

【表紙】
【提出書類】 有価証券届出書の訂正届出書
【提出先】 関東財務局長
【提出日】 平成30年8月15日
【発行者名】 インベスコ・アセット・マネジメント株式会社
【代表者の役職氏名】 代表取締役社長兼CEO 佐藤 秀樹
【本店の所在の場所】 東京都港区六本木六丁目10番1号 六本木ヒルズ森タワー14階
【事務連絡者氏名】 森下 泰幸
【電話番号】 (03) 6447 - 3086
【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】 インベスコ インカム・ナビゲーター<為替ヘッジなし>
(毎月決算型)
インベスコ インカム・ナビゲーター<為替ヘッジあり>
(毎月決算型)
【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】 各ファンド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30年2月15日付をもって提出した有価証券届出書の記載事項について、本日付の有価証券報告書の提出に伴い関係情報を更新するため、また記載事項の一部に訂正すべき事項があるため、本訂正届出書を提出するものです。

2【訂正の内容】

下線部分は訂正箇所を示します。

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

(1) ファンドの目的及び基本的性格

ファンドの運用プロセス

<訂正前>

（前略）

ファンドの運用プロセス等は、平成29年12月末現在のものであり、今後変更となる場合があります。

（後略）

<訂正後>

（前略）

ファンドの運用プロセス等は、平成30年6月末現在のものであり、今後変更となる場合があります。

（後略）

(3) ファンドの仕組み

委託会社等の概況

<訂正前>

（前略）

資本金	4,000百万円（平成29年12月29日現在）
-----	-------------------------

（中略）

大株主の状況	（平成29年12月29日現在）			
	名称	住所	所有株式数	所有比率
	インベスコ・ファー・イースト・リミテッド	Perpetual Park, Perpetual Park Drive, Henley-on-Thames, Oxfordshire, RG9 1HH, United Kingdom	40,000株	100%

<訂正後>

（前略）

資本金	4,000百万円（平成30年6月29日現在）
-----	------------------------

（中略）

大株主の状況	（平成30年6月29日現在）			
	名称	住所	所有株式数	所有比率
	インベスコ・ ファー・イース ト・リミテッド	Perpetual Park, Perpetual Park Drive, Henley-on-Thames, Oxfordshire, RG9 1HH, United Kingdom	40,000株	100%

2 投資方針

(3)運用体制

< 訂正前 >

（前略）

上記運用体制における組織名称等は、平成29年12月29日現在のものであり、委託会社の組織変更などにより変更となる場合があります。

< 訂正後 >

（前略）

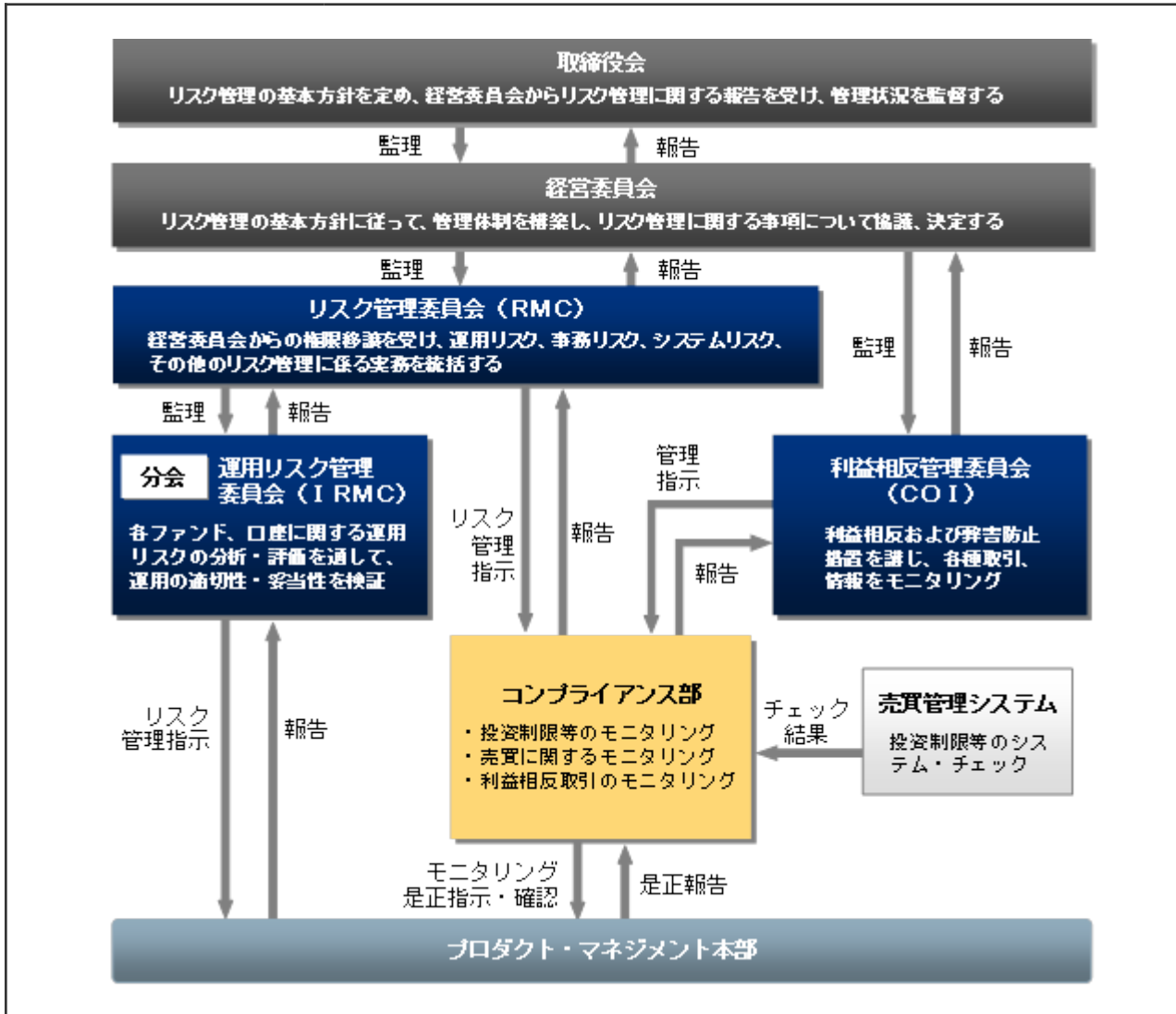
上記運用体制における組織名称等は、平成30年6月29日現在のものであり、委託会社の組織変更などにより変更となる場合があります。

3 投資リスク

(2)投資リスクに対する管理体制

投資リスクに対する管理体制については、該当事項が以下の内容に更新されます。

投資リスク管理体制の概要



リスク管理委員会 (RMC)	取締役会で定めたリスク管理の基本方針、およびリスク管理規程に従い、包括的なリスク管理に係る実務を「リスク管理委員会」(以下「RMC」といいます。)で統括します。RMCは、社内各部署から報告された各種リスクを検討、協議し、具体的なリスク管理方針を策定します。
運用リスク管理委員会 (IRMC)	RMCでは、分会として「運用リスク管理委員会」(以下「IRMC」といいます。)を開催し、運用リスクの管理を行います。IRMCは、運用リスクを把握し、運用の適切性・妥当性を検証、審議して、その結果をRMCへ報告します。
利益相反管理委員会 (COI)	利益相反管理委員会 (COI) は、顧客と委託会社の利益相反行為等の顕在化防止のため、議決権行使を含む様々な取引等をモニタリングして、その結果を経営委員会へ報告します。

関係部署の役割

コンプライアンス部	ファンドの信託約款や法令等で規定されているガイドラインの遵守状況などをモニタリングし、その結果をRMCに報告します。また、必要に応じてプロダクト・マネジメント本部へ是正を指示し、是正状況を確認します。
-----------	--

プロダクト・マネジメント本部	投資対象となる投資信託証券のパフォーマンス状況などを運用リスク管理委員会に報告し、定性・定量面におけるモニタリングを継続的に実施します。
----------------	--

(参考) インベスコ・アドバイザーズ・インクにおける投資リスク管理体制

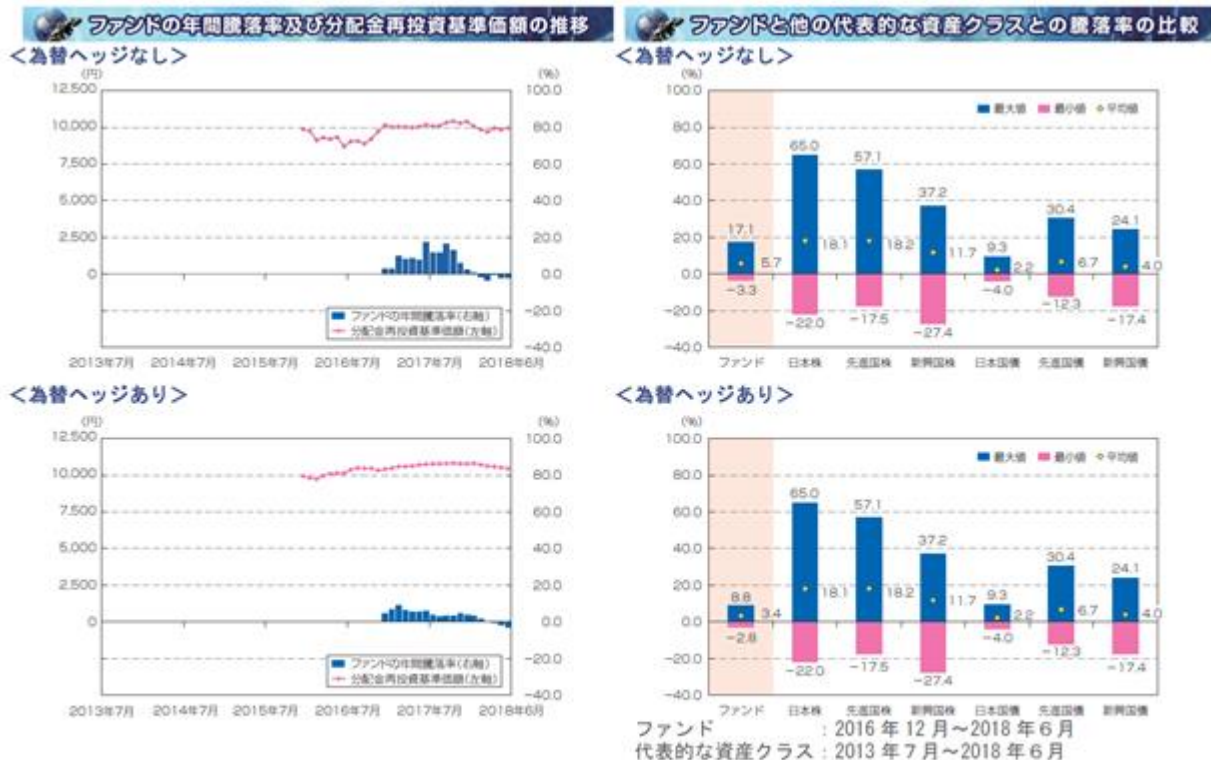
以下は、マザーファンドが投資対象とする投資信託証券「インベスコ アクティブ・マルチセクター・クレジット・ファンド」の投資顧問会社であるインベスコ・アドバイザーズ・インクにおける投資リスク管理体制です。

GPMR (グローバル・パフォーマンス・メジャメント・アンド・リスク) 部門	グローバル・パフォーマンス・メジャメント・アンド・リスク部門は運用チームから独立したパフォーマンス計測、リスク管理専門の部門であり、パフォーマンスの要因分析やポートフォリオ・リスク等、包括的なリスク・レポートを作成、運用チームに提供し、モニタリングを行います。
CRMC (コーポレート・リスク・マネジメント委員会)	コーポレート・リスク・マネジメント委員会はあらゆるオペレーショナル・リスクやビジネス・リスクをモニターする組織です。投資、オペレーション、ビジネスにおけるリスクを適時トップダウンに特定、評価、監視、回避することを目的としています。

上記「投資リスクに対する管理体制」における組織名称などは、委託会社の組織変更などにより変更となる場合があります。この場合においても、ファンドの基本的な投資リスク管理体制が変更されるものではありません。

< 参考情報 >

< 参考情報 > については、該当事項が以下の内容に更新されます。



- * 上記、各グラフのファンドに関するデータは、課税前の分配金を再投資したものとみなして計算した分配金再投資基準価額を用いています。実際の基準価額および基準価額に基づいて計算した騰落率とは異なる場合があります。
- * 「ファンドと他の代表的な資産クラスとの騰落率の比較」は、ファンドと他の代表的な資産クラスの値動きを定量的に比較できるように作成したものです。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。上記期間の各月末における直近1年間の騰落率の平均・最大・最小を表示しています。
- * 代表的な資産クラスの騰落率を計算するために使用した指数は以下の通りです。海外の指数は、為替ヘッジなしによる投資を想定して、円ベースのものを使用しています。

日本株	<p>TOPIX（東証株価指数）（配当込み）</p> <p>TOPIXは、東京証券取引所第一部に上場している内国普通株式全銘柄の株価を対象として算出した指数です。TOPIXは、東京証券取引所の知的財産であり、この指数の算出、数値の公表、利用など同指数に関するすべての権利は、東京証券取引所が有しています。東京証券取引所は、TOPIXの算出もしくは公表の方法の変更、TOPIXの算出もしくは公表の停止またはTOPIXの商標の変更もしくは使用の停止を行う権利を有しています。</p>
先進国株	<p>MSCIコクサイ・インデックス（配当込み、円ベース）</p> <p>MSCIコクサイ・インデックスは、MSCI Inc.が開発した株価指数で、日本を除く世界の先進国で構成されています。また、MSCIコクサイ・インデックスに対する著作権及びその他の知的財産権はすべてMSCI Inc.に帰属します。</p>
新興国株	<p>MSCIエマージング・マーケット・インデックス（配当込み、円ベース）</p> <p>MSCIエマージング・マーケット・インデックスは、MSCI Inc.が開発した株価指数で、世界の新興国で構成されています。また、MSCIエマージング・マーケット・インデックスに対する著作権及びその他の知的財産権はすべてMSCI Inc.に帰属します。なお、円ベース指数については、委託会社が「MSCIエマージング・マーケット・インデックス（配当込み、米ドルベース）」に、当日の米ドル為替レート(WM/ロイター値)を乗じて算出しています。</p>
日本国債	<p>NOMURA-BPI国債</p> <p>NOMURA-BPI国債は、野村証券株式会社が発表している日本の国債市場の動向を的確に表すために開発された投資収益指数です。なお、NOMURA-BPI国債に関する著作権、商標権、知的財産権その他一切の権利は、野村証券株式会社に帰属します。</p>
先進国債	<p>FTSE世界国債インデックス（除く日本、円ベース）</p> <p>FTSE世界国債インデックス（除く日本、円ベース）は、FTSE Fixed Income LLCにより運営され、日本を除く世界主要国の国債の総合収益率を各市場の時価総額で加重平均した指数です。なお、FTSE世界国債インデックスに関する著作権等の知的財産その他一切の権利は、FTSE Fixed Income LLCに帰属します。</p>
新興国債	<p>JPモルガンGBI-EMグローバル・ダイバーシファイド（円ベース）</p> <p>JPモルガンGBI-EMグローバル・ダイバーシファイドは、現地通貨建てのエマージング債市場の代表的なインデックスです。円ベース指数については、委託会社がJPモルガンGBI-EMグローバル・ダイバーシファイド（米ドルベース）に、当日の米ドル為替レート(WM/ロイター値)を乗じて算出しています。</p> <p>指数に関する一切の知的財産権とその他一切の権利はJPMorgan Chase & Co.及び関係会社（「JPモルガン」）に帰属しております。JPモルガンは、指数の内容を変更する権利および公表を停止する権利を有しています。JPモルガンは、指数の正確性、完全性、信頼性、有用性を保証するものではなく、ファンドを推奨するものでもなく、ファンドの運用成果等に関して一切責任を負うものではありません。</p>

4 手数料等及び税金

(5)課税上の取扱い

<訂正前>

（前略）

上記は、平成29年12月末現在の情報に基づくものですので、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。その結果、上記の記載内容に変更が生じることがあります。

税金の取り扱いの詳細については、税務専門家等にご確認されることをお勧めします。

<訂正後>

（前略）

上記は、平成30年6月末現在の情報に基づくものですので、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。その結果、上記の記載内容に変更が生じることがあります。

税金の取り扱いの詳細については、税務専門家等にご確認されることをお勧めします。

[次へ](#)

5 運用状況

運用状況については、該当事項が以下の内容に更新されます。

(1)投資状況(平成30年6月29日現在)

<為替ヘッジなし>

投資資産の種類	国/地域	時価合計(円)	投資比率(%)
親投資信託受益証券	日本	29,684,879	99.86
投資信託受益証券	日本	49,890	0.16
コール・ローン、その他の資産(負債控除後)		8,961	0.03
合計(純資産総額)		29,725,808	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。以下同じです。

<為替ヘッジあり>

投資資産の種類	国/地域	時価合計(円)	投資比率(%)
親投資信託受益証券	日本	10,393,434	100.22
投資信託受益証券	日本	49,890	0.48
コール・ローン、その他の資産(負債控除後)		72,962	0.70
合計(純資産総額)		10,370,362	100.00

(参考)インベスコ インカム・ナビゲーター マザーファンド

投資資産の種類	国/地域	時価合計(円)	投資比率(%)
投資証券	ルクセンブルグ	39,636,880	98.89
コール・ローン、その他の資産(負債控除後)		441,399	1.10
合計(純資産総額)		40,078,279	100.00

(2)投資資産(平成30年6月29日現在)

投資有価証券の主要銘柄

<為替ヘッジなし>

国/地域	種類	銘柄名	数量(口数)	帳簿価額単価 帳簿価額金額 (円)	評価額単価 評価額金額 (円)	投資比率(%)
日本	親投資信託 受益証券	インベスコ インカム・ナビゲーター マザーファンド	29,020,314	1.0269 29,803,258	1.0229 29,684,879	99.86
日本	投資信託 受益証券	インベスコ マネープール・ファンド	50,000	0.9978 49,890	0.9978 49,890	0.16

種類別投資比率

種類	投資比率(%)
親投資信託受益証券	99.86
投資信託受益証券	0.16
合計	100.03

<為替ヘッジあり>

国/ 地域	種類	銘柄名	数量 (口数)	帳簿価額単価 帳簿価額金額 (円)	評価額単価 評価額金額 (円)	投資 比率 (%)
日本	親投資信託 受益証券	インベスコ イン カム・ナビゲー ター マザーファ ンド	10,160,753	1.0269 10,435,003	1.0229 10,393,434	100.22
日本	投資信託 受益証券	インベスコ マネープール・ ファンド	50,000	0.9978 49,890	0.9978 49,890	0.48

種類別投資比率

種 類	投資比率(%)
親投資信託受益証券	100.22
投資信託受益証券	0.48
合 計	100.70

(参考)インベスコ インカム・ナビゲーター マザーファンド

国/ 地域	種類	銘柄名	数量 (口数)	帳簿価額単価 帳簿価額金額 (円)	評価額単価 評価額金額 (円)	投資 比率 (%)
ルクセン ブルグ	投資証券	インベスコ アク ティブ・マルチセク ター・クレジット・ ファンド	33,626.39	1,192.27 40,091,760	1,178.74 39,636,880	98.89

種類別投資比率

種 類	投資比率(%)
投資証券	98.89
合 計	98.89

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

<為替ヘッジなし>

	純資産総額 (百万円) (分配落)	純資産総額 (百万円) (分配付)	1口当たり 純資産額(円) (分配落)	1口当たり 純資産額(円) (分配付)
第1 特定期間末(平成28年5月18日)	27	27	0.9144	0.9144
第2 特定期間末(平成28年11月18日)	28	28	0.9295	0.9375
第3 特定期間末(平成29年5月18日)	29	30	0.9295	0.9375
第4 特定期間末(平成29年11月20日)	30	30	0.9031	0.9111
第5 特定期間末(平成30年5月18日)	29	29	0.8346	0.8426
平成29年6月末日	30	-	0.9355	-
平成29年7月末日	30	-	0.9178	-
平成29年8月末日	30	-	0.9124	-
平成29年9月末日	30	-	0.9247	-
平成29年10月末日	31	-	0.9236	-
平成29年11月末日	30	-	0.9046	-
平成29年12月末日	31	-	0.9055	-
平成30年1月末日	30	-	0.8690	-
平成30年2月末日	29	-	0.8436	-
平成30年3月末日	29	-	0.8214	-
平成30年4月末日	29	-	0.8346	-
平成30年5月末日	29	-	0.8186	-
平成30年6月末日	29	-	0.8235	-

<為替ヘッジあり>

	純資産総額 (百万円) (分配落)	純資産総額 (百万円) (分配付)	1口当たり 純資産額(円) (分配落)	1口当たり 純資産額(円) (分配付)
第1 特定期間末(平成28年5月18日)	10	10	1.0114	1.0114
第2 特定期間末(平成28年11月18日)	10	10	1.0242	1.0272
第3 特定期間末(平成29年5月18日)	10	10	1.0420	1.0450
第4 特定期間末(平成29年11月20日)	10	10	1.0305	1.0335
第5 特定期間末(平成30年5月18日)	10	10	0.9904	0.9934
平成29年6月末日	10	-	1.0446	-
平成29年7月末日	10	-	1.0437	-
平成29年8月末日	10	-	1.0418	-
平成29年9月末日	10	-	1.0405	-
平成29年10月末日	10	-	1.0397	-
平成29年11月末日	10	-	1.0332	-
平成29年12月末日	10	-	1.0301	-
平成30年1月末日	10	-	1.0298	-
平成30年2月末日	10	-	1.0186	-
平成30年3月末日	10	-	1.0060	-
平成30年4月末日	10	-	0.9995	-
平成30年5月末日	10	-	0.9904	-
平成30年6月末日	10	-	0.9811	-

分配の推移

<為替ヘッジなし>

	1口当たりの分配金 (円)
第1 特定期間 (平成27年12月4日～平成28年5月18日)	0.0000
第2 特定期間 (平成28年5月19日～平成28年11月18日)	0.0240
第3 特定期間 (平成28年11月19日～平成29年5月18日)	0.0480
第4 特定期間 (平成29年5月19日～平成29年11月20日)	0.0480
第5 特定期間 (平成29年11月21日～平成30年5月18日)	0.0480

<為替ヘッジあり>

	1口当たりの分配金 (円)
第1 特定期間 (平成27年12月4日～平成28年5月18日)	0.0000
第2 特定期間 (平成28年5月19日～平成28年11月18日)	0.0090
第3 特定期間 (平成28年11月19日～平成29年5月18日)	0.0180
第4 特定期間 (平成29年5月19日～平成29年11月20日)	0.0180
第5 特定期間 (平成29年11月21日～平成30年5月18日)	0.0180

収益率の推移

	収益率(%)	
	為替ヘッジなし	為替ヘッジあり
第1 特定期間	8.56	1.14
第2 特定期間	4.28	2.16
第3 特定期間	5.16	3.50
第4 特定期間	2.32	0.62
第5 特定期間	2.27	2.14

(注1)収益率は、各特定期間末の基準価額(分配落の額)から前特定期間末の基準価額(分配落の額。以下「前特定期末基準価額」といいます。)を控除した額に特定期間中の分配金累計額を加算し、前特定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。

(注2)第1特定期間については、前特定期末基準価額の代わりに当初設定元本(1口当たり1円)を使用しております。

(4)設定及び解約の実績

	為替ヘッジなし		為替ヘッジあり	
	設定数量(口)	解約数量(口)	設定数量(口)	解約数量(口)
第1 特定期間	30,000,000	-	10,000,000	-
第2 特定期間	544,498	-	48,916	-
第3 特定期間	1,556,203	12,999	149,430	-
第4 特定期間	1,598,768	15	171,477	-
第5 特定期間	1,961,516	67,155	156,437	289

(注1)設定数量には当初設定数量を含みます。

(注2)本邦外における設定、解約の実績はありません。

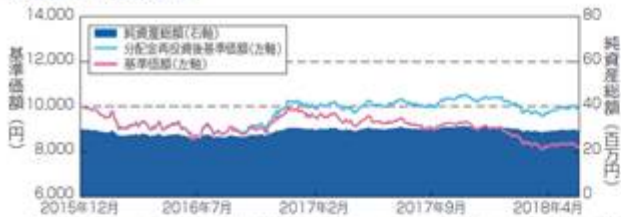
(参考情報) 交付目論見書に記載する運用実績

(2018年5月31日現在)

基準価額・純資産の推移

■ 基準価額・純資産総額の推移(設定来)

<為替ヘッジなし>



<為替ヘッジあり>



* 基準価額、分配金再投資基準価額は1万口当たり、信託報酬控除後のものです。

* 分配金再投資基準価額は、課税前分配金を再投資したと仮定した数値を用いています。

■ 期間騰落率

	基準価額	純資産総額	期間	1カ月	3カ月	6カ月	1年	3年	5年	設定来
為替ヘッジなし	8,186円	29百万円	為替ヘッジなし	-1.0%	-0.1%	-4.3%	-1.9%	-	-	-1.5%
為替ヘッジあり	9,904円	10百万円	為替ヘッジあり	-0.6%	-1.9%	-2.4%	-1.7%	-	-	5.3%

* 期間騰落率は、分配金再投資基準価額の騰落率です。

分配の推移

(課税前/1万口当たり)

決算期	2018年1月	2018年2月	2018年3月	2018年4月	2018年5月	直近1年間累計	設定来累計
為替ヘッジなし	80円	80円	80円	80円	80円	960円	1,680円
為替ヘッジあり	30円	30円	30円	30円	30円	360円	630円

主要な資産の状況

■ 資産配分

	純資産比(為替ヘッジなし)	純資産比(為替ヘッジあり)
インベスコ インカム・ナビゲーター マザーファンド	99.9%	99.4%
インベスコ マネーパブル・ファンド(適格機関投資家私募投信)	0.2%	0.5%
キャッシュ等	-0.0%	0.1%

(参考) 投資先ファンドのポートフォリオの状況

【マザーファンドが投資対象とする「インベスコ アクティブ・マルチセクター・クレジット・ファンド」の運用状況(現地月末基準)を記載しています。】

■ ポートフォリオ特性

平均最終利回り	4.3%
修正デュレーション	4.6年
平均格付	BBB-

■ 資産配分

資産	純資産比
投資適格社債	34.2%
バンクローン	25.0%
新興国債券	14.7%
ハイ・イールド債券	15.8%
その他	10.3%

* 各特性値は、加重平均しています。

* 資産は当社の判断に基づき分類しています。

* 平均格付は、基準日時時点で投資信託財産が保有している各価証券の信用格付の加重平均であり、当ファンド自体の信用格付ではありません。表記はS&P社に準じています。

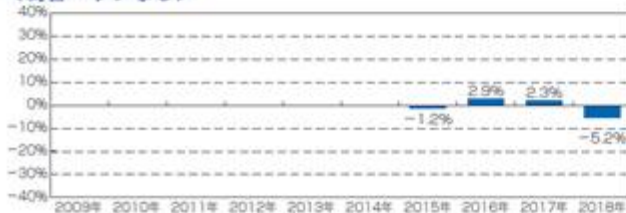
■ 組入上位5発行体

	発行体名	純資産比
1	Petroleos Mexicanos	3.0%
2	United States Treasury	1.7%
3	First Quantum Minerals	1.3%
4	Goldman Sachs Group	1.2%
5	Petrobras Global Finance	1.2%

* キャッシュ、デリバティブ、ファンド、ドル建て以外の国債等を除いています。

年間収益率の推移

<為替ヘッジなし>



<為替ヘッジあり>



* ファンドにはベンチマークはありません。

* ファンドの年間収益率は、分配金再投資基準価額を基に算出しています。

* 2015年はファンドの設定日(2015年12月4日)から年末まで、2018年は5月末までの騰落率を表示しています。

・運用実績は、過去の実績であり、将来の運用成果を保証するものではありません。

・最新の運用状況は、委託会社のホームページでご覧いただけます。

次へ

第3 ファンドの経理状況

ファンドの経理状況については、該当事項が以下の内容に更新されます。

(1) 当ファンドの財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和38年大蔵省令第59号）並びに同規則第2条の2の規定により、「投資信託財産の計算に関する規則」（平成12年総理府令第133号）に基づいて作成しております。

なお、財務諸表に記載している金額は、円単位で表示しております。

(2) 当ファンドの計算期間は6カ月未満であるため、財務諸表は6カ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29年11月21日から平成30年5月18日まで)の財務諸表について、PwCあらた有限責任監査法人による監査を受けております。

[前へ](#) [次へ](#)

1 財務諸表

インベスコ インカム・ナビゲーター<為替ヘッジなし>(毎月決算型)

(1)貸借対照表

(単位:円)

	前期 (平成29年11月20日現在)	当期 (平成30年5月18日現在)
資産の部		
流動資産		
投資信託受益証券	49,915	49,895
親投資信託受益証券	30,671,483	29,953,915
流動資産合計	30,721,398	30,003,810
資産合計	30,721,398	30,003,810
負債の部		
流動負債		
未払収益分配金	269,491	284,646
未払受託者報酬	917	786
未払委託者報酬	24,341	21,056
その他未払費用	3,018	2,613
流動負債合計	297,767	309,101
負債合計	297,767	309,101
純資産の部		
元本等		
元本	33,686,455	35,580,816
剰余金		
期末剰余金又は期末欠損 金()	3,262,824	5,886,107
(分配準備積立金)	23,877,464	23,987,016
元本等合計	30,423,631	29,694,709
純資産合計	30,423,631	29,694,709
負債純資産合計	30,721,398	30,003,810

(2)損益及び剰余金計算書

(単位：円)

	前期	当期
	自 平成29年 5月19日 至 平成29年11月20日	自 平成29年11月21日 至 平成30年 5月18日
営業収益		
有価証券売買等損益	868,882	544,207
営業収益合計	868,882	544,207
営業費用		
受託者報酬	5,045	4,762
委託者報酬	134,266	126,948
その他費用	16,667	15,757
営業費用合計	155,978	147,467
営業利益又は営業損失()	712,904	691,674
経常利益又は経常損失()	712,904	691,674
当期純利益又は当期純損失()	712,904	691,674
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()	1	329
期首剰余金又は期首欠損金()	2,261,885	3,262,824
剰余金増加額又は欠損金減少額	1	11,994
当期一部解約に伴う剰余金増加額又 は欠損金減少額	1	11,994
剰余金減少額又は欠損金増加額	128,629	273,740
当期追加信託に伴う剰余金減少額又 は欠損金増加額	128,629	273,740
分配金	1,585,216	1,669,534
期末剰余金又は期末欠損金()	3,262,824	5,886,107

[前へ](#) [次へ](#)

(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、投資信託受益証券の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、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. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項	<p>特定期間末日の取扱い 平成29年11月18日及び19日が休日のため、信託約款第31条第2項により、当特定期間開始日を平成29年11月21日としております。このため、当特定期間は179日となっております。</p>

(貸借対照表に関する注記)

前期 (平成29年11月20日現在)	当期 (平成30年5月18日現在)
<p>1. 期首元本額 32,087,702円</p> <p>期中追加設定元本額 1,598,768円</p> <p>期中解約元本額 15円</p>	<p>1. 期首元本額 33,686,455円</p> <p>期中追加設定元本額 1,961,516円</p> <p>期中解約元本額 67,155円</p>
<p>2. 特定期間末日における受益権の総数 33,686,455口</p>	<p>2. 特定期間末日における受益権の総数 35,580,816口</p>
<p>3. 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3,262,824円であり ます。</p>	<p>3. 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5,886,107円であり ます。</p>

(損益及び剰余金計算書に関する注記)

<p style="text-align: center;">前期 自 平成29年 5月19日 至 平成29年11月20日</p>	<p style="text-align: center;">当期 自 平成29年11月21日 至 平成30年 5月18日</p>
<p>分配金の計算過程 (平成29年 5月19日から平成29年 6月19日までの計算期間) 計算期間末における配当等収益から費用を控除した額(205,863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(340,691円)及び分配準備積立金(23,966,565円)より分配対象収益は24,513,119円(1万口当たり7,574.20円)であり、うち258,910円(1万口当たり80円)を分配金額としております。 なお、分配金の計算過程においては、親投資信託の配当等収益及び収益調整金相当額を充当する方法によっております。</p>	<p>分配金の計算過程 (平成29年11月21日から平成29年12月18日までの計算期間) 計算期間末における配当等収益から費用を控除した額(230,208円)、有価証券売買等損益から費用を控除し、繰越欠損金を補填した額(0円)、信託約款に規定される収益調整金(480,334円)及び分配準備積立金(23,877,464円)より分配対象収益は24,588,006円(1万口当たり7,233.57円)であり、うち271,931円(1万口当たり80円)を分配金額としております。 なお、分配金の計算過程においては、親投資信託の配当等収益及び収益調整金相当額を充当する方法によっております。</p>
<p>(平成29年 6月20日から平成29年 7月18日までの計算期間) 計算期間末における配当等収益から費用を控除した額(0円)、有価証券売買等損益から費用を控除し、繰越欠損金を補填した額(0円)、信託約款に規定される収益調整金(283,153円)及び分配準備積立金(24,172,428円)より分配対象収益は24,455,581円(1万口当たり7,494.22円)であり、うち261,060円(1万口当たり80円)を分配金額としております。 なお、分配金の計算過程においては、親投資信託の配当等収益及び収益調整金相当額を充当する方法によっております。</p>	<p>(平成29年12月19日から平成30年 1月18日までの計算期間) 計算期間末における配当等収益から費用を控除した額(0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(407,399円)及び分配準備積立金(24,107,672円)より分配対象収益は24,515,071円(1万口当たり7,153.57円)であり、うち274,157円(1万口当たり80円)を分配金額としております。 なお、分配金の計算過程においては、親投資信託の配当等収益及び収益調整金相当額を充当する方法によっております。</p>
<p>(平成29年 7月19日から平成29年 8月18日までの計算期間) 計算期間末における解約に伴う当期純損失金額分配後の配当等収益から費用を控除した額(0円)、解約に伴う当期純損失金額分配後の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(198,445円)及び分配準備積立金(24,172,418円)より分配対象収益は24,370,863円(1万口当たり7,414.22円)であり、うち262,963円(1万口当たり80円)を分配金額としております。 なお、分配金の計算過程においては、親投資信託の配当等収益及び収益調整金相当額を充当する方法によっております。</p>	<p>(平成30年 1月19日から平成30年 2月19日までの計算期間) 計算期間末における配当等収益から費用を控除した額(0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(390,917円)及び分配準備積立金(24,107,672円)より分配対象収益は24,498,589円(1万口当たり7,073.57円)であり、うち277,071円(1万口当たり80円)を分配金額としております。 なお、分配金の計算過程においては、親投資信託の配当等収益及び収益調整金相当額を充当する方法によっております。</p>

(平成29年8月19日から平成29年9月19日までの計算期間)

計算期間末における配当等収益から費用を控除した額(237,500円)、有価証券売買等損益から費用を控除し、繰越欠損金を補填した額(0円)、信託約款に規定される収益調整金(412,327円)及び分配準備積立金(23,909,455円)より分配対象収益は24,559,282円(1万口当たり7,405.83円)であり、うち265,296円(1万口当たり80円)を分配金額としております。

なお、分配金の計算過程においては、親投資信託の配当等収益及び収益調整金相当額を充当する方法によっております。

(平成29年9月20日から平成29年10月18日までの計算期間)

計算期間末における配当等収益から費用を控除した額(0円)、有価証券売買等損益から費用を控除し、繰越欠損金を補填した額(0円)、信託約款に規定される収益調整金(348,492円)及び分配準備積立金(24,146,955円)より分配対象収益は24,495,447円(1万口当たり7,325.84円)であり、うち267,496円(1万口当たり80円)を分配金額としております。

なお、分配金の計算過程においては、親投資信託の配当等収益及び収益調整金相当額を充当する方法によっております。

(平成29年10月19日から平成29年11月20日までの計算期間)

計算期間末における配当等収益から費用を控除した額(0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(261,742円)及び分配準備積立金(24,146,955円)より分配対象収益は24,408,697円(1万口当たり7,245.83円)であり、うち269,491円(1万口当たり80円)を分配金額としております。

なお、分配金の計算過程においては、親投資信託の配当等収益及び収益調整金相当額を充当する方法によっております。

(平成30年2月20日から平成30年3月19日までの計算期間)

計算期間末における解約に伴う当期純損失金額分配後の配当等収益から費用を控除した額(210,167円)、解約に伴う当期純損失金額分配後の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(346,061円)及び分配準備積立金(24,107,209円)より分配対象収益は24,663,437円(1万口当たり7,053.66円)であり、うち279,722円(1万口当たり80円)を分配金額としております。

なお、分配金の計算過程においては、親投資信託の配当等収益及び収益調整金相当額を充当する方法によっております。

(平成30年3月20日から平成30年4月18日までの計算期間)

計算期間末における解約に伴う当期純利益金額分配後の配当等収益から費用を控除した額(0円)、解約に伴う当期純利益金額分配後の有価証券売買等損益から費用を控除し、繰越欠損金を補填した額(0円)、信託約款に規定される収益調整金(303,197円)及び分配準備積立金(24,279,696円)より分配対象収益は24,582,893円(1万口当たり6,973.67円)であり、うち282,007円(1万口当たり80円)を分配金額としております。

なお、分配金の計算過程においては、親投資信託の配当等収益及び収益調整金相当額を充当する方法によっております。

(平成30年4月19日から平成30年5月18日までの計算期間)

計算期間末における解約に伴う当期純利益金額分配後の配当等収益から費用を控除した額(0円)、解約に伴う当期純利益金額分配後の有価証券売買等損益から費用を控除し、繰越欠損金を補填した額(0円)、信託約款に規定される収益調整金(256,607円)及び分配準備積立金(24,271,662円)より分配対象収益は24,528,269円(1万口当たり6,893.66円)であり、うち284,646円(1万口当たり80円)を分配金額としております。

なお、分配金の計算過程においては、親投資信託の配当等収益及び収益調整金相当額を充当する方法によっております。

(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	証券投資信託として、有価証券等の金融商品に対する投資を、信託約款に規定する「運用の基本方針」に従い行っております。
2. 金融商品の内容及び金融商品に係るリスク	<p>当ファンドは、投資信託受益証券及び親投資信託受益証券を主要投資対象としております。投資する投資信託受益証券は、インベスコ マネーブル・ファンド（適格機関投資家私募投信）、親投資信託受益証券は、インベスコ インカム・ナビゲーター マザーファンドです。</p> <p>投資信託受益証券は、公社債にかかるリスク等にさらされております。</p> <p>親投資信託受益証券は、公社債にかかるリスク、デフォルト・リスク、デリバティブ（金融派生商品）に関するリスク、カントリー・リスク、流動性リスク、バンクローンにかかるリスク、為替変動リスク等にさらされております。</p>
3. 金融商品に係るリスク管理体制	<p>取締役会で定めたりスク管理の基本方針、及びリスク管理規程に従い、包括的なリスク管理を「リスク管理委員会」（以下「RMC」といいます。）で行います。RMCは、社内各部署から報告された各種リスクを検討、協議し、具体的なリスク管理方針を策定します。</p> <p>RMCでは、分会として「運用リスク管理委員会」（以下「IRMC」といいます。）を開催し、運用リスクの管理を行います。IRMCは、運用リスクを把握し、運用の適切性・妥当性を検証、審議して、その結果をRMCへ報告します。</p>

金融商品の時価等に関する事項

項 目	前期 (平成29年11月20日現在)	当期 (平成30年5月18日現在)
1. 貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額	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 「(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 該当事項はありません。</p> <p>(3)上記以外の金融商品 上記以外の金融商品については、短期間で決済されることから、時価は帳簿価額と近似しているため、当該金融商品の時価を帳簿価額としております。</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の補足事項	金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては一定の前提条件等を採用しているため、異なる前提条件等によった場合、当該価額が異なることもあります。	同左
------------------------	---	----

(有価証券に関する注記)

売買目的有価証券

種 類	前期 (平成29年11月20日現在)	当期 (平成30年5月18日現在)
	当特定期間の損益に含まれた評価差額(円)	当特定期間の損益に含まれた評価差額(円)
投資信託受益証券	5	-
親投資信託受益証券	104,102	642,388
合 計	104,107	642,388

(デリバティブ取引等に関する注記)

前期 (平成29年11月20日現在)	当期 (平成30年5月18日現在)
該当事項はありません。	同左

(関連当事者との取引に関する注記)

前期 自 平成29年5月19日 至 平成29年11月20日	当期 自 平成29年11月21日 至 平成30年5月18日
該当事項はありません。	同左

(1口当たり情報に関する注記)

前期 (平成29年11月20日現在)	当期 (平成30年5月18日現在)
1口当たり純資産額 0.9031円 (1万口当たり純資産額 9,031円)	1口当たり純資産額 0.8346円 (1万口当たり純資産額 8,346円)

(4) 附属明細表

第1 有価証券明細表

株式

該当事項はありません。

株式以外の有価証券

(投資信託受益証券)

(平成30年5月18日現在)

種類	銘柄	口数	評価額(円)	備考
投資信託 受益証券	インベスコ マネープール・ ファンド（適格機関投資家私募 投信）	50,000	49,895	
	合計	50,000	49,895	

(親投資信託受益証券)

(平成30年5月18日現在)

種類	銘柄	券面総額	評価額(円)	備考
親投資信託 受益証券	インベスコ インカム・ナビ ゲーター マザーファンド	29,067,361	29,953,915	
	合計	29,067,361	29,953,915	

(注) 親投資信託受益証券における券面総額欄の数値は、証券数を表示しております。

第2 信用取引契約残高明細表

該当事項はありません。

第3 デリバティブ取引及び為替予約取引の契約額等及び時価の状況表

該当事項はありません。

[前へ](#) [次へ](#)

インベスコ インカム・ナビゲーター＜為替ヘッジあり＞（毎月決算型）

(1)貸借対照表

(単位：円)

	前期 (平成29年11月20日現在)	当期 (平成30年5月18日現在)
資産の部		
流動資産		
投資信託受益証券	49,915	49,895
親投資信託受益証券	10,520,441	10,596,549
派生商品評価勘定	158,109	-
流動資産合計	10,728,465	10,646,444
資産合計	10,728,465	10,646,444
負債の部		
流動負債		
派生商品評価勘定	1,384	181,040
未払収益分配金	31,109	31,577
未払受託者報酬	323	275
未払委託者報酬	8,385	7,470
その他未払費用	1,029	913
流動負債合計	42,230	221,275
負債合計	42,230	221,275
純資産の部		
元本等		
元本	10,369,823	10,525,971
剰余金		
期末剰余金又は期末欠損 金()	316,412	100,802
(分配準備積立金)	8,124,302	8,216,618
元本等合計	10,686,235	10,425,169
純資産合計	10,686,235	10,425,169
負債純資産合計	10,728,465	10,646,444

(2)損益及び剰余金計算書

(単位：円)

	前期	当期
	自 平成29年 5月19日 至 平成29年11月20日	自 平成29年11月21日 至 平成30年 5月18日
営業収益		
有価証券売買等損益	319,667	173,739
為替差損益	198,664	6,099
営業収益合計	121,003	179,838
営業費用		
受託者報酬	1,799	1,693
委託者報酬	47,136	45,096
その他費用	5,794	5,476
営業費用合計	54,729	52,265
営業利益又は営業損失()	66,274	232,103
経常利益又は経常損失()	66,274	232,103
当期純利益又は当期純損失()	66,274	232,103
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()	-	3
期首剰余金又は期首欠損金()	428,460	316,412
剰余金増加額又は欠損金減少額	7,031	3,181
当期追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	7,031	3,181
剰余金減少額又は欠損金増加額	-	10
当期一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	-	10
分配金	185,353	188,285
期末剰余金又は期末欠損金()	316,412	100,802

[前へ](#) [次へ](#)

(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、投資信託受益証券の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、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 為替予約の評価は、原則として、当ファンドの特定期間末日におけるわが国の対顧客先物売買相場の仲値によって計算しております。
3. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項	特定期間末日の取扱い 平成29年11月18日及び19日が休日のため、信託約款第31条第2項により、当特定期間開始日を平成29年11月21日としております。このため、当特定期間は179日となっております。

(貸借対照表に関する注記)

前期 (平成29年11月20日現在)		当期 (平成30年5月18日現在)	
1. 期首元本額 10,198,346円 期中追加設定元本額 171,477円 期中解約元本額 - 円		1. 期首元本額 10,369,823円 期中追加設定元本額 156,437円 期中解約元本額 289円	
2. 特定期間末日における受益権の総数 10,369,823口		2. 特定期間末日における受益権の総数 10,525,971口	
3. 元本の欠損 _____		3. 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100,802円であります。	

(損益及び剰余金計算書に関する注記)

<p style="text-align: center;">前期 自 平成29年 5月19日 至 平成29年11月20日</p>	<p style="text-align: center;">当期 自 平成29年11月21日 至 平成30年 5月18日</p>
<p>分配金の計算過程 (平成29年 5月19日から平成29年 6月19日までの計算期間) 計算期間末における配当等収益から費用を控除した額(73,005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(32,859円)及び分配準備積立金(8,033,813円)より分配対象収益は8,139,677円(1万口当たり7,954.74円)であり、うち30,697円(1万口当たり30円)を分配金額としております。 なお、分配金の計算過程においては、親投資信託の配当等収益及び収益調整金相当額を充当する方法によっております。</p>	<p>分配金の計算過程 (平成29年11月21日から平成29年12月18日までの計算期間) 計算期間末における配当等収益から費用を控除した額(78,896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(37,624円)及び分配準備積立金(8,124,302円)より分配対象収益は8,240,822円(1万口当たり7,927.38円)であり、うち31,186円(1万口当たり30円)を分配金額としております。 なお、分配金の計算過程においては、親投資信託の配当等収益及び収益調整金相当額を充当する方法によっております。</p>
<p>(平成29年 6月20日から平成29年 7月18日までの計算期間) 計算期間末における配当等収益から費用を控除した額(0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(52,562円)及び分配準備積立金(8,076,121円)より分配対象収益は8,128,683円(1万口当たり7,924.74円)であり、うち30,772円(1万口当たり30円)を分配金額としております。 なお、分配金の計算過程においては、親投資信託の配当等収益及び収益調整金相当額を充当する方法によっております。</p>	<p>(平成29年12月19日から平成30年 1月18日までの計算期間) 計算期間末における配当等収益から費用を控除した額(0円)、有価証券売買等損益から費用を控除し、繰越欠損金を補填した額(0円)、信託約款に規定される収益調整金(27,076円)及び分配準備積立金(8,203,198円)より分配対象収益は8,230,274円(1万口当たり7,897.38円)であり、うち31,264円(1万口当たり30円)を分配金額としております。 なお、分配金の計算過程においては、親投資信託の配当等収益及び収益調整金相当額を充当する方法によっております。</p>
<p>(平成29年 7月19日から平成29年 8月18日までの計算期間) 計算期間末における配当等収益から費用を控除した額(0円)、有価証券売買等損益から費用を控除し、繰越欠損金を補填した額(0円)、信託約款に規定される収益調整金(41,638円)及び分配準備積立金(8,076,121円)より分配対象収益は8,117,759円(1万口当たり7,894.74円)であり、うち30,847円(1万口当たり30円)を分配金額としております。 なお、分配金の計算過程においては、親投資信託の配当等収益及び収益調整金相当額を充当する方法によっております。</p>	<p>(平成30年 1月19日から平成30年 2月19日までの計算期間) 計算期間末における解約に伴う当期純損失金額分配後の配当等収益から費用を控除した額(0円)、解約に伴う当期純損失金額分配後の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(47,358円)及び分配準備積立金(8,171,708円)より分配対象収益は8,219,066円(1万口当たり7,867.38円)であり、うち31,341円(1万口当たり30円)を分配金額としております。 なお、分配金の計算過程においては、親投資信託の配当等収益及び収益調整金相当額を充当する方法によっております。</p>

<p>(平成29年8月19日から平成29年9月19日までの計算期間)</p> <p>計算期間末における配当等収益から費用を控除した額(79,105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(30,967円)及び分配準備積立金(8,076,121円)より分配対象収益は8,186,193円(1万口当たり7,941.49円)であり、うち30,924円(1万口当たり30円)を分配金額としております。</p> <p>なお、分配金の計算過程においては、親投資信託の配当等収益及び収益調整金相当額を充当する方法によっております。</p>	<p>(平成30年2月20日から平成30年3月19日までの計算期間)</p> <p>計算期間末における配当等収益から費用を控除した額(76,408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(36,495円)及び分配準備積立金(8,171,708円)より分配対象収益は8,284,611円(1万口当たり7,910.32円)であり、うち31,419円(1万口当たり30円)を分配金額としております。</p> <p>なお、分配金の計算過程においては、親投資信託の配当等収益及び収益調整金相当額を充当する方法によっております。</p>
<p>(平成29年9月20日から平成29年10月18日までの計算期間)</p> <p>計算期間末における配当等収益から費用を控除した額(0円)、有価証券売買等損益から費用を控除し、繰越欠損金を補填した額(0円)、信託約款に規定される収益調整金(52,117円)及び分配準備積立金(8,124,302円)より分配対象収益は8,176,419円(1万口当たり7,911.48円)であり、うち31,004円(1万口当たり30円)を分配金額としております。</p> <p>なお、分配金の計算過程においては、親投資信託の配当等収益及び収益調整金相当額を充当する方法によっております。</p>	<p>(平成30年3月20日から平成30年4月18日までの計算期間)</p> <p>計算期間末における配当等収益から費用を控除した額(0円)、有価証券売買等損益から費用を控除し、繰越欠損金を補填した額(0円)、信託約款に規定される収益調整金(25,857円)及び分配準備積立金(8,248,116円)より分配対象収益は8,273,973円(1万口当たり7,880.33円)であり、うち31,498円(1万口当たり30円)を分配金額としております。</p> <p>なお、分配金の計算過程においては、親投資信託の配当等収益及び収益調整金相当額を充当する方法によっております。</p>
<p>(平成29年10月19日から平成29年11月20日までの計算期間)</p> <p>計算期間末における配当等収益から費用を控除した額(0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(48,670円)及び分配準備積立金(8,124,302円)より分配対象収益は8,172,972円(1万口当たり7,881.49円)であり、うち31,109円(1万口当たり30円)を分配金額としております。</p> <p>なお、分配金の計算過程においては、親投資信託の配当等収益及び収益調整金相当額を充当する方法によっております。</p>	<p>(平成30年4月19日から平成30年5月18日までの計算期間)</p> <p>計算期間末における配当等収益から費用を控除した額(0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(46,629円)及び分配準備積立金(8,216,618円)より分配対象収益は8,263,247円(1万口当たり7,850.33円)であり、うち31,577円(1万口当たり30円)を分配金額としております。</p> <p>なお、分配金の計算過程においては、親投資信託の配当等収益及び収益調整金相当額を充当する方法によっております。</p>

(金融商品に関する注記)

金融商品の状況に関する事項

1.金融商品に対する取組方針	証券投資信託として、有価証券等の金融商品に対する投資を、信託約款に規定する「運用の基本方針」に従い行っております。
----------------	---

2. 金融商品の内容及び金融商品に係るリスク	<p>当ファンドは、投資信託受益証券及び親投資信託受益証券を主要投資対象としております。投資する投資信託受益証券は、インベスコ マネープール・ファンド(適格機関投資家私募投信)、親投資信託受益証券は、インベスコ インカム・ナビゲーター マザーファンドです。</p> <p>また、当ファンドは、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は、為替相場の変動により価値の変動が生ずることもありますが、取引の利用目的を為替ヘッジ目的、円貨確定目的に限定しているため当ファンドに対して重大な影響をおよぼすものではありません。また、当ファンドが利用している為替予約取引の相手方は社内ルールに従った金融機関に限定しているため、相手方の契約不履行に係る信用リスクはほとんどないと認識しております。</p> <p>投資信託受益証券は、公社債にかかるリスク等にさらされております。</p> <p>親投資信託受益証券は、公社債にかかるリスク、デフォルト・リスク、デリバティブ(金融派生商品)に関するリスク、カントリー・リスク、流動性リスク、バンクローンにかかるリスク、為替変動リスク等にさらされております。</p>
3. 金融商品に係るリスク管理体制	<p>取締役会で定めたりスク管理の基本方針、及びリスク管理規程に従い、包括的なリスク管理を「リスク管理委員会」(以下「RMC」といいます。)で行います。RMCは、社内各部署から報告された各種リスクを検討、協議し、具体的なリスク管理方針を策定します。</p> <p>RMCでは、分会として「運用リスク管理委員会」(以下「IRMC」といいます。)を開催し、運用リスクの管理を行います。IRMCは、運用リスクを把握し、運用の適切性・妥当性を検証、審議して、その結果をRMCへ報告します。</p>

金融商品の時価等に関する事項

項目	前期 (平成29年11月20日現在)	当期 (平成30年5月18日現在)
1. 貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額	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 「(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 「(デリバティブ取引等に関する注記)」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については、短期間で決済されることから、時価は帳簿価額と近似しているため、当該金融商品の時価を帳簿価額としております。</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の補足事項	金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては一定の前提条件等を採用しているため、異なる前提条件等によった場合、当該価額が異なることもあります。	同左
------------------------	---	----

(有価証券に関する注記)

売買目的有価証券

種 類	前期 (平成29年11月20日現在)	当期 (平成30年5月18日現在)
	当特定期間の損益に 含まれた評価差額(円)	当特定期間の損益に 含まれた評価差額(円)
投資信託受益証券	5	-
親投資信託受益証券	35,219	227,252
合 計	35,224	227,252

(デリバティブ取引等に関する注記)

取引の時価等に関する事項

通貨関連

前期(平成29年11月20日現在)

種 類	契約額等(円)	うち 1年超	時価(円)	評価損益(円)
市場取引以外の取引 為替予約取引 買 建 アメリカドル	180,696	-	179,312	1,384
売 建 アメリカドル	10,502,170	-	10,344,061	158,109
合 計	10,682,866	-	10,523,373	156,725

当期(平成30年5月18日現在)

種 類	契約額等(円)	うち 1年超	時価(円)	評価損益(円)
市場取引以外の取引 為替予約取引 売 建 アメリカドル	10,219,324	-	10,400,364	181,040
合 計	10,219,324	-	10,400,364	181,040

(注)時価の算定方法

為替予約の時価

(1)当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。

同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。

同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。

イ)同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。

ロ)同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)同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、同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)

前期 自 平成29年 5 月19日 至 平成29年11月20日	当期 自 平成29年11月21日 至 平成30年 5 月18日
該当事項はありません。	同左

(1口当たり情報に関する注記)

前期 (平成29年11月20日現在)	当期 (平成30年 5 月18日現在)
1口当たり純資産額 1.0305円 (1万口当たり純資産額 10,305円)	1口当たり純資産額 0.9904円 (1万口当たり純資産額 9,904円)

(4)附属明細表

第1 有価証券明細表

株式

該当事項はありません。

株式以外の有価証券

(投資信託受益証券)

(平成30年 5 月18日現在)

種類	銘柄	口数	評価額(円)	備考
投資信託 受益証券	インベスコ マネープール・ ファンド(適格機関投資家私募 投信)	50,000	49,895	
	合計	50,000	49,895	

(親投資信託受益証券)

(平成30年 5 月18日現在)

種類	銘柄	券面総額	評価額(円)	備考
親投資信託 受益証券	インベスコ インカム・ナビ ゲーター マザーファンド	10,282,920	10,596,549	
	合計	10,282,920	10,596,549	

(注)親投資信託受益証券における券面総額欄の数値は、証券数を表示しております。

第2 信用取引契約残高明細表

該当事項はありません。

第3 デリバティブ取引及び為替予約取引の契約額等及び時価の状況表

「注記表(デリバティブ取引等に関する注記)」に記載しております。

参考情報

当ファンドは、「インベスコ インカム・ナビゲーター マザーファンド」受益証券及び「インベスコ マネープール・ファンド（適格機関投資家私募投信）」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「投資信託受益証券」は、「インベスコ マネープール・ファンド（適格機関投資家私募投信）」、「親投資信託受益証券」は、すべて「インベスコ インカム・ナビゲーター マザーファンド」の受益証券です。同ファンドの状況は次の通りです。

「インベスコ インカム・ナビゲーター マザーファンド」の状況

なお、以下に記載した情報は監査対象外であります。

貸借対照表

(単位：円)

区 分	注記 番号	(平成29年11月20日現在)	(平成30年5月18日現在)
		金 額	金 額
資産の部			
流動資産			
コール・ローン		539,243	615,409
投資証券		40,652,340	39,936,861
流動資産合計		41,191,583	40,552,270
資産合計		41,191,583	40,552,270
負債の部			
流動負債			
未払利息		1	1
流動負債合計		1	1
負債合計		1	1
純資産の部			
元本等			
元本		39,271,547	39,350,281
剰余金			
剰余金又は欠損金()		1,920,035	1,201,988
元本等合計		41,191,582	40,552,269
純資産合計		41,191,582	40,552,269
負債純資産合計		41,191,583	40,552,270

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>投資証券 移動平均法に基づき、原則として時価で評価しております。 時価評価にあたっては、投資証券の基準価額、外国金融商品市場(金融商品取引法(昭和23年法律第25号)第2条第8項第3号口に規定するものをいいます。)における最終相場(最終相場のないものについては、それに準ずる価格)、又は第一種金融商品取引業者から提示される気配相場に基づいて評価しております。</p>
2. 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)

(平成29年11月20日現在)	
1. 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	39,759,978円
同期中における追加設定元本額	2,109,679円
同期中における解約元本額	2,598,110円
同特定期間末日における元本の内訳	
(保有ファンド名)	(金額)
インベスコ インカム・ナビゲーター<為替ヘッジなし> (毎月決算型)	29,241,571円
インベスコ インカム・ナビゲーター<為替ヘッジあり> (毎月決算型)	10,029,976円
合計	39,271,547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	39,271,547口

(平成30年5月18日現在)

1. 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	39,271,547円
同期中における追加設定元本額	2,487,716円
同期中における解約元本額	2,408,982円
同特定期間末日における元本の内訳	
(保有ファンド名)	(金額)
インベスコ インカム・ナビゲーター<為替ヘッジなし> (毎月決算型)	29,067,361円
インベスコ インカム・ナビゲーター<為替ヘッジあり> (毎月決算型)	10,282,920円
合計	39,350,281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	39,350,281口

(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	証券投資信託として、有価証券等の金融商品に対する投資を、信託約款に規定する「運用の基本方針」に従い行っております。
2. 金融商品の内容及び金融商品に係るリスク	当ファンドが保有する金融資産は、主として投資証券であります。投資する主な投資証券は、インベスコ アクティブ・マルチセクター・クレジット・ファンド クラスC-QD(米ドルヘッジ)です。 投資証券は、公社債にかかるリスク、デフォルト・リスク、デリバティブ(金融派生商品)に関するリスク、カントリー・リスク、流動性リスク、バンクローンにかかるリスク、為替変動リスク等にさらされております。
3. 金融商品に係るリスク管理体制	当ファンドに投資する証券投資信託の「(金融商品に関する注記)」に記載しております。

金融商品の時価等に関する事項

項目	(平成29年11月20日現在)	(平成30年5月18日現在)
1. 貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額	貸借対照表計上額は本書における開示対象ファンドの特定期間末日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 「(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. 金融商品の時価等に関する事項の補足事項	<p>(3)上記以外の金融商品 上記以外の金融商品については、短期間で決済されることから、時価は帳簿価額と近似しているため、当該金融商品の時価を帳簿価額としております。</p> <p>当ファンドに投資する証券投資信託の「(金融商品に関する注記)」に記載しております。</p>	<p>(3)上記以外の金融商品 同左</p> <p>同左</p>
------------------------	---	--------------------------------------

(有価証券に関する注記)

売買目的有価証券

種 類	(平成29年11月20日現在)	(平成30年 5月18日現在)
	当計算期間の損益に含まれた評価差額(円)	当計算期間の損益に含まれた評価差額(円)
投資証券	132,278	931,319
合 計	132,278	931,319

(注)当計算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。

(デリバティブ取引等に関する注記)

(平成29年11月20日現在)	(平成30年 5月18日現在)
該当事項はありません。	同左

(関連当事者との取引に関する注記)

自 平成29年 5月19日 至 平成29年11月20日	自 平成29年11月21日 至 平成30年 5月18日
該当事項はありません。	同左

(1口当たり情報に関する注記)

(平成29年11月20日現在)	(平成30年5月18日現在)
1口当たり純資産額 1.0489円 (1万口当たり純資産額 10,489円)	1口当たり純資産額 1.0305円 (1万口当たり純資産額 10,305円)

附属明細表

第1 有価証券明細表

株式

該当事項はありません。

株式以外の有価証券(投資証券)

(平成30年5月18日現在)

種類	通貨	銘柄	口数	評価額		備考
				単価	金額	
投資証券	アメリカドル	インベスコ アクティブ・マルチセクター・クレジット・ファンド クラスC-QD(米ドルヘッジ)	33,370	10.78	359,953.69	
		アメリカドル小計	33,370		359,953.69 (39,936,861)	
	合計				39,936,861 (39,936,861)	

(注)1.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、内書きであります。

3.通貨の表示は、邦貨については円単位、外貨についてはその通貨の表記単位で表示しております。

4.外貨建有価証券の内訳

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

第2 信用取引契約残高明細表

該当事項はありません。

第3 デリバティブ取引及び為替予約取引の契約額等及び時価の状況表

該当事項はありません。

インベスコ インカム・ナビゲーター マザーファンドは、「インベスコ アクティブ・マルチセクター・クレジット・ファンド」投資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「投資証券」は、同ファンドの投資証券です。

なお、以下に記載した情報は当ファンドの監査の対象外であります。

「インベスコ アクティブ・マルチセクター・クレジット・ファンド」投資証券の状況

「インベスコ アクティブ・マルチセクター・クレジット・ファンド」投資証券は、ルクセンブルグ籍外国投資法人が発行するクラスC-QD投資信託証券(米ドルヘッジ)です。同投資信託は、現地の法律に基づいて財務諸表が作成され、公認会計士により財務書類の監査を受けております。

以下に掲載している2017年2月28日現在の純資産額計算書、損益計算書及び純資産額変動計算書及び投資有価証券明細表は、現地FINANCIAL STATEMENTSから抜粋しております。

(1)純資産額計算書

(2017年2月28日現在)

(単位:ユーロ)

資産	
投資有価証券、時価	32,472,599
流動資産	
ブローカーに対する債権	393,070
受益証券発行未収金	501,145
その他の未収金	395,864
銀行預金	2,095,202
差入委託証拠金	11,658
現金担保	60,000
為替先物予約に係る未実現利益	169,936
先物契約に係る未実現利益	3,708
クレジット・デフォルト・スワップに係る未実現利益	13,264
金利スワップに係る未実現利益	27,460
トータル・リターン・スワップに係る未実現利益	33,546
オプションに係る未実現利益	6,905
資産合計	36,184,357
流動負債	
ブローカーに対する債務	863,126
受益証券買戻未払金	10,415
その他の未払金	52,822
為替先物予約に係る未実現損失	68,546
先物契約に係る未実現損失	7,473
クレジット・デフォルト・スワップに係る未実現損失	136,834
金利スワップに係る未実現損失	22,888
オプションに係る未実現損失	808
負債合計	1,162,912
純資産額	35,021,445

(2) 損益計算書及び純資産額変動計算書

(2016年3月1日から2017年2月28日までの期間)

(単位：ユーロ)

収益	
受取利息（債券）	1,195,106
マーケットディスカウントの増価 / （マーケットプレミアムの償却）	117,684
スワップに係る純受取利息	136,841
	<u>1,449,631</u>
費用	
運用及び投資顧問会社報酬	143,341
サービス代行報酬	33,060
保管報酬	9,143
ルクセンブルグの税金	9,752
事務代行費用	49,376
当座借越利息	3,174
スワップに係る純支払利息	76,561
	<u>324,407</u>
当期投資純利益 / （損失）	1,125,224
支払及び未払分配金	(96,024)
受益証券発行 / （買戻）による純収益 / （支払）金	9,336,132
投資有価証券、デリバティブ及び外国通貨の処分に係る 実現純利益 / （損失）	(346,347)
為替先物予約に係る未実現評価益 / 損の純変動額	(18,135)
先物契約に係る未実現評価益 / 損の純変動額	(6,802)
クレジット・デフォルト・スワップに係る未実現評価 益 / 損の純変動額	(196,321)
トータル・リターン・スワップに係る未実現評価益 / 損 の純変動額	33,546
オプションに係る未実現評価益 / 損の純変動額	6,097
金利スワップに係る未実現評価益 / 損の純変動額	4,572
投資有価証券に係る未実現評価益 / 損の純変動額	2,021,094
外国通貨及びその他取引に係る未実現評価益 / 損の純変 動額	(2,126)
期首純資産額	23,160,535
期末純資産額	<u>35,021,445</u>

(3) 投資有価証券明細表

(2017年2月28日現在)

銘柄	額面 / 株数	時価 (ユーロ)	純資産に占め る割合 (%)
公的な証券取引所に上場を認められているまたは他の規制市場で取引されている譲渡性のある有価証券			
債券			
アルゼンチン			
Argentine Republic Government International Bond 5.625% USD 26/01/2022	352,000	334,112	0.95
Argentine Republic Government International Bond 7.5% USD 22/04/2026	150,000	148,115	0.42
IRSA Propiedades Comerciales SA 8.75% USD 23/03/2023	100,000	103,262	0.30
		<u>585,489</u>	<u>1.67</u>
オーストラリア			
Aurizon Network Pty Ltd 3.125% EUR 01/06/2026	100,000	110,066	0.32

FMG Resources August 2006 Pty Ltd 6.875% USD 01/04/2022	50,000	48,786	0.14
SGSP Australia Assets Pty Ltd 3.25% USD 29/07/2026	200,000	183,159	0.52
		342,011	0.98
オーストリア			
UNIQA Insurance Group AG FRN EUR 27/07/2046	100,000	111,403	0.32
アゼルバイジャン			
State Oil Co of the Azerbaijan Republic 4.75% USD 13/03/2023	200,000	186,299	0.53
バーレーン			
Bahrain Government International Bond 7% USD 12/10/2028	600,000	593,564	1.69
ベルギー			
KBC Group NV FRN EUR Perpetual	100,000	102,215	0.29
バミューダ			
Aircastle Ltd 5% USD 01/04/2023	8,000	7,933	0.02
Aircastle Ltd 5.5% USD 15/02/2022	50,000	51,056	0.15
		58,989	0.17
カナダ			
1011778 BC ULC / New Red Finance Inc 4.625% USD 15/01/2022	32,000	31,172	0.09
1011778 BC ULC / New Red Finance Inc 6% USD 01/04/2022	50,000	49,228	0.14
Manulife Financial Corp FRN USD 24/02/2032	22,000	20,913	0.06
Precision Drilling Corp 5.25% USD 15/11/2024	35,000	32,891	0.09
Teck Resources Ltd 6.125% USD 01/10/2035	100,000	98,603	0.28
Transcanada Trust FRN USD 15/03/2077	33,000	31,245	0.09
		264,052	0.75
ケイマン諸島			
Baidu Inc 4.125% USD 30/06/2025	200,000	197,502	0.57
Fibria Overseas Finance Ltd 5.5% USD 17/01/2027	66,000	62,718	0.18
Mizuho Financial Group Cayman 3 Ltd 4.6% USD 27/03/2024	200,000	198,930	0.57
Seagate HDD Cayman 4.25% USD 01/03/2022	30,000	27,957	0.08
Vale Overseas Ltd 6.25% USD 10/08/2026	24,000	25,174	0.07
XLIT Ltd 5.5% USD 31/03/2045	90,000	85,060	0.24
		597,341	1.71
チリ			
Cencosud SA 5.15% USD 12/02/2025	200,000	198,364	0.57
クロアチア			
Hrvatska Elektroprivreda 5.875% USD 23/10/2022	200,000	201,392	0.57
ドミニカ共和国			
Dominican Republic International Bond 6.875% USD 29/01/2026	148,000	153,218	0.44
エルサルバドル			
El Salvador Government International Bond 8.625% USD 28/02/2029	149,000	142,108	0.41
フランス			
Crown European Holdings SA 2.625% EUR 30/09/2024	100,000	100,005	0.29

Electricite de France SA 1% EUR 13/10/2026	100,000	94,861	0.27
Electricite de France SA FRN EUR Perpetual	100,000	99,685	0.29
SFR Group SA 6% USD 15/05/2022	200,000	196,440	0.56
Solvay Finance SA FRN EUR Perpetual	100,000	105,138	0.30
TOTAL SA FRN EUR Perpetual	100,000	106,464	0.30
		702,593	2.01
ジョージア			
BGEO Group JSC 6% USD 26/07/2023	240,000	230,678	0.66
ドイツ			
Commerzbank AG 4% EUR 30/03/2027	50,000	51,369	0.15
Deutsche Bank AG FRN USD 10/05/2019	200,000	191,293	0.55
Deutsche Boerse AG FRN EUR 05/02/2041	100,000	105,490	0.30
HeidelbergCement AG 1.5% EUR 07/02/2025	50,000	51,164	0.15
IHO Verwaltungs GmbH 2.75% EUR 15/09/2021	100,000	103,687	0.29
RWE AG FRN USD 12/10/2072	55,000	53,502	0.15
Unitymedia Hessen GmbH & Co KG / Unitymedia NRW GmbH 4% EUR 15/01/2025	100,000	105,686	0.30
		662,191	1.89
香港			
China CITIC Bank International Ltd FRN USD 07/05/2024	200,000	199,659	0.57
ハンガリー			
Magyar Export-Import Bank Zrt 4% USD 30/01/2020	200,000	194,317	0.55
インド			
Delhi International Airport Pvt Ltd 6.125% USD 31/10/2026	200,000	196,302	0.56
インドネシア			
Indonesia Government International Bond 4.75% USD 08/01/2026	200,000	202,217	0.58
アイルランド			
Allegion Plc 5.875% USD 15/09/2023	57,000	57,800	0.16
Avoca CLO XVII DAC FRN EUR 15/01/2030	250,000	254,559	0.73
Cloverie Plc for Zurich Insurance Co Ltd FRN USD 24/06/2046	200,000	203,717	0.58
		516,076	1.47
イタリア			
Enel SpA FRN GBP 10/09/2075	100,000	130,305	0.37
日本			
Sumitomo Mitsui Financial Group Inc 4.436% USD 02/04/2024	200,000	198,632	0.57
カザフスタン			
KazMunayGas National Co JSC 4.4% USD 30/04/2023	200,000	190,780	0.54
ルクセンブルグ			
ArcelorMittal 7.75% USD 15/10/2039	30,000	33,233	0.10
Gazprom OAO Via Gaz Capital SA 5.999% USD 23/01/2021	200,000	204,693	0.58
Glencore Finance Europe SA 1.875% EUR 13/09/2023	100,000	103,136	0.30
Kernel Holding SA 8.75% USD 31/01/2022	437,000	426,671	1.22
Sberbank of Russia Via SB Capital SA 5.25% USD 23/05/2023	200,000	193,846	0.55

SES SA FRN EUR Perpetual	200,000	213,710	0.61
Wind Acquisition Finance SA 4% EUR 15/07/2020	100,000	102,048	0.29
		1,277,337	3.65
メキシコ			
Mexican Bonos 7.5% MXN 03/06/2027	1,850,000	88,536	0.25
Petroleos Mexicanos 2.5% EUR 21/08/2021	100,000	100,404	0.29
Petroleos Mexicanos 3.75% EUR 21/02/2024	600,000	608,685	1.74
Petroleos Mexicanos 4.875% EUR 21/02/2028	865,000	882,854	2.52
Petroleos Mexicanos 5.375% USD 13/03/2022	36,000	35,614	0.10
Petroleos Mexicanos 6.5% USD 13/03/2027	43,000	43,092	0.12
Petroleos Mexicanos 6.625% USD 15/06/2035	50,000	47,896	0.14
Petroleos Mexicanos 6.75% USD 21/09/2047	100,000	93,621	0.27
Petroleos Mexicanos 6.875% USD 04/08/2026	300,000	310,153	0.88
Trust F/1401 6.95% USD 30/01/2044	200,000	184,884	0.53
		2,395,739	6.84
多国籍			
JBS USA LUX SA / JBS USA Finance Inc 5.75% USD 15/06/2025	63,000	61,953	0.18
オランダ			
Achmea BV 6% EUR Perpetual	100,000	103,405	0.30
Alliander NV FRN EUR Perpetual	100,000	104,756	0.30
NN Group NV FRN EUR 13/01/2048	100,000	101,374	0.29
OI European Group BV 3.125% EUR 15/11/2024	100,000	102,396	0.29
Petrobras Global Finance BV 5.375% USD 27/01/2021	150,000	144,040	0.41
Petrobras Global Finance BV 6.125% USD 17/01/2022	16,000	15,613	0.04
Petrobras Global Finance BV 7.375% USD 17/01/2027	150,000	148,922	0.42
Redexis Gas Finance BV 1.875% EUR 27/04/2027	100,000	96,905	0.28
Repsol International Finance BV FRN EUR 25/03/2075	100,000	101,398	0.29
Shell International Finance BV 2.375% USD 21/08/2022	21,000	19,533	0.06
Teva Pharmaceutical Finance Netherlands III BV 2.2% USD 21/07/2021	68,000	61,890	0.18
Volkswagen Financial Services NV 2.375% GBP 13/11/2018	75,000	89,909	0.26
Volkswagen International Finance NV FRN EUR Perpetual	25,000	25,851	0.07
		1,115,992	3.19
オマーン			
Oman Government International Bond 4.75% USD 15/06/2026	200,000	185,356	0.53
パナマ			
Avianca Holdings SA / Avianca Leasing LLC / Grupo Taca Holdings Ltd 8.375% USD 10/05/2020	200,000	193,185	0.55
ポーランド			

Republic of Poland Government International Bond 3.25% USD 06/04/2026	70,000	65,535	0.19
ルーマニア Romanian Government International Bond 4.875% USD 22/01/2024	26,000	26,615	0.08
ロシア Russian Federal Bond - OFZ 6.4% RUB 27/05/2020	7,500,000	115,287	0.33
シンガポール ONGC Videsh Vankorneft Pte Ltd 3.75% USD 27/07/2026	200,000	186,470	0.53
スイス Credit Suisse AG FRN EUR 18/09/2025 UBS Group AG FRN USD Perpetual Zuercher Kantonalbank FRN EUR 15/06/2027	100,000 200,000 200,000	111,835 197,147 203,120	0.32 0.56 0.58
		512,102	1.46
トルコ Turkcell Iletisim Hizmetleri AS 5.75% USD 15/10/2025 Turkey Government International Bond 6% USD 25/03/2027 Yapi ve Kredi Bankasi AS 5.75% USD 24/02/2022	300,000 356,000 764,000	287,235 347,144 719,977	0.82 0.99 2.06
		1,354,356	3.87
イギリス Arrow Global Finance Plc 5.125% GBP 15/09/2024 BUPA Finance Plc FRN GBP Perpetual CCCI Treasure Ltd FRN USD Perpetual Direct Line Insurance Group Plc FRN GBP 27/04/2042 Ensco Plc 4.5% USD 01/10/2024 HSBC Bank Capital Funding Sterling 2 LP FRN GBP Perpetual Huarong Finance II Co Ltd FRN USD Perpetual Lloyds Bank Plc FRN GBP 09/07/2025 Minmetals Bounteous Finance BVI Ltd 3.125% USD 27/07/2021 Minmetals Bounteous Finance BVI Ltd 4.2% USD 27/07/2026 Moto Finance Plc 6.375% GBP 01/09/2020 NGG Finance Plc FRN GBP 18/06/2073 Premier Foods Finance Plc FRN GBP 16/03/2020 RI Finance Bonds No 3 Plc 6.125% GBP 13/11/2028 Royal Bank of Scotland Group Plc 5.125% USD 28/05/2024 Royal Bank of Scotland Group Plc 6.125% USD 15/12/2022 Scottish Widows Ltd 5.5% GBP 16/06/2023 Vedanta Resources Plc 6.375% USD 30/07/2022 Virgin Media Secured Finance Plc 5.125% GBP 15/01/2025	150,000 25,000 200,000 100,000 20,000 70,000 200,000 100,000 200,000 200,000 100,000 200,000 200,000 100,000 100,000 100,000 100,000 100,000 100,000 24,000 100,000 300,000 100,000	180,497 32,438 190,544 146,833 16,272 88,509 180,196 129,711 187,868 190,959 121,828 129,642 117,043 128,551 95,777 24,054 130,206 290,627 124,779	0.51 0.09 0.54 0.42 0.05 0.25 0.51 0.37 0.54 0.55 0.35 0.37 0.33 0.37 0.27 0.07 0.37 0.83 0.36
		2,506,334	7.15

アメリカ

Abbott Laboratories 3.75% USD 30/11/2026	69,000	65,314	0.19
ADT Corp 6.25% USD 15/10/2021	125,000	128,965	0.37
AES Corp/VA 5.5% USD 15/04/2025	131,000	125,424	0.36
Aetna Inc 4.25% USD 15/06/2036	83,000	79,247	0.23
Aetna Inc 4.375% USD 15/06/2046	71,000	67,766	0.19
Air Lease Corp 3.75% USD 01/02/2022	20,000	19,514	0.06
Alexandria Real Estate Equities Inc 3.95% USD 15/01/2028	15,000	14,275	0.04
Ally Financial Inc 5.125% USD 30/09/2024	137,000	136,984	0.39
AMC Networks Inc 5% USD 01/04/2024	45,000	43,085	0.12
American Airlines 2015-2 Class B Pass Through Trust 4.4% USD 22/09/2023	19,751	18,689	0.05
American Airlines 2017-1 Class A Pass Through Trust 4% USD 15/02/2029	21,000	20,205	0.06
American Airlines 2017-1 Class AA Pass Through Trust 3.65% USD 15/02/2029	26,000	24,556	0.07
American Airlines 2017-1B Class B Pass Through Trust 4.95% USD 15/08/2026	23,000	22,265	0.06
American Financial Group Inc/OH 3.5% USD 15/08/2026	12,000	11,080	0.03
American Financial Group Inc/OH 9.875% USD 15/06/2019	150,000	164,599	0.47
Anadarko Petroleum Corp 5.55% USD 15/03/2026	29,000	30,762	0.09
Anadarko Petroleum Corp 6.6% USD 15/03/2046	27,000	31,998	0.09
Anheuser-Busch InBev Finance Inc 2.65% USD 01/02/2021	89,000	84,979	0.24
Anheuser-Busch InBev Finance Inc 3.65% USD 01/02/2026	153,000	146,475	0.42
Antero Resources Corp 5.625% USD 01/06/2023	41,000	39,352	0.11
AT&T Inc 4.75% USD 15/05/2046	37,000	32,636	0.09
AT&T Inc 5.25% USD 01/03/2037	25,000	24,294	0.07
Avery Point IV CLO Ltd FRN USD 25/04/2026	500,000	476,342	1.36
Avis Budget Car Rental LLC / Avis Budget Finance Inc 5.25% USD 15/03/2025	44,000	39,481	0.11
Bank of America Corp 5% USD 21/01/2044	50,000	51,862	0.15
Bank of America Corp FRN USD Perpetual	250,000	244,960	0.70
Bank of New York Mellon Corp FRN USD 30/10/2023	200,000	192,264	0.55
Beazer Homes USA Inc 7.5% USD 15/09/2021	47,000	46,330	0.13
Berry Plastics Corp 5.5% USD 15/05/2022	36,000	35,487	0.10
Boyd Gaming Corp 6.875% USD 15/05/2023	50,000	51,141	0.15
Brookfield Asset Management Inc 4% USD 15/01/2025	39,000	36,926	0.11
CalAtlantic Group Inc 5.375% USD 01/10/2022	37,000	36,909	0.11

Calpine Corp 5.375% USD 15/01/2023	66,000	62,568	0.18
Capital One Financial Corp 4.2% USD 29/10/2025	45,000	43,290	0.12
CCO Holdings LLC / CCO Holdings Capital Corp 5.75% USD 15/01/2024	120,000	118,854	0.34
Cedar Fair LP / Canada 's Wonderland Co / Magnum Management Corp 5.375% USD 01/06/2024	25,000	24,408	0.07
Cent CLO 19 Ltd FRN USD 29/10/2025	500,000	462,883	1.32
Centene Corp 4.75% USD 15/05/2022	12,000	11,801	0.03
Centene Corp 4.75% USD 15/01/2025	11,000	10,739	0.03
CenturyLink Inc 7.5% USD 01/04/2024	18,000	18,274	0.05
Cerberus Onshore II CLO-2 LLC FRN USD 15/10/2023	200,000	187,699	0.54
Chemours Co 6.625% USD 15/05/2023	53,000	53,494	0.15
CHS/Community Health Systems Inc 5.125% USD 01/08/2021	20,000	18,630	0.05
CIT Group Inc 5.25% USD 15/03/2018	110,000	107,134	0.31
Citigroup Inc FRN USD 08/12/2021	120,000	114,298	0.33
Citigroup Inc FRN USD 01/09/2023	200,000	193,697	0.55
Citigroup Inc 4.45% USD 29/09/2027	80,000	77,307	0.22
Citigroup Inc 5.8% FRN USD Perpetual	30,000	29,395	0.08
Citigroup Inc 6.125% FRN USD Perpetual	50,000	50,244	0.14
Citigroup Inc 6.25% FRN USD Perpetual	24,000	24,244	0.07
Clear Channel Worldwide Holdings Inc 6.5% USD 15/11/2022	40,000	39,146	0.11
Clearwater Paper Corp 4.5% USD 01/02/2023	56,000	52,296	0.15
COMM 2014-FL5 Mortgage Trust FRN USD 15/10/2031	150,000	141,795	0.41
COMM 2016-GCT Mortgage Trust FRN USD 10/08/2029	100,000	95,712	0.27
COMM 2016-GCT Mortgage Trust 3.086% USD 10/08/2029	100,000	95,210	0.27
Continental Resources Inc 3.8% USD 01/06/2024	50,000	44,094	0.13
Crown Castle International Corp 4% USD 01/03/2027	17,000	16,119	0.05
CSC Holdings LLC 6.75% USD 15/11/2021	60,000	62,186	0.18
CSMC 2015-TWNI Trust FRN USD 15/03/2017	300,000	282,868	0.81
CyrusOne LP / CyrusOne Finance Corp 6.375% USD 15/11/2022	55,000	55,008	0.16
Dana Inc 5.375% USD 15/09/2021	25,000	24,614	0.07
DaVita Inc 5% USD 01/05/2025	55,000	52,075	0.15
Diamond 1 Finance Corp / Diamond 2 Finance Corp 4.42% USD 15/06/2021	50,000	49,431	0.14
Diamond 1 Finance Corp / Diamond 2 Finance Corp 7.125% USD 15/06/2024	100,000	104,172	0.30
DISH DBS Corp 5.875% USD 15/11/2024	80,000	80,368	0.23
Dollar Tree Inc 5.75% USD 01/03/2023	60,000	60,276	0.17
Dresdner Funding Trust I 8.151% USD 30/06/2031	100,000	112,369	0.32
Electronic Arts Inc 4.8% USD 01/03/2026	30,000	30,563	0.09

Energy Transfer Equity LP 5.875% USD 15/01/2024	58,000	59,088	0.17
Energy Transfer Partners LP 4.2% USD 15/04/2027	14,000	13,233	0.04
Energy Transfer Partners LP 5.3% USD 15/04/2047	29,000	27,363	0.08
Enterprise Products Operating LLC 3.75% USD 15/02/2025	25,000	24,018	0.07
EPR Properties 4.5% USD 01/04/2025	108,000	101,394	0.29
Equinix Inc 5.875% USD 15/01/2026	51,000	51,415	0.15
Express Scripts Holding Co 3% USD 15/07/2023	27,000	24,706	0.07
FedEx Corp 4.4% USD 15/01/2047	5,000	4,738	0.01
Ferrellgas LP / Ferrellgas Finance Corp 6.5% USD 01/05/2021	65,000	60,241	0.17
First Data Corp 5.375% USD 15/08/2023	156,000	153,407	0.44
First Data Corp 5.75% USD 15/01/2024	31,000	30,412	0.09
Freeport-McMoRan Inc 5.4% USD 14/11/2034	20,000	16,602	0.05
Frontier Communications Corp 9.25% USD 01/07/2021	25,000	25,285	0.07
Frontier Communications Corp 10.5% USD 15/09/2022	30,000	30,023	0.09
GCI Inc 6.875% USD 15/04/2025	35,000	34,418	0.10
General Motors Financial Co Inc 4% USD 06/10/2026	29,000	27,189	0.08
Georgia Power Co 2.85% USD 15/05/2022	100,000	95,597	0.27
Gibraltar Industries Inc 6.25% USD 01/02/2021	23,000	22,414	0.06
GLP Capital LP / GLP Financing II Inc 5.375% USD 15/04/2026	25,000	24,761	0.07
Goldman Sachs Group Inc FRN USD 26/04/2022	300,000	285,066	0.81
Goldman Sachs Group Inc 3.85% USD 26/01/2027	75,000	71,673	0.20
Government National Mortgage Association FRN USD 20/09/2064	590,652	56,249	0.16
Government National Mortgage Association FRN USD 20/12/2064	991,919	83,431	0.24
Graphic Packaging International Inc 4.875% USD 15/11/2022	25,000	24,525	0.07
Gulfport Energy Corp 6.625% USD 01/05/2023	37,000	35,687	0.10
H/2 Asset Funding RE 2015-1 Ltd 0% USD 24/06/2049	100,000	90,777	0.26
HCA Inc 5.25% USD 15/04/2025	70,000	70,611	0.20
HCA Inc 5.375% USD 01/02/2025	30,000	29,678	0.09
HCA Inc 5.875% USD 15/03/2022	250,000	260,583	0.74
HCA Inc 7.5% USD 15/02/2022	35,000	38,132	0.11
HCP Inc 4% USD 01/12/2022	47,000	45,993	0.13
HealthSouth Corp 5.75% USD 15/09/2025	40,000	38,392	0.11
Hess Corp 5.8% USD 01/04/2047	8,000	8,065	0.02
Hill-Rom Holdings Inc 5% USD 15/02/2025	34,000	32,312	0.09
Host Hotels & Resorts LP 4.5% USD 01/02/2026	100,000	97,876	0.28
Hot Topic Inc 9.25% USD 15/06/2021	130,000	125,387	0.36

Hughes Satellite Systems Corp 7.625% USD 15/06/2021	60,000	62,752	0.18
International Paper Co 5.15% USD 15/05/2046	37,000	37,311	0.11
Jefferies Group LLC 4.85% USD 15/01/2027	14,000	13,485	0.04
JPMorgan Chase & Co FRN USD Perpetual	250,000	245,573	0.70
Kinder Morgan Inc/DE 7.75% USD 15/01/2032	16,000	19,147	0.05
Korea Development Bank FRN USD 27/02/2022	400,000	377,313	1.08
L Brands Inc 5.625% USD 15/02/2022	30,000	29,784	0.09
L Brands Inc 6.875% USD 01/11/2035	101,000	92,433	0.26
Lamar Media Corp 5.75% USD 01/02/2026	38,000	38,533	0.11
Lennar Corp 4.875% USD 15/12/2023	12,000	11,670	0.03
Meritage Homes Corp 7.15% USD 15/04/2020	10,000	10,447	0.03
Meritor Inc 6.75% USD 15/06/2021	25,000	24,643	0.07
MGM Resorts International 6% USD 15/03/2023	70,000	72,014	0.21
Micron Technology Inc 3% USD 15/11/2043	100,000	95,803	0.27
Micron Technology Inc 5.5% USD 01/02/2025	44,000	42,854	0.12
Microsoft Corp 4.25% USD 06/02/2047	15,000	14,595	0.04
Molina Healthcare Inc 5.375% USD 15/11/2022	15,000	14,698	0.04
Moody 's Corp 4.875% USD 15/02/2024	50,000	51,711	0.15
Morgan Stanley FRN USD 24/10/2023	200,000	192,322	0.55
Morgan Stanley 4.375% USD 22/01/2047	110,000	104,949	0.30
Morgan Stanley FRN USD Perpetual	100,000	96,880	0.28
MPLX LP 4.125% USD 01/03/2027	15,000	14,300	0.04
MPLX LP 4.5% USD 15/07/2023	91,000	90,303	0.26
MPLX LP 5.2% USD 01/03/2047	15,000	14,456	0.04
National Capital Trust I FRN GBP Perpetual	71,000	87,417	0.25
Netflix Inc 5.75% USD 01/03/2024	30,000	30,244	0.09
Newfield Exploration Co 5.625% USD 01/07/2024	44,000	44,410	0.13
Northwoods Capital XIV Ltd FRN USD 12/11/2025	250,000	235,932	0.67
NRG Energy Inc 6.25% USD 01/05/2024	45,000	42,342	0.12
Octagon Investment Partners XIX Ltd FRN USD 15/04/2026	700,000	650,327	1.86
Octagon Investment Partners XVI Ltd FRN USD 17/07/2025	250,000	233,387	0.67
Oglethorpe Power Corp 4.55% USD 01/06/2044	50,000	47,462	0.14
PFP 2015-2 Ltd FRN USD 14/07/2034	170,000	160,703	0.46
Plains All American Pipeline LP / PAA Finance Corp 4.5% USD 15/12/2026	16,000	15,573	0.04
PQ Corp 6.75% USD 15/11/2022	55,000	56,031	0.16
Prime Security Services Borrower LLC / Prime Finance Inc 9.25% USD 15/05/2023	130,000	134,430	0.38
Rabobank Capital Funding Trust IV FRN GBP Perpetual	40,000	49,750	0.14

Range Resources Corp 4.875% USD 15/05/2025	60,000	53,881	0.15
Regatta IV Funding Ltd FRN USD 25/07/2026	400,000	378,136	1.08
Regency Centers LP 4.4% USD 01/02/2047	25,000	23,669	0.07
Reynolds Group Issuer Inc / Reynolds Group Issuer LLC / Reynolds Group Issuer Lu 5.75% USD 15/10/2020	185,000	179,744	0.51
Rice Energy Inc 7.25% USD 01/05/2023	30,000	29,997	0.09
RPM International Inc 3.75% USD 15/03/2027	15,000	14,182	0.04
Sabine Pass Liquefaction LLC 5.625% USD 15/04/2023	100,000	103,050	0.29
Sabine Pass Liquefaction LLC 5.625% USD 01/03/2025	45,000	46,383	0.13
Sabine Pass Liquefaction LLC 6.25% USD 15/03/2022	100,000	105,739	0.30
SBA Communications Corp 4.875% USD 15/07/2022	30,000	28,971	0.08
Select Income REIT 4.5% USD 01/02/2025	19,000	17,557	0.05
ServiceMaster Co LLC 7.45% USD 15/08/2027	68,000	70,879	0.20
Simon Property Group LP 2.5% USD 15/07/2021	64,000	60,593	0.17
Sirius XM Radio Inc 5.375% USD 15/04/2025	30,000	28,953	0.08
Southern Co FRN USD 15/03/2057	43,000	42,330	0.12
Southwestern Energy Co 4.1% USD 15/03/2022	65,000	54,876	0.16
Spectrum Brands Inc 5.75% USD 15/07/2025	49,000	49,457	0.14
Springs Industries Inc 6.25% USD 01/06/2021	21,000	20,552	0.06
Sprint Corp 7.25% USD 15/09/2021	37,000	38,086	0.11
Sprint Corp 7.875% USD 15/09/2023	54,000	57,050	0.16
Starwood Retail Property Trust 2014-STAR FRN USD 15/11/2027	200,000	186,591	0.53
State Street Corp FRN USD 15/06/2037	200,000	169,320	0.48
Steelcase Inc 6.375% USD 15/02/2021	34,000	35,671	0.10
Stifel Financial Corp 3.5% USD 01/12/2020	48,000	45,639	0.13
Suburban Propane Partners LP/Suburban Energy Finance Corp 5.5% USD 01/06/2024	33,000	31,440	0.09
Targa Resources Partners LP / Targa Resources Partners Finance Corp 5.25% USD 01/05/2023	59,000	57,811	0.17
Tech Data Corp 4.95% USD 15/02/2027	31,000	29,567	0.08
Teleflex Inc 4.875% USD 01/06/2026	20,000	19,007	0.05
Tenet Healthcare Corp 4.5% USD 01/04/2021	100,000	96,333	0.28
Tenet Healthcare Corp 6% USD 01/10/2020	50,000	50,348	0.14
Tenet Healthcare Corp 7.5% USD 01/01/2022	48,000	49,353	0.14
Tenneco Inc 5.375% USD 15/12/2024	20,000	19,809	0.06

Tesoro Logistics LP / Tesoro Logistics Finance Corp 5.25% USD 15/01/2025	15,000	14,892	0.04
Tesoro Logistics LP / Tesoro Logistics Finance Corp 6.375% USD 01/05/2024	50,000	51,527	0.15
Titan International Inc 6.875% USD 01/10/2020	6,000	5,844	0.02
T-Mobile USA Inc 6.375% USD 01/03/2025	15,000	15,281	0.04
T-Mobile USA Inc 6.5% USD 15/01/2026	75,000	77,657	0.22
Tribune Media Co 5.875% USD 15/07/2022	22,000	21,219	0.06
United Rentals North America Inc 5.5% USD 15/05/2027	7,000	6,764	0.02
United Rentals North America Inc 6.125% USD 15/06/2023	30,000	29,926	0.09
United States Treasury Note/Bond 1.875% USD 28/02/2022	235,300	222,034	0.63
United States Treasury Note/Bond 2.125% USD 29/02/2024	226,000	212,396	0.61
United States Treasury Note/Bond 2.25% USD 15/02/2027	199,900	186,692	0.53
United States Treasury Note/Bond 2.875% USD 15/11/2046	149,800	138,324	0.40
Valmont Industries Inc 5.25% USD 01/10/2054	107,000	89,168	0.25
Verisk Analytics Inc 4% USD 15/06/2025	17,000	16,545	0.05
Verizon Communications Inc 1.75% USD 15/08/2021	38,000	34,371	0.10
Verizon Communications Inc 4.125% USD 15/08/2046	41,000	34,096	0.10
Verizon Communications Inc 4.812% USD 15/03/2039	14,000	13,176	0.04
Viacom Inc 5.875% FRN USD 28/02/2057	10,000	9,556	0.03
Viacom Inc 6.25% FRN USD 28/02/2057	115,000	109,558	0.31
Wells Fargo & Co 3.55% USD 29/09/2025	34,000	32,366	0.09
Western Digital Corp 10.5% USD 01/04/2024	40,000	44,232	0.13
Williams Cos Inc 4.55% USD 24/06/2024	30,000	28,758	0.08
Williams Partners LP 3.6% USD 15/03/2022	46,000	44,283	0.13
WPX Energy Inc 6% USD 15/01/2022	22,000	21,271	0.06
		14,983,062	42.78
債券合計		31,939,518	91.20
公的な証券取引所に上場を認められてい るまたは他の規制市場で取引されている 譲渡性のある有価証券合計		31,939,518	91.20
その他の譲渡性のある有価証券 債券 アイルランド			
Palmerston Park CLO DAC FRN EUR 18/04/2030	500,000	501,964	1.43
アメリカ			
Government National Mortgage Association FRN USD 20/11/2064	371,688	27,172	0.08

債券合計		529,136	1.51
その他の譲渡性のある有価証券合計		529,136	1.51
オープン・エンド型投資信託 アイルランド			
Invesco Short-Term Investments Co Global Series - Euro Liquidity Portfolio	3,503	3,945	0.01
オープン・エンド型投資信託合計		3,945	0.01
投資有価証券合計		32,472,599	92.72

「インベスコ マネープール・ファンド(適格機関投資家私募投信)」受益証券の状況

「インベスコ マネープール・ファンド(適格機関投資家私募投信)」は、第3期計算期間(平成28年11月22日から平成29年11月20日まで)の財務諸表について、PwCあらた有限責任監査法人による監査を受けております。

(1)貸借対照表

(単位:円)

	第2期 (平成28年11月21日現在)	第3期 (平成29年11月20日現在)
資産の部		
流動資産		
コール・ローン	2,375,857	2,373,606
流動資産合計	2,375,857	2,373,606
資産合計	2,375,857	2,373,606
負債の部		
流動負債		
未払利息	6	6
流動負債合計	6	6
負債合計	6	6
純資産の部		
元本等		
元本	2,377,565	2,377,565
剰余金		
期末剰余金又は期末欠損 金()	1,714	3,965
(分配準備積立金)	49	49
元本等合計	2,375,851	2,373,600
純資産合計	2,375,851	2,373,600
負債純資産合計	2,375,857	2,373,606

(2)損益及び剰余金計算書

(単位：円)

	第2期		第3期	
	自 平成27年11月21日 至 平成28年11月21日		自 平成28年11月22日 至 平成29年11月20日	
営業収益				
受取利息	1,550		-	
有価証券売買等損益	693		-	
営業収益合計	2,243		-	
営業費用				
支払利息	1,534		2,187	
受託者報酬	3		-	
委託者報酬	53		-	
その他費用	571		64	
営業費用合計	2,161		2,251	
営業利益又は営業損失()	4,404		2,251	
経常利益又は経常損失()	4,404		2,251	
当期純利益又は当期純損失()	4,404		2,251	
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()	2,566		-	
期首剰余金又は期首欠損金()	251		1,714	
剰余金増加額又は欠損金減少額	537		-	
当期追加信託に伴う剰余金増加額又 は欠損金減少額	537		-	
剰余金減少額又は欠損金増加額	664		-	
当期一部解約に伴う剰余金減少額又 は欠損金増加額	664		-	
分配金	-		-	
期末剰余金又は期末欠損金()	1,714		3,965	

(3)注記表

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項	計算期間末日の取扱い 平成28年11月20日が休日のため、信託約款第34条第2項により、当計算期間開始日を平成28年11月22日としております。このため、当計算期間は364日となっております。
-------------------------	---

(貸借対照表に関する注記)

第2期 (平成28年11月21日現在)		第3期 (平成29年11月20日現在)	
1. 期首元本額	5,350,000円	1. 期首元本額	2,377,565円
期中追加設定元本額	6,529,465円	期中追加設定元本額	- 円
期中解約元本額	9,501,900円	期中解約元本額	- 円
2. 計算期間末日における受益権の総数	2,377,565口	2. 計算期間末日における受益権の総数	2,377,565口
3. 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1,714円であります。		3. 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3,965円であります。	

(損益及び剰余金計算書に関する注記)

第2期 自 平成27年11月21日 至 平成28年11月21日	第3期 自 平成28年11月22日 至 平成29年11月20日
分配金の計算過程 計算期間末における解約に伴う当期純損失金額分配後の配当等収益から費用を控除した額(0円)、解約に伴う当期純損失金額分配後の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(46円)及び分配準備積立金(49円)より分配対象収益は95円(1万口当たり0.39円)ですが、分配を行っておりません。	分配金の計算過程 計算期間末における配当等収益から費用を控除した額(0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(46円)及び分配準備積立金(49円)より分配対象収益は95円(1万口当たり0.39円)ですが、分配を行っておりません。

(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	証券投資信託として、有価証券等の金融商品に対する投資を、信託約款に規定する「運用の基本方針」に従い行っております。
2. 金融商品の内容及び金融商品に係るリスク	当ファンドが保有する金融資産は、主として円貨建ての短期公社債及び短期金融商品であります。 円貨建ての短期公社債及び短期金融商品は、公社債にかかるリスク等にさらされております。

3. 金融商品に係るリスク管理体制	<p>取締役会で定めたりスク管理の基本方針、及びリスク管理規程に従い、包括的なリスク管理を「リスク管理委員会」(以下「RMC」といいます。)で行います。RMCは、社内各部署から報告された各種リスクを検討、協議し、具体的なリスク管理方針を策定します。</p> <p>RMCでは、分会として「運用リスク管理委員会」(以下「IRMC」といいます。)を開催し、運用リスクの管理を行います。IRMCは、運用リスクを把握し、運用の適切性・妥当性を検証、審議して、その結果をRMCへ報告します。</p>
-------------------	--

金融商品の時価等に関する事項

項 目	第 2 期 (平成28年11月21日現在)	第 3 期 (平成29年11月20日現在)
1. 貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額	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 該当事項はありません。</p> <p>(2)デリバティブ取引 該当事項はありません。</p> <p>(3)上記以外の金融商品 上記以外の金融商品については、短期間で決済されることから、時価は帳簿価額と近似しているため、当該金融商品の時価を帳簿価額としております。</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の補足事項	金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては一定の前提条件等を採用しているため、異なる前提条件等によった場合、当該価額が異なることもあります。	同左

(有価証券に関する注記)

売買目的有価証券

第 2 期 (平成28年11月21日現在)	第 3 期 (平成29年11月20日現在)
該当事項はありません。	同左

(デリバティブ取引等に関する注記)

第 2 期 (平成28年11月21日現在)	第 3 期 (平成29年11月20日現在)
該当事項はありません。	同左

(関連当事者との取引に関する注記)

第 2 期 自 平成27年11月21日 至 平成28年11月21日	第 3 期 自 平成28年11月22日 至 平成29年11月20日
該当事項はありません。	同左

(1口当たり情報に関する注記)

第 2 期 (平成28年11月21日現在)	第 3 期 (平成29年11月20日現在)
1口当たり純資産額 0.9993円 (1万口当たり純資産額 9,993円)	1口当たり純資産額 0.9983円 (1万口当たり純資産額 9,983円)

(4) 附属明細表

第 1 有価証券明細表

株式

該当事項はありません。

株式以外の有価証券

該当事項はありません。

第 2 信用取引契約残高明細表

該当事項はありません。

第 3 デリバティブ取引及び為替予約取引の契約額等及び時価の状況表

該当事項はありません。

[前へ](#) [次へ](#)

2 ファンドの現況

純資産額計算書(平成30年6月29日現在)

<為替ヘッジなし>

資産総額	29,734,769 円
負債総額	8,961 円
純資産総額(-)	29,725,808 円
発行済数量	36,096,693 口
1単位当たり純資産額(/)	0.8235 円

<為替ヘッジあり>

資産総額	20,522,936 円
負債総額	10,152,574 円
純資産総額(-)	10,370,362 円
発行済数量	10,570,281 口
1単位当たり純資産額(/)	0.9811 円

(参考) インベスコ インカム・ナビゲーター マザーファンド

資産総額	40,078,280 円
負債総額	1 円
純資産総額(-)	40,078,279 円
発行済数量	39,181,067 口
1単位当たり純資産額(/)	1.0229 円

[前へ](#) [次へ](#)

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

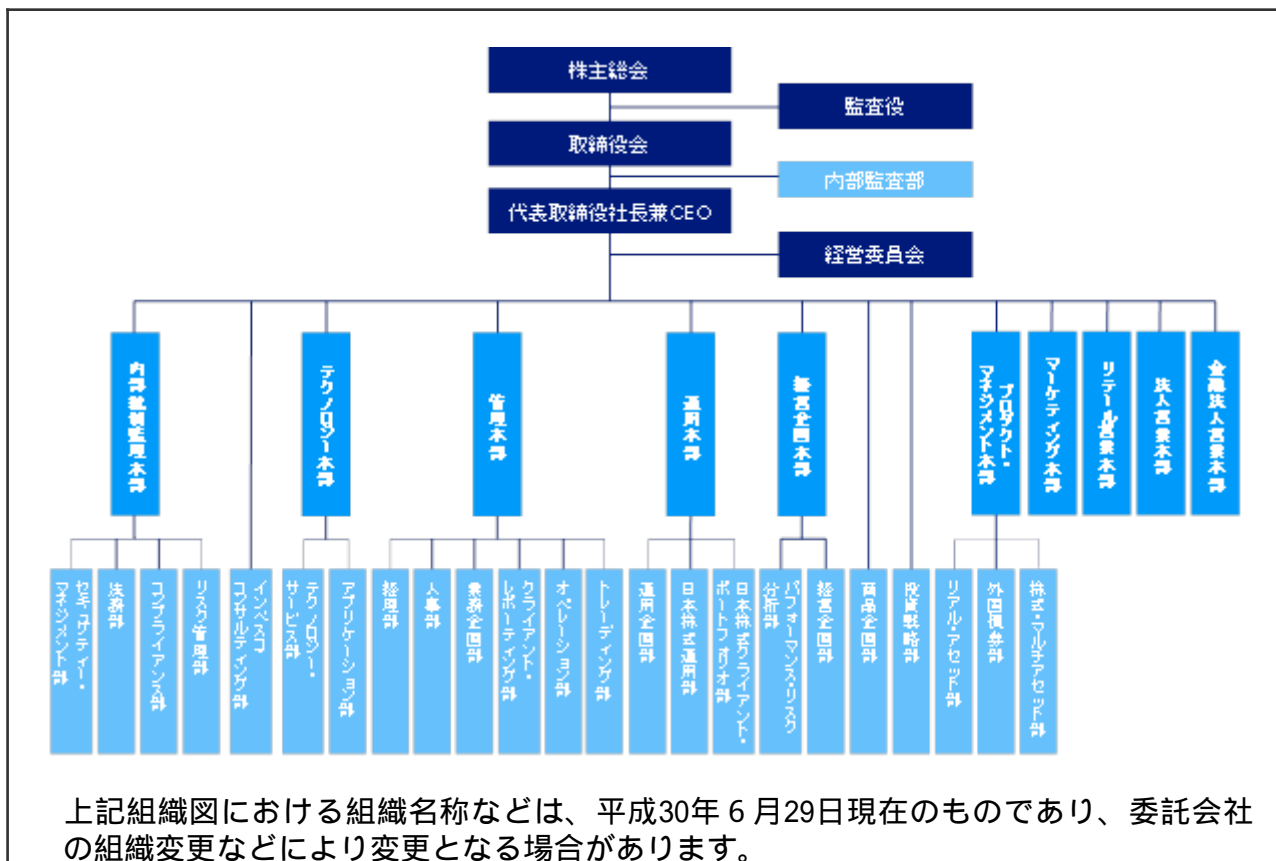
委託会社等の概況については、該当事項が以下の内容に更新されます。

(1) 資本金の額

平成30年6月29日 現在の状況	資本金：4,000百万円 発行可能株式総数：56,400株 発行済株式総数：40,000株
直近5カ年における主 な資本金の額の増減	該当事項はありません。

(2) 委託会社等の機構

組織図



会社の意思決定機構

取締役会	取締役の全員をもって構成される取締役会は、代表取締役社長兼CEOを議長とし、原則として四半期ごとに開催されます。取締役会は、経営管理全般に関する重要な事項について、取締役の過半数が出席し、出席取締役の過半数をもって決議します。
代表取締役社長兼CEO	代表取締役社長兼CEOは、委託会社の全般的な業務執行の最高責任者として、取締役会で決議された事項または委任を受けた事項の遂行に対し、権限と責任を有します。
経営委員会	取締役等から構成される経営委員会は、代表取締役社長兼CEOを議長とし、原則として月次で開催されます。経営委員会は、取締役会で決定した基本方針に基づき、取締役会から委譲を受けた権限の範囲内において、経営管理全般に関する重要な事項を協議・決定します。

投資運用に関する意思決定プロセス

Plan（計画）	基本的な運用方針は、投資戦略委員会（原則、月次で開催）で分析・討議された投資環境を踏まえ、銘柄検討会議およびポートフォリオ構築/戦略会議（原則、週次あるいは日次で開催）を経て決定されます。
Do（実行）	運用部門のポートフォリオ・マネジャーは、上記の委員会または運用会議の討議内容等を踏まえ、運用計画書を策定し、運用本部長の承認を受け、運用ガイドライン、運用基本方針および運用計画書に従って、ポートフォリオを構築します。
See（検証）	運用リスク管理委員会(原則、月次で開催)は、リスク管理委員会(原則、月次で開催)の分会として、定量的なリスク計測結果をもとに、運用の適切性・妥当性を検証、審議します。また、運用本部から独立したコンプライアンス部が、常時、関連法令および運用ガイドラインなどの遵守状況をチェックし、運用の信頼性・安定性の確保を図ります。

2 事業の内容及び営業の概況

事業の内容及び営業の概況については、該当事項が以下の内容に更新されます。

事業の内容	<p>「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。</p>		
運用する投資信託財産の合計純資産総額	(平成30年6月29日現在)		
	基本的性格	ファンド数	純資産総額(単位：百万円)
	株式投資信託	99	1,774,976
	公社債投資信託	-	-
	合 計	99	1,774,976
* ファンド数および純資産総額は、親投資信託を除きます。			

[前へ](#) [次へ](#)

3 委託会社等の経理状況

委託会社等の経理状況については、該当事項が以下の内容に更新されます。

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。）ならびに同規則第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8月6日内閣府令第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、千円未満の端数を切り捨て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項の規定に基づき、当事業年度（自平成29年4月1日至平成29年12月31日）の財務諸表について、PwCあらた有限責任監査法人により監査を受けております。

1. 財務諸表

(1)貸借対照表

(単位：千円)

科目	前事業年度 (平成29年3月31日)		当事業年度 (平成29年12月31日)	
	内訳	金額	内訳	金額
(資産の部)				
流動資産				
預金		5,362,960		4,986,282
前払費用		73,692		89,406
未収入金		608,891		606,560
未収委託者報酬		350,959		464,530
未収運用受託報酬		601,532		606,201
未収投資助言報酬		7,942		11,221
未収還付法人税等		2,827		-
未収消費税等		19,308		-
繰延税金資産		155,362		220,738
その他の流動資産		11,378		392
流動資産計		7,194,856		6,985,333
固定資産				
有形固定資産 1				
建物附属設備	121,122		110,533	
器具備品	62,454		53,653	
建設仮勘定	336		41,358	
リース資産	7,173	191,086	4,946	210,492
無形固定資産				
ソフトウェア	8,824		9,793	
ソフトウェア仮勘定	2,291		16,190	
電話加入権	3,972		3,972	
のれん	330,965		312,232	
顧客関連資産	1,774,129	2,120,184	1,673,707	2,015,895
投資その他の資産				
投資有価証券	3,259		3,686	
差入保証金	378,536		384,874	
その他の投資	1,598	383,394	3,143	391,704
固定資産計		2,694,665		2,618,092
資産合計		9,889,521		9,603,426

科目	前事業年度 (平成29年3月31日)		当事業年度 (平成29年12月31日)	
	内訳	金額	内訳	金額
(負債の部)				
流動負債				
預り金		44,060		42,997
リース債務		3,208		3,236
未払金				
未払収益分配金	20		-	
未払償還金	33,808		-	
未払手数料	123,366		120,298	
その他未払金	263,090	420,285	254,392	374,691
未払費用		184,224		196,263
未払法人税等		314,486		452,262
未払消費税等		-		24,738
賞与引当金		243,011		1,158,769
その他の流動負債		16,412		30,108
流動負債計		1,225,689		2,283,068
固定負債				
長期預り金		117,535		117,535
リース債務		4,608		2,178
退職給付引当金		514,466		589,090
役員退職慰労引当金		75,073		86,457
資産除去債務		82,470		82,365
繰延税金負債		4,926		4,255
固定負債計		799,080		881,882
負債合計		2,024,769		3,164,950
(純資産の部)				
株主資本				
資本金		4,000,000		4,000,000
資本剰余金				
資本準備金	1,406,953	1,406,953	1,406,953	1,406,953
資本剰余金合計		1,406,953		1,406,953
利益剰余金				
その他利益剰余金				
繰越利益剰余金	2,457,330	2,457,330	1,030,758	1,030,758
利益剰余金合計		2,457,330		1,030,758
株主資本合計		7,864,283		6,437,711
評価・換算差額等				
その他有価証券評価差額金		467		763
評価・換算差額等合計		467		763
純資産合計		7,864,751		6,438,475
負債・純資産合計		9,889,521		9,603,426

(2)損益計算書

(単位：千円)

科目	前事業年度 (自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)		当事業年度 (自 平成29年4月1日 至 平成29年12月31日)	
	内訳	金額	内訳	金額
営業収益				
委託者報酬		2,323,928		1,852,178
運用受託報酬		1,990,913		1,881,211
投資助言報酬		39,070		42,299
その他営業収益		4,293,593		3,069,058
営業収益計		8,647,506		6,844,748
営業費用				
支払手数料		884,093		691,795
広告宣伝費		94,416		57,909
公告費		1,520		-
調査費				
調査費	285,837		210,421	
委託調査費	588,121		461,935	
図書費	2,559	876,518	1,631	673,988
委託計算費		304,074		255,988
営業雑経費				
通信費	16,855		14,681	
印刷費	71,586		54,192	
協会費	10,718	99,159	9,294	78,167
営業費用計		2,259,782		1,757,849
一般管理費				
給料				
役員報酬	97,438		74,357	
給料・手当	1,534,639		1,247,994	
賞与	1,113,324	2,745,402	265,086	1,587,439
交際費		51,330		53,074
寄付金		1,465		1,100
旅費交通費		143,817		149,277
租税公課		88,180		63,175
不動産賃借料		316,450		263,924
退職給付費用		192,060		160,315
役員退職慰労引当金繰入額		12,515		11,383
賞与引当金繰入額		243,011		915,757
減価償却費		213,944		155,186
福利厚生費		239,414		207,104
諸経費		1,118,105		1,002,663
一般管理費計		5,365,697		4,570,402
営業利益		1,022,026		516,495

科目	前事業年度 (自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)		当事業年度 (自 平成29年4月1日 至 平成29年12月31日)	
	内訳	金額	内訳	金額
営業外収益				
受取利息		6		0
保険配当金		3,916		4,489
雑益		583		33,940
営業外収益計		4,507		38,429
営業外費用				
支払利息		109		58
投資有価証券売却損		23		-
為替換算差損		4,254		695
雑損		2,419		118
営業外費用計		6,807		871
経常利益		1,019,726		554,053
税引前当期純利益		1,019,726		554,053
法人税、住民税及び事業税		320,224		546,803
法人税等調整額		68,199		66,177
法人税等計		388,423		480,625
当期純利益		631,302		73,427

(3)株主資本等変動計算書

前事業年度（自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日）

（単位：千円）

	株主資本					
	資本金	資本剰余金		利益剰余金		株主資本 合計
		資本準備金	資本 剰余金合計	その他利益 剰余金 繰越利益 剰余金	利益剰余金 合計	
当期首残高	4,000,000	1,406,953	1,406,953	1,826,028	1,826,028	7,232,981
当期変動額						
当期純利益				631,302	631,302	631,302
株主資本以外 の項目の当期 の変動額 (純額)						
当期変動額合計	-	-	-	631,302	631,302	631,302
当期末残高	4,000,000	1,406,953	1,406,953	2,457,330	2,457,330	7,864,283

	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	230	230	7,233,212
当期変動額			
当期純利益			631,302
株主資本以外 の項目の当期 の変動額 (純額)	237	237	237
当期変動額合計	237	237	631,539
当期末残高	467	467	7,864,751

当事業年度（自 平成29年4月1日 至 平成29年12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		
		資本準備金	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	
当期首残高	4,000,000	1,406,953	1,406,953	2,457,330	2,457,330	7,864,283
当期変動額						
当期純利益				73,427	73,427	73,427
剰余金の配当				1,500,000	1,500,000	1,500,000
株主資本以外 の項目の当期 の変動額 (純額)						
当期変動額合計	-	-	-	1,426,572	1,426,572	1,426,572
当期末残高	4,000,000	1,406,953	1,406,953	1,030,758	1,030,758	6,437,711

	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	467	467	7,864,751
当期変動額			
当期純利益			73,427
剰余金の配当			1,500,000
株主資本以外 の項目の当期 の変動額 (純額)	296	296	296
当期変動額合計	296	296	1,426,277
当期末残高	763	763	6,438,475

[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

その他有価証券

時価のあるもの

決算期末日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は、全部純資産直入法により処理し、売却原価は、移動平均法により算定）

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。ただし、資産除去債務に係る建物附属設備及び平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備については、定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物附属設備 5～18年

器具備品 3～15年

（2）無形固定資産

定額法を採用しております。

なお、主な償却年数は20年であります。

ただし、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法を採用しております。

（3）リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

3．引当金の計上基準

（1）貸倒引当金

一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。なお、当事業年度末に計上すべき貸倒引当金はありません。

（2）賞与引当金

従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、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。

（3）退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、簡便法により、当事業年度末における自己都合退職による要支給額を計上しております。

（4）役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支出に備えるため、内規に基づき、当事業年度末における要支給額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、当事業年度末日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は為替換算差益又は為替換算差損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。

（2）決算期の変更

平成29年6月23日開催の定時株主総会における定款の一部変更の決議により、決算期末を3月31日から12月31日に変更しました。したがって、当事業年度は平成29年4月1日から平成29年12月31日までの9カ月間となっております。

（貸借対照表関係）

1 有形固定資産の減価償却累計額

（単位：千円）

	前事業年度 (平成29年3月31日)	当事業年度 (平成29年12月31日)
有形固定資産の減価償却累計額	288,481	322,242

（株主資本等変動計算書関係）

前事業年度（自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日）

1 発行済株式に関する事項

株式の種類	当事業年度期首	増加	減少	当事業年度末
普通株式（株）	40,000	-	-	40,000

2 配当に関する事項

（1）配当金支払額

該当事項はありません。

（2）基準日が当期に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌期となるもの

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	配当の原資	1株当たり配当額 (円)	基準日	効力発生日
平成29年6月23日 定時株主総会	普通株式	1,500,000	利益 剰余金	37,500	平成29年 3月31日	平成29年 6月24日

当事業年度（自 平成29年4月1日 至 平成29年12月31日）

1 発行済株式に関する事項

株式の種類	当事業年度期首	増加	減少	当事業年度末
普通株式（株）	40,000	-	-	40,000

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)	配当の原資	1株当たり配当額 (円)	基準日	効力発生日
平成29年6月23日 定時株主総会	普通株式	1,500,000	利益 剰余金	37,500	平成29年 3月31日	平成29年 6月24日

（2）基準日が当期に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌期となるもの

該当事項はありません。

（リース取引関係）

1 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29年3月31日)	当事業年度 (平成29年12月31日)
1年内	249,762	249,762

1年超	853,353	666,032
合計	1,103,116	915,794

なお、オペレーティング・リース取引の内容は、不動産賃借によるものであります。

(金融商品関係)

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社は、主に投資助言・代理業及び投資運用業を行っており、資金計画に照らして、必要な資金(主にグループ本社より資本増資)を調達しております。デリバティブ等の投機的な取引は行わない方針であります。

(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

国内の未収入金に関しては、顧客の契約不履行によってもたらされる信用リスクに晒されており、国外拠点に対する外貨建ての債権債務に関しては、各月末から次月精算までの短期為替変動によるリスクに晒されております。また、投資有価証券は、主に投資信託であり、当社の投資信託設定のための小額資金投資で売買目的ではありません。未収入金等については、定期的に残高、期日を適切に把握する体制を整えております。

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。

前事業年度(平成29年3月31日)

(単位:千円)

	貸借対照表 計上額(*)	時価(*)	差額
(1)預金	5,362,960	5,362,960	-
(2)未収入金	608,891	608,891	-
(3)未収委託者報酬	350,959	350,959	-
(4)未収運用受託報酬	601,532	601,532	-
(5)未収投資助言報酬	7,942	7,942	-
(6)未収還付法人税等	2,827	2,827	-
(7)未収消費税等	19,308	19,308	-
(8)投資有価証券 その他有価証券	3,259	3,259	-
(9)差入保証金	378,536	378,337	199
資産計	7,336,218	7,336,019	199
(1)預り金	(44,060)	(44,060)	-
(2)未払収益分配金	(20)	(20)	-
(3)未払償還金	(33,808)	(33,808)	-
(4)未払手数料	(123,366)	(123,366)	-
(5)その他未払金	(263,090)	(263,090)	-
(6)未払費用	(184,224)	(184,224)	-
(7)未払法人税等	(314,486)	(314,486)	-
(8)長期預り金	(117,535)	(117,471)	64
負債計	(1,080,592)	(1,080,528)	64

(*) 負債に計上されているものについては、()で示しています。

当事業年度（平成29年12月31日）

（単位：千円）

	貸借対照表 計上額(*)	時価(*)	差額
(1)預金	4,986,282	4,986,282	-
(2)未収入金	606,560	606,560	-
(3)未収委託者報酬	464,530	464,530	-
(4)未収運用受託報酬	606,201	606,201	-
(5)未収投資助言報酬	11,221	11,221	-
(6)投資有価証券 その他有価証券	3,686	3,686	-
(7)差入保証金	384,874	383,650	1,224
資産計	7,063,354	7,062,130	1,224
(1)預り金	(42,997)	(42,997)	-
(2)未払手数料	(120,298)	(120,298)	-
(3)その他未払金	(254,392)	(254,392)	-
(4)未払費用	(196,263)	(196,263)	-
(5)未払法人税等	(452,262)	(452,262)	-
(6)未払消費税等	(24,738)	(24,738)	-
(7)長期預り金	(117,535)	(117,143)	391
負債計	(1,208,485)	(1,208,095)	391

(*) 負債に計上されているものについては、()で示しています。

(注1) 金融商品の時価の算定方法及び有価証券に関する事項

前事業年度（平成29年3月31日）

資産

- (1)預金 (2)未収入金 (3)未収委託者報酬 (4)未収運用受託報酬 (5)未収投資助言報酬
(6)未収還付法人税等 (7)未収消費税等

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によっております。

- (8)投資有価証券

基準価額を基に算出しております。

- (9)差入保証金

返還されるまでの残存期間に応じた日本円のスワップカーブにおける利回りで割り引いた現在価値により算定しております。

負債

(1)預り金 (2)未払収益分配金 (3)未払償還金 (4)未払手数料 (5)その他未払金 (6)未払費用(7)未払法人税等

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によっております。

(8)長期預り金

返還するまでの残存期間に応じた日本円のスワップカーブにおける利回りで割り引いた現在価値により算定しております。

当事業年度（平成29年12月31日）

資産

(1)預金 (2)未収入金 (3)未収委託者報酬 (4)未収運用受託報酬 (5)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おります。

(6)投資有価証券

基準価額を基に算出しております。

(7)差入保証金

返還されるまでの残存期間に応じた日本円のスワップカーブにおける利回りで割り引いた現在価値により算定しております。

負債

(1)預り金 (2)未払手数料 (3)その他未払金 (4)未払費用 (5)未払法人税等 (6)未払消費税等

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によっております。

(7)長期預り金

返還するまでの残存期間に応じた日本円のスワップカーブにおける利回りで割り引いた現在価値により算定しております。

(注2) 金銭債権及び満期のある有価証券の決算日後の償還予定額

前事業年度（平成29年3月31日）

（単位：千円）

	1年以内	1年超 10年以内	10年超
(1)預金	5,362,960	-	-
(2)未収入金	608,891	-	-
(3)未収委託者報酬	350,959	-	-
(4)未収運用受託報酬	601,532	-	-
(5)未収投資助言報酬	7,942	-	-
(6)差入保証金	-	378,536	-
合計	6,932,286	378,536	-

当事業年度（平成29年12月31日）

（単位：千円）

	1年以内	1年超 10年以内	10年超
(1)預金	4,986,282	-	-
(2)未収入金	606,560	-	-
(3)未収委託者報酬	464,530	-	-
(4)未収運用受託報酬	606,201	-	-
(5)未収投資助言報酬	11,221	-	-
(6)差入保証金	-	384,874	-
合計	6,674,794	384,874	-

（有価証券関係）

1. その他有価証券

前事業年度（平成29年3月31日）

（単位：千円）

	取得原価	貸借対照表日における貸借対照表計上額	差額
貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの			
株式	-	-	-
債券	-	-	-
その他	2,385	3,071	686
小計	2,385	3,071	686
貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの			
株式	-	-	-
債券	-	-	-
その他	200	188	11
小計	200	188	11
合計	2,585	3,259	674

当事業年度（平成29年12月31日）

（単位：千円）

	取得原価	貸借対照表日における貸借対照表計上額	差額
貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの			
株式	-	-	-
債券	-	-	-
その他	2,385	3,488	1,102
小計	2,385	3,488	1,102
貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの			
株式	-	-	-
債券	-	-	-
その他	200	198	1
小計	200	198	1
合計	2,585	3,686	1,100

2. 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28年4月1日 至 平成29年3月31日）

（単位：千円）

種 類	売却額	売却益の合計額	売却損の合計額
株式	-	-	-
債券	-	-	-
その他	750	27	50
合計	750	27	50

当事業年度（自 平成29年4月1日 至 平成29年12月31日）

当事業年度におけるその他有価証券の売却はありません。

（退職給付関係）

前事業年度（自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日）

1. 採用している退職給付制度の概要

当社は、従業員の退職給付に充てるため、非積立型の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、簡便法により退職給付引当金及び退職給付費用を計算しております。

2. 簡便法を適用した確定給付制度

（1）簡便法を適用した制度の、退職給付引当金の期首残高と期末残高の調整表

（単位：千円）

前事業年度 (平成29年3月31日)	
退職給付引当金の期首残高	485,351
退職給付費用	159,355
退職給付の支払額	95,968
その他の未払金への振替額	34,272
退職給付引当金の期末残高	514,466

（2）退職給付に関連する損益

（単位：千円）

前事業年度 (自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)	
簡便法で計算した退職給付費用	159,355

3. 確定拠出制度

当社の確定拠出制度への要拠出額は前事業年度（自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日）において、32,704千円であります。

当事業年度(自 平成29年4月1日 至 平成29年12月31日)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社は、従業員の退職給付に充てるため、非積立型の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、簡便法により退職給付引当金及び退職給付費用を計算しております。

2. 簡便法を適用した確定給付制度

(1) 簡便法を適用した制度の、退職給付引当金の期首残高と期末残高の調整表

(単位：千円)

	当事業年度 (平成29年12月31日)
退職給付引当金の期首残高	514,466
退職給付費用	131,908
退職給付の支払額	51,987
その他の未払金への振替額	5,295
退職給付引当金の期末残高	589,090

(2) 退職給付に関連する損益

(単位：千円)

	当事業年度 (自 平成29年4月1日 至 平成29年12月31日)
簡便法で計算した退職給付費用	131,908

3. 確定拠出制度

当社の確定拠出制度への要拠出額は当事業年度(自 平成29年4月1日 至 平成29年12月31日)において、28,407千円であります。

(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29年3月31日)	当事業年度 (平成29年12月31日)
繰延税金資産		
(1)流動資産		
賞与引当金	74,993	357,596
未払費用	34,002	22,052
未払退職金	17,213	1,634
株式報酬費用	9,153	90,959
その他	19,999	42,019
計	155,362	514,261
(2)固定資産		
退職給付引当金	157,529	180,379
役員退職給付引当金	22,987	26,473
資産除去債務	25,252	25,220
計	205,769	232,073
繰延税金資産小計	361,131	746,334
評価性引当額	205,769	525,595
繰延税金資産合計	155,362	220,738
繰延税金負債		
(1)固定負債		
資産除去債務	4,720	3,918
その他有価証券評価差額金	206	337
繰延税金負債合計	4,926	4,255
繰延税金資産純額	150,435	216,482

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29年3月31日）

法定実効税率	30.8%
（調整）	
交際費等永久に損金に算入されない項目	8.0%
住民税均等割等	0.3%
評価性引当額の増減額	1.9%
過年度法人税等調整額の修正	3.3%
その他	0.1%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	37.9%

当事業年度（平成29年12月31日）

法定実効税率 （調整）	30.8%
交際費等永久に損金に算入されない項目	0.7%
住民税均等割等	0.5%
評価性引当額の増減額	57.3%
その他	2.6%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	86.7%

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

前事業年度（自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日）

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はありません。

当事業年度（自 平成29年4月1日 至 平成29年12月31日）

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はありません。

（資産除去債務関係）

資産除去債務のうち貸借対照表に計上しているもの

（1）当該資産除去債務の概要

建物の不動産賃貸借取引に伴う原状回復義務等であります。

（2）当該資産除去債務の金額の算定方法

使用見込期間を取得から5年と見積り、割引率は 0.17%を使用して資産除去債務の金額を計算しております。

（3）当該資産除去債務の総額の増減

（単位：千円）

	前事業年度		当事業年度	
	（自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日）		（自 平成29年4月1日 至 平成29年12月31日）	
当期首残高	64,967		82,470	
建物の不動産賃貸借契約の更新及びオフィスレイアウト変更工事に伴う再見積りによる増加額	17,451		-	
時の経過による調整額	50		105	
当期末残高	82,470		82,365	

（セグメント情報等）

[セグメント情報]

前事業年度（自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日）

当社は、投信投資顧問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。

当事業年度（自 平成29年4月1日 至 平成29年12月31日）

当社は、投信投資顧問業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

[関連情報]

前事業年度（自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日）

製品及びサービスごとの情報

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

地域ごとの情報

（1）営業収益

（単位：千円）

日本	米国	欧州	その他	合計
1,389,815	4,145,484	716,502	71,774	6,323,575

（注1）営業収益は顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

（注2）営業収益のうち委託者報酬に関しては、当社が運用している投資信託は大半が公募投信であり、委託者報酬を最終的に負担する受益者の情報は制度上把握しえないため、除外しております。

（2）有形固定資産

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

主要な顧客ごとの情報

（1）その他営業収益

（単位：千円）

顧客の氏名又は名称	その他営業収益	関連するセグメント名
Invesco Advisers, Inc.	3,262,827	投信投資顧問業

（2）委託者報酬

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）運用受託報酬

運用受託報酬については、顧客との守秘義務契約により、開示が出来ないため、記載を省略しております。

(4) 投資助言報酬

投資助言報酬については、顧客との守秘義務契約により、開示が出来ないため、記載を省略しております。

当事業年度(自 平成29年4月1日 至 平成29年12月31日)

製品及びサービスごとの情報

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

地域ごとの情報

(1) 営業収益

(単位：千円)

日本	米国	欧州	その他	合計
1,204,914	2,927,206	722,570	137,878	4,992,569

(注1) 営業収益は顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

(注2) 営業収益のうち委託者報酬に関しては、当社が運用している投資信託は大半が公募投信であり、委託者報酬を最終的に負担する受益者の情報は制度上把握しえないため、除外しております。

(2) 有形固定資産

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

主要な顧客ごとの情報

(1) その他営業収益

(単位：千円)

顧客の氏名又は名称	その他営業収益	関連するセグメント名
Invesco Advisers, Inc.	1,948,783	投信投資顧問業
Invesco Senior Secured Management, Inc.	783,585	投信投資顧問業

(2) 委託者報酬

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）運用受託報酬

運用受託報酬については、顧客との守秘義務契約により、開示が出来ないため、記載を省略しております。

（４）投資助言報酬

投資助言報酬については、顧客との守秘義務契約により、開示が出来ないため、記載を省略しております。

[報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報]

前事業年度（自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日）

単一セグメントであるため、記載を省略しております。

当事業年度（自 平成29年4月1日 至 平成29年12月31日）

単一セグメントであるため、記載を省略しております。

[報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報]

前事業年度（自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日）

単一セグメントであるため、記載を省略しております。

当事業年度（自 平成29年4月1日 至 平成29年12月31日）

単一セグメントであるため、記載を省略しております。

[報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報]

前事業年度（自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日）

単一セグメントであるため、記載を省略しております。

当事業年度（自 平成29年4月1日 至 平成29年12月31日）

単一セグメントであるため、記載を省略しております。

（関連当事者情報）

1．関連当事者との取引

（１）財務諸表提出会社の親会社及び主要株主（会社等に限る。）等

前事業年度（自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日）

前事業年度においては、開示すべき重要な親会社及び主要株主等との取引はありません。

当事業年度（自 平成29年4月1日 至 平成29年12月31日）

当事業年度においては、開示すべき重要な親会社及び主要株主等との取引はありません。

（２）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28年4月1日 至 平成29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)
親会社 の子会社	Invesco Advisers, Inc.	1555 Peachtree Street Atlanta, Georgia 30309, USA	1,169,065 千米ドル	投資顧問業	なし	投資顧問契約の 再委任等	運用受託報酬及 びその他営業収 益の受取	3,262,827	未収入金	405,793

(注1) 取引金額、期末残高には消費税等が含まれておりません。

(注2) 運用受託報酬及びその他営業収益の算定方法については、第三者による検討結果に基づいたグループ内のポリシーにより決定しております。

当事業年度(自 平成29年4月1日 至 平成29年12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)
親会社 の子会社	Invesco Advisers, Inc.	1555 Peachtree Street Atlanta, Georgia 30309, USA	1,169,065 千米ドル	投資顧問業	なし	投資顧問契約の 再委任等	運用受託報酬 及びその他営 業収益の受取	2,099,347	未収入金	343,181
親会社 の子会社	Invesco Senior Secured Management, Inc.	1166 Avenue of the Americas New York, NY 10036, USA	4,502 千米ドル	投資顧問業	なし	投資顧問契約の 再委任等	その他営業収 益の受取	783,585	未収入金	89,533

(注1) 取引金額、期末残高には消費税等が含まれておりません。

(注2) 運用受託報酬及びその他営業収益の算定方法については、第三者による検討結果に基づいたグループ内のポリシーにより決定しております。

2. 親会社に関する注記

親会社情報

Invesco Far East Ltd.（非上場）

Invesco Holdings Company Ltd.（非上場、持株会社）

Invesco Ltd.（ニューヨーク証券取引所に上場）

（1株当たり情報）

前事業年度 (自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)	当事業年度 (自 平成29年4月1日 至 平成29年12月31日)
1株当たり純資産額 196,618円77銭	1株当たり純資産額 160,961円88銭
1株当たり当期純利益金額 15,782円55銭	1株当たり当期純利益金額 1,835円69銭

（注）1. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載していません。

2. 1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎

	前事業年度 (自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)	当事業年度 (自 平成29年4月1日 至 平成29年12月31日)
当期純利益金額(千円)	631,302	73,427
普通株式に係る当期純利益(千円)	631,302	73,427
普通株主に帰属しない金額(千円)	-	-
期中平均株式数(株)	40,000	40,000

（重要な後発事象）

該当事項はありません。

[前へ](#) [次へ](#)

第2 その他の関係法人の概況

その他関係法人の概況については、該当事項が以下の内容に更新されます。

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 (平成30年3月31日現在)	事業の内容
三井住友信託銀行株式会社	342,037百万円	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（兼営法）に基づき信託業務を営んでいます。

(2) 販売会社

名称	資本金の額 (平成30年3月31日現在)	事業の内容
株式会社SBI証券	48,323百万円	「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おります。
高木証券株式会社	11,069百万円	
楽天証券株式会社	7,495百万円	
三井住友信託銀行株式会社	342,037百万円	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（兼営法）に基づき信託業務を営んでいます。

2 関係業務の概要

受託会社	ファンドの受託会社として、投資信託財産の保管・管理・計算などを行います。 受託会社は、ファンドにかかる信託事務の一部につき、下記再信託受託会社に委託することができます。								
再信託受託会社の概要	<table border="1"> <tbody> <tr> <td>名称</td> <td>日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社</td> </tr> <tr> <td>資本金</td> <td>51,000百万円(平成30年3月31日現在)</td> </tr> <tr> <td>事業の内容</td> <td>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（兼営法）に基づき信託業務を営んでいます。</td> </tr> <tr> <td>再信託の目的</td> <td>原信託契約にかかる信託事務の一部（信託財産の管理）を、原信託受託会社から再信託受託会社（日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社）へ委託するため、原信託財産のすべてを再信託受託会社へ移管することを目的とします。</td> </tr> </tbody> </table>	名称	日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社	資本金	51,000百万円(平成30年3月31日現在)	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（兼営法）に基づき信託業務を営んでいます。	再信託の目的	原信託契約にかかる信託事務の一部（信託財産の管理）を、原信託受託会社から再信託受託会社（日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社）へ委託するため、原信託財産のすべてを再信託受託会社へ移管することを目的とします。
名称	日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社								
資本金	51,000百万円(平成30年3月31日現在)								
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（兼営法）に基づき信託業務を営んでいます。								
再信託の目的	原信託契約にかかる信託事務の一部（信託財産の管理）を、原信託受託会社から再信託受託会社（日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社）へ委託するため、原信託財産のすべてを再信託受託会社へ移管することを目的とします。								

販売会社	ファンドの販売会社として、受益権の募集・販売の取り扱いを行い、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)の交付、運用報告書の交付代行、分配金・換金代金・償還金の支払いおよび分配金の再投資に関する事務などを行います。
------	---

3 資本関係

受託会社	該当事項はありません。
販売会社	該当事項はありません。

[前へ](#)

独立監査人の監査報告書

平成30年3月9日

インベスコ・アセット・マネジメント株式会社

取締役会 御中

PwCあらた有限責任監査法人

指定有限責任社員 公認会計士 鶴田光夫
業務執行社員

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「委託会社等の経理状況」に掲げられているインベスコ・アセット・マネジメント株式会社の平成29年4月1日から平成29年12月31日までの第28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、インベスコ・アセット・マネジメント株式会社の平成29年12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. 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30年7月11日

インベスコ・アセット・マネジメント株式会社

取締役会御中

PwCあらた有限責任監査法人

指定有限責任社員 公認会計士 鶴田光夫
業務執行社員

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「ファンドの経理状況」に掲げられているインベスコ インカム・ナビゲーター<為替ヘッジなし>（毎月決算型）の平成29年11月21日から平成30年5月18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、インベスコ インカム・ナビゲーター<為替ヘッジなし>（毎月決算型）の平成30年5月18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

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

以上

() 1. 上記は、当社が、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30年7月11日

インベスコ・アセット・マネジメント株式会社

取締役会御中

PwCあらた有限責任監査法人

指定有限責任社員 公認会計士 鶴田 光 夫
業務執行社員

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「ファンドの経理状況」に掲げられているインベスコ インカム・ナビゲーター<為替ヘッジあり>（毎月決算型）の平成29年11月21日から平成30年5月18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、インベスコ インカム・ナビゲーター<為替ヘッジあり>（毎月決算型）の平成30年5月18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

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

以 上

() 1 . 上記は、当社が、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。

[前へ](#)