

**【表紙】**

|                   |                                 |
|-------------------|---------------------------------|
| <b>【提出書類】</b>     | 有価証券報告書                         |
| <b>【提出先】</b>      | 関東財務局長殿                         |
| <b>【提出日】</b>      | 平成21年10月21日                     |
| <b>【計算期間】</b>     | 第1期（自 平成20年10月31日 至 平成21年7月21日） |
| <b>【ファンド名】</b>    | DWS ブラジル・リアル債券ファンド（年1回決算型）      |
| <b>【発行者名】</b>     | ドイチェ・アセット・マネジメント株式会社            |
| <b>【代表者の役職氏名】</b> | 代表取締役社長 関崎 司                    |
| <b>【本店の所在の場所】</b> | 東京都千代田区永田町二丁目11番1号 山王パークタワー     |
| <b>【事務連絡者氏名】</b>  | 藤原 規晃                           |
| <b>【連絡場所】</b>     | 東京都千代田区永田町二丁目11番1号 山王パークタワー     |
| <b>【電話番号】</b>     | 03(5156)5000                    |
| <b>【縦覧に供する場所】</b> | 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ファンドの目的

当ファンドは、インカム・ゲインの獲得と信託財産の中長期的な成長を目指して運用を行います。

###### ②信託金限度額

1兆円を限度とします。

ただし、委託会社は、受託会社と合意のうえ、当該限度額を変更することができます。

###### ③基本的性格

当ファンドの商品分類及び属性区分は以下の通りです。

###### <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<br>(収益の源泉)         | 独立区分                 | 補足分類               |
|-------------|--------|---------------------------|----------------------|--------------------|
| 単位型投信       | 国内     | 株式                        | MMF<br>MR F<br>E T F | インデックス型<br><br>特殊型 |
|             | 海外     | 債券                        |                      |                    |
| 追加型投信       | 内外     | 不動産投信<br>その他資産( )<br>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。

###### <商品分類の定義について>

社団法人投資信託協会が定める「商品分類に関する指針」に基づく定義は以下の通りです。

1. 「単位型投信・追加型投信」の区分のうち、「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。
2. 「投資対象地域」の区分のうち、「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。
3. 「投資対象資産（収益の源泉）」の区分のうち、「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。

なお、上記は当ファンドに該当する分類について記載したものです。上記以外の商品分類の定義については、社団法人投資信託協会のホームページ（<http://www.toushin.or.jp/>）をご参照下さい。

###### <属性区分表>

| 投資対象資産 | 決算<br>頻度 | 投資対象<br>地域 | 投資形態 | 為替<br>ヘッジ | 対象イン<br>デックス | 特殊型 |
|--------|----------|------------|------|-----------|--------------|-----|
|--------|----------|------------|------|-----------|--------------|-----|

|                                             |              |                   |                      |           |            |                               |
|---------------------------------------------|--------------|-------------------|----------------------|-----------|------------|-------------------------------|
| 株式<br>一般<br>大型株<br>中小型株                     | 年1回          | グローバル             |                      |           |            | ブル・<br>ベア型                    |
|                                             | 年2回          | 日本                |                      |           | 日経225      |                               |
| 債券<br>一般<br>公債<br>社債<br>その他債券<br>クレジット属性( ) | 年4回          | 北米                | ファミリー<br>ファンド        | あり<br>( ) |            | 条件付<br>運用型                    |
|                                             | 年6回<br>(隔月)  | 欧州                |                      |           |            |                               |
|                                             | 年12回<br>(毎月) | アジア               |                      |           | TOPIX      | ロング・<br>ショート型?<br>絶対収益追<br>求型 |
|                                             | 日々           | オセアニア             |                      |           |            |                               |
| 不動産投信                                       | その他<br>( )   | 中南米               | ファンド・<br>オブ・<br>ファンズ | なし        |            |                               |
| その他資産<br>(投資信託証券(債券))                       |              | アフリカ              |                      |           | その他<br>( ) | その他<br>( )                    |
| 資産複合( )<br>資産配分固定型<br>資産配分変更型               |              | 中近東(中東)<br>エマージング |                      |           |            |                               |

(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。

#### <属性区分の定義について>

社団法人投資信託協会が定める「商品分類に関する指針」に基づく定義は以下の通りです。

1. 「投資対象資産」の区分のうち、「その他資産」とは、目論見書または投資信託約款において、株式、債券及び不動産投信（リート）以外の資産を主要投資対象とする旨の記載があるものをいいます。なお、当ファンドは、投資信託証券を通じて実質的に債券に投資するため、商品分類表の「投資対象資産（収益の源泉）」においては「債券」に分類されます。
2. 「決算頻度」の区分のうち、「年1回」とは、目論見書または投資信託約款において、年1回決算する旨の記載があるものをいいます。
3. 「投資対象地域」の区分のうち、「中南米」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中南米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。
4. 「投資形態」の区分のうち、「ファンド・オブ・ファンズ」とは、社団法人投資信託協会が定める「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。
5. 「為替ヘッジ」の区分のうち、「なし」とは、目論見書または投資信託約款において、為替のヘッジを行わない旨の記載があるものまたは為替のヘッジを行う旨の記載がないものをいいます。

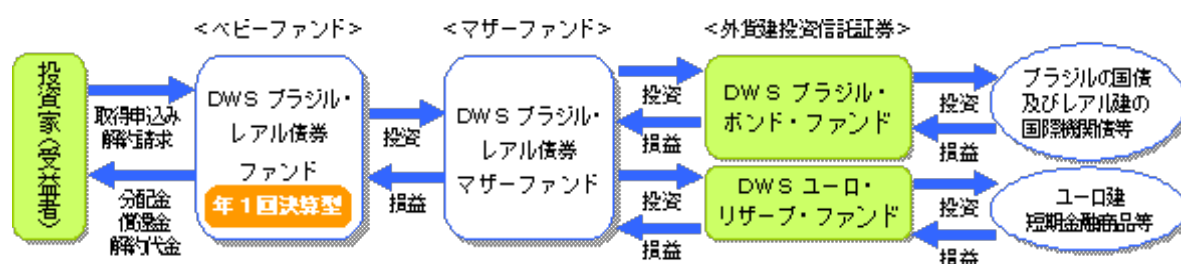
なお、上記は当ファンドに該当する属性について記載したものです。上記以外の属性区分の定義については、社団法人投資信託協会のホームページ（<http://www.toushin.or.jp/>）をご参照下さい。

#### ④ファンドの特色

当ファンドは、インカム・ゲインの獲得と信託財産の中長期的な成長を目指して運用を行います。

##### 1. 主として、ブラジルの国債及びレアル建の国際機関債等に実質的に投資するファンドです。

当ファンドは、DWS ブラジル・レアル債券マザーファンドへの投資を通じて、主としてDWS ブラジル・ボンド・ファンド（ルクセンブルグ籍外国投資信託）及びDWS ユーロ・リザーブ・ファンド（ルクセンブルグ籍外国投資信託）に投資するファンド・オブ・ファンズです。



ユーロ市場で発行される米ドル建／ユーロ建のブラジル国債等に投資する場合には、原則としてレアル建

債券に投資する場合と同等の経済効果を目指した運用を行うための為替予約取引を行います。

## 2. マザーファンドの主な投資対象であるDWS ブラジル・ボンド・ファンドは、DWSが運用を行います。

DWSは、ドイチェ・アセット・マネジメント・グループのリテールビジネスを担う投資信託会社グループです。詳しくは、後記「DWSについて」をご参照下さい。

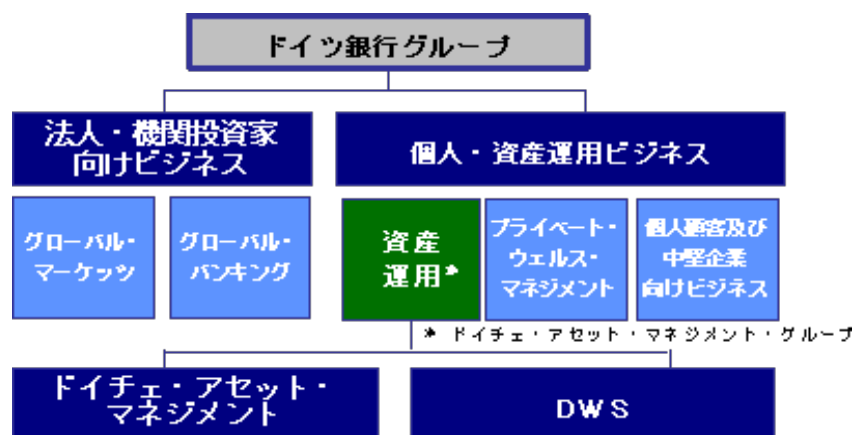
## 3. 実質外貨建資産<sup>※</sup>については、原則として対円での為替ヘッジを行いません。

※ 「実質外貨建資産」とは、ファンドに属する外貨建資産とマザーファンドに属する外貨建資産のうちファンドに属するとみなした額（ファンドに属するマザーファンドの時価総額にマザーファンドの信託財産の純資産総額に占める外貨建資産の時価総額の割合を乗じて得た額をいいます。）との合計額をいいます。以下同じ。

(注)市況動向及び資金動向等によっては、上記のような運用ができない場合があります。

### <DWSについて>

DWSは、ドイチェ・アセット・マネジメント・グループのリテールビジネスを担うドイツ最大の投資信託会社グループです。その運用資産残高は、ドイツ首位を誇ります。



2009年8月末現在

### DWSの概要

- 設立 : 1956年（昭和31年）
- 資本金<sup>※1</sup> : 1.15億ユーロ
- 従業員<sup>※1</sup> : ドイツ国内 1,000人以上      グローバル<sup>※2</sup> 2,000人以上
- 運用ファンド数<sup>※1</sup> : ヨーロッパ内 600本以上      グローバル<sup>※3</sup> 1,000本以上
- 運用資産残高 : ドイツ国内 約1,273億ユーロ<sup>※4</sup>      グローバル 約2,310億ユーロ<sup>※5</sup>
- 市場シェア<sup>※4</sup> : 24.8%（ドイツ最大シェア）
- DWS（ディー・ダブリュー・エス）とは、‘有価証券の専門家’を意味するドイツ語Die Wertpapier Spezialistenを略したものです。

※1 2008年12月末現在

※2 ドイツ国内を含む。

※3 ヨーロッパ内を含む。

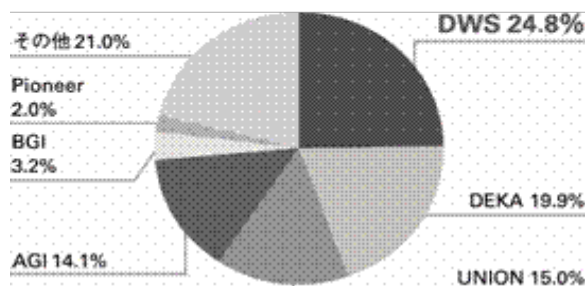
※4 DWSを含めたドイツ銀行グループの資産運用残高ベース（外国籍ファンドを含む）

2009年6月末現在、出所：ドイツ投資信託協会(BVI)

※5 ドイツ国内を含む2009年3月末現在

・上記設立、資本金はDWSの中核会社であるDWSインベストメントGmbHに関するものです。

**ドイツの投資信託運用会社  
－運用資産残高でDWSが首位－**



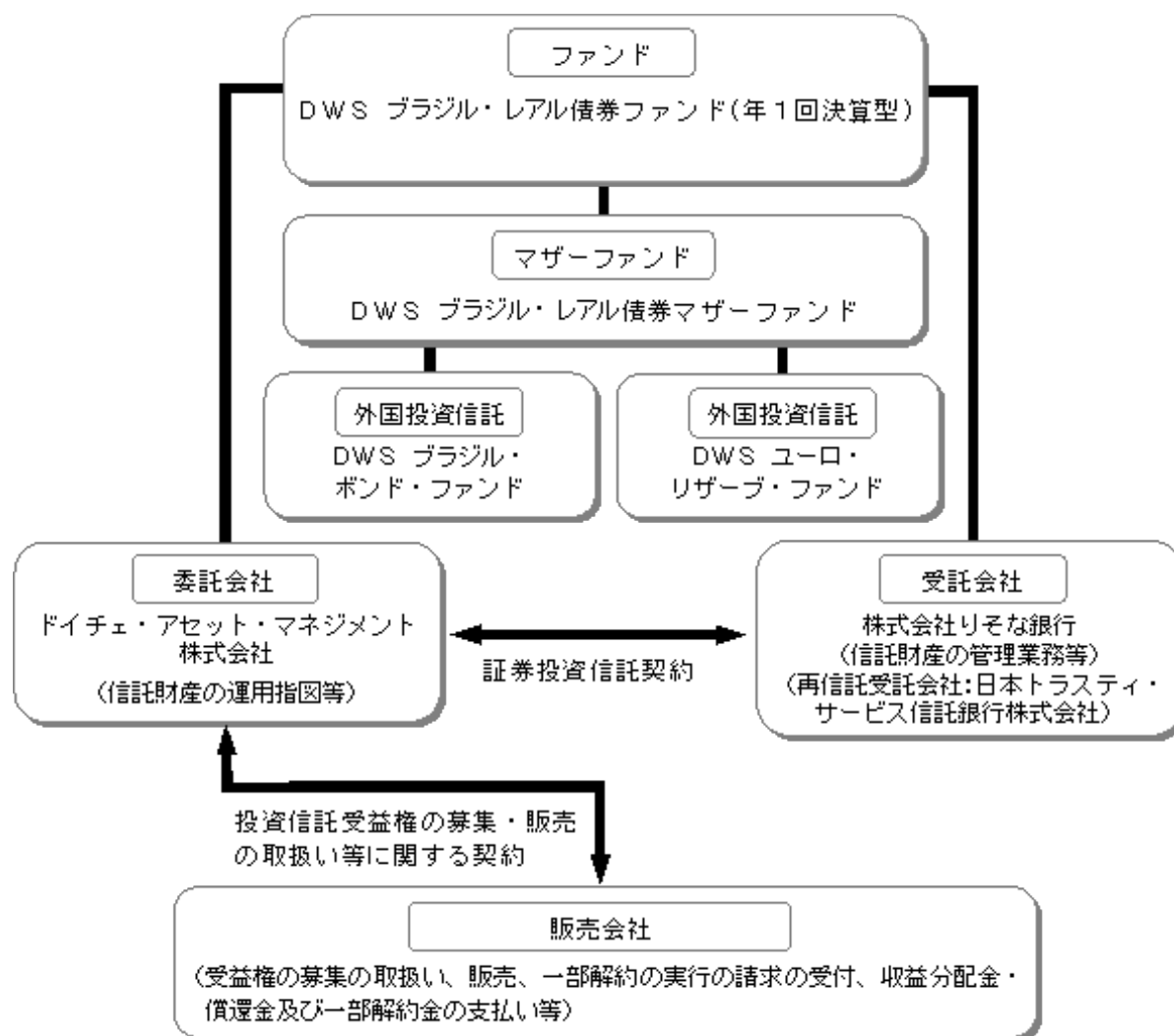
DWSを含めたドイツ銀行グループの資産  
運用残高ベース（外国籍ファンドを含む）

2009年6月末現在

出所：ドイツ投資信託協会（BVI）

## (2) 【ファンドの仕組み】

### ① ファンドの仕組み



### ② 委託会社及びファンドの関係法人

委託会社及びファンドの関係法人の名称、ファンドの運営上の役割は次の通りです。

#### a. ドイチェ・アセット・マネジメント株式会社（「委託会社」）

当ファンドの委託会社として、信託財産の運用指図、受託会社との信託契約の締結、目論見書・運用報告書の作成等を行います。

#### b. 株式会社りそな銀行（「受託会社」）

（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）

委託会社との間で「証券投資信託契約」を締結し、これに基づき、当ファンドの受託会社として、信託財産

の保管・管理、基準価額の計算、外国証券を保管・管理する外国の金融機関への指図等を行います。なお、信託事務の一部につき日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社に委託することができます。

c. 「販売会社」

委託会社との間で「投資信託受益権の募集・販売の取扱い等に関する契約」を締結し、これに基づき、当ファンドの販売会社として、受益権の募集の取扱い、販売、一部解約の実行の請求の受付、収益分配金・償還金及び一部解約金の支払い等を行います。

③委託会社の概況

a. 資本金の額（2009年8月末日現在）

3,078百万円

b. 沿革

|       |                                                                                 |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------|
| 1985年 | モルガン グレンフェル インターナショナル アセット マネジメント（株）設立                                          |
| 1987年 | 投資顧問業登録、投資一任業務認可取得                                                              |
| 1990年 | ドイツ銀投資顧問（株）と合併し、ディービー モルガン グレンフェル アセット マネジメント（株）に社名を変更                          |
| 1995年 | ディービー モルガン グレンフェル投信投資顧問（株）に社名を変更<br>証券投資信託委託会社免許取得                              |
| 1996年 | ドイチェ・モルガン・グレンフェル投信投資顧問（株）に社名を変更                                                 |
| 1999年 | バンカース・トラスト投信投資顧問（株）と合併し、ドイチェ・アセット・マネジメント（株）に社名を変更                               |
| 2002年 | チューリッヒ・スカダー投資顧問（株）と合併                                                           |
| 2005年 | ドイチェ・アセット・マネジメント（株）とドイチェ信託銀行（株）の資産運用サービス業務を統合<br>資産運用部門はドイチェ・アセット・マネジメント（株）に一本化 |

c. 大株主の状況（2009年8月末日現在）

名 称： ドイチェ・アジア・パシフィック・ホールディングス・ピーティーイー・リミテッド  
住 所： シンガポール 048583 ワン ラフルズ クウェイ #17-10  
所有株式： 61,560株  
所有比率： 100%

## 2【投資方針】

### (1)【投資方針】

#### ①基本方針

当ファンドは、インカム・ゲインの獲得と信託財産の中長期的な成長を目指して運用を行います。

#### ②運用方法

##### a. 投資対象

DWS ブラジル・リアル債券マザーファンド（以下「マザーファンド」といいます。）の受益証券を主要投資対象とします。

##### b. 投資態度

- 1) 主として、マザーファンド受益証券への投資を通じて、インカム・ゲインの獲得と信託財産の中長期的な成長を目指して運用を行います。
- 2) マザーファンド受益証券への投資を通じて、主として、ブラジルの国債及びリアル建の国際機関債等を主要投資対象とする投資信託証券に投資を行います。
- 3) 実質外貨建資産については、原則として対円での為替ヘッジを行いません。
- 4) 市況動向及び資金動向等によっては、上記のような運用ができない場合があります。

## ＜マザーファンドの投資方針＞

### ①基本方針

マザーファンドは、インカム・ゲインの獲得と信託財産の中長期的な成長を目指して運用を行います。

### ②運用方法

#### a. 投資対象

投資信託証券を主要投資対象とします。

#### b. 投資態度

- 1) 主として、ブラジルの国債及びレアル建の国際機関債等を主要投資対象とする投資信託証券に投資を行い、インカム・ゲインの獲得と信託財産の中長期的な成長を目指します。
- 2) 投資信託証券への投資にあたっては、有価証券届出書提出日現在、以下の投資信託証券（以下「指定投資信託証券」といいます。）に投資を行うことを基本とします。なお、指定投資信託証券は見直されることがあり、この際、指定投資信託証券として指定されていた投資信託証券が指定から外れる場合や、新たな投資信託証券が指定投資信託証券として指定される場合があります。  
ルクセンブルグ籍外国投資信託 DWS ブラジル・ボンド・ファンド  
ルクセンブルグ籍外国投資信託 DWS ユーロ・リザーブ・ファンド
- 3) 各投資信託証券への投資割合は、市況動向及び資金動向等を勘案して決定するものとしますが、原則としてブラジルの国債及びレアル建の国際機関債等を主要投資対象とする投資信託証券の組入比率は高位に保つことを基本とします。
- 4) 外貨建資産については、原則として対円での為替ヘッジを行いません。
- 5) 市況動向及び資金動向等によっては、上記のような運用ができない場合があります。

#### c. 銘柄選定の方針

マザーファンドは、インカム・ゲインの獲得と信託財産の中長期的な成長を目指して、主としてブラジルの国債及びレアル建の国際機関債等を実質的な主要投資対象とするファンドです。

そのため、マザーファンドは、その主な投資対象をブラジルの国債及びレアル建の国際機関債等とし、DWSが運用を行う「DWS ブラジル・ボンド・ファンド」に主として投資を行います。

また、余裕資金の円滑な運用のため、ユーロ建短期金融商品等を中心に運用を行う「DWS ユーロ・リザーブ・ファンド」に投資を行います。

## (2)【投資対象】

### ①投資の対象とする資産の種類

当ファンド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。

- a. 次に掲げる特定資産（投資信託及び投資法人に関する法律（以下「投信法」といいます。）第2条第1項で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
- b. 次に掲げる特定資産以外の資産
  - (イ) 為替手形

### ②投資の対象とする有価証券等

- a. 委託会社は、信託金を、主として、ドイチェ・アセット・マネジメント株式会社を委託会社とし、株式会社りそな銀行を受託会社として締結されたDWS ブラジル・レアル債券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するものとします。
  1. コマーシャル・ペーパー及び短期社債等
  2. 外国または外国の者の発行する証券または証書で、上記1. の証券の性質を有するもの
  3. 国債証券、地方債証券、特別の法律により法人の発行する債券及び社債券（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を除きます。）

4. 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。)

なお、上記3. の証券を以下「公社債」といい、公社債に係る運用の指図は買現先取引及び債券貸借取引に限り行うことができるものとします。

- b. 委託会社は、信託金を、上記a. に掲げる有価証券のほか、当ファンドの設定、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、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。以下同じ。）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

#### <マザーファンドの投資対象>

##### ①投資の対象とする資産の種類

マザーファンド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。

- a. 次に掲げる特定資産
  - (イ) 有価証券
  - (ロ) 金銭債権
  - (ハ) 約束手形
- b. 次に掲げる特定資産以外の資産
  - (イ) 為替手形

##### ②投資の対象とする有価証券等

- a. 委託会社は、信託金を、主として、指定投資信託証券のほか、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するものとします。
  1. コマーシャル・ペーパー及び短期社債等
  2. 外国または外国の者の発行する証券または証書で、上記1. の証券の性質を有するもの
  3. 国債証券、地方債証券、特別の法律により法人の発行する債券及び社債券（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を除きます。）
  4. 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。)

なお、上記3. の証券を以下「公社債」といい、公社債に係る運用の指図は買現先取引及び債券貸借取引に限り行うことができるものとします。

- b. 委託会社は、信託金を、上記a. に掲げる有価証券のほか、マザーファンドの設定、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、次に掲げる金融商品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



## ＜マザーファンドが投資する指定投資信託証券の概要＞

|         |                                                                                               |                                                                |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| ファンド名   | DWS ブラジル・ボンド・ファンド                                                                             | DWS ユーロ・リザーブ・ファンド                                              |
| 形態      | ルクセンブルグ籍外国投資信託                                                                                | ルクセンブルグ籍外国投資信託                                                 |
| 表示通貨    | 米ドル                                                                                           | ユーロ                                                            |
| 運用の基本方針 | 主にブラジルの国債、ブラジル・レアル建の国際機関債等に投資を行い、インカム・ゲインの獲得とファンド資産の中長期的な成長を目指します。                            | 3ヵ月ユーロLIBIDをベンチマークとし、安定的な収益の確保を目指します。                          |
| 主な投資対象  | ブラジルの国債、ブラジル・レアル建の国際機関債等                                                                      | ユーロ建短期金融商品等                                                    |
| 主な投資制限  | ・株式への投資は行いません。<br>・レアル以外の通貨建の有価証券に投資を行った場合、原則として、レアルに為替ヘッジを行います。                              | ・一発行体への投資の合計額はファンド資産の10%を超えません。                                |
| 信託報酬等   | 運用報酬及び管理報酬等：実質年率0.50%以内<br>その他、組入有価証券の売買委託手数料、租税（ブラジル市場における金融取引税 <sup>※</sup> を含みます。）等がかかります。 | 運用報酬及び管理報酬等：実質年率0.30%以内<br>その他、組入有価証券の売買委託手数料、租税等がかかります。       |
| 申込手数料   | 申込手数料はかかりません。                                                                                 | 申込手数料はかかりません。                                                  |
| 運用会社    | DWS・インベストメント・エス・エー（投資顧問会社：ディー・ダブリュー・エス・フィナンツ・サービス・ゲー・エム・ペー・ハー）                                | DWS・インベストメント・エス・エー（投資顧問会社：ディー・ダブリュー・エス・フィナンツ・サービス・ゲー・エム・ペー・ハー） |
| 設立日／設定日 | 2008年10月31日                                                                                   | 1998年7月14日                                                     |
| 決算日     | 原則として毎年12月31日                                                                                 | 原則として毎年12月31日                                                  |
| 収益分配    | 収益分配方針に基づき、分配を行います。                                                                           | 収益分配方針に基づき、分配を行います。                                            |

※ブラジル国内の債券投資については、非居住者に対して金融取引税が課されます。マザーファンドの主な投資対象であるDWS ブラジル・ボンド・ファンドでは、発生した金融取引税について所定の期間内で按分して基準価額に反映します。ただし、関係法令等の改正や、資金動向他諸事情によっては前記の取扱いが変更される場合があります。

（注1）市況動向及び資金動向等によっては、上記のような運用ができない場合があります。

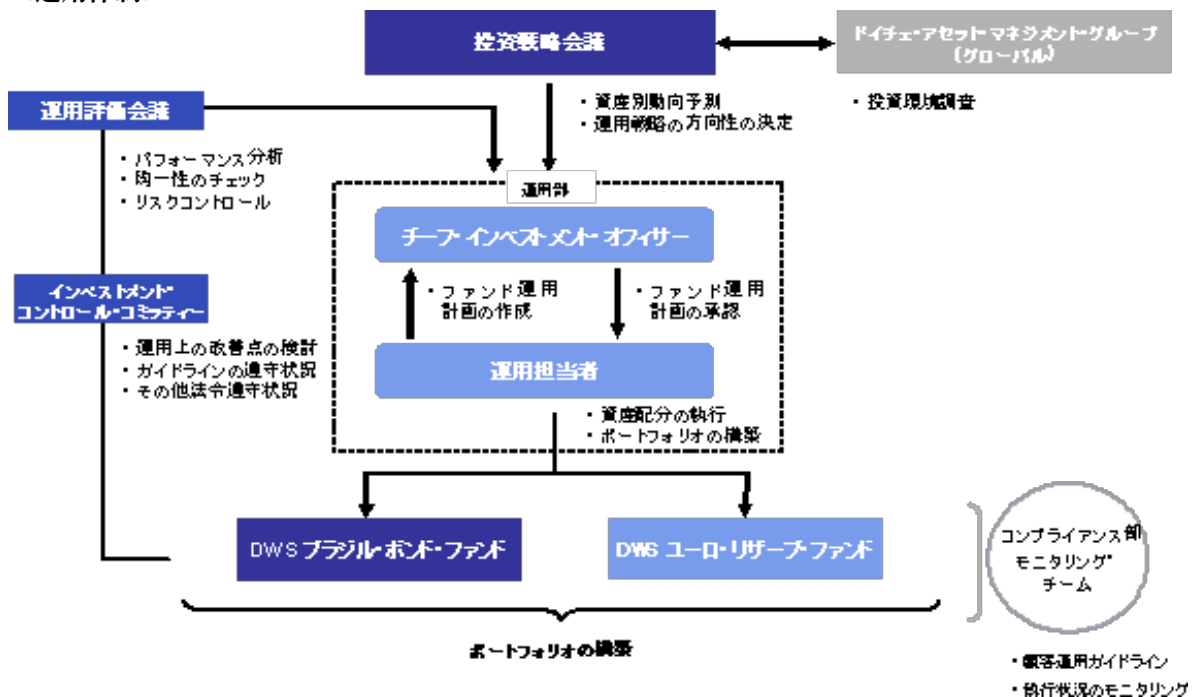
（注2）指定投資信託証券は見直されることがあり、この際、指定投資信託証券として指定されていた投資信託証券が指定から外れる場合や、新たな投資信託証券が指定投資信託証券として指定される場合があります。

## (3) 【運用体制】

## ① ファンドの運用体制

当ファンドの運用体制は以下の通りです。

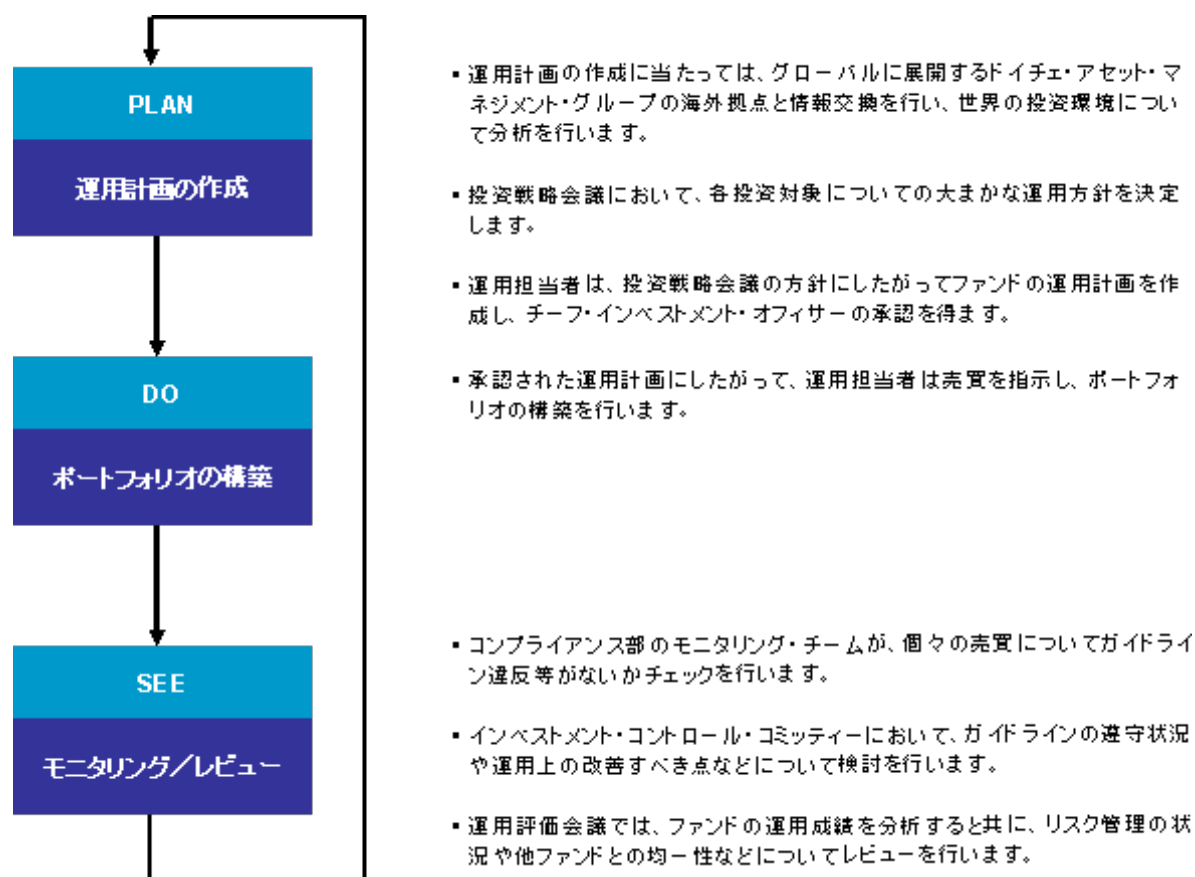
## &lt;運用体制&gt;



運用計画の作成、ポートフォリオの運用指図、法令等の遵守状況確認、運用評価及びリスク管理など当ファンドの一連の運用業務は、委託会社の運用部が行います。運用部における主な意思決定機関としては、投資戦略会議、インベストメント・コントロール・コミッティー、運用評価会議の3つがあります。これらはいずれもチーフ・インベストメント・オフィサーが主催し、各運用担当者及び必要に応じて関係部署の代表者が参加して行われます。

投資戦略会議では、投資環境予測や運用戦略の方向性の決定など、運用計画の作成に必要な基本的な事項を審議・決定します。インベストメント・コントロール・コミッティーでは、顧客勘定における運用リスクに係る諸問題を把握し、必要な意思決定を行います。運用評価会議では、超過収益率の要因分析や投資行動、均一性等を含めて審議します。これらの運用体制については、社内規程及び運用部部内規程により定められています。

## ＜運用の流れ＞



## ＜内部管理及びファンドに係る意思決定を監督する組織＞

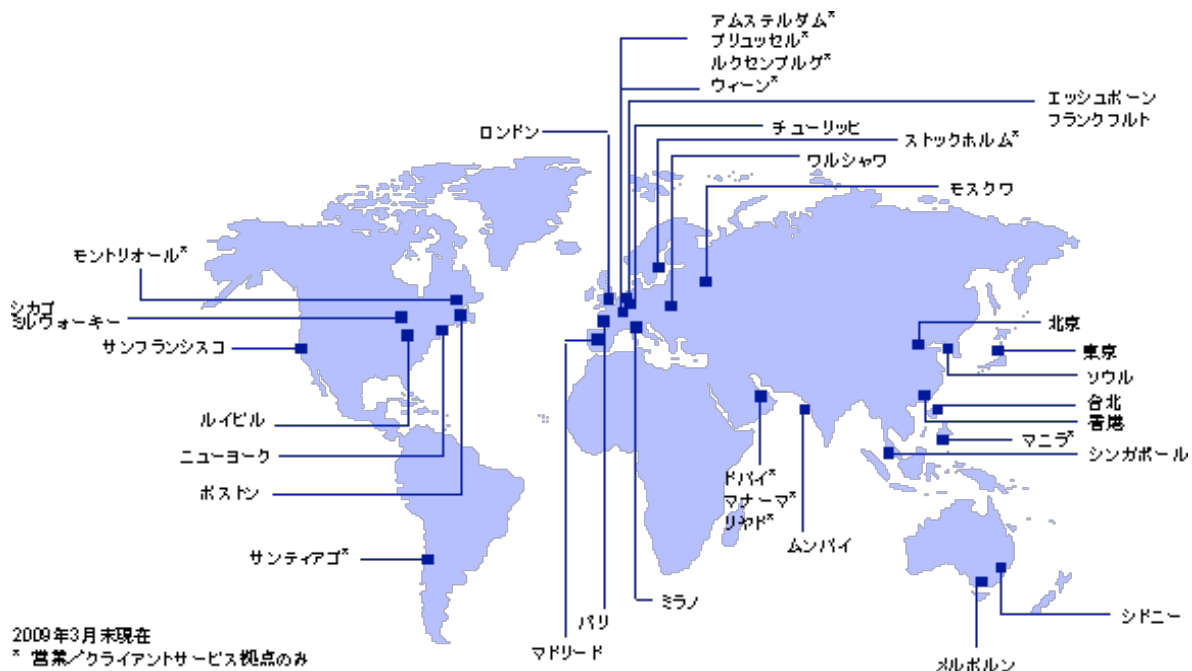
インベストメント・コントロール・コミッティーは、その活動内容等をエグゼクティブ・コミッティーに報告します。エグゼクティブ・コミッティーは代表取締役が議長を務め、委託会社の業務運営、リスク管理及び内部統制等に係る諸問題を把握し、取締役会決議事項については取締役会に対する諮問機関であるとともに、それ以外の事項については代表取締役が行う意思決定を補佐する機関としての役割を担います。さらに、コンプライアンス部は、運用部から独立した立場でガイドライン遵守状況及び利益相反取引等の検証を行います。また、独立したモニタリング活動として、すべての部門から独立した監査部が内部統制の有効性及び業務プロセスの効率性を検証し、経営陣に対して問題点の指摘、改善点の提案を行います。上記各組織については、その内部管理機能の有効性の観点から十分な人員を確保しております。

## ＜委託会社等によるファンドの関係法人に対する管理体制＞

当ファンドの受託会社に対する管理については、証券投資信託契約に基づく受託会社としての業務の適切な遂行及び全体的なサービスレベルを委託会社の業務部においてモニターしております。

## ② ドイチェ・アセット・マネジメント・グループの概要

ドイツ銀行グループの一員として、世界30都市以上に拠点を構え、総勢918人のファンド・マネジャー及びリサーチ・スペシャリスト等の投資プロフェッショナルが緊密なチーム体制のもと、グローバルな観点から調査・分析、運用業務を推進しています。



(注) 運用体制は、今後変更となる場合があります。

## (4) 【分配方針】

毎決算時（原則として毎年7月20日。ただし、当該日が休業日の場合は翌営業日。）に、原則として以下の方針に基づき収益分配を行います。

- ① 分配対象額は、経費等控除後の繰越分を含めた配当等収益及び売買益（評価益を含みます。）等の全額とします。
- ② 収益分配金額は、委託会社が基準価額水準及び市況動向等を勘案して決定します。ただし、分配対象額が少額の場合には分配を行わないこともあります。
- ③ 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。

## (5) 【投資制限】

### <信託約款で定める投資制限>

#### ① 株式への投資制限

株式への直接投資は行いません。

#### ② 投資信託証券への投資制限

投資信託証券への実質投資割合<sup>※</sup>には制限を設けません。

※実質投資割合とは、ファンドに属する当該資産とマザーファンドに属する当該資産のうちファンドに属するとみなした額（ファンドに属するマザーファンドの時価総額にマザーファンドの信託財産の純資産総額に占める当該資産の時価総額の割合を乗じて得た額をいいます。）との合計額の信託財産の純資産総額に占める割合をいいます。以下同じ。

#### ③ 外貨建資産への投資制限

外貨建資産への実質投資割合には制限を設けません。

#### ④ 公社債の借入れ

- a. 委託会社は、信託財産の効率的な運用に資するため、公社債の借入れの指図をすることができます。なお、当該公社債の借入れを行うにあたり担保の提供が必要と認めたときは、担保の提供の指図を行うものとします。
- b. 上記 a. の指図は、当該借入れに係る公社債の時価総額が信託財産の純資産総額の範囲内とします。
- c. 信託財産の一部解約等の事由により、上記 b. の借入れに係る公社債の時価総額が信託財産の純資産総額

を超えることとなった場合には、委託会社は速やかに、その超える額に相当する借入れた公社債の一部を返還するための指図をするものとします。

d. 上記 a. の借入に係る品借料は信託財産中から支弁します。

#### ⑤特別の場合の外貨建有価証券への投資制限

外貨建有価証券への投資については、わが国の国際収支上の理由等により特に必要と認められる場合には、制約されることがあります。

#### ⑥外国為替予約取引の指図

a. 委託会社は、信託財産に属する外貨建資産とマザーファンドの信託財産に属する外貨建資産のうち信託財産に属するとみなした額との合計額について、当該外貨建資産の為替ヘッジのため、外国為替の売買の予約取引を指図することができます。

b. 上記 a. において信託財産に属するとみなした額とは、信託財産に属するマザーファンドの受益証券の時価総額にマザーファンドの信託財産の純資産総額に占める外貨建資産の時価総額の割合を乗じて得た額をいいます。

#### ⑦資金の借入れ

a. 委託会社は、信託財産の効率的な運用並びに運用の安定性に資するため、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、または再投資に係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。

b. 一部解約に伴う支払資金の手当てに係る借入期間は、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、資金借入額は当該有価証券等の売却代金、有価証券等の解約代金及び有価証券等の償還金の合計額を限度とします。

c. 収益分配金の再投資に係る借入期間は、信託財産から収益分配金が支弁される日からその翌営業日までとし、資金借入額は収益分配金の再投資額を限度とします。

d. 借入金の利息は信託財産中より支弁します。

### <マザーファンドの信託約款で定める投資制限>

#### ①株式への投資制限

株式への直接投資は行いません。

#### ②投資信託証券への投資制限

投資信託証券への投資割合には制限を設けません。

#### ③外貨建資産への投資制限

外貨建資産への投資割合には制限を設けません。

#### ④公社債の借入れ

a. 委託会社は、信託財産の効率的な運用に資するため、公社債の借入れの指図をすることができます。なお、当該公社債の借入れを行うにあたり担保の提供が必要と認めたときは、担保の提供の指図を行うものとします。

b. 上記 a. の指図は、当該借入に係る公社債の時価総額が信託財産の純資産総額の範囲内とします。

c. 信託財産の一部解約等の事由により、上記 b. の借入に係る公社債の時価総額が信託財産の純資産総額を超えることとなった場合には、委託会社は速やかに、その超える額に相当する借入れた公社債の一部を返還するための指図をするものとします。

d. 上記 a. の借入に係る品借料は信託財産中から支弁します。

#### ⑤特別の場合の外貨建有価証券への投資制限

外貨建有価証券への投資については、わが国の国際収支上の理由等により特に必要と認められる場合には、制約されることがあります。

#### ⑥外国為替予約取引の指図

委託会社は、信託財産に属する外貨建資産について、当該外貨建資産の為替ヘッジのため、外国為替の売買の予

約取引を指図することができます。

#### <法令で定める投資制限>

##### ①同一法人の発行する株式への投資制限（投信法第9条）

委託会社は、同一の法人の発行する株式について、次のa. の数がb. の数を越えることとなる場合には、当該株式を信託財産で取得することを受託会社に指図しないものとします。

a. 委託会社が運用の指図を行うすべてのファンドで保有する当該株式に係る議決権の総数

b. 当該株式に係る議決権の総数に100分の50の率を乗じて得た数

##### ②デリバティブ取引に係る投資制限（金融商品取引業等に関する内閣府令第130条第1項第8号）

委託会社は、信託財産に関し、金利、通貨の価格、金融商品市場における相場その他の指標に係る変動その他の理由により発生し得る危険に対応する額としてあらかじめ委託会社が定めた合理的な方法により算出した額が当該信託財産の純資産総額を越えることとなる場合において、デリバティブ取引（新株予約権証券またはオプションを表示する証券もしくは証書に係る取引及び選択権付債券売買を含みます。）を行い、または継続することを受託会社に指図しないものとします。

### 3【投資リスク】

#### (1) 当ファンドの主なリスク及び留意点

当ファンドは、マザーファンドへの投資を通じて投資信託証券に投資することにより、公社債などの値動きのある証券（外貨建資産には、この他に為替変動リスクもあります。）に投資しますので、基準価額は変動します。したがって、元金が保証されているものではありません。当ファンドに生じた利益及び損失は、すべて受益者に帰属することとなります。

当ファンドの基準価額は、主に以下のリスクにより変動し、損失を生じるおそれがあります。

##### ①金利変動リスク

債券の価格は、通常、金利が上昇した場合には下落傾向となり、金利が低下した場合には上昇傾向となります。したがって、金利が上昇した場合には、保有している債券の価格は下落し、ファンドの基準価額が影響を受け損失を被ることがあります。

##### ②為替変動リスク

当ファンドはマザーファンドを通じて、主に外国の債券に投資する外貨建投資信託証券に投資しますので、ファンドの基準価額は、当該投資信託証券及び当該投資信託証券が組入れている外貨建資産の通貨と日本円との間の為替変動の影響を受けます。為替変動リスクとは、外国為替相場の変動により外貨建資産の価格が変動するリスクをいいます。外貨建資産の価格は、通常、当該外国通貨に対し円安になれば上昇しますが、円高になれば下落します。したがって、外貨建資産の価格が下落した場合には、ファンドの基準価額が影響を受け損失を被ることがあります。

##### ③カントリーリスク

発行国の政治、経済、社会情勢の変化により、金融・証券市場が混乱し、証券価格が大きく変動する可能性があります。またエマージング・マーケット（新興国市場）には、一般に先進諸国の証券市場に比べ、市場規模、証券取引量が小さく、法制度（証券市場の法制度、政府の規制、税制、外国への送金規制等）やインフラストラクチャーが未発達であり、低い流動性、高い価格変動性、並びに決済の低い効率性が考えられます。なお、企業情報の開示等の基準が先進諸国と異なることから、投資判断に際して正確な情報を十分確保できないことがあります。このように、エマージング・マーケットは先進諸国の証券市場に比べカントリーリスクが高くなり、これによりファンドの基準価額が影響を受け損失を被ることがあります。

##### ④信用リスク

公社債及びコマーシャル・ペーパー等短期金融商品の価格は、発行者の経営・財務状況の変化及びそれらに関する外部評価の変化を含む信用状況等の悪化により、大きく変動することがあります。また、デフォルト（債務不履行）が生じた場合または予想される場合には、当該商品の価格は大きく下落（価格がゼロとなることもあります。）し、ファンドの基準価額が下落し、損失を被ることがあります。

##### ⑤流動性リスク

急激かつ多量の売買により市場が大きな影響を受けた場合、または市場を取り巻く外部環境に急激な変化があり、市場規模の縮小や市場の混乱が生じた場合等には、投資対象とする投資信託証券において機動的に有価証券等を売買できないことがあります。このような場合には、当該有価証券等の価格の下落により、ファンドの基準価額が影響を受け損失を被ることがあります。

⑥ファンドの資金流入に伴うリスク

当ファンドの追加設定（ファンドへの資金流入）及び一部解約（ファンドからの資金流出）による資金の流入に伴い、基準価額が影響を受ける場合があります。大量の追加設定があった場合、当ファンドがマザーファンドを通じて投資する投資信託証券においても原則として迅速に有価証券の組入れを行います。買付予定銘柄によっては流動性などの観点から買付終了までに時間がかかることがあります。同様に大量の解約があった場合にも解約資金を手当てするため保有証券を大量に売却しなければならないことがあります。その際には、市況動向や取引量等の状況によって、基準価額が大きく変動する可能性があります。また、マザーファンドを投資対象とする他のベビーファンドの追加設定・一部解約等により、当該マザーファンドにおいて売買が生じた場合等には、ファンドの基準価額が影響を受けることがあります。

⑦その他の留意点

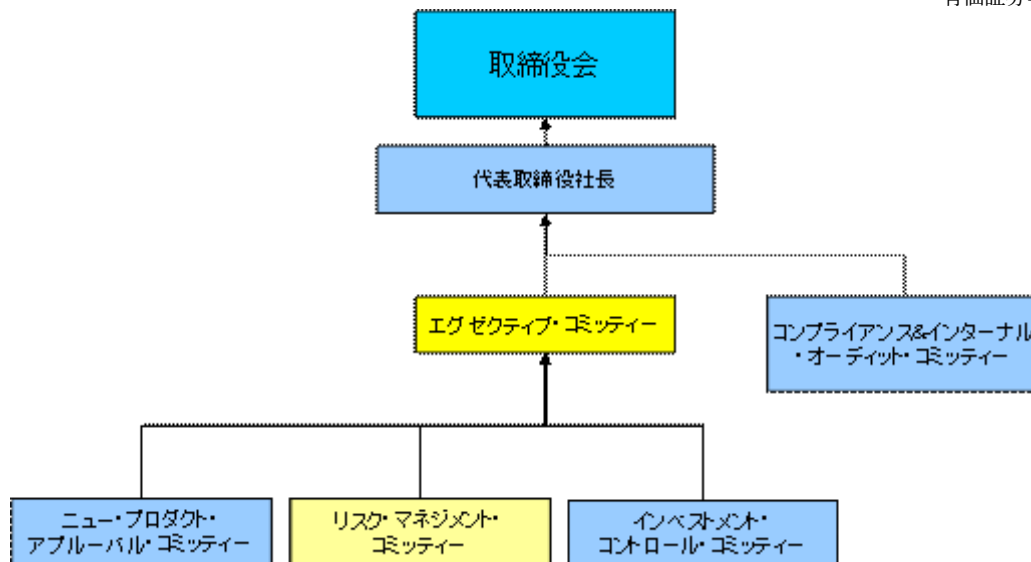
- ・委託会社は、金融商品取引所（金融商品取引法第2条第16項に規定する金融商品取引所及び金融商品取引法第2条第8項第3号ロに規定する外国金融商品市場をいいます。以下同じ。）等における取引の停止、外国為替取引の停止その他合理的な事情（投資対象国における非常事態（金融危機、デフォルト、重大な政策変更や資産凍結を含む規制の導入、自然災害、クーデターや重大な政治体制の変更、戦争等）による市場の閉鎖もしくは流動性の極端な減少等が発生した場合、システムの誤作動等により決済または基準価額の計算が不能となった場合、計算された基準価額の正確性に合理的な疑いが生じた場合等を含みます。）があると委託会社が判断した場合は、取得申込み・解約請求の受付を中止すること及び既に受付けた取得申込み・解約請求の受付を取り消すことができます。
- ・ファンドの資産規模によっては、運用の基本方針に基づく運用が効率的にできない場合があります。その場合には、適切な資産規模の場合と比較して収益性が劣る可能性があります。
- ・当ファンドは、受益権の口数が50億口を下回ることとなった場合等に必要な手続き等を経て繰上償還されることがあります。
- ・資金動向、市況動向その他の要因により、運用の基本方針にしたがった運用ができない場合があります。
- ・当ファンドは、以下の日は取得申込み及び解約請求の受付を行いません。  
サンパウロ証券取引所の休業日、フランクフルトの銀行休業日、ルクセンブルグの銀行休業日、サンパウロの銀行休業日のいずれかに該当する日
- ・法令・税制・会計制度等は今後変更される可能性もあります。
- ・投資対象国の政府当局による、海外からの投資規制や課徴的な税制、海外からの送金規制などの様々な規制の導入や政策変更等により、投資対象国の証券への投資が悪影響を被る可能性があります。

(2) 投資リスクに対する管理体制

委託会社のリスク管理体制は以下の通りです。

①リスク管理体制について





## ②各コミッティー等の概要

### ◆エグゼクティブ・コミッティー

- ・業務運営、リスク管理及び内部統制等に係る諸問題を把握し、取締役会決議事項については取締役会に対する諮問機関であるとともに、それ以外の事項については、代表取締役が行う意思決定を補佐する機関としての役割を担います。
- ・毎月開催

### ◆リスク・マネジメント・コミッティー

- ・リスク管理（主として自己勘定及び委託会社全体に係るリスク）及び内部統制に係る事項について決議する機関です。
- ・毎月開催

### ◆インベストメント・コントロール・コミッティー

- ・顧客勘定における運用リスクに係る諸問題等を把握し、意思決定を行う決議機関です。
- ・毎月開催

### ◆ニュー・プロダクト・アプルーバル・コミッティー

- ・新商品の導入にあたり、付随する諸問題等を導入前に検討し、導入の承認を決議するとともに、既存商品の変更についても、同様に検討し、当該変更の承認を決議する機関です。
- ・随時開催

### ◆コンプライアンス&インターナル・オーディット・コミッティー

- ・法務、コンプライアンス及び監査に係る諸問題等（役職員の表彰・懲戒に係る事項を含む。）を把握し、必要な意思決定を行う決議機関です。
- ・3ヵ月毎に開催

### ◆コンプライアンス部

- ・法令及び諸規則の遵守状況・運用業務等の適正な執行の管理を行います。
- ・違反等の是正・改善及び未然防止のための助言、チェック、取締役会への報告を行います。
- ・資産運用は、運用部による内部管理のほかに、コンプライアンス部モニタリング・チームが顧客投資ガイドラインの遵守等、運用部から独立した立場で以下の項目をチェックします。
  - ・運用ガイドラインのモニター
  - ・取引の妥当性のチェック
  - ・利益相反取引のチェック

### ◆監査部

- ・監査部は、内部監査の立案、実施等を行い、委託会社における内部管理態勢、リスク管理態勢の適切性、有効性の検証を行います。

（注）投資リスクに対する管理体制は、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】

申込手数料は、取得申込受付日の翌営業日の基準価額に3.675%（税抜3.5%）を上限として販売会社が定める手数料率を乗じて得た額とします。申込手数料の詳細については、販売会社または委託会社の下記照会先にお問合せ下さい。

ドイチェ・アセット・マネジメント株式会社

・ホームページアドレス <http://www.damj.co.jp/>

・フリーダイヤル 0120-442-785（受付時間：営業日の午前9時から午後5時まで）

収益分配金を再投資する場合の申込手数料は無手数料とします。

### (2)【換金（解約）手数料】

換金（解約）に係る手数料はありません。

ただし、換金（解約）時に、一部解約の実行の請求を受付けた日の翌営業日の基準価額から信託財産留保額※（当該基準価額に0.3%を乗じて得た額）が差し引かれます。

※「信託財産留保額」とは、引続き受益権を保有する受益者と解約者との公平性の確保やファンド残高の安定的な推移を図るため、信託満了前の解約に対し解約者から徴収する一定の金額をいい、信託財産に繰り入れられます。

### (3)【信託報酬等】

- ① 信託報酬の総額は、計算期間を通じて毎日、信託財産の純資産総額に年率1.2495%（税抜1.19%）を乗じて得た額とし、その配分は以下の通りとします。

（年率）

| 委託会社            | 販売会社             | 受託会社            | 合計               |
|-----------------|------------------|-----------------|------------------|
| 0.420%（税抜0.40%） | 0.7875%（税抜0.75%） | 0.042%（税抜0.04%） | 1.2495%（税抜1.19%） |

（注）委託会社及び受託会社の報酬は、ファンドから支払われます。信託報酬の販売会社への配分は、販売会社が行うファンドの募集の取扱い等に関する業務の代行手数料であり、ファンドから委託会社に支払われた後、委託会社より販売会社に対して支払われます。

なお、この他に当ファンドがマザーファンドを通じて投資対象とする投資信託証券（以下、「投資対象ファンド」といいます。）に関しても、以下の信託報酬相当額がかかります。また、投資対象ファンドでは、組入有価証券の売買委託手数料、信託財産に係る租税（ブラジル市場における金融取引税<sup>（注）</sup>を含みます。）等が別途かかります。

（注）ブラジル国内の債券投資については、非居住者に対して金融取引税が課されます。マザーファンドの主な投資対象であるDWS ブラジル・ボンド・ファンドでは、発生した金融取引税について所定の期間内で按分して基準価額に反映します。ただし、関係法令等の改正や、資金動向他諸事情によっては前記の取扱いが変更される場合があります。

| 投資対象ファンドの名称       | 信託報酬等（年率）                   |
|-------------------|-----------------------------|
| DWS ブラジル・ボンド・ファンド | 実質年率0.50%以内 <sup>（注1）</sup> |
| DWS ユーロ・リザーブ・ファンド | 実質年率0.30%以内 <sup>（注2）</sup> |

（注1）上記投資対象ファンドの信託報酬（運用報酬及び管理報酬等）の一部（年率0.85%以内のうち、年率0.35%）は、マザーファンドに対して払い戻されるため、実質的な信託報酬は年率0.50%以内となります。

（注2）上記投資対象ファンドの信託報酬（運用報酬及び管理報酬等）の一部（年率0.60%以内のうち、年率0.30%）は、マザーファンドに対して払い戻されるため、実質的な信託報酬は年率0.30%以内となります。

したがって、当ファンドの信託報酬に投資対象ファンドの信託報酬相当額を加算した実質的な信託報酬は、当ファンドの純資産総額に対し、年率1.7495%程度となります。なお、この実質的な信託報酬は、あくまでも概算値であり、マザーファンドにおける実際の投資対象ファンドの組入状況等によっては変動することがあります。

- ② 上記①の信託報酬並びに当該信託報酬に係る消費税及び地方消費税（以下「消費税等相当額」といいます。）は、毎計算期末または信託終了のとき、信託財産中から支払うものとします。

#### (4) 【その他の手数料等】

当ファンドは、以下の費用を受益者の負担とし、信託財産中から支弁します。

- 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（監査費用、法律顧問・税務顧問への報酬、印刷費用、郵送費用、公告費用、格付費用等を含みます。）及び受託会社の立替えた立替金の利息（以下「諸費用」といいます。）は、受益者の負担とし、信託財産中から支弁します。
- ② 委託会社は、上記①に定める諸費用の支払いを信託財産のために行い、支払金額の支弁を信託財産から受けることができます。この場合、委託会社は、現に信託財産のために支払った金額の支弁を受ける際に、あらかじめ受領する金額に上限を付すことができます。また、委託会社は実際に支払う金額の支弁を受ける代わりに、かかる諸費用の金額をあらかじめ合理的に見積もったうえで、実際の費用額にかかわらず固定率または固定金額にて信託財産からその支弁を受けることができます。
- ③ 上記②において諸費用の上限、固定率または固定金額を定める場合、委託会社は、信託財産の規模等を考慮して、期中にあらかじめ委託会社が定めた範囲内でかかる上限、固定率または固定金額を変更することができます。
- ④ 上記②において諸費用の固定率または固定金額を定める場合、かかる諸費用の額は、当ファンドの計算期間を通じて毎日、信託財産の純資産総額に応じて計算し、毎計算期間の最初の6ヵ月終了日（当該終了日が休業日のときは、その翌営業日を6ヵ月の終了日とします。）及び毎計算期末または信託終了のときに消費税等相当額とともに信託財産から支弁します。  
なお、有価証券届出書提出日現在、上記②により定める上限は、信託財産の純資産総額に年率0.10%を乗じて得た金額とします。
- ⑤ 信託財産における組入有価証券の売買の際に発生する売買委託手数料等の証券取引に伴う手数料・税金は、信託財産が負担します。この他に、売買委託手数料等に係る消費税等相当額及び資産を外国で保管する場合の費用等についても信託財産が負担するものとします。

#### (5) 【課税上の取扱い】

日本の居住者（法人を含みます。）である受益者に対する課税については、以下の取扱いとなります。

##### ① 個別元本方式について

追加型株式投資信託については、受益者毎の信託時の受益権の価額等（申込手数料及び申込手数料に係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。

受益者が同一ファンドの受益権を複数回取得した場合、原則として、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口座で同一ファンドを取得する場合は当該口座毎に、「一般コース」と「自動けいぞく投資コース」の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。

受益者が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当該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。（「特別分配金」については下記「②収益分配金について」をご参照下さい。）

##### ② 収益分配金について

追加型株式投資信託の収益分配金には、課税扱いとなる「普通分配金」と非課税扱いとなる「特別分配金」（受益者の元本の一部払戻しに相当する部分）の区別があります。

受益者が収益分配金を受け取る際、(i)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、(ii)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特別分配金となり、当該収益分配金から当該特別分配金を控除した額が普通分配金となります。

##### ③ 課税の取扱いについて

以下の内容は平成21年8月末日現在施行されている税法に基づくものであり、税法が改正された場合等には内容が変更されることがあります。

###### a. 個人の受益者に対する課税

◆ 収益分配金の取扱い

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、原則として10%（所得税7%及び地方税3%）<sup>※1</sup>の税率による源泉徴収が行われ、申告不要制度が適用されます。なお、確定申告を行い、総合課税または申告分離課税を選択することもできます。

◆ 一部解約金、償還金の取扱い

一部解約時及び償還時の差益については譲渡所得となり、原則として10%（所得税7%及び地方税3%）<sup>※1</sup>の税率による申告分離課税が適用されます。

収益分配金のうち、所得税法上課税対象となるのは普通分配金のみであり、特別分配金は課税されません。また、配当控除の適用はありません。

b. 法人の受益者に対する課税

◆ 収益分配金、一部解約金、償還金の取扱い

収益分配金のうち課税扱いとなる普通分配金並びに一部解約時及び償還時の個別元本超過額については、7%（所得税のみ）<sup>※2</sup>の税率で源泉徴収され、法人の受取額となります。なお、地方税の源泉徴収はありません。

収益分配金のうち、所得税法上課税対象となるのは普通分配金のみであり、特別分配金は課税されません。また、益金不算入制度は適用されません。

※1 税率は平成24年1月1日から20%（所得税15%及び地方税5%）となる予定です。

※2 税率は平成24年1月1日から15%（所得税のみ）となる予定です。

（注1）上記のほか、販売会社によっては、受益権を買い取る場合があります。買取請求時の課税の取扱いについて、詳しくは、販売会社にお問合せ下さい。

（注2）課税上の取扱いの詳細については、税務専門家または税務署にご確認下さい。

## 5【運用状況】

### (1)【投資状況】

「DWS ブラジル・レアル債券ファンド（年1回決算型）」

（平成21年 8月31日現在）

| 資産の種類                     | 地域別(国名) | 時価合計(円)    | 投資比率(%) |
|---------------------------|---------|------------|---------|
| 親投資信託受益証券                 | 日本      | 24,882,543 | 105.65  |
| コール・ローン・その他の資産<br>(負債控除後) | —       | △1,330,526 | △5.65   |
| 合計(純資産総額)                 | —       | 23,552,017 | 100.00  |

（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をいいます。

（参考情報）

「DWS ブラジル・レアル債券マザーファンド」

（平成21年 8月31日現在）

| 資産の種類                     | 地域別(国名) | 時価合計(円)     | 投資比率(%) |
|---------------------------|---------|-------------|---------|
| 投資信託受益証券                  | ルクセンブルグ | 665,569,651 | 98.50   |
| コール・ローン・その他の資産<br>(負債控除後) | —       | 10,124,332  | 1.50    |
| 合計(純資産総額)                 | —       | 675,693,983 | 100.00  |

（注）投資比率は、マザーファンドの純資産総額に対する当該資産の時価の比率をいいます。

### (2)【投資資産】

#### ①【投資有価証券の主要銘柄】

「DWS ブラジル・レアル債券ファンド（年1回決算型）」

＜評価額(全銘柄)＞

（平成21年 8月31日現在）

| 国／地域 | 種類            | 銘柄名                   | 数量(口)      | 簿価単価<br>評価単価<br>(円) | 簿価金額<br>評価金額<br>(円)      | 投資<br>比率<br>(%) |
|------|---------------|-----------------------|------------|---------------------|--------------------------|-----------------|
| 日本   | 親投資信託<br>受益証券 | DWS ブラジル・レアル債券マザーファンド | 19,291,784 | 1.2577<br>1.2898    | 24,264,229<br>24,882,543 | 105.65          |

＜種類別投資比率＞

（平成21年 8月31日現在）

| 種類        | 国内／外国 | 投資比率(%) |
|-----------|-------|---------|
| 親投資信託受益証券 | 国内    | 105.65  |
| 合計        | —     | 105.65  |

（注）投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該種類別の評価金額の比率をいいます。

（参考情報）

「DWS ブラジル・レアル債券マザーファンド」

＜評価額(全銘柄)＞

（平成21年 8月31日現在）

| 国／地域    | 種類           | 銘柄名                     | 数量(口)       | 簿価単価<br>評価単価<br>(円)    | 簿価金額<br>評価金額<br>(円)        | 投資<br>比率<br>(%) |
|---------|--------------|-------------------------|-------------|------------------------|----------------------------|-----------------|
| ルクセンブルグ | 投資信託<br>受益証券 | DWS BRAZIL<br>BOND FUND | 56,236.0902 | 11,448.75<br>11,815.07 | 643,833,105<br>664,433,679 | 98.33           |

|         |              |                          |         |                        |                        |      |
|---------|--------------|--------------------------|---------|------------------------|------------------------|------|
| ルクセンブルグ | 投資信託<br>受益証券 | DWS EURO<br>RESERVE FUND | 65.6573 | 17,276.31<br>17,301.53 | 1,134,316<br>1,135,972 | 0.17 |
|---------|--------------|--------------------------|---------|------------------------|------------------------|------|

（注）投資比率は、マザーファンドの純資産総額に対する当該銘柄の評価金額の比率をいいます。

### <種類別投資比率>

（平成21年 8月31日現在）

| 種類       | 国内／外国 | 投資比率(%) |
|----------|-------|---------|
| 投資信託受益証券 | 外国    | 98.50   |
| 合計       | —     | 98.50   |

（注）投資比率は、マザーファンドの純資産総額に対する当該種類別の評価金額の比率をいいます。

### 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】

| 計算期間末<br>または各月末      | 純資産総額(百万円) |       | 1口当たり純資産額(円) |        |
|----------------------|------------|-------|--------------|--------|
|                      | (分配落)      | (分配付) | (分配落)        | (分配付)  |
| 第1期<br>(平成21年 7月21日) | 24         | 24    | 1.2437       | 1.2447 |
| 平成20年10月末日           | 4          | —     | 0.9999       | —      |
| 平成20年11月末日           | 5          | —     | 0.9647       | —      |
| 平成20年12月末日           | 4          | —     | 0.9139       | —      |
| 平成21年 1月末日           | 5          | —     | 0.9724       | —      |
| 平成21年 2月末日           | 9          | —     | 1.0079       | —      |
| 平成21年 3月末日           | 11         | —     | 1.0742       | —      |
| 平成21年 4月末日           | 23         | —     | 1.1127       | —      |
| 平成21年 5月末日           | 22         | —     | 1.2004       | —      |
| 平成21年 6月末日           | 22         | —     | 1.2620       | —      |
| 平成21年 7月末日           | 24         | —     | 1.2891       | —      |
| 平成21年 8月末日           | 23         | —     | 1.2760       | —      |

（注）純資産総額は、百万円未満切捨て。

### ②【分配の推移】

| 計算期間 | 計算期間末       | 1口当たりの分配金(円) |
|------|-------------|--------------|
| 第1期  | 平成21年 7月21日 | 0.0010       |

### ③【収益率の推移】

|                                      | 収益率(%) |
|--------------------------------------|--------|
| 第1期計算期間<br>(平成20年10月31日～平成21年 7月21日) | 24.5   |

（注）収益率は、小数第2位を四捨五入しております。

## 第二部【ファンドの詳細情報】

### 第1【ファンドの沿革】

平成20年10月31日 信託契約締結、ファンドの設定、運用開始

### 第2【手続等】

#### 1【申込（販売）手続等】

- ① 取得申込みの受付は、原則として販売会社の営業日（ただし、サンパウロ証券取引所の休業日、フランクフルトの銀行休業日、ルクセンブルグの銀行休業日、サンパウロの銀行休業日のいずれかに該当する日を除きます。）の午後3時（半日営業日は午前11時）までに取得申込みが行われ、かつ、当該取得申込みの受付に係る販売会社所定の事務手続きが完了したものを当日の受付分として取扱います。なお、当該受付時間を過ぎた場合は、翌営業日の受付分として取扱います。

当ファンドは収益分配金の受取方法により、収益の分配時に収益分配金を受け取る「一般コース」と、収益分配金が税引き後無手数料で再投資される「自動けいぞく投資コース」の2つのコースがあります。

当ファンドの取得申込者は、取得申込みをする際に、「一般コース」か「自動けいぞく投資コース」か、どちらかのコースを申し出るものとします。ただし、申込取扱場所によっては、どちらか一方のみの取扱いとなる場合があります。

「自動けいぞく投資コース」を選択する場合、取得申込者は、当該販売会社との間で「自動けいぞく投資約款」にしたがって契約※（以下「自動けいぞく投資契約」といいます。）を締結します。なお、収益分配金を再投資せず受取りを希望される場合は、販売会社によっては再投資の停止を申し出ることができます。詳しくは、販売会社にお問合せ下さい。

※ 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用いることがあり、この場合、当該別の名称に読み替えるものとします。

- ② 当ファンドの取得申込者は、販売会社に、取得申込みと同時にまたはあらかじめ当該取得申込者が受益権の振替を行うための振替機関等の口座を申し出るものとし、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。
- ③ 申込価額は、取得申込受付日の翌営業日の基準価額とします。ただし、収益分配金を再投資する場合は、各計算期間終了日（決算日）の基準価額とします。基準価額については、販売会社または委託会社の後記照会先にお問合せ下さい。
- ④ 申込単位は、販売会社が定める単位とします。ただし、収益分配金を再投資する場合は1口単位とします。申込単位の詳細については、販売会社または委託会社の後記照会先にお問合せ下さい。
- ⑤ 申込手数料は、取得申込受付日の翌営業日の基準価額に3.675%（税抜3.5%）を上限として販売会社が定める手数料率を乗じて得た額とします。申込手数料の詳細については、販売会社または委託会社の後記照会先にお問合せ下さい。
- 収益分配金を再投資する場合の申込手数料は無手数料とします。
- ⑥ 申込代金については、原則として取得申込受付日から起算して7営業日目までに申込みの販売会社に支払うものとします。なお、販売会社が別に定める方法により、上記の期日以前に申込代金をお支払いいただく場合があります。
- ⑦ 取得申込みの受付の中止、既に受付けた取得申込みの受付の取消し等
- a. 信託財産の効率的な運用に資するため必要があると委託会社が判断する場合、委託会社は、受益権の取得申

込みの受付を制限または停止することができます。

- b. 委託会社は、金融商品取引所（金融商品取引法第2条第16項に規定する金融商品取引所及び金融商品取引法第2条第8項第3号ロに規定する外国金融商品市場をいいます。以下同じ。）等における取引の停止、外国為替取引の停止その他合理的な事情（投資対象国における非常事態（金融危機、デフォルト、重大な政策変更や資産凍結を含む規制の導入、自然災害、クーデターや重大な政治体制の変更、戦争等）による市場の閉鎖もしくは流動性の極端な減少等が発生した場合、システムの誤作動等により決済または基準価額の計算が不能となった場合、計算された基準価額の正確性に合理的な疑いが生じた場合等を含みます。）があると委託会社が判断した場合は、受益権の取得申込みの受付を中止すること及び既に受付けた取得申込みの受付を取り消すことができます。

委託会社の照会先は以下の通りです。

ドイチェ・アセット・マネジメント株式会社

・ホームページアドレス <http://www.damj.co.jp/>

・フリーダイヤル 0120-442-785（受付時間：営業日の午前9時から午後5時まで）

## 2【換金（解約）手続等】

- ① 受益者は、自己に帰属する受益権につき、委託会社に一部解約の実行を請求することができます。
- 一部解約の実行の請求の受付は、原則として販売会社の営業日（ただし、サンパウロ証券取引所の休業日、フランクフルトの銀行休業日、ルクセンブルグの銀行休業日、サンパウロの銀行休業日のいずれかに該当する日を除きます。）の午後3時（半日営業日は午前11時）までに一部解約の実行の請求が行われ、かつ、当該請求の受付に係る販売会社所定の事務手続きが完了したものを当日の受付分として取扱います。なお、当該受付時間を過ぎた場合は、翌営業日の受付分として取扱います。
- ② 当ファンドの一部解約の実行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。
- ③ 解約価額は、一部解約の実行の請求を受付けた日の翌営業日の基準価額から信託財産留保額<sup>※</sup>（当該基準価額に0.3%を乗じて得た額）を差し引いた額とします。
- 解約価額については、販売会社または委託会社の後記照会先にお問合せ下さい。
- ※「信託財産留保額」とは、引続き受益権を保有する受益者と解約者との公平性の確保やファンド残高の安定的な推移を図るため、信託満了前の解約に対し解約者から徴収する一定の金額をいい、信託財産に繰り入れられます。
- ④ お手取額は、解約価額から解約に係る所定の税金を差し引いた額となります。
- ⑤ 解約単位は、販売会社が定める単位とします。解約単位については、販売会社または委託会社の後記照会先にお問合せ下さい。
- ⑥ 解約代金は、原則として一部解約の実行の請求を受付けた日から起算して7営業日目から販売会社の本・支店、営業所等にて支払われます。
- ⑦ 委託会社は、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合理的な事情（投資対象国における非常事態（金融危機、デフォルト、重大な政策変更や資産凍結を含む規制の導入、自然災害、クーデターや重大な政治体制の変更、戦争等）による市場の閉鎖もしくは流動性の極端な減少等が発生した場合、システムの誤作動等により決済または基準価額の計算が不能となった場合、計算された基準価額の正確性に合理的な疑いが生じた場合等を含みます。）があると委託会社が判断した場合は、一部解約の実行の請求の受付を中止すること及び既に受付けた一部解約の実行の請求の受付を取り消すことができます。
- その場合には、受益者は当該受付中止以前に行った当日の一部解約の実行の請求を撤回できます。ただし、受益者がその一部解約の実行の請求を撤回しない場合には、当該受益権の一部解約の価額は、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一部解約の実行の請求を受付けたものとして上記③に準じて計算された価額とします。
- ⑧ 信託財産の資金管理を円滑に行うため、大口の解約請求には制限を設ける場合があります。

（注）上記のほか、販売会社によっては受益権を買い取る場合があります。詳しくは、販売会社にお問合せ下さい。

委託会社の照会先は以下の通りです。

ドイチェ・アセット・マネジメント株式会社  
 ・ホームページアドレス <http://www.damj.co.jp/>  
 ・フリーダイヤル 0120-442-785（受付時間：営業日の午前9時から午後5時まで）

### 第3【管理及び運営】

#### 1【資産管理等の概要】

##### (1)【資産の評価】

＜基準価額の計算方法等について＞

基準価額とは、信託財産に属する資産（借入有価証券を除きます。）を法令及び社団法人投資信託協会規則にしたが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（以下「純資産総額」といいます。）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。

受益権1口当たりの純資産額が基準価額です。なお、便宜上1万口あたりに換算した価額で表示されることがあります。基準価額は、原則として委託会社の営業日に日々算出されます。

基準価額については、販売会社または委託会社の下記照会先にお問合せ下さい。

ドイチェ・アセット・マネジメント株式会社  
 ・ホームページアドレス <http://www.damj.co.jp/>  
 ・フリーダイヤル 0120-442-785（受付時間：営業日の午前9時から午後5時まで）

また、原則として日本経済新聞（朝刊）の「オープン基準価格」欄に、前日付の基準価額が掲載されます。（略称：レバ債1）

＜運用資産の評価基準及び評価方法＞

|          |                                        |
|----------|----------------------------------------|
| マザーファンド  | 基準価額で評価します。                            |
| 投資信託証券   | 原則として、計算日に知りうる直近の日の基準価額で評価します。         |
| 公社債等     | 法令及び社団法人投資信託協会規則にしたがって、時価評価します。        |
| 外貨建資産    | 原則として、わが国における計算日の対顧客電信売買相場の仲値により評価します。 |
| 外国為替予約取引 | 原則として、わが国における計算日の対顧客先物売買相場の仲値により評価します。 |

##### (2)【保管】

当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ので、保管に関する該当事項はありません。

##### (3)【信託期間】

信託契約締結日（平成20年10月31日）から平成30年7月20日までとします。

ただし、委託会社は、信託期間満了前に、信託期間の延長が受益者に有利であると認めたとき、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、決済機能の停止その他やむを得ない事情があるときは、受託会社と協議のうえ、信託期間を延長することができます。

##### (4)【計算期間】

①当ファンドの計算期間は、毎年7月21日から翌年7月20日までとすることを原則とします。

②上記①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るものとします。

##### (5)【その他】

###### ①信託の終了

（イ）委託会社は、信託期間中において、信託契約の一部を解約することにより、受益権の口数が50億口を下回ることとなったとき、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、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。

- (ロ)委託会社は、この信託がマザーファンド受益証券を通じて投資対象とするDWS ブラジル・ボンド・ファンドがその信託を終了することとなる場合は、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。
- (ハ)委託会社は、上記(イ)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、書面決議の日並びに信託契約の解約の理由等の事項を定め、当該決議の日の2週間前までに、この信託契約に係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。
- (ニ)上記(ハ)の書面決議において、受益者（委託会社及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係る受益者としての受託会社を除きます。以下本(ニ)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。
- (ホ)上記(ハ)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。
- (ヘ)上記(ハ)から(ホ)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、この信託契約に係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、上記(ロ)の規定に基づいてこの信託契約を解約する場合、または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(ハ)から(ホ)までに規定するこの信託契約の解約の手続きを行うことが困難なときには適用しません。

## ②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及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②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。
- (ロ)委託会社は、上記(イ)の事項（上記(イ)の変更事項にあつては、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、書面決議の日並びに重大な約款の変更等の内容及びその理由等の事項を定め、当該決議の日の2週間前までに、この信託約款に係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。
- (ハ)上記(ロ)の書面決議において、受益者（委託会社及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係る受益者としての受託会社を除きます。以下本(ハ)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。
- (ニ)上記(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。
- (ホ)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。
- (ヘ)上記(ロ)から(ホ)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、この信託約款に係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。
- (ト)上記(イ)から(ヘ)まで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つても、当該併合に係る一また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。

## ③信託契約に関する監督官庁の命令

- (イ)委託会社は、監督官庁よりこの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。
- (ロ)委託会社は、監督官庁の命令に基づいて信託約款を変更しようとするときは、上記②の規定にしたがい

#### ④委託会社の登録取消し等に伴う取扱い

(イ)委託会社が監督官庁より登録の取消しを受けたとき、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。

(ロ)上記(イ)の規定にかかわらず、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、この信託は、上記②の書面決議で否決された場合を除き、当該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。

#### ⑤運用報告書

委託会社は、法令に基づき、当該信託財産の計算期間の末日毎及び信託終了時に期中の運用経過、組入有価証券の内容及び有価証券の売買状況などを記載した運用報告書を作成し、これを販売会社を通じて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。

#### ⑥関係法人との契約の更改等

##### ＜投資信託受益権の募集・販売の取扱い等に関する契約＞

当初の契約の有効期間は1年間とします。ただし、期間満了3ヵ月前までに、委託会社及び販売会社いずれからも、何らの意思表示のないときは、自動的に1年間更新されるものとし、自動延長後の取扱いについてもこれと同様とします。また、委託会社または販売会社は、他方に対して書面による通知を3ヵ月前になすことにより当該契約を解約することができます。

#### ⑦委託会社の事業の譲渡及び承継に伴う取扱い

(イ)委託会社は、事業の全部または一部を譲渡することがあり、これに伴い、この信託契約に関する事業を譲渡することがあります。

(ロ)委託会社は、分割により事業の全部または一部を承継させることがあり、これに伴い、この信託契約に関する事業を承継させることがあります。

#### ⑧受託会社の辞任及び解任に伴う取扱い

(イ)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、上記②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。

(ロ)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。

#### ⑨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。

#### ⑩信託約款に関する疑義の取扱い

信託約款の解釈について疑義が生じたときは、委託会社と受託会社との協議により定めます。

#### ⑪再信託

受託会社は、当ファンドに係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、再信託に係る契約書類に基づいて所定の事務を行います。

## 2【受益者の権利等】

受益者の有する主な権利は次の通りです。

### (1) 収益分配金に対する請求権

受益者は、委託会社が支払いを決定した収益分配金を持分に応じて請求する権利を有します。

収益分配金は、原則として、計算期間終了日から起算して5営業日までに、毎計算期間の末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（当該収益分配金に係る計算期間の末日以前において一部解約が行われた受益権に係る受益者を除きます。また、当該収益分配金に係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）に支払いを開始します。「自動けいぞく投資コース」をお申込みの場合は、収益分配金は税引き後無手数料で再投資され、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。

受益者が収益分配金について支払開始日から5年間その支払いを請求しないときは、その権利を失い、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。

(2) 償還金に対する請求権

受益者は、ファンドの償還金を持分に応じて請求する権利を有します。

償還金は、原則として信託終了日（信託終了日が休業日の場合は翌営業日）から起算して5営業日までに、信託終了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（信託終了日以前において一部解約が行われた受益権に係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）に支払いを開始します。

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年間その支払いを請求しないときは、その権利を失い、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。

(3) 受益権の一部解約請求権

受益者は、自己に帰属する受益権について、販売会社を通じて、販売会社が定める単位をもって一部解約を委託会社に請求する権利を有します。一部解約金は、原則として一部解約の実行の請求を受付けた日から起算して7営業日目から受益者に支払われます。

(4) 反対者の買取請求権

前記「1 資産管理等の概要（5）その他」の「①信託の終了」に規定する信託契約の解約、または「②信託約款の変更等」に規定する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解約または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い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及び買取請求の手続きに関する事項は、前記「1 資産管理等の概要（5）その他」の「①信託の終了（ハ）」または「②信託約款の変更等（ロ）」に規定する書面に付記します。

(5) 帳簿閲覧権

受益者は、委託会社に対し、その営業時間内にファンドの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4【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、第1期計算期間（平成20年10月31日（設定日）から平成21年7月21日まで）について、改正前の「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.当ファンドの第1期計算期間は、信託約款第31条により平成20年10月31日（設定日）から平成21年7月21日までとなっております。

3.当ファンドは、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第1期計算期間（平成20年10月31日（設定日）から平成21年7月21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】

DWS ブラジル・リアル債券ファンド（年1回決算型）

(1)【貸借対照表】

(単位：円)

| 第1期計算期間<br>(平成21年7月21日現在) |            |
|---------------------------|------------|
| 資産の部                      |            |
| 流動資産                      |            |
| コール・ローン                   | 89,143     |
| 親投資信託受益証券                 | 24,777,150 |
| 流動資産合計                    | 24,866,293 |
| 資産合計                      | 24,866,293 |
| 負債の部                      |            |
| 流動負債                      |            |
| 未払収益分配金                   | 19,921     |
| 未払受託者報酬                   | 2,156      |
| 未払委託者報酬                   | 61,958     |
| その他未払費用                   | 5,108      |
| 流動負債合計                    | 89,143     |
| 負債合計                      | 89,143     |
| 純資産の部                     |            |
| 元本等                       |            |
| 元本                        | 19,921,410 |
| 剰余金                       |            |
| 期末剰余金又は期末欠損金（△）           | 4,855,740  |
| （分配準備積立金）                 | 3,666,090  |
| 元本等合計                     | 24,777,150 |
| 純資産合計                     | 24,777,150 |
| 負債純資産合計                   | 24,866,293 |

## (2)【損益及び剰余金計算書】

(単位：円)

|                         | 第1期計算期間<br>(自 平成20年10月31日<br>至 平成21年 7月21日) |
|-------------------------|---------------------------------------------|
| 営業収益                    |                                             |
| 有価証券売買等損益               | 4,425,939                                   |
| 営業収益合計                  | 4,425,939                                   |
| 営業費用                    |                                             |
| 受託者報酬                   | 4,050                                       |
| 委託者報酬                   | 116,314                                     |
| その他費用                   | 9,553                                       |
| 営業費用合計                  | 129,917                                     |
| 営業利益                    | 4,296,022                                   |
| 経常利益                    | 4,296,022                                   |
| 当期純利益                   | 4,296,022                                   |
| 一部解約に伴う当期純利益金額の分配額      | 610,011                                     |
| 期首剰余金又は期首欠損金（△）         | —                                           |
| 剰余金増加額又は欠損金減少額          | 1,318,653                                   |
| 当期追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額 | 1,318,653                                   |
| 剰余金減少額又は欠損金増加額          | 129,003                                     |
| 当期一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額 | 129,003                                     |
| 分配金                     | 19,921                                      |
| 期末剰余金又は期末欠損金（△）         | 4,855,740                                   |

## (3) 【注記表】

## (重要な会計方針に係る事項に関する注記)

| 項目              | 第1期計算期間<br>(自 平成20年10月31日（設定日）<br>至 平成21年 7月21日) |
|-----------------|--------------------------------------------------|
| 有価証券の評価基準及び評価方法 | 親投資信託受益証券<br>移動平均法に基づき、親投資信託受益証券の基準価額で評価しております。  |

## (貸借対照表に関する注記)

| 項目                                     | 第1期計算期間<br>(平成21年 7月21日現在) |
|----------------------------------------|----------------------------|
| 1. 計算期間末日における受益権の総数                    | 19,921,410口                |
| 2. 計算期間末日における1口当たり純資産額<br>(1万口当たり純資産額) | 1.2437円<br>(12,437円)       |

## (損益及び剰余金計算書に関する注記)

| 項目       | 第1期計算期間<br>(自 平成20年10月31日（設定日）<br>至 平成21年 7月21日)                                                                                                     |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 分配金の計算方法 | 計算期間末における費用控除後の配当等収益額<br>(1,047,253円)、有価証券等損益額(2,638,758円)、収益調整金額(1,189,650円)より、分配対象収益は、4,875,661円(1万口当たり2,447円)であり、うち19,921円(1万口当たり10円)を分配金額としています。 |

## (有価証券に関する注記)

## 売買目的有価証券

## 第1期計算期間(平成21年7月21日現在)

| 種類        | 貸借対照表計上額（円） | 計算期間の損益に<br>含まれた評価差額（円） |
|-----------|-------------|-------------------------|
| 親投資信託受益証券 | 24,777,150  | 3,798,206               |
| 合計        | 24,777,150  | 3,798,206               |

## (デリバティブ取引に関する注記)

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。

## (その他の注記)

| 項目        | 第1期計算期間<br>(平成21年 7月21日現在) |
|-----------|----------------------------|
| 元本の推移     |                            |
| 期首元本額     | 4,560,000円                 |
| 期中追加設定元本額 | 19,241,410円                |
| 期中一部解約元本額 | 3,880,000円                 |

## (4) 【附属明細表】

## ①有価証券明細表

## (ア)株式

該当事項はありません。

## (イ) 株式以外の有価証券

| 種類        | 銘柄                    | 券面総額（円）    | 評価額（円）     | 備考 |
|-----------|-----------------------|------------|------------|----|
| 親投資信託受益証券 | DWS ブラジル・リアル債券マザーファンド | 19,733,315 | 24,777,150 | —  |
| 合計        | —                     | 19,733,315 | 24,777,150 | —  |

## ②信用取引契約残高明細表

該当事項はありません。

## 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。





## （参考情報）

当ファンド「DWS ブラジル・レアル債券ファンド（年1回決算型）」は「DWS ブラジル・レアル債券マザーファンド」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」は、すべて同親投資信託の受益証券です。

なお、当ファンドの計算期間末日における同親投資信託の状況は次の通りです。

## 「DWS ブラジル・レアル債券マザーファンド」の状況

以下に記載した状況は監査の対象外となっております。

## (1)貸借対照表

| 区分          | (平成21年7月21日現在) |
|-------------|----------------|
|             | 金額（円）          |
| 資産の部        |                |
| 流動資産        |                |
| コール・ローン     | 14,893,660     |
| 投資信託受益証券    | 792,472,455    |
| 未収利息        | 24             |
| その他未収収益     | 156,097        |
| 流動資産合計      | 807,522,236    |
| 資産合計        | 807,522,236    |
| 負債の部        |                |
| 流動負債        |                |
| 未払解約金       | 6,616,724      |
| 流動負債合計      | 6,616,724      |
| 負債合計        | 6,616,724      |
| 純資産の部       |                |
| 元本等         |                |
| 元本          | 637,847,341    |
| 剰余金         |                |
| 剰余金又は欠損金（△） | 163,058,171    |
| 元本等合計       | 800,905,512    |
| 純資産合計       | 800,905,512    |
| 負債純資産合計     | 807,522,236    |

## (2)注記表

## (重要な会計方針に係る事項に関する注記)

| 項目                        | (自 平成20年10月31日<br>至 平成21年 7月21日)                                                                                     |
|---------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.有価証券の評価基準及び評価方法         | 投資信託受益証券<br>移動平均法に基づき、投資信託受益証券の基準価額で評価しております。                                                                        |
| 2.デリバティブの評価基準及び評価方法       | 為替予約の評価は、個別法に基づき、原則として、わが国における計算期間末日の対顧客先物相場の仲値によって計算しております。ただし、為替予約のうち対顧客先物相場が発表されていない通貨については、対顧客相場の仲値によって計算しております。 |
| 3.その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項 | 外貨建取引等の処理基準<br>「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。                                                                 |

## (貸借対照表に関する注記)

| 項目           | (平成21年7月21日現在) |
|--------------|----------------|
| 1.受益権の総数     | 637,847,341口   |
| 2.1口当たり純資産額  | 1.2556円        |
| (1万口当たり純資産額) | (12,556円)      |

## (有価証券に関する注記)

## 売買目的有価証券

(平成21年7月21日現在)

| 種類       | 貸借対照表計上額(円) | 計算期間の損益に<br>含まれた評価差額(円) |
|----------|-------------|-------------------------|
| 投資信託受益証券 | 792,472,455 | 141,160,045             |
| 合計       | 792,472,455 | 141,160,045             |

## (デリバティブ取引に関する注記)

## I 取引の状況に関する事項

| 項目             | (自 平成20年10月31日<br>至 平成21年 7月21日)                                          |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------|
| 1.取引の内容        | 当親投資信託の利用しているデリバティブ取引は、為替予約であります。                                         |
| 2.取引に対する取組方針   | デリバティブ取引は、将来の為替の変動によるリスク回避を目的としており、投機的な取引は行わない方針であります。                    |
| 3.取引の利用目的      | デリバティブ取引は、外貨建金銭債権債務等の為替変動リスクを回避し、安定的な利益の確保を図る目的で利用しております。                 |
| 4.取引に係るリスクの内容  | 為替予約取引に係る主要なリスクは、為替相場の変動によるリスクであります。                                      |
| 5.取引に係るリスク管理体制 | デリバティブ取引の執行・管理については、取引権限及び取引限度額等を定めた社内ルールに従い、資金担当部門が運用部門担当者の承認を得て行っております。 |

## II 取引の時価等に関する事項

## (通貨関連)

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。

## (その他の注記)

| 項目                             | (平成21年7月21日現在) |
|--------------------------------|----------------|
| 1.元本の推移                        |                |
| 期首元本額                          | 223,980,000円   |
| 期中追加設定元本額                      | 580,006,227円   |
| 期中一部解約元本額                      | 166,138,886円   |
| 期末元本額                          | 637,847,341円   |
| 2.元本の内訳                        |                |
| DWS ブラジル・レアル債券<br>ファンド（毎月分配型）  | 618,114,026円   |
| DWS ブラジル・レアル債券<br>ファンド（年1回決算型） | 19,733,315円    |

## (3)附属明細表

## ①有価証券明細表

## (ア)株式

該当事項はありません。

## (イ) 株式以外の有価証券

| 種類           | 通貨           | 銘柄                | 口数          | 評価額                           | 備考 |
|--------------|--------------|-------------------|-------------|-------------------------------|----|
| 投資信託<br>受益証券 | アメリカドル<br>小計 | DWS ブラジル・ボンド・ファンド | 68,213.1932 | 8,417,508.04                  |    |
|              |              |                   |             | 8,417,508.04<br>(791,329,930) |    |
|              | ユーロ<br>小計    | DWS ユーロ・リザーブ・ファンド | 65.6573     | 8,551.20                      |    |
|              |              |                   |             | 8,551.20<br>(1,142,525)       |    |
| 合計           |              |                   |             | 792,472,455<br>(792,472,455)  |    |

(注)1.通貨種類毎の小計の()内は、邦貨換算額であります。

2.小計・合計金額欄の()内は、外貨建有価証券に係わるもので、内書であります。

3.外貨建有価証券の内訳

| 通貨     | 銘柄数          | 組入<br>投資信託受益証券<br>時価比率 | 合計金額に対する比率 |
|--------|--------------|------------------------|------------|
| アメリカドル | 投資信託受益証券 1銘柄 | 98.8%                  | 99.9%      |
| ユーロ    | 投資信託受益証券 1銘柄 | 0.1%                   | 0.1%       |

## ②信用取引契約残高明細表

該当事項はありません。

## 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。

[次へ](#)

当親投資信託は「DWS ブラジル・ボンド・ファンド」投資信託受益証券及び「DWS ユーロ・リザーブ・ファンド」投資信託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「投資信託受益証券」は、すべてこれら投資信託の受益証券です。

#### 1. 「DWS ブラジル・ボンド・ファンド」の状況

以下に記載した情報は、DWS・インベストメント・エス・エーからの情報に基づき、2008年12月31日現在の財務の状況を記載したものであります。同投資信託受益証券の2008年12月31日現在の財務の状況は、ルクセンブルクの法律に基づき一般に公正妥当と認められる会計基準に準拠して作成されております。

同投資信託受益証券の「資産、負債の状況」、「損益計算書」、「純資産変動計算書」及び「組入資産の明細」は、2008年12月31日現在の財務書類の一部を翻訳したものです。

なお、以下に記載した情報は監査の対象外であります。独立の監査人による監査を受けた同投資信託受益証券の財務書類を抜粋したものであります。

#### (1)資産、負債の状況

|             | 2008年12月31日現在<br>金額（アメリカドル） |
|-------------|-----------------------------|
| <b>資産の部</b> |                             |
| 利付債券        | 2,773,917.98                |
| 現金          | 29,455.67                   |
| 未収利息        | 30,832.67                   |
| <b>資産合計</b> | <b>2,834,206.32</b>         |
| <b>負債の部</b> |                             |
| その他負債       | 1,888.45                    |
| <b>負債合計</b> | <b>1,888.45</b>             |

#### (2)損益計算書

|              | 2008年12月31日に終了した事業年度<br>金額（アメリカドル） |
|--------------|------------------------------------|
| <b>収益</b>    |                                    |
| 受取利金         | 9,028.10                           |
| 受取利息         | 71.88                              |
| 調整収益         | △225.39                            |
| <b>収益合計</b>  | <b>8,874.59</b>                    |
| <b>費用</b>    |                                    |
| 手数料          | △3,465.98                          |
| 申込税          | △46.46                             |
| 払戻費用         | △163.89                            |
| <b>費用合計</b>  | <b>△3,676.33</b>                   |
| <b>純投資収益</b> | <b>5,198.26</b>                    |

#### (3)純資産変動計算書

|                |                     |
|----------------|---------------------|
| 設定による資金流入      | 2,919,373.74        |
| 解約による資金流出      | △29,997.45          |
| 収益の調整          | 576.34              |
| 純投資収益          | 5,198.26            |
| 有価証券売却益        | 23,229.03           |
| 有価証券売却損        | △91,283.73          |
| 有価証券評価損益       | 34,327.68           |
| 分配金            | △29,106.00          |
| <b>期末純資産金額</b> | <b>2,832,317.87</b> |

#### (4)組入資産の明細

| (2008年12月31日現在)                                         |      |                     |
|---------------------------------------------------------|------|---------------------|
| 銘柄名                                                     | 券面総額 | 評価額(アメリカドル)         |
| 10.0000 %Brazil 05/01.01.10                             | 1    | 344,395.32          |
| 10.0000 %Brazil 05/01.01.12                             | 1    | 368,688.88          |
| 10.0000 %Brazil 06/01.01.14                             | 1    | 197,789.08          |
| 10.0000 %Brazil 07/01.01.17                             | 1    | 522,646.51          |
| 10.0000 %Brazil 07/01.07.10                             | 1    | 427,400.52          |
| 12.0000 %European Investment Bank 06/05.05.09 MTN       | 500  | 208,985.29          |
| 9.2500 %European Investment Bank 08/19.10.10 MTN        | 500  | 202,625.94          |
| 9.0000 %Inter American Development Bank 07/23.04.09 MTN | 400  | 165,758.85          |
| 0.0000 %Letra tesouro Nacional 07/01.01.10              | 1    | 335,627.59          |
| <b>合計</b>                                               |      | <b>2,773,917.98</b> |

## 2. 「DWS ユーロ・リザーブ・ファンド」の状況

以下に記載した情報は、DWS・インベストメント・エス・エーからの情報に基づき、2008年12月31日現在の財務の状況を記載したものであります。同投資信託受益証券の2008年12月31日現在の財務の状況は、ルクセンブルクの法律に基づき一般に公正妥当と認められる会計基準に準拠して作成されております。

同投資信託受益証券の「資産、負債の状況」、「損益計算書」、「純資産変動計算書」及び「組入資産の明細」は、2008年12月31日現在の財務書類の一部を翻訳したものです。

なお、以下に記載した情報は監査の対象外であります。独立の監査人による監査を受けた同投資信託受益証券の財務書類を抜粋したものであります。

### (1) 資産、負債の状況

|                  | 2008年12月31日現在<br>金額（ユーロ） |
|------------------|--------------------------|
| <b>資産の部</b>      |                          |
| 利付債券             | 217,472,218.66           |
| 証券投資信託           | 2,051,094.00             |
| 通貨先物             | 398,412.92               |
| クレジット・デフォルト・スワップ | 126,991.00               |
| 現金               | 48,331,190.23            |
| 未収利息             | 1,710,256.28             |
| <b>資産合計</b>      | <b>270,090,163.09</b>    |
| <b>負債の部</b>      |                          |
| その他負債            | 144,922.19               |
| <b>負債合計</b>      | <b>144,922.19</b>        |

### (2) 損益計算書

|              | 2008年12月31日に終了した事業年度<br>金額（ユーロ） |
|--------------|---------------------------------|
| <b>収益</b>    |                                 |
| 受取利金         | 13,080,602.29                   |
| 受取利息         | 1,220,566.15                    |
| 受取配当金        | 164,403.99                      |
| その他収益        | 527.82                          |
| 調整収益         | △1,627,177.92                   |
| <b>収益合計</b>  | <b>12,838,922.33</b>            |
| <b>費用</b>    |                                 |
| 手数料          | 1,808,727.64                    |
| 申込税          | 29,134.03                       |
| 払戻費用         | △199,651.33                     |
| <b>費用合計</b>  | <b>1,638,210.34</b>             |
| <b>純投資収益</b> | <b>11,200,711.99</b>            |

### (3) 純資産変動計算書

|                |                       |
|----------------|-----------------------|
| 期首純資産金額        | 345,903,085.06        |
| 設定による資金流入      | 132,405,280.72        |
| 解約による資金流出      | △212,494,384.69       |
| 収益の調整          | 1,415,254.17          |
| 純投資収益          | 11,200,711.99         |
| 有価証券売買益        | 1,297,018.36          |
| 有価証券売買損        | △2,014,715.45         |
| 評価損益           | △7,767,009.26         |
| <b>期末純資産金額</b> | <b>269,945,240.90</b> |

### (4) 組入資産の明細

|                                          | (2008年12月31日現在) |              |
|------------------------------------------|-----------------|--------------|
| 銘柄名                                      | 券面総額            | 評価額（ユーロ）     |
| ABN AMRO Bank 06/14.09.16 MTN            | 2,000,000       | 1,796,800.00 |
| ARLO II/Münchener Rück 05/04.02.11 MTN   | 5,000,000       | 5,005,476.35 |
| Bank Austria Creditanstalt 00/27.10.10   | 5,000,000       | 5,075,000.00 |
| Bank of Scotland 07/29.03.10 MTN         | 5,000,000       | 4,900,000.00 |
| Barclays Bank 06/20.04.16 MTN            | 5,000,000       | 4,675,000.00 |
| Bayerische Landesbank 06/16.02.09 ÖPF    | 100,000         | 99,900.00    |
| Bayerische Landesbank 07/04.01.10        | 5,000,000       | 4,933,763.60 |
| BES Finance 05/09.02.10 MTN              | 2,758,000       | 2,706,563.30 |
| BW Bank Capital Funding Tr I 99/und. S.1 | 2,000           | 1,984,029.30 |

|                                                   |            |                |
|---------------------------------------------------|------------|----------------|
| Celtic Resident. I.M.S. No.8 03/13.06.35 CI.A     | 10,000,000 | 3,742,794.80   |
| Citigroup 04/30.07.09 MTN                         | 6,000,000  | 5,910,900.00   |
| Copernicus Euro CD0-I 01/11.08.13 CI.A Reg S      | 5,000,000  | 152,379.80     |
| Coronets 00/30.06.10 MTN                          | 2,000,000  | 1,937,493.04   |
| Corsair Finance (Ireland) 02/31.05.09 MTN         | 1,000,000  | 982,000.00     |
| CREST/Deutsche Bank 02/30.06.09 S.13 MTN          | 5,000,000  | 4,946,897.40   |
| DnB NOR Bank 04/03.06.09 MTN                      | 3,000,000  | 2,990,220.00   |
| E.L.A.N./France Telecom 06/06.01.09 MTN           | 4,000,000  | 4,001,577.92   |
| EARLS Eight/BVV 05/08.06.17 S.190 MTN             | 5,000,000  | 4,617,357.25   |
| Eirles One 02/02.07.13 MTN S.20                   | 7,000,000  | 6,147,545.11   |
| Eirles Three/Halifax 03/20.12.09 MTN              | 10,000,000 | 1,970,963.20   |
| Eurohypo 02/14.06.12 MTN                          | 5,000,000  | 4,890,632.55   |
| GE Capital European Funding 04/28.07.14 MTN       | 2,000,000  | 1,580,000.00   |
| GE Capital European Funding 05/06.04.09 MTN       | 4,975,000  | 4,925,250.00   |
| GRAND 06/20.07.16 CI.A                            | 3,000,000  | 2,112,866.96   |
| HSBC Holdings 04/22.09.14 MTN                     | 7,000,000  | 6,773,970.00   |
| IKB Deutsche Industriebank 06/29.08.16 MTN        | 4,000,000  | 3,106,008.24   |
| ING Groep 06/28.06.11 MTN                         | 5,000,000  | 4,712,075.00   |
| ING Verzekeringen 05/13.10.09 MTN                 | 5,000,000  | 4,966,016.65   |
| iStructure/Muechner Hypothekenbk. 05/20.10.10 MTN | 5,000,000  | 4,938,950.00   |
| Juno (ECLIPSE) 07/20.11.22 S.2 CI.A Reg S         | 3,250,000  | 2,551,578.09   |
| Kings/DB Bank Capital 99/30.03.09 S.6             | 8,400,000  | 8,328,613.52   |
| La Banque Postale 06/12.12.16 MTN                 | 5,500,000  | 5,284,345.00   |
| Lambda Finance 07/20.09.31 CI.A2                  | 2,500,000  | 2,294,249.93   |
| Mediobanca – Banca di Credito Fin.06/11.10.16 MTN | 5,000,000  | 4,403,875.00   |
| Merrill Lynch & Co.07/31.01.14 MTN                | 5,000,000  | 4,337,500.00   |
| Natixis 06/26.01.17 MTN                           | 2,600,000  | 2,303,600.00   |
| Nordea Bank 05/20.05.15 MTN                       | 6,500,000  | 6,175,000.00   |
| OKO Bank 04/18.03.09 MTN                          | 800,000    | 799,964.00     |
| Pelican Mortgage No.1 02/15.09.37 CI.A            | 12,000,000 | 1,856,600.74   |
| Perpetual Trustee 03/12.09.34 SProgress-EI CI.2A  | 5,000,000  | 799,809.39     |
| Pisces Finance/Italy 04/24.09.12                  | 3,000,000  | 2,941,107.75   |
| Rabobank 04/01.11.10 MTN                          | 5,000,000  | 4,931,100.00   |
| Raiffeisen Zentralbank Österreich 05/04.02.10 MTN | 4,400,000  | 4,386,800.00   |
| Raiffeisen Zentralbank Österreich 06/22.06.16 MTN | 5,000,000  | 4,559,000.00   |
| Regal Ser.21/DB Capital Trust 99/30.06.11 MTN     | 11,200,000 | 10,487,102.30  |
| Societe Generale Acc./L'oreal 06/20.06.11 CLN     | 10,000,000 | 9,912,000.00   |
| Solar Fdg. I/SPI PowerNet 04/07.09.10 CLN MTN     | 7,000,000  | 3,461,261.20   |
| UBS(Jersey) 05/17.11.15 MTN                       | 10,000,000 | 9,236,000.00   |
| Vodafone Group 07/30.01.09 MTN                    | 5,000,000  | 4,999,675.00   |
| Wachovia Corp. 06/01.08.11 MTN                    | 3,000,000  | 2,640,000.00   |
| Windermere X CMBS 07/15.10.19 CI.A Reg S          | 5,000,000  | 3,709,274.64   |
| Royal Bank of Scotland 04/24.07.14 MTN            | 10,000,000 | 6,953,796.97   |
| Deutsche Bank Finance 97/30.04.09 144a            | 5,000,000  | 3,537,534.66   |
| 合計                                                |            | 217,472,218.66 |
| DWS Cash EUR(0.150%+)                             | 200        | 2,051,094.00   |
| 合計                                                |            | 2,051,094.00   |
| Currency futures(short)                           |            | 398,412.92     |
| 合計                                                |            | 398,412.92     |
| Credit default swaps                              |            | 126,991.00     |
| 合計                                                |            | 126,991.00     |

**2【ファンドの現況】****【純資産額計算書】**

「DWS ブラジル・レアル債券ファンド（年1回決算型）」

（平成21年 8月31日現在）

|                      |             |
|----------------------|-------------|
| I 資産総額               | 24,882,543円 |
| II 負債総額              | 1,330,526円  |
| III 純資産総額( I－II)     | 23,552,017円 |
| IV 発行済数量             | 18,457,418口 |
| V 1単位当たり純資産額(III／IV) | 1.2760円     |

(参考情報)

「DWS ブラジル・レアル債券マザーファンド」

（平成21年 8月31日現在）

|                      |              |
|----------------------|--------------|
| I 資産総額               | 683,983,357円 |
| II 負債総額              | 8,289,374円   |
| III 純資産総額( I－II)     | 675,693,983円 |
| IV 発行済数量             | 523,873,698口 |
| V 1単位当たり純資産額(III／IV) | 1.2898円      |

**第5【設定及び解約の実績】**

下記期間中の設定及び解約の実績は次の通りです。

|                                      | 設定数量(口)    | 解約数量(口)   |
|--------------------------------------|------------|-----------|
| 第1期計算期間<br>(平成20年10月31日～平成21年 7月21日) | 23,801,410 | 3,880,000 |

(注) 設定数量には、当初設定数量を含みます。

## 第三部【特別情報】

### 第1【委託会社等の概況】

#### 1【委託会社等の概況】

##### (1) 資本金等

###### ① 資本金の額

3,078百万円（平成21年8月末日現在）

###### ② 発行する株式の総数

200,000株（平成21年8月末日現在）

###### ③ 発行済株式総数

61,560株（平成21年8月末日現在）

###### ④ 最近5年間ににおける資本金の額の増減

平成17年10月31日 資本金を金1,248百万円から金1,998百万円へ増額

平成18年12月20日 資本金を金1,998百万円から金2,328百万円へ増額

平成21年5月29日 資本金を金2,328百万円から金3,078百万円へ増額

##### (2) 委託会社の機構

委託会社は、取締役会及び監査役会をおきます。

取締役及び監査役は、株主総会の決議をもって選任され、その員数はそれぞれ3名以上とします。

取締役会は、取締役全員で組織され、経営に関するすべての重要事項及び法令または定款によって定められた事項につき意思決定を行います。

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

監査役会は、監査役全員で組織され、委託会社の会計監査及び業務監査を行います。

監査役の任期は、選任後4年以内に終了する最終の事業年度に関する定時株主総会終結の時までとし、補欠のために選任された監査役の任期は、前任者の任期の残存期間とします。

（投資信託の運用プロセス）

- ① 四半期毎に行われる投資戦略会議において、ドイチェ・アセット・マネジメント・グループの海外拠点からの情報を参考にしつつ、各投資対象についての市場見通し並びに大まかな運用方針を決定します。
- ② 運用担当者は、投資戦略会議の方針にしたがって各ファンドの運用計画を作成し、チーフ・インベストメント・オフィサーの承認を得ます。その際、必要に応じてグループ内の投資環境調査やモデルポートフォリオを参考にします。
- ③ 承認された運用計画にしたがって、運用担当者は売買を指示し、ポートフォリオの構築を行います。その際ファンドによっては、外部運用機関と投資助言契約もしくは運用委託契約を結んだ上で運用を行う場合があります。
- ④ コンプライアンス部モニタリング・チームが、個々の売買についてガイドライン違反等がないか速やかにチェックを行います。
- ⑤ インベストメント・コントロール・コミッティーにおいて、ガイドラインの遵守状況や運用上の改善すべき点などについて検討を行います。
- ⑥ 運用評価会議では、各ファンドの運用成績を分析すると共に、運用に際して取っているアクティブリスクの状況や他ファンドとの均一性についてレビューを行い、今後の運用へのフィードバックを行います。
- ⑦ コンプライアンス部は、運用部から独立した立場で、取引の妥当性のチェック及び利益相反取引のチェックを行います。

#### 2【事業の内容及び営業の概況】

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る委託会社は、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）を行っています。また金融商品取引法に定める投資助言業務を行っています。

平成21年8月末日現在、委託会社の運用するファンドは64本、純資産総額は518,195百万円です（ただし、親投資信託を除きます。）。ファンドの種類別の本数及び純資産総額は下記の通りです。

| 種類 |     |        | 本数  | 純資産総額      |
|----|-----|--------|-----|------------|
| 公募 | 単位型 | 株式投資信託 | 1本  | 44,673百万円  |
|    | 追加型 | 株式投資信託 | 41本 | 369,129百万円 |
| 私募 | 追加型 | 株式投資信託 | 22本 | 104,393百万円 |
| 合計 |     |        | 64本 | 518,195百万円 |

### 3【委託会社等の経理状況】

1. 当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和38年大蔵省令第59号、以下「財務諸表等規則」という）第2条に基づき、同規則及び「金融商品取引業等に関する内閣府令」（平成19年8月6日内閣府令第52号）により作成しております。なお、前事業年度（平成19年4月1日から平成20年3月31日まで）は、改正前の財務諸表等規則に基づき、当事業年度（平成20年4月1日から平成21年3月31日まで）は、改正後の財務諸表等規則に基づいて作成しております。  
財務諸表に記載している金額については、千円未満の端数を切り捨てにより記載しております。
2. 当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、前事業年度（平成19年4月1日から平成20年3月31日まで）及び当事業年度（平成20年4月1日から平成21年3月31日まで）の財務諸表について、あずさ監査法人により監査を受けております。

## (1)【貸借対照表】

|            |     | (単位：千円)               |                       |
|------------|-----|-----------------------|-----------------------|
|            |     | 前事業年度<br>(平成20年3月31日) | 当事業年度<br>(平成21年3月31日) |
| 資産の部       |     |                       |                       |
| 流動資産       |     |                       |                       |
| 預金         | * 2 | 2,154,472             | * 2 1,768,033         |
| 前払費用       |     | 42,854                | 20,809                |
| 未収委託者報酬    |     | 3,406,055             | 1,129,811             |
| 未収運用受託報酬   |     | 201,729               | 87,545                |
| 未収投資助言報酬   |     | 197,166               | 266,854               |
| 未収収益       |     | 178,631               | 85,323                |
| 繰延税金資産     |     | 224,664               | -                     |
| 立替金        | * 2 | 148,320               | * 2 50,428            |
| 未収消費税等     |     | -                     | 51,466                |
| 為替予約       |     | -                     | 41,957                |
| その他流動資産    |     | 2,624                 | 12,964                |
| 流動資産合計     |     | 6,556,518             | 3,515,195             |
| 固定資産       |     |                       |                       |
| 無形固定資産     |     |                       |                       |
| ソフトウェア     | * 1 | 1,795                 | * 1 48,623            |
| 無形固定資産合計   |     | 1,795                 | 48,623                |
| 投資その他の資産   |     |                       |                       |
| 長期差入保証金    |     | 25,000                | 25,200                |
| 敷金         |     | 24,696                | 23,100                |
| 投資その他の資産合計 |     | 49,696                | 48,300                |
| 固定資産合計     |     | 51,492                | 96,924                |
| 資産合計       |     | 6,608,010             | 3,612,119             |

(単位：千円)

|          | 前事業年度<br>(平成20年3月31日) | 当事業年度<br>(平成21年3月31日) |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| 負債の部     |                       |                       |
| 流動負債     |                       |                       |
| 預り金      | 85,020                | 59,914                |
| 未払収益分配金  | 2,503                 | 3                     |
| 未払償還金    | 1,508                 | 1,508                 |
| 未払手数料    | 1,739,478             | 575,892               |
| その他未払金   | 5,146                 | 5,928                 |
| 未払費用     | * 2 1,585,202         | * 2 1,200,116         |
| 未払法人税等   | 17,782                | 6,340                 |
| 賞与引当金    | 69,967                | 79,648                |
| 未払消費税等   | 132,481               | -                     |
| その他流動負債  | 3,956                 | -                     |
| 流動負債合計   | 3,643,048             | 1,929,352             |
| 固定負債     |                       |                       |
| 退職給付引当金  | 792,135               | 880,823               |
| 長期未払費用   | 310,355               | 189,912               |
| 固定負債合計   | 1,102,491             | 1,070,736             |
| 負債合計     | 4,745,539             | 3,000,088             |
| 純資産の部    |                       |                       |
| 株主資本     |                       |                       |
| 資本金      | 2,328,000             | 2,328,000             |
| 資本剰余金    |                       |                       |
| 資本準備金    | 1,080,000             | 1,080,000             |
| 資本剰余金合計  | 1,080,000             | 1,080,000             |
| 利益剰余金    |                       |                       |
| その他利益剰余金 |                       |                       |
| 繰越利益剰余金  | △ 1,545,529           | △ 2,795,968           |
| 利益剰余金合計  | △ 1,545,529           | △ 2,795,968           |
| 株主資本合計   | 1,862,470             | 612,031               |
| 純資産合計    | 1,862,470             | 612,031               |
| 負債・純資産合計 | 6,608,010             | 3,612,119             |

## (2) 【損益計算書】

(単位：千円)

|                       | 前事業年度<br>(自 平成19年4月1日<br>至 平成20年3月31日) | 当事業年度<br>(自 平成20年4月1日<br>至 平成21年3月31日) |
|-----------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 営業収益                  |                                        |                                        |
| 委託者報酬                 | 13,122,698                             | 8,885,526                              |
| 運用受託報酬                | 882,950                                | 414,943                                |
| 投資助言報酬                | 240,231                                | 295,004                                |
| その他営業収益               | 515,253                                | 277,728                                |
| 営業収益合計                | 14,761,134                             | 9,873,202                              |
| 営業費用                  |                                        |                                        |
| 支払手数料                 | 6,260,708                              | 4,248,615                              |
| 広告宣伝費                 | 719,517                                | 224,220                                |
| 公告費                   | 245                                    | 1,160                                  |
| 調査費                   | 145,596                                | 143,673                                |
| 委託調査費                 | 1,164,143                              | 944,269                                |
| 情報機器関連費               | * 1 278,223                            | * 1 221,823                            |
| 委託計算費                 | 47,466                                 | 40,729                                 |
| 通信費                   | 9,025                                  | 13,448                                 |
| 印刷費                   | 235,927                                | 182,917                                |
| 協会費                   | 5,974                                  | 8,853                                  |
| 諸会費                   | 1,085                                  | 953                                    |
| 諸経費                   | 9,121                                  | 111,304                                |
| 営業費用合計                | 8,877,035                              | 6,141,969                              |
| 一般管理費                 |                                        |                                        |
| 役員報酬                  | 55,289                                 | 57,669                                 |
| 給料・手当                 | 1,131,861                              | 1,274,106                              |
| 賞与                    | 861,214                                | 437,874                                |
| 交際費                   | 167,754                                | 78,253                                 |
| 寄附金                   | 10,261                                 | 10,500                                 |
| 旅費交通費                 | 101,673                                | 92,517                                 |
| 租税公課                  | 22,206                                 | 22,696                                 |
| 不動産賃借料                | 321,205                                | 341,325                                |
| 退職給付費用                | 370,773                                | 117,819                                |
| 固定資産減価償却費             | 4,876                                  | 4,136                                  |
| 福利厚生費                 | * 1 300,086                            | * 1 361,650                            |
| 業務委託費                 | * 1 1,501,143                          | * 1 1,105,512                          |
| 退職金                   | 7,703                                  | 18,703                                 |
| 諸経費                   | 155,010                                | 106,289                                |
| 一般管理費合計               | 5,011,062                              | 4,029,053                              |
| 営業利益又は営業損失（△）         | 873,035                                | △ 297,820                              |
| 営業外収益                 |                                        |                                        |
| その他                   | 1,201                                  | 1,380                                  |
| 営業外収益合計               | 1,201                                  | 1,380                                  |
| 営業外費用                 |                                        |                                        |
| 為替差損                  | 61,837                                 | 19,360                                 |
| その他                   | 9,340                                  | 1,269                                  |
| 営業外費用合計               | 71,177                                 | 20,629                                 |
| 経常利益又は経常損失（△）         | 803,060                                | △ 317,069                              |
| 特別損失                  |                                        |                                        |
| 投資有価証券売却損             | -                                      | 371,564                                |
| 割増退職金                 | -                                      | 163,860                                |
| 確定拠出年金制度移行に伴う損失       | -                                      | 89,608                                 |
| その他の特別損失              | -                                      | 78,024                                 |
| 特別損失合計                | -                                      | 703,058                                |
| 税引前当期純利益又は税引前当期純損失（△） | 803,060                                | △ 1,020,128                            |
| 法人税、住民税及び事業税          | 4,135                                  | 5,647                                  |
| 法人税等調整額               | △ 224,664                              | 224,664                                |
| 法人税等合計                | △ 220,529                              | 230,311                                |
| 当期純利益又は当期純損失（△）       | 1,023,589                              | △ 1,250,439                            |



## (3) 【株主資本等変動計算書】

(単位：千円)

|                     | 前事業年度<br>(自 平成19年4月1日<br>至 平成20年3月31日) | 当事業年度<br>(自 平成20年4月1日<br>至 平成21年3月31日) |
|---------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 株主資本                |                                        |                                        |
| 資本金                 |                                        |                                        |
| 前期末残高               | 2,328,000                              | 2,328,000                              |
| 当期末残高               | 2,328,000                              | 2,328,000                              |
| 資本剰余金               |                                        |                                        |
| 資本準備金               |                                        |                                        |
| 前期末残高               | 1,080,000                              | 1,080,000                              |
| 当期末残高               | 1,080,000                              | 1,080,000                              |
| 利益剰余金               |                                        |                                        |
| その他利益剰余金            |                                        |                                        |
| 繰越利益剰余金             |                                        |                                        |
| 前期末残高               | △ 2,569,118                            | △ 1,545,529                            |
| 当期変動額               |                                        |                                        |
| 当期純利益又は当期純損失<br>(△) | 1,023,589                              | △ 1,250,439                            |
| 当期変動額合計             | 1,023,589                              | △ 1,250,439                            |
| 当期末残高               | △ 1,545,529                            | △ 2,795,968                            |
| 株主資本合計              |                                        |                                        |
| 前期末残高               | 838,881                                | 1,862,470                              |
| 当期変動額               |                                        |                                        |
| 当期純利益又は当期純損失<br>(△) | 1,023,589                              | △ 1,250,439                            |
| 当期変動額合計             | 1,023,589                              | △ 1,250,439                            |
| 当期末残高               | 1,862,470                              | 612,031                                |
| 純資産合計               |                                        |                                        |
| 前期末残高               | 838,881                                | 1,862,470                              |
| 当期変動額               |                                        |                                        |
| 当期純利益又は当期純損失<br>(△) | 1,023,589                              | △ 1,250,439                            |
| 当期変動額合計             | 1,023,589                              | △ 1,250,439                            |
| 当期末残高               | 1,862,470                              | 612,031                                |

## 重要な会計方針

|                         | 前事業年度<br>( 自 平成19年4月 1日<br>至 平成20年3月31日 )                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 当事業年度<br>( 自 平成20年4月 1日<br>至 平成21年3月31日 )                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. 固定資産の減価償却の方法         | (1)無形固定資産<br>定額法を採用しております。なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における見込利用可能期間（5年）に基づく定額法を採用しております。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | (1)無形固定資産<br><br>同左                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 2. デリバティブ取引の評価基準および評価方法 | 時価法を採用しております。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 同左                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 3. 引当金の計上基準             | <p>(1)貸倒引当金<br/>一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念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。但し、当事業年度の計上額はありません。</p> <p>(2)賞与引当金<br/>支給見込額の当期負担額を計上しております。</p> <p>(3)退職給付引当金<br/>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および年金資産の見込額に基づき、当事業年度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。なお、会計基準変更時差異（283,741千円）については15年による均等額を費用処理しておりましたが、平成18年3月期のリストラの実施による従業員の大量退職に伴い、終了部分に対応する金額（83,930千円）を一時償却したため、未処理額を残存年数により均等に費用処理しております。数理計算上の差異は、その発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（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事業年度から費用処理することとしております。</p> <p>また、役員の退職時に支出が予測される役員退職慰労金支払に備えるため、内規に基づく期末要支給額を退職給付引当金に含めて計上しております。</p> | <p>(1)貸倒引当金<br/><br/>同左</p> <p>(2)賞与引当金<br/><br/>同左</p> <p>(3)退職給付引当金<br/>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および年金資産の見込額に基づき、当事業年度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。なお、会計基準変更時差異（283,741千円）については15年による均等額を費用処理しておりましたが、平成18年3月期のリストラの実施による従業員の大量退職に伴い、終了部分に対応する金額（83,930千円）を一時償却したため、未処理額を残存年数により均等に費用処理しております。数理計算上の差異は、その発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（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事業年度から費用処理することとしております。</p> <p>また、役員の退職時に支出が予測される役員退職慰労金支払に備えるため、内規に基づく期末要支給額を退職給付引当金に含めて計上しております。</p> |



|                          | 前事業年度<br>( 自 平成19年4月 1日<br>至 平成20年3月31日 )                                    | 当事業年度<br>( 自 平成20年4月 1日<br>至 平成21年3月31日 )                                                                                                                                                                                                                                                   |
|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                          |                                                                              | <p>(追加情報)</p> <p>当社は、退職給付制度の見直しを行い、平成21年5月1日に、従来の適格年金制度から退職一時金制度と確定拠出年金制度へ移行しております。なお、規定等の改定日が当事業年度中であることから、「退職給付制度間の移行等に関する会計処理」（平成14年1月31日企業会計基準適用指針第1号）および「退職給付制度間の移行等の会計処理に関する実務上の取扱い」（平成14年3月29日実務対応報告第2号）を適用して、退職給付制度の終了に伴い発生が見込まれる損失を「確定拠出年金制度移行に伴う損失」として特別損失に89,608千円を計上しております。</p> |
| 4. 外貨建資産及び負債の本邦通貨への換算基準  | 外貨建の金銭債権債務は、期末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。                        | 同左                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 5. リース取引の処理方法            | 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・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。 | リース取引開始日が平成20年3月31日以前の所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。                                                                                                                                                                                                                |
| 6. その他財務諸表のための基本となる重要な事項 | (1)消費税等の処理方法<br>消費税等の会計処理は、税抜方式によっております。                                     | (1)消費税等の処理方法<br>同左                                                                                                                                                                                                                                                                          |

## 会計方針の変更

| 前事業年度<br>(自 平成19年4月 1日<br>至 平成20年3月31日) | 当事業年度<br>(自 平成20年4月 1日<br>至 平成21年3月31日)                                                                                                                                                                                                                       |
|-----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| -----                                   | <p>（リース取引に関する会計基準等）</p> <p>当事業年度から平成19年3月30日改正の「リース取引に関する会計基準」（企業会計基準委員会 企業会計基準第13号）及び「リース取引に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準委員会 企業会計基準適用指針第16号）を適用しております。なお、これに伴う当事業年度への損益の影響はありません。また、リース取引開始日が適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引については、引き続き通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を適用しております。</p> |

## 表示方法の変更

| 前事業年度<br>(自 平成19年4月 1日<br>至 平成20年3月31日)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 当事業年度<br>(自 平成20年4月 1日<br>至 平成21年3月31日) |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| <p>金融商品取引法の施行及び投資運用業等統一経理基準（旧 投資顧問業統一経理基準の制定について）の改正に伴い、区分表示をより明瞭にするため、以下の表示方法の変更を行っております。</p> <p>（貸借対照表）</p> <p>前事業年度において「未収投資顧問料」として表示しておりました投資一任契約の未収運用受託報酬および投資顧問（助言）契約の未収投資助言報酬は、当事業年度においては「未収運用受託報酬」および「未収投資助言報酬」として区分して表示しております。なお、前事業年度における「未収運用受託報酬」及び「未収投資助言報酬」は、それぞれ478,694千円、114,718千円であります。</p> <p>（損益計算書）</p> <p>前事業年度において「投資顧問料」として表示しておりました投資一任契約の運用受託契約および投資顧問（助言）契約の投資助言報酬は、当事業年度においては「運用受託報酬」および「投資助言報酬」として区分して表示しております。なお、前事業年度における「運用受託報酬」および「投資助言報酬」はそれぞれ、929,495千円、222,752千円であります。</p> <p>なお、上記変更は、当該改正が当下半期に行われたため、当下半期に行っており、当中間会計期間は従来の方法によっております。</p> | -----                                   |

## 注記事項

## （貸借対照表関係）

| 前事業年度<br>(平成20年3月31日)                                                                   | 当事業年度<br>(平成21年3月31日)                                                                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| ※1 無形固定資産の減価償却累計額は次の通りであります。<br>ソフトウェア 48,620 千円                                        | ※1 無形固定資産の減価償却累計額は次の通りであります。<br>ソフトウェア 40,031 千円                                        |
| ※2 各科目に含まれている関係会社に対するものは以下の通りであります。<br>預金 732,977 千円<br>立替金 1,480 千円<br>未払費用 241,209 千円 | ※2 各科目に含まれている関係会社に対するものは以下の通りであります。<br>預金 654,799 千円<br>立替金 3,062 千円<br>未払費用 386,677 千円 |

## （損益計算書関係）

| 前事業年度<br>(自 平成19年4月 1日<br>至 平成20年3月31日)                                            | 当事業年度<br>(自 平成20年4月 1日<br>至 平成21年3月31日)                           |
|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| ※1 関係会社に対するものは次の通りであります。<br>情報機器関連費 5,480 千円<br>福利厚生費 4,211 千円<br>業務委託費 568,591 千円 | ※1 関係会社に対するものは次の通りであります。<br>情報機器関連費 13,151 千円<br>業務委託費 308,465 千円 |

## （株主資本等変動計算書関係）

前事業年度（自 平成19年4月1日 至 平成20年3月31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   | 前事業年度末 | 増加 | 減少 | 当事業年度末 |
|---------|--------|----|----|--------|
| 普通株式（株） | 46,560 | -  | -  | 46,560 |

当事業年度（自 平成20年4月1日 至 平成21年3月31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   | 前事業年度末 | 増加 | 減少 | 当事業年度末 |
|---------|--------|----|----|--------|
| 普通株式（株） | 46,560 | -  | -  | 46,560 |

## (リース取引関係)

| 前事業年度<br>(自 平成19年4月 1日<br>至 平成20年3月31日)                      |         |         |             | 当事業年度<br>(自 平成20年4月 1日<br>至 平成21年3月31日)                      |         |         |             |
|--------------------------------------------------------------|---------|---------|-------------|--------------------------------------------------------------|---------|---------|-------------|
| 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の以外のファイナンス・リース取引                    |         |         |             | リース取引に関する会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引<br>(借主側)            |         |         |             |
| 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                           |         |         |             | 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                           |         |         |             |
|                                                              | 器具備品    | 建物附属設備  | 合計          |                                                              | 器具備品    | 建物附属設備  | 合計          |
| 取得価額相当額                                                      | 466,660 | 626,567 | 1,093,228千円 | 取得価額相当額                                                      | 458,345 | 626,567 | 1,084,912千円 |
| 減価償却累計額相当額                                                   | 295,793 | 239,674 | 535,467千円   | 減価償却累計額相当額                                                   | 324,775 | 274,297 | 599,073千円   |
| 期末残高相当額                                                      | 170,867 | 386,892 | 557,760千円   | 期末残高相当額                                                      | 133,569 | 352,270 | 485,839千円   |
| ②未経過リース料期末残高相当額<br>未経過リース料期末残高相当額                            |         |         |             | ②未経過リース料期末残高相当額<br>未経過リース料期末残高相当額                            |         |         |             |
| 1年以内                                                         |         |         | 110,667千円   | 1年以内                                                         |         |         | 101,449千円   |
| 1年超                                                          |         |         | 565,821千円   | 1年超                                                          |         |         | 469,698千円   |
| 合計                                                           |         |         | 676,488千円   | 合計                                                           |         |         | 571,148千円   |
| ③支払リース料、減価償却費相当額、支払利息相当額                                     |         |         |             | ③支払リース料、減価償却費相当額、支払利息相当額                                     |         |         |             |
| 支払リース料                                                       |         |         | 81,324千円    | 支払リース料                                                       |         |         | 97,089千円    |
| 減価償却費相当額                                                     |         |         | 63,511千円    | 減価償却費相当額                                                     |         |         | 68,479千円    |
| 支払利息相当額                                                      |         |         | 7,219千円     | 支払利息相当額                                                      |         |         | 6,249千円     |
| ④減価償却費相当額及び利息相当額の算定方法<br>減価償却費相当額の算定方法                       |         |         |             | ④減価償却費相当額及び利息相当額の算定方法<br>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。                          |         |         |             | ・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。                          |         |         |             |
| 利息相当額の算定方法                                                   |         |         |             | 利息相当額の算定方法                                                   |         |         |             |
| ・リース料総額とリース物件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。 |         |         |             | ・リース料総額とリース物件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。 |         |         |             |

## (有価証券関係)

## 当事業年度中に売却したその他有価証券

| 区分           | 前事業年度<br>(自 平成19年4月 1日<br>至 平成20年3月31日) | 当事業年度<br>(自 平成20年4月 1日<br>至 平成21年3月31日) |
|--------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
| 売却額 (千円)     | -                                       | 128,435                                 |
| 売却益の合計額 (千円) | -                                       | -                                       |
| 売却損の合計額 (千円) | -                                       | 371,564                                 |

## (デリバティブ取引関係)

## 1 取引の状況に関する事項

| 前事業年度<br>(自 平成19年4月 1日<br>至 平成20年3月31日)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 当事業年度<br>(自 平成20年4月 1日<br>至 平成21年3月31日)                                                                                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>(1) 取引の内容及び利用目的等<br/>当社は通常の取引範囲内における外貨建取引の為替相場の変動リスクを回避するために為替予約取引を行っております。</p> <p>(2) 取引に対する取組方針<br/>当社は外貨建取引に係る為替相場の変動リスクを回避する目的で為替予約取引を行っており、投機的な取引及び短期的な売買差益を得る取引は行っておりません。</p> <p>(3) 取引に係るリスクの内容<br/>為替予約取引には、為替相場の変動によるリスクを有しております。なお、為替予約取引の契約先は、信用度の高い金融機関であるため、相手先の不履行によるいわゆる信用リスクは限定的と判断しております。</p> <p>(4) 取引に係るリスク管理体制<br/>為替予約取引の実行及び管理は、経理部が行っており、取引結果については経理部が定期的に取り締役及び各部長に報告することにより取引状況の管理が行われております。</p> | <p>(1) 取引の内容及び利用目的等<br/>同左</p> <p>(2) 取引に対する取組方針<br/>同左</p> <p>(3) 取引に係るリスクの内容<br/>同左</p> <p>(4) 取引に係るリスク管理体制<br/>同左</p> |

## 2 取引の時価等に関する事項

## デリバティブ取引の契約額等、時価及び評価損益

前事業年度（平成20年3月31日現在）

## ( 1 ) 通貨関連

| 種類     | 契約額等（千円） | 契約額等のうち一年超<br>（千円） | 時価（千円）  | 評価損益（千円） |
|--------|----------|--------------------|---------|----------|
| 為替予約取引 |          |                    |         |          |
| 売建     | -        | -                  | -       | -        |
| 買建     | 485,662  | -                  | 481,705 | △ 3,956  |
| 合計     | 485,662  | -                  | 481,705 | △ 3,956  |

## (注) 1 時価の算定方法

為替予約取引・・・先物為替相場によっております。

当事業年度（平成21年3月31日現在）

## ( 1 ) 通貨関連

| 種類     | 契約額等（千円） | 契約額等のうち一年超<br>（千円） | 時価（千円）  | 評価損益（千円） |
|--------|----------|--------------------|---------|----------|
| 為替予約取引 |          |                    |         |          |
| 売建     | -        | -                  | -       | -        |
| 買建     | 631,357  | -                  | 673,315 | 41,957   |
| 合計     | 631,357  | -                  | 673,315 | 41,957   |

## (注) 1 時価の算定方法

為替予約取引・・・先物為替相場によっております。

## (退職給付関係)

(単位：千円)

| 前事業年度<br>(自 平成19年4月 1日<br>至 平成20年3月31日)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 当事業年度<br>(自 平成20年4月 1日<br>至 平成21年3月31日) |           |         |         |                      |           |                   |        |                |         |                           |           |              |           |                    |           |         |         |         |       |               |       |                    |       |                         |         |                   |       |                   |        |        |       |            |       |                  |    |                   |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |           |           |         |         |                      |           |                   |        |                |        |                           |          |              |           |                    |          |                        |           |         |         |         |       |               |       |                    |       |                         |         |                   |         |        |         |                    |        |          |         |        |        |   |         |                   |        |        |       |            |       |                  |    |                   |     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------|---------|---------|----------------------|-----------|-------------------|--------|----------------|---------|---------------------------|-----------|--------------|-----------|--------------------|-----------|---------|---------|---------|-------|---------------|-------|--------------------|-------|-------------------------|---------|-------------------|-------|-------------------|--------|--------|-------|------------|-------|------------------|----|-------------------|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|---------|---------|----------------------|-----------|-------------------|--------|----------------|--------|---------------------------|----------|--------------|-----------|--------------------|----------|------------------------|-----------|---------|---------|---------|-------|---------------|-------|--------------------|-------|-------------------------|---------|-------------------|---------|--------|---------|--------------------|--------|----------|---------|--------|--------|---|---------|-------------------|--------|--------|-------|------------|-------|------------------|----|-------------------|-----|
| <p>1. 採用している退職給付制度の概要<br/>当社は、確定給付型の退職金制度を有しております。平成4年12月より、この退職金制度の100%について適格退職年金制度を採用しております。また、一部の従業員を対象とした特別慰労金制度を採用しております。</p> <p>2. 退職給付債務に関する事項（平成20年3月31日）</p> <table> <tr> <td>(1)退職給付債務</td><td>△ 280,690</td></tr> <tr> <td>(2)年金資産</td><td>104,118</td></tr> <tr> <td>(3)未積立退職給付債務 (1)+(2)</td><td>△ 176,571</td></tr> <tr> <td>(4)会計基準変更時差異の未処理額</td><td>67,133</td></tr> <tr> <td>(5)未認識数理計算上の差異</td><td>△ 5,852</td></tr> <tr> <td>(6)貸借対照表計上額純額 (3)+(4)+(5)</td><td>△ 115,291</td></tr> <tr> <td>(7)特別退職慰労引当金</td><td>△ 676,844</td></tr> <tr> <td>(8)退職給付引当金 (6)+(7)</td><td>△ 792,135</td></tr> </table> <p>3. 退職給付費用に関する事項<br/>(自 平成19年4月1日 至 平成20年3月31日)</p> <table> <tr> <td>(1)勤務費用</td><td>108,222</td></tr> <tr> <td>(2)利息費用</td><td>8,723</td></tr> <tr> <td>(3)期待運用収益（減算）</td><td>1,117</td></tr> <tr> <td>(4)会計基準変更時差異の費用処理額</td><td>9,590</td></tr> <tr> <td>(5)その他（退職給付債務の対象外の退職費用）</td><td>235,633</td></tr> <tr> <td>(6)数理計算上の差異の費用処理額</td><td>9,721</td></tr> </table> <p>4. 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項</p> <table> <tr> <td>(1)退職給付見込額の期間配分方法</td><td>期間定額基準</td></tr> <tr> <td>(2)割引率</td><td>2.10%</td></tr> <tr> <td>(3)期待運用収益率</td><td>1.50%</td></tr> <tr> <td>(4)数理計算上の差異の処理年数</td><td>5年</td></tr> <tr> <td>(5)会計基準変更時差異の処理年数</td><td>15年</td></tr> </table> | (1)退職給付債務                               | △ 280,690 | (2)年金資産 | 104,118 | (3)未積立退職給付債務 (1)+(2) | △ 176,571 | (4)会計基準変更時差異の未処理額 | 67,133 | (5)未認識数理計算上の差異 | △ 5,852 | (6)貸借対照表計上額純額 (3)+(4)+(5) | △ 115,291 | (7)特別退職慰労引当金 | △ 676,844 | (8)退職給付引当金 (6)+(7) | △ 792,135 | (1)勤務費用 | 108,222 | (2)利息費用 | 8,723 | (3)期待運用収益（減算） | 1,117 | (4)会計基準変更時差異の費用処理額 | 9,590 | (5)その他（退職給付債務の対象外の退職費用） | 235,633 | (6)数理計算上の差異の費用処理額 | 9,721 | (1)退職給付見込額の期間配分方法 | 期間定額基準 | (2)割引率 | 2.10% | (3)期待運用収益率 | 1.50% | (4)数理計算上の差異の処理年数 | 5年 | (5)会計基準変更時差異の処理年数 | 15年 | <p>1. 採用している退職給付制度の概要<br/>当社は、確定給付型の退職金制度を有しております。平成4年12月より、この退職金制度の100%について適格退職年金制度を採用しております。また、一部の従業員を対象とした特別慰労金制度を採用しております。<br/>当社は、退職給付制度を見直し、平成21年5月より適格退職年金制度に代えて、退職一時金制度と確定拠出年金制度に移行することとしました。</p> <p>2. 退職給付債務に関する事項（平成21年3月31日）</p> <table> <tr> <td>(1)退職給付債務</td><td>△ 399,679</td></tr> <tr> <td>(2)年金資産</td><td>212,231</td></tr> <tr> <td>(3)未積立退職給付債務 (1)+(2)</td><td>△ 187,448</td></tr> <tr> <td>(4)会計基準変更時差異の未処理額</td><td>49,253</td></tr> <tr> <td>(5)未認識数理計算上の差異</td><td>40,355</td></tr> <tr> <td>(6)貸借対照表計上額純額 (3)+(4)+(5)</td><td>△ 97,839</td></tr> <tr> <td>(7)特別退職慰労引当金</td><td>△ 693,375</td></tr> <tr> <td>(8)確定拠出年金制度移行に伴う損失</td><td>△ 89,608</td></tr> <tr> <td>(9)退職給付引当金 (6)+(7)+(8)</td><td>△ 880,823</td></tr> </table> <p>平成21年5月の、適格退職年金制度から退職一時金制度と確定拠出年金制度への移行に伴う発生する損失見積り額を、退職給付引当金として計上しています。</p> <p>3. 退職給付費用に関する事項<br/>(自 平成20年4月1日 至 平成21年3月31日)</p> <table> <tr> <td>(1)勤務費用</td><td>111,906</td></tr> <tr> <td>(2)利息費用</td><td>8,141</td></tr> <tr> <td>(3)期待運用収益（減算）</td><td>2,344</td></tr> <tr> <td>(4)会計基準変更時差異の費用処理額</td><td>9,379</td></tr> <tr> <td>(5)その他（退職給付債務の対象外の退職費用）</td><td>△ 5,746</td></tr> <tr> <td>(6)数理計算上の差異の費用処理額</td><td>△ 3,516</td></tr> <tr> <td>退職給付費用</td><td>117,819</td></tr> <tr> <td>(7)確定拠出年金制度移行に伴う損失</td><td>89,608</td></tr> <tr> <td>(8)割増退職金</td><td>163,860</td></tr> <tr> <td>(9)その他</td><td>15,170</td></tr> <tr> <td>計</td><td>386,458</td></tr> </table> <p>4. 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項</p> <table> <tr> <td>(1)退職給付見込額の期間配分方法</td><td>期間定額基準</td></tr> <tr> <td>(2)割引率</td><td>2.20%</td></tr> <tr> <td>(3)期待運用収益率</td><td>1.40%</td></tr> <tr> <td>(4)数理計算上の差異の処理年数</td><td>5年</td></tr> <tr> <td>(5)会計基準変更時差異の処理年数</td><td>15年</td></tr> </table> | (1)退職給付債務 | △ 399,679 | (2)年金資産 | 212,231 | (3)未積立退職給付債務 (1)+(2) | △ 187,448 | (4)会計基準変更時差異の未処理額 | 49,253 | (5)未認識数理計算上の差異 | 40,355 | (6)貸借対照表計上額純額 (3)+(4)+(5) | △ 97,839 | (7)特別退職慰労引当金 | △ 693,375 | (8)確定拠出年金制度移行に伴う損失 | △ 89,608 | (9)退職給付引当金 (6)+(7)+(8) | △ 880,823 | (1)勤務費用 | 111,906 | (2)利息費用 | 8,141 | (3)期待運用収益（減算） | 2,344 | (4)会計基準変更時差異の費用処理額 | 9,379 | (5)その他（退職給付債務の対象外の退職費用） | △ 5,746 | (6)数理計算上の差異の費用処理額 | △ 3,516 | 退職給付費用 | 117,819 | (7)確定拠出年金制度移行に伴う損失 | 89,608 | (8)割増退職金 | 163,860 | (9)その他 | 15,170 | 計 | 386,458 | (1)退職給付見込額の期間配分方法 | 期間定額基準 | (2)割引率 | 2.20% | (3)期待運用収益率 | 1.40% | (4)数理計算上の差異の処理年数 | 5年 | (5)会計基準変更時差異の処理年数 | 15年 |
| (1)退職給付債務                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | △ 280,690                               |           |         |         |                      |           |                   |        |                |         |                           |           |              |           |                    |           |         |         |         |       |               |       |                    |       |                         |         |                   |       |                   |        |        |       |            |       |                  |    |                   |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |           |           |         |         |                      |           |                   |        |                |        |                           |          |              |           |                    |          |                        |           |         |         |         |       |               |       |                    |       |                         |         |                   |         |        |         |                    |        |          |         |        |        |   |         |                   |        |        |       |            |       |                  |    |                   |     |
| (2)年金資産                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 104,118                                 |           |         |         |                      |           |                   |        |                |         |                           |           |              |           |                    |           |         |         |         |       |               |       |                    |       |                         |         |                   |       |                   |        |        |       |            |       |                  |    |                   |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |           |           |         |         |                      |           |                   |        |                |        |                           |          |              |           |                    |          |                        |           |         |         |         |       |               |       |                    |       |                         |         |                   |         |        |         |                    |        |          |         |        |        |   |         |                   |        |        |       |            |       |                  |    |                   |     |
| (3)未積立退職給付債務 (1)+(2)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | △ 176,571                               |           |         |         |                      |           |                   |        |                |         |                           |           |              |           |                    |           |         |         |         |       |               |       |                    |       |                         |         |                   |       |                   |        |        |       |            |       |                  |    |                   |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |           |           |         |         |                      |           |                   |        |                |        |                           |          |              |           |                    |          |                        |           |         |         |         |       |               |       |                    |       |                         |         |                   |         |        |         |                    |        |          |         |        |        |   |         |                   |        |        |       |            |       |                  |    |                   |     |
| (4)会計基準変更時差異の未処理額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 67,133                                  |           |         |         |                      |           |                   |        |                |         |                           |           |              |           |                    |           |         |         |         |       |               |       |                    |       |                         |         |                   |       |                   |        |        |       |            |       |                  |    |                   |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |           |           |         |         |                      |           |                   |        |                |        |                           |          |              |           |                    |          |                        |           |         |         |         |       |               |       |                    |       |                         |         |                   |         |        |         |                    |        |          |         |        |        |   |         |                   |        |        |       |            |       |                  |    |                   |     |
| (5)未認識数理計算上の差異                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | △ 5,852                                 |           |         |         |                      |           |                   |        |                |         |                           |           |              |           |                    |           |         |         |         |       |               |       |                    |       |                         |         |                   |       |                   |        |        |       |            |       |                  |    |                   |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |           |           |         |         |                      |           |                   |        |                |        |                           |          |              |           |                    |          |                        |           |         |         |         |       |               |       |                    |       |                         |         |                   |         |        |         |                    |        |          |         |        |        |   |         |                   |        |        |       |            |       |                  |    |                   |     |
| (6)貸借対照表計上額純額 (3)+(4)+(5)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | △ 115,291                               |           |         |         |                      |           |                   |        |                |         |                           |           |              |           |                    |           |         |         |         |       |               |       |                    |       |                         |         |                   |       |                   |        |        |       |            |       |                  |    |                   |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |           |           |         |         |                      |           |                   |        |                |        |                           |          |              |           |                    |          |                        |           |         |         |         |       |               |       |                    |       |                         |         |                   |         |        |         |                    |        |          |         |        |        |   |         |                   |        |        |       |            |       |                  |    |                   |     |
| (7)特別退職慰労引当金                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | △ 676,844                               |           |         |         |                      |           |                   |        |                |         |                           |           |              |           |                    |           |         |         |         |       |               |       |                    |       |                         |         |                   |       |                   |        |        |       |            |       |                  |    |                   |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |           |           |         |         |                      |           |                   |        |                |        |                           |          |              |           |                    |          |                        |           |         |         |         |       |               |       |                    |       |                         |         |                   |         |        |         |                    |        |          |         |        |        |   |         |                   |        |        |       |            |       |                  |    |                   |     |
| (8)退職給付引当金 (6)+(7)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | △ 792,135                               |           |         |         |                      |           |                   |        |                |         |                           |           |              |           |                    |           |         |         |         |       |               |       |                    |       |                         |         |                   |       |                   |        |        |       |            |       |                  |    |                   |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |           |           |         |         |                      |           |                   |        |                |        |                           |          |              |           |                    |          |                        |           |         |         |         |       |               |       |                    |       |                         |         |                   |         |        |         |                    |        |          |         |        |        |   |         |                   |        |        |       |            |       |                  |    |                   |     |
| (1)勤務費用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 108,222                                 |           |         |         |                      |           |                   |        |                |         |                           |           |              |           |                    |           |         |         |         |       |               |       |                    |       |                         |         |                   |       |                   |        |        |       |            |       |                  |    |                   |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |           |           |         |         |                      |           |                   |        |                |        |                           |          |              |           |                    |          |                        |           |         |         |         |       |               |       |                    |       |                         |         |                   |         |        |         |                    |        |          |         |        |        |   |         |                   |        |        |       |            |       |                  |    |                   |     |
| (2)利息費用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 8,723                                   |           |         |         |                      |           |                   |        |                |         |                           |           |              |           |                    |           |         |         |         |       |               |       |                    |       |                         |         |                   |       |                   |        |        |       |            |       |                  |    |                   |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |           |           |         |         |                      |           |                   |        |                |        |                           |          |              |           |                    |          |                        |           |         |         |         |       |               |       |                    |       |                         |         |                   |         |        |         |                    |        |          |         |        |        |   |         |                   |        |        |       |            |       |                  |    |                   |     |
| (3)期待運用収益（減算）                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 1,117                                   |           |         |         |                      |           |                   |        |                |         |                           |           |              |           |                    |           |         |         |         |       |               |       |                    |       |                         |         |                   |       |                   |        |        |       |            |       |                  |    |                   |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |           |           |         |         |                      |           |                   |        |                |        |                           |          |              |           |                    |          |                        |           |         |         |         |       |               |       |                    |       |                         |         |                   |         |        |         |                    |        |          |         |        |        |   |         |                   |        |        |       |            |       |                  |    |                   |     |
| (4)会計基準変更時差異の費用処理額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 9,590                                   |           |         |         |                      |           |                   |        |                |         |                           |           |              |           |                    |           |         |         |         |       |               |       |                    |       |                         |         |                   |       |                   |        |        |       |            |       |                  |    |                   |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |           |           |         |         |                      |           |                   |        |                |        |                           |          |              |           |                    |          |                        |           |         |         |         |       |               |       |                    |       |                         |         |                   |         |        |         |                    |        |          |         |        |        |   |         |                   |        |        |       |            |       |                  |    |                   |     |
| (5)その他（退職給付債務の対象外の退職費用）                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 235,633                                 |           |         |         |                      |           |                   |        |                |         |                           |           |              |           |                    |           |         |         |         |       |               |       |                    |       |                         |         |                   |       |                   |        |        |       |            |       |                  |    |                   |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |           |           |         |         |                      |           |                   |        |                |        |                           |          |              |           |                    |          |                        |           |         |         |         |       |               |       |                    |       |                         |         |                   |         |        |         |                    |        |          |         |        |        |   |         |                   |        |        |       |            |       |                  |    |                   |     |
| (6)数理計算上の差異の費用処理額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 9,721                                   |           |         |         |                      |           |                   |        |                |         |                           |           |              |           |                    |           |         |         |         |       |               |       |                    |       |                         |         |                   |       |                   |        |        |       |            |       |                  |    |                   |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |           |           |         |         |                      |           |                   |        |                |        |                           |          |              |           |                    |          |                        |           |         |         |         |       |               |       |                    |       |                         |         |                   |         |        |         |                    |        |          |         |        |        |   |         |                   |        |        |       |            |       |                  |    |                   |     |
| (1)退職給付見込額の期間配分方法                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 期間定額基準                                  |           |         |         |                      |           |                   |        |                |         |                           |           |              |           |                    |           |         |         |         |       |               |       |                    |       |                         |         |                   |       |                   |        |        |       |            |       |                  |    |                   |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |           |           |         |         |                      |           |                   |        |                |        |                           |          |              |           |                    |          |                        |           |         |         |         |       |               |       |                    |       |                         |         |                   |         |        |         |                    |        |          |         |        |        |   |         |                   |        |        |       |            |       |                  |    |                   |     |
| (2)割引率                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 2.10%                                   |           |         |         |                      |           |                   |        |                |         |                           |           |              |           |                    |           |         |         |         |       |               |       |                    |       |                         |         |                   |       |                   |        |        |       |            |       |                  |    |                   |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |           |           |         |         |                      |           |                   |        |                |        |                           |          |              |           |                    |          |                        |           |         |         |         |       |               |       |                    |       |                         |         |                   |         |        |         |                    |        |          |         |        |        |   |         |                   |        |        |       |            |       |                  |    |                   |     |
| (3)期待運用収益率                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 1.50%                                   |           |         |         |                      |           |                   |        |                |         |                           |           |              |           |                    |           |         |         |         |       |               |       |                    |       |                         |         |                   |       |                   |        |        |       |            |       |                  |    |                   |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |           |           |         |         |                      |           |                   |        |                |        |                           |          |              |           |                    |          |                        |           |         |         |         |       |               |       |                    |       |                         |         |                   |         |        |         |                    |        |          |         |        |        |   |         |                   |        |        |       |            |       |                  |    |                   |     |
| (4)数理計算上の差異の処理年数                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 5年                                      |           |         |         |                      |           |                   |        |                |         |                           |           |              |           |                    |           |         |         |         |       |               |       |                    |       |                         |         |                   |       |                   |        |        |       |            |       |                  |    |                   |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |           |           |         |         |                      |           |                   |        |                |        |                           |          |              |           |                    |          |                        |           |         |         |         |       |               |       |                    |       |                         |         |                   |         |        |         |                    |        |          |         |        |        |   |         |                   |        |        |       |            |       |                  |    |                   |     |
| (5)会計基準変更時差異の処理年数                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 15年                                     |           |         |         |                      |           |                   |        |                |         |                           |           |              |           |                    |           |         |         |         |       |               |       |                    |       |                         |         |                   |       |                   |        |        |       |            |       |                  |    |                   |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |           |           |         |         |                      |           |                   |        |                |        |                           |          |              |           |                    |          |                        |           |         |         |         |       |               |       |                    |       |                         |         |                   |         |        |         |                    |        |          |         |        |        |   |         |                   |        |        |       |            |       |                  |    |                   |     |
| (1)退職給付債務                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | △ 399,679                               |           |         |         |                      |           |                   |        |                |         |                           |           |              |           |                    |           |         |         |         |       |               |       |                    |       |                         |         |                   |       |                   |        |        |       |            |       |                  |    |                   |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |           |           |         |         |                      |           |                   |        |                |        |                           |          |              |           |                    |          |                        |           |         |         |         |       |               |       |                    |       |                         |         |                   |         |        |         |                    |        |          |         |        |        |   |         |                   |        |        |       |            |       |                  |    |                   |     |
| (2)年金資産                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 212,231                                 |           |         |         |                      |           |                   |        |                |         |                           |           |              |           |                    |           |         |         |         |       |               |       |                    |       |                         |         |                   |       |                   |        |        |       |            |       |                  |    |                   |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |           |           |         |         |                      |           |                   |        |                |        |                           |          |              |           |                    |          |                        |           |         |         |         |       |               |       |                    |       |                         |         |                   |         |        |         |                    |        |          |         |        |        |   |         |                   |        |        |       |            |       |                  |    |                   |     |
| (3)未積立退職給付債務 (1)+(2)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | △ 187,448                               |           |         |         |                      |           |                   |        |                |         |                           |           |              |           |                    |           |         |         |         |       |               |       |                    |       |                         |         |                   |       |                   |        |        |       |            |       |                  |    |                   |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |           |           |         |         |                      |           |                   |        |                |        |                           |          |              |           |                    |          |                        |           |         |         |         |       |               |       |                    |       |                         |         |                   |         |        |         |                    |        |          |         |        |        |   |         |                   |        |        |       |            |       |                  |    |                   |     |
| (4)会計基準変更時差異の未処理額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 49,253                                  |           |         |         |                      |           |                   |        |                |         |                           |           |              |           |                    |           |         |         |         |       |               |       |                    |       |                         |         |                   |       |                   |        |        |       |            |       |                  |    |                   |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |           |           |         |         |                      |           |                   |        |                |        |                           |          |              |           |                    |          |                        |           |         |         |         |       |               |       |                    |       |                         |         |                   |         |        |         |                    |        |          |         |        |        |   |         |                   |        |        |       |            |       |                  |    |                   |     |
| (5)未認識数理計算上の差異                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 40,355                                  |           |         |         |                      |           |                   |        |                |         |                           |           |              |           |                    |           |         |         |         |       |               |       |                    |       |                         |         |                   |       |                   |        |        |       |            |       |                  |    |                   |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |           |           |         |         |                      |           |                   |        |                |        |                           |          |              |           |                    |          |                        |           |         |         |         |       |               |       |                    |       |                         |         |                   |         |        |         |                    |        |          |         |        |        |   |         |                   |        |        |       |            |       |                  |    |                   |     |
| (6)貸借対照表計上額純額 (3)+(4)+(5)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | △ 97,839                                |           |         |         |                      |           |                   |        |                |         |                           |           |              |           |                    |           |         |         |         |       |               |       |                    |       |                         |         |                   |       |                   |        |        |       |            |       |                  |    |                   |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |           |           |         |         |                      |           |                   |        |                |        |                           |          |              |           |                    |          |                        |           |         |         |         |       |               |       |                    |       |                         |         |                   |         |        |         |                    |        |          |         |        |        |   |         |                   |        |        |       |            |       |                  |    |                   |     |
| (7)特別退職慰労引当金                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | △ 693,375                               |           |         |         |                      |           |                   |        |                |         |                           |           |              |           |                    |           |         |         |         |       |               |       |                    |       |                         |         |                   |       |                   |        |        |       |            |       |                  |    |                   |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |           |           |         |         |                      |           |                   |        |                |        |                           |          |              |           |                    |          |                        |           |         |         |         |       |               |       |                    |       |                         |         |                   |         |        |         |                    |        |          |         |        |        |   |         |                   |        |        |       |            |       |                  |    |                   |     |
| (8)確定拠出年金制度移行に伴う損失                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | △ 89,608                                |           |         |         |                      |           |                   |        |                |         |                           |           |              |           |                    |           |         |         |         |       |               |       |                    |       |                         |         |                   |       |                   |        |        |       |            |       |                  |    |                   |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |           |           |         |         |                      |           |                   |        |                |        |                           |          |              |           |                    |          |                        |           |         |         |         |       |               |       |                    |       |                         |         |                   |         |        |         |                    |        |          |         |        |        |   |         |                   |        |        |       |            |       |                  |    |                   |     |
| (9)退職給付引当金 (6)+(7)+(8)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | △ 880,823                               |           |         |         |                      |           |                   |        |                |         |                           |           |              |           |                    |           |         |         |         |       |               |       |                    |       |                         |         |                   |       |                   |        |        |       |            |       |                  |    |                   |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |           |           |         |         |                      |           |                   |        |                |        |                           |          |              |           |                    |          |                        |           |         |         |         |       |               |       |                    |       |                         |         |                   |         |        |         |                    |        |          |         |        |        |   |         |                   |        |        |       |            |       |                  |    |                   |     |
| (1)勤務費用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 111,906                                 |           |         |         |                      |           |                   |        |                |         |                           |           |              |           |                    |           |         |         |         |       |               |       |                    |       |                         |         |                   |       |                   |        |        |       |            |       |                  |    |                   |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |           |           |         |         |                      |           |                   |        |                |        |                           |          |              |           |                    |          |                        |           |         |         |         |       |               |       |                    |       |                         |         |                   |         |        |         |                    |        |          |         |        |        |   |         |                   |        |        |       |            |       |                  |    |                   |     |
| (2)利息費用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 8,141                                   |           |         |         |                      |           |                   |        |                |         |                           |           |              |           |                    |           |         |         |         |       |               |       |                    |       |                         |         |                   |       |                   |        |        |       |            |       |                  |    |                   |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |           |           |         |         |                      |           |                   |        |                |        |                           |          |              |           |                    |          |                        |           |         |         |         |       |               |       |                    |       |                         |         |                   |         |        |         |                    |        |          |         |        |        |   |         |                   |        |        |       |            |       |                  |    |                   |     |
| (3)期待運用収益（減算）                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 2,344                                   |           |         |         |                      |           |                   |        |                |         |                           |           |              |           |                    |           |         |         |         |       |               |       |                    |       |                         |         |                   |       |                   |        |        |       |            |       |                  |    |                   |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |           |           |         |         |                      |           |                   |        |                |        |                           |          |              |           |                    |          |                        |           |         |         |         |       |               |       |                    |       |                         |         |                   |         |        |         |                    |        |          |         |        |        |   |         |                   |        |        |       |            |       |                  |    |                   |     |
| (4)会計基準変更時差異の費用処理額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 9,379                                   |           |         |         |                      |           |                   |        |                |         |                           |           |              |           |                    |           |         |         |         |       |               |       |                    |       |                         |         |                   |       |                   |        |        |       |            |       |                  |    |                   |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |           |           |         |         |                      |           |                   |        |                |        |                           |          |              |           |                    |          |                        |           |         |         |         |       |               |       |                    |       |                         |         |                   |         |        |         |                    |        |          |         |        |        |   |         |                   |        |        |       |            |       |                  |    |                   |     |
| (5)その他（退職給付債務の対象外の退職費用）                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | △ 5,746                                 |           |         |         |                      |           |                   |        |                |         |                           |           |              |           |                    |           |         |         |         |       |               |       |                    |       |                         |         |                   |       |                   |        |        |       |            |       |                  |    |                   |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |           |           |         |         |                      |           |                   |        |                |        |                           |          |              |           |                    |          |                        |           |         |         |         |       |               |       |                    |       |                         |         |                   |         |        |         |                    |        |          |         |        |        |   |         |                   |        |        |       |            |       |                  |    |                   |     |
| (6)数理計算上の差異の費用処理額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | △ 3,516                                 |           |         |         |                      |           |                   |        |                |         |                           |           |              |           |                    |           |         |         |         |       |               |       |                    |       |                         |         |                   |       |                   |        |        |       |            |       |                  |    |                   |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |           |           |         |         |                      |           |                   |        |                |        |                           |          |              |           |                    |          |                        |           |         |         |         |       |               |       |                    |       |                         |         |                   |         |        |         |                    |        |          |         |        |        |   |         |                   |        |        |       |            |       |                  |    |                   |     |
| 退職給付費用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 117,819                                 |           |         |         |                      |           |                   |        |                |         |                           |           |              |           |                    |           |         |         |         |       |               |       |                    |       |                         |         |                   |       |                   |        |        |       |            |       |                  |    |                   |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |           |           |         |         |                      |           |                   |        |                |        |                           |          |              |           |                    |          |                        |           |         |         |         |       |               |       |                    |       |                         |         |                   |         |        |         |                    |        |          |         |        |        |   |         |                   |        |        |       |            |       |                  |    |                   |     |
| (7)確定拠出年金制度移行に伴う損失                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 89,608                                  |           |         |         |                      |           |                   |        |                |         |                           |           |              |           |                    |           |         |         |         |       |               |       |                    |       |                         |         |                   |       |                   |        |        |       |            |       |                  |    |                   |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |           |           |         |         |                      |           |                   |        |                |        |                           |          |              |           |                    |          |                        |           |         |         |         |       |               |       |                    |       |                         |         |                   |         |        |         |                    |        |          |         |        |        |   |         |                   |        |        |       |            |       |                  |    |                   |     |
| (8)割増退職金                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 163,860                                 |           |         |         |                      |           |                   |        |                |         |                           |           |              |           |                    |           |         |         |         |       |               |       |                    |       |                         |         |                   |       |                   |        |        |       |            |       |                  |    |                   |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |           |           |         |         |                      |           |                   |        |                |        |                           |          |              |           |                    |          |                        |           |         |         |         |       |               |       |                    |       |                         |         |                   |         |        |         |                    |        |          |         |        |        |   |         |                   |        |        |       |            |       |                  |    |                   |     |
| (9)その他                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 15,170                                  |           |         |         |                      |           |                   |        |                |         |                           |           |              |           |                    |           |         |         |         |       |               |       |                    |       |                         |         |                   |       |                   |        |        |       |            |       |                  |    |                   |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |           |           |         |         |                      |           |                   |        |                |        |                           |          |              |           |                    |          |                        |           |         |         |         |       |               |       |                    |       |                         |         |                   |         |        |         |                    |        |          |         |        |        |   |         |                   |        |        |       |            |       |                  |    |                   |     |
| 計                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 386,458                                 |           |         |         |                      |           |                   |        |                |         |                           |           |              |           |                    |           |         |         |         |       |               |       |                    |       |                         |         |                   |       |                   |        |        |       |            |       |                  |    |                   |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |           |           |         |         |                      |           |                   |        |                |        |                           |          |              |           |                    |          |                        |           |         |         |         |       |               |       |                    |       |                         |         |                   |         |        |         |                    |        |          |         |        |        |   |         |                   |        |        |       |            |       |                  |    |                   |     |
| (1)退職給付見込額の期間配分方法                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 期間定額基準                                  |           |         |         |                      |           |                   |        |                |         |                           |           |              |           |                    |           |         |         |         |       |               |       |                    |       |                         |         |                   |       |                   |        |        |       |            |       |                  |    |                   |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |           |           |         |         |                      |           |                   |        |                |        |                           |          |              |           |                    |          |                        |           |         |         |         |       |               |       |                    |       |                         |         |                   |         |        |         |                    |        |          |         |        |        |   |         |                   |        |        |       |            |       |                  |    |                   |     |
| (2)割引率                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 2.20%                                   |           |         |         |                      |           |                   |        |                |         |                           |           |              |           |                    |           |         |         |         |       |               |       |                    |       |                         |         |                   |       |                   |        |        |       |            |       |                  |    |                   |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |           |           |         |         |                      |           |                   |        |                |        |                           |          |              |           |                    |          |                        |           |         |         |         |       |               |       |                    |       |                         |         |                   |         |        |         |                    |        |          |         |        |        |   |         |                   |        |        |       |            |       |                  |    |                   |     |
| (3)期待運用収益率                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 1.40%                                   |           |         |         |                      |           |                   |        |                |         |                           |           |              |           |                    |           |         |         |         |       |               |       |                    |       |                         |         |                   |       |                   |        |        |       |            |       |                  |    |                   |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |           |           |         |         |                      |           |                   |        |                |        |                           |          |              |           |                    |          |                        |           |         |         |         |       |               |       |                    |       |                         |         |                   |         |        |         |                    |        |          |         |        |        |   |         |                   |        |        |       |            |       |                  |    |                   |     |
| (4)数理計算上の差異の処理年数                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 5年                                      |           |         |         |                      |           |                   |        |                |         |                           |           |              |           |                    |           |         |         |         |       |               |       |                    |       |                         |         |                   |       |                   |        |        |       |            |       |                  |    |                   |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |           |           |         |         |                      |           |                   |        |                |        |                           |          |              |           |                    |          |                        |           |         |         |         |       |               |       |                    |       |                         |         |                   |         |        |         |                    |        |          |         |        |        |   |         |                   |        |        |       |            |       |                  |    |                   |     |
| (5)会計基準変更時差異の処理年数                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 15年                                     |           |         |         |                      |           |                   |        |                |         |                           |           |              |           |                    |           |         |         |         |       |               |       |                    |       |                         |         |                   |       |                   |        |        |       |            |       |                  |    |                   |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |           |           |         |         |                      |           |                   |        |                |        |                           |          |              |           |                    |          |                        |           |         |         |         |       |               |       |                    |       |                         |         |                   |         |        |         |                    |        |          |         |        |        |   |         |                   |        |        |       |            |       |                  |    |                   |     |

## (税効果会計関係)

(単位：千円)

| 前事業年度<br>(平成20年3月31日)                                                                                                                                                                                                                                                                       | 当事業年度<br>(平成21年3月31日)                                                                                                                                                                                                                                                    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>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</b><br><b>(繰延税金資産)</b><br>賞与引当金損金算入否認額 41,381 千円<br>未払費用否認額 767,641 千円<br>未払事業税 7,122 千円<br>退職給付引当金損金算入否認額 306,701 千円<br>繰越欠損金 533,102 千円<br>その他 17,202 千円<br>繰延税金資産小計 1,673,149 千円<br>評価性引当金 △ 1,448,485 千円<br>繰延税金資産合計 224,664 千円<br>繰延税金資産の純額 224,664 千円 | <b>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</b><br><b>(繰延税金資産)</b><br>賞与引当金損金算入否認額 32,417 千円<br>未払費用否認額 565,741 千円<br>未払事業税 216 千円<br>退職給付引当金損金算入否認額 358,495 千円<br>繰越欠損金 1,010,937 千円<br>その他 7,169 千円<br>繰延税金資産合計 1,974,977 千円<br>評価性引当金 △ 1,974,977 千円<br>繰延税金資産合計 -<br>繰延税金資産の純額 - |
| <b>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</b><br>法定実効税率 40.7 %<br>(調整)<br>交際費否認額 13.7 %<br>役員賞与否認額 8.4 %<br>評価性引当金 △ 92.3 %<br>住民税均等割 0.5 %<br>その他 1.5 %<br>税効果会計適用後の法人税の負担率 △ 27.8 %                                                                               | <b>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</b><br>法定実効税率 40.7 %<br>(調整)<br>交際費否認額 △ 3.1 %<br>役員賞与否認額 △ 2.0 %<br>評価性引当金 △ 51.6 %<br>住民税均等割 0.6 %<br>その他 △ 7.1 %<br>税効果会計適用後の法人税の負担率 △ 22.6 %                                                       |

## 関連当事者情報

前事業年度（自 平成19年4月1日 至 平成20年3月31日）

## 1 親会社及び法人主要株主等

| 属性  | 会社等の名称                           | 住所             | 資本金<br>又は<br>出資金  | 事業の<br>内容<br>又は職業 | 議決権<br>等の<br>被所有<br>割合 | 関係内容       |                      | 取引の内容                                                | 取引金額<br>(千円)           | 科目         | 期末残高<br>(千円)       |
|-----|----------------------------------|----------------|-------------------|-------------------|------------------------|------------|----------------------|------------------------------------------------------|------------------------|------------|--------------------|
|     |                                  |                |                   |                   |                        | 役員の<br>兼任等 | 事業上<br>の関係           |                                                      |                        |            |                    |
| 親会社 | Deutsche Bank Aktiengesellschaft | ドイツ<br>フランクフルト | 1,357,824<br>千ユーロ | 銀行業               | (被所有)<br>間接100%        | なし         | 資金預入、<br>サービスの<br>提供 | *1 資金の預入<br>*2 マネージメン<br>トサービス<br>*3 IT、管理部門<br>サービス | -<br>484,665<br>89,406 | 預金<br>未払費用 | 732,977<br>241,209 |

## 2 兄弟会社等

| 属性      | 会社等の名称                                 | 住所         | 資本金<br>又は<br>出資金 | 事業の<br>内容<br>又は職業 | 議決権<br>等の<br>被所有<br>割合 | 関係内容       |                  | 取引の内容                                | 取引金額<br>(千円)               | 科目   | 期末残高<br>(千円) |
|---------|----------------------------------------|------------|------------------|-------------------|------------------------|------------|------------------|--------------------------------------|----------------------------|------|--------------|
|         |                                        |            |                  |                   |                        | 役員の<br>兼任等 | 事業上<br>の関係       |                                      |                            |      |              |
| 親会社の子会社 | ドイツ証券株式会社                              | 東京都千代田区    | 63,728<br>百万円    | 証券業               | なし                     | 1名         | サービスの提供          | *3 IT、管理部門サービス                       | 601,601                    | 未払費用 | 468,476      |
| 親会社の子会社 | DWS Finanz-Service GmbH                | ドイツフランクフルト | 5,000<br>千ユーロ    | 投資運用業             | なし                     | なし         | 投資一任、助言契約サービスの提供 | *6 委託調査                              | 549,527                    | 未払費用 | 145,615      |
| 親会社の子会社 | RREEF Limited                          | 英国ロンドン     | 1,822<br>千ポンド    | 投資運用業             | なし                     | なし         | 投資一任、助言契約サービスの提供 | *5 その他営業収益                           | 133,146                    | 未収収益 | 84,329       |
| 親会社の子会社 | Deutsche Bank Trust Company Americas   | 米国ニューヨーク   | 3,627,308<br>千ドル | 銀行業               | なし                     | なし         | 投資一任、助言契約サービスの提供 | *4 運用受託報酬<br>*4 投資助言報酬<br>*5 その他営業収益 | 31,891<br>94,020<br>59,798 | 未収収益 | 138,601      |
| 親会社の子会社 | Deutsche Asset Management (UK) Limited | 英国ロンドン     | 21,000<br>千ポンド   | 投資運用業             | なし                     | なし         | 投資一任、助言契約サービスの提供 | *4 投資助言報酬<br>*4 運用受託報酬               | 81,784<br>26,495           | 未収収益 | 111,000      |

上記金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

## 取引条件及び取引条件の決定方針等

- \*1 当座預金口座を開設しております。
- \*2 当該会社とのサービス契約に基づき、マネージメント部門に関連した費用の計上を行っております。
- \*3 当該会社とのサービス契約ないし当局の承認に基づき、当社のIT環境、総務購買部門等の管理部門業務に関連し支出した費用の計上を行っております。
- \*4 当該会社との契約に基づき、予め定められた料率で計算された運用受託報酬、投資助言報酬を受取っております。
- \*5 当該会社とのサービス契約に基づき、予め定められた料率で計算された収益の計上を行っております。
- \*6 当該会社とのサービス契約に基づき、発生した費用の計上を行っております。



当事業年度（自 平成20年4月1日 至 平成21年3月31日）

（追加情報）

当事業年度から平成18年10月17日公表の、「関連当事者の開示に関する会計基準」（企業会計基準委員会 企業会計基準第11号）及び「関連当事者の開示に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準委員会 企業会計基準第13号）を適用しております。

なお、これによる開示対象範囲の変更はありません。

1. 関連当事者との取引

（ア）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<br>又は<br>出資金  | 事業の<br>内容<br>又は職業 | 議決権等<br>の所有<br>(被所有)<br>割合 | 関連当事者<br>との関係    | 取引の内容                                        | 取引金額<br>(千円)           | 科目         | 期末残高<br>(千円)            |
|-----|----------------------------------|----------------|-------------------|-------------------|----------------------------|------------------|----------------------------------------------|------------------------|------------|-------------------------|
| 親会社 | Deutsche Bank Aktiengesellschaft | ドイツ<br>フランクフルト | 1,461,399<br>千ユーロ | 銀行業               | (被所有)<br>間接100%            | 資金預入、<br>サービスの提供 | *1 資金の預入<br>*2 マネージメントサービス<br>*3 IT、管理部門サービス | -<br>267,087<br>54,530 | 預金<br>未払費用 | 654,799<br>-<br>386,677 |

（イ）兄弟会社等

| 種類      | 会社等の名称                                       | 所在地            | 資本金<br>又は<br>出資金 | 事業の<br>内容<br>又は職業 | 議決権等<br>の所有<br>(被所有)<br>割合 | 関連当事者<br>との関係        | 取引の内容                                                             | 取引金額<br>(千円)                                    | 科目           | 期末残高<br>(千円)     |
|---------|----------------------------------------------|----------------|------------------|-------------------|----------------------------|----------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------|------------------|
| 親会社の子会社 | ドイツ証券株式会社                                    | 東京都<br>千代田区    | 72,728<br>百万円    | 証券業               | なし                         | サービスの提供<br>役員の兼任     | *3 IT、管理部門サービス                                                    | 607,419                                         | 未払費用         | 160,901          |
| 親会社の子会社 | DWS Finanz-Service GmbH                      | ドイツ<br>フランクフルト | 5,000<br>千ユーロ    | 投資<br>運用業         | なし                         | 投資一任、助言契約<br>サービスの提供 | *6 委託調査                                                           | 416,588                                         | 未払費用         | 142,985          |
| 親会社の子会社 | RREEF Limited                                | 英国<br>ロンドン     | 1,822<br>千ポンド    | 投資<br>運用業         | なし                         | 投資一任、助言契約<br>サービスの提供 | *5 その他営業収益                                                        | 52,025                                          | -            | -                |
| 親会社の子会社 | Deutsche Bank Trust Company Americas         | 米国<br>ニューヨーク   | 3,627,308<br>千ドル | 銀行業               | なし                         | 投資一任、助言契約<br>サービスの提供 | *4 運用受託報酬<br>*4 投資助言報酬                                            | 65,872<br>60,622                                | 未収収益         | 139,804          |
| 親会社の子会社 | Deutsche Asset Management (UK) Limited       | 英国<br>ロンドン     | 21,000<br>千ポンド   | 投資<br>運用業         | なし                         | 投資一任、助言契約<br>サービスの提供 | *4 投資助言報酬                                                         | 113,891                                         | 未収収益         | 97,433           |
| 親会社の子会社 | ドイツ銀不動産有限会社                                  | 東京都<br>千代田区    | 46<br>百万円        | サービス<br>業         | なし                         | サービスの提供              | *6 不動産賃借料<br>*2 マネージメントサービス                                       | 333,276<br>58,096                               | -            | -                |
| 親会社の子会社 | Deutsche Investment Management Americas Inc. | 米国<br>ニューヨーク   | 10<br>ドル         | 投資<br>運用業         | なし                         | 投資一任、助言契約<br>サービスの提供 | *4 運用受託報酬<br>*4 投資助言報酬<br>*5 その他営業収益<br>*3 IT、管理部門サービス<br>*6 委託調査 | 32,296<br>40,251<br>47,922<br>55,937<br>173,217 | 未収収益<br>未払費用 | 99,424<br>90,707 |
| 親会社の子会社 | RREEF America L.L.C.                         | 米国<br>ウィルミントン  | 10<br>千ドル        | 投資<br>運用業         | なし                         | 投資一任、助言契約<br>サービスの提供 | *5 その他営業収益                                                        | 104,590                                         | -            | -                |

| 種類      | 会社等の名称                                        | 所在地                | 資本金<br>又は<br>出資金     | 事業の<br>内容<br>又は職業 | 議決権等<br>の所有<br>(被所有)<br>割合 | 関連当事者<br>との関係                 | 取引の内容              | 取引金額<br>(千円) | 科目   | 期末残高<br>(千円) |
|---------|-----------------------------------------------|--------------------|----------------------|-------------------|----------------------------|-------------------------------|--------------------|--------------|------|--------------|
| 親会社の子会社 | Deutsche Asset Management (Hong Kong) Limited | 中国香港<br>特別<br>行政区  | 238,600<br>千香港<br>ドル | 投資<br>運用業         | なし                         | 投資一任、助言契約<br>サービスの提供<br>役員の兼任 | *4 投資助言報酬          | 54,317       | -    | -            |
| 親会社の子会社 | Deutsche Asset Management (Australia) Limited | オーストラリア<br>シドニー    | 23,000<br>千豪ドル       | 投資<br>運用業         | なし                         | 投資一任、助言契約<br>サービスの提供          | *5 その他営業収<br>益     | 56,804       | -    | -            |
| 親会社の子会社 | RREEF Management L.L.C.                       | 米国<br>ウィルミ<br>ントン  | 1<br>千ドル             | 投資<br>運用業         | なし                         | 投資一任、助言契約<br>サービスの提供          | *2 マネージメン<br>トサービス | 33,244       | -    | -            |
| 親会社の子会社 | Deutsche Asset Management (Asia) Limited      | シンガ<br>ポール         | 96,700<br>千SGドル      | 投資<br>運用業         | なし                         | 投資一任、助言契約<br>サービスの提供          | *6 委託調査            | 49,951       | -    | -            |
| 親会社の子会社 | DWS Investment S.A.                           | ルクセン<br>ブルグ        | 30,677<br>千ユーロ       | 投資<br>運用業         | なし                         | 投資一任、助言契約<br>サービスの提供          | *4 運用受託報酬          | 82,580       | -    | -            |
| 親会社の子会社 | D W S Investment GmbH                         | ドイツ<br>フランク<br>フルト | 115,000<br>千ユーロ      | 投資<br>運用業         | なし                         | 投資一任、助言契約<br>サービスの提供          | *2 マネージメン<br>トサービス | 33,216       | 未払費用 | 46,926       |
| 親会社の子会社 | Deutsche Asset Management International GmbH  | ドイツ<br>フランク<br>フルト | 8,000<br>千ユーロ        | 投資<br>運用業         | なし                         | 投資一任、助言契約<br>サービスの提供          | *6 委託調査            | 52,417       | -    | -            |

上記金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

#### 取引条件及び取引条件の決定方針等

- \* 1 当座預金口座を開設しております。
- \* 2 当該会社とのサービス契約に基づき、マネージメント部門に関連した費用の計上を行っております。
- \* 3 当該会社とのサービス契約ないし当局の承認に基づき、当社の I T 環境、総務購買部門等の管理部門業務に関連し支出した費用の計上を行っております。
- \* 4 当該会社との契約に基づき、予め定められた料率で計算された運用受託報酬、投資助言報酬を受取っております。
- \* 5 当該会社とのサービス契約に基づき、予め定められた料率で計算された収益の計上を行っております。
- \* 6 当該会社とのサービス契約に基づき、発生した費用の計上を行っております。

## 2. 親会社に関する注記

### (1) 親会社情報

Deutsche Bank Aktiengesellschaft フランクフルト証券取引所に上場

ニューヨーク証券取引所に上場

## (1株当たり情報)

| 項目                   | 前事業年度<br>(自 平成19年4月 1日<br>至 平成20年3月31日) | 当事業年度<br>(自 平成20年4月 1日<br>至 平成21年3月31日) |
|----------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
| 1株当たり純資産額            | 40,001円 51銭                             | 13,144円 99銭                             |
| 1株当たり当期純利益又は当期純損失（△） | 21,984円 30銭                             | △26,856円 51銭                            |

(注) 1. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式が存在していないため、記述しておりません。

2. 1株当たり当期純利益又は当期純損失（△）の算定上の基礎は、以下の通りであります。2. 1株当たり当期純利益又は当期純損失（△）の算定上の基礎は、以下の通りであります。

| 項目                         | 前事業年度<br>(自 平成19年4月 1日<br>至 平成20年3月31日) | 当事業年度<br>(自 平成20年4月 1日<br>至 平成21年3月31日) |
|----------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
| 当期純利益又は当期純損失（△）（千円）        | 1,023,589                               | △ 1,250,439                             |
| 普通株主に帰属しない金額（千円）           | -                                       | -                                       |
| 普通株主に係る当期純利益又は当期純損失（△）（千円） | 1,023,589                               | △ 1,250,439                             |
| 期中平均株式数                    | 46,560                                  | 46,560                                  |

## (重要な後発事象)

| 前事業年度<br>(自 平成19年4月 1日<br>至 平成20年3月31日 ) | 当事業年度<br>(自 平成20年4月 1日<br>至 平成21年3月31日 )                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| -----                                    | <p>1. 増資について<br/>平成21年5月1日付取締役会決議に基づく、平成21年5月8日開催の臨時株主総会での決議に基づき、平成21年5月15日から平成21年5月31日までを払込期間とする第三者割当増資により新株式を次のとおり発行し、払込は5月29日に完了しました。</p> <p>(1) 発行新株株式数<br/>普通株式 15,000株</p> <p>(2) 発行価額<br/>1株につき 100,000円</p> <p>(3) 発行価額の総額 1,500,000,000円</p> <p>(4) 資本組入額の総額 750,000,000円</p> <p>2. 事業効率化に伴う人員の減少<br/>当社は市場環境の変化に適応するために、平成21年4月より事業を効率化し、人員の適正配置を進めております。これに伴い追加で発生する退職金支給額は約130百万円を見込んでおり、平成22年3月期に特別損失として計上する予定です。</p> |

#### 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)及び(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)及び(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

委託会社の定款の変更に関しては、株主総会の決議が必要です。

##### (2) 訴訟その他重要事項

本書提出日現在、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

|       |                                                            |
|-------|------------------------------------------------------------|
| 名 称   | 株式会社りそな銀行                                                  |
| 資本金の額 | 279,928百万円（平成21年4月1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（兼営法）に基づき信託業務を営んでいます。 |

＜参考＞再信託受託会社の概要

|         |                                                            |
|---------|------------------------------------------------------------|
| 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21年3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（兼営法）に基づき信託業務を営んでいます。 |
| 関係業務の概要 | 受託会社より委託を受け、当ファンドの信託事務の一部（信託財産の管理等）を行います。                  |

##### ② 販売会社

| 名称 | 資本金の額 | 事業の内容 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

|            |                            |                               |
|------------|----------------------------|-------------------------------|
| 東洋証券株式会社   | 13,494百万円<br>(平成21年3月末日現在) | 金融商品取引法に定める第一種金融商品取引業を営んでいます。 |
| 株式会社SBI証券  | 47,937百万円<br>(平成21年3月末日現在) |                               |
| ニュース証券株式会社 | 877百万円<br>(平成21年2月末日現在)    |                               |
| 成瀬証券株式会社   | 720百万円<br>(平成21年3月末日現在)    |                               |

## 2【関係業務の概要】

### ① 受託会社

当ファンドの受託会社として、信託財産の保管・管理、基準価額の計算、外国証券を保管・管理する外国の金融機関への指図等を行います。

### ② 販売会社

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

## 3【資本関係】

委託会社と他の関係法人との間に資本関係はありません。

### 第3【参考情報】

下記の書類が関東財務局長に提出されています。

平成21年4月1日 臨時報告書

## 独立監査人の監査報告書

平成21年8月26日

ドイチェ・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 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DWS ブラジル・リアル債券ファンド（年1回決算型）の平成20年10月31日から平成21年7月21日までの計算期間の財務諸表、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。この財務諸表の作成責任は経営者にあり、当監査法人の責任は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の表示がないかどうかの合理的な保証を得ることを求めている。監査は、試査を基礎として行われ、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を含んでいる。当監査法人は、監査の結果として意見表明のための合理的な基礎を得たと判断している。

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、DWS ブラジル・リアル債券ファンド（年1回決算型）の平成21年7月21日現在の信託財産の状態及び同日をもって終了する計算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。

ドイチェ・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

---

(※) 1.上記は、当社が、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.財務諸表の範囲にはXBRLデータ自体は含まれていません。

[次へ](#)

## 独立監査人の監査報告書

平成21年6月23日

ドイチェ・アセット・マネジメント株式会社  
取締役会 御中

あずさ監査法人

指定社員      公認会計士 林 秀 行 ⑩  
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」に掲げられているドイチェ・アセット・マネジメント株式会社の平成20年4月1日から平成21年3月31日までの第25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について監査を行った。この財務諸表の作成責任は経営者にあり、当監査法人の責任は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の表示がないかどうかの合理的な保証を得ることを求めている。監査は、試査を基礎として行われ、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を含んでいる。当監査法人は、監査の結果として意見表明のための合理的な基礎を得たと判断している。

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、ドイチェ・アセット・マネジメント株式会社の平成21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。

### 追記情報

1. 重要な後発事象に記載されているとおり、会社は平成21年5月15日から平成21年5月31日までを払込期間とする第三者割当増資を行い、平成21年5月29日に払込を完了した。
2. 重要な後発事象に記載されているとおり、会社は平成21年4月より事業の効率化、人員の適正配置を進めており、平成22年3月期に割増退職金として約130百万円を特別損失として計上する予定である。

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

---

(※) 上記は、当社が、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。



## 独立監査人の監査報告書

平成20年6月24日

ドイチェ・アセット・マネジメント株式会社  
取締役会 御中

あずさ監査法人

指定社員  
業務執行社員 公認会計士 林 秀 行 ⑩

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」に掲げられているドイチェ・アセット・マネジメント株式会社の平成19年4月1日から平成20年3月31日までの第24期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書及び株主資本等変動計算書について監査を行った。この財務諸表の作成責任は経営者にあり、当監査法人の責任は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の表示がないかどうかの合理的な保証を得ることを求めている。監査は、試査を基礎として行われ、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を含んでいる。当監査法人は、監査の結果として意見表明のための合理的な基礎を得たと判断している。

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、ドイチェ・アセット・マネジメント株式会社の平成20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。

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

---

（※）上記は、当社が、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。