

【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】	2017年8月28日提出
【発行者名】	ニッセイ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 赤林 富二
【本店の所在の場所】	東京都千代田区丸の内一丁目6番6号
【事務連絡者氏名】	投資信託企画部 茶木 健
【電話番号】	03 - 5533 - 4608
【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】	ニッセイオーストラリア利回り資産ファンド（毎月決算型）
【届出の対象とした募集内国 投資信託受益証券の金額】	継続募集額 上限1兆円
【縦覧に供する場所】	該当事項はありません。

【有価証券届出書の訂正届出書の提出理由】

2017年2月28日をもって提出した有価証券届出書（以下「原届出書」ということがあります）の記載事項を、有価証券報告書の提出にともない新たな内容に改めるため、本訂正届出書を提出します。

【訂正の内容】

_____の部分は訂正部分を示します。

第一部【証券情報】

（ 7 ）【申込期間】

< 訂正前 >

継続申込期間：平成29年3月1日（水）～ 平成30年2月28日（水）

継続申込期間は、上記期間満了前に有価証券届出書を提出することによって更新されます。

< 訂正後 >

継続申込期間：2017年3月1日（水）～ 2018年2月28日（水）

継続申込期間は、上記期間満了前に有価証券届出書を提出することによって更新されます。

第二部【ファンド情報】

第1【ファンドの状況】

1【ファンドの性格】

（2）【ファンドの沿革】

<訂正前>

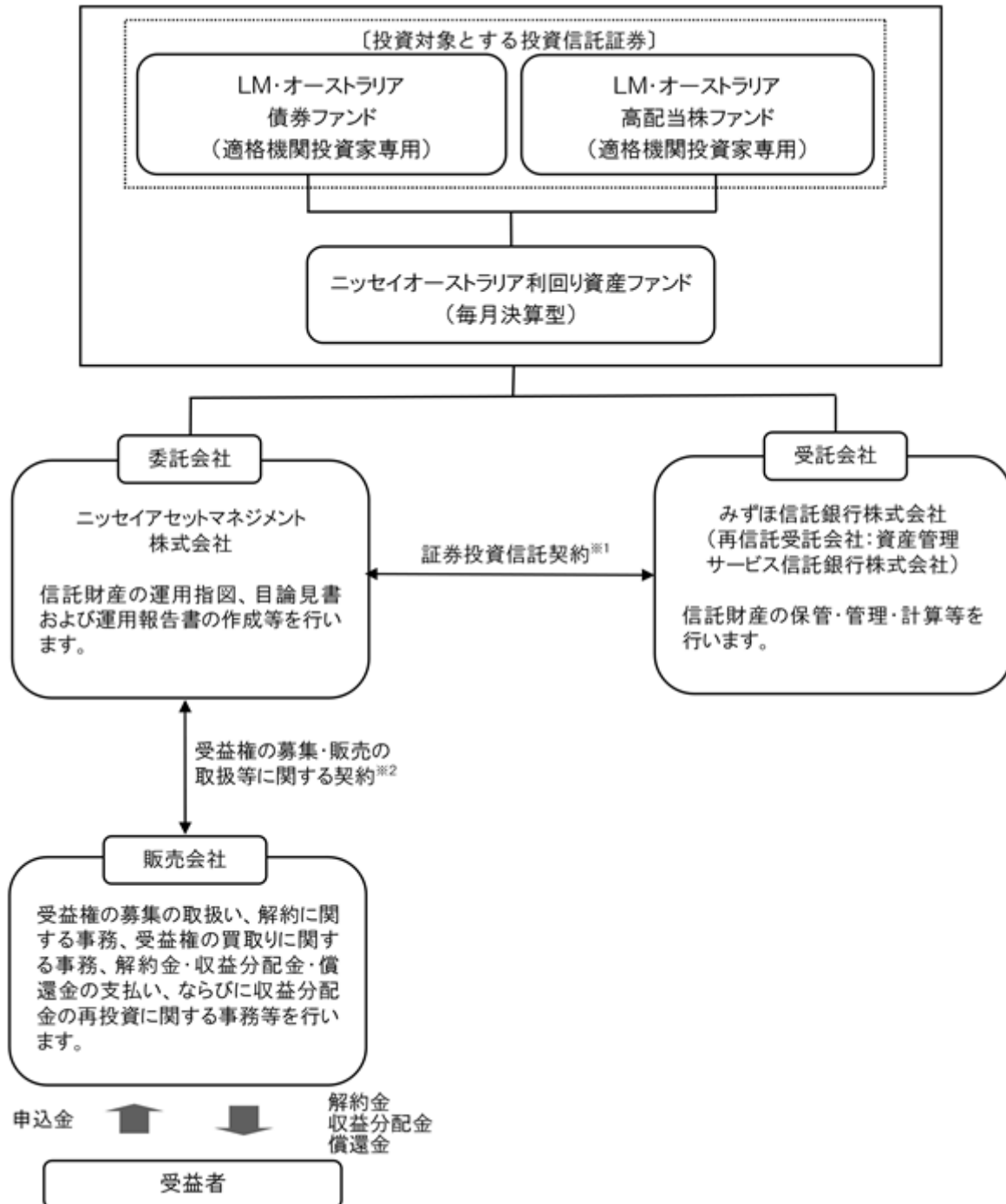
平成24年12月3日 信託契約締結、ファンドの設定、運用開始

<訂正後>

2012年12月3日 信託契約締結、ファンドの設定、運用開始

(3) 【ファンドの仕組み】

< 訂正前 >

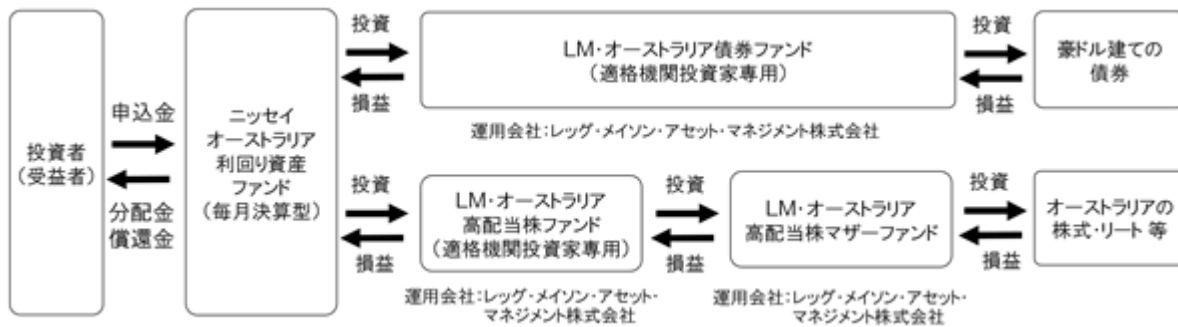


- 1 委託会社と受託会社との間で結ばれ、運用の基本方針、収益分配方法、受益権の内容等、ファンドの運用・管理について定めた契約です。この信託は、信託法（平成18年法律第108号）の適用を受けます。
- 2 委託会社と販売会社との間で結ばれ、委託会社が販売会社に受益権の募集の取扱い、解約に関する事務、解約金・収益分配金・償還金の支払い、ならびに収益分配金の再投資等の業務を委託し、販売会社がこれを引受けることを定めた契約です。

< 運用の形態等 >

ファンドは、ファンド・オブ・ファンズ方式で運用を行います。

ファンド・オブ・ファンズとは、投資対象を投資信託証券とするファンドです。



「LM・オーストラリア債券ファンド（適格機関投資家専用）」の運用会社であるレッグ・メイソン・アセット・マネジメント株式会社は、その運用の指図に関する権限をレッグ・メイソン・インク傘下のウエスタン・アセット・マネジメント・カンパニー・ピーティーワイ・リミテッドに委託します。

「LM・オーストラリア高配当株マザーファンド」の運用会社であるレッグ・メイソン・アセット・マネジメント株式会社は、その運用の指図に関する権限をレッグ・メイソン・インク傘下のレッグ・メイソン・アセット・マネジメント・オーストラリア・リミテッドに委託します。

ウエスタン・アセット・マネジメント・カンパニー・ピーティーワイ・リミテッド

ウエスタン・アセット・マネジメント・カンパニー・ピーティーワイ・リミテッドは、レッグ・メイソン・インクの100%子会社で、オーストラリア債券の運用においては、60年以上の実績があります。

レッグ・メイソン・アセット・マネジメント・オーストラリア・リミテッド

レッグ・メイソン・アセット・マネジメント・オーストラリア・リミテッドは、レッグ・メイソン・インクの100%子会社で、オーストラリア株式の運用においては、約30年の実績があります。なお、同社の株式運用部門は、マーティン・カリー・オーストラリアのブランド名で事業活動を行っています。

（ご参考）レッグ・メイソン・インクについて

レッグ・メイソン・インクは1899年に設立され、100年以上の歴史があります。米国メリーランド州ボルティモアに本部を置くニューヨーク証券取引所上場のグローバル資産運用会社です。

- ・多くの優れた運用子会社を傘下に有するレッグ・メイソン・グループの持ち株会社

- ・グループ全体で約74兆円（約7,329億米ドル）の資産を運用
2016年9月末現在、1米ドル = 101.12円で換算

委託会社の概況（平成28年12月末現在）

1. 委託会社の名称 : ニッセイアセットマネジメント株式会社
2. 本店の所在の場所 : 東京都千代田区丸の内一丁目6番6号
3. 資本金の額 : 100億円
4. 代表者の役職氏名 : 代表取締役社長 赤林 富二
5. 金融商品取引業者登録番号 : 関東財務局長（金商）第369号
6. 設立年月日 : 平成7年4月4日
7. 沿革

昭和60年7月1日 ニッセイ・ピーオーティー投資顧問株式会社（後のニッセイ投資顧問株式会社）が設立され、投資顧問業務を開始しました。

平成7年4月4日 ニッセイ投信株式会社が設立され、同年4月27日、証券投資信託委託業務を開始しました。

平成10年7月1日

ニッセイ投信株式会社(存続会社)とニッセイ投資顧問株式会社(消滅会社)が合併し、ニッセイアセットマネジメント投信株式会社として投資一任業務ならびに証券投資信託委託業務の併営を開始しました。

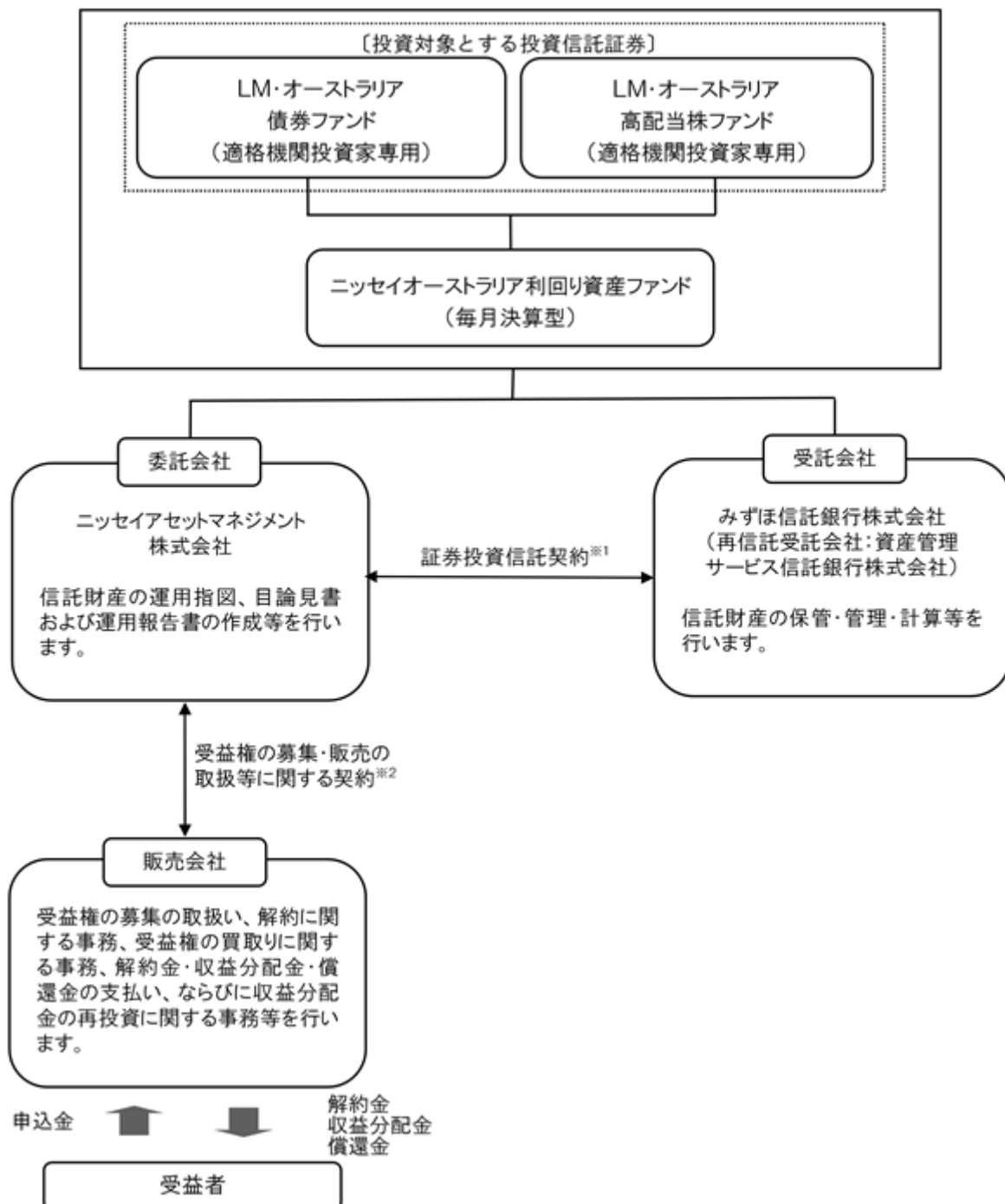
平成12年5月8日

定款を変更し商号をニッセイアセットマネジメント株式会社としました。

8. 大株主の状況

名 称	住 所	保有株数	比 率
日本生命保険相互会社	東京都千代田区丸の内一丁目6番6号	97,604株	90.00%
パトナム・ユーエス・ホールディングス・エルエルシー	アメリカ合衆国マサチューセッツ州ボストン市ワン・ポスト・オフィス・スクエア	10,844株	10.00%

<訂正後>

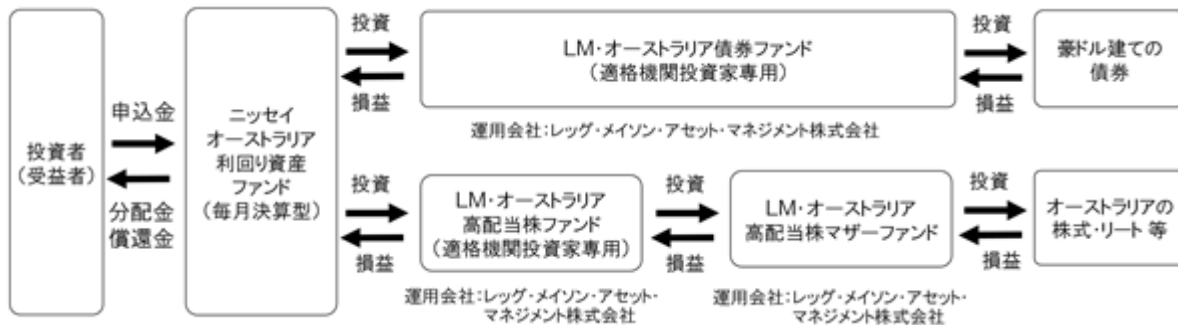


- 1 委託会社と受託会社との間で結ばれ、運用の基本方針、収益分配方法、受益権の内容等、ファンドの運用・管理について定めた契約です。この信託は、信託法(平成18年法律第108号)の適用を受けます。
- 2 委託会社と販売会社との間で結ばれ、委託会社が販売会社に受益権の募集の取扱い、解約に関する事務、解約金・収益分配金・償還金の支払い、ならびに収益分配金の再投資等の業務を委託し、販売会社がこれを引受けることを定めた契約です。

<運用の形態等>

ファンドは、ファンド・オブ・ファンズ方式で運用を行います。

ファンド・オブ・ファンズとは、投資対象を投資信託証券とするファンドです。



「LM・オーストラリア債券ファンド(適格機関投資家専用)」の運用会社であるレグ・メイソン・アセット・マネジメント株式会社は、その運用の指図に関する権限をレグ・メイソン・インク傘下のウエスタン・アセット・マネジメント・カンパニー・ピーティーワイ・リミテッドに委託します。

「LM・オーストラリア高配当株マザーファンド」の運用会社であるレグ・メイソン・アセット・マネジメント株式会社は、その運用の指図に関する権限をレグ・メイソン・インク傘下のレグ・メイソン・アセット・マネジメント・オーストラリア・リミテッドに委託します。

ウエスタン・アセット・マネジメント・カンパニー・ピーティーワイ・リミテッド

ウエスタン・アセット・マネジメント・カンパニー・ピーティーワイ・リミテッドは、レグ・メイソン・インクの100%子会社で、オーストラリア債券の運用においては、60年以上の実績があります。

レグ・メイソン・アセット・マネジメント・オーストラリア・リミテッド

レグ・メイソン・アセット・マネジメント・オーストラリア・リミテッドは、レグ・メイソン・インクの100%子会社で、オーストラリア株式の運用においては、30年以上の実績があります。なお、同社の株式運用部門は、マーティン・カリー・オーストラリアのブランド名で事業活動を行っています。

(ご参考)レグ・メイソン・インクについて

レグ・メイソン・インクは1899年に設立され、100年以上の歴史があります。米国メリーランド州ボルティモアに本部を置くニューヨーク証券取引所上場のグローバル資産運用会社です。

- ・多くの優れた運用子会社を傘下に有するレグ・メイソン・グループの持ち株会社

- ・グループ全体で約81.7兆円(約7,284億米ドル)の資産を運用
2017年3月末現在、1米ドル=112.19円で換算

委託会社の概況(2017年5月末現在)

- 1 委託会社の名称 : ニッセイアセットマネジメント株式会社
- 2 本店の所在の場所 : 東京都千代田区丸の内一丁目6番6号

3. 資本金の額 : 100億円
4. 代表者の役職氏名 : 代表取締役社長 赤林 富二
5. 金融商品取引業者登録番号 : 関東財務局長（金商）第369号
6. 設立年月日 : 1995年4月4日
7. 沿革
- 1985年7月1日 ニッセイ・ピーオーティー投資顧問株式会社（後のニッセイ投資顧問株式会社）が設立され、投資顧問業務を開始しました。
- 1995年4月4日 ニッセイ投信株式会社が設立され、同年4月27日、証券投資信託委託業務を開始しました。
- 1998年7月1日 ニッセイ投信株式会社（存続会社）とニッセイ投資顧問株式会社（消滅会社）が合併し、ニッセイアセットマネジメント投信株式会社として投資一任業務ならびに証券投資信託委託業務の併営を開始しました。
- 2000年5月8日 定款を変更し商号をニッセイアセットマネジメント株式会社としました。

8. 大株主の状況

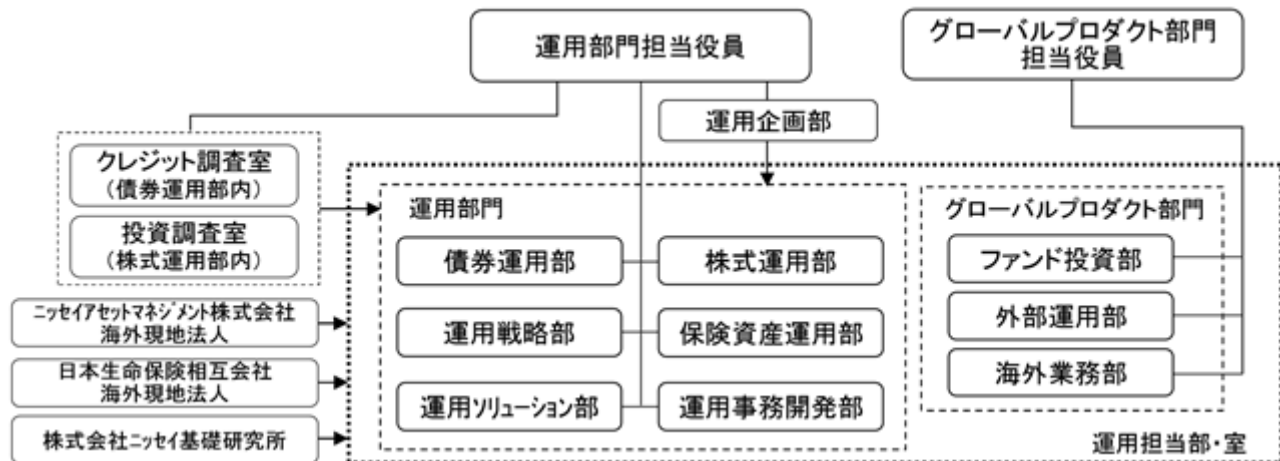
名 称	住 所	保有株数	比 率
日本生命保険相互会社	東京都千代田区丸の内一丁目6番6号	97,604株	90.00%
パトナム・ユーエス・ホールディングス・エルエルシー	アメリカ合衆国マサチューセッツ州ボストン市ワン・ポスト・オフィス・スクエア	10,844株	10.00%

2【投資方針】

(3)【運用体制】

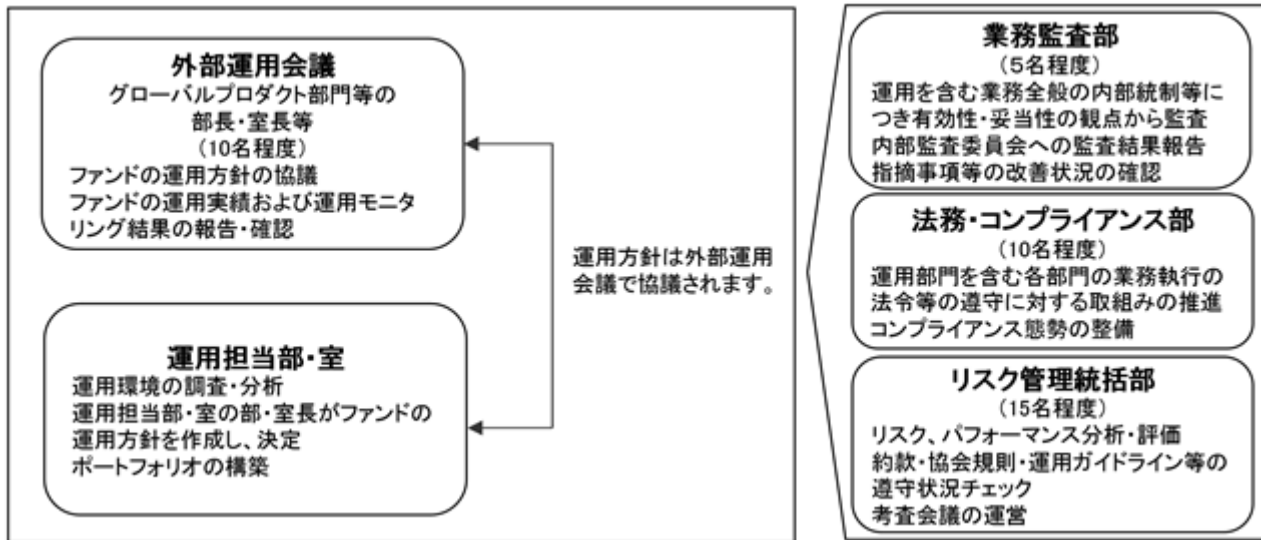
< 訂正前 >

委託会社の組織体制



社内規程として、投資信託財産及び投資法人資産に係る運用業務規程およびポートフォリオ・マネジャー/アナリスト服務規程を定めています。また、各投資対象の適切な利用、リスク管理の推進を目的として、各投資対象の取扱いに関して規程を設けています。

内部管理体制および意思決定を監督する組織



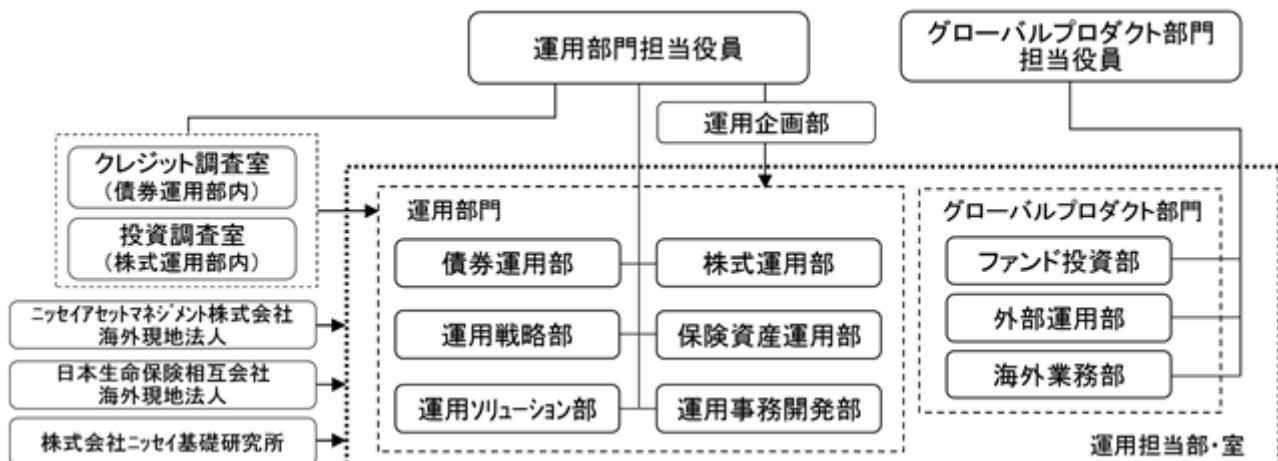
< 受託会社に対する管理体制等 >

委託会社は、受託会社（再信託先も含む）に対して日々の純資産照合、月次の勘定残高照合などを行っています。また、受託業務の内部統制の有効性について、監査人による報告書を定期的に受託会社より受取っています。

上記運用体制は本書提出日現在のものであり、今後変更となる場合があります。

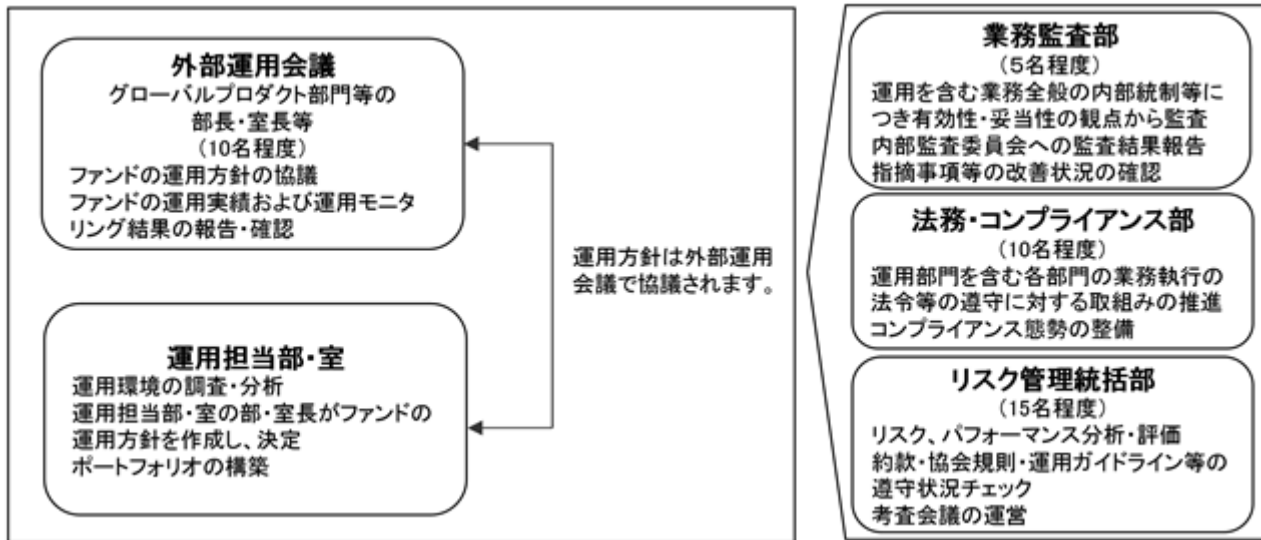
< 訂正後 >

委託会社の組織体制



社内規程として、投資信託財産及び投資法人資産に係る運用業務規程およびポートフォリオ・マネージャー/アナリスト服務規程を定めています。また、各投資対象の適切な利用、リスク管理の推進を目的として、各投資対象の取扱いに関して規程を設けています。

内部管理体制および意思決定を監督する組織



< 受託会社に対する管理体制等 >

委託会社は、受託会社（再信託先も含む）に対して日々の純資産照合、月次の勘定残高照合などを行っています。また、受託業務の内部統制の有効性について、監査人による報告書を定期的に受託会社より受取っています。

上記運用体制は、今後変更となる場合があります。

3【投資リスク】

< 訂正前 >

ファンド（指定投資信託証券を含みます）は、値動きのある有価証券等（外貨建資産には為替変動リスクもあります）に投資しますので、基準価額は変動します。したがって、投資元本を割込むことがあります。

ファンドは、預貯金とは異なり、投資元本および利回りの保証はありません。運用成果（損益）はすべて投資者の皆様のものとなりますので、ファンドのリスクを十分にご認識ください。

ファンドは、預金保険機構および保険契約者保護機構の保護の対象ではありません。また、登録金融機関で購入された場合、投資者保護基金による支払いの対象にはなりません。

ファンドのお取引に関しては、クーリング・オフ（金融商品取引法第37条の6の規定）の適用はありません。

（1）投資リスクおよび留意事項

ファンドが有する主なリスクおよび留意事項は以下の通りです。

・株式投資リスク

株式は国内および国際的な景気、経済、社会情勢の変化等の影響を受け、また業績悪化（倒産に至る場合も含む）等により、価格が下落することがあります。

・不動産投資信託（リート）投資リスク

保有不動産に関するリスク

リーートの価格は、リートが保有する不動産の価値および賃貸料収入の増減等、また不動産市況や景気動向等の影響を受け変動します。

リートが保有する不動産の賃貸料や稼働率の低下、また自然災害等によって保有する不動産に損害等が生じた場合、リーートの価格が下落することがあります。

金利変動リスク

リートは、金利が上昇する場合、他の債券の利回り等との比較から売却され、価格が下落することがあります。

また、金融機関等から借入れを行うリートは、金利上昇時には金利負担の増加により収益性が悪化し、リーートの価格が下落することがあります。

信用リスク

リートは一般の法人と同様に倒産のリスクがあり、リーートの経営や財務状況が悪化した場合、リーートの価格が下落することがあります。

リートおよび不動産等の法制度に関するリスク

リートおよび不動産等に関する法制度（税制・建築規制等）の変更により不動産の価値および収益性が低下する場合、リートの価格が下落することおよび分配金が減少することがあります。

・債券投資リスク

金利変動リスク

金利は、景気や経済の状況等の影響を受け変動し、それにともない債券価格も変動します。一般に金利が上昇した場合には、債券の価格が下落します。

信用リスク

債券の発行体が財政難・経営不振、資金繰り悪化等に陥り、債券の利息や償還金をあらかじめ定められた条件で支払うことができなくなる場合（債務不履行）、またはそれが予想される場合、債券の価格が下落することがあります。

・為替変動リスク

原則として対円での為替ヘッジを行わないため、外貨建資産については、為替変動の影響を直接的に受けます。一般に円高局面ではファンドの資産価値が減少します。

・流動性リスク

市場規模が小さいまたは取引量が少ない場合、市場実勢から予期される時期または価格で取引が行えず、損失を被る可能性があります。

・収益分配金に関する留意点

収益分配金は、預貯金の利息とは異なり、ファンドの信託財産から支払われますので、収益分配金が支払われると、その金額相当分、基準価額は下がります。

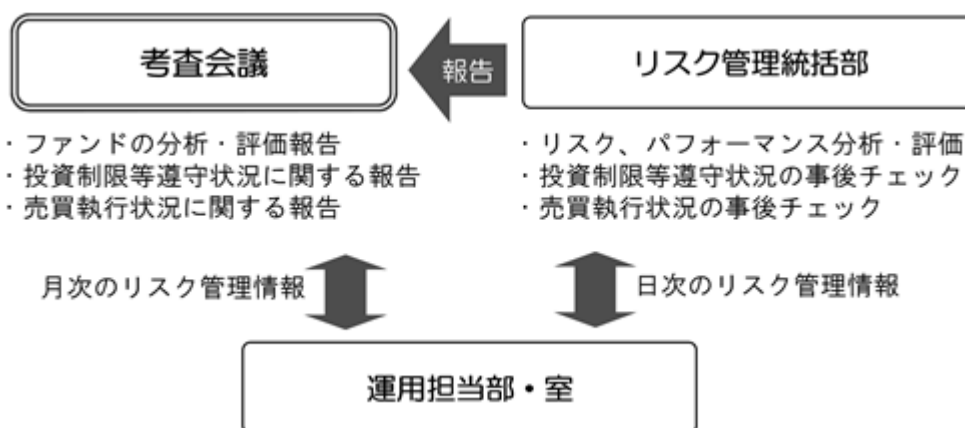
収益分配金は、計算期間中に発生した収益（経費控除後の配当等収益および評価益を含む売買益）を超えて支払われる場合があります。その場合、当期決算日の基準価額は前期決算日と比べて下落することになります。また、収益分配金の水準は、必ずしも計算期間におけるファンドの収益率を示すものではありません。

受益者のファンドの購入価額によっては、支払われる収益分配金の一部または全部が実質的に元本の一部払戻しに相当する場合があります。ファンド購入後の運用状況により、分配金額より基準価額の値上がり小さかった場合も同様です。

・短期金融資産の運用に関する留意点

コマーシャル・ペーパー、コール・ローン等の短期金融資産で運用する場合、発行者の経営・財務状況の変化およびそれらに関する外部評価の変化等により損失を被ることがあります。

（２）投資リスク管理体制



1. リスク管理統括部が、以下の通り管理を行います。

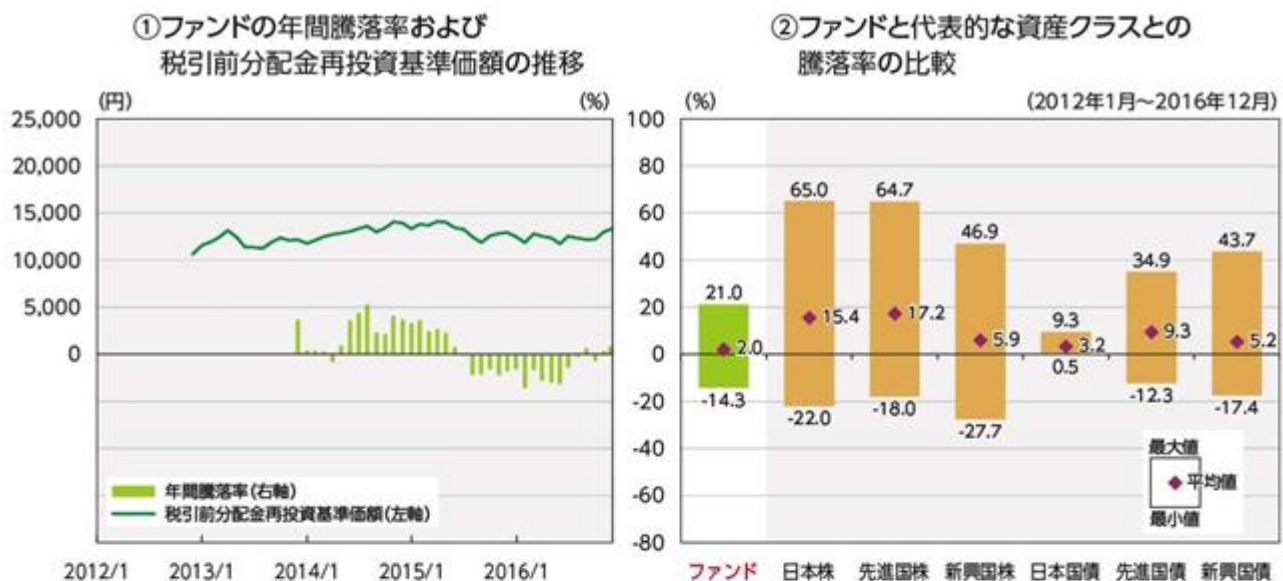
- ・運用状況をモニタリングし、リスク、パフォーマンスの分析・評価、ファンドの投資制限等遵守状況の事後チェックを行います。また、その情報を運用担当部・室に日々連絡するとともに、月次の考査会議で報告します。
- ・売買執行状況の事後チェックを行います。また、その情報を必要に応じて運用担当部・室に連絡するとともに、月次の考査会議で報告します。

2. 運用担当部・室は上記の連絡・報告を受けて、必要に応じてポートフォリオの改善を行います。

上記投資リスク管理体制は本書提出日現在のものであり、今後変更となる場合があります。

(参考情報)

投資リスクに関する参考情報として、ファンドのリスクの定量的な把握・比較を目的に下記のグラフを作成しています。



グラフは次に記載の基準で作成していますが、ファンドについては設定日以降のデータが5年分に満たないため、実在するデータのみでの記載となっています。したがって、**グラフ②においては、代表的な資産クラスとの比較対象期間が異なりますのでご注意ください。**

- ・グラフにおけるファンドに関する記載は、税引前の分配金を再投資したものとみなして計算した基準価額によるものであり、実際の基準価額に基づいて計算した年間騰落率および実際の基準価額の推移とは異なる場合があります。ファンドおよび代表的な資産クラスの年間騰落率は、各月末における直近1年間の騰落率です。
- ・グラフ①は、過去5年間のファンドの実績です。グラフ②は、過去5年間におけるファンドおよび代表的な資産クラスの年間騰落率の最大値・最小値・平均値について表示しています。

<代表的な資産クラスにおける各資産クラスの指数>

- 日本株・・・TOPIX(東証株価指数)(配当込み)
- 先進国株・・・MSCIコクサイ・インデックス(配当込み、円ベース)
- 新興国株・・・MSCIエマージング・マーケット・インデックス(配当込み、円ベース)
- 日本国債・・・NOMURA-BPI 国債
- 先進国債・・・シティ世界国債インデックス(除く日本、円ベース)
- 新興国債・・・JPモルガンGBI-EMグローバル・ディバーシファイド(円ベース)

- ・すべての資産クラスがファンドの投資対象とは限りません。
- ・海外の指数は、「為替ヘッジなし(対円)」の指数を採用しています。

! 前記グラフは過去の実績であり、将来の運用成果等を示唆、保証するものではありません。

- ・TOPIX(東証株価指数)は、株式会社東京証券取引所の知的財産であり、指数の算出、指数値の公表、利用など同指数に関するすべての権利は、株式会社東京証券取引所が有しています。
- ・MSCIコクサイ・インデックスは、MSCI Inc. が公表している指数です。同指数に関する著作権、知的財産権、その他一切の権利はMSCI Inc. に帰属します。また、MSCI Inc. は同指数の内容を変更する権利および公表を停止する権利を有しています。
- ・MSCIエマージング・マーケット・インデックスは、MSCI Inc. が公表している指数です。同指数に関する著作権、知的財産権、その他一切の権利はMSCI Inc. に帰属します。また、MSCI Inc. は同指数の内容を変更する権利および公表を停止する権利を有しています。
- ・NOMURA-BPI 国債とは、野村證券株式会社が公表している指数で、その知的財産は野村證券株式会社に帰属します。なお、野村證券株式会社は、当ファンドの運用成果等に関し、一切責任を負いません。
- ・シティ世界国債インデックスは、Citigroup Index LLCが開発した債券指数で、著作権、商標権、知的財産権、その他一切の権利は、Citigroup Index LLCに帰属します。
- ・JPモルガンGBI-EMグローバル・ディバーシファイドは、JPモルガン社が算出する債券インデックスであり、その著作権および知的所有権は同社に帰属します。

< 訂正後 >

ファンド（指定投資信託証券を含みます）は、値動きのある有価証券等（外貨建資産には為替変動リスクもあります）に投資しますので、基準価額は変動します。したがって、投資元本を割込むことがあります。

ファンドは、預貯金とは異なり、投資元本および利回りの保証はありません。運用成果（損益）はすべて投資者の皆様のものとなりますので、ファンドのリスクを十分にご認識ください。

ファンドは、預金保険機構および保険契約者保護機構の保護の対象ではありません。また、登録金融機関で購入された場合、投資者保護基金による支払いの対象にはなりません。

ファンドのお取引に関しては、クーリング・オフ（金融商品取引法第37条の6の規定）の適用はありません。

（１）投資リスクおよび留意事項

ファンドが有する主なリスクおよび留意事項は以下の通りです。

・株式投資リスク

株式は国内および国際的な景気、経済、社会情勢の変化等の影響を受け、また業績悪化（倒産に至る場合も含む）等により、価格が下落することがあります。

・不動産投資信託（リート）投資リスク

保有不動産に関するリスク

リートの価格は、リートが保有する不動産の価値および賃貸料収入の増減等、また不動産市況や景気動向等の影響を受け変動します。

リートが保有する不動産の賃貸料や稼働率の低下、また自然災害等によって保有する不動産に損害等が生じた場合、リートの価格が下落することがあります。

金利変動リスク

リートは、金利が上昇する場合、他の債券の利回り等との比較から売却され、価格が下落することがあります。

また、金融機関等から借入れを行うリートは、金利上昇時には金利負担の増加により収益性が悪化し、リートの価格が下落することがあります。

信用リスク

リートは一般の法人と同様に倒産のリスクがあり、リートの経営や財務状況が悪化した場合、リートの価格が下落することがあります。

リートおよび不動産等の法制度に関するリスク

リートおよび不動産等に関する法制度（税制・建築規制等）の変更により不動産の価値および収益性が低下する場合、リートの価格が下落することおよび分配金が減少することがあります。

・債券投資リスク

金利変動リスク

金利は、景気や経済の状況等の影響を受け変動し、それにともない債券価格も変動します。一般に金利が上昇した場合には、債券の価格が下落します。

信用リスク

債券の発行体が財政難・経営不振、資金繰り悪化等に陥り、債券の利息や償還金をあらかじめ定められた条件で支払うことができなくなる場合（債務不履行）、またはそれが予想される場合、債券の価格が下落することがあります。

・為替変動リスク

原則として対円での為替ヘッジを行わないため、外貨建資産については、為替変動の影響を直接的に受けます。一般に円高局面ではファンドの資産価値が減少します。

・流動性リスク

市場規模が小さいまたは取引量が少ない場合、市場実勢から予期される時期または価格で取引が行えず、損失を被る可能性があります。

・収益分配金に関する留意点

収益分配金は、預貯金の利息とは異なり、ファンドの信託財産から支払われますので、収益分配金が支払われると、その金額相当分、基準価額は下がります。

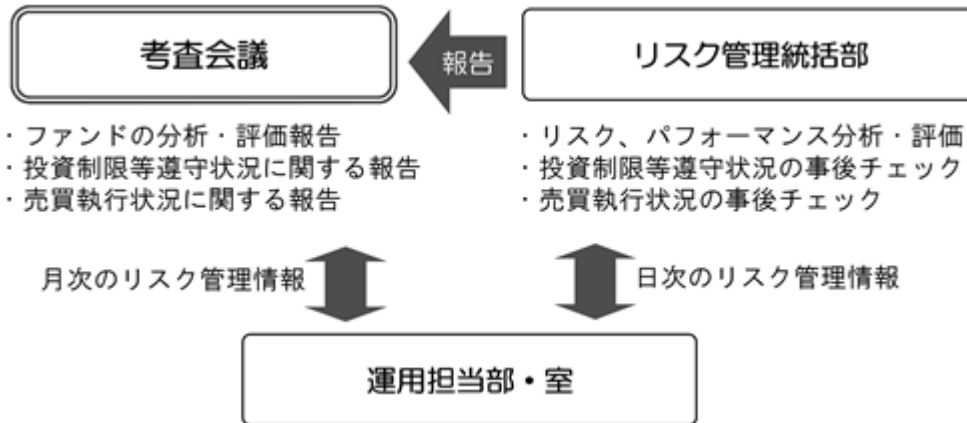
収益分配金は、計算期間中に発生した収益（経費控除後の配当等収益および評価益を含む売買益）を超えて支払われる場合があります。その場合、当期決算日の基準価額は前期決算日と比べて下落することになります。また、収益分配金の水準は、必ずしも計算期間におけるファンドの収益率を示すものではありません。

受益者のファンドの購入価額によっては、支払われる収益分配金の一部または全部が実質的に元本の一部払戻しに相当する場合があります。ファンド購入後の運用状況により、分配金額より基準価額の値上がり小さかった場合も同様です。

・短期金融資産の運用に関する留意点

コマーシャル・ペーパー、コール・ローン等の短期金融資産で運用する場合、発行者の経営・財務状況の変化およびそれらに関する外部評価の変化等により損失を被ることがあります。

(2) 投資リスク管理体制

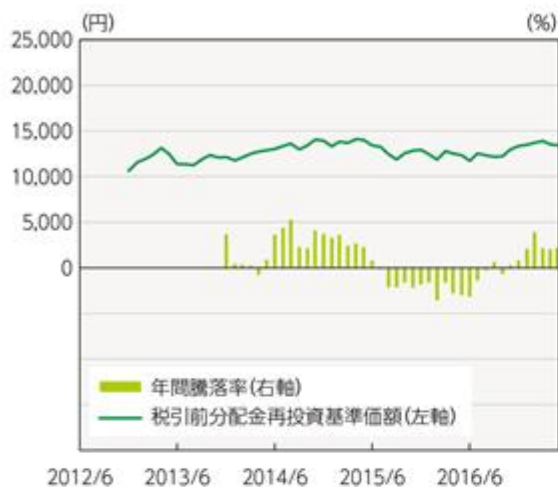


1. リスク管理統括部が、以下の通り管理を行います。
 - ・ 運用状況をモニタリングし、リスク、パフォーマンスの分析・評価、ファンドの投資制限等遵守状況の事後チェックを行います。また、その情報を運用担当部・室に日々連絡するとともに、月次の考査会議で報告します。
 - ・ 売買執行状況の事後チェックを行います。また、その情報を必要に応じて運用担当部・室に連絡するとともに、月次の考査会議で報告します。
2. 運用担当部・室は上記の連絡・報告を受けて、必要に応じてポートフォリオの改善を行います。

上記投資リスク管理体制は、今後変更となる場合があります。

(参考情報) 投資リスクに関する参考情報として、ファンドのリスクの定量的な把握・比較を目的に下記のグラフを作成しています。

①ファンドの年間騰落率および
税引前分配金再投資基準価額の推移



②ファンドと代表的な資産クラスとの
騰落率の比較



グラフは次に記載の基準で作成していますが、ファンドについては設定日以降のデータが5年分に満たないため、実在するデータのみでの記載となっています。したがって、**グラフ②においては、代表的な資産クラスとの比較対象期間が異なりますのでご注意ください。**

- ・グラフにおけるファンドに関する記載は、税引前の分配金を再投資したものとみなして計算した基準価額によるものであり、実際の基準価額に基づいて計算した年間騰落率および実際の基準価額の推移とは異なる場合があります。ファンドおよび代表的な資産クラスの年間騰落率は、各月末における直近1年間の騰落率です。
- ・グラフ①は、過去5年間のファンドの実績です。グラフ②は、過去5年間に於けるファンドおよび代表的な資産クラスの年間騰落率の最大値・最小値・平均値について表示しています。

<代表的な資産クラスにおける各資産クラスの指数>

- 日本株 … TOPIX(東証株価指数)(配当込み)
- 先進国株 … MSCIコクサイ・インデックス(配当込み、円ベース)
- 新興国株 … MSCIエマージング・マーケット・インデックス(配当込み、円ベース)
- 日本国債 … NOMURA-BPI 国債
- 先進国債 … シティ世界国債インデックス(除く日本、円ベース)
- 新興国債 … JPモルガンGBI-EMグローバル・ディバーシファイド(円ベース)
- ・すべての資産クラスがファンドの投資対象とは限りません。
- ・海外の指数は、「為替ヘッジなし(対円)」の指数を採用しています。

❗ 前記グラフは過去の実績であり、将来の運用成果等を示唆、保証するものではありません。

- ・TOPIX(東証株価指数)は、株式会社東京証券取引所(以下「東証」といいます)の知的財産であり、指数の算出、指数値の公表、利用など同指数に関するすべての権利・ノウハウおよびTOPIX(東証株価指数)の高標または標章に関するすべての権利は東証が有しています。
- ・MSCIコクサイ・インデックスは、MSCI Inc. が公表している指数です。同指数に関する著作権、知的財産権、その他一切の権利はMSCI Inc. に帰属します。また、MSCI Inc. は同指数の内容を変更する権利および公表を停止する権利を有しています。
- ・MSCIエマージング・マーケット・インデックスは、MSCI Inc. が公表している指数です。同指数に関する著作権、知的財産権、その他一切の権利はMSCI Inc. に帰属します。また、MSCI Inc. は同指数の内容を変更する権利および公表を停止する権利を有しています。
- ・NOMURA-BPI 国債とは、野村證券株式会社が公表している指数で、その知的財産は野村證券株式会社に帰属します。なお、野村證券株式会社は、当ファンドの運用成果等に関し、一切責任を負いません。
- ・シティ世界国債インデックスは、Citigroup Index LLCが開発した債券指数で、著作権、商標権、知的財産権、その他一切の権利は、Citigroup Index LLCに帰属します。
- ・JPモルガンGBI-EMグローバル・ディバーシファイドは、JPモルガン社が算出する債券インデックスであり、その著作権および知的所有権は同社に帰属します。

4【手数料等及び税金】

（５）【課税上の取扱い】

<訂正前>

課税対象

分 配 時：分配時の「普通分配金」に対して課税されます。
「元本払戻金（特別分配金）」は非課税です。

解約請求・償還時：個人の場合：解約請求時の解約価額または償還時の償還価額と取得価額との差益に対して課税されます。

法人の場合：解約請求時の解約価額または償還時の償還価額の個別元本超過額に対して課税されます。

買 取 請 求 時：買取請求時の買取価額と取得価額との差益に対して課税されます。

申込手数料および当該申込手数料にかかる消費税等に相当する金額も含まれます。

個人の課税の取扱い

分 配 時：分配時の普通分配金は、上場株式等の配当所得として、以下の税率により源泉徴収され申告不要制度が適用されます。
なお、確定申告を行い、総合課税（配当控除の適用はありません）または申告分離課税を選択することもできます。

解約請求・償還・買 取 請 求 時：解約請求、償還および買取請求時の差益は、上場株式等の譲渡所得として、以下の税率による申告分離課税の対象となり確定申告を行う必要があります。ただし、源泉徴収選択口座（特定口座）を選択した場合、申告不要制度が適用されます。

税率（個人）

平成49年12月31日まで	20.315%（所得税15%・復興特別所得税0.315%・地方税5%）
平成50年 1月 1日以降	20%（所得税15%・地方税5%）

税率は原則として20%（所得税15%・地方税5%）ですが、平成49年12月31日までは、復興特別所得税（所得税額に2.1%をかけた額）が付加されるため上記の税率となります。

確定申告等により、解約請求、償還および買取請求時の差損（譲渡損失）については、上場株式等の譲渡益、上場株式等の配当等および特定公社債等（公募公社債投資信託を含みます）の利子所得（申告分離課税を選択した場合に限ります）等との損益通算が可能です。また、解約請求、償還および買取請求時の差益（譲渡益）、普通分配金および特定公社債等の利子所得（申告分離課税を選択した場合に限ります）等については、上場株式等の譲渡損失と損益通算が可能です。

<少額投資非課税制度について>

公募株式投資信託は税法上、少額投資非課税制度の適用対象です。

少額投資非課税制度「愛称：NISA（ニーサ）」をご利用の場合、毎年、一定額の範囲で新たに購入した公募株式投資信託などから生じる配当所得および譲渡所得が一定期間非課税となります。販売会社で非課税口座を開設するなど、一定の条件に該当する方が対象となります。詳しくは、販売会社にお問合せください。

法人の課税の取扱い（分配時、解約請求・償還時）

分配時の普通分配金、解約請求時の解約価額または償還時の償還価額の個別元本超過額に対して以下の税率により源泉徴収されます。

益金不算入制度の適用はありません。

税率（法人）

平成49年12月31日まで	15.315%（所得税15%・復興特別所得税0.315%）
平成50年 1月 1日以降	15%（所得税15%）

税率は原則として15%（所得税のみ）ですが、平成49年12月31日までは、復興特別所得税（所得税額に2.1%をかけた額）が付加されるため上記の税率となります。

個別元本

- ・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。
- ・受益者が元本払戻金（特別分配金）を受取った場合、収益分配金発生時にその個別元本から元本払戻金（特別分配金）を差引いた額が、その後の当該受益者の個別元本となります。

同一ファンドを複数の販売会社で取得する場合には販売会社毎に、個別元本の算出が行われます。また、同一販売会社であっても複数支店等で同一ファンドを取得する場合は当該支店毎に、分配金受取コースと分配金再投資コースの両コースで取得する場合はコース別に、個別元本の算出が行われる場合があります。

普通分配金と元本払戻金（特別分配金）

収益分配金は分配前の受益者の個別元本と基準価額の関係により、課税扱いの普通分配金と、個別元本の一部払戻しに相当する非課税扱いの元本払戻金（特別分配金）に区分されます。

普通分配金	元本払戻金（特別分配金）
<p>収益分配金落ち後の基準価額が受益者の個別元本と同額以上の場合、収益分配金の全額が普通分配金となります。</p>	<p>収益分配金落ち後の基準価額が受益者の個別元本を下回っている場合、収益分配金の範囲内でその下回っている部分の額が元本払戻金（特別分配金）となり、収益分配金から元本払戻金（特別分配金）を差引いた額が普通分配金となります。</p>

投資者によっては非課税扱いとなる場合があります。

税法が改正された場合等には、上記の内容が変更になる場合があります。
課税上の取扱いの詳細につきましては、税務専門家に確認されることをお勧めします。

< 訂正後 >

課税対象

分 配 時： 分配時の「普通分配金」に対して課税されます。
「元本払戻金（特別分配金）」は非課税です。

解約請求・償還時： 個人の場合：解約請求時の解約価額または償還時の償還価額と取得価額の差益に対して課税されます。
法人の場合：解約請求時の解約価額または償還時の償還価額の個別元本超過額に対して課税されます。

買取請求時：買取請求時の買取価額と取得価額の差益に対して課税されます。

申込手数料および当該申込手数料にかかる消費税等に相当する金額も含まれます。

個人の課税の取扱い

分配時：分配時の普通分配金は、上場株式等の配当所得として、以下の税率により源泉徴収され申告不要制度が適用されます。

なお、確定申告を行い、総合課税（配当控除の適用はありません）または申告分離課税を選択することもできます。

解約請求・償還・買取請求時：解約請求、償還および買取請求時の差益は、上場株式等の譲渡所得として、以下の税率による申告分離課税の対象となり確定申告を行う必要があります。ただし、源泉徴収選択口座（特定口座）を選択した場合、申告不要制度が適用されます。

税率（個人）

2037年12月31日まで	20.315%（所得税15%・復興特別所得税0.315%・地方税5%）
2038年 1月 1日以降	20%（所得税15%・地方税5%）

税率は原則として20%（所得税15%・地方税5%）ですが、2037年12月31日までは、復興特別所得税（所得額に2.1%をかけた額）が付加されるため上記の税率となります。

確定申告等により、解約請求、償還および買取請求時の差損（譲渡損失）については、上場株式等の譲渡益、上場株式等の配当等および特定公社債等（公募公社債投資信託を含みます）の利子所得（申告分離課税を選択した場合に限ります）等との損益通算が可能です。また、解約請求、償還および買取請求時の差益（譲渡益）、普通分配金および特定公社債等の利子所得（申告分離課税を選択した場合に限ります）等については、上場株式等の譲渡損失と損益通算が可能です。

<少額投資非課税制度について>

公募株式投資信託は税法上、少額投資非課税制度の適用対象です。

少額投資非課税制度「愛称：NISA（ニーサ）」をご利用の場合、毎年、一定額の範囲で新たに購入した公募株式投資信託などから生じる配当所得および譲渡所得が一定期間非課税となります。販売会社で非課税口座を開設するなど、一定の条件に該当する方が対象となります。詳しくは、販売会社にお問合せください。

法人の課税の取扱い（分配時、解約請求・償還時）

分配時の普通分配金、解約請求時の解約価額または償還時の償還価額の個別元本超過額に対して以下の税率により源泉徴収されます。

益金不算入制度の適用はありません。

税率（法人）

2037年12月31日まで	15.315%（所得税15%・復興特別所得税0.315%）
2038年 1月 1日以降	15%（所得税15%）

税率は原則として15%（所得税のみ）ですが、2037年12月31日までは、復興特別所得税（所得額に2.1%をかけた額）が付加されるため上記の税率となります。

個別元本


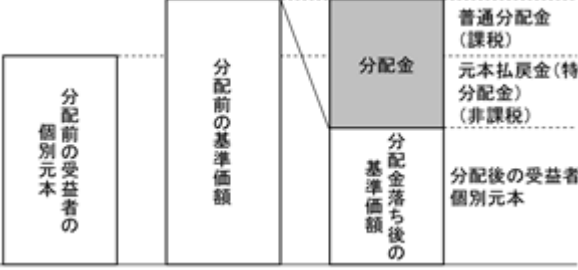
- 追加型株式投資信託について、受益者毎の信託時の受益権の価額等（申込手数料および当該申込手数料にかかる消費税等相当額は含まれません）が当該受益者の元本（個別元本）にあたります。
- 受益者が同一ファンドの受益権を複数回取得した場合、個別元本は、当該受益者が追加信託を行うつど当該受益者の受益権口数で加重平均することにより算出されます。

- ・受益者が元本払戻金(特別分配金)を受取った場合、収益分配金発生時にその個別元本から元本払戻金(特別分配金)を差引いた額が、その後の当該受益者の個別元本となります。

同一ファンドを複数の販売会社で取得する場合には販売会社毎に、個別元本の算出が行われます。また、同一販売会社であっても複数支店等で同一ファンドを取得する場合は当該支店毎に、分配金受取コースと分配金再投資コースの両コースで取得する場合はコース別に、個別元本の算出が行われる場合があります。

普通分配金と元本払戻金(特別分配金)

収益分配金は分配前の受益者の個別元本と基準価額の関係により、課税扱いの普通分配金と、個別元本の一部払戻しに相当する非課税扱いの元本払戻金(特別分配金)に区分されます。

普通分配金	元本払戻金(特別分配金)
	
<p>収益分配金落ち後の基準価額が受益者の個別元本と同額以上の場合、収益分配金の全額が普通分配金となります。</p>	<p>収益分配金落ち後の基準価額が受益者の個別元本を下回っている場合、収益分配金の範囲内でその下回っている部分の額が元本払戻金(特別分配金)となり、収益分配金から元本払戻金(特別分配金)を差引いた額が普通分配金となります。</p>

投資者によっては非課税扱いとなる場合があります。

税法が改正された場合等には、上記の内容が変更になる場合があります。
課税上の取扱いの詳細につきましては、税務専門家に確認されることをお勧めします。

5【運用状況】

原届出書「第二部 ファンド情報」「第1 ファンドの状況」「5 運用状況」につきましては、以下の記載内容に更新・訂正いたします。

<更新・訂正後>

(1)【投資状況】

「ニッセイオーストラリア利回り資産ファンド（毎月決算型）」

（2017年5月31日現在）

資産の種類	時価合計（円）	投資比率（％）
投資信託受益証券	37,159,675,875	97.73
内 日本	37,159,675,875	97.73
コール・ローン、その他の資産（負債控除後）	864,943,721	2.27
純資産総額	38,024,619,596	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合計の比率であります。

（参考情報）

「LM・オーストラリア高配当株ファンド（適格機関投資家専用）」

（2017年5月31日現在）

資産の種類	国名/地域名	時価合計（円）	投資比率（％）
親投資信託受益証券	日本	312,642,079,331	100.01
現金・預金・その他の資産（負債控除後）		46,381,564	0.01
合計（純資産総額）		312,595,697,767	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合計の比率であります。

「LM・オーストラリア高配当株マザーファンド」

（2017年5月31日現在）

資産の種類	国名/地域名	時価合計（円）	投資比率（％）
株式	オーストラリア	721,504,729,711	80.24
投資証券	オーストラリア	113,070,523,269	12.58
現金・預金・その他の資産（負債控除後）		64,570,982,668	7.18
合計（純資産総額）		899,146,235,648	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合計の比率であります。

「LM・オーストラリア債券ファンド(適格機関投資家専用)」

(2017年5月31日現在)

資産の種類	国名/地域名	時価合計(円)	投資比率(%)
国債証券	オーストラリア	36,132,811,757	15.95
地方債証券	カナダ	2,357,631,233	1.04
	オーストラリア	49,247,335,664	21.74
	ニュージーランド	462,598,994	0.20
	小計	52,067,565,891	22.98
特殊債券	ドイツ	8,460,290,901	3.73
	スウェーデン	549,987,615	0.24
	ノルウェー	1,983,132,215	0.88
	オーストラリア	2,289,463,976	1.01
	国際機関	13,659,948,637	6.03
	小計	26,942,823,344	11.89
社債券	日本	201,401,239	0.09
	アメリカ	10,411,947,669	4.60
	カナダ	2,411,356,237	1.06
	フランス	1,952,623,616	0.86
	オランダ	6,042,757,328	2.67
	フィンランド	186,480,234	0.08
	イギリス	2,640,612,788	1.17
	スイス	2,550,282,544	1.13
	スウェーデン	1,056,265,873	0.47
	オーストラリア	66,369,323,777	29.29
	ニュージーランド	2,238,095,187	0.99
	香港	251,040,267	0.11
	韓国	4,048,300,051	1.79
	アラブ首長国連邦	1,071,164,512	0.47
	小計	101,431,651,322	44.77
現金・預金・その他の資産(負債控除後)		9,995,551,840	4.41
合計(純資産総額)		226,570,404,154	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合計の比率であります。

その他資産の投資状況

資産の種類	建別	国/地域	時価合計(円)	投資比率(%)
債券先物取引	買建	オーストラリア	10,069,019,618	4.44
	売建	オーストラリア	12,746,005,812	5.62

(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合計の比率であります。

その他資産として、債券先物取引を利用しております。時価は、取引所の発表する清算値段によっております。

(2) 【投資資産】

「ニッセイオーストラリア利回り資産ファンド(毎月決算型)」

【投資有価証券の主要銘柄】

(2017年5月31日現在)

	銘柄名 地域	種類	株数、口数 又は額面金額	簿価単価 (円) 簿価金額 (円)	評価単価 (円) 評価金額 (円)	利率 (%) 償還 日	投資 比率
1	LM・オーストラリア債券ファン ド(適格機関投資家専用) 日本	投資信託 受益証券	36,933,193,871	0.5051 18,657,937,979	0.5056 18,673,422,821	- -	49.11%
2	LM・オーストラリア高配当株 ファンド(適格機関投資家専 用) 日本	投資信託 受益証券	14,441,256,976	1.2868 18,583,193,110	1.2801 18,486,253,054	- -	48.62%

(注) 投資比率は、純資産総額に対する各銘柄の評価金額の比率であります。

種類別及び業種別投資比率

種類	国内/外国	業種	投資比率(%)
投資信託受益証券	国内	投資信託受益証券	97.73
	小計		97.73
合計(対純資産総額比)			97.73

(注) 投資比率は、純資産総額に対する各種別及び各業種の評価金額の比率であります。

【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。

(参考情報)

「LM・オーストラリア高配当株ファンド（適格機関投資家専用）」

投資有価証券の主要銘柄

a. 上位30銘柄

(2017年5月31日現在)

順位	国/地域	種類	銘柄名	数量又は 額面総額	帳簿価額 単価 (円)	帳簿価額 金額 (円)	評価額 単価 (円)	評価額 金額 (円)	投資 比率 (%)
1	日本	親投資信託 受益証券	LM・オーストラリア高配当株マ ザーファンド	126,961,250,490	2.4618	312,562,619,690	2.4625	312,642,079,331	100.01

(注) 投資比率は、純資産総額に対する各銘柄の評価金額の比率であります。

b. 種類別及び業種別投資比率

種類	投資比率(%)
親投資信託受益証券	100.01
合計	100.01

(注) 投資比率は、純資産総額に対する各種類の評価金額の比率であります。

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。

「LM・オーストラリア高配当株マザーファンド」

投資有価証券の主要銘柄

a. 上位30銘柄

(2017年5月31日現在)

順位	国/地域	種類	銘柄名	業種	数量又は 額面総額	帳簿価額 単価 (円)	帳簿価額 金額 (円)	評価額 単価 (円)	評価額 金額 (円)	投資 比率 (%)
1	オーストラリア	株式	TELSTRA CORP LTD	電気通信サービス	139,919,358	399.31	55,871,766,968	365.58	51,152,978,172	5.69
2	オーストラリア	株式	WESFARMERS LTD	生活必需品	13,952,161	3,524.26	49,171,089,812	3,500.03	48,833,093,682	5.43
3	オーストラリア	株式	COMMONWEALTH BANK OF AUSTRAL	金融	7,252,192	6,399.01	46,406,878,220	6,585.57	47,759,861,583	5.31
4	オーストラリア	株式	WESTPAC BANKING CORP	金融	18,753,029	2,597.98	48,720,034,427	2,514.35	47,151,809,737	5.24
5	オーストラリア	株式	INSURANCE AUSTRALIA GROUP	金融	84,049,353	460.99	38,746,307,191	530.56	44,593,224,728	4.96
6	オーストラリア	株式	AUST AND NZ BANKING GROUP	金融	16,891,003	2,339.29	39,513,091,005	2,312.91	39,067,369,749	4.34
7	オーストラリア	株式	AMP LTD	金融	90,412,886	428.24	38,719,148,375	421.13	38,075,759,507	4.23
8	オーストラリア	投資証券	VICINITY CENTRES		132,004,480	248.24	32,769,364,736	227.97	30,093,721,328	3.35
9	オーストラリア	株式	APA GROUP	公益事業	32,796,977	689.26	22,605,869,861	790.03	25,910,825,318	2.88
10	オーストラリア	株式	NATIONAL AUSTRALIA BANK LTD	金融	9,978,732	2,485.34	24,800,555,901	2,464.61	24,593,752,526	2.74
11	オーストラリア	投資証券	SCENTRE GROUP		69,139,798	361.57	24,999,505,501	348.18	24,073,094,868	2.68
12	オーストラリア	株式	SYDNEY AIRPORT	資本財・サービス	38,842,904	521.15	20,243,284,636	618.43	24,021,772,492	2.67
13	オーストラリア	株式	ASX LTD	金融	5,266,076	4,035.47	21,251,137,837	4,275.98	22,517,646,187	2.50
14	オーストラリア	株式	TRANSURBAN GROUP	資本財・サービス	21,553,664	887.98	19,139,244,713	1,022.15	22,031,228,533	2.45
15	オーストラリア	株式	WOODSIDE PETROLEUM LTD	エネルギー	7,838,431	2,504.04	19,627,760,180	2,672.69	20,949,743,180	2.33
16	オーストラリア	投資証券	STOCKLAND		53,194,854	375.23	19,960,400,995	384.65	20,461,719,760	2.28
17	オーストラリア	株式	AGL ENERGY LTD	公益事業	8,217,975	1,649.23	13,553,339,154	2,209.28	18,155,848,898	2.02
18	オーストラリア	株式	WOOLWORTHS LTD	生活必需品	8,458,808	1,984.68	16,788,040,493	2,143.79	18,133,941,838	2.02
19	オーストラリア	株式	AUSNET SERVICES	公益事業	127,789,921	134.31	17,163,913,470	140.92	18,009,433,566	2.00

20	オーストラリア	株式	SPARK INFRASTRUCTURE GROUP	公益事業	80,297,343	195.08	15,664,869,690	222.17	17,839,821,289	1.98
21	オーストラリア	株式	COCA-COLA AMATIL LTD	生活必需品	22,825,814	816.86	18,645,721,363	775.11	17,692,630,819	1.97
22	オーストラリア	株式	TATTS GROUP LTD	一般消費財・サービス	50,099,794	328.90	16,478,252,131	350.66	17,568,344,463	1.95
23	オーストラリア	株式	SUNCORP GROUP LTD	金融	13,121,677	1,052.99	13,817,080,826	1,158.11	15,196,384,715	1.69
24	オーストラリア	株式	JB HI-FI LTD	一般消費財・サービス	7,126,101	2,286.15	16,291,383,509	1,937.37	13,805,915,673	1.54
25	オーストラリア	投資証券	GPT GROUP		32,078,721	403.38	12,940,121,606	430.25	13,801,901,789	1.54
26	オーストラリア	投資証券	DEXUS		14,964,954	748.43	11,200,269,328	853.04	12,765,719,325	1.42
27	オーストラリア	株式	IOOF HOLDINGS LTD	金融	16,789,850	741.26	12,445,789,080	751.07	12,610,419,799	1.40
28	オーストラリア	株式	ILUKA RESOURCES LTD	素材	16,626,094	530.12	8,813,903,550	757.70	12,597,691,180	1.40
29	オーストラリア	株式	ADELAIDE BRIGHTON LTD	素材	27,020,664	434.61	11,743,475,815	457.60	12,364,872,012	1.38
30	オーストラリア	株式	MACQUARIE GROUP LTD	金融	1,683,493	6,947.36	11,695,844,411	7,331.67	12,342,825,224	1.37

(注1) 2017年5月末現在の国内の対顧客電信売買相場の仲値により邦貨換算しております。

(注2) 投資比率は、純資産総額に対する各銘柄の評価額の比率であります。

b. 種類別及び業種別投資比率

種類	業種	投資比率（％）
株式	エネルギー	2.33
	素材	2.78
	資本財・サービス	7.10
	一般消費財・サービス	6.89
	生活必需品	9.42
	金融	37.16
	電気通信サービス	5.69
	公益事業	8.89
投資証券		12.58
合計		92.82

（注）投資比率は、純資産総額に対する各種類及び各業種の評価金額の比率であります。

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。

「LM・オーストラリア債券ファンド（適格機関投資家専用）」

投資有価証券の主要銘柄

a. 上位30銘柄

（2017年5月31日現在）

順位	国/地域	種類	銘柄名	数量又は 額面総額	帳簿価額 単価 (円)	帳簿価額 金額 (円)	評価額 単価 (円)	評価額 金額 (円)	利率 (%)	償還期限	投資 比率 (%)
1	オーストラリア	国債証券	AUSTRALIA GOVT	55,100,000	9,805.99	5,403,101,757	9,996.66	5,508,160,927	4.750	2027/4/21	2.43
2	オーストラリア	国債証券	AUSTRALIA GOVT	62,060,000	8,653.93	5,370,629,578	8,870.88	5,505,268,314	3.250	2029/4/21	2.43
3	オーストラリア	国債証券	AUSTRALIA GOVT	51,220,000	9,786.42	5,012,608,370	10,084.86	5,165,469,338	4.500	2033/4/21	2.28
4	オーストラリア	国債証券	AUSTRALIA GOVT	52,000,000	9,382.78	4,879,049,656	9,550.16	4,966,084,708	4.250	2026/4/21	2.19
5	オーストラリア	地方債証券	QUEENSLAND TREASURY	40,500,000	9,032.61	3,658,210,371	9,155.14	3,707,833,482	4.250	2023/7/21	1.64
6	オーストラリア	地方債証券	QUEENSLAND TREASURY	39,000,000	9,326.41	3,637,302,162	9,392.81	3,663,199,293	5.500	2021/6/21	1.62
7	オーストラリア	地方債証券	NEW S WALES TREAS CORP	32,000,000	9,578.01	3,064,965,536	9,725.57	3,112,185,376	5.000	2024/8/20	1.37
8	オーストラリア	国債証券	AUSTRALIAN GOVT	36,500,000	7,893.48	2,881,123,595	8,086.97	2,951,746,934	2.250	2028/5/21	1.30
9	オーストラリア	国債証券	AUSTRALIAN GOVT	35,700,000	7,746.42	2,765,473,618	8,020.74	2,863,404,466	2.750	2035/6/21	1.26
10	オーストラリア	地方債証券	VICTORIA TREASURY	27,500,000	9,802.75	2,695,758,780	9,903.15	2,723,366,553	6.000	2022/10/17	1.20
11	オーストラリア	地方債証券	QUEENSLAND TREASURY	26,500,000	9,873.55	2,616,492,287	10,022.94	2,656,079,524	5.750	2024/7/22	1.17
12	オーストラリア	地方債証券	VICTORIA TREASURY	26,100,000	9,260.42	2,416,971,551	9,298.89	2,427,011,073	6.000	2020/6/15	1.07
13	オーストラリア	地方債証券	NEW S WALES TREAS CORP	24,100,000	9,674.43	2,331,537,630	9,766.11	2,353,634,293	6.000	2022/3/1	1.04
14	オーストラリア	地方債証券	WESTERN AUST TREAS CORP	23,500,000	9,852.74	2,315,395,756	9,985.63	2,346,624,601	6.000	2023/10/16	1.04
15	オーストラリア	国債証券	AUSTRALIAN GOVT	30,180,000	7,356.54	2,220,205,582	7,706.46	2,325,811,710	3.000	2047/3/21	1.03
16	オーストラリア	地方債証券	QUEENSLAND TREASURY	23,500,000	9,704.10	2,280,465,428	9,802.34	2,303,551,005	6.000	2022/7/21	1.02
17	オーストラリア	地方債証券	WEST AUSTRALIA TREASURY	22,750,000	9,421.41	2,143,372,868	9,620.37	2,188,636,268	5.000	2025/7/23	0.97
18	オーストラリア	地方債証券	VICTORIA TREASURY	20,500,000	9,874.13	2,024,197,901	10,035.12	2,057,201,220	5.500	2024/12/17	0.91
19	オーストラリア	地方債証券	QUEENSLAND TREASURY	22,100,000	9,223.20	2,038,328,371	9,252.38	2,044,777,328	6.250	2020/2/21	0.90

20	オーストラリア	地方債証券	NEW S WALES TREAS CORP	20,600,000	9,231.74	1,901,739,264	9,269.04	1,909,424,094	6.000	2020/5/1	0.84
21	オーストラリア	国債証券	AUSTRALIA GOVT	21,000,000	8,725.30	1,832,314,659	8,874.44	1,863,633,450	3.250	2025/4/21	0.82
22	オーストラリア	国債証券	AUSTRALIAN GOVT	20,100,000	8,828.76	1,774,582,187	9,151.08	1,839,367,542	3.750	2037/4/21	0.81
23	オーストラリア	地方債証券	QUEENSLAND TREASURY CORP	18,500,000	9,369.68	1,733,392,577	9,529.27	1,762,915,339	4.750	2025/7/21	0.78
24	イギリス	社債券	BARCLAYS BANK PLC/AUST	15,000,000	8,545.91	1,281,886,845	8,564.39	1,284,659,850	4.500	2019/4/4	0.57
25	オーストラリア	国債証券	AUSTRALIAN GOVT	15,000,000	8,319.76	1,247,964,165	8,509.68	1,276,452,750	2.750	2027/11/21	0.56
26	国際機関	特殊債券	EUROPEAN INVT BK	13,500,000	9,068.67	1,224,271,760	9,081.19	1,225,961,676	6.500	2019/8/7	0.54
27	オーストラリア	地方債証券	WESTERN AUST TREAS CORP	12,000,000	9,801.34	1,176,161,988	9,875.46	1,185,055,500	7.000	2021/7/15	0.52
28	オーストラリア	国債証券	AUSTRALIAN GOVT	13,500,000	8,088.47	1,091,943,464	8,421.64	1,136,922,102	3.250	2039/6/21	0.50
29	ドイツ	特殊債券	LANDWIRTSCH.RENTENBANK	12,500,000	8,947.39	1,118,424,626	9,092.38	1,136,548,638	4.250	2025/1/9	0.50
30	オーストラリア	社債券	AMP WHOLESALE OFFICE FUN	13,000,000	8,666.20	1,126,606,026	8,723.23	1,134,020,602	4.750	2021/10/7	0.50

(注1) 変動利付債券は2017年5月末現在の利率です。

(注2) 2017年5月末現在の国内の対顧客電信売買相場の仲値により邦貨換算しております。

(注3) 投資比率は、純資産総額に対する各銘柄の評価額の比率であります。

b. 種類別及び業種別投資比率

種類	投資比率（％）
国債証券	15.95
地方債証券	22.98
特殊債券	11.89
社債券	44.77
合計	95.59

（注）投資比率は、純資産総額に対する各種類の評価金額の比率であります。

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

資産の種類	地域	取引所	資産の名称	買建/ 売建	数量	通貨	帳簿価額	帳簿価額 （円）	評価額	評価額 （円）	投資比率 （％）
債券先 物取引	オース トラリ ア	シドニー先 物取引所	AU 10YR 1706	買建	914	オースト ラリアド ル	117,771,678.56	9,763,272,153	120,308,613.52	9,973,584,061	4.40
	オース トラリ ア	シドニー先 物取引所	AU 20YR 1706	買建	20	オースト ラリアド ル	1,107,327.2	91,797,424	1,151,213	95,435,557	0.04
	オース トラリ ア	シドニー先 物取引所	AU 3YR 1706	売建	1,366	オースト ラリアド ル	153,062,814.36	12,688,907,310	153,751,577.96	12,746,005,812	5.62

（注1）投資比率は、純資産総額に対する各取引の時価の比率です。

（注2）先物取引の時価は、原則として、計算日に知りうる直近の日の取引所の発表する清算値段で評価しております。

（注3）評価額は、2017年5月末現在の国内の対顧客電信売買相場の仲値により邦貨換算しております。

(3) 【運用実績】

「ニッセイオーストラリア利回り資産ファンド(毎月決算型)」

【純資産の推移】

2017年5月31日現在、同日前1年以内における各月末及び各特定期間末の純資産の推移は次のとおりであります。

	純資産総額 (分配落) (円)	純資産総額 (分配付) (円)	1口当たりの 純資産額 (分配落)(円)	1口当たりの 純資産額 (分配付)(円)
第1特定期間末 (2013年5月28日)	6,094,047,077	6,144,701,565	1.2031	1.2131
第2特定期間末 (2013年11月28日)	7,180,246,296	7,245,252,972	1.1045	1.1145
第3特定期間末 (2014年5月28日)	12,812,590,778	12,953,095,049	1.0943	1.1063
第4特定期間末 (2014年11月28日)	12,248,022,501	12,378,383,976	1.1275	1.1395
第5特定期間末 (2015年5月28日)	13,794,887,781	13,950,913,413	1.0610	1.0730
第6特定期間末 (2015年11月30日)	8,956,713,117	9,077,446,573	0.8902	0.9022
第7特定期間末 (2016年5月30日)	14,290,890,044	14,510,591,966	0.7806	0.7926
第8特定期間末 (2016年11月28日)	23,286,114,265	23,661,492,951	0.7444	0.7564
第9特定期間末 (2017年5月29日)	37,840,374,132	38,485,830,262	0.7035	0.7155
2016年5月末日	14,677,597,773	-	0.7842	-
6月末日	15,631,442,400	-	0.7330	-
7月末日	17,942,579,706	-	0.7713	-
8月末日	19,496,416,764	-	0.7461	-
9月末日	20,746,193,082	-	0.7243	-
10月末日	21,324,512,335	-	0.7163	-
11月末日	23,902,701,059	-	0.7485	-
12月末日	27,405,095,148	-	0.7574	-
2017年1月末日	30,398,191,614	-	0.7535	-
2月末日	33,692,803,167	-	0.7534	-
3月末日	37,586,035,215	-	0.7523	-
4月末日	36,788,704,018	-	0.7208	-
5月末日	38,024,619,596	-	0.7019	-

【分配の推移】

	1口当たりの分配金(円)
第1特定期間	0.0440
第2特定期間	0.0600
第3特定期間	0.0700
第4特定期間	0.0720
第5特定期間	0.0720
第6特定期間	0.0720
第7特定期間	0.0720
第8特定期間	0.0720
第9特定期間	0.0720

【収益率の推移】

	収益率(%)
第1特定期間	24.7
第2特定期間	3.2
第3特定期間	5.4
第4特定期間	9.6
第5特定期間	0.5
第6特定期間	9.3
第7特定期間	4.2
第8特定期間	4.6
第9特定期間	4.2

(注)各特定期間の収益率は、特定期間末の基準価額（分配落の額）に当該特定期間の分配金を加算し、当該特定期間の直前の特定期間末の基準価額（分配落の額。以下「前期末基準価額」といいます。）を控除した額を前期末基準価額で除して得た数に100を乗じた額により算出しております（第1特定期間については、前特定期間末分配落基準価額の代わりに、設定時の基準価額を用います。）。

(4) 【設定及び解約の実績】

「ニッセイオーストラリア利回り資産ファンド(毎月決算型)」

	設定数量(口)	解約数量(口)	発行済数量(口)
第1特定期間	10,944,319,611	5,878,870,789	5,065,448,822
第2特定期間	2,683,423,596	1,248,204,746	6,500,667,672
第3特定期間	9,659,024,654	4,451,003,009	11,708,689,317
第4特定期間	7,822,427,085	8,667,660,118	10,863,456,284
第5特定期間	4,911,314,381	2,772,634,597	13,002,136,068
第6特定期間	1,798,021,771	4,739,036,474	10,061,121,365
第7特定期間	11,988,024,950	3,740,652,735	18,308,493,580
第8特定期間	14,206,550,847	1,233,487,203	31,281,557,224
第9特定期間	33,458,668,740	10,952,215,109	53,788,010,855

(注) 本邦外における設定及び解約はありません。

< 参考情報 >



3.運用実績

2017年5月末現在

●基準価額・純資産の推移



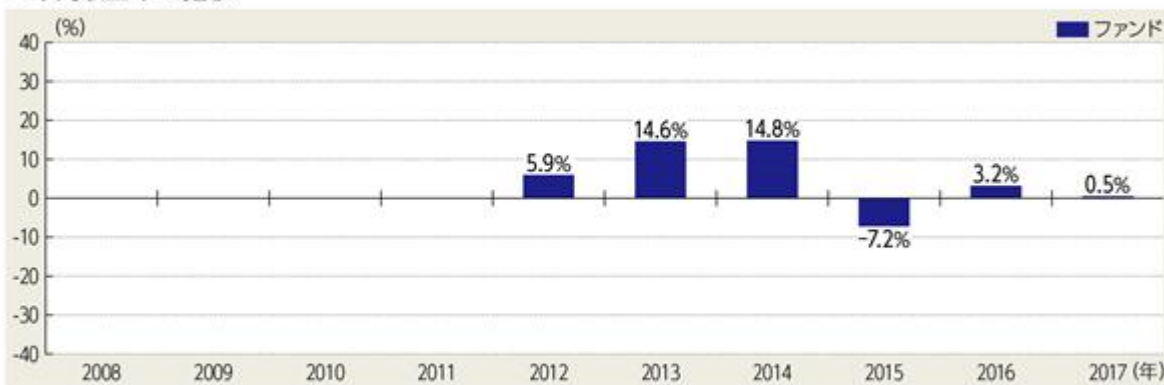
・基準価額は実質的な運用管理費用(信託報酬)控除後のものです。
 ・税引前分配金再投資基準価額は分配金(税引前)を再投資したものと計算しております。

基準価額	7,019円
純資産総額	380億円

●分配の推移 1万口当り(税引前)

2017年 1月	120円
2017年 2月	120円
2017年 3月	120円
2017年 4月	120円
2017年 5月	120円
直近1年間累計	1,440円
設定来累計	6,060円

●年間収益率の推移



・ファンドにはベンチマークはありません。
 ・ファンド収益率は分配金(税引前)を再投資したものと計算しております。
 ・2012年はファンド設定時から年末まで、2017年は年始から上記作成基準日までの収益率です。

●組入比率

LM・オーストラリア債券ファンド (適格機関投資家専用)	49.1%
LM・オーストラリア高配当株ファンド (適格機関投資家専用)	48.6%
短期金融資産等	2.3%

・比率は対純資産総額比です。

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

最新の運用実績については、委託会社のホームページでご確認いただけます。

3.運用実績

2017年5月末現在

●投資対象ファンドにおける組入上位銘柄

LM・オーストラリア債券ファンド(適格機関投資家専用)

	銘柄	種別	償還日	クーポン	比率
1	オーストラリア国債	国債	2027/04/21	4.750%	2.5%
2	オーストラリア国債	国債	2029/04/21	3.250%	2.5%
3	オーストラリア国債	国債	2033/04/21	4.500%	2.4%
4	オーストラリア国債	国債	2026/04/21	4.250%	2.3%
5	クイーンズランド州政府債	州政府債	2023/07/21	4.250%	1.7%
6	クイーンズランド州政府債	州政府債	2021/06/21	5.500%	1.7%
7	ニューサウスウェールズ州政府債	州政府債	2024/08/20	5.000%	1.4%
8	オーストラリア国債	国債	2028/05/21	2.250%	1.3%
9	オーストラリア国債	国債	2035/06/21	2.750%	1.3%
10	ビクトリア州政府債	州政府債	2022/10/17	6.000%	1.2%

- ・上記ファンドの運用会社であるレグ・メイソン・アセット・マネジメント株式会社の資料(現地月末前日基準)に基づきニッセイアセットマネジメントが作成しています。
- ・比率は対組入債券評価額比です。

LM・オーストラリア高配当株ファンド(適格機関投資家専用)

	銘柄	業種	比率
1	テルストラ・コーポレーション	電気通信サービス	6.1%
2	ウェスファーマーズ	生活必需品	5.9%
3	オーストラリア・コモンウェルス銀行	金融	5.7%
4	ウエストパック銀行	金融	5.6%
5	インシュアランス・オーストラリア・グループ	金融	5.3%
6	ANZ銀行グループ	金融	4.7%
7	AMP	金融	4.6%
8	ビシニティ・センターズ	リート	3.6%
9	APAグループ	公益事業	3.1%
10	ナショナル・オーストラリア銀行	金融	2.9%

- ・上記ファンドのマザーファンドの状況を表示しています。
- ・上記ファンドの運用会社であるレグ・メイソン・アセット・マネジメント株式会社の資料(現地月末前日基準)に基づきニッセイアセットマネジメントが作成しています。
- ・比率は対組入株式等評価額比です。

■ ファンドの運用実績は、あくまで過去の実績であり、将来の運用成果等を約束するものではありません。
最新の運用実績については、委託会社のホームページでご確認いただけます。

第2【管理及び運営】

3【資産管理等の概要】

（3）【信託期間】

<訂正前>

平成24年12月3日から平成33年8月27日までですが、委託会社は、信託期間終了前に、信託期間の延長が受益者に有利であると認めるときは、受託会社と協議のうえ、信託期間を延長することができます。

<訂正後>

2012年12月3日から2021年8月27日までですが、委託会社は、信託期間終了前に、信託期間の延長が受益者に有利であると認めるときは、受託会社と協議のうえ、信託期間を延長することができます。

第3【ファンドの経理状況】

原届出書「第二部 ファンド情報」「第3 ファンドの経理状況」につきましては、以下の記載内容に更新・訂正いたします。

<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）並びに同規則第2条の2の規定により、「投資信託財産の計算に関する規則」（平成12年総理府令第133号）に基づいて作成しております。
なお、財務諸表に記載している金額は、円単位で表示しております。

2) 当ファンドの計算期間は6か月未満であるため、財務諸表は6か月（特定期間）ごと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、当特定期間（2016年11月29日から2017年5月29日まで）の財務諸表について、有限責任監査法人トーマツによる監査を受けております。

1【財務諸表】

【ニッセイオーストラリア利回り資産ファンド（毎月決算型）】

(1)【貸借対照表】

(単位：円)

	第8特定期間 (2016年11月28日現在)	第9特定期間 (2017年5月29日現在)
資産の部		
流動資産		
金銭信託	835,939,075	659,988,227
コール・ローン	138,810,932	911,545,519
投資信託受益証券	22,752,191,023	37,007,941,089
流動資産合計	23,726,941,030	38,579,474,835
資産合計	23,726,941,030	38,579,474,835
負債の部		
流動負債		
未払収益分配金	375,378,686	645,456,130
未払解約金	44,173,511	57,161,056
未払受託者報酬	606,448	1,040,318
未払委託者報酬	20,619,571	35,371,075
その他未払費用	48,549	72,124
流動負債合計	440,826,765	739,100,703
負債合計	440,826,765	739,100,703
純資産の部		
元本等		
元本	31,281,557,224	53,788,010,855
剰余金		
期末剰余金又は期末欠損金（ ）	7,995,442,959	15,947,636,723
純資産合計	23,286,114,265	37,840,374,132
負債純資産合計	23,726,941,030	38,579,474,835

(2) 【損益及び剰余金計算書】

(単位:円)

	第8特定期間 (自2016年5月31日 至2016年11月28日)	第9特定期間 (自2016年11月29日 至2017年5月29日)
営業収益		
受取配当金	1,247,829,098	2,032,613,921
受取利息	796	5,069
有価証券売買等損益	33,157,952	930,029,934
営業収益合計	1,280,987,846	1,102,589,056
営業費用		
支払利息	176,720	377,589
受託者報酬	3,075,006	5,295,783
委託者報酬	104,551,826	180,058,149
その他費用	289,673	445,615
営業費用合計	108,093,225	186,177,136
営業利益又は営業損失()	1,172,894,621	916,411,920
経常利益又は経常損失()	1,172,894,621	916,411,920
当期純利益又は当期純損失()	1,172,894,621	916,411,920
一部解約に伴う当期純利益金額の分配額又は一部解約に伴う当期純損失金額の分配額()	7,322,870	71,282,224
期首剰余金又は期首欠損金()	4,017,603,536	7,995,442,959
剰余金増加額又は欠損金減少額	318,961,229	2,800,723,185
当期一部解約に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	318,961,229	2,800,723,185
当期追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	-	-
剰余金減少額又は欠損金増加額	3,544,403,850	8,309,514,560
当期一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	-	-
当期追加信託に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	3,544,403,850	8,309,514,560
分配金	1,917,968,553	3,288,532,085
期末剰余金又は期末欠損金()	7,995,442,959	15,947,636,723

(3)【注記表】

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

1. 有価証券の評価基準及び評価方法	投資信託受益証券 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、投資信託受益証券の基準価額に基づいて評価しております。
2. 収益及び費用の計上基準	受取配当金 原則として、配当落ち日において、その金額が確定している場合には当該金額を、未だ確定していない場合には予想配当金額を計上し、残額については入金時に計上しております。
3. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項	ファンドの特定期間 当ファンドは、原則として毎年5月28日及び11月28日を特定期間の末日としておりますが、当特定期間末日が休業日のため、2016年11月29日から2017年5月29日までとなっております。

(貸借対照表に関する注記)

項目	第8特定期間 (2016年11月28日現在)	第9特定期間 (2017年5月29日現在)
1. 受益権総口数	31,281,557,224口	53,788,010,855口
2. 投資信託財産の計算に関する規則第55条の6第10号に規定する額 元本の欠損	7,995,442,959円	15,947,636,723円
3. 1口当たり純資産額 (1万口当たり純資産額)	0.7444円 (7,444円)	0.7035円 (7,035円)

(損益及び剰余金計算書に関する注記)

項目	第8特定期間 (自2016年5月31日 至2016年11月28日)	第9特定期間 (自2016年11月29日 至2017年5月29日)
1. 分配金の計算過程	<p>(自2016年5月31日 至2016年6月28日) 計算期間末における費用控除後の配当等収益(154,630,681円)、費用控除後、繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益(0円)、収益調整金(4,371,185,125円)及び分配準備積立金(0円)より分配対象収益は4,525,815,806円(1口当たり0.213211円)であり、うち254,723,065円(1口当たり0.012000円)を分配金額としております。</p> <p>(自2016年6月29日 至2016年7月28日) 計算期間末における費用控除後の配当等収益(177,613,795円)、費用控除後、繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益(0円)、収益調整金(4,658,478,073円)及び分配準備積立金(0円)より分配対象収益は4,836,091,868円(1口当たり0.209222円)であり、うち277,375,722円(1口当たり0.012000円)を分配金額としております。</p>	<p>(自2016年11月29日 至2016年12月28日) 計算期間末における費用控除後の配当等収益(257,167,797円)、費用控除後、繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益(0円)、収益調整金(6,400,237,206円)及び分配準備積立金(0円)より分配対象収益は6,657,405,003円(1口当たり0.186581円)であり、うち428,172,273円(1口当たり0.012000円)を分配金額としております。</p> <p>(自2016年12月29日 至2017年1月30日) 計算期間末における費用控除後の配当等収益(279,424,752円)、費用控除後、繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益(0円)、収益調整金(6,935,943,930円)及び分配準備積立金(0円)より分配対象収益は7,215,368,682円(1口当たり0.181940円)であり、うち475,895,686円(1口当たり0.012000円)を分配金額としております。</p>

<p>(自2016年7月29日 至2016年8月29日)</p> <p>計算期間末における費用控除後の配当等収益(180,165,384円)、費用控除後、繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益(0円)、収益調整金(5,138,761,738円)及び分配準備積立金(0円)より分配対象収益は5,318,927,122円(1口当たり0.204460円)であり、うち312,174,537円(1口当たり0.012000円)を分配金額としております。</p>	<p>(自2017年1月31日 至2017年2月28日)</p> <p>計算期間末における費用控除後の配当等収益(294,809,516円)、費用控除後、繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益(0円)、収益調整金(7,617,139,751円)及び分配準備積立金(0円)より分配対象収益は7,911,949,267円(1口当たり0.176920円)であり、うち536,646,923円(1口当たり0.012000円)を分配金額としております。</p>
<p>(自2016年8月30日 至2016年9月28日)</p> <p>計算期間末における費用控除後の配当等収益(203,566,606円)、費用控除後、繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益(0円)、収益調整金(5,483,068,265円)及び分配準備積立金(0円)より分配対象収益は5,686,634,871円(1口当たり0.199815円)であり、うち341,513,588円(1口当たり0.012000円)を分配金額としております。</p>	<p>(自2017年3月1日 至2017年3月28日)</p> <p>計算期間末における費用控除後の配当等収益(324,869,513円)、費用控除後、繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益(0円)、収益調整金(8,124,389,172円)及び分配準備積立金(0円)より分配対象収益は8,449,258,685円(1口当たり0.171871円)であり、うち589,926,377円(1口当たり0.012000円)を分配金額としております。</p>
<p>(自2016年9月29日 至2016年10月28日)</p> <p>計算期間末における費用控除後の配当等収益(217,660,600円)、費用控除後、繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益(0円)、収益調整金(5,590,223,114円)及び分配準備積立金(0円)より分配対象収益は5,807,883,714円(1口当たり0.195331円)であり、うち356,802,955円(1口当たり0.012000円)を分配金額としております。</p>	<p>(自2017年3月29日 至2017年4月28日)</p> <p>計算期間末における費用控除後の配当等収益(339,306,135円)、費用控除後、繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益(0円)、収益調整金(8,170,595,659円)及び分配準備積立金(0円)より分配対象収益は8,509,901,794円(1口当たり0.166742円)であり、うち612,434,696円(1口当たり0.012000円)を分配金額としております。</p>
<p>(自2016年10月29日 至2016年11月28日)</p> <p>計算期間末における費用控除後の配当等収益(237,916,742円)、費用控除後、繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益(0円)、収益調整金(5,739,883,199円)及び分配準備積立金(0円)より分配対象収益は5,977,799,941円(1口当たり0.191097円)であり、うち375,378,686円(1口当たり0.012000円)を分配金額としております。</p>	<p>(自2017年4月29日 至2017年5月29日)</p> <p>計算期間末における費用控除後の配当等収益(359,202,678円)、費用控除後、繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益(0円)、収益調整金(8,332,830,237円)及び分配準備積立金(0円)より分配対象収益は8,692,032,915円(1口当たり0.161598円)であり、うち645,456,130円(1口当たり0.012000円)を分配金額としております。</p>

(金融商品に関する注記)

金融商品の状況に関する事項

項目	第8特定期間 (自2016年5月31日 至2016年11月28日)	第9特定期間 (自2016年11月29日 至2017年5月29日)
1. 金融商品に対する取組方針	当ファンドは、投資信託及び投資法人に関する法律第2条第4項に定める証券投資信託であり、信託約款に規定する「運用の基本方針」に従い、有価証券等の金融商品に対して投資として運用することを目的としております。	同左
2. 金融商品の内容及びそのリスク	当ファンドが保有する金融商品の種類は、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。投資信託受益証券の価格変動リスク、金利変動リスク等の市場リスク、信用リスク及び流動性リスク等のリスクに晒されております。	同左
3. 金融商品に係るリスク管理体制	取引の執行・管理については、投資信託及び投資法人に関する法律及び同施行規則、投資信託協会の諸規則、信託約款、取引権限及び管理体制等を定めた社内規則に従い、運用部門が決裁担当者の承認を得て行っております。また、リスク管理部門が日々遵守状況を確認し、市場リスク、信用リスク及び流動性リスク等のモニターを行い、問題があると判断した場合は速やかに対応できる体制となっております。	同左
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ることもあります。当該価額の算定においては一定の前提条件等を採用しているため、異なる前提条件等によった場合、当該価額が異なることもあります。	同左

金融商品の時価等に関する事項

項目	第8特定期間 (2016年11月28日現在)	第9特定期間 (2017年5月29日現在)
1. 貸借対照表計上額、時価及びその差額	貸借対照表上の金融商品は原則としてすべて時価で評価しているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。	同左
2. 時価の算定方法	(1)有価証券 (重要な会計方針に係る事項に関する注記)にて記載しております。 (2)デリバティブ取引 該当事項はありません。 (3)上記以外の金融商品 上記以外の金融商品(コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務)は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。	同左

(有価証券に関する注記)

売買目的有価証券

種類	第8特定期間 (2016年11月28日現在)	第9特定期間 (2017年5月29日現在)
	最終計算期間の損益に含まれた評価差額(円)	最終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	862,812,905	645,250,548
合計	862,812,905	645,250,548

(デリバティブ取引等に関する注記)

該当事項はありません。

(関連当事者との取引に関する注記)

該当事項はありません。

(その他の注記)

元本額の変動

項目	第8特定期間 (2016年11月28日現在)	第9特定期間 (2017年5月29日現在)
期首元本額	18,308,493,580円	31,281,557,224円
期中追加設定元本額	14,206,550,847円	33,458,668,740円
期中一部解約元本額	1,233,487,203円	10,952,215,109円

(4) 【附属明細表】 (2017年5月29日現在)

第1 有価証券明細表

株式

該当事項はありません。

株式以外の有価証券

種 類	銘 柄	券面総額又は口数	評価額 (円)	備考
投資信託受益証券	LM・オーストラリア高配当株ファンド (適格機関投資家専用)	14,361,980,815	18,482,433,110	
	LM・オーストラリア債券ファンド(適格 機関投資家専用)	36,669,651,582	18,525,507,979	
投資信託受益証券 合計		51,031,632,397	37,007,941,089	
合計		51,031,632,397	37,007,941,089	

第2 信用取引契約残高明細表

該当事項はありません。

第3 デリバティブ取引及び為替予約取引の契約額等及び時価の状況表

該当事項はありません。

第4 不動産等明細表

該当事項はありません。

第5 商品明細表

該当事項はありません。

第6 商品投資等取引の契約額等及び時価の状況表

該当事項はありません。

第7 その他特定資産の明細表

該当事項はありません。

第8 借入金明細表

該当事項はありません。

（参考）

開示対象ファンド（ニッセイオーストラリア利回り資産ファンド（毎月決算型））は、「LM・オーストラリア高配当株ファンド（適格機関投資家専用）」及び「LM・オーストラリア債券ファンド（適格機関投資家専用）」の受益証券を主要な投資対象としており、貸借対照表の資産の部に計上されている投資信託受益証券は、すべて同投資信託の受益証券であります。開示対象ファンドの開示対象期間末日（以下、「計算日」という。）における直近の同投資信託の状況は次に示すとおりであります。それらは監査意見の対象外であります。

「LM・オーストラリア高配当株ファンド（適格機関投資家専用）」の状況

「LM・オーストラリア高配当株ファンド（適格機関投資家専用）」は、レグ・メイソン・アセット・マネジメント株式会社が運用する追加型証券投資信託であり、同投資信託の特定期間は原則として、毎年3月21日から9月20日まで及び9月21日から翌年3月20日までであります。

1 財務諸表

LM・オーストラリア高配当株ファンド（適格機関投資家専用）

（1）貸借対照表

（単位：円）

	前期 平成28年 9月20日現在	当期 平成29年 3月21日現在
資産の部		
流動資産		
親投資信託受益証券	198,400,477,721	281,046,842,633
流動資産合計	198,400,477,721	281,046,842,633
資産合計	198,400,477,721	281,046,842,633
負債の部		
流動負債		
未払収益分配金	2,905,235,839	3,658,771,590
未払受託者報酬	8,577,786	11,517,939
未払委託者報酬	87,493,412	117,482,975
その他未払費用	266,811	280,064
流動負債合計	3,001,573,848	3,788,052,568
負債合計	3,001,573,848	3,788,052,568
純資産の部		
元本等		
元本	161,401,991,062	203,265,088,354
剰余金		
期末剰余金又は期末欠損金（ ）	33,996,912,811	73,993,701,711
（分配準備積立金）	-	608,222,388
元本等合計	195,398,903,873	277,258,790,065
純資産合計	195,398,903,873	277,258,790,065
負債純資産合計	198,400,477,721	281,046,842,633

(2) 損益及び剰余金計算書

(単位：円)

	前期		当期	
	自 平成28年 3月23日 至 平成28年 9月20日		自 平成28年 9月21日 至 平成29年 3月21日	
営業収益				
有価証券売買等損益		8,650,898,548		45,251,022,443
営業収益合計		8,650,898,548		45,251,022,443
営業費用				
受託者報酬		51,584,835		61,793,205
委託者報酬		526,165,244		630,290,656
その他費用		1,656,984		1,702,212
営業費用合計		579,407,063		693,786,073
営業利益又は営業損失 ()		9,230,305,611		44,557,236,370
経常利益又は経常損失 ()		9,230,305,611		44,557,236,370
当期純利益又は当期純損失 ()		9,230,305,611		44,557,236,370
一部解約に伴う当期純利益金額の分配額又は一部解約に伴う当期純損失金額の分配額 ()		99,525,776		225,394,034
期首剰余金又は期首欠損金 ()		51,974,057,503		33,996,912,811
剰余金増加額又は欠損金減少額		10,453,460,776		19,978,817,201
当期追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額		10,453,460,776		19,978,817,201
剰余金減少額又は欠損金増加額		2,943,776,524		5,068,300,398
当期一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額		2,943,776,524		5,068,300,398
分配金		16,156,997,557		19,245,570,239
期末剰余金又は期末欠損金 ()		33,996,912,811		73,993,701,711

(3) 注記表

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

項目	当期
	自 平成28年 9月21日 至 平成29年 3月21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 移動平均法に基づき、親投資信託受益証券の基準価額で評価しております。
2. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項	特定期間末日の取扱い 平成29年 3月20日が休日のため、当特定期間末日は平成29年 3月21日としております。このため、当特定期間は182日となっております。

(未適用の会計基準等に関する注記)

該当事項はありません。

(貸借対照表に関する注記)

前期	当期
平成28年 9月20日現在	平成29年 3月21日現在
1. 特定期間の末日における受益権の総数 161,401,991,062口	1. 特定期間の末日における受益権の総数 203,265,088,354口
2. 特定期間の末日における1単位当たりの純資産の額 一口当たり純資産額 1.2106円 (一万口当たり純資産額) (12,106円)	2. 特定期間の末日における1単位当たりの純資産の額 一口当たり純資産額 1.3640円 (一万口当たり純資産額) (13,640円)

(損益及び剰余金計算書に関する注記)

項目	前期	当期
	自 平成28年 3月23日 至 平成28年 9月20日	自 平成28年 9月21日 至 平成29年 3月21日
1. 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として委託者報酬の中から支弁している額	委託者報酬のうち、販売会社へ支払う手数料を除いた額の100分の50相当額を支払っております。	同左
2. 分配金の計算過程	平成28年 3月23日から 平成28年 4月20日までの計算期間	平成28年 9月21日から 平成28年10月20日までの計算期間
費用控除後の配当等収益額	151,109,905円	172,641,790円
費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益額	- 円	- 円
収益調整金額	118,353,986,907円	128,329,059,031円
分配準備積立金額	137,188,227円	- 円
当ファンドの分配対象収益額	118,642,285,039円	128,501,700,821円
当ファンドの期末残存口数	138,707,688,457口	164,944,203,109口
1万口当たり収益分配対象額	8,553.40円	7,790.62円
1万口当たり分配金額	180.00円	180.00円
収益分配金金額	2,496,738,392円	2,968,995,655円
	平成28年 4月21日から 平成28年 5月20日までの計算期間	平成28年10月21日から 平成28年11月21日までの計算期間
費用控除後の配当等収益額	813,182,593円	775,155,584円
費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益額	- 円	- 円
収益調整金額	118,461,726,007円	128,200,560,097円
分配準備積立金額	- 円	- 円

当ファンドの分配対象収益額	119,274,908,600円	128,975,715,681円
当ファンドの期末残存口数	141,446,092,923口	168,422,647,565口
1万口当たり収益分配対象額	8,432.53円	7,657.86円
1万口当たり分配金額	180.00円	180.00円
収益分配金金額	2,546,029,672円	3,031,607,656円
	平成28年 5月21日から	平成28年11月22日から
	平成28年 6月20日まで	平成28年12月20日まで
	の計算期間	の計算期間
費用控除後の配当等収益額	- 円	139,232,977円
費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益額	- 円	- 円
収益調整金額	121,868,259,419円	125,794,849,028円
分配準備積立金額	- 円	- 円
当ファンドの分配対象収益額	121,868,259,419円	125,934,082,005円
当ファンドの期末残存口数	147,673,654,687口	168,220,274,726口
1万口当たり収益分配対象額	8,252.54円	7,486.26円
1万口当たり分配金額	180.00円	180.00円
収益分配金金額	2,658,125,784円	3,027,964,945円
	平成28年 6月21日から	平成28年12月21日から
	平成28年 7月20日まで	平成29年 1月20日まで
	の計算期間	の計算期間
費用控除後の配当等収益額	966,374,145円	702,525,106円
費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益額	- 円	1,209,384,395円
収益調整金額	122,412,936,437円	128,387,843,165円
分配準備積立金額	- 円	- 円
当ファンドの分配対象収益額	123,379,310,582円	130,299,752,666円
当ファンドの期末残存口数	151,629,336,741口	175,687,565,080口
1万口当たり収益分配対象額	8,136.90円	7,416.57円
1万口当たり分配金額	180.00円	180.00円
収益分配金金額	2,729,328,061円	3,162,376,171円
	平成28年 7月21日から	平成29年 1月21日から
	平成28年 8月22日まで	平成29年 2月20日まで
	の計算期間	の計算期間
費用控除後の配当等収益額	707,308,345円	145,963,930円
費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益額	- 円	1,758,383,160円
収益調整金額	124,753,759,069円	136,531,406,119円
分配準備積立金額	- 円	- 円
当ファンドの分配対象収益額	125,461,067,414円	138,435,753,209円
当ファンドの期末残存口数	156,752,211,648口	188,658,567,895口
1万口当たり収益分配対象額	8,003.78円	7,337.90円
1万口当たり分配金額	180.00円	180.00円
収益分配金金額	2,821,539,809円	3,395,854,222円
	平成28年 8月23日から	平成29年 2月21日から
	平成28年 9月20日まで	平成29年 3月21日まで
	の計算期間	の計算期間
費用控除後の配当等収益額	2,140,901,006円	3,553,336,300円
費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益額	- 円	713,657,678円
収益調整金額	126,333,423,599円	145,648,975,227円

分配準備積立金額	- 円	- 円
当ファンドの分配対象収益額	128,474,324,605円	149,915,969,205円
当ファンドの期末残存口数	161,401,991,062口	203,265,088,354口
1万口当たり収益分配対象額	7,959.89円	7,375.37円
1万口当たり分配金額	180.00円	180.00円
収益分配金金額	2,905,235,839円	3,658,771,590円

(金融商品に関する注記)

金融商品の状況に関する事項

項目	前期 自 平成28年 3月23日 至 平成28年 9月20日	当期 自 平成28年 9月21日 至 平成29年 3月21日
1. 金融商品に対する取組方針	当ファンドは、投資信託及び投資法人に関する法律第2条第4項に定める証券投資信託であり、信託約款に規定する「運用の基本方針」に従い、有価証券等の金融商品に対して投資として運用することを目的としております。	同左
2. 金融商品の内容及び当該金融商品に係るリスク	当ファンドが保有する金融商品の種類は、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（その他の注記）の2 有価証券関係に記載しております。これらは、株価変動リスク、投資証券の価格変動リスク、為替変動リスク等の市場リスク、信用リスク及び流動性リスクに晒されております。	同左
3. 金融商品に係るリスク管理体制	委託会社では、運用リスク管理に関する委員会において、パフォーマンスの分析、運用計画のレビュー及び運用リスクの管理を行っております。 市場リスクの管理 市場リスクに関しては、パフォーマンス実績等の状況を分析・把握し、投資方針に従っているかを管理しております。 信用リスクの管理 信用リスクに関しては、発行体等に関する格付情報に基づき、信用度に応じた組入制限等の管理をしております。 流動性リスクの管理 流動性リスクに関しては、市場流動性について、組入比率等の状況を把握することにより管理をしております。	同左
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一定の前提条件等を採用しているため、異なる前提条件等によった場合、当該価額が異なることもあります。	同左

金融商品の時価等に関する事項

項目	前期	当期
	自 平成28年 3月23日 至 平成28年 9月20日	自 平成28年 9月21日 至 平成29年 3月21日
1. 貸借対照表計上額、時価及び差額	貸借対照表上の金融商品は原則としてすべて時価で評価しているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。	同左
2. 時価の算定方法	親投資信託受益証券 (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。 コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務 これらの科目は短期間で決済されるため、帳簿価額は時価と近似していることから、当該帳簿価額を時価としております。	同左

(関連当事者との取引に関する注記)

該当事項はありません。

(重要な後発事象に関する注記)

該当事項はありません。

(その他の注記)

1 元本の移動

項目	前期	当期
	自 平成28年 3月23日 至 平成28年 9月20日	自 平成28年 9月21日 至 平成29年 3月21日
期首元本額	135,915,859,480円	161,401,991,062円
期中追加設定元本額	34,605,969,276円	60,080,322,855円
期中解約元本額	9,119,837,694円	18,217,225,563円

2 有価証券関係

売買目的有価証券

種類	前期	当期
	平成28年 9月20日現在	平成29年 3月21日現在
	当期の損益に含まれた評価差額(円)	当期の損益に含まれた評価差額(円)
親投資信託受益証券	5,701,154,041	4,397,659,216
合計	5,701,154,041	4,397,659,216

3 デリバティブ取引関係

取引の時価等に関する事項

該当事項はありません。

(4) 附属明細表

第1 有価証券明細表

株式

該当事項はありません。

株式以外の有価証券

種類	通貨	銘柄	総口数(口)	評価額(円)	備考
親投資信託受益証券	日本円	LM・オーストラリア高配当株マ ザーファンド	110,266,338,133	281,046,842,633	
	小計	銘柄数：1 組入時価比率：101.4%	110,266,338,133	281,046,842,633 100.0%	
合計				281,046,842,633	

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

第2 デリバティブ取引及び為替予約取引の契約額等及び時価の状況表

該当事項はありません。

（参考）

当ファンドは「LM・オーストラリア高配当株マザーファンド」受益証券を主要投資対象としており、貸借対照表の資産の部に計上された「親投資信託受益証券」は、すべて同ファンドの受益証券であります。

なお、同ファンドの状況は次の通りであります。

「LM・オーストラリア高配当株マザーファンド」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。また、LM・オーストラリア高配当株マザーファンドの計算期間はLM・オーストラリア高配当株ファンド（適格機関投資家専用）の計算期間とは異なり、毎年9月21日から翌年9月20日までであります。

LM・オーストラリア高配当株マザーファンド

貸借対照表

（単位：円）

	平成28年 9月20日現在	平成29年 3月21日現在
資産の部		
流動資産		
預金	7,774,096,930	13,698,154,681
コール・ローン	10,226,297,244	25,558,690,555
株式	302,593,274,108	634,138,081,408
投資証券	48,322,275,366	95,565,751,690
未収配当金	4,100,869,871	7,934,792,412
流動資産合計	373,016,813,519	776,895,470,746
資産合計	373,016,813,519	776,895,470,746
負債の部		
流動負債		
派生商品評価勘定	5,443,100	13,785,000
未払金	2,379,886,996	4,693,389,286
未払解約金	159,797,954	1,368,207,829
未払利息	28,465	43,225
流動負債合計	2,545,156,515	6,075,425,340
負債合計	2,545,156,515	6,075,425,340
純資産の部		
元本等		
元本	178,194,708,327	302,421,649,480
剰余金		
期末剰余金又は期末欠損金（ ）	192,276,948,677	468,398,395,926
元本等合計	370,471,657,004	770,820,045,406
純資産合計	370,471,657,004	770,820,045,406
負債純資産合計	373,016,813,519	776,895,470,746

注記表

（重要な会計方針に係る事項に関する注記）

項目	自 平成28年 9月21日 至 平成29年 3月21日
1. 有価証券の評価基準及び評価方法	株式・投資証券 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、外国金融商品市場又は店頭市場における最終相場（最終相場のないものについては、それに準ずる価格）、又は金融商品取引業者等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 為替予約の評価は、原則として、わが国における貸借対照表作成日の対顧客先物売買相場の仲値によって計算しております。
3. 収益及び費用の計上基準	受取配当金 (1) 株式 原則として、株式の配当落ち日において、その金額が確定している場合には当該金額、未だ確定していない場合には入金時に計上しております。 (2) 投資証券 原則として、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。
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 外貨建取引については、「投資信託財産計算規則」（平成12年総理府令第133号）第60条に基づき、取引発生時の外国通貨の額をもって記録する方法を採用しております。但し、同第61条に基づき、外国通貨の売却時において、当該外国通貨に加えて、外貨建資産等の外貨基金勘定及び外貨建各損益勘定の前日の外貨建純資産額に対する当該売却外国通貨の割合相当額を当該外国通貨の売却時の外国為替相場等で円換算し、前日の外貨基金勘定に対する円換算した外貨基金勘定の割合相当の邦貨建資産等の外国投資勘定と、円換算した外貨基金勘定を相殺した差額を為替差損益とする計理処理を採用しております。

（未適用の会計基準等に関する注記）

該当事項はありません。

（貸借対照表に関する注記）

平成28年 9月20日現在		平成29年 3月21日現在	
1. 開示対象ファンドの期末における当該ファンドの受益権の総数	178,194,708,327口	1. 開示対象ファンドの期末における当該ファンドの受益権の総数	302,421,649,480口
2. 開示対象ファンドの期末における当該ファンドの一口当たり純資産額 (一万口当たり純資産額)	2.0790円 (20,790円)	2. 開示対象ファンドの期末における当該ファンドの一口当たり純資産額 (一万口当たり純資産額)	2.5488円 (25,488円)

（金融商品に関する注記）

金融商品の状況に関する事項

項目	自 平成28年 3月23日 至 平成28年 9月20日	自 平成28年 9月21日 至 平成29年 3月21日
1. 金融商品に対する取組方針	当ファンドは、投資信託及び投資法人に関する法律第2条第4項に定める証券投資信託であり、信託約款に規定する「運用の基本方針」に従い、有価証券等の金融商品に対して投資として運用することを目的としております。	同左
2. 金融商品の内容及び当該金融商品に係るリスク	<p>当ファンドが保有する金融商品の種類は、有価証券、デリバティブ取引、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（その他の注記）の2 有価証券関係に記載しております。これらは、株価変動リスク、投資証券の価格変動リスク、為替変動リスク等の市場リスク、信用リスク及び流動性リスクに晒されております。</p> <p>また、当ファンドは、信託財産に属する資産の効率的な運用に資することを目的として、為替予約取引を行っております。為替予約取引は為替変動リスクを有しております。</p>	同左
3. 金融商品に係るリスク管理体制	<p>委託会社では、運用リスク管理に関する委員会において、パフォーマンスの分析、運用計画のレビュー及び運用リスクの管理を行っております。</p> <p>市場リスクの管理 市場リスクに関しては、パフォーマンス実績等の状況を分析・把握し、投資方針に従っているかを管理しております。</p> <p>信用リスクの管理 信用リスクに関しては、発行体等に関する格付情報に基づき、信用度に応じた組入制限等の管理をしております。</p> <p>流動性リスクの管理 流動性リスクに関しては、市場流動性について、組入比率等の状況を把握することにより管理をしております。</p>	同左
4. 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>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又は計算上の想定元本であり、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>	同左

金融商品の時価等に関する事項

項目	自 平成28年 3月23日 至 平成28年 9月20日	自 平成28年 9月21日 至 平成29年 3月21日
1. 貸借対照表計上額、時価及び差額	貸借対照表上の金融商品は原則としてすべて時価で評価しているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。	同左
2. 時価の算定方法	株式、投資証券 (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。 派生商品評価勘定 デリバティブ取引については、(その他の注記)の3 デリバティブ取引関係に記載しております。 コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務 これらの科目は短期間で決済されるため、帳簿価額は時価と近似していることから、当該帳簿価額を時価としております。	同左

(その他の注記)

1 元本の移動等

項目	自 平成28年 3月23日 至 平成28年 9月20日	自 平成28年 9月21日 至 平成29年 3月21日
開示対象ファンドの期首における当該ファンドの元本額	102,800,851,164円	178,194,708,327円
同期中における追加設定元本額	94,416,463,327円	178,282,257,969円
同期中における解約元本額	19,022,606,164円	54,055,316,816円
元本の内訳		
LM・オーストラリア高配当株ファンド(毎月分配型)	77,798,003,848円	181,366,262,022円
LM・オーストラリア高配当株ファンド(年2回決算型)	4,965,979,264円	10,700,795,521円
LM・オーストラリア高配当株ファンド(為替ヘッジあり)(毎月分配型)	- 円	65,378,977円
LM・オーストラリア高配当株ファンド(為替ヘッジあり)(年2回決算型)	- 円	22,874,827円
LM・オーストラリア高配当株ファンド(適格機関投資家専用)	95,430,725,215円	110,266,338,133円
計	178,194,708,327円	302,421,649,480円

2 有価証券関係

売買目的有価証券

種類	平成28年 9月20日現在	平成29年 3月21日現在
	当期の損益に含まれた評価差額(円)	当期の損益に含まれた評価差額(円)
株式	10,590,575,578	33,736,130,647
投資証券	4,018,440,766	2,548,874,269
合計	14,609,016,344	31,187,256,378

3 デリバティブ取引関係 取引の時価等に関する事項 通貨関連

種類	平成28年 9月20日現在				平成29年 3月21日現在			
	契約額等（円）		時価（円）	評価損益（円）	契約額等（円）		時価（円）	評価損益（円）
		うち 1年超				うち 1年超		
市場取引以外の取引								
為替予約取引								
買建	2,040,113,100	-	2,034,670,000	5,443,100	7,997,138,000	-	7,983,353,000	13,785,000
オーストラリアドル	2,040,113,100	-	2,034,670,000	5,443,100	7,997,138,000	-	7,983,353,000	13,785,000
合計	2,040,113,100	-	2,034,670,000	5,443,100	7,997,138,000	-	7,983,353,000	13,785,000

(注) 時価の算定方法

為替予約取引について

1. 貸借対照表作成日に対顧客先物相場の仲値が発表されている外貨については、以下のように評価しております。

貸借対照表作成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。

貸借対照表作成日において当該日の対顧客先物相場の仲値が発表されていない場合は、以下の方法によっております。

- ・ 貸借対照表作成日に当該日を超える対顧客先物相場が発表されている場合には、発表されている先物相場のうち当該日に最も近い前後二つの先物相場の仲値をもとに計算したレートを用いております。
- ・ 貸借対照表作成日に当該日を超える対顧客先物相場が発表されていない場合には、当該日に最も近い発表されている対顧客先物相場の仲値を用いております。

2. 貸借対照表作成日に対顧客先物相場の仲値が発表されていない外貨については、貸借対照表作成日の対顧客相場の仲値で評価しております。

上記取引で、ヘッジ会計が適用されているものではありません。

附属明細表

第1 有価証券明細表 株式

次表の通りです。

通貨	銘柄	株式数	評価額		備考
			単価	金額	
オーストラリアドル	ADELAIDE BRIGHTON LTD	27,020,664	5.61	151,585,925.04	
	AGL ENERGY LTD	7,311,939	25.35	185,357,653.65	
	AMP LTD	76,013,491	5.01	380,827,589.91	
	APA GROUP	29,181,084	8.77	255,918,106.68	
	ASX LTD	3,968,432	49.95	198,223,178.40	

AURIZON HOLDINGS LTD	15,752,599	5.31	83,646,300.69
AUSNET SERVICES	117,049,415	1.68	196,643,017.20
AUST AND NZ BANKING GROUP	13,589,427	31.41	426,843,902.07
BENDIGO AND ADELAIDE BANK	6,112,264	11.68	71,391,243.52
COCA-COLA AMATIL LTD	17,269,563	10.29	177,703,803.27
COMMONWEALTH BANK OF AUSTRAL	5,380,381	84.43	454,265,567.83
DUET GROUP	89,165,710	2.70	240,747,417.00
FAIRFAX MEDIA LTD	102,103,111	1.01	103,634,657.66
G.U.D. HOLDINGS LTD	3,665,589	11.19	41,017,940.91
GENWORTH MORTGAGE INSURANCE	18,939,155	2.90	54,923,549.50
HARVEY NORMAN HOLDINGS LTD	30,703,853	4.36	133,868,799.08
ILUKA RESOURCES LTD	14,793,055	7.10	105,030,690.50
INSURANCE AUSTRALIA GROUP	71,389,713	6.01	429,052,175.13
IOOF HOLDINGS LTD	15,928,852	8.27	131,731,606.04
JB HI-FI LTD	5,400,209	23.99	129,551,013.91
MACQUARIE GROUP LTD	1,422,575	88.57	125,997,467.75
MEDIBANK PRIVATE LTD	26,338,391	2.88	75,854,566.08
NATIONAL AUSTRALIA BANK LTD	5,105,987	32.24	164,617,020.88
PERPETUAL LTD	1,745,185	52.09	90,906,686.65
PLATINUM ASSET MANAGEMENT	12,145,916	5.02	60,972,498.32
SEVEN GROUP HOLDINGS LTD	8,520,398	10.25	87,334,079.50
SEVEN WEST MEDIA LTD	48,224,476	0.68	32,792,643.68
SPARK INFRASTRUCTURE GROUP	73,151,978	2.31	168,981,069.18
SUNCORP GROUP LTD	10,995,087	13.26	145,794,853.62
SYDNEY AIRPORT	34,953,852	6.44	225,102,806.88
TATTS GROUP LTD	44,576,250	4.22	188,111,775.00
TELSTRA CORP LTD	85,959,473	4.66	400,571,144.18
TRANSURBAN GROUP	19,177,357	11.11	213,060,436.27
WESFARMERS LTD	12,413,926	43.80	543,729,958.80
WESTPAC BANKING CORP	14,345,866	34.56	495,793,128.96
WOODSIDE PETROLEUM LTD	4,424,808	31.37	138,806,226.96

	WOOLWORTHS LTD	6,534,224	25.84	168,844,348.16	
	WPP AUNZ LTD	15,714,679	1.20	18,936,188.19	
オーストラリアドル小計		1,096,488,934		7,298,171,037.05 (634,138,081,408)	
合計 (外貨建証券の邦貨換算額)		1,096,488,934		634,138,081,408 (634,138,081,408)	

(注)通貨種類毎の小計欄の()内は、邦貨換算額(単位:円)であります。

株式以外の有価証券

次表の通りです。

通貨	種類	銘柄	口数	評価額	備考
オーストラリアドル	投資証券	BWP TRUST	8,309,633	23,100,779.74	
		CHARTER HALL RETAIL REIT	13,276,229	56,025,686.38	
		DEXUS PROPERTY GROUP	14,034,773	133,330,343.50	
		GPT GROUP	28,542,017	142,710,085.00	
		SCENTRE GROUP	31,502,362	131,994,896.78	
		SHOPPING CENTRES AUSTRALASIA	22,570,451	49,429,287.69	
		STOCKLAND	45,366,545	204,603,117.95	
		VICINITY CENTRES	130,419,393	358,653,330.75	
オーストラリアドル小計			294,021,403	1,099,847,527.79 (95,565,751,690)	
合計 (外貨建証券の邦貨換算額)				95,565,751,690 (95,565,751,690)	

(注)通貨種類毎の小計欄の()内は、邦貨換算額(単位:円)であります。

有価証券明細表注記 外貨建有価証券の内訳

通貨	銘柄数	組入株式 時価比率	組入投資証券 時価比率	合計金額に 対する比率
オーストラリアドル	株式 38銘柄	86.9%		100.0%
	投資証券 8銘柄		13.1%	

第2 デリバティブ取引及び為替予約取引の契約額等及び時価の状況表

通貨関連

「注記表（その他の注記）3 デリバティブ取引関係」の「取引の時価等に関する事項 通貨関連」において使用した表が、附属明細表別紙様式第1号の「第3 デリバティブ取引及び為替予約取引の契約額等及び時価の状況表」に求められている項目（記載上の注意を含む）を満たしているため、当該表の添付を省略しております。

「LM・オーストラリア債券ファンド(適格機関投資家専用)」の状況

「LM・オーストラリア債券ファンド(適格機関投資家専用)」は、レグ・メイソン・アセット・マネジメント株式会社が運用する追加型証券投資信託であり、同投資信託の特定期間は原則として、毎年1月12日から7月11日まで及び7月12日から翌年1月11日までであります。

1 財務諸表

L M・オーストラリア債券ファンド（適格機関投資家専用）

(1) 貸借対照表

(単位：円)

	前期 平成28年 7月11日現在	当期 平成29年 1月11日現在
資産の部		
流動資産		
預金	3,170,600,905	2,680,409,357
コール・ローン	1,599,064,793	3,473,875,553
国債証券	32,744,217,696	35,141,674,240
地方債証券	55,317,078,926	52,366,874,552
特殊債券	31,533,375,055	28,313,155,621
社債券	106,673,529,626	104,074,206,530
派生商品評価勘定	189,805,835	83,142,756
未収入金	3,083,039,742	267,462,883
未収利息	2,588,861,064	2,493,436,838
前払費用	38,507,451	14,743,232
その他未収収益	23,854,819	64,208,022
差入委託証拠金	74,088,240	178,561,480
流動資産合計	237,036,024,152	229,151,751,064
資産合計	237,036,024,152	229,151,751,064
負債の部		
流動負債		
派生商品評価勘定	41,843,390	7,438,108
未払金	226,837,143	422,420,061
未払収益分配金	1,881,065,761	1,738,003,360
未払解約金	1,007,442,313	1,361,321
未払受託者報酬	1,967,651	2,006,964
未払委託者報酬	88,544,232	90,313,405
未払利息	4,018	7,317
その他未払費用	321,825	358,774
流動負債合計	3,248,026,333	2,261,909,310
負債合計	3,248,026,333	2,261,909,310
純資産の部		
元本等		
元本	470,266,440,365	434,500,840,131
剰余金		
期末剰余金又は期末欠損金 ()	236,478,442,546	207,610,998,377

元本等合計	233,787,997,819	226,889,841,754
純資産合計	233,787,997,819	226,889,841,754
負債純資産合計	237,036,024,152	229,151,751,064

(2) 損益及び剰余金計算書

(単位：円)

	前期		当期	
	自 平成28年 1月13日 至 平成28年 7月11日		自 平成28年 7月12日 至 平成29年 1月11日	
営業収益				
受取利息		5,716,740,044		5,005,765,903
有価証券売買等損益		5,957,409,102		7,949,686,291
派生商品取引等損益		587,634,249		524,618,200
為替差損益		19,398,100,703		25,783,266,357
その他収益		49,825,987		42,161,849
営業収益合計		7,086,491,321		22,356,889,618
営業費用				
支払利息		325,496		545,247
受託者報酬		14,027,583		12,410,427
委託者報酬		631,241,314		558,469,124
その他費用		12,163,351		11,524,171
営業費用合計		657,757,744		582,948,969
営業利益又は営業損失()		7,744,249,065		21,773,940,649
経常利益又は経常損失()		7,744,249,065		21,773,940,649
当期純利益又は当期純損失()		7,744,249,065		21,773,940,649
一部解約に伴う当期純利益金額の分配額又は一部解約に伴う当期純損失金額の分配額()		45,070,914		99,372,112
期首剰余金又は期首欠損金()		232,191,600,961		236,478,442,546
剰余金増加額又は欠損金減少額		25,247,371,220		25,748,227,532
当期一部解約に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額		25,247,371,220		25,748,227,532
剰余金減少額又は欠損金増加額		7,017,328,402		7,870,752,322
当期追加信託に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額		7,017,328,402		7,870,752,322
分配金		14,727,564,424		10,684,599,578
期末剰余金又は期末欠損金()		236,478,442,546		207,610,998,377

(3) 注記表

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

項目	当期
	自 平成28年 7月12日 至 平成29年 1月11日
1. 有価証券の評価基準及び評価方法	国債証券・地方債証券・特殊債券・社債券 移動平均法（買付約定後、最初の利払日までは個別法）に基づき、法令及び一般社団法人投資信託協会規則に従い、時価評価しております。
2. デリバティブ等の評価基準及び評価方法	先物取引 個別法に基づき、法令及び一般社団法人投資信託協会規則に従い、時価評価しております。 為替予約取引 為替予約の評価は、原則として、わが国における特定期間末日の対顧客先物売買相場の仲値によって計算しております。
3. 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 外貨建取引については、「投資信託財産計算規則」（平成12年総理府令第133号）第60条に基づき、取引発生時の外国通貨の額をもって記録する方法を採用しております。但し、同第61条に基づき、外国通貨の売却時において、当該外国通貨に加えて、外貨建資産等の外貨基金勘定及び外貨建各損益勘定の前日の外貨建純資産額に対する当該売却外国通貨の割合相当額を当該外国通貨の売却時の外国為替相場等で円換算し、前日の外貨基金勘定に対する円換算した外貨基金勘定の割合相当の邦貨建資産等の外国投資勘定と、円換算した外貨基金勘定を相殺した差額を為替差損益とする計理処理を採用しております。

(未適用の会計基準等に関する注記)

該当事項はありません。

(貸借対照表に関する注記)

前期 平成28年 7月11日現在	当期 平成29年 1月11日現在
1. 特定期間の末日における受益権の総数 470,266,440,365口	1. 特定期間の末日における受益権の総数 434,500,840,131口
2. 元本の欠損 貸借対照表上の純資産額が元本総額を下回る場合におけるその差額 236,478,442,546円	2. 元本の欠損 貸借対照表上の純資産額が元本総額を下回る場合におけるその差額 207,610,998,377円
3. 特定期間の末日における1単位当たりの純資産の額 一口当たり純資産額 0.4971円 (一万口当たり純資産額) (4,971円)	3. 特定期間の末日における1単位当たりの純資産の額 一口当たり純資産額 0.5222円 (一万口当たり純資産額) (5,222円)

(損益及び剰余金計算書に関する注記)

項目	前期 自 平成28年 1月13日 至 平成28年 7月11日	当期 自 平成28年 7月12日 至 平成29年 1月11日
	1. 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として委託者報酬の中から支弁している額	委託者報酬のうち、販売会社へ支払う手数料を除いた額の100分の50相当額を支払っております。
2. 分配金の計算過程	平成28年 1月13日から 平成28年 2月12日までの計算期間	平成28年 7月12日から 平成28年 8月12日までの計算期間
費用控除後の配当等収益額	909,587,752円	886,035,632円
費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益額	- 円	- 円
収益調整金額	70,647,130,756円	56,031,296,129円

分配準備積立金額	- 円	- 円
当ファンドの分配対象収益額	71,556,718,508円	56,917,331,761円
当ファンドの期末残存口数	503,133,757,340口	463,072,622,142口
1万口当たり収益分配対象額	1,422.22円	1,229.12円
1万口当たり分配金額	70.00円	40.00円
収益分配金金額	3,521,936,301円	1,852,290,488円
	平成28年 2月13日から	平成28年 8月13日から
	平成28年 3月11日まで の計算期間	平成28年 9月12日まで の計算期間
費用控除後の配当等収益額	969,120,846円	750,373,756円
費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益額	- 円	- 円
収益調整金額	66,975,539,301円	54,160,675,667円
分配準備積立金額	- 円	- 円
当ファンドの分配対象収益額	67,944,660,147円	54,911,049,423円
当ファンドの期末残存口数	495,285,806,940口	455,452,579,060口
1万口当たり収益分配対象額	1,371.83円	1,205.64円
1万口当たり分配金額	70.00円	40.00円
収益分配金金額	3,467,000,648円	1,821,810,316円
	平成28年 3月12日から	平成28年 9月13日から
	平成28年 4月11日まで の計算期間	平成28年10月11日まで の計算期間
費用控除後の配当等収益額	877,510,447円	751,217,499円
費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益額	- 円	- 円
収益調整金額	64,082,337,303円	51,715,050,540円
分配準備積立金額	- 円	- 円
当ファンドの分配対象収益額	64,959,847,750円	52,466,268,039円
当ファンドの期末残存口数	492,212,749,683口	443,658,838,741口
1万口当たり収益分配対象額	1,319.75円	1,182.58円
1万口当たり分配金額	40.00円	40.00円
収益分配金金額	1,968,850,998円	1,774,635,354円
	平成28年 4月12日から	平成28年10月12日から
	平成28年 5月11日まで の計算期間	平成28年11月11日まで の計算期間
費用控除後の配当等収益額	832,065,911円	802,893,130円
費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益額	- 円	- 円
収益調整金額	62,814,646,155円	50,232,932,529円
分配準備積立金額	- 円	- 円
当ファンドの分配対象収益額	63,646,712,066円	51,035,825,659円
当ファンドの期末残存口数	490,820,138,764口	439,640,993,653口
1万口当たり収益分配対象額	1,296.74円	1,160.85円
1万口当たり分配金額	40.00円	40.00円
収益分配金金額	1,963,280,555円	1,758,563,974円
	平成28年 5月12日から	平成28年11月12日から
	平成28年 6月13日まで の計算期間	平成28年12月12日まで の計算期間
費用控除後の配当等収益額	885,649,197円	856,336,097円
費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益額	- 円	- 円

収益調整金額	60,497,210,691円	48,742,460,642円
分配準備積立金額	- 円	- 円
当ファンドの分配対象収益額	61,382,859,888円	49,598,796,739円
当ファンドの期末残存口数	481,357,540,308口	434,824,021,710口
1万口当たり収益分配対象額	1,275.20円	1,140.66円
1万口当たり分配金額	40.00円	40.00円
収益分配金金額	1,925,430,161円	1,739,296,086円
	平成28年 6月14日から	平成28年12月13日から
	平成28年 7月11日まで	平成29年 1月11日まで
	の計算期間	の計算期間
費用控除後の配当等収益額	692,561,034円	713,906,548円
費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益額	- 円	- 円
収益調整金額	58,088,407,687円	47,830,784,807円
分配準備積立金額	- 円	- 円
当ファンドの分配対象収益額	58,780,968,721円	48,544,691,355円
当ファンドの期末残存口数	470,266,440,365口	434,500,840,131口
1万口当たり収益分配対象額	1,249.95円	1,117.25円
1万口当たり分配金額	40.00円	40.00円
収益分配金金額	1,881,065,761円	1,738,003,360円

(金融商品に関する注記)

金融商品の状況に関する事項

項目	前期 自 平成28年 1月13日 至 平成28年 7月11日	当期 自 平成28年 7月12日 至 平成29年 1月11日
1. 金融商品に対する取組方針	当ファンドは、投資信託及び投資法人に関する法律第2条第4項に定める証券投資信託であり、信託約款に規定する「運用の基本方針」に従い、有価証券等の金融商品に対して投資として運用することを目的としております。	同左
2. 金融商品の内容及び当該金融商品に係るリスク	<p>当ファンドが保有する金融商品の種類は、有価証券、デリバティブ取引、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（その他の注記）の2 有価証券関係に記載しております。これらは、金利変動リスク、為替変動リスク等の市場リスク、信用リスク及び流動性リスクに晒されております。</p> <p>また、当ファンドは、有価証券等の価格変動リスクの回避を目的として債券先物取引を、信託財産に属する資産の効率的な運用に資することを目的として、為替予約取引を行っております。為替予約取引は為替変動リスクを有しております。</p>	同左
3. 金融商品に係るリスク管理体制	<p>委託会社では、運用リスク管理に関する委員会において、パフォーマンスの分析、運用計画のレビュー及び運用リスクの管理を行っております。</p> <p>市場リスクの管理 市場リスクに関しては、パフォーマンス実績等の状況を分析・把握し、投資方針に従っているかを管理しております。</p> <p>信用リスクの管理 信用リスクに関しては、発行体等に関する格付情報に基づき、信用度に応じた組入制限等の管理をしております。</p> <p>流動性リスクの管理 流動性リスクに関しては、市場流動性について、組入比率等の状況を把握することにより管理をしております。</p>	同左
4. 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>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又は計算上の想定元本であり、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>	同左

金融商品の時価等に関する事項

項目	前期	当期
	自 平成28年 1月13日 至 平成28年 7月11日	自 平成28年 7月12日 至 平成29年 1月11日
1.貸借対照表計上額、時価及び差額	貸借対照表上の金融商品は原則としてすべて時価で評価しているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。	同左
2.時価の算定方法	国債証券、地方債証券、特殊債券、社債券 （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。 派生商品評価勘定 デリバティブ取引については、（その他の注記）の3 デリバティブ取引関係に記載しております。 コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務 これらの科目は短期間で決済されるため、帳簿価額は時価と近似していることから、当該帳簿価額を時価としております。	同左

（関連当事者との取引に関する注記）

該当事項はありません。

（重要な後発事象に関する注記）

該当事項はありません。

（その他の注記）

1 元本の移動

項目	前期	当期
	自 平成28年 1月13日 至 平成28年 7月11日	自 平成28年 7月12日 至 平成29年 1月11日
期首元本額	508,687,756,975円	470,266,440,365円
期中追加設定元本額	15,112,800,824円	16,267,971,721円
期中解約元本額	53,534,117,434円	52,033,571,955円

2 有価証券関係 売買目的有価証券

種類	前期 平成28年 7月11日現在	当期 平成29年 1月11日現在
	当期の損益に含まれた評価差額（円）	
国債証券	846,436,324	531,415,545
地方債証券	283,488,326	97,758,699
特殊債券	60,886,814	25,224,998
社債券	72,621,392	134,409,427
合計	1,263,432,856	469,539,819

3 デリバティブ取引関係 取引の時価等に関する事項 債券関連

種類	前期 平成28年 7月11日現在				当期 平成29年 1月11日現在			
	契約額等（円）		時価（円）	評価損益（円）	契約額等（円）		時価（円）	評価損益（円）
		うち 1年超				うち 1年超		
市場取引								
債券先物取引								
買建	10,411,174,774	-	10,600,980,609	189,805,835	9,349,174,061	-	9,426,035,107	76,861,046
売建	7,224,748,177	-	7,248,638,467	23,890,290	7,313,777,928	-	7,308,552,186	5,225,742
合計	17,635,922,951	-	17,849,619,076	165,915,545	16,662,951,989	-	16,734,587,293	82,086,788

(注) 時価の算定方法

外国先物取引について

- 1) 外国先物取引の残高表示は、契約額によっております。想定元本ベースではありません。
- 2) 特定期間末日に知りうる直近の日の、主たる取引所の発表する清算値段又は最終相場で評価しております。

通貨関連

種類	前期 平成28年 7月11日現在				当期 平成29年 1月11日現在			
	契約額等（円）		時価（円）	評価損益（円）	契約額等（円）		時価（円）	評価損益（円）
		うち 1年超				うち 1年超		
市場取引以外の取引								
為替予約取引								
買建	-	-	-	-	1,010,048,140	-	1,007,366,000	2,682,140
オーストラリアドル	-	-	-	-	1,010,048,140	-	1,007,366,000	2,682,140
売建	3,065,531,900	-	3,083,485,000	17,953,100	1,063,550,000	-	1,067,250,000	3,700,000
オーストラリアドル	3,065,531,900	-	3,083,485,000	17,953,100	1,063,550,000	-	1,067,250,000	3,700,000
合計	3,065,531,900	-	3,083,485,000	17,953,100	2,073,598,140	-	2,074,616,000	6,382,140

(注) 時価の算定方法

為替予約取引について

1. 特定期間末日に対顧客先物相場の仲値が発表されている外貨については、以下のように評価しております。

特定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。

特定期間末日において当該日の対顧客先物相場の仲値が発表されていない場合は、以下の方法によっております。

- ・特定期間末日に当該日を超える対顧客先物相場が発表されている場合には、発表されている先物相場のうち当該日に最も近い前後二つの先物相場の仲値をもとに計算したレートを用いております。
- ・特定期間末日に当該日を超える対顧客先物相場が発表されていない場合には、当該日に最も近い発表されている対顧客先物相場の仲値を用いております。

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

上記取引で、ヘッジ会計が適用されているものではありません。

(4) 附属明細表

第1 有価証券明細表

株式

該当事項はありません。

株式以外の有価証券

次表の通りです。

通貨	種類	銘柄	券面総額	評価額	備考
オーストラリアドル	国債証券	AUSTRALIA GOVT	10,500,000.00	10,654,665.00	
		AUSTRALIA GOVT	21,000,000.00	21,979,230.00	
		AUSTRALIA GOVT	52,000,000.00	58,741,280.00	
		AUSTRALIA GOVT	60,100,000.00	70,960,671.00	

	AUSTRALIA GOVT	63,560,000.00	65,628,878.00	
	AUSTRALIA GOVT	52,220,000.00	60,959,017.00	
	AUSTRALIAN GOVT	36,500,000.00	34,398,330.00	
	AUSTRALIAN GOVT	35,700,000.00	32,691,204.00	
	AUSTRALIAN GOVT	20,100,000.00	20,972,742.00	
	AUSTRALIAN GOVT	12,000,000.00	11,423,760.00	
	AUSTRALIAN GOVT	26,680,000.00	23,133,427.60	
国債証券小計		390,360,000.00	411,543,204.60	(35,141,674,240)
地方債証券	AUCKLAND COUNCIL	5,000,000.00	5,537,280.00	
	AUST CAPITAL TERRITORY	1,500,000.00	1,570,605.00	
	AUST CAPITAL TERRITORY	7,200,000.00	7,631,784.00	
	AUST CAPITAL TERRITORY	3,400,000.00	3,661,188.00	
	BRITISH COLUMBIA PROV OF	6,500,000.00	6,865,235.00	
	MANITOBA PROVANCE	5,000,000.00	5,280,700.00	
	NEW S WALES TREAS CORP	20,600,000.00	23,096,926.00	
	NEW S WALES TREAS CORP	29,100,000.00	34,099,380.00	
	NEW S WALES TREAS CORP	32,000,000.00	36,992,640.00	
	NEW S WALES TREAS CORP	5,000,000.00	5,442,450.00	
	NORTHERN TERRITORY TREAS	3,000,000.00	3,130,860.00	
	ONTARIO PROVINCE	5,500,000.00	6,135,250.00	
	ONTARIO PROVINCE	6,000,000.00	6,308,460.00	
	QUEBEC PROVINCE	3,000,000.00	3,425,310.00	
	QUEENSLAND TREASURY	25,000,000.00	26,127,750.00	
	QUEENSLAND TREASURY	17,100,000.00	19,150,119.00	
	QUEENSLAND TREASURY	7,500,000.00	8,658,975.00	
	QUEENSLAND TREASURY	35,000,000.00	39,477,200.00	
	QUEENSLAND TREASURY	23,500,000.00	27,618,845.00	
	QUEENSLAND TREASURY	40,500,000.00	44,104,095.00	
	QUEENSLAND TREASURY	26,500,000.00	31,652,395.00	
	QUEENSLAND TREASURY	10,500,000.00	10,598,280.00	
	QUEENSLAND TREASURY	4,000,000.00	3,977,480.00	
	QUEENSLAND TREASURY CORP	14,500,000.00	16,404,575.00	
	SOUTH AUST GOVT FIN	12,000,000.00	12,782,520.00	
	SOUTH AUST GOVT FIN	8,500,000.00	9,384,935.00	
	SOUTH AUST GOVT FIN	5,000,000.00	5,437,500.00	
	SOUTH AUST GOVT FIN	3,000,000.00	2,934,030.00	
	SOUTH AUST GOVT FIN	7,000,000.00	6,894,790.00	

	TASMANIAN PUBLIC FINANCE	2,000,000.00	2,239,100.00	
	TASMANIAN PUBLIC FINANCE	2,000,000.00	2,151,860.00	
	TASMANIAN PUBLIC FINANCE	3,500,000.00	3,738,735.00	
	TASMANIAN PUBLIC FINANCE	2,000,000.00	2,007,000.00	
	TREASURY CORP VICTORIA	8,000,000.00	9,751,200.00	
	VICTORIA TREASURY	26,100,000.00	29,350,494.00	
	VICTORIA TREASURY	27,500,000.00	32,604,825.00	
	VICTORIA TREASURY	20,500,000.00	24,472,285.00	
	WEST AUSTRALIA TREASURY	10,000,000.00	11,286,800.00	
	WEST AUSTRALIA TREASURY	22,750,000.00	25,919,757.50	
	WESTERN AUST TREAS CORP	8,000,000.00	8,034,960.00	
	WESTERN AUST TREAS CORP	12,000,000.00	14,276,880.00	
	WESTERN AUST TREAS CORP	5,000,000.00	5,000,600.00	
	WESTERN AUST TREAS CORP	23,500,000.00	28,051,010.00	
	地方債証券小計	545,250,000.00	613,267,063.50 (52,366,874,552)	
特殊債券	AFRICAN DEV BANK	5,500,000.00	6,081,735.00	
	AFRICAN DEV BANK	7,500,000.00	8,174,550.00	
	ASIAN DEVELOPMENT BANK	6,500,000.00	6,775,210.00	
	ASIAN DEVELOPMENT BANK	6,500,000.00	7,241,455.00	
	ASIAN DEVELOPMENT BANK	7,500,000.00	8,284,275.00	
	AUSTRALIAN POSTAL CORP	2,500,000.00	2,665,200.00	
	CORP ANDINA DE FOMENTO	8,000,000.00	9,087,200.00	
	CORP ANDINA DE FOMENTO	8,000,000.00	8,065,920.00	
	COUNCIL OF EUROP	7,000,000.00	7,762,020.00	
	EUROFIMA	7,500,000.00	8,055,225.00	
	EUROFIMA	5,500,000.00	5,985,320.00	
	EUROFIMA	3,000,000.00	3,417,930.00	
	EUROPEAN INVT BK	13,500,000.00	14,812,335.00	
	EUROPEAN INVT BK	6,000,000.00	6,653,340.00	
	EUROPEAN INVT BK	10,500,000.00	11,921,070.00	
	EUROPEAN INVT BK	2,000,000.00	2,193,520.00	
	EXPORT FIN & INS	1,000,000.00	1,122,720.00	
	FMACB 2013-1E A1	763,419.60	762,824.13	
	FPTT 2014-1 A	379,327.99	379,320.40	
	FPTT 2016-1 B	5,000,000.00	5,000,900.00	
	INTERAMER DEV BANK	5,000,000.00	5,131,900.00	
	INTERAMER DEV BANK	3,600,000.00	3,975,084.00	

	INTERAMER DEV BANK	3,000,000.00	3,389,400.00	
	INTERAMER DEV BANK	3,000,000.00	3,165,390.00	
	INTL BK RECON & DEVELOP	3,000,000.00	3,270,810.00	
	INTL BK RECON & DEVELOP	4,500,000.00	5,007,150.00	
	INTL BK RECON & DEVELOP	11,500,000.00	12,709,800.00	
	INTL FIN CORP	7,000,000.00	7,759,920.00	
	KFW	3,000,000.00	3,136,260.00	
	KFW	5,000,000.00	5,531,850.00	
	KFW	4,000,000.00	4,460,800.00	
	KFW	6,000,000.00	6,852,480.00	
	KFW	7,000,000.00	7,867,300.00	
	KFW	11,000,000.00	12,337,160.00	
	KFW	2,000,000.00	2,109,300.00	
	KFW	4,250,000.00	4,204,057.50	
	KOMMUNAL BANKEN	3,500,000.00	3,559,360.00	
	KOMMUNAL BANKEN	7,000,000.00	7,995,190.00	
	KOMMUNAL BANKEN	3,000,000.00	3,208,920.00	
	KOMMUNAL BANKEN	2,497,000.00	2,677,857.71	
	KOMMUNAL BANKEN	1,500,000.00	1,692,420.00	
	KOMMUN INVEST	3,000,000.00	3,313,230.00	
	KOMMUN INVEST	3,000,000.00	3,233,130.00	
	L-BANK BW FOERDERBANK	1,000,000.00	1,015,260.00	
	LANDWIRTSCH.RENTENBANK	7,000,000.00	7,352,100.00	
	LANDWIRTSCH.RENTENBANK	8,000,000.00	8,711,440.00	
	LANDWIRTSCH.RENTENBANK	5,500,000.00	6,187,775.00	
	LANDWIRTSCH.RENTENBANK	3,000,000.00	2,954,730.00	
	LANDWIRTSCH.RENTENBANK	7,000,000.00	7,442,960.00	
	LANDWIRTSCH.RENTENBANK	7,700,000.00	8,471,694.00	
	LANDWIRTSCH.RENTENBANK	12,500,000.00	13,353,375.00	
	LGFV PROGRAM TRUST	8,000,000.00	8,191,360.00	
	MEDL 2013-2 A3	4,000,000.00	4,096,560.00	
	MEDL 2014-1 A3	5,000,000.00	5,154,400.00	
	NORDIC INV BANK	7,000,000.00	7,009,450.00	
	NORDIC INV BANK	9,000,000.00	9,900,540.00	
	RESI 2013-1 A3	702,193.66	702,123.44	
	特殊債券小計	305,891,941.25	331,574,606.18 (28,313,155,621)	
社債券	ABB FINANCE AUSTRALIA	4,300,000.00	4,355,470.00	

ABN AMRO BANK NV	8,000,000.00	8,260,480.00	
ABN AMRO BANK NV	8,000,000.00	7,974,000.00	
AGL ENERGY LTD	5,000,000.00	5,176,900.00	
AIRPORT MOTORWAY TRUST	8,000,000.00	8,502,080.00	
AIRSERVICES AUSTRALIA	5,500,000.00	5,880,710.00	
ALE DIRECT PROPERTY TRUS	5,200,000.00	5,215,444.00	
AMP BANK LIMITED FRN	3,600,000.00	3,654,144.00	
AMP WHOLESALE OFFICE FUN	13,000,000.00	13,453,440.00	
APPLE INC	8,000,000.00	8,042,480.00	
APPLE INC	4,000,000.00	4,077,160.00	
APT PIPELINES LTD	5,500,000.00	5,304,695.00	
AQUASURE FINANCE PTY LTD	12,550,000.00	13,349,937.00	
AURIZON NETWORK PTY LTD	5,300,000.00	5,588,108.00	
AUSNET SERVICES HOLDINGS	5,740,000.00	5,922,532.00	
AUSNET SERVICES HOLDINGS	1,000,000.00	1,143,370.00	
AUSNET SERVICES HOLDINGS	8,750,000.00	9,513,262.50	
AUST & NZ BANKING FRN	8,500,000.00	8,580,750.00	
AUST & NZ BANKING FRN	5,000,000.00	5,055,700.00	
AUST & NZ BANKING FRN	6,200,000.00	6,294,178.00	
AUST & NZ BANKING GROUP	6,500,000.00	6,709,690.00	
AUST & NZ BANKING GROUP	7,000,000.00	7,146,370.00	
AUST & NZ BANKING GROUP	2,000,000.00	2,008,600.00	
AUSTRALIA PACIFIC AIRPOR	4,500,000.00	4,751,640.00	
AUSTRALIA PACIFIC AIRPOR	4,300,000.00	4,360,372.00	
AUSTRALIAN PRIME PROPERT	3,000,000.00	3,044,160.00	
AUSTRALIAN PRIME PROPERT	7,000,000.00	7,334,180.00	
AUSTRALIAN PRIME PROPERT	5,000,000.00	5,402,250.00	
AUSTRALIAN RAIL TRACK	5,500,000.00	5,736,005.00	
AUSTRALIAN RAIL TRACK	5,000,000.00	5,083,200.00	
BANK OF AMERICA CORP	4,690,000.00	4,800,590.20	
BANK OF AMERICA CORP	7,000,000.00	7,192,990.00	
BANK OF QUEENSLAND	9,500,000.00	9,651,335.00	
BANK OF QUEENSLAND L FRN	5,000,000.00	5,002,400.00	
BARCLAYS BANK PLC/AUST	15,000,000.00	15,434,250.00	
BHP BILLITON FINANCE LTD	10,000,000.00	9,940,500.00	
BHP FINANCE LTD	14,780,000.00	14,907,551.40	
BK NEDERLANDSE GEMEENTEN	3,000,000.00	3,151,920.00	
BK NEDERLANDSE GEMEENTEN	6,000,000.00	6,723,060.00	

BK NEDERLANDSE GEMEENTEN	6,000,000.00	6,739,680.00	
BK OF QUEENSLAND	8,000,000.00	8,148,560.00	
BK TOKYO-MIT UFJ SYDNEY	2,400,000.00	2,407,848.00	
BMW AUSTRALIA FINANCE	9,000,000.00	9,028,890.00	
BNP PARIBAS/AUSTRALIA	7,600,000.00	7,704,272.00	
BNP PARIBAS/AUSTRALIA	7,300,000.00	7,454,322.00	
BNP PARIBAS/AUSTRALIA	6,000,000.00	6,077,640.00	
BP CAPITAL MARKETS PLC	11,100,000.00	11,230,869.00	
BP CAPITAL MARKETS PLC	3,000,000.00	3,095,070.00	
BPCE SA	4,500,000.00	4,578,300.00	
BPCE SA	5,100,000.00	5,097,603.00	
BRISBANE AIRPORT	4,500,000.00	4,989,735.00	
BRISBANE AIRPORT	3,000,000.00	3,242,250.00	
BWP TRUST	5,400,000.00	5,558,598.00	
CALTEX AUSTRALIA FIN LTD	7,600,000.00	8,165,744.00	
CATERPILLAR FIN AUSTRALI	8,000,000.00	8,066,320.00	
CIE FINANCEMENT FONCIER	1,500,000.00	1,502,895.00	
CITIGROUP INC	6,100,000.00	6,121,045.00	
CITIGROUP INC	5,000,000.00	5,099,300.00	
CITIGROUP INC	6,500,000.00	6,520,475.00	
COM BK AUSTRALIA	1,500,000.00	1,527,915.00	
COM BK AUSTRALIA	3,000,000.00	3,097,950.00	
COM BK AUSTRALIA	9,000,000.00	9,192,060.00	
COM BK AUSTRALIA	9,800,000.00	11,012,750.00	
COM BK AUSTRALIA	6,000,000.00	6,485,940.00	
COMMONWEALTH BANK AUST	5,000,000.00	4,895,350.00	
COMMONWEALTH BANK AUST	5,000,000.00	4,944,750.00	
COMMONWEALTH BANK AUST	4,000,000.00	3,805,160.00	
COMMONWEALTH PROP FUND	5,000,000.00	5,270,900.00	
COMMONWEALTH PROP FUND	3,000,000.00	3,278,160.00	
CONNECTEAST FINANCE PTY	1,800,000.00	1,919,178.00	
CONNECTEAST FINANCE PTY	5,000,000.00	5,046,050.00	
CREDIT SUISSE SYDNEY	10,000,000.00	10,164,000.00	
CREDIT SUISSE SYDNEY	12,000,000.00	11,990,880.00	
CROWN GROUP FINANCE LTD	500,000.00	506,930.00	
DBNGP FINANCE CO PTY	4,000,000.00	4,170,680.00	
DEXUS FINANCE PTY LTD	9,450,000.00	9,602,901.00	
DEXUS FINANCE PTY LTD	4,350,000.00	4,538,181.00	

DEXUS WHOLESALE PROPERTY	6,000,000.00	6,098,100.00	
DEXUS WHOLESALE PROPERTY	2,000,000.00	2,066,540.00	
ELM BV (SWISS REIN) FRN	7,300,000.00	7,371,832.00	
ETSA UTILITIES FINANCE	5,800,000.00	5,927,310.00	
EXPORT DEVELOPMNT CANADA	8,500,000.00	8,712,330.00	
EXPORT-IMPORT BANK KOREA	3,000,000.00	3,025,500.00	
EXPORT-IMPORT BK KOR	5,860,000.00	6,041,249.80	
EXPORT-IMPORT BK KOR	4,100,000.00	4,225,378.00	
FBG FINANCE PTY LTD	5,500,000.00	5,570,125.00	
FEDERATION CENTRES LTD	5,000,000.00	5,333,200.00	
FEDERATION CENTRES LTD	10,500,000.00	11,051,040.00	
FONTERRA COOPERATIVE GRO	8,600,000.00	8,889,562.00	
FONTERRA COOPERATIVE GRO	7,200,000.00	7,836,408.00	
GE CAP AUSTRALIA FUNDING	8,720,000.00	9,359,612.00	
GE CAP AUSTRALIA FUNDING	3,000,000.00	3,320,100.00	
GLENCORE AUST HOLDINGS P	7,000,000.00	7,100,870.00	
GOLDMAN SACHS GROUP INC	6,500,000.00	6,636,890.00	
GOLDMAN SACHS GROUP INC	1,300,000.00	1,338,883.00	
GOLDMAN SACHS GROUP INC	3,000,000.00	3,126,630.00	
GOLDMAN SACHS GROUP INC	1,000,000.00	1,041,880.00	
GOODMAN AUSTRALIA INDUST	3,500,000.00	3,593,485.00	
GPT RE LTD	8,730,000.00	9,365,631.30	
GPT RE LTD	7,000,000.00	7,227,080.00	
GPT WHL OFFICE FD N01	5,800,000.00	5,828,420.00	
GPT WHOLESALE SHOP CENTR	7,000,000.00	7,120,750.00	
HSBC BANK AUSTRALIA	5,000,000.00	5,388,650.00	
HSBC LTD SYDNEY	3,000,000.00	3,043,080.00	
HYUNDAI CAPITAL SERVICES	3,500,000.00	3,463,635.00	
INCITEC PIVOT LTD	3,500,000.00	3,642,030.00	
ING BANK NV/SYDNEY	8,500,000.00	8,824,700.00	
INVESTA OFFICE FUND	5,000,000.00	5,090,950.00	
JP MORGAN CHASE & CO	5,500,000.00	5,589,870.00	
JP MORGAN CHASE & CO	3,930,000.00	3,998,106.90	
JP MORGAN CHASE & CO	5,000,000.00	5,086,450.00	
JPMORGAN CHASE & CO	5,400,000.00	5,484,888.00	
KOREA DEVELOPMENT BANK	8,450,000.00	8,742,201.00	
KOREA SOUTH-EAST POWER	12,500,000.00	13,445,750.00	
LEASEPLAN AUSTRALIA LTD	9,100,000.00	9,118,473.00	

LEND LEASE FIN LTD	4,500,000.00	4,667,130.00	
LEND LEASE FIN LTD	3,000,000.00	3,171,690.00	
LLOYDS BANK PLC	10,000,000.00	9,954,600.00	
MACQUARIE BANK LTD	4,500,000.00	4,510,440.00	
MACQUARIE BANK LTD	8,550,000.00	8,546,836.50	
MACQUARIE UNIVERSITY	5,100,000.00	5,787,735.00	
MET LIFE GLOB FUNDING I	1,300,000.00	1,337,336.00	
METLIFE GLOB FUNDING I	12,800,000.00	12,973,568.00	
METLIFE GLOB FUNDING I	8,000,000.00	8,218,080.00	
MIRVAC GROUP FUNDING LTD	4,500,000.00	4,609,305.00	
MIRVAC GROUP FUNDING LTD	5,000,000.00	5,367,850.00	
MORGAN STANLEY	5,000,000.00	5,086,150.00	
MORGAN STANLEY	4,500,000.00	4,715,775.00	
MUNICIPALITY FINANCE PLC	2,000,000.00	2,203,560.00	
NATIONAL AUSTRALIA B FRN	5,000,000.00	5,050,000.00	
NATIONAL AUSTRALIA B FRN	8,000,000.00	8,082,800.00	
NATIONAL AUSTRALIA BANK	5,000,000.00	5,141,950.00	
NATIONAL AUSTRALIA BANK	3,000,000.00	2,946,720.00	
NATIONAL AUSTRALIA BANK	4,000,000.00	4,384,640.00	
NATIONAL AUSTRALIA BANK	5,000,000.00	5,380,200.00	
NATIONAL BK OF ABU DHABI	6,610,000.00	6,748,016.80	
NATIONAL BK OF ABU DHABI	6,000,000.00	6,161,580.00	
NATIONAL WEALTH MANAGEME	6,000,000.00	6,128,580.00	
NATIONAL WEALTH MANAGEME	5,000,000.00	5,496,350.00	
NED WATERSCHAPBK	1,500,000.00	1,620,780.00	
NED WATERSCHAPBK	9,500,000.00	10,630,975.00	
NEDER FINANCIERINGS-MAAT	2,000,000.00	2,190,480.00	
NEDER FINANCIERINGS-MAAT	3,000,000.00	3,193,080.00	
NEW ZEALAND MILK PTY LTD	2,000,000.00	2,134,060.00	
NEWCASTLE PERMAN FRN	5,000,000.00	4,995,800.00	
OPTUS FINANCE PTY LTD	8,800,000.00	9,101,048.00	
OPTUS FINANCE PTY LTD	7,000,000.00	7,104,860.00	
PERTH AIRPORT PTY LTD	1,600,000.00	1,710,560.00	
PERTH AIRPORT PTY LTD	1,800,000.00	1,901,808.00	
POWERCOR AUSTRALIA LLC	5,000,000.00	5,042,700.00	
QIC SHOPPING CENTRE FUND	7,000,000.00	7,083,720.00	
QIC SHOPPING CENTRE FUND	3,000,000.00	3,083,940.00	
QIC SHOPPING CENTRE FUND	3,000,000.00	3,156,330.00	

QIC SHOPPING CENTRE FUND	3,700,000.00	3,709,953.00	
QPH FINANCE CO PTY LTD	2,350,000.00	2,519,787.50	
RABOBANK NEDERLAND AU	1,400,000.00	1,400,980.00	
RABOBANK NEDERLAND(AUST)	7,500,000.00	7,924,950.00	
RABOBANK NEDERLAND(AUST)	6,000,000.00	6,568,320.00	
ROYAL BK CANADA/SYD	8,000,000.00	8,004,560.00	
ROYAL BK CANADA/SYD	7,000,000.00	7,029,820.00	
SCENTRE GROUP TRUST	5,000,000.00	5,471,400.00	
SCENTRE GROUP TRUST 2	3,000,000.00	3,127,740.00	
SCENTRE MGMT LTD	8,200,000.00	8,491,920.00	
SGSP AUSTRALIA ASSETS	6,360,000.00	6,384,613.20	
SGSP AUSTRALIA ASSETS	3,800,000.00	4,054,714.00	
SHOPPING CENTRES AUSTRAL	4,500,000.00	4,495,725.00	
STADSHYPOTEK AB	4,500,000.00	4,557,825.00	
STOCKLAND TRUST MGMT	3,000,000.00	3,160,590.00	
STOCKLAND TRUST MGMT	11,000,000.00	11,287,210.00	
SUNCORP-METWAY	4,500,000.00	4,560,930.00	
SUNCORP-METWAY	10,100,000.00	10,314,019.00	
SUNCORP-METWAY	7,000,000.00	6,984,460.00	
SUNCORP-METWAY LTD	6,000,000.00	5,587,560.00	
SVENSKA HANDELSBANKEN	7,000,000.00	7,227,080.00	
SYDNEY AIRPORT FINANCE	2,000,000.00	2,137,420.00	
TELSTRA CORP LTD	6,800,000.00	7,006,516.00	
TELSTRA CORP LTD	2,200,000.00	2,539,702.00	
TORONTO-DOMINION BANK	5,000,000.00	5,062,850.00	
TOYOTA FINANCE AUSTRALIA	7,500,000.00	7,646,475.00	
TOYOTA FINANCE AUSTRALIA	6,500,000.00	6,718,725.00	
TRANSPower NEW ZEALAND L	4,000,000.00	4,146,400.00	
TRANSPower NEW ZEALAND L	2,490,000.00	2,783,097.90	
TRANSURBAN QUEENSLAND FI	5,000,000.00	5,191,550.00	
TRANSURBAN QUEENSLAND FI	4,000,000.00	3,841,920.00	
UBS AG AUSTRALIA	8,000,000.00	8,173,200.00	
UNITED ENERGY DISTRIBUTI	5,000,000.00	5,042,700.00	
UNITED ENERGY DISTRIBUTI	1,000,000.00	956,030.00	
UNIV OF SYDNEY	3,700,000.00	3,960,406.00	
UNIVERSITY OF MELBOURNE	8,200,000.00	8,615,412.00	
VICINITY HOLDINGS LTD	4,950,000.00	5,177,205.00	
VOLKSWAGEN FIN SERV AUST	3,800,000.00	3,835,340.00	

	VOLKSWAGEN FIN SERV AUST	3,000,000.00	3,043,920.00	
	VOLKSWAGEN FIN SERV AUST	4,000,000.00	3,992,680.00	
	VOLKSWAGEN FIN SERV AUST	4,500,000.00	4,566,015.00	
	WELLS FARGO & COMPANY	6,000,000.00	6,096,660.00	
	WELLS FARGO & COMPANY	5,000,000.00	5,102,300.00	
	WELLS FARGO & COMPANY	8,420,000.00	9,047,542.60	
	WELLS FARGO & COMPANY	4,000,000.00	4,175,040.00	
	WELLS FARGO BANK NA	2,950,000.00	2,992,362.00	
	WESFARMERS LTD	6,500,000.00	6,932,965.00	
	WESFARMERS LTD	7,300,000.00	7,593,314.00	
	WESFARMERS LTD	5,000,000.00	5,025,850.00	
	WESTPAC BANKING	1,500,000.00	1,528,065.00	
	WESTPAC BANKING	7,000,000.00	7,252,770.00	
	WESTPAC BANKING	2,000,000.00	2,014,500.00	
	WESTPAC BANKING	6,000,000.00	6,745,620.00	
	WESTPAC BANKING	9,900,000.00	11,002,860.00	
	WESTPAC BANKING FRN	2,230,000.00	2,264,565.00	
	WOOLWORTHS LTD	6,700,000.00	7,084,379.00	
	WSO FINANCE PTY LTD	3,000,000.00	2,896,050.00	
	社債券小計	1,179,810,000.00	1,218,810,241.60	(104,074,206,530)
	オーストラリアドル小計	2,421,311,941.25	2,575,195,115.88	(219,895,910,943)
	合計 (外貨建証券の邦貨換算額)		219,895,910,943	(219,895,910,943)

(注)通貨種類毎の小計欄の()内は、邦貨換算額(単位:円)であります。

有価証券明細表注記
外貨建有価証券の内訳

通貨	銘柄数	組入債券 時価比率	合計金額に 対する比率
オーストラリアドル	国債証券	11銘柄	16.0%
	地方債証券	43銘柄	23.8%
	特殊債券	57銘柄	12.9%
	社債券	210銘柄	47.3%
			100.0%

第2 デリバティブ取引及び為替予約取引の契約額等及び時価の状況表

債券関連

「(3)注記表(その他の注記)3 デリバティブ取引関係」の「取引の時価等に関する事項 債券関連」において使用した表が、附属明細表別紙様式第1号の「第3 デリバティブ取引及び為替予約取引の契約額等及び時価の状況表」に求められている項目(記載上の注意を含む)を満たしているため、当該表の添付を省略しております。

通貨関連

「(3)注記表(その他の注記)3 デリバティブ取引関係」の「取引の時価等に関する事項 通貨関連」において使用した表が、附属明細表別紙様式第1号の「第3 デリバティブ取引及び為替予約取引の契約額等及び時価の状況表」に求められている項目(記載上の注意を含む)を満たしているため、当該表の添付を省略しております。

2【ファンドの現況】

【純資産額計算書】

「ニッセイオーストラリア利回り資産ファンド(毎月決算型)」 (2017年5月31日現在)

資産総額	38,113,244,391円
負債総額	88,624,795円
純資産総額(-)	38,024,619,596円
発行済数量	54,170,048,709口
1口当たり純資産額(/)	0.7019円

第三部【委託会社等の情報】

第1【委託会社等の概況】

1【委託会社等の概況】

<訂正前>

(1) 資本金の額

平成28年12月末現在の委託会社の資本金は、100億円です。
委託会社が発行する株式の総数は13万1,560株で、うち発行済株式総数は10万8,448株です。
最近5年間に於ける資本金の増減はありません。

(2) 委託会社等の機構

会社の意思決定機構

委託会社は最低3名で構成される取締役会により運営されます。取締役は委託会社の株主であることを要しません。取締役は株主総会の決議により選任され、その任期は就任後2年以内の最終の決算期に関する定時株主総会終結のときまでとします。ただし、任期満了前に退任した取締役の補欠として選任された取締役の任期は、退任者の残存期間とします。

取締役会は、取締役の中から代表取締役を選任するとともに、取締役社長1名を選任します。また、取締役会は、取締役会長1名、取締役副社長、専務取締役および常務取締役各若干名を選任することができます。

取締役会は、法令に別段の定めがある場合を除き、原則として取締役社長が招集し、その議長を務めます。

取締役会の決議は、法令に別段の定めがある場合を除き、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決議します。

投資運用の意思決定機構

ファンドの個々の取引の運用指図は、運用基本方針、運用内規および月次運用方針に基づき、委託会社のファンドマネジャーが行います。

ファンド毎の運用基本方針、具体的な運用ルールである運用内規および月次運用方針については、運用部門中心に構成される協議機関において市場動向・ファンダメンタルズ等の投資環境分析を踏まえ協議され、運用担当部（室）の部長が決定します。

ファンドマネジャーは、運用基本方針、運用内規および月次運用方針に基づき、具体的な銘柄選択を行い、組入有価証券等の売買の指図を行います。

<訂正後>

(1) 資本金の額

2017年5月末現在の委託会社の資本金は、100億円です。
委託会社が発行する株式の総数は13万1,560株で、うち発行済株式総数は10万8,448株です。
最近5年間に於ける資本金の増減はありません。

(2) 委託会社等の機構

会社の意思決定機構

委託会社は最低3名で構成される取締役会により運営されます。取締役は委託会社の株主であることを要しません。取締役は株主総会の決議により選任され、その任期は就任後2年以内の最終の決算期に関する定時株主総会終結のときまでとします。ただし、任期満了前に退任した取締役の補欠として選任された取締役の任期は、退任者の残存期間とします。

取締役会は、取締役の中から代表取締役を選任するとともに、取締役社長1名を選任します。また、取締役会は、取締役会長1名、取締役副社長、専務取締役および常務取締役各若干名を選任することができます。

取締役会は、法令に別段の定めがある場合を除き、原則として取締役社長が招集し、その議長を務めます。

取締役会の決議は、法令に別段の定めがある場合を除き、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決議します。

投資運用の意思決定機構

ファンドの個々の取引の運用指図は、運用基本方針、運用内規および月次運用方針に基づき、委託会社のファンドマネジャーが行います。

ファンド毎の運用基本方針、具体的な運用ルールである運用内規および月次運用方針については、運用部門中心に構成される協議機関において市場動向・ファンダメンタルズ等の投資環境分析を踏まえ協議され、運用担当部（室）の部（室）長が決定します。

ファンドマネジャーは、運用基本方針、運用内規および月次運用方針に基づき、具体的な銘柄選択を行い、組入有価証券等の売買の指図を行います。

2【事業の内容及び営業の概況】

<訂正前>

「投資信託及び投資法人に関する法律」に定める投資信託委託会社である委託会社は、証券投資信託の設定を行うとともに「金融商品取引法」に定める金融商品取引業者としてその運用（投資運用業）を行っています。また「金融商品取引法」に定める投資助言業務を行っています。

平成28年12月末現在、委託会社が運用するファンドの本数および純資産総額合計額は以下の通りです（ファンド数、純資産総額合計額とも親投資信託を除きます）。

種類	ファンド数（本）	純資産総額合計額 （単位：億円）
追加型株式投資信託	318	52,114
追加型公社債投資信託	0	0
単位型株式投資信託	54	9,537
単位型公社債投資信託	3	114
合計	375	61,766

純資産総額合計額の金額については、億円未満の端数を切り捨てて記載しておりますので、表中の個々の金額の合計と合計欄の金額とは一致しないことがあります。

<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）を行っています。また「金融商品取引法」に定める投資助言業務を行っています。

2017年5月末現在、委託会社が運用するファンドの本数および純資産総額合計額は以下の通りです（ファンド数、純資産総額合計額とも親投資信託を除きます）。

種類	ファンド数（本）	純資産総額合計額 （単位：億円）
追加型株式投資信託	326	53,671
追加型公社債投資信託	0	0
単位型株式投資信託	60	11,875
単位型公社債投資信託	3	113
合計	389	65,659

純資産総額合計額の金額については、億円未満の端数を切り捨てて記載しておりますので、表中の個々の金額の合計と合計欄の金額とは一致しないことがあります。

3【委託会社等の経理状況】

原届出書「第三部 委託会社等の情報」「第1 委託会社等の概況」「3 委託会社等の経理状況」につきましては、以下の記載内容に更新・訂正いたします。

<更新・訂正後>

1.財務諸表の作成方法について

委託会社であるニッセイアセットマネジメント株式会社（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。以下「財務諸表等規則」という。）第2条および「金融商品取引業等に関する内閣府令」（平成19年8月6日内閣府令第52号。）に基づいて作成しております。

2.監査証明について

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、事業年度（自2016年4月1日 至2017年3月31日）の財務諸表について有限責任監査法人トーマツによる監査を受けております。

(1)【貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (2016年3月31日)		当事業年度 (2017年3月31日)	
資産の部				
流動資産				
現金・預金		9,619,679		20,957,403
有価証券		7,602,477		6,499,770
前払費用		390,202		511,014
未収委託者報酬		3,426,935		3,687,850
未収運用受託報酬		1,649,081		1,656,206
未収投資助言報酬		208,775		91,351
繰延税金資産		480,820		327,435
その他		19,980		11,984
流動資産合計		23,397,951		33,743,017
固定資産				
有形固定資産				
建物附属設備	1	80,574	1	71,578
車両	1	294	1	0
器具備品	1	114,079	1	92,090
有形固定資産合計		194,948		163,668
無形固定資産				
ソフトウェア		742,019		765,393
ソフトウェア仮勘定		88,417		166,377
その他		8,043		8,013
無形固定資産合計		838,479		939,784
投資その他の資産				
投資有価証券		35,476,609		29,600,256
関係会社株式		66,222		66,222
長期前払費用		-		171,056
差入保証金		285,819		285,884
繰延税金資産		170,956		280,043
その他		793		10,177
投資その他の資産合計		36,000,401		30,413,641
固定資産合計		37,033,830		31,517,095
資産合計		60,431,781		65,260,112

負債の部

流動負債

預り金	34,054	34,889
未払収益分配金	1,531	2,498
未払償還金	118,764	27,718
未払手数料	1,204,424	1,269,371
未払運用委託報酬	746,912	659,099
未払投資助言報酬	624,770	566,198
その他未払金	447,074	356,756
未払費用	110,997	104,560
未払法人税等	2,793,014	1,272,113
賞与引当金	864,968	746,320
その他	505,003	217,295
流動負債合計	7,451,515	5,256,823

固定負債

退職給付引当金	1,404,058	1,519,642
役員退職慰労引当金	26,800	15,750
固定負債合計	1,430,858	1,535,392
負債合計	8,882,374	6,792,216

純資産の部

株主資本

資本金	10,000,000	10,000,000
資本剰余金		
資本準備金	8,281,840	8,281,840
資本剰余金合計	8,281,840	8,281,840
利益剰余金		
利益準備金	139,807	139,807
その他利益剰余金		
配当準備積立金	120,000	120,000
研究開発積立金	70,000	70,000
別途積立金	350,000	350,000
繰越利益剰余金	31,277,901	38,693,404
利益剰余金合計	31,957,708	39,373,211
株主資本合計	50,239,548	57,655,051

評価・換算差額等

その他有価証券評価差額金	1,309,858	812,844
評価・換算差額等合計	1,309,858	812,844

純資産合計

純資産合計	51,549,407	58,467,896
-------	------------	------------

負債・純資産合計

負債・純資産合計	60,431,781	65,260,112
----------	------------	------------

(2) 【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2015年4月1日 至 2016年3月31日)		当事業年度 (自 2016年4月1日 至 2017年3月31日)	
営業収益				
委託者報酬		23,796,732		24,865,689
運用受託報酬		10,253,108		9,257,111
投資助言報酬		887,392		511,448
営業収益計		34,937,233		34,634,249
営業費用				
支払手数料		10,915,789		11,232,556
広告宣伝費		59,346		25,920
調査費		5,358,400		5,110,928
支払運用委託報酬		2,043,036		1,719,103
支払投資助言報酬		2,189,966		2,287,929
委託調査費		90,937		85,290
調査費		1,034,460		1,018,604
委託計算費		189,969		204,532
営業雑経費		712,706		776,544
通信費		47,397		49,069
印刷費		207,694		191,262
協会費		22,682		26,975
その他営業雑経費		434,931		509,237
営業費用計		17,236,212		17,350,482
一般管理費				
役員報酬	1	69,958	1	80,235
給料・手当		2,984,319		3,191,860
賞与引当金繰入額		864,968		745,410
賞与		245,495		244,745
福利厚生費		581,952		611,979
退職給付費用		298,054		241,990
役員退職慰労引当金繰入額		7,450		7,350
役員退職慰労金		100		630
その他人件費		134,593		128,730
不動産賃借料		544,913		623,115
その他不動産経費		25,766		25,985
交際費		24,568		28,549
旅費交通費		114,715		146,828
固定資産減価償却費		401,740		378,339
租税公課		183,280		280,494
業務委託費		225,301		206,740
器具備品費		173,657		245,657
保険料		57,047		56,210
諸経費		146,268		163,433
一般管理費計		7,084,153		7,408,286
営業利益		10,616,866		9,875,480
営業外収益				
受取利息		747		170
有価証券利息		66,047		50,483
受取配当金		214,632		138,431
為替差益		-		15,249
時効成立償還金		18,330		91,045

その他営業外収益	13,850		10,670
営業外収益計	313,608		306,050
営業外費用			
為替差損	18,136		-
控除対象外消費税	10,447		14,608
その他営業外費用	499		96
営業外費用計	29,083		14,704
経常利益	10,901,391		10,166,826
特別利益			
投資有価証券売却益	100,523		624,481
投資有価証券償還益	17,323		195,321
事故受取保険金	4	5,609	-
特別利益計	123,456		819,803
特別損失			
投資有価証券売却損	726		2,615
投資有価証券償還損	-		16,134
投資有価証券評価損	-		129,060
固定資産除却損	3	6,419	3
事故損失賠償金	-	-	2
特別損失計	7,145		155,717
税引前当期純利益	11,017,702		10,830,912
法人税、住民税及び事業税	3,740,258		3,013,428
法人税等調整額	137,203		274,628
法人税等合計	3,603,055		3,288,057
当期純利益	7,414,647		7,542,855

(3) 【株主資本等変動計算書】

前事業年度(自2015年4月1日 至2016年3月31日)

(単位：千円)

	株主資本									
	資本金	資本剰余金		利益準備金	利益剰余金				株主資本合計	
		資本準備金	資本剰余金合計		その他利益剰余金	利益剰余金合計				
							配当準備積立金	研究開発積立金		別途積立金
当期首残高	10,000,000	8,281,840	8,281,840	139,807	120,000	70,000	350,000	23,998,814	24,678,621	42,960,461
当期変動額										
剰余金の配当	-	-	-	-	-	-	-	135,560	135,560	135,560
当期純利益	-	-	-	-	-	-	-	7,414,647	7,414,647	7,414,647
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
当期変動額合計	-	-	-	-	-	-	-	7,279,087	7,279,087	7,279,087
当期末残高	10,000,000	8,281,840	8,281,840	139,807	120,000	70,000	350,000	31,277,901	31,957,708	50,239,548

	評価・換算差額等		純資産合計
	その他有価証券評価差額金	評価・換算差額等合計	
当期首残高	1,696,385	1,696,385	44,656,846
当期変動額			
剰余金の配当	-	-	135,560
当期純利益	-	-	7,414,647
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）	386,526	386,526	386,526
当期変動額合計	386,526	386,526	6,892,560
当期末残高	1,309,858	1,309,858	51,549,407

当事業年度(自2016年4月1日 至2017年3月31日)

(単位：千円)

	株主資本									
	資本金	資本剰余金		利益剰余金						株主資本 合計
		資本 準備金	資本 剰余金 合計	利益 準備金	その他利益剰余金				利益 剰余金 合計	
					配当準備 積立金	研究開発 積立金	別途 積立金	繰越利益 剰余金		
当期首残高	10,000,000	8,281,840	8,281,840	139,807	120,000	70,000	350,000	31,277,901	31,957,708	50,239,548
会計方針の変更による 累積的影響額	-	-	-	-	-	-	-	8,207	8,207	8,207
遡及処理後当期首残高	10,000,000	8,281,840	8,281,840	139,807	120,000	70,000	350,000	31,286,108	31,965,915	50,247,755
当期変動額										
剰余金の配当	-	-	-	-	-	-	-	135,560	135,560	135,560
当期純利益	-	-	-	-	-	-	-	7,542,855	7,542,855	7,542,855
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
当期変動額合計	-	-	-	-	-	-	-	7,407,295	7,407,295	7,407,295
当期末残高	10,000,000	8,281,840	8,281,840	139,807	120,000	70,000	350,000	38,693,404	39,373,211	57,655,051

	評価・換算差額等		純資産 合計
	その他有価 証券評価差 額金	評価・換算 差額等合計	
当期首残高	1,309,858	1,309,858	51,549,407
会計方針の変更による 累積的影響額	-	-	8,207
遡及処理後当期首残高	1,309,858	1,309,858	51,557,614
当期変動額			
剰余金の配当	-	-	135,560
当期純利益	-	-	7,542,855
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）	497,014	497,014	497,014
当期変動額合計	497,014	497,014	6,910,281
当期末残高	812,844	812,844	58,467,896

注記事項

（重要な会計方針）

項目	当事業年度 (自 2016年4月1日 至 2017年3月31日)
1．有価証券の評価基準及び評価方法	<p>満期保有目的の債券 償却原価法（定額法）によっております。</p> <p>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 ...移動平均法に基づく原価法によっております。</p> <p>関係会社株式 移動平均法に基づく原価法によっております。</p>
2．固定資産の減価償却の方法	<p>有形固定資産 定率法(ただし、2016年4月1日以後に取得した建物附属設備については定額法)によっております。なお、主な耐用年数は、建物附属設備3～15年、車両6年、器具備品2～20年であります。</p> <p>無形固定資産 定額法によっております。なお、自社利用のソフトウェアについては社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法によっております。</p>
3．引当金の計上基準	<p>賞与引当金 従業員への賞与の支給に充てるため、当期末在籍者に対する支給見込額のうち当期負担額を計上しております。</p> <p>退職給付引当金 従業員へ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の見込額に基づき計上しております。</p> <p>退職給付引当金及び退職給付費用の計算に、退職給付に係る期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。</p> <p>なお、受入出向者については、退職給付負担金を出向元に支払っているため、退職給付引当金は計上しておりません。</p> <p>役員退職慰労引当金 役員への退職慰労金の支給に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上しております。</p>
4．外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準	<p>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。</p>
5．消費税等の会計処理	<p>消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。</p>

（会計方針の変更）

（繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針の適用）

「繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針」（企業会計基準適用指針第26号 平成28年3月28日。以下「回収可能性適用指針」という。）を当期から適用し、繰延税金資産の回収可能性に関する会計処理の方法の一部を見直しております。

回収可能性適用指針の適用については、回収可能性適用指針第49項(4)に定める経過的な取扱いに従っており、当期の期首時点において回収可能性適用指針第49項(3) から に該当する定めを適用した場合の繰延税金資産の額と、前期末の繰延税金資産の額との差額を、当期の期首の繰越利益剰余金に加算しております。

この結果、当期の期首において、繰延税金資産（投資その他の資産）が8,207千円、繰越利益剰余金が8,207千円増加しております。

当期の期首の純資産に影響額が反映されたことにより、株主資本等変動計算書の繰越利益剰余金の期首残高は8,207千円増加しております。

（2016年度税制改正に係る減価償却方法の変更に関する実務上の取扱いの適用）

法人税法の改正に伴い、「平成28年度税制改正に係る減価償却方法の変更に関する実務上の取扱い」（実務対応報告第32号 平成28年6月17日）を当期に適用し、2016年4月1日以後に取得した建物附属設備に係る減価償却方法を定率法から定額法に変更しております。

この結果、当期の営業利益、経常利益及び税引前当期純利益はそれぞれ187千円増加しております。

（表示方法の変更）

（損益計算書の表示方法の変更）

前期において、「営業外収益」の「その他営業外収益」に含めていた「時効成立償還金」は、重要性が増したため、当期より独立掲記することとしました。この表示方法の変更を反映させるため、前事業年度の財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前事業年度の損益計算書において、「営業外収益」の「その他営業外収益」に表示していた32,180千円は、「時効成立償還金」18,330千円、「その他営業外収益」13,850千円として組み替えております。

（貸借対照表関係）

	前事業年度 (2016年3月31日)	当事業年度 (2017年3月31日)
1. 有形固定資産の減価償却累計額は以下のとおりであります。		
建物附属設備	287,659千円	301,414千円
車両	6,720	7,014
器具備品	453,566	450,664
計	747,946	759,093

（損益計算書関係）

1. 役員報酬の限度額は以下のとおりであります。		
取締役	180,000千円	
監査役	40,000千円	
2. 事故損失賠償金は、当社の事務処理誤り等により受託資産に生じた損失を当社が賠償したものであります。		
3. 固定資産除却損の内訳は以下のとおりであります。		
	前事業年度 (自 2015年4月 1日 至 2016年3月31日)	当事業年度 (自 2016年4月 1日 至 2017年3月31日)
器具備品	6,419千円	1,787千円
4. 事故受取保険金は、当社が賠償した当社の事務処理誤り等による受託資産に生じた損失に係る損害賠償責任保険契約に基づき、受取った保険金であります。		

(株主資本等変動計算書関係)

前事業年度(自2015年4月1日 至2016年3月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数

	当事業年度期首 株式数 (千株)	当事業年度 増加株式数 (千株)	当事業年度 減少株式数 (千株)	当事業年度末 株式数 (千株)
発行済株式				
普通株式	108	-	-	108
合計	108	-	-	108

2. 配当に関する事項

配当金支払額

2015年6月25日開催の定時株主総会決議による配当に関する事項

株式の種類	普通株式
配当金の総額	135,560千円
1株当たり配当額	1,250円
基準日	2015年3月31日
効力発生日	2015年6月25日

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

2016年6月24日開催の定時株主総会において、次のとおり決議しております。

株式の種類	普通株式
配当金の総額	135,560千円
配当の原資	利益剰余金
1株当たり配当額	1,250円
基準日	2016年3月31日
効力発生日	2016年6月24日

当事業年度(自2016年4月1日 至2017年3月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数

	当事業年度期首 株式数 (千株)	当事業年度 増加株式数 (千株)	当事業年度 減少株式数 (千株)	当事業年度末 株式数 (千株)
発行済株式				
普通株式	108	-	-	108
合計	108	-	-	108

2. 配当に関する事項

配当金支払額

2016年6月24日開催の定時株主総会決議による配当に関する事項

株式の種類	普通株式
配当金の総額	135,560千円
1株当たり配当額	1,250円
基準日	2016年3月31日
効力発生日	2016年6月24日

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

2017年6月23日開催の定時株主総会において、次のとおり決議することを予定しております。

株式の種類	普通株式
配当金の総額	5,278,000千円
配当の原資	利益剰余金
1株当たり配当額	48,686円
基準日	2017年3月31日
効力発生日	2017年6月23日

(金融商品関係)

1. 金融商品の状況に関する事項

当社は、自己勘定の資金運用にあたっては、資金運用規則に沿って、慎重な資金管理、資本金の保全、投機の回避に十分に留意しております。また、資金の管理にあたっては、投資信託委託会社としての業務により当社が受け入れる投資信託財産に属する金銭等との混同を来たさないよう、分離して行っております。

投資有価証券は主として利付国債と自社設定投資信託であります。これらは金利の変動リスク及び市場価格の変動リスクに晒されております。自己資金運用に係るリスク管理等については、資金運用規則のほか資金運用リスク管理規程に従い、適切なリスク管理を図っております。

2. 金融商品の時価等に関する事項

貸借対照表計上額、時価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、含まれておりません(注2)を参照下さい)。

前事業年度(2016年3月31日)

(単位:千円)

	貸借対照表 計上額	時価	差額
現金・預金	9,619,679	9,619,679	-
有価証券			
満期保有目的の債券	7,602,477	7,619,170	16,692
投資有価証券			
満期保有目的の債券	22,118,488	22,356,870	238,381
その他有価証券	13,290,620	13,290,620	-

当事業年度(2017年3月31日)

(単位:千円)

	貸借対照表 計上額	時価	差額
現金・預金	20,957,403	20,957,403	-
有価証券			
満期保有目的の債券	6,499,770	6,515,850	16,079
投資有価証券			
満期保有目的の債券	15,613,017	15,730,180	117,162
その他有価証券	13,919,739	13,919,739	-

(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

現金・預金

預金はすべて短期であるため、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。

有価証券

決算日の市場価格等によっております。

投資有価証券

決算日の市場価格等によっております。

(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 (2016年3月31日)	当事業年度 (2017年3月31日)
非上場株式	67,500	67,500
関係会社株式	66,222	66,222

非上場株式については、市場価格がなく、かつ、将来キャッシュ・フローを見積もること等ができず、時価を把握することが極めて困難と認められるため、「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、かつ将来キャッシュ・フローを見積もること等ができず、時価を把握することが極めて困難と認められるため、記載しておりません。

(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(2016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)
現金・預金	9,619,679	-	-	-
有価証券及び投資有価証券				
満期保有目的の債券				
国債・地方債等	7,600,000	22,100,000	-	-
其他有価証券のうち満期があるもの				
其他(注)	995,984	11,352,737	851,097	1,017
合計	18,215,663	33,452,737	851,097	1,017

(注) 投資信託受益証券、国債であります。

当事業年度(2017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)
現金・預金	20,957,403	-	-	-
有価証券及び投資有価証券				
満期保有目的の債券				
国債・地方債等	6,500,000	15,600,000	-	-
其他有価証券のうち満期があるもの				
其他(注)	1,543,642	10,698,606	1,611,564	1,136
合計	29,001,045	26,298,606	1,611,564	1,136

(注) 投資信託受益証券、国債であります。

(有価証券関係)

1. 満期保有目的の債券

前事業年度(2016年3月31日)

	種類	貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
時価が貸借対照 表計上額を超えるもの	(1)国債・地方債等	29,720,965	29,976,040	255,074
	(2)社債	-	-	-
	(3)その他	-	-	-
	小計	29,720,965	29,976,040	255,074
時価が貸借対照 表計上額を超え ないもの	(1)国債・地方債等	-	-	-
	(2)社債	-	-	-
	(3)その他	-	-	-
	小計	-	-	-
合計		29,720,965	29,976,040	255,074

当事業年度(2017年3月31日)

	種類	貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
時価が貸借対照 表計上額を超えるもの	(1)国債・地方債等	22,112,787	22,246,030	133,242
	(2)社債	-	-	-
	(3)その他	-	-	-
	小計	22,112,787	22,246,030	133,242
時価が貸借対照 表計上額を超え ないもの	(1)国債・地方債等	-	-	-
	(2)社債	-	-	-
	(3)その他	-	-	-
	小計	-	-	-
合計		22,112,787	22,246,030	133,242

2. その他有価証券

前事業年度（2016年3月31日）

	種類	貸借対照表計上額 (千円)	取得原価または 償却原価 (千円)	差額 (千円)
貸借対照表計上 額が取得原価ま たは償却原価を 超えるもの	(1)株式	-	-	-
	(2)債券	5,882,680	5,808,946	73,733
	国債・地方債等	5,882,680	5,808,946	73,733
	社債	-	-	-
	その他	-	-	-
	(3)その他（注1）	6,418,711	4,470,989	1,947,721
	小計	12,301,391	10,279,936	2,021,454
貸借対照表計上 額が取得原価ま たは償却原価を 超えないもの	(1)株式	-	-	-
	(2)債券	-	-	-
	国債・地方債等	-	-	-
	社債	-	-	-
	その他	-	-	-
	(3)その他（注1）	989,229	1,118,670	129,440
	小計	989,229	1,118,670	129,440
	合計	13,290,620	11,398,606	1,892,014

当事業年度（2017年3月31日）

	種類	貸借対照表計上額 (千円)	取得原価または 償却原価 (千円)	差額 (千円)
貸借対照表計上額が取得原価または償却原価を超えるもの	(1)株式	-	-	-
	(2)債券	5,850,740	5,806,313	44,426
	国債・地方債等	5,850,740	5,806,313	44,426
	社債	-	-	-
	その他	-	-	-
	(3)その他(注1)	5,152,625	3,951,939	1,200,685
	小計	11,003,365	9,758,253	1,245,112
貸借対照表計上額が取得原価または償却原価を超えないもの	(1)株式	-	-	-
	(2)債券	-	-	-
	国債・地方債等	-	-	-
	社債	-	-	-
	その他	-	-	-
	(3)その他(注1)	2,916,373	2,988,610	72,236
	小計	2,916,373	2,988,610	72,236
	合計	13,919,739	12,746,863	1,172,876

(注1) 投資信託受益証券等であります。

(注2) 非上場株式(当事業年度の貸借対照表計上額は67,500千円、前事業年度の貸借対照表計上額は67,500千円)については、市場価格がなく、かつ将来キャッシュ・フローを見積もること等ができず、時価を把握することが極めて困難と認められることから、上表の「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(当事業年度の貸借対照表計上額は66,222千円、前事業年度の貸借対照表計上額は66,222千円)は、市場価格がなく、かつ将来キャッシュ・フローを見積もること等ができず、時価を把握することが極めて困難と認められるため、記載しておりません。

3．売却したその他有価証券

前事業年度（自2015年4月1日 至2016年3月31日）

種類	売却額（千円）	売却益の合計（千円）	売却損の合計（千円）
(1)株式	-	-	-
(2)債券	-	-	-
(3)その他	2,120,246	100,523	726
合計	2,120,246	100,523	726

当事業年度（自2016年4月1日 至2017年3月31日）

種類	売却額（千円）	売却益の合計（千円）	売却損の合計（千円）
(1)株式	-	-	-
(2)債券	-	-	-
(3)その他	1,520,915	624,481	2,615
合計	1,520,915	624,481	2,615

4．減損処理を行った有価証券

当事業年度において、その他有価証券のその他について129,060千円減損処理を行っております。

なお、減損処理にあたっては、期末における時価が取得原価に比べ50%以上下落した場合にはすべて減損処理を行い、30～50%程度下落した場合には、回復可能性等を考慮して必要と認められた額について減損処理を行っております。

（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）

前事業年度（自2015年4月1日 至2016年3月31日）

1．採用している退職給付制度の概要

当社は、確定給付型の制度である退職一時金制度と確定拠出型年金制度を採用しております。退職一時金制度については、年俸制総合職および一般職を制度対象としております。受入出向者については、退職給付負担金を支払っており、損益計算書上の退職給付費用には当該金額が含まれておりません。

なお、当社が有する退職一時金制度は、簡便法により退職給付引当金及び退職給付費用を計算しております。

2．簡便法を適用した確定給付制度

（1）簡便法を適用した制度の、退職給付引当金の期首残高と期末残高の調整表

退職給付引当金の期首残高	1,253,790 千円
退職給付費用	220,314
退職給付の支払額	70,046
退職給付引当金の期末残高	1,404,058

（2）退職給付費用

簡便法で計算した退職給付費用 220,314 千円

3. 確定拠出制度

当社の確定拠出制度への要拠出額は、46,819千円であります。

当事業年度（自2016年4月1日 至2017年3月31日）

1. 採用している退職給付制度の概要

当社は、確定給付型の制度である退職一時金制度と確定拠出型年金制度を採用しております。退職一時金制度については、年俸制総合職および一般職を制度対象としております。受入出向者については、退職給付負担金を支払っており、損益計算書上の退職給付費用には当該金額が含まれておりません。

なお、当社が有する退職一時金制度は、簡便法により退職給付引当金及び退職給付費用を計算しております。

2. 簡便法を適用した確定給付制度

（1）簡便法を適用した制度の、退職給付引当金の期首残高と期末残高の調整表

退職給付引当金の期首残高	1,404,058 千円
退職給付費用	167,807
退職給付の支払額	52,223
<u>退職給付引当金の期末残高</u>	<u>1,519,642</u>

（2）退職給付費用

簡便法で計算した退職給付費用 167,807 千円

3. 確定拠出制度

当社の確定拠出制度への要拠出額は、50,618千円であります。

(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 (2016年3月31日)	当事業年度 (2017年3月31日)
(流動資産)		
繰延税金資産		
賞与引当金	266,903 千円	230,314 千円
未払事業税	179,194	63,109
その他	34,722	34,011
繰延税金資産合計	480,820	327,435
(固定資産)		
繰延税金資産		
退職給付引当金	430,318	465,488
税務上の繰延資産償却超過額	2,980	3,415
役員退職慰労引当金	8,207	4,822
投資有価証券評価損	36,550	39,827
投資有価証券評価差額	39,867	22,140
その他	2,207	3,623
小計	520,132	539,318
評価性引当額	8,246	10
繰延税金資産合計	511,885	539,308
繰延税金負債		
特別分配金否認	68,623	34,979
投資有価証券評価差額	272,306	224,285
繰延税金負債合計	340,929	259,265
繰延税金資産(は負債)の純額	170,956	280,043

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 (2016年3月31日)	当事業年度 (2017年3月31日)
法定実効税率 (調整)	33.06 %	法定実効税率 (調整) 30.86 %
交際費等永久に損金に算入されない項目	0.07	交際費等永久に損金に算入されない項目 0.06
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	0.15	受取配当金等永久に益金に算入されない項目 0.06
住民税均等割	0.05	住民税均等割 0.05
税率変更に伴う影響	0.71	税率変更に伴う影響 0.01
特定外国子会社留保金課税	0.16	特定外国子会社留保金課税 0.11
所得拡大促進税制による特別控除額	0.35	所得拡大促進税制による特別控除額 0.64
評価性引当額の増加	0.76	外国税額控除 0.02
外国税額控除	0.08	その他 0.02
その他	0.00	税効果会計適用後の法人税等の負担率 30.36
税効果会計適用後の法人税等の負担率	32.70	

(セグメント情報等)

[セグメント情報]

当社は、資産運用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2015年4月1日 至2016年3月31日）

1．サービスごとの情報

当社のサービス区分の決定方法は、損益計算書の営業収益の区分と同一であることから、サービスごとの営業収益の記載を省略しております。

2．地域ごとの情報

(1) 営業収益

当社は、本邦の外部顧客に対する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、記載を省略しております。

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

3．主要な顧客ごとの情報

(単位：千円)

顧客の名称	営業収益
日本生命保険相互会社	4,199,085

当事業年度（自2016年4月1日 至2017年3月31日）

1．サービスごとの情報

当社のサービス区分の決定方法は、損益計算書の営業収益の区分と同一であることから、サービスごとの営業収益の記載を省略しております。

2．地域ごとの情報

(1) 営業収益

当社は、本邦の外部顧客に対する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、記載を省略しております。

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

3. 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、損益計算書の営業収益の10%以上を占める相手先がないため、記載を省略しております。

[報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報]

該当事項はありません。

[報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報]

該当事項はありません。

[報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報]

該当事項はありません。

(関連当事者との取引)

1 関連当事者との取引

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
前事業年度（自2015年4月1日 至2016年3月31日）

種類	会社等の名称	所在地	資本金又は出資金 (百万円)	事業の内容	議決権等の被所有割合	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)
						役員の兼任等	事業上の関係				
親会社	日本生命保険相互会社	大阪府大阪市中央区	200,000	生命保険業	(被所有) 直接 90.00%	兼任有 出向有 転籍有	営業取引	運用受託報酬の受取	3,566,369	未収運用受託報酬	600,637
								投資助言報酬の受取	632,716	未収投資助言報酬	143,284

当事業年度（自2016年4月1日 至2017年3月31日）

種類	会社等の名称	所在地	資本金又は出資金 (百万円)	事業の内容	議決権等の被所有割合	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)
						役員の兼任等	事業上の関係				
親会社	日本生命保険相互会社	大阪府大阪市中央区	150,000	生命保険業	(被所有) 直接 90.00%	兼任有 出向有 転籍有	営業取引	運用受託報酬の受取	3,036,007	未収運用受託報酬	715,220
								投資助言報酬の受取	218,363	未収投資助言報酬	11,670

(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. 取引条件及び取引条件の決定方針等

取引条件は第三者との取引価格を参考に、協議の上決定しております。

3. 取引条件の変更

一部の投資助言契約について取引条件を変更し、契約内容の一部を投資一任契約に移行しております。これにより、投資助言報酬及び未収投資助言報酬が減少し、運用受託報酬及び未収運用受託報酬が増加しております。

2 親会社に関する注記

親会社情報

日本生命保険相互会社（非上場）

（ 1 株当たり情報 ）

	前事業年度 （自 2015年4月 1日 至 2016年3月31日）	当事業年度 （自 2016年4月 1日 至 2017年3月31日）
1 株当たり純資産額	475,337円55銭	539,133円00銭
1 株当たり当期純利益金額	68,370円53銭	69,552円73銭

（注） 1．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。

2．1 株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前事業年度 （自 2015年4月 1日 至 2016年3月31日）	当事業年度 （自 2016年4月 1日 至 2017年3月31日）
当期純利益	7,414,647千円	7,542,855千円
普通株主に帰属しない金額	-	-
普通株式に係る当期純利益	7,414,647千円	7,542,855千円
期中平均株式数	108千株	108千株

（ 重要な後発事象 ）

該当事項はありません。

5【その他】

<訂正前>

定款の変更等

該当事項はありません。

訴訟その他の重要事項

委託会社およびファンドに重要な影響を与えた事実、または与えると予想される事実はありません。

<訂正後>

定款の変更等

2017年3月24日に開催された臨時株主総会において、定款の「取締役の責任免除」にかかる条項の追加が決議されました。

訴訟その他の重要事項

委託会社およびファンドに重要な影響を与えた事実、または与えると予想される事実はありません。

第2【その他の関係法人の概況】

<訂正前>

1【名称、資本金の額及び事業の内容】

(1) 受託会社

a. 名称

みずほ信託銀行株式会社

b. 資本金の額

平成28年9月末現在、247,369百万円

c. 事業の内容

銀行法に基づき監督官庁の免許を受けて銀行業を営むとともに、金融機関の信託業務の兼営等に関する法律（兼営法）に基づき監督官庁の認可を受けて信託業務を営んでいます。

(参考) 再信託受託会社の概況

a. 名称

資産管理サービス信託銀行株式会社

b. 資本金の額

平成28年9月末現在、50,000百万円

c. 事業の内容

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

(2) 販売会社

(平成28年9月末現在)

a. 名称	b. 資本金の額	c. 事業の内容
池田泉州TT証券株式会社	1,250百万円	金融商品取引法に定める第一種金融商品取引業を営んでいます。
宇都宮証券株式会社	301百万円	
カブドットコム証券株式会社	7,196百万円	
高木証券株式会社	11,069百万円	
東海東京証券株式会社	6,000百万円	
西日本シティTT証券株式会社	3,000百万円	
ほくほくTT証券株式会社 ¹	1,250百万円	
楽天証券株式会社	7,495百万円	
株式会社SBI証券	47,937百万円	
株式会社イオン銀行	51,250百万円	
株式会社愛媛銀行	19,114百万円	
株式会社高知銀行	19,544百万円	

株式会社広島銀行	54,573百万円	銀行法に基づき監督官庁の免許を受け、銀行業を営んでいます。
----------	-----------	-------------------------------

1 資本金の額は、平成29年1月4日現在のものです。

2【関係業務の概要】

(1) 受託会社

信託財産の保管・管理・計算、外国証券を保管・管理する外国の保管銀行への指図・連絡等を行います。

(2) 販売会社

証券投資信託の募集の取扱いおよび販売を行い、一部解約に関する事務、一部解約金・収益分配金・償還金の支払いに関する事務等を代行します。

3【資本関係】

該当事項はありません。

<訂正後>

1【名称、資本金の額及び事業の内容】

(1) 受託会社

a. 名称

みずほ信託銀行株式会社

b. 資本金の額

2017年3月末現在、247,369百万円

c. 事業の内容

銀行法に基づき監督官庁の免許を受けて銀行業を営むとともに、金融機関の信託業務の兼営等に関する法律(兼営法)に基づき監督官庁の認可を受けて信託業務を営んでいます。

(参考) 再信託受託会社の概況

a. 名称

資産管理サービス信託銀行株式会社

b. 資本金の額

2017年3月末現在、50,000百万円

c. 事業の内容

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

(2) 販売会社

(2017年3月末現在)

a. 名称	b. 資本金の額	c. 事業の内容
池田泉州T T証券株式会社	1,250百万円	
宇都宮証券株式会社	301百万円	
カブドットコム証券株式会社	7,196百万円	
高木証券株式会社	11,069百万円	
東海東京証券株式会社	6,000百万円	
西日本シティT T証券株式会社	3,000百万円	

ひろぎん証券株式会社	5,000百万円	金融商品取引法に定める第一種金融商品取引業を営んでいます。
ほくほく T T 証券株式会社	1,250百万円	
楽天証券株式会社	7,495百万円	
株式会社 S B I 証券	48,323百万円	
株式会社イオン銀行	51,250百万円	銀行法に基づき監督官庁の免許を受け、銀行業を営んでいます。
株式会社愛媛銀行	20,798百万円	
株式会社高知銀行	19,544百万円	
株式会社広島銀行	54,573百万円	

2【関係業務の概要】

(1) 受託会社

信託財産の保管・管理・計算、外国証券を保管・管理する外国の保管銀行への指図・連絡等を行います。

(2) 販売会社

証券投資信託の募集の取扱いおよび販売を行い、一部解約に関する事務、一部解約金・収益分配金・償還金の支払いに関する事務等を代行します。

3【資本関係】

該当事項はありません。

独立監査人の監査報告書

2017年7月7日

ニッセイアセットマネジメント株式会社

取締役会 御中

有限責任監査法人 トーマツ

指定有限責任社員

公認会計士 松崎雅則 印

業務執行社員

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「ファンドの経理状況」に掲げられているニッセイオーストラリア利回り資産ファンド（毎月決算型）の2016年11月29日から2017年5月29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、ニッセイオーストラリア利回り資産ファンド（毎月決算型）の2017年5月29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

ニッセイ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

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（ニッセイアセットマネジメント株式会社）が別途保管しております。
2. XBR Lデータは監査の対象には含まれておりません。

[次へ](#)

独立監査人の監査報告書

2017年5月30日

ニッセイアセットマネジメント株式会社

取締役会 御中

有限責任監査法人 トーマツ

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 小暮和敏 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 牧野あや子 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」に掲げられているニッセイアセットマネジメント株式会社の2016年4月1日から2017年3月31日までの第22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、ニッセイアセットマネジメント株式会社の2017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

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（ニッセイアセットマネジメント株式会社）が別途保管しております。
2. XBR Lデータは監査の対象には含まれておりません。