

【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5月20日 |
| 【発行者名】 | ピクテ投信投資顧問株式会社 |
| 【代表者の役職氏名】 | 代表取締役社長 萩野 琢英 |
| 【本店の所在の場所】 | 東京都千代田区丸の内二丁目2番1号 |
| 【事務連絡者氏名】 | 佐藤 直紀 |
| 【電話番号】 | 03-3212-3411 |
| 【届出の対象とした募集内国投資信託受益証券に係る ファンドの名称】 | iTrustセキュリティ |
| 【届出の対象とした募集内国投資信託受益証券の金 額】 | 当初申込期間：100億円を上限とします。 継続申込期間：3,000億円を上限とします。 |
| 【縦覧に供する場所】 | 該当事項はありません。 |

【有価証券届出書の訂正届出書の提出理由】

本日、有価証券報告書を提出しましたので、2018年11月20日付をもって提出した有価証券届出書(2018年12月6日付で提出の有価証券届出書の訂正届出書により訂正済み。)の記載事項のうち、関係情報を更新するとともに、訂正すべき事項がありますのでこれを訂正するものであります。

【訂正箇所及び訂正事項】

(下線部_____は訂正箇所を示します。)

第二部【ファンド情報】**第1【ファンドの状況】****1【ファンドの性格】****(1)【ファンドの目的及び基本的性格】**

< 前略 >

< 訂正前 >

ファンドの特色

< 中略 >

a 主に世界のセキュリティ関連企業の株式に投資します

< 中略 >

< マザーファンドの投資プロセス >

< 中略 >

投資プロセスは、2018年9月末日現在のものであり、今後変更される場合があります。

< 訂正後 >

ファンドの特色

< 中略 >

a 主に世界のセキュリティ関連企業の株式に投資します

< 中略 >

< マザーファンドの投資プロセス >

< 中略 >

投資プロセスは、2019年3月末日現在のものであり、今後変更される場合があります。

< 後略 >

(2)【ファンドの沿革】**< 訂正前 >**

2018年12月21日 信託契約締結、ファンドの設定および運用開始(予定)

< 訂正後 >

2018年12月21日 信託契約締結、ファンドの設定および運用開始

(3)【ファンドの仕組み】

< 前略 >

< 訂正前 >

委託会社の概況(2018年9月末日現在)

< 中略 >

・大株主の状況

| 名称 | 住所 | 所有株式数 | 所有株式比率 |
|----|----|-------|--------|
| | | | |

| | | | |
|--------------------------|---|------|------|
| ピクテ・アジア・ プライベート・リミテッド | シンガポール共和国 シンガポール # 02-00 ロビンソンロード 80 | 800株 | 100% |
|--------------------------|---|------|------|

< 訂正後 >

委託会社の概況(2019年3月末日現在)

< 中略 >

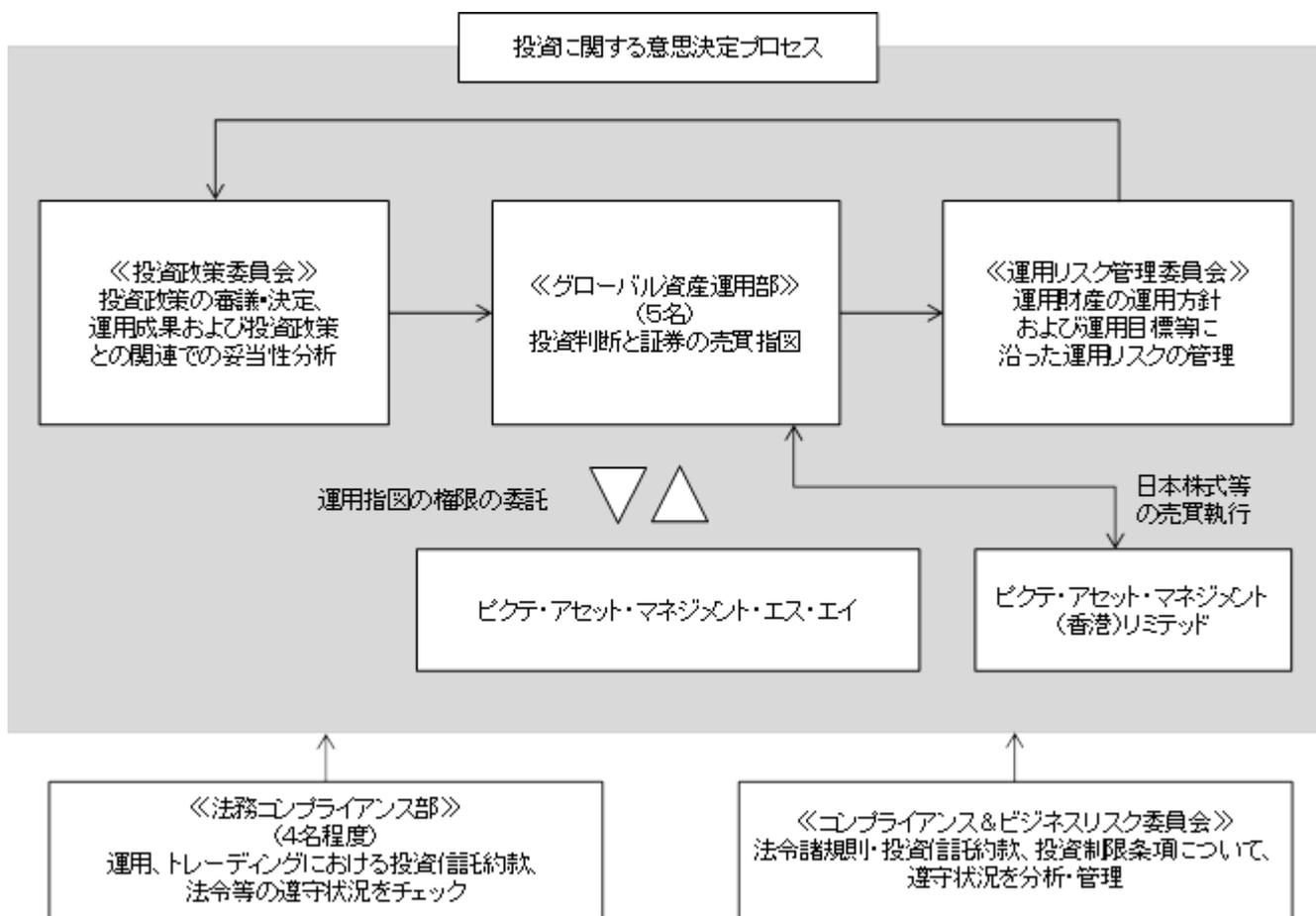
・大株主の状況

| 名称 | 住所 | 所有株式数 | 所有株式比率 |
|-----------------------------------|------------------------------------|--------------------------|--------|
| ピクテ・アセット・マネジメント・ ホールディング・エス・エイ | スイス連邦 1227 ジュネーブ カルージュ アカシア通り60 | 普通株式 800株 A種優先株式 763株 | 100% |

2【投資方針】

(3)【運用体制】

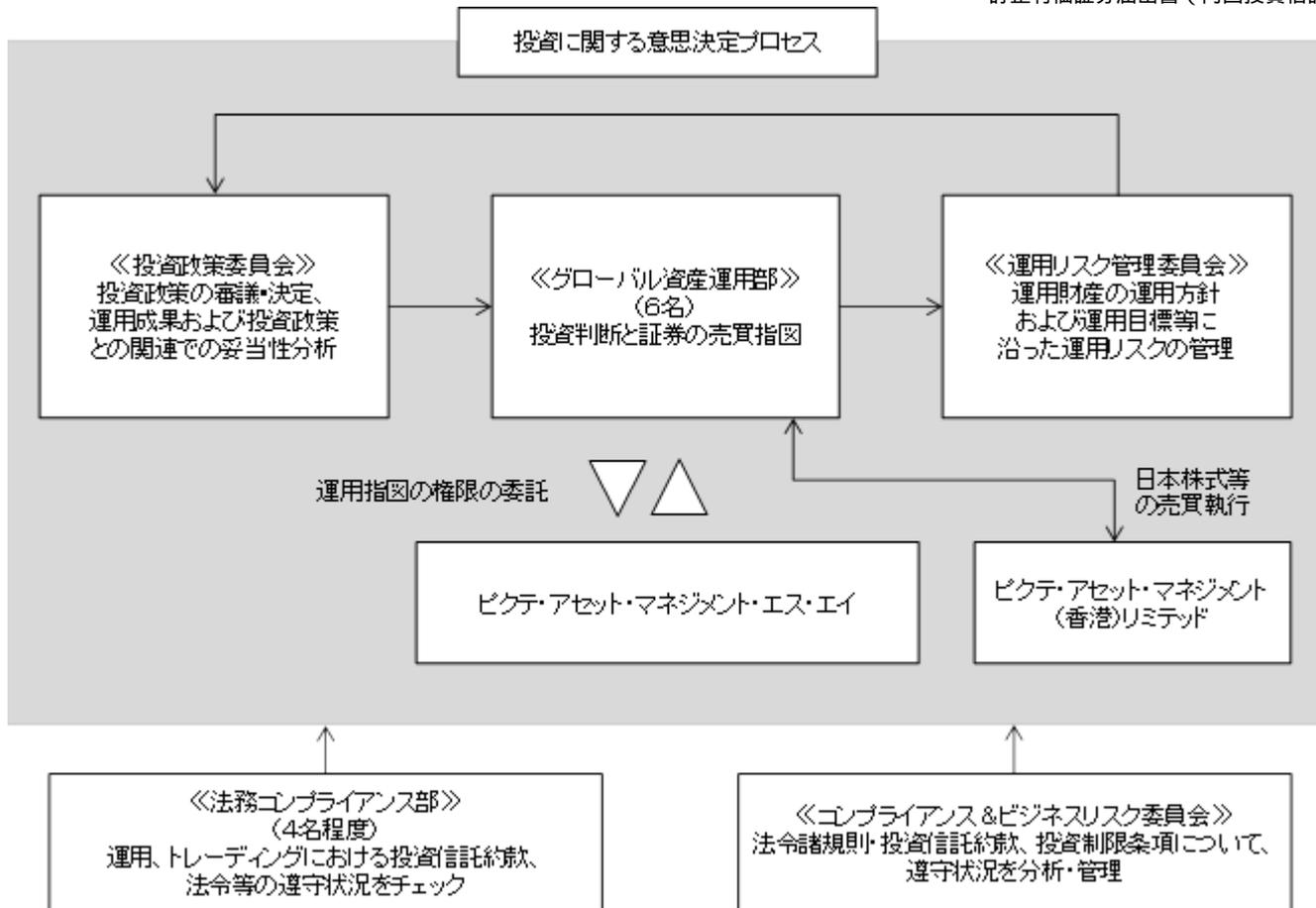
< 訂正前 >



< 中略 >

運用体制は、2018年9月末日現在のものであり、今後変更される場合があります。

< 訂正後 >



＜中略＞

運用体制は、2019年3月末日現在のものであり、今後変更される場合があります。

3【投資リスク】

＜前略＞

＜訂正前＞

(2) リスクの管理体制

＜中略＞

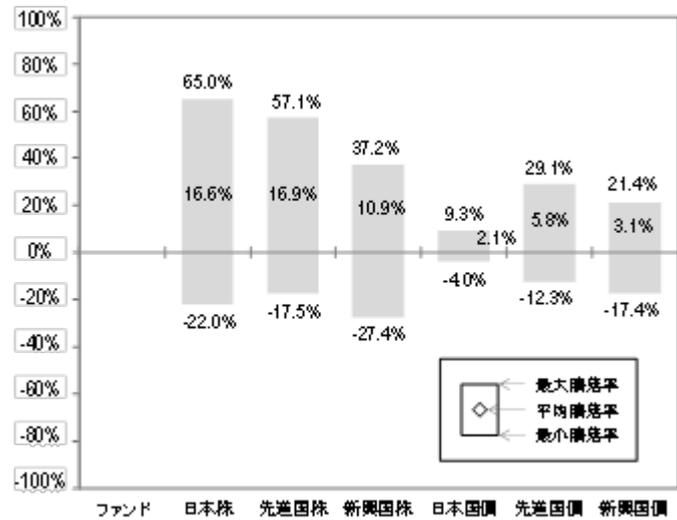
リスクの管理体制は、2018年9月末日現在のものであり、今後変更される場合があります。

＜参考情報＞

ファンドの年間騰落率
および基準価額の推移

ファンドと代表的な資産クラスとの騰落率の比較
(2013年9月～2018年8月)

ファンドの運用は2018年12月21日より開始する予定であり、該当事項はありません。



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

2013年9月～2018年8月の5年間の各月末における直近1年間の騰落率の平均・最大・最小を代表的な資産クラスについて表示したものです。

<訂正後>

(2) リスクの管理体制

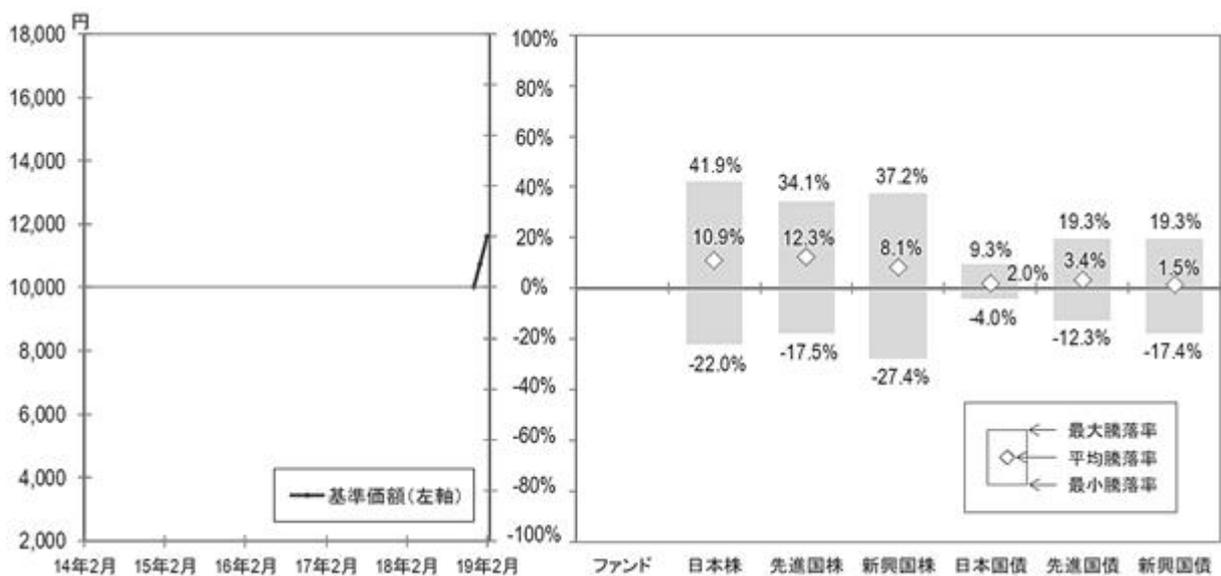
<中略>

リスクの管理体制は、2019年3月末日現在のものであり、今後変更される場合があります。

<参考情報>

ファンドの年間騰落率
および基準価額の推移

ファンドと代表的な資産クラスとの騰落率の比較
(2014年3月～2019年2月)



上記グラフは、ファンドと代表的な資産クラスを定量的に比較できるように作成したものです。すべての資産クラスがファンドの投資対象とは限りません。

(注)2019年2月末日現在において運用期間が1年に満たないため、左右グラフのファンドの騰落率は表示していません。

2014年3月～2019年2月の5年間の各月末における直近1年間の騰落率の平均・最大・最小を代表的な資産クラスについて表示したものです。

<後略>

4【手数料等及び税金】

(3)【信託報酬等】

<前略>

<訂正前>

信託報酬の総額は、ファンドの計算期間を通じて毎日、信託財産の純資産総額に年1.4364%(税抜1.33%)の率を乗じて得た額とし、その配分は次のとおりとします。

<訂正後>

信託報酬の総額は、ファンドの計算期間を通じて毎日、信託財産の純資産総額に年1.4364%^{*}(税抜1.33%)の率を乗じて得た額とし、その配分は次のとおりとします。

*2019年10月1日以降、消費税等の税率が10%となった場合は、1.463%となります。

<後略>

(4)【その他の手数料等】

<前略>

<訂正前>

委託会社は、係る諸費用の支払いをファンドのために行い、その金額を合理的に見積もった結果、信託財産の純資産総額の年率0.054%(税抜0.05%)相当を上限とした額を、係る諸費用の合計額とみなして、ファンドより受領します。ただし、委託会社は、信託財産の規模等を考慮して、随時係る諸費用の年率を見直し、前記の額を上限としてこれを変更することができます。

<訂正後>

委託会社は、係る諸費用の支払いをファンドのために行い、その金額を合理的に見積もった結果、信託財産の純資産総額の年率0.054%^{*}(税抜0.05%)相当を上限とした額を、係る諸費用の合計額とみなして、ファンドより受領します。

*2019年10月1日以降、消費税等の税率が10%となった場合は、0.055%となります。

ただし、委託会社は、信託財産の規模等を考慮して、随時係る諸費用の年率を見直し、前記の額を上限としてこれを変更することができます。

<後略>

(5)【課税上の取扱い】

<前略>

<訂正前>

上記は、2018年9月末日現在のものですので、税法が改正された場合等には、税率等が変更される場合があります。

<訂正後>

上記は、2019年3月末日現在のものですので、税法が改正された場合等には、税率等が変更される場合があります。

5【運用状況】

<以下の内容に更新します。>

以下の運用状況は2019年2月28日現在です。

・投資比率はファンドまたはマザーファンドの純資産総額に対する当該資産の時価比率です。

(1)【投資状況】

| 資産の種類 | 国・地域 | 時価合計(円) | 投資比率(%) |
|-------|------|---------|---------|
|-------|------|---------|---------|

| | | | |
|-----------------------|----|-------------|--------|
| 親投資信託受益証券 | 日本 | 230,641,543 | 99.39 |
| コール・ローン等、その他資産(負債控除後) | | 1,420,683 | 0.61 |
| 合計(純資産総額) | | 232,062,226 | 100.00 |

(参考)ピクテ・セキュリティ・マザーファンド

| 資産の種類 | 国・地域 | 時価合計(円) | 投資比率(%) |
|-----------------------|---------|----------------|---------|
| 株式 | アメリカ | 26,737,427,221 | 61.87 |
| | イギリス | 2,997,149,981 | 6.94 |
| | アイルランド | 2,037,904,907 | 4.72 |
| | 日本 | 1,804,052,300 | 4.17 |
| | オランダ | 1,671,678,901 | 3.87 |
| | ジャージー | 1,117,593,440 | 2.59 |
| | イスラエル | 1,014,023,783 | 2.35 |
| | ドイツ | 891,170,372 | 2.06 |
| | スウェーデン | 870,351,924 | 2.01 |
| | スイス | 659,318,882 | 1.53 |
| | フランス | 604,337,265 | 1.40 |
| | ケイマン諸島 | 84,599,136 | 0.20 |
| | ルクセンブルグ | 32,410,173 | 0.07 |
| | 小計 | 40,522,018,285 | 93.77 |
| 投資証券 | アメリカ | 2,392,463,135 | 5.54 |
| コール・ローン等、その他資産(負債控除後) | | 301,897,467 | 0.70 |
| 合計(純資産総額) | | 43,216,378,887 | 100.00 |

(2)【投資資産】

【投資有価証券の主要銘柄】

a 評価額上位銘柄明細

| 順位 | 国・地域 | 種類 | 銘柄名 | 数量または 額面総額 | 簿価 単価 (円) | 簿価 金額 (円) | 評価 単価 (円) | 評価 金額 (円) | 投資 比率 (%) |
|----|------|-----------|--------------------|---------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 1 | 日本 | 親投資信託受益証券 | ピクテ・セキュリティ・マザーファンド | 155,397,887 | 1.4601 | 226,911,373 | 1.4842 | 230,641,543 | 99.39 |

b 種類別投資比率

| 種類 | 投資比率(%) |
|-----------|---------|
| 親投資信託受益証券 | 99.39 |
| 合計 | 99.39 |

(参考)ピクテ・セキュリティ・マザーファンド

a 評価額上位銘柄明細

| 順位 | 国・地域 | 種類 | 銘柄名 | 業種 | 数量 または 額面総額 | 簿価 単価 (円) | 簿価 金額 (円) | 評価 単価 (円) | 評価 金額 (円) | 投資 比率 (%) |
|----|------|----|------------------------------|--------------------------------|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 1 | アメリカ | 株式 | THERMO FISHER SCIENTIFIC INC | 医薬品・バイオ テクノロジー・ ライフサイエンス | 64,885 | 27,809.52 | 1,804,420,841 | 28,730.85 | 1,864,201,319 | 4.31 |

| | | | | | | | | | | |
|----|--------|------|------------------------------|------------------------|---------|-----------|---------------|-----------|---------------|------|
| 2 | アメリカ | 株式 | PALO ALTO NETWORKS INC | ソフトウェア・サービス | 63,500 | 25,489.01 | 1,618,552,326 | 28,258.54 | 1,794,417,646 | 4.15 |
| 3 | アメリカ | 株式 | ECOLAB INC | 素材 | 82,300 | 18,549.65 | 1,526,636,993 | 18,680.48 | 1,537,404,022 | 3.56 |
| 4 | アメリカ | 株式 | FISERV INC | ソフトウェア・サービス | 148,070 | 9,492.68 | 1,405,582,520 | 9,429.49 | 1,396,225,103 | 3.23 |
| 5 | アメリカ | 株式 | FIDELITY NATIONAL INFO SERV | ソフトウェア・サービス | 116,138 | 12,052.67 | 1,399,773,883 | 11,886.37 | 1,380,459,553 | 3.19 |
| 6 | アメリカ | 株式 | GLOBAL PAYMENTS INC | ソフトウェア・サービス | 90,483 | 13,788.90 | 1,247,661,211 | 14,333.27 | 1,296,917,595 | 3.00 |
| 7 | アメリカ | 株式 | SYMANTEC CORP | ソフトウェア・サービス | 502,000 | 2,548.90 | 1,279,548,453 | 2,511.20 | 1,260,625,161 | 2.92 |
| 8 | アメリカ | 株式 | TOTAL SYSTEM SERVICES INC | ソフトウェア・サービス | 112,625 | 10,286.51 | 1,158,519,157 | 10,377.43 | 1,168,758,279 | 2.70 |
| 9 | アメリカ | 投資証券 | EQUINIX INC | | 25,100 | 47,739.51 | 1,198,261,783 | 46,360.29 | 1,163,643,291 | 2.69 |
| 10 | アメリカ | 株式 | PAYPAL HOLDINGS INC | ソフトウェア・サービス | 104,112 | 10,534.86 | 1,096,806,114 | 10,849.73 | 1,129,587,943 | 2.61 |
| 11 | アメリカ | 株式 | ZEBRA TECHNOLOGIES CORP-CL A | テクノロジー・ハードウェア および機器 | 48,563 | 22,098.60 | 1,073,174,720 | 22,448.95 | 1,090,188,728 | 2.52 |
| 12 | アメリカ | 株式 | KLA-TENCOR CORPORATION | 半導体・半導体製造装置 | 85,100 | 12,048.94 | 1,025,365,249 | 12,738.96 | 1,084,085,751 | 2.51 |
| 13 | アメリカ | 株式 | 3M CO | 資本財 | 45,500 | 23,100.95 | 1,051,093,263 | 23,175.15 | 1,054,469,603 | 2.44 |
| 14 | アイルランド | 株式 | ALLEGION PLC | 資本財 | 104,700 | 9,758.77 | 1,021,743,994 | 10,025.97 | 1,049,719,488 | 2.43 |
| 15 | アイルランド | 株式 | JOHNSON CONTROLS INTERNATION | 資本財 | 251,000 | 3,870.47 | 971,488,397 | 3,936.99 | 988,185,419 | 2.29 |
| 16 | アメリカ | 株式 | VISA INC-CLASS A SHARES | ソフトウェア・サービス | 60,505 | 16,014.06 | 968,930,870 | 16,322.28 | 987,579,636 | 2.29 |
| 17 | アメリカ | 株式 | FORTINET INC | ソフトウェア・サービス | 100,500 | 9,305.31 | 935,184,569 | 9,745.47 | 979,420,036 | 2.27 |
| 18 | ジャージー | 株式 | EXPERIAN PLC | 商業・専門サービス | 336,226 | 2,979.57 | 1,001,811,256 | 2,893.93 | 973,017,870 | 2.25 |
| 19 | アメリカ | 株式 | SPLUNK INC | ソフトウェア・サービス | 62,566 | 15,096.05 | 944,500,040 | 15,349.95 | 960,385,066 | 2.22 |
| 20 | 日本 | 株式 | セコム | サービス業 | 99,400 | 9,519.00 | 946,188,600 | 9,620.00 | 956,228,000 | 2.21 |
| 21 | アメリカ | 株式 | STANLEY BLACK & DECKER INC | 資本財 | 59,500 | 15,140.40 | 900,854,229 | 15,129.32 | 900,194,552 | 2.08 |
| 22 | オランダ | 株式 | NXP SEMICONDUCTORS NV | 半導体・半導体製造装置 | 88,300 | 10,255.47 | 905,558,442 | 10,181.19 | 898,999,262 | 2.08 |
| 23 | スウェーデン | 株式 | ASSA ABLOY AB-B | 資本財 | 378,000 | 2,269.20 | 857,761,192 | 2,281.37 | 862,357,860 | 2.00 |
| 24 | アメリカ | 株式 | PERKINELMER INC | 医薬品・バイオテクノロジー・ライフサイエンス | 76,115 | 10,407.36 | 792,156,732 | 10,407.36 | 792,156,732 | 1.83 |
| 25 | イギリス | 株式 | INTERTEK GROUP PLC | 商業・専門サービス | 104,000 | 7,606.92 | 791,120,512 | 7,503.57 | 780,371,592 | 1.81 |
| 26 | オランダ | 株式 | INTERXION HOLDING NV | ソフトウェア・サービス | 108,000 | 7,273.07 | 785,491,776 | 7,154.44 | 772,679,639 | 1.79 |
| 27 | イスラエル | 株式 | CHECK POINT SOFTWARE TECH | ソフトウェア・サービス | 49,500 | 13,342.09 | 660,433,742 | 13,637.01 | 675,031,995 | 1.56 |

| | | | | | | | | | | |
|----|------|----|------------|----------------------------|---------|------------|-------------|------------|-------------|------|
| 28 | スイス | 株式 | SGS SA-REG | 商業・ 専門サービス | 2,353 | 275,176.14 | 647,489,465 | 280,203.51 | 659,318,882 | 1.53 |
| 29 | アメリカ | 株式 | TRANSUNION | 商業・ 専門サービス | 91,708 | 6,961.52 | 638,427,746 | 7,005.87 | 642,494,812 | 1.49 |
| 30 | イギリス | 株式 | HALMA PLC | テクノロジー・ ハードウェア および機器 | 274,000 | 2,213.27 | 606,436,939 | 2,275.28 | 623,428,501 | 1.44 |

b 種類別および業種別投資比率

| 種類 | 国内/国外 | 業種 | 投資比率(%) |
|-------------|-------|------------------------|---------|
| 株式 | 国内 | 輸送用機器 | 0.34 |
| | | 精密機器 | 0.45 |
| | | 情報・通信業 | 1.18 |
| | | サービス業 | 2.21 |
| | 国外 | 素材 | 3.56 |
| | | 資本財 | 14.06 |
| | | 商業・専門サービス | 12.28 |
| | | 自動車・自動車部品 | 3.00 |
| | | 消費者サービス | 0.74 |
| | | ヘルスケア機器・サービス | 1.11 |
| | | 医薬品・バイオテクノロジー・ライフサイエンス | 7.16 |
| | | ソフトウェア・サービス | 36.94 |
| | | テクノロジー・ハードウェアおよび機器 | 5.70 |
| 半導体・半導体製造装置 | 5.04 | | |
| 投資証券 | | | 5.54 |
| 合計 | | | 99.30 |

【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2月末日および同日前1年以内における各月末ならびに下記計算期間末日の純資産の推移は次のとおりです。

| 期別 | 純資産総額(百万円) | | 1万口当たり純資産額(円) | |
|------------------|------------|------|---------------|--------|
| | 分配落ち | 分配付き | 分配落ち | 分配付き |
| 第1期末(2019年2月20日) | 217 | 217 | 11,433 | 11,433 |
| 2018年12月末日 | 159 | | 10,014 | |
| 2019年1月末日 | 173 | | 10,726 | |
| 2月末日 | 232 | | 11,618 | |

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

【分配の推移】

| 期 | 期間 | 1万口当たりの分配金(円) |
|-----|------------------------|---------------|
| 第1期 | 2018年12月21日～2019年2月20日 | 0円 |

【収益率の推移】

| 期 | 期間 | 収益率(%) |
|-----|------------------------|--------|
| 第1期 | 2018年12月21日～2019年2月20日 | 14.33 |

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

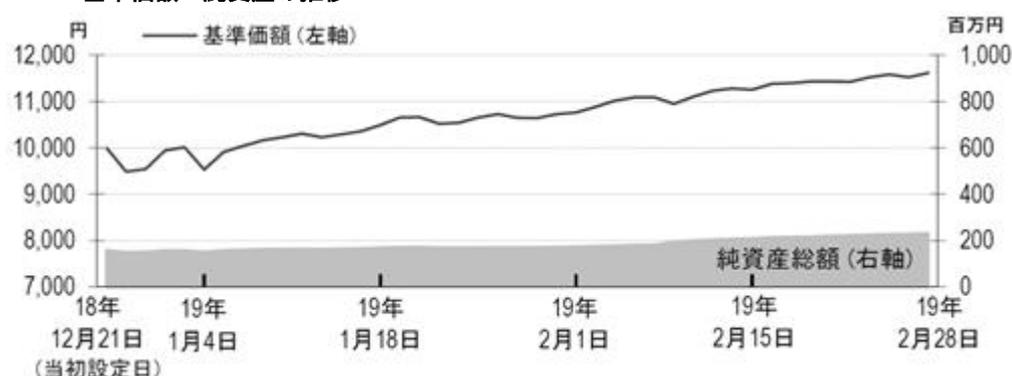
(4) 【設定及び解約の実績】

| 期 | 設定口数(口) | 解約口数(口) |
|-----|-------------|-----------|
| 第1期 | 197,059,331 | 7,238,887 |

(注)設定口数には、当初募集口数を含みます。

<参考情報：運用実績> (2019年2月28日現在)

基準価額・純資産の推移



分配の推移(1万口当たり、税引前)

| 決算期 | 分配金 |
|-----------|-----|
| 第1期 19年2月 | 0円 |
| 設定来累計 | 0円 |

主要な資産の状況

ファンドの主要投資対象であるピクテ・セキュリティ・マザーファンドの状況です。

[組入上位10銘柄]

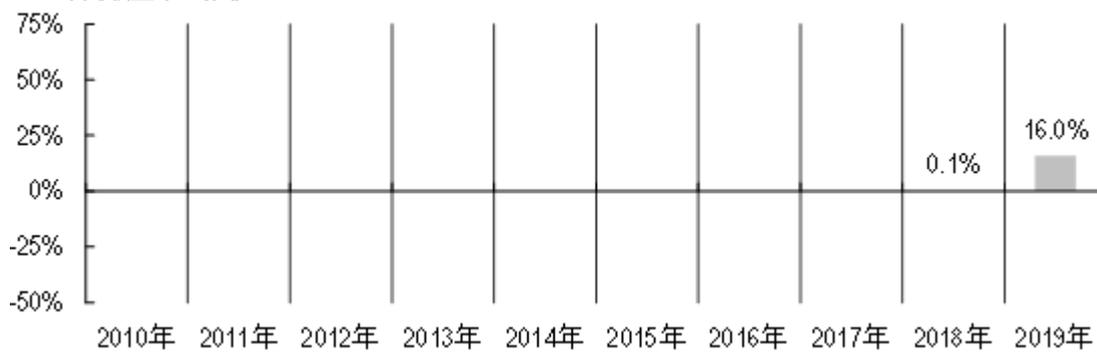
| | 銘柄名 | 国名 | 業種名 | 構成比 |
|----|-----------------------------|----|--------------------|------|
| 1 | サーモフィッシャーサイエンティフィック | 米国 | ライフサイエンス関連 | 4.3% |
| 2 | パロアルトネットワークス | 米国 | ソフトウェア | 4.2% |
| 3 | エコーラボ | 米国 | 化学 | 3.6% |
| 4 | ファイサーブ | 米国 | 情報技術サービス | 3.2% |
| 5 | フィデリティ・ナショナル・インフォメーション・サービス | 米国 | 情報技術サービス | 3.2% |
| 6 | グローバル・ペイメンツ | 米国 | 情報技術サービス | 3.0% |
| 7 | シマンテック | 米国 | ソフトウェア | 2.9% |
| 8 | トータル・システム・サービス | 米国 | 情報技術サービス | 2.7% |
| 9 | エクイニクス | 米国 | エクイティ不動産投資信託(REIT) | 2.7% |
| 10 | ペイバル・ホールディングス | 米国 | 情報技術サービス | 2.6% |

〔国別構成比〕

| | 国名 | 構成比 |
|---|-------------|-------|
| 1 | 米国 | 73.6% |
| 2 | 英国 | 7.0% |
| 3 | 日本 | 4.2% |
| 4 | オランダ | 3.9% |
| 5 | スウェーデン | 3.1% |
| | その他の国 | 7.6% |
| | コールローン等、その他 | 0.7% |
| | 合計 | 100% |

構成比は、マザーファンドの純資産総額に対する当該資産の時価金額の割合です。

年間収益率の推移



2018年は当初設定時(2018年12月21日)以降、2019年は2月28日までの騰落率を表示しています。ファンドにはベンチマークはありません。

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

第3【ファンドの経理状況】

< 以下の内容に更新します。 >

(1) ファンドの財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和38年大蔵省令第59号)並びに同規則第2条の2の規定により、「投資信託財産の計算に関する規則」(平成12年総理府令第133号)に基づき作成しております。

なお、財務諸表に記載している金額は、円単位で表示しております。

(2) 当ファンドの第1期計算期間は信託約款第39条により、2018年12月21日(設定日)から2019年2月20日までとしております。

(3) ファンドは、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第1期計算期間(2018年12月21日(設定日)から2019年2月20日まで)の財務諸表について、PwCあらた有限責任監査法人による監査を受けております。

1【財務諸表】

iTrustセキュリティ

(1)【貸借対照表】

(単位：円)

第1期
[2019年2月20日現在]

| | |
|-----------------|-------------|
| 資産の部 | |
| 流動資産 | |
| 金銭信託 | 1,762,459 |
| 親投資信託受益証券 | 215,771,373 |
| 流動資産合計 | 217,533,832 |
| 資産合計 | 217,533,832 |
| 負債の部 | |
| 流動負債 | |
| 未払解約金 | 89,133 |
| 未払受託者報酬 | 9,384 |
| 未払委託者報酬 | 406,469 |
| その他未払費用 | 15,645 |
| 流動負債合計 | 520,631 |
| 負債合計 | 520,631 |
| 純資産の部 | |
| 元本等 | |
| 元本 | 189,820,444 |
| 剰余金 | |
| 期末剰余金又は期末欠損金() | 27,192,757 |
| (分配準備積立金) | 23,603,578 |
| 元本等合計 | 217,013,201 |
| 純資産合計 | 217,013,201 |
| 負債純資産合計 | 217,533,832 |

(2)【損益及び剰余金計算書】

(単位：円)

第1期
自 2018年12月21日
至 2019年2月20日

| | |
|---------------|------------|
| 営業収益 | |
| 有価証券売買等損益 | 24,461,373 |
| 営業収益合計 | 24,461,373 |
| 営業費用 | |
| 支払利息 | 118 |
| 受託者報酬 | 9,384 |
| 委託者報酬 | 406,469 |
| その他費用 | 17,550 |
| 営業費用合計 | 433,521 |
| 営業利益又は営業損失() | 24,027,852 |

| | |
|---|------------|
| 経常利益又は経常損失() | 24,027,852 |
| 当期純利益又は当期純損失() | 24,027,852 |
| 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() | 424,274 |
| 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 | 3,608,799 |
| 当期追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額 | 3,608,799 |
| 剰余金減少額又は欠損金増加額 | 19,620 |
| 当期一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額 | 19,620 |
| 分配金 | - |
| 期末剰余金又は期末欠損金() | 27,192,757 |

(3)【注記表】

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

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

(貸借対照表に関する注記)

| | 第1期 2019年2月20日現在 |
|-----------|---------------------|
| 1. 元本の推移 | |
| 期首元本額 | 158,514,176円 |
| 期中追加設定元本額 | 38,545,155円 |
| 期中一部解約元本額 | 7,238,887円 |
| 2. 受益権の総数 | 189,820,444口 |

(損益及び剰余金計算書に関する注記)

| 第1期 自 2018年12月21日 至 2019年2月20日 | |
|---|------------------------|
| 1. 主要投資対象である親投資信託受益証券において、信託財産の運用の指図に係る権限の全部又は一部を委託するために要する費用 当該親投資信託受益証券に係る信託財産の純資産総額のうち、当ファンドに対応する部分の年率0.60%以内の額 | |
| 2. 分配金の計算過程 | |
| 費用控除後の配当等収益額 | A 389,642円 |
| 費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益額 | B 23,213,936円 |
| 収益調整金額 | C 3,589,179円 |
| 分配準備積立金額 | D 0円 |
| 当ファンドの分配対象収益額 | E=A+B+C+D 27,192,757円 |
| 当ファンドの期末残存口数 | F 189,820,444口 |
| 10,000口当たり収益分配対象額 | G=E/F×10,000 1,432.54円 |
| 10,000口当たり分配金額 | H 0円 |
| 収益分配金金額 | I=F×H/10,000 0円 |

(金融商品に関する注記)

金融商品の状況に関する事項

| | 第1期 自 2018年12月21日 至 2019年2月20日 |
|-------------------|---|
| 1. 金融商品に対する取組方針 | ファンドは証券投資信託として、有価証券等の金融商品への投資を運用の基本方針を含めた信託約款の規定に基づき行っております。 |
| 2. 金融商品の内容及びそのリスク | ファンドが保有する主な金融商品は、有価証券、コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務です。保有する有価証券の詳細は「(重要な会計方針に係る事項に関する注記)」の「有価証券の評価基準及び評価方法」に記載しております。これら金融商品には、市場リスク(価格変動リスク、為替リスク)、信用リスク、流動性リスク等があります。デリバティブ取引等を行った場合は信託約款に記載した目的で取引を行っております。 |
| 3. 金融商品に係るリスク管理体制 | 運用リスクの管理に係る牽制機能を確保するため、運用リスク管理部門は、運用リスク等に関する状況について、運用リスク管理委員会において定期的に報告を行います。同委員会にはその他の部門からの報告も行われ、運用部門の責任者も交え対応が協議されます。 ・市場リスク 構成銘柄の状況やトラッキングエラー、その他必要に応じて各リスク指標などがチェックされます。 ・信用リスク 平均格付けや格付構成などがチェックされます。 ・流動性リスク 構成銘柄の市場での値付状況などがチェックされます。 |

金融商品の時価等に関する事項

| | 第 1 期 自 2018年12月21日 至 2019年 2 月20日 |
|------------------------|---|
| 1. 貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額 | 時価で計上しているため、その差額はありません。 |
| 2. 時価の算定方法 | (1) 有価証券 「(重要な会計方針に係る事項に関する注記)」の「有価証券の評価基準及び評価方法」に記載しております。 (2) デリバティブ取引 該当事項はありません。 (3) 有価証券及びデリバティブ取引以外の金融商品 短期間で決済され、時価は帳簿価額と近似しているため、当該帳簿価額を時価としております。 |
| 3. 金銭債権の決算日後の償還予定額 | 貸借対照表に計上している金銭債権は、その全額が1年以内に償還されます。 |

(有価証券に関する注記)

売買目的有価証券

第 1 期(2019年 2 月20日現在)

(単位：円)

| 種類 | 当計算期間の損益に含まれた評価差額 |
|-----------|-------------------|
| 親投資信託受益証券 | 24,287,133 |
| 合計 | 24,287,133 |

(デリバティブ取引等に関する注記)

該当事項はありません。

(関連当事者との取引に関する注記)

該当事項はありません。

(一口当たり情報に関する注記)

| | 第 1 期 (2019年 2 月20日現在) |
|---------------|---------------------------|
| 1 口当たり純資産額 | 1.1433円 |
| (1 万口当たり純資産額) | (11,433円) |

(重要な後発事象に関する注記)

該当事項はありません。

(4) 【附属明細表】

第 1 有価証券明細表

株式

該当事項はありません。

株式以外の有価証券

| 種類 | 銘柄 | 券面総額(口) | 評価額(円) | 備考 |
|-----------|--------------------|-------------|-------------|----|
| 親投資信託受益証券 | ビクテ・セキュリティ・マザーファンド | 147,798,735 | 215,771,373 | |
| 合計 | | 147,798,735 | 215,771,373 | |

第 2 信用取引契約残高明細表

該当事項はありません。

第3 デリバティブ取引及び為替予約取引の契約額等及び時価の状況表

該当事項はありません。

(参考)

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

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

ピクテ・セキュリティ・マザーファンド

貸借対照表

(単位：円)

[2019年2月20日現在]

| | |
|-------------|----------------|
| 資産の部 | |
| 流動資産 | |
| 預金 | 130,534,204 |
| 金銭信託 | 315,680,432 |
| 株式 | 39,736,075,278 |
| 投資証券 | 2,706,242,715 |
| 派生商品評価勘定 | 60,275 |
| 未収入金 | 407,212,809 |
| 未収配当金 | 40,985,101 |
| 流動資産合計 | 43,336,790,814 |
| 資産合計 | 43,336,790,814 |
| 負債の部 | |
| 流動負債 | |
| 未払金 | 277,521,643 |
| 未払解約金 | 118,065,000 |
| その他未払費用 | 1,974 |
| 流動負債合計 | 395,588,617 |
| 負債合計 | 395,588,617 |
| 純資産の部 | |
| 元本等 | |
| 元本 | 29,412,895,818 |
| 剰余金 | |
| 剰余金又は欠損金() | 13,528,306,379 |
| 元本等合計 | 42,941,202,197 |
| 純資産合計 | 42,941,202,197 |
| 負債純資産合計 | 43,336,790,814 |

注記表

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

| | |
|-----------------------|--|
| 1. 有価証券の評価基準及び評価方法 | 株式及び投資証券 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、金融商品取引所における最終相場(最終相場のないものについてはそれに準ずる価額)、または金融商品取引業者等から提示される気配相場に基づいて評価しております。 |
| 2. デリバティブ等の評価基準及び評価方法 | 為替予約 為替予約の評価は、原則として、わが国における計算期間末日の対顧客先物売買相場の仲値によって計算しております。 |

| | |
|----------------------------|--|
| 3. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項 | 外貨建取引等の処理基準 「投資信託財産の計算に関する規則」(平成12年総理府令第133号)第60条、61条に基づいて、外貨建取引の記録、及び外貨の売買を処理しております。 |
|----------------------------|--|

(貸借対照表に関する注記)

| | 2019年2月20日現在 |
|----------------------------|-----------------|
| 1. 元本の推移 | |
| 期首相当日現在元本額 | 30,268,666,158円 |
| 期中追加設定元本額 | 547,391,445円 |
| 期中一部解約元本額 | 1,403,161,785円 |
| 期末元本額 | 29,412,895,818円 |
| 元本の内訳 | |
| ピクテ・セキュリティ・ファンド(為替ヘッジなし) | 22,258,145,878円 |
| ピクテ・セキュリティ・ファンド(為替ヘッジあり) | 6,699,506,538円 |
| i T r u s tセキュリティ | 147,798,735円 |
| ピクテ・セキュリティ・ファンド(適格機関投資家専用) | 307,444,667円 |
| 2. 受益権の総数 | 29,412,895,818口 |

(金融商品に関する注記)

金融商品の状況に関する事項

| | 自 2018年12月21日 至 2019年2月20日 |
|-------------------|--|
| 1. 金融商品に対する取組方針 | ファンドは証券投資信託として、有価証券等の金融商品への投資を運用の基本方針を含めた信託約款の規定に基づき行っております。 |
| 2. 金融商品の内容及びそのリスク | ファンドが保有する主な金融商品は、有価証券、コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務です。保有する有価証券の詳細は「(重要な会計方針に係る事項に関する注記)」の「有価証券の評価基準及び評価方法」に記載しております。これら金融商品には、市場リスク(価格変動リスク、為替リスク)、信用リスク、流動性リスク等があります。デリバティブ取引等を行った場合は信託約款に記載した目的で取引を行っております。 |
| 3. 金融商品に係るリスク管理体制 | 運用リスクの管理に係る牽制機能を確保するため、運用リスク管理部門は、運用リスク等に関する状況について、運用リスク管理委員会において定期的に報告を行います。同委員会にはその他の部門からの報告も行われ、運用部門の責任者も交え対応が協議されます。 ・市場リスク 構成銘柄の状況やトラッキングエラー、その他必要に応じて各リスク指標などがチェックされます。 ・信用リスク 平均格付けや格付構成などがチェックされます。 ・流動性リスク 構成銘柄の市場での値付状況等がチェックされます。 |

金融商品の時価等に関する事項

| | 自 2018年12月21日 至 2019年2月20日 |
|------------------------|--|
| 1. 貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額 | 時価で計上しているため、その差額はありません。 |
| 2. 時価の算定方法 | (1)有価証券 「(重要な会計方針に係る事項に関する注記)」の「有価証券の評価基準及び評価方法」に記載しております。 (2)デリバティブ取引 「(デリバティブ取引等に関する注記)」に記載しております。 (3)有価証券及びデリバティブ取引以外の金融商品 短期間で決済され、時価は帳簿価額と近似しているため、当該帳簿価額を時価としております。 |

| | |
|----------------------------|---|
| 3. 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明 | 金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては一定の前提条件等を採用しているため、異なる前提条件等によった場合、当該価額が異なることもあります。 また、デリバティブ取引に関する契約額は、あくまでもデリバティブ取引における名目的な契約額、または計算上の想定元本であり、当該金額自体がデリバティブ取引のリスクの大きさを示すものではありません。 |
| 4. 金銭債権の決算日後の償還予定額 | 貸借対照表に計上している金銭債権は、その全額が1年以内に償還されます。 |

(有価証券に関する注記)

売買目的有価証券

(2019年2月20日現在)

(単位：円)

| 種類 | 当計算期間の損益に含まれた評価差額 |
|------|-------------------|
| 株式 | 3,341,234,161 |
| 投資証券 | 186,179,743 |
| 合計 | 3,527,413,904 |

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

(デリバティブ取引等に関する注記)

1. ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

通貨関連

(2019年2月20日現在)

| 区分 | 種類 | 契約額等(円) | | 時価(円) | 評価損益(円) |
|-----------|--------|------------|-------|------------|---------|
| | | | うち1年超 | | |
| 市場取引以外の取引 | 為替予約取引 | | | | |
| | 買建 | 44,567,699 | - | 44,627,974 | 60,275 |
| | ユーロ | 44,567,699 | - | 44,627,974 | 60,275 |
| 合計 | | 44,567,699 | - | 44,627,974 | 60,275 |

(注)時価の算定方法

・為替予約取引

1. 対顧客先物相場の仲値が発表されている外貨については、以下のように評価しております。

(1) 予約為替の受渡日(以下、当該日という。)の対顧客先物相場の仲値が発表されている場合は、当該予約為替は当該対顧客先物相場の仲値により評価しております。

(2) 当該日の対顧客先物相場が発表されていない場合は、以下の方法によっております。

当該日を超える対顧客先物相場が発表されている場合には、発表されている対顧客先物相場のうち当該日に最も近い前後二つの対顧客先物相場の仲値を元に算出したレートにより評価しております。

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

2. 対顧客先物相場の仲値が発表されていない外貨については、対顧客相場の仲値により評価しております。

2. ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引

該当事項はありません。

(関連当事者との取引に関する注記)

該当事項はありません。

(一口当たり情報に関する注記)

| | (2019年2月20日現在) |
|-----------|----------------|
| 1口当たり純資産額 | 1.4599円 |

(1万口当たり純資産額)

(14,599円)

(重要な後発事象に関する注記)

該当事項はありません。

附属明細表

第1 有価証券明細表
株式

| 通貨 | 銘柄 | 株式数 | 評価額 | | 備考 |
|----------------------|------------------------------|---------|--------------|---------------|----|
| | | | 単価 | 金額 | |
| 円 | デンソー | 44,000 | 4,833.00 | 212,652,000 | |
| | 島津製作所 | 92,600 | 2,788.00 | 258,168,800 | |
| | GMOペイメントゲートウェイ | 44,000 | 6,360.00 | 279,840,000 | |
| | トレンドマイクロ | 22,000 | 5,270.00 | 115,940,000 | |
| | セコム | 108,000 | 9,519.00 | 1,028,052,000 | |
| | 円 小計 | 310,600 | | 1,894,652,800 | |
| 米ドル | ECOLAB INC | 82,300 | 167.31 | 13,769,613.00 | |
| | 3M CO | 38,000 | 208.41 | 7,919,580.00 | |
| | ALLEGION PLC | 109,000 | 88.02 | 9,594,180.00 | |
| | FORTUNE BRANDS HOME & SECURI | 11,000 | 48.06 | 528,660.00 | |
| | JOHNSON CONTROLS INTERNATION | 251,000 | 34.91 | 8,762,410.00 | |
| | SENSATA TECHNOLOGIES HOLDING | 61,332 | 49.45 | 3,032,867.40 | |
| | STANLEY BLACK & DECKER INC | 59,500 | 136.56 | 8,125,320.00 | |
| | WABCO HOLDINGS INC | 19,780 | 115.91 | 2,292,699.80 | |
| | WABTEC CORP | 28,000 | 74.57 | 2,087,960.00 | |
| | BRINK'S CO/THE | 10,081 | 77.60 | 782,285.60 | |
| | CINTAS CORP | 28,000 | 203.49 | 5,697,720.00 | |
| | EQUIFAX INC | 8,035 | 109.32 | 878,386.20 | |
| | MSA SAFETY INC | 46,800 | 101.20 | 4,736,160.00 | |
| | ROLLINS INC | 143,000 | 39.71 | 5,678,530.00 | |
| | TRANSUNION | 91,708 | 62.79 | 5,758,345.32 | |
| | AUTOLIV INC | 51,810 | 79.80 | 4,134,438.00 | |
| | SERVICEMASTER GLOBAL HOLDING | 88,000 | 39.98 | 3,518,240.00 | |
| | STERIS PLC | 35,900 | 122.51 | 4,398,109.00 | |
| | BRUKER CORP | 10,000 | 37.31 | 373,100.00 | |
| | PERKINELMER INC | 81,689 | 93.87 | 7,668,146.43 | |
| | THERMO FISHER SCIENTIFIC INC | 67,535 | 250.83 | 16,939,804.05 | |
| | WATERS CORP | 14,469 | 234.44 | 3,392,112.36 | |
| | ALARM.COM HOLDINGS INC | 15,000 | 64.65 | 969,750.00 | |
| | CHECK POINT SOFTWARE TECH | 49,500 | 120.34 | 5,956,830.00 | |
| | CYBERARK SOFTWARE LTD/ISRAEL | 19,000 | 101.81 | 1,934,390.00 | |
| | FIDELITY NATIONAL INFO SERV | 128,000 | 108.71 | 13,914,880.00 | |
| | FIREEYE INC | 185,000 | 16.77 | 3,102,450.00 | |
| | FISERV INC | 155,070 | 85.62 | 13,277,093.40 | |
| | FORTINET INC | 100,500 | 83.93 | 8,434,965.00 | |
| | GLOBAL PAYMENTS INC | 90,483 | 124.37 | 11,253,370.71 | |
| INTERXION HOLDING NV | 108,000 | 65.60 | 7,084,800.00 | | |
| MIMECAST LTD | 26,837 | 47.80 | 1,282,808.60 | | |

| | | | | | |
|------------|------------------------------|-----------|----------|------------------------------------|--|
| | PALO ALTO NETWORKS INC | 63,500 | 229.90 | 14,598,650.00 | |
| | PAYPAL HOLDINGS INC | 104,112 | 95.02 | 9,892,722.24 | |
| | PROOFPOINT INC | 42,000 | 120.75 | 5,071,500.00 | |
| | QUALYS INC | 35,880 | 83.98 | 3,013,202.40 | |
| | SPLUNK INC | 62,566 | 136.16 | 8,518,986.56 | |
| | SYMANTEC CORP | 502,000 | 22.99 | 11,540,980.00 | |
| | TOTAL SYSTEM SERVICES INC | 112,625 | 92.78 | 10,449,347.50 | |
| | VISA INC-CLASS A SHARES | 60,505 | 144.44 | 8,739,342.20 | |
| | LITTELFUSE INC | 17,215 | 186.55 | 3,211,458.25 | |
| | ZEBRA TECHNOLOGIES CORP-CL A | 48,803 | 199.32 | 9,727,413.96 | |
| | KLA-TENCOR CORPORATION | 76,500 | 108.26 | 8,281,890.00 | |
| | NXP SEMICONDUCTORS NV | 88,300 | 92.50 | 8,167,750.00 | |
| | 米ドル 小計 | 3,428,335 | | 288,493,247.98 (31,950,627,213) | |
| ユーロ | CONTINENTAL AG | 24,100 | 138.75 | 3,343,875.00 | |
| | VALEO SA | 86,200 | 27.16 | 2,341,192.00 | |
| | EUROFINS SCIENTIFIC | 700 | 350.20 | 245,140.00 | |
| | WIRECARD AG | 12,473 | 120.25 | 1,499,878.25 | |
| | INGENICO GROUP | 40,500 | 56.48 | 2,287,440.00 | |
| | INFINEON TECHNOLOGIES AG | 80,000 | 19.77 | 1,581,600.00 | |
| | ユーロ 小計 | 243,973 | | 11,299,125.25 (1,420,526,026) | |
| イギリスポンド | EXPERIAN PLC | 349,712 | 20.18 | 7,057,188.16 | |
| | G4S PLC | 105,448 | 2.07 | 218,804.60 | |
| | INTERTEK GROUP PLC | 104,000 | 51.52 | 5,358,080.00 | |
| | RENTOKIL INITIAL PLC | 1,160,000 | 3.44 | 3,991,560.00 | |
| | SOPHOS GROUP PLC | 151,031 | 3.41 | 515,015.71 | |
| | HALMA PLC | 274,000 | 14.99 | 4,107,260.00 | |
| | イギリスポンド 小計 | 2,144,191 | | 21,247,908.47 (3,073,722,439) | |
| スイスフラン | SGS SA-REG | 2,080 | 2,475.00 | 5,148,000.00 | |
| | スイスフラン 小計 | 2,080 | | 5,148,000.00 (569,677,680) | |
| スウェーデンクローネ | ASSA ABLOY AB-B | 363,000 | 189.60 | 68,824,800.00 | |
| | LOOMIS AB-B | 2,000 | 330.00 | 660,000.00 | |
| | スウェーデンクローネ 小計 | 365,000 | | 69,484,800.00 (826,869,120) | |
| | 合計 | 6,494,179 | | 39,736,075,278 (37,841,422,478) | |

(注)

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

株式以外の有価証券

| 種類 | 通貨 | 銘柄 | 券面総額(口) | 評価額 | 備考 |
|----|----|----|---------|-----|----|
|----|----|----|---------|-----|----|

| | | | | | |
|------|--------|--------------------------|---------|----------------------------------|--|
| 投資証券 | 米ドル | DIGITAL REALTY TRUST INC | 44,700 | 5,203,527.00 | |
| | | EQUINIX INC | 25,100 | 10,807,809.00 | |
| | | EXTRA SPACE STORAGE INC | 66,074 | 6,548,594.14 | |
| | | IRON MOUNTAIN INC | 53,000 | 1,875,670.00 | |
| | 米ドル 小計 | | 188,874 | 24,435,600.14 (2,706,242,715) | |
| 合計 | | | 188,874 | 2,706,242,715 (2,706,242,715) | |

(注)

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

外貨建有価証券の内訳

| 通貨 | 銘柄数 | 組入株式時価比率 | 組入投資証券時価比率 | 合計額に対する比率 |
|------------|----------|----------|------------|-----------|
| 米ドル | 株式 44銘柄 | 92.2% | | 85.5% |
| | 投資証券 4銘柄 | | 7.8% | |
| ユーロ | 株式 6銘柄 | 100.0% | | 3.5% |
| イギリスポンド | 株式 6銘柄 | 100.0% | | 7.6% |
| スイスフラン | 株式 1銘柄 | 100.0% | | 1.4% |
| スウェーデンクローネ | 株式 2銘柄 | 100.0% | | 2.0% |

第2 信用取引契約残高明細表

該当事項はありません。

第3 デリバティブ取引及び為替予約取引の契約額等及び時価の状況表

「注記表(デリバティブ取引等に関する注記)」に記載しております。

2【ファンドの現況】

以下のファンドの現況は2019年2月28日現在です。

【純資産額計算書】

| | |
|-----------------|--------------|
| 資産総額 | 232,537,647円 |
| 負債総額 | 475,421円 |
| 純資産総額(-) | 232,062,226円 |
| 発行済口数 | 199,745,203口 |
| 1万口当たり純資産額(/) | 11,618円 |

(参考)ピクテ・セキュリティ・マザーファンド

| | |
|-----------------|-----------------|
| 資産総額 | 43,682,209,308円 |
| 負債総額 | 465,830,421円 |
| 純資産総額(-) | 43,216,378,887円 |
| 発行済口数 | 29,117,850,969口 |
| 1万口当たり純資産額(/) | 14,842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9月末日現在：2億円

委託会社が発行する株式の総数：10,000株

発行済株式総数：800株

最近5年間における資本金の額の増減はありません。

<訂正後>

(1)資本金の額

2019年3月末日現在：2億円

委託会社が発行する株式の総数：20,000株(普通株式：10,000株 A種優先株式：10,000株)

発行済株式総数：1,563株(普通株式：800株 A種優先株式：763株)

最近5年間における資本金の額の増減：2018年10月10日付で2億円から14億円に増加

2018年12月7日付で14億円から2億円に減少

<後略>

2【事業の内容及び営業の概況】

<前略>

<訂正前>

2018年9月末日現在、委託会社が運用する投資信託財産の合計純資産総額は次のとおりです(ただし、マザーファンドを除きます)。

| 種類 | 本数 | 純資産総額(円) |
|-----------|-----|-------------------|
| 追加型株式投資信託 | 103 | 1,455,731,311,381 |
| 単位型株式投資信託 | 17 | 77,890,544,538 |
| 合計 | 120 | 1,533,621,855,919 |

<訂正後>

2019年3月末日現在、委託会社が運用する投資信託財産の合計純資産総額は次のとおりです(ただし、マザーファンドを除きます)。

| 種類 | 本数 | 純資産総額(円) |
|-----------|-----|-------------------|
| 追加型株式投資信託 | 106 | 1,461,210,920,749 |
| 単位型株式投資信託 | 19 | 89,284,982,645 |
| 合計 | 125 | 1,550,495,903,394 |

3【委託会社等の経理状況】

<以下の内容に更新します。>

1. 財務諸表の作成方法について

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

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

2. 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第34期事業年度(2018年1月1日から2018年12月31日まで)の財務諸表について、PwCあらた有限責任監査法人の監査を受けております。

財務諸表

(1)【貸借対照表】

(単位：千円)

| | 第33期 (2017年12月31日現在) | 第34期 (2018年12月31日現在) |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金・預金 | 1,525,089 | 3,711,860 |
| 前払費用 | 60,122 | 79,027 |
| 未収委託者報酬 | 1,532,316 | 1,685,428 |
| 未収還付法人税等 | - | 83,663 |
| 未収収益 | 696,208 | 263,070 |
| 繰延税金資産 | 339,084 | 253,349 |
| その他 | 8,072 | 11,075 |
| 流動資産計 | 4,160,893 | 6,087,475 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物付属設備 | 1 210,479 | 194,447 |
| 器具備品 | 1 133,271 | 126,555 |
| 有形固定資産合計 | 343,751 | 321,002 |
| 無形固定資産 | | |
| ソフトウェア | 61,790 | 50,121 |
| その他 | 831 | 831 |
| 無形固定資産合計 | 62,622 | 50,953 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 4,119 | 5,190 |
| 長期差入保証金 | 284,554 | 284,554 |
| 繰延税金資産 | 512,781 | 532,044 |
| 投資その他の資産合計 | 801,454 | 821,788 |
| 固定資産計 | 1,207,828 | 1,193,745 |
| 資産合計 | 5,368,721 | 7,281,220 |

(単位：千円)

| | 第33期 (2017年12月31日現在) | 第34期 (2018年12月31日現在) |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 預り金 | 29,125 | 32,961 |
| 未払金 | | |
| 未払手数料 | 861,397 | 907,510 |
| その他未払金 | 297,619 | 264,097 |
| 未払法人税等 | 387,407 | - |
| 賞与引当金 | 937,113 | 588,498 |
| その他 | 50,083 | 103,729 |

| | | | |
|--------------|---|-----------|-----------|
| 流動負債合計 | | 2,562,746 | 1,896,797 |
| 固定負債 | | | |
| 長期借入金 | 2 | - | 2,400,000 |
| 退職給付引当金 | | 302,281 | 360,643 |
| 資産除去債務 | | 81,345 | 81,540 |
| 固定負債合計 | | 383,627 | 2,842,183 |
| 負債合計 | | 2,946,374 | 4,738,981 |
| 純資産の部 | | | |
| 株主資本 | | | |
| 資本金 | | 200,000 | 200,000 |
| 利益剰余金 | | | |
| 利益準備金 | | 50,000 | 50,000 |
| その他利益剰余金 | | 2,171,640 | 2,292,176 |
| 繰越利益剰余金 | | 2,171,640 | 2,292,176 |
| 利益剰余金合計 | | 2,221,640 | 2,342,176 |
| 株主資本合計 | | 2,421,640 | 2,542,176 |
| 評価・換算差額等 | | | |
| その他有価証券評価差額金 | | 707 | 62 |
| 評価・換算差額等合計 | | 707 | 62 |
| 純資産合計 | | 2,422,347 | 2,542,239 |
| 負債・純資産合計 | | 5,368,721 | 7,281,220 |

(2)【損益計算書】

(単位：千円)

| | 第33期 (自 2017年1月1日 至 2017年12月31日) | 第34期 (自 2018年1月1日 至 2018年12月31日) |
|---------|--|--|
| 営業収益 | | |
| 委託者報酬 | 14,705,428 | 14,781,311 |
| その他営業収益 | 1,217,445 | 1,302,354 |
| 営業収益計 | 15,922,874 | 16,083,665 |
| 営業費用 | | |
| 支払手数料 | 9,345,108 | 9,004,895 |
| 広告宣伝費 | 313,373 | 336,376 |
| 調査費 | | |
| 調査費 | 145,561 | 163,385 |
| 委託調査費 | 906,242 | 1,340,587 |
| 委託計算費 | 368,263 | 394,917 |
| 営業雑経費 | | |
| 通信費 | 48,335 | 54,988 |
| 印刷費 | 275,003 | 263,151 |
| 諸会費 | 11,174 | 12,423 |
| 図書費 | 2,693 | 2,948 |
| 諸経費 | 3,383 | 4,528 |
| 営業費用計 | 11,419,141 | 11,578,202 |

| | | | | | | | | |
|--------------|---|--|--|-----------|--|--|--|-----------|
| 一般管理費 | | | | | | | | |
| 給料 | | | | | | | | |
| 役員報酬 | | | | 128,559 | | | | 120,350 |
| 給料・手当 | | | | 1,736,346 | | | | 1,856,527 |
| 賞与 | 1 | | | 253,627 | | | | 474,775 |
| 賞与引当金繰入 | | | | 882,289 | | | | 488,893 |
| 旅費交通費 | | | | 132,367 | | | | 127,937 |
| 租税公課 | | | | 58,084 | | | | 66,628 |
| 不動産賃借料 | | | | 326,527 | | | | 347,815 |
| 退職給付費用 | 2 | | | 94,619 | | | | 236,714 |
| 固定資産減価償却費 | | | | 75,270 | | | | 73,103 |
| 消耗器具備品費 | | | | 20,504 | | | | 18,691 |
| 人材採用費 | | | | 22,258 | | | | 35,910 |
| 修繕維持費 | | | | 34,385 | | | | 32,905 |
| 諸経費 | | | | 165,017 | | | | 177,587 |
| 一般管理費計 | | | | 3,929,857 | | | | 4,057,841 |
| 営業利益 | | | | 573,875 | | | | 447,621 |
| 営業外収益 | | | | | | | | |
| 受取利息 | | | | 49 | | | | 50 |
| 投資有価証券売却益 | | | | 1,521 | | | | - |
| 法人税等還付加算金 | | | | 4,048 | | | | - |
| その他 | | | | 2,240 | | | | 3,048 |
| 営業外収益計 | | | | 7,860 | | | | 3,099 |
| 営業外費用 | | | | | | | | |
| 支払利息 | 3 | | | - | | | | 10,250 |
| 為替差損 | | | | - | | | | 14,411 |
| その他 | | | | 1,062 | | | | 2,561 |
| 営業外費用計 | | | | 1,062 | | | | 27,222 |
| 経常利益 | | | | 580,672 | | | | 423,498 |
| 税引前当期純利益 | | | | 580,672 | | | | 423,498 |
| 法人税、住民税及び事業税 | | | | 363,369 | | | | 79,910 |
| 法人税等調整額 | | | | 168,270 | | | | 66,756 |
| 法人税等合計額 | | | | 195,099 | | | | 146,666 |
| 当期純利益 | | | | 385,573 | | | | 276,832 |

(3)【株主資本等変動計算書】

第33期(自 2017年1月1日 至 2017年12月31日)

(千円)

| | 株主資本 | | | | 株主資本 合計 | 評価・換算差額等 | | 純資産 合計 |
|-------|---------|-----------|-----------------------------|-----------------|------------|--------------------------|--------------------|-----------|
| | 資本金 | 利益剰余金 | | 利益 剰余金 合計 | | その他 有価証券 評価 差額金 | 評価・換算 差額等 合計 | |
| | | 利益 準備金 | その他利益 剰余金 繰越利益 剰余金 | | | | | |
| 当期首残高 | 200,000 | 50,000 | 1,786,067 | 1,836,067 | 2,036,067 | 1,114 | 1,114 | 2,037,181 |
| 当期変動額 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|-------------------------|---------|--------|-----------|-----------|-----------|-----|-----|-----------|
| 当期純利益 | - | - | 385,573 | 385,573 | 385,573 | - | - | 385,573 |
| 株主資本以外の項目の 当期変動額(純額) | - | - | - | - | - | 407 | 407 | 407 |
| 当期変動額合計 | - | - | 385,573 | 385,573 | 385,573 | 407 | 407 | 385,165 |
| 当期末残高 | 200,000 | 50,000 | 2,171,640 | 2,221,640 | 2,421,640 | 707 | 707 | 2,422,347 |

第34期(自 2018年1月1日 至 2018年12月31日)

(千円)

| | 株主資本 | | | | | | |
|-------------------------|-----------|-----------|--------------|-------------|-----------|-----------------------------|-----------------|
| | 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 | 200,000 | - | - | - | 50,000 | 2,171,640 | 2,221,640 |
| 当期変動額 | | | | | | | |
| 新株の発行 | 1,200,000 | 1,200,000 | - | 1,200,000 | - | - | - |
| 資本金から剰余金への 振替 | 1,200,000 | - | 1,200,000 | 1,200,000 | - | - | - |
| 準備金から剰余金への 振替 | - | 1,200,000 | 1,200,000 | - | - | - | - |
| 自己株式の取得 | - | - | - | - | - | - | - |
| 自己株式の処分 | - | - | 2,400,000 | 2,400,000 | - | 156,295 | 156,295 |
| 当期純利益 | - | - | - | - | - | 276,832 | 276,832 |
| 株主資本以外の項目の 当期変動額(純額) | - | - | - | - | - | - | - |
| 当期変動額合計 | - | - | - | - | - | 120,536 | 120,536 |
| 当期末残高 | 200,000 | - | - | - | 50,000 | 2,292,176 | 2,342,176 |

(千円)

| | 株主資本 | | 評価・換算差額等 | | 純資産 合計 |
|-------------------------|-----------|------------|------------------|----------------|-----------|
| | 自己株式 | 株主資本 合計 | その他有価証券 評価差額金 | 評価・換算 差額等合計 | |
| 当期首残高 | - | 2,421,640 | 707 | 707 | 2,422,347 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 新株の発行 | - | 2,400,000 | - | - | 2,400,000 |
| 資本金から剰余金への 振替 | - | - | - | - | - |
| 準備金から剰余金への 振替 | - | - | - | - | - |
| 自己株式の取得 | 2,556,295 | 2,556,295 | - | - | 2,556,295 |
| 自己株式の処分 | 2,556,295 | - | - | - | - |
| 当期純利益 | - | 276,832 | - | - | 276,832 |
| 株主資本以外の項目の 当期変動額(純額) | - | - | 644 | 644 | 644 |
| 当期変動額合計 | - | 120,536 | 644 | 644 | 119,891 |

| | | | | | |
|-------|---|-----------|----|----|-----------|
| 当期末残高 | - | 2,542,176 | 62 | 62 | 2,542,239 |
|-------|---|-----------|----|----|-----------|

重要な会計方針

| 区分 | |
|----------------------------|---|
| 1. 有価証券の評価基準及び評価方法 | (1) 其他有価証券 時価のあるもの 決算日の市場価格等に基づく時価法(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定)を採用しております。 |
| 2. 固定資産の減価償却の方法 | (1) 有形固定資産(リース資産を除く) 定額法により償却しております。 (2) 無形固定資産(リース資産を除く) 定額法により償却しております。 なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法により償却しております。 |
| 3. 外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算基準 | 外貨建金銭債権債務は、決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。 |
| 4. 引当金の計上基準 | (1) 貸倒引当金 債権等の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により算出した額を計上しております。貸倒懸念債権等はありません。 (2) 賞与引当金 従業員に支給する賞与の支払いに充てるため、支出見込額の当期負担分を計上しております。 (3) 退職給付引当金 従業員及び役員の退職金に充てるため、当期末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき計上しております。退職給付見込額を当期までの期間に帰属させる方法については、給付算定式基準によっております。過去勤務費用及び数理計算上の差異は、その発生年度に一括損益処理しております。 |
| 5. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項 | (1) 消費税等の会計処理 消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。 |

未適用の会計基準等

- ・「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、2014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2018年1月1日以降開始する事業年度から、Topic606は2017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、適用指針とあ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当たって基本的な方針として、IFRS第15号と整合性を図る便宜の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事項がある場合は、比較可能性を損なわせない範囲で代替的な取り扱いを追加することとされております。

(2) 適用予定日

2022年12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。

注記事項

(貸借対照表関係)

| 第33期 (2017年12月31日現在) | 第34期 (2018年12月31日現在) |
|------------------------------|------------------------------|
| 1 有形固定資産の減価償却累計額 | 1 有形固定資産の減価償却累計額 |
| 建物付属設備 275,494千円 | 建物付属設備 298,168千円 |
| 器具備品 306,543千円 | 器具備品 335,627千円 |
| 2 関係会社に対する資産及び負債には次のものがあります。 | 2 関係会社に対する資産及び負債には次のものがあります。 |
| - | 長期借入金 2,400,000千円 |

(損益計算書関係)

| 第33期 自 2017年1月1日 至 2017年12月31日 | 第34期 自 2018年1月1日 至 2018年12月31日 |
|--------------------------------------|--------------------------------------|
| 1 従業員及び役員の賞与であります。 | 1 従業員及び役員の賞与であります。 |
| 2 従業員及び役員の退職給付費用であります。 | 2 従業員及び役員の退職給付費用であります。 |
| 3 関係会社との取引に係るものが次のとおり含まれております。 | 3 関係会社との取引に係るものが次のとおり含まれております。 |
| - | 支払利息 10,250千円 |

(株主資本等変動計算書関係)

第33期(自 2017年1月1日 至 2017年12月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数に関する事項

| | 第33期事業年度期首 株式数 (株) | 第33期 増加株式数 (株) | 第33期 減少株式数 (株) | 第33期事業年度末 株式数 (株) |
|-------|--------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|
| 発行済株式 | | | | |
| 普通株式 | 800 | - | - | 800 |
| 合計 | 800 | - | - | 800 |

2. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

該当事項はありません。

(2) 基準日が当期に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌期となるもの

該当事項はありません。

第34期(自 2018年1月1日 至 2018年12月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数に関する事項

| | 第34期事業年度期首 株式数 (株) | 第34期 増加株式数 (株) | 第34期 減少株式数 (株) | 第34期事業年度末 株式数 (株) |
|-------|--------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|
| 発行済株式 | | | | |
| 普通株式 | 800 | - | - | 800 |

| | | | | |
|----------------|-----|-----|-----|-------|
| A種優先株式 (注1) | - | 763 | - | 763 |
| 合計 | 800 | 763 | - | 1,563 |
| 自己株式 | | | | |
| 普通株式 (注2),(注3) | - | 800 | 800 | - |
| 合計 | - | 800 | 800 | - |

(注1) A種優先株式の発行済株式総数の増加763株は、第三者割当による関係会社に対する新株の発行による増加であります。

(注2) 普通株式の自己株式の株式数の増加800株は、取締役会決議による普通株式の自己株式の取得による増加であります。

(注3) 普通株式の自己株式の株式数の減少800株は、取締役会決議による普通株式の自己株式の処分による減少であります。

2. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

該当事項はありません。

(2) 基準日が当期に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌期となるもの

該当事項はありません。

(リース取引関係)

第33期(自 2017年1月1日 至 2017年12月31日)

1. ファイナンス・リース取引(借主側)

該当事項はありません。

2. オペレーティング・リース取引

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料

| | |
|-----|-----------|
| 1年内 | 285,676千円 |
| 1年超 | 569,660千円 |
| 合計 | 855,336千円 |

第34期(自 2018年1月1日 至 2018年12月31日)

1. ファイナンス・リース取引(借主側)

該当事項はありません。

2. オペレーティング・リース取引

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料

| | |
|-----|-----------|
| 1年内 | 285,575千円 |
| 1年超 | 284,085千円 |
| 合計 | 569,660千円 |

(金融商品に関する注記)

第33期(自 2017年1月1日 至 2017年12月31日)

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

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

(2) 金融商品の内容及び当該金融商品に係るリスク

銀行預金は、本邦銀行に預け入れているものがあります。本邦銀行に預け入れているものは、その元本が預金保険制度の対象となっております。

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

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

(3)金融商品に係るリスク管理体制

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

2. 金融商品の時価等に関する事項

(1)2017年12月31日における金融商品の貸借対照表計上額、時価およびこれらの差額は次のとおりであります。

(千円)

| | 貸借対照表計上額 | 時価 | 差額 |
|---------|-----------|-----------|----|
| 現金・預金 | 1,525,089 | 1,525,089 | - |
| 未収委託者報酬 | 1,532,316 | 1,532,316 | - |
| 未払手数料 | 861,397 | 861,397 | - |
| その他未払金 | 297,619 | 297,619 | - |

(2)金融商品の時価の算定方法

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

(3)長期差入保証金(貸借対照表計上額284,554千円)は、本社オフィス等の不動産賃借契約に基づき差し入れた敷金等であり、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められるため、上記の表には含めておりません。

(4)金銭債権の償還予定額は次のとおりであります。

(千円)

| | 1年以内 | 1年超 2年以内 | 2年超 3年以内 | 3年超 4年以内 | 4年超 5年以内 | 5年超 |
|---------|-----------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----|
| 現金・預金 | 1,525,089 | - | - | - | - | - |
| 未収委託者報酬 | 1,532,316 | - | - | - | - | - |

第34期(自 2018年1月1日 至 2018年12月31日)

1. 金融商品の状況に関する事項

(1)金融商品に対する取組方針

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

(2)金融商品の内容及び当該金融商品に係るリスク

銀行預金は、本邦銀行に預け入れているものがあります。本邦銀行に預け入れているものは、その元本が預金保険制度の対象となっております。

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

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

長期借入金は、返済日は最長で決算日後9年であります。固定金利の為、金利の変動リスクはございません。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

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

2. 金融商品の時価等に関する事項

(1) 2018年12月31日における金融商品の貸借対照表計上額、時価およびこれらの差額は次のとおりであります。

(千円)

| | 貸借対照表計上額 | 時価 | 差額 |
|---------|-----------|-----------|--------|
| 現金・預金 | 3,711,860 | 3,711,860 | - |
| 未収委託者報酬 | 1,685,428 | 1,685,428 | - |
| 未払手数料 | 907,510 | 907,510 | - |
| その他未払金 | 264,097 | 264,097 | - |
| 長期借入金 | 2,400,000 | 2,420,336 | 20,336 |

(2) 金融商品の時価の算定方法

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

長期借入金の時価は、元金利の合計額を、同様の新規借入を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しております。

(3) 長期差入保証金(貸借対照表計上額284,554千円)は、本社オフィス等の不動産賃借契約に基づき差し入れた敷金等であり、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められるため、上記の表には含めておりません。

(4) 金銭債権の償還予定額は次のとおりであります。

(千円)

| | 1年以内 | 1年超 2年以内 | 2年超 3年以内 | 3年超 4年以内 | 4年超 5年以内 | 5年超 |
|---------|-----------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----|
| 現金・預金 | 3,711,860 | - | - | - | - | - |
| 未収委託者報酬 | 1,685,428 | - | - | - | - | - |

(5) 長期借入金の決算日後の返済予定額は次のとおりであります。

(千円)

| | 1年以内 | 1年超 2年以内 | 2年超 3年以内 | 3年超 4年以内 | 4年超 5年以内 | 5年超 |
|-------|------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------|
| 長期借入金 | - | - | - | - | 1,200,000 | 1,200,000 |

(有価証券関係)

第33期(2017年12月31日現在)

1. その他有価証券で時価のあるもの

(千円)

| 区分 | 種類 | 取得原価 | 貸借対照表計上額 | 差額 |
|----------------------|----------|-------|----------|-------|
| 貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの | 投資信託受益証券 | 1,800 | 2,868 | 1,068 |
| | 小計 | 1,800 | 2,868 | 1,068 |
| 貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの | 投資信託受益証券 | 1,300 | 1,250 | 49 |
| | 小計 | 1,300 | 1,250 | 49 |
| 合計 | | 3,100 | 4,119 | 1,019 |

2. 当期中に売却されたその他有価証券(自 2017年1月1日 至 2017年12月31日)

(千円)

| 区分 | 売却額 | 売却益の合計額 | 売却損の合計額 |
|----------|-------|---------|---------|
| 投資信託受益証券 | 6,288 | 1,521 | - |
| 合計 | 6,288 | 1,521 | - |

第34期(2018年12月31日現在)

1. その他有価証券で時価のあるもの

(千円)

| 区分 | 種類 | 取得原価 | 貸借対照表計上額 | 差額 |
|----------------------|----------|-------|----------|-----|
| 貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの | 投資信託受益証券 | 700 | 1,367 | 667 |
| | 小計 | 700 | 1,367 | 667 |
| 貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの | 投資信託受益証券 | 4,400 | 3,822 | 577 |
| | 小計 | 4,400 | 3,822 | 577 |
| 合計 | | 5,100 | 5,190 | 90 |

2. 当期中に売却されたその他有価証券(自 2018年1月1日 至 2018年12月31日)

該当事項はありません。

(デリバティブ取引関係)

第33期(自 2017年1月1日 至 2017年12月31日)

当社は、デリバティブ取引を行っていないため、該当事項はありません。

第34期(自 2018年1月1日 至 2018年12月31日)

当社は、デリバティブ取引を行っていないため、該当事項はありません。

(退職給付関係)

第33期(自 2017年1月1日 至 2017年12月31日)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社は、従業員及び役員の退職給付に充てるため、積立型の確定給付制度及び確定拠出制度を採用しております。確定給付企業年金制度では、給与と勤務期間に基づいた一時金を支給しております。

2. 退職給付制度

(1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

(千円)

退職給付債務の期首残高
勤務費用

1,621,013
62,729

| | |
|--------------------|------------------|
| 利息費用 | 4,850 |
| 数理計算上の差異の発生額 | 4,375 |
| 退職給付の支払額 | 76,576 |
| <u>退職給付債務の期末残高</u> | <u>1,607,639</u> |

(2)年金資産の期首残高と期末残高との調整表

| | |
|------------------|------------------|
| | (千円) |
| 年金資産の期首残高 | 1,228,980 |
| 期待運用収益 | 12,289 |
| 数理計算上の差異の発生額 | 55,244 |
| 事業主からの拠出額 | 8,843 |
| <u>年金資産の期末残高</u> | <u>1,305,358</u> |

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

| | |
|----------------------------|----------------|
| | (千円) |
| 積立型制度の退職給付債務 | 1,607,639 |
| 年金資産 | 1,305,358 |
| <u>貸借対照表に計上された負債と資産の純額</u> | <u>302,281</u> |

(4)退職給付費用及びその内訳項目の金額

| | |
|------------------------|--------------|
| | (千円) |
| 勤務費用 | 62,729 |
| 利息費用 | 4,850 |
| 期待運用収益 | 12,289 |
| 数理計算上の差異の費用処理額 | 59,620 |
| <u>退職給付制度に係る退職給付費用</u> | <u>4,330</u> |

(5)年金資産に関する事項

年金資産の主な内訳

年金資産合計に対する主な分類ごとの比率は、以下のとおりであります。

| | |
|------------|----------------|
| 証券投資信託受益証券 | 32.30% |
| 投資証券 | 34.50% |
| 株式 | 2.00% |
| その他 | 31.00% |
| <u>合計</u> | <u>100.00%</u> |

(注)年金資産は全て企業年金制度に対して設定した退職給付信託であります。

長期期待運用収益率の設定方法

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

(6)数理計算上の計算基礎に関する事項

当期末における主要な数理計算上の計算基礎

割引率 0.30%

長期期待運用収益率 1.00%

3. 確定拠出制度

当社の確定拠出制度への要拠出額は98,950千円であります。

第34期(自 2018年1月1日 至 2018年12月31日)

1. 採用している退職給付制度の概要

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

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

2. 退職給付制度

(1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

| | (千円) |
|--------------------|------------------|
| 退職給付債務の期首残高 | 1,607,639 |
| 勤務費用 | 62,802 |
| 利息費用 | 4,754 |
| 数理計算上の差異の発生額 | 6,340 |
| 退職給付の支払額 | 80,089 |
| <u>退職給付債務の期末残高</u> | <u>1,601,447</u> |

(2) 年金資産の期首残高と期末残高の調整表

| | (千円) |
|------------------|------------------|
| 年金資産の期首残高 | 1,305,358 |
| 期待運用収益 | 13,053 |
| 数理計算上の差異の発生額 | 69,618 |
| 事業主からの拠出額 | 7,988 |
| <u>年金資産の期末残高</u> | <u>1,240,804</u> |

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

| | (千円) |
|----------------------------|----------------|
| 積立型制度の退職給付債務 | 1,601,447 |
| 年金資産 | 1,240,804 |
| <u>貸借対照表に計上された負債と資産の純額</u> | <u>360,643</u> |

(4) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

| | (千円) |
|------------------------|----------------|
| 勤務費用 | 62,802 |
| 利息費用 | 4,754 |
| 期待運用収益 | 13,053 |
| 数理計算上の差異の費用処理額 | 75,959 |
| <u>退職給付制度に係る退職給付費用</u> | <u>130,463</u> |

(5) 年金資産に関する事項

年金資産の主な内訳

年金資産合計に対する主な分類ごとの比率は、以下のとおりであります。

| | |
|------------|----------------|
| 証券投資信託受益証券 | 16.08% |
| 投資証券 | 34.05% |
| 株式 | 6.52% |
| その他 | 43.35% |
| <u>合計</u> | <u>100.00%</u> |

(注)年金資産は全て企業年金制度に対して設定した退職給付信託であります。

長期期待運用収益率の設定方法

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

(6) 数理計算上の計算基礎に関する事項

当期末における主要な数理計算上の計算基礎

割引率 0.30%

長期期待運用収益率 1.00%

3. 確定拠出制度

当社の確定拠出制度への要拠出額は106,250千円であります。

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産の発生 of 主な原因別の内訳

(千円)

| 区分 | 第33期 (2017年12月31日現在) | 第34期 (2018年12月31日現在) |
|------------------|-------------------------|-------------------------|
| 繰延税金資産 | | |
| 退職給付引当金損金算入限度超過額 | 469,362 | 481,703 |
| 未払事業税否認 | 23,712 | 1,571 |
| 未確定債務 | - | 28,714 |
| 賞与引当金損金算入限度超過額 | 299,785 | 189,701 |
| 資産除去債務 | 18,951 | 19,967 |
| その他 | 40,367 | 63,763 |
| 繰延税金資産小計 | 852,178 | 785,421 |
| 評価性引当額 | - | - |
| 繰延税金資産合計 | 852,178 | 785,421 |
| 繰延税金負債 | | |
| その他有価証券評価差額 | 312 | 27 |
| 繰延税金負債小計 | 312 | 27 |
| 繰延税金資産合計(純額) | 851,865 | 785,394 |

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

| 第33期 (2017年12月31日現在) | | 第34期 (2018年12月31日現在) | |
|-------------------------|--------|-------------------------|--------|
| 法定実効税率 | 30.80% | 法定実効税率 | 30.86% |
| (調整) | | (調整) | |
| 交際費等永久に損金算入されない項目 | 2.40% | 交際費等永久に損金算入されない項目 | 3.10% |
| 住民税均等割 | - | 住民税均等割 | 0.89% |
| 評価性引当金 | - | 評価性引当金 | - |
| 税額控除 | - | 税額控除 | 1.43% |
| その他 | 0.20% | その他 | 1.20% |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | 33.60% | 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | 34.63% |

(資産除去債務関係)

第33期(2017年12月31日現在)

資産除去債務のうち貸借対照表に計上しているもの

1. 当該資産除去債務の概要

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

2. 当該資産除去債務の金額と算定方法

(1) 東京本社事務所用ビル

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

(2)大阪連絡事務所用ビル

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

3. 当期における当該資産除去債務の総額の増減

| | |
|-----------------|----------|
| 期首残高 | 81,151千円 |
| 有形固定資産の取得に伴う増加額 | - |
| 時の経過による調整額 | 193千円 |
| 資産除去債務の履行による減少額 | - |
| 期末残高 | 81,345千円 |

第34期(2018年12月31日現在)

資産除去債務のうち貸借対照表に計上しているもの

1. 当該資産除去債務の概要

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

2. 当該資産除去債務の金額と算定方法

(1) 東京本社事務所用ビル

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

(2) 大阪連絡事務所用ビル

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

3. 当期における当該資産除去債務の総額の増減

| | |
|-----------------|----------|
| 期首残高 | 81,345千円 |
| 有形固定資産の取得に伴う増加額 | - |
| 時の経過による調整額 | 194千円 |
| 資産除去債務の履行による減少額 | - |
| 期末残高 | 81,540千円 |

(セグメント情報等)

第33期(自 2017年1月1日 至 2017年12月31日)

1. セグメント情報

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

2. 関連情報

(1) 製品及びサービスごとの情報

| | 投資信託委託業 | 投資顧問業 | その他 | 合計 |
|------------|--------------|-----------|-----------|--------------|
| 外部顧客への営業収益 | 14,705,428千円 | 401,758千円 | 815,687千円 | 15,922,874千円 |

(2) 地域ごとの情報

営業収益

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

有形固定資産

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

(3) 主要な顧客ごとの情報

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

第34期(自 2018年1月1日 至 2018年12月31日)

1. セグメント情報

当社は、投資運用業及び投資助言代理業の単一セグメントを報告セグメントとしております。

従いまして、開示対象となるセグメントはありませんので、記載を省略しております。

2. 関連情報

(1) 製品及びサービスごとの情報

| | 投資信託委託業 | 投資顧問業 | その他 | 合計 |
|------------|--------------|-----------|-----------|--------------|
| 外部顧客への営業収益 | 14,781,311千円 | 579,781千円 | 722,573千円 | 16,083,665千円 |

(2) 地域ごとの情報

営業収益

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

有形固定資産

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

(3) 主要な顧客ごとの情報

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

(関連当事者との取引関係)

第33期(自 2017年1月1日 至 2017年12月31日)

1. 関連当事者との取引

(1) 財務諸表提出会社の親会社

| 種類 | 会社等の名称 | 所在地 | 資本金又は出資金 | 事業の内容又は職業 | 議決権等の被所有割合 | 関連当事者との関係 | 取引の内容 | 取引金額(千円) | 科目 | 期末残高(千円) |
|-----|------------------------------------|---------------|----------------|--------------|------------|-----------------------------|-----------------------------|----------|-----|----------|
| 親会社 | ビクテ アンド シー グループ エスシーエー | スイス、 ジュネーブ | CHF148,500,000 | グループ 管理会社 | 間接100% | グループ会社管理 に関するサービスの 提供 | コーディネー ション手数料 の支払(注1) | 52,799 | 未払金 | - |

(2) 財務諸表提出会社と同一の親会社を持つ会社

| 種類 | 会社等の名称 | 所在地 | 資本金又は出資金 | 事業の内容又は職業 | 議決権等の被所有割合 | 関連当事者との関係 | 取引の内容 | 取引金額(千円) | 科目 | 期末残高(千円) |
|----|--------|-----|----------|-----------|------------|-----------|-------|----------|----|----------|
|----|--------|-----|----------|-----------|------------|-----------|-------|----------|----|----------|

| | | | | | | | | | | |
|-------------|---|---------------|---------------|------------|---|---|---------------------------|---------|----------|---------|
| 同一の親会社を持つ会社 | ビクテ アセット マネージメント エスエー | スイス、 ジュネーブ | CHF21,000,000 | 資産運用 会社 | - | 投資運用の委託 契約 投資運用に関する サービスの提供 | 運用手数料 の支払(注2) | 644,985 | 未払金 | 69,905 |
| | | | | | | | 運用手数料 の受取(注2) | 483,873 | 未収 収益 | 416,082 |
| | | | | | | | 翻訳事務 手数料の受取 (注3) | 12,234 | 未収 収益 | - |
| 同一の親会社を持つ会社 | ビクテ アセット マネージメント リミテッド | 英国、 ロンドン | GBP45,000,000 | 資産運用 会社 | - | 投資運用の委託 契約 投資運用に関する サービスの提供 | 運用手数料 の支払(注2) | 214,132 | 未払金 | 49,143 |
| | | | | | | | 翻訳事務 手数料の受取 (注3) | 1,448 | 未収 収益 | - |
| 同一の親会社を持つ会社 | ビクテ アセット マネ - ジメント (ヨーロッパ) エスエー | ルクセン ブルグ | CHF8,750,000 | 資産運用 会社 | - | 投資運用の委託 契約 投資運用に関する サービスの提供 役員の兼任 | 運用手数料 の支払(注2) | 47,124 | 未払金 | 20,625 |
| | | | | | | | 運用手数料 の受取(注2) | 126,975 | 未収 収益 | 20,087 |
| | | | | | | | 翻訳事務 手数料の受取 (注3) | 54,217 | 未収 収益 | - |
| 同一の親会社を持つ会社 | ビクテ アセット マネージメント (ホンコン) リミテッド | 香港 | HKD30,000,000 | 資産運用 会社 | - | 投資運用に関する サービスの提供 | トレーディング 手数料の支払 (注4) | 68,941 | 未払金 | - |

取引条件及び取引条件の決定方針等

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

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

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

(注4) トレーディング手数料については、関連会社間の契約に基づき、決定しております。

2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記

(1) 親会社情報

ビクテ アンド シー グループ エスシーエー(非上場)

ビクテ アセット マネージメント ホールディング エスエー(非上場)

ビクテ アジア プライベート リミテッド(非上場)

(2) 重要な関連会社の要約財務情報

重要な関連会社はありません。

第34期(自 2018年1月1日 至 2018年12月31日)

1. 関連当事者との取引

(1) 財務諸表提出会社の親会社

| 種類 | 会社等の名称 | 所在地 | 資本金又は 出資金 | 事業の 内容 又は職業 | 議決権等の 被所有割合 | 関連当事者 との関係 | 取引の内容 | 取引金額 (千円) | 科目 | 期末残高 (千円) |
|----|--------|-----|--------------|-------------------|----------------|---------------|-------|--------------|----|--------------|
|----|--------|-----|--------------|-------------------|----------------|---------------|-------|--------------|----|--------------|

| | | | | | | | | | | |
|-------------|--|---------------|----------------|--------------|--------|-----------------------------|-----------------------------|-----------|-----------|-----------|
| 親会社 | ビクテ アンド シー グループ エスシーエー | スイス、 ジュネーブ | CHF148,500,000 | グループ 管理会社 | 間接100% | グループ会社管理 に関するサービスの 提供 | コーディネー ション手数料 の支払(注1) | 60,347 | 未払金 | - |
| 親会社 (注7) | ビクテ アセット マネジメント ホールディング エスエー | スイス、 ジュネーブ | CHF40,000,000 | グループ 管理会社 | 直接100% | 資金の提供 | 第三者割当に よる優先出資 の発行(注2) | 2,400,000 | - | - |
| | | | | | | | 長期借入金 の借入(注3) | 2,400,000 | 長期 借入金 | 2,400,000 |
| | | | | | | | 自己株式の 処分(注4) | - | - | - |
| | | | | | | | 利息の支払 (注5) | 10,250 | 未払金 | 10,250 |
| 親会社 (注7) | ビクテ アジア プライベート リミテッド | シンガ ポール | CHF1,000,000 | グループ 管理会社 | 直接100% | 資金の提供 | 自己株式の 取得(注6) | 2,556,295 | - | - |

(2)財務諸表提出会社と同一の親会社を持つ会社

| 種類 | 会社等の名称 | 所在地 | 資本金又は 出資金 | 事業の 内容 又は職業 | 議決権等 の被所有 割合 | 関連当事者 との関係 | 取引の内容 | 取引金額 (千円) | 科目 | 期末残高 (千円) |
|---------------------|---|---------------|---------------|-------------------|--------------------|---|----------------------------|--------------|----------|--------------|
| 同一の 親会社を 持つ会社 | ビクテ アセット マネージメント エスエー | スイス、 ジュネーブ | CHF21,000,000 | 資産運用 会社 | - | 投資運用の委託 契約 投資運用に関する サービスの提供 | 運用手数料 の支払(注8) | 1,011,629 | 未払金 | 83,539 |
| | | | | | | | 運用手数料 の受取(注8) | 145,652 | 未収 収益 | 12,188 |
| | | | | | | | 翻訳事務 手数料の受取 (注9) | 60,499 | 未収 収益 | 48,263 |
| 同一の 親会社を 持つ会社 | ビクテ アセット マネージメント リミテッド | 英国、 ロンドン | GBP45,000,000 | 資産運用 会社 | - | 投資運用の委託 契約 投資運用に関する サービスの提供 | 運用手数料 の支払(注8) | 253,677 | 未払金 | 47,947 |
| | | | | | | | 翻訳事務 手数料の受取 (注9) | 1,448 | 未収 収益 | - |
| 同一の 親会社を 持つ会社 | ビクテ アセット マネ - ジメント (ヨーロッパ) エスエー | ルクセン ブルグ | CHF8,750,000 | 資産運用 会社 | - | 投資運用の委託 契約 投資運用に関する サービスの提供 役員の兼任 | 運用手数料 の支払(注8) | 75,280 | 未払金 | 9,884 |
| | | | | | | | 運用手数料 の受取(注8) | 314,207 | 未収 収益 | 30,753 |
| | | | | | | | 翻訳事務 手数料の受取 (注9) | 54,217 | 未収 収益 | - |
| 同一の 親会社を 持つ会社 | ビクテ アセット マネージメント (ホンコン) リミテッド | 香港 | HKD30,000,000 | 資産運用 会社 | - | 投資運用に関する サービスの提供 | トレーディング 手数料の支払 (注10) | 31,773 | 未収 収益 | 18,949 |

取引条件及び取引条件の決定方針等

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

(注2)第三者割当による優先出資の発行については、株主総会での決議に基づき、決定しております。

(注3)長期借入金については、関係会社間の契約に基づき、決定しております。

(注4)自己株式の処分については、株主総会での決議に基づき、決定しております。

(注5)支払利息については、関連会社間の契約に基づき、決定しております。

(注6)自己株式の取得については、株主総会での決議に基づき、決定しております。

(注7)2018年12月13日付で当社の親会社はピクテ アジア プライベート リミテッドからピクテ アセット マネージメント ホールディング エスエーへ異動しております。

(注8)運用手数料についてはファンド毎の契約運用資産に一定比率を乗じて決定しております。

(注9)翻訳事務手数料については、関連会社間の契約に基づき、決定しております。

(注10)トレーディング手数料については、関連会社間の契約に基づき、決定しております。

2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記

(1) 親会社情報

ピクテ アンド シー グループ エスシーエー(非上場)

ピクテ アセット マネージメント ホールディング エスエー(非上場)

(2) 重要な関連会社の要約財務情報

重要な関連会社はありません。

(1株当たり情報)

| 第33期 自 2017年1月1日 至 2017年12月31日 | | 第34期 自 2018年1月1日 至 2018年12月31日 | |
|---|---------------|---|---------------|
| 1株当たり純資産額 | 3,027,934円85銭 | 1株当たり純資産額(注1) | 3,055,757円62銭 |
| 1株当たり当期純利益 | 481,966円86銭 | 1株当たり当期純利益(注2) | 285,008円40銭 |
| 損益計算書上当期純利益 | 385,573千円 | 損益計算書上当期純利益 | 276,832千円 |
| 1株当たり当期純利益の算定に用いられた普通株式にかかる当期純利益 | 385,573千円 | 1株当たり当期純利益の算定に用いられた普通株式にかかる当期純利益 | 276,832千円 |
| 差額 | - | 差額 | - |
| 期中平均株式数 | - | 期中平均株式数 | 971株 |
| 普通株式 | 800株 | 普通株式 | 797株 |
| 普通株式と同等の株式 | - | 普通株式と同等の株式 | 173株 |
| なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、新株予約権付社債等潜在株式がないため記載していません。 | | なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、新株予約権付社債等潜在株式がないため記載していません。 | |

(注1) 1株当たりの純資産額の計算方法

純資産額から優先株式にかかる資本金の額97,633千円を控除しております。

(注2) A種優先株式は、剰余金の配当請求権について普通株式と同等の権利を有しているため、1株当たり当期純利益の算定上、普通株式に含めて計算しております。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

5【その他】

<訂正前>

- (1)定款の変更、事業譲渡または事業譲受、出資の状況その他の重要事項
該当する事実はありません。

<訂正後>

- (1)定款の変更、事業譲渡または事業譲受、出資の状況その他の重要事項
定款の変更

2018年10月5日付株主総会により発行可能株式数および発行可能種類株式数、A種優先株式の内容、並びに種類株主総会の決議を要しない事項について決議し、定款の変更を行いました。

出資の状況

2018年10月10日に委託会社のグループ会社であるピクテ・アセット・マネジメント・ホールディング・エス・エーに対してA種優先株式を763株発行し、資本金は2億円から14億円へ、資本準備金は0円から12億円へと変化しました。その後、2018年12月7日に資本金を14億円から2億円へ、資本準備金を12億円から0円へと減少させ、同年12月12日にピクテ・アジア・プライベート・リミテッドからその所有する委託会社の普通株式800株を買戻し、当該普通株式800株をピクテ・アセット・マネジメント・ホールディング・エス・エーに譲渡しました。

委託会社の株主の状況は、「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 (3)ファンドの仕組み 委託会社の概況」に記載のとおりです。

事業譲渡または事業譲受その他の重要事項

提出日前1年以内において、該当する事実はありません。

<後略>

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】

<前略>

<訂正前>

(2)販売会社

| 名称 | 資本金の額 | 事業の内容 |
|--------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------|
| 株式会社SBI証券 マネックス証券株式会社 楽天証券株式会社 | 48,323百万円 12,200百万円 7,495百万円 | 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。 |

2018年3月末日現在

(3)投資顧問会社

| 名称 | 資本金の額 | 事業の内容 |
|-----------------------|-----------------------------|---|
| ピクテ・アセット・マネジメント・エス・エイ | 2,100万スイスフラン (約2,440百万円) | スイス籍の法人であり、内外の有価証券等に係る投資顧問業務およびその業務に付随する一切の業務を営んでいます。 |

2018年9月末日現在。スイスフランの円貨換算は、2018年9月29日現在の株式会社三菱UFJ銀行の対顧客電信売買相場の仲値(1スイスフラン=116.22円)によります。

<訂正後>

(1)受託会社

<中略>

2018年3月末日現在

<再信託受託会社の概要>

<中略>

2018年3月末日現在

< 中略 >

(2) 販売会社

| 名称 | 資本金の額 | 事業の内容 |
|--|---|-------------------------------|
| 株式会社SBI証券 マネックス証券株式会社 楽天証券株式会社 カブドットコム証券株式会社 松井証券株式会社 四国アライアンス証券株式会社 岡三オンライン証券株式会社 北洋証券株式会社 | 48,323百万円 12,200百万円 7,495百万円 7,196百万円 11,945百万円 3,000百万円 2,500百万円 500百万円 | 金融商品取引法に定める第一種金融商品取引業を営んでいます。 |
| 株式会社伊予銀行 ソニー銀行株式会社 | 20,948百万円 31,000百万円 | 銀行法に基づき銀行業を営んでいます。 |

2018年3月末日現在

(3) 投資顧問会社

| 名称 | 資本金の額 | 事業の内容 |
|---------------------------|-----------------------------|---|
| ピクテ・アセット・マネジメント・ エス・エイ | 2,100万スイスフラン (約2,341百万円) | スイス籍の法人であり、内外の有価証券等に係る投資顧問業務およびその業務に付随する一切の業務を営んでいます。 |

2019年3月末日現在。スイスフランの円貨換算は、2019年3月29日現在の株式会社三菱UFJ銀行の対顧客電信売買相場の仲値(1スイスフラン=111.51円)によります。

独立監査人の監査報告書

2019年3月8日

ピクテ投信投資顧問株式会社
取締役会 御中

PwCあらた有限責任監査法人

指定有限責任社員 公認会計士 大畑 茂
業務執行社員

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「委託会社等の経理状況」に掲げられているピクテ投信投資顧問株式会社の2018年1月1日から2018年12月31日までの第34期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針及びその他の注記について監査を行った。

財務諸表に対する経営者の責任

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

監査人の責任

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

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

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

監査意見

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、ピクテ投信投資顧問株式会社の2018年12月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

利害関係

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

以 上

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。

[次へ](#)

独立監査人の監査報告書

2019年3月27日

ピクテ投信投資顧問株式会社
取締役会 御中

PwCあらた有限責任監査法人

指定有限責任社員 公認会計士 大畑 茂
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iTrustセキュリティの2018年12月21日から2019年2月20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、iTrustセキュリティの2019年2月20日現在の信託財産の状態及び同日をもって終了する計算期間の損益の状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

利害関係

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

以上

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

2. XBR L データは監査の対象には含まれていません。