

【表紙】

【提出書類】	有価証券届出書の訂正届出書
【提出先】	関東財務局長
【提出日】	平成29年7月13日
【発行者名】	ピクテ投信投資顧問株式会社
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 萩野 琢英
【本店の所在の場所】	東京都千代田区丸の内二丁目2番1号
【事務連絡者氏名】	佐藤 直紀
【電話番号】	03-3212-3411
【届出の対象とした募集内国投資信託受益証券に係る ファンドの名称】	ピクテ・バイオ医薬品ファンド(1年決算型)為替ヘッジ なしコース
【届出の対象とした募集内国投資信託受益証券の金 額】	当初申込期間：1,000億円を上限とします。 継続申込期間：3,000億円を上限とします。
【縦覧に供する場所】	該当事項はありません。

【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しましたので、平成28年12月19日付をもって提出した有価証券届出書の記載事項のうち、関係情報を更新するとともに、訂正すべき事項がありますのでこれを訂正するものであります。

【訂正箇所及び訂正事項】

(下線部 _____ 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】**

< 前略 >

< 訂正前 >

ファンドの特色

- a 主に世界のバイオ医薬品関連企業の株式に投資します

< 中略 >

< バイオ医薬品の例 >

< 中略 >

上記はバイオ医薬品の一例を紹介したものです。

< 中略 >

< マザーファンドの投資プロセス >

< 中略 >

投資プロセスは、平成28年10月末日現在のものであり、今後変更される場合があります。

- b 年1回決算を行い、収益分配方針に基づき分配を行います

< 訂正後 >

ファンドの特色

- a 主に世界のバイオ医薬品関連企業の株式に投資します

< 中略 >

< バイオ医薬品の例 >

< 中略 >

個別の銘柄・企業については、あくまでも参考として紹介したものであり、その銘柄・企業の売買を推奨するものではありません。また、医薬品についてもあくまでも参考として紹介したものであり、その医薬品を推奨するものではありません。

< 中略 >

< マザーファンドの投資プロセス >

< 中略 >

投資プロセスは、平成29年5月末日現在のものであり、今後変更される場合があります。

- b 年1回決算を行います

< 後略 >

(2)【ファンドの沿革】**< 訂正前 >**

平成29年1月18日 信託契約締結、ファンドの設定および運用開始(予定)

< 訂正後 >

平成29年1月18日 信託契約締結、ファンドの設定および運用開始

(3)【ファンドの仕組み】

< 前略 >

< 訂正前 >

委託会社の概況(平成28年10月末日現在)

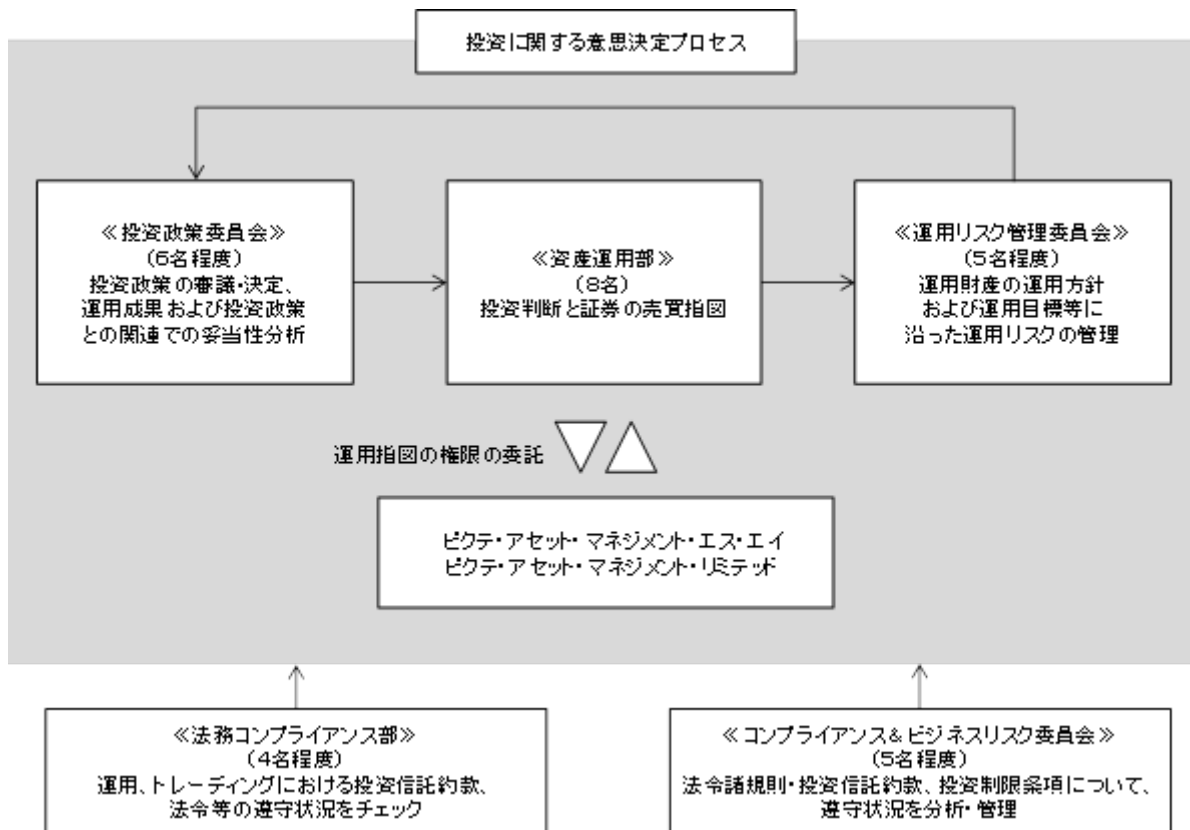
< 訂正後 >

委託会社の概況(平成29年5月末日現在)

< 後略 >

2【投資方針】**(3)【運用体制】**

< 訂正前 >



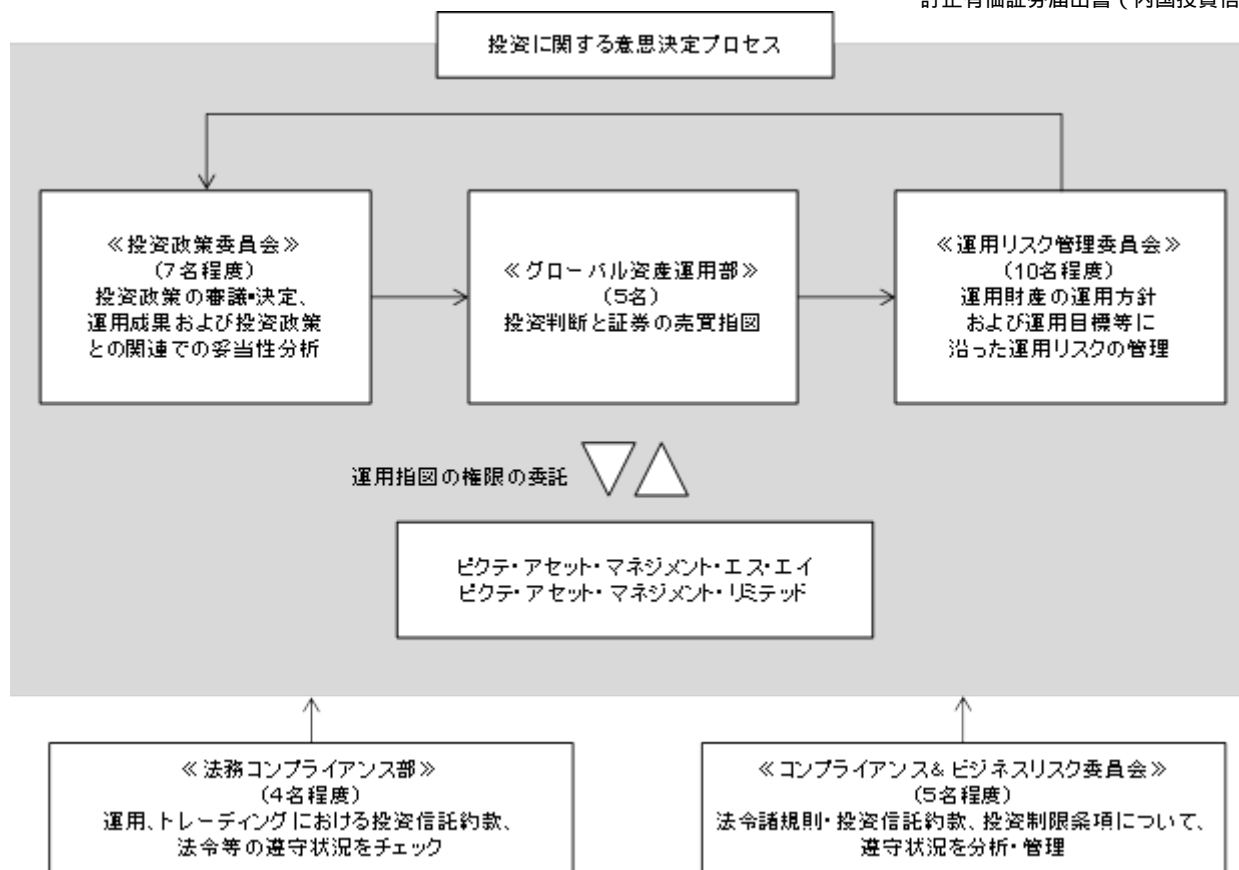
< 中略 >

- ・投資政策委員会(6名程度)において、投資政策が審議・決定されます。
- ・モニタリングに関しては、法務コンプライアンス部(4名程度)において、運用・トレーディングの状況、資産の組入れの状況ならびに投資信託約款、投資ガイドラインおよび法令等の遵守状況がチェックされます。また、コンプライアンス&ビジネスリスク委員会(5名程度)において、法令諸規則、投資信託約款および投資制限条項について、その遵守状況が分析・管理されます。運用リスク管理委員会(5名程度)において、運用財産の運用方針および運用目標等に沿って運用リスクの管理が行われます。

< 中略 >

運用体制は、平成28年10月末日現在のものであり、今後変更される場合があります。

< 訂正後 >



< 中略 >

- ・投資政策委員会(7名程度)において、投資政策が審議・決定されます。
- ・モニタリングに関しては、法務コンプライアンス部(4名程度)において、運用・トレーディングの状況、資産の組入れの状況ならびに投資信託約款、投資ガイドラインおよび法令等の遵守状況がチェックされます。また、コンプライアンス&ビジネスリスク委員会(5名程度)において、法令諸規則、投資信託約款および投資制限条項について、その遵守状況が分析・管理されます。運用リスク管理委員会(10名程度)において、運用財産の運用方針および運用目標等に沿って運用リスクの管理が行われます。

< 中略 >

運用体制は、平成29年5月末日現在のものであり、今後変更される場合があります。

3【投資リスク】

< 訂正前 >

(2) リスクの管理体制

< 中略 >

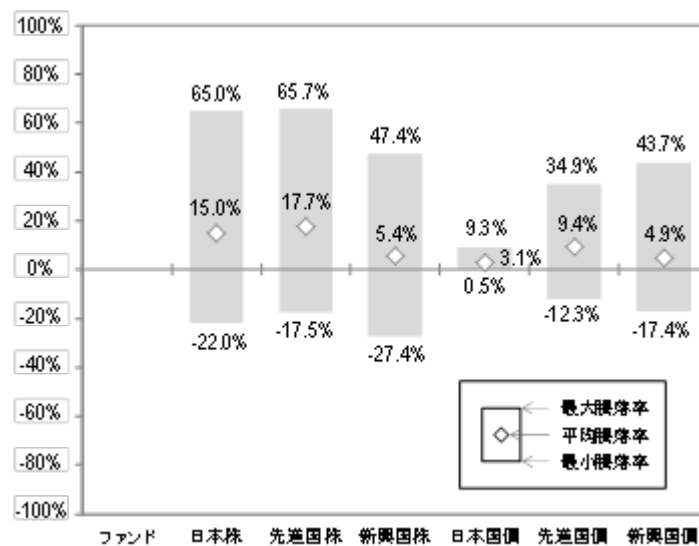
リスクの管理体制は、平成28年10月末日現在のものであり、今後変更される場合があります。

< 参考情報 >

ファンドの年間騰落率
および分配金再投資基準価額の推移

ファンドと代表的な資産クラスとの騰落率の比較
(2011年11月～2016年10月)

ファンドの運用は2017年1月18日より開始する予定であり、該当事項はありません。



上記グラフは、ファンドと代表的な資産クラスを定量的に比較できるように作成したものです。ファンドの騰落率については運用開始前のため該当事項はありません。なお、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。

対象期間の5年間の各月末における直近1年間の騰落率の平均・最大・最小を代表的な資産クラスについて表示したものです。各資産クラスについては以下の指数に基づき計算しております。

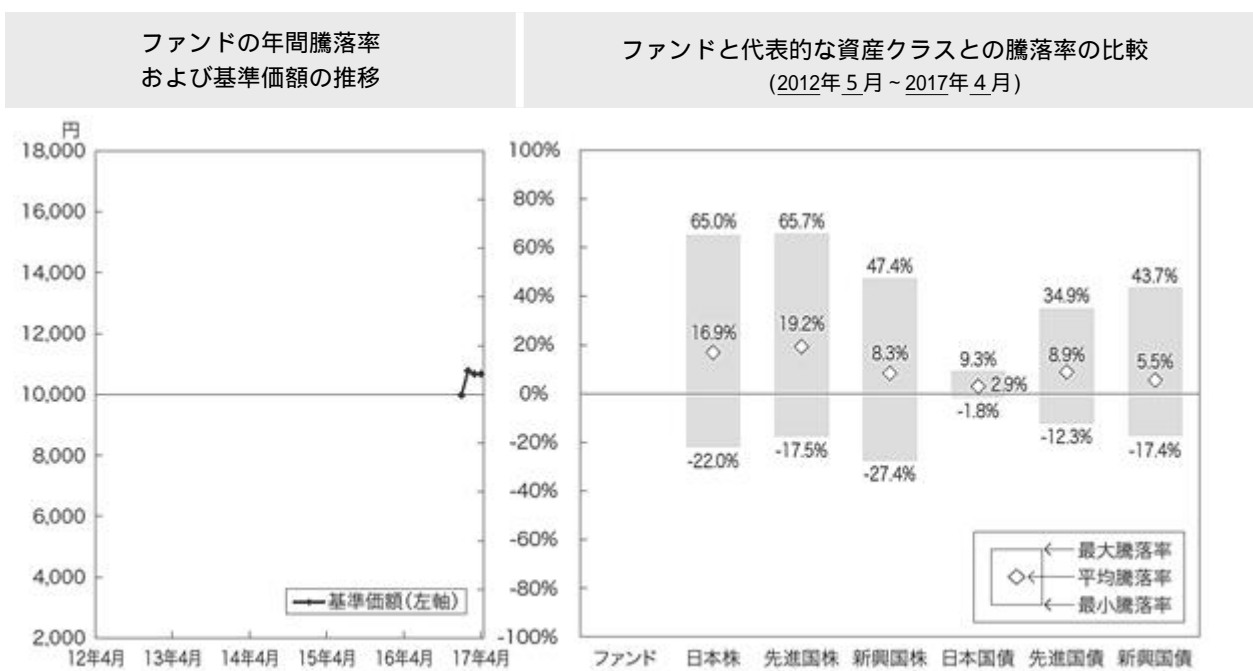
<訂正後>

(2) リスクの管理体制

<中略>

リスクの管理体制は、平成29年5月末日現在のものであり、今後変更される場合があります。

<参考情報>



上記グラフは、ファンドと代表的な資産クラスを定量的に比較できるように作成したものです。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。

（注）2017年4月末日現在においてファンドの運用期間が1年に満たないため、左右グラフのファンドの騰落率は表示しておりません。

2012年5月～2017年4月の5年間の各月末における直近1年間の騰落率の平均・最大・最小を代表的な資産クラスについて表示したものです。各資産クラスについては以下の指数に基づき計算しております。

< 後略 >

4【手数料等及び税金】

（5）【課税上の取扱い】

< 前略 >

< 訂正前 >

上記は、平成28年10月末日現在のものですので、税制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。

< 訂正後 >

上記は、平成29年5月末日現在のものですので、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。

< 後略 >

5【運用状況】

< 以下の内容に更新します。 >

以下の運用状況は平成29年4月28日現在です。

・投資比率とはファンドまたはマザー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。

（1）【投資状況】

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	463,196,867	99.49
コール・ローン等、その他資産(負債控除後)		2,386,046	0.51
合計(純資産総額)		465,582,913	100.00

(参考)ピクテ・バイオ医薬品マザーファンド

資産の種類	国・地域	時価合計(円)	投資比率(%)
株式	アメリカ	17,149,540,250	70.72
	アイルランド	1,504,752,357	6.21
	オランダ	1,215,569,484	5.01
	ジャージー	1,117,901,008	4.61
	スイス	944,459,237	3.89
	スペイン	596,555,691	2.46
	デンマーク	554,365,382	2.29
	小計	23,083,143,409	95.19
コール・ローン等、その他資産(負債控除後)		1,166,089,878	4.81
合計(純資産総額)		24,249,233,287	100.00

（2）【投資資産】

【投資有価証券の主要銘柄】

a 評価額上位銘柄明細

順位	国・地域	種類	銘柄名	数量または 額面総額	簿価 単価 (円)	簿価 金額 (円)	評価 単価 (円)	評価 金額 (円)	投資 比率 (%)
----	------	----	-----	---------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------

1	日本	親投資信託 受益証券	ビクテ・バイオ医薬品マザーファンド	91,625,990	4.8077	440,510,627	5.0553	463,196,867	99.49
---	----	---------------	-------------------	------------	--------	-------------	--------	-------------	-------

b 種類別投資比率

種類	投資比率(%)
親投資信託受益証券	99.49
合計	99.49

(参考)ビクテ・バイオ医薬品マザーファンド

a 評価額上位銘柄明細

順位	国・地域	種類	銘柄名	業種	数量または 額面総額	簿価 単価 (円)	簿価 金額 (円)	評価 単価 (円)	評価 金額 (円)	投資 比率 (%)
1	アメリカ	株式	BIOGEN INC	医薬品・バイオ テクノロジー・ ライフサイエンス	70,808	29,928.10	2,119,149,386	30,779.47	2,179,433,087	8.99
2	アメリカ	株式	GILEAD SCIENCES INC	医薬品・バイオ テクノロジー・ ライフサイエンス	284,479	7,369.62	2,096,503,209	7,632.26	2,171,220,025	8.95
3	アメリカ	株式	CELGENE CORP	医薬品・バイオ テクノロジー・ ライフサイエンス	155,053	13,927.94	2,159,569,423	13,796.62	2,139,207,522	8.82
4	アメリカ	株式	AMGEN INC	医薬品・バイオ テクノロジー・ ライフサイエンス	115,650	18,145.83	2,098,565,760	18,109.10	2,094,318,433	8.64
5	アイルランド	株式	JAZZ PHARMACEUTICALS PLC	医薬品・バイオ テクノロジー・ ライフサイエンス	72,500	16,939.45	1,228,110,190	18,030.09	1,307,181,735	5.39
6	ジャージー	株式	SHIRE PLC-ADR	医薬品・バイオ テクノロジー・ ライフサイエンス	56,483	19,061.75	1,076,664,893	19,791.81	1,117,901,008	4.61
7	オランダ	株式	MYLAN NV	医薬品・バイオ テクノロジー・ ライフサイエンス	247,984	4,233.47	1,049,833,222	4,197.85	1,041,001,817	4.29
8	アメリカ	株式	UNITED THERAPEUTICS CORP	医薬品・バイオ テクノロジー・ ライフサイエンス	75,111	13,571.81	1,019,392,634	13,410.44	1,007,271,934	4.15
9	アメリカ	株式	REGENERON PHARMACEUTICALS	医薬品・バイオ テクノロジー・ ライフサイエンス	23,670	40,768.86	964,999,051	40,801.13	965,762,979	3.98
10	スイス	株式	ROCHE HOLDINGS LTD-SPONS ADR	医薬品・バイオ テクノロジー・ ライフサイエンス	259,208	3,586.87	929,747,135	3,643.63	944,459,237	3.89
11	アメリカ	株式	PRA HEALTH SCIENCES INC	医薬品・バイオ テクノロジー・ ライフサイエンス	106,800	7,076.93	755,816,242	7,108.09	759,144,258	3.13
12	アメリカ	株式	ALEXION PHARMACEUTICALS INC	医薬品・バイオ テクノロジー・ ライフサイエンス	45,489	12,750.49	580,007,281	14,123.81	642,478,171	2.65

13	スペイン	株式	GRIFOLS SA-ADR	医薬品・バイオテクノロジー・ライフサイエンス	253,206	2,197.97	556,541,091	2,356.00	596,555,691	2.46
14	デンマーク	株式	H LUNDBECK A/S-SPN ADR	医薬品・バイオテクノロジー・ライフサイエンス	95,135	5,381.26	511,946,266	5,827.14	554,365,382	2.29
15	アメリカ	株式	LIGAND PHARMACEUTICALS	医薬品・バイオテクノロジー・ライフサイエンス	35,400	11,719.94	414,886,227	12,374.33	438,051,463	1.81
16	アメリカ	株式	IRONWOOD PHARMACEUTICALS INC	医薬品・バイオテクノロジー・ライフサイエンス	228,800	1,724.99	394,678,856	1,822.93	417,086,430	1.72
17	アメリカ	株式	AKORN INC	医薬品・バイオテクノロジー・ライフサイエンス	85,900	3,671.45	315,378,165	3,710.40	318,724,099	1.31
18	アメリカ	株式	SUPERNUS PHARMACEUTICALS INC	医薬品・バイオテクノロジー・ライフサイエンス	85,100	3,488.94	296,908,922	3,694.82	314,429,863	1.30
19	アメリカ	株式	BIO-TECHNE CORP	医薬品・バイオテクノロジー・ライフサイエンス	26,060	11,114.53	289,644,712	11,865.73	309,221,179	1.28
20	アメリカ	株式	SAREPTA THERAPEUTICS INC	医薬品・バイオテクノロジー・ライフサイエンス	67,600	3,273.03	221,257,430	3,863.98	261,205,643	1.08
21	アメリカ	株式	INSMED INC	医薬品・バイオテクノロジー・ライフサイエンス	124,543	1,879.68	234,101,995	2,088.91	260,159,529	1.07
22	アメリカ	株式	CHINA BIOLOGIC PRODUCTS INC	医薬品・バイオテクノロジー・ライフサイエンス	18,900	11,998.17	226,765,506	13,156.70	248,661,702	1.03
23	アメリカ	株式	MYRIAD GENETICS INC	医薬品・バイオテクノロジー・ライフサイエンス	117,796	2,003.21	235,971,303	2,039.94	240,297,444	0.99
24	アメリカ	株式	RADIUS HEALTH INC	医薬品・バイオテクノロジー・ライフサイエンス	53,900	3,954.13	213,127,806	4,309.14	232,263,120	0.96
25	アメリカ	株式	MOMENTA PHARMACEUTICALS INC	医薬品・バイオテクノロジー・ライフサイエンス	149,029	1,474.59	219,757,046	1,558.06	232,196,124	0.96
26	アメリカ	株式	ALDER BIOPHARMACEUTICALS INC	医薬品・バイオテクノロジー・ライフサイエンス	93,500	2,259.18	211,233,984	2,376.04	222,159,880	0.92
27	アメリカ	株式	INTERCEPT PHARMACEUTICALS IN	医薬品・バイオテクノロジー・ライフサイエンス	17,009	11,771.14	200,215,376	12,601.36	214,336,646	0.88
28	アメリカ	株式	NEKTAR THERAPEUTICS	医薬品・バイオテクノロジー・ライフサイエンス	95,400	2,027.70	193,442,942	2,106.71	200,981,059	0.83
29	オランダ	株式	QIAGEN N.V.	医薬品・バイオテクノロジー・ライフサイエンス	52,321	3,112.78	162,863,831	3,336.47	174,567,667	0.72

30	アメリカ	株式	VERTEX PHARMACEUTICALS INC	医薬品・バイオテクノロジー・ライフサイエンス	11,437	12,782.76	146,196,533	13,067.67	149,454,962	0.62
----	------	----	----------------------------	------------------------	--------	-----------	-------------	-----------	-------------	------

b 種類別および業種別投資比率

種類	国内/国外	業種	投資比率(%)
株式	国外	医薬品・バイオテクノロジー・ライフサイエンス	95.19
合計			95.19

【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】

平成29年4月末日および同日前1年以内における各月末ならびに下記計算期間末日の純資産の推移は次のとおりです。

期別	純資産総額(百万円)		1万口当たり純資産額(円)	
	分配落ち	分配付き	分配落ち	分配付き
第1期末(平成29年4月13日)	441	441	10,159	10,159
平成29年1月末日	297		9,980	
2月末日	331		10,774	
3月末日	372		10,672	
4月末日	465		10,672	

(注)純資産総額は百万円未満切捨て。分配付きは、各期間末に行われた分配の額を加算しております。

【分配の推移】

期	期間	1万口当たりの分配金(円)
第1期	平成29年1月18日～平成29年4月13日	0円

【収益率の推移】

期	期間	収益率(%)
第1期	平成29年1月18日～平成29年4月13日	1.59

(注)収益率の計算方法：(計算期間末の基準価額(分配付き) - 設定日の基準価額) ÷ 設定日の基準価額 × 100

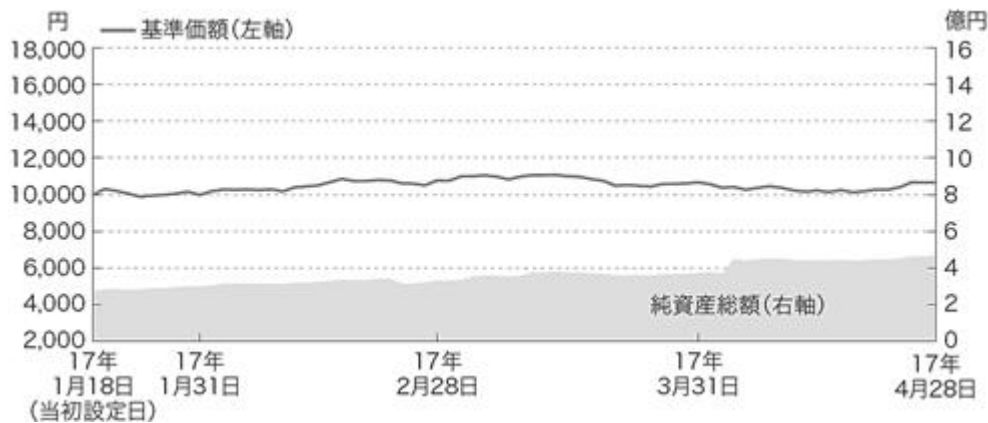
(4) 【設定及び解約の実績】

期	設定口数(口)	解約口数(口)
第1期	466,393,658	32,270,727

(注)設定口数には、当初募集口数を含みます。

<参考情報：運用実績> (2017年4月28日現在)

基準価額・純資産の推移



基準価額は、1万口当たり、信託報酬控除後です。

分配の推移(1万口当たり、税引前)

決算期	分配金
第1期 17年4月	0円
設定来 累計	0円

主要な資産の状況

ファンドの主要投資対象であるピクテ・バイオ医薬品マザーファンドの状況です。

[組入上位10銘柄]

	銘柄名	国名	業種名	構成比
1	バイオジェン	米国	医薬品・バイオテクノロジー	9.0%
2	ギリアド・サイエンシズ	米国	医薬品・バイオテクノロジー	9.0%
3	セルジーン	米国	医薬品・バイオテクノロジー	8.8%
4	アムジェン	米国	医薬品・バイオテクノロジー	8.6%
5	ジャズ・ファーマシューティカルズ	米国	医薬品・バイオテクノロジー	5.4%
6	シャイアー	アイルランド	医薬品・バイオテクノロジー	4.6%
7	マイラン	米国	医薬品・バイオテクノロジー	4.3%
8	ユナイテッド・セラピューティクス	米国	医薬品・バイオテクノロジー	4.2%
9	リジェネロン・ファーマシューティカルズ	米国	医薬品・バイオテクノロジー	4.0%
10	ロシュ・ホールディング	スイス	医薬品・バイオテクノロジー	3.9%

構成比は、マザーファンドの純資産総額に対する当該資産の時価金額の割合です。

年間収益率の推移



2017年は当初設定時(2017年1月18日)以降、4月28日までの騰落率を表示しています。ファンドにはベンチマークはありません。

ファンドの運用実績はあくまで過去の実績であり、将来の運用成果等を示唆あるいは保証するものではありません。最新の運用実績は委託会社のホームページ等で確認することができます。

第3【ファンドの経理状況】

< 以下の内容に更新します。 >

- (1) ファンドの財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和38年大蔵省令第59号)並びに同規則第2条の2の規定により、「投資信託財産の計算に関する規則」(平成12年総理府令第133号)に基づき作成しております。なお、財務諸表に記載している金額は、円単位で表示しております。
- (2) 当ファンドの第1期計算期間は信託約款第40条により、平成29年1月18日(設定日)から平成29年4月13日までとしております。
- (3) ファンドは、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第1期計算期間(平成29年1月18日(設定日)から平成29年4月13日まで)の財務諸表について、PwCあらた有限責任監査法人による監査を受けております。

1【財務諸表】

ビクテ・バイオ医薬品ファンド(1年決算型)為替ヘッジなしコース

(1)【貸借対照表】

(単位：円)

		第1期 [平成29年4月13日現在]
資産の部		
流動資産		
コール・ローン		3,940,898
親投資信託受益証券		438,760,627
流動資産合計		442,701,525
資産合計		442,701,525
負債の部		
流動負債		
未払受託者報酬		86,943
未払委託者報酬		1,564,975
未払利息		10
その他未払費用		43,474
流動負債合計		1,695,402
負債合計		1,695,402
純資産の部		
元本等		
元本		434,122,931
剰余金		
期末剰余金又は期末欠損金()		6,883,192
元本等合計		441,006,123
純資産合計		441,006,123
負債純資産合計		442,701,525

(2)【損益及び剰余金計算書】

(単位：円)

		第1期 自 平成29年1月18日 至 平成29年4月13日
営業収益		
有価証券売買等損益		1,120,627
営業収益合計		1,120,627
営業費用		
支払利息		1,491
受託者報酬		86,943
委託者報酬		1,564,975
その他費用		43,474
営業費用合計		1,696,883
営業利益又は営業損失()		576,256
経常利益又は経常損失()		576,256

当期純利益又は当期純損失()	576,256
一部解約に伴う当期純利益金額の分配額又は一部解約に伴う当期純損失金額の分配額()	2,346,873
期首剰余金又は期首欠損金()	-
剰余金増加額又は欠損金減少額	9,952,507
当期追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	9,952,507
剰余金減少額又は欠損金増加額	146,186
当期一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	146,186
分配金	-
期末剰余金又は期末欠損金()	6,883,192

(3)【注記表】

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

有価証券の評価基準及び評価方法	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。
-----------------	---

(貸借対照表に関する注記)

	第1期 平成29年4月13日現在
1. 元本の推移	
期首元本額	275,239,131円
期中追加設定元本額	191,154,527円
期中一部解約元本額	32,270,727円
2. 受益権の総数	434,122,931口

(損益及び剰余金計算書に関する注記)

第1期 自 平成29年1月18日 至 平成29年4月13日	
1. 主要投資対象である親投資信託受益証券において、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 当該親投資信託受益証券に係る信託財産の純資産総額のうち、当ファンドに対応する部分の年率0.45%以内の額	
2. 分配金の計算過程	
費用控除後の配当等収益額	A 0円
費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益額	B 0円
収益調整金額	C 6,883,192円
分配準備積立金額	D 0円
当ファンドの分配対象収益額	E=A+B+C+D 6,883,192円
当ファンドの期末残存口数	F 434,122,931口
10,000口当たり収益分配対象額	G=E/F×10,000 158.54円
10,000口当たり分配金額	H 0円
収益分配金金額	I=F×H/10,000 0円

(金融商品に関する注記)

金融商品の状況に関する事項

	第1期 自 平成29年1月18日 至 平成29年4月13日
1. 金融商品に対する取組方針	ファンドは証券投資信託として、有価証券等の金融商品への投資を運用の基本方針を含めた信託約款の規定に基づき行っております。
2. 金融商品の内容及びそのリスク	ファンドが保有する主な金融商品は、有価証券、コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務です。保有する有価証券の詳細は「(重要な会計方針に係る事項に関する注記)」の「有価証券の評価基準及び評価方法」に記載しております。これら金融商品には、市場リスク(価格変動リスク、為替リスク)、信用リスク、流動性リスク等があります。デリバティブ取引等を行った場合は信託約款に記載した目的で取引を行っております。
3. 金融商品に係るリスク管理体制	運用リスクの管理に係る牽制機能を確保するため、運用リスク管理部門は、運用リスク等に関する状況について、運用リスク管理委員会において定期的に報告を行います。同委員会にはその他の部門からの報告も行われ、運用部門の責任者も交え対応が協議されます。 ・市場リスク 構成銘柄の状況やトラッキングエラー、その他必要に応じて各リスク指標などがチェックされます。 ・信用リスク 平均格付けや格付構成などがチェックされます。 ・流動性リスク 構成銘柄の市場での値付状況などがチェックされます。

金融商品の時価等に関する事項

	第1期 自 平成29年1月18日 至 平成29年4月13日
1. 貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額	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)」の「有価証券の評価基準及び評価方法」に記載しております。 (2) デリバティブ取引 該当事項はありません。 (3) 有価証券及びデリバティブ取引以外の金融商品 短期間で決済され、時価は帳簿価額と近似しているため、当該帳簿価額を時価としております。
3. 金銭債権の決算日後の償還予定額	貸借対照表に計上している金銭債権は、その全額が1年以内に償還されます。

(有価証券に関する注記)

売買目的有価証券

第1期(平成29年4月13日現在)

(単位：円)

種類	当計算期間の損益に含まれた評価差額
親投資信託受益証券	563,127
合計	563,127

(デリバティブ取引等に関する注記)

該当事項はありません。

(関連当事者との取引に関する注記)

該当事項はありません。

(一口当たり情報に関する注記)

	第1期 (平成29年4月13日現在)
1口当たり純資産額	1.0159円
(1万口当たり純資産額)	(10,159円)

(重要な後発事象に関する注記)

該当事項はありません。

(4)【附属明細表】

第1 有価証券明細表

株式

該当事項はありません。

株式以外の有価証券

種類	銘柄	券面総額(口)	評価額(円)	備考
親投資信託受益証券	ピクテ・バイオ医薬品マザーファンド	91,279,152	438,760,627	
合計		91,279,152	438,760,627	

第2 信用取引契約残高明細表

該当事項はありません。

第3 デリバティブ取引及び為替予約取引の契約額等及び時価の状況表

該当事項はありません。

(参考)

ファンドは、「ピクテ・バイオ医薬品マザーファンド」受益証券を主要投資対象としており、貸借対照表の資産の部に計上された「親投資信託受益証券」は、すべて同受益証券です。

なお、同投資信託受益証券の状況は以下の通りです。以下に記載した情報は監査対象外であります。

ピクテ・バイオ医薬品マザーファンド

貸借対照表

(単位：円)

[平成29年4月13日現在]

資産の部	
流動資産	
預金	14,831,709
金銭信託	392,323
コール・ローン	112,500,325
株式	21,914,632,978
未収入金	91,536,126
未収配当金	5,175,693
流動資産合計	22,139,069,154
資産合計	22,139,069,154
負債の部	
流動負債	
未払金	11,269,915
未払解約金	2,160,000
未払利息	308
その他未払費用	4,887
流動負債合計	13,435,110
負債合計	13,435,110
純資産の部	
元本等	
元本	4,602,963,350
剰余金	
剰余金又は欠損金()	17,522,670,694
元本等合計	22,125,634,044
純資産合計	22,125,634,044
負債純資産合計	22,139,069,154

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	株式 移動平均法に基づき、原則として、時価で評価しております。 時価評価にあたっては、金融商品取引所における最終相場(最終相場のないものについてはそれに準ずる価額)、または金融商品取引業者等から提示される気配相場に基づいて評価しております。
2. デリバティブ等の評価基準及び評価方法	為替予約 為替予約の評価は、原則として、わが国における計算期間末日の対顧客先物売買相場の仲値によって計算しております。

3. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項	外貨建取引等の処理基準 「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、61条に基づいて、外貨建取引の記録、及び外貨の売買を処理しております。
----------------------------	--

(貸借対照表に関する注記)

	平成29年 4月13日現在
1. 元本の推移	
期首相当日現在元本額	4,642,105,741円
期中追加設定元本額	631,460,359円
期中一部解約元本額	670,602,750円
期末元本額	4,602,963,350円
元本の内訳	
ピクテ・バイオ医薬品ファンド(1年決算型)円コース	286,120,208円
ピクテ・バイオ医薬品ファンド(毎月決算型)為替ヘッジなしコース	4,089,402,897円
iTrustバイオ	32,099,071円
ピクテ・バイオ医薬品ファンド(1年決算型)為替ヘッジなしコース	91,279,152円
ピクテ・バイオ医薬品ファンド (適格機関投資家専用)	104,062,022円
2. 受益権の総数	4,602,963,350口

(金融商品に関する注記)

金融商品の状況に関する事項

	自 平成29年 1月18日 至 平成29年 4月13日
1. 金融商品に対する取組方針	ファンドは証券投資信託として、有価証券等の金融商品への投資を運用の基本方針を含めた信託約款の規定に基づき行っております。
2. 金融商品の内容及びそのリスク	ファンドが保有する主な金融商品は、有価証券、コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務です。保有する有価証券の詳細は「(重要な会計方針に係る事項に関する注記)」の「有価証券の評価基準及び評価方法」に記載しております。これら金融商品には、市場リスク(価格変動リスク、為替リスク)、信用リスク、流動性リスク等があります。デリバティブ取引等を行った場合は信託約款に記載した目的で取引を行っております。
3. 金融商品に係るリスク管理体制	運用リスクの管理に係る牽制機能を確保するため、運用リスク管理部門は、運用リスク等に関する状況について、運用リスク管理委員会において定期的に報告を行います。同委員会にはその他の部門からの報告も行われ、運用部門の責任者も交え対応が協議されます。 ・市場リスク 構成銘柄の状況やトラッキングエラー、その他必要に応じて各リスク指標などがチェックされます。 ・信用リスク 平均格付けや格付構成などがチェックされます。 ・流動性リスク 構成銘柄の市場での値付状況等がチェックされます。

金融商品の時価等に関する事項

	自 平成29年 1月18日 至 平成29年 4月13日
1. 貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額	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)」の「有価証券の評価基準及び評価方法」に記載しております。 (2)デリバティブ取引 該当事項はありません。 (3)有価証券及びデリバティブ取引以外の金融商品

	短期間で決済され、時価は帳簿価額と近似しているため、当該帳簿価額を時価としております。
3. 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明	金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては一定の前提条件等を採用しているため、異なる前提条件等によった場合、当該価額が異なることもあります。
4. 金銭債権の決算日後の償還予定額	貸借対照表に計上している金銭債権は、その全額が1年以内に償還されます。

(有価証券に関する注記)

売買目的有価証券

(平成29年4月13日現在)

(単位：円)

種類	当計算期間の損益に含まれた評価差額
株式	480,721,118
合計	480,721,118

(注) 当計算期間の損益に含まれた評価差額は、親投資信託の期首日から本報告書における開示対象ファンドの期末日までの期間に対応する金額であります。

(デリバティブ取引等に関する注記)

該当事項はありません。

(関連当事者との取引に関する注記)

該当事項はありません。

(一口当たり情報に関する注記)

	(平成29年4月13日現在)
1口当たり純資産額	4.8068円
(1万口当たり純資産額)	(48,068円)

(重要な後発事象に関する注記)

該当事項はありません。

附属明細表

第1 有価証券明細表

株式

通貨	銘柄	株式数	評価額		備考
			単価	金額	
米ドル	ACCELERON PHARMA INC	32,400	26.53	859,572.00	
	ACORDA THERAPEUTICS INC	81,500	16.90	1,377,350.00	
	AGIOS PHARMACEUTICALS INC	16,200	53.64	868,968.00	
	AKORN INC	85,900	32.99	2,833,841.00	
	ALDER BIOPHARMACEUTICALS INC	93,500	20.30	1,898,050.00	
	ALEXION PHARMACEUTICALS INC	45,489	114.57	5,211,674.73	
	ALKERMES PLC	15,128	56.95	861,539.60	
	ALNYLAM PHARMACEUTICALS INC	15,300	49.18	752,454.00	
	AMGEN INC	115,650	163.05	18,856,732.50	
	BIO-TECHNE CORP	26,060	99.87	2,602,612.20	
	BIOGEN INC	70,808	268.92	19,041,687.36	
	BIOVERATIV INC	21,624	56.71	1,226,297.04	
	CELGENE CORP	155,053	125.15	19,404,882.95	

CHINA BIOLOGIC PRODUCTS INC	18,900	107.81	2,037,609.00	
FIVE PRIME THERAPEUTICS INC	23,400	33.14	775,476.00	
GILEAD SCIENCES INC	284,479	66.22	18,838,199.38	
GRIFOLS SA-ADR	253,206	19.75	5,000,818.50	
H LUNDBECK A/S-SPN ADR	95,135	48.35	4,600,110.22	
INSMED INC	124,543	16.89	2,103,531.27	
INTERCEPT PHARMACEUTICALS IN	17,009	105.77	1,799,041.93	
IRONWOOD PHARMACEUTICALS INC	228,800	15.50	3,546,400.00	
JAZZ PHARMACEUTICALS PLC	72,500	152.21	11,035,225.00	
JUNO THERAPEUTICS INC	39,600	23.70	938,520.00	
LEXICON PHARMACEUTICALS INC	61,550	14.75	907,862.50	
LIGAND PHARMACEUTICALS	35,400	105.31	3,727,974.00	
MOMENTA PHARMACEUTICALS INC	149,029	13.25	1,974,634.25	
MYLAN NV	247,984	38.04	9,433,311.36	
MYRIAD GENETICS INC	117,796	18.00	2,120,328.00	
NEKTAR THERAPEUTICS	95,400	18.22	1,738,188.00	
PORTOLA PHARMACEUTICALS INC	26,542	36.97	981,257.74	
PRA HEALTH SCIENCES INC	106,800	63.59	6,791,412.00	
PROTHENA CORP PLC	17,100	50.61	865,431.00	
QIAGEN N.V.	52,321	27.97	1,463,418.37	
RADIUS HEALTH INC	53,900	35.53	1,915,067.00	
REGENERON PHARMACEUTICALS	23,670	366.33	8,671,031.10	
ROCHE HOLDINGS LTD-SPONS ADR	259,208	32.23	8,354,273.84	
SAGE THERAPEUTICS INC	15,932	72.00	1,147,104.00	
SAREPTA THERAPEUTICS INC	67,600	29.41	1,988,116.00	
SHIRE PLC-ADR	56,483	171.28	9,674,408.24	
SUPERNUS PHARMACEUTICALS INC	85,100	31.35	2,667,885.00	
UNITED THERAPEUTICS CORP	75,111	121.95	9,159,786.45	
VERTEX PHARMACEUTICALS INC	11,437	114.86	1,313,653.82	
米ドル 小計	3,490,547		201,365,735.35 (21,914,632,978)	
合計	3,490,547		21,914,632,978 (21,914,632,978)	

(注)

1. 各通貨毎の小計欄における()内の金額は、邦貨換算額であります。
2. 合計欄における()内の金額は、外貨建有価証券の邦貨換算の合計額であり内数で表示してあります。

株式以外の有価証券
該当事項はありません。

外貨建有価証券の内訳

通貨	銘柄数	組入株式時価比率	合計額に対する比率
米ドル	株式 42銘柄	100.0%	100.0%

第2 信用取引契約残高明細表
該当事項はありません。

第3 デリバティブ取引及び為替予約取引の契約額等及び時価の状況表
該当事項はありません。

2【ファンドの現況】

以下のファンドの現況は平成29年4月28日現在です。

【純資産額計算書】

資産総額	465,969,601円
負債総額	386,688円
純資産総額(-)	465,582,913円
発行済口数	436,264,859口
1万口当たり純資産額(/)	10,672円

(参考)ピクテ・バイオ医薬品マザーファンド

資産総額	24,264,901,128円
負債総額	15,667,841円
純資産総額(-)	24,249,233,287円
発行済口数	4,796,798,563口
1万口当たり純資産額(/)	50,553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】

<訂正前>

(1)資本金の額

平成28年10月末日現在：2億円

<訂正後>

(1)資本金の額

平成29年5月末日現在：2億円

<後略>

2【事業の内容及び営業の概況】

<前略>

<訂正前>

平成28年10月末日現在、委託会社が運用する投資信託財産の合計純資産総額は次のとおりです(ただし、マザーファンドを除きます)。

種類一		本数	純資産総額(円)		
追加型投資信託	国内	株式	8	15,191,496,457	
	海外	株式	-	11	313,971,309,596
			インデックス型	2	939,312,945
		債券	15	84,241,156,353	
		その他資産	1	1,365,887,630	
	内外	株式	29	770,051,826,237	
		債券	8	34,560,978,079	
資産複合		15	107,421,996,749		
単位型投資信託	海外	債券	2	12,033,927,686	
	内外	株式	2	3,268,884,136	
		債券	4	27,514,371,084	
		資産複合	1	3,460,982,663	
合計		98	1,374,022,129,615		

種類は、一般社団法人投資信託協会が定める「商品分類に関する指針」に基づく商品分類です。

<訂正後>

平成29年5月末日現在、委託会社が運用する投資信託財産の合計純資産総額は次のとおりです(ただし、マザーファンドを除きます)。

種類	本数	純資産総額(円)
追加型株式投資信託	90	1,357,517,274,624
単位型株式投資信託	9	46,430,768,072
合計	99	1,403,948,042,696

3【委託会社等の経理状況】

< 以下の内容に更新します。 >

(1) 財務諸表の作成方法について

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

なお、財務諸表の金額については、千円未満の端数を切り捨てて記載しております。

(2) 監査証明について

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32期(平成28年1月1日から平成28年12月31日まで)の財務諸表について、PwCあらた有限責任監査法人の監査を受けております。

財務諸表

(1)【貸借対照表】

(単位：千円)

	第31期 (平成27年12月31日現在)	第32期 (平成28年12月31日現在)
資産の部		
流動資産		
現金・預金	2,385,788	924,365
前払費用	57,885	59,747
未収委託者報酬	1,356,500	1,153,310
未収還付法人税等	-	345,831
未収入金	1,863	55,343
未収収益	122,402	139,176
繰延税金資産	350,440	162,143
その他	6,154	2,431
流動資産計	4,281,034	2,842,350
固定資産		
有形固定資産		
建物付属設備	1 250,318	231,871
器具備品	1 98,667	143,817
有形固定資産合計	348,986	375,688
無形固定資産		
ソフトウェア	30,520	27,488
その他	831	831
無形固定資産合計	31,352	28,320
投資その他の資産		
投資有価証券	11,486	8,765
長期差入保証金	283,788	284,854
繰延税金資産	415,275	521,213
投資その他の資産合計	710,550	814,832
固定資産計	1,090,889	1,218,842
資産合計	5,371,923	4,061,192

(単位：千円)

	第31期 (平成27年12月31日現在)	第32期 (平成28年12月31日現在)
負債の部		
流動負債		
預り金	86,227	57,245
未払金		
未払手数料	839,416	689,715
その他未払金	421,910	344,363
未払法人税等	509,355	-
賞与引当金	795,751	459,502
その他	166,411	-
流動負債合計	2,819,073	1,550,826
固定負債		
退職給付引当金	384,870	392,032
資産除去債務	80,912	81,151
固定負債合計	465,783	473,184
負債合計	3,284,856	2,024,011
純資産の部		
株主資本		
資本金	200,000	200,000
利益剰余金		
利益準備金	50,000	50,000
その他利益剰余金	1,834,153	1,786,067
繰越利益剰余金	1,834,153	1,786,067
利益剰余金合計	1,884,153	1,836,067
株主資本合計	2,084,153	2,036,067
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	2,912	1,114
評価・換算差額等合計	2,912	1,114
純資産合計	2,087,066	2,037,181
負債・純資産合計	5,371,923	4,061,192

(2)【損益計算書】

(単位：千円)

	第31期 (自 平成27年 1月 1日 至 平成27年12月31日)	第32期 (自 平成28年 1月 1日 至 平成28年12月31日)
営業収益		
委託者報酬	20,912,351	15,368,625
その他営業収益	500,247	507,886
営業収益計	21,412,598	15,876,511
営業費用		

支払手数料		13,637,489	9,881,105
広告宣伝費		363,213	283,435
調査費			
調査費		128,610	131,020
委託調査費		650,321	688,993
委託計算費		366,114	370,168
営業雑経費			
通信費		63,799	35,828
印刷費		379,727	305,457
諸会費		13,829	13,241
図書費		2,006	3,063
諸経費		4,132	3,973
営業費用計		15,609,244	11,716,287
一般管理費			
給料			
役員報酬		81,402	96,100
給料・手当		1,663,100	1,713,891
賞与	1	284,312	313,895
賞与引当金繰入		795,751	459,502
旅費交通費		159,723	132,406
租税公課		27,093	28,797
不動産賃借料		298,364	298,001
退職給付費用	2	95,445	204,549
固定資産減価償却費		76,599	69,221
消耗器具備品費		20,170	18,116
人材採用費		20,664	62,443
修繕維持費		43,833	38,352
諸経費		154,832	176,363
一般管理費計		3,721,294	3,611,641
営業利益		2,082,059	548,583
営業外収益			
受取利息		31	49
投資有価証券売却益		61	2,783
その他		1,737	2,396
営業外収益計		1,829	5,228
営業外費用			
その他	3	842	33,337
営業外費用計		842	33,337
経常利益		2,083,046	520,474
特別損失			
固定資産除却損	4	8,031	-
特別損失計		8,031	-
税引前当期純利益		2,075,015	520,474
法人税、住民税及び事業税		788,745	24,985
法人税等還付税額		-	39,673

法人税等調整額	50,388	83,249
法人税等合計額	839,134	68,561
当期純利益	1,235,880	451,913

（3）【株主資本等変動計算書】

第31期(自 平成27年1月1日 至 平成27年12月31日)

(千円)

	株主資本				株主資本 合計	評価・換算差額等		純資産 合計
	資本金	利益剰余金				その他 有価証券 評価 差額金	評価・換算 差額等 合計	
		利益 準備金	その他利益 剰余金 繰越利益 剰余金	利益 剰余金 合計				
当期首残高	200,000	50,000	1,598,272	1,648,272	1,848,272	1,508	1,508	1,849,780
当期変動額								
剰余金の配当	-	-	1,000,000	1,000,000	1,000,000	-	-	1,000,000
当期純利益	-	-	1,235,880	1,235,880	1,235,880	-	-	1,235,880
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)	-	-	-	-	-	1,404	1,404	1,404
当期変動額合計	-	-	235,880	235,880	235,880	1,404	1,404	237,285
当期末残高	200,000	50,000	1,834,153	1,884,153	2,084,153	2,912	2,912	2,087,066

第32期(自 平成28年1月1日 至 平成28年12月31日)

(千円)

	株主資本				株主資本 合計	評価・換算差額等		純資産 合計
	資本金	利益剰余金				その他 有価証券 評価 差額金	評価・換算 差額等 合計	
		利益 準備金	その他利益 剰余金 繰越利益 剰余金	利益 剰余金 合計				
当期首残高	200,000	50,000	1,834,153	1,884,153	2,084,153	2,912	2,912	2,087,066
当期変動額								
剰余金の配当	-	-	500,000	500,000	500,000	-	-	500,000
当期純利益	-	-	451,913	451,913	451,913	-	-	451,913
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)	-	-	-	-	-	1,798	1,798	1,798
当期変動額合計	-	-	48,086	48,086	48,086	1,798	1,798	49,884
当期末残高	200,000	50,000	1,786,067	1,836,067	2,036,067	1,114	1,114	2,037,181

重要な会計方針

区分	
1. 有価証券の評価基準及び評価方法	(1) 其他有価証券 時価のあるもの 決算日の市場価格等に基づく時価法(評価差額は全部純資産直入法により処理 し、売却原価は移動平均法により算定)を採用しております。
2. 固定資産の減価償却の方法	(1) 有形固定資産(リース資産を除く) 定額法により償却しております。

	(2)無形固定資産(リース資産を除く) 定額法により償却しております。 なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間(5年)に基づき定額法により償却しております。
3. 外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算基準	外貨建金銭債権債務は、決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。
4. 引当金の計上基準	(1)貸倒引当金 債権等の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により算出した額を計上しております。貸倒懸念債権等はありません。 (2)賞与引当金 従業員に支給する賞与の支払いに充てるため、支出見込額の当期負担分を計上しております。 (3)退職給付引当金 従業員及び役員の退職金に充てるため、当期末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき計上しております。退職給付見込額を当期までの期間に帰属させる方法については、給付算定式基準によっております。過去勤務費用及び数理計算上の差異は、その発生年度に一括損益処理しています。
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、税抜方式によっております。

注記事項

(貸借対照表関係)

第31期 平成27年12月31日現在	第32期 平成28年12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
建物付属設備 230,633千円	建物付属設備 253,020千円
器具備品 271,764千円	器具備品 272,249千円

(損益計算書関係)

第31期 自 平成27年1月1日 至 平成27年12月31日	第32期 自 平成28年1月1日 至 平成28年12月31日
1 従業員及び役員の賞与であります。	1 従業員及び役員の賞与であります。
2 従業員及び役員の退職給付費用であります。	2 従業員及び役員の退職給付費用であります。
3 主な内訳は次のとおりであります。 為替差損益 651千円	3 主な内訳は次のとおりであります。 過失により生じた損害の賠償 32,818千円
4 固定資産除却損は次のとおりであります。 建物付属設備 6,273千円 器具備品 1,757千円	-

(株主資本等変動計算書関係)

第31期(自 平成27年1月1日 至 平成27年12月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数に関する事項

	第31期首 株式数 (株)	第31期 増加株式数 (株)	第31期 減少株式数 (株)	第31期末 株式数 (株)
発行済株式				

普通株式	800	-	-	800
合計	800	-	-	800

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27年12月1日 臨時株主総会	普通株式	1,000,000	利益剰余金	1,250,000	平成26年12月31日	平成27年12月2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。

第32期(自 平成28年1月1日 至 平成28年12月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数に関する事項

	第32期首 株式数 (株)	第32期 増加株式数 (株)	第32期 減少株式数 (株)	第32期末 株式数 (株)
発行済株式				
普通株式	800	-	-	800
合計	800	-	-	800

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28年12月7日 臨時株主総会	普通株式	500,000	利益剰余金	625,000	平成27年12月31日	平成28年12月8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)

第31期(自 平成27年1月1日 至 平成27年12月31日)

1. ファイナンス・リース取引(借主側)

該当事項はありません。

2. オペレーティング・リース取引

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

	(千円)
1年内	101,812
1年超	47,349
合計	149,161

第32期(自 平成28年1月1日 至 平成28年12月31日)

1. ファイナンス・リース取引(借主側)

該当事項はありません。

２．オペレーティング・リース取引

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

	(千円)
1年内	272,255
1年超	668,112
合計	940,367

(金融商品に関する注記)

第31期(自 平成27年1月1日 至 平成27年12月31日)

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

余剰資金については銀行預金(普通預金、定期預金又は信託預金)で運用しております。

(2)金融商品の内容及び当該金融商品に係るリスク

銀行預金は、本邦銀行に預け入れているものと海外にある当社のグループ銀行に預け入れているものがあります。本邦銀行に預け入れているものは、その元本が預金保険制度の対象となっております。グループ銀行に預け入れている預金は、グループ銀行の破たんによる信用リスクに晒されております。

営業債権である未収委託者報酬は、信託銀行により分別保管されている投資信託の信託財産から直接支弁されるので信用リスクは発生せず、また投資信託の決算日までに信託財産が減少し委託者報酬が支払えなくなるというマーケットリスクは非常に低いものと考えております。

営業債務である未払手数料は、回収不能となるリスクの非常に低い委託者報酬の入金後、これを原資に支払いをおこなうので、支払不能となる流動性リスクは非常に低いものと考えております。また、その他未払金については、その債務を履行するに十分な即時引出し可能な決済性預金を保有していることから、流動性不足はないものと考えております。

(3)金融商品に係るリスク管理体制

当社は本邦銀行における預金を預金保険制度の保険対象範囲に限定して信用リスクの軽減を図っており、その状況は代表取締役およびビクテグループファイナンスに報告されモニタリングされています。

２．金融商品の時価等に関する事項

(1)平成27年12月31日における金融商品の貸借対照表計上額、時価およびこれらの差額は次のとおりであります。

(千円)

	貸借対照表計上額	時価	差額
現金・預金	2,385,788	2,385,788	-
未収委託者報酬	1,356,500	1,356,500	-
未払手数料	839,416	839,416	-
その他未払金	421,910	421,910	-

(2)金融商品の時価の算定方法

現金・預金、未収委託者報酬及び未払金といった当社の金融商品は短期決済されるものなので、時価は帳簿価額にほぼ等しくなっております。したがって時価は当該帳簿価額によっております。

(3)長期差入保証金(貸借対照表計上額283,788千円)は、本社オフィス等の不動産賃借契約に基づき差し入れた敷金等であり、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められるため、上記の表には含めておりません。

(4)金銭債権の償還予定額は次のとおりであります。

(千円)

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超
現金・預金	2,385,788	-	-	-	-	-
未収委託者報酬	1,356,500	-	-	-	-	-

第32期(自 平成28年1月1日 至 平成28年12月31日)

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

余剰資金については銀行預金(普通預金、定期預金又は信託預金)で運用しております。

(2) 金融商品の内容及び当該金融商品に係るリスク

銀行預金は、本邦銀行に預け入れているものと海外にある当社のグループ銀行に預け入れているものがあります。本邦銀行に預け入れているものは、その元本が預金保険制度の対象となっております。グループ銀行に預け入れている預金は、グループ銀行の破たんによる信用リスクに晒されております。

営業債権である未収委託者報酬は、信託銀行により分別保管されている投資信託の信託財産から直接支弁されるので信用リスクは発生せず、また投資信託の決算日までに信託財産が減少し委託者報酬が支払えなくなるというマーケットリスクは非常に低いものと考えております。

営業債務である未払手数料は、回収不能となるリスクの非常に低い委託者報酬の入金後、これを原資に支払いをおこなうので、支払不能となる流動性リスクは非常に低いものと考えております。また、その他未払金については、その債務を履行するに十分な即時引出し可能な決済性預金を保有していることから、流動性不足はないものと考えております。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

当社は本邦銀行における預金を預金保険制度の保険対象範囲に限定して信用リスクの軽減を図っており、その状況は代表取締役およびピクテグループファイナンスに報告されモニタリングされています。

2. 金融商品の時価等に関する事項

(1) 平成28年12月31日における金融商品の貸借対照表計上額、時価およびこれらの差額は次のとおりであります。

(千円)

	貸借対照表計上額	時価	差額
現金・預金	924,365	924,365	-
未収委託者報酬	1,153,310	1,153,310	-
未収還付法人税等	345,831	345,831	-
未払手数料	689,715	689,715	-
その他未払金	344,363	344,363	-

(2) 金融商品の時価の算定方法

現金・預金、未収委託者報酬、未収還付法人税等及び未払金といった当社の金融商品は短期決済されるものなので、時価は帳簿価額にほぼ等しくなっております。したがって時価は当該帳簿価額によっております。

(3) 長期差入保証金(貸借対照表計上額284,854千円)は、本社オフィス等の不動産賃借契約に基づき差し入れた敷金等であり、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められるため、上記の表には含めておりません。

(4) 金銭債権の償還予定額は次のとおりであります。

(千円)

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超
現金・預金	924,365	-	-	-	-	-
未収委託者報酬	1,153,310	-	-	-	-	-
未収還付法人税等	345,831	-	-	-	-	-

(有価証券関係)

第31期(平成27年12月31日現在)

1. その他有価証券で時価のあるもの

(千円)

区分	種類	取得原価	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	投資信託受益証券	5,000	9,486	4,486
	小計	5,000	9,486	4,486
貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの	投資信託受益証券	2,132	2,000	132
	小計	2,132	2,000	132
合計		7,132	11,486	4,354

2. 当期中に売却されたその他有価証券(自 平成27年1月1日 至 平成27年12月31日)

該当事項はありません。

第32期(平成28年12月31日現在)

1. その他有価証券で時価のあるもの

(千円)

区分	種類	取得原価	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	投資信託受益証券	5,900	7,679	1,779
	小計	5,900	7,679	1,779
貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの	投資信託受益証券	1,200	1,085	115
	小計	1,200	1,085	115
合計		7,100	8,765	1,665

2. 当期中に売却されたその他有価証券(自 平成28年1月1日 至 平成28年12月31日)

(千円)

区分	売却額	売却益の合計額	売却損の合計額
投資信託受益証券	9,039	2,783	376
合計	9,039	2,783	376

(デリバティブ取引関係)

第31期(自 平成27年1月1日 至 平成27年12月31日)

当社は、デリバティブ取引を行っていないため、該当事項はありません。

第32期(自 平成28年1月1日 至 平成28年12月31日)

当社は、デリバティブ取引を行っていないため、該当事項はありません。

(退職給付関係)

第31期(自 平成27年1月1日 至 平成27年12月31日)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社は、従業員及び役員の退職給付に充てるため、積立型の確定給付制度及び確定拠出制度を採用しております。

確定給付企業年金制度では、給与と勤務期間に基づいた一時金を支給しております。なお、当社は、平成27年1月に確定給付制度の一部について確定拠出年金制度へ移行しております。

2. 退職給付制度

(1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

	(千円)
退職給付債務の期首残高	1,595,264
勤務費用	48,768
利息費用	11,770
数理計算上の差異の発生額	31,967
確定拠出年金制度への移行に伴う減少額	43,536
過去勤務費用の発生額	97,686
退職給付の支払額	3,894
<u>退職給付債務の期末残高</u>	<u>1,542,652</u>

(2) 年金資産の期首残高と期末残高との調整表

	(千円)
年金資産の期首残高	-
数理計算上の差異の発生額	4,116
事業主からの拠出額	1,161,898
<u>年金資産の期末残高</u>	<u>1,157,782</u>

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

	(千円)
積立型制度の退職給付債務	1,542,652
年金資産	1,157,782
<u>貸借対照表に計上された負債と資産の純額</u>	<u>384,870</u>

(4) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

	(千円)
勤務費用	48,768
利息費用	11,770
数理計算上の差異の費用処理額	36,083
過去勤務費用の費用処理額	94,186
<u>退職給付制度に係る退職給付費用</u>	<u>2,435</u>
<u>確定拠出年金制度への移行に伴う損益</u>	<u>3,499</u>

(5) 年金資産に関する事項

年金資産の主な内訳

年金資産合計に対する主な分類ごとの比率は、以下のとおりであります。

証券投資信託受益証券	37.3%
投資証券	49.7%
その他	13.0%
<u>合計</u>	<u>100.0%</u>

(注)年金資産は全て企業年金制度に対して設定した退職給付信託であります。

長期期待運用収益率の設定方法

年金資産の長期期待運用収益率を決定するため、現在及び予想される年金資産の配分と、年金資産を構成する多様な資産からの現在及び将来期待される長期の収益率を考慮しております。

(6) 数理計算上の計算基礎に関する事項

当期末における主要な数理計算上の計算基礎

割引率 0.60%

長期期待運用収益率 1.00%

3. 確定拠出制度

当社の確定拠出制度への要拠出額は96,509千円であります。

第32期(自 平成28年1月1日 至 平成28年12月31日)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社は、従業員及び役員の退職給付に充てるため、積立型の確定給付制度及び確定拠出制度を採用しております。

確定給付企業年金制度では、給与と勤務期間に基づいた一時金を支給しております。

2. 退職給付制度

(1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

	(千円)
退職給付債務の期首残高	1,542,652
勤務費用	48,616
利息費用	9,209
数理計算上の差異の発生額	64,961
退職給付の支払額	44,427
<u>退職給付債務の期末残高</u>	<u>1,621,013</u>

(2) 年金資産の期首残高と期末残高との調整表

	(千円)
年金資産の期首残高	1,157,782
期待運用収益	11,577
数理計算上の差異の発生額	9,851
事業主からの拠出額	49,769
<u>年金資産の期末残高</u>	<u>1,228,980</u>

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

	(千円)
積立型制度の退職給付債務	1,621,013
年金資産	1,228,980
<u>貸借対照表に計上された負債と資産の純額</u>	<u>392,032</u>

(4) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

	(千円)
勤務費用	48,616
利息費用	9,209
期待運用収益	11,577
数理計算上の差異の費用処理額	55,109
<u>退職給付制度に係る退職給付費用</u>	<u>101,358</u>

(5) 年金資産に関する事項

年金資産の主な内訳

年金資産合計に対する主な分類ごとの比率は、以下のとおりであります。

証券投資信託受益証券	33.5%
投資証券	51.8%
株式	2.0%
その他	12.7%
<u>合計</u>	<u>100.0%</u>

(注)年金資産は全て企業年金制度に対して設定した退職給付信託であります。

長期期待運用収益率の設定方法

年金資産の長期期待運用収益率を決定するため、現在及び予想される年金資産の配分と、年金資産を構成する多様な資産からの現在及び将来期待される長期の収益率を考慮しております。

(6) 数理計算上の計算基礎に関する事項

当期末における主要な数理計算上の計算基礎

割引率 0.3%

長期期待運用収益率 1.0%

3. 確定拠出制度

当社の確定拠出制度への要拠出額は103,192千円であります。

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産の発生の主な原因別の内訳

(千円)

区分	第31期 (平成27年12月31日)	第32期 (平成28年12月31日)
繰延税金資産		
退職給付引当金損金算入限度超過額	508,373	497,362
未払事業税否認	36,489	-
賞与引当金損金算入限度超過額	300,545	169,106
資産除去債務	17,779	17,965
その他	22,329	20,943
繰延税金資産小計	885,518	705,376
評価性引当額	118,361	-
繰延税金資産合計	767,157	705,376
繰延税金負債		
未収還付事業税	-	21,468
その他有価証券評価差額	1,441	550
繰延税金負債小計	1,441	22,019
繰延税金資産合計(純額)	765,716	683,357

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な項目別の内訳

	第31期 (平成27年12月31日)	第32期 (平成28年12月31日)
法定実効税率	35.6%	法定実効税率 33.0%
(調整)		(調整)
交際費等永久に損金算入されない項目	1.3%	交際費等永久に損金算入されない項目 3.5%
評価性引当金	0.3%	評価性引当金 23.3%
法人税率の変更等による影響	3.4%	法人税率の変更等による影響 8.5%
その他	0.2%	過年度法人税等 7.6%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	40.4%	その他 1.0%
		税効果会計適用後の法人税等の負担率 13.1%

3. 法人税等の税率の変更による繰延税金資産の金額の修正

第31期(平成27年12月31日)

「所得税法等の一部を改正する法律」(平成27年法律第9号)及び「地方税法等の一部を改正する法律」(平成27年法律第2号)が平成27年3月31日に公布され、平成27年4月1日以後に開始する事業年度から法人税率等の引下げ等が行われることとなりました。これに伴い当事業年度の繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用した法定実効税率は、平成28年1月1日に開始する事業年度に解消が見込まれる一時差異について前事業年度の35.64%から33.06%に、平成29年1月1日に開始する事業年度に解消が見込まれる一時差異について32.26%に変更されております。その結果、繰延税金資産の金額(繰延税金負債の金額を控除した金額)が70,785千円減少し、当事業年度に計上された法人税等調整額が同額増加しております。

第32期(平成28年12月31日)

「所得税法等の一部を改正する法律」(平成28年法律第15条)及び「地方税法等の一部を改正する等の法律」(平成28年法律第13号)が平成28年3月29日に国会で成立し、平成28年4月1日以後に開始する事業年度から法人税率等の引下げ等が行われることとなりました。これに伴い当事業年度の繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用した法定実効税率は、平成29年1月1日に開始する事業年度に解消が見込まれる一時差異について前事業年度の32.26%から30.86%に、平成31年1月1日に開始する事業年度に解消が見込まれる一時差異について30.62%に変更されております。

その結果、繰延税金資産の金額(繰延税金負債の金額を控除した金額)が44,564千円減少し、当事業年度に計上された法人税等調整額が同額増加しております。

(資産除去債務関係)

第31期(平成27年12月31日現在)

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

- (1) 東京本社事務所用ビルの不動産賃借契約に伴う原状回復費用であります。
- (2) 大阪連絡事務所用ビルの不動産賃借契約に伴う原状回復費用であります。

2. 当該資産除去債務の金額と算定方法

(1) 東京本社事務所用ビル

使用見込期間を取得から10年と見積り、割引率は1.13%を使用して資産除去債務の金額を計算しております。増床部分は使用見込期間を取得から10年と見積り、割引率は0.53%を使用して資産除去債務の金額を計算しております。

(2) 大阪連絡事務所用ビル

使用見込期間を取得から10年と見積り、割引率は0.96%を使用して資産除去債務の金額を計算しております。

3. 当期における当該資産除去債務の総額の増減

	(千円)
期首残高	80,164
有形固定資産の取得に伴う増加額	-
時の経過による調整額	747
資産除去債務の履行による減少額	-
期末残高	80,912

第32期(平成28年12月31日現在)

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

- (1) 東京本社事務所用ビルの不動産賃借契約に伴う原状回復費用であります。
- (2) 大阪連絡事務所用ビルの不動産賃借契約に伴う原状回復費用であります。

2. 当該資産除去債務の金額と算定方法

(1) 東京本社事務所用ビル

使用見込期間を取得から10年と見積り、割引率は1.13%を使用して資産除去債務の金額を計算しております。増床部分は使用見込期間を取得から10年と見積り、割引率は0.53%を使用して資産除去債務の金額を計算しております。

(2) 大阪連絡事務所用ビル

使用見込期間を取得から10年と見積り、割引率は0.96%を使用して資産除去債務の金額を計算しております。

3. 当期における当該資産除去債務の総額の増減

	(千円)
期首残高	80,912
有形固定資産の取得に伴う増加額	-
時の経過による調整額	239
資産除去債務の履行による減少額	-
<u>期末残高</u>	<u>81,151</u>

(セグメント情報等)

第31期(自 平成27年1月1日 至 平成27年12月31日)

1. セグメント情報

当社は、投資運用業及び投資助言代理業の単一セグメントを報告セグメントとしております。従いまして、開示対象となるセグメントはありませんので、記載を省略しております。

2. 関連情報

(1) 製品及びサービスごとの情報

(千円)

	投資信託委託業	投資顧問業	その他	合計
外部顧客への営業収益	20,912,351	311,102	189,145	21,412,598

(2) 地域ごとの情報

営業収益

本邦外部顧客への営業収益が営業収益総額の90%を超えるため、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、記載を省略しております。

(3) 主要な顧客ごとの情報

営業収益の10%以上を占める単一顧客が存在しないため、記載を省略しております。

第32期(自 平成28年1月1日 至 平成28年12月31日)

1. セグメント情報

当社は、投資運用業及び投資助言代理業の単一セグメントを報告セグメントとしております。従いまして、開示対象となるセグメントはありませんので、記載を省略しております。

2. 関連情報

(1) 製品及びサービスごとの情報

(千円)

	投資信託委託業	投資顧問業	その他	合計

外部顧客への営業収益	15,368,625	310,642	197,244	15,876,511
------------	------------	---------	---------	------------

(2)地域ごとの情報

営業収益

本邦外部顧客への営業収益が営業収益総額の90%を超えるため、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、記載を省略しております。

(3)主要な顧客ごとの情報

営業収益の10%以上を占める単一顧客が存在しないため、記載を省略しております。

(関連当事者との取引関係)

第31期(自 平成27年1月1日 至 平成27年12月31日)

1. 関連当事者との取引

(1)財務諸表提出会社の親会社

種類	会社等の名称	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	ビクテ アンド シー グループ エスシーエー	スイス、 ジュネーブ	CHF148,500,000	グループ 管理会社	間接100%	グループ会社管理 に関するサービスの 提供	コーディネー ション手数料 の支払(注1)	94,868	未払金	-

(2)財務諸表提出会社と同一の親会社を持つ会社

種類	会社等の名称	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)
同一の 親会社を 持つ会社	ビクテ アセット マネージメント エスエー	スイス、 ジュネーブ	CHF21,000,000	資産運用 会社	-	投資運用の委託 契約 投資運用に関する サービスの提供	運用手数料 の支払(注2)	357,565	未払金	36,974
							翻訳事務手 数料の受取 (注3)	4,555	未収 収益	-
同一の 親会社を 持つ会社	ビクテ アセット マネージメント リミテッド	英国、 ロンドン	GBP45,000,000	資産運用 会社	-	投資運用の委託 契約 投資運用に関する サービスの提供	運用手数料 の支払(注2)	248,926	未払金	60,817
							翻訳事務手 数料の受取 (注3)	1,448	未収 収益	-
同一の 親会社を 持つ会社	ビクテ アセット マネージメント (ヨーロッパ) エスエー	ルクセン ブルグ	CHF8,750,000	資産運用 会社	-	投資運用の委託 契約 投資運用に関する サービスの提供 役員の兼任	運用手数料 の支払(注2)	43,831	未払金	26,396
							翻訳事務手 数料の受取 (注3)	54,754	未収 収益	-
同一の 親会社を 持つ会社	ビクテ アセット マネージメント (ホンコン) リミテッド	香港	HKD30,000,000	資産運用 会社	-	投資運用に関する サービスの提供	トレーディ ング手数料 の支払(注4)	11,663	未払金	2,102

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1)コーディネーション手数料については、関連会社間の契約に基づき、決定しております。

(注2)運用手数料についてはファンド毎の契約運用資産に一定比率を乗じて決定しております。

(注3)翻訳事務手数料については、関連会社間の契約に基づき、決定しております。

(注4)トレーディング手数料については、関連会社間の契約に基づき、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

ピクテ アンド シー グループ エスシーエー(非上場)

ピクテ アセット マネージメント エスエー(非上場)

ピクテ アジア プライベート リミテッド(非上場)

(2) 重要な関連会社の要約財務情報

重要な関連会社はありません。

第32期(自 平成28年1月1日 至 平成28年12月31日)

1. 関連当事者との取引

(1) 財務諸表提出会社の親会社

種類	会社等の名称	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	ピクテ アンド シー グループ エスシーエー	スイス、 ジュネーブ	CHF148,500,000	グループ 管理会社	間接100%	グループ会社管理 に関するサービスの 提供	コーディネー ション手数料 の支払(注1)	69,058	未払金	-

(2) 財務諸表提出会社と同一の親会社を持つ会社

種類	会社等の名称	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)
同一の 親会社を 持つ会社	ピクテ アセット マネージメント エスエー	スイス、 ジュネーブ	CHF21,000,000	資産運用 会社	-	投資運用の委託 契約 投資運用に関する サービスの提供	運用手数料 の支払(注2)	411,227	未払金	39,450
							運用手数料 の受取(注2)	5,252	未収 収益	1,657
							翻訳事務 手数料の受取 (注3)	9,636	未収 収益	2,850
同一の 親会社を 持つ会社	ピクテ アセット マネージメント リミテッド	英国、 ロンドン	GBP45,000,000	資産運用 会社	-	投資運用の委託 契約 投資運用に関する サービスの提供	運用手数料 の支払(注2)	234,350	未払金	42,288
							翻訳事務 手数料の受取 (注3)	1,448	未収 収益	-

同一の親会社を持つ会社	ビクテ アセット マネージメント (ヨーロッパ) エスエー	ルクセンブルグ	CHF8,750,000	資産運用会社	-	投資運用の委託 契約 投資運用に関する サービスの提供 役員の兼任	運用手数料 の支払(注2)	43,415	未払金	18,532
							運用手数料 の受取(注2)	4,003	未収 収益	2,041
							翻訳事務 手数料の受取 (注3)	54,217	未収 収益	-
同一の親会社を持つ会社	ビクテ アセット マネージメント (ホンコン) リミテッド	香港	HKD30,000,000	資産運用会社	-	投資運用に関する サービスの提供	トレーディ ング手数料 の支払(注4)	23,566	未払金	15,793

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1)コーディネーション手数料については、関連会社間の契約に基づき、決定しております。

(注2)運用手数料についてはファンド毎の契約運用資産に一定比率を乗じて決定しております。

(注3)翻訳事務手数料については、関連会社間の契約に基づき、決定しております。

(注4)トレーディング手数料については、関連会社間の契約に基づき、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

ビクテ アンド シー グループ エスシーエー(非上場)

ビクテ アセット マネージメント エスエー(非上場)

ビクテ アジア プライベート リミテッド(非上場)

(2) 重要な関連会社の要約財務情報

重要な関連会社はありません。

(1 株当たり情報)

第31期 自 平成27年1月1日 至 平成27年12月31日		第32期 自 平成28年1月1日 至 平成28年12月31日	
1株当たり純資産額	2,608,833円39銭	1株当たり純資産額	2,546,477円36銭
1株当たり当期純利益	1,544,851円06銭	1株当たり当期純利益	564,891円70銭
損益計算書上当期純利益	1,235,880千円	損益計算書上当期純利益	451,913千円
1株当たり当期純利益の算定 に用いられた当期純利益	1,235,880千円	1株当たり当期純利益の算定 に用いられた当期純利益	451,913千円
差額	-	差額	-
期中平均株式数		期中平均株式数	
普通株式	800株	普通株式	800株
なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、新株予約権付社債等潜在株式がないため記載しておりません。		なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、新株予約権付社債等潜在株式がないため記載しておりません。	

(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

< 中略 >

平成28年3月末日現在

<再信託受託会社の概要>

< 中略 >

平成28年3月末日現在

(2)販売会社

名称	資本金の額	事業の内容
岩井コスモ証券株式会社	13,500百万円	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います。

平成28年3月末日現在

(3)投資顧問会社

名称	資本金の額	事業の内容
ピクテ・アセット・マネジメント・リミテッド	4,500万英ポンド (約5,749百万円)	英国籍の法人であり、内外の有価証券等に係る投資顧問業務及びその業務に付随する一切の業務を営んでいます。
ピクテ・アセット・マネジメント・エス・エイ	2,100万スイスフラン (約2,227百万円)	スイス籍の法人であり、内外の有価証券等に係る投資顧問業務およびその業務に付随する一切の業務を営んでいます。

平成28年10月末日現在。英ポンドおよびスイスフランの円貨換算は、平成28年10月末日現在の株式会社三菱東京UFJ銀行の対顧客電信売買相場の仲値(1英ポンド = 127.76円、1スイスフラン = 106.09円)によります。

<訂正後>

(1)受託会社

< 中略 >

平成29年3月末日現在

<再信託受託会社の概要>

< 中略 >

平成29年3月末日現在

(2)販売会社

名称	資本金の額	事業の内容
岩井コスモ証券株式会社 東洋証券株式会社 浜銀TT証券株式会社	13,500百万円 13,494百万円 3,307百万円	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います。

平成29年3月末日現在

(3)投資顧問会社

名称	資本金の額	事業の内容
----	-------	-------

ビクテ・アセット・ マネジメント・リミテッド	4,500万英ポンド (約6,410百万円)	英国籍の法人であり、内外の有価証券等に係る投資顧問業務及びその業務に付随する一切の業務を営んでいます。
ビクテ・アセット・ マネジメント・エス・エイ	2,100万スイスフラン (約2,387百万円)	スイス籍の法人であり、内外の有価証券等に係る投資顧問業務およびその業務に付随する一切の業務を営んでいます。

平成29年5月末日現在。英ポンドおよびスイスフランの円貨換算は、平成29年5月末日現在の株式会社三菱東京UFJ銀行の対顧客電信売買相場の仲値(1英ポンド = 142.25円、1スイスフラン = 113.67円)によります。

独立監査人の監査報告書

平成29年3月6日

ピクテ投信投資顧問株式会社
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」に掲げられているピクテ投信投資顧問株式会社の平成28年1月1日から平成28年12月31日までの第32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、ピクテ投信投資顧問株式会社の平成28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. 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

平成29年 5月31日

ピクテ投信投資顧問株式会社
取締役会 御中

P w C あらた有限責任監査法人

指定有限責任社員 公認会計士 鶴田 光夫
業務執行社員

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「ファンドの経理状況」に掲げられているピクテ・バイオ医薬品ファンド(1年決算型)が替ヘッジなしコースの平成29年1月18日から平成29年4月13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、ピクテ・バイオ医薬品ファンド(1年決算型)が替ヘッジなしコースの平成29年4月13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

ピクテ投信投資顧問株式会社及びファンドと当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以上

(注) 1. 上記は、監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社が別途保管しております。
2. X B R L データは監査の対象には含まれていません。