

【表紙】

【提出書類】 有価証券届出書の訂正届出書

【提出先】 関東財務局長 殿

【提出日】 平成22年7月16日提出

【発行者名】 大和証券投資信託委託株式会社

【代表者の役職氏名】 取締役社長 石橋 俊朗

【本店の所在の場所】 東京都中央区日本橋茅場町二丁目10番5号

【事務連絡者氏名】 長谷川 英男  
連絡場所 東京都中央区日本橋茅場町二丁目10番5号

【電話番号】 03-5695-2111

【届出の対象とした募集内  
国投資信託受益証券に係る  
ファンドの名称】 ダイワ・ブラジル・リアル債オープン（毎月分配型）  
ダイワ・ブラジル・リアル債オープン（年2回決算型）

【届出の対象とした募集内  
国投資信託受益証券の金  
額】 継続申込期間（平成22年1月20日から平成23年1月18日まで）  
各ファンドについて10兆円を上限とし、合計で20兆円を上限と  
します。

【縦覧に供する場所】 該当ありません。

．【有価証券届出書の訂正届出書の提出理由】

平成22年1月20日付で提出した「ダイワ・ブラジル・リアル債オープン（毎月分配型）、ダイワ・ブラジル・リアル債オープン（年2回決算型）」有価証券届出書（以下「原有価証券届出書」）の記載事項を、有価証券報告書の提出に伴い新たな内容に改めるため、本訂正届出書を提出致します。

．【訂正の内容】

（ 下線部\_\_\_\_は訂正部分を示します。）

## 第二部 【ファンド情報】

### 第1 【ファンドの状況】

#### 1 【ファンドの性格】

##### (1) 【ファンドの目的及び基本的性格】

< 訂正前 >

< 略 >

< ファンドの特色 >

< 略 >



マザーファンドにおける外貨建資産の運用にあたっては、イタウ銀行の運用部門であるイタウ・アセットマネジメントの助言を受けます。

##### < イタウ・アセットマネジメントについて >

- イタウ・アセットマネジメント【Itaú Asset Management】は、ブラジルを拠点とするイタウ銀行【Banco Itaú S.A.】の運用部門です。
- イタウ銀行は1945年設立のブラジルの民間銀行。ラテンアメリカ地域における最大手行の一つです。
- イタウ・アセットマネジメントは、ブラジルの民間アセットマネージャーの中で最大級の運用資産を誇っています。

< 略 >

< 訂正後 >

< 略 >

< ファンドの特色 >

< 略 >

## 3

マザーファンドにおける外貨建資産の運用にあたっては、イタウ・ユニバンク銀行の運用部門であるイタウ・アセットマネジメントの助言を受けます。

〈イタウ・アセットマネジメントについて〉

- ・イタウ・アセットマネジメント【Itaú Asset Management】は、ブラジルを拠点とするイタウ・ユニバンク銀行【Itaú Unibanco S.A.】の運用部門です。
- ・イタウ・ユニバンク銀行は1945年設立のブラジルの民間銀行。ラテンアメリカ地域における最大手行の一つです。
- ・イタウ・アセットマネジメントは、ブラジルの民間アセットマネージャーの中で最大級の運用資産を誇っています。

< 略 >

(2) 【ファンドの仕組み】

< 訂正前 >

< 略 >

名称	関係業務の内容
イタウ銀行 イタウ・アセットマネジメント	委託会社との投資顧問契約（ 4）に基づき、委託会社に対して、信託財産の運用に関するアドバイス（投資助言）を行ないます。

< 略 >

< 委託会社の概況（平成21年11月末日現在） >

< 略 >

・沿革

< 略 >

平成19年 9月30日 「金融商品取引法」の施行に伴い、同法第29条の登録を受けたものとみなされる。

< 略 >

< 訂正後 >

< 略 >

名称	関係業務の内容
イタウ・ユニバンク銀行 イタウ・アセットマネジメント	委託会社との投資顧問契約（ 4）に基づき、委託会社に対して、信託財産の運用に関するアドバイス（投資助言）を行ないます。

< 略 >

< 委託会社の概況（平成22年5月末日現在） >

< 略 >

・沿革

< 略 >

平成19年 9月30日 「金融商品取引法」の施行に伴い、同法第29条の登録を受けたものとみなされる。  
（金融商品取引業者登録番号：関東財務局長（金商）第352号）

< 略 >

## 2 【投資方針】

### (1) 【投資方針】

< 訂正前 >

< 各ファンド共通 >

< 略 >

投資態度

< 略 >

八．マザーファンドにおける外貨建資産の運用にあたっては、イタウ銀行の運用部門であるイタウ・アセットマネジメントの助言を受けます。

< 略 >

< 訂正後 >

< 各ファンド共通 >

< 略 >

投資態度

< 略 >

八．マザーファンドにおける外貨建資産の運用にあたっては、イタウ・ウニバンク銀行の運用部門であるイタウ・アセットマネジメントの助言を受けます。

< 略 >

### (3) 【運用体制】

< 訂正前 >

運用体制

ファンドの運用体制は、以下のとおりとなっています。なお、マザーファンドにおける外貨建資産の運用にあたっては、イタウ銀行の運用部門であるイタウ・アセットマネジメントの助言を受けます。

< 略 >

ファンド評価会議、運用審査会議およびコンプライアンス・監査会議

< 略 >

これら会議体の事務局となる内部管理関連部門の人員は15～25名程度です。

< 略 >

上記の運用体制は平成21年11月末日現在のものであり、変更となる場合があります。

<訂正後>

運用体制

ファンドの運用体制は、以下のとおりとなっています。なお、マザーファンドにおける外貨建資産の運用にあたっては、イタウ・ユニバンク銀行の運用部門であるイタウ・アセットマネジメントの助言を受けます。

<略>

ファンド評価会議、運用審査会議およびコンプライアンス・監査会議

<略>

これら会議体の事務局となる内部管理関連部門の人員は20～30名程度です。

<略>

上記の運用体制は平成22年5月末日現在のものであり、変更となる場合があります。

## (5) 【投資制限】

<訂正前>

<略>

<参考>マザーファンド（ダイワ・ブラジル・リアル債マザーファンド）の概要

### (1) 投資方針

<略>

投資態度

<略>

八．外貨建資産の運用にあたっては、イタウ銀行の運用部門であるイタウ・アセットマネジメントの助言を受けます。

<略>

<訂正後>

<略>

<参考>マザーファンド（ダイワ・ブラジル・リアル債マザーファンド）の概要

### (1) 投資方針

<略>

投資態度

<略>

八．外貨建資産の運用にあたっては、イタウ・ユニバンク銀行の運用部門であるイタウ・アセットマネジメントの助言を受けます。

<略>

### 3 【投資リスク】

#### (1) 価額変動リスク

< 訂正前 >

< 略 >

その他

< 略 >

ハ．ブラジル国内債券投資に伴う為替取引に対しては金融取引税が課され、基準価額を下落させる要因となります。

なお、平成21年11月末日現在、税率は2.0%です。

< 略 >

< 訂正後 >

< 略 >

その他

< 略 >

ハ．ブラジル国内債券投資に伴い、ブラジル・レアルを取得する為替取引に対しては金融取引税が課され、基準価額を下落させる要因となります。

なお、平成22年5月末日現在、税率は2.0%です。

< 略 >

### 4 【手数料等及び税金】

#### (4) 【その他の手数料等】

< 訂正前 >

< 略 >

< マザーファンドより支弁する手数料等 >

< 略 >

(注) ブラジル国内債券投資に伴う為替取引に対しては金融取引税(2.0%)が課されます。ブラジルにおける当該関係法令等が改正された場合には、前記の取扱いが変更されることがあります。

< 訂正後 >

< 略 >

< マザーファンドより支弁する手数料等 >

< 略 >

(注) ブラジル国内債券投資に伴い、ブラジル・レアルを取得する為替取引に対しては金融取引税(2.0%)が課されます。ブラジルにおける当該関係法令等が改正された場合には、前記の取扱いが変更されることがあります。

## (5) 【課税上の取扱い】

## &lt; 訂正前 &gt;

個人の受益者に対する課税

イ．収益分配金に対する課税

< 略 >

ただし、平成21年1月1日から平成23年12月31日までは特例措置として、10%（所得税7%および地方税3%）の軽減税率による源泉徴収が行なわれます。

ロ．解約金および償還金に対する課税

< 略 >

ただし、平成21年1月1日から平成23年12月31日までは特例措置として、10%（所得税7%および地方税3%）の軽減税率が適用されます。

< 略 >

## &lt; 訂正後 &gt;

個人の受益者に対する課税

イ．収益分配金に対する課税

< 略 >

ただし、平成23年12月31日までは特例措置として、10%（所得税7%および地方税3%）の軽減税率による源泉徴収が行なわれます。

ロ．解約金および償還金に対する課税

< 略 >

ただし、平成23年12月31日までは特例措置として、10%（所得税7%および地方税3%）の軽減税率が適用されます。

< 略 >



## 5 【運用状況】

原有価証券届出書の「第二部 ファンド情報 第1 ファンドの状況 5 運用状況」を次の内容に訂正・更新します。

< 訂正後 >

ダイワ・ブラジル・リアル債オープン（毎月分配型）

(1) 【投資状況】（平成22年5月31日現在）

投資状況

投資資産の種類	時価（円）	投資比率（％）
親投資信託受益証券	214,386,446,966	99.11
内 日本	214,386,446,966	99.11
コール・ローン、その他の資産（負債控除後）	1,915,585,330	0.89
純資産総額	216,302,032,296	100.00

（参考）ダイワ・ブラジル・リアル債マザーファンド

投資状況

投資資産の種類	時価（円）	投資比率（％）
国債証券	211,088,912,824	96.34
内 ブラジル	211,088,912,824	96.34
コール・ローン、その他の資産（負債控除後）	8,024,616,838	3.66
純資産総額	219,113,529,662	100.00

（注1）投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該資産の時価の比率です。

（注2）投資資産の内書きの時価および投資比率は、当該資産の地域別の内訳です。

(2) 【投資資産】（平成22年5月31日現在）

【投資有価証券の主要銘柄】

イ．主要銘柄の明細

（単位：円）

	銘柄名 地域	種類 業種	株数、口数 または額面金額	簿価単価 簿価	評価単価 時価	利率(%) 償還期限 (年/月/日)	投資 比率
1	ダイワ・ブラジル・リアル 債マザーファンド 日本	親投資信託 受益証券 -	145,682,554,340	1.40859 205,207,123,718	1.4716 214,386,446,966	- -	99.11%

（注）投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該銘柄の時価の比率です。

ロ．投資有価証券の種類別投資比率

投資有価証券の種類	投資比率
親投資信託受益証券	99.11%
合計	99.11%

（注）投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該有価証券の時価の比率です。

## 八．投資株式の業種別投資比率

該当事項はありません。

## 【投資不動産物件】

該当事項はありません。

## 【その他投資資産の主要なもの】

該当事項はありません。

## (参考) ダイワ・ブラジル・リアル債マザーファンド

投資有価証券の主要銘柄

## イ．主要銘柄の明細

(単位：円)

	銘柄名 地域	種類 業種	株数、口数 または額面金額	簿価単価 簿価	評価単価 時価	利率(%) 償還期限 (年/月/日)	投資 比率
1	Brazil Letras do Tesouro Nacional ブラジル	国債証券 -	50,320,000,000	87.72 44,142,213,600	88.59 44,582,010,400	- 11/07/01	20.35%
2	Brazil Notas do Tesouro Nacional Serie F ブラジル	国債証券 -	31,198,400,000	92.34 28,809,849,075	93.30 29,110,915,056	10.000000 14/01/01	13.29%
3	Brazil Notas do Tesouro Nacional Serie F ブラジル	国債証券 -	30,192,000,000	88.32 26,666,178,240	89.30 26,963,569,440	10.000000 17/01/01	12.31%
4	Brazil Notas do Tesouro Nacional Serie F ブラジル	国債証券 -	25,663,200,000	94.39 24,225,290,904	94.95 24,369,261,456	10.000000 13/01/01	11.12%
5	Brazil Letras do Tesouro Nacional ブラジル	国債証券 -	25,160,000,000	93.14 23,435,533,600	93.97 23,643,355,200	- 11/01/01	10.79%
6	Brazil Letras do Tesouro Nacional ブラジル	国債証券 -	23,650,400,000	77.50 18,329,339,184	78.32 18,524,885,312	- 12/07/01	8.45%
7	Brazil Notas do Tesouro Nacional Serie B ブラジル	国債証券 -	3,522,400,000	187.89 6,618,436,337	188.19 6,629,121,576	6.000000 13/05/15	3.03%
8	Brazil Notas do Tesouro Nacional Serie B ブラジル	国債証券 -	3,522,400,000	185.97 6,550,748,176	186.12 6,556,031,776	6.000000 15/05/15	2.99%
9	Brazil Notas do Tesouro Nacional Serie F ブラジル	国債証券 -	7,548,000,000	85.17 6,428,805,200	85.48 6,452,181,360	10.000000 21/01/01	2.94%
10	Brazil Notas do Tesouro Nacional Serie F ブラジル	国債証券 -	6,541,600,000	96.90 6,339,333,728	97.06 6,349,669,456	10.000000 12/01/01	2.90%
11	Brazil Notas do Tesouro Nacional Serie B ブラジル	国債証券 -	3,019,200,000	189.23 5,713,473,696	189.22 5,712,930,240	6.000000 12/08/15	2.61%
12	Brazil Notas do Tesouro Nacional Serie B ブラジル	国債証券 -	3,019,200,000	186.71 5,637,299,280	186.91 5,643,367,872	6.000000 14/08/15	2.58%
13	Brazil Notas do Tesouro Nacional Serie B ブラジル	国債証券 -	3,019,200,000	185.70 5,606,849,153	186.17 5,620,935,216	6.000000 17/05/15	2.57%

14	Brazil Notas do Tesouro Nacional Serie B ブラジル	国債証券 -	503,200,000	185.64 934,152,716	184.95 930,678,464	6.000000 20/08/15	0.42%
----	--	-----------	-------------	-----------------------	-----------------------	----------------------	-------

(注) 投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該銘柄の時価の比率です。

#### ロ．投資有価証券の種類別投資比率

投資有価証券の種類	投資比率
国債証券	96.34%
合計	96.34%

(注) 投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該有価証券の時価の比率です。

#### ハ．投資株式の業種別投資比率

該当事項はありません。

#### 投資不動産物件

該当事項はありません。

#### その他投資資産の主要なもの

該当事項はありません。

### (3) 【運用実績】

#### 【純資産の推移】

	純資産総額 (分配落) (円)	純資産総額 (分配付) (円)	1口当たりの 純資産額 (分配落) (円)	1口当たりの 純資産額 (分配付) (円)
設定時 (平成20年11月12日)	2,307,940,246	-	1.0000	-
第1特定期間末 (平成21年4月27日)	47,007,119,790	47,508,412,187	1.1253	1.1373
平成21年5月末日	65,870,035,137	-	1.2226	-
6月末日	75,063,279,467	-	1.1906	-
7月末日	88,191,616,017	-	1.2273	-
8月末日	90,033,889,288	-	1.1413	-
9月末日	115,754,964,224	-	1.1625	-
第2特定期間末 (平成21年10月26日)	153,158,330,917	154,668,883,658	1.2167	1.2287
10月末日	159,172,398,416	-	1.1966	-
11月末日	169,122,850,348	-	1.1241	-
12月末日	193,508,198,021	-	1.1861	-
平成22年1月末日	186,174,651,840	-	1.0762	-
2月末日	199,173,386,260	-	1.0993	-
3月末日	217,090,689,095	-	1.1687	-
第3特定期間末 (平成22年4月26日)	225,391,107,610	227,665,294,366	1.1893	1.2013
4月末日	228,601,826,857	-	1.2098	-

5月末日	216,302,032,296	-	1.1165	-
------	-----------------	---	--------	---

## 【分配の推移】

	1口当たり分配金（円）
第1特定期間	0.0310
第2特定期間	0.1720
第3特定期間	0.0720

## 【収益率の推移】

	収益率（％）
第1特定期間	15.6
第2特定期間	23.4
第3特定期間	3.7

## ダイワ・ブラジル・リアル債オープン（年2回決算型）

## (1) 投資状況（平成22年5月31日現在）

## 投資状況

投資資産の種類	時価（円）	投資比率（％）
親投資信託受益証券	4,727,066,334	99.74
内 日本	4,727,066,334	99.74
コール・ローン、その他の資産（負債控除後）	12,317,057	0.26
純資産総額	4,739,383,391	100.00

## （参考）ダイワ・ブラジル・リアル債マザーファンド

前記「ダイワ・ブラジル・リアル債オープン（毎月分配型）」の記載と同じ。

## (2) 投資資産（平成22年5月31日現在）

## 投資有価証券の主要銘柄

## イ．主要銘柄の明細

（単位：円）

	銘柄名 地域	種類 業種	株数、口数 または額面金 額	簿価単価 簿価	評価単価 時価	利率(%) 償還期限 (年/月/日)	投資 比率
1	ダイワ・ブラジル・リアル債 マザーファンド 日本	親投資信託受 益証券 -	3,212,195,117	1.54930 4,976,653,898	1.4716 4,727,066,334	- -	99.74%

（注）投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該銘柄の時価の比率です。

## ロ．投資有価証券の種類別投資比率

投資有価証券の種類	投資比率
親投資信託受益証券	99.74%
合計	99.74%

（注）投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該有価証券の時価の比率です。

## ハ．投資株式の業種別投資比率

該当事項はありません。

投資不動産物件

該当事項はありません。

その他投資資産の主要なもの

該当事項はありません。

（参考）ダイワ・ブラジル・リアル債マザーファンド

前記「ダイワ・ブラジル・リアル債オープン（毎月分配型）」の記載と同じ。

### (3) 運用実績

#### 純資産の推移

	純資産総額 (分配落) (円)	純資産総額 (分配付) (円)	1口当たりの 純資産額 (分配落) (円)	1口当たりの 純資産額 (分配付) (円)
設定時 (平成20年11月12日)	620,937,297	-	1.0000	-
第1計算期間末 (平成21年4月27日)	3,284,183,033	3,287,015,294	1.1596	1.1606
平成21年5月末日	3,836,335,758	-	1.2738	-
6月末日	4,063,405,229	-	1.3081	-
7月末日	4,295,842,307	-	1.3623	-
8月末日	4,211,621,602	-	1.3327	-
9月末日	4,490,545,722	-	1.3709	-
第2計算期間末 (平成21年10月26日)	5,766,529,674	5,770,512,841	1.4477	1.4487
10月末日	5,766,364,364	-	1.4235	-
11月末日	5,384,759,906	-	1.3505	-
12月末日	5,164,930,952	-	1.4404	-
平成22年1月末日	4,765,713,747	-	1.3197	-
2月末日	4,908,700,930	-	1.3631	-
3月末日	5,217,067,363	-	1.4647	-
第3計算期間末 (平成22年4月26日)	5,175,469,011	5,178,907,553	1.5051	1.5061
4月末日	5,249,601,195	-	1.5313	-
5月末日	4,739,383,391	-	1.4275	-

#### 分配の推移

	1口当たり分配金(円)
第1計算期間	0.0010
第2計算期間	0.0010
第3計算期間	0.0010

## 収益率の推移

	収益率（％）
第1計算期間	16.1
第2計算期間	24.9
第3計算期間	4.0

## 第2【財務ハイライト情報】

原有価証券届出書の「第二部 ファンド情報 第2 財務ハイライト情報」を次の内容に訂正・更新します。

<訂正後>

本項の記載事項は、「ファンドの詳細情報」に記載の「財務諸表」（当該「財務諸表」については、あずさ監査法人により監査証明を受けており、当該監査証明にかかる監査報告書は、当該「財務諸表」の箇所に添付しております。）から抜粋して記載したものです。

## ダイワ・ブラジル・リアル債オープン（毎月分配型）

## 1【貸借対照表】

	前期 平成21年10月26日現在	当期 平成22年4月26日現在
	金額（円）	金額（円）
資産の部		
流動資産		
コール・ローン	2,879,559,342	7,421,869,506
親投資信託受益証券	152,094,735,460	220,646,678,250
流動資産合計	154,974,294,802	228,068,547,756
資産合計	154,974,294,802	228,068,547,756
負債の部		
流動負債		
未払収益分配金	1,510,552,741	2,274,186,756
未払解約金	154,100,962	132,238,609
未払受託者報酬	4,443,040	8,031,532
未払委託者報酬	144,399,137	261,024,938
その他未払費用	2,468,005	1,958,311
流動負債合計	1,815,963,885	2,677,440,146
負債合計	1,815,963,885	2,677,440,146
純資産の部		
元本等		
元本	125,879,395,154	189,515,563,022
剰余金		
期末剰余金又は期末欠損金（ ）	27,278,935,763	35,875,544,588
（分配準備積立金）	10,990,716,081	14,794,865,751
元本等合計	153,158,330,917	225,391,107,610
純資産合計	153,158,330,917	225,391,107,610
負債純資産合計	154,974,294,802	228,068,547,756

## 2 【損益及び剰余金計算書】

	前期	当期
	自平成21年4月28日 至平成21年10月26日	自平成21年10月27日 至平成22年4月26日
	金額（円）	金額（円）
営業収益		
受取利息	584,136	1,312,926
有価証券売買等損益	18,932,925,550	12,082,352,790
営業収益合計	18,933,509,686	12,083,665,716
営業費用		
受託者報酬	17,980,177	40,134,767
委託者報酬	584,357,328	1,304,381,231
その他費用	2,468,005	1,928,905
営業費用合計	604,805,510	1,346,444,903
営業利益	18,328,704,176	10,737,220,813
経常利益	18,328,704,176	10,737,220,813
当期純利益	18,328,704,176	10,737,220,813
一部解約に伴う当期純利益金額の分配額	215,704,599	198,426,155
期首剰余金又は期首欠損金（ ）	5,232,753,309	27,278,935,763
剰余金増加額又は欠損金減少額	19,363,787,603	13,816,333,642
当期追加信託に伴う剰余金増加額 又は欠損金減少額	19,363,787,603	13,816,333,642
剰余金減少額又は欠損金増加額	2,655,826,180	3,277,568,243
当期一部解約に伴う剰余金減少額 又は欠損金増加額	2,655,826,180	3,277,568,243
分配金	12,774,778,546	12,480,951,232
期末剰余金又は期末欠損金（ ）	27,278,935,763	35,875,544,588

## (重要な会計方針に係る事項に関する注記)

区分	前期	当期
	自平成21年4月28日 至平成21年10月26日	自平成21年10月27日 至平成22年4月26日
1. 有価証券の評価基準及び評価方法	親投資信託受益証券  移動平均法に基づき、時価で評価しております。 時価評価にあたっては、親投資信託受益証券の基準価額に基づいて評価しております。	親投資信託受益証券  同左
2. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項	計算期間末日の取扱い	計算期間末日の取扱い



	平成21年4月25日及びその翌日が休日のため、前特定期間末日を平成21年4月27日としており、平成21年10月25日が休日のため、当特定期間末日を平成21年10月26日としております。このため、当特定期間は182日となっております。	平成21年10月25日が休日のため、前特定期間末日を平成21年10月26日としており、平成22年4月25日が休日のため、当特定期間末日を平成22年4月26日としております。このため、当特定期間は182日となっております。
--	--	--

## ダイワ・ブラジル・リアル債オープン（年2回決算型）

### 1 貸借対照表

	第2期 平成21年10月26日現在	第3期 平成22年4月26日現在
	金額（円）	金額（円）
資産の部		
流動資産		
コール・ローン	86,191,106	140,175,484
親投資信託受益証券	5,746,727,463	5,137,896,212
流動資産合計	5,832,918,569	5,278,071,696
資産合計	5,832,918,569	5,278,071,696
負債の部		
流動負債		
未払収益分配金	3,983,167	3,438,542
未払解約金	32,720,746	62,652,007
未払受託者報酬	881,141	1,083,813
未払委託者報酬	28,638,711	35,225,191
その他未払費用	165,130	203,132
流動負債合計	66,388,895	102,602,685
負債合計	66,388,895	102,602,685
純資産の部		
元本等		
元本	3,983,167,149	3,438,542,129
剰余金		
期末剰余金又は期末欠損金（ ）	1,783,362,525	1,736,926,882
（分配準備積立金）	1,006,361,173	905,098,759
元本等合計	5,766,529,674	5,175,469,011
純資産合計	5,766,529,674	5,175,469,011
負債純資産合計	5,832,918,569	5,278,071,696

### 2 損益及び剰余金計算書

	第2期 自 平成21年 4月28日 至 平成21年10月26日	第3期 自 平成21年10月27日 至 平成22年 4月26日
	金額（円）	金額（円）
営業収益		

受取利息	20,998	37,629
有価証券売買等損益	958,427,759	196,638,749
営業収益合計	958,448,757	196,676,378
営業費用		
受託者報酬	881,141	1,083,813
委託者報酬	28,638,711	35,225,191
その他費用	165,130	203,132
営業費用合計	29,684,982	36,512,136
営業利益	928,763,775	160,164,242
経常利益	928,763,775	160,164,242
当期純利益	928,763,775	160,164,242
一部解約に伴う当期純利益金額の分配額又は一部解約に伴う当期純損失金額の分配額（ ）	78,117,223	67,550,956
期首剰余金又は期首欠損金（ ）	451,921,519	1,783,362,525
剰余金増加額又は欠損金減少額	589,840,740	372,032,321
当期追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	589,840,740	372,032,321
剰余金減少額又は欠損金増加額	105,063,119	642,744,620
当期一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	105,063,119	642,744,620
分配金	3,983,167	3,438,542
期末剰余金又は期末欠損金（ ）	1,783,362,525	1,736,926,882

## （重要な会計方針に係る事項に関する注記）

区分	第2期 自 平成21年 4月28日 至 平成21年10月26日	第3期 自 平成21年10月27日 至 平成22年 4月26日
1. 有価証券の評価基準及び評価方法	親投資信託受益証券  移動平均法に基づき、時価で評価しております。 時価評価にあたっては、親投資信託受益証券の基準価額に基づいて評価しております。	親投資信託受益証券  同左
2. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項	計算期間末日の取扱い  平成21年4月25日及びその翌日が休日のため、前計算期間末日を平成21年4月27日としており、平成21年10月25日が休日のため、当計算期間末日を平成21年10月26日としております。このため、当計算期間は182日となっております。	計算期間末日の取扱い  平成21年10月25日が休日のため、前計算期間末日を平成21年10月26日としており、平成22年4月25日が休日のため、当計算期間末日を平成22年4月26日としております。このため、当計算期間は182日となっております。

### 第三部 【ファンドの詳細情報】

#### 第4 【ファンドの経理状況】

原有価証券届出書の「第三部 ファンドの詳細情報 第4 ファンドの経理状況」を次の内容に訂正・更新します。

< 訂正後 >

#### ダイワ・ブラジル・リアル債オープン（毎月分配型）

(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。以下「財務諸表等規則」という。）並びに同規則第2条の2の規定により、「投資信託財産の計算に関する規則」（平成12年総理府令第133号。以下「投資信託財産計算規則」という。）に基づいて作成しております。

ただし、前特定期間（平成21年4月28日から平成21年10月26日まで）については、改正前の財務諸表等規則及び投資信託財産計算規則に基づき、当特定期間（平成21年10月27日から平成22年4月26日まで）については、改正後の財務諸表等規則及び投資信託財産計算規則に基づいて作成しております。

なお、財務諸表に記載している金額は、円単位で表示しております。

(2) 当ファンドの計算期間は6か月未満であるため、財務諸表は6か月毎に作成しております。

(3) 当ファンドは、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、前特定期間（平成21年4月28日から平成21年10月26日まで）及び当特定期間（平成21年10月27日から平成22年4月26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 【財務諸表】

#### 【ダイワ・ブラジル・リアル債オープン（毎月分配型）】

## (1) 【貸借対照表】

	前期	当期
	平成21年10月26日現在	平成22年4月26日現在
	金額(円)	金額(円)
資産の部		
流動資産		
コール・ローン	2,879,559,342	7,421,869,506
親投資信託受益証券	152,094,735,460	220,646,678,250
流動資産合計	154,974,294,802	228,068,547,756
資産合計	154,974,294,802	228,068,547,756
負債の部		
流動負債		
未払収益分配金	1,510,552,741	2,274,186,756
未払解約金	154,100,962	132,238,609
未払受託者報酬	4,443,040	8,031,532
未払委託者報酬	144,399,137	261,024,938
その他未払費用	2,468,005	1,958,311
流動負債合計	1,815,963,885	2,677,440,146
負債合計	1,815,963,885	2,677,440,146
純資産の部		
元本等		
元本	1 125,879,395,154	189,515,563,022
剰余金		
期末剰余金又は期末欠損金( )	27,278,935,763	35,875,544,588
(分配準備積立金)	10,990,716,081	14,794,865,751
元本等合計	153,158,330,917	225,391,107,610
純資産合計	153,158,330,917	225,391,107,610
負債純資産合計	154,974,294,802	228,068,547,756

## (2) 【損益及び剰余金計算書】

	前期	当期
	自平成21年4月28日 至平成21年10月26日	自平成21年10月27日 至平成22年4月26日
	金額(円)	金額(円)
営業収益		
受取利息	584,136	1,312,926
有価証券売買等損益	18,932,925,550	12,082,352,790
営業収益合計	18,933,509,686	12,083,665,716
営業費用		
受託者報酬	17,980,177	40,134,767
委託者報酬	584,357,328	1,304,381,231
その他費用	2,468,005	1,928,905
営業費用合計	604,805,510	1,346,444,903
営業利益	18,328,704,176	10,737,220,813
経常利益	18,328,704,176	10,737,220,813
当期純利益	18,328,704,176	10,737,220,813
一部解約に伴う当期純利益金額の分配額	215,704,599	198,426,155
期首剰余金又は期首欠損金( )	5,232,753,309	27,278,935,763
剰余金増加額又は欠損金減少額	19,363,787,603	13,816,333,642
当期追加信託に伴う剰余金増加額 又は欠損金減少額	19,363,787,603	13,816,333,642
剰余金減少額又は欠損金増加額	2,655,826,180	3,277,568,243
当期一部解約に伴う剰余金減少額 又は欠損金増加額	2,655,826,180	3,277,568,243
分配金	1	12,480,951,232
期末剰余金又は期末欠損金( )	27,278,935,763	35,875,544,588

## (3) 【注記表】

## (重要な会計方針に係る事項に関する注記)

区 分	前 期 自 平成21年4月28日 至 平成21年10月26日	当 期 自 平成21年10月27日 至 平成22年4月26日
1. 有価証券の評価基準及び評価方法	親投資信託受益証券  移動平均法に基づき、時価で評価しております。 時価評価にあたっては、親投資信託受益証券の基準価額に基づいて評価しております。	親投資信託受益証券  同左
2. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項	計算期間末日の取扱い  平成21年4月25日及びその翌日が休日のため、前特定期間末日を平成21年4月27日としており、平成21年10月25日が休日のため、当特定期間末日を平成21年10月26日としております。このため、当特定期間は182日となっております。	計算期間末日の取扱い  平成21年10月25日が休日のため、前特定期間末日を平成21年10月26日としており、平成22年4月25日が休日のため、当特定期間末日を平成22年4月26日としております。このため、当特定期間は182日となっております。

## (貸借対照表に関する注記)

区 分	前 期 平成21年10月26日現在	当 期 平成22年4月26日現在
1. 1 期首元本額	41,774,366,481円	125,879,395,154円
期中追加設定元本額	98,960,524,074円	85,979,097,999円
期中一部解約元本額	14,855,495,401円	22,342,930,131円
2. 特定期間末日における受益権の総数	125,879,395,154口	189,515,563,022口

## (損益及び剰余金計算書に関する注記)

区 分	前 期 自 平成21年4月28日 至 平成21年10月26日	当 期 自 平成21年10月27日 至 平成22年4月26日
-----	--------------------------------------	--------------------------------------

## 1 分配金の計算過程

（自平成21年4月28日 至平成21年5月25日）  
 計算期間末における解約に伴う当期純利益金額分配後の配当等収益から費用を控除した額（381,576,565円）、解約に伴う当期純利益金額分配後の有価証券売買等損益から費用を控除し、繰越欠損金を補填した額（2,902,182,793円）、投資信託約款に規定される収益調整金（6,635,776,652円）及び分配準備積立金（685,197,381円）より分配対象額は10,604,733,391円（1万口当たり2,020.26円）であり、うち629,904,395円（1万口当たり120円）を分配金額としております。

（自平成21年5月26日 至平成21年6月25日）  
 計算期間末における解約に伴う当期純利益金額分配後の配当等収益から費用を控除した額（550,025,461円）、解約に伴う当期純利益金額分配後の有価証券売買等損益から費用を控除し、繰越欠損金を補填した額（2,191,421,565円）、投資信託約款に規定される収益調整金（8,739,749,086円）及び分配準備積立金（3,520,379,103円）より分配対象額は15,001,575,215円（1万口当たり2,436.62円）であり、うち3,817,158,441円（1万口当たり620円）を分配金額としております。

（自平成21年6月26日 至平成21年7月27日）  
 計算期間末における解約に伴う当期純利益金額分配後の配当等収益から費用を控除した額（654,025,050円）、解約に伴う当期純利益金額分配後の有価証券売買等損益から費用を控除し、繰越欠損金を補填した額（2,145,192,066円）、投資信託約款に規定される収益調整金（7,644,193,899円）及び分配準備積立金（5,507,204,029円）より分配対象額は15,950,615,044円（1万口当たり2,212.94円）であり、うち864,944,427円（1万口当たり120円）を分配金額としております。

（自平成21年10月27日 至平成21年11月25日）  
 計算期間末における解約に伴う当期純利益金額分配後の配当等収益から費用を控除した額（1,097,092,781円）、解約に伴う当期純利益金額分配後の有価証券売買等損益から費用を控除し、繰越欠損金を補填した額（0円）、投資信託約款に規定される収益調整金（21,702,240,050円）及び分配準備積立金（10,740,977,653円）より分配対象額は33,540,310,484円（1万口当たり2,251.99円）であり、うち1,787,239,755円（1万口当たり120円）を分配金額としております。

（自平成21年11月26日 至平成21年12月25日）  
 計算期間末における解約に伴う当期純利益金額分配後の配当等収益から費用を控除した額（1,384,622,624円）、解約に伴う当期純利益金額分配後の有価証券売買等損益から費用を控除し、繰越欠損金を補填した額（0円）、投資信託約款に規定される収益調整金（24,159,618,069円）及び分配準備積立金（10,708,796,605円）より分配対象額は36,253,037,298円（1万口当たり2,224.34円）であり、うち1,955,802,491円（1万口当たり120円）を分配金額としております。

（自平成21年12月26日 至平成22年1月25日）  
 計算期間末における解約に伴う当期純利益金額分配後の配当等収益から費用を控除した額（1,216,487,511円）、解約に伴う当期純利益金額分配後の有価証券売買等損益から費用を控除し、繰越欠損金を補填した額（0円）、投資信託約款に規定される収益調整金（25,332,815,760円）及び分配準備積立金（10,899,145,882円）より分配対象額は37,448,449,153円（1万口当たり2,179.94円）であり、うち2,061,434,684円（1万口当たり120円）を分配金額としております。

（自平成21年7月28日 至平成21年8月25日）

計算期間末における解約に伴う当期純利益金額分配後の配当等収益から費用を控除した額（671,289,940円）、解約に伴う当期純利益金額分配後の有価証券売買等損益から費用を控除し、繰越欠損金を補填した額（1,653,712,990円）、投資信託約款に規定される収益調整金（8,967,143,476円）及び分配準備積立金（7,504,597,912円）より分配対象額は18,796,744,318円（1万口当たり2,438.11円）であり、うち4,779,919,788円（1万口当たり620円）を分配金額としております。

（自平成21年8月26日 至平成21年9月25日）

計算期間末における解約に伴う当期純利益金額分配後の配当等収益から費用を控除した額（688,206,958円）、解約に伴う当期純利益金額分配後の有価証券売買等損益から費用を控除し、繰越欠損金を補填した額（0円）、投資信託約款に規定される収益調整金（12,248,448,447円）及び分配準備積立金（5,580,184,109円）より分配対象額は18,516,839,514円（1万口当たり1,895.44円）であり、うち1,172,298,754円（1万口当たり120円）を分配金額としております。

（自平成21年9月26日 至平成21年10月26日）

計算期間末における解約に伴う当期純利益金額分配後の配当等収益から費用を控除した額（1,024,573,027円）、解約に伴う当期純利益金額分配後の有価証券売買等損益から費用を控除し、繰越欠損金を補填した額（5,218,913,902円）、投資信託約款に規定される収益調整金（17,059,250,547円）及び分配準備積立金（5,502,505,523円）より分配対象額は28,805,242,999円（1万口当たり2,288.32円）であり、うち1,510,552,741円（1万口当たり120円）を分配金額としております。

（自平成22年1月26日 至平成22年2月25日）

計算期間末における解約に伴う当期純利益金額分配後の配当等収益から費用を控除した額（1,504,464,384円）、解約に伴う当期純利益金額分配後の有価証券売買等損益から費用を控除し、繰越欠損金を補填した額（0円）、投資信託約款に規定される収益調整金（26,461,375,850円）及び分配準備積立金（10,891,335,584円）より分配対象額は38,857,175,818円（1万口当たり2,147.76円）であり、うち2,171,032,728円（1万口当たり120円）を分配金額としております。

（自平成22年2月26日 至平成22年3月25日）

計算期間末における解約に伴う当期純利益金額分配後の配当等収益から費用を控除した額（1,525,832,966円）、解約に伴う当期純利益金額分配後の有価証券売買等損益から費用を控除し、繰越欠損金を補填した額（0円）、投資信託約款に規定される収益調整金（26,704,656,468円）及び分配準備積立金（11,068,585,403円）より分配対象額は39,299,074,837円（1万口当たり2,113.56円）であり、うち2,231,254,818円（1万口当たり120円）を分配金額としております。

（自平成22年3月26日 至平成22年4月26日）

計算期間末における解約に伴う当期純利益金額分配後の配当等収益から費用を控除した額（1,856,107,916円）、解約に伴う当期純利益金額分配後の有価証券売買等損益から費用を控除し、繰越欠損金を補填した額（2,949,041,458円）、投資信託約款に規定される収益調整金（26,725,369,267円）及び分配準備積立金（11,126,809,755円）より分配対象額は42,657,328,396円（1万口当たり2,250.86円）であり、うち2,274,186,756円（1万口当たり120円）を分配金額としております。



## （金融商品に関する注記）

## （追加情報）

当特定期間（平成21年10月27日から平成22年4月26日まで）より、「金融商品に関する会計基準」（企業会計基準第10号 平成20年3月10日）及び「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」（企業会計基準適用指針第19号 平成20年3月10日）を適用しております。

## 金融商品の状況に関する事項

区 分	当 期 自 平成21年10月27日 至 平成22年4月26日
1. 金融商品に対する取組方針	当ファンドは、「投資信託及び投資法人に関する法律」第2条第4項に定める証券投資信託であり、投資信託約款に規定する「運用の基本方針」に従っております。
2. 金融商品の内容及びリスク	当ファンドが保有する金融商品の種類は、有価証券、金銭債権及び金銭債務であり、その詳細を附属明細表に記載しております。なお、当ファンドは、親投資信託受益証券を通じて有価証券、デリバティブ取引に投資しております。 これらの金融商品に係るリスクは、市場リスク（価格変動、為替変動、金利変動等）、信用リスク、流動性リスクであります。
3. 金融商品に係るリスク管理体制	複数の部署と会議体が連携する組織的な体制によりリスク管理を行っております。信託財産全体としてのリスク管理を金融商品、リスクの種類毎に行っております。
4. 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明	金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては、一定の前提条件等を採用しているため、異なる前提条件等に拠った場合、当該価額が異なることもあります。

## 金融商品の時価等に関する事項

区 分	当 期 平成22年4月26日現在
1. 金融商品の時価及び貸借対照表計上額との差額	金融商品はすべて時価で計上されているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。

2. 金融商品の時価の算定方法	<p>(1)有価証券 重要な会計方針に係る事項に関する注記に記載しております。</p> <p>(2)コールローン等の金銭債権及び金銭債務 これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額を時価としております。</p>
-----------------	--

## （有価証券に関する注記）

## 売買目的有価証券

種 類	前 期 平成21年10月26日現在		当 期 平成22年4月26日現在
	貸借対照表計上額 (円)	最終の計算期間の 損益に含まれた 評価差額(円)	最終の計算期間の 損益に含まれた 評価差額(円)
親投資信託受益証券	152,094,735,460	7,818,026,856	11,315,618,788
合計	152,094,735,460	7,818,026,856	11,315,618,788

## （デリバティブ取引に関する注記）

## 前特定期間（平成21年4月28日から平成21年10月26日まで）

前 期 自 平成21年4月28日 至 平成21年10月26日
該当事項はありません。

## 当特定期間（平成21年10月27日から平成22年4月26日まで）

## ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

当 期 平成22年4月26日現在
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）

前 期 自 平成21年4月28日 至 平成21年10月26日	当 期 自 平成21年10月27日 至 平成22年4月26日
市場価格その他当該取引に係る価格を勘案して、一般の取引条件と異なる関連当事者との取引は行なわれていないため、該当事項はありません。	同左

## （1口当たり情報）

	前 期 平成21年10月26日現在	当 期 平成22年4月26日現在
1口当たり純資産額 (1万口当たり純資産額)	1.2167円 (12,167円)	1.1893円 (11,893円)

## (4) 【附属明細表】

## 第1 有価証券明細表

## (1) 株式

該当事項はありません。

## (2) 株式以外の有価証券

種類	銘柄	券面総額	評価額 (円)	備考
親投資信託受益証券	ダイワ・ブラジル・レアル債マザーファンド	142,417,013,006	220,646,678,250	
親投資信託受益証券 合計		142,417,013,006	220,646,678,250	
合計		142,417,013,006	220,646,678,250	

親投資信託受益証券における券面総額欄の数値は、証券数を表示しております。

## 第2 信用取引契約残高明細表

該当事項はありません。

## 第3 デリバティブ取引及び為替予約取引の契約額等及び時価の状況表

該当事項はありません。

[次へ](#)

（参考）

当ファンドは、「ダイワ・ブラジル・リアル債マザーファンド」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、すべて同ファンドの受益証券であります。  
なお、同ファンドの状況は次のとおりであります。

[次へ](#)

## 「ダイワ・ブラジル・リアル債マザーファンド」の状況

以下に記載した情報は監査の対象外であります。

## 貸借対照表

	平成21年10月26日現在	平成22年4月26日現在
	金額（円）	金額（円）
資産の部		
流動資産		
預金	5,708,443,425	2,308,130,855
コール・ローン	12,520,155,980	154,337,003
国債証券	149,586,784,521	218,862,202,548
未収入金	-	1,501,243,863
未収利息	1,857,120,063	3,626,277,224
前払費用	634,752,417	328,632,537
流動資産合計	170,307,256,406	226,780,824,030
資産合計	170,307,256,406	226,780,824,030
負債の部		
流動負債		
派生商品評価勘定	18,461,681	-
未払金	12,224,108,710	993,459,287
その他未払費用	225,711,607	-
流動負債合計	12,468,281,998	993,459,287
負債合計	12,468,281,998	993,459,287
純資産の部		
元本等		
元本	106,837,324,302	145,733,282,426
剰余金		
期末剰余金又は期末欠損金（ ）	51,001,650,106	80,054,082,317
元本等合計	157,838,974,408	225,787,364,743
純資産合計	157,838,974,408	225,787,364,743
負債純資産合計	170,307,256,406	226,780,824,030

## 注記表

（重要な会計方針に係る事項に関する注記）

区分	自平成21年4月28日 至平成21年10月26日	自平成21年10月27日 至平成22年4月26日
1. 有価証券の評価基準及び評価方法	国債証券  個別法に基づき、時価で評価しております。 時価評価にあたっては、金融商品取引業者、銀行等の提示する価額（但し、売気配相場は使用しない）、又は価格情報会社の提供する価額等で評価しております。	国債証券  同左
2. デリバティブ取引の評価基準及び評価方法	為替予約取引	為替予約取引

	個別法に基づき、原則として時価で評価しております。 時価評価にあたっては、原則として本報告書における開示対象ファンドの期末日の対顧客先物売買相場において為替予約の受渡日の仲値が発表されている場合には当該仲値、受渡日の仲値が発表されていない場合には発表されている受渡日に最も近い前後二つの日の仲値をもとに計算しております。	同左
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  外貨建取引については、「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）第60条に基づき、取引発生時の外国通貨の額をもって記録する方法を採用しております。但し、同第61条に基づき、外国通貨の売却時において、当該外国通貨に加えて、外貨建資産等の外貨基金勘定及び外貨建各損益勘定の前日の外貨建純資産額に対する当該売却外国通貨の割合相当額を当該外国通貨の売却時の外国為替相場等で円換算し、前日の外貨基金勘定に対する円換算した外貨基金勘定の割合相当の邦貨建資産等の外国投資勘定と、円換算した外貨基金勘定を相殺した差額を為替差損益とする計理処理を採用しております。	外貨建取引等の処理基準  同左

## （貸借対照表に関する注記）

区分	平成21年10月26日現在	平成22年4月26日現在
1. 1 本報告書における開示対象ファンドの期首における当該親投資信託の元本額	41,557,742,283円	106,837,324,302円
同期中における追加設定元本額	69,465,478,593円	40,410,502,684円
同期中における一部解約元本額	4,185,896,574円	1,514,544,560円
同期末における元本の内訳		
ファンド名		
ダイワ・ブラジル・リアル債オープン（毎月分配型）	102,947,566,983円	142,417,013,006円
ダイワ・ブラジル・リアル債オープン（年2回決算型）	3,889,757,319円	3,316,269,420円
計	106,837,324,302円	145,733,282,426円
2. 本報告書における開示対象ファンドの期末日における当該親投資信託の受益権の総数	106,837,324,302口	145,733,282,426口

## （金融商品に関する注記）

## （追加情報）

本報告書における開示対象ファンドの当期間（平成21年10月27日から平成22年4月26日まで）より、「金融商品に関する会計基準」（企業会計基準第10号 平成20年3月10日）及び「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」（企業会計基準適用指針第19号 平成20年3月10日）を適用しております。

### 金融商品の状況に関する事項

区分	自 平成21年10月27日 至 平成22年4月26日
1. 金融商品に対する取組方針	当ファンドは、「投資信託及び投資法人に関する法律」第2条第4項に定める証券投資信託であり、投資信託約款に規定する「運用の基本方針」に従っております。
2. 金融商品の内容及びリスク	当ファンドが保有する金融商品の種類は、有価証券、デリバティブ取引、金銭債権及び金銭債務であり、その詳細をデリバティブ取引に関する注記及び附属明細表に記載しております。 これらの金融商品に係るリスクは、市場リスク（価格変動、為替変動、金利変動等）、信用リスク、流動性リスクであります。
3. 金融商品に係るリスク管理体制	複数の部署と会議体が連携する組織的な体制によりリスク管理を行っております。信託財産全体としてのリスク管理を金融商品、リスクの種類毎に行っております。
4. 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明	金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては、一定の前提条件等を採用しているため、異なる前提条件等に拠った場合、当該価額が異なることもあります。

### 金融商品の時価等に関する事項

区分	平成22年4月26日現在
1. 金融商品の時価及び貸借対照表計上額との差額	金融商品はすべて時価で計上されているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありませぬ。
2. 金融商品の時価の算定方法	(1)有価証券 重要な会計方針に係る事項に関する注記に記載しております。  (2)コールローン等の金銭債権及び金銭債務

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

（有価証券に関する注記）

売買目的有価証券

種 類	平成21年10月26日現在		平成22年4月26日現在
	貸借対照表計上額 (円)	当期間の 損益に含まれた 評価差額(円)	当期間の 損益に含まれた 評価差額(円)
国債証券	149,586,784,521	500,886,302	5,183,537,224
合計	149,586,784,521	500,886,302	5,183,537,224

（注）「当期間」とは当親投資信託の計算期間の開始日から本報告書における開示対象ファンドの期末日までの期間（平成21年4月28日から平成21年10月26日まで、及び平成21年10月27日から平成22年4月26日まで）を指しております。

（デリバティブ取引に関する注記）

（平成21年4月28日から平成21年10月26日まで）

取引の状況に関する事項

区 分	自 平成21年4月28日 至 平成21年10月26日
1. 取引の内容	当ファンドの利用しているデリバティブ取引は、為替予約取引であります。
2. 取引に対する取組方針と取引の利用目的	外貨建資産の売買代金、利金、償還金等の受取りまたは支払いを目的として、投資信託約款に従って為替予約取引を利用しております。
3. 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価格変動リスク及び取引相手の信用状況の変化により損失が発生する信用リスクであります。
4. 取引に係るリスク管理体制	組織的な管理体制により、日々ポジション、並びに評価金額及び評価損益の管理を行っております。なお、リスク管理はデリバティブだけに限定して行っておりません。デリバティブと現物資産等を総合し、各信託財産全体でのリスク管理をリスクの種類毎に行っております。
5. 取引の時価等に関する事項についての補足説明	取引の時価等に関する事項についての契約額等は、あくまでもデリバティブ取引における名目的な契約額、又は計算上の想定元本であり、当該金額自体がデリバティブ取引のリスクの大きさを示すものではありません。

取引の時価等に関する事項



## 通貨関連

種類	平成21年10月26日 現在			
	契約額等 (円)	うち 1年超	時価 (円)	評価損益 (円)
市場取引以外の取引				
為替予約取引				
買建	5,197,987,683	-	5,179,526,002	18,461,681
ブラジル・リアル	5,197,987,683	-	5,179,526,002	18,461,681
合計	5,197,987,683	-	5,179,526,002	18,461,681

## (注) 1. 時価の算定方法

(1) 本報告書における開示対象ファンドの期末日に対顧客先物売買相場の仲値が発表されている外貨については、以下のように評価しております。

期末日において為替予約の受渡日の対顧客先物売買相場の仲値が発表されている場合は、当該為替予約は当該仲値で評価しております。

期末日において為替予約の受渡日の対顧客先物売買相場の仲値が発表されていない場合は、以下の方法によっております。

- ・ 期末日に為替予約の受渡日を超える対顧客先物売買相場が発表されている場合には、発表されている先物相場のうち当該日に最も近い前後二つの先物相場の仲値をもとに計算したレートを用いております。
- ・ 期末日に為替予約の受渡日を超える対顧客先物売買相場が発表されていない場合には、当該日に最も近い発表されている対顧客先物売買相場の仲値を用いております。

(2) 本報告書における開示対象ファンドの期末日に対顧客先物売買相場の仲値が発表されていない外貨については、期末日の対顧客電信売買相場の仲値で評価しております。

2. 換算において円未満の端数は切り捨てております。

3. 契約額等及び時価の合計欄の金額は、各々の合計金額であります。

(平成21年10月27日から平成22年4月26日まで)

ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

平成22年4月26日現在
該当事項はありません。

## (1口当たり情報)

	平成21年10月26日現在	平成22年4月26日現在
本報告書における開示対象ファンドの期末における当該親投資信託の1口当たり純資産額 (1万口当たり純資産額)	1.4774円 (14,774円)	1.5493円 (15,493円)

## 附属明細表

## 第1 有価証券明細表

## (1) 株式

該当事項はありません。

## (2) 株式以外の有価証券

種類	通貨	銘柄	券面総額	評価額	備考
国債証券	ブラジル・リアル		ブラジル・リアル	ブラジル・リアル	

	10% Brazil Notas do Tesouro Nacional Serie F 20120101	170,000,000.000	164,743,600.000	
	10% Brazil Notas do Tesouro Nacional Serie F 20130101	510,000,000.000	481,424,700.000	
	10% Brazil Notas do Tesouro Nacional Serie F 20140101	600,000,000.000	554,016,000.000	
	10% Brazil Notas do Tesouro Nacional Serie F 20170101	660,000,000.000	582,925,200.000	
	6% Brazil Notas do Tesouro Nacional Serie B 20120815	60,000,000.000	113,542,800.000	
	Brazil Letras do Tesouro Nacional 20110101	650,000,000.000	605,449,000.000	
	6% Brazil Notas do Tesouro Nacional Serie B 20130515	60,000,000.000	112,760,400.000	
	6% Brazil Notas do Tesouro Nacional Serie B 20150515	70,000,000.000	130,181,800.000	
	6% Brazil Notas do Tesouro Nacional Serie B 20170515	50,000,000.000	92,786,500.000	
	Brazil Letras do Tesouro Nacional 20110701	1,000,000,000.000	877,230,000.000	
	6% Brazil Notas do Tesouro Nacional Serie B 20140815	60,000,000.000	112,029,000.000	
	Brazil Letras do Tesouro Nacional 20120701	270,000,000.000	208,485,900.000	
	10% Brazil Notas do Tesouro Nacional Serie F 20210101	50,000,000.000	42,349,500.000	
	ブラジル・レアル 小計	ブラジル・レアル 4,210,000,000.000 (225,950,700,000)	ブラジル・レアル 4,077,924,400.000 (218,862,202,548)	
国債証券 合計		225,950,700,000 [225,950,700,000]	218,862,202,548 [218,862,202,548]	
合計		225,950,700,000 [225,950,700,000]	218,862,202,548 [218,862,202,548]	

- (注) 1. 各種通貨毎の小計の欄における ( ) 内の金額は、邦貨換算額であります。
2. 合計欄における [ ] 内の金額は、外貨建有価証券の邦貨換算額の合計額であり、内数で表示しております。
3. 外貨建有価証券の内訳

通貨	銘柄数	組入債券 時価比率	合計金額に 対する比率
ブラジル・レアル	国債証券 13銘柄	100%	100%

第2 信用取引契約残高明細表  
該当事項はありません。

第3 デリバティブ取引及び為替予約取引の契約額等及び時価の状況表  
該当事項はありません。

## ダイワ・ブラジル・リアル債オープン（年2回決算型）

(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、以下「財務諸表等規則」という。）並びに同規則第2条の2の規定により、「投資信託財産の計算に関する規則」（平成12年総理府令第133号、以下「投資信託財産計算規則」という。）に基づいて作成しております。

ただし、第2期計算期間（平成21年4月28日から平成21年10月26日まで）については、改正前の財務諸表等規則及び投資信託財産計算規則に基づき、第3期計算期間（平成21年10月27日から平成22年4月26日まで）については、改正後の財務諸表等規則及び投資信託財産計算規則に基づいて作成しております。

なお、財務諸表に記載している金額は、円単位で表示しております。

(2) 当ファンドの計算期間は6か月であるため、財務諸表は6か月毎に作成しております。

(3) 当ファンドは、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第2期計算期間（平成21年4月28日から平成21年10月26日まで）及び第3期計算期間（平成21年10月27日から平成22年4月26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 財務諸表

#### 【ダイワ・ブラジル・リアル債オープン（年2回決算型）】

## (1) 【貸借対照表】

	第2期	第3期
	平成21年10月26日現在	平成22年4月26日現在
	金額(円)	金額(円)
資産の部		
流動資産		
コール・ローン	86,191,106	140,175,484
親投資信託受益証券	5,746,727,463	5,137,896,212
流動資産合計	5,832,918,569	5,278,071,696
資産合計	5,832,918,569	5,278,071,696
負債の部		
流動負債		
未払収益分配金	3,983,167	3,438,542
未払解約金	32,720,746	62,652,007
未払受託者報酬	881,141	1,083,813
未払委託者報酬	28,638,711	35,225,191
その他未払費用	165,130	203,132
流動負債合計	66,388,895	102,602,685
負債合計	66,388,895	102,602,685
純資産の部		
元本等		
元本	1 3,983,167,149	3,438,542,129
剰余金		
期末剰余金又は期末欠損金( )	1,783,362,525	1,736,926,882
(分配準備積立金)	1,006,361,173	905,098,759
元本等合計	5,766,529,674	5,175,469,011
純資産合計	5,766,529,674	5,175,469,011
負債純資産合計	5,832,918,569	5,278,071,696

## (2) 【損益及び剰余金計算書】

	第2期	第3期
	自平成21年4月28日 至平成21年10月26日	自平成21年10月27日 至平成22年4月26日
	金額(円)	金額(円)
営業収益		
受取利息	20,998	37,629
有価証券売買等損益	958,427,759	196,638,749
営業収益合計	958,448,757	196,676,378
営業費用		
受託者報酬	881,141	1,083,813
委託者報酬	28,638,711	35,225,191
その他費用	165,130	203,132
営業費用合計	29,684,982	36,512,136
営業利益	928,763,775	160,164,242
経常利益	928,763,775	160,164,242
当期純利益	928,763,775	160,164,242
一部解約に伴う当期純利益金額の分配額又は 一部解約に伴う当期純損失金額の分配額( )	78,117,223	67,550,956
期首剰余金又は期首欠損金( )	451,921,519	1,783,362,525
剰余金増加額又は欠損金減少額	589,840,740	372,032,321
当期追加信託に伴う剰余金増加額 又は欠損金減少額	589,840,740	372,032,321
剰余金減少額又は欠損金増加額	105,063,119	642,744,620
当期一部解約に伴う剰余金減少額 又は欠損金増加額	105,063,119	642,744,620
分配金	1	3,438,542
期末剰余金又は期末欠損金( )	1,783,362,525	1,736,926,882

## (3) 【注記表】

## (重要な会計方針に係る事項に関する注記)

区分	第2期 自平成21年4月28日 至平成21年10月26日	第3期 自平成21年10月27日 至平成22年4月26日
1. 有価証券の評価基準及び評価方法	親投資信託受益証券  移動平均法に基づき、時価で評価しております。 時価評価にあたっては、親投資信託受益証券の基準価額に基づいて評価しております。	親投資信託受益証券  同左
2. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項	計算期間末日の取扱い  平成21年4月25日及びその翌日が休日のため、前計算期間末日を平成21年4月27日としており、平成21年10月25日が休日のため、当計算期間末日を平成21年10月26日としております。このため、当計算期間は182日となっております。	計算期間末日の取扱い  平成21年10月25日が休日のため、前計算期間末日を平成21年10月26日としており、平成22年4月25日が休日のため、当計算期間末日を平成22年4月26日としております。このため、当計算期間は182日となっております。

## (貸借対照表に関する注記)

区分	第2期 平成21年10月26日現在	第3期 平成22年4月26日現在
1. 1期首元本額	2,832,261,514円	3,983,167,149円
期中追加設定元本額	1,730,319,102円	904,646,760円
期中一部解約元本額	579,413,467円	1,449,271,780円
2. 計算期間末日における受益権の総数	3,983,167,149口	3,438,542,129口

## (損益及び剰余金計算書に関する注記)

区分	第2期 自平成21年4月28日 至平成21年10月26日	第3期 自平成21年10月27日 至平成22年4月26日
1 分配金の計算過程	計算期間末における解約に伴う当期純利益金額分配後の配当等収益から費用を控除した額（189,579,930円）、解約に伴う当期純利益金額分配後の有価証券売買等損益から費用を控除し、繰越欠損金を補填した額（661,066,622円）、投資信託約款に規定される収益調整金（777,001,352円）及び分配準備積立金（159,697,788円）より分配対象額は1,787,345,692円（1万口当たり4,487.25円）であり、うち3,983,167円（1万口当たり10円）を分配金額としております。	計算期間末における解約に伴う当期純利益金額分配後の配当等収益から費用を控除した額（196,793,380円）、解約に伴う当期純利益金額分配後の有価証券売買等損益から費用を控除し、繰越欠損金を補填した額（30,921,818円）、投資信託約款に規定される収益調整金（831,828,123円）及び分配準備積立金（680,822,103円）より分配対象額は1,740,365,424円（1万口当たり5,061.35円）であり、うち3,438,542円（1万口当たり10円）を分配金額としております。

## (金融商品に関する注記)

## （追加情報）

第3期計算期間（平成21年10月27日から平成22年4月26日まで）より、「金融商品に関する会計基準」（企業会計基準第10号 平成20年3月10日）及び「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」（企業会計基準適用指針第19号 平成20年3月10日）を適用しております。

## 金融商品の状況に関する事項

区 分	第3期 自 平成21年10月27日 至 平成22年4月26日
1. 金融商品に対する取組方針	当ファンドは、「投資信託及び投資法人に関する法律」第2条第4項に定める証券投資信託であり、投資信託約款に規定する「運用の基本方針」に従っております。
2. 金融商品の内容及びリスク	当ファンドが保有する金融商品の種類は、有価証券、金銭債権及び金銭債務であり、その詳細を附属明細表に記載しております。なお、当ファンドは、親投資信託受益証券を通じて有価証券、デリバティブ取引に投資しております。 これらの金融商品に係るリスクは、市場リスク（価格変動、為替変動、金利変動等）、信用リスク、流動性リスクであります。
3. 金融商品に係るリスク管理体制	複数の部署と会議体が連携する組織的な体制によりリスク管理を行っております。信託財産全体としてのリスク管理を金融商品、リスクの種類毎に行っております。
4. 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明	金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては、一定の前提条件等を採用しているため、異なる前提条件等に拠った場合、当該価額が異なることもあります。

## 金融商品の時価等に関する事項

区 分	第3期 平成22年4月26日現在
1. 金融商品の時価及び貸借対照表計上額との差額	金融商品はすべて時価で計上されているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。
2. 金融商品の時価の算定方法	(1)有価証券 重要な会計方針に係る事項に関する注記に記載しております。

	<p>(2)コールローン等の金銭債権及び金銭債務</p> <p>これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額を時価としております。</p>
--	---

## （有価証券に関する注記）

## 売買目的有価証券

種 類	第2期 平成21年10月26日現在		第3期 平成22年4月26日現在
	貸借対照表計上額 (円)	当計算期間の 損益に含まれた 評価差額(円)	当計算期間の 損益に含まれた 評価差額(円)
親投資信託受益証券	5,746,727,463	930,063,611	247,692,829
合計	5,746,727,463	930,063,611	247,692,829

## （デリバティブ取引に関する注記）

## 第2期計算期間（平成21年4月28日から平成21年10月26日まで）

第2期 自 平成21年4月28日 至 平成21年10月26日
該当事項はありません。

## 第3期計算期間（平成21年10月27日から平成22年4月26日まで）

## ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

第3期 平成22年4月26日現在
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）

第2期 自 平成21年4月28日 至 平成21年10月26日	第3期 自 平成21年10月27日 至 平成22年4月26日
市場価格その他当該取引に係る価格を勘案して、一般の取引条件と異なる関連当事者との取引は行なわれていないため、該当事項はありません。	同左

## （1口当たり情報）

	第2期 平成21年10月26日現在	第3期 平成22年4月26日現在
1口当たり純資産額 (1万口当たり純資産額)	1.4477円 (14,477円)	1.5051円 (15,051円)

## (4) 【附属明細表】

## 第1 有価証券明細表

## (1) 株式

該当事項はありません。

## (2) 株式以外の有価証券

種 類	銘 柄	券面総額	評価額 (円)	備考
-----	-----	------	------------	----



親投資信託受益証券	ダイワ・ブラジル・リアル債マザーファンド	3,316,269,420	5,137,896,212	
親投資信託受益証券 合計		3,316,269,420	5,137,896,212	
合計		3,316,269,420	5,137,896,212	

親投資信託受益証券における券面総額欄の数値は、証券数を表示しております。

## 第2 信用取引契約残高明細表

該当事項はありません。

## 第3 デリバティブ取引及び為替予約取引の契約額等及び時価の状況表

該当事項はありません。

[次へ](#)

（参考）

当ファンドは、「ダイワ・ブラジル・リアル債マザーファンド」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、すべて同ファンドの受益証券であります。なお、同ファンドの状況は次のとおりであります。

「ダイワ・ブラジル・リアル債マザーファンド」の状況

前記「ダイワ・ブラジル・リアル債オープン（毎月分配型）」に記載のとおりであります。

## 2 【ファンドの現況】

ダイワ・ブラジル・リアル債オープン（毎月分配型）

## 【純資産額計算書】

平成22年5月31日

資産総額	216,915,140,538円
負債総額	613,108,242円
純資産総額（ - ）	216,302,032,296円
発行済数量	193,730,588,935口
1単位当たり純資産額（ / ）	1.1165円

（参考）ダイワ・ブラジル・リアル債マザーファンド  
純資産額計算書

平成22年5月31日

資産総額	221,084,801,926円
負債総額	1,971,272,264円
純資産総額（ - ）	219,113,529,662円
発行済数量	148,894,749,457口
1単位当たり純資産額（ / ）	1.4716円

ダイワ・ブラジル・リアル債オープン（年2回決算型）

純資産額計算書

平成22年5月31日

資産総額	4,779,340,183円
負債総額	39,956,792円
純資産総額（ - ）	4,739,383,391円
発行済数量	3,320,118,984口
1単位当たり純資産額（ / ）	1.4275円

（参考）ダイワ・ブラジル・リアル債マザーファンド  
前記「ダイワ・ブラジル・リアル債オープン（毎月分配型）」の記載と同じ。

## 第5 【設定及び解約の実績】

原有価証券届出書の「第三部 ファンドの詳細情報 第5 設定及び解約の実績」を次の内容に訂正・更新します。

< 訂正後 >

ダイワ・ブラジル・リアル債オープン（毎月分配型）

	設定数量（口）	解約数量（口）
第1特定期間	40,822,612,975	1,356,186,740
第2特定期間	98,960,524,074	14,855,495,401
第3特定期間	85,979,097,999	22,342,930,131

（注）当初設定数量は2,307,940,246口です。

ダイワ・ブラジル・リアル債オープン（年2回決算型）

	設定数量（口）	解約数量（口）
第1計算期間	2,296,050,773	84,726,556
第2計算期間	1,730,319,102	579,413,467
第3計算期間	904,646,760	1,449,271,780

（注）当初設定数量は620,937,297口です。

## 第四部 【特別情報】

### 第1 【委託会社等の概況】

&nbsp;&nbsp;&nbsp;原有価証券届出書の「第四部 特別情報 第1 委託会社等の概況 1 委託会社等の概況 および2 事業の内容及び営業の概況」を次の内容に訂正・更新します。

<訂正後>

#### 1 【委託会社等の概況】

##### a. 資本金の額

平成22年5月末日現在

資本金の額 151億7,427万2,500円

発行可能株式総数 799万9,980株

発行済株式総数 260万8,525株

過去5年間における資本金の額の増減：該当事項はありません。

##### b. 委託会社の機構

###### 会社の意思決定機構

業務執行上重要な事項は、取締役会の決議をもって決定します。取締役は、株主総会において選任され、その任期は選任後1年以内に終了する事業年度のうち最終のものに関する定時株主総会の終結のときまでです。

取締役会は、3名以内の代表取締役を選定し、代表取締役は、会社を代表し、取締役会の決議にしたがい業務を執行します。

また、取締役、役付執行役員等から構成される経営会議は、経営全般にかかる基本的事項を審議し、決定します。経営会議は、分科会を設置し、専門的な事項についてはその権限を委ねることができます。

###### 投資運用の意思決定機構

投資運用の意思決定機構の概要は、以下のとおりとなっています。

##### イ. ファンド個別会議

ファンド運営上の諸方針を記載した基本計画書を経営会議の分科会であるファンド個別会議において審議・決定します。

##### ロ. 投資環境検討会

運用最高責任者である運用本部長（CIO）が議長となり、原則として月1回投資環境検討会を開催し、投資環境について検討します。

##### ハ. 運用会議

CIOが議長となり、原則として月1回運用会議を開催し、基本的な運用方針を決定します。

##### ニ. 運用部長・ファンドマネージャー

ファンドマネージャーは、基本計画書に定められた各ファンドの諸方針と運用会議で決定された基本的な運用方針にしたがって運用計画書を作成します。運用部長は、ファンドマネージャーから提示を受けた運用計画書について、基本計画書および運用会議の決定事項との整合性等を確認し、承認します。

#### ホ．ファンド評価会議、運用審査会議およびコンプライアンス・監査会議

ファンド評価会議は、運用実績・運用リスクの状況について、分析・検討を行ない、運用部にフィードバックします。また、運用審査会議は、経営会議の分科会として、ファンドの運用実績を把握し評価するとともに、取締役会から権限を委任され、ファンドの運用リスク管理の状況についての報告を受けて、必要事項を審議・決定します。

さらに、運用が適切に行なわれたかについて、経営会議の分科会であるコンプライアンス・監査会議において法令等の遵守状況に関する報告を行ない、必要事項を審議・決定します。

## 2 【事業の内容及び営業の概況】

委託会社は、「投資信託及び投資法人に関する法律」に定める投資信託委託会社として、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等の関連する業務を行っています。

平成22年5月末日現在、委託会社が運用を行なっている投資信託（親投資信託を除きます。）は次のとおりです。

基本的性格	本数（本）	純資産額の合計額（百万円）
単位型株式投資信託	14	40,015
追加型株式投資信託	349	6,512,939
株式投資信託 合計	363	6,552,954
単位型公社債投資信託	-	-
追加型公社債投資信託	17	2,929,666
公社債投資信託 合計	17	2,929,666
総合計	380	9,482,620

## 3 【委託会社等の経理状況】

原有価証券届出書の「第四部 特別情報 第1 委託会社等の概況 3 委託会社等の経理状況」を次の内容に訂正・更新します。

<訂正後>

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。）並びに同規則第2条の規定に基づき、「金融商品取引業等に関する内閣府令」（平成19年8月6日内閣府令第52号）に基づいて作成しております。

なお、第49期事業年度（平成19年4月1日から平成20年3月31日まで）については、改正前の財務諸表等規則に基づいて作成しており、第50期事業年度（平成20年4月1日から平成21年3月31日まで）については、改正後の財務諸表等規則に基づいて作成しております。

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

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、第49期事業年度（平成19年4月1日から平成20年3月31日まで）の財務諸表及び第50期事業年度（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。

また、第51期事業年度に係る中間会計期間（平成21年4月1日から平成21年9月30日まで）の中間財務諸表について、あずさ監査法人により中間監査を受けております。

3. 財務諸表及び中間財務諸表の記載金額は、千円未満の端数を切り捨てて表示しております。

## (1) 【貸借対照表】

（単位：千円）

	前事業年度 （平成20年3月31日現在）	当事業年度 （平成21年3月31日現在）
資産の部		
流動資産		
現金・預金	3,398,882	3,961,462
有価証券	32,206,041	28,233,112
前払金	3,357	453
前払費用	96,205	84,549
未収入金	75,494	20,722
未収消費税等	-	27,138
未収委託者報酬	8,899,037	5,273,080
未収収益	136,888	25,476
貯蔵品	83,453	38,909
繰延税金資産	779,955	227,536
デリバティブ資産	1,172,830	-
その他	30,104	2,030

流動資産計		46,882,252		37,894,473
固定資産				
有形固定資産	1	1,618,595	1	1,252,162
建物(純額)		388,414		349,484
器具備品(純額)		1,229,446		900,893
建設仮勘定		735		1,785
無形固定資産		1,989,254		1,980,730
ソフトウェア		1,976,209		1,967,944
電話加入権		11,850		11,850
その他		1,194		936
投資その他の資産		8,890,810		8,317,769
投資有価証券		7,690,544		7,780,508
関係会社株式		737,012		737,012
出資金		166,719		178,806
従業員に対する長期貸付金		176,298		155,692
差入保証金		633,855		618,264
長期前払費用		10,039		8,394
投資不動産(純額)		593,270		579,162
その他		43		-
貸倒引当金	3	1,116,972	3	1,740,069
固定資産計		12,498,661		11,550,663
資産合計		59,380,914		49,445,137

(単位:千円)

	前事業年度 (平成20年3月31日現在)	当事業年度 (平成21年3月31日現在)
負債の部		
流動負債		
預り金	50,693	48,999
未払金	10,302,751	5,335,193
未払収益分配金	27,011	32,233
未払償還金	332,721	278,950
未払手数料	4,943,985	2,896,691
その他未払金	2	2,127,318
未払費用	2,177,782	1,528,570
未払法人税等	1,402,832	442,052
未払消費税等	425,013	-
前受収益	39,700	-
賞与引当金	480,300	223,000
その他	22,096	1,951
流動負債計	14,901,170	7,579,766
固定負債		
退職給付引当金	988,898	1,150,011
役員退職慰労引当金	46,260	62,520
繰延税金負債	2,300,289	1,767,537
固定負債計	3,335,448	2,980,068
負債合計	18,236,618	10,559,835



純資産の部		
株主資本		
資本金	15,174,272	15,174,272
資本剰余金		
資本準備金	11,495,727	11,495,727
資本剰余金合計	11,495,727	11,495,727
利益剰余金		
利益準備金	374,297	374,297
その他利益剰余金		
別途積立金	2,800,000	2,800,000
繰越利益剰余金	11,702,152	9,659,553
利益剰余金合計	14,876,450	12,833,851
株主資本合計	41,546,450	39,503,851
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	402,154	618,549
評価・換算差額等合計	402,154	618,549
純資産合計	41,144,295	38,885,301
負債・純資産合計	59,380,914	49,445,137

## (2) 【損益計算書】

(単位:千円)

	前事業年度 (自 平成19年 4月 1日 至 平成20年 3月31日)	当事業年度 (自 平成20年 4月 1日 至 平成21年 3月31日)
営業収益		
委託者報酬	82,506,998	67,765,880
その他営業収益	572,557	391,449
営業収益計	83,079,556	68,157,330
営業費用		
支払手数料	48,784,763	40,411,927
広告宣伝費	1,542,009	836,270
公告費	9,189	2,131
受益証券発行費	41,501	4,887
調査費	4,197,737	4,089,629
調査費	672,732	752,522
委託調査費	3,525,004	3,337,107
委託計算費	642,326	657,069
営業雑経費	2,103,482	1,828,907
通信費	283,069	264,500
印刷費	918,929	908,407
協会費	40,717	49,882
諸会費	10,258	11,279
その他営業雑経費	850,507	594,837
営業費用計	57,321,011	47,830,823
一般管理費		
給料	4,208,378	3,940,850
役員報酬	185,100	149,400
給料・手当	3,139,424	3,408,724
賞与	403,553	159,726
賞与引当金繰入額	480,300	223,000
福利厚生費	548,953	573,052
交際費	85,291	89,101
寄付金	1,796	630
旅費交通費	231,428	233,872
租税公課	427,247	328,325
不動産賃借料	666,919	730,467
退職給付費用	309,416	310,345
役員退職慰労引当金繰入額	33,405	26,700
固定資産減価償却費	713,538	1,012,489
諸経費	1,349,328	904,760
一般管理費計	8,575,704	8,150,595
営業利益	17,182,840	12,175,911

(単位:千円)

	前事業年度 (自 平成19年 4月 1日 至 平成20年 3月31日)		当事業年度 (自 平成20年 4月 1日 至 平成21年 3月31日)	
<b>営業外収益</b>				
受取配当金		205,108		33,852
有価証券利息		473,605		350,432
受取利息		4,674		4,904
時効成立分配金・償還金		117,919		38,525
有価証券償還益		226,585		26,762
為替差益		-		721,935
デリバティブ評価益		1,150,268		-
その他		27,266		20,641
営業外収益計		2,205,428		1,197,054
<b>営業外費用</b>				
時効成立後支払分配金・償還金		58,372		127,439
貯蔵品廃棄損		161,462		74,887
為替差損		1,632,650		-
デリバティブ損失		-		885,196
貸倒引当金繰入額		-	3	621,387
その他		41,095		50,066
営業外費用計		1,893,580		1,758,977
経常利益		17,494,688		11,613,987
<b>特別利益</b>				
投資有価証券売却益	1	2,241,103		2,157
ゴルフ会員権売却益		13,021		-
特別利益計		2,254,124		2,157
<b>特別損失</b>				
投資有価証券売却損		21,921		2,298
投資有価証券評価損		-		218,872
投資有価証券清算損		-		10,639
固定資産除売却損	2	44,642	2	11,886
貸倒引当金繰入額	3	1,113,972		-
その他	4	3,737	4	42,274
特別損失計		1,184,273		285,971
税引前当期純利益		18,564,539		11,330,173
法人税、住民税及び事業税		6,901,995		4,648,684
法人税等調整額		997,192		168,125
法人税等合計		7,899,187		4,816,810
当期純利益		10,665,351		6,513,363

## (3) 【株主資本等変動計算書】

(単位:千円)

	前事業年度 (自 平成19年4月1日 至 平成20年3月31日)	当事業年度 (自 平成20年4月1日 至 平成21年3月31日)
株主資本		
資本金		
前期末残高	15,174,272	15,174,272
当期変動額		
当期変動額合計	-	-
当期末残高	15,174,272	15,174,272
資本剰余金		
資本準備金		
前期末残高	11,495,727	11,495,727
当期変動額		
当期変動額合計	-	-
当期末残高	11,495,727	11,495,727
資本剰余金合計		
前期末残高	11,495,727	11,495,727
当期変動額		
当期変動額合計	-	-
当期末残高	11,495,727	11,495,727
利益剰余金		
利益準備金		
前期末残高	374,297	374,297
当期変動額		
当期変動額合計	-	-
当期末残高	374,297	374,297
その他利益剰余金		
特別償却準備金		
前期末残高	2,261	-
当期変動額		
特別償却準備金の取崩	2,261	-
当期変動額合計	2,261	-
当期末残高	-	-
別途積立金		
前期末残高	2,800,000	2,800,000
当期変動額		
当期変動額合計	-	-
当期末残高	2,800,000	2,800,000
繰越利益剰余金		
前期末残高	8,834,028	11,702,152
当期変動額		
特別償却準備金の取崩	2,261	-
剰余金の配当	7,799,489	8,555,962
当期純利益	10,665,351	6,513,363

当期変動額合計	2,868,123	2,042,599
当期末残高	11,702,152	9,659,553

(単位:千円)

	前事業年度 (自 平成19年4月1日 至 平成20年3月31日)	当事業年度 (自 平成20年4月1日 至 平成21年3月31日)
利益剰余金合計		
前期末残高	12,010,588	14,876,450
当期変動額		
剰余金の配当	7,799,489	8,555,962
当期純利益	10,665,351	6,513,363
当期変動額合計	2,865,862	2,042,599
当期末残高	14,876,450	12,833,851
株主資本合計		
前期末残高	38,680,588	41,546,450
当期変動額		
剰余金の配当	7,799,489	8,555,962
当期純利益	10,665,351	6,513,363
当期変動額合計	2,865,862	2,042,599
当期末残高	41,546,450	39,503,851
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金		
前期末残高	562,216	402,154
当期変動額		
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)	964,370	216,395
当期変動額合計	964,370	216,395
当期末残高	402,154	618,549
評価・換算差額等合計		
前期末残高	562,216	402,154
当期変動額		
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)	964,370	216,395
当期変動額合計	964,370	216,395
当期末残高	402,154	618,549
純資産合計		
前期末残高	39,242,804	41,144,295
当期変動額		
剰余金の配当	7,799,489	8,555,962
当期純利益	10,665,351	6,513,363
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)	964,370	216,395
当期変動額合計	1,901,491	2,258,994
当期末残高	41,144,295	38,885,301

## 重要な会計方針

	前事業年度 (自 平成19年 4月 1日 至 平成20年 3月31日)	当事業年度 (自 平成20年 4月 1日 至 平成21年 3月31日)
1. 有価証券の評価基準 及び評価方法	<p>(1) 子会社及び関連会社株式 移動平均法による原価法により計上しております。</p> <p>(2) その他有価証券 時価のあるもの 決算日の市場価格等に基づく時価法(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定)を採用しております。 時価のないもの 移動平均法による原価法を採用しております。</p>	<p>(1) 子会社及び関連会社株式 同左</p> <p>(2) その他有価証券 同左</p>
2. デリバティブの評価 基準及び評価方法	時価法により計上しております。	同左
3. 固定資産の減価償却 の方法	<p>(1) 有形固定資産及び投資不動産 定率法によっております。 なお、主な耐用年数は以下の通りであります。 建物 7～50年 器具備品 5～10年 (会計方針の変更) 法人税法の改正( (所得税法等の一部を改正する法律 平成19年3月30日 法律第6号) 及び(法人税法施行令の一部を改正する政令 平成19年3月30日 政令第83号) ) に伴い、当事業年度より、平成19年4月1日以降に取得したものについては、改正後の法人税法に基づく方法に変更しております。 当該変更に伴う損益に与える影響は、軽微であります。</p> <p>(追加情報) 当事業年度より、平成19年3月31日以前に取得したものについては、償却可能限度額まで償却が終了した翌年から5年間で均等償却する方法によっております。 当該変更に伴う損益に与える影響は、軽微であります。</p> <p>(2) 無形固定資産 定額法によっております。 なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間(5年)に基づいております。</p> <p>(3) 長期前払費用 定額法によっております。</p>	<p>(1) 有形固定資産及び投資不動産 (リース資産を除く) 同左</p> <p>(2) 無形固定資産(リース資産を除く) 同左</p> <p>(3) 長期前払費用 同左</p>

4．引当金の計上基準	<p>(1) 貸倒引当金 債権等の貸倒損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率法により、貸倒懸念債権及び破産更生債権等については財務内容評価法により計上しております。</p> <p>(2) 賞与引当金 役員および従業員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額を計上しております。</p> <p>(3) 退職給付引当金 従業員の退職給付に備えるため、当社の退職金規程に基づく当事業年度末要支給額を計上しております。これは、当社の退職金は将来の昇給等による給付額の変動がなく、貢献度、能力及び実績等に応じて各事業年度ごとに各人別の勤務費用が確定するためであります。また、執行役員・参与についても、当社の退職金規程に基づく当事業年度末要支給額を計上しております。</p> <p>(4) 役員退職慰労引当金 役員の退職慰労金の支給に備えるため、当社の役員退職慰労金規程に基づく当事業年度末要支給額を計上しております。</p>	<p>(1) 貸倒引当金 同左</p> <p>(2) 賞与引当金 同左</p> <p>(3) 退職給付引当金 同左</p> <p>(4) 役員退職慰労引当金 同左</p>
5．リース取引の処理方法	<p>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。</p>	
6．その他財務諸表作成のための重要な事項	<p>(1) 消費税等の会計処理 消費税及び地方消費税の会計処理は税抜処理によっております。ただし、固定資産に係る控除対象外消費税及び地方消費税は投資その他の資産に計上し、5年間で均等償却を行っております。</p> <p>(2) 連結納税制度の適用 連結納税制度を適用しております。</p>	<p>(1) 消費税等の会計処理 消費税及び地方消費税の会計処理は税抜処理によっております。</p> <p>(2) 連結納税制度の適用 同左</p>

## 会計方針の変更

<p>前事業年度 (自 平成19年4月1日 至 平成20年3月31日)</p>	<p>当事業年度 (自 平成20年4月1日 至 平成21年3月31日)</p>
---	---

	<p>(リース取引に関する会計基準)</p> <p>当事業年度より、「リース取引に関する会計基準」(企業会計基準第13号(平成5年6月17日(企業会計審議会第一部会)、平成19年3月30日改正))及び「リース取引に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第16号(平成6年1月18日(日本公認会計士協会 会計制度委員会)、平成19年3月30日改正))を適用しております。</p> <p>なお、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処理に係る方法に準じた会計処理を適用しております。</p> <p>当該変更に伴う損益に与える影響はありません。</p>
--	---

## 注記事項

## (貸借対照表関係)

前事業年度 (平成20年3月31日現在)	当事業年度 (平成21年3月31日現在)																
<p>1 有形固定資産及び投資不動産の減価償却累計額</p> <table> <tr> <td>建物</td> <td>735,161千円</td> </tr> <tr> <td>器具備品</td> <td>1,604,537千円</td> </tr> <tr> <td>投資建物</td> <td>662,012千円</td> </tr> <tr> <td>投資器具備品</td> <td>26,457千円</td> </tr> </table> <p>2 関係会社項目 関係会社に対する資産及び負債には区分掲記されたもののほか次のものがあります。 未払金 4,620,908千円</p> <p>3 投資その他の資産に計上されております貸倒引当金は、主に外貨建資産担保債券(投資有価証券)に対するものであります。</p> <p>4 保証債務 子会社であるDaiwa Asset Management (Singapore)Ltd.の債務145,120千円に対して保証を行っております。</p>	建物	735,161千円	器具備品	1,604,537千円	投資建物	662,012千円	投資器具備品	26,457千円	<p>1 有形固定資産及び投資不動産の減価償却累計額</p> <table> <tr> <td>建物</td> <td>776,838千円</td> </tr> <tr> <td>器具備品</td> <td>1,691,069千円</td> </tr> <tr> <td>投資建物</td> <td>675,647千円</td> </tr> <tr> <td>投資器具備品</td> <td>26,929千円</td> </tr> </table> <p>2 関係会社項目 関係会社に対する資産及び負債には区分掲記されたもののほか次のものがあります。 未払金 1,848,998千円</p> <p>3 同左</p> <p>4 保証債務 子会社であるDaiwa Asset Management (Singapore)Ltd.の債務711,260千円に対して保証を行っております。</p>	建物	776,838千円	器具備品	1,691,069千円	投資建物	675,647千円	投資器具備品	26,929千円
建物	735,161千円																
器具備品	1,604,537千円																
投資建物	662,012千円																
投資器具備品	26,457千円																
建物	776,838千円																
器具備品	1,691,069千円																
投資建物	675,647千円																
投資器具備品	26,929千円																

## (損益計算書関係)

前事業年度 (自平成19年4月1日 至平成20年3月31日)	当事業年度 (自平成20年4月1日 至平成21年3月31日)
<p>1 関係会社との取引 投資有価証券売却益 2,067,950千円</p> <p>2 固定資産除売却損の内容は次のとおりであります。 固定資産除売却損 器具備品 44,642千円</p>	<p>2 固定資産除売却損の内容は次のとおりであります。 固定資産除売却損 器具備品 11,886千円</p>



<p>3 貸倒引当金繰入額に関する注記 保有している外貨建資産担保債券の1銘柄について、清算事象が生じているため、当該銘柄の回収不能見込額を算定し、その見積金額を貸倒引当金として計上しております。 なお、貸倒引当金の計上基準については重要な会計方針に記載しております。</p> <p>4 特別損失の「その他」の主な内訳 会社清算損 3,069千円 保証金の返還に伴う損失 668千円</p>	<p>3 同左</p> <p>4 特別損失の「その他」の主な内訳 受益証券予備券廃棄損 21,160千円 ゴルフ会員権評価損 19,403千円</p>
---	---

## (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

(単位：千株)

	前事業年度末 株式数	当事業年度 増加株式数	当事業年度 減少株式数	当事業年度末 株式数
発行済株式				
普通株式	2,608	-	-	2,608
合 計	2,608	-	-	2,608

## 2. 配当に関する事項

## (1) 配当金支払額

決議	株式の種類	剰余金の配当 の総額 (百万円)	1株当たり 配当額 (円)	基準日	効力発生日
平成19年6月22日 定時株主総会	普通株式	7,799	2,990	平成19年 3月31日	平成19年 6月25日

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

平成20年6月20日開催の定時株主総会の議案として、普通株式の配当に関する事項を次の通り提案しております。

剰余金の配当の総額 8,555百万円

配当の原資 利益剰余金

1株当たり配当額 3,280円

基準日 平成20年3月31日

効力発生日 平成20年6月23日

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

(単位：千株)

	前事業年度末 株式数	当事業年度 増加株式数	当事業年度 減少株式数	当事業年度末 株式数
発行済株式				

普通株式	2,608	-	-	2,608
合計	2,608	-	-	2,608

## 2. 配当に関する事項

### (1) 配当金支払額

決議	株式の種類	剰余金の配当 の総額 (百万円)	1株当たり 配当額 (円)	基準日	効力発生日
平成20年6月20日 定時株主総会	普通株式	8,555	3,280	平成20年 3月31日	平成20年 6月23日

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

平成21年6月19日開催の定時株主総会の議案として、普通株式の配当に関する事項を次の通り提案しております。

剰余金の配当の総額	6,495百万円
配当の原資	利益剰余金
1株当たり配当額	2,490円
基準日	平成21年3月31日
効力発生日	平成21年6月22日

### (リース取引関係)

前事業年度 (自 平成19年4月1日 至 平成20年3月31日)	当事業年度 (自 平成20年4月1日 至 平成21年3月31日)
(借主側) 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	(借主側) 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
(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	器具備品
取得価額相当額 4,599千円	取得価額相当額 4,599千円
減価償却累計額相当額 2,299	減価償却累計額相当額 3,613
期末残高相当額 2,299	期末残高相当額 985
なお、取得価額相当額は、未経過リース料期末残高が有形固定資産の期末残高等に占める割合が低いため、支払利子込み法により算定しております。	なお、取得価額相当額は、未経過リース料期末残高が有形固定資産の期末残高等に占める割合が低いため、支払利子込み法により算定しております。
(2)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
1年以内 1,314千円	1年以内 985千円
1年超 985	1年超 -
合計 2,299	合計 985
なお、未経過リース料期末残高相当額は、未経過リース料期末残高が有形固定資産の期末残高等に占める割合が低いため、支払利子込み法により算定しております。	なお、未経過リース料期末残高相当額は、未経過リース料期末残高が有形固定資産の期末残高等に占める割合が低いため、支払利子込み法により算定しております。

<p>(3)支払リース料及び減価償却費相当額 支払リース料 1,314千円 減価償却費相当額 1,314千円</p> <p>(4)減価償却費相当額の算定方法 リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。</p>	<p>(3)支払リース料及び減価償却費相当額 支払リース料 1,314千円 減価償却費相当額 1,314千円</p> <p>(4)減価償却費相当額の算定方法 リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。</p>
---	---

## (有価証券関係)

## 1. その他有価証券で時価のあるもの

種類	前事業年度 (平成20年3月31日現在)			当事業年度 (平成21年3月31日現在)		
	取得原価 (千円)	貸借対照表 計上額 (千円)	差額 (千円)	取得原価 (千円)	貸借対照表 計上額 (千円)	差額 (千円)
貸借対照表計上額 が取得原価を超えるもの						
(1)株式	55,101	73,804	18,702	55,101	67,520	12,418
(2)債券	50,000	50,105	105	-	-	-
(3)その他						
証券投資信託の受 益証券	3,110,512	3,238,991	128,479	1,732,000	1,815,427	83,427
小計	3,215,614	3,362,900	147,286	1,787,101	1,882,948	95,846
貸借対照表計上額 が取得原価を超え ないもの						
(1)債券	13,669,870	11,886,801	1,783,068	-	-	-
(2)その他						
証券投資信託の受 益証券	2,816,910	2,591,485	225,424	3,766,074	2,627,319	1,138,755
小計	16,486,780	14,478,287	2,008,493	3,766,074	2,627,319	1,138,755
合計	19,702,395	17,841,188	1,861,206	5,553,176	4,510,267	1,042,909

(注) その他有価証券で時価のあるものについて、当事業年度において218,872千円の減損処理を行っております。

なお、有価証券の減損にあたって、当事業年度末における時価の下落率が取得原価の50%以上の場合は、著しい下落かつ回復する見込みがないと判断して、減損処理を行っております。また、時価の下落率が取得原価の30%以上50%未満の場合は、時価の推移及び発行会社の財政状態等を総合的に勘案して回復可能性を検討し、回復見込みがないと判断されたものについては、減損処理を行っておりません。

## 2. 当事業年度中に売却したその他有価証券

	前事業年度 (自平成19年4月1日 至平成20年3月31日)	当事業年度 (自平成20年4月1日 至平成21年3月31日)
売却額(千円)	3,892,206	190,340
売却益の合計額(千円)	2,241,103	2,157
売却損の合計額(千円)	21,921	2,298

## 3. 時価評価されていない有価証券の内容及び貸借対照表計上額

種類	前事業年度 (平成20年3月31日現在)	当事業年度 (平成21年3月31日現在)
	貸借対照表計上額 (千円)	貸借対照表計上額 (千円)
子会社株式及び関連会社株式 子会社株式	737,012	737,012
小計	737,012	737,012
その他有価証券		
非上場株式	1,314,612	1,172,137
外貨建資産担保債券	2,504,860	2,098,103
MMF・中期国債ファンド	18,235,925	28,233,112
小計	22,055,397	31,503,352
合計	22,792,409	32,240,364

## 4. その他有価証券のうち満期があるものの今後の償還予定額

前事業年度（自平成19年4月1日至平成20年3月31日）

	1年以内（千円）	1年超5年以内 （千円）	5年超10年以内 （千円）	10年超（千円）
(1)債券				
社債	150,000	-	-	-
その他	13,569,000	-	-	-
(2)その他				
証券投資信託 の受益証券	1,023,578	434,463	1,611,490	86,955
合計	14,742,578	434,463	1,611,490	86,955

当事業年度（自平成20年4月1日至平成21年3月31日）

	1年以内（千円）	1年超5年以内 （千円）	5年超10年以内 （千円）	10年超（千円）
その他				
証券投資信託の 受益証券	-	376,553	1,729,191	-
合計	-	376,553	1,729,191	-

（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 (自平成19年4月1日 至平成20年3月31日)	当事業年度 (自平成20年4月1日 至平成21年3月31日)

<p>(1) 取引の内容及び利用目的 当社が利用しているデリバティブ取引は為替予約取引であり、当社が保有する外貨建資産担保債券に係る為替変動リスクを軽減するために利用しております。</p> <p>(2) 取引に対する取組方針 為替予約取引については将来の為替変動リスクの軽減を目的としているため、対象資産である外貨建資産担保債券の保有残高の範囲内で行うこととしており、投機目的ではありません。</p> <p>(3) 取引に係るリスクの内容 為替予約取引に係るリスクとして、為替相場の変動による市場リスクを有しております。また、信用度の高い国内大手証券会社を取引先としており、取引先の契約不履行に係る信用リスクはほとんどないと判断しております。</p> <p>(4) 取引に係るリスク管理体制 為替予約取引開始にあたっては、事前に取締役会等の会議体にて承認を得ることとしております。 なお、事後体制としまして、財務部長は毎月、為替予約取引の内容を含んだ財務報告を執行役員会議で行っております。また、財務部内にて取引の状況について適切に把握、管理しております。</p>	<p>(1) 取引の内容及び利用目的 同左</p> <p>(2) 取引に対する取組方針 同左</p> <p>(3) 取引に係るリスクの内容 同左</p> <p>(4) 取引に係るリスク管理体制 同左</p>
--	---

## 2. 取引の時価等に関する事項

### 通貨関連

区分	種類	前事業年度 (平成20年3月31日現在)				当事業年度 (平成21年3月31日現在)			
		契約額等 (千円)	契約額等 のうち 1年超 (千円)	時価 (千円)	評価損益 (千円)	契約額等 (千円)	契約額等 のうち 1年超 (千円)	時価 (千円)	評価損益 (千円)
市場取引 以外の取引	為替予約取引 売建 米ドル	16,334,748	-	1,150,268	1,150,268	410,852	-	1,622	1,622

(注) 時価の算定方法は、各通貨のキャッシュ・フローを計算し、現在価値に割り引き邦貨換算した額となっております。

### (退職給付関係)

前事業年度 (平成20年3月31日現在)		当事業年度 (平成21年3月31日現在)	
1. 採用している退職給付制度の概要 当社は、一時払いの退職金制度、及び確定拠出年金制度を併用しております。		1. 採用している退職給付制度の概要 同左	
2. 退職給付債務に関する事項		2. 退職給付債務に関する事項	
退職給付債務	988,898千円	退職給付債務	1,150,011千円
退職給付引当金	988,898千円	退職給付引当金	1,150,011千円

3. 退職給付費用に関する事項	3. 退職給付費用に関する事項
勤務費用 152,041千円	勤務費用 168,703千円
その他 157,375	その他 141,642
<u>退職給付費用 309,416</u>	<u>退職給付費用 310,345</u>
なお、「その他」のうち確定拠出年金への掛金支払額は106,630千円であります。	なお、「その他」のうち確定拠出年金への掛金支払額は118,690千円であります。

## (税効果会計関係)

前事業年度 (平成20年3月31日現在)	当事業年度 (平成21年3月31日現在)
1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別内訳	1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別内訳
繰延税金資産 千円	繰延税金資産 千円
減損損失 887,301	減損損失 886,012
貸倒引当金 454,496	貸倒引当金 708,034
退職給付引当金 402,382	退職給付引当金 467,939
未払事業税 332,390	その他有価証券評価差額金 424,359
株式譲渡損繰延 287,965	投資有価証券評価損 303,843
その他有価証券評価差額金 275,900	株式譲渡損繰延 287,965
投資有価証券評価損 214,784	出資金評価損 126,163
賞与引当金 168,660	未払事業税 108,049
出資金評価損 118,268	賞与引当金 90,738
器具備品 38,093	器具備品 38,093
役員退職慰労引当金 18,823	役員退職慰労引当金 25,439
未払社会保険料 18,208	未払社会保険料 11,283
前受収益 16,153	その他 31,981
一括償却資産 10,048	繰延税金資産小計 3,509,905
その他 23,392	評価性引当額 2,210,636
繰延税金資産小計 3,266,871	繰延税金資産合計 1,299,269
評価性引当額 1,947,529	繰延税金負債
繰延税金資産合計 1,319,341	株式譲渡益繰延 2,837,113
繰延税金負債	その他 2,156
株式譲渡益繰延 2,837,113	繰延税金負債合計 2,839,269
その他 2,562	繰延税金負債の純額 1,540,000
繰延税金負債合計 2,839,675	
繰延税金負債の純額 1,520,333	
2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳	2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳
法定実効税率 (調整) 40.69%	法定実効税率 (調整) 40.69%
交際費等永久に損金に算入されない項目 0.20	交際費等永久に損金に算入されない項目 0.35
受取配当金等永久に益金に算入されない項目 0.52	受取配当金等永久に益金に算入されない項目 0.13
住民税均等割 0.02	住民税均等割 0.03
評価性引当額 2.45	評価性引当額 2.32

その他	0.29	その他	0.74
税効果会計適用後の法人税等の負担率	42.55	税効果会計適用後の法人税等の負担率	42.52

## ( 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	資本金又は出資金(百万円)	事業の内容	議決権等の所有(被所有)割合(%)	関係内容		取引の内容	取引金額(千円)	科目	期末残高(千円)
						役員の兼任等	事業上の関係				
親会社	㈱大和証券グループ本社	東京都千代田区	178,324	持ち株会社	100.0	役員2人	経営管理	有価証券の売却 売却代金 売却益	3,153,487 2,067,950	- -	- -

## (注) 取引条件及び取引条件の決定方針等

有価証券の売却価格は、修正簿価純資産方式により決定しており、支払条件は現金一括払いであります。

## 2. 兄弟会社等

属性	会社等の名称	住所	資本金又は出資金(百万円)	事業の内容	議決権等の所有(被所有)割合(%)	関係内容		取引の内容	取引金額(千円)	科目	期末残高(千円)
						役員の兼任等	事業上の関係				
親会社の 子会社	大和証券(株)	東京都千代田区	100,000	金融商品取引業	-	なし	証券投資信託受益証券の募集販売	証券投資信託の代行手数料	31,893,085	未払手数料	3,927,855
親会社の 子会社	大和証券エスエムピーシー(株)	東京都千代田区	255,700	金融商品取引業	-	なし	証券投資信託受益証券の募集販売	証券投資信託の代行手数料	1,197,059	未払手数料	82,472
								為替予約	25,434,342	-	-
親会社の 子会社	㈱大和総研	東京都江東区	3,898	情報サービス業	-	なし	ソフトウェアの開発	ソフトウェアの購入	1,074,141	その他未払金	321,615

## (注) 取引条件及び取引条件の決定方針等

- (1) 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。
- (2) 証券投資信託の代行手数料については、証券投資信託の信託約款に定める受益者が負担する信託報酬のうち、当社が受け取る委託者報酬から代理事務に係る手数料として代行手数料を兄弟会社に支払います。手数料率については、一般取引先に対する取引条件と同様に決定しております。
- (3) 為替予約取引の条件は、市場実勢を勘案して決定しております。
- (4) ソフトウェアの購入については、市場の実勢価格を勘案して、その都度交渉の上、購入価格を決定しております。

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)

当事業年度より、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」(企業会計基準適用指針第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) 財務諸表提出会社の子会社

種類	会社等の名称	所在地	資本金又は出資金(百万円)	事業の内容	議決権等の所有(被所有)割合(%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額(千円)	科目	期末残高(千円)
子会社	Daiwa Asset Management (Singapore)Ltd.	Singapore	133	金融商品取引業	100.0	経営管理	債務保証	711,260	-	-

#### (注) 取引条件及び取引条件の決定方針等

シンガポール通貨庁(MAS)に対する当社からの保証状により、当該関連当事者の債務不履行等に関するMASへの損害等に対して保証しております。なお、債務総額は当該関連当事者の総運用資産額に応じて保証状にて定められております。

### (イ) 財務諸表提出会社と同一の親会社をもつ会社

種類	会社等の名称	所在地	資本金又は出資金(百万円)	事業の内容	議決権等の所有(被所有)割合(%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額(千円)	科目	期末残高(千円)
同一の親会社をもつ会社	大和証券(株)	東京都千代田区	100,000	金融商品取引業	-	証券投資信託受益証券の募集販売	証券投資信託の代行手数料	25,915,828	未払手数料	2,154,948
同一の親会社をもつ会社	大和証券エスエムピーシー(株)	東京都千代田区	255,700	金融商品取引業	-	証券投資信託受益証券の募集販売	証券投資信託の代行手数料	980,553	未払手数料	58,506
							為替予約	17,314,889	-	-
同一の親会社をもつ会社	株大和総研	東京都江東区	1,000	情報サービス業	-	ソフトウェアの開発	ソフトウェアの購入	544,950	その他未払金	197,190

(注) 1. 上記(ア)～(イ)の金額のうち、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。

#### 2. 取引条件及び取引条件の決定方針等

- (1) 証券投資信託の代行手数料については、証券投資信託の信託約款に定める受益者が負担する信託報酬のうち、当社が受け取る委託者報酬から代理事務に係る手数料として代行手数料を兄弟会社に支払います。手数料率については、一般取引先に対する取引条件と同様に決定しております。
- (2) 為替予約取引の条件は、市場実勢を勘案して決定しております。
- (3) ソフトウェアの購入については、市場の実勢価格を勘案して、その都度交渉の上、購入価格を決定しております。
- (4) 株大和総研との取引金額には、株大和総研ホールディングス(旧・株大和総研)分社化前の取引金額が含まれております。

## 2. 親会社に関する注記



(株)大和証券グループ本社（東京証券取引所、大阪証券取引所、名古屋証券取引所に上場）

(1株当たり情報)

前事業年度 (自 平成19年4月1日 至 平成20年3月31日)	当事業年度 (自 平成20年4月1日 至 平成21年3月31日)
1株当たり純資産額 15,773.01円 1株当たり当期純利益 4,088.65円 なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載していません。	1株当たり純資産額 14,907.00円 1株当たり当期純利益 2,496.95円 同左

(注) 1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下の通りであります。

	前事業年度 (自 平成19年4月1日 至 平成20年3月31日)	当事業年度 (自 平成20年4月1日 至 平成21年3月31日)
当期純利益(千円)	10,665,351	6,513,363
普通株式の期中平均株式数(株)	2,608,525	2,608,525

(重要な後発事象)

前事業年度 (自 平成19年4月1日 至 平成20年3月31日)	当事業年度 (自 平成20年4月1日 至 平成21年3月31日)
該当事項はありません。	同左

[次へ](#)

## 中間財務諸表

## (1) 中間貸借対照表

(単位:千円)

当中間会計期間末  
(平成21年9月30日)

## 資産の部

## 流動資産

現金・預金		4,276,319
有価証券		22,256,096
未収委託者報酬		6,213,110
貯蔵品		26,368
繰延税金資産		321,833
その他		424,869

流動資産計		33,518,597
-------	--	------------

## 固定資産

有形固定資産	1	1,168,979
無形固定資産		1,801,825
投資その他の資産		
投資有価証券		10,148,103
その他	1	1,503,398
貸倒引当金	2	1,538,999

投資その他の資産合計		10,112,502
------------	--	------------

固定資産計		13,083,307
-------	--	------------

資産合計		46,601,904
------	--	------------

(単位:千円)

当中間会計期間末  
(平成21年9月30日)

## 負債の部

## 流動負債

未払金		5,163,439
未払法人税等		722,692
賞与引当金		410,700
その他	4	1,613,671

流動負債計		7,910,503
-------	--	-----------

## 固定負債

繰延税金負債		1,926,552
退職給付引当金		1,163,635
役員退職慰労引当金		43,950

固定負債計		3,134,137
-------	--	-----------

負債合計		11,044,641
------	--	------------

## 純資産の部

株主資本	
資本金	15,174,272
資本剰余金	
資本準備金	11,495,727
資本剰余金合計	11,495,727
利益剰余金	
利益準備金	374,297
その他利益剰余金	
別途積立金	2,800,000
繰越利益剰余金	5,993,148
利益剰余金合計	9,167,446
株主資本合計	35,837,446
評価・換算差額等	
その他有価証券評価差額金	338,935
繰延ヘッジ損益	58,751
評価・換算差額等合計	280,183
純資産合計	35,557,263
負債・純資産合計	46,601,904

## (2) 中間損益計算書

(単位:千円)

	当中間会計期間 (自 平成21年 4月 1日 至 平成21年 9月30日)	
営業収益		
委託者報酬		29,980,874
その他営業収益		212,747
営業収益計		30,193,621
営業費用		
支払手数料		17,787,239
その他営業費用		3,452,353
営業費用計		21,239,592
一般管理費	1	4,221,719
営業利益		4,732,309
営業外収益	2	394,870
営業外費用	1, 3	265,780
経常利益		4,861,399
特別利益	4	64,666
特別損失		1,221
税引前中間純利益		4,924,844
法人税、住民税及び事業税		2,263,441
法人税等調整額		167,419
中間純利益		2,828,822

## (3) 中間株主資本等変動計算書

(単位:千円)

	当中間会計期間 (自 平成21年 4月 1日 至 平成21年 9月30日)
<b>株主資本</b>	
資本金	
前期末残高	15,174,272
当中間期変動額	
当中間期変動額合計	-
当中間期末残高	15,174,272
資本剰余金	
資本準備金	
前期末残高	11,495,727
当中間期変動額	
当中間期変動額合計	-
当中間期末残高	11,495,727
資本剰余金合計	
前期末残高	11,495,727
当中間期変動額	
当中間期変動額合計	-
当中間期末残高	11,495,727
利益剰余金	
利益準備金	
前期末残高	374,297
当中間期変動額	
当中間期変動額合計	-
当中間期末残高	374,297
その他利益剰余金	
別途積立金	
前期末残高	2,800,000
当中間期変動額	
当中間期変動額合計	-
当中間期末残高	2,800,000
繰越利益剰余金	
前期末残高	9,659,553
当中間期変動額	
剰余金の配当	6,495,227
中間純利益	2,828,822
当中間期変動額合計	3,666,404
当中間期末残高	5,993,148
利益剰余金合計	
前期末残高	12,833,851
当中間期変動額	
剰余金の配当	6,495,227
中間純利益	2,828,822
当中間期変動額合計	3,666,404

当中間期末残高

9,167,446

(単位:千円)

	当中間会計期間 (自 平成21年 4月 1日 至 平成21年 9月30日)
株主資本合計	
前期末残高	39,503,851
当中間期変動額	
剰余金の配当	6,495,227
中間純利益	2,828,822
当中間期変動額合計	3,666,404
当中間期末残高	35,837,446
評価・換算差額等	
その他有価証券評価差額金	
前期末残高	618,549
当中間期変動額	
株主資本以外の項目の 当中間期変動額(純額)	279,614
当中間期変動額合計	279,614
当中間期末残高	338,935
繰延ヘッジ損益	
前期末残高	-
当中間期変動額	
株主資本以外の項目の 当中間期変動額(純額)	58,751
当中間期変動額合計	58,751
当中間期末残高	58,751
評価・換算差額等合計	
前期末残高	618,549
当中間期変動額	
株主資本以外の項目の 当中間期変動額(純額)	338,366
当中間期変動額合計	338,366
当中間期末残高	280,183
純資産合計	
前期末残高	38,885,301
当中間期変動額	
剰余金の配当	6,495,227
中間純利益	2,828,822
株主資本以外の項目の 当中間期変動額(純額)	338,366
当中間期変動額合計	3,328,038
当中間期末残高	35,557,263

中間財務諸表作成の基本となる重要な事項

	当中間会計期間 (自 平成21年 4月 1日 至 平成21年 9月30日)
1. 資産の評価基準及び 評価方法	<p>(1) 有価証券 子会社株式及び関連会社株式 移動平均法による原価法により計上しております。          其他有価証券 時価のあるもの 中間決算日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は全部          純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算 定）を採用しております。          時価のないもの 移動平均法による原価法を採用しております。</p> <p>(2) デリバティブ 時価法により計上しております。</p>
2. 固定資産の減価償却 の方法	<p>(1) 有形固定資産及び投資不動産（リース資産を除く） 定率法によっております。          なお、主な耐用年数は以下の通りであります。          建物 6～47年          器具備品 3～20年</p> <p>(2) 無形固定資産（リース資産を除く） 定額法によっております。          なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利 用可能期間（5年）に基づいております。</p> <p>(3) 長期前払費用 定額法によっております。</p>
3. 引当金の計上基準	<p>(1) 貸倒引当金 債権等の貸倒損失に備えるため、一般債権については貸倒実 績率法により、貸倒懸念債権及び破産更生債権等については財 務内容評価法により計上しております。</p> <p>(2) 賞与引当金 役員および従業員に対する賞与の支給に備えるため、支給見 込額の当中間会計期間負担額を計上しております。</p> <p>(3) 退職給付引当金 従業員の退職給付に備えるため、当社の退職金規程に基づく 当中間会計期間末要支給額を計上しております。これは、当社 の退職金は、将来の昇給等による給付額の変動がなく、貢献度、 能力及び実績等に応じて各事業年度ごとに各人別の勤務費用が 確定するためであります。          また、執行役員・参与についても、当社の退職金規程に基づ く当中間会計期間末要支給額を計上しております。</p> <p>(4) 役員退職慰労引当金 役員の退職慰労金の支給に備えるため、当社の役員退職慰労金規程 に基づく当中間会計期間末要支給額を計上しております。</p>

4. ヘッジ会計の方法	<p>(1) ヘッジ会計の方法 繰延ヘッジ処理によっております。</p> <p>(2) ヘッジ手段とヘッジ対象 ヘッジ手段・・・株価指数先物 ヘッジ対象・・・投資有価証券</p> <p>(3) ヘッジ方針 価格変動リスクを軽減する目的で、対象資産である投資有価証券の保有残高の範囲内でヘッジを行っております。</p> <p>(4) ヘッジ有効性評価の方法 原則として四半期毎にヘッジ手段の時価変動の累計とヘッジ対象の時価変動の累計を比較し、両者の変動額等を基礎にして、ヘッジ手段の有効性評価を行っております。</p>
5. リース取引の処理方法	<p>リース取引開始日が平成20年3月31日以前の、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。</p>
6. その他中間財務諸表作成のための重要な事項	<p>(1) 消費税等の会計処理 消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっております。</p> <p>(2) 連結納税制度の適用 連結納税制度を適用しております。</p>

## 注記事項

## (中間貸借対照表関係)

当中間会計期間末 (平成21年9月30日現在)	
1. 減価償却累計額	
有形固定資産	2,603,477千円
投資不動産	709,109千円
2. 投資その他の資産に計上されております貸倒引当金は、主に外貨建資産担保債券(投資有価証券)に対するものであります。	
3. 債務保証	子会社であるDaiwa Asset Management(Singapore)Ltd.の債務573,210千円に対して保証を行っております。
4. 消費税等の取扱い	仮払消費税等及び仮受消費税等は、相殺のうえ、金額的重要性が乏しいため、流動負債の「その他」に含めて表示しております。

## (中間損益計算書関係)

当中間会計期間 (自平成21年4月1日 至平成21年9月30日)	
1. 減価償却実施額	

有形固定資産	141,608千円
無形固定資産	325,480千円
投資不動産	6,532千円
2. 営業外収益の主要項目	
有価証券利息	67,638千円
投資有価証券売却益	188,494千円
デリバティブ利益	29,286千円
3. 営業外費用の主要項目	
投資有価証券売却損	161,780千円
有価証券償還損	26,776千円
4. 特別利益の主要項目	
貸倒引当金戻入額	64,666千円

(中間株主資本等変動計算書関係)

当中間会計期間（自 平成21年4月1日 至 平成21年9月30日）

## 1. 発行済株式の種類及び総数に関する事項

	前事業年度末 株式数（千株）	当中間会計期間 増加株式数（千株）	当中間会計期間 減少株式数（千株）	当中間会計期間末 株式数（千株）
発行済株式				
普通株式	2,608	-	-	2,608
合計	2,608	-	-	2,608

## 2. 配当に関する事項

配当金支払額

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
平成21年6月19日 定時株主総会	普通株式	6,495	2,490	平成21年 3月31日	平成21年 6月22日

(リース取引関係)

当中間会計期間 (自 平成21年4月1日 至 平成21年9月30日)	
(借主側)	
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 (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いるもの)	
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中間期末残高相当額	
	有形固定資産 (工具、器具 及び備品)
	合計
	千円
	千円
取得価額相当額	4,599
	4,599



減価償却累計額相当額	4,270	4,270
中間期末残高相当額	328	328

（注）取得価額相当額は、未経過リース料中間期末残高が有形固定資産の中間期末残高等に占める割合が低いため、支払利子込み法により算定しております。

## 2．未経過リース料中間期末残高相当額

1 年 内	328千円
1 年 超	- 千円
合 計	328千円

（注）未経過リース料中間期末残高相当額は、未経過リース料中間期末残高が有形固定資産の中間期末残高等に占める割合が低いため、支払利子込み法により算定しております。

## 3．支払リース料及び減価償却費相当額

支払リース料	657千円
減価償却費相当額	657千円

## 4．減価償却費相当額の算定方法

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。

## （有価証券関係）

当中間会計期間末（平成21年9月30日現在）

### 1．時価のある有価証券

	取得原価 (千円)	中間貸借対照表計上額 (千円)	差額 (千円)
(1) その他有価証券 株 式	55,101	73,537	18,435
そ の 他 証券投資信託の受益証券	6,900,314	6,310,414	589,899
計	6,955,416	6,383,952	571,464

### 2．時価評価されていない主な有価証券

	中間貸借対照表計上額 (千円)
(1) その他有価証券 非上場株式	1,172,137
外貨建資産担保債券	1,855,002
MMF・FFF・中期国債ファンド	22,256,096
計	25,283,235
(2) 子会社株式及び関連会社株式	737,012
計	737,012

## （デリバティブ取引関係）

### 1．取引の状況に関する事項

当中間会計期間  
（自 平成21年 4月 1日  
至 平成21年 9月30日）

- (1) 取引の内容  
当社が利用しているデリバティブ取引は、為替予約取引及び株価指数先物取引であります。
- (2) 取引に対する取組方針  
デリバティブ取引については、将来の為替変動リスク及び価格変動リスクの軽減を目的としているため、対象資産である投資有価証券の保有残高の範囲内で行うこととしており、投機目的のためのデリバティブ取引は行わない方針であります。
- (3) 取引の利用目的  
当社のデリバティブ取引は、当社が保有する投資有価証券に係る為替変動リスク、及び価格変動リスクを軽減する目的で利用しております。  
なお、一部の投資有価証券を対象に、デリバティブ取引を利用してヘッジ会計を行っております。
- ヘッジ会計の方法  
繰延ヘッジ処理によっております。
- ヘッジ手段とヘッジ対象  
ヘッジ手段・・・株価指数先物  
ヘッジ対象・・・投資有価証券
- ヘッジ方針  
価格変動リスクを軽減する目的で、対象資産である投資有価証券の保有残高の範囲内でヘッジを行っております。
- ヘッジ有効性評価の方法  
原則として四半期毎にヘッジ手段の時価変動の累計とヘッジ対象の時価変動の累計を比較し、両者の変動額等を基礎にして、ヘッジ手段の有効性評価を行っております。
- (4) 取引に係るリスクの内容  
為替予約取引に係るリスクとして、為替相場の変動によるリスク、株価指数先物取引に係るリスクとして、株式指数先物相場の価格変動によるリスクを有しております。また、為替予約取引は、信用度の高い国内大手証券会社を取引先としており、取引先の契約不履行に係る信用リスクはほとんどないと判断しております。
- (5) 取引に係るリスク管理体制  
デリバティブ取引にあたっては、事前に取締役会等の会議体にて承認を得ることとしております。取引の実行及び管理については、取引権限及び取引限度額等を定めた社内ルール等に従い、財務部内にて取引の状況について適切に把握、管理を行っております。  
なお、財務部長はデリバティブ取引の内容を含んだ財務報告を、執行役員会議及び財務会議で行っております。

## 2. デリバティブ取引の契約額等、時価及び評価損益の状況

対象物の種類	取引の種類	当中間会計期間末 (平成21年9月30日現在)		
		契約額等 (千円)	時価 (千円)	評価損益 (千円)
通貨	為替予約取引	320,616	4,055	4,055

(注) 1. 時価の算定方法は、各通貨のキャッシュ・フローを計算し、現在価値に割り引き邦貨換算した額となっております。

2. ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引は除いております。

(1株当たり情報)

当中間会計期間  
(自 平成21年 4月 1日  
至 平成21年 9月30日)

1株当たり純資産額 13,631.17円

1株当たり中間純利益金額 1,084.45円

(注) 1 . 潜在株式調整後1株当たり中間純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

2 . 1株当たり中間純利益金額の算定上の基礎は、以下の通りであります。

中間純利益(千円)	2,828,822
普通株式に係る中間純利益(千円)	2,828,822
普通株主に帰属しない金額(千円)	-
普通株式の期中平均株式数(株)	2,608,525

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

#### 4 【利害関係人との取引制限】

原簿原有価証券届出書の「第四部 特別情報 第1 委託会社等の概況 4 利害関係人との取引制限および5 その他」を次の内容に訂正・更新します。

<訂正後>

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。

自己又はその取締役若しくは執行役との間における取引を行うことを内容とした運用を行うこと(投資者の保護に欠け、若しくは取引の公正を害し、又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。)

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、若しくは取引の公正を害し、又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。)

通常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。以下において同じ。)又は子法人等(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又は店頭デリバティブ取引を行うこと。

委託会社の親法人等又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、運用財産の額若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。

上記に掲げるもののほか、委託会社の親法人等又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、若しくは取引の公正を害し、又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】

##### a. 定款の変更、事業譲渡または事業譲受、出資の状況その他の重要事項

提出日前1年以内において、定款の変更、事業譲渡または事業譲受、出資の状況その他の重要事項に該当する事実はありません。

##### b. 訴訟事件その他委託会社に重要な影響を及ぼした事実または重要な影響を及ぼすことが予想される事実

提出日前1年以内において、訴訟事件その他委託会社に重要な影響を及ぼした事実または重要な影響を及ぼすことが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】

原有価証券届出書の「第四部 特別情報 第2 その他の関係法人の概況」を次の内容に訂正・更新します。

<訂正後>

## 1 【名称、資本金の額及び事業の内容】

## (1) 受託会社

名称 住友信託銀行株式会社

資本金の額 342,037百万円（平成22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に基づき信託業務を営んでいます。

## (2) 販売会社

名称	資本金の額 単位：百万円 （平成22年3月 末日現在）	事業の内容
大和証券株式会社	100,000	(注)
大和証券キャピタル・マーケット株式会社	255,700	

(注) 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。

<参考> 「ダイワ・ブラジル・リアル債マザーファンド」の投資顧問会社

名称 イタウ・ウニバンク銀行

資本金の額 50,680,000千ブラジル・リアル（約2,680,465百万円）（平成21年12月末日現在）

事業の内容 銀行業を営むとともに、資産運用業務、投資助言業務および情報提供業務を行なっています。

<略>

<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22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に基づき信託業務を営んでいます。

再信託の目的：原信託契約にかかる信託事務の一部（信託財産の管理）を原信託受託会社から再信託受託会社（日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社）へ委託するため、原信託財産のすべてを再信託受託会社へ移管することを目的とします。

## 独立監査人の監査報告書

平成22年6月11日

大和証券投資信託委託株式会社  
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	山元 太志 印
指定社員 業務執行社員	公認会計士	久野 佳樹

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」に掲げられているダイワ・ブラジル・リアル債オープン（毎月分配型）の平成21年10月27日から平成22年4月26日までの特定期間の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益及び剰余金計算書、注記表並びに附属明細表について監査を行った。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、ダイワ・ブラジル・リアル債オープン（毎月分配型）の平成22年4月26日現在の信託財産の状態及び同日をもって終了する特定期間の損益の状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

大和証券投資信託委託株式会社及びファンドと当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以上

（注1） 上記は、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。

（注2） 財務諸表の範囲にはXBRLデータ自体は含まれておりません。

[次へ](#)

## 独立監査人の監査報告書

平成22年6月11日

大和証券投資信託委託株式会社  
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	山元 太志 印
指定社員 業務執行社員	公認会計士	久野 佳樹

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」に掲げられているダイワ・ブラジル・リアル債オープン（年2回決算型）の平成21年10月27日から平成22年4月26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、ダイワ・ブラジル・リアル債オープン（年2回決算型）の平成22年4月26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。

大和証券投資信託委託株式会社及びファンドと当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

（注1） 上記は、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。

（注2） 財務諸表の範囲にはXBRLデータ自体は含まれておりません。

[委託会社の監査報告書（当期）](#)へ

## 独立監査人の監査報告書

平成21年6月19日

大和証券投資信託委託株式会社

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 堀内 巧 印指定社員  
業務執行社員 公認会計士 小澤 陽一 印

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「委託会社等の経理状況」に掲げられている大和証券投資信託委託株式会社の平成20年4月1日から平成21年3月31日までの第50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、大和証券投資信託委託株式会社の平成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。

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

以上

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

[委託会社の監査報告書（当期中間）へ](#)



## 独立監査人の中間監査報告書

平成21年12月22日

大和証券投資信託委託株式会社

取締役会 御中

あずさ監査法人

指定社  
員    公認会計士    堀内 巧 印  
業務執行社員

指定社  
員    公認会計士    小澤 陽一 印  
業務執行社員

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「委託会社等の経理状況」に掲げられている大和証券投資信託委託株式会社の平成21年4月1日から平成22年3月31日までの第51期事業年度の中間会計期間（平成21年4月1日から平成21年9月30日まで）に係る中間財務諸表、すなわち、中間貸借対照表、中間損益計算書及び中間株主資本等変動計算書について中間監査を行った。この中間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中間財務諸表に対する意見を表明することにある。

当監査法人は、我が国における中間監査の基準に準拠して中間監査を行った。中間監査の基準は、当監査法人に中間財務諸表には全体として中間財務諸表の有用な情報の表示に関して投資者の判断を損なうような重要な虚偽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。中間監査は分析的手続等を中心とした監査手続に必要な応じて追加の監査手続を適用して行われている。当監査法人は、中間監査の結果として中間財務諸表に対する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、上記の中間財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる中間財務諸表の作成基準に準拠して、大和証券投資信託委託株式会社の平成21年9月30日現在の財政状態及び同日をもって終了する中間会計期間（平成21年4月1日から平成21年9月30日まで）の経営成績に関する有用な情報を表示しているものと認める。

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

以上

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

## 独立監査人の監査報告書

平成21年12月4日

大和証券投資信託委託株式会社  
取締役会 御中

あ ず さ 監 査 法 人

指定社員 公認会計士 山元 太志 印  
業務執行社員

指定社員 公認会計士 久野 佳樹 印  
業務執行社員

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「ファンドの経理状況」に掲げられているダイワ・ブラジル・リアル債オープン（毎月分配型）の平成21年4月28日から平成21年10月26日までの特定期間の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益及び剰余金計算書、注記表並びに附属明細表について監査を行った。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、ダイワ・ブラジル・リアル債オープン（毎月分配型）の平成21年10月26日現在の信託財産の状態及び同日をもって終了する特定期間の損益の状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

大和証券投資信託委託株式会社及びファンドと当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以上

（注1） 上記は、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。

（注2） 財務諸表の範囲にはXBRLデータ自体は含まれておりません。

[次へ](#)

## 独立監査人の監査報告書

平成21年12月4日

大和証券投資信託委託株式会社  
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	山元 太志 印
指定社員 業務執行社員	公認会計士	久野 佳樹 印

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「ファンドの経理状況」に掲げられているダイワ・ブラジル・リアル債オープン（年2回決算型）の平成21年4月28日から平成21年10月26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であり、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、ダイワ・ブラジル・リアル債オープン（年2回決算型）の平成21年10月26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。

大和証券投資信託委託株式会社及びファンドと当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

（注1） 上記は、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。

（注2） 財務諸表の範囲にはXBRLデータ自体は含まれておりません。

[委託会社の監査報告書（前期）](#)へ

## 独立監査人の監査報告書

平成20年6月20日

大和証券投資信託委託株式会社

取締役会 御中

あずさ監査法人

指定社  
員&nbsp;公認会計士 堀内 巧 印  
業務執行社員

指定社  
員&nbsp;公認会計士 小澤 陽一 印  
業務執行社員

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「委託会社等の経理状況」に掲げられている大和証券投資信託委託株式会社の平成19年4月1日から平成20年3月31日までの第49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、大和証券投資信託委託株式会社の平成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

---

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