

【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7月3日

【発行者名】 SBI Bond・Investment・Management株式会社

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 堀井 正孝

【本店の所在の場所】 東京都港区六本木一丁目6番1号

【事務連絡者氏名】 佐藤 肇

【電話番号】 03-6229-0147

【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】 SBI - PIMCO 世界債券アクティブファンド(DC)

【届出の対象とした募集内国投資  
信託受益証券の金額】 当初募集額 上限1,000億円  
継続募集額 上限5,000億円

【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】**

本日付で半期報告書を提出したことに伴い、2018年9月14日付をもって提出した有価証券届出書(以下「原届出書」といいます。)の一部に訂正すべき事項がありますので、また、ファンドの運営上臨機応変に対応するため信託約款第32条（信託事務の諸費用等）に変更を行いましたので、これらを訂正するため本訂正届出書を提出するものです。

**【訂正箇所および訂正事項】**

下線部\_\_\_\_\_が訂正箇所です。

原届出書の下記事項については、それぞれ下記の内容に原届出書を訂正・更新します。

**第一部【証券情報】****(9)【払込期日】**

< 訂正前 >

当初申込日

当初申込日にかかる取得申込金額の総額は、信託設定日(平成30年10月4日)に、販売会社より委託会社の口座を経由して受託会社のファンドにかかる口座に払い込まれます。

(略)

< 訂正後 >

当初申込日

当初申込日にかかる取得申込金額の総額は、信託設定日(2018年10月4日)に、販売会社より委託会社の口座を経由して受託会社のファンドにかかる口座に払い込まれます。

(略)

## 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】

<訂正前>

(略)

ファンドの特色

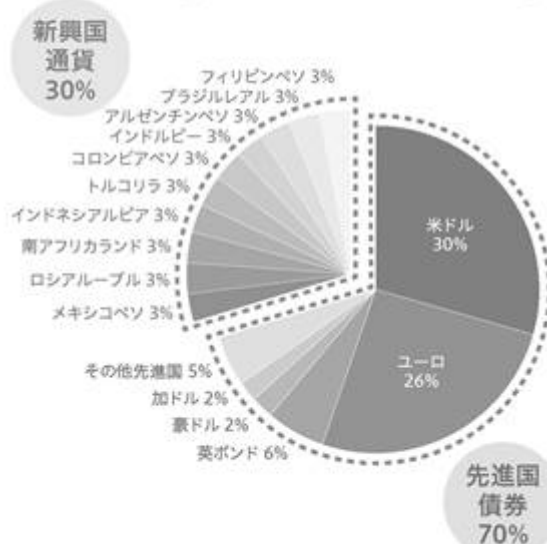
(略)

#### 2 先進国の安定性と新興国の成長性を融合した債券戦略です

##### PIMCO世界債券アクティブ戦略の概要

- ・ 当戦略は、PIMCOグローバル債券戦略(先進国債券戦略)、PIMCOエマージング高金利通貨戦略に原則7:3の割合で投資する世界債券アクティブ戦略です。
- ・ 先進国債券から安定的なインカムを獲得しつつ、新興国の中長期的な経済成長トレンドを新興国通貨を通じて享受することを目指します。

##### 【戦略の通貨エクスポージャー\*】



##### 【ポートフォリオ特性\*】

|         | グローバル債券戦略 (A) | エマージング高金利通貨戦略 (B) | PIMCO世界債券アクティブ戦略* |
|---------|---------------|-------------------|-------------------|
| 平均最終利回り | 2.74%         | 11.29%            | 5.31%             |
| デュレーション | 5.74年         | 0.03年             | 4.03年             |
| 平均格付け   | A             | BB                | BBB               |

グローバル債券戦略：PIMCOパミュダ・グローバル・ボンド・エクス・ジャパン・ファンド・クラスS（円）

エマージング高金利通貨戦略：PIMCOパミュダ・エマージング・カレンシー・ハイインカム・ファンド・クラスS（円）

※2018年5月時点

出所：PIMCO

\*先進国債券、新興国債券を7:3の割合で投資の想定

※過去の実績は将来の運用成果を保証または示唆するものではありません。見直し及び意見は予告なく変更となることがあります。

(略)

&lt;訂正後&gt;

(略)

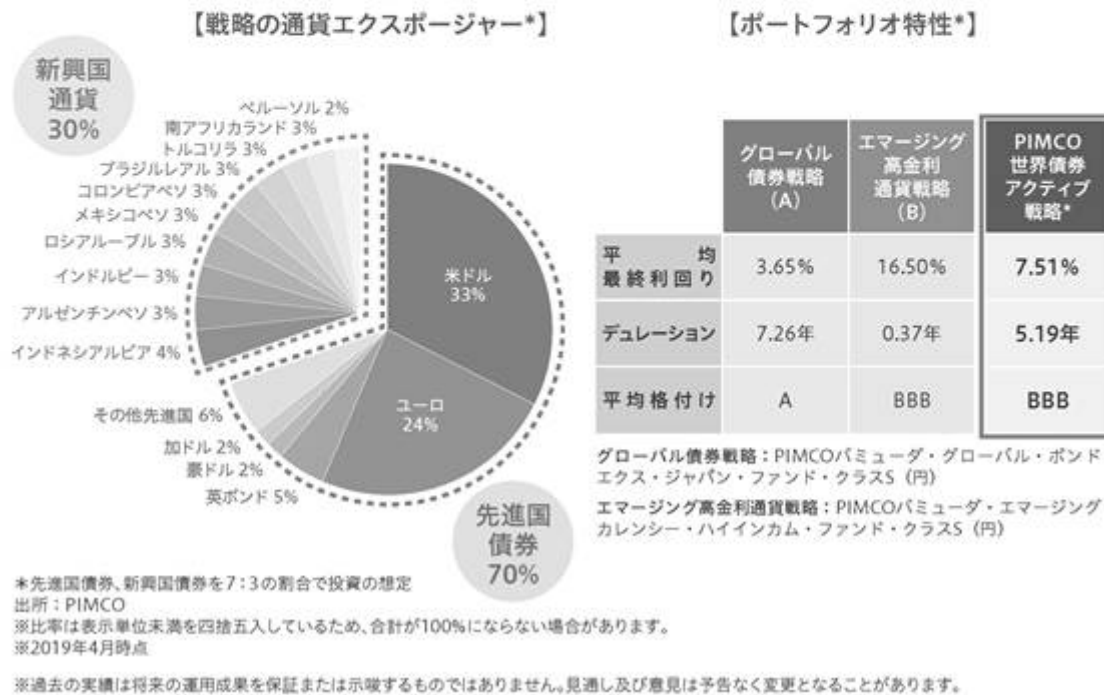
ファンドの特色

(略)

## 2 先進国の安定性と新興国の成長性を融合した債券戦略です

### PIMCO世界債券アクティブ戦略の概要

- ・ 当戦略は、PIMCOグローバル債券戦略(先進国債券戦略)、PIMCOエマージング高金利通貨戦略に原則7:3の割合で投資する世界債券アクティブ戦略です。
- ・ 先進国債券から安定的なインカムを獲得しつつ、新興国の中長期的な経済成長トレンドを新興国通貨を通じて享受することを目指します。



(略)

## (2)【ファンドの沿革】

&lt;訂正前&gt;

平成30年10月4日 信託契約締結・当ファンドの設定・運用開始(予定)

&lt;訂正後&gt;

2018年10月4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】

&lt;訂正前&gt;

(略)

委託会社の概況(平成30年7月末日現在)

## (i) 資本金

150百万円

## ( ) 沿革

平成27年12月7日： SBIボンド・インベストメント・マネジメント株式会社 設立

平成28年4月7日： PIMCOグループ(本社米国カリフォルニア州ニューポートビーチ)における香港法人であるPIMCO Asia Limitedへ株式10%を譲渡

平成28年4月12日： 金融商品取引法等の施行により同法第29条の規定に基づく金融商品取引業者の登録(関東財務局長(金商)第2912号)

## ( ) 大株主の状況

| 株主名                        | 住所  | 所有株数   | 所有比率   |
|----------------------------|---|--------|--------|
| SBIグローバルアセット<br>マネジメント株式会社 | 東京都港区六本木一丁目6番1号   | 5,400株 | 90.00% |
| PIMCO ASIA<br>LIMITED      | Suite 2201,22nd Floor,<br>Two International Finance Centre,<br>8 Finance Street,Central,Hong Kong | 600株   | 10.00% |

&lt;訂正後&gt;

(略)

委託会社の概況(2019年4月末日現在)

## (i) 資本金

150百万円

## ( ) 沿革

2015年12月7日： SBIボンド・インベストメント・マネジメント株式会社 設立

2016年4月7日： PIMCOグループ(本社米国カリフォルニア州ニューポートビーチ)における香港法人であるPIMCO Asia Limitedへ株式10%を譲渡

2016年4月12日： 金融商品取引法等の施行により同法第29条の規定に基づく金融商品取引業者の登録(関東財務局長(金商)第2912号)

2019年4月26日： モーニングスター株式会社へ株式10%を譲渡

## ( ) 大株主の状況

| 株主名                        | 住所  | 所有株数   | 所有比率   |
|----------------------------|---|--------|--------|
| SBIグローバルアセット<br>マネジメント株式会社 | 東京都港区六本木一丁目6番1号   | 4,800株 | 80.00% |
| PIMCO ASIA<br>LIMITED      | Suite 2201,22nd Floor,<br>Two International Finance Centre,<br>8 Finance Street,Central,Hong Kong | 600株   | 10.00% |
| モーニングスター株式会社               | 東京都港区六本木一丁目6番1号   | 600株   | 10.00% |

### 3【投資リスク】

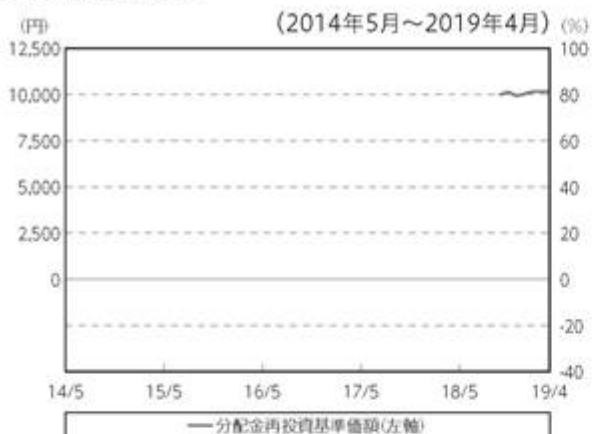
以下の内容に更新します。

<更新後>

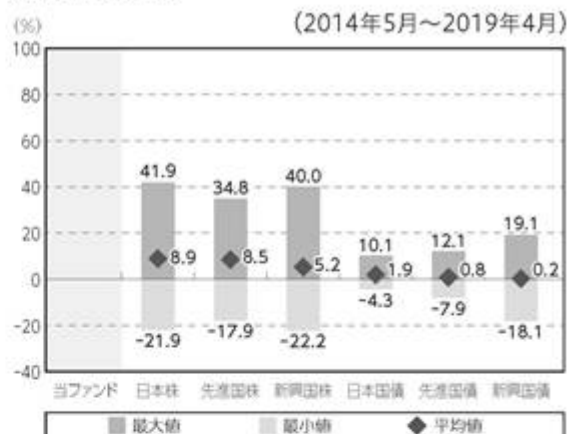
(略)

<参考情報>

#### 当ファンドの年間騰落率及び分配金再投資基準価額の推移



#### 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



※上記の分配金再投資基準価額は、税引前の分配金を再投資したものとみなして計算したものであり、実際の基準価額とは異なる場合があります。また、当ファンドは設定から1年経過していないため、年間騰落率を表示できません。

※「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」は、上記期間の各月末における直近1年間の騰落率の平均・最大・最小を、当ファンド及び他の代表的な資産クラスについて表示し、当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。なお、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。

※ファンドについては設定日以降のデータが5年に満たないため2018年10月4日から2019年4月26日のデータを基に算出しております。

#### 《代表的な資産クラスの指数》

日本株……東証株価指数(TOPIX)(配当込み)  
 先進国株……S&P先進国総合指数(除く日本、配当込み、円ベース)  
 新興国株……S&P新興国総合指数(配当込み、円ベース)  
 日本国債……FTSE日本国債インデックス  
 先進国債……FTSE世界国債インデックス(除く日本、円ベース)  
 新興国債……FTSE新興国市場国債(円ベース)

※海外の指数は、為替ヘッジなしによる投資を想定して、円ベースとしております。

#### 《著作権等について》

東証株価指数(TOPIX)は、株式会社東京証券取引所(株東京証券取引所)の知的財産であり、指数の算出、指数値の公表、利用など同指数に関するすべての権利・ノウハウ及び東証株価指数(TOPIX)の商標又は標章に関するすべての権利は株東京証券取引所が有しています。なお、本商品は、株東京証券取引所により提供、保証又は販売されるものではなく、株東京証券取引所は、本件商品の発行又は売買に起因するいかなる損害に対しても、責任を有しません。

S&P先進国総合指数(除く日本、配当込み、円ベース)は、日本を除く世界の先進国の株式を対象として算出した指数で、配当を考慮したものです。なお、S&P先進国総合指数の出典はブルームバーグです。

S&P新興国総合指数(配当込み、円ベース)は、S&P新興国総合指数(配当込み、USドルベース)を円換算したものです。世界の新興国の株式を対象として算出した指数で、配当を考慮したものです。なお、S&P新興国総合指数の出典はブルームバーグです。

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

## 4【手数料等及び税金】

## (3)【信託報酬等】

&lt;訂正前&gt;

ファンドの日々の純資産総額に年0.81432%(税抜：年0.754%)を乗じて得た金額とします。運用管理費用(信託報酬)の配分は下記の通りとします。当該報酬は、毎計算期間の最初の6ヶ月終了日および毎計算期末または信託終了のときにファンドから支払われます。

|                  |                           |                                      |
|------------------|---------------------------|--------------------------------------|
| 運用管理費用<br>(信託報酬) | 年0.81432%<br>(税抜：年0.754%) | 信託報酬 =<br>保有期間中の日々の純資産総額 × 信託報酬率(年率) |
| 内<br>訳           | 委託会社                      | 年0.62532%<br>(税抜：年0.579%)            |
|                  | 販売会社                      | 年0.1620%<br>(税抜：年0.150%)             |
|                  | 受託会社                      | 年0.0270%<br>(税抜：年0.025%)             |
| 投資対象ファンド         | かかりません。                   | -                                    |
| 実質的な負担           | 年0.81432%<br>(税抜：年0.754%) | -                                    |

(略)

&lt;訂正後&gt;

ファンドの日々の純資産総額に年0.81432%<sup>(注)</sup>(税抜：年0.754%)を乗じて得た金額とします。運用管理費用(信託報酬)の配分は下記の通りとします。当該報酬は、毎計算期間の最初の6ヶ月終了日および毎計算期末または信託終了のときにファンドから支払われます。

(注)消費税率が10%となった場合は、年0.8294%となります。

|                  |  |                                      |
|------------------|--|--------------------------------------|
| 運用管理費用<br>(信託報酬) | 年0.754%(税抜)  | 信託報酬 =<br>保有期間中の日々の純資産総額 × 信託報酬率(年率) |
| 内<br>訳           | 委託会社   | 年0.579%(税抜)                          |
|                  | 販売会社   | 年0.150%(税抜)                          |
|                  | 受託会社   | 年0.025%(税抜)                          |
| 投資対象ファンド         | かかりません。  | -                                    |
| 実質的な負担           | 年0.754% <sup>(注)</sup> (税抜)<br>(注)消費税率が10%となった場合は、年0.8294%となります。 |                                      |

(略)

## (4)【その他の手数料等】

&lt;訂正前&gt;

(略)

信託財産にかかる会計監査費用は、計算期間を通じて毎日計上し、毎計算期末または信託終了のとき信託財産中から支弁します。

(略)

&lt;訂正後&gt;

(略)

信託財産にかかる会計監査費用は、計算期間を通じて毎日計上し、毎計算期末または信託終了のとき信託財産中から支弁することができます。

(略)



## 5【運用状況】

以下の内容に更新します。

<更新後>

## (1)【投資状況】

(2019年4月26日現在)

| 資産の種類               | 国名    | 時価合計<br>(円) | 投資比率<br>(%) |
|---------------------|-------|-------------|-------------|
| 投資信託受益証券            | バミューダ | 15,295,409  | 99.03       |
|                     | 小計    | 15,295,409  | 99.03       |
| 現金・預金・その他の資産(負債控除後) | -     | 149,465     | 0.97        |
| 合計(純資産総額)           |       | 15,444,874  | 100.00      |

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

## (2)【投資資産】

## 【投資有価証券の主要銘柄】

(2019年4月26日現在)

| 国/<br>地域 | 種類           | 銘柄名   | 数量<br>(口数) | 帳簿価額<br>単価<br>(円) | 帳簿価額<br>金額<br>(円) | 評価額<br>単価<br>(円) | 評価額<br>金額<br>(円) | 投資<br>比率<br>(%) |
|----------|--------------|---|------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|-----------------|
| バミューダ    | 投資信託<br>受益証券 | PIMCO<br>バミューダ・<br>グローバル・<br>ボンド・<br>エクス・ジャパン・<br>ファンド・<br>クラスS(円)  | 1,073.30   | 9,987.22          | 10,719,289        | 10,027.00        | 10,761,979       | 69.68           |
| バミューダ    | 投資信託<br>受益証券 | PIMCO<br>バミューダ・<br>エマージング・<br>カレンシー・<br>ハイインカム・<br>ファンド・<br>クラスS(円) | 423.25     | 10,854.29         | 4,594,080         | 10,711.00        | 4,533,430        | 29.35           |

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

## 種類別投資比率

(2019年4月26日現在)

| 種類       | 投資比率(%) |
|----------|---------|
| 投資信託受益証券 | 99.03   |
| 合計       | 99.03   |

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

## 【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】

2019年4月26日(直近日)現在、同日前1年以内における各月末の純資産の推移は次の通りです。

| 年 月 日      | 純資産総額(円)   |       | 1口当たり純資産額(円) |       |
|------------|------------|-------|--------------|-------|
|            | (分配落)      | (分配付) | (分配落)        | (分配付) |
| 2018年10月末日 | 99,941     | -     | 0.9994       | -     |
| 11月末日      | 101,270    | -     | 1.0127       | -     |
| 12月末日      | 99,287     | -     | 0.9929       | -     |
| 2019年1月末日  | 1,503,625  | -     | 1.0034       | -     |
| 2月末日       | 3,785,073  | -     | 1.0170       | -     |
| 3月末日       | 10,976,662 | -     | 1.0142       | -     |
| 4月末日       | 15,444,874 | -     | 1.0175       | -     |

(注) 表中の末日とはその月の最終営業日を指します。

## 【分配の推移】

該当事項はありません。

## 【収益率の推移】

| 期           | 計算期間                 | 収益率(%) |
|-------------|----------------------|--------|
| 第1計算期間(中間期) | 2018年10月4日～2019年4月3日 | 2.01   |

(注) 各計算期間の収益率は、計算期間末の基準価額(分配付の額)から当該計算期間の直前の計算期間末の基準価額(分配落の額。以下「前期末基準価額」といいます。)を控除した額を前期末基準価額で除して得た数に100を乗じて得た数を記載しております。なお、第1計算期間(中間期)の収益率は、前計算期間末の基準価額10,000円として計算しております。

## (4) 【設定及び解約の実績】

| 期               | 計算期間                     | 設定数量(口)    | 解約数量(口) | 発行済み数量(口)  |
|-----------------|--------------------------|------------|---------|------------|
| 第1計算期間<br>(中間期) | 2018年10月4日～<br>2019年4月3日 | 10,988,057 | 79,383  | 10,908,674 |

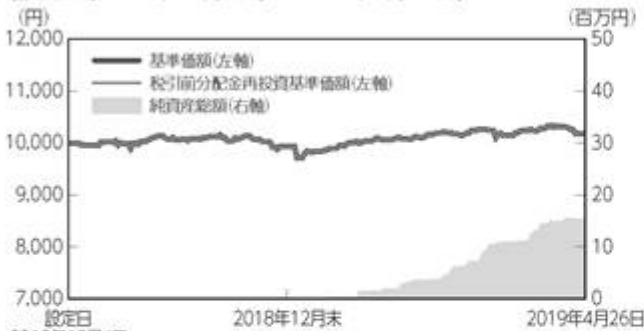
(注) 本邦外における販売、解約の実績はありません。第1計算期間の設定数量には当初設定数量を含みます。

(参考情報)

(基準日:2019年4月26日)

## 基準価額・純資産の推移

(設定日(2018年10月4日)~2019年4月26日)

設定日  
2018年10月4日

※基準価額及び税引前分配金再投資基準価額は運用管理費用(信託報酬)控除後の1万口当たりの値です。

|              |          |
|--------------|----------|
| 基準価額(1万口当たり) | 10,175円  |
| 純資産総額        | 15.44百万円 |

### 《分配の推移(1万口当たり、税引前)》

当ファンドは、2019年10月3日に第1期決算のため、該当事項はありません。

## 主要な資産の状況

### 《組入資産の状況》

| 組入資産  | 組入比率   |
|---|--------|
| PIMCOバミューダ・グローバル・ボンド・エクス・ジャパン・ファンド・クラスS(円)  | 69.7%  |
| PIMCOバミューダ・エマージング・カレンシー・ハイインカム・ファンド・クラスS(円) | 29.4%  |
| 現金等   | 1.0%   |
| 合計  | 100.0% |

※組入比率は当ファンドの純資産に対する比率です。

※「現金等」には未払金を含むため、マイナス表示になる場合があります。

※比率は表示単位未満を四捨五入しているため、合計が100%にならない場合があります。

### ●PIMCOバミューダ・グローバル・ボンド・エクス・ジャパン・ファンド・クラスS(円)

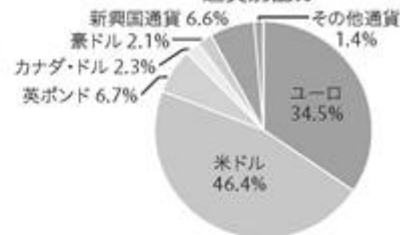
#### ポートフォリオ特性

|           |       |
|-----------|-------|
| 平均格付け     | A-    |
| 平均デュレーション | 7.26  |
| 平均最終利回り   | 3.65% |
| 平均クーポン    | 2.87% |
| 平均直接利回り   | 3.20% |
| 銘柄数       | 290   |

#### 格付別配分



#### 通貨別配分



※格付別配分の+-等の符号は省略して表示しています。

出所：PIMCO

### 《投資対象ファンドにおける組入上位10銘柄》

|    | 銘柄名                    | 債券種別     | クーポン   | 償還日         | 通貨  | 格付  | 保有比率 |
|----|------------------------|----------|--------|-------------|-----|-----|------|
| 1  | ファニーメイ                 | モーゲージ債   | 3.500% | 2049年6月13日  | USD | AA+ | 5.4% |
| 2  | ファニーメイ                 | モーゲージ債   | 4.000% | 2049年6月13日  | USD | AA+ | 5.1% |
| 3  | フレディマック                | モーゲージ債   | 3.500% | 2049年5月13日  | USD | AA+ | 2.3% |
| 4  | JPモルガン・モーゲージ・アキュイジション  | モーゲージ債   | 2.607% | 2036年8月25日  | USD | CCC | 2.2% |
| 5  | シティグループ・モーゲージ・ローン・トラスト | モーゲージ債   | 2.767% | 2036年11月25日 | USD | CCC | 2.2% |
| 6  | フロンティア・ファイナンス          | 先進国社債    | 8.000% | 2022年3月23日  | GBP | -   | 2.1% |
| 7  | イタリア国債                 | 国債/政府機関債 | 2.450% | 2023年10月1日  | EUR | BBB | 2.1% |
| 8  | フランス国債                 | 国債/政府機関債 | 3.250% | 2045年5月25日  | EUR | AA  | 1.8% |
| 9  | 英国国債                   | 国債/政府機関債 | 4.250% | 2040年12月7日  | GBP | AA  | 1.7% |
| 10 | 米国国債(物価連動)             | 国債/政府機関債 | 2.500% | 2029年1月15日  | USD | AA+ | 1.7% |

※格付はMoody's、S&Pのうち、高い格付を採用しています。ハイフン(-)は、格付けを取得していません。

出所：PIMCO

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

※ファンドの運用実績はあくまで過去の実績であり、将来の運用成果をお約束するものではありません。

(基準日:2019年4月26日)

## ●PIMCOバミューダ・エマージング・カレンシー・ハイインカム・ファンド・クラスS(円)

## 格付別構成比

| 商品種別   | 格付    | 比率    |
|--------|-------|-------|
| 短期金融商品 | P-1   | 23.1% |
|        | P-2   | 18.3% |
|        | P-3以下 | 40.4% |
|        | 平均格付  | P-3   |
| 債券     | Aaa   | 0.0%  |
|        | Aa    | 0.0%  |
|        | A     | 8.7%  |
|        | Baa以下 | 9.6%  |
|        | 平均格付  | Baa3  |

※格付はMoody's、S&amp;Pのうち、高い格付を採用しています。

## 外国通貨別構成比

| 通貨名       | 比率      |
|-----------|---------|
| インドネシアルピア | 12.09%  |
| アルゼンチンペソ  | 10.79%  |
| インドルピー    | 10.78%  |
| ロシアルーブル   | 10.75%  |
| メキシコペソ    | 10.10%  |
| コロンビアペソ   | 10.03%  |
| ブラジルリアル   | 9.98%   |
| トルコリラ     | 9.16%   |
| 南アフリカランド  | 9.16%   |
| ペルーソル     | 7.52%   |
| フィリピンペソ   | 7.50%   |
| エジプトポンド   | 4.24%   |
| カザフスタンテング | 3.07%   |
| その他       | -15.17% |

※先物取引、スワップ取引を考慮して算出しているため、取引内容によってはマイナスの値が表示されることがあります。

## 最終利回り

|       |        |
|-------|--------|
| 最終利回り | 16.50% |
|-------|--------|

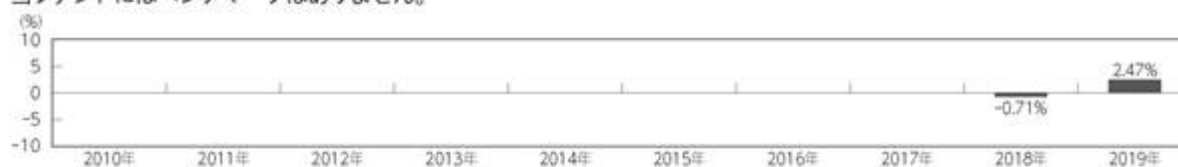
※最終利回りは、債券および短期金融資産を満期まで保有した場合の利回りです。

※将来得られる期待利回りを示すものではありません。

出所：PIMCO

## 年間収益率の推移(暦年ベース)

当ファンドにはベンチマークはありません。



※税引前分配金再投資基準価額の収益率です。

※2018年は設定日2018年10月4日(10,000円)から12月末まで、2019年は4月末までの収益率です。

最新の運用実績は、委託会社のホームページまたは販売会社でご確認いただけます。  
 ※ファンドの運用実績はあくまで過去の実績であり、将来の運用成果をお約束するものではありません。

### 第3【ファンドの経理状況】

以下の内容に更新します。

<更新後>

1) 本ファンドの中間財務諸表は、「中間財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和52年大蔵省令第38号)並びに、同規則第38条の3及び同規則第57条の2の規定により、「投資信託財産の計算に関する規則」(平成12年総理府令第133号)に基づいて作成しております。

なお、中間財務諸表に記載している金額は、円単位で表示しております。

2) 本ファンドは、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第1期中間計算期間(2018年10月4日から2019年4月3日まで)の中間財務諸表について、有限責任監査法人トーマツによる監査を受けておりません。

#### 1【財務諸表】

中間財務諸表

#### 【SBI - PIMCO 世界債券アクティブファンド(DC)】

##### (1)【中間貸借対照表】

(単位：円)

|                 | 第1期中間計算期間<br>(2019年4月3日現在) |
|-----------------|----------------------------|
| <b>資産の部</b>     |                            |
| 流動資産            |                            |
| コール・ローン         | 113,081                    |
| 投資信託受益証券        | 11,022,729                 |
| 流動資産合計          | 11,135,810                 |
| 資産合計            | 11,135,810                 |
| <b>負債の部</b>     |                            |
| 流動負債            |                            |
| 未払受託者報酬         | 251                        |
| 未払委託者報酬         | 7,558                      |
| 流動負債合計          | 7,809                      |
| 負債合計            | 7,809                      |
| <b>純資産の部</b>    |                            |
| 元本等             |                            |
| 元本              | 10,908,674                 |
| 剰余金             |                            |
| 中間剰余金又は中間欠損金( ) | 219,327                    |
| 元本等合計           | 11,128,001                 |
| 純資産合計           | 11,128,001                 |
| 負債純資産合計         | 11,135,810                 |

## (2)【中間損益及び剰余金計算書】

(単位:円)

|   | 第1期中間計算期間<br>(自 2018年10月4日<br>至 2019年4月3日) |
|---|--|
| <b>営業収益</b>                                   |  |
| 有価証券売買等損益                                     | 43,729                                     |
| <b>営業収益合計</b>                                 | <b>43,729</b>                              |
| <b>営業費用</b>                                   |  |
| 受託者報酬   | 251  |
| 委託者報酬   | 7,558                                      |
| <b>営業費用合計</b>                                 | <b>7,809</b>                               |
| 営業利益又は営業損失( )                                 | 35,920                                     |
| 経常利益又は経常損失( )                                 | 35,920                                     |
| 中間純利益又は中間純損失( )                               | 35,920                                     |
| 一部解約に伴う中間純利益金額の分配額又は<br>一部解約に伴う中間純損失金額の分配額( ) | 315  |
| 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                                | 184,630                                    |
| 中間追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額                       | 184,630                                    |
| 剰余金減少額又は欠損金増加額                                | 908  |
| 中間一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額                       | 908  |
| <b>中間剰余金又は中間欠損金( )</b>                        | <b>219,327</b>                             |

## (3) 【中間注記表】

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

|                 |  |
|-----------------|--|
| 有価証券の評価基準及び評価方法 | 投資信託受益証券<br>移動平均法に基づき、中間計算期間末日の前営業日の基準価額で評価しております。 |
|-----------------|--|

(中間貸借対照表に関する注記)

| 項 目                                 | 第1期中間計算期間<br>(2019年4月3日現在) |
|-------------------------------------|----------------------------|
| 1. 当該中間計算期間の末日における受益権の総数            | 10,908,674口                |
| 2. 元本の欠損<br>純資産額が元本総額を下回る場合におけるその差額 | -円                         |
| 3. 1口当たり純資産額<br>(1万口当たり純資産額)        | 1.0201円<br>(10,201円)       |

(中間損益及び剰余金計算書に関する注記)

該当事項はありません。

## (金融商品に関する注記)

## 金融商品の時価等に関する事項

| 項 目                            | 第 1 期中間計算期間<br>(2019年 4 月 3 日現在)  |
|--------------------------------|---|
| 1. 中間貸借対照表計上額、<br>時価及びその差額     | 中間貸借対照表上の金融商品は原則としてすべて時価で評価しているため、<br>中間貸借対照表計上額と時価との差額はありません。  |
| 2. 時価の算定方法                     | 投資信託受益証券<br>(重要な会計方針に係る事項に関する注記)に記載しております。<br>上記以外の金融商品<br>これらの商品は短期間で決済されるため、帳簿価額は時価と近似していること<br>から、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<br>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<br>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<br>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<br>該価額が異なることもあります。 |

## (重要な後発事象に関する注記)

該当事項はありません。

## (その他の注記)

## 1. 本書における開示対象ファンドの当該中間計算期間における元本額の変動

| 項 目       | 第 1 期中間計算期間<br>(2019年 4 月 3 日現在) |
|-----------|----------------------------------|
| 期首元本額     | 100,000円                         |
| 期中追加設定元本額 | 10,888,057円                      |
| 期中一部解約元本額 | 79,383円                          |

## 2. 有価証券関係

該当事項はありません。

## 3. デリバティブ取引関係

本ファンドはデリバティブ取引を行っておりませんので、該当事項はありません。



## 2【ファンドの現況】

## 【純資産額計算書】

|                | 2019年4月26日現在 |
|----------------|--------------|
| 資産総額           | 15,451,949円  |
| 負債総額           | 7,075円       |
| 純資産総額（ - ）     | 15,444,874円  |
| 発行済口数          | 15,179,912口  |
| 1口当たり純資産額（ / ） | 1.0175円      |
| （1万口当たり純資産額）   | （10,175円）    |

### 第三部【委託会社等の情報】

#### 第1【委託会社等の概況】

##### 1【委託会社等の概況】

###### (1) 資本金の額

< 訂正前 >

資本金の額(平成30年7月末日現在)

(略)

< 訂正後 >

資本金の額(2019年4月末日現在)

(略)

##### 2【事業の内容及び営業の概況】

< 訂正前 >

(略)

平成30年7月末日現在、委託会社が運用を行っている投資信託(マザーファンドは除きます)は以下の通りです。

(平成30年7月末日現在)

| ファンドの種類   | 本数 | 純資産総額(百万円) |
|-----------|----|------------|
| 追加型株式投資信託 | 15 | 36,431     |
| 単体型株式投資信託 | 61 | 245,668    |

< 訂正後 >

(略)

2019年4月末日現在、委託会社が運用を行っている投資信託(マザーファンドは除きます)は以下の通りです。

(2019年4月末日現在)

| ファンドの種類   | 本数 | 純資産総額(百万円) |
|-----------|----|------------|
| 追加型株式投資信託 | 20 | 47,256     |
| 単体型株式投資信託 | 98 | 387,757    |

### 3【委託会社等の経理状況】

以下の内容に更新します。

#### <更新後>

##### 財務諸表の作成方法について

委託会社であるSBIボンド・インベストメント・マネジメント株式会社（以下「当社」という）の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式およ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）第2条の規定により、財務諸表等規則および「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）に基づき作成されております。

なお、当事業年度の（平成30年4月1日から平成31年3月31日まで）の財務諸表に含まれる比較情報のうち、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則等の一部を改正する内閣府令」（平成30年3月23日内閣府令第7号。以下「改正府令」という。）による改正後の財務諸表等規則第8条の12第2項第2号及び同条第3項に係るものについては、改正府令附則第2条第2項により、改正前の財務諸表等規則に基づいて作成しております。

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表示しております。

##### 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、当事業年度（自平成30年4月1日 至平成31年3月31日）の財務諸表については、太陽有限責任監査法人による監査を受けております。

なお、従来から当社が監査証明を受けている優成監査法人は、平成30年7月2日に太陽有限責任監査法人と合併し、太陽有限責任監査法人と名称を変更しております。

## (1)【貸借対照表】

| 科目         |   | 前事業年度<br>(平成30年3月31日現在) |            | 当事業年度<br>(平成31年3月31日現在) |            |
|------------|---|-------------------------|------------|-------------------------|------------|
|            |   | 注記<br>番号                | 内訳<br>(千円) | 金額<br>(千円)              | 内訳<br>(千円) |
| (資産の部)     |   |                         |            |                         |            |
| 流動資産       |   |                         |            |                         |            |
| 現金・預金      |   |                         | 153,572    |                         | 214,327    |
| 前払費用       |   |                         | 506        |                         | 8,692      |
| 未収入金       |   |                         | 63         |                         | 191        |
| 未収委託者報酬    |   |                         | 45,587     |                         | 105,339    |
| 未収運用受託報酬   |   |                         | 29,569     |                         | 27,149     |
| 立替金        |   |                         | 2,565      |                         | 1,693      |
| 流動資産計      |   |                         | 231,865    |                         | 357,394    |
| 固定資産       |   |                         |            |                         |            |
| 有形固定資産     |   |                         |            |                         |            |
| 建物         | 1 | 4,095                   | 4,869      | 4,275                   | 4,739      |
| 器具備品       | 1 | 773                     |            | 464                     |            |
| 無形固定資産     |   |                         |            |                         |            |
| ソフトウェア     |   | 5,070                   | 5,328      | 6,523                   | 6,749      |
| 商標権        |   | 258                     |            | 226                     |            |
| 投資その他の資産   |   |                         |            |                         |            |
| 投資有価証券     |   | -                       | 6,513      | 101                     | 25,231     |
| 長期前払費用     |   | -                       |            | 1,607                   |            |
| 繰延税金資産(固定) |   | -                       |            | 14,482                  |            |
| 差入保証金      |   | 6,513                   |            | 9,040                   |            |
| 固定資産計      |   |                         | 16,710     |                         | 36,720     |
| 資産合計       |   |                         | 248,576    |                         | 394,115    |

|              |         |  |         |         |         |
|--------------|---------|--|---------|---------|---------|
| (負債の部)       |         |  |         |         |         |
| 流動負債         |         |  |         |         |         |
| 未払金          |         |  | 27,129  |         | 35,196  |
| 未払手数料        | 12,734  |  |         | 21,414  |         |
| その他未払金       | 14,395  |  |         | 13,782  |         |
| 未払消費税等       |         |  | 5,521   |         | 13,118  |
| 未払法人税等       |         |  | 1,379   |         | 19,592  |
| 未払費用         |         |  | 32,462  |         | 38,207  |
| 預り金          |         |  | 380     |         | 1,395   |
| 賞与引当金        |         |  | 200     |         | -       |
| その他          |         |  | 32      |         | 4,193   |
| 流動負債計        |         |  | 67,104  |         | 111,704 |
| 固定負債         |         |  |         |         |         |
| 繰延税金負債       |         |  | 402     |         | -       |
| 資産除去債務       |         |  | 1,480   |         | 1,318   |
| 固定負債計        |         |  | 1,883   |         | 1,318   |
| 負債合計         |         |  | 68,987  |         | 113,023 |
| (純資産の部)      |         |  |         |         |         |
| 株主資本         |         |  |         |         |         |
| 資本金          |         |  | 150,000 |         | 150,000 |
| 資本剰余金        |         |  | 150,000 |         | 150,000 |
| 資本準備金        | 150,000 |  |         | 150,000 |         |
| 利益剰余金        |         |  | 120,411 |         | 18,908  |
| その他利益剰余金     | 120,411 |  |         | 18,908  |         |
| 繰越利益剰余金      | 120,411 |  |         | 18,908  |         |
| 株主資本計        |         |  | 179,588 |         | 281,091 |
| 評価・換算差額等     |         |  |         |         |         |
| その他有価証券評価差額金 |         |  | -       |         | 0       |
| 評価・換算差額等合計   |         |  | -       |         | 0       |
| 純資産合計        |         |  | 179,588 |         | 281,092 |
| 負債・純資産合計     |         |  | 248,576 |         | 394,115 |

## ( 2 ) 【損益計算書】

| 科目            |   | 前事業年度<br>(自 平成29年4月 1日<br>至 平成30年3月31日) |            | 当事業年度<br>(自 平成30年4月 1日<br>至 平成31年3月31日) |            |
|---------------|---|---|------------|---|------------|
|               |   | 内訳<br>(千円)                              | 金額<br>(千円) | 内訳<br>(千円)                              | 金額<br>(千円) |
| 営業収益          |   |   |            |   |            |
| 委託者報酬         |   |   | 200,030    |   | 441,740    |
| 運用受託報酬        |   |   | 30,490     |   | 48,790     |
| 営業収益計         |   |   | 230,520    |   | 490,531    |
| 営業費用          |   |   |            |   |            |
| 支払手数料         |   |   | 36,473     |   | 74,412     |
| 広告宣伝費         |   |   | 2,280      |   | 9,235      |
| 委託調査費         |   |   | 81,048     |   | 100,806    |
| 協会費           |   |   | 852        |   | 1,398      |
| 委託計算費         |   |   | 31,395     |   | 77,841     |
| 営業費用計         |   |   | 152,050    |   | 263,694    |
| 一般管理費         |   |   |            |   |            |
| 給与            |   |   | 57,528     |   | 70,691     |
| 役員報酬          |   | 21,000                                  |            | 21,750                                  |            |
| 給与・手当         |   | 36,338                                  |            | 48,171                                  |            |
| 賞与            |   | 190                                     |            | 770                                     |            |
| 法定福利費         |   |   | 6,929      |   | 8,239      |
| 福利厚生費         |   |   | 1,258      |   | 1,169      |
| 退職給付費用        |   |   | 2,129      |   | 2,524      |
| 派遣社員費         |   |   | 1,194      |   | 596        |
| 募集費           |   |   | 2,650      |   | 850        |
| 業務委託費         |   |   | 6,025      |   | 9,599      |
| 不動産賃料         |   |   | 6,366      |   | 6,225      |
| 修繕維持費         |   |   | 1,590      |   | 1,555      |
| 固定資産減価償却費     | 1 |   | 1,906      |   | 2,632      |
| 租税公課          |   |   | 2,299      |   | 4,049      |
| 什器備品費         |   |   | 594        |   | 1,190      |
| 支払報酬          |   |   | 3,985      |   | 3,776      |
| 諸経費           |   |   | 5,782      |   | 8,071      |
| 一般管理費計        |   |   | 100,243    |   | 121,173    |
| 営業利益又は営業損失( ) |   |   | 21,773     |   | 105,663    |
| 営業外収益         |   |   |            |   |            |
| 受取利息          |   |   | 0          |   | 1          |
| 為替差益          |   |   | 90         |   | -          |
| 雑収入           |   |   | 65         |   | 400        |
| 営業外収益計        |   |   | 157        |   | 402        |
| 営業外費用         |   |   |            |   |            |
| 為替差損          |   |   | -          |   | 187        |

|                           |  |  |        |         |
|---------------------------|--|--|--------|---------|
| 営業外費用計                    |  |  | -      | 187     |
| 経常利益又は経常損失( )             |  |  | 21,616 | 105,877 |
| 特別損失                      |  |  |        |         |
| 固定資産除却損                   |  |  | -      | 2,592   |
| 特別損失計                     |  |  | -      | 2,592   |
| 税引前当期純利益<br>又は税引前当期純損失( ) |  |  | 21,616 | 103,285 |
| 法人税、住民税及び事業税              |  |  | 289    | 16,668  |
| 法人税等調整額                   |  |  | 30     | 14,885  |
| 当期純利益又は当期純損失( )           |  |  | 21,875 | 101,502 |

## (3) 【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 平成29年4月1日 至 平成30年3月31日）

（単位：千円）

|           | 株 主 資 本 |              |                     |                    |                     |                   | 純 資 産<br>合 計 |
|-----------|---------|--------------|---------------------|--------------------|---------------------|-------------------|--------------|
|           | 資 本 金   | 資 本 剰 余 金    |                     | 利 益 剰 余 金          |                     | 株 主<br>資 本<br>合 計 |              |
|           |         | 資 本<br>準 備 金 | 資 本<br>剰 余 金<br>合 計 | そ の 他<br>利 益 剰 余 金 | 利 益<br>剰 余 金<br>合 計 |                   |              |
| 当 期 首 残 高 | 150,000 | 150,000      | 150,000             | 98,535             | 98,535              | 201,464           | 201,464      |
| 当 期 変 動 額 |         |              |                     |                    |                     |                   |              |
| 当 期 純 損 失 |         |              |                     | 21,875             | 21,875              | 21,875            | 21,875       |
| 当 期 変 動 額 | -       | -            | -                   | 21,875             | 21,875              | 21,875            | 21,875       |
| 当 期 末 残 高 | 150,000 | 150,000      | 150,000             | 120,411            | 120,411             | 179,588           | 179,588      |

当事業年度（自 平成30年4月1日 至 平成31年3月31日）

（単位：千円）

|           | 株 主 資 本 |              |                     |                    |                     |         | 株 主<br>資 本<br>合 計 |
|-----------|---------|--------------|---------------------|--------------------|---------------------|---------|-------------------|
|           | 資 本 金   | 資 本 剰 余 金    |                     | 利 益 剰 余 金          |                     |         |                   |
|           |         | 資 本<br>準 備 金 | 資 本<br>剰 余 金<br>合 計 | そ の 他<br>利 益 剰 余 金 | 利 益<br>剰 余 金<br>合 計 |         |                   |
| 当 期 首 残 高 | 150,000 | 150,000      | 150,000             | 120,411            | 120,411             | 179,588 |                   |
| 当 期 変 動 額 |         |              |                     |                    |                     |         |                   |
| 当 期 純 利 益 |         |              |                     | 101,502            | 101,502             | 101,502 |                   |
| 当 期 変 動 額 | -       | -            | -                   | 101,502            | 101,502             | 101,502 |                   |
| 当 期 末 残 高 | 150,000 | 150,000      | 150,000             | 18,908             | 18,908              | 281,091 |                   |

|           | 評 価 ・ 換 算 差 額 等               |                        | 純 資 産<br>合 計 |
|-----------|-------------------------------|------------------------|--------------|
|           | そ の 他<br>有 価 証 券<br>評 価 差 額 金 | 評 価 ・ 換 算<br>差 額 等 合 計 |              |
| 当 期 首 残 高 | -                             | -                      | 179,588      |
| 当 期 変 動 額 |                               |                        |              |
| 当 期 純 利 益 | 0                             | 0                      | 101,503      |
| 当 期 変 動 額 | 0                             | 0                      | 101,503      |
| 当 期 末 残 高 | 0                             | 0                      | 281,092      |



## [重要な会計方針]

## 1. 有価証券の評価基準及び評価方法

その他有価証券

時価のあるもの

決算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）を採用しております。

## 2. 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産

定額法によっております。（ただし、平成28年3月31日以前に取得した建物附属設備については定率法によっております。）

なお、耐用年数は以下のとおりであります。

建物 8～18年

器具備品 5年

無形固定資産

定額法によっております。

なお、償却年数は以下のとおりであります。

ソフトウェア 5年

商標権 10年

## 3. 引当金の計上基準

貸倒引当金

債権等の貸倒れによる損失に備えるため、貸倒実績率により算出した金額及び個別に見積りした金額を計上しております。

なお、当事業年度末における貸倒引当金の計上はございません。

賞与引当金

従業員に対する賞与支給に備えるため、賞与支給見込額のうち当事業年度の負担額を計上しております。

なお、当事業年度末における賞与引当金の計上はございません。

## 4. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

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。

（表示方法の変更）

（「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」の適用に伴う変更）

「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」（企業会計基準第28号 平成30年2月16日。以下「税効果会計基準一部改正」という。）を当事業年度の期首から適用し、繰延税金資産は投資その他の資産の区分に表示し、繰延税金負債は固定負債の区分に表示する方法に変更しております。

また、税効果会計関係注記において、税効果会計基準一部改正第3項から第5項に定める「税効果会計に係る会計基準」注解（注8）（評価性引当額の合計額除く。）及び同注解（注9）に記載された内容を追加しております。ただし、当該内容のうち前事業年度に係る内容については、税効果会計基準一部改正第7項に定める経過的な取扱いに従って記載しておりません。

[注記事項]

（貸借対照表関係）

| 前事業年度<br>(平成30年3月31日現在) |       | 当事業年度<br>(平成31年3月31日現在) |       |
|-------------------------|-------|-------------------------|-------|
| 1 有形固定資産の減価償却累計額        |       | 1 有形固定資産の減価償却累計額        |       |
| 建物                      | 526千円 | 建物                      | 54千円  |
| 器具備品                    | 26千円  | 器具備品                    | 335千円 |

（株主資本等変動計算書関係）

| 前事業年度<br>(自 平成29年4月1日 至 平成30年3月31日) |            |       |       |           | 当事業年度<br>(自 平成30年4月1日 至 平成31年3月31日) |            |       |       |           |
|-------------------------------------|------------|-------|-------|-----------|-------------------------------------|------------|-------|-------|-----------|
| 1. 発行済株式の種類及び総数                     |            |       |       |           | 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) | 増加(株) | 減少(株) | 当事業年度末(株) | 株式の種類                               | 当事業年度期首(株) | 増加(株) | 減少(株) | 当事業年度末(株) |
| 普通株式                                | 6,000      |       |       | 6,000     | 普通株式                                | 6,000      |       |       | 6,000     |

2. 自己株式に関する事項

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

該当事項はありません。

## （金融商品関係）

| 前事業年度<br>（自 平成29年4月1日 至 平成30年3月31日）   | 当事業年度<br>（自 平成30年4月1日 至 平成31年3月31日） |                      |            |            |           |         |         |  |             |        |        |  |              |        |        |  |     |         |         |  |           |        |        |  |            |        |        |  |     |        |        |  |   |  |                      |            |            |           |         |         |  |             |         |         |  |              |        |        |  |     |         |         |  |           |        |        |  |            |        |        |  |     |        |        |  |
|---|-------------------------------------|----------------------|------------|------------|-----------|---------|---------|--|-------------|--------|--------|--|--------------|--------|--------|--|-----|---------|---------|--|-----------|--------|--------|--|------------|--------|--------|--|-----|--------|--------|--|---|--|----------------------|------------|------------|-----------|---------|---------|--|-------------|---------|---------|--|--------------|--------|--------|--|-----|---------|---------|--|-----------|--------|--------|--|------------|--------|--------|--|-----|--------|--------|--|
| <p>1．金融商品の状況に関する事項</p> <p>金融商品に対する取組方針</p> <p>当社は、資金運用については、短期的な預金等に限定しております。</p> <p>金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制</p> <p>未収委託者報酬及び未収運用受託報酬は、主に投資運用業等からの債権であり、取引の性質上、基本的に信用リスクは軽微であると考えておりますが、顧客別の債権残高を社内にて管理し、入金が遅延等があった場合には速やかに社内の関係部署が顧客及び受託銀行に連絡する体制を整えております。未払金は、そのほとんどが1ヵ月以内の支払期日であります。</p> <p>当社は、年度事業計画を策定し、これに基づいて必要となる運転資金を検討し、充足する十分な手元流動性を維持することで、流動性リスクを管理しております。</p> <p>2．金融商品の時価等に関する事項</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th></th> <th style="text-align: center;">貸借対照<br/>表計上額<br/>(千円)</th> <th style="text-align: center;">時価<br/>(千円)</th> <th style="text-align: center;">差額<br/>(千円)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>(1) 現金・預金</td> <td style="text-align: right;">153,572</td> <td style="text-align: right;">153,572</td> <td></td> </tr> <tr> <td>(2) 未収委託者報酬</td> <td style="text-align: right;">45,587</td> <td style="text-align: right;">45,587</td> <td></td> </tr> <tr> <td>(3) 未収運用受託報酬</td> <td style="text-align: right;">29,569</td> <td style="text-align: right;">29,569</td> <td></td> </tr> <tr> <td>資産計</td> <td style="text-align: right;">228,729</td> <td style="text-align: right;">228,729</td> <td></td> </tr> <tr> <td>(1) 未払手数料</td> <td style="text-align: right;">12,734</td> <td style="text-align: right;">12,734</td> <td></td> </tr> <tr> <td>(2) その他未払金</td> <td style="text-align: right;">14,395</td> <td style="text-align: right;">14,395</td> <td></td> </tr> <tr> <td>負債計</td> <td style="text-align: right;">27,129</td> <td style="text-align: right;">27,129</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p>(注1)金融商品の時価の算定方法に関する事項</p> <p>資産</p> <p>(1) 現金・預金、(2) 未収委託者報酬、<br/>(3) 未収運用受託報酬</p> <p>これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。</p> <p>負債</p> <p>(1) 未払手数料、(2) その他未払金</p> <p>これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。</p> |                                     | 貸借対照<br>表計上額<br>(千円) | 時価<br>(千円) | 差額<br>(千円) | (1) 現金・預金 | 153,572 | 153,572 |  | (2) 未収委託者報酬 | 45,587 | 45,587 |  | (3) 未収運用受託報酬 | 29,569 | 29,569 |  | 資産計 | 228,729 | 228,729 |  | (1) 未払手数料 | 12,734 | 12,734 |  | (2) その他未払金 | 14,395 | 14,395 |  | 負債計 | 27,129 | 27,129 |  | <p>1．金融商品の状況に関する事項</p> <p>金融商品に対する取組方針</p> <p>当社は、資金運用については、短期的な預金等に限定しております。</p> <p>金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制</p> <p>未収委託者報酬及び未収運用受託報酬は、主に投資運用業等からの債権であり、取引の性質上、基本的に信用リスクは軽微であると考えておりますが、顧客別の債権残高を社内にて管理し、入金が遅延等があった場合には速やかに社内の関係部署が顧客及び受託銀行に連絡する体制を整えております。未払金は、そのほとんどが1ヵ月以内の支払期日であります。</p> <p>当社は、年度事業計画を策定し、これに基づいて必要となる運転資金を検討し、充足する十分な手元流動性を維持することで、流動性リスクを管理しております。</p> <p>2．金融商品の時価等に関する事項</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th></th> <th style="text-align: center;">貸借対照<br/>表計上額<br/>(千円)</th> <th style="text-align: center;">時価<br/>(千円)</th> <th style="text-align: center;">差額<br/>(千円)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>(1) 現金・預金</td> <td style="text-align: right;">214,327</td> <td style="text-align: right;">214,327</td> <td></td> </tr> <tr> <td>(2) 未収委託者報酬</td> <td style="text-align: right;">105,339</td> <td style="text-align: right;">105,339</td> <td></td> </tr> <tr> <td>(3) 未収運用受託報酬</td> <td style="text-align: right;">27,149</td> <td style="text-align: right;">27,149</td> <td></td> </tr> <tr> <td>資産計</td> <td style="text-align: right;">346,816</td> <td style="text-align: right;">346,816</td> <td></td> </tr> <tr> <td>(1) 未払手数料</td> <td style="text-align: right;">21,414</td> <td style="text-align: right;">21,414</td> <td></td> </tr> <tr> <td>(2) その他未払金</td> <td style="text-align: right;">13,782</td> <td style="text-align: right;">13,782</td> <td></td> </tr> <tr> <td>負債計</td> <td style="text-align: right;">35,196</td> <td style="text-align: right;">35,196</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p>(注1)金融商品の時価の算定方法に関する事項</p> <p>資産</p> <p>(1) 現金・預金、(2) 未収委託者報酬、<br/>(3) 未収運用受託報酬</p> <p>これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。</p> <p>負債</p> <p>(1) 未払手数料、(2) その他未払金</p> <p>これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。</p> |  | 貸借対照<br>表計上額<br>(千円) | 時価<br>(千円) | 差額<br>(千円) | (1) 現金・預金 | 214,327 | 214,327 |  | (2) 未収委託者報酬 | 105,339 | 105,339 |  | (3) 未収運用受託報酬 | 27,149 | 27,149 |  | 資産計 | 346,816 | 346,816 |  | (1) 未払手数料 | 21,414 | 21,414 |  | (2) その他未払金 | 13,782 | 13,782 |  | 負債計 | 35,196 | 35,196 |  |
|   | 貸借対照<br>表計上額<br>(千円)                | 時価<br>(千円)           | 差額<br>(千円) |            |           |         |         |  |             |        |        |  |              |        |        |  |     |         |         |  |           |        |        |  |            |        |        |  |     |        |        |  |   |  |                      |            |            |           |         |         |  |             |         |         |  |              |        |        |  |     |         |         |  |           |        |        |  |            |        |        |  |     |        |        |  |
| (1) 現金・預金   | 153,572                             | 153,572              |            |            |           |         |         |  |             |        |        |  |              |        |        |  |     |         |         |  |           |        |        |  |            |        |        |  |     |        |        |  |   |  |                      |            |            |           |         |         |  |             |         |         |  |              |        |        |  |     |         |         |  |           |        |        |  |            |        |        |  |     |        |        |  |
| (2) 未収委託者報酬   | 45,587                              | 45,587               |            |            |           |         |         |  |             |        |        |  |              |        |        |  |     |         |         |  |           |        |        |  |            |        |        |  |     |        |        |  |   |  |                      |            |            |           |         |         |  |             |         |         |  |              |        |        |  |     |         |         |  |           |        |        |  |            |        |        |  |     |        |        |  |
| (3) 未収運用受託報酬  | 29,569                              | 29,569               |            |            |           |         |         |  |             |        |        |  |              |        |        |  |     |         |         |  |           |        |        |  |            |        |        |  |     |        |        |  |   |  |                      |            |            |           |         |         |  |             |         |         |  |              |        |        |  |     |         |         |  |           |        |        |  |            |        |        |  |     |        |        |  |
| 資産計   | 228,729                             | 228,729              |            |            |           |         |         |  |             |        |        |  |              |        |        |  |     |         |         |  |           |        |        |  |            |        |        |  |     |        |        |  |   |  |                      |            |            |           |         |         |  |             |         |         |  |              |        |        |  |     |         |         |  |           |        |        |  |            |        |        |  |     |        |        |  |
| (1) 未払手数料   | 12,734                              | 12,734               |            |            |           |         |         |  |             |        |        |  |              |        |        |  |     |         |         |  |           |        |        |  |            |        |        |  |     |        |        |  |   |  |                      |            |            |           |         |         |  |             |         |         |  |              |        |        |  |     |         |         |  |           |        |        |  |            |        |        |  |     |        |        |  |
| (2) その他未払金  | 14,395                              | 14,395               |            |            |           |         |         |  |             |        |        |  |              |        |        |  |     |         |         |  |           |        |        |  |            |        |        |  |     |        |        |  |   |  |                      |            |            |           |         |         |  |             |         |         |  |              |        |        |  |     |         |         |  |           |        |        |  |            |        |        |  |     |        |        |  |
| 負債計   | 27,129                              | 27,129               |            |            |           |         |         |  |             |        |        |  |              |        |        |  |     |         |         |  |           |        |        |  |            |        |        |  |     |        |        |  |   |  |                      |            |            |           |         |         |  |             |         |         |  |              |        |        |  |     |         |         |  |           |        |        |  |            |        |        |  |     |        |        |  |
|   | 貸借対照<br>表計上額<br>(千円)                | 時価<br>(千円)           | 差額<br>(千円) |            |           |         |         |  |             |        |        |  |              |        |        |  |     |         |         |  |           |        |        |  |            |        |        |  |     |        |        |  |   |  |                      |            |            |           |         |         |  |             |         |         |  |              |        |        |  |     |         |         |  |           |        |        |  |            |        |        |  |     |        |        |  |
| (1) 現金・預金   | 214,327                             | 214,327              |            |            |           |         |         |  |             |        |        |  |              |        |        |  |     |         |         |  |           |        |        |  |            |        |        |  |     |        |        |  |   |  |                      |            |            |           |         |         |  |             |         |         |  |              |        |        |  |     |         |         |  |           |        |        |  |            |        |        |  |     |        |        |  |
| (2) 未収委託者報酬   | 105,339                             | 105,339              |            |            |           |         |         |  |             |        |        |  |              |        |        |  |     |         |         |  |           |        |        |  |            |        |        |  |     |        |        |  |   |  |                      |            |            |           |         |         |  |             |         |         |  |              |        |        |  |     |         |         |  |           |        |        |  |            |        |        |  |     |        |        |  |
| (3) 未収運用受託報酬  | 27,149                              | 27,149               |            |            |           |         |         |  |             |        |        |  |              |        |        |  |     |         |         |  |           |        |        |  |            |        |        |  |     |        |        |  |   |  |                      |            |            |           |         |         |  |             |         |         |  |              |        |        |  |     |         |         |  |           |        |        |  |            |        |        |  |     |        |        |  |
| 資産計   | 346,816                             | 346,816              |            |            |           |         |         |  |             |        |        |  |              |        |        |  |     |         |         |  |           |        |        |  |            |        |        |  |     |        |        |  |   |  |                      |            |            |           |         |         |  |             |         |         |  |              |        |        |  |     |         |         |  |           |        |        |  |            |        |        |  |     |        |        |  |
| (1) 未払手数料   | 21,414                              | 21,414               |            |            |           |         |         |  |             |        |        |  |              |        |        |  |     |         |         |  |           |        |        |  |            |        |        |  |     |        |        |  |   |  |                      |            |            |           |         |         |  |             |         |         |  |              |        |        |  |     |         |         |  |           |        |        |  |            |        |        |  |     |        |        |  |
| (2) その他未払金  | 13,782                              | 13,782               |            |            |           |         |         |  |             |        |        |  |              |        |        |  |     |         |         |  |           |        |        |  |            |        |        |  |     |        |        |  |   |  |                      |            |            |           |         |         |  |             |         |         |  |              |        |        |  |     |         |         |  |           |        |        |  |            |        |        |  |     |        |        |  |
| 負債計   | 35,196                              | 35,196               |            |            |           |         |         |  |             |        |        |  |              |        |        |  |     |         |         |  |           |        |        |  |            |        |        |  |     |        |        |  |   |  |                      |            |            |           |         |         |  |             |         |         |  |              |        |        |  |     |         |         |  |           |        |        |  |            |        |        |  |     |        |        |  |

## (注2)金銭債権の決算日後の償還予定額

|                  | 1年以内<br>(千円) | 1年超<br>(千円) |
|------------------|--------------|-------------|
| (1) 現金・預金        | 153,572      |             |
| (2) 未収委託<br>者報酬  | 45,587       |             |
| (3) 未収運用<br>受託報酬 | 29,569       |             |
| 資産計              | 228,729      |             |

## (注2)金銭債権の決算日後の償還予定額

|                  | 1年以内<br>(千円) | 1年超<br>(千円) |
|------------------|--------------|-------------|
| (1) 現金・預金        | 214,327      |             |
| (2) 未収委託<br>者報酬  | 105,339      |             |
| (3) 未収運用<br>受託報酬 | 27,149       |             |
| 資産計              | 346,816      |             |

## (退職給付関係)

| 前事業年度<br>(自 平成29年4月1日 至 平成30年3月31日)  | 当事業年度<br>(自 平成30年4月1日 至 平成31年3月31日)  |
|--|--|
| <p>1．採用している退職給付金制度の概要<br/>当社は、確定拠出年金制度を採用しております。</p> <p>2．確定拠出制度<br/>当社の確定拠出制度への要拠出額は2,129千円であります。</p> | <p>1．採用している退職給付金制度の概要<br/>当社は、確定拠出年金制度を採用しております。</p> <p>2．確定拠出制度<br/>当社の確定拠出制度への要拠出額は2,524千円であります。</p> |

## (税効果会計関係)

| 前事業年度<br>(平成30年3月31日現在)  | 当事業年度<br>(平成31年3月31日現在)  |        |        |          |     |           |          |          |                        |                   |                           |         |              |          |          |   |        |  |               |       |          |       |               |       |   |        |  |           |          |     |         |          |          |                        |   |                           |       |              |       |          |          |        |  |               |       |     |     |          |       |               |       |
|--|--|--------|--------|----------|-----|-----------|----------|----------|------------------------|-------------------|---------------------------|---------|--------------|----------|----------|---|--------|--|---------------|-------|----------|-------|---------------|-------|---|--------|--|-----------|----------|-----|---------|----------|----------|------------------------|---|---------------------------|-------|--------------|-------|----------|----------|--------|--|---------------|-------|-----|-----|----------|-------|---------------|-------|
| <p>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</p> <table border="0"> <tr> <td>繰延税金資産</td> <td></td> </tr> <tr> <td>繰越欠損金</td> <td style="text-align: right;">27,416千円</td> </tr> <tr> <td>その他</td> <td style="text-align: right;">2,504千円</td> </tr> <tr> <td>繰延税金資産小計</td> <td style="text-align: right;">29,920千円</td> </tr> <tr> <td>税務上の繰越欠損金に係る<br/>評価性引当額</td> <td style="text-align: right;">27,416千円</td> </tr> <tr> <td>将来減算一時差異等の合計<br/>に係る評価性引当額</td> <td style="text-align: right;">2,504千円</td> </tr> <tr> <td>評価性引当額小計(注1)</td> <td style="text-align: right;">29,920千円</td> </tr> <tr> <td>繰延税金資産合計</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> <tr> <td>繰延税金負債</td> <td></td> </tr> <tr> <td>資産除去債務に対応する費用</td> <td style="text-align: right;">402千円</td> </tr> <tr> <td>繰延税金負債合計</td> <td style="text-align: right;">402千円</td> </tr> <tr> <td>繰延税金資産(負債)の純額</td> <td style="text-align: right;">402千円</td> </tr> </table> | 繰延税金資産   |        | 繰越欠損金  | 27,416千円 | その他 | 2,504千円   | 繰延税金資産小計 | 29,920千円 | 税務上の繰越欠損金に係る<br>評価性引当額 | 27,416千円          | 将来減算一時差異等の合計<br>に係る評価性引当額 | 2,504千円 | 評価性引当額小計(注1) | 29,920千円 | 繰延税金資産合計 | - | 繰延税金負債 |  | 資産除去債務に対応する費用 | 402千円 | 繰延税金負債合計 | 402千円 | 繰延税金資産(負債)の純額 | 402千円 | <p>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</p> <table border="0"> <tr> <td>繰延税金資産</td> <td></td> </tr> <tr> <td>繰越欠損金(注2)</td> <td style="text-align: right;">12,901千円</td> </tr> <tr> <td>その他</td> <td style="text-align: right;">2,822千円</td> </tr> <tr> <td>繰延税金資産小計</td> <td style="text-align: right;">15,723千円</td> </tr> <tr> <td>税務上の繰越欠損金に係る<br/>評価性引当額</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> <tr> <td>将来減算一時差異等の合計に<br/>係る評価性引当額</td> <td style="text-align: right;">840千円</td> </tr> <tr> <td>評価性引当額小計(注1)</td> <td style="text-align: right;">840千円</td> </tr> <tr> <td>繰延税金資産合計</td> <td style="text-align: right;">14,882千円</td> </tr> <tr> <td>繰延税金負債</td> <td></td> </tr> <tr> <td>資産除去債務に対応する費用</td> <td style="text-align: right;">399千円</td> </tr> <tr> <td>その他</td> <td style="text-align: right;">0千円</td> </tr> <tr> <td>繰延税金負債合計</td> <td style="text-align: right;">399千円</td> </tr> <tr> <td>繰延税金資産(負債)の純額</td> <td style="text-align: right;">399千円</td> </tr> </table> | 繰延税金資産 |  | 繰越欠損金(注2) | 12,901千円 | その他 | 2,822千円 | 繰延税金資産小計 | 15,723千円 | 税務上の繰越欠損金に係る<br>評価性引当額 | - | 将来減算一時差異等の合計に<br>係る評価性引当額 | 840千円 | 評価性引当額小計(注1) | 840千円 | 繰延税金資産合計 | 14,882千円 | 繰延税金負債 |  | 資産除去債務に対応する費用 | 399千円 | その他 | 0千円 | 繰延税金負債合計 | 399千円 | 繰延税金資産(負債)の純額 | 399千円 |
| 繰延税金資産   |  |        |        |          |     |           |          |          |                        |                   |                           |         |              |          |          |   |        |  |               |       |          |       |               |       |   |        |  |           |          |     |         |          |          |                        |   |                           |       |              |       |          |          |        |  |               |       |     |     |          |       |               |       |
| 繰越欠損金  | 27,416千円   |        |        |          |     |           |          |          |                        |                   |                           |         |              |          |          |   |        |  |               |       |          |       |               |       |   |        |  |           |          |     |         |          |          |                        |   |                           |       |              |       |          |          |        |  |               |       |     |     |          |       |               |       |
| その他  | 2,504千円  |        |        |          |     |           |          |          |                        |                   |                           |         |              |          |          |   |        |  |               |       |          |       |               |       |   |        |  |           |          |     |         |          |          |                        |   |                           |       |              |       |          |          |        |  |               |       |     |     |          |       |               |       |
| 繰延税金資産小計   | 29,920千円   |        |        |          |     |           |          |          |                        |                   |                           |         |              |          |          |   |        |  |               |       |          |       |               |       |   |        |  |           |          |     |         |          |          |                        |   |                           |       |              |       |          |          |        |  |               |       |     |     |          |       |               |       |
| 税務上の繰越欠損金に係る<br>評価性引当額   | 27,416千円   |        |        |          |     |           |          |          |                        |                   |                           |         |              |          |          |   |        |  |               |       |          |       |               |       |   |        |  |           |          |     |         |          |          |                        |   |                           |       |              |       |          |          |        |  |               |       |     |     |          |       |               |       |
| 将来減算一時差異等の合計<br>に係る評価性引当額  | 2,504千円  |        |        |          |     |           |          |          |                        |                   |                           |         |              |          |          |   |        |  |               |       |          |       |               |       |   |        |  |           |          |     |         |          |          |                        |   |                           |       |              |       |          |          |        |  |               |       |     |     |          |       |               |       |
| 評価性引当額小計(注1)   | 29,920千円   |        |        |          |     |           |          |          |                        |                   |                           |         |              |          |          |   |        |  |               |       |          |       |               |       |   |        |  |           |          |     |         |          |          |                        |   |                           |       |              |       |          |          |        |  |               |       |     |     |          |       |               |       |
| 繰延税金資産合計   | -  |        |        |          |     |           |          |          |                        |                   |                           |         |              |          |          |   |        |  |               |       |          |       |               |       |   |        |  |           |          |     |         |          |          |                        |   |                           |       |              |       |          |          |        |  |               |       |     |     |          |       |               |       |
| 繰延税金負債   |  |        |        |          |     |           |          |          |                        |                   |                           |         |              |          |          |   |        |  |               |       |          |       |               |       |   |        |  |           |          |     |         |          |          |                        |   |                           |       |              |       |          |          |        |  |               |       |     |     |          |       |               |       |
| 資産除去債務に対応する費用  | 402千円  |        |        |          |     |           |          |          |                        |                   |                           |         |              |          |          |   |        |  |               |       |          |       |               |       |   |        |  |           |          |     |         |          |          |                        |   |                           |       |              |       |          |          |        |  |               |       |     |     |          |       |               |       |
| 繰延税金負債合計   | 402千円  |        |        |          |     |           |          |          |                        |                   |                           |         |              |          |          |   |        |  |               |       |          |       |               |       |   |        |  |           |          |     |         |          |          |                        |   |                           |       |              |       |          |          |        |  |               |       |     |     |          |       |               |       |
| 繰延税金資産(負債)の純額  | 402千円  |        |        |          |     |           |          |          |                        |                   |                           |         |              |          |          |   |        |  |               |       |          |       |               |       |   |        |  |           |          |     |         |          |          |                        |   |                           |       |              |       |          |          |        |  |               |       |     |     |          |       |               |       |
| 繰延税金資産   |  |        |        |          |     |           |          |          |                        |                   |                           |         |              |          |          |   |        |  |               |       |          |       |               |       |   |        |  |           |          |     |         |          |          |                        |   |                           |       |              |       |          |          |        |  |               |       |     |     |          |       |               |       |
| 繰越欠損金(注2)  | 12,901千円   |        |        |          |     |           |          |          |                        |                   |                           |         |              |          |          |   |        |  |               |       |          |       |               |       |   |        |  |           |          |     |         |          |          |                        |   |                           |       |              |       |          |          |        |  |               |       |     |     |          |       |               |       |
| その他  | 2,822千円  |        |        |          |     |           |          |          |                        |                   |                           |         |              |          |          |   |        |  |               |       |          |       |               |       |   |        |  |           |          |     |         |          |          |                        |   |                           |       |              |       |          |          |        |  |               |       |     |     |          |       |               |       |
| 繰延税金資産小計   | 15,723千円   |        |        |          |     |           |          |          |                        |                   |                           |         |              |          |          |   |        |  |               |       |          |       |               |       |   |        |  |           |          |     |         |          |          |                        |   |                           |       |              |       |          |          |        |  |               |       |     |     |          |       |               |       |
| 税務上の繰越欠損金に係る<br>評価性引当額   | -  |        |        |          |     |           |          |          |                        |                   |                           |         |              |          |          |   |        |  |               |       |          |       |               |       |   |        |  |           |          |     |         |          |          |                        |   |                           |       |              |       |          |          |        |  |               |       |     |     |          |       |               |       |
| 将来減算一時差異等の合計に<br>係る評価性引当額  | 840千円  |        |        |          |     |           |          |          |                        |                   |                           |         |              |          |          |   |        |  |               |       |          |       |               |       |   |        |  |           |          |     |         |          |          |                        |   |                           |       |              |       |          |          |        |  |               |       |     |     |          |       |               |       |
| 評価性引当額小計(注1)   | 840千円  |        |        |          |     |           |          |          |                        |                   |                           |         |              |          |          |   |        |  |               |       |          |       |               |       |   |        |  |           |          |     |         |          |          |                        |   |                           |       |              |       |          |          |        |  |               |       |     |     |          |       |               |       |
| 繰延税金資産合計   | 14,882千円   |        |        |          |     |           |          |          |                        |                   |                           |         |              |          |          |   |        |  |               |       |          |       |               |       |   |        |  |           |          |     |         |          |          |                        |   |                           |       |              |       |          |          |        |  |               |       |     |     |          |       |               |       |
| 繰延税金負債   |  |        |        |          |     |           |          |          |                        |                   |                           |         |              |          |          |   |        |  |               |       |          |       |               |       |   |        |  |           |          |     |         |          |          |                        |   |                           |       |              |       |          |          |        |  |               |       |     |     |          |       |               |       |
| 資産除去債務に対応する費用  | 399千円  |        |        |          |     |           |          |          |                        |                   |                           |         |              |          |          |   |        |  |               |       |          |       |               |       |   |        |  |           |          |     |         |          |          |                        |   |                           |       |              |       |          |          |        |  |               |       |     |     |          |       |               |       |
| その他  | 0千円  |        |        |          |     |           |          |          |                        |                   |                           |         |              |          |          |   |        |  |               |       |          |       |               |       |   |        |  |           |          |     |         |          |          |                        |   |                           |       |              |       |          |          |        |  |               |       |     |     |          |       |               |       |
| 繰延税金負債合計   | 399千円  |        |        |          |     |           |          |          |                        |                   |                           |         |              |          |          |   |        |  |               |       |          |       |               |       |   |        |  |           |          |     |         |          |          |                        |   |                           |       |              |       |          |          |        |  |               |       |     |     |          |       |               |       |
| 繰延税金資産(負債)の純額  | 399千円  |        |        |          |     |           |          |          |                        |                   |                           |         |              |          |          |   |        |  |               |       |          |       |               |       |   |        |  |           |          |     |         |          |          |                        |   |                           |       |              |       |          |          |        |  |               |       |     |     |          |       |               |       |
| <p>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、当該差異原因となった主要な項目別の内訳</p> <p>税引前当期純損失を計上したため記載を省略しております。</p>   | <p>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、当該差異原因となった主要な項目別の内訳</p> <table border="0"> <tr> <td>法定実効税率</td> <td style="text-align: right;">30.62%</td> </tr> <tr> <td>(調整)</td> <td></td> </tr> <tr> <td>評価性引当額の増減</td> <td style="text-align: right;">29.13</td> </tr> <tr> <td>その他</td> <td style="text-align: right;">0.23</td> </tr> <tr> <td>税効果会計適用後の法人税等の負担率</td> <td style="text-align: right;">1.73</td> </tr> </table> | 法定実効税率 | 30.62% | (調整)     |     | 評価性引当額の増減 | 29.13    | その他      | 0.23                   | 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | 1.73                      |         |              |          |          |   |        |  |               |       |          |       |               |       |   |        |  |           |          |     |         |          |          |                        |   |                           |       |              |       |          |          |        |  |               |       |     |     |          |       |               |       |
| 法定実効税率   | 30.62%   |        |        |          |     |           |          |          |                        |                   |                           |         |              |          |          |   |        |  |               |       |          |       |               |       |   |        |  |           |          |     |         |          |          |                        |   |                           |       |              |       |          |          |        |  |               |       |     |     |          |       |               |       |
| (調整)   |  |        |        |          |     |           |          |          |                        |                   |                           |         |              |          |          |   |        |  |               |       |          |       |               |       |   |        |  |           |          |     |         |          |          |                        |   |                           |       |              |       |          |          |        |  |               |       |     |     |          |       |               |       |
| 評価性引当額の増減  | 29.13  |        |        |          |     |           |          |          |                        |                   |                           |         |              |          |          |   |        |  |               |       |          |       |               |       |   |        |  |           |          |     |         |          |          |                        |   |                           |       |              |       |          |          |        |  |               |       |     |     |          |       |               |       |
| その他  | 0.23   |        |        |          |     |           |          |          |                        |                   |                           |         |              |          |          |   |        |  |               |       |          |       |               |       |   |        |  |           |          |     |         |          |          |                        |   |                           |       |              |       |          |          |        |  |               |       |     |     |          |       |               |       |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率  | 1.73   |        |        |          |     |           |          |          |                        |                   |                           |         |              |          |          |   |        |  |               |       |          |       |               |       |   |        |  |           |          |     |         |          |          |                        |   |                           |       |              |       |          |          |        |  |               |       |     |     |          |       |               |       |

(注) 1. 評価性引当の額が29,080千円減少しております。この現象の要因は主に課税所得の発生に伴い、繰越欠損金に対し繰延税金資産を認識したことに伴うものです。

(注) 2. 税務上の繰越欠損金及びその繰延税金資産の繰越期限別の金額

当事業年度  
(平成31年3月31日現在)

|              | 1年以内<br>(千円) | 1年超<br>2年以内<br>(千円) | 2年超<br>3年以内<br>(千円) | 3年超<br>4年以内<br>(千円) | 4年超<br>5年以内<br>(千円) | 5年超<br>(千円) | 合計<br>(千円) |
|--------------|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|------------|
| 税務上の繰越欠損金(a) | -            | -                   | -                   | -                   | -                   | 12,901      | 12,901     |
| 評価性引当額       | -            | -                   | -                   | -                   | -                   | -           | -          |
| 繰延税金資産       | -            | -                   | -                   | -                   | -                   | 12,901      | (b)12,901  |

(a) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

(b) 税務上の繰越欠損金12,901千円(法定実効税率を乗じた額)について、繰延税金資産12,901千円を計上しております。当該繰延税金資産を計上した税務上の繰越欠損金は、税引前当期純損失を平成29年3月期に80,881千円、平成30年3月期に21,875千円、計上したことにより生じたものであり、将来の課税所得の見込により、回収可能と判断し評価性引当額を認識しておりません。

## (セグメント情報等)

| 前事業年度<br>(平成30年3月31日現在)   | 当事業年度<br>(平成31年3月31日現在) |                |                |                 |          |       |  |
|---|-------------------------|----------------|----------------|-----------------|----------|-------|--|
| <p>1. セグメント情報</p> <p>当社は投資運用業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。</p> <p>2. 関連情報</p> <p>サービスごとの情報</p> <p>投資運用業の区分の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。</p> <p>地域ごとの情報</p> <p>営業収益</p> <p>本邦の外部顧客への営業収益に区分した金額が損益計算書の営業収益の90%を超えるため、記載を省略しております。</p> <p>有形固定資産</p> <p>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。</p> <p>3. 主要な顧客ごとの情報</p> <table border="1" data-bbox="162 1055 754 1267"> <thead> <tr> <th data-bbox="162 1055 384 1178">顧客の名称<br/>又は氏名</th> <th data-bbox="384 1055 557 1178">営業収益</th> <th data-bbox="557 1055 754 1178">関連する<br/>セグメント名</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="162 1178 384 1267">SBI生命保険<br/>株式会社</td> <td data-bbox="384 1178 557 1267">21,583千円</td> <td data-bbox="557 1178 754 1267">投資運用業</td> </tr> </tbody> </table> | 顧客の名称<br>又は氏名           | 営業収益           | 関連する<br>セグメント名 | SBI生命保険<br>株式会社 | 21,583千円 | 投資運用業 | <p>1. セグメント情報</p> <p>当社は投資運用業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。</p> <p>2. 関連情報</p> <p>サービスごとの情報</p> <p>投資運用業の区分の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。</p> <p>地域ごとの情報</p> <p>営業収益</p> <p>本邦の外部顧客への営業収益に区分した金額が損益計算書の営業収益の90%を超えるため、記載を省略しております。</p> <p>有形固定資産</p> <p>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。</p> <p>3. 主要な顧客ごとの情報</p> <p>特定の顧客に対する営業収益で損益計算書の営業収益の10%以上を占める相手先がないため、記載を省略しております。</p> |
| 顧客の名称<br>又は氏名   | 営業収益                    | 関連する<br>セグメント名 |                |                 |          |       |  |
| SBI生命保険<br>株式会社   | 21,583千円                | 投資運用業          |                |                 |          |       |  |

## (関連当事者情報)

前事業年度(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

## (ア) 財務諸表提出会社と関連当事者との取引

## 財務諸表提出会社の親会社等

| 種類  | 会社等の名称<br>又は氏名  | 所在地   | 資本金又は<br>出資金<br>(百万円) | 事業の内容<br>又は職業           | 議決権等<br>の所有<br>(被所有)<br>割合(%) | 関連当事者との関係        | 取引の<br>内容       | 取引<br>金額<br>(千円) | 科目     | 期末<br>残高<br>(千円) |
|-----|-----------------|-------|-----------------------|-------------------------|-------------------------------|------------------|-----------------|------------------|--------|------------------|
| 親会社 | SBIホールディングス株式会社 | 東京都港区 | 81,681                | 株式等の保有を通じた企業グループの統括・運営等 | (被所有)<br>間接<br>90.00%         | 役員の兼務<br>本社建物の賃借 | 人件費等の立替<br>(注3) | 63,387           | その他未払金 | 5,149            |
|     |                 |       |                       |                         |                               |                  | 保証金の返還<br>(注2)  | 3,463            | 差入保証金  | 6,513            |

(注) 1. 記載金額のうち、取引金額には消費税が含まれておらず、期末残高には消費税が含まれておりません。

2. 独立第三者間取引と同様の一般的な取引条件で行っております。

3. 出向に関する協定書に基づき、出向者に係る給与・手当、賞与、福利厚生費等の実額を出向負担金として負担しております。

## (イ) 財務諸表提出会社のその他の関係会社等

| 種類      | 会社等の名称<br>又は氏名    | 所在地   | 資本金又は<br>出資金<br>(百万円) | 事業の内容<br>又は職業 | 議決権等<br>の所有<br>(被所有)<br>割合(%) | 関連当事者との関係        | 取引の<br>内容       | 取引<br>金額<br>(千円) | 科目       | 期末<br>残高<br>(千円) |
|---------|-------------------|-------|-----------------------|---------------|-------------------------------|------------------|-----------------|------------------|----------|------------------|
| 親会社の子会社 | SBIアセットマネジメント株式会社 | 東京都港区 | 400                   | 投資運用業及び投資助言業  |                               | 人件費等の受取          | 人件費等の受取<br>(注2) | 1,675            | その他未払金   | 348              |
|         | SBI生命株式会社         | 東京都港区 | 47,500                | 生命保険業         |                               | 投資一任契約           | 運用受託報酬<br>(注3)  | 21,583           | 未収運用受託報酬 | 23,309           |
|         | SBI損害保険株式会社       | 東京都港区 | 16,500                | 損害保険業         |                               | 投資一任契約<br>投資助言契約 | 運用受託報酬<br>(注3)  | 7,270            | 未収運用受託報酬 | 4,492            |

(注) 1. 記載金額のうち、取引金額には消費税が含まれておらず、期末残高には消費税が含まれておりません。

2. 出向に関する協定書に基づき、出向者に係る給与・手当、賞与、福利厚生費等の実額を出向負担金として負担しております。

3. 取引条件は第三者との取引価格を参考に協議の上決定しております。

## (関連当事者情報)

当事業年度(自 平成30年4月1日 至 平成31年3月31日)

## 1. 関連当事者との取引

## (ア) 財務諸表提出会社と関連当事者との取引

## 財務諸表提出会社の親会社等

| 種類  | 会社等の名称<br>又は氏名  | 所在地   | 資本金又は<br>出資金<br>(百万円) | 事業の内容<br>又は職業           | 議決権等<br>の所有<br>(被所有)<br>割合(%) | 関連当事者との関係        | 取引の<br>内容       | 取引<br>金額<br>(千円) | 科目     | 期末<br>残高<br>(千円) |
|-----|-----------------|-------|-----------------------|-------------------------|-------------------------------|------------------|-----------------|------------------|--------|------------------|
| 親会社 | SBIホールディングス株式会社 | 東京都港区 | 92,018                | 株式等の保有を通じた企業グループの統括・運営等 | (被所有)<br>間接<br>90.00%         | 役員の兼務<br>本社建物の賃借 | 人件費等の立替<br>(注3) | 70,198           | その他未払金 | 4,956            |
|     |                 |       |                       |                         |                               |                  | 保証金の差入<br>(注2)  | 2,526            | 差入保証金  | 9,040            |

(注) 1. 記載金額のうち、取引金額には消費税が含まれておらず、期末残高には消費税が含まれておりません。

2. 独立第三者間取引と同様の一般的な取引条件で行っております。

3. 出向に関する協定書に基づき、出向者に係る給与・手当、賞与、福利厚生費等の実額を出向負担金として負担しております。

## (イ) 財務諸表提出会社のその他の関係会社等

| 種類      | 会社等の名称<br>又は氏名           | 所在地   | 資本金又は<br>出資金<br>(百万円) | 事業の内容<br>又は職業 | 議決権等<br>の所有<br>(被所有)<br>割合(%) | 関連当事者との関係        | 取引の<br>内容       | 取引<br>金額<br>(千円) | 科目       | 期末<br>残高<br>(千円) |
|---------|--------------------------|-------|-----------------------|---------------|-------------------------------|------------------|-----------------|------------------|----------|------------------|
| 親会社の子会社 | モーニングスター株式会社             | 東京都港区 | 211                   | 金融情報サービスの提供   |                               | 人件費等の受取          | 人件費等の受取<br>(注2) | 121              | 未収入金     | 121              |
|         | モーニングスター・アセット・マネジメント株式会社 | 東京都港区 | 30                    | 投資助言業         |                               | 人件費等の受取          | 人件費等の受取<br>(注2) | 879              | 未収入金     | 70               |
|         | SBIアセットマネジメント株式会社        | 東京都港区 | 400                   | 投資運用業及び投資助言業  |                               | 人件費等の受取          | 人件費等の立替<br>(注2) | 6,633            | その他未払金   | 515              |
|         | SBI生命株式会社                | 東京都港区 | 47,500                | 生命保険業         |                               | 投資一任契約           | 運用受託報酬<br>(注3)  | 19,454           | 未収運用受託報酬 | 5,182            |
|         | SBI損害保険株式会社              | 東京都港区 | 20,500                | 損害保険業         |                               | 投資一任契約<br>投資助言契約 | 運用受託報酬<br>(注3)  | 7,598            | 未収運用受託報酬 | 4,509            |

(注) 1. 記載金額のうち、取引金額には消費税が含まれておらず、期末残高には消費税が含まれておりません。

2. 出向に関する協定書に基づき、出向者に係る給与・手当、賞与、福利厚生費等の実額を出向負担金として負担しております。

3. 取引条件は第三者との取引価格を参考に協議の上決定しております。



## 2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記

## 親会社情報

SBIホールディングス株式会社（東京証券取引所に上場）

SBIグローバルアセットマネジメント株式会社(非上場)

## （1株当たり情報）

| 前事業年度<br>（自 平成29年4月1日 至 平成30年3月31日）                                 |            | 当事業年度<br>（自 平成30年4月1日 至 平成31年3月31日）                |            |
|---|------------|--|------------|
| 1株当たり純資産額   | 29,931円42銭 | 1株当たり純資産額  | 46,848円70銭 |
| 1株当たり純損失金額  | 3,645円98銭  | 1株当たり純利益金額   | 16,917円12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、1株当たり当期純損失であり、また、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株当たり当期純損失の算定上の基礎は、以下のとおりであります。                                 |            | (注) 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。                |            |
| 当期純損失   | 21,875千円   | 当期純利益  | 101,502千円  |
| 普通株主に帰属しない金額  | - 千円       | 普通株主に帰属しない金額                                       | - 千円       |
| 普通株主に係る当期純損失  | 21,875千円   | 普通株主に係る当期純利益                                       | 101,502千円  |
| 期中平均株式数   | 6,000株     | 期中平均株式数  | 6,000株     |

## （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】

&lt;訂正前&gt;

|             | 名 称                      | 資本金の額<br>(平成30年3月末日現在) | 事業の内容  |
|-------------|--------------------------|------------------------|--|
| 受託会社        | 三井住友信託銀行<br>株式会社         | 342,037百万円             | 銀行法に基づき銀行業を営むとともに、金融機関の信託業務の兼営等に関する法律(兼営法)に基づき信託業務を営んでいます。 |
| 再信託<br>受託会社 | 日本トラスティ・サービス<br>信託銀行株式会社 | 51,000百万円              | 銀行法に基づき銀行業を営むとともに、金融機関の信託業務の兼営等に関する法律(兼営法)に基づき信託業務を営んでいます。 |
| 販売会社        | 株式会社SBI証券                | 48,323百万円              | 「金融商品取引法」に定める第一種金融商品取引業を営んでいます。                            |

&lt;訂正後&gt;

|             | 名 称                      | 資本金の額<br>(2019年3月末日現在) | 事業の内容  |
|-------------|--------------------------|------------------------|--|
| 受託会社        | 三井住友信託銀行<br>株式会社         | 342,037百万円             | 銀行法に基づき銀行業を営むとともに、金融機関の信託業務の兼営等に関する法律(兼営法)に基づき信託業務を営んでいます。 |
| 再信託<br>受託会社 | 日本トラスティ・サービス<br>信託銀行株式会社 | 51,000百万円              | 銀行法に基づき銀行業を営むとともに、金融機関の信託業務の兼営等に関する法律(兼営法)に基づき信託業務を営んでいます。 |
| 販売会社        | 株式会社SBI証券                | 48,323百万円              | 「金融商品取引法」に定める第一種金融商品取引業を営んでいます。                            |

## 独立監査人の監査報告書

令和元年6月11日

SBIボンド・インベストメント・マネジメント株式会社

取締役会 御中

太陽有限責任監査法人

指定有限責任社員

業務執行社員

公認会計士

本間 洋一

指定有限責任社員

業務執行社員

公認会計士

石倉 毅典

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SBIボンド・インベストメント・マネジメント株式会社の平成30年4月1日から平成31年3月31日までの第4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、SBIボンド・インベストメント・マネジメント株式会社の平成31年3月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する事業年度の経営成績をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

#### 利害関係

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

以上

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

## 独立監査人の中間監査報告書

2019年5月23日

SBIボンド・インベストメント・マネジメント株式会社

取締役会 御中

有限責任監査法人 トーマツ

指定有限責任社員

業務執行社員

公認会計士

松

崎

雅

則

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SBI - PIMCO 世界債券アクティブファンド(DC)の2018年10月4日から2019年4月3日までの中間計算期間の中間財務諸表、すなわち、中間貸借対照表、中間損益及び剰余金計算書並びに中間注記表について中間監査を行った。

#### 中間財務諸表に対する経営者の責任

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

#### 監査人の責任

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

中間監査においては、中間財務諸表の金額及び開示について監査証拠を入手するために年度監査と比べて監査手続の一部を省略した中間監査手続が実施される。中間監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による中間財務諸表の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて、分析的手続等を中心とした監査手続に必要に応じて追加の監査手続が選択及び適用される。中間監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、当監査法人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な中間監査手続を立案するために、中間財務諸表の作成と有用な情報の表示に関連する内部統制を検討する。また、中間監査には、経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた見積りの評価も含め中間財務諸表の表示を検討することが含まれる。

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

#### 中間監査意見

当監査法人は、上記の中間財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる中間財務諸表の作成基準に準拠して、SBI - PIMCO 世界債券アクティブファンド(DC)の2019年4月3日現在の信託財産の状態及び同日をもって終了する中間計算期間(2018年10月4日から2019年4月3日まで)の損益の状況に関する有用な情報を表示しているものと認める。

#### 利害関係

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

以上

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

[当期委託会社監査報告書へ](#)