

【表紙】

【提出書類】	有価証券報告書
【根拠条文】	金融商品取引法第24条第1項
【提出先】	関東財務局長
【提出日】	平成25年6月27日
【事業年度】	第11期（自 平成24年1月1日 至 平成24年12月31日）
【会社名】	エイアイジーエフピー・キャピタル・ファンディング・コープ (AIG-FP Capital Funding Corp.)
【代表者の役職氏名】	取締役、エグゼクティブ・バイス・プレジデント、 チーフ・アドミニストレイティブ・オフィサー兼トレジャラー ウィリアム C. コルバート (William C. Kolbert, Director, Executive Vice President, Chief Administrative Officer and Treasurer)
【本店の所在の場所】	アメリカ合衆国 06897-4444 コネチカット州ウィルトン市 ダンブリーロード50番 (50 Danbury Road, Wilton, Connecticut 06897-4444, U.S.A)
【代理人の氏名又は名称】	弁護士 北 澤 正 明
【代理人の住所又は所在地】	東京都港区六本木一丁目6番1号 泉ガーデンタワー アンダーソン・毛利・友常法律事務所
【電話番号】	(03)6888-1000
【事務連絡者氏名】	弁護士 原 美 緒 弁護士 西 向 美 由
【連絡場所】	東京都港区六本木一丁目6番1号 泉ガーデンタワー アンダーソン・毛利・友常法律事務所
【電話番号】	(03)6888-1000
【縦覧に供する場所】	該当事項なし

第一部 【企業情報】

- (注1) 本書において、別段の記載がある場合を除き、「当社」、「提出会社」または「AIG-FPキャピタル・ファンディング・コープ」とは、エイアイジーエフピー・キャピタル・ファンディング・コープを、「保証会社」または「AIG」とは、アメリカン・インターナショナル・グループ・インク(American International Group, Inc.)を、「AIGグループ」または「グループ」とは、AIGとその子会社を指す。
- (注2) 別段の記載がある場合を除き、本書に記載の「米ドル」は、アメリカ合衆国の法定通貨であるアメリカ合衆国ドルを指し、「豪ドル」は、オーストラリア連邦の法定通貨であるオーストラリアドルを指すものとする。原則として、本書において便宜上記載されている日本円金額は、2012年12月31日現在の直物為替相場と2011年12月31日現在の直物為替相場の平均(1米ドル=81.85円および1豪ドル=84.53円)により計算されている。ただし、貸借対照表の項目の日本円への換算は、2012年12月31日現在の直物為替相場(1米ドル=86.66円および1豪ドル=90.09円)により計算されている。
- (注3) 本書の表で数値が切り捨てで計算されている場合、合計は計数の総和と必ずしも一致しない。
- (注4) 本書における将来の見通しおよび予測などに関する記述は、当該記述が行われた日現在のものであり、本書提出日まで生じた事象は考慮されていない点に留意されたい。

第1 【本国における法制等の概要】

1 【会社制度等の概要】

(1) 【提出会社の属する国・州等における会社制度】

当社を規制する法体系は米国連邦法およびデラウェア州法である。米国連邦法は、会社の事業活動のほとんどすべての分野に影響を及ぼしており、その範囲は独占禁止、破産、労使関係、有価証券および税務をはじめとする広い範囲に及んでいる。

米国においては、会社は一般に州法に基づいて設立されている。当社はデラウェア州の法律に基づいて設立されているが、デラウェア州にはデラウェア州一般会社法(「デラウェア会社法」)をはじめとして会社に適用される数多くの法律がある。以下は、デラウェア会社法の骨子である。

基本定款および付属定款

デラウェア州の会社はデラウェア州州務長官に基本定款を届け出ることによって設立される。基本定款は、最低限、会社の基本的事項 - 名称、所在地、会社の事業目的、株式の種類毎の授権資本株式数、当該株式の額面価格、ならびに、もし該当するものがある場合は、当該株式の種類および権利についての記載、優先権、資格、制限もしくは禁止事項、または基本定款に記載されていないこれら基本的事項を取締役会が規定するために付与される権限、設立者の名称および電子メールアドレス、ならびに会社の最初の取締役を務める者(もし関係があれば)の氏名および住所を定めなければならない。基本定款の他に、会社は、事業の経営ならびに株主、取締役および役員の権利、権限、義務および機能に関する、基本定款の規定または適用される州法もしくは連邦法と矛盾しない種々の規定を内容とする付属定款を採択することができる(ほとんどの会社は当該付属定款を採択している。)。

株式の種類

デラウェア会社法によれば、会社はその基本定款に定められるところに従って、一種または数種の株式を発行することができる。その際、額面株式としても無額面株式としても、また議決権株式としても無議決権株式としてもこれを発行することができ、基本定款に定める名称、優先権、関連する権利、利益への参加権、選択的もしくはその他の特別な権利、条件、制限または制約を付して発行することができると定められている。

基本定款に別段の定めのない限り、株主はその所有株式 1 株につき 1 個の議決権を有する。会社は、取締役会による決議によって、基本定款に定められた授權枠内において株式を発行することができる。株式引受の対価は、取締役会により決定されなければならない。ただし、額面未満の対価で発行することは禁じられている。

株主総会、同意による議決権の行使

年次株主総会は取締役の選任を目的として会社の基本定款又は付属定款に定めるところに従って開催される。臨時株主総会は取締役会の決議によってこれを招集することができる他、基本定款または付属定款に定めるところに従ってこれを招集することができる。会社は、取締役会が導入した決議によって、総会の遅くとも10日前早くとも60日前までの日を、株主総会の開催にかかる通知を受ける株主を確定するための基準日とすることができる。会社は、当該基準日を設定した際に、別段に、当該基準日より後の日付で、株主総会において議決権を行使できる株主を確定するための基準日を設定することができる。その議決権行使の基準日に名簿に登録されている株主が議決権を行使できる。株主総会の法律上の定足数は、基本定款または付属定款に別段の規定がない限り、議決権のある全株式の過半数を有する株主が自らまたは代理人によって出席すれば満たされる。但し、いかなる場合でも定足数を議決権のある全株式の3分の1に満たない株式の株主としてはならない。会社が2種類以上の株式を発行している場合、最低定足数に関する要件は、株式の各種類に適用される。

基本定款に別段定められていない限り、株主は年次株主総会の代わりに、書面同意書をもって議決権を実行することができる。しかし、同意が過半数に満たなかった場合、同意書が実行される日に開催される会議において選任対象である取締役の地位がすべて欠員となっており、かつ、同意によって選任される場合のみ、同意をもって取締役を選任することができる。

取締役会

デラウェア会社法に基づいて設立された会社の場合には、基本定款に別段の定めのある場合を除き、その事業の管理運営は取締役会がこれにあたる。一般に取締役会には、デラウェア会社法および基本定款によって課されている権限の範囲内において、会社の事業の管理運営に関しては広範囲な権限が認められている。取締役は、各年次株主総会において選任される。取締役の死亡、辞任または定員の増加によって欠員が生じたときは、基本定款に定められているとおりの方法（例えば、その目的で招集された臨時総会において選任する方法等）、またはそのような規定が付属定款に定められていない場合は取締役会が自ら、欠員を補充する取締役を選任することができる。

基本定款、付属定款または株主投票によって導入された定款で認められている場合には、取締役はこれを3つまでのグループに分割することができ、2つ以上のグループがあるときには、グループごとに任期をずらすことができる。取締役は、理由の有無を問わず、株主によって解任される。但し、取締役がグループに分けられているときには、基本定款に別段の定めのない限り、取締役は理由のあるときにのみ解任される。更に、会社（または、会社を代理した株主）は、取締役が自身の義務にかかわる重罪で有罪判決を受けた場合、または会社に対する忠実義務に違反したと裁判上判定された場合、法的手段をもって、取締役の解任を追及することができる。取締役を解任するためには、裁判所が、当該取締役が誠実義務を履行しておらず、会社に対する回復不能な損害を回避するためには法的手段をもっての解任が必要であると判断しなければならない。

取締役会は基本定款および付属定款に定めるところに従ってこれを招集する。基本定款または付属定款で特に制限されていない限り、全取締役の書面による同意がある場合には、取締役会の決議は実際に取締役会を開催しなくてもこれを書面決議として有効に採択することができる。

取締役会委員会

基本定款または付属定款に規定のあるときには、取締役会は、1人以上の取締役が構成する委員会に一定の権限を委譲することができる。

役員

会社には、基本的に、会社の日常の業務の執行を担当する役員を置く。役員は、付属定款が定め、または取締役会の決定に基づき、選任される。役員の権限は、付属定款に定められ、または取締役会が認めたものとされる。

(2) 【提出会社の定款等に規定する制度】

株式

当社が発行の権限を有する全クラスの株式の総数は、40,000株で、1株当たり額面価格0.01ドルの普通株式20,000株および1株当たり額面価格0.01ドルの優先株式20,000株で構成されている。

優先株式は、取締役会によって随時シリーズで発行され、取締役会は、各シリーズの優先株式にかかる種類および議決権、優先権、権利および資格、その制限または限度を決議により決定することを明示的に授權されている。

当社の株式は取締役会が承認する様式の株券で表章される。各株券には会長、社長または副社長および秘書役もしくは秘書役補佐または会計役もしくは会計役補佐が署名し、当社の印章または複写による印章が押印される。株券上の署名のいずれかまたはすべては複写によることができる。

株式は、適式に裏書きされた株券の引渡に応じ当社の記録簿上でのみ譲渡可能とする。取締役会は、紛失または滅失したとされる株券を取り替える上で新規株券の発行前に納得のゆく担保を要求することができる。

株主総会

年次株主総会は、取締役会の決定する場所および時刻に開催される。

臨時株主総会は、取締役会決議により招集されるか、または会長もしくは社長によって招集され、在任取締役の過半数または議決権付き発行済み株式の過半数に相当する株主の書面による請求(当該総会の目的を記載する)に応じて社長または秘書役によって招集される。総会通知に記載される目的に関係する議事のみが臨時総会においては審議される。

各総会通知は、当該総会の10日以上60日以内に直接的に行われるか、または郵送もしくはその他書面による通信手段により行われ、当該総会の時刻および場所を記載するものとし、また年次総会の場合を除き、当該総会招集を指示または請求する者およびその招集目的を記載する。郵送される場合、当社の記録簿上の住所宛で株主に対し郵送された時点に通知は行われたものとみなされる。総会が適法に招集されていない旨当該総会開始時に異議を申し立てることなく株主が総会に出席することは、当該株主による通知の放棄となる。

株主総会において各クラスの議決権付き株式の過半数所有者の本人または代理人による出席は、議事の審議上の定足数を構成する。

各登録株主は、自己の名義で登録された各株式につき一議決権を有するものとする。取締役の選任を除く株主の議決により執られる法人としての行為は、法律または当社の付属定款により別途に定める場合を除き、株主総会で投じられた多数決により承認される。

取締役会

当社の事業は取締役会によって運営されるものとし、取締役会は、取締役会または株主が随時決議により決定する1名または複数名で構成される。取締役は基本定款に定める通り選任され、各々の後任の選任および資格付与まで在任する。

取締役会全体の過半数が会議における議事の審議のための定足数を構成する。取締役会の行為は、法律または当社の付属定款により別途に定められる場合を除き、定足数の出席がある会議に出席する取締役の過半数によって容認する。

取締役は当社の社長または秘書役に対し書面でその退任を伝えることにより何時でも退任することができ、当該退任届けに指定される時期をもって発効する。退任届けの受認は、その要項により必要とされない限り、当該退任を発効させる上で必要とはされない。

委員会

取締役会は、取締役の過半数によって採択された決議により、単一または複数の委員会(業務執行委員会を含むがこれに限定されない。)を指定することができ、各委員会は、偶数の取締役で構成され、取締役会の望む務めを果たし、また付属定款およびデラウェア州改正一般会社法第141条(c)の規定にしたがって、取締役会の定めるすべての権限および義務を有するものとする。

役員

当社の業務執行役員は、社長、会計役および秘書役とします。そのほか、取締役会は、会長、一名もしくは複数名の副会長、最高執行責任者および最高財務責任者を業務執行役員として選任することができる。業務執行役員は、取締役会によって選任され、その後任が選出され資格を得るまで、または別途に解任されるか、退任するまで在任する。当社の業務執行役員は取締役であることを要しません。業務執行役員は年次株主総会後最初の取締役会会議において選任される。2つ以上の役職に同一人物が就くことができる。

取締役会は、その望ましいとみなす常務取締役、副社長、副社長補佐、会計役補佐、秘書役補佐、その他役員および代理人を任命することができ、これらの者は、取締役会が随時決定する任期の間在任し、権限を行使し、かつ職務を遂行する。取締役会は、かかる他の役員および代理人を任命し、かつこれらの権限および職務を規定する権限を社長または取締役会の選任する役員もしくは委員会に委任することができる。

役員は、当社の社長または秘書役に対し書面でその退任を伝えることにより何時でも退任することができ、当該退任届けに指定される時期をもって発効する。

2 【外国為替管理制度】

現在、米国には、日本国居住者による当社が発行する社債(「当社社債」)の取得ならびに日本国居住者への当社社債の利息または償還金の海外送金に関する外国為替管理上の規制は存在しない。

3 【課税上の取扱い】

アメリカ内国歳入庁が課す要件の遵守を確保するため、次の事項について報告する。()本書に含まれるあらゆる税務情報は、内国歳入法に基づく罰則を避ける目的で使用または引用されず、また利用することができない。()かかる情報は、当該情報で言及された取引または事項のプロモーションまたはマーケティングを支持するために記述された。()納税者は、独立した税務顧問に、納税者の個々の状況に基づいた助言を求めるよう努める。

アメリカ合衆国連邦所得税について

以下は、当社社債の取得、保有および処分に関する、非米国人保有者(以下に定義される。)に対するいくつかの重要なアメリカ合衆国連邦所得税および遺産税上の取扱いの概要である。本概要は、現在効力を有している、1986年内国歳入法(その後修正されたものを含む)(「歳入法」)、その立法史、歳入法に基づく現在のおよび提案されている規制、公刊されているルールならびに裁判所の決定に基づくものである。これらの法令は変更されることがあり、遡及的に変更されることもありえる。本概要の目的上、アメリカ合衆国連邦所得税上、()非居住外国個人、()外国法人、または()当社社債からの収入または利益に基づく純利益がアメリカ合衆国連邦所得税の課税対象とならない遺産もしくはトラストである場合、その者は、「非米国人保有者」であるものとされる。外国パートナーシップが当社社債を保有する場合、当該パートナーシップが非米国人保有者であるかどうかは、一般にパートナーの状況およびパートナーシップの税務上の取扱いによって決まる。すべての非米国人保有者は、歳入法および他の課税法域における法令に基づく、特定の状況下における、当社社債の保有の結果について、自身の税務顧問と協議することを強く推奨されている。

プリペイド・フォワードまたは未履行契約に関する将来の指針

2007年12月7日、アメリカ内国歳入庁は、アメリカ合衆国連邦所得税上、厳密には債務として取扱われない代わりに、プリペイド・フォワードまたは未履行契約に分類される特定の債券の非米国人保有者の課税に影響を及ぼし得る通知を発表した。同通知によれば、アメリカ内国歳入庁および米国財務省は、金融商品に生じたとみなされる収益について、かかる債券の保有者を、アメリカ合衆国源泉徴収税の対象とすべきかどうか積極的に検討している。それらが最終的にどのような指針（もしあれば）を発行するかを判断することは不可能である。しかしながら、かかる指針によって、当社が、当該債券の非米国人保有者への支払額について源泉徴収税を義務付けられ、また当該源泉徴収税が遡及的に求められる可能性がある。したがって、かかる将来の指針によって、当社社債がアメリカ合衆国連邦所得税上、債務として取扱われなくなったり、アメリカ合衆国源泉徴収税の対象となる場合、当社は、当該当社社債の要項に記載されるように、適用される早期償還額で当該当社社債を償還する可能性がある。すべての保有者は、これらの問題の重要性、潜在的な影響について、自身の税務顧問と協議することを強く推奨されている。

アメリカ合衆国による社債に対する課税

この考察は、アメリカ合衆国連邦所得税上、負債として正当に扱われている当社社債に適用される。当社は、当社社債がアメリカ合衆国連邦所得税上、負債として認められることを予定している。アメリカ合衆国連邦所得税上、当社社債が負債として扱われない場合のアメリカ合衆国連邦所得税効果に関しては、「プリペイド・フォワードまたは未履行契約に関する将来の指針」に記載されている考察を参照すること。

現在のアメリカ合衆国連邦所得税および遺産税法に基づき、また後述されるバックアップ源泉徴収を条件として、以下の通り説明する。

- (a) 当社またはその支払代理人による、非米国人保有者に対する、元本および利息の支払は、アメリカ合衆国連邦源泉徴収税の対象とはならない。但し、() 支払の金額が、関連するアメリカ合衆国発行体または関連するアメリカ合衆国発行体関係者による受取、売上もしくはその他のキャッシュ・フロー、収益もしくは利益、資産価値の変更、または配当もしくは類似の支払を基準に決定されないこと（「偶発的支払」）、() 保有者が、当社の議決権株式のすべてのクラスの総議決権の10%以上を現実にまたは解釈上保有していないこと、() 保有者がアメリカ合衆国連邦所得税の目的上株式保有を通じて当社についての被管理外国法人ではないこと、() 保有者が歳入法のセクション881(c)(3)(A)に記載されている利息受取銀行ではないこと、ならびに() 当社社債が、当社社債に関するユーロ・ミディアム・ターム・ノート・プログラムに関するオフアリング・サーキュラーおよびファイナル・タームに記載されている無記名社債の発行に対する制限に従って募集、販売および交付されていること、かつ当社社債に関する支払が以下の諸手続に従ってなされていること、を条件とする。

(b) 当社社債または利札の非米国人保有者は、当社社債または利札の売却、交換、消却またはその他の処分から生じる利得について、アメリカ合衆国連邦所得税を課せられない。但し、()保有者が、処分が行われた課税年度において183日以上アメリカ合衆国に居住していないこと、および他の特定の要件が満たされていること、ならびに()保有者、保有者がパートナーシップまたは財団もしくはトラストである場合には保有者のパートナー、受任者、委託者または受益者、受任的保有者によって管理されている財団またはトラストに対して権限を有している者が以下のいずれにも該当しないことを条件とする。

(イ) アメリカ合衆国に存在するもしくは取引あるいは事業を営んでいるまたはアメリカ合衆国に恒久的な拠点を有している

(ロ) 市民または居住者としての関係を含む、アメリカ合衆国との現在または過去の関係の有している

(ハ) アメリカ合衆国連邦所得税の目的上、外国もしくは国内個人持株会社、被管理外国法人またはアメリカ合衆国連邦所得税を回避するために利益を蓄積している法人であると判断される

(ニ) 当社の議決権株式のすべてのクラスの総議決権の10%以上を現実にまたは解釈上保有している、またはアメリカ合衆国連邦所得税の目的上株式保有を通じて当社についての被管理外国法人である

(c) 死亡時に非米国人保有者である個人によって保有されている当社社債または利札は、以下の条件を充足する場合には、アメリカ合衆国連邦遺産税を課せられない。()当該個人の死亡時に、当社社債に関する支払が、当該個人のアメリカ合衆国における取引または事業と実質的に関連していなかったこと、および()保有者が、死亡時に当社の議決権株式のすべてのクラスの総議決権の10%以上を現実にまたは解釈上保有していないこと。

(d) 非米国人保有者である当社社債または利札の実質的所有者は、米国外における当社または支払代理人からの当社社債または利札に関する支払を受領するために、その国籍、居住地、または身元情報を、当社、支払代理人、または米国政府機関に開示することを要求されない(但し、仮大券に対する権利の実質的保有者は、恒久大券または確定社債券に対する実質的利益ならびに利札および利息を受領するために、ユーロクリアまたはクリアストリーム、ルクセンブルグに対して、非米国実質保有証明書を提出することを要求される。)。

バックアップ源泉徴収および情報報告

アメリカ合衆国外において、非米国支払者により非米国人保有者に対してなされる、当社社債に関する元本および利息の支払は、情報報告およびバックアップ源泉徴収の対象とはならない。

さらに、下記に述べられている点を除き、当社社債に関してなされた元本または利息の支払が、当社社債の実質的所有者のために、アメリカ合衆国外において、米国被統制者(以下に定義される。)ではない保管会社、ノミニーまたは他の代理人の外国の事務所により受領される場合、当該保管会社、ノミニーまたは他の代理人は、実質的所有者に送金する際にこれらの支払からバックアップ源泉徴収を控除する必要がなく、情報報告の対象ともならない。しかしながら、当該保管会社、ノミニーまたは他の代理人が米国被統制者である場合、そのアメリカ合衆国または外国の事務所により受領された支払は、当該保管会社、ノミニーまたは他の代理人が、その記録上その実質的所有者が米国人ではないまたはその他の理由により情報報告義務を免除されている旨の書面による証拠を有しており、かつ、これらの書面に含まれている情報または証明が正確ではないと現実を知っておらずかつ知るべき理由もない場合を除き、情報報告およびバックアップ源泉徴収の対象となる。

さらに、ブローカーの外国の事務所において実行された当社社債の売却による手取金の支払は、当該ブローカーが米国被統制者である場合、当該ブローカーが、非米国人保有者が米国人であると現実を知っておらずかつ知るべき理由もなく、かつ、非米国人保有者が当該ブローカーに対して、(1)適切な内国歳入サービス様式W-8もしくは非米国人保有者が偽証罪の制裁のもと同人が米国人ではない旨証明している承認される同等の書面、もしくは(2)米国財務省規則に基づき、支払を非米国人に対してなされたものとして取り扱うことにつき依拠することができる何らかの書面を交付しているか、または他の免除が利用可能になっていない限り情報報告の対象となる。バックアップ源泉徴収は、その売却が情報報告の対象となっており、かつ非米国人保有者が米国人であるとブローカーが現実知っている場合に適用される。

ブローカーの外国の事務所に対してまたはそこを経由してなされた当社社債の売却、交換またはその他の処分に際してのその他の支払は、一般的には、情報報告またはバックアップ源泉徴収の対象とならない。しかしながら、()手取金がアメリカ合衆国内に保持された口座に振り替えられる場合、()手取金の支払もしくは売却の確認が、アメリカ合衆国の住所に郵送される場合、または()売却が米国財務省規則に規定されるようなある特定の関係をアメリカ合衆国と持つ場合、当該ブローカーのアメリカ合衆国または外国の事務所に対してまたはそこを経由してなされた当社社債の売却、交換またはその他の処分に際しての支払は、その実質的所有者が当該ブローカーに対して、支払が外国人である実質的所有者に対してなされたものとして取り扱うに際して当該ブローカーがそれに依拠するに足る書類を交付し、かつ、当該ブローカーが、当該書面に含まれる情報または証明が正確ではないと現実を知っておらずかつ知るべき理由もない場合を除き、情報報告の対象となる。

本概要の目的上、「米国被統制者」とは、() (歳入法に定義されている)米国人、()アメリカ合衆国連邦所得税の目的上の被統制外国法人、()特定の3年間に於いてその総収益の50%以上がアメリカ合衆国における取引または事業活動に実質的に関連している外国人、または(iv)その課税年度中の任意の時点において、そのパートナーの1人以上が、合計でパートナーシップの収益または資本利益の50%以上を保有している米国人であったか、その課税年度中の任意の時点において、アメリカ合衆国において取引または事業活動に従事していた外国パートナーシップをいう。

バックアップ源泉徴収ルールに基づき源泉徴収される額は、保有者のアメリカ合衆国連邦所得税債務に充当することができ、保有者に対する還付の対象ともなるが、必要な情報がアメリカ内国歳入庁へ提供されることが条件となる。

保有者は、保有者の特定の状況下における、情報報告およびバックアップ源泉徴収の適用、その免除の利用可能性、ならびに免除が利用可能な場合にはそのための手続について、その税務顧問と協議すべきである。

上記のアメリカ合衆国連邦所得税および遺産税の概要は、一般的な情報提供の目的のためにのみ記載されているものである。投資を検討されている方は、当社社債または利札を保有することによる特定の課税上の結果(国、地方、外国その他の税法の適用可能性および効果ならびに税法の変更可能性を含む。)についてその税務顧問に協議することが強く推奨されている。

4 【法律意見】

当社のジェネラル・カウンセルであるグレゴリー・J・ルッフアより、(1)当社はデラウェア州法に準拠して適法に設立され有効に存続している会社であり、(2)本書に記載されたアメリカ合衆国連邦法およびデラウェア州法に関する記述が、すべての重要な点において正確である(但し、税務に関する記述を除く。)との趣旨の法律意見書が提出されている。

当社の法律顧問であるサリヴァン・アンド・クロムウェル法律事務所より、本書「第一部 企業情報、第1 本国における法制等の概要、3 課税上の取扱い - アメリカ合衆国連邦所得税について」に記載された記述は、当社社債を保有することによる非米国人保有者に対する重要なアメリカ合衆国連邦所得税法上の結果を正確に記載したものであるとの趣旨の法律意見書が提出されている。

第２ 【企業の概況】

１ 【主要な経営指標等の推移】

回次	第 7 期	第 8 期	第 9 期	第10期	第11期
事業年度	2008年12月期	2009年12月期	2010年12月期	2011年12月期	2012年12月期
売上高 (千円)	—	—	—	—	—
経常利益(損失) (千円)	238,514	30,745	149,533	54,869	120,413
当期純利益(損失) (千円)	247,907	30,378	149,986	54,869	120,413
持分法を適用した場合の 投資利益 (千円)	—	—	—	—	—
資本金 (千円)	1	1	1	1	1
発行済株式総数 (株)	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
純資産額 (千円)	1,111,838	1,142,217	992,230	937,361	1,057,774
総資産額 (千円)	16,482,845	16,960,514	15,309,485	14,259,081	14,823,430
1 株当たり純資産額 (円)	1,111,838.94	1,142,217.14	992,230.82	937,361.05	1,057,774.61
1 株当たり配当額 (円)	—	—	—	—	—
1 株当たり当期純利益 (損失) (円)	247,907.16	30,378.19	149,986.31	54,869.77	120,413.56
潜在株式調整後 1 株当たり当期純利益金額 (円)	—	—	—	—	—
自己資本比率 (%)	6.7	6.7	6.4	6.5	7.1
自己資本利益率 (%)	22.3	2.7	15.1	5.9	11.4
株価収益率 (倍)	—	—	—	—	—
配当性向 (%)	—	—	—	—	—
営業活動による キャッシュ・フロー (千円)	—	—	—	—	—
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)	3,897,920	542,420	564,036	544,109	586,638
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)	3,897,920	542,420	564,036	544,109	586,638
現金および現金同等物の 期末残高 (千円)	—	—	—	—	—
従業員数 (人)	0	0	0	0	0

(注) １ 当社は子会社が存在しないため、連結財務諸表を作成していない。したがって、連結会計年度に係る主要な経営指標等の推移については記載していない。

２ 当社は潜在株式が存在しない為、潜在株式調整後 1 株当たり当期純利益金額を記載していない。

３ 当社は非上場である為、株価収益率を記載していない。

４ 純資産額の算定にあたり、2006年12月期より「貸借対照表の純資産の部の表示に関する会計基準」(企業会計基準第 5 号 2005年12月 9 日)および「貸借対照表の純資産の部の表示に関する会計基準等の適用指針」(企業会計基準適用指針第 8 号 2005年12月 9 日)を適用している。

2 【沿革】

年月	沿革
2001年10月15日	デラウェア州法に基づきNF ワンハンドレッド・アンド・セブン・コーポレーションの名称で会社設立
2002年 2 月20日	エイアイジーエフピー・キャピタル・ファンディング・コープへ社名変更のため基本定款変更

3 【事業の内容】

当社は、米国デラウェア州一般会社法に基づき会社の設立目的となりうるあらゆる適法な事業を営むことを目的としており、特にAIGグループの構成員としてファンディング(資金調達)事業を営んでいる。

保証会社の事業の内容

AIGは、グローバルかつトップクラスの保険会社である。1919年に設立後、今日にいたるまで、AIGは、130以上の国の顧客に幅広い損害保険、生命保険、リタイアメント商品、モーゲージ保証保険およびその他の金融商品を提供している。AIGの提供する商品およびサービスには、企業および個人向けに、資産保護、リスク管理および退職後の生活保障を支援する多様な商品およびサービスが含まれる。AIGの額面 1 株当たり2.50米ドルの普通株式は、ニューヨークおよび東京の各証券取引所に上場されている。2012年12月31日現在、AIGの各事業セグメントの主要な子会社は以下のとおりである。

AIG損害保険

ナショナル・ユニオン・ファイアー・インシュアランス・カンパニー・オブ・ピッツバーグ・ピー・エー
ニューハンプシャー・インシュアランス・カンパニー
アメリカン・ホーム・アシュアランス・カンパニー
レキシントン・インシュアランス・カンパニー
エーアイユー・インシュアランス・カンパニー
アメリカン・インターナショナル・オーバーシーズ・リミテッド
富士火災海上保険株式会社
AIGアジア・パシフィック・インシュアランス・プライベート・リミテッド
AIGヨーロッパ・リミテッド

AIG生命保険及びリタイアメント

アメリカン・ジェネラル・ライフ・インシュアランス・カンパニー
ザ・バリアブル・アニュイティー・ライフ・インシュアランス・カンパニー
ザ・ユナイテッド・ステーツ・ライフ・インシュアランス・カンパニー・イン・ザ・シティ・オブ・ニューヨーク

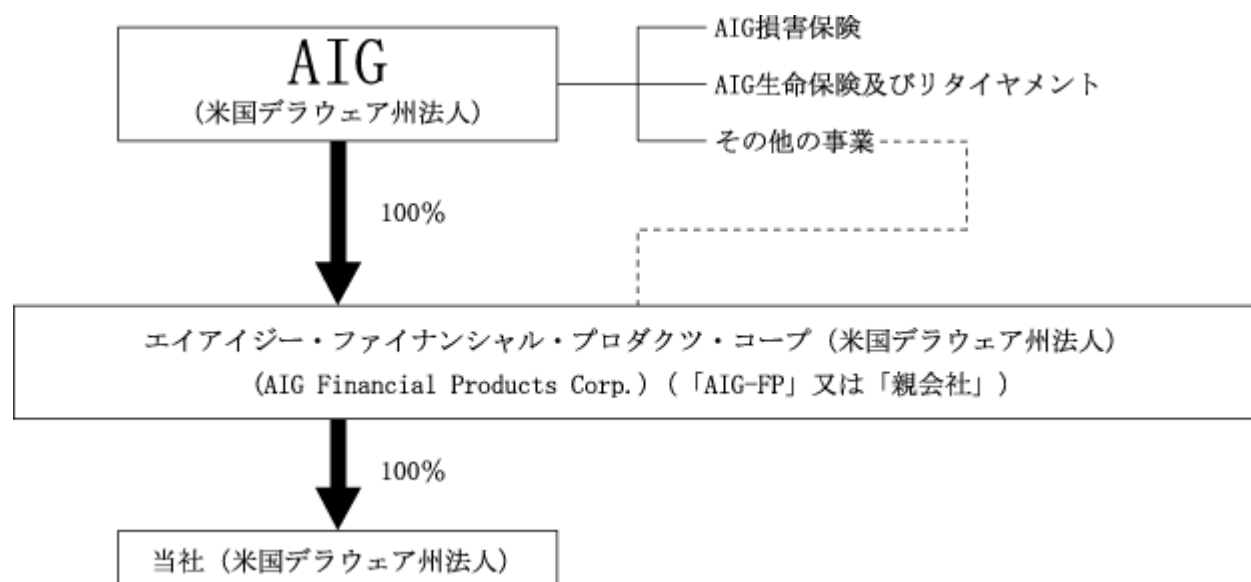
その他の事業

ユナイテッド・ギャランティ・コーポレーション

エイアイジー・マーケッツ・インク

エイアイジー・ファイナンシャル・プロダクツ・コープおよびエイアイジー・トレーディング・グループ・インクならびにそれぞれの子会社

本書提出日現在の当社およびAIGグループの事業系統図は、以下のとおりである。



4 【関係会社の状況】

(1) 親会社

(2012年12月31日現在)

名称	住所	資本金 (米ドル)	主要な事業の内容	議決権に 対する 提出会社の 所有割合 (%)	提出会社との 関係内容
エイアイジー・ファイナンシャル・プロダクツ・コープ (AIG Financial Products Corp.)	アメリカ合衆国 コネチカット州 06897-4444ウィ ルトン市ダンブ リーロード50番	1,415	エイアイジー・ファイナンシャル・プロダクツ・コープ(「AIG-FP」または「親会社」)およびエイアイジー・トレーディング・グループ・インク(「AIG-TG」)は、AIGの全額出資子会社である。AIG-FPは、経営陣の監督のもとAIG-TGのオペレーションを統合し、両社は、AIG-FPの共通の経営支配下にある。2008年9月以前は、両社およびその子会社は、当事者として、標準的な金融取引ならびに商品、クレジット、通貨、エネルギー、株式および金利を伴うデリバティブ商品および仕組み取引を含むカスタマイズされた金融商品に携わっていた。AIG-FPとその子会社は、2008年第4四半期から、複数段階で行われるポートフォリオの縮小に従事してきた。 AIG-FPおよびAIG-TGならびにそれぞれの子会社の残りのデリバティブ・ポートフォリオは、主に直接投資事業(「DIB」)の資産および負債のヘッジならびにAIGおよびその子会社のレガシー・ヘッジの一部で構成される。このデリバティブ・ポートフォリオには主に利率、通貨、クレジット、商品およびエクイティ・デリバティブが含まれる。さらには、AIG-FPおよびその子会社は経済的利益を目的として運用され、かつリスクが制限されているクレジット・デフォルト・スワップ・ポートフォリオを有する。現存しているAIG-FPおよびAIG-TGならびにそれぞれの子会社のデリバティブ・ポートフォリオならびにAIG-FPおよびその子会社のクレジット・デフォルト・スワップ・ポートフォリオは引き続き縮小され、AIGのリスク管理方針に沿って運用されている。かかるデリバティブ・ポートフォリオの公正価値は定期的に変動する可能性があるが、当該ポートフォリオは、主に、複雑性およびリスクが低い取引、または費用対効果の分析に基づき、縮小することが経済的に適していない取引であるとAIGが判断する取引で構成されている。 DIBは、対応投資プログラムおよびAIGの中核保険事業に関連しない特定の子会社(AIG-FPグループの特定の非デリバティブ資産および負債を含む。)において、AIGにより直接保有される資産および負債のポートフォリオで構成されている。DIBポートフォリオの管理は、AIGのリスク管理方針に沿って収益を最大化するために秩序立って縮小することに重点を置いている。	0	当社の取締役および役員は、全員、AIG-FPの取締役または役員との兼任である。

エイアイジー・ファイナンシャル・プロダクツ・コープは、当社の発行済株式をすべて保有している。

(2) 子会社
該当事項なし。

(3) 関連会社
該当事項なし。

(4) その他の関係会社
該当事項なし。

5 【従業員の状況】

本書提出日現在、当社の従業員数は0名であった。

第3 【事業の状況】

1 【業績等の概要】

当社は、親会社のためのファンディング(資金調達)事業を行うために設立された。当社は、第2期会計期間より実質的にその活動を開始し、2003年11月5日に、第1回2013年満期10,000,000米ドル固定利付社債を発行し、当該社債は、2008年11月13日に全額買入消却された。

2005年の会計年度中、当社は、固定利率償還月2回払社債を米ドル建または豪ドル建で6回発行した。2006年の会計年度中、当社は、豪ドル建日経平均株価連動デジタル・クーポン社債を1回発行した(日経平均株価連動デジタル・クーポン社債は、社債の要項に基づく早期償還事由の発生により、2007年5月14日にすべて償還された。)。2007年の会計年度中、当社は、期限前償還条項付固定利率為替連動デジタル・クーポン社債を1回発行(当該期限前償還条項付固定利率為替連動デジタル・クーポン社債は、社債の要項に基づく早期償還事由の発生により、2008年1月22日にすべて償還された。)し、また、期限前償還条項付日経平均株価連動社債を3種類の豪ドル建、日本円建、米ドル建で3回発行した。2005年、2006年および2007年の会計年度中の社債発行による手取金は、当社の事業目的に添って親会社に貸し付けられた。2012年の会計年度中、当社は、いかなる社債も発行しなかった。当社は、親会社に対し、未返済のすべての貸付金の経過利息として、2011年の会計年度末現在の8,621,000円に対し、2012年の会計年度末現在、7,292,000円の未収利息を有している。

当社は、2011年の会計年度中の純損失54,869,000円に対し、2012年の会計年度中は、120,413,000円の純利益があった。当社の社債利息の受取利息は、2011年の会計年度の100,084,000円に対し、2012年会計年度中は81,528,000円であった。当社の社債利息の費用は、2011年の会計年度の98,451,000円から2012年の会計年度は79,912,000円に減少した。2012年の会計年度に、当社は、親会社に対する債権について121,822,000円の為替差益を計上し、税引前当期純利益が120,413,000円となった。2012年の会計年度の当期純利益は、120,413,000円であった。この純利益の結果、2011年の会計年度末現在の繰越損失465,571,000円に対し、2012年の会計年度末現在の繰越損失は345,158,000円に減少した。

当社は、2010年の会計年度中の純損失149,986,000円に対し、2011年の会計年度中は、54,869,000円の純損失があった。2011年の会計年度の当社の営業外収益は、2010年の会計年度の130,489,000円に対し、100,084,000円であった。当社の社債利息の費用は、2010年の会計年度の127,874,000円から2011年の会計年度は98,451,000円に減少した。2011年の会計年度の当期純損失は、54,869,000円であった。この純損失の結果、2010年の会計年度末現在の繰越損失410,702,000円に対し、2011年の会計年度末現在の繰越損失は465,571,000円に増加した。

当社の、2012年の会計年度中の投資活動によるキャッシュ・フローの流入は586,638,000円であったのに対し、財務活動によるキャッシュ・フローの流出は586,638,000円であった。その結果、2012年の会計年度末の現金および現金同等物の増加額はゼロであった。当社の、2011年の会計年度中の投資活動によるキャッシュ・フローの流入は544,109,000円であったのに対し、財務活動によるキャッシュ・フローの流出は544,109,000円であった。その結果、2011年の会計年度末の現金および現金同等物の増加額はゼロであった。

2008年第4四半期以降、AIG-FPおよびその子会社(当社を含む。)は、複数段階で行われる、ポートフォリオの縮小に従事してきた。このような現状の下では、本書提出日現在、当社がさらに社債を発行する見込みはない。

2 【生産、受注及び販売の状況】

当社は、生産活動、受注活動および販売活動を行っていないため、該当事項なし。

3 【対処すべき課題】

該当事項なし。

4 【事業等のリスク】

(1) 当社の事業に関するリスク

当社は、親会社その他エイアイジー・ファイナンシャル・プロダクツ・コープのグループ各社(以下「AIG-FPグループ」という。)のために、社債を発行してファンディング(資金調達)を行い、調達資金を親会社またはその他AIG-FPグループ各社へ貸し付けることを目的に設立された。そのため、親会社またはその他AIG-FPグループ各社の業績悪化その他の事由により、貸付金を回収できない場合、当社の業績に重大な悪影響を与え、当社社債権者に対する元利金を支払えなくなるおそれがある。親会社に関する追加情報については、「第2 企業の概況、4 関係会社の状況、(1) 親会社」(2012年12月31日現在)を参照すること。

(2) 未償還の当社社債に関するリスク

当社社債に関する支払額 - 日本円・米ドル間および日本円・豪ドル間の為替レート

現在発行されている当社の一定の社債は、米ドル建または豪ドル建である。投資者は、当社社債の元利金の支払が米ドルまたは豪ドルで行われることにご留意されたい。かかる支払元利金の価額は、日本円に換算すると支払日に効力のある為替相場に左右される。したがって、支払日に効力のある為替相場によっては、投資者は社債に対する投資を日本円による価値で完全に回収することはできないかもしれない。また、日本円では、予想された利息額を下回る額を受領することとなるかもしれない。また、通常の状態のもとでは、社債の日本円建での相当価値は、米ドルまたは豪ドルが日本円に対し強くなる場合には上昇し、逆の場合には下落することが予想される。そのため、満期償還前に売却する場合にも、為替相場によっては日本円での投資元本を割り込むことがある。したがって、外国為替相場の変動のリスクおよびかかる相場変動が社債の価格に及ぼす影響を理解し、かかるリスクを負担することができる投資者のみ、当社社債の購入を考慮するべきである。

金利

発行された当社の一定の社債は、米ドル建または豪ドル建であり、固定金利が支払われる。したがって、通常の状態のもとでは、米ドル建社債では米ドル金利下降時に、また、豪ドル建社債では豪ドル金利下降時に、その価額が上昇し、反対に金利上昇時には当社社債の価額は下降すると予想される。したがって、償還前に売却する場合に、投資元本を割り込むことがある。

日経平均株価に連動することによるマーケット・リスク

発行された当社の一定の社債は、所定の時期に日経平均株価の水準に連動して、変動する利息額または満期償還額を支払う。当該日経平均株価連動社債の価額は、一般的に特定時の日経平均株価の水準により変動する。満期前に日経平均株価連動社債を売却する投資者は、日経平均株価水準の下落により大幅な損失をもって売却しなければならない場合がある。また、満期まで当該日経平均株価連動社債を保有する投資者であっても、満期での日経平均株価水準および日本円建ではない社債の場合には実勢外国為替相場により、当初投資した金額より少ない金額を受け取る場合がある。

期限前償還リスク

発行された当社の一定の社債は、関連する社債の要項に定義されるとおり、一定の期限前償還事由の発生により、額面金額で期限前償還される。外貨建ての社債の場合、かかる期限前償還時点の実勢外国為替相場により、円貨では当初投資した金額より少ない金額を受け取る場合がある。更に、かかる期限前償還時点での市況により、社債の期限前償還額を再投資した投資者は、社債で得られたであろう利回りと同等の利回りを得られない可能性がある。

当社社債における流動性の欠如

当社社債は、アメリカ合衆国、日本またはその他の証券取引所もしくはいかなる法域の値付システムにも上場されておらずまた上場する予定もない。当社社債の流通市場が発展するという保証はない。中途売却する投資者は、相当の損失を抱えて売却しなければならないかもしれない。投資者は、満期まで当社社債を保有する用意が必要である。

会社の信用格付、財務状態および業績

当社および当社社債の保証会社であるAIGの信用格付ならびに財務状態または業績の現実の変更または予想される変動およびこれらに関する外部評価の変化は、当社社債の市場価格に影響を与える。したがって、償還前に売却する場合に、投資元本を割り込むことがある。また、当社または保証会社が倒産等の事態に陥った場合、当社社債に関する支払の一部または全部が行われない可能性がある。

投資者は、上記各要因のうちのひとつの影響により、他の要因に起因する当社社債の取引価格の変更の一部または全部が相殺されることがあると理解されたい。

当社社債の購入を検討中で投資者となる可能性のある者は、各自の状況に照らし、当社社債の投資適格性を慎重に考慮したうえでのみ投資決定に至ることとされたい。

(3) AIG（保証会社）のリスク

AIGの事業に影響を及ぼす要因

AIGに投資することはリスクを伴う。AIGに投資するか否かを判断するにあたり、下記のリスク要因を慎重に検討されたい。これらのリスク要因はAIGの事業、業績、財務状況または流動性に重大かつ不利な影響を及ぼす可能性がある。これらはさらに、AIGの株式の取引価格に重大な変動および不安定さをもたらすこともある。以下の記述はAIGに影響を及ぼすリスク要因を網羅するものではなく、これら要因は、10-Kおよび米国証券取引委員会（「SEC」）に提出されるその他の報告書や資料に記載されるその他情報と共に検討される必要がある。さらに、これらのリスクの多くは相互に関連性を持ち、同様の事業および経済状況のもとにおいても発生し得、特定のリスク要因の発生により、他の要因の発生が促されたり、その影響力が増幅されたりすることがある。こうしたリスク要因が組み合わさることにより、AIGの業績、流動性および財務状況に及ぶこれらリスクの影響の深刻さが大幅に増大する可能性がある。

市況

グローバル・キャピタル市場および経済における困難な状況はAIGの事業、業績、財務状況および流動性に重大かつ不利な影響を及ぼす可能性がある。

持続する低金利は、AIGの収益性に重大かつ不利な影響を与える可能性がある。

投資ポートフォリオならびに投資、保険およびその他のエクスポージャーの集中

AIGの投資ポートフォリオの業績および価値は、金利の変動を含む、いくつかのリスクおよび不測要因の影響を受ける。

AIGの投資ポートフォリオは特定の経済分野に集中している。

AIGの保険およびその他リスク・エクスポージャーを集中させることは悪影響を生じさせる可能性がある。

準備金およびエクスポージャー

AIGの連結業績、流動性および財務状況は異常災害の影響を受ける。

保険金支払債務を予測することは困難であり、損失および損害費用の準備金の見積額を超える可能性がある。再保険を確保できず、または再保険コストが高額になり、AIGを損失から充分には保護できない可能性がある。

流動性、資本および信用

AIGの内部の流動性のソースが、需要を満たすことができない可能性がある。

AIGの信用格付の格下げにより、AIGは、デリバティブ取引において追加担保の差入れを要求され、同取引が終了する可能性がある。

AIGが子会社からの資金を利用する能力は限られている。

AIGがその子会社を支援する能力は限られている。

AIGの子会社は、子会社のいくつかの非流動的な投資により、需要を満たすために必要な金銭を生み出すことができなくなる可能性がある。

AIGの保険会社の保険財務力格付における格下げにより、当該会社は、新規事業の引受け、ならびに顧客および事業の保持が妨げられる可能性がある。

事業および運営

金利の変動、解約の増加、投資リターン、およびその他の事象により、AIGの子会社は繰延保険獲得費用（「DAC」）の早期償却および追加的な将来保険給付債務の計上を強いられる。

AIGの特定の商品が提供する保証は、AIGの収入を減少させ、業績を大きく左右する可能性がある。

売却した事業に関してAIGに損害賠償が請求される場合がある。

AIGの米国外事業は、AIGを、AIGの事業に影響を及ぼすリスクにさらしている。

合意した条件の下でILFCの普通株式の売却（「ILFC取引」）を完了させるためには重大な前提条件を充足させなければならない。

ILFC取引を完了することができなかった場合、AIGの事業および財務状況は悪影響を受ける。

重大な法的手続は、AIGの業績または財務状況に悪影響を及ぼす可能性がある。

AIGの電子データシステムに障害が起き、データのセキュリティを保護できない場合、AIGが事業を行う能力は危険にさらされ、AIGの連結財務状況および業績に不利な影響が及ぶ可能性がある。

ILFC取引の完了前のILFCの事業および運営

AIGは、ILFC取引を完了させるまでには下記のリスクにさらされている。

AIGの航空機リース事業は、リース収入からその収入を得ており、AIGを借り手の不払いリスクにさらしている。

ILFCの航空機は、時間の経過に伴い、旧型になる可能性がある。

航空機の残存価格は複数のリスクおよび不測要因にさらされている。

競争および従業員

AIGは、各事業部門において、激しい競争を展開している。

AIGの業界における従業員の獲得競争は激しく、AIGの事業を支えるために必要な高いスキルを持った者を引き付け、維持することができない可能性がある。

ベンモシェ氏は、健康上の理由から、AIGにおいて就務し続けることが困難となる可能性がある。

従業員の過失および不祥事を察知して防ぐことは困難であり、これにより重大な損失が発生する可能性がある。

規制

AIGの事業は厳しく規制されており、規制の変化はAIGの事業に影響を及ぼし、子会社の資金需要を増加させ、または収益性を減少させる可能性がある。

AIGが貯蓄貸付会社であることおよびドッド・フランク法(Dodd-Frank Wall Street Reform and Consumer Protection Act)が成立したことにより、AIGにはさらに大幅な連邦規制が適用されることになり、その一方または双方により、AIGの事業、業績およびキャッシュ・フローに重大かつ不利な影響が及ぶ可能性がある。

米国愛国者法、外国資産管理局の要求およびAIGに適用のある同様の法律により、AIGは重大な罰金を課される可能性がある。

トリプルX規制(Regulation XXX)およびアクチュアリアル・ガイドラインAXXX(Actuarial Guideline XXX)の影響を軽減する試みはすべてまたは一部失敗する恐れがあり、その結果、AIGの財務状況および業績に悪影響を及ぼす可能性がある。

随時公布される規制は、AIGの事業、業績、財政状況および効果的に競争する能力に影響を及ぼす可能性がある。

「支配権の変更」は、AIGの、将来の課税所得を相殺するための課税所得の欠損金を計上し税控除の繰越を活用する権利を制限する可能性がある。

税法の変更は法人税を増加、繰延税資産を減少、または消費者に対するAIGの商品の魅力を低下させる可能性がある。

見積りおよび仮定

実際の結果と経営陣が財務書類を作成する上で使用した見積りとが異なる可能性がある。

株主資本利益率および1株当たりの利益に関する目標を含む長期目標は、重要な仮定に基づいており、AIGの実際の業績はこれらの目標とは場合により、大きく異なる可能性がある。

5 【経営上の重要な契約等】

該当事項なし。

6 【研究開発活動】

当社は、研究開発活動を行っていないため、該当事項なし。

7 【財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

当社は、親会社のためのファンディング(資金調達)事業を行うために設立された。当社は、第2期会計期間より実質的にその活動を開始し、2003年11月5日に、第1回2013年満期10,000,000米ドル固定利付社債を発行し、当該社債は、2008年11月13日に全額買入消却された。

2005年の会計年度中、当社は、固定利率償還月2回払社債を米ドル建または豪ドル建で6回発行した。2006年の会計年度中、当社は、豪ドル建日経平均株価連動デジタル・クーポン社債を1回発行した(日経平均株価連動デジタル・クーポン社債は、社債の要項に基づく早期償還事由の発生により、2007年5月14日にすべて償還された。)。2007年の会計年度中、当社は、期限前償還条項付固定利率為替連動デジタル・クーポン社債を1回発行(当該期限前償還条項付固定利率為替連動デジタル・クーポン社債は、社債の要項に基づく早期償還事由の発生により、2008年1月22日にすべて償還された。)し、また、期限前償還条項付日経平均株価連動社債を3種類の豪ドル建、日本円建、米ドル建で発行した。2005年、2006年および2007年の会計年度中の社債発行による手取金は、当社の事業目的に添って親会社に貸し付けられた。2012年の会計年度中、当社はいかなる社債も発行しなかった。当社は、親会社に対し、未返済のすべての貸付金の経過利息として、2011年の会計年度末現在の8,621,000円に対し、2012年の会計年度末現在、7,292,000円の未収利息を有している。

当社は、2011年の会計年度中の純損失54,869,000円に対し、2012年の会計年度中は、120,413,000円の純利益があった。当社の社債利息の受取利息は、2011年の会計年度の100,084,000円に対し、2012年会計年度中は81,528,000円であった。当社の社債利息の費用は、2011年の会計年度の98,451,000円から2012年の会計年度は79,912,000円に減少した。2012年の会計年度に、当社は、親会社に対する債権について121,822,000円の為替差益を計上し、税引前当期純利益が120,413,000円となった。2012年の会計年度の当期純利益は、120,413,000円であった。この純利益の結果、2011年の会計年度末現在の繰越損失465,571,000円に対し、2012年の会計年度末現在の繰越損失は345,158,000円に減少した。

当社は、2010年の会計年度中の純損失149,986,000円に対し、2011年の会計年度中は、54,869,000円の純損失があった。2011年の会計年度の当社の営業外収益は、2010年の会計年度の130,489,000円に対し、100,084,000円であった。当社の社債利息の費用は、2010年の会計年度の127,874,000円から2011年の会計年度は98,451,000円に減少した。2011年の会計年度の当期純損失は、54,869,000円であった。この純損失の結果、2010年の会計年度末現在の繰越損失410,702,000円に対し、2011年の会計年度末現在の繰越損失は465,571,000円に増加した。

当社の、2012年の会計年度中の投資活動によるキャッシュ・フローの流入は586,638,000円であったのに対し、財務活動によるキャッシュ・フローの流出は586,638,000円であった。その結果、2012年の会計年度末の現金および現金同等物の増加額はゼロであった。当社の、2011年の会計年度中の投資活動によるキャッシュ・フローの流入は544,109,000円であったのに対し、財務活動によるキャッシュ・フローの流出は544,109,000円であった。その結果、2011年の会計年度末の現金および現金同等物の増加額はゼロであった。

2008年第4四半期以降、AIG-FPおよびその子会社(当社を含む。)は、複数段階で行われる、ポートフォリオの縮小に従事してきた。このような現状の下では、本書提出日現在、当社がさらに社債を発行する見込みはない。

第4 【設備の状況】

1 【設備投資等の概要】

該当事項なし。

2 【主要な設備の状況】

該当事項なし。

3 【設備の新設、除却等の計画】

該当事項なし。

第5 【提出会社の状況】

1 【株式等の状況】

(1) 【株式の総数等】(いずれも本書提出日現在)

【株式の総数】

種類	授権株数(株)	発行済株式総数(株)	未発行株式数(株)
普通株式	20,000	1,000	19,000
優先株式	20,000	—	20,000

【発行済株式】

記名・無記名の別及び 額面・無額面の別	種類	発行数(株)	上場金融商品取引所名又は 登録認可金融商品取引業協 会名	内容
記名・額面株式 (1株当たり額面金額0.01 ドル)	普通株式	1,000	なし	1株につき 1議決権
計	—	1,000	—	—

(2) 【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項なし。

(3) 【発行済株式総数及び資本金の推移】

年月日	発行済株式総数		資本金		資本準備金		摘要
	増減数 (株)	残高 (株)	増減額 (千円)	残高 (千円)	増減額 (千円)	残高 (千円)	
2008年12月31日	—	1,000	—	1	—	1,402,931	—
2009年12月31日	—	1,000	—	1	—	1,402,931	—
2010年12月31日	—	1,000	—	1	—	1,402,931	—
2011年12月31日	—	1,000	—	1	—	1,402,931	—
2012年12月31日	—	1,000	—	1	—	1,402,931	—

(4) 【所有者別状況】

本書提出日現在、当社の株主は、エイアイジー・ファイナンシャル・プロダクツ・コープ(AIG Financial Products Corp.) 1社のみである。

(5) 【大株主の状況】

(本書提出日現在)			
氏名又は名称	住所	所有株式数(株)	発行済株式総数に 対する所有株式数の割 合(%)
エイアイジー・ファイナンシャル ・プロダクツ・コープ	アメリカ合衆国コネチカット州 06897-4444ウィルトン市ダンプ リーロード50番	1,000	100
計	—	1,000	100

2 【配当政策】

株主への配当金の支払およびその時期についての政策は定めていない。

3 【株価の推移】

当社株式は非上場であり、かつ店頭登録もしていないため、該当事項はない。

4 【役員の状況】

(本書提出日現在)

役職名	氏名 (生年月日)	略歴	任期	所有 株式数
取締役、エグゼクティブ・バイス・プレジデント、チーフ・アドミニストレイティブ・オフィサー兼トレジャラー (Director, Executive Vice President and Chief Administrative Officer)	ウィリアム C. コルバート (William C. Kolbert) (1962年9月8日生)	1994年12月 エイアイジー・ファイナンシャル・プロダクツ・コープ バイス・プレジデント兼システム・プログラミング部門責任者 2003年1月 同 マネージング・ディレクター 2005年5月 同 エグゼクティブ・バイス・プレジデント 2007年6月 同 エグゼクティブ・バイス・プレジデント、チーフ・アドミニストレイティブ・オフィサー兼トレジャラー 2007年3月 当社 取締役 2007年11月 当社 エグゼクティブ・バイス・プレジデント兼チーフ・アドミニストレイティブ・オフィサー 2010年1月 当社 エグゼクティブ・バイス・プレジデント、チーフ・アドミニストレイティブ・オフィサー兼トレジャラー	(注)	0
取締役兼エグゼクティブ・バイス・プレジデント (Director and Executive Vice President)	ジョナサン・リーバーガル (Jonathan Liebergall) (1965年6月27日生)	1991年5月 エイアイジー・ファイナンシャル・プロダクツ・コープ アシスタント・バイス・プレジデント 1996年1月 同 バイス・プレジデント 2003年1月 同 マネージング・ディレクター 2007年6月 同 エグゼクティブ・バイス・プレジデント 2007年7月 当社 取締役 2007年11月 当社 取締役兼エグゼクティブ・バイス・プレジデント	(注)	0
取締役、プレジデント兼最高経営責任者 (Director, President and Chief Executive Officer)	ウィリアム N. ドゥーリー (William N. Dooley) (1953年3月17日生)	1992年7月 アメリカン・インターナショナル・グループ・インク トレジャラー 1996年5月 同 バイス・プレジデント 1998年6月 同 シニア・バイス・プレジデント兼金融サービス担当 2010年5月 同 エグゼクティブ・バイス・プレジデント 2005年11月 エイアイジー・ファイナンシャル・プロダクツ・コープ 取締役会会長 2008年3月 同 会長、プレジデント兼最高経営責任者 2008年3月 当社 プレジデント兼最高経営責任者 2010年1月 当社 取締役	(注)	0

役職名	氏名 (生年月日)	略歴	任期	所有 株式数
チーフ・アカウンティング・オフィサー兼マネージング・ディレクター (Chief Accounting Officer and Managing Director)	ジェイミー・アレキサンダー (Jamie Alexander) (1966年8月8日生)	2006年7月 エイアイジー・ファイナンシャル・プロダクツ・コープ、バイス・プレジデント 2007年8月 同 チーフ・アカウンティング・オフィサー 2009年6月 当社 チーフ・アカウンティング・オフィサー 2009年10月 エイアイジー・ファイナンシャル・プロダクツ・コープ チーフ・アカウンティング・オフィサー、マネージング・ディレクター兼コントローラー 2010年1月 当社 チーフ・アカウンティング・オフィサー、マネージング・ディレクター兼コントローラー 2011年12月 当社 コントローラーを退任 2012年8月 エイアイジー・ファイナンシャル・プロダクツ・コープ コントローラーを退任	(注)	0
最高財務責任者兼マネージング・ディレクター (Chief Financial Officer and Managing Director)	マーク・バルファン (Mark Balfan) (1967年8月28日)	2004年3月 エイアイジー・ファイナンシャル・プロダクツ・コープ バイス・プレジデント 2006年7月 同 最高財務責任者兼トレジャラー 2006年11月 当社 最高財務責任者、取締役兼トレジャラー 2007年6月 エイアイジー・ファイナンシャル・プロダクツ・コープ マネージング・ディレクター 2009年11月 同 マネージング・ディレクター兼最高財務責任者 2010年1月 当社 最高財務責任者兼マネージング・ディレクター	(注)	0

役職名	氏名 (生年月日)	略歴	任期	所有 株式数
マネージング・ ディレクター、 ジェネラル・カウ ンセル兼セクレタ リー (Managing Director, General Counsel and Secretary)	グレゴリー J. ルッ ファ (Gregory J. Ruffa) (1962年5月10日生)	1997年 1 月 エイアイジー・ファイナンシャル・ プロダクツ・コープ バイス・プレジデント 1997年 5 月 同 バイス・プレジデント兼カウンセ ル 2001年 5 月 同 バイス・プレジデント、カウ ンセル兼アシスタント・セクレタ リー 2005年 1 月 同 マネージング・ディレクター、カ ウンセル兼アシスタント・セクレ タリー 2005年12月 当社 マネージング・ディレクター、 カウンセル兼アシスタント・セクレ タリー 2007年 3 月 エイアイジー・ファイナンシャル・ プロダクツ・コープ マネージング・ディレクター、アソシ エイト・ジェネラル・カウンセル兼 アシスタント・セクレタリー 2007年11月 当社 マネージング・ディレクター、 アソシエイト・ジェネラル・カウ ンセル兼アシスタント・セクレタリー 2011年 8 月 エイアイジー・ファイナンシャル・ プロダクツ・コープ マネージング・ディレクター、ジェネ ラル・カウンセル兼セクレタリー 2011年 8 月 当社 マネージング・ディレクター、 ジェネラル・カウンセル兼セクレ タリー	(注)	0
計	—	—	—	0

(注) 各役員は、後任の選任および資格付与まで在任している。

2012年12月31日に終了した事業年度における当社役員報酬

報酬は支払っていない。

5 【コーポレート・ガバナンスの状況等】

(1) 【コーポレート・ガバナンスの状況】

当社のすべての取締役および執行役員は、（当社の親会社である）AIG-FPの執行役員または上級役員を兼任している。

AIG-FPおよびAIG-TGならびにそれぞれの子会社の残りのデリバティブ・ポートフォリオは、主に直接投資事業（「DIB」）の資産および負債のヘッジならびにAIGおよびその子会社のレガシー・ヘッジの一部で構成される。このデリバティブ・ポートフォリオには主に利率、通貨、クレジット、商品およびエクイティ・デリバティブが含まれる。さらには、AIG-FPおよびその子会社は経済的利益を目的として運用され、かつリスクが制限されているクレジット・デフォルト・スワップ・ポートフォリオを有する。現存しているAIG-FPおよびAIG-TGならびにそれぞれの子会社のデリバティブ・ポートフォリオならびにAIG-FPおよびその子会社のクレジット・デフォルト・スワップ・ポートフォリオは引き続き縮小され、保証会社のリスク管理方針に沿って管理されている。かかるポートフォリオの公正価値は定期的に変動する可能性があるが、当該ポートフォリオは、主に、複雑性およびリスクが低い取引、または費用対効果の分析に基づき、縮小することが経済的に適していない取引であると保証会社が判断する取引で構成されている。

AIG-FPグループは、現存するポートフォリオのヘッジのみを目的として、新たなデリバティブ取引を行っている。AIG-FPグループは引き続き、現存するデリバティブ・ポートフォリオに関連する担保およびその他の流動性要件の大部分を満たすために保証会社に依拠している。

保証会社のシニア・マネジメントが、AIG-FPグループの事業の方針を定め、全体的な事業範囲を設定する。保証会社のシニア・マネジメントは、様々な金融市場、AIG-FPグループの事業に付随する営業および信用リスクを継続的に監視するために複数の監視委員会を設置してきた。保証会社のファイナンシャル・リスク・グループは、2012年3月に直接投資事業運営委員会（「DIBSC」）を設置した。DIBSCは現在、DIB（対応投資プログラムおよび保証会社の中核保険事業に関連しない特定の子会社（AIG-FPグループの特定の非デリバティブ資産および負債を含む。）において、保証会社により直接保有される資産および負債のポートフォリオで構成されている。）、およびAIG-FPグループのレガシー・デリバティブ・ポートフォリオについて、縮小戦略を策定し、実行している。DIBポートフォリオおよびAIG-FPグループのレガシー・デリバティブ・ポートフォリオの管理は、保証会社のリスク管理方針に沿って収益を最大化するために秩序立って縮小することに重点を置いている。DIBの一定の非デリバティブ資産および負債は公正価値のオプションに含まれており、そのため、営業成績は定期的な市場変動に左右される。

当社は、AIG-FPグループの一員として、AIG-FPグループの事業につきAIG-FPグループを援助するために保証会社により開発された特殊なリスク・マネジメント・システムから引き続き利益を得ている。保証会社は、AIG-FPグループの取引および投資ポジションを監視するために様々な管理方法を利用している。例えば、保証会社のレポートリング・システムは、各ポジションの将来のキャッシュ・フローの現在価値およびそれに対するヘッジ必要量を測定するためにデザインされたヘッジ評価レポートを生成する。

これらのリスク・マネジメント・システムおよび保証会社のリスクおよびクレジット・マネジメントの専門的能力は、当社も利用可能なものである。

当社は、監査委員会を持つことを義務付けられておらず、持つ予定もない。

当社は、デラウェア会社法に服し、同法に従って事業を行う。

(2) 【監査報酬の内容等】

【外国監査公認会計士等に対する報酬の内容】

区分	2011年		2012年	
	監査証明業務に 基づく報酬 (単位：千円)	非監査業務に 基づく報酬 (単位：千円)	監査証明業務に 基づく報酬 (単位：千円)	非監査業務に 基づく報酬 (単位：千円)
提出会社	3,926	-	3,025	-
連結子会社	-	-	-	-
計	3,926	-	3,025	-

当社には連結子会社は存在しない。

【その他重要な報酬の内容】

該当事項なし。

【外国監査公認会計士等の提出会社に対する非監査業務の内容】

該当事項なし。

【監査報酬の決定方針】

監査事務所による監査業務は、毎年保証会社が査定しており、当社にかかる監査費用は保証会社および親会社の経営陣により承認されている。

第6 【経理の状況】

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59号、以下「財務諸表等規則」という。）に基づいて作成しております。

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、当事業年度（平成24年1月1日から平成24年12月31日まで）の財務諸表について、あらた監査法人により監査を受けております。

3. 連結財務諸表について

当社は子会社がありませんので、連結財務諸表を作成しておりません。

1【財務書類】

(1)【財務諸表】

【貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (平成23年12月31日現在)	当事業年度 (平成24年12月31日現在)
資産の部		
流動資産		
関係会社短期貸付金	550,704	647,580
未収収益	1 8,621	1 7,292
流動資産合計	559,326	654,872
固定資産		
投資その他の資産		
関係会社長期貸付金	13,699,755	14,168,558
固定資産合計	13,699,755	14,168,558
資産合計	14,259,081	14,823,430
負債の部		
流動負債		
1年内償還予定の社債	550,704	647,580
未払金	34,478	34,478
未払費用	12,736	11,688
流動負債合計	597,919	693,747
固定負債		
社債	12,723,801	13,071,908
固定負債合計	12,723,801	13,071,908
負債合計	13,321,720	13,765,656
純資産の部		
株主資本		
資本金	1	1
資本剰余金		
資本準備金	1,402,931	1,402,931
資本剰余金合計	1,402,931	1,402,931
利益剰余金		
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	465,571	345,158
利益剰余金合計	465,571	345,158
株主資本合計	937,361	1,057,774
純資産合計	937,361	1,057,774
負債純資産合計	14,259,081	14,823,430

【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成23年 1月 1 日 至 平成23年12月31日)	当事業年度 (自 平成24年 1月 1 日 至 平成24年12月31日)
営業収益		
営業収益合計	-	-
営業費用		
金融費用	-	-
販売費及び一般管理費	¹ 3,926	¹ 3,025
営業費用合計	3,926	3,025
営業損失（ ）	3,926	3,025
営業外収益		
受取利息	² 100,084	² 81,528
為替差益	-	121,822
営業外収益合計	100,084	203,351
営業外費用		
社債利息	98,451	79,912
為替差損	52,575	-
営業外費用合計	151,027	79,912
経常利益又は経常損失（ ）	54,869	120,413
税引前当期純利益又は税引前当期純損失（ ）	54,869	120,413
法人税、住民税及び事業税	-	-
当期純利益又は当期純損失（ ）	54,869	120,413

【株主資本等変動計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成23年 1月 1 日 至 平成23年12月31日)	当事業年度 (自 平成24年 1月 1 日 至 平成24年12月31日)
株主資本		
資本金		
当期首残高	1	1
当期末残高	1	1
資本剰余金		
資本準備金		
当期首残高	1,402,931	1,402,931
当期末残高	1,402,931	1,402,931
資本剰余金合計		
当期首残高	1,402,931	1,402,931
当期末残高	1,402,931	1,402,931
利益剰余金		
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金		
当期首残高	410,702	465,571
当期変動額		
当期純利益又は当期純損失（ ）	54,869	120,413
当期変動額合計	54,869	120,413
当期末残高	465,571	345,158
利益剰余金合計		
当期首残高	410,702	465,571
当期変動額		
当期純利益又は当期純損失（ ）	54,869	120,413
当期変動額合計	54,869	120,413
当期末残高	465,571	345,158
株主資本合計		
当期首残高	992,230	937,361
当期変動額		
当期純利益又は当期純損失（ ）	54,869	120,413
当期変動額合計	54,869	120,413
当期末残高	937,361	1,057,774
純資産合計		
当期首残高	992,230	937,361
当期変動額		
当期純利益又は当期純損失（ ）	54,869	120,413
当期変動額合計	54,869	120,413
当期末残高	937,361	1,057,774

【キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成23年 1月 1 日 至 平成23年12月31日)	当事業年度 (自 平成24年 1月 1 日 至 平成24年12月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税引前当期純利益又は税引前当期純損失（ ）	54,869	120,413
受取利息	100,084	81,528
支払利息	98,451	79,912
為替差損益（ は益）	52,575	121,822
未払費用の増減額（ は減少）	1,074	281
その他	2,852	2,743
小計	-	-
利息の受取額	100,470	82,225
利息の支払額	100,470	82,225
営業活動によるキャッシュ・フロー	-	-
投資活動によるキャッシュ・フロー		
貸付金の回収による収入	544,109	586,638
投資活動によるキャッシュ・フロー	544,109	586,638
財務活動によるキャッシュ・フロー		
社債の償還による支出	544,109	586,638
財務活動によるキャッシュ・フロー	544,109	586,638
現金及び現金同等物の増減額（ は減少）	-	-
現金及び現金同等物の期首残高	-	-
現金及び現金同等物の期末残高	-	-

継続企業の前提に関する事項

該当事項はありません。

重要な会計方針

1. 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。

2. キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

現金、要求払預金及び預入日から満期日まで3ヶ月以内の定期預金もしくは譲渡性預金がキャッシュ・フロー計算書における資金の範囲であります。

追加情報

(会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準等の適用)

当事業年度の期首以後に行われる会計上の変更および過去の誤謬の訂正より、「会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準」(企業会計基準第24号 平成21年12月4日)および「会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第24号 平成21年12月4日)を適用しております。

なお、当該企業会計基準第24号及び企業会計基準適用指針第24号は平成23年4月1日以後開始事業年度の期首以後に行われる会計上の変更及び過去の誤謬の訂正より適用されます。また、当該企業会計基準第24号及び企業会計基準適用指針第24号の適用による当事業年度及び過年度の事業年度に係る財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローに与える影響はありません。

注記事項

(貸借対照表関係)

前事業年度 (平成23年12月31日)	当事業年度 (平成24年12月31日)
1 関係会社に対する債権 区分掲記されたもの以外で各科目に含まれてい るものは、次のとおりであります。 未収収益 8,621千円	1 関係会社に対する債権 区分掲記されたもの以外で各科目に含まれてい るものは、次のとおりであります。 未収収益 7,292千円

(損益計算書関係)

前事業年度 (自 平成23年 1月 1日 至 平成23年12月31日)	当事業年度 (自 平成24年 1月 1日 至 平成24年12月31日)
1 販売費及び一般管理費の内訳は、次のとおりであります。 監査報酬 3,926千円 2 各科目に含まれている関係会社に対するものは、次のとおりであります。 受取利息 100,084千円	1 販売費及び一般管理費の内訳は、次のとおりであります。 監査報酬 3,025千円 2 各科目に含まれている関係会社に対するものは、次のとおりであります。 受取利息 81,528千円

(株主資本等変動計算書関係)

前事業年度(自 平成23年1月1日 至 平成23年12月31日)

1. 発行済株式に関する事項(単位:株)

株式の種類	当事業年度期首	増加	減少	当事業年度末
普通株式	1,000	-	-	1,000

当事業年度(自 平成24年1月1日 至 平成24年12月31日)

1. 発行済株式に関する事項(単位:株)

株式の種類	当事業年度期首	増加	減少	当事業年度末
普通株式	1,000	-	-	1,000

(キャッシュ・フロー計算書関係)

該当事項はありません。

(リース取引関係)

該当事項はありません。

(金融商品関係)

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社は社債を発行する場合、社債で調達される資金について、社債とすべて同一の条件(日付、金額、利率等を含む)により、親会社であるエイアイジー・ファイナンシャル・プロダクツ・コープ(以下「AIGFP」)に対して貸付を行います。一方、社債が償還される場合、その貸付金はAIGFPから当社へ返済されます。また、当社は、余剰資金の全額をAIGFPへの米国ドル建の貸付により運用しています。

なお、投機目的のデリバティブ取引は行っておりません。

このように、当社は、余剰資金運用目的のAIGFPに対する米国ドル建て貸付金にかかる市場リスクを除き、金融商品にかかる重要な市場リスクを保持しておりません。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

貸付金は、金利リスク、外国為替リスクその他多様なリスクに晒されていますが、原則として、それらのリスクは、貸付金の相手方であるAIGFPへの信用リスクを除いて、社債から生じるリスクと相殺されています。

社債にかかる業務リスクに関して、当社は、AIGFPの支援の下、社債ごとに情報を内部システムにて管理することにより、キャッシュ・フローについての適切な管理を行っております。

(3) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

当社の保有する金融商品の時価には合理的に算定された価格が用いられており、当該価格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、当該価格が異なることもあります。

2 . 金融商品の時価等に関する事項

前事業年度（自 平成23年1月1日 至 平成23年12月31日）

平成23年12月31日現在における貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりです。

（単位：千円）

	貸借対照表計上額（*）	時価（*）	差額
（ 1 ）貸付金	14,250,459	7,430,680	(6,819,778)
（ 2 ）社債	(13,274,505)	(6,454,726)	6,819,778

* 負債に計上されているものについては、括弧で示しています。

当事業年度（自 平成24年1月1日 至 平成24年12月31日）

平成24年12月31日現在における貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりです。

（単位：千円）

	貸借対照表計上額（*）	時価（*）	差額
（ 1 ）貸付金	14,816,138	9,637,344	(5,178,794)
（ 2 ）社債	(13,719,488)	(8,540,694)	5,178,794

* 負債に計上されているものについては、括弧で示しています。

（注 1）金融商品の時価の算定方法

（ 1 ）貸付金

貸付金の時価は、将来キャッシュ・フローを割り引く方法によるとともに、必要に応じて一定の評価技術を利用して算定しております。なお、それらの評価技術では、利用可能な客観的市場データを最大限利用するとともに、当社による見積もりは最小限の利用に抑えております。

(2) 社債

社債の時価は、将来キャッシュ・フローを割引く方法によるとともに、必要に応じて一定の評価技術を利用して算定しております。なお、それらの評価技術では、利用可能な客観的市場データを最大限利用するとともに、当社による見積もりは最小限の利用に抑えております。

(注 2) 金銭債権の償還予定額

前事業年度 (自 平成23年1月1日 至 平成23年12月31日)

(単位 : 千円)

	1年以内	1年超5年以内	5年超10年以内	10年超
貸付金	550,704	1,608,979	11,114,821	975,954

当事業年度 (自 平成24年1月1日 至 平成24年12月31日)

(単位 : 千円)

	1年以内	1年超5年以内	5年超10年以内	10年超
貸付金	647,580	13,071,908	-	1,096,649

(注 3) 社債の償還予定額

前事業年度 (自 平成23年1月1日 至 平成23年12月31日)

(単位 : 千円)

	1年以内	1年超5年以内	5年超10年以内	10年超
社債	550,704	1,608,979	11,114,821	-

当事業年度 (自 平成24年1月1日 至 平成24年12月31日)

(単位 : 千円)

	1年以内	1年超5年以内	5年超10年以内	10年超
社債	647,580	13,071,908	-	-

3 . リスク変数の変動を合理的な範囲で想定した場合の開示情報

(金利リスク)

上記 1 (1) で記述しましたように、当社は余剰資金運用目的のAIGFPに対する米国ドル建て貸付金にかかるものを除き、金融商品にかかる重要なリスクを保持しておりません。また、その貸付金は変動金利 (米国ドルLIBOR) で利息を受け取ります。当社が晒されている金利リスクは、僅少であると考えられます。

（外国為替リスク）

前事業年度（自 平成23年1月1日 至 平成23年12月31日）

当社は、余剰資金運用目的の米国ドル建て貸付金にかかる外国為替リスクに晒されています。

その他すべてのリスク変数が一定の場合、平成23年12月31日時点で、円が対米国ドルで1%円安であったと仮定した場合、当該金融資産の時価は9,759千円増加するものと考えられます。反対に、円が対米国ドルで1%円高であったと仮定した場合、9,759千円減少するものと考えられます。

当事業年度（自 平成24年1月1日 至 平成24年12月31日）

当社は、余剰資金運用目的の米国ドル建て貸付金にかかる外国為替リスクに晒されています。

その他すべてのリスク変数が一定の場合、平成24年12月31日時点で、円が対米国ドルで1%円安であったと仮定した場合、当該金融資産の時価は10,966千円増加するものと考えられます。反対に、円が対米国ドルで1%円高であったと仮定した場合、10,966千円減少するものと考えられます。

（有価証券関係）

該当事項はありません。

（デリバティブ取引関係）

該当事項はありません。

（退職給付関係）

該当事項はありません。

（税効果会計関係）

該当事項はありません。

（持分法損益等）

該当事項はありません。

関連当事者情報

前事業年度 (自 平成23年 1月 1日 至 平成23年12月31日)				
属性		親会社		
会社の名称		エイアイジー・ファイナンシャル・プロダクツ・コープ		
住所		アメリカ合衆国コネチカット州06897-4444ウィルトン市ダンブリー ロード50		
資本金		1,415米ドル		
事業の内容		金融業務		
議決権の被所有割合		直接 100%		
関係内容	役員の兼任等	兼任11名		
	事業上の関係	資金調達等		
取引の内容		受取利息	資金の貸付	資金の回収
取引金額		100,084千円	- 千円	544,109千円
科目		関係会社短期貸付金		未収収益
期末残高		550,704千円		8,621千円
科目		関係会社長期貸付金		
期末残高		13,699,755千円		
取引条件および取引条件の決定方針等		資金の貸付については、市場金利を勘案して決定しております。同貸付に伴う担保の受渡はしていません。		

当事業年度 (自 平成24年 1月 1日 至 平成24年12月31日)				
属性		親会社		
会社の名称		エイアイジー・ファイナンシャル・プロダクツ・コープ		
住所		アメリカ合衆国コネチカット州06897-4444ウィルトン市ダンブリー ロード50		
資本金		1,415米ドル		
事業の内容		デリバティブ取引等のディーリング業務		
議決権の被所有割合		直接 100%		
関係内容	役員の兼任等	兼任12名		
	事業上の関係	資金調達等		
取引の内容		受取利息	資金の貸付	資金の回収
取引金額		81,528千円	- 千円	586,638千円
科目		関係会社短期貸付金		未収収益
期末残高		647,580千円		7,292千円
科目		関係会社長期貸付金		
期末残高		14,168,558千円		
取引条件および取引条件の決定方針等		資金の貸付については、市場金利を勘案して決定しております。 同貸付に伴う担保の受渡はしておりません。		

(1株当たり情報)

1株当たり純資産額及び算定上の基礎並びに1株当たり当期純利益金額又は当期純損失金額及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

項目	前事業年度 (平成23年12月31日)	当事業年度 (平成24年12月31日)
(1) 1株当たり純資産額	937,361.05円	1,057,774.61円
(算定上の基礎)		
純資産の部の合計額 (千円)	937,361	1,057,774
普通株式に係る期末の純資産額 (千円)	937,361	1,057,774
1株当たり純資産額の算定に用いられた期 末の普通株式の数 (株)	1,000	1,000

項目	前事業年度 (自 平成23年1月1日 至 平成23年12月31日)	当事業年度 (自 平成24年1月1日 至 平成24年12月31日)
(2) 1株当たり当期純利益金額又は1株当たり当期純損失金額 ()	54,869.77円	120,413.56円
(算定上の基礎)		
当期純利益金額又は当期純損失金額 () (千円)	54,869	120,413
普通株式に係る当期純利益金額又は当期純損失金額 () (千円)	54,869	120,413
普通株式の期中平均株式数 (株)	1,000	1,000

(注) 潜在株式調整後1株当たり当期純利益又は当期純損失については、潜在株式が存在しないため、記載しておりません。

重要な後発事象

該当事項はありません。

附属明細表

有価証券明細表

該当事項はありません。

有形固定資産等明細表

該当事項はありません。

引当金明細表

該当事項はありません。

社債明細表

銘柄	発行年月日	当期首残高 (千円) (*1, *2)	当期末残高 (千円) (*1, *2, *3)	利率 (%)	担保	償還期限
第1回AIG保証付AIG-FP キャピタル・ファン ディング・コープ 米ドル建社債	平成17.7.21	581,533 (152,474) [7,548千米ドル]	482,668 (177,356) [5,569千米ドル]	3.36	無担保 社債	平成27.7.14
第1回AIG保証付AIG-FP キャピタル・ファン ディング・コープ 豪ドル建社債	平成17.7.21	397,436 (101,717) [5,033千豪ドル]	337,399 (121,545) [3,745千豪ドル]	4.67	無担保 社債	平成27.7.14
第2回AIG保証付AIG-FP キャピタル・ファン ディング・コープ 米ドル建社債	平成17.8.4	296,945 (77,093) [3,854千米ドル]	247,321 (90,084) [2,853千米ドル]	3.48	無担保 社債	平成27.8.14
第2回AIG保証付AIG-FP キャピタル・ファン ディング・コープ 豪ドル建社債	平成17.8.4	66,498 (16,985) [842千豪ドル]	56,490 (20,330) [627千豪ドル]	4.73	無担保 社債	平成27.8.14
第3回AIG保証付AIG-FP キャピタル・ファン ディング・コープ 米ドル建社債	平成17.8.25	155,495 (40,415) [2,018千米ドル]	129,458 (47,134) [1,493千米ドル]	3.62	無担保 社債	平成27.8.14
第3回AIG保証付AIG-FP キャピタル・ファン ディング・コープ 豪ドル建社債	平成17.8.25	96,620 (24,861) [1,223千豪ドル]	81,873 (29,729) [908千豪ドル]	4.75	無担保 社債	平成27.8.14
第4回AIG保証付AIG-FP キャピタル・ファン ディング・コープ 米ドル建社債	平成17.9.15	146,761 (36,629) [1,905千米ドル]	123,891 (42,607) [1,429千米ドル]	3.58	無担保 社債	平成27.9.14
第4回AIG保証付AIG-FP キャピタル・ファン ディング・コープ 豪ドル建社債	平成17.9.15	67,662 (16,590) [856千豪ドル]	58,270 (19,829) [646千豪ドル]	4.62	無担保 社債	平成27.9.14

銘柄	発行年月日	当期首残高 (千円) (*1, *2)	当期末残高 (千円) (*1, *2, *3)	利率 (%)	担保	償還期限
第5回AIG保証付AIG-FP キャピタル・ファン ディング・コープ 米ドル建社債	平成17.10.13	97,708 (24,254) [1,268千米ドル]	82,632 (28,373) [953千米ドル]	3.48	無担保 社債	平成27.10.14
第5回AIG保証付AIG-FP キャピタル・ファン ディング・コープ 豪ドル建社債	平成17.10.13	62,998 (15,278) [797千豪ドル]	54,446 (18,246) [604千豪ドル]	4.68	無担保 社債	平成27.10.14
第6回AIG保証付AIG-FP キャピタル・ファン ディング・コープ 米ドル建社債	平成17.11.9	121,210 (28,553) [1,573千米ドル]	104,234 (33,341) [1,202千米ドル]	3.82	無担保 社債	平成27.11.13
第6回AIG保証付AIG-FP キャピタル・ファン ディング・コープ 豪ドル建社債	平成17.11.9	68,812 (15,848) [871千豪ドル]	60,428 (19,002) [670千豪ドル]	4.89	無担保 社債	平成27.11.13
AIG保証付AIG-FPキャピ タル・ファンディング ・コープ 2017年7月27 日満期 円建期限前償還 条項付 日経平均株価連 動パワー・クーポン社 債	平成19.7.26	5,090,000	5,090,000	変動 (*4)	無担保 社債	平成29.7.27
AIG保証付AIG-FPキャピ タル・ファンディング ・コープ 2017年7月27 日満期 米ドル建期限前 償還条項付 日経平均株 価連動パワー・クーポ ン社債	平成19.7.26	3,976,580 [51,620千米ドル]	4,473,435 [51,620千米ドル]	変動 (*5)	無担保 社債	平成29.7.27

銘柄	発行年月日	当期首残高 (千円) (*1, *2)	当期末残高 (千円) (*1, *2, *3)	利率 (%)	担保	償還期限
AIG保証付AIG-FPキャピタル・ファンディング・コープ 2017年7月27日満期 豪ドル建期限前償還条項付 日経平均株価連動パワー・クーポン社債	平成19.7.26	2,048,240 [25,940千豪ドル]	2,336,936 [25,940千豪ドル]	変動 (*6)	無担保 社債	平成29.7.27
計		13,274,505	13,719,488			

* 1 各社債の発行通貨単位における残高は、[]内に表示しております。

* 2 当期首残高および当期末残高欄の()内は、1年以内に償還が予定されている金額です。

* 3 貸借対照表日後5年以内における1年ごとの償還予定額は以下のとおりです。

1年以内 (千円)	1年超2年以内 (千円)	2年超3年以内 (千円)	3年超4年以内 (千円)	4年超5年以内 (千円)
647,580	673,517	498,018	-	11,900,372

* 4 (1) 平成19年7月27日(同日を含みます。)から平成19年10月27日(同日を含みません。)まで、年5.00%

(2) 平成19年10月27日(同日を含みます。)から平成29年7月27日(同日を含みません。)までは、日経平均株価を参照した一定の算式で計算されます。

* 5 (1) 平成19年7月27日(同日を含みます。)から平成19年10月27日(同日を含みません。)まで、年10.00%

(2) 平成19年10月27日(同日を含みます。)から平成29年7月27日(同日を含みません。)までは、日経平均株価を参照した一定の算式で計算されます。

* 6 (1) 平成19年7月27日(同日を含みます。)から平成19年10月27日(同日を含みません。)まで、年11.00%

(2) 平成19年10月27日(同日を含みます。)から平成29年7月27日(同日を含みません。)までは、日経平均株価を参照した一定の算式で計算されます。

借入金等明細表

該当事項はありません。

2 【主な資産・負債及び収支の内容】

[資産の部]

(関係会社短期貸付金)

(単位：千円)

内訳	金額	摘要
関係会社短期貸付金	647,580	親会社への貸付金
合計	647,580	

(関係会社長期貸付金)

(単位：千円)

内訳	金額	摘要
関係会社長期貸付金	14,168,558	親会社への貸付金
合計	14,168,558	

[負債の部]

(社債)

(単位：千円)

区分	金額	摘要
第1回AIG保証付AIG-FPキャピタル ・ファンディング・コープ 米ドル建社債	482,668	資金調達
第1回AIG保証付AIG-FPキャピタル ・ファンディング・コープ 豪ドル建社債	337,399	資金調達
第2回AIG保証付AIG-FPキャピタル ・ファンディング・コープ 米ドル建社債	247,321	資金調達
第2回AIG保証付AIG-FPキャピタル ・ファンディング・コープ 豪ドル建社債	56,490	資金調達
第3回AIG保証付AIG-FPキャピタル ・ファンディング・コープ 米ドル建社債	129,458	資金調達
第3回AIG保証付AIG-FPキャピタル ・ファンディング・コープ 豪ドル建社債	81,873	資金調達

区分	金額	摘要
第4回AIG保証付AIG-FPキャピタル ・ファンディング・コープ 米ドル建社債	123,891	資金調達
第4回AIG保証付AIG-FPキャピタル ・ファンディング・コープ 豪ドル建社債	58,270	資金調達
第5回AIG保証付AIG-FPキャピタル ・ファンディング・コープ 米ドル建社債	82,632	資金調達
第5回AIG保証付AIG-FPキャピタル ・ファンディング・コープ 豪ドル建社債	54,446	資金調達
第6回AIG保証付AIG-FPキャピタル ・ファンディング・コープ 米ドル建社債	104,234	資金調達
第6回AIG保証付AIG-FPキャピタル ・ファンディング・コープ 豪ドル建社債	60,428	資金調達
AIG保証付AIG-FPキャピタル・ファンディング・コープ 2017年7月27日満期 円建期限前償還条項付 日経平均株価連動パワー・クーポン社債	5,090,000	資金調達
AIG保証付AIG-FPキャピタル・ファンディング・コープ 2017年7月27日満期 米ドル建期限前償還条項付 日経平均株価連動パワー・クーポン社債	4,473,435	資金調達
AIG保証付AIG-FPキャピタル・ファンディング・コープ 2017年7月27日満期 豪ドル建期限前償還条項付 日経平均株価連動パワー・クーポン社債	2,336,936	資金調達
	13,719,488	

(注) 発行年月日、利率等については、第 6 経理の状況 1 財務書類 財務諸表 附属明細表 社債明細表 に記載しております。

3 【その他】

該当事項はありません。

第 7 【外国為替相場の推移】

当社の財務書類は日本円で表示されているため、該当事項なし。

第8 【本邦における提出会社の株式事務等の概要】

該当事項なし。

第 9 【提出会社の参考情報】

1 【提出会社の親会社等の情報】

当社には、金融商品取引法第24条の7第1項に規定する親会社等はない。

2 【その他の参照情報】

当事業年度の開始日から本書提出日までの間に下記の書類が関東財務局長に提出されている。

平成24年6月27日 有価証券報告書(第10期：自平成23年1月1日 至平成23年12月31日)

平成24年9月27日 半期報告書(第11期中：自平成24年1月1日 至平成24年6月30日)

第二部 【提出会社の保証会社等の情報】

第1 【保証会社情報】

1 【保証の対象となっている社債】

社債の名称	第1回エイアイジー保証付エイアイジーエフピー・キャピタル・ファンディング・コープ米ドル建社債	
	第1回エイアイジー保証付エイアイジーエフピー・キャピタル・ファンディング・コープ豪ドル建社債	
発行年月	2005年7月21日	
券面総額	第1回エイアイジー保証付エイアイジーエフピー・キャピタル・ファンディング・コープ米ドル建社債	45,000,000米ドル
	第1回エイアイジー保証付エイアイジーエフピー・キャピタル・ファンディング・コープ豪ドル建社債	15,000,000豪ドル
償還額	第1回エイアイジー保証付エイアイジーエフピー・キャピタル・ファンディング・コープ米ドル建社債	45,000,000米ドル
	第1回エイアイジー保証付エイアイジーエフピー・キャピタル・ファンディング・コープ豪ドル建社債	15,000,000豪ドル
提出会社の当事業年度末日の未償還額	第1回エイアイジー保証付エイアイジーエフピー・キャピタル・ファンディング・コープ米ドル建社債	5,569,620米ドル
	第1回エイアイジー保証付エイアイジーエフピー・キャピタル・ファンディング・コープ豪ドル建社債	3,745,130豪ドル
上場金融商品取引所又は登録認可金融商品取引業協会名	なし	

社債の名称	第2回エイアイジー保証付エイアイジーエフピー・キャピタル・ファンディング・コープ米ドル建社債	
	第2回エイアイジー保証付エイアイジーエフピー・キャピタル・ファンディング・コープ豪ドル建社債	
発行年月	2005年8月4日	
券面総額	第2回エイアイジー保証付エイアイジーエフピー・キャピタル・ファンディング・コープ米ドル建社債	10,000,000米ドル
	第2回エイアイジー保証付エイアイジーエフピー・キャピタル・ファンディング・コープ豪ドル建社債	10,000,000豪ドル
償還額	第2回エイアイジー保証付エイアイジーエフピー・キャピタル・ファンディング・コープ米ドル建社債	10,000,000米ドル
	第2回エイアイジー保証付エイアイジーエフピー・キャピタル・ファンディング・コープ豪ドル建社債	10,000,000豪ドル
提出会社の当事業年度末日の未償還額	第2回エイアイジー保証付エイアイジーエフピー・キャピタル・ファンディング・コープ米ドル建社債	2,853,900米ドル
	第2回エイアイジー保証付エイアイジーエフピー・キャピタル・ファンディング・コープ豪ドル建社債	627,049豪ドル
上場金融商品取引所又は登録認可金融商品取引業協会名	なし	

社債の名称	第3回エイアイジー保証付エイアイジーエフピー・キャピタル・ファンディング・コープ米ドル建社債	
	第3回エイアイジー保証付エイアイジーエフピー・キャピタル・ファンディング・コープ豪ドル建社債	
発行年月	2005年8月25日	
券面総額	第3回エイアイジー保証付エイアイジーエフピー・キャピタル・ファンディング・コープ米ドル建社債	5,000,000米ドル
	第3回エイアイジー保証付エイアイジーエフピー・キャピタル・ファンディング・コープ豪ドル建社債	3,000,000豪ドル
償還額	第3回エイアイジー保証付エイアイジーエフピー・キャピタル・ファンディング・コープ米ドル建社債	5,000,000米ドル
	第3回エイアイジー保証付エイアイジーエフピー・キャピタル・ファンディング・コープ豪ドル建社債	3,000,000豪ドル
提出会社の当事業年度末日の未償還額	第3回エイアイジー保証付エイアイジーエフピー・キャピタル・ファンディング・コープ米ドル建社債	1,493,856米ドル
	第3回エイアイジー保証付エイアイジーエフピー・キャピタル・ファンディング・コープ豪ドル建社債	908,793豪ドル
上場金融商品取引所又は登録認可金融商品取引業協会名	なし	

社債の名称	第4回エイアイジー保証付エイアイジーエフピー・キャピタル・ファンディング・コープ米ドル建社債	
	第4回エイアイジー保証付エイアイジーエフピー・キャピタル・ファンディング・コープ豪ドル建社債	
発行年月	2005年9月15日	
券面総額	第4回エイアイジー保証付エイアイジーエフピー・キャピタル・ファンディング・コープ米ドル建社債	5,000,000米ドル
	第4回エイアイジー保証付エイアイジーエフピー・キャピタル・ファンディング・コープ豪ドル建社債	3,000,000豪ドル
償還額	第4回エイアイジー保証付エイアイジーエフピー・キャピタル・ファンディング・コープ米ドル建社債	5,000,000米ドル
	第4回エイアイジー保証付エイアイジーエフピー・キャピタル・ファンディング・コープ豪ドル建社債	3,000,000豪ドル
提出会社の当事業年度末日の未償還額	第4回エイアイジー保証付エイアイジーエフピー・キャピタル・ファンディング・コープ米ドル建社債	1,429,616米ドル
	第4回エイアイジー保証付エイアイジーエフピー・キャピタル・ファンディング・コープ豪ドル建社債	646,800豪ドル
上場金融商品取引所又は登録認可金融商品取引業協会名	なし	

社債の名称	第5回エイアイジー保証付エイアイジーエフピー・キャピタル・ファンディング・コープ米ドル建社債	
	第5回エイアイジー保証付エイアイジーエフピー・キャピタル・ファンディング・コープ豪ドル建社債	
発行年月	2005年10月13日	
券面総額	第5回エイアイジー保証付エイアイジーエフピー・キャピタル・ファンディング・コープ米ドル建社債	5,000,000米ドル
	第5回エイアイジー保証付エイアイジーエフピー・キャピタル・ファンディング・コープ豪ドル建社債	3,000,000豪ドル
償還額	第5回エイアイジー保証付エイアイジーエフピー・キャピタル・ファンディング・コープ米ドル建社債	5,000,000米ドル
	第5回エイアイジー保証付エイアイジーエフピー・キャピタル・ファンディング・コープ豪ドル建社債	3,000,000豪ドル
提出会社の当事業年度末日の未償還額	第5回エイアイジー保証付エイアイジーエフピー・キャピタル・ファンディング・コープ米ドル建社債	953,511米ドル
	第5回エイアイジー保証付エイアイジーエフピー・キャピタル・ファンディング・コープ豪ドル建社債	604,359豪ドル
上場金融商品取引所又は登録認可金融商品取引業協会名	なし	

社債の名称	第6回エイアイジー保証付エイアイジーエフピー・キャピタル・ファンディング・コープ米ドル建社債	
	第6回エイアイジー保証付エイアイジーエフピー・キャピタル・ファンディング・コープ豪ドル建社債	
発行年月	2005年11月9日	
券面総額	第6回エイアイジー保証付エイアイジーエフピー・キャピタル・ファンディング・コープ米ドル建社債	5,000,000米ドル
	第6回エイアイジー保証付エイアイジーエフピー・キャピタル・ファンディング・コープ豪ドル建社債	3,000,000豪ドル
償還額	第6回エイアイジー保証付エイアイジーエフピー・キャピタル・ファンディング・コープ米ドル建社債	5,000,000米ドル
	第6回エイアイジー保証付エイアイジーエフピー・キャピタル・ファンディング・コープ豪ドル建社債	3,000,000豪ドル
提出会社の当事業年度末日の未償還額	第6回エイアイジー保証付エイアイジーエフピー・キャピタル・ファンディング・コープ米ドル建社債	1,202,784米ドル
	第6回エイアイジー保証付エイアイジーエフピー・キャピタル・ファンディング・コープ豪ドル建社債	670,761豪ドル
上場金融商品取引所又は登録認可金融商品取引業協会名	なし	

社債の名称	エイアイジー保証付エイアイジーエフピー・キャピタル・ファンディング・コープ2017年7月27日満期 米ドル建期限前償還条項付 日経平均株価連動パワー・クーポン社債
発行年月	2007年7月26日
券面総額	52,170,000米ドル
償還額	52,170,000米ドル
提出会社の当事業年度末日の未償還額	51,620,000米ドル
上場金融商品取引所又は登録認可金融商品取引業協会名	なし

社債の名称	エイアイジー保証付エイアイジーエフピー・キャピタル・ファンディング・コープ2017年7月27日満期 円建期限前償還条項付 日経平均株価連動パワー・クーポン社債
発行年月	2007年7月26日
券面総額	5,110,000,000円
償還額	5,110,000,000円
提出会社の当事業年度末日の未償還額	5,090,000,000円
上場金融商品取引所又は登録認可金融商品取引業協会名	なし

社債の名称	エイアイジー保証付エイアイジーエフピー・キャピタル・ファンディング・コープ2017年7月27日満期 豪ドル建期限前償還条項付 日経平均株価連動パワー・クーポン社債
発行年月	2007年7月26日
券面総額	26,140,000豪ドル
償還額	26,140,000豪ドル
提出会社の当事業年度末日の未償還額	25,940,000豪ドル
上場金融商品取引所又は登録認可金融商品取引業協会名	なし

2 【継続開示会社たる保証会社に関する事項】

(1) 【保証会社が提出した書類】

【有価証券報告書及びその添付書類又は四半期報告書若しくは半期報告書】

事業年度 平成25年度第 1 四半期(自2013年 1 月 1 日至2013年 3 月31日)

平成25年 6 月 6 日外国会社四半期報告書を関東財務局長に提出

【臨時報告書】

該当事項なし。

【訂正報告書】

該当事項なし。

(2) 【上記書類を縦覧に供している場所】

名称	所在地
株式会社東京証券取引所	東京都中央区日本橋兜町 2 番 1 号

第2 【保証会社以外の会社の情報】

該当事項なし。

第3 【指数等の情報】

1 【当該指数等の情報の開示を必要とする理由】

エイアイジー保証付エイアイジーエフピー・キャピタル・ファンディング・コープ2017年7月27日満期 米ドル建期限前償還条項付 日経平均株価連動パワー・クーポン社債、エイアイジー保証付エイアイジーエフピー・キャピタル・ファンディング・コープ2017年7月27日満期 円建期限前償還条項付 日経平均株価連動パワー・クーポン社債およびエイアイジー保証付エイアイジーエフピー・キャピタル・ファンディング・コープ2017年7月27日満期 豪ドル建期限前償還条項付 日経平均株価連動パワー・クーポン社債(以下総称して「日経平均株価連動社債」)は、2007年10月27日以降の利息期間に適用される利率、最終償還額および期限前償還の有無が日経平均株価の水準により決定されるため、日経平均株価についての開示を必要とする。

2 【当該指数等の推移】

日経平均株価の過去の推移(終値ベース)

(単位:円)

最近 5 年間の 年別最 高・最低値	年度	2008年		2009年		2010年		2011年		2012年			
	最高	14,691.41		10,639.71		11,339.30		10,857.53		10,395.18			
	最低	7,162.90		7,054.98		8,824.06		8,160.01		8,295.63			
最近 6 ヶ月 の年別最 高・最低値	年度	2012年 12月		2013年 1 月		2013年 2 月		2013年 3 月		2013年 4 月		2013年 5 月	
	最高	10,395.18		11,138.66		11,662.52		12,635.69		13,926.08		15,627.26	
	最低	9,432.46		10,486.99		11,046.92		11,606.38		12,003.43		13,589.03	

出典:ブルームバーグ・エルピー

日経平均株価の過去の推移は日経平均株価の将来の動向を示唆するものではなく、日経平均株価連動社債の時価の動向を示すものでもない。過去の上記の期間において日経平均株価が上記のように変動したことを示すことによって、日経平均株価および日経平均株価連動社債の時価が日経平均株価連動社債の償還まで同様に推移することも示唆するものではない。

独立監査人の監査報告書

平成25年6月14日

エイアイジーエフピー・キャピタル・ファンディング・コープ
取締役会 御中

あらた監査法人

指定社員 公認会計士 辻 村 和 之
業務執行社員

当監査法人は、(注1)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、「経理の状況」に掲げられているエイアイジーエフピー・キャピタル・ファンディング・コープの平成24年1月1日から平成24年12月31日までの第11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、キャッシュ・フロー計算書、重要な会計方針、その他の注記及び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、エイアイジーエフピー・キャピタル・ファンディング・コープの平成24年12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及びキャッシュ・フロー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

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

以 上

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

2. 財務諸表の範囲にはX B R L データ自体は含まれていません。