

【表紙】

【提出書類】	有価証券届出書の訂正届出書
【提出先】	関東財務局長殿
【提出日】	平成25年3月4日提出
【発行者名】	損保ジャパン日本興亜アセットマネジメント株式会社
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 数間 浩喜
【本店の所在の場所】	東京都中央区日本橋二丁目2番16号
【事務連絡者氏名】	近江 正芳
【電話番号】	03-5290-3423
【届出の対象とした募集（売出）内国投資信託受益証券に係るファンドの名称】	人民元建て債券ファンド
【届出の対象とした募集（売出）内国投資信託受益証券の金額】	募集額 1,500億円を上限とします。
【縦覧に供する場所】	該当事項はありません。

1【有価証券届出書の訂正届出書の提出理由】

本日、有価証券報告書を提出し、平成24年9月4日付をもって提出した有価証券届出書（以下「原届出書」といいます。）につきまして訂正すべき事項がありましたので、これを訂正するものであります。

2【訂正の内容】

原届出書の該当情報を以下の内容に訂正します。

下線部____は訂正内容を示します。

第一部【証券情報】

(4) 発行（売出）価格

<訂正前>

(略)

2 基準価額とは、信託財産に属する資産を法令及び社団法人投資信託協会規則にしたがって時価評価して得た信託財産の資産総額から負債総額を控除した金額（以下「純資産総額」といいます。）を、計算日における受益権総口数で除した価額をいいます。

(略)

<訂正後>

(略)

2 基準価額とは、信託財産に属する資産を法令及び一般社団法人投資信託協会規則にしたがって時価評価して得た信託財産の資産総額から負債総額を控除した金額（以下「純資産総額」といいます。）を、計算日における受益権総口数で除した価額をいいます。

(略)

第二部【ファンド情報】

第1【ファンドの状況】

1 ファンドの性格

(1) ファンドの目的及び基本的性格

<訂正前>

(略)

社団法人投資信託協会が定める当ファンドの商品分類および属性区分は以下の通りです。

(略)

<当ファンドの属性区分の定義>

項目	該当する属性区分	内容
(略)	(略)	(略)
投資形態	ファンド・オブ・ファンズ	<u>社団法人</u> 投資信託協会が定める「投資信託等の運用に関する規則」第2条に規定するファンド・オブ・ファンズをいいます。
(略)	(略)	(略)

当ファンドに該当しない商品分類、属性区分の定義については、社団法人投資信託協会のホームページ（<http://www.toushin.or.jp/>）をご参照ください。

<ファンドの特色>

(略)

3

原則、年4回（3、6、9、12月の各5日。当該日が休業日の場合は翌営業日）決算を行い、安定的に分配を行います。

- ◆分配対象収益が少額の場合は分配を行わないことがあります。
- ◆将来の分配金の支払いおよびその金額について保証するものではありません。

UBPインベストメンツについて

- ユニオン バンケール プリヴェ(以下、UBPといいます)の日本拠点
- UBPはスイスを代表する資産運用会社の一つ
- UBPは1969年スイスで設立。グローバルに24拠点を展開(2012年6月末現在)
- UBPの運用資産額:約801億米ドル(約6兆3,527億円;2012年6月末現在)
- UBPは世界の個人投資家・機関投資家に様々な運用戦略を提供

ブルーデンス・インベストメント・マネージメントについて

- 数少ない中国の債券専門の運用会社
- 2008年設立。香港、深セン、北京、上海にリサーチ・チームをもち、緻密なリサーチを行います。
- 運用資産額は約3.5億米ドル(約277億円;2012年6月末現在)

<訂正後>

(略)

一般社団法人投資信託協会が定める当ファンドの商品分類および属性区分は以下の通りです。

(略)

<当ファンドの属性区分の定義>

項目	該当する属性区分	内容
(略)	(略)	(略)
投資形態	ファンド・オブ・ファンズ	一般社団法人投資信託協会が定める「投資信託等の運用に関する規則」第2条に規定するファンド・オブ・ファンズをいいます。
(略)	(略)	(略)

当ファンドに該当しない商品分類、属性区分の定義については、一般社団法人投資信託協会のホームページ (<http://www.toushin.or.jp/>) をご参照ください。

<ファンドの特色>

(略)

3

原則、年4回（3、6、9、12月の各5日。当該日が休業日の場合は翌営業日）決算を行い、安定的に分配を行います。

- ◆分配対象収益が少額の場合は分配を行わないことがあります。
- ◆将来の分配金の支払いおよびその金額について保証するものではありません。

UBPインベストメンツについて

- ユニオン バンケール プリヴェ(以下、UBPといいます)の日本拠点
- UBPはスイスを代表する資産運用会社の一つ
- UBPは1969年スイスで設立。グローバルに24拠点を展開
- UBPの運用資産額:約874億米ドル(約7兆5,670億円)
- UBPは世界の個人投資家・機関投資家に様々な運用戦略を提供

(2012年12月末現在)

ブルーデンス・インベストメント・マネージメントについて

- 数少ない中国の債券専門の運用会社
- 2008年設立。香港、深セン、北京、上海にリサーチ・チームをもち、緻密なリサーチを行います。
- 運用資産額は約3.5億米ドル(約303億円)

(2012年12月末現在)

(3) ファンドの仕組み

<訂正前>

(略)

委託会社等の概況

() 資本金の額 1,550百万円 (平成24年6月末現在)

（略）

（ ）大株主の状況（平成24年6月末現在）

（略）

<訂正後>

（略）

委託会社等の概況

（ ）資本金の額 1,550百万円（平成24年12月末現在）

（略）

（ ）大株主の状況（平成24年12月末現在）

（略）

2 投資方針

（3）運用体制

以下の内容に更新・訂正します。

<更新・訂正後>

（運用体制）

投信投資戦略会議は、ファンドの基本運用方針の分析と決定を行います。

各資産投資戦略会議は、投信投資戦略会議の基本運用方針に基づき、ファンドの運用戦略を決定し、運用計画を策定します。

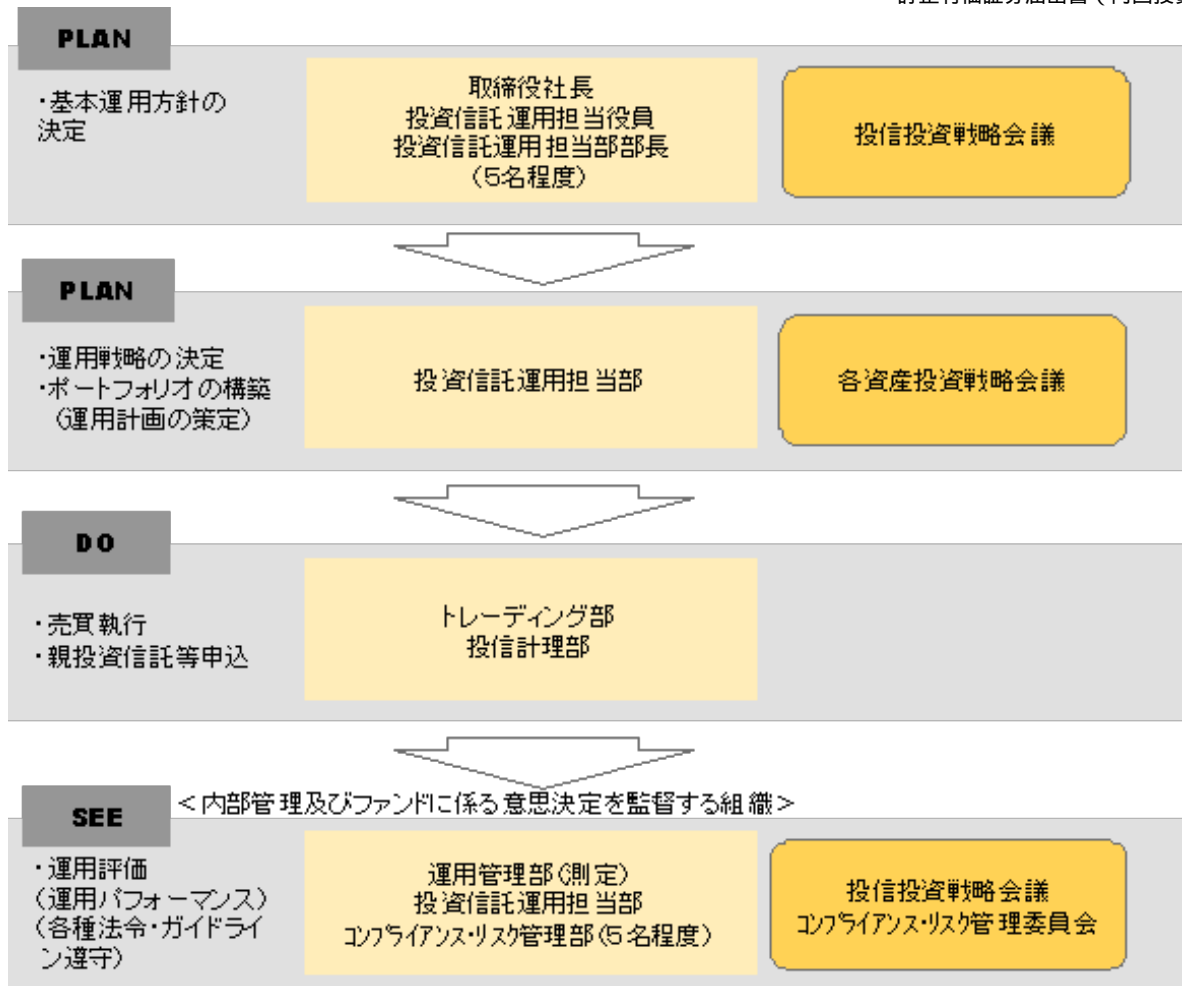
各資産投資戦略会議で策定された運用計画に基づき、トレーディング部が最良執行の観点から売買を執行します。

運用状況の分析・評価等は運用担当部で行い、投信投資戦略会議に報告されます。また、売買チェック、リスク管理、各種法令、ガイドライン遵守の状況は、コンプライアンス・リスク管理部で確認を行い、コンプライアンス・リスク管理委員会に報告されます。

（社内規程）

社内規程で当ファンドの「業務マニュアル」を定めている他、有価証券売買の発注先に関する各種規程や「有価証券の自己取引制限に関する規程」、「行動規程」、「コンプライアンス・マニュアル」等の服務規程を定め、法令遵守の徹底、インサイダー取引の防止に努めています。

また、外部委託先の管理体制については、当社が当社以外の者に業務を委託するときの基本事項等を定めた「外部委託管理規程」に従い、定期モニタリング等を実施しています。



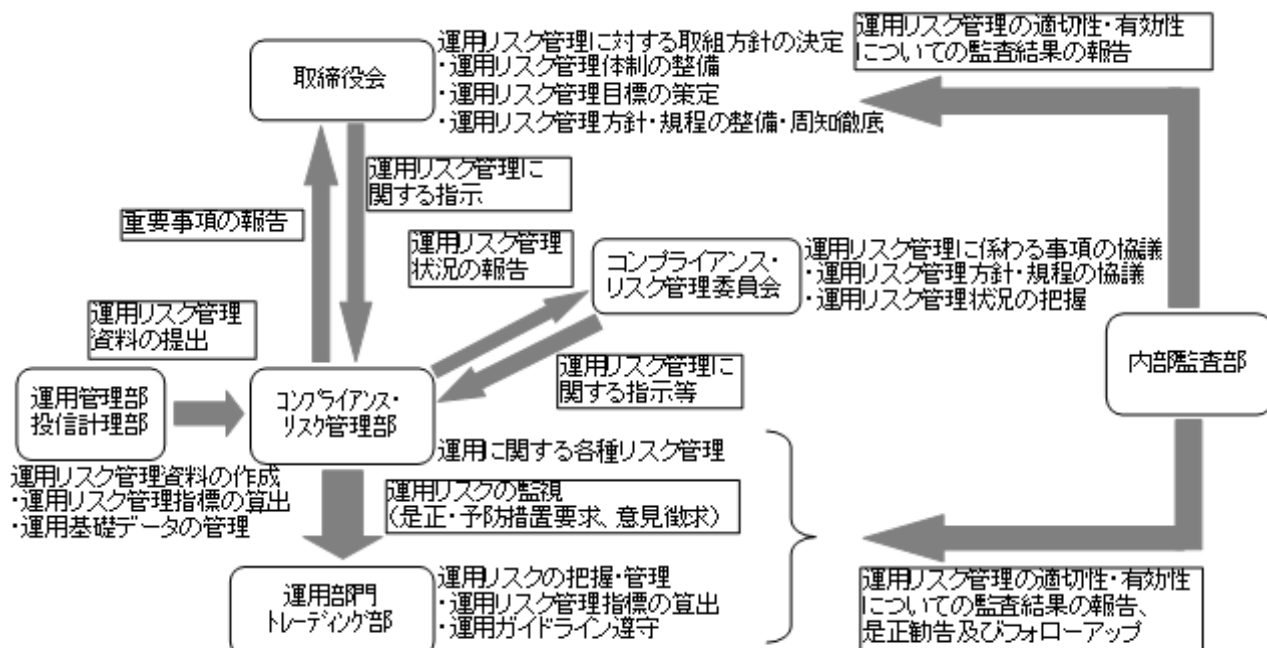
※平成24年12月末現在のものであり、今後変更されることもあります。

3 投資リスク

< 訂正前 >

(略)

< リスクの管理体制 >

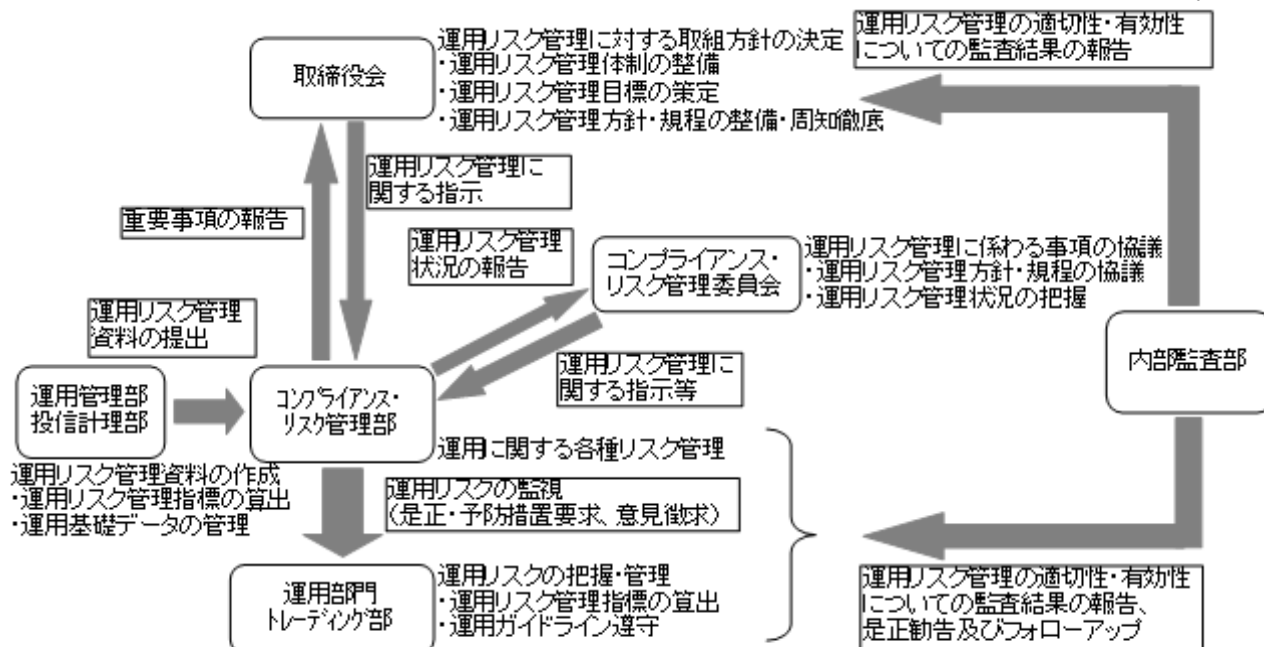


(注) 上図は、平成24年6月末現在のものであり、今後変更されることもあります。

< 訂正後 >

(略)

< リスクの管理体制 >



(注) 上図は、平成24年12月末現在のものであり、今後変更されることもあります。

4 手数料等及び税金

(1) 申込手数料

<訂正前>

(略)

- 1 基準価額とは、信託財産に属する資産を法令及び社団法人投資信託協会規則にしたがって時価評価して得た信託財産の資産総額から負債総額を控除した金額（「純資産総額」といいます。）を、計算日における受益権総口数で除した価額をいいます。

(略)

<訂正後>

(略)

- 1 基準価額とは、信託財産に属する資産を法令及び一般社団法人投資信託協会規則にしたがって時価評価して得た信託財産の資産総額から負債総額を控除した金額（「純資産総額」といいます。）を、計算日における受益権総口数で除した価額をいいます。

(略)

(3) 信託報酬等

<訂正前>

(略)

(略)

上記の信託報酬等は、平成23年6月末現在のものであり、今後変更となる場合があります。

(略)

<訂正後>

(略)

(略)

上記の信託報酬等は、平成24年12月末現在のものであり、今後変更となる場合があります。

(略)

(5) 課税上の取扱い

以下の内容に更新・訂正します。

<更新・訂正後>

個人の受益者に対する課税

< 収益分配時 >

[平成25年12月31日まで]

収益分配金のうち課税扱いとなる普通分配金については、10.147%（所得税7.147%および地方税3%）の税率が適用されます。

上記税率は、平成26年1月1日以降は20.315%（所得税15.315%および地方税5%）となる予定です。

< 一部解約時および償還時 >

[平成25年12月31日まで]

一部解約時および償還時の差益（譲渡益）については、譲渡所得等として課税対象となり、10.147%（所得税7.147%および地方税3%）の税率が適用されます。

上記税率は、平成26年1月1日以降は20.315%（所得税15.315%および地方税5%）となる予定です。

法人の受益者に対する課税

[平成25年12月31日まで]

収益分配金のうち課税扱いとなる普通分配金ならびに一部解約時および償還時の個別元本超過額については、7.147%（所得税7.147%）の税率で源泉徴収され法人の受取額となります。地方税の源泉徴収はありません。

上記税率は、平成26年1月1日以降は15.315%（所得税15.315%）となる予定です。

(注1) 個別元本について

- ・追加型株式投資信託について、受益者毎の信託時の受益権の価額等（申込手数料および当該申込手数料にかかる消費税等相当額は含まれません。）が当該受益者の元本（個別元本）にあたります。
- ・受益者が同一ファンドの受益権を複数回取得した場合、個別元本は、当該受益者が追加信託を行うつど当該受益者の受益権口数で加重平均することにより算出されます。
- ・ただし、同一ファンドを複数の販売会社で取得する場合等については個別元本の計算方法が異なる場合があります。受益者が元本払戻金（特別分配金）を受け取った場合、収益分配金発生時にその個別元本から当該元本払戻金（特別分配金）を控除した額が、その後の当該受益者の個別元本となります。（「元本払戻金（特別分配金）」については、下記< 収益分配金の課税について >をご参照ください。）

(注2) 収益分配金の課税について

- ・追加型株式投資信託の収益分配金には、課税扱いとなる「普通分配金」と、非課税扱いとなる「元本払戻金（特別分配金）」（受益者毎の元本の一部払戻しに相当する部分）の区分があります。受益者が収益分配金を受け取る際、当該収益分配金落ち後の基準価額が当該受益者の個別元本と同額の場合または当該受益者の個別元本を上回っている場合には、当該収益分配金の全額が普通分配金となり、当該収益分配金落ち後の基準価額が当該受益者の個別元本を下回っている場合には、その下回る部分の額が元本払戻金（特別分配金）となり、当該収益分配金から当該元本払戻金（特別分配金）を控除した額が普通分配金となります。

なお、受益者が元本払戻金（特別分配金）を受け取った場合、収益分配金発生時にその個別元本から当該元本払戻金（特別分配金）を控除した額が、その後の当該受益者の個別元本となります。

配当控除、益金不算入制度の適用はありません。

上記は、税法が改正された場合等には、変更になることがあります。

課税上の取扱いの詳細につきましては、税務専門家または税務署等にご確認ください。

[次へ](#)

5 運用状況

以下の内容に更新・訂正します。

<更新・訂正後>

(1) 投資状況

平成24年12月28日現在

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	11,307,397	0.98
投資信託受益証券	ルクセンブルク	1,102,728,999	95.18
現金及びその他の資産（負債控除後）		44,557,868	3.84
合計(純資産総額)		1,158,594,264	100.00

(注) 投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該資産の時価の比率です。

<参考>

上記表における「親投資信託受益証券」は、全て「損保ジャパン日本債券マザーファンド」の受益証券であります。同マザーファンドの全体の投資状況は以下のとおりです。

損保ジャパン日本債券マザーファンド

平成24年12月28日現在

資産の種類	国/地域	時価合計（円）	投資比率（％）
公社債	日本	8,933,943,962	99.61
現金及びその他の資産（負債控除後）		34,913,421	0.39
合計(純資産総額)		8,968,857,383	100.00

(注) 投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該資産の時価の比率です。

(2) 投資資産

投資有価証券の主要銘柄

a. 評価額上位30銘柄

平成24年12月28日現在

国/地域	種類	銘柄名	保有数量 (口)	簿価 単価 (円)	簿価金額 (円)	評価 単価 (円)	評価金額 (円)	評価損益 (円)	投資 比率 (%)
ルクセンブルク	投資信託受益証券	UBP OPPORTUNITIES SICAV-SIF - Prudence RMB Income Fund JPY D	98,511	10,644	1,048,577,638	11,194	1,102,728,999	54,151,361	95.18
日本	親投資信託受益証券	損保ジャパン日本債券マザーファンド	9,012,751	1.2596	11,352,073	1.2546	11,307,397	44,676	0.98

(注) 投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該銘柄の時価の比率です。

b. 種類別投資比率

平成24年12月28日現在

種類	投資比率（％）
親投資信託受益証券	0.98
投資信託受益証券	95.18
合計	96.16

(注) 投資比率は、ファンドの純資産総額に対する種類別の時価の比率です。

投資不動産物件

該当事項はありません。

その他投資資産の主要なもの

該当事項はありません。

<参考> 損保ジャパン日本債券マザーファンド

投資有価証券の主要銘柄

a . 評価額上位30銘柄

平成24年12月28日現在

順位	発行地	銘柄名	種類	額面	通貨	簿価単価 (円)	簿価金額 (円)	評価単価 (円)	評価金額 (円)	利率 (%)	償還日	投資 比率 (%)
1	日本	319 2年国債	国債証券	1,230,000,000	円	100.01	1,230,148,800	99.99	1,229,899,140	0.10	2014/8/15	13.71
2	日本	301 10年国債	国債証券	550,000,000	円	107.58	591,670,000	107.28	590,057,050	1.50	2019/6/20	6.58
3	日本	140 20年国債	国債証券	470,000,000	円	100.02	470,094,900	99.27	466,553,490	1.70	2032/9/20	5.20
4	日本	311 10年国債	国債証券	360,000,000	円	102.06	367,425,530	101.93	366,944,040	0.80	2020/9/20	4.09
5	日本	322 10年国債	国債証券	360,000,000	円	101.55	365,574,300	101.56	365,605,200	0.90	2022/3/20	4.08
6	日本	107 5年国債	国債証券	320,000,000	円	100.08	320,257,200	100.07	320,220,800	0.20	2017/12/20	3.57
7	日本	92 20年国債	国債証券	240,000,000	円	112.12	269,082,960	110.77	265,855,680	2.10	2026/12/20	2.96
8	日本	137 20年国債	国債証券	230,000,000	円	101.71	233,940,080	99.42	228,661,630	1.70	2032/6/20	2.55
9	日本	66 住宅機構 R M B S	特殊債券	199,632,000	円	100.00	199,632,000	99.34	198,314,428	1.12	2047/11/10	2.21
10	日本	65 住宅機構 R M B S	特殊債券	198,754,000	円	100.00	198,754,000	99.63	198,018,610	1.15	2047/10/10	2.21
11	日本	326 10年国債	国債証券	160,000,000	円	99.66	159,457,600	98.98	158,375,040	0.70	2022/12/20	1.77
12	日本	138 20年国債	国債証券	150,000,000	円	97.17	145,755,500	96.23	144,343,050	1.50	2032/6/20	1.61
13	日本	83 20年国債	国債証券	110,000,000	円	112.09	123,302,080	111.48	122,631,740	2.10	2025/12/20	1.37
14	日本	94 20年国債	国債証券	100,000,000	円	111.55	111,546,420	110.53	110,532,600	2.10	2027/3/20	1.23
15	日本	87 政保道路機構	特殊債券	100,000,000	円	107.45	107,452,000	107.12	107,120,400	1.50	2019/8/30	1.19
16	日本	46 伊藤忠商事	社債券	100,000,000	円	107.86	107,859,400	107.06	107,062,400	2.02	2017/4/26	1.19
17	日本	24 公営企業	地方債証券	100,000,000	円	107.69	107,692,700	106.92	106,917,800	1.94	2016/12/20	1.19
18	日本	21-15 愛知県公債	地方債証券	100,000,000	円	106.74	106,741,800	106.49	106,494,000	1.42	2020/1/28	1.19
19	日本	64 三菱商事	社債券	100,000,000	円	107.18	107,182,800	106.37	106,366,800	2.00	2016/9/20	1.19
20	日本	60東日本旅客鉄道	社債券	100,000,000	円	106.44	106,435,300	106.18	106,181,700	1.45	2019/7/24	1.18
21	日本	5 住友信託 劣後	社債券	100,000,000	円	106.13	106,127,000	106.09	106,087,700	2.25	2016/4/27	1.18
22	日本	56 道路機構	特殊債券	100,000,000	円	106.31	106,309,900	106.07	106,070,500	1.43	2019/12/20	1.18
23	日本	17-4 静岡県公債	地方債証券	100,000,000	円	104.74	104,735,300	104.11	104,112,700	1.60	2015/10/27	1.16
24	日本	68 住友不動産	社債券	100,000,000	円	103.07	103,065,700	102.64	102,636,900	1.81	2014/10/10	1.14
25	日本	31 三井不動産	社債券	100,000,000	円	103.02	103,015,900	102.40	102,397,400	1.65	2014/9/19	1.14
26	日本	7 三井住友 B K 劣後	社債券	100,000,000	円	102.33	102,334,800	101.94	101,940,400	2.01	2014/2/5	1.14
27	日本	50 東芝	社債券	100,000,000	円	101.45	101,448,600	101.15	101,145,100	0.89	2015/12/15	1.13
28	日本	90 20年国債	国債証券	90,000,000	円	113.08	101,768,040	112.18	100,965,240	2.20	2026/9/20	1.13
29	日本	11724 利付農林債	特殊債券	100,000,000	円	100.63	100,629,100	100.76	100,757,700	0.50	2015/9/25	1.12
30	日本	11743 利付農林債	特殊債券	100,000,000	円	100.48	100,483,000	100.73	100,727,500	0.45	2017/4/27	1.12

(注1) 評価額組入上位30銘柄について記載しています。

(注2) 投資比率は、ファンドの純資産総額に対する各銘柄の時価の比率です。

b. 種類別投資比率

平成24年12月28日現在

資産の種類	投資比率（％）
国債証券	62.99
社債券	20.41
特殊債券	12.21
地方債証券	4.00
合計	99.61

（注）投資比率は、ファンドの純資産総額に対する種類別の時価の比率です。

投資不動産物件

該当事項はありません。

その他投資資産の主要なもの

該当事項はありません。

(3) 運用実績

純資産の推移

平成24年12月28日及び同日前1年以内における各月末の純資産の推移は以下のとおりです。

	1万口当たり純資産額		ファンドの純資産総額	
	分配落ち (円)	分配付き (円)	分配落ち (円)	分配付き (円)
第1期末 (平成23年9月5日)	9,925	9,933	2,028,160,382	2,029,795,182
第2期末 (平成23年12月5日)	9,642	9,702	2,065,182,710	2,078,034,312
第3期末 (平成24年3月5日)	10,279	10,499	2,067,875,869	2,112,132,799
第4期末 (平成24年6月5日)	9,637	9,707	1,761,591,466	1,774,386,882
第5期末 (平成24年9月5日)	9,809	9,879	1,517,487,322	1,528,317,092
第6期末 (平成24年12月5日)	10,395	10,695	1,117,712,203	1,149,968,584
平成23年12月末	9,738	-	2,080,627,878	-
平成24年1月末	9,663	-	2,024,489,268	-
2月末	10,355	-	2,087,205,456	-
3月末	10,324	-	2,051,581,227	-
4月末	10,179	-	1,915,803,418	-
5月末	9,846	-	1,823,814,784	-
6月末	9,871	-	1,698,460,094	-
7月末	9,735	-	1,609,854,552	-
8月末	9,890	-	1,537,783,288	-
9月末	9,804	-	1,367,594,897	-
10月末	10,180	-	1,314,528,155	-
11月末	10,706	-	1,152,023,178	-
12月28日	10,912	-	1,158,594,264	-

分配の推移

	期間	1万口当たりの分配金（円）
第1期	自 平成23年7月28日 至 平成23年9月5日	8
第2期	自 平成23年9月6日 至 平成23年12月5日	60
第3期	自 平成23年12月6日 至 平成24年3月5日	220
第4期	自 平成24年3月6日 至 平成24年6月5日	70
第5期	自 平成24年6月6日 至 平成24年9月5日	70
第6期	自 平成24年9月6日 至 平成24年12月5日	300

収益率の推移

	収益率（％）
第1期	0.67
第2期	2.25
第3期	8.89
第4期	5.56
第5期	2.51
第6期	9.03

（注）「収益率」とは、計算期間末の基準価額（分配付の額）から当該計算期間の直前の計算期間末の基準価額（分配落ちの額、以下「前期末基準価額」）を控除した額を前期末基準価額で除して得た数に100を乗じて得た数です。

（4）設定及び解約の実績

当ファンドの設定日（平成23年7月28日）から第6期末（平成24年12月5日）までの設定及び解約の実績は次のとおりです。

	設定口数（口）	解約口数（口）
第1期	2,050,500,000	7,000,000
第2期	149,993,826	51,560,000
第3期	84,534,837	214,790,000
第4期	457,738,078	641,500,128
第5期	23,399,580	304,206,054
第6期	33,935,756	505,833,191

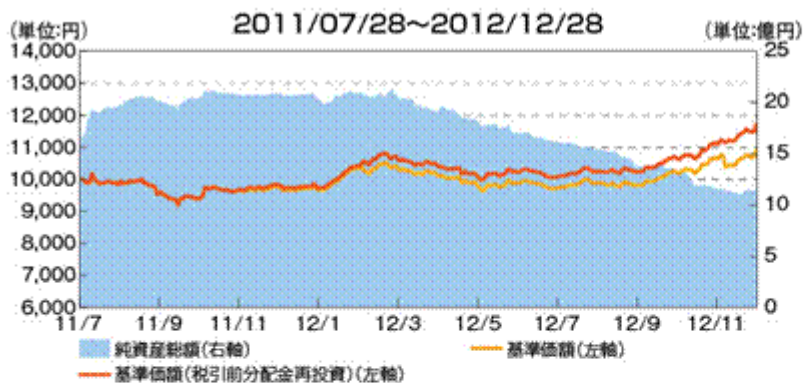
（注1）設定口数には、当初募集期間の設定口数を含みます。

（注2）本邦外における設定及び解約はありません。

< 参考情報 >

(基準日：2012年12月28日)

基準価額・純資産の推移



- (注1) 基準価額(税引前分配金再投資)は、税引前の分配金を決算日の基準価額で再投資した
ものとして委託会社にて計算しており、実際の騰落率とは異なります(以下同じ)。
(注2) 基準価額及び基準価額(税引前分配金再投資)の計算において信託報酬(純資産総額に
対して年率1.0395%(税込み))は控除されております(以下同じ)。
(注3) 当ファンドは、ベンチマークを設定していません。
(注4) 分配実績がない場合、あるいは設定来累計の分配金額が少額の場合、基準価額及び基準
価額(税引前分配金再投資)のグラフが重なって表示される場合があります。

基準価額	10,912円
純資産総額	11.59億円

(注) 基準価額は、分配金控除後です。

構成比率(対純資産)

UBP OPPORTUNITIES SICAV-SIF- Prudence RMB Income Fund JPY D	95.18%
損保ジャパン日本債券マザーファンド	0.98%
コール・ローン等	3.84%
合計	100.00%

分配の推移(1万口当たり、税引前)

2011年12月	60円
2012年03月	220円
2012年06月	70円
2012年09月	70円
2012年12月	300円
設定来累計	728円

(注1) 直近5期分の分配
実績を記載して
おります。(注2) 収益分配金額は
委託会社が決定
します。分配を
行わないことも
あります。

年間収益率の推移(暦年ベース)



- (注1) ファンド騰落率は、基準価額(税引前分配金再投資)を使用して算出しております。
(注2) 2011年は設定日(2011年07月28日)を10,000とし年末までのもの、2012年は年初から基準日までの騰落率です。
(注3) 当ファンドは、ベンチマークを設定していません。

投資信託証券 (UBP OPPORTUNITIES SICAV-SIF-Prudence RMB Income Fund)

UBPインベストメンツおよびブルーデンス・インベストメント・マネージメントが作成したデータを掲載しております。

構成比率(対純資産)

公社債	90.0%
現金等	10.0%
合計	100.0%

※ファンドの運用実績は、あくまで過去の実績であり、将来の運用成果をお約束するものではありません。
※最新の運用実績は別途、委託会社ホームページでご確認いただけます。
※表中の各数値は四捨五入して表示していることがありますので、合計が100%とならない場合があります。

組入上位10銘柄

	銘柄名	クーポン(%)	償還日	国・地域	業種	格付	純資産比
1	FAR EAST HORIZON LTD	3.900	2014/06/03	中国	各種金融	BBB	7.8%
2	ZHONGSHENG GROUP	4.750	2014/04/21	中国	自動車	BB	7.6%
3	SHANDONG INTL HK LTD	5.800	2015/12/07	中国	運輸	BBB	7.0%
4	INTIME DEPARTMENT STORE	4.650	2014/07/21	中国	小売り	BB	6.2%
5	CENTRAL PLAZA DEVT LTD	7.600	2015/11/29	中国	不動産	BB	5.8%
6	GALAXY ENTERTAINMENT GRO	4.625	2013/12/16	香港	消費者サービス	BB	4.1%
7	LAFARGE SHUI ON CEMENT	9.000	2014/11/14	香港	素材	BB	3.7%
8	VOLKSWAGEN INTL FIN NV	3.750	2017/11/30	ドイツ	自動車	A	3.6%
9	BIG WILL INVESTMENTS LTD	7.000	2014/04/29	中国	不動産	BB	3.5%
10	NEW WORLD CHINA LAND	8.500	2015/04/11	香港	不動産	BB	3.4%
組入銘柄数							30銘柄

(注)格付はS&P、ムーディーズ、フィッチのうち、最上位の格付を採用しています。

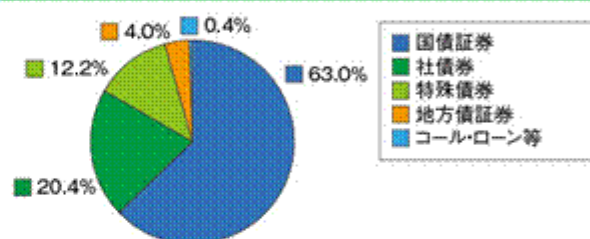
格付のない発行体については、ブルーデンス・インベストメント・マネージメントの社内格付を採用しています。

損保ジャパン日本債券マザーファンド

構成比率(対純資産)

公社債	99.61%
コール・ローン等	0.39%
合計	100.00%

種類別構成比率(対純資産)



ポートフォリオの状況

平均残存期間	8.23
修正デュレーション	7.31

組入上位10銘柄

	銘柄名	種類	償還日	純資産比
1	319 2年国債	国債証券	2014/08/15	13.7%
2	301 10年国債	国債証券	2019/06/20	6.6%
3	140 20年国債	国債証券	2032/09/20	5.2%
4	311 10年国債	国債証券	2020/09/20	4.1%
5	322 10年国債	国債証券	2022/03/20	4.1%
6	107 5年国債	国債証券	2017/12/20	3.6%
7	92 20年国債	国債証券	2026/12/20	3.0%
8	137 20年国債	国債証券	2032/06/20	2.6%
9	66 住宅機構RMBS	特殊債券	2047/11/10	2.2%
10	65 住宅機構RMBS	特殊債券	2047/10/10	2.2%
銘柄数				67銘柄

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

※最新の運用実績は別途、委託会社ホームページでご確認いただけます。

※表中の各数値は四捨五入して表示していることがありますので、合計が100%とならない場合があります。

第2【管理及び運営】

1 申込（販売）手続等

<訂正前>

（略）

（3）当該受益権の申込価額は、取得申込受付日の翌営業日における基準価額 とします。

基準価額とは、信託財産に属する資産を法令および社団法人投資信託協会規則にしたがって時価評価して得た信託財産の資産総額から負債総額を控除した金額（「純資産総額」といいます。）を、計算日における受益権総口数で除した価額をいいます。

（略）

<訂正後>

（略）

（3）当該受益権の申込価額は、取得申込受付日の翌営業日における基準価額 とします。

基準価額とは、信託財産に属する資産を法令および一般社団法人投資信託協会規則にしたがって時価評価して得た信託財産の資産総額から負債総額を控除した金額（「純資産総額」といいます。）を、計算日における受益権総口数で除した価額をいいます。

（略）

3 資産管理等の概要

（1）資産の評価

<訂正前>

基準価額は、原則として各営業日に委託会社が計算します。

基準価額とは、信託財産に属する資産を法令および社団法人投資信託協会規則にしたがって時価評価して得た信託財産の資産総額から負債総額を控除した金額（「純資産総額」といいます。）を、計算日における受益権総口数で除した価額をいいます。

なお、外貨建資産（外国通貨表示の有価証券、預金その他の資産をいいます。）の円換算は、原則として、わが国における計算日の対顧客電信売買相場の仲値によって計算します。ただし、社団法人投資信託協会規則に別段の定めがある場合には同規則の定めるところによります。また、外国為替の予約取引の評価は、原則として、わが国における計算日の対顧客先物売買相場の仲値によって計算します。ただし、社団法人投資信託協会規則に別段の定めがある場合には同規則の定めるところによります。

（略）

<訂正後>

基準価額は、原則として各営業日に委託会社が計算します。

基準価額とは、信託財産に属する資産を法令および一般社団法人投資信託協会規則にしたがって時価評価して得た信託財産の資産総額から負債総額を控除した金額（「純資産総額」といいます。）を、計算日における受益権総口数で除した価額をいいます。

なお、外貨建資産（外国通貨表示の有価証券、預金その他の資産をいいます。）の円換算は、原則として、わが国における計算日の対顧客電信売買相場の仲値によって計算します。ただし、一般社団法人投資信託協会規則に別段の定めがある場合には同規則の定めるところによります。また、外国為替の予約取引の評価は、原則として、わが国における計算日の対顧客先物売買相場の仲値によって計算します。ただし、一般社団法人投資信託協会規則に別段の定めがある場合には同規則の定めるところによります。

（略）

第3【ファンドの経理状況】

以下の内容に更新・訂正します。

<更新・訂正後>

1. 当ファンドの財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和38年大蔵省令第59号）（以下「財務諸表等規則」という。）ならびに同規則第2条の2の規定により、「投資信託財産の計算に関する規則」（平成12年総理府令第133号）（以下「投資信託財産計算規則」という。）に基づいて作成しております。
なお、財務諸表に掲載している金額は、円単位で表示しております。
2. 当ファンドの計算期間は6ヶ月未満であるため、財務諸表は6ヶ月毎に作成しております。
3. 当ファンドは、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、平成24年6月6日から平成24年12月5日までの財務諸表について、新日本有限責任監査法人による監査を受けております。

[次へ](#)

1 財務諸表
 人民元建て債券ファンド
 (1) 貸借対照表

(単位：円)

	前期 (平成24年6月5日現在)	当期 (平成24年12月5日現在)
資産の部		
流動資産		
コール・ローン	91,436,355	76,064,376
投資信託受益証券	1,692,852,089	1,067,591,922
親投資信託受益証券	19,172,246	11,163,233
流動資産合計	1,803,460,690	1,154,819,531
資産合計	1,803,460,690	1,154,819,531
負債の部		
流動負債		
未払収益分配金	12,795,416	32,256,381
未払解約金	23,904,650	1,387,860
未払受託者報酬	208,422	139,627
未払委託者報酬	4,950,347	3,316,509
その他未払費用	10,389	6,951
流動負債合計	41,869,224	37,107,328
負債合計	41,869,224	37,107,328
純資産の部		
元本等		
元本	1,827,916,613	1,075,212,704
剰余金		
期末剰余金又は期末欠損金()	66,325,147	42,499,499
純資産合計	1,761,591,466	1,117,712,203
負債純資産合計	1,803,460,690	1,154,819,531

[次へ](#)

(2) 損益及び剰余金計算書

(単位 : 円)

	前期	当期
	自 平成23年12月 6 日 至 平成24年 6 月 5 日	自 平成24年 6 月 6 日 至 平成24年12月 5 日
営業収益		
受取配当金	53,187,059	21,092,518
受取利息	23,982	14,978
有価証券売買等損益	22,383,550	138,889,760
営業収益合計	75,594,591	159,997,256
営業費用		
受託者報酬	424,096	314,488
委託者報酬	10,073,083	7,470,300
その他費用	21,141	15,663
営業費用合計	10,518,320	7,800,451
営業利益	65,076,271	152,196,805
経常利益	65,076,271	152,196,805
当期純利益	65,076,271	152,196,805
一部解約に伴う当期純利益金額の分配額	1,683,709	22,100,930
期首剰余金又は期首欠損金 ()	76,751,116	66,325,147
剰余金増加額又は欠損金減少額	13,262,666	21,814,922
当期一部解約に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	-	21,681,070
当期追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	13,262,666	133,852
剰余金減少額又は欠損金増加額	9,176,913	-
当期一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	9,176,913	-
分配金	57,052,346	43,086,151
期末剰余金又は期末欠損金 ()	66,325,147	42,499,499

[次へ](#)

(3) 注記表

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

区分	当期
	自 平成24年 6 月 6 日 至 平成24年12月 5 日
1. 有価証券の評価基準及び評価方法	親投資信託受益証券・投資信託受益証券 移動平均法に基づき計算期間末日の基準価額で評価しております。
2. 費用・収益の計上基準	(1) 受取配当金の計上基準 受取配当金は、投資信託受益証券の配当落ち日において、確定配当金額又は予想配当金額を計上しております。 (2) 有価証券売買等損益の計上基準 約定日基準で計上しております。

(貸借対照表に関する注記)

	前期	当期
	(平成24年 6 月 5 日現在)	(平成24年12月 5 日現在)
1. 計算期間末日における受益権の総数	1,827,916,613口	1,075,212,704口
2. 投資信託財産計算規則第55条の6第10号に規定する額	元本の欠損 66,325,147円	
3. 計算期間の末日における1単位当たりの純資産の額	1口当たり純資産額 0.9637円 (1万口当たり純資産額 9,637円)	1口当たり純資産額 1.0395円 (1万口当たり純資産額 10,395円)

（損益及び剰余金計算書に関する注記）

<p style="text-align: center;">前期</p> <p style="text-align: center;">自 平成23年12月 6 日</p> <p style="text-align: center;">至 平成24年 6 月 5 日</p>	<p style="text-align: center;">当期</p> <p style="text-align: center;">自 平成24年 6 月 6 日</p> <p style="text-align: center;">至 平成24年12月 5 日</p>
<p>1. 分配金の計算過程</p> <p>平成23年12月 6 日から平成24年 3 月 5 日に至る計算期間末に、経費控除後の配当等収益（17,304,494円）（本ファンドに帰属すべき親投資信託の配当等収益を含む）、有価証券売買等損益（80,135,191円）、収益調整金（562,391円）及び分配準備積立金（11,563,893円）を対象収益（109,565,969円）として、委託者が基準価額の水準、市況動向等を勘案した結果、配当等収益から17,304,494円、有価証券売買等損益から26,952,436円の合計44,256,930円（1万口当り220円）を分配に充てることに決定しました。</p> <p>平成24年 3 月 6 日から平成24年 6 月 5 日に至る計算期間末に、経費控除後の配当等収益（29,757,592円）（本ファンドに帰属すべき親投資信託の配当等収益を含む）、収益調整金（12,903,712円）及び分配準備積立金（48,036,498円）を対象収益（90,697,802円）として、委託者が基準価額の水準、市況動向等を勘案した結果、配当等収益から12,795,416円（1万口当り70円）を分配に充てることに決定しました。</p>	<p>1. 分配金の計算過程</p> <p>平成24年 6 月 6 日から平成24年 9 月 5 日に至る計算期間末に、経費控除後の配当等収益（9,324,713円）（本ファンドに帰属すべき親投資信託の配当等収益を含む）、収益調整金（11,673,577円）及び分配準備積立金（54,781,689円）を対象収益（75,779,979円）として、委託者が基準価額の水準、市況動向等を勘案した結果、配当等収益から9,324,713円、分配準備積立金から1,505,057円の合計10,829,770円（1万口当り70円）を分配に充てることに決定しました。</p> <p>平成24年 9 月 6 日から平成24年12月 5 日に至る計算期間末に、経費控除後の配当等収益（10,168,924円）（本ファンドに帰属すべき親投資信託の配当等収益を含む）、有価証券売買等損益（24,694,879円）、収益調整金（9,090,057円）及び分配準備積立金（36,750,245円）を対象収益（80,704,105円）として、委託者が基準価額の水準、市況動向等を勘案した結果、配当等収益から10,168,924円、有価証券売買等損益から22,087,457円の合計32,256,381円（1万口当り300円）を分配に充てることに決定しました。</p>

（金融商品に関する注記）

	<p style="text-align: center;">前期</p> <p style="text-align: center;">自 平成23年12月 6 日</p> <p style="text-align: center;">至 平成24年 6 月 5 日</p>	<p style="text-align: center;">当期</p> <p style="text-align: center;">自 平成24年 6 月 6 日</p> <p style="text-align: center;">至 平成24年12月 5 日</p>
<p>1. 金融商品の状況に関する事項</p>	<p>（1）金融商品に対する取組方針 当ファンドは、証券投資信託であり、信託約款に基づき金融商品を投資として運用することを目的としております。</p> <p>（2）金融商品の内容およびその金融商品に係るリスク 金融商品の内容</p>	<p>（1）金融商品に対する取組方針 同左</p> <p>（2）金融商品の内容およびその金融商品に係るリスク 同左</p>

当ファンドが保有している金融商品は、有価証券、コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務であります。当ファンドが保有する有価証券の詳細は（有価証券関係）に記載しております。

金融商品に係るリスク

当ファンドが実質的に保有している金融商品は、金利変動リスク、為替変動リスク等の市場リスク、信用リスク、流動性リスクに晒されております。

（３）金融商品に係るリスク管理体制

委託会社では、運用に係る各種リスクについて運用部門が自ら確認するとともに、運用部門とは独立したコンプライアンス・リスク管理部が、全社リスク管理基本規程に従い各種リスクを監視し、その状況をコンプライアンス・リスク管理委員会等に定期的に報告しております。

市場リスク

金融市場における各金融商品の時価の推移を把握すること等により、ファンドの運用方針への遵守状況を管理しております。

信用リスク

各金融商品の発行体の格付等信用情報をモニタリングすること等により、ファンドの投資制限等、運用方針への遵守状況を管理しております。

流動性リスク

必要に応じて時価の推移をモニタリングすること等により、ファンドで保有する金融商品の流動性の状況を管理しております。

また、内部監査部が運用リスク管理の適切性・有効性について内部監査を実施し、その結果を取締役に報告するとともに、必要に応じて是正勧告及びそのフォローアップを実施しております。

（４）金融商品の時価等に関する事項の補足説明

（３）金融商品に係るリスク管理体制

同左

（４）金融商品の時価等に関する事項の補足説明

<p>2. 金融商品の時価等に関する事項</p>	<p>金融商品の時価には、市場価格に基づき、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。</p> <p>(1) 貸借対照表計上額、時価およびその差額</p> <p>当該ファンドの保有する金融商品は、原則としてすべて時価評価されているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。</p> <p>(2) 時価の算定方法</p> <p>親投資信託受益証券・投資信託受益証券</p> <p>重要な会計方針に係る事項に関する注記に記載しております。</p> <p>コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務</p> <p>短期間で決済されるため、帳簿価額を時価としております。</p>	<p>同左</p> <p>(1) 貸借対照表計上額、時価およびその差額</p> <p>同左</p> <p>(2) 時価の算定方法</p> <p>同左</p>
--------------------------	---	--

(関連当事者との取引に関する注記)

<p>前期 (平成24年6月5日現在)</p>	<p>当期 (平成24年12月5日現在)</p>
<p>該当事項はございません。</p>	<p>同左</p>

（その他の注記）

	前期	当期
	自 平成23年12月 6 日 至 平成24年 6 月 5 日	自 平成24年 6 月 6 日 至 平成24年12月 5 日
信託財産に係る期首元本額、期中追加設定元本額及び期中解約元本額		
期首元本額	2,141,933,826円	1,827,916,613円
期中追加設定元本額	542,272,915円	57,335,336円
期中解約元本額	856,290,128円	810,039,245円

（有価証券関係）

前期（自平成23年12月 6 日 至平成24年 6 月 5 日）

売買目的有価証券

種類	当計算期間の損益に含まれた 評価差額（円）
投資信託受益証券	139,925,257
親投資信託受益証券	178,511
合計	139,746,746

当期（自平成24年 6 月 6 日 至平成24年12月 5 日）

売買目的有価証券

種類	当計算期間の損益に含まれた 評価差額（円）
投資信託受益証券	83,921,653
親投資信託受益証券	45,989
合計	83,967,642

（デリバティブ取引等関係）

該当事項はございません。

（4）附属明細表

有価証券明細表

（ ）株式

該当事項はございません。

() 株式以外の有価証券

次表の通りです。

平成24年12月5日現在

種類	銘柄	券面総額(口)	評価金額(円)	備考
投資信託受益証券	UBP OPPORTUNITIES SICAV-SIF - Prudence RMB Income Fund JPY D	100,385	1,067,591,922	-
合計		100,385	1,067,591,922	-

平成24年12月5日現在

種類	銘柄	券面総額(口)	評価額(円)	備考
親投資信託受益証券	損保ジャパン日本債券マザー ファンド	8,861,819	11,163,233	-
合計		8,861,819	11,163,233	-

(注) 券面総額欄の数値は、口数を表示しております。

<参考>

当ファンドは「損保ジャパン日本債券マザーファンド」受益証券および「UBP OPPORTUNITIES SICAV-SIF - Prudence RMB Income Fund」のJPY Dクラスに係る投資信託の受益証券を主要投資対象としております。貸借対照表の資産の部に計上された「親投資信託受益証券」はすべて「損保ジャパン日本債券マザーファンド」の受益証券であり、「投資信託受益証券」はすべて「UBP OPPORTUNITIES SICAV-SIF - Prudence RMB Income Fund」のJPY Dクラスに係る投資信託の受益証券であります。なお、同マザーファンドの状況および「UBP OPPORTUNITIES SICAV-SIF - Prudence RMB Income Fund」を含むルクセンブルグ籍会社型投資信託「UBP OPPORTUNITIES SICAV-SIF」の財務諸表のうち、投資対象に関連する部分を委託会社にて抜粋・翻訳したものは次のとおりです。

*なお、以下は参考情報であり、監査証明の対象ではありません。

損保ジャパン日本債券マザーファンドの状況

(1) 貸借対照表

区分	(平成24年6月5日現在)	(平成24年12月5日現在)
	金額(円)	金額(円)
資産の部		
流動資産		
コール・ローン	55,440,591	28,641,313
国債証券	4,433,066,170	5,400,651,390
地方債証券	568,057,260	359,593,760
特殊債券	1,062,899,305	1,103,462,046
社債券	2,151,072,900	1,829,586,900
未収入金	301,024,000	207,285,000
未収利息	28,660,373	29,144,413
前払費用	4,990,705	3,211,496
流動資産合計	8,605,211,304	8,961,576,318
資産合計	8,605,211,304	8,961,576,318
負債の部		
流動負債		
未払金	300,000,000	207,322,000
流動負債合計	300,000,000	207,322,000
負債合計	300,000,000	207,322,000
純資産の部		
元本等		
元本		
元本	6,656,416,601	6,949,635,784
剰余金		
剰余金	1,648,794,703	1,804,618,534
純資産合計	8,305,211,304	8,754,254,318
負債・純資産合計	8,605,211,304	8,961,576,318

「損保ジャパン日本債券マザーファンド」は、平成12年7月31日に信託契約を締結し、平成24年7月17日に第12期決算を行いました。上の表は、平成24年6月5日及び平成24年12月5日現在における同マザーファンドの状況です。(同マザーファンドの計算期間は「人民元建て債券ファンド」の計算期間とは異なります。)

(2) 注記表

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

区分	自 平成24年6月6日 至 平成24年12月5日
1. 有価証券の評価基準及び評価方法	<p>国債証券・地方債証券・特殊債券・社債券 個別法に基づき、以下のとおり、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、原則として日本証券業協会発表の店頭基準気配値段、金融商品取引業者、銀行等の提示する価額(ただし、売気配相場は使用しない)又は価格提供会社の提供する価額のいずれかから入手した価額で評価しております。</p> <p>ただし、適正な評価額を入手できなかった場合又は入手した評価額が時価と認定できない事由が認められた場合は、投資信託委託会社が忠実義務に基づいて合理的事由をもって時価と認めた価額もしくは受託者と協議のうえ両者が合理的事由をもって時価と認めた価額で評価しております。</p>
2. 費用・収益の計上基準	有価証券売買等損益の計上基準 約定日基準で計上しております。

(貸借対照表に関する注記)

	(平成24年6月5日現在)	(平成24年12月5日現在)
1. 計算期間末日における受益権の総数	6,656,416,601口	6,949,635,784口
2. 計算期間の末日における1単位当たりの純資産の額	1口当たり純資産額 1.2477円 (1万口当たり純資産額 12,477円)	1口当たり純資産額 1.2597円 (1万口当たり純資産額 12,597円)

(金融商品に関する注記)

	自 平成23年12月6日 至 平成24年6月5日	自 平成24年6月6日 至 平成24年12月5日
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 当ファンドは、証券投資信託であり、信託約款に基づき金融商品を投資として運用することを目的としております。	(1) 金融商品に対する取組方針 同左

(2) 金融商品の内容およびその金融商品に係るリスク

金融商品の内容

当ファンドが保有している金融商品は、有価証券、コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務であります。当ファンドが保有する有価証券の詳細は（有価証券関係）に記載しております。

金融商品に係るリスク

当ファンドが実質的に保有している金融商品は、金利変動リスク等の市場リスク、信用リスク、流動性リスクに晒されております。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

委託会社では、運用に係る各種リスクについて運用部門が自ら確認するとともに、運用部門とは独立したコンプライアンス・リスク管理部が、全社リスク管理基本規程に従い各種リスクを監視し、その状況をコンプライアンス・リスク管理委員会等に定期的に報告しております。

市場リスク

金融市場における各金融商品の時価の推移を把握すること等により、ファンドの運用方針への遵守状況を管理しております。

信用リスク

各金融商品の発行体の格付等信用情報をモニタリングすること等により、ファンドの投資制限等、運用方針への遵守状況を管理しております。

流動性リスク

必要に応じて時価の推移をモニタリングすること等により、ファンドで保有する金融商品の流動性の状況を管理しております。

また、内部監査部が運用リスク管理の適切性・有効性について内部監査を実施し、その結果を取締役に報告するとともに、必要に応じて是正勧告及びそのフォローアップを実施しております。

(4) 金融商品の時価等に関する事項の補足説明

(2) 金融商品の内容およびその金融商品に係るリスク

同左

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

同左

(4) 金融商品の時価等に関する事項の補足説明

<p>2. 金融商品の時価等に関する事項</p>	<p>金融商品の時価には、市場価格に基づき、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。</p> <p>(1) 貸借対照表計上額、時価およびその差額</p> <p>当該ファンドの保有する金融商品は、原則としてすべて時価評価されているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。</p> <p>(2) 時価の算定方法</p> <p>国債証券・地方債証券・特殊債券・社債券</p> <p>重要な会計方針に係る事項に関する注記に記載しております。</p> <p>コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務</p> <p>短期間で決済されるため、帳簿価額を時価としております。</p>	<p>同左</p> <p>(1) 貸借対照表計上額、時価およびその差額</p> <p>同左</p> <p>(2) 時価の算定方法</p> <p>同左</p>
--------------------------	--	--

(関連当事者との取引に関する注記)

(平成24年 6 月 5 日現在)	(平成24年12月 5 日現在)
該当事項はございません。	同左

（その他の注記）

	自 平成23年12月 6 日 至 平成24年 6 月 5 日	自 平成24年 6 月 6 日 至 平成24年12月 5 日
開示対象ファンドの期首における当該マ ザーファンドの元本額	6,354,246,197円	6,656,416,601円
同期中における追加設定元本額	747,273,002円	408,606,052円
同期中における解約元本額	445,102,598円	115,386,869円
同期末における元本の内訳*		
ファンド名		
損保ジャパン日本債券ファンド	916,400,966円	976,608,939円
ハッピーエイジング20	63,227,694円	70,058,594円
ハッピーエイジング30	321,346,927円	353,125,512円
ハッピーエイジング40	1,937,429,804円	2,057,598,475円
ハッピーエイジング50	1,732,494,036円	1,776,126,829円
ハッピーエイジング60	1,581,158,864円	1,645,906,958円
損保ジャパン中国本土株ファンド(限定追 加型)2010-05	3,386,324円	2,996,475円
パン・アフリカ株式ファンド	29,933,555円	21,911,881円
アジア転換社債ファンド(毎月分配型)	21,821,112円	13,780,090円
人民元建て債券ファンド	15,366,071円	8,861,819円
オフショア人民元債フォーカス(ダイワS MA専用)	17,834,786円	9,580,029円
アジア転換社債ファンド(円ヘッジ型/限 定追加型/繰上償還条件付)2012-03	16,016,462円	13,080,183円
(合計)	6,656,416,601円	6,949,635,784円

* 当該親投資信託受益証券を投資対象とする証券投資信託ごとの元本額

（有価証券関係）

（自平成23年12月 6 日 至平成24年 6 月 5 日）

売買目的有価証券

種類	当計算期間の損益に含まれた 評価差額（円）
国債証券	56,603,760
地方債証券	1,266,800
特殊債券	9,752,134
社債券	1,673,400
合計	65,949,294

（自平成24年6月6日 至平成24年12月5日）

売買目的有価証券

種類	当計算期間の損益に含まれた 評価差額（円）
国債証券	4,669,950
地方債証券	1,010,440
特殊債券	2,790,488
社債券	12,575,900
合計	15,465,802

（デリバティブ取引等関係）

該当事項はございません。

（3）附属明細表

有価証券明細表

（ ）株式

該当事項はございません。

（ ）株式以外の有価証券

次表の通りです。

平成24年12月5日現在

種類	銘柄	券面総額（円）	評価額（円）	備考
国債証券	1 40年国債	20,000,000	21,624,020	-
	4 40年国債	30,000,000	30,779,880	-
	5 40年国債	30,000,000	29,231,520	-
	19 30年国債	30,000,000	32,933,190	-
	36 30年国債	370,000,000	375,548,520	-
	37 30年国債	160,000,000	158,492,320	-
	66 20年国債	80,000,000	88,295,120	-
	79 20年国債	50,000,000	55,882,550	-
	80 20年国債	70,000,000	79,019,920	-
	82 20年国債	70,000,000	79,001,370	-
	83 20年国債	110,000,000	123,959,220	-
	90 20年国債	90,000,000	101,977,380	-
	92 20年国債	40,000,000	44,756,120	-
	94 20年国債	100,000,000	111,657,800	-
	98 20年国債	70,000,000	77,914,060	-
	99 20年国債	50,000,000	55,591,950	-
	100 20年国債	70,000,000	78,636,110	-
	105 5年国債	110,000,000	110,223,080	-
	105 20年国債	80,000,000	88,385,280	-
	106 5年国債	280,000,000	280,465,640	-
	110 20年国債	60,000,000	65,920,260	-
	113 20年国債	70,000,000	76,557,740	-
	117 20年国債	50,000,000	54,492,350	-
	126 20年国債	20,000,000	21,282,380	-
	131 20年国債	60,000,000	60,604,140	-

	132 20年国債	50,000,000	50,435,300	-
	137 20年国債	230,000,000	231,016,370	-
	138 20年国債	150,000,000	145,813,500	-
	285 10年国債	50,000,000	53,324,400	-
	286 10年国債	10,000,000	10,743,980	-
	288 10年国債	250,000,000	268,307,750	-
	296 10年国債	160,000,000	171,712,320	-
	299 10年国債	50,000,000	53,184,050	-
	301 10年国債	850,000,000	916,008,450	-
	302 10年国債	130,000,000	139,261,070	-
	305 10年国債	50,000,000	53,264,050	-
	310 10年国債	50,000,000	52,148,650	-
	311 10年国債	360,000,000	369,763,200	-
	313 10年国債	10,000,000	10,645,100	-
	318 10年国債	80,000,000	82,949,440	-
	319 2年国債	120,000,000	119,989,800	-
	322 10年国債	360,000,000	368,852,040	-
国債証券計	銘柄数：42	5,130,000,000	5,400,651,390	-
社債券	5 住友信託 劣後	100,000,000	106,016,600	-
	10 パナソニック	100,000,000	96,118,800	-
	11 武田薬品	100,000,000	100,357,500	-
	12 武田薬品	100,000,000	100,585,000	-
	17 ダイキン工業	100,000,000	100,030,000	-
	22 双日	100,000,000	99,882,300	-
	31 三井不動産	100,000,000	102,488,200	-
	34 ソフトバンク	100,000,000	98,923,600	-
	43 日本電気	100,000,000	98,673,600	-
	46 伊藤忠商事	100,000,000	107,269,800	-
	50 東芝	100,000,000	101,151,000	-
	50 トヨタファイナンス	100,000,000	99,840,200	-
	60東日本旅客鉄道	100,000,000	106,647,100	-
	64 三菱商事	100,000,000	106,529,200	-
	68 住友不動産	100,000,000	102,676,800	-
	7 三井住友BK劣後	100,000,000	101,989,900	-
	3 ラボバンク・ネダー	100,000,000	100,359,400	-
	15 西日本高速道	100,000,000	100,047,900	-
社債券計	銘柄数：18	1,800,000,000	1,829,586,900	-
地方債証券	16-2 広島県公債	40,000,000	41,226,160	-
	17-4 静岡県公債	100,000,000	104,206,900	-
	21-15 愛知県公債	100,000,000	107,091,200	-
	24 公営企業	100,000,000	107,069,500	-
地方債証券計	銘柄数：4	340,000,000	359,593,760	-
特殊債券	11724 利付農林債	100,000,000	100,769,400	-
	11743 利付農林債	100,000,000	100,785,600	-
	56 道路機構	100,000,000	106,637,400	-
	42 政保道路機構	50,000,000	53,903,500	-
	87 政保道路機構	100,000,000	107,622,600	-
	17 住宅金融RMB S	36,198,000	37,761,753	-
	49 住宅機構RMB S	93,229,000	97,564,148	-
	50 住宅機構RMB S	93,604,000	97,479,205	-

	65 住宅機構 R M B S	199,600,000	200,378,440	-
	66 住宅機構 R M B S	200,000,000	200,560,000	-
特殊債券計	銘柄数: 10	1,072,631,000	1,103,462,046	-
ファンド計	銘柄数: 74	8,342,631,000	8,693,294,096	-

UBP OPPORTUNITIES SICAV-SIF - Prudence RMB Income Fundの状況

(1) 純資産計算書

2011年12月31日現在

(円)

資産

有価証券ポートフォリオ(時価)	4,540,691,736
銀行預金	119,894,648
未収利息	40,197,086
創立費	1,681,609
資産合計	<u>4,702,465,079</u>

負債

借入金	81
未払費用	11,422,293
負債合計	<u>11,422,374</u>
純資産合計	<u>4,691,042,705</u>

(発行済み口数の状況)

2011年7月28日から2011年12月31日まで

(口)

	発行済み口数 2011年7月28日現在	追加設定口数	解約口数	発行済み口数 2011年12月31日現在
JPY Cシェア クラス	0.00	360,127.69	83,986.02	276,141.67
JPY Dシェア クラス	0.00	205,584.00	-	205,584.00

（1口当たりの純資産額）

2011年12月31日現在

純資産合計（円）

4,691,042,705

JPY Cシェア クラス

発行済み口数（口）

276,141.67

1口当たりの純資産額（円）

9,826.0000

JPY Dシェア クラス

発行済み口数（口）

205,584.00

1口当たりの純資産額（円）

9,618.000

1口当たりの分配金（円）

170.0000

組入資産の明細

有価証券ポートフォリオ・その他純資産の明細表

(2011年12月31日現在)

数量	銘柄名	通貨	簿価(円)	時価(円)	純資産構成比 (%)
	公認証券取引所譲渡可能上場有価証券またはその他規制市場で 取引される譲渡可能有価証券		4,635,120,198	4,540,691,736	96.79
	債券		4,635,120,198	4,540,691,736	96.79
30,000,000.0000	AIR LIQUIDE FINANCE 3.00 11-16 19/09S	CNH	364,124,752	356,540,909	7.60
5,000,000.0000	BAOSTEEL GROUP CORP 4.375 11-16 01/12S	CNH	60,312,240	61,796,470	1.32
9,000,000.0000	BIG WILL INVESTMENT 7.00 11-14 29/04S	CNH	103,666,435	83,081,920	1.77
15,000,000.0000	CATERPILLAR 1.35 11-13 12/07S	CNH	180,254,523	180,239,703	3.84
15,000,000.0000	CATERPILLAR FIN SERV 2.00 10-12 01/12S	CNH	182,143,352	182,734,449	3.90
40,000,000.0000	CHINA SHANSHUI CEMENT 6.50 11-14 22/07S	CNH	483,868,247	468,737,666	10.00
14,000,000.0000	CHINA WINDPOWER GROUP 6.375 11-14 04/04S	CNH	168,791,675	152,095,607	3.24
35,000,000.0000	FAR EAST HORIZON LTD 3.90 11-14 03/06S	CNH	421,448,454	399,545,762	8.52
23,900,000.0000	GALAXY ENTAIN GALENT 4.625 10-13 16/12S	CNH	287,418,837	285,905,563	6.09
15,000,000.0000	GLB LOGISTIC 3.375 11-16 11/05S	CNH	181,399,437	178,889,336	3.81
2,000,000.0000	HAINAN AIR HK REGS 6.00 11-14 16/09S	CNH	24,276,843	23,192,749	0.49
10,000,000.0000	LAFARGE SHUI ON CEMENT 9.00 11-14 14/11S	CNH	121,746,431	125,118,778	2.67
20,000,000.0000	MELCO REGD 3.75 11-13 09/05S	CNH	239,907,849	236,932,242	5.05
23,000,000.0000	RIGHT CENTURY LTD 1.85 11-14 03/06S	CNH	272,825,621	267,592,568	5.70
20,000,000.0000	SILVERY CASTLE 2.75 11-14 14/07S	CNH	238,872,490	239,434,618	5.10
10,000,000.0000	SINOCHEM OFFSH CAP 1.80 11-14 18/01S	CNH	116,992,471	116,726,665	2.49
5,000,000.0000	SINOTRUK HONG KONG 2.95 10-12 29/10S	CNH	60,956,989	60,868,760	1.30
30,000,000.0000	SUMITOMO MITSUI 3.00 11-14 12/09S	CNH	363,532,403	360,708,283	7.69
5,000,000.0000	TESCO 1.75 11-14 01/09A	CNH	60,507,402	60,530,023	1.29
15,000,000.0000	VALUE SUCCESS INTL 2.075 11-14 09/06S	CNH	178,039,796	175,318,873	3.74
13,500,000.0000	VTB BANK 2.95 10-13 23/12S	CNH	159,437,885	159,191,001	3.39
5,000,000.0000	VW INTL FINANCE EMTN 2.15 11-16 23/05S	CNH	60,554,332	59,202,543	1.26
12,000,000.0000	YUM BRANDS INC 2.375 11-14 29/09S	CNH	143,962,572	147,139,683	3.14
15,000,000.0000	ZHONGSHENG GROUP 4.75 11-14 21/04S	CNH	160,079,162	159,167,565	3.39
	有価証券ポートフォリオ合計		4,635,120,198	4,540,691,736	96.79
	銀行預金 / (借入金)			119,894,567	2.56
	その他純資産 / (負債)			30,456,402	0.65
	合計			4,691,042,705	100.00

(注1) UBPインベストメンツ株式会社からのデータ提供を受けて作成しております。

(注2) 作成時点において、入手可能な直近計算期間の財務諸表を用いております。

[次へ](#)

2 ファンドの現況

純資産額計算書

平成24年12月28日現在

資産総額（円）	1,159,333,188
負債総額（円）	738,924
純資産総額（ - ）（円）	1,158,594,264
発行済数量（口）	1,061,776,273
1 単位当り純資産額（ / ）（円）	1.0912

< 参 考 >

純資産額計算書

損保ジャパン日本債券マザーファンド

平成24年12月28日現在

資産総額（円）	9,258,168,283
負債総額（円）	289,310,900
純資産総額（ - ）（円）	8,968,857,383
発行済数量（口）	7,148,815,056
1 単位当り純資産額（ / ）（円）	1.2546

第三部【委託会社等の情報】

第1【委託会社等の概況】

1 委託会社等の概況

以下の内容に更新・訂正します。

<更新・訂正後>

(1) 資本金の額（平成24年12月末現在）

資本金の額	1,550百万円
会社が発行する株式の総数	50,000株
発行済株式総数	24,085株

最近5年間における主な資本金の額の増減

平成21年12月29日 資本金の額を1,200百万円から1,550百万円に増額しました。

(2) 会社の機構（平成24年12月末現在）

会社の意思決定機構

定款に基づき3名以上20名以内の取締役が株主総会において選任されます。取締役の選任は、発行済株式総数のうち議決権を行使することができる株式数の3分の1以上にあたる株式を有する株主が出席して、その過半数によって決し、累積投票によらないものとします。

取締役の任期は、就任後1年以内の最終の決算期に関する定時株主総会の終結のときまでとします。補欠により就任した取締役の任期は、前任取締役の残任期間までとし、増員により就任した取締役の任期は、他の取締役の残任期間と同一とします。

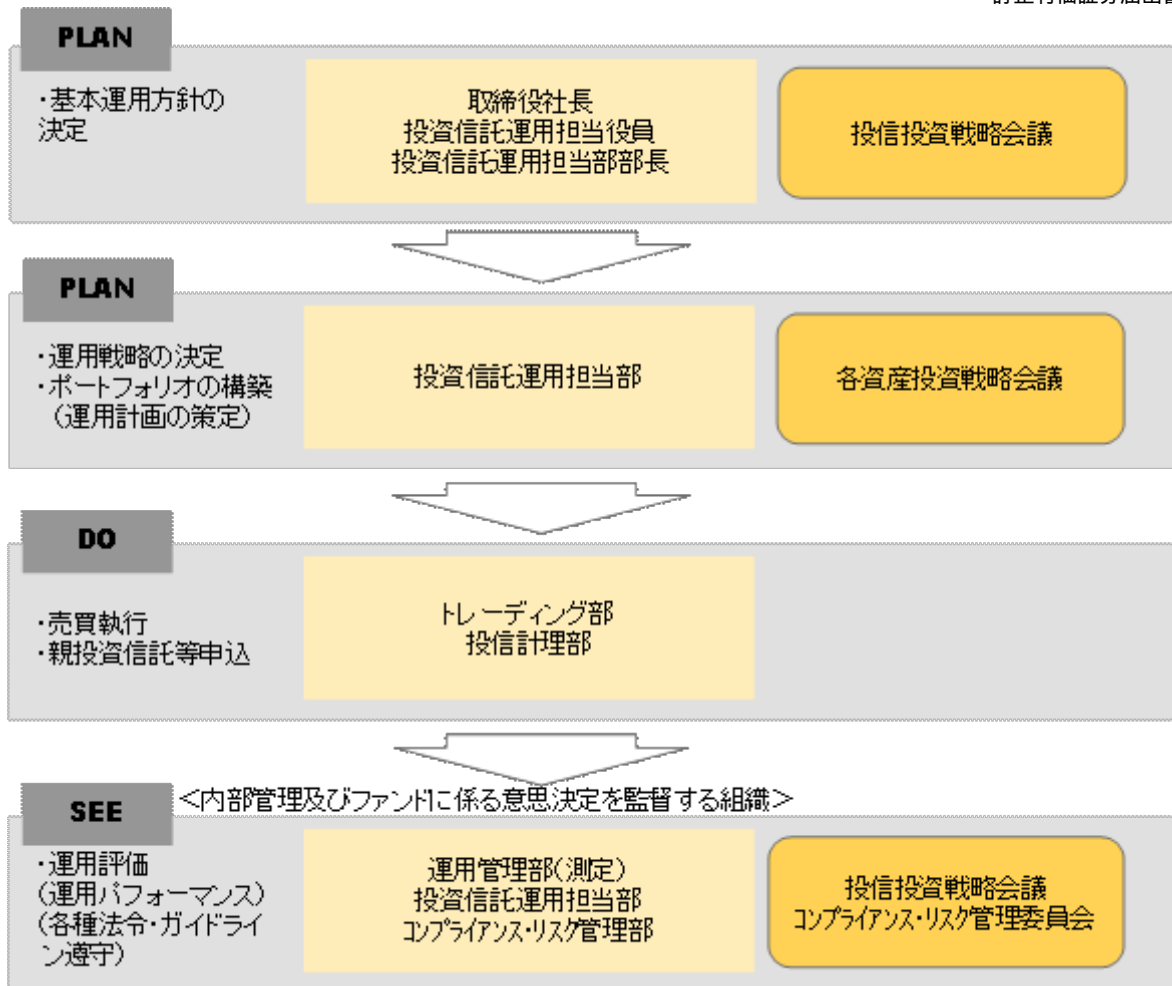
取締役会は、取締役中より代表取締役を選任します。また、取締役の中から会長、社長、専務取締役及び常務取締役を選任することができます。

取締役会は、取締役社長が召集し、議長となります。取締役社長に事故あるときはあらかじめ取締役会で定めた順序により、他の取締役がその任にあたります。取締役会の招集通知は開催日の少なくとも3日前にこれを発します。ただし、緊急の必要のあるときはこの限りではありません。

取締役会は、法令または定款に定める事項の他、業務執行に関する重要事項を決定します。その決議は、取締役の過半数が出席し、その出席取締役の過半数をもって行います。

投資運用の意思決定機構

- ・ 投信投資戦略会議は、ファンドの基本運用方針の分析と決定を行います。
 - ・ 各資産投資戦略会議は、投信投資戦略会議の基本運用方針に基づき、ファンドの運用戦略を決定し、運用計画を策定します。
- 銘柄の選定にあたっては「いかなる資産も本来の投資価値を有しており、市場価格は中長期的にはこの投資価値に収束する。したがって、市場価格と投資価値の乖離が超過収益の源泉となる。」という当社の投資哲学に基づき、各資産、市場、銘柄の割安・割高の度合いを算出するために、各々の「本来あるべき投資価値」を分析することに注力しています。
- ・ 各資産投資戦略会議で策定された運用計画に基づき、トレーディング部が最良執行の観点から売買を執行します。
 - ・ 運用状況の分析・評価等は運用担当部で行い、投信投資戦略会議に報告されます。また、売買チェック、リスク管理、各種法令、ガイドライン遵守の状況は、コンプライアンス・リスク管理部で確認を行い、コンプライアンス・リスク管理委員会に報告されます。



2 事業の内容及び営業の概況

以下の内容に更新・訂正します。

<更新・訂正後>

「投資信託及び投資法人に関する法律」に定める投資信託委託会社である委託会社は、証券投資信託の設定を行うとともに「金融商品取引法」に定める金融商品取引業者としてその運用（投資運用業）ならびに証券投資信託の募集又は私募（第二種金融商品取引業）を行っています。また「金融商品取引法」に定める投資一任契約に基づく運用（投資運用業）および投資助言業務を行っています。

委託会社の運用する投資信託（親投資信託を除きます。）は平成24年12月末現在、計79本（追加型株式投資信託74本、単位型株式投資信託5本）であり、その純資産総額の合計は343,635百万円です。

[次へ](#)

3 委託会社等の経理状況

以下の内容に更新・訂正します。

<更新・訂正後>

1. 委託会社である損保ジャパン日本興亜アセットマネジメント株式会社（以下「委託会社」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、以下「財務諸表等規則」という。）、ならびに、同規則第2条の規定に基づき、「金融商品取引業等に関する内閣府令」（平成19年内閣府令第52号）により作成しております。

また、委託会社の中間財務諸表は「中間財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和52年大蔵省令第38号）、ならびに、同規則第38条第1項及び第57条第1項の規定に基づき、「金融商品取引業等に関する内閣府令」（平成19年内閣府令第52号）により作成しております。

2. 委託会社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第28期中間会計期間（自平成24年4月1日至平成24年9月30日）の中間財務諸表について新日本有限責任監査法人により中間監査を受けております。

[次へ](#)

(1) 貸借対照表

		前事業年度 (平成23年3月31日)	当事業年度 (平成24年3月31日)
区分	注記 番号	金額(千円)	金額(千円)
(資産の部)			
流動資産			
1 現金・預金		1,405,679	1,657,198
2 前払費用		48,213	61,869
3 未収委託者報酬		454,473	445,492
4 未収運用受託報酬		218,965	225,939
5 未収収益		24	26
6 その他		657	5,123
流動資産合計		2,128,013	2,395,650
固定資産			
1 有形固定資産			
(1) 建物	* 1	81,367	67,779
(2) 器具備品	* 1	47,612	24,189
有形固定資産合計		128,980	91,968
2 無形固定資産			
(1) 電話加入権		4,535	4,535
(2) 意匠権		15	1
無形固定資産合計		4,550	4,536
3 投資その他の資産			
(1) 投資有価証券		25,013	26,392
(2) 関係会社株式		41,085	41,085
(3) 長期差入保証金		193,917	193,917
(4) その他		24	29
投資その他の資産合計		260,040	261,424
固定資産合計		393,571	357,929
資産合計		2,521,585	2,753,579

		前事業年度 (平成23年3月31日)		当事業年度 (平成24年3月31日)	
区分	注記 番号	金額(千円)		金額(千円)	
(負債の部)					
流動負債					
1 預り金			5,196		8,026
2 未払金					
(1) 未払手数料		205,358		193,715	
(2) その他未払金	* 2	81,409	286,767	90,111	283,826
3 未払費用	* 2		165,776		174,396
4 未払消費税等			21,571		51,506
5 未払法人税等			7,947		8,408
6 賞与引当金			38,191		46,161
流動負債合計			525,451		572,327
固定負債					
1 退職給付引当金			27,191		36,984
2 資産除去債務			7,233		7,361
固定負債合計			34,424		44,345
負債合計			559,876		616,673
(純資産の部)					
株主資本					
1 資本金			1,550,000		1,550,000
2 資本剰余金					
(1) 資本準備金			504,824		413,280
(2) その他資本剰余金			840,448		-
資本剰余金合計			1,345,273		413,280
3 利益剰余金					
(1) その他利益剰余金					
繰越利益剰余金			931,993		174,819
利益剰余金合計			931,993		174,819
株主資本合計			1,963,280		2,138,099
評価・換算差額等					
1 その他有価証券評価差額金			1,571		1,192
評価・換算差額等合計			1,571		1,192
純資産合計			1,963,851		2,139,291
負債・純資産合計			2,521,585		2,753,579

(2) 損益計算書

区分	注記 番号	前事業年度 (自 平成22年 4月 1日 至 平成23年 3月31日)		当事業年度 (自 平成23年 4月 1日 至 平成24年 3月31日)	
		金額 (千円)		金額 (千円)	
営業収益					
1 委託者報酬		2,087,471		2,230,173	
2 運用受託報酬	* 1	1,119,624	3,207,095	2,102,922	4,333,096
営業費用					
1 支払手数料	* 1	983,355		1,036,217	
2 広告宣伝費		18,473		9,632	
3 公告費		4,353		2,605	
4 調査費		815,932		1,069,759	
(1) 調査費	* 1	375,917		514,165	
(2) 委託調査費	* 1	438,375		553,110	
(3) 図書費		1,640		2,483	
5 営業雑経費		153,663		146,308	
(1) 通信費		22,499		21,015	
(2) 印刷費		124,238		117,009	
(3) 諸会費		6,926	1,975,779	8,283	2,264,524
一般管理費					
1 給料		866,979		1,266,858	
(1) 役員報酬	*1,*2	35,800		48,673	
(2) 給料・手当		742,301		1,128,546	
(3) 賞与		88,877		89,637	
2 福利厚生費		84,635		85,435	
3 交際費		2,994		5,241	
4 寄付金		100		100	
5 旅費交通費		24,139		34,135	
6 法人事業税		8,453		10,345	
7 租税公課		5,779		6,466	
8 不動産賃借料		193,932		232,869	
9 退職給付費用		23,281		30,164	
10 賞与引当金繰入		38,191		46,161	

		前事業年度 (自平成22年4月1日 至平成23年3月31日)		当事業年度 (自平成23年4月1日 至平成24年3月31日)	
区分	注記 番号	金額(千円)		金額(千円)	
11 固定資産減価償却費		43,760		39,575	
12 諸経費	* 1	146,951	1,439,200	134,414	1,891,767
営業利益又は営業損失()			207,884		176,803
営業外収益					
1 受取配当金		237		415	
2 受取利息		261		186	
3 有価証券売却益		362		613	
4 有価証券償還益		22		-	
5 為替差益		-		281	
6 雑益		1,432	2,315	817	2,314
営業外費用					
1 為替差損		1,783		-	
2 雑損		2	1,785	2,008	2,008
経常利益又は経常損失()			207,354		177,110
特別損失					
1 固定資産除却損	* 3	241		1	
2 その他特別損失	* 4	26,796	27,038	-	1
税引前当期純利益又は税引前当期純損失()			234,392		177,109
法人税、住民税及び事業税			2,290		2,290
当期純利益又は当期純損失()			236,682		174,819

(3) 株主資本等変動計算書

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成22年 4月 1日 至 平成23年 3月31日)	当事業年度 (自 平成23年 4月 1日 至 平成24年 3月31日)
株主資本		
資本金		
当期首残高	1,550,000	1,550,000
当期変動額		
当期変動額合計	-	-
当期末残高	1,550,000	1,550,000
資本剰余金		
資本準備金		
当期首残高	504,824	504,824
当期変動額		
資本準備金からその他資本剰余金へ の振替	-	91,544
当期変動額合計	-	91,544
当期末残高	504,824	413,280
その他資本剰余金		
当期首残高	-	840,448
当期変動額		
合併による増加	840,448	-
資本準備金からその他資本剰余金へ の振替	-	91,544
欠損填補	-	931,993
当期変動額合計	840,448	840,448
当期末残高	840,448	-
資本剰余金合計		
当期首残高	504,824	1,345,273
当期変動額		
合併による増加	840,448	-
欠損填補	-	931,993
当期変動額合計	840,448	931,993
当期末残高	1,345,273	413,280
利益剰余金		
繰越利益剰余金		
当期首残高	695,310	931,993
当期変動額		
欠損填補	-	931,993
当期純利益又は当期純損失()	236,682	174,819
当期変動額合計	236,682	1,106,812
当期末残高	931,993	174,819

	前事業年度 (自 平成22年 4月 1日 至 平成23年 3月 31日)	当事業年度 (自 平成23年 4月 1日 至 平成24年 3月 31日)
利益剰余金合計		
当期首残高	695,310	931,993
当期変動額		
欠損填補	-	931,993
当期純利益又は当期純損失()	236,682	174,819
当期変動額合計	236,682	1,106,812
当期末残高	931,993	174,819
株主資本合計		
当期首残高	1,359,514	1,963,280
当期変動額		
合併による増加	840,448	-
当期純利益又は当期純損失()	236,682	174,819
当期変動額合計	603,765	174,819
当期末残高	1,963,280	2,138,099
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金		
当期首残高	460	1,571
当期変動額		
株主資本以外の項目の事業年度中の変動額(純額)	2,031	378
当期変動額合計	2,031	378
当期末残高	1,571	1,192
評価・換算差額等合計		
当期首残高	460	1,571
当期変動額		
株主資本以外の項目の事業年度中の変動額(純額)	2,031	378
当期変動額合計	2,031	378
当期末残高	1,571	1,192
純資産合計		
当期首残高	1,359,974	1,961,708
当期変動額		
合併による増加	840,448	-
当期純利益又は当期純損失()	236,682	174,819
株主資本以外の項目の事業年度中の変動額(純額)	2,031	378
当期変動額合計	601,734	175,197
当期末残高	1,961,708	2,136,906

重要な会計方針

1．有価証券の評価基準及び評価方法

(1) 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。

(2) その他有価証券

時価のあるもの

決算日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法より算定）を採用しております。

時価のないもの

移動平均法による原価法を採用しております。

2．固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産（リース資産を除く）

定率法を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物	15年
器具備品	3～20年

(2) リース資産

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

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。

なお、所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、リース取引開始日が平成20年3月31日以前のものについては、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。

3．外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、期末日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。

4．引当金の計上基準

(1) 賞与引当金

従業員賞与の支給に充てるため、賞与支給見込額の当事業年度負担額を計上しております。

(2) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における要支給額を計上しております。

退職給付債務の計算に当たっては、「退職給付会計に関する実務指針」（日本公認会計士協会 会計制度委員会報告第13号）に定める簡便法によっております。

5．消費税等の会計処理方法

税抜方式を採用しております。

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等の適用）

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方針」（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）

* 1．有形固定資産の減価償却累計額は、次のとおりであります。

	前事業年度 (平成23年3月31日)	当事業年度 (平成24年3月31日)
建物	21,783千円	35,372千円
器具備品	59,352	57,527

* 2．関係会社に対する主な資産・負債

区分掲記されたもの以外で各科目に含まれているものは、次のとおりであります。

	前事業年度 (平成23年3月31日)	当事業年度 (平成24年3月31日)
その他未払金	10,000千円	10,000千円
未払費用	5,846	4,336

（損益計算書関係）

* 1．関係会社との取引に係るものが、次のとおり含まれております。

	前事業年度 (自平成22年4月1日 至平成23年3月31日)	当事業年度 (自平成23年4月1日 至平成24年3月31日)
運用受託報酬	4,157千円	-千円
支払手数料	5,745	-
調査費	721	-
委託調査費	53,500	77,288
役員報酬	-	6,174
諸経費	2,670	4,504

* 2．役員報酬の限度額は、次のとおりであります。

	前事業年度 (自平成22年4月1日 至平成23年3月31日)	当事業年度 (自平成23年4月1日 至平成24年3月31日)
取締役 年額	200,000千円以内	200,000千円以内
監査役 年額	50,000	50,000

* 3．固定資産除却損の内容は、次のとおりであります。

	前事業年度 (自平成22年4月1日 至平成23年3月31日)	当事業年度 (自平成23年4月1日 至平成24年3月31日)
器具備品	241千円	1千円

* 4 . その他特別損失の内容は、次のとおりであります。

	前事業年度 (自 平成22年 4 月 1 日 至 平成23年 3 月31日)	当事業年度 (自 平成23年 4 月 1 日 至 平成24年 3 月31日)
その他特別損失	受入出向者負担金の見直しに伴う過年度影響額26,368千円、資産除去債務会計基準の適用に伴う影響額428千円であります。	

(株主資本等変動計算書関係)

前事業年度(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 期首株式数	当事業年度 増加株式数	当事業年度 減少株式数	当事業年度末 株式数
普通株式	16,860株	7,225株	- 株	24,085株

(注) 当事業年度に増加しました7,225株は、平成22年10月 1 日付のゼスト・アセットマネジメント株式会社との合併に伴う新株発行であります。

2 . 自己株式に関する事項

該当事項はありません。

3 . 新株予約権等に関する事項

該当事項はありません。

4 . 剰余金の配当に関する事項

(1) 配当金支払額

該当事項はありません。

(2) 基準日が当期に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌期となるもの

該当事項はありません。

当事業年度(自 平成23年 4 月 1 日 至 平成24年 3 月31日)

1 . 発行済株式に関する事項

株式の種類	当事業年度 期首株式数	当事業年度 増加株式数	当事業年度 減少株式数	当事業年度末 株式数
普通株式	24,085株	- 株	- 株	24,085株

2 . 自己株式に関する事項

該当事項はありません。

3. 新株予約権等に関する事項

該当事項はありません。

4. 剰余金の配当に関する事項

(1) 配当金支払額

該当事項はありません。

(2) 基準日が当期に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌期となるもの

該当事項はありません。

(リース取引関係)

1. 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

器具備品であります。

(2) リース資産の減価償却の方法

重要な会計方針「2. 固定資産の減価償却の方法」に記載のとおりであります。

なお、所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、リース取引開始日が平成20年3月31日以前のものについては、通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理によっており、その内容は次のとおりであります。

リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額、減損損失累計額相当額及び期末残高相当額
(単位：千円)

	前事業年度（平成23年3月31日）		
	取得価額相当額	減価償却累計額相当額	期末残高相当額
器具備品	22,549	17,829	4,720
合計	22,549	17,829	4,720

(単位：千円)

	当事業年度（平成24年3月31日）		
	取得価額相当額	減価償却累計額相当額	期末残高相当額
器具備品	14,131	13,324	806
合計	14,131	13,324	806

未経過リース料期末残高相当額等

(単位：千円)

	前事業年度 (平成23年3月31日)	当事業年度 (平成24年3月31日)
未経過リース料期末 残高相当額		
1年内	4,254	886
1年超	886	-
合計	5,141	886

支払リース料、リース資産減損勘定の取崩額、減価償却費相当額、支払利息相当額及び減損損失

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日)	当事業年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)
支払リース料	5,069	4,386
減価償却費相当額	4,509	3,913
支払利息相当額	353	132

減価償却費相当額の算定方法

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。

利息相当額の算定方法

リース料総額とリース物件の取得価額相当額との差額を利息相当額とし、各期への配分方法については、利息法によっております。

(減損損失について)

リース資産に配分された減損損失はありません。

（金融商品関係）

1．金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社では、主として短期的な預金及び一部の有価証券によって運用しており、経営として許容できる範囲内にリスクを制御するよう、適切に資産運用を行っております。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

投資有価証券は、主に投資信託を保有しており、今後の基準価額の下落によっては、売却損・評価損計上による利益減少や、評価差額金の減少により純資産が減少するなど、価格変動リスクに晒されております。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

当社では、短期的な預金について、格付の高い金融機関とのみ取引を行っております。

価格変動リスクについては、四半期ごとに時価の状況等を把握し、当該状況については資産運用管理規程に従い、経理担当部が取締役会等へ報告し、適切に管理を行っております。

(4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することがあります。

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含めておりません（注2．参照）。

前事業年度（平成23年3月31日）

	貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
(1) 現金・預金	1,405,679	1,405,679	-
(2) 投資有価証券 其他有価証券	9,263	9,263	-
資産計	1,414,942	1,414,942	-

当事業年度（平成24年3月31日）

	貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
(1) 現金・預金	1,657,198	1,657,198	-
(2) 投資有価証券 其他有価証券	10,642	10,642	-
資産計	1,667,840	1,667,840	-

注1．金融商品の時価の算定方法並びに有価証券取引に関する事項

資産

(1) 現金・預金

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

(2) 投資有価証券

時価については、公表されている基準価額または取引金融機関等から提示された基準価額によっております。

注2．時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

(単位：千円)

区分	前事業年度 (平成23年3月31日)	当事業年度 (平成24年3月31日)
非上場株式	15,750	15,750
関係会社株式	41,085	41,085

非上場株式は、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、「(2) 投資有価証券 其他有価証券」には含めておりません。

また、関係会社株式は、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、時価開示の対象としておりません。

注3．金銭債権及び満期のある有価証券の決算日後の償還予定額

前事業年度（平成23年3月31日）

	1年以内 (千円)	1年超 5年以内 (千円)	5年超 10年以内 (千円)	10年超 (千円)
(1) 預金	1,405,302	-	-	-
(2) 投資有価証券				
其他有価証券のうち 満期があるもの				
株式	-	-	-	-
債券	-	-	-	-
その他	-	-	-	8,408
合計	1,405,302	-	-	8,408

当事業年度（平成24年3月31日）

	1年以内 (千円)	1年超 5年以内 (千円)	5年超 10年以内 (千円)	10年超 (千円)
(1) 預金	1,657,075	-	-	-
(2) 投資有価証券				
其他有価証券のうち 満期があるもの				
株式	-	-	-	-
債券	-	-	-	-
その他	-	1,076	-	8,651
合計	1,657,075	1,076	-	8,651

注4．社債、新株予約権付社債及び長期借入金の決算日後の返済予定額

該当事項はありません。

(有価証券関係)

1. 売買目的有価証券

該当事項はありません。

2. 満期保有目的の債券

該当事項はありません。

3. 子会社株式及び関連会社株式

子会社株式及び関連会社株式（当事業年度の貸借対照表計上額は子会社株式 41,085千円、前事業年度の貸借対照表計上額は子会社株式 41,085千円）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。

4. その他有価証券で時価のあるもの

前事業年度（平成23年3月31日）

	種類	貸借対照表計上額 (千円)	取得原価 (千円)	差額 (千円)
貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの	(1) 株式	-	-	-
	(2) 債券	-	-	-
	(3) その他	-	-	-
	小計	-	-	-
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	9,263	10,835	1,571
	小計	9,263	10,835	1,571
合計		9,263	10,835	1,571

当事業年度（平成24年3月31日）

	種類	貸借対照表計上額 (千円)	取得原価 (千円)	差額 (千円)
貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの	(1) 株式	-	-	-
	(2) 債券	-	-	-
	(3) その他	1,076	1,000	76
	小計	1,076	1,000	76
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	9,565	10,835	1,269
	小計	9,565	10,835	1,269
合計		10,642	11,835	1,192

5. 売却したその他有価証券

前事業年度（自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日）

種類	売却額 (千円)	売却益の合計額 (千円)	売却損の合計額 (千円)
(1) 株式	-	-	-
(2) 債券	-	-	-
(3) その他	2,362	366	4
合計	2,362	366	4

当事業年度（自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日）

種類	売却額 (千円)	売却益の合計額 (千円)	売却損の合計額 (千円)
(1) 株式	-	-	-
(2) 債券	-	-	-
(3) その他	19,564	613	-
合計	19,564	613	-

(デリバティブ取引関係)

該当事項はありません。

(退職給付関係)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社は、確定給付型の制度として、退職一時金制度を採用しております。

2. 退職給付債務に関する事項

	前事業年度 (平成23年3月31日)	当事業年度 (平成24年3月31日)
退職給付債務(千円)	27,191	36,984
退職給付引当金(千円)	27,191	36,984

3. 退職給付費用に関する事項

	前事業年度 (自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日)	当事業年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)
勤務費用等(千円)	23,281	30,164
退職給付費用(千円)	23,281	30,164

4. 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

該当事項はありません。

5. 当社は、退職給付債務及び退職給付費用の算定方法として簡便法を採用しております。

(ストック・オプション等関係)

該当事項はありません。

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前事業年度 (平成23年3月31日)	当事業年度 (平成24年3月31日)
繰延税金資産		
繰越欠損金	451,478千円	313,704千円
ソフトウェア損金算入限度超過額	64,476	65,584
未払費用否認	15,722	17,652
賞与引当金	15,540	17,546
退職給付引当金	11,064	13,277
その他	8,882	9,776
繰延税金資産小計	567,163	437,541
評価性引当額	564,829	435,790
繰延税金資産合計	2,334	1,750
繰延税金負債		
固定資産除去価額	2,334	1,750
繰延税金負債合計	2,334	1,750
繰延税金資産（負債）の純額	-	-

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

	前事業年度 (平成23年3月31日)	当事業年度 (平成24年3月31日)
法定実効税率	-	40.7%
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	-	1.0
住民税均等割	-	1.3
税務上の繰越欠損金の利用	-	41.7
税効果会計適用後の法人税等の負担率	-	1.3

(注) 前事業年度は、税引前当期純損失であるため注記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等の修正

「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の一部を改正する法律」（平成23年法律第114号）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」（平成23年法律第117号）が平成23年12月2日に公布され、平成24年4月1日以後に開始する事業年度から法人税率の引下げ及び復興特別法人税の課税が行われることとなりました。

これに伴い、繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用する法定実効税率は従来40.7%から、平成24年4月1日に開始する事業年度から平成26年4月1日に開始する事業年度に解消が見込まれる一時差異については38.0%に、平成27年4月1日に開始する事業年度以降に解消が見込まれる一時差異については35.6%となります。この税率変更により、繰延税金資産（繰延税金負債を控除した金額）及び法人税等調整額に影響はありません。

（資産除去債務関係）

資産除去債務のうち貸借対照表に計上しているもの

1．当該資産除去債務の概要

本社事務所の不動産賃貸借契約に伴う原状回復義務等であります。

2．当該資産除去債務の金額の算定方法

使用見込期間を取得から15年と見積り、割引率は1.7%～1.8%を使用して資産除去債務の金額を計算しております。

3．当該資産除去債務の総額の増減

	前事業年度 (自 平成22年 4月 1日 至 平成23年 3月31日)	当事業年度 (自 平成23年 4月 1日 至 平成24年 3月31日)
期首残高（注）	5,685千円	7,233千円
有形固定資産の取得等に伴う増加額	1,438	-
時の経過による調整額	109	128
期末残高	7,233	7,361

（注）前事業年度の「期首残高」は「資産除去債務に関する会計基準」（企業会計基準第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」（企業会計基準適用指針第21号 平成20年3月31日）を適用したことによる期首時点における残高であります。

（セグメント情報等）

セグメント情報

当社は、投資運用事業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

関連情報

前事業年度（自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日）

1．製品及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営業収益が損益計算書の営業収益の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が損益計算書の営業収益の90%を超えているため、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%を超えているため、記載を省略しております。

3．主要な顧客ごとの情報

（単位：千円）

顧客の名称又は氏名	営業収益	関連するセグメント名
損保ジャパンひまわり生命保険株式会社	167,685	-
日本興亜損害保険株式会社	106,182	-
株式会社損害保険ジャパン	73,474	-

当事業年度（自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日）

1．製品及びサービスごとの情報

単一の製品・サービスの区分の外部顧客への営業収益が損益計算書の営業収益の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が損益計算書の営業収益の90%を超えているため、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%を超えているため、記載を省略しております。

3．主要な顧客ごとの情報

（単位：千円）

顧客の名称又は氏名	営業収益	関連するセグメント名
株式会社損害保険ジャパン	592,950	-
日本興亜損害保険株式会社	483,987	-
NKSJひまわり生命保険株式会社	179,864	-

(関連当事者情報)

1 . 関連当事者との取引

(1) 財務諸表提出会社の親会社及び主要株主（会社等に限る。）等

記載すべき重要な取引はありません。

(2) 財務諸表提出会社の子会社及び関連会社等

記載すべき重要な取引はありません。

(3) 財務諸表提出会社と同一の親会社を持つ会社等及び財務諸表提出会社のその他の関係会社の子会社等
前事業年度（自 平成22年 4 月 1 日 至 平成23年 3 月31日）

種類	会社等の名称	所在地	資本金 (千円)	事業の内容	議決権等 の所有 (被所有) 割合	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
同一の親会社を持つ会社	日本興亜損害保険株式会社	東京都千代田区	91,249,175	損害保険業	-	投資顧問契約に基づく資産運用の一任及び助言（注1）	運用受託報酬の受取り	106,182	未収運用受託報酬	52,949

注1 . 上記金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

2 . 取引条件ないし取引条件の決定方針等

（注1）運用受託報酬の受取りについては、一般的取引条件によっております。

当事業年度（自 平成23年 4 月 1 日 至 平成24年 3 月31日）

種類	会社等の名称	所在地	資本金 (千円)	事業の内容	議決権等 の所有 (被所有) 割合	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
同一の親会社を持つ会社	株式会社損害保険ジャパン	東京都新宿区	70,000,000	損害保険業	-	投資顧問契約に基づく資産運用の一任及び助言（注1）	運用受託報酬の受取り	575,888	未収運用受託報酬	1,749
同一の親会社を持つ会社	日本興亜損害保険株式会社	東京都千代田区	91,249,175	損害保険業	-	投資顧問契約に基づく資産運用の一任及び助言（注1）	運用受託報酬の受取り	483,987	未収運用受託報酬	51,986
同一の親会社を持つ会社	NKSJひまわり生命保険株式会社	東京都新宿区	17,250,000	生命保険業	-	投資顧問契約に基づく資産運用の一任（注1）	運用受託報酬の受取り	179,864	未収運用受託報酬	99,060

注1 . 上記金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

2 . 取引条件ないし取引条件の決定方針等

（注1）運用受託報酬の受取りについては、一般的取引条件によっております。

(4) 財務諸表提出会社の役員及び主要株主（個人の場合に限る。）等

役員及び主要株主（個人の場合に限る。）等との取引はありません。

2 . 親会社又は重要な関連会社に関する注記

(1) 親会社情報

NKSJホールディングス株式会社（東京証券取引所・大阪証券取引所に上場）

(2) 重要な関連会社の要約財務情報

関連会社はありません。

（ 1 株当たり情報）

	前事業年度 （自 平成22年 4月 1日 至 平成23年 3月31日）	当事業年度 （自 平成23年 4月 1日 至 平成24年 3月31日）
1株当たり純資産額	81,449.39円	88,723.53円
1株当たり当期純利益金額又は当期純損失金額（ ）	11,561.28円	7,258.42円

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

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

	前事業年度 （自 平成22年 4月 1日 至 平成23年 3月31日）	当事業年度 （自 平成23年 4月 1日 至 平成24年 3月31日）
当期純利益又は当期純損失（ ）（千円）	236,682	174,819
普通株主に帰属しない金額（千円）	-	-
普通株式に係る当期純利益又は当期純損失（ ）（千円）	236,682	174,819
期中平均株式数（株）	20,472	24,085

（重要な後発事象）

該当事項はありません。

[次へ](#)

中間財務諸表

(1) 中間貸借対照表

		第28期中間会計期間 (平成24年9月30日)
区分	注記 番号	金額(千円)
(資産の部)		
流動資産		
1 現金・預金		1,582,422
2 未収委託者報酬		467,848
3 未収運用受託報酬		436,465
4 未収収益		46
5 繰延税金資産		36,806
6 その他		57,463
流動資産合計		2,581,052
固定資産		
1 有形固定資産	1	80,472
2 無形固定資産		4,535
3 投資その他の資産		
(1) 長期差入保証金		193,917
(2) 繰延税金資産		11,349
(3) その他		67,239
投資その他の資産合計		272,505
固定資産合計		357,513
資産合計		2,938,566

		第28期中間会計期間 (平成24年9月30日)
区分	注記 番号	金額(千円)
(負債の部)		
流動負債		
1 預り金		7,636
2 未払金		
(1) 未払手数料		201,681
(2) その他未払金		77,455
未払金合計		279,137
3 未払費用		190,554
4 未払法人税等		23,364
5 賞与引当金		45,381
6 役員賞与引当金		3,000
7 その他	2	23,482
流動負債合計		572,557
固定負債		
1 退職給付引当金		43,232
2 資産除去債務		7,427
固定負債合計		50,659
負債合計		623,216

		第28期中間会計期間 (平成24年9月30日)
区分	注記 番号	金額(千円)
(純資産の部)		
株主資本		
1 資本金		1,550,000
2 資本剰余金		
(1) 資本準備金		413,280
資本剰余金合計		413,280
3 利益剰余金		
(1) その他利益剰余金		
繰越利益剰余金		353,530
利益剰余金合計		353,530
株主資本合計		2,316,810
評価・換算差額等		
1 その他有価証券評価差額金		1,460
評価・換算差額等合計		1,460
純資産合計		2,315,349
負債・純資産合計		2,938,566

(2) 中間損益計算書

		第28期中間会計期間 (自 平成24年 4月 1日 至 平成24年 9月30日)	
区分	注記 番号	金額(千円)	
営業収益			
1 委託者報酬		1,284,074	
2 運用受託報酬		1,040,532	2,324,607
営業費用			
1 支払手数料		589,402	
2 広告宣伝費		729	
3 公告費		200	
4 調査費		569,009	
(1) 調査費		263,823	
(2) 委託調査費		303,693	
(3) 図書費		1,492	
5 営業雑経費		74,959	
(1) 通信費		8,872	
(2) 印刷費		56,952	
(3) 諸会費		9,133	1,234,300
一般管理費			
1 給料		608,658	
(1) 役員報酬		31,123	
(2) 給料・手当		559,329	
(3) 賞与		18,204	
2 福利厚生費		49,047	
3 交際費		2,355	
4 旅費交通費		16,312	
5 法人事業税		5,630	
6 租税公課		4,035	
7 不動産賃借料		118,081	
8 退職給付費用		17,810	
9 賞与引当金繰入		45,381	
10 役員賞与引当金繰入		3,000	
11 固定資産減価償却費	1	11,629	
12 諸経費		59,950	941,895
営業利益			148,411

		第28期中間会計期間 (自 平成24年 4月 1日 至 平成24年 9月30日)	
区分	注記 番号	金額（千円）	
営業外収益			
1 受取配当金		130	
2 受取利息		127	
3 雑益		508	766
営業外費用			
1 為替差損		802	
2 雑損		43	845
経常利益			148,332
税引前中間純利益			148,332
法人税、住民税及び事業税			17,776
法人税等調整額			48,155
中間純利益			178,710

(3) 中間株主資本等変動計算書

(単位：千円)

第28期中間会計期間
 (自平成24年4月1日
 至平成24年9月30日)

株主資本

資本金

当期首残高	1,550,000
当中間期変動額	
当中間期変動額合計	-
当中間期末残高	1,550,000

資本剰余金

資本準備金

当期首残高	413,280
当中間期変動額	
当中間期変動額合計	-
当中間期末残高	413,280

資本剰余金合計

当期首残高	413,280
当中間期変動額	
当中間期変動額合計	-
当中間期末残高	413,280

利益剰余金

繰越利益剰余金

当期首残高	174,819
当中間期変動額	
中間純利益	178,710
当中間期変動額合計	178,710
当中間期末残高	353,530

利益剰余金合計

当期首残高	174,819
当中間期変動額	
中間純利益	178,710
当中間期変動額合計	178,710
当中間期末残高	353,530

株主資本合計

当期首残高	2,138,099
当中間期変動額	
中間純利益	178,710
当中間期変動額合計	178,710
当中間期末残高	2,316,810

第28期中間会計期間
(自平成24年4月1日
至平成24年9月30日)

評価・換算差額等

その他有価証券評価差額金

当期首残高 1,192

当中間期変動額

株主資本以外の項目の中間会計期間中の変動額(純額) 267

当中間期変動額合計 267

当中間期末残高 1,460

評価・換算差額等合計

当期首残高 1,192

当中間期変動額

株主資本以外の項目の中間会計期間中の変動額(純額) 267

当中間期変動額合計 267

当中間期末残高 1,460

純資産合計

当期首残高 2,136,906

当中間期変動額

中間純利益 178,710

株主資本以外の項目の中間会計期間中の変動額(純額) 267

当中間期変動額合計 178,443

当中間期末残高 2,315,349

重要な会計方針

1．資産の評価基準及び評価方法

(1) 子会社株式

移動平均法による原価法によっております。

(2) その他有価証券

時価のあるもの

中間会計期間末日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定）によっております。

時価のないもの

移動平均法による原価法によっております。

2．固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産（リース資産を除く）

定率法を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物	15年
器具備品	3～20年

(2) リース資産

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

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。

なお、所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、リース取引開始日が平成20年3月31日以前のものについては、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。

3．外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、中間会計期間末日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。

4．引当金の計上基準

(1) 賞与引当金

従業員賞与の支給に充てるため、賞与支給見込額の当中間会計期間負担額を計上しております。

(2) 役員賞与引当金

役員賞与の支給に充てるため、当事業年度における支給見込額の当中間会計期間負担額を計上しております。

(3) 退職給付引当金

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要支給額を計上しております。

退職給付債務の計算に当たっては、「退職給付会計に関する実務指針」（日本公認会計士協会 会計制度委員会報告第13号）に定める簡便法によっております。

5．消費税等の会計処理方法

税抜方式を採用しております。

注記事項

（中間貸借対照表関係）

第28期中間会計期間
（平成24年9月30日）

1 有形固定資産の減価償却累計額	104,073千円
2 消費税等の取扱い	仮払消費税等及び仮受消費税等は相殺のうえ、流動負債の「その他」に含めて表示しております。

（中間損益計算書関係）

第28期中間会計期間
（自平成24年4月1日
至平成24年9月30日）

1 減価償却実施額	
有形固定資産	11,628千円
無形固定資産	0千円

（中間株主資本等変動計算書関係）

第28期中間会計期間（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並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当事業年度期首 株式数（株）	当中間会計期間 増加株式数（株）	当中間会計期間 減少株式数（株）	当中間会計期間末 株式数（株）
発行済株式				
普通株式	24,085	-	-	24,085
合計	24,085	-	-	24,085
自己株式				
普通株式	-	-	-	-
合計	-	-	-	-

2．配当に関する事項

当中間会計期間における剰余金の配当金支払額はありません。

（リース取引関係）

1. 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

器具備品であります。

(2) リース資産の減価償却の方法

重要な会計方針「2. 固定資産の減価償却の方法」に記載のとおりであります。

なお、所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、リース取引開始日が平成20年3月31日以前のものについては、通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理によっており、その内容は次のとおりであります。

リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び中間期末残高相当額

（単位：千円）

	当中間会計期間末（平成24年9月30日）		
	取得価額相当額	減価償却累計額相当額	中間期末残高相当額
器具備品	-	-	-
合計	-	-	-

未経過リース料中間期末残高相当額

（単位：千円）

	当中間会計期間 （平成24年9月30日）
1年内	-
1年超	-
合計	-

支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額

（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）
支払リース料	893
減価償却費相当額	806
支払利息相当額	6

減価償却費相当額の算定方法

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。

利息相当額の算定方法

リース料総額とリース物件の取得価額相当額との差額を利息相当額とし、各期への配分方法については、利息法によっております。

（減損損失について）

リース資産に配分された減損損失はありません。

（金融商品関係）

第28期中間会計期間（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含めておりません（注2．参照）。

（単位：千円）

	中間貸借対照表計上額	時 価	差 額
(1) 現金・預金	1,582,422	1,582,422	-
(2) 投資有価証券 その他有価証券	10,374	10,374	-
資産計	1,592,797	1,592,797	-

注1．金融商品の時価の算定方法

資 産

(1) 現金・預金

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

(2) 投資有価証券

時価については、公表されている基準価額または取引金融機関等から提示された基準価額によっております。

注2．時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

（単位：千円）

区分	中間貸借対照表計上額
非上場株式	15,750
関係会社株式	41,085

非上場株式は、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、「(2) 投資有価証券 その他有価証券」には含めておりません。

また、関係会社株式は、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、時価開示の対象としておりません。

（有価証券関係）

第28期中間会計期間（平成24年9月30日）

1．満期保有目的の債券

該当事項はありません。

2．子会社株式及び関連会社株式

子会社株式及び関連会社株式（中間貸借対照表計上額 子会社株式41,085千円）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、記載してありません。

3．その他有価証券

（単位：千円）

	種 類	中間貸借対照表 計上額	取得原価	差 額
中間貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの	(1) 株式	-	-	-
	(2) 債券	-	-	-
	(3) その他	1,056	1,000	56
	小 計	1,056	1,000	56
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	9,318	10,835	1,516
	小 計	9,318	10,835	1,516
合計		10,374	11,835	1,460

（デリバティブ取引関係）

該当事項はありません。

（ストック・オプション等関係）

該当事項はありません。

（資産除去債務関係）

第28期中間会計期間（平成24年9月30日）

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	7,361千円
時の経過による調整額	65
中間期末残高	7,427

（セグメント情報等）

セグメント情報

第28期中間会計期間（自平成24年4月1日至平成24年9月30日）

当社は、投資運用事業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

関連情報

第28期中間会計期間（自平成24年4月1日至平成24年9月30日）

1. 製品及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営業収益が中間損益計算書の営業収益の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が中間損益計算書の営業収益の90%を超えているため、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%を超えているため、記載を省略しております。

3. 主要な顧客ごとの情報

（単位：千円）

顧客の氏名又は名称	営業収益	関連するセグメント名
株式会社損害保険ジャパン	279,946	-
日本興亜損害保険株式会社	216,973	-
NKSJひまわり生命保険株式会社	96,819	-

（ 1株当たり情報）

	第28期中間会計期間 （自平成24年4月1日 至平成24年9月30日）
1株当たり純資産額	96,132.43円
1株当たり中間純利益金額	7,420.00円
	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 おりません。

（注）1株当たり中間純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	第28期中間会計期間 （自平成24年4月1日 至平成24年9月30日）
中間純利益（千円）	178,710
普通株主に帰属しない金額（千円）	-
普通株式に係る中間純利益（千円）	178,710
普通株式の期中平均株式数（株）	24,085

（重要な後発事象）

該当事項はありません。

第2【その他の関係法人の概況】

1 名称、資本金の額及び事業の内容

<訂正前>

(1) 受託会社

(略)

247,369百万円（平成24年3月末現在）

(略)

<再信託受託会社の概要>

(略)

資本金の額 : 50,000百万円（平成24年3月末現在）

(略)

(2) 販売会社

(単位：百万円、平成24年3月末現在)

名称	資本金の額	事業の内容
いちよし証券株式会社	14,577	「金融商品取引法」に定める第一種金融商品取引業を営んでいます。
宇都宮証券株式会社	301	
株式会社SBI証券	47,937	
かざか証券株式会社	3,000	
東海東京証券株式会社	6,000	
西村証券株式会社	500	
楽天証券株式会社	7,495	
リテラ・クリア証券株式会社	3,794	
ワイエム証券株式会社	1,270	

<訂正後>

(1) 受託会社

(略)

247,369百万円（平成24年9月末現在）

(略)

<再信託受託会社の概要>

(略)

資本金の額 : 50,000百万円（平成24年9月末現在）

(略)

(2) 販売会社

(単位：百万円、平成24年9月末現在)

名称	資本金の額	事業の内容
いちよし証券株式会社	14,577	「金融商品取引法」に定める第一種金融商品取引業を営んでいます。
宇都宮証券株式会社	301	
株式会社SBI証券	47,937	
かざか証券株式会社	1,000	
東海東京証券株式会社	6,000	
西村証券株式会社	500	
楽天証券株式会社	7,495	
リテラ・クリア証券株式会社	3,794	
ワイエム証券株式会社	1,270	

1 平成24年12月6日現在

独立監査人の監査報告書

平成25年1月30日

損保ジャパン日本興亜アセットマネジメント株式会社

取締役会 御中

新日本有限責任監査法人

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 英 公 一 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 大村 真 敏 印

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「ファンドの経理状況」に掲げられている人民元建て債券ファンドの平成24年6月6日から平成24年12月5日までの特定期間の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益及び剰余金計算書、注記表並びに附属明細表について監査を行った。

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、人民元建て債券ファンドの平成24年12月5日現在の信託財産の状態及び同日をもって終了する特定期間の損益の状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

利害関係

損保ジャパン日本興亜アセットマネジメント株式会社及びファンドと当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以上

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

2. 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4日

損保ジャパン日本興亜アセットマネジメント株式会社

取締役会 御中

新日本有限責任監査法人

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 大村 真敏 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 羽柴 則央 印

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「委託会社等の経理状況」に掲げられている損保ジャパン日本興亜アセットマネジメント株式会社の平成23年4月1日から平成24年3月31日までの第27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、損保ジャパン日本興亜アセットマネジメント株式会社の平成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、当社が、独立監査人の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11月26日

損保ジャパン日本興亜アセットマネジメント株式会社

取締役会 御中

新日本有限責任監査法人

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 大村 真敏 印指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 羽柴 則央 印

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「委託会社等の経理状況」に掲げられている損保ジャパン日本興亜アセットマネジメント株式会社の平成24年4月1日から平成25年3月31日までの第28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、損保ジャパン日本興亜アセットマネジメント株式会社の平成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。

以 上

（注）上記は、当社が、独立監査人の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。