

【表紙】
【提出書類】 有価証券届出書の訂正届出書
【提出先】 関東財務局長
【提出日】 平成30年4月18日
【発行者名】 インベスコ・アセット・マネジメント株式会社
【代表者の役職氏名】 代表取締役社長兼CEO 佐藤 秀樹
【本店の所在の場所】 東京都港区六本木六丁目10番1号 六本木ヒルズ森タワー14階
【事務連絡者氏名】 森下 泰幸
【電話番号】 (03) 6447 - 3086
【届出の対象とした募集（売出）
内国投資信託受益証券に係るファ
ンドの名称】 インベスコ 米国公共インフラ債ファンド<為替ヘッジなし>
(年1回決算型)
インベスコ 米国公共インフラ債ファンド<為替ヘッジあり>
(年1回決算型)
【届出の対象とした募集（売出）
内国投資信託受益証券の金額】 各ファンド1兆円を上限とします。
【縦覧に供する場所】 該当事項はありません。

1【有価証券届出書の訂正届出書の提出理由】

平成29年10月18日付をもって提出した有価証券届出書の記載事項について、本日付の半期報告書の提出に伴い関係情報を更新するため、また記載事項の一部に訂正すべき事項があるため、本訂正届出書を提出するものです。

2【訂正の内容】

下線部分は訂正箇所を示します。

第二部 ファンド情報

第1 ファンドの状況

1 ファンドの性格

(1) ファンドの目的及び基本的性格

ファンドの運用プロセス

<訂正前>

（前略）

ファンドの運用プロセス等は、平成29年8月末現在のものであり、今後変更となる場合があります。

（後略）

<訂正後>

（前略）

ファンドの運用プロセス等は、平成30年2月末現在のものであり、今後変更となる場合があります。

（後略）

(3) ファンドの仕組み

委託会社等の概況

<訂正前>

（前略）

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

（中略）

| 大株主の状況 | （平成29年8月31日現在） | | | |
|--------|----------------------|--|---------|------|
| | 名称 | 住所 | 所有株式数 | 所有比率 |
| | インベスコ・ファー・イースト・リミテッド | Perpetual Park, Perpetual Park Drive, Henley-on-Thames, Oxfordshire, RG9 1HH, United Kingdom | 40,000株 | 100% |

<訂正後>

（前略）

| | |
|-----|------------------------|
| 資本金 | 4,000百万円（平成30年2月28日現在） |
|-----|------------------------|

(中略)

| 大株主の状況 | (平成30年2月28日現在) | | | |
|--------|------------------------------|--|---------|------|
| | 名称 | 住所 | 所有株式数 | 所有比率 |
| | インベスコ・ ファー・イース ト・リミテッド | Perpetual Park, Perpetual Park Drive, Henley-on-Thames, Oxfordshire, RG9 1HH, United Kingdom | 40,000株 | 100% |

2 投資方針

(3)運用体制

ファンドの管理体制

< 訂正前 >

| | |
|--------------------|--|
| 内部管理および意思決定を監督する組織 | <ul style="list-style-type: none"> ・コンプライアンス部（5名程度）は、ファンドのガイドラインの遵守状況のモニタリングを行い、その結果をリスク管理委員会に報告します。また、必要に応じてプロダクト・マネジメント本部（15名程度）へ是正を指示し、是正状況を確認します。 ・パフォーマンス・リスク分析部（3名程度）は、プロダクト・マネジメント本部から報告を受けたファンドのパフォーマンス状況などを、運用リスク管理委員会に報告します。 ・運用リスク管理委員会（5名程度）は、パフォーマンス・リスク分析部からの報告を基に、運用の適切性・妥当性を検証、審議して、その結果をリスク管理委員会へ報告します。 <p>* 「3 投資リスク (2)投資リスクに対する管理体制」もご覧下さい。</p> |
|--------------------|--|

(中略)

上記運用体制における組織名称等は、平成29年8月31日現在のものであり、委託会社または投資顧問会社の組織変更などにより変更となる場合があります。

< 訂正後 >

| | |
|--------------------|---|
| 内部管理および意思決定を監督する組織 | <ul style="list-style-type: none"> ・コンプライアンス部（5名程度）は、ファンドのガイドラインの遵守状況のモニタリングを行い、その結果をリスク管理委員会に報告します。また、必要に応じてプロダクト・マネジメント本部（15名程度）へ是正を指示し、是正状況を確認します。 ・パフォーマンス・リスク分析部（2名程度）は、プロダクト・マネジメント本部から報告を受けたファンドのパフォーマンス状況などを、運用リスク管理委員会に報告します。 ・運用リスク管理委員会（5名程度）は、パフォーマンス・リスク分析部からの報告を基に、運用の適切性・妥当性を検証、審議して、その結果をリスク管理委員会へ報告します。 ・プロダクト・マネジメント本部は、定期的に投資顧問会社の定性面について精査し、経営委員会に報告しています。 <p>* 「3 投資リスク (2)投資リスクに対する管理体制」もご覧下さい。</p> |
|--------------------|---|

(中略)

上記運用体制における組織名称等は、平成30年4月1日現在のものであり、委託会社または投資顧問会社の組織変更などにより変更となる場合があります。

3 投資リスク

(2)投資リスクに対する管理体制

投資リスクに対する管理体制については、該当事項が以下の内容に更新されます。

| | |
|------------------|---|
| | |
| 投資リスク管理体制の概要 | <p>ポートフォリオ・マネジメント・チームと独立したコンプライアンスおよびグローバル・パフォーマンス・メジャメント・アンド・リスクが、ファンドのパフォーマンス計測、リスク分析および投資ガイドラインの遵守状況のモニタリングを行います。加えて、委託会社（東京）のコンプライアンス部、パフォーマンス・リスク分析部およびプロダクト・マネジメント本部は、ファンドの信託約款や法令等で規定されているガイドラインの遵守状況のモニタリング、ポートフォリオおよびパフォーマンスの分析結果を適宜、確認できる体制としています。また、プロダクト・マネジメント本部は、定期的に投資顧問会社の定性面について精査し、経営委員会に報告しています。</p> |
| 運用リスク管理委員会（IRMC） | <p>運用リスク管理委員会（IRMC）は、運用リスクを把握し、運用の適切性・妥当性を検証、審議するなど、運用リスクの管理を行います。</p> |
| 利益相反管理委員会（COI） | <p>利益相反管理委員会（COI）は、顧客と委託会社の利益相反行為等の顕在化防止のため、議決権行使を含む様々な取引等をモニタリングして、その結果を経営委員会へ報告します。</p> |

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

< 参考情報 >

< 参考情報 > については、該当事項が以下の内容に更新されます。



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

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

4 手数料等及び税金

(5)課税上の取扱い

< 訂正前 >

（前略）

上記は、平成29年8月末現在の情報に基づくものですので、税法が改正された場合等には、税率等が変更される場合があります。その結果、上記の記載内容に変更が生じることがあります。

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

< 訂正後 >

（前略）

上記は、平成30年2月末現在の情報に基づくものですので、税法が改正された場合等には、税率等が変更される場合があります。その結果、上記の記載内容に変更が生じることがあります。

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

[次へ](#)

5 運用状況

運用状況については、該当事項が以下の内容に更新されます。

(1)投資状況(平成30年2月28日現在)

<為替ヘッジなし>

| 投資資産の種類 | 国/地域 | 時価合計(円) | 投資比率(%) |
|-----------------------|------|------------|---------|
| 親投資信託受益証券 | 日本 | 81,490,755 | 100.13 |
| コール・ローン、その他の資産(負債控除後) | | 108,894 | 0.13 |
| 合計(純資産総額) | | 81,381,861 | 100.00 |

(注)投資比率とは、ファンドの純資産総額に対する当該資産の時価比率をいいます。以下同じです。

<為替ヘッジあり>

| 投資資産の種類 | 国/地域 | 時価合計(円) | 投資比率(%) |
|-----------------------|------|------------|---------|
| 親投資信託受益証券 | 日本 | 75,930,261 | 99.16 |
| コール・ローン、その他の資産(負債控除後) | | 642,251 | 0.83 |
| 合計(純資産総額) | | 76,572,512 | 100.00 |

(参考)インベスコ 米国公共インフラ債 マザーファンド

| 投資資産の種類 | 国/地域 | 時価合計(円) | 投資比率(%) |
|-----------------------|------|-------------|---------|
| 地方債証券 | アメリカ | 379,254,901 | 92.89 |
| 社債券 | アメリカ | 12,980,442 | 3.17 |
| コール・ローン、その他の資産(負債控除後) | | 16,009,962 | 3.92 |
| 合計(純資産総額) | | 408,245,305 | 100.00 |

(2)投資資産(平成30年2月28日現在)

投資有価証券の主要銘柄

<為替ヘッジなし>

| 国/地域 | 種類 | 銘柄名 | 数量 (口数) | 帳簿価額単価 帳簿価額金額 (円) | 評価額単価 評価額金額 (円) | 投資 比率 (%) |
|------|---------------|-------------------------------|------------|-------------------------|-----------------------|-----------------|
| 日本 | 親投資信託 受益証券 | インベスコ 米国公共インフラ債 マザーファンド | 77,929,383 | 1.0699 83,384,411 | 1.0457 81,490,755 | 100.13 |

種類別投資比率

| 種類 | 投資比率(%) |
|-----------|---------|
| 親投資信託受益証券 | 100.13 |
| 合計 | 100.13 |

<為替ヘッジあり>

| 国/ 地域 | 種類 | 銘柄名 | 数量 (口数) | 帳簿価額単価 帳簿価額金額 (円) | 評価額単価 評価額金額 (円) | 投資 比率 (%) |
|----------|---------------|-------------------------------|------------|-------------------------|-----------------------|-----------------|
| 日本 | 親投資信託 受益証券 | インベスコ 米国公共インフラ債 マザーファンド | 72,611,898 | 1.0690 77,626,505 | 1.0457 75,930,261 | 99.16 |

種類別投資比率

| 種 類 | 投資比率(%) |
|-----------|---------|
| 親投資信託受益証券 | 99.16 |
| 合 計 | 99.16 |

(参考)インベスコ 米国公共インフラ債 マザーファンド

| 順位 | 国/ 地域 | 種類 | 銘柄名 | 利率 (%) | 償還期限 | 数量 (額面) | 帳簿価額 単価(円) | 帳簿価額 金額(円) | 評価額 単価(円) | 評価額 金額(円) | 投資 比率 (%) |
|----|----------|-----------|--------------------------|-----------|------------|------------|---------------|---------------|--------------|--------------|-----------------|
| 1 | アメリカ | 地方債 証券 | CHICAGO OHARE-C- AMT | 5.375 | 2039/1/1 | 150,000 | 12,018.56 | 18,027,852 | 11,906.47 | 17,859,711 | 4.37 |
| 2 | アメリカ | 地方債 証券 | PHILADELPHIA ARPT-B | 5.000 | 2047/7/1 | 150,000 | 11,904.11 | 17,856,167 | 11,811.77 | 17,717,660 | 4.33 |
| 3 | アメリカ | 地方債 証券 | PELL SPL CARE FIN-A | 5.000 | 2031/12/1 | 150,000 | 11,804.68 | 17,707,031 | 11,575.02 | 17,362,534 | 4.25 |
| 4 | アメリカ | 地方債 証券 | NJ TRANSPRTN-C- REMK | 5.250 | 2032/6/15 | 150,000 | 11,217.48 | 16,826,221 | 11,553.76 | 17,330,645 | 4.24 |
| 5 | アメリカ | 地方債 証券 | TX MUN GAS-SR LIEN-D | 6.250 | 2026/12/15 | 125,000 | 13,015.49 | 16,269,373 | 12,576.46 | 15,720,578 | 3.85 |
| 6 | アメリカ | 地方債 証券 | NASSAU TOB ASSET- A-3 | 5.125 | 2046/6/1 | 150,000 | 10,680.20 | 16,020,302 | 10,416.60 | 15,624,912 | 3.82 |
| 7 | アメリカ | 地方債 証券 | CA TXB-VAR PURP 3 | 7.500 | 2034/4/1 | 100,000 | 15,683.53 | 15,683,536 | 15,326.85 | 15,326,853 | 3.75 |
| 8 | アメリカ | 地方債 証券 | MIAMI FL HLTH FACS AU | 5.000 | 2026/7/1 | 125,000 | 11,885.32 | 14,856,653 | 12,140.43 | 15,175,542 | 3.71 |
| 9 | アメリカ | 地方債 証券 | IL TOLL HWY AUTH- B | 5.000 | 2041/1/1 | 125,000 | 12,166.09 | 15,207,619 | 11,982.38 | 14,977,981 | 3.66 |
| 10 | アメリカ | 地方債 証券 | CHICAGO WTRWKS- REMK | 5.000 | 2022/11/1 | 125,000 | 12,253.49 | 15,316,867 | 11,877.16 | 14,846,452 | 3.63 |
| 11 | アメリカ | 地方債 証券 | PA ECON DEV FING | 5.000 | 2034/12/31 | 125,000 | 11,998.06 | 14,997,576 | 11,785.79 | 14,732,238 | 3.60 |
| 12 | アメリカ | 地方債 証券 | MI FIN AUTH-C | 5.000 | 2034/7/1 | 125,000 | 11,727.70 | 14,659,629 | 11,726.73 | 14,658,421 | 3.59 |
| 13 | アメリカ | 地方債 証券 | AKRON BATH COPLEY ETC | 5.250 | 2046/11/15 | 125,000 | 12,063.87 | 15,079,848 | 11,698.39 | 14,622,989 | 3.58 |
| 14 | アメリカ | 地方債 証券 | NEW YORK TRANSPRTN-A | 5.000 | 2046/7/1 | 125,000 | 11,594.02 | 14,492,535 | 11,644.27 | 14,555,346 | 3.56 |
| 15 | アメリカ | 地方債 証券 | NY TRNSPRTN DEV- REF | 5.000 | 2026/8/1 | 125,000 | 11,514.89 | 14,393,620 | 11,490.41 | 14,363,019 | 3.51 |
| 16 | アメリカ | 地方債 証券 | PORT AUTH OF NEW YORK | 4.823 | 2045/6/1 | 125,000 | 11,508.13 | 14,385,164 | 11,408.38 | 14,260,481 | 3.49 |
| 17 | アメリカ | 地方債 証券 | ALAMEDA TRANSN- SR-C | 6.600 | 2029/10/1 | 110,000 | 13,305.29 | 14,635,819 | 12,931.96 | 14,225,161 | 3.48 |

| | | | | | | | | | | | |
|----|------|-------|--------------------------|-------|-----------|---------|-----------|------------|-----------|------------|------|
| 18 | アメリカ | 地方債証券 | TARRANT CNTY TX CULTURAL | 5.000 | 2037/5/15 | 125,000 | 11,351.37 | 14,189,214 | 11,191.06 | 13,988,835 | 3.42 |
| 19 | アメリカ | 地方債証券 | PA HGR ED | 6.291 | 2040/4/1 | 100,000 | 12,872.37 | 12,872,374 | 13,509.50 | 13,509,508 | 3.30 |
| 20 | アメリカ | 地方債証券 | CENTRAL PLAINS ENERGY | 5.250 | 2037/9/1 | 115,000 | 11,791.80 | 13,560,574 | 11,746.92 | 13,508,961 | 3.30 |
| 21 | アメリカ | 地方債証券 | CA INFRA ECO DEV BK-A | 1.611 | 2038/4/1 | 125,000 | 10,769.53 | 13,461,916 | 10,776.08 | 13,470,103 | 3.29 |
| 22 | アメリカ | 社債券 | KAISER FOUNDATION | 3.150 | 2027/5/1 | 125,000 | 10,830.12 | 13,537,651 | 10,384.35 | 12,980,442 | 3.17 |
| 23 | アメリカ | 地方債証券 | MIAMI-DADE CNTY-TXBL | 3.556 | 2033/10/1 | 125,000 | 10,228.92 | 12,786,156 | 10,246.42 | 12,808,033 | 3.13 |
| 24 | アメリカ | 地方債証券 | VA CLG BLDG AUTH-A | 5.000 | 2045/7/1 | 110,000 | 11,157.03 | 12,272,735 | 11,273.42 | 12,400,763 | 3.03 |
| 25 | アメリカ | 地方債証券 | FARMINGTON POLL-REF-A | 5.200 | 2040/6/1 | 100,000 | 11,700.43 | 11,700,432 | 11,398.50 | 11,398,507 | 2.79 |
| 26 | アメリカ | 地方債証券 | CA TOB REF-SONOMA-CNT | 5.250 | 2045/6/1 | 100,000 | 10,737.00 | 10,737,000 | 10,736.57 | 10,736,570 | 2.62 |
| 27 | アメリカ | 地方債証券 | IA ST FIN AUTH | 5.000 | 2019/12/1 | 65,000 | 10,977.72 | 7,135,520 | 11,077.68 | 7,200,495 | 1.76 |
| 28 | アメリカ | 地方債証券 | IA FIN AUTH MIDWSTRN | 5.875 | 2027/12/1 | 60,000 | 11,230.25 | 6,738,154 | 11,454.33 | 6,872,603 | 1.68 |

種類別投資比率

| 種 類 | 投資比率(%) |
|-------|---------|
| 地方債証券 | 92.89 |
| 社債券 | 3.17 |
| 合 計 | 96.07 |

投資不動産物件

該当事項はありません。

その他投資資産の主要なもの

該当事項はありません。

(3)運用実績

純資産の推移

<為替ヘッジなし>

| | 純資産総額 (百万円) (分配落) | 純資産総額 (百万円) (分配付) | 1口当たり 純資産額(円) (分配落) | 1口当たり 純資産額(円) (分配付) |
|---------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 第1期計算期間(平成29年7月20日) | 89 | 89 | 1.0588 | 1.0588 |
| 平成29年2月末日 | 87 | - | 1.0362 | - |
| 平成29年3月末日 | 87 | - | 1.0359 | - |
| 平成29年4月末日 | 87 | - | 1.0343 | - |
| 平成29年5月末日 | 88 | - | 1.0457 | - |
| 平成29年6月末日 | 89 | - | 1.0570 | - |
| 平成29年7月末日 | 88 | - | 1.0452 | - |
| 平成29年8月末日 | 88 | - | 1.0608 | - |
| 平成29年9月末日 | 90 | - | 1.0836 | - |

| | | | | |
|------------|----|---|--------|---|
| 平成29年10月末日 | 88 | - | 1.0899 | - |
| 平成29年11月末日 | 86 | - | 1.0788 | - |
| 平成29年12月末日 | 88 | - | 1.0996 | - |
| 平成30年1月末日 | 83 | - | 1.0486 | - |
| 平成30年2月末日 | 81 | - | 1.0267 | - |

<為替ヘッジあり>

| | 純資産総額 (百万円) (分配落) | 純資産総額 (百万円) (分配付) | 1口当たり 純資産額(円) (分配落) | 1口当たり 純資産額(円) (分配付) |
|---------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 第1期計算期間(平成29年7月20日) | 74 | 74 | 0.9614 | 0.9614 |
| 平成29年2月末日 | 72 | - | 0.9413 | - |
| 平成29年3月末日 | 73 | - | 0.9426 | - |
| 平成29年4月末日 | 73 | - | 0.9475 | - |
| 平成29年5月末日 | 74 | - | 0.9597 | - |
| 平成29年6月末日 | 74 | - | 0.9599 | - |
| 平成29年7月末日 | 74 | - | 0.9615 | - |
| 平成29年8月末日 | 78 | - | 0.9738 | - |
| 平成29年9月末日 | 78 | - | 0.9740 | - |
| 平成29年10月末日 | 78 | - | 0.9746 | - |
| 平成29年11月末日 | 78 | - | 0.9731 | - |
| 平成29年12月末日 | 78 | - | 0.9819 | - |
| 平成30年1月末日 | 77 | - | 0.9698 | - |
| 平成30年2月末日 | 76 | - | 0.9606 | - |

分配の推移

<為替ヘッジなし>

| | 1口当たりの分配金(円) |
|--------------------------------|--------------|
| 第1期計算期間(平成28年7月29日～平成29年7月20日) | 0.0000 |

<為替ヘッジあり>

| | 1口当たりの分配金(円) |
|--------------------------------|--------------|
| 第1期計算期間(平成28年7月29日～平成29年7月20日) | 0.0000 |

収益率の推移

| | 収益率(%) | |
|---|---------|---------|
| | 為替ヘッジなし | 為替ヘッジあり |
| 第1期計算期間 | 5.88 | 3.86 |
| 第2期中間計算期間 (自平成29年7月21日 至平成30年1月20日) | 1.73 | 1.56 |

(注1)収益率は、計算期間末の基準価額(分配付の額)から当該計算期間の直前の計算期間末の基準価額(分配落の額。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数に100を乗じて得た数を記載しております。

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

(4)設定及び解約の実績

| | 為替ヘッジなし | | 為替ヘッジあり | |
|---|------------|-----------|------------|-----------|
| | 設定数量(口) | 解約数量(口) | 設定数量(口) | 解約数量(口) |
| 第1期計算期間 | 90,964,189 | 6,422,895 | 78,600,806 | 1,001,385 |
| 第2期中間計算期間 (自平成29年7月21日 至平成30年1月20日) | 65,737 | 5,351,434 | 3,110,921 | 1,010,223 |

(注1)設定数量には当初設定数量を含みます。

(注2)本邦外における設定、解約の実績はありません。

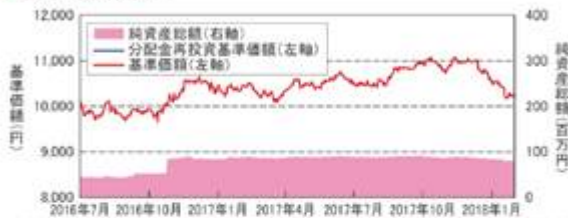
(参考情報)交付目論見書に記載する運用実績

(2018年2月28日現在)

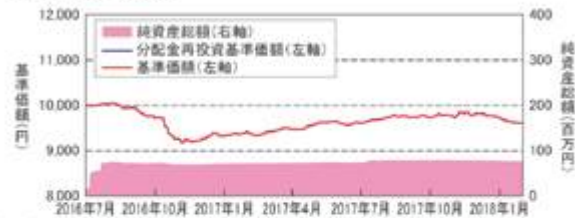
基準価額・純資産の推移

■基準価額・純資産総額の推移(設定来)

<為替ヘッジなし>



<為替ヘッジあり>



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

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

■期間騰落率

| | 基準価額 | 純資産総額 | 期間 | 1カ月 | 3カ月 | 6カ月 | 1年 | 3年 | 5年 | 設定来 |
|---------|---------|-------|---------|-------|-------|-------|-------|----|----|-------|
| 為替ヘッジなし | 10,267円 | 81百万円 | 為替ヘッジなし | -2.1% | -4.8% | -3.2% | -0.9% | — | — | 2.7% |
| 為替ヘッジあり | 9,606円 | 77百万円 | 為替ヘッジあり | -0.9% | -1.3% | -1.4% | 2.1% | — | — | -3.9% |

* 期間騰落率は、分配金再投資基準価額の騰落率です。

分配の推移

(課税前/1万口当たり)

| 決算期 | 2017年7月 | 設定来累計 |
|---------|---------|-------|
| 為替ヘッジなし | 0円 | 0円 |
| 為替ヘッジあり | 0円 | 0円 |

主要な資産の状況

【当ファンドはファミリーファンド方式により運用を行っており、マザーファンドのポートフォリオの状況を記載しています。】

■ポートフォリオ特性

| | |
|-----------|-------|
| 平均残存年数 | 16.6年 |
| 修正デュレーション | 7.0年 |
| 利回り | 3.5% |
| 平均クーポン | 5.0% |
| 平均格付 | BBB+ |
| 銘柄数 | 28 |

■組入上位10銘柄

| | 銘柄名 | クーポン | 償還日 | 純資産比 |
|----|--|--------|------------|------|
| 1 | Chicago O'Hare International Airport | 5.375% | 2039/1/1 | 4.4% |
| 2 | City of Philadelphia PA Airport Revenue | 5.000% | 2047/7/1 | 4.3% |
| 3 | Special Care Facilities Financing Authority of the City of P | 5.000% | 2031/12/1 | 4.3% |
| 4 | New Jersey Transportation Trust Fund Authority | 5.250% | 2032/6/15 | 4.2% |
| 5 | Texas Municipal Gas Acquisition & Supply Corp I | 6.250% | 2026/12/15 | 3.9% |
| 6 | Nassau County Tobacco Settlement Corp | 5.125% | 2046/6/1 | 3.8% |
| 7 | State of California | 7.500% | 2034/4/1 | 3.8% |
| 8 | Miami Health Facilities Authority | 5.000% | 2026/7/1 | 3.7% |
| 9 | Illinois State Toll Highway Authority | 5.000% | 2041/1/1 | 3.7% |
| 10 | City of Chicago IL Waterworks Revenue | 5.000% | 2022/11/1 | 3.6% |

* 各特性値は加重平均しています。

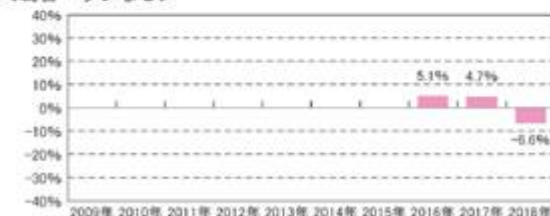
* 利回りは期限前償還を考慮した最低利回りです。

* セクターは当社の判断に基づき分類しています。

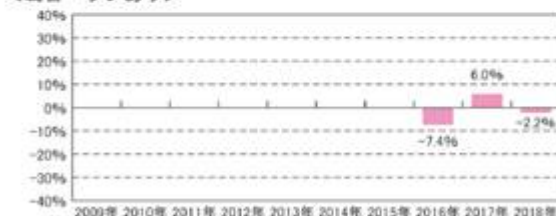
* 平均格付は基準日時点で投資信託財産が保有している各有価証券の信用格付を加重平均したものであり、当ファンド自体の信用格付ではありません。信用格付は、S&P社、Moody's社、およびFitch社の格付を基準に当社の判断に基づき分類しています(表記はS&P社に準じています)。

年間収益率の推移

<為替ヘッジなし>



<為替ヘッジあり>



* ファンドにはベンチマークはありません。

* ファンドの年間収益率は、分配金再投資基準価額を基に算出しています。

* 2016年はファンドの設定日(2016年7月29日)から年末まで、2018年は2月末までの騰落率を表示しています。

・運用実績は、過去の実績であり、将来の運用成果を保証するものではありません。
 ・最新の運用状況は、委託会社のホームページでご覧いただけます。

次へ

第3 ファンドの経理状況

1 財務諸表

財務諸表については、該当事項に以下の内容が追加されます。

(1) 当ファンドの中間財務諸表は、「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)並びに同規則第38条の3及び第57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、中間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、当中間計算期間(平成29年7月21日から平成30年1月20日まで)の中間財務諸表について、PwCあらた有限責任監査法人による中間監査を受けております。

[前へ](#) [次へ](#)

中間財務諸表

インベスコ 米国公共インフラ債ファンド＜為替ヘッジなし＞（年1回決算型）

(1)中間貸借対照表

(単位：円)

| | 前計算期間 (平成29年7月20日現在) | 当中間計算期間 (平成30年1月20日現在) |
|---------------------|-------------------------|---------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 親投資信託受益証券 | 90,022,298 | 85,367,946 |
| 未収入金 | - | 550,716 |
| 流動資産合計 | 90,022,298 | 85,918,662 |
| 資産合計 | 90,022,298 | 85,918,662 |
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 未払受託者報酬 | 17,991 | 19,334 |
| 未払委託者報酬 | 449,592 | 483,174 |
| その他未払費用 | 44,848 | 48,208 |
| 流動負債合計 | 512,431 | 550,716 |
| 負債合計 | 512,431 | 550,716 |
| 純資産の部 | | |
| 元本等 | | |
| 元本 | 84,541,294 | 79,255,597 |
| 剰余金 | | |
| 中間剰余金又は中間欠損 金() | 4,968,573 | 6,112,349 |
| (分配準備積立金) | 4,621,127 | 4,328,749 |
| 元本等合計 | 89,509,867 | 85,367,946 |
| 純資産合計 | 89,509,867 | 85,367,946 |
| 負債純資産合計 | 90,022,298 | 85,918,662 |

(2)中間損益及び剰余金計算書

(単位：円)

| | 前中間計算期間 自 平成28年 7 月29日 至 平成29年 1 月28日 | 当中間計算期間 自 平成29年 7 月21日 至 平成30年 1 月20日 |
|---|---|---|
| 営業収益 | | |
| 有価証券売買等損益 | 3,957,096 | 2,170,717 |
| 営業収益合計 | 3,957,096 | 2,170,717 |
| 営業費用 | | |
| 受託者報酬 | 13,407 | 19,334 |
| 委託者報酬 | 335,146 | 483,174 |
| その他費用 | 33,398 | 48,208 |
| 営業費用合計 | 381,951 | 550,716 |
| 営業利益又は営業損失() | 3,575,145 | 1,620,001 |
| 経常利益又は経常損失() | 3,575,145 | 1,620,001 |
| 中間純利益又は中間純損失() | 3,575,145 | 1,620,001 |
| 一部解約に伴う中間純利益金額の分配 額又は一部解約に伴う中間純損失金額 の分配額() | 323,546 | 166,824 |
| 期首剰余金又は期首欠損金() | - | 4,968,573 |
| 剰余金増加額又は欠損金減少額 | 223,977 | 5,130 |
| 中間追加信託に伴う剰余金増加額又は 欠損金減少額 | 223,977 | 5,130 |
| 剰余金減少額又は欠損金増加額 | 13,789 | 314,531 |
| 中間一部解約に伴う剰余金減少額又は 欠損金増加額 | 13,789 | 314,531 |
| 中間剰余金又は中間欠損金() | 3,461,787 | 6,112,349 |

[前へ](#) [次へ](#)

(3)中間注記表

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

| | |
|-----------------|---|
| 有価証券の評価基準及び評価方法 | 親投資信託受益証券 移動平均法に基づき、親投資信託受益証券の基準価額で評価しております。 |
|-----------------|---|

(中間貸借対照表に関する注記)

| 前計算期間 (平成29年7月20日現在) | | 当中間計算期間 (平成30年1月20日現在) | |
|-------------------------|-------------|---------------------------|-------------|
| 1. 期首元本額 | 45,000,000円 | 1. 期首元本額 | 84,541,294円 |
| 期中追加設定元本額 | 45,964,189円 | 期中追加設定元本額 | 65,737円 |
| 期中解約元本額 | 6,422,895円 | 期中解約元本額 | 5,351,434円 |
| 2. 計算期間末日における受益権の総数 | 84,541,294口 | 2. 中間計算期間末日における受益権の総数 | 79,255,597口 |

(中間損益及び剰余金計算書に関する注記)

| 前中間計算期間 自 平成28年7月29日 至 平成29年1月28日 | 当中間計算期間 自 平成29年7月21日 至 平成30年1月20日 |
|---|---|
| 投資信託財産の運用の指図に係る権限の全部又は一部を委託するために要する費用として委託者報酬の中から支弁している額 62,057円 | 投資信託財産の運用の指図に係る権限の全部又は一部を委託するために要する費用として委託者報酬の中から支弁している額 89,473円 |

(金融商品に関する注記)

金融商品の時価等に関する事項

| 項目 | 前計算期間 (平成29年7月20日現在) | 当中間計算期間 (平成30年1月20日現在) |
|--------------------------|---|---|
| 1. 中間貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額 | 貸借対照表計上額は期末の時価で計上しているため、その差額はありません。 | 中間貸借対照表計上額は中間期末の時価で計上しているため、その差額はありません。 |
| 2. 時価の算定方法 | (1)有価証券 「(重要な会計方針に係る事項に関する注記)」に記載しております。 (2)デリバティブ取引 該当事項はありません。 | (1)有価証券 同左 (2)デリバティブ取引 同左 |

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

(有価証券に関する注記)

該当事項はありません。

(デリバティブ取引等に関する注記)

| 前計算期間 (平成29年7月20日現在) | 当中間計算期間 (平成30年1月20日現在) |
|-------------------------|---------------------------|
| 該当事項はありません。 | 同左 |

(1口当たり情報に関する注記)

| 前計算期間 (平成29年7月20日現在) | 当中間計算期間 (平成30年1月20日現在) |
|---|---|
| 1口当たり純資産額 1,0588円 (1万口当たり純資産額 10,588円) | 1口当たり純資産額 1,0771円 (1万口当たり純資産額 10,771円) |

[前へ](#) [次へ](#)

インベスコ 米国公共インフラ債ファンド＜為替ヘッジあり＞（年1回決算型）

(1)中間貸借対照表

(単位：円)

| | 前計算期間 (平成29年7月20日現在) | 当中間計算期間 (平成30年1月20日現在) |
|---------------------|-------------------------|---------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 親投資信託受益証券 | 74,279,830 | 76,651,819 |
| 派生商品評価勘定 | 779,929 | 1,167,775 |
| 未収入金 | - | 484,497 |
| 流動資産合計 | 75,059,759 | 78,304,091 |
| 資産合計 | 75,059,759 | 78,304,091 |
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 派生商品評価勘定 | 30,607 | - |
| 未払受託者報酬 | 15,040 | 16,995 |
| 未払委託者報酬 | 376,014 | 425,098 |
| その他未払費用 | 37,488 | 42,404 |
| 流動負債合計 | 459,149 | 484,497 |
| 負債合計 | 459,149 | 484,497 |
| 純資産の部 | | |
| 元本等 | | |
| 元本 | 77,599,421 | 79,700,119 |
| 剰余金 | | |
| 中間剰余金又は中間欠損 金() | 2,998,811 | 1,880,525 |
| (分配準備積立金) | 2,123,404 | 2,096,802 |
| 元本等合計 | 74,600,610 | 77,819,594 |
| 純資産合計 | 74,600,610 | 77,819,594 |
| 負債純資産合計 | 75,059,759 | 78,304,091 |

(2)中間損益及び剰余金計算書

(単位：円)

| | 前中間計算期間 自 平成28年 7 月29日 至 平成29年 1 月28日 | 当中間計算期間 自 平成29年 7 月21日 至 平成30年 1 月20日 |
|---|---|---|
| 営業収益 | | |
| 有価証券売買等損益 | 4,817,390 | 1,925,235 |
| 為替差損益 | 9,489,718 | 239,923 |
| 営業収益合計 | 4,672,328 | 1,685,312 |
| 営業費用 | | |
| 受託者報酬 | 14,996 | 16,995 |
| 委託者報酬 | 374,947 | 425,098 |
| その他費用 | 58,982 | 42,404 |
| 営業費用合計 | 448,925 | 484,497 |
| 営業利益又は営業損失() | 5,121,253 | 1,200,815 |
| 経常利益又は経常損失() | 5,121,253 | 1,200,815 |
| 中間純利益又は中間純損失() | 5,121,253 | 1,200,815 |
| 一部解約に伴う中間純利益金額の分配額又は一部解約に伴う中間純損失金額の分配額() | 1,831 | 13,287 |
| 期首剰余金又は期首欠損金() | - | 2,998,811 |
| 剰余金増加額又は欠損金減少額 | 24 | 38,912 |
| 中間一部解約に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額 | 24 | 38,912 |
| 剰余金減少額又は欠損金増加額 | 115,576 | 108,154 |
| 中間追加信託に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額 | 115,576 | 108,154 |
| 中間剰余金又は中間欠損金() | 5,234,974 | 1,880,525 |

[前へ](#) [次へ](#)

(3)中間注記表

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

| | |
|-----------------------|--|
| 1. 有価証券の評価基準及び評価方法 | 親投資信託受益証券 移動平均法に基づき、親投資信託受益証券の基準価額で評価しております。 |
| 2. デリバティブ等の評価基準及び評価方法 | 為替予約取引 為替予約の評価は、原則として、当ファンドの中間計算期間末日におけるわが国の対顧客先物売買相場の仲値によって計算しております。 |

(中間貸借対照表に関する注記)

| 前計算期間 (平成29年7月20日現在) | | 当中間計算期間 (平成30年1月20日現在) | |
|---|-------------|---|-------------|
| 1. 期首元本額 | 17,000,000円 | 1. 期首元本額 | 77,599,421円 |
| 期中追加設定元本額 | 61,600,806円 | 期中追加設定元本額 | 3,110,921円 |
| 期中解約元本額 | 1,001,385円 | 期中解約元本額 | 1,010,223円 |
| 2. 計算期間末日における受益権の総数 | 77,599,421口 | 2. 中間計算期間末日における受益権の総数 | 79,700,119口 |
| 3. 元本の欠損 貸借対照表上の純資産額が元本総額を下回っており、その差額は2,998,811円であり ます。 | | 3. 元本の欠損 中間貸借対照表上の純資産額が元本総額を 下回っており、その差額は1,880,525円であり ます。 | |

(中間損益及び剰余金計算書に関する注記)

| 前中間計算期間 自 平成28年7月29日 至 平成29年1月28日 | 当中間計算期間 自 平成29年7月21日 至 平成30年1月20日 |
|--|--|
| 投資信託財産の運用の指図に係る権限の全部 又は一部を委託するために要する費用として 委託者報酬の中から支弁している額 | 投資信託財産の運用の指図に係る権限の全部 又は一部を委託するために要する費用として 委託者報酬の中から支弁している額 |
| 69,426円 | 78,706円 |

(金融商品に関する注記)

金融商品の時価等に関する事項

| 項目 | 前計算期間 (平成29年7月20日現在) | 当中間計算期間 (平成30年1月20日現在) |
|--------------------------|---|--|
| 1. 中間貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額 | 貸借対照表計上額は期末の時価で計上しているため、その差額はありません。 | 中間貸借対照表計上額は中間期末の時価で計上しているため、その差額はありません。 |
| 2. 時価の算定方法 | (1)有価証券 「(重要な会計方針に係る事項に関する注記)」に記載しております。 (2)デリバティブ取引 「(デリバティブ取引等に関する注記)」に記載しております。 (3)上記以外の金融商品 上記以外の金融商品については、短期間で決済されることから、時価は帳簿価額と近似しているため、当該金融商品の時価を帳簿価額としております。 | (1)有価証券 同左 (2)デリバティブ取引 同左 (3)上記以外の金融商品 同左 |
| 3. 金融商品の時価等に関する事項の補足事項 | 金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては一定の前提条件等を採用しているため、異なる前提条件等によった場合、当該価額が異なることもあります。 | 同左 |

(有価証券に関する注記)

該当事項はありません。

(デリバティブ取引等に関する注記)

取引の時価等に関する事項

通貨関連

前計算期間(平成29年7月20日現在)

| 種 類 | 契約額等(円) | うち 1年超 | 時価(円) | 評価損益(円) |
|---------------------|------------|-----------|------------|---------|
| 市場取引以外の取引 為替予約取引 | | | | |
| 買 建 アメリカドル | 1,450,213 | - | 1,419,606 | 30,607 |
| 売 建 アメリカドル | 73,369,861 | - | 72,589,932 | 779,929 |
| 合 計 | 74,820,074 | - | 74,009,538 | 749,322 |

(注)時価の算定方法

為替予約の時価

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

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

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

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

ロ)同計算期間末日に当該日を超える対顧客先物相場が発表されていない場合には、当該日に最も近い発表されている対顧客先物相場の仲値により評価しております。

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

当中間計算期間(平成30年1月20日現在)

| 種 類 | 契約額等(円) | うち 1年超 | 時価(円) | 評価損益(円) |
|---------------------|------------|-----------|------------|-----------|
| 市場取引以外の取引 為替予約取引 | | | | |
| 売 建 アメリカドル | 75,198,037 | - | 74,030,262 | 1,167,775 |
| 合 計 | 75,198,037 | - | 74,030,262 | 1,167,775 |

(注)時価の算定方法

為替予約の時価

- (1)当中間計算期間末日に対顧客先物相場の仲値が発表されている外貨については以下のように評価しております。

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

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

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

(1口当たり情報に関する注記)

| 前計算期間 (平成29年7月20日現在) | 当中間計算期間 (平成30年1月20日現在) |
|--|--|
| 1口当たり純資産額 0.9614円 (1万口当たり純資産額 9,614円) | 1口当たり純資産額 0.9764円 (1万口当たり純資産額 9,764円) |

参考情報

当ファンドは、「インベスコ 米国公共インフラ債 マザーファンド」受益証券を主要投資対象としており、中間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、すべて同ファンドの受益証券です。同ファンドの状況は次の通りです。

「インベスコ 米国公共インフラ債 マザーファンド」の状況

なお、以下に記載した情報は監査対象外であります。

貸借対照表

(単位：円)

| 区 分 | 注記 番号 | (平成29年 7月20日現在) | (平成30年 1月20日現在) |
|-------------|----------|-----------------|-----------------|
| | | 金 額 | 金 額 |
| 資産の部 | | | |
| 流動資産 | | | |
| 預金 | | 18,030,194 | 3,567,257 |
| コール・ローン | | 4,078,353 | 4,540,436 |
| 地方債証券 | | 383,252,413 | 399,473,271 |
| 社債券 | | 14,110,073 | 13,746,084 |
| 派生商品評価勘定 | | 2,720 | - |
| 未収利息 | | 2,833,185 | 2,866,630 |
| 前払費用 | | 52,551 | 106,094 |
| 流動資産合計 | | 422,359,489 | 424,299,772 |
| 資産合計 | | 422,359,489 | 424,299,772 |
| 負債の部 | | | |
| 流動負債 | | | |
| 未払解約金 | | - | 1,035,213 |
| 未払利息 | | 11 | 12 |
| 流動負債合計 | | 11 | 1,035,225 |
| 負債合計 | | 11 | 1,035,225 |
| 純資産の部 | | | |
| 元本等 | | | |
| 元本 | | 394,686,331 | 386,330,369 |
| 剰余金 | | | |
| 剰余金又は欠損金() | | 27,673,147 | 36,934,178 |
| 元本等合計 | | 422,359,478 | 423,264,547 |
| 純資産合計 | | 422,359,478 | 423,264,547 |
| 負債純資産合計 | | 422,359,489 | 424,299,772 |

注記表

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

| | |
|----------------------------|--|
| 1. 有価証券の評価基準及び評価方法 | 地方債証券、社債券 個別法に基づき、原則として時価で評価しております。 時価評価にあたっては、外国金融商品市場(金融商品取引法(昭和23年法律第25号)第2条第8項第3号口に規定するものをいいます。)等に上場されている有価証券は、原則として外国金融商品市場等における最終相場、外国金融商品市場等に上場されていない有価証券は、原則として金融機関の提示する価額(但し、売気配相場は使用しません。)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。 |
| 2. デリバティブ等の評価基準及び評価方法 | 為替予約取引 為替予約の評価は、原則として、わが国における対顧客先物売買相場の仲値によって計算しております。 |
| 3. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項 | 外貨建取引等の処理基準 外貨建取引については、「投資信託財産の計算に関する規則」(平成12年総理府令第133号)第60条に基づき、取引発生時の外国通貨の額をもって記録する方法を採用しております。但し、同第61条に基づき、外国通貨の売却時において、当該外国通貨に加えて、外貨建資産等の外貨基金勘定及び外貨建各損益勘定の前日の外貨建純資産額に対する当該売却外国通貨の割合相当額を当該外国通貨の売却時の外国為替相場等で円換算し、前日の外貨基金勘定に対する円換算した外貨基金勘定の割合相当の邦貨建資産等の外国投資勘定と、円換算した外貨基金勘定を相殺した差額を為替差損益とする計理処理を採用しております。 |

(貸借対照表に関する注記)

| (平成29年 7月20日現在) | |
|--|--------------|
| 1. 本書における開示対象ファンドの期首における | |
| 当該親投資信託の元本額 | 302,000,000円 |
| 同期中における追加設定元本額 | 131,860,914円 |
| 同期中における解約元本額 | 39,174,583円 |
| 同計算期間末日における元本の内訳 | |
| (保有ファンド名) | (金額) |
| インベスコ 米国公共インフラ債ファンド<為替ヘッジなし> (毎月決算型) | 186,070,743円 |
| インベスコ 米国公共インフラ債ファンド<為替ヘッジあり> (毎月決算型) | 55,076,546円 |
| インベスコ 米国公共インフラ債ファンド<為替ヘッジなし> (年1回決算型) | 84,125,127円 |
| インベスコ 米国公共インフラ債ファンド<為替ヘッジあり> (年1回決算型) | 69,413,915円 |
| 合計 | 394,686,331円 |
| 2. 本書における開示対象ファンドの計算期間末日における | |
| 当該親投資信託の受益権の総数 | 394,686,331口 |

| (平成30年 1月20日現在) | |
|--|--------------|
| 1. 本書における開示対象ファンドの期首における | |
| 当該親投資信託の元本額 | 394,686,331円 |
| 同期中における追加設定元本額 | 12,446,778円 |
| 同期中における解約元本額 | 20,802,740円 |
| 同中間計算期間末日における元本の内訳 | |
| (保有ファンド名) | (金額) |
| インベスコ 米国公共インフラ債ファンド<為替ヘッジなし> (毎月決算型) | 183,937,532円 |
| インベスコ 米国公共インフラ債ファンド<為替ヘッジあり> (毎月決算型) | 54,510,611円 |
| インベスコ 米国公共インフラ債ファンド<為替ヘッジなし> (年1回決算型) | 77,918,900円 |
| インベスコ 米国公共インフラ債ファンド<為替ヘッジあり> (年1回決算型) | 69,963,326円 |
| 合計 | 386,330,369円 |
| 2. 本書における開示対象ファンドの中間計算期間末日における | |
| 当該親投資信託の受益権の総数 | 386,330,369口 |

(金融商品に関する注記)

金融商品の時価等に関する事項

| 項目 | (平成29年 7月20日現在) | (平成30年 1月20日現在) |
|----|-----------------|-----------------|
|----|-----------------|-----------------|

| | | |
|-----------------------|---|---|
| 1.貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額 | 貸借対照表計上額は本書における開示対象ファンドの計算期間末日の時価で計上しているため、その差額はありません。 | 貸借対照表計上額は本書における開示対象ファンドの中間計算期間末日の時価で計上しているため、その差額はありません。 |
| 2.時価の算定方法 | <p>(1)有価証券 「(重要な会計方針に係る事項に関する注記)」に記載しております。</p> <p>(2)デリバティブ取引 「(デリバティブ取引等に関する注記)」に記載しております。</p> <p>(3)上記以外の金融商品 上記以外の金融商品については、短期間で決済されることから、時価は帳簿価額と近似しているため、当該金融商品の時価を帳簿価額としております。</p> | <p>(1)有価証券 同左</p> <p>(2)デリバティブ取引 該当事項はありません。</p> <p>(3)上記以外の金融商品 同左</p> |
| 3.金融商品の時価等に関する事項の補足事項 | 当ファンドに投資する証券投資信託の「(金融商品に関する注記)」に記載しております。 | 同左 |

(有価証券に関する注記)

該当事項はありません。

(デリバティブ取引等に関する注記)

取引の時価等に関する事項

通貨関連

(平成29年7月20日現在)

| 種 類 | 契約額等(円) | うち 1年超 | 時価(円) | 評価損益(円) |
|--------------------------------------|-----------|-----------|-----------|---------|
| 市場取引以外の取引 為替予約取引 売 建 アメリカドル | 1,792,960 | - | 1,790,240 | 2,720 |
| 合 計 | 1,792,960 | - | 1,790,240 | 2,720 |

(注)時価の算定方法

為替予約の時価

(1)本書における開示対象ファンドの計算期間末日に対顧客先物相場の仲値が発表されている外貨については以下のように評価しております。

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

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

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

ロ)同計算期間末日に当該日を超える対顧客先物相場が発表されていない場合には、当該日に最も近い発表されている対顧客先物相場の仲値により評価しております。

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

(平成30年1月20日現在)

該当事項はありません。

(1口当たり情報に関する注記)

| (平成29年7月20日現在) | (平成30年1月20日現在) |
|---|---|
| 1口当たり純資産額 1.0701円 (1万口当たり純資産額 10,701円) | 1口当たり純資産額 1.0956円 (1万口当たり純資産額 10,956円) |

[前へ](#) [次へ](#)

2 ファンドの現況

ファンドの現況については、該当事項が以下の内容に更新されます。

純資産額計算書(平成30年2月28日現在)

<為替ヘッジなし>

| | |
|-----------------|--------------|
| 資産総額 | 81,490,755 円 |
| 負債総額 | 108,894 円 |
| 純資産総額(-) | 81,381,861 円 |
| 発行済数量 | 79,266,250 口 |
| 1単位当たり純資産額(/) | 1.0267 円 |

<為替ヘッジあり>

| | |
|-----------------|---------------|
| 資産総額 | 149,818,053 円 |
| 負債総額 | 73,245,541 円 |
| 純資産総額(-) | 76,572,512 円 |
| 発行済数量 | 79,710,280 口 |
| 1単位当たり純資産額(/) | 0.9606 円 |

(参考) インベスコ 米国公共インフラ債 マザーファンド

| | |
|-----------------|---------------|
| 資産総額 | 408,245,326 円 |
| 負債総額 | 21 円 |
| 純資産総額(-) | 408,245,305 円 |
| 発行済数量 | 390,420,577 口 |
| 1単位当たり純資産額(/) | 1.0457 円 |

[前へ](#) [次へ](#)

第三部 委託会社等の情報

第1 委託会社等の概況

1 委託会社等の概況

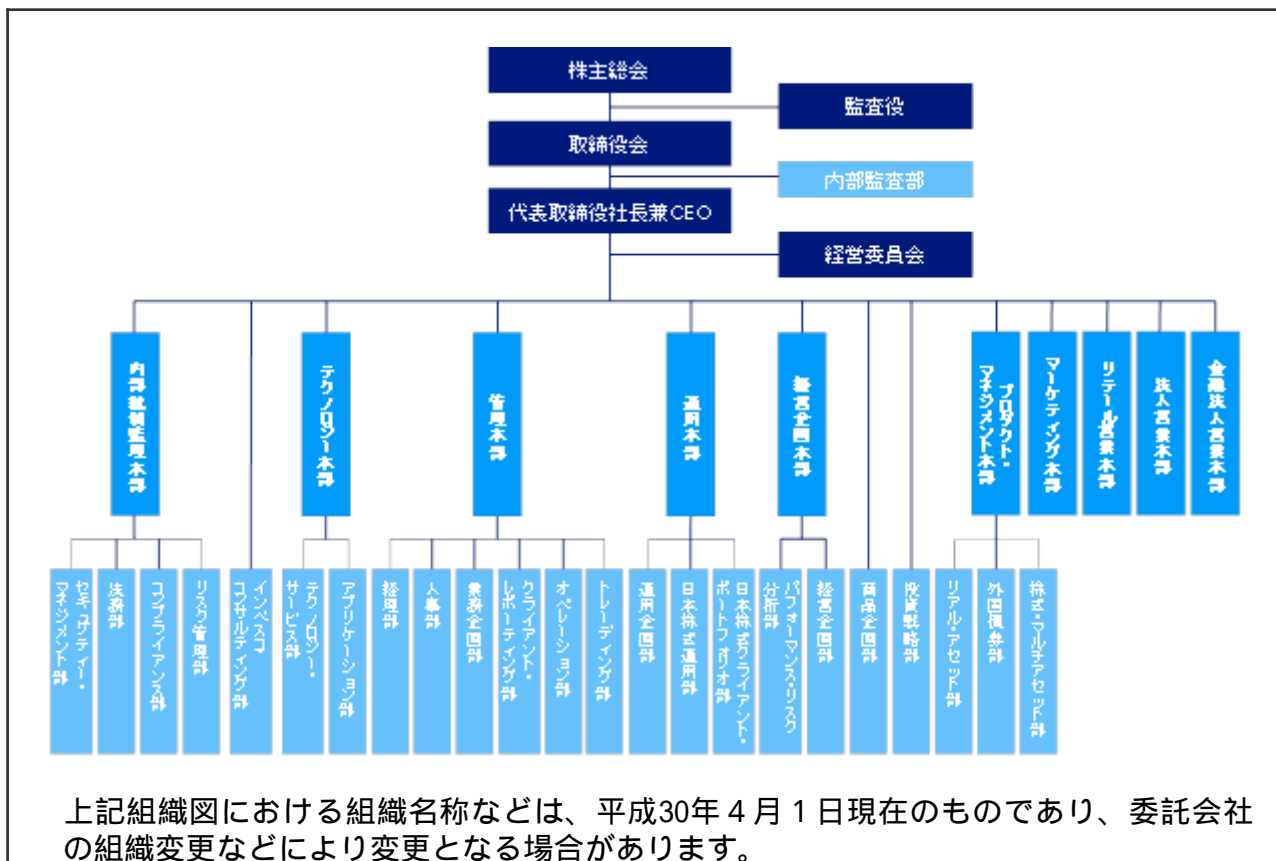
委託会社等の概況については、該当事項が以下の内容に更新されます。

(1) 資本金の額

| | |
|-------------------------|---|
| 平成30年2月28日 現在の状況 | 資本金：4,000百万円 発行可能株式総数：56,400株 発行済株式総数：40,000株 |
| 直近5カ年における主 な資本金の額の増減 | 該当事項はありません。 |

(2) 委託会社等の機構

組織図



会社の意思決定機構

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

投資運用に関する意思決定プロセス

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

2 事業の内容及び営業の概況

事業の内容及び営業の概況については、該当事項が以下の内容に更新されます。

| | | | |
|------------------------------|--|-------|---------------|
| 事業の内容 | <p>「投資信託及び投資法人に関する法律」に定める投資信託委託会社である委託会社は、証券投資信託の設定を行うとともに、「金融商品取引法」に定める金融商品取引業者としてその運用（投資運用業）を行っています。 また「金融商品取引法」に定める投資助言業務を行っています。</p> | | |
| 運用する投資信託財産の合計純資産総額 | (平成30年2月28日現在) | | |
| | 基本的性格 | ファンド数 | 純資産総額(単位：百万円) |
| | 株式投資信託 | 98 | 1,804,666 |
| | 公社債投資信託 | - | - |
| | 合 計 | 98 | 1,804,666 |
| * ファンド数および純資産総額は、親投資信託を除きます。 | | | |

[前へ](#) [次へ](#)

3 委託会社等の経理状況

委託会社等の経理状況については、該当事項が以下の内容に更新されます。

1. 当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和38年大蔵省令第59号、以下「財務諸表等規則」という。）ならびに同規則第2条の規定により、「金融商品取引業等に関する内閣府令」（平成19年8月6日内閣府令第52号）に基づいて作成しております。
なお、財務諸表の記載金額は、千円未満の端数を切り捨てて表示しております。
2. 当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、当事業年度（自平成29年4月1日至平成29年12月31日）の財務諸表について、PwCあらた有限責任監査法人により監査を受けております。

1. 財務諸表

(1) 貸借対照表

(単位：千円)

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

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

(2)損益計算書

(単位：千円)

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

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

(3)株主資本等変動計算書

前事業年度（自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日）

(単位：千円)

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

| | 評価・換算差額等 | | 純資産合計 |
|----------------------------------|--------------|------------|-----------|
| | その他有価証券評価差額金 | 評価・換算差額等合計 | |
| 当期首残高 | 230 | 230 | 7,233,212 |
| 当期変動額 | | | |
| 当期純利益 | | | 631,302 |
| 株主資本以外 の項目の当期 の変動額 (純額) | 237 | 237 | 237 |
| 当期変動額合計 | 237 | 237 | 631,539 |
| 当期末残高 | 467 | 467 | 7,864,751 |

当事業年度（自 平成29年4月1日 至 平成29年12月31日）

（単位：千円）

| | 株主資本 | | | | | 株主資本 合計 |
|----------------------------------|-----------|-----------|-------------|-----------------------------|-------------|------------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | | 利益剰余金 | | |
| | | 資本準備金 | 資本 剰余金合計 | その他利益 剰余金 繰越利益 剰余金 | 利益剰余金 合計 | |
| 当期首残高 | 4,000,000 | 1,406,953 | 1,406,953 | 2,457,330 | 2,457,330 | 7,864,283 |
| 当期変動額 | | | | | | |
| 当期純利益 | | | | 73,427 | 73,427 | 73,427 |
| 剰余金の配当 | | | | 1,500,000 | 1,500,000 | 1,500,000 |
| 株主資本以外 の項目の当期 の変動額 (純額) | | | | | | |
| 当期変動額合計 | - | - | - | 1,426,572 | 1,426,572 | 1,426,572 |
| 当期末残高 | 4,000,000 | 1,406,953 | 1,406,953 | 1,030,758 | 1,030,758 | 6,437,711 |

| | 評価・換算差額等 | | 純資産合計 |
|----------------------------------|--------------|------------|-----------|
| | その他有価証券評価差額金 | 評価・換算差額等合計 | |
| 当期首残高 | 467 | 467 | 7,864,751 |
| 当期変動額 | | | |
| 当期純利益 | | | 73,427 |
| 剰余金の配当 | | | 1,500,000 |
| 株主資本以外 の項目の当期 の変動額 (純額) | 296 | 296 | 296 |
| 当期変動額合計 | 296 | 296 | 1,426,277 |
| 当期末残高 | 763 | 763 | 6,438,475 |

[注記事項]

（重要な会計方針）

- 1．有価証券の評価基準及び評価方法
 その他有価証券
 時価のあるもの
 決算期末日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は、全部純資産直入法により処理し、売却原価は、移動平均法により算定）
- 2．固定資産の減価償却の方法
 - （1）有形固定資産
 定率法を採用しております。ただし、資産除去債務に係る建物附属設備及び平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備については、定額法を採用しております。
 なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。
 建物附属設備 5～18年
 器具備品 3～15年
 - （2）無形固定資産
 定額法を採用しております。
 なお、主な償却年数は20年であります。
 ただし、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法を採用しております。
 - （3）リース資産
 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
 リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。
- 3．引当金の計上基準
 - （1）貸倒引当金
 一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。なお、当事業年度末に計上すべき貸倒引当金はありません。
 - （2）賞与引当金
 従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額に基づき当事業年度に見合う分を計上しております。
 - （3）退職給付引当金
 従業員の退職給付に備えるため、簡便法により、当事業年度末における自己都合退職による要支給額を計上しております。
 - （4）役員退職慰労引当金
 役員の退職慰労金の支出に備えるため、内規に基づき、当事業年度末における要支給額を計上しております。
- 4．外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準
 外貨建金銭債権債務は、当事業年度末日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は為替換算差益又は為替換算差損として処理しております。
- 5．その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項
 - （1）消費税等の会計処理
 消費税及び地方消費税の会計処理は税抜き方式によっております。
 - （2）決算期の変更
 平成29年6月23日開催の定時株主総会における定款の一部変更の決議により、決算期末を3月31日から12月31日に変更しました。したがって、当事業年度は平成29年4月1日から平成29年12月31日までの9カ月間となっております。

(貸借対照表関係)

1 有形固定資産の減価償却累計額

(単位：千円)

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

(株主資本等変動計算書関係)

前事業年度(自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)

1. 発行済株式に関する事項

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

2. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

該当事項はありません

(2) 基準日が当期に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌期となるもの

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

当事業年度(自 平成29年4月1日 至 平成29年12月31日)

1. 発行済株式に関する事項

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

2. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

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

(2) 基準日が当期に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌期となるもの

該当事項はありません

(リース取引関係)

1. オペレーティング・リース取引

(借主側)

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料

(単位：千円)

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

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

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

(金融商品関係)

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

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

(2) 金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

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

2. 金融商品の時価等に関する事項

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

前事業年度（平成29年3月31日）

（単位：千円）

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

(*) 負債に計上されているものについては、()で示しています。

当事業年度（平成29年12月31日）

（単位：千円）

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

(*) 負債に計上されているものについては、()で示しています。

(注1) 金融商品の時価の算定方法及び有価証券に関する事項

前事業年度（平成29年3月31日）

資産

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

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

- (8)投資有価証券

基準価額を基に算出しております。

- (9)差入保証金

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

負債

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

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

(8)長期預り金

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

当事業年度（平成29年12月31日）

資産

(1)預金 (2)未収入金 (3)未収委託者報酬 (4)未収運用受託報酬 (5)未収投資助言報酬

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

(6)投資有価証券

基準価額を基に算出しております。

(7)差入保証金

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

負債

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

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

(7)長期預り金

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

(注2) 金銭債権及び満期のある有価証券の決算日後の償還予定額

前事業年度（平成29年3月31日）

（単位：千円）

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

当事業年度（平成29年12月31日）

（単位：千円）

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

（有価証券関係）

1. その他有価証券

前事業年度（平成29年3月31日）

（単位：千円）

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

当事業年度（平成29年12月31日）

（単位：千円）

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

2. 事業年度中に売却したその他有価証券

前事業年度（自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日）

（単位：千円）

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

当事業年度（自 平成29年4月1日 至 平成29年12月31日）

当事業年度におけるその他有価証券の売却はありません。

（退職給付関係）

前事業年度（自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日）

1. 採用している退職給付制度の概要

当社は、従業員の退職給付に充てるため、非積立型の確定給付型の制度として退職一時金制度を採用しており、簡便法により退職給付引当金及び退職給付費用を計算しております。

2. 簡便法を適用した確定給付制度

（1）簡便法を適用した制度の、退職給付引当金の期首残高と期末残高の調整表

（単位：千円）

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

（2）退職給付に関連する損益

（単位：千円）

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

3. 確定拠出制度

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

当事業年度(自 平成29年4月1日 至 平成29年12月31日)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社は、従業員の退職給付に充てるため、非積立型の確定給付型の制度として退職一時金制度を採用しており、簡便法により退職給付引当金及び退職給付費用を計算しております。

2. 簡便法を適用した確定給付制度

(1) 簡便法を適用した制度の、退職給付引当金の期首残高と期末残高の調整表

(単位：千円)

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

(2) 退職給付に関連する損益

(単位：千円)

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

3. 確定拠出制度

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

（税効果会計関係）

1．繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

（単位：千円）

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

2．法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳

前事業年度（平成29年3月31日）

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

当事業年度（平成29年12月31日）

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

3. 法人税等の税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正

前事業年度（自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日）

法人税等の税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正はありません。

当事業年度（自 平成29年4月1日 至 平成29年12月31日）

法人税等の税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正はありません。

（資産除去債務関係）

資産除去債務のうち貸借対照表に計上しているもの

（1）当該資産除去債務の概要

建物の不動産賃貸借取引に伴う原状回復義務等であります。

（2）当該資産除去債務の金額の算定方法

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

（3）当該資産除去債務の総額の増減

（単位：千円）

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

（セグメント情報等）

[セグメント情報]

前事業年度（自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日）

当社は、投信投資顧問業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

当事業年度（自 平成29年4月1日 至 平成29年12月31日）

当社は、投信投資顧問業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

[関連情報]

前事業年度（自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日）

製品及びサービスごとの情報

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

地域ごとの情報

（1）営業収益

（単位：千円）

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

（注1）営業収益は顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

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

（2）有形固定資産

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

主要な顧客ごとの情報

（1）その他営業収益

（単位：千円）

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

（2）委託者報酬

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

（3）運用受託報酬

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

（４）投資助言報酬

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

当事業年度（自 平成29年4月1日 至 平成29年12月31日）

製品及びサービスごとの情報

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

地域ごとの情報

（１）営業収益

（単位：千円）

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

（注1）営業収益は顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

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

（２）有形固定資産

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

主要な顧客ごとの情報

（１）その他営業収益

（単位：千円）

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

（２）委託者報酬

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

（３）運用受託報酬

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

（４）投資助言報酬

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

[報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報]

前事業年度（自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日）

単一セグメントであるため、記載を省略しております。

当事業年度（自 平成29年4月1日 至 平成29年12月31日）

単一セグメントであるため、記載を省略しております。

[報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報]

前事業年度（自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日）

単一セグメントであるため、記載を省略しております。

当事業年度（自 平成29年4月1日 至 平成29年12月31日）

単一セグメントであるため、記載を省略しております。

[報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報]

前事業年度（自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日）

単一セグメントであるため、記載を省略しております。

当事業年度（自 平成29年4月1日 至 平成29年12月31日）

単一セグメントであるため、記載を省略しております。

（関連当事者情報）

１．関連当事者との取引

（１）財務諸表提出会社の親会社及び主要株主（会社等に限る。）等

前事業年度（自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日）

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

当事業年度（自 平成29年4月1日 至 平成29年12月31日）

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

（２）財務諸表提出会社と同一の親会社を持つ会社等及び財務諸表提出会社のその他の関係会社の子会社等

前事業年度(自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)

| 種類 | 会社等の名称 又は氏名 | 所在地 | 資本金又は 出資金 | 事業の内容 又は職業 | 議決権等の 所有(被所 有)割合 (%) | 関連当事者との 関係 | 取引の内容 | 取引金額 (千円) | 科目 | 期末残高 (千円) |
|---------|------------------------|--|-------------------|---------------|-------------------------------|-----------------|----------------------------|--------------|------|--------------|
| 親会社の子会社 | Invesco Advisers, Inc. | 1555 Peachtree Street Atlanta, Georgia 30309, USA | 1,169,065 千米ドル | 投資顧問業 | なし | 投資顧問契約の 再委任等 | 運用受託報酬及 びその他営業収 益の受取 | 3,262,827 | 未収入金 | 405,793 |

(注1) 取引金額、期末残高には消費税等が含まれておりません。

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

当事業年度(自 平成29年4月1日 至 平成29年12月31日)

| 種類 | 会社等の名称 又は氏名 | 所在地 | 資本金又は 出資金 | 事業の内容 又は職業 | 議決権等の 所有(被所 有)割合 (%) | 関連当事者との 関係 | 取引の内容 | 取引金額 (千円) | 科目 | 期末残高 (千円) |
|---------|---|--|-------------------|---------------|-------------------------------|-----------------|----------------------------|--------------|------|--------------|
| 親会社の子会社 | Invesco Advisers, Inc. | 1555 Peachtree Street Atlanta, Georgia 30309, USA | 1,169,065 千米ドル | 投資顧問業 | なし | 投資顧問契約の 再委任等 | 運用受託報酬 及びその他営 業収益の受取 | 2,099,347 | 未収入金 | 343,181 |
| 親会社の子会社 | Invesco Senior Secured Management, Inc. | 1166 Avenue of the Americas New York, NY 10036, USA | 4,502 千米ドル | 投資顧問業 | なし | 投資顧問契約の 再委任等 | その他営業収 益の受取 | 783,585 | 未収入金 | 89,533 |

(注1) 取引金額、期末残高には消費税等が含まれておりません。

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

2. 親会社に関する注記

親会社情報

Invesco Far East Ltd.（非上場）

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

Invesco Ltd.（ニューヨーク証券取引所に上場）

（1株当たり情報）

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

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

2. 1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎

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

（重要な後発事象）

該当事項はありません。

[前へ](#) [次へ](#)

5 その他

その他については、該当事項が以下の内容に更新されます。

| | |
|-------------|---|
| 定款の変更等 | 平成29年6月23日開催の定時株主総会で当社の決算期の変更を行うことを決議し、定款変更を行いました。 < 決算期変更の内容 > 変更前：毎年4月1日から3月31日 変更後：毎年1月1日から12月31日 これにより第28期は平成29年4月1日から平成29年12月31日までの9カ月間、第29期以降は、毎年1月1日から12月31日までの12カ月間となります。 |
| 訴訟事件その他重要事項 | 訴訟、その他会社の経営に重要な影響を与えた事実、または与えると予想される事実はありません。 |

[前へ](#) [次へ](#)

第2 その他の関係法人の概況

その他の関係法人の概況については、該当事項が以下の内容に更新されます。

1 名称、資本金の額及び事業の内容

(1) 受託会社

| 名称 | 資本金の額 (平成29年9月30日現在) | 事業の内容 |
|---------------|-------------------------|--|
| 三菱UFJ信託銀行株式会社 | 324,279百万円 | 銀行法に基づき銀行業を営むとともに、金融機関の信託業務の兼営等に関する法律（兼営法）に基づき信託業務を営んでいます。 |

(2) 販売会社

| 名称 | 資本金の額 (平成29年9月30日現在) | 事業の内容 |
|---------------|-------------------------|--|
| 株式会社SBI証券 | 48,323百万円 | 「金融商品取引法」に定める第一種金融商品取引業を営んでおります。 |
| 株式会社証券ジャパン | 3,000百万円 | |
| 日産証券株式会社 | 1,500百万円 | |
| ひろぎん証券株式会社 | 5,000百万円 | |
| 丸八証券株式会社 | 3,751百万円 | |
| 三津井証券株式会社 | 558百万円 | |
| 楽天証券株式会社 | 7,495百万円 | |
| 三菱UFJ信託銀行株式会社 | 324,279百万円 | 銀行法に基づき銀行業を営むとともに、金融機関の信託業務の兼営等に関する法律（兼営法）に基づき信託業務を営んでいます。 |

(3) 投資顧問会社

| 名称 | 資本金の額 (平成29年12月31日現在) | 事業の内容 |
|-------------------|-----------------------------------|---|
| インベスコ・アドバイザーズ・インク | 1,169,065,608米ドル (約132,104百万円) | 米国籍の会社であり、内外の有価証券などにかかる投資顧問業務および当該業務に付帯するその他一切の業務を営んでいます。 |

米ドルの円換算は、平成29年12月29日現在の株式会社三菱UFJ銀行の対顧客電信売買相場の仲値（1米ドル＝113.00円）によります。

2 関係業務の概要

| | | | | | | | | | |
|------------|---|----|--------------------|-----|-------------------------|-------|--|--------|---|
| 受託会社 | ファンドの受託会社として、投資信託財産の保管・管理・計算などを行います。 受託会社は、ファンドにかかる信託事務の一部につき、下記再信託受託会社に委託することができます。 | | | | | | | | |
| 再信託受託会社の概要 | <table border="1"> <tr> <td>名称</td> <td>日本マスタートラスト信託銀行株式会社</td> </tr> <tr> <td>資本金</td> <td>10,000百万円(平成29年9月30日現在)</td> </tr> <tr> <td>事業の内容</td> <td>銀行法に基づき銀行業を営むとともに、金融機関の信託業務の兼営等に関する法律（兼営法）に基づき信託業務を営んでいます。</td> </tr> <tr> <td>再信託の目的</td> <td>原信託契約にかかる信託事務の一部（信託財産の管理）を、原信託受託会社から再信託受託会社（日本マスタートラスト信託銀行株式会社）へ委託するため、原信託財産のすべてを再信託受託会社へ移管することを目的とします。</td> </tr> </table> | 名称 | 日本マスタートラスト信託銀行株式会社 | 資本金 | 10,000百万円(平成29年9月30日現在) | 事業の内容 | 銀行法に基づき銀行業を営むとともに、金融機関の信託業務の兼営等に関する法律（兼営法）に基づき信託業務を営んでいます。 | 再信託の目的 | 原信託契約にかかる信託事務の一部（信託財産の管理）を、原信託受託会社から再信託受託会社（日本マスタートラスト信託銀行株式会社）へ委託するため、原信託財産のすべてを再信託受託会社へ移管することを目的とします。 |
| 名称 | 日本マスタートラスト信託銀行株式会社 | | | | | | | | |
| 資本金 | 10,000百万円(平成29年9月30日現在) | | | | | | | | |
| 事業の内容 | 銀行法に基づき銀行業を営むとともに、金融機関の信託業務の兼営等に関する法律（兼営法）に基づき信託業務を営んでいます。 | | | | | | | | |
| 再信託の目的 | 原信託契約にかかる信託事務の一部（信託財産の管理）を、原信託受託会社から再信託受託会社（日本マスタートラスト信託銀行株式会社）へ委託するため、原信託財産のすべてを再信託受託会社へ移管することを目的とします。 | | | | | | | | |
| 販売会社 | ファンドの販売会社として、受益権の募集・販売の取り扱いを行い、投資信託説明書（交付目論見書）・投資信託説明書（請求目論見書）の交付、運用報告書の交付代行、分配金・換金代金・償還金の支払いおよび分配金の再投資に関する事務などを行います。 | | | | | | | | |
| 投資顧問会社 | 委託会社よりマザーファンドの運用指図に関する権限の委託を受けて、投資判断・発注などを行います。 | | | | | | | | |

3 資本関係

| | |
|--------|-------------|
| 受託会社 | 該当事項はありません。 |
| 販売会社 | 該当事項はありません。 |
| 投資顧問会社 | 該当事項はありません。 |

[前へ](#)

独立監査人の監査報告書

平成30年3月9日

インベスコ・アセット・マネジメント株式会社

取締役会 御中

PwCあらた有限責任監査法人

指定有限責任社員 公認会計士 鶴田 光夫
業務執行社員

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「委託会社等の経理状況」に掲げられているインベスコ・アセット・マネジメント株式会社の平成29年4月1日から平成29年12月31日までの第28期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針及びその他の注記について監査を行った。

財務諸表に対する経営者の責任

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

監査人の責任

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

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

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

監査意見

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、インベスコ・アセット・マネジメント株式会社の平成29年12月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

利害関係

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

以上

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

2. XBRLデータは監査の対象には含まれていません。

[次へ](#)

独立監査人の中間監査報告書

平成30年3月22日

インベスコ・アセット・マネジメント株式会社

取締役会御中

PwCあらた有限責任監査法人

指定有限責任社員 公認会計士 鶴田光夫
業務執行社員

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「ファンドの経理状況」に掲げられているインベスコ 米国公共インフラ債ファンド<為替ヘッジなし>（年1回決算型）の平成29年7月21日から平成30年1月20日までの中間計算期間の中間財務諸表、すなわち、中間貸借対照表、中間損益及び剰余金計算書並びに中間注記表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に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、インベスコ 米国公共インフラ債ファンド<為替ヘッジなし>（年1回決算型）の平成30年1月20日現在の信託財産の状態及び同日をもって終了する中間計算期間（平成29年7月21日から平成30年1月20日まで）の損益の状況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

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

以上

() 1. 上記は、当社が、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. XBRLデータは中間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

平成30年3月22日

インベスコ・アセット・マネジメント株式会社

取締役会御中

PwCあらた有限責任監査法人

指定有限責任社員 公認会計士 鶴田光夫
業務執行社員

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「ファンドの経理状況」に掲げられているインベスコ 米国公共インフラ債ファンド<為替ヘッジあり>（年1回決算型）の平成29年7月21日から平成30年1月20日までの中間計算期間の中間財務諸表、すなわち、中間貸借対照表、中間損益及び剰余金計算書並びに中間注記表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に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、インベスコ 米国公共インフラ債ファンド<為替ヘッジあり>（年1回決算型）の平成30年1月20日現在の信託財産の状態及び同日をもって終了する中間計算期間（平成29年7月21日から平成30年1月20日まで）の損益の状況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

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

以上

() 1. 上記は、当社が、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. XBRLデータは中間監査の対象には含まれていません。

[前へ](#)