

【表紙】

【提出書類】	半期報告書
【提出先】	関東財務局長殿
【提出日】	2021年8月27日提出
【計算期間】	第4期中(自 2020年12月8日至 2021年6月7日)
【ファンド名】	キャピタル世界株式ファンドN F キャピタル世界株式ファンドN F（限定為替ヘッジ）
【発行者名】	キャピタル・インターナショナル株式会社
【代表者の役職氏名】	代表取締役会長 クワック・ソン・ギョン
【本店の所在の場所】	東京都千代田区丸の内二丁目 1 番 1 号 明治安田生命ビル
【事務連絡者氏名】	原田 伸健
【連絡場所】	東京都千代田区丸の内二丁目 1 番 1 号 明治安田生命ビル
【電話番号】	03(6366)1000
【縦覧に供する場所】	該当事項はありません。

1【ファンドの運用状況】

（１）【投資状況】

キャピタル世界株式ファンドN F

2021年6月30日現在

資産の種類	国／地域	時価合計（円）	投資比率（％）
親投資信託受益証券	日本	21,141,703,173	99.74
現金・預金・その他の資産(負債控除後)	—	53,919,307	0.25
合計(純資産総額)		21,195,622,480	100.00

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

キャピタル世界株式ファンドN F（限定為替ヘッジ）

2021年6月30日現在

資産の種類	国／地域	時価合計（円）	投資比率（％）
親投資信託受益証券	日本	8,534,725,682	99.72
現金・預金・その他の資産(負債控除後)	—	23,392,294	0.27
合計(純資産総額)		8,558,117,976	100.00

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

（参考）キャピタル世界株式マザーファンド

2021年6月30日現在

資産の種類	国／地域	時価合計（円）	投資比率（％）
投資信託受益証券	日本	59,477,899	0.01
投資証券	ルクセンブルク	326,242,345,005	99.89
現金・預金・その他の資産(負債控除後)	—	273,190,503	0.08
合計(純資産総額)		326,575,013,407	100.00

(注)投資比率は、マザーファンドの純資産総額に対する当該資産の時価の比率をいいます。

（参考）キャピタル世界株式マザーファンド（限定為替ヘッジ）

2021年6月30日現在

資産の種類	国／地域	時価合計（円）	投資比率（％）
投資信託受益証券	日本	602,486	0.00
投資証券	ルクセンブルク	16,521,875,606	99.91
現金・預金・その他の資産(負債控除後)	—	13,950,877	0.08

合計(純資産総額)	16,536,428,969	100.00
-----------	----------------	--------

(注)投資比率は、マザーファンドの純資産総額に対する当該資産の時価の比率をいいます。

(参考) キャピタル・グループ・ニューパースペクティブ・ファンド (L U X)

2021年6月30日現在

資産の種類	国/地域名	時価合計 (円)	投資比率 (%)
株式	米国	903,883,301,636	54.24
	フランス	106,199,245,880	6.37
	オランダ	68,910,503,032	4.14
	英国	59,078,960,041	3.55
	日本	54,613,369,251	3.28
	台湾	50,059,927,146	3.00
	スイス	39,786,093,269	2.39
	デンマーク	37,112,174,784	2.23
	香港	30,377,534,082	1.82
	カナダ	25,406,498,264	1.52
	ブラジル	24,142,277,642	1.45
	スウェーデン	21,386,950,887	1.28
	スペイン	19,720,510,482	1.18
	インド	17,388,425,452	1.04
	ドイツ	17,148,220,290	1.03
	韓国	14,218,630,451	0.85
	シンガポール	13,966,796,086	0.84
	イタリア	13,852,711,350	0.83
	中国	13,702,944,951	0.82
	ノルウェー	9,306,968,302	0.56
	オーストラリア	9,130,284,949	0.55
	ロシア	8,880,287,309	0.53
	南アフリカ	8,112,017,697	0.49
	アイルランド	7,157,430,936	0.43
	メキシコ	6,444,677,976	0.39
	ベルギー	4,403,294,787	0.26
	イスラエル	2,096,715,434	0.13
	ニュージーランド	639,827,650	0.04
銀行預金、その他資産（負債控除後）		79,234,643,123	4.75
純資産総額		1,666,361,223,139	100.00

(注) 投資比率とは、キャピタル・グループ・ニューパースペクティブ・ファンド (L U X) の純資産総額に対する当該資産の時価の比率をいいます。

(参考) 日本短期債券ファンド (適格機関投資家限定)

日本短期債券ファンド(適格機関投資家限定)の投資対象である日本短期債券マザーファンド

2021年1月22日現在

資産の種類	国 / 地域	時価合計 (円)	投資比率 (%)
国債証券	日本	60,009,480	3.33
特殊債券	日本	100,031,000	5.55
社債券	日本	1,501,195,000	83.31
現金・預金・その他の資産(負債控除後)	—	140,705,508	7.81
合計(純資産総額)		1,801,940,988	100.00

(注)投資比率は、日本短期債券マザー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います。

(注)当該情報は委託会社が入手可能な直近日（2021年1月22日）現在の情報です。

（２）【運用実績】

【純資産の推移】

キャピタル世界株式ファンドN F

期	純資産総額（円）		1口当たり純資産額（円）	
	（分配落）	（分配付）	（分配落）	（分配付）
第1期 (2018年12月 6日)	2,192,155,528	2,192,155,528	0.9871	0.9871
第2期 (2019年12月 6日)	4,382,669,473	4,382,669,473	1.1154	1.1154
第3期 (2020年12月 7日)	13,017,546,713	13,017,546,713	1.4255	1.4255
2020年 6月末日	5,821,281,276	—	1.1461	—
7月末日	6,249,760,922	—	1.2176	—
8月末日	11,004,295,990	—	1.3196	—
9月末日	11,146,653,386	—	1.2768	—
10月末日	11,091,039,875	—	1.2520	—
11月末日	12,656,427,326	—	1.3983	—
12月末日	13,710,106,559	—	1.4592	—
2021年 1月末日	15,134,764,469	—	1.5037	—
2月末日	15,509,477,551	—	1.5412	—
3月末日	16,984,923,119	—	1.5844	—
4月末日	18,079,549,929	—	1.6662	—
5月末日	19,335,221,810	—	1.6870	—
6月末日	21,195,622,480	—	1.7385	—

(注)表中の末日とはその月の最終営業日を指します。

キャピタル世界株式ファンドN F（限定為替ヘッジ）

期	純資産総額（円）		1口当たり純資産額（円）	
	（分配落）	（分配付）	（分配落）	（分配付）
第1期 (2018年12月 6日)	248,392,039	248,392,039	0.9234	0.9234
第2期 (2019年12月 6日)	1,317,639,866	1,317,639,866	1.0656	1.0656
第3期 (2020年12月 7日)	2,986,615,154	2,986,615,154	1.3856	1.3856
2020年 6月末日	1,878,446,498	—	1.1027	—
7月末日	2,052,062,795	—	1.1867	—
8月末日	2,301,921,725	—	1.2772	—
9月末日	2,253,643,697	—	1.2375	—
10月末日	2,272,142,087	—	1.2246	—

11月末日	2,707,877,872	—	1.3652	—
12月末日	3,277,277,550	—	1.4227	—
2021年 1月末日	3,688,453,108	—	1.4583	—
2月末日	4,198,815,743	—	1.4676	—
3月末日	5,188,894,406	—	1.4691	—
4月末日	6,103,427,543	—	1.5518	—
5月末日	7,015,756,473	—	1.5566	—
6月末日	8,558,117,976	—	1.6028	—

(注)表中の末日とはその月の最終営業日を指します。

【分配の推移】

キャピタル世界株式ファンドN F

期	計算期間	1口当たりの分配金（円）
第1期	2018年 4月13日～2018年12月 6日	0
第2期	2018年12月 7日～2019年12月 6日	0
第3期	2019年12月 7日～2020年12月 7日	0

キャピタル世界株式ファンドN F（限定為替ヘッジ）

期	計算期間	1口当たりの分配金（円）
第1期	2018年 8月21日～2018年12月 6日	0
第2期	2018年12月 7日～2019年12月 6日	0
第3期	2019年12月 7日～2020年12月 7日	0

【収益率の推移】

キャピタル世界株式ファンドN F

期	計算期間	収益率（％）
第1期	2018年 4月13日～2018年12月 6日	1.3
第2期	2018年12月 7日～2019年12月 6日	13.0
第3期	2019年12月 7日～2020年12月 7日	27.8
第4中間計算期間末	2020年12月 8日～2021年 6月 7日	18.1

(注)第1期の収益率は、計算期末の基準価額（分配付の額）から設定日の基準価額を控除した額を設定日の基準価額で除して得た数に100を乗じて得た数です。

(注)収益率は、計算期末の基準価額（分配付の額）から当該計算期間の直前の計算期末の基準価額（分配落ちの額。以下「前期末基準価額」といいます。）を控除した額を前期末基準価額で除して得た数に100を乗じて得た数を記載しております。

キャピタル世界株式ファンドN F（限定為替ヘッジ）

期	計算期間	収益率（％）
第1期	2018年 8月21日～2018年12月 6日	7.7
第2期	2018年12月 7日～2019年12月 6日	15.4
第3期	2019年12月 7日～2020年12月 7日	30.0
第4中間計算期間末	2020年12月 8日～2021年 6月 7日	12.5

(注)第1期の収益率は、計算期末の基準価額（分配付の額）から設定日の基準価額を控除した額を設定日の基準価額で除して得た数に100を乗じて得た数です。

(注)収益率は、計算期末の基準価額（分配付の額）から当該計算期間の直前の計算期末の基準価額（分配落ちの額。以下「前期末基準価額」といいます。）を控除した額を前期末基準価額で除して得た数に100を乗じて得た数を記載しております。

2【設定及び解約の実績】

キャピタル世界株式ファンドN F

下記計算期間中の設定および解約の実績ならびに当該計算期間末の発行済口数は次のとおりです。

期	計算期間	設定口数（口）	解約口数（口）	発行済口数（口）
第1期	2018年 4月13日～2018年12月 6日	2,397,034,947	176,128,835	2,220,906,112
第2期	2018年12月 7日～2019年12月 6日	3,636,157,791	1,927,669,655	3,929,394,248
第3期	2019年12月 7日～2020年12月 7日	6,899,356,912	1,696,968,249	9,131,782,911
第4中間計算期間末	2020年12月 8日～2021年 6月 7日	4,316,971,171	1,895,788,911	11,552,965,171

(注)第1期の設定口数には当初申込期間中の設定口数を含みます。

(注)本邦外における設定および解約の実績はありません。

キャピタル世界株式ファンドN F（限定為替ヘッジ）

下記計算期間中の設定および解約の実績ならびに当該計算期間末の発行済口数は次のとおりです。

期	計算期間	設定口数（口）	解約口数（口）	発行済口数（口）
第1期	2018年 8月21日～2018年12月 6日	269,007,384	—	269,007,384
第2期	2018年12月 7日～2019年12月 6日	1,130,551,062	163,061,436	1,236,497,010
第3期	2019年12月 7日～2020年12月 7日	1,579,044,229	660,131,023	2,155,410,216
第4中間計算期間末	2020年12月 8日～2021年 6月 7日	2,915,221,160	374,374,815	4,696,256,561

(注)第1期の設定口数には当初申込期間中の設定口数を含みます。

(注)本邦外における設定および解約の実績はありません。

3【ファンドの経理状況】

- （１） 当ファンドの中間財務諸表は、「中間財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和52年大蔵省令第38号）並びに同規則第38条の3及び第57条の2の規定により、「投資信託財産の計算に関する規則」（平成12年総理府令第133号）に基づいて作成しております。
- なお、中間財務諸表に記載している金額は、円単位で表示しております。
- （２） 当ファンドは、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第4期中間計算期間（2020年12月8日から2021年6月7日まで）の中間財務諸表について、有限責任監査法人トーマツによる中間監査を受けております。

【キャピタル世界株式ファンドN F】

（１）【中間貸借対照表】

（単位：円）

	第3期 2020年12月7日現在	第4期中間計算期間 2021年6月7日現在
資産の部		
流動資産		
コール・ローン	160,820,658	120,160,415
親投資信託受益証券	12,975,529,276	19,401,181,915
流動資産合計	13,136,349,934	19,521,342,330
資産合計	13,136,349,934	19,521,342,330
負債の部		
流動負債		
未払金	56,000,000	-
未払解約金	23,888,095	5,143,314
未払受託者報酬	1,016,493	1,767,152
未払委託者報酬	37,101,987	64,501,009
未払利息	462	329
その他未払費用	796,184	840,840
流動負債合計	118,803,221	72,252,644
負債合計	118,803,221	72,252,644
純資産の部		
元本等		
元本	9,131,782,911	11,552,965,171
剰余金		
中間剰余金又は中間欠損金（ ）	3,885,763,802	7,896,124,515
元本等合計	13,017,546,713	19,449,089,686
純資産合計	13,017,546,713	19,449,089,686
負債純資産合計	13,136,349,934	19,521,342,330

（２）【中間損益及び剰余金計算書】

（単位：円）

	第3期中間計算期間 自 2019年12月7日 至 2020年6月6日	第4期中間計算期間 自 2020年12月8日 至 2021年6月7日
営業収益		
有価証券売買等損益	259,721,563	2,720,652,639
営業収益合計	259,721,563	2,720,652,639
営業費用		
支払利息	28,895	91,987
受託者報酬	543,559	1,767,152
委託者報酬	19,839,758	64,501,009
その他費用	827,555	840,840
営業費用合計	21,239,767	67,200,988
営業利益又は営業損失（ ）	238,481,796	2,653,451,651
経常利益又は経常損失（ ）	238,481,796	2,653,451,651
中間純利益又は中間純損失（ ）	238,481,796	2,653,451,651
一部解約に伴う中間純利益金額の分配額又は一部解約に伴う中間純損失金額の分配額（ ）	27,163,609	237,957,945
期首剰余金又は期首欠損金（ ）	453,275,225	3,885,763,802
剰余金増加額又は欠損金減少額	160,166,790	2,432,677,198
中間一部解約に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	-	-
中間追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	160,166,790	2,432,677,198
剰余金減少額又は欠損金増加額	82,627,399	837,810,191
中間一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	82,627,399	837,810,191
中間追加信託に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	-	-
分配金	-	-
中間剰余金又は中間欠損金（ ）	796,460,021	7,896,124,515

（３）【中間注記表】

（重要な会計方針に係る事項に関する注記）

1. 有価証券の評価基準及び評価方法	親投資信託受益証券 移動平均法に基づき、時価で評価しております。時価評価にあたっては、親投資信託受益証券の基準価額に基づいて評価しております。
2. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項	ファンドの計算期間 当ファンドの計算期間は、原則として毎年12月7日から翌年12月6日までとなっておりますが、第4期中間計算期間は信託約款の定めにより、2020年12月8日から2021年6月7日までとなっております。

（中間貸借対照表に関する注記）

第3期 2020年12月7日現在	第4期中間計算期間 2021年6月7日現在
1. 当該計算期間の末日における受益権の総数 9,131,782,911口	1. 当該中間計算期間の末日における受益権の総数 11,552,965,171口
2. 当該計算期間の末日における1単位当たりの純資産の額 1口当たり純資産額 1.4255円 (1万口当たり純資産額) (14,255円)	2. 当該中間計算期間の末日における1単位当たりの純資産の額 1口当たり純資産額 1.6835円 (1万口当たり純資産額) (16,835円)

（中間損益及び剰余金計算書に関する注記）

該当事項はありません。

（金融商品に関する注記）

金融商品の時価等に関する事項

項目	第3期 自 2019年12月7日 至 2020年12月7日	第4期中間計算期間 自 2020年12月8日 至 2021年6月7日
1. 貸借対照表計上額、時価及び差額	貸借対照表上の金融商品は原則としてすべて時価で評価しているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。	中間貸借対照表上の金融商品は原則としてすべて時価で評価しているため、中間貸借対照表計上額と時価との差額はありません。
2. 時価の算定方法	(1) 親投資信託受益証券 「(重要な会計方針に係る事項に関する注記)」に記載しております。 (2) コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務 短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額を時価としております。	(1) 親投資信託受益証券 同左 (2) コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務 同左

3.金融商品の時価等に関する事項の補足説明	金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれることもあります。当該価額の算定においては一定の前提条件等を採用しているため、異なる前提条件等によった場合、当該価額が異なることもあります。	同左
-----------------------	--	----

（デリバティブ取引に関する注記）

該当事項はありません。

（重要な後発事象に関する注記）

該当事項はありません。

（その他の注記）

当ファンドの中間計算期間における元本額の変動

項目	第3期 自 2019年12月7日 至 2020年12月7日	第4期中間計算期間 自 2020年12月8日 至 2021年6月7日
期首元本額	3,929,394,248円	9,131,782,911円
期中追加設定元本額	6,899,356,912円	4,316,971,171円
期中一部解約元本額	1,696,968,249円	1,895,788,911円

【キャピタル世界株式ファンドN F（限定為替ヘッジ）】

（１）【中間貸借対照表】

（単位：円）

	第3期 2020年12月7日現在	第4期中間計算期間 2021年6月7日現在
資産の部		
流動資産		
コール・ローン	87,725,016	47,700,452
親投資信託受益証券	2,964,410,902	7,291,865,154
流動資産合計	3,052,135,918	7,339,565,606
資産合計	3,052,135,918	7,339,565,606
負債の部		
流動負債		
未払金	55,400,000	-
未払解約金	338,192	-
未払受託者報酬	245,956	520,030
未払委託者報酬	8,977,428	18,980,947
未払利息	252	130
その他未払費用	558,936	862,515
流動負債合計	65,520,764	20,363,622
負債合計	65,520,764	20,363,622
純資産の部		
元本等		
元本	2,155,410,216	4,696,256,561
剰余金		
中間剰余金又は中間欠損金（ ）	831,204,938	2,622,945,423
元本等合計	2,986,615,154	7,319,201,984
純資産合計	2,986,615,154	7,319,201,984
負債純資産合計	3,052,135,918	7,339,565,606

（２）【中間損益及び剰余金計算書】

（単位：円）

	第3期中間計算期間 自 2019年12月7日 至 2020年6月6日	第4期中間計算期間 自 2020年12月8日 至 2021年6月7日
営業収益		
有価証券売買等損益	104,903,429	553,154,252
営業収益合計	104,903,429	553,154,252
営業費用		
支払利息	10,275	38,224
受託者報酬	176,983	520,030
委託者報酬	6,459,793	18,980,947
その他費用	402,764	862,515
営業費用合計	7,049,815	20,401,716
営業利益又は営業損失（ ）	97,853,614	532,752,536
経常利益又は経常損失（ ）	97,853,614	532,752,536
中間純利益又は中間純損失（ ）	97,853,614	532,752,536
一部解約に伴う中間純利益金額の分配額又は一部解約に伴う中間純損失金額の分配額（ ）	272,708	29,154,030
期首剰余金又は期首欠損金（ ）	81,142,856	831,204,938
剰余金増加額又は欠損金減少額	7,946,177	1,442,577,071
中間一部解約に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	-	-
中間追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	7,946,177	1,442,577,071
剰余金減少額又は欠損金増加額	16,726,965	154,435,092
中間一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	16,726,965	154,435,092
中間追加信託に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	-	-
分配金	-	-
中間剰余金又は中間欠損金（ ）	170,488,390	2,622,945,423

（３）【中間注記表】

（重要な会計方針に係る事項に関する注記）

１．有価証券の評価基準及び評価方法	親投資信託受益証券 移動平均法に基づき、時価で評価しております。時価評価にあたっては、親投資信託受益証券の基準価額に基づいて評価しております。
２．その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項	ファンドの計算期間 当ファンドの計算期間は、原則として毎年12月7日から翌年12月6日までとなっておりますが、第4期中間計算期間は信託約款の定めにより、2020年12月8日から2021年6月7日までとなっております。

（中間貸借対照表に関する注記）

第3期 2020年12月7日現在	第4期中間計算期間 2021年6月7日現在
１． 当該計算期間の末日における受益権の総数 2,155,410,216口	１． 当該中間計算期間の末日における受益権の総数 4,696,256,561口
２． 当該計算期間の末日における1単位当たりの純資産の額 1口当たり純資産額 1.3856円 (1万口当たり純資産額) (13,856円)	２． 当該中間計算期間の末日における1単位当たりの純資産の額 1口当たり純資産額 1.5585円 (1万口当たり純資産額) (15,585円)

（中間損益及び剰余金計算書に関する注記）

該当事項はありません。

（金融商品に関する注記）

金融商品の時価等に関する事項

項目	第3期 自 2019年12月7日 至 2020年12月7日	第4期中間計算期間 自 2020年12月8日 至 2021年6月7日
１．貸借対照表計上額、時価及び差額	貸借対照表上の金融商品は原則としてすべて時価で評価しているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。	中間貸借対照表上の金融商品は原則としてすべて時価で評価しているため、中間貸借対照表計上額と時価との差額はありません。
２．時価の算定方法	(1)親投資信託受益証券 「(重要な会計方針に係る事項に関する注記)」に記載しております。 (2)コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務 短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額を時価としております。	(1)親投資信託受益証券 同左 (2)コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務 同左

3.金融商品の時価等に関する事項の補足説明	金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれることもあります。当該価額の算定においては一定の前提条件等を採用しているため、異なる前提条件等によった場合、当該価額が異なることもあります。	同左
-----------------------	--	----

（デリバティブ取引に関する注記）

該当事項はありません。

（重要な後発事象に関する注記）

該当事項はありません。

（その他の注記）

当ファンドの中間計算期間における元本額の変動

項目	第3期 自 2019年12月7日 至 2020年12月7日	第4期中間計算期間 自 2020年12月8日 至 2021年6月7日
期首元本額	1,236,497,010円	2,155,410,216円
期中追加設定元本額	1,579,044,229円	2,915,221,160円
期中一部解約元本額	660,131,023円	374,374,815円

（参考）

キャピタル世界株式マザーファンド

キャピタル世界株式ファンドN Fは、「キャピタル世界株式マザーファンド」受益証券を主要投資対象としており、中間貸借対照表の資産の部に計上された親投資信託受益証券はすべて同マザーファンドの受益証券であります。

開示対象ファンドの中間計算期間末日（以下「計算日」という。）における同マザーファンドの状況は次に示すとおりであります。それらは監査意見の対象外であります。

貸借対照表

（単位：円）

2021年6月7日現在

資産の部	
流動資産	
コール・ローン	6,237,252,187
投資信託受益証券	59,483,545
投資証券	309,936,133,266
流動資産合計	316,232,868,998
資産合計	316,232,868,998
負債の部	
流動負債	
未払金	5,964,000,000
未払利息	17,088
流動負債合計	5,964,017,088
負債合計	5,964,017,088
純資産の部	
元本等	
元本	121,056,743,880
剰余金	
剰余金又は欠損金（ ）	189,212,108,030
元本等合計	310,268,851,910
純資産合計	310,268,851,910
負債純資産合計	316,232,868,998

注記表

（重要な会計方針に係る事項に関する注記）

有価証券の評価基準及び評価方法	投資信託受益証券
	移動平均法に基づき、時価で評価しております。時価評価にあたっては、投資信託受益証券の基準価額に基づいて評価しております。
	投資証券
	移動平均法に基づき、時価で評価しております。時価評価にあたっては、投資証券の基準価額に基づいて評価しております。

（貸借対照表に関する注記）

項目	2021年6月7日現在
1. 計算日における受益権の総数	121,056,743,880口
2. 計算日における1単位当たりの純資産の額	1口当たり純資産額 2.5630円 (1万口当たり純資産額) (25,630円)

（金融商品に関する注記）

金融商品の時価等に関する事項

項目	自 2020年12月8日 至 2021年6月7日
1. 貸借対照表計上額、時価及び差額	貸借対照表上の金融商品は原則としてすべて時価で評価しているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。

項目	自 2020年12月8日 至 2021年6月7日
2. 時価の算定方法	(1) 投資信託受益証券 「(重要な会計方針に係る事項に関する注記)」に記載しております。 (2) 投資証券 「(重要な会計方針に係る事項に関する注記)」に記載しております。 (3) コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務 短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額を時価としております。
3. 金融商品の時価等に関する事項の補足説明	金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれることもあります。当該価額の算定においては一定の前提条件等を採用しているため、異なる前提条件等によった場合、当該価額が異なることもあります。

（デリバティブ取引に関する注記）

該当事項はありません。

（重要な後発事象に関する注記）

該当事項はありません。

（その他の注記）

開示対象ファンドの中間計算期間における当該親投資信託の元本額の変動及び計算日の元本の内訳

項目	2021年6月7日現在
同計算期間の期首元本額	99,533,811,058円
同計算期間の追加設定元本額	23,972,320,653円
同計算期間の一部解約元本額	2,449,387,831円
計算日の元本額	121,056,743,880円
元本額の内訳	
キャピタル世界株式ファンド	65,501,675,178円
キャピタル世界株式ファンドF	2,210,207,055円
キャピタル世界株式ファンド（DC年金用）	8,028,171,476円
キャピタル世界株式ファンドNF	7,569,715,925円
キャピタル世界株式ファンドVA（適格機関投資家用）	37,746,974,246円

キャピタル世界株式マザーファンド（限定為替ヘッジ）

キャピタル世界株式ファンドN F（限定為替ヘッジ）は、「キャピタル世界株式マザーファンド（限定為替ヘッジ）」受益証券を主要投資対象としており、中間貸借対照表の資産の部に計上された親投資信託受益証券はすべて同マザーファンドの受益証券であります。

開示対象ファンドの中間計算期間末日（以下「計算日」という。）における同マザーファンドの状況は次に示すとおりであります、それらは監査意見の対象外であります。

貸借対照表

(単位：円)	
2021年6月7日現在	
資産の部	
流動資産	
コール・ローン	358,962,612
投資信託受益証券	602,543
投資証券	14,925,834,515
流動資産合計	15,285,399,670
資産合計	15,285,399,670
負債の部	
流動負債	
未払金	345,000,000
未払利息	983
流動負債合計	345,000,983
負債合計	345,000,983
純資産の部	
元本等	
元本	9,268,564,618
剰余金	
剰余金又は欠損金（ ）	5,671,834,069
元本等合計	14,940,398,687
純資産合計	14,940,398,687
負債純資産合計	15,285,399,670

注記表

（重要な会計方針に係る事項に関する注記）

有価証券の評価基準及び評価方法	投資信託受益証券
	移動平均法に基づき、時価で評価しております。時価評価にあたっては、投資信託受益証券の基準価額に基づいて評価しております。
	投資証券
	移動平均法に基づき、時価で評価しております。時価評価にあたっては、投資証券の基準価額に基づいて評価しております。

（貸借対照表に関する注記）

項目	2021年6月7日現在
1. 計算日における受益権の総数	9,268,564,618口
2. 計算日における1単位当たりの純資産の額	1口当たり純資産額 1.6119円
	(1万口当たり純資産額) (16,119円)

（金融商品に関する注記）

金融商品の時価等に関する事項

項目	自 2020年12月8日 至 2021年6月7日
1.貸借対照表計上額、時価及び差額	貸借対照表上の金融商品は原則としてすべて時価で評価しているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。
2.時価の算定方法	(1)投資信託受益証券 「(重要な会計方針に係る事項に関する注記)」に記載しております。 (2)投資証券 「(重要な会計方針に係る事項に関する注記)」に記載しております。 (3)コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務 短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額を時価としております。
3.金融商品の時価等に関する事項の補足説明	金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれることもあります。当該価額の算定においては一定の前提条件等を採用しているため、異なる前提条件等によった場合、当該価額が異なることもあります。

（デリバティブ取引に関する注記）

該当事項はありません。

（重要な後発事象に関する注記）

該当事項はありません。

（その他の注記）

開示対象ファンドの中間計算期間における当該親投資信託の元本額の変動及び計算日の元本の内訳

項目	2021年6月7日現在
同計算期間の期首元本額	5,462,239,184円
同計算期間の追加設定元本額	4,135,263,635円
同計算期間の一部解約元本額	328,938,201円
計算日の元本額	9,268,564,618円
元本額の内訳	
キャピタル世界株式ファンドN F（限定為替ヘッジ）	4,523,770,181円
キャピタル世界株式ファンド（限定為替ヘッジ）	4,744,794,437円

キャピタル・グループ・ニューパースペクティブ・ファンド（LUX）

「キャピタル世界株式マザーファンド」および「キャピタル世界株式マザーファンド（限定為替ヘッジ）」は、円建ての「キャピタル・グループ・ニューパースペクティブ・ファンド（LUX）」（ルクセンブルク籍外国投資法人（以下、当外国投資法人といいます。）の発行する外国投資証券）を主な投資対象としております。

当外国投資法人を含むアンブレラファンド（CIF）については、2020年12月31日付けで、ルクセンブルクにおいて一般に公正妥当と認められる会計原則に準拠した財務書類が作成されております。この財務書類は独立監査人であるプライスウォーターハウスクーパース・ソシエテ・コオペラティブの監査を受けております。以下の「投資明細表」および「損益および純資産変動計算書」は、原文の財務書類から委託会社が抜粋・翻訳したものでありますが、これらは監査意見の対象外であります。

キャピタル・グループ・ニューパースペクティブ・ファンド(LUX)

投資明細表

Capital Group New Perspective Fund (LUX)

As at 31 December 2020

Investments	Currency	Quantity/ Nominal Value	Market Value USD	% of Net Assets
Transferable securities and money market instruments admitted to an official exchange listing				
Equities				
<i>Australia</i>				
Goodman Group, REIT	AUD	1,554,146	22,657,373	0.20
Macquarie Group Ltd.	AUD	93,242	9,954,624	0.09
QBE Insurance Group Ltd.	AUD	2,897,452	19,054,234	0.16
			51,666,231	0.45
<i>Belgium</i>				
Anheuser-Busch InBev SA/NV	EUR	500,323	34,845,629	0.30
Galapagos NV	EUR	83,374	8,197,198	0.07
			43,042,827	0.37
<i>Brazil</i>				
Gerdau SA, ADR Preference	USD	6,130,917	28,631,382	0.25
Gerdau SA Preference	BRL	479,517	2,257,170	0.02
Vale SA, ADR	USD	5,736,064	96,136,433	0.83
Vale SA	BRL	1,545,715	26,023,791	0.22
			153,048,776	1.32
<i>Canada</i>				
Barrick Gold Corp.	USD	424,159	9,662,342	0.08
Canadian Natural Resources Ltd.	CAD	292,575	7,031,086	0.06
Fairfax Financial Holdings Ltd.	CAD	28,344	9,660,652	0.08
First Quantum Minerals Ltd.	CAD	93,332	1,675,415	0.02
Restaurant Brands International, Inc.	USD	358,789	21,925,596	0.19
Shopify, Inc. 'A'	USD	87,737	99,313,897	0.86
TC Energy Corp.	CAD	313,145	12,730,972	0.11
TMX Group Ltd.	CAD	112,249	11,211,673	0.10
			173,211,633	1.50
<i>China</i>				
BeiGene Ltd., ADR	USD	215,907	55,788,210	0.48
Trip.com Group Ltd., ADR	USD	617,568	20,830,569	0.18
Wuxi Biologics Cayman, Inc., Reg. S	HKD	1,189,000	15,766,525	0.14
			92,385,304	0.80
<i>Denmark</i>				
Carlsberg A/S 'B'	DKK	222,913	35,681,301	0.31
Chr Hansen Holding A/S	DKK	147,104	15,124,737	0.13
Coloplast A/S 'B'	DKK	73,745	11,252,274	0.10
DSV PANALPINA A/S	DKK	389,848	65,269,017	0.56
Novo Nordisk A/S 'B'	DKK	519,274	36,364,692	0.32
Orsted A/S, Reg. S	DKK	482,521	98,485,796	0.85
			262,177,817	2.27
<i>Finland</i>				
Nokia OYJ	EUR	1,509,703	5,811,480	0.05
			5,811,480	0.05
<i>France</i>				
Air Liquide SA	EUR	71,014	11,646,759	0.10
Airbus SE	EUR	576,332	63,211,943	0.55
AXA SA	EUR	768,238	18,312,362	0.16

Capital Group New Perspective Fund (LUX) (continued)

As at 31 December 2020

Investments	Currency	Quantity/ Nominal Value	Market Value USD	% of Net Assets
BioMerieux	EUR	73,202	10,319,902	0.09
Danone SA	EUR	176,103	11,565,724	0.10
Edenred	EUR	499,384	28,313,463	0.24
Engie SA	EUR	1,416,243	21,661,519	0.19
EssilorLuxottica SA	EUR	219,524	34,206,550	0.30
Hermes International	EUR	54,642	58,716,290	0.51
Kering SA	EUR	83,635	60,731,452	0.52
L'Oreal SA	EUR	52,867	20,073,009	0.17
LVMH Moet Hennessy Louis Vuitton SE	EUR	145,816	91,009,742	0.79
Pernod Ricard SA	EUR	164,202	31,453,668	0.27
Peugeot SA	EUR	760,688	20,788,318	0.18
Renault SA	EUR	699,841	30,573,397	0.26
Safran SA	EUR	495,215	70,147,362	0.61
Sanofi	EUR	208,872	20,081,759	0.17
Societe Generale SA	EUR	618,959	12,871,207	0.11
Sodexo SA	EUR	20,793	1,758,310	0.02
STMicroelectronics NV	EUR	1,186,146	43,877,394	0.38
TOTAL SE	EUR	574,337	24,767,850	0.21
Valeo SA	EUR	87,892	3,466,009	0.03
Worldline SA, Reg. S	EUR	259,721	25,097,494	0.22
			714,651,483	6.18
<i>Germany</i>				
adidas AG	EUR	137,973	50,212,450	0.43
Bayer AG	EUR	170,888	10,053,094	0.09
Delivery Hero SE, Reg. S	EUR	193,443	30,012,595	0.26
Deutsche Boerse AG	EUR	81,680	13,894,974	0.12
LANXESS AG	EUR	74,128	5,683,450	0.05
MTU Aero Engines AG	EUR	15,355	4,003,050	0.03
SAP SE	EUR	208,613	27,325,239	0.24
			141,184,852	1.22
<i>Hong Kong</i>				
AlA Group Ltd.	HKD	11,570,676	141,789,269	1.23
CK Asset Holdings Ltd.	HKD	2,455,177	12,604,537	0.11
ESR Cayman Ltd., Reg. S	HKD	2,969,800	10,649,593	0.09
Galaxy Entertainment Group Ltd.	HKD	2,301,500	17,886,652	0.15
Hong Kong Exchanges & Clearing Ltd.	HKD	816,981	44,788,025	0.39
Melco Resorts & Entertainment Ltd., ADR	USD	766,112	14,211,378	0.12
Techtronic Industries Co. Ltd.	HKD	476,000	6,790,834	0.06
Wynn Macau Ltd.	HKD	5,400,354	9,069,728	0.08
			257,790,016	2.23
<i>India</i>				
Bharti Airtel Ltd.	INR	382,655	2,669,302	0.02
Godrej Consumer Products Ltd.	INR	799,344	8,097,095	0.07
ICICI Bank Ltd., ADR	USD	981,700	14,588,062	0.13
ICICI Bank Ltd.	INR	1,971,379	14,435,780	0.12
Infosys Ltd., ADR	USD	695,879	11,795,149	0.10
Reliance Industries Ltd.	INR	80,292	1,227,882	0.01
Reliance Industries Ltd.	INR	2,703,003	73,442,664	0.64
			126,255,934	1.09

Capital Group New Perspective Fund (LUX) (continued)

As at 31 December 2020

Investments	Currency	Quantity/ Nominal Value	Market Value USD	% of Net Assets
<i>Ireland</i>				
Flutter Entertainment plc	GBP	129,698	26,799,401	0.23
Ryanair Holdings plc, ADR	USD	312,076	34,322,118	0.30
			61,121,519	0.53
<i>Israel</i>				
Teva Pharmaceutical Industries Ltd., ADR	USD	1,999,929	19,299,315	0.17
			19,299,315	0.17
<i>Italy</i>				
Amplifon SpA	EUR	271,288	11,281,502	0.10
Enel SpA	EUR	3,761,392	38,029,085	0.33
Moncler SpA	EUR	189,186	11,588,311	0.10
Nexi SpA, Reg. S	EUR	400,920	8,003,069	0.07
UniCredit SpA	EUR	787,422	7,357,025	0.06
			76,258,992	0.66
<i>Japan</i>				
Asahi Kasei Corp.	JPY	3,255,502	33,247,076	0.29
Daiichi Sankyo Co. Ltd.	JPY	136,000	4,656,046	0.04
Inpex Corp.	JPY	292,000	1,572,340	0.01
Japan Tobacco, Inc.	JPY	200,177	4,075,077	0.03
JGC Holdings Corp.	JPY	165,100	1,541,392	0.01
Keyence Corp.	JPY	100,700	56,564,815	0.49
Komatsu Ltd.	JPY	1,269,000	34,626,967	0.30
Kose Corp.	JPY	80,900	13,789,550	0.12
M3, Inc.	JPY	46,800	4,415,984	0.04
Nidec Corp.	JPY	503,872	63,340,841	0.55
Nintendo Co. Ltd.	JPY	24,900	15,874,941	0.14
Nitori Holdings Co. Ltd.	JPY	25,500	5,339,306	0.05
Olympus Corp.	JPY	548,300	11,982,363	0.10
Recruit Holdings Co. Ltd.	JPY	116,514	4,875,861	0.04
Shin-Etsu Chemical Co. Ltd.	JPY	387,988	67,786,582	0.59
Shionogi & Co. Ltd.	JPY	220,500	12,033,485	0.10
Shiseido Co. Ltd.	JPY	212,700	14,699,794	0.13
SMC Corp.	JPY	47,364	28,875,733	0.25
SoftBank Group Corp.	JPY	283,736	22,142,702	0.19
Sumitomo Mitsui Financial Group, Inc.	JPY	213,400	6,588,729	0.06
Suzuki Motor Corp.	JPY	517,258	23,955,525	0.21
Tokyo Electron Ltd.	JPY	48,427	18,009,751	0.15
Unicharm Corp.	JPY	92,582	4,386,336	0.04
Z Holdings Corp.	JPY	1,787,100	10,806,888	0.09
			465,188,084	4.02
<i>Mexico</i>				
America Movil SAB de CV, ADR 'L'	USD	2,701,069	39,273,543	0.34
Fomento Economico Mexicano SAB de CV	MXN	897,808	6,782,907	0.06
Grupo Mexico SAB de CV 'B'	MXN	2,990,778	12,642,742	0.11
			58,699,192	0.51
<i>Netherlands</i>				
Aalberts NV	EUR	343,541	15,301,783	0.13
Adyen NV, Reg. S	EUR	6,534	15,206,208	0.13
ASML Holding NV	EUR	343,140	166,651,761	1.44
ASML Holding NV, NYRS	USD	165,354	80,646,453	0.70

Capital Group New Perspective Fund (LUX) (continued)

As at 31 December 2020

Investments	Currency	Quantity/ Nominal Value	Market Value USD	% of Net Assets
Koninklijke DSM NV	EUR	437,545	75,261,381	0.65
Koninklijke KPN NV	EUR	3,976,227	12,080,746	0.10
Koninklijke Philips NV	EUR	468,116	25,036,640	0.22
Prosus NV	EUR	837,352	90,387,957	0.78
			480,572,929	4.15
<i>New Zealand</i>				
Fisher & Paykel Healthcare Corp. Ltd.	NZD	226,347	5,369,384	0.05
			5,369,384	0.05
<i>Norway</i>				
Adevinta ASA	NOK	888,200	14,916,850	0.13
DNB ASA	NOK	2,422,014	47,455,853	0.41
			62,372,703	0.54
<i>Russian Federation</i>				
Alrosa PJSC	USD	4,207,386	5,594,767	0.05
Gazprom PJSC, ADR	USD	1,503,515	8,410,663	0.07
LUKOIL PJSC, ADR	USD	47,301	3,225,928	0.03
Rosneft Oil Co. PJSC, Reg. S, GDR	USD	4,447,868	25,085,976	0.22
			42,317,334	0.37
<i>Singapore</i>				
Sea Ltd., ADR	USD	208,492	41,500,333	0.36
			41,500,333	0.36
<i>South Africa</i>				
AngloGold Ashanti Ltd., ADR	USD	291,114	6,584,999	0.06
Discovery Ltd.	ZAR	446,613	4,666,414	0.04
Naspers Ltd. 'N'	ZAR	300,231	61,687,817	0.53
			72,939,230	0.63
<i>South Korea</i>				
Samsung Electronics Co. Ltd. Preference	KRW	53,648	3,634,809	0.03
Samsung Electronics Co. Ltd.	KRW	1,432,869	106,841,930	0.92
			110,476,739	0.95
<i>Spain</i>				
Amadeus IT Group SA 'A'	EUR	348,855	25,383,204	0.22
Banco Bilbao Vizcaya Argentaria SA	EUR	3,483,388	17,170,866	0.15
Cellnex Telecom SA, Reg. S	EUR	564,974	33,902,648	0.29
Grifols SA, ADR Preference	USD	897,048	16,541,565	0.14
Grifols SA Preference 'B'	EUR	338,803	6,382,318	0.06
Grifols SA	EUR	74,117	2,162,215	0.02
Industria de Diseno Textil SA	EUR	1,132,237	36,018,459	0.31
			137,561,275	1.19
<i>Sweden</i>				
Assa Abloy AB 'B'	SEK	1,399,076	34,434,451	0.30
Epiroc AB 'A'	SEK	377,730	6,870,448	0.06
Epiroc AB 'B'	SEK	403,556	6,817,818	0.06
Evolution Gaming Group AB, Reg. S	SEK	37,553	3,810,254	0.03
Hexagon AB 'B'	SEK	17,363	1,582,330	0.01
Skandinaviska Enskilda Banken AB 'A'	SEK	427,199	4,387,466	0.04
Spotify Technology SA	USD	12,879	4,052,506	0.03

Capital Group New Perspective Fund (LUX) (continued)

As at 31 December 2020

Investments	Currency	Quantity/ Nominal Value	Market Value USD	% of Net Assets
Volvo AB 'B'	SEK	1,313,093	30,929,727	0.27
			92,885,000	0.80
<i>Switzerland</i>				
ABB Ltd.	CHF	1,035,648	28,906,430	0.25
Cie Financiere Richemont SA	CHF	218,327	19,748,815	0.17
Lonza Group AG	CHF	14,386	9,242,920	0.08
Nestle SA	CHF	898,717	105,840,093	0.91
Novartis AG	CHF	113,242	10,699,981	0.09
Roche Holding AG	CHF	5,779	2,017,069	0.02
Sika AG	CHF	172,978	47,245,092	0.41
Straumann Holding AG	CHF	4,693	5,468,010	0.05
Temenos AG	CHF	64,509	9,009,983	0.08
UBS Group AG	CHF	1,864,537	26,263,161	0.22
			264,441,554	2.28
<i>Taiwan</i>				
MediaTek, Inc.	TWD	141,000	3,748,559	0.03
Taiwan Semiconductor Manufacturing Co. Ltd., ADR	USD	131,777	14,368,964	0.13
Taiwan Semiconductor Manufacturing Co. Ltd.	TWD	18,482,700	348,630,899	3.01
			366,748,422	3.17
<i>United Kingdom</i>				
Aggreko plc	GBP	1,147,878	9,826,467	0.08
Associated British Foods plc	GBP	368,781	11,417,534	0.10
AstraZeneca plc	GBP	825,894	82,717,992	0.72
Aviva plc	GBP	1,330,702	5,917,778	0.05
BAE Systems plc	GBP	2,392,977	15,995,472	0.14
British American Tobacco plc	GBP	950,063	35,182,638	0.30
Bunzl plc	GBP	25,783	861,359	0.01
DCC plc	GBP	28,283	2,002,695	0.02
Experian plc	GBP	314,857	11,956,844	0.10
GlaxoSmithKline plc	GBP	162,547	2,983,038	0.03
Halma plc	GBP	389,984	13,060,594	0.11
Hiscox Ltd.	GBP	1,170,083	15,904,880	0.14
InterContinental Hotels Group plc	GBP	276,166	17,712,114	0.15
London Stock Exchange Group plc	GBP	838,844	103,332,496	0.89
Meggitt plc	GBP	1,944,785	12,406,537	0.11
Pagegroup plc	GBP	1,547,482	9,467,797	0.08
Prudential plc	GBP	819,216	15,090,143	0.13
Reckitt Benckiser Group plc	GBP	216,433	19,362,497	0.17
RELX plc	GBP	581,047	14,242,878	0.12
Royal Dutch Shell plc 'B'	GBP	450,972	7,766,773	0.07
Spirax-Sarco Engineering plc	GBP	134,281	20,740,926	0.18
Unilever plc	EUR	200,391	12,133,892	0.10
Unilever plc	GBP	185,177	11,121,842	0.10
Vodafone Group plc	GBP	8,660,508	14,323,220	0.12
			465,528,406	4.02
<i>United States of America</i>				
Abbott Laboratories	USD	281,506	30,822,092	0.27
Activision Blizzard, Inc.	USD	566,597	52,608,531	0.45
Adobe, Inc.	USD	179,882	89,962,586	0.78
Advanced Micro Devices, Inc.	USD	489,072	44,852,793	0.39

Capital Group New Perspective Fund (LUX) (continued)

As at 31 December 2020

Investments	Currency	Quantity/ Nominal Value	Market Value USD	% of Net Assets
AES Corp. (The)	USD	925,720	21,754,420	0.19
Air Products and Chemicals, Inc.	USD	9,366	2,558,979	0.02
Airbnb, Inc. 'A'	USD	57,923	8,503,096	0.07
Allakos, Inc.	USD	5,133	718,620	0.01
Alphabet, Inc. 'A'	USD	53,367	93,533,139	0.81
Alphabet, Inc. 'C'	USD	62,778	109,979,523	0.95
Alteryx, Inc. 'A'	USD	148,021	18,027,478	0.16
Amazon.com, Inc.	USD	106,673	347,426,494	3.00
American Tower Corp., REIT	USD	108,854	24,433,369	0.21
Aon plc 'A'	USD	73,226	15,470,457	0.13
Apple, Inc.	USD	323,570	42,934,503	0.37
Arch Capital Group Ltd.	USD	754,323	27,208,431	0.24
Autodesk, Inc.	USD	118,610	36,216,377	0.31
Baker Hughes Co.	USD	506,115	10,552,498	0.09
Bank of America Corp.	USD	1,458,785	44,215,773	0.38
Baxter International, Inc.	USD	146,912	11,788,219	0.10
BlackRock, Inc.	USD	81,565	58,852,410	0.51
Bluebird Bio, Inc.	USD	8,988	388,911	—
Boeing Co. (The)	USD	88,035	18,844,772	0.16
Booking Holdings, Inc.	USD	35,811	79,760,766	0.69
Booking Holdings, Inc.	USD	73	162,591	—
Boston Scientific Corp.	USD	249,438	8,967,296	0.08
Broadcom, Inc.	USD	308,052	134,880,568	1.17
Carrier Global Corp.	USD	787,122	29,690,242	0.26
Catalent, Inc.	USD	184,465	19,197,273	0.17
Caterpillar, Inc.	USD	65,545	11,930,501	0.10
CDK Global, Inc.	USD	235,829	12,223,017	0.11
Celanese Corp.	USD	39,223	5,096,637	0.04
Ceridian HCM Holding, Inc.	USD	13,490	1,437,494	0.01
CF Industries Holdings, Inc.	USD	66,062	2,557,260	0.02
Chevron Corp.	USD	28,804	2,432,498	0.02
Chubb Ltd.	USD	347,004	53,410,856	0.46
Citigroup, Inc.	USD	97,701	6,024,244	0.05
CME Group, Inc.	USD	293,992	53,521,244	0.46
Colgate-Palmolive Co.	USD	274,241	23,450,348	0.20
Concentrix Corp.	USD	800	78,960	—
ConocoPhillips	USD	415,348	16,609,767	0.14
Copart, Inc.	USD	299,485	38,109,466	0.33
Costco Wholesale Corp.	USD	187,532	70,658,307	0.61
Cree, Inc.	USD	174,300	18,458,370	0.16
CRISPR Therapeutics AG	USD	287,716	44,052,197	0.38
Danaher Corp.	USD	199,792	44,381,795	0.38
Dell Technologies, Inc. 'C'	USD	159,029	11,655,235	0.10
Delta Air Lines, Inc.	USD	564,104	22,682,622	0.20
Digital Realty Trust, Inc., REIT	USD	54,438	7,594,645	0.07
DocuSign, Inc.	USD	70,755	15,728,836	0.14
Domino's Pizza, Inc.	USD	20,573	7,888,923	0.07
Dow, Inc.	USD	310,573	17,236,801	0.15
DuPont de Nemours, Inc.	USD	208,327	14,814,133	0.13
Edwards Lifesciences Corp.	USD	371,797	33,919,040	0.29
Electronic Arts, Inc.	USD	48,989	7,034,820	0.06
EOG Resources, Inc.	USD	378,691	18,885,320	0.16

Capital Group New Perspective Fund (LUX) (continued)

As at 31 December 2020

Investments	Currency	Quantity/ Nominal Value	Market Value USD	% of Net Assets
Equifax, Inc.	USD	175,378	33,819,894	0.29
Equinix, Inc., REIT	USD	49,130	35,087,663	0.30
Everest Re Group Ltd.	USD	45,583	10,670,524	0.09
Facebook, Inc. 'A'	USD	1,227,560	335,320,290	2.90
Fidelity National Information Services, Inc.	USD	106,034	14,999,570	0.13
FleetCor Technologies, Inc.	USD	97,908	26,712,240	0.23
FLIR Systems, Inc.	USD	221,722	9,718,075	0.08
General Electric Co.	USD	387,834	4,188,607	0.04
General Mills, Inc.	USD	145,286	8,542,817	0.07
General Motors Co.	USD	261,465	10,887,403	0.09
Gilead Sciences, Inc.	USD	83,399	4,858,826	0.04
Global Payments, Inc.	USD	93,611	20,165,682	0.17
GoDaddy, Inc. 'A'	USD	568,811	47,182,872	0.41
Goldman Sachs Group, Inc. (The)	USD	27,987	7,380,452	0.06
Hilton Grand Vacations, Inc.	USD	483,182	15,147,756	0.13
Hilton Worldwide Holdings, Inc.	USD	342,263	38,080,181	0.33
Home Depot, Inc. (The)	USD	147,787	39,255,183	0.34
Honeywell International, Inc.	USD	387,640	82,451,028	0.71
HubSpot, Inc.	USD	48,809	19,349,840	0.17
IDEX Corp.	USD	112,057	22,321,754	0.19
IDEXX Laboratories, Inc.	USD	86,160	43,068,799	0.37
Incyte Corp.	USD	317,134	27,584,315	0.24
Insulet Corp.	USD	178,115	45,531,537	0.39
Intel Corp.	USD	109,176	5,439,148	0.05
Intercontinental Exchange, Inc.	USD	268,698	30,978,192	0.27
Intuitive Surgical, Inc.	USD	148,287	121,313,595	1.05
JPMorgan Chase & Co.	USD	1,362,390	173,118,897	1.50
Lennox International, Inc.	USD	97,548	26,725,226	0.23
Linde plc	USD	119,216	31,414,608	0.27
Live Nation Entertainment, Inc.	USD	15,743	1,156,796	0.01
LyondellBasell Industries NV 'A'	USD	361,992	33,180,187	0.29
Mastercard, Inc. 'A'	USD	495,341	176,807,017	1.53
MercadoLibre, Inc.	USD	45,531	76,274,442	0.66
Mettler-Toledo International, Inc.	USD	10,551	12,024,764	0.10
Micron Technology, Inc.	USD	271,304	20,396,635	0.18
Microsoft Corp.	USD	1,477,005	328,515,452	2.84
Mondelez International, Inc. 'A'	USD	882,403	51,594,103	0.45
Monster Beverage Corp.	USD	32,153	2,973,509	0.03
Moody's Corp.	USD	256,822	74,540,017	0.64
Morgan Stanley	USD	125,057	8,570,156	0.07
Motorola Solutions, Inc.	USD	87,990	14,963,579	0.13
Netflix, Inc.	USD	295,270	159,661,347	1.38
Newmont Corp.	USD	98,018	5,870,298	0.05
NIKE, Inc. 'B'	USD	703,857	99,574,650	0.86
Novocure Ltd.	USD	239,750	41,486,340	0.36
ON Semiconductor Corp.	USD	681,208	22,295,938	0.19
PayPal Holdings, Inc.	USD	641,749	150,297,616	1.30
Pfizer, Inc.	USD	1,461,009	53,779,741	0.47
Philip Morris International, Inc.	USD	332,735	27,547,131	0.24
Regeneron Pharmaceuticals, Inc.	USD	117,965	56,990,071	0.49
RenaissanceRe Holdings Ltd.	USD	28,484	4,723,217	0.04
Royal Caribbean Cruises Ltd.	USD	230,426	17,210,518	0.15

Capital Group New Perspective Fund (LUX) (continued)

As at 31 December 2020

Investments	Currency	Quantity/ Nominal Value	Market Value USD	% of Net Assets
Samsonite International SA, Reg. S	HKD	1,194,000	2,116,177	0.02
Sarepta Therapeutics, Inc.	USD	2,140	364,849	—
Schlumberger Ltd.	USD	1,050,111	22,923,923	0.20
Seagen, Inc.	USD	297,608	52,123,065	0.45
Sempra Energy	USD	128,611	16,386,328	0.14
ServiceNow, Inc.	USD	75,615	41,620,764	0.36
Sherwin-Williams Co. (The)	USD	78,196	57,467,022	0.50
Smartsheet, Inc. 'A'	USD	597,770	41,419,483	0.36
Snap, Inc. 'A'	USD	369,318	18,491,752	0.16
SVB Financial Group	USD	61,088	23,691,759	0.20
Tandem Diabetes Care, Inc.	USD	148,126	14,172,696	0.12
TE Connectivity Ltd.	USD	354,272	42,891,711	0.37
Teladoc Health, Inc.	USD	16,248	3,248,950	0.03
Tesla, Inc.	USD	1,160,917	819,224,299	7.08
Thermo Fisher Scientific, Inc.	USD	183,576	85,506,029	0.74
TransDigm Group, Inc.	USD	30,182	18,678,131	0.16
Trimble, Inc.	USD	649,275	43,352,092	0.37
Twitter, Inc.	USD	183,424	9,932,410	0.09
Uber Technologies, Inc.	USD	429,417	21,900,267	0.19
Ultragenyx Pharmaceutical, Inc.	USD	333,657	46,188,138	0.40
VeriSign, Inc.	USD	44,732	9,680,005	0.08
Vertex Pharmaceuticals, Inc.	USD	335,798	79,362,499	0.69
VF Corp.	USD	23,768	2,030,025	0.02
Viatis, Inc.	USD	172,167	3,226,410	0.03
Vir Biotechnology, Inc.	USD	196,189	5,253,941	0.05
Visa, Inc. 'A'	USD	335,999	73,493,061	0.64
Walgreens Boots Alliance, Inc.	USD	549,150	21,900,102	0.19
Weatherford International plc	USD	23,600	141,600	—
Willis Towers Watson plc	USD	33,565	7,071,474	0.06
Workday, Inc. 'A'	USD	32,257	7,729,100	0.07
Yum! Brands, Inc.	USD	92,253	10,014,986	0.09
Zendesk, Inc.	USD	171,237	24,507,439	0.21
Zoetis, Inc.	USD	374,622	61,999,941	0.54
			6,366,044,469	55.02
Total Equities			11,210,551,233	96.90
Warrants				
<i>Switzerland</i>				
Cie Financiere Richemont SA 22/11/2023	CHF	411,238	106,839	—
			106,839	—
Total Warrants			106,839	—
Total Transferable securities and money market instruments admitted to an official exchange listing			11,210,658,072	96.90
Transferable securities and money market instruments dealt in on another regulated market				
Bonds				
<i>United States of America</i>				
Weatherford International Ltd. 8.75% 01/09/2024	USD	650,381	652,820	0.01

Capital Group New Perspective Fund (LUX) (continued)

As at 31 December 2020

Investments	Currency	Quantity/ Nominal Value	Market Value USD	% of Net Assets
Weatherford International Ltd., 144A 11% 01/12/2024	USD	1,732,000	1,355,290	0.01
			2,008,110	0.02
Total Bonds			2,008,110	0.02
Total Transferable securities and money market instruments dealt in on another regulated market			2,008,110	0.02
Other transferable securities and money market instruments				
Equities				
<i>France</i>				
L'Oreal SA*	EUR	25,158	9,552,212	0.08
			9,552,212	0.08
Total Equities			9,552,212	0.08
Total Other transferable securities and money market instruments			9,552,212	0.08
Total Investments			11,222,218,394	97.00
Cash			334,061,974	2.89
Other assets/(liabilities)			12,963,513	0.11
Total net assets			11,569,243,881	100.00

* Security is valued at its fair value under the direction of the Board of Directors of the Company.

Capital Group New Perspective Fund (LUX) (continued)

As at 31 December 2020

Forward Currency Exchange Contracts

Currency Purchased	Amount Purchased	Currency Sold	Amount Sold	Maturity Date	Counterparty	Unrealised Gain/(Loss) USD	% of Net Assets
AUD Hedged Share Class							
AUD	8,142,609	CHF	5,437,129	15/01/2021	J.P. Morgan	134,803	—
AUD	7,904,980	DKK	36,465,322	15/01/2021	J.P. Morgan	108,201	—
AUD	47,155,412	EUR	29,243,699	15/01/2021	J.P. Morgan	624,013	0.01
AUD	1,139,357	GBP	640,425	15/01/2021	J.P. Morgan	2,636	—
AUD	7,831,751	HKD	45,786,654	15/01/2021	J.P. Morgan	132,359	—
AUD	14,319,977	JPY	1,122,217,445	15/01/2021	J.P. Morgan	171,627	—
AUD	227,267,668	USD	171,459,929	15/01/2021	J.P. Morgan	3,775,894	0.03
GBP	4,487	AUD	7,944	15/01/2021	J.P. Morgan	11	—
CHF Hedged Share Class							
CHF	97,518	DKK	669,923	15/01/2021	J.P. Morgan	199	—
CHF	752,236	EUR	694,344	15/01/2021	J.P. Morgan	1,497	—
CHF	2,715,621	HKD	23,760,613	15/01/2021	J.P. Morgan	3,419	—
CHF	61,116	JPY	7,126,565	15/01/2021	J.P. Morgan	29	—
CHF	78,803,962	USD	88,996,577	15/01/2021	J.P. Morgan	46,666	—
DKK	7,496	CHF	1,084	15/01/2021	J.P. Morgan	6	—
EUR	6,012	CHF	6,470	15/01/2021	J.P. Morgan	36	—
GBP	9,130	CHF	10,881	15/01/2021	J.P. Morgan	192	—
HKD	47,870	CHF	5,455	15/01/2021	J.P. Morgan	11	—
JPY	1,206,537	CHF	10,296	15/01/2021	J.P. Morgan	53	—
USD	179,081	CHF	158,315	15/01/2021	J.P. Morgan	196	—
EUR Hedged Share Class							
CHF	58,881	EUR	54,283	15/01/2021	J.P. Morgan	198	—
DKK	242,447	EUR	32,572	15/01/2021	J.P. Morgan	3	—
EUR	23,432,704	CHF	25,236,424	15/01/2021	J.P. Morgan	118,956	—
EUR	23,351,115	DKK	173,796,345	15/01/2021	J.P. Morgan	400	—
EUR	22,619,671	HKD	213,290,021	15/01/2021	J.P. Morgan	127,110	—
EUR	139,679	JPY	17,611,506	15/01/2021	J.P. Morgan	100	—
EUR	656,394,764	USD	798,402,047	15/01/2021	J.P. Morgan	3,703,229	0.04
GBP	116,171	EUR	127,980	15/01/2021	J.P. Morgan	2,491	—
HKD	332,621	EUR	35,084	15/01/2021	J.P. Morgan	35	—
JPY	9,850,818	EUR	77,748	15/01/2021	J.P. Morgan	409	—
USD	1,244,367	EUR	1,017,994	15/01/2021	J.P. Morgan	392	—
GBP Hedged Share Class							
GBP	2,153,198	CHF	2,542,010	15/01/2021	J.P. Morgan	72,495	—
GBP	2,090,361	DKK	17,051,865	15/01/2021	J.P. Morgan	59,238	—
GBP	12,469,594	EUR	13,673,850	15/01/2021	J.P. Morgan	344,645	—
GBP	2,070,996	HKD	21,403,787	15/01/2021	J.P. Morgan	71,346	—
GBP	3,786,719	JPY	525,046,631	15/01/2021	J.P. Morgan	93,233	—
GBP	60,097,779	USD	80,148,047	15/01/2021	J.P. Morgan	2,044,002	0.02
JPY Hedged Share Class							
CHF	2,703	JPY	315,254	15/01/2021	J.P. Morgan	1	—
DKK	18,597	JPY	314,925	15/01/2021	J.P. Morgan	3	—
EUR	14,903	JPY	1,878,617	15/01/2021	J.P. Morgan	14	—
GBP	10,344	JPY	1,439,335	15/01/2021	J.P. Morgan	205	—
HKD	5,116	JPY	68,114	15/01/2021	J.P. Morgan	—	—
JPY	357,837,000	CHF	3,047,411	15/01/2021	J.P. Morgan	22,657	—
JPY	349,328,024	DKK	20,555,305	15/01/2021	J.P. Morgan	8,787	—
JPY	2,083,839,108	EUR	16,482,898	15/01/2021	J.P. Morgan	42,309	—
JPY	342,910,334	HKD	25,576,200	15/01/2021	J.P. Morgan	22,190	—
JPY	10,056,484,132	USD	96,761,327	15/01/2021	J.P. Morgan	646,331	0.01

Capital Group New Perspective Fund (LUX) (continued)

As at 31 December 2020

Forward Currency Exchange Contracts							
Currency Purchased	Amount Purchased	Currency Sold	Amount Sold	Maturity Date	Counterparty	Unrealised Gain/(Loss) USD	% of Net Assets
NZD Hedged Share Class							
NZD	1,082,977	CHF	679,190	15/01/2021	J.P. Morgan	11,821	-
NZD	1,051,372	DKK	4,555,408	15/01/2021	J.P. Morgan	8,601	-
NZD	6,271,728	EUR	3,654,287	15/01/2021	J.P. Morgan	47,361	-
NZD	1,041,632	HKD	5,719,295	15/01/2021	J.P. Morgan	11,738	-
NZD	1,904,574	JPY	140,204,924	15/01/2021	J.P. Morgan	12,412	-
NZD	30,226,878	USD	21,424,280	15/01/2021	J.P. Morgan	325,601	-
SGD Hedged Share Class							
GBP	18,942	SGD	33,930	15/01/2021	J.P. Morgan	232	-
SGD	842,103	CHF	558,662	15/01/2021	J.P. Morgan	5,940	-
SGD	817,528	DKK	3,747,550	15/01/2021	J.P. Morgan	3,314	-
SGD	4,876,782	EUR	3,005,669	15/01/2021	J.P. Morgan	17,212	-
SGD	809,955	HKD	4,704,536	15/01/2021	J.P. Morgan	5,994	-
SGD	1,480,963	JPY	115,336,512	15/01/2021	J.P. Morgan	3,439	-
SGD	23,503,874	USD	17,618,881	15/01/2021	J.P. Morgan	165,714	-
Unrealised Gain on NAV Hedged Share Classes Forward Currency Exchange Contracts						13,002,006	0.11
Total Unrealised Gain on Forward Currency Exchange Contracts						13,002,006	0.11
AUD Hedged Share Class							
AUD	13,994,316	GBP	7,909,400	15/01/2021	J.P. Morgan	(26,818)	-
CHF	4,004	AUD	5,954	15/01/2021	J.P. Morgan	(67)	-
DKK	26,721	AUD	5,780	15/01/2021	J.P. Morgan	(70)	-
EUR	21,419	AUD	34,482	15/01/2021	J.P. Morgan	(413)	-
GBP	1,759	AUD	3,122	15/01/2021	J.P. Morgan	(1)	-
HKD	33,743	AUD	5,727	15/01/2021	J.P. Morgan	(63)	-
JPY	822,400	AUD	10,471	15/01/2021	J.P. Morgan	(108)	-
USD	126,245	AUD	166,186	15/01/2021	J.P. Morgan	(1,894)	-
CHF Hedged Share Class							
CHF	2,751,231	DKK	19,002,685	15/01/2021	J.P. Morgan	(11,202)	-
CHF	16,241,357	EUR	15,080,634	15/01/2021	J.P. Morgan	(76,671)	-
CHF	5,453,785	GBP	4,617,554	15/01/2021	J.P. Morgan	(152,732)	-
CHF	106,738	HKD	936,847	15/01/2021	J.P. Morgan	(244)	-
CHF	5,099,433	JPY	598,803,652	15/01/2021	J.P. Morgan	(38,024)	-
CHF	3,097,437	USD	3,505,909	15/01/2021	J.P. Morgan	(6,012)	-
DKK	31,612	CHF	4,599	15/01/2021	J.P. Morgan	(7)	-
EUR	25,319	CHF	27,436	15/01/2021	J.P. Morgan	(60)	-
HKD	1,532	CHF	175	15/01/2021	J.P. Morgan	-	-
USD	5,753	CHF	5,096	15/01/2021	J.P. Morgan	(5)	-
EUR Hedged Share Class							
CHF	15,681	EUR	14,572	15/01/2021	J.P. Morgan	(88)	-
DKK	255,063	EUR	34,274	15/01/2021	J.P. Morgan	(6)	-
EUR	940,945	CHF	1,019,649	15/01/2021	J.P. Morgan	(2,315)	-
EUR	311,229	DKK	2,316,590	15/01/2021	J.P. Morgan	(26)	-
EUR	45,300,328	GBP	41,297,180	15/01/2021	J.P. Morgan	(1,123,250)	(0.01)
EUR	823,471	HKD	7,826,952	15/01/2021	J.P. Morgan	(3,385)	-
EUR	42,724,973	JPY	5,401,393,175	15/01/2021	J.P. Morgan	(108,868)	-
EUR	23,896,122	USD	29,293,584	15/01/2021	J.P. Morgan	(92,855)	-
HKD	294,150	EUR	31,143	15/01/2021	J.P. Morgan	(112)	-
JPY	5,465,760	EUR	43,351	15/01/2021	J.P. Morgan	(32)	-
USD	1,101,077	EUR	903,951	15/01/2021	J.P. Morgan	(3,539)	-

Capital Group New Perspective Fund (LUX) (continued)

As at 31 December 2020

Forward Currency Exchange Contracts

Currency Purchased	Amount Purchased	Currency Sold	Amount Sold	Maturity Date	Counterparty	Unrealised Gain/(Loss) USD	% of Net Assets
GBP Hedged Share Class							
CHF	14,180	GBP	11,881	15/01/2021	J.P. Morgan	(227)	—
DKK	94,949	GBP	11,535	15/01/2021	J.P. Morgan	(186)	—
EUR	76,121	GBP	68,817	15/01/2021	J.P. Morgan	(1,097)	—
HKD	119,562	GBP	11,428	15/01/2021	J.P. Morgan	(206)	—
JPY	2,916,156	GBP	20,897	15/01/2021	J.P. Morgan	(334)	—
USD	447,809	GBP	331,669	15/01/2021	J.P. Morgan	(5,794)	—
JPY Hedged Share Class							
CHF	3,923	JPY	459,173	15/01/2021	J.P. Morgan	(15)	—
DKK	25,706	JPY	436,902	15/01/2021	J.P. Morgan	(11)	—
EUR	20,604	JPY	2,606,251	15/01/2021	J.P. Morgan	(67)	—
HKD	50,694	JPY	676,748	15/01/2021	J.P. Morgan	(16)	—
JPY	3,337,583	CHF	28,629	15/01/2021	J.P. Morgan	(20)	—
JPY	1,306,274	DKK	77,140	15/01/2021	J.P. Morgan	(12)	—
JPY	7,792,296	EUR	61,813	15/01/2021	J.P. Morgan	(58)	—
JPY	671,271,127	GBP	4,839,132	15/01/2021	J.P. Morgan	(116,215)	—
JPY	4,475,774	HKD	336,249	15/01/2021	J.P. Morgan	(23)	—
JPY	24,229,245	USD	235,049	15/01/2021	J.P. Morgan	(363)	—
USD	208,863	JPY	21,615,036	15/01/2021	J.P. Morgan	(501)	—
NZD Hedged Share Class							
NZD	2,012,797	GBP	1,068,404	15/01/2021	J.P. Morgan	(12,873)	—
SGD Hedged Share Class							
CHF	12,155	SGD	18,256	15/01/2021	J.P. Morgan	(79)	—
DKK	81,035	SGD	17,723	15/01/2021	J.P. Morgan	(106)	—
EUR	64,951	SGD	105,722	15/01/2021	J.P. Morgan	(627)	—
HKD	102,335	SGD	17,559	15/01/2021	J.P. Morgan	(85)	—
JPY	2,499,547	SGD	32,105	15/01/2021	J.P. Morgan	(82)	—
SGD	1,565,115	GBP	879,005	15/01/2021	J.P. Morgan	(17,892)	—
USD	382,919	SGD	509,532	15/01/2021	J.P. Morgan	(2,627)	—
Unrealised Loss on NAV Hedged Share Classes Forward Currency Exchange Contracts						(1,808,383)	(0.01)
Total Unrealised Loss on Forward Currency Exchange Contracts						(1,808,383)	(0.01)
Net Unrealised Gain on Forward Currency Exchange Contracts						11,193,623	0.10

The accompanying notes form an integral part of these financial statements.

キャピタル・グループ・ニューパースペクティブ・ファンド(LUX)

損益および純資産変動計算書

2020年12月31日現在

(USD)

収益

債券および転換社債に係る利息（源泉徴収税額控除後）	357,540
受取配当金（源泉徴収税額控除後）	70,418,989
その他収益	20,004

銀行預金利息	3,299,535
スワップ取引	-
収益小計	74,096,068
費用	
運用報酬	47,788,643
管理手数料	891,725
年次税	2,678,957
専門家サービス	1,041,456
デポジタリー・カストディ費用およびファンド管理手数料	691,638
印刷費用	500,172
その他費用	366,338
スワップ取引	-
当座貸越利息 *	-
費用小計	53,958,929
費用の払戻し	328,054
投資純利益 / (損失) (a)	20,465,193
実現純利益 / (損失)	
投資有価証券の売却取引	221,431,151
金融先物取引	-
為替取引	79,469,244
スワップ取引	-
当期実現純利益 / (損失) (b)	300,900,395
未実現評価利益 / (損失)の増減	
投資有価証券	2,419,335,714
金融先物取引	-
スワップ取引	-
為替取引	7,425,317
当期末実現評価利益 / (損失)の増減 (c)	2,426,761,031
当期損益 (a+b+c)	2,748,126,619
配当金の分配	-9,759,700
当期投資証券の差引増減額	2,969,697,174
期首純資産総額	5,861,179,788
期末純資産総額	11,569,243,881

*主に中央銀行が実施するマイナス金利政策によるものです。

添付の注記は、これらの財務書類の不可分の一部である。

日本短期債券ファンド（適格機関投資家限定）

「キャピタル世界株式マザーファンド」および「キャピタル世界株式マザーファンド（限定為替ヘッジ）」の投資対象である「日本短期債券ファンド（適格機関投資家限定）」は、「日本短期債券マザーファンド」受益証券を投資対象としており、同マザーファンドにおける計算日直近の組入有価証券は次のとおりであります。本情報は同マザーファンドの投信運用会社である三菱UFJ国際投信株式会社からの資料に基づき委託会社で作成したものでありますが、これらは監査意見の対象外であります。

なお、同ファンド（「日本短期債券ファンド（適格機関投資家限定）」）は、三菱UFJ国際投信株式会社の委嘱に基づき、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に準じて、設定日（2007年9月26日）より各計算期間の財務諸表について、監査を受けております。なお、直近の計算期間は2020年7月23日から2021年1月22日までとなっております。ただし、同マザーファンド（「日本短期債券マザーファンド」）は当該監査の対象ではありません。

ません。

「日本短期債券マザーファンド」の組入有価証券の状況

（有価証券明細表）

（2021年1月22日現在）

国名	銘柄名	利率 (%)	償還日	種類	額面 (千円)	評価額	
						単価 (円)	評価金額(円)
日本	第958回国庫短期債券	0	2021/3/22	国債証券	60,000	100.0158	60,009,480
日本	第48回韓国産業銀行円貨債券（2018）	0.23	2021/9/3	特殊債券	100,000	100.031	100,031,000
日本	第6回マラヤン・バンキング・ベルハッド円貨社債（2020）	0.224	2023/2/13	社債券	100,000	99.765	99,765,000
日本	第14回アサヒグループホールディングス（特定社債間限定同順位特約付）（グリーンボンド）	0.12	2025/10/15	社債券	100,000	100.113	100,113,000
日本	第14回セブン&アイ・ホールディングス（社債間限定同順位特約付）	0.19	2025/12/19	社債券	100,000	100.336	100,336,000
日本	第15回Zホールディングス（社債間限定同順位特約付）	0.35	2023/6/9	社債券	100,000	99.945	99,945,000
日本	第18回日立製作所（社債間限定同順位特約付）	0.06	2023/3/10	社債券	100,000	99.871	99,871,000
日本	第46回IHI（社債間限定同順位特約付）	0.22	2023/9/1	社債券	100,000	100.015	100,015,000
日本	第1回明治安田生命2019基金特定目的会社特定社債（一般担保付）	0.29	2024/8/2	社債券	100,000	100.015	100,015,000
日本	第37回丸井グループ（社債間限定同順位特約付）	0.12	2023/12/1	社債券	100,000	99.802	99,802,000
日本	第19回みずほ銀行（劣後特約付）	1.67	2022/2/24	社債券	100,000	101.542	101,542,000
日本	第22回芙蓉総合リース（社債間限定同順位特約付）	0.04	2022/10/28	社債券	100,000	99.838	99,838,000
日本	第16回東京センチュリーリース（社債間限定同順位特約付）	0.2	2021/4/14	社債券	100,000	100.024	100,024,000
日本	第5回イオンフィナンシャルサービス（社債間限定同順位特約付）	0.23	2022/5/27	社債券	100,000	99.991	99,991,000
日本	第75回アコム（特定社債間限定同順位特約付）	0.309	2023/2/28	社債券	100,000	100.055	100,055,000

日本	第74回三菱UFJリース（社債間限定同順位特約付）	0.09	2023/1/23	社債券	100,000	99.955	99,955,000
日本	第5回ソフトバンク（社債間限定同順位特約付）	0.1	2023/7/28	社債券	100,000	99.928	99,928,000
合 計					1,660,000		1,661,235,480

4【委託会社等の概況】

（１）【資本金の額】

2021年６月30日現在	4億5,000万円
発行可能株式総数	7万5,000株
発行済株式総数	5万6,400株

（２）【事業の内容及び営業の状況】

「投資信託及び投資法人に関する法律」に定める投資信託委託会社である委託会社は、証券投資信託の設定を行なうとともに「金融商品取引法」に定める金融商品取引業者としてその運用（投資運用業）を行なっています。また「金融商品取引法」に定める投資助言・代理業および第二種金融商品取引業の登録を受けています。

委託会社の運用する証券投資信託は2021年６月30日現在、次のとおりです（ただし、親投資信託は除きます。）。

種類	本数	純資産総額（百万円）
追加型株式投資信託	29	577,957
合計	29	577,957

（３）【その他】

（１）定款の変更

定款の変更に関しては、株主総会において株主の決議が必要です。

（２）訴訟事件その他の重要事項

委託会社および当ファンドに重要な影響を与えた事実、または与えると予想される事実はありません。

また、訴訟はありません。

（３）事業譲渡および事業譲受

2008年７月に、キャピタル・インターナショナル・リサーチ・インコーポレイテッドから、同社東京支店における事業を譲受けしました。

5【委託会社等の経理状況】

1．財務諸表及び中間財務諸表の作成方法について

委託会社であるキャピタル・インターナショナル株式会社（以下「当社」という。）の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和38年大蔵省令第59号。以下「財務諸表等規則」という。）第2条の規定により、財務諸表等規則及び「金融商品取引業等に関する内閣府令」（平成19年8月6日内閣府令第52号）に基づき作成しております。

また、当社の中間財務諸表は、「中間財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和52年大蔵省令第38号。以下「中間財務諸表等規則」という。）第38条及び第57条の規定により、中間財務諸表等規則及び「金融商品取引業等に関する内閣府令」に基づき作成しております。

財務諸表及び中間財務諸表に記載している金額は、千円未満の端数を切捨てて表示しております。

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（自2019年7月1日 至2020年6月30日）の財務諸表については有限責任監査法人トーマツにより監査を受けております。

また、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、当中間会計期間（自2020年7月1日 至2020年12月31日）の中間財務諸表については有限責任監査法人トーマツにより中間監査を受けております。

（１）【貸借対照表】

		前事業年度 (2019年6月30日現在)		当事業年度 (2020年6月30日現在)	
科目	注記 番号	内訳 (千円)	金額 (千円)	内訳 (千円)	金額 (千円)
(資産の部)					
・流動資産					
1.現金・預金			3,337,395		3,890,164
2.前払費用			47,465		47,514
3.未収入金	*2		706,625		672,368
4.未収委託者報酬			1,109,782		1,050,938
5.未収運用受託報酬			313,553		298,524
6.立替金			5,699		5,129
流動資産計			5,520,521		5,964,639
・固定資産					
1.有形固定資産			96,031		104,659
建物	*1	4,836		7,811	
器具備品	*1	91,195		96,848	
2.無形固定資産			1,358		472
ソフトウェア		1,358		472	
3.投資その他の資産			489,777		516,524
(1)投資有価証券		100		100	
(2)保険積立金		11,637		12,187	
(3)長期差入保証金		275,361		273,832	
(4)繰延税金資産		202,678		230,405	
固定資産計			587,167		621,656
資産合計			6,107,689		6,586,296

(負債の部)					
.流動負債					
1.預り金			27,236		26,243
2.未払金			1,250,500		1,163,049
(1)未払手数料		675,208		627,877	
(2)その他未払金	*2	575,291		535,171	
3.未払費用			89,765		89,982
4.未払法人税等			66,839		75,274
5.未払消費税等			28,660		78,265
6.賞与引当金			131,201		144,570
7.役員賞与引当金			1,087		-
流動負債計			1,595,290		1,577,386
.固定負債					
1.退職給付引当金			1,398,224		1,534,348
2.資産除去債務			250,662		254,260
固定負債計			1,648,886		1,788,609
負債合計			3,244,177		3,365,995
(純資産の部)					
.株主資本					
1.資本金			450,000		450,000
2.資本剰余金			582,736		582,736
資本準備金		582,736		582,736	
3.利益剰余金			1,830,775		2,187,563
その他利益剰余金		1,830,775		2,187,563	
繰越利益剰余金		1,830,775		2,187,563	
株主資本計			2,863,511		3,220,300
純資産合計			2,863,511		3,220,300
負債・純資産合計			6,107,689		6,586,296

(2) 【損益計算書】

		前事業年度 (自2018年7月1日 至2019年6月30日)		当事業年度 (自2019年7月1日 至2020年6月30日)	
科目	注記 番号	内訳 (千円)	金額 (千円)	内訳 (千円)	金額 (千円)
.営業収益					
1.委託者報酬			4,365,216		3,581,405
2.運用受託報酬			1,786,160		1,889,452
3.その他営業収益	*1*2		5,911,077		5,134,824
営業収益計			12,062,454		10,605,681
.営業費用					
1.支払手数料	*1*2		7,886,316		6,791,025
2.広告宣伝費			89,348		91,222
3.調査費			253,881		326,245
4.営業雑経費			39,873		37,722
(1)通信費		18,541		16,170	
(2)印刷費		9,981		10,712	

(3)協会費		11,349		10,839	
営業費用計			8,269,419		7,246,215
.一般管理費					
1.給料			1,977,924		1,721,079
(1)役員報酬		57,091		135,359	
(2)給料・手当		1,022,438		986,805	
(3)賞与		766,106		454,344	
(4)賞与引当金繰入額		131,201		144,570	
(5)役員賞与引当金繰入額		1,087		-	
2.交際費			19,713		16,399
3.寄付金			7,335		6,988
4.旅費交通費			109,021		81,688
5.租税公課			41,091		40,632
6.不動産賃借料			343,281		355,264
7.退職給付費用			235,235		184,312
8.固定資産減価償却費			21,896		23,943
9.器具備品賃借料			8,008		9,467
10.消耗品費			17,264		16,491
11.事務委託費			55,522		48,519
12.採用費			17,024		46,636
13.福利厚生費			238,182		211,784
14.共通発生経費負担額			202,906		166,628
15.諸経費			8,122		7,553
一般管理費計			3,302,532		2,937,389
営業利益			490,501		422,076
.営業外収益					
1.有価証券売却益			11		-
2.受取利息及び配当金			4,423		4,411
3.為替差益			-		3,059
4.雑収入			105		243
営業外収益計			4,540		7,714
.営業外費用					
1.為替差損			1,617		-
2.固定資産除却損			204		398
営業外費用計			1,822		398
経常利益			493,220		429,393
税引前当期純利益			493,220		429,393
法人税、住民税及び事業税			85,578		100,331
法人税等調整額			11,250		27,726
当期純利益			396,391		356,788

（３）【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自2018年7月1日 至2019年6月30日）

（単位：千円）

	株主資本			
		資本剰余金	利益剰余金	

	資本金	資本 準備金	資本剰余金 合計	その他利益 剰余金	利益剰余金 合計	株主資本 合計	純資産 合計
				繰越利益 剰余金			
当期首残高	450,000	582,736	582,736	1,434,383	1,434,383	2,467,120	2,467,120
当期変動額							
当期純利益				396,391	396,391	396,391	396,391
株主資本以外の項目 の当期変動額（純 額）							
当期変動額合計	-	-	-	396,391	396,391	396,391	396,391
当期末残高	450,000	582,736	582,736	1,830,775	1,830,775	2,863,511	2,863,511

当事業年度（自2019年7月1日 至2020年6月30日）

（単位：千円）

	株主資本						純資産 合計
	資本金	資本剰余金		利益剰余金		株主資本 合計	
		資本 準備金	資本剰余金 合計	その他利益 剰余金	利益剰余金 合計		
				繰越利益 剰余金			
当期首残高	450,000	582,736	582,736	1,830,775	1,830,775	2,863,511	2,863,511
当期変動額							
当期純利益				356,788	356,788	356,788	356,788
株主資本以外の項目 の当期変動額（純 額）							
当期変動額合計	-	-	-	356,788	356,788	356,788	356,788
当期末残高	450,000	582,736	582,736	2,187,563	2,187,563	3,220,300	3,220,300

[重要な会計方針]

1．有価証券の評価基準及び評価方法

その他有価証券

時価のあるもの

当事業年度末の市場価格等に基づく時価法（評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定）を採用しております。

2．固定資産の減価償却の方法

(1)有形固定資産

定額法を採用しております。なお、主な耐用年数は、建物15年、器具備品3～15年であります。

(2)無形固定資産

定額法を採用しております。なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間(5年)に基づいております。

3．外貨建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、期末日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。

4．引当金の計上基準

(1)賞与引当金

従業員の賞与の支給に備えるため、賞与支給見込額のうち当期の負担額を計上しております。

(2)役員賞与引当金

役員の賞与の支給に備えるため、役員賞与支給見込額のうち当期の負担額を計上しております。

(3)退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務額の見込額を計上しております。退職給付引当金及び退職給付費用の計算には、退職給付に係る期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。

5．その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

消費税等の処理方法

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

[未適用の会計基準等]

「収益認識に関する会計基準」（企業会計基準第29号 2020年3月31日）

「収益認識に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第30号 2020年3月31日）

「金融商品の時価等の開示に関する会計基準」（企業会計基準適用指針第19号 2020年3月31日）

(1)概要

収益認識に関する包括的な会計基準であります。収益は、次の5つのステップを適用し認識されます。

ステップ1：顧客との契約を識別する。

ステップ2：契約における履行義務を識別する。

ステップ3：取引価格を算定する。

ステップ4：契約における履行義務に取引価格を配分する。

ステップ5：履行義務を充足した時に又は充足するにつれて収益を認識する。

(2)適用予定日

2022年6月期の期首より適用予定であります。

(3)当該会計基準等の適用による影響

影響額は、当財務諸表の作成時において評価中であります。

「時価の算定に関する会計基準」（企業会計基準第30号 2019年7月4日）

「時価の算定に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第31号 2019年7月4日）

「金融商品に関する会計基準」（企業会計基準第10号 2019年7月4日）

「金融商品の時価等の開示に関する会計基準」（企業会計基準適用指針第19号 2020年3月31日）

(1)概要

国際的な会計基準の定めとの比較可能性を向上させるため、「時価の算定に関する会計基準」及び「時価の算定に関する会計基準の適用指針（以下「時価算定会計基準等」という。）が開発され、時価の算定方法に関するガイダンス等が定められました。時価算定会計基準等は「金融商品に関する会計基準」における金融商品に適用されます。

(2)適用予定日

2022年6月期の期首より適用予定であります。

(3)当該会計基準等の適用による影響

影響額は、当財務諸表の作成時において評価中であります。

[注記事項]

(貸借対照表関係)

前事業年度 (2019年6月30日現在)	当事業年度 (2020年6月30日現在)
*1. 有形固定資産の減価償却累計額 建物 27千円 器具備品 59,910千円 *2. 関係会社に対する資産及び負債 未収入金 706,625千円 その他未払金 524,266千円	*1. 有形固定資産の減価償却累計額 建物 351千円 器具備品 72,330千円 *2. 関係会社に対する資産及び負債 未収入金 672,368千円 その他未払金 516,704千円

(損益計算書関係)

前事業年度 (自2018年7月1日 至2019年6月30日)	当事業年度 (自2019年7月1日 至2020年6月30日)
*1. 当社はキャピタル・グループの日本拠点として、キャピタル・リサーチ・アンド・マネジメント・カンパニー（以下「CRMC社」という。）との役務提供契約に基づき、当社の最終の親会社であるキャピタル・グループ・カンパニーズ・インクの各グループ会社（以下「各グループ会社」という。）との間で各種投資運用サービスを相互に提供しております。 その他営業収益は、当社の主要な事業である各グループ会社に提供した投資運用サービスに係る収益であります。 *2. 関係会社との取引 その他営業収益 5,911,077千円 支払手数料 4,861,650千円	*1. 当社はキャピタル・グループの日本拠点として、キャピタル・リサーチ・アンド・マネジメント・カンパニー（以下「CRMC社」という。）との役務提供契約に基づき、当社の最終の親会社であるキャピタル・グループ・カンパニーズ・インクの各グループ会社（以下「各グループ会社」という。）との間で各種投資運用サービスを相互に提供しております。 その他営業収益は、当社の主要な事業である各グループ会社に提供した投資運用サービスに係る収益であります。 *2. 関係会社との取引 その他営業収益 5,134,824千円 支払手数料 4,321,653千円

(株主資本等変動計算書関係)

前事業年度 (自2018年7月1日 至2019年6月30日)					当事業年度 (自2019年7月1日 至2020年6月30日)				
1. 発行済株式の種類及び総数					1. 発行済株式の種類及び総数				
株式 の 種類	当事業 年度期首 (株)	増加 (株)	減少 (株)	当事業 年度末 (株)	株式 の 種類	当事業 年度期首 (株)	増加 (株)	減少 (株)	当事業 年度末 (株)
普通 株式	56,400	-	-	56,400	普通 株式	56,400	-	-	56,400

[リース取引関係]

前事業年度 (自2018年7月1日 至2019年6月30日)	当事業年度 (自2019年7月1日 至2020年6月30日)																		
1. 所有権移転外ファイナンス・リース取引 当事業年度末現在、該当するリース取引はありません。 2. オペレーティング・リース取引 (借主側) 未経過リース料 <table><tr><td>1年以内</td><td>329,780</td><td>千円</td></tr><tr><td>1年超</td><td>1,099,269</td><td>千円</td></tr><tr><td>合計</td><td>1,429,049</td><td>千円</td></tr></table>	1年以内	329,780	千円	1年超	1,099,269	千円	合計	1,429,049	千円	1. 所有権移転外ファイナンス・リース取引 当事業年度末現在、該当するリース取引はありません。 2. オペレーティング・リース取引 (借主側) 未経過リース料 <table><tr><td>1年以内</td><td>329,780</td><td>千円</td></tr><tr><td>1年超</td><td>769,488</td><td>千円</td></tr><tr><td>合計</td><td>1,099,268</td><td>千円</td></tr></table>	1年以内	329,780	千円	1年超	769,488	千円	合計	1,099,268	千円
1年以内	329,780	千円																	
1年超	1,099,269	千円																	
合計	1,429,049	千円																	
1年以内	329,780	千円																	
1年超	769,488	千円																	
合計	1,099,268	千円																	

[金融商品関係]

前事業年度 (自2018年7月1日 至2019年6月30日)	当事業年度 (自2019年7月1日 至2020年6月30日)
-----------------------------------	-----------------------------------

1. 金融商品の状況に関する事項

(1)金融商品に対する取組方針

金融機関等からの借入及び社債発行等はありません。短期的運転資金の確保から、一時的な余資については別段運用しておりません。

(2)金融商品の内容及びそのリスク

未収委託者報酬及び未収運用受託報酬は、それぞれ投資信託委託業及び投資顧問業からの債権であり、信用リスクに晒されております。また、未収運用受託報酬に一部外貨建債権が含まれており為替の変動リスクに晒されております。

未収入金は、その多くが当社の親会社に対する債権であり、信用リスクに晒されております。また、外貨建債権が含まれておりますが、それらについては為替の変動リスクに晒されております。

投資有価証券については、証券投資信託であり、市場リスクに晒されております。

未払金は、その多くがグループ会社から提供を受けている業務に関連して発生した当社の親会社に対する債務であります。また、外貨建債務が含まれておりますが、それらについては為替の変動リスクに晒されております。

(3)金融商品に係るリスク管理体制

未収委託者報酬及び未収運用受託報酬は、主に投資運用業等からの債権であり、取引の性質上、基本的に信用リスクは軽微であると考えておりますが、顧客別の債権残高を社内にて管理し、入金の変延等があった場合には速やかに社内の関係部署が顧客及び受託銀行に連絡する体制を整えております。また、未収運用受託報酬に一部外貨建債権がありますが、その残高は少額なため、為替の変動リスクは軽微であります。

当社の親会社への債権は信用リスクに晒されておりますが、その信用リスクは軽微であります。また、当社の親会社に対する債権・債務には、外貨建のものが含まれますが、そのほとんどが毎月決済されているため、為替の変動リスクは軽微であります。

長期差入保証金の取引先は、高格付を有する企業であることから、長期差入保証金が晒されている信用リスクは軽微であります。

投資有価証券については、証券投資信託の残高が少額であることから、市場リスクは軽微であります。

また、資金調達に係る流動性リスク（支払期日に支払いを実行できなくなるリスク）については、各部署と連絡をとり、担当部署が適宜資金繰計画を作成、更新することで現金の手元流動性を確保してお

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

金融機関等からの借入及び社債発行等はありません。短期的運転資金の確保から、一時的な余資については別段運用しておりません。

(2)金融商品の内容及びそのリスク

未収委託者報酬及び未収運用受託報酬は、それぞれ投資信託委託業及び投資顧問業からの債権であり、信用リスクに晒されております。また、未収運用受託報酬に一部外貨建債権が含まれており為替の変動リスクに晒されております。

未収入金は、その多くが当社の親会社に対する債権であり、信用リスクに晒されております。また、外貨建債権が含まれておりますが、それらについては為替の変動リスクに晒されております。

投資有価証券については、証券投資信託であり、市場リスクに晒されております。

未払金は、その多くがグループ会社から提供を受けている業務に関連して発生した当社の親会社に対する債務であります。また、外貨建債務が含まれておりますが、それらについては為替の変動リスクに晒されております。

(3)金融商品に係るリスク管理体制

未収委託者報酬及び未収運用受託報酬は、主に投資運用業等からの債権であり、取引の性質上、基本的に信用リスクは軽微であると考えておりますが、顧客別の債権残高を社内にて管理し、入金の変延等があった場合には速やかに社内の関係部署が顧客及び受託銀行に連絡する体制を整えております。また、未収運用受託報酬に一部外貨建債権がありますが、その残高は少額なため、為替の変動リスクは軽微であります。

当社の親会社への債権は信用リスクに晒されておりますが、その信用リスクは軽微であります。また、当社の親会社に対する債権・債務には、外貨建のものが含まれますが、そのほとんどが毎月決済されているため、為替の変動リスクは軽微であります。

長期差入保証金の取引先は、高格付を有する企業であることから、長期差入保証金が晒されている信用リスクは軽微であります。

投資有価証券については、証券投資信託の残高が少額であることから、市場リスクは軽微であります。

また、資金調達に係る流動性リスク（支払期日に支払いを実行できなくなるリスク）については、各部署と連絡をとり、担当部署が適宜資金繰計画を作成、更新することで現金の手元流動性を確保してお

ります。

2. 金融商品の時価等に関する事項

	貸借対照 表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
長期差入 保証金	275,361	279,732	4,371

時価については、下記の考え方によっております。その結果、2019年6月30日における上記以外のその他金融商品の貸借対照表計上額は、時価と同額または近似しているため、上記表における記載を省略しております。

(注1)金融商品の時価の算定方法並びに有価証券に関する事項

資産

(1)現金・預金、未収入金、未収委託者報酬、未収運用受託報酬

これらは、短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と同額または近似していると考えております。

(2)長期差入保証金

主に本社事務所の貸借時に差入れている保証金であり、時価については、国債の利回り等適切な指標で割引き算定する方法によっております。

負債

(1)未払金

これらは、短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と同額または近似していると考えております。

(注2)金銭債権及び満期がある有価証券の決算日後の償還予定額

金銭債権（現金・預金、未収入金、未収委託者報酬、未収運用受託報酬）は全て一年以内に償還予定です。長期差入保証金の償還予定は、5年超であります。

(注3)金融商品の時価等に関する事項の補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては一定の前提条件等を採用しているため、異なる前提条件等によった場合、当該価額が異なることもあります。

ります。

2. 金融商品の時価等に関する事項

	貸借対照 表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
長期差入 保証金	273,832	275,262	1,430

時価については、下記の考え方によっております。その結果、2020年6月30日における上記以外のその他金融商品の貸借対照表計上額は、時価と同額または近似しているため、上記表における記載を省略しております。

(注1)金融商品の時価の算定方法並びに有価証券に関する事項

資産

(1)現金・預金、未収入金、未収委託者報酬、未収運用受託報酬

これらは、短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と同額または近似していると考えております。

(2)長期差入保証金

主に本社事務所の貸借時に差入れている保証金であり、時価については、国債の利回り等適切な指標で割引き算定する方法によっております。

負債

(1)未払金

これらは、短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と同額または近似していると考えております。

(注2)金銭債権及び満期がある有価証券の決算日後の償還予定額

金銭債権（現金・預金、未収入金、未収委託者報酬、未収運用受託報酬）は全て一年以内に償還予定です。長期差入保証金の償還予定は、5年超であります。

(注3)金融商品の時価等に関する事項の補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては一定の前提条件等を採用しているため、異なる前提条件等によった場合、当該価額が異なることもあります。

前事業年度 (2019年6月30日現在)				当事業年度 (2020年6月30日現在)			
1. その他有価証券(2019年6月30日現在) 貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの				1. その他有価証券(2020年6月30日現在) 貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの			
種類	貸借対照 表計上額 (千円)	取得原価 (千円)	差額 (千円)	種類	貸借対照 表計上額 (千円)	取得原価 (千円)	差額 (千円)
その他有価 証券（証券 投資信託）	100	100	-	その他有価 証券（証券 投資信託）	100	100	-
2. 当事業年度中に売却したその他有価証券 (自2018年7月1日 至2019年6月30日)				2. 当事業年度中に売却したその他有価証券 (自2019年7月1日 至2020年6月30日) 該当事項はございません。			
種類	売却額 (千円)	売却益の 合計額 (千円)	売却損の 合計額 (千円)				
その他有価 証券（証券 投資信託）	304	11	-				

[デリバティブ取引関係]

前事業年度 (自2018年7月1日 至2019年6月30日)	当事業年度 (自2019年7月1日 至2020年6月30日)
当社は、デリバティブ取引を行っておりませんので、該当事項はありません。	当社は、デリバティブ取引を行っておりませんので、該当事項はありません。

[退職給付関係]

前事業年度 (自2018年7月1日 至2019年6月30日)	当事業年度 (自2019年7月1日 至2020年6月30日)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社は、退職金規定に基づき、確定拠出年金制度及び退職時に一時金として支払う制度（非積立型退職一時金制度）を採用しております。非積立型退職一時金制度は、個人別に算定された額から確定拠出年金制度に拠出済の額を控除した額を、会社名義で外部金融機関で運用しております。非積立型退職一時金制度は、運用資産が外部に拠出されておらず、厳格に会社資産と分離されているものではないため、厳密には確定拠出型退職給付制度とはいえないことから、運用資産（現金・預金及び保険積立金）と退職給付債務（退職給付引当金）を貸借対照表上両建てしております。

なお、当社が有する非積立型退職一時金制度は、簡便法により算定した退職給付引当金及び退職給付費用から、確定拠出年金制度に拠出済みの額を控除して計算しております。

2. 簡便法を適用した退職一時金制度

(1) 簡便法を適用した制度の、退職給付引当金の期首残高と期末残高の調整表

退職給付引当金の期首残高	1,382,398	千円
退職給付費用	235,235	千円
退職給付の支払額	202,524	千円
確定拠出年金制度への拠出額	16,885	千円
退職給付引当金の期末残高	<u>1,398,224</u>	千円

(2) 退職給付債務の期末残高と貸借対照表に計上された退職給付引当金の調整表

当社は退職給付債務の計算方法として簡便法を適用しており、退職給付債務の期末残高と退職給付引当金は一致しているため、調整項目はございません。

(3) 退職給付費用

簡便法で計算した退職給付費用 235,235千円

3. 確定拠出制度

当社の確定拠出制度への要拠出額は、当事業年度16,885千円であります。

1. 採用している退職給付制度の概要

当社は、退職金規定に基づき、確定拠出年金制度及び退職時に一時金として支払う制度（非積立型退職一時金制度）を採用しております。非積立型退職一時金制度は、個人別に算定された額から確定拠出年金制度に拠出済の額を控除した額を、会社名義で外部金融機関で運用しております。非積立型退職一時金制度は、運用資産が外部に拠出されておらず、厳格に会社資産と分離されているものではないため、厳密には確定拠出型退職給付制度とはいえないことから、運用資産（現金・預金及び保険積立金）と退職給付債務（退職給付引当金）を貸借対照表上両建てしております。

なお、当社が有する非積立型退職一時金制度は、簡便法により算定した退職給付引当金及び退職給付費用から、確定拠出年金制度に拠出済みの額を控除して計算しております。

2. 簡便法を適用した退職一時金制度

(1) 簡便法を適用した制度の、退職給付引当金の期首残高と期末残高の調整表

退職給付引当金の期首残高	1,398,224	千円
転籍に伴う受入額	20,873	千円
退職給付費用	184,312	千円
退職給付の支払額	49,371	千円
確定拠出年金制度への拠出額	19,690	千円
退職給付引当金の期末残高	<u>1,534,348</u>	千円

(2) 退職給付債務の期末残高と貸借対照表に計上された退職給付引当金の調整表

当社は退職給付債務の計算方法として簡便法を適用しており、退職給付債務の期末残高と退職給付引当金は一致しているため、調整項目はございません。

(3) 退職給付費用

簡便法で計算した退職給付費用 184,312千円

3. 確定拠出制度

当社の確定拠出制度への要拠出額は、当事業年度19,690千円であります。

[税効果会計関係]

前事業年度 (2019年6月30日現在)	当事業年度 (2020年6月30日現在)
-------------------------	-------------------------

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

繰延税金資産

退職給付引当金	402,644	千円
賞与引当金	40,173	千円
資産除去債務	76,509	千円
減損損失	41,786	千円
未払費用	72,550	千円
税務上の繰越欠損金（注2）	1,081,533	千円
繰延税金資産小計	1,715,198	千円
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額（注2）	1,001,309	千円
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	511,210	千円
評価性引当額小計（注1）	1,512,519	千円
繰延税金資産合計	202,678	千円

（注1）評価性引当額が710,442千円減少しております。この減少の主な内容は、税務上の繰越欠損金の期限切れに伴うものであります。

（注2）税務上の繰越欠損金及びその繰延税金資産の繰越期限別の金額

（単位：千円）

	税務上の繰越欠損金(a)	評価性引当額	繰延税金資産
1年以内	87,935	7,711	80,224
1年超 2年以内	433,651	433,651	-
2年超 3年以内	307,070	307,070	-
3年超 4年以内	252,876	252,876	-
4年超 5年以内	-	-	-
5年超	-	-	-
合計	1,081,533	1,001,309	(b) 80,224

(a) 税務上の繰越欠損金は法定実効税率を乗じた額であります。

(b) 税務上の繰越欠損金1,081,533千円(法定実効税率を乗じた額)の一部について、繰延税金資産80,224千円を計上しております。当該繰延税金資産を計上した税務上の繰越欠損金は、2011年6月期に税引前当期純損失を354,592千円計上したことにより生じたものであり、将来の課税所得の見込みにより、回収可能と判断し評価性引当額を認識しておりません。

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

繰延税金資産

退職給付引当金	446,269	千円
賞与引当金	44,267	千円
資産除去債務	77,610	千円
減損損失	33,482	千円
未払費用	74,338	千円
税務上の繰越欠損金（注2）	986,951	千円
繰延税金資産小計	1,662,920	千円
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額（注2）	883,455	千円
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	549,060	千円
評価性引当額小計（注1）	1,432,515	千円
繰延税金資産合計	230,405	千円

（注1）評価性引当額が80,004千円減少しております。この減少の主な内容は、税務上の繰越欠損金の期限切れに伴うものであります。

（注2）税務上の繰越欠損金及びその繰延税金資産の繰越期限別の金額

（単位：千円）

	税務上の繰越欠損金(a)	評価性引当額	繰延税金資産
1年以内	427,005	323,509	103,496
1年超 2年以内	307,070	307,070	-
2年超 3年以内	252,876	252,876	-
3年超 4年以内	-	-	-
4年超 5年以内	-	-	-
5年超	-	-	-
合計	986,951	883,455	(b) 103,496

(a) 税務上の繰越欠損金は法定実効税率を乗じた額であります。

(b) 税務上の繰越欠損金986,951千円(法定実効税率を乗じた額)の一部について、繰延税金資産103,496千円を計上しております。当該繰延税金資産を計上した税務上の繰越欠損金は、2012年6月期に税引前当期純損失を2,358,025千円計上したことにより生じたものであり、将来の課税所得の見込みにより、回収可能と判断し評価性引当額を認識しておりません。

2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった主要な項目別の内訳		2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった主要な項目別の内訳	
	(%)		(%)
法定実効税率 (調整)	30.6	法定実効税率 (調整)	30.6
評価性引当額	144.0	評価性引当額	18.6
永久に損金及び益金に算入されない項目	1.9	永久に損金及び益金に算入されない項目	4.5
住民税均等割	0.5	住民税均等割	0.5
期限切れの税務上の繰越欠損金	130.8	その他	0.1
その他	0.2	税効果会計適用後の法人税等の負担率	16.9
税効果会計適用後の法人税等の負担率	19.7		

[資産除去債務関係]

前事業年度 (2019年6月30日現在)	当事業年度 (2020年6月30日現在)												
資産除去債務のうち貸借対照表に計上しているもの 1. 当該資産除去債務の概要 本社事務所の定期建物賃貸借契約に伴う原状回復費であります。 2. 当該資産除去債務の金額の算定方法 使用見込期間を契約開始から15年と見積り、割引率は1.48%を使用して資産除去債務の金額を計算しております。 3. 当事業年度における当該資産除去債務の総額の増減 <table> <tr> <td>期首残高</td><td>247,065千円</td></tr> <tr> <td>時の経過による調整額</td><td>3,597千円</td></tr> <tr> <td>期末残高</td><td>250,662千円</td></tr> </table>	期首残高	247,065千円	時の経過による調整額	3,597千円	期末残高	250,662千円	資産除去債務のうち貸借対照表に計上しているもの 1. 当該資産除去債務の概要 本社事務所の定期建物賃貸借契約に伴う原状回復費であります。 2. 当該資産除去債務の金額の算定方法 使用見込期間を契約開始から15年と見積り、割引率は1.48%を使用して資産除去債務の金額を計算しております。 3. 当事業年度における当該資産除去債務の総額の増減 <table> <tr> <td>期首残高</td><td>250,662千円</td></tr> <tr> <td>時の経過による調整額</td><td>3,597千円</td></tr> <tr> <td>期末残高</td><td>254,260千円</td></tr> </table>	期首残高	250,662千円	時の経過による調整額	3,597千円	期末残高	254,260千円
期首残高	247,065千円												
時の経過による調整額	3,597千円												
期末残高	250,662千円												
期首残高	250,662千円												
時の経過による調整額	3,597千円												
期末残高	254,260千円												

[セグメント情報等]

前事業年度 (2019年6月30日現在)	当事業年度 (2020年6月30日現在)
-------------------------	-------------------------

(セグメント情報) 当社は、投資運用業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。 (関連情報) 1. サービスごとの情報 投資運用業の区分の外部顧客への営業収益が当事業年度の営業収益の90%を超えるため、記載を省略しております。 2. 地域ごとの情報 (1) 営業収益 <table border="1"> <tr><td>日本</td><td>6,008,629千円</td></tr> <tr><td>米国</td><td>5,911,077千円</td></tr> <tr><td>その他</td><td>142,748千円</td></tr> <tr><td>合計</td><td>12,062,454千円</td></tr> </table> (注) 営業収益は、顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。 (2) 有形固定資産 本邦に所在している有形固定資産の金額が、貸借対照表の有形固定資産の90%を超えるため、記載を省略しております。 3. 主要な顧客ごとの情報 <table border="1"> <tr> <th>顧客の名称又は氏名</th><th>営業収益</th></tr> <tr> <td>キャピタル・リサーチ・アンド・マネジメント・カンパニー</td><td>5,911,077千円</td></tr> </table>	日本	6,008,629千円	米国	5,911,077千円	その他	142,748千円	合計	12,062,454千円	顧客の名称又は氏名	営業収益	キャピタル・リサーチ・アンド・マネジメント・カンパニー	5,911,077千円	(セグメント情報) 当社は、投資運用業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。 (関連情報) 1. サービスごとの情報 投資運用業の区分の外部顧客への営業収益が当事業年度の営業収益の90%を超えるため、記載を省略しております。 2. 地域ごとの情報 (1) 営業収益 <table border="1"> <tr><td>日本</td><td>5,362,685千円</td></tr> <tr><td>米国</td><td>5,134,824千円</td></tr> <tr><td>その他</td><td>108,172千円</td></tr> <tr><td>合計</td><td>10,605,681千円</td></tr> </table> (注) 営業収益は、顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。 (2) 有形固定資産 本邦に所在している有形固定資産の金額が、貸借対照表の有形固定資産の90%を超えるため、記載を省略しております。 3. 主要な顧客ごとの情報 <table border="1"> <tr> <th>顧客の名称又は氏名</th><th>営業収益</th></tr> <tr> <td>キャピタル・リサーチ・アンド・マネジメント・カンパニー</td><td>5,134,824千円</td></tr> </table>	日本	5,362,685千円	米国	5,134,824千円	その他	108,172千円	合計	10,605,681千円	顧客の名称又は氏名	営業収益	キャピタル・リサーチ・アンド・マネジメント・カンパニー	5,134,824千円
日本	6,008,629千円																								
米国	5,911,077千円																								
その他	142,748千円																								
合計	12,062,454千円																								
顧客の名称又は氏名	営業収益																								
キャピタル・リサーチ・アンド・マネジメント・カンパニー	5,911,077千円																								
日本	5,362,685千円																								
米国	5,134,824千円																								
その他	108,172千円																								
合計	10,605,681千円																								
顧客の名称又は氏名	営業収益																								
キャピタル・リサーチ・アンド・マネジメント・カンパニー	5,134,824千円																								

[関連当事者情報]

前事業年度（自2018年7月1日 至2019年6月30日）

1. 関連当事者との取引

(1) 財務諸表提出会社の親会社及び主要株主（会社等に限る）等

種類	会社等の名称	所在地	資本金又は出資金	事業の内容	議決権等の所有(被所有)割合	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額(千円)	科目	期末残高(千円)
親会社	キャピタル・リサーチ・アンド・マネジメント・カ	アメリカ合衆国カリフォル	(千米ドル)	投資運用	(被所有)	各種投資運用サービスの提供	その他営業収益（市場調査業務、投資運用関連業務、マーケティング業務、顧客リレーションサポート業務など）	5,911,077	未収入金	706,625

社	ンパニー （以下 「CRMC社」 という。）	ニア州 ロサン ゼルス	12,500	業	間接 100%	各種投資 運用サー ビスの委 託	支払手数料 （市場調査業務、 投資運用関連業 務、ITサービスな ど）	4,861,650	その 他 未払 金	319,635
親 会 社	キャピタ ル・グルー プ・カンパ ニーズ・イ ンク （以下「CGC 社」とい う。）	アメリ カ合衆 国カリ フォル ニア州 ロサン ゼルス	(千米ドル) 5,180	子会 社の 管理	(被所 有) 間接 100%	グループ 共通発生 経費の負 担	共通発生経費 負担額	202,906	その 他 未払 金	204,631

(注)

上記金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高についても消費税等は含まれておりません。

取引条件及び取引条件の決定方法等

1. その他営業収益は、CRMC社との役務提供契約に基づき、営業費用及び一般管理費の合計額から一定の支払手数料を差引いた金額を基準に一定の利益率を加味して決定しております。
2. 支払手数料は、CRMC社との役務提供契約に基づき、当社の委託者報酬及び運用受託報酬を基準に決定しております。
3. 共通発生経費負担額は、CGC社の各グループ会社の利益規模に応じて決定しております。

(2)財務諸表提出会社と同一の親会社をもつ会社等及びその他の関係会社の子会社等

種 類	会社等の名 称	所在地	資本金又は 出資金	事業 の内 容	議決権 等の所 有(被所 有)割合	関連当事 者との関 係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
親 会 社 の 子 会 社	キャピタ ル・イン ターナシ ョナル・マ ネジメン ト・カン パニー	ルクセ ンブル グ大公 国	(千ユーロ) 7,500	ファ ンド マネ ジメ ント	-	運用に係 る手数料 の支払	支払手数料	1,289,727	未払 手 数 料	193,066
親 会 社 の 子 会 社	キャピタ ル・イン ターナシ ョナル・イ ンク（東 京）	東京都 千代田 区	(千米ドル) 10	市場 調査	-	出向者受 入	給料・退職給付費 用・福利厚生費	849,408	その 他 未払 金	47,993

(注)

上記金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高についても消費税等は含まれておりません。

取引条件及び取引条件の決定方法等

1. 支払手数料は、役務内容及び関連コスト等を勘案し価格を決定しております。

2. 出向契約書に基づき、出向者に係る給料・退職給付費用・福利厚生費の実額を出向負担金として負担しております。

2. 親会社に関する注記

の親会社キャピタル・グループ・カンパニーズ・インク（非上場会社であります。）

の親会社キャピタル・リサーチ・アンド・マネジメント・カンパニー（非上場会社であります。）

直接の親会社キャピタル・グループ・インターナショナル・インク（非上場会社であります。）

当事業年度（自2019年7月1日 至2020年6月30日）

1. 関連当事者との取引

(1) 財務諸表提出会社の親会社及び主要株主（会社等に限る）等

種類	会社等の名称	所在地	資本金又は出資金	事業の内容	議決権等の所有(被所有)割合	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額(千円)	科目	期末残高(千円)
親会社	キャピタル・リサーチ・アンド・マネジメント・カンパニー（以下「CRMC社」という。）	アメリカ合衆国カリフォルニア州ロサンゼルス	(千米ドル) 12,500	投資運用業	(被所有) 間接 100%	各種投資運用サービスの提供 各種投資運用サービスの委託	その他営業収益（市場調査業務、投資運用関連業務、マーケティング業務、顧客リレーションサポート業務など）	5,134,824	未収入金	672,368
							支払手数料（市場調査業務、投資運用関連業務、ITサービスなど）	4,321,653	その他未払金	301,664
親会社	キャピタル・グループ・カンパニーズ・インク（以下「CGC社」という。）	アメリカ合衆国カリフォルニア州ロサンゼルス	(千米ドル) 5,072	子会社の管理	(被所有) 間接 100%	グループ共通発生経費の負担	共通発生経費負担額	166,628	その他未払金	215,040

(注)

上記金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高についても消費税等は含まれておりません。

取引条件及び取引条件の決定方法等

1. その他営業収益は、CRMC社との役務提供契約に基づき、営業費用及び一般管理費の合計額から一定の支払手数料を差引いた金額を基準に一定の利益率を加味して決定しております。

2. 支払手数料は、CRMC社との役務提供契約に基づき、当社の委託者報酬及び運用受託報酬を基準に決定しております。

3. 共通発生経費負担額は、CGC社の各グループ会社の利益規模に応じて決定しております。

(2) 財務諸表提出会社と同一の親会社をもつ会社等及びその他の関係会社の子会社等

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

親会社の子会社	キャピタル・インターナショナル・マネジメント・カンパニー	ルクセンブルグ大公国	(千ユーロ) 7,500	ファンド マネ ジメン ト	-	運用に係 る手数料 の支払	支払手数料	1,149,203	未払 手数 料	196,511
親会社の子会社	キャピタル・インターナショナル・インク（東京）	東京都千代田区	(千米ドル) 10	市場 調査	-	出向者受 入	給料・退職給付費 用・福利厚生費	466,325	その 他 未払 金	13,541

(注)

上記金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高についても消費税等は含まれておりません。

取引条件及び取引条件の決定方法等

1. 支払手数料は、役務内容及び関連コスト等を勘案し価格を決定しております。
2. 出向契約書に基づき、出向者に係る給料・退職給付費用・福利厚生費の実額を出向負担金として負担しております。

2. 親会社に関する注記

の親会社キャピタル・グループ・カンパニーズ・インク（非上場会社であります。）

の親会社キャピタル・リサーチ・アンド・マネジメント・カンパニー（非上場会社であります。）

直接の親会社キャピタル・グループ・インターナショナル・インク（非上場会社であります。）

[1株当たり情報]

前事業年度 (自2018年7月1日 至2019年6月30日)		当事業年度 (自2019年7月1日 至2020年6月30日)	
1株当たり純資産額	50,771.48円	1株当たり純資産額	57,097.52円
1株当たり当期純利益金額	7,028.22円	1株当たり当期純利益金額	6,326.03円
なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載していません。		なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載していません。	
(注) 1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。		(注) 1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。	
当期純利益	396,391千円	当期純利益	356,788千円
普通株主に帰属しない金額	- 千円	普通株主に帰属しない金額	- 千円
普通株式に係る当期純利益	396,391千円	普通株式に係る当期純利益	356,788千円
期中平均株式数	56,400株	期中平均株式数	56,400株

(1) 中間貸借対照表

当中間会計期間

(2020年12月31日現在)

科目	注記 番号	内訳 (千円)	金額 (千円)
(資産の部)			
・流動資産			
1.現金・預金			3,830,056
2.前払費用			53,852
3.未収入金			651,384
4.未収委託者報酬			1,322,950
5.未収運用受託報酬			629,208
6.立替金			21,709
流動資産計			6,509,161
・固定資産			
1.有形固定資産			118,701
建物	*1	7,538	
器具備品	*1	111,162	
2.無形固定資産			1,155
ソフトウェア		1,155	
3.投資その他の資産			589,027
(1)投資有価証券		100	
(2)保険積立金		12,737	
(3)長期差入保証金		281,771	
(4)繰延税金資産		294,418	
固定資産計			708,884
資産合計			7,218,046
(負債の部)			
・流動負債			
1.預り金			18,108
2.未払金			1,242,001
(1)未払手数料		766,210	
(2)その他未払金		475,790	
3.未払費用			120,702
4.未払法人税等			114,945
5.未払消費税等			45,329
6.賞与引当金			361,653
7.役員賞与引当金			20,984
流動負債計			1,923,725
・固定負債			
1.退職給付引当金			1,613,360
2.資産除去債務			256,059
固定負債計			1,869,419
負債合計			3,793,144
(純資産の部)			
・株主資本			
1.資本金			450,000
2.資本剰余金			582,736
資本準備金		582,736	
3.利益剰余金			2,392,165

その他利益剰余金		2,392,165	
繰越利益剰余金		2,392,165	
株主資本計			3,424,901
純資産合計			3,424,901
負債・純資産合計			7,218,046

(2) 中間損益計算書

当中間会計期間

(自 2020年 7月 1日 至 2020年 12月31日)

科 目	注記 番号	内 訳 (千 円)	金 額 (千 円)
. 営業収益			
1. 委託者報酬			1,956,228
2. 運用受託報酬			680,517
3. その他営業収益	*2		2,789,834
営業収益計			5,426,580
. 営業費用			
1. 支払手数料	*2		3,341,644
2. 広告宣伝費			25,593
3. 調査費			163,215
4. 営業雑経費			17,130
(1) 通信費		8,095	
(2) 印刷費		4,208	
(3) 協会費		4,826	
営業費用計			3,547,583
. 一般管理費			
1. 給料			1,048,949
(1) 役員報酬		145,783	
(2) 給料・手当		517,582	
(3) 賞与		141,749	
(4) 賞与引当金繰入額		222,849	
(5) 役員賞与引当金繰入額		20,984	
2. 交際費			408
3. 寄付金			967
4. 旅費交通費			5,378
5. 租税公課			22,363
6. 不動産賃借料			176,701
7. 退職給付費用			99,558
8. 固定資産減価償却費	*1		12,744
9. 器具備品賃借料			3,581
10. 消耗品費			2,969
11. 事務委託費			56,984
12. 採用費			20,082
13. 福利厚生費			132,420
14. 共通発生経費負担額	*3		60,914
15. 諸経費			3,942
一般管理費計			1,647,967
営業利益			231,028
. 営業外収益			
1. 受取利息及び配当金			4,395

営業外収益計			4,395
・営業外費用			
1.為替差損			254
営業外費用計			254
経常利益			235,170
税引前中間純利益			235,170
法人税、住民税及び事業税			94,582
法人税等調整額			64,013
中間純利益			204,601

(3) 中間株主資本等変動計算書

当中間会計期間（自2020年7月1日 至2020年12月31日）

(単位：千円)

	株主資本						純資産 合計
	資本金	資本剰余金		利益剰余金		株主資本 合計	
		資本 準備金	資本剰余金 合計	その他利益 剰余金	利益剰余金 合計		
				繰越利益 剰余金			
当期首残高	450,000	582,736	582,736	2,187,563	2,187,563	3,220,300	3,220,300
当中間期変動額							
中間純利益				204,601	204,601	204,601	204,601
株主資本以外の項目 の当中間期変動額 (純額)							
当中間期変動額合計	-	-	-	204,601	204,601	204,601	204,601
当中間期末残高	450,000	582,736	582,736	2,392,165	2,392,165	3,424,901	3,424,901

[重要な会計方針]

1. 有価証券の評価基準及び評価方法

その他有価証券

時価のあるもの

中間会計期間末の市場価格等に基づく時価法（評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定）を採用しております。

2. 固定資産の減価償却の方法

(1)有形固定資産

定額法を採用しております。なお、主な耐用年数は、建物15年、器具備品4～15年であります。

(2)無形固定資産

定額法を採用しております。なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間(5年)に基づいております。

3. 外貨建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、当中間会計期間末の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。

4. 引当金の計上基準

(1)賞与引当金

従業員の賞与の支給に備えるため、賞与支給見込額のうち当中間会計期間の負担額を計上しております。

(2)役員賞与引当金

役員の賞与の支給に備えるため、役員賞与支給見込額のうち当中間会計期間の負担額を計上しております。

(3)退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当中間会計期間末における退職給付債務額の見込額を計上しております。退職給付引当金及び退職給付費用の計算には、退職給付に係る当中間会計期間末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。

5. その他中間財務諸表作成のための基本となる重要な事項

消費税等の処理方法

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

[注記事項]

(中間貸借対照表関係)

当中間会計期間 (2020年12月31日現在)	
*1.有形固定資産の減価償却累計額	85,010千円
*2.消費税等の取扱い	
仮払消費税等及び仮受消費税等は相殺のうえ、未払消費税等として表示しております。	

(中間損益計算書関係)

当中間会計期間 (自2020年7月1日 至2020年12月31日)

*1. 減価償却実施額

有形固定資産	12,328千円
無形固定資産	416千円

*2. 当社はキャピタル・グループの日本拠点として、キャピタル・リサーチ・アンド・マネジメント・カンパニー（以下「CRMC社」という。）との役務提供契約に基づき、当社の最終の親会社であるキャピタル・グループ・カンパニーズ・インクの各グループ会社（以下「各グループ会社」という。）との間で各種投資運用サービスを相互に提供しております。

当社の主要な事業は、当社が各グループ会社に対して提供している各種投資運用サービス（市場調査業務、投資運用関連業務、マーケティング業務、顧客リレーションサポート業務など）であり、当該サービスに係る対価は、営業費用及び一般管理費の合計額から一定の支払手数料を差引いた金額を基準に一定の利益率を加味して算定し、その他営業収益に計上しております。

当社が各グループ会社から提供を受けている各種投資運用サービスは、市場調査業務、投資運用関連業務、ITサービスなどであり、当該サービスに係る対価は、当社の委託者報酬及び運用受託報酬を基準に算定し、支払手数料に含めて計上しております。

*3. 共通発生経費負担額は、各グループ会社の利益規模に応じて負担しております。

(中間株主資本等変動計算書関係)

当中間会計期間 (自2020年7月1日 至2020年12月31日)				
発行済株式の種類及び総数				
株式の種類	当事業年度期首(株)	増加(株)	減少(株)	当中間会計期間末(株)
普通株式	56,400	-	-	56,400

[リース取引関係]

当中間会計期間 (自2020年7月1日 至2020年12月31日)			
1. 所有権移転外ファイナンス・リース取引			
当中間会計期間末現在、該当するリース取引はありません。			
2. オペレーティング・リース取引			
(借主側)			
未経過リース料			
1年以内	329,780	千円	
1年超	604,598	千円	
合計	934,378	千円	

[金融商品関係]

当中間会計期間 (自2020年7月1日 至2020年12月31日)	
--------------------------------------	--

1. 金融商品の時価等に関する事項

	中間貸借対照表計上額 (千円)	時価(千円)	差額(千円)
長期差入保証金	281,771	283,137	1,366

時価については、下記の考え方によっております。その結果、2020年12月31日における上記以外のその他金融商品の中間貸借対照表計上額は、時価と同額または近似しているため、上記表における記載を省略しております。

(注1)金融商品の時価の算定方法並びに有価証券に関する事項

資産

(1)現金・預金、未収入金、未収委託者報酬、未収運用受託報酬

これらは、短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と同額または近似していると考えております。

(2)投資有価証券

証券投資信託であります。証券投資信託の時価は、当社が算定し、公表している基準価額によっております。

(3)長期差入保証金

主に本社事務所の賃借時に差入れている保証金であり、時価については、国債の利回り等適切な指標で割引き算定する方法によっております。

負債

(1)未払金

短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と同額または近似していると考えております。

(注2)金融商品の時価等に関する事項の補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては一定の前提条件等を採用しているため、異なる前提条件等によった場合、当該価額が異なることもあります。

[有価証券関係]

当中間会計期間
(2020年12月31日現在)

(その他有価証券)

中間貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの

種類	中間貸借対照表 計上額(千円)	取得原価 (千円)	差額 (千円)
その他有価証券 (証券投資信託)	100	100	-

[デリバティブ取引関係]

当中間会計期間
(自2020年7月1日 至2020年12月31日)

当社は、デリバティブ取引を行っておりませんので、該当事項はありません。

[資産除去債務関係]

当中間会計期間 (2020年12月31日現在)	
資産除去債務のうち中間貸借対照表に計上しているもの	
当中間会計期間における当該資産除去債務の総額の増減	
当事業年度期首残高	254,260千円
時の経過による調整額	1,799千円
当中間会計期間末残高	256,059千円

[セグメント情報等]

当中間会計期間
(自2020年7月1日 至2020年12月31日)

(セグメント情報)

当社は、投資運用業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

(関連情報)

1. サービスごとの情報

投資運用業の区分の外部顧客への営業収益が中間損益計算書の営業収益の90%を超えるため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 営業収益

日本	米国	その他	合計
2,593,901千円	2,789,834千円	42,844千円	5,426,580千円

(注) 営業収益は、顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

(2) 有形固定資産

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

3. 主要な顧客ごとの情報

顧客の名称又は氏名	営業収益
キャピタル・リサーチ・アンド・マネジメント・カンパニー	2,789,834千円

[1株当たり情報]

当中間会計期間 (自2020年7月1日 至2020年12月31日)

1株当たり純資産額	60,725.21円
-----------	------------

1株当たり中間純利益金額	3,627.68円
--------------	-----------

なお、潜在株式調整後1株当たり中間純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

（注）1株当たり中間純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

中間純利益	204,601千円
-------	-----------

普通株主に帰属しない金額	- 千円
--------------	------

普通株式に係る中間純利益	204,601千円
--------------	-----------

期中平均株式数	56,400株
---------	---------

独立監査人の監査報告書

2020年9月18日

キャピタル・インターナショナル株式会社
取締役会 御中

有限責任監査法人 トーマツ

東京事務所

指定有限責任社員

業務執行社員

公認会計士

水野 龍也

印

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「委託会社等の経理状況」に掲げられているキャピタル・インターナショナル株式会社の2019年7月1日から2020年6月30日までの第36期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針及びその他の注記について監査を行った。

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、キャピタル・インターナショナル株式会社の2020年6月30日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を、全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。

監査意見の根拠

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。監査の基準における当監査法人の責任は、「財務諸表監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。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。

財務諸表に対する経営者及び監査役の責任

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。

財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業の前提に基づき財務諸表を作成することが適切であるかどうかを評価し、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基づいて継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

監査役の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

財務諸表監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての財務諸表に不正又は誤謬による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て、監査報告書にお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。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、財務諸表の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

監査人は、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従って、監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・ 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・ 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、監査人は、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、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・ 経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・ 経営者が継続企業を前提として財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する財務諸表の注記事項が適切でない場合は、財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 財務諸表の表示及び注記事項が、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いるかどうかとともに、関連する注記事項を含めた財務諸表の表示、構成及び内容、並びに財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。

監査人は、監査役に対して、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

利害関係

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

以 上

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

独立監査人の中間監査報告書

2021年3月22日

キャピタル・インターナショナル株式会社
取締役 会 御中

有限責任監査法人 トーマツ
東京事務所

指定有限責任社員 公認会計士 水 野 龍 也 印
業 務 執 行 社 員

中間監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「委託会社等の経理状況」に掲げられているキャピタル・インターナショナル株式会社の2020年7月1日から2021年6月30日までの第37期事業年度の中間会計期間（2020年7月1日から2020年12月31日まで）に係る中間財務諸表、すなわち、中間貸借対照表、中間損益計算書、中間株主資本等変動計算書、重要な会計方針及びその他の注記について中間監査を行った。

当監査法人は、上記の中間財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる中間財務諸表の作成基準に準拠して、キャピタル・インターナショナル株式会社の2020年12月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する中間会計期間（2020年7月1日から2020年12月31日まで）の経営成績に関する有用な情報を表示しているものと認める。

中間監査意見の根拠

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる中間監査の基準に準拠して中間監査を行った。中間監査の基準における当監査法人の責任は、「中間財務諸表監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、中間監査の意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

中間財務諸表に対する経営者及び監査役の責任

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

中間財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業の前提に基づき中間財務諸表を作成することが適切であるかどうかを評価し、我が国において一般に公正妥当と認められる中間財務諸表の作成基準に基づいて継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

監査役の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

中間財務諸表監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した中間監査に基づいて、全体として中間財務諸表の有用な情報の表示に関して投資者の判断を損なうような重要な虚偽表示がないかどうかの合理的な保証を得て、中間監査報告書において独立の立場から中間財務諸表に対する意見を表明することにある。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、中間財務諸表の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる中間監査の基準に従って、中間監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・ 不正又は誤謬による中間財務諸表の重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応する中間監査手続を立案し、実施する。中間監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、中間監査の意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。なお、中間監査手続は、年度監査と比べて監査手続の一部が省略され、監査人の判断により、不正又は誤謬による中間財務諸表の重要な虚偽表示リスクの評価に基づいて、分析的手続等を中心とした監査手続に必要な応じて追加の監査手続が選択及び適用される。
- ・ 中間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、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な中間監査手続を立案するために、中間財務諸表の作成と有用な情報の表示に関連する内部統制を検討する。

- ・ 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会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・ 経営者が継続企業を前提として中間財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、中間監査報告書において中間財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する中間財務諸表の注記事項が適切でない場合は、中間財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、中間監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 中間財務諸表の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる中間財務諸表の作成基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた中間財務諸表の表示、構成及び内容、並びに中間財務諸表が基礎となる取引や会計事象に関して有用な情報を表示しているかどうかを評価する。

監査人は、監査役に対して、計画した中間監査の範囲とその実施時期、中間監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む中間監査上の重要な発見事項、及び中間監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

利害関係

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

以 上

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

独立監査人の中間監査報告書

2021年7月27日

キャピタル・インターナショナル株式会社

取締役会 御中

有限責任監査法人トーマツ
東京事務所

指定有限責任社員 業務執行社員 公認会計士 山田信之 印

中間監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「ファンドの経理状況」に掲げられているキャピタル世界株式ファンドN Fの2020年12月8日から2021年6月7日までの中間計算期間の中間財務諸表、すなわち、中間貸借対照表、中間損益及び剰余金計算書並びに中間注記表について中間監査を行った。

当監査法人は、上記の中間財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる中間財務諸表の作成基準に準拠して、キャピタル世界株式ファンドN Fの2021年6月7日現在の信託財産の状態及び同日をもって終了する中間計算期間（2020年12月8日から2021年6月7日まで）の損益の状況に関する有用な情報を表示しているものと認める。

中間監査意見の根拠

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる中間監査の基準に準拠して中間監査を行った。中間監査の基準における当監査法人の責任は、「中間財務諸表監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、キャピタル・インターナショナル株式会社及びファンドから独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、中間監査の意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

中間財務諸表に対する経営者の責任

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

中間財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業の前提に基づき中間財務諸表を作成することが適切であるかどうかを評価し、我が国において一般に公正妥当と認められる中間財務諸表の作成基準に基づいて継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

中間財務諸表監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した中間監査に基づいて、全体として中間財務諸表の有用な情報の表示に関して投資者の判断を損なうような重要な虚偽表示がないかどうかの合理的な保証を得て、中間監査報告書において独立の立場から中間財務諸表に対する意見を表明することにある。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、中間財務諸表の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる中間監査の基準に従って、中間監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・ 不正又は誤謬による中間財務諸表の重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応する中間監査手続を立案し、実施する。中間監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、中間監査の意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。なお、中間監査手続は、年度監査と比べて監査手続の一部が省略され、監査人の判断により、不正又は誤謬による中間財務諸表の重要な虚偽表示リスクの評価に基づいて、分析的手続等を中心とした監査手続に必要な応じて追加の監査手続が選択及び適用される。
- ・ 中間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、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な中間監査手続を立案するために、中間財務諸表の作成と有用な情報の表示に関連する内部統制を検討する。
- ・ 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会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・ 経営者が継続企業を前提として中間財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、中間監査報告書において中間財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する中間財務諸表の注記事項が適切でない場合は、中間財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、中間監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、ファンドは継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 中間財務諸表の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる中間財務諸表の作成基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた中間財務諸表の表示、構成及び内容、並びに中間財務諸表が基礎となる取引や会計事象に関して有用な情報を表示しているかどうかを評価する。

監査人は、経営者に対して、計画した中間監査の範囲とその実施時期、中間監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む中間監査上の重要な発見事項、及び中間監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

利害関係

キャピタル・インターナショナル株式会社及びファンドと当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

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

２．XBRLデータは中間監査の対象には含まれておりません。

独立監査人の中間監査報告書

2021年7月27日

キャピタル・インターナショナル株式会社

取締役会 御中

有限責任監査法人トーマツ
東京事務所

指定有限責任社員 業務執行社員 公認会計士 山田信之

印

中間監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「ファンドの経理状況」に掲げられているキャピタル世界株式ファンドN F（限定為替ヘッジ）の2020年12月8日から2021年6月7日までの中間計算期間の中間財務諸表、すなわち、中間貸借対照表、中間損益及び剰余金計算書並びに中間注記表について中間監査を行った。

当監査法人は、上記の中間財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる中間財務諸表の作成基準に準拠して、キャピタル世界株式ファンドN F（限定為替ヘッジ）の2021年6月7日現在の信託財産の状態及び同日をもって終了する中間計算期間（2020年12月8日から2021年6月7日まで）の損益の状況に関する有用な情報を表示しているものと認める。

中間監査意見の根拠

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる中間監査の基準に準拠して中間監査を行った。中間監査の基準における当監査法人の責任は、「中間財務諸表監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、キャピタル・インターナショナル株式会社及びファンドから独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、中間監査の意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

中間財務諸表に対する経営者の責任

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

中間財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業の前提に基づき中間財務諸表を作成することが適切であるかどうかを評価し、我が国において一般に公正妥当と認められる中間財務諸表の作成基準に基づいて継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

中間財務諸表監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した中間監査に基づいて、全体として中間財務諸表の有用な情報の表示に関して投資者の判断を損なうような重要な虚偽表示がないかどうかの合理的な保証を得て、中間監査報告書において独立の立場から中間財務諸表に対する意見を表明することにある。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、中間財務諸表の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる中間監査の基準に従って、中間監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・ 不正又は誤謬による中間財務諸表の重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応する中間監査手続を立案し、実施する。中間監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、中間監査の意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。なお、中間監査手続は、年度監査と比べて監査手続の一部が省略され、監査人の判断により、不正又は誤謬による中間財務諸表の重要な虚偽表示リスクの評価に基づいて、分析的手続等を中心とした監査手続に必要な応じて追加の監査手続が選択及び適用される。
- ・ 中間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、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な中間監査手続を立案するために、中間財務諸表の作成と有用な情報の表示に関連する内部統制を検討する。
- ・ 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会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・ 経営者が継続企業を前提として中間財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、中間監査報告書において中間財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する中間財務諸表の注記事項が適切でない場合は、中間財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、中間監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、ファンドは継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 中間財務諸表の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる中間財務諸表の作成基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた中間財務諸表の表示、構成及び内容、並びに中間財務諸表が基礎となる取引や会計事象に関して有用な情報を表示しているかどうかを評価する。

監査人は、経営者に対して、計画した中間監査の範囲とその実施時期、中間監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む中間監査上の重要な発見事項、及び中間監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

利害関係

キャピタル・インターナショナル株式会社及びファンドと当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

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

２．XBRLデータは中間監査の対象には含まれておりません。