

【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

【提出日】 平成23年11月30日

【発行者名】 ミツビシＵＦＪグローバルカストディ・エス・エイ
(Mitsubishi UFJ Global Custody S.A.)

【代表者の役職氏名】 マネージング・ディレクター 皆川 宏

【本店の所在の場所】 ルクセンブルグ大公国、ルクセンブルグ L - 1150、
アーロン通り 287 - 289番
(287-289, route d'Arlon, L-1150 Luxembourg, Grand Duchy of
Luxembourg)

【代理人の氏名又は名称】 弁護士 三浦 健
同 下瀬 伸彦

【代理人の住所又は所在地】 東京都千代田区丸の内二丁目6番1号
丸の内パークビルディング 森・濱田松本法律事務所

【事務連絡者氏名】 弁護士 三浦 健
同 下瀬 伸彦
同 大西 信治

【連絡場所】 東京都千代田区丸の内二丁目6番1号
丸の内パークビルディング 森・濱田松本法律事務所

【電話番号】 03 (6212) 8316

【届出の対象とした募集（売出）外国投資信託受益証券に係るファンドの名称】 東京海上ストラテジック・トラスト - 東京海上Roggeニッポン・ボ
ンド・ファンド・カレンシー・セレクション
(Tokio Marine Strategic Trust - Tokio Marine Rogge Nippon
Bond Fund Currency Selection)

【届出の対象とした募集（売出）外国投資信託受益証券の金額】 米ドルヘッジクラス：
10億アメリカ合衆国ドル（約807億3,000万円）を上限とする。
ブラジル・リアルヘッジクラス：
10億アメリカ合衆国ドル（約807億3,000万円）を上限とする。
中国元ヘッジクラス：
10億アメリカ合衆国ドル（約807億3,000万円）を上限とする。
インドネシア・ルピアヘッジクラス：
10億アメリカ合衆国ドル（約807億3,000万円）を上限とする。
(注) アメリカ合衆国ドル（以下「米ドル」または「ドル」という。）の円貨
換算は、便宜上、平成23年6月30日現在の株式会社三菱東京ＵＦＪ銀行の
対顧客電信売買相場の仲値（1米ドル＝80.73円）による。

【縦覧に供する場所】 該当事項なし

1【有価証券届出書の訂正届出書の提出理由】

本日、半期報告書を提出いたしましたので、平成23年8月31日に提出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より追加・訂正するため、また記載事項のうち訂正すべき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するものです。

なお、本訂正届出書の記載事項のうち外貨数字の円換算については、直近の為替レートを用いておりますので、訂正前の換算レートとは異なっております。

2【訂正の内容】

(1) 半期報告書を提出したことによる原届出書の訂正

原届出書の下記事項については、半期報告書の記載内容*と同一内容に更新または追加されます。

原届出書		半期報告書		訂正の方法
第二部 ファンド情報 第1 ファンドの状況 5 運用状況	(1) 投資状況	1 ファンドの運用状況	(1) 投資状況	更新
	(3) 運用実績		(2) 運用実績	追加または更新
	(4) 販売及び買戻しの実績	2 販売及び買戻しの実績		追加
第3 ファンドの経理状況 1 財務諸表		3 ファンドの経理状況		追加
第三部 特別情報 第1 管理会社の概況 1 管理会社の概況	(1) 資本金の額	4 管理会社の概況	(1) 資本金の額	更新
	2 事業の内容及び営業の概況		(2) 事業の内容及び営業の状況	更新
3 管理会社の経理状況		5 管理会社の経理の概況		更新
5 その他	(4) 訴訟事件その他の重要事項	4 管理会社の概況	(3) その他	追加

* 半期報告書の記載内容は、以下のとおりです。

[次へ](#)

1 ファンドの運用状況

東京海上ストラテジック・トラスト（Tokio Marine Strategic Trust）（以下「トラスト」という。）のサブ・ファンドである東京海上Roggeニッポン・ボンド・ファンド・カレンシー・セレクション（Tokio Marine Rogge Nippon Bond Fund Currency Selection）（以下「ファンド」という。）の運用状況は以下のとおりである。

（１）投資状況

資産別および地域別の投資状況

（平成23年9月末日現在）

資産の種類	地域名	時価合計 （アメリカ合衆国ドル）	投資比率（％）
社債	日本	58,223,028.56	23.12
	米国	57,245,667.36	22.73
	英国	20,041,187.62	7.96
	小計	135,509,883.54	53.81
公債	日本	55,495,421.02	22.04
	米国	16,214,398.43	6.44
	小計	71,709,819.45	28.47
変動利付債	ケイマン諸島	38,436,991.08	15.26
	オランダ領 アンティル諸島	9,985,087.34	3.96
	小計	48,422,078.42	19.23
小計		255,641,781.41	101.51
現金・その他の資産 （負債控除後）		- 3,806,621.83	- 1.51
合計（純資産総額）		251,835,159.58 （約19,303百万円）	100.00

（注１）投資比率とは、各サブ・ファンドの純資産総額に対する当該資産の時価の比率をいう。以下同じ。

（注２）アメリカ合衆国ドル（以下「米ドル」または「ドル」という。）の円貨換算は、便宜上、平成23年9月30日現在の株式会社三菱東京UFJ銀行の対顧客電信売買相場の仲値（1米ドル＝76.65円）による。

（注３）ファンドは、ケイマン法に基づいて設定されているが、ファンド証券は米ドル建のため、以下の金額表示は別段の記載がない限り米ドル貨をもって行う。

（注４）本書の中で金額および比率を表示する場合、四捨五入してある。したがって、合計の数字が一致しない場合がある。また、円貨への換算は、本書中でそれに対応する数字につき所定の換算率で単純計算のうえ、必要な場合四捨五入してある。したがって、本書中の同一情報につき異なった円貨表示がなされている場合もある。

(2) 運用実績

純資産の推移

平成23年9月末日までの1年間における各月末の純資産の推移は以下のとおりである。

<米ドルヘッジクラス>

	純資産総額		1口当たり純資産価格	
	米ドル	千円	米ドル	円
平成22年10月末日	40,371,768.27	3,094,496	102.28	7,840
11月末日	47,970,753.52	3,676,958	101.36	7,769
12月末日	56,169,953.65	4,305,427	99.48	7,625
平成23年1月末日	57,439,005.61	4,402,700	99.73	7,644
2月末日	56,843,093.04	4,357,023	99.35	7,615
3月末日	56,239,894.49	4,310,788	97.96	7,509
4月末日	55,649,031.62	4,265,498	98.48	7,548
5月末日	55,659,962.55	4,266,336	99.80	7,650
6月末日	51,743,006.23	3,966,101	99.88	7,656
7月末日	49,979,053.38	3,830,894	101.09	7,749
8月末日	45,562,207.10	3,492,343	101.84	7,806
9月末日	45,963,006.79	3,523,064	101.51	7,781

<ブラジル・リアルヘッジクラス>

	純資産総額		1口当たり純資産価格	
	米ドル	千円	米ドル	円
平成22年10月末日	214,842,563.12	16,467,682	105.16	8,061
11月末日	244,375,464.07	18,731,379	103.53	7,936
12月末日	265,431,322.91	20,345,311	103.67	7,946
平成23年1月末日	271,279,277.50	20,793,557	104.24	7,990
2月末日	269,344,174.34	20,645,231	104.60	8,018
3月末日	263,608,104.10	20,205,561	105.05	8,052
4月末日	255,507,233.34	19,584,629	109.33	8,380
5月末日	242,497,162.62	18,587,408	109.29	8,377
6月末日	223,447,120.10	17,127,222	110.74	8,488
7月末日	217,152,737.87	16,644,757	112.10	8,592
8月末日	224,084,728.25	17,176,094	110.59	8,477
9月末日	190,818,431.18	14,626,233	93.78	7,188

< 中国元ヘッジクラス >

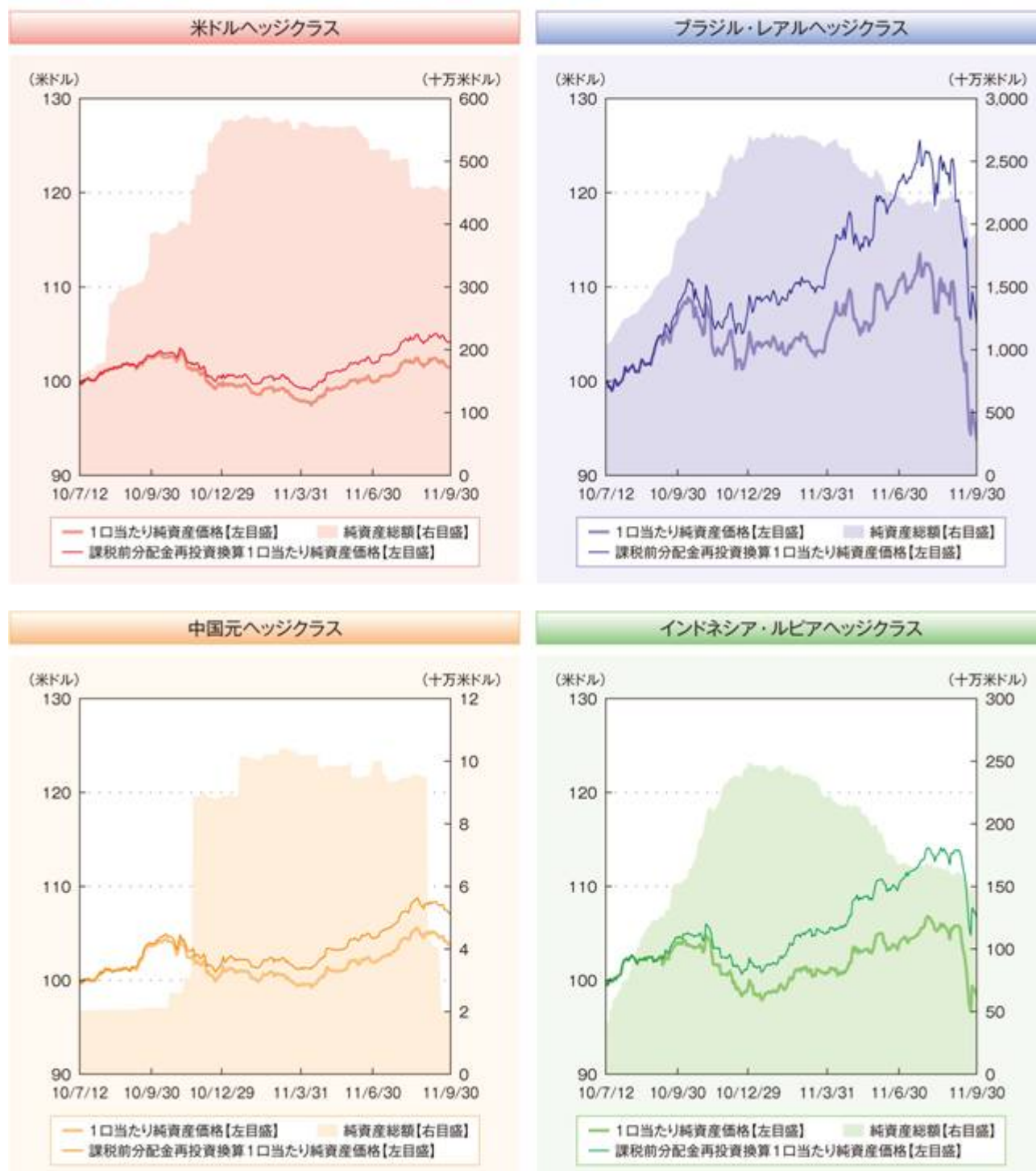
	純資産総額		1口当たり純資産価格	
	米ドル	千円	米ドル	円
平成22年10月末日	258,225.47	19,793	103.21	7,911
11月末日	887,745.00	68,046	102.02	7,820
12月末日	887,281.32	68,010	100.80	7,726
平成23年 1 月末日	1,015,144.49	77,811	100.99	7,741
2 月末日	1,024,122.96	78,499	100.88	7,732
3 月末日	1,020,186.70	78,197	99.61	7,635
4 月末日	979,025.41	75,042	100.50	7,703
5 月末日	991,607.76	76,007	101.79	7,802
6 月末日	999,270.96	76,594	101.95	7,814
7 月末日	938,925.60	71,969	103.50	7,933
8 月末日	953,323.41	73,072	105.08	8,054
9 月末日	200,705.22	15,384	103.88	7,962

< インドネシア・ルピアヘッジクラス >

	純資産総額		1口当たり純資産価格	
	米ドル	千円	米ドル	円
平成22年10月末日	20,036,558.83	1,535,802	103.30	7,918
11月末日	23,079,700.84	1,769,059	100.66	7,716
12月末日	24,643,210.49	1,888,902	99.13	7,598
平成23年 1 月末日	24,254,097.32	1,859,077	98.73	7,568
2 月末日	24,023,343.91	1,841,389	101.12	7,751
3 月末日	22,174,999.14	1,699,714	100.87	7,732
4 月末日	21,165,202.03	1,622,313	101.87	7,808
5 月末日	19,894,493.23	1,524,913	104.20	7,987
6 月末日	16,848,692.89	1,291,452	103.81	7,957
7 月末日	16,685,874.25	1,278,972	105.72	8,103
8 月末日	15,887,359.71	1,217,766	105.47	8,084
9 月末日	14,853,016.39	1,138,484	98.40	7,542

<参考情報>

純資産総額および1口当たりの純資産価格の推移（2010年7月12日～2011年9月30日）



（注）課税前分配金再投資換算1口当たり純資産価格は、各クラスの公表されている1口当たり純資産価格に各収益分配金（課税前）をその分配を行う日に全額再投資したと仮定して算出したものであり、公表されている1口当たり純資産価格とは異なる。以下同じ。

分配の推移

平成23年9月末日までの1年間の1口当たりの分配の額は、以下のとおりである。

<米ドルヘッジクラス>

計算期間	1口当たり分配金	
	米ドル	円
平成22年10月1日～平成23年9月末日	2.40	184

<ブラジル・レアルヘッジクラス>

計算期間	1口当たり分配金	
	米ドル	円
平成22年10月1日～平成23年9月末日	12.00	920

<中国元ヘッジクラス>

計算期間	1口当たり分配金	
	米ドル	円
平成22年10月1日～平成23年9月末日	3.00	230

<インドネシア・ルピアヘッジクラス>

計算期間	1口当たり分配金	
	米ドル	円
平成22年10月1日～平成23年9月末日	7.65	586

< 参考情報 >

分配の推移（2011年9月末現在）

（単位：米ドル、1口当たり課税前）

米ドルヘッジクラス	
2011年 9月	0.20
2011年 8月	0.20
2011年 7月	0.20
2011年 6月	0.20
2011年 5月	0.20
2011年 4月	0.20
2011年 3月	0.20
2011年 2月	0.20
2011年 1月	0.20
2010年12月	0.20
2010年11月	0.20
2010年10月	0.20
2010年 9月	0.20
直近1年間累計	2.40
設定来累計	2.60

ブラジル・レアルヘッジクラス	
2011年 9月	1.15
2011年 8月	1.15
2011年 7月	1.15
2011年 6月	0.95
2011年 5月	0.95
2011年 4月	0.95
2011年 3月	0.95
2011年 2月	0.95
2011年 1月	0.95
2010年12月	0.95
2010年11月	0.95
2010年10月	0.95
2010年 9月	0.95
直近1年間累計	12.00
設定来累計	12.95

中国元ヘッジクラス	
2011年 9月	0.25
2011年 8月	0.25
2011年 7月	0.25
2011年 6月	0.25
2011年 5月	0.25
2011年 4月	0.25
2011年 3月	0.25
2011年 2月	0.25
2011年 1月	0.25
2010年12月	0.25
2010年11月	0.25
2010年10月	0.25
2010年 9月	0.25
直近1年間累計	3.00
設定来累計	3.25

インドネシア・ルピアヘッジクラス	
2011年 9月	0.75
2011年 8月	0.75
2011年 7月	0.75
2011年 6月	0.60
2011年 5月	0.60
2011年 4月	0.60
2011年 3月	0.60
2011年 2月	0.60
2011年 1月	0.60
2010年12月	0.60
2010年11月	0.60
2010年10月	0.60
2010年 9月	0.60
直近1年間累計	7.65
設定来累計	8.25

収益率の推移

<米ドルヘッジクラス>

計算期間	収益率（注）
平成22年10月1日～平成23年9月末日	1.43%

（注）収益率（％）＝ $100 \times (a - b) / b$

a = 上記期間末の1口当たり純資産価格（当該期間中の分配金の合計額を加えた額）

b = 上記期間の直前の日の1口当たり純資産価格

<ブラジル・レアルヘッジクラス>

計算期間	収益率（注）
平成22年10月1日～平成23年9月末日	- 0.97%

（注）収益率（％）＝ $100 \times (a - b) / b$

a = 上記期間末の1口当たり純資産価格（当該期間中の分配金の合計額を加えた額）

b = 上記期間の直前の日の1口当たり純資産価格

<中国元ヘッジクラス>

計算期間	収益率（注）
平成22年10月1日～平成23年9月末日	3.14%

（注）収益率（％）＝ $100 \times (a - b) / b$

a = 上記期間末の1口当たり純資産価格（当該期間中の分配金の合計額を加えた額）

b = 上記期間の直前の日の1口当たり純資産価格

<インドネシア・ルピアヘッジクラス>

計算期間	収益率（注）
平成22年10月1日～平成23年9月末日	2.10%

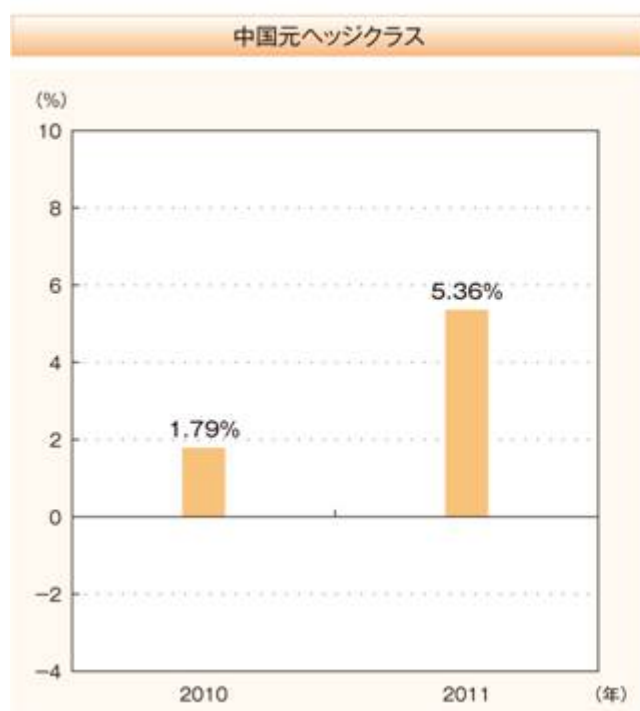
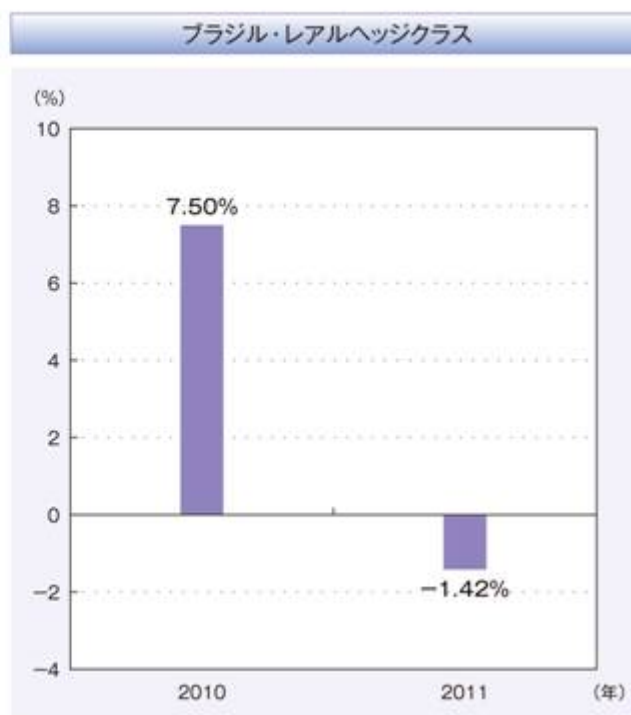
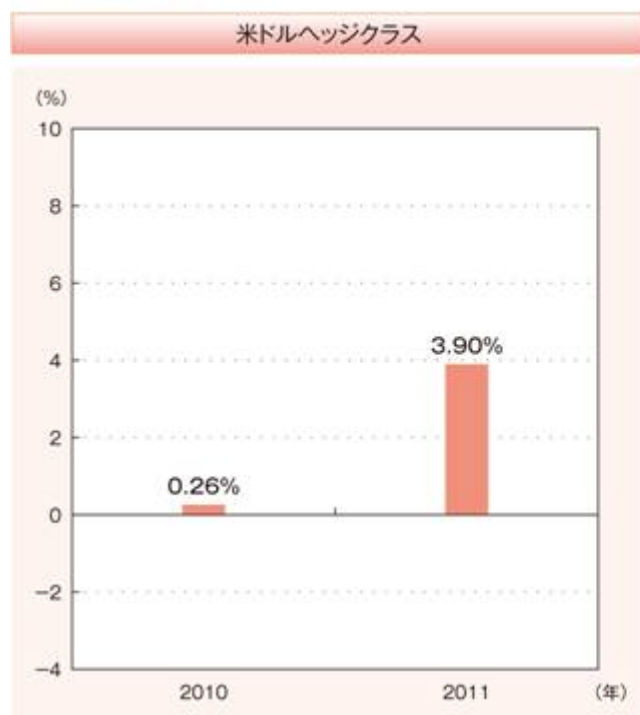
（注）収益率（％）＝ $100 \times (a - b) / b$

a = 上記期間末の1口当たり純資産価格（当該期間中の分配金の合計額を加えた額）

b = 上記期間の直前の日の1口当たり純資産価格

<参考情報>

年間収益率の推移



(注1) 収益率 (%) = $100 \times (a - b) / b$

a = 各暦年末現在の課税前分配金再投資換算 1 口当たり純資産価格

b = 当該各暦年の直前の各暦年末現在の課税前分配金再投資換算 1 口当たり純資産価格（ただし、2010年の場合は当初発行価格（100米ドル））

(注2) 2010年は7月12日（運用開始日）から12月末日までの収益率である。2011年は1月1日から9月末日までの収益率である。

(注3) ファンドおよび各クラスに、ベンチマークはない。

2 販売及び買戻しの実績

平成23年9月末日までの1年間における販売および買戻しの実績ならびに平成23年9月末日現在の発行済口数は次のとおりである。

<米ドルヘッジクラス>

販売口数	買戻口数	発行済口数
308,676 (308,676)	231,691 (231,691)	452,791 (452,791)

<ブラジル・リアルヘッジクラス>

販売口数	買戻口数	発行済口数
1,794,588 (1,794,588)	1,512,189 (1,512,189)	2,034,712 (2,034,712)

<中国元ヘッジクラス>

販売口数	買戻口数	発行済口数
8,800 (8,800)	8,910 (8,910)	1,932 (1,932)

<インドネシア・ルピアヘッジクラス>

販売口数	買戻口数	発行済口数
134,731 (134,731)	130,198 (130,198)	150,947 (150,947)

（注）（ ）内の数は本邦内における販売・買戻しおよび発行済口数である。

[次へ](#)

3 ファンドの経理状況

- a．サブ・ファンドの日本語の中間財務書類は、米国において一般に公正妥当と認められる会計原則に準拠して作成された原文の中間財務書類を翻訳したものである（ただし、円換算部分を除く。）。これは「中間財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」第76条第4項ただし書の規定の適用によるものである。
- b．サブ・ファンドの原文の中間財務書類は、外国監査法人等（公認会計士法（昭和23年法律第103号）第1条の3第7項に規定する外国監査法人等をいう。）の監査を受けていない。
- c．サブ・ファンドの原文の中間財務書類は米ドルで表示されている。日本語の中間財務書類には、主要な金額について円貨換算が併記されている。日本円への換算には、株式会社三菱東京ＵＦＪ銀行の平成23年9月30日現在における対顧客電信売買相場の仲値（1米ドル＝76.65円）で換算された円換算額が併記されている。なお、千円未満の金額は四捨五入されている。日本円に換算された金額は、四捨五入のため合計欄の数値が総数と一致しない場合がある。

(１) 資産及び負債の状況

貸借対照表

東京海上ストラテジック・トラスト -

東京海上Roggeニッポン・ボンド・ファンド・カレンシー・セレクション

2011年 8 月31日現在

米ドル 千円

		米ドル	千円
資産			
現金		4,840,372.23	371,015
銀行預金 - 基準通貨		3,987,478.12	305,640
銀行預金 - 外国通貨		852,894.11	65,374
有価証券（取得原価）		264,148,845.60	20,247,009
債券（取得原価）		264,148,845.60	20,247,009
未実現評価損益		13,779,150.30	1,056,172
未実現時価評価損益		3,412,829.96	261,593
未実現通貨運用損益		10,310,569.93	790,305
未実現通貨繰延損益		55,750.41	4,273
未収収益		5,353,472.06	410,344
債券に係る未収利息		5,353,472.06	410,344
資本証券		2,991,340.88	229,286
受益証券販売未収金		2,991,340.88	229,286
前払費用		225,425.26	17,279
設立費用		225,425.26	17,279
資産合計：		291,338,606.33	22,331,104
負債			
資本証券		4,134,406.43	316,902
受益証券買戻未払金		4,134,406.43	316,902
未払費用		716,581.43	54,926
未払監査費用		30,916.73	2,370
未払保管報酬		72,513.05	5,558
未払報告書作成費用		4,041.76	310
未払投資運用報酬		338,394.36	25,938
未払受託報酬		4,834.26	371
未払代行協会員報酬		24,171.03	1,853
未払販売報酬		241,710.24	18,527
負債合計：		4,850,987.86	371,828

2011年8月31日現在

	米ドル	千円
資本		
ファンド受益証券	265,635,966.05	20,360,997
発行済ファンド受益証券（額面価額）	263,329,500.00	20,184,206
ブラジル・リアル	202,618,400.00	15,530,700
インドネシア・ルピア	15,064,100.00	1,154,663
中国元	907,200.00	69,537
米ドル	44,739,800.00	3,429,306
受益証券額面超過額	2,306,466.05	176,791
ブラジル・リアル	1,754,735.17	134,500
インドネシア・ルピア	167,354.91	12,828
中国元	17,099.80	1,311
米ドル	367,276.17	28,152
分配金支払額	(28,669,060.70)	(2,197,484)
分配金支払額	(28,669,060.70)	(2,197,484)
ブラジル・リアル	(25,981,976.90)	(1,991,519)
インドネシア・ルピア	(1,471,141.20)	(112,763)
中国元	(23,311.00)	(1,787)
米ドル	(1,192,631.60)	(91,415)
当期純利益	49,520,713.12	3,795,763
資本合計：	286,487,618.47	21,959,276
負債および資本合計	291,338,606.33	22,331,104
純資産額合計	286,487,618.47	21,959,276
発行済受益証券総数	2,633,295.0000口	
受益証券1口当たり純資産額合計	108.79	8,339円

損益計算書

東京海上ストラテジック・トラスト -

東京海上Roggeニッポン・ボンド・ファンド・カレンシー・セレクション

2011年3月1日から
2011年8月31日までの期間

米ドル

千円

収益

実現損益

13,303,508.20

1,019,714

為替取引に係る実現利益

41,745,151.41

3,199,766

ブラジル・レアル

32,970,276.73

2,527,172

インドネシア・ルピア

1,551,013.75

118,885

中国元

25,820.60

1,979

為替取引に係る実現損失

(27,458,269.30)

(2,104,676)

ブラジル・レアル

(14,056,954.90)

(1,077,466)

インドネシア

(302,260.30)

(23,168)

中国元

(12,881.62)

(987)

市場に係る実現利益

573,104.27

43,928

市場に係る実現損失

(2,408,194.76)

(184,588)

通貨に係る実現利益

1,245,788.01

95,490

ブラジル・レアル

0.04

0

インドネシア・ルピア

0.03

0

通貨に係る実現損失

(394,071.43)

(30,206)

ブラジル・レアル

(0.03)

(0)

インドネシア・ルピア

(0.02)

(0)

中国元

0.00

0

その他の利益

0.00

0

受取利息

6,745,127.13

517,014

現金に係る受取利息

252.93

19

債券に係る受取利息

6,744,874.20

516,995

2011年3月1日から
2011年8月31日までの期間

	米ドル	千円
未実現評価損益	13,202,198.73	1,011,949
未実現時価評価損益	8,783,529.27	673,258
未実現通貨運用損益	4,445,005.43	340,710
ブラジル・レアル	140,451.65	10,766
インドネシア・ルピア	(338,914.43)	(25,978)
中国元	5,105.83	391
未実現通貨繰延損益	(26,335.97)	(2,019)
収益合計：	33,250,834.06	2,548,676
費用		
費用 - 報酬	2,363,718.36	181,179
監査費用	16,634.96	1,275
保管報酬	236,751.22	18,147
報告書作成費用	1,521.01	117
弁護士費用	15,973.28	1,224
投資運用報酬	1,104,839.14	84,686
受託報酬	15,783.49	1,210
設立費用償却	75,969.92	5,823
印刷費	16,458.62	1,262
経費	999.86	77
代行協会員報酬	78,917.08	6,049
販売報酬	789,170.84	60,490
副保管会社報酬	10,668.94	818
その他の費用	30.00	2
源泉徴収税費用	(24.35)	(2)
源泉徴収税	(24.35)	(2)
費用合計：	2,363,694.01	181,177
投資純利益	30,887,140.05	2,367,499

[次へ](#)

(2) 投資有価証券明細表等

保有有価証券残高明細
東京海上ストラテジック・トラスト -
東京海上Roggeニッポン・ボンド・ファンド・カレンシー・セレクション
種別・グループ別 2011年 8 月31日現在

未実現損益											
口数 / 金額	種類	取引日	サブ ユニット クラス	取得原価 (表示通貨) (米ドル)	取得原価 (基準通貨) (米ドル)	基準価格	価額 (表示通貨) (米ドル)	価額 (基準通貨) (米ドル)	市場 (米ドル)	通貨 (米ドル)	合計 (米ドル)
現金											
基準通貨現金											
3,987,478.1200	米ドル現金	8/31/2011		3,987,478.12	3,987,478.12	1.000000000	3,987,478.12	3,987,478.12	0.00	0.00	0.00
	米ドル現金					1.000000000					
3,987,478.1200	基準通貨現金 小計			3,987,478.12	3,987,478.12		3,987,478.12	3,987,478.12	0.00	0.00	0.00
3,987,478.1200	現金合計			3,987,478.12							
		3,987,478.12		3,987,478.12	3,987,478.12		0.00	0.00	0.00		
社債											
メディアム・ターム・ノート											
4,500,000.00	EAST JAPAN RAILWAY 4.75% 12082031 BJPN2981 XS0276809927 Local Currency: GBP	7/13/2010		4,382,167.00	6,802,439.48	100.885002100 ^C 1.628250002	4,539,825.09	7,391,970.22	256,706.79	332,823.95	589,530.74
14,000,000.00000	JTI UK FINANCE 4.5% 04022014 BGBR1748 XS0269190533 Local Currency: EUR	9/9/2010		15,161,937.00	19,897,188.27	106.733001700 ^C 1.439800001	14,942,620.24	21,514,384.63	- 315,772.27	1,932,968.64	1,617,196.36
20,500,000.0000	MITSUBISHI CORP 2.75% 09162015 BJPN2986 XS0540225496	9/8/2010		20,659,074.00	20,659,074.00	103.616996700 ^C 1.000000000	21,241,484.32	21,241,484.32	582,410.32	0.00	582,410.32
6,000,000.0000	TOYOTA MOTOR CREDIT 3.2% 06172015 BUSA5999 US89233P4B94	7/14/2010		6,245,673.15	6,245,673.15	106.373001000 ^C 1.000000000	6,382,380.06	6,382,380.06	136,706.91	0.00	136,706.91
5,400,000.00	TOYOTA MOTOR CREDIT 4% 12072017 BUSA6707 XS0595707570 Local Currency: GBP	2/18/2011		5,391,306.00	8,738,498.34	104.276000900 ^C 1.628250002	5,630,904.05	9,168,519.53	390,125.52	39,895.67	430,021.19
50,400,000.0000	メディアム・ターム・ノート 小計			51,840,157.15	62,342,873.24		52,737,213.76	65,698,738.76	1,050,177.27	2,305,688.26	3,355,865.52

保有有価証券残高明細
東京海上ストラテジック・トラスト -
東京海上Roggeニッポン・ボンド・ファンド・カレンシー・セレクション
種別・グループ別 2011年 8 月31日現在

未実現損益											
口数 / 金額	種類	取引日	サブ ユニット クラス	取得原価 (表示通貨) (米ドル)	取得原価 (基準通貨) (米ドル)	基準価格	価額 (表示通貨) (米ドル)	価額 (基準通貨) (米ドル)	市場 (米ドル)	通貨 (米ドル)	合計 (米ドル)
社債											
私募債											
3,500,000.0000	AMERICAN HONDA FIN 3.50% 03162015 BUSA6131 US02666QF407	8/11/2010		3,717,858.45	3,717,858.45	106.424003600 ^C 1.000000000	3,724,840.13	3,724,840.13	6,981.68	0.00	6,981.68
10,500,000.0000	AMERICAN HONDA FIN 2.50% 09212015 BUSA6297 US02666QG645	9/14/2010		10,562,030.20	10,562,030.20	102.183080000 ^C 1.000000000	10,729,223.40	10,729,223.40	167,193.20	0.00	167,193.20
1,200,000.0000	NISSAN MOTOR ACCEPT 4.5% 01302015 BUSA5704 US654742AB12	8/11/2010		1,276,340.00	1,276,340.00	107.201877000 ^C 1.000000000	1,286,422.52	1,286,422.52	10,082.52	0.00	10,082.52
15,200,000.0000	私募債 小計			15,556,228.65	15,556,228.65		15,740,486.05	15,740,486.05	184,257.40	0.00	184,257.40
公募債											
3,300,000.0000	AMERICAN HONDA FIN 3.50% 03162015 BUSA6135 US02666RAL50	8/16/2010		3,490,470.00	3,490,470.00	106.748776000 ^C 1.000000000	3,522,709.61	3,522,709.61	32,239.61	0.00	32,239.61
3,200,000.0000	AMERICAN HONDA FIN 2.50% 09212015 BUSA6368 US02666RAM34	10/19/2010		3,271,297.50	3,271,297.50	102.861000000 ^C 1.000000000	3,291,552.00	3,291,552.00	20,254.50	0.00	20,254.50
5,000,000.0000	DAI-ICHI MUTUAL LIF 7.25 % 07252049 BJPN2998 USJ09748AB01	5/10/2011		5,014,750.00	5,014,750.00	102.222999500 ^C 1.000000000	5,111,149.98	5,111,149.98	96,399.97	0.00	96,399.97
21,500,000.0000	DEVELOP BK OF JAPAN 5.125% 02012017 BJPN2979 XS0285449368	7/13/2010		24,755,347.01	24,755,347.01	118.205001800 ^C 1.000000000	25,414,075.39	25,414,075.39	658,728.38	0.00	658,728.38
5,000,000.0000	JAPAN BANK FOR INTL 5.25% 03232016 BJPN2654 XS0247673295	7/12/2010		5,768,690.96	5,768,690.96	117.311996400 ^C 1.000000000	5,865,599.82	5,865,599.82	96,908.86	0.00	96,908.86

保有有価証券残高明細
東京海上ストラテジック・トラスト -
東京海上Roggeニッポン・ボンド・ファンド・カレンシー・セレクション
種別・グループ別 2011年 8 月31日現在

未実現損益											
口数 / 金額	種類	取引日	サブ ユニット クラス	取得原価 (表示通貨) (米ドル)	取得原価 (基準通貨) (米ドル)	基準価格	価額 (表示通貨) (米ドル)	価額 (基準通貨) (米ドル)	市場 (米ドル)	通貨 (米ドル)	合計 (米ドル)
社債											
公募債											
4,200,000.0000	JAPAN FIN CORP MUNI 5% 05162017 BJPN2980 XS0301003959	7/13/2010		4,818,040.41	4,818,040.41	117.943000700 ^C 1.000000000	4,953,606.03	4,953,606.03	135,565.62	0.00	135,565.62
18,900,000.0000	NISSAN MOTOR ACC 4.5% 01302015 BUSA6015 USU65478AD87	7/14/2010		19,882,318.00	19,882,318.00	107.139999300 ^C 1.000000000	20,249,459.87	20,249,459.87	367,141.87	0.00	367,141.87
1,400,000.0000	SUMITOMO MITSUI 3.15% 07222015 BJPN2983 USJ7771KMX20	11/17/2010		1,457,260.00	1,457,260.00	104.226997300 ^C 1.000000000	1,459,177.96	1,459,177.96	1,917.96	0.00	1,917.96
15,200,000.00000	SUMITOMO MITSUI BK 4% 11092020 BJPN2991 XS0555833580 Local Currency: EUR	10/29/2010		14,928,716.00	20,569,625.61	97.572998000 ^C 1.439800001	14,831,095.70	21,353,811.60	- 140,553.71	924,739.70	784,185.99
77,700,000.0000	公募債 小計			83,386,889.88	89,027,799.49		84,698,426.36	91,221,142.26	1,268,603.06	924,739.70	2,193,342.76
143,300,000.0000	社債合計			150,783,275.68	166,926,901.38		153,176,126.17	172,660,367.07	2,503,037.73	3,230,427.96	5,733,465.68
外貨建現金勘定											
非グループ化の有価証券											
279,447.69	BRITISH POUND GBP Local Currency: GBP	8/10/2011		279,447.69	453,208.26	1.000000000 ^S 1.628250002	279,447.69	455,010.70	0.00	1,802.44	1,802.44
271,607.83000	EURO EUR Local Currency: EUR	8/10/2011		271,607.83	386,253.96	1.000000000 ^S 1.439800001	271,607.83	391,060.95	0.00	4,806.99	4,806.99
1,040,002.0000	JAPANESE YEN JPY Local Currency: JPY	9/8/2010		1,040,002	13,431.89	1.000000000 ^S 76.470000000	1,040,002	13,600.13	0.00	168.24	168.24
1,591,057.5200	非グループ化の有価証券 小計			1,591,057.52	852,894.11		1,591,057.52	859,671.78	0.00	6,777.67	6,777.67
1,591,057.5200	外貨建現金勘定合計			1,591,057.52	852,894.11		1,591,057.52	859,671.78	0.00	6,777.67	6,777.67

保有有価証券残高明細
東京海上ストラテジック・トラスト -
東京海上Roggeニッポン・ボンド・ファンド・カレンシー・セレクション
種別・グループ別 2011年 8 月31日現在

未実現損益											
口数 / 金額	種類	取引日	サブ ユニット クラス	取得原価 （表示通貨） （米ドル）	取得原価 （基準通貨） （米ドル）	基準価格	価額 （表示通貨） （米ドル）	価額 （基準通貨） （米ドル）	市場 （米ドル）	通貨 （米ドル）	合計 （米ドル）
先物（ポジション）											
非グループ化の有価証券											
- 2,839,000.00	BRL FORWARD 16 SEP FBR16SEP Local Currency: BRL	8/30/2011		- 2,839,000.00	- 1,782,955.47	1.000000000 F 1.592440000	- 2,839,000.00	- 1,782,798.72	0.00	156.75	156.75
358,783,972.80	BRL FORWARD 16 SEP FBR16SEP Local Currency: BRL	MultiLot		358,783,972.80	222,818,000.00	1.000000000 F 1.592440000	358,783,972.80	225,304,546.98	0.00	2,486,546.98	2,486,546.98
6,088,692.30	CNY FORWARD 16 SEP FCN16SEP Local Currency: CNY	MultiLot		6,088,692.30	948,000.00	1.000000000 F 6.371160000	6,088,692.30	955,664.64	0.00	7,664.64	7,664.64
12,165,313.00000	EUR FORWARD 12 OCT FEU12OCT Local Currency: EUR	MultiLot		12,165,313.00	17,604,581.40	1.000000000 F 1.439078848	12,165,313.00	17,506,844.62	0.00	- 97,736.78	- 97,736.78
- 55,497,565.91000	EUR FORWARD 12 OCT FEU12OCT Local Currency: EUR	MultiLot		- 55,497,565.91	- 80,103,414.45	1.000000000 F 1.439078848	- 55,497,565.91	- 79,865,373.24	0.00	238,041.21	238,041.21
- 49,289,448.50	GBP FORWARD 12 OCT FGB12OCT Local Currency: GBP	MultiLot		- 49,289,448.50	- 80,712,475.83	1.000000000 F 1.627476345	- 49,289,448.50	- 80,217,411.47	0.00	495,064.36	495,064.36
2,565,291.57	GBP FORWARD 12 OCT FGB12OCT Local Currency: GBP	7/26/2011		2,565,291.57	4,177,064.26	1.000000000 F 1.627476345	2,565,291.57	4,174,951.35	0.00	- 2,112.91	- 2,112.91
144,539,447,800.00	IDR FORWARD 16 SEP FID16SEP Local Currency: IDR	MultiLot		144,539,447,800.00	16,941,000.00	1.000000000 F 8,551.133333333	144,539,447,800.00	16,902,958.03	0.00	- 38,041.97	- 38,041.97
- 8,978,243,000.00	IDR FORWARD 16 SEP FID16SEP Local Currency: IDR	MultiLot		- 8,978,243,000.00	- 1,045,984.97	1.000000000 F 8,551.133333333	- 8,978,243,000.00	- 1,049,947.73	0.00	- 3,962.76	- 3,962.76

保有有価証券残高明細
東京海上ストラテジック・トラスト -
東京海上Roggeニッポン・ボンド・ファンド・カレンシー・セレクション
種別・グループ別 2011年 8 月31日現在

口数 / 金額	種類	取引日	サブユニット クラス	取得原価 (表示通貨) (米ドル)	取得原価 (基準通貨) (米ドル)	基準価格
先物（ポジション）						
非グループ化の有価証券						
15,992,935.0000	JPY FORWARD 12 OCT FJP12OCT Local Currency: JPY	7/26/2011		15,992,935	204,750.20	1.000000000 ^F 76.441440000
- 16,981,370.0000	JPY FORWARD 12 OCT FJP12OCT Local Currency: JPY	7/26/2011		- 16,981,370	- 217,408.85	1.000000000 ^F 76.441440000
135,832,193,620.2600	非グループ化の有価証券 小計			135,832,193,620.26	98,831,156.29	
135,832,193,620.2600	先物（ポジション）合計			135,832,193,620.26	98,831,156.29	
国債						
ソブリン債						
17,300,000.0000	JAPAN FIN ORG MUNI 4% 01132021 BJPN2995 XS0568671555	1/6/2011		17,156,410.00	17,156,410.00	110.433998100 ^C 1.000000000
2,600,000.0000	US TREASURY N/B 4.25% 08152014 BUSA2950 US912828CT50	8/19/2011		2,899,821.21	2,899,821.21	111.511718700 ^C 1.000000000
2,600,000.0000	US TREASURY N/B 3.25% 07312016 BUSA6257 US912828LD08	8/19/2011		2,894,133.71	2,894,133.71	111.152343700 ^C 1.000000000
22,500,000.0000	ソブリン債 小計			22,950,364.92	22,950,364.92	
22,500,000.0000	国債合計			22,950,364.92	22,950,364.92	
変動利付債						
変動金利						
6,500,000.00	BANK TOKYO CURACAO FRN 01202017 BANT0063 XS0261579436 Local Currency: GBP	7/16/2010		6,692,638.00	10,475,311.38	98.532384000 ^C 1.628250002

保有有価証券残高明細
東京海上ストラテジック・トラスト -
東京海上Roggeニッポン・ボンド・ファンド・カレンシー・セレクション
種別・グループ別 2011年 8 月31日現在

		未実現損益				
口数 / 金額	種類	価額 （表示通貨） （米ドル）	価額 （基準通貨） （米ドル）	市場 （米ドル）	通貨 （米ドル）	合計 （米ドル）
先物（ポジション）						
非グループ化の有価証券						
15,992,935.0000	JPY FORWARD 12 OCT FJP12OCT Local Currency: JPY	15,992,935	209,218.13	0.00	4,467.93	4,467.93
- 16,981,370.0000	JPY FORWARD 12 OCT FJP12OCT Local Currency: JPY	- 16,981,370	- 222,148.75	0.00	- 4,739.90	- 4,739.90
135,832,193,620.2600	非グループ化の有価証券 小計	135,832,193,620.26	101,916,503.84	0.00	3,085,347.55	3,085,347.55
135,832,193,620.2600	先物（ポジション）合計	135,832,193,620.26	101,916,503.84	0.00	3,085,347.55	3,085,347.55
国債						
ソブリン債						
17,300,000.0000	JAPAN FIN ORG MUNI 4% 01132021 BJPN2995 XS0568671555	19,105,081.67	19,105,081.67	1,948,671.67	0.00	1,948,671.67
2,600,000.0000	US TREASURY N/B 4.25% 08152014 BUSA2950 US912828CT50	2,899,304.69	2,899,304.69	- 516.52	0.00	- 516.52
2,600,000.0000	US TREASURY N/B 3.25% 07312016 BUSA6257 US912828LD08	2,889,960.94	2,889,960.94	- 4,172.77	0.00	- 4,172.77
22,500,000.0000	ソブリン債 小計	24,894,347.30	24,894,347.30	1,943,982.38	0.00	1,943,982.38
22,500,000.0000	国債合計	24,894,347.30	24,894,347.30	1,943,982.38	0.00	1,943,982.38
変動利付債						
変動金利						
6,500,000.00	BANK TOKYO CURACAO FRN 01202017 BANT0063 XS0261579436 Local Currency: GBP	6,404,604.96	10,428,298.04	- 468,989.80	421,976.46	- 47,013.34

保有有価証券残高明細
東京海上ストラテジック・トラスト -
東京海上Roggeニッポン・ボンド・ファンド・カレンシー・セレクション
種別・グループ別 2011年 8 月31日現在

口数 / 金額	種類	取引日	サブユニット クラス	取得原価 (表示通貨) (米ドル)	取得原価 (基準通貨) (米ドル)	基準価格
変動利付債						
変動金利						
14,050,000.00000	MUFG CAPITAL FIN 2 FRN 07252049 BCYM0460 Local Currency: EUR	7/19/2010	XS0247684490	12,638,692.50	16,653,681.36	92.078002900 ^C 1.439800001
16,100,000.00	NORINCHUKIN FIN FRN 09282016 BCYM0481 Local Currency: GBP	7/12/2010	XS0269183165	16,417,777.83	25,551,307.45	99.129452000 ^C 1.628250002
2,600,000.0000	SMFG PREF CAP FRN 01252049 BCYM0484	8/16/2010	USG8227UAA46	2,563,500.00	2,563,500.00	100.393997100 ^C 1.000000000
12,100,000.00	STB FINANCE FRN 10202049 BCYM0381 Local Currency: GBP	7/16/2010	XS0268400156	12,202,900.00	19,027,779.11	99.349260000 ^C 1.628250002
51,350,000.0000	変動金利 小計			50,515,508.33	74,271,579.30	
51,350,000.0000	変動利付債合計			50,515,508.33	74,271,579.30	
136,054,922,155.9000	ポートフォリオ合計			136,062,021,304.83	367,820,374.12	

保有有価証券残高明細
東京海上ストラテジック・トラスト -
東京海上Roggeニッポン・ボンド・ファンド・カレンシー・セレクション
種別・グループ別 2011年 8 月31日現在

		未実現損益				
口数 / 金額	種類	価額 (表示通貨) (米ドル)	価額 (基準通貨) (米ドル)	市場 (米ドル)	通貨 (米ドル)	合計 (米ドル)
変動利付債						
変動金利						
14,050,000.00000	MUFG CAPITAL FIN 2 FRN 07252049 BCYM0460 Local Currency: EUR	12,936,959.41	18,626,634.17	429,444.69	1,543,508.11	1,972,952.81
16,100,000.00	NORINCHUKIN FIN FRN 09282016 BCYM0481 Local Currency: GBP	15,959,841.77	25,986,612.40	- 745,634.39	1,180,939.34	435,304.95
2,600,000.0000	SMFG PREF CAP FRN 01252049 BCYM0484	2,610,243.92	2,610,243.92	46,743.92	0.00	46,743.92
12,100,000.00	STB FINANCE FRN 10202049 BCYM0381 Local Currency: GBP	12,021,260.46	19,573,617.37	- 295,754.58	841,592.84	545,838.26
51,350,000.0000	変動金利 小計	49,932,910.52	77,225,405.90	- 1,034,190.16	3,988,016.75	2,953,826.60
51,350,000.0000	変動利付債合計	49,932,910.52	77,225,405.90	- 1,034,190.16	3,988,016.75	2,953,826.60
136,054,922,155.9000	ポートフォリオ合計	136,065,775,539.89	381,543,774.01	3,412,829.95	10,310,569.93	13,723,399.88

[次へ](#)

4 管理会社の概況

（１）資本金の額（平成23年９月末日現在）

払込済資本金の額 37,117,968.52米ドル（約28億円）

発行済株式総数 1,002,080株

（２）事業の内容及び営業の状況

管理会社は、投資信託の事務管理、国際的な保管業務、信託会計の事務管理およびこれらに関する一般的な銀行業務ならびに外国為替業務に従事する。

管理会社は、信託証書に基づき、期間の限定なく任命されているが、受託会社は、以下の場合、かかる任命を解除することができる。(a) 管理会社が清算される場合、(b) 管理会社の事業に関して財産保全管理人が任命された場合、(c) 受託会社が、管理会社の変更が受益者の利益にとって望ましいとの見解を有し、受益者に対してその旨を書面で表明した場合、(d) 決議が総会において投票を行った受益者の４分の３以上の多数により承認された場合、または(e) 発行済受益証券の価値の４分の３を保有する受益者が管理会社の解任を書面で受託会社に要求した場合、管理会社がファンドの管理者でなくなった場合、受託会社は、ファンドの管理者になる資格を有する他の者を任命しなければならない。管理会社はまた、受託会社への通知により、管理会社の関係会社である他の管理者を後任者として、直ちに退任する権利を有する。ただし、管理会社が関係会社でない他の管理者を後任者として退任することを希望する場合、受託会社への60日前の通知が行われなければならない。

信託証書の規定に基づき、管理会社は、故意の不履行、誠実に行為しないこと、過失、詐欺、または信託証書に基づく管理会社の義務の重要な違反もしくはかかる義務の不注意な無視の場合を除き、ファンド、受益者または受託会社に対していかなる責任も負わない。

信託証書に基づき、受託会社は、ファンドのために、かつファンドの資産からのみ、管理会社ならびに管理会社の関係会社、代理人および受任者ならびに管理会社およびこれらの者の役員、取締役、株主および支配者に対して、（ ）ファンドの運営もしくはファンドの受益証券の募集もしくは（ ）かかる者の行為に関係し、もしくはこれらから生じ、もしくはこれらに基づき、または信託証書に基づきファンドのために行われた事業もしくは業務に別途に関連して、管理会社が現実的に一時的に負担したあらゆる損失、責任、損害、費用または経費（弁護士費用および会計士費用を含むが、これらに限定されない。）、判決および和解において支払われる金額（ただし、受託会社が、ファンドを代表して、かかる和解を承認していることを条件とする。）を補償するものとし、上記の者を上記のあらゆる損失、責任、損害、費用または経費から免責するものとする。ただし、かかる行為が故意の不履行、誠実に行為しないこと、過失、詐欺、または信託証書に基づく管理会社の義務の重要な違反もしくはかかる義務の不注意な無視を構成する場合はこの限りでない。

管理会社は、平成23年９月末日現在、以下の投資信託の管理・運用を行っている。

国別（設立国）	種類別（基本的性格）	本数	純資産価格の合計（通貨別）
ケイマン諸島	アンブレラ・ファンドのサブ・ファンド	25	7,264,292,104米ドル

（３）その他

本書提出前６か月以内において、訴訟事件その他管理会社およびファンドに重要な影響を与えた事実、または与えると予想される事実はない。

[次へ](#)

5 管理会社の経理の概況

- a．管理会社の日本文の中間財務書類は、管理会社が作成した原文の中間財務書類を翻訳したものである。これは、「中間財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」第76条第4項ただし書の規定の適用によるものである。
- b．管理会社の原文の中間財務書類は、外国監査法人等（公認会計士法（昭和23年法律第103号）第1条の3第7項に規定する外国監査法人等をいう。）の監査を受けていない。
- c．管理会社の原文の中間財務書類は、米ドルで表示されている。日本文の財務書類には、円貨換算が併記されている。日本円への換算には、平成23年9月30日現在における株式会社三菱東京ＵＦＪ銀行の対顧客電信売買相場の仲値（1米ドル＝76.65円）が使用されている。なお、千円未満の金額は四捨五入されている。

(１) 資産及び負債の状況

ミツビシＵＦＪグローバルカストディ・エス・エイ

貸借対照表

2011年 6 月30日現在

(単位：米ドル)

資産		米ドル	千円
1.1	現金および中央銀行における現金残高	30,727,952.00	2,355,298
1.2	売買目的で保有される金融資産	1,748,169.00	133,997
1.2.1	売買目的で保有されるデリバティブ	1,748,169.00	133,997
1.2.2	持分証券		
1.2.3	債務証券		
1.2.4	ローンおよび貸付金		
1.3	損益計算書を通じて公正価値で測定される金融資産	0.00	0
1.3.1	持分証券		
1.3.2	債務証券		
1.3.3	ローンおよび貸付金		
1.4	売却可能金融資産	2,104,952.00	161,345
1.4.1	持分証券	2,104,952.00	161,345
1.4.2	債務証券		
1.4.3	ローンおよび貸付金		
1.5	ローンおよび未収金（ファイナンス・リースを含む）	1,086,205,285.00	83,257,635
1.5.1	債務証券		
1.5.2	ローンおよび貸付金	1,086,205,285.00	83,257,635
1.6	満期保有目的投資有価証券	0.00	0
1.6.1	債務証券		
1.6.2	ローンおよび貸付金		
1.7	デリバティブ・ヘッジ会計	0.00	0
1.7.1	公正価値ヘッジ		
1.7.2	キャッシュ・フロー・ヘッジ		
1.7.3	外国事業純投資のヘッジ		
1.7.4	金利リスクの公正価値ヘッジ		
1.7.5	金利リスク・キャッシュ・フロー・ヘッジ		
1.8	金利リスクのポートフォリオ・ヘッジにおけるヘッジ項目の公正価値変動		
1.9	有形資産	386,163.00	29,599
1.9.1	有形固定資産	386,163.00	29,599
1.9.2	投資不動産		
1.10	無形資産	1,165,631.00	89,346
1.10.1	営業権		
1.10.99	その他の無形資産	1,165,631.00	89,346
1.12	税金資産	1,703,114.00	130,544
1.12.1	現行税金資産	1,703,114.00	130,544
1.12.2	繰延税金資産		
1.13	その他の資産	24,816,525.00	1,902,187
1.14	売却目的保有に分類される非流動資産および売却グループ		
1.15	資産合計	1,148,857,791.00	88,059,950

三菱UFJグローバルカストディ・エス・エイ

貸借対照表

2011年6月30日現在

（単位：米ドル）

負債

米ドル

千円

		米ドル	千円
2.1	中央銀行預金		
2.2	売買目的で保有される金融負債	239,784.00	18,379
2.2.1	売買目的で保有されるデリバティブ	239,784.00	18,379
2.2.2	ショート・ポジション		
2.2.3	金融機関からの預金		
2.2.4	金融機関以外からの預金		
2.2.5	債務証券（短期間で買戻す予定の債券を含む）		
2.2.99	その他の金融負債		
2.3	損益計算書を通じて公正価値で測定される金融負債	0.00	0
2.3.1	金融機関からの預金		
2.3.2	金融機関以外からの預金		
2.3.3	債務証券（債券を含む）		
2.3.4	劣後債務		
2.3.99	その他の金融負債		
2.4	償却後原価で測定される金融負債	1,022,637,911.00	78,385,196
2.4.1	金融機関からの預金	752,787,973.00	57,701,198
2.4.2	金融機関以外からの預金	269,849,938.00	20,683,998
2.4.3	債務証券（債券を含む）		
2.4.4	劣後債務		
2.4.99	その他の金融負債		
2.5	譲渡された金融資産に関連する金融負債		
2.6	デリバティブ・ヘッジ会計	0.00	0
2.6.1	公正価値ヘッジ		
2.6.2	キャッシュ・フロー・ヘッジ		
2.6.3	外国事業純投資のヘッジ		
2.6.4	金利リスクの公正価値ヘッジ		
2.6.5	金利リスク・キャッシュ・フロー・ヘッジ		
2.7	金利リスクのポートフォリオ・ヘッジにおけるヘッジ項目の公正価値変動		
2.8	引当金	0.00	0
2.8.1	再編		
2.8.2	係属中の法的問題および租税訟務		
2.8.3	年金およびその他の退職後給付金債務		
2.8.4	ローン契約および保証		
2.8.5	有償契約		
2.8.99	その他の引当金	0.00	0
2.9	税金負債	13,469,496.00	1,032,437
2.9.1	現行税金負債	11,023,417.00	844,945
2.9.2	繰延税金負債	2,446,079.00	187,492
2.10	その他の負債	10,757,985.00	824,600
2.11	要求払株式資本（例えば、共同株式）		
2.12	売却目的保有に分類される売却グループに含まれる負債		
2.13	負債合計	1,047,105,176.00	80,260,612

三菱UFJグローバルカストディ・エス・エイ

貸借対照表

2011年6月30日現在

（単位：米ドル）

資本

		米ドル	千円
3.1	発行済み資本	37,117,969.00	2,845,092
3.1.1	払込資本	37,117,969.00	2,845,092
3.1.2	未払込請求資本		
3.2	株式発行差金		
3.3	その他のエクイティ	0.00	0
3.3.1	複合金融商品のエクイティ部分		
3.3.99	その他のエクイティ商品		
3.4	再評価準備金およびその他の評価差額：	1,186,131.00	90,917
3.4.1	有形資産		
3.4.2	無形資産		
3.4.3	外国事業純投資のヘッジ（有効部分）		
3.4.4	外貨換算		
3.4.5	キャッシュ・フロー・ヘッジ（有効部分）		
3.4.6	売却可能金融資産	1,186,131.00	90,917
3.4.7	売却目的で保有される非流動資産および売却グループ		
3.4.99	その他の項目		
3.5	準備金（利益剰余金を含む）	50,184,867.00	3,846,670
3.6	< 自己株式 >		
3.7	当期利益	13,263,648.00	1,016,659
3.8	< 中間配当 >		
3.10	資本合計	101,752,615.00	7,799,338
3.11	負債および資本合計	1,148,857,791.00	88,059,950

（２）損益の状況

ミツビシＵＦＪグローバルカストディ・エス・エイ

損益計算書

2011年６月30日に終了した期間

（単位：米ドル）

		米ドル	千円
5.1	金融および運用収益および費用（＋／－）	30,896,321.00	2,368,203
5.2	利息収益	5,889,587.00	451,437
5.2.1	現金および中央銀行における現金残高	127,622.00	9,782
5.2.2	売買目的で保有される金融資産（区別して計上される場合）	2,665,530.00	204,313
5.2.3	損益計算書を通じて公正価値で測定される金融資産		
5.2.4	売却可能金融資産		
5.2.5	ローンおよび未収金（ファイナンス・リースを含む。）	3,096,435.00	237,342
5.2.6	満期保有目的投資有価証券		
5.2.7	デリバティブ－ヘッジ会計、金利リスク		
5.2.99	その他の資産		
5.3	（支払利息）（－）	2,146,641.00	164,540
5.3.1	中央銀行からの預金	0.00	0
5.3.2	売買目的で保有される金融負債（区別して計上される場合）	17,188.00	1,317
5.3.3	損益計算書を通じて公正価値で測定される金融負債		
5.3.4	償却後原価で測定される金融負債	2,129,453.00	163,223
5.3.5	デリバティブ－ヘッジ会計、金利リスク		
5.3.99	その他の負債		
5.4	要求払株式資本に係る費用（－）		
5.5	受取配当（＋）	348,254.00	26,694
5.5.1	売買目的で保有される金融資産（区別して計上される場合）		
5.5.2	損益計算書を通じて公正価値で測定される金融資産		
5.5.3	売却可能金融資産	348,254.00	26,694
5.6	受取手数料（＋）	44,460,362.00	3,407,887
5.7	（支払手数料）（－）	18,861,846.00	1,445,760
5.8	損益計算書を通じて公正価値で測定されない金融資産および負債に係る実現利益（損失）、純額（＋／－）	0.00	0
5.8.1	売却可能金融資産		
5.8.2	ローンおよび未収金（ファイナンス・リースを含む。）		
5.8.3	満期保有目的投資有価証券		
5.8.4	償却後原価で測定される金融負債		
5.8.99	その他		
5.9	売買目的で保有される金融資産および負債に係る利益（損失）、純額（＋／－）	1,093,544.00	83,820
5.9.1	デリバティブに関するエクイティ商品		
5.9.2	金利商品およびデリバティブ関連		
5.9.3	為替取引	1,093,544.00	83,820
5.9.4	信用リスク商品およびデリバティブ関連		
5.9.5	商品およびデリバティブ関連		
5.9.99	その他（ハイブリッド・デリバティブを含む。）		
5.10	損益計算書を通じて公正価値で測定される金融資産および負債に係る利益（損失）、純額（＋／－）		

米ドル

千円

5.11	ヘッジ会計からの利益（損失）、純額（＋／－）		
5.12	為替差額、純額（＋／－）		
5.13	売却目的以外で保有される資産の認識除外に係る利益（損失）、純額（＋／－）		
5.14	その他の事業収益（＋）	634,960.00	48,670
5.15	その他の事業費用（－）	521,899.00	40,004
5.16	一般管理費（－）	13,719,082.00	1,051,568
5.16.1	従業員費用（－）	6,627,339.00	507,986
5.16.2	一般管理費用（－）	7,091,743.00	543,582
5.17	減価償却（＋／－）	576,073.00	44,156
5.17.1	有形固定資産	152,968.00	11,725
5.17.2	投資不動産		
5.17.3	無形資産（営業権を除く）	423,105.00	32,431
5.18	引当金（＋／－）	0.00	0
5.19	減損（＋／－）	0.00	0
5.19.1	損益計算書を通じて公正価値で測定されない金融資産に係る減損（＋／－）	0.00	0
5.19.1.1	取得原価で測定される金融資産（値付けされていないエクイティ）		
5.19.1.2	売却可能金融資産		
5.19.1.3	償却後原価で測定されるローンおよび未収金（ファイナンス・リースを含む）		
5.19.1.4	償却後原価で測定される満期保有目的投資証券		
5.19.2	非金融資産に係る減損、純額（＋／－）	0.00	0
5.19.2.1	有形固定資産		
5.19.2.2	投資不動産		
5.19.2.3	営業権		
5.19.2.4	その他の無形資産		
5.19.2.99	その他		
5.20	直ちに損益認識されるマイナスの営業権（＋）		
5.22	非流動資産および非継続事業の条件を満たさない売却目的保有に分類される除却グループからの損益（＋／－）		
5.23	継続事業からの税引前損益合計（＋／－）	16,601,166.00	1,272,479
5.24	継続事業からの損益に関する税金費用（収入）（－／＋）	3,337,518.00	255,821
5.25	継続事業からの税引後損益合計（＋／－）	13,263,648.00	1,016,659
5.26	非継続事業からの税引後損益（＋／－）		
5.27	当期利益または損失（＋／－）	13,263,648.00	1,016,659

[次へ](#)

(2) その他の訂正

訂正箇所を下線または傍線で示します。

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

(3) ファンドの仕組み

管理会社の概況

< 訂正前 >

(前略)

() 資本金の額 (平成23年6月末日現在)

払込済資本金の額 37,117,968.52米ドル (約30億円)

発行済株式総数 1,002,080株 (一株37.04米ドルの記名式額面株式)

管理会社が発行する株式総数の上限については制限がない。

ただし、上記資本金の増減については、定款の規定に基づく株主総会の決議を要する。

(後略)

< 訂正後 >

(前略)

() 資本金の額 (平成23年9月末日現在)

払込済資本金の額 37,117,968.52米ドル (約28億円)

発行済株式総数 1,002,080株 (一株37.04米ドルの記名式額面株式)

管理会社が発行する株式総数の上限については制限がない。

ただし、上記資本金の増減については、定款の規定に基づく株主総会の決議を要する。

(注) 米ドルの円貨換算は、便宜上、平成23年9月30日現在の株式会社三菱東京UFJ銀行の対顧客電信売買相場
の仲値 (1米ドル = 76.65円) による。

(後略)

2 投資方針

(5) 投資制限

< 訂正前 >

(前略)

(二) ファンドは、私募株式、非上場株式または不動産等、流動性に欠ける資産に対しその純資産の15%を超えて投資を行わない。ただし、日本証券業協会が定める外国投資信託受益証券の選別基準（随時改訂または修正されることがある。）に要求されるとおり、価格の透明性を確保する方法が取られている場合はこの限りではない。

(注) 上記の比率の計算は、買付時点基準または時価基準のいずれかによることができる。

(後略)

< 訂正後 >

(前略)

(二) ファンドは、私募株式、非上場株式または不動産等、流動性に欠ける資産に対しその純資産の15%を超えて投資を行わない。ただし、日本証券業協会が定める外国投資信託受益証券の選別基準（随時改定または修正されることがある。）に要求されるとおり、価格の透明性を確保する方法が取られている場合はこの限りではない。

（注）上記の比率の計算は、買付時点基準または時価基準のいずれかによることができる。

（後略）

4 手数料等及び税金

（３）管理報酬等

< 訂正前 >

（ ）受託報酬

（後略）

< 訂正後 >

ファンドについては以下に詳述する通り、その純資産総額に対し、年率1.41%（このうち年率0.01%の受託報酬については、年額10,000米ドルを下回らないものとする。）の管理報酬等が支払われる。

（ ）受託報酬

（後略）

（５）課税上の取扱い

（A）日本

< 訂正前 >

平成23年7月末日現在、日本の受益者に対する課税については、以下のような取扱いとなる。

（後略）

< 訂正後 >

平成23年10月末日現在、日本の受益者に対する課税については、以下のような取扱いとなる。

（後略）

５ 運用状況

（２）投資資産

< 訂正前 >

投資有価証券の主要銘柄

（平成23年６月末日現在）

	銘柄	地域	種類	利率 (%)	満期日	数量	取得価格（米ドル）		時価（米ドル）		投資 比率 (%)
							単価	金額	単価	金額	
1	DEVELOP BK OF JAPAN	日本	社債	5.13	2017/02/01	24,500,000.00	1.15	28,209,581.48	1.14	27,964,054.98	9.54
2	NORINCHUKIN FIN	ケイマン諸島	変動利付債	変動金利	2016/09/28	16,100,000.00	1.59	25,551,307.45	1.61	25,929,682.72	8.85
3	JTI UK FINANCE	英国	社債	4.50	2014/04/02	14,000,000.00	1.42	19,897,188.27	1.52	21,346,692.47	7.28
4	MITSUBISHI CORP	日本	社債	2.75	2015/09/16	20,500,000.00	1.01	20,659,074.00	1.01	20,761,375.31	7.08
5	SUMITOMO MITSUI BK	日本	社債	4	2020/11/09	15,200,000.00	1.35	20,569,625.61	1.36	20,600,861.40	7.03
6	NISSAN MOTOR ACC	米国	社債	4.50	2015/01/30	18,900,000.00	1.05	19,882,318.00	1.06	19,976,166.04	6.82
7	STB FINANCE	ケイマン諸島	変動利付債	変動金利	2049/10/20	12,100,000.00	1.57	19,027,779.11	1.60	19,318,954.88	6.59
8	MUFG CAPITAL FIN 2	ケイマン諸島	変動利付債	変動金利	2049/07/25	14,050,000.00	1.19	16,653,681.36	1.32	18,616,094.39	6.35
9	JAPAN FIN ORG MUNI	日本	公債	4	2021/01/13	17,300,000.00	0.99	17,156,410.00	1.03	17,736,998.16	6.05
10	JAPAN FIN CORP MUNI	日本	社債	5	2017/05/16	10,200,000.00	1.15	11,700,955.27	1.14	11,588,220.06	3.95
11	BANK TOKYO CURACAO	オランダ領アンティル諸島	変動利付債	変動金利	2017/ 1 /20	6,500,000.00	1.61	10,475,311.38	1.62	10,544,579.31	3.60
12	AMERICAN HONDA FIN	米国	社債	2.50	2015/09/21	10,500,000.00	1.01	10,562,030.20	1.00	10,529,714.70	3.59
13	TOYOTA MOTOR CREDIT	米国	社債	3.20	2015/06/17	8,700,000.00	1.04	9,056,226.07	1.04	9,043,128.02	3.09
14	TOYOTA MOTOR CREDIT	米国	社債	4	2017/12/07	5,400,000.00	1.62	8,738,498.34	1.64	8,865,445.95	3.03
15	AMERICAN HONDA FIN	米国	社債	3.50	2015/03/16	7,400,000.00	1.06	7,860,615.00	1.05	7,739,363.89	2.64
16	EAST JAPAN RAILWAY	日本	社債	4.75	2031/12/08	4,500,000.00	1.51	6,802,439.48	1.51	6,812,076.90	2.32
17	JAPAN BANK FOR INTL	日本	社債	5.25	2016/03/23	5,000,000.00	1.15	5,768,690.96	1.14	5,678,994.65	1.94
18	DAI-ICHI MUTUAL LIF	日本	社債	7.25	2049/07/25	5,000,000.00	1.00	5,014,750.00	1.01	5,069,649.89	1.73
19	AMERICAN HONDA FIN	米国	社債	3.50	2015/03/16	3,300,000.00	1.06	3,490,470.00	1.05	3,453,251.90	1.18
20	AMERICAN HONDA FIN	米国	社債	2.50	2015/09/21	3,200,000.00	1.02	3,271,297.50	1.00	3,213,535.89	1.10
21	SMFG PREF CAP	ケイマン諸島	変動利付債	変動金利	2049/01/25	2,600,000.00	0.99	2,563,500.00	1.02	2,661,308.04	0.91
22	JTI UK FINANCE PLC	英国	社債	5.75	2013/02/06	1,400,000.00	1.71	2,389,015.41	1.71	2,388,848.53	0.82
23	SUMITOMO MITSUI	日本	社債	3.15	2015/07/22	1,400,000.00	1.04	1,457,260.00	1.03	1,437,646.04	0.49
24	NISSAN MOTOR ACCEPT	米国	社債	4.50	2015/01/30	1,200,000.00	1.06	1,276,340.00	1.06	1,267,031.98	0.43

投資不動産物件

該当事項なし。（平成23年6月末日現在）

その他投資資産の主要なもの

該当事項なし。（平成23年6月末日現在）

<訂正後>

投資有価証券の主要銘柄

（平成23年9月末日現在）

	銘柄	地域	種類	利率 (%)	満期日	数量	取得価格（米ドル）		時価（米ドル）		投資 比率 (%)
							単価	金額	単価	金額	
1	DEVELOP BK OF JAPAN	日本	公債	5.125	2017/02/01	21,500,000	1.15	24,755,347.01	1.18	25,288,730.34	10.04
2	MITSUBISHI CORP	日本	社債	2.75	2015/09/16	20,500,000	1.01	20,659,074.00	1.02	20,949,565.14	8.32
3	SUMITOMO MITSUI BK	日本	社債	4.00	2020/11/09	15,200,000	1.35	20,569,625.61	1.32	20,095,274.83	7.98
4	JTI UK FINANCE	英国	社債	4.50	2014/04/02	14,000,000	1.42	19,897,188.27	1.43	20,041,187.62	7.96
5	NISSAN MOTOR ACC	米国	社債	4.50	2015/01/30	18,900,000	1.05	19,882,318.00	1.05	19,923,246.26	7.91
6	JAPAN FIN ORG MUNI	日本	公債	4.00	2021/01/13	17,300,000	0.99	17,156,410.00	1.12	19,436,722.64	7.72
7	STB FINANCE	ケイマン諸島	変動利付債	変動金利	2049/10/20	12,100,000	1.57	19,027,779.11	1.54	18,632,565.58	7.40
8	MUFG CAPITAL FIN 2	ケイマン諸島	変動利付債	変動金利	2049/07/25	14,050,000	1.19	16,653,681.36	1.23	17,258,739.42	6.85
9	AMERICAN HONDA FIN	米国	社債	2.50	2015/09/21	10,500,000	1.01	10,562,030.20	1.01	10,632,510.11	4.22
10	BANK TOKYO CURACAO	オランダ領アンティル諸島	変動利付債	変動金利	2017/1/20	6,500,000	1.61	10,475,311.38	1.54	9,985,087.34	3.96
11	TOYOTA MOTOR CREDIT	米国	社債	4.00	2017/12/07	5,400,000	1.62	8,738,498.34	1.63	8,784,692.87	3.49
12	EAST JAPAN RAILWAY	日本	社債	4.75	2031/12/08	4,500,000	1.51	6,802,439.48	1.62	7,280,428.46	2.89
13	TOYOTA MOTOR CREDIT	米国	社債	3.20	2015/06/17	6,000,000	1.04	6,245,673.15	1.05	6,287,250.24	2.50
14	JAPAN BANK FOR INTL	日本	公債	5.25	2016/03/23	5,000,000	1.15	5,768,690.96	1.17	5,840,050.13	2.32
15	US TREASURY N/B	米国	公債	1.50	2016/07/31	5,400,000	1.03	5,539,025.90	1.03	5,549,132.81	2.20
16	US TREASURY N/B	米国	公債	1.50	2016/06/30	5,200,000	1.03	5,335,704.92	1.03	5,347,875.00	2.12
17	US TREASURY N/B	米国	公債	1.00	2016/08/31	5,300,000	1.00	5,307,263.85	1.00	5,317,390.62	2.11
18	DAI-ICHI MUTUAL LIF	日本	社債	7.25	2049/07/25	5,000,000	1.00	5,014,750.00	1.00	4,991,600.04	1.98
19	JAPAN FIN CORP MUNI	日本	公債	5.00	2017/05/16	4,200,000	1.15	4,818,040.41	1.17	4,929,917.91	1.96
20	AMERICAN HONDA FIN	米国	社債	3.50	2015/03/16	3,500,000	1.06	3,717,858.45	1.05	3,660,964.97	1.45
21	MITSUBISHI CORP	日本	社債	2.25	2016/09/14	3,500,000	0.99	3,480,960.00	0.99	3,456,670.04	1.37
22	AMERICAN HONDA FIN	米国	社債	3.50	2015/03/16	3,300,000	1.06	3,490,470.00	1.05	3,456,386.95	1.37
23	AMERICAN HONDA FIN	米国	社債	2.50	2015/09/21	3,200,000	1.02	3,271,297.50	1.01	3,235,552.00	1.28
24	SMFG PREF CAP	ケイマン諸島	変動利付債	変動金利	2049/01/25	2,600,000	0.99	2,563,500.00	0.98	2,545,686.08	1.01
25	SUMITOMO MITSUI	日本	社債	3.15	2015/07/22	1,400,000	1.04	1,457,260.00	1.04	1,449,490.05	0.58
26	NISSAN MOTOR ACCEPT	米国	社債	4.50	2015/01/30	1,200,000	1.06	1,276,340.00	1.05	1,265,063.96	0.50

投資不動産物件

該当事項なし。（平成23年9月末日現在）

その他投資資産の主要なもの

該当事項なし。（平成23年9月末日現在）

第三部 特別情報

第5 その他

<訂正前>

（前略）

(2) 投資リスクとして、次の事項を記載することがある。

- ・「ファンドの取引に関しては、金融商品取引法第37条の6の規定（いわゆるクーリング・オフ）の適用はありません。」との趣旨を示す記載
- ・「投資信託は、預貯金と異なります。」との趣旨を示す記載

（後略）

<訂正後>

（前略）

(2) 投資リスクとして、次の事項を記載することがある。

- ・「ファンドの取引に関しては、金融商品取引法第37条の6の規定（いわゆるクーリング・オフ）の適用はありません。」との趣旨を示す記載
- ・「ファンドは投資元本が保証されているものではなく、受益証券1口当たり純資産価格の下落により損失を被り、投資元本を割り込むことがあります。ファンドの運用による損益はすべて投資者に帰属します。」との趣旨を示す記載
- ・「投資信託は、預貯金と異なります。」との趣旨を示す記載

（後略）

別紙

<訂正前>

（前略）

4 4つのクラスは、原則として毎月分配を行います。

- 管理会社は、投資顧問会社と協議の上、2010年9月10日以降、毎月10日(当該日が営業日でない場合は翌営業日)に分配を宣言することができます。



※上図は将来の収益分配をお約束するものではありません。実際の分配金額は運用実績に応じて決定されます。

（中略）

追加的記載事項

収益分配金に関する留意事項

投資信託の分配金は、預貯金の利息とは異なり、投資信託の純資産から支払われますので、分配金が支払われると、その金額相当分、受益証券1口当たり純資産価格は下がります。なお、分配金の有無や金額は確定したものではありません。

投資信託で分配金が支払われるイメージ



分配金は、計算期間中に発生した収益を超えて支払われる場合があります。その場合、分配宣言時の受益証券1口当たり純資産価格は、前回分配宣言時と比べて下落することになります。また、分配金の水準は、必ずしも計算期間におけるファンドの収益率を示すものではありません。

● 分配金と受益証券1口当たり純資産価格の関係(イメージ)



(注) 上図表はイメージ図であり、実際の分配金額や受益証券1口当たり純資産価格を示唆するものではありませんのでご留意下さい。

○分配金は、ファンド毎の分配方針に基づいて支払われます。

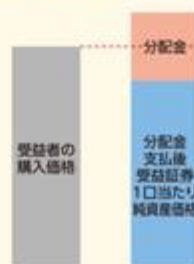
○上図のそれぞれのケースにおいて、前回分配宣言時から今回分配宣言時まで保有した場合の損益をみると、次の通りとなります。

ケースA：分配金受取額10米ドル＋今回分配宣言時と前回分配宣言時との受益証券1口当たり純資産価格の差 0米ドル＝ 10米ドル
 ケースB：分配金受取額10米ドル＋今回分配宣言時と前回分配宣言時との受益証券1口当たり純資産価格の差 ▲5米ドル＝ 5米ドル
 ケースC：分配金受取額10米ドル＋今回分配宣言時と前回分配宣言時との受益証券1口当たり純資産価格の差 ▲20米ドル＝ ▲10米ドル

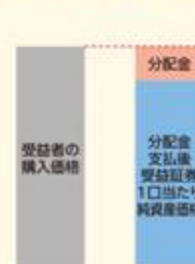
➡ A、B、Cのケースにおいては、分配金受取額はすべて同額ですが、受益証券1口当たり純資産価格の増減により、投資信託の損益状況はそれぞれ異なった結果となっています。このように、投資信託の収益については、分配金だけに注目するのではなく、「分配金の受取額」と「投資信託の受益証券1口当たり純資産価格の増減額」の合計額でご判断下さい。

受益者のファンドの購入価格によっては、分配金の一部ないしすべてが、実質的には元本の一部払戻しに相当する場合があります。

● 分配金の一部が実質的に元本の一部払戻しに該当する場合



● 分配金の全部が実質的に元本の一部払戻しに該当する場合



○受益者の購入価格にかかわらず、分配金はすべて課税対象となります。

(後略)

<訂正後>

（前略）

4 4つのクラスは、原則として毎月分配を行います。

- 管理会社は、投資顧問会社と協議の上、毎月10日（当該日が営業日でない場合は翌営業日）に分配を宣言することができます。



※上図は将来の収益分配をお約束するものではありません。実際の分配金額は運用実績に応じて決定されます。

（中略）

追加的記載事項

収益分配金に関する留意事項

投資信託の分配金は、預貯金の利息とは異なり、投資信託の純資産から支払われますので、分配金が支払われると、その金額相当分、受益証券1口当たり純資産価格は下がります。なお、分配金の有無や金額は確定したものではありません。

投資信託で分配金が支払われるイメージ



分配金は、分配期間中に発生した収益を超えて支払われる場合があります。その場合、分配金落ち日の受益証券1口当たり純資産価格は、前回分配金落ち日と比べて下落することになります。また、分配金の水準は、必ずしも分配期間におけるファンドの収益率を示すものでは、ありません。

(注)「分配期間」とはある分配金落ち日から次回分配金落ち日までの期間をいいます。

■ 分配金と受益証券1口当たり純資産価格の関係(イメージ)



(注)上図表はイメージ図であり、実際の分配金額や受益証券1口当たり純資産価格を示唆するものではありませんのでご留意下さい。

○分配金は、ファンド毎の分配方針に基づいて支払われます。

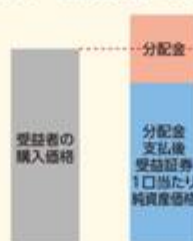
○上図のそれぞれのケースにおいて、前回分配金落ち日から今回分配金落ち日まで保有した場合の損益をみると、次の通りとなります。

ケースA：分配金受取額10米ドル＋今回分配金落ち日と前回分配金落ち日の受益証券1口当たり純資産価格の差 0米ドル＝ 10米ドル
 ケースB：分配金受取額10米ドル＋今回分配金落ち日と前回分配金落ち日の受益証券1口当たり純資産価格の差 ▲5米ドル＝ 5米ドル
 ケースC：分配金受取額10米ドル＋今回分配金落ち日と前回分配金落ち日の受益証券1口当たり純資産価格の差 ▲20米ドル＝ ▲10米ドル

➡ A、B、Cのケースにおいては、分配金受取額はすべて同額ですが、受益証券1口当たり純資産価格の増減により、投資信託の損益状況はそれぞれ異なった結果となっています。このように、投資信託の収益については、分配金だけに注目するのではなく、「分配金の受取額」と「投資信託の受益証券1口当たり純資産価格の増減額」の合計額でご判断下さい。

受益者のファンドの購入価格によっては、分配金の一部ないしすべてが、実質的には元本の一部払戻しに相当する場合があります。

● 分配金の一部が実質的に元本の一部払戻しに該当する場合



● 分配金の全部が実質的に元本の一部払戻しに該当する場合



○受益者の購入価格にかかわらず、分配金はすべて課税対象となります。

(後略)