネジメント株式会社の平成23年4月1日から平成24年3月31日までの第27期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針及びその他の注記について監査を行った。

財務諸表に対する経営者の責任

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

監査人の責任

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

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

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

監査意見

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、D I A Mアセットマネジメント株式会社の平成24年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

利害関係

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

以上

（注）上記は、独立監査人の監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社が別途保管しております。

[委託会社の監査報告書（中間）へ](#)

独立監査人の中間監査報告書

平成24年12月7日

D I A Mアセットマネジメント株式会社
取締役会御中

新日本有限責任監査法人

指定有限責任社員	公認会計士	山内 正彦
業務執行社員	士	印
指定有限責任社員	公認会計士	浅野 功
業務執行社員	士	印
指定有限責任社員	公認会計士	近藤 敏弘
業務執行社員	士	印

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「委託会社等の経理状況」に掲げられているD I A Mアセットマネジメント株式会社の平成24年4月1日から平成25年3月31日までの第28期事業年度の中間会計期間（平成24年4月1日から平成24年9月30日まで）に係る中間財務諸表、すなわち、中間貸借対照表、中間損益計算書、中間株主資本等変動計算書、重要な会計方針及びその他の注記について中間監査を行った。

中間財務諸表に対する経営者の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる中間財務諸表の作成基準に準拠して中間財務諸表を作成し有用な情報を表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない中間財務諸表を作成し有用な情報を表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した中間監査に基づいて、独立の立場から中間財務諸表に対する意見を表明することにある。当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる中間監査の基準に準拠して中間監査を行った。中間監査の基準は、当監査法人に中間財務諸表には全体として中間財務諸表の有用な情報の表示に関して投資者の判断を損なうような重要な虚偽表示がないかどうかの合理的な保証を得るために、中間監査に係る監査計画を策定し、これに基づき中間監査を実施することを求めている。

中間監査においては、中間財務諸表の金額及び開示について監査証拠を入手するために年度監査と比べて監査手続の一部を省略した中間監査手続が実施される。中間監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による中間財務諸表の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて、分析的手続等を中心とした監査手続に必要に応じて追加の監査手続が選択及び適用される。中間監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、当監査法人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な中間監査手続を立案するために、中間財務諸表の作成と有用な情報の表示に関連する内部統制を検討する。また、中間監査には、経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた見積りの評価も含め中間財務諸表の表示を検討することが含まれる。

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

中間監査意見

当監査法人は、上記の中間財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる中間財務諸表の作成基準に準拠して、D I A Mアセットマネジメント株式会社の平成24年9月30日現在の財政状態及び同日をもって終了する中間会計期間（平成24年4月1日から平成24年9月30日まで）の経営成績に関する有用な情報を表示しているものと認める。

利害関係

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

以上

（注）上記は、独立監査人の中間監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社が別途保管しております。

[委託会社の監査報告書\(当期\)へ](#)