

【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22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 モルガン・アメリカ成長株ファンド（為替ヘッジあり、毎月決算型）予想分配金提示型

【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】 当初申込期間：3,000億円を上限とします。
継続申込期間：2兆円を上限とします。

【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、2020年12月18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】

(2) ファンドの沿革

<訂正前>

2021年1月25日 当ファンドおよびマザーファンドの信託契約締結、ならびに設定・運用開始（予定）

<訂正後>

2021年1月25日 当ファンドおよびマザーファンドの信託契約締結、ならびに設定・運用開始

(3) ファンドの仕組み

<訂正前>

(略)

(八) 委託会社の概況

資本金 2,218百万円（2020年10月末現在）

(略)

大株主の状況（2020年10月末現在）

(以下略)

<訂正後>

(略)

(八) 委託会社の概況

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】

(2) 投資対象

<訂正前>

(イ) 当ファンドにおいて投資の対象とする資産の種類は、次に掲げるものとします。

(以下略)

<訂正後>

(イ) 当ファンドにおいて投資の対象とする資産の種類は、次に掲げるものとします。（J Pモルガン・アメリカ成長株ファンド（為替ヘッジあり、毎月決算型）予想分配金提示型信託約款（以下「信託約款」といいます。））

（以下略）

（３）運用体制

<訂正前>

（イ）マザーファンドの運用体制

以下は、当ファンドの運用開始日から予定しているマザーファンドにおける運用体制です。

（略）

（注）前記の運用体制、組織名称等は、2020年9月末現在のものであり、今後変更となる場合があります。

（略）

（ハ）投資先ファンドの運用体制

以下は、投資先ファンドにおける運用体制です。

米国株式ファンド

（略）

（注１）（略）

（注２）前記の運用体制、組織名称等は、2020年9月末現在のものであり、今後変更となる場合があります。

マネープール・ファンド

以下は、当該投資先ファンドの主要投資先であるマネープール・マザーファンドにおける運用体制です。

（略）

（注）前記の運用体制、組織名称等は、2020年9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>

（イ）マザーファンドの運用体制

（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。

（略）

（ハ）投資先ファンドの運用体制

以下は、投資先ファンドにおける運用体制です。

米国株式ファンド

（略）

（注１）（略）

（注２）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。

マネープール・ファンド

以下は、当該投資先ファンドの主要投資先であるマネープール・マザーファンドにおける運用体制です。

(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)

投資先ファンドのリスク

米国株式ファンド

(略)

LIBORの公表停止または利用できない場合のリスクおよび留意点

(略)

マネープール・ファンド

(略)

当ファンド・マザーファンドのリスク

(略)

予測不可能な事態が起きた場合等について

(略)

<訂正後>

(略)

投資先ファンドのリスク

米国株式ファンド

(略)

LIBORの公表停止または利用できない場合のリスクおよび留意点

(略)

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、その結果投資先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。

マネープール・ファンド

（略）

当ファンド・マザーファンドのリスク

（略）

予測不可能な事態が起きた場合等について

（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、マザーファンドおよび投資先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、投資先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、投資先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。

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。

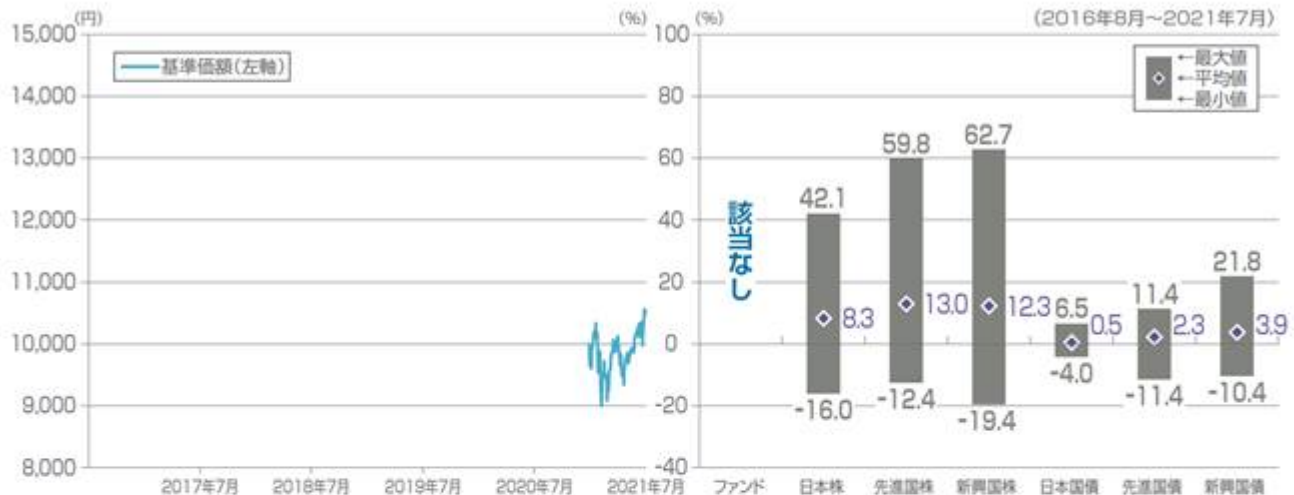
<ファンドの基準価額・年間騰落率の推移>

2016年8月～2021年7月の5年間に於ける、ファンドの基準価額(日次)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)

- 基準価額は、信託報酬控除後です。
- 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。)
- 代表的な資産クラス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(後東京証券取引所)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、後東京証券取引所が有しています。なお、ファンドは、後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、後東京証券取引所は、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、責任を負いません。

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>

(イ) マザーファンドにおけるリスク管理

以下は、当ファンドの運用開始日から投資することを予定しているマザーファンドにおける管理体制です。

委託会社においては、運用部門から独立した以下の部門が以下に掲げる事項その他のリスク管理を行います。

(略)

(ロ) 投資先ファンドにおけるリスク管理

米国株式ファンド

(略)

(2020年9月末現在)

(略)

マネープール・ファンド

(略)

(2020年9月末現在)

(以下略)

<訂正後>

(イ) マザーファンドにおけるリスク管理

委託会社においては、運用部門から独立した以下の部門が以下に掲げる事項その他のリスク管理を行います。

(略)

(ロ) 投資先ファンドにおけるリスク管理

米国株式ファンド

(略)

(2021年6月末現在)

(略)

マネープール・ファンド

(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2020年10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2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 | 1,901,958,635 | 100.02 |
| 現金・預金・その他の資産(負債控除後) | - | 400,306 | 0.02 |
| 合計(純資産総額) | | 1,901,558,329 | 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アメリカ成長株マザーファンド(為替ヘッジあり)(適格機関投資家専用)」です(以下同じ)。

(参考) G I Mアメリカ成長株マザーファンド(為替ヘッジあり)(適格機関投資家専用)

(2021年8月2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 | 9,996 | 0.00 |
| 投資証券 | ルクセンブルク | 5,321,972,048 | 99.10 |
| 現金・預金・その他の資産(負債控除後) | - | 48,147,048 | 0.90 |
| 合計(純資産総額) | | 5,370,129,092 | 100.00 |

(注) 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。

(2) 投資資産

投資有価証券の主要銘柄

(2021年8月2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アメリカ成長株マザーファンド (為替ヘッジあり)(適格機関投資家 専用) | 1,802,291,894 | 1.0553 | 1,902,133,366 | 1.0553 | 1,901,958,635 | 100.02 |

(参考) G I Mアメリカ成長株マザーファンド(為替ヘッジあり)(適格機関投資家専用)

(2021年8月2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 | ルクセンブルク | 投資証券 | JPM US GROWTH FUND I JPY HD | 504,404.516 | 9,817.39 | 4,951,935,851 | 10,551 | 5,321,972,048 | 99.10 |
| 2 | 日本 | 投資信託 受益証券 | G I Mジャパン・マネープ ール・ファンドF(適格機関投 資家専用) | 9,965 | 1.0035 | 10,000 | 1.0032 | 9,996 | 0.00 |

種類別投資比率

(2021年8月2日現在)

| 種類 | 投資比率(%) |
|-----------|---------|
| 親投資信託受益証券 | 100.02 |

(参考) G I Mアメリカ成長株マザーファンド(為替ヘッジあり)(適格機関投資家専用)

(2021年8月2日現在)

| 種類 | 投資比率(%) |
|----------|---------|
| 投資信託受益証券 | 0.00 |
| 投資証券 | 99.10 |

投資不動産物件

該当事項はありません。

その他投資資産の主要なもの

該当事項はありません。

(3) 運用実績

純資産の推移

2021年8月2日および設定来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1特定期間末 | (2021年7月26日) | 1,886 | 1,886 | 1.0497 | 1.0497 |
| | 2021年1月末日 | 888 | - | 0.9651 | - |
| | 2021年2月末日 | 1,367 | - | 0.9832 | - |
| | 2021年3月末日 | 1,679 | - | 0.9241 | - |
| | 2021年4月末日 | 1,867 | - | 1.0122 | - |
| | 2021年5月末日 | 1,847 | - | 0.9853 | - |
| | 2021年6月末日 | 1,882 | - | 1.0196 | - |
| | 2021年7月末日 | 1,905 | - | 1.0517 | - |
| | 2021年8月2日 | 1,901 | - | 1.0494 | - |

(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1特定期間 | 0.0000 |

収益率の推移

| 期 | 収益率(%) |
|--------|--------|
| 第1特定期間 | 4.97 |

(注) 収益率とは特定期間末の基準価額(分配落)から当初設定時の基準価額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当初設定時の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1特定期間 | 2,042,552,897 | 245,228,571 | 1,797,324,326 |

(注1) 第1特定期間の設定口数には、当初申込期間中の設定口数を含みます。

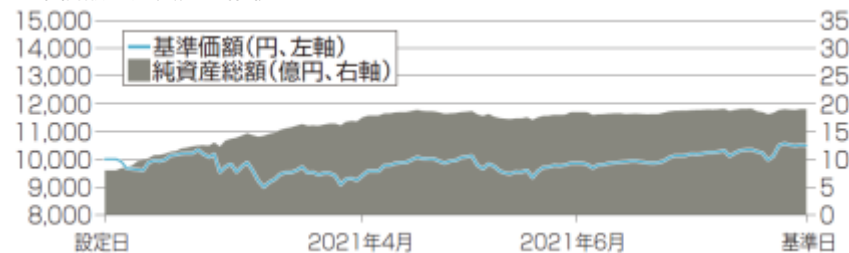
(注2) 設定口数、解約口数は、全て本邦内におけるものです。

<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2日 | 設定日 | 2021年1月25日 |
| 純資産総額 | 19億円 | 決算回数 | 年12回 |

基準価額・純資産の推移



* 基準価額は、1万口当たり、信託報酬控除後です。

分配の推移

| 期 | 年月 | 円 |
|----|---------|---|
| 2期 | 2021年3月 | 0 |
| 3期 | 2021年4月 | 0 |
| 4期 | 2021年5月 | 0 |
| 5期 | 2021年6月 | 0 |
| 6期 | 2021年7月 | 0 |
| | 設定来累計 | 0 |

* 分配金は税引前1万口当たりの金額です。

ポートフォリオの構成状況

| 資産の種類 | 投資比率 1 |
|-------------------------------------|--------|
| J P M U S グロース (Iクラス) (円建て、円ヘッジ) | 99.1% |
| G I M ジャパン・マネーブル・ファンド F (適格機関投資家専用) | 0.0% |
| 現金・預金・その他の資産 (負債控除後) | 0.9% |
| 合計 (純資産総額) | 100.0% |

国 (地域) 別構成状況

| 投資国/地域 2 | 投資比率 3 |
|----------|--------|
| アメリカ | 92.0% |
| ルクセンブルク | 4.1% |
| オランダ | 1.6% |
| アイルランド | 0.9% |
| カナダ | 0.0% |
| その他 | 0.0% |

通貨別構成状況

| 通貨 | 投資比率 3 |
|-------|--------|
| 米ドル | 98.5% |
| カナダドル | 0.0% |
| その他 | 0.1% |

業種別構成状況

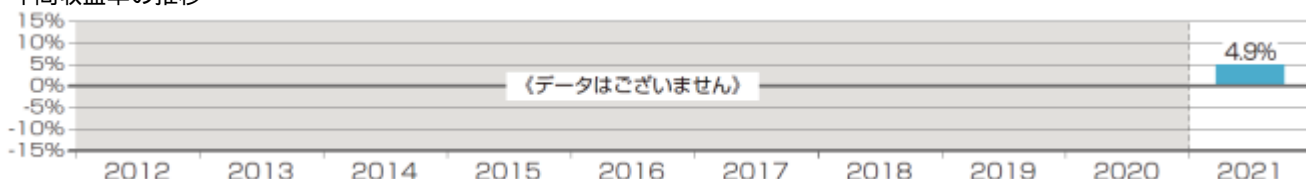
| 業種 2 | 投資比率 3 |
|----------------|--------|
| 情報技術 | 29.1% |
| コミュニケーション・サービス | 16.5% |
| 一般消費財・サービス | 13.5% |
| ヘルスケア | 10.9% |
| 資本財・サービス | 9.6% |
| その他 | 14.9% |

* 上記比率に投資先ファンドが保有する投資信託証券は含んでいません。

組入上位銘柄

| 順位 | 銘柄名 | 投資国/地域 ² | 通貨 | 業種 ² | 投資比率 ³ |
|----|--|---------------------|-----|-----------------|-------------------|
| 1 | アルファベット | アメリカ | 米ドル | コミュニケーション・サービス | 6.4% |
| 2 | アップル | アメリカ | 米ドル | 情報技術 | 5.9% |
| 3 | マイクロソフト | アメリカ | 米ドル | 情報技術 | 5.1% |
| 4 | フェイスブック | アメリカ | 米ドル | コミュニケーション・サービス | 4.6% |
| 5 | J P モルガン・リクイディティ・ファンド-米ドル ⁴ | ルクセンブルク | 米ドル | - | 4.1% |
| 6 | アマゾン・ドット・コム | アメリカ | 米ドル | 一般消費財・サービス | 3.1% |
| 7 | ペイパル・ホールディングス | アメリカ | 米ドル | 情報技術 | 3.1% |
| 8 | ティア | アメリカ | 米ドル | 資本財・サービス | 3.1% |
| 9 | ブラックストーン | アメリカ | 米ドル | 金融 | 2.3% |
| 10 | スナップ | アメリカ | 米ドル | コミュニケーション・サービス | 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 ÷ 前年末営業日の基準価額 - 1) × 100

* 2021年の年間収益率は設定日から2021年8月2日までのものです。

* ベンチマークは設定していません。

* 投資信託証券とは、投資信託もしくは外国投資信託の受益証券、投資証券、または外国投資証券の総称です。

* 当ページにおける「ファンド」は、J P モルガン・アメリカ成長株ファンド (為替ヘッジあり、毎月決算型) 予想分配金提示型です。

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。

- 各比率はファンドの純資産総額に対する比率を記載しています。
- 国/地域はMSCI分類、業種はGICS分類に基づき分類していますが、J P モルガン・アセット・マネジメントの判断に基づき分類したものが一部含まれます。J P モルガン・アセット・マネジメントとは、J P モルガン・チェース・アンド・カンパニーおよび世界の関連会社の資産運用ビジネスのブランドです。
- ファンドは各投資先ファンドを通じて投資を行うため、各投資先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。なお、運用実績の基準日のファンドの基準価額算出に使用されているデータ (J P M U S グロース (Iクラス) (円建て、円ヘッジ) および G I M ジャパン・マネーブル・ファンド F (適格機関投資家専用) は2021年7月最終営業日のもの) を使用しています。
- 流動性の高い短期金融商品投資対象とするもので、現金の代替として組み入れています。

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。
なお、当ファンドの第1特定期間は信託約款第30条により、2021年1月25日から2021年7月26日までとしております。
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1特定期間(2021年1月25日から2021年7月26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】

【J P モルガン・アメリカ成長株ファンド（為替ヘッジあり、毎月決算型）予想分配金提示型】

(1)【貸借対照表】

(単位：円)

| | 当期 (2021年7月26日現在) |
|-----------------|----------------------|
| 資産の部 | |
| 流動資産 | |
| 親投資信託受益証券 | 1,888,430,887 |
| 未収入金 | 23,382,946 |
| 流動資産合計 | 1,911,813,833 |
| 資産合計 | 1,911,813,833 |
| 負債の部 | |
| 流動負債 | |
| 未払解約金 | 23,382,946 |
| 未払受託者報酬 | 52,449 |
| 未払委託者報酬 | 1,573,469 |
| その他未払費用 | 122,364 |
| 流動負債合計 | 25,131,228 |
| 負債合計 | 25,131,228 |
| 純資産の部 | |
| 元本等 | |
| 元本 | 1,179,324,326 |
| 剰余金 | |
| 期末剰余金又は期末欠損金（ ） | 89,358,279 |
| （分配準備積立金） | 121,316,544 |
| 元本等合計 | 1,886,682,605 |
| 純資産合計 | 1,886,682,605 |
| 負債純資産合計 | 1,911,813,833 |

(2) 【損益及び剰余金計算書】

(単位 : 円)

| | 当期 (自 2021年 1月25日 至 2021年 7月26日) |
|---|--|
| 営業収益 | |
| 有価証券売買等損益 | 134,467,049 |
| 営業収益合計 | 134,467,049 |
| 営業費用 | |
| 受託者報酬 | 270,655 |
| 委託者報酬 | 8,119,626 |
| その他費用 | 633,100 |
| 営業費用合計 | 9,023,381 |
| 営業利益又は営業損失() | 125,443,668 |
| 経常利益又は経常損失() | 125,443,668 |
| 当期純利益又は当期純損失() | 125,443,668 |
| 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() | 3,967,411 |
| 期首剰余金又は期首欠損金() | - |
| 剰余金増加額又は欠損金減少額 | 5,849,902 |
| 当期一部解約に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額 | 5,309,036 |
| 当期追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額 | 540,866 |
| 剰余金減少額又は欠損金増加額 | 37,967,880 |
| 当期一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額 | 1,029,321 |
| 当期追加信託に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額 | 36,938,559 |
| 分配金 | 1 - |
| 期末剰余金又は期末欠損金() | 89,358,279 |

(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 |
|----------------------------|--|
| 1. 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。 |
| 2. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項 | 特定期間末日の取扱い 2021年7月25日が休日のため、信託約款第30条により、第1特定期間末日を2021年7月26日としております。 |

(重要な会計上の見積りに関する注記)

当期(2021年7月26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 | 当期 (2021年7月26日現在) |
|-----------------------------|----------------------|
| 1 期首元本額 | 798,596,402円 |
| 期中追加設定元本額 | 1,243,956,495円 |
| 期中一部解約元本額 | 245,228,571円 |
| 受益権の総数 | 1,797,324,326口 |
| 1口当たりの純資産額 (1万口当たりの純資産額) | 1.0497円 (10,497円) |

(損益及び剰余金計算書に関する注記)

| 区分 | 当期 (自 2021年1月25日 至 2021年7月26日) |
|---------------------------|--------------------------------------|
| 1 分配金の計算過程 | (自 2021年1月25日 至 2021年2月25日) |
| 費用控除後の配当等収益額 | - 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 |
| 収益調整金額 | - 円 |
| 分配準備積立金額 | - 円 |
| 当ファンドの分配対象収益額 | - 円 |
| 当ファンドの期末残存口数 | 1,374,310,006口 |
| 1万口当たり収益分配対象額 | - 円 |
| 1万口当たり分配金額 | - 円 |
| 収益分配金金額 | - 円 |
| | (自 2021年2月26日 至 2021年3月25日) |
| 費用控除後の配当等収益額 | - 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 |

| | |
|---------------------------|--------------------------------|
| 収益調整金額 | - 円 |
| 分配準備積立金額 | - 円 |
| 当ファンドの分配対象収益額 | - 円 |
| 当ファンドの期末残存口数 | 1,743,969,711口 |
| 1万口当たり収益分配対象額 | - 円 |
| 1万口当たり分配金額 | - 円 |
| 収益分配金金額 | - 円 |
| | (自 2021年3月26日 至 2021年4月26日) |
| 費用控除後の配当等収益額 | - 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 | 24,953,429円 |
| 収益調整金額 | - 円 |
| 分配準備積立金額 | - 円 |
| 当ファンドの分配対象収益額 | 24,953,429円 |
| 当ファンドの期末残存口数 | 1,838,496,933口 |
| 1万口当たり収益分配対象額 | 135.72円 |
| 1万口当たり分配金額 | - 円 |
| 収益分配金金額 | - 円 |
| | (自 2021年4月27日 至 2021年5月25日) |
| 費用控除後の配当等収益額 | - 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 |
| 収益調整金額 | 573,111円 |
| 分配準備積立金額 | 24,338,824円 |
| 当ファンドの分配対象収益額 | 24,911,935円 |
| 当ファンドの期末残存口数 | 1,835,438,915口 |
| 1万口当たり収益分配対象額 | 135.72円 |
| 1万口当たり分配金額 | - 円 |
| 収益分配金金額 | - 円 |
| | (自 2021年5月26日 至 2021年6月25日) |
| 費用控除後の配当等収益額 | - 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 | 33,960,120円 |
| 収益調整金額 | 1,548,932円 |
| 分配準備積立金額 | 23,541,886円 |
| 当ファンドの分配対象収益額 | 59,050,938円 |
| 当ファンドの期末残存口数 | 1,848,617,827口 |
| 1万口当たり収益分配対象額 | 319.43円 |
| 1万口当たり分配金額 | - 円 |
| 収益分配金金額 | - 円 |
| | (自 2021年6月26日 至 2021年7月26日) |
| 費用控除後の配当等収益額 | - 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 | 66,294,408円 |
| 収益調整金額 | 2,390,383円 |

| | |
|---------------|----------------|
| 分配準備積立金額 | 55,022,136円 |
| 当ファンドの分配対象収益額 | 123,706,927円 |
| 当ファンドの期末残存口数 | 1,797,324,326口 |
| 1万口当たり収益分配対象額 | 688.28円 |
| 1万口当たり分配金額 | - 円 |
| 収益分配金金額 | - 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. 金融商品の内容およびそのリスク | 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アメリカ成長株マザーファンド（為替ヘッジあり）（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、株価変動リスク、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

| | 当特定期間末 |
|----------------------------|--|
| 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。 (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 | 当期 (2021年7月26日現在) |
|-----------|---------------------------|
| | 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 | 68,709,392 |
| 合計 | 68,709,392 |

（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26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アメリカ成長株マザーファンド (為替ヘッジあり)(適格機関投資家専用) | 1,789,303,475 | 1,888,430,887 | |
| 合計 | | | 1,789,303,475 | 1,888,430,887 | |

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アメリカ成長株マザーファンド（為替ヘッジあり）（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アメリカ成長株マザーファンド（為替ヘッジあり）（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7月26日現在) |
|-------------|----------|----------------|
| | | 金額 |
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 金銭信託 | | 57,869,617 |
| 投資信託受益証券 | | 9,997 |
| 投資証券 | | 5,322,476,452 |
| 流動資産合計 | | 5,380,356,066 |
| 資産合計 | | 5,380,356,066 |
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 未払解約金 | | 23,945,184 |
| 流動負債合計 | | 23,945,184 |
| 負債合計 | | 23,945,184 |
| 純資産の部 | | |
| 元本等 | | |
| 元本 | 1 | 5,075,167,199 |
| 剰余金 | | |
| 剰余金又は欠損金（ ） | | 281,243,683 |
| 元本等合計 | | 5,356,410,882 |
| 純資産合計 | | 5,356,410,882 |
| 負債純資産合計 | | 5,380,356,066 |

（注）「G I Mアメリカ成長株マザーファンド（為替ヘッジあり）（適格機関投資家専用）」の計算期間は、毎年1月26日から翌年1月25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 |
|------------------|---|
| 有価証券の評価基準および評価方法 | <p>投資信託受益証券 移動平均法に基づき、投資信託受益証券の基準価額で評価しております。</p> <p>投資証券 移動平均法に基づき、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と認められた場合は、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> |

(重要な会計上の見積りに関する注記)

(2021年 7月26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 7月26日現在) |
|---|-----------------|
| 1期首元本額 | 1,779,369,784円 |
| 期中追加設定元本額 | 3,834,486,692円 |
| 期中解約元本額 | 538,689,277円 |
| 元本の内訳（注） | |
| JPモルガン・アメリカ成長株ファンド（為替ヘッジあり、年1回決算型） | 3,285,863,724円 |
| JPモルガン・アメリカ成長株ファンド（為替ヘッジあり、毎月決算型）予想分配金提示型 | 1,789,303,475円 |
| 合計 | 5,075,167,199円 |
| 受益権の総数 | 5,075,167,199口 |
| 1口当たりの純資産額 | 1.0554円 |
| (1万口当たりの純資産額) | (10,554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. 金融商品の内容およびそのリスク | 当ファンドが保有した主な金融商品は、投資信託受益証券および投資証券であります。当ファンドが保有した金融商品には、株価変動リスク、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。 |
| 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

| | 当期間末 |
|----------------------------|--|
| 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ぬ。 |
| 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 | (2021年7月26日現在) |
|----------|------------------------|
| | 当期間の損益に含まれた評価差額 (円) |
| 投資信託受益証券 | 3 |
| 投資証券 | 370,540,601 |
| 合計 | 370,540,598 |

（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）

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。

（３）附属明細表

第１ 有価証券明細表（2021年7月26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 |
|--------------|-----|--|-----------|-------------|---------------|----|
| 投資信託 受益証券 | 日本円 | G I M ジャパン・マネープール・ファン ドF（適格機関投資家専用） | | 9,965 | 9,997 | |
| | 計 | 銘柄数： | 1 | 9,965 | 9,997 | |
| | | 組入時価比率： | 0.0% | | 0.0% | |
| | 小計 | | | | 9,997 | |
| 投資証券 | 日本円 | JPM US GROWTH FUND I JPY HD | | 504,404.516 | 5,322,476,452 | |
| | 計 | 銘柄数： | 1 | 504,404.516 | 5,322,476,452 | |
| | | 組入時価比率： | 99.4% | | 100.0% | |
| | 小計 | | | | 5,322,476,452 | |
| | 合計 | | | | 5,322,486,449 | |

（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。

（注）投資信託受益証券における券面総額欄の数値は、口数を表示しております。

（注）投資証券における券面総額欄の数値は、口数を表示しております。

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

該当事項はありません。

（参考）

当ファンドは、「GIMジャパン・マネープール・ファンドF（適格機関投資家専用）」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「投資信託受益証券」は、同証券投資信託であります。

尚、「GIMジャパン・マネープール・ファンドF（適格機関投資家専用）」は「GIMマネープール・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。

同証券投資信託および親投資信託の状況は以下の通りであります。

以下に記載した情報は同証券投資信託の直近計算期間末における監査済財務諸表であります。尚、当ファンドの監査対象ではありません。

1 財務諸表

GIMジャパン・マネープール・ファンドF（適格機関投資家専用）

(1) 貸借対照表

(単位：円)

| 区分 | 注記 番号 | 第8期 (2020年1月14日現在) | 第9期 (2021年1月14日現在) |
|-----------------|----------|-----------------------|-----------------------|
| | | 金額 | 金額 |
| 資産の部 | | | |
| 流動資産 | | | |
| 親投資信託受益証券 | | 4,135,488 | 6,228,002 |
| 流動資産合計 | | 4,135,488 | 6,228,002 |
| 資産合計 | | 4,135,488 | 6,228,002 |
| 負債の部 | | | |
| 流動負債 | | | |
| 未払受託者報酬 | | 425 | 614 |
| 未払委託者報酬 | | 1,647 | 2,217 |
| その他未払費用 | | 397 | 539 |
| 流動負債合計 | | 2,469 | 3,370 |
| 負債合計 | | 2,469 | 3,370 |
| 純資産の部 | | | |
| 元本等 | | | |
| 元本 | 1 | 4,110,503 | 6,203,087 |
| 剰余金 | | | |
| 期末剰余金又は期末欠損金() | | 22,516 | 21,545 |
| (分配準備積立金) | | 105,085 | 106,306 |
| 元本等合計 | | 4,133,019 | 6,224,632 |
| 純資産合計 | | 4,133,019 | 6,224,632 |
| 負債純資産合計 | | 4,135,488 | 6,228,002 |

(2) 損益及び剰余金計算書

(単位 : 円)

| 区分 | 注記 番号 | 第 8 期 | 第 9 期 |
|--|----------|------------------------------------|------------------------------------|
| | | (自 2019年 1 月16日 至 2020年 1 月14日) | (自 2020年 1 月15日 至 2021年 1 月14日) |
| | | 金額 | 金額 |
| 営業収益 | | | |
| 有価証券売買等損益 | | 6,948 | 2,800 |
| 営業収益合計 | | 6,948 | 2,800 |
| 営業費用 | | | |
| 受託者報酬 | | 818 | 1,010 |
| 委託者報酬 | 1 | 3,282 | 3,856 |
| その他費用 | 3 | 787 | 930 |
| 営業費用合計 | | 4,887 | 5,796 |
| 営業利益又は営業損失 () | | 11,835 | 8,596 |
| 経常利益又は経常損失 () | | 11,835 | 8,596 |
| 当期純利益又は当期純損失 () | | 11,835 | 8,596 |
| 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 () | | - | 100 |
| 期首剰余金又は期首欠損金 () | | 34,142 | 22,516 |
| 剰余金増加額又は欠損金減少額 | | 209 | 8,269 |
| 当期追加信託に伴う剰余金増加額又 は欠損金減少額 | | 209 | 8,269 |
| 剰余金減少額又は欠損金増加額 | | - | 544 |
| 当期一部解約に伴う剰余金減少額又 は欠損金増加額 | | - | 544 |
| 分配金 | 2 | - | - |
| 期末剰余金又は期末欠損金 () | | 22,516 | 21,545 |

(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 おりません。 |

(貸借対照表に関する注記)

| 区分 | 第8期 (2020年1月14日現在) | 第9期 (2021年1月14日現在) |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1期首元本額 | 4,090,711円 | 4,110,503円 |
| 期中追加設定元本額 | 19,792円 | 2,191,732円 |
| 期中一部解約元本額 | -円 | 99,148円 |
| 受益権の総数 | 4,110,503口 | 6,203,087口 |
| 1口当たりの純資産額 (1万口当たりの純資産額) | 1.0055円 (10,055円) | 1.0035円 (10,035円) |

(損益及び剰余金計算書に関する注記)

| 区分 | 第8期 (自 2019年1月16日 至 2020年1月14日) | 第9期 (自 2020年1月15日 至 2021年1月14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0.049% を乗じて得た額 | 同左 |
| 2 分配金の計算過程 | | |
| 費用控除後の配当等収益額 | 1,727円 | 3,756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 | 97,950円 | 204,139円 |
| 分配準備積立金額 | 103,358円 | 102,550円 |
| 当ファンドの分配対象収益額 | 203,035円 | 310,445円 |
| 当ファンドの期末残存口数 | 4,110,503口 | 6,203,087口 |
| 1万口当たり収益分配対象額 | 493.94円 | 500.46円 |
| 1万口当たり分配金額 | -円 | -円 |
| 収益分配金金額 | -円 | -円 |
| 3 その他費用の内訳 | 監査費用 787円 | 監査費用 930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. 金融商品の内容およびそのリスク | 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マネープール・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、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

| | 各計算期間末 |
|----------------------------|--|
| 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 | 第8期 (2020年1月14日現在) | 第9期 (2021年1月14日現在) |
|-----------|--------------------------|--------------------------|
| | 当計算期間の損益に含まれた評価差額 (円) | 当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 | 6,900 | 2,908 |
| 合計 | 6,900 | 2,908 |

（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1月14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マネープール・マザーファンド (適格機関投資家専用) | 6,116,679 | 6,228,002 | |
| 合計 | | | 6,116,679 | 6,228,002 | |

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「GIMマネープール・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。

「GIMマネープール・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 | (2020年1月14日現在) | (2021年1月14日現在) |
|-------------|----------|----------------|----------------|
| | | 金額 | 金額 |
| 資産の部 | | | |
| 流動資産 | | | |
| 金銭信託 | | - | 2,792,644 |
| コール・ローン | | 1,202,497 | - |
| 国債証券 | | 2,427,290 | 3,433,235 |
| 地方債証券 | | 500,695 | - |
| 未収利息 | | 4,986 | 2,420 |
| 流動資産合計 | | 4,135,468 | 6,228,299 |
| 資産合計 | | 4,135,468 | 6,228,299 |
| 負債の部 | | | |
| 流動負債 | | | |
| 未払利息 | | 2 | - |
| 流動負債合計 | | 2 | - |
| 負債合計 | | 2 | - |
| 純資産の部 | | | |
| 元本等 | | | |
| 元本 | 1 | 4,058,379 | 6,116,679 |
| 剰余金 | | | |
| 剰余金又は欠損金（ ） | | 77,087 | 111,620 |
| 元本等合計 | | 4,135,466 | 6,228,299 |
| 純資産合計 | | 4,135,466 | 6,228,299 |
| 負債純資産合計 | | 4,135,468 | 6,228,299 |

(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 |
|------------------|--|
| 有価証券の評価基準および評価方法 | <p>国債証券および地方債証券 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> |

(貸借対照表に関する注記)

| 区分 | (2020年1月14日現在) | (2021年1月14日現在) |
|---|----------------|----------------|
| 1期首元本額 | 16,313,181円 | 4,058,379円 |
| 期中追加設定元本額 | 19,542円 | 2,160,930円 |
| 期中解約元本額 | 12,274,344円 | 102,630円 |
| 元本の内訳（注） | | |
| G I M ジャパン・マネープール・ ファンド F（適格機関投資家専用） | 4,058,379円 | 6,116,679円 |
| 合 計 | 4,058,379円 | 6,116,679円 |
| 受益権の総数 | 4,058,379口 | 6,116,679口 |
| 1口当たりの純資産額 | 1.0190円 | 1.0182円 |
| （1万口当たりの純資産額） | （10,190円） | （10,182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. 金融商品の内容およびそのリスク | 当ファンドが保有した主な金融商品は、国債証券および地方債証券であります。当ファンドが保有した金融商品には、金利変動リスク、信用リスク、流動性のリスクがあります。 |
| 3. 金融商品に係るリスク管理体制 | <p>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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> |

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 |
| 2. 時価の算定方法 | <p>(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乗せ金利、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。</p> <p>(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。</p> |
| 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 | (2020年1月14日現在) | (2021年1月14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 | 10,491 | 8,392 |
| 地方債証券 | 7,245 | - |
| 合計 | 17,736 | 8,392 |

(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。

(3) 附属明細表

第1 有価証券明細表(2021年1月14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 | 日本円 | 第128回利付国債(5年) | | 450,000 | 450,382 | |
| | | 第141回利付国債(5年) | | 1,800,000 | 1,814,634 | |
| | | 第340回利付国債(10年) | | 400,000 | 409,688 | |
| | | 第353回利付国債(10年) | | 400,000 | 404,936 | |
| | | 第116回利付国債(20年) | | 150,000 | 180,360 | |
| | | 第129回利付国債(20年) | | 50,000 | 59,137 | |
| | | 第154回利付国債(20年) | | 100,000 | 114,098 | |
| | 計 | 銘柄数: | 7 | 3,350,000 | 3,433,235 | |
| | | 組入時価比率: | 55.1% | | 100.0% | |
| | 小計 | | | | 3,433,235 | |
| | 合計 | | | | 3,433,235 | |

(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

該当事項はありません。

(参考)

当ファンドは、「JPM US GROWTH FUND I JPY HD」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「投資証券」は、同投資証券であります。

同投資証券の状況は以下の通りであります。

以下に記載した情報は同投資証券の直近計算期間末における監査済財務諸表の抜粋であります。尚、当ファンドの監査対象ではありません。

JPMorgan Funds - US Growth Fund

純資産計算書

2020年6月30日現在

| | 米ドル |
|--------------|---------------|
| 資産 | |
| 投資未実現利益/（損失） | 1,031,884,291 |
| 未実現利益/（損失） | 247,265,256 |
| 現金預金 | 1,279,149,547 |
| TBA証券 | 8,043,571 |
| 定期預金 | — |
| 債券 | 4,338,665 |
| 債券 | 40,453,604 |
| 未実現利益/（損失） | — |
| 未実現利益/（損失） | 112,953 |
| 未実現利益/（損失） | — |
| 未実現利益/（損失） | 20,063 |
| 未実現利益/（損失） | — |
| 未実現利益/（損失） | 968,672 |
| 未実現利益/（損失） | — |
| 未実現利益/（損失） | 2,346 |
| 資産合計 | 1,333,089,421 |
| 負債 | |
| ロイヤリティ | — |
| 債券 | 42,528,334 |
| TBA証券 | — |
| 未実現利益/（損失） | — |
| 未実現利益/（損失） | 54,190 |
| 未実現利益/（損失） | 812,121 |
| 未実現利益/（損失） | 103,840 |
| 未実現利益/（損失） | — |
| 未実現利益/（損失） | — |
| 未実現利益/（損失） | 171,842 |
| 未実現利益/（損失） | — |
| 未実現利益/（損失） | 117,970 |
| 負債合計 | 43,788,297 |
| 純資産額合計 | 1,289,301,124 |

*その他の負債は主に取締役報酬、監査および税務関連報酬および費用、登録、発行、発送、印刷、法務ならびにマーケティング費用から構成されている。

JPMorgan Funds - US Growth Fund

損益および純資産変動計算書

2020年6月30日をもって終了する会計年度

| | 米ドル |
|------------------------|---------------|
| 期首現在純資産額 | 437,873,367 |
| 収益 | |
| 受取配当金、源泉徴収税控除後 | 3,272,154 |
| 投資有価証券からの受取利息、源泉徴収税控除後 | — |
| スワップ契約にかかる受取利息 | — |
| 証券貸付取引利益 | 182,859 |
| 受取銀行利息 | 235 |
| その他の収益 | — |
| 収益合計 | 3,455,048 |
| 費用および顧問報酬 | |
| 運用および顧問報酬 | 5,808,630 |
| ファンド・サービス報酬 | 625,553 |
| 販売報酬 | 499,533 |
| スワップ契約にかかる支払利息 | — |
| 保管、支払代行、事務および所在地代行報酬 | 306,936 |
| 登録および名義書換代行報酬 | 248,589 |
| 業続報酬 | 190,462 |
| 銀行およびその他の支払利息 | 355 |
| その他の費用* | 181,077 |
| 控除：報酬免除額 | (221,328) |
| 費用合計 | 7,619,807 |
| 投資純利益（損失） | (4,164,759) |
| 投資有価証券売却実現純利益（損失） | 60,189,282 |
| TBA証券実現純利益（損失） | — |
| オプション契約実現純利益（損失） | — |
| 金融先物契約実現純利益（損失） | — |
| 先渡為替契約実現純利益（損失） | (3,464,254) |
| スワップ契約実現純利益（損失） | — |
| 為替差実現純利益（損失） | 1,744,417 |
| 当期実現純利益（損失） | 58,449,445 |
| 投資有価証券未実現評価益（損）純増減 | 135,431,787 |
| TBA証券未実現評価益（損）純増減 | — |
| オプション契約未実現評価益（損）純増減 | — |
| 金融先物契約未実現評価益（損）純増減 | — |
| 先渡為替契約未実現評価益（損）純増減 | (1,071,637) |
| スワップ契約未実現評価益（損）純増減 | — |
| 為替差未実現評価益（損）純増減 | 928 |
| 当期未実現評価益（損）純増減 | 134,361,078 |
| 事業活動による純資産増減 | 188,645,764 |
| 設定 | 1,296,159,723 |
| 解約 | (633,352,542) |
| 資本の増減による純資産増減 | 662,807,181 |
| 支払配当金 | (25,188) |
| 期末現在純資産額 | 1,289,301,124 |

*その他の費用は主に取締役報酬、監査および税務関連費用、登録、発行、発送、印刷、法務ならびにマーケティング費用から構成されている。

JPMorgan Funds - US Growth Fund

投資有価証券明細表

2020年6月30日現在

| 投資対象 | 通貨 | 株数/額面金額 | 純資産に占める | | 投資対象 | 通貨 | 株数/額面金額 | 時価(米ドル) | 純資産に占める | | |
|------------------------------------|-----|---------|------------|-------|----------------------------------|-----|---------|---------------|---------------|-------|--|
| | | | 時価(米ドル) | 割合(%) | | | | | 時価(米ドル) | 割合(%) | |
| 証券取引所に上場を承認されている譲渡性有価証券および短期金融市場商品 | | | | | Lam Research Corp. | USD | 36,070 | 11,630,411 | 0.90 | | |
| 株式 | | | | | Las Vegas Sands Corp. | USD | 112,790 | 4,905,318 | 0.39 | | |
| カナダ | | | | | Lululemon Athletica, Inc. | USD | 51,940 | 16,349,239 | 1.27 | | |
| Shopify, Inc. 'A' | USD | 9,680 | 9,136,565 | 0.71 | Lyft, Inc. 'A' | USD | 195,910 | 6,350,423 | 0.49 | | |
| | | | 9,136,565 | 0.71 | MarketAxess Holdings, Inc. | USD | 55,030 | 27,519,678 | 2.13 | | |
| ケイマン諸島 | | | | | Mastercard, Inc. 'A' | USD | 109,030 | 31,937,613 | 2.48 | | |
| Alibaba Group Holding Ltd., ADR | USD | 55,850 | 12,065,275 | 0.94 | Match Group, Inc. | USD | 129,360 | 13,695,343 | 1.06 | | |
| | | | 12,065,275 | 0.94 | McKesson Corp. | USD | 38,710 | 5,821,790 | 0.45 | | |
| オランダ | | | | | MercadoLibre, Inc. | USD | 25,370 | 25,046,706 | 1.94 | | |
| ASML Holding NV, NYRS | USD | 55,401 | 20,160,147 | 1.56 | Microsoft Corp. | USD | 384,680 | 76,837,907 | 5.96 | | |
| | | | 20,160,147 | 1.56 | Moderna, Inc. | USD | 62,720 | 3,946,970 | 0.31 | | |
| イギリス | | | | | Monster Beverage Corp. | USD | 231,810 | 15,993,731 | 1.24 | | |
| Atlassian Corp. plc 'A' | USD | 48,600 | 8,641,809 | 0.67 | Morgan Stanley | USD | 83,940 | 3,980,435 | 0.31 | | |
| | | | 8,641,809 | 0.67 | MSCI, Inc. | USD | 17,660 | 5,802,105 | 0.45 | | |
| アメリカ | | | | | Netflix, Inc. | USD | 37,700 | 17,086,771 | 1.33 | | |
| ABIOMED, Inc. | USD | 19,390 | 4,944,487 | 0.38 | Norfolk Southern Corp. | USD | 63,210 | 10,869,276 | 0.84 | | |
| Advanced Micro Devices, Inc. | USD | 497,740 | 26,101,406 | 2.03 | NVIDIA Corp. | USD | 90,020 | 34,119,380 | 2.65 | | |
| Air Products and Chemicals, Inc. | USD | 62,750 | 14,922,577 | 1.16 | PayPal Holdings, Inc. | USD | 216,120 | 37,152,109 | 2.88 | | |
| Arlanx Pharmaceuticals, Inc. | USD | 27,320 | 4,041,994 | 0.31 | Phillips 66 | USD | 59,530 | 4,050,124 | 0.31 | | |
| Alphabet, Inc. 'C' | USD | 30,808 | 42,776,446 | 3.32 | QUALCOMM, Inc. | USD | 94,960 | 8,662,668 | 0.67 | | |
| Amazon.com, Inc. | USD | 34,900 | 67,562,206 | 5.24 | Regeneron Pharmaceuticals, Inc. | USD | 35,770 | 22,030,564 | 1.71 | | |
| Angen, Inc. | USD | 79,610 | 18,509,723 | 1.44 | Rockwell Automation, Inc. | USD | 104,200 | 21,805,413 | 1.69 | | |
| Amphenol Corp. 'A' | USD | 79,030 | 7,522,866 | 0.58 | Roper Technologies, Inc. | USD | 29,580 | 11,336,091 | 0.88 | | |
| Apple, Inc. | USD | 247,590 | 90,073,242 | 6.99 | Ross Stores, Inc. | USD | 47,280 | 3,988,088 | 0.31 | | |
| Arista Networks, Inc. | USD | 16,140 | 3,402,070 | 0.26 | S&P Global, Inc. | USD | 49,140 | 15,859,322 | 1.23 | | |
| Biogen, Inc. | USD | 17,480 | 4,559,920 | 0.35 | Sarepta Therapeutics, Inc. | USD | 54,240 | 8,678,400 | 0.67 | | |
| BioMarin Pharmaceutical, Inc. | USD | 100,470 | 12,368,359 | 0.96 | Seattle Genetics, Inc. | USD | 125,470 | 20,996,777 | 1.63 | | |
| Blackstone Group, Inc. (The) 'A' | USD | 179,130 | 10,056,358 | 0.78 | ServiceNow, Inc. | USD | 33,430 | 13,292,192 | 1.03 | | |
| Booking Holdings, Inc. | USD | 9,309 | 14,742,570 | 1.14 | Sherwin-Williams Co. (The) | USD | 21,800 | 12,434,843 | 0.96 | | |
| Charles Schwab Corp. (The) | USD | 201,110 | 9,238,600 | 0.72 | Snap, Inc. 'A' | USD | 330,640 | 7,636,131 | 0.59 | | |
| Chipotle Mexican Grill, Inc. | USD | 26,430 | 27,608,900 | 2.14 | Square, Inc. 'A' | USD | 40,900 | 4,258,508 | 0.33 | | |
| CoStar Group, Inc. | USD | 12,127 | 8,399,948 | 0.65 | SSAC Technologies Holdings, Inc. | USD | 112,220 | 6,156,950 | 0.48 | | |
| DexCom, Inc. | USD | 76,307 | 30,340,464 | 2.35 | Starbucks Corp. | USD | 158,250 | 11,601,307 | 0.90 | | |
| Equinix, Inc., REIT | USD | 18,430 | 12,741,943 | 0.99 | Synopsys, Inc. | USD | 104,910 | 20,088,167 | 1.56 | | |
| Estee Lauder Cos., Inc. (The) 'A' | USD | 28,180 | 5,253,597 | 0.41 | Tesla, Inc. | USD | 68,700 | 71,205,832 | 5.52 | | |
| Exact Sciences Corp. | USD | 90,840 | 7,796,343 | 0.61 | Texas Instruments, Inc. | USD | 154,328 | 19,566,475 | 1.52 | | |
| Facebook, Inc. 'A' | USD | 153,640 | 33,810,787 | 2.62 | Thermo Fisher Scientific, Inc. | USD | 36,030 | 12,709,582 | 0.99 | | |
| FleetCor Technologies, Inc. | USD | 17,860 | 4,362,752 | 0.34 | Trade Desk, Inc. (The) 'A' | USD | 26,700 | 11,036,578 | 0.86 | | |
| GrubHub, Inc. | USD | 62,310 | 4,294,094 | 0.33 | Twitter, Inc. | USD | 22,210 | 650,864 | 0.05 | | |
| Home Depot, Inc. (The) | USD | 82,010 | 20,262,621 | 1.57 | Veeva Systems, Inc. 'A' | USD | 38,710 | 9,053,495 | 0.70 | | |
| Illustrina, Inc. | USD | 18,050 | 6,547,457 | 0.51 | Wayfair, Inc. 'A' | USD | 23,260 | 4,685,029 | 0.36 | | |
| Intuitive Surgical, Inc. | USD | 25,820 | 14,363,408 | 1.11 | | | | 1,177,123,932 | 91.30 | | |
| | | | | | 株式合計 | | | | 1,227,127,728 | 95.18 | |
| | | | | | 証券取引所に上場を承認されている | | | | | | |
| | | | | | 譲渡性有価証券および短期金融市場商品合計 | | | | 1,227,127,728 | 95.18 | |

JPMorgan Funds - US Growth Fund

投資有価証券明細表(続き)

2020年6月30日現在

| 投資対象 | 通貨 | 株数/償面金額 | 時価(米ドル) | 純資産に 占める 割合(%) | 2020年6月30日現在の 投資有価証券の地域別内訳 | 純資産に 占める割合(%) |
|------------------------------------|-----|------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|------------------|
| UCITSと認められたユニットまたは他の集団投資事業 | | | | | アメリカ | 91.30 |
| 集団投資スキーム - UCITS | | | | | ルクセンブルク | 4.03 |
| ルクセンブルク | | | | | オランダ | 1.56 |
| JPMorgan USD Liquidity LFMF Fund - | USD | 52,021,819 | 52,021,819 | 4.03 | ケイマン諸島 | 0.94 |
| JPM USD Liquidity LFMF X (dist.)† | | | | | カナダ | 0.71 |
| | | | <u>52,021,819</u> | <u>4.03</u> | イギリス | 0.57 |
| 集団投資スキーム - UCITS合計 | | | <u>52,021,819</u> | <u>4.03</u> | 投資有価証券合計 | <u>99.21</u> |
| UCITSと認められたユニットまたは他の集団投資事業合計 | | | <u>52,021,819</u> | <u>4.03</u> | 現金およびその他資産/(負債) | <u>0.79</u> |
| 投資有価証券合計 | | | <u>1,279,149,547</u> | <u>99.21</u> | 合計 | <u>100.00</u> |
| 現金 | | | <u>8,043,571</u> | <u>0.62</u> | | |
| その他の資産/(負債) | | | <u>2,398,006</u> | <u>0.17</u> | | |
| 純資産合計 | | | <u>1,289,591,124</u> | <u>100.00</u> | | |

† 利害関係人のファンド

JPMorgan Funds - US Growth Fund

投資有価証券明細表(続き)

2020年6月30日現在

先渡為替契約明細表

| 買建通貨 | 買建額 | 売建通貨 | 売建額 | 満期日 | カウンター パーティー | 未実現損益 (米ドル) | 純資産に 占める割合(%) |
|--------------------|-------------|------|-------------|------------|-----------------------|----------------|------------------|
| EUR | 100,459,227 | USD | 111,815,422 | 06/07/2020 | BNP Paribas | 793,226 | 0.06 |
| EUR | 569,374 | USD | 629,920 | 06/07/2020 | Citibank | 8,313 | — |
| EUR | 1,951,738 | USD | 2,169,857 | 06/07/2020 | Credit Suisse | 17,921 | — |
| EUR | 6,794,065 | USD | 7,493,833 | 06/07/2020 | State Street | 121,887 | 0.01 |
| USD | 2,862,599 | EUR | 2,535,483 | 06/07/2020 | Barclays | 20,477 | — |
| USD | 103,613 | EUR | 91,944 | 06/07/2020 | BNP Paribas | 549 | — |
| USD | 215,396 | EUR | 191,336 | 06/07/2020 | Citibank | 920 | — |
| USD | 192,829 | EUR | 171,677 | 06/07/2020 | State Street | 389 | — |
| USD | 1,686,009 | EUR | 1,498,616 | 05/08/2020 | Barclays | 4,980 | — |
| USD | 11,838 | EUR | 10,553 | 05/08/2020 | BNP Paribas | 1 | — |
| USD | 1,336 | EUR | 1,187 | 05/08/2020 | Standard Chartered | 5 | — |
| USD | 2,669 | EUR | 2,376 | 05/08/2020 | Toronto-Dominion Bank | 4 | — |
| 先渡為替契約未実現利益合計 - 資産 | | | | | | 968,672 | 0.07 |
| EUR | 10,553 | USD | 11,829 | 01/07/2020 | BNP Paribas | (1) | — |
| EUR | 6,338,608 | USD | 7,164,279 | 06/07/2020 | Barclays | (69,087) | — |
| EUR | 745,190 | USD | 837,378 | 06/07/2020 | BNP Paribas | (2,066) | — |
| EUR | 776,868 | USD | 874,239 | 06/07/2020 | Citibank | (3,418) | — |
| EUR | 243,437 | USD | 273,609 | 06/07/2020 | RBC | (730) | — |
| EUR | 5,062,578 | USD | 5,701,819 | 06/07/2020 | State Street | (26,979) | — |
| EUR | 2,272,099 | USD | 2,563,966 | 05/08/2020 | State Street | (15,306) | — |
| USD | 842,988 | EUR | 753,254 | 06/07/2020 | State Street | (1,364) | — |
| USD | 3,234,801 | EUR | 2,940,266 | 06/07/2020 | Toronto-Dominion Bank | (61,057) | (0.01) |
| USD | 2,106,834 | EUR | 1,879,755 | 06/08/2020 | BNP Paribas | (1,726) | — |
| USD | 300,882 | EUR | 268,329 | 06/08/2020 | State Street | (108) | — |
| 先渡為替契約未実現損失合計 - 負債 | | | | | | (171,842) | (0.01) |
| 先渡為替契約未実現純利益 - 資産 | | | | | | 796,830 | 0.06 |

JPMorgan Funds - US Growth I JPY(hedged)

TER（総費用率）

運用管理費用：年率0.60%

事務管理費用：年率0.16%（上限）

(注) 運用管理費用および事務管理費用（上限）は、運用にかかる各費用の合計をファンドの純資産に対する比率で表したものです。

(注) 1万口当たりの費用明細が取得できないため、当ファンドの目論見書に記載した当該投資先ファンドの運用管理費用および事務管理費用の上限を表示しています。

2【ファンドの現況】

【純資産額計算書】

(2021年8月2日現在)

| 種類 | 金額 | 単位 |
|----------------|---------------|----|
| 資産総額 | 1,903,694,893 | 円 |
| 負債総額 | 2,136,564 | 円 |
| 純資産総額(-) | 1,901,558,329 | 円 |
| 発行済口数 | 1,812,050,131 | 口 |
| 1口当たり純資産額(/) | 1.0494 | 円 |

(参考) G I Mアメリカ成長株マザーファンド（為替ヘッジあり）（適格機関投資家専用）

(2021年8月2日現在)

| 種類 | 金額 | 単位 |
|----------------|---------------|----|
| 資産総額 | 5,379,293,469 | 円 |
| 負債総額 | 9,164,377 | 円 |
| 純資産総額(-) | 5,370,129,092 | 円 |
| 発行済口数 | 5,088,647,540 | 口 |
| 1口当たり純資産額(/) | 1.0553 | 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（2020年10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、2020年10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】

< 訂正前 >

（略）

委託会社が設定・運用している投資信託は、2020年10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 | 72 | 772,010 |
| 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 | 63 | 4,733,526 |
| 総合計 | 135 | 5,505,536 |
| 親投資信託 | 56 | - |

（注）百万円未満は四捨五入

<訂正後>

（略）

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 | <u>69</u> | <u>814,099</u> |
| 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 | <u>68</u> | <u>5,218,487</u> |
| 総合計 | <u>137</u> | <u>6,032,586</u> |
| 親投資信託 | <u>55</u> | - |

（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】

原届出書の「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 株式会社りそな銀行

資本金の額 279,928百万円（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3月末現在) | 事業の内容 |
|---|-------------|-----------------------|---|
| 1 | 株式会社りそな銀行 | 279,928百万円 | 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。 |
| 2 | 株式会社関西みらい銀行 | 38,971百万円 | 銀行法に基づき銀行業を営んでいます。 |
| 3 | 株式会社埼玉りそな銀行 | 70,000百万円 | 同 上 |

独立監査人の監査報告書

2021年9月8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J Pモルガン・アメリカ成長株ファンド（為替ヘッジあり、毎月決算型）予想分配金提示型の2021年1月25日から2021年7月26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、J Pモルガン・アメリカ成長株ファンド（為替ヘッジあり、毎月決算型）予想分配金提示型の2021年7月26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、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。