

【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】 2019年3月15日

【発行者名】 T & D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 藤瀬 宏

【本店の所在の場所】 東京都港区芝五丁目36番7号

【事務連絡者氏名】 富岡 秀夫

【電話番号】 03-6722-4813

【届出の対象とした募集内国投資リビング・アース戦略ファンド（年2回決算コース）
信託受益証券に係るファンドの名称】

【届出の対象とした募集内国投資5,000億円を上限とします。
信託受益証券の金額】

【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】

本日、有価証券報告書を提出いたしましたので、2018年9月14日付をもって提出した有価証券届出書（以下「原届出書」といいます。）の関係情報を新たな情報に訂正するため、本訂正届出書を提出するものです。

2【訂正の内容】

<訂正前> および<訂正後>に記載している下線部____は、訂正部分を示します。また<更新後>の記載事項は原届出書の更新後の内容を示し、<追加>の記載事項は原届出書の追加の内容を示します。

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

ファンドの特色

<訂正前>

(略)

K2アドバイザーズ・ジャパンについて

- 世界最大級の独立系資産運用会社フランクリン・テンプレトン・グループの子会社でありゲートキーパー[※]業務に20年以上特化して行っているK2アドバイザーズの日本における100%子会社です。
- 2008年9月に日本法人設立、2009年3月に投資運用業、投資助言業の登録(2010年3月に投資助言・代理業の登録)を行い、2018年3月末時点で年金基金を中心に日本のお客様からK2グループ全体で約2,200億円の資金の運用を受託しています。

※ ゲートキーパーは、マネージャー・オブ・マネージャーズとも呼ばれ、ファンド・オブ・ファンズが投資する投資信託証券等を運用するマネージャーの選択や、ファンド・オブ・ファンズが投資する投資信託証券等の分析や運用のモニタリング等を行い、パフォーマンス等についての情報提供等を行います。プライベート・エクイティ投資等のオルタナティブ投資に特化してアドバイスを行っている専門家もいます。

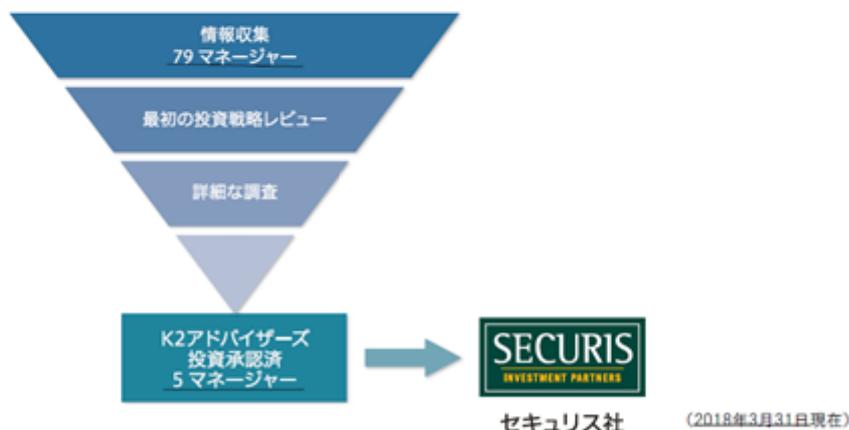


K2 ADVISORS
K2アドバイザーズ

- 1994年設立
本社は米国コネチカット州スタンフォード
- 運用資産総額 約110億米ドル(約1.2兆円)
- 44名の投資専門家(ファンドマネージャーやアナリスト等)
- 運用資産総額の約7割が機関投資家向け
- 米国、英国、日本、オーストラリア、香港に拠点
- グローバルに多彩なヘッジファンドやニッチ戦略を行うマネージャーへのアクセスが可能
(2018年4月1日現在)

K2アドバイザーズによる運用会社の選定プロセス

- CATボンドの実質的な運用(外国投資証券の運用)を行う運用会社(マネージャー)は下記のプロセスや投資する価値やリスクに対する詳細な調査を経て、K2アドバイザーズでは5マネージャーを承認しています。その中で厳選された1社がセキュリス社となります。(変更となる可能性もあります。)



セキュリス・インベストメント・パートナーズ・エルエルピーについて

- 2005年4月設立、英国 ロンドンに本社を置く保険リンク証券投資の専門運用会社の大手であり、運用残高は約64億米ドル(約6,800億円)
- 保険リンク証券投資において最大規模かつ経験豊かな投資チーム(54名)
- 再保険市場のメッカ(ロイズ保険市場)が存在するロンドンに主拠点
- 再保険会社を株主に置かない独立した組織
- CATボンドの銘柄選定に関しては、利回り水準、期待損失(自然災害発生時に予想される損失)、ポートフォリオの分散等の観点を重視し、運用を行っています。
(2018年4月1日現在)

(略)

購入・換金のお申込みについて

- 約定日毎に購入・換金申込の受付期間を設け、当該受付期間に受付けた申込を当該約定日に約定するものとします。

ファンド取引日	ロンドン、ダブリンの銀行の営業日の双方に該当する日で、かつ国内の営業日をいいます。ただし、上記にかかわらず12月24日は休業日とします。
約定日	ディーリング日の翌ファンド取引日を約定日とします。「ディーリング日」とは、外国投資証券のディーリング日を指し、起点日を基準とした隔週の月曜日のことをいいます。当該ディーリング日がファンド取引不可日の場合は翌ファンド取引日とします。
購入・換金申込の受付期間	約定日毎に購入・換金申込の受付期間を設け、当該受付期間に受付けた申込を当該約定日に約定するものとします。 例えば、2018年9月10日から2018年9月20日までに受付けたお申込み分につき、ディーリング日は2018年10月1日、約定日は2018年10月2日となります。 上記以降の当該受付期間は前受付期間終了の翌ファンド取引日から次回約定日の7ファンド取引日前までとし、当該受付期間に受付けたお申込み分の約定日は2018年10月15日以降隔週のディーリング日の翌ファンド取引日となります。 上記受付期間、ディーリング日、約定日の組合せは、順次到来するもの同士となります。

（略）

各概要は、2018年6月末日現在のものであり、今後変更になることがあります。

<訂正後>

(略)

K2アドバイザーズ・ジャパンについて

- 世界最大級の独立系資産運用会社フランクリン・テンブルトン・グループの子会社でありゲートキーパー[※]業務に20年以上特化して行っているK2アドバイザーズの日本における100%子会社です。
- 2008年9月に日本法人設立、2009年3月に投資運用業、投資助言業の登録(2010年3月に投資助言・代理業の登録)を行い、2018年9月末時点で年金基金を中心に日本のお客様からK2グループ全体で約2,400億円の資金の運用を受託しています。

※ ゲートキーパーは、マネージャー・オブ・マネージャーとも呼ばれ、ファンド・オブ・ファンズが投資する投資信託証券等を運用するマネージャーの選択や、ファンド・オブ・ファンズが投資する投資信託証券等の分析や運用のモニタリング等を行い、パフォーマンス等についての情報提供等を行います。プライベート・エクイティ投資等のオルタナティブ投資に特化してアドバイスを行っている専門家もいます。



K2 ADVISORS

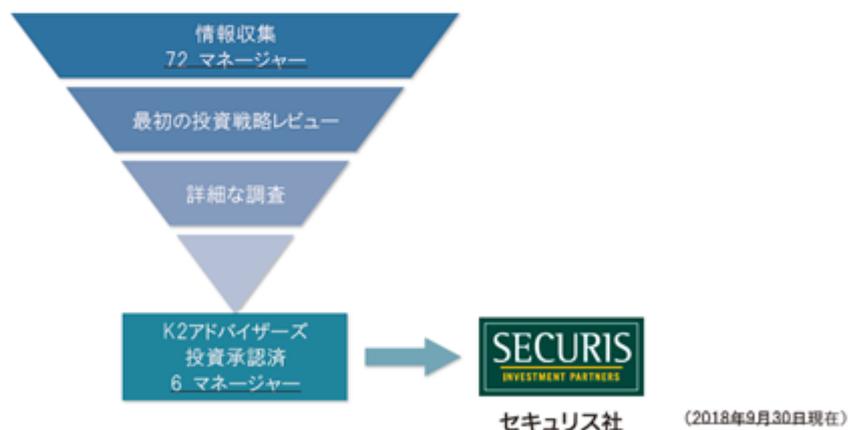
K2アドバイザーズ

- 1994年設立
本社は米国コネチカット州スタンフォード
- 運用資産総額 約114億米ドル(約1.3兆円)
- 45名の投資専門家(ファンドマネージャーやアナリスト等)
- 米国、英国、日本、オーストラリア、香港に拠点
- グローバルに多彩なヘッジファンドやニッチ戦略を行うマネージャーへのアクセスが可能

(2018年10月1日現在)

K2アドバイザーズによる運用会社の選定プロセス

- CATボンドの実質的な運用(外国投資証券の運用)を行う運用会社(マネージャー)は下記のプロセスや投資する価値やリスクに対する詳細な調査を経て、K2アドバイザーズでは6マネージャーを承認しています。その中で厳選された1社がセキュリス社となります。(変更となる可能性もあります。)



セキュリス・インベストメント・パートナーズ・エルエルピーについて

- 2005年4月設立、英国 ロンドンに本社を置く保険リンク証券投資の専門運用会社の大手であり、運用残高は約69億米ドル(約7,800億円)
- 保険リンク証券投資において最大規模かつ経験豊かな投資チーム(58名)
- 再保険市場のメッカ(ロイズ保険市場)が存在するロンドンに主拠点
- 再保険会社を株主に置かない独立した組織
- CATボンドの銘柄選定に関しては、利回り水準、期待損失(自然災害発生時に予想される損失)、ポートフォリオの分散等の観点を重視し、運用を行っています。

(2018年10月1日現在)

(略)

購入・換金のお申込みについて

- 約定日毎に購入・換金申込の受付期間を設け、当該受付期間に受付けた申込を当該約定日に約定するものとします。

ファンド取引日	ロンドン、ダブリンの銀行の営業日の双方に該当する日で、かつ国内の営業日をいいます。ただし、上記にかかわらず12月24日は休業日とします。
約定日	ディーリング日の翌ファンド取引日を約定日とします。「ディーリング日」とは、外国投資証券のディーリング日を指し、起点日を基準とした隔週の月曜日のことをいいます。当該ディーリング日がファンド取引不可日の場合は翌ファンド取引日とします。
購入・換金申込の受付期間	約定日毎に購入・換金申込の受付期間を設け、当該受付期間に受付けた申込を当該約定日に約定するものとします。 例えば、2019年3月11日から2019年3月22日までに受付けたお申込み分につき、ディーリング日は2019年4月1日、約定日は2019年4月2日となります。 上記以降の当該受付期間は前受付期間終了の翌ファンド取引日から次回約定日の7ファンド取引日前までとし、当該受付期間に受付けたお申込み分の約定日は2019年4月15日以降隔週のディーリング日の翌ファンド取引日となります。 上記受付期間、ディーリング日、約定日の組合せは、順次到来するもの同士となります。

（略）

各概要は、2018年12月末日現在のものであり、今後変更になることがあります。

(3) ファンドの仕組み

委託会社の概況

< 訂正前 >

a . 資本金

2018年6月末日現在 11億円

(略)

c . 大株主の状況

2018年6月末日現在

(略)

< 訂正後 >

a . 資本金

2018年12月末日現在 11億円

(略)

c . 大株主の状況

2018年12月末日現在

(略)

2 投資方針**(3) 運用体制**

< 訂正前 >

(略)

委託会社の運用体制等は2018年6月末日現在のものであり、今後変更となる場合があります。

< 訂正後 >

(略)

委託会社の運用体制等は2018年12月末日現在のものであり、今後変更となる場合があります。

3 投資リスク**(3) リスクの管理体制**

< 訂正前 >

(略)

リスクの管理体制は2018年6月末日現在のものであり、今後変更となる場合があります。

< 訂正後 >

(略)

リスクの管理体制は2018年12月末日現在のものであり、今後変更となる場合があります。

参考情報

< 更新後 >

代表的な資産クラスとの騰落率の比較

<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>



(注)ファンドの年間騰落率及び分配金再投資基準価額は、税引前の分配金を再投資したものとみなして計算した基準価額が記載されており、実際の基準価額及び実際の基準価額に基づいて計算した年間騰落率とは異なる場合があります。

- * 右のグラフは、2014年1月から2018年12月の5年間の各月末における直近1年間騰落率の平均・最大・最小を、ファンド及び他の代表的な資産クラスについて表示したものです。
- * 右のグラフは、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あり、全ての資産クラスがファンドの投資対象とは限りません。
- * 上記の騰落率は2018年12月末から遡って算出した結果であり、ファンドの決算日に対応した数値とは異なります。
- * ファンドは2016年6月に設定されたため、ファンドの騰落率、分配金再投資基準価額は2016年6月以降のデータをもとに表示しております。

<ファンドと他の代表的な資産クラスとの騰落率の比較>



○各資産クラスの指数

- 日 本 株・・・ 東証株価指数(TOPIX)(配当込み)
 - 先進国株・・・ MSCIコクサイ・インデックス(配当込み、円ベース)
 - 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・・・ FTSE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GBI-EMグローバル・ディバースファイド(円ベース)
- (注)海外の指数は、為替ヘッジなしによる投資を想定して、円ベースの指数を採用しております。
* 詳細は「指数に関して」をご参照ください。

●指数に関して

○「代表的な資産クラスとの騰落率の比較」に用いた指数について

東証株価指数(TOPIX)(配当込み)

東証株価指数(TOPIX)とは、東証第一部上場全銘柄の時価総額を基準時の時価総額で除して算出したわが国の株式市場全体の値動きを表す代表的な株価指数です。TOPIXに関する一切の知的財産権その他一切の権利は株式会社東京証券取引所に帰属します。

MSCIコクサイ・インデックス(配当込み、円ベース)

MSCIコクサイ・インデックスはMSCIが開発した株価指数で、日本を除く世界の先進国の株式市場の動きを捉える指数です。同指数に関する著作権、知的財産権その他一切の権利はMSCIに帰属します。

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)

MSCIエマージング・マーケット・インデックスは、MSCIが開発した新興国の株式市場の動きを捉える株価指数です。同指数に関する著作権、知的財産権その他一切の権利はMSCIに帰属します。

NOMURA-BPI国債

NOMURA-BPI国債は、野村證券株式会社が公表している指数で、日本で発行されている公募利付国債の市場全体を表す投資収益指数です。その知的財産権は野村證券株式会社に帰属します。なお、野村證券株式会社は、対象インデックスを用いて行われるT&Dアセットマネジメント株式会社の事業活動・サービスに関し一切責任を負いません。

FTSE世界国債インデックス(除く日本、円ベース)

FTSE世界国債インデックス(除く日本、円ベース)は、FTSE Fixed Income LLCにより運営されている債券インデックスです。FTSE Fixed Income LLCは、本ファンドのスポンサーではなく、本ファンドの推奨、販売あるいは販売促進を行っておりません。このインデックスのデータは、情報提供のみを目的としており、FTSE Fixed Income LLCは、当該データの正確性および完全性を保証せず、またデータの誤謬、脱漏または遅延につき何ら責任を負いません。このインデックスに対する著作権等の知的財産その他一切の権利はFTSE Fixed Income LLCに帰属します。

JPモルガンGBI-EMグローバル・ディバースファイド(円ベース)

JPモルガンGBI-EMグローバル・ディバースファイドは、JPモルガン社が算出し公表している、現地通貨建てのエマージング・マーケット債で構成されている指数です。同指数の著作権はJPモルガン社に帰属します。

4 手数料等及び税金

(3) 信託報酬等

<訂正前>

信託報酬の総額は、計算期間を通じて毎日、信託財産の純資産総額に年1.3284%（税抜1.23%）の率を乗じて得た額とします。信託報酬の配分については、以下の通りとします。

[信託報酬 = 運用期間中の基準価額 × 信託報酬率]

委託会社 年0.648%（税抜 0.6%）

販売会社 年0.648%（税抜 0.6%）

受託会社 年0.0324%（税抜 0.03%）

上記の信託報酬の総額は日々費用計上され、ファンドの基準価額に反映されます。なお、毎計算期末または信託終了のとき信託財産中から支弁します。

委託会社の受ける信託報酬には、K2アドバイザーズに支払う報酬を含みます。

[信託報酬等の対価の内容]

委託会社：委託した資金の運用等の対価

販売会社：購入後の情報提供、運用報告書等各種書類の送付、口座内でのファンドの管理等の対価

受託会社：運用財産の保管および管理、委託会社からの指図の実行等の対価

その他、組入外国投資証券の信託報酬等として、組入外国投資証券の純資産総額の年0.737%程度を信託財産中から支弁します。したがって、実質的な信託報酬等の水準は、信託財産の純資産総額の年2.0654%（税抜1.967%）程度となります。

外国投資証券の運用報酬は、外国投資証券の運用の対価、運用財産の管理等の対価です。

<訂正後>

信託報酬の総額は、計算期間を通じて毎日、信託財産の純資産総額に年1.3284%（税抜1.23%）の率を乗じて得た額とします。信託報酬の配分については、以下の通りとします。

[信託報酬 = 運用期間中の基準価額 × 信託報酬率] (年率)

支払先	信託報酬率（税抜）	対価の内容
委託会社	0.6%	委託した資金の運用等の対価
販売会社	0.6%	購入後の情報提供、運用報告書等各種書類の送付、 口座内でのファンドの管理等の対価
受託会社	0.03%	運用財産の保管および管理、委託会社からの指図の 実行等の対価

上記の信託報酬の総額は日々費用計上され、ファンドの基準価額に反映されます。なお、毎計算期末または信託終了のとき信託財産中から支弁します。

委託会社の受ける信託報酬には、K2アドバイザーズに支払う報酬を含みます。

その他、組入外国投資証券の信託報酬等として、組入外国投資証券の純資産総額の年0.737%程度を信託財産中から支弁します。したがって、実質的な信託報酬等の水準は、信託財産の純資産総額の年2.0654%（税抜1.967%）程度となります。

外国投資証券の運用報酬は、外国投資証券の運用の対価、運用財産の管理等の対価です。

（５）課税上の取扱い

<訂正前>

ファンドは、課税上は株式投資信託として取扱われます。
公募株式投資信託は税法上、少額投資非課税制度の適用対象です。

（略）

税金の取扱いについては、2018年6月末日現在のものであり、税法が改正された場合等には、税率等が変更される場合があります。

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>

ファンドは、課税上は株式投資信託として取扱われます。
公募株式投資信託は税法上、少額投資非課税制度および未成年者少額投資非課税制度の適用対象です。

（略）

税金の取扱いについては、2018年12月末日現在のものであり、税法が改正された場合等には、税率等が変更される場合があります。

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。

5 運用状況

<更新後>

（１）投資状況

資産の種類別、地域別の投資状況

（2018年12月28日現在）

資産の種類	国/地域	時価合計（百万円）	投資比率（％）
投資証券	ケイマン諸島	6,630	96.42
親投資信託受益証券	日本	0	0.00
現金・預金・その他の資産（負債差引後）	日本	246	3.58
合計（純資産総額）	-	9,876	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の比率をいいます。

（小数点以下第3位を四捨五入して算出しております。）

(2) 投資資産

投資有価証券の主要銘柄

イ．評価額上位銘柄（全銘柄）

（2018年12月28日現在）

	国/ 地域	種 類	銘 柄 名	券面総額	簿価単価 （円） 簿価金額 （円）	時価単価 （円） 時価金額 （円）	投資 比率 （%）
1	ケイマン 諸島	投資証券	セキュリス ファンド-SPC セグ リゲイテッド・ポートフォリオ・セ ブン-キャットボンド（クラスB JPY）	796,691,436	8,368.570 6,667,175,220	8,321.648 6,629,785,695	96.42
2	日本	親投資信託 受益証券	マネーアカウント マザーファンド	99,632	1.0019 99,821	1.0018 99,811	0.00

（注）1 投資比率は、ファンドの純資産総額に対する各銘柄の評価額比率です。

2 投資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。

親投資信託受益証券における券面総額欄の数値は、口数を表示しております。

ロ．投資有価証券の種類別比率

（2018年12月28日現在）

種 類	投 資 比 率（%）
投資証券	96.42
親投資信託受益証券	0.00
合計	96.42

（注）投資比率は、ファンドの純資産総額に対する各種類の評価額比率です。

投資不動産物件

該当事項はありません。

その他投資資産の主要なもの

該当事項はありません。

(3) 運用実績

純資産の推移

2018年12月末日及び同日前1年以内における各月末及び各計算期間末日の純資産の推移は次の通りです。

	純資産総額 (分配落) (単位:百万円)	純資産総額 (分配付) (単位:百万円)	1口当たりの 純資産額 (分配落) (単位:円)	1口当たりの 純資産額 (分配付) (単位:円)
第1期 計算期間 (2016年12月15日現在)	2,728	2,728	1.0220	1.0220
第2期 計算期間 (2017年6月15日現在)	2,920	2,920	1.0154	1.0154
第3期 計算期間 (2017年12月15日現在)	2,522	2,522	0.9500	0.9500
2017年12月末日	2,543	-	0.9578	-
2018年1月末日	3,100	-	0.9657	-
2018年2月末日	9,729	-	0.9623	-
2018年3月末日	9,747	-	0.9541	-
2018年4月末日	9,818	-	0.9577	-
2018年5月末日	9,743	-	0.9547	-
第4期 計算期間 (2018年6月15日現在)	9,424	9,424	0.9597	0.9597
2018年6月末日	9,398	-	0.9569	-
2018年7月末日	9,414	-	0.9612	-
2018年8月末日	9,244	-	0.9637	-
2018年9月末日	9,189	-	0.9580	-
2018年10月末日	9,095	-	0.9578	-
2018年11月末日	7,065	-	0.9352	-
第5期 計算期間 (2018年12月17日現在)	6,916	6,916	0.9263	0.9263
2018年12月末日	6,876	-	0.9209	-

分配の推移

	1口当たりの分配金(円)
第1期 計算期間(2016年12月15日)	0.0000
第2期 計算期間(2017年6月15日)	0.0000
第3期 計算期間(2017年12月15日)	0.0000
第4期 計算期間(2018年6月15日)	0.0000
第5期 計算期間(2018年12月17日)	0.0000

収益率の推移

	収益率（％）
第1期 計算期間（2016年6月22日～2016年12月15日）	2.20
第2期 計算期間（2016年12月16日～2017年6月15日）	0.65
第3期 計算期間（2017年6月16日～2017年12月15日）	6.44
第4期 計算期間（2017年12月16日～2018年6月15日）	1.02
第5期 計算期間（2018年6月16日～2018年12月17日）	3.48

（注）収益率とは、計算期間末の基準価額（分配金の額）から当該計算期間の直前の計算期間末の基準価額（分配金の額。以下「前期末基準価額」といいます。）を控除した額を前期末基準価額で除して得た額に100を乗じて得た数字です。なお、第1期計算期間においては、前期末基準価額（1万口当たり）を1万円として計算しています。（小数点以下第3位を四捨五入して算出してあります。）

（４）設定及び解約の実績

	設定口数	解約口数
第1期 計算期間（2016年6月22日～2016年12月15日）	2,669,518,418	-
第2期 計算期間（2016年12月16日～2017年6月15日）	312,308,306	106,039,432
第3期 計算期間（2017年6月16日～2017年12月15日）	155,191,541	376,340,433
第4期 計算期間（2017年12月16日～2018年6月15日）	7,831,762,681	667,090,860
第5期 計算期間（2018年6月16日～2018年12月17日）	5,117,939	2,358,072,465

（注）1 第1期計算期間の設定口数には、当初申込期間がある場合の当該設定口数を含みます。
2 設定口数および解約口数は、全て本邦内におけるものです。

（参考）マネーアカウントマザーファンドの状況

（１）投資状況

親投資信託資産の種類別、地域別の投資状況

（2018年12月28日現在）

資産の種類	国名	時価合計（百万円）	投資比率（％）
現金・預金・その他の資産（負債差引後）	日本	207	100.00
合計（純資産総額）	-	207	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の比率をいいます。
（小数点以下第3位を四捨五入して算出してあります。）

（２）投資資産

投資有価証券の主要銘柄

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。

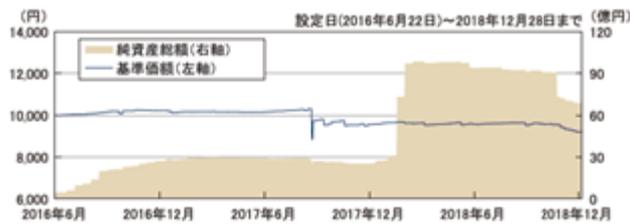
その他投資資産の主要なもの

該当事項はありません。

（参考）運用実績

2018年12月28日現在

基準価額・純資産の推移



※基準価額は信託報酬控除後です。

分配の推移(1万口当たり、税引前)

2018年12月	0円
2018年6月	0円
2017年12月	0円
2017年6月	0円
2016年12月	0円
設定来累計	0円

主要な資産の状況

●投資比率

セキュリス II ファンド-SPC セグリゲイテッド・ポートフォリオ・セブン -キャットボンド(クラスB、JPY)	96.4%
マネーアカウントマザーファンド	0.0%
現金・預金等	3.6%
合計	100.0%

※比率は、表示桁数未満を四捨五入しているため、合計の数値が必ずしも100とはなりません。

※現金・預金等には未収・未払項目が含まれるため、一時的にマイナスとなる場合があります。

●「セキュリス II ファンド-SPC セグリゲイテッド・ポートフォリオ・セブン-キャットボンド」における運用状況

ファンドは「セキュリス II ファンド-SPC セグリゲイテッド・ポートフォリオ・セブン-キャットボンド」を構成するクラスの一つである「クラスB、JPY」に投資を行います。

＜組入上位10銘柄＞

	銘柄名(銘柄数 65)	クーポン	償還日	比率	自然災害の種類、地域等
1	SANDRE FLOAT 2022-04-07	7.730%	2022/4/7	6.5%	米国 暴風/地震/山火事/悪天候/その他
2	CAELUS 144A FLOAT 2024-03-06	7.773%	2024/3/6	4.8%	米国 全ての自然災害
3	TRAMLN 144A FLOAT 2019-01-04	10.460%	2019/1/4	4.6%	米国 暴風/地震、欧州 暴風
4	ATLAS FLOAT 2025-06-09	8.422%	2025/6/9	3.8%	米国/カリブ 暴風、米国/カリブ/カナダ 地震、欧州 暴風
5	KILREL 144A FLOAT 2019-12-06	11.464%	2019/12/6	3.3%	米国/カナダ 暴風/地震
6	EVERGL 144A 1.0000% 2020-05-08	7.163%	2020/5/8	3.1%	米国 (フロリダ) 暴風
7	RESID FLOAT 2021-12-06	9.010%	2021/12/6	2.9%	米国 暴風/地震/山火事/火山噴火/隕石被害
8	PNTHRA 2018 144A FLOAT 2020-03-09	5.743%	2020/3/9	2.8%	米国 全ての自然災害
9	URSARE E FLOAT 2020-06-27	8.243%	2020/6/27	2.7%	米国 (カリフォルニア) 地震
10	KILREL ** FLOAT 2022-04-21	8.046%	2022/4/21	2.7%	米国 暴風/地震、カナダ 地震
	KILREL FLOAT 2022-04-21	11.816%	2022/4/21	2.7%	米国 暴風/地震、カナダ 地震

※クーポンは、変動金利(=短期金利+上乗せ金利)で、セキュリス-インベストメント・パートナーズ・エルエルピーより入手したデータをもとに計算しています。発行体が受取る保険料収入に応じて決定される上乗せ金利は、元利金の毀損事由が発生しない限り、満期日まで変わりません。

＜自然災害の種類別比率上位＞

種類	比率
複合	72.1%
地震	14.0%
暴風	13.9%

＜地域別比率上位＞

地域	比率
米国	54.9%
米国、カナダ	22.4%
米国、欧州	5.1%
米国、カナダ、カリブ、欧州	4.1%
米国、カナダ、カリブ	3.7%
その他の地域	9.8%

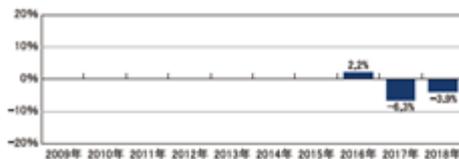
投資対象ファンドの運用概況は、K2アドバイザーズ、セキュリス社およびシトコ・ファンド・アドミニストレーション(ケイマン・アイランズ)リミテッドより入手したデータをもとに作成しています。また、リビング・アース戦略ファンド 年2回決算コースの基準価額への反映を考慮して、2営業日前のデータを使用しています。

※組入上位10銘柄の比率は、投資対象ファンドの純資産総額に対する債券評価額の割合です。自然災害の種類別比率および地域別比率は、債券評価額の内訳を表しているものです。

※自然災害の種類別比率上位および地域別比率上位はK2アドバイザーズおよびセキュリス社による分類に基づき作成しています。

※自然災害の種類別比率上位、地域別比率上位、組入上位10銘柄の自然災害の種類、地域等の内容は、保有するCATボンドの発行体に保険金支払い義務が発生する対象となる自然災害の種類と地域について表したものです。なお、発行体に保険金支払い義務が生じるのは、一般的に、発生予測が難しいといわれる自然災害の中で、再保険契約に規定された事象が起こり、それに伴う保険金支払総額が一定水準を上回った場合に限ります。

年間収益率の推移(暦年ベース)



※ファンドにはベンチマークはありません。

※2016年は設定日(6月22日)から年末までの収益率を表示しています。

- ◆運用実績は過去の実績を示したものであり、将来の運用成果を示唆・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。

第3【ファンドの経理状況】

<更新後>

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）（以下「財務諸表等規則」という。）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）（以下「投資信託財産計算規則」という。）に基づいて作成しており、金額は円単位で表示しております。
2. 当ファンドは、第5期計算期間（2018年6月16日から2018年12月17日まで）の財務諸表について、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、EY新日本有限責任監査法人による監査を受けております。

1 財務諸表

リビング・アース戦略ファンド（年2回決算コース）

(1) 貸借対照表

（単位：円）

	第4期 (2018年6月15日現在)	第5期 (2018年12月17日現在)
資産の部		
流動資産		
金銭信託	-	114,237,619
コール・ローン	365,706,715	276,922,669
投資証券	9,128,544,391	6,667,175,220
親投資信託受益証券	99,851	99,821
未収入金	350,000,000	-
流動資産合計	9,844,350,957	7,058,435,329
資産合計	9,844,350,957	7,058,435,329
負債の部		
流動負債		
未払解約金	370,052,343	81,840,315
未払受託者報酬	1,214,251	1,459,063
未払委託者報酬	48,569,845	58,362,266
未払利息	723	493
その他未払費用	566,589	680,830
流動負債合計	420,403,751	142,342,967
負債合計	420,403,751	142,342,967
純資産の部		
元本等		
元本	9,819,310,221	7,466,355,695
剰余金		
期末剰余金又は期末欠損金（ ）	395,363,015	550,263,333
（分配準備積立金）	295,606,311	417,062,950
元本等合計	9,423,947,206	6,916,092,362
純資産合計	9,423,947,206	6,916,092,362
負債純資産合計	9,844,350,957	7,058,435,329

(2) 損益及び剰余金計算書

(単位：円)

	第4期 (自 2017年12月16日 至 2018年6月15日)	第5期 (自 2018年6月16日 至 2018年12月17日)
営業収益		
受取配当金	242,771,772	276,221,710
有価証券売買等損益	206,876,936	479,369,201
営業収益合計	35,894,836	203,147,491
営業費用		
支払利息	82,906	127,898
受託者報酬	1,214,251	1,459,063
委託者報酬	48,569,845	58,362,266
その他費用	566,692	686,459
営業費用合計	50,433,694	60,635,686
営業利益	14,538,858	263,783,177
経常利益	14,538,858	263,783,177
当期純利益	14,538,858	263,783,177
一部解約に伴う当期純利益金額の分配額	303,602	14,157,875
期首剰余金又は期首欠損金（ ）	132,657,046	395,363,015
剰余金増加額又は欠損金減少額	26,274,518	94,948,638
当期一部解約に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	26,274,518	94,948,638
剰余金減少額又は欠損金増加額	274,745,231	223,654
当期追加信託に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	274,745,231	223,654
分配金	-	-
期末剰余金又は期末欠損金（ ）	395,363,015	550,263,333

(3) 注記表

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

1 運用資産の評価基準及び評価方法	(1)投資証券 基準価額で評価しております。 (2)親投資信託受益証券 移動平均法に基づき、時価で評価しております。 時価評価にあたっては、親投資信託受益証券の基準価額に基づいて評価しております。
2 費用・収益の計上基準	(1)受取配当金 原則として、収益分配金落ち日において、その金額が確定しているものについては当該金額を計上、未だ確定していない場合は入金日基準で計上しております。 (2)有価証券売買等損益 約定日基準で計上しております。
3 その他	当ファンドの計算期間は期末が休日のため、2018年6月16日から2018年12月17日までとなっております。

(貸借対照表に関する注記)

第4期 (2018年6月15日現在)	第5期 (2018年12月17日現在)
1 計算期間の末日における受益権の総数 9,819,310,221口	1 計算期間の末日における受益権の総数 7,466,355,695口
2 投資信託財産計算規則第55条の6第1項第10号に規定する額 元本の欠損 395,363,015円	2 投資信託財産計算規則第55条の6第1項第10号に規定する額 元本の欠損 550,263,333円
3 計算期間の末日における1単位当たりの純資産の額 1口当たり純資産額 0.9597円 (1万口当たり純資産額 9,597円)	3 計算期間の末日における1単位当たりの純資産の額 1口当たり純資産額 0.9263円 (1万口当たり純資産額 9,263円)

(損益及び剰余金計算書に関する注記)

期別	第4期 (自2017年12月16日 至2018年6月15日)	第5期 (自2018年6月16日 至2018年12月17日)
分配金の計算過程	計算期間末における費用控除後配当等収益(182,811,415円)、費用控除後有価証券売買等損益(0円)、収益調整金(417,942,058円)、及び分配準備積立金(112,794,896円)より、分配対象収益は713,548,369円(1万口当たり726円)となりましたが、当期の分配は見送りとさせていただきます。	計算期間末における費用控除後配当等収益(192,408,045円)、費用控除後有価証券売買等損益(0円)、収益調整金(317,910,364円)、及び分配準備積立金(224,654,905円)より、分配対象収益は734,973,314円(1万口当たり984円)となりましたが、当期の分配は見送りとさせていただきます。

（金融商品に関する注記）

金融商品の状況に関する事項

	第4期 （自 2017年12月16日 至 2018年6月15日）	第5期 （自 2018年6月16日 至 2018年12月17日）
1 金融商品に対する取組方針	<p>当ファンドは、投資信託及び投資法人に関する法律第2条第4項に定める証券投資信託であります。</p> <p>有価証券等の金融商品に対して、信託約款及び委託会社で定めた投資ガイドラインや運用計画書等に従い、投資として運用することを目的としております。</p>	同左
2 金融商品の内容及び当該金融商品に係るリスク	<p>金融商品の内容は、有価証券、コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務となります。有価証券の詳細については、（その他の注記）2 有価証券関係に記載の通りです。</p> <p>有価証券に係るリスクとしては、価格変動リスク、金利変動リスク、為替変動リスク、カントリーリスク、信用リスク、流動性リスクなどがあります。</p>	同左
3 金融商品に係るリスク管理体制	<p>委託会社においては、運用部門と独立した運用審査委員会を設け、パフォーマンスの分析・評価及び運用リスクの管理を行っております。</p> <p>市場リスクの管理 価格変動リスク等の市場リスクに関しては、パフォーマンスの実績等の状況を常時分析・把握し、投資方針に従っているかを管理しております。</p> <p>信用リスクの管理 信用リスクに関しては、発行体や取引先の財務状況等に関する情報収集・分析を常時継続し、格付等の信用度に応じた組入制限等の管理を行っております。</p> <p>流動性リスクの管理 流動性リスクに関しては、市場流動性の状況を把握し、取引量や組入比率等の管理を行っております。</p>	同左
4 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明	<p>金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれることがあります。当該価額の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することもあります。</p>	同左

金融商品の時価等に関する事項

	第4期 (2018年6月15日現在)	第5期 (2018年12月17日現在)
1 貸借対照表計上額、時価及びその差額	証券投資信託では、金融商品は原則として時価評価されるため、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。	同左
2 貸借対照表の科目ごとの時価の算定方法	投資証券、親投資信託受益証券については、（重要な会計方針に係る事項に関する注記）の1 運用資産の評価基準及び評価方法に記載の通りです。 コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務については、時価が帳簿価額と近似しているため帳簿価額を時価としております。	同左

(関連当事者との取引に関する注記)

第4期 (自 2017年12月16日 至 2018年6月15日)	第5期 (自 2018年6月16日 至 2018年12月17日)
該当事項はありません。	同左

(その他の注記)

1 元本の移動

項 目	期 別	第4期 (自 2017年12月16日 至 2018年6月15日)	第5期 (自 2018年6月16日 至 2018年12月17日)
期首元本額		2,654,638,400 円	9,819,310,221 円
期中追加設定元本額		7,831,762,681 円	5,117,939 円
期中一部解約元本額		667,090,860 円	2,358,072,465 円

2 有価証券関係

売買目的有価証券

第4期（自 2017年12月16日 至 2018年6月15日）

種類	当計算期間の損益に含まれた評価差額
投資証券	198,928,652 円
親投資信託受益証券	40 円
合計	198,928,692 円

第5期（自 2018年6月16日 至 2018年12月17日）

種類	当計算期間の損益に含まれた評価差額
投資証券	445,191,971 円
親投資信託受益証券	30 円
合計	445,192,001 円

3 デリバティブ取引関係

第4期（自 2017年12月16日 至 2018年6月15日）

該当事項はありません。

第5期（自 2018年6月16日 至 2018年12月17日）

該当事項はありません。

(4) 附属明細表

有価証券明細表

a. 株式

該当事項はありません。

b. 株式以外の有価証券

(2018年12月17日現在)

種類	銘柄	券面総額	評価額（円）	備考
投資証券	セキュリス ファンド-SPC セグリゲイテッド・ポートフォリオ・ セブン-キャットボンド（クラスB JPY）	796,691.436	6,667,175,220	
合計		796,691.436	6,667,175,220	

(注) 投資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。

(2018年12月17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	マネーアカウントマザーファンド	99,632	99,821	
合計		99,632	99,821	

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

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) セキュリス ファンド-SPC セグリゲイテッド・ポートフォリオ・セブン・キャットボンド(クラスB JPY)の状況

以下に記載した情報は監査の対象外であります。

以下の記載は、K2アドバイザーズ、セキュリス社およびシトコ・ファンド・アドミニストレーション(ケイマン・アイランズ)リミテッドより入手したデータをもとに作成しております。当社は、その内容の正確性・完全性を保証するものではありません。

また、ファンドの基準価額への反映を考慮して、2営業日前のデータを使用しています。比率は、投資対象ファンドの純資産総額に対する債券評価額の割合です。

組入銘柄	銘柄名	通貨	償還日	比率	自然災害の種類、地域等
1	SANDRE FLOAT 2022-04-07	USD	2022/4/7	6.5%	米国 暴風/地震/山火事/熱火災/その他
2	CAELUS 144A FLOAT 2024-03-06	USD	2024/3/6	4.8%	米国 全ての自然災害
3	TRAMLN 144A FLOAT 2019-01-04	USD	2019/1/4	4.6%	米国 暴風/地震/欧州 暴風
4	ATLAS FLOAT 2025-06-09	USD	2025/6/9	3.8%	米国/カリブ 暴風、米国/カリブ/カナダ 地震、欧州 暴風
5	KILREL 144A FLOAT 2019-12-06	USD	2019/12/6	3.3%	米国/カナダ 暴風/地震
6	EVERGL 144A 1.0000% 2020-05-08	USD	2020/5/8	3.1%	米国 (フロリダ) 暴風
7	RESID F2 FLOAT 2021-12-06	USD	2021/12/6	2.9%	米国 暴風/地震/山火事/火山噴火/隕石被害
8	PNTHRA 2018 144A FLOAT 2020-03-09	USD	2020/3/9	2.8%	米国 全ての自然災害
9	URSARE E FLOAT 2020-06-27	USD	2020/6/27	2.7%	米国 (カリフォルニア) 地震
10	KILREL ** FLOAT 2022-04-21	USD	2022/4/21	2.7%	米国 暴風/地震、カナダ 地震
11	KILREL FLOAT 2022-04-21	USD	2022/4/21	2.7%	米国 暴風/地震、カナダ 地震
12	CAELUS C 144A FLOAT 2021-06-07	USD	2021/6/7	2.0%	米国 全ての自然災害
13	KILREL A2 FLOAT 2023-05-05	USD	2023/5/5	2.0%	米国/カナダ/カリブ 暴風/地震
14	TAILWD 144* FLOAT 2023-07-08	USD	2023/7/8	1.7%	米国 暴風/地震、カナダ 暴風/地震
15	TAILWD 144A FLOAT 2023-07-08	USD	2023/7/8	1.7%	米国 暴風/地震、カナダ 暴風/地震
16	MERNA 144A FLOAT 2021-04-08	USD	2021/4/8	1.7%	米国 (ニューマドリード) 地震
17	URSARE FLOAT 2019-12-10	USD	2019/12/10	1.7%	米国 (カリフォルニア) 地震
18	BM CORP FLOAT 2024-06-09	USD	2024/6/9	1.6%	米国 地震/暴風/食害
19	ATLAS 144A FLOAT 2020-01-08	USD	2020/1/8	1.5%	米国/カナダ 暴風/地震
20	RESID C11 144A FLOAT 2020-06-06	USD	2020/6/6	1.5%	米国 全ての自然災害
21	IBRD GDF FLOAT 2020-05-19	USD	2020/5/19	1.4%	米国 (大西洋岸) 暴風
22	NTSHSR FLOAT 2020-07-06	USD	2020/7/6	1.4%	米国 暴風/地震、カナダ 地震
23	BUFFRE B FLOAT 2020-04-07	USD	2020/4/7	1.4%	米国 暴風/地震
24	FLOREL B 144A FLOAT 2021-08-06	USD	2021/8/6	1.4%	米国 暴風
25	IBRD GDF FLOAT 2021-02-15	USD	2021/2/15	1.4%	ペルー 地震
26	IBRD GDF FLOAT 2021-02-15	USD	2021/2/15	1.4%	コロンビア 地震
27	IBRD GDF FLOAT 2020-02-14	USD	2020/2/14	1.4%	メキシコ 地震
28	FTCSTR FLOAT 2025-06-07	USD	2025/6/7	1.4%	米国 (フロリダ) 暴風
29	KILREL A1 FLOAT 2025-05-05	USD	2025/5/5	1.3%	米国/カナダ/カリブ 暴風/地震
30	IBRD GDF FLOAT 2020-05-20	USD	2020/5/20	1.2%	米国 (太平洋岸) 暴風
31	IBRD GDF FLOAT 2021-03-15	USD	2021/3/15	1.2%	チリ 地震
32	KILRELL FLOAT 2021-04-20	USD	2021/4/20	1.2%	米国 暴風/地震、カナダ 地震
33	ATLAS 144A FLOAT 2019-01-07	USD	2019/1/7	1.1%	米国 暴風、米国/カナダ 地震
34	CAELUS D 144A FLOAT 2021-06-07	USD	2021/6/7	1.1%	米国 全ての自然災害
35	FRNTR B FLOAT 2022-07-06	USD	2022/7/6	1.1%	米国 暴風
36	KILREL ** FLOAT 2021-04-20	USD	2021/4/20	1.0%	米国 暴風/地震、カナダ 地震
37	SANDRE FLOAT 2021-12-06	USD	2021/12/6	1.0%	米国 暴風/地震/前門/冬嵐/火山噴火/隕石被害
38	CAELUS 144A FLOAT 2020-06-05	USD	2020/6/5	0.9%	米国 全ての自然災害
39	BONZRE A FLOAT 2022-12-30	USD	2022/12/30	0.9%	米国 暴風
40	RESID 11 144A 0.0000% 2019-06-06	USD	2019/6/6	0.8%	米国 暴風/地震/冬嵐/前門/山火事/火山噴火/隕石被害/洪水/その他
41	LJONRE FLOAT 2021-07-15	EUR	2021/7/15	0.8%	欧州 暴風/洪水、イタリア 地震
42	MARKRE 144A 0.0000% 2019-06-04	USD	2019/6/4	0.7%	米国 (フロリダ) 暴風
43	SKYLNE 144A FLOAT 2020-01-06	USD	2020/1/6	0.7%	米国 地震
44	TAILWD 144a FLOAT 2023-07-08	USD	2023/7/8	0.7%	米国 暴風/地震、カナダ 暴風/地震
45	KILREL FLOAT 2021-04-20	USD	2021/4/20	0.7%	米国 暴風/地震、カナダ 地震
46	GLEIRE * 144A FLOAT 2020-01-08	USD	2020/1/8	0.7%	米国 暴風/地震、カナダ 地震、欧州 暴風、オーストラリア 暴風/地震
47	RESID 11 144A FLOAT 2022-12-06	USD	2022/12/6	0.7%	米国 全ての自然災害
48	KILREL * FLOAT 2022-04-21	USD	2022/4/21	0.7%	米国 暴風/地震、カナダ 地震
49	URSARE D FLOAT 2021-09-24	USD	2021/9/24	0.7%	米国 (カリフォルニア) 地震
50	CAELUS B 144A FLOAT 2020-06-05	USD	2020/6/5	0.6%	米国 全ての自然災害
51	RESID 144A FLOAT 2021-06-06	USD	2021/6/6	0.6%	米国 全ての自然災害
52	RESID C11 144A FLOAT 2019-06-06	USD	2019/6/6	0.5%	米国 暴風/地震/山火事/火山噴火/隕石被害
53	RESID 1 144A 0.0000% 2019-12-06	USD	2019/12/6	0.5%	米国 全ての自然災害
54	GLEIRE * 144A FLOAT 2021-01-08	USD	2021/1/8	0.5%	米国 暴風/地震、カナダ 地震、欧州 暴風、オーストラリア 暴風/地震
55	CITREL 2017 FLOAT 2020-03-18	USD	2020/3/18	0.4%	米国 (フロリダ) 暴風
56	RESID 144a FLOAT 2023-12-06	USD	2023/12/6	0.4%	米国 全ての自然災害
57	HEXREI B FLOAT 2022-01-19	EUR	2022/1/19	0.4%	フランス 暴風
58	HEXREI A FLOAT 2022-01-19	EUR	2022/1/19	0.4%	フランス 暴風
59	GLEIRE 144A FLOAT 2020-01-08	USD	2020/1/8	0.3%	米国 暴風/地震、カナダ 地震、欧州 暴風、オーストラリア 暴風/地震
60	BONZRE B FLOAT 2022-12-30	USD	2022/12/30	0.3%	米国 暴風
61	GLEIRE ** 144A FLOAT 2024-01-08	USD	2024/1/8	0.3%	米国 暴風/地震、カナダ 地震、欧州 暴風、オーストラリア 暴風/地震
62	ECLIPSE RE 2018 USCIC L2 5% NET 01/07/2019	USD	2019/7/1	0.3%	米国 全ての自然災害
63	GALIRE 144a 144A FLOAT 2019-01-08	USD	2019/1/8	0.2%	米国 暴風/地震、カナダ 地震、欧州 暴風
64	FIBDRE FLOAT 2022-01-10	USD	2022/1/10	0.0%	米国 全ての自然災害
65	RESID 144A FLOAT 2020-06-06	USD	2020/6/6	0.0%	米国 暴風/地震/山火事/火山噴火/隕石被害

（参考）マネーアカウント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。

当ファンドは「マネーアカウントマザーファンド」受益証券を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受益証券です。

（1）貸借対照表

（単位：円）

科 目	対象年月日	(2018年6月15日現在)	(2018年12月17日現在)
		金額	金額
資産の部			
流動資産			
金銭信託		-	48,742,250
コール・ローン		499,055,085	118,155,772
流動資産合計		499,055,085	166,898,022
資産合計		499,055,085	166,898,022
負債の部			
流動負債			
未払利息		987	210
流動負債合計		987	210
負債合計		987	210
純資産の部			
元本等			
元本		497,941,292	166,589,109
剰余金			
期末剰余金又は期末欠損金（ ）		1,112,806	308,703
元本等合計		499,054,098	166,897,812
純資産合計		499,054,098	166,897,812
負債純資産合計		499,055,085	166,898,022

（2）注記表

（重要な会計方針に係る事項に関する注記）

該当事項はありません。

（貸借対照表に関する注記）

(2018年6月15日現在)		(2018年12月17日現在)	
1 計算期間の末日における受益権の総数	497,941,292口	1 計算期間の末日における受益権の総数	166,589,109口
2 計算期間の末日における1単位当たりの純資産の額		2 計算期間の末日における1単位当たりの純資産の額	
1口当たり純資産額	1.0022円	1口当たり純資産額	1.0019円
(1万口当たり純資産額)	10,022円)	(1万口当たり純資産額)	10,019円)

(その他の注記)

1 元本の移動

項目	対象年月日	(2018年6月15日現在)	(2018年12月17日現在)
期首元本額		551,237,822 円	497,941,292 円
期中追加設定元本額		912,517,074 円	538,856,441 円
期中一部解約元本額		965,813,604 円	870,208,624 円
期末元本額		497,941,292 円	166,589,109 円
元本の内訳*			
T & D 通貨トレード 新興国社債ファンド(毎月分配型)円ヘッジ・コース		34,247,768 円	29,766,730 円
T & D 通貨トレード 新興国社債ファンド(毎月分配型)米ドルブル・コース		5,288,049 円	4,469,767 円
T & D 通貨トレード 新興国社債ファンド(毎月分配型)米ドルベア・コース		700,897 円	421,478 円
T & D 通貨トレード 新興国社債ファンド(毎月分配型)ユーロブル・コース		134,373 円	134,373 円
T & D 通貨トレード 新興国社債ファンド(毎月分配型)ユーロベア・コース		1,493,257 円	1,283,697 円
T & D 通貨トレード 新興国社債ファンド(毎月分配型)リアルブル・コース		11,076,291 円	9,250,125 円
T & D 通貨トレード 新興国社債ファンド(毎月分配型)豪ドルブル・コース		28,925,972 円	21,730,819 円
T & D 通貨トレード 新興国社債ファンド(毎月分配型)豪ドルベア・コース		80,989 円	71,007 円
T & D 通貨トレード 新興国社債ファンド(毎月分配型)インドネシアルピアブル・コース		306,920 円	267,007 円
T & D Jリートファンド限定追加型1402		488,474 円	488,474 円
リビング・アース戦略ファンド(年2回決算コース)		99,632 円	99,632 円
リビング・アース戦略ファンド(年4回決算コース)		99,632 円	99,632 円
T & Dダブルブル・ベア・シリーズ5(インド・ダブルブル5)		19,931 円	- 円
T & Dダブルブル・ベア・シリーズ5(インド・ダブルベア5)		19,931 円	- 円
T & Dダブルブル・ベア・シリーズ5(中国・ダブルブル5)		19,931 円	- 円
T & Dダブルブル・ベア・シリーズ5(中国・ダブルベア5)		19,931 円	- 円
T & Dダブルブル・ベア・シリーズ5(リアル・ダブルブル5)		19,931 円	- 円
T & Dダブルブル・ベア・シリーズ5(リアル・ダブルベア5)		19,931 円	- 円
T & Dダブルブル・ベア・シリーズ5(金・ダブルブル5)		19,931 円	- 円
T & Dダブルブル・ベア・シリーズ5(金・ダブルベア5)		19,931 円	- 円
T & Dダブルブル・ベア・シリーズ5(マネープールファンド5)		400,111,982 円	- 円
T & Dダブルブル・ベア・シリーズ6(インド・ダブルブル6)		19,957 円	19,957 円
T & Dダブルブル・ベア・シリーズ6(インド・ダブルベア6)		19,957 円	19,957 円
T & Dダブルブル・ベア・シリーズ6(中国・ダブルブル6)		19,957 円	19,957 円

T & Dダブルブル・ベア・シリーズ6(中国・ダブルベア6)	19,957 円	19,957 円
T & Dダブルブル・ベア・シリーズ6(リアル・ダブルブル6)	19,957 円	19,957 円
T & Dダブルブル・ベア・シリーズ6(リアル・ダブルベア6)	19,957 円	19,957 円
T & Dダブルブル・ベア・シリーズ6(金・ダブルブル6)	19,957 円	19,957 円
T & Dダブルブル・ベア・シリーズ6(金・ダブルベア6)	19,957 円	19,957 円
T & Dダブルブル・ベア・シリーズ6(マネープールファンド6)	14,567,952 円	98,346,712 円
合計	497,941,292 円	166,589,109 円

* 当該親投資信託受益証券を投資対象とする証券投資信託ごとの元本額

2 売買目的有価証券の貸借対照表計上額等

(自 2017年12月16日 至 2018年6月15日)

該当事項はありません。

(自 2018年6月16日 至 2018年12月17日)

該当事項はありません。

3 デリバティブ取引関係

(自 2017年12月16日 至 2018年6月15日)

該当事項はありません。

(自 2018年6月16日 至 2018年12月17日)

該当事項はありません。

(3) 附属明細表

有価証券明細表

a. 株式

該当事項はありません。

b. 株式以外の有価証券

該当事項はありません。

デリバティブ取引及び為替予約取引の契約額等及び時価の状況表

該当事項はありません。

2 ファンドの現況

< 更新後 >

(2018年12月28日現在)

純資産額計算書

資産総額	6,878,698,795 円
負債総額	2,785,918 円
純資産総額 (-)	6,875,912,877 円
発行済数量	7,466,355,695 口
1 単位当たり純資産額 (/)	0.9209 円

(参考) マネーアカウントマザーファンド

資産総額	206,894,843 円
負債総額	420 円
純資産総額 (-)	206,894,423 円
発行済数量	206,517,239 口
1 単位当たり純資産額 (/)	1.0018 円

第三部【委託会社等の情報】

第1【委託会社等の概況】

1 委託会社等の概況

(1) 資本金の額

<更新後>

(1) 資本金の額

2018年12月末日現在の資本金の額	11億円
会社が発行する株式の総数	2,294,100株
発行済株式総数	1,082,500株
過去5年間に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) 会社の機構

経営体制

10名以内の取締役が、株主総会において選任されます。取締役の選任は株主総会において、総株主の議決権の3分の1以上に当たる株式を有する株主が出席し、その議決権の過半数をもってこれを行ない、累積投票によらないものとします。

取締役の任期は、選任後1年以内に終了する事業年度に関する定時株主総会終結の時までとします。

取締役会はその決議をもって、取締役中より取締役会長、取締役社長各1名、取締役副社長若干名を選定することができます。また取締役中より代表取締役を選定します。

取締役会は、取締役社長が招集します。取締役社長に事故があるときは、取締役会においてあらかじめ定めた順序により、他の取締役がこれを招集します。取締役会の招集通知は会日の2日前までにこれを発します。ただし、緊急の場合は、この期間を短縮することができます。また取締役および監査役全員の同意がある場合は、これを省略することができます。

取締役会は、法令または定款に定める事項の他、業務執行に関する重要事項を決定します。その決議は、取締役の過半数が出席し、その出席取締役の過半数をもって行います。

投資信託運用の意思決定と運用の流れ

a. 基本運用方針、月次運用計画の決定

投資政策委員会（原則月1回開催）において投資信託の基本運用方針に関する事項が審議・決定され、各運用部長において月次運用計画に関する事項が決定されます。

b. 運用の実行

月次運用計画に沿って、ファンド・マネージャーからトレーディング部に売買発注指示があり、売買が執行されます。

c. 運用のチェック等

・業務管理部において、運用上の諸リスクの管理および運用実績の評価等を行い、運用審査委員会にて報告・審議が行われます。

・法務・コンプライアンス部において、日次で有価証券等の取引内容のチェック・運用制限遵守のチェック等が実施され、コンプライアンス委員会および取締役会に報告を行っています。

会社の機構は2018年12月末日現在のものであり、今後変更となる場合があります。

2 事業の内容及び営業の概況

<更新後>

「投資信託及び投資法人に関する法律」に定める投資信託委託会社である委託会社は、証券投資信託の設定を行うとともに「金融商品取引法」に定める金融商品取引業者としてその運用（投資運用業）を行っています。また「金融商品取引法」に定める投資助言業務および第二種金融商品取引業を行っています。委託会社の運用する証券投資信託は2018年12月末日現在、255本であり、その純資産総額の合計は1,131,855百万円です（ただし、親投資信託を除きます。）。

種類	本数	純資産総額
追加型株式投資信託	147本	441,096百万円
単位型株式投資信託	49本	150,794百万円
単位型公社債投資信託	59本	539,965百万円
合計	255本	1,131,855百万円

[次へ](#)

3 委託会社等の経理状況

<更新後>

1. 当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和38年大蔵省令第59号。以下「財務諸表等規則」という。）ならびに同規則第2条の規定に基づき、「金融商品取引業等に関する内閣府令」（平成19年内閣府令第52号）により作成しております。

また、当社の中間財務諸表は、「中間財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和52年大蔵省令第38号）ならびに同規則第38条及び57条の規定に基づき、「金融商品取引業等に関する内閣府令」（平成19年内閣府令第52号）により作成しております。

2. 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、第38期事業年度（2017年4月1日から2018年3月31日まで）の財務諸表について、新日本有限責任監査法人による監査を受けております。

また、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第39期中間会計期間（2018年4月1日から2018年9月30日まで）の中間財務諸表について、EY新日本有限責任監査法人による中間監査を受けております。

なお、従来、当社が監査証明を受けている新日本有限責任監査法人は、2018年7月1日に名称を変更し、EY新日本有限責任監査法人となりました。

(1) 貸借対照表

区分	注記 番号	第37期 (2017年3月31日現在)		第38期 (2018年3月31日現在)	
		内訳 (千円)	金額 (千円)	内訳 (千円)	金額 (千円)
(資産の部)					
流動資産					
1. 預金			6,642,674		7,254,267
2. 前払費用			39,531		46,019
3. 未収入金			48,324		-
4. 未収委託者報酬			854,047		1,054,036
5. 未収運用受託報酬			383,416		450,583
6. 繰延税金資産			52,937		104,232
流動資産計			8,020,932		8,909,139
固定資産					
1. 有形固定資産			176,527		141,929
(1) 建物	1	114,696		101,837	
(2) 器具備品	1	61,326		39,714	
(3) その他	1	504		378	
2. 無形固定資産			48,795		44,418
(1) 電話加入権		2,862		2,862	
(2) ソフトウェア		42,345		36,077	
(3) ソフトウェア仮勘定		3,586		5,477	
3. 投資その他の資産			296,532		295,596
(1) 投資有価証券		38,529		37,527	
(2) 関係会社株式		5,386		5,386	
(3) 長期差入保証金		122,433		117,140	
(4) 繰延税金資産		103,847		116,050	
(5) その他		26,335		19,491	
固定資産計			521,854		481,944
資産合計			8,542,787		9,391,083

区分	注記 番号	第37期 (2017年3月31日現在)		第38期 (2018年3月31日現在)	
		内訳 (千円)	金額 (千円)	内訳 (千円)	金額 (千円)
(負債の部)					
流動負債					
1. 預り金			14,970		10,633
2. 未払金			396,503		608,077
(1) 未払収益分配金		1,704		1,330	
(2) 未払償還金		5,660		5,660	
(3) 未払手数料		343,787		408,586	
(4) その他未払金		45,350		192,500	
3. 未払費用			583,303		752,818
4. 未払法人税等			11,174		31,501
5. 未払消費税等			38,997		42,128
6. 前受収益			-		54
7. 賞与引当金			91,112		241,535
8. 役員賞与引当金			6,458		22,308
流動負債計			1,142,521		1,709,058
固定負債					
1. 退職給付引当金			408,206		437,211
2. 役員退職慰労引当金			19,356		23,890
固定負債計			427,562		461,101
負債合計			1,570,083		2,170,159
(純資産の部)					
株主資本					
1. 資本金			1,100,000		1,100,000
2. 資本剰余金			277,667		277,667
(1) 資本準備金		277,667		277,667	
3. 利益剰余金			5,594,927		5,843,079
(1) 利益準備金		175,000		175,000	
(2) その他利益剰余金					
別途積立金		3,137,790		3,137,790	
繰越利益剰余金		2,282,136		2,530,288	
株主資本計			6,972,595		7,220,746
評価・換算差額等					
1. その他有価証券評価差額金			108		176
評価・換算差額等計			108		176
純資産合計			6,972,703		7,220,923
負債純資産合計			8,542,787		9,391,083

(2) 損益計算書

区分	注記 番号	第37期 (自 2016年4月1日 至 2017年3月31日)		第38期 (自 2017年4月1日 至 2018年3月31日)	
		内訳 (千円)	金額 (千円)	内訳 (千円)	金額 (千円)
営業収益					
1. 委託者報酬			4,248,077		5,898,485
2. 運用受託報酬			1,289,990		1,846,568
営業収益計			5,538,067		7,745,053
営業費用					
1. 支払手数料			1,860,395		2,510,004
2. 広告宣伝費			2,604		1,235
3. 調査費			1,492,104		2,396,244
(1) 調査費		129,459		185,225	
(2) 委託調査費		988,082		1,851,949	
(3) 情報機器関連費		373,672		358,074	
(4) 図書費		888		995	
4. 委託計算費			181,296		207,692
5. 営業雑経費			104,940		102,102
(1) 通信費		7,672		6,944	
(2) 印刷費		87,593		86,366	
(3) 協会費		5,876		5,655	
(4) 諸会費		3,797		3,135	
営業費用計			3,641,341		5,217,280
一般管理費					
1. 給料			1,133,594		1,183,052
(1) 役員報酬		68,848		70,882	
(2) 給料・手当		1,010,113		1,004,735	
(3) 賞与		54,633		107,434	
2. 法定福利費			169,520		202,059
3. 退職金			6,136		3,276
4. 福利厚生費			3,723		3,869
5. 交際費			2,273		3,108
6. 旅費交通費			11,895		14,213
7. 事務委託費			94,455		104,724
8. 租税公課			68,018		124,851
9. 不動産賃借料			125,103		125,103
10. 退職給付費用			51,318		50,494
11. 役員退職慰労引当金繰入			4,451		4,534
12. 賞与引当金繰入			91,112		241,535
13. 役員賞与引当金繰入			6,458		22,308
14. 固定資産減価償却費			63,703		50,503
15. 諸経費			62,410		54,047
一般管理費計			1,894,176		2,187,683
営業利益			2,549		340,089

区分	注記 番号	第37期 (自 2016年 4月 1日 至 2017年 3月31日)		第38期 (自 2017年 4月 1日 至 2018年 3月31日)	
		内訳 (千円)	金額 (千円)	内訳 (千円)	金額 (千円)
営業外収益					
1. 受取配当金			1,096		1,073
2. 受取利息			68		68
3. 時効成立分配金・償還金			-		374
4. 雑収入			751		676
営業外収益計			1,916		2,193
営業外費用					
1. 為替差損			526		641
2. 雑損失			651		630
営業外費用計			1,177		1,272
經常利益			3,288		341,010
特別利益					
1. 投資有価証券売却益			725		213
特別利益計			725		213
特別損失					
1. 固定資産除却損	1		50		21
2. 投資有価証券売却損			6,007		1
特別損失計			6,057		22
税引前当期純利益または 税引前当期純損失()			2,043		341,201
法人税、住民税及び事業税			45,696		156,577
法人税等調整額			29,030		63,527
当期純利益			14,622		248,151

(3) 株主資本等変動計算書

第37期(自 2016年4月1日 至 2017年3月31日)

(単位:千円)

	株 主 資 本							株主資本 合計
	資本金	資 本 剰 余 金		利 益 剰 余 金	その他利益剰余金		利益剰余金 合計	
		資本 準備金	資本剰余 金合計		利益 準備金	別途 積立金		
当期首残高	1,100,000	277,667	277,667	175,000	3,137,790	2,267,514	5,580,304	6,957,972
当期変動額								
当期純利益						14,622	14,622	14,622
株主資本以外の 項目の当期変動 額(純額)								
当期変動額合計	-	-	-	-	-	14,622	14,622	14,622
当期末残高	1,100,000	277,667	277,667	175,000	3,137,790	2,282,136	5,594,927	6,972,595

	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	2,539	2,539	6,955,433
当期変動額			
当期純利益			14,622
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)	2,647	2,647	2,647
当期変動額合計	2,647	2,647	17,270
当期末残高	108	108	6,972,703

第38期（自 2017年4月1日 至 2018年3月31日）

（単位：千円）

	株 主 資 本							株主資本 合計
	資本金	資 本 剰 余 金		利 益 剰 余 金	利 益 剰 余 金		利益剰余金 合計	
		資本 準備金	資本剰余 金合計		別途 積立金	繰越利益 剰余金		
当期首残高	1,100,000	277,667	277,667	175,000	3,137,790	2,282,136	5,594,927	6,972,595
当期変動額								
当期純利益						248,151	248,151	248,151
株主資本以外の 項目の当期変動 額(純額)								
当期変動額合計	-	-	-	-	-	248,151	248,151	248,151
当期末残高	1,100,000	277,667	277,667	175,000	3,137,790	2,530,288	5,843,079	7,220,746

	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	108	108	6,972,703
当期変動額			
当期純利益			248,151
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)	68	68	68
当期変動額合計	68	68	248,220
当期末残高	176	176	7,220,923

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を採用しております。

(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を採用しております。（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

定率法を採用しております。ただし、1998年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）並びに2016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	3～50年
器具備品	2～15年
その他	8年

(2) 無形固定資産

定額法を採用しております。

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

3．引当金の計上基準

(1) 賞与引当金

従業員賞与の支出に備えるため、支給見込額に基づき計上しております。

(2) 役員賞与引当金

役員賞与の支出に備えるため、当事業年度における支給見込額に基づき計上しております。

(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（期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法）により、期末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、内規に基づく期末要支給額を計上しております。

4．その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

(1) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっております。

(2) 連結納税制度の適用

連結納税制度を適用しております。

注記事項

（貸借対照表関係）

第37期 (2017年3月31日現在)		第38期 (2018年3月31日現在)	
1 有形固定資産の減価償却累計額		1 有形固定資産の減価償却累計額	
建物	21,507千円	建物	34,366千円
器具備品	92,906千円	器具備品	115,139千円
その他	392千円	その他	518千円

（損益計算書関係）

第37期 (自 2016年4月1日 至 2017年3月31日)		第38期 (自 2017年4月1日 至 2018年3月31日)	
1 固定資産除却損の内訳は次のとおりであります。		1 固定資産除却損の内訳は次のとおりであります。	
器具備品	1千円	ソフトウェア	21千円
ソフトウェア	48千円		

（株主資本等変動計算書関係）

第37期（自 2016年4月1日 至 2017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 株式数（千株）	当事業年度増加 株式数（千株）	当事業年度減少 株式数（千株）	当事業年度末 株式数（千株）
普通株式	1,082	-	-	1,082

2. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

該当事項はありません。

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

該当事項はありません。

第38期（自 2017年4月1日 至 2018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 株式数（千株）	当事業年度増加 株式数（千株）	当事業年度減少 株式数（千株）	当事業年度末 株式数（千株）
普通株式	1,082	-	-	1,082

2. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

該当事項はありません。

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

該当事項はありません。

（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

当社では、資金運用については原則として預金等の資産を中心に投資する方針であり、有価証券の取得を行う場合には、投機的な取引は行いません。

また、資金調達については、主に金融機関からの借入による方針です。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

未収委託者報酬及び未収運用受託報酬は顧客の信用リスクに晒されておりますが、主に信託銀行により分別管理が行われている信託財産から支弁されており、当該リスクの影響は軽微であります。

投資有価証券及び関係会社株式は、主に非上場株式、子会社株式及び投資信託であります。非上場株式及び子会社株式は業務上の関係維持を目的として保有しており、定期的に発行体の財務状況等の把握を行っております。投資信託は当社が設定する投資信託を商品性の維持等を目的に取得しているものであり、市場価格等の変動リスクは軽微であります。

未払金、未払費用は、ほとんどが1年以内の支払期日です。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

当社は、「リスク管理基本方針」にて各種リスクの基本的考え方を定めており、「財務リスク管理規程」によって、財務リスク（資金繰りリスク、信用リスク）の管理方法を定めています。財務リスクの状況は、月次で開催されるリスク管理委員会にてモニタリングが行われます。

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。）。

第37期（自 2016年4月1日 至 2017年3月31日）

（単位：千円）

	貸借対照表 計上額(*)	時価(*)	差額
(1) 預金	6,642,674	6,642,674	-
(2) 未収入金	48,324	48,324	-
(3) 未収委託者報酬	854,047	854,047	-
(4) 未収運用受託報酬	383,416	383,416	-
(5) 投資有価証券 その他有価証券	8,329	8,329	-
資産計	7,936,792	7,936,792	-
(1) 未払金 未払収益分配金	(1,704)	(1,704)	-
未払償還金	(5,660)	(5,660)	-
未払手数料	(343,787)	(343,787)	-
その他未払金	(45,350)	(45,350)	-
(2) 未払費用	(583,303)	(583,303)	-
負債計	(979,807)	(979,807)	-

(*) 負債に計上されているものについては、（ ）で示しております。

(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

短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(5) 投資有価証券(投資信託)

投資信託は公表されている基準価額によっております。

負債

(1) 未払金、(2) 未払費用

短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(注2) 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：千円)

区分	貸借対照表計上額
非上場株式	30,200
子会社株式	5,386
合計	35,586

これらについては、市場価格がなく、かつ将来キャッシュ・フローを見積もることができず、時価を把握することが極めて困難と認められることから時価開示の対象とはしていません。

(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

(単位：千円)

	1年以内	1年超 5年以内	5年超
預金	6,642,674	-	-
未収入金	48,324	-	-
未収委託者報酬	854,047	-	-
未収運用受託報酬	383,416	-	-
投資有価証券			
その他有価証券のうち 満期があるもの(その他)	999	6,274	1,055
合計	7,929,462	6,274	1,055

第38期（自 2017年4月1日 至 2018年3月31日）

(単位：千円)

	貸借対照表 計上額(*)	時価(*)	差額
(1) 預金	7,254,267	7,254,267	-
(2) 未収委託者報酬	1,054,036	1,054,036	-
(3) 未収運用受託報酬	450,583	450,583	-
(4) 投資有価証券 その他有価証券	7,327	7,327	-
資産計	8,766,214	8,766,214	-
(1) 未払金			
未払収益分配金	(1,330)	(1,330)	-
未払償還金	(5,660)	(5,660)	-
未払手数料	(408,586)	(408,586)	-
その他未払金	(192,500)	(192,500)	-
(2) 未払費用	(752,818)	(752,818)	-
負債計	(1,360,896)	(1,360,896)	-

(*) 負債に計上されているものについては、()で示しております。

(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) 未収委託者報酬、(3) 未収運用受託報酬

短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(4) 投資有価証券(投資信託)

投資信託は公表されている基準価額によっております。

負債

(1) 未払金、(2) 未払費用

短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(注2) 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：千円)

区分	貸借対照表計上額
非上場株式	30,200
子会社株式	5,386
合計	35,586

これらについては、市場価格がなく、かつ将来キャッシュ・フローを見積もることができず、時価を把握することが極めて困難と認められることから時価開示の対象とはしておりません。

(注3) 金銭債権及び満期がある有価証券の決算日後の償還予定額

(単位：千円)

	1年以内	1年超 5年以内	5年超
預金	7,254,267	-	-
未収委託者報酬	1,054,036	-	-
未収運用受託報酬	450,583	-	-
投資有価証券			
其他有価証券のうち 満期があるもの(その他)	2,011	3,941	1,374
合計	8,760,898	3,941	1,374

(有価証券関係)

第37期（自 2016年4月1日 至 2017年3月31日）

其他有価証券の当事業年度中の売却額は39,705千円であり、売却益の合計額は725千円、売却損の合計額は6,007千円であります。また、其他有価証券において、種類ごとの貸借対照表計上額、取得原価及びこれらの差額については、次のとおりであります。

(単位：千円)

	種類(*)	貸借対照表計上額	取得原価	差額
貸借対照表計上額 が取得原価を超え るもの	(1) その他	3,515	3,250	265
	小計	3,515	3,250	265
貸借対照表計上額 が取得原価を超え ないもの	(1) その他	4,813	4,922	109
	小計	4,813	4,922	109
合計		8,329	8,172	156

(*) 当事業年度中において、保有目的が変更となった有価証券はありません。

第38期（自 2017年4月1日 至 2018年3月31日）

その他有価証券の当事業年度中の売却額は2,212千円であり、売却益の合計額は213千円、売却損の合計額は1千円であります。また、その他有価証券において、種類ごとの貸借対照表計上額、取得原価及びこれらの差額については、次のとおりであります。

（単位：千円）

	種類(*)	貸借対照表計上額	取得原価	差額
貸借対照表計上額 が取得原価を超え るもの	(1) その他	4,233	3,924	309
	小計	4,233	3,924	309
貸借対照表計上額 が取得原価を超え ないもの	(1) その他	3,093	3,147	54
	小計	3,093	3,147	54
合計		7,327	7,072	254

(*) 当事業年度中において、保有目的が変更となった有価証券はありません。

(退職給付関係)

第37期（自 2016年4月1日 至 2017年3月31日）

1. 採用している退職給付制度の概要

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

当社が有する退職一時金制度は、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. 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

退職給付引当金の期首残高	410,278千円
退職給付費用	42,832千円
<u>退職給付の支払額</u>	<u>44,904千円</u>
退職給付引当金の期末残高	408,206千円

(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及び前払年金費用の調整表

<u>退職一時金制度の退職給付債務</u>	<u>408,206千円</u>
<u>貸借対照表に計上された負債と資産の純額</u>	<u>408,206千円</u>
<u>退職給付引当金</u>	<u>408,206千円</u>
<u>貸借対照表に計上された負債と資産の純額</u>	<u>408,206千円</u>

(3) 退職給付費用

簡便法で計算した退職給付費用	42,832千円
----------------	----------

3. 確定拠出制度

確定拠出制度への要拠出額	8,486千円
--------------	---------

第38期（自 2017年4月1日 至 2018年3月31日）

1. 採用している退職給付制度の概要

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

当社が有する退職一時金制度は、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. 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

退職給付引当金の期首残高	408,206千円
退職給付費用	44,140千円
退職給付の支払額	15,136千円
退職給付引当金の期末残高	437,211千円

(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及び前払年金費用の調整表

退職一時金制度の退職給付債務	437,211千円
貸借対照表に計上された負債と資産の純額	437,211千円

退職給付引当金	437,211千円
貸借対照表に計上された負債と資産の純額	437,211千円

(3) 退職給付費用

簡便法で計算した退職給付費用	44,140千円
----------------	----------

3. 確定拠出制度

確定拠出制度への要拠出額	6,353千円
--------------	---------

(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 of 主な原因別の内訳

	第37期（2017年3月31日現在）	第38期（2018年3月31日現在）
	（単位：千円）	（単位：千円）
（繰延税金資産）		
賞与引当金	28,117	73,958
未払事業税	2,741	8,944
未払社会保険料	4,731	12,118
退職給付引当金	130,989	141,151
連結納税加入に伴う有価証券 時価評価益	15,056	15,056
繰越欠損金	39,461	11,374
その他	9,222	10,270
小計	230,321	272,873
評価性引当額	73,487	52,512
繰延税金資産計	156,833	220,361
（繰延税金負債）		
その他有価証券評価差額金	47	77
繰延税金負債計	47	77
繰延税金資産の純額	156,785	220,283

2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった主要な項目別の内訳

第37期（2017年3月31日現在）	第38期（2018年3月31日現在）	
税引前当期純損失を計上しているため 注記を省略しております。	法定実効税率 (調整)	30.9%
	交際費等永久に損金に算入されない項目	2.5
	住民税均等割	0.7
	評価性引当額	6.1
	その他	0.6
	税効果会計適用後の法人税率の負担率	27.3

(セグメント情報等)

1. セグメント情報

当社は投資運用業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

2. 関連情報

第37期（自 2016年4月1日 至 2017年3月31日）

(1) 製品及びサービスごとの情報

当社の製品及びサービス区分の決定方法は、損益計算書の営業収益各項目の区分と同一であることから、製品及びサービスごとの営業収益の記載を省略しております。

(2) 地域ごとの情報

営業収益

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

有形固定資産

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

(3) 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への営業収益のうち、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。

第38期（自 2017年4月1日 至 2018年3月31日）

(1) 製品及びサービスごとの情報

当社の製品及びサービス区分の決定方法は、損益計算書の営業収益各項目の区分と同一であることから、製品及びサービスごとの営業収益の記載を省略しております。

(2) 地域ごとの情報

営業収益

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

有形固定資産

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

(3) 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への営業収益のうち、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。

(関連当事者との取引)

1. 関連当事者との取引

(1) 財務諸表提出会社の親会社及び主要株主（会社等の場合に限る。）等

第37期（自 2016年4月1日 至 2017年3月31日）

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金(百万円)	事業の内容又は職業	議決権等の所有(被所有)割合(%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額(千円)	科目	期末残高(千円)
親会社	株T&Dホールディングス	東京都中央区	207,111	持株会社	(被所有)直接 100	経営管理役員の兼任	連結納税に伴う受取予定額(*1)	48,324	未収入金	48,324

(注) 1. 取引条件及び取引条件の決定方針等

(*1)連結法人税額のうち当社の個別帰属額であり、連結納税親会社から受け取る金額であります。

第38期（自 2017年4月1日 至 2018年3月31日）

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金(百万円)	事業の内容又は職業	議決権等の所有(被所有)割合(%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額(千円)	科目	期末残高(千円)
親会社	株T&Dホールディングス	東京都中央区	207,111	持株会社	(被所有)直接 100	経営管理役員の兼任	連結納税に伴う支払予定額(*1)	144,109	未払金	144,109

(注) 1. 取引条件及び取引条件の決定方針等

(*1)連結法人税額のうち当社の個別帰属額であり、連結納税親会社へ支払う金額であります。

(2) 財務諸表提出会社と同一の親会社をもつ会社等

第37期（自 2016年4月1日 至 2017年3月31日）

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金(百万円)	事業の内容又は職業	議決権等の所有(被所有)割合(%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額(千円)	科目	期末残高(千円)
親会社の子会社	大同生命保険(株)	大阪市西区	110,000	生命保険業	-	投資顧問契約の締結役員の兼任	投資顧問契約(*1)	321,896	未収運用受託報酬	86,177

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

2. 取引条件及び取引条件の決定方針等

(*1) 投資顧問契約にかかる報酬については、運用の種類・受託資産の規模等を勘案し総合的に決定しております。

第38期（自 2017年4月1日 至 2018年3月31日）

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金(百万円)	事業の内容又は職業	議決権等の所有(被所有)割合(%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額(千円)	科目	期末残高(千円)
親会社の子会社	大同生命保険(株)	大阪市西区	110,000	生命保険業	-	投資顧問契約の締結	投資顧問契約(*1)	321,424	未収運用受託報酬	83,978

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

2. 取引条件及び取引条件の決定方針等

(*1) 投資顧問契約にかかる報酬については、運用の種類・受託資産の規模等を勘案し総合的に決定しております。

2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記

(1) 親会社情報

株式会社T & Dホールディングス（東京証券取引所に上場）

(1株当たり情報)

第37期 (自 2016年4月1日 至 2017年3月31日)		第38期 (自 2017年4月1日 至 2018年3月31日)	
1株当たり純資産額	6,441.29円	1株当たり純資産額	6,670.59円
1株当たり当期純利益	13.50円	1株当たり当期純利益	229.23円
なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式が存在しないため記載していません。		なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式が存在しないため記載していません。	
1株当たり当期純利益の算定上の基礎		1株当たり当期純利益の算定上の基礎	
当期純利益（千円）	14,622	当期純利益（千円）	248,151
普通株主に帰属しない金額（千円）	-	普通株主に帰属しない金額（千円）	-
普通株式に係る当期純利益（千円）	14,622	普通株式に係る当期純利益（千円）	248,151
期中平均株式数（千株）	1,082	期中平均株式数（千株）	1,082

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

中間財務諸表

(1) 中間貸借対照表

区分	注記 番号	第39期中間会計期間末 (2018年9月30日)	
		内訳 (千円)	金額 (千円)
(資産の部)			
流動資産			
1. 預金			7,098,232
2. 前払費用			82,190
3. 未収入金			87
4. 未収委託者報酬			1,049,324
5. 未収運用受託報酬			393,207
6. その他			831
流動資産計			8,623,872
固定資産			
1. 有形固定資産			148,802
(1) 建物	1	96,398	
(2) 器具備品	1	52,072	
(3) その他	1	331	
2. 無形固定資産			42,891
(1) 電話加入権		2,862	
(2) ソフトウェア		37,922	
(3) ソフトウェア仮勘定		2,106	
3. 投資その他の資産			351,038
(1) 投資有価証券		38,254	
(2) 関係会社株式		5,386	
(3) 長期差入保証金		114,494	
(4) 繰延税金資産		172,692	
(5) その他		20,211	
固定資産計			542,731
資産合計			9,166,604

		第39期中間会計期間末 (2018年9月30日)	
区分	注記 番号	内訳 (千円)	金額 (千円)
(負債の部)			
流動負債			
1. 預り金			12,558
2. 未払金			465,404
(1) 未払収益分配金		1,330	
(2) 未払償還金		5,660	
(3) 未払手数料		394,423	
(4) その他未払金		63,990	
3. 未払費用			703,224
4. 未払法人税等			15,007
5. 未払消費税等	2		21,571
6. 前受収益			28
7. 賞与引当金			113,236
8. 役員賞与引当金			7,500
流動負債計			1,338,530
固定負債			
1. 退職給付引当金			440,483
2. 役員退職慰労引当金			26,531
固定負債計			467,015
負債合計			1,805,545
(純資産の部)			
株主資本			
1. 資本金			1,100,000
2. 資本剰余金			277,667
(1) 資本準備金		277,667	
3. 利益剰余金			5,983,425
(1) 利益準備金		175,000	
(2) その他利益剰余金			
別途積立金		3,137,790	
繰越利益剰余金		2,670,635	
株主資本計			7,361,093
評価・換算差額等			
1. その他有価証券評価差額金			34
評価・換算差額等計			34
純資産合計			7,361,058
負債純資産合計			9,166,604

(2) 中間損益計算書

		第39期中間会計期間 (自 2018年4月1日 至 2018年9月30日)	
区分	注記 番号	内訳 (千円)	金額 (千円)
営業収益			
1. 委託者報酬			2,998,694
2. 運用受託報酬			762,778
営業収益計			3,761,472
営業費用			
1. 支払手数料			1,222,625
2. 広告宣伝費			742
3. 調査費			1,137,214
(1) 調査費		105,075	
(2) 委託調査費		851,523	
(3) 情報機器関連費		180,178	
(4) 図書費		437	
4. 委託計算費			107,600
5. 営業雑経費			47,585
(1) 通信費		3,472	
(2) 印刷費		38,767	
(3) 協会費		3,493	
(4) 諸会費		1,852	
営業費用計			2,515,768
一般管理費			
1. 給料			557,013
(1) 役員報酬		37,044	
(2) 給料・手当		511,591	
(3) 賞与		8,377	
2. 法定福利費			84,356
3. 退職金			281
4. 福利厚生費			2,146
5. 交際費			1,232
6. 旅費交通費			5,906
7. 事務委託費			48,102
8. 租税公課			68,254
9. 不動産賃借料			66,830
10. 退職給付費用			26,986
11. 役員退職慰労引当金繰入			2,641
12. 賞与引当金繰入			113,236
13. 役員賞与引当金繰入			7,500
14. 固定資産減価償却費	1		22,208
15. 諸経費			34,800
一般管理費計			1,041,498
営業利益			204,205

		第39期中間会計期間 (自 2018年4月1日 至 2018年9月30日)	
区分	注記 番号	内訳 (千円)	金額 (千円)
営業外収益			
1. 受取配当金			958
2. 受取利息			35
3. 雑収入			405
営業外収益計			1,400
営業外費用			
1. 為替差損			419
2. 雑損失			70
営業外費用計			489
經常利益			205,115
特別利益			
1. 投資有価証券売却益			397
特別利益計			397
特別損失			
1. 投資有価証券売却損			488
特別損失計			488
税引前中間純利益			205,024
法人税、住民税及び事業税			16,994
法人税等調整額			47,683
中間純利益			140,346

(3) 中間株主資本等変動計算書

第39期中間会計期間（自 2018年4月1日 至 2018年9月30日）

（単位：千円）

	株 主 資 本							株主資本 合計
	資本金	資 本 剰 余 金		利 益 剰 余 金	そ の 他 利 益 剰 余 金		利 益 剰 余 金 合計	
		資本 準備金	資本剰余金 合計		利益準備金	別途 積立金		
当期首残高	1,100,000	277,667	277,667	175,000	3,137,790	2,530,288	5,843,079	7,220,746
当中間会計期間 変動額								
中間純利益						140,346	140,346	140,346
株主資本以外の項 目の当中間会計期 間変動額（純額）								
当中間会計期間 変動額合計	-	-	-	-	-	140,346	140,346	140,346
当中間会計期間末 残高	1,100,000	277,667	277,667	175,000	3,137,790	2,670,635	5,983,425	7,361,093

	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	176	176	7,220,923
当中間会計期間 変動額			
中間純利益			140,346
株主資本以外の項 目の当中間会計期 間変動額（純額）	211	211	211
当中間会計期間 変動額合計	211	211	140,134
当中間会計期間末 残高	34	34	7,361,058

重要な会計方針

	第39期中間会計期間 (自 2018年4月1日 至 2018年9月30日)						
1. 資産の評価基準及び評価方法	<p>(1) 有価証券 子会社株式 移動平均法による原価法を採用しております。</p> <p>その他有価証券 時価のあるもの 中間会計期間末日の市場価格等に基づく時価法を採用しております。(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しております。)</p> <p>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。</p>						
2. 固定資産の減価償却の方法	<p>(1) 有形固定資産 定率法を採用しております。ただし、1998年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備を除く)並びに2016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。</p> <table style="margin-left: 40px;"> <tr> <td>建物</td> <td>3～50年</td> </tr> <tr> <td>器具備品</td> <td>2～15年</td> </tr> <tr> <td>その他</td> <td>8年</td> </tr> </table> <p>(2) 無形固定資産 定額法を採用しております。 自社利用のソフトウェアについては、社内における見込利用可能期間(5年)に基づく定額法を採用しております。</p>	建物	3～50年	器具備品	2～15年	その他	8年
建物	3～50年						
器具備品	2～15年						
その他	8年						
3. 引当金の計上基準	<p>(1) 賞与引当金 従業員の賞与の支出に備えるため、将来の支給見込額のうち当中間会計期間にかかる額を計上しております。</p> <p>(2) 役員賞与引当金 役員賞与の支出に備えるため、将来の支給見込額のうち当中間会計期間にかかる額を計上しております。</p> <p>(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(期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法)により、当中間会計期間末における必要額を計上しております。</p> <p>(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、内規に基づく当中間会計期間末要支給額を計上しております。</p>						
4. その他中間財務諸表作成のための基本となる重要な事項	<p>(1) 消費税等の会計処理 税抜方式によっております。</p> <p>(2) 連結納税制度の適用 連結納税制度を適用しております。</p>						

表示方法の変更

(「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」の適用に伴う変更)

「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」(企業会計基準第28号 平成30年2月16日)を当中間会計期間より適用し、繰延税金資産は投資その他の資産の区分に表示し、繰延税金負債は固定負債の区分に表示する方法に変更しております。

注記事項

（中間貸借対照表関係）

第39期中間会計期間末 (2018年9月30日)	
1	有形固定資産の減価償却累計額は次の通りであります。
	建物 39,806千円
	器具備品 124,094千円
	その他 565千円
2	消費税等の取扱い
	仮払消費税等及び仮受消費税等は、相殺のうえ流動負債の「未払消費税等」として表示しております。

（中間損益計算書関係）

第39期中間会計期間 (自 2018年4月1日 至 2018年9月30日)	
1	固定資産の減価償却実施額は次の通りであります。
	有形固定資産 14,441千円
	無形固定資産 7,767千円

（中間株主資本等変動計算書関係）

第39期中間会計期間（自 2018年4月1日 至 2018年9月30日）

1. 発行済株式に関する事項

株式の種類	当期首株式数 (千株)	当中間会計期間増加 株式数(千株)	当中間会計期間減少 株式数(千株)	当中間会計期間末 株式数(千株)
普通株式	1,082	-	-	1,082

2. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

該当事項はありません。

(2) 基準日が当中間会計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当中間会計期間後となるもの

該当事項はありません。

（金融商品関係）

金融商品の時価等に関する事項

2018年9月30日における中間貸借対照表計上額、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。）。

（単位：千円）

	中間貸借対照表 計上額(*)	時価(*)	差額
(1) 預金	7,098,232	7,098,232	-
(2) 未収委託者報酬	1,049,324	1,049,324	-
(3) 未収運用受託報酬	393,207	393,207	-
(4) 投資有価証券			
その他有価証券	8,054	8,054	-
資産計	8,548,818	8,548,818	-
(1) 未払金			
未払収益分配金	(1,330)	(1,330)	-
未払償還金	(5,660)	(5,660)	-
未払手数料	(394,423)	(394,423)	-
その他未払金	(63,990)	(63,990)	-
(2) 未払費用	(703,224)	(703,224)	-
負債計	(1,168,629)	(1,168,629)	-

(*) 負債に計上されているものについては、（ ）で示しております。

（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) 未収委託者報酬、(3) 未収運用受託報酬

短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(4) 投資有価証券（投資信託）

公表されている基準価額によっております。

負債

(1) 未払金、(2) 未払費用

短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

（注2）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：千円）

区分	中間貸借対照表計上額
非上場株式	30,200
子会社株式	5,386
合計	35,586

これらについては、市場価格がなく、かつ将来キャッシュフローを見積もることができず、時価を把握することが極めて困難と認められることから時価開示の対象とはしていません。

（有価証券関係）

第39期中間会計期間（自 2018年4月1日 至 2018年9月30日）

その他有価証券において、種類ごとの中間貸借対照表計上額、取得原価及びこれらの差額については、次のとおりであります。

（単位：千円）

	種類	中間貸借対照表計上額	取得原価	差額
中間貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの	(1) その他	2,524	2,200	324
	小計	2,524	2,200	324
中間貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの	(1) その他	5,529	5,904	374
	小計	5,529	5,904	374
合計		8,054	8,104	50

（セグメント情報等）

第39期中間会計期間（自 2018年4月1日 至 2018年9月30日）

セグメント情報

当社は投資運用業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

関連情報

1. 製品及びサービスごとの情報

当社の製品及びサービス区分の決定方法は、中間損益計算書の営業収益各項目の区分と同一であることから、製品及びサービスごとの営業収益の記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 営業収益

本邦の外部顧客への営業収益に区分した金額が中間損益計算書の営業収益の90%を超えるため、地域ごとの営業収益の記載を省略しております。

(2)有形固定資産

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

3. 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への営業収益のうち、中間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。

(1株当たり情報)

第39期中間会計期間 (自 2018年4月1日 至 2018年9月30日)	
1株当たり純資産額	6,800円05銭
1株当たり中間純利益	129円65銭
なお、潜在株式調整後1株当たり中間純利益については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。	
1株当たり中間純利益の算定上の基礎	
中間純利益(千円)	140,346
普通株主に帰属しない金額(千円)	-
普通株式に係る中間純利益(千円)	140,346
期中平均株式数(千株)	1,082

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

第2【その他の関係法人の概況】**1 名称、資本金の額及び事業の内容**

<訂正前>

(1) 受託会社

三井住友信託銀行株式会社

- ・資本金の額 342,037百万円（2018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に関する法律に基づき信託業務を営んでいます。

<信託事務の一部委託先>

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（2018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	資本金の額（単位：百万円） 2018年3月末日現在	事業の内容
----	------------------------------	-------

(略)

<訂正後>

(1) 受託会社

三井住友信託銀行株式会社

- ・資本金の額 342,037百万円（2018年9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に関する法律に基づき信託業務を営んでいます。

<信託事務の一部委託先>

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（2018年9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	資本金の額（単位：百万円） 2018年9月末日現在	事業の内容
----	------------------------------	-------

(略)

3 資本関係

< 訂正前 >

（持株比率5.0%以上を記載します。）

2018年6月末日現在、該当事項はありません。

< 訂正後 >

（持株比率5.0%以上を記載します。）

2018年12月末日現在、該当事項はありません。

独立監査人の監査報告書

2018年6月5日

T & Dアセットマネジメント株式会社
取締役会 御中

新日本有限責任監査法人

指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	蒲谷 剛史
指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	伊藤 雅人

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T & Dアセットマネジメント株式会社の2017年4月1日から2018年3月31日までの第38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、T & Dアセットマネジメント株式会社の2018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、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. XBR L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

2019年2月14日

T & Dアセットマネジメント株式会社
取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人

指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	羽柴 則央
指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	伊藤 雅人

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」に掲げられているリビング・アース戦略ファンド（年2回決算コース）の2018年6月16日から2018年12月17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、リビング・アース戦略ファンド（年2回決算コース）の2018年12月17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

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

以上

- (注) 1. 上記は、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. XBR Lデータは監査の対象には含まれていません。

[次へ](#)

独立監査人の中間監査報告書

2018年12月4日

T & Dアセットマネジメント株式会社
取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人

指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	羽柴 則夫
指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	伊藤 雅人

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T & Dアセットマネジメント株式会社の2018年4月1日から2019年3月31日までの第39期事業年度の中間会計期間（2018年4月1日から2018年9月30日まで）に係る中間財務諸表、すなわち、中間貸借対照表、中間損益計算書、中間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中間監査を行った。

中間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中間財務諸表の作成基準に準拠して中間財務諸表を作成し有用な情報を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中間財務諸表を作成し有用な情報を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中間監査に基づいて、独立の立場から中間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中間監査の基準に準拠して中間監査を行った。中間監査の基準は、当監査法人に中間財務諸表には全体として中間財務諸表の有用な情報の表示に関して投資者の判断を損なうような重要な虚偽表示がないかどうかの合理的な保証を得るために、中間監査に係る監査計画を策定し、これに基づき中間監査を実施することを求めている。

中間監査においては、中間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に年度監査と比べて監査手続の一部を省略した中間監査手続が実施される。中間監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による中間財務諸表の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて、分析的手続等を中心とした監査手続に必要な応じて追加の監査手続が選択及び適用される。中間監査の目的は、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中間監査手続を立案するために、中間財務諸表の作成と有用な情報の表示に関連する内部統制を検討する。また、中間監査には、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中間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、中間監査の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。

中間監査意見

当監査法人は、上記の中間財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる中間財務諸表の作成基準に準拠して、T & Dアセットマネジメント株式会社の2018年9月30日現在の財政状態及び同日をもって終了する中間会計期間（2018年4月1日から2018年9月30日まで）の経営成績に関する有用な情報を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、当社が、中間監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社が別途保管しております。
2. X B R L データは中間監査の対象には含まれていません。

[前へ](#)