

**【表紙】**

【提出書類】	訂正有価証券届出書
【提出先】	関東財務局長殿
【提出日】	平成27年4月15日提出
【発行者名】	シンプレクス・アセット・マネジメント株式会社
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 水嶋 浩雅
【本店の所在の場所】	東京都千代田区丸の内一丁目5番1号
【事務連絡者氏名】	山口 節一
【電話番号】	03-5208-5211
【届出の対象とした募集（売出）内国投資 信託受益証券に係るファンドの名称】	WTI原油価格連動型上場投信
【届出の対象とした募集（売出）内国投資 信託受益証券の金額】	1兆円を上限とします。
【縦覧に供する場所】	株式会社東京証券取引所 東京都中央区日本橋兜町2番1号

## 1【有価証券届出書の訂正届出書の提出理由】

有価証券報告書を提出しましたので平成26年10月 8日付をもって提出しました有価証券届出書（以下「原届出書」といいます。）の関係情報を新たな情報に訂正するため、また、記載事項の一部に訂正事項がありますのでこれを訂正するため、本訂正届出書を提出します。

## 2【訂正の内容】

<訂正前>および<訂正後>に記載している下線部\_\_\_\_\_は訂正部分を示し、<更新後>に記載している内容は原届出書が更新されます。なお、「第二部 ファンド情報 第1 ファンドの状況 5 運用状況」および「第二部 ファンド情報 第3 ファンドの経理状況」は原届出書の更新後の内容を記載しています。

## 第二部【ファンド情報】

### 第1【ファンドの状況】

#### 1【ファンドの性格】

#### (3)【ファンドの仕組み】

<更新後>

委託会社の概況（平成27年1月末現在）

##### 1) 資本金

370百万円

##### 2) 沿革

平成11年11月：シンプレクス・アセット・マネジメント株式会社設立

平成11年12月：投資顧問業の登録 関東財務局長 第903号

平成12年5月：投資一任契約に係る業務の認可 金融再生委員会 第27号

平成13年4月：投資信託委託業認可 内閣総理大臣 第5号

平成19年9月：金融商品取引業者登録 関東財務局長（金商）第341号

##### 3) 大株主の状況

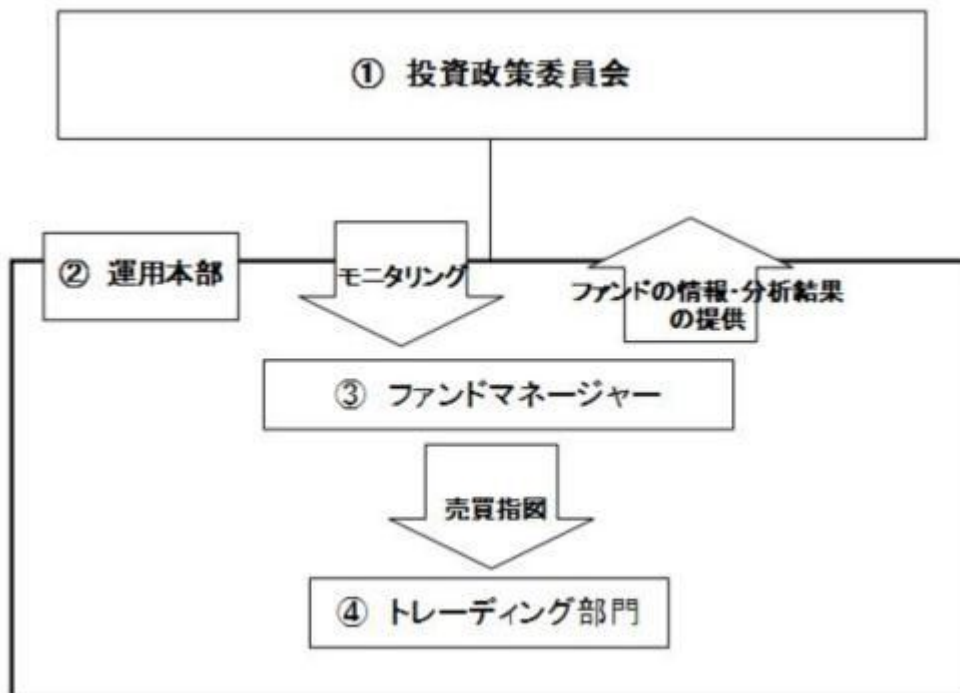
名 称	住 所	所有株数	所有比率
(株)シンプレクス・ファイナンシャル・ホールディングス	東京都千代田区丸の内1丁目5番1号	7,400株	100%

#### 2【投資方針】

#### (3)【運用体制】

<更新後>

当ファンドの運用体制



#### 投資政策委員会

投資政策委員会規程に基づき、運用手法、運用戦略の調査・研究を行ったうえで、国内外の経済・金融情報および各国の市場等の調査・分析を行い、ファンド毎の運用手法・運用戦略を決定します。

#### 運用本部

で決定したファンド毎の運用手法、戦略及びリスク許容度に基づいて、運用本部は、運用計画を決定します。

#### ファンド・マネージャー

運用計画に基づき、ファンド毎のガイドライン及び運用方針に沿って、ポートフォリオを構築・管理します。

#### トレーディング部門

ファンド・マネージャーから発注の指示を受け、事前にチェックを行ったうえで、最良執行の方針に則り売買の執行を行います。

- \* 投資政策委員会の構成員は、15名程度、運用本部は、10名程度、トレーディング部門は、3名程度で構成されています。

ファンド運用に関する社内規程等として、投資政策委員会規程、投資判断者服務規程、信用取引に係る社内規則、債券の貸借取引等に係る業務規則、資金の借入に係る業務規則、コールローンの取り手選定に係る規則、外国為替予約に係る業務規則、有価証券先物取引等取扱規則、株式の貸付に係る社内規則及び売買執行に関する基準（株式及び債券）、取引執行に関する基準（店頭デリバティブ取引）等を設けて遵守すべき基本的な事項を定めています。

上記は平成27年1月末現在のものであり、今後変更となる場合があります。

## （５）【投資制限】

### < 訂正前 >

#### 約款に定める投資制限

- 1) 株式への投資は行ないません。
- 2) 外貨建資産への投資割合には、制限を設けません。
- 3) 外貨建資産については、原則として為替ヘッジを行ないません。
- 4) 投資を行なう公社債は、原則としてA格以上の格付けを有する信用度の高いものとし、（格付けのない場合には、委託会社が同等の信用度を有すると判断したものを含みます。）
- 5) 公社債の貸付の指図および範囲

1. 委託会社は、信託財産の効率的な運用に資するため、信託財産に属する公社債を次項に定める範囲内で貸付の指図をすることができます。
  2. 公社債の貸付は、貸付時点において、貸付公社債の額面金額の合計額が、信託財産で保有する公社債の額面金額の合計額を超えないものとします。
  3. 前項に定める限度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契約の一部の解約を指図するものとします。
  4. 委託会社は、公社債の貸付にあたって必要と認めるときは、担保の受入れの指図を行なうものとします。
- 6) 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（外国通貨表示の有価証券をいいます。以下同じ。）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。
- 7) 外国為替予約の指図  
委託会社は、信託財産に属する外貨建資産（外貨建有価証券、外国通貨表示の預金その他の資産をいいます。以下同じ。）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を指図することができます。
- 8) 資金の借入れ
1. 委託会社は、信託財産の効率的な運用ならびに運用の安定性に資するため、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、資金借入れ（コール市場を通じる場合を含みます。）の指図をすることができます。なお、当該借入金をもって有価証券等の運用は行わないものとします。
  2. 上記1.の資金借入額は、次の各号に掲げる要件を満たす範囲内の額とします。
    - イ. 一部解約に伴う支払資金の手当てにあたっては、一部解約金の支払資金の手当のために行った有価証券等の売却代金、有価証券等の解約代金および有価証券等の償還による受取りの確定している資金の額の範囲内
    - ロ. 借入れ指図を行う日における信託財産の純資産総額の10%以内
  3. 一部解約に伴う支払資金の手当に係る借入期間は、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ます。
  4. 借入金の利息は信託財産中より支弁します。

<訂正後>

約款に定める投資制限

- 1) 株式への投資は行ないません。
  - 2) 外貨建資産への投資割合には、制限を設けません。
  - 3) 外貨建資産については、原則として為替ヘッジを行ないません。
  - 4) 投資を行なう公社債は、原則としてA格以上の格付けを有する信用度の高いものとします。（格付けのない場合には、委託会社が同等の信用度を有すると判断したものを含みます。）
- 5) 公社債の貸付の指図および範囲
1. 委託会社は、信託財産の効率的な運用に資するため、信託財産に属する公社債を次項に定める範囲内で貸付の指図をすることができます。
  2. 公社債の貸付は、貸付時点において、貸付公社債の額面金額の合計額が、信託財産で保有する公社債の額面金額の合計額を超えないものとします。
  3. 前項に定める限度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契約の一部の解約を指図するものとします。
  4. 委託会社は、公社債の貸付にあたって必要と認めるときは、担保の受入れの指図を行なうものとします。
- 6) 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（外国通貨表示の有価証券をいいます。以下同じ。）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。
- 7) 外国為替予約の指図

委託会社は、信託財産に属する外貨建資産（外貨建有価証券、外国通貨表示の預金その他の資産をいいます。以下同じ。）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を指図することができます。

#### 8) 資金の借入れ

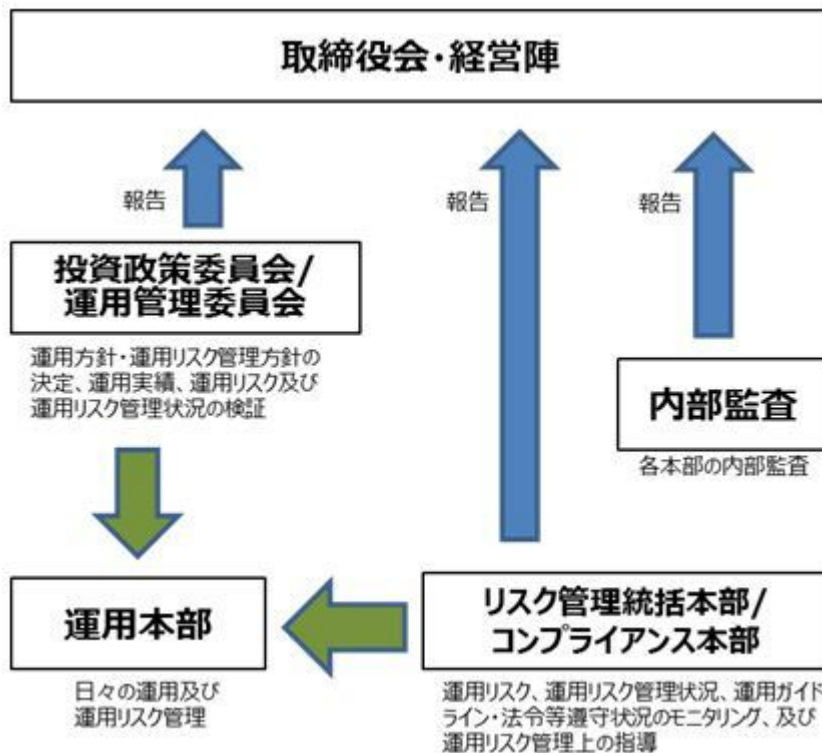
1. 委託会社は、信託財産の効率的な運用ならびに運用の安定性に資するため、一部解約に伴う支払資金の手当て（一部解約に伴う支払資金の手当てのために借入れた資金の返済を含みます。）を目的として、資金借入れ（コール市場を通じる場合を含みます。）の指図をすることができます。なお、当該借入金をもって有価証券等の運用は行わないものとします。
2. 上記1.の資金借入額は、次の各号に掲げる要件を満たす範囲内の額とします。
  - イ. 一部解約に伴う支払資金の手当てにあたっては、一部解約金の支払資金の手当のために行った有価証券等の売却代金、有価証券等の解約代金および有価証券等の償還による受取りの確定している資金の額の範囲内
  - ロ. 借入れ指図を行う日における信託財産の純資産総額の10%以内
3. 一部解約に伴う支払資金の手当に係る借入期間は、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ます。
4. 借入金の利息は信託財産中より支弁します。

9) デリバティブ取引等（金融商品取引法第2条第20項に規定するものをいい、商品投資等取引を含みます。）について、一般社団法人投資信託協会規則の定めるところに従い、合理的な方法により算出した額が信託財産の純資産総額を超えないものとします。

### 3【投資リスク】

<更新後>

#### (2) リスク管理体制



上記は平成27年1月末現在のものであり、今後変更となる場合があります。

#### <流動性リスクの管理体制>

当社では、「市場動向、市場や行政等による規制、資金流失などにより、有価証券等の売却等において、市場実勢よりも著しく不利な価格による取引を余儀なくされること、または取引が成立しないこと」を流

動性リスクと考えております。組入資産の流動性リスクの状況は、リスク管理部門が随時モニタリングし、流動性リスクが極めて高くなった場合には、運用本部及びコンプライアンス部門も含めて対応することとしております。

<更新後>

## (参考情報)

### ファンドの年間騰落率及び分配金再投資基準価額の推移



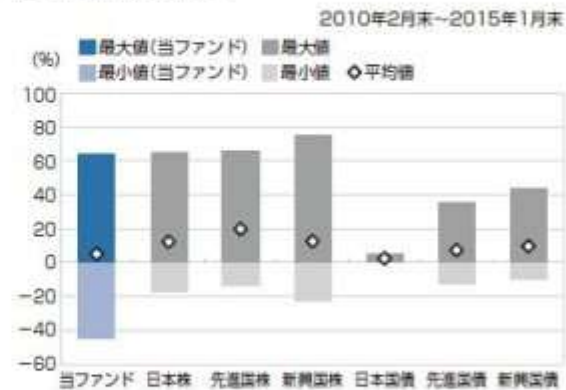
\*分配金再投資基準価額は、税引前の分配金を再投資したものとみなして計算したものです。2010年2月末を10,000として指数化しております。

\*年間騰落率は、2010年2月から2015年1月の5年間の各月末における1年間の騰落率を表示したものです。

なお、2010年6月までは、対象インデックスの騰落率を表示しております。

### ファンドと他の代表的な資産クラスとの騰落率の比較

グラフは、ファンドと代表的な資産クラスを定量的に比較できるような作成したものです。



(%)

	当ファンド	日本株	先進国株	新興国株	日本国債	先進国債	新興国債
最大値	64.1	65.0	65.7	74.5	4.5	34.9	43.7
最小値	△44.6	△17.0	△13.6	△22.8	0.4	△12.7	△10.1
平均値	5.0	12.3	19.9	12.7	2.4	7.5	9.7

\*全ての資産クラスが当ファンドの投資対象とは限りません。

\*2010年2月から2015年1月の5年間の各月末における1年間の騰落率の最大値・最小値・平均値を表示したものです。

なお、当ファンドの設立日以前の年間騰落率につきましては、当ファンドの対象インデックスを用いて算出しております。

\*決算日に対応した数値とは異なります。

\*当ファンドは分配金再投資基準価額の騰落率です。

\*分配金再投資基準価額は、税引前の分配金を再投資したものとみなして計算しており、実際の基準価額と異なる場合があります。

#### 各資産クラスの指数

日本株・・・東証株価指数(TOPIX)(配当込み)  
 先進国株・・・MSCI-KOKUSAI インデックス(配当込み、円ベース)  
 新興国株・・・MSCI エマージング・マーケット・インデックス(配当込み、円ベース)  
 日本国債・・・NOMURA-BPI国債  
 先進国債・・・シティ世界国債インデックス(除く日本、円ベース)  
 新興国債・・・JPモルガン・ガバメント・ボンド・インデックス・エマージング・マーケット・グローバル・ディバーシファイド(円ベース)  
 (注)海外の指数は、為替ヘッジなしによる投資を想定して、円換算しております。

#### ○代表的な資産クラスとの騰落率の比較に用いた指数について

騰落率は、データソースが提供する各指数をもとに株式会社野村総合研究所が計算しており、その内容について、信憑性、正確性、完全性、最新性、網羅性、適時性を含む一切の保証を行いません。また、当該騰落率に關連して資産運用または投資判断をした結果生じた損害等、当該騰落率の利用に起因する損害及び一切の債務について、何らの責任も負いません。

#### 東証株価指数(TOPIX)(配当込み)

東証株価指数(TOPIX)(配当込み)は、東京証券取引所第一部に上場している国内普通株式全銘柄を対象として算出した指数で、配当を考慮したものです。なお、TOPIXに關する著作権、知的財産権その他一切の権利は東京証券取引所に帰属します。

#### MSCI-KOKUSAI インデックス(配当込み、円ベース)

MSCI-KOKUSAI インデックス(配当込み、円ベース)は、MSCI Inc.が開発した、日本を除く世界の先進国の株式を対象として算出した指数で、配当を考慮したものです。なお、MSCI Indexに關する著作権、知的財産権その他一切の権利は、MSCI Inc.に帰属します。

#### MSCIエマージング・マーケット・インデックス(配当込み、円ベース)

MSCI エマージング・マーケット・インデックス(配当込み、円ベース)は、MSCI Inc.が開発した、世界の新興国の株式を対象として算出した指数で、配当を考慮したものです。なお、MSCI Indexに關する著作権、知的財産権その他一切の権利は、MSCI Inc.に帰属します。

#### NOMURA-BPI国債

NOMURA-BPI国債は、野村證券株式会社が発表している日本の国債市場の動向を的確に表すために開発された投資収益指数です。なお、NOMURA-BPI国債に關する著作権、商標権、知的財産権その他一切の権利は、野村證券株式会社に帰属します。

#### シティ世界国債インデックス(除く日本、円ベース)

シティ世界国債インデックス(除く日本、円ベース)は、Citigroup Index LLCが開発した、日本を除く世界主要国の国債の総合収益率を各市場の時価総額で加重平均した指数です。なお、シティ世界国債インデックスに關する著作権、商標権、知的財産権その他一切の権利は、Citigroup Index LLCに帰属します。

#### JPモルガン・ガバメント・ボンド・インデックス・エマージング・マーケット・グローバル・ディバーシファイド(円ベース)

JPモルガン・ガバメント・ボンド・インデックス・エマージング・マーケット・グローバル・ディバーシファイド(円ベース)は、J.P. Morgan Securities LLCが算出、公表している、新興国が発行する現地通貨建て国債を対象にした指数です。なお、JPモルガン・ガバメント・ボンド・インデックス・エマージング・マーケット・グローバル・ディバーシファイドに關する著作権、知的財産権その他一切の権利は、J.P. Morgan Securities LLCに帰属します。

4【手数料等及び税金】

(1)【申込手数料】

<訂正前>

取得申込受付日の翌営業日の基準価額に販売会社が独自に定める率を乗じて得た額とします。当該手数料にかかる消費税等相当額を含みます。

詳しくは、販売会社にお問い合わせください。

<訂正後>

取得申込受付日の翌営業日の基準価額に販売会社が独自に定める率を乗じて得た額とします。当該手数料にかかる消費税等相当額を含みます。

詳しくは、販売会社にお問い合わせください。

申込手数料は、商品および関連する投資環境の説明や情報提供など、ならびに購入に関する事務コストの対価です。

(2)【換金（解約）手数料】

<訂正前>

換金手数料

販売会社は、受益者が解約請求を行なうときおよび受益権の買取りを行なうときは、当該受益者から、販売会社が独自に定める手数料および当該手数料に係る消費税等相当額を徴収することができるものとします。

詳しくは、販売会社にお問い合わせください。

<訂正後>

換金手数料

販売会社は、受益者が解約請求を行なうときおよび受益権の買取りを行なうときは、当該受益者から、販売会社が独自に定める手数料および当該手数料に係る消費税等相当額を徴収することができるものとします。

詳しくは、販売会社にお問い合わせください。

換金手数料は、換金時の事務手続きなどに係る対価です。

(3)【信託報酬等】

<更新後>

委託会社および受託会社の信託報酬の総額は、当ファンドの計算期間を通じて毎日、下記により計算した額に、下記により計算した額を加算して得た額とします。

信託財産の純資産総額に年10,000分の91.8（消費税込）以内の率を乗じて得た額

信託報酬 = 運用期間中の基準価額 × 信託報酬率		
合計	委託会社	受託会社
0.85%	0.80%	0.05%

役務の内容	
委託会社	委託した資金の運用の対価
受託会社	運用財産の管理、委託会社からの指図の実行の対価



公社債の貸付を行なった場合は、その品貸料の54%（消費税込）以内の額

表中の率は税抜です。別途消費税がかかります。  
 信託報酬（信託報酬に係る消費税等相当額を含みます。）は、毎計算期末または信託終了のときに、信託財産から支払います。

（５）【課税上の取扱い】

<訂正前>

（略）

税法が改正された場合などには、税率などの課税上の取扱いが変更になる場合があります。税金の取扱いの詳細については、税務専門家などにご確認されることをお勧めします。

<訂正後>

（略）

上記は平成27年1月末現在のものですので、税法が改正された場合などには、税率などの課税上の取扱いが変更になる場合があります。税金の取扱いの詳細については、税務専門家などにご確認されることをお勧めします。

5【運用状況】

以下の運用状況は2015年 1月30日現在です。

- ・投資比率とはファンドの純資産総額に対する当該資産の時価比率をいいます。

（１）【投資状況】

資産の種類	国・地域	時価合計（円）	投資比率（％）
国債証券	アメリカ	9,909,292,748	61.12
コール・ローン等、その他資産（負債控除後）		6,302,353,441	38.88
合計（純資産総額）		16,211,646,189	100.00

その他の資産の投資状況

資産の種類	建別	国・地域	時価合計（円）	投資比率（％）
その他先物取引	買建	アメリカ	17,945,028,750	110.69

(注)先物取引は、主たる取引所の発表する清算値段又は最終相場で評価しています。

資産の種類	建別	国・地域	時価合計（円）	投資比率（％）
為替予約取引	買建		2,046,734,400	12.63

(注)為替予約取引は、わが国における対顧客先物相場の仲値で評価しています。

（２）【投資資産】

【投資有価証券の主要銘柄】

## イ. 評価額上位銘柄明細

国・地域	種類	銘柄名	数量又は額面総額	簿価単価(円)	簿価金額(円)	評価単価(円)	評価金額(円)	利率(%)	償還期限	投資比率(%)
アメリカ	国債証券	US TREASURY BILL	83,800,000	11,824.18	9,908,668,426	11,824.93	9,909,292,748	0.000	2015/4/23	61.12

## ロ. 種類別投資比率

種類	投資比率(%)
国債証券	61.12
合計	61.12

## 【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】

資産の種類	地域	取引所	名称	建別	数量	通貨	契約額等(各通貨)	契約額等(円)	評価額(各通貨)	評価額(円)	投資比率(%)
その他先物取引	アメリカ	インターコンチネンタル取引所	WTI ICE 1504	買建	3,350	米ドル	161,050,247	19,044,191,708	151,755,000	17,945,028,750	110.69

(注)先物取引は、主たる取引所の発表する清算値段又は最終相場で評価しています。

資産の種類	名称	建別	数量	契約額等(円)	評価額(円)	投資比率(%)
為替予約取引	米ドル	買建	17,310,000.00	2,045,892,190	2,046,734,400	12.63

(注)為替予約取引は、わが国における対顧客先物相場の仲値で評価しています。

## (3) 【運用実績】

## 【純資産の推移】

期別	純資産総額(百万円)		1口当たり純資産額(円)		東京証券取引所 取引価格(円)
	分配落ち	分配付き	分配落ち	分配付き	
第1計算期間末 (2010年 1月15日)	3,079	3,079	6,197	6,197	6,080
第2計算期間末 (2010年 7月15日)	4,765	4,765	5,312	5,312	5,230
第3計算期間末 (2011年 1月15日)	4,215	4,215	5,569	5,569	5,560
第4計算期間末 (2011年 7月15日)	3,929	3,929	5,191	5,191	5,260
第5計算期間末 (2012年 1月15日)	4,586	4,586	5,107	5,107	5,160
第6計算期間末 (2012年 7月15日)	4,166	4,166	4,461	4,461	4,475
第7計算期間末 (2013年 1月15日)	4,450	4,450	5,336	5,336	5,230

第8計算期間末	(2013年 7月15日)	3,405	3,405	6,377	6,377	6,370
第9計算期間末	(2014年 1月15日)	1,430	1,430	6,113	6,113	6,120
第10計算期間末	(2014年 7月15日)	1,571	1,571	6,715	6,715	6,720
第11計算期間末	(2015年 1月15日)	10,852	10,852	3,857	3,857	3,845
	2014年 1月末日	1,489		6,367		6,330
	2月末日	1,545		6,606		6,510
	3月末日	1,563		6,683		6,620
	4月末日	1,566		6,693		6,610
	5月末日	1,598		6,829		6,750
	6月末日	1,639		7,005		6,940
	7月末日	1,584		6,772		6,740
	8月末日	1,520		6,497		6,500
	9月末日	1,606		6,865		6,740
	10月末日	1,633		5,963		6,050
	11月末日	1,838		5,506		5,700
	12月末日	6,165		4,360		4,680
	2015年 1月末日	16,211		3,529		3,530

(注) 計算期間末が東京証券取引所の休業日にあたる場合、東京証券取引所取引価格は直前営業日の終値を表示しています。

#### 【分配の推移】

期	期間	1口当たりの分配金(円)
第1期	2009年 7月31日～2010年 1月15日	0.0000
第2期	2010年 1月16日～2010年 7月15日	0.0000
第3期	2010年 7月16日～2011年 1月15日	0.0000
第4期	2011年 1月16日～2011年 7月15日	0.0000
第5期	2011年 7月16日～2012年 1月15日	0.0000
第6期	2012年 1月16日～2012年 7月15日	0.0000
第7期	2012年 7月16日～2013年 1月15日	0.0000
第8期	2013年 1月16日～2013年 7月15日	0.0000
第9期	2013年 7月16日～2014年 1月15日	0.0000
第10期	2014年 1月16日～2014年 7月15日	0.0000
第11期	2014年 7月16日～2015年 1月15日	0.0000

#### 【収益率の推移】

期	期間	収益率(%)
第1期	2009年 7月31日～2010年 1月15日	2.80
第2期	2010年 1月16日～2010年 7月15日	14.28
第3期	2010年 7月16日～2011年 1月15日	4.84
第4期	2011年 1月16日～2011年 7月15日	6.79

第5期	2011年 7月16日～2012年 1月15日	1.62
第6期	2012年 1月16日～2012年 7月15日	12.65
第7期	2012年 7月16日～2013年 1月15日	19.61
第8期	2013年 1月16日～2013年 7月15日	19.51
第9期	2013年 7月16日～2014年 1月15日	4.14
第10期	2014年 1月16日～2014年 7月15日	9.85
第11期	2014年 7月16日～2015年 1月15日	42.56

(注)各計算期間の収益率は、計算期間末の基準価額（分配落ち）に当該計算期間の分配金を加算し、当該計算期間の直前の計算期間末の基準価額（分配落ち。以下「前期末基準価額」といいます。）を控除した額を前期末基準価額で除して得た数に100を乗じた数です。

#### （４）【設定及び解約の実績】

期	期間	設定口数（口）	解約口数（口）
第1期	2009年 7月31日～2010年 1月15日	647,000	150,000
第2期	2010年 1月16日～2010年 7月15日	400,000	0
第3期	2010年 7月16日～2011年 1月15日	0	140,000
第4期	2011年 1月16日～2011年 7月15日	280,000	280,000
第5期	2011年 7月16日～2012年 1月15日	286,000	145,000
第6期	2012年 1月16日～2012年 7月15日	396,000	360,000
第7期	2012年 7月16日～2013年 1月15日	0	100,000
第8期	2013年 1月16日～2013年 7月15日	0	300,000
第9期	2013年 7月16日～2014年 1月15日	100,000	400,000
第10期	2014年 1月16日～2014年 7月15日	0	0
第11期	2014年 7月16日～2015年 1月15日	2,580,000	0

(注)第1計算期間の設定口数には、当初設定口数を含みます。

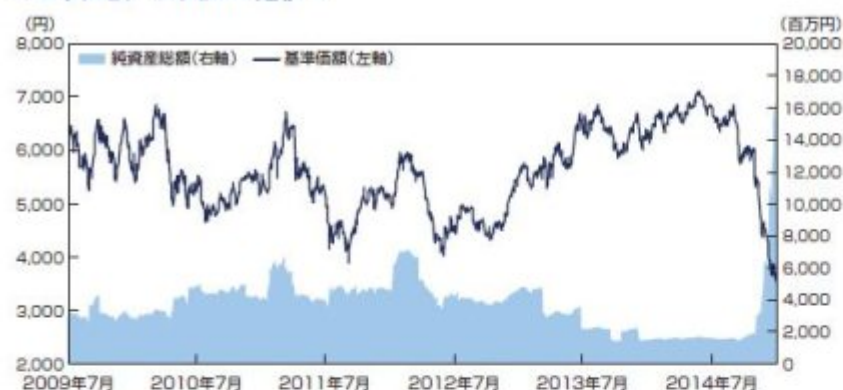
#### 参考情報

< 更新後 >

## 運用実績

(2015年1月30日現在)

## &lt;基準価額・純資産の推移&gt;



基準価額	3,529円
純資産総額	162.12億円

## &lt;分配の推移&gt;

決算期	分配金
2013年1月	0円
2013年7月	0円
2014年1月	0円
2014年7月	0円
2015年1月	0円
設定来累計	0円

※分配金は税引前、1口当たり

## &lt;主要な資産の状況&gt;

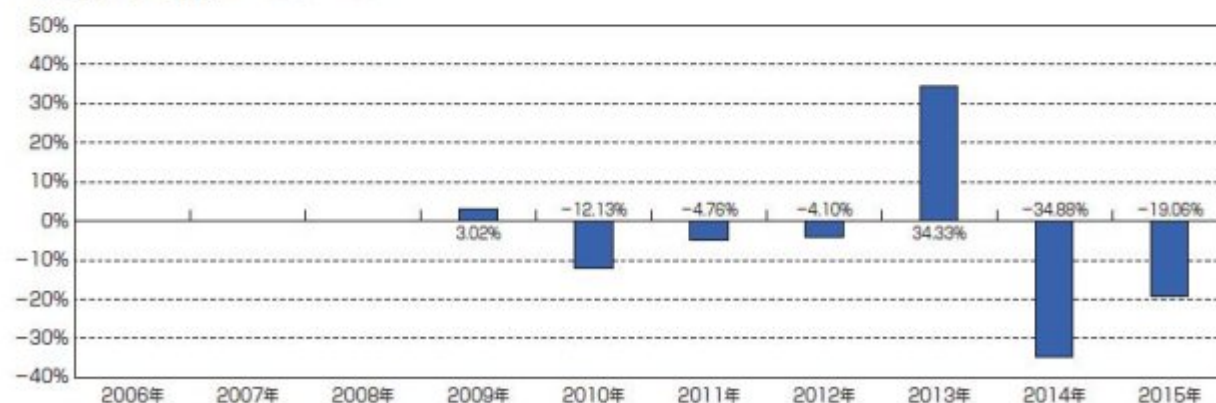
## ■資産の配分

組入資産	比率
債券	61.1%
米国債	61.1%
現金等	38.9%

## ■商品先物取引の状況

取引内容	比率
WTI原油商品先物 2015年4月限	110.7%

## &lt;年間収益率の推移&gt; (暦年ベース)



・ファンドの年間収益率は、基準価額で計算しています。

・2009年は設定日(7月31日)から年末までの騰落率、2015年は年初来1月末までの騰落率を表示しています。

※ファンドの運用実績は、あくまで過去の実績であり、将来の運用成果を約束するものではありません。

※ファンドの運用状況は別途、委託会社のホームページで開示している場合があります。

## 第2【管理及び運営】

## 3【資産管理等の概要】

## (5)【その他】

## &lt;更新後&gt;

## 信託約款の変更など

- 1) 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、受託会社と合意の上、この信託約款を変更すること、または当ファンドと他のファンドとの併合（以下「併合」といいます。）を行なうことができます。信託約款の変更または併合を行なう際には、委託

会社は、その旨および内容をあらかじめ監督官庁に届け出ます。

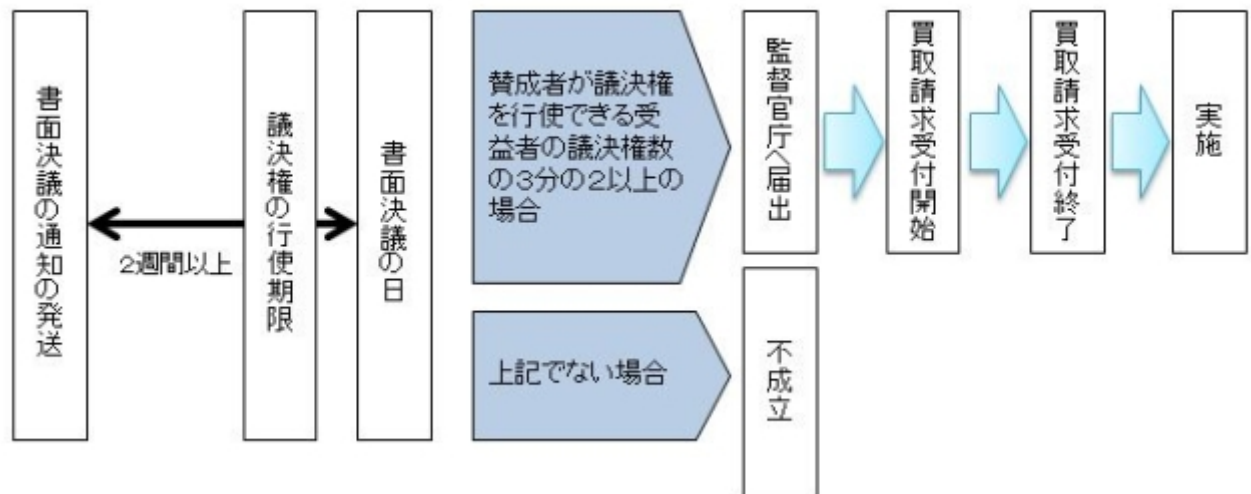
- 2) この変更事項のうち、その内容が重大なものまたは併合（受益者の利益に及ぼす影響が軽微なものを除きます。）については、書面決議を行いません。（後述の「書面決議」をご覧ください。）
- 3) 委託会社は、監督官庁の命令に基づいてこの信託約款を変更しようとするときは、後述の「書面決議」の規定を適用します。

#### <更新後>

##### 書面決議

- 1) 繰上償還、信託約款の重大な変更または併合に対して、委託会社は書面決議を行いません。この場合において、あらかじめ、書面決議の日ならびにその内容および理由などの事項を定め、決議の日の2週間前までに知っ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発送します。
- 2) 受益者は受益権の口数に応じて、議決権を有し、これを行行使することができます。なお、知っている受益者が議決権を行行使しないときは、書面決議について賛成するものとみなします。
- 3) 書面決議は、議決権を行行使することができる受益者の議決権の3分の2以上にあたる多数をもって行いません。
- 4) 繰上償還、信託約款の重大な変更または併合に関する委託会社の提案に対して、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は、書面決議を行いません。
- 5) 当ファンドにおいて併合の書面決議が可決された場合であっても、併合にかかる他のファンドにおいて併合の書面決議が否決された場合は、当該他のファンドとの併合を行なうことはできません。
- 6) 当ファンドの繰上償還、信託約款の重大な変更または併合を行なう場合には、書面決議において反対した受益者は、受託会社に対し、自己の有する受益権を信託財産をもって買い取るべき旨を請求できます。

#### <書面決議の主な流れ>



## 第3【ファンドの経理状況】

1. 当ファンドの財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和38年大蔵省令第59号）並びに同規則第2条の2の規定により、「投資信託財産の計算に関する規則」（平成12年総理府令第133号）に基づいて作成しております。

なお、財務諸表に記載している金額は、円単位で表示しております。

2. 当ファンドの計算期間は6ヶ月であるため、財務諸表は6ヶ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11期計算期間(平成26年 7月16日から平成27年 1月15日まで)の財務諸表について、あらた監査法人による監査を受けております。

## 1【財務諸表】

## 【WTI原油価格連動型上場投信】

## (1)【貸借対照表】

(単位：円)

	第10期 (平成26年 7月15日現在)	第11期 (平成27年 1月15日現在)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
預金	110,225,730	2,597,012,141
コール・ローン	10,844,897	13,706,519
国債証券	965,532,897	6,508,787,101
派生商品評価勘定	-	23,659,710
未収利息	12	18
その他未収収益	-	274,027
差入委託証拠金	587,002,908	2,615,756,819
流動資産合計	1,673,606,444	11,759,196,335
<b>資産合計</b>	<b>1,673,606,444</b>	<b>11,759,196,335</b>
<b>負債の部</b>		
流動負債		
派生商品評価勘定	92,287,019	893,668,531
未払受託者報酬	412,310	686,072
未払委託者報酬	6,596,936	10,977,092
その他未払費用	3,054,611	1,517,782
流動負債合計	102,350,876	906,849,477
<b>負債合計</b>	<b>102,350,876</b>	<b>906,849,477</b>
<b>純資産の部</b>		
元本等		
元本	1,410,552,000	16,962,792,000
剰余金		
期末剰余金又は期末欠損金( )	160,703,568	6,110,445,142
(分配準備積立金)	177,610,287	190,477,887
元本等合計	1,571,255,568	10,852,346,858
<b>純資産合計</b>	<b>1,571,255,568</b>	<b>10,852,346,858</b>
<b>負債純資産合計</b>	<b>1,673,606,444</b>	<b>11,759,196,335</b>

## (2)【損益及び剰余金計算書】

	第10期 (自 平成26年 1月16日 至 平成26年 7月15日)	第11期 (自 平成26年 7月16日 至 平成27年 1月15日)
<b>営業収益</b>		
受取利息	31,797	91,430
有価証券売買等損益	161,736	197,829
派生商品取引等損益	184,817,560	2,122,698,754
為替差損益	34,389,943	132,119,815
その他収益	289,856	274,027
<b>営業収益合計</b>	<b>150,911,006</b>	<b>1,990,015,653</b>
<b>営業費用</b>		
受託者報酬	412,310	686,072
委託者報酬	6,596,936	10,977,092
その他費用	3,116,923	1,569,893
<b>営業費用合計</b>	<b>10,126,169</b>	<b>13,233,057</b>
<b>営業利益又は営業損失（ ）</b>	<b>140,784,837</b>	<b>2,003,248,710</b>
<b>経常利益又は経常損失（ ）</b>	<b>140,784,837</b>	<b>2,003,248,710</b>
<b>当期純利益又は当期純損失（ ）</b>	<b>140,784,837</b>	<b>2,003,248,710</b>
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（ ）	-	-
<b>期首剰余金又は期首欠損金（ ）</b>	<b>19,918,731</b>	<b>160,703,568</b>
剰余金増加額又は欠損金減少額	-	-
当期一部解約に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	-	-
当期追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	-	-
<b>剰余金減少額又は欠損金増加額</b>	<b>-</b>	<b>4,267,900,000</b>
当期一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	-	-
当期追加信託に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	-	4,267,900,000
分配金	-	-
<b>期末剰余金又は期末欠損金（ ）</b>	<b>160,703,568</b>	<b>6,110,445,142</b>

### （ 3 ）【注記表】

（重要な会計方針に係る事項に関する注記）

1. 有価証券の評価基準及び評価方法	国債証券
--------------------	------



	<p>個別法に基づき、以下の通り原則として時価で評価しております。</p> <p>(1)金融商品取引所等に上場されている有価証券 金融商品取引所等に上場されている有価証券は、原則として金融商品取引所等における計算期間末日の最終相場（外貨建証券の場合は計算期間末日において知りうる直近の最終相場）で評価しております。 計算期間末日に当該金融商品取引所等の最終相場がない場合には、当該金融商品取引所等における直近の日の最終相場で評価しておりますが、直近の日の最終相場によることが適当でない認められた場合は、当該金融商品取引所等における計算期間末日又は直近の日の気配相場で評価しております。</p> <p>(2)金融商品取引所等に上場されていない有価証券 当該有価証券については、原則として、日本証券業協会発表の売買参考統計値（平均値）、金融機関の提示する価額（ただし、売気配相場は使用しない）又は価格提供会社の提供する価額のいずれかから入手した価額で評価しております。</p> <p>(3)時価が入手できなかった有価証券 適正な評価額を入手できなかった場合又は入手した評価額が時価と認定できない事由が認められた場合は、投資信託委託会社が忠実義務に基づいて合理的事由をもって時価と認めた価額もしくは受託者と協議のうえ両者が合理的事由をもって時価と認めた価額で評価しております。</p>
2.デリバティブ取引等の評価基準及び評価方法	<p>(1)商品先物取引 個別法に基づき、原則として時価で評価しております。</p> <p>(2)為替予約取引 原則としてわが国における計算期間末日の対顧客先物売買相場の仲値で評価しております。</p>
3.その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項	<p>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条及び第61条にしたがって処理しております。</p>

## （貸借対照表に関する注記）

区分	第10期 (平成26年 7月15日現在)	第11期 (平成27年 1月15日現在)
1. 信託財産に係る期首元本額、期中追加設定元本額及び期中解約元本額	<p>期首元本額 1,410,552,000円</p> <p>期中追加設定元本額 0円</p> <p>期中解約元本額 0円</p>	<p>期首元本額 1,410,552,000円</p> <p>期中追加設定元本額 15,552,240,000円</p> <p>期中解約元本額 0円</p>
2. 受益権の総数	234,000口	2,814,000口
3. 元本の欠損		貸借対照表上の純資産額が元本6,110,445,142円 総額を下回っている差額

## （損益及び剰余金計算書に関する注記）

項目	第10期 (自 平成26年 1月16日 至 平成26年 7月15日)	第11期 (自 平成26年 7月16日 至 平成27年 1月15日)
分配金の計算過程		

A 当ファンドの配当等収益額	321,653円	365,457円
B 分配準備積立金	167,805,771円	177,610,287円
C 配当等収益額合計（A+B）	167,484,118円	177,244,830円
D 経費	10,126,169円	13,233,057円
E 収益分配可能額（C-D）	0円	0円
F 収益分配金額	0円	0円
G 次期繰越金(分配準備積立金)（E-F）	177,610,287円	190,477,887円
H 口数	234,000口	2,814,000口
I 分配金額(1口当たり)	0円	0円

## （金融商品に関する注記）

## 金融商品の状況に関する事項

項目	第10期 (自 平成26年 1月16日 至 平成26年 7月15日)	第11期 (自 平成26年 7月16日 至 平成27年 1月15日)
1.金融商品に対する取組方針	当ファンドは、証券投資信託として、投資信託約款に規定する運用の基本方針に従い、有価証券等の金融商品に対する投資として運用することを目的としています。	同左
2.金融商品の内容及び金融商品に係るリスク	<p>当ファンドは米国政府または国際機関の発行する有価証券を実質的な主要投資対象としております。米国政府または国際機関の発行する有価証券の投資に係る価格変動リスク、為替変動リスク等の市場リスク、信用リスク、流動性リスク、金利変動リスク及びカントリーリスクにさらされております。</p> <p>当ファンドは、原油先物取引を活用しますので、原油先物価格の変動の影響を受けます。原油先物の価格は、原油の生産・在庫・需要といった需給関係や天候、貿易動向、為替レート、金利、各国の政治・経済状況など様々な要因の影響を受けます。それらの要因等によって原油先物の価格が大幅に下落した場合、投資成果に重大な損失が生じることとなります。</p> <p>当ファンドは、外貨の決済のために為替予約取引を利用しております。当該デリバティブ取引は、ごく短期間で実際に外貨の受渡しを伴うことから、為替相場の変動によるリスクは限定的であります。</p>	同左

3.金融商品に係るリスク管理体制	<p>委託会社においては、運用関連部門から独立した部門であるリスク管理統括本部が各リスクの管理を行っております。</p> <p>リスク管理統括本部は、定期的に各部署からモニタリングの結果の報告を受け、必要に応じて関係部署より意見を求め、リスク状況を取りまとめ、その結果を取締役社長に報告します。また、必要に応じて取りまとめ結果を取締役に報告をします。</p>	同左
------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----

## 金融商品の時価等に関する事項

項目	第10期 (平成26年 7月15日現在)	第11期 (平成27年 1月15日現在)
1.貸借対照表計上額、時価及びその差額	貸借対照表計上額は期末の時価で計上しているためその差額はありません。	同左
2.時価の算定方法	<p>(1)有価証券 「注記表（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)デリバティブ取引 「注記表（デリバティブ取引等に関する注記）」に記載しております。</p> <p>(3)上記以外の金融商品 上記以外の金融商品（コール・ローン等）は、短期間で決済され、時価は帳簿価額と近似していることから、当該金融商品の帳簿価額を時価としております。</p>	<p>(1)有価証券 同左</p> <p>(2)デリバティブ取引 同左</p> <p>(3)上記以外の金融商品 同左</p>
3.金融商品の時価等に関する事項についての補足説明	金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算出された価額が含まれております。当該価額の算定においては一定の前提条件等を採用しているため、異なる前提条件等によった場合、当該価額が異なることもあります。	同左

## (有価証券に関する注記)

## 売買目的有価証券

(単位：円)

種類	第10期 (平成26年 7月15日現在)	第11期 (平成27年 1月15日現在)
	当計算期間の損益に含まれた評価差額	当計算期間の損益に含まれた評価差額
国債証券	12,539	59,752
合計	12,539	59,752

## (デリバティブ取引等に関する注記)

## 取引の時価等に関する事項

(通貨関連)

第10期（平成26年 7月15日現在）

該当事項はありません。

第11期（平成27年 1月15日現在）

(単位：円)

区分	種類	契約額等	うち1年超	時価	評価損益
市場外取引	為替予約取引				
	買建	1,925,882,840	-	1,925,572,000	310,840
	米ドル	1,925,882,840	-	1,925,572,000	310,840
合計		1,925,882,840	-	1,925,572,000	310,840

(注)時価の算定方法

1. 計算期間末日に対顧客先物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。

(1) 計算期間末日において為替予約の受渡日（以下「当該日」といいます。）の対顧客先物相場の仲値が発表されている場合は、当該為替予約は、当該対顧客先物相場の仲値で評価しております。

(2) 計算期間末日において当該日の対顧客先物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。

計算期間末日に当該日を越える対顧客先物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対顧客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。

計算期間末日に当該日を越える対顧客先物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相場の仲値を用いております。

2. 計算期間末日に対顧客先物相場の仲値が発表されていない外貨については、計算期間末日の対顧客電信売買相場の仲値で評価しております。

(商品関連)

第10期（平成26年 7月15日現在）

(単位：円)

区分	種類	契約額等	うち1年超	時価	評価損益
市場取引	原油先物取引				
	買建	1,665,210,987	-	1,572,923,968	92,287,019
合計		1,665,210,987	-	1,572,923,968	92,287,019

第11期（平成27年 1月15日現在）

（単位：円）

区分	種類	契約額等		時価	評価損益
			うち1年超		
市場取引	原油先物取引				
	買建	13,629,160,643	-	12,759,462,662	869,697,981
合計		13,629,160,643	-	12,759,462,662	869,697,981

## (注)1.時価の算定方法

商品先物取引の時価については、以下のように評価しております。

原則として計算期間末日に知りうる直近の日の主たる取引所の発表する清算値段又は最終相場で評価しております。

このような時価が発表されていない場合には、計算期間末日に最も近い最終相場や気配値等、原則に準ずる方法で評価しております。

2.商品先物取引の残高は、契約額ベースで表示しております。

3.契約額等には手数料相当額を含んでおります。

4.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。

## (関連当事者との取引に関する注記)

該当事項はありません。

## (1口当たり情報に関する注記)

第10期 (平成26年 7月15日現在)	第11期 (平成27年 1月15日現在)
1口当たりの純資産額 6,715円	1口当たりの純資産額 3,857円

## (4)【附属明細表】

## 第1 有価証券明細表

## (イ)株式

該当事項はありません。

## (ロ)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	米ドル	US TREASURY BILL	55,300,000.00	55,295,107.48	
		小計	55,300,000.00	55,295,107.48	
		銘柄数：1 組入時価比率：60.0%		(6,508,787,101)	100.0%
合計				6,508,787,101	(6,508,787,101)

(注1)通貨種類毎の小計の( )内は、邦貨換算額であります。

(注2)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。

(注3)比率は左より組入時価の純資産に対する比率、および各小計欄の合計金額に対する比率であります。

## 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

「注記表（デリバティブ取引等に関する注記）」に記載しております。

## 2【ファンドの現況】

以下のファンドの現況は2015年 1月30日現在です。

### 【純資産額計算書】

資産総額	18,427,292,863円
負債総額	2,215,646,674円
純資産総額（ - ）	16,211,646,189円
発行済口数	4,594,000口
1口当たり純資産額（ / ）	3,529円

### 第三部【委託会社等の情報】

#### 第1【委託会社等の概況】

##### 1【委託会社等の概況】

###### <更新後>

###### (1) 資本金の額等（平成27年1月末現在）

資本金	370百万円
発行する株式の総数	12,000株
発行済株式の総数	7,400株
直近5カ年における主な資本金の額の増減	
該当事項はございません。	

###### (2) 委託会社の機構

会社の意思決定機関

###### <株主総会>

株主総会は、株主により構成される会社における最高の意思決定機関として、取締役の選任、定款の変更、利益処分承認等、会社法及び定款の定めに従って重要事項の決定を行います。

###### <取締役会>

取締役会は、取締役により構成され、当社の業務執行を決定し、取締役の職務の執行を監督します。

投資運用の意思決定プロセス

投資政策委員会

- ・投資政策委員会は、運用手法、運用戦略の調査・研究を行ったうえで、国内外の経済・金融情報および各国の市場等の調査・分析を行い、ファンド毎の運用手法・運用戦略を決定します。

運用本部

- ・運用本部は、投資政策委員会で決定したファンド毎の運用手法・戦略及びリスク許容度に基づいて、運用計画を決定します。

ファンド・マネージャー

- ・運用本部の各ファンド・マネージャーは、運用計画に基づき、ファンド毎のガイドライン及び運用方針に沿って、ポートフォリオを構築・管理します。

トレーディング部門

- ・トレーディング部門は、ファンド・マネージャーからの発注の指示を受け、事前にチェックを行ったうえで、最良執行の方針に則り売買の執行を行います。

##### 2【事業の内容及び営業の概況】

###### <更新後>

- ・「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および第二種金融商品取引業務を行っています。
- ・委託会社が運用する証券投資信託は平成27年1月30日現在、以下の通りです。（親投資信託を除きます。）

ファンドの種類	本数	純資産総額（百万円）
追加型株式投資信託	41	297,900
単位型株式投資信託	20	78,071
単位型公社債投資信託	3	1,958
合計	64	377,929

## 3【委託会社等の経理状況】

&lt;更新後&gt;

## (1) 年次財務諸表

1. 委託会社の財務諸表は、「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。

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表示しております。

2. 委託会社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第15期事業年度（自平成25年4月1日至平成26年3月31日）の財務諸表について、有限責任 あずさ監査法人により監査を受けております。

## (2) 中間財務諸表

1. 委託会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）第38条及び第57条の規定に基づき、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。

中間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表示しております。

2. 委託会社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、当中間会計期間（自平成26年4月1日至平成26年9月30日）の中間財務諸表について、有限責任 あずさ監査法人による中間監査を受けております。

## (1)【貸借対照表】

&lt;更新後&gt;

(単位：千円)

科 目	期 別	前事業年度 (平成25年3月31日現在)		当事業年度 (平成26年3月31日現在)	
		金 額		金 額	
(資産の部)					
流動資産					
1 現金・預金			2,073,597		3,732,562
2 直販顧客分別金信託			-		100
3 前払費用			13,292		14,374
4 未収委託者報酬			145,129		357,715
5 未収運用受託報酬			425,043		724,317
6 その他			28,583		56,649
流動資産計			2,685,645		4,885,718
固定資産					
1 有形固定資産			52,756		42,933
(1)建物付属設備	*1	40,229		*1	33,096
(2)器具備品	*1	12,526		*1	9,837



2 無形固定資産		1,108		3,640
(1)電話加入権		761		761
(2)ソフトウェア	*2	151	*2	11
(3)協会基金	*2	195	*2	2,866
3 投資その他の資産		126,561		144,128
(1)投資有価証券		51,253		66,225
(2)出資金		10,000		10,000
(3)長期差入保証金		65,307		66,833
(4)長期前払費用		-		1,069
固定資産計		180,426		190,702
資産合計		2,866,071		5,076,421

(単位：千円)

科 目	期 別	前事業年度 (平成25年3月31日現在)		当事業年度 (平成26年3月31日現在)	
		金 額		金 額	
<b>(負債の部)</b>					
流動負債					
1 預り金			18,663		25,550
2 未払金			412,419		1,207,786
3 関係会社未払金			3,497		-
4 未払費用			20,037		39,462
5 未払法人税等			485,028		515,277
6 未払消費税等			56,672		71,728
7 前受金			5,124		10,140
流動負債計			1,001,444		1,869,945
固定負債					
1 長期末払金			18,978		13,556
2 資産除去債務			23,265		23,491
3 繰延税金負債			3,504		6,931
固定負債計			45,749		43,979
負債合計			1,047,193		1,913,925
<b>(純資産の部)</b>					
株主資本					
1 資本金			370,000		370,000
2 利益剰余金					
(1)利益準備金		19,980		19,980	
(2)その他利益剰余金					
繰越利益剰余金		1,428,898		2,764,828	
利益剰余金計			1,448,878		2,784,808
株主資本計			1,818,878		3,154,808
評価・換算差額等					
1 その他有価証券評価差額金			-		7,687
評価・換算差額等計			-		7,687
純資産合計			1,818,878		3,162,495
負債・純資産合計			2,866,071		5,076,421

## ( 2 ) 【損益計算書】

&lt; 更新後 &gt;

( 単位 : 千円 )

科 目	期 別		前事業年度 ( 自 平成24年4月 1日 至 平成25年3月31日 )		当事業年度 ( 自 平成25年4月 1日 至 平成26年3月31日 )	
			金 額		金 額	
営業収益						
1 委託者報酬			2,424,954		3,822,676	
2 運用受託報酬			609,011		1,075,390	
3 その他営業収益			149	3,034,115	1,241	4,899,308
営業費用						
1 支払手数料			75,872		161,096	
2 調査費						
(1) 調査費			22,076		26,432	
(2) 委託調査費			460,835		651,758	
3 委託計算費			61,804		38,548	
4 通信費			6,345	626,934	6,490	884,326
一般管理費						
1 給料						
(1) 役員報酬	*2	306,666		*2	476,116	
(2) 給料・手当		236,238			261,740	
(3) 賞与・退職金等		366,350			930,500	
2 交際費		3,711			4,284	
3 旅費交通費		13,678			29,007	
4 業務事務委託費		15,499			14,939	
5 租税公課		11,439			18,172	
6 不動産賃借料		99,051			83,484	
7 固定資産減価償却費		8,417			12,152	
8 諸経費	*1	85,345	1,146,399	*1	132,538	1,962,936
営業利益				1,260,781		2,052,045
営業外収益						
1 受取利息		154			361	
2 為替差益		29,376			29,235	
3 受取配当金		1,350			3,246	
4 その他の営業外収益		686	31,567		10	32,853
営業外費用						
1 その他の営業外費用		16	16		739	739
経常利益				1,292,332		2,084,160
特別損失						
1 固定資産除却損	*1	8,814	8,814		0	0
税引前当期純利益				1,283,517		2,084,160
法人税、住民税及び事業税		523,032			749,059	
法人税等調整額		1,692	524,725		829	748,229
当期純利益				758,792		1,335,930

## ( 3 ) 【株主資本等変動計算書】

&lt; 更新後 &gt;

前事業年度（自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日）

（単位：千円）

	株主資本					純資産合計
	資本金	利益準備金	利益剰余金		株主資本 合計	
			その他利益 剰余金	利益剰余金 合計		
当期首残高	370,000	19,980	670,105	690,085	1,060,085	1,060,085
当期変動額						
当期純利益	-	-	758,792	758,792	758,792	758,792
当期変動額合計	-	-	758,792	758,792	758,792	758,792
当期末残高	370,000	19,980	1,428,898	1,448,878	1,818,878	1,818,878

当事業年度（自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日）

（単位：千円）

	株主資本					評価・換算 差額等	純資産合計
	資本金	利益準備金	利益剰余金		株主資本 合計	その他有価 証券評価 差額金	
			その他利益 剰余金	利益剰余金 合計			
当期首残高	370,000	19,980	1,428,898	1,448,878	1,818,878	-	1,818,878
当期変動額							
当期純利益	-	-	1,335,930	1,335,930	1,335,930	-	1,335,930
株主資本以外の 項目の当期変動 額（純額）	-	-	-	-	-	7,687	7,687
当期変動額合計	-	-	1,335,930	1,335,930	1,335,930	7,687	1,343,617
当期末残高	370,000	19,980	2,764,828	2,784,808	3,154,808	7,687	3,162,495

## [重要な会計方針]

## 1. 有価証券の評価基準及び評価方法

## その他有価証券

## 時価のあるもの

決算期末日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は、全部純資産直入法により処理し、売却原価は、移動平均法により算定）

## 時価のないもの

移動平均法による原価法

## 2. 固定資産の減価償却の方法

## (1) 有形固定資産（リース資産を除く）

主として定率法によっております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物附属設備 8年～18年

器具備品 3年～15年

## (2)無形固定資産（リース資産を除く）

定額法により償却しております。

なお、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（3年又は5年）に基づく定額法を採用しております。

## 3.引当金の計上基準

## 貸倒引当金

一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。但し、当事業年度の計上額はありません。

## 4.その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

## 消費税等の処理方法

消費税等の会計処理は税抜方式によっております。

## [注記事項]

## (貸借対照表関係)

\*1有形固定資産の減価償却累計額は以下のとおりであります。

	前事業年度 (平成25年3月31日)	当事業年度 (平成26年3月31日)
建物付属設備	16,398千円	23,796千円
器具備品	13,928千円	13,456千円
計	30,327千円	37,253千円

\*2無形固定資産償却累計額は以下のとおりであります。

	前事業年度 (平成25年3月31日)	当事業年度 (平成26年3月31日)
ソフトウェア	2,500千円	2,640千円
協会基金	255千円	440千円
計	2,755千円	3,081千円

## (損益計算書関係)

\*1関係会社との取引に係るものは、以下のとおりであります。

	前事業年度 (自平成24年4月1日 至平成25年3月31日)	当事業年度 (自平成25年4月1日 至平成26年3月31日)
諸経費	1,860千円	-
固定資産除却損	7,954千円	-

\*2役員報酬の限度額は以下のとおりであります。

	前事業年度 (自平成24年4月1日 至平成25年3月31日)	当事業年度 (自平成25年4月1日 至平成26年3月31日)
取締役	600,000千円	1,000,000千円
監査役	5,000千円	5,000千円

## (株主資本変動計算書関係)

前事業年度（自平成24年4月1日 至平成25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：株)

	当事業年度期首	増加	減少	当事業年度末

普通株式	7,400	-	-	7,400
合計	7,400	-	-	7,400

当事業年度（自 平成25年4月1日 至 平成26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：株）

	当事業年度期首	増加	減少	当事業年度末
普通株式	7,400	-	-	7,400
合計	7,400	-	-	7,400

（リース取引関係）

1. オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係わる未経過リース料

（単位：千円）

	前事業年度 （平成25年3月31日）	当事業年度 （平成26年3月31日）
1年以内	60,661	60,661
1年超	212,314	151,653
合計	272,975	212,314

（金融商品に関する注記）

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に関する取組方針

当社は、投資運用業及び投資助言業などの金融サービス事業を行っています。そのため、資金運用については、短期的で安全性の高い金融資産に限定し、財務体質の健全性、安全性、流動性の確保を第一とし、顧客利益に反しない運用を行っています。

(2) 金融商品の内容およびそのリスク

営業債権である未収委託者報酬及び未収運用受託報酬は、当社が運用を委託されている信託財産から回収を行っており、回収に係る信用リスクは僅少と判断しております。

投資有価証券は当社設定の投資信託に対するシードマネーであり、市場価格の変動リスクに晒されております。

出資金はファンド組成のために拠出した資金であり、減損リスクに晒されております。

長期差入保証金については、オフィスおよび社宅の敷金であります。

営業債権である未収委託者報酬及び未収運用受託報酬と、営業債務である未払金及び関係会社未払金は、すべて1年以内の支払期日であります。なお、営業債務の支払のタイミングは、営業債権とほぼ連動しており、営業債権及び営業債務の流動性リスクは僅少と判断しております。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

信用リスク

営業債権は、当社が運用を委託されている信託財産から回収を行っており、回収に係る信用リスクは僅少であります。当社は、営業債権の算出の基となる各ファンドの純資産について信託銀行と定期的に残高照合し、ファンドごとに期日及び残高を管理しております。

減損リスク

当社は、出資金について、定期的に出資先の財務状態等をモニタリングしております。

流動性リスク

上記のとおり、営業債務の支払のタイミングは、営業債権とほぼ連動しており、営業債権及び営業債務の流動性リスクは僅少であります。

市場リスク

当社は、外貨建ての預金及び営業債権について、月次ベースで為替変動リスクを測定し、モニタリングを実施しております。また投資有価証券に関しては、定期的に時価や発行体（投資先企業）の財務状況等を把握し、保有状況の継続的な見直しを行っております。

## 2. 金融商品の時価等に関する事項

貸借対照表計上額、時価およびこれらの差額については、次のとおりであります。なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは含まれておりません。（注2）

前事業年度（平成25年3月31日）

（単位：千円）

	貸借対照表 計上額	時価	差額
(1)現金・預金	2,073,597	2,073,597	-
(2)未収委託者報酬	145,129	145,129	-
(3)未収運用受託報酬	425,043	425,043	-
(4)長期差入保証金	65,307	65,307	-
(5)投資有価証券 その他有価証券	51,253	51,253	-
資産計	2,760,331	2,760,331	-
(1)未払金	412,419	412,419	-
(2)関係会社未払金	3,497	3,497	-
(3)未払法人税等	485,028	485,028	-
負債計	900,946	900,946	-

当事業年度（平成26年3月31日）

（単位：千円）

	貸借対照表 計上額	時価	差額
(1)現金・預金	3,732,562	3,732,562	-
(2)未収委託者報酬	357,715	357,715	-
(3)未収運用受託報酬	724,317	724,317	-
(4)長期差入保証金	66,833	66,833	-
(5)投資有価証券 その他有価証券	66,225	66,225	-
資産計	4,947,654	4,947,654	-
(1)未払金	1,207,786	1,207,786	-
(2)関係会社未払金	-	-	-
(3)未払法人税等	515,277	515,277	-
負債計	1,723,063	1,723,063	-

### （注1） 金融商品の時価の算定方法に関する事項

（資産）

#### （1）現金・預金、（2）未収委託者報酬、（3）未収運用受託報酬

これらはすべて短期であるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

#### （4）長期差入保証金

長期差入保証金の時価については、賃貸借契約の内容及び敷金の性質から帳簿価額にほぼ等しいため、当該帳簿価額によっております。

#### （5）投資有価証券

投資有価証券は当社設定の投資信託であります。これらの時価は公表されている基準価格によっております。

## (負債)

## (1) 未払金、(2) 関係会社未払金、(3) 未払法人税等

これらはすべて短期であるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

## (注2) 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

(単位：千円)

区分	貸借対照表計上額
出資金	10,000

上記については、市場価格がなくかつ将来キャッシュフローが約定されておらず、時価を把握することが極めて困難と認められることから、時価開示の対象としておりません。

## (注3) 金融債権等の決算日後の償還予定額

前事業年度(平成25年3月31日)

(単位：千円)

	1年以内	1年超 5年以内	5年超 10年以内	10年超
(1)現金・預金	2,073,597	-	-	-
(2)未収委託者報酬	145,129	-	-	-
(3)未収運用受託報酬	425,043	-	-	-
(4)長期差入保証金	-	65,307	-	-
(5)投資有価証券 その他有価証券	-	51,253	-	-
合計	2,643,770	116,561	-	-

当事業年度(平成26年3月31日)

(単位：千円)

	1年以内	1年超 5年以内	5年超 10年以内	10年超
(1)現金・預金	3,732,562	-	-	-
(2)未収委託者報酬	357,715	-	-	-
(3)未収運用受託報酬	724,317	-	-	-
(4)長期差入保証金	-	66,833	-	-
(5)投資有価証券 その他有価証券のうち 満期があるもの	-	66,127	-	-
合計	4,814,595	132,961	-	-

## (注4) 社債、長期借入金、リース債務及びその他の有利子負債の決算日後の返済予定額

該当事項はありません。

## (有価証券関係)

## 1. その他有価証券

前事業年度(平成25年3月31日)

(単位：千円)

	種類	貸借対照表計上額	取得原価	差額

貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの	投資信託受益証券	51,253	51,253	-
合計		51,253	51,253	-

当事業年度（平成26年3月31日）

（単位：千円）

	種類	貸借対照表計上額	取得原価	差額
貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの	投資信託受益証券	66,127	54,181	11,945
貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの	投資信託受益証券	98	100	1
合計		66,225	54,281	11,944

（デリバティブ取引関係）

該当事項はありません。

（退職給付関係）

該当事項はありません。

（持分法損益等）

該当事項はありません。

（税効果会計関係）

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前事業年度 （平成25年3月31日）	当事業年度 （平成26年3月31日）
繰延税金資産		
未払費用否認	5,916千円	9,722千円
未払事業税	36,958千円	39,840千円
会費否認	- 千円	17千円
資産除去債務	8,291千円	8,372千円
繰延税金資産小計	51,167千円	57,952千円
評価性引当額	51,167千円	57,952千円
繰延税金資産合計	- 千円	- 千円
繰延税金負債		
固定資産（除去費用）	3,504千円	2,674千円
その他有価証券評価差額金	- 千円	4,256千円
繰延税金負債合計	3,504千円	6,931千円
繰延税金負債の純額	3,504千円	6,931千円

2. 法定実効税率と税効果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

	前事業年度 （平成25年3月31日）	当事業年度 （平成26年3月31日）
法定実効税率 （調整）	38.0%	38.0%



交際費等永久に損金に算入されない項目	0.1%	0.0%
評価性引当額	2.7%	0.3%
特別税額控除	-	2.4%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	40.8%	35.9%

### 3. 法人税等の税率の変更による繰延税金負債の金額の修正

「所得税法等の一部を改正する法律」（平成26年法律第10号）が平成26年3月31日に公布され、平成26年4月1日以後に開始する事業年度から復興特別法人税が課されないことになりました。これに伴い、繰延税金負債の計算に使用した法定実効税率は、平成26年4月1日に開始する事業年度に解消が見込まれる一時差異等について従来の38.01%から35.64%に変更しております。

なお、この変更による当事業年度末における繰延税金負債の金額、及び当事業年度の法人税等調整額に与える影響は軽微であります。

### （資産除去債務関係）

資産除去債務のうち貸借対照表に計上しているもの

#### (1) 当該資産除去債務の概要

オフィスの不動産賃貸借契約に伴う原状回復義務等であります。

#### (2) 当該資産除去債務の金額の算定方法

使用見込期間を取得から15年半と見積り、割引率は0.56%から1.145%を使用して資産除去債務の金額を計算しております。

	前事業年度	当事業年度
期首残高	16,709千円	23,265千円
時の経過による調整額	207千円	225千円
見積りの変更による増加額	6,349千円	-
期末残高	23,265千円	23,491千円

### （セグメント情報等）

#### セグメント情報

当社の報告セグメントは、「投資運用・顧問業」という単一セグメントであるため、記載を省略しておりません。

#### 関連情報

##### 1 製品及びサービスごとの情報

前事業年度（自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日）

（単位：千円）

	投資信託	投資一任	その他	合計
外部顧客への売上高	2,424,954	609,011	149	3,034,115

当事業年度（自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日）

（単位：千円）

	投資信託	投資一任	その他	合計
外部顧客への売上高	3,822,676	1,075,390	1,241	4,899,308

## 2 地域ごとの情報

## (1)売上高

前事業年度（自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日）

（単位：千円）

日本	英国バージン諸島	その他	合計
2,517,883	497,869	18,362	3,034,115

当事業年度（自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日）

（単位：千円）

日本	英国バージン諸島	その他	合計
3,887,606	993,903	17,797	4,899,308

（注）売上高は顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

## (2)有形固定資産

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

## 3 主要な顧客ごとの情報

前事業年度（自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日）

（単位：千円）

顧客の名称	売上高	関連するセグメント名
シンプレクス・グローバル・インベ ストメンツ・リミテッド	497,869	投資運用・顧問業

当事業年度（自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日）

（単位：千円）

顧客の名称	売上高	関連するセグメント名
シンプレクス・グローバル・インベ ストメンツ・リミテッド	983,918	投資運用・顧問業

## 報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報

当社の報告セグメントは、「投資運用・顧問業」という単一セグメントであるため、記載を省略してあります。

## 報告セグメントごとののれんの償却及び未償却残高に関する情報

該当事項はありません。

## 報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報

該当事項はありません。

## （関連当事者との取引）

## 1. 関連当事者との取引

## (1) 財務諸表提出会社の親会社等

前事業年度（自平成24年4月1日 至平成25年3月31日）

種類	会社等の 名称	所在地	資本金又 は出資金 （千円）	事業の 内容又 は職業	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）
----	------------	-----	----------------------	-------------------	-------------------------------	---------------	-----------	--------------	----	--------------

親会社	(株)シンプレクス・ファイナンシャル・ホールディングス	東京都千代田区	370,000	子会社支配・管理	(被所有)直接・100%	持株会社形式の子会社支配、被支配 役員の兼任	事務所施設の賃貸等 固定資産除却損の当社負担分	1,860 7,954	関係会社未払金	3,497
-----	-----------------------------	---------	---------	----------	--------------	---------------------------	----------------------------	----------------	---------	-------

(注) 1. 取引条件及び取引条件の決定方針等

取引金額は、一般の取引条件と同様に決定しております。

2. 取引金額には、消費税等は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。

当事業年度（自平成25年4月1日 至平成26年3月31日）

該当事項はありません。

(2)財務諸表提出会社の役員及び個人主要株主等

該当事項はありません。

(3)財務諸表提出会社の子会社等

該当事項はありません。

(4)財務諸表提出会社と同一の親会社を持つ会社

前事業年度（自平成24年4月1日 至平成25年3月31日）

種類	会社等の名称	所在地	資本金又は出資金	事業の内容又は職業	議決権等の所有(被所有)割合(%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額(千円)	科目	期末残高(千円)
同一の親会社を持つ会社	シンプレクス・グローバル・インベストメンツ・リミテッド	英国領バージン諸島	50万米ドル	投資運用業	-	投資一任契約 役員の兼任	運用受託報酬 (注1)	497,869	未収運用受託報酬	394,770
同一の親会社を持つ会社	シンプレクス・アセット・マネジメント・(香港)・カンパニー・リミテッド	香港	50万香港ドル	投資信託事務委託業	-	事務協力関係 役員の兼任	委託調査費 事務委託費	7,344 7,152	未払金	3,990

当事業年度（自平成25年4月1日 至平成26年3月31日）

種類	会社等の名称	所在地	資本金又は出資金	事業の内容又は職業	議決権等の所有(被所有)割合(%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額(千円)	科目	期末残高(千円)
同一の親会社を持つ会社	シンプレクス・グローバル・インベストメンツ・リミテッド	英国領バージン諸島	50万米ドル	投資運用業	-	投資一任契約 役員の兼任	運用受託報酬 (注1)	983,918	未収運用受託報酬	708,925
同一の親会社を持つ会社	シンプレクス・アセット・マネジメント・(香港)・カンパニー・リミテッド	香港	50万香港ドル	投資信託事務委託業	-	事務協力関係 役員の兼任	委託調査費 事務委託費	9,834 23,638	未払金	200,744

(注) 1. 取引条件および取引条件の決定方針等

取引金額は、一般の取引条件と同様に決定しております。

シンプレクス・グローバル・インベストメンツ・リミテッドとの投資顧問契約に基づき、予め定められた料率で計算された金額の受取り及び支払いを行っております。

2. シンプレクス・アセット・マネジメント・(香港)・カンパニー・リミテッドに対する未払金には、当社が代わりに受領した分配金180,545千円を含んでおります。

3. 取引金額には、消費税等は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. 親会社に関する注記

## 株式会社シンプレクス・ファイナンシャル・ホールディングス

非上場

## （1株当たり情報）

前事業年度 （自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日）		当事業年度 （自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日）	
1株当たり純資産額	245,794円33銭	1株当たり純資産額	427,364円30銭
1株当たり当期純利益金額	102,539円54銭	1株当たり当期純利益金額	180,531円13銭
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、記述していません。		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、記述していません。	

（注）1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は以下のとおりであります。

## 1株当たり純資産額

項目	前事業年度 （自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日）	当事業年度 （自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日）
当期純利益	758,792千円	1,335,930千円
普通株主に帰属しない金額	-	-
普通株式に係る当期純利益	758,792千円	1,335,930千円
期中平均株式数	7.4千株	7.4千株

## （重要な後発事象）

該当事項はありません。

## 中間財務諸表

## (1)中間貸借対照表

（単位：千円）

科目	期別	当中間会計期間末 （平成26年9月30日現在）	
		金額	
（資産の部）			
流動資産			
1 現金・預金			973,071
2 直販顧客分別金信託			100
3 前払費用			15,854
4 未収委託者報酬			401,515
5 未収運用受託報酬			117,181
6 その他			107,672
流動資産計			1,615,395
固定資産			
1 有形固定資産			38,451
(1)建物附属設備	*1	30,076	
(2)器具備品	*1	8,374	
2 無形固定資産			3,303
(1)電話加入権		761	
(2)ソフトウェア	*2	5	
(3)協会基金	*2	2,536	
3 投資その他の資産			78,037
(1)投資有価証券		104	

(2)出資金	10,000	
(3)長期差入保証金	66,991	
(4)長期前払費用	941	
固定資産計		119,792
資産合計		1,735,187

(単位：千円)

科目	期別	当中間会計期間末 (平成26年9月30日現在)	
		金額	
<b>(負債の部)</b>			
流動負債			
1 預り金			34,594
2 未払金			67,732
3 関係会社未払金			6,480
4 未払費用			20,990
5 未払法人税等			288,268
6 未払消費税等			42,845
7 前受金			1,117
流動負債計			462,028
固定負債			
1 長期未払金			10,845
2 資産除去債務			23,605
3 繰延税金負債			2,387
固定負債計			36,837
負債合計			498,866
<b>(純資産の部)</b>			
株主資本			
1 資本金			370,000
2 利益剰余金			
(1)利益準備金	92,500		
(2)その他利益剰余金			
繰越利益剰余金	773,818		
利益剰余金計			866,318
株主資本計			1,236,318
評価・換算差額等			
1 その他有価証券評価差額金			2
評価・換算差額等計			2
純資産合計			1,236,321
負債・純資産合計			1,735,187

## (2)中間損益計算書

(単位：千円)

	当中間会計期間 (自 平成26年4月 1日
--	--------------------------

科目	期別	至 平成26年9月30日 )	
		金 額	
営業収益			
委託者報酬			1,710,575
運用受託報酬			266,513
その他営業収益			1,800
営業収益計			1,978,889
営業費用			547,255
一般管理費	*1		604,140
営業利益			827,493
営業外収益			
受取利息			828
受取配当金			1,075
為替差益			24,190
その他有価証券売却益			12,257
その他営業外収益			0
営業外収益計			38,353
営業外費用			
その他営業外費用			7
営業外費用計			7
経常利益			865,839
税引前中間純利益			865,839
法人税、住民税及び事業税			284,625
法人税等調整額			289
中間純利益			581,503

## (3)中間株主資本等変動計算書

当中間会計期間（自 平成26年4月1日 至 平成26年9月30日）

（単位：千円）

	株主資本					評価・換算 差額等	純資産合計
	資本金	利益準備金	利益剰余金		株主資本合計	その他有価証 券評価差額金	
			その他利益 剰余金	利益剰余金 合計			
当期首残高	370,000	19,980	2,764,828	2,784,808	3,154,808	7,687	3,162,495
当期変動額							
剰余金の配当	-	72,520	2,572,513	2,499,993	2,499,993		2,499,993
利益準備金積立額	-	-	-	-	-		-
当期純利益	-	-	581,503	581,503	581,503	-	581,503
株主資本以外の項目 の当期変動額（純 額）	-	-	-	-	-	7,685	7,685
当期変動額合計	-	72,520	1,991,010	1,918,490	1,918,490	7,685	1,926,175
当期末残高	370,000	92,500	773,818	866,318	1,236,318	2	1,236,321

## 中間財務諸表作成のための基本となる重要な事項

期 別	第 16 期 中 間 会 計 期 間 (自 平成26年4月 1日 至 平成26年9月30日)
項 目	
1. 有価証券の評価基準及び評価方法	<p>その他有価証券</p> <p>時価のあるもの 決算期末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）</p> <p>時価のないもの 移動平均法による原価法</p>
2. 固定資産の減価償却の方法	<p>(1) 有形固定資産（リース資産を除く） 主として定率法によっております。 なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。 建物附属設備 8年～18年 器具備品 3年～15年</p> <p>(2) 無形固定資産（リース資産を除く） 定額法により償却しております。 なお、ソフトウェア（自社利用分）については、社内における利用可能期間（3年又は5年）に基づく定額法を採用しております。</p>
3. その他中間財務諸表作成のための基本となる重要な事項	<p>消費税等の会計処理 消費税等の会計処理は、税抜方式によっております。</p>

## 注記事項

(中間貸借対照表関係)

第 16 期 中 間 会 計 期 間 末 平成26年9月30日現在	
1 有形固定資産の減価償却累計額	
建物附属設備	26,815千円
器具備品	14,920千円
2 無形固定資産の減価償却累計額	
ソフトウェア	2,646千円
協会基金	770千円

(中間損益計算書関係)

第 16 期 中 間 会 計 期 間 (自 平成26年4月 1日 至 平成26年9月30日)

## 1 減価償却実施額

有形固定資産	3,670千円
無形固定資産	50千円

(中間株主資本等変動計算書関係)

第16期中間会計期間（自 平成26年4月1日 至 平成26年9月30日）

発行済株式の種類及び総数に関する事項

(単位：株)

	当事業年度期首 株式数	当中間会計期間増加 株式数	当中間会計期間減少 株式数	当中間会計期間末 株式数
普通株式	7,400	-	-	7,400
合計	7,400	-	-	7,400

配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額 (円)	基準日	効力発生日
平成26年6月26日 定時株主総会	普通株式	2,499,993	337,837	平成26年3月31日	平成26年6月30日

(リ・ス取引関係)

## 第16期中間会計期間

(自 平成26年4月1日

至 平成26年9月30日)

## 1. オペレーティング・リース取引

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係わる未経過リース料

一年以内	60,661千円
一年超	121,322千円
合計	181,983千円

(金融商品関係)

第16期中間会計期間（自 平成26年4月1日 至 平成26年9月30日）

平成26年9月30日における中間貸借対照表計上額、時価およびこれらの差額については、次のとおりであります。

(単位：千円)

	中間貸借対照表 計上額	時価	差額



(1) 現金・預金	973,071	973,071	
(2) 未収委託者報酬	401,515	401,515	
(3) 未収運用受託報酬	117,181	117,181	
(4) 長期差入保証金	66,991	66,991	
(5) 投資有価証券 その他有価証券	104	104	
資産計	1,558,864	1,558,864	
(1) 未払金	67,732	67,732	
(2) 未払法人税等	288,268	288,268	
負債計	356,001	356,001	

## 注1) 金融商品の時価の算定方法に関する事項

## (資産)

## (1) 現金・預金、(2) 未収委託者報酬、(3) 未収運用受託報酬

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

## (4) 長期差入保証金

長期差入保証金の時価については、賃貸借契約の内容及び敷金の性質から帳簿価額にほぼ等しいため、当該帳簿価額によっております。

## (5) 投資有価証券

投資有価証券は当社設定の投資信託であります。これらの時価は公表されている基準価格によっております。

## (負債)

## (1) 未払金、(2) 未払法人税等

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

## 注2) 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

(単位：千円)

区分	中間貸借対照表計上額
出資金	10,000

上記については、市場価格がなくかつ将来キャッシュフローが約定されておらず、時価を把握することが極めて困難と認められることから、時価開示の対象としておりません。

## (有価証券関係)

第16期中間会計期間末（平成26年9月30日現在）

## 1. その他有価証券

(単位：千円)

	区分	中間貸借対照表計上額	取得原価	差額
中間貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの	投資信託受益証券	104	100	4
合計		104	100	4

（デリバティブ取引関係）

該当事項はありません。

（資産除去債務関係）

第16期中間会計期間末（平成26年9月30日現在）

当中間会計期間における当該資産除去債務の総額の増減

期首残高	23,491千円
時の経過による調整額	113千円
当中間会計期間の期末残高	23,605千円

（セグメント情報等）

第16期中間会計期間（自 平成26年4月1日 至 平成26年9月30日）

セグメント情報

当社の報告セグメントは、「投資運用・顧問業」という単一セグメントであるため、記載を省略しております。

関連情報

1 製品及びサービスごとの情報

（単位：千円）

	投資信託	投資一任	その他	合計
外部顧客への売上高	1,710,575	266,513	1,800	1,978,889

2 地域ごとの情報

（1）売上高

（単位：千円）

日本	英国バージン諸島	その他	合計
1,737,203	232,630	9,055	1,978,889

（注）売上高は顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

（2）有形固定資産

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

3 主要な顧客ごとの情報

（単位：千円）

顧客の名称	売上高	関連するセグメント名
シンプレクス・グローバル・インベストメンツ・リミテッド	220,335	投資運用・顧問業

報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報

当社の報告セグメントは、「投資運用・顧問業」という単一セグメントであるため、記載を省略しております。

報告セグメントごとののれんの償却及び未償却残高に関する情報

該当事項はありません。

報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報

該当事項はありません。

（一株当たり情報）

第 16 期 中 間 会 計 期 間 （自 平成26年4月 1日 至 平成26年9月30日）	
1株当たり純資産額	167,070円44銭
1株当たり中間純利益金額	78,581円58銭
（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、記述して おりません。	
2. 1株当たり中間純利益金額の算定の基礎は以下のとおりであります。	
中間純利益	581,503千円
普通株主に帰属しない金額	-
普通株式に係る中間純利益	581,503千円
期中平均株式数	7,400 株

（重要な後発事象）

該当事項はありません。

第 2 【その他の関係法人の概況】

1 【名称、資本金の額及び事業の内容】

< 更新後 >

（ 1 ） 受託会社

名 称	資本金の額 （平成26年9月末現在）	事業の内容
-----	-----------------------	-------

三菱UFJ信託銀行株式会社	324,279百万円	銀行法に基づき銀行業を営むとともに、金融機関の信託業務の兼営等に関する法律に基づき信託業務を営んでいます。
---------------	------------	-------------------------------------------------------

## &lt; 再信託受託会社の概要 &gt;

名称 : 日本マスタートラスト信託銀行株式会社

資本金の額 : 10,000百万円（平成26年9月末現在）

事業の内容 : 銀行法に基づき銀行業を営むとともに、金融機関の信託業務の兼営等に関する法律に基づき信託業務を営んでいます。

再信託の目的 : 原信託契約にかかる信託業務の一部（信託財産の管理）を原信託受託者から再信託受託者（日本マスタートラスト信託銀行株式会社）へ委託するため、原信託財産のすべてを再信託受託者へ移管することを目的とします。

## &lt; 更新後 &gt;

## (2) 販売会社

名 称	資本金の額 （平成26年9月末現在）	事業の内容
エービーエヌ・アムロ・クリアリング証券株式会社	4,500百万円	金融商品取引法に定める第一種金融商品取引業を営んでいます。
S M B C 日興証券株式会社	10,000百万円	
シティグループ証券株式会社	96,307百万円	

## 独立監査人の監査報告書

平成27年2月12日

シンプレクス・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 和田 渉  
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WTI原油価格連動型上場投信の平成26年7月16日から平成27年1月15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。

#### 財務諸表に対する経営者の責任

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

#### 監査人の責任

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

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

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

#### 監査意見

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、WTI原油価格連動型上場投信の平成27年1月15日現在の信託財産の状態及び同日をもって終了する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。

#### 利害関係

シンプレクス・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

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

2. X B R L データは監査の対象には含まれていません。

[次へ](#)

## 独立監査人の監査報告書

平成26年6月20日

シンプレクス・アセット・マネジメント株式会社  
取締役会御中

有限責任 あずさ監査法人

指定有限責任社員 公認会計士 山崎 慎 司 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」に掲げられているシンプレクス・アセット・マネジメント株式会社の平成25年4月1日から平成26年3月31日までの第15期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針及びその他の注記について監査を行った。

### 財務諸表に対する経営者の責任

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

### 監査人の責任

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

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

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

### 監査意見

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、シンプレクス・アセット・マネジメント株式会社の平成26年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

### 利害関係

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

以 上

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

2. X B R L データは監査の対象には含まれていません。

## 独立監査人の中間監査報告書

平成26年12月19日

シンプレクス・アセット・マネジメント株式会社  
取締役会御中

有限責任 あずさ監査法人

指定有限責任社員 公認会計士 山崎 慎 司 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」に掲げられているシンプレクス・アセット・マネジメント株式会社の平成26年4月1日から平成27年3月31日までの第16期事業年度の中間会計期間（平成26年4月1日から平成26年9月30日まで）に係る中間財務諸表、すなわち、中間貸借対照表、中間損益計算書、中間株主資本等変動計算書、重要な会計方針及びその他の注記について中間監査を行った。

### 中間財務諸表に対する経営者の責任

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

### 監査人の責任

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

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

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

### 中間監査意見

当監査法人は、上記の中間財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる中間財務諸表の作成基準に準拠して、シンプレクス・アセット・マネジメント株式会社の平成26年9月30日現在の財政状態及び同日をもって終了する中間会計期間（平成26年4月1日から平成26年9月30日まで）の経営成績に関する有用な情報を表示しているものと認める。

### 利害関係

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

以上

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

2. XBRLデータは中間監査の対象には含まれていません。