

【表紙】

【提出書類】 半期報告書

【提出先】 関東財務局長殿

【提出日】 平成25年2月8日提出

【計算期間】 第3期中（自 平成24年5月11日 至 平成24年11月10日）

【ファンド名】 アムンディ・グローバル漁業関連株投信 Aコース（為替ヘッジあり）  
アムンディ・グローバル漁業関連株投信 Bコース（為替ヘッジなし）

【発行者名】 アムンディ・ジャパン株式会社

【代表者の役職氏名】 代表取締役 ニコラ・ソヴァーチュ

【本店の所在の場所】 東京都千代田区内幸町一丁目2番2号

【事務連絡者氏名】 横田 陽子

【連絡場所】 東京都千代田区内幸町一丁目2番2号

【電話番号】 03-3593-5928

【縦覧に供する場所】 該当事項はありません。

## １【ファンドの運用状況】

以下は平成24年11月末日現在の運用状況です。

また、投資比率は、小数点以下第3位を切捨てて表示しているため、当該比率の合計と合計欄の比率が一致しない場合があります。

### （１）【投資状況】

#### 信託財産の構成

##### 「アムンディ・グローバル漁業関連株投信 Aコース（為替ヘッジあり）」

| 資産の種類               | 国/地域 | 時価合計（円）     | 投資比率（％） |
|---------------------|------|-------------|---------|
| 親投資信託受益証券           | 日本   | 212,256,787 | 99.33   |
| 現金・預金・その他の資産（負債控除後） | —    | 1,418,434   | 0.66    |
| 合計（純資産総額）           |      | 213,675,221 | 100.00  |

（注）投資比率とは、ファンドの純資産総額に対する当該資産の時価合計比率をいいます。以下同じ。

##### 「アムンディ・グローバル漁業関連株投信 Bコース（為替ヘッジなし）」

| 資産の種類               | 国/地域 | 時価合計（円）     | 投資比率（％） |
|---------------------|------|-------------|---------|
| 親投資信託受益証券           | 日本   | 572,875,667 | 99.41   |
| 現金・預金・その他の資産（負債控除後） | —    | 3,395,759   | 0.58    |
| 合計（純資産総額）           |      | 576,271,426 | 100.00  |

#### その他の資産の投資状況

##### 「アムンディ・グローバル漁業関連株投信 Aコース（為替ヘッジあり）」

| 資産の種類      | 国/地域 | 評価額（円）      | 投資比率（％） |
|------------|------|-------------|---------|
| 為替予約取引（売建） | 日本   | 169,908,360 | 79.51   |

（注1）投資比率とは、ファンドの純資産総額に対する当該資産の評価額比率をいいます。

（注2）為替予約取引の時価については、原則としてわが国の対顧客先物売買相場の仲値で評価しております。

##### 「アムンディ・グローバル漁業関連株投信 Bコース（為替ヘッジなし）」

該当事項はありません。

#### <参考情報>

##### 「アムンディ・グローバル漁業関連株マザーファンド」

| 資産の種類 | 国/地域    | 時価合計（円）     | 投資比率（％） |
|-------|---------|-------------|---------|
| 株式    | 日本      | 149,221,100 | 19.00   |
|       | アメリカ    | 240,350,784 | 30.61   |
|       | オーストラリア | 7,674,727   | 0.97    |
|       | スイス     | 19,744,604  | 2.51    |
|       | マレーシア   | 6,956,084   | 0.88    |
|       | オランダ    | 37,854,137  | 4.82    |
|       | スペイン    | 8,846,346   | 1.12    |
|       | スウェーデン  | 7,730,868   | 0.98    |
|       | ノルウェー   | 137,987,497 | 17.57   |
|       | タイ      | 67,822,718  | 8.63    |
|       | デンマーク   | 14,397,324  | 1.83    |
|       | 韓国      | 12,957,620  | 1.65    |

|                     |       |             |        |
|---------------------|-------|-------------|--------|
|                     | 南アフリカ | 70,342,032  | 8.95   |
|                     | 小計    | 781,885,841 | 99.58  |
| 現金・預金・その他の資産（負債控除後） | —     | 3,265,136   | 0.41   |
| 合計（純資産総額）           |       | 785,150,977 | 100.00 |

（注）投資比率とは、ファンドの純資産総額に対する当該国・地域の時価合計比率をいい、株式の小計の投資比率とは、ファンドの純資産総額に対する当該国・地域の時価合計の総額比率をいいます。

その他の資産の投資状況

| 資産の種類      | 国/地域 | 評価額（円）    | 投資比率(%) |
|------------|------|-----------|---------|
| 為替予約取引（売建） | 日本   | 1,001,120 | 0.12    |

（注1）投資比率とは、ファンドの純資産総額に対する当該資産の評価額比率をいいます。  
 （注2）為替予約取引の時価については、原則としてわが国の対顧客先物売買相場の仲値で評価しております。

（2）【運用実績】

①【純資産の推移】

平成24年11月末日及び同日前1年以内における各月末ならびに下記の計算期間末の純資産の推移は次の通りです。

「アムンディ・グローバル漁業関連株投信 Aコース（為替ヘッジあり）」

| 期間                    | 純資産総額<br>(分配落) (円) | 純資産総額<br>(分配付) (円) | 1口当たり<br>純資産額<br>(分配落) (円) | 1口当たり<br>純資産額<br>(分配付) (円) |
|-----------------------|--------------------|--------------------|----------------------------|----------------------------|
| 第1期計算期間末（平成23年 5月10日） | 1,058,952,430      | 1,137,317,092      | 1.0811                     | 1.1611                     |
| 第2期計算期間末（平成24年 5月10日） | 264,444,821        | 264,444,821        | 1.0451                     | 1.0451                     |
| 平成23年11月末日            | 392,210,088        | —                  | 0.9096                     | —                          |
| 12月末日                 | 369,475,806        | —                  | 0.9389                     | —                          |
| 平成24年 1月末日            | 336,700,981        | —                  | 0.9985                     | —                          |
| 2月末日                  | 310,242,667        | —                  | 1.0570                     | —                          |
| 3月末日                  | 282,955,770        | —                  | 1.0704                     | —                          |
| 4月末日                  | 274,963,799        | —                  | 1.0791                     | —                          |
| 5月末日                  | 238,259,243        | —                  | 1.0054                     | —                          |
| 6月末日                  | 234,795,455        | —                  | 1.0242                     | —                          |
| 7月末日                  | 234,777,273        | —                  | 1.0462                     | —                          |
| 8月末日                  | 225,813,043        | —                  | 1.0724                     | —                          |
| 9月末日                  | 208,731,672        | —                  | 1.0956                     | —                          |
| 10月末日                 | 210,765,315        | —                  | 1.0859                     | —                          |
| 11月末日                 | 213,675,221        | —                  | 1.1258                     | —                          |

「アムンディ・グローバル漁業関連株投信 Bコース（為替ヘッジなし）」

| 期間                    | 純資産総額<br>(分配落) (円) | 純資産総額<br>(分配付) (円) | 1口当たり<br>純資産額<br>(分配落) (円) | 1口当たり<br>純資産額<br>(分配付) (円) |
|-----------------------|--------------------|--------------------|----------------------------|----------------------------|
| 第1期計算期間末（平成23年 5月10日） | 2,707,148,175      | 2,932,192,118      | 1.0826                     | 1.1726                     |
| 第2期計算期間末（平成24年 5月10日） | 774,954,758        | 774,954,758        | 1.0219                     | 1.0219                     |
| 平成23年11月末日            | 1,486,931,545      | —                  | 0.8654                     | —                          |
| 12月末日                 | 1,310,925,112      | —                  | 0.8871                     | —                          |

|            |               |   |        |   |
|------------|---------------|---|--------|---|
| 平成24年 1月末日 | 1,291,774,113 | — | 0.9454 | — |
| 2月末日       | 1,213,550,328 | — | 1.0624 | — |
| 3月末日       | 921,699,157   | — | 1.0831 | — |
| 4月末日       | 836,310,997   | — | 1.0798 | — |
| 5月末日       | 711,206,743   | — | 0.9560 | — |
| 6月末日       | 704,070,890   | — | 0.9812 | — |
| 7月末日       | 682,749,935   | — | 0.9966 | — |
| 8月末日       | 627,434,203   | — | 1.0312 | — |
| 9月末日       | 605,870,739   | — | 1.0539 | — |
| 10月末日      | 571,351,982   | — | 1.0635 | — |
| 11月末日      | 576,271,426   | — | 1.1302 | — |

②【分配の推移】

「アムンディ・グローバル漁業関連株投信 Aコース（為替ヘッジあり）」

| 期間      |                                | 1口当たり分配金（円） |
|---------|--------------------------------|-------------|
| 第1期計算期間 | 自 平成22年 8月20日<br>至 平成23年 5月10日 | 0.0800      |
| 第2期計算期間 | 自 平成23年 5月11日<br>至 平成24年 5月10日 | 0.0000      |

「アムンディ・グローバル漁業関連株投信 Bコース（為替ヘッジなし）」

| 期間      |                                | 1口当たり分配金（円） |
|---------|--------------------------------|-------------|
| 第1期計算期間 | 自 平成22年 8月20日<br>至 平成23年 5月10日 | 0.0900      |
| 第2期計算期間 | 自 平成23年 5月11日<br>至 平成24年 5月10日 | 0.0000      |

③【収益率の推移】

「アムンディ・グローバル漁業関連株投信 Aコース（為替ヘッジあり）」

| 期間        |                                | 収益率(%) |
|-----------|--------------------------------|--------|
| 第1期計算期間   | 自 平成22年 8月20日<br>至 平成23年 5月10日 | 16.1   |
| 第2期計算期間   | 自 平成23年 5月11日<br>至 平成24年 5月10日 | △3.3   |
| 第3期中間計算期間 | 自 平成24年 5月11日<br>至 平成24年11月10日 | 4.2    |

(注)収益率は以下の計算式により算出しております。

（当該計算期間末分配付基準価額－当該計算期間の直前の計算期間末分配落基準価額）÷（当該計算期間の直前の計算期間末分配落基準価額）×100

ただし、第1期計算期間については「当該計算期間の直前の計算期間末分配落基準価額」に代えて設定時の基準価額（10,000円）を用いております。

なお、小数点以下第2位を四捨五入し、小数点以下第1位まで表示しております。以下同じ。

「アムンディ・グローバル漁業関連株投信 Bコース（為替ヘッジなし）」

| 期間 | 収益率(%) |
|----|--------|
|----|--------|

|           |                                |      |
|-----------|--------------------------------|------|
| 第1期計算期間   | 自 平成22年 8月20日<br>至 平成23年 5月10日 | 17.3 |
| 第2期計算期間   | 自 平成23年 5月11日<br>至 平成24年 5月10日 | △5.6 |
| 第3期中間計算期間 | 自 平成24年 5月11日<br>至 平成24年11月10日 | 4.1  |

## 2【設定及び解約の実績】

「アムンディ・グローバル漁業関連株投信 Aコース（為替ヘッジあり）」

| 期間        |                                | 設定口数          | 解約口数          | 発行済口数       |
|-----------|--------------------------------|---------------|---------------|-------------|
| 第1期計算期間   | 自 平成22年 8月20日<br>至 平成23年 5月10日 | 2,993,500,825 | 2,013,942,541 | 979,558,284 |
| 第2期計算期間   | 自 平成23年 5月11日<br>至 平成24年 5月10日 | 83,059,640    | 809,578,277   | 253,039,647 |
| 第3期中間計算期間 | 自 平成24年 5月11日<br>至 平成24年11月10日 | 15,145,064    | 77,915,140    | 190,269,571 |

（注1）全て本邦内におけるものです。以下同じ。

（注2）第1期計算期間の設定口数には、当初募集期間の設定口数を含みます。以下同じ。

「アムンディ・グローバル漁業関連株投信 Bコース（為替ヘッジなし）」

| 期間        |                                | 設定口数          | 解約口数          | 発行済口数         |
|-----------|--------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 第1期計算期間   | 自 平成22年 8月20日<br>至 平成23年 5月10日 | 7,634,041,182 | 5,133,552,922 | 2,500,488,260 |
| 第2期計算期間   | 自 平成23年 5月11日<br>至 平成24年 5月10日 | 417,011,134   | 2,159,143,572 | 758,355,822   |
| 第3期中間計算期間 | 自 平成24年 5月11日<br>至 平成24年11月10日 | 31,099,867    | 268,959,458   | 520,496,231   |

### 3【ファンドの経理状況】

#### アムンディ・グローバル漁業関連株投信 Aコース（為替ヘッジあり）

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）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）に基づき作成しております。  
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3期中間計算期間(平成24年5月11日から平成24年11月10日まで)の中間財務諸表について、あらた監査法人により中間監査を受けております。

## 中間財務諸表

【アムンディ・グローバル漁業関連株投信 Aコース（為替ヘッジあり）】

（１）【中間貸借対照表】

（単位：円）

|                 | 第2期計算期間末<br>(平成24年 5月10日) | 第3期中間計算期間末<br>(平成24年11月10日) |
|-----------------|---------------------------|-----------------------------|
| 資産の部            |                           |                             |
| 流動資産            |                           |                             |
| 預金              | 82,332                    | 78,567                      |
| コール・ローン         | 6,284,191                 | 8,316,197                   |
| 親投資信託受益証券       | 253,321,530               | 208,299,419                 |
| 派生商品評価勘定        | 10,146,013                | 1,012,023                   |
| 未収利息            | 8                         | 22                          |
| 流動資産合計          | 269,834,074               | 217,706,228                 |
| 資産合計            | 269,834,074               | 217,706,228                 |
| 負債の部            |                           |                             |
| 流動負債            |                           |                             |
| 派生商品評価勘定        | 1,247,360                 | 3,984,334                   |
| 未払解約金           | 1,112,296                 | 4,158,190                   |
| 未払受託者報酬         | 70,263                    | 48,396                      |
| 未払委託者報酬         | 2,915,677                 | 2,008,422                   |
| その他未払費用         | 43,657                    | 199,835                     |
| 流動負債合計          | 5,389,253                 | 10,399,177                  |
| 負債合計            | 5,389,253                 | 10,399,177                  |
| 純資産の部           |                           |                             |
| 元本等             |                           |                             |
| 元本              | 253,039,647               | 190,269,571                 |
| 剰余金             |                           |                             |
| 中間剰余金又は中間欠損金（△） | 11,405,174                | 17,037,480                  |
| （分配準備積立金）       | 18,226,052                | 12,880,449                  |
| 元本等合計           | 264,444,821               | 207,307,051                 |
| 純資産合計           | 264,444,821               | 207,307,051                 |
| 負債純資産合計         | 269,834,074               | 217,706,228                 |

## （２）【中間損益及び剰余金計算書】

（単位：円）

|                                           | 第2期中間計算期間<br>自 平成23年 5月11日<br>至 平成23年11月10日 | 第3期中間計算期間<br>自 平成24年 5月11日<br>至 平成24年11月10日 |
|-------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|
| 営業収益                                      |                                             |                                             |
| 受取利息                                      | 3,551                                       | 785                                         |
| 有価証券売買等損益                                 | △162,229,500                                | 10,977,889                                  |
| 派生商品取引等損益                                 | 105,373                                     | —                                           |
| 為替差損益                                     | 29,749,492                                  | 412,152                                     |
| 営業収益合計                                    | △132,371,084                                | 11,390,826                                  |
| 営業費用                                      |                                             |                                             |
| 受託者報酬                                     | 155,054                                     | 48,396                                      |
| 委託者報酬                                     | 6,434,666                                   | 2,008,422                                   |
| その他費用                                     | 346,652                                     | 203,414                                     |
| 営業費用合計                                    | 6,936,372                                   | 2,260,232                                   |
| 営業利益又は営業損失（△）                             | △139,307,456                                | 9,130,594                                   |
| 経常利益又は経常損失（△）                             | △139,307,456                                | 9,130,594                                   |
| 中間純利益又は中間純損失（△）                           | △139,307,456                                | 9,130,594                                   |
| 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（△） | △63,109,102                                 | 1,100,369                                   |
| 期首剰余金又は期首欠損金（△）                           | 79,394,146                                  | 11,405,174                                  |
| 剰余金増加額又は欠損金減少額                            | 4,706,705                                   | 957,703                                     |
| 中間追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額                   | 4,706,705                                   | 957,703                                     |
| 剰余金減少額又は欠損金増加額                            | 45,400,123                                  | 3,355,622                                   |
| 中間一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額                   | 45,400,123                                  | 3,355,622                                   |
| 中間剰余金又は中間欠損金（△）                           | △37,497,626                                 | 17,037,480                                  |



## (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。時価評価にあたっては、基準価額で評価しております。                                                                                                                                                                                     |
| 2. デリバティブ等の評価基準及び評価方法        | (1) 直物為替先渡取引<br>個別法に基づき、原則として時価で評価しております。時価評価にあたっては、価格情報会社の提供する価額で評価しております。<br>(2) 為替予約取引<br>個別法に基づき、原則として時価で評価しております。時価評価にあたっては、原則として中間計算期間末日の対顧客先物売買相場において為替予約の受渡日の仲値が発表されている場合には当該仲値、受渡日の仲値が発表されていない場合には発表されている受渡日に最も近い前後二つの日の仲値をもとに計算しております。 |
| 3. その他中間財務諸表作成のための基本となる重要な事項 | 外貨建取引等の処理基準<br>「投資信託財産の計算に関する規則」第60条及び第61条に基づいております。                                                                                                                                                                                             |

## (中間貸借対照表に関する注記)

| 項目        | 第2期計算期間末<br>(平成24年5月10日) | 第3期中間計算期間末<br>(平成24年11月10日) |
|-----------|--------------------------|-----------------------------|
| 1. 期首元本額  | 979,558,284円             | 253,039,647円                |
| 期中追加設定元本額 | 83,059,640円              | 15,145,064円                 |
| 期中一部解約元本額 | 809,578,277円             | 77,915,140円                 |
| 2. 受益権の総数 | 253,039,647口             | 190,269,571口                |

## (中間損益及び剰余金計算書に関する注記)

| 第2期中間計算期間<br>自 平成23年5月11日<br>至 平成23年11月10日                                                                                                              | 第3期中間計算期間<br>自 平成24年5月11日<br>至 平成24年11月10日 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|
| 信託財産の運用の指図に係る権限の全部又は一部を委託するために要する費用<br>当ファンドの投資対象である親投資信託の運用指図に係る権限を委託するために要する費用として、信託約款第38条に規定する計算期間を通じて毎日、信託財産の純資産総額に年10,000分の83以内の率を乗じて得た額を支払っております。 | 信託財産の運用の指図に係る権限の全部又は一部を委託するために要する費用<br>同左  |

## (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2期計算期間末<br>(平成24年5月10日) | 第3期中間計算期間末<br>(平成24年11月10日) |
|--------------------------|--------------------------|-----------------------------|
| 1. 中間貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額 | 時価で計上しているためその差額はありません。   | 同左                          |

|                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                 |
|----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2. 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券及びデリバティブ取引に関する事項 | <p>（１）有価証券及びデリバティブ取引以外の金融商品</p> <p>短期間で決済されることから、時価は帳簿価額と近似しているため、当該金融商品の帳簿価額を時価としております。</p> <p>（２）有価証券</p> <p>時価の算定方法は、「（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。また、有価証券に関する注記事項については、該当事項はありません。</p> <p>（３）デリバティブ取引</p> <p>デリバティブ取引に関する注記事項については、「（デリバティブ取引等に関する注記）」に記載しております。</p> | <p>（１）有価証券及びデリバティブ取引以外の金融商品</p> <p>同左</p> <p>（２）有価証券</p> <p>同左</p> <p>（３）デリバティブ取引</p> <p>同左</p> |
| 3. 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明             | <p>金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価格が含まれております。当該価額の算定においては一定の前提条件等を採用しているため、異なる前提条件等によった場合、当該価額が異なることもあります。</p> <p>また、デリバティブ取引に関する契約額等は、あくまでもデリバティブ取引における名目的な契約額であり、当該金額自体がデリバティブ取引のリスクの大きさを示すものではありません。</p>                                                  | <p>同左</p>                                                                                       |

（有価証券に関する注記）  
第3期中間計算期間末（平成24年11月10日）  
該当事項はありません。

（デリバティブ取引等に関する注記）  
通貨関連  
第2期計算期間末（平成24年5月10日）

| 区分 | 種類 | 契約額等（円） |  | 時価<br>（円） | 評価損益<br>（円） |
|----|----|---------|--|-----------|-------------|
|    |    | うち1年超   |  |           |             |

|           |              |             |   |             |           |
|-----------|--------------|-------------|---|-------------|-----------|
| 市場取引以外の取引 | 為替予約取引<br>売建 |             |   |             |           |
|           | 南アフリカランド     | 24,712,300  | — | 22,747,000  | 1,965,300 |
|           | 米ドル          | 117,427,600 | — | 114,739,200 | 2,688,400 |
|           | ユーロ          | 20,561,990  | — | 19,594,700  | 967,290   |
|           | スウェーデンクローナ   | 2,667,280   | — | 2,543,200   | 124,080   |
|           | ノルウェークローネ    | 44,246,000  | — | 41,571,500  | 2,674,500 |
|           | デンマーククローネ    | 6,551,100   | — | 6,241,500   | 309,600   |
|           | オーストラリアドル    | 2,827,143   | — | 2,637,030   | 190,113   |
|           | シンガポールドル     | 6,511,630   | — | 6,366,000   | 145,630   |
|           | タイバーツ        | 25,306,100  | — | 24,225,000  | 1,081,100 |
|           | 買建           |             |   |             |           |
|           | 南アフリカランド     | 1,630,350   | — | 1,483,500   | △146,850  |
|           | 米ドル          | 19,617,134  | — | 19,123,200  | △493,934  |
|           | ユーロ          | 3,493,762   | — | 3,300,160   | △193,602  |
|           | ノルウェークローネ    | 7,803,890   | — | 7,496,500   | △307,390  |
|           | デンマーククローネ    | 1,190,240   | — | 1,109,600   | △80,640   |
|           | シンガポールドル     | 1,043,504   | — | 1,018,560   | △24,944   |
| 合計        |              | 285,590,023 | — | 274,196,650 | 8,898,653 |

## 第3期中間計算期間末（平成24年11月10日）

| 区分        | 種類           | 契約額等（円）     |       | 時価<br>（円）   | 評価損益<br>（円） |
|-----------|--------------|-------------|-------|-------------|-------------|
|           |              |             | うち1年超 |             |             |
| 市場取引以外の取引 | 為替予約取引<br>売建 |             |       |             |             |
|           | 南アフリカランド     | 18,778,000  | —     | 18,160,000  | 618,000     |
|           | 米ドル          | 89,569,434  | —     | 91,425,000  | △1,855,566  |
|           | ユーロ          | 12,013,608  | —     | 12,152,400  | △138,792    |
|           | スウェーデンクローナ   | 1,879,360   | —     | 1,899,200   | △19,840     |
|           | ノルウェークローネ    | 38,832,552  | —     | 39,916,800  | △1,084,248  |
|           | デンマーククローネ    | 4,032,990   | —     | 4,074,000   | △41,010     |
|           | オーストラリアドル    | 2,096,848   | —     | 2,141,360   | △44,512     |
|           | シンガポールドル     | 3,799,908   | —     | 3,892,200   | △92,292     |
|           | タイバーツ        | 21,290,600  | —     | 21,930,000  | △639,400    |
|           | 買建           |             |       |             |             |
|           | 米ドル          | 16,902,965  | —     | 17,092,500  | 189,535     |
|           | ユーロ          | 1,001,780   | —     | 1,012,700   | 10,920      |
|           | ノルウェークローネ    | 5,082,846   | —     | 5,128,200   | 45,354      |
|           | シンガポールドル     | 3,840,660   | —     | 3,892,200   | 51,540      |
|           | タイバーツ        | 3,326,000   | —     | 3,354,000   | 28,000      |
| 合計        |              | 222,447,551 | —     | 226,070,560 | △2,972,311  |

## (注)時価の算定方法

1. 原則として中間計算期間末日に対顧客先物売買相場の仲値が発表されている外貨については、以下のように評価しております。

- ①中間計算期間末日において為替予約の受渡日（以下「当該日」という）の対顧客先物売買相場の仲値が発表されている場合は、当該為替予約は当該仲値で評価しております。
- ②中間計算期間末日において当該日の対顧客先物売買相場が発表されていない場合は以下の方法によって評価しております。
  - ・ 中間計算期間末日に当該日を超える対顧客先物売買相場が発表されている場合には、発表されている先物相場のうち当該日に最も近い前後二つの先物相場の仲値をもとに計算したレートにより評価しております。
  - ・ 中間計算期間末日に当該日を超える対顧客先物売買相場が発表されていない場合には、当該日

に最も近い発表されている対顧客先物売買相場の仲値により評価しております。

2. 中間計算期間末日に対顧客先物売買相場の仲値が発表されていない外貨については、中間計算期間末日の対顧客電信売買相場の仲値により評価しております。
3. 換算において円未満の端数は切捨てております。

（1口当たり情報に関する注記）

|                           | 第2期計算期間末<br>(平成24年5月10日) | 第3期中間計算期間末<br>(平成24年11月10日) |
|---------------------------|--------------------------|-----------------------------|
| 1口当たり純資産額<br>(1万口当たり純資産額) | 1.0451円<br>(10,451円)     | 1.0895円<br>(10,895円)        |

アムンディ・グローバル漁業関連株投信 Bコース（為替ヘッジなし）

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）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）に基づき作成しております。  
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3期中間計算期間(平成24年5月11日から平成24年11月10日まで)の中間財務諸表について、あらた監査法人により中間監査を受けております。

## 【アムンディ・グローバル漁業関連株投信 Bコース（為替ヘッジなし）】

## （１）【中間貸借対照表】

（単位：円）

|                 | 第2期計算期間末<br>(平成24年 5月10日) | 第3期中間計算期間末<br>(平成24年11月10日) |
|-----------------|---------------------------|-----------------------------|
| <b>資産の部</b>     |                           |                             |
| 流動資産            |                           |                             |
| コール・ローン         | 20,719,447                | 11,872,918                  |
| 親投資信託受益証券       | 768,656,311               | 548,007,246                 |
| 未収入金            | —                         | 8,000,000                   |
| 未収利息            | 28                        | 32                          |
| 流動資産合計          | 789,375,786               | 567,880,196                 |
| 資産合計            | 789,375,786               | 567,880,196                 |
| <b>負債の部</b>     |                           |                             |
| 流動負債            |                           |                             |
| 未払解約金           | 3,258,863                 | 7,782,045                   |
| 未払受託者報酬         | 253,257                   | 139,481                     |
| 未払委託者報酬         | 10,510,046                | 5,788,740                   |
| その他未払費用         | 398,862                   | 429,826                     |
| 流動負債合計          | 14,421,028                | 14,140,092                  |
| 負債合計            | 14,421,028                | 14,140,092                  |
| <b>純資産の部</b>    |                           |                             |
| 元本等             |                           |                             |
| 元本              | 758,355,822               | 520,496,231                 |
| 剰余金             |                           |                             |
| 中間剰余金又は中間欠損金（△） | 16,598,936                | 33,243,873                  |
| （分配準備積立金）       | 47,209,895                | 31,016,871                  |
| 元本等合計           | 774,954,758               | 553,740,104                 |
| 純資産合計           | 774,954,758               | 553,740,104                 |
| 負債純資産合計         | 789,375,786               | 567,880,196                 |

## （２）【中間損益及び剰余金計算書】

（単位：円）

|                                           | 第2期中間計算期間<br>自 平成23年 5月11日<br>至 平成23年11月10日 | 第3期中間計算期間<br>自 平成24年 5月11日<br>至 平成24年11月10日 |
|-------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|
| 営業収益                                      |                                             |                                             |
| 受取利息                                      | 8,990                                       | 1,810                                       |
| 有価証券売買等損益                                 | △472,882,467                                | 27,850,935                                  |
| 営業収益合計                                    | △472,873,477                                | 27,852,745                                  |
| 営業費用                                      |                                             |                                             |
| 受託者報酬                                     | 460,766                                     | 139,481                                     |
| 委託者報酬                                     | 19,121,906                                  | 5,788,740                                   |
| その他費用                                     | 124,670                                     | 429,826                                     |
| 営業費用合計                                    | 19,707,342                                  | 6,358,047                                   |
| 営業利益又は営業損失（△）                             | △492,580,819                                | 21,494,698                                  |
| 経常利益又は経常損失（△）                             | △492,580,819                                | 21,494,698                                  |
| 中間純利益又は中間純損失（△）                           | △492,580,819                                | 21,494,698                                  |
| 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（△） | △126,616,962                                | 1,642,643                                   |
| 期首剰余金又は期首欠損金（△）                           | 206,659,915                                 | 16,598,936                                  |
| 剰余金増加額又は欠損金減少額                            | 20,709,047                                  | 2,249,625                                   |
| 中間追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額                   | 20,709,047                                  | 2,249,625                                   |
| 剰余金減少額又は欠損金増加額                            | 81,725,990                                  | 5,456,743                                   |
| 中間一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額                   | 81,725,990                                  | 5,456,743                                   |
| 中間剰余金又は中間欠損金（△）                           | △220,320,885                                | 33,243,873                                  |

## (3) 【中間注記表】

## (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。時価評価にあたっては、基準価額で評価しております。 |
|-----------------|--------------------------------------------------------------|

## (中間貸借対照表に関する注記)

| 項目        | 第2期計算期間末<br>(平成24年5月10日) | 第3期中間計算期間末<br>(平成24年11月10日) |
|-----------|--------------------------|-----------------------------|
| 1. 期首元本額  | 2,500,488,260円           | 758,355,822円                |
| 期中追加設定元本額 | 417,011,134円             | 31,099,867円                 |
| 期中一部解約元本額 | 2,159,143,572円           | 268,959,458円                |
| 2. 受益権の総数 | 758,355,822口             | 520,496,231口                |

## (中間損益及び剰余金計算書に関する注記)

| 第2期中間計算期間<br>自 平成23年5月11日<br>至 平成23年11月10日                                                                                                              | 第3期中間計算期間<br>自 平成24年5月11日<br>至 平成24年11月10日 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|
| 信託財産の運用の指図に係る権限の全部又は一部を委託するために要する費用<br>当ファンドの投資対象である親投資信託の運用指図に係る権限を委託するために要する費用として、信託約款第38条に規定する計算期間を通じて毎日、信託財産の純資産総額に年10,000分の83以内の率を乗じて得た額を支払っております。 | 信託財産の運用の指図に係る権限の全部又は一部を委託するために要する費用<br>同左  |

## (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2期計算期間末<br>(平成24年5月10日) | 第3期中間計算期間末<br>(平成24年11月10日) |
|--------------------------|--------------------------|-----------------------------|
| 1. 中間貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額 | 時価で計上しているためその差額ははありません。  | 同左                          |

|                                               |                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                           |
|-----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>2. 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券及びデリバティブ取引に関する事項</p> | <p>(1) 有価証券及びデリバティブ取引以外の金融商品<br/>短期間で決済されることから、時価は帳簿価額と近似しているため、当該金融商品の帳簿価額を時価としております。</p> <p>(2) 有価証券<br/>時価の算定方法は、「（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。また、有価証券に関する注記事項については、該当事項はありません。</p> <p>(3) デリバティブ取引<br/>該当事項はありません。</p> | <p>(1) 有価証券及びデリバティブ取引以外の金融商品<br/>同左</p> <p>(2) 有価証券<br/>同左</p> <p>(3) デリバティブ取引<br/>同左</p> |
| <p>3. 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明</p>             | <p>金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価格が含まれております。当該価額の算定においては一定の前提条件等を採用しているため、異なる前提条件等によった場合、当該価額が異なることもあります。</p>                                                                                                 | <p>同左</p>                                                                                 |

（有価証券に関する注記）

第3期中間計算期間末（平成24年11月10日）

該当事項はありません。

（デリバティブ取引等に関する注記）

第2期計算期間末（平成24年5月10日）

該当事項はありません。

第3期中間計算期間末（平成24年11月10日）

該当事項はありません。

（1口当たり情報に関する注記）

|                           | 第2期計算期間末<br>（平成24年5月10日） | 第3期中間計算期間末<br>（平成24年11月10日） |
|---------------------------|--------------------------|-----------------------------|
| 1口当たり純資産額<br>（1万口当たり純資産額） | 1.0219円<br>（10,219円）     | 1.0639円<br>（10,639円）        |

（参考情報）

当ファンドは、「アムンディ・グローバル漁業関連株マザーファンド」の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、同親投資信託の受益証券です。なお、同親投資信託の状況は以下の通りです。



## 「アムンディ・グローバル漁業関連株マザーファンド」の状況

なお、以下に記載した情報は監査の対象外であります。

## (1) 貸借対照表

(単位：円)

|             | (平成24年5月10日)  | (平成24年11月10日) |
|-------------|---------------|---------------|
| 資産の部        |               |               |
| 流動資産        |               |               |
| 預金          | 36,057,080    | 18,131,028    |
| 金銭信託        | 725,491       | —             |
| コール・ローン     | 1,088,760     | 10,317,074    |
| 株式          | 980,443,507   | 734,684,955   |
| 未収配当金       | 3,689,629     | 1,192,300     |
| 未収利息        | 1             | 14            |
| 流動資産合計      | 1,022,004,468 | 764,325,371   |
| 資産合計        | 1,022,004,468 | 764,325,371   |
| 負債の部        |               |               |
| 流動負債        |               |               |
| 未払解約金       | —             | 8,000,000     |
| 流動負債合計      | —             | 8,000,000     |
| 負債合計        | —             | 8,000,000     |
| 純資産の部       |               |               |
| 元本等         |               |               |
| 元本          | 905,366,621   | 638,502,884   |
| 剰余金         |               |               |
| 剰余金又は欠損金（△） | 116,637,847   | 117,822,487   |
| 元本等合計       | 1,022,004,468 | 756,325,371   |
| 純資産合計       | 1,022,004,468 | 756,325,371   |
| 負債純資産合計     | 1,022,004,468 | 764,325,371   |

## (2) 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 | 株式<br>移動平均法に基づき、原則として時価で評価しております。時価評価にあたっては、金融商品取引所等における最終相場（最終相場のないものについては、それに準ずる価額）、または金融商品取引業者から提示される気配相場に基づいて評価しております。 |
|--------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|                            |                                                                                                                                                                                      |
|----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2. デリバティブ等の評価基準及び評価方法      | 為替予約取引<br>個別法に基づき、原則として時価で評価しております。時価評価にあたっては、原則として計算期間末日（本報告書開示対象ファンドの中間期末日をいいます）の対顧客先物売買相場において為替予約の受渡日の仲値が発表されている場合には当該仲値、受渡日の仲値が発表されていない場合には発表されている受渡日に最も近い前後二つの日の仲値をもとに計算しております。 |
| 3. 収益及び費用の計上基準             | 受取配当金<br>原則として、権利落ち日において、その金額が確定している場合には当該金額、いまだ確定していない場合には入金時に計上しております。                                                                                                             |
| 4. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項 | 外貨建取引等の処理基準<br>「投資信託財産の計算に関する規則」第60条及び第61条に基づいております。                                                                                                                                 |

## （貸借対照表に関する注記）

| 項目                                | （平成24年5月10日）   | （平成24年11月10日） |
|-----------------------------------|----------------|---------------|
| 1. 本報告書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 | 3,103,293,438円 | 905,366,621円  |
| 同期中における追加設定元本額                    | 329,351,242円   | 39,181,414円   |
| 同期中における一部解約元本額                    | 2,527,278,059円 | 306,045,151円  |
| 同中間期末における元本の内訳                    |                |               |
| アムンディ・グローバル漁業関連株投信 Aコース（為替ヘッジあり）  | 224,416,664円   | 175,854,301円  |
| アムンディ・グローバル漁業関連株投信 Bコース（為替ヘッジなし）  | 680,949,957円   | 462,648,583円  |
| 合計                                | 905,366,621円   | 638,502,884円  |
| 2. 受益権の総数                         | 905,366,621口   | 638,502,884口  |

## （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24年5月10日） | （平成24年11月10日） |
|----|--------------|---------------|
|----|--------------|---------------|

|                                        |                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                        |
|----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. 貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額                 | 時価で計上しているためその差額は<br>ありません。                                                                                                                                                                                                | 同左                                                                                     |
| 2. 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券及びデリバティブ取引に関する事項 | <p>（１）有価証券及びデリバティブ取引以外の金融商品<br/>短期間で決済されることから、時価は帳簿価額と近似しているため、当該金融商品の帳簿価額を時価としております。</p> <p>（２）有価証券<br/>時価の算定方法は、「（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。また、有価証券に関する注記事項については、該当事項はありません。</p> <p>（３）デリバティブ取引<br/>該当事項はありません。</p> | <p>（１）有価証券及びデリバティブ取引以外の金融商品<br/>同左</p> <p>（２）有価証券<br/>同左</p> <p>（３）デリバティブ取引<br/>同左</p> |
| 3. 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明             | 当ファンドに投資する投資信託受益証券の「（３）注記表（金融商品に関する注記）金融商品の時価等に関する事項」に記載しております。                                                                                                                                                           | 同左                                                                                     |

（有価証券に関する注記）

（平成24年11月10日）

該当事項はありません。

（デリバティブ取引等に関する注記）

（平成24年5月10日）

該当事項はありません。

（平成24年11月10日）

該当事項はありません。

（１口当たり情報に関する注記）

|                           | （平成24年5月10日）         | （平成24年11月10日）        |
|---------------------------|----------------------|----------------------|
| 1口当たり純資産額<br>（1万口当たり純資産額） | 1.1288円<br>（11,288円） | 1.1845円<br>（11,845円） |

## 4【委託会社等の概況】

### (1)【資本金の額】

本書提出日現在

資本金の額                   ：12億円

発行株式総数               ：9,000,000株

発行済株式総数            ：2,400,000株

過去5年間における資本金の額の増減はありません。

### (2)【事業の内容及び営業の状況】

#### ① 事業の内容

委託会社であるアムンディ・ジャパン株式会社は、「投資信託及び投資法人に関する法律」に定める投資信託委託会社であり、証券投資信託の設定を行うとともに「金融商品取引法」に定める金融商品取引業者としてその運用（投資運用業）を行っています。また「金融商品取引法」に定める第二種金融商品取引業にかかる業務の一部および投資助言・代理業務を行っています。

#### ② 営業の状況

平成24年11月末日現在、委託会社の運用する投資信託の本数、純資産額の合計額は以下の通りです。

| 種 類        | 本 数 | 純 資 産<br>(百 万 円) |
|------------|-----|------------------|
| 単位型株式投資信託  | 86  | 216,578          |
| 追加型株式投資信託  | 138 | 1,108,792        |
| 追加型公社債投資信託 | 1   | 17,957           |
| 合 計        | 225 | 1,343,327        |

### (3)【その他】

#### 訴訟事件その他の重要事項

本書提出前6月以内において、訴訟事件その他委託会社等に重要な影響をおよぼした事実および重要な影響をおよぼすことが予想される事実はありません。

## 5【委託会社等の経理状況】

- (1) 委託会社であるアムンディ・ジャパン株式会社(以下「当社」という)の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和38年大蔵省令第59号）並びに同規則第2条の規定により、「金融商品取引業等に関する内閣府令」（平成19年内閣府令第52号）に基づいて作成しております。また、当社の中間財務諸表は、「中間財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和52年大蔵省令第38号）並びに同規則第38条及び第57条により、「金融商品取引業等に関する内閣府令」（平成19年内閣府令第52号）に基づいて作成しております。
- (2) 財務諸表及び中間財務諸表の金額については、千円未満の端数を四捨五入して記載しております。
- (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31期事業年度（平成23年4月1日から平成24年3月31日まで）の財務諸表について、あらた監査法人により監査を受けております。また、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第32期事業年度に係る中間会計期間（平成24年4月1日から平成24年9月30日まで）の中間財務諸表について、あらた監査法人により中間監査を受けております。

## (1)【貸借対照表】

(単位：千円)

|            | 第30期<br>(平成23年3月31日) |            | 第31期<br>(平成24年3月31日) |           |
|------------|----------------------|------------|----------------------|-----------|
| 資産の部       |                      |            |                      |           |
| 流動資産       |                      |            |                      |           |
| 現金・預金      |                      | 5,186,673  |                      | 2,650,700 |
| 有価証券       |                      | 1,001,358  |                      | 1,302,738 |
| 前払費用       |                      | 403,282    |                      | 276,348   |
| 未収還付法人税等   |                      | 93,284     |                      | 6,975     |
| 未収入金       |                      | 6,479      |                      | 7,883     |
| 未収委託者報酬    | *1                   | 1,437,380  | *1                   | 1,049,520 |
| 未収運用受託報酬   | *1                   | 866,717    | *1                   | 598,799   |
| 未収投資助言報酬   |                      | 35,736     | *1                   | 39,549    |
| 未収収益       |                      | 13,872     | *1                   | 113,024   |
| 繰延税金資産     |                      | 178,538    |                      | 172,456   |
| 立替金        | *1                   | 43,594     | *1                   | 39,301    |
| その他        |                      | 271        |                      | 39,258    |
| 流動資産合計     |                      | 9,267,185  |                      | 6,296,549 |
| 固定資産       |                      |            |                      |           |
| 有形固定資産     |                      |            |                      |           |
| 建物(純額)     | *2                   | 154,935    | *2                   | 137,459   |
| 器具備品(純額)   | *2                   | 160,814    | *2                   | 131,839   |
| 有形固定資産合計   |                      | 315,748    |                      | 269,298   |
| 無形固定資産     |                      |            |                      |           |
| ソフトウェア     |                      | 15,269     |                      | 12,446    |
| 電話加入権      |                      | 2,804      |                      | 934       |
| 無形固定資産合計   |                      | 18,074     |                      | 13,380    |
| 投資その他の資産   |                      |            |                      |           |
| 投資有価証券     |                      | 316,162    |                      | 1,919,090 |
| 関係会社株式     |                      | 86,168     |                      | 86,168    |
| 長期未収入金     |                      | 7,000      |                      | 6,000     |
| 長期差入保証金    |                      | 223,620    |                      | 191,981   |
| 長期前払費用     |                      | 238        |                      | -         |
| ゴルフ会員権     |                      | 60         |                      | 60        |
| 貸倒引当金      |                      | △ 7,000    |                      | △ 6,000   |
| 投資その他の資産合計 |                      | 626,248    |                      | 2,197,298 |
| 固定資産合計     |                      | 960,069    |                      | 2,479,976 |
| 資産合計       |                      | 10,227,255 |                      | 8,776,525 |

(単位：千円)

|      | 第30期<br>(平成23年3月31日) |  | 第31期<br>(平成24年3月31日) |  |
|------|----------------------|--|----------------------|--|
| 負債の部 |                      |  |                      |  |

|                 |    |            |            |
|-----------------|----|------------|------------|
| <b>流動負債</b>     |    |            |            |
| リース債務           |    | 4,012      | 1,186      |
| 預り金             |    | 338,444    | 277,120    |
| 未払金             |    | 995,236    | 644,571    |
| 未払償還金           |    | 12,745     | 8,124      |
| 未払手数料           |    | 667,369    | 483,904    |
| その他未払金          | *1 | 315,122    | *1 152,543 |
| 未払費用            | *1 | 306,345    | 242,443    |
| 未払法人税等          |    | -          | 13,069     |
| 未払消費税等          |    | 10,404     | 11,112     |
| 前受収益            |    | 1,223,720  | 615,072    |
| 賞与引当金           |    | 130,583    | 91,301     |
| 役員賞与引当金         |    | 19,919     | 15,388     |
| 資産除去債務          |    | -          | 12,210     |
| 統合関連費用引当金       |    | 143,429    | -          |
| 流動負債合計          |    | 3,172,092  | 1,923,473  |
| <b>固定負債</b>     |    |            |            |
| リース債務           |    | 2,000      | 816        |
| 繰延税金負債          |    | 15,402     | 10,581     |
| 退職給付引当金         |    | 55,426     | 61,157     |
| 賞与引当金           |    | -          | 9,536      |
| 役員賞与引当金         |    | -          | 8,673      |
| 資産除去債務          |    | 58,469     | 50,003     |
| 固定負債合計          |    | 131,296    | 140,765    |
| 負債合計            |    | 3,303,389  | 2,064,237  |
| <b>純資産の部</b>    |    |            |            |
| <b>株主資本</b>     |    |            |            |
| 資本金             |    | 1,200,000  | 1,200,000  |
| 資本剰余金           |    |            |            |
| 資本準備金           |    | 1,076,268  | 1,076,268  |
| その他資本剰余金        |    | 1,342,567  | 1,342,567  |
| 資本剰余金合計         |    | 2,418,835  | 2,418,835  |
| 利益剰余金           |    |            |            |
| 利益準備金           |    | 110,093    | 110,093    |
| その他利益剰余金        |    | 3,195,308  | 2,991,801  |
| 別途積立金           |    | 1,600,000  | 1,600,000  |
| 繰越利益剰余金         |    | 1,595,308  | 1,391,801  |
| 利益剰余金合計         |    | 3,305,401  | 3,101,893  |
| 株主資本合計          |    | 6,924,235  | 6,720,728  |
| <b>評価・換算差額等</b> |    |            |            |
| その他有価証券評価差額金    |    | △ 369      | △ 8,441    |
| 評価・換算差額等合計      |    | △ 369      | △ 8,441    |
| 純資産合計           |    | 6,923,866  | 6,712,288  |
| 負債純資産合計         |    | 10,227,255 | 8,776,525  |

## (2)【損益計算書】

(単位：千円)

|           | 第30期<br>(自 平成22年4月 1日<br>至 平成23年3月31日) | 第31期<br>(自 平成23年4月 1日<br>至 平成24年3月31日) |
|-----------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 営業収益      |                                        |                                        |
| 委託者報酬     | 7,415,163                              | 6,808,292                              |
| 運用受託報酬    | 2,351,244                              | 1,786,519                              |
| 投資助言報酬    | 48,240                                 | 32,750                                 |
| その他営業収益   | 149,127                                | 532,630                                |
| 営業収益合計    | 9,963,775                              | 9,160,192                              |
| 営業費用      |                                        |                                        |
| 支払手数料     | 3,507,361                              | 3,281,468                              |
| 広告宣伝費     | 178,753                                | 15,452                                 |
| 調査費       | 1,634,240                              | 1,340,502                              |
| 調査費       | 656,837                                | 608,715                                |
| 委託調査費     | 977,403                                | 731,787                                |
| 委託計算費     | 20,231                                 | 22,888                                 |
| 営業雑経費     | 173,809                                | 257,680                                |
| 通信費       | 48,587                                 | 64,101                                 |
| 印刷費       | 113,422                                | 176,184                                |
| 協会費       | 11,799                                 | 17,395                                 |
| 営業費用合計    | 5,514,394                              | 4,917,990                              |
| 一般管理費     |                                        |                                        |
| 給料        | 2,765,239                              | 2,819,805                              |
| 役員報酬      | 184,220                                | 219,810                                |
| 給料・手当     | 2,237,168                              | 2,284,355                              |
| 賞与        | 342,503                                | 249,749                                |
| 役員賞与      | 1,349                                  | 65,891                                 |
| 交際費       | 28,464                                 | 13,982                                 |
| 旅費交通費     | 84,716                                 | 83,998                                 |
| 租税公課      | 34,849                                 | 34,892                                 |
| 不動産賃借料    | 217,062                                | 198,292                                |
| 賞与引当金繰入   | 130,583                                | 83,681                                 |
| 役員賞与引当金繰入 | 19,919                                 | 10,069                                 |
| 退職給付費用    | 236,564                                | 249,207                                |
| 固定資産減価償却費 | 50,076                                 | 51,786                                 |
| 福利厚生費     | 417,155                                | 431,451                                |
| 諸経費       | 263,708                                | 186,838                                |
| 一般管理費合計   | 4,248,335                              | 4,164,002                              |
| 営業利益      | 201,046                                | 78,200                                 |
| 営業外収益     |                                        |                                        |
| 有価証券利息    | 9,261                                  | 31,032                                 |
| 受取利息      | *1 4,455                               | 25                                     |



|              |              |             |
|--------------|--------------|-------------|
| 有価証券売却益      | -            | 7,629       |
| 雑収入          | 12,052       | 8,642       |
| 営業外収益合計      | 25,769       | 47,327      |
| 営業外費用        |              |             |
| 為替差損         | 26,339       | 22,423      |
| 有価証券売却損      | 14,398       | -           |
| 雑損失          | 4,091        | 48          |
| 営業外費用合計      | 44,829       | 22,471      |
| 経常利益         | 181,986      | 103,056     |
| 特別利益         |              |             |
| 清算配当金        | *1*2 636,420 | *1*2 73,294 |
| 特別利益合計       | 636,420      | 73,294      |
| 特別損失         |              |             |
| 減損損失         | *3 6,653     | *3 8,822    |
| 固定資産除却損      | *4 3,326     | *4 5,437    |
| 特別損失合計       | 9,979        | 14,259      |
| 税引前当期純利益     | 808,428      | 162,092     |
| 法人税、住民税及び事業税 | 3,153        | 3,800       |
| 過年度法人税等      | △ 3,254      | -           |
| 法人税等調整額      | 34,822       | 6,799       |
| 法人税等合計       | 34,721       | 10,599      |
| 当期純利益        | 773,707      | 151,493     |

## (3) 【株主資本等変動計算書】

(単位：千円)

|          | 第30期<br>(自 平成22年4月 1日<br>至 平成23年3月31日) | 第31期<br>(自 平成23年4月 1日<br>至 平成24年3月31日) |
|----------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 株主資本     |                                        |                                        |
| 資本金      |                                        |                                        |
| 当期首残高    | 1,200,000                              | 1,200,000                              |
| 当期変動額    |                                        |                                        |
| 当期変動額合計  | -                                      | -                                      |
| 当期末残高    | 1,200,000                              | 1,200,000                              |
| 資本剰余金    |                                        |                                        |
| 資本準備金    |                                        |                                        |
| 当期首残高    | 1,076,268                              | 1,076,268                              |
| 当期変動額    |                                        |                                        |
| 当期変動額合計  | -                                      | -                                      |
| 当期末残高    | 1,076,268                              | 1,076,268                              |
| その他資本剰余金 |                                        |                                        |
| 当期首残高    | -                                      | 1,342,567                              |
| 当期変動額    |                                        |                                        |
| 合併による増加  | 1,342,567                              | -                                      |
| 当期変動額合計  | 1,342,567                              | -                                      |

|          |             |           |
|----------|-------------|-----------|
| 当期末残高    | 1,342,567   | 1,342,567 |
| 資本剰余金合計  |             |           |
| 当期首残高    | 1,076,268   | 2,418,835 |
| 当期変動額    |             |           |
| 合併による増加  | 1,342,567   | -         |
| 当期変動額合計  | 1,342,567   | -         |
| 当期末残高    | 2,418,835   | 2,418,835 |
| 利益剰余金    |             |           |
| 利益準備金    |             |           |
| 当期首残高    | 110,093     | 110,093   |
| 当期変動額    |             |           |
| 当期変動額合計  | -           | -         |
| 当期末残高    | 110,093     | 110,093   |
| その他利益剰余金 |             |           |
| 別途積立金    |             |           |
| 当期首残高    | 1,600,000   | 1,600,000 |
| 当期変動額    |             |           |
| 当期変動額合計  | -           | -         |
| 当期末残高    | 1,600,000   | 1,600,000 |
| 繰越利益剰余金  |             |           |
| 当期首残高    | 2,327,410   | 1,595,308 |
| 当期変動額    |             |           |
| 合併による増加  | △ 1,025,810 | -         |
| 剰余金の配当   | △ 480,000   | △ 355,000 |
| 当期純利益    | 773,707     | 151,493   |
| 当期変動額合計  | △ 732,103   | △ 203,507 |
| 当期末残高    | 1,595,308   | 1,391,801 |

（単位：千円）

|         | 第30期<br>(自 平成22年4月 1日<br>至 平成23年3月31日) | 第31期<br>(自 平成23年4月 1日<br>至 平成24年3月31日) |
|---------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 利益剰余金合計 |                                        |                                        |
| 当期首残高   | 4,037,503                              | 3,305,400                              |
| 当期変動額   |                                        |                                        |
| 合併による増加 | △ 1,025,810                            | -                                      |
| 剰余金の配当  | △ 480,000                              | △ 355,000                              |
| 当期純利益   | 773,707                                | 151,493                                |
| 当期変動額合計 | △ 732,103                              | △ 203,507                              |
| 当期末残高   | 3,305,400                              | 3,101,893                              |
| 株主資本合計  |                                        |                                        |
| 当期首残高   | 6,313,771                              | 6,924,235                              |
| 当期変動額   |                                        |                                        |
| 合併による増加 | 316,757                                | -                                      |
| 剰余金の配当  | △ 480,000                              | △ 355,000                              |
| 当期純利益   | 773,707                                | 151,493                                |

|                     |           |           |
|---------------------|-----------|-----------|
| 当期変動額合計             | 610,464   | △ 203,507 |
| 当期末残高               | 6,924,235 | 6,720,728 |
| 評価・換算差額等            |           |           |
| その他有価証券評価差額金        |           |           |
| 当期首残高               | △ 1,313   | △ 369     |
| 当期変動額               |           |           |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | 944       | △ 8,071   |
| 当期変動額合計             | 944       | △ 8,071   |
| 当期末残高               | △369      | △ 8,441   |
| 評価・換算差額合計           |           |           |
| 当期首残高               | △ 1,313   | △ 369     |
| 当期変動額               |           |           |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | 944       | △ 8,071   |
| 当期変動額合計             | 944       | △ 8,071   |
| 当期末残高               | △369      | △ 8,441   |
| 純資産合計               |           |           |
| 当期首残高               | 6,312,459 | 6,923,866 |
| 当期変動額               |           |           |
| 合併による増加             | 316,757   | -         |
| 剰余金の配当              | △ 480,000 | △ 355,000 |
| 当期純利益               | 773,707   | 151,493   |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | 944       | △ 8,071   |
| 当期変動額合計             | 611,408   | △ 211,578 |
| 当期末残高               | 6,923,866 | 6,712,288 |

[次へ](#)

## 重要な会計方針

|                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|--------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. 有価証券の評価基準及び評価方法 | <p>(1) 有価証券</p> <p>子会社株式<br/>移動平均法による原価法を採用しております。</p> <p>その他有価証券<br/>時価のあるもの<br/>決算日の市場価格等に基づく時価法(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定)を採用しております。</p> <p>時価のないもの<br/>移動平均法による原価法を採用しております。</p>                                                                                                |
| 2. 固定資産の減価償却の方法    | <p>(1) 有形固定資産(リース資産を除く)<br/>定額法により償却しております。<br/>なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。<br/>建物 10年～24年<br/>器具備品 4年～20年</p> <p>(2) 無形固定資産<br/>定額法により償却しております。<br/>自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法を採用しております。</p> <p>(3) リース資産<br/>所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産<br/>リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。</p> |
| 3. 引当金の計上基準        | (1) 貸倒引当金                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

|                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                            | <p>債権の貸倒れ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しております。</p> <p>(2) 退職給付引当金<br/>従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務(直近の年金財政計算上の責任準備金をもって退職給付債務とする簡便法)及び年金資産の見込額に基づき計上しております。</p> <p>なお、会計基準変更時差異(7,388千円)については、15年による均等額を費用処理しております。</p> <p>(3) 賞与引当金<br/>従業員に対する賞与の支給に備えるため、賞与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。</p> <p>なお、ある条件を満たした者に対して、一定金額を繰延支給する制度が導入されております。当該賞与は数年間に分割支給されるため、1年を超えて支払われる部分については固定負債に計上しております。</p> <p>(4) 役員賞与引当金<br/>役員に対する賞与の支給に備えるため、賞与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。</p> <p>なお、ある条件を満たした者に対して、一定金額を繰延支給する制度が導入されております。当該賞与は数年間に分割支給されるため、1年を超えて支払われる部分については固定負債に計上しております。</p> |
| 4. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項 | <p>(1) 消費税等<br/>消費税等の会計処理は税抜方式によっております。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

## (追加情報)

(会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準の適用)

当事業年度の期首以後に行われる会計上の変更及び過去の誤謬の訂正より、「会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準」（企業会計基準第24号平成21年12月4日）及び「会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第24号 平成21年12月4日）を適用しております。

## 注記事項

(貸借対照表関係)

| 第30期<br>(平成23年3月31日現在) |                                 | 第31期<br>(平成24年3月31日現在) |                                 |
|------------------------|---------------------------------|------------------------|---------------------------------|
| *1                     | 各科目に含まれる関係会社に対するものは以下のとおりであります。 | *1                     | 各科目に含まれる関係会社に対するものは以下のとおりであります。 |
| 未収委託者報酬                | 71,963 千円                       | 未収委託者報酬                | 43,036 千円                       |
| 未収運用受託報酬               | 42,600 千円                       | 未収運用受託報酬               | 23,404 千円                       |
| 立替金                    | 2,150 千円                        | 未収投資助言報酬               | 19,632 千円                       |

|                                |            |                                |            |
|--------------------------------|------------|--------------------------------|------------|
| その他未払金                         | 30,758 千円  | 未収収益                           | 88,400 千円  |
| 未払費用                           | 6,620 千円   | 立替金                            | 240 千円     |
|                                |            | その他未払金                         | 55,401 千円  |
| *2 有形固定資産の減価償却累計額は以下のとおりであります。 |            | *2 有形固定資産の減価償却累計額は以下のとおりであります。 |            |
| 建物                             | 44,048 千円  | 建物                             | 53,646 千円  |
| 器具備品                           | 117,902 千円 | 器具備品                           | 129,811 千円 |

## (損益計算書関係)

| 第30期<br>(自 平成22年 4 月 1日<br>至 平成23年 3 月31日)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 第31期<br>(自 平成23年 4 月 1日<br>至 平成24年 3 月31日)                                                |      |    |         |        |     |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |    |    |    |            |        |     |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|------|----|---------|--------|-----|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|----|----|------------|--------|-----|
| <div>*1 各科目に含まれている関係会社に対するものは、以下のとおりであります。<br/>受取利息 3,717千円<br/>清算配当金 636,420千円</div>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <div>*1 各科目に含まれている関係会社に対するものは、以下のとおりであります。<br/>清算配当金 73,294千円</div>                       |      |    |         |        |     |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |    |    |    |            |        |     |
| <div>*2 特別利益に含まれる清算配当金<br/>清算配当金は、当社の子会社であるエスジーアセットマネジメント(シンガポール)株式会社の清算配当金であります。</div>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <div>*2 特別利益に含まれる清算配当金<br/>清算配当金は、当社の子会社であるエスジーアセットマネジメント(シンガポール)株式会社の最終清算配当金であります。</div> |      |    |         |        |     |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |    |    |    |            |        |     |
| <div>*3 特別損失に含まれる減損損失<br/>当事業年度において、当社は以下の資産について減損損失を計上いたしました。</div> <table><tr><th>場所</th><th>用途</th><th>種類</th></tr><tr><td rowspan="2">NTT幕張ビル</td><td rowspan="2">処分予定資産</td><td>建 物</td></tr><tr><td>器具備品</td></tr></table> <p>当社は、資産運用会社であり、基本的に全資産が一体となってキャッシュフローを生み出す単位として取り扱っております。</p> <p>当社は、ビジネス コンティニュイティ プラン（BCP）の一環として事故や災害等に備え千葉県千葉市美浜区に所在するNTT幕張ビルに事務所を賃貸しておりました。しかしながら、当事業年度末に発生しました東日本大震災の発生により、通信・交通網の遮断等が業務に及ぼす影響を鑑み、大阪府大阪市中央区に所在するエプソン大阪ビルにBCPの事務所を移転することとなりました。その為、当初の予定より早期に資産を除却することが予定され、当該将来の使用が見込まれないものについては処分予定資産としてグルーピングを行っております。</p> <p>NTT幕張ビルの事務所の建物と器具備品の一部については、処分予定時における残存帳簿価格から直接減額し、当該減少額を減損損失として特別損失に計上いたしました。</p> | 場所                                                                                        | 用途   | 種類 | NTT幕張ビル | 処分予定資産 | 建 物 | 器具備品 | <div>*3 特別損失に含まれる減損損失<br/>当事業年度において、当社は以下の資産について減損損失を計上いたしました。</div> <table><tr><th>場所</th><th>用途</th><th>種類</th></tr><tr><td>日比谷ダイビル18F</td><td>処分予定資産</td><td>建 物</td></tr></table> <p>当社は、資産運用会社であり、基本的に全資産が一体となってキャッシュフローを生み出す単位として取り扱っております。</p> <p>当社は、東京都千代田区に所在する日比谷ダイビルに本社事務所を賃貸しておりますが、事務所の18階借室部分を平成24年10月26日に返還することとなりました。その為、当初の予定より早期に資産を除却することが予定され、当該将来の使用が見込まれないものについては処分予定資産としてグルーピングを行っております。</p> <p>日比谷ダイビルの事務所18階借室部分の建物については、処分予定時における残存帳簿価格から直接減額し、当該減少額を減損損失として特別損失に計上いたしました。</p> | 場所 | 用途 | 種類 | 日比谷ダイビル18F | 処分予定資産 | 建 物 |
| 場所                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 用途                                                                                        | 種類   |    |         |        |     |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |    |    |    |            |        |     |
| NTT幕張ビル                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 処分予定資産                                                                                    | 建 物  |    |         |        |     |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |    |    |    |            |        |     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                           | 器具備品 |    |         |        |     |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |    |    |    |            |        |     |
| 場所                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 用途                                                                                        | 種類   |    |         |        |     |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |    |    |    |            |        |     |
| 日比谷ダイビル18F                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 処分予定資産                                                                                    | 建 物  |    |         |        |     |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |    |    |    |            |        |     |
| (減損損失の金額)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | (減損損失の金額)                                                                                 |      |    |         |        |     |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |    |    |    |            |        |     |

|         |         |     |         |
|---------|---------|-----|---------|
| 建 物     | 3,071千円 | 建 物 | 8,822千円 |
| 器 具 備 品 | 3,581千円 | 合 計 | 8,822千円 |
| 合 計     | 6,653千円 |     |         |

  

|                                                                                               |                                                                               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| *4 特別損失に含まれる固定資産除却損<br>固定資産除却損額は、旧クレディ・アグリコル ア<br>セットマネジメント株式会社との合併に伴い不要と<br>なった固定資産の除却であります。 | *4 特別損失に含まれる固定資産除却損<br>固定資産除却損は、NTT幕張ビルの事務所の移<br>転等に伴い不要となった固定資産の除却であり<br>ます。 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|

## (株主資本等変動計算書関係)

第30期  
(自 平成22年4月1日 至 平成23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<br>(千株) | 増加<br>(千株) | 減少<br>(千株) | 当事業年度末<br>(千株) |
|-------|-----------------|------------|------------|----------------|
| 普通株式  | 2,400           | -          | -          | 2,400          |

2. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

| (決議)                 | 株式の種類    | 配当金の<br>総額<br>(千円) | 一株当たり<br>配当額 | 基準日        | 効力発生日     |
|----------------------|----------|--------------------|--------------|------------|-----------|
| 平成22年6月30日<br>定時株主総会 | 普通<br>株式 | 480,000            | 200円         | 平成22年3月31日 | 平成22年7月1日 |

配当原資については、利益剰余金としております。

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

| (決議)                 | 株式の種類    | 配当金の<br>総額<br>(千円) | 一株当たり<br>配当額 | 基準日        | 効力発生日      |
|----------------------|----------|--------------------|--------------|------------|------------|
| 平成23年6月30日<br>定時株主総会 | 普通<br>株式 | 355,000            | 147円92銭      | 平成23年3月31日 | 平成23年6月30日 |

配当原資については、利益剰余金としております。

第31期  
(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<br>(千株) | 増加<br>(千株) | 減少<br>(千株) | 当事業年度末<br>(千株) |
|-------|-----------------|------------|------------|----------------|
| 普通株式  | 2,400           | -          | -          | 2,400          |

2. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

| (決議) | 株式の種類 | 配当金の<br>総額<br>(千円) | 一株当たり<br>配当額 | 基準日 | 効力発生日 |
|------|-------|--------------------|--------------|-----|-------|
|------|-------|--------------------|--------------|-----|-------|

|                      |          |         |         |            |            |
|----------------------|----------|---------|---------|------------|------------|
| 平成23年6月30日<br>定時株主総会 | 普通<br>株式 | 355,000 | 147円92銭 | 平成23年3月31日 | 平成23年6月30日 |
|----------------------|----------|---------|---------|------------|------------|

配当原資については、利益剰余金としております。

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

| （決議）                 | 株式の種類    | 配当金の<br>総額<br>（千円） | 一株当たり<br>配当額 | 基準日        | 効力発生日     |
|----------------------|----------|--------------------|--------------|------------|-----------|
| 平成24年6月29日<br>定時株主総会 | 普通<br>株式 | 300,000            | 125円         | 平成24年3月31日 | 平成24年7月1日 |

配当原資については、利益剰余金としております。

## （リース取引関係）

ファイナンス・リース取引

所有権移転外ファイナンス・リース取引

（1）リース資産の内容

有形固定資産

器具備品

（2）リース資産の減価償却方法

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。

## （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、資金運用については、短期的な預金・有価証券等に限定しております。資金の調達については、銀行等金融機関から借入はありません。

（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

未収委託者報酬及び未収運用受託報酬は、相手先の信用リスクに晒されております。当該リスクに関しては、相手先ごとの残高管理を行うとともに、延滞債権が発生した場合には管理部門役職者が顧客と直接交渉する体制としております。有価証券及び投資有価証券は、市場価格の変動リスクに晒されておりますが、運用先の信用リスクを極小化することを優先するため、主に国債もしくはこれに準ずるものに限定し、定期的に時価を把握し市場価格変動に留意しております。未払手数料は、支払期日に支払いを実行できなくなる流動性リスクに晒されておりますが、手許流動性を維持することにより管理しております。

当社は、事業活動において存在するリスクを適格に把握し、リスク管理を適切に実行すべく、リスク管理基本規程を設けております。有価証券を含む投資商品の投資については「シードマネーガイドライン」及び「資本剰余金及び営業キャッシュに係る投資ガイドライン」の規程に基づき決定され、担当部署において管理しております。

（3）金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては、一定の前提条件等を採用しているため、異なる前提条件等によった場合、当該価額が異なることもあります。

### 2. 金融商品の時価等に関する事項

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



## 第30期（平成23年3月31日）

(単位：千円)

|                  | 貸借対照表<br>計上額 | 時価        | 差額 |
|------------------|--------------|-----------|----|
| (1) 現金・預金        | 5,186,673    | 5,186,673 | -  |
| (2) 未収委託者報酬      | 1,437,380    | 1,437,380 | -  |
| (3) 未収運用受託報酬     | 866,717      | 866,717   | -  |
| (4) 有価証券及び投資有価証券 | 1,317,520    | 1,317,520 | -  |
| 資産計              | 8,808,290    | 8,808,290 | -  |
| (1) 未払手数料        | 667,369      | 667,369   | -  |
| 負債計              | 667,369      | 667,369   | -  |

## 第31期（平成24年3月31日）

(単位：千円)

|                  | 貸借対照表<br>計上額 | 時価        | 差額 |
|------------------|--------------|-----------|----|
| (1) 現金・預金        | 2,650,700    | 2,650,700 | -  |
| (2) 未収委託者報酬      | 1,049,520    | 1,049,520 | -  |
| (3) 未収運用受託報酬     | 598,799      | 598,799   | -  |
| (4) 有価証券及び投資有価証券 | 3,221,828    | 3,221,828 | -  |
| 資産計              | 7,520,846    | 7,520,846 | -  |
| (1) 未払手数料        | 483,904      | 483,904   | -  |
| 負債計              | 483,904      | 483,904   | -  |

(注1) 金融商品の時価の算定方法並びに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、及び(3) 未収運用受託報酬

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額とほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

(4) 有価証券及び投資有価証券

これらの時価について、国債及び投資信託受益証券は、証券会社等からの時価情報によっております。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)をご参照下さい。

負債

(1)未払手数料

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

(注2) 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

下記については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められるため、上表には含めておりません。関係会社株式は、当社の100%子会社であるデラウェア社の株式です。

(単位：千円)

| 区 分    | 第30期(平成23年3月31日) | 第31期(平成24年3月31日) |
|--------|------------------|------------------|
|        | 貸借対照表計上額         | 貸借対照表計上額         |
| 関係会社株式 | 86,168           | 86,168           |

(注3) 金銭債権及び満期がある有価証券の決算日後の償還予定額

## 第30期（平成23年3月31日）

(単位：千円)

|          | 1年以内      | 1年超<br>5年以内 | 5年超<br>10年以内 | 10年超 |
|----------|-----------|-------------|--------------|------|
| 現金・預金    | 5,186,673 | -           | -            | -    |
| 未収委託者報酬  | 1,437,380 | -           | -            | -    |
| 未収運用受託報酬 | 866,717   | -           | -            | -    |

|                                        |           |         |   |   |
|----------------------------------------|-----------|---------|---|---|
| 有価証券及び投資有価証券<br>その他の有価証券のうち満期のあるもの(国債) | -         | 300,000 | - | - |
| 合計                                     | 7,490,770 | 300,000 | - | - |

## 第31期（平成24年3月31日）

(単位：千円)

|                                        | 1年以内      | 1年超<br>5年以内 | 5年超<br>10年以内 | 10年超 |
|----------------------------------------|-----------|-------------|--------------|------|
| 現金・預金                                  | 2,650,700 | -           | -            | -    |
| 未収委託者報酬                                | 1,049,520 | -           | -            | -    |
| 未収運用受託報酬                               | 598,799   | -           | -            | -    |
| 有価証券及び投資有価証券<br>その他の有価証券のうち満期のあるもの(国債) | 300,000   | 1,460,000   | 360,000      | -    |
| 合計                                     | 4,599,019 | 1,460,000   | 360,000      | -    |

## (有価証券関係)

## 第30期

(自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日)

## 1. 子会社株式

子会社株式(貸借対照表計上額86,168千円)は市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、記載しておりません。

## 2. その他有価証券

|                          | 種類        | 取得原価<br>(千円) | 貸借対照表<br>計上額(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(注) | 7,000        | 8,488            | 1,488      |
|                          | 小計        | 7,000        | 8,488            | 1,488      |
| 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     | 305,685      | 304,560          | △ 1,125    |
|                          | (3)その他(注) | 1,005,458    | 1,004,472        | △ 986      |
|                          | 小計        | 1,311,143    | 1,309,032        | △ 2,111    |
| 合計                       |           | 1,318,143    | 1,317,520        | △ 623      |

(注) 投資信託受益証券であります

## 3. 当事業年度中に売却したその他有価証券

|      | 売却額<br>(千円) | 売却益の合計額<br>(千円) | 売却損の合計額<br>(千円) |
|------|-------------|-----------------|-----------------|
| 株 式  | -           | -               | -               |
| 国 債  | 300,000     | -               | 6,150           |
| 投資信託 | 3,734       | 965             | 9,214           |

## 第31期

(自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)

## 1. 子会社株式

子会社株式(貸借対照表計上額86,168千円)は市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、記載しておりません。

## 2. その他有価証券

|                          | 種類        | 取得原価<br>(千円) | 貸借対照表<br>計上額(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     | 385,272      | 385,812          | 540        |
|                          | (3)その他（注） | 4,900        | 5,943            | 1,043      |
|                          | 小計        | 390,172      | 391,755          | 1,583      |
| 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     | 1,837,819    | 1,822,867        | △ 14,952   |
|                          | (3)その他（注） | 1,008,068    | 1,007,206        | △ 862      |
|                          | 小計        | 2,845,887    | 2,830,073        | △ 15,814   |
| 合計                       |           | 3,236,059    | 3,221,828        | △ 14,231   |

（注）投資信託受益証券であります

## 3. 当事業年度中に売却したその他有価証券

|      | 売却額<br>(千円) | 売却益の合計額<br>(千円) | 売却損の合計額<br>(千円) |
|------|-------------|-----------------|-----------------|
| 投資信託 | 108,037     | 7,652           | 23              |

## （デリバティブ取引関係）

当社は、デリバティブ取引を行っておりませんので、該当事項はありません。

## （退職給付関係）

| 第30期<br>(自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日)                                                                 |           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 1. 採用している退職給付制度の概要                                                                                 |           |
| 当社は、平成14年10月1日より、確定拠出型年金制度を採用しております。また、平成22年7月1日における旧クレディ・アグリコル アセットマネジメント株式会社における退職給付制度を継承しております。 |           |
| 2. 退職給付債務及びその内訳                                                                                    |           |
| (1) 退職給付債務(千円)                                                                                     | △ 173,288 |
| (2) 年金資産(千円)                                                                                       | 115,892   |
| (3) 未積立退職給付債務(1)+(2)(千円)                                                                           | △ 57,396  |
| (4) 会計基準変更時差異の未処理額(千円)                                                                             | 1,970     |
| (5) 貸借対照表計上額純額 (3)+(4)(千円)                                                                         | △ 55,426  |
| (6) 前払年金費用(千円)                                                                                     | -         |
| (7) 退職給付引当金(5)+(6)(千円)                                                                             | △ 55,426  |
| 3. 退職給付費用の内訳                                                                                       |           |
| 退職給付費用(千円)                                                                                         | 236,564   |
| (1) 確定拠出型年金掛金支払額(千円)                                                                               | 90,313    |
| (2) 勤務費用(千円)                                                                                       | 38,820    |

|                         |         |
|-------------------------|---------|
| (3) 会計基準変更時差異の費用処理額(千円) | 492     |
| (4) 臨時に支払った割増退職金(千円)    | 106,939 |

#### 4. 退職給付債務の計算基礎

退職給付の重要性が乏しいことから、退職給付に係る会計基準（「退職給付に係る会計基準の設定に関する意見書」（企業会計審議会 平成10年6月16日））に定める簡便法による退職給付債務を用いて退職給付引当金及び退職給付費用を計上しているため、該当ありません。

#### 第31期

（自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日）

#### 1. 採用している退職給付制度の概要

当社は、確定給付企業年金制度、確定拠出年金制度及び退職一時金制度を有しております。

#### 2. 退職給付債務及びその内訳

|                            |           |
|----------------------------|-----------|
| (1) 退職給付債務(千円)             | △ 255,385 |
| (2) 年金資産(千円)               | 192,751   |
| (3) 未積立退職給付債務(1)+(2)(千円)   | △ 62,634  |
| (4) 会計基準変更時差異の未処理額(千円)     | 1,478     |
| (5) 貸借対照表計上額純額 (3)+(4)(千円) | △ 61,157  |
| (6) 前払年金費用(千円)             | -         |
| (7) 退職給付引当金(5)+(6)(千円)     | △ 61,157  |

#### 3. 退職給付費用の内訳

|                         |         |
|-------------------------|---------|
| 退職給付費用(千円)              | 249,207 |
| (1) 確定拠出型年金掛金支払額(千円)    | 52,404  |
| (2) 勤務費用(千円)            | 126,511 |
| (3) 会計基準変更時差異の費用処理額(千円) | 493     |
| (4) 臨時に支払った割増退職金(千円)    | 69,800  |

#### 4. 退職給付債務の計算基礎

退職給付の重要性が乏しいことから、退職給付に係る会計基準（「退職給付に係る会計基準の設定に関する意見書」（企業会計審議会 平成10年6月16日））に定める簡便法による退職給付債務を用いて退職給付引当金及び退職給付費用を計上しているため、該当ありません。

#### （税効果会計関係）

| 第30期<br>(平成23年3月31日現在)        | 第31期<br>(平成24年3月31日現在)        |
|-------------------------------|-------------------------------|
| 1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳 | 1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳 |
| 繰延税金資産 (千円)                   | 繰延税金資産 (千円)                   |
| 前受収益否認額 497,932               | 前受収益否認額 233,446               |
| 繰越欠損金 861,283                 | 繰越欠損金 974,852                 |
| 未払費用否認額 110,997               | 未払費用否認額 42,625                |
| 賞与引当金等損金算入限度額超過額 53,134       | 賞与引当金等損金算入限度額超過額 26,968       |
| 退職給付引当金損金算入限度額超過額 22,553      | 退職給付引当金損金算入限度額超過額 21,796      |
| 減価償却資産 18,817                 | 減価償却資産 18,095                 |
| 資産除去債務 23,791                 | 資産除去債務 22,173                 |

|                                                                 |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |             |
|-----------------------------------------------------------------|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| その他                                                             | 24,839      | その他                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 17,433      |
| 繰延税金資産小計                                                        | 1,613,345   | 繰延税金資産小計                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 1,357,388   |
| 評価性引当金                                                          | △ 1,427,810 | 評価性引当金                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | △ 1,176,212 |
| 繰延税金負債との相殺                                                      | △6,997      | 繰延税金負債との相殺                                                                                                                                                                                                                                                                                               | △ 8,720     |
| 繰延税金資産合計                                                        | 178,538     | 繰延税金資産合計                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 172,456     |
| 繰延税金負債                                                          |             | 繰延税金負債                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |             |
| 資産除去債務に対応する除去費用                                                 | △ 22,399    | 資産除去負債会計基準適用に伴う                                                                                                                                                                                                                                                                                          |             |
| 繰延税金負債小計                                                        | △ 22,399    | 有形固定資産計上額                                                                                                                                                                                                                                                                                                | △ 19,301    |
| 繰延税金資産との相殺                                                      | 6,997       | 繰延税金負債小計                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | △ 19,301    |
| 繰延税金負債合計                                                        | △15,402     | 繰延税金資産との相殺                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 8,720       |
|                                                                 |             | 繰延税金負債合計                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | △ 10,581    |
| 2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳 |             | 2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳                                                                                                                                                                                                                                          |             |
| 当事業年度は税引前当期純利益となっておりますが、税務上の課税所得が発生していないため記載を省略しております。          |             | 当事業年度は税引前当期純利益となっておりますが、税務上の課税所得が発生していないため記載を省略しております。                                                                                                                                                                                                                                                   |             |
|                                                                 |             | 3. 法定実効税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正                                                                                                                                                                                                                                                                      |             |
|                                                                 |             | 経済社会の構造の変化に対応した税制の構築を図るための所得税法等の一部を改正する法律及び東日本大震災からの復興のための施策を実施するために必要な財源の確保に関する特別措置法が平成23年12月2日に公布されたことに伴い、当事業年度の繰延税金資産及び繰延税金負債の計算（ただし、平成24年4月1日以後に解消されるものに限る）に使用した法定実効税率は、前事業年度の40.7%から回収又は支払が見込まれる期間が平成24年4月1日から平成27年3月31日までのものは38.0%、平成28年4月1日以後のものについては35.6%にそれぞれ変更されております。なお、この税率変更による影響額は軽微であります。 |             |

## （資産除去債務関係）

資産除去債務のうち貸借対照表に計上しているもの

### （1）資産除去債務の概要

当社は、本社オフィスに関して、建物所有者との間で貸室賃貸借契約を締結しており、賃借期間終了時に原状回復する義務を有しているため、契約上の義務に関して資産除去債務を計上しております。

### （2）当該資産除去債務の金額の算定方法

使用見込期間を17年間（建物の減価償却期間）と見積り、割引率は当該減価償却期間に見合う国債の流通利回り（2.0%）を使用して、資産除去債務の金額を計算しております。

### （3）事業年度における当該資産除去債務の総額の増減

|                     | 第30期<br>(自 平成22年4月 1日<br>至 平成23年3月31日) | 第31期<br>(自 平成23年4月 1日<br>至 平成24年3月31日) |
|---------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 期首残高(注1)            | 120,000千円                              | 58,469千円                               |
| 有形固定資産の取得に伴う増加額(注2) | 57,617千円                               | 3,632千円                                |
| 時の経過による調整額          | 852千円                                  | 1,224千円                                |
| 資産除去債務の履行による減少額     | △120,000千円                             | △1,112千円                               |
| 期末残高                | 58,469千円                               | 62,213千円                               |

(注1) 第30期の「期首残高」は「資産除去債務に関する会計基準」（企業会計第18号 平成20年3月31日）及び「資産除去債

務に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準提供指針第21号 平成20年3月31日）を適用したことによる残高であります。

(注2)第30期の「有形固定資産の取得に伴う増加額」は、合併による有形固定資産の取得も含まれます。

#### （セグメント情報等）

##### （セグメント情報）

当社は「投資信託及び投資法人に関する法律」に定める投資信託委託会社であり証券投資信託の設定を行うとともに「金融商品取引法」に定める金融商品取引業者としてその運用(投資運用業)を行っております。また「金融商品取引法」に定める投資助言・代理業を行っております。当社は、投資運用業及び投資助言・代理業にこれらの附帯業務を集約した単一セグメントを報告セグメントとしております。従いまして、開示対象となるセグメントはありませんので、記載を省略しております。

##### （関連情報）

#### 1. 製品およびサービスごとの情報

単一の製品・サービスの区分の外部顧客への売上高が損益計算書の売上高の90%を超えるため、記載を省略しております。

#### 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を省略しております。

##### (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

外部顧客への営業収益のうち、損益計算書の営業収益の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）

当社は開示対象となるセグメントはありませんので、報告セグメントごとの固定資産の減損損失の記載を省略しております。

##### （報告セグメントごとののれんの償却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。

[次へ](#)

## (関連当事者情報)

第30期(自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日)

## 1. 関連当事者との取引

## (1) 当社の親会社及び法人主要株主等

| 種 類 | 会 社 等 の<br>名 称                    | 所在地         | 資本金<br>又 は<br>出資金 | 事業の<br>内 容<br>又 は<br>職 業 | 議決権等<br>の所有<br>(被所有)<br>割 合 | 関 係 内 容    |            | 取引の内容        | 取引金額<br>(千円) | 科 目 | 期末残高<br>(千円) |
|-----|-----------------------------------|-------------|-------------------|--------------------------|-----------------------------|------------|------------|--------------|--------------|-----|--------------|
|     |                                   |             |                   |                          |                             | 役員の<br>兼任等 | 事業上の<br>関係 |              |              |     |              |
| 親会社 | アムンディ・<br>ジャパン<br>ホールディング<br>株式会社 | 東京都<br>千代田区 | 5,400<br>百万       | 有価証券<br>の保有              | (被有)<br>直接<br>100%          | 兼任<br>1人   | 持株会社       | 貸付金の回収<br>*1 | 850,000      | -   | -            |
|     |                                   |             |                   |                          |                             |            |            | 利息の受取<br>*1  | 3,717        | -   | -            |

(注)

## 1. 取引条件及び取引条件の決定方針等

\*1 資金の貸付については、市場金利を勘案して利率を合理的に決定し、返済条件は、返済期日平成22年7月2日の一括返済としております。なお担保は受け入れておりません。

## 2. 上記金額には消費税等は含まれておりません。

## (2) 当社の子会社等

| 種 類 | 会 社 等 の<br>名 称                          | 所在地               | 資本金<br>又 は<br>出資金 | 事業の<br>内 容<br>又 は<br>職 業 | 議決権等<br>の所有<br>(被所有)<br>割 合 | 関 係 内 容    |                        | 取引の<br>内容       | 取引金額<br>(千円) | 科目 | 期末残高<br>(千円) |
|-----|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|-----------------------------|------------|------------------------|-----------------|--------------|----|--------------|
|     |                                         |                   |                   |                          |                             | 役員の<br>兼任等 | 事業上の<br>関係             |                 |              |    |              |
| 子会社 | エスジーアセット<br>マネジメント(シ<br>ンガポール) 株式<br>会社 | シンガポール<br>シンガポール市 | -                 | 投資<br>顧問業                | (所有)<br>直接<br>85%           | なし         | アジア<br>地域の<br>運用<br>拠点 | 清算<br>受取<br>配当金 | 636,420      | -  | -            |

(注) エスジーアセットマネジメント(シンガポール) 株式会社は平成23年3月2日より解散手続を開始しております。

## (3) 当社と同一の親会社を持つ会社

| 種 類      | 会 社 等 の<br>名 称                  | 所在地         | 資本金<br>又 は<br>出資金 | 事業の<br>内 容<br>又 は<br>職 業 | 議決権等<br>の所有<br>(被所有)<br>割 合 | 関 係 内 容    |                     | 取引の<br>内容         | 取引金額<br>(千円) | 科目   | 期末残高(千<br>円) |
|----------|---------------------------------|-------------|-------------------|--------------------------|-----------------------------|------------|---------------------|-------------------|--------------|------|--------------|
|          |                                 |             |                   |                          |                             | 役員の<br>兼任等 | 事業上の<br>関係          |                   |              |      |              |
| 兄弟<br>会社 | アムンディ・イン<br>ベストメント・ソ<br>リューションズ | フランス<br>パリ市 | 78,077<br>(ユーロ)   | 投資<br>顧問業                | -                           | なし         | 投資助言<br>契約の<br>再委任等 | 委託調査<br>費等の<br>支払 | 223,772      | 前払費用 | 325,461      |
|          |                                 |             |                   |                          |                             |            |                     |                   |              | 未払金  | 622          |

(注) 取引条件及び取引条件の決定方針等

委託調査費等の支払については、ファンドの運用資産の割合に応じた一定の比率により決定しております。

## 2. 親会社に関する注記

## 親会社情報

アムンディ・ジャパン ホールディング株式会社(非上場)

アムンディ エス・アー(非上場)

アムンディ・グループ エス・アー(非上場)

クレディ・アグリコル エス・アー(ユーロネクスト パリに上場)

第31期(自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)

## 1. 関連当事者との取引

## (1) 当社の親会社及び法人主要株主等

| 種 類 | 会 社 等<br>の 名 称 | 所在地 | 資本金<br>又 は<br>出資金 | 事業の<br>内容<br>又は<br>職業 | 議決権等<br>の所有<br>(被所<br>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<br>の兼<br>任等 | 事業上<br>の関係 |       |              |     |              |

|     |             |             |                   |           |                     |    |                                      |                                        |         |              |        |
|-----|-------------|-------------|-------------------|-----------|---------------------|----|--------------------------------------|----------------------------------------|---------|--------------|--------|
| 親会社 | アムンディ・エス・アー | フランス<br>パリ市 | 584,711<br>(千ユーロ) | 投資<br>顧問業 | (被所有)<br>間接<br>100% | なし | 投資<br>信託、<br>投資顧<br>問契約<br>の再委<br>任等 | 運用受託報酬<br>*1                           | 105,079 | 未収運用<br>受託報酬 | 23,404 |
|     |             |             |                   |           |                     |    |                                      | 委託者報酬 *1                               | 52,734  | 未収委託者<br>報酬  | 43,036 |
|     |             |             |                   |           |                     |    |                                      | 投資助言報酬<br>*1                           | 8,810   | 未収投資<br>助言報酬 | 19,632 |
|     |             |             |                   |           |                     |    |                                      | 情報提供、コン<br>サルティング料<br>(その他営業収<br>益) *1 | 351,338 | 未収収益         | 88,400 |
|     |             |             |                   |           |                     |    |                                      | 委託調査費等の<br>支払 *2                       | 177,464 | 未払金          | 55,401 |

(注) 取引条件及び取引条件の決定方針等

\*1各報酬等については、当該各契約に基づいて決定しております。

\*2委託調査費等の支払については、ファンドの運用資産の割合に応じた一定の比率により決定しております。

## (2) 子会社等

| 種 類 | 会 社 等<br>の 名 称                          | 所在地                       | 資本金<br>又 は<br>出資金 | 事業の<br>内容<br>又は<br>職業 | 議決権等<br>の所有<br>(被所<br>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<br>の兼<br>任等 | 事業上<br>の関係     |         |              |    |              |
| 子会社 | エスジーアセ<br>ットマネジメント<br>(シンガポー<br>ル) 株式会社 | シンガ<br>ポール<br>シンガ<br>ポール市 | -                 | 投資<br>顧問業             | (所有)<br>直接<br>85%           | なし             | アジア地域の<br>運用拠点 | 清算受取配当金 | 73,294       | -  | -            |

(注) エスジーアセッドマネジメント(シンガポール) 株式会社は平成24年4月30日に解散手を終了しております。

## (3) 兄弟会社等

| 種 類      | 会 社 等 の<br>名 称                  | 所在地         | 資本金<br>又 は<br>出資金 | 事業の<br>内容又<br>は職業 | 議決<br>権等<br>の所<br>有(被<br>所有)<br>割合 | 関 係 内 容        |                     | 取引の内容            | 取引金額<br>(千円) | 科目           | 期末残高<br>(千円) |
|----------|---------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|------------------------------------|----------------|---------------------|------------------|--------------|--------------|--------------|
|          |                                 |             |                   |                   |                                    | 役員<br>の兼<br>任等 | 事業上<br>の関係          |                  |              |              |              |
| 兄弟<br>会社 | アムンディ・イン<br>ベストメント・<br>ソリューションズ | フランス<br>パリ市 | 78,077<br>(千ユーロ)  | 投資<br>顧問業         | -                                  | なし             | 投資助言契<br>約の<br>再委任等 | 委託調査費等の<br>支払 *1 | 237,309      | 前払費用         | 192,938      |
|          |                                 |             |                   |                   |                                    |                |                     |                  |              | 未払金          | 4,293        |
| 兄弟<br>会社 | アムンディ・ルク<br>センブルグ               | ルクセン<br>ブルグ | 6,805<br>(千ユーロ)   | 投資顧問<br>業         | -                                  | なし             | 運用<br>再委託           | 運用受託報酬<br>*2     | 67,775       | 未収運用受託<br>報酬 | 67,387       |
|          |                                 |             |                   |                   |                                    |                |                     | 委託者報酬<br>*2      | 41,357       | 未収委託者<br>報酬  | 60,729       |
|          |                                 |             |                   |                   |                                    |                |                     | 投資助言報酬<br>*2     | 18,137       | 未収投資助言<br>報酬 | 18,137       |

(注) 取引条件及び取引条件の決定方針等

\*1委託調査費等の支払については、ファンドの運用資産の割合に応じた一定の比率により決定しております。

\*2各報酬等については、当該各契約に基づいて決定しております。

## 2. 親会社に関する注記

## 親会社情報

アムンディ・ジャパン ホールディング株式会社(非上場)  
アムンディ エス・アー(非上場)  
アムンディ・グループ エス・アー(非上場)  
クレディ・アグリコル エス・アー(ユーロネクスト パリに上場)

## (一株当たり情報)

|                        |                        |
|------------------------|------------------------|
| 第30期<br>(自 平成22年4月 1日) | 第31期<br>(自 平成23年4月 1日) |
|------------------------|------------------------|



| 至 平成23年3月31日)                                      |           | 至 平成24年3月31日)                                      |           |
|----------------------------------------------------|-----------|----------------------------------------------------|-----------|
| 1株当たり純資産額                                          | 2,884.94円 | 1株当たり純資産額                                          | 2,796.79円 |
| 1株当たり当期純利益金額                                       | 322.38円   | 1株当たり当期純利益金額                                       | 63.12円    |
| なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。 |           | なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。 |           |
| 1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下の通りであります。                   |           | 1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下の通りであります。                   |           |
| 当期純利益                                              | 773,707千円 | 当期純利益                                              | 151,493千円 |
| 普通株式に係る当期純利益                                       | 773,707千円 | 普通株式に係る当期純利益                                       | 151,493千円 |
| 期中平均株式数                                            | 2,400千株   | 期中平均株式数                                            | 2,400千株   |

（重要な後発事象）  
該当事項はありません。

[次へ](#)

## (1) 中間貸借対照表

(単位：千円)

| 当中間会計期間末<br>(平成24年9月30日) |    |           |
|--------------------------|----|-----------|
| 資産の部                     |    |           |
| 流動資産                     |    |           |
| 現金・預金                    |    | 1,664,001 |
| 有価証券                     |    | 1,177,536 |
| 前払費用                     |    | 269,081   |
| 未収入金                     |    | 10,495    |
| 未収委託者報酬                  |    | 1,152,515 |
| 未収運用受託報酬                 |    | 798,523   |
| 未収投資助言報酬                 |    | 20,511    |
| 未収収益                     |    | 106,603   |
| 繰延税金資産                   |    | 161,438   |
| 立替金                      |    | 39,826    |
| その他                      |    | 39,211    |
| 流動資産合計                   |    | 5,439,742 |
| 固定資産                     |    |           |
| 有形固定資産                   | *1 | 261,941   |
| 無形固定資産                   | *1 | 11,613    |
| 投資その他の資産                 |    |           |
| 投資有価証券                   |    | 2,286,259 |
| 関係会社株式                   |    | 86,168    |
| 長期未収入金                   |    | 6,000     |
| 長期差入保証金                  |    | 181,136   |
| ゴルフ会員権                   |    | 60        |
| 貸倒引当金                    |    | △ 6,000   |
| 投資その他の資産合計               |    | 2,553,622 |
| 固定資産合計                   |    | 2,827,177 |
| 資産合計                     |    | 8,266,918 |

(単位：千円)

| 当中間会計期間末<br>(平成24年9月30日) |           |
|--------------------------|-----------|
| 負債の部                     |           |
| 流動負債                     |           |
| リース債務                    | 1,308     |
| 預り金                      | 114,654   |
| 未払金                      | 595,860   |
| 未払償還金                    | 6,758     |
| 未払手数料                    | 460,351   |
| その他未払金                   | 128,751   |
| 未払費用                     | 153,454   |
| 未払法人税等                   | 14,392    |
| 未払消費税                    | 23,302    |
| 前受収益                     | 482,183   |
| 賞与引当金                    | 258,663   |
| 役員賞与引当金                  | 35,225    |
| 資産除去債務                   | 12,405    |
| 流動負債合計                   | 1,691,447 |
| 固定負債                     |           |
| 繰延税金負債                   | 15,263    |
| 退職給付引当金                  | 37,545    |
| 賞与引当金                    | 9,536     |
| 役員賞与引当金                  | 8,073     |
| 資産除去債務                   | 50,422    |
| 固定負債合計                   | 120,838   |
| 負債合計                     | 1,812,286 |
| 純資産の部                    |           |
| 株主資本                     |           |
| 資本金                      | 1,200,000 |
| 資本剰余金                    |           |
| 資本準備金                    | 1,076,268 |
| その他資本剰余金                 | 1,342,567 |
| 資本剰余金合計                  | 2,418,835 |
| 利益剰余金                    |           |
| 利益準備金                    | 110,093   |
| その他利益剰余金                 |           |
| 別途積立金                    | 1,600,000 |
| 繰越利益剰余金                  | 1,116,105 |
| 利益剰余金合計                  | 2,826,197 |
| 株主資本合計                   | 6,445,032 |

|              |           |
|--------------|-----------|
| 評価・換算差額等     |           |
| その他有価証券評価差額金 | 9,600     |
| 評価・換算差額等合計   | 9,600     |
| 純資産合計        | 6,454,633 |
| 負債純資産合計      | 8,266,918 |

(2) 中間損益計算書

(単位：千円)

| 当中間会計期間       |              |
|---------------|--------------|
| (自 平成24年4月 1日 |              |
| 至 平成24年9月30日) |              |
| 営業収益          |              |
| 委託者報酬         | 3,178,001    |
| 運用受託報酬        | 862,405      |
| 投資助言報酬        | 22,977       |
| その他営業収益       | 271,693      |
| 営業収益合計        | 4,335,075    |
| 営業費用          | 2,404,357    |
| 一般管理費         | *1 1,862,961 |
| 営業利益          | 67,756       |
| 営業外収益         | *2 9,658     |
| 営業外費用         | *3 34,764    |
| 経常利益          | 42,650       |
| 特別損失          | 655          |
| 税引前中間純利益      | 41,995       |
| 法人税、住民税及び事業税  | 13,099       |
| 法人税等調整額       | 4,592        |
| 法人税等合計        | 17,691       |
| 中間純利益         | 24,304       |

## (3) 中間株主資本等変動計算書

(単位：千円)

|          | 当中間会計期間<br>(自 平成24年4月 1日<br>至 平成24年9月30日) |
|----------|-------------------------------------------|
| 株主資本     |                                           |
| 資本金      |                                           |
| 当期首残高    | 1,200,000                                 |
| 当中間変動額   |                                           |
| 当中間変動額合計 | -                                         |
| 当中間期末残高  | 1,200,000                                 |
| 資本剰余金    |                                           |
| 資本準備金    |                                           |
| 当期首残高    | 1,076,268                                 |
| 当中間変動額   |                                           |
| 当中間変動額合計 | -                                         |
| 当中間期末残高  | 1,076,268                                 |
| その他資本剰余金 |                                           |
| 当期首残高    | 1,342,567                                 |
| 当中間変動額   |                                           |
| 当中間変動額合計 | -                                         |
| 当中間期末残高  | 1,342,567                                 |
| 資本剰余金合計  |                                           |
| 当期首残高    | 2,418,835                                 |
| 当中間変動額   |                                           |
| 当中間変動額合計 | -                                         |
| 当中間期末残高  | 2,418,835                                 |
| 利益剰余金    |                                           |
| 利益準備金    |                                           |
| 当期首残高    | 110,093                                   |
| 当中間変動額   |                                           |
| 当中間変動額合計 | -                                         |
| 当中間期末残高  | 110,093                                   |
| その他利益剰余金 |                                           |
| 別途積立金    |                                           |
| 当期首残高    | 1,600,000                                 |
| 当中間変動額   |                                           |
| 当中間変動額合計 | -                                         |
| 当中間期末残高  | 1,600,000                                 |
| 繰越利益剰余金  |                                           |
| 当期首残高    | 1,391,801                                 |
| 当中間変動額   |                                           |

|                      |           |
|----------------------|-----------|
| 剰余金の配当               | △ 300,000 |
| 中間純利益                | 24,304    |
| 当中間変動額合計             | △ 275,696 |
| 当中間期末残高              | 1,116,105 |
| 利益剰余金合計              |           |
| 当期首残高                | 3,101,893 |
| 当中間変動額               |           |
| 剰余金の配当               | △ 300,000 |
| 中間純利益                | 24,304    |
| 当中間変動額合計             | △ 275,696 |
| 当中間期末残高              | 2,826,197 |
| 株主資本合計               |           |
| 当期首残高                | 6,720,728 |
| 当中間変動額               |           |
| 剰余金の配当               | △ 300,000 |
| 中間純利益                | 24,304    |
| 当中間変動額合計             | △ 275,696 |
| 当中間期末残高              | 6,445,032 |
| 評価・換算差額等             |           |
| その他有価証券評価差額金         |           |
| 当期首残高                | △ 8,441   |
| 当中間変動額               |           |
| 株主資本以外の項目の当中間変動額(純額) | 18,041    |
| 当中間変動額合計             | 18,041    |
| 当中間期末残高              | 9,600     |
| 評価・換算差額等合計           |           |
| 当期首残高                | △ 8,441   |
| 当中間変動額               |           |
| 株主資本以外の項目の当中間変動額(純額) | 18,041    |
| 当中間変動額合計             | 18,041    |
| 当中間期末残高              | 9,600     |
| 純資産合計                |           |
| 当期首残高                | 6,712,288 |
| 当中間変動額               |           |
| 剰余金の配当               | △ 300,000 |
| 中間純利益                | 24,304    |
| 株主資本以外の項目の当中間変動額(純額) | 18,041    |
| 当中間変動額合計             | △ 257,655 |
| 当中間期末残高              | 6,454,633 |

## 重要な会計方針

| 項 目              | 当中間会計期間<br>(自 平成24年4月 1日<br>至 平成24年9月30日)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |    |         |      |        |
|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|---------|------|--------|
| 1. 資産の評価基準及び評価方法 | <p>有価証券</p> <p>満期保有目的の債券      償却原価法（定額法）を採用しております。</p> <p>子会社株式      移動平均法による原価法を採用しております。</p> <p>その他有価証券</p> <p>時価のあるもの      当中間会計期間末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)によっております。</p> <p>時価のないもの      移動平均法による原価法を採用しております。</p> <p>2. 固定資産の減価償却の方法</p> <p>(1) 有形固定資産（リース資産を除く）</p> <p>定額法を採用しております。</p> <p>なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。</p> <table data-bbox="678 1142 1013 1220"> <tr> <td>建物</td><td>15年～18年</td></tr> <tr> <td>器具備品</td><td>4年～15年</td></tr> </table> <p>(2) 無形固定資産</p> <p>定額法を採用しております。</p> <p>自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法を採用しております。</p> <p>(3) リース資産</p> <p>所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産</p> <p>リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。</p> | 建物 | 15年～18年 | 器具備品 | 4年～15年 |
| 建物               | 15年～18年                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |    |         |      |        |
| 器具備品             | 4年～15年                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |    |         |      |        |
| 3. 引当金の計上基準      | <p>(1) 貸倒引当金</p> <p>債権の貸倒れ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しております。</p> <p>(2) 退職給付引当金</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |    |         |      |        |



|                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 4. その他中間財務諸表作成のための基本となる重要な事項 | <p>従業員の退職給付に備えるため、当中間会計期間末における退職給付債務（直近の年金財政計算上の責任準備金をもって退職給付債務とする簡便法）及び年金資産の見込額に基づき計上しております。</p> <p>なお、会計基準変更時差異（7,388千円）については、15年による均等額を費用処理しております。</p> <p>(3) 賞与引当金</p> <p>従業員に対する賞与の支給に備えるため、賞与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。</p> <p>なお、ある条件を満たした者に対して、一定金額を繰延支給する制度が導入されております。当該賞与は数年間に分割支給されるため、1年を超えて支払われる部分については固定負債に計上しております。</p> <p>(4) 役員賞与引当金</p> <p>役員に対する賞与の支給に備えるため、賞与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。</p> <p>なお、ある条件を満たした者に対して、一定金額を繰延支給する制度が導入されております。当該賞与は数年間に分割支給されるため、1年を超えて支払われる部分については固定負債に計上しております。</p> <p>消費税等</p> <p>消費税等の会計処理は税抜方式によっております。</p> |
|------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

## 注記事項

## （中間貸借対照表関係）

| 当中間会計期間末<br>(平成24年9月30日現在) |            |
|----------------------------|------------|
| *1 固定資産の減価償却累計額            |            |
| 有形固定資産                     | 193,002 千円 |
| 無形固定資産                     | 32,496 千円  |

## （中間損益計算書関係）

| 当中間会計期間<br>(自 平成24年4月 1日<br>至 平成24年9月30日) |           |
|-------------------------------------------|-----------|
| *1 減価償却実施額                                |           |
| 有形固定資産                                    | 20,711 千円 |
| 無形固定資産                                    | 2,457 千円  |
| *2 営業外収益のうち主要なもの                          |           |
| 団体生命保険の配当金                                | 8,001 千円  |

## \*3 営業外費用のうち主要なもの

|        |           |
|--------|-----------|
| 有価証券利息 | 18,922 千円 |
| 為替差損   | 15,682 千円 |

## （中間株主資本等変動計算書関係）

当中間会計期間（自 平成24年4月 1日 至 平成24年9月30日）

## 1. 発行済株式の種類及び総数に関する事項

| 株式の種類 | 当事業年度期首<br>(千株) | 増加<br>(千株) | 減少<br>(千株) | 当中間会計期間末<br>(千株) |
|-------|-----------------|------------|------------|------------------|
| 普通株式  | 2,400           | -          | -          | 2,400            |

## 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. 配当に関する事項

配当金支払額

| (決議)                 | 株式の<br>種類 | 配当金の<br>総額<br>(千円) | 一株当たり<br>配当額<br>(円) | 基準日        | 効力発生日     |
|----------------------|-----------|--------------------|---------------------|------------|-----------|
| 平成24年6月29日<br>定時株主総会 | 普通株式      | 300,000            | 125                 | 平成24年3月31日 | 平成24年7月1日 |

配当原資については、利益剰余金としております。

## （リース取引関係）

| 当中間会計期間<br>(自 平成24年 4月 1日<br>至 平成24年 9月30日)                                                                                                                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>ファイナンス・リース取引</p> <p>所有権移転外ファイナンス・リース取引</p> <p>(1) リース資産の内容</p> <p>有形固定資産</p> <p>器具備品</p> <p>(2) リース資産の減価償却方法</p> <p>リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。</p> |

（金融商品に関する注記）

当中間会計期間  
 （自 平成24年4月 1日  
 至 平成24年9月30日）

金融商品の時価等に関する事項

平成24年9月30日における中間貸借対照表計上額、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。なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは、次表には含めておりません（（注2）参照）。

（単位：千円）

|                  | 中間貸借対照表<br>計上額 | 時価        | 差額 |
|------------------|----------------|-----------|----|
| (1) 現金・預金        | 1,664,001      | 1,664,001 | -  |
| (2) 未収委託者報酬      | 1,152,515      | 1,152,515 | -  |
| (3) 未収運用受託報酬     | 798,523        | 798,523   | -  |
| (4) 有価証券及び投資有価証券 |                |           |    |
| ① 満期保有目的の債券      | 748,703        | 748,755   | 52 |
| ② その他有価証券        | 2,715,093      | 2,715,093 | -  |
| 資産計              | 7,078,835      | 7,078,887 | 52 |
| (1) 未払手数料        | 460,351        | 460,351   | -  |
| 負債計              | 460,351        | 460,351   | -  |

（注1）金融商品の時価の算定方法並びに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、及び（3）未収運用受託報酬

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額とほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

（4）有価証券及び投資有価証券

これらの時価について、国債及び投資信託受益証券は、証券会社等からの時価情報によっております。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）をご参照下さい。

負債

（1）未払手数料

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

（注2）時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

下記については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められるため、上表には含めておりません。関係会社株式は、当社の100%子会社であるデラウェア社の株式です。

| 区 分    | 中間貸借対照表計上額（千円） |
|--------|----------------|
| 関係会社株式 | 86,168         |

## （注3）金融商品の時価等に関する事項について補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては、一定の前提条件等を採用しているため、異なる前提条件等によった場合、当該価額が異なることもあります。

## （有価証券関係）

当中間会計期間  
（自 平成24年4月 1日  
至 平成24年9月30日）

## 1. 満期保有目的の債券

|                      | 中間貸借対照表<br>計上額(千円) | 時価<br>(千円) | 差額<br>(千円) |
|----------------------|--------------------|------------|------------|
| 時価が中間貸借対照表計上額を超えるもの  | 373,646            | 373,765    | 119        |
| 時価が中間貸借対照表計上額を超えないもの | 375,057            | 374,990    | △67        |
| 合計                   | 748,703            | 748,755    | 52         |

## 2. 子会社株式

子会社株式（中間貸借対照表計上額86,168千円）は市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、記載しておりません。

## 3. その他有価証券

|                        | 種類         | 取得原価<br>(千円) | 中間貸借対照表<br>計上額 (千円) | 差額<br>(千円) |
|------------------------|------------|--------------|---------------------|------------|
| 中間貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの  | (1) 株式     | -            | -                   | -          |
|                        | (2) 債券     | 1,886,978    | 1,901,840           | 14,862     |
|                        | (3) その他（注） | 4,900        | 5,867               | 967        |
|                        | 小計         | 1,891,878    | 1,907,707           | 15,828     |
| 中間貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの | (1) 株式     | -            | -                   | -          |
|                        | (2) 債券     | -            | -                   | -          |
|                        | (3) その他（注） | 808,297      | 807,386             | △911       |
|                        | 小計         | 808,297      | 807,386             | △911       |
| 合計                     |            | 2,700,175    | 2,715,093           | 14,917     |

（注）投資信託受益証券であります。

## （デリバティブ取引関係）

当中間会計期間末  
（平成24年9月30日現在）

当社は、デリバティブ取引を行っておりませんので、該当事項はありません。

（資産除去債務関係）

| 当中間会計期間末<br>(平成24年9月30日現在) |        |    |
|----------------------------|--------|----|
| 資産除去債務のうち中間貸借対照表に計上しているもの  |        |    |
| 当中間会計期間における当該資産除去債務の総額の増減  |        |    |
| 期首残高                       | 62,213 | 千円 |
| 有形固定資産の取得に伴う増加額            | -      | 千円 |
| 時の経過による調整額                 | 614    | 千円 |
| 資産除去債務の履行による減少額            | -      | 千円 |
| その他増減額（△は減少）               | -      | 千円 |
| 当中間会計期間末残高                 | 62,827 | 千円 |

（セグメント情報等）

（セグメント情報）

当社は「投資信託及び投資法人に関する法律」に定める投資信託委託会社であり証券投資信託の設定を行うとともに「金融商品取引法」に定める金融商品取引業者としてその運用（投資運用業）を行っております。また「金融商品取引法」に定める投資助言・代理業を行っております。当社は、投資運用業及び投資助言・代理業にこれらの附帯業務を集約した単一セグメントを報告セグメントとしております。

従いまして、開示対象となるセグメントはありませんので、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24年4月1日 至 平成24年9月30日）

1. 製品およびサービスごとの情報

単一の製品・サービスの区分の外部顧客への売上高が中間損益計算書の売上高の90%を超えるため、記載を省略しております。

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を省略しております。

(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

外部顧客への営業収益のうち、中間損益計算書の営業収益の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）

当中間会計期間（自 平成24年4月1日 至 平成24年9月30日）

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）

当中間会計期間（自 平成24年4月1日 至 平成24年9月30日）

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）

当中間会計期間（自 平成24年4月1日 至 平成24年9月30日）

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24年 4月 1日<br>至 平成24年 9月30日）            |           |
|--------------------------------------------------------|-----------|
| 1株当たり純資産額                                              | 2,689円43銭 |
| 1株当たり中間純利益                                             | 10円13銭    |
| なお、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<br>おりません。 |           |
| 1株当たり中間純利益金額の算定上の基礎は、以下の通りであります。                       |           |
| 中間純利益                                                  | 24,304千円  |
| 普通株主に帰属しない金額                                           | —         |
| 普通株式に係る中間純利益                                           | 24,304千円  |
| 期中平均株式数                                                | 2,400千株   |

（重要な後発事象）

| 当中間会計期間<br>（自 平成24年 4月 1日<br>至 平成24年 9月30日） |
|---------------------------------------------|
| 該当事項はありません。                                 |

## 独立監査人の中間監査報告書

平成25年1月9日

アムンディ・ジャパン株式会社

取締役会 御中

### あらた監査法人

指定社員 公認会計士 鶴田 光夫 ㊞  
業務執行社員

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「ファンドの経理状況」に掲げられているアムンディ・グローバル漁業関連株投信 Aコース（為替ヘッジあり）の平成24年5月11日から平成24年11月10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、アムンディ・グローバル漁業関連株投信 Aコース（為替ヘッジあり）の平成24年11月10日現在の信託財産の状況及び同日をもって終了する中間計算期間（平成24年5月11日から平成24年11月10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

アムンディ・ジャパン株式会社及びファンドと当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

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

[次へ](#)

## 独立監査人の中間監査報告書

平成25年1月9日

アムンディ・ジャパン株式会社

取締役会 御中

### あらた監査法人

指定社員 公認会計士 鶴田 光夫 ㊞  
業務執行社員

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「ファンドの経理状況」に掲げられているアムンディ・グローバル漁業関連株投信 Bコース（為替ヘッジなし）の平成24年5月11日から平成24年11月10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、アムンディ・グローバル漁業関連株投信 Bコース（為替ヘッジなし）の平成24年11月10日現在の信託財産の状況及び同日をもって終了する中間計算期間（平成24年5月11日から平成24年11月10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

アムンディ・ジャパン株式会社及びファンドと当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

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

[次へ](#)



## 独立監査人の監査報告書

平成24年6月15日

アムンディ・ジャパン株式会社

取締役会御中

### あらた監査法人

指定社員 公認会計士 男澤 顕 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」に掲げられているアムンディ・ジャパン株式会社の平成23年4月1日から平成24年3月31日までの第31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、アムンディ・ジャパン株式会社の平成24年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

#### 利害関係

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

以 上

---

（注）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24年12月13日

アムンディ・ジャパン株式会社

取締役会御中

### あらた監査法人

指定社員  
公認会計士 鶴田 光 夫  
業務執行社員

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「委託会社等の経理状況」に掲げられているアムンディ・ジャパン株式会社の平成24年4月1日から平成25年3月31日までの第32期事業年度の中間会計期間（平成24年4月1日から平成24年9月30日まで）に係る中間財務諸表、すなわち、中間貸借対照表、中間損益計算書、中間株主資本等変動計算書、重要な会計方針及びその他の注記について中間監査を行った。

#### 中間財務諸表に対する経営者の責任

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

#### 監査人の責任

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

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

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

#### 中間監査意見

当監査法人は、上記の中間財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる中間財務諸表の作成基準に準拠して、アムンディ・ジャパン株式会社の平成24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24年4月1日から平成24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。

---

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