

【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29年10月16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 新興国社債ファンド<為替ヘッジなし>  
(毎月決算型)  
インベスコ 新興国社債ファンド<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29年4月13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2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29年8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

&lt; 訂正前 &gt;

(前略)

資本金	4,000百万円（平成29年2月28日現在）
-----	------------------------

(中略)

大株主の状況	（平成29年2月28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%

&lt; 訂正後 &gt;

(前略)

資本金	4,000百万円（平成29年8月31日現在）
-----	------------------------

(中略)

大株主の状況	（平成29年8月31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2月28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29年8月31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

#### <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。



ファンドの年間騰落率及び分配金再投資基準価額の推移



ファンドと他の代表的な資産クラスとの騰落率の比較

#### <為替ヘッジなし>



#### <為替ヘッジなし>



#### <為替ヘッジあり>



#### <為替ヘッジあり>



ファンド : 2017年3月～2017年8月  
代表的な資産クラス : 2012年9月～2017年8月

- \* 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><b>TOPIX（東証株価指数）（配当込み）</b> 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><b>MSCIコクサイ・インデックス（配当込み、円ベース）</b> 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><b>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）</b> 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><b>NOMURA-BPI国債</b> NOMURA-BPI国債は、野村證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、野村證券株式会社に帰属します。</p>
先進国債	<p><b>シティ世界国債インデックス（除く日本、円ベース）</b> シティ世界国債インデックス（除く日本、円ベース）は、Citigroup Index LLCが開発した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、著作権、商標権、知的財産権、その他一切の権利は、Citigroup Index LLCに帰属します。</p>
新興国債	<p><b>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）</b> 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。 本指数は、信頼性が高いとみなす情報に基づき作成していますが、J.P. Morganはその完全性・正確性を保証するものではありません。本指数は許諾を受けて使用しています。J.P. Morganからの書面による事前承認なしに本指数を複製・使用・頒布することは認められていません。Copyright 2017, J.P. Morgan Chase &amp; Co. All rights reserved.</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2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29年8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29年8月31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	32,641,335	99.87
投資信託受益証券	日本	49,930	0.15
コール・ローン、その他の資産(負債控除後)		10,267	0.03
合計(純資産総額)		32,680,998	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	10,925,182	99.47
投資信託受益証券	日本	49,930	0.45
コール・ローン、その他の資産(負債控除後)		7,733	0.07
合計(純資産総額)		10,982,845	100.00

## (参考)インベスコ 新興国社債 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	42,707,412	98.02
コール・ローン、その他の資産(負債控除後)		859,599	1.97
合計(純資産総額)		43,567,011	100.00

## (2)投資資産(平成29年8月31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 新興国社 債 マザーファンド	29,209,249	1.1016 32,179,386	1.1175 32,641,335	99.87
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	50,006	0.9986 49,935	0.9985 49,930	0.15

## 種類別投資比率

種 類	投資比率(%)
親投資信託受益証券	99.87
投資信託受益証券	0.15
合計	100.03

## &lt;為替ヘッジあり&gt;

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 新興国社 債 マザーファンド	9,776,450	1.1016 10,770,684	1.1175 10,925,182	99.47
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	50,006	0.9986 49,935	0.9985 49,930	0.45

## 種類別投資比率

種 類	投資比率(%)
親投資信託受益証券	99.47
投資信託受益証券	0.45
合 計	99.92

## (参考)インベスコ 新興国社債 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 エ マーキング・マー ケット・コーポ レート・ボンド・ ファンド	35,865.73	1,173.99 42,106,132	1,190.75 42,707,412	98.02

## 種類別投資比率

種 類	投資比率(%)
投資証券	98.02
合 計	98.02

## 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

## &lt;為替ヘッジなし&gt;

	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7月19日)	29	29	0.9945	0.9945
第2 特定期間末(平成29年1月18日)	31	32	1.0265	1.0355
第3 特定期間末(平成29年7月18日)	32	32	0.9994	1.0084
平成28年8月末日	29	-	0.9836	-
平成28年9月末日	28	-	0.9560	-
平成28年10月末日	30	-	0.9821	-
平成28年11月末日	31	-	1.0171	-
平成28年12月末日	32	-	1.0555	-
平成29年1月末日	32	-	1.0367	-
平成29年2月末日	32	-	1.0321	-
平成29年3月末日	32	-	1.0209	-
平成29年4月末日	32	-	1.0120	-
平成29年5月末日	32	-	1.0079	-
平成29年6月末日	32	-	1.0046	-
平成29年7月末日	32	-	0.9890	-
平成29年8月末日	32	-	0.9898	-

## &lt;為替ヘッジあり&gt;

	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7月19日)	10	10	1.0552	1.0552
第2 特定期間末(平成29年1月18日)	10	10	1.0457	1.0487
第3 特定期間末(平成29年7月18日)	10	10	1.0517	1.0547
平成28年8月末日	10	-	1.0683	-
平成28年9月末日	10	-	1.0641	-
平成28年10月末日	10	-	1.0609	-
平成28年11月末日	10	-	1.0318	-
平成28年12月末日	10	-	1.0395	-
平成29年1月末日	10	-	1.0472	-
平成29年2月末日	10	-	1.0586	-
平成29年3月末日	10	-	1.0550	-
平成29年4月末日	10	-	1.0594	-
平成29年5月末日	10	-	1.0633	-
平成29年6月末日	10	-	1.0555	-
平成29年7月末日	10	-	1.0586	-
平成29年8月末日	10	-	1.0642	-

## 分配の推移

## &lt;為替ヘッジなし&gt;

	1口当たりの分配金(円)
第1特定期間(平成28年3月4日～平成28年7月19日)	0.0000
第2特定期間(平成28年7月20日～平成29年1月18日)	0.0450
第3特定期間(平成29年1月19日～平成29年7月18日)	0.0540

## &lt;為替ヘッジあり&gt;

	1口当たりの分配金(円)
第1特定期間(平成28年3月4日～平成28年7月19日)	0.0000
第2特定期間(平成28年7月20日～平成29年1月18日)	0.0150
第3特定期間(平成29年1月19日～平成29年7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	0.55	5.52
第2特定期間	7.74	0.52
第3特定期間	2.62	2.30

(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「前特定期間末基準価額」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、前特定期間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、前特定期間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	1,027,368	-	97,507	-
第3特定期間	1,439,277	-	170,820	-

(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



## 基準価額・純資産の推移

(2017年7月31日現在)

## ■ 基準価額・純資産総額の推移(設定来)

&lt;為替ヘッジなし&gt;



&lt;為替ヘッジあり&gt;



\* 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	9,890円	32百万円	為替ヘッジなし	-0.7%	0.4%	0.6%	11.2%	-	-	9.1%
為替ヘッジあり	10,586円	11百万円	為替ヘッジあり	0.6%	0.8%	2.8%	3.5%	-	-	9.2%

\* 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	2017年3月	2017年4月	2017年5月	2017年6月	2017年7月	直近1年間累計	設定来累計
為替ヘッジなし	90円	90円	90円	90円	90円	990円	990円
為替ヘッジあり	30円	30円	30円	30円	30円	330円	330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 新興国社債 マザーファンド	99.9%	97.3%
インベスコ マネーボール・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%	2.2%

## (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 エマージング・マーケット・コーポレート・ボンド・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	5.2%
修正デュレーション	4.6年
平均格付	BB+

\* 各特性値は、加重平均しています。

\* セクターは当社の判断に基づき分類しています。

\* 国・地域は、発行体の登録地などで区分しています。

\* 平均格付は基準日時点で投資信託財産が保有している各有価証券の信用格付を加重平均したものであり、当ファンド自体の信用格付ではありません。信用格付は、S&amp;P社、Moody's社、およびFitch社の格付を基準に当社の判断に基づき分類しています(表記はS&amp;P社に準じています)。

## ■ セクター配分

セクター	純資産比
社債	79.4%
国債	11.7%
準国債	3.9%
現地通貨建て債券	2.0%
キャッシュ等	2.9%

## ■ 組入上位5カ国・地域

国・地域	純資産比
1 ブラジル	12.3%
2 メキシコ	8.7%
3 ベルギー	6.6%
4 トルコ	6.4%
5 インド	4.4%

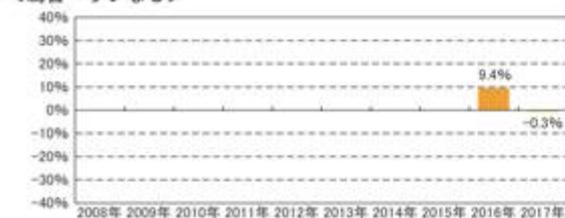
## ■ 組入上位10発行体

	発行体名	純資産比
1	BRAZIL FEDERATIVE REPUBLIC OF (GOVERNMENT)	6.1%
2	MEXICO (UNITED MEXICAN STATES) (GOVERNMENT)	3.6%
3	INDONESIA (REPUBLIC OF)	2.6%
4	COTE D IVOIRE (REPUBLIC OF)	2.3%
5	DIGICEL GROUP LTD	2.0%
6	AFRICAN EXPORT-IMPORT BANK	2.0%
7	WTI TRADING LTD	1.9%
8	CHINA PEOPLES REPUBLIC OF (GOVERNMENT)	1.9%
9	SRI LANKA (DEMOCRATIC SOCIALIST REPUBLIC OF)	1.8%
10	ANIL AGARWAL DISCRETIONARY TRUST	1.7%

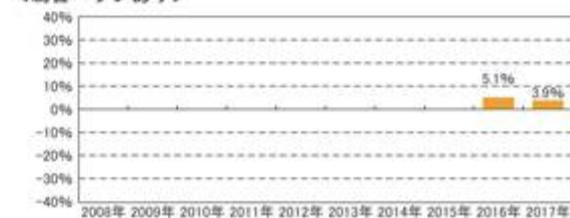


## 年間収益率の推移

&lt;為替ヘッジなし&gt;



&lt;為替ヘッジあり&gt;



\* 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。

\* 2016年はファンドの設定日(2016年3月4日)から年末まで、2017年は7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1月19日から平成29年7月18日まで)の財務諸表について、P w C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 新興国社債ファンド&lt;為替ヘッジなし&gt;（毎月決算型）

## (1)貸借対照表

(単位：円)

	前期 (平成29年1月18日現在)	当期 (平成29年7月18日現在)
資産の部		
流動資産		
コール・ローン	393,956	-
投資信託受益証券	49,960	49,940
親投資信託受益証券	31,707,787	32,713,417
流動資産合計	32,151,703	32,763,357
資産合計	32,151,703	32,763,357
負債の部		
流動負債		
未払収益分配金	279,246	292,199
未払受託者報酬	871	842
未払委託者報酬	20,387	19,655
未払利息	1	-
その他未払費用	2,896	2,789
流動負債合計	303,401	315,485
負債合計	303,401	315,485
純資産の部		
元本等		
元本	31,027,368	32,466,645
剰余金		
期末剰余金又は期末欠損 金( )	820,934	18,773
(分配準備積立金)	30,727,616	31,159,048
元本等合計	31,848,302	32,447,872
純資産合計	31,848,302	32,447,872
負債純資産合計	32,151,703	32,763,357

## (2)損益及び剰余金計算書

(単位：円)

	前期	当期
	自 平成28年 7月20日 至 平成29年 1月18日	自 平成29年 1月19日 至 平成29年 7月18日
営業収益		
有価証券売買等損益	2,501,457	1,008,808
営業収益合計	2,501,457	1,008,808
営業費用		
支払利息	19	14
受託者報酬	4,923	5,217
委託者報酬	114,940	121,632
その他費用	16,305	17,264
営業費用合計	136,187	144,127
営業利益又は営業損失( )	2,365,270	864,681
経常利益又は経常損失( )	2,365,270	864,681
当期純利益又は当期純損失( )	2,365,270	864,681
期首剰余金又は期首欠損金( )	163,555	820,934
剰余金増加額又は欠損金減少額	13,565	18,789
当期追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	13,565	18,789
剰余金減少額又は欠損金増加額	20,242	2,837
当期追加信託に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	20,242	2,837
分配金	1,374,104	1,720,340
期末剰余金又は期末欠損金( )	820,934	18,773

[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)

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>
-----------------	---

## (貸借対照表に関する注記)

前期 (平成29年1月18日現在)	当期 (平成29年7月18日現在)
1. 期首元本額 30,000,000円	1. 期首元本額 31,027,368円
期中追加設定元本額 1,027,368円	期中追加設定元本額 1,439,277円
期中解約元本額 - 円	期中解約元本額 - 円
2. 特定期間末日における受益権の総数 31,027,368口	2. 特定期間末日における受益権の総数 32,466,645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18,773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28年 7月20日 至 平成29年 1月18日</p>	<p style="text-align: center;">当期 自 平成29年 1月19日 至 平成29年 7月18日</p>
<p>分配金の計算過程 (平成28年7月20日から平成28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(133,048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(0円)及び分配準備積立金(30,426,543円)より分配対象収益は30,559,591円(1万口当たり10,186.52円)ですが、分配を行っておりません。 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1月19日から平成29年2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(143,387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(439,129円)及び分配準備積立金(30,727,616円)より分配対象収益は31,310,132円(1万口当たり10,016.77円)であり、うち281,319円(1万口当たり90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28年8月19日から平成28年9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(146,689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(0円)及び分配準備積立金(30,559,591円)より分配対象収益は30,706,280円(1万口当たり10,235.43円)であり、うち270,000円(1万口当たり90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2月21日から平成29年3月21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(111,765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(387,217円)及び分配準備積立金(30,871,003円)より分配対象収益は31,369,985円(1万口当たり9,962.26円)であり、うち283,398円(1万口当たり90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28年9月21日から平成28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(140,366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(286,169円)及び分配準備積立金(30,436,280円)より分配対象収益は30,862,815円(1万口当たり10,191.77円)であり、うち272,538円(1万口当たり90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3月22日から平成29年4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(109,482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(347,088円)及び分配準備積立金(30,982,768円)より分配対象収益は31,439,338円(1万口当たり9,906.77円)であり、うち285,616円(1万口当たり90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28年10月19日から平成28年11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(161,223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(297,188円)及び分配準備積立金(30,576,646円)より分配対象収益は31,035,057円(1万口当たり10,154.51円)であり、うち275,065円(1万口当たり90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28年11月19日から平成28年12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(134,096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(267,108円)及び分配準備積立金(30,737,869円)より分配対象収益は31,139,073円(1万口当たり10,108.06円)であり、うち277,255円(1万口当たり90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28年12月20日から平成29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(132,906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(488,734円)及び分配準備積立金(30,594,710円)より分配対象収益は31,216,350円(1万口当たり10,060.89円)であり、うち279,246円(1万口当たり90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4月19日から平成29年5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(105,687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(301,563円)及び分配準備積立金(31,092,250円)より分配対象収益は31,499,500円(1万口当たり9,849.82円)であり、うち287,817円(1万口当たり90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(116,584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(249,497円)及び分配準備積立金(31,197,937円)より分配対象収益は31,564,018円(1万口当たり9,796.01円)であり、うち289,991円(1万口当たり90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(134,518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(487,671円)及び分配準備積立金(31,024,530円)より分配対象収益は31,646,719円(1万口当たり9,747.44円)であり、うち292,199円(1万口当たり90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 新興国社債 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、為替変動リスク等にさらされております。</p> <p>また、親投資信託受益証券は、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、外国通貨の取得又は売却取引について円貨額を確定することに限定しているため、親投資信託受益証券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、親投資信託受益証券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>
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1月18日現在)	当期 (平成29年7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 1月18日現在)	当期 (平成29年 7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	767,361	291,330
合 計	767,366	291,330

## (デリバティブ取引等に関する注記)

前期 (平成29年 1月18日現在)	当期 (平成29年 7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28年 7月20日 至 平成29年 1月18日	当期 自 平成29年 1月19日 至 平成29年 7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 1月18日現在)	当期 (平成29年 7月18日現在)
1口当たり純資産額 1.0265円 (1万口当たり純資産額 10,265円)	1口当たり純資産額 0.9994円 (1万口当たり純資産額 9,994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29年7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）	50,006	49,940	
	合計	50,006	49,940	

## (親投資信託受益証券)

(平成29年7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 新興国社債 マ ザーファンド	29,289,478	32,713,417	
	合計	29,289,478	32,713,417	

(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 新興国社債ファンド&lt;為替ヘッジあり&gt;（毎月決算型）

## (1)貸借対照表

(単位：円)

	前期 (平成29年1月18日現在)	当期 (平成29年7月18日現在)
資産の部		
流動資産		
コール・ローン	193,621	-
投資信託受益証券	49,960	49,940
親投資信託受益証券	10,149,870	10,725,592
派生商品評価勘定	203,540	65,519
流動資産合計	10,596,991	10,841,051
資産合計	10,596,991	10,841,051
負債の部		
流動負債		
派生商品評価勘定	-	3,725
未払収益分配金	30,292	30,804
未払受託者報酬	275	285
未払委託者報酬	6,528	6,487
その他未払費用	914	912
流動負債合計	38,009	42,213
負債合計	38,009	42,213
純資産の部		
元本等		
元本	10,097,507	10,268,327
剰余金		
期末剰余金又は期末欠損 金( )	461,475	530,511
(分配準備積立金)	10,276,975	10,481,488
元本等合計	10,558,982	10,798,838
純資産合計	10,558,982	10,798,838
負債純資産合計	10,596,991	10,841,051

## (2)損益及び剰余金計算書

(単位：円)

	前期	当期
	自 平成28年 7月20日 至 平成29年 1月18日	自 平成29年 1月19日 至 平成29年 7月18日
営業収益		
有価証券売買等損益	875,559	335,423
為替差損益	772,193	44,401
営業収益合計	103,366	291,022
営業費用		
支払利息	45	15
受託者報酬	1,681	1,749
委託者報酬	40,062	40,278
その他費用	5,573	5,631
営業費用合計	47,361	47,673
営業利益又は営業損失( )	56,005	243,349
経常利益又は経常損失( )	56,005	243,349
当期純利益又は当期純損失( )	56,005	243,349
期首剰余金又は期首欠損金( )	551,711	461,475
剰余金増加額又は欠損金減少額	4,485	9,261
当期追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	4,485	9,261
分配金	150,726	183,574
期末剰余金又は期末欠損金( )	461,475	530,511

[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. 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 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。</p>

## (貸借対照表に関する注記)

前期 (平成29年 1月18日現在)		当期 (平成29年 7月18日現在)	
1. 期首元本額	10,000,000円	1. 期首元本額	10,097,507円
期中追加設定元本額	97,507円	期中追加設定元本額	170,820円
期中解約元本額	- 円	期中解約元本額	- 円
2. 特定期間末日における受益権の総数	10,097,507口	2. 特定期間末日における受益権の総数	10,268,327口

## (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28年 7月20日 至 平成29年 1月18日</p>	<p style="text-align: center;">当期 自 平成29年 1月19日 至 平成29年 7月18日</p>
<p>分配金の計算過程 (平成28年 7月20日から平成28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(52,311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(0円)及び分配準備積立金(10,056,671円)より分配対象収益は10,108,982円(1万口当たり10,108.98円)ですが、分配を行っておりません。 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 1月19日から平成29年 2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(46,589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(43,688円)及び分配準備積立金(10,276,975円)より分配対象収益は10,367,252円(1万口当たり10,231.93円)であり、うち30,396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28年 8月19日から平成28年 9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(46,740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(0円)及び分配準備積立金(10,108,982円)より分配対象収益は10,155,722円(1万口当たり10,155.72円)であり、うち30,000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 2月21日から平成29年 3月21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(36,156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(39,113円)及び分配準備積立金(10,323,564円)より分配対象収益は10,398,833円(1万口当たり10,237.52円)であり、うち30,472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28年 9月21日から平成28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(44,607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(24,316円)及び分配準備積立金(10,125,722円)より分配対象収益は10,194,645円(1万口当たり10,170.21円)であり、うち30,072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 3月22日から平成29年 4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(39,573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(34,699円)及び分配準備積立金(10,359,720円)より分配対象収益は10,433,992円(1万口当たり10,246.39円)であり、うち30,549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>

(平成28年10月19日から平成28年11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(50,718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(48,687円)及び分配準備積立金(10,140,257円)より分配対象収益は10,239,662円(1万口当たり10,190.68円)であり、うち30,144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。

(平成28年11月19日から平成28年12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(38,345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(43,668円)及び分配準備積立金(10,190,975円)より分配対象収益は10,272,988円(1万口当たり10,198.75円)であり、うち30,218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。

(平成28年12月20日から平成29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(47,655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(38,598円)及び分配準備積立金(10,229,320円)より分配対象収益は10,315,573円(1万口当たり10,215.95円)であり、うち30,292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。

(平成29年4月19日から平成29年5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(33,473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(30,136円)及び分配準備積立金(10,399,293円)より分配対象収益は10,462,902円(1万口当たり10,249.18円)であり、うち30,625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。

(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(39,095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(65,319円)及び分配準備積立金(10,402,141円)より分配対象収益は10,506,555円(1万口当たり10,257.39円)であり、うち30,728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。

(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(40,252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(60,591円)及び分配準備積立金(10,441,236円)より分配対象収益は10,542,079円(1万口当たり10,266.59円)であり、うち30,804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。

## (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 マネーパール・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 新興国社債 マザーファンドです。</p> <p>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、為替変動リスク等にさらされております。</p> <p>また、親投資信託受益証券は、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、外国通貨の取得又は売却取引について円貨額を確定することに限定しているため、親投資信託受益証券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、親投資信託受益証券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>
3. 金融商品に係るリスク管理体制	<p>取締役会で定めたリ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1月18日現在)	当期 (平成29年7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	(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 「(デリバティブ取引等に関する注記)」に記載しております。  (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。	(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 同左
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1月18日現在)	当期 (平成29年7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	245,638	96,029
合計	245,643	96,029

## (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1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	9,909,593	-	9,706,053	203,540
合 計	9,909,593	-	9,706,053	203,540

当期(平成29年7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	10,530,947	-	10,465,428	65,519
買 建 アメリカドル	217,076	-	213,351	3,725
合 計	10,748,023	-	10,678,779	61,794

(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28年7月20日 至 平成29年1月18日	当期 自 平成29年1月19日 至 平成29年7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1月18日現在)	当期 (平成29年7月18日現在)
1口当たり純資産額 1.0457円 (1万口当たり純資産額 10,457円)	1口当たり純資産額 1.0517円 (1万口当たり純資産額 10,517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29年7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)	50,006	49,940	
	合計	50,006	49,940	

## (親投資信託受益証券)

(平成29年7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 新興国社債マ ザーファンド	9,603,002	10,725,592	
	合計	9,603,002	10,725,592	

(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 新興国社債 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 新興国社債 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 新興国社債 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 1月18日現在)	(平成29年 7月18日現在)
		金 額	金 額
資産の部			
流動資産			
コール・ローン		523,190	759,928
投資証券		41,333,959	42,679,111
流動資産合計		41,857,149	43,439,039
資産合計		41,857,149	43,439,039
負債の部			
流動負債			
未払利息		1	2
その他未払費用		10	-
流動負債合計		11	2
負債合計		11	2
純資産の部			
元本等			
元本		38,664,011	38,892,480
剰余金			
剰余金又は欠損金( )		3,193,127	4,546,557
元本等合計		41,857,138	43,439,037
純資産合計		41,857,138	43,439,037
負債純資産合計		41,857,149	43,439,039

## 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 1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	40,034,665円
同期中における追加設定元本額	1,447,176円
同期中における解約元本額	2,817,830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 新興国社債ファンド<為替ヘッジなし>(毎月決算型)	29,288,553円
インベスコ 新興国社債ファンド<為替ヘッジあり>(毎月決算型)	9,375,458円
合計	38,664,011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	38,664,011口

(平成29年7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	38,664,011円
同期中における追加設定元本額	2,471,201円
同期中における解約元本額	2,242,732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 新興国社債ファンド<為替ヘッジなし> (毎月決算型)	29,289,478円
インベスコ 新興国社債ファンド<為替ヘッジあり> (毎月決算型)	9,603,002円
合計	38,892,480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	38,892,480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	<p>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 エマージング・マーケット・コーポレート・ボンド・ファンド クラスC-MD投資信託証券（米ドル建て）です。</p> <p>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、為替変動リスク等にさらされております。</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、外国通貨の取得又は売却取引について円貨額を確定すること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>
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1月18日現在)	(平成29年7月18日現在)
1.貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額の差額	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。  (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。	(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 同左
3.金融商品の時価等に関する事項の補足事項	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。	同左

## (有価証券に関する注記)

## 売買目的有価証券

種類	(平成29年1月18日現在)	(平成29年7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	386,814	399,577
合計	386,814	399,577

(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1月18日現在)	(平成29年7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28年7月20日 至平成29年1月18日	自平成29年1月19日 至平成29年7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1月18日現在)	(平成29年7月18日現在)
1口当たり純資産額 1.0826円 (1万口当たり純資産額 10,826円)	1口当たり純資産額 1.1169円 (1万口当たり純資産額 11,169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29年7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 エマージング・マーケット・コーポレート・ボンド・ファンドクラスC-MD投資信託証券(米ドル建て)	35,704	10.63	379,606.08	
		アメリカドル小計	35,704		379,606.08 (42,679,111)	
	合計				42,679,111 (42,679,111)	

(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 新興国社債 マザーファンドは、「インベスコ エマージング・マーケット・コーポレート・ボンド・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 エマージング・マーケット・コーポレート・ボンド・ファンド」投資証券の状況

「インベスコ エマージング・マーケット・コーポレート・ボンド・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-MD投資信託証券（米ドル建て）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：米ドル)

<b>資産</b>	
投資有価証券、時価	142,959,766
<b>流動資産</b>	
ブローカーに対する債権	1,764,215
受益証券発行未収金	204,830
その他の未収金	1,890,635
銀行預金	2,022,143
差入委託証拠金	79,087
為替先物予約に係る未実現利益	13,458
クレジット・デフォルト・スワップに係る未実現利益	393,660
<b>資産合計</b>	<b>149,327,794</b>
<b>流動負債</b>	
ブローカーに対する債務	2,221,000
受益証券買戻未払金	653,575
その他の未払金	261,658
現金担保	360,000
為替先物予約に係る未実現損失	574,541
先物契約に係る未実現損失	41,150
<b>負債合計</b>	<b>4,111,924</b>
<b>純資産額</b>	<b>145,215,870</b>

## (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：米ドル)

収益	
受取配当金	33,820
受取利息（債券）	7,319,659
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）	2,657,755
受取利息	12,175
	10,023,409
費用	
運用及び投資顧問会社報酬	2,372,649
サービス代行報酬	263,302
保管報酬	20,483
ルクセンブルグの税金	71,380
事務代行費用	55,285
スワップに係る純支払利息	564,913
	3,348,012
当期投資純利益 / （損失）	6,675,397
支払及び未払分配金	(3,785,911)
受益証券発行 / （買戻）による純収益 / （支払）金	5,152,466
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）	2,077,408
為替先物予約に係る未実現評価益 / 損の純変動額	357,307
先物契約に係る未実現評価益 / 損の純変動額	(45,814)
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	393,660
投資有価証券に係る未実現評価益 / 損の純変動額	4,243,317
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	1,241
期首純資産額	130,146,799
期末純資産額	145,215,870

## (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 (米ドル)	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			
株式			
カナダ			
Pacific Exploration and Production Corp	15,967	638,385	0.44
株式合計		638,385	0.44
債券			
アルゼンチン			
AES Argentina Generacion SA 7.75% USD 02/02/2024	500,000	503,100	0.35
Argentine Republic Government International Bond 2.5% USD 31/12/2038	500,000	316,125	0.22
Argentine Republic Government International Bond 5.625% USD 26/01/2022	1,304,000	1,312,150	0.90

Argentine Republic Government International Bond 6.25% USD 22/04/2019	1,396,000	1,481,854	1.02
Argentine Republic Government International Bond 6.875% USD 26/01/2027	654,000	651,547	0.45
Generacion Mediterraneo SA / Generacion Frias SA / Central Termica Roca SA 9.625% USD 27/07/2023	200,000	211,730	0.14
IRSA Propiedades Comerciales SA 8.75% USD 23/03/2023	547,000	598,801	0.41
Provincia de Neuquen Argentina 8.625% USD 12/05/2028	200,000	213,500	0.15
YPF SA 8.5% USD 23/03/2021	500,000	551,250	0.38
		5,840,057	4.02
<b>オーストリア</b>			
CNOOC Curtis Funding No 1 Pty Ltd 4.5% USD 03/10/2023	2,000,000	2,145,118	1.48
<b>アゼルバイジャン</b>			
International Bank of Azerbaijan OJSC 5.625% USD 11/06/2019	800,000	801,860	0.55
<b>バーレーン</b>			
Bahrain Government International Bond 7% USD 12/10/2028	500,000	524,375	0.36
<b>バミューダ</b>			
Bermuda Government International Bond 3.717% USD 25/01/2027	500,000	482,110	0.33
BTG Investments LP 4.5% USD 17/04/2018	2,275,000	2,261,941	1.56
Digicel Ltd 6.75% USD 01/03/2023	400,000	371,000	0.25
GCX Ltd 7% USD 01/08/2019	400,000	403,475	0.28
Ooredoo International Finance Ltd 3.25% USD 21/02/2023	700,000	698,873	0.48
United Photovoltaics Group Ltd 8.25% USD 25/01/2020	500,000	508,100	0.35
		4,725,499	3.25
<b>ブラジル</b>			
Banco do Brasil SA 5.875% USD 19/01/2023	1,300,000	1,348,100	0.93
Banco do Brasil SA FRN USD Perpetual	2,400,000	2,460,000	1.69
Brazilian Government International Bond 5.625% USD 07/01/2041	300,000	291,375	0.20
		4,099,475	2.82
<b>カナダ</b>			
First Quantum Minerals Ltd 7% USD 15/02/2021	500,000	516,350	0.35
First Quantum Minerals Ltd 7.25% USD 15/10/2019	500,000	517,500	0.36
St Marys Cement Inc Canada 5.75% USD 28/01/2027	500,000	508,750	0.35
		1,542,600	1.06
<b>ケイマン諸島</b>			

361 Degrees International Ltd 7.25% USD 03/06/2021	900,000	969,626	0.67
Anton Oilfield Services Group 7.5% USD 06/11/2018	240,000	227,880	0.16
Braskem Finance Ltd 6.45% USD 03/02/2024	400,000	434,200	0.30
Cosan Overseas Ltd 8.25% USD Perpetual	350,000	353,500	0.24
Emaar Sukuk Ltd 3.635% USD 15/09/2026	200,000	192,594	0.13
Grupo Aval Ltd 4.75% USD 26/09/2022	500,000	504,375	0.35
Industrial Senior Trust 5.5% USD 01/11/2022	1,000,000	991,250	0.68
Lima Metro Line 2 Finance Ltd 5.875% USD 05/07/2034	774,000	823,149	0.57
Marfrig Overseas Ltd 9.5% USD 04/05/2020	500,000	516,750	0.36
Odebrecht Drilling Norbe VIII/IX Ltd 6.35% USD 30/06/2021	1,909,050	935,434	0.64
Odebrecht Finance Ltd 4.375% USD 25/04/2025	300,000	147,000	0.10
Odebrecht Finance Ltd 5.25% USD 27/06/2029	754,000	335,530	0.23
Odebrecht Finance Ltd 7% USD 21/04/2020	100,000	57,000	0.04
Odebrecht Offshore Drilling Finance Ltd 6.75% USD 01/10/2022	420,600	160,879	0.11
Odebrecht Oil & Gas Finance Ltd 7% USD Perpetual	6,350,000	777,875	0.54
Ronshine China Holdings Ltd 6.95% USD 08/12/2019	500,000	498,750	0.34
Tencent Holdings Ltd 3.8% USD 11/02/2025	700,000	719,758	0.50
Vale Overseas Ltd 6.25% USD 10/08/2026	1,050,000	1,167,600	0.80
Vale Overseas Ltd 6.875% USD 21/11/2036	1,300,000	1,425,385	0.98
		11,238,535	7.74
<b>チリ</b>			
Cencosud SA 5.15% USD 12/02/2025	750,000	788,587	0.54
Corp Nacional del Cobre de Chile 4.5% USD 16/09/2025	600,000	636,653	0.44
Empresa Nacional de Telecomunicaciones SA 4.75% USD 01/08/2026	600,000	613,766	0.42
Empresa Nacional de Telecomunicaciones SA 4.875% USD 30/10/2024	2,000,000	2,073,358	1.43
		4,112,364	2.83
<b>コロンビア</b>			
Banco de Bogota SA 6.25% USD 12/05/2026	279,000	292,601	0.20
Colombia Government International Bond 3.875% USD 25/04/2027	300,000	299,284	0.20

Colombia Government International Bond 4% USD 26/02/2024	550,000	567,703	0.39
Ecopetrol SA 5.375% USD 26/06/2026	1,900,000	1,960,325	1.35
Ecopetrol SA 5.875% USD 18/09/2023	290,000	315,085	0.22
Empresa de Energia de Bogota SA ESP 6.125% USD 10/11/2021	500,000	517,500	0.36
Transportadora de Gas Internacional SA ESP 5.7% USD 20/03/2022	1,250,000	1,287,500	0.89
		5,239,998	3.61
<b>クロアチア</b>			
Hrvatska Elektroprivreda 5.875% USD 23/10/2022	383,000	408,853	0.28
<b>キプロス</b>			
01 Properties Finance Plc 8.25% USD 27/09/2021	400,000	395,960	0.27
<b>エクアドル</b>			
Ecuador Government International Bond 9.65% USD 13/12/2026	500,000	542,500	0.37
<b>エジプト</b>			
Egypt Government International Bond 6.125% USD 31/01/2022	210,000	218,569	0.15
Egypt Government International Bond 7.5% USD 31/01/2027	200,000	213,500	0.15
		432,069	0.30
<b>エルサルバドル</b>			
El Salvador Government International Bond 7.75% USD 24/01/2023	340,000	344,250	0.24
El Salvador Government International Bond 8.625% USD 28/02/2029	160,000	161,774	0.11
		506,024	0.35
<b>ジョージア</b>			
BGEO Group JSC 6% USD 26/07/2023	500,000	509,472	0.35
Georgian Oil and Gas Corp JSC 6.75% USD 26/04/2021	713,000	752,215	0.52
Georgian Railway JSC 7.75% USD 11/07/2022	500,000	553,750	0.38
		1,815,437	1.25
<b>ガーナ</b>			
Ghana Government International Bond 7.875% USD 07/08/2023	600,000	585,375	0.41
Ghana Government International Bond 9.25% USD 15/09/2022	224,000	235,480	0.16
		820,855	0.57
<b>グアテマラ</b>			
Guatemala Government Bond 4.5% USD 03/05/2026	200,000	198,500	0.14
<b>ハンガリー</b>			
Hungary Government International Bond 5.375% USD 25/03/2024	200,000	222,750	0.15

<b>インド</b>			
Adani Ports & Special Economic Zone Ltd 3.95% USD 19/01/2022	303,000	307,486	0.21
Bharti Airtel Ltd 4.375% USD 10/06/2025	414,000	415,014	0.29
Delhi International Airport Pvt Ltd 6.125% USD 31/10/2026	700,000	728,364	0.50
Reliance Industries Ltd 4.125% USD 28/01/2025	650,000	666,299	0.46
		2,117,163	1.46
<b>インドネシア</b>			
Pelabuhan Indonesia II PT 4.25% USD 05/05/2025	400,000	400,152	0.27
Pertamina Persero PT 4.3% USD 20/05/2023	400,000	411,898	0.28
Pertamina Persero PT 4.875% USD 03/05/2022	300,000	318,089	0.22
Perusahaan Penerbit SBSN Indonesia III 4.55% USD 29/03/2026	400,000	415,500	0.29
		1,545,639	1.06
<b>アイルランド</b>			
Credit Bank of Moscow Via CBOM Finance Plc 5.875% USD 07/11/2021	1,000,000	1,008,011	0.69
Hacienda Investments Ltd via DME Airport Ltd 5.875% USD 11/11/2021	1,200,000	1,258,500	0.87
MMC Norilsk Nickel OJSC via MMC Finance DAC 6.625% USD 14/10/2022	637,000	715,827	0.49
Novatek OAO via Novatek Finance DAC 4.422% USD 13/12/2022	500,000	506,875	0.35
		3,489,213	2.40
<b>イスラエル</b>			
Israel Chemicals Ltd 144A 4.5% USD 02/12/2024	1,500,000	1,507,500	1.04
Israel Electric Corp Ltd 144A 5% USD 12/11/2024	1,880,000	1,970,560	1.36
		3,478,060	2.40
<b>カザフスタン</b>			
Kazakhstan Government International Bond 4.875% USD 14/10/2044	300,000	290,250	0.20
KazMunayGas National Co JSC 4.4% USD 30/04/2023	1,000,000	1,011,250	0.70
KazMunayGas National Co JSC 6.375% USD 09/04/2021	1,300,000	1,443,000	0.99
Zhaikunai LLP 7.125% USD 13/11/2019	2,270,000	2,237,505	1.54
		4,982,005	3.43
<b>ルクセンブルグ</b>			
Codere Finance 2 Luxembourg SA 7.625% USD 01/11/2021	460,000	441,262	0.30
Evrax Group SA 6.75% USD 31/01/2022	800,000	868,000	0.60
Evrax Group SA 8.25% USD 28/01/2021	600,000	680,250	0.47

Gazprom Neft OAO Via GPN Capital SA 4.375% USD 19/09/2022	1,400,000	1,419,250	0.98
Gazprom Neft OAO Via GPN Capital SA 6% USD 27/11/2023	1,000,000	1,085,044	0.75
Gazprom OAO Via Gaz Capital SA 4.95% USD 19/07/2022	1,000,000	1,043,750	0.72
Gazprom OAO Via Gaz Capital SA 4.95% USD 06/02/2028	300,000	301,500	0.21
Gazprom OAO Via Gaz Capital SA 5.999% USD 23/01/2021	1,000,000	1,085,000	0.75
Gazprom OAO Via Gaz Capital SA 8.625% USD 28/04/2034	100,000	131,500	0.09
Kernel Holding SA 8.75% USD 31/01/2022	619,000	640,705	0.44
Magnesita Finance SA 8.625% USD Perpetual	770,000	758,835	0.52
MHP SA 8.25% USD 02/04/2020	1,220,000	1,245,923	0.86
Minerva Luxembourg SA 6.5% USD 20/09/2026	300,000	298,500	0.20
Sberbank of Russia Via SB Capital SA 5.25% USD 23/05/2023	900,000	924,750	0.64
Sistema JSFC via Sistema International Funding SA 6.95% USD 17/05/2019	1,000,000	1,083,750	0.74
		12,008,019	8.27
<b>マレーシア</b>			
SSG Resources Ltd 4.25% USD 04/10/2022	1,000,000	1,057,420	0.73
<b>モーリシャス</b>			
MTN Mauritius Investment Ltd 5.373% USD 13/02/2022	349,000	354,017	0.24
MTN Mauritius Investment Ltd 6.5% USD 13/10/2026	785,000	806,587	0.56
		1,160,604	0.80
<b>メキシコ</b>			
Alfa SAB de CV 6.875% USD 25/03/2044	298,000	300,348	0.21
Alpek SAB de CV 5.375% USD 08/08/2023	700,000	735,000	0.51
Mexico City Airport Trust 4.25% USD 31/10/2026	215,000	214,506	0.15
Petroleos Mexicanos 3.75% EUR 21/02/2024	1,000,000	1,075,467	0.74
Petroleos Mexicanos 4.5% USD 23/01/2026	600,000	570,000	0.39
Petroleos Mexicanos 5.375% USD 13/03/2022	1,755,000	1,840,556	1.27
Petroleos Mexicanos 6.625% USD 15/06/2035	1,500,000	1,523,250	1.05
Petroleos Mexicanos 6.875% USD 04/08/2026	1,000,000	1,096,000	0.75
Sixsigma Networks Mexico SA de CV 8.25% USD 07/11/2021	250,000	243,750	0.17
Trust F/1401 5.25% USD 15/12/2024	300,000	300,000	0.21
Unifin Financiera SAB de CV SOFOM ENR 7.25% USD 27/09/2023	700,000	706,370	0.48
		8,605,247	5.93

<b>モロッコ</b>			
OCP SA 4.5% USD 22/10/2025	1,000,000	981,875	0.68
<b>オランダ</b>			
AES Andres BV / Dominican Power Partners / Empresa Generadora de Electricidad It 7.95% USD 11/05/2026	458,000	495,213	0.34
GTB Finance BV 6% USD 08/11/2018	600,000	615,750	0.42
GTH Finance BV 7.25% USD 26/04/2023	1,200,000	1,327,500	0.91
Metinvest BV 8.75% USD 14/02/2018	367,232	359,428	0.25
Petrobras Global Finance BV 4.375% USD 20/05/2023	1,000,000	931,800	0.64
Petrobras Global Finance BV 5.375% USD 27/01/2021	1,000,000	1,018,000	0.70
Petrobras Global Finance BV 6.125% USD 17/01/2022	293,000	303,109	0.21
Petrobras Global Finance BV 7.375% USD 17/01/2027	2,577,000	2,712,292	1.87
Petrobras Global Finance BV 8.75% USD 23/05/2026	1,600,000	1,823,680	1.26
		9,586,772	6.60
<b>オマーン</b>			
Oman Government International Bond 4.75% USD 15/06/2026	532,000	522,690	0.36
<b>パナマ</b>			
AES El Salvador Trust II 6.75% USD 28/03/2023	606,000	560,929	0.39
AES Panama SRL 6% USD 25/06/2022	550,000	569,250	0.39
Avianca Holdings SA / Avianca Leasing LLC / Grupo Taca Holdings Ltd 8.375% USD 10/05/2020	553,000	566,272	0.39
Global Bank Corp 4.5% USD 20/10/2021	200,000	200,000	0.14
		1,896,451	1.31
<b>パラグアイ</b>			
Telefonica Celular del Paraguay SA 6.75% USD 13/12/2022	1,034,000	1,085,700	0.75
<b>ペルー</b>			
Banco de Credito del Peru 5.375% USD 16/09/2020	1,000,000	1,092,500	0.75
Banco Internacional del Peru SAA Interbank FRN USD 19/03/2029	500,000	550,000	0.38
Camposol SA 10.5% USD 15/07/2021	40,000	42,320	0.03
Corp Azucarera del Peru SA 6.375% USD 02/08/2022	230,000	234,025	0.16
		1,918,845	1.32
<b>フィリピン</b>			
First Gen Corp 6.5% USD 09/10/2023	277,000	298,603	0.20
Philippine Government International Bond 3.7% USD 02/02/2042	200,000	198,045	0.14

		496,648	0.34
<b>ポーランド</b>			
Republic of Poland Government International Bond 4% USD 22/01/2024	300,000	314,906	0.22
<b>カタール</b>			
Ras Laffan Liquefied Natural Gas Co Ltd III 5.838% USD 30/09/2027	1,060,000	1,192,500	0.82
<b>ロシア</b>			
Russian Federal Bond - OFZ 7.4% RUB 14/06/2017	20,000,000	342,083	0.24
<b>サウジアラビア</b>			
Saudi Government International Bond 3.25% USD 26/10/2026	400,000	388,402	0.27
<b>シンガポール</b>			
ONGC Videsh Vankorneft Pte Ltd 3.75% USD 27/07/2026	300,000	296,522	0.21
SingTel Group Treasury Pte Ltd 3.25% USD 30/06/2025	1,500,000	1,516,020	1.04
		1,812,542	1.25
<b>スロベニア</b>			
Slovenia Government International Bond 5.25% USD 18/02/2024	600,000	670,415	0.46
<b>南アフリカ</b>			
Eskom Holdings SOC Ltd 5.75% USD 26/01/2021	800,000	812,000	0.56
Eskom Holdings SOC Ltd 7.125% USD 11/02/2025	300,000	312,000	0.22
Republic of South Africa Government International Bond 4.875% USD 14/04/2026	1,300,000	1,340,625	0.92
Transnet SOC Ltd 4% USD 26/07/2022	500,000	493,125	0.34
		2,957,750	2.04
<b>韓国</b>			
Kia Motors Corp 3.25% USD 21/04/2026	371,000	368,396	0.25
<b>タイ</b>			
PTT PCL 3.375% USD 25/10/2022	2,000,000	2,038,970	1.40
<b>トリニダード・トバゴ</b>			
Petroleum Co of Trinidad & Tobago Ltd 9.75% USD 14/08/2019	500,000	537,500	0.37
<b>トルコ</b>			
Akbank TAS 5% USD 24/10/2022	500,000	489,190	0.34
KOC Holding AS 5.25% USD 15/03/2023	400,000	408,416	0.28
Turkcell Iletisim Hizmetleri AS 5.75% USD 15/10/2025	300,000	304,505	0.21
Turkey Government International Bond 4.875% USD 09/10/2026	300,000	287,250	0.20
Turkey Government International Bond 6% USD 25/03/2027	2,121,000	2,192,584	1.51
Turkey Government International Bond 6.875% USD 17/03/2036	150,000	161,250	0.11
Turkiye Halk Bankasi AS 5% USD 13/07/2021	380,000	367,944	0.25

Turkiye Is Bankasi 6% USD 24/10/2022	200,000	196,870	0.13
Turkiye Vakiflar Bankasi TAO 6% USD 01/11/2022	600,000	584,199	0.40
Yapi ve Kredi Bankasi AS 5.75% USD 24/02/2022	764,000	763,263	0.53
		5,755,471	3.96
<b>ウクライナ</b>			
Ukraine Government International Bond 7.75% USD 01/09/2021	600,000	591,750	0.41
<b>アラブ首長国連邦</b>			
Abu Dhabi National Energy Co PJSC 3.625% USD 22/06/2021	300,000	306,690	0.21
DP World Ltd 6.85% USD 02/07/2037	500,000	568,670	0.39
Emirates NBD PJSC 3.25% USD 19/11/2019	400,000	408,288	0.28
		1,283,648	0.88
<b>イギリス</b>			
CLP Power Hong Kong Financing Ltd 3.125% USD 06/05/2025	2,100,000	2,069,634	1.42
Gerdau Trade Inc 4.75% USD 15/04/2023	1,449,000	1,434,727	0.99
Gohl Capital Ltd 4.25% USD 24/01/2027	200,000	202,119	0.14
GTL Trade Finance Inc 7.25% USD 16/04/2044	900,000	910,980	0.63
Minmetals Bounteous Finance BVI Ltd 3.125% USD 27/07/2021	200,000	199,163	0.14
Minmetals Bounteous Finance BVI Ltd 4.2% USD 27/07/2026	300,000	303,660	0.21
Petra Diamonds US Treasury Plc 8.25% USD 31/05/2020	500,000	525,000	0.36
Proven Honour Capital Ltd 4.125% USD 06/05/2026	500,000	507,500	0.35
Star Energy Geothermal Wayang Windu Ltd 6.125% USD 27/03/2020	500,000	517,750	0.35
Tullow Oil Plc 6% USD 01/11/2020	600,000	568,500	0.39
Tullow Oil Plc 6.25% USD 15/04/2022	2,000,000	1,880,000	1.30
Vedanta Resources Plc 6.375% USD 30/07/2022	1,500,000	1,540,500	1.06
Vedanta Resources Plc 8.25% USD 07/06/2021	1,000,000	1,102,500	0.76
		11,762,033	8.10
<b>アメリカ</b>			
Southern Copper Corp 6.75% USD 16/04/2040	700,000	798,613	0.55
<b>ベネズエラ</b>			
Petroleos de Venezuela SA 5.25% USD 12/04/2017	200,000	192,000	0.13
Venezuela Government International Bond 7.75% USD 13/10/2019	500,000	327,500	0.23
		519,500	0.36
<b>ザンビア</b>			

Zambia Government International Bond 8.5% USD 14/04/2024	300,000	311,625	0.21
債券合計		132,191,284	91.03
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		132,829,669	91.47
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 Plc - US	10,130,097	10,130,097	6.98
Dollar Liquidity Portfolio			
オープンエンド型投資信託合計		10,130,097	6.98
投資有価証券合計		142,959,766	98.45

## 「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2期計算期間(平成27年11月21日から平成28年11月21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1期 (平成27年11月20日現在)	第2期 (平成28年11月21日現在)
資産の部		
流動資産		
コール・ローン	5,350,303	2,375,857
未収利息	1	-
流動資産合計	5,350,304	2,375,857
資産合計	5,350,304	2,375,857
負債の部		
流動負債		
未払受託者報酬	1	-
未払委託者報酬	52	-
未払利息	-	6
流動負債合計	53	6
負債合計	53	6
純資産の部		
元本等		
元本	5,350,000	2,377,565
剰余金		
期末剰余金又は期末欠損 金( )	251	1,714
(分配準備積立金)	251	49
元本等合計	5,350,251	2,375,851
純資産合計	5,350,251	2,375,851
負債純資産合計	5,350,304	2,375,857

## (2)損益及び剰余金計算書

(単位：円)

	第 1 期	第 2 期
	自 平成26年12月 1 日 至 平成27年11月20日	自 平成27年11月21日 至 平成28年11月21日
営業収益		
受取利息	362	1,550
有価証券売買等損益	-	693
営業収益合計	362	2,243
営業費用		
支払利息	-	1,534
受託者報酬	3	3
委託者報酬	108	53
その他費用	-	571
営業費用合計	111	2,161
営業利益又は営業損失( )	251	4,404
経常利益又は経常損失( )	251	4,404
当期純利益又は当期純損失( )	251	4,404
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
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( )	251	1,714

## (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、当計算期間末日を平成28年11月21日としております。このため、当計算期間は367日となっております。
-------------------------	--

## (貸借対照表に関する注記)

第1期 (平成27年11月20日現在)	第2期 (平成28年11月21日現在)
1. 期首元本額 5,000,000円 期中追加設定元本額 350,000円 期中解約元本額 - 円	1. 期首元本額 5,350,000円 期中追加設定元本額 6,529,465円 期中解約元本額 9,501,900円
2. 計算期間末日における受益権の総数 5,350,000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	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。

## (損益及び剰余金計算書に関する注記)

第1期 自平成26年12月1日 至平成27年11月20日	第2期 自平成27年11月21日 至平成28年11月21日
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(251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(9円)及び分配準備積立金(0円)より分配対象収益は260円(1万口当たり0.47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。

## (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 1 期 (平成27年11月20日現在)	第 2 期 (平成28年11月21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1期 (平成27年11月20日現在)	第2期 (平成28年11月21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1期 (平成27年11月20日現在)	第2期 (平成28年11月21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1期 自平成26年12月1日 至平成27年11月20日	第2期 自平成27年11月21日 至平成28年11月21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1期 (平成27年11月20日現在)	第2期 (平成28年11月21日現在)
1口当たり純資産額 1.0000円 (1万口当たり純資産額 10,000円)	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)

## (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29年8月31日現在)

&lt;為替ヘッジなし&gt;

資産総額	32,691,265 円
負債総額	10,267 円
純資産総額( - )	32,680,998 円
発行済数量	33,018,195 口
1単位当たり純資産額( / )	0.9898 円

&lt;為替ヘッジあり&gt;

資産総額	21,318,011 円
負債総額	10,335,166 円
純資産総額( - )	10,982,845 円
発行済数量	10,319,852 口
1単位当たり純資産額( / )	1.0642 円

(参考) インベスコ 新興国社債 マザーファンド

資産総額	43,567,013 円
負債総額	2 円
純資産総額( - )	43,567,011 円
発行済数量	38,985,699 口
1単位当たり純資産額( / )	1.1175 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

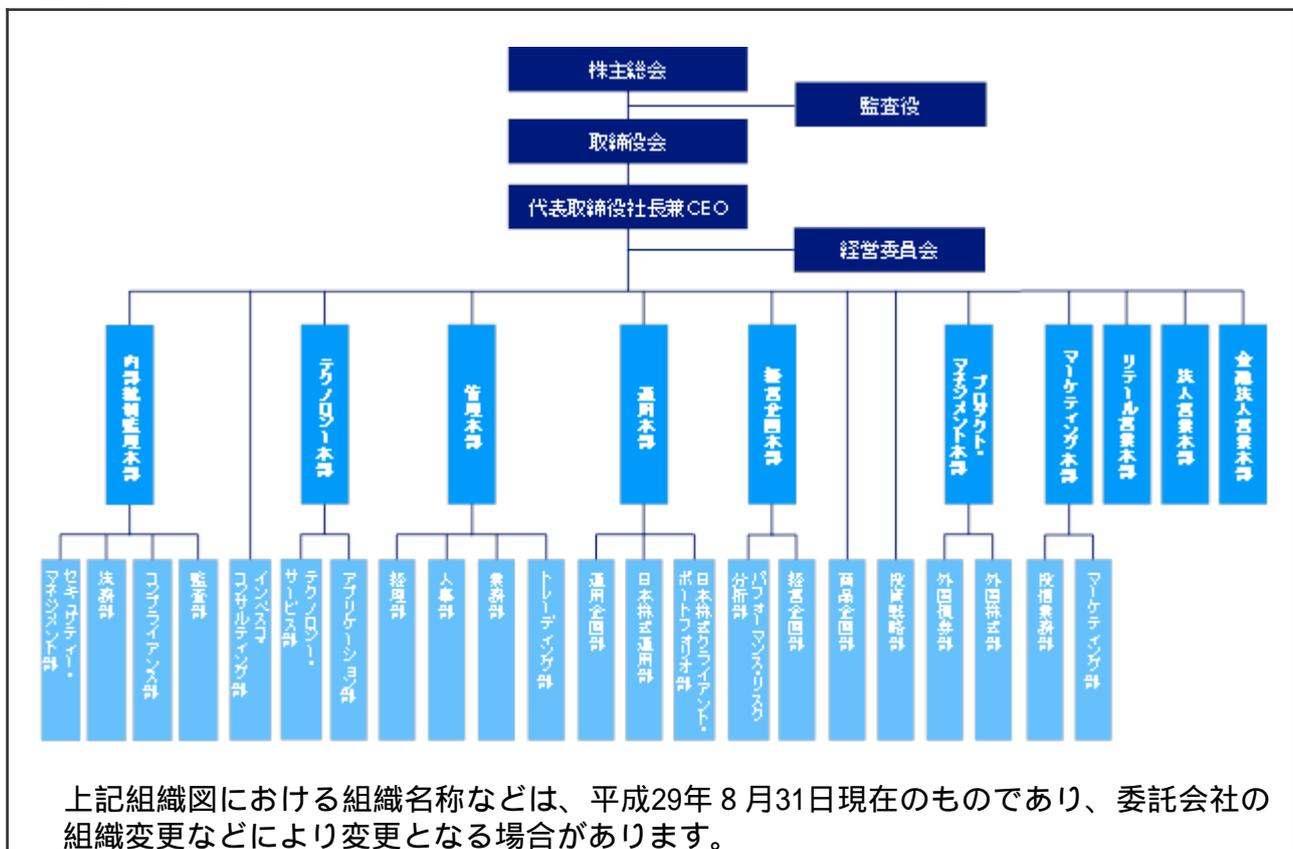
委託会社等の概況については、該当事項が以下の内容に更新されます。

##### (1) 資本金の額

平成29年8月31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	「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。		
運用する投資信託財産の合計純資産総額	(平成29年8月31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	95	1,773,757
	公社債投資信託	-	-
	合 計	95	1,773,757
	*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28年4月1日至平成29年3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28年3月31日)		当事業年度 (平成29年3月31日)	
	内訳	金額	内訳	金額
(資産の部)				
流動資産				
預金		4,569,983		5,362,960
前払費用		70,384		73,692
未収入金		391,690		608,891
未収委託者報酬		343,750		350,959
未収運用受託報酬		522,443		601,532
未収投資助言報酬		1,784		7,942
未収還付法人税等		-		2,827
未収消費税等		12,017		19,308
繰延税金資産		221,042		155,362
その他の流動資産		1,666		11,378
流動資産計		6,134,763		7,194,856
固定資産				
有形固定資産 1				
建物附属設備	111,231		121,122	
器具備品	54,827		62,454	
建設仮勘定	21,620		336	
リース資産	10,141	197,819	7,173	191,086
無形固定資産				
ソフトウェア	7,123		8,824	
ソフトウェア仮勘定	3,329		2,291	
電話加入権	3,972		3,972	
のれん	355,944		330,965	
顧客関連資産	1,908,026	2,278,397	1,774,129	2,120,184
投資その他の資産				
投資有価証券	4,453		3,259	
差入保証金	361,886		378,536	
その他の投資	1,171	367,512	1,598	383,394
固定資産計		2,843,729		2,694,665
資産合計		8,978,492		9,889,521

科目	前事業年度 (平成28年3月31日)		当事業年度 (平成29年3月31日)	
	内訳	金額	内訳	金額
(負債の部)				
流動負債				
預り金		39,012		44,060
リース債務		3,171		3,208
未払金				
未払収益分配金	20		20	
未払償還金	33,791		33,808	
未払手数料	99,606		123,366	
その他未払金	246,677	380,095	263,090	420,285
未払費用		197,914		184,224
未払法人税等		153,932		314,486
賞与引当金		212,952		243,011
その他の流動負債		13,742		16,412
流動負債計		1,000,821		1,225,689
固定負債				
長期預り金		121,460		117,535
リース債務		7,817		4,608
退職給付引当金		485,351		514,466
役員退職慰労引当金		62,558		75,073
資産除去債務		64,967		82,470
繰延税金負債		2,303		4,926
固定負債計		744,457		799,080
負債合計		1,745,279		2,024,769
(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	1,826,028	1,826,028	2,457,330	2,457,330
利益剰余金合計		1,826,028		2,457,330
株主資本合計		7,232,981		7,864,283
評価・換算差額等				
その他有価証券評価差額金		230		467
評価・換算差額等合計		230		467
純資産合計		7,233,212		7,864,751
負債・純資産合計		8,978,492		9,889,521

## (2)損益計算書

(単位：千円)

科目	前事業年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)		当事業年度 (自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)	
	内訳	金額	内訳	金額
営業収益				
委託者報酬		3,016,943		2,323,928
運用受託報酬		2,296,925		1,990,913
投資助言報酬		27,957		39,070
その他営業収益		3,238,067		4,293,593
営業収益計		8,579,894		8,647,506
営業費用				
支払手数料		1,190,822		884,093
広告宣伝費		95,270		94,416
公告費		1,155		1,520
調査費				
調査費	296,085		285,837	
委託調査費	741,407		588,121	
図書費	3,171	1,040,664	2,559	876,518
委託計算費		273,955		304,074
営業雑経費				
通信費	18,497		16,855	
印刷費	58,636		71,586	
協会費	9,369	86,503	10,718	99,159
営業費用計		2,688,370		2,259,782
一般管理費				
給料				
役員報酬	96,444		97,438	
給料・手当	1,448,445		1,534,639	
賞与	957,961	2,502,851	1,113,324	2,745,402
交際費		42,552		51,330
寄付金		1,255		1,465
旅費交通費		117,489		143,817
租税公課		55,218		88,180
不動産賃借料		284,059		316,450
退職給付費用		148,670		192,060
役員退職慰労引当金繰入額		12,156		12,515
賞与引当金繰入額		212,952		243,011
減価償却費		211,499		213,944
福利厚生費		217,864		239,414
諸経費		1,110,211		1,118,105
一般管理費計		4,916,781		5,365,697
営業利益		974,742		1,022,026

科目	前事業年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)		当事業年度 (自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)	
	内訳	金額	内訳	金額
営業外収益				
受取利息		37,241		6
保険配当金		3,629		3,916
投資有価証券売却益		1,219		-
為替換算差益		9,749		-
雑益		147		583
営業外収益計		51,987		4,507
営業外費用				
支払利息		80		109
投資有価証券売却損		-		23
為替換算差損		-		4,254
雑損		272		2,419
営業外費用計		352		6,807
経常利益		1,026,376		1,019,726
税引前当期純利益		1,026,376		1,019,726
法人税、住民税及び事業税		165,058		320,224
法人税等調整額		189,732		68,199
法人税等計		354,791		388,423
当期純利益		671,585		631,302

## (3)株主資本等変動計算書

前事業年度（自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日）

(単位：千円)

	株主資本							
	資本金	資本剰余金			利益準備金	利益剰余金		株主資本合計
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計		その他利益剰余金	利益剰余金合計	
当期首残高	4,000,000	1,406,953	-	1,406,953	-	1,154,443	1,154,443	6,561,396
当期変動額								
当期純利益						671,585	671,585	671,585
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	-	-	-	-	-	671,585	671,585	671,585
当期末残高	4,000,000	1,406,953	-	1,406,953	-	1,826,028	1,826,028	7,232,981

	評価・換算差額等		純資産合計
	その他有価証券評価差額金	評価・換算差額等合計	
当期首残高		1,928	6,563,324
当期変動額			
当期純利益			671,585
株主資本以外の項目の当期の変動額（純額）		1,698	1,698
当期変動額合計		1,698	669,887
当期末残高		230	7,233,212

当事業年度（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							株主資本 合計
	資本金	資本剰余金			利益 準備 金	利益剰余金		
		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	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

## [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 4～15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（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

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。

## （会計方針の変更）

平成28年度税制改正に伴い、実務対応報告第32号「平成28年度税制改正に係る減価償却方法の変更に関する実務上の取扱い」(企業会計基準委員会 平成28年6月17日公表)を適用し、平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備に係る減価償却方法を定率法から定額法に変更しております。

なお、当該会計方針の変更により、当事業年度の営業利益、経常利益及び税引前当期純利益は1,324千円増加しております。

(会計上の見積りの変更)

当事業年度において、当社の不動産賃貸借契約に伴う原状回復義務として計上していた資産除去債務について、当事業年度中に実施したオフィスレイアウト変更工事に係る新たな情報の入手に伴い、原状回復費用及び使用見込期間に関して見積りの変更を行いました。

この見積りの変更による増加額17,451千円を変更前の資産除去債務残高に加算しております。

なお、当該見積りの変更により、当事業年度の営業利益、経常利益及び税引前当期純利益は1,723千円減少しております。

(貸借対照表関係)

1 有形固定資産の減価償却累計額

	前事業年度 (平成28年3月31日)	当事業年度 (平成29年3月31日)
有形固定資産の減価償却累計額	238,794千円	288,481千円

(株主資本等変動計算書関係)

前事業年度(自 平成27年4月1日 至 平成28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

当事業年度(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

平成29年6月23日開催予定の定時株主総会の議案として、普通株式の配当に関する事項を次の通り提案する予定であります。

決議 (予定)	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

(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

	前事業年度 (平成28年3月31日)	当事業年度 (平成29年3月31日)
1年内	235,193千円	249,762千円
1年超	1,103,116千円	853,353千円
合計	1,338,309千円	1,103,116千円

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28年3月31日)

(単位:千円)

	貸借対照表 計上額(*)	時価(*)	差額
(1)預金	4,569,983	4,569,983	-
(2)未収入金	391,690	391,690	-
(3)未収委託者報酬	343,750	343,750	-
(4)未収運用受託報酬	522,443	522,443	-
(5)未収投資助言報酬	1,784	1,784	-
(6)未収消費税等	12,017	12,017	-
(7)投資有価証券 その他有価証券	4,453	4,453	-
(8)差入保証金	361,886	362,040	153
資産計	6,208,009	6,208,163	153
(1)預り金	(39,012)	(39,012)	-
(2)未払収益分配金	(20)	(20)	-
(3)未払償還金	(33,791)	(33,791)	-
(4)未払手数料	(99,606)	(99,606)	-
(5)その他の未払金	(246,677)	(246,677)	-
(6)未払法人税等	(153,932)	(153,932)	-
(7)長期預り金	(121,460)	(121,513)	53
(8)リース債務	(10,989)	(11,000)	11
負債計	(705,489)	(705,554)	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)その他の未払金	(263,090)	(263,090)	-
(6)未払法人税等	(314,486)	(314,486)	-
(7)長期預り金	(117,535)	(117,471)	64
(8)リース債務	(7,817)	(7,814)	3
負債計	(904,185)	(904,118)	66

(\*) 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

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)その他の未払金  
(6)未払法人税等

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 (8)リース債務

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。なお、リース債務につきましては、1年内返済予定のリース債務を含めておりません。

## (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28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	4,569,983	-	-
(2)未収入金	391,690	-	-
(3)未収委託者報酬	343,750	-	-
(4)未収運用受託報酬	522,443	-	-
(5)未収投資助言報酬	1,784	-	-
(6)差入保証金	-	361,886	-
合計	5,829,652	361,886	-

当事業年度（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	-

## （有価証券関係）

## 1. その他有価証券

前事業年度（平成28年3月31日）

	取得原価 (千円)	貸借対照表日における 貸借対照表計上額 (千円)	差額 (千円)
貸借対照表計上額が取得原価 を超えるもの			
株式	-	-	-
債券	-	-	-
その他	3,121	3,506	385
小計	3,121	3,506	385
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	1,000	947	52
小計	1,000	947	52
合計	4,121	4,453	332

当事業年度（平成29年3月31日）

	取得原価 (千円)	貸借対照表日における 貸借対照表計上額 (千円)	差額 (千円)
貸借対照表計上額が取得原価 を超えるもの			
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

## 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27年4月1日 至 平成28年3月31日）

種 類	売却額 (千円)	売却益の合計額 (千円)	売却損の合計額 (千円)
株式	-	-	-
債券	-	-	-
その他	16,969	1,352	133
合計	16,969	1,352	133

当事業年度（自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日）

種 類	売却額 (千円)	売却益の合計額 (千円)	売却損の合計額 (千円)
株式	-	-	-
債券	-	-	-
その他	750	27	50
合計	750	27	50

## (退職給付関係)

前事業年度（自 平成27年4月1日 至 平成28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28年3月31日)	
退職給付引当金の期首残高	463,882
退職給付費用	116,999
退職給付の支払額	7,248
その他の未払金への振替額	88,281
退職給付引当金の期末残高	485,351

## (2) 退職給付に関連する損益

(単位：千円)

前事業年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)	
簡便法で計算した退職給付費用	116,999

### 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27年4月1日 至 平成28年3月31日）において、31,671千円であります。

当事業年度（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)

	当事業年度 (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)

	当事業年度 (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当事業年度（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。

## （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）

	当事業年度 (平成28年3月31日)	前事業年度 (平成29年3月31日)
繰延税金資産		
(1)流動資産		
賞与引当金	65,717	74,993
未払費用	40,322	34,002
未払退職金	27,243	17,213
株式報酬費用	7,795	9,153
その他	13,036	19,999
繰越欠損金	66,927	-
計	221,042	155,362
(2)固定資産		
退職給付引当金	148,614	157,529
役員退職給付引当金	19,155	22,987
資産除去債務	19,893	25,252
繰延税金負債（固定）との相殺	102	-
計	187,561	205,769
繰延税金資産小計	408,603	361,131
評価性引当額	187,561	205,769
繰延税金資産合計	221,042	155,362
繰延税金負債		
(1)固定負債		
資産除去債務	2,303	4,720
その他有価証券評価差額金	102	206
繰延税金資産（固定）との相殺	102	-
繰延税金負債合計	2,303	4,926
繰延税金資産純額	218,739	150,435

## 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28年3月31日）

法定実効税率	33.1%
（調整）	
交際費等永久に損金に算入されない項目	8.1%
住民税均等割等	0.3%
評価性引当額の増減額	7.2%
税率変更による影響額	1.3%
その他	1.1%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	34.5%

## 当事業年度（平成29年3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	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%

## 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27年4月1日 至 平成28年3月31日）

「所得税法等の一部を改正する法律」（平成28年法律第15号）、「地方税法等の一部を改正する法律」（平成28年法律第13号）が平成28年3月29日に公布され、平成28年4月1日以後に開始する事業年度から法人税率等の引下げ等が行われることとなりました。これに伴い、繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用する法定実効税率は、従来の33.1%から平成28年4月1日及び平成29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30.8%に、平成30年4月1日に開始する事業年度以降に解消が見込まれる一時差異については、30.6%に変更されております。その結果、繰延税金資産の金額（繰延税金負債の金額を控除した金額）が13,574千円減少し、当事業年度に計上された法人税等調整額が13,574千円増加しております。

当事業年度（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。

## （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

	前事業年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)	当事業年度 (自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)
当期首残高	64,741千円	64,967千円
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	-	17,451千円
時の経過による調整額	226千円	50円
当期末残高	64,967千円	82,470千円

## （セグメント情報等）

## [セグメント情報]

前事業年度（自 平成27年4月1日 至 平成28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。

## [関連情報]

前事業年度（自 平成27年4月1日 至 平成28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
1,480,187	3,216,642	803,114	63,005	5,562,950

(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.	2,615,393	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。

## [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27年4月1日 至 平成28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。

## [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27年4月1日 至 平成28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。

## [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27年4月1日 至 平成28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。

（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27年4月1日 至 平成28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	Invesco Holdings Company Ltd.	Perpetual Park, Perpetual Park Drive, Henley-on-Thames, Oxfordshire, RG9 1HH, UK	84,791,962 米ドル	持株会社	(被所有) 間接 100%	資金の貸付	資金の貸付	2,000,000	-	-
							貸付金の回収	2,000,000		
							利息の受取	36,944		

（注1）資金の貸付の受取利息については、市場金利等を勘案して利率を合理的に決定しております。

当事業年度（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27年4月1日 至 平成28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	6,229 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	2,672,303	未収入金	221,502

（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	6,229 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。

## 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27年4月1日 至 平成28年3月31日)	当事業年度 (自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)
1株当たり純資産額 180,830円30銭	1株当たり純資産額 196,618円77銭
1株当たり当期純利益金額 16,789円63銭	1株当たり当期純利益金額 15,782円55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27年4月1日 至 平成28年3月31日)	当事業年度 (自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)
当期純利益金額（千円）	671,585	631,302
普通株式に係る当期純利益（千円）	671,585	631,302
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

その他の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29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29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。
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29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29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29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29年6月2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

P w C 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28年4月1日から平成29年3月31日までの第27期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針及びその他の注記について監査を行った。

### 財務諸表に対する経営者の責任

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

### 監査人の責任

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

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

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

### 監査意見

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、インベスコ・アセット・マネジメント株式会社の平成29年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

### 利害関係

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

以上

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

2. 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29年9月20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 新興国社債ファンド<為替ヘッジなし>（毎月決算型）の平成29年1月19日から平成29年7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 新興国社債ファンド<為替ヘッジなし>（毎月決算型）の平成29年7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29年9月20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 新興国社債ファンド<為替ヘッジあり>（毎月決算型）の平成29年1月19日から平成29年7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 新興国社債ファンド<為替ヘッジあり>（毎月決算型）の平成29年7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](#)