

【表紙】

【提出書類】 有価証券届出書の訂正届出書

【提出先】 関東財務局長殿

【提出日】 2021年10月15日

【発行者名】 J P モルガン・アセット・マネジメント株式会社

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 大越 昇一

【本店の所在の場所】 東京都千代田区丸の内二丁目7番3号 東京ビルディング

【事務連絡者氏名】 内藤 敏信
（連絡場所）
東京都千代田区丸の内二丁目7番3号 東京ビルディング

【電話番号】 03 - 6736 - 2000

【届出の対象とした募集（売出）内国投資
信託受益証券に係るファンドの名称】 J P M新興国好利回り債投信

【届出の対象とした募集（売出）内国投資
信託受益証券の金額】 1兆円を上限とします。

【縦覧に供する場所】 該当事項はありません。

・【有価証券届出書の訂正届出書の提出理由】

本日、有価証券報告書を提出いたしましたので、2021年4月16日付で提出した有価証券届出書（以下「原届出書」といいます。）の関係情報を新たな情報により訂正するため、また記載事項の一部訂正を行うため、訂正届出書を提出いたします。

・【訂正の内容】

第二部【ファンド情報】

第1【ファンドの状況】

1【ファンドの性格】

(1) ファンドの目的及び基本的性格

(イ) ファンドの目的

<訂正前>

(略)

*5 当該構成国は、ブラジル、ハンガリー、マレーシア、メキシコ、ポーランド、南アフリカ、トルコ、インドネシア、ペルー、ロシア、コロンビア、タイ、フィリピン、チリ、ルーマニア、チェコ、ウルグアイ、ドミニカ共和国および中国です（2021年2月末現在）。

<訂正後>

(略)

*5 当該構成国は、ブラジル、ハンガリー、マレーシア、メキシコ、ポーランド、南アフリカ、トルコ、インドネシア、ペルー、ロシア、コロンビア、タイ、フィリピン、チリ、ルーマニア、チェコ、セルビア、ウルグアイ、ドミニカ共和国および中国です（2021年8月末現在）。

(3) ファンドの仕組み

(ハ) 委託会社の概況

<訂正前>

資本金 2,218百万円（2021年2月末現在）

(略)

大株主の状況（2021年2月末現在）

（以下略）

<訂正後>

資本金 2,218百万円（2021年8月末現在）

(略)

大株主の状況（2021年8月末現在）

（以下略）

2【投資方針】

(3) 運用体制

<訂正前>

・ 当ファンドの主要投資先であるマザーファンドにおける運用体制

(略)

・ 為替ヘッジにかかる運用体制

(略)

（注）前記の運用体制、組織名称等は、2020年12月末現在のものであり、今後変更となる場合があります。

（以下略）

<訂正後>

- ・ 当ファンドの主要投資先であるマザーファンドにおける運用体制

（略）

- ・ 為替ヘッジにかかる運用体制

（略）

（注）前記の運用体制、組織名称等は、2021年6月末現在のものであり、今後変更となる場合があります。

（以下略）

3【投資リスク】

（１）リスク要因

<訂正前>

（略）

法律、税制および規制に関するリスク

法律、税制および規制の変更が当ファンドの信託期間中に生じ、それが当ファンドおよびマザーファンドに悪影響を及ぼすことがあります。現在施行されている法律および規制が変更された場合、または新しい法律および規制が制定された場合、当ファンド、マザーファンドおよび投資者に対する法的要件は現在求められているものと大幅に異なる可能性があり、当ファンド、マザーファンドおよび投資者に重大かつ悪い影響を及ぼすことがあります。

<訂正後>

（略）

法律、税制および規制に関するリスク

法律、税制および規制の変更が当ファンドの信託期間中に生じ、それが当ファンドおよびマザーファンドに悪影響を及ぼすことがあります。現在施行されている法律および規制が変更された場合、または新しい法律および規制が制定された場合、当ファンド、マザーファンドおよび投資者に対する法的要件は現在求められているものと大幅に異なる可能性があり、当ファンド、マザーファンドおよび投資者に重大かつ悪い影響を及ぼすことがあります。

外国為替取引の決済リスク

外国為替取引の約定後、売渡通貨を取引相手先に支払ったにもかかわらず、市場における取引の仕組み等により買入通貨を未だ取引相手先から受領できていない状態において、取引相手先の破綻等が生じて買入通貨の一部または全部を受領することができず、その結果マザーファンドに損失が生じる可能性があります。このような損失を防ぐために、売渡通貨と買入通貨を同時に受け渡す（同時決済）手段を用いる場合がありますが、その場合でもそのような損失の可能性を完全に排除できるものではありません。また、そのような損失を防ぐため同時決済を含む各種の決済手段を用いることで新たな決済コストが発生する場合があります。これにより、信託財産の価値に影響を及ぼす場合があります。

原届出書「第二部 ファンド情報 第1 ファンドの状況 3 投資リスク （１）リスク要因」末尾の参考情報について、以下の内容に更新・訂正されます。

<更新・訂正後>

参考情報

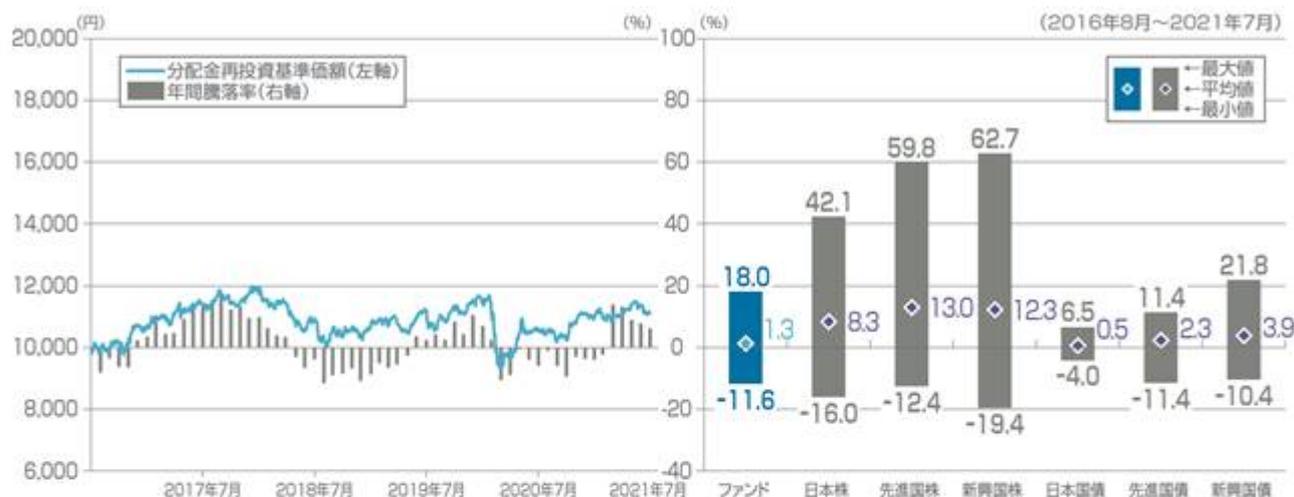
下記グラフは、ファンドの投資リスクをご理解いただくための情報の一つとしてご利用ください。

＜ファンドの分配金再投資基準価額・年間騰落率の推移＞

2016年8月～2021年7月の5年間に於ける、ファンドの分配金再投資基準価額(円)と、年間騰落率(毎月末時点)の推移を示したものです。

＜ファンドと代表的な資産クラスとの年間騰落率の比較＞

左のグラフと同じ期間における年間騰落率(毎月末時点)の平均と振れ幅を、ファンドと代表的な資産クラスとの間で比較したものです。



(ご注意)

- 分配金再投資基準価額は、信託報酬控除後のもので、税引前の分配金を分配時にファンドへ再投資したとみなして算出したものです。
- ファンドの年間騰落率(毎月末時点)は、毎月末とその1年前における分配金再投資基準価額を対比して、その騰落率を算出したものです。(月末が休日の場合は直前の営業日を月末とみなします。設定から1年未満の時点では算出されません。)
- 代表的な資産クラスの年間騰落率(毎月末時点)は、毎月末とその1年前における下記の指数の値を対比して、その騰落率を算出したものです。(月末が休日の場合は直前の営業日を月末とみなします。)
- ファンドと代表的な資産クラスとの年間騰落率の比較は、上記の5年間の毎月末時点における年間騰落率を用いて、それらの平均・最大・最小をグラフにして比較したものです。
- ファンドの分配金再投資基準価額および年間騰落率は、実際の基準価額およびそれに基づいて計算した年間騰落率とは異なる場合があります。
- ファンドは、代表的な資産クラスの全てに投資するものではありません。

○代表的な資産クラスを表す指数

- 日本株・・・TOPIX(配当込み)
- 先進国株・・・MSCIコクサイ指数(配当込み、円ベース)
- 新興国株・・・MSCIエマージング・マーケット・インデックス(配当込み、円ベース)
- 日本国債・・・NOMURA-BPI(国債)
- 先進国債・・・FTSE世界国債インデックス(除く日本、円ベース)
- 新興国債・・・JPモルガンGBI-エマージング・マーケット・グローバル(円ベース)

(注) 海外の指数は、為替ヘッジを行わないものとして算出されたものです。なお、MSCIコクサイ指数(配当込み、円ベース)およびMSCIエマージング・マーケット・インデックス(配当込み、円ベース)は、委託会社で円換算しています。

TOPIX(東証株価指数)は、株式会社東京証券取引所(株東京証券取引所)の知的財産であり、指数の算出、指数値の公表、利用など同指数に関するすべての権利は、株東京証券取引所が有しています。なお、ファンドは、株東京証券取引所により提供、保証または販売されるものではなく、株東京証券取引所は、ファンドの発行または売買に起因するいかなる損害に対しても、責任を有しません。

MSCIコクサイ指数およびMSCIエマージング・マーケット・インデックスは、MSCI Inc.が発表しています。同インデックスに関する情報の確実性および完結性をMSCI Inc.は何ら保証するものではありません。著作権はMSCI Inc.に帰属しています。MSCIコクサイ指数(配当込み、円ベース)およびMSCIエマージング・マーケット・インデックス(配当込み、円ベース)は、同社が発表したMSCIコクサイ指数(配当込み、米ドルベース)およびMSCIエマージング・マーケット・インデックス(配当込み、米ドルベース)を委託会社にて円ベースに換算したものです。

NOMURA-BPI(国債)は、野村證券株式会社が作成している指数で、当該指数に関する一切の知的財産権とその他一切の権利は野村證券株式会社に帰属しています。また、野村證券株式会社は、当該インデックスの正確性、完全性、信頼性、有用性を保証するものではなく、ファンドの運用成果等に関して一切責任を負うものではありません。

FTSE世界国債インデックスは、FTSE Fixed Income LLCにより運営され、世界主要国の国債の総合収益率を各市場の時価総額で加重平均した債券インデックスです。このインデックスのデータは、情報提供のみを目的としており、FTSE Fixed Income LLCは、当該データの正確性および完全性を保証せず、またデータの誤謬、脱漏または遅延につき何ら責任を負いません。このインデックスに対する著作権等の知的財産その他一切の権利はFTSE Fixed Income LLCに帰属します。

JPモルガンGBI-エマージング・マーケット・グローバルは、J.P.モルガン・セキュリティーズ・エルエルシーが発表しており、著作権はJ.P.モルガン・セキュリティーズ・エルエルシーに帰属しています。

(2) 投資リスクに関する管理体制

<訂正前>

(略)

(2020年12月末現在)

(以下略)

<訂正後>

(略)

(2021年6月末現在)

(以下略)

4【手数料等及び税金】

(5) 課税上の取扱い

<訂正前>

(略)

なお、税法が改正された場合には、以下の内容が変更になることがあります。以下の税制は2021年2月末現在適用されるものです。

(以下略)

<訂正後>

(略)

なお、税法が改正された場合には、以下の内容が変更になることがあります。以下の税制は2021年8月末現在適用されるものです。

(以下略)

5【運用状況】

原届出書「第二部 ファンド情報 第1 ファンドの状況 5 運用状況」について、以下の内容に更新・訂正されます。

<更新・訂正後>

(1) 投資状況

(2021年8月10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	4,431,808,711	100.11
現金・預金・その他の資産(負債控除後)	-	4,952,073	0.11
合計(純資産総額)		4,426,856,638	100.00

(注) 投資比率とは、当ファンドの純資産総額に対する当該資産の時価比率をいいます。投資比率は四捨五入です。

親投資信託は、全て「G I M新興国好利回り債投信マザーファンド(適格機関投資家専用)」です(以下同じ)。

(参考) G I M新興国好利回り債投信マザーファンド(適格機関投資家専用)

(2021年8月10日現在)

資産の種類	国/地域	時価合計(円)	投資比率(%)
国債証券	アメリカ	148,713,897	3.36
	メキシコ	615,738,608	13.89
	ブラジル	381,274,530	8.60
	チリ	125,325,593	2.83
	コロンビア	98,593,624	2.22

	ペルー	62,268,033	1.41
	トルコ	73,956,857	1.67
	チェコ	50,256,197	1.13
	ハンガリー	95,418,453	2.15
	ロシア	318,743,848	7.19
	ルーマニア	73,355,910	1.66
	マレーシア	343,836,053	7.76
	タイ	410,307,801	9.26
	フィリピン	7,255,565	0.16
	インドネシア	292,963,974	6.61
	中国	235,751,161	5.32
	カザフスタン	25,703,209	0.58
	エジプト	92,205,631	2.08
	南アフリカ	403,672,883	9.11
	小計	3,855,341,827	86.99
特殊債券	中国	197,157,500	4.45
社債券	アメリカ	24,221,047	0.55
	イギリス	205,630,178	4.64
	小計	229,851,225	5.19
現金・預金・その他の資産(負債控除後)	-	149,510,728	3.37
合計(純資産総額)		4,431,861,280	100.00

(注1) 投資比率とは、マザーファンドの純資産総額に対する当該資産の時価比率をいいます。投資比率は四捨五入です。

(注2) 上記の「国/地域」は、マザーファンドが保有する有価証券の発行地または上場取引所の国/地域を表しています。具体的な投資対象については、「第1ファンドの状況 1 ファンドの性格 (1) ファンドの目的及び基本的性格 (イ) ファンドの目的」をご参照ください。

(2) 投資資産

投資有価証券の主要銘柄

(2021年8月10日現在)

順位	国/地域	種類	銘柄名	口数	帳簿価額 単価 (円)	帳簿価額 金額 (円)	評価額 単価 (円)	評価額 金額 (円)	投資 比率 (%)
1	日本	親投資信託 受益証券	G I M新興国好利回り債投信マザー ファンド(適格機関投資家専用)	3,137,341,577	1.4050	4,407,964,916	1.4126	4,431,808,711	100.11

(参考) G I M新興国好利回り債投信マザーファンド(適格機関投資家専用)

(2021年8月10日現在)

順位	国/地域	投資国/地域	種類	銘柄名	券面総額	帳簿価額 単価 (円)	帳簿価額 金額 (円)	評価額 単価 (円)	評価額 金額 (円)	利率 (%)	償還期限	投資 比率 (%)
1	イギリス	インドネシア	社債券	DB 9.5% IDR JUL31 CLN A	21,800,000,000	0.93	204,873,129	0.94	205,630,178	9.5	2031/7/22	4.64
2	メキシコ	メキシコ	国債証券	MEXICO GOVT 6.5% JUN22	31,200,000	563.03	175,668,461	554.31	172,946,209	6.5	2022/6/9	3.90
3	チリ	チリ	国債証券	CHILE GOVT 4.5% MAR26	770,000,000	16.34	125,857,175	14.73	113,492,335	4.5	2026/3/1	2.56
4	ブラジル	ブラジル	国債証券	BRAZIL 10% JAN23 NTNF	4,974,000	2,302.47	114,525,041	2,172.07	108,039,022	10	2023/1/1	2.44
5	マレーシア	マレーシア	国債証券	MALAYSIA 4.07% SEP26	3,649,000	2,815.84	102,750,200	2,775.52	101,278,844	4.07	2026/9/30	2.29
6	ロシア	ロシア	国債証券	RUSSIA 7.75% SEP26 6219	60,567,000	161.52	97,830,543	156.28	94,659,861	7.75	2026/9/16	2.14
7	ブラジル	ブラジル	国債証券	BRAZIL 10% JAN25 NTNF	4,330,000	2,362.19	102,283,052	2,176.05	94,223,156	10	2025/1/1	2.13
8	メキシコ	メキシコ	国債証券	MEXICO GOVT 8.5% NOV38	15,900,000	633.52	100,731,194	591.07	93,981,597	8.5	2038/11/18	2.12
9	南アフリカ	南アフリカ	国債証券	S. AFRICA 8.25% MAR32 2032	13,738,603	673.71	92,559,620	677.13	93,028,786	8.25	2032/3/31	2.10
10	タイ	タイ	国債証券	THAI GOVT 2.875% DEC28	25,048,000	367.65	92,089,723	370.65	92,842,741	2.875	2028/12/17	2.09
11	メキシコ	メキシコ	国債証券	MEXICO GOVT 7.5% JUN27	15,100,000	613.78	92,681,619	569.38	85,977,062	7.5	2027/6/3	1.94

12	中国	中国	国債証券	CHINA GOVT2.85%JUN27 INBK	5,000,000	1,658.50	82,925,465	1,701.49	85,074,565	2.85	2027/6/4	1.92
13	メキシコ	メキシコ	国債証券	MEXICO GOVT 8% DEC23	14,600,000	603.22	88,071,519	573.90	83,789,953	8	2023/12/7	1.89
14	中国	中国	特殊債券	CHINA DEV BK 3.07% 2005	5,000,000	1,609.97	80,498,608	1,670.61	83,530,519	3.07	2030/3/10	1.88
15	アメリカ	コロンビア	国債証券	COLOMBIA GOVT 9.85%JUN27	2,524,000,000	3.55	89,608,821	3.26	82,399,372	9.85	2027/6/28	1.86
16	南アフリカ	南アフリカ	国債証券	S.AFRICA 8.5% JAN37 2037	12,282,612	622.23	76,426,841	632.29	77,662,737	8.5	2037/1/31	1.75
17	南アフリカ	南アフリカ	国債証券	S.AFRICA10.5% DEC26 R186	8,776,545	864.61	75,882,936	847.32	74,365,605	10.5	2026/12/21	1.68
18	インドネシア	インドネシア	国債証券	INDON 5.5% APR26 FR86	9,180,000,000	0.76	70,219,472	0.78	71,645,916	5.5	2026/4/15	1.62
19	メキシコ	メキシコ	国債証券	MEXICO GOVT 5.75% MAR26	13,000,000	545.42	70,904,823	532.47	69,222,025	5.75	2026/3/5	1.56
20	トルコ	トルコ	国債証券	TURKEY GOVT 9.2% SEP21	5,400,000	1,239.20	66,917,221	1,256.94	67,875,247	9.2	2021/9/22	1.53
21	ロシア	ロシア	国債証券	RUSSIA 7.95% OCT26 6226	42,600,000	162.83	69,366,006	157.57	67,125,672	7.95	2026/10/7	1.51
22	ロシア	ロシア	国債証券	RUSSIA 7.15% NOV25 6229	44,000,000	157.36	69,240,600	152.19	66,967,560	7.15	2025/11/12	1.51
23	中国	中国	国債証券	CHINA GOVT2.68%MAY30 INBK	4,000,000	1,609.08	64,363,339	1,660.64	66,425,631	2.68	2030/5/21	1.50
24	中国	中国	国債証券	CHINA GOVT1.99%APR25 INBK	4,000,000	1,626.68	65,067,408	1,659.43	66,377,485	1.99	2025/4/9	1.50
25	メキシコ	メキシコ	国債証券	MEXICO GOVT 8.5% MAY29	10,800,000	649.86	70,185,195	599.96	64,796,688	8.5	2029/5/31	1.46
26	タイ	タイ	国債証券	THAI GOVT 3.3% JUN38	16,000,000	393.11	62,898,000	385.33	61,653,504	3.3	2038/6/17	1.39
27	南アフリカ	南アフリカ	国債証券	S.AFRICA8.875% FEB35 2035	9,139,526	661.49	60,457,816	670.76	61,305,083	8.875	2035/2/28	1.38
28	タイ	タイ	国債証券	THAI GOVT 1.6% DEC29	18,100,000	327.38	59,256,972	336.70	60,944,311	1.6	2029/12/17	1.38
29	ハンガリー	ハンガリー	国債証券	HUNGARY 1% NOV25 25/C	170,700,000	35.80	61,118,332	35.13	59,968,523	1	2025/11/26	1.35
30	ロシア	ロシア	国債証券	RUSSIA 7.05% JAN28 6212	38,999,000	155.83	60,774,092	151.73	59,173,573	7.05	2028/1/19	1.34

(注1) 上記の「国/地域」は、マザーファンドが保有する有価証券の発行地または上場取引所の国/地域を表しています。なお、「投資国/地域」は、「第1ファンドの状況 1 ファンドの性格 (1) ファンドの目的及び基本的性格 (イ) ファンドの目的」の記載に基づき、どこへの投資であるかを委託会社が分類し、記載したものです。そのため、有価証券の発行地と実質的な事業活動が行われている地域が異なる場合等には、上記の「国/地域」と「投資国/地域」における国/地域名が異なる場合があります。

(注2) クレジット・リンク債のクーポンについては、連動先債券の通貨と支払通貨の為替レートの影響を受けて変動するため「-」と表示する場合があります。

種類別投資比率

(2021年8月10日現在)

種類	投資比率(%)
親投資信託受益証券	100.11

(参考) G I M新興国好利回り債投信マザーファンド(適格機関投資家専用)

(2021年8月10日現在)

種類	投資比率(%)
国債証券	86.99
特殊債券	4.45
社債券	5.19

投資不動産物件

該当事項はありません。

その他投資資産の主要なもの

該当事項はありません。

(参考) G I M新興国好利回り債投信マザーファンド（適格機関投資家専用）

(2021年8月10日現在)

資産の種類	地域	取引所	資産の名称	買建 / 売建	数量	通貨	帳簿価額	評価額金額	評価額金額 (円)	投資比率 (%)
債券先物取引	アメリカ	シカゴ商品取引所	5TNOTE 2109	売建	8	米ドル	987,609	991,875.04	109,463,329	2.46
	アメリカ	シカゴ商品取引所	10TNOTE 2109	売建	18	米ドル	2,371,188.75	2,408,062.5	265,753,776	5.99

(注1) 投資比率とは、マザーファンドの純資産総額に対する当該銘柄の評価額金額の比率をいいます。

(注2) 評価額については、原則として上記に記載の日に知りうる直近の日の主たる取引所の発表する清算値段または最終相場で評価しています。このような時価が発表されていない場合には、同日に最も近い最終相場や気配値等、原則に準ずる方法で評価しています。

(3) 運用実績

純資産の推移

2021年8月10日および同日前1年以内における各月末ならびに下記特定期間末の純資産の推移は次の通りです。

期	年月日	純資産総額 (百万円) (分配落)	純資産総額 (百万円) (分配付)	1口当たり純資産額 (円) (分配落)	1口当たり純資産額 (円) (分配付)
第8特定期間末	(2012年1月20日)	28,183	28,324	0.6000	0.6030
第9特定期間末	(2012年7月20日)	24,218	24,334	0.6245	0.6275
第10特定期間末	(2013年1月21日)	24,786	24,887	0.7348	0.7378
第11特定期間末	(2013年7月22日)	21,046	21,131	0.7424	0.7454
第12特定期間末	(2014年1月20日)	17,910	17,986	0.7116	0.7146
第13特定期間末	(2014年7月22日)	16,573	16,641	0.7280	0.7310
第14特定期間末	(2015年1月20日)	14,885	14,946	0.7321	0.7351
第15特定期間末	(2015年7月21日)	12,955	13,011	0.6967	0.6997
第16特定期間末	(2016年1月20日)	9,494	9,546	0.5515	0.5545
第17特定期間末	(2016年7月20日)	9,173	9,222	0.5580	0.5610
第18特定期間末	(2017年1月20日)	8,632	8,679	0.5621	0.5651
第19特定期間末	(2017年7月20日)	8,871	8,916	0.5871	0.5901
第20特定期間末	(2018年1月22日)	8,505	8,548	0.5894	0.5924
第21特定期間末	(2018年7月20日)	7,032	7,072	0.5209	0.5239
第22特定期間末	(2019年1月21日)	6,362	6,401	0.4913	0.4943
第23特定期間末	(2019年7月22日)	6,702	6,742	0.4994	0.5024
第24特定期間末	(2020年1月20日)	6,429	6,448	0.5043	0.5058
第25特定期間末	(2020年7月20日)	5,171	5,188	0.4473	0.4488
第26特定期間末	(2021年1月20日)	4,762	4,777	0.4578	0.4593
第27特定期間末	(2021年7月20日)	4,424	4,439	0.4496	0.4511
	2020年8月末日	4,962	-	0.4432	-
	2020年9月末日	4,762	-	0.4308	-
	2020年10月末日	4,704	-	0.4289	-
	2020年11月末日	4,879	-	0.4508	-

2020年12月末日	4,842	-	0.4627	-
2021年1月末日	4,723	-	0.4560	-
2021年2月末日	4,632	-	0.4524	-
2021年3月末日	4,576	-	0.4506	-
2021年4月末日	4,584	-	0.4572	-
2021年5月末日	4,647	-	0.4658	-
2021年6月末日	4,579	-	0.4633	-
2021年7月末日	4,454	-	0.4540	-
2021年8月10日	4,426	-	0.4515	-

(注) 純資産総額(分配付)および1口当たり純資産額(分配付)は特定期間末日のものです。

分配の推移

期	1口当たり分配金(円)
第8特定期間	0.0230
第9特定期間	0.0180
第10特定期間	0.0180
第11特定期間	0.0180
第12特定期間	0.0180
第13特定期間	0.0180
第14特定期間	0.0180
第15特定期間	0.0180
第16特定期間	0.0180
第17特定期間	0.0180
第18特定期間	0.0180
第19特定期間	0.0180
第20特定期間	0.0180
第21特定期間	0.0180
第22特定期間	0.0180
第23特定期間	0.0180
第24特定期間	0.0150
第25特定期間	0.0090
第26特定期間	0.0090
第27特定期間	0.0090

収益率の推移

期	収益率(%)
第8特定期間	7.0
第9特定期間	7.1
第10特定期間	20.5
第11特定期間	3.5

第12特定期間	1.7
第13特定期間	4.8
第14特定期間	3.0
第15特定期間	2.4
第16特定期間	18.3
第17特定期間	4.4
第18特定期間	4.0
第19特定期間	7.6
第20特定期間	3.5
第21特定期間	8.6
第22特定期間	2.2
第23特定期間	5.3
第24特定期間	4.0
第25特定期間	9.5
第26特定期間	4.4
第27特定期間	0.2

（注）収益率とは特定期間末の基準価額（分配落）から当該特定期間の直前の特定期間末の基準価額（分配落）（以下「前特定期間末基準価額」といいます。）を控除した額に特定期間中の分配金累計額を加算して得た額を前特定期間末基準価額で除したものです。

(4) 設定及び解約の実績

下記特定期間中の設定および解約の実績ならびに当該特定期間末の残存口数は次の通りです。

期	設定口数（口）	解約口数（口）	残存口数（口）
第8特定期間	146,442,481	9,924,829,318	46,976,379,035
第9特定期間	86,728,216	8,281,657,737	38,781,449,514
第10特定期間	97,542,341	5,145,266,703	33,733,725,152
第11特定期間	180,092,608	5,564,719,007	28,349,098,753
第12特定期間	77,926,337	3,256,357,603	25,170,667,487
第13特定期間	37,874,015	2,443,826,360	22,764,715,142
第14特定期間	52,787,145	2,486,069,302	20,331,432,985
第15特定期間	164,634,569	1,901,436,338	18,594,631,216
第16特定期間	220,575,752	1,599,681,749	17,215,525,219
第17特定期間	70,662,715	847,281,127	16,438,906,807
第18特定期間	100,634,344	1,179,792,730	15,359,748,421
第19特定期間	1,342,865,726	1,593,029,663	15,109,584,484
第20特定期間	573,350,308	1,252,160,658	14,430,774,134
第21特定期間	116,118,559	1,047,269,298	13,499,623,395
第22特定期間	57,483,794	606,937,015	12,950,170,174
第23特定期間	1,215,538,207	745,023,410	13,420,684,971
第24特定期間	228,389,923	900,939,451	12,748,135,443
第25特定期間	40,640,137	1,227,072,791	11,561,702,789
第26特定期間	32,878,695	1,193,185,220	10,401,396,264
第27特定期間	30,074,942	590,865,721	9,840,605,485

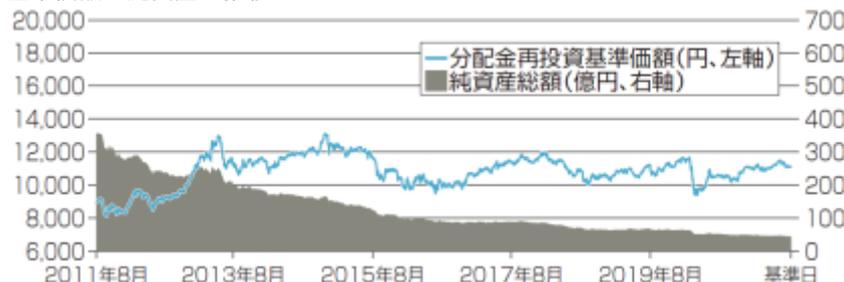
(注) 設定口数、解約口数は、全て本邦内におけるものです。

<参考情報>

最新の運用実績は、委託会社ホームページ（<https://www.jpmorgan.com/jp/am/>）、または販売会社でご確認いただけます。
過去の実績を示したものであり、将来の成果を示唆・保証するものではありません。

基準日	2021年8月10日	設定日	2008年1月30日
純資産総額	44億円	決算回数	年12回

基準価額・純資産の推移



分配の推移

期	年月	円
156期	2021年3月	15
157期	2021年4月	15
158期	2021年5月	15
159期	2021年6月	15
160期	2021年7月	15
	設定来累計	5,760

* 分配金は税引前1万口当たりの金額です。

* 分配金再投資基準価額は、税引前の分配金を分配時にファンドへ再投資したとみなして算出したものです。

* 分配金再投資基準価額は、1万口当たり、信託報酬控除後です。

通貨別構成状況

通貨	投資比率 1
メキシコペソ	13.9%
インドネシアルピア	11.3%
オフショア元	9.8%
タイバーツ	9.3%
南アフリカランド	9.1%
その他	43.3%

種類別構成状況

種類	投資比率 1
国債証券	87.1%
社債券	5.2%
特殊債券	4.4%

組入上位銘柄

順位	銘柄名	種類	クーポン(%)	償還日	投資国/地域 ^{※2}	通貨	投資比率 ^{※1}
1	インドネシア国債 (CLN)	社債券	9.500	2031/7/22	インドネシア	インドネシアルピア	4.6%
2	メキシコ国債	国債証券	6.500	2022/6/9	メキシコ	メキシコペソ	3.9%
3	チリ国債	国債証券	4.500	2026/3/1	チリ	チリペソ	2.6%
4	ブラジル国債	国債証券	10.000	2023/1/1	ブラジル	ブラジルレアル	2.4%
5	マレーシア国債	国債証券	4.070	2026/9/30	マレーシア	マレーシアリンギット	2.3%
6	ロシア国債	国債証券	7.750	2026/9/16	ロシア	ロシアルーブル	2.1%
7	ブラジル国債	国債証券	10.000	2025/1/1	ブラジル	ブラジルレアル	2.1%
8	メキシコ国債	国債証券	8.500	2038/11/18	メキシコ	メキシコペソ	2.1%
9	南アフリカ国債	国債証券	8.250	2032/3/31	南アフリカ	南アフリカランド	2.1%
10	タイ国債	国債証券	2.875	2028/12/17	タイ	タイバーツ	2.1%

年間収益率の推移



* 年間収益率(%) = { (年末営業日の基準価額 + その年に支払われた税引前の分配金) ÷ 前年末営業日の基準価額 - 1 } × 100

* 2021年の年間収益率は前年末営業日から2021年8月10日までのものです。

* クレジット・リンク債 (CLN) は、信用リスクを別の債券の信用に結びつけた債券をいいます。

* クレジット・リンク債のクーポンについては、連動先債券の通貨と支払通貨の為替レートの影響を受けて変動するため「-」と表示する場合があります。

* 当ページにおける「ファンド」は、JPM新興国好利回り債投信です。

運用実績において、金額は表示単位以下を切捨て、投資比率および収益率は表示単位以下を四捨五入して記載しています。

- 1 ファンドはマザーファンドを通じて投資を行うため、マザーファンドの投資銘柄をファンドが直接保有しているものとみなし、ファンドの純資産総額に対する投資比率として計算しています。
- 2 「投資国/地域」は、「第1ファンドの状況 1 ファンドの性格 (1) ファンドの目的及び基本的性格 (イ) ファンドの目的」の記載に基づき、どこの国への投資であるかを委託会社が分類し、記載したものです。なお、クレジット・リンク債は連動先債券の国情報に基づき分類しています。

第3【ファンドの経理状況】

原届出書「第二部 ファンド情報 第3 ファンドの経理状況」について、以下の内容に更新・訂正されます。

<更新・訂正後>

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

なお、財務諸表に記載している金額は、円単位で表示しております。

2．当ファンドの計算期間は6ヵ月未満であるため、財務諸表は6ヵ月毎に作成しております。

3．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27特定期間（2021年1月21日から2021年7月20日まで）の財務諸表について、PwCあらた有限責任監査法人による監査を受けております。

1【財務諸表】

【JPM新興国好利回り債投信】

(1)【貸借対照表】

(単位：円)

	前期 (2021年1月20日現在)	当期 (2021年7月20日現在)
資産の部		
流動資産		
親投資信託受益証券	4,785,320,783	4,446,229,355
未収入金	3,644,932	2,990,665
流動資産合計	4,788,965,715	4,449,220,020
資産合計	4,788,965,715	4,449,220,020
負債の部		
流動負債		
未払収益分配金	15,602,094	14,760,908
未払解約金	3,644,932	2,990,665
未払受託者報酬	174,171	158,718
未払委託者報酬	7,402,247	6,745,469
その他未払費用	87,076	79,350
流動負債合計	26,910,520	24,735,110
負債合計	26,910,520	24,735,110
純資産の部		
元本等		
元本	1 10,401,396,264	1 9,840,605,485
剰余金		
期末剰余金又は期末欠損金（ ）	2 5,639,341,069	2 5,416,120,575
（分配準備積立金）	56,679,539	57,361,980
元本等合計	4,762,055,195	4,424,484,910
純資産合計	4,762,055,195	4,424,484,910
負債純資産合計	4,788,965,715	4,449,220,020

(2) 【損益及び剰余金計算書】

(単位 : 円)

	前期 (自 2020年 7月21日 至 2021年 1月20日)	当期 (自 2021年 1月21日 至 2021年 7月20日)
営業収益		
有価証券売買等損益	255,437,091	53,891,507
営業収益合計	255,437,091	53,891,507
営業費用		
受託者報酬	1,088,618	1,009,927
委託者報酬	1,462,659,980	1,429,921,656
その他費用	544,243	504,904
営業費用合計	47,898,841	44,436,487
営業利益又は営業損失()	207,538,250	9,455,020
経常利益又は経常損失()	207,538,250	9,455,020
当期純利益又は当期純損失()	207,538,250	9,455,020
一部解約に伴う当期純利益金額の分配額又は一部解約に伴う当期純損失金額の分配額()	3,666,755	1,075,838
期首剰余金又は期首欠損金()	6,390,387,241	5,639,341,069
剰余金増加額又は欠損金減少額	663,306,328	321,514,723
当期一部解約に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	663,306,328	321,514,723
剰余金減少額又は欠損金増加額	18,244,266	16,328,326
当期追加信託に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	18,244,266	16,328,326
分配金	2,978,873,385	2,903,345,085
期末剰余金又は期末欠損金()	5,639,341,069	5,416,120,575

(3) 【注記表】

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

	当財務諸表対象期間
有価証券の評価基準および評価方法	親投資信託受益証券 移動平均法に基づき、親投資信託受益証券の基準価額で評価しております。

(重要な会計上の見積りに関する注記)

当期（2021年7月20日現在）

当特定期間の財務諸表の作成にあたって行った会計上の見積りが当特定期間の翌特定期間の財務諸表に重要な影響を及ぼすリスクは識別していないため、注記を省略しております。

(貸借対照表に関する注記)

区分	前期 (2021年1月20日現在)	当期 (2021年7月20日現在)
1期首元本額	11,561,702,789円	10,401,396,264円
期中追加設定元本額	32,878,695円	30,074,942円
期中一部解約元本額	1,193,185,220円	590,865,721円
2元本の欠損	5,639,341,069円	5,416,120,575円
受益権の総数	10,401,396,264口	9,840,605,485口
1口当たりの純資産額	0.4578円	0.4496円
(1万口当たりの純資産額)	(4,578円)	(4,496円)

(損益及び剰余金計算書に関する注記)

区分	前期 (自 2020年7月21日 至 2021年1月20日)	当期 (自 2021年1月21日 至 2021年7月20日)
1 信託財産の運用の指図に関する 権限の全部または一部を委託す るために要する費用として委託 者報酬の中から支弁している額	純資産総額に年率0.35%を乗 じて得た額	同左
2 分配金の計算過程	(自 2020年7月21日 至 2020年8月20日)	(自 2021年1月21日 至 2021年2月22日)
費用控除後の配当等収益額	12,627,567円	13,575,216円
費用控除後・繰越欠損金補填後 の有価証券売買等損益額	- 円	- 円
収益調整金額	26,595,524円	24,044,231円
分配準備積立金額	52,023,098円	55,990,874円
当ファンドの分配対象収益額	91,246,189円	93,610,321円
当ファンドの期末残存口数	11,410,339,044口	10,254,413,514口
1万口当たり収益分配対象額	79.96円	91.28円
1万口当たり分配金額	15.00円	15.00円
収益分配金金額	17,115,508円	15,381,620円
	(自 2020年8月21日 至 2020年9月23日)	(自 2021年2月23日 至 2021年3月22日)
費用控除後の配当等収益額	14,465,790円	11,436,684円
費用控除後・繰越欠損金補填後 の有価証券売買等損益額	- 円	- 円
収益調整金額	25,944,873円	23,871,792円
分配準備積立金額	46,643,750円	53,825,462円
当ファンドの分配対象収益額	87,054,413円	89,133,938円
当ファンドの期末残存口数	11,120,088,684口	10,169,865,705口
1万口当たり収益分配対象額	78.28円	87.64円
1万口当たり分配金額	15.00円	15.00円
収益分配金金額	16,680,133円	15,254,798円
	(自 2020年9月24日 至 2020年10月20日)	(自 2021年3月23日 至 2021年4月20日)
費用控除後の配当等収益額	11,550,261円	13,068,948円
費用控除後・繰越欠損金補填後 の有価証券売買等損益額	- 円	- 円
収益調整金額	25,688,820円	23,675,488円
分配準備積立金額	44,067,942円	49,603,993円
当ファンドの分配対象収益額	81,307,023円	86,348,429円
当ファンドの期末残存口数	10,999,817,411口	10,074,513,469口
1万口当たり収益分配対象額	73.91円	85.70円
1万口当たり分配金額	15.00円	15.00円
収益分配金金額	16,499,726円	15,111,770円
	(自 2020年10月21日 至 2020年11月20日)	(自 2021年4月21日 至 2021年5月20日)
費用控除後の配当等収益額	16,989,171円	15,165,256円

費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益額	- 円	- 円
収益調整金額	25,335,250円	23,515,958円
分配準備積立金額	38,622,578円	47,225,782円
当ファンドの分配対象収益額	80,946,999円	85,906,996円
当ファンドの期末残存口数	10,838,743,920口	9,991,499,340口
1万口当たり収益分配対象額	74.68円	85.98円
1万口当たり分配金額	15.00円	15.00円
収益分配金金額	16,258,115円	14,987,249円
	(自 2020年11月21日 至 2020年12月21日)	(自 2021年5月21日 至 2021年6月21日)
費用控除後の配当等収益額	17,689,931円	11,280,495円
費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益額	- 円	- 円
収益調整金額	24,537,330円	23,321,905円
分配準備積立金額	38,202,635円	47,002,352円
当ファンドの分配対象収益額	80,429,896円	81,604,752円
当ファンドの期末残存口数	10,487,872,989口	9,899,160,589口
1万口当たり収益分配対象額	76.68円	82.43円
1万口当たり分配金額	15.00円	15.00円
収益分配金金額	15,731,809円	14,848,740円
	(自 2020年12月22日 至 2021年1月20日)	(自 2021年6月22日 至 2021年7月20日)
費用控除後の配当等収益額	32,352,884円	28,911,262円
費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益額	- 円	- 円
収益調整金額	24,358,367円	23,205,212円
分配準備積立金額	39,928,749円	43,211,626円
当ファンドの分配対象収益額	96,640,000円	95,328,100円
当ファンドの期末残存口数	10,401,396,264口	9,840,605,485口
1万口当たり収益分配対象額	92.91円	96.87円
1万口当たり分配金額	15.00円	15.00円
収益分配金金額	15,602,094円	14,760,908円

（金融商品に関する注記）

金融商品の状況に関する注記

	当財務諸表対象期間
1. 金融商品に対する取組方針	当ファンドは証券投資信託として、有価証券等の金融商品への投資を信託約款に定める「運用の基本方針」に基づき行っております。
2. 金融商品の内容及びそのリスク	当ファンドが保有した主な金融商品は、以下に記載される親投資信託受益証券であります。 G I M新興国好利回り債投信マザーファンド（適格機関投資家専用） 親投資信託の受益証券を主要投資対象として運用を行うため、親投資信託受益証券と同様のリスクを伴います。親投資信託受益証券には、金利変動リスク、為替変動リスク、信用リスク、流動性のリスクがあります。当該リスクは結果的に当ファンドに影響を及ぼします。
3. 金融商品に係るリスク管理体制	当ファンドで投資対象とする金融商品に係るリスク管理体制は次のとおりです。 (1)運用部門から独立したインベストメント・ダイレクターは、パフォーマンス評価担当部署から報告を受け、運用成果（パフォーマンス）のモニターおよびリスク指標やリスク水準のチェックを行い、必要があれば是正を求めます。更に、投資制限の管理を行います。 (2)リスク管理部門は、投資制限遵守状況の管理等、運用状況の管理・監督を行っています。

金融商品の時価等に関する事項

	各特定期間末
1. 貸借対照表計上額、時価およびその差額	貸借対照表計上額は期末の時価で計上しているため、その差額はありませ
2. 時価の算定方法	(1)有価証券 「重要な会計方針に係る事項に関する注記」に記載しております。 (2)有価証券以外の金融商品 有価証券以外の金融商品は、短期間で決済され、時価は帳簿価額と近似していることから、当該金融商品の帳簿価額を時価としております。
3. 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明	金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては、一定の前提条件等を採用しているため、異なる前提条件によった場合、当該価額が異なることもあります。

（有価証券に関する注記）

売買目的有価証券

種類	前期 (2021年1月20日現在)	当期 (2021年7月20日現在)
	最終計算期間の損益に含まれた評価差額（円）	最終計算期間の損益に含まれた評価差額（円）
親投資信託受益証券	32,370,478	71,197,895
合計	32,370,478	71,197,895

（デリバティブ取引等に関する注記）

該当事項はありません。

（関連当事者との取引に関する注記）

該当事項はありません。

（４）【附属明細表】

第１ 有価証券明細表（2021年7月20日現在）

（イ）株式

該当事項はありません。

（ロ）株式以外の有価証券

種類	通貨	銘柄	口数	評価額	備考
親投資信託 受益証券	日本円	G I M新興国好利回り債投信マザーファンド（適格機関投資家専用）	3,164,350,833	4,446,229,355	
合計			3,164,350,833	4,446,229,355	

第２ 信用取引契約残高明細表

該当事項はありません。

第３ デリバティブ取引および為替予約取引の契約額等および時価の状況表

該当事項はありません。

（参考）

当ファンドは「G I M新興国好利回り債投信マザーファンド（適格機関投資家専用）」受益証券を主要投資対象としており、貸借対照表の資産の部に計上された「親投資信託受益証券」は、全て同親投資信託の受益証券であります。

尚、同親投資信託の状況は以下の通りであります。

「G I M新興国好利回り債投信マザーファンド（適格機関投資家専用）」の状況

尚、以下に記載した情報は監査の対象外であります。

（1）貸借対照表

（単位：円）

区分	注記 番号	(2021年1月20日現在)	(2021年7月20日現在)
		金額	金額
資産の部			
流動資産			
預金		268,125,190	89,929,463
金銭信託		146,804	69,535
国債証券		4,099,518,373	3,885,222,614
特殊債券		180,396,157	194,446,483
社債券		248,973,506	226,221,503
派生商品評価勘定		14,023,125	50,922,804
未収入金		-	38,653,431
未収利息		67,381,110	57,623,127
前払費用		3,607,528	4,922,906
差入委託証拠金		3,750,820	15,376,032
流動資産合計		4,885,922,613	4,563,387,898
資産合計		4,885,922,613	4,563,387,898
負債の部			
流動負債			
派生商品評価勘定		20,220,521	74,905,225
未払金		76,662,181	39,328,746
未払解約金		3,644,932	2,990,665
流動負債合計		100,527,634	117,224,636
負債合計		100,527,634	117,224,636
純資産の部			
元本等			
元本	1	3,443,667,806	3,164,350,833
剰余金			
剰余金又は欠損金（ ）		1,341,727,173	1,281,812,429
元本等合計		4,785,394,979	4,446,163,262
純資産合計		4,785,394,979	4,446,163,262
負債純資産合計		4,885,922,613	4,563,387,898

（注）「G I M新興国好利回り債投信マザーファンド（適格機関投資家専用）」の計算期間は、毎年2月21日から8月20日および8月21日から翌年2月20日まで（計算期間終了日が休業日の場合は、その翌営業日まで）であり、当ファンドの特定期間と異なります。

(2) 注記表

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

	当財務諸表対象期間
1. 有価証券の評価基準および評価方法	<p>国債証券、特殊債券および社債券 個別法に基づき、以下のとおり原則として時価で評価しております。</p> <p>(1)金融商品取引所等に上場されている有価証券 金融商品取引所等に上場されている有価証券は、原則として金融商品取引所等における最終相場（外貨建証券の場合は知りうる直近の最終相場）で評価しております。 当該金融商品取引所等の最終相場がない場合には、当該金融商品取引所等における直近の日の最終相場で評価しておりますが、直近の日の最終相場によることが適当でない認められた場合は、当該金融商品取引所等における気配相場で評価しております。</p> <p>(2)金融商品取引所等に上場されていない有価証券 当該有価証券については、原則として、日本証券業協会発表の売買参考統計値（平均値）、金融機関の提示する価額（ただし、売気配相場は使用しない）又は価格提供会社の提供する価額のいずれかから入手した価額で評価しております。</p> <p>(3)時価が入手できなかった有価証券 適正な評価額を入手できなかった場合又は入手した評価額が時価と認定できない事由が認められた場合は、委託会社が忠実義務に基づいて合理的事由をもって時価と認めた価額もしくは受託者と協議のうえ両者が合理的事由をもって時価と認めた価額で評価しております。</p>
2. デリバティブ等の評価基準および評価方法	<p>(1)デリバティブ取引 個別法に基づき、原則として時価で評価しております。 時価評価にあたっては、原則として知りうる直近の日の主たる取引所の発表する清算値段又は最終相場によっております。</p> <p>(2)為替予約取引 個別法に基づき、原則として時価で評価しております。 為替予約の評価は、原則として、わが国における対顧客先物売買相場の仲値によって計算しております。</p>
3. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項	<p>外貨建取引等の処理基準 外貨建取引については、「投資信託財産の計算に関する規則」（平成12年総理府令第133号）第60条および第61条に従って処理しております。</p>

(重要な会計上の見積りに関する注記)

(2021年7月20日現在)

当期間の財務諸表の作成にあたって行った会計上の見積りが当期間の翌期間の財務諸表に重要な影響を及ぼすリスクは識別していないため、注記を省略しております。

（貸借対照表に関する注記）

区分	(2021年1月20日現在)	(2021年7月20日現在)
1期首元本額	3,942,314,424円	3,443,667,806円
期中追加設定元本額	11,021,056円	9,790,485円
期中解約元本額	509,667,674円	289,107,458円
元本の内訳（注）		
JPM新興国好利回り債投信	3,443,667,806円	3,164,350,833円
合 計	3,443,667,806円	3,164,350,833円
受益権の総数	3,443,667,806口	3,164,350,833口
1口当たりの純資産額 (1万口当たりの純資産額)	1.3896円 (13,896円)	1.4051円 (14,051円)

（注）当該親投資信託受益証券を投資対象とする証券投資信託ごとの元本額

（金融商品に関する注記）

金融商品の状況に関する注記

	当財務諸表対象期間
1. 金融商品に対する取組方針	当ファンドは証券投資信託として、有価証券等の金融商品への投資を信託約款に定める「運用の基本方針」に基づき行っております。
2. 金融商品の内容及びそのリスク	当ファンドが保有した主な金融商品は、国債証券、特殊債券、社債券およびデリバティブ取引であり、当ファンドで利用しているデリバティブ取引は、債券関連では債券先物取引、通貨関連では為替予約取引であります。当ファンドが保有した金融商品およびデリバティブ取引には、金利変動リスク、為替変動リスク、信用リスク、流動性のリスクがあります。 なお、デリバティブ取引は、債券関連では将来の債券の価格変動リスクを回避し、通貨関連では信託財産の効率的な運用に資する目的として利用しております。
3. 金融商品に係るリスク管理体制	当ファンドは運用を外部委託しておりますが、投資対象とする金融商品に係るリスク管理体制は次のとおりです。 (1)運用部門から独立したインベストメント・ダイレクターおよび外部委託先において運用部門から独立したインベストメント・ダイレクターは、パフォーマンス評価担当部署から報告を受け、運用成果（パフォーマンス）のモニターを行います。さらに外部委託先のインベストメント・ダイレクターは、リスク指標やリスク水準のチェックを行い、必要があれば是正を求めます。 (2)リスク管理部門は、投資制限遵守状況の管理等、運用状況の管理・監督を行っております。 (3)運用商品部門は外部委託先のリスク管理体制に変更がないか継続的にモニタリングします。運用商品部門の部長はその結果をリスク・コミッティーに報告し、当該報告内容に問題点があった際には、必要に応じてリスク・コミッティーより勧告を受けます。また運用商品部門の部長は、委託先の業務遂行能力に問題があると判断した場合は、業務改善指導、委託解消等の対応策を実施します。

金融商品の時価等に関する事項

	各期間末
1. 貸借対照表計上額、時価およびその差額	貸借対照表計上額は期末の時価で計上しているため、その差額はありませ ん。
2. 時価の算定方法	(1)有価証券 「重要な会計方針に係る事項に関する注記」に記載しております。一部の 債券時価に関しては合理的に算定された価額を採用する場合があります。合 理的に算定された価額は発行体の格付けや債券の償還年限を基にした国債に 対する上乘せ金利、取引業者からの提示価格、流動性、将来発生しうる キャッシュフロー、その他個々の債券の特性等を考慮して価格提供会社が算 出した価格を利用しております。 (2)デリバティブ取引 「デリバティブ取引等に関する注記」に記載しております。 (3)有価証券およびデリバティブ取引以外の金融商品 有価証券およびデリバティブ取引以外の金融商品は、短期間で決済され、 時価は帳簿価額と近似していることから、当該金融商品の帳簿価額を時価と しております。
3. 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明	金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合に は合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては、 一定の前提条件等を採用しているため、異なる前提条件によった場合、当該価 額が異なることもあります。

(有価証券に関する注記)

売買目的有価証券

種類	(2021年1月20日現在)	(2021年7月20日現在)
	当期間の損益に含まれた評価差額 (円)	当期間の損益に含まれた評価差額 (円)
国債証券	24,856,585	90,250,292
特殊債券	509,729	4,459,329
社債券	9,536,250	3,875,426
合計	33,883,106	89,666,389

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

（デリバティブ取引等に関する注記）

取引の時価等に関する事項

（債券関連）

区分	種類	(2021年1月20日現在)				(2021年7月20日現在)			
		契約額等 (円)	うち 1年超 (円)	時価 (円)	評価損益 (円)	契約額等 (円)	うち 1年超 (円)	時価 (円)	評価損益 (円)
市場 取引	債券先物取引 売建	-	-	-	-	368,029,364	-	374,654,072	6,624,708
合計		-	-	-	-	368,029,364	-	374,654,072	6,624,708

（注）1．先物取引の時価の算定方法

債券先物取引の時価については、以下のように評価しております。

原則として知りうる直近の日の主たる取引所の発表する清算値段又は最終相場で評価しております。このような時価が発表されていない場合には、最も近い最終相場や気配値等、原則に準ずる方法で評価しております。

- 2．債券先物取引の残高は、契約額ベースで表示しております。
- 3．契約額等には手数料相当額を含んでおりません。
- 4．契約額等および時価の合計欄の金額は、各々の合計金額であります。

（通貨関連）

区分	種類	(2021年1月20日現在)				(2021年7月20日現在)			
		契約額等 (円)	うち 1年超 (円)	時価 (円)	評価損益 (円)	契約額等 (円)	うち 1年超 (円)	時価 (円)	評価損益 (円)
市場 取引 以外 の取 引	為替予約取引 買建								
	アメリカドル	1,705,349,490	-	1,701,320,283	4,029,207	1,973,820,114	-	1,956,948,257	16,871,857
	メキシコペソ	244,090,426	-	246,684,287	2,593,861	415,703,968	-	410,102,401	5,601,567
	トルコリラ	142,390,031	-	145,285,813	2,895,782	17,591,765	-	17,493,244	98,521
	チェココルナ	204,992,658	-	205,979,795	987,137	346,953,301	-	337,382,664	9,570,637
	ハンガリーフォリント	60,694,817	-	60,570,025	124,792	88,328,963	-	85,103,650	3,225,313
	ポーランドズロチ	671,994,051	-	665,256,939	6,737,112	863,173,644	-	835,382,543	27,791,101
	タイバーツ	46,753,215	-	46,753,136	79	90,982,154	-	89,717,069	1,265,085
	インドネシアルピア	-	-	-	-	39,752,003	-	39,911,868	159,865
	南アフリカランド	59,756,365	-	60,433,492	677,127	88,123,131	-	86,723,952	1,399,179
	オフショア元	415,782,276	-	415,332,129	450,147	186,769,700	-	184,374,660	2,395,040
	売建								
	アメリカドル	1,873,453,839	-	1,872,692,629	761,210	2,163,378,629	-	2,148,610,808	14,767,821
	メキシコペソ	268,055,577	-	270,513,487	2,457,910	582,692,861	-	574,609,742	8,083,119
	トルコリラ	63,370,224	-	62,677,914	692,310	8,886,266	-	8,816,496	69,770
	チェココルナ	103,203,570	-	102,989,898	213,672	187,452,088	-	184,771,732	2,680,356
	ハンガリーフォリント	144,578,478	-	144,962,002	383,524	46,655,921	-	45,566,910	1,089,011
	ポーランドズロチ	333,707,265	-	332,628,470	1,078,795	434,073,765	-	428,463,618	5,610,147
	タイバーツ	145,305,652	-	146,227,173	921,521	185,812,870	-	179,434,138	6,378,732
	南アフリカランド	119,916,151	-	120,605,367	689,216	153,788,191	-	147,997,888	5,790,303
オフショア元	527,212,573	-	527,516,355	303,782	374,458,152	-	368,226,689	6,231,463	
合計		7,130,606,658	-	7,128,429,194	6,197,396	8,248,397,486	-	8,129,638,329	17,357,713

（注）1．為替予約の時価の算定方法

（1）対顧客先物売買相場の仲値が発表されている外貨については、以下のように評価しております。
為替予約の受渡日（以下「当該日」という。）の対顧客先物売買相場の仲値が発表されている場合は当該為替予約は当該仲値で評価しております。

当該日の対顧客先物売買相場の仲値が発表されていない場合は、以下の方法によっております。

- ・当該日を越える対顧客先物売買相場が発表されている場合には、発表されている先物相場のうち当該日に最も近い前後二つの対顧客先物売買相場の仲値をもとに計算したレートにより評価しております。
- ・当該日を越える対顧客先物売買相場が発表されていない場合には、当該日に最も近い発表されている対顧客先物売買相場の仲値により評価しております。

（2）対顧客先物売買相場の仲値が発表されていない外貨については、対顧客電信売買相場の仲値により評価しております。

- 2．換算において円未満の端数は切り捨てております。
- 3．契約額等および時価の合計欄の金額は、各々の合計金額であります。

(関連当事者との取引に関する注記)

該当事項はありません。

(3) 附属明細表

第 1 有価証券明細表(2021年7月20日現在)

(イ) 株式

該当事項はありません。

(ロ) 株式以外の有価証券

種類	通貨	銘柄	銘柄数 比率	券面総額	評価額	備考
国債証券	メキシコペソ	MEXICO GOVT 10% NOV36		1,883,200.00	2,381,852.52	
		MEXICO GOVT 5.75% MAR26		13,000,000.00	12,620,270.00	
		MEXICO GOVT 6.5% JUN22		37,700,000.00	38,062,297.00	
		MEXICO GOVT 7.5% JUN27		15,100,000.00	15,708,077.00	
		MEXICO GOVT 7.75% NOV42		1,000,000.00	1,030,130.00	
		MEXICO GOVT 8.5% MAY29		10,800,000.00	11,906,568.00	
		MEXICO GOVT 8.5% NOV38		15,900,000.00	17,587,467.00	
		MEXICO GOVT 8% DEC23		14,600,000.00	15,274,082.00	
		MEXICO I/L 4% NOV40		640,000.00	4,773,509.31	
	計	銘柄数 :	9	110,623,200.00	119,344,252.83	
					(652,586,308)	
		組入時価比率 :	14.7%		15.1%	
	ブラジルリアル	BRAZIL 10% JAN23 NTN		4,974,000.00	5,172,835.65	
		BRAZIL 10% JAN25 NTN		4,330,000.00	4,576,134.52	
		BRAZIL 10% JAN27 NTN		1,340,000.00	1,422,539.98	
		BRAZIL 10% JAN29 NTN		1,140,000.00	1,213,173.18	
		BRAZIL I/L 6% AUG22 NTN		725,000.00	2,776,554.25	
		BRAZIL I/L 6% AUG28 NTN		630,000.00	2,596,045.41	
		BRAZIL I/L 6% AUG50 NTN		140,000.00	647,721.62	
	計	銘柄数 :	7	13,279,000.00	18,405,004.61	
					(385,321,655)	
		組入時価比率 :	8.7%		8.9%	
	チリペソ	CHILE GOVT 4.5% MAR26		770,000,000.00	816,700,500.00	
		CHILE GOVT 5% OCT28		80,000,000.00	85,348,000.00	
	計	銘柄数 :	2	850,000,000.00	902,048,500.00	
					(129,885,061)	
		組入時価比率 :	2.9%		3.0%	
	コロンビアペソ	COLOMBIA GOVT 9.85%JUN27		2,524,000,000.00	2,999,445,880.00	
		COLOMBIA TES 6.25% JUL36		285,600,000.00	248,663,352.00	
		COLOMBIA TES 6% APR28		1,437,100,000.00	1,389,690,071.00	
		COLOMBIA TES 7.5% AUG26		730,000,000.00	772,150,200.00	
		COLOMBIA TES5.75%NOV27		1,247,100,000.00	1,204,299,528.00	
	計	銘柄数 :	5	6,223,800,000.00	6,614,249,031.00	
					(188,605,311)	
		組入時価比率 :	4.2%		4.4%	
	ペルーソル	PERU GOVT 5.4% AUG34		1,100,000.00	1,013,639.00	
		PERU GOVT 6.15% AUG32		309,000.00	315,952.50	
		PERU GOVT 6.35% AUG28		1,047,000.00	1,140,915.90	
		PERU GOVT 6.9% AUG37 GDN		370,000.00	380,715.20	
		PERU GOVT6.35% AUG28 GDN		268,000.00	293,277.76	
	計	銘柄数 :	5	3,094,000.00	3,144,500.36	
					(87,219,320)	
		組入時価比率 :	2.0%		2.0%	
	ウルグアイペソ	URUGUAY 8.25% MAY31		3,000,000.00	3,041,940.00	
	計	銘柄数 :	1	3,000,000.00	3,041,940.00	
					(7,577,776)	

		組入時価比率：	0.2%		0.2%
	ドミニカペソ	DOMINICA 8.9% FEB23 REGS		14,000,000.00	14,649,040.00
	計	銘柄数：	1	14,000,000.00	14,649,040.00
					(28,066,095)
		組入時価比率：	0.6%		0.7%
	ユーロ	BQ TUNISIE 6.375% REGS		100,000.00	88,604.00
	計	銘柄数：	1	100,000.00	88,604.00
					(11,452,953)
		組入時価比率：	0.3%		0.3%
	トルコリラ	TURKEY GOVT 8% MAR25		636,943.00	476,369.66
		TURKEY GOVT 9.2% SEP21		5,400,000.00	5,289,300.00
	計	銘柄数：	2	6,036,943.00	5,765,669.66
					(73,748,104)
		組入時価比率：	1.7%		1.7%
	チェココルナ	CZECH REPUBLIC 2% 15Y		690,000.00	698,176.50
		CZECH REPUBLIC 4.85% 53		6,120,000.00	9,063,230.40
	計	銘柄数：	2	6,810,000.00	9,761,406.90
					(49,068,640)
		組入時価比率：	1.1%		1.1%
	ハンガリーフォロント	HUNGARY 1.5% APR26 26/E		99,100,000.00	96,693,852.00
		HUNGARY 1% NOV25 25/C		170,700,000.00	163,609,122.00
	計	銘柄数：	2	269,800,000.00	260,302,974.00
					(93,434,971)
		組入時価比率：	2.1%		2.2%
	ロシアルーブル	RUSSIA 7.05% JAN28 6212		38,999,000.00	39,084,797.80
		RUSSIA 7.15% NOV25 6229		44,000,000.00	44,479,600.00
		RUSSIA 7.65% APR30 6228		10,427,000.00	10,819,889.36
		RUSSIA 7.7% MAR39 6230		9,000,000.00	9,437,490.00
		RUSSIA 7.75% SEP26 6219		60,567,000.00	62,713,494.48
		RUSSIA 7.95% OCT26 6226		42,600,000.00	44,484,198.00
	計	銘柄数：	6	205,593,000.00	211,019,469.64
					(308,088,425)
		組入時価比率：	6.9%		7.2%
	ルーマニアレイ	ROMANIA GOVT 3.65% SEP31		1,535,000.00	1,515,950.65
		ROMANIA GOVT 4.15% OCT30		735,000.00	762,334.65
		ROMANIA GOVT 4.75% OCT34		490,000.00	514,279.50
	計	銘柄数：	3	2,760,000.00	2,792,564.80
					(73,240,597)
		組入時価比率：	1.6%		1.7%
	マレーシアリングgit	MALAYSIA 3.757% MAY40		1,100,000.00	1,064,525.00
		MALAYSIA 3.8% AUG23		900,000.00	933,498.00
		MALAYSIA 3.828% JUL34		1,500,000.00	1,500,915.00
		MALAYSIA 3.892% MAR27		1,300,000.00	1,370,733.00
		MALAYSIA 4.07% SEP26		3,649,000.00	3,886,768.84
		MALAYSIA 4.181% JUL24		500,000.00	526,660.00
		MALAYSIA 4.232% JUN31		528,000.00	567,784.80
		MALAYSIA 4.498% APR30		580,000.00	634,931.80
		MALAYSIA 4.642% NOV33		2,000,000.00	2,175,220.00
		MALAYSIA 4.786% OCT35		500,000.00	543,005.00
	計	銘柄数：	10	12,557,000.00	13,204,041.44
					(342,318,735)
		組入時価比率：	7.7%		8.0%
	タイバーツ	THAI GOVT 1.585% DEC35		2,100,000.00	1,987,251.00
		THAI GOVT 1.6% DEC29		18,100,000.00	18,291,136.00
		THAI GOVT 1.6% JUN35		7,600,000.00	7,232,996.00
		THAI GOVT 2.125% DEC26		2,700,000.00	2,878,551.00
		THAI GOVT 2.875% DEC28		25,048,000.00	27,868,154.32
		THAI GOVT 3.3% JUN38		16,000,000.00	18,302,400.00
		THAI GOVT 3.4% JUN36		1,500,000.00	1,731,285.00

		THAI GOVT 3.625% JUN23		14,849,000.00	15,720,784.79
		THAI GOVT 3.65% JUN31		10,200,000.00	12,025,800.00
		THAI GOVT 3.775% JUN32		5,199,000.00	6,222,111.21
		THAI GOVT 3.85% DEC25		5,522,000.00	6,252,063.62
		THAI GOVT 4.75% DEC24		4,000,000.00	4,541,320.00
	計	銘柄数 :	12	112,818,000.00	123,053,852.94
					(410,999,868)
		組入時価比率 :	9.2%		9.4%
	フィリピンペソ	PHIL GOVT 8% JUL31 2017		2,240,000.00	3,005,185.56
		PHIL GOVT5.75%APR25 7-61		278,132.00	308,751.55
	計	銘柄数 :	2	2,518,132.00	3,313,937.11
					(7,197,871)
		組入時価比率 :	0.2%		0.2%
	インドネシアルピア	INDON 10.5% AUG30 FR52		1,610,000,000.00	2,054,376,100.00
		INDON 5.5% APR26 FR86		9,180,000,000.00	9,259,039,800.00
		INDON 6.375% APR32 FR91		4,110,000,000.00	4,109,917,800.00
		INDON 7.125% JUN42 FR92		1,040,000,000.00	1,052,563,200.00
		INDON 7.375% MAY48 FR76		4,175,000,000.00	4,283,007,250.00
		INDON 7.5% APR40 FR83		1,800,000,000.00	1,872,666,000.00
		INDON 7.5% AUG32 FR74		420,000,000.00	445,867,800.00
		INDON 8.25% MAY29 FR78		2,020,000,000.00	2,274,701,800.00
		INDON 8.25% MAY36 FR72		1,260,000,000.00	1,399,708,800.00
		INDON 8.375% MAR34 FR68		1,829,000,000.00	2,051,406,400.00
		INDON 9% MAR29 FR71		5,675,000,000.00	6,643,949,500.00
	計	銘柄数 :	11	33,119,000,000.00	35,447,204,450.00
					(269,398,753)
		組入時価比率 :	6.1%		6.3%
	カザフスタンテングゲ	KAZAKH 0% JAN22 REGS GDN		103,338,300.00	98,922,822.35
	計	銘柄数 :	1	103,338,300.00	98,922,822.35
					(25,258,359)
		組入時価比率 :	0.6%		0.6%
	ウクライナフリブナ	UKRAIN15.84%FEB25REGSGDN		3,000,000.00	3,253,680.00
	計	銘柄数 :	1	3,000,000.00	3,253,680.00
					(13,094,109)
		組入時価比率 :	0.3%		0.3%
	エジプトbond	EGYPT GOVT 14.313% OCT23		1,400,000.00	1,409,995.72
		EGYPT GOVT 14.483% APR26		8,200,000.00	8,164,002.00
		EGYPT T-BILL01FEB22 364D		1,300,000.00	1,205,035.65
		EGYPT T-BILL16NOV21 273D		1,000,000.00	951,063.71
		EGYPT T-BILL31AUG21 364D		1,400,000.00	1,351,843.50
	計	銘柄数 :	5	13,300,000.00	13,081,940.58
					(91,432,299)
		組入時価比率 :	2.1%		2.1%
	南アフリカランド	S.AFRICA 7% FEB31 R213		4,181,740.00	3,564,807.89
		S.AFRICA 8.5% JAN37 2037		12,282,612.00	10,351,539.74
		S.AFRICA 8% JAN30 2030		2,000,000.00	1,887,960.00
		S.AFRICA10.5% DEC26 R186		8,776,545.00	9,923,727.19
		S.AFRICA6.25% MAR36 R209		10,650,299.00	7,419,424.29
		S.AFRICA7.75% FEB23 2023		106,258.00	110,274.55
		S.AFRICA8.25% MAR32 2032		13,738,603.00	12,450,334.19
		S.AFRICA8.875%FEB35 2035		9,139,526.00	8,169,913.68
	計	銘柄数 :	8	60,875,583.00	53,877,981.53
					(404,623,641)
		組入時価比率 :	9.1%		9.4%
	オフショア元	CHINA GOVT1.99%APR25INBK		4,000,000.00	3,888,164.00
		CHINA GOVT2.68%MAY30INBK		4,000,000.00	3,882,240.00
		CHINA GOVT2.85%JUN27INBK		5,000,000.00	4,983,790.00
		CHINAGOVT3.72%APR51INBK		1,000,000.00	1,029,161.00
	計	銘柄数 :	4	14,000,000.00	13,783,355.00

					(232,603,763)
		組入時価比率：	5.2%		5.4%
	小計				3,885,222,614
					(3,885,222,614)
特殊債券	オフショア元	CHINA DEV BK 3.07% 2005		5,000,000.00	4,870,405.00
		CHINA DEV BK 3.42% 1908		2,200,000.00	2,234,342.00
		CHINA DEV BK 3.45% 1915		2,400,000.00	2,406,549.60
		CHINA DEV BK 3% 2007		2,000,000.00	2,010,980.00
	計	銘柄数：	4	11,600,000.00	11,522,276.60
					(194,446,483)
		組入時価比率：	4.4%		4.5%
	小計				194,446,483
					(194,446,483)
社債券	コロンビアペソ	EPM 8.375% REGS		935,000,000.00	884,743,750.00
	計	銘柄数：	1	935,000,000.00	884,743,750.00
					(25,228,468)
		組入時価比率：	0.6%		0.6%
	インドネシアルピア	DB 9.5% IDR JUL31 CLN A		21,800,000,000.00	26,446,452,000.00
	計	銘柄数：	1	21,800,000,000.00	26,446,452,000.00
					(200,993,035)
		組入時価比率：	4.5%		4.7%
	小計				226,221,503
					(226,221,503)
	合計				4,305,890,600
					(4,305,890,600)

(注) 各通貨計欄の()内は、邦貨換算額であります。

(注) 小計・合計金額欄の()内は、外貨建有価証券に係わるもので、内書であります。

(注) 比率は左より組入時価の純資産に対する比率、および各通貨計欄の合計金額に対する比率であります。

第2 信用取引契約残高明細表

該当事項はありません。

第3 デリバティブ取引および為替予約取引の契約額等および時価の状況表

当表に記載すべき内容は、「デリバティブ取引等に関する注記 取引の時価等に関する事項」に開示しておりますので、記載を省略しております。

2【ファンドの現況】

【純資産額計算書】

(2021年8月10日現在)

種類	金額	単位
資産総額	4,432,347,872	円
負債総額	5,491,234	円
純資産総額(-)	4,426,856,638	円
発行済口数	9,804,431,815	口
1口当たり純資産額(/)	0.4515	円

(参考) G I M新興国好利回り債投信マザーファンド(適格機関投資家専用)

(2021年8月10日現在)

種類	金額	単位
資産総額	4,443,592,087	円
負債総額	11,730,807	円
純資産総額(-)	4,431,861,280	円
発行済口数	3,137,341,577	口
1口当たり純資産額(/)	1.4126	円

第三部【委託会社等の情報】

第1【委託会社等の概況】

1【委託会社等の概況】

<訂正前>

資本金の額（2021年2月末現在）

（略）

（略）

投資運用の意思決定機構

（イ）～（ハ）（略）

（注）前記（イ）、（ロ）および（ハ）の意思決定機構、組織名称等は、2021年2月末現在のものであり、今後変更となる場合があります。

<訂正後>

資本金の額（2021年8月末現在）

（略）

（略）

投資運用の意思決定機構

（イ）～（ハ）（略）

（注）前記（イ）、（ロ）および（ハ）の意思決定機構、組織名称等は、2021年8月末現在のものであり、今後変更となる場合があります。

2【事業の内容及び営業の概況】

原届出書の「第三部委託会社等の情報 第1委託会社等の概況 2事業の内容及び営業の概況」について、以下の内容に更新・訂正されます。

<更新・訂正後>

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として、証券投資信託の設定を行うとともに、金融商品取引法に定める金融商品取引業者として当該証券投資信託および投資一任契約に基づき委託された資産の運用（投資運用業）を行っています。また金融商品取引法に定める以下の業務を行っています。

- ・投資助言・代理業
- ・有価証券の募集もしくは売出しの取扱いまたは私募の取扱いに関する第一種金融商品取引業
- ・有価証券の募集もしくは売出しの取扱いまたは私募の取扱い、および証券投資信託の募集または私募に関する第二種金融商品取引業

委託会社が設定・運用している投資信託は、2021年8月末現在以下のとおりです（親投資信託は本数のみ。 ）。

	本数	純資産額（百万円）
公募追加型株式投資信託	69	814,099
公募単位型株式投資信託	-	-
公募追加型債券投資信託	-	-
公募単位型債券投資信託	-	-
私募投資信託	68	5,218,487
総合計	137	6,032,586
親投資信託	55	-

（注）百万円未満は四捨五入

3【委託会社等の経理状況】

原届出書「第三部 委託会社等の情報 第1 委託会社等の概況 3 委託会社等の経理状況」について、以下の内容に更新・訂正されます。

<更新・訂正後>

1．委託会社であるJ Pモルガン・アセット・マネジメント株式会社(以下「当社」という。)の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和38年大蔵省令第59号。以下「財務諸表等規則」という。)並びに同規則第2条の規定により、「金融商品取引業等に関する内閣府令」(平成19年内閣府令第52号。以下「金融商品取引業等に関する内閣府令」という。)に基づいて作成しております。

なお、財務諸表の記載金額は、千円未満の端数を切り捨てて表示しております。

2．当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第31期事業年度(2020年4月1日から2021年3月31日まで)の財務諸表について、P w Cあらた有限責任監査法人による監査を受けております。

(1) 【貸借対照表】

(単位 : 千円)

	第30期 (2020年 3 月31日)	第31期 (2021年 3 月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	15,043,754	18,142,958
前払費用	22,555	21,674
未収入金	37,718	8,485
未収委託者報酬	1,716,518	2,100,011
未収収益	1,488,866	2,599,647
関係会社短期貸付金	2,800,000	1,700,000
その他	965	4,938
流動資産合計	21,110,379	24,577,716
固定資産		
有形固定資産		
器具備品	22,517	21,892
器具備品減価償却累計額	7,082	12,845
有形固定資産計	15,435	9,046
投資その他の資産		
関係会社株式	60,000	60,000
投資有価証券	96,312	192,744
敷金保証金	97,415	83,967
前払年金費用	111,558	150,945
繰延税金資産	-	393,031
その他	10,438	8,754
投資その他の資産合計	375,723	889,443
固定資産合計	391,159	898,490
資産合計	21,501,539	25,476,207

(単位：千円)

	第30期 (2020年3月31日)	第31期 (2021年3月31日)
負債の部		
流動負債		
預り金	126,790	152,810
未払金	1,356,914	1,657,429
未払手数料	819,678	969,445
その他未払金	537,235	687,983
未払費用	453,324	513,505
未払法人税等	393,642	1,604,718
賞与引当金	566,403	852,844
役員賞与引当金	46,164	66,485
流動負債合計	2,943,239	4,847,794
固定負債		
長期未払金	248,016	230,152
賞与引当金	319,062	468,136
役員賞与引当金	122,076	132,202
繰延税金負債	34,159	-
固定負債合計	723,315	830,491
負債合計	3,666,554	5,678,285
純資産の部		
株主資本		
資本金	2,218,000	2,218,000
資本剰余金		
資本準備金	1,000,000	1,000,000
資本剰余金合計	1,000,000	1,000,000
利益剰余金		
利益準備金	33,676	33,676
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	14,583,253	16,546,042
利益剰余金合計	14,616,930	16,579,718
株主資本合計	17,834,930	19,797,718
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	54	202
評価・換算差額等合計	54	202
純資産合計	17,834,985	19,797,921
負債・純資産合計	21,501,539	25,476,207

(2) 【損益計算書】

(単位：千円)

	第30期 (自2019年4月1日 至2020年3月31日)	第31期 (自2020年4月1日 至2021年3月31日)
営業収益		
委託者報酬	11,978,587	11,210,022
運用受託報酬	6,385,101	9,990,252
業務受託報酬	1,979,026	1,781,474
その他営業収益	103,415	93,012
営業収益合計	20,446,131	23,074,762
営業費用		
支払手数料	6,356,526	5,711,697
広告宣伝費	142,371	92,591
調査費	1,647,780	1,989,635
委託調査費	1,353,529	1,704,125
調査費	276,173	267,484
図書費	18,077	18,025
委託計算費	273,937	279,663
営業雑経費	207,406	202,218
通信費	11,047	12,892
印刷費	161,123	147,956
協会費	32,570	41,369
諸会費	2,664	-
営業費用合計	8,628,022	8,275,806
一般管理費		
給料	4,697,592	5,189,294
役員報酬及び賞与	271,615	282,890
給料・手当	3,032,042	2,896,911
賞与	762,778	867,658
賞与引当金繰入額	556,677	1,070,437
役員賞与引当金繰入額	74,478	71,396
福利厚生費	359,980	376,875
交際費	22,481	12,096
寄付金	16,498	16,761
旅費交通費	142,717	687
租税公課	125,827	171,713
不動産関連費用	1,136,155	1,071,717
退職給付費用	215,714	195,441
退職金	93,567	215,744
消耗器具備品費	25,049	19,208
事務委託費	210,452	246,791
関係会社等配賦経費	1,946,956	2,096,413
減価償却費	7,082	6,092
諸経費	84,678	70,894
一般管理費合計	9,084,753	9,689,732
営業利益	2,733,355	5,109,223

（単位：千円）

		第30期 (自2019年4月1日 至2020年3月31日)	第31期 (自2020年4月1日 至2021年3月31日)
営業外収益			
受取配当金	1	421,000	352,360
投資有価証券売却益		536	268
受取利息	1	12,991	8,463
為替差益		-	27,896
その他営業外収益		21,032	326
営業外収益合計		455,561	389,316
営業外費用			
投資有価証券売却損		0	-
為替差損		12,975	-
事務処理損失		11,795	-
その他営業外費用		-	2,756
営業外費用合計		24,771	2,756
経常利益		3,164,145	5,495,782
税引前当期純利益		3,164,145	5,495,782
法人税、住民税及び事業税		914,672	1,960,274
法人税等調整額		34,159	427,280
法人税等合計		948,831	1,532,993
当期純利益		2,215,313	3,962,788

(3) 【株主資本等変動計算書】

第30期（自2019年4月1日 至2020年3月31日）

（単位：千円）

	株主資本						
	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	利益準備金	その他利益 剰余金 繰越利益 剰余金	利益剰余金 合計	
当期首残高	2,218,000	1,000,000	1,000,000	33,676	15,367,939	15,401,616	18,619,616
当期変動額							
剰余金の配当	-	-	-	-	3,000,000	3,000,000	3,000,000
当期純利益	-	-	-	-	2,215,313	2,215,313	2,215,313
株主資本以外 の項目の当期 変動額(純額)	-	-	-	-	-	-	-
当期変動額合計	-	-	-	-	784,686	784,686	784,686
当期末残高	2,218,000	1,000,000	1,000,000	33,676	14,583,253	14,616,930	17,834,930

	評価・換算差額等		純資産合計
	その他有 価証券評 価差額金	評価・換 算差額等 合計	
当期首残高	2	2	18,619,613
当期変動額			
剰余金の配当	-	-	3,000,000
当期純利益	-	-	2,215,313
株主資本以外 の項目の当期 変動額(純額)	57	57	57
当期変動額合計	57	57	784,628
当期末残高	54	54	17,834,985

第31期（自2020年4月1日 至2021年3月31日）

（単位：千円）

	株主資本						
	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	利益準備金	その他利益剰余金 繰越利益剰余金	利益剰余金合計	
当期首残高	2,218,000	1,000,000	1,000,000	33,676	14,583,253	14,616,930	17,834,930
当期変動額							
剰余金の配当	-	-	-	-	2,000,000	2,000,000	2,000,000
当期純利益	-	-	-	-	3,962,788	3,962,788	3,962,788
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	-	-	-	-	-	-	-
当期変動額合計	-	-	-	-	1,962,788	1,962,788	1,962,788
当期末残高	2,218,000	1,000,000	1,000,000	33,676	16,546,042	16,579,718	19,797,718

	評価・換算差額等		純資産合計
	その他有価証券評価差額金	評価・換算差額等合計	
当期首残高	54	54	17,834,985
当期変動額			
剰余金の配当	-	-	2,000,000
当期純利益	-	-	3,962,788
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	147	147	147
当期変動額合計	147	147	1,962,936
当期末残高	202	202	19,797,921

重要な会計方針

1．有価証券の評価基準及び評価方法

(1) 関係会社株式

移動平均法による原価法を採用しております。

(2) その他有価証券

時価のあるもの

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

時価のないもの

移動平均法による原価法を採用しております。

2．引当金の計上基準

(1) 賞与引当金

従業員に対する賞与の支給に備えるため、当事業年度に帰属する額を計上しております。

(2) 役員賞与引当金

役員に対する賞与の支給に備えるため、当事業年度に帰属する額を計上しております。

(3) 退職給付引当金

従業員に対する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と年金資産の見込額に基づき退職給付引当金を計上しております。ただし、当事業年度末においては、年金資産の額が、退職給付債務に未認識数理計算上の差異等を加減した額を超過するため、資産の部に前払年金費用を計上しております。

退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当事業年度末までの期間に帰属させる方法については、期間定額基準によっております。

過去勤務費用については、その発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（8年）による定額法により、発生した事業年度から費用処理しております。

数理計算上の差異は、その発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（8年）による定額法により按分額を、それぞれ発生した翌事業年度から費用処理することとしております。

3．固定資産の減価償却の方法

有形固定資産

定率法を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

器具備品 5年

4．その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

重要な会計上の見積りに関する注記

当事業年度の財務諸表等の作成にあたって行った会計上の見積りが当事業年度の翌事業年度の財務諸表等に重要な影響を及ぼすリスクを識別していないため、注記を省略しております。

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）

(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3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)

関係会社に対する資産及び負債

第30期 (2020年3月31日)	第31期 (2021年3月31日)
関係会社に対する資産および負債には区分掲記されたもの以外に注記すべき事項はありません。	関係会社に対する資産および負債には区分掲記されたもの以外に注記すべき事項はありません。

(損益計算書関係)

1 関係会社との取引に係るものが次のとおり含まれております。

	第30期 (自2019年4月1日 至2020年3月31日)	第31期 (自2020年4月1日 至2021年3月31日)
関係会社からの受取利息	12,991千円	8,463千円
関係会社からの受取配当金	421,000千円	344,000千円

(株主資本等変動計算書関係)

第30期(自2019年4月1日 至2020年3月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数に関する事項

	当事業年度期首 株式数	当事業年度 増加株式数	当事業年度 減少株式数	当事業年度末 株式数
発行済株式				
普通株式	56,265	-	-	56,265
合計	56,265	-	-	56,265

2. 配当に関する事項

配当金支払額

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり配当額 (円)	基準日	効力発生日
2019年7月25日 臨時株主総会	普通株式	3,000,000	53,319	2019年7月31日	2019年8月1日

第31期（自2020年4月1日 至2021年3月31日）

1．発行済株式の種類及び総数に関する事項

	当事業年度期首 株式数	当事業年度 増加株式数	当事業年度 減少株式数	当事業年度末 株式数
発行済株式				
普通株式	56,265	-	-	56,265
合計	56,265	-	-	56,265

2．配当に関する事項

配当金支払額

（決議）	株式の種類	配当金の総額 （千円）	1株当たり配当額 （円）	基準日	効力発生日
2020年6月23日 定時株主総会	普通株式	2,000,000	35,546	2020年3月31日	2020年6月26日

（リース取引関係）

第30期 （自2019年4月1日 至2020年3月31日）	第31期 （自2020年4月1日 至2021年3月31日）
オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料は以下のとおりであります。	該当事項はありません。
1年以内	20,201千円
1年超	-千円
合計	20,201千円

（金融商品関係）

（1）金融商品の状況に関する事項

金融商品に対する取組方針

自社が設定する投資信託やグループ会社が運用する投資信託について、その設定時に運用上十分な信託財産があることが見込めない場合に、「シードキャピタル」として当該投資信託を自己資金により取得することがあります。

当社は、営業活動援助のため、子会社であるJPMAMジャパン・ケイマン・ファンド・リミテッドへの短期貸付を行っております。

金融商品の内容及びそのリスク

営業債権のうち、自社が設定・運用する投資信託から受領する未収委託者報酬、及び未収収益のうち国内年金基金等から受領する債権については信託銀行により分別管理されている信託財産から回収され、一般債権とは異なり、信用リスクは極めて低いと認識しております。海外グループ会社に対する未収収益は未払費用と部分的に相殺され、信用リスクが軽減されております。また、外貨建て債権の未収収益については為替の変動リスクに晒されておりますが、外貨建て債務と部分的に相殺され、為替変動リスクが軽減されております。

営業債務である未払金は基本的に3ヶ月以内の支払い期日であり、未払手数料、及び未払費用についてはそのほとんどが6ヶ月以内の支払い期日であります。一部外貨建てのものについては、為替の変動リスクに晒されておりますが、上述の通り外貨建て債権と部分的に相殺され、リスクが軽減されております。

関係会社に対し短期貸付を行っており、関係会社短期貸付金は貸出先の信用リスクに晒されております。関係会社短期貸付金は、3ヶ月の期日であり、金利の変動リスクは僅少です。

投資有価証券のうち、上述のシードキャピタルは、市場価格の変動リスクに晒されております。

敷金保証金は建物等の賃貸契約に関連する保証金であり、差入先の信用リスクに晒されております。

金融商品に係るリスク管理体制

（ ）信用リスク（取引先の契約不履行等に係るリスク）の管理

営業債権のうち、海外グループ会社に対する未収収益は担当部署が各関係会社ごとに期日及び残高を定期的に管理し、回収懸念の早期把握を図っております。

関係会社短期貸付金は、子会社であるJPMAMジャパン・ケイマン・ファンド・リミテッドの営業活動から得られるキャッシュ・フローをモニタリングしており、貸倒や回収遅延の懸念はほぼないと認識しております。

（ ）市場リスク（為替や金利等の変動リスク）の管理

外貨建ての営業債権債務のうち、大半を占める米国ドル建ての債権債務に対しての為替変動リスクについては担当部署が月次でモニタリングしており、債権もしくは債務の超過に対して米国ドル建て預金と円建て預金との間で資金移動をして為替変動リスクの軽減に努めております。

（ ）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）の管理

各部署からの報告に基づき担当部署が適宜資金繰計画を作成・更新するとともに、手許流動性の維持などにより流動性リスクを管理しております。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。なお、金額的重要性が低いと判断するものは次表には含めておりません。また、時価を把握することが極めて困難と認められるものは次表には含めておりません（（注2）参照）。

第30期（2020年3月31日）

（単位：千円）

	貸借対照表計上額	時価	差額
(1) 現金及び預金	15,043,754	15,043,754	-
(2) 未収委託者報酬	1,716,518	1,716,518	-
(3) 未収収益	1,488,866	1,488,866	-
(4) 関係会社短期貸付金	2,800,000	2,800,000	-
資産計	21,049,139	21,049,139	-
(1) 未払手数料	819,678	819,678	-
(2) その他未払金	537,235	537,235	-
(3) 未払費用	453,324	453,324	-
(4) 長期未払金	248,016	248,016	-
負債計	2,058,255	2,058,255	-

(注1) 金融商品の時価算定方法

資産

(1) 現金及び預金、(2) 未収委託者報酬、(3) 未収収益及び(4) 関係会社短期貸付金

これらは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、当該帳簿価額によっております。

負債

(1) 未払手数料、(2) その他未払金、及び(3) 未払費用

これらは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、当該帳簿価額によっております。

(4) 長期未払金

長期未払金の時価については、当該未払金の支払までの期間を基にリスクフリーレートで割り引いた現在価値により算定しており、時価は帳簿価額と近似していることから当該帳簿価額によっております。

(注2) 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

（単位：千円）

	貸借対照表計上額
関係会社株式	60,000
投資有価証券（合同会社出資金）	92,737

上記の関係会社株式及び投資有価証券（合同会社出資金）については、市場価格がなく、かつ、将来キャッシュ・フローを見積ることなどができず、時価を把握することが極めて困難と認められるものであるため、上表に含めておりません。

第31期（2021年3月31日）

（単位：千円）

	貸借対照表計上額	時価	差額
(1) 現金及び預金	18,142,958	18,142,958	-
(2) 未収委託者報酬	2,100,011	2,100,011	-
(3) 未収収益	2,599,647	2,599,647	-
(4) 関係会社短期貸付金	1,700,000	1,700,000	-
資産計	24,542,617	24,542,617	-
(1) 未払手数料	969,445	969,445	-
(2) その他未払金	687,983	687,983	-
(3) 未払費用	513,505	513,505	-
(4) 長期未払金	230,152	230,152	-
負債計	2,401,087	2,401,087	-

（注1）金融商品の時価算定方法

資産

(1) 現金及び預金、(2) 未収委託者報酬、(3) 未収収益及び(4) 関係会社短期貸付金

これらは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、当該帳簿価額によっております。

負債

(1) 未払手数料、(2) その他未払金、及び(3) 未払費用

これらは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、当該帳簿価額によっております。

(4) 長期未払金

長期未払金の時価については、当該未払金の支払までの期間を基にリスクフリーレートで割り引いた現在価値により算定しており、時価は帳簿価額と近似していることから当該帳簿価額によっております。

（注2）時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

（単位：千円）

	貸借対照表計上額
関係会社株式	60,000
投資有価証券（合同会社出資金）	188,432

上記の関係会社株式及び投資有価証券（合同会社出資金）については、市場価格がなく、かつ、将来キャッシュ・フローを見積ることなどができず、時価を把握することが極めて困難と認められるものであるため、上表に含めておりません。

金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することがあります。

(3) 金銭債権及び満期のある有価証券の決算日後の償還予定額

第30期(2020年3月31日)

(単位:千円)

	1年以内	1年超 5年以内	5年超 10年以内	10年超
現金及び預金	15,043,754	-	-	-
未収委託者報酬	1,716,518	-	-	-
未収収益	1,488,866	-	-	-
関係会社短期貸付金	2,800,000	-	-	-
合計	21,049,139	-	-	-

第31期(2021年3月31日)

(単位:千円)

	1年以内	1年超 5年以内	5年超 10年以内	10年超
現金及び預金	18,142,958	-	-	-
未収委託者報酬	2,100,011	-	-	-
未収収益	2,599,647	-	-	-
関係会社短期貸付金	1,700,000	-	-	-
合計	24,542,617	-	-	-

(有価証券関係)

1. 関係会社株式

関係会社株式(第30期の貸借対照表計上額は60,000千円、第31期の貸借対照表計上額は60,000千円)については市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められるものであることから、記載しておりません。

2. その他有価証券

第30期(2020年3月31日)

投資有価証券(合同会社出資金)(貸借対照表計上額 92,737千円)については市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められるものであることから、次表には記載しておりません。

(単位:千円)

	種類	貸借対照表計上額	取得原価	差額
貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの	その他 投資信託	3,557	3,500	57
貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの	その他 投資信託	17	20	2
合計		3,574	3,520	54

第31期(2021年3月31日)

投資有価証券(合同会社出資金)(貸借対照表計上額 188,432千円)については市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められるものであることから、次表には記載しておりません。

(単位:千円)

	種類	貸借対照表計上額	取得原価	差額
貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの	その他 投資信託	4,312	4,020	292
合計		4,312	4,020	292

3. 当事業年度中に売却したその他有価証券

第30期(自2019年4月1日 至2020年3月31日)

(単位:千円)

種類	売却額	売却益の合計額	売却損の合計額
その他 投資信託	22,546	536	0

第31期(自2020年4月1日 至2021年3月31日)

(単位:千円)

種類	売却額	売却益の合計額	売却損の合計額
その他 投資信託	3,768	268	-

（退職給付関係）

1．採用している退職給付制度の概要

当社は確定拠出型年金制度、及びキャッシュバランス型年金制度を採用しております。

2．キャッシュバランス型年金制度

(1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

	第30期 (2020年3月31日)	第31期 (2021年3月31日)
	(千円)	(千円)
退職給付債務の期首残高	1,510,256	1,395,783
勤務費用	179,190	167,249
利息費用	4,531	6,979
数理計算上の差異の発生額	218,537	53,192
退職給付の支払額	79,657	158,789
退職給付債務の期末残高	1,395,783	1,464,414

(2) 年金資産の期首残高と期末残高の調整表

	第30期 (2020年3月31日)	第31期 (2021年3月31日)
	(千円)	(千円)
年金資産の期首残高	1,739,834	1,604,595
期待運用収益	8,699	8,023
数理計算上の差異の発生額	233,361	149,600
事業主からの拠出額	169,080	173,332
退職給付の支払額	79,657	158,789
年金資産の期末残高	1,604,595	1,776,761

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

	第30期 (2020年3月31日)	第31期 (2021年3月31日)
	(千円)	(千円)
積立型制度の退職給付債務	1,395,783	1,464,414
年金資産	1,604,595	1,776,761
	208,812	312,347
未認識数理計算上の差異	97,254	161,402
未認識過去勤務費用	-	-
貸借対照表に計上された負債と資産の純額	111,558	150,945
前払年金費用	111,558	150,945
貸借対照表に計上された負債と資産の純額	111,558	150,945

(4) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

	第30期 (自2019年4月1日 至2020年3月31日)	第31期 (自2020年4月1日 至2021年3月31日)
	(千円)	(千円)
勤務費用	179,190	167,249
利息費用	4,531	6,979
期待運用収益	8,699	8,023
数理計算上の差異の費用処理額	28,600	32,260
過去勤務債務の費用処理額	-	-
その他(注1)	3,412	1,303
キャッシュバランス型年金制度に係る退職給付費用(注2)	149,834	135,248

(注1) その他の金額は、主に当社への出向者分の退職給付費用であります。

(注2) 当社からの出向者分の退職給付費用は、上記金額に含まれておりません。

(5) 年金資産に関する事項

年金資産の主な内訳

年金資産合計に対する主な分類ごとの比率は、次のとおりであります。

	第30期 (2020年3月31日)	第31期 (2021年3月31日)
債券	52%	13%
現金及び預金	48%	87%
合計	100%	100%

長期期待運用収益率の設定方法

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

(6) 数理計算上の計算基礎に関する事項

	第30期 (2020年3月31日)	第31期 (2021年3月31日)
主要な数理計算上の計算基礎		
割引率	0.3%	0.5%
長期期待運用収益率	0.5%	0.5%

3. 確定拠出制度

当社の確定拠出制度への要拠出額は、第30期事業年度65,879千円、第31期事業年度60,193千円であります。

（税効果会計関係）

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

	第30期 (2020年3月31日)	第31期 (2021年3月31日)
繰延税金資産	(千円)	(千円)
賞与引当金	259,768	391,656
未払費用	104,842	82,101
未払事業税	28,299	86,823
長期前払費用	92,670	100,644
減価償却超過額	146,254	146,344
その他	21,994	6,254
繰延税金資産小計	653,827	813,822
評価性引当額	653,827	374,481
繰延税金資産合計	-	439,340
繰延税金負債		
繰延税金負債合計	34,159	46,309
繰延税金資産又は繰延税金負債()の純額	34,159	393,031

2．法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳

	第30期 (2020年3月31日)	第31期 (2021年3月31日)
法定実効税率	法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間の差異が法定実効税率の100分の5以下であるため注記を省略しております。	30.62%
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目		1.85%
評価性引当額		4.81%
住民税等均等割		0.08%
過年度法人税等		0.16%
その他		0.01%
税効果会計適用後の法人税等の負担率		27.90%

（セグメント情報等）

セグメント情報

当社は、資産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

第30期（自2019年4月1日 至2020年3月31日）

1．サービスごとの情報

（単位：千円）

	投資信託委託業務	投資一任及び 投資助言業務	業務受託報酬	その他	合計
外部顧客への売上高	11,978,587	6,385,101	1,979,026	103,415	20,446,131

2．地域ごとの情報

営業収益

（単位：千円）

日本	英国	香港	その他	合計
13,049,154	2,454,420	2,828,014	2,114,541	20,446,131

（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。

3．主要な顧客ごとの情報

（単位：千円）

顧客の名称	営業収益	関連するセグメント
JPMorgan Asset Management (UK) Limited	2,448,851	資産運用業
JPMorgan Asset Management (Asia Pacific) Limited	2,738,452	資産運用業

第31期（自2020年4月1日 至2021年3月31日）

1．サービスごとの情報

（単位：千円）

	投資信託委託業務	投資一任及び 投資助言業務	業務受託報酬	その他	合計
外部顧客への売上高	11,210,022	9,990,252	1,781,474	93,012	23,074,762

2．地域ごとの情報

営業収益

（単位：千円）

日本	英国	香港	その他	合計
12,799,203	4,977,728	3,394,022	1,903,807	23,074,762

（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。

3．主要な顧客ごとの情報

（単位：千円）

顧客の名称	営業収益	関連するセグメント
JPMorgan Asset Management (UK) Limited	4,966,592	資産運用業
JPMorgan Asset Management (Asia Pacific) Limited	3,333,286	資産運用業

（関連当事者情報）

1. 関連当事者との取引

第30期（自2019年4月1日 至2020年3月31日）

親会社

種類	会社等の名称	所在地	資本金又は出資金	事業の内容	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	J P モルガン・チェース・ホールディングス・エルエルシー	米国 ニューヨーク	212,773 百万米ドル	持株会社	被所有 間接 100%	人件費の立替	-	-	未払金	396,378

（注）取引条件及び取引条件の決定方針等

当社の役職員への賞与の支払いの一部はJ P モルガン・チェース・ホールディングス・エルエルシー（以下、「親会社」という。）により行われております。これらの費用は親会社より当社に請求されるものであり、未払いの金額については親会社に対する債務として処理しております。

子会社

種類	会社等の名称	所在地	資本金又は出資金	事業の内容	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）
子会社	JPMAMジャパン・ケイマン・ファンド・リミテッド	英国領 ケイマン諸島 グランドケイマン	3,500千円	外国投資 信託の管理 会社としての 業務	所有 直接 100%	資金の貸借等 及び役員の兼 任	資金の貸付 (注)	13,000,000	関係会社 短期貸付金	2,800,000
							資金の回収	14,101,000		
							受取利息	12,991	未収収益	28
							配当の受取	421,000	-	-

（注）取引条件及び取引条件の決定方針等

資金の貸付については、貸付利率は市場金利を勘案して利率を合理的に決定しており、返済条件は期間3ヶ月であります。なお、担保は受け入れておりません。

兄弟会社等

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）
最終的な親会社が同一である会社	JPMorgan Asset Management (UK) Limited	英国 ロンドン	24百万 ポンド	投資運用業	なし	投資の助言または投資一任	調査費	941,829	未払費用	249,973
最終的な親会社が同一である会社	JPMorgan Asset Management (Asia Pacific) Limited	香港 セントラル	60百万 香港ドル	投資運用業	なし	投資の助言または投資一任	運用受託報酬	2,652,034	未収収益	781,020

（注1）取引金額および期末残高には、消費税等は含まれておりません。

（注2）取引条件及び取引条件の決定方針等

運用受託報酬及び調査費に関しては、運用の再委託の一般的な手数料率を勘案し、協議の上、再委託契約を結んで行っております。

第31期（自2020年4月1日 至2021年3月31日）

親会社

種類	会社等の名称	所在地	資本金又は出資金	事業の内容	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	J Pモルガン・チェース・ホールディングス・エルエルシー	米国 ニューヨーク	213,649 百万米ドル	持株会社	被所有 間接 100%	人件費の立替	-	-	未払金	391,741

(注) 取引条件及び取引条件の決定方針等

当社の役員への賞与の支払いの一部はJ Pモルガン・チェース・ホールディングス・エルエルシー（以下、「親会社」という。）により行われております。これらの費用は親会社より当社に請求されるものであり、未払いの金額については親会社に対する債務として処理しております。

子会社

種類	会社等の名称	所在地	資本金又は出資金	事業の内容	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）
子会社	JPMAMジャパン・ケイマン・ファン・ド・リミテッド	英国領 ケイマン諸島 グランドケイマン	3,500千円	外国投資信託の管理会社としての業務	所有 直接 100%	資金の貸借等及び役員の兼任	資金の貸付（注）	8,000,000	関係会社 短期貸付金	1,700,000
							資金の回収	9,100,000		
							受取利息	8,463	未収収益	17
							配当の受取	344,000	-	-

(注) 取引条件及び取引条件の決定方針等

資金の貸付については、貸付利率は市場金利を勘案して利率を合理的に決定しており、返済条件は期間3ヶ月であります。なお、担保は受け入れておりません。

兄弟会社等

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）
最終的な親会社が同一である会社	JPMorgan Asset Management (UK) Limited	英国 ロンドン	24百万 ポンド	投資運用業	なし	投資の助言または投資一任	運用受託報酬	4,733,256	未収収益	790,138
							調査費	994,861	未払費用	299,344
最終的な親会社が同一である会社	JPMorgan Asset Management (Asia Pacific) Limited	香港 セントラル	60百万 香港ドル	投資運用業	なし	投資の助言または投資一任	運用受託報酬	3,325,196	未収収益	968,603

(注1) 取引金額および期末残高には、消費税等は含まれておりません。

(注2) 取引条件及び取引条件の決定方針等

運用受託報酬及び調査費に関しては、運用の再委託の一般的な手数料率を勘案し、協議の上、再委託契約を結んで行っております。

2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記

親会社情報

直接親会社 J Pモルガン・アセット・マネジメント（アジア）インク（非上場）

最終的な親会社 J Pモルガン・チェース・アンド・カンパニー（ニューヨーク証券取引所、ロンドン証券取引所に上場）

(1 株当たり情報)

	第30期 (自2019年4月1日 至2020年3月31日)	第31期 (自2020年4月1日 至2021年3月31日)
1株当たり純資産額	316,981.87円	351,869.22円
1株当たり当期純利益	39,372.85円	70,430.80円

なお、当事業年度の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在していないため記載しておりません。

1株当たりの当期純利益の算定上の基礎

	第30期 (自2019年4月1日 至2020年3月31日)	第31期 (自2020年4月1日 至2021年3月31日)
損益計算書上の当期純利益	2,215,313千円	3,962,788千円
普通株主に帰属しない金額	-	-
普通株式に係る当期純利益	2,215,313千円	3,962,788千円
普通株式の期中平均株式数	56,265株	56,265株

第2【その他の関係法人の概況】

1【名称、資本金の額及び事業の内容】

原届出書「第三部 委託会社等の情報 第2 その他の関係法人の概況 1 名称、資本金の額及び事業の内容」について、以下の内容に更新・訂正されます。

<更新・訂正後>

(1) 受託会社

名 称 三井住友信託銀行株式会社
 資本金の額 342,037百万円（2021年3月末現在）
 事業の内容

銀行法に基づき銀行業を営むとともに、金融機関の信託業務の兼営等に関する法律に基づき信託業務を営んでいます。

<再信託受託会社の概要>

名 称 : 株式会社日本カストディ銀行

事業の内容 : 銀行法に基づき銀行業を営むとともに、金融機関の信託業務の兼営等に関する法律に基づき信託業務を営んでいます。

再信託の目的: 原信託契約にかかる信託事務の一部（信託財産の管理）を原信託受託会社から再信託受託会社（株式会社日本カストディ銀行）へ委託するため、原信託財産のすべてを再信託受託会社へ移管することを目的とします。

(2) 販売会社

名 称	資本金の額 (2021年6月末現在)	事業の内容
野村證券株式会社	10,000百万円	金融商品取引法に定める第一種金融商品取引業を営んでいます。

(3) 運用委託先の会社

名 称	資本金の額 (2021年3月末現在)	事業の内容
J.P.モルガン・インベストメント・マネージメント・インク	450万米ドル	投資運用業務および投資顧問業務を行っています。

独立監査人の監査報告書

2021年9月1日

J P モルガン・アセット・マネジメント株式会社

取締役会 御 中

P w C あらた有限責任監査法人
東京事務所

指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	鶴 田 光 夫
指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	山 口 健 志

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JPM新興国好利回り債投信の2021年1月21日から2021年7月20日までの特定期間の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益及び剰余金計算書、注記表並びに附属明細表について監査を行った。

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、JPM新興国好利回り債投信の2021年7月20日現在の信託財産の状態及び同日をもって終了する特定期間の損益の状況を、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、JPMモルガン・アセット・マネジメント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、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。

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、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。
- ・ 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、経営者に対して、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

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

以 上

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

2 . XBRLデータは監査の対象には含まれていません。

[次へ](#)

独立監査人の監査報告書

2021年6月7日

J P モルガン・アセット・マネジメント株式会社

取締役会 御中

P w C あらた有限責任監査法人
東京事務所

指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	鶴田光夫
指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	山口健志

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J P モルガン・アセット・マネジメント株式会社の2020年4月1日から2021年3月31日までの第31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、J P モルガン・アセット・マネジメント株式会社の2021年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を、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

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

2. XBRLデータは監査の対象には含まれていません。