

【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26年3月17日

【発行者名】 楽天投信投資顧問株式会社

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 色川 徹

【本店の所在の場所】 東京都品川区東品川四丁目12番3号  
品川シーサイド 楽天タワー 23F

【事務連絡者氏名】 寺中 良幸  
連絡場所：東京都品川区東品川四丁目12番3号  
品川シーサイド 楽天タワー 23F

【電話番号】 03-6717-1900

【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】 楽天ブルベア・マネープール

【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】 1,000億円を上限とします。

【縦覧に供する場所】 該当事項はありません。

## 【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25年9月17日付をもって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に本訂正届出書を提出するものです。

## 【訂正の内容】

原届出書において、以下に記載した箇所を、＜訂正前＞の内容から＜訂正後＞の内容に訂正し、また、更新します。

\_\_\_\_\_部分は、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】

## (3)【ファンドの仕組み】

<訂正前>

委託会社の概況

- 1) 資本金の額（平成25年7月末日現在）  
資本金 150百万円

（中略）

- 3) 大株主の状況（平成25年7月末日現在）

| 名称     | 住所                | 所有株式数    | 所有比率  |
|--------|-------------------|----------|-------|
| 楽天株式会社 | 東京都品川区東品川四丁目12番3号 | 13,000 株 | 100 % |

<訂正後>

委託会社の概況

- 1) 資本金の額（平成26年1月末日現在）  
資本金 150百万円

（中略）

- 3) 大株主の状況（平成26年1月末日現在）

| 名称     | 住所                | 所有株式数    | 所有比率  |
|--------|-------------------|----------|-------|
| 楽天株式会社 | 東京都品川区東品川四丁目12番3号 | 13,000 株 | 100 % |

## 2【投資方針】

## (2)【投資対象】

<訂正前>

（前略）

参考情報

（中略）

上記の概要は、投資信託証券の内容を要約したものであり、そのすべてではありません。  
また、上記の概要は平成25年7月末日現在の予定であり、今後変更になる場合があります。

<訂正後>

（前略）

## 参考情報

（中略）

上記の概要は、投資信託証券の内容を要約したものであり、そのすべてではありません。  
また、上記の概要は平成26年1月末日現在の予定であり、今後変更になる場合があります。

## （3）【運用体制】

&lt;訂正前&gt;

（前略）

運用体制は平成25年7月末日現在のものであり、今後、変更になる場合があります。

（後略）

&lt;訂正後&gt;

（前略）

運用体制は平成26年1月末日現在のものであり、今後、変更になる場合があります。

（後略）

## 4【手数料等及び税金】

## （3）【信託報酬等】

&lt;訂正前&gt;

（前略）

| コール・レート            | 信託報酬率                     |                           |                             |                             |
|--------------------|---------------------------|---------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
|                    | 合計                        | （委託会社）                    | （販売会社）                      | （受託会社）                      |
| 0.40%未満            | 年0.1575%以内<br>（税抜0.15%以内） | 年0.0735%以内<br>（税抜0.07%以内） | 年0.06825%以内<br>（税抜0.065%以内） | 年0.01575%以内<br>（税抜0.015%以内） |
| 0.40%以上<br>0.65%未満 | 年0.315%<br>（税抜0.3%）       | 年0.147%<br>（税抜0.14%）      | 年0.1365%<br>（税抜0.13%）       | 年0.0315%<br>（税抜0.03%）       |
| 0.65%以上            | 年0.5775%<br>（税抜0.55%）     | 年0.294%<br>（税抜0.28%）      | 年0.231%<br>（税抜0.22%）        | 年0.0525%<br>（税抜0.05%）       |

（中略）

税額は、平成25年7月末日現在のものであり、税法が改正された場合、その内容が変更されることがあります。

&lt;訂正後&gt;

(前略)

| コール・レート            | 信託報酬率                                  |                           |                             |                             |
|--------------------|--|---------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
|                    | 合計                                     | (委託会社)                    | (販売会社)                      | (受託会社)                      |
| 0.40%未満            | 年0.1575%以内 <sup>*</sup><br>(税抜0.15%以内) | 年0.0735%以内<br>(税抜0.07%以内) | 年0.06825%以内<br>(税抜0.065%以内) | 年0.01575%以内<br>(税抜0.015%以内) |
| 0.40%以上<br>0.65%未満 | 年0.315% <sup>*</sup><br>(税抜0.3%)       | 年0.147%<br>(税抜0.14%)      | 年0.1365%<br>(税抜0.13%)       | 年0.0315%<br>(税抜0.03%)       |
| 0.65%以上            | 年0.5775% <sup>*</sup><br>(税抜0.55%)     | 年0.294%<br>(税抜0.28%)      | 年0.231%<br>(税抜0.22%)        | 年0.0525%<br>(税抜0.05%)       |

\*消費税率が8%になった場合は、年0.162%以内、年0.324%、年0.594%となります。  
なお、上記の配分についても相応分引き上げられます。

(中略)

税率は、平成26年1月末日現在のものであり、税法が改正された場合、その内容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;

**課税上は、株式投資信託として扱われます。**

個人の受益者の場合

(中略)

| 適用期間                         | 所得税 | 復興特別所得税 | 地方税 | 合計      |
|------------------------------|-----|---------|-----|---------|
| 平成25年1月1日から<br>平成25年12月31日まで | 7%  | 0.147%  | 3%  | 10.147% |
| 平成26年1月1日から<br>平成49年12月31日まで | 15% | 0.315%  | 5%  | 20.315% |
| 平成50年1月1日から                  | 15% | -       | 5%  | 20%     |

(中略)

(注2) 少額投資非課税制度「愛称：NISA(ニーサ)」をご利用の場合

少額投資非課税制度「NISA(ニーサ)」は、平成26年1月1日以降の非課税制度です。NISAをご利用の場合、毎年、年間100万円の範囲で新たに購入した公募株式投資信託などから生じる配当所得及び譲渡所得が5年間非課税となります。

(中略)

法人の受益者の場合

(中略)

| 適用期間                         | 所得税 | 復興特別所得税 | 合計      |
|------------------------------|-----|---------|---------|
| 平成25年1月1日から<br>平成25年12月31日まで | 7%  | 0.147%  | 7.147%  |
| 平成26年1月1日から<br>平成49年12月31日まで | 15% | 0.315%  | 15.315% |
| 平成50年1月1日から                  | 15% | -       | 15%     |

(後略)

&lt;訂正後&gt;

**課税上は、株式投資信託として扱われます。**

個人の受益者の場合

(中略)

| 適用期間                         | 所得税 | 復興特別所得税 | 地方税 | 合計      |
|------------------------------|-----|---------|-----|---------|
| 平成26年1月1日から<br>平成49年12月31日まで | 15% | 0.315%  | 5%  | 20.315% |
| 平成50年1月1日から                  | 15% | -       | 5%  | 20%     |

(中略)

(注2) 少額投資非課税制度「愛称：NISA（ニーサ）」をご利用の場合

少額投資非課税制度「NISA（ニーサ）」をご利用の場合、毎年、年間100万円の範囲で新たに購入した公募株式投資信託などから生じる配当所得及び譲渡所得が5年間非課税となります。

(中略)

法人の受益者の場合

(中略)

| 適用期間                         | 所得税 | 復興特別所得税 | 合計      |
|------------------------------|-----|---------|---------|
| 平成26年1月1日から<br>平成49年12月31日まで | 15% | 0.315%  | 15.315% |
| 平成50年1月1日から                  | 15% | -       | 15%     |

(後略)

## 5【運用状況】

## &lt;更新後&gt;

## (1)【投資状況】

(平成26年1月31日現在)

| 資産の種類                 | 時価合計(円)       | 投資比率(%) |
|-----------------------|---------------|---------|
| 親投資信託受益証券             | 1,220,559,039 | 96.79   |
| 内 日本                  | 1,220,559,039 | 96.79   |
| コール・ローン、その他の資産（負債控除後） | 40,541,943    | 3.21    |
| 純資産総額                 | 1,261,100,982 | 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銘柄の時価の比率です。

(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。

## (参考) 楽天・国内マネー・マザーファンド

(平成26年1月31日現在)

| 資産の種類                 | 時価合計(円)       | 投資比率(%) |
|-----------------------|---------------|---------|
| 国債証券                  | 1,219,918,160 | 99.95   |
| 内 日本                  | 1,219,918,160 | 99.95   |
| コール・ローン、その他の資産（負債控除後） | 587,714       | 0.05    |
| 純資産総額                 | 1,220,505,874 | 100.00  |

## (2)【投資資産】

## 【投資有価証券の主要銘柄】

(平成26年1月31日現在)

|   | 銘柄名<br>地域                  | 種類<br>業種           | 株数、口数<br>または額面金額 | 簿価単価(円)                 | 評価単価(円)                 | 利率(%)<br>償還日 | 投資<br>比率<br>(%) |
|---|----------------------------|--------------------|------------------|-------------------------|-------------------------|--------------|-----------------|
|   |                            |                    |                  | 簿価金額(円)                 | 評価金額(円)                 |              |                 |
| 1 | 楽天・国内マネー・<br>マザーファンド<br>日本 | 親投資信託<br>受益証券<br>- | 1,217,272,404    | 1.0024<br>1,220,230,375 | 1.0027<br>1,220,559,039 | -<br>-       | 96.79           |

(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。

## 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 | 96.79   |
| 合計        | 96.79   |

(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。

## （参考）楽天・国内マネー・マザーファンド

（平成26年1月31日現在）

|   | 銘柄名<br>地域          | 種類<br>業種  | 株数、口数<br>または額面金額 | 簿価単価<br>（円）<br>簿価金額<br>（円） | 評価単価<br>（円）<br>評価金額<br>（円） | 利率（%）<br>償還日   | 投資<br>比率<br>（%） |
|---|--------------------|-----------|------------------|----------------------------|----------------------------|----------------|-----------------|
| 1 | 4 1 8 国庫短期証券<br>日本 | 国債証券<br>- | 850,000,000      | 99.98<br>849,895,430       | 99.99<br>849,937,950       | -<br>2014/3/24 | 69.64           |
| 2 | 4 1 5 国庫短期証券<br>日本 | 国債証券<br>- | 220,000,000      | 99.98<br>219,965,240       | 99.99<br>219,986,360       | -<br>2014/3/17 | 18.02           |
| 3 | 4 0 9 国庫短期証券<br>日本 | 国債証券<br>- | 100,000,000      | 99.98<br>99,986,800        | 99.99<br>99,997,800        | -<br>2014/2/17 | 8.19            |
| 4 | 4 2 0 国庫短期証券<br>日本 | 国債証券<br>- | 50,000,000       | 99.98<br>49,993,100        | 99.99<br>49,996,050        | -<br>2014/3/28 | 4.10            |

（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。

## 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      | 99.95   |
| 合計        | 99.95   |

（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。

## 【投資不動産物件】

該当事項はありません。

## 【その他投資資産の主要なもの】

該当事項はありません。

## (3) 【運用実績】

## 【純資産の推移】

平成26年1月31日現在及び同日前1年以内における各月末営業日及び各計算期間末の純資産の推移は次の通りです。

|                         | 純資産総額         |              | 1口当たりの純資産額   |              |
|-------------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
|                         | (分配落)<br>(円)  | (分配付)<br>(円) | (分配落)<br>(円) | (分配付)<br>(円) |
| 設定時<br>(平成22年6月25日)     | 50,000,000    | -            | 1.0000       | -            |
| 第1計算期間末<br>(平成23年6月15日) | 87,383,597    | 87,383,597   | 1.0004       | 1.0004       |
| 第2計算期間末<br>(平成24年6月15日) | 95,459,938    | 95,459,938   | 1.0007       | 1.0007       |
| 平成25年1月末日               | 454,771,231   | -            | 1.0010       | -            |
| 2月末日                    | 411,015,911   | -            | 1.0011       | -            |
| 3月末日                    | 159,354,717   | -            | 1.0012       | -            |
| 4月末日                    | 710,421,550   | -            | 1.0012       | -            |
| 5月末日                    | 635,946,529   | -            | 1.0012       | -            |
| 第3計算期間末<br>(平成25年6月17日) | 528,608,118   | 528,608,118  | 1.0012       | 1.0012       |
| 6月末日                    | 464,354,096   | -            | 1.0013       | -            |
| 7月末日                    | 905,993,340   | -            | 1.0013       | -            |
| 8月末日                    | 634,115,342   | -            | 1.0013       | -            |
| 9月末日                    | 949,550,491   | -            | 1.0014       | -            |
| 10月末日                   | 1,132,275,278 | -            | 1.0014       | -            |
| 11月末日                   | 1,385,492,338 | -            | 1.0014       | -            |
| 12月末日                   | 1,915,649,705 | -            | 1.0014       | -            |
| 平成26年1月末日               | 1,261,100,982 | -            | 1.0014       | -            |

## 【分配の推移】

|                            | 1口当たり分配金(円) |
|----------------------------|-------------|
| 第1計算期間                     | 0.0000      |
| 第2計算期間                     | 0.0000      |
| 第3計算期間                     | 0.0000      |
| 平成25年6月18日～<br>平成25年12月17日 | -           |

## 【収益率の推移】

|                            | 収益率(%) |
|----------------------------|--------|
| 第1計算期間                     | 0.0    |
| 第2計算期間                     | 0.0    |
| 第3計算期間                     | 0.0    |
| 平成25年6月18日～<br>平成25年12月17日 | 0.0    |

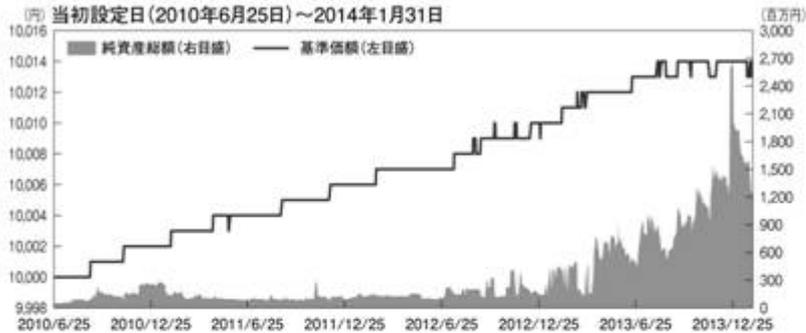
(注) 収益率とは、各計算期間の直前の計算期間末の基準価額（分配落の額）を基準とした、各計算期間末の基準価額（分配付）の上昇（または下落）率をいいます。なお、収益率は小数第2位を四捨五入しています。

## （参考情報）運用実績

2014年1月31日現在

※過去の実績を示したものであり、将来の成果を示唆・保証するものではありません。

## 基準価額・純資産の推移



|       |          |
|-------|----------|
| 基準価額  | 10,014円  |
| 純資産総額 | 1,261百万円 |

※第1期から第3期において分配金を支払っていないため、「税引前分配金再投資基準価額」を表示しておりません。

※基準価額の計算において信託報酬は控除しています。

## 分配の推移(10,000口当たり、税引前)

| 決算期 | 第1期<br>2011年6月15日 | 第2期<br>2012年6月15日 | 第3期<br>2013年6月17日 | 設定来累計 |
|-----|-------------------|-------------------|-------------------|-------|
| 分配金 | 0円                | 0円                | 0円                | 0円    |

※分配金は、収益分配方針に基づいて委託会社が決定します。分配金が支払われない場合もあります。

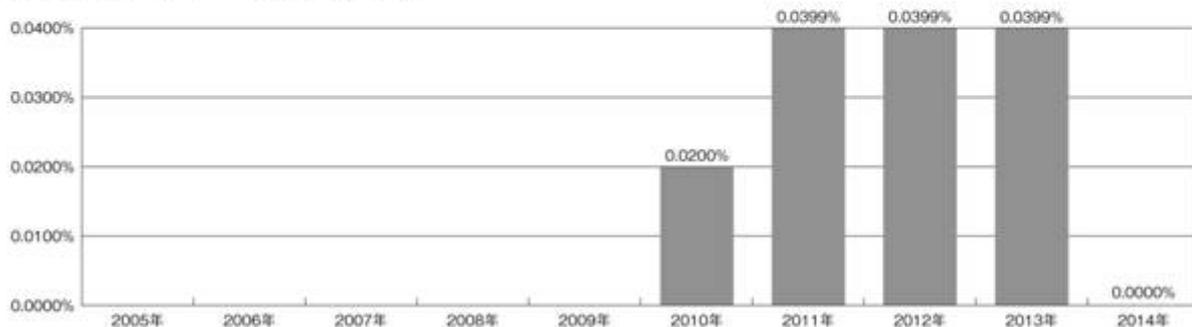
## 主要な資産の状況

| 資産別構成      | 投資比率 |
|------------|------|
| 株式         | 0%   |
| 公社債        | 97%  |
| 短期金融資産、その他 | 3%   |
| 合計         | 100% |

※当ファンドは親投資信託を組入れますので、株式投資比率および公社債投資比率は、実質比率を記載しております。

## 年間収益率の推移(暦年ベース)

当ファンドには、ベンチマークはありません。



※ファンドの「年間収益率」は、「税引前分配金再投資基準価額」の騰落率です。

※2010年は設定日(2010年6月25日)から年末まで、2014年は年初から1月末日までの騰落率を表しています。

最新の運用実績については、委託会社のホームページでご確認いただけます。

## ( 4 ) 【設定及び解約の実績】

|                            | 設定数量（口）       | 解約数量（口）       | 発行済数量（口）      |
|----------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 第1計算期間                     | 1,334,910,000 | 1,247,560,000 | 87,350,000    |
| 第2計算期間                     | 1,052,970,964 | 1,044,930,964 | 95,390,000    |
| 第3計算期間                     | 6,755,628,727 | 6,323,058,766 | 527,959,961   |
| 平成25年6月18日～<br>平成25年12月17日 | 6,743,144,786 | 6,038,646,138 | 1,232,458,609 |

(注) 当初申込期間中の設定数量は50,000,000口です。

### 第3【ファンドの経理状況】

原届出書の「第二部 ファンド情報 第3 ファンドの経理状況 1 財務諸表」の末尾に、以下の中間財務諸表を追加します。

- (1) 当ファンドの中間財務諸表は、「中間財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和52年大蔵省令第38号）（以下「中間財務諸表等規則」という。）並びに同規則第38条の3及び第57条の2の規定により、「投資信託財産の計算に関する規則」（平成12年総理府令第133号）（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。

なお、中間財務諸表に記載している金額は、円単位で表示しております。

- (2) 当ファンドは、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第4期中間計算期間（平成25年6月18日から平成25年12月17日まで）の中間財務諸表について、太陽ASG有限責任監査法人による中間監査を受けております。

## 1 中間財務諸表

楽天ブルベア・マネープール

(1) 【中間貸借対照表】

(単位：円)

|                 |  | 第4期中間計算期間末<br>平成25年12月17日現在 |
|-----------------|--|-----------------------------|
| <b>資産の部</b>     |  |                             |
| 流動資産            |  |                             |
| コール・ローン         |  | 458,056,900                 |
| 親投資信託受益証券       |  | 920,437,310                 |
| 流動資産合計          |  | 1,378,494,210               |
| 資産合計            |  | 1,378,494,210               |
| <b>負債の部</b>     |  |                             |
| 流動負債            |  |                             |
| 未払解約金           |  | 144,199,988                 |
| 未払受託者報酬         |  | 15,108                      |
| 未払委託者報酬         |  | 136,250                     |
| 流動負債合計          |  | 144,351,346                 |
| 負債合計            |  | 144,351,346                 |
| <b>純資産の部</b>    |  |                             |
| 元本等             |  |                             |
| 元本              |  | 1,232,458,609               |
| 剰余金             |  |                             |
| 中間剰余金又は中間欠損金( ) |  | 1,684,255                   |
| (分配準備積立金)       |  | 22                          |
| 元本等合計           |  | 1,234,142,864               |
| 純資産合計           |  | 1,234,142,864               |
| 負債純資産合計         |  | 1,378,494,210               |

## （ 2 ）【中間損益及び剰余金計算書】

（単位：円）

|   | 第 4 期中間計算期間<br>自 平成25年 6 月18日<br>至 平成25年12月17日 |
|---|--|
| <b>営業収益</b>                               |  |
| 受取利息                                      | 60,017   |
| 有価証券売買等損益                                 | 245,526  |
| 営業収益合計                                    | 305,543  |
| <b>営業費用</b>                               |  |
| 受託者報酬                                     | 15,108   |
| 委託者報酬                                     | 136,250  |
| 営業費用合計                                    | 151,358  |
| 営業利益又は営業損失（ ）                             | 154,185  |
| 経常利益又は経常損失（ ）                             | 154,185  |
| 中間純利益又は中間純損失（ ）                           | 154,185  |
| 一部解約に伴う中間純利益金額の分配額又は一部解約に伴う中間純損失金額の分配額（ ） | 144,896  |
| 期首剰余金又は期首欠損金（ ）                           | 648,157  |
| 剰余金増加額又は欠損金減少額                            | 9,023,321                                      |
| 中間追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額                   | 9,023,321                                      |
| 剰余金減少額又は欠損金増加額                            | 7,996,512                                      |
| 中間一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額                   | 7,996,512                                      |
| 分配金                                       | -  |
| 中間剰余金又は中間欠損金（ ）                           | 1,684,255                                      |

## (3)【中間注記表】

## (重要な会計方針に係る事項に関する注記)

|                            |  |
|----------------------------|--|
| 1. 有価証券の評価基準及び評価方法         | 親投資信託受益証券<br>移動平均法に基づき、時価で評価しております。<br>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。 |
| 2. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項 | ファンドの計算期間<br>当ファンドの計算期間は前期末が休日のため、平成25年6月18日から平成25年12月17日までとなっております。           |

## (中間貸借対照表に関する注記)

| 項目                           | 第4期中間計算期間末<br>平成25年12月17日現在 |
|------------------------------|-----------------------------|
| 1. 受益権総数                     | 1,232,458,609口              |
| 2. 1口当たり純資産額<br>(1万口当たり純資産額) | 1.0014円<br>(10,014円)        |

## (中間損益及び剰余金計算書に関する注記)

| 第4期中間計算期間<br>自 平成25年 6月18日<br>至 平成25年 12月17日 |
|--|
| 該当事項はありません。                                  |

## (金融商品に関する注記)

## 金融商品の時価等に関する事項

| 項目                 | 第4期中間計算期間末<br>平成25年12月17日現在  |
|--------------------|--|
| 1. 貸借対照表計上額と時価との差額 | 貸借対照表計上額は原則として時価で計上されているため、差額は<br>ありません。   |
| 2. 時価の算定方法         | (1)有価証券<br>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。<br>(2)上記以外の金銭債権及び金銭債務<br>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、<br>当該帳簿価額を時価としております。 |

## (デリバティブ取引に関する注記)

| 第4期中間計算期間末<br>平成25年12月17日現在 |
|-----------------------------|
| 該当事項はありません。                 |

## （その他の注記）

| 項 目       | 第4期中間計算期間     |                |
|-----------|---------------|----------------|
|           | 自 平成25年 6月18日 | 至 平成25年 12月17日 |
| 元本の推移     |               |                |
| 期首元本額     |               | 527,959,961円   |
| 期中追加設定元本額 |               | 6,743,144,786円 |
| 期中一部解約元本額 |               | 6,038,646,138円 |

## （参考情報）

当ファンドは、「楽天・国内マネー・マザーファンド」受益証券を主要投資対象としており、中間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す。

なお、同ファンドの状況は、以下のとおりです。

## 「楽天・国内マネー・マザーファンド」の状況

以下に記載した情報は、監査の対象外です。

## 楽天・国内マネー・マザーファンド

## 貸借対照表

| 区 分             | 平成25年12月17日現在<br>金 額（円） |
|-----------------|-------------------------|
| 資産の部            |                         |
| 流動資産            |                         |
| コール・ローン         | 110,481,756             |
| 国債証券            | 919,922,920             |
| 流動資産合計          | 1,030,404,676           |
| 資産合計            | 1,030,404,676           |
| 負債の部            |                         |
| 流動負債            |                         |
| 未払金             | 109,985,590             |
| 流動負債合計          | 109,985,590             |
| 負債合計            | 109,985,590             |
| 純資産の部           |                         |
| 元本等             |                         |
| 元本              | 918,050,380             |
| 剰余金             |                         |
| 期末剰余金又は期末欠損金（ ） | 2,368,706               |
| 元本等合計           | 920,419,086             |
| 純資産合計           | 920,419,086             |
| 負債純資産合計         | 1,030,404,676           |

## 注記表

（重要な会計方針に係る事項に関する注記）

|                         |   |
|-------------------------|---|
| 有価証券の評価基準<br>及び評価方<br>法 | <p>国債証券</p> <p>個別法に基づき時価で評価しております。</p> <p>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）、価格情報会社の提供する価額又は日本証券業協会発表の売買参考統計値（平均値）等で評価しております。</p> |
|-------------------------|---|

## （貸借対照表に関する注記）

| 項 目   | 平成25年12月17日現在        |
|---|----------------------|
| 1. 本報告書における開示対象ファンドの中間計算期間末日における当該親投資信託の受益権総数                 | 918,050,380口         |
| 2. 本報告書における開示対象ファンドの中間計算期間末日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） | 1.0026円<br>(10,026円) |

## （金融商品に関する注記）

## 金融商品の時価等に関する事項

| 項 目                | 平成25年12月17日現在  |
|--------------------|--|
| 1. 貸借対照表計上額と時価との差額 | 貸借対照表計上額は原則として時価で計上されているため、差額はありません。   |
| 2. 時価の算定方法         | (1)有価証券<br>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。<br>(2)上記以外の金銭債権及び金銭債務<br>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。 |

## （デリバティブ取引に関する注記）

| 平成25年12月17日現在 |  |
|---------------|--|
| 該当事項はありません。   |  |

## （その他の注記）

| 項 目                                | 自 平成25年 6月18日<br>至 平成25年 12月17日 |
|------------------------------------|---------------------------------|
| 元本の推移                              |                                 |
| 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 | 499,093,778円                    |
| 同期中における追加設定元本額                     | 468,841,866円                    |
| 同期中における一部解約元本額                     | 49,885,264円                     |
| 同中間期末における元本の内訳                     |                                 |
| ファンド名                              |                                 |
| 楽天プルベア・マネープール                      | 918,050,380円                    |
| 計                                  | 918,050,380円                    |

## 2【ファンドの現況】

## 【純資産額計算書】

&lt;更新後&gt;

（平成26年1月31日現在）

| 項目              | 金額または口数        |
|-----------------|----------------|
| 資産総額            | 1,336,108,681円 |
| 負債総額            | 75,007,699円    |
| 純資産総額（ - ）      | 1,261,100,982円 |
| 発行済数量           | 1,259,285,286口 |
| 1単位あたり純資産額（ / ） | 1.0014円        |

## （参考情報）楽天・国内マネー・マザーファンド

純資産額計算書

（平成26年1月31日現在）

| 項目              | 金額または口数        |
|-----------------|----------------|
| 資産総額            | 1,220,505,874円 |
| 負債総額            | - 円            |
| 純資産総額（ - ）      | 1,220,505,874円 |
| 発行済数量           | 1,217,272,404口 |
| 1単位あたり純資産額（ / ） | 1.0027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】

<訂正前>

(1) 資本金の額（平成25年7月末日現在）

|           |         |
|-----------|---------|
| 資本金       | 150百万円  |
| 発行する株式の総額 | 30,000株 |
| 発行済株式の総数  | 13,000株 |

(後略)

<訂正後>

(1) 資本金の額（平成26年1月末日現在）

|           |         |
|-----------|---------|
| 資本金       | 150百万円  |
| 発行する株式の総額 | 30,000株 |
| 発行済株式の総数  | 13,000株 |

(後略)

#### 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なうとともに、「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）を行なっています。また、「金融商品取引法」に定める第二種金融商品取引業に係る業務の一部及び投資助言・代理業務を行なっています。

平成26年1月末日現在における委託会社の運用する証券投資信託は以下の通りです。

| 種 類       | 本 数 | 純資産総額      |
|-----------|-----|------------|
| 追加型株式投資信託 | 12本 | 121,141百万円 |
| 合 計       | 12本 | 121,141百万円 |

### 3【委託会社等の経理状況】

原届出書の「第三部 委託会社等の情報 第1 委託会社等の概況 3 委託会社等の経理状況」の情報を更新・訂正します。

< 更新後 >

1. 委託会社である楽天投信投資顧問株式会社（以下「当社」といいます。）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」といいます。）、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）により作成しております。  
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8月30日大蔵省令第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）により作成しております。
2. 財務諸表に記載している金額は、千円未満の端数を切り捨てて表示しております。
3. 当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第7期事業年度（平成24年4月1日から平成25年3月31日まで）の財務諸表について、第8期中間事業年度（平成25年4月1日から平成25年9月30日まで）の中間財務諸表について、太陽A S G有限責任監査法人の監査及び、中間監査を受けております。

## ( 1 ) 【貸借対照表】

( 単位：千円 )

|              | 前事業年度<br>(平成24年3月31日現在) |         | 当事業年度<br>(平成25年3月31日現在) |         |
|--------------|-------------------------|---------|-------------------------|---------|
| <b>資産の部</b>  |                         |         |                         |         |
| <b>流動資産</b>  |                         |         |                         |         |
| 現金・預金        |                         | 81,618  |                         | 301,147 |
| 前払費用         |                         | 527     |                         | 2,559   |
| 未収委託者報酬      |                         | 31,203  |                         | 78,306  |
| 未収運用受託報酬     |                         | 1,205   |                         | -       |
| 未収収益         |                         | 3,151   |                         | 1       |
| 立替金          |                         | 5,333   |                         | 4,769   |
| 繰延税金資産       |                         | -       |                         | 77,016  |
| その他          |                         | 2       |                         | 359     |
| 流動資産計        |                         | 123,041 |                         | 464,160 |
| <b>固定資産</b>  |                         |         |                         |         |
| 有形固定資産       | 1                       | 9,911   | 1                       | 8,011   |
| 建物（純額）       |                         | 7,232   |                         | 6,307   |
| 器具備品（純額）     |                         | 2,679   |                         | 1,703   |
| 無形固定資産       |                         | 690     |                         | 314     |
| ソフトウェア       |                         | 690     |                         | 314     |
| 投資その他の資産     |                         | 51,823  |                         | 50,661  |
| 投資有価証券       |                         | 50,035  |                         | 50,060  |
| 長期前払費用       |                         | 1,788   |                         | 601     |
| 固定資産計        |                         | 62,424  |                         | 58,988  |
| 資産合計         |                         | 185,466 |                         | 523,148 |
| <b>負債の部</b>  |                         |         |                         |         |
| <b>流動負債</b>  |                         |         |                         |         |
| 預り金          |                         | 1,649   |                         | 3,607   |
| 未払金          |                         | 2,000   |                         | -       |
| 未払費用         | 2                       | 24,677  |                         | 49,059  |
| 未払法人税等       |                         | 2,229   |                         | 21,848  |
| 未払消費税等       |                         | 4,063   |                         | 15,415  |
| リース債務        |                         | 441     |                         | -       |
| 賞与引当金        |                         | 2,204   |                         | 6,146   |
| 役員賞与引当金      |                         | -       |                         | 2,750   |
| 流動負債計        |                         | 37,265  |                         | 98,826  |
| <b>固定負債</b>  |                         |         |                         |         |
| 繰延税金負債       |                         | 12      |                         | 21      |
| リース債務        |                         | 441     |                         | -       |
| 固定負債計        |                         | 453     |                         | 21      |
| 負債合計         |                         | 37,718  |                         | 98,847  |
| <b>純資産の部</b> |                         |         |                         |         |
| <b>株主資本</b>  |                         |         |                         |         |
| 資本金          |                         | 150,000 |                         | 150,000 |

|              |                |                |
|--------------|----------------|----------------|
| 資本剰余金        |                |                |
| 資本準備金        | 400,000        | 400,000        |
| その他資本剰余金     | 229,716        | 229,716        |
| 資本剰余金合計      | <u>629,716</u> | <u>629,716</u> |
| 利益剰余金        |                |                |
| その他利益剰余金     |                |                |
| 繰越利益剰余金      | 631,990        | 355,454        |
| 利益剰余金合計      | <u>631,990</u> | <u>355,454</u> |
| 株主資本合計       | <u>147,725</u> | <u>424,261</u> |
| 評価・換算差額等     |                |                |
| その他有価証券評価差額金 | 22             | 38             |
| 評価・換算差額合計    | <u>22</u>      | <u>38</u>      |
| 純資産合計        | <u>147,748</u> | <u>424,300</u> |
| 負債・純資産合計     | <u>185,466</u> | <u>523,148</u> |

## ( 2 ) 【損益計算書】

( 単位：千円 )

|                       | 前事業年度<br>( 自平成23年4月 1日<br>至平成24年3月31日 ) | 当事業年度<br>( 自平成24年4月 1日<br>至平成25年3月31日 ) |
|-----------------------|---|---|
| 営業収益                  |   |   |
| 委託者報酬                 | 255,707                                 | 827,410                                 |
| 運用受託報酬                | 5,618                                   | 3,072                                   |
| その他営業収益               | 36,006                                  | 11,006                                  |
| 営業収益計                 | 297,332                                 | 841,489                                 |
| 営業費用                  |   |   |
| 支払手数料                 | 115,686                                 | 388,854                                 |
| 広告宣伝費                 | -                                       | 297                                     |
| 委託調査費                 | 509                                     | 157                                     |
| 通信費                   | 41,031                                  | 49,530                                  |
| 協会費                   | 2,567                                   | 2,613                                   |
| 諸会費                   | 146                                     | 136                                     |
| 営業費用計                 | 159,942                                 | 441,588                                 |
| 一般管理費                 | 1・2 147,256                             | 1・2 181,012                             |
| 営業利益又は営業損失 ( )        | 9,865                                   | 218,887                                 |
| 営業外収益                 |   |   |
| 受取利息                  | 15                                      | 25                                      |
| 為替差益                  | 1                                       | -                                       |
| 雑収入                   | 14                                      | 47                                      |
| 営業外収益計                | 30                                      | 72                                      |
| 経常利益又は経常損失 ( )        | 9,834                                   | 218,960                                 |
| 税引前当期利益又は税引前当期純損失 ( ) | 9,834                                   | 218,960                                 |
| 法人税、住民税及び事業税          | 950                                     | 19,440                                  |
| 法人税等調整額               | -                                       | 77,016                                  |
| 法人税等合計                | 950                                     | 57,576                                  |
| 当期純利益又は当期純損失 ( )      | 10,784                                  | 276,536                                 |

## (3) 【株主資本等変動計算書】

(単位：千円)

|                 | 前事業年度<br>(自平成23年4月1日<br>至平成24年3月31日) | 当事業年度<br>(自平成24年4月1日<br>至平成25年3月31日) |
|-----------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| 株主資本            |                                      |                                      |
| 資本金             |                                      |                                      |
| 当期首残高           | 150,000                              | 150,000                              |
| 当期変動額           |                                      |                                      |
| 当期変動額合計         | -                                    | -                                    |
| 当期末残高           | 150,000                              | 150,000                              |
| 資本剰余金           |                                      |                                      |
| 資本準備金           |                                      |                                      |
| 当期首残高           | 400,000                              | 400,000                              |
| 当期変動額           |                                      |                                      |
| 当期変動額合計         | -                                    | -                                    |
| 当期末残高           | 400,000                              | 400,000                              |
| その他資本剰余金        |                                      |                                      |
| 当期首残高           | 229,716                              | 229,716                              |
| 当期変動額           |                                      |                                      |
| 当期変動額合計         | -                                    | -                                    |
| 当期末残高           | 229,716                              | 229,716                              |
| 資本剰余金合計         |                                      |                                      |
| 当期首残高           | 629,716                              | 629,716                              |
| 当期変動額           |                                      |                                      |
| 当期変動額合計         | -                                    | -                                    |
| 当期末残高           | 629,716                              | 629,716                              |
| 利益剰余金           |                                      |                                      |
| その他利益剰余金        |                                      |                                      |
| 繰越利益剰余金         |                                      |                                      |
| 当期首残高           | 621,205                              | 631,990                              |
| 当期変動額           |                                      |                                      |
| 当期純利益又は当期純損失( ) | 10,784                               | 276,536                              |
| 当期変動額合計         | 10,784                               | 276,536                              |
| 当期末残高           | 631,990                              | 355,454                              |
| 利益剰余金合計         |                                      |                                      |
| 当期首残高           | 621,205                              | 631,990                              |
| 当期変動額           |                                      |                                      |
| 当期純利益又は当期純損失( ) | 10,784                               | 276,536                              |
| 当期変動額合計         | 10,784                               | 276,536                              |
| 当期末残高           | 631,990                              | 355,454                              |
| 株主資本合計          |                                      |                                      |
| 当期首残高           | 158,510                              | 147,725                              |
| 当期変動額           |                                      |                                      |
| 当期純利益又は当期純損失( ) | 10,784                               | 276,536                              |
| 当期変動額合計         | 10,784                               | 276,536                              |
| 当期末残高           | 147,725                              | 424,261                              |
| 評価・換算差額等        |                                      |                                      |

|                     |         |         |
|---------------------|---------|---------|
| その他有価証券評価差額金        |         |         |
| 当期首残高               | 8       | 22      |
| 当期変動額               |         |         |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | 13      | 16      |
| 当期変動額合計             | 13      | 16      |
| 当期末残高               | 22      | 38      |
| 評価・換算差額等合計          |         |         |
| 当期首残高               | 8       | 22      |
| 当期変動額               |         |         |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | 13      | 16      |
| 当期変動額合計             | 13      | 16      |
| 当期末残高               | 22      | 38      |
| 純資産合計               |         |         |
| 当期首残高               | 158,519 | 147,748 |
| 当期変動額               |         |         |
| 当期純利益又は当期純損失( )     | 10,784  | 276,536 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | 13      | 16      |
| 当期変動額合計             | 10,771  | 276,552 |
| 当期末残高               | 147,748 | 424,300 |

## [ 注記事項 ]

## ( 重要な会計方針 )

## 1. 資産の評価基準及び評価方法

## ( 1 ) 有価証券

その他有価証券

時価のあるもの

当事業年度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）を採用しております。

## 2. 固定資産の減価償却の方法

## ( 1 ) 有形固定資産（リース資産除く）

定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は、以下の通りであります。

建物 10～18年

器具備品 3～20年

また、取得価額が100千円以上200千円未満の減価償却資産につきましては、3年均等償却によっております。

## ( 2 ) リース資産（所有権移転外ファイナンス・リース取引にかかるリース資産）

リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする定額法によっております。

## ( 3 ) 無形固定資産

定額法によっております。

ただし、自社利用のソフトウェアは、社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法によっております。

## ( 4 ) 長期前払費用

定額法によっております。

## 3. 引当金の計上基準

## ( 1 ) 貸倒引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上することとしております。

## ( 2 ) 賞与引当金

従業員への賞与の支払いに備えるため、従業員に対する賞与の支給見込額のうち、当事業年度に帰属する額を計上しております。

## ( 3 ) 役員賞与引当金

役員への賞与の支払いに備えるため、役員に対する将来の支給見込額のうち、当事業年度末において負担すべき額を計上しております。

## 4. その他財務諸表の作成のための基本となる重要な事項

## 消費税等の会計処理方法

消費税および地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

## （貸借対照表関係）

## 1．有形固定資産より控除した減価償却累計額

|        | 前事業年度<br>（平成24年3月31日） | 当事業年度<br>（平成25年3月31日） |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 有形固定資産 | 15,433千円              | 12,650千円              |

## 2．関係会社に対する資産及び負債のうち、区分掲記されたもの以外の各科目に含まれている金額は、以下のとおりであります。

|      | 前事業年度<br>（平成24年3月31日） | 当事業年度<br>（平成25年3月31日） |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 未払費用 | 2,333千円               | -                     |

## （損益計算書関係）

## 1．役員報酬の範囲

|        | 前事業年度<br>（自平成23年4月1日<br>至平成24年3月31日） | 当事業年度<br>（自平成24年4月1日<br>至平成25年3月31日） |
|--------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| 取締役 年額 | 200,000千円                            | 200,000千円                            |
| 監査役 年額 | 30,000千円                             | 30,000千円                             |

## 2．一般管理費の主なもののうち主要な費目及び金額は、以下のとおりであります。

|            | 前事業年度<br>（自平成23年4月1日<br>至平成24年3月31日） | 当事業年度<br>（自平成24年4月1日<br>至平成25年3月31日） |
|------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| 人件費        | 89,783千円                             | 117,040千円                            |
| 減価償却費      | 2,712千円                              | 2,641千円                              |
| 賞与引当金繰入額   | 2,204千円                              | 6,146千円                              |
| 役員賞与引当金繰入額 | -                                    | 2,750千円                              |
| 地代家賃       | 10,936千円                             | 11,837千円                             |
| 従業員採用費     | 7,962千円                              | 3,075千円                              |

## （株主資本等変動計算書関係）

前事業年度（自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日）

## 1．発行済株式に関する事項

| 株式の種類 | 当事業年度期首 | 増加 | 減少 | 当事業年度末  |
|-------|---------|----|----|---------|
| 普通株式  | 13,000株 | -  | -  | 13,000株 |

## 2．自己株式に関する事項

該当事項はありません。

3．新株予約権等に関する事項  
該当事項はありません。

4．剰余金の配当に関する事項  
該当事項はありません。

当事業年度（自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日）

1．発行済株式に関する事項

| 株式の種類 | 当事業年度期首 | 増加 | 減少 | 当事業年度末  |
|-------|---------|----|----|---------|
| 普通株式  | 13,000株 | -  | -  | 13,000株 |

2．自己株式に関する事項  
該当事項はありません。

3．新株予約権等に関する事項  
該当事項はありません。

4．剰余金の配当に関する事項  
該当事項はありません。

（リース取引関係）  
該当事項はありません。

（金融商品関係）

1．金融商品の状況に関する事項

（1）金融商品に対する取組方針

当社は、投資信託の運用を業として行っております。

当社では保有する金融資産・負債から生ずる様々なリスクを横断的かつ効率的に管理し、財務の健全性の維持を図っております。

なお、余資運用に関しては、預金等安全性の高い金融資産で運用しております。

（2）金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

現金・預金は、国内通貨による預金等であり、短期間で決済されるため、為替変動リスクや価格変動リスクは殆どないと認識しております。

また、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、投資信託約款に基づき、信託財産から委託者に対して支払われる信託報酬の未払金額であり、信託財産は受託銀行において分別保管されているため、信用リスクは殆ど無いと認識しております。

同じく営業債権である未収収益については、取引先毎に期日及び残高を管理するとともに、財務状況の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。

投資有価証券は、本邦通貨建ての短期公社債に投資をしている当社運用投資信託の安定運用を目的で保有しており、価格変動リスク及び為替変動リスクは殆どないと認識しております。

未払費用につきましては、そのほとんどが一年以内で決済されます。

## 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、及びこれらの差額については、次のとおりであります。

前事業年度（平成24年3月31日）

（単位：千円）

|             | 貸借対照表計上額 | 時価      | 差額 |
|-------------|----------|---------|----|
| 資産          |          |         |    |
| (1)現金・預金    | 81,618   | 81,618  | -  |
| (2)未収委託者報酬  | 31,203   | 31,203  | -  |
| (3)未収運用受託報酬 | 1,205    | 1,205   | -  |
| (4)未収収益     | 3,151    | 3,151   | -  |
| (5)投資有価証券   |          |         |    |
| その他有価証券     | 50,035   | 50,035  | -  |
| 資産計         | 167,213  | 167,213 | -  |
| 負債          |          |         |    |
| (1)未払費用     | 24,677   | 24,677  | -  |
| 負債計         | 24,677   | 24,677  | -  |

当事業年度（平成25年3月31日）

（単位：千円）

|            | 貸借対照表計上額 | 時価      | 差額 |
|------------|----------|---------|----|
| 資産         |          |         |    |
| (1)現金・預金   | 301,147  | 301,147 | -  |
| (2)未収委託者報酬 | 78,306   | 78,306  | -  |
| (3)投資有価証券  |          |         |    |
| その他有価証券    | 50,060   | 50,060  | -  |
| 資産計        | 429,513  | 429,513 | -  |
| 負債         |          |         |    |
| (1)未払費用    | 49,059   | 49,059  | -  |
| 負債計        | 49,059   | 49,059  | -  |

（注）1. 金融商品の時価の算定方法及び有価証券に関する事項

資産

(1)現金・預金 (2)未収委託者報酬 (3)未収運用受託報酬 (4)未収収益

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

(5)投資有価証券

投資信託は公表されている基準価額によっております。

また、保有目的ごとの有価証券に関する事項については、注記事項「有価証券関係」をご参照ください。

負債

(1)未払費用

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

2. 金銭債権及び満期のある有価証券の決算日後の償還予定額

前事業年度（平成24年3月31日）

（単位：千円）

|                   | 1年以内    | 1年超<br>5年以内 |
|-------------------|---------|-------------|
| 現金・預金             | 81,618  | -           |
| 未収委託者報酬           | 31,203  | -           |
| 未収運用受託報酬          | 1,205   | -           |
| 未収収益              | 3,151   | -           |
| 投資有価証券            |         |             |
| その他有価証券のうち満期があるもの | -       | 50,035      |
| 合計                | 117,178 | 50,035      |

当事業年度（平成25年3月31日）

（単位：千円）

|                   | 1年以内    | 1年超<br>5年以内 |
|-------------------|---------|-------------|
| 現金・預金             | 301,147 | -           |
| 未収委託者報酬           | 78,306  | -           |
| 投資有価証券            |         |             |
| その他有価証券のうち満期があるもの | -       | 50,060      |
| 合 計               | 379,453 | 50,060      |

（有価証券関係）

## 1. その他有価証券

前事業年度（平成24年3月31日）

| 区分                       | 貸借対照表計上額<br>（千円） | 取得原価<br>（千円） | 差額<br>（千円） |
|--------------------------|------------------|--------------|------------|
| 貸借対照表計上額が取得<br>原価を超えるもの  |                  |              |            |
| （1）株式                    | -                | -            | -          |
| （2）債券                    | -                | -            | -          |
| （3）その他                   | 50,035           | 50,000       | 35         |
| 小 計                      | 50,035           | 50,000       | 35         |
| 貸借対照表計上額が取得<br>原価を超えないもの |                  |              |            |
| （1）株式                    | -                | -            | -          |
| （2）債券                    | -                | -            | -          |
| （3）その他                   | -                | -            | -          |
| 小 計                      | -                | -            | -          |
| 合 計                      | 50,035           | 50,000       | 35         |

当事業年度（平成25年3月31日）

| 区分                       | 貸借対照表計上額<br>（千円） | 取得原価<br>（千円） | 差額<br>（千円） |
|--------------------------|------------------|--------------|------------|
| 貸借対照表計上額が取得<br>原価を超えるもの  |                  |              |            |
| （1）株式                    | -                | -            | -          |
| （2）債券                    | -                | -            | -          |
| （3）その他                   | 50,060           | 50,000       | 60         |
| 小 計                      | 50,060           | 50,000       | 60         |
| 貸借対照表計上額が取得<br>原価を超えないもの |                  |              |            |
| （1）株式                    | -                | -            | -          |
| （2）債券                    | -                | -            | -          |
| （3）その他                   | -                | -            | -          |
| 小 計                      | -                | -            | -          |
| 合 計                      | 50,060           | 50,000       | 60         |

（デリバティブ取引関係）

当社はデリバティブ取引を利用していないため、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<br>(平成24年3月31日) | 当事業年度<br>(至平成25年3月31日) |
|--------------|-----------------------|------------------------|
| 繰延税金資産       |                       |                        |
| 税務上の繰越欠損金    | 467,120千円             | 406,365千円              |
| 未払費用         | 155千円                 | 416千円                  |
| 未払事業所税       | 119千円                 | 143千円                  |
| 未払事業税        | 486千円                 | 2,148千円                |
| 賞与引当金        | 837千円                 | 2,336千円                |
| その他          | 566千円                 | 640千円                  |
| 繰延税金資産小計     | 469,286千円             | 412,049千円              |
| 評価性引当金       | 469,286千円             | 335,032千円              |
| 繰延税金資産合計     | -                     | 77,016千円               |
| 繰延税金負債       |                       |                        |
| その他有価証券評価差額金 | 12千円                  | 21千円                   |
| 繰延税金負債合計     | 12千円                  | 21千円                   |
| 繰延税金資産純額     | -                     | 77,016千円               |
| 繰延税金負債純額     | 12千円                  | 21千円                   |

## 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差異の原因となった主な項目別の内訳

|                    | 前事業年度<br>(平成24年3月31日) | 当事業年度<br>(至平成25年3月31日) |
|--------------------|-----------------------|------------------------|
| 法定実効税率             | -                     | 38.01%                 |
| （調整）               |                       |                        |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目 | -                     | 0.52%                  |
| 住民税均等割等            | -                     | 0.43%                  |
| 評価性引当額の増減          | -                     | 61.30%                 |
| その他                | -                     | 3.96%                  |
| 税効果適用後の法人税等の負担率    | -                     | 26.30%                 |

（注）前事業年度は、税引前当期純損失のため、記載しておりません。

## （セグメント情報等）

## 〔セグメント情報〕

前事業年度（自平成23年4月1日至平成24年3月31日）及び当事業年度（自平成24年4月1日至平成25年3月31日）

当社は、投資運用業、投資助言・代理業を主とした金融サービスの提供を行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 ]

前事業年度（自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日）

## 1 製品及びサービスごとの情報

(単位：千円)

|            | 投資信託運用業務 | 投資一任業務 | 情報提供業務 | 合計      |
|------------|----------|--------|--------|---------|
| 外部顧客への営業収益 | 255,713  | 5,618  | 36,000 | 297,332 |

## 2 地域ごとの情報

## (1) 営業収益

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

## (2) 有形固定資産

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

## 3 主要な顧客ごとの情報

(単位：千円)

| 顧客の名称又は氏名 | 営業収益   |
|-----------|--------|
| 楽天証券株式会社  | 36,000 |

当事業年度（自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日）

## 1 製品及びサービスごとの情報

(単位：千円)

|            | 投資信託運用業務 | 投資一任業務 | 情報提供業務 | 合計      |
|------------|----------|--------|--------|---------|
| 外部顧客への営業収益 | 827,416  | 3,072  | 11,000 | 841,489 |

## 2 地域ごとの情報

## (1) 営業収益

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

## (2) 有形固定資産

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

## 3 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、損益計算書の売上高の10%以上を占める相手先がないため、記載はありません。

## [ 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 ]

該当事項はありません。

## [ 報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報 ]

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。

## （関連当事者情報）

## 1．関連当事者との取引

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23年4月1日 至 平成24年3月31日）

| 種類   | 会社等の名称   | 所在地    | 資本金又は出資金<br>(百万円)       | 事業の内容又は職業        | 議決権等の被所有割合 | 関係       |                         | 取引の内容        | 取引金額<br>(千円) | 科目   | 期末残高<br>(千円) |
|------|----------|--------|-------------------------|------------------|------------|----------|-------------------------|--------------|--------------|------|--------------|
|      |          |        |                         |                  |            | 役員の兼任等   | 事業上の関係                  |              |              |      |              |
| 兄弟会社 | 楽天証券株式会社 | 東京都品川区 | 7,495<br>(平成24年3月31日現在) | インターネット証券取引サービス業 |            | 兼任<br>2人 | 当社投資信託の募集の取扱い及び事務代行の委託等 | 投資情報に関する業務受託 | 36,000       | 未収収益 | 3,150        |
|      |          |        |                         |                  |            |          |                         | 証券投資信託の代行手数料 | 62,639       | 未払費用 | 6,108        |

当事業年度（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<br>(百万円)       | 事業の内容又は職業        | 議決権等の被所有割合 | 関係内容     |                         | 取引の内容        | 取引金額<br>(千円) | 科目   | 期末残高<br>(千円) |
|------|----------|--------|-------------------------|------------------|------------|----------|-------------------------|--------------|--------------|------|--------------|
|      |          |        |                         |                  |            | 役員の兼任等   | 事業上の関係                  |              |              |      |              |
| 兄弟会社 | 楽天証券株式会社 | 東京都品川区 | 7,495<br>(平成25年3月31日現在) | インターネット証券取引サービス業 |            | 兼任<br>2人 | 当社投資信託の募集の取扱い及び事務代行の委託等 | 証券投資信託の代行手数料 | 186,311      | 未払費用 | 14,970       |

（注）1．上記の金額のうち、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．投資情報に関する業務受託については、情報の重要性、有用性、及び希少性等を勘案し総合的に決定しております。

3．証券投資信託の代行手数料については、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．親会社又は重要な関連会社に関する注記

## (1) 親会社情報

楽天㈱（大阪証券取引所JASDAQスタンダードに上場）

## （1株当たり情報）

|                                   | 前事業年度<br>（自平成23年4月 1日<br>至平成24年3月31日） | 当事業年度<br>（自平成24年4月 1日<br>至平成25年3月31日） |
|-----------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| 1株当たり純資産額                         | 11,365円24銭                            | 32,638円49銭                            |
| 1株当たり当期純利益金額<br>又は1株当たり当期純損失金額（ ） | 829円61銭                               | 21,272円 01銭                           |

（注）1．潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額又は、1株当たり当期純損失金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

2．1株当たり当期純利益金額又は1株当たり当期純損失金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

| 項 目  | 前事業年度<br>（自平成23年4月 1日<br>至平成24年3月31日） | 当事業年度<br>（自平成24年4月 1日<br>至平成25年3月31日） |
|--|---------------------------------------|---------------------------------------|
| 1株当たり当期利益金額<br>又は 当期純損失金額                  |                                       |                                       |
| 当期純利益金額<br>又は 当期純損失金額（ ）（千円）               | 10,784                                | 276,536                               |
| 普通株主に帰属しない金額（千円）                           | -                                     | -                                     |
| 普通株式に係る当期純利益金額 又は<br>普通株式に係る当期純損失金額（ ）(千円) | 10,784                                | 276,536                               |
| 普通株式の期中平均株式数（株）                            | 13,000.00                             | 13,000.00                             |

## （重要な後発事象）

該当事項はありません。

[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<br>(平成25年9月30日) |
|----------|---|-------------------------|
| 資産の部     |   |                         |
| 流動資産     |   |                         |
| 現金・預金    |   | 484,343                 |
| 前払費用     |   | 3,432                   |
| 未収委託者報酬  |   | 121,392                 |
| 未収収益     |   | 1                       |
| 立替金      |   | 3,253                   |
| 繰延税金資産   |   | 136,555                 |
| 流動資産計    |   | 748,978                 |
| 固定資産     |   |                         |
| 有形固定資産   | 1 | 10,669                  |
| 建物（純額）   |   | 5,871                   |
| 器具備品（純額） |   | 4,797                   |
| 無形固定資産   |   | 196                     |
| ソフトウェア   |   | 196                     |
| 投資その他の資産 |   | 51,726                  |
| 投資有価証券   |   | 50,070                  |
| 長期前払費用   |   | 1,656                   |
| 固定資産計    |   | 62,592                  |
| 資産合計     |   | 811,570                 |

(単位：千円)

|          |  | 当中間会計期間<br>(平成25年9月30日) |
|----------|--|-------------------------|
| 負債の部     |  |                         |
| 流動負債     |  |                         |
| 預り金      |  | 4,409                   |
| 未払費用     |  | 62,395                  |
| 未払法人税等   |  | 22,584                  |
| 未払消費税等   |  | 11,545                  |
| 役員賞与引当金  |  | 3,587                   |
| 賞与引当金    |  | 14,615                  |
| 流動負債計    |  | 119,138                 |
| 固定負債     |  |                         |
| 繰延税金負債   |  | 24                      |
| 固定負債計    |  | 24                      |
| 負債合計     |  | 119,163                 |
| 純資産の部    |  |                         |
| 株主資本     |  |                         |
| 資本金      |  | 150,000                 |
| 資本剰余金    |  |                         |
| 資本準備金    |  | 400,000                 |
| その他資本剰余金 |  | 229,716                 |
| 資本剰余金合計  |  | 629,716                 |

|              |         |
|--------------|---------|
| 利益剰余金        |         |
| その他利益剰余金     |         |
| 繰越利益剰余金      | 87,353  |
| 利益剰余金合計      | 87,353  |
| 株主資本合計       | 692,362 |
| 評価・換算差額等     |         |
| その他有価証券評価差額金 | 45      |
| 評価・換算差額合計    | 45      |
| 純資産合計        | 692,407 |
| 負債・純資産合計     | 811,570 |

## (2) 中間損益計算書

(単位：千円)

| 当中間会計期間                      |         |
|------------------------------|---------|
| ( 自 平成25年4月1日 至 平成25年9月30日 ) |         |
| 営業収益                         |         |
| 委託者報酬                        | 707,377 |
| その他営業収益                      | 3       |
| 営業収益計                        | 707,380 |
| 営業費用                         |         |
| 支払手数料                        | 323,150 |
| 広告宣伝費                        | 1,393   |
| 通信費                          | 28,731  |
| 協会費                          | 1,183   |
| 諸会費                          | 72      |
| 営業費用計                        | 354,530 |
| 一般管理費                        | 1       |
| 一般管理費                        | 124,051 |
| 営業利益                         | 228,799 |
| 営業外収益                        |         |
| 受取利息                         | 35      |
| 営業外収益計                       | 35      |
| 営業外費用                        |         |
| 有価証券売却損                      | 133     |
| 営業外費用計                       | 133     |
| 経常利益                         | 228,701 |
| 税引前中間純利益                     | 228,701 |
| 法人税、住民税及び事業税                 | 20,139  |
| 法人税等調整額                      | 59,539  |
| 中間純利益                        | 268,100 |

（重要な会計方針）

1．資産の評価基準及び評価方法

(1) 有価証券

その他有価証券

時価のあるもの

中間会計期間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）を採用しております。

2．固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

定額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 10年～18年

器具備品 3年～20年

また、取得価額が100千円以上200千円未満の減価償却資産につきましては、3年均等償却によっております。

(2) 無形固定資産

定額法によっております。

ただし、自社利用のソフトウェアは、社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法によっております。

(3) 長期前払費用

定額法によっております。

3．引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上することとしております。

(2) 賞与引当金

従業員への賞与の支払いに備えるため、従業員に対する賞与の支給見込額のうち、当中間会計期間に帰属する額を計上しております。

(3) 役員賞与引当金

役員への賞与の支払いに備えるため、将来の支給見込額のうち当中間会計期間末において負担すべき額を計上しております。

4．その他中間財務諸表作成の為の基本となる重要な事項

(1) 消費税等の会計処理方法

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。

（会計方針の変更）

該当事項はありません。

## [ 注記事項 ]

## ( 中間貸借対照表関係 )

## 1 有形固定資産の減価償却累計額

| 当中間会計期間（平成25年9月30日） |          |
|---------------------|----------|
| 有形固定資産の減価償却累計額      | 13,329千円 |

## ( 中間損益計算書関係 )

## 1 減価償却実施額

| 当中間会計期間<br>( 自 平成25年4月 1日<br>至 平成25年9月30日 ) |         |
|---|---------|
| 有形固定資産                                      | 1,114千円 |
| 無形固定資産                                      | 118千円   |
| 合 計   | 1,232千円 |

## ( リース取引関係 )

該当事項はありません。

## ( 金融商品関係 )

当中間会計期間（自 平成25年4月1日 至 平成25年9月30日）

## 1. 金融商品の時価等に関する事項

平成25年9月30日における中間貸借対照表計上額、時価、並びにこれらの差額については次の通りです。

( 単位：千円 )

|                      | 中間貸借対照表計上額 | 時価      | 差額 |
|----------------------|------------|---------|----|
| 資産                   |            |         |    |
| (1)現金・預金             | 484,343    | 484,343 |    |
| (2)未収委託者報酬           | 121,392    | 121,392 |    |
| (3)投資有価証券<br>その他有価証券 | 50,070     | 50,070  |    |
| 資産計                  | 655,805    | 655,805 |    |
| 負債                   |            |         |    |
| (1)未払費用              | 62,395     | 62,395  |    |
| 負債計                  | 62,395     | 62,395  |    |

## ( 注 ) 1. 金融商品の時価算定の方法

## 資産

## (1)現金・預金 (2)未収委託者報酬

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

## (3)投資有価証券

投資信託は公表されている基準価額によっております。

また、保有目的ごとの有価証券に関する事項については、注記事項「有価証券関係」をご参照ください。

## 負債

## (1)未払費用

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

## （有価証券関係）

当中間会計期間（平成25年9月30日）

## 1. その他有価証券

| 区分                         | 中間貸借対照表計上額<br>(千円) | 取得原価<br>(千円) | 差額<br>(千円) |
|----------------------------|--------------------|--------------|------------|
| 中間貸借対照表計上額が<br>取得原価を超えるもの  |                    |              |            |
| (1) 株式                     | -                  | -            | -          |
| (2) 債券                     | -                  | -            | -          |
| (3) その他                    | 50,070             | 50,000       | 70         |
| 小 計                        | 50,070             | 50,000       | 70         |
| 中間貸借対照表計上額が<br>取得原価を超えないもの |                    |              |            |
| (1) 株式                     | -                  | -            | -          |
| (2) 債券                     | -                  | -            | -          |
| (3) その他                    | -                  | -            | -          |
| 小 計                        | -                  | -            | -          |
| 合 計                        | 50,070             | 50,000       | 70         |

## （デリバティブ取引関係）

該当事項はありません。

## （セグメント情報等）

## 〔セグメント情報〕

当中間会計期間（自平成25年4月1日 至平成25年9月30日）

当社は、投資運用業、投資助言・代理業を主とした金融サービスの提供を行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〕

当中間会計期間（自平成25年4月1日 至平成25年9月30日）

## 1. 製品及びサービスごとの情報

（単位：千円）

|            | 投資信託運用業務 | 合 計     |
|------------|----------|---------|
| 外部顧客への営業収益 | 707,380  | 707,380 |

## 2. 地域ごとの情報

## (1) 営業収益

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

## (2) 有形固定資産

本邦に所在している有形固定資産の金額が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

外部顧客への売上高のうち、中間損益計算書の売上高の10%以上を占める相手先がないため、記載はありません。

## 〔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〕

該当事項はありません。

## 〔報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報〕

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。

## ( 1株当たり情報 )

|              | 当中間会計期間<br>( 自 平成25年4月1日 至 平成25年9月30日 ) |
|--------------|---|
| 1株当たり純資産額    | 53,262円11銭                              |
| 1株当たり中間純利益金額 | 20,623円12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、以下のとおりであります。

| 項目                 | 当中間会計期間<br>( 自 平成25年4月1日 至 平成25年9月30日 ) |
|--------------------|---|
| 1株当たり中間純利益金額       |   |
| 中間純利益金額(千円)        | 268,100                                 |
| 普通株主に帰属しない金額(千円)   | -                                       |
| 普通株式に係る中間純利益金額(千円) | 268,100                                 |
| 普通株式の期中平均株式数(株)    | 13,000.00                               |

## ( 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】

&lt; 訂正前 &gt;

## (1) 受託会社

| 名称   | 資本金の額   | 事業の内容  |
|--|---|--|
| 三井住友信託銀行株式会社<br>(再信託受託会社：<br>日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社) | 三井住友信託銀行<br>342,037百万円<br>(日本トラスティ・サービス信託銀行<br>51,000百万円) | 銀行法に基づき銀行業を営むとともに、金融機関の信託業務の兼営等に関する法律（兼営法）に基づき信託業務を営んでいます。 |

\* 平成25年7月末日現在

(中略)

## (2) 販売会社

|              | 資本金の額<br>(平成25年7月末日現在) | 事業の内容                         |
|--------------|------------------------|-------------------------------|
| エース証券株式会社    | 8,831百万円               | 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。 |
| 丸八証券株式会社     | 3,751百万円               |                               |
| アーク証券株式会社    | 2,619百万円               |                               |
| おきなわ証券株式会社   | 628百万円                 |                               |
| エイチ・エス証券株式会社 | 3,000百万円               |                               |
| ソニー銀行株式会社    | 31,000百万円              | 銀行法に基づき銀行業を営んでいます。            |

\* 平成25年7月末日現在

&lt; 訂正後 &gt;

## (1) 受託会社

| 名称   | 資本金の額   | 事業の内容  |
|--|---|--|
| 三井住友信託銀行株式会社<br>(再信託受託会社：<br>日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社) | 三井住友信託銀行<br>342,037百万円<br>(日本トラスティ・サービス信託銀行<br>51,000百万円) | 銀行法に基づき銀行業を営むとともに、金融機関の信託業務の兼営等に関する法律（兼営法）に基づき信託業務を営んでいます。 |

\* 平成26年1月末日現在

(中略)

## (2) 販売会社

|              | 資本金の額<br>(平成25年7月末日現在) | 事業の内容                         |
|--------------|------------------------|-------------------------------|
| エース証券株式会社    | 8,831百万円               | 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。 |
| 丸八証券株式会社     | 3,751百万円               |                               |
| アーク証券株式会社    | 2,619百万円               |                               |
| おきなわ証券株式会社   | 628百万円                 |                               |
| エイチ・エス証券株式会社 | 3,000百万円               |                               |
| ソニー銀行株式会社    | 31,000百万円              | 銀行法に基づき銀行業を営んでいます。            |

\*平成26年1月末日現在

## 独立監査人の中間監査報告書

平成26年2月7日

楽天投信投資顧問株式会社

取締役会 御中

太陽 A S G 有限責任監査法人

指定有限責任社員 公認会計士 和田 芳 幸 印  
業務執行社員指定有限責任社員 公認会計士 齋 藤 哲 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」に掲げられている楽天ブルベア・マネープールの平成25年6月18日から平成25年12月17日までの中間計算期間の中間財務諸表、すなわち、中間貸借対照表、中間損益及び剰余金計算書並びに中間注記表について中間監査を行った。

### 中間財務諸表に対する経営者の責任

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

### 監査人の責任

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

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

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

### 中間監査意見

当監査法人は、上記の中間財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる中間財務諸表の作成基準に準拠して、楽天ブルベア・マネープールの平成25年12月17日現在の信託財産の状態及び同日をもって終了する中間計算期間（平成25年6月18日から平成25年12月17日まで）の損益の状況に関する有用な情報を表示しているものと認める。

### 利害関係

楽天投信投資顧問株式会社及びファンドと当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

- ( ) 1 . 上記は、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 . 財務諸表の範囲には X B R L 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25年5月31日

楽天投信投資顧問株式会社

取締役会 御中

太陽 A S G 有限責任監査法人

指定有限責任社員 公認会計士 和田 芳 幸 印  
業務執行社員指定有限責任社員 公認会計士 齋 藤 哲 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」に掲げられている楽天投信投資顧問株式会社の平成24年4月1日から平成25年3月31日までの第7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、楽天投信投資顧問株式会社の平成25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

( ) 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。

[次へ](#)

## 独立監査人の中間監査報告書

平成25年12月6日

楽天投信投資顧問株式会社

取締役会 御中

太陽 A S G 有限責任監査法人

指定有限責任社員 公認会計士 和田 芳 幸 印  
業務執行社員指定有限責任社員 公認会計士 齋 藤 哲 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」に掲げられている楽天投信投資顧問株式会社の平成25年4月1日から平成26年3月31日までの第8期事業年度の中間会計期間（平成25年4月1日から平成25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、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、楽天投信投資顧問株式会社の平成25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25年4月1日から平成25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

（ ）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。