

【表紙】

【提出書類】 有価証券届出書の訂正届出書

【提出先】 関東財務局長

【提出日】 2019年1月15日

【発行者名】 スパークス・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 阿部 修平

【本店の所在の場所】 東京都港区港南一丁目2番70号 品川シーズンテラス

【事務連絡者氏名】 田中 美紀子

【電話番号】 03-6711-9200

【届出の対象とした募集（売出）スパークス・厳選株ファンド・ヘッジ型（ダイワ投資一任専
内国投資信託受益証券に係るフェア用）
ンドの名称】

【届出の対象とした募集（売出）2,000億円を上限とします。
内国投資信託受益証券の金額】

【縦覧に供する場所】 該当事項はありません。

1. 【有価証券届出書の訂正届出書の提出理由】

本日、有価証券報告書を提出したことに伴い、2018年3月29日付をもって提出した有価証券届出書（以下「原届出書」といいます。）の関係情報を更新するとともに、記載事項の一部に訂正すべき事項がありますので、これを訂正するため、本訂正届出書を提出するものです。

2. 【訂正の内容】

下線部_____は訂正部分を示します。

【表紙】**【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】**

<訂正前>

当初申込期間：1,000億円を上限とします。

継続申込期間：2,000億円を上限とします。

<訂正後>

2,000億円を上限とします。

第一部【証券情報】**(3) 【発行（売出）価額の総額】**

<訂正前>

当初申込期間：1,000万円を上限とします。

継続申込期間：2,000億円を上限とします。

<訂正後>

2,000億円を上限とします。

(4) 【発行（売出）価格】

<訂正前>

当初申込期間：1口当たり1円とします。

継続申込期間：購入申込受付日の基準価額*とします。

*（略）

<委託会社の照会先>

スパークス・アセット・マネジメント株式会社 〔ホームページ〕 http://www.sparx.co.jp/ 〔電話番号〕 03-6711-9200 (受付時間：営業日の9：00～17：00)

<訂正後>

購入申込受付日の基準価額*とします。

*（略）

<委託会社の照会先>

スパークス・アセット・マネジメント株式会社 〔ホームページ〕 https://www.sparx.co.jp/ 〔電話番号〕 03-6711-9200 (受付時間：営業日の9：00～17：00)

(7)【申込期間】

<訂正前>

当初申込期間：2018年4月16日

継続申込期間：2018年4月17日から2019年7月12日まで

* 継続申込期間は上記期間満了前に有価証券届出書を提出することにより更新されます。

<訂正後>

2018年4月17日から2019年7月12日まで

* 申込期間は上記期間満了前に有価証券届出書を提出することにより更新されます。

(8)【申込取扱場所】

<訂正前>

(略)

<委託会社の照会先>

スパークス・アセット・マネジメント株式会社 〔ホームページ〕 http://www.sparx.co.jp/ 〔電話番号〕 03-6711-9200 (受付時間：営業日の9：00～17：00)

<訂正後>

(略)

<委託会社の照会先>

スパークス・アセット・マネジメント株式会社 〔ホームページ〕 https://www.sparx.co.jp/ 〔電話番号〕 03-6711-9200 (受付時間：営業日の9：00～17：00)

(9)【払込期日】

<訂正前>

当初申込期間：ファンドの受益権の購入申込者は、申込期間中に申込金額を販売会社（上記(8)申込取扱場所を参照）に支払うものとします。申込期間における発行価額の総額（設定総額）は、販売会社によって、設定日に委託会社の指定する口座を経由して、受託会社の指定するファンド口座に払い込まれます。

継続申込期間：ファンドの受益権の購入申込者は、販売会社（上記(8)申込取扱場所を参照）が指定する日までに申込金額を販売会社に支払うものとします。振替受益権に係る各購入申込日の発行価額の総額は、追加信託が行われる日に委託会社の指定する口座を経由して、受託会社の指定するファンド口座に払い込まれます。

<訂正後>

ファンドの受益権の購入申込者は、販売会社（上記(8)申込取扱場所を参照）が指定する日までに申込金額を販売会社に支払うものとします。振替受益権に係る各購入申込日の発行価額の総額は、追加信託が行われる日に委託会社の指定する口座を経由して、受託会社の指定するファンド口座に払い込まれます。

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】

原届出書「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」については、以下のとおり更新・訂正されます。

<更新・訂正後>

ファンドの目的

当ファンドは、主としてスパークス・オールキャップ・ベスト・ピック・マザーファンド受益証券を通じて、信託財産の中長期的な成長を目指して運用を行うことを基本とします。

信託金の限度額

委託会社は、受託会社と合意のうえ、2,000億円を限度として信託金を追加することができるものとします。なお、委託会社は、受託会社と合意のうえ、限度額を変更することができます。

基本的性格

当ファンドは、一般社団法人投資信託協会が定める商品分類方法において、「追加型投信 / 国内 / 株式 / 特殊型（絶対収益追求型）」に分類されます。

当ファンドは、課税上は株式投資信託として取扱われます。

<商品分類表>

単位型・追加型	投資対象地域	投資対象資産 (収益の源泉)	補足分類
単位型投信	国内	株式	インデックス型
	海外	債券 不動産投信 その他資産 ()	
追加型投信	内外	資産複合	特殊型 (絶対収益追求型)

(注) 当ファンドが該当する商品分類を網掛け表示しています。

<商品分類定義>

- 単位型投信・追加型投信による商品分類 : 追加型投信
一度設定されたファンドであってもその後追加設定が行われ従来の信託財産とともに運用されるファンドをいいます。
- 投資対象地域による商品分類 : 国内
目論見書又は投資信託約款において、組入資産による主たる投資収益が実質的に国内の資産を源泉とする旨の記載があるものをいいます。
- 投資対象資産（収益の源泉）による商品分類 : 株式
目論見書又は投資信託約款において、組入資産による主たる投資収益が実質的に株式を源泉とする旨の記載があるものをいいます。
- 補足分類 : 特殊型（絶対収益追求型）
目論見書又は投資信託約款において、投資者に対して注意を喚起することが必要と思われる特殊な仕組みあるいは運用手法の記載があるものをいいます。

<属性区分表>

投資対象資産	決算頻度	投資対象地域	投資形態	特殊型
株式	年1回	グローバル	ファミリーファンド	

一般 大型株 中小型株 債券	年2回 年4回 年6回 (隔月)	日本 北米 欧州 アジア	ファンド・オブ・ ファンズ	ブル・ベア型
一般 公債 社債 その他債券 クレジット 属性 () 不動産投信 その他資産 (投資信託証券 (株式一般)) 資産複合 ()	年12回 (毎月) 日々 その他 ()	オセアニア 中南米 アフリカ 中近東 (中東) エマージング		条件付運用型 ロング・ショート型/ 絶対収益追求型 その他 ()

(注) 当ファンドが該当する商品分類を網掛け表示しています。

(注) ファミリーファンド、ファンド・オブ・ファンズに該当する場合、投資信託証券を通じて投資収益の源泉となる資産へ投資しますので、商品分類表と属性区分表の投資対象資産は異なります。

<属性区分定義>

- 投資対象資産による属性区分 : その他資産（投資信託証券（株式一般））
目論見書又は投資信託約款において、投資信託証券を通じて主として株式のうち大型株、中小型株属性にあてはまらないすべてのものに投資する旨の記載があるものをいいます。
- 決算頻度による属性区分 : 年2回
目論見書又は投資信託約款において、年2回決算する旨の記載があるものをいいます。
- 投資対象地域による属性区分 : 日本
目論見書又は投資信託約款において、組入資産による投資収益が日本の資産を源泉とする旨の記載があるものをいいます。
- 投資形態による属性区分 : ファミリーファンド
目論見書又は投資信託約款において、親投資信託（ファンド・オブ・ファンズにのみ投資されるものを除く。）を投資対象として投資するものをいいます。
- 特殊型 : 絶対収益追求型
目論見書又は投資信託約款において、特定の市場に左右されにくい収益の追求を目指す旨の記載があるものをいいます。

前記記載は、一般社団法人投資信託協会が定める分類方法に基づく商品分類および属性区分を、委託会社が目論見書又は約款の記載内容等にて、分類し記載しております。
なお、当ファンドが該当しない商品分類および属性区分につきましては、一般社団法人投資信託協会のホームページ (<http://www.toushin.or.jp/>) をご参照ください。

ファンドの特色

ファンドの目的

当ファンドは、主としてスパークス・オールキャップ・ベスト・ピック・マザーファンド（以下「マザーファンド」といいます。）を通じて、日本の株式に投資するとともに、わが国の株価指数先物取引等を活用し、株式市場の変動リスクの低減を図りつつ、信託財産の中長期的な成長を目指して運用を行うことを基本とします。

ファンドの特色

1 ●わが国の金融商品取引所に上場している株式の中から、「魅力的」と判断した銘柄に投資します。

「魅力的」な銘柄とは、高い技術力やブランド力があり、今後グローバルでの活躍が期待出来、成長していく日本企業（新・国際優良企業）をいいます。

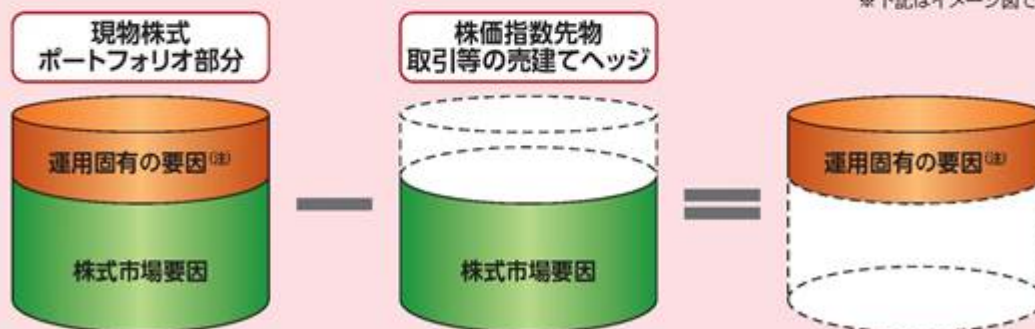
●ベンチマークや業種にとらわれず、「厳選」した少数の投資銘柄群に集中的に投資を行うことを基本とします。

※当ファンドは、ベンチマーク等を意識せず、弊社独自の調査活動を通じて厳選した少数の投資銘柄群に絞り込んで集中投資することとしているため、個別銘柄への投資において、当ファンドの純資産総額に対して実質的に10%を超えて集中投資することが想定されています。そのため、集中投資を行った投資銘柄において経営破綻や経営・財務状況の悪化などが生じた場合には、大きな損失が発生することがあります。

●原則として短期的な売買は行わず、長期保有することを基本とします。

2 当ファンドにおいては株式市場の変動リスクの低減を図ることを目的として、株価指数先物取引等の売建てを行います。

※下記はイメージ図です。



(注)銘柄選定・取引効果・集中度合い等

株価指数先物取引等の活用により、株式市場の変動リスク（株式市場要因）の低減を図ります。

運用固有の要因等による収益の獲得を目指します。

ファンドの資金動向や市場動向等によっては、上記のような運用ができない場合があります。

3 当ファンドは、投資者と販売会社が締結する投資一任契約に基づいて、資産を管理する口座の資金を運用するためのファンドです。

当ファンドの購入の申込みを行う投資者は、販売会社と投資一任契約の資産を管理する口座に関する契約および投資一任契約を締結する必要があります。

■ 新・国際優良企業とは ■

国内市場で圧倒的シェアと強固なビジネスモデルを持つ、世界的ブランド企業

強固なビジネスモデルの構築

① 国内市場での圧倒的シェア獲得

ビジネスモデルの海外展開

② 海外市場の売上比率拡大

高い「技術・品質」が生む「信頼」=ブランド

③ 世界的ブランドの形成



世界的なブランド力を有する企業に成長

※上記はあくまでもイメージであり、将来を保証、示唆するものではありません。

■ 企業調査の着眼点 ■

企業の実態価値を算出するための着眼点



企業収益の質

- －ビジネスモデルがシンプルで理解しやすいこと
- －短期的な景気動向に左右されずに安定してキャッシュフローを生み出していること
- －平均以上のROE(株主資本利益率)と安定した利益成長
- －参入障壁が高く、本質的に安全なビジネス
- －負債が少なくバランス・シートが健全

市場成長性

- －海外への事業展開

経営戦略

- －有能かつ株主利益を理解した経営陣

投資プロセス



① 企業訪問や調査活動を通じて、投資仮説や投資アイデアを検討

企業訪問による調査。決算書類（有価証券報告書、決算短信）、アニュアルレポート、プレスリリース、経営者の書物など、あらゆる関係書類・書物を徹底的に調査。

② 3つの着眼点から企業の実態価値を計測

経営者との面談等を通じたボトムアップ・リサーチにより、3つの着眼点（企業収益の質、市場成長性、経営戦略）から、経営者の哲学や企業経営に関する考え方などを徹底的に調査。

③ 実態価値と市場価値（株価）の差、バリュー・ギャップを計測

過去の純資産成長の実績などから、将来の純資産を予測し、株価水準を勘案し投資決定。

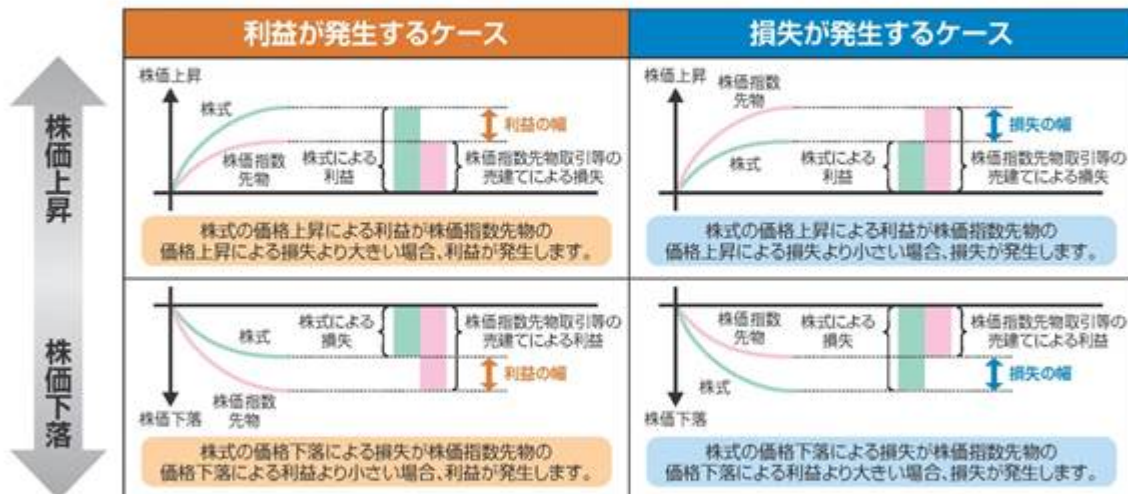
出所：スパークス・アセット・マネジメント
※2018年10月末日現在

（参考）当ファンドにおける株式ヘッジ

株価指数先物取引等の売建てを行う場合、株式市場全体とほぼ反対の損益が発生します。

市場全体の株価が上昇した場合には、株価指数先物取引等の売建てによる損失が発生し、株価が下落した場合には、株価指数先物取引等の売建てによる利益が発生します。

損益のイメージ



※上記は当ファンドの運用への理解を深めていただくためのイメージ図です。全てのケースに当てはまるものではなく、当ファンドの将来の結果をお約束するものではありません。

出所：スパークス・アセット・マネジメント

ファンドの資金動向や市場動向等によっては、前述のような運用ができない場合があります。

スパークス・アセット・マネジメント株式会社について

一貫した投資哲学と運用プロセスを実践する独立系運用会社です。

スパークスは、1989年の創業以来、株式市場を取り巻く環境がいかに厳しくとも「マクロはミクロの集積である」という投資哲学の下、ボトムアップ・リサーチを行っております。

親会社であるスパークス・グループ株式会社はJASDAQ市場（銘柄コード8739）に2001年12月に運用会社として初めて上場いたしました。

(2)【ファンドの沿革】

< 訂正前 >

2018年4月17日 信託契約締結、当ファンドの設定・運用開始（予定）

< 訂正後 >

2018年4月17日 信託契約締結、当ファンドの設定・運用開始

(3)【ファンドの仕組み】

< 訂正前 >

（略）

（略）

委託会社の概況

a．資本金 25億円（2018年1月末日現在）

b．会社の沿革

平成18年 4月 持株会社への移行に伴い、スパークス・アセット・マネジメント投信株式会社の子会社として、スパークス分割準備株式会社を設立。

平成18年 10月 商号をスパークス・アセット・マネジメント株式会社に変更。
投資顧問業及び投資一任契約に係る業務並びに投資信託委託業をスパークス・アセット・マネジメント投信株式会社（現スパークス・グループ株式会社）より会社分割により承継。

平成22年 7月 スパークス証券株式会社を吸収合併し、第一種金融商品取引業を開始。

c．大株主の状況（2018年1月末日現在）

（略）

< 訂正後 >

（略）

委託会社の概況

a．資本金 25億円（2018年10月末日現在）

b．会社の沿革

2006年 4月 持株会社への移行に伴い、スパークス・アセット・マネジメント投信株式会社の子会社として、スパークス分割準備株式会社を設立。

2006年 10月 商号をスパークス・アセット・マネジメント株式会社に変更。
投資顧問業及び投資一任契約に係る業務並びに投資信託委託業をスパークス・アセット・マネジメント投信株式会社（現スパークス・グループ株式会社）より会社分割により承継。

2010年 7月 スパークス証券株式会社を吸収合併し、第一種金融商品取引業を開始。

c．大株主の状況（2018年10月末日現在）

（略）

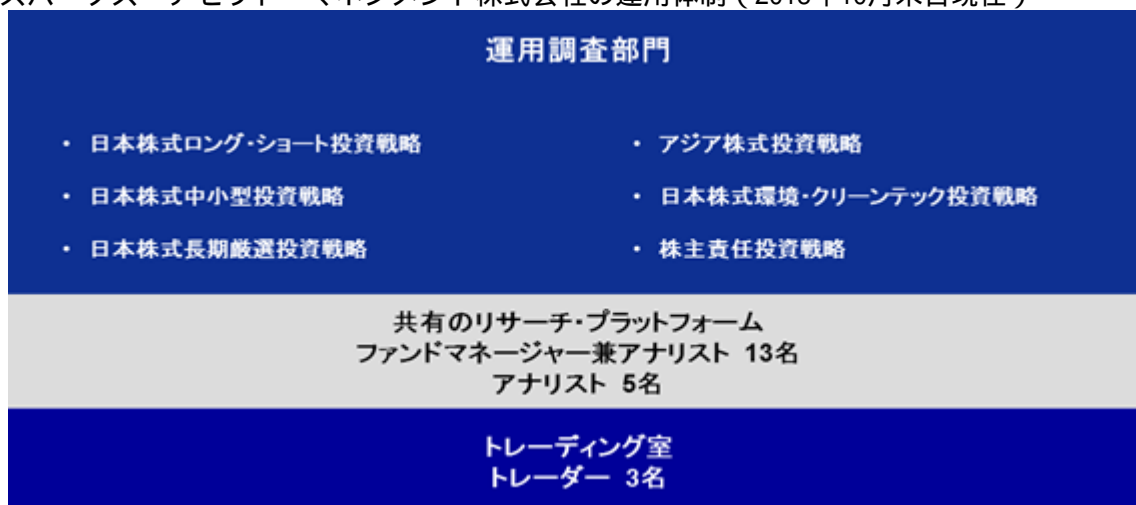
2【投資方針】

(3)【運用体制】

原届出書「第二部 ファンド情報 第1 ファンドの状況 2 投資方針(3) 運用体制」については、以下のとおり更新・訂正されます。

<更新・訂正後>

スパークス・アセット・マネジメント株式会社の運用体制（2018年10月末日現在）



当社においては、創業以来「マクロはミクロの集積である。」との一貫した投資哲学の下、運用調査の担当者自身が個々の企業に対して経営者との面談を含む深度ある調査を積み重ねています。その知見と経験に基づく個々の企業の投資価値に対する高い評価能力が、当ファンドの銘柄選択と投資判断を支えております。調査結果及びその分析と評価等は、運用調査に携わるファンド・マネージャーとアナリストが共有し、その内容を検討し、調査や評価の手法と能力の向上にチームとして取り組み、個人の力量に過度に依存しない安定的な運用体制の維持に努めております。従って、当社が運用するファンドの投資判断を担うためには、その基盤となる調査や評価について当社固有の知見や手法を会得する必要があり、ファンド・マネージャーには、他社における運用経験だけでは不十分であり、当社での十分な調査経験が必要とされます。

2018年10月末日現在において、日本株の運用調査に携わる人員数は18名、運用経験年数は総計約239年（平均約13年）、また当社での運用経験年数合計は、約182年（平均約10年）となっております。また、日本証券アナリスト保有者9名、米国証券アナリスト検定会員(CFA)保有者4名、海外MBA保有者7名となっております。

なお、当ファンドは、下記のチーフ・インベストメント・オフィサー（以下、「CIO」といいます。）の指揮・監督の下、CIOに指名されたファンド・マネージャーが日々の具体的な運用を担当します。運用に係る最終的な責任はCIOが担っております。当ファンドの運用においては、CIOに指名されたファンド・マネージャーが投資助言会社から受けたマザーファンドの運用に関する投資助言や情報提供に基づき、運用方針を決定し運用の指図等を行います。

藤村 忠弘

当社取締役 チーフ・インベストメント・オフィサー（CIO）

日本証券アナリスト協会検定会員、米国証券アナリスト検定会員(CFA)

1986年に国内の投信委託会社に入社、米国留学等を経て、

1999年7月に当社入社以降、継続して日本株式の運用調査部門に所属。

運用経験年数：約28年(他社での運用経験：約9年、当社での運用経験：約19年)

意思決定プロセス

- ファンド・マネージャーは、CIOの指揮・監督の下、チーム全体での調査活動等の成果を踏まえ、投資環境の分析、期待リターンとリスクの予測や当ファンドに対する設定や解約の動向分析などを実施し、当ファンドの約款等の定めを遵守して「運用計画書」を作成し、「投資政策委員会」（10～20名程度）での審議を求めます。

- b. CIOは投資政策委員会を主催し、各ファンド・マネージャーから提出された運用計画書をリスク管理部門、リーガル・コンプライアンス部門等の責任者と共に審議します。ファンド・マネージャーは、承認された運用計画書に基づき日々の具体的な投資活動を行います。投資政策委員会は原則として月2回開催される他、必要に応じ臨時に開催されます。
- c. 上記の意思決定プロセスは、当社取締役会が定めた「投資信託に係る運用管理規程」及び「投資政策委員会規程」に基づきます。投資政策委員会の運営状況は「コンプライアンス委員会」（10～20名程度）においても確認の上、取締役会に報告され、適正な業務運営の確保に努めております。

議決権の行使指図に関する基本的考え方

当ファンドは、主として個々の企業に対する調査を重視した銘柄選択と投資判断に基づく運用を行っており、当該企業の経営方針等に賛同できる企業を投資先として選定した場合には、会社提案に賛成の意思表示を行うのが通常ですが、指図に先立ち、全ての議案につき株主利益の向上に資するかを検証しております。なお、行使ガイドラインと運営プロセスは社内にて規則化されており、議決権の適切な行使に務めております。

委託会社によるファンドの関係法人（販売会社を除く）に対する管理体制等

受託会社（再信託受託会社を含む）からは、受託業務の内部統制の有効性についての監査人によりの報告書を定期的に受領して検証し、必要な場合には受託会社の運営体制を実査することとしております。

上記の（3）運用体制は、今後変更となる場合があります。

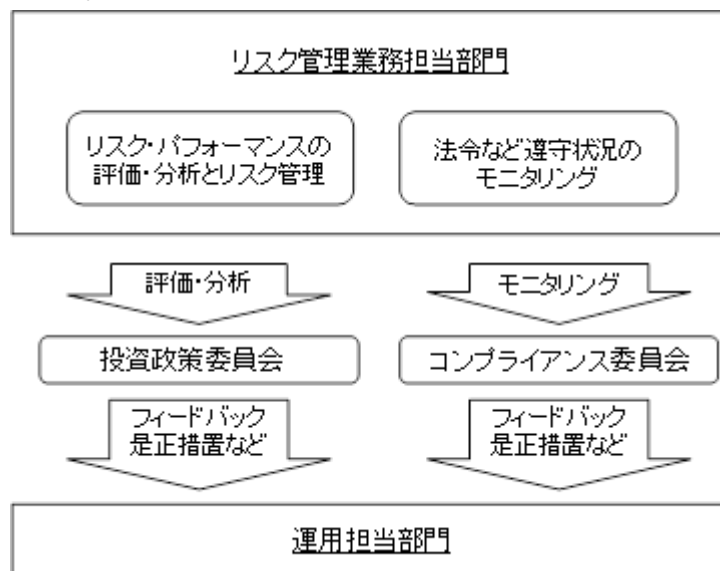
3【投資リスク】

原届出書「第二部 ファンド情報 第1 ファンドの状況 3 投資リスク」のうち、＜リスクの管理体制＞以降については、以下の通り、更新・訂正されます。

<更新・訂正後>

<リスクの管理体制>

委託会社では、投資リスクを適切に管理するため、運用部門ではファンドの特性に沿ったリスク範囲内で運用を行うよう留意しています。また、運用部門から独立した管理担当部門によりモニタリング等のリスク管理を行っています。



上記リスク管理体制は2018年10月末日現在のものであり、今後変更となる場合があります。

参考情報

■ 当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
(2013年11月～2018年10月)



- ※上記グラフは、2013年11月～2018年10月の5年間の各月末における分配金再投資基準価額の直近1年間の騰落率および分配金再投資基準価額の推移を表示したものです。
- ※分配金再投資基準価額は、税引前の分配金を再投資したものとみなして計算しており、実際の基準価額と異なる場合があります。
- ※当ファンドは2018年4月17日に設定しているため、年間騰落率はありません。また、分配金再投資基準価額については2018年4月末より表示しています。

■ 当ファンドと他の代表的な資産クラスとの騰落率の比較
(2013年11月～2018年10月)



- ※上記グラフは、2013年11月～2018年10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値・最大値・最小値を表示したものであり、当ファンドと代表的な資産クラスの騰落率を定量的に比較できるように作成しています。
- ※当ファンドについては、2018年4月17日に設定しているため、該当事項はありません。
- ※全ての資産クラスが当ファンドの投資対象とは限りません。

<代表的な資産クラスにおける各資産クラスの指数>

日本株:東証株価指数(TOPIX) (配当込み)

東証株価指数(TOPIX)とは、東京証券取引所第一部上場全銘柄の基準時(1968年1月4日終値)の時価総額を100として、その後の時価総額を指数化したものです。TOPIXは、東京証券取引所の知的財産であり、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。

先進国株: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・インデックスに関する著作権、知的財産権その他一切の権利は、MSCI Inc.に帰属します。

新興国株:MSCIエマージング・マーケット・インデックス (配当込み、円換算ベース)

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・インデックスに関する著作権、知的財産権その他一切の権利は、MSCI Inc.に帰属します。

日本国債:NOMURA-BPI国債

NOMURA-BPI国債とは、野村證券株式会社が公表している指数で、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、野村證券株式会社およびその許諾者に帰属します。野村證券株式会社は、ファンドの運用成果等に関し、一切責任ありません。

先進国債: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は、FTSE Fixed Income LLCにより運営されている債券インデックスです。同指数はFTSE Fixed Income LLCの知的財産であり、指数に関するすべての権利はFTSE Fixed Income LLCが有しています。

新興国債:FTSE新興国市場国債インデックス(円ベース)

FTSE新興国市場国債インデックスは、FTSE Fixed Income LLCにより運営されている債券インデックスです。同指数はFTSE Fixed Income LLCの知的財産であり、指数に関するすべての権利はFTSE Fixed Income LLCが有しています。

- ※上記指数はファクトセットより取得しています。

4【手数料等及び税金】

(5)【課税上の取扱い】

<訂正前>

課税上は株式投資信託として取扱われます。

原則として配当控除の適用が可能です。

* 上記は2018年1月末日現在のもので、税法が改正された場合等には、内容が変更される場合があります。

～ (略)

(注) 上記は2018年1月末日現在のもので、

(略)

<ご参考>

(略)

(表 略)

上記は、2018年1月末日現在のもので、

(略)

<訂正後>

課税上は株式投資信託として取扱われます。

原則として配当控除の適用が可能です。

* 上記は2018年10月末日現在のもので、税法が改正された場合等には、内容が変更される場合があります。

～ (略)

(注) 上記は2018年10月末日現在のもので、

(略)

<ご参考>

(略)

(表 略)

上記は、2018年10月末日現在のもので、

(略)

5【運用状況】

原届出書「第二部 ファンド情報 第1 ファンドの状況 5 運用状況」については、以下のとおり更新・訂正されます。

<更新・訂正後>

以下は2018年10月31日現在の状況です。

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。

投資比率の内訳と合計は四捨五入の関係で合わない場合があります。

(1)【投資状況】

資産の種類	国名	時価合計 (円)	投資比率 (%)
親投資信託受益証券	日本	4,312,829,750	81.93
現金・預金・その他の資産(負債控除後)		951,395,025	18.07
合計(純資産総額)		5,264,224,775	100.00

(注) 株価指数先物取引の売建てを行っており、時価合計は3,741,480,000円、投資比率は71.07%です。

(2)【投資資産】**【投資有価証券の主要銘柄】**

順位	国/地域	種類	銘柄名	業種	数量	上段：簿価単 価(円) 下段：評価単 価(円)	上段：簿価金 額(円) 下段：評価金 額(円)	投資 比率 (%)
1	日本	親投資信 託受益証 券	スパークス・オー ルキャップ・ベ スト・ピック・マ ザーファンド	-	1,441,501,972	3.1059 2.9919	4,477,167,910 4,312,829,750	81.93

種類別及び業種別投資比率

種類	国内/ 外国	業種	投資比率 (%)
親投資信託受益証券	国内	-	81.93
合計			81.93

【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】

資産の種類	地域	取引所	資産の名称	買建/ 売建	数量	上段：簿価金額 （円） 下段：時価金額 （円）	投資 比率 （%）
株価指数 先物取引	日本	東京証 券取引 所	TOPIX先物〔限月：2018 年12月〕	売建	228	3,793,900,960 3,741,480,000	71.07

（注）先物取引については、個別法に基づき、原則として時価評価しております。時価評価にあたっては、原則として、計算日に知りうる直近の日の主たる金融商品取引所の発表する清算値段または最終相場によっております。

（参考）スパークス・オールキャップ・ベスト・ピック・マザーファンドの投資状況

資産の種類	国名	時価合計 （円）	投資比率 （%）
株式	日本	53,240,924,550	91.34
現金・預金・その他の資産(負債控除後)		5,046,476,820	8.66
合計(純資産総額)		58,287,401,370	100.00

投資有価証券の主要銘柄（全銘柄）

順位	国/地域	種類	銘柄名	業種	数量	上段：簿価単 価（円） 下段：評価単 価（円）	上段：簿価金 額（円） 下段：評価金 額（円）	投資 比率 （%）
1	日本	株式	日本電産	電気機器	313,900	15,505.23 14,490.00	4,867,093,142 4,548,411,000	7.80
2	日本	株式	ユニ・チャーム	化学	1,363,600	3,458.61 3,072.00	4,716,163,583 4,188,979,200	7.19
3	日本	株式	リクルートホールディングス	サービス業	1,319,100	3,543.49 3,037.00	4,674,214,555 4,006,106,700	6.87
4	日本	株式	シマノ	輸送用機器	254,200	16,585.48 15,440.00	4,216,029,543 3,924,848,000	6.73
5	日本	株式	ソフトバンクグループ	情報・通信業	427,600	11,075.00 9,048.00	4,735,670,000 3,868,924,800	6.64
6	日本	株式	ファーストリテイリング	小売業	64,200	57,076.79 57,070.00	3,664,329,781 3,663,894,000	6.29
7	日本	株式	テルモ	精密機器	597,900	6,852.09 6,090.00	4,096,861,733 3,641,211,000	6.25
8	日本	株式	花王	化学	472,100	8,570.10 7,531.00	4,045,941,892 3,555,385,100	6.10
9	日本	株式	ダイキン工業	機械	267,600	14,709.57 13,125.00	3,936,280,179 3,512,250,000	6.03
10	日本	株式	三菱商事	卸売業	1,096,400	3,557.28 3,180.00	3,900,198,563 3,486,552,000	5.98
11	日本	株式	クボタ	機械	1,923,700	1,955.30 1,782.00	3,761,403,608 3,428,033,400	5.88

12	日本	株式	ミスミグループ 本社	卸売業	1,367,900	2,922.18 2,266.00	3,997,243,234 3,099,661,400	5.32
13	日本	株式	ロート製薬	医薬品	838,700	3,950.05 3,580.00	3,312,908,318 3,002,546,000	5.15
14	日本	株式	キーエンス	電気機器	47,700	64,759.97 55,300.00	3,089,050,587 2,637,810,000	4.53
15	日本	株式	日本たばこ産業	食料品	698,300	2,941.00 2,906.50	2,053,700,300 2,029,608,950	3.48
16	日本	株式	アシックス	その他製品	308,900	1,713.00 1,640.00	529,145,700 506,596,000	0.87
17	日本	株式	良品計画	小売業	4,700	32,150.00 29,810.00	151,105,000 140,107,000	0.24

種類別及び業種別投資比率

種類	国内/ 外国	業種	投資比率 (%)
株式	国内	化学	13.29
		電気機器	12.33
		機械	11.91
		卸売業	11.30
		サービス業	6.87
		輸送用機器	6.73
		情報・通信業	6.64
		小売業	6.53
		精密機器	6.25
		医薬品	5.15
		食料品	3.48
		その他製品	0.87
合計			91.34

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】

期	年月日	純資産総額(円) (分配落)	純資産総額(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)
1期	(2018年10月15日)	5,309,222,108	5,309,222,108	1.0697	1.0697
	2018年4月末日	999,643		0.9996	
	2018年5月末日	624,294,051		1.0229	
	2018年6月末日	2,140,499,044		1.0407	
	2018年7月末日	3,020,777,701		1.0257	
	2018年8月末日	4,306,192,245		1.0679	
	2018年9月末日	4,793,085,587		1.0833	
	2018年10月末日	5,264,224,775		1.0467	

【分配の推移】

期	計算期間	1口当たりの分配金 (円)
1期	自 2018年4月17日 至 2018年10月15日	0.0000

【収益率の推移】

期	計算期間	前期末 1口当たり純資産 (分配落)円	当期末 1口当たり純資産 (分配付)円	収益率 %
1期	自 2018年4月17日 至 2018年10月15日	1.0000	1.0697	6.97

(注) 収益率は、計算期間末の1口当たり純資産額(分配付の額)から当該計算期間の直前の計算期間末の1口当たり純資産額(分配落の額。以下「前期末純資産額」という。)を控除した額を前期末純資産額で除して得た数に100を乗じて得た数字です。分配金は課税前のものです。

(4) 【設定及び解約の実績】

期	計算期間	設定口数 (口)	解約口数 (口)
1期	自 2018年4月17日 至 2018年10月15日	5,022,328,035	59,193,920

(注1) 本邦外における設定および解約の実績はありません。

(注2) 設定口数には当初募集期間中の設定口数を含みます。

[次へ](#)

(参考情報)

運用実績

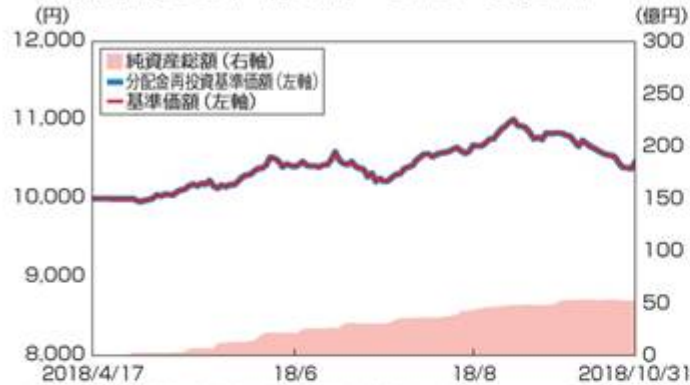
3. 運用実績

(2018年10月31日現在)

基準価額・純資産総額の推移、分配の推移

■ 基準価額・純資産総額の推移

当初設定日(2018年4月17日)～2018年10月31日



※分配金再投資基準価額は信託報酬控除後のものであり、税引前分配金を再投資したものと計算したものです。

■ 基準価額と純資産総額

基準価額(1万口当たり)	10.467円
純資産総額	52.6億円

■ 分配の推移(1万口当たり、税引前)

2018年10月	0円
設定来累計	0円

主要な資産の状況

■ 資産配分

資産の種類	比率
マザーファンド	81.9%
キャッシュ等	18.1%
株価指数先物取引等	△71.1%

※比率はファンドの純資産総額に対する当該資産の時価の比率です。

下記はマザーファンド(スパークス・オールキャップ・ベスト・ピック・マザーファンド)の状況です。
※比率はファンドの純資産総額に対する当該資産の時価の比率です。

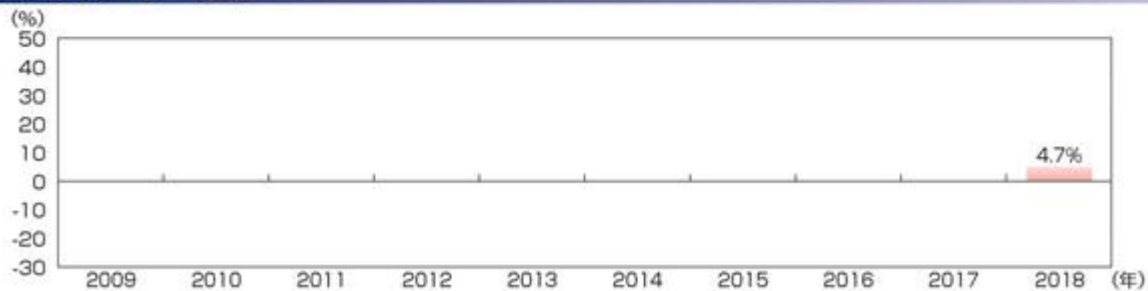
■ 組入株式上位10銘柄

	銘柄名	業種	比率
1	日本電産	電気機器	7.8%
2	ユニ・チャーム	化学	7.2%
3	リクルートホールディングス	サービス業	6.9%
4	シマノ	輸送用機器	6.7%
5	ソフトバンクグループ	情報・通信業	6.6%
6	ファーストリテイリング	小売業	6.3%
7	テルモ	精密機器	6.2%
8	花王	化学	6.1%
9	ダイキン工業	機械	6.0%
10	三菱商事	卸売業	6.0%

■ 組入上位10業種

	業種	比率
1	化学	13.3%
2	電気機器	12.3%
3	機械	11.9%
4	卸売業	11.3%
5	サービス業	6.9%
6	輸送用機器	6.7%
7	情報・通信業	6.6%
8	小売業	6.5%
9	精密機器	6.2%
10	医薬品	5.2%

年間収益率の推移



※年間収益率は税引前の分配金を再投資したものと計算したものです。

※2018年は設定日(2018年4月17日)から10月末までの収益率を表示しています。

※当ファンドにベンチマークはありません。

※上記の運用実績は過去のものであり、将来の運用成果等を予想あるいは保証するものではありません。

※最新の運用実績については別途開示しており、表紙に記載の委託会社ホームページにおいて閲覧することができます。

第2【管理及び運営】

1【申込（販売）手続等】

<訂正前>

*（略）

(1)～(3)（略）

(4) 購入価額

購入申込受付日の基準価額（当初申込期間中は1口＝1円）とします。

(5)（略）

(6)（略）

ファンドの購入単位、購入価額等の詳細については、下記の委託会社の照会先または販売会社にお問い合わせください。

<委託会社の照会先>

スパークス・アセット・マネジメント株式会社 [ホームページ] http://www.sparx.co.jp/ [電話番号] 03-6711-9200 (受付時間：営業日の9：00～17：00)

*（略）

<訂正後>

*（略）

(1)～(3)（略）

(4) 購入価額

購入申込受付日の基準価額とします。

(5)（略）

(6)（略）

ファンドの購入単位、購入価額等の詳細については、下記の委託会社の照会先または販売会社にお問い合わせください。

<委託会社の照会先>

スパークス・アセット・マネジメント株式会社 [ホームページ] https://www.sparx.co.jp/ [電話番号] 03-6711-9200 (受付時間：営業日の9：00～17：00)

*（略）

2【換金（解約）手続等】

<訂正前>

(1)～(6)（略）

ファンドの換金単位、換金価額等の詳細については、下記の委託会社の照会先または販売会社にお問い合わせください。

<委託会社の照会先>

スパークス・アセット・マネジメント株式会社 [ホームページ] http://www.sparx.co.jp/ [電話番号] 03-6711-9200 (受付時間：営業日の9：00～17：00)

*（略）

<訂正後>

(1)～(6)（略）

ファンドの換金単位、換金価額等の詳細については、下記の委託会社の照会先または販売会社にお問い合わせください。

< 委託会社の照会先 >

スパークス・アセット・マネジメント株式会社
〔ホームページ〕 <https://www.sparx.co.jp/>
〔電話番号〕 03-6711-9200
(受付時間：営業日の9：00～17：00)

* (略)

3【資産管理等の概要】**(1)【資産の評価】**

< 訂正前 >

(略)

(注) 主要な投資対象資産の評価方法の概要

株式：移動平均法に基づき、原則として時価で評価します。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ます。

基準価額は便宜上1万口当たりで表示されることがあります。なお、基準価額につきましては、下記の委託会社の照会先または販売会社にお問い合わせいただければ、お知らせいたします。

< 委託会社の照会先 >

スパークス・アセット・マネジメント株式会社
〔ホームページ〕 <http://www.sparx.co.jp/>
〔電話番号〕 03-6711-9200
(受付時間：営業日の9：00～17：00)

< 訂正後 >

(略)

(注) 主要な投資対象資産の評価方法の概要

株式：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。

基準価額は便宜上1万口当たりで表示されることがあります。なお、基準価額につきましては、下記の委託会社の照会先または販売会社にお問い合わせいただければ、お知らせいたします。

< 委託会社の照会先 >

スパークス・アセット・マネジメント株式会社
〔ホームページ〕 <https://www.sparx.co.jp/>
〔電話番号〕 03-6711-9200
(受付時間：営業日の9：00～17：00)

(4)【計算期間】

< 訂正前 >

当ファンドの計算期間は、毎年4月16日から10月15日および10月16日から翌年4月15日までとすることを原則とします。ただし、第1計算期間は信託契約締結日から2018年10月15日までとします。

(略)

< 訂正後 >

当ファンドの計算期間は、毎年4月16日から10月15日および10月16日から翌年4月15日までとすることを原則とします。

(略)

(5)【その他】

< 訂正前 >

a . ~ b . (略)

c . 運用報告書

(略)

また、委託会社は、運用報告書（全体版）を作成し、次のアドレスに掲載します。

<http://www.sparx.co.jp/>

上記の規定にかかわらず、受益者から運用報告書の交付の請求があった場合には、これを交付するものとします。

d . ~ f . (略)

g . 公告

委託会社が受益者に対してする公告は、電子公告により行い、次のアドレスに掲載します。

<http://www.sparx.co.jp/>

(略)

h . (略)

< 訂正後 >

a . ~ b . (略)

c . 運用報告書

(略)

また、委託会社は、運用報告書（全体版）を作成し、次のアドレスに掲載します。

<https://www.sparx.co.jp/>

上記の規定にかかわらず、受益者から運用報告書の交付の請求があった場合には、これを交付するものとします。

d . ~ f . (略)

g . 公告

委託会社が受益者に対してする公告は、電子公告により行い、次のアドレスに掲載します。

<https://www.sparx.co.jp/>

(略)

h . (略)

第3【ファンドの経理状況】

原届出書「第二部 ファンド情報 第3 ファンドの経理状況 1 財務諸表」については、以下のとおり更新・訂正されます。

<更新・訂正後>

- 1) 当ファンドの財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和38年大蔵省令第59号)並びに同規則第2条の2の規定により、「投資信託財産の計算に関する規則」(平成12年総理府令第133号)(以下「投資信託財産計算規則」という。)に基づいて作成しております。
- 2) 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。
- 3) 当ファンドは、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づいて、第1期計算期間(2018年4月17日から2018年10月15日まで)の財務諸表について、EY新日本有限責任監査法人による「財務諸表等の監査証明に関する内閣府令」(昭和32年大蔵省令第12号)第3条第1項に基づく監査を受けております。

1【財務諸表】

スパークス・厳選株ファンド・ヘッジ型（ダイワ投資一任専用）

(1)【貸借対照表】

(単位：円)

	第1期計算期間末 (2018年10月15日現在)
資産の部	
流動資産	
コール・ローン	968,179,138
親投資信託受益証券	4,187,167,910
派生商品評価勘定	30,341,800
差入委託証拠金	140,351,000
流動資産合計	5,326,039,848
資産合計	5,326,039,848
負債の部	
流動負債	
未払受託者報酬	415,773
未払委託者報酬	15,245,029
未払利息	2,652
その他未払費用	1,154,286
流動負債合計	16,817,740
負債合計	16,817,740
純資産の部	
元本等	
元本	4,963,134,115
剰余金	
期末剰余金又は期末欠損金()	346,087,993
(分配準備積立金)	134,342,678
元本等合計	5,309,222,108
純資産合計	5,309,222,108
負債純資産合計	5,326,039,848

(2) 【損益及び剰余金計算書】

(単位：円)

	第1期計算期間 自 2018年4月17日 至 2018年10月15日
営業収益	
有価証券売買等損益	44,167,910
派生商品取引等損益	109,082,680
営業収益合計	153,250,590
営業費用	
支払利息	203,542
受託者報酬	415,773
委託者報酬	15,245,029
その他費用	1,158,933
営業費用合計	17,023,277
営業利益又は営業損失()	136,227,313
経常利益又は経常損失()	136,227,313
当期純利益又は当期純損失()	136,227,313
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()	1,884,635
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	213,654,139
当期追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	213,654,139
剰余金減少額又は欠損金増加額	1,908,824
当期一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	1,908,824
分配金	1 -
期末剰余金又は期末欠損金()	346,087,993

(3)【注記表】

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

区分	第1期計算期間	
	自 2018年4月17日	至 2018年10月15日
1. 有価証券の評価基準及び評価方法	「親投資信託受益証券」 移動平均法に基づき、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、親投資信託受益証券の基準価額に基づいて評価しております。	
2. デリバティブ等の評価基準及び評価方法	「派生商品評価勘定」 先物取引 個別法に基づき、原則として時価評価しております。時価評価にあたっては、原則として、計算日に知りうる直近の日の主たる金融商品取引所の発表する清算値段または最終相場によっております。	
3. 収益及び費用の計上基準	(1)「有価証券売買等損益」 約定日基準で計上しております。 (2)「派生商品取引等損益」 約定日基準で計上しております。	
4. その他	当計算期間は、当ファンドの設定日（2018年4月17日）から2018年10月15日としております。	

(貸借対照表に関する注記)

区分	第1期計算期間末 (2018年10月15日現在)
1 計算期間末日における受益権の総数	4,963,134,115口
2 1口当たり純資産額 (1万口当たり純資産額)	1.0697円 (10,697円)

(損益及び剰余金計算書に関する注記)

第1期計算期間	
自 2018年4月17日	
至 2018年10月15日	
1 分配金の計算過程	該当事項はありません。

(金融商品に関する注記)

(1) 金融商品の状況に関する事項

区分	第1期計算期間 自 2018年4月17日 至 2018年10月15日
1. 金融商品に対する取組方針	当ファンドは、投資信託及び投資法人に関する法律第2条第4項に定める証券投資信託であり、当ファンドは、信託約款に定める運用の基本方針に基づき運用を行っています。
2. 金融商品の内容及びその金融商品に係るリスク	<p>金融商品の内容</p> <p>当ファンドの当計算期間において投資した金融商品の種類は、以下の通りであります。</p> <ul style="list-style-type: none"> ・有価証券 <p>当ファンドが当計算期間の末日時点で保有する有価証券の詳細は、「(その他の注記)2.有価証券関係」の通りであります。</p> ・デリバティブ取引等 <p>当ファンドは、効率的な運用に資するため、デリバティブ取引等を行っており、当ファンドが当計算期間の末日時点で保有するデリバティブ取引等の詳細は、「(その他の注記)3.デリバティブ取引関係」の通りであります。</p> ・コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務 <p>金融商品に係るリスク</p> <p>当ファンドは、以下のリスクを内包しております。</p> <p>A)市場リスク</p> <ul style="list-style-type: none"> ・株価等変動リスク <p>B)流動性リスク</p> <p>C)信用リスク</p>
3. 金融商品に係るリスク管理体制	<p>弊社では、上記2の に掲げるリスクを適切に管理するため、管理担当部門によりモニタリング等のリスク管理を行っています。</p> <p>体制としては、リスク管理業務担当部門を中心として、リスク管理を行っています。また、リスク管理業務担当部門を中心として、随時レビューが行われる他、月次の投資政策委員会においてもレビューが行われます。</p>
4. 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明	<p>当ファンドの時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価額がない場合には、合理的に算定された価額が含まれます。当該価額の算定においては一定の前提条件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>また、「(その他の注記)3.デリバティブ取引関係」におけるデリバティブ取引に関する契約額等については、その金額自体がデリバティブ取引に係る市場リスクを示すものではありません。</p>

(2) 金融商品の時価等に関する事項

区分	第1期計算期間
	自 2018年4月17日 至 2018年10月15日
1. 貸借対照表計上額、時価及びその差額	当ファンドにおいて投資している金融商品は原則として全て時価評価しているため、貸借対照表計上額と時価との差額は生じておりません。
2. 時価の算定方法	<p>有価証券</p> <p>有価証券に該当する貸借対照表上の勘定科目、及びその時価の算定方法については、「（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」の通りであります。</p> <p>デリバティブ取引等</p> <p>デリバティブ取引等に該当する貸借対照表上の勘定科目及びその時価の算定方法については、「（重要な会計方針に係る事項に関する注記）2. デリバティブ等の評価基準及び評価方法」の通りであります。</p> <p>コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務</p> <p>上記 及び 以外のその他の科目については、帳簿価額を時価として評価しております。</p>

(関連当事者との取引に関する注記)

第1期計算期間
自 2018年4月17日 至 2018年10月15日
該当事項はありません。

(その他の注記)

1. 元本の移動

区分	第1期計算期間
	自 2018年4月17日 至 2018年10月15日
期首元本額	1,000,000円
期中追加設定元本額	5,021,328,035円
期中一部解約元本額	59,193,920円

2. 有価証券関係

売買目的有価証券

種類	当計算期間の損益に含まれた評価差額（円）	
	第1期計算期間末 (2018年10月15日現在)	
親投資信託受益証券	25,602,429	
合計	25,602,429	

3. デリバティブ取引関係

取引の時価等に関する事項

株式関連

種類	第1期計算期間末 (2018年10月15日現在)			
	契約額等（円）		時価（円）	評価損益（円）
	うち1年超			
市場取引				
株価指数先物取引				
売建	3,615,699,000	-	3,585,125,000	30,341,800
合計	3,615,699,000	-	3,585,125,000	30,341,800

注1. 上記取引に関してはヘッジ会計を適用しておりません。

注2. 時価の算定方法

株価指数先物取引の時価については、以下のように評価しております。

原則として計算期間末日に知りうる直近の日の主たる金融商品取引所の発表する清算値段または最終相場で評価しております。このような時価が発表されていない場合には、計算期間末日に最も近い最終相場や気配値等、原則に準ずる方法で評価しております。

注3. 株価指数先物取引の残高は、契約額ベースで表示しております。

なお、その金額自体はデリバティブ取引に係る市場リスクを示すものではありません。

注4. 契約額等には手数料相当額を含んでおりません。

注5. 契約額等及び時価の合計欄の金額は各々の合計金額であります。

(4)【附属明細表】

第1 有価証券明細表

(1)株式(2018年10月15日現在)

該当事項はありません。

(2)株式以外の有価証券(2018年10月15日現在)

種類	銘柄	券面総額(円)	評価額(円)	備考
親投資信託 受益証券	スパークス・オールキャップ・ベ スト・ピック・マザーファンド	1,343,332,663	4,187,167,910	
合計		1,343,332,663	4,187,167,910	

第2 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

「(その他の注記)3. デリバティブ取引関係」に記載することとしています。

参考情報

当ファンドは、「スパークス・オールキャップ・ベスト・ピック・マザーファンド」受益証券を主要な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、すべて同親投資信託の受益証券です。なお、同親投資信託の状況は以下の通りです。

「スパークス・オールキャップ・ベスト・ピック・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。

(1)貸借対照表

区分	注記 番号	(2018年10月15日現在)
		金額(円)
資産の部		
流動資産		
コール・ローン		6,920,464,177
株式		49,097,263,400
未収配当金		154,480,394
流動資産合計		56,172,207,971
資産合計		56,172,207,971
負債の部		
流動負債		
未払金		165,918,444
未払解約金		125,868,673
未払利息		18,960
その他未払費用		20,031
流動負債合計		291,826,108
負債合計		291,826,108
純資産の部		
元本等		
元本	1	17,927,502,629
剰余金		
剰余金又は欠損金()		37,952,879,234
元本等合計		55,880,381,863
純資産合計		55,880,381,863
負債純資産合計		56,172,207,971

(2)注記表

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

区分	自 2018年4月17日 至 2018年10月15日
1. 有価証券の評価基準及び評価方法	(1)「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. 収益及び費用の計上基準	(1)「受取配当金」 受取配当金は、原則として株式の配当落ち日もしくは投資証券の権利落ち日において、確定配当金額もしくは確定収益分配金額、又は予想配当金額もしくは予想収益分配金額を計上しております。 (2)「有価証券売買等損益」 約定日基準で計上しております。

(その他の注記)

区 分	(2018年10月15日現在)
2018年4月17日	
1. 期首	
期首元本額	7,070,069,387 円
期首より計算期間末日までの追加設定元本額	14,279,398,143 円
期首より計算期間末日までの一部解約元本額	3,421,964,901 円
計算期間末日における元本の内訳	
スパークス・オールキャップ・ベスト・ピック・	
ファンド1303 適格機関投資家限定	3,461,321,446 円
スパークス・厳選投資ファンド（野村SMA・EW	
向け）	7,924,248,243 円
スパークス・厳選株ファンド・ヘッジ型（ダイワ投	
資一任専用）	1,343,332,663 円
スパークス・ベスト・ピック・ファンド（ヘッジ	
型）	5,198,600,277 円
(合計)	17,927,502,629 円
2. 計算期間末日における受益権の総数	17,927,502,629 口
3. 1口当たり純資産額	3.1170 円
(1万口当たり純資産額)	(31,170 円)

当該親投資信託受益証券を投資対象とする投資信託ごとの元本額

(3) 附属明細表

第1 有価証券明細表

(1) 株式(2018年10月15日現在)

銘柄 コード	銘柄名	株式数(株)	評価単価 (円)	評価金額(円)	備考
2914	日本たばこ産業	698,300	2,850.00	1,990,155,000	
4452	花王	321,500	8,353.00	2,685,489,500	
4527	ロート製薬	790,100	3,735.00	2,951,023,500	
4543	テルモ	552,200	6,620.00	3,655,564,000	
6098	リクルートホールディングス	1,059,500	3,410.00	3,612,895,000	
6326	クボタ	1,739,500	1,846.00	3,211,117,000	
6367	ダイキン工業	233,800	13,700.00	3,203,060,000	
6594	日本電産	282,500	14,710.00	4,155,575,000	
6861	キーエンス	45,700	57,190.00	2,613,583,000	
7309	シマノ	166,500	15,810.00	2,632,365,000	
7453	良品計画	4,700	31,800.00	149,460,000	
7936	アシックス	308,900	1,597.00	493,313,300	
8058	三菱商事	953,100	3,391.00	3,231,962,100	
8113	ユニ・チャーム	1,155,300	3,272.00	3,780,141,600	
9962	ミスミグループ本社	1,323,900	2,575.00	3,409,042,500	
9983	ファーストリテイリング	49,700	53,540.00	2,660,938,000	
9984	ソフトバンクグループ	503,900	9,251.00	4,661,578,900	
合 計		10,189,100		49,097,263,400	

(2) 株式以外の有価証券(2018年10月15日現在)

該当事項はありません。

第2 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】

原届出書「第二部 ファンド情報 第3 ファンドの経理状況 2 ファンドの現況」については、以下のとおり更新・訂正されます。

<更新・訂正後>

【純資産額計算書】

(2018年10月31日現在)

資産総額	5,286,355,961 円
負債総額	22,131,186 円
純資産総額(-)	5,264,224,775 円
発行済口数	5,029,277,079 口
1口当たり純資産額(/)	1.0467 円

(参考) スパークス・オールキャップ・ベスト・ピック・マザーファンド

純資産額計算書

(2018年10月31日現在)

資産総額	58,962,951,372 円
負債総額	675,550,002 円
純資産総額(-)	58,287,401,370 円
発行済口数	19,481,832,734 口
1口当たり純資産額(/)	2.9919 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（2018年1月末日現在）
（略）
- (2) 委託会社の機構（2018年1月末日現在）
～ （略）

<訂正後>

- (1) 資本金の額（2018年10月末日現在）
（略）
- (2) 委託会社の機構（2018年10月末日現在）
～ （略）

2【事業の内容及び営業の概況】

原届出書「第三部 委託会社等の情報 第1 委託会社等の概況 2 事業の内容及び営業の概況」については、以下のとおり更新・訂正されます。

<更新・訂正後>

投資信託及び投資法人に関する法律に定める投資信託委託会社として、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当該証券投資信託および投資一任契約に基づき委託された資産の運用（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以下の業務を行っています。

- ・投資助言・代理業
- ・有価証券の募集もしくは売出しの取扱いまたは私募の取扱いに関する第一種金融商品取引業
- ・有価証券の募集もしくは売出しの取扱いまたは私募の取扱い、および証券投資信託の募集または私募に関する第二種金融商品取引業

委託会社の運用する投資信託は2018年10月31日現在次の通りです。

（ただし、親投資信託を除きます。）

種類	本数	純資産総額（百万円）
追加型株式投資信託	37	323,221
単位型株式投資信託	3	1,000
合計	40	324,221

金融商品取引業者 関東財務局長（金商）第346号

加入協会 / 日本証券業協会 一般社団法人投資信託協会

一般社団法人日本投資顧問業協会

一般社団法人第二種金融商品取引業協会

3【委託会社等の経理状況】

原届出書「第三部 委託会社等の情報 第1 委託会社等の概況 3 委託会社等の経理状況」については、以下のとおり更新・訂正されます。

<更新・訂正後>

1. 財務諸表の作成方法について

委託会社であるスパークス・アセット・マネジメント株式会社（以下「委託会社」という）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年内閣府令第52号）に基づいて作成しております。

2. 中間財務諸表の作成方法について

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

3. 財務諸表及び中間財務諸表の記載金額

財務諸表及び中間財務諸表の記載金額は、百万円未満の端数を切り捨てて表示しております。

4. 監査証明について

委託会社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第12期事業年度(2017年4月1日から2018年3月31日まで)の財務諸表について、新日本有限責任監査法人により監査を受けております。

また、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第13期事業年度の中間会計期間(2018年4月1日から2018年9月30日まで)の中間財務諸表について、EY新日本有限責任監査法人により中間監査を受けております。なお、当社が監査証明を受けている新日本有限責任監査法人は、2018年7月1日に名称を変更し、EY新日本有限責任監査法人となりました。

(1)【貸借対照表】

(単位：百万円)

	前事業年度 (平成29年3月31日)		当事業年度 (平成30年3月31日)	
(資産の部)				
流動資産				
現金・預金		4,267		8,360
預託金		200		200
未収委託者報酬		362		537
未収投資顧問料		1,374		1,126
前払費用		79		94
未収収益		25		24
未収入金		9		9
立替金		22		7
繰延税金資産		197		327
流動資産合計		6,538		10,687
固定資産				
有形固定資産				
建物	2	198	2	187
工具、器具及び備品	2	130	2	137
リース資産	2	22	2	17
建設仮勘定		9		-
有形固定資産合計		360		342
無形固定資産				
ソフトウェア		2		1
無形固定資産合計		2		1
投資その他の資産				
差入保証金		111		87
長期前払費用		1		0
投資その他の資産合計		113		87
固定資産合計		475		431
資産合計		7,014		11,119
(負債の部)				
流動負債				
預り金		40		221
未払手数料		71		109
その他未払金	3	1,517	3	2,820
未払法人税等		96		489
未払消費税等		15		207
リース債務		5		5
流動負債合計		1,747		3,853
固定負債				
リース債務		18		12
株式給付引当金		-		106
長期インセンティブ引当金		-		72
固定負債合計		18		191
特別法上の準備金				
金融商品取引責任準備金	1	0	1	0
特別法上の準備金合計		0		0
負債合計		1,766		4,045
(純資産の部)				
株主資本				
資本金		2,500		2,500
資本剰余金				
資本準備金		27		27
その他資本剰余金		19		19

資本剰余金合計	47	47
利益剰余金		
利益準備金	440	597
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	2,260	3,929
利益剰余金合計	2,700	3,929
株主資本合計	5,248	7,073
純資産合計	5,248	7,073
負債純資産合計	7,014	11,119

(2)【損益計算書】

(単位：百万円)

	前事業年度		当事業年度	
	(自 至	平成28年4月1日 平成29年3月31日)	(自 至	平成29年4月1日 平成30年3月31日)
営業収益				
委託者報酬		2,907		4,392
投資顧問料収入		3,998		6,371
受入手数料		83		102
その他営業収益		4		7
営業収益計		6,993		10,873
営業費用				
支払手数料		954		1,090
広告宣伝費		154		135
調査費		151		168
委託計算費		21		22
営業雑経費				
通信費		18		19
印刷費		3		17
協会費		11		13
諸会費		1		1
その他		2		3
営業費用計		1,319		1,473
一般管理費				
給料		1,364		1,699
役員報酬		91		87
給料・手当		715		716
賞与		558		895
株式給付引当金繰入額		-		106
長期インセンティブ引当金繰入額		-		72
旅費交通費		159		167
事務委託費		426		454
業務委託費		361		397
不動産賃借料		202		188
租税公課		69		121
固定資産減価償却費		77		99
交際費		14		15
諸経費		172		154
一般管理費計		2,848		3,477
営業利益		2,825		5,922
営業外収益				
受取利息		1		1
受取賃貸料		20		18
為替差益		8		-
雑収入		4		1
営業外収益計		35		21
営業外費用				
為替差損		-		62
雑損失		10		2
営業外費用計		10		65
経常利益		2,850		5,878
特別損失				
固定資産除却損		-		33
金融商品取引責任準備金繰入額		-		0
特別損失計		-		33
税引前当期純利益		2,850		5,845
法人税、住民税及び事業税		868		2,149

法人税等調整額	60	129
法人税等合計	928	2,019
当期純利益	1,921	3,825

(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：百万円)

	株主資本							株主資本合計
	資本金	資本剰余金			利益剰余金			
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計	利益準備金	その他利益剰余金	利益剰余金合計	
当期首残高	2,500	27	19	47	240	2,539	2,779	5,326
当期変動額								
剰余金の配当						2,000	2,000	2,000
配当に伴う利益準備金積立額					200	200		
当期純利益						1,921	1,921	1,921
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）								
当期変動額合計	-	-	-	-	200	278	78	78
当期末残高	2,500	27	19	47	440	2,260	2,700	5,248

	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	-	-	5,326
当期変動額			
剰余金の配当			2,000
配当に伴う利益準備金積立額			-
当期純利益			1,921
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	-	-	-
当期変動額合計	-	-	78
当期末残高	-	-	5,248

当事業年度(自 平成29年4月1日 至 平成30年3月31日)

(単位：百万円)

	株主資本							株主資本合計
	資本金	資本剰余金			利益剰余金			
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計	利益準備金	その他利益剰余金	利益剰余金合計	
当期首残高	2,500	27	19	47	440	2,260	2,700	5,248
当期変動額								
剰余金の配当						2,000	2,000	2,000
配当に伴う利益準備金積立額					157	157		
当期純利益						3,825	3,825	3,825
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）								
当期変動額合計	-	-	-	-	157	1,668	1,825	1,825
当期末残高	2,500	27	19	47	597	3,929	4,526	7,073

	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	-	-	5,248
当期変動額			
剰余金の配当			2,000
配当に伴う利益準備金積立額			-
当期純利益			3,825
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	-	-	-
当期変動額合計	-	-	1,825
当期末残高	-	-	7,073

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	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、売却原価は総平均法により算定しております。）
時価のないもの	総平均法に基づく原価法

2. 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産（リース資産を除く）

定率法を採用しております。ただし、平成28年4月1日以降に取得した有形固定資産については、定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は、以下の通りであります。

建物 5年～18年

工具、器具及び備品 4年～20年

無形固定資産（リース資産を除く）

ソフトウェア（自社利用）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。

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て、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

貸倒引当金

金銭債権の貸し倒れによる損失に備えるため、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。

株式給付引当金

株式交付規程に基づく従業員へ当社親会社（スパークス・グループ株式会社）の株式の給付に備えるため、当事業年度末における株式給付債務の見込額に基づき計上しております。

長期インセンティブ引当金

役員等に対して支給するインセンティブ報酬の支出に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき計上しております。

4. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

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、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。

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。

連結納税制度の適用

連結納税制度を適用しております。

（未適用の会計基準等）

・「税効果会計に係る会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第28号 平成30年2月16日改正 企業会計基準委員会）

・「繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針」（企業会計基準適用指針第26号 平成30年2月16日最終改正 企業会計基準委員会）

（1）概要

「税効果会計に係る会計基準の適用指針」等は、日本公認会計士協会における税効果会計に関する実務指針を企業会計基準委員会に移管するに際して、基本的にその内容を踏襲した上で、必要と考えられる以下の見直しが行われたものであります。

（会計処理の見直しを行った主な取扱い）

- ・個別財務諸表における子会社株式等に係る将来加算一時差異の取扱い
- ・（分類１）に該当する企業における繰延税金資産の回収可能性に関する取扱い

（２）適用予定日

平成31年３月期の期首から適用します。

（３）当該会計基準等の適用による影響

「税効果会計に係る会計基準の適用指針」等の適用による連結財務諸表に与える影響額については、現時点で評価中であります。

- ・「収益認識に関する会計基準」（企業会計基準第29号 平成30年３月30日 企業会計基準委員会）
- ・「収益認識に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第30号 平成30年３月30日 企業会計基準委員会）

（１）概要

国際会計基準審議会（IASB）及び米国財務会計基準審議会（FASB）は、共同して収益認識に関する包括的な会計基準の開発を行い、平成26年５月に「顧客との契約から生じる収益」（IASBにおいてはIFRS第15号、FASBにおいてはTopic606）を公表しており、IFRS第15号は平成30年１月１日以後開始する事業年度から、Topic606は平成29年12月15日より後に開始する事業年度から適用される状況を踏まえ、企業会計基準委員会において、収益認識に関する包括的な会計基準が開発され、適用指針と合わせて公表されたものです。

企業会計基準委員会の収益認識に関する会計基準の開発にあたっての基本的な方針として、IFRS第15号と整合性を図る便益の１つである財務諸表間の比較可能性の観点から、IFRS第15号の基本的な原則を取り入れることを出発点とし、会計基準を定めることとされ、また、これまで我が国で行われてきた実務等に配慮すべき項目がある場合には、比較可能性を損なわせない範囲で代替的な取扱いを追加することとされております。

（２）適用予定日

平成34年３月期の期首から適用します。

（３）当該会計基準等の適用による影響

「収益認識に関する会計基準」等の適用による連結財務諸表に与える影響額については、現時点で評価中でありま

追加情報

（株式付与E S O P信託）

当社親会社（スパークス・グループ株式会社）は、グループ従業員（当社、当社親会社及び当社兄弟会社２社（スパークス・グリーンエナジー&テクノロジー株式会社及びスパークス・アセット・トラスト&マネジメント株式会社。）の従業員）に対し、業績向上や株価上昇に対する意欲の高揚を促すことにより、中長期的な企業価値向上を図ることを目的として、「株式付与E S O P信託」を導入しております。

注記事項

（貸借対照表関係）

前事業年度 (平成29年3月31日)	当事業年度 (平成30年3月31日)
-----------------------	-----------------------

<p>1. 特別法上の準備金の計上を規定した法令の条項は、次のとおりであります。 金融商品取引責任準備金...金融商品取引法第46条の5</p> <p>2. 有形固定資産の減価償却累計額 建物 39百万円 工具、器具及び備品 90百万円 リース資産 4百万円</p> <p>3. 関係会社に対する資産及び負債 その他未払金 727百万円</p>	<p>1. 特別法上の準備金の計上を規定した法令の条項は、次のとおりであります。 金融商品取引責任準備金...金融商品取引法第46条の5</p> <p>2. 有形固定資産の減価償却累計額 建物 88百万円 工具、器具及び備品 124百万円 リース資産 10百万円</p> <p>3. 関係会社に対する資産及び負債 その他未払金 1,700百万円</p>
--	--

(損益計算書関係)

<p>前事業年度 (自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)</p>	<p>当事業年度 (自 平成29年4月1日 至 平成30年3月31日)</p>
<p>関係会社に対する取引の主なもの 事務委託費 271百万円</p>	<p>関係会社に対する取引の主なもの 事務委託費 286百万円</p>

(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)	50,000	-	-	50,000

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 (百万円)	1株当たり 配当額 (円)	基準日	効力発生日
平成28年6月29日 定時株主総会	普通株式	2,000	40,000	平成28年3月31日	平成28年6月30日

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

(決議)	株式の種類	配当金の 総額 (百万円)	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28日 定時株主総会	普通株式	2,000	利益剰余金	40,000	平成29年3月31日	平成29年6月29日

当事業年度（自 平成29年4月1日 至 平成30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)	50,000	-	-	50,000

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 (百万円)	1株当たり 配当額 (円)	基準日	効力発生日
平成29年6月28日 定時株主総会	普通株式	2,000	40,000	平成29年3月31日	平成29年6月29日

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

(決議)	株式の種類	配当金の 総額 (百万円)	配当の原資	1株当たり 配当額 (円)	基準日	効力発生日
平成30年6月20日 定時株主総会	普通株式	3,000	利益剰余金	60,000	平成30年3月31日	平成30年6月21日

(リース取引関係)

前事業年度（自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日）

重要性がないため、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30年3月31日）

重要性がないため、記載を省略しております。

（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、資金運用については安全性の高い金融商品や預金等の他、ファンド組成等のためのシードマネー等に限定し、資金調達については原則として親会社による株式引受によっております。

(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

営業債権である未収投資顧問料及び未収委託者報酬に係る信用リスクは、当社グループが管理あるいは運用するファンド、一任運用財産自体がリスクの高い取引を限定的にしか行っていないポートフォリオ運用であることから、極めて限定的であると判断しております。

また、営業債権債務の一部には外貨建てのものがあり、為替の変動リスクに晒されておりますが、当該営業債権債務のネットポジションを毎月把握しており、さらに必要と判断した場合には、先物為替予約等を利用してヘッジする予定にしております。

(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変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することがあります。

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。

前事業年度（平成29年3月31日）

（単位：百万円）

	貸借対照表計上額	時価	差額
(1) 現金・預金	4,267	4,267	-
(2) 預託金	200	200	-
(3) 未収委託者報酬	362	362	-
(4) 未収投資顧問料	1,374	1,374	-
(5) 未収収益	25	25	-
資産計	6,229	6,229	-
(1) 未払手数料	71	71	-
(2) その他未払金	1,517	1,517	-
負債計	1,588	1,588	-

(注) 1．金融商品の時価の算定方法及びに有価証券に関する事項

資 産

(1) 現金・預金、(2) 預託金、(3) 未収委託者報酬、(4) 未収投資顧問料及び(5) 未収収益

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

負 債

(1) 未払手数料、(2) その他未払金

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

(注) 2．金銭債権の決算日後の償還予定額

	1年以内	1年超 5年以内	5年超 10年以内	10年超
現金・預金	4,267	-	-	-
預託金	200	-	-	-
未収委託者報酬	362	-	-	-
未収投資顧問料	1,374	-	-	-
未収収益	25	-	-	-
合計	6,229	-	-	-

当事業年度(平成30年3月31日)

(単位:百万円)

	貸借対照表計上額	時価	差額
(1) 現金・預金	8,360	8,360	-
(2) 預託金	200	200	-
(3) 未収委託者報酬	537	537	-
(4) 未収投資顧問料	1,126	1,126	-
(5) 未収収益	24	24	-
資産計	10,248	10,248	-
(1) 未払手数料	109	109	-
(2) その他未払金	2,820	2,820	-
負債計	2,929	2,929	-

(注)1. 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券に関する事項

資 産

(1) 現金・預金、(2) 預託金、(3) 未収委託者報酬、(4) 未収投資顧問料及び(5) 未収収益

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

負 債

(1) 未払手数料、(2) その他未払金

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

(注) 2 . 金銭債権の決算日後の償還予定額

(単位：百万円)

	1年以内	1年超 5年以内	5年超 10年以内	10年超
現金・預金	8,360	-	-	-
預託金	200	-	-	-
未収委託者報酬	537	-	-	-
未収投資顧問料	1,126	-	-	-
未収収益	24	-	-	-
合計	10,248	-	-	-

(有価証券関係)

前事業年度(自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)

該当事項はありません。

当事業年度(自 平成29年4月1日 至 平成30年3月31日)

重要性がないため、記載を省略しております。

(デリバティブ取引関係)

前事業年度(自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)

該当事項はありません。

当事業年度(自 平成29年4月1日 至 平成30年3月31日)

該当事項はありません。

(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)

該当事項はありません。

当事業年度(自 平成29年4月1日 至 平成30年3月31日)

該当事項はありません。

(ストック・オプション等関係)

前事業年度(自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)

該当事項はありません。

当事業年度(自 平成29年4月1日 至 平成30年3月31日)

該当事項はありません。

（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

	前事業年度 (平成29年3月31日)	当事業年度 (平成30年3月31日)
繰延税金資産		
繰越欠損金	137百万円	60百万円
資産除去債務	6	13
未払事業税	52	84
未確定債務否認	144	213
株式給付引当金否認	-	32
長期インセンティブ引当金否認	-	22
減価償却超過額	-	17
金融商品取引責任準備金	0	0
その他	8	0
繰延税金資産小計	350	443
評価性引当額	143	116
繰延税金資産合計	206	327
繰延税金負債		
仮払寄付金認定損	8	-
繰延税金負債合計	8	-
繰延税金資産の純額	197	327

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)	当事業年度 (平成30年3月31日)
法定実効税率		
(調整)	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の差異が法定実効税率の100分の5以下であるため注記を省略しております。	30.9%
同族会社の留保金課税		2.6
交際費等永久に損金に算入されない項目		1.1
税額控除		0.5
評価性引当金の増減		0.5
その他		0.9
税効果会計適用後の法人税等の負担率		34.5

（持分法損益等）

前事業年度（自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日）

該当事項はありません。

当事業年度（自 平成29年4月1日 至 平成30年3月31日）

該当事項はありません。

（資産除去債務関係）

前事業年度末（平成29年3月31日）

重要性がないため、記載を省略しております。

当事業年度末（平成30年3月31日）

重要性がないため、記載を省略しております。

（賃貸等不動産関係）

前事業年度（自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日）

該当事項はありません。

当事業年度（自 平成29年4月1日 至 平成30年3月31日）

該当事項はありません。

（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30年3月31日）

当社は、投信投資顧問業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

[関連情報]

前事業年度（自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日）

1 サービスごとの情報

投信投資顧問業及び関連サービスに関する外部顧客への営業収益が、損益計算書の営業収益の90%を超えるため、記載を省略しております。

2 地域ごとの情報

(1) 営業収益

（単位：百万円）

日本	欧州	バミューダ	アジア	その他	合計
4,433	1,665	793	21	78	6,993

（注）営業収益の地域区分は、契約相手方の所在地（ファンドの場合は組成地）を基礎として分類しております。

(2) 有形固定資産

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

3 主要な顧客ごとの情報

（単位：百万円）

顧客の名称又は氏名	営業収益	関連するセグメント名
スパークス・新・国際優良日本株ファンド	1,308	投信投資顧問業

（注）ファンドの最終受益者は、販売会社や他のファンドを通じて投資されること等があるため、合理的に把握することが困難であります。

当事業年度（自 平成29年4月1日 至 平成30年3月31日）

1 サービスごとの情報

投信投資顧問業及び関連サービスに関する外部顧客への営業収益が、損益計算書の営業収益の90%を超えるため、記載を省略しております。

2 地域ごとの情報

(1) 営業収益

（単位：百万円）

日本	欧州	バミューダ	アジア	その他	合計
6,454	2,232	1,948	33	203	10,873

(注) 営業収益の地域区分は、契約相手方の所在地（ファンドの場合は組成地）を基礎として分類しております。

(2) 有形固定資産

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

3 主要な顧客ごとの情報

(単位：百万円)

顧客の名称又は氏名	営業収益	関連するセグメント名
SPARX Overseas, Ltd.	1,948	投信投資顧問業
スパークス・新・国際優良日本株ファンド	1,245	投信投資顧問業

(注) ファンドの最終受益者は、販売会社や他のファンドを通じて投資されること等があるため、合理的に把握することが困難であります。

[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）

該当事項はありません。

当事業年度（自 平成29年4月1日 至 平成30年3月31日）

該当事項はありません。

[報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報]

前事業年度（自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日）

該当事項はありません。

当事業年度（自 平成29年4月1日 至 平成30年3月31日）

該当事項はありません。

[報告セグメントごとの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）

該当事項はありません。

当事業年度（自 平成29年4月1日 至 平成30年3月31日）

該当事項はありません。

[関連当事者情報]

前事業年度（自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日）

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 (百万円)	事業の内容	議決権等の所有 (被所有)割合 (%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額 (百万円)	科目	期末残高 (百万円)
----	--------	-----	-------------------	-------	---------------------------	-----------	-------	---------------	----	---------------

親会社	スパークス・グループ株式会社	東京都港区	8,581	純粋持株会社	(被所有)直接100	グループ管理会社	業務委託 (注1) (注2)	271	未払金	69
							運用報酬 等の受取 (注1) (注2)	1,086	未収投資 顧問料	252
							配当金の 支払	2,000	-	-
							連結納税 による個 別帰属額	656	未払金	656

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 市場価格を勘案し一般的な取引条件と同様に決定しております。

(注2) 上記の表における期末残高には消費税等を含めており、取引金額には消費税等を含めておりません。

(2) 財務諸表提出会社と同一の親会社をもつ会社

種類	会社等の名称	所在地	資本金又は出資金	事業の内容	議決権等の所有 (被所有)割合 (%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額 (百万円) (注2)	科目	期末残高 (百万円) (注2)
同一の親会社をもつ会社	スパークス・グリーンエナジー&テクノロジー株式会社	東京都港区	25百万円	再生可能エネルギーにおける発電事業及びそのコンサルティング	なし	本社事務所の賃貸	賃貸料の受取 (注1) (注2)	9	未収入金	1
	スパークス・アセット・トラスト&マネジメント株式会社	東京都港区	100百万円	資産運用業	なし	業務の委託	業務委託報酬の支払 (注1)	37	未払金	30
						本社事務所の賃貸	賃貸料の受取 (注1)	11	未収入金	2
	SPARX Overseas Ltd.	バミューダ諸島	1,562千米ドル	資産運用業	なし	海外籍ファンドの運用・管理業	運用報酬等の受取 (注1)	775	未収投資顧問料	579
						業務の委託	業務委託報酬の受取 (注1)	4	未収入金	3
						販売会社	手数料の受取 (注1)	14	未収収益	3
	SPARX Asset Management Korea Co., Ltd.	韓国ソウル	4,230百万韓国ウォン	資産運用業	なし	海外籍ファンドの運用・管理業	運用報酬等の受取 (注1)	8	未収投資顧問料	3
	SPARX Asia Investment Advisors Limited	中国香港特別行政区	3,100千香港ドル	資産運用業	なし	運用の委託	運用助言報酬の支払 (注1)	7	未払金	4
						業務の委託	業務委託報酬の支払 (注1)	57	未払金	30

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 市場価格を勘案し一般的な取引条件と同様に決定しております。

(注2) 上記の表における期末残高には消費税等を含めており、取引金額には消費税等を含めておりません。

2 親会社に関する注記

親会社情報

スパークス・グループ株式会社（株式会社東京証券取引所JASDAQ（スタンダード）に上場）

当事業年度（自 平成29年4月1日 至 平成30年3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 (百万円)	事業の内容	議決権等の所有 (被所有)割合 (%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (百万円)	科目	期末残高 (百万円)
親会社	スパークス・グループ株式会社	東京都港区	8,582	純粋持株会社	(被所有)直接100	グループ 管理会社	業務委託 (注1) (注2)	286	未払金	71
							運用報酬 等の受取 (注1) (注2)	1,517	未収投資 顧問料	250
							配当金の 支払	2,000	-	-
							連結納税 による個 別帰属額	1,624	未払金	1,624

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 市場価格を勘案し一般的な取引条件と同様に決定しております。

(注2) 上記の表における期末残高には消費税等を含めており、取引金額には消費税等を含めておりません。

(2) 財務諸表提出会社と同一の親会社をもつ会社

種類	会社等の名称	所在地	資本金又は出資金	事業の内容	議決権等の所有 (被所有)割合 (%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (百万円) (注2)	科目	期末残高 (百万円) (注2)
同一の親会社をもつ会社	スパークス・グリーンエナジー&テクノロジー株式会社	東京都港区	25百万円	再生可能エネルギーにおける発電事業及びそのコンサルティング	なし	本社事務所の賃貸	賃貸料の受取 (注1) (注2)	7	未収入金	2
	スパークス・アセット・トラスト&マネジメント株式会社	東京都港区	100百万円	資産運用業	なし	業務の委託	業務委託報酬の支払 (注1)	53	未払金	39
						業務の受託	業務受託報酬の受取 (注1)	3	未収入金	3
						本社事務所の賃貸	賃貸料の受取 (注1)	10	未収入金	2
	SPARX Overseas Ltd.	バミューダ諸島	1,562千米ドル	資産運用業	なし	海外籍ファンドの運用・管理業	運用報酬等の受取 (注1)	1,929	未収投資 顧問料	116
						業務の委託	業務委託報酬の受取 (注1)	4	未収入金	1
						販売会社	手数料の受取 (注1)	14	未収収益	3
	SPARX Asset Management Korea Co., Ltd.	韓国ソウル	4,230百万韓国ウォン	資産運用業	なし	海外籍ファンドの運用・管理業	運用報酬等の受取 (注1)	20	未収投資 顧問料	0
	SPARX Asia Investment Advisors Limited	中国香港特別行政区	3,100千香港ドル	資産運用業	なし	運用の委託	運用助言報酬の支払 (注1)	17	未払金	5
						業務の委託	業務委託報酬の支払 (注1)	88	未払金	27

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 市場価格を勘案し一般的な取引条件と同様に決定しております。

(注2) 上記の表における期末残高には消費税等を含めており、取引金額には消費税等を含めておりません。

2 親会社に関する注記

親会社情報

スパークス・グループ株式会社（株式会社東京証券取引所JASDAQ（スタンダード）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30年3月31日)	
1株当たり純資産額	104,963円47銭	1株当たり純資産額	141,479円51銭
1株当たり当期純利益金額	38,428円69銭	1株当たり当期純利益金額	76,516円03銭
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、潜在株式が存在し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、潜在株式が存在しないため記載しておりません。	

（注）1．1株当たり純資産額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

項目	前事業年度末 (平成29年3月31日)	当事業年度末 (平成30年3月31日)
純資産の部の合計額（百万円）	5,248	7,073
純資産の部の合計額から控除する金額（百万円）	-	-
普通株式に係る期末純資産額（百万円）	5,248	7,073
1株当たり純資産額の算定に用いられた普通株式の数（株）	50,000	50,000

（注）2．1株当たり当期純利益の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

項目	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30年3月31日)
当期純利益（百万円）	1,921	3,825
普通株主に帰属しない金額（百万円）	-	-
普通株式に係る当期純利益（百万円）	1,921	3,825
普通株式の期中平均株式数（株）	50,000	50,000

（重要な後発事象）

当事業年度（自 平成29年4月1日 至 平成30年3月31日）

該当事項はありません。

[次へ](#)

1. 中間財務諸表

(1) 中間貸借対照表

(単位：百万円)

当中間会計期間 (2018年9月30日)	
(資産の部)	
流動資産	
現金・預金	4,151
預託金	200
未収委託者報酬	853
未収投資顧問料	1,174
前払費用	105
未収入金	7
未収収益	7
その他	8
流動資産合計	6,507
固定資産	
有形固定資産	2 333
無形固定資産	1
投資その他の資産	
差入保証金	75
繰延税金資産	140
投資その他の資産合計	216
固定資産合計	550
資産合計	7,058
(負債の部)	
流動負債	
未払手数料	157
その他未払金	673
未払法人税等	151
預り金	53
賞与引当金	241
その他	3 42
流動負債合計	1,319
固定負債	
株式給付引当金	129
長期インセンティブ引当金	92
その他	9
固定負債合計	231
特別法上の準備金	
金融商品取引責任準備金	1 0
特別法上の準備金合計	0
負債合計	1,550
(純資産の部)	
株主資本	
資本金	2,500
資本剰余金	
資本準備金	27
その他資本剰余金	19
資本剰余金合計	47
利益剰余金	
利益準備金	597
その他利益剰余金	
繰越利益剰余金	2,362
利益剰余金合計	2,960
株主資本合計	5,507

純資産合計	<u>5,507</u>
負債純資産合計	<u>7,058</u>

(2) 中間損益計算書

(単位：百万円)

	当中間会計期間	
	(自 2018年4月1日	
	至 2018年9月30日)	
営業収益		
委託者報酬		2,098
投資顧問料収入		2,414
受入手数料		28
その他営業収益		4
営業収益計		4,546
営業費用及び一般管理費	1	2,599
営業利益		1,946
営業外収益	2	128
営業外費用		0
経常利益		2,075
税引前中間純利益		2,075
法人税、住民税及び事業税		455
法人税等調整額		186
中間純利益		1,433

(3) 中間株主資本等変動計算書

(単位：百万円)

	株主資本							株主資本合計	純資産合計
	資本金	資本剰余金			利益剰余金				
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計	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	2,500	27	19	47	597	3,929	4,526	7,073	7,073
当中間期変動額									
剰余金の配当						3,000	3,000	3,000	3,000
中間純利益						1,433	1,433	1,433	1,433
株主資本以外の項目の当中間期変動額（純額）								-	-
当中間期変動額合計	-	-	-	-	-	1,566	1,566	1,566	1,566
当中間期末残高	2,500	27	19	47	597	2,362	2,960	5,507	5,507

〔重要な会計方針〕

- 1．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）

定率法を採用しております。ただし、2016年4月1日以降に取得した有形固定資産については、定額法を採用しております。なお、主な耐用年数は、以下の通りであります。

建物	5年
工具、器具及び備品	4年～10年
 - (2) 無形固定資産（リース資産を除く）

ソフトウェア（自社利用）については、社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法によっております。
 - (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て、残存価額を零とする定額法を採用しております。
- 2．引当金の計上基準
 - (1) 貸倒引当金
金銭債権の貸し倒れによる損失に備えるため、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。
 - (2) 賞与引当金
従業員に対して支給する賞与の支出に備えるため、支給見込額のうち当中間会計期間に負担すべき金額を計上しております。
 - (3) 株式給付引当金
株式交付規程に基づく従業員へ当社親会社（スパークス・グループ株式会社）の株式の給付に備えるため、当中間会計期間末における株式給付債務の見込額に基づき計上しております。
 - (4) 長期インセンティブ引当金
役員等に対して支給するインセンティブ報酬の支出に備えるため、当中間会計期間末における支給見込額に基づき計上しております。
- 3．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、中間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．その他中間財務諸表作成のための基本となる重要な事項
 - (1) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は税抜方式によっております。
 - (2) 連結納税制度
連結納税制度を適用しております。

〔表示方法の変更〕

（「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」の適用）

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

〔注記事項〕

（中間貸借対照表関係）

当中間会計期間 (2018年9月30日)	
1	特別法上の準備金の計上を規定した法令の条項は、次のとおりであります。 金融商品取引責任準備金...金融商品取引法第46条の5
2	有形固定資産の減価償却累計額 273百万円
3	消費税等の取り扱い 仮払消費税等と仮受消費税等は、相殺のうえ、流動負債その他に表示しております。

（中間損益計算書関係）

当中間会計期間 (自 2018年4月1日 至 2018年9月30日)	
1	減価償却実施額 有形固定資産 51百万円 無形固定資産 0百万円
2	営業外収益のうち主要なもの 為替差益 116百万円 受取賃貸料 9百万円

（中間株主資本等変動計算書関係）

当中間会計期間（自 2018年4月1日 至 2018年9月30日）

1. 発行済株式の種類及び総数

株式の種類	当事業年度 期首株式数 (株)	当中間会計期間 増加株式数 (株)	当中間会計期間 減少株式数 (株)	当中間会計期間 期末株式数 (株)
普通株式	50,000	-	-	50,000
合計	50,000	-	-	50,000

2. 自己株式の種類及び株式数に関する事項

該当事項はありません。

3. 新株予約権等に関する事項

該当事項はありません。

4. 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 (百万円)	配当の原資	1株当たり 配当額 (円)	基準日	効力発生日
2018年6月20日 定時株主総会	普通株式	3,000	利益剰余金	60,000	2018年3月31日	2018年6月21日

- (2) 基準日が当中間会計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が中間会計期間末後となるもの
該当事項はありません。

(リース取引関係)

当中間会計期間(自 2018年4月1日 至 2018年9月30日)

重要性がないため、記載を省略しております。

(金融商品関係)

当中間会計期間(2018年9月30日)

1. 金融商品の時価等に関する事項

2018年9月30日における中間貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。

	中間貸借対照表 計上額 (百万円)	時価(百万円)	差額(百万円)
(1) 現金・預金	4,151	4,151	-
(2) 預託金	200	200	-
(3) 未収委託者報酬	853	853	-
(4) 未収投資顧問料	1,174	1,174	-
資産計	6,379	6,379	-
(1) 未払手数料	157	157	-
(2) その他未払金	673	673	-
負債計	831	831	-

(注) 1. 金融商品の時価の算定方法

資 産

(1) 現金・預金、(2) 預託金、(3) 未収委託者報酬及び(4) 未収投資顧問料

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

負 債

(1) 未払手数料及び(2) その他未払金

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

(有価証券関係)

当中間会計期間(2018年9月30日)

該当事項はありません。

(デリバティブ取引関係)

当中間会計期間(2018年9月30日)

該当事項はありません。

(ストック・オプション等関係)

当中間会計期間(自 2018年4月1日 至 2018年9月30日)

該当事項はありません。

(資産除去債務関係)

当中間会計期間(2018年9月30日)

重要性がないため、記載を省略しております。

（セグメント情報等）

〔セグメント情報〕

当中間会計期間（自 2018年4月1日 至 2018年9月30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〕

当中間会計期間（自 2018年4月1日 至 2018年9月30日）

1. サービスごとの情報

投信投資顧問業及び関連サービスに関する外部顧客への営業収益が、中間損益計算書の営業収益の90%を超えるため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 営業収益

（単位：百万円）

日本	欧州	パミューダ	その他	合計
2,881	1,144	307	211	4,546

（注）営業収益の地域区分は、契約相手方の所在地（ファンドの場合は組成地）を基礎として国又は地域に分類しております。

(2) 有形固定資産

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

3. 主要な顧客ごとの情報

（単位：百万円）

顧客の名称又は氏名	営業収益	関連するセグメント名
スパークス・新・国際優良日本株ファンド（注1）	811	投信投資顧問業

（注1）ファンドの最終受益者は、販売会社や他のファンドを通じて投資されること等があるため、合理的に把握することが困難であります。

（企業結合等関係）

当中間会計期間（自 2018年4月1日 至 2018年9月30日）

該当事項はありません。

（1株当たり情報）

1株当たり純資産額及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	当中間会計期間 (2018年9月30日)
1株当たり純資産額	110,155円52銭
（算定上の基礎）	
純資産の部の合計額（百万円）	5,507
純資産の部の合計額から控除する金額（百万円）	-
普通株式に係る中間期末純資産額（百万円）	5,507
1株当たり純資産額の算定に用いられた中間期末の普通株式の数（株）	50,000

1株あたり中間純利益金額及び算定上の基礎は以下のとおりであります。

	当中間会計期間 (自 2018年 4月 1日 至 2018年 9月30日)
1株当たり中間純利益金額	28,676円01銭
(算定上の基礎)	
中間純利益(百万円)	1,433
普通株主に帰属しない金額(百万円)	-
普通株式に係る中間純利益(百万円)	1,433
普通株式の期中平均株式数(株)	50,000

(注) 潜在株式調整後1株当たり中間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>

受託会社

名 称 三井住友信託銀行株式会社

資本金の額 342,037百万円（平成29年3月末日現在）

（略）

<再信託受託会社の概要>

名 称 日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社

資本金の額 51,000百万円（平成29年3月末日現在）

（略）

販売会社

名称	資本金の額 (平成29年3月末日現在)	事業の内容
大和証券株式会社	100,000百万円	金融商品取引法に基づき、第一種金融商品取引業を営んでいます。

<訂正後>

受託会社

名 称 三井住友信託銀行株式会社

資本金の額 342,037百万円（2018年3月末日現在）

（略）

<再信託受託会社の概要>

名 称 日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社

資本金の額 51,000百万円（2018年3月末日現在）

（略）

販売会社

名称	資本金の額 (2018年3月末日現在)	事業の内容
大和証券株式会社	100,000百万円	金融商品取引法に基づき、第一種金融商品取引業を営んでいます。

独立監査人の監査報告書

平成30年6月20日

スパークス・アセット・マネジメント株式会社

取締役会 御中

新日本有限責任監査法人

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 森 重 俊 寛

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 市 川 克 也

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」に掲げられているスパークス・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30年3月31日までの第12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、スパークス・アセット・マネジメント株式会社の平成30年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

利害関係

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

以 上

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

2. XBR Lデータは監査の対象には含まれておりません。

[次へ](#)

独立監査人の監査報告書

2018年12月7日

スパークス・アセット・マネジメント株式会社
取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人

指定有限責任社員 公認会計士 市川 克也
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」に掲げられているスパークス・厳選株ファンド・ヘッジ型（ダイワ投資一任専用）の2018年4月17日から2018年10月15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、スパークス・厳選株ファンド・ヘッジ型（ダイワ投資一任専用）の2018年10月15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

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

以上

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

2. XBR Lデータは監査の対象には含まれていません。

[次へ](#)

独立監査人の中間監査報告書

2018年11月19日

スパークス・アセット・マネジメント株式会社

取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人

指定有限責任社員 公認会計士 岩部 俊夫
業務執行社員指定有限責任社員 公認会計士 市川 克也
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」に掲げられているスパークス・アセット・マネジメント株式会社の2018年4月1日から2019年3月31日までの第13期事業年度の中間会計期間（2018年4月1日から2018年9月30日まで）に係る中間財務諸表、すなわち、中間貸借対照表、中間損益計算書、中間株主資本等変動計算書、重要な会計方針及びその他の注記について中間監査を行った。

中間財務諸表に対する経営者の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる中間財務諸表の作成基準に準拠して中間財務諸表を作成し有用な情報を表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない中間財務諸表を作成し有用な情報を表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した中間監査に基づいて、独立の立場から中間財務諸表に対する意見を表明することにある。当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる中間監査の基準に準拠して中間監査を行った。中間監査の基準は、当監査法人に中間財務諸表には全体として中間財務諸表の有用な情報の表示に関して投資者の判断を損なうような重要な虚偽表示がないかどうかの合理的な保証を得るために、中間監査に係る監査計画を策定し、これに基づき中間監査を実施することを求めている。

中間監査においては、中間財務諸表の金額及び開示について監査証拠を入手するために年度監査と比べて監査手続の一部を省略した中間監査手続が実施される。中間監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による中間財務諸表の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて、分析的手続等を中心とした監査手続に必要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、スパークス・アセット・マネジメント株式会社の2018年9月30日現在の財政状態及び同日をもって終了する中間会計期間（2018年4月1日から2018年9月30日まで）の経営成績に関する有用な情報を表示しているものと認める。

利害関係

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

以上

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

[前へ](#)