

【表紙】

【提出書類】	訂正有価証券届出書
【提出先】	関東財務局長殿
【提出日】	平成26年12月12日提出
【発行者名】	三井住友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 横山 邦男
【本店の所在の場所】	東京都港区愛宕二丁目5番1号
【事務連絡者氏名】	三島 克哉
【電話番号】	03-5405-0228
【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】	グローバル社債オープン（円ヘッジ）毎月分配型 グローバル社債オープン（ヘッジなし）毎月分配型
【届出の対象とした募集（売出）内国投資 信託受益証券の金額】	継続募集額(平成26年6月13日から平成27年6月11日まで) グローバル社債オープン（円ヘッジ）毎月分配型 1兆円を上限とします。 グローバル社債オープン（ヘッジなし）毎月分配型 1兆円を上限とします。
【縦覧に供する場所】	該当事項はありません。

1【有価証券届出書の訂正届出書の提出理由】

平成26年 6月12日付をもって提出しました「グローバル社債オープン（円ヘッジ）毎月分配型」、「グローバル社債オープン（円ヘッジなし）毎月分配型」の有価証券届出書（以下「原届出書」といいます。）について、平成26年12月12日に有価証券報告書を提出したことに伴う関係情報の更新、その他訂正すべき事項がありますので、本訂正届出書により訂正を行うものです。

2【訂正の内容】

<訂正前>および<訂正後>に記載している下線部_____は訂正部分を示し、<更新後>に記載している内容は原届出書が更新されます。

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】

(3)【ファンドの仕組み】

<更新後>

イ 当ファンドの関係法人とその役割

(イ) 委託会社 「三井住友アセットマネジメント株式会社」

証券投資信託契約に基づき、信託財産の運用指図、投資信託説明書（目論見書）および運用報告書の作成等を行います。

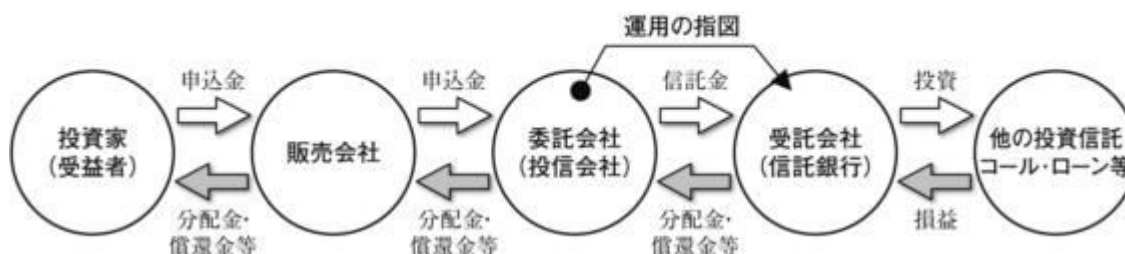
(ロ) 受託会社 「三菱UFJ信託銀行株式会社」

証券投資信託契約に基づき、信託財産の保管・管理・計算等を行います。なお、信託事務の一部につき、日本マスタートラスト信託銀行株式会社に委託することがあります。また、外国における資産の保管は、その業務を行うに十分な能力を有すると認められる外国の金融機関が行う場合があります。

(ハ) 販売会社

委託会社との間で締結される販売契約（名称の如何を問いません。）に基づき、当ファンドの募集・販売の取扱い、投資信託説明書（目論見書）の提供、受益者からの一部解約実行請求の受付、受益者への収益分配金、一部解約金および償還金の支払事務等を行います。

運営の仕組み



ロ 委託会社の概況

(イ) 資本金の額

2,000百万円（平成26年10月31日現在）

(ロ) 会社の沿革

昭和60年 7月15日	三生投資顧問株式会社設立
昭和62年 2月20日	証券投資顧問業の登録
昭和62年 6月10日	投資一任契約にかかる業務の認可
平成11年 1月 1日	三井生命保険相互会社の特別勘定運用部門と統合
平成11年 2月 5日	三生投資顧問株式会社から三井生命グローバルアセットマネジメント株式会社へ商号変更
平成12年 1月27日	証券投資信託委託業の認可取得
平成14年12月 1日	住友ライフ・インベストメント株式会社、スミセイ グローバル投信株式会社、三井住友海上アセットマネジメント株式会社およびさくら投信投資顧問株式会社と合併し、三井住友アセットマネジメント株式会社に商号変更

平成25年4月1日 トヨタアセットマネジメント株式会社と合併

(八) 大株主の状況

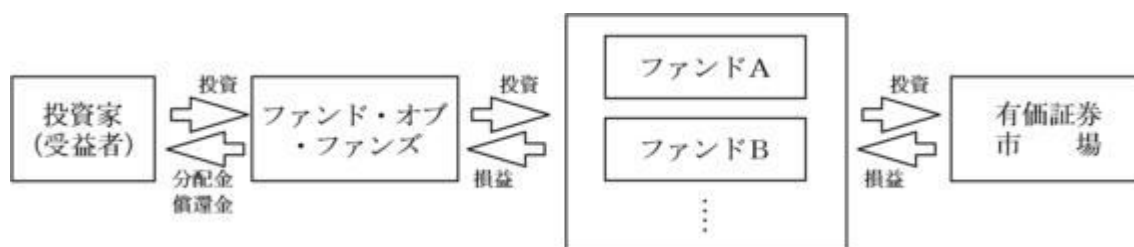
(平成26年10月31日現在)

名称	住所	所有 株式数	比率 (%)
株式会社三井住友銀行	東京都千代田区丸の内一丁目1番2号	7,056	40.0
住友生命保険相互会社	大阪府大阪市中央区城見一丁目4番35号	4,851	27.5
三井住友海上火災保険株式会社	東京都千代田区神田駿河台三丁目9番地	4,851	27.5
三井生命保険株式会社	東京都千代田区大手町二丁目1番1号	882	5.0

八 ファンドの運用形態（ファンド・オブ・ファンズによる運用）

一般に、「ファンド・オブ・ファンズ」においては、株式や債券などの有価証券に直接投資するのではなく、複数の他の投資信託（ファンド）を組み入れることにより運用を行います（投資信託に投資する投資信託）。また、種々の特長を持った投資信託を購入することにより、効率的に資産配分を行います。

〔ファンド・オブ・ファンズによる運用〕



2 【投資方針】

(1) 【投資方針】

<更新後>

イ 基本方針

当ファンドは、投資信託証券への投資を通じて、主として世界（含む日本）の社債に幅広く分散投資し、安定的な収益の確保と中長期的な信託財産の成長を目指します。

ロ 投資態度

グローバル社債オープン（円ヘッジ）毎月分配型

(イ) 以下の投資信託証券に投資を行うことで、主として世界（含む日本）の社債（ハイイールド社債を含みます。）等に実質的な投資を行うファンド・オブ・ファンズです。

1. ケイマン籍 円建外国投資信託

「ウエスタン・アセット・グローバル・コーポレート・インカム・ファンド（円ヘッジクラス）」

2. 証券投資信託「日本マネー・マザーファンド」

(ロ) 投資信託証券の組入比率は、原則として高位に保ちます。

基本として「ウエスタン・アセット・グローバル・コーポレート・インカム・ファンド（円ヘッジクラス）」の組入比率を高位に保ちます。ただし、ファンドの流動性を確保する必要があると判断される場合、その他必要と判断される場合においては、「ウエスタン・アセット・グローバル・コーポレート・インカム・ファンド（円ヘッジクラス）」の組入比率を引き下げ、「日本マネー・マザーファンド」の組入比率を引き上げることがあります。

(ハ) 実質の組入外貨建資産については、原則として投資する外国投資信託において対円での為替

ヘッジを行います。

- (二) 市況動向、資金動向および信託財産の規模等により、上記のような運用ができない場合があります。
- (ホ) 主要投資対象とするファンドは、下記の通りとします。ただし、運用状況等により変更となる場合があります。

- a. ウェスタン・アセット・グローバル・コーポレート・インカム・ファンド（円ヘッジクラス）

投資顧問会社	ウェスタン・アセット・マネジメント株式会社（日本） ウェスタン・アセット・マネジメント・カンパニー（米国） ウェスタン・アセット・マネジメント・カンパニー・Pte・リミテッド（シンガポール） ウェスタン・アセット・マネジメント・カンパニー・Pty・リミテッド（オーストラリア） ウェスタン・アセット・マネジメント・カンパニー・DTVM・リミターダ（ブラジル）
主要投資対象	世界（含む日本）の社債等（ハイ・イールド社債を含む）
運用の基本方針	インカムゲインの確保と中長期的なキャピタルゲインの獲得を目指して運用を行います。

- b. 日本マネー・マザーファンド

運用会社	三井住友アセットマネジメント株式会社
主要投資対象	わが国の公社債および短期金融商品
運用の基本方針	安定した収益の確保を目指して運用を行います。

上記ファンドの詳細に関しましては、後述の〔参考情報：投資対象とする投資信託の概要〕をご覧ください。

グローバル社債オープン（ヘッジなし）毎月分配型

- (イ) 以下の投資信託証券に投資を行うことで、主として世界（含む日本）の社債（ハイイールド社債を含みます。）等に実質的な投資を行うファンド・オブ・ファンズです。

1. ケイマン籍 円建外国投資信託

「ウェスタン・アセット・グローバル・コーポレート・インカム・ファンド（マルチカレンシークラス）」

2. 証券投資信託「日本マネー・マザーファンド」

- (ロ) 投資信託証券の組入比率は、原則として高位に保ちます。

基本として「ウェスタン・アセット・グローバル・コーポレート・インカム・ファンド（マルチカレンシークラス）」の組入比率を高位に保ちます。ただし、ファンドの流動性を確保する必要があると判断される場合、その他必要と判断される場合においては、「ウェスタン・アセット・グローバル・コーポレート・インカム・ファンド（マルチカレンシークラス）」の組入比率を引き下げ、「日本マネー・マザーファンド」の組入比率を引き上げることがあります。

- (ハ) 当該外国投資信託において投資する実質の組入外貨建資産の通貨配分は、組入外貨建資産の比率に関わらず参考指数である「パークレイズ・グローバル社債インデックス（投資適格×80%＋ハイイールドB B / B ×20%）」の通貨比率と同程度にあわせませす。ただし、参考指数の主要通貨以外のその他の通貨については円ヘッジを行います。

- (二) 市況動向、資金動向および信託財産の規模等により、上記のような運用ができない場合があります。

- (ホ) 主要投資対象とするファンドは、下記の通りとします。ただし、運用状況等により変更となる場合があります。

- a. 「ウェスタン・アセット・グローバル・コーポレート・インカム・ファンド（マルチカレンシークラス）」

投資顧問会社	ウエスタン・アセット・マネジメント株式会社(日本) ウエスタン・アセット・マネジメント・カンパニー(米国) ウエスタン・アセット・マネジメント・カンパニー・Pte・リミテッド(シンガポール) ウエスタン・アセット・マネジメント・カンパニー・Pty・リミテッド(オーストラリア) ウエスタン・アセット・マネジメント・カンパニー・DTVM・リミターダ(ブラジル)
主要投資対象	世界(含む日本)の社債等(ハイ・イールド社債を含む)
運用の基本方針	インカムゲインの確保と中長期的なキャピタルゲインの獲得を目指して運用を行います。

b. 日本マネー・マザーファンド

運用会社	三井住友アセットマネジメント株式会社
主要投資対象	わが国の公社債および短期金融商品
運用の基本方針	安定した収益の確保を目指して運用を行います。

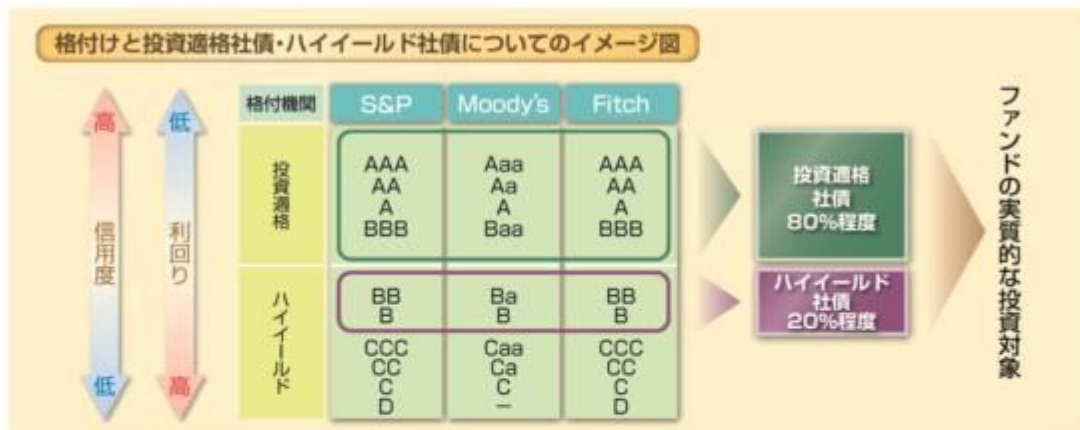
上記ファンドの詳細に関しましては、後述の〔参考情報：投資対象とする投資信託の概要〕をご覧ください。

ファンドの特色

1 投資適格社債中心に投資し、一部ハイイールド社債にも投資することで、ファンドの安定性に配慮しつつ、高い利回りを追求します。

- 原則として、投資適格社債(BBB格相当以上)に80%程度、ハイイールド社債(BB格～B格相当)に20%(±5%)程度投資します。

※投資判断に利用する格付けは、原則としてMoody's、S&P、Fitchの3社のうち、中位の格付けを採用しています。



格付けとは

債券の利息や元本の支払いの確実性の度合いを、スタンダード&プアーズ(S&P)やムーディーズ(Moody's)といった格付機関が評価したもので、格付けが高い債券ほど信用力が高くなります。

ハイイールド債券とは

格付けがBB格相当以下の債券をいいます。

一般的にハイイールド債券は、投資適格債券(BBB格相当以上)に比べて、債務の返済能力が相対的に劣り、利息や元本の支払いが停滞したり、支払われなくなるリスクが高い分、利回りは相対的に高くなっています。

- 組入債券の平均格付け^(注)は、少なくともBBB-以上となるようコントロールします。

(注)組入債券の「平均格付け」とは、各組入債券の格付けを、各々の債券の組入比率に応じて加重平均して算出し表示したものです。したがって「平均格付け」はあくまで目安です。例えば、組入債券の平均格付けが仮にBBB-であっても、必ずしもBBB-格の債券と同程度の信用度であることを示すものではありません。

また、組入債券の「平均格付け」は、ファンドにかかる信用格付けではありません。当ファンドおよび組入ファンドは信用格付けを取得していません。

- 無格付けの債券には投資しません。(Moody's、S&P、Fitchの3社とも無格付けの場合)

※流動性確保、リスク回避等のため、国債(米・独・英など)を、20%を上限として組み入れることがあります。

※流動性確保、リスク回避等のため、ハイイールド社債の比率を一時的に大きく引き下げ、15%以下にすることがあります。

※取得後にCCC格相当以下となった債券は、原則として一定期間内(60日以内)に売却します。

(市場その他の状況等から、60日以内に売却できない場合があります。)

- 当ファンドが組み入れる外国投資信託は、世界(含む日本)の社債で構成される「パークレイズ・グローバル社債インデックス(投資適格×80%+ハイイールドBB/B×20%)」を参考指数として使用します。

2 「円ヘッジファンド」、「ヘッジなしファンド」の2つのファンドからお選びいただけます。

- 「円ヘッジファンド」
組入外貨建資産について、原則として対円での為替ヘッジ(フルヘッジ)を行い、為替変動リスクの低減に努めます。
- 「ヘッジなしファンド」
組入外貨建資産について、原則として、上記参考指数の主要通貨(米ドル・ユーロ・ポンド)については、対円での為替ヘッジを行いません。
※その他の通貨については対円での為替ヘッジを行います。



- スイッチング
2つのファンド間で、スイッチング(乗換え)を行うことができます。詳しくは、販売会社にお問い合わせください。

※スイッチングとは、保有しているファンドを売却しその売却代金をもってもう一方のファンドを取得することで、売却と取得を同時に申し込みいただけます。販売会社によっては、スイッチングが行えない場合があります。

3 毎月決算を行い、継続・安定的な分配を目指します。

- 原則として、毎月14日(休業日の場合、翌営業日)に決算を行います。
 - 委託会社の判断により分配を行わない場合もあるため、将来の分配金の支払いおよびその金額について保証するものではありません。
- ※本書において「継続・安定的な分配を目指します」としていますが、これは、運用による収益が安定したものになることや基準価額が安定的に推移すること等を示唆するものではありません。また、基準価額の水準、運用の状況等によっては安定分配とならない場合があることに留意ください。

※市況動向、資金動向および信託財産の規模等により、上記のような運用ができない場合があります。

⑧ ファンドのしくみ

- 運用はファンド・オブ・ファンズ形式で行います。



※原則として「ウエスタン・アセット・グローバル・コーポレート・インカム・ファンド(円ヘッジクラス)／(マルチカレンシークラス)」の組入比率を高位に保ちます。

※販売会社によっては、いずれか1ファンドのみの取扱いとなる場合があります。詳しくは販売会社にお問い合わせください。

ウエスタン・アセット・マネジメント・グループの概要

- ウエスタン・アセット・マネジメント・グループは1971年に設立され、アメリカ(カリフォルニア州バサデナ)に拠点を置く資産運用会社です。
- グローバルな債券運用に特化し、長期的な視点に基づくファンダメンタルズ分析によるバリュエーションを重視した運用を行っています。
- グローバルにクレジット・アナリスト・チームを有し、経験豊かなクレジット・アナリストが、債券の信用分析に注力しています。

収益分配金に関する留意事項

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

ファンドで分配金が支払われるイメージ

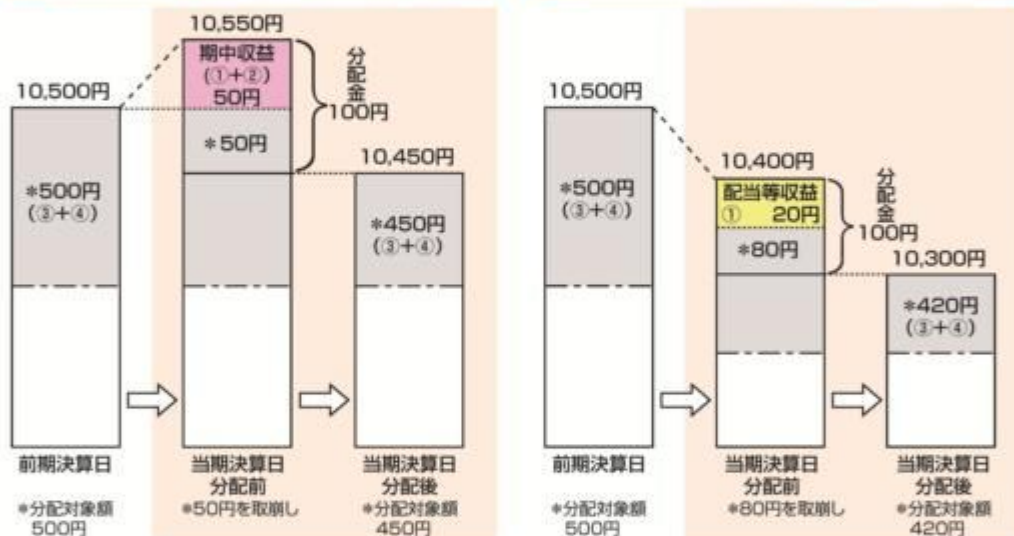


- 分配金は、計算期間中に発生した収益（経費控除後の配当等収益および評価益を含む売買益）を超えて支払われる場合があります。その場合、当期決算日の基準価額は前期決算日と比べて下落することになります。また、分配金の水準は、必ずしも計算期間におけるファンドの収益率を示すものではありません。

（計算期間中に発生した収益を超えて支払われる場合）

（前期決算日から基準価額が上昇した場合）

（前期決算日から基準価額が下落した場合）



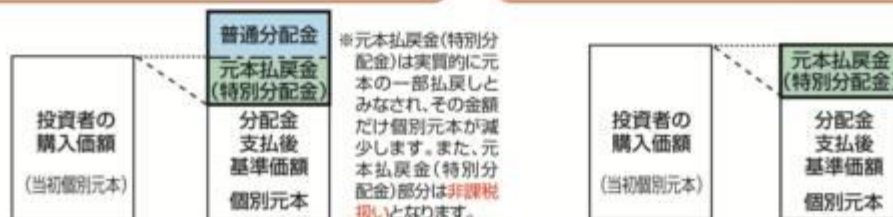
（注）分配対象額は、①経費控除後の配当等収益および②経費控除後の評価益を含む売買益ならびに③分配準備積立金および④収益調整金です。分配金は、分配方針に基づき、分配対象額から支払われます。

※上記はイメージであり、実際の分配金額や基準価額を示唆するものではありませんのでご注意ください。

- 投資者のファンドの購入価額によっては、分配金の一部または全部が、実質的には元本の一部払戻しに相当する場合があります。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幅が小さかった場合も同様です。

（分配金の一部が元本の一部払戻しに相当する場合）

（分配金の全部が元本の一部払戻しに相当する場合）



普通分配金：個別元本（投資者のファンドの購入価額）を上回る部分からの分配金です。
元本払戻金（特別分配金）：個別元本を下回る部分からの分配金です。分配後の投資者の個別元本は、元本払戻金（特別分配金）の額だけ減少します。

3【投資リスク】

<更新後>

イ ファンドのもつリスクの特性

当ファンドは、投資信託を組み入れることにより運用を行います。当ファンドが組み入れる投資信託は、主として内外の債券を投資対象としており、その価格は、保有する債券の値動き、当該発行者の経営・財務状況の変化、為替相場の変動等の影響により上下します。当ファンドが組み

入れる投資信託の価格の変動により、当ファンドの基準価額も上下します。基準価額の下落により損失を被り、投資元本を割り込むことがあります。

運用の結果としてファンドに生じた利益および損失は、すべて受益者に帰属します。したがって、当ファンドは預貯金とは異なり、投資元本が保証されているものではなく、一定の投資成果を保証するものでもありません。また、当ファンドは、預貯金や保険契約と異なり、預金保険、貯金保険、保険契約者保護機構の保護の対象ではありません。登録金融機関は、投資者保護基金には加入していません。

当ファンドが有するリスク等(他の投資信託の組入れを通じた実質的なリスク等となります。)のうち主要なものは、以下の通りです。

(イ) 債券市場リスク

内外の政治、経済、社会情勢等の影響により債券相場が下落(金利が上昇)した場合、ファンドの基準価額が下落する要因となります。また、ファンドが保有する個々の債券については、下記「信用リスク」を負うことにもなります。

(ロ) 為替変動リスク

(円ヘッジファンド)(ヘッジなしファンド)

外貨建資産への投資は、円建資産に投資する場合の通常のリスクのほかに、為替変動による影響を受けます。ファンドが保有する外貨建資産の価格が現地通貨ベースで上昇する場合であっても、当該現地通貨が対円で下落(円高)する場合、円ベースでの評価額は下落することがあります。為替の変動(円高)は、ファンドの基準価額が下落する要因となります。

(円ヘッジファンド)

実質外貨建資産に対し原則として対円で為替ヘッジを行うため、為替の変動による影響は限定的と考えられます(ただし、完全に為替変動リスクを回避することはできません。)

(ハ) 信用リスク

ファンドが投資している有価証券や金融商品に債務不履行が発生あるいは懸念される場合に、当該有価証券や金融商品の価格が下がったり、投資資金を回収できなくなったりすることがあります。これらはファンドの基準価額が下落する要因となります。有価証券等の格付けが低い場合は、格付けの高い場合に比べてこうしたリスクがより高いものになると想定されます。

(ニ) カントリーリスク

海外に投資を行う場合には、投資する有価証券の発行者に起因するリスクのほか、投資先の国の政治・経済・社会状況の不安定化や混乱などによって投資した資金の回収が困難になることや、その影響により投資する有価証券の価格が大きく変動することがあり、基準価額が下落する要因となります。

(ホ) 市場流動性リスク

ファンドの資金流出入に伴い、有価証券等を大量に売買しなければならない場合、あるいは市場を取り巻く外部環境に急激な変化があり、市場規模の縮小や市場の混乱が生じた場合等には、必要な取引ができなかったり、通常よりも不利な価格での取引を余儀なくされることがあります。これらはファンドの基準価額が下落する要因となります。

(ヘ) 換金制限等に関する留意点

投資資産の市場流動性が低下することにより投資資産の取引等が困難となった場合は、ファンドの換金申込みの受け付けを中止すること、および既に受け付けた換金申込みを取り消すことがあります。

ロ 投資リスクの管理体制

リスク管理の実効性を高め、また、コンプライアンスの徹底を図るために、運用部門から独立した組織(リスク管理部および法務コンプライアンス部)を設置し、ファンドの投資リスクや法令・諸規則等の遵守状況にかかる確認等を行っています。リスク管理部では、主に投資信託約款・社内ルール等において定める各種投資制限・リスク指標のモニタリングを行います。また、法務コンプライアンス部では、主に法令・諸規則等の遵守状況についての確認等を行います。投資リスクや法令・諸規則等の遵守状況等にかかる確認結果等については、運用評価委員会、リスク管理委員会およびコンプライアンス委員会への報告が義務づけられています。

（参考情報）投資リスクの定量的比較

グローバル社債オープン(円ヘッジ)毎月分配型

ファンドの年間騰落率および分配金再投資基準価額の推移



ファンドと他の代表的な資産クラスとの騰落率の比較

(2009年11月～2014年10月)



ファンド	日本株	先進国株	新興国株	日本国債	先進国債	新興国債	
平均値(%)	2.1	12.1	20.3	15.7	2.3	7.1	10.4
最大値(%)	6.5	65.0	65.7	83.9	4.1	34.9	43.7
最小値(%)	△1.6	△17.0	△13.6	△22.8	0.4	△12.7	△10.1

グローバル社債オープン(ヘッジなし)毎月分配型

ファンドの年間騰落率および分配金再投資基準価額の推移



ファンドと他の代表的な資産クラスとの騰落率の比較

(2009年11月～2014年10月)



ファンド	日本株	先進国株	新興国株	日本国債	先進国債	新興国債	
平均値(%)	16.2	12.1	20.3	15.7	2.3	7.1	10.4
最大値(%)	30.6	65.0	65.7	83.9	4.1	34.9	43.7
最小値(%)	5.0	△17.0	△13.6	△22.8	0.4	△12.7	△10.1

※左グラフは2009年11月～2014年10月の各月末におけるファンドの直近1年間の騰落率および分配金再投資基準価額の推移を表示したものです。
 ※右グラフは同期間の各月末における直近1年間の騰落率の平均・最大・最小を、ファンドおよび他の代表的な資産クラスについて表示したものです。
 ※ファンドの設定日が2012年3月26日のため、左グラフの分配金再投資基準価額は2012年3月末以降のデータを、左右グラフのファンドの騰落率については各月末の直近1年間の騰落率であるため、ファンド設定1年後の2013年3月末以降のデータを表示しています。
 ※ファンドの分配金再投資基準価額は、分配金（税引前）を分配時に再投資したものと仮定して計算しており、実際の基準価額は異なります。分配実績がない場合は、分配金再投資基準価額は基準価額と同じです。
 ※右グラフは、ファンドと代表的な資産クラスを定量的に比較できるように作成したものであり、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。

※各資産クラスの指数

日本株……TOPIX（配当込み）

先進国株……MSCIコクサイインデックス（グロス配当込み、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（グロス配当込み、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・ガバメント・ボンド・インデックス－エマージング・マーケット・グローバル・ダイバーシファイド（円ベース）

※海外の指数は、為替ヘッジなしによる投資を想定して、円ベースとしております。

※上記各指数に関する知的所有権その他の一切の権利は、その発行者および許諾者に帰属します。

4【手数料等及び税金】

(1)【申込手数料】

<更新後>

原則として、申込金額（取得申込受付日の翌営業日の基準価額×申込口数）に、2.7%（税抜き

2.5%)を上限して、販売会社がそれぞれ別に定める申込手数料率を乗じて得た額となります。

申込手数料は販売会社によるファンドの募集・販売の取扱い事務等の対価です。

累積投資契約に基づく収益分配金の再投資の場合は無手数料となります。

申込手数料に関する詳細は、お申込みの販売会社または委託会社にお問い合わせください。

委託会社に対する照会は下記においてできます。

照会先の名称	電話番号	インターネット・ ホームページ・アドレス
三井住友アセットマネジメント株式会社	0120-88-2976	http://www.smam-jp.com

お問い合わせは、原則として営業日の午前9時～午後5時までとさせていただきます。

(3) 【信託報酬等】

<更新後>

純資産総額に年1.0584% (税抜き0.98%)の率を乗じて得た金額が信託報酬として計算され、信託財産の費用として計上されます。

信託報酬は、各計算期末または信託終了のときに、信託財産中から支弁するものとします。

信託報酬 = 運用期間中の基準価額 × 信託報酬率

信託報酬の実質的配分は以下の通りです。

<信託報酬の配分(税抜き)>

支払先	料率	役務の内容
委託会社	年0.35%	ファンド運用の指図等の対価
販売会社	年0.6%	運用報告書等各種書類の送付、口座内でのファンドの管理、購入後の情報提供等の対価
受託会社	年0.03%	ファンド財産の保管および管理、委託会社からの指図の実行等の対価

上記の各支払先の料率には別途消費税等相当額がかかります。

投資対象とする投資信託(「円ヘッジファンド」は、ウエスタン・アセット・グローバル・コーポレート・インカム・ファンド(円ヘッジクラス)、「ヘッジなしファンド」は、ウエスタン・アセット・グローバル・コーポレート・インカム・ファンド(マルチカレンシークラス))の信託報酬等を含めた場合、年1.6384%(税抜き1.56%)程度となります。

(5) 【課税上の取扱い】

<更新後>

イ 個別元本について

(イ) 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。

(ロ) 受益者が同一ファンドの受益権を複数回取得した場合、個別元本は、当該受益者が追加信託を行うつど当該受益者の受益権口数で加重平均することにより算出されます。ただし、同一ファンドを複数の販売会社で取得する場合については、各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同一受益者の顧客口座が複数存在する場合や、「分配金受取りコース」と「分配金自動再投資コース」を併用するファンドの場合には、別々に個別元本の算出が行われることがあります。

(ハ) 受益者が元本払戻金(特別分配金)を受け取った場合、収益分配金発生時にその個別元本から

当該元本払戻金(特別分配金)を控除した額が、その後の当該受益者の個別元本となります。

(「元本払戻金(特別分配金)」については、下記の(収益分配金の課税について)を参照。)

ロ 一部解約時および償還時の課税について

個人の受益者については、一部解約時および償還時の譲渡益が課税対象となり、法人の受益者については、一部解約時および償還時の個別元本超過額が課税対象となります。

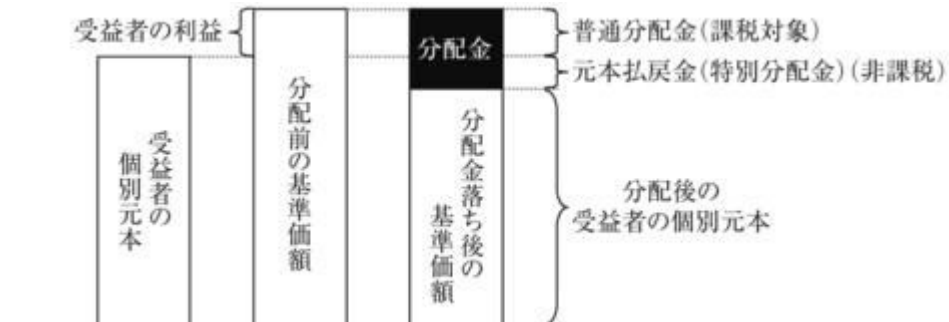
ハ 収益分配金の課税について

追加型株式投資信託の収益分配金には、課税扱いとなる「普通分配金」と、非課税扱いとなる「元本払戻金(特別分配金)」(受益者毎の元本の一部払戻しに相当する部分)の区分があります。

収益分配金落ち後の基準価額が当該受益者の個別元本と同額の場合または当該受益者の個別元本を上回っている場合には、当該収益分配金の全額が普通分配金となります。



収益分配金落ち後の基準価額が当該受益者の個別元本を下回っている場合には、その下回る部分の額が元本払戻金(特別分配金)となり、当該収益分配金から当該元本払戻金(特別分配金)を控除した額が普通分配金となります。なお、受益者が元本払戻金(特別分配金)を受け取った場合、収益分配金発生時にその個別元本から当該元本払戻金(特別分配金)を控除した額が、その後の当該受益者の個別元本となります。



上記、の図はあくまでもイメージ図であり、個別元本や基準価額、分配金の各水準等を示唆するものではありません。

二 個人、法人別の課税の取扱いについて

(イ) 個人の受益者に対する課税

・ 収益分配時

収益分配金のうち課税扱いとなる普通分配金については、20.315%(所得税15.315%および地方税5%)の税率による源泉徴収が行われ、申告不要制度が適用されます。確定申告による総合課税または申告分離課税の選択も可能です。

・ 一部解約時および償還時

一部解約時および償還時の譲渡益については、20.315%(所得税15.315%および地方税5%)の税率による申告分離課税が適用されます。ただし、特定口座(源泉徴収選択口座)の利用も可能です。

なお、一部解約時および償還時の損失については、確定申告により、収益分配金、上場株式等にかかる譲渡益との通算が可能です。

(ロ) 法人の受益者に対する課税

収益分配金のうち課税扱いとなる普通分配金ならびに一部解約時および償還時の個別元本超過額については、15.315%（所得税のみ）の税率で源泉徴収されます。

当ファンドは、課税上は株式投資信託として取り扱われます。

公募株式投資信託は税法上、少額投資非課税制度「NISA（ニーサ）」の適用対象です。

当ファンドは、受取配当にかかる益金不算入制度、配当控除の適用はありません。

少額投資非課税制度「NISA（ニーサ）」をご利用の場合、毎年、年間100万円の範囲で新たに購入した公募株式投資信託等から生じる配当所得および譲渡所得が5年間非課税となります。ご利用になれるのは、満20歳以上の方で、販売会社で非課税口座を開設する等、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い合わせください。

当ファンドの外貨建資産割合および非株式割合

外貨建資産への実質投資割合には制限を設けません。

非株式割合に関する制限はありません（約款規定なし）。

上記「(5)課税上の取扱い」ほか税制に関する本書の記載は、平成26年10月末現在の情報をもとに作成しています。税法の改正等により、変更されることがあります。

課税上の取扱いの詳細につきましては、税務専門家に確認されることをお勧めいたします。

5【運用状況】

<更新後>

(1)【投資状況】

グローバル社債オープン（円ヘッジ）毎月分配型

平成26年10月31日現在

資産の種類	国/地域	時価合計 (円)	投資比率 (%)
投資信託受益証券	ケイマン諸島	203,167,798	94.01
親投資信託受益証券	日本	5,864,216	2.71
現金・預金・その他の資産(負債控除後)		7,083,866	3.28
合計(純資産総額)		216,115,880	100.00

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

グローバル社債オープン（ヘッジなし）毎月分配型

平成26年10月31日現在

資産の種類	国/地域	時価合計 (円)	投資比率 (%)
投資信託受益証券	ケイマン諸島	32,248,334	96.56
親投資信託受益証券	日本	101,209	0.30
現金・預金・その他の資産(負債控除後)		1,046,730	3.14

合計(純資産総額)	33,396,273	100.00
-----------	------------	--------

(2) 【投資資産】

【投資有価証券の主要銘柄】

グローバル社債オープン(円ヘッジ) 毎月分配型

イ 主要投資銘柄

平成26年10月31日現在

国/地域	種類	銘柄名	数量	帳簿単価(円)	帳簿価額(円)	評価額単価(円)	評価額(円)	投資比率(%)
ケイマン諸島	投資信託受益証券	ウエスタン・アセット・グローバル・コーポレート・インカム・ファンド(円ヘッジクラス)	209,494,533	0.96	202,874,505	0.96	203,167,798	94.01
日本	親投資信託受益証券	日本マネー・マザーファンド	5,755,439	1.0189	5,864,216	1.0189	5,864,216	2.71

以上が、当ファンドが保有する有価証券のすべてです。

ロ 種類別の投資比率

平成26年10月31日現在

種類	投資比率(%)
投資信託受益証券	94.01
親投資信託受益証券	2.71
合計	96.72

グローバル社債オープン(ヘッジなし) 毎月分配型

イ 主要投資銘柄

平成26年10月31日現在

国/地域	種類	銘柄名	数量	帳簿単価(円)	帳簿価額(円)	評価額単価(円)	評価額(円)	投資比率(%)
ケイマン諸島	投資信託受益証券	ウエスタン・アセット・グローバル・コーポレート・インカム・ファンド(マルチカレンシークラス)	25,626,458	1.24	31,776,807	1.25	32,248,334	96.56
日本	親投資信託受益証券	日本マネー・マザーファンド	99,332	1.0189	101,209	1.0189	101,209	0.30

以上が、当ファンドが保有する有価証券のすべてです。

ロ 種類別の投資比率

平成26年10月31日現在

種類	投資比率(%)
----	---------

投資信託受益証券	96.56
親投資信託受益証券	0.30
合計	96.87

【投資不動産物件】

グローバル社債オープン（円ヘッジ）毎月分配型

該当事項はありません。

グローバル社債オープン（ヘッジなし）毎月分配型

該当事項はありません。

【その他投資資産の主要なもの】

グローバル社債オープン（円ヘッジ）毎月分配型

該当事項はありません。

グローバル社債オープン（ヘッジなし）毎月分配型

該当事項はありません。

(3) 【運用実績】

【純資産の推移】

グローバル社債オープン（円ヘッジ）毎月分配型

年月日	純資産総額 (円)		1万口当たりの 純資産額(円)	
	(分配落)	(分配付)	(分配落)	(分配付)
特定1期 (平成24年 9月14日)	885,144,560	895,006,888	10,226	10,376
特定2期 (平成25年 3月14日)	769,756,460	786,763,710	10,204	10,384
特定3期 (平成25年 9月17日)	506,698,339	517,498,786	9,725	9,905
特定4期 (平成26年 3月14日)	374,491,415	382,405,675	9,913	10,093
特定5期 (平成26年 9月16日)	239,310,626	244,516,068	9,920	10,100
平成25年10月末日	493,184,819		9,926	
11月末日	467,174,088		9,875	
12月末日	416,574,587		9,815	
平成26年 1月末日	408,219,247		9,880	
2月末日	387,241,620		9,951	
3月末日	340,498,390		9,914	

4月末日	321,874,415		9,951	
5月末日	317,277,665		10,014	
6月末日	280,889,148		10,023	
7月末日	269,844,642		9,996	
8月末日	245,185,503		10,044	
9月末日	217,326,625		9,909	
10月末日	216,115,880		9,911	

グローバル社債オープン（ヘッジなし）毎月分配型

年月日	純資産総額 （円）		1万口当たりの 純資産額（円）	
	（分配落）	（分配付）	（分配落）	（分配付）
特定1期（平成24年 9月14日）	44,694,639	45,550,636	9,549	9,699
特定2期（平成25年 3月14日）	21,826,332	22,319,199	11,460	11,640
特定3期（平成25年 9月17日）	14,360,016	14,644,404	11,307	11,487
特定4期（平成26年 3月14日）	6,511,022	6,652,022	12,057	12,237
特定5期（平成26年 9月16日）	22,613,597	22,796,956	12,430	12,610
平成25年10月末日	14,614,116		11,507	
11月末日	15,030,379		11,835	
12月末日	6,577,832		12,181	
平成26年 1月末日	6,471,722		11,985	
2月末日	6,502,655		12,042	
3月末日	6,536,069		12,104	
4月末日	6,558,208		12,145	
5月末日	5,315,483		12,081	
6月末日	5,322,644		12,097	
7月末日	16,397,380		12,150	
8月末日	17,446,985		12,259	
9月末日	38,514,864		12,560	
10月末日	33,396,273		12,506	

【分配の推移】

グローバル社債オープン（円ヘッジ）毎月分配型

	計算期間	1万口当たり分配金（円）
特定1期	平成24年 3月26日～平成24年 9月14日	150
特定2期	平成24年 9月15日～平成25年 3月14日	180
特定3期	平成25年 3月15日～平成25年 9月17日	180
特定4期	平成25年 9月18日～平成26年 3月14日	180

特定5期	平成26年 3月15日～平成26年 9月16日	180
------	-------------------------	-----

グローバル社債オープン（ヘッジなし）毎月分配型

	計算期間	1万口当たり分配金（円）
特定1期	平成24年 3月26日～平成24年 9月14日	150
特定2期	平成24年 9月15日～平成25年 3月14日	180
特定3期	平成25年 3月15日～平成25年 9月17日	180
特定4期	平成25年 9月18日～平成26年 3月14日	180
特定5期	平成26年 3月15日～平成26年 9月16日	180

【収益率の推移】

グローバル社債オープン（円ヘッジ）毎月分配型

	収益率（％）
特定1期	3.8
特定2期	1.5
特定3期	2.9
特定4期	3.8
特定5期	1.9

（注）収益率とは、特定期間末の基準価額（当該特定期間中の分配金累計額を加算した額）から当該特定期間の直前の特定期間末の基準価額（分配落ちの額。以下「前特定期間末基準価額」といいます。）を控除した額を前特定期間末基準価額で除したものをいいます。

グローバル社債オープン（ヘッジなし）毎月分配型

	収益率（％）
特定1期	3.0
特定2期	21.9
特定3期	0.2
特定4期	8.2
特定5期	4.6

（注）収益率とは、特定期間末の基準価額（当該特定期間中の分配金累計額を加算した額）から当該特定期間の直前の特定期間末の基準価額（分配落ちの額。以下「前特定期間末基準価額」といいます。）を控除した額を前特定期間末基準価額で除したものをいいます。

（４）【設定及び解約の実績】

グローバル社債オープン（円ヘッジ）毎月分配型

	設定口数(口)	解約口数(口)
特定1期	934,436,701	68,891,146
特定2期	327,063,448	438,220,000
特定3期	21,879,266	255,260,000
特定4期	14,003,339	157,250,000
特定5期	506,924	137,040,000

(注) 本邦外における設定および解約の実績はありません。

グローバル社債オープン(ヘッジなし)毎月分配型

	設定口数(口)	解約口数(口)
特定1期	99,815,198	53,008,783
特定2期	0	27,760,251
特定3期	0	6,346,164
特定4期	0	7,300,000
特定5期	13,792,984	1,000,000

(注) 本邦外における設定および解約の実績はありません。

(参考)

(1) 投資状況

日本マネー・マザーファンド

平成26年10月31日現在

資産の種類	国/地域	時価合計 (円)	投資比率 (%)
国債証券	日本	4,003,490	67.11
現金・預金・その他の資産(負債控除後)		1,961,861	32.89
合計(純資産総額)		5,965,351	100.00

(2) 投資資産

投資有価証券の主要銘柄

ウエスタン・アセット・グローバル・コーポレート・インカム・ファンド

「ウエスタン・アセット・グローバル・コーポレート・インカム・ファンド(円ヘッジクラス)」および「ウエスタン・アセット・グローバル・コーポレート・インカム・ファンド(マルチカレンシークラス)」が投資している「ウエスタン・アセット・グローバル・コーポレート・インカム・ファンド」の有価証券の上位30銘柄は以下の通りです。

国/地域	種類	銘柄名	数量	評価額 金額 (円)	利率 (%)	償還期限	投資 比率 (%)
アメリカ	社債券	VERIZON COMMUNICATIONS	400,000	50,513,103	5.15	2023/9/15	1.59
オランダ	社債券	RABOBANK NEDERLAND	290,000	45,574,421	3.5	2018/10/17	1.44
オランダ	社債券	RABOBANK NEDERLAND	340,000	40,488,631	3.875	2022/2/8	1.28
アメリカ	社債券	FORD MOTOR CREDIT CO LLC	300,000	39,358,450	5.875	2021/8/2	1.24
アメリカ	社債券	INTL LEASE FINANCE CORP	300,000	39,257,770	8.875	2017/9/1	1.24
アメリカ	社債券	SPRINT CAPITAL CORP	300,000	38,127,378	8.75	2032/3/15	1.20
アメリカ	社債券	SERVICE CORP INTL	300,000	38,049,138	7.625	2018/10/1	1.20
イギリス	社債券	BARCLAYS BANK PLC	250,000	37,844,077	4.125	2016/3/15	1.19
スウェーデン	社債券	NORDEA BANK AB	300,000	37,174,242	4.875	2021/5/13	1.17
アメリカ	社債券	GENERAL ELEC CAP CORP	210,000	32,743,789	6.875	2039/1/10	1.03
イギリス	社債券	EVERSHOLT FUNDING PLC	140,000	32,086,552	6.697	2035/2/22	1.01
アメリカ	社債券	WELLS FARGO & COMPANY	270,000	31,454,651	3.5	2022/3/8	0.99
メキシコ	社債券	AMERICA MOVIL SAB DE CV	240,000	29,910,660	5.0	2020/3/30	0.94
フィンランド	社債券	FORTUM OYJ	200,000	29,775,411	2.25	2022/9/6	0.94
アメリカ	社債券	WINDSTREAM CORP	250,000	29,742,858	7.5	2023/4/1	0.94
アメリカ	社債券	COMCAST CORP	230,000	29,647,115	5.15	2020/3/1	0.93
アメリカ	社債券	SUBURBAN PROPANE PARTNRS	250,000	29,621,605	7.375	2020/3/15	0.93
アメリカ	社債券	ATWOOD OCEANICS INC	250,000	28,761,939	6.5	2020/2/1	0.91
イギリス	社債券	CNH INDUSTRIAL FIN EUR S	175,000	28,547,154	6.25	2018/3/9	0.90
アメリカ	社債券	JPMORGAN CHASE & CO	190,000	28,522,252	3.75	2016/6/15	0.90
イギリス	社債券	STANDARD CHARTERED PLC	190,000	28,511,959	3.625	2015/12/15	0.90
イギリス	社債券	BP CAPITAL MARKETS PLC	140,000	28,198,398	4.325	2018/12/10	0.89
オランダ	社債券	ABN AMRO BANK NV	150,000	27,893,932	7.125	2022/7/6	0.88
イギリス	社債券	ABBEY NATL TREASURY SERV	140,000	26,925,913	4.125	2017/9/14	0.85
アメリカ	社債券	AES CORPORATION	200,000	26,892,944	8.0	2020/6/1	0.85
アメリカ	社債券	MONDELEZ INTERNATIONAL	206,000	26,604,941	5.375	2020/2/10	0.84
スイス	社債券	SUNRISE COMMUNICATIONS H	175,000	26,511,098	8.5	2018/12/31	0.84
アメリカ	社債券	CHESAPEAKE ENERGY CORP	200,000	26,426,263	7.25	2018/12/15	0.83
イギリス	社債券	HSBC BANK PLC	170,000	26,425,914	3.75	2016/11/30	0.83
スイス	社債券	CREDIT SUISSE LONDON	170,000	26,421,794	3.875	2017/1/25	0.83

(注) ウェスタン・アセット・マネジメントから入手した情報を基に三井住友アセットマネジメントが作成しています。

日本マネー・マザーファンド

イ 主要投資銘柄

平成26年10月31日現在

国/地域	種類	銘柄名	数量	帳簿単価 (円)	帳簿価額 (円)	評価額 単価 (円)	評価額 (円)	利率 (%)	償還期限	投資 比率 (%)
日本	国債証券	第88回利付国債 (5年)	1,000,000	100.40	1,004,040	100.17	1,001,790	0.500	2015/3/20	16.79
日本	国債証券	第330回利付国債 (2年)	1,000,000	100.14	1,001,400	100.12	1,001,240	0.200	2015/7/15	16.78

日本	国債証券	第327回利付国債(2年)	1,000,000	100.02	1,000,250	100.03	1,000,370	0.100	2015/4/15	16.77
日本	国債証券	第323回利付国債(2年)	1,000,000	100.02	1,000,210	100.00	1,000,090	0.100	2014/12/15	16.76

以上が、当ファンドが保有する有価証券のすべてです。

□ 種類別の投資比率

平成26年10月31日現在

種類	投資比率(%)
国債証券	67.11
合計	67.11

投資不動産物件

日本マネー・マザーファンド

該当事項はありません。

その他投資資産の主要なもの

日本マネー・マザーファンド

該当事項はありません。

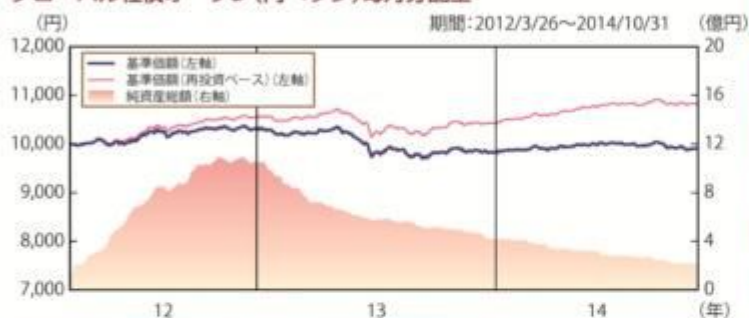
参考情報

基準日2014年10月31日

※ファンドの運用実績はあくまで過去の実績であり、将来の運用成果を約束するものではありません。
 ※委託会社ホームページにおいてもファンドの運用状況は適宜開示しています。

基準価額・純資産の推移

グローバル社債オープン(円ヘッジ)毎月分配型



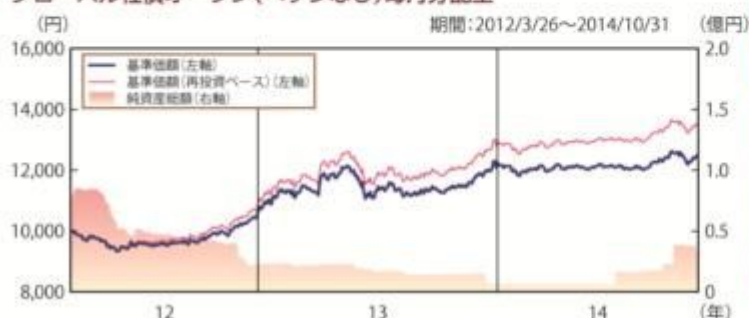
基準価額	9,911円
純資産総額	2億円

分配の推移

決算期	分配金
2014年10月	30円
2014年9月	30円
2014年8月	30円
2014年7月	30円
2014年6月	30円
直近1年間累計	360円
設定来累計	900円

※分配金は1万円当たり、税引前です。
 ※直近5計算期間を記載しています。

グローバル社債オープン(ヘッジなし)毎月分配型



基準価額	12,506円
純資産総額	0.3億円

分配の推移

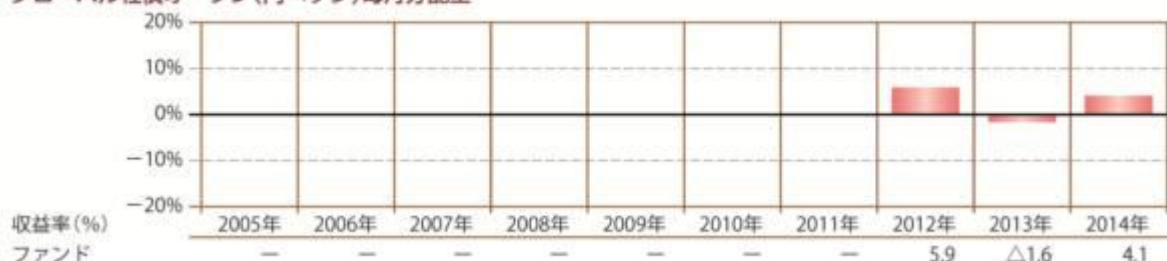
決算期	分配金
2014年10月	30円
2014年9月	30円
2014年8月	30円
2014年7月	30円
2014年6月	30円
直近1年間累計	360円
設定来累計	900円

※分配金は1万円当たり、税引前です。
 ※直近5計算期間を記載しています。

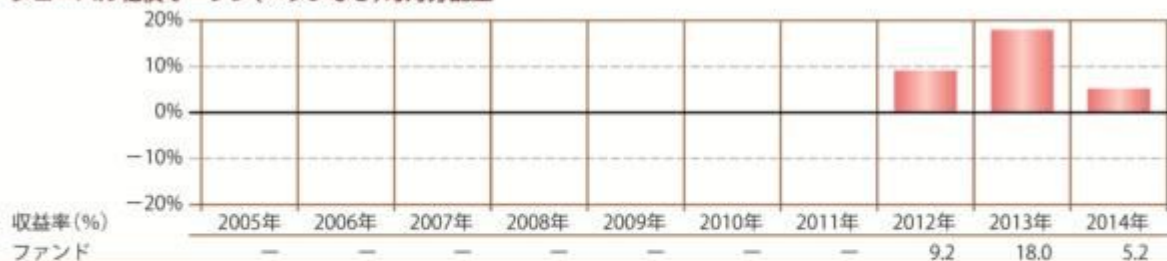
※基準価額、基準価額(再投資ベース)は、1万円当たり、信託報酬控除後です。
 ※基準価額(再投資ベース)は、分配金(税引前)を分配時に再投資したものと仮定して計算した価額です。

年間収益率の推移(暦年ベース)

グローバル社債オープン(円ヘッジ)毎月分配型



グローバル社債オープン(ヘッジなし)毎月分配型



※ファンドの収益率は、分配金(税引前)を分配時に再投資したものと仮定して計算しています。
 ※2012年のファンドの収益率は、ファンドの設定日(2012年3月26日)から年末までの騰落率を表示しています。
 ※2014年のファンドの収益率は、年初から2014年10月31日までの騰落率を表示しています。
 ※ファンドにはベンチマークはありません。

第2【管理及び運営】

3【資産管理等の概要】

（５）【その他】

<更新後>

イ 信託の終了

（イ）信託契約の解約

- a. 委託会社は、当ファンドの信託契約を解約することが受益者にとって有利であると認めるとき、各ファンドにつき、残存口数が10億口を下回ることとなったとき、その他やむを得ない事情が発生したときは、受託会社と合意の上、当ファンドの信託契約を解約し、信託を終了させることができます。この場合において委託会社は、あらかじめ、解約しようとする旨を監督官庁に届け出ます。
- b. 委託会社は、上記aの事項について、書面による決議（以下「書面決議」といいます。）を行います。この場合において、あらかじめ、書面決議の日ならびに信託契約の解約の理由などの事項を定め、当該決議の日の2週間前までに、当ファンドの知っている受益者に対し、書面をもってこれらの事項を記載した書面決議の通知を發します。
- c. 書面決議において、受益者（委託会社等を除きます。）は受益権の口数に応じて、議決権を有し、これを行使することができます。なお、知っている受益者が議決権を行使しないときは、当該知っている受益者は書面決議について賛成するものとみなします。
- d. 書面決議は議決権を行使することができる受益者の議決権の3分の2以上に当たる多数をもって行います。
- e. 上記b～dまでの取扱いは、委託会社が信託契約の解約について提案をした場合において、当該提案につき、当ファンドのすべての受益者が書面または電磁的記録により同意の意思表示をしたときには適用しません。また、信託財産の状況に照らし、真にやむを得ない事情が生じている場合であって、上記b～dまでの取扱いを行うことが困難な場合も同様とします。

（ロ）信託契約に関する監督官庁の命令

委託会社は、監督官庁より当ファンドの信託契約の解約の命令を受けたときは、その命令に従い信託契約を解約し、信託を終了させます。

（ハ）委託会社の登録取消等に伴う取扱い

委託会社が、監督官庁より登録の取消しを受けたとき、解散したときまたは業務を廃止したときは、委託会社は当ファンドの信託契約を解約し、信託を終了させます。ただし、監督官庁が当ファンドに関する委託会社の業務を他の委託会社に引継ぐことを命じたときは、当ファンドは、その委託会社と受託会社との間において存続します。

（ニ）受託会社の辞任および解任に伴う取扱い

- a. 受託会社は、委託会社の承諾を受けてその任務を辞任することができます。また、受託会社はその任務に違反して信託財産に著しい損害を与えたこと、その他重要な事由があるときは、委託会社または受益者は、裁判所に受託会社の解任を申し立てることができます。
- b. 上記により受託会社が辞任し、または解任された場合は、委託会社は新受託会社を選任します。
- c. 委託会社が新受託会社を選任できないときは、委託会社は当ファンドの信託契約を解約し、信託を終了させます。

ロ 収益分配金、償還金の支払い

（イ）収益分配金

- a. 分配金額は、委託会社が基準価額水準、市況動向等を勘案して決定します。分配対象額が少額の場合等には委託会社の判断により分配を行わない場合もあるため、将来の分配金の支払いおよびその金額について保証するものではありません。
- b. 分配金は、原則として、税金を差し引いた後、毎計算期間終了日後1ヵ月以内の委託会社の指定する日（原則として決算日から起算して5営業日目まで）から、販売会社において、決算日の振替機関等の振替口座簿に記載または記録されている受益者（当該収益分配金にかか

る決算日以前において一部解約が行われた受益権にかかる受益者を除きます。また、当該収益分配金にかかる決算日以前に設定された受益権で取得申込代金支払い前のため販売会社の名義で記載または記録されている受益権については原則として取得申込者とし、)に支払われます。

ただし、分配金自動再投資コースにかかる収益分配金は、原則として、税金を差し引いた後、累積投資契約に基づいて、毎計算期間終了日の翌営業日に無手数料で再投資され、再投資により増加した受益権は、振替口座簿に記載または記録されます。

(ロ) 償還金

償還金は、信託終了後1ヵ月以内の委託会社の指定する日(原則として償還日から起算して5営業日目まで)から、販売会社において、原則として、償還日の振替機関等の振替口座簿に記載または記録されている受益者(償還日以前において一部解約が行われた受益権にかかる受益者を除きます。また、当該償還日以前に設定された受益権で取得申込代金支払前のため販売会社の名義で記載または記録されている受益権については原則として取得申込者とし、)に支払われます。

八 信託約款の変更等

(イ) 委託会社は、当ファンドの信託約款を変更することが受益者の利益のため必要と認めるとき、監督官庁より変更の命令を受けたとき、その他やむを得ない事情が発生したときは、受託会社と合意の上、当ファンドの信託約款を変更すること、または当ファンドと他のファンドとの併合(投資信託及び投資法人に関する法律第16条第2号に規定する「委託者指図型投資信託の併合」をいいます。)を行うことができるものとし、あらかじめ、変更または併合しようとする旨および内容を監督官庁に届け出ます。

(ロ) 委託会社は、上記(イ)の事項(変更についてはその内容が重大なものに該当する場合に限り、併合にあつては、その併合が受益者の利益に及ぼす影響が軽微なものに該当する場合を除きます。以下、合わせて「重大な信託約款の変更等」といいます。)について、書面決議を行います。この場合において、あらかじめ、書面決議の日ならびに重大な信託約款の変更等の内容およびその理由などの事項を定め、当該決議の日の2週間前までに、当ファンドの知っている受益者に対し、書面をもってこれらの事項を記載した書面決議の通知を發します。

(ハ) 上記(ロ)の書面決議において、受益者(委託会社等を除きます。)は受益権の口数に応じて、議決権を有し、これを行使することができます。なお、知っている受益者が議決権を行使しないときは、当該知っている受益者は書面決議について賛成するものとみなします。

(ニ) 書面決議は議決権を行使することができる受益者の議決権の3分の2以上に当たる多数をもって行います(書面決議は、当ファンドのすべての受益者に対してその効力を生じます。)

(ホ) 上記(ロ)から(ニ)までの取扱いは、委託会社が重大な信託約款の変更等について提案をした場合において、当該提案につき、当ファンドのすべての受益者が書面または電磁的記録により同意の意思表示をしたときには適用しません。

(ヘ) 上記にかかわらず、当ファンドと他のファンドとの併合の場合は、当ファンドにおいて併合の書面決議が可決された場合にあつても、相手方となる他のファンドにおいて当該併合の書面決議が否決された場合は、併合を行うことはできません。

二 反対受益者の受益権買取請求の不適用

当ファンドは、受益者が一部解約の実行の請求を行ったときは、委託会社が信託契約の一部解約をすることにより当該請求に応じ、当該受益権の公正な価格が当該受益者に一部解約金として支払われることとなる委託者指図型投資信託に該当するため、信託契約の解約または重大な信託約款の変更等を行う場合において、投資信託及び投資法人に関する法律第18条第1項に定める反対受益者による受益権の買取請求の規定の適用を受けません。

ホ 販売会社との契約の更改等

委託会社と販売会社との間で締結される販売契約(名称の如何を問わず、ファンドの募集・販売の取扱い、受益者からの一部解約実行請求の受け付け、受益者への収益分配金、一部解約金および償還金の支払事務等を規定するもの)は、期間満了の3ヵ月前に当事者のいずれから、何らの意思表示もない場合は、自動的に1年間更新されます。販売契約の内容は、必要に応じて、委託

会社と販売会社との合意により変更されることがあります。

- ヘ 委託会社の事業の譲渡および承継に伴う取扱い
委託会社の事業の全部または一部の譲渡、もしくは分割承継により、当ファンドに関する事業が譲渡・承継されることがあります。
- ト 公告
委託会社が受益者に対してする公告は、日本経済新聞に掲載します。
- チ 運用にかかる報告書の開示方法
委託会社は6ヵ月（原則として3月および9月の各決算時までの期間）毎に、投資信託及び投資法人に関する法律の規定に従い、期中の運用経過のほか、信託財産の内容、有価証券売買状況などを記載した運用報告書（全体版）および運用報告書（全体版）の記載事項のうち重要なものを記載した交付運用報告書を作成します。
交付運用報告書は、原則として、あらかじめ受益者が申し出た住所に販売会社から届けられます。なお、運用報告書（全体版）は、委託会社のホームページで閲覧できます。

4【受益者の権利等】

<更新後>

委託会社の指図に基づく行為によりファンドに生じた利益および損失は、すべて受益者に帰属します。当ファンドの受益権は、信託の日時を異にすることにより差異が生ずることはありません。受益者の有する主な権利は次の通りです。

- イ 分配金請求権
受益者は、委託会社の決定した収益分配金を持分に応じて請求する権利を有します。
収益分配金は、原則として、税金を差し引いた後、毎計算期間終了日後1ヵ月以内の委託会社の指定する日（原則として決算日から起算して5営業日目まで）から、販売会社において、決算日の振替機関等の振替口座簿に記載または記録されている受益者（当該収益分配金にかかる決算日以前において一部解約が行われた受益権にかかる受益者を除きます。また、当該収益分配金にかかる決算日以前に設定された受益権で取得申込代金支払い前のため販売会社の名義で記載または記録されている受益権については原則として取得申込者としします。）に支払われます。
ただし、分配金自動再投資コースをお申込みの場合の収益分配金は、原則として、税金を差し引いた後、累積投資契約に基づき、毎計算期間終了日の翌営業日に無手数料で再投資され、再投資により増加した受益権は、振替口座簿に記載または記録されます。
収益分配金は、受益者が、その支払開始日から5年間その支払いを請求しないときは、受益者はその権利を失い、当該金銭は、委託会社に帰属します。
- ロ 償還金請求権
受益者は、持分に応じて償還金を請求する権利を有します。
償還金は、信託終了後1ヵ月以内の委託会社の指定する日（原則として償還日から起算して5営業日目まで）から、販売会社において、原則として、償還日の振替機関等の振替口座簿に記載または記録されている受益者（償還日以前において一部解約が行われた受益権にかかる受益者を除きます。また、当該償還日以前に設定された受益権で取得申込代金支払前のため販売会社の名義で記載または記録されている受益権については原則として取得申込者としします。）に支払われます。
償還金は、受益者がその支払開始日から10年間その支払いを請求しないときは、受益者はその権利を失い、当該金銭は、委託会社に帰属します。
- ハ 一部解約実行請求権
受益者は、自己に帰属する受益権につき、委託会社に一部解約の実行を請求することができます。詳細は、前記「第2 管理及び運営 2 換金（解約）手続等」の記載をご参照ください。
- ニ 書面決議における議決権
委託会社が、当ファンドの解約（監督官庁の命令による解約等の場合を除きます。）または、重

大な信託約款の変更等を行おうとする場合において、受益者は、それぞれの書面決議手続きにおいて、受益権の口数に応じて議決権を有しこれを行行使することができます。

ホ 帳簿閲覧・謄写請求権

受益者は委託会社に対し、当該受益者にかかる信託財産に関する書類の閲覧または謄写を請求することができます。

第3【ファンドの経理状況】

<更新後>

- 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）ならびに同規則第2条の2の規定により、「投資信託財産の計算に関する規則」（平成12年総理府令第133号）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。
- 当ファンドの計算期間は6ヵ月未満であるため、財務諸表は6ヵ月毎に作成しております。
- 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、特定5期（平成26年 3月15日から平成26年 9月16日まで）の財務諸表について、有限責任 あずさ監査法人により監査を受けております。

1【財務諸表】

【グローバル社債オープン（円ヘッジ）毎月分配型】

(1)【貸借対照表】

	（単位：円）	
	特定4期 （平成26年 3月14日現在）	特定5期 （平成26年 9月16日現在）
資産の部		
流動資産		
コール・ローン	11,031,264	9,592,891
投資信託受益証券	360,974,906	225,208,931
親投資信託受益証券	5,861,914	5,864,216
未収利息	9	5
流動資産合計	377,868,093	240,666,043
資産合計	377,868,093	240,666,043
負債の部		
流動負債		
未払収益分配金	1,133,284	723,685
未払解約金	1,936,284	388,830
未払受託者報酬	9,355	7,399
未払委託者報酬	296,206	234,286
その他未払費用	1,549	1,217
流動負債合計	3,376,678	1,355,417
負債合計	3,376,678	1,355,417
純資産の部		
元本等		
元本	377,761,608	241,228,532
剰余金		
期末剰余金又は期末欠損金（ ）	3,270,193	1,917,906
元本等合計	374,491,415	239,310,626
純資産合計	374,491,415	239,310,626
負債純資産合計	377,868,093	240,666,043

(2)【損益及び剰余金計算書】

	特定4期		特定5期	
	自	平成25年 9月18日 至 平成26年 3月14日	自	平成26年 3月15日 至 平成26年 9月16日
営業収益				
受取配当金		12,014,229		7,735,348
受取利息		1,547		1,121
有価証券売買等損益		6,934,607		413,673
営業収益合計		18,950,383		7,322,796
営業費用				
受託者報酬		68,607		49,146
委託者報酬		2,172,640		1,556,236
その他費用		11,371		8,118
営業費用合計		2,252,618		1,613,500
営業利益又は営業損失（ ）		16,697,765		5,709,296
経常利益又は経常損失（ ）		16,697,765		5,709,296
当期純利益又は当期純損失（ ）		16,697,765		5,709,296
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（ ）		580,378		188,512
期首剰余金又は期首欠損金（ ）		14,309,930		3,270,193
剰余金増加額又は欠損金減少額		3,016,106		1,039,749
当期一部解約に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額		3,016,106		1,039,749
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		179,496		2,804
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		179,496		2,804
分配金		7,914,260		5,205,442
期末剰余金又は期末欠損金（ ）		3,270,193		1,917,906

(3) 【注記表】

(重要な会計方針の注記)

項目	特定5期
	自 平成26年 3月15日 至 平成26年 9月16日
1.有価証券の評価基準及び評価方法	<p>投資信託受益証券、親投資信託受益証券は移動平均法に基づき、以下の通り、原則として時価で評価しております。</p> <p>(1) 金融商品取引所等に上場されている有価証券 金融商品取引所等に上場されている有価証券は、原則として金融商品取引所等の最終相場に基づいて評価しております。</p> <p>(2) 金融商品取引所等に上場されていない有価証券 金融商品取引所等に上場されていない有価証券は、原則として金融商品取引業者、銀行等の提示する価額（ただし、売気配相場は使用しない）、価格情報会社の提供する価額または業界団体が公表する売買参考統計値等で評価しております。</p> <p>(3) 時価が入手できなかった有価証券 直近の最終相場等によって時価評価することが適当ではないと委託者が判断した場合には、委託者としての忠実義務に基づき合理的事由をもって時価と認める評価額により評価しております。</p>
2.収益及び費用の計上基準	受取配当金の計上基準

	受取配当金は原則として、配当落ち日において、確定配当金額または予想配当金額を計上しております。なお、配当金額が未確定の場合は、入金日基準で計上しております。
3.その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項	計算期間の取扱い 当特定期間は当期末が休日のため、平成26年 3月15日から平成26年 9月16日までとなっております。

(貸借対照表に関する注記)

項目	特定4期 (平成26年 3月14日現在)	特定5期 (平成26年 9月16日現在)
1. 当特定期間の末日における受益権の総数	377,761,608口	241,228,532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 3,270,193円	元本の欠損 1,917,906円
3. 1単位当たり純資産の額	1口当たり純資産額 0.9913円 (10,000口当たりの純資産額 9,913円)	1口当たり純資産額 0.9920円 (10,000口当たりの純資産額 9,920円)

(損益及び剰余金計算書に関する注記)

項目	特定4期 自平成25年 9月18日 至平成26年 3月14日	特定5期 自平成26年 3月15日 至平成26年 9月16日
分配金の計算過程	<p>(自平成25年 9月18日 至平成25年10月15日)</p> <p>第18計算期間末における費用控除後の配当等収益(2,107,779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(8,130,093円)、および分配準備積立金(13,596,240円)より、分配対象収益は23,834,112円(1万口当たり466.74円)であり、うち1,531,923円(1万口当たり30円)を分配金額としております。</p> <p>(自平成25年10月16日 至平成25年11月14日)</p> <p>第19計算期間末における費用控除後の配当等収益(1,808,549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(8,007,455円)、および分配準備積立金(13,292,083円)より、分配対象収益は23,108,087円(1万口当たり475.37円)であり、うち1,458,311円(1万口当たり30円)を分配金額としております。</p>	<p>(自平成26年 3月15日 至平成26年 4月14日)</p> <p>第24計算期間末における費用控除後の配当等収益(1,247,857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(5,595,554円)、および分配準備積立金(10,771,942円)より、分配対象収益は17,615,353円(1万口当たり525.13円)であり、うち1,006,313円(1万口当たり30円)を分配金額としております。</p> <p>(自平成26年 4月15日 至平成26年 5月14日)</p> <p>第25計算期間末における費用控除後の配当等収益(1,248,990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(5,396,632円)、および分配準備積立金(10,652,629円)より、分配対象収益は17,298,251円(1万口当たり534.76円)であり、うち970,391円(1万口当たり30円)を分配金額としております。</p>

<p>（自平成25年11月15日 至平成25年12月16日）</p> <p>第20計算期間末における費用控除後の配当等収益（1,499,748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（7,050,921円）、および分配準備積立金（12,126,429円）より、分配対象収益は20,677,098円（1万口当たり483.12円）であり、うち1,283,959円（1万口当たり30円）を分配金額としております。</p>	<p>（自平成26年 5月15日 至平成26年 6月16日）</p> <p>第26計算期間末における費用控除後の配当等収益（1,063,305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（4,753,021円）、および分配準備積立金（9,707,412円）より、分配対象収益は15,523,738円（1万口当たり544.97円）であり、うち854,519円（1万口当たり30円）を分配金額としております。</p>
<p>（自平成25年12月17日 至平成26年 1月14日）</p> <p>第21計算期間末における費用控除後の配当等収益（1,669,148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（6,997,021円）、および分配準備積立金（12,161,229円）より、分配対象収益は20,827,398円（1万口当たり493.05円）であり、うち1,267,257円（1万口当たり30円）を分配金額としております。</p>	<p>（自平成26年 6月17日 至平成26年 7月14日）</p> <p>第27計算期間末における費用控除後の配当等収益（983,137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（4,677,086円）、および分配準備積立金（9,768,447円）より、分配対象収益は15,428,670円（1万口当たり550.54円）であり、うち840,708円（1万口当たり30円）を分配金額としております。</p>
<p>（自平成26年 1月15日 至平成26年 2月14日）</p> <p>第22計算期間末における費用控除後の配当等収益（1,571,571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（6,845,533円）、および分配準備積立金（12,311,373円）より、分配対象収益は20,728,477円（1万口当たり501.68円）であり、うち1,239,526円（1万口当たり30円）を分配金額としております。</p>	<p>（自平成26年 7月15日 至平成26年 8月14日）</p> <p>第28計算期間末における費用控除後の配当等収益（919,348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（4,506,170円）、および分配準備積立金（9,575,199円）より、分配対象収益は15,000,717円（1万口当たり555.68円）であり、うち809,826円（1万口当たり30円）を分配金額としております。</p>
<p>（自平成26年 2月15日 至平成26年 3月14日）</p> <p>第23計算期間末における費用控除後の配当等収益（1,523,878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（6,293,805円）、および分配準備積立金（11,618,702円）より、分配対象収益は19,436,385円（1万口当たり514.51円）であり、うち1,133,284円（1万口当たり30円）を分配金額としております。</p>	<p>（自平成26年 8月15日 至平成26年 9月16日）</p> <p>第29計算期間末における費用控除後の配当等収益（808,150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（4,032,997円）、および分配準備積立金（8,721,154円）より、分配対象収益は13,562,301円（1万口当たり562.20円）であり、うち723,685円（1万口当たり30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	特定5期 自平成26年 3月15日 至平成26年 9月16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、当ファンドの信託約款に従い、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。

<p>2.金融商品の内容及び金融商品に係るリスク</p>	<p>(1)金融商品の内容</p> <p>1) 有価証券 当ファンドが投資対象とする有価証券は、信託約款で定められており、当特定期間については、投資信託受益証券、親投資信託受益証券を組み入れております。</p> <p>2) デリバティブ取引 当ファンドが行うことのできるデリバティブ取引は、信託約款に基づいております。デリバティブ取引は、信託財産に属する資産の効率的な運用に資すること、ならびに価格変動リスクおよび為替変動リスクの回避を目的としております。</p> <p>3) コール・ローン、未収入金、未払金等の金銭債権および金銭債務等</p> <p>(2)金融商品に係るリスク 有価証券およびデリバティブ取引等 当ファンドが保有する金融商品にかかる主なリスクとしては、株価変動リスク、金利変動リスク、為替変動リスク等の市場リスク、信用リスクおよび流動性リスクがあります。</p>
<p>3.金融商品に係るリスク管理体制</p>	<p>リスク管理の実効性を高め、またコンプライアンスの徹底を図るために運用部門から独立した組織を設置し、投資リスクや法令・諸規則等の遵守状況にかかる、信託約款・社内ルール等において定める各種投資制限・リスク指標のモニタリングおよびファンドの運用パフォーマンスの測定・分析・評価についての確認等を行っています。投資リスクや法令・諸規則等の遵守状況等にかかる確認結果等については、運用評価、リスク管理およびコンプライアンスに関する委員会をそれぞれ設け、報告が義務づけられています。</p> <p>また、とりわけ、市場リスク、信用リスクおよび流動性リスクの管理体制については、各種リスクごとに管理項目、測定項目、上下限值、管理レベルおよび頻度等を定めて当該リスクの管理を実施しております。当該リスクを管理する部署では、原則として速やかに是正・修正等を行う必要がある状況の場合は、関連する運用グループに是正勧告あるいは報告が行われ、当該関連運用グループは、必要な対処の実施あるいは対処方針の決定を行います。その後、当該関連運用グループの対処の実施や対処方針の決定等に関し、必要に応じてリスク管理を行う部署が当該部署の担当役員、当該関連運用グループの担当役員およびリスク管理委員会へ報告を行う体制となっております。</p> <p>なお、他の運用会社が設定・運用を行うファンド（外部ファンド）を組入れる場合には、当該外部ファンドの運用会社にかかる経営の健全性、運用もしくはリスク管理の適切性も含め、外部ファンドの適格性等に関して、運用委託先を管理する部会にて、定期的に審議する体制となっております。加えて、外部ファンドの組入れは、原則として、運用実績の優位性、運用会社の信用力・運用体制・資産管理体制の状況を確認の上選定するものとし、また、定性・定量面における評価を継続的に実施し、投資対象としての適格性を判断しております。</p>
<p>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>	<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委託者としての忠実義務に基づき合理的事由をもって認める評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。また、デリバティブ取引に関する契約額等については、その金額自体がデリバティブ取引にかかる市場リスクを示すものではありません。</p>

・金融商品の時価等に関する事項

<p>項目</p>	<p>特定5期 (平成26年 9月16日現在)</p>
-----------	---------------------------------

1.貸借対照表計上額、時価及び差額	金融商品は、原則として、すべて時価で計上されているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。
2.時価の算定方法	(1) 有価証券(投資信託受益証券、親投資信託受益証券) 「重要な会計方針の注記」に記載しております。 (2) 派生商品評価勘定(デリバティブ取引) デリバティブ取引については、「デリバティブ取引に関する注記」に記載しております。 (3) コール・ローン、未収入金、未払金等の金銭債権および金銭債務等 これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額を時価としております。

(有価証券に関する注記)

売買目的有価証券

特定4期(自 平成25年 9月18日 至 平成26年 3月14日)

種 類	最終の計算期間の損益に含まれた評価差額
投資信託受益証券	1,814,316円
親投資信託受益証券	575円
合計	1,814,891円

特定5期(自 平成26年 3月15日 至 平成26年 9月16日)

種 類	最終の計算期間の損益に含まれた評価差額
投資信託受益証券	231,935円
親投資信託受益証券	575円
合計	232,510円

(デリバティブ取引に関する注記)

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）

項 目	特定4期 （平成26年 3月14日現在）	特定5期 （平成26年 9月16日現在）
期首元本額	521,008,269円	377,761,608円
期中追加設定元本額	14,003,339円	506,924円
期中一部解約元本額	157,250,000円	137,040,000円

（4）【附属明細表】

有価証券明細表

(a) 株式

該当事項はありません。

(b) 株式以外の有価証券

（単位：円）

種類	銘 柄	券面総額	評価額	備考
投資信託受益証券	ウエスタン・アセット・グローバル・コーポレート・インカム・ファンド（円ヘッジクラス）	231,935,048	225,208,931	
投資信託受益証券 合計		231,935,048	225,208,931	
親投資信託受益証券	日本マネー・マザーファンド	5,755,439	5,864,216	
親投資信託受益証券 合計		5,755,439	5,864,216	
合計			231,073,147	

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。

【グローバル社債オープン（ヘッジなし）毎月分配型】

（1）【貸借対照表】

（単位：円）

	特定4期 （平成26年 3月14日現在）	特定5期 （平成26年 9月16日現在）
資産の部		

	特定4期 (平成26年 3月14日現在)	特定5期 (平成26年 9月16日現在)
流動資産		
コール・ローン	215,482	508,204
投資信託受益証券	6,215,718	22,076,528
親投資信託受益証券	101,169	101,209
流動資産合計	6,532,369	22,685,941
資産合計	6,532,369	22,685,941
負債の部		
流動負債		
未払収益分配金	16,200	54,578
未払受託者報酬	164	542
未払委託者報酬	4,959	17,146
その他未払費用	24	78
流動負債合計	21,347	72,344
負債合計	21,347	72,344
純資産の部		
元本等		
元本	5,400,000	18,192,984
剰余金		
期末剰余金又は期末欠損金()	1,111,022	4,420,613
元本等合計	6,511,022	22,613,597
純資産合計	6,511,022	22,613,597
負債純資産合計	6,532,369	22,685,941

(2) 【損益及び剰余金計算書】

(単位：円)

	特定4期 自 平成25年 9月18日 至 平成26年 3月14日	特定5期 自 平成26年 3月15日 至 平成26年 9月16日
営業収益		
受取配当金	228,942	205,182
受取利息	39	17
有価証券売買等損益	804,731	590,850
営業収益合計	1,033,712	796,049
営業費用		
受託者報酬	1,622	1,787
委託者報酬	50,575	56,202
その他費用	249	264
営業費用合計	52,446	58,253
営業利益又は営業損失()	981,266	737,796
経常利益又は経常損失()	981,266	737,796
当期純利益又は当期純損失()	981,266	737,796
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()	338,441	665
期首剰余金又は期首欠損金()	1,660,016	1,111,022
剰余金増加額又は欠損金減少額	-	2,962,354
当期一部解約に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	-	-
当期追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	-	2,962,354
剰余金減少額又は欠損金増加額	1,050,819	207,865
当期一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	1,050,819	207,865
当期追加信託に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	-	-
分配金	141,000	183,359
期末剰余金又は期末欠損金()	1,111,022	4,420,613

(3)【注記表】

(重要な会計方針の注記)

項目	特定5期	
	自 平成26年 3月15日	至 平成26年 9月16日
1. 有価証券の評価基準及び評価方法	<p>投資信託受益証券、親投資信託受益証券は移動平均法に基づき、以下の通り、原則として時価で評価しております。</p> <p>(1) 金融商品取引所等に上場されている有価証券 金融商品取引所等に上場されている有価証券は、原則として金融商品取引所等の最終相場に基づいて評価しております。</p> <p>(2) 金融商品取引所等に上場されていない有価証券 金融商品取引所等に上場されていない有価証券は、原則として金融商品取引業者、銀行等の提示する価額（ただし、売気配相場は使用しない）、価格情報会社の提供する価額または業界団体が公表する売買参考統計値等で評価しております。</p> <p>(3) 時価が入手できなかった有価証券 直近の最終相場等によって時価評価することが適当ではないと委託者が判断した場合には、委託者としての忠実義務に基づき合理的事由をもって時価と認める評価額により評価しております。</p>	
2. 収益及び費用の計上基準	<p>受取配当金の計上基準</p> <p>受取配当金は原則として、配当落ち日において、確定配当金額または予想配当金額を計上しております。なお、配当金額が未確定の場合は、入金日基準で計上しております。</p>	
3. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項	<p>計算期間の取扱い</p> <p>当特定期間は当期末が休日のため、平成26年 3月15日から平成26年 9月16日までとなっております。</p>	

(貸借対照表に関する注記)

項目	特定4期 (平成26年 3月14日現在)		特定5期 (平成26年 9月16日現在)	
	1. 当特定期間の末日における受益権の総数	5,400,000口		18,192,984口
2. 1単位当たり純資産の額	1口当たり純資産額	1.2057円	1口当たり純資産額	1.2430円
	(10,000口当たりの純資産額)	12,057円)	(10,000口当たりの純資産額)	12,430円)

(損益及び剰余金計算書に関する注記)

項目	特定4期		特定5期	
	自 平成25年 9月18日	至 平成26年 3月14日	自 平成26年 3月15日	至 平成26年 9月16日

<p>分配金の計算過程</p>	<p>（自 平成25年 9月18日 至 平成25年10月15日） 第18計算期間末における費用控除後の配当等収益（47,701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（2,645円）、および分配準備積立金（2,751,361円）より、分配対象収益は2,801,707円（1万口当たり2,206.06円）であり、うち38,100円（1万口当たり30円）を分配金額としております。</p> <p>（自 平成25年10月16日 至 平成25年11月14日） 第19計算期間末における費用控除後の配当等収益（49,767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（2,645円）、および分配準備積立金（2,760,962円）より、分配対象収益は2,813,374円（1万口当たり2,215.25円）であり、うち38,100円（1万口当たり30円）を分配金額としております。</p> <p>（自 平成25年11月15日 至 平成25年12月16日） 第20計算期間末における費用控除後の配当等収益（25,468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（1,125円）、および分配準備積立金（1,194,948円）より、分配対象収益は1,221,541円（1万口当たり2,262.11円）であり、うち16,200円（1万口当たり30円）を分配金額としております。</p> <p>（自 平成25年12月17日 至 平成26年 1月14日） 第21計算期間末における費用控除後の配当等収益（21,769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（1,125円）、および分配準備積立金（1,204,216円）より、分配対象収益は1,227,110円（1万口当たり2,272.42円）であり、うち16,200円（1万口当たり30円）を分配金額としております。</p> <p>（自 平成26年 1月15日 至 平成26年 2月14日） 第22計算期間末における費用控除後の配当等収益（17,368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（1,125円）、および分配準備積立金（1,209,785円）より、分配対象収益は1,228,278円（1万口当たり2,274.58円）であり、うち16,200円（1万口当たり30円）を分配金額としております。</p>	<p>（自 平成26年 3月15日 至 平成26年 4月14日） 第24計算期間末における費用控除後の配当等収益（17,269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（1,125円）、および分配準備積立金（1,216,207円）より、分配対象収益は1,234,601円（1万口当たり2,286.27円）であり、うち16,200円（1万口当たり30円）を分配金額としております。</p> <p>（自 平成26年 4月15日 至 平成26年 5月14日） 第25計算期間末における費用控除後の配当等収益（21,081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（1,125円）、および分配準備積立金（1,217,276円）より、分配対象収益は1,239,482円（1万口当たり2,295.31円）であり、うち16,200円（1万口当たり30円）を分配金額としております。</p> <p>（自 平成26年 5月15日 至 平成26年 6月16日） 第26計算期間末における費用控除後の配当等収益（12,953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（917円）、および分配準備積立金（999,429円）より、分配対象収益は1,013,299円（1万口当たり2,302.94円）であり、うち13,200円（1万口当たり30円）を分配金額としております。</p> <p>（自 平成26年 6月17日 至 平成26年 7月14日） 第27計算期間末における費用控除後の配当等収益（10,078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（2,068,315円）、および分配準備積立金（999,182円）より、分配対象収益は3,077,575円（1万口当たり2,280.42円）であり、うち40,486円（1万口当たり30円）を分配金額としております。</p> <p>（自 平成26年 7月15日 至 平成26年 8月14日） 第28計算期間末における費用控除後の配当等収益（47,867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（2,206,936円）、および分配準備積立金（998,464円）より、分配対象収益は3,253,267円（1万口当たり2,285.89円）であり、うち42,695円（1万口当たり30円）を分配金額としております。</p>
-----------------	--	--

	<p>（自平成26年2月15日 至平成26年3月14日）</p> <p>第23計算期間末における費用控除後の配当等収益（21,454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（1,125円）、および分配準備積立金（1,210,953円）より、分配対象収益は1,233,532円（1万口当たり2,284.31円）であり、うち16,200円（1万口当たり30円）を分配金額としております。</p>	<p>（自平成26年8月15日 至平成26年9月16日）</p> <p>第29計算期間末における費用控除後の配当等収益（60,977円）、費用控除後、繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益（511,444円）、収益調整金（3,114,441円）、および分配準備積立金（1,003,636円）より、分配対象収益は4,690,498円（1万口当たり2,578.17円）であり、うち54,578円（1万口当たり30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	<p style="text-align: center;">特定5期 自平成26年3月15日 至平成26年9月16日</p>
1.金融商品に対する取組方針	<p>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、当ファンドの信託約款に従い、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。</p>
2.金融商品の内容及び金融商品に係るリスク	<p>(1)金融商品の内容</p> <p>1) 有価証券 当ファンドが投資対象とする有価証券は、信託約款で定められており、当特定期間については、投資信託受益証券、親投資信託受益証券を組み入れております。</p> <p>2) デリバティブ取引 当ファンドが行うことのできるデリバティブ取引は、信託約款に基づいております。デリバティブ取引は、信託財産に属する資産の効率的な運用に資すること、ならびに価格変動リスクおよび為替変動リスクの回避を目的としております。</p> <p>3) コール・ローン、未収入金、未払金等の金銭債権および金銭債務等</p> <p>(2)金融商品に係るリスク 有価証券およびデリバティブ取引等 当ファンドが保有する金融商品にかかる主なリスクとしては、株価変動リスク、金利変動リスク、為替変動リスク等の市場リスク、信用リスクおよび流動性リスクがあります。</p>

3.金融商品に係るリスク管理体制	<p>リスク管理の実効性を高め、またコンプライアンスの徹底を図るために運用部門から独立した組織を設置し、投資リスクや法令・諸規則等の遵守状況にかかる、信託約款・社内ルール等において定める各種投資制限・リスク指標のモニタリングおよびファンドの運用パフォーマンスの測定・分析・評価についての確認等を行っています。投資リスクや法令・諸規則等の遵守状況等にかかる確認結果等については、運用評価、リスク管理およびコンプライアンスに関する委員会をそれぞれ設け、報告が義務づけられています。</p> <p>また、とりわけ、市場リスク、信用リスクおよび流動性リスクの管理体制については、各種リスクごとに管理項目、測定項目、上下限值、管理レベルおよび頻度等を定めて当該リスクの管理を実施しております。当該リスクを管理する部署では、原則として速やかに是正・修正等を行う必要がある状況の場合は、関連する運用グループに是正勧告あるいは報告が行われ、当該関連運用グループは、必要な対処の実施あるいは対処方針の決定を行います。その後、当該関連運用グループの対処の実施や対処方針の決定等に関し、必要に応じてリスク管理を行う部署が当該部署の担当役員、当該関連運用グループの担当役員およびリスク管理委員会へ報告を行う体制となっております。</p> <p>なお、他の運用会社が設定・運用を行うファンド（外部ファンド）を組入れる場合には、当該外部ファンドの運用会社にかかる経営の健全性、運用もしくはリスク管理の適切性も含め、外部ファンドの適格性等に関して、運用委託先を管理する部会にて、定期的に審議する体制となっております。加えて、外部ファンドの組入れは、原則として、運用実績の優位性、運用会社の信用力・運用体制・資産管理体制の状況を確認の上選定するものとし、また、定性・定量面における評価を継続的に実施し、投資対象としての適格性を判断しております。</p>
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委託者としての忠実義務に基づき合理的事由をもって認める評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。また、デリバティブ取引に関する契約額等については、その金額自体がデリバティブ取引にかかる市場リスクを示すものではありません。</p>

・金融商品の時価等に関する事項

項目	特定5期 (平成26年 9月16日現在)
1.貸借対照表計上額、時価及び差額	金融商品は、原則として、すべて時価で計上されているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。
2.時価の算定方法	<p>(1) 有価証券（投資信託受益証券、親投資信託受益証券） 「重要な会計方針の注記」に記載しております。</p> <p>(2) 派生商品評価勘定（デリバティブ取引） デリバティブ取引については、「デリバティブ取引に関する注記」に記載しております。</p> <p>(3) コール・ローン、未収入金、未払金等の金銭債権および金銭債務等 これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額を時価としております。</p>

(有価証券に関する注記)

売買目的有価証券

特定4期（自 平成25年 9月18日 至 平成26年 3月14日）

種 類	最終の計算期間の損益に含まれた評価差額
投資信託受益証券	51,209円
親投資信託受益証券	10円
合計	51,219円

特定5期（自 平成26年 3月15日 至 平成26年 9月16日）

種 類	最終の計算期間の損益に含まれた評価差額
投資信託受益証券	608,429円
親投資信託受益証券	10円
合計	608,439円

（デリバティブ取引に関する注記）

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）

項 目	特定4期 （平成26年 3月14日現在）	特定5期 （平成26年 9月16日現在）
期首元本額	12,700,000円	5,400,000円
期中追加設定元本額	-円	13,792,984円
期中一部解約元本額	7,300,000円	1,000,000円

(4)【附属明細表】

有価証券明細表

(a)株式

該当事項はありません。

(b)株式以外の有価証券

(単位：円)

種類	銘柄	券面総額	評価額	備考
投資信託受益証券	ウエスタン・アセット・グローバル・コーポレート・インカム・ファンド(マルチカレンシークラス)	17,631,602	22,076,528	
投資信託受益証券 合計		17,631,602	22,076,528	
親投資信託受益証券	日本マネー・マザーファンド	99,332	101,209	
親投資信託受益証券 合計		99,332	101,209	
合計			22,177,737	

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)

グローバル社債オープン(円ヘッジ)毎月分配型は、「ウエスタン・アセット・グローバル・コーポレート・インカム・ファンド(円ヘッジクラス)」および「日本マネー・マザーファンド」受益証券を、グローバル社債オープン(ヘッジなし)毎月分配型は、「ウエスタン・アセット・グローバル・コーポレート・インカム・ファンド(マルチカレンシークラス)」および「日本マネー・マザーファンド」受益証券をそれぞれ主要投資対象としており、各貸借対照表の資産の部に計上された「投資信託受益証券」はすべて各該当ファンドの受益証券であり、「親投資信託受益証券」はすべて該当マザーファンドの受益証券です。

「ウエスタン・アセット・グローバル・コーポレート・インカム・ファンド(円ヘッジクラス)」および「ウエスタン・アセット・グローバル・コーポレート・インカム・ファンド(マルチカレンシークラス)」は、「ウエスタン・アセット・グローバル・コーポレート・インカム・ファンド」の各シェアクラスです。

以下に記載した状況は監査の対象外です。

ウエスタン・アセット・グローバル・コーポレート・インカム・ファンド

ウエスタン・アセット・グローバル・コーポレート・インカム・ファンドは、ケイマン籍の外国投資信託で、現地での監査を受けております。

なお、以下の財務諸表は、入手しうる直近の現地監査済み財務諸表を委託会社において抜粋して翻訳したものです。

資産・負債計算書（2014年3月31日現在）

（単位：円）

資産	
投資有価証券、時価（取得原価 2,635,900,350円）	3,292,703,325
現金および現金同等物	1,620,085
外国通貨、時価（取得原価 50,268,554円）	50,775,693
未収利息	40,382,347
投資有価証券売却に係る未収入金	19,892,077
為替先物契約評価益	2,990,610
その他資産及び未収入金	1,272,077
資産合計	3,409,636,214

負債	
為替先物契約評価損	43,720,145
投資有価証券購入に係る未払金	22,830,859
未払分配金	1,531,303
受益証券買戻しに係る未払金	1,240,000
未払運用報酬	3,871,702
未払費用	8,303,581
負債合計	81,497,590
償還可能受益証券保有者に帰属する純資産	3,328,138,624

機関投資家向け円ヘッジクラス	
2,996,500,080円/2,954,764,199口	1.0141
円ヘッジクラス	
325,410,269円/355,168,589口	0.9709
マルチカレンシー・クラス	
6,228,275円/5,120,875口	1.2163

投資明細表（2014年3月31日現在）

（単位：円）

元本	金利 (%)	満期日	取得原価	時価		
債券 - 98.9%						
オーストラリア - 1.3%						
鉱業 - 0.9%						
USD	40,000	BHP Billiton Finance USA Ltd.	2.050	2018/09/30	3,942,400	4,129,699
USD	110,000	BHP Billiton Finance USA Ltd.	2.875	2022/02/24	8,977,005	11,108,546
USD	100,000	Rio Tinto Finance USA Ltd.	9.000	2019/05/01	9,912,058	13,396,484
					22,831,463	28,634,729
運輸 0.4%						
EUR	100,000	Australia Pacific Airports Melbourne Pty Ltd. MTN	3.125	2023/09/26	13,349,968	14,985,497
		オーストラリア合計			36,181,431	43,620,226

		カナダ - 1.5%				
		銀行 - 0.6%				
USD	190,000	Bank of Montreal MTN	2.375	2019/01/25	18,746,322	19,658,646
		化学 - 0.2%				
		Potash Corp. of Saskatchewan				
USD	60,000	Inc.	4.875	2020/03/30	5,505,997	6,816,734
		Potash Corp. of				
USD	10,000	Saskatchewan Inc.	3.625	2024/03/15	1,012,320	1,021,375
					6,518,317	7,838,109
		鉱業 - 0.7%				
USD	50,000	Barrick Gold Corp.	4.100	2023/05/01	4,898,299	4,884,759
USD	80,000	Teck Resources Ltd.	3.000	2019/03/01	6,602,258	8,238,100
USD	50,000	Xstrata Finance Canada Ltd.	2.050	2015/10/23	3,961,486	5,208,435
USD	50,000	Xstrata Finance Canada Ltd.	2.700	2017/10/25	3,957,559	5,211,556
					19,419,602	23,542,850
		カナダ合計			44,684,241	51,039,605
		ケイマン諸島 - 1.2%				
		鉄鋼 - 0.7%				
USD	100,000	Vale Overseas Ltd.	6.250	2017/01/23	9,031,253	11,507,791
USD	100,000	Vale Overseas Ltd.	6.875	2036/11/21	9,775,111	10,972,815
					18,806,364	22,480,606
		石油・ガス - 0.5%				
		Petrobras International				
EUR	100,000	Finance Co. MTN	5.875	2022/03/07	11,913,952	15,705,128
		ケイマン諸島合計			30,720,316	38,185,734
		デンマーク - 1.2%				
		銀行 - 0.7%				
EUR	160,000	Danske Bank A/S MTN	3.875	2017/02/28	17,111,948	24,557,769
		電気 - 0.5%				
EUR	100,000	DONG Energy A/S MTN	4.875	2021/12/16	12,054,656	16,864,060
		デンマーク合計			29,166,604	41,421,829
		フィンランド - 0.9%				
		電気 - 0.9%				
EUR	200,000	Fortum OYJ MTN	2.250	2022/09/06	19,501,305	28,263,269
		フィンランド合計			19,501,305	28,263,269
		フランス - 1.5%				
		銀行 - 0.6%				
USD	70,000	BNP Paribas SA MTN	2.375	2017/09/14	5,459,643	7,383,637
USD	100,000	BNP Paribas SA MTN	5.000	2021/01/15	8,561,439	11,430,666
					14,021,082	18,814,303
		電気 - 0.4%				
		Electricite de France SA				
EUR	100,000	MTN	2.750	2023/03/10	9,782,666	14,683,593
		通信 - 0.5%				
EUR	100,000	Vivendi SA MTN	4.250	2016/12/01	11,344,269	15,488,756
		フランス合計			35,148,017	48,986,652
		ドイツ - 0.5%				

		保険 - 0.5%					
		Muenchener					
EUR	100,000	Rueckversicherungs AG MTN ~	6.250	2042/05/26	10,893,503	17,154,042	
		ドイツ合計			10,893,503	17,154,042	
		アイルランド - 0.5%					
		各種金融サービス - 0.5%					
		GE Capital European Funding					
EUR	110,000	MTN	4.125	2016/10/27	12,526,209	16,885,652	
		アイルランド合計			12,526,209	16,885,652	
		チャンネル諸島ジャージー島 -					
		0.6%					
		運輸 - 0.6%					
		Porterbrook Rail Finance					
GBP	110,000	Ltd. MTN	5.500	2019/04/20	18,066,832	20,767,414	
		チャンネル諸島ジャージー島合					
		計			18,066,832	20,767,414	
		ルクセンブルク - 3.4%					
		自動車 - 0.8%					
		Fiat Industrial Finance					
EUR	175,000	Europe SA MTN	6.250	2018/03/09	17,310,102	28,203,321	
		鉄鋼 - 0.3%					
USD	100,000	ArcelorMittal	6.750	2022/02/25	11,222,262	11,302,604	
		通信 - 1.5%					
		Intelsat Jackson Holdings					
USD	200,000	SA	7.250	2019/04/01	18,709,019	22,141,775	
EUR	175,000	Sunrise Communications					
		Holdings SA MTN	8.500	2018/12/31	17,999,121	26,844,361	
					36,708,140	48,986,136	
		運輸 - 0.8%					
		Gategroup Finance					
EUR	170,000	Luxembourg SA MTN	6.750	2019/03/01	18,079,576	26,062,419	
		ルクセンブルク合計			83,320,080	114,554,480	
		メキシコ - 1.4%					
		通信 - 1.4%					
EUR	130,000	America Movil SAB de CV	3.750	2017/06/28	14,908,481	19,952,043	
USD	240,000	America Movil SAB de CV	5.000	2020/03/30	21,708,058	27,080,103	
					36,616,539	47,032,146	
		メキシコ合計			36,616,539	47,032,146	
		オランダ - 6.6%					
		銀行 - 3.8%					
EUR	150,000	ABN AMRO Bank NV MTN	7.125	2022/07/06	14,437,507	26,552,506	
EUR	290,000	Cooperatieve Centrale					
		Raiffeisen-Boerenleenbank					
		BA/Netherlands MTN	3.500	2018/10/17	32,224,498	45,026,308	
USD	340,000	Cooperatieve Centrale					
		Raiffeisen-Boerenleenbank					
		BA/Netherlands MTN	3.875	2022/02/08	30,432,603	36,262,271	
GBP	110,000	ING Bank NV MTN	3.875	2016/12/23	14,484,490	19,888,910	

					91,579,098	127,729,995
飲料 - 1.1%						
EUR	120,000	Coca-Cola HBC Finance BV MTN	2.375	2020/06/18	15,622,815	17,339,272
USD	30,000	Heineken NV	1.400	2017/10/01	2,350,880	3,076,052
EUR	100,000	Heineken NV MTN	3.500	2024/03/19	15,300,867	15,329,075
					33,274,562	35,744,399
電気 - 0.5%						
EUR	100,000	TenneT Holding BV MTN	4.625	2023/02/21	11,815,630	16,726,692
石油・ガス - 0.8%						
USD	90,000	Petrobras Global Finance BV	3.000	2019/01/15	9,106,042	8,759,421
USD	60,000	Petrobras Global Finance BV	4.375	2023/05/20	6,038,099	5,654,006
USD	100,000	Shell International Finance BV	5.200	2017/03/22	9,056,741	11,506,596
					24,200,882	25,920,023
通信 - 0.4%						
USD	100,000	Deutsche Telekom International Finance BV	8.750	2030/06/15	11,282,873	14,862,466
					172,153,045	220,983,575
オランダ合計						
スペイン - 1.1%						
通信 - 1.1%						
GBP	100,000	Telefonica Emisiones SAU MTN	5.375	2018/02/02	13,271,044	18,673,678
GBP	100,000	Telefonica Emisiones SAU MTN	5.375	2026/02/02	17,449,972	18,033,990
					30,721,016	36,707,668
					30,721,016	36,707,668
スペイン合計						
スウェーデン - 1.2%						
銀行 - 1.0%						
USD	300,000	Nordea Bank AB	4.875	2021/05/13	24,618,717	32,406,290
電気 - 0.2%						
EUR	50,000	Vattenfall AB MTN	6.750	2019/01/31	7,962,871	8,808,396
					32,581,588	41,214,686
スウェーデン合計						
スイス - 1.3%						
銀行 - 1.3%						
EUR	170,000	Credit Suisse AG/London MTN	3.875	2017/01/25	19,223,366	26,076,704
EUR	110,000	UBS AG/London MTN	3.125	2016/01/18	12,185,421	16,301,871
					31,408,787	42,378,575
					31,408,787	42,378,575
スイス合計						
英国 - 12.1%						
航空宇宙・防衛 - 0.6%						
GBP	120,000	BAE Systems PLC	4.125	2022/06/08	18,182,995	20,994,061
農業 - 1.1%						
EUR	160,000	BAT International Finance PLC MTN	5.375	2017/06/29	19,075,080	25,831,314
GBP	50,000	Imperial Tobacco Finance PLC MTN	6.250	2018/12/04	7,306,171	9,843,586
					26,381,251	35,674,900
銀行 - 4.4%						

GBP	140,000	Abbey National Treasury Services PLC/London MTN	4.125	2017/09/14	18,331,267	25,425,747
EUR	250,000	Barclays Bank PLC MTN	4.125	2016/03/15	28,136,194	37,799,429
EUR	170,000	HSBC Bank PLC MTN	3.750	2016/11/30	19,279,282	26,004,074
USD	200,000	HSBC Holdings PLC Royal Bank of Scotland Group PLC	5.250	2044/03/14	20,243,492	20,826,780
USD	60,000	Group PLC	2.550	2015/09/18	4,688,283	6,310,153
EUR	190,000	Standard Chartered PLC MTN	3.625	2015/12/15	20,676,245	28,288,844
					111,354,763	144,655,027
		飲料 - 0.3%				
USD	120,000	Diageo Capital PLC	2.625	2023/04/29	11,898,254	11,519,671
		食品 - 0.3%				
GBP	50,000	Safeway Ltd. ガス - 0.4%	6.125	2018/12/17	7,412,567	9,552,775
		Southern Gas Networks PLC MTN	4.875	2020/12/21	9,643,400	13,144,695
		鉱業 - 0.3%				
USD	100,000	Rio Tinto Finance USA PLC	1.625	2017/08/21	7,899,550	10,317,768
		石油・ガス - 1.6%				
EUR	130,000	BG Energy Capital PLC MTN	3.000	2018/11/16	14,460,689	19,855,945
USD	60,000	BP Capital Markets PLC	3.561	2021/11/01	5,112,900	6,351,361
GBP	140,000	BP Capital Markets PLC MTN	4.325	2018/12/10	19,518,792	26,054,069
					39,092,381	52,261,375
		医薬品 - 0.7%				
USD	50,000	GlaxoSmithKline Capital PLC	1.500	2017/05/08	3,945,963	5,179,008
		GlaxoSmithKline Capital PLC MTN	5.625	2017/12/13	16,586,985	18,294,408
EUR	110,000	MTN	5.625	2017/12/13	20,532,948	23,473,416
		通信 - 0.9%				
		Virgin Media Secured Finance PLC	7.000	2018/01/15	10,838,566	14,233,222
GBP	80,000	Finance PLC	7.000	2018/01/15	10,838,566	14,233,222
EUR	100,000	Vodafone Group PLC MTN	4.650	2022/01/20	16,382,619	16,648,256
					27,221,185	30,881,478
		運輸 - 1.5%				
GBP	100,000	ABP Finance PLC MTN	6.250	2026/12/14	13,281,167	20,113,276
GBP	140,000	Eversholt Funding PLC MTN	6.697	2035/02/22	20,951,237	28,998,818
					34,232,404	49,112,094
		英国合計			313,851,698	401,587,260
		米国 - 62.6%				
		航空宇宙・防衛 - 0.2%				
USD	50,000	Rockwell Collins Inc.	3.700	2023/12/15	5,108,755	5,221,350
		農業 - 1.2%				
USD	100,000	Altria Group Inc.	4.750	2021/05/05	8,820,050	11,239,052
USD	10,000	Altria Group Inc.	2.850	2022/08/09	781,685	966,413
		Philip Morris International Inc.	2.900	2021/11/15	12,269,160	15,245,060
USD	150,000	Inc.	2.900	2021/11/15	12,269,160	15,245,060
USD	100,000	Reynolds American Inc.	6.750	2017/06/15	9,253,733	11,873,347

31,124,628	39,323,872
------------	------------

旅客航空輸送業 - 0.2%						
USD	64,874	Continental Airlines 2007-1 Class C Pass Through Trust	7.339	2014/04/19	5,417,464	6,706,094
自動車部品・装置 - 1.0%						
USD	300,000	American Axle & Manufacturing Inc.	6.625	2022/10/15	23,827,121	33,482,998
銀行 - 13.0%						
USD	140,000	Bank of America Corp.	3.700	2015/09/01	11,714,013	14,984,682
USD	250,000	Bank of America Corp.	3.750	2016/07/12	20,881,447	27,226,840
USD	80,000	Bank of America Corp.	2.600	2019/01/15	7,819,978	8,271,302
USD	30,000	Bank of America Corp.	5.700	2022/01/24	2,669,394	3,544,718
USD	100,000	Bank of America Corp. MTN	5.000	2021/05/13	8,298,397	11,355,590
USD	40,000	Bank of America Corp. MTN	4.000	2024/04/01	4,070,080	4,114,551
USD	100,000	Bank of America Corp. MTN	5.875	2042/02/07	8,409,819	11,907,950
USD	90,000	Bank of America Corp. MTN	5.000	2044/01/21	9,382,495	9,462,235
USD	40,000	Bank of America Corp. MTN	4.875	2044/04/01	4,081,560	4,138,143
USD	100,000	CIT Group Inc.	5.000	2023/08/01	10,252,982	10,530,216
USD	200,000	Citigroup Inc.	4.450	2017/01/10	17,189,495	22,245,316
USD	200,000	Citigroup Inc.	4.500	2022/01/14	16,611,496	21,823,551
USD	100,000	Citigroup Inc.	5.875	2042/01/30	8,752,638	11,820,824
EUR	100,000	Citigroup Inc. MTN	4.000	2015/11/26	11,107,009	14,942,774
USD	100,000	Goldman Sachs Group Inc./The	5.250	2021/07/27	8,289,482	11,400,337
USD	100,000	Goldman Sachs Group Inc./The	5.750	2022/01/24	8,642,155	11,677,665
USD	100,000	Goldman Sachs Group Inc./The	6.750	2037/10/01	8,201,277	11,797,127
USD	100,000	Goldman Sachs Group Inc./The	6.250	2041/02/01	8,465,899	12,228,902
EUR	90,000	Goldman Sachs Group Inc./The MTN	4.000	2015/02/02	9,943,111	13,135,725
USD	130,000	Goldman Sachs Group Inc./The MTN	3.700	2015/08/01	10,921,706	13,883,394
USD	80,000	Goldman Sachs Group Inc./The MTN	4.000	2024/03/03	8,163,115	8,202,277
USD	120,000	JPMorgan Chase & Co.	3.150	2016/07/05	10,141,541	12,932,226
USD	200,000	JPMorgan Chase & Co.	6.125	2017/06/27	17,495,509	23,348,285
USD	100,000	JPMorgan Chase & Co.	4.250	2020/10/15	8,382,056	11,011,898
USD	100,000	JPMorgan Chase & Co.	3.200	2023/01/25	9,194,449	9,986,146
USD	50,000	JPMorgan Chase & Co.	4.850	2044/02/01	5,189,431	5,250,412
EUR	190,000	JPMorgan Chase & Co. MTN	3.750	2016/06/15	21,385,662	28,649,465
USD	150,000	Morgan Stanley	3.800	2016/04/29	12,407,646	16,270,482
GBP	120,000	Wells Fargo & Co.	4.625	2035/11/02	15,938,058	21,339,778
USD	70,000	Wells Fargo & Co.	4.480	2024/01/16	7,427,531	7,447,970
USD	100,000	Wells Fargo & Co. MTN	2.100	2017/05/08	7,915,895	10,544,953
USD	270,000	Wells Fargo & Co. MTN	3.500	2022/03/08	23,007,610	28,377,112

342,352,936 433,852,846

飲料 - 0.8%

Anheuser-Busch InBev

USD	110,000	Worldwide Inc.	5.375	2020/01/15	10,221,204	13,004,765
USD	70,000	PepsiCo Inc.	1.250	2017/08/13	5,467,761	7,190,293
USD	40,000	PepsiCo Inc.	2.750	2022/03/05	3,239,365	3,997,734
USD	30,000	PepsiCo Inc.	3.600	2024/03/01	3,060,075	3,093,458
					21,988,405	27,286,250

バイオテクノロジー - 0.8%

USD	110,000	Amgen Inc.	3.625	2022/05/15	9,058,166	11,491,750
USD	160,000	Gilead Sciences Inc.	3.700	2024/04/01	16,315,440	16,484,504
					25,373,606	27,976,254

化学 - 0.9%

USD	90,000	Dow Chemical Co./The	2.500	2016/02/15	7,608,216	9,545,977
USD	70,000	Ecolab Inc.	4.350	2021/12/08	6,087,018	7,756,837
USD	60,000	El du Pont de Nemours & Co.	4.900	2041/01/15	5,458,005	6,605,211
USD	50,000	Hexion US Finance Corp.	6.625	2020/04/15	5,090,542	5,329,474
					24,243,781	29,237,499

石炭 - 1.5%

USD	100,000	CONSOL Energy Inc.	8.250	2020/04/01	8,722,275	11,186,746
USD	150,000	Peabody Energy Corp.	6.500	2020/09/15	12,568,136	15,949,802
USD	200,000	Peabody Energy Corp.	7.875	2026/11/01	17,010,990	21,111,925
					38,301,401	48,248,473

商業サービス - 1.1%

Service Corp.

USD	300,000	International/US	7.625	2018/10/01	27,290,357	35,645,683
-----	---------	------------------	-------	------------	------------	------------

各種金融サービス - 5.3%

USD	200,000	American Express Co. ~	6.800	2066/09/01	16,848,640	22,568,133
USD	170,000	Boeing Capital Corp.	2.900	2018/08/15	14,635,998	18,304,109
USD	300,000	Ford Motor Credit Co. LLC	5.875	2021/08/02	27,221,450	35,549,444
General Electric Capital						
USD	80,000	Corp.	5.300	2021/02/11	7,012,822	9,266,574
General Electric Capital						
USD	120,000	Corp. MTN	3.150	2022/09/07	9,470,475	12,209,679
General Electric Capital						
USD	60,000	Corp. MTN	3.100	2023/01/09	5,463,193	6,046,558
General Electric Capital						
USD	210,000	Corp. MTN	6.875	2039/01/10	21,661,907	28,481,285
International Lease Finance						
USD	300,000	Corp.	8.875	2017/09/01	27,025,645	36,765,645
John Deere Capital Corp.						
USD	60,000	MTN	2.250	2019/04/17	4,837,153	6,184,488
					134,177,283	175,375,915

電気 - 4.0%

USD	200,000	AES Corp./VA	8.000	2020/06/01	18,596,907	24,304,460
USD	100,000	Dominion Resources Inc./VA	5.200	2019/08/15	9,213,719	11,499,233
USD	70,000	Duke Energy Carolinas LLC	4.250	2041/12/15	5,816,622	7,086,246

USD	100,000	Exelon Corp.	5.625	2035/06/15	8,897,867	11,054,430
USD	100,000	FirstEnergy Corp.	7.375	2031/11/15	10,104,483	11,829,434
		MidAmerican Energy Holdings				
USD	100,000	Co.	5.750	2018/04/01	9,270,920	11,722,412
USD	224,627	NRG REMA LLC	9.237	2017/07/02	18,355,148	23,248,889
USD	50,000	Pacific Gas & Electric Co.	6.050	2034/03/01	5,166,560	6,081,475
USD	100,000	Progress Energy Inc.	3.150	2022/04/01	8,166,394	10,116,474
USD	60,000	San Diego Gas & Electric Co.	3.600	2023/09/01	5,971,191	6,355,952
		Southern California Edison				
USD	100,000	Co.	3.875	2021/06/01	8,879,730	10,981,476
					108,439,541	134,280,481
		エンターテインメント - 0.1%				
USD	20,000	Regal Entertainment Group	5.750	2022/03/15	2,045,114	2,121,491
		環境制御 - 0.6%				
USD	120,000	Republic Services Inc.	3.800	2018/05/15	10,463,096	13,101,336
USD	50,000	Waste Management Inc.	6.125	2039/11/30	5,031,806	6,230,757
					15,494,902	19,332,093
		食品 - 1.3%				
USD	74,000	Kraft Foods Group Inc.	5.375	2020/02/10	7,868,317	8,690,184
USD	100,000	Kroger Co./The	3.300	2021/01/15	10,276,617	10,289,025
USD	10,000	Kroger Co./The	4.000	2024/02/01	1,034,564	1,040,930
USD	206,000	Mondelez International Inc.	5.375	2020/02/10	21,389,337	23,983,477
					40,568,835	44,003,616
		ヘルスケア-製品 - 0.3%				
USD	110,000	Baxter International Inc.	3.200	2023/06/15	10,983,715	11,050,069
		ヘルスケア-サービス - 2.7%				
USD	130,000	Fresenius Medical Care US				
		Finance Inc.	6.875	2017/07/15	11,082,745	15,128,497
USD	250,000	HCA Inc.	6.500	2020/02/15	21,747,181	28,835,800
USD	60,000	UnitedHealth Group Inc.	1.625	2019/03/15	5,609,563	6,010,034
USD	90,000	UnitedHealth Group Inc.	4.625	2041/11/15	7,447,419	9,309,571
USD	100,000	WellPoint Inc.	5.875	2017/06/15	8,740,828	11,611,590
USD	200,000	WellPoint Inc.	3.125	2022/05/15	15,822,202	19,710,608
					70,449,938	90,606,100
		住宅 - 0.4%				
USD	10,000	NVR Inc.	3.950	2022/09/15	782,028	1,022,932
USD	100,000	William Lyon Homes Inc.	8.500	2020/11/15	10,630,144	11,457,081
					11,412,172	12,480,013
		家庭用品・雑貨 - 0.2%				
		Reynolds Group Issuer Inc.				
		/ Reynolds Group Issuer LLC				
USD	70,000	/ Reynolds Group Issuer LU	5.750	2020/10/15	7,166,022	7,551,375
		保険 - 1.4%				
USD	60,000	American International				
		Group Inc. MTN	5.600	2016/10/18	5,198,633	6,841,221
USD	160,000	MetLife Inc.	6.400	2066/12/15	13,254,267	17,383,868

		Prudential Financial Inc.				
USD	100,000	MTN	4.500	2021/11/16	8,757,732	11,179,392
USD	100,000	Travelers Cos Inc./The	5.350	2040/11/01	9,406,196	11,636,790
					36,616,828	47,041,271
		鉄鋼 - 0.3%				
		Cliffs Natural Resources				
USD	100,000	Inc.	4.875	2021/04/01	8,624,145	10,031,120
		機械・建設・鉱業 - 0.2%				
USD	77,000	Caterpillar Inc.	3.803	2042/08/15	6,182,503	7,041,814
		メディア - 3.8%				
USD	80,000	21st Century Fox America				
		Inc.	4.500	2021/02/15	6,986,449	8,939,370
USD	300,000	CCO Holdings LLC / CCO				
		Holdings Capital Corp.	8.125	2020/04/30	26,572,030	33,830,573
USD	230,000	Comcast Corp.	5.150	2020/03/01	22,214,592	26,821,062
USD	70,000	DISH DBS Corp.	6.750	2021/06/01	7,137,932	8,074,024
USD	200,000	TimeWarner Cable Inc.	4.125	2021/02/15	19,920,030	21,562,608
GBP	70,000	TimeWarner Cable Inc.	5.750	2031/06/02	9,914,412	12,932,498
USD	100,000	TimeWarner Inc.	4.000	2022/01/15	8,534,518	10,664,447
USD	40,000	Viacom Inc.	1.250	2015/02/27	3,342,873	4,144,133
					104,622,836	126,968,715
		鉱業 - 0.9%				
		Barrick North America				
USD	140,000	Finance LLC	4.400	2021/05/30	12,125,224	14,527,851
		Freeport-McMoRan Copper &				
USD	110,000	Gold Inc.	3.550	2022/03/01	8,932,164	10,818,789
USD	50,000	Southern Copper Corp.	6.750	2040/04/16	4,527,836	5,240,608
					25,585,224	30,587,248
		その他製造 - 0.5%				
USD	100,000	GE Capital Trust I ~	6.375	2067/11/15	8,425,504	11,328,350
USD	60,000	General Electric Co.	4.125	2042/10/09	4,658,069	5,937,454
					13,083,573	17,265,804
		石油・ガス - 4.2%				
USD	100,000	Apache Corp.	1.750	2017/04/15	8,029,470	10,396,315
USD	73,000	Apache Corp.	3.250	2022/04/15	5,916,245	7,582,830
USD	250,000	Atwood Oceanics Inc.	6.500	2020/02/01	21,770,562	27,677,219
USD	200,000	Chesapeake Energy Corp.	7.250	2018/12/15	21,240,617	23,995,505
USD	60,000	ConocoPhillips	6.500	2039/02/01	6,548,165	8,119,980
USD	40,000	Devon Energy Corp.	5.600	2041/07/15	3,711,637	4,562,363
USD	40,000	Hess Corp.	5.600	2041/02/15	3,653,956	4,523,727
USD	100,000	Kerr-McGee Corp.	7.875	2031/09/15	10,506,713	13,368,267
USD	100,000	Noble Energy Inc.	4.150	2021/12/15	10,724,153	10,850,036
USD	80,000	Occidental Petroleum Corp.	2.700	2023/02/15	7,716,367	7,785,542
USD	30,000	QEP Resources Inc.	5.375	2022/10/01	2,885,413	3,104,998
USD	180,000	QEP Resources Inc.	5.250	2023/05/01	18,097,128	18,444,614
					120,800,426	140,411,396
		石油・ガスサービス - 0.5%				

USD	150,000	Key Energy Services Inc. 容器・包装 - 0.3%	6.750	2021/03/01	12,148,136	16,239,447
USD	100,000	Ball Corp. 医薬品 - 1.9%	4.000	2023/11/15	9,554,008	9,629,098
USD	170,000	AbbVie Inc.	2.900	2022/11/06	14,851,404	16,854,089
USD	90,000	Allergan Inc.	2.800	2023/03/15	8,497,936	8,757,002
USD	200,000	Express Scripts Holding Co.	3.125	2016/05/15	16,769,558	21,458,264
USD	120,000	Pfizer Inc. パイプライン - 3.3%	6.200	2019/03/15	11,722,710	14,631,614
		Access Midstream Partners			51,841,608	61,700,969
USD	80,000	LP / ACOMP Finance Corp.	4.875	2024/03/15	8,193,354	8,218,203
USD	214,000	MarkWest Energy Partners LP / MarkWest Energy Finance Corp.	6.500	2021/08/15	18,835,468	23,801,893
USD	200,000	Regency Energy Partners LP / Regency Energy Finance Corp.	5.875	2022/03/01	19,963,587	21,369,388
USD	100,000	Southern Natural Gas Co. LLC	8.000	2032/03/01	10,245,570	13,623,247
		Targa Resources Partners LP / Targa Resources Partners Finance Corp.	6.375	2022/08/01	14,979,564	16,413,234
USD	130,000	Western Gas Partners LP	4.000	2022/07/01	10,366,563	13,270,945
USD	100,000	Williams Cos Inc./The	7.875	2021/09/01	10,094,254	12,235,988
		不動産投資信託 - 0.3%			92,678,360	108,932,898
USD	100,000	Simon Property Group LP 小売 - 2.5%	2.800	2017/01/30	8,460,802	10,734,085
USD	100,000	CVS Caremark Corp.	4.125	2021/05/15	8,774,602	10,964,741
USD	40,000	Nordstrom Inc.	5.000	2044/01/15	4,070,507	4,310,264
USD	250,000	Suburban Propane Partners LP/Suburban Energy Finance Corp.	7.375	2020/03/15	21,780,306	27,548,488
USD	100,000	Target Corp.	2.900	2022/01/15	8,260,229	10,083,776
USD	30,000	Target Corp.	4.000	2042/07/01	2,358,561	2,850,249
USD	90,000	Wal-Mart Stores Inc.	1.950	2018/12/15	8,866,780	9,280,217
USD	150,000	Wal-Mart Stores Inc.	4.250	2021/04/15	13,619,768	16,833,197
USD	10,000	Wal-Mart Stores Inc.	6.200	2038/04/15	1,091,177	1,294,898
		貯蓄貸付組合 - 0.4%			68,821,930	83,165,830
		Santander Holdings USA Inc./PA	4.625	2016/04/19	10,135,499	13,183,085
		ソブリン債・政府機関債 - 0.5%				
		United States Treasury Note/Bond	0.750	2017/03/15	12,203,322	12,311,857

		United States Treasury				
USD	30,000	Note/Bond	2.500	2023/08/15	2,957,622	3,045,379
		United States Treasury				
USD	10,000	Note/Bond	3.750	2043/11/15	1,066,992	1,066,216
					16,227,936	16,423,452
		通信 - 5.0%				
USD	70,000	AT&T Inc.	3.875	2021/08/15	6,038,396	7,518,906
USD	140,000	AT&T Inc.	3.000	2022/02/15	12,165,005	13,998,700
USD	100,000	CenturyLink Inc.	5.800	2022/03/15	10,278,852	10,530,216
USD	300,000	Sprint Capital Corp.	8.750	2032/03/15	22,180,361	33,985,050
USD	100,000	Verizon Communications Inc.	2.000	2016/11/01	8,393,324	10,536,025
USD	60,000	Verizon Communications Inc.	6.350	2019/04/01	6,696,338	7,289,076
USD	400,000	Verizon Communications Inc.	5.150	2023/09/15	39,869,922	45,079,377
USD	100,000	Verizon Communications Inc.	4.150	2024/03/15	10,306,831	10,462,740
USD	250,000	Windstream Corp.	7.500	2023/04/01	21,714,885	27,033,563
					137,643,914	166,433,653
		運輸 - 1.0%				
		Burlington Northern Santa				
USD	110,000	Fe LLC	3.750	2024/04/01	11,198,320	11,361,078
USD	40,000	CSX Corp.	4.750	2042/05/30	3,227,590	4,191,906
USD	100,000	Gulfmark Offshore Inc.	6.375	2022/03/15	10,471,933	10,658,948
USD	60,000	United Parcel Service Inc.	1.125	2017/10/01	4,667,592	6,136,223
					29,565,435	32,348,155
		米国合計			1,698,359,139	2,081,920,512
		債券合計			2,635,900,350	3,292,703,325
		投資有価証券合計 98.9%			2,635,900,350	3,292,703,325

日本マネー・マザーファンド

貸借対照表

	(平成26年 3月14日現在)	(平成26年 9月16日現在)
(単位：円)		
資産の部		
流動資産		
コール・ローン	1,961,436	1,957,420
国債証券	4,000,670	4,004,520
未収利息	705	2,690
前払費用	90	508
流動資産合計	5,962,901	5,965,138
資産合計	5,962,901	5,965,138
負債の部		
流動負債		
流動負債合計	-	-
負債合計	-	-
純資産の部		
元本等		
元本	5,854,771	5,854,771
剰余金		
剰余金又は欠損金()	108,130	110,367
元本等合計	5,962,901	5,965,138

（平成26年 3月14日現在）

（平成26年 9月16日現在）

純資産合計	5,962,901	5,965,138
負債純資産合計	5,962,901	5,965,138

注記表

（重要な会計方針の注記）

項目	自 平成26年 3月15日 至 平成26年 9月16日
有価証券の評価基準及び評価方法	<p>国債証券は個別法に基づき、以下の通り、原則として時価で評価しております。</p> <p>(1) 金融商品取引所等に上場されている有価証券 金融商品取引所等に上場されている有価証券は、原則として金融商品取引所等の最終相場に基づいて評価しております。</p> <p>(2) 金融商品取引所等に上場されていない有価証券 金融商品取引所等に上場されていない有価証券は、原則として金融商品取引業者、銀行等の提示する価額（ただし、売気配相場は使用しない）、価格情報会社の提供する価額または業界団体が公表する売買参考統計値等で評価しております。</p> <p>(3) 時価が入手できなかった有価証券 直近の最終相場等によって時価評価することが適当ではないと委託者が判断した場合には、委託者としての忠実義務に基づき合理的事由をもって時価と認める評価額により評価しております。</p>

（貸借対照表に関する注記）

項目	（平成26年 3月14日現在）	（平成26年 9月16日現在）
1. 当計算期間の末日における受益権の総数	5,854,771口	5,854,771口
2. 1単位当たり純資産の額	1口当たり純資産額 1.0185円 (10,000口当たりの純資産額 10,185円)	1口当たり純資産額 1.0189円 (10,000口当たりの純資産額 10,189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26年 3月15日 至 平成26年 9月16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、当ファンドの信託約款に従い、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。
	(1) 金融商品の内容

項目	自 平成26年 3月15日 至 平成26年 9月16日
2. 金融商品の内容及び金融商品に係るリスク	<p>1) 有価証券 当ファンドが投資対象とする有価証券は、信託約款で定められており、当計算期間については、国債証券を組み入れております。</p> <p>2) デリバティブ取引 当ファンドが行うことのできるデリバティブ取引は、信託約款に基づいておりません。デリバティブ取引は、信託財産に属する資産の効率的な運用に資すること、ならびに価格変動リスクおよび為替変動リスクの回避を目的としております。</p> <p>3) コール・ローン、未収入金、未払金等の金銭債権および金銭債務等</p> <p>(2)金融商品に係るリスク 有価証券およびデリバティブ取引等 当ファンドが保有する金融商品にかかる主なリスクとしては、株価変動リスク、金利変動リスク、為替変動リスク等の市場リスク、信用リスクおよび流動性リスクがあります。</p>
3. 金融商品に係るリスク管理体制	<p>リスク管理の実効性を高め、またコンプライアンスの徹底を図るために運用部門から独立した組織を設置し、投資リスクや法令・諸規則等の遵守状況にかかる、信託約款・社内ルール等において定める各種投資制限・リスク指標のモニタリングおよびファンドの運用パフォーマンスの測定・分析・評価についての確認等を行っています。投資リスクや法令・諸規則等の遵守状況等にかかる確認結果等については、運用評価、リスク管理およびコンプライアンスに関する委員会をそれぞれ設け、報告が義務づけられています。</p> <p>また、とりわけ、市場リスク、信用リスクおよび流動性リスクの管理体制については、各種リスクごとに管理項目、測定項目、上下限值、管理レベルおよび頻度等を定めて当該リスクの管理を実施しております。当該リスクを管理する部署では、原則として速やかに是正・修正等を行う必要がある状況の場合は、関連する運用グループに是正勧告あるいは報告が行われ、当該関連運用グループは、必要な対処の実施あるいは対処方針の決定を行います。その後、当該関連運用グループの対処の実施や対処方針の決定等に関し、必要に応じてリスク管理を行う部署が当該部署の担当役員、当該関連運用グループの担当役員およびリスク管理委員会へ報告を行う体制となっております。</p> <p>なお、他の運用会社が設定・運用を行うファンド（外部ファンド）を組入れる場合には、当該外部ファンドの運用会社にかかる経営の健全性、運用もしくはリスク管理の適切性も含め、外部ファンドの適格性等に関して、運用委託先を管理する部会にて、定期的に審議する体制となっております。加えて、外部ファンドの組入れは、原則として、運用実績の優位性、運用会社の信用力・運用体制・資産管理体制の状況を確認の上選定するものとし、また、定性・定量面における評価を継続的に実施し、投資対象としての適格性を判断しております。</p>
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委託者としての忠実義務に基づき合理的事由をもって認める評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。また、デリバティブ取引に関する契約額等については、その金額自体がデリバティブ取引にかかる市場リスクを示すものではありません。</p>

・金融商品の時価等に関する事項

項目	(平成26年 9月16日現在)
1. 貸借対照表計上額、時価及び差額	金融商品は、原則として、すべて時価で計上されているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。
2. 時価の算定方法	(1) 有価証券(国債証券) 「重要な会計方針の注記」に記載しております。 (2) 派生商品評価勘定(デリバティブ取引) デリバティブ取引については、「デリバティブ取引に関する注記」に記載しております。 (3) コール・ローン、未収入金、未払金等の金銭債権および金銭債務等 これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額を時価としております。

(デリバティブ取引に関する注記)

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)

(平成26年 3月14日現在)	
開示対象ファンドの	
期首における当該親投資信託の元本額	5,952,974円
同期中における追加設定元本額	-円
同期中における一部解約元本額	98,203円
平成26年 3月14日現在における元本の内訳	
グローバル社債オープン(円ヘッジ)毎月分配型	5,755,439円
グローバル社債オープン(ヘッジなし)毎月分配型	99,332円
合計	5,854,771円

(平成26年 9月16日現在)	
開示対象ファンドの	
期首における当該親投資信託の元本額	5,854,771円
同期中における追加設定元本額	-円
同期中における一部解約元本額	-円
平成26年 9月16日現在における元本の内訳	

(平成26年 9月16日現在)	
グローバル社債オープン(円ヘッジ)毎月分配型	5,755,439円
グローバル社債オープン(ヘッジなし)毎月分配型	99,332円
合計	5,854,771円

附属明細表

有価証券明細表

(a) 株式

該当事項はありません。

(b) 株式以外の有価証券

(単位:円)

種類	銘柄	券面総額	評価額	備考
国債証券	第3 2 3 回利付国債(2年)	1,000,000	1,000,210	
	第3 2 7 回利付国債(2年)	1,000,000	1,000,450	
	第3 3 0 回利付国債(2年)	1,000,000	1,001,430	
	第8 8 回利付国債(5年)	1,000,000	1,002,430	
	合計	4,000,000	4,004,520	

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。

2【ファンドの現況】

<更新後>

【純資産額計算書】

グローバル社債オープン(円ヘッジ)毎月分配型

平成26年10月31日現在

資産総額	216,222,905円
負債総額	107,025円
純資産総額(-)	216,115,880円
発行済口数	218,049,605口
1口当たり純資産額(/)	0.9911円
(1万口当たり純資産額)	(9,911円)

グローバル社債オープン（ヘッジなし）毎月分配型

平成26年10月31日現在

資産総額	38,308,674円
負債総額	4,912,401円
純資産総額（ - ）	33,396,273円
発行済口数	26,703,540口
1口当たり純資産額（ / ）	1.2506円
（1万口当たり純資産額）	（12,506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】

<更新後>

イ 資本金の額および株式数

	平成26年10月31日現在
資本金の額	2,000百万円
会社が発行する株式の総数	60,000株
発行済株式総数	17,640株

ロ 最近5年間における資本金の額の増減
該当ありません。

ハ 会社の機構

委託会社の取締役は7名以内とし、株主総会で選任されます。取締役の選任決議は、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の過半数をもって行い、累積投票によらないものとします。

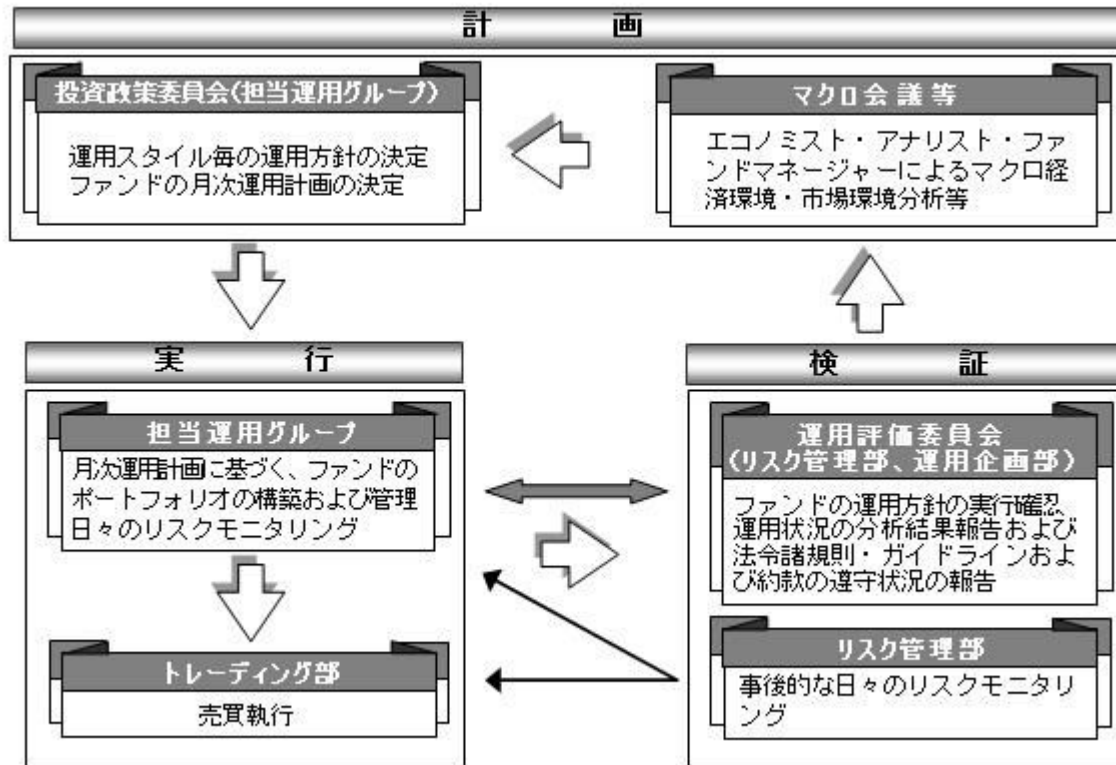
取締役の任期は、選任後1年以内に終了する事業年度のうち最終のものに関する定時株主総会の終結の時までとし、補欠または増員によって選任された取締役の任期は、他の現任取締役の任期の満了する時までとします。

委託会社の業務上重要な事項は、取締役会の決議により決定します。

取締役会は、取締役会の決議によって、代表取締役を若干名を選定します。

また、取締役会の決議によって、取締役社長を1名選定し、必要に応じて取締役会長1名のほか、取締役副社長、専務取締役、常務取締役を若干名選定することができます。

ニ 投資信託の運用の流れ



2【事業の内容及び営業の概況】

<更新後>

「投資信託及び投資法人に関する法律」に定める投資信託委託会社である委託会社は、証券投資信託の設定を行うとともに「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26年10月31日現在、委託会社が運用を行っている投資信託（親投資信託は除きます）は、以下の通りです。

（平成26年10月31日現在、単位：百万円）

		本 数	純資産総額
株式投資信託	単位型	35 (13)	193,172 (54,180)
	追加型	414 (170)	4,983,118 (2,934,213)
	計	449 (183)	5,176,290 (2,988,393)
公社債投資信託	単位型	15 (15)	56,069 (56,069)
	追加型	4 (1)	270,249 (187,744)
	計	19 (16)	326,318 (243,813)
合 計		468 (199)	5,502,608 (3,232,206)

()内は、私募投資信託分であり、内書き表記しております。

3【委託会社等の経理状況】

<更新後>

- 1 当社の財務諸表は、「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。）並びに同規則第2条の規定により、「金融商品取引業等に関する内閣府令」（平成19年内閣府令第52号）に基づいて作成しております。
- 2 当社は、当事業年度（平成25年4月1日から平成26年3月31日まで）の財務諸表については、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、有限責任 あずさ監査法人の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 (平成25年3月31日)	当事業年度 (平成26年3月31日)
(資産の部)			
流動資産			
現金及び預金	2	17,748,821	20,615,467
有価証券		3,999,613	4,999,802
前払費用		260,095	257,741
未収入金		7,550	4,026
未収委託者報酬		3,641,029	4,128,531
未収運用受託報酬		439,648	934,710
未収投資助言報酬	2	470,228	453,941
未収収益		12,379	11,700
繰延税金資産		230,101	548,658
その他の流動資産		15,233	4,577
流動資産計		26,824,700	31,959,157
固定資産			
有形固定資産	1		
建物		138,920	124,723
器具備品		153,518	204,970
有形固定資産合計		292,438	329,694
無形固定資産			
ソフトウェア		487,128	517,480
ソフトウェア仮勘定		1,805	4,595
電話加入権		115	103
商標権		809	468
無形固定資産合計		489,857	522,646
投資その他の資産			
投資有価証券		6,914,557	6,843,224
関係会社株式		234,311	353,036
長期差入保証金		553,412	541,904
長期前払費用		13,881	41,193
会員権		9,480	9,480
繰延税金資産		409,440	463,476
投資その他の資産合計		8,135,083	8,252,316
固定資産計		8,917,379	9,104,657
資産合計		35,742,080	41,063,815

(単位：千円)

	前事業年度 (平成25年3月31日)	当事業年度 (平成26年3月31日)
(負債の部)		
流動負債		
預り金	47,693	61,327
未払金		
未払収益分配金	425	671
未払償還金	149,880	143,230
未払手数料	1,899,876	2,138,441
その他未払金	127,465	203,170
未払費用	1,235,323	1,615,419
未払消費税等	93,482	215,390
未払法人税等	630,796	1,623,022
賞与引当金	253,750	926,263
その他の流動負債	-	8
流動負債計	4,438,695	6,926,944
固定負債		
退職給付引当金	1,605,470	1,802,340
固定負債計	1,605,470	1,802,340
負債合計	6,044,166	8,729,285
(純資産の部)		
株主資本		
資本金	2,000,000	2,000,000
資本剰余金		
資本準備金	8,628,984	8,628,984
資本剰余金合計	8,628,984	8,628,984
利益剰余金		
利益準備金	284,245	284,245
その他利益剰余金		
配当準備積立金	60,000	60,000
別途積立金	1,476,959	1,476,959
繰越利益剰余金	16,718,237	19,227,103
利益剰余金合計	18,539,441	21,048,308
株主資本計	29,168,425	31,677,292
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	529,488	657,238
評価・換算差額等計	529,488	657,238
純資産合計	29,697,914	32,334,530
負債・純資産合計	35,742,080	41,063,815

(2) 【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)	当事業年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)
営業収益		
委託者報酬	24,965,627	30,300,842
運用受託報酬	2,123,129	3,773,696
投資助言報酬	1,675,512	2,117,669

その他営業収益		
情報提供コンサルタント		
業務報酬	5,000	5,000
投資法人運用受託報酬	28,389	26,625
サービス支援手数料	39,868	24,883
その他	51,597	56,406
営業収益計	28,889,125	36,305,122
営業費用		
支払手数料	12,702,099	15,695,322
広告宣伝費	323,773	276,591
公告費	5,176	5,637
調査費		
調査費	628,953	1,028,700
委託調査費	2,491,384	3,053,376
営業雑経費		
通信費	34,811	38,776
印刷費	208,926	262,934
協会費	27,115	14,337
諸会費	13,918	32,186
情報機器関連費	1,992,553	2,277,699
販売促進費	14,507	40,388
その他	103,926	117,451
営業費用計	18,547,147	22,843,403
一般管理費		
給料		
役員報酬	145,461	140,440
給料・手当	4,393,347	4,900,885
賞与	767,474	786,372
賞与引当金繰入額	253,750	926,263
交際費	17,677	24,915
寄付金	24	82
事務委託費	252,472	303,945
旅費交通費	184,318	196,933
租税公課	83,374	100,575
不動産賃借料	670,888	546,821
退職給付費用	173,008	330,002
固定資産減価償却費	189,990	227,090
諸経費	260,890	258,736
一般管理費計	7,392,682	8,743,067
営業利益	2,949,295	4,718,652
営業外収益		
受取配当金	36,741	50,559
有価証券利息	3,643	2,660
受取利息	5,921	5,190
時効成立分配金・償還金	961	5,958
原稿・講演料	2,696	2,456
還付加算金	78	182
雑収入	4,508	3,692
営業外収益計	54,551	70,701
営業外費用		
為替差損	25,770	29,406
雑損失	-	38
営業外費用計	25,770	29,444
経常利益	2,978,076	4,759,909

特別利益			
投資有価証券償還益	-		8,250
投資有価証券売却益	52,516		310,894
負ののれん発生益	-		186,047
企業結合に係る特定勘定取崩益	-		2,870
特別利益計	52,516		508,062
特別損失			
固定資産除却損	1	2,409	6,717
投資有価証券償還損		3,224	2,337
投資有価証券評価損		18,303	1,280
投資有価証券売却損		61,282	454
関係会社株式評価損		610	-
合併関連費用		70,655	17,767
事務所移転費用		13,795	1,313
特別損失計		170,280	29,870
税引前当期純利益		2,860,311	5,238,102
法人税、住民税及び事業税		1,223,890	2,147,762
法人税等調整額		119,459	282,886
法人税等合計		1,104,430	1,864,875
当期純利益		1,755,881	3,373,226

(3) 【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日）

（単位：千円）

	株主資本								株主資本 合計
	資本金	資本剰余金		利益準備金	利益剰余金			利益剰余金 合計	
		資本準備金	資本剰余金 合計		その他利益剰余金				
				配当準備 積立金	別途積立金	繰越利益 剰余金			
当期首残高	2,000,000	8,628,984	8,628,984	284,245	60,000	1,476,959	15,791,435	17,612,639	28,241,623
当期変動額									
剰余金の配当			-				829,080	829,080	829,080
当期純利益			-				1,755,881	1,755,881	1,755,881
株主資本以外の 項目の当期変動 額（純額）			-					-	-
当期変動額合計	-	-	-	-	-	-	926,801	926,801	926,801
当期末残高	2,000,000	8,628,984	8,628,984	284,245	60,000	1,476,959	16,718,237	18,539,441	29,168,425

	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	76,327	76,327	28,317,951
当期変動額			
剰余金の配当		-	829,080
当期純利益		-	1,755,881
株主資本以外の項 目の当期変動額 （純額）	453,160	453,160	453,160
当期変動額合計	453,160	453,160	1,379,962
当期末残高	529,488	529,488	29,697,914

当事業年度（自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日）

（単位：千円）

	株主資本								株主資本 合計
	資本金	資本剰余金		利益剰余金				利益剰余金 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				
					配当準備 積立金	別途積立金	繰越利益 剰余金		
当期首残高	2,000,000	8,628,984	8,628,984	284,245	60,000	1,476,959	16,718,237	18,539,441	29,168,425
当期変動額									
剰余金の配当			-				864,360	864,360	864,360
当期純利益			-				3,373,226	3,373,226	3,373,226
株主資本以外の 項目の当期変動 額（純額）			-					-	-
当期変動額合計	-	-	-	-	-	-	2,508,866	2,508,866	2,508,866
当期末残高	2,000,000	8,628,984	8,628,984	284,245	60,000	1,476,959	19,227,103	21,048,308	31,677,292

	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	529,488	529,488	29,697,914
当期変動額			
剰余金の配当		-	864,360
当期純利益		-	3,373,226
株主資本以外の項 目の当期変動額 （純額）	127,749	127,749	127,749
当期変動額合計	127,749	127,749	2,636,616
当期末残高	657,238	657,238	32,334,530

[注記事項]

(重要な会計方針)

1. 有価証券の評価基準及び評価方法

(1) 満期保有目的の債券

償却原価法

(2) 子会社株式及び関連会社株式

移動平均法による原価法

(3) 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）

時価のないもの

移動平均法による原価法

2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

定率法によっております。但し、建物(建物附属設備を除く)については、定額法によっております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物 3～50年

器具備品 3～20年

(2)無形固定資産

定額法によっております。

なお、ソフトウェア（自社利用分）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。

3.引当金の計上基準

(1)賞与引当金

従業員賞与の支給に充てるため、将来の支給見込額のうち当事業年度の負担額を計上しております。

(2)退職給付引当金

従業員の退職金支給に備えるため、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。

退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当事業年度末までの期間に帰属させる方法については、期間定額基準によっております。

過去勤務費用については、その発生時において一時に費用処理しております。

数理計算上の差異については、その発生時において一時に費用処理しております。

4.その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税抜方式によっております。

(未適用の会計基準等)

「退職給付に関する会計基準」（企業会計基準第26号 平成24年5月17日）及び「退職給付に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第25号 平成24年5月17日）

(1)概要

退職給付債務及び勤務費用の計算方法並びに開示の拡充の改正等について改正されました。

(2)適用予定日

退職給付債務及び勤務費用の計算方法の改正については、平成26年4月1日以後開始する事業年度の期首から適用予定であります。

(3)当該会計基準等の適用による影響

財務諸表作成時において財務諸表に与える影響は、現在評価中であります。

(会計上の見積りの変更)

当社は、賞与引当金の計上基準について、業績を反映したものに変更したため、見積りの方法を将来にわたり変更しております。

これにより、従来の方と比べて、当事業年度の営業利益、経常利益及び税引前当期純利益がそれぞれ553,173千円減少しております。

(貸借対照表関係)

1 有形固定資産の減価償却累計額

	前事業年度 (平成25年3月31日)	当事業年度 (平成26年3月31日)
建物	223,463千円	241,339千円
器具備品	698,449千円	704,790千円

2 関係会社に対する資産及び負債

	前事業年度 (平成25年3月31日)	当事業年度 (平成26年3月31日)

現金及び預金	13,031,110千円	14,959,545千円
未収投資助言報酬	289,597千円	290,426千円
未払手数料	446,096千円	360,659千円

3 当社は、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行1行と当座貸越契約を締結しております。当事業年度末における当座貸越契約に係る借入金未実行残高等は次のとおりであります。

	前事業年度 (平成25年3月31日)	当事業年度 (平成26年3月31日)
当座貸越極度額の総額	10,000,000千円	10,000,000千円
借入実行残高	-千円	-千円
差引額	10,000,000千円	10,000,000千円

4 保証債務

当社は、子会社であるSumitomo Mitsui Asset Management(New York) Inc.における賃貸借契約に係る賃借料に対し、平成27年6月までの賃借料総額の支払保証を行っております。

	前事業年度 (平成25年3月31日)	当事業年度 (平成26年3月31日)
Sumitomo Mitsui Asset Management (New York) Inc	45,184千円	27,470千円

(損益計算書関係)

1 固定資産除却損

	前事業年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)	当事業年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)
建物	1,889千円	-千円
器具備品	519千円	864千円
ソフトウェア	-千円	5,853千円
計	2,409千円	6,717千円

(株主資本等変動計算書関係)

前事業年度(自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)

1.発行済株式数に関する事項

	当期首株式数	当期増加株式数	当期減少株式数	当期末株式数
普通株式	17,640株	-	-	17,640株

2.剰余金の配当に関する事項

(1)配当金支払額等

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	一株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
平成24年6月25日 定時株主総会	普通株式	829,080	47,000	平成24年 3月31日	平成24年 6月26日

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

平成25年6月24日開催の第28回定時株主総会において次の通り付議いたします。

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の 総額(千円)	一株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
平成25年6月24日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	864,360	49,000	平成25年 3月31日	平成25年 6月25日

当事業年度(自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)

1.発行済株式数に関する事項

	当期首株式数	当期増加株式数	当期減少株式数	当期末株式数

普通株式	17,640株	-	-	17,640株
------	---------	---	---	---------

2. 剰余金の配当に関する事項

(1) 配当金支払額等

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	一株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
平成25年6月24日 定時株主総会	普通株式	864,360	49,000	平成25年 3月31日	平成25年 6月25日

(2) 基準日が当事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生が翌事業年度になるもの
平成26年6月26日開催の第29回定時株主総会において次の通り付議いたします。

決議	株式の種類	配当の原 資	配当金の 総額(千円)	一株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
平成26年6月26日 定時株主総会	普通株式	利益剰余 金	1,852,200	105,000	平成26年 3月31日	平成26年 6月27日

(リース取引関係)

オペレーティング・リース取引

(借主側)

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料

(単位：千円)

	前事業年度 (平成25年3月31日)	当事業年度 (平成26年3月31日)
1年以内	516,612	525,188
1年超	1,218,728	751,482
合計	1,735,341	1,276,671

(金融商品関係)

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社は、投資運用業及び投資助言業などの金融サービス事業を行っています。そのため、資金運用については、短期的で安全性の高い金融資産に限定し、財務体質の健全性、安全性、流動性の確保を第一とし、顧客利益に反しない運用を行っています。また、資金調達及びデリバティブ取引は行っていません。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である未収運用受託報酬及び未収投資助言報酬は、顧客の信用リスクに晒されています。未収委託者報酬は、信託財産中から支弁されるものであり、信託財産については受託者である信託銀行において分別管理されているため、リスクは僅少となっています。

有価証券及び投資有価証券については、主に満期保有目的の債券及び事業推進目的のために保有する当社が設定する投資信託等であり、市場価格の変動リスク及び発行体の信用リスクに晒されています。関係会社株式については、全額出資の海外子会社の株式及び50%出資した海外関連会社の株式であり、発行体の信用リスクに晒されています。また、長期差入保証金は、建物等の賃借契約に関連する敷金等であり、差入先の信用リスクに晒されています。

営業債務である未払手数料は、すべて1年以内の支払期日であります。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

信用リスクの管理

当社は、資産の自己査定及び償却・引当規程に従い、営業債権について、取引先毎の期日管理及び残高管理を行うとともに、その状況について取締役会に報告しています。

満期保有目的の債券は、余資運用規則に基づき、短期の国債のみを対象としているため、信用リスクは僅少であります。

有価証券、投資有価証券、子会社株式及び関連会社株式は発行体の信用リスクについて、資産の

自己査定及び償却・引当規程に従い、定期的に管理を行い、その状況について取締役会に報告しています。

長期差入保証金についても、差入先の信用リスクについて、資産の自己査定及び償却・引当規程に従い、定期的に管理を行い、その状況について取締役会に報告しています。

市場リスクの管理

有価証券及び投資有価証券については、自己勘定資産の運用・管理に関する規程に従い、各所管部においては所管する有価証券について管理を、総務人事部においては総合的なリスク管理を行い、定期的に時価を把握しています。また、資産の自己査定及び償却・引当規程に従い、その状況について取締役会に報告しています。

なお、事業推進目的のために保有する当社が設定する投資信託等については、純資産額に対する保有制限を設けており、また、自社設定投信等の取得・処分に関する規則に従い、定期的に取締役会において報告し、投資家の資金性格、金額、および投資家数等の状況から検討した結果、目的が達成されたと判断した場合には速やかに処分することとしています。

(4)金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、市場価格及び業界団体が公表する売買参考統計値等に基づく価額のほか、これらの価額がない場合には合理的に算定された価額が含まれています。当該価額の算定においては一定の前提条件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があります。

2.金融商品の時価等に関する事項

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

前事業年度（平成25年3月31日）

(単位：千円)

	貸借対照表計上額	時価	差額
(1)現金及び預金	17,748,821	17,748,821	-
(2)未収委託者報酬	3,641,029	3,641,029	-
(3)未収運用受託報酬	439,648	439,648	-
(4)未収投資助言報酬	470,228	470,228	-
(5)有価証券及び投資有価証券			
満期保有目的の債券	3,999,613	3,999,200	413
その他有価証券	6,881,219	6,881,219	-
(6)長期差入保証金	553,412	553,412	-
資産計	33,733,972	33,733,559	413
(1)未払金			
未払手数料	1,899,876	1,899,876	-
負債計	1,899,876	1,899,876	-

当事業年度（平成26年3月31日）

(単位：千円)

	貸借対照表計上額	時価	差額
(1)現金及び預金	20,615,467	20,615,467	-
(2)未収委託者報酬	4,128,531	4,128,531	-
(3)未収運用受託報酬	934,710	934,710	-
(4)未収投資助言報酬	453,941	453,941	-
(5)有価証券及び投資有価証券			
満期保有目的の債券	4,999,802	4,999,500	302
その他有価証券	6,811,166	6,811,166	-
(6)長期差入保証金	541,904	541,904	-
資産計	38,485,524	38,485,221	302
(1)未払金			
未払手数料	2,138,441	2,138,441	-

負債計	2,138,441	2,138,441	-
-----	-----------	-----------	---

(注1) 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券に関する事項

資 産

(1) 現金及び預金、(2) 未収委託者報酬、(3) 未収運用受託報酬及び(4) 未収投資助言報酬

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

(5) 有価証券及び投資有価証券

これらの時価について、債券については業界団体が公表する売買参考統計値等によって、投資信託等については取引所の価格、取引金融機関から提示された価格及び公表されている基準価格によっております。

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

(6) 長期差入保証金

これらの時価については、敷金の性質及び賃貸借契約の期間から帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっています。

負 債

(1) 未払金

未払手数料

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

(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の貸借対照表計上額

(単位：千円)

	前事業年度 (平成25年3月31日)	当事業年度 (平成26年3月31日)
その他有価証券		
非上場株式	298	298
投資証券	33,040	31,760
合計	33,338	32,058
子会社株式及び関連会社株式		
非上場株式	234,311	353,036
合計	234,311	353,036

その他有価証券については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められるものであり、「(5) その他有価証券」には含めておりません。

子会社株式及び関連会社株式については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められるものであることから、時価開示の対象とはしておりません。

(注3) 金銭債権及び満期がある有価証券の決算日後の償還予定額

前事業年度(平成25年3月31日)

(単位：千円)

区分	1年以内	1年超5年以内	5年超10年以内	10年超
現金及び預金	17,748,821	-	-	-
未収委託者報酬	3,641,029	-	-	-
未収運用受託報酬	439,648	-	-	-
未収投資助言報酬	470,228	-	-	-
有価証券及び投資有価証券				
満期保有目的の債券	4,000,000	-	-	-
その他有価証券のうち				
満期があるもの	-	-	-	-

長期差入保証金	27,733	525,679	-	-
合計	26,327,460	525,679	-	-

当事業年度（平成26年3月31日）

（単位：千円）

区分	1年以内	1年超5年以内	5年超10年以内	10年超
現金及び預金	20,615,467	-	-	-
未収委託者報酬	4,128,531	-	-	-
未収運用受託報酬	934,710	-	-	-
未収投資助言報酬	453,941	-	-	-
有価証券及び投資有価証券				
満期保有目的の債券	5,000,000	-	-	-
その他有価証券のうち 満期があるもの	-	-	-	-
長期差入保証金	23,475	518,429	-	-
合計	31,156,125	518,429	-	-

（有価証券関係）

1. 満期保有目的の債券

前事業年度（平成25年3月31日）

（単位：千円）

区分	貸借対照表計上額	時価	差額
(1) 貸借対照表日の時価が貸借対照表計上額を超えるもの	-	-	-
小計	-	-	-
(2) 貸借対照表日の時価が貸借対照表計上額を超えないもの			
国債	3,999,613	3,999,200	413
小計	3,999,613	3,999,200	413
合計	3,999,613	3,999,200	413

当事業年度（平成26年3月31日）

（単位：千円）

区分	貸借対照表計上額	時価	差額
(1) 貸借対照表日の時価が貸借対照表計上額を超えるもの	-	-	-
小計	-	-	-
(2) 貸借対照表日の時価が貸借対照表計上額を超えないもの			
国債	4,999,802	4,999,500	302
小計	4,999,802	4,999,500	302
合計	4,999,802	4,999,500	302

2. 子会社株式及び関連会社株式

前事業年度（平成25年3月31日）

子会社株式（貸借対照表計上額 関係会社株式234,311千円）は、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、記載しておりません。また、上記「貸借対照表計上額」は、減損処理後の帳簿価額です。当事業年度における減損処理額は、610千円です。

当事業年度（平成26年3月31日）

子会社株式及び関連会社株式（貸借対照表計上額 関係会社株式353,036千円）は、市場価格がな

く、時価を把握することが極めて困難と認められることから、記載しておりません。

3. その他有価証券

前事業年度(平成25年3月31日)

(単位：千円)

区分	貸借対照表計上額	取得原価	差額
(1)貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの 投資信託等	6,212,805	5,419,133	793,672
小計	6,212,805	5,419,133	793,672
(2)貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの 投資信託等	668,413	670,000	1,586
小計	668,413	670,000	1,586
合計	6,881,219	6,089,133	792,086

(注)非上場株式等(貸借対照表計上額 33,338千円)については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、記載しておりません。また、上記「貸借対照表計上額」は、減損処理後の帳簿価額です。当事業年度における減損処理額は、18,303千円です。

当事業年度(平成26年3月31日)

(単位：千円)

区分	貸借対照表計上額	取得原価	差額
(1)貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの 投資信託等	6,390,685	5,387,490	1,003,195
小計	6,390,685	5,387,490	1,003,195
(2)貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの 投資信託等	420,480	424,165	3,684
小計	420,480	424,165	3,684
合計	6,811,166	5,811,655	999,510

(注)非上場株式等(貸借対照表計上額 32,058千円)については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、記載しておりません。また、上記「貸借対照表計上額」は、減損処理後の帳簿価額です。当事業年度における減損処理額は、1,280千円です。

4. 当事業年度中に売却したその他有価証券

前事業年度(自平成24年4月1日至平成25年3月31日)

(単位：千円)

売却額	売却益の合計額	売却損の合計額
1,042,233	52,516	61,282

当事業年度(自平成25年4月1日至平成26年3月31日)

(単位：千円)

売却額	売却益の合計額	売却損の合計額
2,097,321	310,894	454

(退職給付関係)

前事業年度(自平成24年4月1日至平成25年3月31日)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社は、確定給付型の制度として、退職一時金制度を設けております。

2. 退職給付債務の額

(単位：千円)

退職給付債務	1,605,470
退職給付引当金	<u>1,605,470</u>

3. 退職給付費用の額

	(単位：千円)
勤務費用	171,214
利息費用	22,339
数理計算上の差異の費用処理額	36,910
その他	16,364
退職給付費用	<u>173,008</u>

(注)その他は、その他の関係会社からの出向者の年金掛金負担分と退職給付引当額相当額負担分になります。

4. 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

退職給付見込額の期間配分方法	勤務期間を基準とする方法
割引率	1.5%
過去勤務債務の額の処理年数	1年（発生時において費用処理する方法）
数理計算上の差異の処理年数	1年（発生時において費用処理する方法）

当事業年度(自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社は、確定給付型の制度として、退職一時金制度を設けております。また、確定拠出型の制度として、確定拠出年金制度を設けております。

2. 確定給付制度

(1)退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

	(単位：千円)
退職給付債務の期首残高	1,605,470
勤務費用	184,549
利息費用	25,192
数理計算上の差異の発生額	21,670
過去勤務費用の発生額	27,157
退職給付の支払額	93,535
その他	75,176
退職給付債務の期末残高	<u>1,802,340</u>

(注)その他は、トヨタアセットマネジメント株式会社との合併により引き継いだ退職給付債務額になります。

(2)退職給付債務の期末残高と貸借対照表に記載された退職給付引当金の調整表

	(単位：千円)
非積立型の退職給付債務	1,802,340
未認識数理計算上の差異	-
未認識過去勤務費用	-
退職給付引当金	<u>1,802,340</u>

(3)退職給付費用及びその内訳項目の金額

	(単位：千円)
勤務費用	184,549
利息費用	25,192
数理計算上の差異の費用処理額	21,670
過去勤務費用の費用処理額	27,157
その他	114,773
退職給付費用合計	<u>330,002</u>

(注)その他は、その他の関係会社からの出向者の年金掛金負担分及び退職給付引当額相当額負担分、退職定年制度適用による割増退職金並びに確定拠出年金への拠出額になります。

(4) 数理計算上の計算基礎に関する事項

当事業年度末における主要な数理計算上の計算基礎

割引率 1.5%

3. 確定拠出制度

当社の確定拠出制度への要拠出額は、43,539千円であります。

(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

	(単位：千円)	
	前事業年度 (平成25年3月31日)	当事業年度 (平成26年3月31日)
流動の部		
繰延税金資産		
賞与引当金	96,450	330,120
未払事業税	56,165	123,029
調査費	48,698	62,002
その他	10,598	33,507
繰延税金資産小計	230,101	548,658
評価性引当額	-	-
繰延税金資産合計	230,101	548,658
固定の部		
繰延税金資産		
退職給付引当金	572,189	642,354
特定外国子会社留保金額	226,275	226,680
ソフトウェア償却	75,827	105,651
投資有価証券評価損	51,622	50,143
その他	6,428	6,970
繰延税金資産小計	932,342	1,031,799
評価性引当額	260,304	233,276
繰延税金資産合計	672,038	798,523
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	262,597	334,588
その他	-	457
繰延税金負債合計	262,597	335,046
繰延税金資産の純額	409,440	1,012,135

2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳

	前事業年度 (平成25年3月31日)	当事業年度 (平成26年3月31日)
法定実効税率	-	38.0%
(調整)		
評価性引当額の増減	-	0.5
交際費等永久に損金に算入されない項目	-	0.3
住民税均等割	-	0.1
税率変更による期末繰延税金資産の減額修正	-	0.7
負ののれん発生益	-	1.3
企業結合に係る特定勘定取崩	-	1.5
その他	-	0.1
税効果会計適用後の法人税等の負担率	-	35.6

(注) 前事業年度につきましては、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の差異が

法定実効税率の100分の5以下であるため、注記を省略しております。

3. 法人税等の税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正

「所得税法等の一部を改正する法律」（平成26年法律第10号）が平成26年3月31日に公布され、平成26年4月1日以後に開始する事業年度から復興特別法人税が廃止されることとなりました。これに伴い、平成26年4月1日に開始する事業年度に解消が見込まれる一時差異等にかかる繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用する法定実効税率は、平成27年3月31日までについては、従来の38.0%から35.6%となります。この税率変更により、繰延税金資産の純額及び法人税等調整額が、それぞれ40,739千円減少しております。

(企業結合等関係)

取得による企業結合

(1) 企業結合の概要

被取得企業の名称及び事業の内容

被取得企業の名称 トヨタアセットマネジメント株式会社

事業の内容 投資運用業等

企業結合を行った主な理由

当社とトヨタアセットマネジメント株式会社の経営統合により、地域性や商品性などの相互補完関係を活かすことで、国内における事業基盤の飛躍的な拡大と運用・商品開発力の強化、更に、経営におけるシナジー発揮などを通じ、お客様サービスのより一層の向上が行えるとの判断に至り、合併致しました。

企業結合日

平成25年4月1日

企業結合の法的形式

当社がトヨタアセットマネジメント株式会社の全株式を取得した後に、当社を存続会社とする吸収合併方式

結合後企業の名称

三井住友アセットマネジメント株式会社

取得した議決権比率

100%

取得企業を決定するに至った根拠

当社が現金を対価として株式を取得したことによっております。

(2) 財務諸表に含まれる被取得企業の業績の期間

平成25年4月1日から平成26年3月31日まで

(3) 被取得企業の取得原価及びその内訳

取得の対価 760,008千円

取得に直接要した費用 2,145千円

取得原価 762,153千円

(4) 株式の種類別の交換比率及びその算定方法並びに交付した株式数

当社は、トヨタアセットマネジメント株式会社の発行済株式の全てを所有していたため、合併に際しては新株の発行及び金銭等の交付はありません。

(5) 発生したのれんの金額及び発生原因

負ののれん金額

186,047千円

発生原因

受け入れた資産及び引き受けた負債の純額が、被取得企業の取得の対価算定時の企業評価に基づく投資額を上回ったことによります。

(6) 企業結合日に受け入れた資産及び引き受けた負債の額並びにその主な内訳

流動資産 1,604,153千円

固定資産 258,107千円

資産合計 1,862,260千円

流動負債 619,705千円

固定負債 75,176千円

負債合計 694,881千円

(7)企業結合が当事業年度の開始の日に完了したと仮定した場合の当事業年度の損益計算書に及ぼす影響の概算額及びその算定方法

企業結合が当事業年度の開始日に完了しているため、該当事項はありません。

(セグメント情報等)

前事業年度(自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)

1.セグメント情報

当社は、投資運用業及び投資助言業などの金融商品取引業を中心とする営業活動を展開しております。これらの営業活動は、金融その他の役務提供を伴っており、この役務提供と一体となった営業活動を基に収益を得ております。

従って、当社の事業区分は、「投資・金融サービス業」という単一の事業セグメントに属しており、事業の種類別セグメント情報の記載を省略しております。

2.関連情報

(1)製品及びサービスごとの情報

(単位：千円)

	委託者報酬	運用受託報酬	投資助言報酬	その他	合計
外部顧客への売上高	24,965,627	2,123,129	1,675,512	124,856	28,889,125

(2)地域ごとの情報

売上高

本邦の外部顧客への売上高に区分した金額が損益計算書の売上高の90%を超えるため、地域ごとの売上高の記載を省略しております。

有形固定資産

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

(3)主要な顧客ごとの情報

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

当事業年度(自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)

1.セグメント情報

当社は、投資運用業及び投資助言業などの金融商品取引業を中心とする営業活動を展開しております。これらの営業活動は、金融その他の役務提供を伴っており、この役務提供と一体となった営業活動を基に収益を得ております。

従って、当社の事業区分は、「投資・金融サービス業」という単一の事業セグメントに属しており、事業の種類別セグメント情報の記載を省略しております。

2.関連情報

(1)製品及びサービスごとの情報

(単位：千円)

	委託者報酬	運用受託報酬	投資助言報酬	その他	合計
外部顧客への売上高	30,300,842	3,773,696	2,117,669	112,914	36,305,122

(2)地域ごとの情報

売上高

本邦の外部顧客への売上高に区分した金額が損益計算書の売上高の90%を超えるため、地域ごとの売上高の記載を省略しております。

有形固定資産

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

(3)主要な顧客ごとの情報

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

3. 報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報

当社は単一セグメントのため、記載を省略しております。

(関連当事者情報)

前事業年度(自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)

1. 親会社及び主要株主（会社等の場合に限る。）等

(単位：千円)

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金、出資金又は基金	事業の内容又は職業	議決権等の所有(被所有)割合	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額	科目	期末残高
その他の関係会社	(株)三井住友銀行	東京都千代田区	1,770,996,505	銀行業	(被所有) % 直接 40	投信の販売委託 役員の兼任	委託販売手数料	4,030,024	未払手数料	345,107
その他の関係会社	住友生命保険(相)	大阪府大阪市中央区	270,000,000	生命保険業	(被所有) % 直接27.5	当社の主要顧客	投資助言報酬	1,063,467	未収投資助言報酬	289,597

(注) 1. 上記金額のうち、取引金額には消費税等は含まれておらず、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

(1) 投資助言契約の受託については、一般取引条件を勘案した個別契約に基づき決定しております。

(2) 投信の販売委託については、一般取引条件を基に、協議の上決定しております。

2. その他の関係会社の子会社等

(単位：千円)

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金、出資金又は基金	事業の内容又は職業	議決権等の所有(被所有)割合	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額	科目	期末残高
その他の関係会社の子会社	SMB C日興証券(株)	東京都千代田区	10,000,000	証券業	- %	投信の販売委託	委託販売手数料	1,620,156	未払手数料	195,174

(注) 1. 上記金額のうち、取引金額には消費税等は含まれておらず、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

(1) 投信の販売委託については、一般取引条件を基に、協議の上決定しております。

当事業年度(自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)

1. 親会社及び主要株主（会社等の場合に限る。）等

(単位：千円)

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金、出資金又は基金	事業の内容又は職業	議決権等の所有(被所有)割合	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額	科目	期末残高
その他の関係会社	(株)三井住友銀行	東京都千代田区	1,770,996,505	銀行業	(被所有) % 直接 40	投信の販売委託 役員の兼任	委託販売手数料	3,299,099	未払手数料	257,411
その他の関係会社	住友生命保険(相)	大阪府大阪市中央区	270,000,000	生命保険業	(被所有) % 直接27.5	当社の主要顧客	投資助言報酬	1,127,963	未収投資助言報酬	290,426

(注) 1. 上記金額のうち、取引金額には消費税等は含まれておらず、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

(1) 投資助言契約の受託については、一般取引条件を勘案した個別契約に基づき決定しております。

(2) 投信の販売委託については、一般取引条件を基に、協議の上決定しております。

2. 子会社及び関連会社等

(単位：千円)

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金、出資金又は基金	事業の内容又は職業	議決権等の所有(被所有)割合	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額	科目	期末残高
関連会社	UOB-SM Asset Management Pte. Ltd.	Singapore	3,000,000 (シンガポールドル)	投資運用業	(所有) % 直接50	投信の販売委託 役員の兼任	出資の引受	118,725	-	-

(注) 1. UOB-SM Asset Management Pte. Ltd.の出資の引受は、新規法人設立のため行ったものであります。

3. その他の関係会社の子会社等

(単位：千円)

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金、出資金又は基金	事業の内容又は職業	議決権等の所有(被所有)割合	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額	科目	期末残高
その他の関係会社の子会社	SMB C日興証券(株)	東京都千代田区	10,000,000	証券業	- %	投信の販売委託 役員の兼任	委託販売手数料	4,037,816	未払手数料	403,591

(注) 1. 上記金額のうち、取引金額には消費税等は含まれておらず、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

(1) 投信の販売委託については、一般取引条件を基に、協議の上決定しております。

(1株当たり情報)

	前事業年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)	当事業年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)
1株当たり純資産額	1,683,555.22円	1,833,023.27円
1株当たり当期純利益金額	99,539.78円	191,226.00円

(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いません。

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 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)	当事業年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)
1株当たり当期純利益金額		
当期純利益(千円)	1,755,881	3,373,226
普通株主に帰属しない金額(千円)	-	-
普通株式に係る当期純利益金額(千円)	1,755,881	3,373,226
期中平均株式数(株)	17,640	17,640

(重要な後発事象)

該当事項はございません。

(参考情報) トヨタアセットマネジメント株式会社の財務諸表

1. 当社の財務諸表は、「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。)並びに同規則第2条の規定により、「金融商品取引業等に関する内閣府令」(平成19年内閣府令第52号)に基づいて作成しております。

なお、財務諸表の記載金額は、千円未満の端数を四捨五入して表示しております。

2. 当社は、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に準じて、第24期事業年度(平成24年4月1日から平成25年3月31日まで)の財務諸表について、あらた監査法人により監査を受けております。

3. 当社は平成25年4月1日付で三井住友アセットマネジメント株式会社を存続会社として合併しております。なお、財務諸表中に記載されている「当社」は、合併前のトヨタアセットマネジメント株式会社を指しております。

独立監査人の監査報告書

平成25年5月22日

三井住友アセットマネジメント株式会社
取締役会御中

あらた監査法人

指定社員 公認会計士
業務執行社員

荒川 進 

当監査法人は、貴社の委嘱に基づき、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に準じて、トヨタアセットマネジメント株式会社（平成25年4月1日三井住友アセットマネジメント株式会社と合併）の平成24年4月1日から平成25年3月31日までの第24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、トヨタアセットマネジメント株式会社（平成25年4月1日三井住友アセットマネジメント株式会社と合併）の平成25年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

強調事項

重要な後発事象に記載されているとおり、トヨタアセットマネジメント株式会社と三井住友アセットマネジメント株式会社は平成25年4月1日付で合併している。

当該事項は、当監査法人の意見に影響を及ぼすものではない。

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) 貸借対照表

(単位：千円)

	前事業年度 (平成24年3月31日)	当事業年度 (平成25年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	501,562	994,987
有価証券	643,270	-
前払費用	21,817	23,419
未収委託者報酬	372,005	437,440
未収運用受託報酬	92,258	110,402
未収還付法人税等	-	5,415
繰延税金資産	19,857	22,654
その他	-	9,836
流動資産合計	1,650,770	1,604,153
固定資産		
有形固定資産		
建物	*1 17,684 *1	697
器具備品	*1 8,726 *1	3,264
有形固定資産合計	26,411	3,961
無形固定資産		
ソフトウェア	7,672	12,075
その他	1,207	38
無形固定資産合計	8,879	12,113
投資その他の資産		
投資有価証券	40,477	42,695
長期差入保証金	70,406	52,610
長期預け金	574	-
繰延税金資産	35,810	146,728
投資その他の資産合計	147,266	242,033
固定資産合計	182,555	258,108
資産合計	1,833,325	1,862,261

(単位：千円)

	前事業年度 (平成24年3月31日)	当事業年度 (平成25年3月31日)
負債の部		
流動負債		
預り金	8,489	7,801
未払代行手数料	202,085	237,521
未払金	606	201,189
未払費用	93,163	121,583
未払法人税等	6,403	-
未払消費税等	9,154	4,755
賞与引当金	27,000	46,857
流動負債合計	346,901	619,705
固定負債		
退職給付引当金	100,461	75,177
固定負債合計	100,461	75,177
負債合計	447,362	694,882

純資産の部		
株主資本		
資本金	600,000	600,000
利益剰余金		
利益準備金	29,284	29,788
その他利益剰余金		
別途積立金	109,000	109,000
繰越利益剰余金	647,689	427,764
利益剰余金合計	785,973	566,552
株主資本合計	1,385,973	1,166,552
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	10	827
評価・換算差額等合計	10	827
純資産合計	1,385,963	1,167,379
負債・純資産合計	1,833,325	1,862,261

(2) 損益計算書

(単位：千円)

	前事業年度 (自平成23年 4月 1日 至平成24年 3月31日)	当事業年度 (自平成24年 4月 1日 至平成25年 3月31日)
営業収益		
委託者報酬	1,177,306	1,203,017
運用受託報酬	273,573	306,131
投資助言報酬	*1 529,665	*1 430,339
営業収益合計	1,980,544	1,939,488
営業費用		
支払手数料	550,329	572,174
広告宣伝費	6,366	100
調査費	147,633	138,401
委託調査費	114,623	123,589
委託計算費	42,128	41,985
営業雑経費		
通信費	5,816	5,390
印刷費	21,775	21,494
協会費	4,239	4,591
諸会費	874	763
その他営業雑経費	3,651	3,738
営業費用合計	897,433	912,225
一般管理費		
給料		
役員報酬	83,127	73,927
給料・手当	*1 488,251	*1 475,070
賞与	*1 99,845	*1 100,723
賞与引当金繰入	27,000	46,857
福利厚生費	93,480	90,095
交際費	6,181	10,415
旅費交通費	16,469	23,984
租税公課	9,114	7,490
不動産賃借料	89,783	76,034

退職給付費用	*1	32,884	*1	37,467
固定資産減価償却費		13,584		11,128
業務委託費		49,845		58,172
諸経費		40,787		42,151
一般管理費合計		1,050,351		1,053,511
営業利益又は営業損失()		32,760		26,248
営業外収益				
受取利息		36		52
有価証券利息		547		392
受取配当金		529		988
その他営業外収益		1,203		1,050
営業外収益合計		2,315		2,481
営業外費用				
雑損失		336		1,115
営業外費用合計		336		1,115
経常利益又は経常損失()		34,739		24,882
特別利益				
投資有価証券売却益		71		-
特別利益合計		71		-
特別損失				
役員退職慰労金		7,750		40,700
固定資産除売却損	*2	1,020	*2	881
合併関連費用		-	*3	261,274
特別損失合計		8,770		302,855
税引前当期純利益又は税引前 当期純損失()		26,040		327,736
法人税、住民税及び事業税		15,259		823
法人税等調整額		5,146		114,178
法人税等合計		20,405		113,355
当期純利益又は当期純損失()		5,635		214,381

(3) 株主資本等変動計算書

(単位：千円)

	前事業年度		当事業年度	
	(自平成23年 4月 1日 至平成24年 3月31日)		(自平成24年 4月 1日 至平成25年 3月31日)	
株主資本				
資本金				
当期首残高		600,000		600,000
当期変動額				
当期変動額合計		-		-
当期末残高		600,000		600,000
利益剰余金				
利益準備金				
当期首残高		27,760		29,284
当期変動額				
利益準備金の積立		1,524		504

当期変動額合計	1,524	504
当期末残高	29,284	29,788
その他利益剰余金		
別途積立金		
当期首残高	109,000	109,000
当期変動額		
当期変動額合計	-	-
当期末残高	109,000	109,000
繰越利益剰余金		
当期首残高	658,818	647,689
当期変動額		
利益準備金の積立	1,524	504
剰余金の配当	15,240	5,040
当期純利益又は当期純損失()	5,635	214,381
当期変動額合計	11,129	219,925
当期末残高	647,689	427,764
利益剰余金合計		
当期首残高	795,578	785,973
当期変動額		
利益準備金の積立	-	-
剰余金の配当	15,240	5,040
当期純利益又は当期純損失()	5,635	214,381
当期変動額合計	9,605	219,421
当期末残高	785,973	566,552
株主資本合計		
当期首残高	1,395,578	1,385,973
当期変動額		
剰余金の配当	15,240	5,040
当期純利益又は当期純損失()	5,635	214,381
当期変動額合計	9,605	219,421
当期末残高	1,385,973	1,166,552
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金		
当期首残高	111	10
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額 (純額)	121	837
当期変動額合計	121	837
当期末残高	10	827
評価・換算差額等合計		
当期首残高	111	10
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額 (純額)	121	837
当期変動額合計	121	837
当期末残高	10	827
純資産合計		
当期首残高	1,395,689	1,385,963
当期変動額		
剰余金の配当	15,240	5,040
当期純利益又は当期純損失()	5,635	214,381
株主資本以外の項目の当期変動額 (純額)	121	837

当期変動額合計	9,726	218,584
当期末残高	1,385,963	1,167,379

重要な会計方針

1. 有価証券の評価基準及び評価方法

その他有価証券

決算日の市場価格等による時価法(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定)を採用しております。なお、預金と同様の性格を有する有価証券については、移動平均法による原価法を採用しております。

2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

定率法を採用しております。但し、平成10年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備を除く)については定額法を採用しております。

(2) 無形固定資産

定額法を採用しております。

なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における見込み利用可能期間(5年)による定額法を採用しております。

3. 引当金の計上基準

(1) 賞与引当金

従業員に対して支給する賞与の支出に備えて、支給見込額の当事業年度負担額を計上しております。

(2) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職金規程に基づく自己都合要支給額の全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

消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税抜方式によっております。

会計方針の変更

減価償却方法の変更

当社は法人税法の改正に伴い、当事業年度より、平成24年4月1日以後に取得した有形固定資産について、改正後の法人税法に基づく減価償却方法に変更しております。

なお、この変更による当事業年度の損益に与える影響は軽微であります。

注記事項

(貸借対照表関係)

前事業年度 (平成24年3月31日)	当事業年度 (平成25年3月31日)
*1 有形固定資産の減価償却累計額	*1 有形固定資産の減価償却累計額
建物 63,978千円	建物 1,071千円
器具備品 57,853千円	器具備品 22,826千円
計 121,831千円	計 23,897千円

(損益計算書関係)

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

<p>*1 関係会社との取引額</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 50%;">投資助言報酬</td> <td style="width: 50%; text-align: right;">529,665千円</td> </tr> <tr> <td>給料・手当</td> <td style="text-align: right;">107,355千円</td> </tr> <tr> <td>賞与</td> <td style="text-align: right;">31,907千円</td> </tr> <tr> <td>退職給付費用</td> <td style="text-align: right;">4,200千円</td> </tr> </table>	投資助言報酬	529,665千円	給料・手当	107,355千円	賞与	31,907千円	退職給付費用	4,200千円	<p>*1 関係会社との取引額</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 50%;">投資助言報酬</td> <td style="width: 50%; text-align: right;">430,339千円</td> </tr> <tr> <td>給料・手当</td> <td style="text-align: right;">77,490千円</td> </tr> <tr> <td>賞与</td> <td style="text-align: right;">18,286千円</td> </tr> <tr> <td>退職給付費用</td> <td style="text-align: right;">4,857千円</td> </tr> </table>	投資助言報酬	430,339千円	給料・手当	77,490千円	賞与	18,286千円	退職給付費用	4,857千円
投資助言報酬	529,665千円																
給料・手当	107,355千円																
賞与	31,907千円																
退職給付費用	4,200千円																
投資助言報酬	430,339千円																
給料・手当	77,490千円																
賞与	18,286千円																
退職給付費用	4,857千円																
<p>*2 固定資産除売却損は、器具備品1,020千円であります。</p>	<p>*2 固定資産除売却損は、建物881千円であり ます。</p>																
	<p>*3 合併関連費用は三井住友アセットマネジメント株式会社との合併にかかる費用であり、以下の通りです。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 50%;">希望退職関連費用</td> <td style="width: 50%; text-align: right;">205,102千円</td> </tr> <tr> <td>固定資産除売却損</td> <td style="text-align: right;">21,460千円</td> </tr> <tr> <td>原状回復費用</td> <td style="text-align: right;">17,365千円</td> </tr> <tr> <td>IT関連費用</td> <td style="text-align: right;">8,026千円</td> </tr> <tr> <td>その他</td> <td style="text-align: right;">9,321千円</td> </tr> </table>	希望退職関連費用	205,102千円	固定資産除売却損	21,460千円	原状回復費用	17,365千円	IT関連費用	8,026千円	その他	9,321千円						
希望退職関連費用	205,102千円																
固定資産除売却損	21,460千円																
原状回復費用	17,365千円																
IT関連費用	8,026千円																
その他	9,321千円																

(株主資本等変動計算書関係)

前事業年度(自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数に関する事項

	当事業年度期首 株式数 (株)	当事業年度 増加株式数 (株)	当事業年度 減少株式数 (株)	当事業年度末 株式数 (株)
発行済株式				
普通株式	12,000	-	-	12,000
合計	12,000	-	-	12,000

2. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
平成23年6月28日 定時株主総会	普通株式	15,240	1,270	平成23年 3月31日	平成23年 6月29日

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

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の 総額(千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
平成24年6月27日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	5,040	420	平成24年 3月31日	平成24年 6月28日

当事業年度(自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数に関する事項

	当事業年度期首 株式数 (株)	当事業年度 増加株式数 (株)	当事業年度 減少株式数 (株)	当事業年度末 株式数 (株)
発行済株式				
普通株式	12,000	-	-	12,000
合計	12,000	-	-	12,000

2. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
----	-------	----------------	-----------------	-----	-------

平成24年6月27日 定時株主総会	普通株式	5,040	420	平成24年 3月31日	平成24年 6月28日
----------------------	------	-------	-----	----------------	----------------

(2) 基準日が当事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌事業年度となるもの
該当事項はありません。

(リース取引関係)

該当事項はありません。

(金融商品関係)

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社は、資金運用については、合理的な理由がある場合を除いて、銀行預金及び安全性の高い有価証券に限定しており、投機的な取引は行わない方針であります。また、資金調達については、運転資金及び設備投資資金に関しては、原則として自己資金で賄う方針であります。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

営業債権である未収運用受託報酬には、顧客の信用リスクが存在します。資産管理部門及び営業部門において、日常の営業活動により、顧客等の信用状況を把握するとともに、債権回収の期日管理を行い、経理部門でその回収を確認することで、回収懸念の軽減ないしは早期把握に努めています。

また、未収委託者報酬には、運用を委託されている投資信託の運用資産が悪化した場合に回収できず、当社が損失を被るリスクが存在しますが、過去の回収実績等からリスクは非常に低いものと考えております。

有価証券及び投資有価証券は、当社設定・運用の短期公社債投資信託並びに株式投資信託であり、組入れ有価証券について市場価格の変動リスク及び信用リスク等が存在します。当該リスクに対しては、日々、時価を把握し、組入れ有価証券の発行体の財務状況等の把握等により、リスク管理を実施するとともに、定期的に保有継続について検討を行っています。

長期差入保証金は、建物賃貸借契約に係る敷金であり、差し入れ先の信用リスクに晒されています。差し入れ先の信用状況を定期的に把握することを通じて、リスクの軽減を図っています。

営業債務である未払費用は、全て1年以内に支払期日が到来します。これらには、流動性リスクが存在します。当社は、現状、自己資金が充分であります。キャッシュ・フローの管理等を通じて、リスクの軽減を図っています。

2. 金融商品の時価等に関する事項

前事業年度(平成24年3月31日)

貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりとなっております。なお、時価を把握するのが極めて困難と認められる金融商品はありません。

(単位：千円)

	貸借対照表計上額	時価	差額
(1)現金及び預金	501,562	501,562	
(2)有価証券	643,270	643,270	
(3)未収委託者報酬	372,005	372,005	
(4)未収運用受託報酬	92,258	92,258	
(5)投資有価証券	40,477	40,477	
(6)長期差入保証金	70,406	69,389	1,016
資産計	1,719,978	1,718,962	1,016
(1)未払代行手数料	202,085	202,085	
(2)未払費用	93,163	93,163	
負債計	295,248	295,248	

(注1)金融商品の時価の算定方法

資産

(1)現金及び預金

預金はすべて短期間で決済されるものであり、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。

(2)有価証券及び(5)投資有価証券

有価証券及び投資有価証券は、すべて投資信託であり、その時価については、基準価額によってお

ります。

(3)未収委託者報酬及び(4)未収運用受託報酬

これらはすべて短期間で決済されるものであり、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。

(6)長期差入保証金

長期差入保証金（敷金）の時価の算定は、合理的に見積りした長期差入保証金（敷金）の返還予定時期に基づき、国債の利率で割引いた現在価値によっております。

負債

(1)未払代行手数料及び(2)未払費用

これらはすべて短期間で決済されるものであり、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(注2)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ます。当該価額の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件を採用することにより、当該価額が変動することがあります。

(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

（単位：千円）

	1年以内	1年超5年以内	5年超10年以内	10年超
現金及び預金	501,562	-	-	-
未収委託者報酬	372,005	-	-	-
未収運用受託報酬	92,258	-	-	-
長期差入保証金	-	-	70,406	-
合計	965,825	-	70,406	-

当事業年度(平成25年3月31日)

貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりとなっております。なお、時価を把握するのが極めて困難と認められる金融商品はありません。

（単位：千円）

	貸借対照表計上額	時価	差額
(1)現金及び預金	994,987	994,987	
(2)未収委託者報酬	437,440	437,440	
(3)未収運用受託報酬	110,402	110,402	
(4)投資有価証券	42,695	42,695	
(5)長期差入保証金	52,610	52,135	475
資産計	1,638,134	1,637,659	475
(1)未払代行手数料	237,521	237,521	
(2)未払金	201,189	201,189	
(3)未払費用	121,583	121,583	
負債計	560,293	560,293	

(注1)金融商品の時価の算定方法

資産

(1)現金及び預金

預金はすべて短期間で決済されるものであり、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。

(2)未収委託者報酬及び(3)未収運用受託報酬

これらはすべて短期間で決済されるものであり、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。

(4)投資有価証券

投資有価証券は、すべて投資信託であり、その時価については、基準価額によっております。

(5)長期差入保証金

長期差入保証金(敷金)の時価の算定は、合理的に見積りした長期差入保証金(敷金)の返還予定時期に基づき、国債の利率で割引いた現在価値によっております。

負債

(1)未払代行手数料、(2)未払金及び(3)未払費用

これらはすべて短期間で決済されるものであり、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(注2)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ます。当該価額の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件を採用することにより、当該価額が変動することがあります。

(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

(単位：千円)

	1年以内	1年超5年以内	5年超10年以内	10年超
現金及び預金	994,987	-	-	-
未収委託者報酬	437,440	-	-	-
未収運用受託報酬	110,402	-	-	-
長期差入保証金	50,935	1,675	-	-
合計	1,593,764	1,675	-	-

(有価証券関係)

その他有価証券

前事業年度(平成24年3月31日)

(単位：千円)

	種類	貸借対照表計上額	取得原価	差額
貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの	投資信託	683,747	683,762	15
合計		683,747	683,762	15

その他有価証券の前事業年度中の売却額は515千円であり、売却益は71千円であります。

当事業年度(平成25年3月31日)

(単位：千円)

	種類	貸借対照表計上額	取得原価	差額
貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの	投資信託	42,695	41,410	1,285
合計		42,695	41,410	1,285

その他有価証券の当事業年度中の売却額は643,584千円であり、売却損益は生じておりません。

(デリバティブ取引関係)

該当事項はありません。

(退職給付関係)

前事業年度 (自 平成23年 4月 1日 至 平成24年 3月31日)	当事業年度 (自 平成24年 4月 1日 至 平成25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として、退職一時金制度を採用しております。	1. 採用している退職給付制度の概要 同左
2. 退職給付債務に関する事項 (1)退職給付債務 100,461千円 (2)退職給付引当金 100,461千円	2. 退職給付債務に関する事項 (1)退職給付債務 75,177千円 (2)退職給付引当金 75,177千円

<p>3. 退職給付費用に関する事項</p> <p>(1)勤務費用(注) 32,884千円</p> <p>(2)退職給付費用 32,884千円</p> <p>(注)確定拠出年金への掛金支払額を含んでおります。</p>	<p>3. 退職給付費用に関する事項</p> <p>(1)勤務費用(注) 37,467千円</p> <p>(2)退職給付費用 37,467千円</p> <p>(注)確定拠出年金への掛金支払額を含んでおります。</p>
--	--

(税効果会計関係)

前事業年度 (平成24年3月31日)	当事業年度 (平成25年3月31日)																																																																				
<p>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</p> <p style="text-align: right;">(単位：千円)</p> <table style="width: 100%;"> <tr><td>繰延税金資産</td><td></td></tr> <tr><td> 未払事業税</td><td style="text-align: right;">1,023</td></tr> <tr><td> 少額固定資産</td><td style="text-align: right;">71</td></tr> <tr><td> 賞与引当金超過額</td><td style="text-align: right;">10,263</td></tr> <tr><td> 未払費用</td><td style="text-align: right;">8,270</td></tr> <tr><td> 退職給付引当金超過額</td><td style="text-align: right;">35,804</td></tr> <tr><td> 資産除去債務</td><td style="text-align: right;">1,476</td></tr> <tr><td> その他</td><td style="text-align: right;">235</td></tr> <tr><td>繰延税金資産小計</td><td style="text-align: right;">57,142</td></tr> <tr><td>評価性引当額</td><td style="text-align: right;">1,475</td></tr> <tr><td>繰延税金資産の純額</td><td style="text-align: right;"><u>55,667</u></td></tr> </table> <p>2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった主な項目別の内訳</p> <table style="width: 100%;"> <tr><td>法定実効税率</td><td style="text-align: right;">40.7%</td></tr> <tr><td>(調整)</td><td></td></tr> <tr><td>交際費等永久に損金に算入されない項目</td><td style="text-align: right;">10.6%</td></tr> <tr><td>住民税均等割</td><td style="text-align: right;">3.2%</td></tr> <tr><td>評価性引当額</td><td style="text-align: right;">0.2%</td></tr> <tr><td>税率変更による期末繰延税金資産の減額修正</td><td style="text-align: right;">24.9%</td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">0.7%</td></tr> <tr><td>税効果会計適用後の法人税等の負担率</td><td style="text-align: right;"><u>78.4%</u></td></tr> </table>	繰延税金資産		未払事業税	1,023	少額固定資産	71	賞与引当金超過額	10,263	未払費用	8,270	退職給付引当金超過額	35,804	資産除去債務	1,476	その他	235	繰延税金資産小計	57,142	評価性引当額	1,475	繰延税金資産の純額	<u>55,667</u>	法定実効税率	40.7%	(調整)		交際費等永久に損金に算入されない項目	10.6%	住民税均等割	3.2%	評価性引当額	0.2%	税率変更による期末繰延税金資産の減額修正	24.9%	その他	0.7%	税効果会計適用後の法人税等の負担率	<u>78.4%</u>	<p>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</p> <p style="text-align: right;">(単位：千円)</p> <table style="width: 100%;"> <tr><td>繰延税金資産</td><td></td></tr> <tr><td> 未払事業税</td><td style="text-align: right;">66</td></tr> <tr><td> 賞与引当金超過額</td><td style="text-align: right;">17,810</td></tr> <tr><td> 未払費用</td><td style="text-align: right;">4,581</td></tr> <tr><td> 退職給付引当金超過額</td><td style="text-align: right;">26,793</td></tr> <tr><td> 資産除去債務</td><td style="text-align: right;">7,665</td></tr> <tr><td> 税務上の繰越欠損金</td><td style="text-align: right;">112,728</td></tr> <tr><td> その他</td><td style="text-align: right;">613</td></tr> <tr><td>繰延税金資産小計</td><td style="text-align: right;">170,256</td></tr> <tr><td>評価性引当額</td><td style="text-align: right;">417</td></tr> <tr><td>繰延税金資産合計</td><td style="text-align: right;">169,839</td></tr> <tr><td>繰延税金負債</td><td></td></tr> <tr><td> その他有価証券評価差額金</td><td style="text-align: right;">457</td></tr> <tr><td>繰延税金負債合計</td><td style="text-align: right;">457</td></tr> <tr><td>繰延税金資産の純額</td><td style="text-align: right;"><u>169,382</u></td></tr> </table> <p>2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった主な項目別の内訳</p> <p>税引前当期純損失であるため、記載を省略しております。</p>	繰延税金資産		未払事業税	66	賞与引当金超過額	17,810	未払費用	4,581	退職給付引当金超過額	26,793	資産除去債務	7,665	税務上の繰越欠損金	112,728	その他	613	繰延税金資産小計	170,256	評価性引当額	417	繰延税金資産合計	169,839	繰延税金負債		その他有価証券評価差額金	457	繰延税金負債合計	457	繰延税金資産の純額	<u>169,382</u>
繰延税金資産																																																																					
未払事業税	1,023																																																																				
少額固定資産	71																																																																				
賞与引当金超過額	10,263																																																																				
未払費用	8,270																																																																				
退職給付引当金超過額	35,804																																																																				
資産除去債務	1,476																																																																				
その他	235																																																																				
繰延税金資産小計	57,142																																																																				
評価性引当額	1,475																																																																				
繰延税金資産の純額	<u>55,667</u>																																																																				
法定実効税率	40.7%																																																																				
(調整)																																																																					
交際費等永久に損金に算入されない項目	10.6%																																																																				
住民税均等割	3.2%																																																																				
評価性引当額	0.2%																																																																				
税率変更による期末繰延税金資産の減額修正	24.9%																																																																				
その他	0.7%																																																																				
税効果会計適用後の法人税等の負担率	<u>78.4%</u>																																																																				
繰延税金資産																																																																					
未払事業税	66																																																																				
賞与引当金超過額	17,810																																																																				
未払費用	4,581																																																																				
退職給付引当金超過額	26,793																																																																				
資産除去債務	7,665																																																																				
税務上の繰越欠損金	112,728																																																																				
その他	613																																																																				
繰延税金資産小計	170,256																																																																				
評価性引当額	417																																																																				
繰延税金資産合計	169,839																																																																				
繰延税金負債																																																																					
その他有価証券評価差額金	457																																																																				
繰延税金負債合計	457																																																																				
繰延税金資産の純額	<u>169,382</u>																																																																				

3. 法人税等の税率の変更による繰延税金資産の金額の修正

「経済社会の構造の変化に対応した税制の構築を図るための所得税法等の一部を改正する法律」（平成23年法律第114号）及び「東日本大震災からの復興のための施策を実施するために必要な財源の確保に関する特別措置法」（平成23年法律第117号）が平成23年12月2日に公布され、平成24年4月1日以後に開始する事業年度から法人税率の引下げ及び復興特別法人税の課税が行われることとなりました。

これに伴い、繰延税金資産の計算に使用する法定実効税率は従来の40.7%から、平成24年4月1日に開始する事業年度から平成26年4月1日に開始する事業年度に解消が見込まれる一時差異については38.0%に、平成27年4月1日に開始する事業年度以降に解消が見込まれる一時差異については35.6%になります。

この税率変更により、繰延税金資産の金額が6,474千円、その他有価証券評価差額金が1千円、それぞれ減少し、法人税等調整額が6,473千円増加しております。

（セグメント情報等）

〔セグメント情報〕

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

当社は、投資運用業及び投資助言・代理業にこれらの附帯業務を集約した単一セグメントを報告セグメントとしております。従いまして、開示対象となるセグメントはありませんので、記載を省略しております。

前事業年度（自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日）

〔関連情報〕

1. 製品及びサービスごとの情報

単一のサービス区分の外部顧客への営業収益が損益計算書の営業収益の90%を超えるため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 営業収益

本邦の外部顧客への営業収益のみであるため、地域ごとの営業収益の記載を省略しております。

(2) 有形固定資産

本邦に所在している有形固定資産のみであるため、地域ごとの有形固定資産の記載を省略しております。

3. 主要な顧客ごとの情報

顧客の名称又は氏名	営業収益（千円）	関連するセグメント名
あいおいニッセイ同和損害保険株式会社	529,665	-

当事業年度（自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日）

〔関連情報〕

1. 製品及びサービスごとの情報

単一のサービス区分の外部顧客への営業収益が損益計算書の営業収益の90%を超えるため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 営業収益

本邦の外部顧客への営業収益のみであるため、地域ごとの営業収益の記載を省略しております。

(2) 有形固定資産

本邦に所在している有形固定資産のみであるため、地域ごとの有形固定資産の記載を省略しております。

3. 主要な顧客ごとの情報

顧客の名称又は氏名	営業収益（千円）	関連するセグメント名
あいおいニッセイ同和損害保険株式会社	430,339	-

(関連当事者情報)

前事業年度（自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日）

1. 関連当事者との取引

(1) 財務諸表提出会社の親会社及び主要株主(会社等の場合に限る。)等

種類	会社等の名称	所在地	資本金	事業の内容	議決権等の所有（被所有）割合	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額（千円）	科目	期末残高（千円）
その他の関係会社	あいおいニッセイ同和損害保険株式会社	東京都渋谷区	100,005 百万円	損害保険業	(被所有) 直接50%	投資顧問契約 役員の兼任等	投資助言報酬 (注1)	529,665		
							出向者人件費 (注2)	112,755		

(1) 上記金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておりません。

(2) 取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 投資助言報酬は、投資資産額に一定料率を乗じる方法等により算定しており、他の投資顧問契約の料率を勘案して決定しております。

(注2) 出向者人件費は、出向元の給与規程を基に計算した人件費相当額を支払っております。

2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記

該当事項はありません。

当事業年度（自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日）

1. 関連当事者との取引

(1) 財務諸表提出会社の親会社及び主要株主(会社等の場合に限る。)等

種類	会社等の名称	所在地	資本金	事業の内容	議決権等の所有（被所有）割合	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額（千円）	科目	期末残高（千円）
その他の関係会社	あいおいニッセイ同和損害保険株式会社	東京都渋谷区	100,005 百万円	損害保険業	(被所有) 直接50%	投資顧問契約 役員の兼任等	投資助言報酬 (注1)	430,339		
							出向者人件費 (注2)	82,689		

(1) 上記金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておりません。

(2) 取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 投資助言報酬は、投資資産額に一定料率を乗じる方法等により算定しており、他の投資顧問契約の料率を勘案して決定しております。

(注2) 出向者人件費は、出向元の給与規程を基に計算した人件費相当額を支払っております。

2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記

該当事項はありません。

(1株当たり情報)

前事業年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)	当事業年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)

1株当たり純資産額	115,496.94円	1株当たり純資産額	97,281.58円
1株当たり当期純利益	469.62円	1株当たり当期純損失	17,865.08円
なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。		なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、1株当たり当期純損失であり、また潜在株式が存在しないため記載しておりません。	
1株当たり当期純利益の算定上の基礎		1株当たり当期純損失の算定上の基礎	
損益計算書上の当期純利益	5,635千円	損益計算書上の当期純損失	214,381千円
普通株式に係る当期純利益	5,635千円	普通株式に係る当期純損失	214,381千円
普通株主に帰属しない金額の主要な内訳 該当事項はありません。		普通株主に帰属しない金額の主要な内訳 該当事項はありません。	
普通株式の期中平均株式数	12,000株	普通株式の期中平均株式数	12,000株

(重要な後発事象)

当事業年度(自平成24年4月1日至平成25年3月31日)

三井住友アセットマネジメント株式会社との経営統合

当社は、平成24年9月28日に、三井住友アセットマネジメント株式会社、トヨタファイナンシャルサービス株式会社、あいおいニッセイ同和損害保険株式会社、三井住友海上火災保険株式会社と、平成25年4月1日を効力発生日として三井住友アセットマネジメント株式会社と経営統合する旨の合意をし、平成25年1月17日の合併契約書の締結を経て、平成25年4月1日に合併が成立致しました。

合併の目的

当社と三井住友アセットマネジメント株式会社との経営統合により、地域性や商品性などの相互補完関係を活かすことで、国内における事業基盤の飛躍的な拡大と運用・商品開発力の強化、更に、経営におけるシナジー発揮などを通じ、お客様サービスのより一層の向上が行えるとの判断に至り、合併致しました。

合併する相手会社の概要(平成24年3月期)

名称	三井住友アセットマネジメント株式会社
事業の内容	投資運用業等
資本金	2,000,000千円
純資産	28,317,951千円
総資産	33,452,870千円
営業利益	2,871,423千円
当期純利益	1,662,477千円

合併の方法、合併後の会社名

当該合併は、三井住友アセットマネジメント株式会社が当社の全株式を取得した後に行い、三井住友アセットマネジメント株式会社を存続会社とする吸収合併方式であり、当社は解散致しました。合併後の名称は、三井住友アセットマネジメント株式会社であります。

合併比率、合併交付金の額、合併により発行する株式の種類及び数

三井住友アセットマネジメント株式会社は、当社の発行済株式の全てを所有していたため、合併に際しては新株の発行及び金銭等の交付はありません。

5【その他】

<更新後>

イ 定款の変更、その他の重要事項

平成26年6月26日に開催された定時株主総会において、株主総会および取締役会の招集者と議長について、取締役社長に加えて取締役会長も招集者および議長となることと定める定款の変更が決議されました。

- 訴訟事件その他会社に重要な影響を与えることが予想される事実
該当ありません。

第2【その他の関係法人の概況】

1【名称、資本金の額及び事業の内容】

<更新後>

イ 受託会社

- (イ) 名称 三菱UFJ信託銀行株式会社
 (ロ) 資本金の額 324,279百万円（平成26年3月末現在）
 (ハ) 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。

〔参考情報：再信託受託会社の概要〕

- ・ 名称 日本マスタートラスト信託銀行株式会社
- ・ 資本金の額 10,000百万円（平成26年3月末現在）
- ・ 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。

ロ 販売会社

(イ) 名称	(ロ) 資本金の額	(ハ) 事業の内容
株式会社証券ジャパン	3,000百万円	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。
高木証券株式会社	11,069百万円	

資本金の額は、平成26年3月末現在。

独立監査人の監査報告書

平成26年10月28日

三井住友アセットマネジメント株式会社
取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

指定有限責任社員
業務執行社員

公認会計士 鈴木 敏夫 印

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「ファンドの経理状況」に掲げられているグローバル社債オープン（円ヘッジ）毎月分配型の平成26年3月15日から平成26年9月16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、グローバル社債オープン（円ヘッジ）毎月分配型の平成26年9月16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

三井住友アセットマネジメント株式会社及びファンドと当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

(注) 1．上記は監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社が別途保管しております。 2．XBRLデータは監査の対象には含まれていません。

[次へ](#)

独立監査人の監査報告書

平成26年10月28日

三井住友アセットマネジメント株式会社
取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

指定有限責任社員
業務執行社員

公認会計士 鈴木 敏夫 印

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「ファンドの経理状況」に掲げられているグローバル社債オープン（ヘッジなし）毎月分配型の平成26年3月15日から平成26年9月16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、グローバル社債オープン（ヘッジなし）毎月分配型の平成26年9月16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

三井住友アセットマネジメント株式会社及びファンドと当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

(注) 1 . 上記は監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社が別途保管しております。 2 . X B R L データは監査の対象には含まれていません。

[委託会社の監査報告書（当期）へ](#)

独立監査人の監査報告書

平成26年6月13日

三井住友アセットマネジメント株式会社
取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

指定有限責任社員

業務執行社員

指定有限責任社員

業務執行社員

公認会計士 鈴木 敏 夫

公認会計士 辰 巳 幸 久

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、「委託会社等の経理の状況」に掲げられている三井住友アセットマネジメント株式会社の平成25年4月1日から平成26年3月31日までの第29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、三井住友アセットマネジメント株式会社の平成26年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

利害関係

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

以 上

(注) 1 . 上記は監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社が別途保管しております。 2 . X B R L データは監査の対象には含まれていません。