# 【表紙】

| | |
|---|---|
| 【提出書類】 | 半期報告書 |
| 【提出先】 | 関東財務局長 |
| 【提出日】 | 令和２年９月30日 |
| 【計算期間】 | 第24期中　(自　令和２年１月１日　至　令和２年６月30日) |
| 【ファンド名】 | ダイワ外貨MMF<br>(Daiwa Gaika MMF) |
| 【発行者名】 | エスエムティー・ファンド・サービシーズ（アイルランド）<br>リミテッド<br>(SMT Fund Services (Ireland) Limited) |
| 【代表者の役職氏名】 | 取締役　　中　村　佳　史<br>取締役　　ピーター・キャラハン<br>(Peter Callaghan) |
| 【本店の所在の場所】 | アイルランド共和国、ダブリン２、ハーコート・ロード、<br>ハーコート・センター、ブロック５<br>(Block 5, Harcourt Centre, Harcourt Road, Dublin 2,<br>Ireland) |
| 【代理人の氏名又は名称】 | 弁護士　　三　浦　　健 |
| 【代理人の住所又は所在地】 | 東京都千代田区丸の内二丁目６番１号<br>丸の内パークビルディング<br>森・濱田松本法律事務所 |
| 【事務連絡者氏名】 | 弁護士　　三　浦　　健 |
| 【連絡場所】 | 東京都千代田区丸の内二丁目６番１号<br>丸の内パークビルディング<br>森・濱田松本法律事務所 |
| 【電話番号】 | 03(6212)8316 |
| 【縦覧に供する場所】 | 該当事項なし |

## １ 【ファンドの運用状況】

ダイワ外貨MMF(以下「ファンド」という。)の運用状況は、以下のとおりである。

### (1)【投資状況】

①資産別及び地域別の投資状況

USドル・ポートフォリオ

(2020年７月末日現在)

| 資産の種類 | 国名 | 時価合計<br>(アメリカ合衆国ドル) | 投資比率<br>(%) |
|---|---|---|---|
| コマーシャル・ペーパー | ドイツ | 1,012,594,027.54 | 38.80 |
| | フランス | 559,816,319.24 | 21.45 |
| | 国際機関 | 162,419,839.52 | 6.22 |
| | スウェーデン | 154,957,910.16 | 5.94 |
| | フィンランド | 129,964,799.46 | 4.98 |
| | オランダ | 114,937,073.75 | 4.40 |
| | ニュージーランド | 24,993,201.27 | 0.96 |
| | 小計 | 2,159,683,170.94 | 82.75 |
| 政府債 | オランダ | 40,101,810.46 | 1.54 |
| 現金およびその他の資産<br>(負債控除後) | | 410,226,039.15 | 15.72 |
| 合計(純資産総額) | | 2,610,011,020.55<br>(約273,007百万円) | 100.00 |

(注１) 投資比率とは、ファンドの純資産総額に対する当該資産の時価の比率をいう。以下同じ。

(注２) アメリカ合衆国ドル(以下「米ドル」という。)、オーストラリア・ドル(以下「豪ドル」という。)、カナダ・ドルおよびニュージーランド・ドルの円貨換算は、便宜上、それぞれ2020年７月31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米ドル＝104.60円、１豪ドル＝75.37円、１カナダ・ドル＝77.88円、１ニュージーランド・ドル＝69.99円)による。以下同じ。

(注３) ファンドは、アイルランド法に基づいて設定されているが、ファンド証券は、米ドル建、豪ドル建、カナダ・ドル建またはニュージーランド・ドル建のため以下の金額表示は別段の記載がない限り米ドル、豪ドル、カナダ・ドルまたはニュージーランド・ドルをもって行う。

(注４) 本書の中で金額および比率を表示する場合、四捨五入してある。したがって、合計の数字が一致しない場合がある。また、円貨への換算は、本書の中でそれに対応する数字につき所定の換算率で単純計算のうえ、必要な場合四捨五入してある。

(注５) カナダ・ドル・ポートフォリオは2020年６月30日付、オーストラリア・ドル・ポートフォリオおよびニュージーランド・ドル・ポートフォリオは2020年９月30日付で償還した。

**オーストラリア・ドル・ポートフォリオ**

(2020年７月末日現在)

| 資産の種類 | 国名 | 時価合計<br>(豪ドル) | 投資比率<br>(%) |
|---|---|---|---|
| コマーシャル・ペーパー | ドイツ | 769,831,684.01 | 53.09 |
| | フランス | 334,934,770.01 | 23.10 |
| | 小計 | 1,104,766,454.02 | 76.18 |
| 政府債 | 国際機関 | 100,271,407.78 | 6.91 |
| 現金およびその他の資産<br>(負債控除後) | | 245,120,271.30 | 16.90 |
| 合計(純資産総額) | | 1,450,158,133.10<br>(約109,298百万円) | 100.00 |

**カナダ・ドル・ポートフォリオ**

(2020年６月末日現在)

| 資産の種類 | 時価合計<br>(カナダ・ドル) | 投資比率<br>(%) |
|---|---|---|
| 現金およびその他の資産<br>(負債控除後) | 25,699,818.22 | 100.00 |
| 合計(純資産総額) | 25,699,818.22<br>(約2,002百万円) | 100.00 |

(注) カナダ・ドル・ポートフォリオについては、2020年５月28日付で、2020年６月30日を償還日として償還することが決定され、以後資産の現金化が進められた結果、2020年６月30日時点(償還処理前)で保有する資産は現金のみであった。

**ニュージーランド・ドル・ポートフォリオ**

(2020年７月末日現在)

| 資産の種類 | 国名 | 時価合計<br>(ニュージーランド・ドル) | 投資比率<br>(%) |
|---|---|---|---|
| コマーシャル・ペーパー | ドイツ | 168,937,538.71 | 43.72 |
| | フランス | 139,948,357.86 | 36.22 |
| | オランダ | 17,000,000.00 | 4.40 |
| | 小計 | 325,885,896.57 | 84.34 |
| 現金およびその他の資産<br>(負債控除後) | | 60,503,477.58 | 15.66 |
| 合計(純資産総額) | | 386,389,374.15<br>(約27,043百万円) | 100.00 |

## ②投資資産

### （ｉ)投資有価証券の主要銘柄

### USドル・ポートフォリオ

（2020年７月末日現在）

| 順位 | 銘柄 | 種類 | 発行国 | 利率 (%) | 償還日 | 名目保有高 | 簿価（米ドル） | | 時価（米ドル） | | 投資比率 (%) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | 単価 | 総額 | 単価 | 総額 | |
| 1 | NED WATERSCHAPSBANK CP | コマーシャル・ペーパー | オランダ | 0.19 | 2020年11月24日 | 75,000,000 | 1.00 | 74,950,293.38 | 1.00 | 74,955,462.83 | 2.87 |
| 2 | ACOSS (AGENCE CENTRAL) CP | コマーシャル・ペーパー | フランス | 0.35 | 2020年９月28日 | 70,000,000 | 1.00 | 69,921,145.54 | 1.00 | 69,963,527.61 | 2.68 |
| 3 | CITY OF GOTHENBURG CP | コマーシャル・ペーパー | スウェーデン | 0.29 | 2020年８月20日 | 50,000,000 | 1.00 | 49,959,754.65 | 1.00 | 49,993,560.45 | 1.92 |
| 4 | ACOSS (AGENCE CENTRAL) CP | コマーシャル・ペーパー | フランス | 0.30 | 2020年８月28日 | 50,000,000 | 1.00 | 49,961,440.85 | 1.00 | 49,989,941.01 | 1.92 |
| 5 | FMS WERTMANAGEMENT CP | コマーシャル・ペーパー | ドイツ | 0.25 | 2020年９月15日 | 50,000,000 | 1.00 | 49,957,328.10 | 1.00 | 49,985,429.43 | 1.92 |
| 6 | SAXONY-ANHALT CP | コマーシャル・ペーパー | ドイツ | 0.27 | 2020年９月15日 | 50,000,000 | 1.00 | 49,966,161.80 | 1.00 | 49,984,552.30 | 1.92 |
| 7 | CADES (CAISSE D'AMORT) CP | コマーシャル・ペーパー | フランス | 0.27 | 2020年９月23日 | 50,000,000 | 1.00 | 49,951,540.05 | 1.00 | 49,980,920.94 | 1.91 |
| 8 | LANDWIRTSCHAFT RENTENBANK CP | コマーシャル・ペーパー | ドイツ | 0.25 | 2020年10月５日 | 50,000,000 | 1.00 | 49,956,816.50 | 1.00 | 49,978,232.99 | 1.91 |
| 9 | FMS WERTMANAGEMENT CP | コマーシャル・ペーパー | ドイツ | 0.25 | 2020年10月22日 | 50,000,000 | 1.00 | 49,957,674.75 | 1.00 | 49,972,592.74 | 1.91 |
| 10 | EUROPEAN INV. BANK CP | コマーシャル・ペーパー | 国際機関 | 0.26 | 2020年10月19日 | 50,000,000 | 1.00 | 49,955,262.30 | 1.00 | 49,972,580.22 | 1.91 |
| 11 | FMS WERTMANAGEMENT CP | コマーシャル・ペーパー | ドイツ | 0.17 | 2020年11月30日 | 50,000,000 | 1.00 | 49,969,636.50 | 1.00 | 49,971,336.87 | 1.91 |
| 12 | L-BANK BW FOERDERBANK CP | コマーシャル・ペーパー | ドイツ | 0.29 | 2020年10月16日 | 50,000,000 | 1.00 | 49,950,909.35 | 1.00 | 49,970,625.97 | 1.91 |
| 13 | FMS WERTMANAGEMENT CP | コマーシャル・ペーパー | ドイツ | 0.22 | 2020年11月12日 | 50,000,000 | 1.00 | 49,962,750.00 | 1.00 | 49,969,467.26 | 1.91 |
| 14 | CITY OF GOTHENBURG CP | コマーシャル・ペーパー | スウェーデン | 0.30 | 2020年９月25日 | 45,000,000 | 1.00 | 44,952,300.61 | 1.00 | 44,980,520.47 | 1.72 |
| 15 | BNG BANK NV | 政府債 | オランダ | 1.75 | 2020年10月５日 | 40,000,000 | 1.00 | 40,124,800.00 | 1.00 | 40,101,810.46 | 1.54 |
| 16 | ACOSS (AGENCE CENTRAL) CP | コマーシャル・ペーパー | フランス | 0.41 | 2020年８月11日 | 40,000,000 | 1.00 | 39,958,438.80 | 1.00 | 39,996,837.55 | 1.53 |
| 17 | LANDWIRTSCHAFT RENTENBANK CP | コマーシャル・ペーパー | ドイツ | 0.25 | 2020年９月11日 | 40,000,000 | 1.00 | 39,973,950.32 | 1.00 | 39,989,240.42 | 1.53 |
| 18 | L-BANK BW FOERDERBANK CP | コマーシャル・ペーパー | ドイツ | 0.30 | 2020年９月11日 | 40,000,000 | 1.00 | 39,959,042.00 | 1.00 | 39,987,346.15 | 1.53 |
| 19 | ERSTE ABWICKLUNGSANST CP | コマーシャル・ペーパー | ドイツ | 0.25 | 2020年９月18日 | 40,000,000 | 1.00 | 39,965,746.04 | 1.00 | 39,987,260.88 | 1.53 |
| 20 | NRW BANK CP | コマーシャル・ペーパー | ドイツ | 0.18 | 2020年10月20日 | 40,000,000 | 1.00 | 39,981,097.84 | 1.00 | 39,984,179.74 | 1.53 |
| 21 | MUNICIPALITY FINANCE PLC CP | コマーシャル・ペーパー | フィンランド | 0.23 | 2020年10月９日 | 40,000,000 | 1.00 | 39,977,523.76 | 1.00 | 39,983,142.78 | 1.53 |
| 22 | LANDWIRTSCHAFT RENTENBANK CP | コマーシャル・ペーパー | ドイツ | 0.24 | 2020年10月９日 | 40,000,000 | 1.00 | 39,967,222.44 | 1.00 | 39,982,267.96 | 1.53 |
| 23 | NED WATERSCHAPSBANK CP | コマーシャル・ペーパー | オランダ | 0.23 | 2020年10月15日 | 40,000,000 | 1.00 | 39,976,502.72 | 1.00 | 39,981,610.92 | 1.53 |
| 24 | LANDWIRTSCHAFT RENTENBANK CP | コマーシャル・ペーパー | ドイツ | 0.19 | 2020年11月20日 | 40,000,000 | 1.00 | 39,974,050.16 | 1.00 | 39,977,214.71 | 1.53 |
| 25 | ERSTE ABWICKLUNGSANST CP | コマーシャル・ペーパー | ドイツ | 0.23 | 2020年11月６日 | 40,000,000 | 1.00 | 39,967,909.12 | 1.00 | 39,975,475.22 | 1.53 |
| 26 | EBRD CP | コマーシャル・ペーパー | 国際機関 | 0.00 | 2020年11月30日 | 40,000,000 | 1.00 | 39,974,050.16 | 1.00 | 39,975,105.01 | 1.53 |
| 27 | MUNICIPALITY FINANCE PLC CP | コマーシャル・ペーパー | フィンランド | 0.25 | 2020年９月４日 | 35,000,000 | 1.00 | 34,979,352.49 | 1.00 | 34,992,469.63 | 1.34 |
| 28 | L-BANK BW FOERDERBANK CP | コマーシャル・ペーパー | ドイツ | 0.28 | 2020年９月14日 | 35,000,000 | 1.00 | 34,966,005.27 | 1.00 | 34,988,849.91 | 1.34 |
| 29 | L-BANK BW FOERDERBANK CP | コマーシャル・ペーパー | ドイツ | 0.25 | 2020年９月24日 | 35,000,000 | 1.00 | 34,978,099.84 | 1.00 | 34,987,859.89 | 1.34 |
| 30 | FMS WERTMANAGEMENT CP | コマーシャル・ペーパー | ドイツ | 0.24 | 2020年８月14日 | 33,000,000 | 1.00 | 32,980,871.09 | 1.00 | 32,997,801.08 | 1.26 |

## オーストラリア・ドル・ポートフォリオ

（2020年７月末日現在）

| 順位 | 銘柄 | 種類 | 発行国 | 利率 | 償還日 | 名目保有高 | 簿価（豪ドル） | | 時価（豪ドル） | | 投資比率 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | (%) | | | 単価 | 総額 | 単価 | 総額 | (%) |
| 1 | EURO INV. BK | 政府債 | 国際機関 | 6.00 | 2020年８月６日 | 100,240,000 | 1.01 | 101,045,253.86 | 1.00 | 100,271,407.78 | 6.91 |
| 2 | LANDWIRTSCHAFT RENTENBANK CP | コマーシャル・ペーパー | ドイツ | 0.10 | 2020年９月29日 | 80,000,000 | 1.00 | 79,981,115.60 | 1.00 | 79,987,558.53 | 5.52 |
| 3 | SAXONY-ANHALT CP | コマーシャル・ペーパー | ドイツ | 0.30 | 2020年９月11日 | 55,000,000 | 1.00 | 54,957,865.66 | 1.00 | 54,982,596.58 | 3.79 |
| 4 | FMS WERTMANAGEMENT CP | コマーシャル・ペーパー | ドイツ | 0.22 | 2020年９月29日 | 55,000,000 | 1.00 | 54,966,745.13 | 1.00 | 54,981,189.26 | 3.79 |
| 5 | CADES (CAISSE D'AMORT) CP | コマーシャル・ペーパー | フランス | 0.21 | 2020年８月18日 | 50,000,000 | 1.00 | 49,973,564.00 | 1.00 | 49,995,977.30 | 3.45 |
| 6 | LANDWIRTSCHAFT RENTENBANK CP | コマーシャル・ペーパー | ドイツ | 0.17 | 2020年８月24日 | 50,000,000 | 1.00 | 49,978,467.60 | 1.00 | 49,995,418.78 | 3.45 |
| 7 | FMS WERTMANAGEMENT CP | コマーシャル・ペーパー | ドイツ | 0.19 | 2020年８月26日 | 50,000,000 | 1.00 | 49,975,734.00 | 1.00 | 49,994,197.20 | 3.45 |
| 8 | L-BANK BW FOERDERBANK CP | コマーシャル・ペーパー | ドイツ | 0.14 | 2020年９月29日 | 50,000,000 | 1.00 | 49,983,130.70 | 1.00 | 49,989,503.66 | 3.45 |
| 9 | L-BANK BW FOERDERBANK CP | コマーシャル・ペーパー | ドイツ | 0.25 | 2020年９月８日 | 50,000,000 | 1.00 | 49,967,035.65 | 1.00 | 49,987,855.05 | 3.45 |
| 10 | ACOSS (AGENCE CENTRAL) CP | コマーシャル・ペーパー | フランス | 0.27 | 2020年９月29日 | 50,000,000 | 1.00 | 49,960,833.50 | 1.00 | 49,978,705.72 | 3.45 |
| 11 | ACOSS (AGENCE CENTRAL) CP | コマーシャル・ペーパー | フランス | 0.08 | 2020年９月29日 | 45,000,000 | 1.00 | 44,992,493.73 | 1.00 | 44,994,610.79 | 3.10 |
| 12 | ACOSS (AGENCE CENTRAL) CP | コマーシャル・ペーパー | フランス | 0.31 | 2020年９月17日 | 45,000,000 | 1.00 | 44,964,378.23 | 1.00 | 44,982,963.35 | 3.10 |
| 13 | ACOSS (AGENCE CENTRAL) CP | コマーシャル・ペーパー | フランス | 0.29 | 2020年８月７日 | 40,000,000 | 1.00 | 39,970,377.52 | 1.00 | 39,999,033.74 | 2.76 |
| 14 | FMS WERTMANAGEMENT CP | コマーシャル・ペーパー | ドイツ | 0.24 | 2020年９月３日 | 40,000,000 | 1.00 | 39,975,215.36 | 1.00 | 39,992,004.86 | 2.76 |
| 15 | SAXONY-ANHALT CP | コマーシャル・ペーパー | ドイツ | 0.27 | 2020年９月10日 | 40,000,000 | 1.00 | 39,972,419.04 | 1.00 | 39,988,907.49 | 2.76 |
| 16 | FMS WERTMANAGEMENT CP | コマーシャル・ペーパー | ドイツ | 0.27 | 2020年９月14日 | 40,000,000 | 1.00 | 39,971,819.88 | 1.00 | 39,987,708.75 | 2.76 |
| 17 | FMS WERTMANAGEMENT CP | コマーシャル・ペーパー | ドイツ | 0.26 | 2020年９月16日 | 40,000,000 | 1.00 | 39,973,439.88 | 1.00 | 39,987,586.18 | 2.76 |
| 18 | ACOSS (AGENCE CENTRAL) CP | コマーシャル・ペーパー | フランス | 0.31 | 2020年８月12日 | 35,000,000 | 1.00 | 34,972,294.18 | 1.00 | 34,997,590.78 | 2.41 |
| 19 | LANDWIRTSCHAFT RENTENBANK CP | コマーシャル・ペーパー | ドイツ | 0.02 | 2020年９月29日 | 30,000,000 | 1.00 | 29,998,541.73 | 1.00 | 29,998,833.35 | 2.07 |
| 20 | ACOSS (AGENCE CENTRAL) CP | コマーシャル・ペーパー | フランス | 0.28 | 2020年８月28日 | 30,000,000 | 1.00 | 29,978,931.48 | 1.00 | 29,994,504.16 | 2.07 |
| 21 | L-BANK BW FOERDERBANK CP | コマーシャル・ペーパー | ドイツ | 0.25 | 2020年９月14日 | 30,000,000 | 1.00 | 29,980,429.44 | 1.00 | 29,991,464.04 | 2.07 |
| 22 | FMS WERTMANAGEMENT CP | コマーシャル・ペーパー | ドイツ | 0.19 | 2020年９月29日 | 30,000,000 | 1.00 | 29,984,408.10 | 1.00 | 29,990,904.90 | 2.07 |
| 23 | FMS WERTMANAGEMENT CP | コマーシャル・ペーパー | ドイツ | 0.14 | 2020年９月29日 | 25,000,000 | 1.00 | 24,991,738.85 | 1.00 | 24,994,557.36 | 1.72 |
| 24 | SAXONY-ANHALT CP | コマーシャル・ペーパー | ドイツ | 0.28 | 2020年９月16日 | 25,000,000 | 1.00 | 24,982,442.90 | 1.00 | 24,991,794.06 | 1.72 |
| 25 | L-BANK BW FOERDERBANK CP | コマーシャル・ペーパー | ドイツ | 0.17 | 2020年８月20日 | 20,000,000 | 1.00 | 19,991,570.22 | 1.00 | 19,998,534.10 | 1.38 |
| 26 | L-BANK BW FOERDERBANK CP | コマーシャル・ペーパー | ドイツ | 0.05 | 2020年９月29日 | 20,000,000 | 1.00 | 19,997,494.76 | 1.00 | 19,998,289.06 | 1.38 |
| 27 | ACOSS (AGENCE CENTRAL) CP | コマーシャル・ペーパー | フランス | 0.26 | 2020年８月27日 | 20,000,000 | 1.00 | 19,986,719.92 | 1.00 | 19,996,680.07 | 1.38 |
| 28 | L-BANK BW FOERDERBANK CP | コマーシャル・ペーパー | ドイツ | 0.11 | 2020年９月29日 | 20,000,000 | 1.00 | 19,994,867.98 | 1.00 | 19,996,578.78 | 1.38 |
| 29 | LANDWIRTSCHAFT RENTENBANK CP | コマーシャル・ペーパー | ドイツ | 0.23 | 2020年９月３日 | 20,000,000 | 1.00 | 19,988,353.44 | 1.00 | 19,996,202.02 | 1.38 |
| 30 | ACOSS (AGENCE CENTRAL) CP | コマーシャル・ペーパー | フランス | 0.32 | 2020年９月３日 | 20,000,000 | 1.00 | 19,983,759.86 | 1.00 | 19,994,704.10 | 1.38 |

**カナダ・ドル・ポートフォリオ**

**カナダ・ドル・ポートフォリオについては、2020年５月28日付で、2020年６月30日を償還日として償還することが決定され、以後資産の現金化が進められた結果、2020年６月30日時点で保有する投資有価証券はなかった。**

**ニュージーランド・ドル・ポートフォリオ**

**（2020年７月末日現在）**

| 順位 | 銘柄 | 種類 | 発行国 | 利率 | 償還日 | 名目保有高 | 簿価（ニュージーランド・ドル） | | 時価（ニュージーランド・ドル） | | 投資比率 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | (%) | | | 単価 | 総額 | 単価 | 総額 | (%) |
| 1 | CAISSE DES DEPOS ET CONSIGNATIONS CP | コマーシャル・ペーパー | フランス | 0.10 | 2020年９月29日 | 25,000,000 | 1.00 | 24,995,764.60 | 1.00 | 24,996,111.75 | 6.47 |
| 2 | CAISSE DES DEPOS ET CONSIGNATIONS CP | コマーシャル・ペーパー | フランス | 0.42 | 2020年９月２日 | 20,000,000 | 1.00 | 19,978,556.36 | 1.00 | 19,993,240.40 | 5.17 |
| 3 | L-BANK BW FOERDERBANK CP | コマーシャル・ペーパー | ドイツ | 0.31 | 2020年９月29日 | 20,000,000 | 1.00 | 19,984,168.10 | 1.00 | 19,990,363.34 | 5.17 |
| 4 | CAISSE DES DEPOS ET CONSIGNATIONS CP | コマーシャル・ペーパー | フランス | 0.36 | 2020年９月29日 | 20,000,000 | 1.00 | 19,979,116.28 | 1.00 | 19,988,967.28 | 5.17 |
| 5 | ACOSS (AGENCE CENTRAL) CP | コマーシャル・ペーパー | フランス | 0.46 | 2020年９月23日 | 20,000,000 | 1.00 | 19,976,771.44 | 1.00 | 19,987,375.60 | 5.17 |
| 6 | L-BANK BW FOERDERBANK CP | コマーシャル・ペーパー | ドイツ | 0.41 | 2020年９月29日 | 20,000,000 | 1.00 | 19,976,566.38 | 1.00 | 19,987,259.35 | 5.17 |
| 7 | LANDWIRTSCHAFT RENTENBANK CP | コマーシャル・ペーパー | ドイツ | 0.44 | 2020年９月29日 | 20,000,000 | 1.00 | 19,974,482.60 | 1.00 | 19,986,390.58 | 5.17 |
| 8 | LANDWIRTSCHAFT RENTENBANK CP | コマーシャル・ペーパー | ドイツ | 0.40 | 2020年８月18日 | 19,000,000 | 1.00 | 18,980,694.52 | 1.00 | 18,997,062.04 | 4.92 |
| 9 | ACOSS (AGENCE CENTRAL) CP | コマーシャル・ペーパー | フランス | 0.50 | 2020年８月28日 | 19,000,000 | 1.00 | 18,975,801.64 | 1.00 | 18,993,687.68 | 4.92 |
| 10 | ACOSS (AGENCE CENTRAL) CP | コマーシャル・ペーパー | フランス | 0.52 | 2020年８月12日 | 18,000,000 | 1.00 | 17,976,111.73 | 1.00 | 17,997,923.17 | 4.66 |
| 11 | KFW CP | コマーシャル・ペーパー | ドイツ | 0.11 | 2020年９月29日 | 18,000,000 | 1.00 | 17,996,095.85 | 1.00 | 17,996,920.70 | 4.66 |
| 12 | KFW CP | コマーシャル・ペーパー | ドイツ | 0.11 | 2020年９月29日 | 18,000,000 | 1.00 | 17,996,150.83 | 1.00 | 17,996,920.69 | 4.66 |
| 13 | LANDWIRTSCHAFT RENTENBANK CP | コマーシャル・ペーパー | ドイツ | 0.17 | 2020年９月29日 | 18,000,000 | 1.00 | 17,993,967.01 | 1.00 | 17,995,241.56 | 4.66 |
| 14 | LANDWIRTSCHAFT RENTENBANK CP | コマーシャル・ペーパー | ドイツ | 0.19 | 2020年９月29日 | 18,000,000 | 1.00 | 17,992,593.05 | 1.00 | 17,994,682.17 | 4.66 |
| 15 | KFW CP | コマーシャル・ペーパー | ドイツ | 0.43 | 2020年９月７日 | 18,000,000 | 1.00 | 17,979,812.68 | 1.00 | 17,992,698.28 | 4.66 |
| 16 | ACOSS (AGENCE CENTRAL) CP | コマーシャル・ペーパー | フランス | 0.51 | 2020年９月８日 | 18,000,000 | 1.00 | 17,976,478.79 | 1.00 | 17,991,051.98 | 4.66 |
| 17 | BK NEDERLANDSE GEMEEN CP | コマーシャル・ペーパー | オランダ | 1.21 | 2020年８月４日 | 17,000,000 | 0.99 | 16,911,893.73 | 1.00 | 17,000,000.00 | 4.40 |

**(ⅱ)投資不動産物件**

**該当事項なし(2020年７月末日現在)。**

**(ⅲ)その他投資資産の主要なもの**

**該当事項なし(2020年７月末日現在)。**

**(2)【運用実績】**

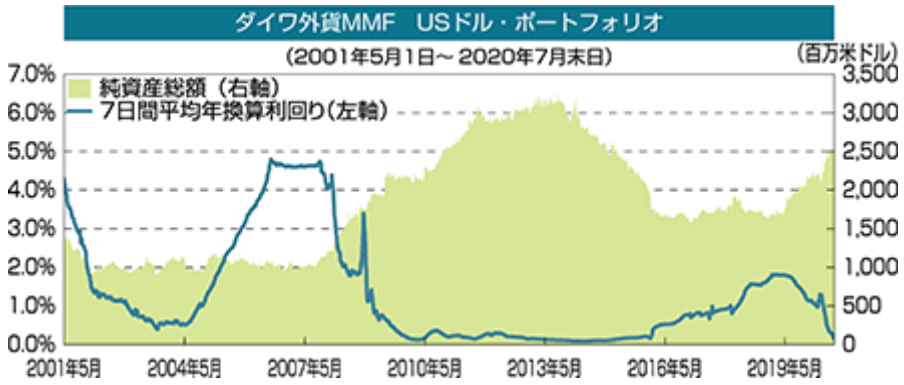
**①　純資産の推移**

2020年７月末日、同日前１年以内における各月末の純資産の推移は、以下のとおりである。

USドル・ポートフォリオ

| | 純資産総額 | | １口当たりの純資産価格 | |
|---|---|---|---|---|
| | 千米ドル | 百万円 | 米ドル | 円 |
| 2019年８月末日 | 1,986,045 | 207,740 | 0.01 | 1 |
| ９月末日 | 2,037,941 | 213,169 | 0.01 | 1 |
| 10月末日 | 2,058,257 | 215,294 | 0.01 | 1 |
| 11月末日 | 2,131,308 | 222,935 | 0.01 | 1 |
| 12月末日 | 2,188,850 | 228,954 | 0.01 | 1 |
| 2020年１月末日 | 2,152,496 | 225,151 | 0.01 | 1 |
| ２月末日 | 2,201,077 | 230,233 | 0.01 | 1 |
| ３月末日 | 2,108,043 | 220,501 | 0.01 | 1 |
| ４月末日 | 2,259,665 | 236,361 | 0.01 | 1 |
| ５月末日 | 2,432,836 | 254,475 | 0.01 | 1 |
| ６月末日 | 2,514,169 | 262,982 | 0.01 | 1 |
| ７月末日 | 2,610,011 | 273,007 | 0.01 | 1 |

**純資産総額および7日間平均年換算利回りの推移**




（注）　７日間平均年換算利回りとは、課税前の７日間平均利回りを年率換算したものである。

**オーストラリア・ドル・ポートフォリオ**

| | 純資産総額 | | １口当たりの純資産価格 | |
|---|---|---|---|---|
| | 千豪ドル | 百万円 | 豪ドル | 円 |
| 2019年８月末日 | 1,249,830 | 94,200 | 0.01 | 1 |
| ９月末日 | 1,262,388 | 95,146 | 0.01 | 1 |
| 10月末日 | 1,267,274 | 95,514 | 0.01 | 1 |
| 11月末日 | 1,273,835 | 96,009 | 0.01 | 1 |
| 12月末日 | 1,262,295 | 95,139 | 0.01 | 1 |
| 2020年１月末日 | 1,282,183 | 96,638 | 0.01 | 1 |
| ２月末日 | 1,274,601 | 96,067 | 0.01 | 1 |
| ３月末日 | 1,290,230 | 97,245 | 0.01 | 1 |
| ４月末日 | 1,316,428 | 99,219 | 0.01 | 1 |
| ５月末日 | 1,362,780 | 102,713 | 0.01 | 1 |
| ６月末日 | 1,450,770 | 109,345 | 0.01 | 1 |
| ７月末日 | 1,450,158 | 109,298 | 0.01 | 1 |

**カナダ・ドル・ポートフォリオ**

| | 純資産総額 | | １口当たりの純資産価格 | |
|---|---|---|---|---|
| | 千カナダ・ドル | 百万円 | カナダ・ドル | 円 |
| 2019年８月末日 | 30,098 | 2,344 | 0.01 | 1 |
| ９月末日 | 29,878 | 2,327 | 0.01 | 1 |
| 10月末日 | 29,786 | 2,320 | 0.01 | 1 |
| 11月末日 | 29,729 | 2,315 | 0.01 | 1 |
| 12月末日 | 29,636 | 2,308 | 0.01 | 1 |
| 2020年１月末日 | 29,536 | 2,300 | 0.01 | 1 |
| ２月末日 | 29,348 | 2,286 | 0.01 | 1 |
| ３月末日 | 31,574 | 2,459 | 0.01 | 1 |
| ４月末日 | 32,222 | 2,509 | 0.01 | 1 |
| ５月末日 | 32,324 | 2,517 | 0.01 | 1 |
| ６月末日 | 25,700 | 2,002 | 0.01 | 1 |

（注１） カナダ・ドル・ポートフォリオは2020年６月30日付で償還したため、2020年６月末日までの純資産の推移を掲載している。

（注２） 2020年６月末日の情報は、償還処理前の状態を示している。

**ニュージーランド・ドル・ポートフォリオ**

| | 純資産総額 | | １口当たりの純資産価格 | |
|---|---|---|---|---|
| | 千ニュージーランド・ドル | 百万円 | ニュージーランド・ドル | 円 |
| 2019年８月末日 | 342,757 | 23,990 | 0.01 | 1 |
| ９月末日 | 339,704 | 23,776 | 0.01 | 1 |
| 10月末日 | 339,203 | 23,741 | 0.01 | 1 |
| 11月末日 | 359,857 | 25,186 | 0.01 | 1 |
| 12月末日 | 379,265 | 26,545 | 0.01 | 1 |
| 2020年１月末日 | 374,783 | 26,231 | 0.01 | 1 |
| ２月末日 | 369,435 | 25,857 | 0.01 | 1 |
| ３月末日 | 367,581 | 25,727 | 0.01 | 1 |
| ４月末日 | 372,499 | 26,071 | 0.01 | 1 |
| ５月末日 | 377,676 | 26,434 | 0.01 | 1 |
| ６月末日 | 392,461 | 27,468 | 0.01 | 1 |
| ７月末日 | 386,389 | 27,043 | 0.01 | 1 |

**② 分配の推移**

**ファンド証券の１口当たり純資産価格が１米セント、１豪セント、１カナダ・セントおよび１ニュージーランド・セント(各ポートフォリオの基準価格)となるような額の分配が日々、行われている。分配は各暦月の最終取引日の直前の取引日(分配再投資日)に宣言され、発生済未払いのすべての分配金は税金を控除後、自動的に再投資されている。下記は2020年７月までの１年間における前月最終営業日から各月最終営業日前日まで保有した場合に再投資された月次分配金の額(10,000口当たりの累計額)を表示した。**

**月次分配金(10,000口当たり)**

| 最終営業日 | USドル・ポートフォリオ (米ドル) | オーストラリア・ドル・ポートフォリオ (豪ドル) | カナダ・ドル・ポートフォリオ (カナダ・ドル) | ニュージーランド・ドル・ポートフォリオ (ニュージーランド・ドル) |
|---|---|---|---|---|
| 2019年８月29日 | 0.12766 | 0.03711 | 0.06243 | 0.05818 |
| 2019年９月27日 | 0.11695 | 0.02938 | 0.05951 | 0.04722 |
| 2019年10月30日 | 0.12256 | 0.02802 | 0.07066 | 0.03936 |
| 2019年11月28日 | 0.09493 | 0.04479 | 0.06367 | 0.04952 |
| 2019年12月27日 | 0.09005 | 0.04458 | 0.06353 | 0.04837 |
| 2020年１月30日 | 0.10294 | 0.05358 | 0.07456 | 0.06170 |
| 2020年２月27日 | 0.07782 | 0.04118 | 0.06183 | 0.05252 |
| 2020年３月30日 | 0.10181 | 0.05624 | 0.05981 | 0.06563 |
| 2020年４月28日 | 0.08734 | 0.05108 | 0.05151 | 0.06886 |
| 2020年５月28日 | 0.05831 | 0.03488 | 0.03274 | 0.05800 |
| 2020年６月29日 | 0.03325 | 0.02241 | 0.02682 | 0.04284 |
| 2020年７月30日 | 0.01914 | 0.00968 | ― | 0.02785 |

以下は上記保有期間における平均利回りを示したものである。

| 最終営業日 | USドル・ポートフォリオ (%) | オーストラリア・ドル・ポートフォリオ (%) | カナダ・ドル・ポートフォリオ (%) | ニュージーランド・ドル・ポートフォリオ (%) |
|---|---|---|---|---|
| 2019年８月29日 | 1.55319 | 0.45150 | 0.75956 | 0.70785 |
| 2019年９月27日 | 1.47195 | 0.36978 | 0.74900 | 0.59432 |
| 2019年10月30日 | 1.35558 | 0.30991 | 0.78154 | 0.43534 |
| 2019年11月28日 | 1.19480 | 0.56373 | 0.80136 | 0.62326 |
| 2019年12月27日 | 1.13338 | 0.56109 | 0.79960 | 0.60879 |
| 2020年１月30日 | 1.10509 | 0.57519 | 0.80042 | 0.66236 |
| 2020年２月27日 | 1.01443 | 0.53681 | 0.80599 | 0.68463 |
| 2020年３月30日 | 1.16127 | 0.64148 | 0.68220 | 0.74859 |
| 2020年４月28日 | 1.09927 | 0.64290 | 0.64831 | 0.86668 |
| 2020年５月28日 | 0.70943 | 0.42437 | 0.39833 | 0.70566 |
| 2020年６月29日 | 0.37925 | 0.25561 | 0.30591 | 0.48864 |
| 2020年７月30日 | 0.22535 | 0.11397 | － | 0.32791 |

2020年７月末日までの１年間における上記月次分配金(10,000口当たり)の合計額は、以下のとおりである。

| | USドル・ポートフォリオ (米ドル) | オーストラリア・ドル・ポートフォリオ (豪ドル) | カナダ・ドル・ポートフォリオ (カナダ・ドル) | ニュージーランド・ドル・ポートフォリオ (ニュージーランド・ドル) |
|---|---|---|---|---|
| 2019年８月～2020年７月(注) | 1.03276 | 0.45293 | 0.62707 | 0.62005 |

(注)　カナダ・ドル・ポートフォリオについては、2019年８月～2020年６月

**③ 収益率の推移**

**2020年７月末日(カナダ・ドル・ポートフォリオについては2020年６月末日)までの１年間における収益率は、以下のとおりである。**

| 2019年８月～2020年７月(注１) | 収益率(%)(注２) | | | |
|---|---|---|---|---|
| | USドル・ポートフォリオ | オーストラリア・ドル・ポートフォリオ | カナダ・ドル・ポートフォリオ | ニュージーランド・ドル・ポートフォリオ |
| | 1.03276 | 0.45293 | 0.62707 | 0.62005 |

**(注１) カナダ・ドル・ポートフォリオについては、2019年８月～2020年６月**

**(注２) 各ポートフォリオは、１口当たり純資産価格について変動がないため、本書に開示の収益率(10,000口当たり)は、2020年７月末日(カナダ・ドル・ポートフォリオについては2020年６月末日)までの１年間における月次分配金の累計額を用いて、以下の計算式により算出された。**

**収益率(%)＝100×(a-b)／b**

**a＝2020年７月末日(カナダ・ドル・ポートフォリオについては2020年６月末日)現在の１口当たり純資産価格(当該期間の分配金の合計額を加えた額)**

**b＝当該期間の直前の日の１口当たり純資産価格(分配落の額)**

## 2 【販売及び買戻しの実績】

2020年７月末日前１年間(カナダ・ドル・ポートフォリオについては2019年８月～2020年６月)の販売および買戻しの実績ならびに2020年７月末日現在(カナダ・ドル・ポートフォリオについては2020年６月末日現在)の発行済口数は、以下のとおりである。

USドル・ポートフォリオ

| 販売口数 | 買戻口数 | 発行済口数 |
|---|---|---|
| 274,662,996,291<br>(274,662,996,291) | 208,700,260,065<br>(208,700,260,065) | 263,018,148,237<br>(263,018,148,237) |

(注) (　)の数は本邦内における販売・買戻しおよび発行済口数である。以下同じ。

オーストラリア・ドル・ポートフォリオ

| 販売口数 | 買戻口数 | 発行済口数 |
|---|---|---|
| 80,548,001,932<br>(80,548,001,932) | 60,501,852,498<br>(60,501,852,498) | 144,847,230,859<br>(144,847,230,859) |

カナダ・ドル・ポートフォリオ

| 販売口数 | 買戻口数 | 発行済口数 |
|---|---|---|
| 599,089,360<br>(599,089,360) | 3,624,151,020<br>(3,624,151,020) | 0<br>(0) |

ニュージーランド・ドル・ポートフォリオ

| 販売口数 | 買戻口数 | 発行済口数 |
|---|---|---|
| 17,421,140,317<br>(17,421,140,317) | 13,672,098,172<br>(13,672,098,172) | 38,562,875,136<br>(38,562,875,136) |

## ３ 【ファンドの経理状況】

**USドル・ポートフォリオ、オーストラリア・ドル・ポートフォリオおよびニュージーランド・ドル・ポートフォリオ**

a. **ダイワ外貨MMFの日本文のUSドル・ポートフォリオ、オーストラリア・ドル・ポートフォリオおよびニュージーランド・ドル・ポートフォリオの中間財務書類は、英国およびアイルランドにおける法令に準拠して作成された原文の中間財務書類を翻訳したものである。これは「中間財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」第76条第４項ただし書の規定の適用によるものである。**

b. **ダイワ外貨MMFのUSドル・ポートフォリオ、オーストラリア・ドル・ポートフォリオおよびニュージーランド・ドル・ポートフォリオの中間財務書類は、外国監査法人等（公認会計士法（昭和23年法律第103号）第１条の３第７項に規定する外国監査法人等をいう。）の監査を受けていない。**

c. **ダイワ外貨MMFのUSドル・ポートフォリオ、オーストラリア・ドル・ポートフォリオおよびニュージーランド・ドル・ポートフォリオの原文の中間財務書類は、米ドル、豪ドルおよびニュージーランド・ドルで表示されている。日本文の中間財務書類には、主要な金額について円貨換算が併記されている。日本円による金額は、以下の2020年７月31日現在における株式会社三菱UFJ銀行の対顧客電信売買相場の仲値で換算されている。**

| | | |
|---|---|---|
| **１米ドル** | ＝ | 104.60**円** |
| **１豪ドル** | ＝ | 75.37**円** |
| **１ニュージーランド・ドル** | ＝ | 69.99**円** |

**なお、千円未満の金額は四捨五入されている。**

d. **オーストラリア・ドル・ポートフォリオおよびニュージーランド・ドル・ポートフォリオは2020年９月30日付で償還済みである。**

**(1)【資産及び負債の状況】**

**ダイワ外貨MMF**

**USドル・ポートフォリオ**

**財政状態計算書**

**2020年６月30日現在**

| | | 2020年６月30日 | | 2019年12月31日 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 注記 | (米ドル) | (千円) | (米ドル) | (千円) |
| 資産 | | | | | |
| 定期預金を含む現預金 | 5 | 396,480,007 | 41,471,809 | 358,198,001 | 37,467,511 |
| 未収債権 | 6 | 9,895,742 | 1,035,095 | 18,707,950 | 1,956,852 |
| 損益を通じて公正価値で測定する金融資産 | 2,3,4 | 2,112,967,780 | 221,016,430 | 1,824,442,106 | 190,836,644 |
| 資産合計 | | 2,519,343,529 | 263,523,333 | 2,201,348,057 | 230,261,007 |
| 負債 | | | | | |
| 未払債務 | 7 | 5,174,388 | 541,241 | 12,498,099 | 1,307,301 |
| (買戻可能受益証券保有者に帰属する純資産を除く)負債 | | 5,174,388 | 541,241 | 12,498,099 | 1,307,301 |
| 買戻可能受益証券保有者に帰属する純資産 | | 2,514,169,141 | 262,982,092 | 2,188,849,958 | 228,953,706 |

添付の注記および投資有価証券明細表は、当財務書類の一部である。

# ダイワ外貨MMF

## USドル・ポートフォリオ

## 包括利益計算書

### 2020年６月30日に終了した６か月間

| | 注記 | 2020年６月30日 (米ドル) | 2020年６月30日 (千円) | 2019年６月30日 (米ドル) | 2019年６月30日 (千円) |
|---|---|---|---|---|---|
| 収益 | | | | | |
| 損益を通じて公正価値で測定する金融商品に係る純利益 | 2 | 13,290,163 | 1,390,151 | 21,604,162 | 2,259,795 |
| 純収益合計 | | 13,290,163 | 1,390,151 | 21,604,162 | 2,259,795 |
| 費用 | | | | | |
| 投資運用報酬 | 9 | 500,674 | 52,371 | 998,735 | 104,468 |
| 管理事務報酬 | 9 | 153,893 | 16,097 | 277,354 | 29,011 |
| 副保管報酬 | 9 | 166,137 | 17,378 | 298,392 | 31,212 |
| 受託会社報酬 | 9 | 82,575 | 8,637 | 148,816 | 15,566 |
| 販売会社報酬および代行協会員報酬 | 9 | 2,516,240 | 263,199 | 4,330,661 | 452,987 |
| 監査報酬 | | 14,887 | 1,557 | 14,386 | 1,505 |
| その他の費用 | | 224,416 | 23,474 | 284,967 | 29,808 |
| 費用合計 | | 3,658,822 | 382,713 | 6,353,311 | 664,556 |
| ファイナンス費用 | | | | | |
| 分配金 | 2 | (9,631,341) | (1,007,438) | (15,250,851) | (1,595,239) |
| 分配後の買戻可能受益証券保有者に帰属する純資産の変動 | | — | — | — | — |

利益および損失は、専ら継続運用から生じた。

当包括利益計算書に表示された以外に、認識損益はない。

添付の注記および投資有価証券明細表は、当財務書類の一部である。

# ダイワ外貨MMF

## USドル・ポートフォリオ

## 買戻可能受益証券保有者に帰属する純資産の変動計算書

2020年６月30日に終了した６か月間

| | 2020年６月30日 | | 2019年６月30日 | |
|---|---|---|---|---|
| | (米ドル) | (千円) | (米ドル) | (千円) |
| １月１日現在の買戻可能受益証券保有者に帰属する純資産 | 2,188,849,958 | 228,953,706 | 1,667,742,178 | 174,445,832 |
| 買戻可能受益証券の発行手取金 | 1,553,270,425 | 162,472,086 | 1,019,783,125 | 106,669,315 |
| 買戻可能受益証券の買戻支払金 | (1,227,951,242) | (128,443,700) | (768,129,139) | (80,346,308) |
| ６月30日現在の買戻可能受益証券保有者に帰属する純資産 | 2,514,169,141 | 262,982,092 | 1,919,396,164 | 200,768,839 |

添付の注記および投資有価証券明細表は、当財務書類の一部である。

# ダイワ外貨MMF

## オーストラリア・ドル・ポートフォリオ

## 財政状態計算書

2020年６月30日現在

| | 注記 | 2020年６月30日 (豪ドル) | 2020年６月30日 (千円) | 2019年12月31日 (豪ドル) | 2019年12月31日 (千円) |
|---|---|---|---|---|---|
| 資産 | | | | | |
| 定期預金を含む現預金 | 5 | 241,479,811 | 18,200,333 | 189,577,789 | 14,288,478 |
| 未収債権 | 6 | 201,167 | 15,162 | 1,650,122 | 124,370 |
| 損益を通じて公正価値で測定する金融資産 | 2,3,4 | 1,211,366,957 | 91,300,728 | 1,077,777,953 | 81,232,124 |
| 資産合計 | | 1,453,047,935 | 109,516,223 | 1,269,005,864 | 95,644,972 |
| 負債 | | | | | |
| 未払債務 | 7 | 2,277,930 | 171,688 | 6,710,945 | 505,804 |
| (買戻可能受益証券保有者に帰属する純資産を除く)負債 | | 2,277,930 | 171,688 | 6,710,945 | 505,804 |
| 買戻可能受益証券保有者に帰属する純資産 | | 1,450,770,005 | 109,344,535 | 1,262,294,919 | 95,139,168 |

添付の注記および投資有価証券明細表は、当財務書類の一部である。

# ダイワ外貨MMF

## オーストラリア・ドル・ポートフォリオ

## 包括利益計算書

2020年６月30日に終了した６か月間

| | 注記 | 2020年６月30日 (豪ドル) | 2020年６月30日 (千円) | 2019年６月30日 (豪ドル) | 2019年６月30日 (千円) |
|---|---|---|---|---|---|
| 収益 | | | | | |
| 損益を通じて公正価値で測定する金融商品に係る純利益 | 2 | 4,497,295 | 338,961 | 10,398,740 | 783,753 |
| 純収益合計 | | 4,497,295 | 338,961 | 10,398,740 | 783,753 |
| 費用 | | | | | |
| 投資運用報酬 | 9 | 199,208 | 15,014 | 714,092 | 53,821 |
| 管理事務報酬 | 9 | 41,451 | 3,124 | 184,566 | 13,911 |
| 副保管報酬 | 9 | 45,428 | 3,424 | 198,661 | 14,973 |
| 受託会社報酬 | 9 | 22,562 | 1,700 | 99,382 | 7,490 |
| 販売会社報酬および代行協会員報酬 | 9 | 664,028 | 50,048 | 2,884,728 | 217,422 |
| 監査報酬 | | 11,420 | 861 | 11,775 | 887 |
| その他の費用 | | 305,351 | 23,014 | 189,154 | 14,257 |
| 費用合計 | | 1,289,448 | 97,186 | 4,282,358 | 322,761 |
| ファイナンス費用 | | | | | |
| 分配金 | 2 | (3,207,847) | (241,775) | (6,116,382) | (460,992) |
| 分配後の買戻可能受益証券保有者に帰属する純資産の変動 | | — | — | — | — |

利益および損失は、専ら継続運用から生じた。

当包括利益計算書に表示された以外に、認識損益はない。

添付の注記および投資有価証券明細表は、当財務書類の一部である。

# ダイワ外貨MMF

## オーストラリア・ドル・ポートフォリオ

## 買戻可能受益証券保有者に帰属する純資産の変動計算書

2020年６月30日に終了した６か月間

| | 2020年６月30日 | | 2019年６月30日 | |
|---|---|---|---|---|
| | (豪ドル) | (千円) | (豪ドル) | (千円) |
| １月１日現在の買戻可能受益証券保有者に帰属する純資産 | 1,262,294,919 | 95,139,168 | 1,111,068,024 | 83,741,197 |
| 買戻可能受益証券の発行手取金 | 492,620,392 | 37,128,799 | 539,052,989 | 40,628,424 |
| 買戻可能受益証券の買戻支払金 | (304,145,306) | (22,923,432) | (398,843,652) | (30,060,846) |
| ６月30日現在の買戻可能受益証券保有者に帰属する純資産 | 1,450,770,005 | 109,344,535 | 1,251,277,361 | 94,308,775 |

添付の注記および投資有価証券明細表は、当財務書類の一部である。

# ダイワ外貨MMF
# ニュージーランド・ドル・ポートフォリオ
## 財政状態計算書
2020年６月30日現在

| | 注記 | 2020年６月30日 (ニュージーランド・ドル) | 2020年６月30日 (千円) | 2019年12月31日 (ニュージーランド・ドル) | 2019年12月31日 (千円) |
|---|---|---|---|---|---|
| 資産 | | | | | |
| 定期預金を含む現預金 | 5 | 65,144,154 | 4,559,439 | 72,521,526 | 5,075,782 |
| 未収債権 | 6 | 174,365 | 12,204 | 787,937 | 55,148 |
| 損益を通じて公正価値で測定する金融資産 | 2,3,4 | 327,760,275 | 22,939,942 | 307,759,464 | 21,540,085 |
| 資産合計 | | 393,078,794 | 27,511,585 | 381,068,927 | 26,671,014 |
| 負債 | | | | | |
| 未払債務 | 7 | 617,884 | 43,246 | 1,803,467 | 126,225 |
| (買戻可能受益証券保有者に帰属する純資産を除く)負債 | | 617,884 | 43,246 | 1,803,467 | 126,225 |
| 買戻可能受益証券保有者に帰属する純資産 | | 392,460,910 | 27,468,339 | 379,265,460 | 26,544,790 |

添付の注記および投資有価証券明細表は、当財務書類の一部である。

# ダイワ外貨MMF
# ニュージーランド・ドル・ポートフォリオ
## 包括利益計算書
## 2020年６月30日に終了した６か月間

| | 注記 | 2020年６月30日 (ニュージーランド・ドル) | 2020年６月30日 (千円) | 2019年６月30日 (ニュージーランド・ドル) | 2019年６月30日 (千円) |
|---|---|---|---|---|---|
| 収益 | | | | | |
| 損益を通じて公正価値で測定する金融商品に係る純利益 | 2 | 1,754,061 | 122,767 | 2,894,435 | 202,582 |
| 純収益合計 | | 1,754,061 | 122,767 | 2,894,435 | 202,582 |
| 費用 | | | | | |
| 投資運用報酬 | 9 | 84,518 | 5,915 | 239,480 | 16,761 |
| 管理事務報酬 | 9 | 17,331 | 1,213 | 51,887 | 3,632 |
| 副保管報酬 | 9 | 18,548 | 1,298 | 55,879 | 3,911 |
| 受託会社報酬 | 9 | 9,413 | 659 | 27,939 | 1,955 |
| 販売会社報酬および代行協会員報酬 | 9 | 281,727 | 19,718 | 810,646 | 56,737 |
| 監査報酬 | | 2,631 | 184 | 3,520 | 246 |
| その他の費用 | | 93,649 | 6,554 | 61,694 | 4,318 |
| 費用合計 | | 507,817 | 35,542 | 1,251,045 | 87,561 |
| ファイナンス費用 | | | | | |
| 分配金 | 2 | (1,246,244) | (87,225) | (1,643,390) | (115,021) |
| 分配後の買戻可能受益証券保有者に帰属する純資産の変動 | | — | — | — | — |

利益および損失は、専ら継続運用から生じた。

当包括利益計算書に表示された以外に、認識損益はない。

添付の注記および投資有価証券明細表は、当財務書類の一部である。

# ダイワ外貨MMF

## ニュージーランド・ドル・ポートフォリオ

## 買戻可能受益証券保有者に帰属する純資産の変動計算書

2020年６月30日に終了した６か月間

| | 2020年６月30日 | | 2019年６月30日 | |
|---|---|---|---|---|
| | (ニュージーランド・ドル) | (千円) | (ニュージーランド・ドル) | (千円) |
| １月１日現在の買戻可能受益証券保有者に帰属する純資産 | 379,265,460 | 26,544,790 | 302,457,972 | 21,169,033 |
| 買戻可能受益証券の発行手取金 | 75,380,074 | 5,275,851 | 127,309,829 | 8,910,415 |
| 買戻可能受益証券の買戻支払金 | (62,184,624) | (4,352,302) | (89,135,235) | (6,238,575) |
| ６月30日現在の買戻可能受益証券保有者に帰属する純資産 | 392,460,910 | 27,468,339 | 340,632,566 | 23,840,873 |

添付の注記および投資有価証券明細表は、当財務書類の一部である。

次へ

# ダイワ外貨MMＦ

## 財務書類に対する注記
2020年6月30日

1. 一般的情報

ダイワ外貨MMＦは、1996年7月5日付の信託証書（1996年7月17日付の第一補足信託証書で改正済、2019年1月21日付で改正および改訂済）により、アイルランドに所在するユニット・トラストとして設定された。2006年6月23日付で、ダイワ外貨MMＦの存続期限は無期限に延長された。ダイワ外貨MMＦは、1990年ユニット・トラスト法の下でその規定に従って設定されたアンブレラ型ユニット・トラストである。ダイワ外貨MMＦは、2015年6月18日付で、個人投資家向けオルタナティブ投資ファンドとしてアイルランド中央銀行（「中央銀行」）により認可された。ダイワ外貨MMＦに対するＥＵ MMＦ規制（「MMFR」）の効力が2019年1月21日付で発生した。これに伴い、サブ・ファンドは、中央銀行により、2019年1月21日付で公債コンスタントNAV MMFに認可された。ダイワ外貨MMＦは、2019年1月21日付で個人投資家向けオルタナティブ投資ファンド公債コンスタントNAV MMFとして中央銀行により認可された。新目論見書は、2019年1月21日付で中央銀行により認可されている。

ダイワ外貨MMＦは、異なるクラス証券を随時発行することができるアンブレラ型ファンドである。各クラス証券は、それぞれ別個の投資ポートフォリオを構成するファンドにおける権益を表章する。発行済クラス証券は、USドル・ポートフォリオ、オーストラリア・ドル・ポートフォリオおよびニュージーランド・ドル・ポートフォリオであった（「サブ・ファンド」）。

当財務書類に記載されるようにダイワ外貨MMＦは、USドル・ポートフォリオ、オーストラリア・ドル・ポートフォリオおよびニュージーランド・ドル・ポートフォリオの財務情報に言及する。オーストラリア・ドル・ポートフォリオおよびニュージーランド・ドル・ポートフォリオは、2020年9月30日付で償還される予定である。

ダイワ外貨MMＦのオルタナティブ投資ファンド運用会社は、エスエムティー・ファンド・サービシーズ（アイルランド）リミテッド（「管理会社」）である。

2. 重要な会計方針

ダイワ外貨MMＦが採用している重要な会計方針は、以下のとおりである。

作成の基準

ダイワ外貨MMＦの財務書類は、損益を通じて公正価値で保有する金融商品の再評価額を計上して修正される取得原価主義に従い、アイルランドにおいて一般に認められている会計慣行（財務報告基準第102号「英国およびアイルランド共和国で適用される財務報告基準」（「FRS102」）および財務報告基準第104号「中間財務報告」（「FRS104」）を含む英国財務報告評議会が発行した会計基準およびアイルランドの法律）に従って適正に作成されている。

財務書類は継続企業を前提として作成されている。FRS102およびFRS104に準拠した財務書類の作成は、経営者が、方針の適用ならびに資産および負債、収益および費用の報告金額に影響を与える判断、見積りおよび仮定を行うことを要求している。見積りおよび関連する仮定は、状況において適切と考えられる過去の経験およびその他の様々な要因に基づいており、その結果は、その他の情報源からは容易に明らかにならない資産および負債の帳簿価額に関する判断を下す基礎を形成する。実際の結果は、これらの見積りと異なる可能性がある。見積りおよび基礎となる仮定は継続的に見直される。会計上の見積りの修正は、修正が当該事業年度だけに影響を与える場合は、見積りが修正される事業年度においてまとめられ、修正が当事業年度および将来事業年度に影響を与える場合は、修正事業年度および将来事業年度においてまとめられる。

オーストラリア・ドル・ポートフォリオおよびニュージーランド・ドル・ポートフォリオは、2020年9月30日付で償還される予定である。その結果、オーストラリア・ドル・ポートフォリオおよびニュージーランド・ドル・ポートフォリオの財務書類は終了ベースで作成されている。

**投資有価証券**

**当カテゴリーは、取引用に保有される金融資産および負債と、当初に経営陣により損益計算書を通じて公正価値で測定すると指定された金融資産および負債の２つのサブカテゴリーに分けられる。**

**ダイワ外貨MMＦは、損益を通じて公正価値で測定される金融資産として債務証券への投資を分類する。当該金融資産は、取引用の保有として分類されるかまたは開始時に損益を通じて公正価値で測定されるものと管理会社によって指定される。投資有価証券は、公正価値の最良推定値として償却原価技法を用いた公正価額（つまりプレミアムの償却またはディスカウントの付加を調整した取得価額）で評価される、短期債務証券から構成される。投資有価証券が公正価値で表示されることを確保するため、管理会社は継続して評価の償却原価法を査定する。**

**現金その他の流動資産は、額面価額に（適用ある場合）当該日の終了までのクーポン未収利息を付して評価される。**

**FRS102の公正価値の測定に基づいて、ダイワ外貨MMＦは、IAS39号の金融商品の認識および測定に関する規定を採用する。**

***認識／承認取消***

**投資有価証券の通常の購入および売却は、取引日（ダイワ外貨MMＦが投資有価証券の購入または売却を行う日）に認識される。投資有価証券からキャッシュ・フローを受け取る権利が終了した時、またはダイワ外貨MMＦが所有権のリスクおよび利益を実質上すべて譲渡した時に、投資有価証券の承認が取り消される。**

**外貨**

**資産および負債は、個別ポートフォリオが運用する、主要な経済環境の通貨（機能通貨）を用いて計算される。これは、それぞれ米ドル（「USD」）、豪ドル（「AUD」）およびニュージーランド・ドル（「NZD」）である。外貨建ての資産および負債は、期末日の為替レートで米ドル、豪ドルおよびニュージーランド・ドルに換算される。公正価値で計上される非貨幣性の外貨建て資産および負債は、公正価値が測定される日に各基準通貨に転換される。取引活動から生じる外貨損益は、当期の包括利益計算書に計上される。**

**外貨換算**

**ダイワ外貨MMＦは、日本の受益者から、米ドル、豪ドルおよびニュージーランド・ドル建ての買戻可能受益証券の買付けおよび買戻しを受理する。ダイワ外貨MMＦの主要な活動は、信託証書に列挙されている公認の証券取引所において取引される高品質の固定および変動金利の債券に投資することによって当期利益をもたらしつつ、元本価値を保持し、また高い流動性を維持することである。USドル・ポートフォリオ、オーストラリア・ドル・ポートフォリオおよびニュージーランド・ドル・ポートフォリオの運用実績は、それぞれ米ドル、豪ドルおよびニュージーランド・ドルで測定され受益者に報告される。管理会社は、各通貨がそれぞれのポートフォリオの対象取引、事象および状況の経済的影響を最も誠実に表示する通貨とみなしている。USドル・ポートフォリオ、オーストラリア・ドル・ポートフォリオおよびニュージーランド・ドル・ポートフォリオの財務書類は、それぞれポートフォリオの機能および表示通貨である、米ドル、豪ドルおよびニュージーランド・ドルで表示される。**

**収益**

**受取利息は、実効利回り基準で会計処理される。有価証券に係るディスカウントおよびプレミアムは、当該証券の期間にわたり実効利回り基準で償却され取得される。これらは、包括利益計算書に「損益を通じて公正価値で測定する金融商品に係る純利益」として表示される。**

**費用**

**費用は、発生基準で会計処理される。**

**買戻可能受益証券**

**買戻可能受益証券は、受益者の選択により買戻可能であり、FRS102セクション22に従って金融負債として分類される。受益証券1口当たりの純資産価格は、分配宣言により0.01米ドル／0.01豪ドル／0.01ニュージーランド・ドルで維持される。**

**買戻可能受益証券は、ダイワ外貨MMＦの純資産額の比例的部分に相当する現金によりいつでもダイワ外貨MMＦに入れ戻すことができる。受益者がダイワ外貨MMＦに受益証券を戻す旨の権利行使を表明した場合、買戻可能受益証券は、期／年度末日現在の買戻金額で計上される。**

**分配方針**

**管理会社は、各取引日に各サブ・ファンドに関して分配を宣言する。各サブ・ファンドから分配される1口当たりの金額は、各サブ・ファンドの当該通貨の100分の1の単位に各取引日のそれぞれの1口当たり純資産価格を維持するために要求される金額に相当する。**

**キャッシュ・フロー計算書**

**ダイワ外貨MMFは、キャッシュ・フロー計算書を作成しないというFRS102セクション7.1に従うオープン・エンド型投資信託に適用可能な免除規定を享受している。**

3. **金融商品の公正価値**

**以下の表は、公正価値で認識される金融商品を表示し、以下に基づく公正価値で分析されている。**

- **同一の資産または負債に関する活発な市場における取引値（レベル1）、**
- **（価格について）直接的にまたは（価格から派生して）間接的に、資産または負債に関して観測可能なレベル1に含まれる取引値以外のインプットを含む（レベル2）、および**
- **観測可能な市場データ（観測できないインプット）に基づかない資産または負債に関するインプット（レベル3）。**

| | USドル・ポートフォリオ レベル2 USD | オーストラリア・ドル・ポートフォリオ レベル2 AUD | ニュージーランド・ドル・ポートフォリオ レベル2 NZD |
|---|---|---|---|
| **2020年6月30日** | | | |
| **損益を通じて公正価値で測定する金融資産** | | | |
| **債務証券** | 2,112,616,221 | 1,210,039,937 | 327,760,275 |
| **クーポン未収利息** | 351,559 | 1,327,020 | - |
| | **2,112,967,780** | **1,211,366,957** | **327,760,275** |

| | USドル・ポートフォリオ レベル2 USD | オーストラリア・ドル・ポートフォリオ レベル2 AUD | ニュージーランド・ドル・ポートフォリオ レベル2 NZD |
|---|---|---|---|
| **2019年12月31日** | | | |
| **損益を通じて公正価値で測定する金融資産** | | | |
| **債務証券** | 1,824,192,484 | 1,075,210,502 | 307,208,603 |
| **クーポン未収利息** | 249,622 | 2,567,451 | 550,861 |
| | **1,824,442,106** | **1,077,777,953** | **307,759,464** |

**クラスが保有する全証券は、レベル2として分類される。2020年6月30日に終了した6か月間および2019年12月31日に終了した年度に、レベル間での重要な資産譲渡はなかった。**

4. **投資有価証券**

**ダイワ外貨MMFの金融商品から生じる主なリスクは、以下のように要約される。**

**市場リスク**

**市場リスクは、保有金融商品の将来の価格の不確実性から生じる。それは、ダイワ外貨MMFが価格変動に直面した際に保有するマーケット・ポジションを通して被る潜在的損失を表す。市場リスクは、３種類のリスク（すなわち、価格リスク、通貨リスクおよび金利リスク）から構成されている。**

**価格リスク**

**価格リスクは、ダイワ外貨MMFの金融商品の公正価値が金利または為替の動向以外の要因によって引き起こされる市場価格の変動の結果として変動するというリスクである。ダイワ外貨MMFの金融商品は、直接的には価格リスクにさらされていない。**

通貨リスク

通貨リスクは、機能通貨以外の通貨のエクスポージャーの不利な値動きによりダイワ外貨MMＦが被る潜在的損失を表す。各クラスの投資有価証券はすべて、当該クラスの機能通貨建てであり、財政状態計算書および包括利益計算書が為替変動の重大な影響を受けることはない。

金利リスク

かかるリスクは、金融商品の公正価値が市場の金利動向に起因して変動するリスクとして定義される。リスクは、公正価値が金利環境の変化によって影響を受ける金融商品に生じる。

以下の表は、期／年度末現在の金利リスクに対するダイワ外貨MMＦのエクスポージャーの概要である。契約上の価格改定日または満期日のいずれか早い時期によって分類された、公正価値でのダイワ外貨MMＦの資産および取引負債が含まれている。

**USドル・ポートフォリオ**
**2020年6月30日**

| | 1か月未満<br>USD | 1～3か月<br>USD | 3か月超<br>USD | 無利息<br>USD | 合計<br>USD |
|---|---|---|---|---|---|
| 資産 | | | | | |
| 定期預金を含む現預金 | 396,480,007 | — | — | — | 396,480,007 |
| 未収債権 | — | — | — | 9,895,742 | 9,895,742 |
| 損益を通じて公正価値で測定する金融資産 | 640,808,675 | 1,232,341,621 | 239,817,484 | — | 2,112,967,780 |
| 資産合計 | **1,037,288,682** | **1,232,341,621** | **239,817,484** | **9,895,742** | **2,519,343,529** |
| （買戻可能受益証券保有者に帰属する純資産を除く）負債 | | | | | |
| 未払債務 | — | — | — | 5,174,388 | 5,174,388 |
| 負債合計 | **—** | **—** | **—** | **5,174,388** | **5,174,388** |
| 金利感度ギャップ合計 | **1,037,288,682** | **1,232,341,621** | **239,817,484** | **N/A** | **N/A** |

（N/A：該当なし）

**USドル・ポートフォリオ**
**2019年12月31日**

| | 1か月未満<br>USD | 1～3か月<br>USD | 3か月超<br>USD | 無利息<br>USD | 合計<br>USD |
|---|---|---|---|---|---|
| 資産 | | | | | |
| 定期預金を含む現預金 | 358,198,001 | — | — | — | 358,198,001 |
| 未収債権 | — | — | — | 18,707,950 | 18,707,950 |
| 損益を通じて公正価値で測定する金融資産 | 623,370,541 | 1,061,758,051 | 139,313,514 | — | 1,824,442,106 |
| 資産合計 | **981,568,542** | **1,061,758,051** | **139,313,514** | **18,707,950** | **2,201,348,057** |
| （買戻可能受益証券保有者に帰属する純資産を除く）負債 | | | | | |
| 未払債務 | — | — | — | 12,498,099 | 12,498,099 |
| 負債合計 | **—** | **—** | **—** | **12,498,099** | **12,498,099** |
| 金利感度ギャップ合計 | **981,568,542** | **1,061,758,051** | **139,313,514** | **N/A** | **N/A** |

（N/A：該当なし）

**オーストラリア・ドル・ポートフォリオ**

**2020年6月30日**

| | 1か月未満<br>AUD | 1～3か月<br>AUD | 3か月超<br>AUD | 無利息<br>AUD | 合計<br>AUD |
|---|---|---|---|---|---|
| 資産 | | | | | |
| 定期預金を含む現預金 | 241,479,811 | — | — | — | 241,479,811 |
| 未収債権 | — | — | — | 201,167 | 201,167 |
| 損益を通じて公正価値で測定する金融資産 | 326,303,598 | 885,063,359 | — | — | 1,211,366,957 |
| 資産合計 | **567,783,409** | **885,063,359** | **—** | **201,167** | **1,453,047,935** |
| （買戻可能受益証券保有者に帰属する純資産を除く）負債 | | | | | |
| 未払債務 | — | — | — | 6,710,945 | 6,710,945 |
| 負債合計 | **—** | **—** | **—** | **6,710,945** | **6,710,945** |
| 金利感度ギャップ合計 | **567,783,409** | **885,063,359** | **—** | **N/A** | **N/A** |

（N/A：該当なし）

**オーストラリア・ドル・ポートフォリオ**

**2019年12月31日**

| | 1か月未満<br>AUD | 1～3か月<br>AUD | 3か月超<br>AUD | 無利息<br>AUD | 合計<br>AUD |
|---|---|---|---|---|---|
| 資産 | | | | | |
| 定期預金を含む現預金 | 189,577,789 | — | — | — | 189,577,789 |
| 未収債権 | — | — | — | 1,650,122 | 1,650,122 |
| 損益を通じて公正価値で測定する金融資産 | 409,607,600 | 625,978,351 | 42,192,002 | — | 1,077,777,953 |
| 資産合計 | **599,185,389** | **625,978,351** | **42,192,002** | **1,650,122** | **1,269,005,864** |
| （買戻可能受益証券保有者に帰属する純資産を除く）負債 | | | | | |
| 未払債務 | — | — | — | 6,710,945 | 6,710,945 |
| 負債合計 | **—** | **—** | **—** | **6,710,945** | **6,710,945** |
| 金利感度ギャップ合計 | **599,185,389** | **625,978,351** | **42,192,002** | **N/A** | **N/A** |

（N/A：該当なし）

**ニュージーランド・ドル・ポートフォリオ**

**2020年6月30日**

| | 1か月未満<br>NZD | 1～3か月<br>NZD | 3か月超<br>NZD | 無利息<br>NZD | 合計<br>NZD |
|---|---|---|---|---|---|
| 資産 | | | | | |
| 定期預金を含む現預金 | 65,144,154 | — | — | — | 65,144,154 |
| 未収債権 | — | — | — | 174,365 | 174,365 |
| 損益を通じて公正価値で測定する金融資産 | 98,959,540 | 228,800,735 | — | — | 327,760,275 |
| 資産合計 | **164,103,694** | **228,800,735** | **—** | **174,365** | **393,078,794** |
| （買戻可能受益証券保有者に帰属する純資産を除く）負債 | | | | | |
| 未払債務 | — | — | — | 617,884 | 617,884 |
| 負債合計 | **—** | **—** | **—** | **617,884** | **617,884** |
| 金利感度ギャップ合計 | **164,103,694** | **228,800,735** | **—** | **N/A** | **N/A** |

（N/A：該当なし）

**ニュージーランド・ドル・ポートフォリオ**

**2019年12月31日**

| | 1か月未満<br>NZD | 1～3か月<br>NZD | 3か月超<br>NZD | 無利息<br>NZD | 合計<br>NZD |
|---|---|---|---|---|---|
| 資産 | | | | | |
| 定期預金を含む現預金 | 72,521,526 | — | — | — | 72,521,526 |
| 未収債権 | — | — | — | 787,937 | 787,937 |
| 損益を通じて公正価値で測定する金融資産 | 120,942,918 | 186,816,546 | — | — | 307,759,464 |
| 資産合計 | 193,464,444 | 186,816,546 | — | 787,937 | 381,068,927 |
| （買戻可能受益証券保有者に帰属する純資産を除く）負債 | | | | | |
| 未払債務 | — | — | — | 1,803,467 | 1,803,467 |
| 負債合計 | — | — | — | 1,803,467 | 1,803,467 |
| 金利感度ギャップ合計 | 193,464,444 | 186,816,546 | — | N/A | N/A |

（N/A：該当なし）

変動利付投資有価証券に関する受取金利を決定するためのベンチマーク・レートは、USドル・ポートフォリオについてはLIBOR（ロンドン銀行間取引金利）、オーストラリア・ドル・ポートフォリオについてはBBSW（バンク・ビル・スワップ・レファレンス・レート）、ニュージーランド・ドル・ポートフォリオについてはNZ Bank Bill Rate（ニュージーランド・バンク・ビル・レート）に、特定のベーシス・ポイント（bps：100分の1%）を加えるか差引いたものに基づいている。

毎週の値洗い評価は、投資運用会社によって行われる。このテストとは別に、投資運用会社は、少なくとも週一回値洗い評価を独自に行う。これには、イールド・カーブの変化に対して働く負荷テストが含まれる（現在投資運用会社は、並列利益曲線の上昇を25ベーシス・ポイントおよび50ベーシス・ポイントに設定している。）。

以下の表は、金利がマイナス10ベーシス・ポイントからプラス50ベーシス・ポイントの間で変動するユニット価格に影響を及ぼす比率を表示している。

**2020年6月30日**

| | +50bps | +25bps | +6.25bps | -10bps |
|---|---|---|---|---|
| USドル・ポートフォリオ | -0.07% | -0.03% | -0.01% | 0.01% |
| オーストラリア・ドル・ポートフォリオ | -0.06% | -0.03% | -0.01% | 0.01% |
| ニュージーランド・ドル・ポートフォリオ | -0.07% | -0.03% | -0.01% | 0.01% |

（+6.25ベーシス・ポイントは買呼値に基づく価格付を提供）

**2019年12月31日**

| | +50bps | +25bps | +6.25bps | -10bps |
|---|---|---|---|---|
| USドル・ポートフォリオ | -0.06% | -0.03% | -0.01% | 0.01% |
| オーストラリア・ドル・ポートフォリオ | -0.06% | -0.03% | -0.01% | 0.01% |
| ニュージーランド・ドル・ポートフォリオ | -0.05% | -0.03% | -0.01% | 0.01% |

（+6.25ベーシス・ポイントは買呼値に基づく価格付を提供）

**流動性リスク**

流動性リスクは、ボラティリティが高い金融市場の混乱時に、ダイワ外貨MMFがその投資の規模を合理的価格で早急に調整できない可能性を表す。資金は容易に換金可能な資産に投資され、オーバーナイトの現金残高として約15%が留保されるが、その数値は資金流出が判明している場合および市場混乱の場合には増加される。投資顧問会社は、大量買戻しの潜在性について情報を入手するために頻繁に販売会社と連絡を取る。市場の混乱時には、資産の現金化はさらに困難になり、これが観察され監視され、必要な場合には、満期が短縮され、オーバーナイト・キャッシュが増加される。

管理会社は、サブ・ファンドに適用される週次の流動性基準値の遵守を確保するための慎重かつ厳格な流動性管理手続を制定し、実施しかつ常時適用するものとする。週次の流動性基準値の遵守を確保するために、１週間満期の資産が、（ｉ）当該ポートフォリオの純資産価額の30%を下回り、かつ、１取引日における一日の純買戻し額が10%を超える場合、または、（ii）ファンドの純資産価額の10%を下回る場合、管理会社は直ちに通知を受け、ＭＭＦ規則に基づき許容される一または複数の措置を適用するかを決定するために、当該サブ・ファンドの受益者の利益に関して適切な措置を決定するための文書化された評価を実施するものとする。

以下の流動性リスクの表は、期／年度末日現在の約定満期日までの残存期間に基づいてグループ分けをしたダイワ外貨ＭＭＦの金融資産の分析である。

| | | USドル・ポートフォリオ | オーストラリア・ドル・ポートフォリオ | ニュージーランド・ドル・ポートフォリオ |
|---|---|---|---|---|
| **2020年6月30日** | | | | |
| **現金** | | 15.80% | 16.62% | 16.58% |
| 2－7日 | <8 | 1.19% | 12.05% | 0.00% |
| 8－30日 | <=30 | 23.23% | 10.32% | 25.19% |
| 31－90日 | <=90 | 48.03% | 51.72% | 37.89% |
| 91－180日 | <=180 | 11.75% | 9.29% | 20.34% |
| 181－365日 | <=365 | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| 365日超 | | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| **未払金** | | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| **2019年12月31日** | | | | |
| **現金** | | 16.41% | 14.96% | 19.07% |
| 2－7日 | <8 | 4.10% | 4.34% | 4.73% |
| 8－30日 | <=30 | 20.33% | 27.81% | 24.01% |
| 31－90日 | <=90 | 52.77% | 49.54% | 47.47% |
| 91－180日 | <=180 | 6.39% | 3.35% | 4.72% |
| 181－365日 | <=365 | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| 365日超 | | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| **未払金** | | 0.00% | 0.00% | 0.00% |

すべての金融負債は、１か月以内に期限到来する。

**信用リスク**

信用リスクは、取引相手方がダイワ外貨ＭＭＦに対し債務をその条件どおりに履行しなかった場合にダイワ外貨ＭＭＦが負うこととなる損失によって測られる。ダイワ外貨ＭＭＦは、取引相手方の信用リスクにさらされ、また決済不履行のリスクも負っている。ダイワ外貨ＭＭＦは、十分な経験、知識および信用度を有する有力な取引相手方のみを選別する。上場有価証券の全取引は、承認されたブローカーを介して引渡し時に決済され／支払われる。売却有価証券の引渡しは、ブローカーが支払を受領した時点でのみ行われるので、デフォルト・リスクは非常に少ないと考えられる。買付代金の支払は、ブローカーが有価証券を受領した時点で行われる。オーバーナイト・デポジットに預託される現金はすべて、慎重に選定されたリストの銀行に預けられる。銀行の倒産または破産により、預金に関するダイワ外貨ＭＭＦの権利が妨げられるか制限されることがある。投資運用会社は、Ｓ＆Ｐグローバル社およびムーディーズ社により報告される、当該銀行の信用格付を監視する。

受託会社のエスエムティー・トラスティー（アイルランド）リミテッドは、その保管会社（「カストディアン」）として三井住友信託銀行株式会社（ロンドン支店）を任命している。カストディアンは、次に副保管会社（「副保管会社」）としてブラウン・ブラザーズ・ハリマン・アンド・カンパニー（「BBH」）を任命している。BBHは、期末現在A+（2019年12月31日：A+）のフィッチ社信用格付を得ている。ダイワ外貨ＭＭＦの投資および現金は、キャッシュ・マネジメント・スウィープ（「CMS」）に現金が保管されている場合を除き、期／年度末現在、副保管会社に保有されている。カストディアンまたは副保管会社の倒産または破産により、カストディアンまたは副保管会社に保管されている投資債務証券に関するダイワ外貨ＭＭＦの権利が妨げられるか制限されることがある。ダイワ外貨ＭＭＦの組入証券は、副保管会社により別口座で保管される。したがって、副保管会社が破産または倒産した場合、ダイワ外貨ＭＭＦの資産は分別管理される。しかし、ダイワ外貨ＭＭＦは、ダイワ外貨ＭＭＦの現金に関し、副保管会社、CMS取引相手方または（カストディアンが利用する）預託会社の信用リスクにさらされる。副保管会社、CMS取引相手方または（カストディアンが利用する）預託会社が破産または倒産した場合、ダイワ外貨ＭＭＦは、ダイワ外貨ＭＭＦの現金保有高に関し、これらの事業体の一般債権者とみなされる。

回収勘定に保有されるオーバーナイトの現金残高は、ポートフォリオに投資される前、または受益証券の買戻しに関連して受益者に支払われる前を含めて、キャッシュ・スウィープ・プログラム（以下「回収勘定キャッシュ・スウィープ・プログラム」という。）の対象となることがある。回収勘定キャッシュ・スウィープ・プログラムは、Ｓ＆Ｐグローバル社、ムーディーズ社またはフィッチ社による「Ａ」以上の信用格付けを有する第三者であるカウンターパーティ（以下「回収勘定キャッシュ・スウィープ・カウンターパーティ」という。）において保有される１つまたは複数の共同顧客口座に当該資金を保管することを含む。受益者は、回収勘定キャッシュ・スウィープ・プログラムの結果、回収勘定キャッシュ・スウィープ・カウンターパーティに対するカウンターパーティ・エクスポージャーをとることになる点に留意するべきである。「回収勘定」とは、（ｉ）投資者からダイワ外貨MMFに支払われる申込金の受領、ならびに（ii）受益者への買戻代金および／または分配金の払戻しのために使用される、管理会社が運用する勘定をいう。

ダイワ外貨ＭＭＦが取引している格付適格証券をすべて記載した投資ユニバースについては、記録がなされ、ムーディーズ社またはＳ＆Ｐグローバル社による格付の変更を記録するために監視される。

| | USドル・ポートフォリオ | オーストラリア・ドル・ポートフォリオ | ニュージーランド・ドル・ポートフォリオ |
|---|---|---|---|
| **2020年6月30日** | | | |
| Aaa | 48.94% | 41.75% | 54.17% |
| Aa1 | 11.95% | 11.01% | 0.00% |
| Aa2 | 27.40% | 37.71% | 33.32% |
| Aa3 | 1.99% | 0.00% | 0.00% |
| A1 | 9.72% | 9.53% | 12.51% |
| A2 | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| **未払金** | 0.00% | 0.00% | 0.00% |

| | USドル・ポートフォリオ | オーストラリア・ドル・ポートフォリオ | ニュージーランド・ドル・ポートフォリオ |
|---|---|---|---|
| **2019年12月31日** | | | |
| Aaa | 37.45% | 66.12% | 56.50% |
| Aa1 | 25.63% | 1.97% | 2.15% |
| Aa2 | 23.05% | 18.19% | 24.43% |
| Aa3 | 9.29% | 5.73% | 8.42% |
| A1 | 4.58% | 7.99% | 8.50% |
| A2 | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| **未払金** | 0.00% | 0.00% | 0.00% |

上表は、2020年6月30日および2019年12月31日現在のムーディーズ社の長期格付（AaaからA2まで）による保有比率を示している。ダイワ外貨ＭＭＦによるAaaおよびAaの格付（上位４つの格付）への投資は、前会計年度末とほぼ同水準であった。ダイワ外貨ＭＭＦによる下位２つの格付（A1およびA2）への投資も同様に、投資全体に占める割合は、引き続き、ごく一部であった。最上位Aaa格付を保有する割合は、オーストラリア・ドル・ポートフォリオで幾分減少したが、ほぼ同額のAa2格付の保有が増加した。これはフランスSSAが発行するAa2格付へより高い水準で投資したためである。

**すべてのポートフォリオの信用度は、前会計期末と同水準であった。**

**投資運用会社は、全体的にポートフォリオの信用度は、非常に高水準に維持されたと考えている。**

**以下の表は、各クラスが保有する有価証券の種類別百分率を表している。**

| | | USドル・ポートフォリオ | オーストラリア・ドル・ポートフォリオ | ニュージーランド・ドル・ポートフォリオ |
|---|---|---|---|---|
| **2020年6月30日** | | | | |
| TD | **現金** | 15.80% | 16.62% | 16.58% |
| | **未払金** | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| CD | **預金証書** | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| CP | **コマーシャル・ペーパー** | 80.69% | 79.13% | 83.42% |
| CB | **社債** | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| TB | **財務省短期証券** | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| BA | **銀行引受手形** | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| BDN | **銀行預金証書** | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| PN | **約束手形** | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| Bonds | **債券** | 3.51% | 4.25% | 0.00% |

| | | USドル・ポートフォリオ | オーストラリア・ドル・ポートフォリオ | ニュージーランド・ドル・ポートフォリオ |
|---|---|---|---|---|
| **2019年12月31日** | | | | |
| TD | **現金** | 16.41% | 14.96% | 19.07% |
| | **未払金** | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| CD | **預金証書** | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| CP | **コマーシャル・ペーパー** | 82.00% | 68.03% | 71.70% |
| CB | **社債** | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| TB | **財務省短期証券** | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| BA | **銀行引受手形** | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| BDN | **銀行預金証書** | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| PN | **約束手形** | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| Bonds | **債券** | 1.59% | 17.01% | 9.23% |

2020年6月30日に終了した6か月間および2019年6月30日に終了した6か月間の投資有価証券取引からの（損）益はすべて包括利益計算書に計上されている。

5. 定期預金を含む現預金

**現預金残高は、CMSに現金が保管されている場合を除き、副保管会社に保有されている。CMSは、第三者取引相手方が保有する一つまたは複数の共同顧客口座に現金を保管することが含まれる。CMSの結果、ポートフォリオはCMS取引相手方に対して取引相手方エクスポージャーを有する。現預金残高および定期預金は、上記の注記4に詳述されている。**

**ダイワ外貨MMFは、未使用の米ドル建、豪ドル建およびニュージーランド・ドル建の要求払預金残高および未確定外貨建て要求払預金残高を、承認された金融商品の一つである無制限のオーバーナイト・デポジット商品に投資するために副保管会社のキャッシュ・マネジメント・サービスに申込むことを一定の限定された状況下で同意している。資金は、投資家からダイワ外貨MMFに拠出のため電信為替送金される場合、買戻資金がダイワ外貨MMFから電信為替送金される場合、または手数料がダイワ外貨MMFから公認の第三者ベンダーに支払われる場合、一時的に、また短期間のみその口座に保有される。かかる預金は、預託機関の管轄地域における国内行為および当該通貨の管轄地域における国内行為を服することがあり、凍結、押収もしくは減縮されることも含むが、それらに限定されるものではない。いかなる場合でも、預金が最終的に預託される機関によってかかる商品に係る元利金支払に伴うリスクは、ダイワ外貨MMFの勘定に専ら関するものである。すべての現金は、CMSに現金が保管されている場合を除き、当期／年度末現在副保管会社に保有されていた。**

6. 未収債権

| | USドル・ポートフォリオ USD | オーストラリア・ドル・ポートフォリオ AUD | ニュージーランド・ドル・ポートフォリオ NZD |
|---|---|---|---|
| **2020年6月30日** | | | |
| ファンド証券売却未収金 | 9,895,742 | 201,167 | 174,365 |
| | **9,895,742** | **201,167** | **174,365** |

| | USドル・ポートフォリオ USD | オーストラリア・ドル・ポートフォリオ AUD | ニュージーランド・ドル・ポートフォリオ NZD |
|---|---|---|---|
| **2019年12月31日** | | | |
| ファンド証券売却未収金 | 18,707,950 | 1,650,122 | 787,937 |
| | **18,707,950** | **1,650,122** | **787,937** |

7. 未払債務

| | USドル・ポートフォリオ USD | オーストラリア・ドル・ポートフォリオ AUD | ニュージーランド・ドル・ポートフォリオ NZD |
|---|---|---|---|
| **2020年6月30日** | | | |
| ファンド証券買戻未払金 | 4,383,855 | 1,712,248 | 443,696 |
| 未払報酬（注9） | 769,962 | 558,172 | 167,917 |
| 未払利息 | - | 684 | 1,558 |
| 未払分配金 | 20,571 | 6,826 | 4,713 |
| | **5,174,388** | **2,277,930** | **617,884** |

| | USドル・ポートフォリオ USD | オーストラリア・ドル・ポートフォリオ AUD | ニュージーランド・ドル・ポートフォリオ NZD |
|---|---|---|---|
| **2019年12月31日** | | | |
| ファンド証券買戻未払金 | 8,428,973 | 5,264,436 | 1,300,587 |
| 未払報酬（注9） | 3,584,176 | 1,308,272 | 453,167 |
| 未払分配金 | 484,950 | 138,237 | 49,713 |
| | **12,498,099** | **6,710,945** | **1,803,467** |

8. 期／年度中の買戻可能受益証券の発行および買戻し

| | 2020年6月30日（口数） | 2019年12月31日（口数） |
|---|---|---|
| USドル・ポートフォリオ | | |
| 期首発行済受益証券 | 218,884,984,696 | 166,774,205,867 |
| 発行受益証券 | 155,327,042,541 | 208,704,137,353 |
| 買戻受益証券 | (122,795,135,262) | (156,593,358,524) |
| 期末発行済受益証券 | **251,416,891,975** | **218,884,984,696** |
| オーストラリア・ドル・ポートフォリオ | | |
| 期首発行済受益証券 | 126,229,483,277 | 111,106,797,396 |
| 発行受益証券 | 49,262,039,156 | 83,577,037,154 |
| 買戻受益証券 | (30,414,524,995) | (68,454,351,273) |
| 期末発行済受益証券 | **145,076,997,438** | **126,229,483,277** |
| ニュージーランド・ドル・ポートフォリオ | | |
| 期首発行済受益証券 | 37,926,542,926 | 30,245,797,110 |
| 発行受益証券 | 7,538,007,487 | 23,990,282,845 |
| 買戻受益証券 | (6,218,463,123) | (16,309,537,029) |
| 期末発行済受益証券 | **39,246,087,290** | **37,926,542,926** |

9. 報酬および費用

各サブ・ファンドは、管理会社および受託会社に対して、合計して各サブ・ファンドの純資産額の年率1%を超えない額の報酬を支払う。かかる報酬は日々発生し、各四半期末に後払いされる。管理報酬の中から投資運用会社に支払われる報酬は、日々発生し四半期につき2回支払われる。投資運用会社は、投資顧問会社に対する報酬を支払う。代行協会員および販売会社は、直接当該ポートフォリオの管理事務費用から現金支出費の払戻しを受ける。各サブ・ファンドはまた、管理会社に対して一切の管理事務費用の払戻しをする。

受託会社は、当該サブ・ファンドから副保管会社の報酬および立替金を含む支出経費の払戻しを受ける。

管理会社は、サブ・ファンドから受領した報酬から、投資運用会社、販売会社および代行協会員の報酬を支払う。

期／年度末現在の未払報酬は、以下のとおりである。

| | USドル・ポートフォリオ USD | オーストラリア・ドル・ポートフォリオ AUD | ニュージーランド・ドル・ポートフォリオ NZD |
|---|---|---|---|
| **2020年6月30日** | | | |
| 投資運用報酬 | 9,664 | 17,601 | 4,724 |
| 管理事務報酬 | 20,631 | 11,381 | 3,146 |
| 副保管報酬 | 22,346 | 12,601 | 3,414 |
| 受託会社報酬 | 11,069 | 6,361 | 1,743 |
| 販売会社報酬および代行協会員報酬 | 318,729 | 168,824 | 46,773 |
| 監査報酬 | 15,953 | 10,996 | 2,348 |
| その他の費用 | 371,570 | 330,408 | 105,769 |
| | **769,962** | **558,172** | **167,917** |

| | USドル・ポートフォリオ USD | オーストラリア・ドル・ポートフォリオ AUD | ニュージーランド・ドル・ポートフォリオ NZD |
|---|---|---|---|
| **2019年12月31日** | | | |
| 投資運用報酬 | 238,556 | 75,435 | 31,846 |
| 管理事務報酬 | 181,793 | 64,813 | 21,546 |
| 副保管報酬 | 195,582 | 69,298 | 23,243 |
| 受託会社報酬 | 97,544 | 34,954 | 11,622 |
| 販売会社報酬および代行協会員報酬 | 2,644,237 | 997,053 | 332,755 |
| 監査報酬 | 33,980 | 20,045 | 6,058 |
| その他の費用 | 192,484 | 46,674 | 26,097 |
| | **3,584,176** | **1,308,272** | **453,167** |

10. 利害関係者間取引

通常の取引で生じた以外に利害関係者とのいかなる取引も存在しなかった。管理事務代行会社、受託会社、投資運用会社、投資顧問会社および販売会社／代行協会員は、FRS102の下で利害関係者であるとみなされる。当期中に利害関係者に支払われた報酬は、包括利益計算書上に開示されている。期／年度末現在の利害関係者への未払金額は、注記9に開示されている。

中央銀行のAIFルールブックの要件に準拠して、管理会社、受託会社、投資運用会社、または代理人もしくはグループ会社（「関係会社」）によってダイワ外貨MMFと行われる取引はすべて、対等当事者間取引のように遂行され、受益者の最善の利益に適うものでなければならない。管理会社は、上記に示した責務が関係会社とのすべての取引に適用されることが確保されるために（文書化された手順で証明される）取決めが存在し、当期中に締結された関係会社との取引がその責務を遵守していることに満足している。

期／年度末のダイワ外貨MMFの取引評価日現在の受益証券保有者に帰属する純資産の20%以上を保有する投資家の数は、以下のとおりである。

| | 2020年6月30日 | 2019年12月31日 |
|---|---|---|
| USドル・ポートフォリオ | 2 | 2 |
| オーストラリア・ドル・ポートフォリオ | 2 | 2 |
| ニュージーランド・ドル・ポートフォリオ | 2 | 2 |

各サブ・ファンドについての上表には、日本における販売会社である大和証券株式会社が含まれている。

11. 純資産の推移

| | 2020年6月30日 | 2019年12月31日 | 2019年6月30日 |
|---|---|---|---|
| USドル・ポートフォリオ | | | |
| 純資産額（米ドル） | 2,514,169,141 | 2,188,849,958 | 1,919,396,164 |
| 受益証券数（口） | 251,416,891,975 | 218,884,984,696 | 191,939,612,717 |
| 1口当たり純資産価格（米ドル） | 0.01 | 0.01 | 0.01 |
| オーストラリア・ドル・ポートフォリオ | | | |
| 純資産額（豪ドル） | 1,450,770,005 | 1,262,294,919 | 1,251,277,361 |
| 受益証券数（口） | 145,076,997,438 | 126,229,483,277 | 125,127,731,073 |
| 1口当たり純資産価格（豪ドル） | 0.01 | 0.01 | 0.01 |
| ニュージーランド・ドル・ポートフォリオ | | | |
| 純資産額（ニュージーランド・ドル） | 392,460,910 | 379,265,460 | 340,632,566 |
| 受益証券数（口） | 39,246,087,290 | 37,926,542,926 | 34,063,254,883 |
| 1口当たり純資産価格（ニュージーランド・ドル） | 0.01 | 0.01 | 0.01 |

12. 税金

現行法および慣行に従って、ダイワ外貨MMFは、1997年租税統合法（改正済）の第739条Bに定義される投資信託として適格性を有している。ダイワ外貨MMFは、その収益またはキャピタル・ゲインに対してアイルランドの税金を課せられることがない。しかし、ダイワ外貨MMFに「課税対象事由」が発生した場合には、アイルランドの税金が課せられる。課税対象事由には、受益者への分配金支払、または受益証券の換金、償還もしくは譲渡が含まれる。アイルランド免税投資家（1997年租税統合法（改正済）の第739条Dに定義される。）、またはアイルランド非居住者で課税対象事由発生時に税法上アイルランドに通常居住していない受益者に関しては、課税対象事由についてダイワ外貨MMFに税金は生じない。ただし、それぞれの場合に、1997年租税統合法（改正済）のスケジュール2Bに基づき必要な署名入り法定申告書が、ダイワ外貨MMFによって保持されなければならない。ダイワ外貨MMFが受領するキャピタル・ゲイン、配当金およびクーポン利息には、投資国が徴税する源泉税が課せられることがあり、かかる税金はダイワ外貨MMFまたは受益者に還付されない。

13. ソフト・コミッション協定

ダイワ外貨MMFは、いかなるソフト・コミッション協定も締結していない。

14. 後発事象

当期末後、新型コロナウイルス感染症（COVID-19）が世界的に大流行した。これにより、ビジネスおよび経済活動は著しく落ち込み、多大な金融資産の価値が大幅に下落し、世界的に（およびアイルランドにおいて）非常に重要な金融市場、経済および社会に混乱が引き起こされている。これがダイワ外貨MMFに及ぼす影響の最終的な範囲は、現時点では見積もることができない。

オーストラリア・ドル・ポートフォリオおよびニュージーランド・ドル・ポートフォリオは、2020年9月30日付で償還される予定である。

2020年6月30日後2020年8月18日までの間に、USドル・ポートフォリオ、オーストラリア・ドル・ポートフォリオおよびニュージーランド・ドル・ポートフォリオに関してそれぞれ259,891,843米ドル、47,985,804豪ドルおよび4,821,802ニュージーランド・ドルの受益証券が発行された。

2020年6月30日後2020年8月18日までの間に、USドル・ポートフォリオ、オーストラリア・ドル・ポートフォリオおよびニュージーランド・ドル・ポートフォリオに関してそれぞれ164,049,922米ドル、48,597,663豪ドルおよび10,893,324ニュージーランド・ドルの受益証券が買い戻された。

当期末後から財務書類が承認された日までに、財務書類上で開示を要求されるその他の事象は発生しなかった。

15. 比較数値

包括利益計算書および買戻可能受益証券保有者に帰属する純資産の変動計算書上の比較数値は、2019年6月30日に終了した6か月間のものである。財政状態計算書には、ファンドの直近会計年度末である2019年12月31日現在の比較数値が使われている。

16. 財務書類の承認

財務書類は、管理会社の取締役会により、2020年8月18日に承認された。

次へ

# ダイワ外貨MMF
## USドル・ポートフォリオ

## 投資有価証券明細表
## 2020年６月30日

| | 名目保有高 | 公正価額（米ドル） | 純資産比率(%) |
|---|---|---|---|
| **債務証券** | | | |
| **オーストリア**（2019年12月31日：0.50%） | — | — | — |
| **フィンランド**（2019年12月31日：6.58%） | | | |
| Municipality Finance Plc 0.25% 13-Aug-20 | 30,000,000 | 29,991,047 | 1.19 |
| Municipality Finance Plc 0.25% 04-Sep-20 | 35,000,000 | 34,984,211 | 1.39 |
| Municipality Finance Plc 0.23% 29-Sep-20 | 25,000,000 | 24,985,634 | 1.00 |
| | | 89,960,892 | 3.58 |
| **フランス**（2019年12月31日：16.96%） | | | |
| Acoss (Agence Central) 0.84% 10-Jul-20 | 25,000,000 | 24,994,797 | 1.00 |
| Acoss (Agence Central) 0.74% 13-Jul-20 | 30,000,000 | 29,992,599 | 1.20 |
| Acoss (Agence Central) 0.38% 07-Aug-20 | 30,000,000 | 29,988,233 | 1.19 |
| Acoss (Agence Central) 0.41% 11-Aug-20 | 40,000,000 | 39,981,478 | 1.59 |
| Acoss (Agence Central) 0.20% 17-Aug-20 | 30,000,000 | 29,988,412 | 1.19 |
| Acoss (Agence Central) 0.30% 28-Aug-20 | 50,000,000 | 49,975,691 | 1.99 |
| Acoss (Agence Central) 0.33% 04-Sep-20 | 30,000,000 | 29,982,411 | 1.19 |
| Acoss (Agence Central) 0.35% 28-Sep-20 | 70,000,000 | 69,940,981 | 2.78 |
| Acoss (Agence Central) 0.28% 29-Sep-20 | 30,000,000 | 29,979,015 | 1.19 |
| Cades (Caisse D'Amortissement Dette) 0.32% 28-Jul-20 | 20,000,000 | 20,023,012 | 0.80 |
| Cades (Caisse D'Amortissement Dette) 0.24% 19-Aug-20 | 30,000,000 | 29,990,206 | 1.19 |
| Cades (Caisse D'Amortissement Dette) 0.27% 23-Sep-20 | 30,000,000 | 29,981,048 | 1.19 |
| Cades (Caisse D'Amortissement Dette) 0.27% 23-Sep-20 | 50,000,000 | 49,967,948 | 1.99 |
| Caisse Des Depos ET Consignations 0.38% 27-Jul-20 | 30,000,000 | 29,991,774 | 1.20 |
| Caisse Des Depos ET Consignations 0.23% 01-Sep-20 | 30,000,000 | 29,988,124 | 1.19 |
| Caisse Des Depos ET Consignations 0.26% 14-Sep-20 | 30,000,000 | 29,983,453 | 1.19 |
| | | 554,749,182 | 22.07 |
| **ドイツ**（2019年12月31日：41.98%） | | | |
| Erste Abwicklungsanst 1.64% 13-Jul-20 | 35,000,000 | 34,980,998 | 1.39 |
| Erste Abwicklungsanst 0.25% 18-Sep-20 | 40,000,000 | 39,977,636 | 1.59 |
| FMS Wertmanagement 0.65% 14-Jul-20 | 40,000,000 | 39,990,627 | 1.59 |
| FMS Wertmanagement 0.24% 14-Aug-20 | 33,000,000 | 32,990,326 | 1.31 |
| FMS Wertmanagement 0.25% 15-Sep-20 | 50,000,000 | 49,973,634 | 1.99 |
| FMS Wertmanagement 0.25% 22-Oct-20 | 50,000,000 | 49,960,797 | 1.99 |
| KFW 1.64% 13-Jul-20 | 35,000,000 | 34,980,940 | 1.39 |
| KFW 1.64% 20-Jul-20 | 40,000,000 | 39,965,701 | 1.59 |
| Landwirtschaft Rentenbank 0.25% 11-Sep-20 | 40,000,000 | 39,979,613 | 1.59 |
| Landwirtschaft Rentenbank 0.27% 11-Sep-20 | 30,000,000 | 29,984,114 | 1.19 |
| Landwirtschaft Rentenbank 0.24% 18-Sep-20 | 30,000,000 | 29,984,213 | 1.19 |
| Landwirtschaft Rentenbank 0.25% 05-Oct-20 | 50,000,000 | 49,966,296 | 1.99 |
| Landwirtschaft Rentenbank 0.24% 09-Oct-20 | 40,000,000 | 39,973,133 | 1.59 |
| Landeskreditbank Baden-Wuertt Foerdbank 0.23% 24-Aug-20 | 30,000,000 | 29,989,656 | 1.19 |
| Landeskreditbank Baden-Wuertt Foerdbank 0.27% 08-Sep-20 | 25,000,000 | 24,987,071 | 1.00 |
| Landeskreditbank Baden-Wuertt Foerdbank 0.32% 08-Sep-20 | 20,000,000 | 19,987,747 | 0.80 |
| Landeskreditbank Baden-Wuertt Foerdbank 0.30% 11-Sep-20 | 40,000,000 | 39,976,025 | 1.59 |
| Landeskreditbank Baden-Wuertt Foerdbank 0.28% 14-Sep-20 | 35,000,000 | 34,979,603 | 1.39 |
| Landeskreditbank Baden-Wuertt Foerdbank 0.25% 24-Sep-20 | 35,000,000 | 34,979,766 | 1.39 |
| Landeskreditbank Baden-Wuertt Foerdbank 0.29% 16-Oct-20 | 50,000,000 | 49,956,945 | 1.99 |
| Saxony-Anhalt 0.28% 04-Sep-20 | 30,000,000 | 29,984,574 | 1.19 |
| Saxony-Anhalt 0.29% 14-Sep-20 | 25,000,000 | 24,984,907 | 0.99 |
| Saxony-Anhalt 0.27% 15-Sep-20 | 50,000,000 | 49,972,047 | 1.99 |
| | | 852,506,369 | 33.91 |

| | 名目保有高 | 公正価額（米ドル） | 純資産比率(%) |
|---|---|---|---|
| **債務証券（続き）** | | | |
| **ルクセンブルグ**（2019年12月31日：0.00%） | | | |
| Banque Et Caisse d ’ Epargne de l ’ Etat 1.68% 06-Jul-20 | 30,000,000 | 29,993,057 | 1.19 |
| | | 29,993,057 | 1.19 |
| **オランダ**（2019年12月31日：5.70%） | | | |
| Bank Nederlandse Gemeenten 1.60% 31-Jul-20 | 28,000,000 | 27,962,916 | 1.11 |
| BNG Bank NV 0.50% 14-Jul-20 | 32,000,000 | 32,010,593 | 1.27 |
| Ned Waterschapsbank 0.44% 22-Jul-20 | 100,000,000 | 99,974,143 | 3.98 |
| | | 159,947,652 | 6.36 |
| **ニュージーランド**（2019年12月31日：0.00%） | | | |
| Dominion of New Zealand 0.45% 28-Jul-20 | 50,000,000 | 49,983,144 | 1.99 |
| Dominion of New Zealand 0.28% 08-Sep-20 | 25,000,000 | 24,986,596 | 0.99 |
| | | 74,969,740 | 2.98 |
| **国際機関**（2019年12月31日：5.77%） | | | |
| Asian Development Bank 0.50% 20-Jul-20 | 50,000,000 | 49,986,822 | 1.99 |
| Council of Europe Development Bank 0.49% 20-Jul-20 | 30,000,000 | 29,992,251 | 1.19 |
| EBRD 0.37% 30-Jul-20 | 30,000,000 | 29,991,067 | 1.19 |
| European Investment Bank 0.26% 19-Oct-20 | 50,000,000 | 49,960,313 | 1.99 |
| Inter-American Development Bank FRN 15-Jul-20 | 35,635,000 | 35,642,675 | 1.42 |
| | | 195,573,128 | 7.78 |
| **スウェーデン**（2019年12月31日：5.85%） | | | |
| City of Gothenburg 0.29% 20-Aug-20 | 50,000,000 | 49,979,877 | 1.99 |
| City of Gothenburg 0.28% 08-Sep-20 | 30,000,000 | 29,983,911 | 1.19 |
| City of Gothenburg 0.26% 10-Sep-20 | 30,000,000 | 29,984,629 | 1.19 |
| City of Gothenburg 0.30% 25-Sep-20 | 45,000,000 | 44,967,784 | 1.79 |
| | | 154,916,201 | 6.16 |
| **クーポン未収利息**（2019年12月31日：0.01%） | | 351,559 | 0.01 |
| **債務証券合計**（2019年12月31日：83.35%） | | 2,112,967,780 | 84.04 |

# ダイワ外貨MMF
# オーストラリア・ドル・ポートフォリオ

## 投資有価証券明細表
## 2020年６月30日

| | 名目保有高 | 公正価額（豪ドル） | 純資産比率(%) |
|---|---|---|---|
| **債務証券** | | | |
| **フランス**（2019年12月31日：17.01%） | | | |
| Acoss (Agence Central) 0.23% 13-Jul-20 | 50,000,000 | 49,996,118 | 3.44 |
| Acoss (Agence Central) 0.29% 07-Aug-20 | 40,000,000 | 39,988,086 | 2.76 |
| Acoss (Agence Central) 0.31% 12-Aug-20 | 35,000,000 | 34,987,352 | 2.41 |
| Acoss (Agence Central) 0.26% 27-Aug-20 | 20,000,000 | 19,991,772 | 1.38 |
| Acoss (Agence Central) 0.28% 28-Aug-20 | 30,000,000 | 29,986,718 | 2.07 |
| Acoss (Agence Central) 0.32% 03-Sep-20 | 20,000,000 | 19,988,702 | 1.38 |
| Acoss (Agence Central) 0.31% 17-Sep-20 | 45,000,000 | 44,969,799 | 3.10 |
| Acoss (Agence Central) 0.27% 29-Sep-20 | 50,000,000 | 49,965,777 | 3.44 |
| Cades (Caisse D’Amortissement Dette) 0.23% 01-Jul-20 | 40,000,000 | 40,000,000 | 2.76 |
| Cades (Caisse D’Amortissement Dette) 0.21% 18-Aug-20 | 50,000,000 | 49,986,207 | 3.44 |
| Caisse Des Depos Et Consignations 0.35% 21-Jul-20 | 40,000,000 | 39,992,118 | 2.76 |
| | | 419,852,649 | 28.94 |
| **ドイツ**（2019年12月31日：49.15%） | | | |
| FMS Wertmanagement 0.19% 26-Aug-20 | 50,000,000 | 49,985,229 | 3.44 |
| FMS Wertmanagement 0.24% 03-Sep-20 | 40,000,000 | 39,982,944 | 2.76 |
| FMS Wertmanagement 0.27% 14-Sep-20 | 40,000,000 | 39,977,516 | 2.75 |
| FMS Wertmanagement 0.26% 16-Sep-20 | 40,000,000 | 39,977,770 | 2.75 |
| FMS Wertmanagement 0.19% 29-Sep-20 | 30,000,000 | 29,985,383 | 2.07 |
| FMS Wertmanagement 0.22% 29-Sep-20 | 55,000,000 | 54,969,768 | 3.79 |
| KFW 0.37% 02-Jul-20 | 10,020,000 | 10,020,577 | 0.69 |
| KFW 0.73% 06-Jul-20 | 40,000,000 | 39,995,926 | 2.76 |
| KFW 0.99% 20-Jul-20 | 35,000,000 | 34,981,753 | 2.41 |
| Landeskreditbank Baden-Wuertt Foerderbank 0.95% 07-Jul-20 | 20,000,000 | 19,996,846 | 1.38 |
| Landeskreditbank Baden-Wuertt Foerderbank 0.17% 20-Aug-20 | 20,000,000 | 19,995,419 | 1.38 |
| Landeskreditbank Baden-Wuertt Foerderbank 0.25% 08-Sep-20 | 50,000,000 | 49,976,057 | 3.44 |
| Landeskreditbank Baden-Wuertt Foerderbank 0.25% 14-Sep-20 | 30,000,000 | 29,984,385 | 2.07 |
| Landwirtschaft Rentenbank 0.17% 24-Aug-20 | 50,000,000 | 49,987,630 | 3.45 |
| Landwirtschaft Rentenbank 0.23% 03-Sep-20 | 20,000,000 | 19,991,898 | 1.38 |
| NRW Bank 0.21% 01-Jul-20 | 40,000,000 | 40,000,000 | 2.76 |
| Saxony-Anhalt 0.27% 10-Sep-20 | 40,000,000 | 39,978,715 | 2.76 |
| Saxony-Anhalt 0.30% 11-Sep-20 | 55,000,000 | 54,967,026 | 3.79 |
| Saxony-Anhalt 0.28% 16-Sep-20 | 25,000,000 | 24,985,306 | 1.72 |
| | | 689,740,148 | 47.55 |
| **ルクセンブルグ**（2019年12月31日：0.00%） | | | |
| Banque Et Caisse d’Epargne de l’Etat 0.95% 06-Jul-20 | 25,000,000 | 24,996,732 | 1.72 |
| | | 24,996,732 | 1.72 |
| **オランダ**（2019年12月31日：4.35%） | | | |
| Ned Waterschapsbank 0.72% 08-Jul-20 | 25,000,000 | 24,996,508 | 1.72 |
| | | 24,996,508 | 1.72 |
| **国際機関**（2019年12月31日：14.67%） | | | |
| Euro Investment Bank 0.33% 06-Aug-20 | 50,173,000 | 50,453,900 | 3.48 |
| | | 50,453,900 | 3.48 |
| **クーポン未収利息**（2019年12月31日：0.20%） | | 1,327,020 | 0.09 |
| **債務証券合計**（2019年12月31日：85.38%） | | 1,211,366,957 | 83.50 |

# ダイワ外貨MMF
# ニュージーランド・ドル・ポートフォリオ

## 投資有価証券明細表
## 2020年６月30日

| | 名目保有高 | 公正価額（ニュージーランド・ドル） | 純資産比率(%) |
|---|---|---|---|
| **債務証券** | | | |
| **フランス**（2019年12月31日：24.49%） | | | |
| Acoss (Agence Central) 0.52% 12-Aug-20 | 18,000,000 | 17,989,095 | 4.59 |
| Acoss (Agence Central) 0.50% 28-Aug-20 | 19,000,000 | 18,984,745 | 4.84 |
| Acoss (Agence Central) 0.51% 08-Sep-20 | 18,000,000 | 17,982,359 | 4.58 |
| Acoss (Agence Central) 0.46% 23-Sep-20 | 20,000,000 | 19,978,791 | 5.09 |
| Caisse Des Depos Et Consignations 0.42% 02-Sep-20 | 20,000,000 | 19,985,316 | 5.09 |
| Caisse Des Depos Et Consignations 0.36% 29-Sep-20 | 20,000,000 | 19,982,268 | 5.09 |
| | | 114,902,574 | 29.28 |
| **ドイツ**（2019年12月31日：33.49%） | | | |
| KFW 1.22% 20-Jul-20 | 17,000,000 | 16,989,083 | 4.33 |
| KFW 0.43% 07-Sep-20 | 18,000,000 | 17,985,396 | 4.58 |
| Landeskreditbank Baden-Wuertt Foerderbank 0.40% 30-Jul-20 | 19,000,000 | 18,993,883 | 4.84 |
| Landeskreditbank Baden-Wuertt Foerderbank 0.51% 30-Jul-20 | 10,000,000 | 9,995,897 | 2.55 |
| Landeskreditbank Baden-Wuertt Foerderbank 0.31% 29-Sep-20 | 20,000,000 | 19,984,512 | 5.09 |
| Landeskreditbank Baden-Wuertt Foerderbank 0.41% 29-Sep-20 | 20,000,000 | 19,979,524 | 5.09 |
| Landwirtschaft Rentenbank 0.69% 20-Jul-20 | 20,000,000 | 19,992,782 | 5.09 |
| Landwirtschaft Rentenbank 0.40% 18-Aug-20 | 19,000,000 | 18,989,927 | 4.84 |
| Landwirtschaft Rentennbank 0.44% 29-Sep-20 | 20,000,000 | 19,978,128 | 5.09 |
| | | 162,889,132 | 41.50 |
| **オランダ**（2019年12月31日：5.79%） | | | |
| Bank Nederlandse Gemeenten 1.21% 04-Aug-20 | 17,000,000 | 16,980,674 | 4.33 |
| Nederlandse Waterschapsbank 1.25% 13-Jul-20 | 15,000,000 | 14,993,786 | 3.82 |
| | | 31,974,460 | 8.15 |
| **国際機関**（2019年12月31日：17.23%） | | | |
| European Investment Bank 0.59% 21-Jul-20 | 18,000,000 | 17,994,109 | 4.58 |
| | | 17,994,109 | 4.58 |
| **クーポン未収利息**（2019年12月31日：0.15%） | | — | — |
| **債務証券合計**（2019年12月31日：81.15%） | | 327,760,275 | 83.51 |

**ダイワ外貨MMF**
**USドル・ポートフォリオ**

## 組入証券変動明細表
**2020年６月30日**

| | 名目取得高 | 名目売却高 |
|---|---|---|
| Acoss (Agence Central) 0.61% 11-May-20 | 50,000,000 | — |
| Acoss (Agence Central) 0.30% 28-Aug-20 | 50,000,000 | — |
| Acoss (Agence Central) 0.35% 28-Sep-20 | 70,000,000 | — |
| Asian Development Bank 0.50% 20-Jul-20 | 50,000,000 | — |
| Cades (Caisse D’Amortissement Dette) 0.27% 23-Sep-20 | 50,000,000 | — |
| Caisse Des Depos Et Consignations 1.69% 23-Apr-20 | 50,000,000 | — |
| City of Gothenburg 1.68% 12-May-20 | 50,000,000 | — |
| City of Gothenburg 0.29% 20-Aug-20 | 50,000,000 | — |
| Dominion of New Zealand 0.45% 28-Jul-20 | 50,000,000 | — |
| DSTA (Kingdom of Netherlands) 1.93% 26-May-20 | 50,000,000 | — |
| DSTA (Kingdom of Netherlands) 0.66% 09-Jun-20 | 50,000,000 | — |
| European Investment Bank 0.26% 19-Oct-20 | 50,000,000 | — |
| FMS Wertmanagement 0.25% 15-Sep-20 | 50,000,000 | — |
| FMS Wertmanagement 0.25% 22-Oct-20 | 50,000,000 | — |
| Landeskreditbank Baden-Wuertt Foerdbank 1.37% 19-May-20 | 50,000,000 | — |
| Landeskreditbank Baden-Wuertt Foerdbank 0.29% 16-Oct-20 | 50,000,000 | — |
| Landwirtschaft Rentenbank 0.25% 05-Oct-20 | 50,000,000 | — |
| Nederlandse Waterschapsbank 1.02% 09-Jun-20 | 50,000,000 | — |
| Nederlandse Waterschapsbank 0.44% 22-Jul-20 | 100,000,000 | — |
| Saxony-Anhalt 0.27% 15-Sep-20 | 50,000,000 | — |

**上記の表は、アイルランド中央銀行によって要求される、当期中の投資有価証券の変動計算書を表示する。同表は、当期中における取得有価証券の上位20銘柄を表示している。同表は、期首現在保有高および期末現在保有高間の調整について表示するものではない。**

**注：当期において投資有価証券の売却は行われなかった。すべての投資有価証券は通常の商取引において満期を迎える。**

**ダイワ外貨MMＦ**

**オーストラリア・ドル・ポートフォリオ**

## 組入証券変動明細表

**2020年６月30日**

| | 名目取得高 | 名目売却高 |
|---|---|---|
| Acoss (Agence Central) 0.98% 18-Jun-20 | 50,000,000 | — |
| Acoss (Agence Central) 0.23% 13-Jul-20 | 50,000,000 | — |
| Acoss (Agence Central) 0.31% 17-Sep-20 | 45,000,000 | — |
| Acoss (Agence Central) 0.27% 29-Sep-20 | 50,000,000 | — |
| Belgium (Kingdom of) 0.35% 16-Jun-20 | 60,000,000 | — |
| Cades (Caisse D’Amortissement Dette) 0.47% 11-May-20 | 45,000,000 | — |
| Cades (Caisse D’Amortissement Dette) 0.23% 01-Jul-20 | 40,000,000 | — |
| Cades (Caisse D’Amortissement Dette) 0.21% 18-Aug-20 | 50,000,000 | — |
| Caisse Des Depos Et Consignations 1.96% 23-Apr-20 | 50,000,000 | — |
| Euro Investment Bank 0.33% 06-Aug-20 | 50,173,000 | — |
| FMS Wertmanagement 0.19% 26-Aug-20 | 50,000,000 | — |
| FMS Wertmanagement 0.24% 03-Sep-20 | 40,000,000 | — |
| FMS Wertmanagement 0.22% 29-Sep-20 | 55,000,000 | — |
| Landeskreditbank Baden-Wuertt Foerderbank 0.25% 08-Sep-20 | 50,000,000 | — |
| Landwirtschaft Rentenbank 2.52% 20-Apr-20 | 50,000,000 | — |
| Landwirtschaft Rentenbank 0.22% 22-May-20 | 50,000,000 | — |
| Landwirtschaft Rentenbank 0.30% 22-Jun-20 | 50,000,000 | — |
| Landwirtschaft Rentenbank 0.17% 24-Aug-20 | 50,000,000 | — |
| NRW Bank 0.21% 01-Jul-20 | 40,000,000 | — |
| Saxony-Anhalt 0.30% 11-Sep-20 | 55,000,000 | — |

**上記の表は、アイルランド中央銀行によって要求される、当期中の投資有価証券の変動計算書を表示する。同表は、当期中における取得有価証券の上位20銘柄を表示している。同表は、期首現在保有高および期末現在保有高間の調整について表示するものではない。**

**注：当期において投資有価証券の売却は行われなかった。すべての投資有価証券は通常の商取引において満期を迎える。**

# ダイワ外貨MMＦ
# ニュージーランド・ドル・ポートフォリオ

## 組入証券変動明細表
## 2020年６月30日

| | 名目取得高 | 名目売却高 |
|---|---|---|
| Acoss (Agence Central) 0.69% 23-Jun-20 | 19,000,000 | — |
| Acoss (Agence Central) 0.52% 12-Aug-20 | 18,000,000 | — |
| Acoss (Agence Central) 0.50% 28-Aug-20 | 19,000,000 | — |
| Acoss (Agence Central) 0.51% 08-Sep-20 | 18,000,000 | — |
| Acoss (Agence Central) 0.46% 23-Sep-20 | 20,000,000 | — |
| Caisse Des Depos Et Consignations 0.42% 02-Sep-20 | 20,000,000 | — |
| Caisse Des Depos Et Consignations 0.36% 29-Sep-20 | 20,000,000 | — |
| European Investment Bank 0.59% 21-Jul-20 | 18,000,000 | — |
| KFW 0.43% 07-Sep-20 | 18,000,000 | — |
| Landeskreditbank Baden-Wuertt Foerderbank 0.89% 02-Jun-20 | 18,000,000 | — |
| Landeskreditbank Baden-Wuertt Foerderbank 0.86% 15-Jun-20 | 24,000,000 | — |
| Landeskreditbank Baden-Wuertt Foerderbank 0.40% 30-Jul-20 | 19,000,000 | — |
| Landeskreditbank Baden-Wuertt Foerderbank 0.31% 29-Sep-20 | 20,000,000 | — |
| Landeskreditbank Baden-Wuertt Foerderbank 0.41% 29-Sep-20 | 20,000,000 | — |
| Landwirtschaft Rentenbank 1.27% 12-Mar-20 | 20,000,000 | — |
| Landwirtschaft Rentenbank 2.12% 21-Apr-20 | 18,000,000 | — |
| Landwirtschaft Rentenbank 0.69% 20-Jul-20 | 20,000,000 | — |
| Landwirtschaft Rentenbank 0.40% 18-Aug-20 | 19,000,000 | — |
| Landwirtschaft Rentenbank 0.44% 29-Sep-20 | 20,000,000 | — |
| Nederlandse Waterschapsbank 1.14% 14-Apr-20 | 25,000,000 | — |

**上記の表は、アイルランド中央銀行によって要求される、当期中の投資有価証券の変動計算書を表示する。同表は、当期中における取得有価証券の上位20銘柄を表示している。同表は、期首現在保有高および期末現在保有高間の調整について表示するものではない。**

**注：当期において投資有価証券の売却は行われなかった。すべての投資有価証券は通常の商取引において満期を迎える。**

前へ　　次へ

**カナダ・ドル・ポートフォリオ**

a.　**ダイワ外貨MMFの日本文のカナダ・ドル・ポートフォリオの中間財務書類は、英国およびアイルランドにおける法令に準拠して作成された原文の中間財務書類を翻訳したものである。これは「中間財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」第76条第４項ただし書の規定の適用によるものである。**

b.　**ダイワ外貨MMFのカナダ・ドル・ポートフォリオの中間財務書類は、外国監査法人等（公認会計士法（昭和23年法律第103号）第１条の３第７項に規定する外国監査法人等をいう。）の監査を受けていない。**

c.　**ダイワ外貨MMFのカナダ・ドル・ポートフォリオの原文の中間財務書類は、カナダ・ドルで表示されている。日本文の中間財務書類には、主要な金額について円貨換算が併記されている。日本円による金額は、以下の2020年７月31日現在における株式会社三菱UFJ銀行の対顧客電信売買相場の仲値で換算されている。**

**１カナダ・ドル　＝　77.88円**

**なお、千円未満の金額は四捨五入されている。**

d.　**ダイワ外貨MMFのカナダ・ドル・ポートフォリオは、2020年６月30日付で償還された。**

# ダイワ外貨MMF
## カナダ・ドル・ポートフォリオ
## 財政状態計算書
2020年６月30日現在

| | 注記 | 2020年６月30日 (カナダ・ドル) | 2020年６月30日 (千円) | 2019年12月31日 (カナダ・ドル) | 2019年12月31日 (千円) |
|---|---|---|---|---|---|
| 資産 | | | | | |
| 定期預金を含む現預金 | 5 | 25,718,864 | 2,002,985 | 4,844,171 | 377,264 |
| 未収債権 | 6 | 55,141 | 4,294 | 4,227 | 329 |
| 損益を通じて公正価値で測定する金融資産 | 2,3,4 | — | — | 24,906,278 | 1,939,701 |
| 資産合計 | | 25,774,005 | 2,007,280 | 29,754,676 | 2,317,294 |
| 負債 | | | | | |
| 未払債務 | 7 | 25,774,005 | 2,007,280 | 118,559 | 9,233 |
| (買戻可能受益証券保有者に帰属する純資産を除く)負債 | | 25,774,005 | 2,007,280 | 118,559 | 9,233 |
| 買戻可能受益証券保有者に帰属する純資産 | | — | — | 29,636,117 | 2,308,061 |

添付の注記および投資有価証券明細表は、当財務書類の一部である。

# ダイワ外貨MMF

## カナダ・ドル・ポートフォリオ

## 包括利益計算書

### 2020年１月１日から2020年６月30日(償還日)までの期間

| | 注記 | 2020年６月30日 (カナダ・ドル) | 2020年６月30日 (千円) | 2019年６月30日 (カナダ・ドル) | 2019年６月30日 (千円) |
|---|---|---|---|---|---|
| 収益 | | | | | |
| 損益を通じて公正価値で測定する金融商品に係る純利益 | 2 | 150,982 | 11,758 | 251,641 | 19,598 |
| その他の収入 | 2 | 55,075 | 4,289 | — | — |
| 純収益合計 | | 206,057 | 16,048 | 251,641 | 19,598 |
| 費用 | | | | | |
| 投資運用報酬 | 9 | 8,819 | 687 | 22,754 | 1,772 |
| 管理事務報酬 | 9 | 2,152 | 168 | 4,930 | 384 |
| 副保管報酬 | 9 | 2,324 | 181 | 5,309 | 413 |
| 受託会社報酬 | 9 | 1,158 | 90 | 2,655 | 207 |
| 販売会社報酬および代行協会員報酬 | 9 | 33,032 | 2,573 | 76,748 | 5,977 |
| 監査報酬 | | 21,121 | 1,645 | 217 | 17 |
| その他の費用 | | 49,373 | 3,845 | 23,160 | 1,804 |
| 費用合計 | | 117,979 | 9,188 | 135,773 | 10,574 |
| ファイナンス費用 | | | | | |
| 分配金 | 2 | (88,078) | (6,860) | (115,868) | (9,024) |
| 分配後の買戻可能受益証券保有者に帰属する純資産の変動 | | — | — | — | — |

当包括利益計算書に表示された以外に、認識損益はない。

添付の注記および投資有価証券明細表は、当財務書類の一部である。

# ダイワ外貨MMF

## カナダ・ドル・ポートフォリオ

## 買戻可能受益証券保有者に帰属する純資産の変動計算書

2020年１月１日から2020年６月30日(償還日)までの期間

| | 2020年６月30日 | | 2019年６月30日 | |
|---|---|---|---|---|
| | (カナダ・ドル) | (千円) | (カナダ・ドル) | (千円) |
| １月１日現在の買戻可能受益証券保有者に帰属する純資産 | 29,636,117 | 2,308,061 | 31,622,622 | 2,462,770 |
| 買戻可能受益証券の発行手取金 | 4,419,343 | 344,178 | 2,649,538 | 206,346 |
| 買戻可能受益証券の買戻支払金 | (34,055,460) | (2,652,239) | (3,678,975) | (286,519) |
| ６月30日現在の買戻可能受益証券保有者に帰属する純資産 | — | — | 30,593,185 | 2,382,597 |

添付の注記および投資有価証券明細表は、当財務書類の一部である。

前へ　次へ

# ダイワ外貨MMF
# カナダ・ドル・ポートフォリオ
# 財務書類に対する注記
# 2020年6月30日

1. 一般的情報

ダイワ外貨MMFは、1996年7月5日付の信託証書（1996年7月17日付の第一補足信託証書で改正済、2019年1月21日付で改正および改訂済）により、アイルランドに所在するユニット・トラストとして設定された。2006年6月23日付で、ダイワ外貨MMFの存続期限は無期限に延長された。ダイワ外貨MMFは、1990年ユニット・トラスト法の下でその規定に従って設定されたアンブレラ型ユニット・トラストである。ダイワ外貨MMFは、2015年6月18日付で、個人投資家向けオルタナティブ投資ファンドとしてアイルランド中央銀行（「中央銀行」）により認可された。ダイワ外貨MMFに対するＥＵ MMF規制（「MMFR」）の効力が2019年1月21日付で発生した。これに伴い、サブ・ファンドは、中央銀行により、2019年1月21日付で公債コンスタントNAV MMFに認可された。ダイワ外貨MMFは、2019年1月21日付で個人投資家向けオルタナティブ投資ファンド公債コンスタントNAV MMFとして中央銀行により認可された。新目論見書は、2019年1月21日付で中央銀行により認可されている。

ダイワ外貨MMFは、異なるクラス証券を随時発行することができるアンブレラ型ファンドである。各クラス証券は、それぞれ別個の投資ポートフォリオを構成するファンドにおける権益を表章する。発行済クラス証券は、USドル・ポートフォリオ、オーストラリア・ドル・ポートフォリオおよびニュージーランド・ドル・ポートフォリオであった（「サブ・ファンズ」）。

当財務書類に記載されるようにダイワ外貨MMFは、カナダ・ドル・ポートフォリオのみの財務情報に言及する。

ダイワ外貨MMFのオルタナティブ投資ファンド運用会社は、エスエムティー・ファンド・サービシーズ（アイルランド）リミテッド（「管理会社」）である。

カナダ・ドル・ポートフォリオは、2020年6月30日に最終償還金が反映され、同日付で償還された。最終償還金は本償還財務書類に含まれており、2020年7月2日に支払われた。

2. 重要な会計方針

カナダ・ドル・ポートフォリオが採用している重要な会計方針は、以下のとおりであった。

作成の基準

カナダ・ドル・ポートフォリオの財務書類は、損益を通じて公正価値で保有する金融商品の再評価額を計上して修正される取得原価主義に従い、アイルランドにおいて一般に認められている会計慣行（財務報告基準第102号「英国およびアイルランド共和国で適用される財務報告基準」（「FRS102」）を含む英国財務報告評議会が発行した会計基準およびアイルランドの法律）に従って適正に作成されている。本財務書類は終了ベースで作成されている。

FRS102に準拠した財務書類の作成は、経営者が、方針の適用ならびに資産および負債、収益および費用の報告金額に影響を与える判断、見積りおよび仮定を行うことを要求している。見積りおよび関連する仮定は、状況において適切と考えられる過去の経験およびその他の様々な要因に基づいており、その結果は、その他の情報源からは容易に明らかにならない資産および負債の帳簿価額に関する判断を下す基礎を形成する。実際の結果は、これらの見積りと異なる可能性がある。見積りおよび基礎となる仮定は継続的に見直される。会計上の見積りの修正は、修正が当該事業年度だけに影響を与える場合は、見積りが修正される事業年度においてまとめられ、修正が当事業年度および将来事業年度に影響を与える場合は、修正事業年度および将来事業年度においてまとめられる。

カナダ・ドル・ポートフォリオの規模と現在の市況を考慮し、管理会社は、投資運用会社の助言に基づいて、カナダ・ドル・ポートフォリオを2020年6月30日付で償還することを決定した。投資運用会社は、カナダ・ドル金融市場が低金利であるため英文目論見書に記載されるカナダ・ドル・ポートフォリオの投資目的を達成することは難しいと判断した。

**投資有価証券**

**当カテゴリーは、取引用に保有される金融資産および負債と、当初に経営陣により損益計算書を通じて公正価値で測定すると指定された金融資産および負債の２つのサブカテゴリーに分けられていた。**

**カナダ・ドル・ポートフォリオは、損益を通じて公正価値で測定される金融資産として債務証券への投資を分類した。当該金融資産は、取引用の保有として分類されるかまたは開始時に損益を通じて公正価値で測定されるものと管理会社によって指定された。投資有価証券は、公正価値の最良推定値として償却原価技法を用いた公正価額（つまりプレミアムの償却またはディスカウントの付加を調整した取得価額）で評価された、短期債務証券から構成された。投資有価証券が公正価値で表示されることを確保するため、管理会社は継続して評価の償却原価法を査定した。**

**現金その他の流動資産は、額面価額に（適用ある場合）当該日の終了までのクーポン未収利息を付して評価された。**

**FRS102の公正価値の測定に基づいて、カナダ・ドル・ポートフォリオは、IAS39号の金融商品の認識および測定に関する規定を採用した。**

***認識／承認取消***

**投資有価証券の通常の購入および売却は、取引日（カナダ・ドル・ポートフォリオが投資有価証券の購入または売却を行った日）に認識された。投資有価証券からキャッシュ・フローを受け取る権利が終了した時、またはカナダ・ドル・ポートフォリオが所有権のリスクおよび利益を実質上すべて譲渡した時に、投資有価証券の承認が取り消された。**

**外貨**

**資産および負債は、個別ポートフォリオが運用する、主要な経済環境の通貨（機能通貨）を用いて計算された。これは、カナダ・ドル（「CAD」）である。外貨建ての資産および負債は、期末日の為替レートでカナダ・ドルに換算された。公正価値で計上された非貨幣性の外貨建て資産および負債は、公正価値が測定された日に基準通貨に転換された。取引活動から生じる外貨損益は、当期の包括利益計算書に計上される。**

**外貨換算**

**カナダ・ドル・ポートフォリオは、日本の受益者から、カナダ・ドル建ての買戻可能受益証券の買付けおよび買戻しを受理した。カナダ・ドル・ポートフォリオの主要な活動は、信託証書に列挙されている公認の証券取引所において取引される高品質の固定および変動金利の債券に投資することによって当期利益をもたらしつつ、元本価値を保持し、また高い流動性を維持することであった。カナダ・ドル・ポートフォリオの運用実績は、カナダ・ドルで測定され受益者に報告された。管理会社は、当該通貨がカナダ・ドル・ポートフォリオの対象取引、事象および状況の経済的影響を最も誠実に表示する通貨とみなしていた。カナダ・ドル・ポートフォリオの財務書類は、カナダ・ドル・ポートフォリオの機能および表示通貨である、カナダ・ドルで表示される。**

**収益**

**受取利息は、実効利回り基準で会計処理された。有価証券に係るディスカウントおよびプレミアムは、当該証券の期間にわたり実効利回り基準で償却され取得された。これらは、包括利益計算書に「損益を通じて公正価値で測定する金融商品に係る純利益」として表示される。**

**その他の収益**

**ポートフォリオの額面割れを回避するため、カナダ・ドル・ポートフォリオの償還により発生する追加費用を投資運用会社が負担することが合意された。投資運用会社が負担する追加費用の合計額は、55,075カナダ・ドル（2019年6月30日：なし）である。**

**費用**

**費用は、発生基準で会計処理された。**

**買戻可能受益証券**

**買戻可能受益証券は、受益者の選択により買戻可能であり、FRS102セクション22に従って金融負債として分類された。受益証券1口当たりの純資産価格は、分配宣言により0.01カナダ・ドルで維持された。**

**買戻可能受益証券は、カナダ・ドル・ポートフォリオの純資産額の比例的部分に相当する現金によりいつでもカナダ・ドル・ポートフォリオに入れ戻すことができた。受益者がカナダ・ドル・ポートフォリオに受益証券を戻す旨の権利行使を表明した場合、買戻可能受益証券は、期／年度末日現在の買戻金額で計上された。**

**分配方針**

**管理会社は、各取引日にカナダ・ドル・ポートフォリオに関して分配を宣言した。カナダ・ドル・ポートフォリオから分配される1口当たりの金額は、カナダ・ドル・ポートフォリオの通貨の100分の1の単位に各取引日の1口当たり純資産価格を維持するために要求される金額に相当した。**

**キャッシュ・フロー計算書**

**カナダ・ドル・ポートフォリオは、キャッシュ・フロー計算書を作成しないというFRS102セクション7.1に従うオープン・エンド型投資信託に適用可能な免除規定を享受している。**

3. **金融商品の公正価値**

**以下の表は、公正価値で認識される金融商品を表示し、以下に基づく公正価値で分析されていた。**

- **同一の資産または負債に関する活発な市場における取引値（レベル1）、**
- **（価格について）直接的にまたは（価格から派生して）間接的に、資産または負債に関して観測可能なレベル1に含まれる取引値以外のインプットを含む（レベル2）、および**
- **観測可能な市場データ（観測できないインプット）に基づかない資産または負債に関するインプット（レベル3）。**

**2020年6月30日現在、保有する有価証券はなかった。**

| **2019年12月31日** | **カナダ・ドル・ポートフォリオ**<br>**レベル2**<br>**CAD** |
|---|---|
| **損益を通じて公正価値で測定する金融資産** | |
| **債務証券** | 24,787,189 |
| **クーポン未収利息** | 119,089 |
| | **24,906,278** |

**クラスが保有する全証券は、レベル2として分類された。2020年1月1日から2020年6月30日までの期間および2019年12月31日に終了した年度に、レベル間での重要な資産譲渡はなかった。**

4. **投資有価証券**

**カナダ・ドル・ポートフォリオの金融商品から生じる主なリスクは、以下のように要約される。**

**市場リスク**

**市場リスクは、保有金融商品の将来の価格の不確実性から生じた。それは、カナダ・ドル・ポートフォリオが価格変動に直面した際に保有するマーケット・ポジションを通して被る潜在的損失を表した。市場リスクは、３種類のリスク（すなわち、価格リスク、通貨リスクおよび金利リスク）から構成されている。**

**価格リスク**

**価格リスクは、カナダ・ドル・ポートフォリオの金融商品の公正価値が金利または為替の動向以外の要因によって引き起こされる市場価格の変動の結果として変動するというリスクであった。カナダ・ドル・ポートフォリオの金融商品は、直接的には価格リスクにさらされていなかった。**

通貨リスク

通貨リスクは、機能通貨以外の通貨のエクスポージャーの不利な値動きによりカナダ・ドル・ポートフォリオが被る潜在的損失を表した。カナダ・ドル・ポートフォリオの投資有価証券はすべて、カナダ・ドル・ポートフォリオの機能通貨建てであり、財政状態計算書および包括利益計算書が為替変動の重大な影響を受けることはなかった。

金利リスク

かかるリスクは、金融商品の公正価値が市場の金利動向に起因して変動するリスクとして定義された。リスクは、公正価値が金利環境の変化によって影響を受ける金融商品に生じた。

以下の表は、期／年度末現在の金利リスクに対するカナダ・ドル・ポートフォリオのエクスポージャーの概要である。契約上の価格改定日または満期日のいずれか早い時期によって分類された、公正価値でのカナダ・ドル・ポートフォリオの資産および取引負債が含まれている。

2020年6月30日

| | 1か月未満<br>CAD | 1～3か月<br>CAD | 3か月超<br>CAD | 無利息<br>CAD | 合計<br>CAD |
|---|---|---|---|---|---|
| 資産 | | | | | |
| 定期預金を含む現預金 | 25,718,864 | — | — | — | 25,718,864 |
| 未収債権 | — | — | — | 55,141 | 55,141 |
| 資産合計 | 25,718,864 | — | — | 55,141 | 25,774,005 |
| （買戻可能受益証券保有者に帰属する純資産を除く）負債 | | | | | |
| 未払債務 | — | — | — | 25,774,005 | 25,774,005 |
| 負債合計 | — | — | — | 25,774,005 | 25,774,005 |
| 金利感度ギャップ合計 | 25,718,864 | — | — | N/A | N/A |

（N/A：該当なし）

2019年12月31日

| | 1か月未満<br>CAD | 1～3か月<br>CAD | 3か月超<br>CAD | 無利息<br>CAD | 合計<br>CAD |
|---|---|---|---|---|---|
| 資産 | | | | | |
| 定期預金を含む現預金 | 4,844,171 | — | — | — | 4,844,171 |
| 未収債権 | — | — | — | 4,227 | 4,227 |
| 損益を通じて公正価値で測定する金融資産 | 5,818,427 | 19,087,851 | — | — | 24,906,278 |
| 資産合計 | 10,662,598 | 19,087,851 | — | 4,227 | 29,754,676 |
| （買戻可能受益証券保有者に帰属する純資産を除く）負債 | | | | | |
| 未払債務 | — | — | — | 118,559 | 118,559 |
| 負債合計 | — | — | — | 118,559 | 118,559 |
| 金利感度ギャップ合計 | 10,662,598 | 19,087,851 | — | N/A | N/A |

（N/A：該当なし）

変動利付投資有価証券に関する受取金利を決定するためのベンチマーク・レートは、カナダ・ドル・ポートフォリオについてはCDOR（カナダ・ドル・オファー・レート）に、特定のベーシス・ポイント（bps：100分の1%）を加えるか差引いたものに基づいている。

毎週の値洗い評価は、投資運用会社によって行われた。このテストとは別に、投資運用会社は、少なくとも週一回値洗い評価を独自に行った。これには、イールド・カーブの変化に対して働く負荷テストが含まれた（現在投資運用会社は、並列利益曲線の上昇を25ベーシス・ポイントおよび50ベーシス・ポイントに設定している。）。

以下の表は、金利がマイナス10ベーシス・ポイントからプラス50ベーシス・ポイントの間で変動するユニット価格に影響を及ぼす比率を表示している。

**2020年6月30日**

| | +50bps | +25bps | +6.25bps | -10bps |
|---|---|---|---|---|
| カナダ・ドル・ポートフォリオ | -0.00% | -0.00% | -0.00% | -0.00% |

（+6.25ベーシス・ポイントは買呼値に基づく価格付を提供）

**2019年12月31日**

| | +50bps | +25bps | +6.25bps | -10bps |
|---|---|---|---|---|
| カナダ・ドル・ポートフォリオ | -0.06% | -0.03% | -0.01% | 0.01% |

（+6.25ベーシス・ポイントは買呼値に基づく価格付を提供）

**流動性リスク**

流動性リスクは、ボラティリティが高い金融市場の混乱時に、カナダ・ドル・ポートフォリオがその投資の規模を合理的価格で早急に調整できない可能性を表す。資金は容易に換金可能な資産に投資され、オーバーナイトの現金残高として約15%が留保されたが、その数値は資金流出が判明している場合および市場混乱の場合には増加した。投資顧問会社は、大量買戻しの潜在性について情報を入手するために頻繁に販売会社と連絡を取った。市場の混乱時には、資産の現金化はさらに困難になり、これが観察され監視され、必要な場合には、満期が短縮され、オーバーナイト・キャッシュが増加した。

管理会社は、カナダ・ドル・ポートフォリオに適用される週次の流動性基準値の遵守を確保するための慎重かつ厳格な流動性管理手続を制定し、実施しかつ常時適用した。週次の流動性基準値の遵守を確保するために、１週間満期の資産が、（ｉ）カナダ・ドル・ポートフォリオの純資産価額の30%を下回り、かつ、１取引日における一日の純買戻し額が10%を超える場合、または、（ii）ダイワ外貨MMFの純資産価額の10%を下回る場合、管理会社は直ちに通知を受け、MMF規則に基づき許容される一または複数の措置を適用するかを決定するために、カナダ・ドル・ポートフォリオの受益者の利益に関して適切な措置を決定するための文書化された評価を実施した。

以下の流動性リスクの表は、期／年度末日現在の約定満期日までの残存期間に基づいてグループ分けをしたカナダ・ドル・ポートフォリオの金融資産の分析である。

| | | 2020年6月30日 | 2019年12月31日 |
|---|---|---|---|
| 現金 | | 100.00% | 16.28% |
| 2－7日 | <8 | 0.00% | 0.00% |
| 8－30日 | <=30 | 0.00% | 19.21% |
| 31－90日 | <=90 | 0.00% | 64.51% |
| 91－180日 | <=180 | 0.00% | 0.00% |
| 181－365日 | <=365 | 0.00% | 0.00% |
| 365日超 | | 0.00% | 0.00% |
| 未払金 | | 0.00% | 0.00% |

すべての金融負債は、１か月以内に期限到来する。

**信用リスク**

信用リスクは、取引相手方がカナダ・ドル・ポートフォリオに対し債務をその条件どおりに履行しなかった場合にカナダ・ドル・ポートフォリオが負うこととなる損失によって測られた。カナダ・ドル・ポートフォリオは、取引相手方の信用リスクにさらされ、また決済不履行のリスクも負っていた。カナダ・ドル・ポートフォリオは、十分な経験、知識および信用度を有する有力な取引相手方のみを選別した。上場有価証券の全取引は、承認されたブローカーを介して引渡し時に決済され／支払われた。売却有価証券の引渡しは、ブローカーが支払を受領した時点でのみ行われたので、デフォルト・リスクは非常に少ないと考えられた。買付代金の支払は、ブローカーが有価証券を受領した時点で行われた。オーバーナイト・デポジットに預託される現金はすべて、慎重に選定されたリストの銀行に預けられた。銀行の倒産または破産により、預金に関するカナダ・ドル・ポートフォリオの権利が妨げられるか制限されることがあった。投資運用会社は、Ｓ＆Ｐグローバル社およびムーディーズ社により報告される、当該銀行の信用格付を監視した。

受託会社のエスエムティー・トラスティー（アイルランド）リミテッドは、その保管会社（「カストディアン」）として三井住友信託銀行株式会社（ロンドン支店）（旧：スミトモ・ミツイ・トラスト（ユーケー）リミテッド）を任命している。三井住友信託銀行株式会社（ロンドン支店）は、次に副保管会社（「副保管会社」）としてブラウン・ブラザーズ・ハリマン・アンド・カンパニー（「BBH」）を任命している。BBHは、期末現在A+（2019年12月31日：A+）のフィッチ社信用格付を得ている。カナダ・ドル・ポートフォリオの投資および現金は、キャッシュ・マネジメント・スウィープ（「CMS」）に現金が保管されている場合を除き、期／年度末現在、副保管会社に保有されていた。カストディアンまたは副保管会社の倒産または破産により、カストディアンまたは副保管会社に保管されている投資債務証券に関するカナダ・ドル・ポートフォリオの権利が妨げられるか制限されることがあった。カナダ・ドル・ポートフォリオの組入証券は、副保管会社により別口座で保管された。したがって、副保管会社が破産または倒産した場合、カナダ・ドル・ポートフォリオの資産は分別管理された。しかし、カナダ・ドル・ポートフォリオは、カナダ・ドル・ポートフォリオの現金に関し、副保管会社、CMS取引相手方または（カストディアンが利用する）預託会社の信用リスクにさらされた。副保管会社、CMS取引相手方または（カストディアンが利用する）預託会社が破産または倒産した場合、カナダ・ドル・ポートフォリオは、カナダ・ドル・ポートフォリオの現金保有高に関し、これらの事業体の一般債権者とみなされた。

回収勘定に保有されるオーバーナイトの現金残高は、ポートフォリオに投資される前、または受益証券の買戻しに関連して受益者に支払われる前を含めて、キャッシュ・スウィープ・プログラム（以下「回収勘定キャッシュ・スウィープ・プログラム」という。）の対象となることがあった。回収勘定キャッシュ・スウィープ・プログラムは、Ｓ＆Ｐグローバル社、ムーディーズ社またはフィッチ社による「A」以上の信用格付けを有する第三者であるカウンターパーティ（以下「回収勘定キャッシュ・スウィープ・カウンターパーティ」という。）において保有される１つまたは複数の共同顧客口座に当該資金を保管することが含まれた。受益者は、回収勘定キャッシュ・スウィープ・プログラムの結果、回収勘定キャッシュ・スウィープ・カウンターパーティに対するカウンターパーティ・エクスポージャーをとることになる点に留意するべきである。「回収勘定」とは、（ｉ）投資者からカナダ・ドル・ポートフォリオに支払われる申込金の受領、ならびに（ⅱ）受益者への買戻代金および／または分配金の払戻しのために使用された、管理会社が運用する勘定をいう。

カナダ・ドル・ポートフォリオが取引している格付適格証券をすべて記載した投資ユニバースについては、記録がなされ、ムーディーズ社またはＳ＆Ｐグローバル社による格付の変更を記録するために監視された。

| | 2020年6月30日 | 2019年12月31日 |
|---|---|---|
| Aaa | 0.00% | 83.72% |
| Aa1 | 0.00% | 0.00% |
| Aa2 | 0.00% | 9.35% |
| Aa3 | 0.00% | 6.93% |
| A1 | 100.00% | 0.00% |
| A2 | 0.00% | 0.00% |
| 未払金 | 0.00% | 0.00% |

上表は、2020年6月30日および2019年12月31日現在のムーディーズ社の長期格付（AaaからA2まで）による保有比率を示している。カナダ・ドル・ポートフォリオによるAaaおよびAaの格付（上位４つの格付）への投資は、2020年6月30日現在100%から0%に減少し、反対に、下位２つの格付（A1およびA2）への投資は、2020年6月30日現在0.00%から100.00%に増加した。

これは、カナダ・ドル・ポートフォリオが償還される2020年6月30日までにすべての資産が現金に換金されたことによるものである。

以下の表は、各クラスが保有する有価証券の種類別百分率を表している。

| | | 2020年6月30日 | 2019年12月31日 |
|---|---|---|---|
| TD | 現金 | 100.00% | 16.28% |
| | 未払金 | 0.00% | 0.00% |
| CD | 預金証書 | 0.00% | 0.00% |
| CP | コマーシャル・ペーパー | 0.00% | 0.00% |
| CB | 社債 | 0.00% | 0.00% |
| TB | 財務省短期証券 | 0.00% | 38.59% |
| BA | 銀行引受手形 | 0.00% | 0.00% |
| BDN | 銀行預金証書 | 0.00% | 0.00% |
| PN | 約束手形 | 0.00% | 0.00% |
| Bonds | 債券 | 0.00% | 45.13% |

2020年1月1日から2020年6月30日までの期間および2019年12月31日に終了した年度の投資有価証券取引からの（損）益はすべて包括利益計算書に計上されている。

5. 定期預金を含む現預金

現預金残高は、CMSに現金が保管されている場合を除き、副保管会社に保有されている。CMSは、第三者取引相手方が保有する一つまたは複数の共同顧客口座に現金を保管することが含まれる。CMSの結果、ポートフォリオはCMS取引相手方に対して取引相手方エクスポージャーを有する。現預金残高および定期預金は、上記の注記4に詳述されている。

カナダ・ドル・ポートフォリオは、未使用のカナダ・ドル建の要求払預金残高および未確定外貨建て要求払預金残高を、承認された金融商品の一つである無制限のオーバーナイト・デポジット商品に投資するために副保管会社のキャッシュ・マネジメント・サービスに申込むことを一定の限定された状況下で同意している。資金は、投資家からカナダ・ドル・ポートフォリオに拠出のため電信為替送金される場合、買戻資金がカナダ・ドル・ポートフォリオから電信為替送金される場合、または手数料がカナダ・ドル・ポートフォリオから公認の第三者ベンダーに支払われる場合、一時的に、また短期間のみその口座に保有される。かかる預金は、預託機関の管轄地域における国内行為および当該通貨の管轄地域における国内行為を服することがあり、凍結、押収もしくは減縮されることも含むが、それらに限定されるものではない。いかなる場合でも、預金が最終的に預託される機関によってかかる商品に係る元利金支払に伴うリスクは、ダイワ外貨MMＦの勘定に専ら関するものである。すべての現金は、CMSに現金が保管されている場合を除き、当期／年度末現在副保管会社に保有されていた。

6. 未収債権

| | 2020年6月30日<br>CAD | 2019年12月31日<br>CAD |
|---|---|---|
| ファンド証券売却未収金 | - | 4,227 |
| 未収利息 | 66 | - |
| その他の資産 | 55,075 | - |
| | 55,141 | 4,227 |

7. 未払債務

| | 2020年6月30日<br>CAD | 2019年12月31日<br>CAD |
|---|---|---|
| ファンド証券買戻未払金 | 25,699,818 | 43,193 |
| 未払報酬（注9） | 74,187 | 71,194 |
| 未払分配金 | - | 4,172 |
| | **25,774,005** | **118,559** |

8. 期／年度中の買戻可能受益証券の発行および買戻し

| | 2020年6月30日<br>（口数） | 2019年12月31日<br>（口数） |
|---|---|---|
| カナダ・ドル・ポートフォリオ | | |
| 期首発行済受益証券 | 2,963,611,565 | 3,162,262,091 |
| 発行受益証券 | 441,934,277 | 431,701,041 |
| 買戻受益証券 | (3,405,545,842) | (630,351,567) |
| 期末発行済受益証券 | - | **2,963,611,565** |

9. 報酬および費用

カナダ・ドル・ポートフォリオは、管理会社および受託会社に対して、合計してカナダ・ドル・ポートフォリオの純資産額の年率1%を超えない額の報酬を支払った。かかる報酬は日々発生し、各四半期末に後払いされた。管理報酬の中から投資運用会社に支払われる報酬は、日々発生し四半期につき2回支払われた。投資運用会社は、投資顧問会社に対する報酬を支払った。代行協会員および販売会社は、直接カナダ・ドル・ポートフォリオの管理事務費用から現金支出費の払戻しを受けた。カナダ・ドル・ポートフォリオはまた、管理会社に対して一切の管理事務費用の払戻しをした。

受託会社は、カナダ・ドル・ポートフォリオから支出経費の払戻しを受けた。

管理会社は、カナダ・ドル・ポートフォリオから受領した報酬から、投資運用会社、販売会社および代行協会員の報酬を支払った。

期／年度末現在の未払報酬は、以下のとおりである。

| | 2020年6月30日<br>CAD | 2019年12月31日<br>CAD |
|---|---|---|
| 投資運用報酬 | - | 4,389 |
| 管理事務報酬 | 174 | 2,568 |
| 副保管報酬 | 188 | 2,766 |
| 受託会社報酬 | 94 | 1,383 |
| 販売会社報酬および代行協会員報酬 | 2,676 | 39,512 |
| 監査報酬 | 21,108 | 465 |
| その他の費用 | 49,947 | 20,111 |
| | **74,187** | **71,194** |

10. 利害関係者間取引

通常の取引で生じた以外に利害関係者とのいかなる取引も存在しなかった。管理事務代行会社、受託会社、投資運用会社、投資顧問会社および販売会社／代行協会員は、FRS102の下で利害関係者であるとみなされる。当期／年度中に利害関係者に支払われた報酬は、包括利益計算書上に開示されている。期／年度末現在の利害関係者への未払金額は、注記9に開示されている。

中央銀行のAIFルールブックの要件に準拠して、管理会社、受託会社、投資運用会社、または代理人もしくはグループ会社（「関係会社」）によってカナダ・ドル・ポートフォリオと行われる取引はすべて、対等当事者間取引のように遂行され、受益者の最善の利益に適うものでなければならない。管理会社は、上記に示した責務が関係会社とのすべての取引に適用されることが確保されるために（文書化された手順で証明される）取決めが存在し、当期中に締結された関係会社との取引がその責務を遵守していることに満足している。

2019年12月31日に終了した年度末現在、1名の投資家がカナダ・ドル・ポートフォリオの受益証券保有者に帰属する純資産の20%以上を保有していた。これは日本における販売会社である大和証券株式会社である。2020年6月30日現在受益証券は保有されていなかった。

11. 純資産の推移

| | 2020年6月30日 | 2019年12月31日 | 2019年6月30日 |
|---|---|---|---|
| カナダ・ドル・ポートフォリオ | | | |
| 純資産額（カナダ・ドル） | - | 29,636,117 | 30,593,185 |
| 受益証券数（口） | - | 2,963,611,565 | 3,059,318,308 |
| 1口当たり純資産価格（米ドル） | - | 0.01 | 0.01 |

12. 税金

現行法および慣行に従って、カナダ・ドル・ポートフォリオは、1997年租税統合法（改正済）の第739条Bに定義される投資信託として適格性を有している。カナダ・ドル・ポートフォリオは、その収益またはキャピタル・ゲインに対してアイルランドの税金を課せられることがない。しかし、カナダ・ドル・ポートフォリオに「課税対象事由」が発生した場合には、アイルランドの税金が課せられる。課税対象事由には、受益者への分配金支払、または受益証券の換金、償還もしくは譲渡が含まれる。アイルランド免税投資家（1997年租税統合法（改正済）の第739条Dに定義される。）、またはアイルランド非居住者で課税対象事由発生時に税法上アイルランドに通常居住していない受益者に関しては、課税対象事由についてカナダ・ドル・ポートフォリオに税金は生じない。ただし、それぞれの場合に、1997年租税統合法（改正済）のスケジュール2Bに基づき必要な署名入り法定申告書が、カナダ・ドル・ポートフォリオによって保持されなければならない。カナダ・ドル・ポートフォリオが受領するキャピタル・ゲイン、配当金およびクーポン利息には、投資国が徴税する源泉税が課せられることがあり、かかる税金はカナダ・ドル・ポートフォリオまたは受益者に還付されない。

13. ソフト・コミッション協定

カナダ・ドル・ポートフォリオは、いかなるソフト・コミッション協定も締結していない。

14. 後発事象

当期末後から財務書類が承認された日までに、財務書類上で開示を要求されるその他の事象は発生しなかった。

15. 比較数値

包括利益計算書および買戻可能受益証券保有者に帰属する純資産の変動計算書上の比較数値は、2019年6月30日に終了した6か月間のものである。財政状態計算書には、カナダ・ドル・ポートフォリオの直近会計年度末である2019年12月31日現在の比較数値が使われている。

前へ　次へ

# ダイワ外貨MMF
# カナダ・ドル・ポートフォリオ

## 投資有価証券明細表
2020年６月30日

2020年６月30日現在、保有する有価証券はなかった。

# ダイワ外貨MMF
# カナダ・ドル・ポートフォリオ

## 投資有価証券明細表
## 2019年12月31日

| | 名目保有高 | 公正価額（カナダ・ドル） | 純資産比率(%) |
|---|---|---|---|
| **債務証券** | | | |
| **カナダ（2018年: 82.80%）** | | | |
| Canada T Bill 1.63% 09-Jan-20 | 3,500,000 | 3,499,530 | 11.81 |
| Canada T Bill 1.64% 06-Feb-20 | 1,800,000 | 1,797,462 | 6.07 |
| Canada T Bill 1.63% 05-Mar-20 | 4,200,000 | 4,188,854 | 14.13 |
| Canada T Bill 1.63% 19-Mar-20 | 2,000,000 | 1,993,436 | 6.73 |
| | | 11,479,282 | 38.74 |
| **ドイツ（2018年: 0.00%）** | | | |
| Landwirtschaft Rentenbank 1.73% 21-Feb-20 | 4,030,000 | 4,045,179 | 13.65 |
| | | 4,045,179 | 13.65 |
| **国際機関（2018年: 0.00%）** | | | |
| European Investment Bank 1.75% 18-Feb-20 | 2,800,000 | 2,797,846 | 9.44 |
| IBRD 1.75% 11-Mar-20 | 4,270,000 | 4,265,074 | 14.39 |
| | | 7,062,920 | 23.83 |
| **スウェーデン（2018年: 0.00%）** | | | |
| Kommuninvest I Sverige 1.77% 22-Jan-20 | 2,200,000 | 2,199,808 | 7.42 |
| | | 2,199,808 | 7.42 |
| **クーポン未収利息**（2018年: 0.08%） | | 119,089 | 0.40 |
| **債務証券合計（2018年: 82.88%）** | | **24,906,278** | **84.04** |

**ダイワ外貨MMＦ**
**カナダ・ドル・ポートフォリオ**

## 組入証券変動明細表
2020年６月30日

| | 名目取得高 | 名目売却高 |
|---|---|---|
| Asian Development Bank 1.74% 11-Jun-20 | 3,600,000 | — |
| Canada Housing Trust 1.73% 15-Jun-20 | 4,000,000 | — |
| Canada T Bill 1.63% 19-Mar-20 | 1,800,000 | — |
| Canada T Bill 1.34% 02-Apr-20 | 4,000,000 | — |
| Canada T Bill 1.62% 30-Apr-20 | 3,950,000 | — |
| Canada T Bill 1.61% 14-May-20 | 5,500,000 | — |
| Canada T Bill 0.26% 25-May-20 | 2,500,000 | — |
| Canada T Bill 0.54% 28-May-20 | 1,500,000 | — |
| Canada T Bill 0.54% 25-Jun-20 | 22,950,000 | 1,750,000 |
| Canada T Bill 0.50% 09-Jul-20 | 1,000,000 | 1,000,000 |
| Canada T Bill 0.17% 16-Jul-20 | 5,200,000 | 5,200,000 |
| Canada T Bill 0.23% 30-Jul-20 | 5,200,000 | 5,200,000 |

**上記の表は、アイルランド中央銀行によって要求される、当期中の投資有価証券の変動計算書を表示する。同表は、当期中における取得有価証券の上位12銘柄および売却有価証券の4銘柄を表示している。同表は、期首現在保有高および期末現在保有高間の調整について表示するものではない。**

**注：当期においてその他の投資有価証券の売却は行われなかった。すべての投資有価証券は通常の商取引において満期を迎える。**

前へ

**(2)【投資有価証券明細表等】**

**各サブ・ファンドの投資有価証券明細表等については、「(1) 資産及び負債の状況」の項目に記載した各サブ・ファンドの投資有価証券明細表を参照のこと。**

## 4 【管理会社の概況】

### (1)【資本金の額】

授権株式資本は、１株当たり１スターリング・ポンドの普通スターリング・ポンド株式40万株および１株当たり１ユーロの普通ユーロ株式１億株である。2020年７月末日現在、払込済株式資本は、40万スターリング・ポンド(約5,488万円)および6,250万ユーロ(約77億5,813万円)である。

(注) スターリング・ポンド(以下「英ポンド」という。)およびユーロの円貨換算は、2020年７月31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英ポンド＝137.21円、１ユーロ＝124.13円)による。以下同じ。

### (2)【事業の内容及び営業の状況】

管理会社は、投資信託の管理を行うことを主たる目的とする。また、管理会社は、アイルランド中央銀行によりオルタナティブ投資ファンド運用会社として認可されている。ダイワ外貨MMFおよび受益者に代わり、組入証券の購入、売却、申込みおよび交換ならびにダイワ外貨MMFの資産に直接または間接に付随する権利の行使を含む管理運用業務を行う。管理会社は、各ポートフォリオの資産の投資について管理会社に運用業務を提供する投資運用会社としてダイワ・アセット・マネジメント(ヨーロッパ)リミテッドを任命している。

管理会社は、信託証書の終了まで、管理会社として行為するものとするが、アイルランド中央銀行が承認する他の会社のために辞任する権利を有する。(ⅰ)管理会社が清算手続(受託会社により予め書面をもって承認される条件に従って組織変更または合併の目的で行う任意清算を除き)に入った場合、または管理会社の資産に管財人が選任された場合、または(ⅱ)十分な理由に基づき受託会社が管理会社の変更が受益者の利益にとって好ましいという意見を書面をもって述べた場合、または(ⅲ)受益者が特別決議をもって管理会社が退任すべき旨を決定した場合、受託会社は、(ⅰ)の場合には直ちに、(ⅱ)および(ⅲ)の場合は３か月経過後、(アイルランド中央銀行の承認に基づき)後任の管理会社を任命するが、信託証書を終了し、ダイワ外貨MMFを解散することもできる。アイルランド中央銀行は、管理会社を、退任させるかまたは交替させることができる。管理会社は、自己の故意による違法行為または過失についてのみ責任を負い、それ以外の場合は、信託証書に基づき管理会社が行う活動の結果生じる損失について、受託会社、ダイワ外貨MMFまたは受益者に対し責任を負わない。特に、管理会社は、投資運用会社またはその投資顧問会社の助言により善意により行うことについて責任を負わない。管理会社は、管理会社がその職務の適切な遂行において、(管理会社の過失または故意による違法行為を理由とする場合は別として)管理会社が被る一切の行為、実費、請求、損失、損害および費用についてダイワ外貨MMFに対し、賠償責任を負わない。

管理会社の取締役は、本書中の情報に対して責任を負う。取締役の知りまたは信じる限りにおいて、本書中の情報は事実に基づくものであり、かかる情報の意味に影響を与え得る事項は省略されていない(取締役はこれらの点が確保されるよう、あらゆる合理的な注意を払う。)。取締役はこれに従った責任を負う。

信託証書は、アイルランド中央銀行の承認に基づき、管理会社が、管理会社の職務を他の当事者に委託することを許容している。管理会社は、日本における販売会社をダイワ外貨MMFの販売会社として任命している。

**また、管理会社はファンドの管理事務の業務および機能も担う。管理会社は、信託証書に基づき、ファンドの投資目的および投資方針を考慮した上で、ファンドの一般的な管理運用業務および2013年欧州連合(オルタナティブ投資ファンド運用会社)規則(2013年法律第257号)の確実な遵守(投資対象および投資方針を考慮しながら、各ポートフォリオの資産の投資および再投資を含む。)につき責任を負う。管理会社は、投資運用契約に従い、各ポートフォリオに関するポートフォリオ運用機能およびリスク管理機能の一部を、投資運用会社に委託した。**

**管理会社は、法律上および営業上、投資運用会社から独立しており、かかる委託を受けた者らと管理会社の間にはいかなる関係も存在しない。**

**管理会社は、その意思決定手続および組織構造がファンドの受益者を確実に公平に取り扱うよう確保する。**

**受益者の公平な取扱い**

**管理会社は、その全ての決定において、ファンドの受益者を公平に取り扱うよう確保し、また、管理会社が一または複数の受益者を優先的に取り扱うことが、他の受益者に全体的に重大な不利益を生じさせないよう確保するものとする。**

**管理会社は、ファンドの投資方針、流動性特性および買戻方針の一貫性の確保に努める。ファンドの投資方針、流動性特性および買戻方針は、受益者が全受益者の公平な取扱いに沿う方法で、かつ、ファンドの買戻方針および義務に従って自己の投資対象を買い戻す能力を有する場合に、一貫しているとみなされる。投資方針、流動性特性および買戻方針の一貫性の評価において、管理会社は、かかる買戻しが原資産価格またはファンドの個別資産のスプレッドに及ぼしうる影響につき考慮するものとする。**

2020年７月末日現在、管理会社は、ダイワ外貨MMFを含むアイルランド籍契約型投資信託４本(純資産総額：2,781,369,324.41アメリカ合衆国ドル、1,450,158,133.10オーストラリア・ドル、386,389,374.15ニュージーランド・ドル、57,887,535,799円および1,579,752,828.49ノルウェー・クローネ)の管理および運用を行っている。

| 設立国 | 基本的性格 | ファンドの本数 | 純資産総額 |
|---|---|---|---|
| アイルランド | ＭＭＦ | 1 | 2,610,011,020.55米ドル |
| | | | 1,450,158,133.10豪ドル |
| | | | 386,389,374.15ニュージーランド・ドル |
| アイルランド | その他 | 3 | 171,358,303.86米ドル |
| | | | 57,887,535,799円 |
| | | | 1,579,752,828.49ノルウェー・クローネ |

(3)【その他】

本書提出前６か月以内において、訴訟事件その他管理会社に重要な影響を与えた事および与えることが予想される事実はない。

## ５ 【管理会社の経理の概況】

a. 管理会社の日本文の中間財務書類は、管理会社が作成した原文の中間財務書類を翻訳したものである。これは「中間財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」第76条第４項ただし書の規定の適用によるものである。

b. 管理会社の原文の中間財務書類は、外国監査法人等（公認会計士法（昭和23年法律第103号）第１条の３第７項に規定する外国監査法人等をいう。）の監査を受けていない。

c. 管理会社の原文の中間財務書類は、ユーロで表示されている。日本文の中間財務書類には、主要な金額について円貨換算が併記されている。日本円による金額は、2020年７月31日現在における株式会社三菱UFJ銀行の対顧客電信売買相場の仲値（１ユーロ＝124.13円）で換算されている。なお、千円未満の金額は四捨五入されている。

**(1)【資産及び負債の状況】**

**エスエムティー・ファンド・サービシーズ（アイルランド）リミテッド**

**財政状態計算書**

**中間未監査財務諸表**

**2020年３月31日現在**

| | 2020年３月31日現在 | | 2019年９月30日現在 | |
|---|---|---|---|---|
| | (ユーロ) | (千円) | (ユーロ) | (千円) |
| 固定資産： | | | | |
| 無形資産 | 403,918 | 50,138 | 508,745 | 63,151 |
| 有形固定資産 | 3,373,422 | 418,743 | 2,907,246 | 360,876 |
| | 3,777,340 | 468,881 | 3,415,990 | 424,027 |
| 流動資産： | | | | |
| 債権および前払金 | 4,891,653 | 607,201 | 4,710,099 | 584,665 |
| 債権－会社間勘定 | 1,947,696 | 241,768 | 3,896,992 | 483,734 |
| 繰延税資産 | 54,406 | 6,753 | 54,406 | 6,753 |
| デリバティブに係る短期資産 | 28,312 | 3,514 | 19,702 | 2,446 |
| 現金および預金 | 28,831,378 | 3,578,839 | 24,983,278 | 3,101,174 |
| | 35,753,446 | 4,438,075 | 33,664,477 | 4,178,772 |
| 債務： | | | | |
| １年以内支払期限到来金額 | (4,641,065) | (576,095) | (3,071,305) | (381,241) |
| 法人税 | (8,838) | (1,097) | (8,838) | (1,097) |
| 債務－会社間勘定 | (1,270,623) | (157,722) | (1,277,623) | (158,591) |
| 未払利息 | (18,310) | (2,273) | (992) | (123) |
| デリバティブに係る短期負債 | (160,985) | (19,983) | (266,264) | (33,051) |
| 純資産 | 33,430,965 | 4,149,786 | 32,455,445 | 4,028,694 |
| 資本金および準備金 | | | | |
| 払込請求済株式資本 | 62,992,338 | 7,819,239 | 62,992,338 | 7,819,239 |
| 規制上の自己資本 | 4,050,000 | 502,727 | 4,050,000 | 502,727 |
| キャッシュ・フロー・ヘッジ準備金 | (125,700) | (15,603) | (239,589) | (29,740) |
| 期首損益勘定 | (34,347,304) | (4,263,531) | (34,423,940) | (4,273,044) |
| 当期損益勘定 | 861,631 | 106,954 | 76,636 | 9,513 |
| | 33,430,965 | 4,149,786 | 32,455,445 | 4,028,694 |

| ピーター・キャラハン | 中村佳史 |
|---|---|
| 取締役 | 取締役 |

**(2)【損益の状況】**

**エスエムティー・ファンド・サービシーズ（アイルランド）リミテッド**

**損益計算書**

**中間未監査財務諸表**

**2020年３月31日に終了した６ヶ月間**

| | 2020年３月31日に終了した６ヶ月間 | | 2019年９月30日に終了した12ヶ月間 | |
|---|---|---|---|---|
| | （ユーロ） | （千円） | （ユーロ） | （千円） |
| 営業収益 | 15,599,031 | 1,936,308 | 27,148,217 | 3,369,908 |
| 受取利息 | (6,334) | (786) | (4,838) | (601) |
| 収益合計 | 15,592,697 | 1,935,521 | 27,143,379 | 3,369,308 |
| 費用 | | | | |
| 管理事務費 | (14,731,066) | (1,828,567) | (27,048,813) | (3,357,569) |
| 税引前経常(損)益 | 861,631 | 106,954 | 94,566 | 11,738 |
| 経常活動に係る税金 | 0 | 0 | (17,930) | (2,226) |
| 当期留保(損)益 | 861,631 | 106,954 | 76,636 | 9,513 |

ピーター・キャラハン　取締役

中村佳史　取締役