

【表紙】

【提出書類】 有価証券届出書の訂正届出書

【提出先】 関東財務局長 殿

【提出日】 平成28年9月28日提出

【発行者名】 大和証券投資信託委託株式会社

【代表者の役職氏名】 取締役社長 岩本 信之

【本店の所在の場所】 東京都千代田区丸の内一丁目9番1号

【事務連絡者氏名】 山村 政
連絡場所 東京都千代田区丸の内一丁目9番1号

【電話番号】 03-5555-3111

**【届出の対象とした募集内
国投資信託受益証券に係る
ファンドの名称】** ダイワ・ノーロード 新興国債券ファンド

**【届出の対象とした募集内
国投資信託受益証券の金
額】** (1) 当初自己設定（平成28年3月22日）
100万円とします。
(2) 継続申込期間（平成28年3月22日から平成29年3月29日ま
で）
10兆円を上限とします。

【縦覧に供する場所】 該当ありません。

．【有価証券届出書の訂正届出書の提出理由】

平成28年3月4日付で提出した有価証券届出書（以下「原有価証券届出書」）の記載事項を、有価証券報告書の提出に伴い新たな内容に改めるため、本訂正届出書を提出致します。

．【訂正の内容】

<訂正前>および<訂正後>に記載している下線部__は訂正部分を示し、<更新後>の記載事項は原有価証券届出書の更新後の内容を示します。

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】

<更新後>

<略>

<ファンドの特色>

<略>

◆ JPモルガン ガバメント・ボンド・インデックス — エマージング・マーケット グローバル ダイバーシファイド（円換算）について

- JPモルガン社が算出し公表している債券指数で、新興国の政府が現地通貨建てで発行する債券で構成されています。米ドルベースの指数をもとに、委託会社が独自に円換算したものです。
- 外国人投資家に対して著しい不利益を与えうる制度等がある国は除外されています。
- 国別構成比率に、1か国当たりの上限を設けており、分散が図られています。
- 平成28年7月末時点の構成国は以下の通りです。

ブラジル、チリ、コロンビア、ハンガリー、インドネシア、マレーシア、メキシコ、ペルー、フィリピン、ポーランド、ルーマニア、ロシア、南アフリカ、タイ、トルコ

(※) 上記はインデックスの構成国であり、ファンドは上記すべてに投資するとは限りません。実際の運用は、指数の国別構成比率と異なります。

<略>

- 大量の追加設定または解約が発生したとき、市況の急激な変化が予想されるとき、償還の準備に入ったとき等ならびに信託財産の規模によっては、ファンドの特色1.の運用が行なわれないことがあります。



購入時および換金時の手数料はありません。

- ① 購入時手数料がないノーロードタイプです。
- ② 換金時手数料および信託財産留保額もありません。

（注）保有期間中に運用管理費用（信託報酬）等をご負担いただきます。

分配方針

毎年7月5日（休業日の場合翌営業日）に決算を行ない、収益分配方針に基づいて収益の分配を行ないます。

【分配方針】

- ① 分配対象額は、経費控除後の配当等収益と売買益（評価益を含みます。）等とします。
- ② 原則として、信託財産の成長に資することを目的に、配当等収益の中から基準価額の水準等を勘案して分配金額を決定します。ただし、配当等収益が少額の場合には、分配を行わないことがあります。

JPモルガン ガバメント・ボンド・インデックス・エマージング・マーケット グローバル ダイバーシファイドは、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 2016, J.P.Morgan Chase & Co. All rights reserved.

●基準価額の動きに関する留意点

当ファンドは、マザーファンドの受益証券への投資を通じて、投資成果をJPモルガン ガバメント・ボンド・インデックス・エマージング・マーケット グローバル ダイバーシファイド（円換算）の動きに連動させることをめざして運用を行ないます。ただし、主として次の理由から、基準価額の動きが指数と完全に一致するものではありません。

- ・ 指数構成銘柄のすべてを指数の算出方法どおりに組入れるとは限らないこと
- ・ 債券の組入比率が100%でないこと
- ・ 基準価額の算出に使用する債券の評価価格と、指数の算出に使用される債券の評価価格が異なること
- ・ 基準価額の算出に使用する為替レートと、指数の算出に使用される為替レートが異なること
- ・ 運用管理費用（信託報酬）や税金等の負担
 - ※新興国においては、先進国と比較して、ファンドが負担する税金、売買に伴う費用（取引執行コストなど）が高くなる傾向があります。
- ・ 追加設定および解約に対応した債券の約定価格と指数の算出に使用される価格が異なること
- ・ 債券先物取引等を利用した場合、先物価格と債券価格の値動きが異なること
- ・ 債券および債券先物取引等の最低取引単位の影響
- ・ 債券または債券先物取引等の流動性が低下した場合における売買対応の影響
- ・ 指数の構成銘柄の変更による影響

(2) 【ファンドの沿革】

<更新後>

平成28年3月22日

信託契約締結、当初自己設定、運用開始

(3) 【ファンドの仕組み】

<更新後>

<略>

<委託会社の概況（平成28年7月末日現在）>

<略>

2 【投資方針】

(3) 【運用体制】

<更新後>

<略>

職務権限

<略>

□ . Deputy-CIO（0～5名程度）

CIOを補佐し、その指揮を受け、職務を遂行します。

ハ. インベストメント・オフィサー（0～5名程度）

CIOおよびDeputy-CIOを補佐し、その指揮を受け、職務を遂行します。

<略>

ファンド評価会議、運用審査会議、リスクマネジメント会議および執行役員会議

次のとおり各会議体において必要な報告・審議等を行なっています。これら会議体の事務局となる内部管理関連部門の人員は30～40名程度です。

<略>

上記の運用体制は平成28年7月末日現在のものであり、変更となる場合があります。

<略>

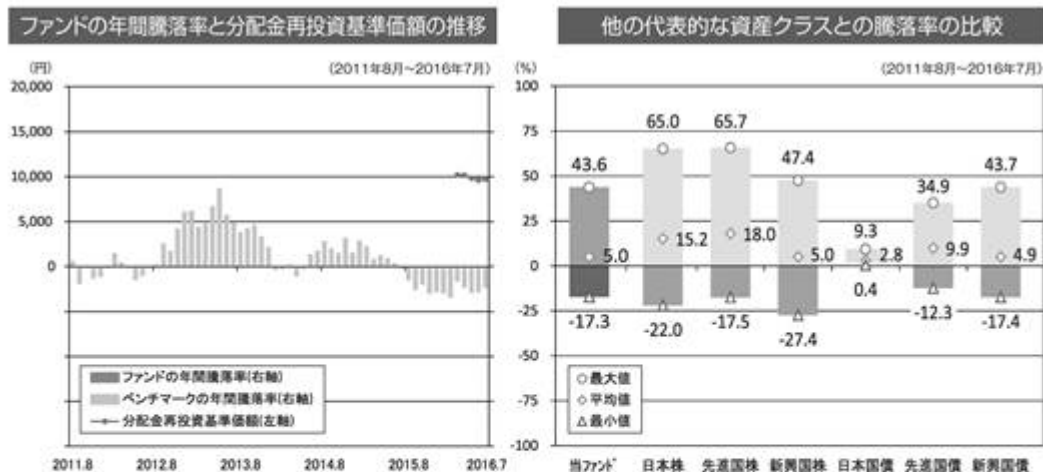
3 【投資リスク】

<更新後>

<略>

参考情報

- 下記のグラフは、ファンドと代表的な資産クラスを定量的に比較できるように作成したものです。右のグラフは過去5年間における年間騰落率（各月末における直近1年間の騰落率）の平均・最大・最小を、ファンドおよび他の代表的な資産クラスについて表示しています。また左のグラフはファンドの過去5年間における年間騰落率の推移を表示しています。



※各資産クラスは、ファンドの投資対象を表しているものではありません。

※ファンドの年間騰落率は、分配金（税引前）を分配時にファンドへ再投資したものとみなして計算したものであり、実際の基準価額に基づいて計算した年間騰落率とは異なる場合があります。

※ファンドの年間騰落率において、過去5年間分のデータが算出できない場合は以下のルールで表示しています。

- ①年間騰落率に該当するデータがない場合には表示されません。
- ②年間騰落率が算出できない期間がある場合には、算出可能な期間についてのみ表示しています。
- ③インデックスファンドにおいて、①②に該当する場合には、当該期間についてベンチマークの年間騰落率で代替して表示します。

※資産クラスについて

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

※指数について

●TOPIXは東証が算出・公表し、指数値、商標など一切の権利は株式会社東京証券取引所が所有しています。●MSCIコクサイ・インデックスおよびMSCIエマージング・マーケット・インデックスは、MSCI Inc.が開発した指数です。同指数に対する著作権、知的所有権その他一切の権利はMSCI Inc.に帰属します。またMSCI Inc.は、同指数の内容を変更する権利および公表を停止する権利を有しています。●NOMURA-BPI国債は、野村證券株式会社が公表する国内で発行された公募利付国債の市場全体の動向を表す投資収益指数で、一定の組み入れ基準に基づいて構成された国債ポートフォリオのパフォーマンスをもとに算出されます。NOMURA-BPI国債の知的財産権とその他一切の権利は野村證券株式会社に帰属しています。また、同社は当該指数の正確性、完全性、有用性を保証するものではなく、ファンドの運用成果等に関して一切責任を負いません。●シティ世界国債インデックスは、Citigroup Index LLCが開発したインデックスです。同指数に対する著作権、知的所有権その他一切の権利は同社に帰属します。●JPモルガン ガバメント・ボンド・インデックスー エマージング・マーケット グローバル ダイバーシファイドは、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 2016, J.P. Morgan Chase & Co. All rights reserved.

4 【手数料等及び税金】

(5) 【課税上の取扱い】

<更新後>

課税上は株式投資信託として取扱われます。

個人の投資者に対する課税

<略>

少額投資非課税制度「愛称：NISA（ニーサ）」をご利用の場合

公募株式投資信託は、税法上、少額投資非課税制度「NISA（ニーサ）」の適用対象です。満20歳以上の方を対象としたNISAをご利用の場合、毎年、年間120万円の範囲で新たに購入した公募株式投資信託などから生じる配当所得および譲渡所得が5年間非課税となります（他の口座で生じた配当所得や譲渡所得との損益通算はできません。）。また、20歳未満の方を対象とした非課税制度

「ジュニアNISA」をご利用の場合、毎年、年間80万円の範囲で新たに購入した公募株式投資信託などから生じる配当所得および譲渡所得が5年間非課税となります(他の口座で生じた配当所得や譲渡所得との損益通算はできません。)。

ご利用になれるのは、販売会社で非課税口座を開設するなど、一定の条件に該当する方となります。当ファンドの非課税口座における取扱いは販売会社により異なる場合があります。くわしくは、販売会社にお問合わせ下さい。

< 略 >

() 上記は、平成28年7月末現在のもので、税法が改正された場合等には、上記の内容が変更になることがあります。

< 略 >

5 【運用状況】

原有価証券届出書の「第二部 ファンド情報 第1 ファンドの状況 5 運用状況」を次の内容に訂正・更新します。

<訂正後>

(1) 【投資状況】（平成28年7月29日現在）

投資状況

投資資産の種類	時価(円)	投資比率(%)
親投資信託受益証券	5,113,281	99.10
内 日本	5,113,281	99.10
コール・ローン、その他の資産(負債控除後)	46,287	0.90
純資産総額	5,159,568	100.00

(注1) 投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該資産の時価の比率です。

(注2) 投資資産の内書きの時価および投資比率は、当該資産の地域別の内訳です。

(2) 【投資資産】（平成28年7月29日現在）

【投資有価証券の主要銘柄】

イ．主要銘柄の明細

	銘柄名	地域	数 種類 は	株数、口 また 額面金額	簿価単価 簿価 (円)	評価単価 時価 (円)	投資 比率 (%)
1	ダイワ新興国債券インデックス・マザーファンド	日本	親投資信託受益証券	4,282,122	1.1820 5,061,566	1.1941 5,113,281	99.10

(注) 投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該銘柄の時価の比率です。

ロ．投資有価証券の種類別投資比率

投資有価証券の種類	投資比率
親投資信託受益証券	99.10%
合計	99.10%

(注) 投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該有価証券の時価の比率です。

ハ．投資株式の業種別投資比率

該当事項はありません。

【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】

	純資産総額 (分配落) (円)	純資産総額 (分配付) (円)	1口当たりの 純資産額 (分配落)(円)	1口当たりの 純資産額 (分配付)(円)
平成28年3月末日	1,059,763	-	1.0201	-
4月末日	3,151,877	-	1.0152	-
5月末日	3,173,463	-	0.9833	-
6月末日	4,091,005	-	0.9620	-
第1計算期間末 (平成28年7月5日)	4,417,640	4,417,640	0.9616	0.9616
7月末日	5,159,568	-	0.9727	-

【分配の推移】

	1口当たり分配金(円)
第1計算期間	0.0000

【収益率の推移】

	収益率(%)
第1計算期間	3.8

(4) 【設定及び解約の実績】

	設定数量(口)	解約数量(口)
第1計算期間	3,596,281	1,996

(注) 当初設定数量は1,000,000口です。

(参考) マザーファンド

ダイワ新興国債券インデックス・マザーファンド

(1) 投資状況 (平成28年7月29日現在)

投資状況

投資資産の種類	時価(円)	投資比率(%)
国債証券	3,406,248,835	97.46
内 タイ	275,332,160	7.88
内 マレーシア	331,840,785	9.49
内 フィリピン	11,906,265	0.34
内 インドネシア	358,684,023	10.26
内 ポーランド	339,698,135	9.72
内 ロシア	179,401,866	5.13
内 ハンガリー	183,536,466	5.25
内 ルーマニア	91,668,814	2.62
内 トルコ	321,529,418	9.20
内 メキシコ	336,283,809	9.62
内 コロンビア	235,320,821	6.73
内 ベルー	65,750,878	1.88

	内 ブラジル	342,860,441	9.81
	内 南アフリカ	332,434,954	9.51
コール・ローン、その他の資産(負債控除後)		88,846,353	2.54
純資産総額		3,495,095,188	100.00

その他の資産の投資状況

投資資産の種類		時価(円)	投資比率(%)
為替予約取引(買建)		17,847,200	0.51
内 日本		17,847,200	0.51

(注1) 投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該資産の時価の比率です。

(注2) 投資資産の内書きの時価および投資比率は、当該資産の地域別の内訳です。

(注3) 為替予約取引の時価については、原則として対顧客先物売買相場の仲値で評価しています。

(2) 投資資産(平成28年7月29日現在)

投資有価証券の主要銘柄

イ. 主要銘柄の明細

	銘柄名	地域	数 種類 は	株数、口 また 額面金額	簿価単価 簿価 (円)	評価単価 時価 (円)	利率(%) 償還期限 (年/月/日)	投資 比率 (%)
1	REPUBLIC OF SOUTH AFRICA	南アフリカ	国債証券	6,300,000	112.35 52,306,789	111.90 52,097,283	10.500000 2026/12/21	1.49
2	Colombian TES	コロンビア	国債証券	1,300,000,000	116.75 51,152,117	116.10 50,863,848	10.000000 2024/07/24	1.46
3	Thailand Government Bond	タイ	国債証券	15,400,000	110.20 50,744,073	109.89 50,602,251	3.650000 2021/12/17	1.45
4	Thailand Government Bond	タイ	国債証券	15,000,000	106.68 47,847,325	106.51 47,770,632	3.875000 2019/06/13	1.37
5	Indonesia Treasury Bond	インドネシア	国債証券	5,510,000,000	105.54 46,523,354	108.30 47,739,080	8.375000 2024/03/15	1.37
6	Brazil Letras do Tesouro Nacional	ブラジル	国債証券	1,870,000	75.12 44,505,844	75.51 44,736,294	- 2019/01/01	1.28
7	Brazil Notas do Tesouro Nacional Serie F	ブラジル	国債証券	1,430,000	93.55 42,380,395	93.59 42,400,781	10.000000 2021/01/01	1.21
8	Thailand Government Bond	タイ	国債証券	11,050,000	130.54 43,132,736	128.13 42,336,154	4.875000 2029/06/22	1.21
9	Brazil Notas do Tesouro Nacional Serie F	ブラジル	国債証券	1,380,000	91.31 39,922,331	91.78 40,124,747	10.000000 2023/01/01	1.15
10	Colombian TES	コロンビア	国債証券	1,025,000,000	115.12 39,767,398	113.60 39,243,043	11.000000 2020/07/24	1.12
11	Mexican Bonos	メキシコ	国債証券	5,550,000	127.37 39,022,605	127.58 39,088,166	10.000000 2024/12/05	1.12
12	Indonesia Treasury Bond	インドネシア	国債証券	4,424,000,000	107.46 38,035,074	110.33 39,047,993	8.375000 2026/09/15	1.12
13	Indonesia Treasury Bond	インドネシア	国債証券	4,030,000,000	107.62 34,697,977	108.87 35,099,688	8.375000 2034/03/15	1.00
14	REPUBLIC OF SOUTH AFRICA	南アフリカ	国債証券	4,970,000	93.07 34,184,130	92.93 34,134,547	8.750000 2048/02/28	0.98

15	Mexican Bonos	メキシコ	国債証券	5,950,000	104.42 34,297,018	103.62 34,034,923	6.500000 2021/06/10	0.97
16	Mexican Bonos	メキシコ	国債証券	5,750,000	107.20 34,028,136	107.13 34,005,601	8.500000 2018/12/13	0.97
17	Indonesia Treasury Bond	インドネシア	国債証券	3,720,000,000	111.15 33,079,430	114.04 33,938,899	9.000000 2029/03/15	0.97
18	Brazil Letras do Tesouro Nacional	ブラジル	国債証券	1,220,000	83.75 32,370,199	84.24 32,560,355	- 2018/01/01	0.93
19	Brazil Notas do Tesouro Nacional Serie F	ブラジル	国債証券	1,120,000	90.33 32,053,574	90.80 32,220,131	10.000000 2025/01/01	0.92
20	Brazil Letras do Tesouro Nacional	ブラジル	国債証券	1,270,000	79.30 31,908,463	79.72 32,077,444	- 2018/07/01	0.92
21	Thailand Government Bond	タイ	国債証券	9,600,000	111.99 32,146,470	111.32 31,953,579	3.625000 2023/06/16	0.91
22	Thailand Government Bond	タイ	国債証券	8,950,000	116.90 31,283,827	115.53 30,918,814	3.850000 2025/12/12	0.88
23	Poland Government Bond	ポーランド	国債証券	1,180,000	96.72 30,234,806	96.72 30,233,243	2.500000 2026/07/25	0.87
24	Poland Government Bond	ポーランド	国債証券	910,000	119.40 28,783,890	118.79 28,635,639	5.750000 2022/09/23	0.82
25	Thailand Government Bond	タイ	国債証券	9,100,000	103.67 28,208,114	103.49 28,159,682	2.550000 2020/06/26	0.81
26	Poland Government Bond	ポーランド	国債証券	1,000,000	103.49 27,415,030	103.29 27,361,521	3.250000 2025/07/25	0.78
27	Colombian TES	コロンビア	国債証券	800,000,000	100.23 27,024,434	99.77 26,898,800	7.500000 2026/08/26	0.77
28	Poland Government Bond	ポーランド	国債証券	930,000	109.47 26,969,932	109.06 26,868,926	4.000000 2023/10/25	0.77
29	Poland Government Bond	ポーランド	国債証券	1,030,000	98.42 26,854,965	98.14 26,777,477	1.500000 2020/04/25	0.77
30	REPUBLIC OF SOUTH AFRICA	南アフリカ	国債証券	4,240,000	83.15 26,053,888	82.91 25,980,254	7.000000 2031/02/28	0.74

(注) 投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該銘柄の時価の比率です。

ロ．投資有価証券の種類別投資比率

投資有価証券の種類	投資比率
国債証券	97.46%
合計	97.46%

(注) 投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該有価証券の時価の比率です。

ハ．投資株式の業種別投資比率

該当事項はありません。

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

(単位：円)

種類	地域	資産名	買建/ 売建	数量	簿価	時価	投資 比率
----	----	-----	-----------	----	----	----	----------

為替予約取引	日本	ルーマニア・レイ買/円売 2016年8月	買建	50,000	1,261,000	1,293,000	0.04%
		ハンガリー・フォリント 買/円売 2016年8月	買建	3,000,000	1,078,200	1,110,600	0.03%
		南アフリカ・ランド買/円 売 2016年8月	買建	1,000,000	7,159,200	7,360,000	0.21%
		ポーランド・ズロチ買/円 売 2016年8月	買建	160,000	4,320,800	4,233,600	0.12%
		メキシコ・ペソ買/円売 2016年8月	買建	700,000	3,864,000	3,850,000	0.11%

(注1) 投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該資産の時価の比率です。

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

(注3) 為替予約取引の数量については、現地通貨建契約金額です。

[次へ](#)

(参考情報) 運用実績

2016年7月29日現在

※過去の実績を示したものであり、将来の成果を示唆・保証するものではありません。

基準価額・純資産の推移

基準価額	9,727円
純資産総額	5百万円



基準価額の騰落率	
期間	ファンド
1カ月間	1.1%
3カ月間	-4.2%
6カ月間	-
1年間	-
3年間	-
5年間	-
設定来	-2.7%

※上記の「基準価額の騰落率」とは、「分配金再投資基準価額」の騰落率です。

※「分配金再投資基準価額」は、分配金(税引前)を分配時にファンドへ再投資したものとみなして計算しています。※基準価額の計算において運用管理費用(信託報酬)は控除しています。

分配の推移(10,000口当たり、税引前)

直近1年間分配金合計額: 0円 設定来分配金合計額: 0円

決算期	第1期 16年7月						
分配金	0円						

※分配金は、収益分配方針に基づいて委託会社が決定します。あらかじめ一定の額の分配をお約束するものではありません。分配金を支払われない場合もあります。

主要な資産の状況

※比率は、純資産総額に対するものです。

資産別構成	銘柄数	比率	通貨別構成	比率	債券ポートフォリオ特性値	組入上位10銘柄	償還日	比率
外国債券	187	96.6%	インドネシア・ルピア	10.4%	直接利回り(%)	REPUBLIC OF SOUTH AFRICA	2026/12/21	1.5%
			ポーランド・ズロチ	10.0%	最終利回り(%)	Colombian TES	2024/07/24	1.4%
			南アフリカ・ランド	9.9%	修正デュレーション	Thailand Government Bond	2021/12/17	1.4%
			ブラジル・レアル	9.8%	残存年数	Thailand Government Bond	2019/06/13	1.4%
合計	187	100.0%	メキシコ・ペソ	9.7%	格付別構成	Indonesia Treasury Bond	2024/03/15	1.4%
			マレーシア・リンギット	9.5%	AAA	Brazil Letras do Tesouro Nacional	2019/01/01	1.3%
			トルコ・リラ	9.4%	AA	Brazil Notas do Tesouro Nacional Serie F	2021/01/01	1.2%
			タイ・バーツ	7.8%	A	Thailand Government Bond	2029/06/22	1.2%
			コロンビア・ペソ	6.7%	BBB	Brazil Notas do Tesouro Nacional Serie F	2023/01/01	1.1%
			その他	16.7%	BB	Colombian TES	2020/07/24	1.1%
合計		96.6%	合計	100.0%	合計	合計		13.0%

※格付別構成の比率は、債券ポートフォリオに対するものです。

※格付別構成について、日系発行体はR&I、JCR、Moody's、S&P、Fitchの順で格付けを採用し、海外発行体はMoody's、S&Pの格付けの高い方を採用し、算出しています。

年間収益率の推移

当ファンドのベンチマークはJPモルガン ガバメント・ボンド・インデックス・エマージング・マーケット グローバル ダイバーシファイド(円換算)です。 ■ベンチマーク ■ファンド



・ファンドの「年間収益率」は、「分配金再投資基準価額」の騰落率です。ベンチマークの「年間収益率」は上記ベンチマークのデータに基づき当社が計算したものです。

・2016年は7月29日まで、2016年※は設定日(3月22日)から7月29日までの騰落率を表しています。

・当該ベンチマークの情報はあくまで参考情報として記載しており、ファンドの運用実績を表したものではありません。

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

(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) 当ファンドは、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第1期計算期間（平成28年3月22日から平成28年7月5日まで）の財務諸表について、有限責任 あずさ監査法人により監査を受けております。

1 【財務諸表】

ダイワ・ノーロード 新興国債券ファンド

(1) 【貸借対照表】

	第1期 平成28年7月5日現在	
	金額（円）	
資産の部		
流動資産		
コール・ローン		44,987
親投資信託受益証券		4,378,236
流動資産合計		4,423,223
資産合計		4,423,223
負債の部		
流動負債		
未払受託者報酬		238
未払委託者報酬		5,240
その他未払費用		105
流動負債合計		5,583
負債合計		5,583
純資産の部		
元本等		
元本	1	4,594,285
剰余金		
期末剰余金又は期末欠損金（ ）	2	176,645
元本等合計		4,417,640
純資産合計		4,417,640
負債純資産合計		4,423,223

(2) 【損益及び剰余金計算書】

	第1期	
	自 平成28年3月22日	至 平成28年7月5日
	金額(円)	
営業収益		
有価証券売買等損益		129,316
営業収益合計		129,316
営業費用		
受託者報酬		238
委託者報酬		5,240
その他費用		105
営業費用合計		5,583
営業損失()		134,899
経常損失()		134,899
当期純損失()		134,899
一部解約に伴う当期純損失金額の分配額()		18
剰余金減少額又は欠損金増加額		41,764
当期一部解約に伴う剰余金減少額 又は欠損金増加額		14
当期追加信託に伴う剰余金減少額 又は欠損金増加額		41,750
分配金	1	-
期末剰余金又は期末欠損金()		176,645

(3) 【注記表】

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

区 分	第1期 自 平成28年3月22日 至 平成28年7月5日
1. 有価証券の評価基準及び評価方法	親投資信託受益証券 移動平均法に基づき、時価で評価しております。 時価評価にあたっては、親投資信託受益証券の基準価額に基づいて評価しております。
2. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項	計算期間 当ファンドの第1期計算期間は、平成28年3月22日から平成28年7月5日までとなっております。

(貸借対照表に関する注記)

区 分	第1期 平成28年7月5日現在
1. 1 期首元本額	1,000,000円
期中追加設定元本額	3,596,281円
期中一部解約元本額	1,996円
2. 計算期間末日における受益権の総数	4,594,285口
3. 2 元本の欠損	貸借対照表上の純資産額が元本総額を下回っており、その差額は176,645円であります。

(損益及び剰余金計算書に関する注記)

区 分	第1期 自 平成28年3月22日 至 平成28年7月5日
1 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）、投資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（0円）より分配対象額は0円（1万口当たり0.00円）であり、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

区 分	第1期 自 平成28年3月22日 至 平成28年7月5日
1. 金融商品に対する取組方針	当ファンドは、「投資信託及び投資法人に関する法律」第2条第4項に定める証券投資信託であり、投資信託約款に規定する「運用の基本方針」に従っております。

2. 金融商品の内容及びリスク	当ファンドが保有する金融商品の種類は、有価証券、金銭債権及び金銭債務等であり、その詳細を附属明細表に記載しております。なお、当ファンドは、親投資信託受益証券を通じて有価証券、デリバティブ取引に投資しております。 これらの金融商品に係るリスクは、市場リスク（価格変動、為替変動、金利変動等）、信用リスク、流動性リスクであります。
3. 金融商品に係るリスク管理体制	複数の部署と会議体が連携する組織的な体制によりリスク管理を行っております。信託財産全体としてのリスク管理を金融商品、リスクの種類毎に行っております。
4. 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明	金融商品の時価には、市場価格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拠った場合、当該価額が異なることもあります。

金融商品の時価等に関する事項

区 分	第1期 平成28年7月5日現在
1. 金融商品の時価及び貸借対照表計上額との差額	金融商品はすべて時価で計上されているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。
2. 金融商品の時価の算定方法	(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)コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務等 これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額を時価としております。

（有価証券に関する注記）

売買目的有価証券

種 類	第1期 平成28年7月5日現在 当計算期間の損益に 含まれた評価差額（円）
親投資信託受益証券	129,311
合計	129,311

（デリバティブ取引に関する注記）

ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

第1期 平成28年7月5日現在
該当事項はありません。

（関連当事者との取引に関する注記）

第1期 自 平成28年3月22日 至 平成28年7月5日
市場価格その他当該取引に係る価格を勘案して、一般の取引条件と異なる関連当事者との取引は行われていないため、該当事項はありません。

（1口当たり情報）

	第1期 平成28年7月5日現在
1口当たり純資産額	0.9616円

(1万口当たり純資産額)

(9,616円)

(4) 【附属明細表】

第1 有価証券明細表

(1) 株式

該当事項はありません。

(2) 株式以外の有価証券

種 類	銘 柄	券面総額	評価額 (円)	備考
親投資信託受益証券	ダイワ新興国債券インデックス・マザーファンド	3,710,999	4,378,236	
親投資信託受益証券	合計		4,378,236	
合計			4,378,236	

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。

(参考)

当ファンドは、「ダイワ新興国債券インデックス・マザーファンド」受益証券を主要投資対象としており、貸借対照表の資産の部に計上された「親投資信託受益証券」は、すべて同マザーファンドの受益証券であります。

なお、当ファンドの計算期間末日(以下、「期末日」)における同マザーファンドの状況は次のとおりであります。

[次へ](#)

「ダイワ新興国債券インデックス・マザーファンド」の状況

以下に記載した情報は監査の対象外であります。

貸借対照表

	平成28年7月5日現在	
	金額（円）	
資産の部		
流動資産		
預金		88,887,042
コール・ローン		27,976,440
国債証券		3,355,871,415
派生商品評価勘定		42,241
未収入金		13,745,028
未収利息		49,691,718
前払費用		7,504,894
流動資産合計		3,543,718,778
資産合計		3,543,718,778
負債の部		
流動負債		
派生商品評価勘定		306,287
未払金		94,146,755
その他未払費用		10,811
流動負債合計		94,463,853
負債合計		94,463,853
純資産の部		
元本等		
元本	1	2,923,660,797
剰余金		
期末剰余金又は期末欠損金（ ）		525,594,128
元本等合計		3,449,254,925
純資産合計		3,449,254,925
負債純資産合計		3,543,718,778

注記表

（重要な会計方針に係る事項に関する注記）

区 分	自 平成28年3月22日 至 平成28年7月5日
1. 有価証券の評価基準及び評価方法	<p>国債証券</p> <p>個別法に基づき、時価で評価しております。 時価評価にあたっては、金融商品取引業者、銀行等の提示する価額（但し、売気配相場は使用しない）、又は価格情報会社の提供する価額等で評価しております。 なお、適正な評価額を入手できなかった場合又は入手した評価額が時価と認定できない事由が認められた場合は、委託会社が忠実義務に基づいて合理的な事由をもって時価と認めた価額又は受託会社と協議のうえ両者が合理的な事由をもって時価と認めた価額で評価しております。</p>
2. デリバティブ取引の評価基準及び評価方法	為替予約取引

	<p>個別法に基づき、原則として時価で評価しております。 時価評価にあたっては、原則として計算日の対顧客先物売買相場において為替予約の受渡日の仲値が発表されている場合には当該仲値、受渡日の仲値が発表されていない場合には発表されている受渡日に最も近い前後二つの日の仲値をもとに計算しております。</p>
<p>3. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項</p>	<p>外貨建取引等の処理基準</p> <p>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）

区 分	平成28年7月5日現在
<p>1. 1 期首 期首元本額 期中追加設定元本額 期中一部解約元本額</p>	<p>平成28年3月22日 2,594,615,255円 406,372,247円 77,326,705円</p>
<p>期末元本額の内訳 ファンド名 ダイワ新興国債券インデックスファンド（適格機関投資家専用） D-I's 新興国債券インデックス DCダイワ新興国債券インデックスファンド ダイワ・インデックスセレクト 新興国債券 ダイワ・ノーロード 新興国債券ファンド 計</p>	<p>438,574,434円 26,082,894円 2,318,543,334円 136,749,136円 3,710,999円 2,923,660,797円</p>
<p>2. 期末日における受益権の総数</p>	<p>2,923,660,797口</p>

（金融商品に関する注記）

金融商品の状況に関する事項

区 分	自 平成28年3月22日 至 平成28年7月5日
<p>1. 金融商品に対する取組方針</p>	<p>当ファンドは、「投資信託及び投資法人に関する法律」第2条第4項に定める証券投資信託であり、投資信託約款に規定する「運用の基本方針」に従っております。</p>
<p>2. 金融商品の内容及びリスク</p>	<p>当ファンドが保有する金融商品の種類は、有価証券、デリバティブ取引、金銭債権及び金銭債務等であり、その詳細をデリバティブ取引に関する注記及び附属明細表に記載しております。 これらの金融商品に係るリスクは、市場リスク（価格変動、為替変動、金利変動等）、信用リスク、流動性リスクであります。 外貨建資産の売買代金等の受取りまたは支払いを目的として、投資信託約款に従って為替予約取引を利用しております。</p>

3. 金融商品に係るリスク管理体制	複数の部署と会議体が連携する組織的な体制によりリスク管理を行っております。信託財産全体としてのリスク管理を金融商品、リスクの種類毎に行っております。
4. 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明	金融商品の時価には、市場価格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拠った場合、当該価額が異なることもあります。デリバティブ取引に関する契約額等については、その金額自体がデリバティブ取引に係る市場リスクを示すものではありません。

金融商品の時価等に関する事項

区 分	平成28年7月5日現在
1. 金融商品の時価及び貸借対照表計上額との差額	金融商品はすべて時価で計上されているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。
2. 金融商品の時価の算定方法	(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 デリバティブ取引に関する注記に記載しております。 (3)コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務等 これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額を時価としております。

(有価証券に関する注記)

売買目的有価証券

種 類	平成28年7月5日現在	
	当期間の損益に含まれた評価差額（円）	
国債証券		105,759,493
合計		105,759,493

(注) 「当期間」とは当親投資信託の計算期間の開始日から期末日までの期間（平成27年7月7日から平成28年7月5日まで）を指しております。

(デリバティブ取引に関する注記)

ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

通貨関連

種 類	平成28年7月5日 現在			
	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	5,854,422	-	5,884,381	29,959
アメリカ・ドル	1,417,278	-	1,414,791	2,487
インドネシア ・ルピア	3,122,800	-	3,160,000	37,200
タイ・バーツ	1,314,344	-	1,309,590	4,754
買 建	25,994,150	-	25,760,063	234,087

アメリカ・ドル	1,435,756	-	1,433,320	2,436
コロンビア ・ペソ	1,417,278	-	1,408,943	8,335
トルコ・リラ	8,920,036	-	8,765,800	154,236
ハンガリー ・フォリント	1,078,800	-	1,078,200	600
ポーランド ・ズロチ	3,128,640	-	3,076,800	51,840
メキシコ・ペソ	3,913,770	-	3,864,000	49,770
ルーマニア ・レイ	1,262,870	-	1,261,000	1,870
南アフリカ ・ランド	4,837,000	-	4,872,000	35,000
合計	31,848,572	-	31,644,444	264,046

(注) 1. 時価の算定方法

(1) 期末日に対顧客先物売買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。

期末日において為替予約の受渡日の対顧客先物売買相場の仲値が発表されている場合は、当該為替予約は当該仲値で評価しております。

期末日において為替予約の受渡日の対顧客先物売買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。

- ・ 期末日に為替予約の受渡日を超える対顧客先物売買相場が発表されている場合には、発表されている先物相場のうち当該日に最も近い前後二つの先物相場の仲値をもとに計算したレートを用いております。
- ・ 期末日に為替予約の受渡日を超える対顧客先物売買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売買相場の仲値を用いております。

(2) 期末日に対顧客先物売買相場の仲値が発表されていない外貨については、期末日の対顧客電信売買相場の仲値で評価しております。

2. 換算において円未満の端数は切り捨てております。

3. 契約額等及び時価の合計欄の金額は、各々の合計金額であります。

(1口当たり情報)

	平成28年7月5日現在
1口当たり純資産額 (1万口当たり純資産額)	1.1798円 (11,798円)

附属明細表

第1 有価証券明細表

(1) 株式

該当事項はありません。

(2) 株式以外の有価証券

種類	通貨	銘柄	券面総額	評価額	備考
国債証券	インドネシア・ルピア		インドネシア・ルピア	インドネシア・ルピア	
		8.25% Indonesia Treasury Bond 20360515	1,500,000,000.000	1,604,340,000.000	
		8.75% Indonesia Treasury Bond 20310515	1,600,000,000.000	1,774,752,000.000	
		11% Indonesia Treasury Bond 20201115	700,000,000.000	797,027,000.000	
		12.8% Indonesia Treasury Bond 20210615	600,000,000.000	734,130,000.000	

	11% Indonesia Treasury Bond 20250915	1,000,000,000.000	1,231,880,000.000	
	10.5% Indonesia Treasury Bond 20300815	980,000,000.000	1,225,882,000.000	
	8.25% Indonesia Treasury Bond 20210715	3,060,000,000.000	3,202,412,400.000	
	9.5% Indonesia Treasury Bond 20310715	1,120,000,000.000	1,299,144,000.000	
	8.375% Indonesia Treasury Bond 20260915	4,424,000,000.000	4,754,384,320.000	
	8.25% Indonesia Treasury Bond 20320615	1,970,000,000.000	2,066,116,300.000	
	7% Indonesia Treasury Bond 20270515	990,000,000.000	954,894,600.000	
	7% Indonesia Treasury Bond 20220515	1,460,000,000.000	1,434,201,800.000	
	5.625% Indonesia Treasury Bond 20230515	1,410,000,000.000	1,277,883,000.000	
	6.125% Indonesia Treasury Bond 20280515	1,200,000,000.000	1,063,992,000.000	
	6.625% Indonesia Treasury Bond 20330515	1,975,000,000.000	1,770,903,500.000	
	5.25% Indonesia Treasury Bond 20180515	870,000,000.000	843,969,600.000	
	8.375% Indonesia Treasury Bond 20340315	4,030,000,000.000	4,337,247,200.000	
	8.375% Indonesia Treasury Bond 20240315	5,510,000,000.000	5,815,419,300.000	
	9% Indonesia Treasury Bond 20290315	3,720,000,000.000	4,134,928,800.000	
	7.875% Indonesia Treasury Bond 20190415	2,600,000,000.000	2,655,692,000.000	
インドネシア・ルピア 小計			インドネシア・ルピア 42,979,199,820.000 (339,535,679)	
コロンビア・ペソ		コロンビア・ペソ	コロンビア・ペソ	
	9.85% Colombia Government International Bond 20270628	90,000,000.000	108,158,400.000	
	7.75% Colombia Government International Bond 20210414	95,000,000.000	97,907,950.000	
	4.375% Colombia Government International Bond 20230321	45,000,000.000	38,628,900.000	
	5% Colombian TES 20181121	520,000,000.000	504,166,000.000	
	7% Colombian TES 20190911	615,000,000.000	622,564,500.000	
	11% Colombian TES 20200724	1,025,000,000.000	1,180,041,500.000	
	7% Colombian TES 20220504	735,000,000.000	737,410,800.000	
	10% Colombian TES 20240724	1,300,000,000.000	1,517,867,000.000	
	6% Colombian TES 20280428	630,000,000.000	557,424,000.000	
	7.5% Colombian TES 20260826	800,000,000.000	801,912,000.000	
	7.75% Colombian TES 20300918	610,000,000.000	620,443,200.000	
コロンビア・ペソ 小計			コロンビア・ペソ 6,786,524,250.000 (236,849,696)	
タイ・バーツ		タイ・バーツ	タイ・バーツ	
	5.125% Thailand Government Bond 20180313	4,250,000.000	4,504,745.000	
	3.875% Thailand Government Bond 20190613	15,000,000.000	16,002,450.000	
	4.875% Thailand Government Bond 20290622	11,050,000.000	14,425,664.500	
	3.625% Thailand Government Bond 20230616	9,600,000.000	10,751,328.000	

	2.8% Thailand Government Bond 20171010	3,300,000.000	3,352,338.000	
	3.85% Thailand Government Bond 20251212	8,950,000.000	10,462,818.500	
	3.65% Thailand Government Bond 20211217	15,400,000.000	16,971,262.000	
	3.45% Thailand Government Bond 20190308	2,900,000.000	3,042,999.000	
	3.58% Thailand Government Bond 20271217	3,250,000.000	3,731,422.500	
	2.55% Thailand Government Bond 20200626	9,100,000.000	9,434,152.000	
タイ・パーツ 小計			タイ・パーツ 92,679,179.500 (270,623,204)	
トルコ・リラ		トルコ・リラ	トルコ・リラ	
	10.5% Turkey Government Bond 20200115	480,000.000	507,840.000	
	9.5% Turkey Government Bond 20220112	510,000.000	527,595.000	
	8.5% Turkey Government Bond 20220914	490,000.000	483,385.000	
	6.3% Turkey Government Bond 20180214	600,000.000	582,600.000	
	7.1% Turkey Government Bond 20230308	780,000.000	714,870.000	
	8.3% Turkey Government Bond 20180620	530,000.000	528,410.000	
	8.8% Turkey Government Bond 20230927	540,000.000	537,300.000	
	8.8% Turkey Government Bond 20181114	630,000.000	634,410.000	
	10.4% Turkey Government Bond 20190327	370,000.000	387,020.000	
	10.4% Turkey Government Bond 20240320	330,000.000	358,875.000	
	8.5% Turkey Government Bond 20190710	710,000.000	710,710.000	
	9% Turkey Government Bond 20240724	630,000.000	633,780.000	
	7.4% Turkey Government Bond 20200205	570,000.000	549,195.000	
	8% Turkey Government Bond 20250312	640,000.000	605,760.000	
	9.4% Turkey Government Bond 20200708	740,000.000	758,500.000	
	10.7% Turkey Government Bond 20210217	570,000.000	612,465.000	
	10.6% Turkey Government Bond 20260211	340,000.000	377,995.000	
トルコ・リラ 小計			トルコ・リラ 9,510,710.000 (335,252,528)	
ハンガリー・フォ リント		ハンガリー・フォリント	ハンガリー・フォリント	
	3.5% Hungary Government Bond 20200624	39,300,000.000	41,638,350.000	
	2.5% Hungary Government Bond 20180622	35,000,000.000	35,817,950.000	
	3% Hungary Government Bond 20240626	24,000,000.000	24,206,880.000	
	2% Hungary Government Bond 20191030	16,000,000.000	16,137,920.000	
	2.5% Hungary Government Bond 20211027	10,000,000.000	10,121,700.000	

	7.5% Hungary Government Bond 20201112	40,500,000.000	49,663,125.000	
	6.75% Hungary Government Bond 20171124	21,400,000.000	23,130,190.000	
	6% Hungary Government Bond 20231124	48,800,000.000	59,475,000.000	
	6.5% Hungary Government Bond 20190624	58,800,000.000	66,870,300.000	
	7% Hungary Government Bond 20220624	40,000,000.000	50,224,000.000	
	5.5% Hungary Government Bond 20181220	24,000,000.000	26,286,000.000	
	4% Hungary Government Bond 20180425	28,700,000.000	30,131,556.000	
	5.5% Hungary Government Bond 20250624	48,500,000.000	58,115,125.000	
ハンガリー・フォリント 小計			ハンガリー・フォリント 491,818,096.000 (177,005,333)	
フィリピン・ペソ	4.95% Philippine Government International Bond 20210115	5,000,000.000	5,244,050.000	
フィリピン・ペソ 小計			フィリピン・ペソ 5,244,050.000 (11,432,029)	
ブラジル・レアル	10% Brazil Notas do Tesouro Nacional Serie F 20210101	1,430,000.000	1,337,765.000	
	10% Brazil Notas do Tesouro Nacional Serie F 20180101	350,000.000	338,656.500	
	10% Brazil Notas do Tesouro Nacional Serie F 20230101	1,380,000.000	1,260,174.600	
	10% Brazil Notas do Tesouro Nacional Serie F 20190101	280,000.000	268,480.800	
	10% Brazil Notas do Tesouro Nacional Serie F 20250101	920,000.000	828,956.800	
	Brazil Letras do Tesouro Nacional 20180101	1,220,000.000	1,021,786.600	
	Brazil Letras do Tesouro Nacional 20180701	1,270,000.000	1,007,211.600	
	10% Brazil Notas do Tesouro Nacional Serie F 20270101	560,000.000	496,440.000	
	Brazil Letras do Tesouro Nacional 20190101	1,870,000.000	1,404,856.200	
	Brazil Letras do Tesouro Nacional 20190701	1,020,000.000	725,424.000	
	Brazil Letras do Tesouro Nacional 20171001	680,000.000	584,786.400	
	Brazil Letras do Tesouro Nacional 20180401	790,000.000	643,984.300	
	Brazil Letras do Tesouro Nacional 20200101	1,000,000.000	671,050.000	
ブラジル・レアル 小計			ブラジル・レアル 10,589,572.800 (331,559,524)	
ペルー・ヌエボソ ル	5.7% Peru Government Bond 20240812	380,000.000	384,271.200	
	8.2% Peru Government Bond 20260812	305,000.000	364,044.950	

	7.84% Peru Government Bond 20200812	310,000.000	341,201.500	
	6.9% Peru Government Bond 20370812	255,000.000	278,429.400	
	6.95% Peru Government Bond 20310812	480,000.000	529,401.600	
	5.2% Peru Government Bond 20230912	230,000.000	226,506.300	
ペルー・ヌエボソル 小計			ペルー・ヌエボソル 2,123,854.950 (66,094,366)	
ポーランド・ズロチ		ポーランド・ズロチ	ポーランド・ズロチ	
	5.75% Poland Government Bond 20220923	910,000.000	1,086,594.600	
	5.25% Poland Government Bond 20171025	780,000.000	815,607.000	
	5.5% Poland Government Bond 20191025	620,000.000	692,354.000	
	1.5% Poland Government Bond 20200425	1,030,000.000	1,013,777.500	
	2.5% Poland Government Bond 20260725	1,180,000.000	1,141,366.800	
	2% Poland Government Bond 20210425	920,000.000	917,295.200	
	Poland Government Bond 20181025	650,000.000	625,066.000	
	1.75% Poland Government Bond 20210725	680,000.000	666,882.800	
	5.25% Poland Government Bond 20201025	620,000.000	701,902.000	
	5.75% Poland Government Bond 20211025	570,000.000	670,092.000	
	4% Poland Government Bond 20231025	930,000.000	1,018,117.500	
	3.75% Poland Government Bond 20180425	650,000.000	674,700.000	
	2.5% Poland Government Bond 20180725	940,000.000	956,450.000	
	3.25% Poland Government Bond 20190725	810,000.000	844,376.400	
	3.25% Poland Government Bond 20250725	1,000,000.000	1,034,920.000	
ポーランド・ズロチ 小計			ポーランド・ズロチ 12,859,501.800 (330,489,196)	
マレーシア・リングット		マレーシア・リングット	マレーシア・リングット	
	4.24% MALAYSIAN GOVERNMENT 20180207	660,000.000	676,764.000	
	5.734% MALAYSIAN GOVERNMENT 20190730	350,000.000	375,375.000	
	4.378% MALAYSIAN GOVERNMENT 20191129	780,000.000	809,281.200	
	4.012% MALAYSIAN GOVERNMENT 20170915	540,000.000	548,515.800	
	4.498% MALAYSIAN GOVERNMENT 20300415	620,000.000	646,939.000	
	4.16% MALAYSIAN GOVERNMENT 20210715	560,000.000	579,549.600	
	4.392% MALAYSIAN GOVERNMENT 20260415	490,000.000	514,970.400	
	4.232% MALAYSIAN GOVERNMENT 20310630	330,000.000	336,276.600	

	3.58% MALAYSIAN GOVERNMENT 20180928	510,000.000	518,007.000	
	3.418% MALAYSIAN GOVERNMENT 20220815	440,000.000	434,464.800	
	4.127% MALAYSIAN GOVERNMENT 20320415	280,000.000	276,396.400	
	3.314% MALAYSIAN GOVERNMENT 20171031	560,000.000	564,967.200	
	3.492% MALAYSIAN GOVERNMENT 20200331	540,000.000	543,871.800	
	3.26% MALAYSIAN GOVERNMENT 20180301	460,000.000	464,600.000	
	3.48% MALAYSIAN GOVERNMENT 20230315	470,000.000	464,515.100	
	3.844% MALAYSIAN GOVERNMENT 20330415	220,000.000	209,660.000	
	3.889% MALAYSIAN GOVERNMENT 20200731	470,000.000	481,416.300	
	4.181% MALAYSIAN GOVERNMENT 20240715	510,000.000	526,411.800	
	4.048% MALAYSIAN GOVERNMENT 20210930	650,000.000	672,100.000	
	3.654% MALAYSIAN GOVERNMENT 20191031	560,000.000	567,280.000	
	3.955% MALAYSIAN GOVERNMENT 20250915	660,000.000	668,580.000	
	3.659% MALAYSIAN GOVERNMENT 20201015	590,000.000	599,145.000	
	3.795% MALAYSIAN GOVERNMENT 20220930	590,000.000	595,251.000	
	3.759% MALAYSIAN GOVERNMENT 20190315	380,000.000	387,250.400	
	3.8% MALAYSIAN GOVERNMENT 20230817	350,000.000	355,337.500	
	マレーシア・リンギット 小計		マレーシア・リンギット 12,816,925.900 (327,728,795)	
メキシコ・ペソ		メキシコ・ペソ	メキシコ・ペソ	
	5% Mexican Bonos 20191211	3,900,000.000	3,847,857.000	
	5.75% Mexican Bonos 20260305	1,400,000.000	1,375,668.000	
	8% Mexican Bonos 20231207	1,950,000.000	2,209,135.500	
	10% Mexican Bonos 20241205	5,550,000.000	7,069,312.500	
	7.5% Mexican Bonos 20270603	2,030,000.000	2,269,093.400	
	7.75% Mexican Bonos 20171214	3,280,000.000	3,435,800.000	
	10% Mexican Bonos 20361120	1,490,000.000	2,104,416.400	
	8.5% Mexican Bonos 20290531	2,430,000.000	2,931,892.200	
	8.5% Mexican Bonos 20181213	5,750,000.000	6,164,517.500	
	8.5% Mexican Bonos 20381118	2,300,000.000	2,878,588.000	
	8% Mexican Bonos 20200611	3,190,000.000	3,478,471.700	
	6.5% Mexican Bonos 20210610	5,950,000.000	6,213,228.000	
	7.75% Mexican Bonos 20310529	3,450,000.000	3,947,283.000	
	6.5% Mexican Bonos 20220609	2,250,000.000	2,354,895.000	
	7.75% Mexican Bonos 20421113	3,620,000.000	4,241,554.000	
	4.75% Mexican Bonos 20180614	3,950,000.000	3,944,351.500	
	7.75% Mexican Bonos 20341123	2,180,000.000	2,504,057.000	
	メキシコ・ペソ 小計		メキシコ・ペソ 60,970,120.700 (338,384,170)	
ルーマニア・レイ		ルーマニア・レイ	ルーマニア・レイ	
	5.85% Romania Government Bond 20230426	430,000.000	507,709.600	

	4.75% Romania Government Bond 20190624	360,000.000	391,122.000	
	5.6% Romania Government Bond 20181128	420,000.000	463,457.400	
	5.95% Romania Government Bond 20210611	440,000.000	509,955.600	
	5.75% Romania Government Bond 20200429	360,000.000	408,553.200	
	4.75% Romania Government Bond 20250224	380,000.000	421,306.000	
	3.25% Romania Government Bond 20180117	380,000.000	394,717.400	
	2.5% Romania Government Bond 20190429	220,000.000	225,282.200	
	3.25% Romania Government Bond 20210322	200,000.000	207,032.000	
ルーマニア・レイ	小計		ルーマニア・レイ 3,529,135.400 (89,075,377)	
ロシア・ルーブル		ロシア・ルーブル	ロシア・ルーブル	
	7.5% Russian Federal Bond - OFZ 20180315	6,800,000.000	6,653,800.000	
	7.6% Russian Federal Bond - OFZ 20210414	7,880,000.000	7,640,842.000	
	7.5% Russian Federal Bond - OFZ 20190227	7,130,000.000	6,912,535.000	
	8.15% Russian Federal Bond - OFZ 20270203	13,060,000.000	13,141,625.000	
	7.6% Russian Federal Bond - OFZ 20220720	6,610,000.000	6,391,870.000	
	6.8% Russian Federal Bond - OFZ 20191211	6,500,000.000	6,162,000.000	
	7% Russian Federal Bond - OFZ 20230125	8,400,000.000	7,909,440.000	
	7.05% Russian Federal Bond - OFZ 20280119	11,660,000.000	10,789,114.600	
	6.2% Russian Federal Bond - OFZ 20180131	6,600,000.000	6,313,890.000	
	6.4% Russian Federal Bond - OFZ 20200527	8,100,000.000	7,563,699.000	
	6.7% Russian Federal Bond - OFZ 20190515	10,000,000.000	9,506,000.000	
	7% Russian Federal Bond - OFZ 20230816	11,800,000.000	11,062,500.000	
	7.5% Russian Federal Bond - OFZ 20210818	5,000,000.000	4,817,500.000	
	8.5% Russian Federal Bond - OFZ 20310917	6,000,000.000	6,153,000.000	
	7.85% Russian Foreign Bond - Eurobond 20180310	5,000,000.000	4,894,750.000	
ロシア・ルーブル	小計		ロシア・ルーブル 115,912,565.600 (185,460,105)	
南アフリカ・ランド		南アフリカ・ランド	南アフリカ・ランド	
	8.25% REPUBLIC OF SOUTH AFRICA 20170915	1,930,000.000	1,946,347.100	
	8% REPUBLIC OF SOUTH AFRICA 20181221	2,350,000.000	2,357,684.500	
	7.25% REPUBLIC OF SOUTH AFRICA 20200115	2,940,000.000	2,872,086.000	
	10.5% REPUBLIC OF SOUTH AFRICA 20261221	6,300,000.000	7,078,050.000	

	6.25% REPUBLIC OF SOUTH AFRICA 20360331	3,920,000.000	2,871,556.800	
	6.75% REPUBLIC OF SOUTH AFRICA 20210331	2,760,000.000	2,606,019.600	
	6.5% REPUBLIC OF SOUTH AFRICA 20410228	3,750,000.000	2,707,462.500	
	7% REPUBLIC OF SOUTH AFRICA 20310228	4,240,000.000	3,525,560.000	
	7.75% REPUBLIC OF SOUTH AFRICA 20230228	2,280,000.000	2,203,414.800	
	8.75% REPUBLIC OF SOUTH AFRICA 20480228	4,970,000.000	4,625,728.100	
	8.5% REPUBLIC OF SOUTH AFRICA 20370131	3,000,000.000	2,771,100.000	
	8% REPUBLIC OF SOUTH AFRICA 20300131	3,400,000.000	3,121,506.000	
	8.75% REPUBLIC OF SOUTH AFRICA 20440131	2,600,000.000	2,426,788.000	
	8.25% REPUBLIC OF SOUTH AFRICA 20320331	2,500,000.000	2,305,050.000	
	8.875% REPUBLIC OF SOUTH AFRICA 20350228	1,700,000.000	1,650,224.000	
	南アフリカ・ランド 小計		南アフリカ・ランド 45,068,577.400 (316,381,413)	
国債証券 合計			3,355,871,415 [3,355,871,415]	
合計			3,355,871,415 [3,355,871,415]	

- (注) 1. 各種通貨毎の小計の欄における () 内の金額は、邦貨換算額であります。
 2. 合計欄における [] 内の金額は、外貨建有価証券の邦貨換算額の合計額であり、内数で表示しております。
 3. 外貨建有価証券の内訳

通貨	銘柄数	組入債券 時価比率	合計金額に 対する比率
インドネシア・ルピア	国債証券 20銘柄	100%	10.0%
コロンビア・ペソ	国債証券 11銘柄	100%	7.1%
タイ・バーツ	国債証券 10銘柄	100%	8.1%
トルコ・リラ	国債証券 17銘柄	100%	10.0%
ハンガリー・フォリント	国債証券 13銘柄	100%	5.3%
フィリピン・ペソ	国債証券 1銘柄	100%	0.3%
ブラジル・レアル	国債証券 13銘柄	100%	9.9%
ペルー・ヌエボソル	国債証券 6銘柄	100%	2.0%
ポーランド・ズロチ	国債証券 15銘柄	100%	9.8%
マレーシア・リングgit	国債証券 25銘柄	100%	9.8%
メキシコ・ペソ	国債証券 17銘柄	100%	10.1%
ルーマニア・レイ	国債証券 9銘柄	100%	2.7%
ロシア・ルーブル	国債証券 15銘柄	100%	5.5%
南アフリカ・ランド	国債証券 15銘柄	100%	9.4%

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（デリバティブ取引に関する注記）」に記載しております。

2 【ファンドの現況】

原有価証券届出書の「第二部 ファンド情報 第3 ファンドの経理状況 2 ファンドの現況」を次の内容に訂正・更新します。

<訂正後>

【純資産額計算書】

平成28年7月29日

資産総額	5,161,779円
負債総額	2,211円
純資産総額（ - ）	5,159,568円
発行済数量	5,304,462口
1単位当たり純資産額（ / ）	0.9727円

(参考) ダイワ新興国債券インデックス・マザーファンド

純資産額計算書

平成28年7月29日

資産総額	3,529,330,158円
負債総額	34,234,970円
純資産総額（ - ）	3,495,095,188円
発行済数量	2,926,938,979口
1単位当たり純資産額（ / ）	1.1941円

第三部 【委託会社等の情報】

第1 【委託会社等の概況】

原有価証券届出書の「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 および2 事業の内容及び営業の概況」を次の内容に訂正・更新します。

<訂正後>

1 【委託会社等の概況】

a. 資本金の額

平成28年7月末日現在

資本金の額 151億7,427万2,500円

発行可能株式総数 799万9,980株

発行済株式総数 260万8,525株

過去5年間における資本金の額の増減：該当事項はありません。

b. 委託会社の機構

会社の意思決定機構

業務執行上重要な事項は、取締役会の決議をもって決定します。取締役は、株主総会において選任され、その任期は選任後1年以内に終了する事業年度のうち最終のものに関する定時株主総会の終結のときまでです。

取締役会は、4名以内の代表取締役を選定し、代表取締役は、会社を代表し、取締役会の決議にしたがい業務を執行します。

また、取締役、役付執行役員等から構成される経営会議は、経営全般にかかる基本的事項を審議し、決定します。経営会議は、分科会を設置し、専門的な事項についてはその権限を委ねることができます。

投資運用の意思決定機構

投資運用の意思決定機構の概要は、以下のとおりとなっています。

イ. ファンド個別会議

ファンド運営上の諸方針を記載した基本計画書を経営会議の分科会であるファンド個別会議において審議・決定します。

ロ. 投資環境検討会

運用最高責任者であるCIO (Chief Investment Officer) が議長となり、原則として月1回投資環境検討会を開催し、投資環境について検討します。

ハ. 運用会議

CIOが議長となり、原則として月1回運用会議を開催し、基本的な運用方針を決定します。

ニ. 運用部長・ファンドマネージャー

ファンドマネージャーは、基本計画書に定められた各ファンドの諸方針と運用会議で決定された基本的な運用方針にしたがって運用計画書を作成します。運用部長は、ファンドマネージャーから提示を受けた運用計画書について、基本計画書および運用会議の決定事項との整合性等を確認し、承認します。

ホ．ファンド評価会議、運用審査会議、リスクマネジメント会議および執行役員会議

・ファンド評価会議

運用実績・運用リスクの状況について、分析・検討を行ない、運用部にフィードバックします。

・運用審査会議

経営会議の分科会として、ファンドの運用実績の状況についての報告を行ない、必要事項を審議・決定します。

・リスクマネジメント会議

経営会議の分科会として、ファンドの運用リスクの状況・運用リスク管理等の状況についての報告を行ない、必要事項を審議・決定します。

・執行役員会議

経営会議の分科会として、法令等の遵守状況についての報告を行ない、必要事項を審議・決定します。

2 【事業の内容及び営業の概況】

委託会社は、「投資信託及び投資法人に関する法律」に定める投資信託委託会社として、証券投資信託の設定を行なうとともに「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）を行なっています。また「金融商品取引法」に定める投資助言業務等の関連する業務を行なっています。

平成28年7月末日現在、委託会社が運用を行なっている投資信託（親投資信託を除きます。）は次のとおりです。

基本的性格	本数（本）	純資産額の合計額（百万円）
単位型株式投資信託	51	191,367
追加型株式投資信託	640	11,528,035
株式投資信託 合計	691	11,719,403
単位型公社債投資信託	10	84,783
追加型公社債投資信託	15	2,172,804
公社債投資信託 合計	25	2,257,587
総合計	716	13,976,989

3 【委託会社等の経理状況】

原有価証券届出書の「第三部 委託会社等の情報 第1 委託会社等の概況 3 委託会社等の経理状況」を次の内容に訂正・更新します。

<訂正後>

1. 当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和38年大蔵省令第59号。以下「財務諸表等規則」という。）並びに同規則第2条の規定に基づき、「金融商品取引業等に関する内閣府令」（平成19年8月6日内閣府令第52号）に基づいて作成しております。
2. 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（平成27年4月1日から平成28年3月31日まで）の財務諸表についての監査を、有限責任 あずさ監査法人により受けております。
3. 財務諸表の記載金額は、百万円未満を切り捨てて表示しております。

(1) 【貸借対照表】

（単位:百万円）

	前事業年度 (平成27年3月31日)	当事業年度 (平成28年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金・預金	31,438	31,715
有価証券	4,878	1,137
前払費用	139	159
未収委託者報酬	10,295	9,896
未収収益	110	87
繰延税金資産	585	468
その他	153	83
流動資産計	47,600	43,547
固定資産		
有形固定資産	1	1
建物	255	243
器具備品	21	18
器具備品	234	224
無形固定資産	2,759	2,706
ソフトウェア	2,758	2,385
ソフトウェア仮勘定	1	321
投資その他の資産	12,979	14,223
投資有価証券	6,667	7,872
関係会社株式	5,129	5,129
出資金	124	123
長期差入保証金	996	1,049

その他	60	47
固定資産計	15,995	17,173
資産合計	63,596	60,720

(単位:百万円)

	前事業年度 (平成27年3月31日)	当事業年度 (平成28年3月31日)
負債の部		
流動負債		
預り金	64	61
未払金	9,172	8,789
未払収益分配金	5	5
未払償還金	72	63
未払手数料	4,965	4,330
その他未払金	2	2
未払費用	4,162	4,215
未払法人税等	1,133	1,155
未払消費税等	1,429	538
賞与引当金	1,092	937
その他	747	22
流動負債計	17,801	15,720
固定負債		
退職給付引当金	2,072	2,209
役員退職慰労引当金	101	93
繰延税金負債	1,745	1,410
その他	2	-
固定負債計	3,920	3,714
負債合計	21,722	19,435
純資産の部		
株主資本		
資本金	15,174	15,174
資本剰余金		
資本準備金	11,495	11,495
資本剰余金合計	11,495	11,495
利益剰余金		
利益準備金	374	374
その他利益剰余金		

繰越利益剰余金	14,126	13,960
利益剰余金合計	14,501	14,334
株主資本合計	41,171	41,004
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	702	280
評価・換算差額等合計	702	280
純資産合計	41,873	41,284
負債・純資産合計	63,596	60,720

(2) 【損益計算書】

(単位:百万円)

	前事業年度 (自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)	当事業年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)
営業収益		
委託者報酬	90,924	88,850
その他営業収益	933	799
営業収益計	91,858	89,650
営業費用		
支払手数料	49,978	46,165
広告宣伝費	670	646
調査費	9,013	10,116
調査費	867	925
委託調査費	8,146	9,191
委託計算費	756	761
営業雑経費	1,289	1,346
通信費	252	249
印刷費	481	515
協会費	53	53
諸会費	13	14
その他営業雑経費	488	513
営業費用計	61,709	59,036
一般管理費		
給料	5,881	5,797
役員報酬	289	354
給料・手当	3,803	3,850
賞与	695	654
賞与引当金繰入額	1,092	937
福利厚生費	831	837

交際費	45	70
旅費交通費	176	211
租税公課	259	325
不動産賃借料	1,180	1,258
退職給付費用	383	394
役員退職慰労引当金繰入額	38	37
固定資産減価償却費	1,032	1,110
諸経費	1,372	1,486
一般管理費計	11,201	11,531
営業利益	18,948	19,082

（単位:百万円）

	前事業年度 （自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日）		当事業年度 （自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日）	
営業外収益				
受取配当金	1	1,226	1	109
受取利息		20		25
投資有価証券売却益		145		115
外国税関連費用引当金戻入益		-		171
その他		226		73
営業外収益計		1,620		496
営業外費用				
投資有価証券売却損		84		14
その他		67		94
営業外費用計		152		108
経常利益		20,416		19,471
特別利益				
固定資産売却益		7		-
特別利益計		7		-
特別損失				
外国税関連費用		746		-
その他		26		-
特別損失計		772		-
税引前当期純利益		19,651		19,471
法人税、住民税及び事業税		6,238		6,215
法人税等調整額		17		6
法人税等合計		6,220		6,209
当期純利益		13,431		13,262

(3) 【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日）

（単位：百万円）

	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	利益準備金	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	15,174	11,495	374	10,821	11,196	37,866
当期変動額						
剰余金の配当	-	-	-	△10,126	△10,126	△10,126
当期純利益	-	-	-	13,431	13,431	13,431
株主資本以外の 項目の当期変動 額（純額）	-	-	-	-	-	-
当期変動額合計	-	-	-	3,304	3,304	3,304
当期末残高	15,174	11,495	374	14,126	14,501	41,171

	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	494	494	38,360
当期変動額			
剰余金の配当	-	-	△10,126
当期純利益	-	-	13,431
株主資本以外の 項目の当期変動 額（純額）	208	208	208
当期変動額合計	208	208	3,513
当期末残高	702	702	41,873

当事業年度（自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日）

	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	利益準備金	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	15,174	11,495	374	14,126	14,501	41,171
当期変動額						
剰余金の配当	-	-	-	△13,428	△13,428	△13,428
当期純利益	-	-	-	13,262	13,262	13,262
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	-	-	-	-	-	-
当期変動額合計	-	-	-	△166	△166	△166
当期末残高	15,174	11,495	374	13,960	14,334	41,004

	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	702	702	41,873
当期変動額			
剰余金の配当	-	-	△13,428
当期純利益	-	-	13,262
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	△422	△422	△422
当期変動額合計	△422	△422	△589
当期末残高	280	280	41,284

注記事項

(重要な会計方針)

1. 有価証券の評価基準及び評価方法

(1) 子会社株式

移動平均法による原価法により計上しております。

(2) その他有価証券

時価のあるもの

決算日の市場価格等に基づく時価法(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定)を採用しております。

時価のないもの

移動平均法による原価法を採用しております。

2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

定額法によっております。

なお、主な耐用年数は以下の通りであります。

建物	10～18年
器具備品	4～20年

(2) 無形固定資産

定額法によっております。なお、自社利用のソフトウェアについては社内における利用可能期間（5年間）に基づく定額法によっております。

3. 引当金の計上基準

(1) 賞与引当金

役員及び従業員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額を計上しております。

(2) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当社の退職金規程に基づく当事業年度末要支給額を計上しております。これは、当社の退職金は、将来の昇給等による給付額の変動がなく、貢献度、能力及び実績等に応じて各事業年度毎に各人別の勤務費用が確定するためであります。また、執行役員・参与についても、当社の退職金規程に基づく当事業年度末要支給額を計上しております。

(3) 役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支給に備えるため、当社の役員退職慰労金規程に基づく当事業年度末要支給額を計上しております。

4. 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方式によっております。

5. 連結納税制度の適用

連結納税制度を適用しております。

(表示方法の変更)

(損益計算書)

前事業年度において、「営業外収益」の「その他」に含めておりました「投資有価証券売却益」は、営業外収益の総額の100分の10を超えたため、当事業年度より独立掲記することとしております。この表示方法の変更を反映させるため、前事業年度の財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前事業年度の財務諸表において、「営業外収益」の「その他」に表示していた372百万円は、「投資有価証券売却益」145百万円、「その他」226百万円として組替えております。

(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27年3月31日)	当事業年度 (平成28年3月31日)
建物	20百万円	23百万円
器具備品	275百万円	232百万円

2 関係会社項目

関係会社に対する資産及び負債には区分掲記されたもののほか次のものがあります。

	前事業年度 (平成27年3月31日)	当事業年度 (平成28年3月31日)
未払金	4,084百万円	4,320百万円

3 保証債務

前事業年度（平成27年3月31日）

子会社であるDaiwa Asset Management(Singapore)Ltd.の債務1,834百万円に対して保証を行っております。

当事業年度（平成28年3月31日）

子会社であるDaiwa Asset Management(Singapore)Ltd.の債務1,749百万円に対して保証を行っております。

(損益計算書関係)

1 関係会社項目

関係会社に対する営業外収益には次のものがあります。

	前事業年度 (自平成26年4月1日 至平成27年3月31日)	当事業年度 (自平成27年4月1日 至平成28年3月31日)
受取配当金	1,065百万円	-

(株主資本等変動計算書関係)

前事業年度（自平成26年4月1日至平成27年3月31日）

1. 発行済株式の種類及び総数に関する事項

(単位：千株)

	当事業年度期首 株式数	当事業年度 増加株式数	当事業年度 減少株式数	当事業年度末 株式数
発行済株式				
普通株式	2,608	-	-	2,608
合計	2,608	-	-	2,608

2. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	剰余金の配当の 総額（百万円）	1株当たり 配当額（円）	基準日	効力発生日

平成26年6月25日 定時株主総会	普通株式	10,126	3,882	平成26年 3月31日	平成26年 6月26日
----------------------	------	--------	-------	----------------	----------------

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

平成27年6月23日開催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とおり提案しております。

剰余金の配当の総額	13,428百万円
配当の原資	利益剰余金
1株当たり配当額	5,148円
基準日	平成27年3月31日
効力発生日	平成27年6月24日

当事業年度(自平成27年4月1日至平成28年3月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数に関する事項

(単位:千株)

	当事業年度期首 株式数	当事業年度 増加株式数	当事業年度 減少株式数	当事業年度末 株式数
発行済株式				
普通株式	2,608	-	-	2,608
合計	2,608	-	-	2,608

2. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	剰余金の配当の 総額(百万円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
平成27年6月23日 定時株主総会	普通株式	13,428	5,148	平成27年 3月31日	平成27年 6月24日

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

平成28年6月23日開催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とおり提案しております。

剰余金の配当の総額	13,262百万円
配当の原資	利益剰余金
1株当たり配当額	5,084円
基準日	平成28年3月31日
効力発生日	平成28年6月24日

(金融商品関係)

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社は、投資運用業及び投資助言・代理業などの資産運用に関する事業を行っております。資金運用については安全性の高い金融商品に限定しております。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

証券投資信託に係る運用報酬の未決済額である未収委託者報酬は、運用するファンドの財産が信託されており、「投資信託及び投資法人に関する法律」、その他関係法令等により一定の制限が設けられているためリスクは極めて軽微であります。有価証券及び投資有価証券は、証券投資信託、株式であります。証券投資信託は余資運用及び事業推進目的で保有しており、価格変動リスク及び為替変動リスクに晒されております。株式は上場株式、非上場株式並びに子会社株式を保有しており、上場株式は価格変動リスク及び発行体の信用リスクに、非上場株式及び子会社株式は発行体の信用リスクに晒されております。

未払手数料は証券投資信託の販売に係る手数料の未払額であります。その他未払金は主に連結納税の親会社へ支払う法人税の未払額であります。未払費用は主にファンド運用に係る業務を委託したこと等により発生する費用の未払額であります。これらは、そのほとんどが1年以内の支払期日であります。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

市場リスクの管理

() 為替変動リスクの管理

当社は、財務リスク管理規程に従い、個別の案件ごとに為替変動リスク管理の検討を行っております。

() 価格変動リスクの管理

当社は、財務リスク管理規程に従い、個別の案件ごとに価格変動リスク管理の検討を行っており、定期的に時価や発行体の財務状況等を把握しリスクマネジメント会議において報告を行っております。

信用リスクの管理

発行体の信用リスクは財務リスク管理規程に従い、定期的に財務状況等を把握しリスクマネジメント会議において報告を行っております。

2. 金融商品の時価等に関する事項

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

前事業年度（平成27年3月31日）

（単位：百万円）

	貸借対照表 計上額	時価	差額
(1) 現金・預金	31,438	31,438	-
(2) 未収委託者報酬	10,295	10,295	-
(3) 有価証券及び投資有価証券 その他有価証券	10,520	10,520	-
資産計	52,254	52,254	-
(1) 未払手数料	4,965	4,965	-
(2) その他未払金	4,127	4,127	-
(3) 未払費用(*)	3,366	3,366	-
負債計	12,460	12,460	-

(*) 未払費用のうち金融商品で時価開示の対象となるものを表示しております。

当事業年度（平成28年3月31日）

（単位：百万円）

	貸借対照表 計上額	時価	差額
(1) 現金・預金	31,715	31,715	-
(2) 未収委託者報酬	9,896	9,896	-
(3) 有価証券及び投資有価証券 その他有価証券	7,987	7,987	-
資産計	49,599	49,599	-
(1) 未払手数料	4,330	4,330	-
(2) その他未払金	4,390	4,390	-
(3) 未払費用(*)	3,420	3,420	-
負債計	12,141	12,141	-

(*) 未払費用のうち金融商品で時価開示の対象となるものを表示しております。

(注1) 金融商品の時価の算定方法

資 産

(1) 現金・預金、並びに(2) 未収委託者報酬

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

(3) 有価証券及び投資有価証券

これらの時価について、株式は取引所の価格によっております。また、証券投資信託については、基準価額によっております。また、保有目的ごとの有価証券に関する事項については、注記事項（有価証券関係）をご参照下さい。

負 債

(1) 未払手数料、(2) その他未払金、並びに(3) 未払費用

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

(注2) 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

（単位：百万円）

区分	前事業年度 (平成27年3月31日)	当事業年度 (平成28年3月31日)
(1) その他有価証券 非上場株式	1,025	1,021
(2) 子会社株式及び関連会社株式 非上場株式	5,129	5,129
(3) 長期差入保証金	996	1,049

これらは、市場価格がなく、かつ将来キャッシュ・フローを見積ることなどができず、時価を把握することが極めて困難と認められるものであるため、時価開示の対象としておりません。

(注3) 金銭債権及び満期がある有価証券の決算日後の償還予定額

前事業年度（平成27年3月31日）

（単位：百万円）

	1年以内	1年超 5年以内	5年超 10年以内	10年超
現金・預金	31,438	-	-	-
未収委託者報酬	10,295	-	-	-
有価証券及び投資有価証券 その他有価証券のうち満期があるもの	6	1,591	3,790	84
合計	41,740	1,591	3,790	84

当事業年度（平成28年3月31日）

（単位：百万円）

	1年以内	1年超 5年以内	5年超 10年以内	10年超
現金・預金	31,715	-	-	-
未収委託者報酬	9,896	-	-	-
有価証券及び投資有価証券 その他有価証券のうち満期があるもの	1,115	4,570	1,712	141
合計	42,727	4,570	1,712	141

（有価証券関係）

1．子会社株式及び関連会社株式

前事業年度（平成27年3月31日）

子会社株式（貸借対照表計上額 5,129百万円）は、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、記載しておりません。

当事業年度（平成28年3月31日）

子会社株式（貸借対照表計上額 5,129百万円）は、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、記載しておりません。

2．その他有価証券

前事業年度（平成27年3月31日）

	貸借対照表計上額 （百万円）	取得原価 （百万円）	差額 （百万円）
貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの			
（1）株式	164	55	109
（2）その他 証券投資信託	4,576	3,633	943
小計	4,741	3,688	1,052
貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの			

その他 証券投資信託	5,779	5,793	14
小計	5,779	5,793	14
合計	10,520	9,482	1,038

(注) 非上場株式(貸借対照表計上額 1,025百万円)については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

当事業年度(平成28年3月31日)

	貸借対照表計上額 (百万円)	取得原価 (百万円)	差額 (百万円)
貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの			
(1) 株式	141	55	86
(2) その他 証券投資信託	3,875	3,408	466
小計	4,016	3,463	553
貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの			
その他 証券投資信託	3,970	4,119	148
小計	3,970	4,119	148
合計	7,987	7,583	404

(注) 非上場株式(貸借対照表計上額 1,021百万円)については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

3. 売却したその他有価証券

前事業年度(自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)

種類	売却額 (百万円)	売却益の合計額 (百万円)	売却損の合計額 (百万円)
(1) 株式	32	-	1
(2) その他 証券投資信託	34,371	145	84
合計	34,404	145	85

当事業年度(自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)

種類	売却額 (百万円)	売却益の合計額 (百万円)	売却損の合計額 (百万円)
(1) 株式	3	-	0
(2) その他 証券投資信託	19,069	115	13
合計	19,072	115	14

4. 減損処理を行った有価証券

前事業年度において、子会社株式について11百万円の減損処理を行っております。

当事業年度において、証券投資信託について4百万円の減損処理を行っております。

(退職給付関係)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社は、非積立型の確定給付制度(退職一時金制度であります)及び確定拠出制度を採用していません。

2. 確定給付制度

(1)退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

	前事業年度 (自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)	当事業年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)
退職給付債務の期首残高	1,959百万円	2,072百万円
勤務費用	212	222
退職給付の支払額	118	120
その他	18	35
退職給付債務の期末残高	2,072	2,209

(2)退職給付債務及び年金資産の期末残高と貸借対照表に計上された退職給付引当金の調整表

	前事業年度 (自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)	当事業年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)
非積立型制度の退職給付債務	2,072百万円	2,209百万円
貸借対照表に計上された負債と 資産の純額	2,072	2,209
退職給付引当金	2,072	2,209
貸借対照表に計上された負債と 資産の純額	2,072	2,209

(3)退職給付費用及びその内訳項目の金額

	前事業年度 (自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)	当事業年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)
勤務費用	212百万円	222百万円
確定給付制度に係る退職給付費用	212	222

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170百万円、当事業年度172百万円であります。

(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内訳

(単位：百万円)

	前事業年度 (平成27年3月31日)	当事業年度 (平成28年3月31日)
繰延税金資産		
退職給付引当金	670	676
賞与引当金	305	225
外国税関連費用	241	-
未払事業税	231	224
連結法人間取引(譲渡損)	128	121
投資有価証券評価損	105	95
出資金評価損	103	98
その他	206	173
繰延税金資産小計	1,992	1,615
評価性引当額	613	347
繰延税金資産合計	1,379	1,268
繰延税金負債		
連結法人間取引(譲渡益)	2,203	2,086
その他有価証券評価差額金	335	124
繰延税金負債合計	2,539	2,210
繰延税金負債の純額	1,159	941

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27年3月31日)	当事業年度 (平成28年3月31日)
法定実効税率	35.64%	33.06%
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	1.14%	0.77%
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	2.02%	0.02%
評価性引当額の増減額	2.67%	1.29%
税率変更による期末繰延税金資産の減額修正	0.51%	0.19%
その他	0.07%	0.43%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	31.65%	31.89%

3. 法人税等の税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正

「所得税法等の一部を改正する法律」（平成28年法律第15号）及び「地方税法等の一部を改正する等の法律」（平成28年法律第13号）が平成28年3月29日に国会で成立し、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32.34%から平成28年4月1日に開始する事業年度及び平成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30.86%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30.62%となります。

この税率変更により、繰延税金資産（流動）が24百万円、繰延税金負債（長期）が74百万円、法人税等調整額が50百万円、それぞれ減少し、その他有価証券評価差額金が6百万円増加しております。

（セグメント情報等）

[セグメント情報]

当社は、資産運用に関する事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]

1. サービスごとの情報

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

2. 地域ごとの情報

（1）営業収益

内国籍証券投資信託又は本邦顧客からの営業収益が損益計算書の営業収益の90%を超えるため、記載を省略しております。

（2）有形固定資産

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

3. 主要な顧客ごとの情報

営業収益のうち、損益計算書の営業収益の10%以上を占める相手先がないため、記載はありません。

[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26年4月1日 至 平成27年3月31日）

該当事項はありません。

当事業年度（自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日）

該当事項はありません。

[報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報]

該当事項はありません。

[報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報]

該当事項はありません。

（関連当事者情報）

1．関連当事者との取引

（ア）財務諸表提出会社の子会社

前事業年度（自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日）

種類	会社等の名称	所在地	資本金又は出資金 (百万円)	事業の内容	議決権等の所有 (被所有) 割合 (%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (百万円)	科目	期末残高 (百万円)
子会社	Daiwa Asset Management (Singapore) Ltd.	Singapore	133	金融商品取引業	(所有) 直接100.0	経営管理	債務保証 (注)	1,834	-	-

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注) シンガポール通貨庁(MAS)に対する当社からの保証状により、当該関連当事者の債務不履行等に関するMASへの損害等に対して保証しております。なお、債務総額は当該関連当事者の総運用資産額に応じて保証状にて定められております。

当事業年度（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	所在地	資本金又は出資金 (百万円)	事業の内容	議決権等の所有 (被所有) 割合 (%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (百万円)	科目	期末残高 (百万円)
子会社	Daiwa Asset Management (Singapore) Ltd.	Singapore	133	金融商品取引業	(所有) 直接100.0	経営管理	債務保証 (注)	1,749	-	-

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注) シンガポール通貨庁(MAS)に対する当社からの保証状により、当該関連当事者の債務不履行等に関するMASへの損害等に対して保証しております。なお、債務総額は当該関連当事者の総運用資産額に応じて保証状にて定められております。

（イ）財務諸表提出会社と同一の親会社をもつ会社

前事業年度（自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日）

種類	会社等の名称	所在地	資本金または出資金 (百万円)	事業の内容	議決権等の所有 (被所有) 割合 (%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (百万円) (注1)	科目	期末残高 (百万円)
同一の親会社をもつ会社	大和証券(株)	東京都千代田区	100,000	金融商品取引業	-	証券投資信託受益証券の募集販売	証券投資信託の代行手数料 (注2)	28,838	未払手数料	3,751
同一の親会社をもつ会社	(株)大和総研ビジネス・イノベーション	東京都江東区	3,000	情報サービス業	-	ソフトウェアの開発	ソフトウェアの購入(注3)	685	未払費用	348
同一の親会社をもつ会社	大和プロパティ(株)	東京都中央区	100	不動産管理業	-	本社ビルの管理	不動産の賃借料(注4)	978	長期差入保証金	971

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 上記金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

(注2)証券投資信託の代行手数料については、証券投資信託の信託約款に定める受益者が負担する信託報酬のうち、当社が受け取る委託者報酬から代理事務に係る手数料として代行手数料を支払います。委託者報酬の配分は、両者協議のうえ合理的に決定しております。

(注3)ソフトウェアの購入については、市場の実勢価格を勘案して、その都度交渉の上、購入価格を決定しております。

(注4)差入保証金および賃借料については、近隣相場等を勘案し、交渉の上、決定しております。

当事業年度（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	所在地	資本金または出資金 (百万円)	事業の内容	議決権等の所有 (被所有) 割合 (%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額 (百万円) (注1)	科目	期末残高 (百万円)
同一の親会社をもつ会社	大和証券(株)	東京都千代田区	100,000	金融商品取引業	-	証券投資信託受益証券の募集販売	証券投資信託の代行手数料(注2)	27,062	未払手数料	3,188
同一の親会社をもつ会社	株大和総研ビジネス・イノベーション	東京都江東区	3,000	情報サービス業	-	ソフトウェアの開発	ソフトウェアの購入(注3)	593	未払費用	252
同一の親会社をもつ会社	大和プロパティ(株)	東京都中央区	100	不動産管理業	-	本社ビルの管理	不動産の賃借料(注4)	1,028	長期差入保証金	1,027

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1)上記金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

(注2)証券投資信託の代行手数料については、証券投資信託の信託約款に定める受益者が負担する信託報酬のうち、当社が受け取る委託者報酬から代理事務に係る手数料として代行手数料を支払います。委託者報酬の配分は、両者協議のうえ合理的に決定しております。

(注3)ソフトウェアの購入については、市場の実勢価格を勘案して、その都度交渉の上、購入価格を決定しております。

(注4)差入保証金および賃借料については、近隣相場等を勘案し、交渉の上、決定しております。

2.親会社に関する注記

株式会社大和証券グループ本社（東京証券取引所、名古屋証券取引所に上場）

(1株当たり情報)

前事業年度 (自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)		当事業年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)	
1株当たり純資産額	16,052.69円	1株当たり純資産額	15,826.85円
1株当たり当期純利益	5,148.94円	1株当たり当期純利益	5,084.10円

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

(注2)1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下の通りであります。

	前事業年度 (自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)	当事業年度 (自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)
当期純利益(百万円)	13,431	13,262
普通株式の期中平均株式数(株)	2,608,525	2,608,525

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

4 【利害関係人との取引制限】

原有価証券届出書の「第三部 委託会社等の情報 第1 委託会社等の概況 4 利害関係人との取引制限および5 その他」を次の内容に訂正・更新します。

<訂正後>

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

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

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

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

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

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

5 【その他】

a. 定款の変更、事業譲渡または事業譲受、出資の状況その他の重要事項

提出日前1年以内において、定款の変更、事業譲渡または事業譲受、出資の状況その他の重要事項に該当する事実はありません。

b. 訴訟事件その他委託会社に重要な影響を及ぼすことが予想される事実

訴訟事件その他委託会社に重要な影響を及ぼすことが予想される事実はありません。

第2 【その他の関係法人の概況】

原有価証券届出書の「第三部 委託会社等の情報 第2 その他の関係法人の概況」を次の内容に訂正・更新します。

< 訂正後 >

1 【名称、資本金の額及び事業の内容】

(1) 受託会社

名称 三井住友信託銀行株式会社

資本金の額 342,037百万円（平成28年3月末日現在）

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に基づき信託業務を営んでいます。

(2) 販売会社

名称 大和証券株式会社

資本金の額 100,000百万円（平成28年3月末日現在）

事業の内容

金融商品取引法に定める第一種金融商品取引業を営んでいます。

2 【関係業務の概要】

受託会社は、信託契約の受託者であり、委託会社の指図に基づく信託財産の管理・処分、信託財産の計算等を行いません。なお、外国における資産の保管は、その業務を行なうに十分な能力を有すると認められる外国の金融機関が行なう場合があります。

販売会社は、受益権の募集の取扱い、信託契約の一部解約に関する事務、収益分配金・償還金・一部解約金の支払いに関する事務等を行いません。

3 【資本関係】

該当事項はありません。

< 再信託受託会社の概要 >

名称：日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社

資本金の額：51,000百万円（平成28年3月末日現在）

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。

独立監査人の監査報告書

平成28年8月5日

大和証券投資信託委託株式会社
取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

指定有限責任社員 公認会計士 貞廣 篤典 印
業務執行社員

指定有限責任社員 公認会計士 小林 英之 印
業務執行社員

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「ファンドの経理状況」に掲げられているダイワ・ノーロード 新興国債券ファンドの平成28年3月22日から平成28年7月5日までの計算期間の財務諸表、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、ダイワ・ノーロード 新興国債券ファンドの平成28年7月5日現在の信託財産の状態及び同日をもって終了する計算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

大和証券投資信託委託株式会社及びファンドと当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以上

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

(注) 2 . XBRLデータは監査の対象には含まれていません。

[委託会社の監査報告書（当期）へ](#)

独立監査人の監査報告書

平成28年 5月27日

大和証券投資信託委託株式会社

取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	高波 博之	印
指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	貞廣 篤典	印
指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	内田 和男	印

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「委託会社等の経理状況」に掲げられている大和証券投資信託委託株式会社の平成27年4月1日から平成28年3月31日までの第57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、大和証券投資信託委託株式会社の平成28年3月31日現在の財政状態並びに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。

(注) 2. XBRLデータは監査の対象には含まれていません。

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