

【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】 2022年 1 月14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中小型株オープン

【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】 3,000億円を上限とします。

【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7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】

## (3) ファンドの仕組み

&lt; 訂正前 &gt;

(略)

## (八) 委託会社の概況

資本金 2,218百万円（2021年5月末現在）

(略)

大株主の状況（2021年5月末現在）

(以下略)

&lt; 訂正後 &gt;

(略)

## (八) 委託会社の概況

資本金 2,218百万円（2021年11月末現在）

(略)

大株主の状況（2021年11月末現在）

(以下略)

## 2【投資方針】

## (1) 投資方針

&lt; 訂正前 &gt;

(略)

## (ロ) 投資態度

(略)

マザーファンドにおける運用プロセスは次のとおりです。

(略)

## (a) リサーチ

## コア・カバレッジ

日本株式グロース戦略では、日本の株式について、市場全体の動向を的確に分析するため、重点調査対象銘柄としてコア・カバレッジを活用します。コア・カバレッジは約400銘柄の大型株式および中小型株式で構成されます。原則、投資対象銘柄群の全ての業種から銘柄を選び、東京証券取引所の第一部上場銘柄の時価総額に対して70%以上をカバーしています。コア・カバレッジの銘柄は必要に応じ見直します。

コア・カバレッジの活用により、大型株式から小型株式まで、業種をまたいだ横断的な調査を行い、個別企業・業界の分析や投資テーマの発掘を行うことが可能となります。また、新しく魅力的な投資テーマや銘柄を発掘するため、コア・カバレッジ以外の銘柄の調査活動も積極的に行っています。

マザーファンドのポートフォリオ・マネジャーは、コア・カバレッジを含む全ての投資銘柄群に対する企業調査の結果、各銘柄のレーティングをもとに最終的な投資判断を行います。

(以下略)

<訂正後>

(略)

(ロ)投資態度

(略)

マザーファンドにおける運用プロセスは次のとおりです。

(略)

(a)リサーチ

コア・カバレッジ

日本株式グロース戦略では、日本の株式について、市場全体の動向を的確に分析するため、重点調査対象銘柄としてコア・カバレッジを活用します。コア・カバレッジは約400銘柄の大型株式および中小型株式で構成されます。原則、投資対象銘柄群の全ての業種から銘柄を選び、東京証券取引所の第一部上場銘柄\*の時価総額に対して70%以上をカバーしています。コア・カバレッジの銘柄は必要に応じ見直します。

コア・カバレッジの活用により、大型株式から小型株式まで、業種をまたいだ横断的な調査を行い、個別企業・業界の分析や投資テーマの発掘を行うことが可能となります。また、新しく魅力的な投資テーマや銘柄を発掘するため、コア・カバレッジ以外の銘柄の調査活動も積極的に行っています。

マザーファンドのポートフォリオ・マネジャーは、コア・カバレッジを含む全ての投資銘柄群に対する企業調査の結果、各銘柄のレーティングをもとに最終的な投資判断を行います。

\* 2022年4月4日以降、「東京証券取引所のプライム市場上場銘柄」に変更される予定です。

(以下略)

(3)運用体制

<訂正前>

(略)

株式運用本部の株式運用部には11名のポートフォリオ・マネジャーが所属しています。株式運用部内で開催される運用に関わる諸会議にて、銘柄評価、資産配分、投資政策等、運用の基本方針を策定します。

(略)

(注)前記の運用体制、組織名称等は、2021年3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>

(略)

株式運用本部の株式運用部には12名のポートフォリオ・マネジャーが所属しています。株式運用部内で開催される運用に関わる諸会議にて、銘柄評価、資産配分、投資政策等、運用の基本方針を策定します。

(略)

(注)前記の運用体制、組織名称等は、2021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)

### 3【投資リスク】

(1) リスク要因

<訂正前>

（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

LIBOR（ロンドン銀行間取引金利）とは、英国ロンドンの銀行間市場において、参加する銀行が相互に短期資金を借り入れる際の金利のことをいいます。英国の金融事業企業および金融市場に対する規制当局は、2021年末より後は、LIBORを決定するための金利を提示している銀行に対し、当該提示の要請または強制を行わないことを発表しました。その結果、2022年以降、LIBORを利用できない可能性や、LIBORは、マザーファンドのポートフォリオの一部または全部を構成する特定の貸付債権、債券、デリバティブ取引、およびその他の金融商品または投資対象の金利またはそれらに影響する金利を決定するための適切な参照金利とみなされない可能性があります。このような状況を踏まえ、LIBORの代わりに使用される新しい参照金利または代替参照金利を策定するための、業界における公的および民間の取り組みが現在進行しています。しかし、そのような代替参照金利の構成や特性が、LIBORと類似するまたは同じ価値もしくは経済的同等性をもたらすことや、公表停止または利用不可能になる前のLIBORと同じ量または流動性を有することは保証されません。その結果、ある特定の金融商品の価格、流動性、または投資結果に影響を与える可能性や、取引の終了および新しい取引の開始に関連する費用が発生する可能性があります。これらは、Euriborなど他の銀行間取引金利に関連した変更にもあてはまる可能性があります。

法律、税制および規制に関するリスク

（略）

<訂正後>

（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

LIBOR（ロンドン銀行間取引金利）とは、英国ロンドンの銀行間市場において、参加する銀行が相互に短期資金を借り入れる際の金利指標のことをいいます。英国金融行為規制機構（FCA）は、LIBORの特定の期間と通貨について、特定の将来の日付においてその公表が停止されること、また、当該LIBORの特定の期間と通貨が測定することを目指す市場および経済の現状がそれを示すものではないことを発表しています。この特定の将来の日付に関する情報は、

[https://www.jpmorgan.com/disclosures/interbank\\_offered\\_rates](https://www.jpmorgan.com/disclosures/interbank_offered_rates)に記載されています。FCAより発表された日程は変更される可能性があります。また、LIBORの運営機関や規制当局がLIBORの算出、構成、特性のほか、算出対象の通貨および期間に影響を与える可能性のある措置を取る可能性もあります。そのような進展について常に情報を入手するよう、委託会社に問い合わせることを推奨します（後記の照会先までお問い合わせください）。現在、LIBORに代わる新しい参照金利または代替参照金利を策定するため、業界において公的および民間の取り組みが進行しています。しかし、そのような代替基準金利が、LIBORと類似するまたは同等の価値もしくは経済的同等性をもたらすことや、公表停止または利用不可能になる前のLIBORと同等の取引量または流動性を有することは保証されません。その結果、マザーファンドを含むファンドまたは他の顧客の口座において投資する特定の貸付債権、債券、デリバティブ取引、およびその他の金融商品、またはマザーファンドを含むファンドまたは他の顧客の口座の投資対象の一部または全部を含む投資にかかる価格、流動性、または投資結果に影響を与える可能性、ならびに反対売買および新しい取引の開始に関連して費用が発生する可能性があります。これらのリスクは、他の銀行間取引金利（Euriborなど）や、ベンチマークとして扱われ、最近の規制改革の対象となっているその他のさまざまな指標、金利、価格に関連する変更に関しても生じる可能性があります。

照会先：

J P モルガン・アセット・マネジメント株式会社

TEL：03 - 6736 - 2350（受付時間は営業日の午前9時～午後5時）

HPアドレス：<https://www.jpmorgan.com/jp/am/>

法律、税制および規制に関するリスク

（略）

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

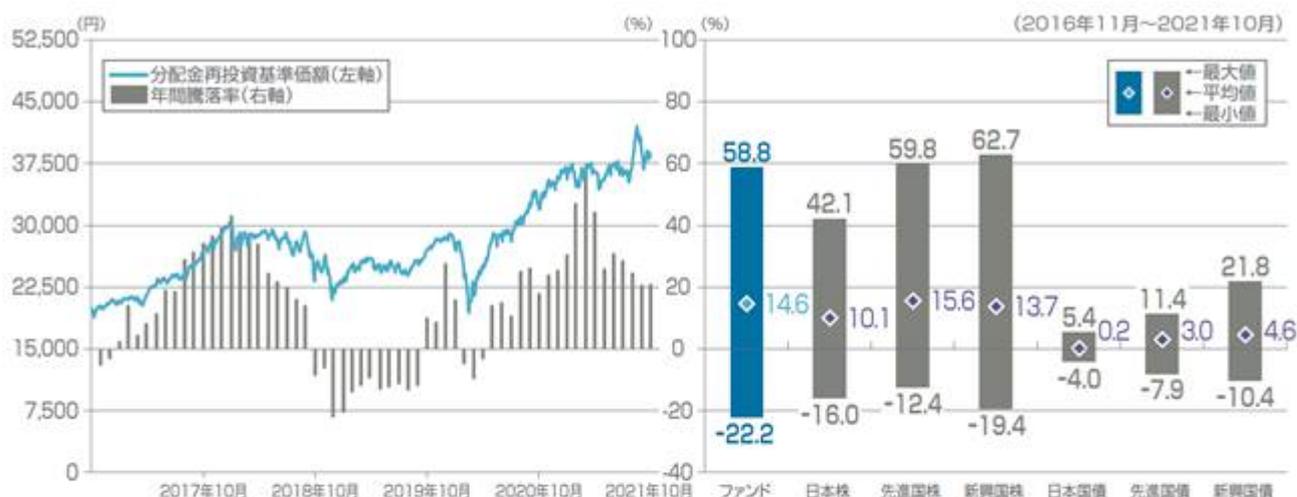
下記グラフは、ファンドの投資リスクをご理解いただくための情報の一つとしてご利用ください。

### <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11月～2021年10月の5年間における、ファンドの分配金再投資基準価額（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)

- 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>

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）

（2021年3月末現在）

（略）

その他のリスク管理

（以下略）

< 訂正後 >

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）

（2021年9月末現在）

（略）

流動性リスクの管理

J Pモルガン・アセット・マネジメント（アジア・パシフィック）リミテッド\*（香港法人）は、当ファンドおよびマザーファンドの流動性リスクのモニタリングを行います。

委託会社のリスク管理部門は、流動性リスクのモニタリングに係る手順書に従い、当ファンドおよびマザーファンドの組入資産の流動性リスクのモニタリング状況を把握するとともに、必要に応じて緊急時対応策の策定・検証等を行います。

委託会社のビジネス・コントロール・コミッティは、当ファンドおよびマザーファンドの流動性リスク管理の適切な実施状況や流動性リスク管理態勢等について管理・監督を行います。

\* J Pモルガン・アセット・マネジメント（アジア・パシフィック）リミテッドは、J . P .モルガン・アセット・マネジメントの一員です。

その他のリスク管理

（以下略）

#### 4【手数料等及び税金】

（5）課税上の取扱い

< 訂正前 >

日本の居住者（法人を含みます。）である受益者に対する課税については、以下のような取扱いとなります。

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5月末現在適用されるものです。

（以下略）

< 訂正後 >

日本の居住者（法人を含みます。）である受益者に対する課税については、以下のような取扱いとなります。

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11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11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	15,807,384,707	100.10
現金・預金・その他の資産(負債控除後)	-	15,393,554	0.10
合計(純資産総額)		15,791,991,153	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中小型株オープン・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中小型株オープン・マザーファンド(適格機関投資家専用)

(2021年11月10日現在)

資産の種類	国/地域	時価合計(円)	投資比率(%)
株式	日本	19,222,540,800	98.32
現金・預金・その他の資産(負債控除後)	-	329,284,273	1.68
合計(純資産総額)		19,551,825,073	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11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中小型株オープン・マザー ファンド(適格機関投資家専用)	4,218,002,110	3.7091	15,644,991,627	3.7476	15,807,384,707	100.10

(参考) G I M中小型株オープン・マザーファンド(適格機関投資家専用)

(2021年11月10日現在)

順位	国/地域	種類	銘柄名	業種	株式数	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	株式	ベネフィット・ワン	サービス業	139,900	5,490.00	768,051,000	5,840.00	817,016,000	4.18
2	日本	株式	Sansan	情報・通信業	51,400	12,340.00	634,276,000	13,490.00	693,386,000	3.55
3	日本	株式	ラクスル	情報・通信業	92,300	6,200.00	572,260,000	6,830.00	630,409,000	3.22
4	日本	株式	メルカリ	情報・通信業	92,700	6,900.00	639,630,000	6,750.00	625,725,000	3.20
5	日本	株式	ミスミグループ本社	卸売業	123,900	4,840.00	599,676,000	4,790.00	593,481,000	3.04
6	日本	株式	ライト工業	建設業	290,500	2,025.00	588,262,500	1,949.00	566,184,500	2.90
7	日本	株式	LITALICO	サービス業	145,400	3,105.00	451,467,000	3,770.00	548,158,000	2.80
8	日本	株式	インフォマート	サービス業	421,700	1,110.00	468,087,000	1,237.00	521,642,900	2.67
9	日本	株式	太陽誘電	電気機器	79,100	5,590.00	442,169,000	6,090.00	481,719,000	2.46
10	日本	株式	メック	化学	137,800	3,150.00	434,070,000	3,405.00	469,209,000	2.40
11	日本	株式	物語コーポレーション	小売業	64,300	7,460.00	479,678,000	6,940.00	446,242,000	2.28
12	日本	株式	東祥	サービス業	200,200	1,839.00	368,167,800	2,186.00	437,637,200	2.24
13	日本	株式	日本酸素ホールディングス	化学	153,300	2,715.00	416,209,500	2,720.00	416,976,000	2.13

14	日本	株式	サイバーエージェント	サービス業	188,600	2,081.00	392,476,600	1,973.00	372,107,800	1.90
15	日本	株式	マネーフォワード	情報・通信業	46,600	7,020.00	327,132,000	7,820.00	364,412,000	1.86
16	日本	株式	三浦工業	機械	83,800	4,400.00	368,720,000	4,300.00	360,340,000	1.84
17	日本	株式	スクウェア・エニックス・ホールディングス	情報・通信業	52,800	5,930.00	313,104,000	6,470.00	341,616,000	1.75
18	日本	株式	イリソ電子工業	電気機器	67,700	4,995.00	338,161,500	5,040.00	341,208,000	1.75
19	日本	株式	三井化学	化学	100,800	3,570.00	359,856,000	3,350.00	337,680,000	1.73
20	日本	株式	レノバ	電気・ガス業	62,500	5,030.00	314,375,000	5,280.00	330,000,000	1.69
21	日本	株式	ディスコ	機械	9,500	30,750.00	292,125,000	32,900.00	312,550,000	1.60
22	日本	株式	アトラエ	サービス業	125,500	2,456.00	308,228,000	2,463.00	309,106,500	1.58
23	日本	株式	N I T T O K U	機械	68,100	4,415.00	300,661,500	4,120.00	280,572,000	1.44
24	日本	株式	ビジョナル	情報・通信業	31,200	8,590.00	268,008,000	8,910.00	277,992,000	1.42
25	日本	株式	扶桑化学工業	化学	54,700	5,230.00	286,081,000	4,900.00	268,030,000	1.37
26	日本	株式	大和工業	鉄鋼	75,500	3,545.00	267,647,500	3,535.00	266,892,500	1.37
27	日本	株式	S U M C O	金属製品	111,500	2,199.00	245,188,500	2,365.00	263,697,500	1.35
28	日本	株式	スパイダープラス	情報・通信業	138,700	1,966.00	272,684,200	1,881.00	260,894,700	1.33
29	日本	株式	朝日インテック	精密機器	91,600	2,993.00	274,158,800	2,840.00	260,144,000	1.33
30	日本	株式	ブレイド	情報・通信業	82,100	2,971.00	243,919,100	3,085.00	253,278,500	1.30

## 種類別および業種別投資比率

(2021年11月10日現在)

種類	投資比率(%)
親投資信託受益証券	100.10

## (参考) G I M 中小型株オープン・マザーファンド(適格機関投資家専用)

(2021年11月10日現在)

種類	国内/外国	業種	投資比率(%)
株式	国内	建設業	2.90
		化学	15.16
		医薬品	0.82
		ガラス・土石製品	1.36
		鉄鋼	1.37
		金属製品	2.50
		機械	7.11
		電気機器	5.25
		精密機器	2.48
		その他製品	0.56
		電気・ガス業	1.69
		情報・通信業	25.98
		卸売業	4.31
		小売業	5.49
		証券、商品先物取引業	0.75
		保険業	0.62
		その他金融業	1.21
		不動産業	1.04
		サービス業	17.72
合計			98.32

## 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11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計算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)
31期	(2012年4月20日)	8,168	8,168	0.5412	0.5412
32期	(2012年10月22日)	7,001	7,001	0.5109	0.5109
33期	(2013年4月22日)	11,625	11,625	0.7776	0.7776
34期	(2013年10月21日)	33,871	33,871	0.9059	0.9059
35期	(2014年4月21日)	80,171	80,171	0.8638	0.8638
36期	(2014年10月20日)	68,646	68,646	0.9058	0.9058
37期	(2015年4月20日)	47,621	53,073	1.0483	1.1683
38期	(2015年10月20日)	42,973	43,221	1.0401	1.0461
39期	(2016年4月20日)	36,818	36,818	1.0355	1.0355
40期	(2016年10月20日)	29,350	29,350	1.0103	1.0103
41期	(2017年4月20日)	21,983	22,626	1.0260	1.0560
42期	(2017年10月20日)	21,774	21,945	1.2739	1.2839
43期	(2018年4月20日)	22,365	22,686	1.3953	1.4153
44期	(2018年10月22日)	18,890	19,189	1.2633	1.2833
45期	(2019年4月22日)	17,320	17,320	1.2303	1.2303
46期	(2019年10月21日)	16,042	16,172	1.2359	1.2459
47期	(2020年4月20日)	13,214	13,214	1.1633	1.1633
48期	(2020年10月20日)	15,836	16,035	1.5896	1.6096
49期	(2021年4月20日)	15,543	15,817	1.7016	1.7316
50期	(2021年10月20日)	15,542	15,807	1.7553	1.7853
	2020年11月末日	16,064	-	1.6429	-
	2020年12月末日	16,127	-	1.6764	-
	2021年1月末日	15,821	-	1.6634	-
	2021年2月末日	15,213	-	1.6252	-
	2021年3月末日	15,722	-	1.7056	-
	2021年4月末日	15,474	-	1.6748	-
	2021年5月末日	15,067	-	1.6393	-
	2021年6月末日	15,825	-	1.7253	-
	2021年7月末日	15,025	-	1.6572	-
	2021年8月末日	15,772	-	1.7464	-
	2021年9月末日	15,972	-	1.7954	-
	2021年10月末日	15,605	-	1.7458	-
	2021年11月10日	15,791	-	1.7716	-

## 分配の推移

期	1口当たり分配金(円)
31期	0.0000
32期	0.0000
33期	0.0000
34期	0.0000
35期	0.0000
36期	0.0000
37期	0.1200
38期	0.0060
39期	0.0000
40期	0.0000
41期	0.0300
42期	0.0100
43期	0.0200
44期	0.0200
45期	0.0000
46期	0.0100
47期	0.0000
48期	0.0200
49期	0.0300
50期	0.0300

## 収益率の推移

期	収益率（％）
31期	4.9
32期	5.6
33期	52.2
34期	16.5
35期	4.6
36期	4.9
37期	29.0
38期	0.2
39期	0.4
40期	2.4
41期	4.5
42期	25.1
43期	11.1
44期	8.0
45期	2.6
46期	1.3
47期	5.9
48期	38.4
49期	8.9
50期	4.9

（注）収益率とは計算期間末の基準価額（分配付）から当該計算期間の直前の計算期間末の基準価額（分配落）（以下「前期末基準価額」といいます。）を控除した額を前期末基準価額で除したものです。

## ( 4 ) 設定及び解約の実績

下記計算期間中の設定および解約の実績ならびに当該計算期間末の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）
31期	315,992,881	2,058,386,560	15,092,436,143
32期	9,302,762	1,398,099,122	13,703,639,783
33期	3,171,484,001	1,924,719,741	14,950,404,043
34期	27,193,751,588	4,753,286,089	37,390,869,542
35期	65,462,954,039	10,045,031,026	92,808,792,555
36期	2,419,245,429	19,443,385,733	75,784,652,251
37期	1,204,837,219	31,562,311,927	45,427,177,543
38期	5,666,860,901	9,777,838,260	41,316,200,184
39期	698,928,583	6,458,367,355	35,556,761,412
40期	204,795,618	6,710,215,329	29,051,341,701
41期	770,311,387	8,394,974,958	21,426,678,130
42期	861,947,263	5,195,882,419	17,092,742,974
43期	902,969,005	1,966,194,129	16,029,517,850
44期	327,499,511	1,404,152,398	14,952,864,963
45期	370,610,406	1,245,846,787	14,077,628,582
46期	36,552,720	1,133,329,243	12,980,852,059
47期	365,273,656	1,986,808,673	11,359,317,042
48期	90,382,964	1,487,368,288	9,962,331,718
49期	237,136,869	1,064,864,722	9,134,603,865
50期	181,053,313	461,424,794	8,854,232,384

(注) 設定口数、解約口数は、全て本邦内におけるものです。

## &lt;参考情報&gt;

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11月10日	設定日	1996年10月31日
純資産総額	157億円	決算回数	年2回

## 基準価額・純資産の推移



## 分配の推移

期	年月	円
46期	2019年10月	100
47期	2020年4月	0
48期	2020年10月	200
49期	2021年4月	300
50期	2021年10月	300
	設定来累計	10,460

\* 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。

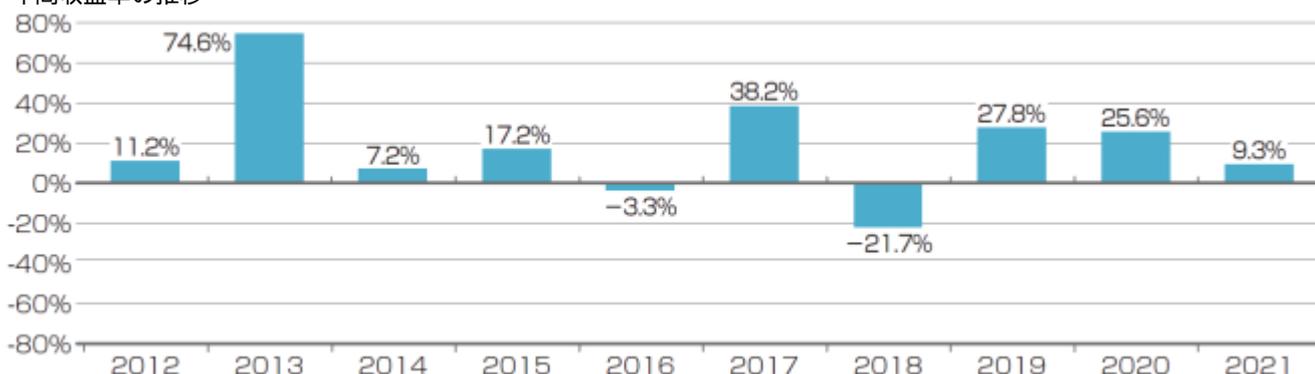
## 組入上位銘柄

順位	銘柄名	業種	投資比率*
1	ベネフィット・ワン	サービス業	4.2%
2	Sansan	情報・通信業	3.5%
3	ラクスル	情報・通信業	3.2%
4	メルカリ	情報・通信業	3.2%
5	ミスミグループ本社	卸売業	3.0%
6	ライト工業	建設業	2.9%
7	LITALICO	サービス業	2.8%
8	インフォマート	サービス業	2.7%
9	太陽誘電	電気機器	2.5%
10	メック	化学	2.4%

## 業種別構成状況

業種	投資比率
情報・通信業	26.0%
サービス業	17.7%
化学	15.2%
機械	7.1%
小売業	5.5%
その他	26.9%

## 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11月10日までのものです。

\* 当ページにおける「ファンド」は、JPM中小型株オープンです。

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。

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。

### 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50期計算期間（2021年4月21日から2021年10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中小型株オープン】

## (1) 【貸借対照表】

(単位：円)

	第49期 (2021年4月20日現在)	第50期 (2021年10月20日現在)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
親投資信託受益証券	15,952,334,956	15,940,565,328
未収入金	25,473,838	353,000
流動資産合計	15,977,808,794	15,940,918,328
資産合計	15,977,808,794	15,940,918,328
<b>負債の部</b>		
流動負債		
未払収益分配金	274,038,115	265,626,971
未払解約金	25,473,838	353,000
未払受託者報酬	8,726,167	8,570,456
未払委託者報酬	124,784,231	122,557,433
その他未払費用	1,650,000	1,650,000
流動負債合計	434,672,351	398,757,860
負債合計	434,672,351	398,757,860
<b>純資産の部</b>		
元本等		
元本	19,134,603,865	18,854,232,384
剰余金		
期末剰余金又は期末欠損金( )	6,408,532,578	6,687,928,084
(分配準備積立金)	6,314,284,554	6,476,124,175
元本等合計	15,543,136,443	15,542,160,468
純資産合計	15,543,136,443	15,542,160,468
負債純資産合計	15,977,808,794	15,940,918,328

## ( 2 ) 【損益及び剰余金計算書】

( 単位：円 )

	第49期 (自 2020年10月21日 至 2021年4月20日)	第50期 (自 2021年4月21日 至 2021年10月20日)
<b>営業収益</b>		
有価証券売買等損益	1,490,766,428	886,023,011
<b>営業収益合計</b>	<b>1,490,766,428</b>	<b>886,023,011</b>
<b>営業費用</b>		
受託者報酬	8,726,167	8,570,456
委託者報酬	124,784,231	122,557,433
その他費用	1,650,000	1,650,000
<b>営業費用合計</b>	<b>135,160,398</b>	<b>132,777,889</b>
<b>営業利益又は営業損失( )</b>	<b>1,355,606,030</b>	<b>753,245,122</b>
<b>経常利益又は経常損失( )</b>	<b>1,355,606,030</b>	<b>753,245,122</b>
<b>当期純利益又は当期純損失( )</b>	<b>1,355,606,030</b>	<b>753,245,122</b>
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( )	70,485,970	15,671,586
<b>期首剰余金又は期首欠損金( )</b>	<b>5,874,257,437</b>	<b>6,408,532,578</b>
<b>剰余金増加額又は欠損金減少額</b>	<b>143,776,502</b>	<b>127,529,926</b>
当期追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	143,776,502	127,529,926
<b>剰余金減少額又は欠損金増加額</b>	<b>620,583,306</b>	<b>320,080,985</b>
当期一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	620,583,306	320,080,985
<b>分配金</b>	<b>1,274,038,115</b>	<b>1,265,626,971</b>
<b>期末剰余金又は期末欠損金( )</b>	<b>6,408,532,578</b>	<b>6,687,928,084</b>

## (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)

第49期 (2021年4月20日現在)	第50期 (2021年10月20日現在)
当計算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計算期間の翌計算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。	同左

## (会計方針の変更に関する注記)

第50期(2021年10月20日現在)

(時価の算定に関する会計基準等の適用)

「時価の算定に関する会計基準」(企業会計基準第30号2019年7月4日。以下「時価算定会計基準」という。)等を当計算期間の期首から適用し、時価算定会計基準第19項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準等が定める新たな会計方針を将来にわたって適用することとしました。これによる、財務諸表への影響は軽微であります。

## (貸借対照表に関する注記)

区分	第49期 (2021年4月20日現在)	第50期 (2021年10月20日現在)
1期首元本額	9,962,331,718円	9,134,603,865円
期中追加設定元本額	237,136,869円	181,053,313円
期中一部解約元本額	1,064,864,722円	461,424,794円
受益権の総数	9,134,603,865口	8,854,232,384口
1口当たりの純資産額 (1万口当たりの純資産額)	1.7016円 (17,016円)	1.7553円 (17,553円)

## （損益及び剰余金計算書に関する注記）

区分	第49期 (自 2020年10月21日 至 2021年4月20日)	第50期 (自 2021年4月21日 至 2021年10月20日)
1 分配金の計算過程		
費用控除後の配当等収益額	76,588,316円	56,683,304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	1,208,531,744円	680,890,232円
収益調整金額	4,912,964,481円	4,882,197,274円
分配準備積立金額	5,303,202,609円	6,004,177,610円
当ファンドの分配対象収益額	11,501,287,150円	11,623,948,420円
当ファンドの期末残存口数	9,134,603,865口	8,854,232,384口
1万口当たり収益分配対象額	12,590.89円	13,128.12円
1万口当たり分配金額	300.00円	300.00円
収益分配金金額	274,038,115円	265,626,971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 中小型株オープン・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、株価変動リスク、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

	第49期 (2021年4月20日現在)	第50期 (2021年10月20日現在)
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。	同左
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。	(1)有価証券 同左  (2)有価証券以外の金融商品 同左
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。	金融商品の時価の算定におい 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49期 (2021年4月20日現在)	第50期 (2021年10月20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	1,421,460,261	879,559,974
合計	1,421,460,261	879,559,974

## (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10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中小型株オープン・マザーファンド (適格機関投資家専用)	4,297,111,637	15,940,565,328	
合計			4,297,111,637	15,940,565,328	

## 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中小型株オープン・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中小型株オープン・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4月20日現在)	(2021年10月20日現在)
		金額	金額
資産の部			
流動資産			
金銭信託		426,244,329	442,549,555
株式		19,070,607,500	19,028,056,000
未収入金		39,093,791	-
未収配当金		95,995,643	62,553,365
流動資産合計		19,631,941,263	19,533,158,920
資産合計		19,631,941,263	19,533,158,920
負債の部			
流動負債			
未払解約金		43,631,770	3,730,291
流動負債合計		43,631,770	3,730,291
負債合計		43,631,770	3,730,291
純資産の部			
元本等			
元本	1	5,584,316,394	5,264,526,171
剰余金			
剰余金又は欠損金（ ）		14,003,993,099	14,264,902,458
元本等合計		19,588,309,493	19,529,428,629
純資産合計		19,588,309,493	19,529,428,629
負債純資産合計		19,631,941,263	19,533,158,920

## (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>株式 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4月20日現在)	(2021年10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。	同左

## (会計方針の変更に関する注記)

(2021年10月20日現在)

(時価の算定に関する会計基準等の適用)

「時価の算定に関する会計基準」（企業会計基準第30号2019年7月4日。以下「時価算定会計基準」という。）等を当期間の期首から適用し、時価算定会計基準第19項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準等が定める新たな会計方針を将来にわたって適用することとしました。これによる、財務諸表への影響は軽微であります。

## (貸借対照表に関する注記)

区分	(2021年4月20日現在)	(2021年10月20日現在)
1期首元本額	5,978,450,209円	5,584,316,394円
期中追加設定元本額	430,058,050円	199,976,102円
期中解約元本額	824,191,865円	519,766,325円
元本の内訳(注)		
JPM中小型株オープン	4,547,804,817円	4,297,111,637円
JPM中小型株オープン(野村SMA向け)	200,934,903円	179,244,139円
JPM中小型株オープン(野村SMA・EW向け)	835,576,674円	788,170,395円
合計	5,584,316,394円	5,264,526,171円
受益権の総数	5,584,316,394口	5,264,526,171口
1口当たりの純資産額	3.5077円	3.7096円
(1万口当たりの純資産額)	(35,077円)	(37,096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、株式であります。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、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。</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。</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>

## 金融商品の時価等に関する事項

	(2021年4月20日現在)	(2021年10月20日現在)
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。	同左
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。	(1)有価証券 同左 (2)有価証券以外の金融商品 同左
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。	金融商品の時価の算定においては、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4月20日現在)	(2021年10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)
株式	1,498,182,346	784,702,383
合計	1,498,182,346	784,702,383

## (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10月20日現在)

## (イ) 株式

通貨	銘柄	株式数	評価額単価	評価額金額	備考
日本円	ライト工業	290,500	2,025.00	588,262,500	
	堺化学工業	29,900	2,031.00	60,726,900	
	日本酸素ホールディングス	153,300	2,715.00	416,209,500	
	三井化学	100,800	3,570.00	359,856,000	
	アイカ工業	68,100	3,585.00	244,138,500	
	扶桑化学工業	54,700	5,230.00	286,081,000	
	トリケミカル研究所	58,400	3,365.00	196,516,000	
	関西ペイント	77,500	2,674.00	207,235,000	
	ミルボン	26,200	6,820.00	178,684,000	
	ファンケル	53,400	3,580.00	191,172,000	
	メック	137,800	3,150.00	434,070,000	
	タカラバイオ	36,500	3,035.00	110,777,500	
	エフピコ	38,200	3,875.00	148,025,000	
	ニフコ	41,600	3,650.00	151,840,000	
	ヘリオス	60,900	1,809.00	110,168,100	
	ベルセウスプロテオミクス	71,100	578.00	41,095,800	
	モダリス	22,700	1,220.00	27,694,000	
	東海カーボン	167,700	1,463.00	245,345,100	
	ニッカトー	64,600	796.00	51,421,600	
	大和工業	75,500	3,545.00	267,647,500	
	SUMCO	111,500	2,199.00	245,188,500	
	リンナイ	18,100	11,920.00	215,752,000	
	三浦工業	83,800	4,400.00	368,720,000	
	NITTO K U	68,100	4,415.00	300,661,500	
	ディスコ	9,500	30,750.00	292,125,000	
	ヒラノテクシード	33,900	2,597.00	88,038,300	
	ハーモニック・ドライブ・システムズ	10,000	5,360.00	53,600,000	
	月島機械	100,700	1,151.00	115,905,700	
	帝国電機製作所	119,000	1,450.00	172,550,000	
	アンリツ	104,100	2,035.00	211,843,500	
	イリソ電子工業	67,700	4,995.00	338,161,500	
	太陽誘電	79,100	5,590.00	442,169,000	
	トプコン	114,800	1,979.00	227,189,200	
	朝日インテック	91,600	2,993.00	274,158,800	
	リンテック	43,500	2,503.00	108,880,500	
	レノバ	62,500	5,030.00	314,375,000	
	GMOペイメントゲートウェイ	4,100	14,510.00	59,491,000	
	ユーザベース	35,600	2,141.00	76,219,600	
	マネーフォワード	46,600	7,020.00	327,132,000	
	クリーマ	24,200	1,821.00	44,068,200	
	ブレイド	82,100	2,971.00	243,919,100	
	ヤプリ	37,600	4,125.00	155,100,000	
	Kaizen Platform	86,300	1,001.00	86,386,300	
	Appier Group	128,300	1,319.00	169,227,700	
	スパイダープラス	138,700	1,966.00	272,684,200	
	ビジョナル	31,200	8,590.00	268,008,000	
	セーフィー	32,000	3,530.00	112,960,000	
	ラクスル	92,300	6,200.00	572,260,000	
	メルカリ	92,700	6,900.00	639,630,000	
	Sansan	51,400	12,340.00	634,276,000	

	B A S E	130,900	1,147.00	150,142,300	
	メドレー	54,700	3,415.00	186,800,500	
	J T O W E R	4,700	10,520.00	49,444,000	
	ネットワンシステムズ	58,000	3,875.00	224,750,000	
	GMOインターネット	52,800	3,105.00	163,944,000	
	スクウェア・エニックス・ホールディングス	52,800	5,930.00	313,104,000	
	カブコン	78,600	3,250.00	255,450,000	
	アセンテック	36,100	1,349.00	48,698,900	
	アズワン	13,500	15,840.00	213,840,000	
	ミスミグループ本社	123,900	4,840.00	599,676,000	
	物語コーポレーション	64,300	7,460.00	479,678,000	
	バン・パシフィック・インターナショナル ホールディングス	101,400	2,501.00	253,601,400	
	日本瓦斯	140,700	1,440.00	202,608,000	
	丸井グループ	79,600	2,260.00	179,896,000	
	ウェルスナビ	50,100	3,270.00	163,827,000	
	ライフネット生命保険	103,200	1,278.00	131,889,600	
	三菱HCキャピタル	420,200	586.00	246,237,200	
	スター・マイカ・ホールディングス	142,700	1,418.00	202,348,600	
	ベネフィット・ワン	139,900	5,490.00	768,051,000	
	インフォマート	421,700	1,110.00	468,087,000	
	リソー教育	251,400	512.00	128,716,800	
	サイバーエージェント	188,600	2,081.00	392,476,600	
	弁護士ドットコム	33,400	6,030.00	201,402,000	
	アトラエ	125,500	2,456.00	308,228,000	
	L I T A L I C O	145,400	3,105.00	451,467,000	
	アドバンテッジリスクマネジメント	129,300	989.00	127,877,700	
	東祥	200,200	1,839.00	368,167,800	
小計	銘柄数：	77		19,028,056,000	
	組入時価比率：	97.4%		100.0%	
合計				19,028,056,000	

(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。

(口) 株式以外の有価証券

該当事項はありません。

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。

2【ファンドの現況】

【純資産額計算書】

(2021年11月10日現在)

種類	金額	単位
資産総額	15,812,609,524	円
負債総額	20,618,371	円
純資産総額( - )	15,791,991,153	円
発行済口数	8,913,725,621	口

1口当たり純資産額( / )	1.7716	円
----------------	--------	---

(参考) G I M 中小型株オープン・マザーファンド(適格機関投資家専用)

(2021年11月10日現在)

種類	金額	単位
資産総額	19,557,049,890	円
負債総額	5,224,817	円
純資産総額( - )	19,551,825,073	円
発行済口数	5,217,181,292	口
1口当たり純資産額( / )	3.7476	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5月末現在）

（略）

（略）

投資運用の意思決定機構

（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5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11月末現在）

（略）

（略）

投資運用の意思決定機構

（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11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、2021年5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	73	835,065
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	5,087,081
総合計	136	5,922,146
親投資信託	55	-

（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11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	64	780,829
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	66	5,275,804
総合計	130	6,056,633
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】

#### <訂正前>

1. 委託会社であるJP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、PwCあらた有限責任監査法人による監査を受けておりません。

#### <訂正後>

1. 委託会社であるJP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。  
また、当社の中間財務諸表は、「中間財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和52年大蔵省令第38号)並びに同規則第38条及び第57条に基づき、「金融商品取引業等に関する内閣府令」に基づいて作成しております。  
なお、財務諸表及び中間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、PwCあらた有限責任監査法人による監査を受けておりません。  
また、第32期中間会計期間(2021年4月1日から2021年9月30日まで)の中間財務諸表については、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、PwCあらた有限責任監査法人による中間監査を受けております。

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、以下の中間財務諸表が追加されます。

#### <追加>

## 中間財務諸表

## (1) 中間貸借対照表

(単位：千円)

第32期中間会計期間末 (2021年9月30日)	
資産の部	
流動資産	
現金及び預金	15,721,923
前払費用	52,263
未収入金	11,355
未収委託者報酬	2,203,738
未収収益	1,177,534
関係会社短期貸付金	1,300,000
その他	523
流動資産計	20,467,339
固定資産	
有形固定資産	
器具備品	21,892
器具備品減価償却累計額	14,611
有形固定資産計	7,280
投資その他の資産	
関係会社株式	60,000
投資有価証券	2,374,266
敷金保証金	79,904
前払年金費用	169,571
繰延税金資産	570,456
その他	7,428
投資その他の資産計	3,261,628
固定資産計	3,268,909
資産合計	23,736,248

(単位：千円)

## 第32期中間会計期間末

(2021年9月30日)

## 負債の部

## 流動負債

預り金		54,174
未払金		1,424,478
未払手数料		1,013,646
その他未払金	1	410,831
未払費用		308,745
未払法人税等		1,105,859
賞与引当金		1,428,497
役員賞与引当金		66,485

流動負債計		<u>4,388,240</u>
-------	--	------------------

## 固定負債

長期未払金		231,989
賞与引当金		779,306
役員賞与引当金		191,973

固定負債計		<u>1,203,269</u>
-------	--	------------------

負債合計		<u>5,591,510</u>
------	--	------------------

## 純資産の部

## 株主資本

資本金		2,218,000
-----	--	-----------

## 資本剰余金

資本準備金		1,000,000
-------	--	-----------

資本剰余金合計		<u>1,000,000</u>
---------	--	------------------

## 利益剰余金

利益準備金		33,676
-------	--	--------

## その他利益剰余金

繰越利益剰余金		14,923,033
---------	--	------------

利益剰余金合計		<u>14,956,710</u>
---------	--	-------------------

株主資本合計		<u>18,174,710</u>
--------	--	-------------------

## 評価・換算差額等

その他有価証券評価差額金		29,972
--------------	--	--------

評価・換算差額等合計		<u>29,972</u>
------------	--	---------------

純資産合計		<u>18,144,738</u>
-------	--	-------------------

負債・純資産合計		<u>23,736,248</u>
----------	--	-------------------

## (2) 中間損益計算書

(単位：千円)

		第32期中間会計期間
		(自2021年4月1日
		至2021年9月30日)
<hr/>		
営業収益		
委託者報酬		6,037,156
運用受託報酬		3,863,147
業務受託報酬		1,131,821
その他		61,529
営業収益計		<hr/> 11,093,654
営業費用		
支払手数料		3,029,303
調査費		1,034,778
その他営業費用		275,599
営業費用計		<hr/> 4,339,682
一般管理費	1	<hr/> 4,620,743
営業利益		<hr/> 2,133,228
営業外収益	2	<hr/> 19,919
営業外費用	3	<hr/> 10,580
経常利益		<hr/> 2,142,567
税引前中間純利益		<hr/> 2,142,567
法人税、住民税及び事業税		1,029,684
法人税等調整額		164,108
法人税等合計		<hr/> 865,576
中間純利益		<hr/> 1,276,991

## 注記事項

## （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

市場価格のない株式等以外のもの

中間決算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。

市場価格のない株式等

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、当中間会計期間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、当中間会計期間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、当中間期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、当中間期末においては、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中間期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。

過去勤務債務については、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．収益及び費用の計上基準

当社は、投資運用サービスから委託者報酬、運用受託報酬、業務受託報酬およびその他営業収益を稼得しております。これらには成功報酬が含まれる場合があります。

委託者報酬：投資信託の信託約款に基づき日々の純資産価額に対する一定割合として認識され、当該報酬は投資信託の運用期間にわたり収益として認識しております。

運用受託報酬：運用受託報酬は、対象顧客との投資一任契約等に基づき純資産価額に対する一定割合として認識され、当該報酬は対象口座の運用期間にわたり収益として認識しております。

業務受託報酬およびその他営業収益：グループ会社から受領する収益は、当社のグループ会社との契約で定められた算式に基づき月次で認識され、当該報酬は当社がグループ会社にオフショアファンド関連のサービス等を提供する期間にわたり収益として認識しております。

成功報酬：成功報酬は対象となるファンドまたは口座の運用益に対する一定割合、もしくは特定のベンチマークまたはその他のパフォーマンス目標を上回る超過運用益に対する一定割合として認識されます。当該報酬は契約上支払われることが確定した時点で収益として認識しております。

#### 5．その他中間財務諸表作成のための基礎となる事項

##### 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。

##### 会計方針の変更

「収益認識に関する会計基準」を当中間会計期間の期首から適用し、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識することといたしました。これによる当期の財務諸表に与える影響はありません。

「時価の算定に関する会計基準」（企業会計基準第30号2019年7月4日。以下「時価算定会計基準」といいます。）等を当中間会計期間の期首から適用し、時価算定会計基準第19項及び「金融商品に関する会計基準」（企業会計基準第10号2019年7月4日）第44 - 2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準等が定める新たな会計方針を、将来にわたって適用することといたしました。

## （中間貸借対照表関係）

第32期中間会計期間末 (2021年9月30日)	
1 消費税等の取扱い	
仮払消費税等及び仮受消費税等は、相殺のうち、金額的重要性が乏しいため、流動負債の「その他未払金」に含めて表示しております。	

## （中間損益計算書関係）

第32期中間会計期間 (自2021年4月1日 至2021年9月30日)	
1 減価償却実施額	
有形固定資産	1,766千円
2 営業外収益のうち主要なもの	
受取配当金	12千円
受取利息	2,917千円
雑益	16,990千円
3 営業外費用のうち主要なもの	
為替差損	10,580千円

## （リース取引関係）

第32期中間会計期間末 (2021年9月30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。	
1年以内	2,087千円
1年超	8,177千円
合計	10,265千円

## （金融商品関係）

第32期中間会計期間末（2021年9月30日）

## 金融商品の時価等に関する事項

2021年9月30日における中間貸借対照表計上額、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、「市場価格のない株式等」は次表には含めておりません（（注）2．参照）。

（単位：千円）

	中間貸借対照表計上額	時価	差額
投資有価証券	2,160,820	2,160,820	-
資産計	2,160,820	2,160,820	-
長期未払金	231,989	231,989	-
負債計	231,989	231,989	-

（注）1．時価と中間貸借対照表計上額との差額の表への記載を省略しているものとその理由

資産

「現金及び預金」「未収委託者報酬」「未収収益」「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が帳簿価額に近似するものであることから、注記を省略しています。

負債

「未払手数料」「その他未払金」「未払費用」

これらは短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、注記を省略しています。

（注）2．市場価格のない株式等

（単位：千円）

	中間貸借対照表計上額
関係会社株式	60,000
投資有価証券（合同会社出資金）	213,446

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、市場価格のない株式等と認められるため、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もあります。

## 金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

金融商品の時価を、時価の算定に用いたインプットの観察可能性及び重要性に応じて、以下の3つのレベルに分類しております。

レベル1の時価：同一の資産又は負債の活発な市場における（無調整の）相場価格により算定した時価

レベル2の時価：レベル1のインプット以外の直接又は間接的に観察可能なインプットを用いて算定した時価

レベル3の時価：重要な観察できないインプットを使用して算定した時価

時価の算定に重要な影響を与えるインプットを複数使用している場合には、それらのインプットがそれぞれ属するレベルのうち、時価の算定における優先順位が最も低いレベルに時価を分類しております。

## 時価をもって中間貸借対照表計上額とする金融資産及び金融負債

(単位：千円)

	レベル1	レベル2	レベル3	合計
長期末払金	-	231,989	-	231,989
負債計	-	231,989	-	231,989

## (注) 時価の算定に用いた評価技法及び時価の算定に係るインプットの説明

## 「長期末払金」

長期末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。これに伴い、レベル2の時価に分類しております。

なお、（金融商品関係）の「金融商品の時価等に関する事項」に記載の「投資有価証券」は、投資信託受益証券であり、「時価の算定に関する会計基準の適用指針」第26項の経過措置を適用しており、「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」第5 - 2項の注記を行っておりません。

当該投資信託受益証券の中間貸借対照表計上額は（金融商品関係）の「金融商品の時価等に関する事項」に記載しております。

## (有価証券関係)

第32期中間会計期間末（2021年9月30日）

## 1. 関係会社株式

関係会社株式（中間貸借対照表計上額 60,000千円）については市場価格のない株式等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

投資有価証券（合同会社出資金）（中間貸借対照表計上額 213,446千円）については市場価格のない株式等と認められるものであることから、記載しておりません。

## （収益認識関係）

## 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

当社は、資産運用業の単一セグメントであり、顧客との契約から生じる収益を分解した情報は、以下のとおりであります。

（単位：千円）

	委託者報酬	運用受託報酬	業務受託報酬	その他	合計
残高報酬	6,037,156	3,863,147	1,131,821	61,529	11,093,654
成功報酬	-	-	-	-	-
合計	6,037,156	3,863,147	1,131,821	61,529	11,093,654

## （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32期中間会計期間（自 2021年4月1日 至 2021年9月30日）

## 1．サービスごとの情報

（単位：千円）

	委託者報酬	運用受託報酬	業務受託報酬	その他	合計
外部顧客への売上高	6,037,156	3,863,147	1,131,821	61,529	11,093,654

## 2．地域ごとの情報

## 営業収益

（単位：千円）

日本	香港	英国	その他	合計
6,137,669	1,449,215	2,346,383	1,160,387	11,093,654

（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	2,337,676	資産運用業
JPMorgan Asset Management (Asia Pacific) Limited	1,413,920	資産運用業

## （ 1 株当たり情報）

第32期中間会計期間 （自2021年4月1日 至2021年9月30日）	
1株当たり純資産額	322,487.12円
1株当たり中間純利益金額	22,696.01円
なお、潜在株式調整後1株当たり中間純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。	
1株当たりの中間純利益の算定上の基礎	
中間損益計算書上の中間純利益	1,276,991千円
普通株主に帰属しない金額	-
普通株式に係る中間純利益	1,276,991千円
普通株式の期中平均株式数	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】

&lt;訂正前&gt;

## (1) 受託会社

名 称 野村信託銀行株式会社

資本金の額 35,000百万円（2020年3月末現在）

(略)

## (2) 販売会社

名 称	資本金の額 ( <u>2021年</u> 3月末現在)	事業の内容
-----	--------------------------------	-------

(以下略)

&lt;訂正後&gt;

## (1) 受託会社

名 称 野村信託銀行株式会社

資本金の額 35,000百万円（2021年3月末現在）

(略)

## (2) 販売会社

名 称	資本金の額 ( <u>2021年</u> 10月末現在)	事業の内容
-----	---------------------------------	-------

(以下略)

## 独立監査人の監査報告書

2021年12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中小型株オープンの2021年4月21日から2021年10月20日までの計算期間の財務諸表、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中小型株オープンの2021年10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計算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

ＪＰ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](#)

## 独立監査人の中間監査報告書

2021年12月3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

## 中間監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「委託会社等の経理状況」に掲げられているJ P モルガン・アセット・マネジメント株式会社の2021年4月1日から2022年3月31日までの第32期事業年度の中間会計期間（2021年4月1日から2021年9月30日まで）に係る中間財務諸表、すなわち、中間貸借対照表、中間損益計算書、重要な会計方針及びその他の注記について中間監査を行った。

当監査法人は、上記の中間財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる中間財務諸表の作成基準に準拠して、J P モルガン・アセット・マネジメント株式会社の2021年9月30日現在の財政状態及び同日をもって終了する中間会計期間（2021年4月1日から2021年9月30日まで）の経営成績に関する有用な情報を表示しているものと認める。

## 中間監査意見の根拠

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

## 中間財務諸表に対する経営者及び監査役の責任

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

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

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

## 中間財務諸表監査における監査人の責任

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

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

- 不正又は誤謬による中間財務諸表の重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応する中間監査手続を立案し、実施する。中間監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、中間監査の意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。なお、中間監査手続は、年度監査と比べて監査手続の一部が省略され、監査人の判断により、不正又は誤謬による中間財務諸表の重要な虚偽表示リスクの評価に基づいて、分析的手続等を中心とした監査手続に必要に応じて追加の監査手続が選択及び適用される。
- 中間財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な中間監査手続を立案するために、中間財務諸表の作成と有用な情報の表示に関連する内部統制を検討する。
- 経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。

- ・ 経営者が継続企業を前提として中間財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、中間監査報告書において中間財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する中間財務諸表の注記事項が適切でない場合は、中間財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、中間監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 中間財務諸表の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる中間財務諸表の作成基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた中間財務諸表の表示、構成及び内容、並びに中間財務諸表が基礎となる取引や会計事象に関して有用な情報を表示しているかどうかを評価する。  
監査人は、監査役に対して、計画した中間監査の範囲とその実施時期、中間監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む中間監査上の重要な発見事項、及び中間監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

#### 利害関係

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

以 上

---

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

2. XBRLデータは中間監査の対象には含まれていません。