

| | |
|--------------------------------------|-------------------|
| 【表紙】 | |
| 【提出書類】 | 有価証券届出書の訂正届出書 |
| 【提出先】 | 関東財務局長殿 |
| 【提出日】 | 平成27年3月6日提出 |
| 【発行者名】 | アムンディ・ジャパン株式会社 |
| 【代表者の役職氏名】 | 代表取締役 ニコラ・ソヴァージュ |
| 【本店の所在の場所】 | 東京都千代田区内幸町一丁目2番2号 |
| 【事務連絡者氏名】 | 横田 陽子 |
| 【電話番号】 | 03-3593-5928 |
| 【届出の対象とした募集（売出）内国投資信託受益証券に係るファンドの名称】 | アムンディ・中東株式ファンド |
| 【届出の対象とした募集（売出）内国投資信託受益証券の金額】 | 継続募集額 上限 3,000億円 |
| 【縦覧に供する場所】 | 該当事項はありません。 |

1. 【有価証券届出書の訂正届出書の提出理由】

平成27年3月6日付にて半期報告書を提出いたしましたので、平成26年9月10日付にて提出いたしました有価証券届出書（以下「原届出書」といいます）の関係情報を新たな情報に訂正し、また記載事項の一部に訂正もしくは追加を行うため、本訂正届出書を提出するものであります。

2. 【訂正事項】

原届出書の内容は本訂正届出書の内容に変更および更新されます。
下線部分は、訂正もしくは追加箇所を示します。

第一部【証券情報】

（6）【申込単位】

<訂正前>

販売会社が定める単位とします。また、分配金の受取方法により、収益分配時に分配金を受け取る「一般コース」と分配金を自動的に再投資する「自動けいぞく投資コース」の2コースがあります。各申込コースの申込単位は以下の通りです。詳しくは販売会社にお問合わせください。（購入後のコース変更はできません。）

| 申込コース | 申込単位 |
|-------------|------------|
| 一般コース | 1万口以上1万口単位 |
| 自動けいぞく投資コース | 1万円以上 1円単位 |

「自動けいぞく投資コース」とは、収益分配金を税引後無手数料で自動的に再投資するコースのことをいいます。

<訂正後>

販売会社が定める単位とします。また、分配金の受取方法により、収益分配時に分配金を受け取る「一般コース」と分配金を自動的に再投資する「自動けいぞく投資コース」の2コースがあります。各申込コースの申込単位は以下の通りです。詳しくは販売会社にお問合わせください。（購入後のコース変更はできません。）

| 申込コース | 申込単位 |
|-------------|-----------------------|
| 一般コース | 1万口以上1口単位または1万円以上1円単位 |
| 自動けいぞく投資コース | 1万口以上1口単位または1万円以上1円単位 |

「自動けいぞく投資コース」とは、収益分配金を税引後無手数料で自動的に再投資するコースのことをいいます。

第二部【ファンド情報】

第1【ファンドの状況】

1【ファンドの性格】

（3）【ファンドの仕組み】

《アムンディ概要》

原届出書の「第二部 ファンド情報 第1 ファンドの状況 1 ファンドの性格 （3）ファンドの仕組み 《アムンディ概要》」につきましては次の内容に更新・訂正されます。

<更新・訂正後>

アムンディは、8,214億ユーロ（約114兆円、1ユーロ＝138.31円で換算）の運用資産額を有する世界トップクラスの運用会社の1つです。世界30カ国以上の主要な投資地域の中心に拠点をもち、すべてのアセットクラスや主要通貨を網羅する広範囲な運用商品を提供しています。

アムンディは、世界中の1億人以上の個人投資家のお客様のニーズに応えるべく、貯蓄・投資手段の提供に力を注いでいます。また、機関投資家のお客様については、個別の要望やリスク許容度に応じた、革新的で良好なパフォーマンスを生み出すような商品を開発、提供しています。

2014年6月末現在

2【投資方針】

（2）【投資対象】

原届出書の「第二部 ファンド情報 第1 ファンドの状況 2 投資方針 (2) 投資対象」につきましては、次の内容に更新・訂正されます。

<更新・訂正後>

投資の対象とする資産の種類

この信託において投資の対象とする資産は、次に掲げるものとします。

- (イ) 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項で定めるものをいいます。以下同じ。)
- (a) 有価証券
 - (b) 金銭債権
 - (c) 約束手形
- (ロ) 次に掲げる特定資産以外の資産
- (a) 為替手形

投資対象とする有価証券

ファンドは、主としてサブファンドの外国投資証券に投資するほか、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。)に投資することができます。

- (a) コマーシャル・ペーパーおよび短期社債等
- (b) 外国または外国の者の発行する証券または証書で、(a)の証券または証書の性質を有するもの
- (c) 国債証券、地方債証券、特別の法律により設立された法人の発行する債券および社債券(新株引受権証券と社債券とが一体となった新株引受権付社債券の新株引受権証券および短期社債等を除きます。)
- (d) 外国法人が発行する譲渡性預金証書

投資対象とする金融商品

委託会社は、信託金を、前記 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。

- (a) 預金
- (b) コール・ローン
- (c) 手形割引市場において売買される手形
- (d) 外国の者に対する権利で(c)の権利の性質を有するもの

前記 にかかわらず、この信託の設定、解約、償還、投資環境の変動等への対応等、委託会社が運用上必要と認めるときには、委託会社は、信託金を(a)から(d)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。

その他

一部解約金の支払資金に不足額が生じたときは、資金借入れをすることができます。

(3)【運用体制】

<訂正前>

委託会社の運用体制は、運用本部所属のファンド・マネージャーがファンドの運用指図を行う体制となっています。ファンド・マネージャーは投資対象であるサブファンドの買付、および組入れを高位に保つことを指図します。

ファンドの運用体制は以下のとおりとなっております。

(略)

<訂正後>

委託会社の運用体制は、運用本部所属のファンド・マネージャーがファンドの運用指図を行う体制となっています。

ファンドの運用体制は以下のとおりとなっております。

(略)

(5)【投資制限】

原届出書の「第二部 ファンド情報 第1 ファンドの状況 2 投資方針 (5) 投資制限」につきましては、次の内容に更新・訂正されます。

<更新・訂正後>

投資信託約款に基づく投資制限

(イ) 株式への直接投資は行いません。

(ロ) 外国投資証券への投資割合には制限を設けません。

(ハ) 外貨建資産への投資割合には制限を設けません。

(ニ) 同一銘柄の外国投資証券への投資割合は、原則として投資信託財産の純資産総額の50%以下とします。ただし、投資法人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(投資信託委託会社または販売会社による自己設定が行われる場合を含みます。)が定められている外国投資証券については、投資信託財産の純資産総額に対する同一銘柄の時価総額の制限を設けません。

法令等に基づく主な投資制限

同一法人の発行する株式の投資制限(投資信託及び投資法人に関する法律)

投資信託委託会社は、同一法人の発行する株式を、その運用の指図を行うすべての委託者指図型投資信託につき、投資信託財産として有する当該株式にかかる議決権(株主総会において議決をすることができる事項の全部につき議決権を行使することができない株式についての議決権を除き、会社法第879条第3項の規定により議決権を有するとみなされる株式についての議決権を含みます。)の総数が、当該株式にかかる議決権の総数の50%を超えることとなるときは、投資信託財産をもって当該株式を取得することはできません。

3【投資リスク】

(1) 基準価額の変動要因

<訂正前>

株式は、国内外の政治・経済情勢等の影響を受け、価格が下落するリスクがあります。一般に、株式市場が下落した場合には、その影響を受けファンドの基準価額が下落する要因となります。また、株価指数先物取引等については、買建てを行いその先物指数等が下落した場合や、売建てを行いその先物指数等が上昇した場合、ファンドの基準価額が下落する要因となります。したがって、購入金額を下回り、損失を被ることがあります。

<訂正後>

株式は、国内外の政治・経済情勢等の影響を受け、価格が下落するリスクがあります。一般に、株式市場が下落した場合には、その影響を受けファンドの基準価額が下落する要因となります。したがって、購入金額を下回り、損失を被ることがあります。

原届出書の「第二部 ファンド情報 第1 ファンドの状況 3 投資リスク」に次の内容が追加されます。以下は追加される内容のみ記載しております。

<更新・訂正後>

(参考情報)

①ファンドの年間騰落率および基準価額の推移

◆中東株式◆



②ファンドと他の代表的な資産クラスとの騰落率の比較



*①のグラフは年間騰落率(各月末における直近1年間の騰落率)および基準価額の推移を表示したものです。

*②のグラフは、2010年1月から2014年12月までの5年間の年間騰落率(各月末における直近1年間の騰落率)の平均・最大・最小を表示したものです。

*②のグラフは、ファンドと代表的な資産クラスを定量的に比較できるように作成したものであり、全ての資産クラスがファンドの投資対象とは限りません。

○各資産クラスの指数について

日本株 東証株価指数(TOPIX)(配当込み)

東証株価指数(TOPIX)とは、東京証券取引所第一部に上場している全銘柄を対象として算出した指数で、TOPIXの指数値およびTOPIXの商標は東京証券取引所の知的財産であり、同指数の算出、指数値の公表、利用などTOPIXに関するすべての権利およびTOPIXの商標に関するすべての権利は、東京証券取引所が有します。東京証券取引所は、TOPIXの指数値の算出もしくは公表の方法の変更、TOPIXの指数値の算出もしくは公表の停止またはTOPIXの商標の変更もしくは使用の停止を行う権利を有します。

先進国株 MSCIコクサイ・インデックス(税引後配当込み、円ベース)

MSCIコクサイ・インデックスとは、MSCI Inc.が開発した株価指数で、日本を除く世界の先進国で構成されています。同指数に関する著作権、知的財産権その他一切の権利はMSCI Inc.に帰属します。また、MSCI Inc.は、同指数の内容を変更する権利および公表を停止する権利を有します。

新興国株 MSCIエマーシング・マーケット・インデックス(税引後配当込み、円ベース)

MSCIエマーシング・マーケット・インデックスとは、MSCI Inc.が開発した株価指数で、世界の新興国で構成されています。同指数に関する著作権、知的財産権その他一切の権利はMSCI Inc.に帰属します。また、MSCI Inc.は、同指数の内容を変更する権利および公表を停止する権利を有します。

日本国債 NOMURA-BPI国債

NOMURA-BPI国債とは、野村證券株式会社が公表する、国内で発行された公募利付国債の市場全体の動向を表す投資収益指数です。同指数の知的財産権その他一切の権利は野村證券株式会社に帰属します。

先進国債 シティ世界国債インデックス(除く日本、円ベース)

シティ世界国債インデックスとは、Citigroup Index LLCにより開発、算出および公表されている、日本を除く世界主要国の国債の総合収益率を各市場の時価総額で加重平均した指数です。同指数に関する著作権、知的財産権その他一切の権利はCitigroup Index LLCに帰属します。また、Citigroup Index LLCは同指数の内容を変更する権利および公表を停止する権利を有します。

新興国債 JPMオルガンGBI-EMグローバル・レティバース・シファイド(円ベース)

JPMオルガンGBI-EMグローバル・レティバース・シファイドとは、J.P.Morgan Securities LLCが算出し公表している、現地通貨建てのエマーシング・マーケット債で構成されている指数です。同指数の著作権はJ.P.Morgan Securities LLCに帰属します。

(注)海外の指数は、為替ヘッジなしによる投資を想定して、円ベースの指数を採用しております。

4【手数料等及び税金】

(1)【申込手数料】

原届出書の「第二部 ファンド情報 第1 ファンドの状況 4 手数料等及び税金 (1) 申込手数料」につきましては、次の内容に更新・訂正されます。

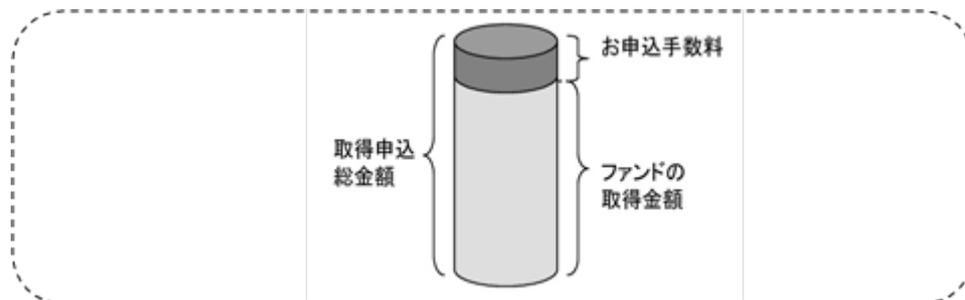
<更新・訂正後>

取得申込受付日の翌営業日の基準価額に、販売会社が独自に定める料率を乗じて得た額とします。

| 料率上限（本書作成日現在） | 役務の内容 |
|---------------|--|
| 3.78%（税抜3.5%） | 商品や関連する投資環境の説明および情報提供等、ならびに購入に関する事務コストの対価として販売会社にお支払いいただきます。 |

ただし、「自動けいぞく投資コース」において収益分配金を再投資する場合には、申込手数料はありません。

<取得申込時にお支払いいただく金額>



販売会社が個別に定める申込手数料率についての詳細は、販売会社または委託会社（下記、お問合せ先）にお問合せください。

アムンディ・ジャパン株式会社

お客様サポートライン 0120-202-900(フリーダイヤル)

受付は委託会社の営業日の午前9時から午後5時まで

ホームページアドレス： <http://www.amundi.co.jp>

(3)【信託報酬等】

原届出書の「第二部 ファンド情報 第1 ファンドの状況 4 手数料等及び税金 (3) 信託報酬等」につきましては、次の内容に更新・訂正されます。

< 更新・訂正後 >

信託報酬の総額は、投資信託財産の純資産総額に対し年率0.9558%（税抜 0.885%）を乗じて得た金額とし、ファンドの計算期間を通じて毎日、費用計上されます。信託報酬の各関係法人への配分は以下の通りとします。

（信託報酬の配分および実質的な負担上限）

（年率）

| | 支払先 | 料率 | 役務の内容 |
|---------------|----------------------------------|------------------|---|
| ファンド | 委託会社 | 0.165%（税抜） | ファンドの運用とそれに伴う調査、受託会社への指図、法定書面等の作成、基準価額の算出等の対価 |
| | 販売会社 | 0.68%（税抜） | 購入後の情報提供、運用報告書等各種書類の送付、口座内でのファンドの管理および事務手続き等の対価 |
| | 受託会社 | 0.04%（税抜） | ファンドの財産の保管および管理、委託会社からの指図の実行等の対価 |
| 投資対象とする投資信託証券 | | 料率 | 役務の内容 |
| | オーシャン・ファンド・エクイティーズ GCC オポチュニティーズ | 1.2%（上限、本書作成日現在） | 投資信託財産の運用・管理等の対価 |
| | Amundi Funds キャッシュ・USD | 0.1%（上限、本書作成日現在） | |
| 実質的な負担上限 | | 2.1558%（税込） | |

実際の信託報酬額の合計額はサブファンドの組入状況、運用状況によって変動します。

ファンドの信託報酬率0.9558%（年率・税込）に組入投資信託証券のうち信託報酬が最大のもの（「オーシャン・ファンド・エクイティーズ GCC オポチュニティーズ」年率1.2%）を加算しております。

信託報酬は、毎計算期間の最初の6ヵ月終了日および毎計算期間末または信託終了のときに、投資信託財産中から支弁します。なお、信託報酬の販売会社への配分は、販売会社の行う業務に対する代行手数料であり、委託会社がいったん投資信託財産から収受した後、販売会社に支払います。

上記の信託報酬等は、本書作成日現在のものです。

（４）【その他の手数料等】

< 訂正前 >

（略）

組入有価証券の売買の際に発生する売買委託手数料は、投資信託財産が負担します。このほかに、売買委託手数料に対する消費税等相当額、先物取引・オプション取引等およびコール取引等に要する費用ならびに外国における資産の保管等に要する費用についても投資信託財産が負担します。投資信託財産の金融商品取引等に伴う手数料や税金は投資信託財産が負担しますが、売買委託手数料等は国や市場によって異なります。また、売買金額によっても異なります。

（略）

<訂正後>

(略)

組入有価証券の売買の際に発生する売買委託手数料は、投資信託財産が負担します。このほかに、売買委託手数料に対する消費税等相当額、コール取引等に要する費用ならびに外国における資産の保管等に要する費用についても投資信託財産が負担します。投資信託財産の金融商品取引等に伴う手数料や税金は投資信託財産が負担しますが、売買委託手数料等は国や市場によって異なります。また、売買金額によっても異なります。

(略)

(5)【課税上の取扱い】

<訂正前>

日本の居住者である受益者に対する課税上の取扱いは、平成26年4月現在の内容に基づいて記載しており、税法が改正された場合等には、以下の内容および本書における税制に関する記載内容が変更になることがあります。ファンドは、課税上、株式投資信託として取り扱われます。公募株式投資信託は税法上、少額投資非課税制度の適用対象です。

(略)

<訂正後>

日本の居住者である受益者に対する課税上の取扱いは、平成26年9月現在の内容に基づいて記載しており、税法が改正された場合等には、以下の内容および本書における税制に関する記載内容が変更になることがあります。ファンドは、課税上、株式投資信託として取り扱われます。公募株式投資信託は税法上、少額投資非課税制度の適用対象です。

(略)

個別元本について

原届出書の「第二部 ファンド情報 第1 ファンドの状況 4 手数料等及び税金 (5) 課税上の取扱い 個別元本について」につきましては次の内容に更新・訂正されます。

<更新・訂正後>

- 1) 追加型の株式投資信託について、受益者ごとの取得申込時のファンドの価額等（申込手数料は含まれません。）が受益者の元本（個別元本）に当たります。
- 2) 受益者が同一ファンドを複数回取得した場合の個別元本は、受益者が追加信託を行うつど、その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。
- 3) 同一ファンドを複数の販売会社で取得する場合には販売会社ごとに、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を取得する場合は支店等ごとに、「一般コース」と「自動けいぞく投資コース」とがあり、両コースで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。詳しくは販売会社にお問合せください。
- 4) 受益者が元本払戻金（特別分配金）を受け取った場合、収益分配金発生時にその個別元本から元本払戻金（特別分配金）を控除した額が、その後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、後記「収益分配金の課税について」をご参照ください。

5【運用状況】

原届出書の「第二部 ファンド情報 第1 ファンドの状況 5 運用状況」につきましては次の内容に更新・訂正されます。

<更新・訂正後>

以下は平成26年12月末日現在の運用状況です。

また、投資比率は、小数点以下第3位を切捨てて表示しているため、当該比率の合計と合計欄の比率が一致しない場合があります。

(1)【投資状況】

信託財産の構成

| 資産の種類 | 国/地域 | 時価合計(円) | 投資比率(%) |
|---------------------|---------|---------------|---------|
| 投資証券 | ルクセンブルク | 5,957,816,844 | 98.43 |
| 現金・預金・その他の資産（負債控除後） | | 94,752,900 | 1.56 |
| 合計（純資産総額） | | 6,052,569,744 | 100.00 |

（注）投資比率とは、ファンドの純資産総額に対する当該資産の時価合計比率をいいます。

(2)【投資資産】

【投資有価証券の主要銘柄】

| 順位 | 国/地域 | 種類 | 銘柄名 | 口数 | 帳簿価額 単価 (円) | 帳簿価額 (円) | 評価額 単価 (円) | 評価額 (円) | 投資 比率 (%) |
|----|---------|------|--|-------------|-------------------|---------------|------------------|---------------|-----------------|
| 1 | ルクセンブルク | 投資証券 | オーシャン・ファンド・エ クイティーズ GCC オボ チュニティーズ | 542,734.087 | 11,850.06 | 6,431,434,208 | 10,917.86 | 5,925,496,898 | 97.90 |
| 2 | ルクセンブルク | 投資証券 | Amundi Funds キャッシュ・ USD | 2,652.395 | 12,173.13 | 32,287,972 | 12,185.19 | 32,319,946 | 0.53 |

（注）投資比率とは、ファンドの純資産総額に対する当該銘柄の評価額比率をいいます。

種類別投資比率

| 国内/外国 | 種類 | 投資比率(%) |
|-------|------|---------|
| 外国 | 投資証券 | 98.43 |
| 合計 | | 98.43 |

（注）投資比率とは、ファンドの純資産総額に対する当該種類の評価額比率をいいます。

【投資不動産物件】

該当事項はありません。

【その他投資資産の主要なもの】

該当事項はありません。

(3) 【運用実績】

【純資産の推移】

平成26年12月末日及び同日前1年以内における各月末ならびに下記の計算期間末の純資産の推移は次の通りです。

| 期間 | 純資産総額 (分配落)(円) | 純資産総額 (分配付)(円) | 1口当たり 純資産額 (分配落)(円) | 1口当たり 純資産額 (分配付)(円) |
|----------------------|-------------------|-------------------|---------------------------|---------------------------|
| 第1期計算期間末(平成21年6月10日) | 24,198,872,022 | 24,198,872,022 | 0.4609 | 0.4609 |
| 第2期計算期間末(平成22年6月10日) | 14,042,207,656 | 14,042,207,656 | 0.4335 | 0.4335 |
| 第3期計算期間末(平成23年6月10日) | 9,444,603,908 | 9,444,603,908 | 0.4373 | 0.4373 |
| 第4期計算期間末(平成24年6月11日) | 6,222,534,401 | 6,222,534,401 | 0.4281 | 0.4281 |
| 第5期計算期間末(平成25年6月10日) | 6,289,029,401 | 6,289,029,401 | 0.6344 | 0.6344 |
| 第6期計算期間末(平成26年6月10日) | 6,810,038,241 | 6,810,038,241 | 0.9002 | 0.9002 |
| 平成25年12月末日 | 6,414,337,577 | - | 0.7622 | - |
| 平成26年1月末日 | 6,478,668,400 | - | 0.7804 | - |
| 2月末日 | 6,575,393,210 | - | 0.8149 | - |
| 3月末日 | 6,736,563,889 | - | 0.8530 | - |
| 4月末日 | 6,747,574,325 | - | 0.8742 | - |
| 5月末日 | 6,669,111,519 | - | 0.8790 | - |
| 6月末日 | 6,281,646,535 | - | 0.8380 | - |
| 7月末日 | 6,675,297,333 | - | 0.9132 | - |
| 8月末日 | 6,879,826,637 | - | 0.9763 | - |
| 9月末日 | 7,052,666,987 | - | 1.0147 | - |
| 10月末日 | 6,534,865,082 | - | 0.9644 | - |
| 11月末日 | 6,396,495,504 | - | 0.9811 | - |
| 12月末日 | 6,052,569,744 | - | 0.9679 | - |

【分配の推移】

| 期間 | | 1口当たり分配金（円） |
|---------|--------------------------------|-------------|
| 第1期計算期間 | 自 平成20年 6月19日 至 平成21年 6月10日 | 0.0000 |
| 第2期計算期間 | 自 平成21年 6月11日 至 平成22年 6月10日 | 0.0000 |
| 第3期計算期間 | 自 平成22年 6月11日 至 平成23年 6月10日 | 0.0000 |
| 第4期計算期間 | 自 平成23年 6月11日 至 平成24年 6月11日 | 0.0000 |
| 第5期計算期間 | 自 平成24年 6月12日 至 平成25年 6月10日 | 0.0000 |
| 第6期計算期間 | 自 平成25年 6月11日 至 平成26年 6月10日 | 0.0000 |

【収益率の推移】

| 期間 | | 収益率(%) |
|-----------|--------------------------------|--------|
| 第1期計算期間 | 自 平成20年 6月19日 至 平成21年 6月10日 | 53.9 |
| 第2期計算期間 | 自 平成21年 6月11日 至 平成22年 6月10日 | 5.9 |
| 第3期計算期間 | 自 平成22年 6月11日 至 平成23年 6月10日 | 0.9 |
| 第4期計算期間 | 自 平成23年 6月11日 至 平成24年 6月11日 | 2.1 |
| 第5期計算期間 | 自 平成24年 6月12日 至 平成25年 6月10日 | 48.2 |
| 第6期計算期間 | 自 平成25年 6月11日 至 平成26年 6月10日 | 41.9 |
| 第7期中間計算期間 | 自 平成26年 6月11日 至 平成26年12月10日 | 3.6 |

（注）収益率は以下の計算式により算出しております。

$$\left(\text{当該計算期間未分配付基準価額} - \text{当該計算期間の直前の計算期間未分配落基準価額} \right) \div \left(\text{当該計算期間の直前の計算期間未分配落基準価額} \right) \times 100$$

ただし、第1期計算期間については「当該計算期間の直前の計算期間未分配落基準価額」に代えて設定時の基準価額（10,000円）を用いております。

なお、小数点以下第2位を四捨五入し、小数点以下第1位まで表示しております。

（4）【設定及び解約の実績】

| 期間 | 設定口数 | 解約口数 | 発行済口数 |
|----|------|------|-------|
|----|------|------|-------|

| | | | | |
|-----------|--------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| 第1期計算期間 | 自 平成20年 6月19日 至 平成21年 6月10日 | 75,437,853,151 | 22,937,422,101 | 52,500,431,050 |
| 第2期計算期間 | 自 平成21年 6月11日 至 平成22年 6月10日 | 1,609,332,194 | 21,720,004,392 | 32,389,758,852 |
| 第3期計算期間 | 自 平成22年 6月11日 至 平成23年 6月10日 | 1,455,158,356 | 12,249,431,397 | 21,595,485,811 |
| 第4期計算期間 | 自 平成23年 6月11日 至 平成24年 6月11日 | 295,605,007 | 7,356,930,845 | 14,534,159,973 |
| 第5期計算期間 | 自 平成24年 6月12日 至 平成25年 6月10日 | 13,072,071 | 4,633,440,207 | 9,913,791,837 |
| 第6期計算期間 | 自 平成25年 6月11日 至 平成26年 6月10日 | 308,725,973 | 2,657,757,230 | 7,564,760,580 |
| 第7期中間計算期間 | 自 平成26年 6月11日 至 平成26年12月10日 | 125,166,770 | 1,292,701,875 | 6,397,225,475 |

(注1) 全て本邦内におけるものです。

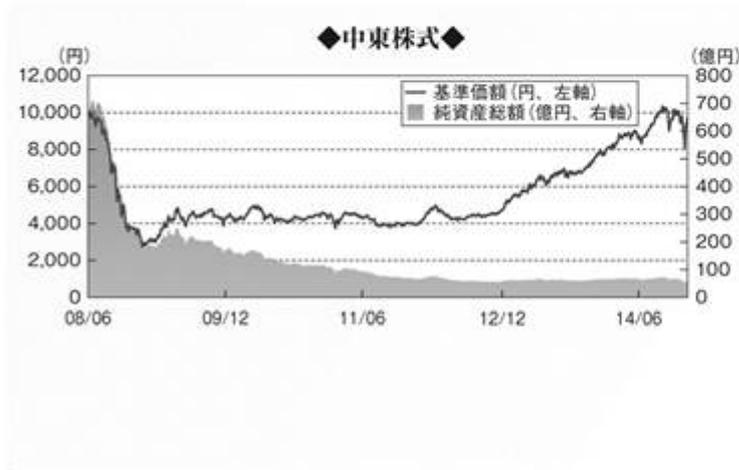
(注2) 第1期計算期間の設定口数には、当初募集期間の設定口数を含みます。

< 参考情報 >

運用実績

基準価額・純資産の推移、分配の推移

● 基準価額と純資産の推移 ●



2014年12月30日現在

● 基準価額と純資産総額 ●

| 中東株式 | |
|-------|--------|
| 基準価額 | 9,679円 |
| 純資産総額 | 60.5億円 |

● 分配の推移 ●

◆中東株式◆

| 決算日 | 分配金(円) |
|----------------|--------|
| 2期(2010年6月10日) | 0 |
| 3期(2011年6月10日) | 0 |
| 4期(2012年6月11日) | 0 |
| 5期(2013年6月10日) | 0 |
| 6期(2014年6月10日) | 0 |
| 設定来累計 | 0 |

※分配金は1万口当たり・税引前です。
 ※直近5期分を表示しています。

主要な資産の状況

● 資産配分 ●

◆中東株式◆

| | 純資産比(%) |
|----------------------------------|---------|
| オーシャン・ファンド・エクイティーズ GCC オポチュニティーズ | 97.90 |
| Amundi Funds キャッシュ・USD | 0.53 |
| 現金等 | 1.57 |
| 合計 | 100.00 |

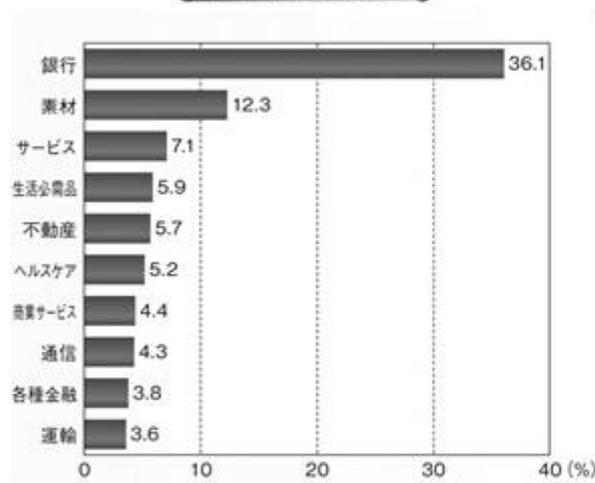
※四捨五入の関係で合計が100.00%にならない場合があります。

※上記の運用実績は、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。
 ※運用実績等については、表紙に記載の委託会社ホームページにおいて閲覧することができます。

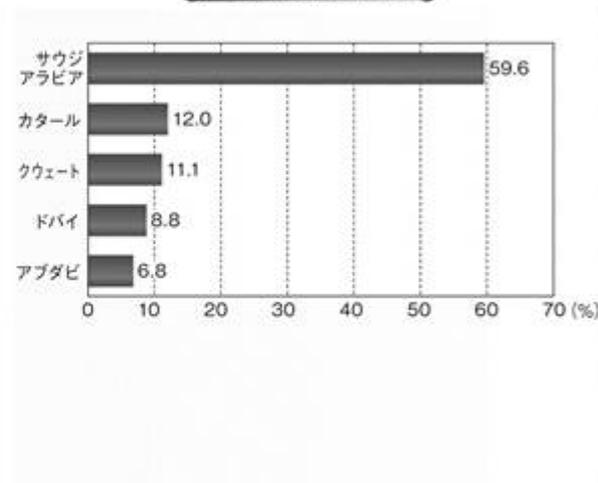
◆中東株式◆

ファンドは、ファンド・オブ・ファンズ方式により運用を行っており、オーシャン・ファンド・エクイティーズ GCC オポチュニティーズのポートフォリオの状況を記載しています。

● 組入上位 10 業種 ●



● 組入上位 5 各国 ●



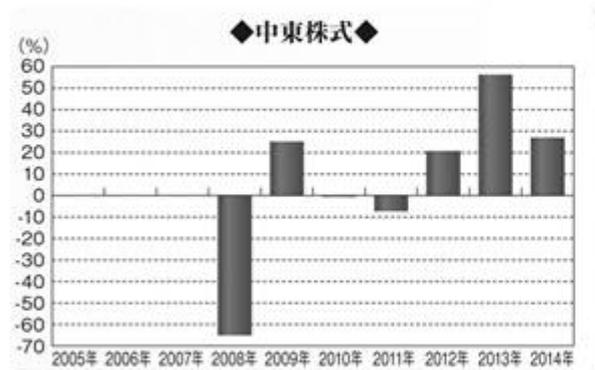
※比率は、オーシャン・ファンド・エクイティーズ GCC オポチュニティーズの組入有価証券評価額に対する評価金額の割合です。

● 組入上位 10 銘柄 ●

| 順位 | 銘柄名 | 国名 | 業種 | 比率 (%) |
|----|----------------------------|---------|-------|--------|
| 1 | サンバ・ファイナンシャル・グループ | サウジアラビア | 銀行 | 4.76 |
| 2 | サウジ・ベーシック・インダストリーズ | サウジアラビア | 素材 | 4.25 |
| 3 | サウジ・フランシ銀行 | サウジアラビア | 銀行 | 4.09 |
| 4 | サウジ・テレコム | サウジアラビア | 通信 | 3.89 |
| 5 | カタール・ナショナル銀行 | カタール | 銀行 | 3.60 |
| 6 | クウェート・プロジェクト・カンパニー (KIPCO) | クウェート | 各種金融 | 3.33 |
| 7 | アル・モウワサート・メディカル・サービス | サウジアラビア | ヘルスケア | 3.16 |
| 8 | エマール不動産 | ドバイ | 不動産 | 3.11 |
| 9 | クウェート・ナショナル銀行 | クウェート | 銀行 | 2.97 |
| 10 | 第1湾岸銀行 | アブダビ | 銀行 | 2.89 |

※比率は、オーシャン・ファンド・エクイティーズ GCC オポチュニティーズの純資産総額に対する評価金額の割合です。

年間収益率の推移



※ 年間収益率は、税引前分配金を分配時に再投資したものとして計算しています。

※ ファンドにはベンチマークはありません。

※ ◆中東株式◆ 2008年は設定日(6月19日)から年末までの騰落率を表示しています。

※上記の運用実績は、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。
 ※運用実績等については、表紙に記載の委託会社ホームページにおいて閲覧することができます。

第2【管理及び運営】

1【申込（販売）手続等】

<訂正前>

(略)

- (3) 最低申込口数および申込単位は販売会社が定める単位とします。また、収益分配金の受取方法により、「一般コース」と「自動けいぞく投資コース」とがあります。各申込コースの申込単位は以下の通りです。詳細は販売会社へお問合せください。

| 申込コース | 申込単位 |
|-------------|------------|
| 一般コース | 1万口以上1万口単位 |
| 自動けいぞく投資コース | 1万円以上 1円単位 |

「自動けいぞく投資コース」とは、収益分配金を税引後無手数料で自動的に再投資するコースのことをいいます。

(略)

<訂正後>

(略)

- (3) 最低申込口数および申込単位は販売会社が定める単位とします。また、収益分配金の受取方法により、「一般コース」と「自動けいぞく投資コース」とがあります。各申込コースの申込単位は以下の通りです。詳細は販売会社へお問合せください。

| 申込コース | 申込単位 |
|-------------|-----------------------|
| 一般コース | 1万口以上1口単位または1万円以上1円単位 |
| 自動けいぞく投資コース | 1万口以上1口単位または1万円以上1円単位 |

「自動けいぞく投資コース」とは、収益分配金を税引後無手数料で自動的に再投資するコースのことをいいます。

(略)

2【換金（解約）手続等】

<訂正前>

- (1) 換金の請求を行う受益者（委託会社の指定する販売会社を含みます。）は、自己に帰属する受益権につき、販売会社の営業日において、販売会社の定める解約単位をもって一部解約の実行の請求（以下「解約請求」といいます。）を行うことで換金ができます。ただし、ルクセンブルクの銀行休業日の場合は、スイッチングを含め、解約請求の申込みは受けません。

| 申込コース | 解約単位 |
|-------------|-------|
| 一般コース | 1万口単位 |
| 自動けいぞく投資コース | 1円単位 |

(略)

<訂正後>

- (1) 換金の請求を行う受益者（委託会社の指定する販売会社を含みます。）は、自己に帰属する受益権につき、販売会社の営業日において、販売会社の定める解約単位をもって一部解約の実行の請求（以下「解約請求」といいます。）を行うことで換金ができます。ただし、ルクセンブルクの銀行休業日の場合は、スイッチングを含め、解約請求の申込みは受けません。

| 申込コース | 解約単位 |
|-------------|-------------|
| 一般コース | 1口単位または1円単位 |
| 自動けいぞく投資コース | 1口単位または1円単位 |

(略)

3【資産管理等の概要】

(5)【その他】

原届出書の「第二部 ファンド情報 第2 管理及び運営 3 資産管理等の概要 (5) その他」につきましては次の内容に更新・訂正されます。

<更新・訂正後>

信託の終了（ファンドの繰上償還）

(イ) 委託会社は、次の場合においては、受託会社と合意のうえ、この投資信託契約を解約し、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け出ます。

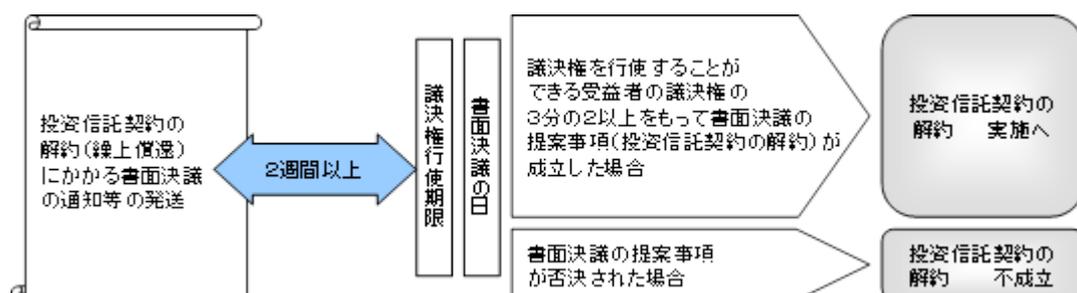
- A. 投資信託契約を解約することが受益者のために有利であると認めたとき
- B. やむを得ない事情が発生したとき
- C. 投資信託契約の一部を解約することにより、受益権総口数に基準価額を乗じて得られる純資産総額が30億円を下回ることとなったとき
- D. ファンドが投資対象とする外国投資証券にかかる投資法人「オーシャン・ファンド・エクイティーズ G C C オポチュニティーズ」が解散することとなる場合。この場合の手続については、(イ)、(ロ)にかかわらず、投資信託及び投資法人に関する法律第20条第2項の規定を適用するものとします。

委託会社は、前記の事項A.からC.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投資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、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この投資信託契約にかかる知っている受益者に発します。受益者は受益権の口数に応じて、議決権を有し、これを行行使することができます。なお、知っている受益者が議決権を行行使しないときは、当該知っている受益者は書面決議について賛成するものとみなす旨を定めています。

(ロ) (イ)の書面決議は議決権を行行使することができる受益者の議決権の3分の2以上に当たる多数をもって行います。

(ハ) (イ)から(ロ)は、委託会社が投資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、この投資信託契約にかかるすべての受益者が書面また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(イ)のA.からC.により投資信託契約を解約する場合であっても、投資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には適用しません。

<信託の終了の手続>



(ニ) 委託会社は、次の場合においては、この投資信託契約を解約し、信託を終了させます。

- A. 委託会社が解散したとき、または業務を廃止したとき
- B. 委託会社が監督官庁より登録の取消しを受けたとき

C．監督官庁から投資信託契約の解約の命令を受けたとき

A．またはB．において、監督官庁がこの投資信託契約に関する委託会社の業務を他の委託会社に引き継ぐことを命じたときは、この信託は、後記「投資信託約款の変更等」の書面決議で提案事項を否決された場合を除き、委託会社と受託会社との間において存続します。

(ホ) 後記「受託会社の辞任および解任に伴う取扱い」において委託会社が新受託会社を選任できないときは、委託会社はこの投資信託契約を解約し、信託を終了させます。

投資信託約款の変更等

(イ) 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、この投資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。

(ロ) 委託会社は、前記(イ)の事項（(イ)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、併合事項にあっては、その併合が受益者の利益に及ぼす影響が軽微な場合を除き、以下、合わせて「重大な投資信託約款の変更等」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、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この投資信託約款にかかる知れている受益者に発します。受益者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す旨を定めています。

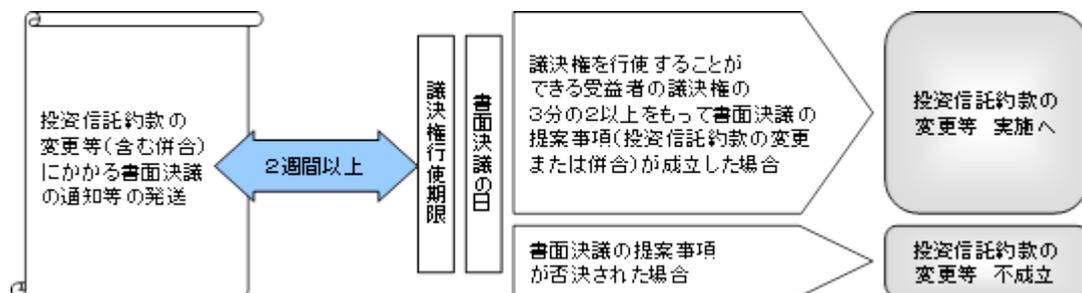
(ハ) (ロ)の書面決議は議決権を行使することができる受益者の議決権の3分の2以上に当たる多数をもって行います。

(ニ) 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。

(ホ) (ロ)から(ニ)は、委託会社が重大な投資信託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、この投資信託約款にかかるすべての受益者が書面また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。

(ヘ) 委託会社は、監督官庁の命令に基づいてこの投資信託約款を変更しようとするときは、(イ)から(ホ)にしたがいます。

<投資信託約款の変更等の内容が重大なものである場合の手続>



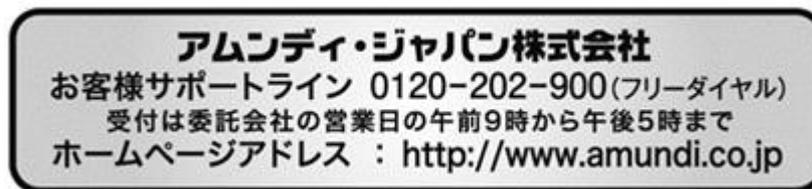
反対受益者の受益権買取請求の不適用

ファンドは、受益者からの解約請求に対して、投資信託契約の一部を解約することにより公正な価額をもって支払いに応じることができるため、受益者の保護に欠けるおそれがないものとして、ファンドの重大な投資信託約款の変更等またはファンドの線上償還を行う場合の書面決議において反対した受益者からの買取請求は受付けません。

運用報告書の作成

委託会社は、毎決算時および償還時に交付運用報告書を作成し、知っている受益者に販売会社よりお届けいたします。

運用報告書(全体版)は、委託会社のホームページに掲載されます。ただし、受益者から運用報告書(全体版)の交付請求があった場合には、交付します。



公告

委託会社が受益者に対してする公告は、日本経済新聞に掲載します。

関係法人との契約の更新に関する手続き

委託会社と販売会社の間で締結する販売契約において、当該契約書において定められた事項に変更の必要があると認められた場合、疑義を生じた場合、または当該契約に定めのない事項が生じたときは、その都度、委託会社と販売会社が協議のうえ、決定します。また、有効期間は当初1ヵ年とし、期間満了の3ヵ月前までに委託会社および販売会社のいずれからも別段の意思表示のない時は、自動的に1年間延長されるものとし、自動延長後の取扱いについてもこれと同様とします。

受託会社の辞任および解任に伴う取扱い

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。受託会社はその任務に背いた場合、その他重要な事由が生じたときは、委託会社または受益者は、裁判所に受託会社の解任を請求することができます。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、前記「投資信託約款の変更等」の規定にしたがい、新受託会社を選任します。

その他

- (イ) ファンドについて、法令の定めるところにより、有価証券報告書を毎計算期間の終了後3ヵ月以内および半期報告書を毎計算期間の6ヵ月経過後3ヵ月以内に提出します。
- (ロ) 受託会社は、ファンドにかかる信託事務の処理の一部について日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社と再信託契約を締結し、これを委託することがあります。その場合には、再信託にかかる契約書類に基づいて所定の事務を行います。

第3【ファンドの経理状況】

1【財務諸表】

原届出書の「第二部 ファンド情報 第3 ファンドの経理状況 1 財務諸表」に以下の全文が追加されます。以下は追加される内容のみ記載しております。

1. 当ファンドの中間財務諸表は、「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）並びに同規則第38条の3及び第57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）に基づき作成しております。
なお、中間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. 当ファンドは、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第7期中間計算期間(平成26年6月11日から平成26年12月10日まで)の中間財務諸表について、あらた監査法人により中間監査を受けております。

中間財務諸表

アムンディ・中東株式ファンド

(1) 【中間貸借対照表】

(単位：円)

| | | 第7期中間計算期間末 (平成26年12月10日) |
|------------------|--|-----------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 預金 | | 930,681 |
| コール・ローン | | 159,269,290 |
| 投資証券 | | 5,860,458,335 |
| 未収利息 | | 43 |
| 流動資産合計 | | 6,020,658,349 |
| 資産合計 | | 6,020,658,349 |
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 未払解約金 | | 22,611,789 |
| 未払受託者報酬 | | 1,449,253 |
| 未払委託者報酬 | | 30,615,376 |
| その他未払費用 | | 381,373 |
| 流動負債合計 | | 55,057,791 |
| 負債合計 | | 55,057,791 |
| 純資産の部 | | |
| 元本等 | | |
| 元本 | | 6,397,225,475 |
| 剰余金 | | |
| 中間剰余金又は中間欠損金 () | | 431,624,917 |
| (分配準備積立金) | | 377,588 |
| 元本等合計 | | 5,965,600,558 |
| 純資産合計 | | 5,965,600,558 |
| 負債純資産合計 | | 6,020,658,349 |

（ 2 ） 【中間損益及び剰余金計算書】

（単位：円）

| | 第7期中間計算期間 自 平成26年 6月11日 至 平成26年12月10日 |
|---|---|
| 営業収益 | |
| 受取利息 | 11,942 |
| 有価証券売買等損益 | 690,755,807 |
| 為替差損益 | 985,543,043 |
| 営業収益合計 | 294,799,178 |
| 営業費用 | |
| 受託者報酬 | 1,449,253 |
| 委託者報酬 | 30,615,376 |
| その他費用 | 688,973 |
| 営業費用合計 | 32,753,602 |
| 営業利益又は営業損失（ ） | 262,045,576 |
| 経常利益又は経常損失（ ） | 262,045,576 |
| 中間純利益又は中間純損失（ ） | 262,045,576 |
| 一部解約に伴う中間純利益金額の分配額又は一部解約に伴う中間純損失金額の分配額（ ） | 62,380,249 |
| 期首剰余金又は期首欠損金（ ） | 754,722,339 |
| 剰余金増加額又は欠損金減少額 | 128,566,788 |
| 中間一部解約に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額 | 128,566,788 |
| 剰余金減少額又は欠損金増加額 | 5,134,693 |
| 中間追加信託に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額 | 5,134,693 |
| 中間剰余金又は中間欠損金（ ） | 431,624,917 |

(3) 【中間注記表】

(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、基準価額で評価しております。 |
| 2. デリバティブ等の評価基準及び評価方法 | 為替予約取引 個別法に基づき、原則として時価で評価しております。時価評価にあたっては、原則として中間計算期間末日の対顧客先物売買相場において為替予約の受渡日の仲値が発表されている場合には当該仲値、受渡日の仲値が発表されていない場合には発表されている受渡日に最も近い前後二つの日の仲値をもとに計算しております。 |
| 3. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項 | 外貨建取引等の処理基準 「投資信託財産の計算に関する規則」第60条及び第61条に基づいております。 |

(中間貸借対照表に関する注記)

| 項目 | 第7期中間計算期間末 (平成26年12月10日) |
|-----------|---|
| 1. 期首元本額 | 7,564,760,580円 |
| 期中追加設定元本額 | 125,166,770円 |
| 期中一部解約元本額 | 1,292,701,875円 |
| 2. 受益権の総数 | 6,397,225,475口 |
| 3. 元本の欠損 | 中間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431,624,917円であります。 |

(中間損益及び剰余金計算書に関する注記)

| |
|--|
| 第7期中間計算期間 自 平成26年6月11日 至 平成26年12月10日 |
| 該当事項はありません。 |

(金融商品に関する注記)

金融商品の時価等に関する事項

| 項目 | 第7期中間計算期間末 (平成26年12月10日) |
|--------------------------|-----------------------------|
| 1. 中間貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額 | 時価で計上しているためその差額はありません。 |

| | |
|--|--|
| 2. 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券及びデリバティブ取引に関する事項 | <p>(1) 有価証券及びデリバティブ取引以外の金融商品 短期間で決済されることから、時価は帳簿価額と近似しているため、当該金融商品の帳簿価額を時価としております。</p> <p>(2) 有価証券 時価の算定方法は、「(重要な会計方針に係る事項に関する注記)」に記載しております。また、有価証券に関する注記事項については、該当事項はありません。</p> <p>(3) デリバティブ取引 該当事項はありません。</p> |
| 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。 |

(有価証券に関する注記)

第7期中間計算期間末(平成26年12月10日)

該当事項はありません。

(デリバティブ取引等に関する注記)

第7期中間計算期間末(平成26年12月10日)

該当事項はありません。

(1口当たり情報に関する注記)

| | 第7期中間計算期間末 (平成26年12月10日) | |
|---------------------------|-----------------------------|---------------------|
| 1口当たり純資産額 (1万口当たり純資産額) | | 0.9325円 (9,325円) |

2【ファンドの現況】

【純資産額計算書】

原届出書の「第二部 ファンド情報 第3 ファンドの経理状況 2 ファンドの現況 純資産額計算書」につきましては次の内容に更新・訂正されます。

<更新・訂正後>

平成26年12月末日現在

| | |
|----------------|----------------|
| 資産総額 | 6,055,662,968円 |
| 負債総額 | 3,093,224円 |
| 純資産総額（ - ） | 6,052,569,744円 |
| 発行済口数 | 6,253,084,371口 |
| 1口当たり純資産額（ / ） | 0.9679円 |
| （1万口当たり純資産額） | （9,679円） |

第三部【委託会社等の情報】

第1【委託会社等の概況】

2【事業の内容及び営業の概況】

営業の概況

原届出書の「第三部 委託会社等の情報 第1 委託会社等の概況 2 事業の内容及び営業の概況 営業の概況」につきましては次の内容に更新・訂正されます。

<更新・訂正後>

平成26年12月末日現在、委託会社の運用する投資信託の本数、純資産額の合計額は以下の通りです。

| 種 類 | 本 数 | 純 資 産 （百 万 円） |
|------------|-----|------------------|
| 単位型株式投資信託 | 19 | 54,812 |
| 追加型株式投資信託 | 187 | 2,524,208 |
| 追加型公社債投資信託 | 1 | 16,195 |
| 合計 | 207 | 2,595,215 |

3【委託会社等の経理状況】

原届出書の「第三部 委託会社等の情報 第1 委託会社等の概況 3 委託会社等の経理状況」につきましては次の内容に更新・訂正されます。

<更新・訂正後>

(1) 委託会社であるアムンディ・ジャパン株式会社(以下「当社」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)並びに同規則第2条の規定により、「金融商品取引業等に関する内閣府令」(平成19年内閣府令第52号)に基づいて作成しております。また、当社の中間財務諸表は、「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)並びに同規則第38条及び第57条により、「金融商品取引業等に関する内閣府令」(平成19年内閣府令第52号)に基づいて作成しております。

(2) 財務諸表及び中間財務諸表の金額については、千円未満の端数を四捨五入して記載しております。

(3) 当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第33期事業年度(平成25年4月1日から平成26年3月31日まで)の財務諸表について、あらた監査法人により監査を受けております。

また、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第34期事業年度に係る中間会計期間（平成26年4月1日から平成26年9月30日まで）の中間財務諸表について、あらた監査法人により中間監査を受けております。

(1) 【貸借対照表】

(単位：千円)

| | 第32期 (平成25年3月31日) | | 第33期 (平成26年3月31日) | |
|-------------------|----------------------|------------------|----------------------|------------------|
| 資産の部 | | | | |
| 流動資産 | | | | |
| 現金・預金 | | 2,153,697 | | 2,252,064 |
| 有価証券 | | 1,175,027 | | 1,549,835 |
| 前払費用 | | 179,108 | | 123,202 |
| 未収還付法人税等 | | 6,458 | | - |
| 未収入金 | | 6,527 | | 4,703 |
| 未収委託者報酬 | *1 | 1,127,856 | *1 | 1,618,084 |
| 未収運用受託報酬 | *1 | 718,958 | *1 | 989,117 |
| 未収投資助言報酬 | | 15,982 | | 2,637 |
| 未収収益 | *1 | 143,682 | *1 | 106,913 |
| 繰延税金資産 | | 98,508 | | 98,508 |
| 先物取引 | | - | | 6,840 |
| 委託証拠金 | | - | | 119,915 |
| 立替金 | | 20,820 | *1 | 77,293 |
| その他 | | 125 | | 103 |
| 流動資産合計 | | 5,646,747 | | 6,949,214 |
| 固定資産 | | | | |
| 有形固定資産 | | | | |
| 建物(純額) | *2 | 119,322 | *2 | 109,143 |
| 器具備品(純額) | *2 | 108,135 | *2 | 91,300 |
| 有形固定資産合計 | | 227,457 | | 200,443 |
| 無形固定資産 | | | | |
| ソフトウェア | | 11,850 | | 8,767 |
| 電話加入権 | | 934 | | 934 |
| 無形固定資産合計 | | 12,784 | | 9,702 |
| 投資その他の資産 | | | | |
| 投資有価証券 | | 2,278,289 | | 2,508,026 |
| 関係会社株式 | | 86,168 | | 84,560 |
| 長期未収入金 | | 5,000 | | 4,000 |
| 長期差入保証金 | | 180,700 | | 182,049 |
| ゴルフ会員権 | | 60 | | 60 |
| 貸倒引当金 | | 5,000 | | 4,000 |
| 投資その他の資産合計 | | 2,545,216 | | 2,774,695 |
| 固定資産合計 | | 2,785,457 | | 2,984,840 |
| 資産合計 | | 8,432,205 | | 9,934,054 |

(単位：千円)

| | 第32期 (平成25年3月31日) | 第33期 (平成26年3月31日) |
|-----------------|----------------------|----------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| リース債務 | 819 | 1,160 |
| 預り金 | 319,438 | 307,458 |
| 未払金 | 700,436 | 1,149,002 |
| 未払償還金 | 4,966 | 4,009 |
| 未払手数料 | 573,177 | 919,265 |
| その他未払金 | *1 122,293 | *1 225,728 |
| 未払費用 | 188,325 | 287,973 |
| 未払法人税等 | 14,323 | 52,415 |
| 関係会社未払金 | - | 38,011 |
| 未払消費税等 | 31,723 | 79,590 |
| 前受収益 | 217,643 | 102,062 |
| 賞与引当金 | 97,354 | 100,892 |
| 役員賞与引当金 | 15,992 | 19,100 |
| 流動負債合計 | 1,586,053 | 2,137,664 |
| 固定負債 | | |
| リース債務 | - | 4,555 |
| 繰延税金負債 | 16,243 | 8,586 |
| 退職給付引当金 | 58,759 | 59,347 |
| 賞与引当金 | 5,667 | 13,075 |
| 役員賞与引当金 | 9,721 | 16,133 |
| 資産除去債務 | 50,917 | 51,930 |
| 固定負債合計 | 141,307 | 153,627 |
| 負債合計 | 1,727,359 | 2,291,290 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 1,200,000 | 1,200,000 |
| 資本剰余金 | | |
| 資本準備金 | 1,076,268 | 1,076,268 |
| その他資本剰余金 | 1,342,567 | 1,342,567 |
| 資本剰余金合計 | 2,418,835 | 2,418,835 |
| 利益剰余金 | | |
| 利益準備金 | 110,093 | 110,093 |
| その他利益剰余金 | 2,963,877 | 3,903,806 |
| 別途積立金 | 1,600,000 | 1,600,000 |
| 繰越利益剰余金 | 1,363,877 | 2,303,806 |
| 利益剰余金合計 | 3,073,969 | 4,013,898 |
| 株主資本合計 | 6,692,804 | 7,632,734 |
| 評価・換算差額等 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 12,041 | 7,190 |
| 繰延ヘッジ損益 | - | 17,220 |
| 評価・換算差額等合計 | 12,041 | 10,030 |
| 純資産合計 | 6,704,845 | 7,642,764 |
| 負債純資産合計 | 8,432,205 | 9,934,054 |

(2) 【損益計算書】

(単位：千円)

| | 第32期 (自 平成24年4月 1日 至 平成25年3月31日) | 第33期 (自 平成25年4月 1日 至 平成26年3月31日) |
|-----------|--|--|
| 営業収益 | | |
| 委託者報酬 | 6,769,804 | 9,687,424 |
| 運用受託報酬 | 1,917,494 | 2,740,189 |
| 投資助言報酬 | 39,575 | 20,054 |
| その他営業収益 | 468,026 | 313,117 |
| 営業収益合計 | 9,194,899 | 12,760,783 |
| 営業費用 | | |
| 支払手数料 | 3,547,890 | 5,760,431 |
| 広告宣伝費 | 67,487 | 125,877 |
| 調査費 | 1,158,768 | 1,328,275 |
| 調査費 | 568,720 | 658,084 |
| 委託調査費 | 590,048 | 670,191 |
| 委託計算費 | 19,254 | 18,193 |
| 営業雑経費 | 229,276 | 182,722 |
| 通信費 | 49,209 | 36,084 |
| 印刷費 | 163,516 | 129,844 |
| 協会費 | 16,552 | 16,793 |
| 営業費用合計 | 5,022,676 | 7,415,498 |
| 一般管理費 | | |
| 給料 | 2,585,017 | 2,660,475 |
| 役員報酬 | 118,614 | 95,853 |
| 給料・手当 | 2,149,555 | 2,184,875 |
| 賞与 | 276,105 | 352,428 |
| 役員賞与 | 40,743 | 27,319 |
| 交際費 | 11,803 | 14,824 |
| 旅費交通費 | 46,930 | 69,548 |
| 租税公課 | 39,746 | 42,426 |
| 不動産賃借料 | 173,282 | 165,153 |
| 賞与引当金繰入 | 93,485 | 108,300 |
| 役員賞与引当金繰入 | 17,640 | 27,200 |
| 退職給付費用 | 222,723 | 328,220 |
| 固定資産減価償却費 | 45,404 | 38,212 |
| 福利厚生費 | 421,902 | 350,779 |
| 諸経費 | 184,638 | 199,639 |
| 一般管理費合計 | 3,842,570 | 4,004,775 |
| 営業利益 | 329,653 | 1,340,510 |
| 営業外収益 | | |
| 有価証券利息 | - | 10,106 |
| 受取利息 | 14 | 11 |
| 為替差益 | 21,424 | 26,677 |
| 雑収入 | 12,664 | 17,631 |
| 営業外収益合計 | 34,102 | 54,425 |
| 営業外費用 | | |
| 有価証券利息 | 14,065 | - |
| 有価証券売却損 | - | 666 |
| 関係会社株式評価損 | - | 1,607 |
| 支払利息 | - | 39 |
| 雑損失 | 231 | 3,467 |

| | | | | |
|--------------|---------|-------|-----------|-----|
| 営業外費用合計 | 14,296 | | 5,780 | |
| 経常利益 | 349,460 | | 1,389,155 | |
| 特別損失 | | | | |
| 固定資産除却損 | *1 | 6,432 | *1 | 684 |
| 特別損失合計 | | 6,432 | | 684 |
| 税引前当期純利益 | 343,028 | | 1,388,471 | |
| 法人税、住民税及び事業税 | 3,800 | | 80,085 | |
| 法人税等調整額 | 67,152 | | 6,543 | |
| 法人税等合計 | 70,952 | | 73,541 | |
| 当期純利益 | 272,076 | | 1,314,929 | |

(3) 【株主資本等変動計算書】

第32期(自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)

(単位:千円)

| | 株主資本 | | | | | | | | 株主資本 合計 |
|-------------------------|-----------|-----------|------------------|-----------------|-----------|-----------|-------------|-------------|------------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | | | 利益 準備金 | その他利益剰余金 | | 利益剰余 金合計 | |
| | | 資本 準備金 | その他 資本 剰余金 | 資本 剰余金 合計 | | 別途 積立金 | 繰越利益 剰余金 | | |
| 当期首残高 | 1,200,000 | 1,076,268 | 1,342,567 | 2,418,835 | 110,093 | 1,600,000 | 1,391,801 | 3,101,893 | 6,720,728 |
| 当期変動額 | | | | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | | | | 300,000 | 300,000 | 300,000 |
| 当期純利益 | | | | | | | 272,076 | 272,076 | 272,076 |
| 株主資本以外の項目 の当期変動額(純額) | | | | | | | | | |
| 当期変動額合計 | | | | | | | 27,924 | 27,924 | 27,924 |
| 当期末残高 | 1,200,000 | 1,076,268 | 1,342,567 | 2,418,835 | 110,093 | 1,600,000 | 1,363,877 | 3,073,969 | 6,692,804 |

| | 評価・換算差額等 | | | 純資産合計 |
|-------------------------|----------------------|-----------------|--------------------|-----------|
| | その他 有価証券 評価差額金 | 繰延 ヘッジ 損益 | 評価・ 換算差額等 合計 | |
| 当期首残高 | 8,441 | - | 8,441 | 6,712,288 |
| 当期変動額 | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | 300,000 |
| 当期純利益 | | | | 272,076 |
| 株主資本以外の項目 の当期変動額(純額) | 20,481 | - | 20,481 | 20,481 |
| 当期変動額合計 | 20,481 | - | 20,481 | 7,443 |
| 当期末残高 | 12,041 | - | 12,041 | 6,704,845 |

第33期(自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)

(単位:千円)

| | 株主資本 | | | | | | | | 株主資本 合計 |
|-------------------------|-----------|-----------|------------------|-----------------|-----------|-----------|-------------|-------------|------------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | | | 利益 準備金 | その他利益剰余金 | | 利益剰余 金合計 | |
| | | 資本 準備金 | その他 資本 剰余金 | 資本 剰余金 合計 | | 別途 積立金 | 繰越利益 剰余金 | | |
| 当期首残高 | 1,200,000 | 1,076,268 | 1,342,567 | 2,418,835 | 110,093 | 1,600,000 | 1,363,877 | 3,073,969 | 6,692,804 |
| 当期変動額 | | | | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | | | | 375,000 | 375,000 | 375,000 |
| 当期純利益 | | | | | | | 1,314,929 | 1,314,929 | 1,314,929 |
| 株主資本以外の項目 の当期変動額(純額) | | | | | | | | | |
| 当期変動額合計 | | | | | | | 939,929 | 939,929 | 939,929 |
| 当期末残高 | 1,200,000 | 1,076,268 | 1,342,567 | 2,418,835 | 110,093 | 1,600,000 | 2,303,806 | 4,013,898 | 7,632,734 |

| | 評価・換算差額等 | | | 純資産合計 |
|-------------------------|----------------------|-----------------|--------------------|-----------|
| | その他 有価証券 評価差額金 | 繰延 ヘッジ 損益 | 評価・ 換算差額等 合計 | |
| 当期首残高 | 12,041 | - | 12,041 | 6,704,845 |
| 当期変動額 | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | 375,000 |
| 当期純利益 | | | | 1,314,929 |
| 株主資本以外の項目 の当期変動額(純額) | 19,231 | 17,220 | 2,011 | 2,011 |
| 当期変動額合計 | 19,231 | 17,220 | 2,011 | 937,918 |
| 当期末残高 | 7,190 | 17,220 | 10,030 | 7,642,764 |

重要な会計方針

| | |
|--------------------|---|
| 1. 有価証券の評価基準及び評価方法 | <p>(1) 有価証券</p> <p>満期保有目的の債券 償却原価法（定額法）を採用しております。</p> <p>子会社株式 移動平均法による原価法を採用しております。</p> <p>その他有価証券</p> <p>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)を採用しております。</p> <p>時価のないもの 移動平均法による原価法を採用しております。</p> |
| 2. ヘッジ会計の方法 | <p>(1) ヘッジ会計の方法 繰延ヘッジ処理によってヘッジ会計を適用しております。</p> <p>(2) ヘッジ手段とヘッジ対象 ヘッジ手段・・・株価指数先物取引 ヘッジ対象・・・投資有価証券</p> <p>(3) ヘッジ方針 価格変動リスクを軽減する目的で、対象資産である投資有価証券の保有残高の範囲内でヘッジを行っております。</p> <p>(4) ヘッジ有効性評価の方法 原則として毎日ヘッジ手段の時価変動の累計とヘッジ対象の時価変動の累計を比較し、両者の変動額等を基礎にして、ヘッジ手段の有効性評価を行っております。</p> |
| 3. 固定資産の減価償却の方法 | <p>(1) 有形固定資産（リース資産を除く） 定額法により償却しております。 なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。 建物 15年～18年 器具備品 4年～15年</p> <p>(2) 無形固定資産 定額法により償却しております。 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。</p> <p>(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によっております。</p> |
| 4. 引当金の計上基準 | (1) 貸倒引当金 |

| | |
|----------------------------|--|
| | <p>債権の貸倒れによる損失に備えるため、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。</p> <p>(2) 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(直近の年金財政計算上の責任準備金をもって退職給付債務とする簡便法)及び年金資産の見込額に基づき計上しております。 なお、会計基準変更時差異(7,388千円)については、15年による均等額を費用処理しております。</p> <p>(3) 賞与引当金 従業員に対する賞与の支給に備えるため、賞与支給見込額のうち当事業年度に帰属する額を計上しております。 なお、ある条件を満たした者に対して、一定金額を繰延支給する制度が導入されております。当該賞与は数年間に分割支給されるため、1年を超えて支払われる部分については固定負債に計上しております。</p> <p>(4) 役員賞与引当金 役員に対する賞与の支給に備えるため、賞与支給見込額のうち当事業年度に帰属する額を計上しております。 なお、ある条件を満たした者に対して、一定金額を繰延支給する制度が導入されております。当該賞与は数年間に分割支給されるため、1年を超えて支払われる部分については固定負債に計上しております。</p> |
| 5. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項 | <p>(1) 消費税等 消費税等の会計処理は税抜方式によっております。</p> |

表示方法の変更

「退職給付に関する会計基準」(企業会計基準第26号 平成24年5月17日。以下「退職給付会計基準」という。)及び「退職給付に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第25号 平成24年5月17日。以下「退職給付適用指針」という。)を当事業年度より適用し(ただし、退職給付会計基準第35項本文及び退職給付適用指針第67項本文に掲げられた定めを除く。)、(退職給付関係)の注記の表示方法を変更しております。

退職給付会計基準等の適用については、退職給付会計基準第37項に定める経過的な取り扱いに従っており、(退職給付関係)の注記の組替えは行っておりません。

注記事項

（貸借対照表関係）

| 第32期 (平成25年3月31日現在) | 第33期 (平成26年3月31日現在) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|------------------------|-----------|----------|------------|---|-----------|-----------|-----------|--|------|-----------|---------|----------|----------|-----------|------|-----------|-----|----------|--------|-----------|
| <p>*1 各科目に含まれる関係会社に対するものは以下のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">未収委託者報酬</td> <td style="text-align: right;">7 千円</td> </tr> <tr> <td>未収運用受託報酬</td> <td style="text-align: right;">61,411 千円</td> </tr> <tr> <td>未収収益</td> <td style="text-align: right;">29,393 千円</td> </tr> <tr> <td>その他未払金</td> <td style="text-align: right;">46,863 千円</td> </tr> </table> | 未収委託者報酬 | 7 千円 | 未収運用受託報酬 | 61,411 千円 | 未収収益 | 29,393 千円 | その他未払金 | 46,863 千円 | <p>*1 各科目に含まれる関係会社に対するものは以下のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">前払費用</td> <td style="text-align: right;">45,975 千円</td> </tr> <tr> <td>未収委託者報酬</td> <td style="text-align: right;">2,792 千円</td> </tr> <tr> <td>未収運用受託報酬</td> <td style="text-align: right;">52,089 千円</td> </tr> <tr> <td>未収収益</td> <td style="text-align: right;">53,872 千円</td> </tr> <tr> <td>立替金</td> <td style="text-align: right;">3,130 千円</td> </tr> <tr> <td>その他未払金</td> <td style="text-align: right;">88,949 千円</td> </tr> </table> | 前払費用 | 45,975 千円 | 未収委託者報酬 | 2,792 千円 | 未収運用受託報酬 | 52,089 千円 | 未収収益 | 53,872 千円 | 立替金 | 3,130 千円 | その他未払金 | 88,949 千円 |
| 未収委託者報酬 | 7 千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 未収運用受託報酬 | 61,411 千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 未収収益 | 29,393 千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| その他未払金 | 46,863 千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前払費用 | 45,975 千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 未収委託者報酬 | 2,792 千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 未収運用受託報酬 | 52,089 千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 未収収益 | 53,872 千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 立替金 | 3,130 千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| その他未払金 | 88,949 千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>*2 有形固定資産の減価償却累計額は以下のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">建物</td> <td style="text-align: right;">61,093 千円</td> </tr> <tr> <td>器具備品</td> <td style="text-align: right;">140,127 千円</td> </tr> </table> | 建物 | 61,093 千円 | 器具備品 | 140,127 千円 | <p>*2 有形固定資産の減価償却累計額は以下のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">建物</td> <td style="text-align: right;">70,959 千円</td> </tr> <tr> <td>器具備品</td> <td style="text-align: right;">157,358 千円</td> </tr> </table> | 建物 | 70,959 千円 | 器具備品 | 157,358 千円 | | | | | | | | | | | | |
| 建物 | 61,093 千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 器具備品 | 140,127 千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 建物 | 70,959 千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 器具備品 | 157,358 千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

（損益計算書関係）

| 第32期 (自 平成24年 4 月 1日 至 平成25年 3 月31日) | 第33期 (自 平成25年 4 月 1日 至 平成26年 3 月31日) |
|--|---|
| <p>*1 特別損失に含まれる固定資産除却損</p> <p>固定資産除却損は、本社オフィスの18階借室部分の返還に伴い不要となった固定資産の除却であります。</p> | <p>*1 特別損失に含まれる固定資産除却損</p> <p>固定資産除却損は、本社オフィスで使用していた固定資産の除却であります。</p> |

(株主資本等変動計算書関係)

第32期

(自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)

1. 発行済株式に関する事項

| 株式の種類 | 当事業年度期首 (千株) | 増加 (千株) | 減少 (千株) | 当事業年度末 (千株) |
|-------|-----------------|------------|------------|----------------|
| 普通株式 | 2,400 | - | - | 2,400 |

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) | 一株当たり 配当額 | 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 | 300,000 | 125円 | 平成24年3月31日 | 平成24年7月1日 |

配当原資については、利益剰余金としております。

(2) 基準日が当事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌事業年度となるもの

| 決議 | 株式の種類 | 配当金の 総額 (千円) | 一株当たり 配当額 | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|----------|--------------------|--------------|------------|------------|
| 平成25年6月20日 定時株主総会 | 普通 株式 | 375,000 | 156円25銭 | 平成25年3月31日 | 平成25年6月20日 |

配当原資については、利益剰余金としております。

第33期

（自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日）

1. 発行済株式に関する事項

| 株式の種類 | 当事業年度期首 (千株) | 増加 (千株) | 減少 (千株) | 当事業年度末 (千株) |
|-------|-----------------|------------|------------|----------------|
| 普通株式 | 2,400 | - | - | 2,400 |

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) | 一株当たり 配当額 | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|----------|--------------------|--------------|------------|------------|
| 平成25年6月20日 定時株主総会 | 普通 株式 | 375,000 | 156円25銭 | 平成25年3月31日 | 平成25年6月20日 |

配当原資については、利益剰余金としております。

(2) 基準日が当事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌事業年度となるもの

| 決議 | 株式の種類 | 配当金の 総額 (千円) | 一株当たり 配当額 | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|----------|--------------------|--------------|------------|------------|
| 平成26年6月18日 定時株主総会 | 普通 株式 | 350,000 | 145円83銭 | 平成26年3月31日 | 平成26年6月18日 |

配当原資については、利益剰余金としております。

(リース取引関係)

ファイナンス・リース取引

所有権移転外ファイナンス・リース取引

(1) リース資産の内容

有形固定資産

器具備品

(2) リース資産の減価償却方法

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。

（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

当社は、資金運用については、短期的な預金・有価証券等に限定しております。資金の調達については、銀行等金融機関から借入はありません。

また、デリバティブ取引は、後述するリスクを回避するために利用しており、投機的な取引は行わない方針であります。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

未収委託者報酬及び未収運用受託報酬は、相手先の信用リスクに晒されております。当該リスクに関しては、相手先ごとの残高管理を行うとともに、延滞債権が発生した場合には管理部門役職者が顧客と直接交渉する体制としております。有価証券及び投資有価証券は、市場価格の変動リスクに晒されておりますが、運用先の信用リスクを極小化することを優先するため、主に国債もしくはこれに準ずるものに限定し、定期的に時価を把握し市場価格変動に留意しております。未払手数料は、支払期日に支払いを実行できなくなる流動性リスクに晒されておりますが、手許流動性を維持することにより管理しております。

デリバティブ取引は株価指数先物取引を行っております。当社ではこれをヘッジ手段として、ヘッジ対象である投資有価証券に関わる価格変動リスクをヘッジしており、繰延ヘッジ処理によってヘッジ会計を適用しております。なお、ヘッジ会計に関するヘッジ手段とヘッジ対象、ヘッジ方針、ヘッジ有効性評価の方法等については、前述の重要な会計方針「ヘッジ会計の方法」をご参照下さい。

当社は、事業活動において存在するリスクを的確に把握し、リスク管理を適切に実行すべく、リスク管理基本規程を設けております。有価証券を含む投資商品の投資については「シードマネーガイドライン」及び「資本剰余金及び営業キャッシュに係る投資ガイドライン」の規程に基づき決定され、担当部署において管理しております。

デリバティブ取引については、組織的な管理体制により、毎日ポジション並びに評価額及び評価損益の管理を行っております。

(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つた場合、当該価額が異なることもあります。

また、デリバティブ取引に関する契約額等は、あくまでもデリバティブ取引における名目的な契約額であり、当該金額自体がデリバティブ取引のリスクの大きさを示すものではありません。

2．金融商品の時価等に関する事項

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、次表には含めておりません((注2)参照)。

第32期（平成25年3月31日）

(単位：千円)

| | 貸借対照表 計上額 | 時価 | 差額 |
|------------------|--------------|-----------|-------|
| (1) 現金・預金 | 2,153,697 | 2,153,697 | - |
| (2) 未収委託者報酬 | 1,127,856 | 1,127,856 | - |
| (3) 未収運用受託報酬 | 718,958 | 718,958 | - |
| (4) 有価証券及び投資有価証券 | | | |
| 満期保有目的の債券 | 744,922 | 753,515 | 8,593 |
| その他有価証券 | 2,708,394 | 2,708,394 | - |
| 資産計 | 7,453,827 | 7,462,420 | 8,593 |
| (1) 未払手数料 | 573,177 | 573,177 | - |
| 負債計 | 573,177 | 573,177 | - |

第33期（平成26年3月31日）

（単位：千円）

| | 貸借対照表 計上額 | 時価 | 差額 |
|------------------|--------------|-----------|-------|
| (1) 現金・預金 | 2,252,064 | 2,252,064 | - |
| (2) 未収委託者報酬 | 1,618,084 | 1,618,084 | - |
| (3) 未収運用受託報酬 | 989,117 | 989,117 | - |
| (4) 有価証券及び投資有価証券 | | | |
| 満期保有目的の債券 | 1,362,405 | 1,369,960 | 7,555 |
| その他有価証券 | 2,695,456 | 2,695,456 | - |
| 資産計 | 8,917,127 | 8,924,682 | 7,555 |
| (1) 未払手数料 | 919,265 | 919,265 | - |
| 負債計 | 919,265 | 919,265 | - |
| デリバティブ取引(*1) | 6,840 | 6,840 | - |

(*1)デリバティブ取引によって生じた正味の債権・債務は純額で表示しております。

(注1) 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券に関する事項

資産

(1) 現金・預金、(2) 未収委託者報酬、及び(3) 未収運用受託報酬

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

(4) 有価証券及び投資有価証券

これらの時価について、国債及び投資信託受益証券は、証券会社等からの時価情報によっております。また、保有目的ごとの有価証券に関する事項については、注記事項(有価証券関係)をご参照下さい。

負債

(1) 未払手数料

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

デリバティブ取引

注記事項（デリバティブ取引関係）をご参照下さい。

(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

下記については、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ため、上表には含めておりません。関係会社株式は、当社の100%子会社であるワイアイシーエム（デラウェア）の株式です。

（単位：千円）

| 区分 | 第32期(平成25年3月31日) | 第33期(平成26年3月31日) |
|--------|------------------|------------------|
| | 貸借対照表計上額 | 貸借対照表計上額 |
| 関係会社株式 | 86,168 | 84,560 |

(注3) 金銭債権及び満期がある有価証券の決算日後の償還予定額

第32期(平成25年3月31日)

(単位:千円)

| | 1年以内 | 1年超 5年以内 | 5年超 10年以内 | 10年超 |
|--------------------|-----------|-------------|--------------|------|
| 現金・預金 | 2,153,697 | - | - | - |
| 未収委託者報酬 | 1,127,856 | - | - | - |
| 未収運用受託報酬 | 718,958 | - | - | - |
| 有価証券及び投資有価証券 | | | | |
| 満期保有目的の債券 | - | - | 700,000 | - |
| その他の有価証券のうち満期のあるもの | 370,000 | 1,450,000 | - | - |
| 合計 | 4,370,511 | 1,450,000 | 700,000 | - |

第33期(平成26年3月31日)

(単位:千円)

| | 1年以内 | 1年超 5年以内 | 5年超 10年以内 | 10年超 |
|--------------------|-----------|-------------|--------------|------|
| 現金・預金 | 2,252,064 | - | - | - |
| 未収委託者報酬 | 1,618,084 | - | - | - |
| 未収運用受託報酬 | 989,117 | - | - | - |
| 有価証券及び投資有価証券 | | | | |
| 満期保有目的の債券 | - | 350,000 | 950,000 | - |
| その他の有価証券のうち満期のあるもの | 370,000 | 1,080,000 | - | - |
| 合計 | 5,229,266 | 1,430,000 | 950,000 | - |

(有価証券関係)

第32期

(自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)

1. 満期保有目的の債券

| | 貸借対照表計上額 (千円) | 時価(千円) | 差額(千円) |
|----------------------------|------------------|---------|--------|
| 時価が貸借対照表 計上額を超えるも の | 744,922 | 753,515 | 8,593 |
| 時価が貸借対照表 計上額を超えない もの | - | - | - |
| 合計 | 744,922 | 753,515 | 8,593 |

2. 子会社株式

子会社株式(貸借対照表計上額86,168千円)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

| | 種類 | 取得原価 (千円) | 貸借対照表 計上額(千円) | 差額 (千円) |
|------------------------------|-----------|--------------|------------------|------------|
| 貸借対照表計上額が 取得原価を超えるも の | (1)株式 | - | - | - |
| | (2)債券 | 1,875,271 | 1,891,513 | 16,242 |
| | (3)その他(注) | 7,900 | 10,562 | 2,662 |
| | 小計 | 1,883,171 | 1,902,075 | 18,904 |
| 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(注) | 806,518 | 806,323 | 196 |
| | 小計 | 806,518 | 806,323 | 196 |
| 合計 | | 2,689,686 | 2,708,394 | 18,708 |

(注) 投資信託受益証券であります

4. 当事業年度中に売却したその他有価証券

| | 売却額 (千円) | 売却益の合計額 (千円) | 売却損の合計額 (千円) |
|------|-------------|-----------------|-----------------|
| 投資信託 | 200,000 | - | - |

第33期

(自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)

1. 満期保有目的の債券

| | 貸借対照表計上額 (千円) | 時価(千円) | 差額(千円) |
|----------------------------|------------------|-----------|--------|
| 時価が貸借対照表 計上額を超えるも の | 1,362,405 | 1,369,960 | 7,555 |
| 時価が貸借対照表 計上額を超えない もの | - | - | - |
| 合計 | 1,362,405 | 1,369,960 | 7,555 |

2. 子会社株式

子会社株式(貸借対照表計上額84,560千円)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

| | 種類 | 取得原価 (千円) | 貸借対照表 計上額(千円) | 差額 (千円) |
|------------------------------|-----------|--------------|------------------|------------|
| 貸借対照表計上額が 取得原価を超えるも の | (1)株式 | - | - | - |
| | (2)債券 | 1,484,616 | 1,495,362 | 10,746 |
| | (3)その他(注) | 13,179 | 16,960 | 3,782 |
| | 小計 | 1,497,795 | 1,512,322 | 14,528 |
| 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(注) | 1,208,832 | 1,183,133 | 25,699 |
| | 小計 | 1,208,832 | 1,183,133 | 25,699 |
| 合計 | | 2,706,627 | 2,695,456 | 11,171 |

(注) 投資信託受益証券であります

4. 当事業年度中に売却したその他有価証券

| | 売却額 (千円) | 売却益の合計額 (千円) | 売却損の合計額 (千円) |
|------|-------------|-----------------|-----------------|
| 投資信託 | 11,675 | 647 | 1,313 |

(デリバティブ取引関係)

| |
|--|
| <p>第32期 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)</p> |
| <p>該当事項はありません。</p> |

| <p>第33期 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|----------------|---------|--------------|--------------------|--------------------|------------|---------|----------------|--------|---------|---|-------|----------|----|--|--|---------|---|-------|
| <p>1. ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引 該当はありません。</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>2. ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 15%;">ヘッジ会計の方法</th> <th style="width: 20%;">取引の種類</th> <th style="width: 20%;">主なヘッジ対象</th> <th style="width: 15%;">契約額等 (千円)</th> <th style="width: 15%;">契約額等のうち 1年超(千円)</th> <th style="width: 15%;">時価 (千円)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2" style="text-align: center;">原則的処理方法</td> <td>株価指数先物取引 売建</td> <td rowspan="2" style="text-align: center;">其他有価証券</td> <td rowspan="2" style="text-align: center;">367,740</td> <td rowspan="2" style="text-align: center;">-</td> <td rowspan="2" style="text-align: center;">6,840</td> </tr> <tr> <td>東証株価指数先物</td> </tr> <tr> <td colspan="3" style="text-align: center;">合計</td> <td style="text-align: center;">367,740</td> <td style="text-align: center;">-</td> <td style="text-align: center;">6,840</td> </tr> </tbody> </table> <p>(注) 時価の算定方法 取引先金融機関等から提示された価格等に基づいております。</p> | ヘッジ会計の方法 | 取引の種類 | 主なヘッジ対象 | 契約額等 (千円) | 契約額等のうち 1年超(千円) | 時価 (千円) | 原則的処理方法 | 株価指数先物取引 売建 | 其他有価証券 | 367,740 | - | 6,840 | 東証株価指数先物 | 合計 | | | 367,740 | - | 6,840 |
| ヘッジ会計の方法 | 取引の種類 | 主なヘッジ対象 | 契約額等 (千円) | 契約額等のうち 1年超(千円) | 時価 (千円) | | | | | | | | | | | | | | |
| 原則的処理方法 | 株価指数先物取引 売建 | 其他有価証券 | 367,740 | - | 6,840 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 東証株価指数先物 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 合計 | | | 367,740 | - | 6,840 | | | | | | | | | | | | | | |

(退職給付関係)

第32期

(自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社は、確定給付企業年金制度、確定拠出年金制度及び退職一時金制度を有しております。

2. 退職給付債務及びその内訳

| | |
|---------------------------|---------|
| (1) 退職給付債務(千円) | 354,831 |
| (2) 年金資産(千円) | 295,087 |
| (3) 未積立退職給付債務(1)+(2)(千円) | 59,744 |
| (4) 会計基準変更時差異の未処理額(千円) | 985 |
| (5) 貸借対照表計上額純額(3)+(4)(千円) | 58,759 |
| (6) 前払年金費用(千円) | - |
| (7) 退職給付引当金(5)+(6)(千円) | 58,759 |

3. 退職給付費用の内訳

| | |
|-------------------------|---------|
| 退職給付費用(千円) | 222,723 |
| (1) 確定拠出型年金掛金支払額(千円) | 46,260 |
| (2) 勤務費用(千円) | 168,695 |
| (3) 会計基準変更時差異の費用処理額(千円) | 493 |
| (4) 臨時に支払った割増退職金(千円) | 7,275 |

4. 退職給付債務の計算基礎

退職給付の重要性が乏しいことから、退職給付に係る会計基準(「退職給付に係る会計基準の設定に関する意見書」(企業会計審議会 平成10年6月16日))に定める簡便法による退職給付債務を用いて退職給付引当金及び退職給付費用を計上しているため、該当ありません。

第33期

(自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社は、従業員の退職給付に充てるため、積立型、非積立型の確定給付制度及び確定拠出制度を採用しております。確定給付企業年金制度（積立型制度であります。また、複数事業主制度であります。年金資産の額は合理的に算定しています。）では、給与と勤務期間に基づいた一時金又は年金を支給しております。退職一時金制度（非積立型制度であります。）では、退職給付として、給与と勤務期間に基づいた一時金を支給しております。

なお、当社が有する確定給付企業年金制度及び退職一時金制度は、簡便法により退職給付引当金及び退職給付費用を計算しております。

2. 確定給付制度

(1) 簡便法を適用した制度の、退職給付引当金の期首残高と期末残高の調整表

| | | |
|--------------|---------|----|
| 退職給付引当金の期首残高 | 58,759 | 千円 |
| 退職給付費用 | 283,177 | 千円 |
| 退職給付の支払額 | 135,515 | 千円 |
| 制度への拠出額 | 147,073 | 千円 |
| 退職給付引当金の期末残高 | 59,347 | 千円 |

(2) 退職給付債務及び年金資産の期末残高と貸借対照表に計上された退職給付引当金の調整表

| | | |
|---------------------|---------|----|
| 積立型制度の退職給付債務 | 475,108 | 千円 |
| 年金資産 | 419,618 | 千円 |
| 会計基準変更時差異の未処理額 | 493 | 千円 |
| | 54,997 | 千円 |
| 非積立型制度の退職給付債務 | 4,350 | 千円 |
| 貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 59,347 | 千円 |

| | | |
|---------------------|--------|----|
| 退職給付に係る負債 | 59,347 | 千円 |
| 貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 59,347 | 千円 |

(3) 退職給付費用

| | | |
|----------------|---------|----|
| 簡便法で計算した退職給付費用 | 283,177 | 千円 |
|----------------|---------|----|

3. 確定拠出制度

当社の確定拠出制度への要拠出額は、45,043千円でありました。

（税効果会計関係）

| 第32期 (平成25年3月31日現在) | 第33期 (平成26年3月31日現在) |
|---|---|
| 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 | 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 |
| 繰延税金資産 (千円) | 繰延税金資産 (千円) |
| 前受収益否認額 80,176 | 前受収益否認額 36,375 |
| 繰越欠損金 966,686 | 繰越欠損金 524,140 |
| 未払費用否認額 32,126 | 未払費用否認額 57,896 |
| 賞与引当金等損金算入限度超過額 37,004 | 賞与引当金等損金算入限度超過額 35,958 |
| 退職給付引当金損金算入限度超過額 44,832 | 退職給付引当金損金算入限度超過額 21,151 |
| 減価償却資産 7,449 | 減価償却資産 6,885 |
| 資産除去債務 16,852 | 資産除去債務 18,508 |
| その他 9,753 | その他有価証券評価差額金 3,981 |
| 繰延税金資産小計 1,194,878 | その他 10,325 |
| 評価性引当額 1,092,719 | 繰延税金資産小計 715,220 |
| 繰延税金負債との相殺 3,651 | 評価性引当額 602,231 |
| 繰延税金資産合計 98,508 | 繰延税金負債との相殺 14,481 |
| | 繰延税金資産合計 98,508 |
| 繰延税金負債 | 繰延税金負債 |
| 資産除去債務会計基準適用に伴う有形固定資産計上額 13,226 | 資産除去債務会計基準適用に伴う有形固定資産計上額 13,532 |
| その他有価証券評価差額金 6,668 | 繰延ヘッジ損益 9,536 |
| 繰延税金負債小計 19,894 | 繰延税金負債小計 23,067 |
| 繰延税金資産との相殺 3,651 | 繰延税金資産との相殺 14,481 |
| 繰延税金負債合計 16,243 | 繰延税金負債合計 8,586 |
| 2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳 | 2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳 |
| 当事業年度は税引前当期純利益となっておりますが、税務上の課税所得が発生していないため記載を省略しております。 | 法定実効税率 35.6% |
| | (調整) |
| | 住民税均等割等 0.3% |
| | 連結納税制度適用による影響 2.7% |
| | 評価性引当額の減少 35.3% |
| | その他 2.0% |
| | 税効果会計適用後の法人税等の負担率 5.3% |
| | |
| | 3. 法人税等の税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正 |
| | 「所得税法等の一部を改正する法律」(平成26年法律第10号)が平成26年3月31日に公布され、平成26年4月1日以後に開始する事業年度から復興特別法人税が課されないことになりました。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、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従来の38.0%から35.6%になります。この税率変更による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)及び法人税等調整額への影響は軽微です。 |

(資産除去債務関係)

資産除去債務のうち貸借対照表に計上しているもの

(1) 資産除去債務の概要

当社は、本社オフィスに関して、建物所有者との間で貸室賃貸借契約を締結しており、賃借期間終了時に原状回復する義務を有しているため、契約上の義務に関して資産除去債務を計上しております。

(2) 当該資産除去債務の金額の算定方法

使用見込期間を17年間(建物の減価償却期間)と見積り、割引率は当該減価償却期間に見合う国債の流通利回り(2.0%)を使用して、資産除去債務の金額を計算しております。

(3) 事業年度における当該資産除去債務の総額の増減

| | 第32期 (自 平成24年4月 1日 至 平成25年3月31日) | 第33期 (自 平成25年4月 1日 至 平成26年3月31日) |
|-----------------|--|--|
| 期首残高 | 62,213千円 | 50,917千円 |
| 有形固定資産の取得に伴う増加額 | -千円 | -千円 |
| 時の経過による調整額 | 1,133千円 | 1,013千円 |
| 資産除去債務の履行による減少額 | 12,429千円 | -千円 |
| 期末残高 | 50,917千円 | 51,930千円 |

(セグメント情報等)

(セグメント情報)

第32期(自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)及び第33期(自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)

当社は「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証券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)を行っております。また「金融商品取引法」に定める投資助言・代理業を行っております。当社は、投資運用業及び投資助言・代理業にこれらの附帯業務を集約した単一セグメントを報告セグメントとしております。

従いまして、開示対象となるセグメントはありませんので、記載を省略しております。

(関連情報)

第32期(自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)

1. 製品およびサービスごとの情報

単一の製品・サービスの区分の外部顧客への売上高が損益計算書の売上高の90%を超えるため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 営業収益

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

(2) 有形固定資産

本邦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、地域ごとの有形固定資産の記載を省略しております。

3. 主要な顧客ごとの情報

(単位：千円)

| 投資信託の名称 | 委託者報酬 | 関連するセグメント名 |
|--|---------|----------------------------|
| アムンディ・リソナ米国ハイ・イールド債券ファン ド (ブラジルリアルコース) | 949,852 | 投資運用業及び投資助言・代理業並びにこれらの附帯業務 |

第33期(自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)

1. 製品およびサービスごとの情報

単一の製品・サービスの区分の外部顧客への売上高が損益計算書の売上高の90%を超えるため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 営業収益

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

(2) 有形固定資産

本邦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、地域ごとの有形固定資産の記載を省略しております。

3. 主要な顧客ごとの情報

(単位：千円)

| 投資信託の名称 | 委託者報酬 | 関連するセグメント名 |
|--|-----------|----------------------------|
| アムンディ・リソナ米国ハイ・イールド債券ファン ド (ブラジルリアルコース) | 1,662,404 | 投資運用業及び投資助言・代理業並びにこれらの附帯業務 |

(報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報)

第32期(自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)及び第33期(自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)

該当事項はありません。

(報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報)

第32期(自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)及び第33期(自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)

該当事項はありません。

（報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報）

第32期(自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日) 及び第33期(自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)

該当事項はありません。

（関連当事者情報）

第32期(自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)

1. 関連当事者との取引

(1) 当社の親会社及び法人主要株主等

| 種類 | 会社等の名称 | 所在地 | 資本金又は出資金 | 事業の内容又は職業 | 議決権等の所有(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 | | | | |
| 親会社 | アムンディ・エス・アー | フランス パリ市 | 584,711 (千ユーロ) | 投資顧問業 | (被所有)間接 100% | なし | 投資信託、投資顧問契約の再委任等 | 運用受託報酬*1 | 98,859 | 未収運用受託報酬 | 61,411 |
| | | | | | | | | 委託者報酬*1 | 7,816 | 未収委託者報酬 | 7 |
| | | | | | | | | 投資助言報酬*1 | 14,132 | 未収投資助言報酬 | - |
| | | | | | | | | 情報提供、コンサルティング料(その他営業収益)*1 | 196,929 | 未収収益 | 29,393 |
| | | | | | | | | 委託調査費等の支払*2 | 181,969 | 未払金 | 46,863 |

(注) 取引条件及び取引条件の決定方針等

*1 各報酬等については、当該各契約に基づいて決定しております。

*2 委託調査費等の支払については、ファンドの運用資産の割合に応じた一定の比率により決定しております。

(2) 兄弟会社等

| 種類 | 会社等の名称 | 所在地 | 資本金又は出資金 | 事業の内容又は職業 | 議決権等の所有(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 | | | | |
| 兄弟会社 | アムンディ・インベストメント・ソリューションズ | フランス パリ市 | 78,077 (千ユーロ) | 投資顧問業 | - | なし | 投資助言契約の再委任等 | 委託調査費等の支払*1 | 180,803 | 前払費用 | 92,906 |
| | | | | | | | | | | 未払金 | 4,801 |

(注) 取引条件及び取引条件の決定方針等

*1 委託調査費等の支払については、ファンドの運用資産の割合に応じた一定の比率により決定しております。

第33期(自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)

1. 関連当事者との取引

(1) 親会社及び法人主要株主等

| 種類 | 会社等の名称 | 所在地 | 資本金又は出資金 | 事業の内容又は職業 | 議決権等の所有(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 | | | | |
| 親会社 | アムンディ・エス・アー | フランスパリ市 | 596,262 (千ユーロ) | 投資顧問業 | (被所有)間接 100% | なし | 投資信託、投資顧問契約の再委任等 | 運用受託報酬 *1 | 147,721 | 未収運用受託報酬 | 52,089 |
| | | | | | | | | 情報提供、コンサルティング料(その他営業収益) *1 | 115,395 | 未収収益 | 53,872 |
| | | | | | | | | 委託調査費等の支払 *2 | 329,842 | 未払金 | 88,949 |

(注) 取引条件及び取引条件の決定方針等

*1 各報酬等については、当該各契約に基づいて決定しております。

*2 委託調査費等の支払については、ファンドの運用資産の割合に応じた一定の比率により決定しております。

(2) 兄弟会社等

| 種類 | 会社等の名称 | 所在地 | 資本金又は出資金 | 事業の内容又は職業 | 議決権等の所有(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 | | | | |
| 兄弟会社 | アムンディ・ルクセンブルグ | ルクセンブルグ | 87,315 (千ユーロ) | 投資顧問業 | なし | なし | 運用再委託 | 運用受託報酬 *1 | 656,193 | 未収運用受託報酬 | 281,980 |
| | | | | | | | | 委託者報酬 *1 | 33,723 | 未収委託者報酬 | 6,600 |
| | | | | | | | | 投資助言報酬 *1 | 9,007 | 未収投資助言報酬 | 2,564 |

(注) 取引条件及び取引条件の決定方針等

*1 各報酬等については、当該各契約に基づいて決定しております。

2. 親会社に関する注記

親会社情報

アムンディ・ジャパン ホールディング株式会社(非上場)

アムンディ エス・アー(非上場)

アムンディ・グループ エス・アー(非上場)

クレディ・アグリコル エス・アー(ユーロネクスト パリに上場)

(一株当たり情報)

| 第32期 (自 平成24年4月 1 日 至 平成25年3月31日) | | 第33期 (自 平成25年4月 1 日 至 平成26年3月31日) | |
|---|-----------|---|-----------|
| 1株当たり純資産額 | 2,793.69円 | 1株当たり純資産額 | 3,184.48円 |
| 1株当たり当期純利益金額 | 113.36円 | 1株当たり当期純利益金額 | 547.89円 |
| <p>なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。</p> <p>1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下の通りであります。</p> <p>当期純利益 272,076千円 普通株式に係る当期純利益 272,076千円 期中平均株式数 2,400千株</p> | | <p>なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。</p> <p>1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下の通りであります。</p> <p>当期純利益 1,314,929千円 普通株式に係る当期純利益 1,314,929千円 期中平均株式数 2,400千株</p> | |

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

(1) 中間貸借対照表

(単位：千円)

| | | 当中間会計期間末 (平成26年9月30日) |
|------------|----|--------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金・預金 | | 3,897,403 |
| 有価証券 | | 1,269,526 |
| 前払費用 | | 164,771 |
| 未収入金 | | 4,417 |
| 未収委託者報酬 | | 2,298,304 |
| 未収運用受託報酬 | | 1,040,603 |
| 未収投資助言報酬 | | 7,385 |
| 未収収益 | | 161,177 |
| 繰延税金資産 | | 95,753 |
| 委託証拠金 | | 4,819 |
| 立替金 | | 81,251 |
| その他 | | 159 |
| 流動資産合計 | | 9,025,569 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | *1 | |
| 建物(純額) | | 104,186 |
| 器具備品(純額) | | 92,423 |
| 有形固定資産合計 | | 196,609 |
| 無形固定資産 | *1 | |
| ソフトウェア | | 7,669 |
| 電話加入権 | | 934 |
| 無形固定資産合計 | | 8,604 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | | 2,139,762 |
| 関係会社株式 | | 84,560 |
| 長期未収入金 | | 4,000 |
| 長期差入保証金 | | 182,049 |
| ゴルフ会員権 | | 60 |
| 貸倒引当金 | | 4,000 |
| 投資その他の資産合計 | | 2,406,431 |
| 固定資産合計 | | 2,611,643 |
| 資産合計 | | 11,637,213 |

（単位：千円）

当中間会計期間末

（平成26年9月30日）

負債の部

流動負債

| | |
|---------|-----------|
| リース債務 | 2,319 |
| 預り金 | 111,774 |
| 未払金 | 1,426,359 |
| 未払償還金 | 4,009 |
| 未払手数料 | 1,216,964 |
| その他未払金 | 205,385 |
| 未払費用 | 188,751 |
| 未払法人税等 | 89,195 |
| 関係会社未払金 | 142,354 |
| 未払消費税等 | 135,344 |
| 前受収益 | 67,067 |
| 賞与引当金 | 309,767 |
| 役員賞与引当金 | 35,285 |
| 先物取引 | 2,928 |
| 流動負債合計 | 2,511,144 |

固定負債

| | |
|-----------|---------|
| リース債務（長期） | 2,766 |
| 繰延税金負債 | 13,993 |
| 退職給付引当金 | 39,899 |
| 賞与引当金 | 13,075 |
| 役員賞与引当金 | 16,133 |
| 資産除去債務 | 52,445 |
| 固定負債合計 | 138,311 |

負債合計

2,649,455

純資産の部

株主資本

| | |
|----------|-----------|
| 資本金 | 1,200,000 |
| 資本剰余金 | |
| 資本準備金 | 1,076,268 |
| その他資本剰余金 | 1,342,567 |
| 資本剰余金合計 | 2,418,835 |

利益剰余金

| | |
|----------|-----------|
| 利益準備金 | 110,093 |
| その他利益剰余金 | |
| 別途積立金 | 1,600,000 |
| 繰越利益剰余金 | 3,648,172 |

| | |
|--------------|------------|
| 利益剰余金合計 | 5,358,264 |
| 株主資本合計 | 8,977,099 |
| 評価・換算差額等 | |
| その他有価証券評価差額金 | 10,658 |
| 評価・換算差額等合計 | 10,658 |
| 純資産合計 | 8,987,758 |
| 負債純資産合計 | 11,637,213 |

(2) 中間損益計算書

(単位:千円)

当中間会計期間

(自 平成26年4月 1日

至 平成26年9月30日)

| | | |
|--------------|----|-----------|
| 営業収益 | | |
| 委託者報酬 | | 7,461,781 |
| 運用受託報酬 | | 1,522,180 |
| 投資助言報酬 | | 8,728 |
| その他営業収益 | | 332,133 |
| 営業収益合計 | | 9,324,821 |
| 営業費用 | | 5,499,512 |
| 一般管理費 | *1 | 1,918,222 |
| 営業利益 | | 1,907,086 |
| 営業外収益 | *2 | 6,458 |
| 営業外費用 | *3 | 723 |
| 経常利益 | | 1,912,821 |
| 税引前中間純利益 | | 1,912,821 |
| 法人税、住民税及び事業税 | | 210,641 |
| 法人税等調整額 | | 7,814 |
| 法人税等合計 | | 218,455 |
| 中間純利益 | | 1,694,366 |

(3) 中間株主資本等変動計算書

(自 平成26年4月 1日 至 平成26年9月30日)

(単位:千円)

| | 株主資本 | | | | | | | | 株主資本合 計 |
|-------------------------------|-----------|-----------|--------------|-------------|-----------|-----------|-------------|-------------|------------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | | | 利益準備 金 | その他利益剰余金 | | 利益剰余金 合計 | |
| | | 資本準備金 | その他資本 剰余金 | 資本剰余金 合計 | | 別途積立金 | 繰越利益剰 余金 | | |
| 当期首残高 | 1,200,000 | 1,076,268 | 1,342,567 | 2,418,835 | 110,093 | 1,600,000 | 2,303,806 | 4,013,898 | 7,632,734 |
| 当中間期変動額 | | | | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | | | | 350,000 | 350,000 | 350,000 |
| 中間純利益 | | | | | | | 1,694,366 | 1,694,366 | 1,694,366 |
| 株主資本以外の項目 の当中間期変動額 (純額) | | | | | | | | | |
| 当中間期変動額合計 | | | | | | | 1,344,366 | 1,344,366 | 1,344,366 |
| 当中間期末残高 | 1,200,000 | 1,076,268 | 1,342,567 | 2,418,835 | 110,093 | 1,600,000 | 3,648,172 | 5,358,264 | 8,977,099 |

| | 評価・換算差額等 | | | 純資産合計 |
|-------------------------------|------------------|-------------|----------------|-----------|
| | その他有価証 券評価差額金 | 繰延ヘッジ 損益 | 評価・換算 差額等合計 | |
| 当期首残高 | 7,190 | 17,220 | 10,030 | 7,642,764 |
| 当中間期変動額 | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | 350,000 |
| 中間純利益 | | | | 1,694,366 |
| 株主資本以外の項目 の当中間期変動額 (純額) | 17,848 | 17,220 | 628 | 628 |
| 当中間期変動額合計 | 17,848 | 17,220 | 628 | 1,344,994 |
| 当中間期末残高 | 10,658 | - | 10,658 | 8,987,758 |

注記事項

（重要な会計方針）

1. 有価証券の評価基準及び評価方法

(1) 満期保有目的の債券

償却原価法（定額法）を採用しております。

(2) 子会社株式

移動平均法による原価法を採用しております。

(3) その他有価証券

時価のあるもの

当中間会計期間末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)を採用しております。

時価のないもの

移動平均法による原価法を採用しております。

2. デリバティブ等の評価基準及び評価方法

時価法を採用しております。

3. 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)

定額法により償却しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物 15年～18年

器具備品 4年～15年

(2) 無形固定資産

定額法により償却しております。

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。

(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により償却しております。

4. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、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) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当中間会計期間末における退職給付債務(直近の年金財政計算上の責任準備金をもって退職給付債務とする簡便法)及び年金資産の見込額に基づき計上しております。

なお、会計基準変更時差異(7,388千円)については、15年による均等額を費用処理しております。

(3) 賞与引当金

従業員に対する賞与の支給に備えるため、賞与支給見込額のうち当中間会計期間に帰属する額を計上しております。なお、ある条件を満たした者に対して、一定金額を繰延支給する制度が導入されております。当該賞与は数年間に分割支給されるため、1年を超えて支払われる部分については固定負債に計上しております。

(4) 役員賞与引当金

役員に対する賞与の支給に備えるため、賞与支給見込額のうち当中間会計期間に帰属する額を計上しております。なお、ある条件を満たした者に対して、一定金額を繰延支給する制度が導入されております。当該賞与は数年間に分割支給されるため、1年を超えて支払われる部分については固定負債に計上しております。

5. ヘッジ会計の方法

(1) ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理によってヘッジ会計を適用しております。

(2) ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段・・・東証株価指数先物取引

ヘッジ対象・・・投資有価証券

(3) ヘッジ方針

価格変動リスクを軽減する目的で、対象資産である投資有価証券の保有残高の範囲内でヘッジを行っております。

(4) ヘッジ有効性評価の方法

原則として毎日ヘッジ手段の時価変動の累計とヘッジ対象の時価変動の累計を比較し、両者の変動額等を基礎にして、ヘッジ手段の有効性評価を行っております。

6. 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

消費税等の会計処理は税抜方式によっております。

（中間貸借対照表関係）

当中間会計期間末（平成26年9月30日）

*1固定資産の減価償却累計額

有形固定資産 242,006千円

無形固定資産 29,999千円

（中間損益計算書関係）

当中間会計期間（自 平成26年4月 1日 至 平成26年9月30日）

*1減価償却実施額

有形固定資産 14,960千円

無形固定資産 2,458千円

*2営業外収益のうち主要なもの

有価証券利息 5,353千円

*3営業外費用のうち主要なもの

有価証券売却損 636千円

（中間株主資本等変動計算書関係）

当中間会計期間（自 平成26年4月 1日 至 平成26年9月30日）

1. 発行済株式の種類及び総数に関する事項

| 株式の種類 | 当事業年度期首 (千株) | 増加 (千株) | 減少 (千株) | 当中間会計期間末(千株) |
|-------|-----------------|------------|------------|--------------|
| 普通株式 | 2,400 | - | - | 2,400 |

2. 自己株式に関する事項

該当事項はありません。

3. 新株予約権等に関する事項

該当事項はありません。

4. 配当に関する事項

剰余金の配当

| 決議 | 株式の種類 | 配当金の総額 (千円) | 一株当たり配当額 (円) | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|-------|----------------|-----------------|------------|------------|
| 平成26年6月18日 定時株主総会 | 普通株式 | 350,000 | 145 円83 銭 | 平成26年3月31日 | 平成26年6月18日 |

配当原資については、利益剰余金としております。

(リース取引関係)

当中間会計期間(自 平成26年4月 1日 至 平成26年9月30日)

ファイナンス・リース取引

所有権移転外ファイナンス・リース取引

(1) リース資産の内容

有形固定資産

器具備品

(2) リース資産の減価償却方法

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り償却しております。

(金融商品関係)

当中間会計期間(自 平成26年4月 1日 至 平成26年9月30日)

金融商品の時価等に関する事項

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、次表には含めておりません(注2参照)。

（単位：千円）

| | 中間貸借対照表計上額 | 時価 | 差額 |
|------------------|------------|------------|--------|
| (1) 現金・預金 | 3,897,403 | 3,897,403 | - |
| (2) 未収委託者報酬 | 2,298,304 | 2,298,304 | - |
| (3) 未収運用受託報酬 | 1,040,603 | 1,040,603 | - |
| (4) 有価証券及び投資有価証券 | | | |
| 満期保有目的の債券 | 1,356,790 | 1,371,680 | 14,890 |
| 其他有価証券 | 2,052,498 | 2,052,498 | - |
| 資産計 | 10,645,600 | 10,660,489 | 14,890 |
| (1) 未払手数料 | 1,216,964 | 1,216,964 | - |
| 負債計 | 1,216,964 | 1,216,964 | - |
| デリバティブ取引(*1) | (2,928) | (2,928) | - |
| デリバティブ取引計 | (2,928) | (2,928) | - |

(*1)デリバティブ取引によって生じた正味の債権・債務は純額で表示しており、合計で正味の債務となる項目については、()で示しております。

(注1) 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券に関する事項

資産

(1) 現金・預金、(2) 未収委託者報酬、及び(3) 未収運用受託報酬

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

(4) 有価証券及び投資有価証券

これらの時価について、国債及び投資信託受益証券は、証券会社等からの時価情報によっております。また、保有目的ごとの有価証券に関する事項については、注記事項（有価証券関係）をご参照下さい。

負債

(1) 未払手数料

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

デリバティブ取引

注記事項（デリバティブ取引関係）をご参照ください。

(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

下記については、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ため、上表には含めておりません。

関係会社株式は、当社の100%子会社であるデラウエア社の株式です。

| 区分 | 中間貸借対照表計上額（千円） |
|--------|----------------|
| 関係会社株式 | 84,560 |

(注3) 金融商品の時価等に関する事項について補足説明

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。

(有価証券関係)

当中間会計期間末（平成26年9月30日）

1. 満期保有目的の債券

（単位：千円）

| | 中間貸借対照表計上額 | 時価 | 差額 |
|----------------------|------------|-----------|--------|
| 時価が中間貸借対照表計上額を超えるもの | 1,356,790 | 1,371,680 | 14,890 |
| 時価が中間貸借対照表計上額を超えないもの | - | - | - |
| 合計 | 1,356,790 | 1,371,680 | 14,890 |

2. 子会社株式

子会社株式（中間貸借対照表計上額 84,560千円）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

（単位：千円）

| | 種類 | 取得原価 | 中間貸借対照表計上額 | 差額 |
|------------------------|------------|-----------|------------|--------|
| 中間貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの | (1) 株式 | - | - | - |
| | (2) 債券 | 1,105,675 | 1,114,524 | 8,849 |
| | (3) その他(注) | 125,447 | 133,174 | 7,727 |
| | 小計 | 1,231,122 | 1,247,698 | 16,576 |
| 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(注) | 804,816 | 804,800 | 16 |
| | 小計 | 804,816 | 804,800 | 16 |
| | 合計 | 2,035,938 | 2,052,498 | 16,560 |

(注) 投資信託受益証券であります。

（デリバティブ取引関係）

当中間会計期間末（平成26年9月30日）

1. ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

（単位：千円）

| 区分 | 取引の種類 | 契約額等 | 契約額等のうち 1年超 | 時価 | 評価損益 |
|------|------------------|--------|----------------|---------|-------|
| 市場取引 | その他の指数先物取引 売建 | 98,454 | - | 101,382 | 2,928 |
| | 東証REIT指数先物 | | | | |
| 合計 | | 98,454 | - | 101,382 | 2,928 |

（注）時価の算定方法

取引先金融機関等から提示された価格等に基づいております。

（資産除去債務関係）

当中間会計期間（自 平成26年4月 1日 至 平成26年9月30日）

資産除去債務のうち中間貸借対照表に計上しているもの

当中間会計期間における当該資産除去債務の総額の増減

| | |
|-----------------|----------|
| 期首残高 | 51,930千円 |
| 有形固定資産の取得に伴う増加額 | -千円 |
| 時の経過による調整額 | 514千円 |
| 資産除去債務の履行による減少額 | -千円 |
| その他増減額（は減少） | -千円 |
| 当中間会計期間末残高 | 52,445千円 |

（セグメント情報等）

（セグメント情報）

当中間会計期間（自 平成26年4月 1日 至 平成26年9月30日）

当社は「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証券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）を行っております。また「金融商品取引法」に定める投資助言・代理業を行っております。当社は、投資運用業及び投資助言・代理業にこれらの附帯業務を集約した単一セグメントを報告セグメントとしております。従いまして、開示対象となるセグメントはありませんので、記載を省略しております。

（関連情報）

当中間会計期間（自 平成26年4月 1日 至 平成26年9月30日）

1. 製品及びサービスごとの情報

単一の製品・サービスの区分の外部顧客への売上高が中間損益計算書の売上高の90%を超えるため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 営業収益

(単位：千円)

| 日本 | ルクセンブルグ | その他 | 合計 |
|-----------|-----------|---------|-----------|
| 7,972,701 | 1,039,066 | 313,054 | 9,324,821 |

(注)営業収益は顧客の所在地を基準とし、国ごとに分類しております。

(2) 有形固定資産

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、地域ごとの有形固定資産の記載を省略しております。

3. 主要な顧客ごとの情報

(単位：千円)

| 顧客の名称 | 営業収益 | 関連するセグメント名 |
|---------------------------------|-----------|----------------------------|
| アムンディ・欧州ハイ・イールド債券ファンド（トルコリラコース） | 1,486,714 | 投資運用業及び投資助言・代理業並びにこれらの附帯業務 |
| アムンディ・欧州ハイ・イールド債券ファンド（豪ドルコース） | 966,820 | 投資運用業及び投資助言・代理業並びにこれらの附帯業務 |

(報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報)

当中間会計期間（自 平成26年4月 1日 至 平成26年9月30日）

該当事項はありません。

(報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報)

当中間会計期間（自 平成26年4月 1日 至 平成26年9月30日）

該当事項はありません。

(報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報)

当中間会計期間（自 平成26年4月 1日 至 平成26年9月30日）

該当事項はありません。

(1株当たり情報)

当中間会計期間（自 平成26年4月 1日 至 平成26年9月30日）

1株当たり純資産額 3,744円 90銭

1株当たり中間純利益 705円 99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おりません。

1株当たり中間純利益金額の算定上の基礎は、以下の通りであります。

| | |
|--------------|-------------|
| 中間純利益 | 1,694,366千円 |
| 普通株主に帰属しない金額 | - |
| 普通株式に係る中間純利益 | 1,694,366千円 |
| 期中平均株式数 | 2,400千株 |

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

第2【その他の関係法人の概況】

原届出書の「第三部 委託会社等の情報 第2 その他の関係法人の概況」につきましては次の内容に更新・訂正されます。

<更新・訂正後>

1【名称、資本金の額及び事業の内容】

(1) 受託会社

| 名 称 | 資 本 金 の 額 (平成26年9月末日現在) | 事 業 の 内 容 |
|-----------|----------------------------|--|
| 株式会社りそな銀行 | 279,928百万円 | 銀行法に基づき銀行業を営むとともに、金融機関の信託業務の兼営等に関する法律（兼営法）に基づき信託業務を営んでいます。 |

(2) 販売会社

| 名 称 | 資 本 金 の 額 (平成26年9月末日現在) | 事 業 の 内 容 |
|----------|----------------------------|-------------------------------|
| 野村證券株式会社 | 10,000百万円 | 金融商品取引法に定める第一種金融商品取引業を営んでいます。 |

2【関係業務の概要】

(1) 受託会社

ファンドの受託会社として、信託財産の保管・管理・計算、外国証券を保管・管理する外国の保管銀行への指図・連絡等を行います。受託会社は、ファンドにかかる信託事務の処理の一部について日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社と再信託契約を締結し、これを委託することがあります。その場合には、再信託にかかる契約書類に基づいて所定の事務を行います。

<再信託受託会社の概要>

- ・名称 : 日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社
- ・資本金の額 : 51,000百万円（平成26年9月末日現在）
- ・事業の内容 : 銀行法に基づき銀行業を営むとともに、金融機関の信託業務の兼営等に関する法律に基づき信託業務を営んでいます。
- ・再信託の目的 : 原信託契約にかかる信託業務の一部（信託財産の管理）を原信託受託会社から再信託受託会社（日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社）へ委託するため、原信託財産の全てを再信託受託会社へ移管することを目的とします。

(2) 販売会社

ファンドの販売会社として、募集の取扱い、販売、一部解約の実行の請求の受付け、収益分配金、償還金および一部解約金の支払い等を行います。

3【資本関係】

(1) 受託会社

該当事項はありません。

(2) 販売会社

該当事項はありません。

独立監査人の中間監査報告書

平成27年1月28日

アムンディ・ジャパン株式会社

取締役会御中

あらた監査法人

指定社員 公認会計士 鶴田 光夫
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」に掲げられているアムンディ・中東株式ファンドの平成26年6月11日から平成26年12月10日までの中間計算期間の中間財務諸表、すなわち、中間貸借対照表、中間損益及び剰余金計算書並びに中間注記表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、アムンディ・中東株式ファンドの平成26年12月10日現在の信託財産の状態及び同日をもって終了する中間計算期間（平成26年6月11日から平成26年12月10日まで）の損益の状況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

アムンディ・ジャパン株式会社及びファンドと当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以上

（注）1．上記は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。

2．XBRLデータは中間監査の対象には含まれていません。

[次へ](#)

独立監査人の監査報告書

平成26年6月10日

アムンディ・ジャパン株式会社

取締役会御中

あらた監査法人

指定社員 公認会計士 鶴田光夫 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、「委託会社等の経理状況」に掲げられているアムンディ・ジャパン株式会社の平成25年4月1日から平成26年3月31日までの第33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、アムンディ・ジャパン株式会社の平成26年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

利害関係

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

以上

(注) 1. 上記は監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社が別途保管しております。

2. XBRLデータは監査の対象には含まれていません。

[次へ](#)

独立監査人の中間監査報告書

平成26年12月10日

アムンディ・ジャパン株式会社

取締役会御中

あらた監査法人

指定社員 公認会計士 鶴田光夫
業務執行社員

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「委託会社等の経理状況」に掲げられているアムンディ・ジャパン株式会社の平成26年4月1日から平成27年3月31日までの第34期事業年度の中間会計期間（平成26年4月1日から平成26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、アムンディ・ジャパン株式会社の平成26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26年4月1日から平成26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) 1. 上記は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。

2. XBRLデータは中間監査の対象には含まれていません。