

【表紙】

【提出書類】	有価証券報告書
【提出先】	関東財務局長
【提出日】	平成26年12月11日提出
【計算期間】	第2特定期間（自 平成26年3月18日 至 平成26年9月16日）
【ファンド名】	マニユライフ・フレキシブル戦略ファンド Aコース （為替ヘッジあり・毎月） マニユライフ・フレキシブル戦略ファンド Bコース （為替ヘッジなし・毎月）
【発行者名】	マニユライフ・インベストメンツ・ジャパン株式会社
【代表者の役職氏名】	代表取締役 永田 喜英
【本店の所在の場所】	東京都千代田区丸の内1丁目8番1号 丸の内トラストタワー N館
【事務連絡者氏名】	大久保 由美子
【連絡場所】	東京都千代田区丸の内1丁目8番1号 丸の内トラストタワー N館
【電話番号】	03-6267-1900
【縦覧に供する場所】	該当なし

第一部【ファンド情報】

第1【ファンドの状況】

1【ファンドの性格】

(1)【ファンドの目的及び基本的性格】

当ファンドは、投資信託証券への投資を通じて、主として世界の債券に分散投資を行い、信託財産の成長を目指して運用を行います。

当ファンドは、一般社団法人投資信託協会が定める商品分類の方法において、以下の商品分類および属性区分に該当します。

・商品分類表

単位型・追加型	投資対象地域	投資対象資産 (収益の源泉)
単位型	国内	株式
追加型	海外	債券
	内外	不動産投信
		その他資産
		資産複合

(注) 当ファンドが該当する部分を網掛け表示しています。

・属性区分表

< Aコース >

投資対象資産	決算頻度	投資対象地域	投資形態	為替ヘッジ
株式 一般 大型株 中小型株	年1回	グローバル (日本を含む)	ファミリーファンド	あり (フルヘッジ)
	年2回	日本	ファンド・オブ・ファンズ	
債券 一般 公債 社債 その他債券 クレジット属性	年4回	北米		なし
	年6回 (隔月)	欧州		
	年12回 (毎月)	アジア		
	日々	オセアニア		
不動産投信		中南米		
その他資産 (投資信託証券 (債券 一般))		アフリカ		
		中近東(中東)		
		エマージング		
資産複合 資産配分固定型 資産配分変更型	その他			

< Bコース >

投資対象資産	決算頻度	投資対象地域	投資形態	為替ヘッジ
--------	------	--------	------	-------

株式 一般 大型株 中小型株	年1回	グローバル (日本を含む)	ファミリーファンド	あり
	年2回	日本	ファンド・オブ・ ファンズ	
債券 一般 公債 社債 その他債券 クレジット属性	年4回	北米		なし
	年6回 (隔月)	欧州		
	年12回 (毎月)	アジア		
	日々	オセアニア 中南米		
不動産投信		アフリカ		
その他資産 (投資信託証券 (債券 一般))		中近東(中東)		
		エマージング		
資産複合 資産配分固定型 資産配分変更型	その他			

当ファンドが該当する部分を網掛け表示しています。

ファミリーファンド、ファンド・オブ・ファンズに該当する場合、投資信託証券を通じて投資収益の源泉となる資産に投資しますので商品分類表と属性区分表の投資対象資産は異なります。

属性区分に記載している「為替ヘッジ」は、対円での為替リスクに対するヘッジの有無を記載しています。

・商品分類の定義について

単位型・ 追加型	単位型	当初、募集された資金が一つの単位として信託され、その後の追加設定は一切行われないファンドをいいます。
	追加型	一度設定されたファンドであってもその後追加設定が行われ従来の信託財産とともに運用されるファンドをいいます。
投資対象 地域	国内	目論見書または信託約款において、組入資産による主たる投資収益が実質的に国内の資産を源泉とする旨の記載があるものをいいます。
	海外	目論見書または信託約款において、組入資産による主たる投資収益が実質的に海外の資産を源泉とする旨の記載があるものをいいます。
	内外	目論見書または信託約款において、国内および海外の資産による投資収益を実質的に源泉とする旨の記載があるものをいいます。

投資対象 資産	株式	目論見書または信託約款において、組入資産による主たる投資収益が実質的に株式を源泉とする旨の記載があるものをいいます。
	債券	目論見書または信託約款において、組入資産による主たる投資収益が実質的に債券を源泉とする旨の記載があるものをいいます。
	不動産投信 (リート)	目論見書または信託約款において、組入資産による主たる投資収益が実質的に不動産投資信託の受益証券および不動産投資法人の投資証券を源泉とする旨の記載があるものをいいます。
	その他資産	目論見書または信託約款において、組入資産による主たる投資収益が実質的に株式、債券および不動産投信以外の資産を源泉とする旨の記載があるものをいいます。
	資産複合	目論見書または信託約款において、株式、債券、不動産投信およびその他資産のうち複数の資産による投資収益を実質的に源泉とする旨の記載があるものをいいます。

上記定義は一般社団法人投資信託協会が定める「商品分類に関する指針」を基に委託会社が作成したものです。

・属性区分の定義について

投資対象 資産	株式	一般	次の大型株、中小型株属性にあてはまらない全てのものをいいます。
		大型株	目論見書または信託約款において、主として大型株に投資する旨の記載があるものをいいます。
		中小型株	目論見書または信託約款において、主として中小型株に投資する旨の記載があるものをいいます。
	債券	一般	次の公債、社債、その他債券属性にあてはまらない全てのものをいいます。
		公債	目論見書または信託約款において、日本国または各国の政府の発行する国債（地方債、政府保証債、政府機関債、国際機関債を含みます。以下同じ。）に主として投資する旨の記載があるものをいいます。
		社債	目論見書または信託約款において、企業等が発行する社債に主として投資する旨の記載があるものをいいます。
		その他債券	目論見書または信託約款において、公債または社債以外の債券に主として投資する旨の記載があるものをいいます。
		クレジット属性	目論見書または信託約款において、上記の一般、公債、社債、その他債券の「発行体」による区分のほか、特にクレジットに対して明確な記載があるものについては、その区分に加え「高格付債」「低格付債」等を併記することも可とします。
	不動産投信	目論見書または信託約款において、主として不動産投信に投資する旨の記載があるものをいいます。	
	その他資産	目論見書または信託約款において、組入れている資産を記載します。	
	資産複合	資産配分 固定型	目論見書または信託約款において、複数資産を投資対象とし、組入比率については固定的とする旨の記載があるものをいいます。
		資産配分 変更型	目論見書または信託約款において、複数資産を投資対象とし、組入比率については、機動的な変更を行う旨の記載があるものもしくは固定的とする旨の記載がないものをいいます。

決算頻度	年1回	目論見書または信託約款において、年1回決算する旨の記載があるものをいいます。
	年2回	目論見書または信託約款において、年2回決算する旨の記載があるものをいいます。
	年4回	目論見書または信託約款において、年4回決算する旨の記載があるものをいいます。
	年6回（隔月）	目論見書または信託約款において、年6回決算する旨の記載があるものをいいます。
	年12回（毎月）	目論見書または信託約款において、年12回（毎月）決算する旨の記載があるものをいいます。
	日々	目論見書または信託約款において、日々決算する旨の記載があるものをいいます。
	その他	上記属性にあてはまらない全てのものをいいます。
投資対象地域	グローバル	目論見書または信託約款において、組入資産による投資収益が世界の資産を源泉とする旨の記載があるものをいいます。
	日本	目論見書または信託約款において、組入資産による投資収益が日本の資産を源泉とする旨の記載があるものをいいます。
	北米	目論見書または信託約款において、組入資産による投資収益が北米地域の資産を源泉とする旨の記載があるものをいいます。
	欧州	目論見書または信託約款において、組入資産による投資収益が欧州地域の資産を源泉とする旨の記載があるものをいいます。
	アジア	目論見書または信託約款において、組入資産による投資収益が日本を除くアジア地域の資産を源泉とする旨の記載があるものをいいます。
	オセアニア	目論見書または信託約款において、組入資産による投資収益がオセアニア地域の資産を源泉とする旨の記載があるものをいいます。
	中南米	目論見書または信託約款において、組入資産による投資収益が中南米地域の資産を源泉とする旨の記載があるものをいいます。
	アフリカ	目論見書または信託約款において、組入資産による投資収益がアフリカ地域の資産を源泉とする旨の記載があるものをいいます。
	中近東（中東）	目論見書または信託約款において、組入資産による投資収益が中近東地域の資産を源泉とする旨の記載があるものをいいます。
	エマージング	目論見書または信託約款において、組入資産による投資収益がエマージング地域（新興成長国（地域））の資産を源泉とする旨の記載があるものをいいます。
投資形態	ファミリーファンド	目論見書または信託約款において、親投資信託（ファンド・オブ・ファンズにのみ投資されるものを除きます。）を投資対象として投資するものをいいます。
	ファンド・オブ・ファンズ	一般社団法人投資信託協会が定める「投資信託等の運用に関する規則」第2条に規定するファンド・オブ・ファンズをいいます。
為替ヘッジ	あり	目論見書または信託約款において、為替のフルヘッジまたは一部の資産に為替のヘッジを行う旨の記載があるものをいいます。
	なし	目論見書または信託約款において、為替のヘッジを行わない旨の記載があるものまたは為替のヘッジを行う旨の記載がないものをいいます。

上記定義は一般社団法人投資信託協会が定める「商品分類に関する指針」を基に委託会社が作成したものです。

委託会社は、受託会社と合意のうえ、各コースにつき3,000億円を限度として信託金を追加することができます。ただし、委託会社は、受託会社と合意のうえ、当該限度額を変更することができます。

ファンドの特色

1 世界のさまざまな種類の債券等に分散投資を行い、 トータル・リターン(金利収入および値上がり益)の最大化を目指して 運用を行います。

- ケイマン籍外国投資信託「マニユライフ・インベストメンツ・トラストストラテジック・インカム・オポチュニティーズ・ファンド クラスA」*(米ドル建て)への投資を通じて、主に世界(新興国を含む)の国債、社債(ハイ・イールド債券を含む)等に分散投資を行います。

*以下「外国投資信託」という場合があります。

※外国投資信託は、国際機関債、転換社債、資産担保証券、バンクローン(貸付債権)等にも投資を行います。

- 組入債券の平均格付けは、原則として投資適格(BBB-相当以上)とします。

2 景気動向や投資環境の変化を捉え、債券および通貨の配分を 機動的(フレキシブル)に変更することにより、市場環境にかかわらず 収益の獲得を目指します。

- 債券の種別配分の変更を機動的に行い、いかなる市場環境においても収益を獲得することを目指します。

- 機動的な通貨運用を行うことにより、為替取引からの収益機会も追求します。

※ヘッジまたはヘッジ以外の目的で為替予約や通貨オプション等の為替取引を活用します。

運用プロセス

- ▶ 継続的に高いリターンを獲得すべく、景気動向や投資環境の変化を捉え、フレキシブルに配分比率を見直します。



※資金動向・市況動向等によっては、上記のような運用ができない場合があります。

3 外国投資信託の運用は、マニユライフ・アセット・マネジメント(US)LLCが行います。

- 世界17カ国・地域(2014年6月末現在)に運用拠点を有するマニユライフ・アセット・マネジメントのリサーチ力とネットワークを活用します。

運用体制

- ▶運用チームは、世界に展開する約120名の債券運用プロフェッショナルを含む約300名の運用プロフェッショナルからの情報を活用し、運用を行います。
- ▶米国の運用チームをアジアからもサポートすることで、24時間体制で市場の急変にも備えます。



マニユライフ・アセット・マネジメントは、世界的な金融グループであるマニユライフ・グループの中核となる資産運用会社です。豊富な運用実績を誇り、世界中から高い評価と信頼を得ています。当ファンドの実質的な運用は、ボストンに本拠を置くマニユライフ・アセット・マネジメント(US)LLCが行います。その前身は、1862年より運用を開始したジョン・ハンコック生命の資産運用会社であり、150年以上にわたり多様な運用戦略を提供して参りました。その運用実績は米国をはじめ世界的に高い評価を受けています。

4 「為替ヘッジあり」と「為替ヘッジなし」の2つのコースがあります。

- Aコースは、原則として対円での為替ヘッジを行い、米ドル・円の為替変動リスクの低減を図ります。
※外国投資信託が保有する米ドル以外の通貨建ての資産に関しては、当該通貨の米ドルに対する為替変動の影響を受けません。
- Bコースは、原則として対円での為替ヘッジを行いません。

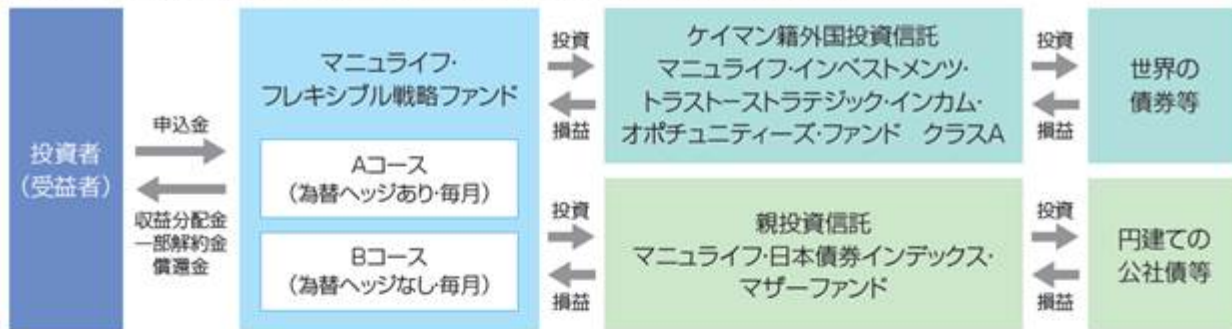
5 毎決算時に収益分配を行うことを目指します。

- 毎月15日(休業日の場合は翌営業日)に決算を行い、収益の分配を行うことを目指します。
※将来の分配金の支払いおよびその金額について示唆・保証するものではありません。
分配対象額が少額の場合等には、委託会社の判断で分配を行わないことがあります。

※資金動向・市況動向等によっては、上記のような運用ができない場合があります。

ファンドの仕組み

●当ファンドは、複数の投資信託証券に投資を行うファンド・オブ・ファンズです。

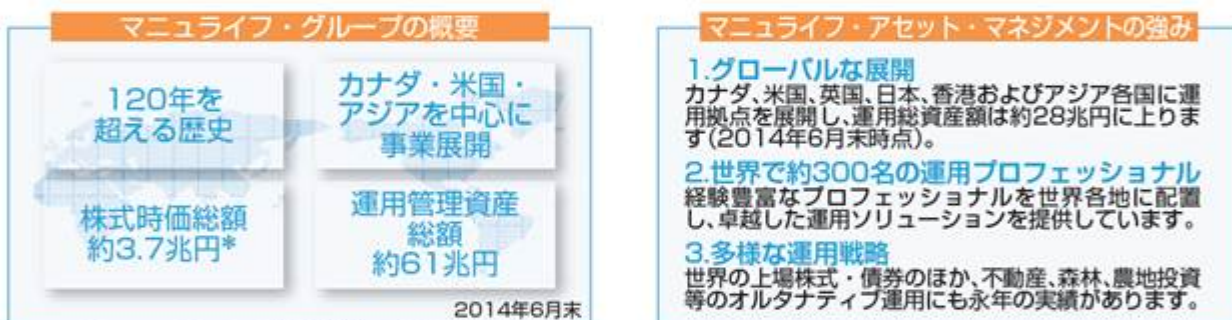


※資金動向・市況動向等によっては、上記のような運用ができない場合があります。

委託会社の概要

マニユライフ・インベストメンツ・ジャパン株式会社は、カナダを本拠にグローバルに金融サービスを展開するマニユライフ・グループの一員として、日本で投資信託サービスを提供しています。

<マニユライフについて>



*マニユライフ・ファイナンシャル社(カナダトロント証券取引所)

主な投資制限

- 投資信託証券への投資割合には制限を設けません。
- 外貨建資産への投資割合には制限を設けません。
- 同一銘柄の投資信託証券への投資割合には制限を設けません。

分配方針

毎決算時に、原則として以下の方針に基づき分配を行います。

- 分配対象額の範囲は、経費控除後の繰越分を含めた配当等収益および売買益(評価益を含みます。)等の全額とします。
- 収益分配金額は、委託会社が基準価額の水準・市況動向等を勘案して決定します。ただし、分配対象額が少額の場合等には、分配を行わないことがあります。

※将来の分配金の支払いおよびその金額について示唆・保証するものではありません。
分配対象額が少額の場合等には、委託会社の判断で分配を行わないことがあります。

[収益分配金に関する留意事項]

■ 投資信託（ファンド）の分配金は、預貯金の利息とは異なり、投資信託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。なお、分配金の有無や金額は確定したものではありません。

投資信託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。

分配金と基準価額の関係（イメージ）

分配金は、分配方針に基づき、以下の分配対象額から支払われます。

- 期中収益に該当する部分：①配当等収益（経費控除後） ②有価証券売却益・評価益（経費控除後）
- 期中収益に該当しない部分：③分配準備積立金 ④収益調整金

(1) 計算期間中に発生した収益の中から支払われる場合

(2) 計算期間中に発生した収益を超えて支払われる場合

ケースA



ケースB



ケースC



※上記はイメージ図であり、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留意下さい。

前期決算日から当期決算日まで保有した場合の損益を見ると、以下の通りとなります。

ケースA：分配金受取額100円＋当期決算日（分配後）と前期決算日との基準価額の差0円＝100円

ケースB：分配金受取額100円＋当期決算日（分配後）と前期決算日との基準価額の差▲50円＝50円

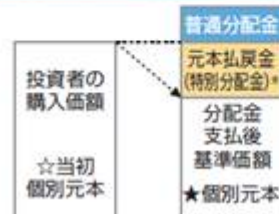
ケースC：分配金受取額100円＋当期決算日（分配後）と前期決算日との基準価額の差▲200円＝▲100円

☆ A、B、Cのケースにおいては、分配金受取額はすべて同額ですが、基準価額の増減により、投資信託の損益状況はそれぞれ異なった結果となっています。このように、投資信託の収益については、分配金だけに注目するのではなく、「分配金の受取額」と「投資信託の基準価額の増減額」の合計額でご判断下さい。

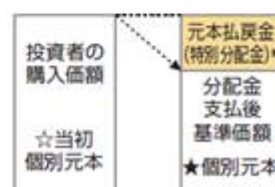
■ 投資者のファンドの購入価額によっては、分配金の一部または全部が、実質的には元本の一部払戻しに相当する場合があります。ファンド購入後の運用状況により、分配金額より基準価額の値上がり小さかった場合も同様です。

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



※元本払戻金（特別分配金）は実質的に元本の一部払戻しとみなされ、その金額だけ個別元本が減少します。また元本払戻金（特別分配金）部分は非課税扱いとなります。



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。

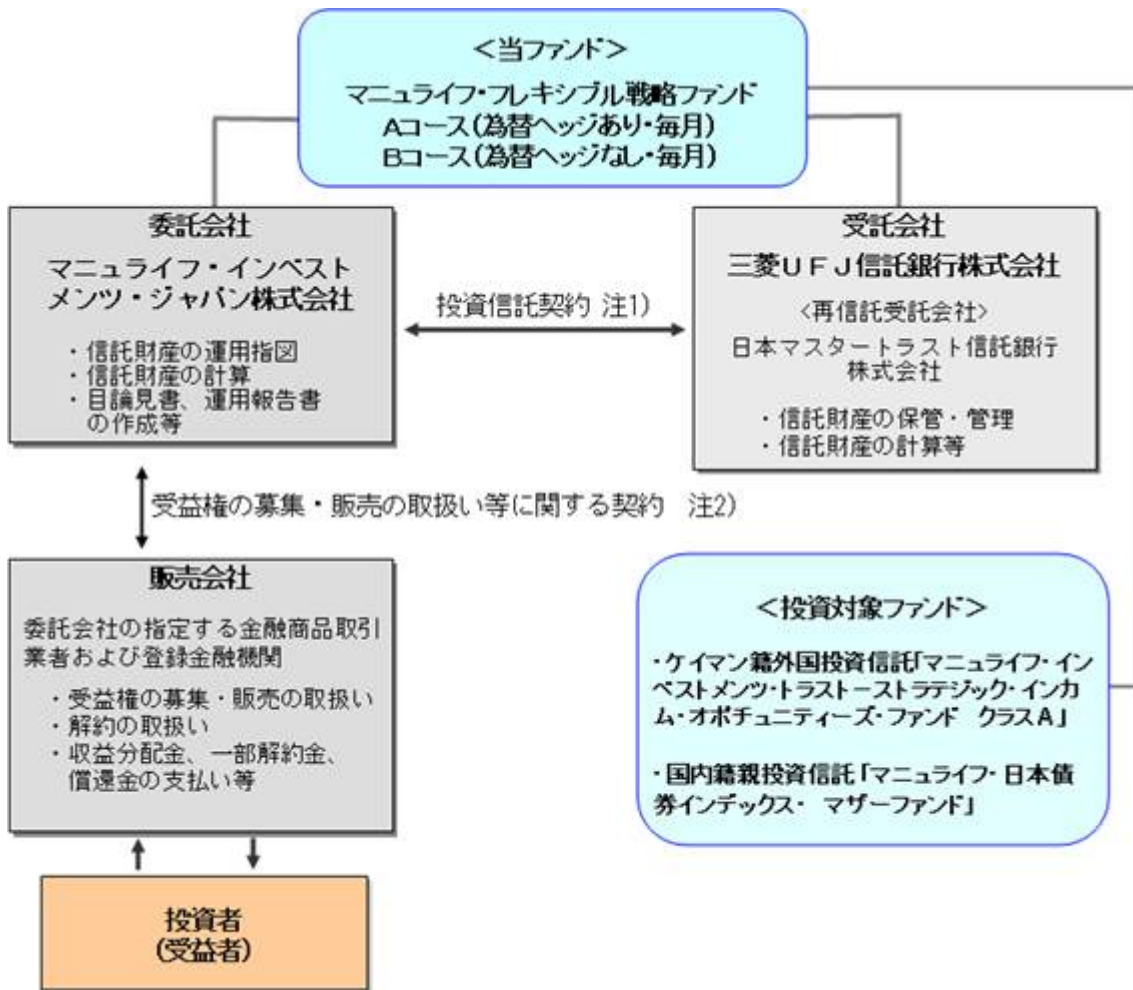
* 投資対象としている投資信託証券の概要については、2[投資方針]（2）投資対象 <参考情報> をご参照下さい。

(2) 【ファンドの沿革】

平成25年10月31日 当初設定日、信託契約締結、運用開始

(3) 【ファンドの仕組み】

委託会社・ファンドの関係法人の役割



<関係法人と締結している契約の概要>

注1) 投資信託を運営するルールを規定したもの。運用の基本方針、投資対象、投資制限、信託報酬、受益者の権利等の内容が規定事項です。当契約は「投資信託及び投資法人に関する法律」に基づき、あらかじめ監督官庁に届出がなされた信託約款の内容に基づき締結されます。

注2) 投資信託を販売するルールを両者間で規定したもの。ファンド募集・販売の取扱い、収益分配金・一部解約金・償還金の支払い、解約請求の受付等の業務の内容が規定事項です。

委託会社の概況（平成26年9月末日現在）

1. 資本金の額 2億5,000万円
2. 代表者の役職氏名 代表取締役 永田 喜英
3. 本店の所在の場所 東京都千代田区丸の内一丁目8番1号 丸の内トラストタワー N館
4. 沿革
 - 平成19年11月27日 会社設立
 - 平成20年 7月25日 投資運用業・第二種金融商品取引業登録
 - 平成20年 9月19日 社団法人投資信託協会 加入
 - 平成25年 1月 9日 投資助言・代理業登録

平成25年1月4日付けで一般社団法人投資信託協会に変更になっています。

5. 大株主の状況

名称	住所	持株数	持株比率

マニユライフ生命保険株式会社	東京都調布市国領町四丁目34番地1	49,800株	100%
----------------	-------------------	---------	------

2【投資方針】

(1)【投資方針】

主要投資対象

投資信託証券(外国籍投資信託証券および国内投資信託証券(親投資信託を含みます。))を含みます。)を主要な投資対象とします。

投資態度

- 以下の投資信託証券への投資を通じて、主に世界の債券に分散投資を行い、信託財産の成長を目指して運用を行います。
 - ・ケイマン籍外国投資信託「マニユライフ・インベストメンツ・トラスト・ストラテジック・インカム・オポチュニティーズ・ファンド クラスA」(以下「外国投資信託」といいます。)米ドル建て受益証券
 - ・国内籍親投資信託「マニユライフ・日本債券インデックス・マザーファンド」受益証券
- < Aコース >
外貨建資産については、原則として為替ヘッジを行います。
< Bコース >
外貨建資産については、原則として為替ヘッジを行いません。
- 外国投資信託の組入比率は、通常の状態においては高位を維持することを基本とします。
- 当初の設定日直後、大量の追加設定または解約が発生したとき、金融商品市況の急激な変化が発生または予想されるとき、償還の準備により資金化が必要なとき等、また信託財産の規模によっては上記の運用ができない場合があります。

(2)【投資対象】

当ファンドにおいて投資の対象とする資産の種類は、次に掲げるものとします。

- 次に掲げる特定資産(「特定資産」とは、投資信託及び投資法人に関する法律第2条第1項で定めるものをいいます。以下同じ。)
イ. 有価証券
ロ. 金銭債権(イ.およびハ.に掲げるものに該当するものを除きます。)
ハ. 約束手形(イ.に掲げるものに該当するものを除きます。)
- この信託において投資の対象とする特定資産以外の資産は、次に掲げるものとします。
イ. 為替手形
委託会社は、信託金を外国投資信託の受益証券および国内籍親投資信託「マニユライフ・日本債券インデックス・マザーファンド」受益証券のほか、次の有価証券(金融商品取引法第2条第2項の規定により有価証券とみなされる同項各号に掲げる権利を除きます。)に投資することを指図します。
 - コマーシャル・ペーパーおよび短期社債等
 - 外国または外国の者の発行する証券または証書で、前号の証券の性質を有するもの
 - 指定金銭信託の受益証券(金融商品取引法第2条第1項第14号に規定する受益証券発行信託の受益証券に限ります。)
 委託会社は、信託金を、上記に掲げる有価証券のほか、次に掲げる金融商品(金融商品取引法第2条第2項の規定により有価証券とみなされる同項各号に掲げる権利を含みます。)により運用することを指図することができます。
 - 預金
 - 指定金銭信託(金融商品取引法第2条第1項第14号に規定する受益証券発行信託を除きます。)
 - コール・ローン
 - 手形割引市場において売買される手形

上記の規定にかかわらず、この信託の設定、解約、償還、投資環境の変動等への対応等、委託会社が運用上必要と認めるときは、委託会社は、信託金を、上記に掲げる金融商品により運用することの指図ができます。

<参考情報>

以下は、当ファンドが投資対象とする投資信託証券の概要について記載したものです。

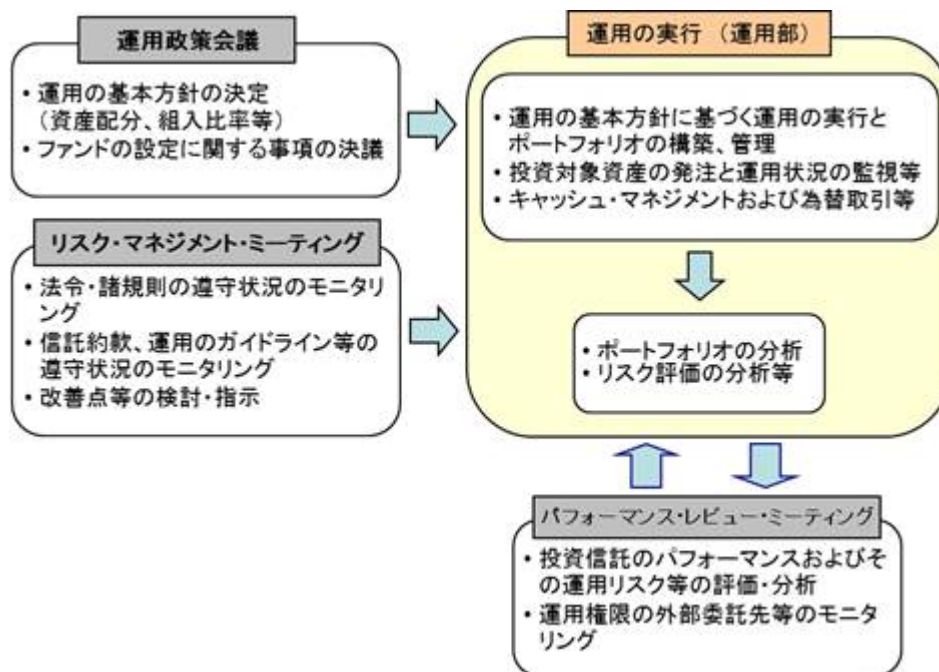
（平成26年9月末現在）

ファンド名	マニユライフ・インベストメンツ・トラスト・ストラテジック・インカム・オポチュニティーズ・ファンド クラスA
形態	ケイマン籍外国投資信託 / オープンエンド型 / 米ドル建て
主な投資対象	世界の国債、社債等
投資目的	世界の債券等に分散投資を行うことにより、トータル・リターンを最大化を目指します。
運用方針	<p>世界（新興国を含む）の国債、社債（ハイイールド債券を含みます。）等に分散投資を行います。</p> <ul style="list-style-type: none"> ・ 国際機関債、転換社債、資産担保証券、バンクローン（貸付債権）等にも投資を行います。 ・ 組入債券の平均格付けは、原則として投資適格（BBB - 相当以上）とします。 ・ リスク低減や効率的な運用の目的でデリバティブを活用する場合があります。 <p>債券等および通貨の配分の変更を機動的に行うことにより、リスク管理を行うとともに収益の獲得を目指します。</p> <ul style="list-style-type: none"> ・ 債券の種別配分の変更を機動的に行い、いかなる市場環境においても収益を獲得することを目指します。 ・ ヘッジまたはヘッジ以外の目的で為替予約や通貨オプション等の為替取引を活用し、機動的な通貨運用を行うことにより、為替取引からの収益機会も追求します。 <p>資金動向、市況動向等によっては、上記のような運用ができない場合があります。</p>
主な投資制限	<ul style="list-style-type: none"> ・ 投資信託証券への投資は、投資信託財産の純資産総額の5%を超えないものとします。 ・ 株式への直接投資は行いません。
設定日	2013年10月31日
信託期間	無期限
決算日	毎年12月31日
運用・管理報酬等	年率0.45%程度
その他費用等	上記の他、ファンドの設立費用および登録料、受託会社の費用、資産を外国で保管する場合の費用、法律顧問費用、監査費用、財務諸表の作成費用、租税、組入資産の売買にかかる費用、その他の管理費用等もファンドの負担となります。
申込手数料	ありません。
関係法人	<p>管理会社：マニユライフ・アセット・マネジメント（HK）リミテッド 投資顧問会社：マニユライフ・アセット・マネジメント（US）LLC （実質的な運用を行います。） 受託会社：HSBCトラスティー（ケイマン）リミテッド 事務代行会社：HSBCインスティテューショナル・トラスト・サービシーズ（アジア）リミテッド</p>

ファンド名	マニユライフ・日本債券インデックス・マザーファンド
形態	国内籍親投資信託
主な投資対象	NOMURA-BPI総合に採用されている公社債を主要投資対象とします。
投資目的	わが国の債券市場の動きをとらえることを目標に、NOMURA-BPI総合の動きに連動する投資成果を目指して運用を行います。

運用方針	<p>主としてNOMURA-BPI総合に採用されている公社債に投資することにより、同インデックスの動きに連動する投資成果を目指して運用を行います。</p> <p>公社債の組入比率は原則として高位を維持します。ただし、対象インデックスとの連動および運用の効率化に資するため、債券先物取引等を利用し、組入比率の調整を行うことがあります。その場合当該組入比率は、信託財産の純資産総額をある程度上回るあるいは下回ることがあります。</p> <p>委託会社の関連会社である投資運用業者、マニユライフ・アセット・マネジメント株式会社に運用の指図に関する権限の一部を委託します。</p> <p>資金動向、市況動向等によっては上記のような運用ができない場合があります。</p>
主な投資制限	<p>債券への投資割合は、制限を設けません。</p> <p>外貨建資産への投資は行いません。</p> <p>同一銘柄の公社債への投資割合には制限を設けません。</p> <p>信用取引、空売り、有価証券の借入れは行いません。</p>
収益の分配	分配は行いません。
設定日	2009年2月13日
信託期間	無期限
決算日	毎年2月15日（休業日の場合は翌営業日）
信託報酬	ありません。
申込手数料	ありません。
信託財産留保額	ありません。
関係法人	<p>委託会社：マニユライフ・インベストメンツ・ジャパン株式会社</p> <p>投資顧問会社：マニユライフ・アセット・マネジメント株式会社</p> <p>受託会社：三菱UFJ信託銀行株式会社</p>

(3) 【運用体制】



パフォーマンス・レビュー・ミーティング	運用部が投資信託のパフォーマンスおよびその運用リスク等の評価・分析結果を同ミーティングに報告し、その内容について審議しております。また、運用権限の外部委託先等のモニタリング結果についても同様の審議をしております。
運用政策会議	商品企画部が策定した新ファンドの設定に関する事項および運用の基本方針について、決議を行います。

リスク・マネジメント・ミーティング	リーガル&コンプライアンス部が法令・諸規則、信託約款、運用のガイドライン等の遵守状況をモニタリングし、その結果を報告します。モニタリング結果によっては、関連部署に改善等の指示を行います。
-------------------	---

上記ミーティングおよび会議は、原則として、代表取締役、運用部長、商品企画部長、クライアント・サービス部長、インベストメント・オペレーション部長、投信営業部長、およびリーガル&コンプライアンス部長で構成しています。

上記体制は、本書提出日現在のものであり、今後変更となる場合があります。

運用体制に関する社内規則等

1. 運用に関する社内規程およびリスク管理に関する規程等（以下「当規程」といいます。）に基づき、適切な管理を行うと共に、内部牽制の維持に努めます。
2. 実際の運用においては、当規程により利益相反となる取引、インサイダー取引等の防止措置を設けております。

ファンドの関係法人に対する管理体制等

1. 受託会社または受託会社の再委託先に対しては、日々の純資産総額の照合、月次の勘定残高の照合等を行います。
また、受託会社の監査人が受託業務に関する内部統制の有効性・妥当性について評価した報告書を受託会社より受取ります。
2. 運用の委託を行う場合、その外部運用委託先に対しては、継続的に運用体制、リスク管理体制等に関して、適宜に調査・評価を行います。また、その外部委託先には定期的に運用状況と運用ガイドラインの遵守状況の報告を求めます。

（４）【分配方針】

毎決算時に、原則として以下の方針に基づき分配を行います。

分配対象額の範囲

経費控除後の繰越分を含めた配当等収益および売買益（評価益を含みます。）等の全額とします。

分配対象額についての分配方針

収益分配金額は、委託会社が基準価額の水準・市況動向等を勘案して決定します。ただし、分配対象額が少額の場合等には、分配を行わないことがあります。

留保益の運用方針

留保益（分配に充てず信託財産内に留保した利益）については、特に制限を設けず運用の基本方針に基づき運用を行います。

（５）【投資制限】

< 信託約款に定められた投資制限 >

投資信託証券への投資割合には制限を設けません。

外貨建資産への投資割合には制限を設けません。

同一銘柄の投資信託証券への投資割合には制限を設けません。

資金の借入れ

- a) 委託会社は、信託財産の効率的な運用ならびに運用の安定性に資するため、一部解約に伴う支払資金の手当て（一部解約に伴う支払資金の手当てのために借入れた資金の返済を含みます。）を目的として、または再投資にかかる収益分配金の支払資金の手当てを目的として、資金借入れ（コール市場を通じる場合を含みます。）の指図をすることができます。なお、当該借入金をもって有価証券等の運用は行わないものとします。
- b) 一部解約に伴う支払資金の手当てにかかる借入期間は、受益者への解約代金支払開始日から信託財産で保有する有価証券等の売却代金の受渡日までの間または受益者への解約代金支払開始日か

ら信託財産で保有する有価証券等の解約代金入金日までの間もしくは受益者への解約代金支払開始日から信託財産で保有する有価証券等の償還金の入金日までの期間が5営業日以内である場合の当該期間とし、資金借入額は当該有価証券等の売却代金、解約代金および償還金の合計額を限度とします。

- c) 収益分配金の再投資にかかる借入期間は信託財産から収益分配金が支弁される日からその翌営業日までとし、資金借入額は収益分配金の再投資額を限度とします。
- d) 借入金の利息および融資枠の設定に要する費用等は信託財産中から支弁します。

<参考>

投資対象ファンドの投資制限については、2[投資方針](2)[投資対象] <参考情報> 主な投資制限をご参照下さい。

3【投資リスク】

(1) 投資リスク

(注：投資信託はリスク商品であり、投資元本は保証されず、収益や投資利回り等も確定されていない商品です。)

当ファンドは、投資信託証券を通じて値動きのある有価証券等に実質的に投資しますので、基準価額はその影響を受け変動します。

投資信託は預貯金と異なり、投資元本は保証されているものではありません。また、基準価額の下落により損失を被り、投資元本を割込むことがあります。ファンドの運用による利益および損失は、すべて投資者（受益者）の皆様に帰属します。

<基準価額変動リスク>

金利変動リスク

公社債等（バンクローン（貸付債権）を含みます。以下同じ。）の価格は、金利変動の影響を受け変動します。一般的に金利が上昇した場合には公社債等の価格は下落します。組入公社債等の価格が下落した場合、ファンドの基準価額が下落する要因となります。

為替変動リスク

< Aコース >

原則として対円での為替ヘッジを行い、為替変動リスクの低減を図りますが、為替変動リスクを完全に排除できるものではなく、円と投資対象通貨の為替変動の影響を受ける場合があります。なお、為替ヘッジを行う場合、円金利が当該外貨の金利より低い場合には、その金利差相当分のコストがかかります。

< Bコース >

対円での為替ヘッジを行わないため、ファンドが実質的に投資している外貨建資産については、資産自体の価格変動のほか、当該外貨の円に対する為替レートの変動の影響を受けます。組入外貨建資産について、当該外貨の為替レートが円高方向に変動した場合、ファンドの基準価額が下落する要因となります。

信用リスク

有価証券の発行体およびバンクローン（貸付債権）の債務者である企業等の財政・財務状況の悪化・倒産等によって、損失が生じたり投資資金が回収できなくなる場合があります。この場合、ファンドの基準価額が下落する要因となります。

なお、投資適格未満（BB+以下）の有価証券およびバンクローン（貸付債権）等に投資を行う場合、投資適格の公社債等と比較して、前述のリスクは相対的に高くなります。

流動性リスク

有価証券等を売却あるいは取得しようとする際に、市場に十分な需要や供給がない場合や取引規制等により十分な流動性の下での取引を行えない、または取引が不可能となる場合は、市場実勢から期待される価格で売買できない可能性があります。この場合、ファンドの基準価額が下落する要因となります。

カントリーリスク

投資対象国・地域において、政治・経済情勢の変化等により市場に混乱が生じた場合、または取引に対して新たな規制が設けられた場合には、ファンドの組入資産の価格が予想外に下落し、投資方針に沿った運用が困難となることがあります。新興諸国や地域によっては、政治・経済情勢が不安定となったり、証券取引・外国為替取引等に関する規制が大幅に変更されることがあります。これらの事由が発生した場合、ファンドの基準価額が下落する要因となります。

転換社債への投資リスク

転換社債の価格は、転換対象となる株式等の価格変動、金利変動、発行企業の信用力の変動等の影響を受け変動します。

一般的に、転換社債の価格は、転換価格を基準として転換対象となる株式の価格が高いほど、株式の価格変動の影響を受けやすくなります。

<コール・ローンのリスク>

余資運用として行うコール・ローンは、原則有担保とします。無担保コール・ローンを行う場合は、受け方の信用リスクが伴います。

<市場の閉鎖等に伴うリスク>

証券市場および外国為替市場は、世界的な経済事情の急変またはその国における天災地変、政変、経済事情の変化もしくは政策の変更等の諸事情により閉鎖されたり同市場が混乱することがあります。これにより、組入れる投資信託証券の運用が影響を被り、当ファンドの基準価額が影響を受けることがあります。

<その他の留意点>

クーリング・オフの非適用

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

大量解約による資金流出に伴う留意点

当ファンドは、解約資金を手当てするために、組入有価証券等を大量に売却しなければならないことがあります。その場合、市況動向や取引量等の状況によっては、当ファンドの基準価額が変動する場合があります。

繰上償還等に関わる留意点

各コースにつき信託期間中であっても、信託財産の純資産総額が30億円を下回ることとなった場合、信託終了前に信託契約を解約することが受益者のため有利であると認めるとき、またはやむを得ない事情が発生したときは、繰上償還を行う場合があります。なお、各コースが主要投資対象とする外国投資信託が存続しないこととなる場合には、繰上償還となります。また、投資環境の変化等により、委託会社が申込期間を更新しないことや申込みを停止することがあります。この場合は新たに当ファンドを購入することができなくなります。

法令・税制・会計等の変更の可能性に関わる留意点

当ファンド（外国投資信託を含みます。）に適用される法令・税制・会計等は、変更等が生じることがあります。

申込受付けの中止等の可能性に関わる留意点

委託会社は、金融商品取引所における取引の停止、外国為替取引の停止、決済機能の停止、その他やむを得ない事情（社会的基盤の機能不全や予測不能な事態の発生等）があるときは、取得申込受付けを中止すること、および既に受付けた取得申込受付けを取消することができます。また同様の事情がある場

合、解約の申込受付けを中止すること、および既に受付けた解約の申込受付けを取消すことができます。その場合には、受益者は当該受付け中止以前に行った当日の解約の申込みを撤回できます。ただし、受益者がその解約の申込みを撤回しない場合には、当該受付け中止を解除した後の最初の基準価額計算日に解約の申込みを受付けたものとします。

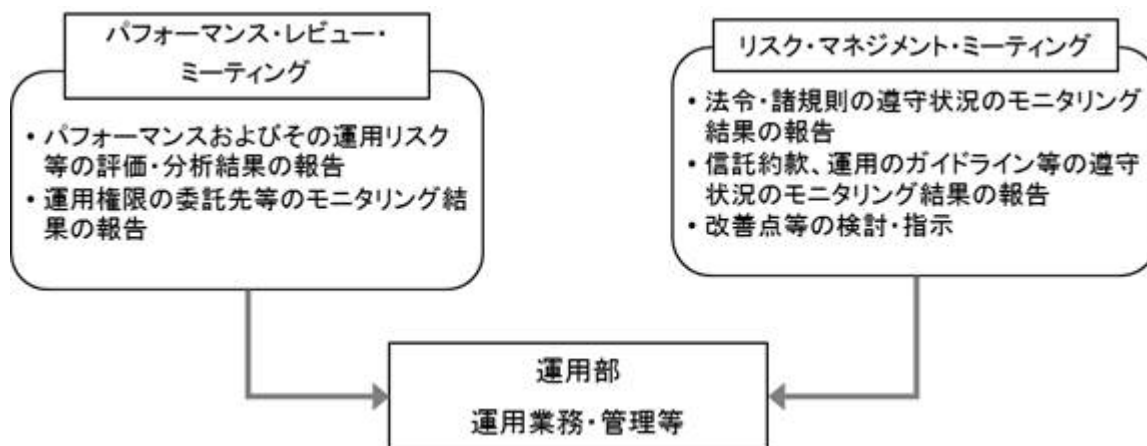
その他

- ・資金動向や市況動向等によっては、当ファンドの投資方針に基づいた運用ができなくなる場合があります。
- ・コンピューター・ネットワーク関係の不慮の出来事等の諸事情により、金融証券取引が一時的に停止し運用等に支障を来たす場合があります。

当ファンドが有する主なリスクおよび留意点は上記の通りです。ただし、すべてのリスクおよび留意点を完全に網羅しておりませんのでご留意下さい。

(2) 投資リスクに対する管理体制

リスク管理関連の会議



パフォーマンス・レビュー・ミーティング	運用部が投資信託のパフォーマンスおよびその運用リスク等の評価・分析結果を同ミーティングに報告し、その内容について審議しております。また、運用権限の外部委託先等のモニタリング結果についても同様の審議をしております。
リスク・マネジメント・ミーティング	リーガル&コンプライアンス部が法令・諸規則、信託約款、運用のガイドライン等の遵守状況をモニタリングし、その結果を報告します。モニタリング結果によっては、関連部署に改善等の指示を行います。

上記ミーティングは、原則として、代表取締役、運用部長、商品企画部長、クライアント・サービス部長、インベストメント・オペレーション部長、投信営業部長、およびリーガル&コンプライアンス部長で構成しています。

上記体制は、本書提出日現在のものであり、今後変更となる場合があります。

(3) 参考情報

〈Aコース〉

■当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

※当ファンドの年間騰落率および分配金再投資基準価額は、税引前の分配金を再投資したものとみなして計算した基準価額が記載されており、実際の基準価額および実際の基準価額に基づいて計算した年間騰落率とは異なる場合があります。当ファンドは設定から5年が経過していないため、設定日(2013年10月31日)から2014年9月末の分配金再投資基準価額を表示していますが、設定から1年が経過していないため、年間騰落率は表示できません。

■当ファンドと他の代表的な
資産クラスとの騰落率の比較

※グラフは、当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す。
 ※当ファンドの騰落率は、税引前の分配金を再投資したものとみなして計算した基準価額の年間騰落率が記載されており、実際の基準価額に基づいて計算した年間騰落率とは異なる場合があります。
 ※全ての資産クラスが当ファンドの投資対象とは限りません。
 ※上記5年間の各月末における直近1年間の騰落率の最大・最小・平均を、当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。当ファンドは設定から1年が経過していないため、年間騰落率は表示できません。

〈Bコース〉

■当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

※当ファンドの年間騰落率および分配金再投資基準価額は、税引前の分配金を再投資したものとみなして計算した基準価額が記載されており、実際の基準価額および実際の基準価額に基づいて計算した年間騰落率とは異なる場合があります。なお、当ファンドは設定から5年が経過していないため、設定日(2013年10月31日)から2014年9月末の分配金再投資基準価額を表示していますが、設定から1年が経過していないため、年間騰落率は表示できません。

■当ファンドと他の代表的な
資産クラスとの騰落率の比較

※グラフは、当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す。
 ※当ファンドの騰落率は、税引前の分配金を再投資したものとみなして計算した基準価額の年間騰落率が記載されており、実際の基準価額に基づいて計算した年間騰落率とは異なる場合があります。
 ※全ての資産クラスが当ファンドの投資対象とは限りません。
 ※上記5年間の各月末における直近1年間の騰落率の最大・最小・平均を、当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。当ファンドは設定から1年が経過していないため、年間騰落率は表示できません。

*各資産クラスの騰落率を計算するために使用した指数

- 日本株…東証株価指数(TOPIX)(配当込み)
- 先進国株…MSCIコクサイ・インデックス(配当込み、円換算ベース)
- 新興国株…MSCIエマージング・マーケット・インデックス(配当込み、円換算ベース)
- 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、円換算ベース)
- 新興国債…JPモルガンGBI-EMグローバル・ダイバーシファイド(円換算ベース)

(注1)海外の指数は、各資産クラスに為替ヘッジなしによる投資を行うことを想定して、円換算しております。

(注2)上記各指数に関する著作権、知的財産権その他の一切の権利はその指数を算出、公表しているそれぞれの主体に属します(東証株価指数:株式会社東京証券取引所、MSCIコクサイ・インデックスおよびMSCIエマージング・マーケット・インデックス:MSCI Inc.、NOMURA BPI国債:野村證券株式会社、シティ世界国債インデックス:Citigroup Index LLC、JPモルガンGBI-EMグローバル・ダイバーシファイド:J.P.Morgan Securities inc.)。また、各社は当ファンドの運用に関して責任を負うものではありません。

4【手数料等及び税金】

(1)【申込手数料】

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に取得口数を乗じて得た額）に、3.24%（税抜3.0%）を上限として、販売会社が独自に定める率を乗じて得た金額とします。申込手数料は、お申込時にご負担いただきます。

*購入時手数料は、商品および投資環境に関する情報提供等、ならびに購入に関する事務手続きの対価として販売会社が得る手数料です。詳細につきましては、販売会社までお問い合わせ下さい。

（「税抜」における「税」とは消費税等相当額をいいます。以下同じ。）

ただし、受益者が収益分配金を再投資する場合のファンドの発行価格は各計算期間終了日（決算日）の基準価額とし、この場合の再投資にかかる手数料はかかりません。

具体的な手数料の料率、徴収時期、徴収方法等については、販売会社にお問い合わせ下さい。

* 税法が改正された場合等には、税率等が変更される場合があります。

なお、販売会社は下記にてご確認いただけます。

マニユライフ・インベストメンツ・ジャパン株式会社

ホームページアドレス <http://www.mlij.co.jp/>
電話番号 03-6267-1901（営業日の9:00～17:00）

（２）【換金（解約）手数料】

換金（解約）手数料

ありません。

信託財産留保額

ありません。

（３）【信託報酬等】

委託会社および受託会社の信託報酬の総額は、ファンドの計算期間を通じて毎日、以下により計算されます。

信託報酬の配分は、次の通りとなります。

投資者が信託財産で間接的にご負担いただく費用

信託報酬の総額：

毎日のファンドの純資産総額に年率1.323%（税抜1.225%）を乗じて得た額とします。

信託報酬の配分（税抜） $\text{信託報酬} = \text{運用期間中の基準価額} \times \text{信託報酬率}$	
委託会社： ファンドの運用とそれに伴う調査、受託会社への指図、基準価額の算出等の対価	年率0.50%
販売会社： 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	年率0.70%
受託会社： 運用財産の管理、委託会社からの指図の実行等の対価	年率0.025%

ファンドの信託報酬は、日々の基準価額に反映され、毎計算期末または信託終了のときにファンドから支払われます。

委託会社の信託報酬には、投資対象としているマニユライフ・日本債券インデックス・マザーファンドの運用権限の委託先の運用報酬を含みます。

（参考）ファンドが投資対象とする投資信託証券（組入れファンド）の運用報酬

組入れファンドの名称	運用報酬（年率）
マニユライフ・インベストメンツ・トラスト - ストラテジック・インカム・オポチュニティーズ・ファンド クラスA	年率0.45%程度
マニユライフ・日本債券インデックス・マザーファンド	なし

マニユライフ・インベストメンツ・トラスト - ストラテジック・インカム・オポチュニティーズ・ファンド クラスAについては、上記のほか、投資信託証券の設立・開示に関する費用等（監査報酬、弁護士報酬等）、組入資産の売買にかかる費用、管理報酬等がかかります。

組入れファンドの運用報酬を加えた実質的な信託報酬（税込、年率）の概算値	
マニユライフ・フレキシブル戦略ファンド Aコース（為替ヘッジあり・毎月）	1.773%程度
マニユライフ・フレキシブル戦略ファンド Bコース（為替ヘッジなし・毎月）	

実質的な信託報酬とは、投資対象とする投資信託証券の運用報酬を含めた報酬です。なお、実質的な信託報酬は目安であり、投資信託証券の実際の組入比率により変動します。

信託報酬率の概算値は、当ファンドが主として対象とする外国投資証券の運用報酬に消費税等相当額がかかりませんので、税抜表示の数値に消費税率を乗じたものとは一致しません。

上記の実質的な信託報酬率の概算値は、有価証券届出書提出日現在のものであり、組入れファンドの変更等により今後変更となる場合があります。

* 税法が改正された場合等には、税率等が変更される場合があります。

（４）【その他の手数料等】

信託報酬以外にも、下記の費用が発生する場合は、信託財産から支払われます。

ご購入するファンドが信託財産で間接的に負担するもの

時 期	項 目	費 用 額
毎 日	法定書類等の作成等に要する費用、監査費用等は、ファンドからご負担いただきます。 ・ 法定書類等の作成費用とは、有価証券届出書、有価証券報告書および臨時報告書、目論見書、投資信託約款、運用報告書、投資信託約款の変更または信託契約の解約にかかる事項を記載した書面の作成、印刷、交付、提出、届出および公告等にかかる費用です。 ・ 監査費用とは、監査法人等に支払うファンドの監査にかかる費用です。 ・ 上記のほか、法律顧問および税務顧問に対する報酬および費用、投資信託振替制度にかかる手数料および費用等があります。	毎日のファンドの純資産総額に対して合理的な計算に基づく見積率（上限年率0.2%）を乗じて得た額 ^注 を左記の合計額とみなします。
都 度	組入有価証券等の売買にかかる売買委託手数料、信託事務の諸費用等は、ファンドからご負担いただきます。 ・ 有価証券等の売買にかかる売買委託手数料は、有価証券等の売買の際に証券会社等に支払う費用です。 ・ 信託事務の諸費用とは、信託財産に関する租税、信託事務の処理に要する費用、受託会社が立替えた立替金の利息、借入金の利息、融資枠の設定費用等です。	実額(消費税等相当額を含みます。)運用状況等により変動しますので、事前に料率、上限額等を表示できません。

注) 委託会社は、この額を合理的な見積率による費用の合計額（消費税等相当額を含みます。）とみなし、実際の費用にかかわらず、その支弁を信託財産より受けます。また、委託会社は、ファンドの信託財産の規模等を考慮して、計算期間中にこの見積率を合理的に見直し、上限年率0.2%の範囲内で、これを変更することができます。

お申込みから解約または償還までの間にご負担いただく費用の合計額または上限額あるいは計算方法についても、運用状況および保有期間等により異なるため、あらかじめ示すことができません。

（５）【課税上の取扱い】

課税上は、株式投資信託として取扱われます。

個人の受益者に対する課税

期間	対象	課税対象	所得の種類	税率等
----	----	------	-------	-----

平成26年 1 月 1 日 ~ 平成49年12月31日	収益分配金	普通分配金	配当所得	源泉徴収（申告不要）20.315% ¹ (所得税15.315% ¹ 地方税5.000%)
	一部解約金	譲渡益	譲渡所得	申告分離課税 ² 20.315% ¹ (所得税15.315% ¹ 地方税5.000%)
償還金				

1 平成49年12月31日までの所得税の税率には、復興特別所得税が含まれています。平成50年1月1日以降、税率は20%（所得税15%および地方税5%）となります。

2 原則として確定申告が必要ですが、特定口座（源泉徴収あり）をご利用の場合は、源泉徴収され、申告不要制度が適用されます。

- ・収益分配金に対する課税は、確定申告を行うことにより総合課税または申告分離課税のいずれかを選択することもできます。
- ・配当控除の適用はありません。

[譲渡損失と収益分配金との間の損益通算について]

換金（解約時）および償還時の差損（譲渡損失）については、確定申告等により上場株式等の配当所得（申告分離課税を選択した収益分配金・配当金に限ります。）との通算が可能です。詳しくは、販売会社にお問い合わせ下さい。

公募株式投資信託は、税法上、少額投資非課税制度「愛称：NISA（ニーサ）」の適用対象です。NISAをご利用の場合、毎年、年間100万円の範囲で新たに購入した公募株式投資信託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。他の口座で生じた配当所得や譲渡所得との損益通算はできません。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下さい。

法人の受益者に対する課税

	所得税法上の対象額	税率等
収益分配金	普通分配金額	平成26年 1 月 1 日から平成49年12月31日までは 源泉徴収15.315%（所得税）
一部解約金	解約価額の個別元本超過額	
償還金	償還価額の個別元本超過額	

平成49年12月31日までの所得税の税率には、復興特別所得税が含まれています。平成50年1月1日以降、税率は15%（所得税15%）となります。

- ・税額控除制度が適用されます。なお、法人税の益金不算入制度は適用されません。

その他、詳しくは販売会社にお問い合わせ下さい。

*** 上記は平成26年9月末日現在のものであり、税法が改正された場合等には、税率等が変更になる場合があります。**

*** 税金の取扱いの詳細については、税務の専門家にご確認されることをお勧めします。**

個別元本について

1. 追加型株式投資信託について、受益者ごと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。
2. 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。
3. ただし、同一ファンドを複数の販売会社で取得する場合や同一販売会社であっても複数支店等で同一ファンドを取得する場合等は、個別元本の算出方法が異なる場合があります。

4. 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」をご参照下さい。）

* 詳しくは、販売会社にお問い合わせ下さい。

- まとめ -

	購入形態	個別元本の計算
原則	同一ファンドを1回ご購入した場合	ご購入時のファンドのご購入価額
例外	同一のファンドを複数回ご購入した場合	原則として、ファンドのご購入のつど、加重平均により再計算
	同一のファンドを複数の販売会社でご購入した場合	販売会社ごとに算出
	同一販売会社の複数の口座で同一ファンドをご購入した場合	口座ごとに算出される場合があります。

収益分配金の課税について

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）」（受益者ごとの元本の一部払戻しに相当する部分）があります。

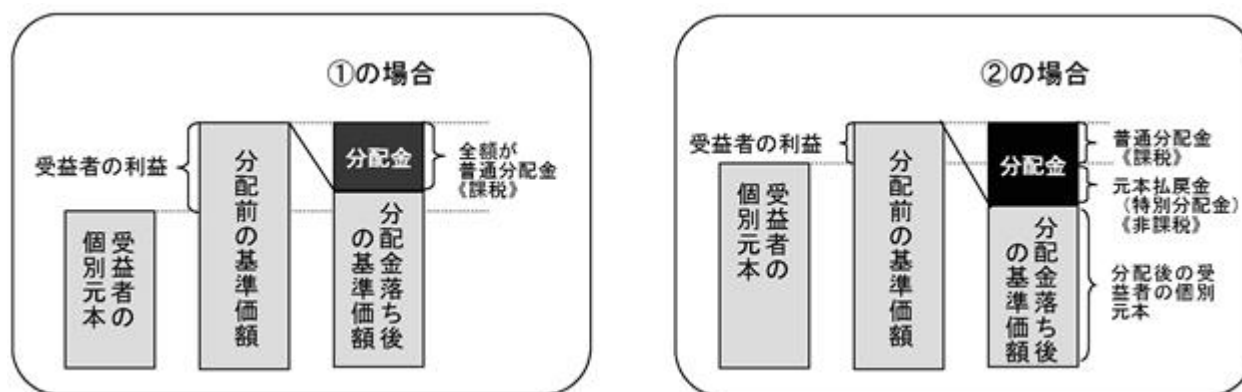
受益者が収益分配金を受取る際

収益分配金落ち後の基準価額が、受益者の1口当たりの個別元本と同額かまたは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、受益者の1口当たりの個別元本を下回っている場合には、収益分配金の範囲内でその下回っている部分の額が元本払戻金（特別分配金）となり、収益分配金から元本払戻金（特別分配金）を控除した金額が普通分配金となります。

なお、収益分配金発生時に、その個別元本から元本払戻金（特別分配金）を控除した額が、その後の受益者の個別元本となります。

< 分配金に関するイメージ図 >



* 上記の図表はイメージ図であり、収益分配金を保証するものではありません。

税法が改正された場合等には、上記の記載が変更になる場合があります。

5【運用状況】

以下は当ファンドの平成26年9月30日現在の運用状況であります。

また、投資比率は、小数第3位を切り捨てているため、当該比率の合計が合わない場合があります。

(1)【投資状況】

マニユライフ・フレキシブル戦略ファンド Aコース（為替ヘッジあり・毎月）

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	1,107,918,457	103.99
親投資信託受益証券	日本	101,591	0.00
現金・預金・その他の資産(負債控除後)		42,685,043	4.00
合計(純資産総額)	-	1,065,335,005	100.00

(注) 投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該資産の時価の比率です。

マニユライフ・フレキシブル戦略ファンド Bコース（為替ヘッジなし・毎月）

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	1,405,947,522	98.41
親投資信託受益証券	日本	101,591	0.00
現金・預金・その他の資産(負債控除後)	-	22,510,222	1.57
合計(純資産総額)	-	1,428,559,335	100.00

(注) 投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該資産の時価の比率です。

(2)【投資資産】

【投資有価証券の主要銘柄】

マニユライフ・フレキシブル戦略ファンド Aコース（為替ヘッジあり・毎月）

イ.主要銘柄の明細

順位	国/地域	種類	銘柄名	数量	帳簿価額 単価 (円)	帳簿価額 金額 (円)	評価額 単価 (円)	評価額 金額 (円)	投資 比率 (%)
1	ケイマン 諸島	投資信託 受益証券	MIT-ストラテジック・ インカム・ オポチュニティーズ・ ファンド クラスA	104,908.27	10,633.06	1,115,496,716	10,560.83	1,107,918,457	103.99
2	日本	親投資信託 受益証券	マニユライフ・ 日本債券インデックス・ マザーファンド	90,400	1.1187	101,130	1.1238	101,591	0.00

(注) 投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該銘柄の評価額の比率です。

ロ.投資有価証券の種類別投資比率

種 類	投資比率(%)
投資信託受益証券	103.99
親投資信託受益証券	0.00
合計	104.00

(注) 投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該種類の評価額の比率です。

マニユライフ・フレキシブル戦略ファンド Bコース（為替ヘッジなし・毎月）

イ.主要銘柄の明細

順位	国/地域	種類	銘柄名	数量	帳簿価額 単価 (円)	帳簿価額 金額 (円)	評価額 単価 (円)	評価額 金額 (円)	投資 比率 (%)
1	ケイマン 諸島	投資信託 受益証券	MIT-ストラテジック・ インカム・ オポチュニティーズ・ ファンド クラスA	133,128.5	10,633.06	1,415,564,325	10,560.83	1,405,947,522	98.41
2	日本	親投資信託 受益証券	マニユライフ・ 日本債券インデックス・ マザーファンド	90,400	1.1187	101,130	1.1238	101,591	0.00

（注）投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該銘柄の評価額の比率です。

ロ.投資有価証券の種類別投資比率

種類	投資比率(%)
投資信託受益証券	98.41
親投資信託受益証券	0.00
合計	98.42

（注）投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該種類の評価額の比率です。

【投資不動産物件】

該当事項はありません。

【その他投資資産の主要なもの】

マニユライフ・フレキシブル戦略ファンド Aコース（為替ヘッジあり・毎月）

	買建/ 売建	通貨	数量	簿価金額 (円)	評価額金額 (円)	投資比率 (%)
為替予約取引	買建	米ドル	600,000.00	65,628,444	65,646,000	6.16
	売建	米ドル	10,710,000.00	1,171,510,362	1,171,798,200	109.99

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

（注2）為替予約取引の評価額金額については、原則として対顧客先物売買相場の仲値で評価しています。

マニユライフ・フレキシブル戦略ファンド Bコース（為替ヘッジなし・毎月）

	買建/ 売建	通貨	数量	簿価金額 (円)	評価額金額 (円)	投資比率 (%)
為替予約取引	売建	米ドル	1,100,000.00	119,790,340	120,384,000	8.42

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

（注2）為替予約取引の評価額金額については、原則として対顧客先物売買相場の仲値で評価しています。

（参考）マニユライフ・日本債券インデックス・マザーファンド

(1) 投資状況

資産の種類	国/地域	時価合計(円)	投資比率(%)
国債証券	日本	19,096,538,390	79.01
地方債証券	日本	1,508,883,500	6.24

特殊債券	日本	1,931,323,948	7.99
社債券	日本	1,434,711,000	5.93
現金・預金・その他の資産(負債控除後)	-	198,053,308	0.81
合計(純資産総額)	-	24,169,510,146	100.00

(注) 投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該資産の時価の比率です。

(2) 投資資産

投資有価証券の主要銘柄

イ. 主要銘柄の明細

順位	国/地域	種類	銘柄名	数量又は 額面総額	帳簿価額 単価 (円)	帳簿価額 金額 (円)	評価額 単価 (円)	評価額 金額 (円)	利率 (%)	償還期限	投資 比率 (%)
1	日本	国債証券	第2回利付国債(30年)	540,000,000	118.73	641,190,600	120.59	651,229,200	2.4	2030/2/20	2.69
2	日本	国債証券	第340回利付国債(2年)	600,000,000	100.02	600,132,000	100.04	600,288,000	0.1	2016/5/15	2.48
3	日本	国債証券	第300回利付国債(10年)	510,000,000	106.64	543,884,400	106.00	540,640,800	1.5	2019/3/20	2.24
4	日本	国債証券	第50回利付国債(20年)	460,000,000	110.83	509,818,000	110.71	509,284,400	1.9	2021/3/22	2.11
5	日本	国債証券	第309回利付国債(10年)	480,000,000	105.19	504,955,200	105.14	504,691,200	1.1	2020/6/20	2.09
6	日本	国債証券	第108回利付国債(20年)	440,000,000	112.42	494,661,200	113.75	500,500,000	1.9	2028/12/20	2.07
7	日本	国債証券	第305回利付国債(10年)	400,000,000	106.25	425,000,000	105.84	423,368,000	1.3	2019/12/20	1.75
8	日本	国債証券	第325回利付国債(10年)	400,000,000	102.51	410,044,000	103.44	413,788,000	0.8	2022/9/20	1.71
9	日本	国債証券	第326回利付国債(10年)	400,000,000	101.52	406,080,000	102.59	410,360,000	0.7	2022/12/20	1.70
10	日本	国債証券	第148回利付国債(20年)	350,000,000	100.49	351,749,500	103.18	361,151,000	1.5	2034/3/20	1.49
11	日本	国債証券	第95回利付国債(20年)	300,000,000	118.21	354,636,000	118.88	356,667,000	2.3	2027/6/20	1.48
12	日本	国債証券	第29回利付国債(30年)	290,000,000	116.89	339,007,100	118.15	342,655,300	2.4	2038/9/20	1.42
13	日本	国債証券	第312回利付国債(10年)	310,000,000	105.88	328,240,400	106.04	328,730,200	1.2	2020/12/20	1.36
14	日本	国債証券	第277回利付国債(10年)	320,000,000	103.17	330,163,200	102.23	327,155,200	1.6	2016/3/20	1.35
15	日本	国債証券	第320回利付国債(10年)	300,000,000	104.31	312,957,000	105.05	315,165,000	1.0	2021/12/20	1.30
16	日本	国債証券	第333回利付国債(10年)	300,000,000	99.79	299,383,000	101.13	303,393,000	0.6	2024/3/20	1.26
17	日本	国債証券	第334回利付国債(10年)	300,000,000	100.76	302,309,000	100.97	302,919,000	0.6	2024/6/20	1.25

18	日本	国債証券	第96回利付 国債(5年)	300,000,000	100.89	302,676,000	100.62	301,884,000	0.5	2016/3/20	1.25
19	日本	国債証券	第106回利付 国債(5年)	300,000,000	100.26	300,780,000	100.32	300,975,000	0.2	2017/9/20	1.25
20	日本	国債証券	第339回利付 国債(2年)	300,000,000	100.02	300,069,000	100.04	300,135,000	0.1	2016/4/15	1.24
21	日本	国債証券	第108回利付 国債(5年)	300,000,000	99.86	299,598,000	100.00	300,000,000	0.1	2017/12/20	1.24
22	日本	国債証券	第72回利付 国債(20年)	220,000,000	114.87	252,714,000	115.35	253,778,800	2.1	2024/9/20	1.05
23	日本	国債証券	第111回利付 国債(5年)	250,000,000	101.01	252,532,500	101.01	252,542,500	0.4	2018/3/20	1.04
24	日本	国債証券	第289回利付 国債(10年)	230,000,000	105.22	242,017,500	104.52	240,400,600	1.5	2017/12/20	0.99
25	日本	国債証券	第279回利付 国債(10年)	230,000,000	104.00	239,216,100	102.82	236,486,000	2.0	2016/3/20	0.98
26	日本	国債証券	第107回利付 国債(5年)	230,000,000	100.24	230,568,100	100.32	230,736,000	0.2	2017/12/20	0.95
27	日本	国債証券	第84回利付 国債(20年)	200,000,000	114.39	228,786,000	114.89	229,786,000	2.0	2025/12/20	0.95
28	日本	国債証券	第297回利付 国債(10年)	210,000,000	105.84	222,274,500	105.32	221,182,500	1.4	2018/12/20	0.92
29	日本	国債証券	第63回利付 国債(20年)	195,000,000	111.24	216,923,850	111.83	218,082,150	1.8	2023/6/20	0.90
30	日本	国債証券	第317回利付 国債(10年)	200,000,000	105.11	210,226,000	105.74	211,496,000	1.1	2021/9/20	0.88

(注) 投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該銘柄の評価額の比率です。

ロ. 投資有価証券の種類別投資比率

種 類	投資比率 (%)
国債証券	79.01
地方債証券	6.24
特殊債券	7.99
社債券	5.93
合計	99.18

(注) 投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該種類の評価額の比率です。

投資不動産物件

該当事項はありません。

その他投資資産の主要なもの

該当事項はありません。

(3) 【運用実績】

【純資産の推移】

平成26年9月末日及び同日前1年以内における各月末ならびに下記特定期間末の純資産の推移は次の通りです。

マニユライフ・フレキシブル戦略ファンド Aコース（為替ヘッジあり・毎月）

	純資産総額(円)		1口当たり純資産額(円)	
	(分配落)	(分配付)	(分配落)	(分配付)
第1特定期間 (平成26年3月17日)	1,091,773,950	1,096,155,363	0.9967	1.0007
第2特定期間 (平成26年9月16日)	1,073,525,955	1,077,923,469	0.9765	0.9805
平成25年10月末日	1,026,902,855	-	1.0001	-
平成25年11月末日	1,069,471,725	-	0.9942	-
平成25年12月末日	1,075,834,213	-	0.9949	-
平成26年1月末日	1,077,420,243	-	0.9950	-
平成26年2月末日	1,095,549,676	-	1.0017	-
平成26年3月末日	1,108,747,693	-	0.9998	-
平成26年4月末日	1,105,656,275	-	0.9966	-
平成26年5月末日	1,097,062,163	-	0.9916	-
平成26年6月末日	1,081,414,187	-	0.9901	-
平成26年7月末日	1,093,293,002	-	0.9877	-
平成26年8月末日	1,089,896,248	-	0.9813	-
平成26年9月末日	1,065,335,005	-	0.9690	-

マニユライフ・フレキシブル戦略ファンド Bコース（為替ヘッジなし・毎月）

	純資産総額(円)		1口当たり純資産額(円)	
	(分配落)	(分配付)	(分配落)	(分配付)
第1特定期間 (平成26年3月17日)	3,853,452,005	3,868,460,046	1.0270	1.0310
第2特定期間 (平成26年9月16日)	1,688,603,195	1,694,952,993	1.0637	1.0677
平成25年10月末日	781,424,292	-	1.0000	-
平成25年11月末日	2,217,753,012	-	1.0331	-
平成25年12月末日	3,493,919,772	-	1.0635	-
平成26年1月末日	3,641,820,563	-	1.0388	-
平成26年2月末日	3,821,953,710	-	1.0370	-
平成26年3月末日	3,916,642,512	-	1.0452	-
平成26年4月末日	3,715,386,873	-	1.0389	-
平成26年5月末日	2,958,660,966	-	1.0245	-
平成26年6月末日	2,357,085,149	-	1.0202	-
平成26年7月末日	2,102,188,378	-	1.0330	-
平成26年8月末日	1,858,697,913	-	1.0351	-
平成26年9月末日	1,428,559,335	-	1.0780	-

【分配の推移】

マニユライフ・フレキシブル戦略ファンド Aコース（為替ヘッジあり・毎月）

	計算期間	1口当たりの分配金(円)
第1特定期間	自 平成25年10月31日 至 平成26年 3月17日	0.0120
第2特定期間	自 平成26年 3月18日 至 平成26年 9月16日	0.0240

マニユライフ・フレキシブル戦略ファンド Bコース（為替ヘッジなし・毎月）

	計算期間	1口当たりの分配金(円)
第1特定期間	自 平成25年10月31日 至 平成26年 3月17日	0.0120
第2特定期間	自 平成26年 3月18日 至 平成26年 9月16日	0.0240

【収益率の推移】

マニユライフ・フレキシブル戦略ファンド Aコース（為替ヘッジあり・毎月）

	計算期間	収益率(%)
第1特定期間	自 平成25年10月31日 至 平成26年 3月17日	0.9
第2特定期間	自 平成26年 3月18日 至 平成26年 9月16日	0.4

各特定期間の収益率は、特定期間末の基準価額（分配付の額）から当該特定期間の直前の特定期間末の基準価額（分配落の額。以下「前作成期末基準価額」といいます。）を控除した額を前作成期末基準価額で除して得た数に100を乗じて得た数を記載しております。なお、小数点以下2桁目を四捨五入し、小数点以下1桁目まで表示しております。

マニユライフ・フレキシブル戦略ファンド Bコース（為替ヘッジなし・毎月）

	計算期間	収益率(%)
第1特定期間	自 平成25年10月31日 至 平成26年 3月17日	3.9
第2特定期間	自 平成26年 3月18日 至 平成26年 9月16日	5.9

各特定期間の収益率は、特定期間末の基準価額（分配付の額）から当該特定期間の直前の特定期間末の基準価額（分配落の額。以下「前作成期末基準価額」といいます。）を控除した額を前作成期末基準価額で除して得た数に100を乗じて得た数を記載しております。なお、小数点以下2桁目を四捨五入し、小数点以下1桁目まで表示しております。

(4) 【設定及び解約の実績】

マニユライフ・フレキシブル戦略ファンド Aコース（為替ヘッジあり・毎月）

	計算期間	設定口数 (口)	解約口数 (口)	発行済み口数 (口)

第1特定期間	自 平成25年10月31日 至 平成26年 3月17日	1,095,698,089	344,726	1,095,353,363
第2特定期間	自 平成26年 3月18日 至 平成26年 9月16日	39,397,367	35,372,202	1,099,378,528

(注1)本邦外における設定及び解約の実績はありません。

(注2)第1特定期間の設定口数には当初募集期間中の設定口数を含みます。

マニユライフ・フレキシブル戦略ファンド Bコース(為替ヘッジなし・毎月)

	計算期間	設定口数 (口)	解約口数 (口)	発行済み口数 (口)
第1特定期間	自 平成25年10月31日 至 平成26年 3月17日	3,852,123,434	100,113,162	3,752,010,272
第2特定期間	自 平成26年 3月18日 至 平成26年 9月16日	364,433,183	2,528,993,738	1,587,449,717

(注1)本邦外における設定及び解約の実績はありません。

(注2)第1特定期間の設定口数には当初募集期間中の設定口数を含みます。

(参考情報)

2014年9月30日現在

〈Aコース〉

基準価額・純資産の推移



※基準価額は信託報酬等控除後の1万口当たりの値です。
 ※基準価額(分配金込み)は税引前分配金を全額再投資したものと計算して
 います。
 ※上記実績は過去のものであり、将来の運用成果等を保証するものではありません。

基準価額	9,690円
純資産総額	10.7億円

分配の推移(1万口当たり、税引前)

2014年 5月	40円
2014年 6月	40円
2014年 7月	40円
2014年 8月	40円
2014年 9月	40円
直近1年間合計	360円
設定来合計	360円

※分配金の額は収益分配方針に基づき委託会社が決定します。
 過去の分配金実績は将来の分配金の水準を示唆あるいは
 保証するものではありません。

主な資産の状況

■資産別構成比

組入れファンド・資産	比率
マニユライフ・インベストメンツ・トラストストラテジック・インカム・オポチュニティーズ・ファンドクラスA	104.0%
マニユライフ・日本債券インデックス・マザーファンド	0.0%
現預金等	-4.0%
合計	100.0%

※資産別構成比は純資産総額に対する比率です。計理処理の仕組み上、「現預金等」の数値がマイナスになることがあります。
 ※数値を四捨五入しているため合計値が100%にならないことがあります。

〈Bコース〉

基準価額・純資産の推移



※基準価額は信託報酬等控除後の1万口当たりの値です。
 ※基準価額(分配金込み)は税引前分配金を全額再投資したものと計算して
 います。
 ※上記実績は過去のものであり、将来の運用成果等を保証するものではありません。

基準価額	10,780円
純資産総額	14.3億円

分配の推移(1万口当たり、税引前)

2014年 5月	40円
2014年 6月	40円
2014年 7月	40円
2014年 8月	40円
2014年 9月	40円
直近1年間合計	360円
設定来合計	360円

※分配金の額は収益分配方針に基づき委託会社が決定します。
 過去の分配金実績は将来の分配金の水準を示唆あるいは
 保証するものではありません。

主な資産の状況

■資産別構成比

組入れファンド・資産	比率
マニユライフ・インベストメンツ・トラストストラテジック・インカム・オポチュニティーズ・ファンドクラスA	98.4%
マニユライフ・日本債券インデックス・マザーファンド	0.0%
現預金等	1.6%
合計	100.0%

※資産別構成比は純資産総額に対する比率です。計理処理の仕組み上、「現預金等」の数値がマイナスになることがあります。
 ※数値を四捨五入しているため合計値が100%にならないことがあります。

最新の運用実績は委託会社のホームページ、または販売会社でご確認いただけます。
 ファンドの運用実績は、あくまでも過去の実績であり、将来の運用成果をお約束するものではありません。

■ポートフォリオの状況

当ファンドが主要投資対象とする「マニユライフ・インベストメンツ・トラスト・ストラテジック・インカム・オポチュニティーズ・ファンド クラスA」のデータです。

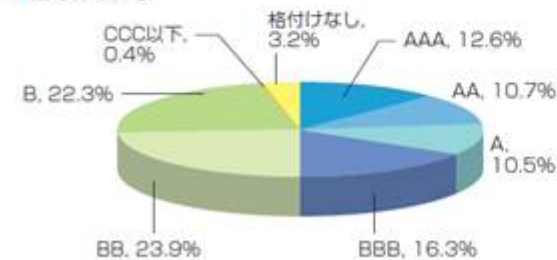
●ポートフォリオ特性

特性	特性値
平均クーポン	5.20%
直接利回り	4.93%
最終利回り	4.16%
修正デュレーション	2.01
残存年数	4.47年
平均格付け	BBB

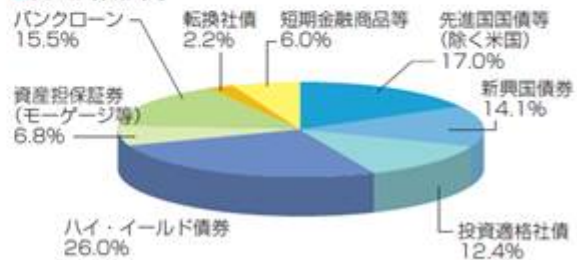
●国・地域別構成比

国・地域	比率
米国	62.8%
国際機関	4.0%
オーストラリア	4.0%
ブラジル	3.0%
シンガポール	3.0%
ニュージーランド	2.8%
カナダ	2.8%
韓国	2.5%
タイ	2.4%
フィリピン	2.3%
その他	10.4%
合計	100.0%

●格付別構成比



●債券種別構成比



●組入上位10銘柄

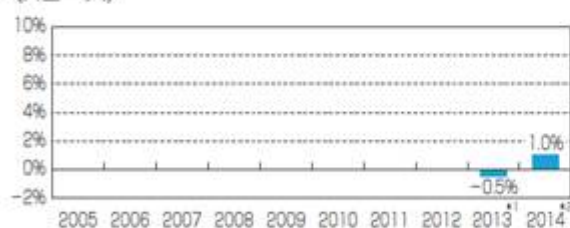
(組入銘柄数201銘柄)

順位	銘柄名	国・地域名	クーポン	種別	格付け	償還日	組入比率
1	タイ国債	タイ	3.250%	新興国債券	BBB+	2017/6/16	1.90%
2	Lフランス	米国	5.625%	ハイ・イールド債券	BB+	2023/10/15	1.64%
3	ファースト・ナイアガラ・ファイナンシャル・グループ	米国	7.250%	ハイ・イールド債券	BB+	2021/12/15	1.49%
4	NRGエナジー	米国	6.625%	ハイ・イールド債券	B+	2023/3/15	1.25%
5	ポール	米国	6.750%	ハイ・イールド債券	BB+	2020/9/15	1.16%
6	マレーシア国債	マレーシア	4.262%	新興国債券	A-	2016/9/15	1.16%
7	T-モバイル USA	米国	6.125%	ハイ・イールド債券	BB-	2022/1/15	1.14%
8	HCA	米国	7.500%	ハイ・イールド債券	B	2022/2/15	1.04%
9	シネマーク USA	米国	7.375%	ハイ・イールド債券	B-	2021/6/15	1.01%
10	アメリカン・インターナショナル・グループ	米国	8.175%	投資適格社債	BBB	2058/5/15	0.99%

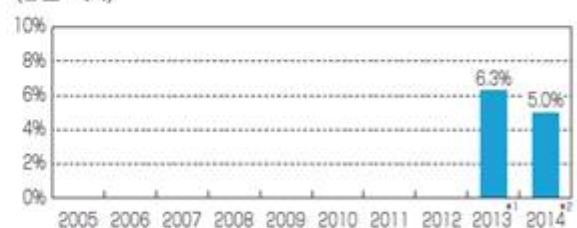
※ポートフォリオ特性値：純資産総額から現預金等を除いて計算しています。平均格付けは、原則、S&P社、ムーディーズ社、フィッチ社の格付けをもとに、当社が独自の基準に基づき算出したものです。また、当ファンド、および投資対象ファンドに係る信用格付ではありません。※国・地域別構成比：構成比は純資産総額から現預金等を除いて計算しています。数値を四捨五入しているため合計値が100%にならないことがあります。※格付別構成比：構成比は純資産総額から現預金等を除いて計算しています。数値は、原則、S&P社、ムーディーズ社、フィッチ社の格付けをもとに、当社が独自の基準に基づき算出したものです。数値を四捨五入しているため合計値が100%にならないことがあります。※債券種別構成比：構成比は純資産総額に対する比率です。数値を四捨五入しているため合計値が100%にならないことがあります。※組入上位10銘柄：組入比率は純資産総額に対する比率です。格付けは、原則、S&P社、ムーディーズ社、フィッチ社の格付けをもとに、当社が独自の基準に基づき算出したものです。※すべて、現地の2014年9月最終営業日のデータです。

年間収益率の推移(当ファンドにベンチマークはありません。)

〈Aコース〉



〈Bコース〉



*1:2013年:2013年10月31日~2013年12月末の収益率

*2:2014年:2014年1月~2014年9月末の収益率

※ファンドの年間収益率は税引前分配金を全額再投資したものと計算しています。

最新の運用実績は委託会社のホームページ、または販売会社でご確認いただけます。

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

第2【管理及び運営】

1【申込（販売）手続等】

申込みの受付（販売会社の営業日）

平成26年12月12日（金）から平成27年12月14日（月）まで

原則として、いつでも申込みができます。

ただし、以下の日は申込みができません。

ニューヨークの銀行休業日

ニューヨーク証券取引所休業日

詳しいお申込不可日については、販売会社または委託会社にお問い合わせ下さい。

申込単位

最低申込口数および単位は販売会社が定める単位とします。

詳しくは販売会社にお問い合わせ下さい。

申込価額

取得申込受付日の翌営業日の基準価額とします。

なお、収益分配金の再投資については、各計算期間終了日の基準価額とします。

基準価額は、販売会社または委託会社に問い合わせることにより知ることができるほか、原則として、計算日の翌日付の日本経済新聞朝刊に掲載されます。

ファンドの正式名称	新聞掲載略称
マニユライフ・フレキシブル戦略ファンド Aコース (為替ヘッジあり・毎月)	フレキシA有
マニユライフ・フレキシブル戦略ファンド Bコース (為替ヘッジなし・毎月)	フレキシB無

また、下記の委託会社のホームページでご覧になることもできます。

<照会先>

マニユライフ・インベストメンツ・ジャパン株式会社

ホームページアドレス <http://www.mlj.co.jp/>
電話番号 03-6267-1901（営業日の9:00～17:00）

申込手数料

1. 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に取得口数を乗じて得た額）に、3.24%（税抜3.0%）を上限として、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、お申込時にご負担いただきます。

* 税法が改正された場合等には、税率等が変更される場合があります。

2. 受益者が収益分配金を再投資する場合のファンドの発行価格は各計算期間終了日（決算日）の基準価額とし、この場合の再投資にかかる手数料はかかりません。

具体的な手数料の料率、徴収時期、徴収方法等については、販売会社にお問い合わせ下さい。

申込価額の算出頻度

原則として、委託会社の毎営業日に計算されます。

申込単位・申込価額の照会方法

申込単位および申込価額は、販売会社にてご確認ください。また、上記の<照会先>においてもご確認ください。

申込方法

取得申込者は、販売会社に取引口座を開設のうえ、申込みを行うものとします。販売会社によっては、AコースもしくはBコースのどちらか一方のみのお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下さい。

分配金の受取方法により、「分配金受取コース」と分配金を税引後申込手数料なしで再投資する「分配金再投資コース」があります。販売会社によっては、一方しかお取扱いしない場合があります。

「分配金再投資コース」の申込みには、取得申込者と販売会社との間で別に定める自動けいぞく投資契約（販売会社によっては別の名称で同様の権利義務関係を規定する契約を使用する場合があります、この場合は当該別の名称に読み替えます。）を締結するものとします。

また、販売会社によっては、「スイッチング」による取得申込みを取扱う場合があります。詳細につきましては、お申込みの販売会社にお問い合わせ下さい。（スイッチングとは、あるファンドの解約した受取金額をもって他のファンドの取得申込みを行うことをいいます。）

申込受付時間

原則として、午後3時までに販売会社が受付けた取得申込み（当該申込みの受付にかかる販売会社所定の事務手続きが完了したものを）を当日の申込みとします。当該時刻を過ぎての申込みは、翌営業日に受付けたものとして取扱います。なお、販売会社によっては、上記より早い時刻に取得申込みを締切ることとしている場合があります。

申込代金の支払期日

取得申込者は、申込金額（取得申込受付日の翌営業日の基準価額に取得口数を乗じて得た額）に、申込手数料および当該手数料にかかる消費税相当額を加算した額を販売会社が定める日までにお支払い下さい。

払込期日は販売会社により異なる場合がありますので、販売会社にご確認下さい。振替受益権にかかる各取得申込日の発行価額の総額は、追加信託が行われる日に委託会社の口座を經由して、受託会社の指定するファンド口座に払込まれます。

その他

- ・金融商品取引所等における取引の停止、外国為替取引の停止、決済機能の停止、その他やむを得ない事情があるときは、取得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取得申込みを取消することがあります。
- ・受益権の取得申込者は、販売会社に、取得申込みと同時にまたは予め、自己のために開設されたファンドの受益権の振替を行うための振替機関等の口座を示すものとし、当該口座に当該取得申込者にかかる口数の増加の記載または記録が行われます。なお、販売会社は、当該取得申込みの代金の支払いと引換えに、当該口座に当該取得申込者にかかる口数の増加の記載または記録を行うことができます。委託会社は、追加信託により分割された受益権について、振替機関等の振替口座簿への新たな記載または記録をするため社振法に定める事項の振替機関への通知を行うものとします。振替機関等は、委託会社から振替機関への通知があった場合、社振法の規定にしたがい、その備える振替口座簿への新たな記載または記録を行います。受託会社は、追加信託により生じた受益権については追加信託のつど、振替機関の定める方法により、振替機関へ当該受益権にかかる信託を設定した旨の通知を行います。

2【換金（解約）手続等】

解約の受付（販売会社の営業日）

原則として、いつでも解約の請求ができます。

ただし、以下の日は解約の請求ができません。

ニューヨークの銀行休業日

ニューヨーク証券取引所休業日

詳しいお申込不可日については、販売会社または委託会社にお問い合わせ下さい。

解約単位

販売会社が定める単位とします。

詳しくは販売会社にお問い合わせ下さい。

解約価額

解約価額は、解約申込受付日の翌営業日の基準価額です。

1万口当たりの手取額は、解約価額から税金（解約価額が個別元本を上回っている場合）を差し引いた額となります。

税金については、第1 [ファンドの状況] 4 [手数料等及び税金] (5) [課税上の取扱い] をご覧下さい。

基準価額は、販売会社または委託会社に問い合わせることにより知ることができるほか、原則として、計算日の翌日付の日本経済新聞朝刊に掲載されます。また、委託会社のホームページでご覧になることもできます。

新聞掲載略称および照会先は、第2 [管理及び運営] 1 [申込（販売）手続等] 申込価額の記載をご参照下さい。

換金手数料

ありません。

信託財産留保額

ありません。

解約価額の算出頻度

原則として、委託会社の毎営業日に計算されます。

支払開始日

原則として解約請求受付日から起算して7営業日目から販売会社において支払います。

解約請求受付時間

原則として、午後3時までに受付けた解約請求（当該解約請求の受けにかかる販売会社所定の事務手続きが完了したもの）を当日の請求とします。当該時刻を過ぎての請求は翌営業日に受付けたものとして取扱います。なお、販売会社によっては、上記より早い時刻に解約請求を締切ることとしている場合があります。

- ・ファンドの資金管理を円滑に行うために、大口解約について、委託会社の判断により解約金額や解約受付時間に制限を設ける場合があります。

その他

- ・委託会社は、金融商品取引所等における取引の停止、外国為替取引の停止、決済機能の停止、その他やむを得ない事情があるときは、解約のお申込みの受け付けを中止すること、および既に受付けた解約請求を取消すことがあります。このような場合には、投資者の皆様は解約のお申込みを撤回することができません。撤回しない場合は、委託会社が解約請求の中止を解除した後の最初の基準価額の計算日に、この解約請求を受付けたものとします。
- ・解約の請求を行う受益者は、その口座が開設されている振替機関等に対して当該受益者の請求にかかるこの信託契約の解約を委託会社が行うのと引換えに、当該解約にかかる受益権の口数と同口数の抹消の申請を行うものとし、社振法の規定にしたがい当該振替機関等の口座において当該口数の減少の記載または記録が行われます。

3 【資産管理等の概要】

(1) 【資産の評価】

基準価額の算出方法

基準価額 = 信託財産の純資産総額 ÷ 受益権総口数 × 1万口

（注）「信託財産の純資産総額」とは、信託財産に属する資産を法令および一般社団法人投資信託協会規則にしたがって時価評価して得た信託財産の資産総額から負債総額を控除した金額をいいます。

主な評価方法

信託財産に属する資産については、法令および一般社団法人投資信託協会規則にしたがって時価評価します。

< 主な資産の評価方法 >

投資信託証券	計算日の基準価額（外国籍投資信託については、原則として、計算日に知りうる直近の日の基準価額）で評価します。
--------	---

外貨建資産	原則として、わが国における計算日の対顧客電信売買相場の仲値により評価します。
外国為替予約取引	原則として、わが国における計算日の対顧客先物売買相場の仲値により評価します。

基準価額の算出頻度

原則として、委託会社の毎営業日に計算されます。

基準価額の照会方法

基準価額は、販売会社または委託会社に問い合わせることにより知ることができるほか、原則として、計算日の翌日付の日本経済新聞朝刊に掲載されます。また、委託会社のホームページでご覧になることもできます。

新聞掲載略称および照会先は、第2[管理及び運営]1[申込（販売）手続等] 申込価額の記載をご参照下さい。

(2)【保管】

該当事項はありません。

(3)【信託期間】

原則として、平成25年10月31日から無期限です。

ただし、後記(5)[その他]1.ファンドの償還条件等の規定によりファンドを償還させることがあります。

(4)【計算期間】

原則として、毎月16日から翌月15日までとします。

上記にかかわらず、上記により各計算期間終了日に該当する日（以下「該当日」といいます。）が休業日の場合には、各計算期間終了日は該当日の翌営業日とし、その翌日から次の計算期間が開始されるものとします。なお、最終計算期間の終了日は、信託期間の終了日とします。

(5)【その他】

1.ファンドの償還条件等

委託会社は、以下の場合には、法令および信託約款に定める手続きにしたがい、受託会社と合意のうえ、ファンドを償還させることができます。（繰上償還）

- ・各コースにつき信託財産の純資産総額が30億円を下回ることとなった場合
- ・信託期間中において、ファンドを償還させることが受益者のため有利であると認めるとき、またはやむを得ない事情が発生したとき

委託会社は、ファンドを償還しようとするときは、あらかじめその旨を監督官庁に届出ます。

委託会社は、上記の事項に加え、各コースが主要投資対象とする外国投資信託が存続しないこととなる場合には、受託会社と合意のうえ、この信託契約を解約し、信託を終了させます。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出ます。

委託会社は、上記の事項について、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投資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、この投資信託契約にかかる知れ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。

上記の書面決議において、受益者（委託会社およびこの信託の投資信託財産にこの信託の受益権が属するときの当該受益権にかかる受益者としての受託会社を除きます。以下本において同じ。）は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。なお、知れてい

る受益者が議決権を行使しないときは、当該知れ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。

上記 の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。

上記 から までの規定は、委託会社が投資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、この投資信託契約にかかる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 から までの手続きを行うことが困難な場合には適用しません。

このほか、監督官庁よりファンドの償還の命令を受けたとき、委託会社の登録の取消・解散・業務廃止のときは、原則として、ファンドを償還させます。また、受託会社が委託会社の承諾を受けてその任務を辞任した場合または裁判所が受託会社を解任した場合において、委託会社が新受託者を選任できない場合もファンドを償還させることがあります。ただし、監督官庁がこの信託契約に関する委託会社の業務を他の投資信託委託会社に引継ぐことを命じたときは、下記のその内容が重大な約款変更の書面決議が否決された場合を除き、当該投資信託委託会社と受託会社の間で存続します。

2. 信託約款の変更等

委託会社は、受益者の利益のために必要と認めるときまたはやむを得ない事情が発生したときは、受託会社と合意のうえ、この投資信託約款を変更することまたはこの信託と他の信託との併合（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。以下同じ。）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その内容を監督官庁に届出ます。なお、この信託約款はここに定める以外の方法によって変更することができないものとします。

委託会社は、上記 の事項（上記 の変更事項にあつては、その内容が重大なものに該当する場合に限り、上記 の併合事項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、この信託約款にかかる知れ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。

上記 の書面決議において、受益者（委託会社およびこの信託の投資信託財産にこの信託の受益権が属するときの当該受益権にかかる受益者としての受託会社を除きます。以下本 において同じ。）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、知れている受益者が議決権を行使しないときは、当該知れ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。

上記 の書面決議は、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。

書面決議の効力は、この信託のすべての受益者に対してその効力を生じます。

上記 から までの規定は、委託会社が重大な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、この投資信託約款にかかる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。

上記 から までの規定にかかわらず、この投資信託において併合の書面決議が可決された場合であっても、当該併合にかかる一または複数の他の投資信託において当該併合の書面決議が否決された場合は、当該他の投資信託との併合を行うことはできません。

3. 反対受益者の受益権買取請求の不適用

この信託は、受益者が一部解約請求を行ったときは、委託会社が信託契約の一部の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買取請求の規定の適用を受けません。

4. 公告

委託会社が受益者に対してする公告は、電子公告により行い、次のアドレスに掲載します。

<http://www.mlij.co.jp/>

ただし、事故その他やむを得ない事由によって電子公告による公告をすることができない場合は、日本経済新聞に掲載する方法により公告を行います。

5. 運用報告書

毎年3月と9月の決算時および償還時に交付運用報告書を作成し、知れている受益者に対して交付します。

運用報告書（全体版）は、委託会社のホームページにおいて開示します。ただし、受益者から運用報告書（全体版）の請求があった場合には、これを交付します。

6. 関係法人との契約の更改

委託会社と各販売会社との間で締結される「募集・販売の取扱い等に関する契約」の期間は、契約締結日から1ヵ年とし、期間満了3ヵ月前までに相手方に対し、何らの意思表示のないときには、自動的に1ヵ年延長されるものとし、その後も同様とします。

4【受益者の権利等】

受益者の権利の主な内容は以下の通りです。

収益分配金に対する請求権

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決算日から起算して5営業日目までに、販売会社の営業所等において受益者に支払います。
- ・受益者が、収益分配金の支払開始日から5年間支払いを請求しないときは、その権利を失います。
- ・「分配金再投資コース」にかかる収益分配金は、課税後、原則として毎計算期間の終了日（決算日）の翌営業日に自動けいぞく投資契約に基づいて再投資されます。

（注）「分配金再投資コース」にかかる収益分配金は、決算日において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計算期間の末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、）に対し分配されたのち、遅滞なく収益分配金の再投資にかかる受益権の買付けに充当されます。なお、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。

償還金に対する請求権

受益者は、持分にに応じて償還金を請求する権利を有します。

- ・償還金は、原則として償還日（休業日の場合は翌営業日）から起算して5営業日目までに受益者に支払います。
- ・償還金の支払いは、販売会社の営業所等において行います。
- ・受益者が、信託終了による償還金について支払開始日から10年間その支払いを請求しないときは、その権利を失います。

（注）償還金は、償還日において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、）に支払います。

換金（解約）請求権

受益者は、自己の有する受益権につき、解約を請求する権利を有します。

- ・解約代金は、受益者の請求を受けた日から起算して、原則として7営業日目から支払います。
- ・解約の請求を行う受益者は、その口座が開設されている振替機関等に対して当該受益者の請求にかかるこの信託契約の一部解約を委託会社が行うのと引換えに、当該一部解約にかかる受益権の口数と同口数の抹消の申請を行うものとし、社振法の規定にしたがい当該振替機関等の口座において当該口数の減少の記載または記録が行われます。
- ・解約代金の支払いは、販売会社の営業所等において行います。

（第2 [管理及び運営] 2 [換金（解約）手続等]をご参照下さい。）

第3【ファンドの経理状況】

- 1 当ファンドの財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和38年大蔵省令第59号）並びに同規則第2条の2の規定により、「投資信託財産の計算に関する規則」（平成12年総理府令第133号）に基づき作成しております。
なお、財務諸表に記載している金額は、円単位で表示しております。
- 2 当ファンドの計算期間は6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。
- 3 当ファンドは、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、当特定期間（平成26年3月18日から平成26年9月16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。

1【財務諸表】

【マニユライフ・フレキシブル戦略ファンド Aコース（為替ヘッジあり・毎月）】

(1)【貸借対照表】

(単位：円)

	前特定期間 (平成26年3月17日現在)	当特定期間 (平成26年9月16日現在)
資産の部		
流動資産		
預金	48	64
コール・ローン	19,090,787	16,555,129
投資信託受益証券	1,071,541,344	1,092,259,324
親投資信託受益証券	100,334	101,130
派生商品評価勘定	6,623,409	690,240
未収入金	-	5,358,500
未収利息	15	9
流動資産合計	1,097,355,937	1,114,964,396
資産合計	1,097,355,937	1,114,964,396
負債の部		
流動負債		
派生商品評価勘定	-	35,673,087
未払収益分配金	4,381,413	4,397,514
未払受託者報酬	22,031	25,692
未払委託者報酬	1,057,359	1,233,188
その他未払費用	121,184	108,960
流動負債合計	5,581,987	41,438,441
負債合計	5,581,987	41,438,441
純資産の部		
元本等		
元本	1,095,353,363	1,099,378,528
剰余金		
期末剰余金又は期末欠損金（ ）	3,579,413	25,852,573
（分配準備積立金）	9,311,303	7,812,956
元本等合計	1,091,773,950	1,073,525,955
純資産合計	1,091,773,950	1,073,525,955
負債純資産合計	1,097,355,937	1,114,964,396

(2) 【損益及び剰余金計算書】

(単位：円)

	前特定期間		当特定期間	
	自	平成25年10月31日 至 平成26年 3月17日	自	平成26年 3月18日 至 平成26年 9月16日
営業収益				
受取配当金		26,920,463		32,892,972
受取利息		1,675		1,888
有価証券売買等損益		11,012,873		19,893,650
為替差損益		341,825		876,507
営業収益合計		15,567,440		12,124,703
営業費用				
受託者報酬		105,709		147,830
委託者報酬		5,073,851		7,095,853
その他費用		609,644		738,360
営業費用合計		5,789,204		7,982,043
営業利益又は営業損失()		9,778,236		4,142,660
経常利益又は経常損失()		9,778,236		4,142,660
当期純利益又は当期純損失()		9,778,236		4,142,660
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()		111		72,509
期首剰余金又は期首欠損金()		-		3,579,413
剰余金増加額又は欠損金減少額		2,158		379,986
当期一部解約に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額		2,158		379,986
剰余金減少額又は欠損金増加額		274,117		276,658
当期追加信託に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額		274,117		276,658
分配金		13,085,579		26,446,639
期末剰余金又は期末欠損金()		3,579,413		25,852,573

(3)【注記表】

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

1. 有価証券の評価基準及び評価方法	(1) 投資信託受益証券 移動平均法に基づき、時価で評価しております。 時価評価にあたっては、基準価額で評価しております。 (2) 親投資信託受益証券 移動平均法に基づき、時価で評価しております。 時価評価にあたっては、親投資信託受益証券の基準価額で評価しております。
2. デリバティブ等の評価基準及び評価方法	為替予約取引 個別法に基づき、原則としてわが国における特定期間末日の対顧客先物相場の仲値で評価しております。
3. 収益及び費用の計上基準	受取配当金 原則として、投資信託受益証券の収益分配金落ち日において、当該収益分配金金額を計上しております。
4. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項	外貨建取引等の処理基準 外貨建取引については、「投資信託財産の計算に関する規則」(平成12年総理府令第133号)第60条に基づき、取引発生時の外国通貨の額をもって記録する方法を採用しております。但し、同第61条に基づき、外国通貨の売却時において、当該外国通貨に加えて、外貨建資産等の外貨基金勘定及び外貨建各損益勘定の前日の外貨建純資産額に対する当該売却外国通貨の割合相当額を当該外国通貨の売却時の外国為替相場等で円換算し、前日の外貨基金勘定に対する円換算した外貨基金勘定の割合相当の邦貨建資産等の外国投資勘定と、円換算した外貨基金勘定を相殺した差額を為替差損益とする計理処理を採用しております。

(貸借対照表に関する注記)

項目	前特定期間 平成26年3月17日現在	当特定期間 平成26年9月16日現在
1. 元本の推移		
期首元本額	1,026,760,613 円	1,095,353,363 円
期中追加設定元本額	68,937,476 円	39,397,367 円
期中一部解約元本額	344,726 円	35,372,202 円
2. 特定期間末日における受益権の総数	1,095,353,363 口	1,099,378,528 口
3. 特定期間末日における1口当たり純資産額	0.9967 円	0.9765 円
特定期間末日における1万口当たり純資産額	9,967 円	9,765 円
4. 元本の欠損	貸借対照表上の純資産額が元本総額を下回っており、その差額は3,579,413円です。	貸借対照表上の純資産額が元本総額を下回っており、その差額は25,852,573円です。

(損益及び剰余金計算書に関する注記)

項目	前特定期間 自平成25年10月31日 至平成26年3月17日	当特定期間 自平成26年3月18日 至平成26年9月16日
1. 投資信託財産の運用の指図に係る権限の全部又は一部を委託するために要する費用として委託者報酬の中から支弁している額	純資産総額に対して年率0.1%以内の額	純資産総額に対して年率0.1%以内の額

2. 分配金の計算過程	自平成25年10月31日 至平成25年12月16日	自平成26年 3月18日 至平成26年 4月15日
計算期間末における配当等 収益から費用を控除した額	8,943,704円	4,190,795円
有価証券売買等損益から費用 を控除した額	0円	0円
信託約款に規定される収益 調整金	138,988円	115,890円
信託約款に規定される分配 準備積立金	0円	9,311,303円
分配対象収益 (1万口当たり)	9,082,692円 83円	13,617,988円 122円
分配金額 (1万口当たり)	0円 0円	4,435,824円 40円
	自平成25年12月17日 至平成26年 1月15日	自平成26年 4月16日 至平成26年 5月15日
計算期間末における配当等 収益から費用を控除した額	4,605,646円	4,131,076円
有価証券売買等損益から費用 を控除した額	0円	0円
信託約款に規定される収益 調整金	151,487円	33,075円
信託約款に規定される分配 準備積立金	8,941,268円	9,117,406円
分配対象収益 (1万口当たり)	13,698,401円 126円	13,281,557円 120円
分配金額 (1万口当たり)	4,329,540円 40円	4,420,499円 40円
	自平成26年 1月16日 至平成26年 2月17日	自平成26年 5月16日 至平成26年 6月16日
計算期間末における配当等 収益から費用を控除した額	3,912,340円	4,062,825円
有価証券売買等損益から費用 を控除した額	0円	0円
信託約款に規定される収益 調整金	117,503円	13,749円
信託約款に規定される分配 準備積立金	9,367,401円	8,747,213円
分配対象収益 (1万口当たり)	13,397,244円 122円	12,823,787円 117円

分配金額 (1万口当たり)	4,374,626円 40円	4,370,565円 40円
	自平成26年 2月18日 至平成26年 3月17日	自平成26年 6月17日 至平成26年 7月15日
計算期間末における配当等 収益から費用を控除した額	4,656,348円	4,165,375円
有価証券売買等損益から費 用を控除した額	0円	0円
信託約款に規定される収益 調整金	14,491円	35,476円
信託約款に規定される分配 準備積立金	9,022,128円	8,435,576円
分配対象収益 (1万口当たり)	13,692,967円 125円	12,636,427円 115円
分配金額 (1万口当たり)	4,381,413円 40円	4,379,782円 40円
		自平成26年 7月16日 至平成26年 8月15日
計算期間末における配当等 収益から費用を控除した額		4,115,035円
有価証券売買等損益から費 用を控除した額		0円
信託約款に規定される収益 調整金		118,664円
信託約款に規定される分配 準備積立金		8,256,144円
分配対象収益 (1万口当たり)		12,489,843円 112円
分配金額 (1万口当たり)		4,442,455円 40円
		自平成26年 8月16日 至平成26年 9月16日
計算期間末における配当等 収益から費用を控除した額		4,244,718円
有価証券売買等損益から費 用を控除した額		0円
信託約款に規定される収益 調整金		1,325円
信託約款に規定される分配 準備積立金		7,964,652円

分配対象収益 （1万口当たり）	12,210,695円 111円
分配金額 （1万口当たり）	4,397,514円 40円

（金融商品に関する注記）

金融商品の状況に関する事項

1. 金融商品に対する取組方針	当ファンドは、「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、有価証券等の金融商品への投資を信託約款に定める「運用の基本方針」に基づき行っております。
2. 金融商品の内容及び当該金融商品に係るリスク	<p>当ファンドが保有する金融商品の種類は、有価証券、デリバティブ取引、金銭債権及び金銭債務であります。当ファンドが保有する有価証券の詳細は有価証券に関する注記に記載しております。</p> <p>これらの金融商品に係るリスクは、市場リスク（価格変動、為替変動、金利変動等）、信用リスク、流動性リスク等であります。</p> <p>当ファンドは、外貨建資産の価格変動リスクを回避するために為替予約取引を利用しております。為替予約取引に係る主要なリスクは、為替相場の変動による価格変動リスク及び取引相手の信用状況の変化により損失が発生する信用リスクであります。</p> <p>また、デリバティブ取引に関する契約額等は、あくまでもデリバティブ取引における名目的な契約額または計算上の想定元本であり、当該金額自体がデリバティブ取引の市場リスクの大きさを示すものではありません。</p>
3. 金融商品に係るリスク管理体制	<p>複数の部署と下記の会議体によりリスク管理を行っております。</p> <ul style="list-style-type: none"> ・パフォーマンス・レビュー・ミーティング 信託財産のパフォーマンスとそのリスクについて定期的な考査を行い、課題事項の指摘、改善を求めます。 ・リスク・マネジメント・ミーティング 信託財産の運用リスクを運用部門と独立して把握、管理し、課題事項の指摘、改善を求めます。

金融商品の時価等に関する事項

項目	前特定期間	当特定期間
	自 平成25年10月31日 至 平成26年 3月17日	自 平成26年 3月18日 至 平成26年 9月16日
1. 貸借対照表計上額、時価及びその差額	貸借対照表計上額は期末の時価で計上しているため、その差額は ありません。	同左

2. 時価の算定方法	<p>(1) 有価証券 売買目的有価証券（重要な会計方針に係る事項に関する注記）に記載しております。</p> <p>(2) デリバティブ取引 （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) 上記以外の金融商品 上記以外の金融商品（コールローン等）は、短期間で決済され、時価は帳簿価額と近似していることから、当該金融商品の帳簿価額を時価としております。</p>	<p>(1) 有価証券 同左</p> <p>(2) デリバティブ取引 同左</p> <p>(3) 上記以外の金融商品 同左</p>
3. 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明	<p>金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価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、異なる前提条件によった場合、当該価額が異なることもあります。</p>	同左

（有価証券に関する注記）

前特定期間（平成26年3月17日現在）

売買目的有価証券

種 類	最終の計算期間の損益に含まれた評価差額(円)
投資信託受益証券	3,491,540
親投資信託受益証券	118
合 計	3,491,422

当特定期間（平成26年9月16日現在）

売買目的有価証券

種 類	最終の計算期間の損益に含まれた評価差額(円)
投資信託受益証券	2,923,185
親投資信託受益証券	262
合 計	2,923,447

（デリバティブ取引に関する注記）

取引の時価等に関する事項

通貨関連

前特定期間（平成26年3月17日現在）

（単位：円）

区分	種類	契約額等	うち1年超	時価	評価損益

市場取引以外の取引	為替予約取引 売建	1,065,239,409	-	1,058,616,000	6,623,409
	アメリカドル	1,065,239,409	-	1,058,616,000	6,623,409
合計		1,065,239,409	-	1,058,616,000	6,623,409

当特定期間（平成26年 9月16日現在）

（単位：円）

区分	種類	契約額等	うち1年超	時価	評価損益
市場取引以外の取引	為替予約取引 買建	26,097,360	-	26,785,000	687,640
	アメリカドル	26,097,360	-	26,785,000	687,640
	売建	1,082,872,113	-	1,118,542,600	35,670,487
	アメリカドル	1,082,872,113	-	1,118,542,600	35,670,487
合計		1,108,969,473	-	1,145,327,600	34,982,847

（注）時価の算定方法

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

特定期間末日において為替予約の受渡日（以下「当該日」という。）の対顧客先物相場の仲値が発表されている場合は、当該為替予約は当該対顧客先物相場の仲値により評価しております。

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

 - 特定期間末日に当該日を超える対顧客先物相場が発表されている場合には、発表されている先物相場のうち当該日に最も近い前後二つの対顧客先物相場の仲値をもとに計算したレートにより評価しております。
 - 特定期間末日に当該日を超える対顧客先物相場が発表されていない場合には、当該日に最も近い発表されている対顧客先物相場の仲値により評価しております。
- 特定期間末日に対顧客先物相場の仲値が発表されていない外貨については、特定期間末日の対顧客電信売買相場の仲値により評価しております。

（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。

（４）【附属明細表】

有価証券明細表

（ア）株式

該当事項はありません。

（イ）株式以外の有価証券

種類	通貨	銘柄	口数	評価額	備考
投資信託受益証券	アメリカドル	マニユライフ・インベストメンツ・トラスト・ストラテジック・インカム・オポチュニティーズ・ファンド クラスA	104,908.27	10,191,838.43	

	小計		104,908.27	10,191,838.43 (1,092,259,324)	
親投資信託 受益証券	円	マニユライフ・日本債券インデックス・マ ザーファンド	90,400	101,130	
	小計		90,400	101,130	
	合計			1,092,360,454 (1,092,259,324)	

有価証券明細表注記

1. 通貨種類毎の小計欄の()内は、邦貨換算額であります。
2. 合計金額欄の()内は、外貨建有価証券に係わるもので、内書であります。
3. 外貨建有価証券の内訳

通貨	銘柄数	組入投資信託受益証券 時価比率	合計金額に 対する比率
アメリカドル	投資信託受益証券 1 銘柄	100.00%	100.00%

信用取引契約残高明細表

該当事項はありません。

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

「注記表(デリバティブ取引に関する注記)」に記載しております。

【マニユライフ・フレキシブル戦略ファンド Bコース（為替ヘッジなし・毎月）】

(1) 【貸借対照表】

(単位：円)

	前特定期間 (平成26年3月17日現在)	当特定期間 (平成26年9月16日現在)
資産の部		
流動資産		
預金	45,642,955	4,584
コール・ローン	80,772,750	87,827,235
投資信託受益証券	3,804,999,664	1,660,093,613
親投資信託受益証券	100,334	101,130
派生商品評価勘定	-	15,000
未収入金	40,568,000	53,584,999
未収利息	66	48
流動資産合計	3,972,083,769	1,801,626,609
資産合計	3,972,083,769	1,801,626,609
負債の部		
流動負債		
未払金	45,639,000	-
未払収益分配金	15,008,041	6,349,798
未払解約金	54,075,416	104,352,501
未払受託者報酬	77,311	43,930
未払委託者報酬	3,710,812	2,108,609
その他未払費用	121,184	168,576
流動負債合計	118,631,764	113,023,414
負債合計	118,631,764	113,023,414
純資産の部		
元本等		
元本	3,752,010,272	1,587,449,717
剰余金		
期末剰余金又は期末欠損金（ ）	101,441,733	101,153,478
（分配準備積立金）	150,683,778	97,239,465
元本等合計	3,853,452,005	1,688,603,195
純資産合計	3,853,452,005	1,688,603,195
負債純資産合計	3,972,083,769	1,801,626,609

(2)【損益及び剰余金計算書】

(単位：円)

	前特定期間		当特定期間	
	自	平成25年10月31日 至 平成26年 3月17日	自	平成26年 3月18日 至 平成26年 9月16日
営業収益				
受取配当金		74,403,113		79,986,704
受取利息		13,711		9,885
有価証券売買等損益		9,100,196		39,728,569
為替差損益		10,050,400		108,592,301
営業収益合計		75,367,028		148,860,321
営業費用				
受託者報酬		294,887		378,911
委託者報酬		14,154,559		18,187,749
その他費用		681,750		995,874
営業費用合計		15,131,196		19,562,534
営業利益又は営業損失()		60,235,832		129,297,787
経常利益又は経常損失()		60,235,832		129,297,787
当期純利益又は当期純損失()		60,235,832		129,297,787
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()		886,198		12,946,328
期首剰余金又は期首欠損金()		-		101,441,733
剰余金増加額又は欠損金減少額		88,636,949		12,720,022
当期追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額		88,636,949		12,720,022
剰余金減少額又は欠損金増加額		3,388,010		68,770,337
当期一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額		3,388,010		68,770,337
分配金		43,156,840		60,589,399
期末剰余金又は期末欠損金()		101,441,733		101,153,478

(3)【注記表】

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

1. 有価証券の評価基準及び評価方法	<p>(1) 投資信託受益証券 移動平均法に基づき、時価で評価しております。 時価評価にあたっては、基準価額で評価しております。</p> <p>(2) 親投資信託受益証券 移動平均法に基づき、時価で評価しております。 時価評価にあたっては、親投資信託受益証券の基準価額で評価しております。</p>
2. デリバティブ等の評価基準及び評価方法	<p>為替予約取引 個別法に基づき、原則としてわが国における特定期間末日の対顧客先物相場の仲値で評価しております。</p>
3. 収益及び費用の計上基準	<p>受取配当金 原則として、投資信託受益証券の収益分配金落ち日において、当該収益分配金金額を計上しております。</p>
4. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項	<p>外貨建取引等の処理基準 外貨建取引については、「投資信託財産の計算に関する規則」(平成12年総理府令第133号)第60条に基づき、取引発生時の外国通貨の額をもって記録する方法を採用しております。但し、同第61条に基づき、外国通貨の売却時において、当該外国通貨に加えて、外貨建資産等の外貨基金勘定及び外貨建各損益勘定の前日の外貨建純資産額に対する当該売却外国通貨の割合相当額を当該外国通貨の売却時の外国為替相場等で円換算し、前日の外貨基金勘定に対する円換算した外貨基金勘定の割合相当の邦貨建資産等の外国投資勘定と、円換算した外貨基金勘定を相殺した差額を為替差損益とする計理処理を採用しております。</p>

(貸借対照表に関する注記)

項 目	前特定期間 平成26年3月17日現在	当特定期間 平成26年9月16日現在
1. 元本の推移 期首元本額 期中追加設定元本額 期中一部解約元本額	781,424,331 円 3,070,699,103 円 100,113,162 円	3,752,010,272 円 364,433,183 円 2,528,993,738 円
2. 特定期間末日における受益権の総数	3,752,010,272 口	1,587,449,717 口
3. 特定期間末日における1口当たり純資産額 特定期間末日における1万口当たり純資産額	1.0270 円 10,270 円	1.0637 円 10,637 円

(損益及び剰余金計算書に関する注記)

項 目	前特定期間 自 平成25年10月31日 至 平成26年 3月17日	当特定期間 自 平成26年 3月18日 至 平成26年 9月16日

1. 投資信託財産の運用の指図に係る権限の全部又は一部を委託するために要する費用として委託者報酬の中から支弁している額	純資産総額に対して年率0.1%以内の額	純資産総額に対して年率0.1%以内の額
2. 分配金の計算過程	自平成25年10月31日 至平成25年12月16日	自平成26年 3月18日 至平成26年 4月15日
計算期間末における配当等 収益から費用を控除した額	18,587,116円	15,765,748円
有価証券売買等損益から費用を控除した額	52,754,919円	0円
信託約款に規定される収益調整金	44,319,845円	18,693,908円
信託約款に規定される分配準備積立金	0円	142,062,612円
分配対象収益 (1万口当たり)	115,661,880円 400円	176,522,268円 478円
分配金額 (1万口当たり)	0円 0円	14,767,401円 40円
	自平成25年12月17日 至平成26年 1月15日	自平成26年 4月16日 至平成26年 5月15日
計算期間末における配当等 収益から費用を控除した額	16,538,229円	13,297,275円
有価証券売買等損益から費用を控除した額	36,509,936円	0円
信託約款に規定される収益調整金	71,459,163円	6,241,517円
信託約款に規定される分配準備積立金	71,340,354円	142,430,173円
分配対象収益 (1万口当たり)	195,847,682円 572円	161,968,965円 477円
分配金額 (1万口当たり)	13,681,843円 40円	13,565,573円 40円
	自平成26年 1月16日 至平成26年 2月17日	自平成26年 5月16日 至平成26年 6月16日
計算期間末における配当等 収益から費用を控除した額	13,812,308円	10,497,737円
有価証券売買等損益から費用を控除した額	0円	0円
信託約款に規定される収益調整金	33,544,253円	237,335円

信託約款に規定される分配準備積立金	123,241,094円	110,350,345円
分配対象収益 (1万口当たり)	170,597,655円 471円	121,085,417円 479円
分配金額 (1万口当たり)	14,466,956円 40円	10,108,461円 40円
	自平成26年 2月18日 至平成26年 3月17日	自平成26年 6月17日 至平成26年 7月15日
計算期間末における配当等収益から費用を控除した額	16,099,564円	8,312,728円
有価証券売買等損益から費用を控除した額	0円	0円
信託約款に規定される収益調整金	27,628,399円	1,615,928円
信託約款に規定される分配準備積立金	134,584,214円	89,231,133円
分配対象収益 (1万口当たり)	178,312,177円 475円	99,159,789円 479円
分配金額 (1万口当たり)	15,008,041円 40円	8,274,901円 40円
		自平成26年 7月16日 至平成26年 8月15日
計算期間末における配当等収益から費用を控除した額		7,265,666円
有価証券売買等損益から費用を控除した額		0円
信託約款に規定される収益調整金		2,903,341円
信託約款に規定される分配準備積立金		79,730,463円
分配対象収益 (1万口当たり)		89,899,470円 477円
分配金額 (1万口当たり)		7,523,265円 40円
		自平成26年 8月16日 至平成26年 9月16日
計算期間末における配当等収益から費用を控除した額		8,429,864円
有価証券売買等損益から費用を控除した額		20,150,243円

信託約款に規定される収益調整金	10,263,811円
信託約款に規定される分配準備積立金	68,659,358円
分配対象収益 （1万口当たり）	107,503,276円 677円
分配金額 （1万口当たり）	6,349,798円 40円

（金融商品に関する注記）

金融商品の状況に関する事項

1．金融商品に対する取組方針	当ファンドは、「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、有価証券等の金融商品への投資を信託約款に定める「運用の基本方針」に基づき行っております。
2．金融商品の内容及び当該金融商品に係るリスク	<p>当ファンドが保有する金融商品の種類は、有価証券、デリバティブ取引、金銭債権及び金銭債務であります。当ファンドが保有する有価証券の詳細は有価証券に関する注記に記載しております。</p> <p>これらの金融商品に係るリスクは、市場リスク（価格変動、為替変動、金利変動等）、信用リスク、流動性リスク等であります。</p> <p>当ファンドは、外貨の決済のために為替予約取引を利用しております。当該デリバティブ取引をスポットに限定しているため、価格変動リスクはきわめて小さいと認識しております。</p> <p>また、デリバティブ取引に関する契約額等は、あくまでもデリバティブ取引における名目的な契約額または計算上の想定元本であり、当該金額自体がデリバティブ取引の市場リスクの大きさを示すものではありません。</p>
3．金融商品に係るリスク管理体制	<p>複数の部署と下記の会議体によりリスク管理を行っております。</p> <ul style="list-style-type: none"> ・パフォーマンス・レビュー・ミーティング 信託財産のパフォーマンスとそのリスクについて定期的な考査を行い、課題事項の指摘、改善を求めます。 ・リスク・マネジメント・ミーティング 信託財産の運用リスクを運用部門と独立して把握、管理し、課題事項の指摘、改善を求めます。

金融商品の時価等に関する事項

項目	前特定期間	当特定期間
	自 平成25年10月31日 至 平成26年 3月17日	自 平成26年 3月18日 至 平成26年 9月16日
1．貸借対照表計上額、時価及びその差額	貸借対照表計上額は期末の時価で計上しているため、その差額はありません。	同左

2. 時価の算定方法	<p>(1) 有価証券 売買目的有価証券（重要な会計方針に係る事項に関する注記）に記載しております。</p> <p>(2) デリバティブ取引 （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) 上記以外の金融商品 上記以外の金融商品（コールローン等）は、短期間で決済され、時価は帳簿価額と近似していることから、当該金融商品の帳簿価額を時価としております。</p>	<p>(1) 有価証券 同左</p> <p>(2) デリバティブ取引 同左</p> <p>(3) 上記以外の金融商品 同左</p>
3. 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明	<p>金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価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、異なる前提条件によった場合、当該価額が異なることもあります。</p>	同左

（有価証券に関する注記）

前特定期間（平成26年3月17日現在）

売買目的有価証券

種 類	最終の計算期間の損益に含まれた評価差額(円)
投資信託受益証券	11,533,797
親投資信託受益証券	118
合 計	11,533,679

当特定期間（平成26年9月16日現在）

売買目的有価証券

種 類	最終の計算期間の損益に含まれた評価差額(円)
投資信託受益証券	4,442,864
親投資信託受益証券	262
合 計	4,443,126

（デリバティブ取引に関する注記）

取引の時価等に関する事項

通貨関連

前特定期間（平成26年 3月17日現在）

（単位：円）

区分	種類	契約額等	うち1年超	時価	評価損益
市場取引以外の取引	為替予約取引 売建	40,564,000	-	40,564,000	-
	アメリカドル	40,564,000	-	40,564,000	-
合計		40,564,000	-	40,564,000	-

当特定期間（平成26年 9月16日現在）

（単位：円）

区分	種類	契約額等	うち1年超	時価	評価損益
市場取引以外の取引	為替予約取引 売建	53,595,000	-	53,580,000	15,000
	アメリカドル	53,595,000	-	53,580,000	15,000
合計		53,595,000	-	53,580,000	15,000

（注）時価の算定方法

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

特定期間末日において為替予約の受渡日（以下「当該日」という。）の対顧客先物相場の仲値が発表されている場合は、当該為替予約は当該対顧客先物相場の仲値により評価しております。特定期間末日において当該日の対顧客先物相場の仲値が発表されていない場合は、以下の方法によっております。

- （ア）特定期間末日に当該日を超える対顧客先物相場が発表されている場合には、発表されている先物相場のうち当該日に最も近い前後二つの対顧客先物相場の仲値をもとに計算したレートにより評価しております。
- （イ）特定期間末日に当該日を超える対顧客先物相場が発表されていない場合には、当該日に最も近い発表されている対顧客先物相場の仲値により評価しております。

2. 特定期間末日に対顧客先物相場の仲値が発表されていない外貨については、特定期間末日の対顧客電信売買相場の仲値により評価しております。

（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。

（4）【附属明細表】

有価証券明細表

（ア）株式

該当事項はありません。

（イ）株式以外の有価証券

種類	通貨	銘柄	口数	評価額	備考
----	----	----	----	-----	----

投資信託受益証券	アメリカドル	マニユライフ・インベストメンツ・トラスト・ストラテジック・インカム・オポチュニティーズ・ファンド クラスA	159,447.07	15,490,282.85	
	小計		159,447.07	15,490,282.85 (1,660,093,613)	
親投資信託受益証券	円	マニユライフ・日本債券インデックス・マザーファンド	90,400	101,130	
	小計		90,400	101,130	
	合計			1,660,194,743 (1,660,093,613)	

有価証券明細表注記

1. 通貨種類毎の小計欄の()内は、邦貨換算額であります。
2. 合計金額欄の()内は、外貨建有価証券に係わるもので、内書であります。
3. 外貨建有価証券の内訳

通貨	銘柄数	組入投資信託受益証券 時価比率	合計金額に 対する比率
アメリカドル	投資信託受益証券 1 銘柄	100.00%	100.00%

信用取引契約残高明細表

該当事項はありません。

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

「注記表(デリバティブ取引に関する注記)」に記載しております。

<参考>

当ファンドは「マニユライフ・日本債券インデックス・マザーファンド」受益証券を主要投資対象としており、貸借対照表の資産の部に計上された「親投資信託受益証券」は、すべて同親投資信託の受益証券です。

なお、同親投資信託の状況は次の通りです。

「マニユライフ・日本債券インデックス・マザーファンド」の状況

なお、以下に記載した情報は監査の対象外であります。

(1) 貸借対照表

	平成26年3月17日現在	平成26年9月16日現在
	金額(円)	金額(円)
資産の部		
流動資産		
コール・ローン	246,418,918	260,153,195
国債証券	19,162,885,390	19,003,079,250
地方債証券	1,600,611,000	1,504,695,000
特殊債券	2,152,416,449	1,930,902,713
社債券	1,436,458,000	1,433,163,000
未収利息	110,796,415	99,529,104
前払費用	1,785,128	1,541,721
流動資産合計	24,711,371,300	24,233,063,983
資産合計	24,711,371,300	24,233,063,983
負債の部		
流動負債		
未払解約金	12,022,734	31,330,936
流動負債合計	12,022,734	31,330,936
負債合計	12,022,734	31,330,936
純資産の部		
元本等		
元本	22,252,855,720	21,633,725,481
剰余金		
剰余金又は欠損金()	2,446,492,846	2,568,007,566
元本等合計	24,699,348,566	24,201,733,047
純資産合計	24,699,348,566	24,201,733,047
負債純資産合計	24,711,371,300	24,233,063,983

(2) 注記表

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

1. 有価証券の評価基準及び評価方法	国債証券、地方債証券、特殊債券及び社債券 個別法に基づき、原則として時価で評価しております。 時価評価にあたっては、金融商品取引業者、銀行等の提示する価額（但し、売気配相場は使用しない）、又は価格情報会社の提供する価額で評価しております。
2. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項	該当事項はありません。

(貸借対照表に関する注記)

項 目	平成26年 3月17日現在	平成26年 9月16日現在
1. 元本の推移		
本書における開示対象ファンドの期首における当該親投資信託の元本額	22,425,834,071 円	22,252,855,720 円
同期中における追加設定元本額	459,035,001 円	529,949,650 円
同期中における解約元本額	632,013,352 円	1,149,079,889 円
同特定期間末日における元本の内訳		
マニユライフ・アジア・オセアニア小型成長株ファンド	91,845 円	91,845 円
マニユライフ・変動高金利戦略ファンド Aコース（為替ヘッジあり・毎月）	91,450 円	91,450 円
マニユライフ・変動高金利戦略ファンド Bコース（為替ヘッジなし・毎月）	91,450 円	91,450 円
マニユライフ・変動高金利戦略ファンド Cコース（為替ヘッジあり・年2回）	91,450 円	91,450 円
マニユライフ・変動高金利戦略ファンド Dコース（為替ヘッジなし・年2回）	91,450 円	91,450 円
マニユライフ・フレキシブル戦略ファンド Aコース（為替ヘッジあり・毎月）	90,400 円	90,400 円
マニユライフ・フレキシブル戦略ファンド Bコース（為替ヘッジなし・毎月）	90,400 円	90,400 円
マニユライフ・フレキシブル戦略ファンド Cコース（為替ヘッジあり・年2回）	90,400 円	90,400 円
マニユライフ・フレキシブル戦略ファンド Dコース（為替ヘッジなし・年2回）	90,400 円	90,400 円
マニユライフ・銀行貸付債権ファンド（為替ヘッジあり・繰上償還条項付）14-06	- 円	89,446 円
マニユライフ・銀行貸付債権ファンド14-07	- 円	89,302 円
マニユライフ・日本債券インデックスファンド（適格機関投資家専用）	18,240,708,645 円	17,112,152,699 円
マニユライフ・国際分散ファンド20（適格機関投資家専用）	3,963,512,110 円	4,438,428,462 円

マニユライフ・国際分散ファンド50（適格機関投資家専用）	16,922,847 円	26,716,177 円
マニユライフ・国際分散ファンド75（適格機関投資家専用）	30,892,873 円	55,430,150 円
合 計	22,252,855,720 円	21,633,725,481 円
2．本書における開示対象ファンドの特定期間末日における当該親投資信託の受益権の総数	22,252,855,720 口	21,633,725,481 口
3．本書における開示対象ファンドの特定期間末日における当該親投資信託の1口当たり純資産額 （1万口当たり純資産額）	1.1099 円 11,099 円	1.1187 円 11,187 円

（金融商品に関する注記）

金融商品の状況に関する事項

1．金融商品に対する取組方針	当ファンドは、「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、有価証券等の金融商品への投資を信託約款に定める「運用の基本方針」に基づき行っております。
2．金融商品の内容及び当該金融商品に係るリスク	当ファンドが保有する金融商品の種類は、有価証券、金銭債権及び金銭債務であります。当ファンドが保有する有価証券の詳細は、有価証券に関する注記に記載しております。 これらの金融商品に係るリスクは、市場リスク（価格変動、金利変動等）、信用リスク、流動性リスク等であります。
3．金融商品に係るリスク管理体制	複数の部署と下記の会議体によりリスク管理を行っております。 ・パフォーマンス・レビュー・ミーティング 信託財産のパフォーマンスとそのリスクについて定期的な考査を行い、課題事項の指摘、改善を求めます。 ・リスク・マネジメント・ミーティング 信託財産の運用リスクを運用部門と独立して把握、管理し、課題事項の指摘、改善を求めます。

金融商品の時価等に関する事項

項 目	自 平成25年10月31日 至 平成26年 3月17日	自 平成26年 3月18日 至 平成26年 9月16日
1．貸借対照表計上額、時価及びその差額	貸借対照表計上額は期末の時価で計上しているため、その差額は ありません。	同左
2．時価の算定方法	（1）有価証券 売買目的有価証券 （重要な会計方針に係る事項に関する注記）に記載しております。 （2）デリバティブ取引 該当事項はありません。	（1）有価証券 同左 （2）デリバティブ取引 同左

	(3) 上記以外の金融商品 上記以外の金融商品（コールローン等）は、短期間で決済され、時価は帳簿価額と近似していることから、当該金融商品の帳簿価額を時価としております。	(3) 上記以外の金融商品 同左
3. 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明	金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては一定の前提条件等を採用しているため、異なる前提条件によった場合、当該価額が異なることもあります。	同左

（有価証券に関する注記）

（平成26年3月17日現在）

売買目的有価証券

種 類	当期間の損益に含まれた評価差額(円)
国債証券	46,613,320
地方債証券	2,996,500
特殊債券	1,808,950
社債券	541,000
合 計	51,959,770

（注）当期間の損益に含まれた評価差額は、当親投資信託の期首日から本書における開示対象ファンドの特定期間末日までの期間に対応する金額であります。

（平成26年9月16日現在）

売買目的有価証券

種 類	当期間の損益に含まれた評価差額(円)
国債証券	10,033,740
地方債証券	26,500
特殊債券	7,764,664
社債券	800,000
合 計	1,495,576

（注）当期間の損益に含まれた評価差額は、当親投資信託の期首日から本書における開示対象ファンドの特定期間末日までの期間に対応する金額であります。

（デリバティブ取引に関する注記）

（平成26年3月17日現在）

該当事項はありません。

（平成26年9月16日現在）

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。

（３）附属明細表

有価証券明細表

（ア）株式

該当事項はありません。

（イ）株式以外の有価証券

種 類	銘 柄	券面総額	評価額	備考
国債証券	第 3 3 6 回利付国債（ 2 年）	100,000,000	100,052,000	
	第 3 3 9 回利付国債（ 2 年）	300,000,000	300,162,000	
	第 3 4 0 回利付国債（ 2 年）	600,000,000	600,342,000	
	第 9 4 回利付国債（ 5 年）	100,000,000	100,677,000	
	第 9 5 回利付国債（ 5 年）	100,000,000	100,802,000	
	第 9 6 回利付国債（ 5 年）	300,000,000	301,956,000	
	第 9 7 回利付国債（ 5 年）	100,000,000	100,577,000	
	第 9 8 回利付国債（ 5 年）	100,000,000	100,402,000	
	第 1 0 2 回利付国債（ 5 年）	200,000,000	201,012,000	
	第 1 0 4 回利付国債（ 5 年）	200,000,000	200,598,000	
	第 1 0 6 回利付国債（ 5 年）	300,000,000	300,987,000	
	第 1 0 7 回利付国債（ 5 年）	230,000,000	230,782,000	
	第 1 0 8 回利付国債（ 5 年）	300,000,000	300,048,000	
	第 1 1 0 回利付国債（ 5 年）	200,000,000	201,360,000	
	第 1 1 1 回利付国債（ 5 年）	250,000,000	252,572,500	
	第 1 1 4 回利付国債（ 5 年）	200,000,000	201,314,000	
	第 1 1 5 回利付国債（ 5 年）	150,000,000	150,387,000	
	第 1 1 6 回利付国債（ 5 年）	100,000,000	100,211,000	
	第 1 回利付国債（ 4 0 年）	120,000,000	139,718,400	
	第 6 回利付国債（ 4 0 年）	50,000,000	51,429,000	
	第 7 回利付国債（ 4 0 年）	20,000,000	19,403,800	
	第 2 7 7 回利付国債（ 1 0 年）	320,000,000	327,366,400	
	第 2 7 9 回利付国債（ 1 0 年）	230,000,000	236,674,600	
	第 2 8 0 回利付国債（ 1 0 年）	130,000,000	134,165,200	
	第 2 8 2 回利付国債（ 1 0 年）	130,000,000	134,243,200	
	第 2 8 4 回利付国債（ 1 0 年）	150,000,000	155,485,500	
	第 2 8 9 回利付国債（ 1 0 年）	230,000,000	240,561,600	
	第 2 9 1 回利付国債（ 1 0 年）	200,000,000	208,372,000	
	第 2 9 7 回利付国債（ 1 0 年）	210,000,000	221,144,700	
	第 3 0 0 回利付国債（ 1 0 年）	510,000,000	540,661,200	
	第 3 0 5 回利付国債（ 1 0 年）	400,000,000	423,320,000	
	第 3 0 9 回利付国債（ 1 0 年）	480,000,000	504,427,200	
第 3 1 0 回利付国債（ 1 0 年）	100,000,000	104,592,000		

第312回利付国債(10年)	310,000,000	328,336,500	
第314回利付国債(10年)	100,000,000	105,404,000	
第315回利付国債(10年)	100,000,000	106,097,000	
第316回利付国債(10年)	100,000,000	105,435,000	
第317回利付国債(10年)	200,000,000	210,978,000	
第319回利付国債(10年)	100,000,000	105,455,000	
第320回利付国債(10年)	300,000,000	314,241,000	
第321回利付国債(10年)	200,000,000	209,424,000	
第322回利付国債(10年)	150,000,000	155,973,000	
第324回利付国債(10年)	120,000,000	123,795,600	
第325回利付国債(10年)	400,000,000	412,408,000	
第326回利付国債(10年)	400,000,000	408,772,000	
第328回利付国債(10年)	200,000,000	202,456,000	
第331回利付国債(10年)	200,000,000	201,896,000	
第332回利付国債(10年)	200,000,000	201,590,000	
第333回利付国債(10年)	300,000,000	301,899,000	
第334回利付国債(10年)	300,000,000	301,386,000	
第2回利付国債(30年)	540,000,000	644,468,400	
第6回利付国債(30年)	41,000,000	48,663,310	
第12回利付国債(30年)	130,000,000	146,407,300	
第15回利付国債(30年)	50,000,000	59,383,500	
第18回利付国債(30年)	110,000,000	126,474,700	
第21回利付国債(30年)	100,000,000	114,742,000	
第25回利付国債(30年)	120,000,000	137,276,400	
第28回利付国債(30年)	120,000,000	141,836,400	
第29回利付国債(30年)	290,000,000	336,956,800	
第32回利付国債(30年)	50,000,000	57,114,500	
第34回利付国債(30年)	90,000,000	100,893,600	
第35回利付国債(30年)	150,000,000	161,619,000	
第36回利付国債(30年)	50,000,000	53,819,500	
第37回利付国債(30年)	100,000,000	105,292,000	
第38回利付国債(30年)	150,000,000	154,360,500	
第39回利付国債(30年)	50,000,000	52,540,000	
第40回利付国債(30年)	50,000,000	51,370,500	
第41回利付国債(30年)	50,000,000	50,146,500	
第43回利付国債(20年)	100,000,000	113,577,000	
第47回利付国債(20年)	150,000,000	167,611,500	
第50回利付国債(20年)	460,000,000	508,433,400	
第63回利付国債(20年)	195,000,000	217,169,550	
第64回利付国債(20年)	70,000,000	78,682,100	
第65回利付国債(20年)	20,000,000	22,506,400	
第68回利付国債(20年)	53,000,000	61,144,510	
第72回利付国債(20年)	220,000,000	252,456,600	
第74回利付国債(20年)	35,000,000	40,226,900	
第76回利付国債(20年)	100,000,000	113,065,000	

第78回利付国債(20年)	54,000,000	61,091,280	
第81回利付国債(20年)	100,000,000	114,217,000	
第82回利付国債(20年)	20,000,000	23,061,400	
第83回利付国債(20年)	100,000,000	115,388,000	
第84回利付国債(20年)	200,000,000	228,556,000	
第90回利付国債(20年)	100,000,000	116,741,000	
第91回利付国債(20年)	100,000,000	117,850,000	
第92回利付国債(20年)	50,000,000	57,835,000	
第94回利付国債(20年)	70,000,000	80,985,800	
第95回利付国債(20年)	300,000,000	354,330,000	
第100回利付国債(20年)	140,000,000	163,682,400	
第108回利付国債(20年)	440,000,000	496,526,800	
第121回利付国債(20年)	100,000,000	111,877,000	
第124回利付国債(20年)	80,000,000	90,552,000	
第125回利付国債(20年)	100,000,000	116,011,000	
第127回利付国債(20年)	100,000,000	111,484,000	
第129回利付国債(20年)	20,000,000	21,949,400	
第133回利付国債(20年)	50,000,000	54,679,000	
第134回利付国債(20年)	150,000,000	163,726,500	
第136回利付国債(20年)	70,000,000	74,210,500	
第139回利付国債(20年)	100,000,000	105,699,000	
第141回利付国債(20年)	180,000,000	192,038,400	
第142回利付国債(20年)	100,000,000	108,335,000	
第144回利付国債(20年)	150,000,000	154,819,500	
第145回利付国債(20年)	150,000,000	159,166,500	
第147回利付国債(20年)	50,000,000	51,949,500	
第148回利付国債(20年)	350,000,000	356,727,000	
国債証券 合計	17,858,000,000	19,003,079,250	
地方債証券	第13回東京都公募公債	100,000,000	102,194,000
	第664回東京都公募公債	200,000,000	210,360,000
	第668回東京都公募公債	150,000,000	159,120,000
	第155回神奈川県公募公債	100,000,000	105,477,000
	平成23年度第2回愛知県公募公債	100,000,000	100,546,000
	第61回共同発行市場公募地方債	100,000,000	105,076,000
	平成20年度第4回横浜市公募公債	100,000,000	106,350,000
	第37回地方公共団体金融機構債券	200,000,000	205,810,000
	第40回地方公共団体金融機構債券	200,000,000	205,256,000
	第44回地方公共団体金融機構債券	200,000,000	204,506,000
地方債証券 合計	1,450,000,000	1,504,695,000	
特殊債券	第29回日本政策投資銀行債券	100,000,000	103,863,000
	第35回日本高速道路保有・債務返済機構債券	200,000,000	210,168,000
	第36回政府保証日本高速道路保有・債務返済機構債券	200,000,000	209,846,000

	第52回政府保証日本高速道路保有・債務返済機構債券	100,000,000	105,068,000	
	第9回政府保証地方公共団体金融機構債券	200,000,000	201,186,000	
	第864回政府保証公営企業債券	200,000,000	206,338,000	
	第877回政府保証公営企業債券	100,000,000	105,045,000	
	第881回政府保証公営企業債券	130,000,000	136,013,800	
	第1回貸付債権担保住宅金融支援機構債券	37,561,000	40,361,923	
	第7回貸付債権担保S種住宅金融公庫債券	26,493,000	28,620,917	
	第50回貸付債権担保住宅金融支援機構債券	81,125,000	85,536,577	
	第75回貸付債権担保住宅金融支援機構債券	94,958,000	97,566,496	
	い第756号農林債	200,000,000	200,510,000	
	第259回信金中金債	100,000,000	100,717,000	
	第57回中日本高速道路株式会社社債	100,000,000	100,062,000	
特殊債券 合計		1,870,137,000	1,930,902,713	
社債券	第8回オーストラリア・コモンウェルス銀行円貨社債	100,000,000	100,223,000	
	第4回ウォルマート・ストアーズ・インク円貨社債	100,000,000	100,652,000	
	第7回株式会社セブン&アイ・ホールディングス無担保社債	100,000,000	100,143,000	
	第11回パナソニック株式会社無担保社債	100,000,000	102,817,000	
	第1回明治安田生命2014基金特定目的会社債	100,000,000	100,161,000	
	第81回三菱商事株式会社無担保社債	100,000,000	100,947,000	
	第25回株式会社みずほコーポレート銀行無担保社債	100,000,000	100,895,000	
	第54回株式会社三井住友銀行無担保社債	100,000,000	100,613,000	
	第30回株式会社ホンダファイナンス無担保社債	100,000,000	99,995,000	
	第55回小田急電鉄株式会社無担保社債	100,000,000	106,044,000	
	第69回東日本旅客鉄道株式会社無担保普通社債	100,000,000	105,146,000	
	第23回東海旅客鉄道株式会社無担保普通社債	100,000,000	106,962,000	
	第63回日本電信電話株式会社電信電話債券	100,000,000	101,095,000	
	第411回中部電力株式会社社債	100,000,000	107,470,000	
社債券 合計		1,400,000,000	1,433,163,000	
合 計		22,578,137,000	23,871,839,963	

信用取引契約残高明細表

該当事項はありません。

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】

以下のファンドの現況は平成26年9月30日現在です。

【純資産額計算書】

マニユライフ・フレキシブル戦略ファンド Aコース(為替ヘッジあり・毎月)

資産総額	2,362,327,250 円
負債総額	1,296,992,245 円
純資産総額(-)	1,065,335,005 円
発行済口数	1,099,413,430 口
1口当たり純資産額(/)	0.9690 円
(1万口当たり純資産額)	(9,690 円)

マニユライフ・フレキシブル戦略ファンド Bコース(為替ヘッジなし・毎月)

資産総額	1,708,640,124 円
負債総額	280,080,789 円
純資産総額(-)	1,428,559,335 円
発行済口数	1,325,201,841 口
1口当たり純資産額(/)	1.0780 円
(1万口当たり純資産額)	(10,780 円)

(参考) マニユライフ・日本債券インデックス・マザーファンド

純資産額計算書

資産総額	24,216,268,221 円
負債総額	46,758,075 円
純資産総額(-)	24,169,510,146 円
発行済口数	21,506,758,418 口
1口当たり純資産額(/)	1.1238 円
(1万口当たり純資産額)	(11,238 円)

第4【内国投資信託受益証券事務の概要】

（1）受益証券の名義書換等

該当事項はありません。

ファンドの受益権は振替機関等の振替口座簿に記載または記録されることにより定まります。委託会社は、この信託の受益権を取扱う振替機関が社振法の規定により主務大臣の指定を取消された場合または当該指定が効力を失った場合であって、当該振替機関の振替業を承継する者が存在しない場合その他やむを得ない事情がある場合を除き、当該振替受益権を表示する受益証券を発行しません。

なお、受益者は、委託会社がやむを得ない事情等により受益証券を発行する場合を除き、無記名式受益証券から記名式受益証券への変更の請求、記名式受益証券から無記名式受益証券への変更の請求、受益証券の再発行の請求を行わないものとします。

（2）受益者等に対する特典

該当事項はありません。

（3）受益権の譲渡

譲渡制限はありません。

受益者は、その保有する受益権を譲渡する場合には、当該受益者の譲渡の対象とする受益権が記載または記録されている振替口座簿にかかる振替機関等に振替の申請をするものとします。

上記の申請のある場合には、上記の振替機関等は、当該譲渡にかかる譲渡人の保有する受益権の口数の減少および譲受人の保有する受益権の口数の増加につき、その備える振替口座簿に記載または記録するものとします。ただし、上記の振替機関等が振替先口座を開設したものでない場合には、譲受人の振替先口座を開設した他の振替機関等（当該他の振替機関等の上位機関を含みます。）に社振法の規定にしたがい、譲受人の振替先口座に受益権の口数の増加の記載または記録が行われるよう通知するものとします。

上記の振替について、委託会社は、当該受益者の譲渡の対象とする受益権が記載または記録されている振替口座簿にかかる振替機関等と譲受人の振替先口座を開設した振替機関等が異なる場合等において、委託会社が必要と認めるときまたはやむを得ない事情があると判断したときは、振替停止日や振替停止期間を設けることができます。

（4）受益権の譲渡の対抗要件

受益権の譲渡は、振替口座簿への記載または記録によらなければ、委託会社および受託会社に対抗することができません。

（5）受益権の再分割

委託会社は、受託会社と協議のうえ、一定日現在の受益権を均等に再分割できるものとします。

（6）質権口記載または記録の受益権の取扱いについて

振替機関等の振替口座簿の質権口に記載または記録されている受益権にかかる収益分配金の支払い、一部解約の実行の請求の受け付け、一部解約金および償還金の支払い等については、信託約款の規定によるほか、民法その他の法令等にしたがって取扱われます。

（7）償還金

償還金は、償還日において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て）に支払います。

第二部【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】

(1) 資本金の額

本書提出日現在の資本金の額	2億5,000万円
発行可能株式の総数	80,000株
発行済株式総数	49,800株

最近5年間の資本金の額の増減：

- 平成22年6月23日： 資本金の額を4億9,500万円から0円に変更
同時に新株発行による第三者割当増資実施、資本金の額を0円から2億5,000万円に変更
- 平成24年4月17日： 資本金の額を2億5,000万円から0円に変更
同時に新株発行による第三者割当増資実施、資本金の額を0円から2億5,000万円に変更
- 平成25年11月27日： 資本金の額を2億5,000万円から0円に変更
同時に新株発行による第三者割当増資実施、資本金の額を0円から2億5,000万円に変更

(2) 委託会社の機構

会社の意思決定機構

業務執行上重要な事項は、取締役会の決議をもって決定します。取締役は、株主総会において選任され、その任期は、選任後2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終結のときまでです。取締役会は代表取締役を選定し、代表取締役は会社を代表し、取締役会の決議にしたがい業務を執行します。取締役の変更があった場合には、監督官庁に届出ます。

取締役会は、少なくとも3ヵ月に1回は開催します。ただし、必要に応じて随時開催することができます。監査役は1名以上とし、取締役会に出席することを要します。

投資運用の意思決定機構

1. 運用政策会議による運用方針の決定

委託会社の設定する投資信託に関する運用方針は、商品企画部が策定し、運用政策会議において決定されます。運用政策会議は、代表取締役、運用部長、商品企画部長、クライアント・サービス部長、インベストメント・オペレーション部長、投信営業部長、リーガル&コンプライアンス部長を基本メンバーとして構成され、必要に応じて他の役職員および外部の者も参加します。運用政策会議は、国内外の経済・市場等投資環境や運用戦略等を議論、分析し、適切な結論を得ることを目的とします。同時にファンドの運用方針を審議、承認・決定します。

2. 運用部門における運用方針の策定と運用の実行

- ・運用政策会議で審議・決定された運用の基本方針に基づき、運用を実行します。
- ・ポートフォリオの状況について、運用リスク等の評価・分析を行い、ポートフォリオの状況を常に把握します。

3. リスク管理部門における管理

委託会社では、以下の検証機能を有しています。

・パフォーマンス・レビュー・ミーティング

投資信託財産の運用状況（パフォーマンス）およびその運用リスク等の評価・分析を行い、当該ミーティングにおいて、報告・審議を行います。また外部運用委託先等のモニタリング結果についても同様の報告・審議を行い、適切に管理を行っています。

・リスク・マネジメント・ミーティング

法令、諸規則の遵守状況、投資信託約款および運用ガイドラインに基づく運用制限の遵守状況のモニタリング等の結果を報告します。

違反または留意すべき事項を発見した場合は、運用部に対して解消・改善の指示を行い、適切な管理を行っています。

2【事業の内容及び営業の概況】

「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）を行っております。また「金融商品取引法」に定める第二種金融商品取引業にかかる業務の一部および投資助言・代理業の一部を行うことができます。

平成26年9月30日現在、委託会社が運用を行っている証券投資信託は次のとおりです（ただし、親投資信託を除きます。）。

種 類	本数（本）	総資産額の合計額（百万円）
単位型株式投資信託	2	9,156
追加型株式投資信託	23	253,364
株式投資信託 合計	25	262,520
単位型公社債投資信託	-	-
追加型公社債投資信託	-	-
公社債投資信託 合計	0	-
総合計	25	262,520

3【委託会社等の経理状況】

1. 委託会社の財務諸表は、「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)ならびに、同規則第2条の規定に基づき、「金融商品取引業等に関する内閣府令」(平成19年内閣府令第52号)により作成しております。
2. 委託会社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、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、新日本有限責任監査法人により監査を受けております。
3. 当社は子会社はありませんので、連結財務諸表を作成していません。

(1)【貸借対照表】

期別	注記 番号	前事業年度 (平成25年3月31日現在)			当事業年度 (平成26年3月31日現在)		
		内訳 (千円)	金額 (千円)	構成比 (%)	内訳 (千円)	金額 (千円)	構成比 (%)
(資産の部)							
流動資産							
1. 現金・預金			274,871		395,149		
2. 立替金			-		24		
3. 前払費用			6,064		4,101		
4. 未収入金			16,600		17,611		
5. 未収委託者報酬			60,866		100,196		
流動資産計			358,402	89.4	517,081	92.2	
固定資産							
1. 有形固定資産			10,553		9,475		
(1) 建物		9,900			9,900		
(2) 器具備品		8,851			9,081		
(3) その他		4,074			4,074		
(4) 減価償却累計額		12,272			13,580		
2. 投資その他の資産					34,361		
(1) 投資有価証券			-		100		
(2) 敷金		28,314	28,314		34,260		
固定資産計			38,867	9.7	43,836	7.8	
繰延資産							
1. 開業費			3,798		-		
繰延資産計			3,798	0.9	-	0.0	
資産合計			401,067	100.0	560,917	100.0	
(負債の部)							
流動負債							
1. 預り金			8,471		15,361		
2. 未払金			23,371		52,381		
(1) 未払手数料		6,172			31,437		
(2) 未払消費税等		1,394			7,446		
(3) その他未払金	1	15,804			13,498		
3. 未払費用			107,862		123,236		
4. 未払法人税等			1,517		1,857		
5. 賞与引当金			14,116		10,322		
流動負債計			155,337	38.7	203,157	36.2	
固定負債							
1. 繰延税金負債(固)			-		0		
固定負債合計			-		0		
負債合計			155,337	38.7	203,157	36.2	
(純資産の部)							

株主資本							
1. 資本金			250,000	62.3		250,000	44.6
2. 資本剰余金			377,949			495,730	
(1) 資本準備金		350,000		87.3	450,000		80.2
(2) その他資本剰余金		27,949		7.0	45,730		8.2
3. 利益剰余金			382,220			387,970	
(1) その他利益剰余金							
(i) 繰越利益剰余金		382,220		95.3	387,970		69.2
純資産合計			245,730	61.3		357,760	63.8
負債・純資産合計			401,067	100.0		560,917	100.0

(2) 【損益計算書】

期別	注記 番号	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)		
		内訳 (千円)	金額 (千円)	百分比 (%)	内訳 (千円)	金額 (千円)	百分比 (%)
営業収益							
1. 委託者報酬		433,397			861,299		
2. その他営業収益		45,443			240,318		
営業収益計			478,840	100.0		1,101,618	100.0
営業費用							
1. 支払手数料		49,661			265,661		
2. 広告宣伝費		35,186			79,057		
3. 支払投資顧問料		215,591			288,132		
4. 委託計算費		65,832			74,607		
5. 営業雑経費		5,076			6,556		
営業費用計			371,345	77.6		714,013	64.8
一般管理費							
1. 給料	1	335,471			580,777		
(1) 役員報酬		30,188			31,203		
(2) 給料・手当		270,631			364,767		
(3) 賞与		34,652			184,807		
2. 法定福利費		32,725			44,017		
3. 福利厚生費		542			353		
4. 賞与引当金繰入額		17,004			13,004		
5. 採用教育費		196			3,602		
6. 不動産賃借料		28,528			32,930		
7. 外注費		5,454			8,415		
8. 支払報酬料		11,050			6,699		
9. 諸経費	2	48,769			58,770		
一般管理費計			479,740	100.2		748,567	68.0
営業損失			372,245	77.7		360,962	32.8
営業外収益							
1. 受取利息		36			29		

2. 雑収入	0		0	
3. 為替差益	510		-	
4. 講演・原稿料収入	29		86	
営業外収益計		575	0.1	115
営業外費用				
1. 創立費償却	204		-	
2. 開業費償却	7,596		3,798	
3. 為替差損	-		2,001	
4. 雑損失	-		3	
営業外費用計		7,800	1.6	5,802
経常損失		379,470	79.2	366,649
特別損失				
1. 特別退職金	1,808		20,380	
特別損失計		1,808		20,380
税引前当期純損失		381,278	79.6	387,029
法人税、住民税及び 事業税		942	0.2	941
当期純損失		382,220	79.8	387,970

(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							純資産 合計
	資本金	資本剰余金			利益剰余金		株主資本 合計	
		資本 準備金	その他資本 剰余金	資本剰余金 合計	その他利益 剰余金 繰越利益 剰余金	利益剰余金 合計		
当期末首残高	250,000	460,000	5,921	465,921	587,972	587,972	127,949	127,949
当期変動額								
新株の発行	250,000	250,000		250,000			500,000	500,000
減資	250,000		250,000	250,000				
資本準備金 の取崩		360,000	360,000					
欠損補填			587,972	587,972	587,972	587,972		
当期純損失					382,220	382,220	382,220	382,220
当期変動額合計	-	110,000	22,028	87,972	205,752	205,752	117,780	117,780
当期末残高	250,000	350,000	27,949	377,949	382,220	382,220	245,730	245,730

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							純資産 合計
	資本金	資本余剰金			利益剰余金		株主資本 合計	
		資本 準備金	その他資本 剰余金	資本剰余金 合計	その他利益 剰余金 繰越利益 剰余金	利益剰余金 合計		
当期期首残高	250,000	350,000	27,949	377,949	382,220	382,220	245,730	245,730
当期変動額								
新株の発行	250,000	250,000		250,000			500,000	500,000
減資	250,000		250,000	250,000				
資本準備金 の取崩		150,000	150,000					
欠損補填			382,220	382,220	382,220	382,220		
当期純損失					387,970	387,970	387,970	387,970
当期変動額合計	-	100,000	17,780	117,780	5,750	5,750	112,030	112,030
当期末残高	250,000	450,000	45,729	495,729	387,970	387,970	357,760	357,760

重要な会計方針

1．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。ただし、建物については、定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物 8～50年

器具備品 5～6年

また、取得価額が10万円以上20万円未満の資産については、法人税法の規定に基づき、3年間で均等償却を行っております。

2．繰延資産の処理方法

(1) 開業費

会社開業後5年以内で月数を基準とした定額法により償却をしております。

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に充てるため、支給見込額に基づき当事業年度に見合う分を計上しております。

4．外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準

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

5．その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

(1) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜き方式によっております。

注記事項

(貸借対照表関係)

前事業年度	当事業年度
-------	-------

(平成25年 3月31日)	(平成26年 3月31日)
1 関係会社に対する負債は次のとおりであります。	1 関係会社に対する負債は次のとおりであります。
その他未払金 10,195千円	その他未払金 11,486千円

(損益計算書関係)

前事業年度 (自 平成24年 4月 1日 至 平成25年 3月31日)	当事業年度 (自 平成25年 4月 1日 至 平成26年 3月31日)
1 関係会社との取引に係るものが次のとおり含まれております。	1 関係会社との取引に係るものが次のとおり含まれております。
給料 335,471千円	給料 580,777千円
2 減価償却実施額	2 減価償却実施額
有形固定資産 2,306千円	有形固定資産 1,308千円

(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)

発行済株式の種類及び総数に関する事項

株式の種類	当事業年度 期首株式数	当事業年度 増加株式数	当事業年度 減少株式数	当事業年度末 株式数
普通株式	29,800株	10,000株	-	39,800株

(変動事由)

第三者割当による新株式発行による増加 10,000株

当事業年度(自 平成25年4月 1日 至 平成26年3月31日)

発行済株式の種類及び総数に関する事項

株式の種類	当事業年度 期首株式数	当事業年度 増加株式数	当事業年度 減少株式数	当事業年度末 株式数
普通株式	39,800株	10,000株	-	49,800株

(変動事由)

第三者割当による新株式発行による増加 10,000株

(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、第二種金融商品取引業及び投資運用業を行っております。これらの事業を行うための資金運用については、短期的な預金等に限定し、また、資金調達については、借入によらず、株式の発行により行う方針です。なお、デリバティブ取引は行っておりません。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

当社の営業債権である未収委託者報酬の基礎となる投資信託財産は、信託法により信託銀行の固有資産と分別管理されており、当該報酬は、計理上毎日の未払費用として投資信託財産の負債項目に計上されております。

このため、信用リスクはありません。また、未収入金に係る信用リスクについては、取引先ごとの期日管理及び残高管理を行い、リスク低減を図っております。

2. 金融商品の時価等に関する事項

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

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・預金	274,871	274,871	-
(2) 未収委託者報酬	60,866	60,866	-
(3) 未収入金	16,600	16,600	-

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・預金	395,149	395,149	-
(2) 未収委託者報酬	100,196	100,196	-
(3) 未収入金	17,611	17,611	-

(注1) 金融商品の時価の算定方法に関する事項

(1) 現金・預金、並びに(2) 未収委託者報酬、及び(3) 未収入金

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おります。

(注2) 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品の貸借対照表計上額

(単位:千円)

	平成25年3月31日	平成26年3月31日
敷金	28,314	34,260

上記については、市場価値がなく、かつ将来キャッシュ・フローを見積ることなどができず、時価を把握することが極めて困難と認められることから、時価開示の対象とはしておりません。

(注3) 金銭債権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)

	1年以内	1年超
(1) 現金・預金	274,746	-
(2) 未収委託者報酬	60,866	-

(3) 未収入金	16,600	-
合計	352,212	-

当事業年度（平成26年 3月31日）

（単位：千円）

	1年以内	1年超
(1) 現金・預金	395,149	-
(2) 未収委託者報酬	100,196	-
(3) 未収入金	17,611	-
合計	512,956	-

（税効果会計関係）

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．繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主 原因別の内訳		1．繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主 原因別の内訳	
繰延税金資産	（千円）	繰延税金資産	（千円）
賞与引当金	5,365	賞与引当金	3,679
未払費用	1,098	未払費用	956
未払事業税	216	未払事業税	323
貯蔵品	604	貯蔵品	835
減価償却超過額	663	減価償却超過額	474
繰延資産償却超過額	158	繰延資産償却超過額	-
繰越欠損金	629,585	繰越欠損金	727,180
敷金償却費	78	敷金償却費	107
繰延税金資産小計	637,767	繰延税金資産小計	733,553
評価性引当額	637,796	評価性引当額	733,553
繰延税金資産合計	29	繰延税金資産合計	-
繰延税金負債		繰延税金負債	
原価算入交際費	29	原価算入交際費	-
その他有価証券評価差額金	-	その他有価証券評価差額金	0
繰延税金負債合計	29	繰延税金負債合計	0
繰延税金資産（負債）の純額	-	繰延税金資産（負債）の純額	（0）
2．法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等 の負担率との間に重要な差異があるときの、当 該差異の原因となった主要な項目別の内訳		2．法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等 の負担率との間に重要な差異があるときの、当 該差異の原因となった主要な項目別の内訳	
税引前当期純損失を計上したため記載しており ません。		税引前当期純損失を計上したため記載しており ません。	
		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課されないことになりました。これに伴い繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用する法定実行税率は、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従来の38.0%から35.6%になります。

なお、当該変更に伴う繰延税金資産等に与える重要な影響はありません。

(資産除去債務関係)

前事業年度(自 平成24年 4月 1日 至 平成25年 3月31日)

資産除去債務の総額に重要性が乏しいため、記載を省略しております。

当事業年度(自 平成25年 4月 1日 至 平成26年 3月31日)

資産除去債務の総額に重要性が乏しいため、記載を省略しております。

(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

当社は資産運用業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

2. 関連情報

(1) 商品及びサービスごとの情報

単一の商品・サービスの区分の外部顧客から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

営業収益

本邦の外部顧客からの営業収益が損益計算書の営業収益の90%を超えると想定されるため、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、記載を省略しております。

(3) 主要な顧客ごとの情報

顧客情報については、制度上知り得ないため、記載を省略しております。

3. 報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報

該当事項はありません。

4. 報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報

該当事項はありません。

5. 報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報

該当事項はありません。

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

当社は資産運用業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

2. 関連情報

(1) 商品及びサービスごとの情報

単一の商品・サービスの区分の外部顧客から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

営業収益

（単位：千円）

香港	合計
240,318	240,318

（注）営業収益は顧客の所在地を基礎とし、国または地域に分類しております。

なお、委託者報酬861,299千円については、制度上、顧客情報を知りえないため、含まれておりません。

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、記載を省略しております。

(3) 主要な顧客ごとの情報

（単位：千円）

顧客の名称	営業収益	関連するセグメント
マニユライフ・アセット・マネジメント（HK）リミテッド	240,318	資産運用業

（注）なお、委託者報酬については、制度上、顧客情報を知りえないため、記載を省略しております。

3. 報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報

該当事項はありません。

4. 報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報

該当事項はありません。

5. 報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報

該当事項はありません。

（関連当事者情報）

1. 関連当事者との取引

（ア）財務諸表提出会社の親会社及び主要株主等

前事業年度（自 平成24年 4月 1日 至 平成25年 3月31日）

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金(百万円)	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(千円)	科目	期末残高(千円)
親会社	マニユライフ生命保険株式会社	東京都調布市	56,400	生命保険業	(被所有)直接 100.0	事務委託 役員の兼任 増資の引受	出向者負担金	391,994	未払金	10,195
							第三者割当増資の引受	500,000		

当事業年度(自 平成25年 4月 1日 至 平成26年 3月31日)

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金(百万円)	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(千円)	科目	期末残高(千円)
親会社	マニユライフ生命保険株式会社	東京都調布市	56,400	生命保険業	(被所有)直接 100.0	事務委託 役員の兼任 増資の引受	出向者負担金	672,638	未払金	11,486
							第三者割当増資の引受	500,000		

(イ) 財務諸表提出会社と同一の親会社を持つ会社等及び財務諸表提出会社のその他の関係会社の子会社等
前事業年度(自 平成24年 4月 1日 至 平成25年 3月31日)

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金	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(千円)	科目	期末残高(千円)
同一の親会社を持つ会社	マニユライフ・アセット・マネジメント株式会社	東京都千代田区	(百万円) 140.5	有価証券等に係る投資顧問業務	なし	運用委託 役員の兼任	投資顧問料	148,812	未払費用	79,698
	Manulife Asset Management Limited	Toronto, Canada	(百万カナダドル) 143.1	有価証券等に係る投資顧問業務	なし	運用委託	投資顧問料	47,852	未払費用	15,700
	Manulife Asset Management (Hong Kong) Limited	Hong Kong, China	(百万香港ドル) 1,364.7	有価証券等に係る投資顧問業務	なし	事務代行	リエゾン報酬	45,443	未収入金	16,565

当事業年度(自 平成25年 4月 1日 至 平成26年 3月31日)

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金	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(千円)	科目	期末残高(千円)
----	------------	-----	----------	-----------	-------------------	-----------	-------	----------	----	----------

同一の親会社を持つ会社	マニライフ・アセット・マネジメント株式会社	東京都千代田区	(百万円) 140.5	有価証券等に係る投資顧問業務	なし	運用委託 役員の兼任	投資顧問料	163,192	未払費用	84,119
	Manulife Asset Management Limited	Toronto, Canada	(百万カナダドル) 143.1	有価証券等に係る投資顧問業務	なし	運用委託	投資顧問料	102,160	未払費用	24,065
	Manulife Asset Management (Hong Kong) Limited	Hong Kong, China	(百万香港ドル) 1,364.7	有価証券等に係る投資顧問業務	なし	事務代行	リエゾン報酬	240,318	未収入金	17,611

- (注) 1. 上記(ア)～(イ)の金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。
2. 取引条件及び取引条件の決定方針等
- (1) 出向者負担金については、親会社の給料基準に基づいて金額を決定しております。
- (2) 投資顧問料については、一般の取引条件と同様に決定しております。
- (3) 第三者割当増資の引受については、平成24年3月12日および平成25年10月24日開催の当社臨時株主総会の決議に基づき、1株につき50,000円で引き受けたものであります。
- (4) リエゾン報酬については、一般の取引条件と同様に決定しております。

2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記

(1) 親会社情報

マニライフ生命保険株式会社（非上場）

(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	6,174.12円	1株当たり純資産額	7,183.93円
1株当たり当期純損失金額	9,710.37円	1株当たり当期純損失金額	8,975.10円
なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、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いません。		なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、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いません。	

(注) 1株当たり当期純損失金額の算定上の基礎は以下のとおりであります。

	前事業年度 (自 平成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)
当期純損失(千円)	382,220	387,970
普通株主に帰属しない金額(千円)	-	-
普通株式に係る当期純損失(千円)	382,220	387,970
普通株式の期中平均株式数(株)	39,362	43,225

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

4【利害関係人との取引制限】

委託会社は、「金融商品取引法」の定めるところにより、利害関係人との取引について、次に掲げる行為が禁止されています。

自己またはその取締役若しくは執行役との間における取引を行うことを内容とした運用を行うこと(投資者の保護に欠け、若しくは取引の公正を害し、または金融商品取引業の信用を失墜させるおそれがないものとして内閣府令で定めるものを除きます。)。

運用財産相互間において取引を行うことを内容とした運用を行うこと(投資者の保護に欠け、若しくは取引の公正を害し、または金融商品取引業の信用を失墜させるおそれがないものとして内閣府令で定めるものを除きます。)。

通常取引の条件と異なる条件であって取引の公正を害するおそれのある条件で、委託会社の親法人等（委託会社の総株主等の議決権の過半数を保有していることその他の当該金融商品取引業者と密接な関係を有する法人その他の団体として政令で定める要件に該当する者をいいます。以下において同じ。 ）または子法人等（委託会社が総株主等の議決権の過半数を保有していることその他の当該金融商品取引業者と密接な関係を有する法人その他の団体として政令で定める要件に該当する者をいいます。以下同じ。 ）と有価証券の売買その他の取引または店頭デリバティブ取引を行うこと。

委託会社の親法人等または子法人等の利益を図るため、その行う投資運用業に関して運用の方針、運用財産の額若しくは市場の状況に照らして不必要な取引を行うことを内容とした運用を行うこと。

上記 に掲げるもののほか、委託会社の親法人等または子法人等が関与する行為であって、投資者の保護に欠け、若しくは取引の公正を害し、または金融商品取引業の信用を失墜させるおそれのあるものとして内閣府令で定める行為。

5【その他】

定款の変更、事業譲渡または事業譲受、出資の状況その他の重要事項

- ・ 定款の変更
発行可能株式総数の変更を行いました。
- ・ 出資の状況
減資および新株発行による第三者割当増資を行いました。

訴訟事件その他委託会社に重要な影響を及ぼした事実または重要な影響を及ぼすことが予想される事実

本書提出日前1年以内において、訴訟事件その他委託会社に重要な影響を及ぼした事実または重要な影響を及ぼすことが予想される事実はありません。

第2【その他の関係法人の概況】

1【名称、資本金の額及び事業の内容】

(1) 受託会社

名 称	資本金の額	事業の内容
三菱UFJ信託銀行株式会社	324,279百万円 (平成26年3月末現在)	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業等に関する法律に基づき信託業務を営んでいます。
(再信託受託会社) 日本マスタートラスト信託銀行株式会社	10,000百万円 (平成26年3月末現在)	

(2) 販売会社

名 称	資本金の額	事業の内容
株式会社SBI証券	47,937百万円 (平成26年3月末現在)	金融商品取引法に定める第1種金融商品取引業を営んでいます。
浜銀TT証券株式会社	3,307百万円 (平成26年3月末現在)	
エイチ・エス証券株式会社	3,000百万円 (平成26年3月末現在)	
高木証券株式会社	11,069百万円 (平成26年3月末現在)	
楽天証券株式会社	7,495百万円 (平成26年3月末現在)	
あかつき証券株式会社	2,065百万円 (平成26年3月末現在)	

2【関係業務の概要】

(1) 「受託会社」は、主に以下の業務を行います。

投資信託財産の保管、管理及び計算
委託会社の指図に基づく投資信託財産の処分

(2) 「販売会社」は、主に以下の業務を行います。

受益権の募集・販売の取扱い
収益分配金、償還金及び解約金の支払いの取扱い
投資信託説明書（交付目論見書）、投資信託説明書（請求目論見書）、運用報告書の交付の取扱い
解約請求の受付、買取請求の受付・実行

3【資本関係】

（持ち株比率5%以上を記載します。）

該当事項はありません。

第3【参考情報】

当特定期間において提出された、当ファンドに係る金融商品取引法第25条第1項各号に掲げる書類は以下の通りです。

平成26年3月31日	臨時報告書
平成26年6月16日	有価証券報告書（第1特定期）
平成26年6月16日	有価証券届出書の訂正届出書
平成26年6月30日	臨時報告書

独立監査人の監査報告書

平成26年5月23日

マニユライフ・インベストメンツ・ジャパン株式会社
取締役会 御中

新日本有限責任監査法人

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 白倉 健司 印指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 瀬底 治啓 印

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「委託会社等の経理状況」に掲げられているマニユライフ・インベストメンツ・ジャパン株式会社の平成25年4月1日から平成26年3月31日までの第7期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針及びその他の注記について監査を行った。

財務諸表に対する経営者の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して財務諸表を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない財務諸表を作成し適正に表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した監査に基づいて、独立の立場から財務諸表に対する意見を表明することにある。当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準は、当監査法人に財務諸表に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、財務諸表の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による財務諸表の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、当監査法人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、財務諸表の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた見積りの評価も含め全体としての財務諸表の表示を検討することが含まれる。

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

監査意見

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、マニユライフ・インベストメンツ・ジャパン株式会社の平成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役員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以上

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

独立監査人の監査報告書

平成26年11月12日

マニユライフ・インベストメンツ・ジャパン株式会社
取締役会 御中

あらた監査法人

指定社員 公認会計士 大畑 茂
業務執行社員

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「ファンドの経理状況」に掲げられているマニユライフ・フレキシブル戦略ファンド Aコース（為替ヘッジあり・毎月）の平成26年3月18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、マニユライフ・フレキシブル戦略ファンド Aコース（為替ヘッジあり・毎月）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

マニユライフ・インベストメンツ・ジャパン株式会社及びファンドと当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

(注 1) 上記は、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。

(注 2) XBRLデータは監査の対象には含まれていません。

独立監査人の監査報告書

平成26年11月12日

マニユライフ・インベストメンツ・ジャパン株式会社
取締役会御中

あらた監査法人

指定社員 公認会計士 大畑 茂
業務執行社員

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「ファンドの経理状況」に掲げられているマニユライフ・フレキシブル戦略ファンド Bコース（為替ヘッジなし・毎月）の平成26年3月18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、マニユライフ・フレキシブル戦略ファンド Bコース（為替ヘッジなし・毎月）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

マニユライフ・インベストメンツ・ジャパン株式会社及びファンドと当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

(注 1) 上記は、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。

(注 2) XBRLデータは監査の対象には含まれていません。