

**【表紙】**

|            |                                 |
|------------|---------------------------------|
| 【提出書類】     | 有価証券報告書                         |
| 【提出先】      | 関東財務局長殿                         |
| 【提出日】      | 2022年6月15日提出                    |
| 【計算期間】     | 第30期（自 2021年9月16日 至 2022年3月15日） |
| 【ファンド名】    | アムンディ・リそなアセアン・ファンド              |
| 【発行者名】     | アムンディ・ジャパン株式会社                  |
| 【代表者の役職氏名】 | 代表取締役 ローラン・ベルティオ                |
| 【本店の所在の場所】 | 東京都千代田区内幸町一丁目2番2号               |
| 【事務連絡者氏名】  | 青木 章人                           |
| 【連絡場所】     | 東京都千代田区内幸町一丁目2番2号               |
| 【電話番号】     | 03-3593-9023                    |
| 【縦覧に供する場所】 | 該当事項はありません。                     |

## 第一部【ファンド情報】

### 第1【ファンドの状況】

#### 1【ファンドの性格】

##### (1)【ファンドの目的及び基本的性格】

ファンドは、主として、アセアン諸国（東南アジア諸国連合）の株式等に投資するファンドと、本邦通貨表示の短期公社債等に投資するファンドに投資することにより、その実質的な運用はそれぞれの投資先ファンドが行い、中長期的な信託財産の成長を目指した運用を行います。

##### <ファンドの特色>

1. 主として、アセアン諸国（東南アジア諸国連合）の株式等へ投資するルクセンブルク籍の「JPMorgan Funds - アセアン・エクイティ・ファンド（クラス）」（米ドル建）と日本籍の「CAマネープールファンド（適格機関投資家専用）」（円建）に投資します。
2. 「JPMorgan Funds - アセアン・エクイティ・ファンド（クラス）」の組入比率を原則として、90%以上に保つこととします。
3. 原則として、為替ヘッジは行いません。ファンドの基準価額は、主に円対米ドル、米ドル対アセアン諸国の通貨の為替相場の動きにより変動します。
4. 「JPMorgan Funds - アセアン・エクイティ・ファンド（クラス）」の運用は、アセアン市場の株式運用において豊富な運用経験を有するJPモルガン・アセット・マネジメント（シンガポール）リミテッドが行います。

《JPモルガン・アセット・マネジメント（シンガポール）リミテッド》

アセアン市場の株式運用において豊富な運用実績を有しています。

資金動向および市況動向等によっては、前記のような運用ができない場合があります。

委託会社は1,000億円を限度として信託金を追加することができます。ただし、委託会社は、受託会社と合意のうえ、当該限度額を変更することができます。

## 〔ファンドの商品分類〕

ファンドは、追加型投信 / 海外 / 株式に属しています。

商品分類表

属性区分表

| 単位型 / 追加型             | 投資対象地域 | 投資対象資産 (収益の源泉)           | 投資対象資産   | 決算頻度                                       | 投資対象地域   | 投資形態                                      | 為替ヘッジ     |
|-----------------------|--------|--------------------------|--|--|--|---|-----------|
| 単位型<br><br><b>追加型</b> | 国内     | <b>株式</b><br>債券          | 株式<br>一般<br>大型株<br>中小型株  | 年1回<br><br><b>年2回</b>                      | グローバル<br><br>日本                                  | ファミリー<br>ファンド                             | あり<br>( ) |
|                       | 海外     | 不動産投信                    | 債券<br>一般<br>公債<br>社債<br>その他債券<br>クレジット属性<br>( )  | 年4回<br><br>年6回<br>(隔月)<br><br>年12回<br>(毎月) | 北米<br><br>欧州<br><br><b>アジア</b>                   |   |           |
|                       | 内外     | その他資産<br>( )<br><br>資産複合 | 不動産投信<br><br><b>その他資産</b><br><b>(投資信託証券</b><br><b>(株式一般))</b><br><br>資産複合<br>( )<br>資産配分固定型<br>資産配分変更型 | 日々<br><br>その他<br>( )                       | 中南米<br><br>アフリカ<br><br>中近東<br>(中東)<br><br>エマージング | <b>ファンド・</b><br><b>オブ・</b><br><b>ファンズ</b> | <b>なし</b> |

(注) ファンドが該当する商品分類・属性区分を網掛け表示しています。

\* 属性区分に記載している「為替ヘッジ」は、対円での為替リスクに対するヘッジの有無を記載しております。

## 商品分類の定義

## ・単位型 / 追加型

「追加型投信」...一度設定されたファンドであってもその後追加設定が行われ従来の信託財産とともに運用されるファンドをいいます。

## ・投資対象地域

「海外」.....目論見書または投資信託約款において、組入資産による主たる投資収益が実質的に海外の資産を源泉とする旨の記載があるものをいいます。

## ・投資対象資産 (収益の源泉)

「株式」.....目論見書または投資信託約款において、組入資産による主たる投資収益が実質的に株式を源泉とする旨の記載があるものをいいます。

## 属性区分の定義

### ・投資対象資産

「その他資産（投資信託証券（株式一般））」... 目論見書または投資信託約款において、組入れている資産が主として投資信託証券であり、実質的に株式一般を投資対象とするものをいいます。

### ・決算頻度

「年2回」... 目論見書または投資信託約款において、年2回決算する旨の記載があるものをいいます。

### ・投資対象地域

「アジア」... 目論見書または投資信託約款において、組入資産による投資収益が日本を除くアジア地域の資産を源泉とする旨の記載があるものをいいます。

### ・投資形態

「ファンド・オブ・ファンズ」... 「投資信託等の運用に関する規則」第2条に規定するファンド・オブ・ファンズをいいます。

### ・為替ヘッジ

「為替ヘッジなし」... 目論見書または投資信託約款において、為替のヘッジを行わない旨の記載があるものまたは為替のヘッジを行う旨の記載がないものをいいます。

ファンドは、ファンド・オブ・ファンズ方式で運用されます。このため、組入れている資産を示す属性区分上の投資対象資産（その他資産（投資信託証券（株式一般）））と収益の源泉となる資産を示す商品分類上の投資対象資産（株式）とが異なります。

\*上記は、一般社団法人 投資信託協会「商品分類に関する指針」に基づき記載しております。商品分類・属性区分の全体的な定義については、一般社団法人 投資信託協会のホームページ（<http://www.toushin.or.jp/>）をご参照ください。

## （２）【ファンドの沿革】

2007年5月18日 信託契約締結、ファンドの設定・運用開始

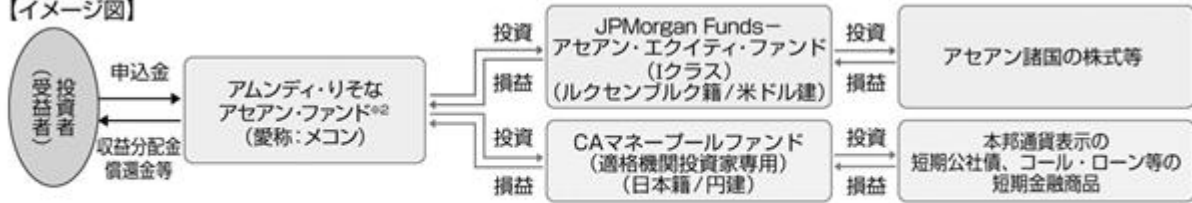
## (3) 【ファンドの仕組み】

## ファンドの仕組み

ファンド・オブ・ファンズ方式<sup>1</sup>で運用します。

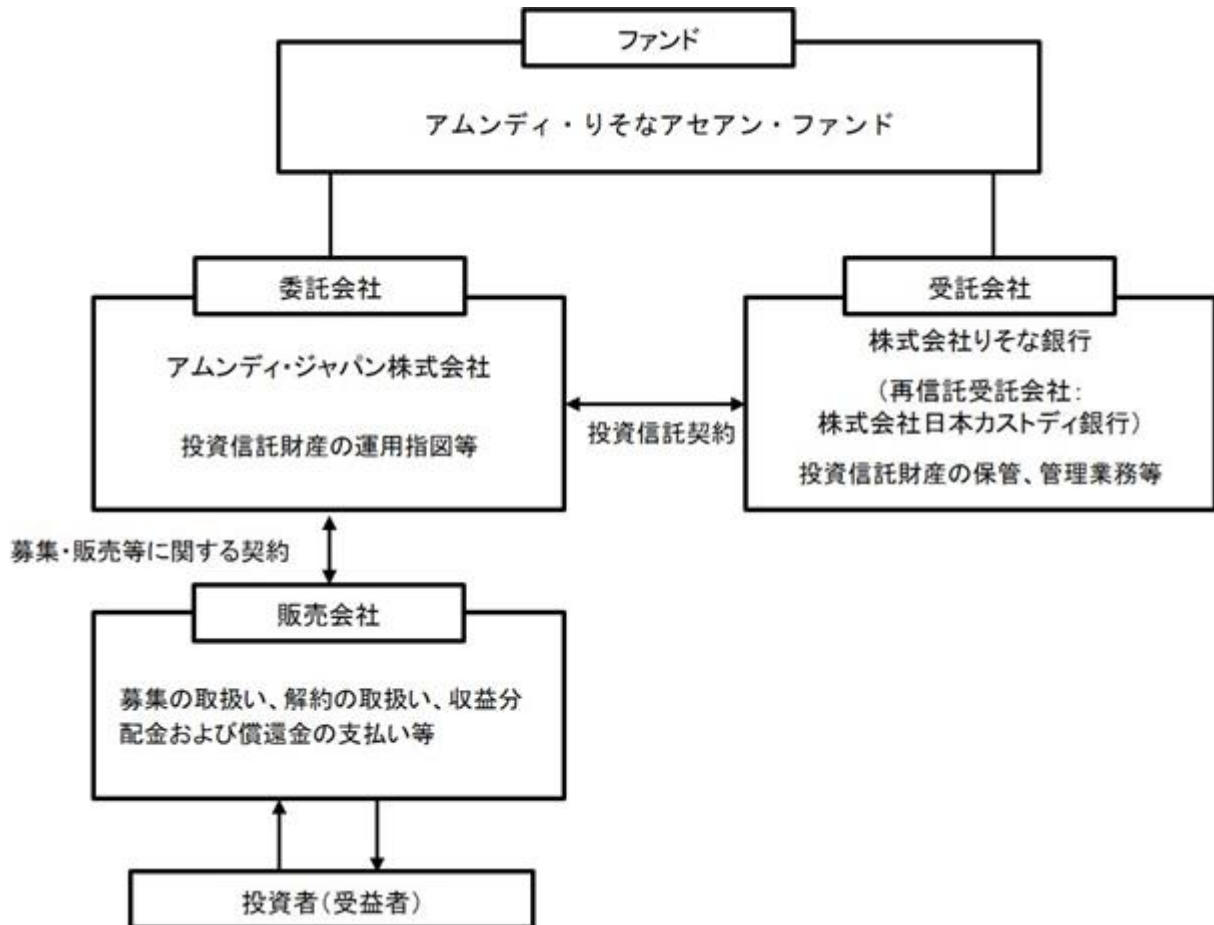
<sup>1</sup> ファンド・オブ・ファンズとは複数の投資信託証券に投資する投資信託のことをいいます。

【イメージ図】



※2 アムンディ・リソナアセアン・ファンドは、MSCI AC アセアン 10/40 インデックス<sup>®</sup>を参考指数とします。  
\*MSCI Inc.が開発した株価指数です。同指数に関する著作権、その他知的財産権はMSCI Inc.に帰属しております。

ファンドの関係法人および関係業務は、以下の通りです。



## 投資信託契約

委託会社と受託会社との間において「投資信託契約（投資信託約款）」を締結しており、委託会社および受託会社の業務、受益者の権利、受益権、信託財産の運用・評価・管理、収益の分配、信託の期間・償還等を規定しています。

## 募集・販売等に関する契約

委託会社と販売会社との間において締結しており、販売会社が行う募集・販売等の取扱、収益分配金および償還金の支払、解約の取扱等を規定しています。

## 委託会社の概況

|        |  |                          |            |      |
|--------|--|--------------------------|------------|------|
| 名称等    | アムンディ・ジャパン株式会社<br>(金融商品取引業者 登録番号 関東財務局長(金商)第350号)  |                          |            |      |
| 資本金の額  | 12億円   |                          |            |      |
| 会社の沿革  | 1971年11月22日 山一投資カウンセリング株式会社設立<br>1980年 1月 4日 山一投資カウンセリング株式会社から山一投資顧問株式会社へ社名変更<br>1998年 4月 1日 山一投資顧問株式会社からエスジー山一アセットマネジメント株式会社へ社名変更<br>1998年11月30日 証券投資信託委託会社の免許取得<br>2004年 8月 1日 りそなアセットマネジメント株式会社と合併し、ソシエテジェネラルアセットマネジメント株式会社へ社名変更<br>2007年 9月30日 金融商品取引法の施行に伴い同法の規定に基づく金融商品取引業者の登録を行う<br>2010年 7月 1日 クレディ・アグリコル アセットマネジメント株式会社と合併し、アムンディ・ジャパン株式会社へ社名変更 |                          |            |      |
| 大株主の状況 | 名称   | 住所                       | 所有株式数      | 比率   |
|        | アムンディ・アセットマネジメント   | フランス共和国 パリ市<br>パスツール通り90 | 2,400,000株 | 100% |

(本書作成日現在)

## 2【投資方針】

## (1)【投資方針】

ファンドは、ファンド・オブ・ファンズ方式で運用することを基本とします。主として、アセアン諸国（東南アジア諸国連合）の株式等へ投資するルクセンブルク籍の「JPMorgan Funds - アセアン・エクイティ・ファンド（クラス）」（米ドル建）と、主に本邦通貨表示の短期公社債等に投資する日本籍の「CAマネープールファンド（適格機関投資家専用）」（円建）に投資することにより、その実質的な運用はそれぞれの投資先ファンドが行い、中長期的な信託財産の成長を目指して運用を行うことを基本方針とします。

なお、CP、CD、預金、指定金銭信託、コール・ローンおよび手形割引市場において売買される手形に直接投資することがあります。

主として、アセアン諸国(東南アジア諸国連合)の株式等へ投資するルクセンブルク籍の「JPMorgan Funds - アセアン・エクイティ・ファンド(クラス)」(米ドル建)と日本籍の「CAマネープールファンド(適格機関投資家専用)」(円建)に投資します。

アセアン諸国(東南アジア諸国連合)の株式等に投資する投資信託証券(「JPMorgan Funds - アセアン・エクイティ・ファンド(クラス)」(米ドル建))の組入比率は、原則として、90%以上とすることを基本とします。また、ファンド全体における投資信託証券の組入比率は、原則として高位を維持することとします。

原則として、為替ヘッジは行いません。

組入投資信託証券は、委託会社の判断により、適宜見直しを行います。この場合において、組入対象とされていた投資信託証券は、変更されることがあります。

資金動向、市況動向等の急変により前記の運用が困難となった場合、暫定的に前記と異なる運用を行う場合があります。

### 《投資対象ファンドの選定方針》

委託会社は、アセアン諸国の株式等を投資対象とするファンドとマネーファンドを選定します。

選定にあたっては、下記の点を選定のポイントとします。

1. 投資対象ファンドの運用目的・運用方針がファンドの運用目的・運用方針に合致していること。
2. 投資対象ファンドにおいて運用体制およびプロセス・リスク管理・情報開示が明確および適切に行われていること。
3. 投資対象ファンドまたはその運用者がその投資対象資産における運用において必要な運用実績があること。
4. ファンドが投資対象ファンドを売買する場合、その決済が適切に行われること。

## &lt;主要投資対象とするファンドの概要&gt;

| <b>ファンド名</b>   | <b>JPMorgan Fundsーアセアン・エクイティ・ファンド（Iクラス）</b>   |   |     |       |  |   |   |
|--|---|---|-----|-------|--|---|---|
| <b>ファンドの形態</b>   | ルクセンブルク籍会社型投資信託（米ドル建）   |   |     |       |  |   |   |
| <b>ファンドの特色</b>   | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 主としてアセアン諸国（東南アジア諸国連合）の株式等に投資し、長期的な信託財産の成長を目指して運用を行います。</li> <li>2. 純資産総額の3分の2以上は、アセアン諸国に登記簿上の本社を有する、または実質的な事業活動をアセアン諸国（1ヵ国あるいは複数国）で展開している企業の株式に投資することを基本とします。また、債券、短期金融資産等に投資することがあります。</li> <li>3. ヘッジ目的（価格変動リスク等の回避）あるいは運用の効率化を図るため、金融派生商品を利用することがあります。</li> </ol>  |   |     |       |  |   |   |
| <b>ベンチマーク</b>  | MSCI AC アセアン 10/40 インデックス   |   |     |       |  |   |   |
| <b>運用プロセス</b>  | <div style="text-align: center;"> <p><b>投資アイデアの創出</b></p> <p>以下の項目により、投資ユニバースを絞り込み</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・企業訪問 ・ブローカー・アナリスト情報 ・独自リサーチ ・産業構造分析 ・銘柄の流動性</li> </ul> </div> <div style="text-align: center; margin: 10px 0;">↓</div> <div style="text-align: center;"> <p><b>ファンダメンタル・リサーチ</b></p> <p>以下の項目により、企業の戦略的特性をプレミアム企業、優良企業、循環的企業に分類</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 33%;">収益性</th> <th style="width: 33%;">持続性</th> <th style="width: 33%;">ガバナンス</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td> <ul style="list-style-type: none"> <li>・自己資本利益率</li> <li>・資本集約度</li> <li>・財務の健全性・資金調達力</li> <li>・成長性</li> <li>・キャッシュフロー</li> </ul> </td> <td> <ul style="list-style-type: none"> <li>・ビジネスの強みと持続可能性</li> <li>・産業構造と発展</li> <li>・革新</li> </ul> </td> <td> <ul style="list-style-type: none"> <li>・マネジメント/所有権リスク</li> <li>・透明性とアクセス</li> <li>・株主還元</li> <li>・資本構成</li> </ul> </td> </tr> </tbody> </table> <p>・特性に応じた投資機会の認識と注目材料の評価</p> <p>・企業見直しは、各国のマクロ環境、政治情勢および産業トレンドの見直しにより補完</p> </div> <div style="text-align: center; margin: 10px 0;">↓</div> <div style="text-align: center;"> <p><b>ポートフォリオの構築</b></p> <p>個別銘柄の投資アイデアに、市場見直しと通貨見直しを融合</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・投資銘柄数 70～100銘柄</li> <li>・個別銘柄の投資比率 参考指数±5%</li> <li>・市場配分 参考指数±15%</li> </ul> </div> <div style="text-align: right; margin-top: 20px;"> <p>銘柄ランキング：<br/>5段階評価<br/>(1～5)</p> </div> | 収益性   | 持続性 | ガバナンス | <ul style="list-style-type: none"> <li>・自己資本利益率</li> <li>・資本集約度</li> <li>・財務の健全性・資金調達力</li> <li>・成長性</li> <li>・キャッシュフロー</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>・ビジネスの強みと持続可能性</li> <li>・産業構造と発展</li> <li>・革新</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>・マネジメント/所有権リスク</li> <li>・透明性とアクセス</li> <li>・株主還元</li> <li>・資本構成</li> </ul> |
| 収益性  | 持続性   | ガバナンス   |     |       |  |   |   |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>・自己資本利益率</li> <li>・資本集約度</li> <li>・財務の健全性・資金調達力</li> <li>・成長性</li> <li>・キャッシュフロー</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>・ビジネスの強みと持続可能性</li> <li>・産業構造と発展</li> <li>・革新</li> </ul>   | <ul style="list-style-type: none"> <li>・マネジメント/所有権リスク</li> <li>・透明性とアクセス</li> <li>・株主還元</li> <li>・資本構成</li> </ul> |     |       |  |   |   |
| <b>投資顧問会社</b>  | JPモルガン・アセット・マネジメント（シンガポール）リミテッド®<br>※アセアン市場の株式運用において豊富な運用経験を有しています。   |   |     |       |  |   |   |

|                |   |
|----------------|---|
| <b>ファンド名</b>   | <b>CAマネープールファンド（適格機関投資家専用）</b>  |
| <b>ファンドの形態</b> | 日本籍契約型投資信託（円建）  |
| <b>ファンドの特色</b> | 主として本邦通貨表示の短期公社債に投資し、安定した収益の確保を目指して運用を行うとともに、あわせてコール・ローンなどで運用を行うことで流動性の確保を図ります。 |
| <b>運用会社</b>    | アムンディ・ジャパン株式会社  |

\*上記内容は作成時点のものであり、今後予告なく変更されることがあります。

◆資金動向および市況動向等によっては、上記のような運用ができない場合があります。

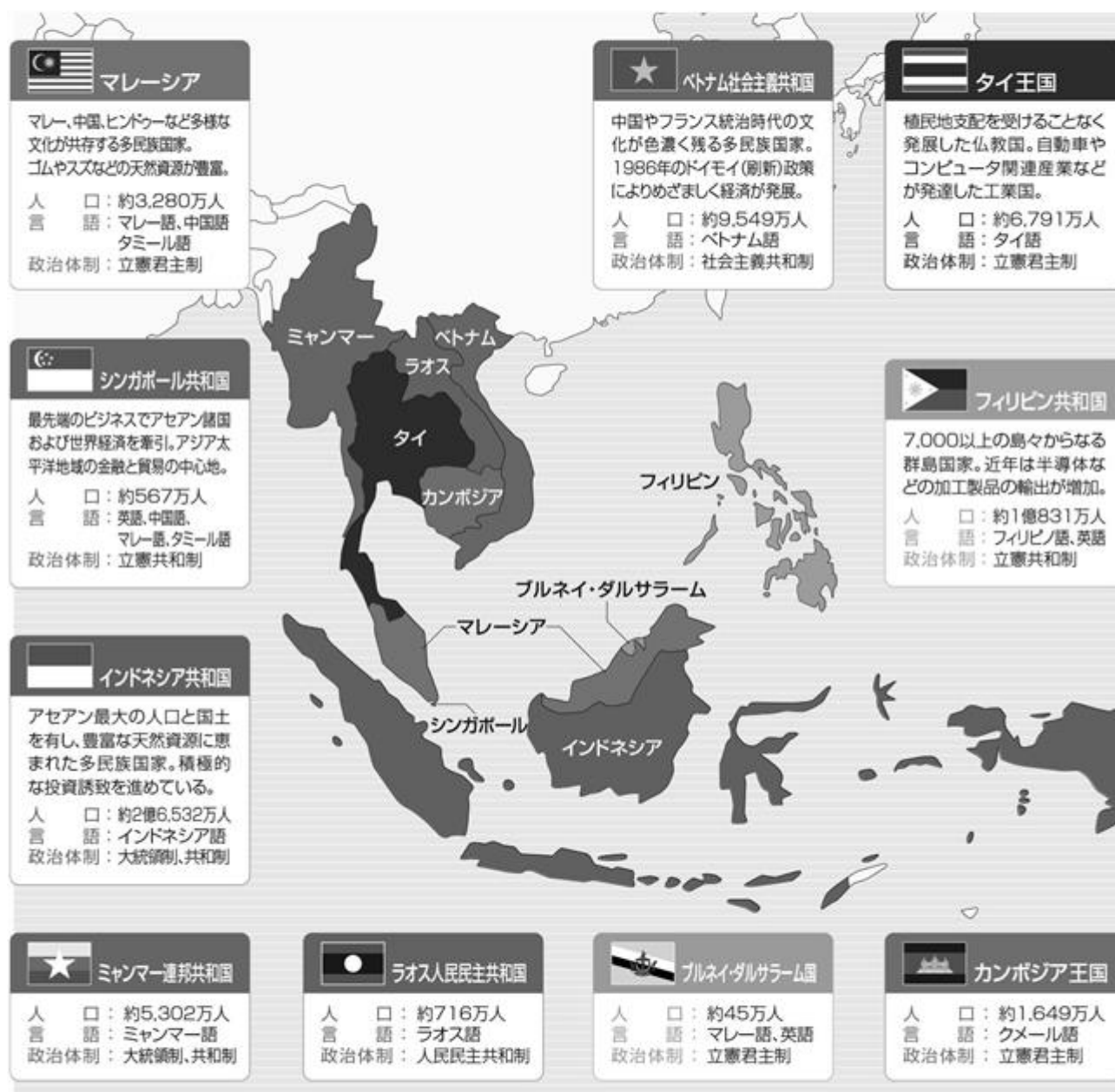


## 追加的記載事項

## 域内経済発展で成長余地の高い巨大経済圏、『アセアン』に注目。

アセアン(東南アジア諸国連合)は、東南アジア地域の国々による、文化や経済の発展、政治や経済の安定のための地域協力機構です。2015年12月末、アセアンによる域内外の貿易活発化、地域の経済成長の拡大を目的としたアセアン経済共同体(AEC)が発足しました。アジアの一大経済圏として世界からも注目されています。

## アセアン加盟10カ国概要



出所：国際機関日本アセアンセンターのホームページのデータ等を基に、アムンディ・ジャパン株式会社が作成。

人口は2019年(インドネシアは2018年)推定値。

\*「JPMorgan Funds-アセアン・エクイティ・ファンド(1クラス)」は、主としてアセアン諸国に登記簿上の本社を有する、または実質的な事業活動をアセアン諸国(1カ国あるいは複数国)で展開している企業の株式に投資することを基本とします。すべてのアセアン加盟国に投資するとは限りません。

\*上記は過去の実績であり、将来の運用成果等を保証するものではありません。

\*上記内容は作成時点のものであり、今後予告なく変更されることがあります。

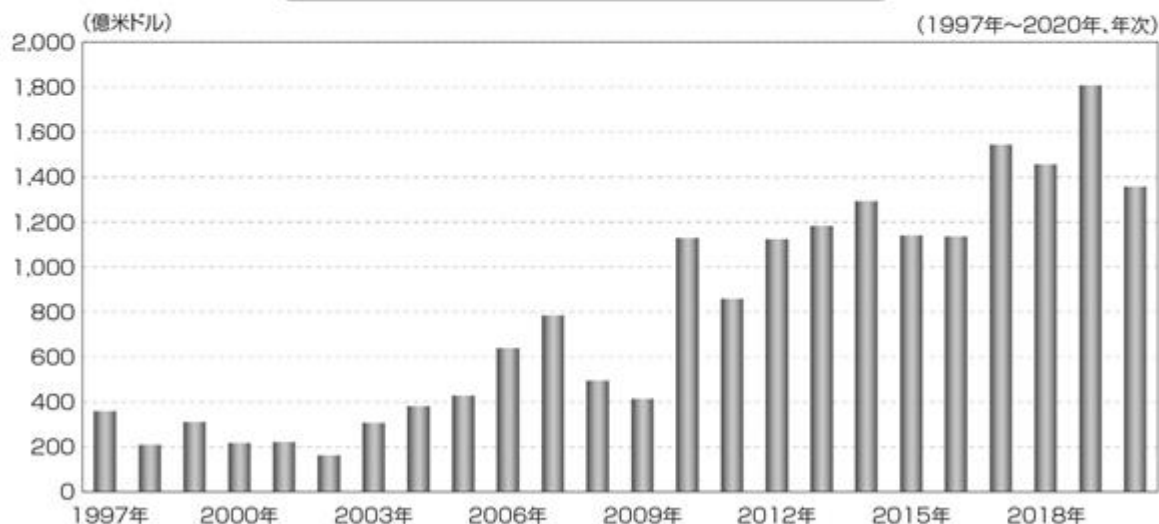
\*信頼できると考えられる情報に基づいて作成しておりますが、その正確性、完全性を保証するものではありません。

## 追加的記載事項

### 増加する直接投資

- 低コストで豊富な労働力と消費の拡大が見込まれる魅力的な市場であることから、アセアン各国への直接投資が進んできました。

#### 海外からの直接投資額\*の推移



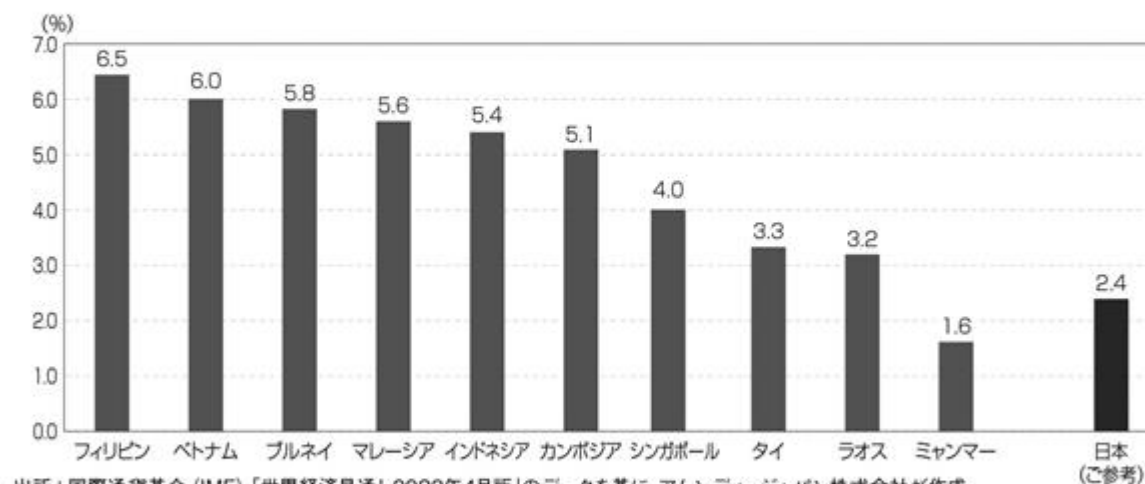
\* 流入ベース。アセアン10ヵ国の合計額。

出所：国連貿易開発会議（UNCTAD）のデータを基に、アムンディ・ジャパン株式会社が作成。

### 成長が期待されるアセアン経済

- アセアンの多くの国では、日本と比較して高い経済成長が予想されています。

#### アセアン各国と日本の実質 GDP 成長率予想(2022年)



出所：国際通貨基金（IMF）「世界経済見通し2022年4月版」のデータを基に、アムンディ・ジャパン株式会社が作成。

\*上記は過去の実績であり、将来の運用成果等を保証するものではありません。

\*上記内容は作成時点のものであり、今後予告なく変更されることがあります。

\*信頼できると考えられる情報に基づいて作成しておりますが、その正確性、完全性を保証するものではありません。

## (2) 【投資対象】

### 投資対象資産の種類

この信託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。

1) 次に掲げる特定資産(「特定資産」とは、投資信託及び投資法人に関する法律第2条第1項で定めるものをいいます。以下同じ)

イ．有価証券

ロ．金銭債権

ハ．約束手形(金融商品取引法第2条第1項第15号に掲げるものを除きます)

2) 次に掲げる特定資産以外の資産

為替手形

### 有価証券の指図範囲

委託会社は、主として「JPMorgan Funds - アセアン・エクイティ・ファンド(クラス)」および「CAマネープールファンド(適格機関投資家専用)」の投資信託証券のほか、信託金を、次の有価証券(金融商品取引法第2条第2項の規定により有価証券とみなされる同項各号に掲げる権利を除きます。本邦通貨表示のものに限ります)に投資することを指図します。

1) コマーシャル・ペーパーおよび短期社債等

2) 外国または外国の者の発行する証券または証書で、1)の証券の性質を有するもの

3) 指定金銭信託の受益証券(金融商品取引法第2条第1項第14号で定める受益証券発行信託に限ります)

### 金融商品の指図範囲

委託会社は、信託金を、前記 に掲げる有価証券のほか、次に掲げる金融商品(金融商品取引法第2条第2項の規定により有価証券とみなされる同項各号に掲げる権利を含みます)により運用することを指図することができます。

1) 預金

2) 指定金銭信託(金融商品取引法第2条第1項第14号に規定する受益証券発行信託を除きます)

3) コール・ローン

4) 手形割引市場において売買される手形

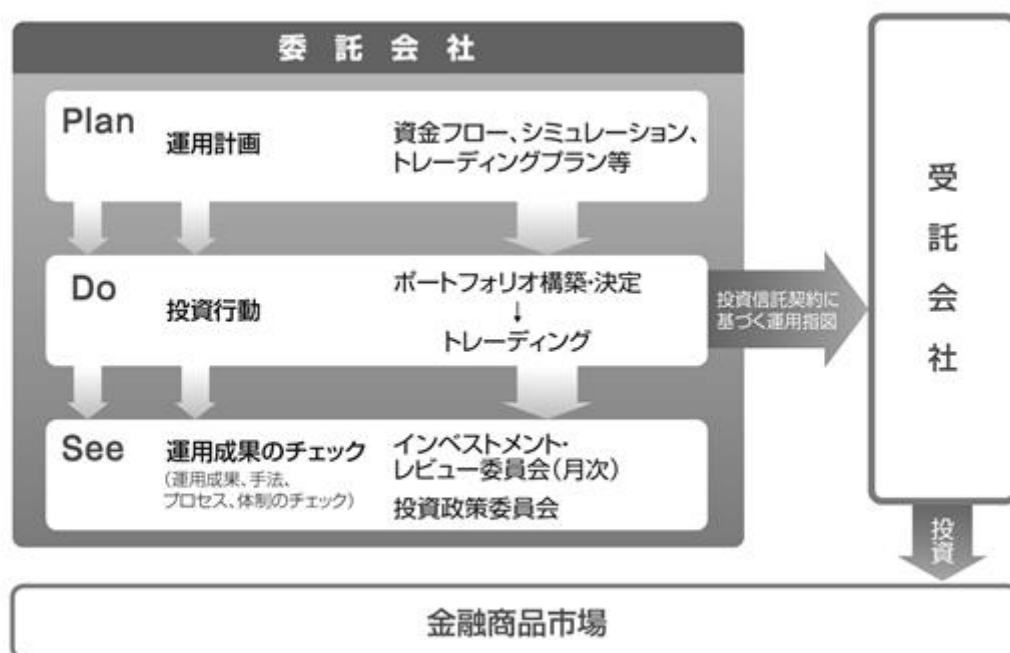
### 金融商品による運用の特例

前記 にかかわらず、この信託の設定、解約、償還、投資環境の変動等への対応等、委託会社が運用上必要と認めるときには、委託会社は、信託金を、前記 の1)から4)までに掲げる金融商品により運用することの指図ができます。

## (3) 【運用体制】

委託会社の運用体制は、運用本部所属のファンド・マネージャーがファンドの運用指図を行う体制となります。

ファンドの運用体制は以下の通りとなっております。



\* 委託会社の運用成果のチェック・・・インベストメント・レビュー委員会（8名以上）、投資政策委員会（3名以上）

ファンドの運用を行うに当たっての社内規程

- ・コンプライアンス・マニュアル
- ・運用担当者服務規程
- ・リスク管理体制に関する規程
- ・デリバティブ取引に関するリスク管理規則
- ・流動性リスク管理規則
- ・運用にかかる各種マニュアル

関係法人に関する管理体制

受託会社・・・年1回以上、ミーティングまたは内部統制報告書に基づくレビューを実施

ファンドの運用体制等は本書作成日現在のものであり、今後変更となる場合があります。

#### （４）【分配方針】

収益分配方針

ファンドは、毎決算時（毎年3月15日および9月15日。休業日の場合は翌営業日とします）に、原則として次の方針により分配を行います。

##### 1) 分配対象収益の範囲

分配対象額の範囲は、経費控除後の繰越分を含めた利子・配当収入と売買益(評価益を含みませす)等の全額とします。

##### 2) 分配対象収益についての分配方針

分配金額は、委託会社が基準価額水準および市況動向等を勘案して決定します。ただし、分配対象収益額が少額の場合には分配を行わないこともあります。したがって、将来の分配金の支払いおよびその金額について保証するものではありません。

##### 3) 留保益の運用方針

留保益の運用については、特に制限を設けず、委託会社の判断に基づき、元本部分と同一の運用を行います。

## 収益の分配

- 1) 信託財産から生じる毎計算期末における利益は、次の方法により処理します。
  - ( ) 配当金、利子およびこれらに類する収益から支払利息を控除した額（以下「配当等収益」といいます）は、諸経費、信託報酬および当該信託報酬にかかる消費税等に相当する金額を控除した後、その残金を受益者に分配することができます。なお、次期以降の分配金に充てるため、その一部を分配準備積立金として積立てることができます。
  - ( ) 売買損益に評価損益を加減した利益金額（以下「売買益」といいます）は、諸経費、信託報酬および当該信託報酬にかかる消費税等に相当する金額を控除し、繰越欠損金のあるときは、その全額を売買益をもって補てんした後、受益者に分配することができます。なお、次期以降の分配に充てるため、分配準備積立金として積立てることができます。
  - ( ) 収益分配金にかかる収益調整金は、原則として、受益者毎の信託時の受益権の価額等に応じて計算されるものとします。
  - ( ) 収益調整金は、所得税法施行令第27条の規定によるもの（追加型証券投資信託の収益分配のうち非課税とされるもの）とし、受益者毎の信託時の受益権の価額と元本との差額をいい、原則として、追加信託のつど当該口数により加重平均され、収益分配のつど調整されるものとします。また、受益者毎の信託時の受益権の価額等とは、原則として、各受益者毎の個別元本をいい、追加信託のつど当該口数により加重平均され、収益分配のつど調整されるものとします。
- 2) 毎計算期末において、信託財産につき生じた損失は、次期に繰越します。

## 収益分配金の支払

- 1) 収益分配金は、決算日において振替機関等の振替口座簿に記載または記録されている受益者（当該収益分配金にかかる決算日以前において一部解約が行われた受益権にかかる受益者を除きます。また、当該収益分配金にかかる決算日以前に設定された受益権で取得申込代金支払以前のために販売会社名義で記載または記録されている受益権については原則として取得申込者として決算日（休日の場合は翌営業日）の翌営業日からお支払いします）に、毎計算期間終了日後1ヵ月以内の委託会社の指定する日から支払います（原則として決算日（休日の場合は翌営業日）の翌営業日からお支払いします）。
- 2) 上記1)の規定にかかわらず、別に定める契約（自動けいぞく投資契約）に基づいて収益分配金を再投資する受益者に対しては、受託会社が委託会社の指定する預金口座等に払込むことにより、原則として毎計算期間終了日の翌営業日に収益分配金が販売会社に交付されます。この場合、販売会社は受益者に対し遅滞なく収益分配金の再投資にかかる受益権の売付を行います。再投資により増加した受益権は、振替口座簿に記載または記録されます。
- 3) 上記1)に規定する収益分配金の支払は、販売会社の営業所等において行うものとします。
- 4) 受益者が、収益分配金について上記1)に規定する支払開始日から5年間その支払を請求しないときは、その権利を失い、受託会社から交付を受けた金銭は、委託会社に帰属します。

## (5) 【投資制限】

### ファンドの信託約款で定める投資制限

- 1) 投資信託証券以外への投資は、信託約款の範囲内で行います。
- 2) 株式への投資制限  
株式（新株引受権証券および新株予約権証券を含みます）への直接投資は行いません。
- 3) 外貨建資産への投資制限  
外貨建資産（外貨建資産を組入可能な投資信託証券を含みます）の投資割合には制限を設けません。
- 4) 同一銘柄の投資信託証券への投資制限  
同一銘柄の投資信託証券への投資が一般社団法人投資信託協会規則に定めるエクスポージャーがルックスルーできる場合に該当しないときは、投資信託財産の純資産総額の10%以内とします。

5) 信用リスク集中回避のための投資制限

一般社団法人投資信託協会規則に定める一の者に対する株式等エクスポージャー、債券等エクスポージャーおよびデリバティブ等エクスポージャーの投資信託財産の純資産総額に対する比率は、原則として、それぞれ100分の10、合計で100分の20を超えないものとし、当該比率を超えることとなった場合には、委託者は、一般社団法人投資信託協会規則の定めるところにしたがい当該比率以内になるよう調整を行うこととします。

6) 特別の場合の外貨建有価証券への投資制限

外貨建有価証券への投資については、わが国の国際収支上の理由等により特に必要と認められる場合には、制約されることがあります。

7) 外国為替予約取引の指図および範囲

委託会社は、信託財産に属する外貨建資産について、当該外貨建資産の為替ヘッジのため、外国為替の売買の予約を指図することができます。

8) 資金の借入れの制限

- (a) 委託会社は、信託財産の効率的な運用並びに運用の安定性に資するため、一部解約に伴う支払資金の手当て（一部解約に伴う支払資金の手当てのために借入れた資金の返済を含みます）を目的として、または再投資に係る収益分配金の支払資金の手当てを目的として資金借入れ（コール市場を通じる場合を含みます）の指図をすることができます。なお、当該借入金をもって有価証券等の運用は行わないものとします。
- (b) 一部解約に伴う支払資金の手当てにかかる借入期間は、受益者への解約代金支払開始日から信託財産で保有する有価証券の売却代金の受渡日までの間または受益者への解約代金支払開始日から信託財産で保有する有価証券等の解約代金入金日までの間若しくは受益者への解約代金支払開始日から信託財産で保有する有価証券等の償還金の入金日までの期間が5営業日以内である場合の当該期間とし、資金借入額は当該有価証券の売却代金、有価証券等の解約代金および有価証券等の償還金の合計額を限度とします。
- (c) 収益分配金の再投資に係る借入期間は、信託財産から収益分配金が支弁される日からその翌営業日までとし、資金借入額は収益分配金の再投資額を限度とします。
- (d) 借入金の利息は信託財産中より支弁します。

9) 受託会社による資金の立替え

- (a) 信託財産に属する有価証券について、借替がある場合で、委託会社の申出があるときは、受託会社は資金の立替えをすることができます。
- (b) 信託財産に属する有価証券にかかる償還金等、有価証券等にかかる利子等、投資信託証券の配当金およびその他の未収入金で、信託終了日までにその金額を見積りうるものがあるときは、受託会社がこれを立替えて信託財産に繰入れることができます。
- (c) 立替金の決済および利息については、受託会社と委託会社との協議によりそのつど別にこれを定めます。

### 3【投資リスク】

#### (1) 基準価額の変動要因

ファンドは、投資信託証券への投資を通じて、主として外国株式など値動きのある有価証券（外貨建資産には為替変動リスクがあります）に実質的に投資しますので、基準価額は変動します。したがって、投資元本が保証されているものではありません。ファンドの基準価額の下落により、損失を被り投資元本を割込むことがあります。ファンドの運用による損益はすべて投資者に帰属します。なお、投資信託は預貯金とは異なります。

#### 価格変動リスク

ファンドの主要投資対象である「JPMorgan Funds - アセアン・エクイティ・ファンド（クラス）」は、主にアセアン諸国の株式等を投資対象としていますが、株式等の有価証券の価格はその発行体（企業）の経営状況、財務状況、一般的な経済状況や金利、市場の需給等により変動します。したがって、実質的に組入れられた株式等の有価証券の価格が下落した場合には、ファンドの基準価額は下落し、損失を被り投資元本を割込むことがあります。

#### アセアン諸国の株式等への投資に関するリスク（カントリーリスク）

ファンドの主要投資対象である「JPMorgan Funds - アセアン・エクイティ・ファンド（クラス）」が投資対象とする株式等の有価証券の発行体（企業）が所在する諸国の経済状況は、先進主要国に比べて脆弱である可能性があります。そのため、インフレ、国際収支、外貨準備高の悪化、政治不安や社会不安あるいは他国との外交関係の悪化などが株式市場や為替市場に及ぼす影響は先進主要国以上に大きくなることが予想されます。また、当該諸国の証券市場は市場規模や取引量が小さく流動性が低いことから、流動性、価格変動性等のリスクは相対的に高くなる傾向があります。当該国の政変、経済事情の変化等により市場が混乱した場合や、政府当局により有価証券取引に対して新たな規制が導入された場合等には、証券市場が大きな影響を受け、ファンドの基準価額も大きく変動する可能性があります。したがって、ファンドの基準価額は先進主要国の市場へ投資しているファンドと比較して大きく下落する可能性があり、損失を被り投資元本を割込むことがあります。

#### 為替変動リスク

- ・外貨建資産に投資した場合は、為替変動によって重大な損失が生じるリスクがあります。
- ・ファンドは、円建で基準価額が表示される国内投信ですが、主要投資対象であるルクセンブルク籍の投資信託証券は外貨建であり、原則として為替ヘッジは行いません。したがって、ファンドの基準価額は、主に円対米ドル、米ドル対アセアン諸国の通貨の為替相場の動きにより変動します。円高となった場合、投資する外貨建資産の円貨建価値が下落し、ファンドの基準価額の下落要因となり、損失を被り投資元本を割込むことがあります。

#### 信用リスク

- ・ファンドが実質的に投資する有価証券について、発行体（企業）の財政状況および一般的な経済状況または経営・財務状況の変化およびそれらに関する外部評価の変化を含む信用状況等の悪化は価格下落の要因のひとつであり、ファンドの基準価額の下落要因となります。
- ・株式等の有価証券の発行体（企業）が破産した場合、ファンドが投資対象とする投資信託証券の資金を回収することは困難となることがあります。この場合、ファンドの基準価額は下落し、損失を被り投資元本を割込むことがあります。

#### 流動性リスク

一般に、市場規模や取引量が小さい組入銘柄を売却する際に市場実勢から期待される価格で売買できず、不測の損失を被るリスクがあります。

ファンドが大量の換金を受けた場合には、ファンドの実質組入対象とするアセアン諸国の株式等の有価証券を売却することとなります。一般に当該諸国の証券市場は欧米等の先進主要国の市場と比べ、流動性が低いと考えられることから一度に多量の売却を行った場合には、

期待される価格で売却できない可能性があり、売却損が発生することがあります。この場合、ファンドの基準価額は下落し、損失を被り投資元本を割込むことがあります。

基準価額の変動要因（投資リスク）は前記に限定されるものではありません。

## (2)その他の留意点

### 収益分配金に関する留意点

分配金は、預貯金の利息とは異なり、投資信託の純資産から支払われますので、分配金が支払われると、その金額相当分、基準価額は下がります。分配金は、計算期間中に発生した収益（経費控除後の配当等収益および評価益を含む売買益）を超えて支払われる場合があります。その場合、当期決算日の基準価額は前期決算日と比べて下落することになります。また、分配金の水準は、必ずしも計算期間におけるファンドの収益率を示すものではありません。投資者のファンドの購入価額によっては、分配金の一部または全部が、実質的には元本の一部払戻しに相当する場合があります。ファンド購入後の運用状況により、分配金額より基準価額の値上がりが小さかった場合も同様です。

### 株価連動債券に関する留意点

「JPMorgan Funds - アセアン・エクイティ・ファンド（クラス）」は、必要に応じて株価連動債券に投資をすることがあり、その場合、投資資産として債券の投資比率が大きくなる場合があります。

### アセアン諸国の株式への投資に関する留意点

「JPMorgan Funds - アセアン・エクイティ・ファンド（クラス）」は、アセアン諸国の株式を投資対象としますが、アセアン諸国の中には外国人持株比率の上限がある国があり、投資対象として選定した企業がその上限に達していた場合や、当該企業の株価が適正な投資価値からみて極端に割高な場合など、当該企業の株式を組入れることができないことがあります。また、アセアンの諸国の今後の経済成長や株式市場の拡大が想定と異なる場合には、当該ファンドは、特定の国への投資を縮小したり取りやめを行うなど投資対象国すべてに投資するとは限りません。また、今後のアセアン諸国の投資環境の発展に応じて投資対象国以外にも投資する場合があります。

### ファンドの繰上償還

ファンドの受益権の残存口数が10億口を下回った場合等は、信託を終了させることがあります。

### 流動性リスクに関する留意事項

ファンドは、大量の解約が発生し短期間で解約資金を手当てする必要が生じた場合や主たる取引市場において市場環境が急変した場合等に、一時的に組入資産の流動性が低下し、市場実勢から期待できる価格で取引できないリスク、取引量が限られてしまうリスクがあります。これにより、基準価額にマイナスの影響を及ぼす可能性や、換金の申込みの受付が中止となる可能性、換金代金のお支払が遅延する可能性があります。

### 規制の変更に関する留意点

- ・ファンドの運用に関連する国または地域の法令、税制および会計基準等は今後変更される可能性があります。
- ・将来規制が変更された場合、ファンドは重大な不利益を被る可能性があります。

### その他の留意点

- ・前記以外にも、実質組入有価証券の売買委託手数料、信託報酬、監査費用の負担およびこれらに対する消費税等の負担による負の影響が存在します。
- ・ファンドが（直接若しくは間接に）取引または投資を行う相手方であり、またはファンドの信託財産の保管を委託されるブローカー会社および銀行を含む機関は、営業能力またはファンドの資本ポジションを損なうような財政困難に直面することがあります。



- ・証券市場および外国為替市場は、世界的な経済事情の急変またはその国における天災地変、政変、経済事情の変化若しくは政策の変更等の諸事情により閉鎖されることや不測の事態に陥ることがあります。この場合、ファンドの運用が影響を被って基準価額が下落することがあり、その結果、投資元本を下回る可能性があります。基準価額の正確性に合理的な疑いがあると判断した場合、委託会社は途中換金の受付を一時的に中止することがあります。
- ・投資環境の変化などにより、継続申込期間の更新を行わないことや、お申込みの受付を停止することがあります。この場合は、新たにファンドを購入できなくなります。

### (3) 投資信託と預金および預金等保護制度との関係について

- ・投資信託は、金融機関の預金とは異なります。
- ・投資信託は、預金保険の対象および保険契約者保護機構の保護の対象ではありません。また、登録金融機関を通じてご購入いただいた投資信託は、投資者保護基金の保護の対象ではありません。

### (4) 投資信託についての一般的な留意事項

投資信託は、その商品の性格から次の特徴をご理解のうえご購入くださいますようお願い申し上げます。

- ・投資信託の設定・運用は投資信託委託会社が行います(登録金融機関は販売の窓口となります)。
- ・投資信託は値動きのある証券(外貨建資産には為替変動リスクがあります)に投資するため、投資元本および分配金が保証された商品ではありません。
- ・投資した資産の価値の減少を含むリスクは、投資信託をご購入のお客さまが負うこととなります。
- ・投資信託のご購入時にはお申込手数料、保有期間中には信託報酬およびその他の費用等がかかります。
- ・投資信託のお取引に関しては、金融商品取引法第37条の6の規定(いわゆるクーリング・オフ)の適用はありません。

### (5) リスク管理体制

委託会社では、以下のように2段階でリスクのモニタリングおよび管理を行います。

- ・運用パフォーマンスの評価・分析  
リスクマネジメント部が運用リスク全般の状況をモニタリングするとともに、運用パフォーマンスの分析および評価を行い、定期的にはリスク委員会に報告します。
- ・運用リスクの管理  
リスクマネジメント部が法令諸規則および運用ガイドライン等の遵守状況のモニタリングを行い、運用状況を検証および管理し、定期的にはリスク委員会に報告します。また、コンプライアンス部は運用に関連する社内規程、関連法規の遵守にかかる管理を行っており、重大なコンプライアンス事案については、コンプライアンス委員会で審議が行われ必要な方策を講じます。

前述のリスク管理過程について、グループ監査および内部監査部門が事後チェックを行います。

流動性リスクについては次の通りモニタリングおよび管理を行います。

- ・委託会社では、流動性リスク管理に関する規程を定め、ファンドの組入資産の流動性リスクのモニタリングなどを実施するとともに、緊急時対応策の策定・検証などを行います。
- ・取締役会等は、流動性リスク管理の適切な実施の確保や流動性リスク管理態勢について、監督します。

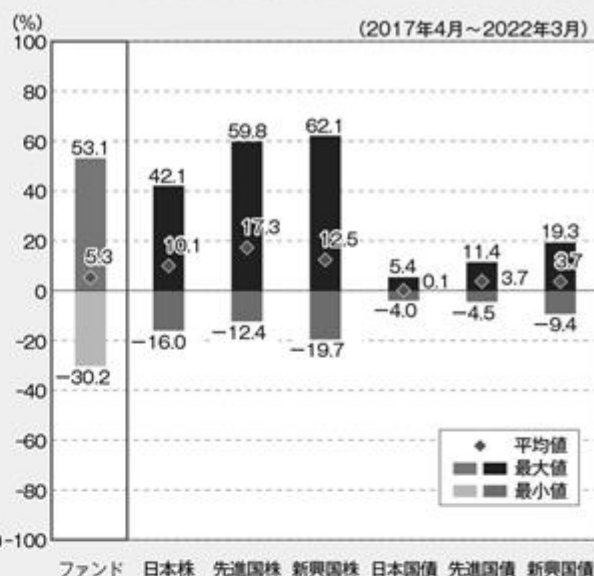
ファンドのリスク管理体制等は本書作成日現在のものであり、今後変更となる場合があります。

## (参考情報)

①ファンドの年間騰落率および分配金再投資基準価額の推移



②ファンドと他の代表的な資産クラスとの騰落率の比較



\*①のグラフは年間騰落率(各月末における直近1年間の騰落率)および分配金再投資基準価額の推移を表示したものです。

\*②のグラフは2017年4月から2022年3月までの5年間の年間騰落率(各月末における直近1年間の騰落率)の平均・最大・最小を、ファンドおよび他の代表的な資産クラスについて表示したものです。

\*年間騰落率および分配金再投資基準価額は、分配金(税引前)を分配時に再投資したものとみなして計算しており、実際の基準価額に基づいて計算した年間騰落率および基準価額の推移とは異なる場合があります。

\*②のグラフは、ファンドと代表的な資産クラスを定量的に比較できるように作成したものであり、全ての資産クラスがファンドの投資対象とは限りません。

## ○各資産クラスの指数について

## 日本株 東証株価指数(TOPIX)(配当込み)

東証株価指数(TOPIX)とは、日本の株式市場を広範に網羅するとともに、投資対象としての機能性を有するマーケット・ベンチマークです。TOPIXの指数値およびTOPIXにかかる標章または商標は、株式会社 J P X 総研または株式会社 J P X 総研の関連会社(以下「J P X」という。)の知的財産であり、指数の算出、指数値の公表、利用などTOPIXに関するすべての権利・ノウハウおよびTOPIXにかかる標章または商標に関するすべての権利は J P X が有します。J P X は、TOPIXの指数値の算出または公表の誤謬、遅延または中断に対し、責任を負いません。本商品は、J P X により提供、保証または販売されるものではなく、本商品の設定、販売および販売促進活動に起因するいかなる損害に対しても J P X は責任を負いません。

## 先進国株 MSCIコクサイ・インデックス(税引後配当込み、円ベース)

MSCIコクサイ・インデックスとは、MSCI Inc.が開発した株価指数で、日本を除く世界の先進国で構成されています。同指数に関する著作権、知的財産権その他一切の権利はMSCI Inc.に帰属します。また、MSCI Inc.は、同指数の内容を変更する権利および公表を停止する権利を有します。

## 新興国株 MSCIエマージング・マーケット・インデックス(税引後配当込み、円ベース)

MSCIエマージング・マーケット・インデックスとは、MSCI Inc.が開発した株価指数で、世界の新興国で構成されています。同指数に関する著作権、知的財産権その他一切の権利はMSCI Inc.に帰属します。また、MSCI Inc.は、同指数の内容を変更する権利および公表を停止する権利を有します。

## 日本国債 NOMURA-BPI国債

NOMURA-BPI国債とは、野村証券株式会社が公表する、国内で発行された公募利付国債の市場全体の動向を表す投資収益指数です。同指数の知的財産権とその他一切の権利は野村証券株式会社に帰属します。

## 先進国債 FTSE世界国債インデックス(除く日本、円ベース)

FTSE世界国債インデックス(除く日本、円ベース)とは、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。

## 新興国債 JPモルガンGBI-EMグローバル・ディバースファイド(円ベース)

JPモルガンGBI-EMグローバル・ディバースファイドとは、J.P.Morgan Securities LLCが算出し公表している、現地通貨建のエマージング・マーケット債で構成されている指数です。同指数の著作権はJ.P.Morgan Securities LLCに帰属します。

(注)海外の指数は、為替ヘッジなしによる投資を想定して、円ベースの指数を採用しております。

## 4【手数料等及び税金】

### (1)【申込手数料】

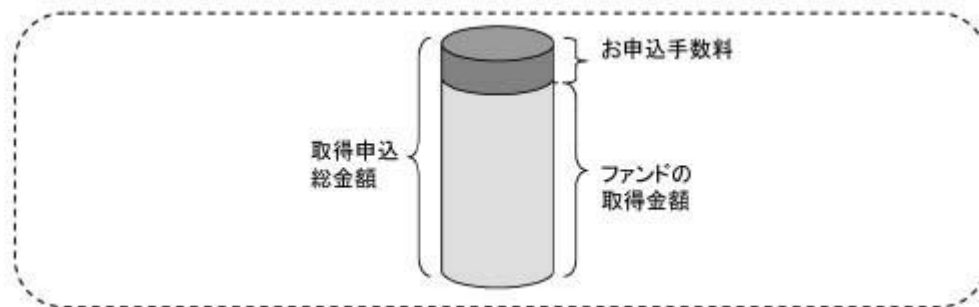
取得申込受付日の翌営業日の基準価額に、販売会社が独自に定める料率を乗じて得た金額とします。

| 料率上限（本書作成日現在） | 役務の内容  |
|---------------|--|
| 3.3%（税抜3.0%）  | 商品や関連する投資環境の説明および情報提供等、ならびに購入に関する事務コストの対価として販売会社にお支払いいただきます。 |

ただし、収益分配金再投資の際は、無手数料となります。

申込手数料については、販売会社によって異なりますので、お申込みの販売会社にお問合せください。

#### <取得申込時にお支払いいただく金額>



### (2)【換金（解約）手数料】

換金（解約）手数料はかかりません。

### (3)【信託報酬等】

信託報酬の総額は、信託財産の純資産総額に対し年率1.155%（税抜1.05%）を乗じて得た金額とし、ファンドの計算期間を通じて毎日、費用計上されます。

#### 〔信託報酬の配分〕

| 支払先  | 料率（年率）    | 役務の内容   |
|------|-----------|---|
| 委託会社 | 0.30%（税抜） | ファンドの運用とそれに伴う調査、受託会社への指図、法定書面等の作成、基準価額の算出等の対価   |
| 販売会社 | 0.70%（税抜） | 購入後の情報提供、運用報告書等各種書類の送付、口座内でのファンドの管理および事務手続き等の対価 |
| 受託会社 | 0.05%（税抜） | ファンドの財産の保管および管理、委託会社からの指図の実行等の対価                |

信託報酬は、毎計算期間末または信託終了のときに信託財産中から支弁します。

委託会社は、受託会社の同意のうえ、前記に規定する率以内で信託報酬率を変更することができます。

なお、ファンドは、主として投資信託証券に投資するファンド・オブ・ファンズです。

上記信託報酬の他に、投資対象となる組入投資信託証券ごとに信託報酬がかかります。

組入投資信託証券とその信託報酬は次の通りです。

| ファンドが投資対象とする<br>投資信託証券                                   | 信託報酬   |
|--|--|
| JPMorgan Funds - アセアン・<br>エクイティ・ファンド（ ク<br>ラス）（ルクセンブルク籍） | 年率0.91%以内<br>〔内訳〕投資顧問会社：年率0.75%、<br>保管銀行・管理事務代行会社：年率0.16%以内  |
| 「CAマネープールファンド<br>（適格機関投資家専用）」<br>（日本籍）                   | 年率0.385%（税抜0.35%）以内<br>各月毎に決定するものとし、前月の最終営業日の翌日から当月の最終営業日までの信託報酬率は、各月の前月の最終5営業日における無担保コール翌日物レートの平均値に0.3を乗じて得た率（以下「当該率」といいます）に応じて次に掲げる率とします。<br>1．当該率が0.35%以下の場合：当該率<br>（当該率が委託会社が任意に定める率以下の場合、任意に定める率とします。ただし、任意に定める率は0.05%以下とします。）<br>2．当該率が0.35%超の場合：年10,000分の35 |

したがって、当該信託報酬を考慮した場合のファンドの実質的な負担の上限は、年率2.065%（税込）となります。

ファンドの信託約款に定める信託報酬上限年率1.155%（税込）に組入投資信託証券のうち信託報酬が最大のもの（年率0.91%）を加算しております。ファンドの実際の投資信託証券の組入状況等によっては、実質的な信託報酬率は変動します。

#### （４）【その他の手数料等】

資金の借入れにかかる借入金の利息

信託財産において一部解約に伴う支払資金の手当て、再投資に係る収益分配金の支払資金の手当て等を目的として資金借入れの指図を行った場合、当該借入金の利息は信託財産中から支払われます。

信託事務等の諸費用および監査報酬

1) 信託財産に関する租税、信託事務の処理に要する諸費用および受託会社の立替えた立替金の利息は、投資者の負担とし、信託財産中から支払われます。

2) 信託財産の財務諸表の監査に要する費用（消費税等相当額を含みます）は、毎計算期末または信託終了のとき信託財産中より支弁することを原則とします。

ファンドの実質組入有価証券の売買の際に発生する売買委託手数料

信託財産が負担します。この他に、売買委託手数料に対する消費税等相当額、CP、CD、預金、指定金銭信託、コール・ローンおよび手形割引等に要する費用ならびに外国における資産の保管等に要する費用についても信託財産が負担します。信託財産の証券取引等に伴う手数料や税金は信託財産が負担しますが、売買委託手数料等は国や市場によって異なります。また、売買金額によっても異なります。

ファンドが投資対象とする投資信託証券において、ルクセンブルクの年次税（年率0.01%）、組入有価証券の売買の際に発生する売買委託手数料等を現地投資信託証券が負担します。

\* その他の手数料等の合計額については運用状況等により変動するものであり、事前に料率、上限額等を表示することはできません。

\* ファンドの費用の合計額については、保有期間等に応じて異なりますので、表示することはできません。

## (5) 【課税上の取扱い】

日本の居住者である受益者に対する課税上の取扱いは、2022年3月末現在の内容に基づいて記載しており、税法が改正された場合等には、以下の内容および本書における税制に関する記載内容が変更になることがあります。ファンドは、課税上、株式投資信託として取り扱われます。公募株式投資信託は税法上、少額投資非課税制度の適用対象です。また、外国税額控除の適用となった場合には、分配時の税金が以下の内容と異なる場合があります。

## 個人の受益者に対する課税

○収益分配金のうち課税扱いとなる普通分配金は配当所得として下記の税率により源泉徴収されます。

なお、原則として、申告分離課税 または総合課税により確定申告を行う必要がありますが申告不要制度を選択することができます。

○換金時および償還時における差益は譲渡所得等となり、下記の税率による申告分離課税 が適用され、確定申告が必要となります。ただし、特定口座（源泉徴収選択口座）を利用している場合は、下記の税率により源泉徴収が行われ、原則として、確定申告は不要となります。

|    |                                     |
|----|-------------------------------------|
| 税率 | 20.315%（所得税15%、復興特別所得税0.315%、地方税5%） |
|----|-------------------------------------|

申告分離課税を選択した場合において、上場株式等の譲渡損失の金額がある場合には、上場株式等の配当所得（収益分配金を含みます。）と当該上場株式等の譲渡損失（解約損、償還損を含みます。）の損益通算（特定公社債等（公募公社債投資信託を含みます。）の利子所得等および譲渡所得等も対象となります。）をすることができます（当該上場株式等の配当所得の金額を限度とします。）。なお、損益通算してもなお控除しきれない損失の金額については、翌年以降3年間にわたり繰越控除が可能です。

（注）ファンドは、配当控除は適用されません。

\* 公募株式投資信託は税法上、少額投資非課税制度の適用対象です。少額投資非課税制度「愛称：NISA（ニーサ）」をご利用の場合、毎年、一定額の範囲で新たに購入した公募株式投資信託などから生じる配当所得および譲渡所得が5年間非課税となります。ご利用になれるのは、販売会社で非課税口座を開設するなど、一定の条件に該当する方が対象となります。なお、他の口座で生じた配当所得や譲渡所得との損益通算はできません。詳しくは、販売会社にお問合せください。

## 法人の受益者に対する課税

収益分配金のうち課税扱いとなる普通分配金ならびに換金時および償還時の個別元本超過額について、下記の税率により源泉徴収されます（地方税の源泉徴収はありません。）。

源泉徴収された税金は、所有期間に応じて税額控除が適用されます。

|    |                               |
|----|-------------------------------|
| 税率 | 15.315%（所得税15%、復興特別所得税0.315%） |
|----|-------------------------------|

（注）ファンドは、益金不算入制度は適用されません。

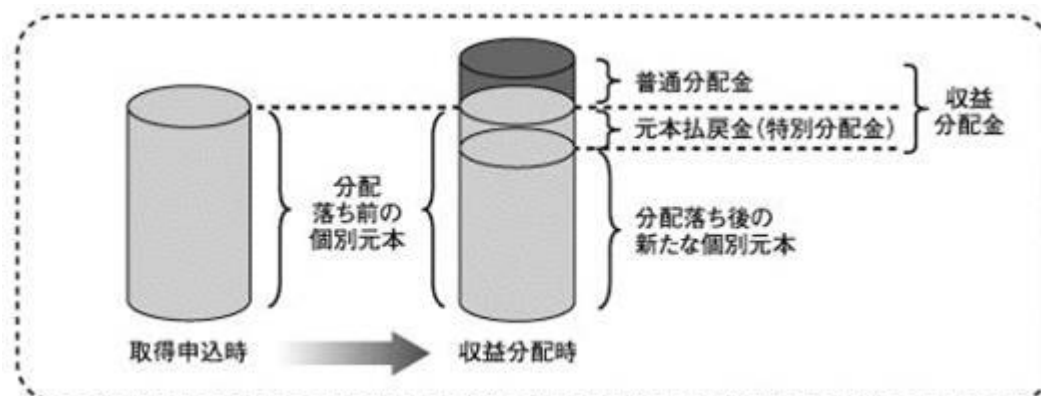
## 個別元本について

- 1) 追加型の株式投資信託について、受益者ごとの取得申込時のファンドの価額等（申込手数料は含まれません。）が受益者の元本（個別元本）に当たります。
- 2) 受益者が同一ファンドを複数回取得した場合の個別元本は、受益者が追加信託を行うつど、その受益者の受益権口数で加重平均することにより算出されます。
- 3) 同一ファンドを複数の販売会社で取得する場合には販売会社ごとに、個別元本の算出が行われます。ただし、個別元本は、複数支店等で同一ファンドを取得する場合などにより把握方法が異なる場合があります。詳しくは販売会社にお問合せください。
- 4) 受益者が元本払戻金（特別分配金）を受け取った場合、収益分配金発生時にその個別元本から元本払戻金（特別分配金）を控除した額が、その後の個別元本となります。  
「元本払戻金（特別分配金）」については、後記「収益分配金の課税について」をご参照ください。

## 収益分配金の課税について

追加型株式投資信託の収益分配金には、課税扱いとなる「普通分配金」と、非課税扱いとなる「元本払戻金（特別分配金）」（受益者ごとの元本の一部払戻しに相当する部分）の区分があります。

受益者が収益分配金を受け取る際、収益分配金落ち後の基準価額が受益者の個別元本と同額の場合または受益者の個別元本を上回っている場合には、収益分配金の全額が普通分配金となり、収益分配金落ち後の基準価額が受益者の個別元本を下回っている場合には、その下回る部分の額が元本払戻金（特別分配金）となり、収益分配金から前記元本払戻金（特別分配金）を控除した額が普通分配金となります。なお、受益者が元本払戻金（特別分配金）を受け取った場合、収益分配金発生時にその個別元本から元本払戻金（特別分配金）を控除した額が、その後の受益者の個別元本となります。



上図は収益分配金のイメージ図であり、収益分配金の支払いおよびその水準を保証するものではありません。

課税上の取扱いの詳細につきましては、税務専門家等にご確認ください。

## 5【運用状況】

以下は2022年3月末日現在の運用状況です。

また、投資比率は、小数点以下第3位を切捨てて表示しているため、当該比率の合計と合計欄の比率が一致しない場合があります。

## (1)【投資状況】

2022年3月末日現在

信託財産の構成

| 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      | 4,687,292     | 0.14    |
| 投資証券                | ルクセンブルク | 3,054,230,700 | 97.53   |
| 現金・預金・その他の資産(負債控除後) |         | 72,354,076    | 2.31    |
| 合計(純資産総額)           |         | 3,131,272,068 | 100.00  |

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

その他の資産の投資状況

| 種類     | 買建/売建 | 国/地域 | 評価額(円)     | 投資比率(%) |
|--------|-------|------|------------|---------|
| 為替予約取引 | 売建    | 日本   | 55,047,153 | 1.75    |

(注1) 投資比率とは、ファンドの純資産総額に対する当該資産の評価額比率をいいます。

(注2) 為替予約取引の時価については、原則としてわが国の対顧客先物売買相場の仲値で評価しております。

## (2)【投資資産】

## 【投資有価証券の主要銘柄】

2022年3月末日現在

| 順位 | 国/地域    | 種類       | 銘柄名                                 | 数量        | 帳簿価額<br>単価<br>(円) | 帳簿価額<br>(円)   | 評価額<br>単価<br>(円) | 評価額<br>(円)    | 投資<br>比率<br>(%) |
|----|---------|----------|-------------------------------------|-----------|-------------------|---------------|------------------|---------------|-----------------|
| 1  | ルクセンブルク | 投資証券     | JPMorgan Funds-アセアン・エクイティ・ファンド-Iクラス | 138,700   | 20,978.86         | 2,909,769,255 | 22,020.40        | 3,054,230,700 | 97.53           |
| 2  | 日本      | 投資信託受益証券 | CAマネーボールファンド(適格機関投資家専用)             | 4,671,410 | 1.0034            | 4,687,292     | 1.0034           | 4,687,292     | 0.14            |

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

種類別投資比率

| 種類       | 国内/外国 | 投資比率(%) |
|----------|-------|---------|
| 投資信託受益証券 | 国内    | 0.14    |
| 投資証券     | 外国    | 97.53   |
| 合計       |       | 97.68   |

(注) 投資比率とは、ファンドの純資産総額に対する当該種類の評価額比率をいいます。



## 【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】

| 種類     | 通貨  | 買建/<br>売建 | 数量         | 帳簿価額<br>(円) | 評価額<br>(円) | 投資比率<br>(%) |
|--------|-----|-----------|------------|-------------|------------|-------------|
| 為替予約取引 | 米ドル | 売建        | 449,800.00 | 54,815,552  | 55,047,153 | 1.75        |

(注1) 投資比率とは、ファンドの純資産総額に対する当該資産の評価額比率をいいます。

(注2) 為替予約取引の時価については、原則としてわが国の対顧客先物売買相場の仲値で評価しております。

## (3) 【運用実績】

## 【純資産の推移】

2022年3月末日及び同日前1年以内における各月末ならびに下記の計算期間末の純資産の推移は次の通りです。

| 期間                      | 純資産総額(円)       |                | 1口当たり純資産額(円) |        |
|-------------------------|----------------|----------------|--------------|--------|
|                         | (分配落)          | (分配付)          | (分配落)        | (分配付)  |
| 第11期計算期間末 (2012年 9月18日) | 9,200,904,883  | 9,200,904,883  | 0.6273       | 0.6273 |
| 第12期計算期間末 (2013年 3月15日) | 11,794,591,061 | 11,794,591,061 | 0.8817       | 0.8817 |
| 第13期計算期間末 (2013年 9月17日) | 9,566,667,533  | 9,566,667,533  | 0.7939       | 0.7939 |
| 第14期計算期間末 (2014年 3月17日) | 8,185,069,999  | 8,185,069,999  | 0.7965       | 0.7965 |
| 第15期計算期間末 (2014年 9月16日) | 8,179,153,365  | 8,179,153,365  | 0.9075       | 0.9075 |
| 第16期計算期間末 (2015年 3月16日) | 7,228,371,405  | 7,228,371,405  | 0.9386       | 0.9386 |
| 第17期計算期間末 (2015年 9月15日) | 5,218,086,587  | 5,218,086,587  | 0.7511       | 0.7511 |
| 第18期計算期間末 (2016年 3月15日) | 4,989,185,074  | 4,989,185,074  | 0.7617       | 0.7617 |
| 第19期計算期間末 (2016年 9月15日) | 4,444,525,158  | 4,444,525,158  | 0.7051       | 0.7051 |
| 第20期計算期間末 (2017年 3月15日) | 4,665,284,289  | 4,665,284,289  | 0.7905       | 0.7905 |
| 第21期計算期間末 (2017年 9月15日) | 4,613,333,204  | 4,613,333,204  | 0.8295       | 0.8295 |
| 第22期計算期間末 (2018年 3月15日) | 4,555,911,171  | 4,555,911,171  | 0.8786       | 0.8786 |
| 第23期計算期間末 (2018年 9月18日) | 3,930,242,392  | 3,930,242,392  | 0.8020       | 0.8020 |
| 第24期計算期間末 (2019年 3月15日) | 3,809,014,926  | 3,809,014,926  | 0.8218       | 0.8218 |
| 第25期計算期間末 (2019年 9月17日) | 3,673,499,546  | 3,673,499,546  | 0.8181       | 0.8181 |
| 第26期計算期間末 (2020年 3月16日) | 2,690,841,107  | 2,690,841,107  | 0.6324       | 0.6324 |
| 第27期計算期間末 (2020年 9月15日) | 2,872,811,845  | 2,872,811,845  | 0.6869       | 0.6869 |
| 第28期計算期間末 (2021年 3月15日) | 3,221,899,356  | 3,221,899,356  | 0.8703       | 0.8703 |
| 第29期計算期間末 (2021年 9月15日) | 3,006,527,808  | 3,006,527,808  | 0.8814       | 0.8814 |
| 第30期計算期間末 (2022年 3月15日) | 2,905,159,458  | 2,905,159,458  | 0.9243       | 0.9243 |
| 2021年 3月末日              | 3,191,095,659  |                | 0.8724       |        |
| 4月末日                    | 3,149,637,468  |                | 0.8709       |        |
| 5月末日                    | 3,159,942,908  |                | 0.8768       |        |
| 6月末日                    | 3,036,097,242  |                | 0.8603       |        |
| 7月末日                    | 2,933,561,501  |                | 0.8365       |        |
| 8月末日                    | 3,050,918,391  |                | 0.8862       |        |
| 9月末日                    | 2,993,353,817  |                | 0.8836       |        |
| 10月末日                   | 3,152,351,773  |                | 0.9496       |        |
| 11月末日                   | 2,999,641,257  |                | 0.9211       |        |
| 12月末日                   | 2,954,691,425  |                | 0.9236       |        |
| 2022年 1月末日              | 2,890,749,918  |                | 0.9121       |        |
| 2月末日                    | 2,976,455,492  |                | 0.9450       |        |
| 3月末日                    | 3,131,272,068  |                | 1.0024       |        |

## 【分配の推移】

|          | 期間                      | 1口当たり分配金（円） |
|----------|-------------------------|-------------|
| 第11期計算期間 | 2012年 3月16日～2012年 9月18日 | 0.0000      |
| 第12期計算期間 | 2012年 9月19日～2013年 3月15日 | 0.0000      |
| 第13期計算期間 | 2013年 3月16日～2013年 9月17日 | 0.0000      |
| 第14期計算期間 | 2013年 9月18日～2014年 3月17日 | 0.0000      |
| 第15期計算期間 | 2014年 3月18日～2014年 9月16日 | 0.0000      |
| 第16期計算期間 | 2014年 9月17日～2015年 3月16日 | 0.0000      |
| 第17期計算期間 | 2015年 3月17日～2015年 9月15日 | 0.0000      |
| 第18期計算期間 | 2015年 9月16日～2016年 3月15日 | 0.0000      |
| 第19期計算期間 | 2016年 3月16日～2016年 9月15日 | 0.0000      |
| 第20期計算期間 | 2016年 9月16日～2017年 3月15日 | 0.0000      |
| 第21期計算期間 | 2017年 3月16日～2017年 9月15日 | 0.0000      |
| 第22期計算期間 | 2017年 9月16日～2018年 3月15日 | 0.0000      |
| 第23期計算期間 | 2018年 3月16日～2018年 9月18日 | 0.0000      |
| 第24期計算期間 | 2018年 9月19日～2019年 3月15日 | 0.0000      |
| 第25期計算期間 | 2019年 3月16日～2019年 9月17日 | 0.0000      |
| 第26期計算期間 | 2019年 9月18日～2020年 3月16日 | 0.0000      |
| 第27期計算期間 | 2020年 3月17日～2020年 9月15日 | 0.0000      |
| 第28期計算期間 | 2020年 9月16日～2021年 3月15日 | 0.0000      |
| 第29期計算期間 | 2021年 3月16日～2021年 9月15日 | 0.0000      |
| 第30期計算期間 | 2021年 9月16日～2022年 3月15日 | 0.0000      |

## 【収益率の推移】

|          | 期間                      | 収益率（％） |
|----------|-------------------------|--------|
| 第11期計算期間 | 2012年 3月16日～2012年 9月18日 | 1.9    |
| 第12期計算期間 | 2012年 9月19日～2013年 3月15日 | 40.6   |
| 第13期計算期間 | 2013年 3月16日～2013年 9月17日 | 10.0   |
| 第14期計算期間 | 2013年 9月18日～2014年 3月17日 | 0.3    |
| 第15期計算期間 | 2014年 3月18日～2014年 9月16日 | 13.9   |
| 第16期計算期間 | 2014年 9月17日～2015年 3月16日 | 3.4    |
| 第17期計算期間 | 2015年 3月17日～2015年 9月15日 | 20.0   |
| 第18期計算期間 | 2015年 9月16日～2016年 3月15日 | 1.4    |
| 第19期計算期間 | 2016年 3月16日～2016年 9月15日 | 7.4    |
| 第20期計算期間 | 2016年 9月16日～2017年 3月15日 | 12.1   |
| 第21期計算期間 | 2017年 3月16日～2017年 9月15日 | 4.9    |
| 第22期計算期間 | 2017年 9月16日～2018年 3月15日 | 5.9    |
| 第23期計算期間 | 2018年 3月16日～2018年 9月18日 | 8.7    |
| 第24期計算期間 | 2018年 9月19日～2019年 3月15日 | 2.5    |
| 第25期計算期間 | 2019年 3月16日～2019年 9月17日 | 0.5    |
| 第26期計算期間 | 2019年 9月18日～2020年 3月16日 | 22.7   |
| 第27期計算期間 | 2020年 3月17日～2020年 9月15日 | 8.6    |
| 第28期計算期間 | 2020年 9月16日～2021年 3月15日 | 26.7   |
| 第29期計算期間 | 2021年 3月16日～2021年 9月15日 | 1.3    |
| 第30期計算期間 | 2021年 9月16日～2022年 3月15日 | 4.9    |

（注）収益率は以下の計算式により算出しております。

（当該計算期間未分配付基準価額 - 当該計算期間の直前の計算期間未分配付基準価額）÷（当該計算期間の直前の計算期間未分配付基準価額）×100

なお、小数点以下第2位を四捨五入し、小数点以下第1位まで表示しております。

## (4) 【設定及び解約の実績】

|          | 期間                      | 設定口数          | 解約口数          | 発行済口数          |
|----------|-------------------------|---------------|---------------|----------------|
| 第11期計算期間 | 2012年 3月16日～2012年 9月18日 | 479,884,166   | 1,770,299,433 | 14,668,441,509 |
| 第12期計算期間 | 2012年 9月19日～2013年 3月15日 | 1,083,280,423 | 2,375,137,288 | 13,376,584,644 |
| 第13期計算期間 | 2013年 3月16日～2013年 9月17日 | 993,689,311   | 2,320,000,946 | 12,050,273,009 |
| 第14期計算期間 | 2013年 9月18日～2014年 3月17日 | 75,973,728    | 1,850,076,548 | 10,276,170,189 |
| 第15期計算期間 | 2014年 3月18日～2014年 9月16日 | 133,096,065   | 1,396,049,205 | 9,013,217,049  |
| 第16期計算期間 | 2014年 9月17日～2015年 3月16日 | 141,005,020   | 1,452,689,300 | 7,701,532,769  |
| 第17期計算期間 | 2015年 3月17日～2015年 9月15日 | 48,389,324    | 803,052,605   | 6,946,869,488  |
| 第18期計算期間 | 2015年 9月16日～2016年 3月15日 | 29,721,840    | 426,633,787   | 6,549,957,541  |
| 第19期計算期間 | 2016年 3月16日～2016年 9月15日 | 26,405,236    | 272,854,662   | 6,303,508,115  |
| 第20期計算期間 | 2016年 9月16日～2017年 3月15日 | 23,569,682    | 425,755,852   | 5,901,321,945  |
| 第21期計算期間 | 2017年 3月16日～2017年 9月15日 | 84,511,810    | 424,252,715   | 5,561,581,040  |
| 第22期計算期間 | 2017年 9月16日～2018年 3月15日 | 157,202,740   | 533,183,327   | 5,185,600,453  |
| 第23期計算期間 | 2018年 3月16日～2018年 9月18日 | 20,271,601    | 305,325,059   | 4,900,546,995  |
| 第24期計算期間 | 2018年 9月19日～2019年 3月15日 | 19,030,992    | 284,802,593   | 4,634,775,394  |
| 第25期計算期間 | 2019年 3月16日～2019年 9月17日 | 19,233,185    | 163,682,099   | 4,490,326,480  |
| 第26期計算期間 | 2019年 9月18日～2020年 3月16日 | 15,482,199    | 250,977,261   | 4,254,831,418  |
| 第27期計算期間 | 2020年 3月17日～2020年 9月15日 | 25,657,297    | 98,364,866    | 4,182,123,849  |
| 第28期計算期間 | 2020年 9月16日～2021年 3月15日 | 20,383,745    | 500,368,508   | 3,702,139,086  |
| 第29期計算期間 | 2021年 3月16日～2021年 9月15日 | 21,874,982    | 312,882,943   | 3,411,131,125  |
| 第30期計算期間 | 2021年 9月16日～2022年 3月15日 | 17,599,255    | 285,575,429   | 3,143,154,951  |

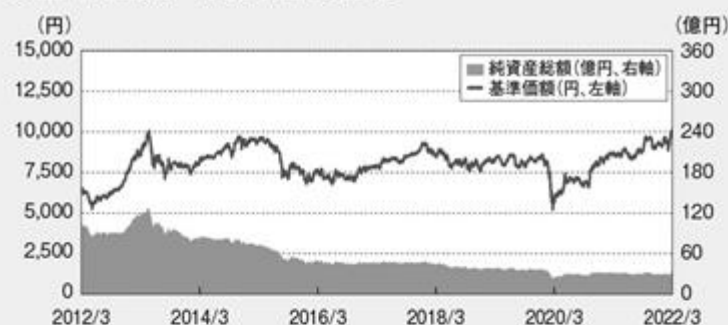
(注) 全て本邦内におけるものです。

(参考情報)

## 運用実績

2022年3月末日現在

## ◎基準価額・純資産の推移



\*基準価額の計算において信託報酬は控除しています。

|      |         |       |        |
|------|---------|-------|--------|
| 基準価額 | 10,024円 | 純資産総額 | 31.3億円 |
|------|---------|-------|--------|

## ◎分配の推移

| 決算日             | 分配金(円) |
|-----------------|--------|
| 26期(2020年3月16日) | 0      |
| 27期(2020年9月15日) | 0      |
| 28期(2021年3月15日) | 0      |
| 29期(2021年9月15日) | 0      |
| 30期(2022年3月15日) | 0      |
| 設定来累計           | 0      |

\*分配金は1万口当たり・税引前です。  
\*直近5期分を表示しています。

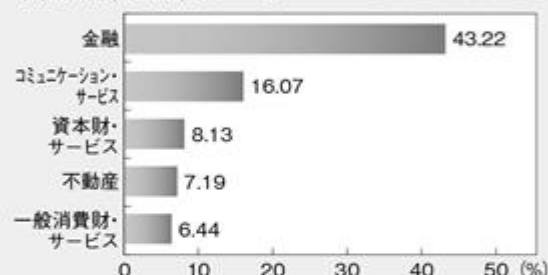
## ◎主要な資産の状況

## ◆資産配分

| 資産                                     | 比率(%)  |
|--|--------|
| JPMorgan Funds - アセアン・エクイティ・ファンド(1クラス) | 97.54  |
| CAマネーブルファンド(適格機関投資家専用)                 | 0.15   |
| 現金等                                    | 2.31   |
| 合計                                     | 100.00 |

\*比率は純資産総額に対する割合です。  
\*四捨五入の関係で合計が100.00%と異なる場合があります。  
\*現金等には未払諸費用等を含みます。

## ◆組入上位5業種(JPMorgan Funds-アセアン・エクイティ・ファンド)



\*比率はJPMorgan Funds-アセアン・エクイティ・ファンドの純資産総額に対する割合です。

## ◆組入上位10銘柄(JPMorgan Funds-アセアン・エクイティ・ファンド)

| 銘柄                 | 国      | 純資産比(%) | 銘柄                   | 国      | 純資産比(%) |
|--------------------|--------|---------|----------------------|--------|---------|
| 1 DBSグループ・ホールディングス | シンガポール | 8.24    | 6 パブリック・バンク          | マレーシア  | 3.28    |
| 2 バンク・セントラル・アジア    | インドネシア | 6.72    | 7 テルコム・インドネシア        | インドネシア | 2.88    |
| 3 シー               | シンガポール | 6.25    | 8 ユナイテッド・オーバーシーズ銀行   | シンガポール | 2.77    |
| 4 オーバーシー・チャイニーズ銀行  | シンガポール | 5.13    | 9 アストラ・インターナショナル     | インドネシア | 2.41    |
| 5 バンク・ラヤット・インドネシア  | インドネシア | 4.25    | 10 キャピタルランド・インベストメント | シンガポール | 2.33    |

\*純資産比はJPMorgan Funds-アセアン・エクイティ・ファンドの純資産総額に対する割合です。

## ◎年間収益率の推移

\*年間収益率は、税引前分配金を分配時に再投資したものとして計算しています。  
\*ファンドにはベンチマークはありません。  
\*2022年は年初から3月末日までの騰落率を表示しています。

※上記の運用実績は、過去の実績であり、将来の運用成果を保証するものではありません。  
※運用実績等については、表紙に記載の委託会社ホームページにおいて閲覧することができます。

## 第2【管理及び運営】

### 1【申込（販売）手続等】

#### 1) お申込みの受付場所

ファンドの取得申込みは、委託会社が指定する販売会社の本支店営業所等において取扱っております。詳しくは次の委託会社の照会先にお問合せください。



#### 2) 申込手続きと申込価額

取得申込みの受付は、原則として各営業日の午後3時までに受付けたもの（当該取得の申込みにかかる販売会社所定の事務手続きが完了したもの）を当日の受付分として取扱います。この時刻を過ぎた場合は翌営業日の取扱いとなります。

ただし、ルクセンブルクの銀行休業日あるいはシンガポールの祝休日のいずれかに該当する場合は、お申込みできません。

ファンドの取得申込者は、取得申込総金額を販売会社が定める日までにお申込みの販売会社に支払うものとします。申込締切時間および取得申込総金額の支払期日は販売会社によって、異なる場合があります。詳しくは販売会社にお問合せください。

申込価額は、申込受付日の翌営業日の基準価額とします。基準価額は、委託会社により毎営業日計算され、販売会社または委託会社（前記「1）お申込みの受付場所」お問合せ先をご参照ください。）に問い合わせることにより知ることができます。

取得申込時には申込手数料をご負担いただくものとします。ただし、収益分配金再投資の際は、無手数料になります。

委託会社は、金融商品取引所における取引の停止、決済機能の停止、外国為替取引の停止その他やむを得ない事情があるときは、取得申込の受付を中止することおよび取得申込の受付を取消すことができます。

#### 3) 申込単位

1円または1口を最低単位として販売会社が定める申込方法および単位とします。

詳しくは、販売会社にお問合せください。

取得申込者は販売会社に、取得申込と同時にまたは予め当該取得申込者が受益権の振替を行うための振替機関等の口座を申出るものとし、当該口座に当該取得申込者にかかる口数の増加の記載または記録が行われます。なお、販売会社は、当該取得申込の代金の支払と引換に、当該口座に当該取得申込者にかかる口数の増加の記載または記録を行うことができます。委託会社は、追加信託により分割された受益権について、振替機関等の振替口座簿への新たな記載または記録をするため社振法に定める事項の振替機関への通知を行うものとし、振替機関等は、委託会社から振替機関への通知があった場合、社振法の規定にしたがい、その備える振替口座簿への新たな記載または記録を行います。受託会社は、追加信託により生じた受益権については追加信託のつど、振替機関の定める方法により、振替機関へ当該受益権にかかる信託を設定した旨の通知を行います。

## 2【換金（解約）手続等】

### 1) 途中換金 の受付

途中換金とは信託約款上の一部解約と同意義です。

- (a) 原則として、毎営業日換金（解約）のお申込みが可能です。ファンドをご購入いただいた販売会社においてお申込みください。
- (b) 受益者が途中換金の実行の請求をするときは、販売会社に対し、振替受益権をもって行うものとします。

### 2) 途中換金取扱期間と換金価額

- (a) 途中換金の実行の請求の受付は、原則として各営業日の午後3時までに受付けたもの（当該換金の申込みにかかる販売会社所定の事務手続きが完了したものを）を当日の受付分として取扱います。この時刻を過ぎた場合は翌営業日の取扱いとさせていただきます。換金の申込締切時間は販売会社によって、異なる場合があります。詳しくは販売会社にお問合せください。
- (b) 途中換金の実行の請求日が、ルクセンブルクの銀行休業日あるいはシンガポールの祝休日のいずれかに該当する場合には、委託会社は途中換金の実行の請求を受付けないものとします。
- (c) 換金価額は、換金請求受付日の翌営業日の基準価額とします。
- (d) 換金代金は、換金請求受付日から起算して原則として5営業日目から、販売会社において受益者に支払われます。

### 3) 換金単位

販売会社が定める単位とします。

詳しくは、販売会社にお問合せください。

### 4) 換金価額の照会方法

換金価額は、委託会社の営業日において日々算出され、委託会社および販売会社に問合せることにより知ることができます。なお、換金価額は1万口単位で表示されます。

ファンドの換金価額について委託会社の照会先は次の通りです。



### 5) 途中換金の実行の請求の受付を中止する特別な場合

- (a) 委託会社は、金融商品取引所における取引の停止、外国為替取引の停止その他やむを得ない事情があるときは、途中換金の実行の請求を取消することができます。
- (b) 途中換金の実行の請求の受付が中止された場合には、受益者は当該受付中止以前に行った当日の途中換金の実行の請求を撤回できます。ただし、受益者がその途中換金の実行の請求を撤回しない場合には、当該受益権の換金価額は、当該受付の中止を解除した後の最初の基準価額の計算日に途中換金の実行の請求を受付けたものとして当該基準価額の計算日の翌営業日の基準価額とします。

### 6) 換金制限

委託会社の判断により、一定の金額を超える換金申込には、制限を設ける場合があります。

### 7) 受益権の買取

買取のお取扱いについては販売会社によって異なりますので、お申込みの販売会社にお問合せください。



## 8) 買取請求の受付と買取価額

買取請求の受付と買取価額の詳細については、販売会社へお問合せください。

## 9) 買取請求の受付を中止する特別な場合

金融商品取引所における取引の停止、外国為替取引の停止その他やむを得ない事情があるときは、販売会社は受益権の買取を中止すること、および既に受付けた受益権の買取を取消することができます。

\* 買取請求の受付を中止する特別な場合の詳細については、販売会社にお問合せください。

換金の請求を行う受益者は、その口座が開設されている振替機関等に対して当該受益者の請求にかかるこの信託契約の一部解約を委託会社が行うのと引換に、当該一部解約にかかる受益権の口数と同口数の抹消の申請を行うものとし、社振法の規定にしたがい、当該振替機関等の口座において当該口数の減少の記載または記録が行われます。換金の請求を受益者がするときは、振替受益権をもって行うものとします。

## 3 【資産管理等の概要】

## (1) 【資産の評価】

## 1) 基準価額の算定

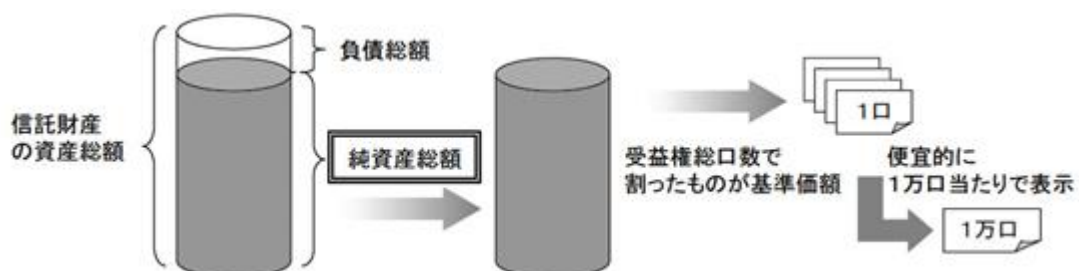
基準価額とは、投資信託財産に属する資産（受入担保金代用有価証券を除きます。）を法令および一般社団法人投資信託協会規則にしたがって時価または一部償却原価法により評価して得た投資信託財産の資産総額から負債総額を控除した金額（以下、「純資産総額」といいます。）を、計算日における受益権総口数で除した受益権1口当たりの価額をいいます。

ファンドの主な投資対象の評価方法は以下の通りです。

| 対象       | 評価方法   |
|----------|--|
| 公社債等     | 原則として、基準価額計算日 <sup>1</sup> における以下のいずれかの価額で評価します。 <sup>2</sup><br>日本証券業協会が発表する売買参考統計値（平均値）<br>金融商品取引業者、銀行等の提示する価額（売気配相場を除く。）<br>価格情報会社の提供する価額 |
| 外貨建資産    | 原則として、基準価額計算日の対顧客電信売買相場の仲値で円換算を行います。   |
| 予約為替     | 原則として、基準価額計算日の対顧客先物売買相場の仲値で評価します。  |
| 投資信託受益証券 | 原則として、投資信託受益証券の基準価額で評価します。   |
| 投資証券     | 原則として、投資証券の基準価額で評価します。   |

<sup>1</sup> 外国で取引されているものについては、原則として、基準価額計算日の前日とします。

<sup>2</sup> 残存期間1年以内の公社債等については、一部償却原価法（アキュムレーションまたはアモチゼーション）による評価を適用することができます。



## 2) 基準価額の算出頻度と公表

基準価額は、委託会社の営業日において日々算出され、委託会社および販売会社に問合せることにより知ることができます。また、基準価額は原則として、計算日の翌日の日本経済新聞に掲載されます。なお、基準価額は1万口単位で表示されます。

ファンドの基準価額について委託会社の照会先は次の通りです。



(2) 【保管】

該当事項はありません。

(3) 【信託期間】

信託期間は2007年5月18日から無期限とします。ただし、後記「(5) その他 1) 信託の終了」に該当する場合、信託は終了することがあります。

(4) 【計算期間】

- 1) この信託の計算期間は、原則として毎年3月16日から9月15日および9月16日から翌年3月15日までとします。ただし、第1計算期間は信託契約締結日から2007年9月18日までとします。
- 2) 各計算期間終了日に該当する日(以下「該当日」といいます)が休業日のとき、各計算期間終了日は、該当日の翌営業日とし、その翌日より次の計算期間が開始されるものとします。ただし、最終計算期間の終了日は、信託約款に定める信託期間の終了日とします。

(5) 【その他】

1) 信託の終了

(a) 委託会社は、次の場合、受託会社と合意のうえ、この信託契約を解約し、信託を終了させることができます(以下「繰上償還」といいます)。この場合において、委託会社は、あらかじめ解約しようとする旨を監督官庁に届出ます。

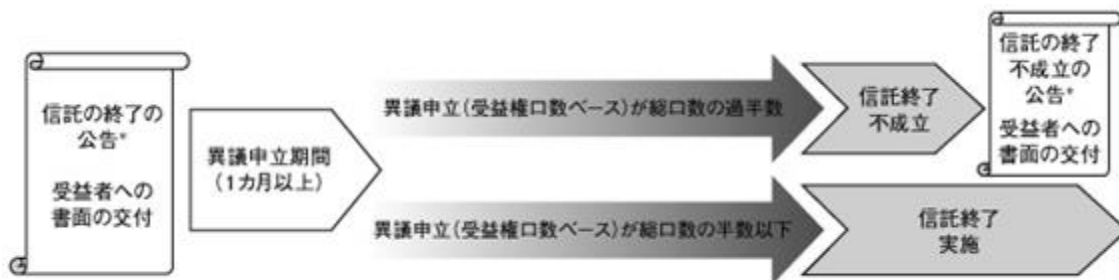
- ・ 信託期間中において、この信託契約を解約することが受益者のため有利であると認めるとき
- ・ 信託契約の一部を解約することにより受益権の口数が10億口を下回った場合
- ・ やむを得ない事情が発生したとき

委託会社は、前記にしたがい繰上償還させる場合、以下の手順により行います。

- 1) 委託会社は、あらかじめ解約しようとする旨を公告し、かつ、その旨を記載した書面をこの信託契約にかかる知られたる受益者に対して交付します。ただし、この信託契約にかかるすべての受益者に対して書面を交付したときは、原則として公告を行いません。
- 2) 前記の公告および書面には、受益者で異議のある者は一定の期間内に委託会社に対して異議を述べるべき旨を付記します。なお、一定の期間は1ヵ月を下らないものとします。
- 3) 当該一定期間内に異議を述べた受益者の受益権の口数が受益権の総口数の二分の一を超えるときは、信託契約の解約をしません。
- 4) 委託会社は、この信託契約の解約をしないこととしたときは、解約しない旨およびその理由を公告し、かつ、これらの事項を記載した書面を知られたる受益者に対して交付します。ただし、全ての受益者に対して書面を交付したときは、原則として公告を行いません。

- 5) 前記2) から4) までの規定は、信託財産の状態に照らし、真にやむを得ない事情が生じている場合であって、前記2) の一定の期間が1ヵ月を下らずにその公告および書面の交付を行うことが困難な場合には適用しません。

#### < 信託の終了の手續 >



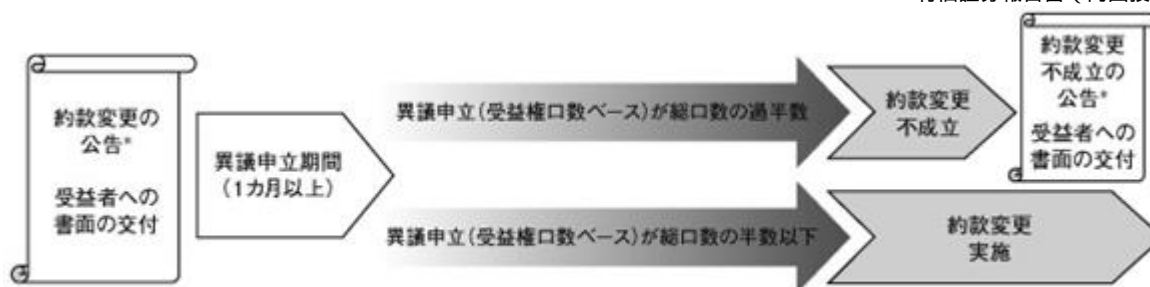
\*全ての受益者に書面を交付したときは原則として公告を行いません。

- (b) 委託会社が、監督官庁よりこの信託契約の解約の命令を受けたとき、その命令にしたがい、信託契約を解約し信託を終了させます。
- (c) 委託会社が監督官庁より登録の取消を受けたとき、解散したときまたは業務を廃止したとき、委託会社は、この信託契約を解約し、信託を終了させます。ただし、監督官庁がこの信託契約に関する委託会社の業務を他の投資信託委託会社に引き継ぐことを命じたときは、この信託は、後記「2) 信託約款の変更」の(c)の異議を述べた受益者の受益権の口数が受益権の総口数の二分の一を超えるとときに該当する場合を除き、当該投資信託委託会社と受託会社との間において、存続します。
- (d) 受託会社が委託会社の承諾を受けてその任務を辞任した場合および解任された場合において、委託会社が新受託会社を選任できないとき、委託会社はこの信託契約を解約し、信託を終了させます。

#### 2) 信託約款の変更

- (a) 委託会社は、受益者の利益のため必要と認めるときまたはやむを得ない事情が発生したときは、受託会社と合意のうえ、この信託約款を変更することができるものとし、あらかじめ変更しようとする旨およびその内容を監督官庁に届出ます。委託会社は、かかる変更事項のうち、その内容が重大なものについて、あらかじめ、変更しようとする旨およびその内容を公告し、かつ、これらの事項を記載した書面をこの信託約款にかかる知られたる受益者に対して交付します。ただし、この信託約款にかかる全ての受益者に対して書面を交付したときは、原則として公告を行いません。
- (b) 前記(a)の公告および書面には、受益者で異議のある者は一定の期間内に委託会社に対して異議を述べるべき旨を付記します。なお、一定の期間は1ヵ月を下らないものとします。
- (c) 前記(b)の一定の期間内に異議を述べた受益者の受益権の口数が受益権の総口数の二分の一を超えるとときは、前記(a)の信託約款の変更をしません。
- (d) 委託会社は、当該信託約款の変更をしないこととしたときは、変更しない旨およびその理由を公告し、かつ、これらの事項を記載した書面を知られたる受益者に対して交付します。ただし、全ての受益者に対して書面を交付したときは、原則として、公告を行いません。
- (e) 委託会社は、監督官庁の命令に基づいてこの信託約款を変更しようとするときは、前記(a)から(d)までの規定にしたがいます。

#### < 信託約款の変更の内容が重大なものである場合の手續 >



\*全ての受益者に書面を交付したときは原則として公告を行いません。

### 3) 反対者の買取請求権

ファンドの信託契約の解約または信託約款の重大な変更について変更を行う場合において、一定の期間内に委託会社に対して異議を述べた受益者は、販売会社を通じて、受託会社に対し、自己に帰属する受益権を信託財産をもって買取るべき旨を請求することができます。

### 4) 公告

委託会社が受益者に対してする公告は日本経済新聞に掲載します。

### 5) 運用報告書の作成

委託会社は、毎計算期間の末日および償還時に交付運用報告書を作成し、当該信託財産にかかる知られたる受益者に対して交付します。

運用報告書（全体版）は、委託会社のホームページに掲載されます。ただし、受益者から運用報告書（全体版）の交付請求があった場合には、交付します。



### 6) 関係法人との契約の更改等に関する手続

販売会社との間で締結された募集・販売等に関する契約の有効期間は、契約締結の日から1年間とします。ただし、期間満了の3カ月前までに委託会社、販売会社いずれからも、別段の意思表示のないときは、自動的に1年間更新されるものとし、自動延長後の取扱についてもこれと同様とします。ただし、期間の途中においても必要がある時は、契約の一部を変更することができます。

### 7) その他

受託会社は、ファンドにかかる信託事務の処理の一部について株式会社日本カストディ銀行と再信託契約を締結し、これを委託することがあります。その場合には、再信託にかかる契約書類に基づいて所定の事務を行います。

#### 4【受益者の権利等】

受益者の有する主な権利は次の通りです。

##### 収益分配金に対する請求権

- 1) 受益者は、委託会社が決定した収益分配金を持分に応じて請求する権利を有します。
- 2) 収益分配金は、決算日において振替機関等の振替口座簿に記載または記録されている受益者（当該収益分配金にかかる決算日以前において一部解約が行われた受益権にかかる受益者を除きます。また、当該収益分配金にかかる計算期間の末日以前に設定された受益権で取得申込代金支払前のため販売会社の名義で記載または記録されている受益権については原則として取得申込者とします）に毎計算期間終了日後1ヵ月以内の委託会社の指定する日からお支払いします（原則として決算日(休業日の場合は翌営業日)の翌営業日からお支払いします）。収益分配金の支払は、販売会社の本支店営業所等において行うものとします。
- 3) 受益者は、収益分配金を支払開始日から5年間支払請求しないと権利を失います。

##### 償還金に対する請求権

- 1) 受益者は、償還金を持分に応じて請求する権利を有します。
- 2) 償還金は、信託期間終了日後1ヵ月以内の委託会社の指定する日（原則として償還日の翌営業日）から、信託終了日において振替機関等の振替口座簿に記載または記録されている受益者（信託終了日以前において一部解約が行われた受益権にかかる受益者を除きます。また、当該信託終了日以前に設定された受益権で取得申込代金支払前のため指定販売会社の名義で記載または記録されている受益権については原則として取得申込者とします）に支払います。償還金の支払は、販売会社の本支店営業所等において行うものとします。
- 3) 受益者は、償還金を支払開始日から10年間その支払を請求しないと権利を失い、受託会社から交付を受けた金銭は、委託会社に帰属します。

##### 途中換金（買取）請求権

- 1) 受益者は、販売会社が定める単位で途中換金の実行を請求すること、または買取を請求することにより換金する権利を有します。
- 2) 換金代金は、換金請求受付日から起算して、原則として5営業日目から受益者にお支払いします。

\*買取の取扱については販売会社によって異なりますので、詳しくはお申込みの販売会社の本支店営業所等にお問合せください。

##### 帳簿書類の閲覧権

受益者は、委託会社に対し、その営業時間内にファンドの信託財産に関する帳簿書類の閲覧および謄写の請求をすることができます。

### 第3【ファンドの経理状況】

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)並びに同規則第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30期計算期間(2021年9月16日から2022年3月15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り監査を受けております。

## 1【財務諸表】

## アムンディ・リソナアセアン・ファンド

## (1)【貸借対照表】

(単位：円)

|                 | 第29期計算期間末<br>(2021年 9月15日) | 第30期計算期間末<br>(2022年 3月15日) |
|-----------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>資産の部</b>     |                            |                            |
| 流動資産            |                            |                            |
| コール・ローン         | 51,334,060                 | 57,057,110                 |
| 投資信託受益証券        | 4,689,161                  | 4,687,292                  |
| 投資証券            | 2,970,535,167              | 2,862,015,629              |
| 流動資産合計          | 3,026,558,388              | 2,923,760,031              |
| 資産合計            |                            |                            |
|                 | 3,026,558,388              | 2,923,760,031              |
| <b>負債の部</b>     |                            |                            |
| 流動負債            |                            |                            |
| 未払解約金           | 1,995,396                  | 1,181,022                  |
| 未払受託者報酬         | 851,106                    | 822,051                    |
| 未払委託者報酬         | 17,021,975                 | 16,440,892                 |
| 未払利息            | 118                        | 146                        |
| その他未払費用         | 161,985                    | 156,462                    |
| 流動負債合計          | 20,030,580                 | 18,600,573                 |
| 負債合計            |                            |                            |
|                 | 20,030,580                 | 18,600,573                 |
| <b>純資産の部</b>    |                            |                            |
| 元本等             |                            |                            |
| 元本              | 3,411,131,125              | 3,143,154,951              |
| 剰余金             |                            |                            |
| 期末剰余金又は期末欠損金( ) | 404,603,317                | 237,995,493                |
| (分配準備積立金)       | 15,025,050                 | 13,769,721                 |
| 元本等合計           | 3,006,527,808              | 2,905,159,458              |
| 純資産合計           |                            |                            |
|                 | 3,006,527,808              | 2,905,159,458              |
| 負債純資産合計         |                            |                            |
|                 | 3,026,558,388              | 2,923,760,031              |

## ( 2 ) 【損益及び剰余金計算書】

( 単位 : 円 )

|   | 第29期計算期間<br>自 2021年 3月16日<br>至 2021年 9月15日 | 第30期計算期間<br>自 2021年 9月16日<br>至 2022年 3月15日 |
|---|--|--|
| <b>営業収益</b>                               |  |  |
| 有価証券売買等損益                                 | 38,566,394                                 | 55,663,936                                 |
| 為替差損益                                     | 16,062,849                                 | 220,176,729                                |
| 営業収益合計                                    | 54,629,243                                 | 164,512,793                                |
| <b>営業費用</b>                               |  |  |
| 支払利息                                      | 24,037                                     | 22,836                                     |
| 受託者報酬                                     | 851,106                                    | 822,051                                    |
| 委託者報酬                                     | 17,021,975                                 | 16,440,892                                 |
| その他費用                                     | 162,187                                    | 156,462                                    |
| 営業費用合計                                    | 18,059,305                                 | 17,442,241                                 |
| 営業利益又は営業損失( )                             | 36,569,938                                 | 147,070,552                                |
| 経常利益又は経常損失( )                             | 36,569,938                                 | 147,070,552                                |
| 当期純利益又は当期純損失( )                           | 36,569,938                                 | 147,070,552                                |
| 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( ) | 1,278,044                                  | 13,156,589                                 |
| 期首剰余金又は期首欠損金( )                           | 480,239,730                                | 404,603,317                                |
| 剰余金増加額又は欠損金減少額                            | 40,586,554                                 | 33,851,251                                 |
| 当期一部解約に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額                   | 40,586,554                                 | 33,851,251                                 |
| 剰余金減少額又は欠損金増加額                            | 2,798,123                                  | 1,157,390                                  |
| 当期追加信託に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額                   | 2,798,123                                  | 1,157,390                                  |
| 分配金                                       | -  | -  |
| 期末剰余金又は期末欠損金( )                           | 404,603,317                                | 237,995,493                                |



## ( 3 ) 【注記表】

## ( 重要な会計方針に係る事項に関する注記 )

|                         |   |
|-------------------------|---|
| 1. 有価証券の評価基準及び評価方法      | ( 1 ) 投資信託受益証券<br>移動平均法に基づき、原則として時価で評価しております。時価評価にあたっては、基準価額で評価しております。<br>( 2 ) 投資証券<br>移動平均法に基づき、原則として時価で評価しております。時価評価にあたっては、基準価額で評価しております。                |
| 2. デリバティブ等の評価基準及び評価方法   | 為替予約取引<br>個別法に基づき、原則として時価で評価しております。時価評価にあたっては、原則として計算期間末日の対顧客先物売買相場において為替予約の受渡日の仲値が発表されている場合には当該仲値、受渡日の仲値が発表されていない場合には発表されている受渡日に最も近い前後二つの日の仲値をもとに計算しております。 |
| 3. その他財務諸表作成のための基礎となる事項 | 外貨建取引等の処理基準<br>「投資信託財産の計算に関する規則」第60条及び第61条に基づいております。  |

## ( 重要な会計上の見積りに関する注記 )

第29期計算期間末（2021年9月15日）

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。

第30期計算期間末（2022年3月15日）

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。

## ( 貸借対照表に関する注記 )

| 項目 |                                  | 第29期計算期間末<br>( 2021年 9月15日 ) | 第30期計算期間末<br>( 2022年 3月15日 ) |
|----|----------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 1. | 投資信託財産に係る元本の状況                   |                              |                              |
|    | 期首元本額                            | 3,702,139,086円               | 3,411,131,125円               |
|    | 期中追加設定元本額                        | 21,874,982円                  | 17,599,255円                  |
|    | 期中一部解約元本額                        | 312,882,943円                 | 285,575,429円                 |
| 2. | 計算期間末日における受益権の総数                 | 3,411,131,125口               | 3,143,154,951口               |
| 3. | 元本の欠損<br>純資産額が元本総額を下回る場合におけるその差額 | 404,603,317円                 | 237,995,493円                 |

## ( 損益及び剰余金計算書に関する注記 )

| 第29期計算期間<br>自 2021年 3月16日<br>至 2021年 9月15日                                  |  | 第30期計算期間<br>自 2021年 9月16日<br>至 2022年 3月15日                                  |  |
|---|--|---|--|
| 分配金の計算過程<br>計算期間末における分配対象収益額は16,683,217円<br>(1万口当たり48円)ですが、分配を行っておりませ<br>ん。 |  | 分配金の計算過程<br>計算期間末における分配対象収益額は15,372,524円<br>(1万口当たり48円)ですが、分配を行っておりませ<br>ん。 |  |
| A   | 費用控除後の配当等収益額 0円                        | A   | 費用控除後の配当等収益額 0円                        |
| B   | 費用控除後・繰越欠損金補填後<br>の有価証券売買等損益額 0円       | B   | 費用控除後・繰越欠損金補填後<br>の有価証券売買等損益額 0円       |
| C   | 収益調整金額 1,658,167円                      | C   | 収益調整金額 1,602,803円                      |
| D   | 分配準備積立金額 15,025,050円                   | D   | 分配準備積立金額 13,769,721円                   |
| E   | 当ファンドの分配対象収益額<br>(A+B+C+D) 16,683,217円 | E   | 当ファンドの分配対象収益額<br>(A+B+C+D) 15,372,524円 |
| F   | 当ファンドの期末残存受益権口<br>数 3,411,131,125口     | F   | 当ファンドの期末残存受益権口<br>数 3,143,154,951口     |
| G   | 1万口当たり分配対象収益額<br>(E / F × 10,000) 48円  | G   | 1万口当たり分配対象収益額<br>(E / F × 10,000) 48円  |
| H   | 1万口当たり分配金額 0円                          | H   | 1万口当たり分配金額 0円                          |
| I   | 分配金額 (F × H / 10,000) 0円               | I   | 分配金額 (F × H / 10,000) 0円               |

## （金融商品に関する注記）

## .金融商品の状況に関する事項

| 項目                       | 第29期計算期間<br>自 2021年 3月16日<br>至 2021年 9月15日   | 第30期計算期間<br>自 2021年 9月16日<br>至 2022年 3月15日 |
|--------------------------|--|--|
| 1. 金融商品に対する取組方針          | 信託約款に規定する「運用の基本方針」の定めに従い、有価証券及びデリバティブ取引等の金融商品を投資対象として運用を行っております。   | 同左   |
| 2. 金融商品の内容及び当該金融商品に係るリスク | 保有する主な金融商品は、有価証券であり、その内容を貸借対照表、注記表及び附属明細表に記載しております。これらは売買目的で保有しております。当該金融商品には、価格変動リスク、為替変動リスク、信用リスク及び流動性リスク等があります。当ファンドの利用しているデリバティブ取引は為替予約取引であり、外貨建資産の購入代金、売却代金、配当金等の受取または支払にかかる円貨額を確定させるために行っております。一般的な為替予約取引に係る主要なリスクとして、為替相場の変動による価格変動リスク及び取引相手の信用状況の変化により損失が発生する信用リスクがあります。 | 同左   |
| 3. 金融商品に係るリスク管理体制        | リスクマネジメント部が、当ファンドの主要投資対象である投資信託受益証券及び投資証券のパフォーマンス状況及びマーケット動向等のモニタリングを行っております。また、価格変動リスク、為替変動リスク、信用リスク及び流動性リスク等の運用リスクを分析し、定期的にリスク委員会に報告しております。デリバティブ取引については、組織的な管理体制により、日々ポジション並びに評価金額及び評価損益の管理を行っております。  | 同左   |

## .金融商品の時価等に関する事項

| 項目                                     | 第29期計算期間末<br>(2021年 9月15日)  | 第30期計算期間末<br>(2022年 3月15日)  |
|--|---|---|
| 1. 貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額                 | 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. 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券及びデリバティブ取引に関する事項 | (1) 有価証券及びデリバティブ取引以外の金融商品<br>短期間で決済されることから、時価は帳簿価額と近似しているため、当該金融商品の帳簿価額を時価としております。<br>(2) 有価証券<br>時価の算定方法は、「(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。また、有価証券に関する注記事項については、「(有価証券に関する注記)」に記載しております。<br>(3) デリバティブ取引<br>該当事項はありません。 | (1) 有価証券及びデリバティブ取引以外の金融商品<br>同左<br>(2) 有価証券<br>同左<br>(3) デリバティブ取引<br>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、異なる前提条件等によった場合、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、異なる前提条件等によった場合、当該価額が異なることもあります。        |

## (有価証券に関する注記)

## 売買目的有価証券

| 種類       | 第29期計算期間末<br>(2021年 9月15日) | 第30期計算期間末<br>(2022年 3月15日) |
|----------|----------------------------|----------------------------|
|          | 当計算期間の損益に含まれた評価差額<br>(円)   | 当計算期間の損益に含まれた評価差額<br>(円)   |
| 投資信託受益証券 | 1,868                      | 1,869                      |
| 投資証券     | 40,032,338                 | 61,945,499                 |
| 合計       | 40,030,470                 | 61,947,368                 |

## (デリバティブ取引等に関する注記)

第29期計算期間末(2021年 9月15日)

該当事項はありません。

第30期計算期間末(2022年 3月15日)

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 )

| 第29期計算期間<br>自 2021年 3月16日<br>至 2021年 9月15日 | 第30期計算期間<br>自 2021年 9月16日<br>至 2022年 3月15日 |
|--|--|
| 該当事項はありません。                                | 同左   |

## ( 1口当たり情報に関する注記 )

| 第29期計算期間末<br>( 2021年 9月15日 ) | 第30期計算期間末<br>( 2022年 3月15日 ) |
|------------------------------|------------------------------|
| 1口当たり純資産額<br>(1万口当たり純資産額)    | 0.8814円<br>(8,814円)          |
|                              | 1口当たり純資産額<br>(1万口当たり純資産額)    |
|                              | 0.9243円<br>(9,243円)          |

## (4)【附属明細表】

## 第1 有価証券明細表

## 株式

該当事項はありません。

## 株式以外の有価証券

| 種類       | 通貨  | 銘柄                                  | 口数        | 評価額  | 備考 |
|----------|-----|-------------------------------------|-----------|--|----|
| 投資信託受益証券 | 日本円 | CAマネープールファンド(適格機関投資家専用)             | 4,671,410 | 4,687,292                                  |    |
|          |     | 小計<br>銘柄数：1<br>組入時価比率：0.2%          | 4,671,410 | 4,687,292<br>100.0%                        |    |
|          | 合計  |                                     |           | 4,687,292                                  |    |
| 投資証券     | 米ドル | JPMorgan Funds-アセアン・エクイティ・ファンド-Iクラス | 141,200   | 24,203,092.00                              |    |
|          |     | 小計<br>銘柄数：1<br>組入時価比率：98.5%         | 141,200   | 24,203,092.00<br>(2,862,015,629)<br>100.0% |    |
|          | 合計  |                                     |           | 2,862,015,629<br>(2,862,015,629)           |    |
| 合計       |     |                                     |           | 2,866,702,921<br>(2,862,015,629)           |    |

(有価証券明細表注記)

1. 通貨種類毎の小計欄の( )内は、邦貨換算額であります。
2. 合計欄における( )内の金額は、外貨建有価証券の邦貨換算額であり、内数で表示しております。
3. 組入時価比率は、左より組入時価の純資産に対する比率及び各小計欄の各合計金額に対する比率であります。

## 第2 デリバティブ取引及び為替予約取引の契約額等及び時価の状況表

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】

2022年3月末日現在

|                |                |
|----------------|----------------|
| 資産総額           | 3,141,322,353円 |
| 負債総額           | 10,050,285円    |
| 純資産総額( - )     | 3,131,272,068円 |
| 発行済口数          | 3,123,623,236口 |
| 1口当たり純資産額( / ) | 1.0024円        |
| (1万口当たり純資産額)   | (10,024円)      |

## 第4【内国投資信託受益証券事務の概要】

### (1) 受益証券の名義書換等

ファンドの振替受益権には無記名式や記名式の形態はありません。

なお、受益者は、委託会社がやむを得ない事情等により受益証券を発行する場合を除き、無記名式受益証券から記名式受益証券への変更の請求、記名式受益証券から無記名式受益証券への変更の請求、受益証券の再発行の請求を行わないものとします。

### (2) 受益者名簿

作成いたしません。

### (3) 受益者等に対する特典

該当するものではありません。

### (4) 受益権の譲渡制限の内容

受益者は、その保有する受益権を譲渡する場合には、当該受益者の譲渡の対象とする受益権が記載または記録されている振替口座簿にかかる振替機関等に振替の申請をするものとします。記名式の受益証券の所持人は、委託会社の定める手続によって名義書換を委託会社に請求することができます。

上記の申請のある場合には、上記の振替機関等は、当該譲渡にかかる譲渡人の保有する受益権の口数の減少および譲受人の保有する受益権の口数の増加につき、その備える振替口座簿に記載または記録するものとします。ただし、上記の振替機関等が振替先口座を開設したものでない場合には、譲受人の振替先口座を開設した他の振替機関等（当該他の振替機関等の上位機関を含みます）に社振法の規定にしたがい、譲受人の振替先口座に受益権の口数の増加の記載または記録が行われるよう通知するものとします。

委託会社は、上記の振替について、当該受益者の譲渡の対象とする受益権が記載または記録されている振替口座簿にかかる振替機関等と譲受人の振替先口座を開設した振替機関等が異なる場合等において、委託会社が必要と認めるときまたはやむを得ない事情があると判断したときは、振替停止日や振替停止期間を設けることができます。

### (5) 受益権の譲渡の対抗要件

受益権の譲渡は、振替口座簿への記載または記録によらなければ、委託会社および受託会社に対抗することができません。

### (6) 受益権の再分割

委託会社は、受託会社と協議のうえ、社振法に定めるところにしたがい、一定日現在の受益権を均等に再分割できるものとします。

### (7) 償還金

償還金は、償還日において振替機関等の振替口座簿に記載または記録されている受益者（償還日以前において一部解約が行われた受益権にかかる受益者を除きます。また、当該償還日以前に設定された受益権で取得申込代金支払前のため販売会社の名義で記載または記録されている受益権については原則として取得申込者として）に支払います。



## (8) 質権口記載または記録の受益権の取扱いについて

振替機関等の振替口座簿の質権口に記載または記録されている受益権にかかる収益分配金の支払、一部解約の実行の請求の受付、一部解約金および償還金の支払等については、信託約款の規定によるほか、民法その他の法令等にしたがって取扱われます。

## 第二部【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】

##### (1) 資本金の額

|         |         |            |
|---------|---------|------------|
| 本書作成日現在 | 資本金の額   | 12億円       |
|         | 発行株式総数  | 9,000,000株 |
|         | 発行済株式総数 | 2,400,000株 |

直近5年間における主な資本金の額の増減はありません。

##### (2) 委託会社の概況

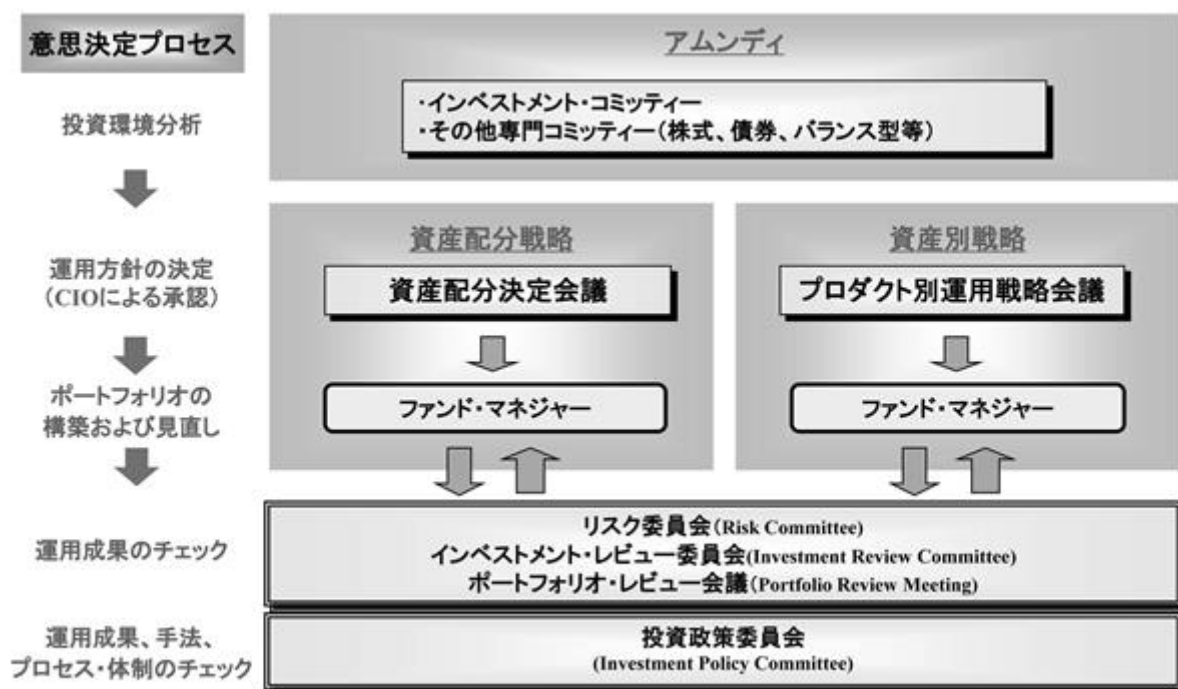
###### 委託会社の意思決定機構

当社業務執行の最高機関としてある取締役会は3名以上の取締役で構成されます。

取締役会はその決議をもって、取締役中より代表取締役を選任します。

取締役会は、法令または定款に定める事項の他、業務執行に関する重要事項を決定します。その決議は、取締役会の過半数が出席し、その出席取締役の過半数をもって行います。

###### 投資運用の意思決定機構



- ・アムンディで開催される投資に関する様々なコミッティーで、株式・債券見直し、および運用戦略を決定します。
- ・決定した戦略を取り込み、弊社が開催する資産配分決定会議、プロダクト別運用戦略会議において、資産配分、プロダクト別の投資戦略を協議し、決定します。
- ・決定事項にしたがい、ファンドマネジャーは資産配分やポートフォリオの構築・見直しを行います。
- ・月次で開催されるリスク委員会で、パフォーマンス分析および運用ガイドラインのモニタリング結果等について報告を行います。

- ・インベストメント・レビュー委員会（月次開催）では、プロダクトごとのより詳細な運用状況を報告し、改善施策の検討や運用方針の確認を行います。
- ・さらにリスクマネジメント部と運用部の間においては、ポートフォリオレビュー会議を開催し、運用ガイドライン項目の確認、日々のモニタリング結果、ポートフォリオ分析およびパフォーマンス結果等をフィードバックします。
- ・必要に応じて開催する投資政策委員会では、運用プロダクトの質について検証します。
- ・資産配分戦略、ならびにプロダクト別運用戦略にかかる諸会議を定期的で開催します。また投資環境急変時には臨時会合を召集します。

上記の意思決定機構等は本書作成日現在のものであり、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】

### 事業の内容

委託会社であるアムンディ・ジャパン株式会社は、「投資信託及び投資法人に関する法律」に定める投資信託委託会社であり、証券投資信託の設定を行うとともに「金融商品取引法」に定める金融商品取引業者としてその投資運用業務および投資助言・代理業務を行っています。また「金融商品取引法」に定める第一種金融商品取引業務および第二種金融商品取引業務を行っています。

### 営業の概況

2022年3月末日現在、委託会社の運用する投資信託の本数、純資産額の合計額は以下の通りです。

| 種 類       | 本 数 | 純 資 産<br>(百 万 円) |
|-----------|-----|------------------|
| 単位型株式投資信託 | 12  | 34,038           |
| 追加型株式投資信託 | 127 | 1,976,200        |
| 合計        | 139 | 2,010,239        |

### 3【委託会社等の経理状況】

(1)委託会社であるアムンディ・ジャパン株式会社(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)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)に基づいて作成しております。

(2)財務諸表の金額については、千円未満の端数を四捨五入して記載しております。

(3)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41期事業年度(2021年1月1日から2021年12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り監査を受けております。

## ( 1 ) 【貸借対照表】

(単位：千円)

|            | 第 40 期<br>(2020年 12月 31日) |            | 第 41 期<br>(2021年 12月 31日) |            |
|------------|---------------------------|------------|---------------------------|------------|
| 資産の部       |                           |            |                           |            |
| 流動資産       |                           |            |                           |            |
| 現金・預金      |                           | 9,567,392  |                           | 9,425,410  |
| 前払費用       |                           | 63,107     |                           | 60,554     |
| 未収入金       |                           | 6,730      |                           | 32,875     |
| 未収委託者報酬    |                           | 1,708,135  |                           | 1,471,045  |
| 未収運用受託報酬   |                           | 1,058,258  |                           | 1,084,261  |
| 未収投資助言報酬   |                           | 4,299      |                           | 4,793      |
| 未収収益       | *1                        | 546,769    | *1                        | 498,654    |
| 未収消費税等     |                           | 26,272     |                           | 37,877     |
| 立替金        |                           | 65,332     |                           | 75,565     |
| その他        |                           | 495        |                           | 2,857      |
| 流動資産合計     |                           | 13,046,788 |                           | 12,693,892 |
| 固定資産       |                           |            |                           |            |
| 有形固定資産     |                           |            |                           |            |
| 建物(純額)     | *2                        | 115,186    | *2                        | 95,402     |
| 器具備品(純額)   | *2                        | 59,440     | *2                        | 38,006     |
| 建設仮勘定      |                           | -          |                           | 8,771      |
| 有形固定資産合計   |                           | 174,626    |                           | 142,179    |
| 無形固定資産     |                           |            |                           |            |
| ソフトウェア     |                           | 21,377     |                           | 21,743     |
| のれん        |                           | -          |                           | 541,463    |
| 商標権        |                           | 195        |                           | 70         |
| 無形固定資産合計   |                           | 21,572     |                           | 563,276    |
| 投資その他の資産   |                           |            |                           |            |
| 金銭の信託      |                           | 1,080      |                           | 1,145      |
| 投資有価証券     |                           | 3,610      |                           | 1,540      |
| 関係会社株式     |                           | 75,727     |                           | 75,727     |
| 長期差入保証金    |                           | 229,967    |                           | 334,773    |
| ゴルフ会員権     |                           | 60         |                           | 60         |
| 繰延税金資産     |                           | 267,232    |                           | 284,026    |
| 投資その他の資産合計 |                           | 577,676    |                           | 697,271    |
| 固定資産合計     |                           | 773,873    |                           | 1,402,726  |
| 資産合計       |                           | 13,820,661 |                           | 14,096,619 |

(単位：千円)

|              | 第 40 期<br>(2020年 12月 31日) | 第 41 期<br>(2021年 12月 31日) |
|--------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>負債の部</b>  |                           |                           |
| 流動負債         |                           |                           |
| 預り金          | 95,256                    | 98,647                    |
| 未払償還金        | 686                       | 686                       |
| 未払手数料        | 872,428                   | 660,016                   |
| その他未払金       | *1 137,444                | *1 253,770                |
| 未払費用         | 529,070                   | 869,831                   |
| 未払法人税等       | 103,911                   | 235,251                   |
| 賞与引当金        | 621,741                   | 576,643                   |
| 役員賞与引当金      | 242,398                   | 194,991                   |
| 資産除去債務       | -                         | 110,263                   |
| 流動負債合計       | 2,602,936                 | 3,000,099                 |
| 固定負債         |                           |                           |
| 退職給付引当金      | 152,900                   | 113,368                   |
| 賞与引当金        | 29,777                    | 30,312                    |
| 役員賞与引当金      | 50,744                    | 100,372                   |
| 資産除去債務       | 109,076                   | 2,552                     |
| 固定負債合計       | 342,497                   | 246,605                   |
| 負債合計         | 2,945,433                 | 3,246,704                 |
| <b>純資産の部</b> |                           |                           |
| 株主資本         |                           |                           |
| 資本金          | 1,200,000                 | 1,200,000                 |
| 資本剰余金        |                           |                           |
| 資本準備金        | 1,076,268                 | 1,076,268                 |
| その他資本剰余金     | -                         | -                         |
| 資本剰余金合計      | 1,076,268                 | 1,076,268                 |
| 利益剰余金        |                           |                           |
| 利益準備金        | 110,093                   | 110,093                   |
| その他利益剰余金     | 8,488,458                 | 8,463,148                 |
| 別途積立金        | 1,600,000                 | 1,600,000                 |
| 繰越利益剰余金      | 6,888,458                 | 6,863,148                 |
| 利益剰余金合計      | 8,598,551                 | 8,573,240                 |
| 株主資本合計       | 10,874,819                | 10,849,509                |
| 評価・換算差額等     |                           |                           |
| その他有価証券評価差額金 | 409                       | 406                       |
| 評価・換算差額等合計   | 409                       | 406                       |
| 純資産合計        | 10,875,228                | 10,849,915                |
| 負債純資産合計      | 13,820,661                | 14,096,619                |

## (2) 【損益計算書】

(単位：千円)

|              | 第 40 期<br>(自2020年 1月 1日<br>至2020年 12月 31日) | 第 41 期<br>(自2021年 1月 1日<br>至2021年 12月 31日) |
|--------------|--|--|
| 営業収益         |  |  |
| 委託者報酬        | 7,769,022                                  | 6,476,427                                  |
| 運用受託報酬       | 2,030,479                                  | 2,165,477                                  |
| 投資助言報酬       | 4,796                                      | 12,719                                     |
| その他営業収益      | 1,436,608                                  | 1,447,553                                  |
| 営業収益合計       | 11,240,905                                 | 10,102,174                                 |
| 営業費用         |  |  |
| 支払手数料        | 4,562,241                                  | 3,861,674                                  |
| 広告宣伝費        | 38,412                                     | 27,746                                     |
| 調査費          | 634,187                                    | 650,341                                    |
| 委託調査費        | 447,431                                    | 379,007                                    |
| 委託計算費        | 16,572                                     | 15,674                                     |
| 通信費          | 22,093                                     | 18,950                                     |
| 印刷費          | 76,518                                     | 56,469                                     |
| 協会費          | 22,421                                     | 19,210                                     |
| 営業費用合計       | 5,819,875                                  | 5,029,070                                  |
| 一般管理費        |  |  |
| 役員報酬         | 202,852                                    | 202,953                                    |
| 給料・手当        | 2,267,417                                  | 2,056,975                                  |
| 賞与           | 961  | 6,052                                      |
| 役員賞与         | 6,621                                      | 4,209                                      |
| 役員退職金        | 8,975                                      | -  |
| 交際費          | 3,424                                      | 1,660                                      |
| 旅費交通費        | 17,456                                     | 11,048                                     |
| 租税公課         | 70,926                                     | 72,776                                     |
| 不動産賃借料       | 196,250                                    | 215,362                                    |
| 賞与引当金繰入      | 565,563                                    | 566,246                                    |
| 役員賞与引当金繰入    | 116,318                                    | 222,059                                    |
| 退職給付費用       | 220,031                                    | 108,088                                    |
| 固定資産減価償却費    | 55,465                                     | 58,363                                     |
| 商標権償却        | 320  | 125  |
| 福利厚生費        | 298,625                                    | 283,809                                    |
| 諸経費          | 237,551                                    | 292,945                                    |
| 一般管理費合計      | 4,268,756                                  | 4,102,670                                  |
| 営業利益         | 1,152,274                                  | 970,434                                    |
| 営業外収益        |  |  |
| 有価証券利息       | 4  | -  |
| 有価証券売却益      | 2,857                                      | 440  |
| 役員賞与引当金戻入額   | 38,270                                     | 37,602                                     |
| 賞与引当金戻入額     | 32,830                                     | 88,489                                     |
| 受取利息         | 43   | 5  |
| 為替差益         | -  | 3,193                                      |
| 雑収入          | 5,691                                      | 26,454                                     |
| 営業外収益合計      | 79,696                                     | 156,182                                    |
| 営業外費用        |  |  |
| 有価証券売却損      | 1,606                                      | -  |
| 関係会社株式評価損    | 4,626                                      | -  |
| 支払利息         | 4,093                                      | -  |
| 為替差損         | 41,265                                     | -  |
| 雑損失          | 750  | 166  |
| 営業外費用合計      | 52,340                                     | 166  |
| 経常利益         | 1,179,629                                  | 1,126,450                                  |
| 税引前当期純利益     | 1,179,629                                  | 1,126,450                                  |
| 法人税、住民税及び事業税 | 338,346                                    | 368,554                                    |
| 法人税等調整額      | 41,835                                     | 16,793                                     |

法人税等合計  
当期純利益

|  |                |                |
|--|----------------|----------------|
|  | <u>380,181</u> | <u>351,761</u> |
|  | <u>799,448</u> | <u>774,690</u> |



## (3) 【株主資本等変動計算書】

第40期（自2020年1月1日 至2020年12月31日）

（単位：千円）

|                         | 株主資本      |           |            |            |
|-------------------------|-----------|-----------|------------|------------|
|                         | 資本金       | 資本剰余金     |            |            |
|                         |           | 資本準備金     | その他資本剰余金   | 資本剰余金合計    |
| 当期首残高                   | 1,200,000 | 1,076,268 | 1,542,567  | 2,618,835  |
| 当期変動額                   |           |           |            |            |
| 剰余金の配当                  |           |           |            |            |
| 合併による増加                 |           |           | 8,462,963  | 8,462,963  |
| 自己株式の処分                 |           |           | 10,005,529 | 10,005,529 |
| 当期純利益                   |           |           |            |            |
| 株主資本以外の項目の<br>当期変動額（純額） |           |           |            |            |
| 当期変動額合計                 |           |           | 1,542,567  | 1,542,567  |
| 当期末残高                   | 1,200,000 | 1,076,268 |            | 1,076,268  |

|                         | 株主資本    |           |             |             |            | 株主資本<br>合計 |
|-------------------------|---------|-----------|-------------|-------------|------------|------------|
|                         | 利益剰余金   |           |             |             | 自己株式       |            |
|                         | 利益準備金   | その他利益剰余金  |             | 利益剰余金<br>合計 |            |            |
|                         |         | 別途積立金     | 繰越利益<br>剰余金 |             |            |            |
| 当期首残高                   | 110,093 | 1,600,000 | 8,129,098   | 9,839,191   |            | 13,658,026 |
| 当期変動額                   |         |           |             |             |            |            |
| 剰余金の配当                  |         |           | 2,400,000   | 2,400,000   |            | 2,400,000  |
| 合併による増加                 |         |           | 2,278,310   | 2,278,310   | 11,923,928 | 1,182,655  |
| 自己株式の処分                 |         |           | 1,918,399   | 1,918,399   | 11,923,928 |            |
| 当期純利益                   |         |           | 799,448     | 799,448     |            | 799,448    |
| 株主資本以外の項目の<br>当期変動額（純額） |         |           |             |             |            |            |
| 当期変動額合計                 |         |           | 1,240,640   | 1,240,640   |            | 2,783,207  |
| 当期末残高                   | 110,093 | 1,600,000 | 6,888,458   | 8,598,551   |            | 10,874,819 |

|                         | 評価・換算差額等         |                | 純資産合計      |
|-------------------------|------------------|----------------|------------|
|                         | その他有価証券<br>評価差額金 | 評価・換算差額等<br>合計 |            |
| 当期首残高                   | 6,555            | 6,555          | 13,664,581 |
| 当期変動額                   |                  |                |            |
| 剰余金の配当                  |                  |                | 2,400,000  |
| 合併による増加                 |                  |                | 1,182,655  |
| 自己株式の処分                 |                  |                |            |
| 当期純利益                   |                  |                | 799,448    |
| 株主資本以外の項目の<br>当期変動額（純額） | 6,146            | 6,146          | 6,146      |
| 当期変動額合計                 | 6,146            | 6,146          | 2,789,353  |
| 当期末残高                   | 409              | 409            | 10,875,228 |

第41期（自2021年1月1日 至2021年12月31日）

（単位：千円）

|                         | 株主資本      |           |          |           |
|-------------------------|-----------|-----------|----------|-----------|
|                         | 資本金       | 資本剰余金     |          |           |
|                         |           | 資本準備金     | その他資本剰余金 | 資本剰余金合計   |
| 当期首残高                   | 1,200,000 | 1,076,268 | -        | 1,076,268 |
| 当期変動額                   |           |           |          |           |
| 剰余金の配当                  |           |           |          |           |
| 当期純利益                   |           |           |          |           |
| 株主資本以外の項目の<br>当期変動額（純額） |           |           |          |           |
| 当期変動額合計                 |           |           |          |           |
| 当期末残高                   | 1,200,000 | 1,076,268 | -        | 1,076,268 |

|                         | 株主資本    |           |             |             |            |
|-------------------------|---------|-----------|-------------|-------------|------------|
|                         | 利益剰余金   |           |             |             | 株主資本<br>合計 |
|                         | 利益準備金   | その他利益剰余金  |             | 利益剰余金<br>合計 |            |
|                         |         | 別途積立金     | 繰越利益<br>剰余金 |             |            |
|                         |         |           |             |             |            |
| 当期首残高                   | 110,093 | 1,600,000 | 6,888,458   | 8,598,551   | 10,874,819 |
| 当期変動額                   |         |           |             |             |            |
| 剰余金の配当                  |         |           | 800,000     | 800,000     | 800,000    |
| 当期純利益                   |         |           | 774,690     | 774,690     | 774,690    |
| 株主資本以外の項目の<br>当期変動額（純額） |         |           |             |             |            |
| 当期変動額合計                 |         |           | 25,310      | 25,310      | 25,310     |
| 当期末残高                   | 110,093 | 1,600,000 | 6,863,148   | 8,573,240   | 10,849,509 |

|                         | 評価・換算差額等         |                | 純資産合計      |
|-------------------------|------------------|----------------|------------|
|                         | その他有価証券<br>評価差額金 | 評価・換算差額等<br>合計 |            |
| 当期首残高                   | 409              | 409            | 10,875,228 |
| 当期変動額                   |                  |                |            |
| 剰余金の配当                  |                  |                | 800,000    |
| 当期純利益                   |                  |                | 774,690    |
| 株主資本以外の項目の<br>当期変動額（純額） | 3                | 3              | 3          |
| 当期変動額合計                 | 3                | 3              | 25,313     |
| 当期末残高                   | 406              | 406            | 10,849,915 |

## 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

## 時価のあるもの

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。

## 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. 金銭の信託の評価基準及び評価方法

時価法を採用しております。（評価差額は全部純資産直入法により処理しております。）

## 3. 固定資産の減価償却の方法

## (1)有形固定資産(リース資産を除く)

定額法により償却しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

|      |        |
|------|--------|
| 建物   | 6年～18年 |
| 器具備品 | 2年～15年 |

## (2)無形固定資産

定額法により償却しております。

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

のれんについては合理的に算定した償却期間(10年)に基づく定額法を採用しております。

## 4. 引当金の計上基準

## (1)退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務（直近の年金財政計算上の数理債務をもって退職給付債務とする簡便法）及び年金資産の見込額に基づき計上しております。

## (2)賞与引当金

従業員に対する賞与の支給に備えるため、賞与支給見込額のうち当事業年度に帰属する額を計上しております。なお、ある条件を満たした者に対して、一定金額を繰延支給する制度が導入されております。当該賞与は数年間に分割支給されるため、1年を超えて支払われる部分については固定負債に計上しております。

## (3)役員賞与引当金

役員に対する賞与の支給に備えるため、賞与支給見込額のうち当事業年度に帰属する額を計上しております。なお、ある条件を満たした者に対して、一定金額を繰延支給する制度が導入されております。当該賞与は数年間に分割支給されるため、1年を超えて支払われる部分については固定負債に計上しております。

## 5. 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準

外貨建の金銭債権債務は、期末日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。

## 6. その他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

消費税等の会計処理は税抜方式によっております。

## (未適用の会計基準等)

## (1) 「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 平成30年3月30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 平成30年3月30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12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。

## (2) 「時価の算定に関する会計基準」(企業会計基準第30号 2019年7月4日)

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

「金融商品に関する会計基準」(企業会計基準第10号 2019年7月4日)

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

## (1)概要

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

・「金融商品に関する会計基準」における金融商品

また「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」が改訂され、金融商品の時価のレベルごとの内訳等の注記事項が定められました。

## (2)適用予定日

2022年12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。

## （貸借対照表関係）

\*1区分掲記されたもの以外で各勘定科目に含まれる関係会社に対するものは以下のとおりであります。

|        | 第40期<br>(2020年12月31日) | 第41期<br>(2021年12月31日) |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 未収収益   | 327,547 千円            | 310,639 千円            |
| その他未払金 | 41,315 千円             | 82,639 千円             |
| 未払費用   | - 千円                  | 689,155 千円            |

\*2有形固定資産の減価償却累計額は以下のとおりであります。

|      | 第40期<br>(2020年12月31日) | 第41期<br>(2021年12月31日) |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 建物   | 129,253 千円            | 151,587 千円            |
| 器具備品 | 240,634 千円            | 265,644 千円            |

## （損益計算書関係）

第40期（自2020年1月1日 至2020年12月31日）

該当事項はありません。

第41期（自2021年1月1日 至2021年12月31日）

該当事項はありません。

## （株主資本等変動計算書関係）

第40期（自2020年1月1日 至2020年12月31日）

## 1. 発行済株式の種類及び総数に関する事項

| 株式の種類 | 当事業年度期首<br>(千株) | 増加<br>(千株) | 減少<br>(千株) | 当事業年度末<br>(千株) |
|-------|-----------------|------------|------------|----------------|
| 普通株式  | 2,400           | -          | -          | 2,400          |

## 2. 自己株式に関する事項

| 株式の種類 | 当事業年度期首<br>(千株) | 増加(千株) | 減少(千株) | 当事業年度末<br>(千株) |
|-------|-----------------|--------|--------|----------------|
| 普通株式  | -               | 2,400  | 2,400  | -              |

(注) 普通株式の自己株式数の増加2,400千株は、アムンディ・ジャパンホールディング株式会社との合併により株式を承継したものであります。自己株式数の減少2,400千株は、自己株式の処分によるものであります。

## 3. 配当に関する事項

## (1) 配当金支払額

| 決議                | 株式の種類 | 配当金の総額<br>(千円) | 一株当たり配当額<br>(円) | 基準日        | 効力発生日     |
|-------------------|-------|----------------|-----------------|------------|-----------|
| 2020年7月1日<br>取締役会 | 普通株式  | 2,400,000      | 1,000円00銭       | 2020年6月30日 | 2020年7月1日 |

(2)基準日が当事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌事業年度となるものを決議することを予定しております。

| 決議                   | 株式の種類 | 配当金の総額<br>(千円) | 配当の原資 | 一株当たり配当額<br>(円) | 基準日         | 効力発生日      |
|----------------------|-------|----------------|-------|-----------------|-------------|------------|
| 2021年3月26日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 800,000        | 利益剰余金 | 333円33銭         | 2020年12月31日 | 2021年3月26日 |

第41期(自2021年1月1日 至2021年12月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数に関する事項

| 株式の種類 | 当事業年度期首<br>(千株) | 増加<br>(千株) | 減少<br>(千株) | 当事業年度末<br>(千株) |
|-------|-----------------|------------|------------|----------------|
| 普通株式  | 2,400           | -          | -          | 2,400          |

2. 配当に関する事項

(1)配当金支払額

| 決議                   | 株式の種類 | 配当金の総額<br>(千円) | 一株当たり配当額<br>(円) | 基準日         | 効力発生日      |
|----------------------|-------|----------------|-----------------|-------------|------------|
| 2021年3月26日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 800,000        | 333円33銭         | 2020年12月31日 | 2021年3月26日 |

(2)基準日が当事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌事業年度となるものを決議することを予定しております。

| 決議                   | 株式の種類 | 配当金の総額<br>(千円) | 配当の原資 | 一株当たり配当額<br>(円) | 基準日         | 効力発生日      |
|----------------------|-------|----------------|-------|-----------------|-------------|------------|
| 2022年3月30日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 700,000        | 利益剰余金 | 291円67銭         | 2021年12月31日 | 2022年3月30日 |

(金融商品関係)

1. 金融商品の状況に関する事項

(1)金融商品に対する取組方針

当社は、資金の調達については、銀行等金融機関から借入はありません。

また、当社は、投資信託の運用を業として行っており、自社が運用する投資信託の商品性維持等を目的として、当該投資信託を投資有価証券として、あるいは特定金銭信託を通じ保有しております。

(2)金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

未収委託者報酬、未収運用受託報酬及び未収収益は、相手先の信用リスクに晒されております。当該リスクに関しては、相手先ごとの残高管理を行うとともに、延滞債権が発生した場合には管理部門役職者が顧客と直接交渉する体制としております。未払手数料及び未払費用は、支払期日に支払いを実行できなくなる流動性リスクに晒されておりますが、手許流動性を維持することにより管理しております。

当社は、事業活動において存在するリスクを的確に把握し、リスク管理を適切に実行すべく、リスク管理体制に関する規程を設けております。有価証券を含む投資商品の投資については「シード・マネー規則」及び「資本剰余金及び営業キャッシュに係る投資規則」の規程に基づき決定され、担当部署において管理しております。

(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、異なる前提条件等によった場合、当該価額が異なることもあります。

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、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40期(2020年12月31日)

|              | 貸借対照表計上額<br>(千円) | 時価<br>(千円) | 差額<br>(千円) |
|--------------|------------------|------------|------------|
| (1) 現金・預金    | 9,567,392        | 9,567,392  | -          |
| (2) 未収委託者報酬  | 1,708,135        | 1,708,135  | -          |
| (3) 未収運用受託報酬 | 1,058,258        | 1,058,258  | -          |
| (4) 未収収益     | 546,769          | 546,769    | -          |
| 資産計          | 12,880,553       | 12,880,553 | -          |
| (1) 未払手数料    | 872,428          | 872,428    | -          |
| 負債計          | 872,428          | 872,428    | -          |

第41期(2021年12月31日)

|              | 貸借対照表計上額<br>(千円) | 時価<br>(千円) | 差額<br>(千円) |
|--------------|------------------|------------|------------|
| (1) 現金・預金    | 9,425,410        | 9,425,410  | -          |
| (2) 未収委託者報酬  | 1,471,045        | 1,471,045  | -          |
| (3) 未収運用受託報酬 | 1,084,261        | 1,084,261  | -          |
| 資産計          | 11,980,717       | 11,980,717 | -          |
| (1) 未払手数料    | 660,016          | 660,016    | -          |
| (2) 未払費用     | 869,831          | 869,831    | -          |
| 負債計          | 1,529,848        | 1,529,848  | -          |

(注1) 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券に関する事項

資産

(1)現金・預金、(2)未収委託者報酬、(3)未収運用受託報酬及び(4)未収収益

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)未払手数料及び(2)未払費用

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。

(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

下記については、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ため、上表には含めておりません。

関係会社株式は、当社の100%子会社であるワイアイシーエム(デラウエア)社の株式です。

(単位:千円)

| 区分     | 第40期(2020年12月31日) | 第41期(2021年12月31日) |
|--------|-------------------|-------------------|
|        | 貸借対照表計上額          | 貸借対照表計上額          |
| 関係会社株式 | 75,727            | 75,727            |

(注3) 金銭債権及び満期がある有価証券の決算日後の償還予定額

第40期(2020年12月31日)

|          | 1年以内<br>(千円) | 1年超<br>5年以内<br>(千円) | 5年超<br>10年以内<br>(千円) | 10年超<br>(千円) |
|----------|--------------|---------------------|----------------------|--------------|
| 現金・預金    | 9,567,392    | -                   | -                    | -            |
| 未収委託者報酬  | 1,708,135    | -                   | -                    | -            |
| 未収運用受託報酬 | 1,058,258    | -                   | -                    | -            |
| 未収収益     | 546,769      | -                   | -                    | -            |
| 合計       | 12,880,553   | -                   | -                    | -            |

第41期(2021年12月31日)

|          | 1年以内<br>(千円) | 1年超<br>5年以内<br>(千円) | 5年超<br>10年以内<br>(千円) | 10年超<br>(千円) |
|----------|--------------|---------------------|----------------------|--------------|
| 現金・預金    | 9,425,410    | -                   | -                    | -            |
| 未収委託者報酬  | 1,471,045    | -                   | -                    | -            |
| 未収運用受託報酬 | 1,084,261    | -                   | -                    | -            |
| 合計       | 11,980,717   | -                   | -                    | -            |

(有価証券関係)

1. 満期保有目的の債券

第40期(2020年12月31日)

該当事項はありません。

第41期(2021年12月31日)

該当事項はありません。

2. 子会社株式及び関連会社株式

関係会社株式(当事業年度の貸借対照表計上額 75,727千円、前事業年度の貸借対照表計上額 75,727千円)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ことから、記載しておりません。



## 3. その他有価証券

第40期(2020年12月31日)

| 区分                   | 種類         | 取得原価<br>(千円) | 貸借対照表計上額<br>(千円) | 差額<br>(千円) |
|----------------------|------------|--------------|------------------|------------|
| 貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの  | (1) 株式     | -            | -                | -          |
|                      | (2) 債券     | -            | -                | -          |
|                      | (3) その他(注) | 4,100        | 4,690            | 590        |
|                      | 小計         | 4,100        | 4,690            | 590        |
| 貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの | (1) 株式     | -            | -                | -          |
|                      | (2) 債券     | -            | -                | -          |
|                      | (3) その他(注) | -            | -                | -          |
|                      | 小計         | -            | -                | -          |
| 合計                   |            | 4,100        | 4,690            | 590        |

(注) 投資信託受益証券及び金銭の信託であります。

第41期(2021年12月31日)

| 区分                   | 種類         | 取得原価<br>(千円) | 貸借対照表計上額<br>(千円) | 差額<br>(千円) |
|----------------------|------------|--------------|------------------|------------|
| 貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの  | (1) 株式     | -            | -                | -          |
|                      | (2) 債券     | -            | -                | -          |
|                      | (3) その他(注) | 2,100        | 2,686            | 586        |
|                      | 小計         | 2,100        | 2,686            | 586        |
| 貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの | (1) 株式     | -            | -                | -          |
|                      | (2) 債券     | -            | -                | -          |
|                      | (3) その他(注) | -            | -                | -          |
|                      | 小計         | -            | -                | -          |
| 合計                   |            | 2,100        | 2,686            | 586        |

(注) 投資信託受益証券及び金銭の信託であります。

## 4. 事業年度中に売却した満期保有目的の債券

第40期(自2020年1月1日 至2020年12月31日)

該当事項はありません。

第41期(自2021年1月1日 至2021年12月31日)

該当事項はありません。

## 5. 事業年度中に売却したその他有価証券

第40期(自2020年1月1日 至2020年12月31日)

| 種類    | 売却額<br>(千円) | 売却益の合計額<br>(千円) | 売却損の合計額<br>(千円) |
|-------|-------------|-----------------|-----------------|
| 金銭の信託 | 10,000      | 1,000           | -               |
| 投資信託  | 105,468     | 1,857           | 1,606           |

第41期(自2021年1月1日 至2021年12月31日)

| 種類   | 売却額<br>(千円) | 売却益の合計額<br>(千円) | 売却損の合計額<br>(千円) |
|------|-------------|-----------------|-----------------|
| 投資信託 | 2,440       | 440             | -               |

## （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、従業員の退職給付に充てるため、積立型、非積立型の確定給付制度及び確定拠出制度を採用しております。確定給付企業年金制度（積立型制度であります。また、複数事業主制度であります。年金資産の額は合理的に算定しています。）では、給与と勤務期間に基づいた一時金又は年金を支給しております。退職一時金制度（非積立型制度であります。）では、退職給付として、給与と勤務期間に基づいた一時金を支給しております。

なお、当社が有する確定給付企業年金制度及び退職一時金制度は、簡便法により退職給付引当金及び退職給付費用を計算しております。

## 2. 簡便法を適用した確定給付制度

## （1）簡便法を適用した制度の、退職給付引当金の期首残高と期末残高の調整表

|              | (千円)                                   |  |
|--------------|--|--|
|              | 第40期<br>(自2020年 1月 1日<br>至2020年12月31日) | 第41期<br>(自2021年 1月 1日<br>至2021年12月31日) |
| 退職給付引当金の期首残高 | 83,903                                 | 152,900                                |
| 退職給付費用       | 182,351                                | 71,668                                 |
| 退職給付の支払額     | -                                      | 4,852                                  |
| 制度への拠出額      | 113,355                                | 106,348                                |
| 退職給付引当金の期末残高 | 152,900                                | 113,368                                |

## （2）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の調整表

|                     | (千円)                  |                       |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|
|                     | 第40期<br>(2020年12月31日) | 第41期<br>(2021年12月31日) |
| 積立型制度の退職給付債務        | 810,879               | 790,833               |
| 年金資産                | 670,965               | 692,516               |
|                     | 139,914               | 98,316                |
| 非積立型制度の退職給付債務       | 12,986                | 15,052                |
| 貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 152,900               | 113,368               |
| 退職給付に係る負債           | 152,900               | 113,368               |
| 退職給付に係る資産           | -                     | -                     |
| 貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 152,900               | 113,368               |

## （3）退職給付費用

簡便法で計算した退職給付費用 前事業年度 182,351千円 当事業年度 71,668千円

## 3. 確定拠出制度

確定拠出制度への要拠出額 前事業年度37,680千円、当事業年度36,420千円であります。

（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40期<br>(2020年12月31日) | 第41期<br>(2021年12月31日) |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>繰延税金資産</b>                |                       |                       |
| 未払費用否認額                      | 70,819 千円             | 49,579 千円             |
| 未払事業税                        | 4,393 千円              | 11,929 千円             |
| 賞与引当金等損金算入限度超過額              | 202,056 千円            | 195,151 千円            |
| 退職給付引当金損金算入限度超過額             | 19,909 千円             | 48,523 千円             |
| 減価償却資産                       | 3,848 千円              | 5,856 千円              |
| 資産除去債務                       | 19,554 千円             | 34,544 千円             |
| 未払事業所税                       | 2,858 千円              | 2,875 千円              |
| その他                          | 12,281 千円             | 13,850 千円             |
| 繰延税金資産小計                     | 335,719 千円            | 362,307 千円            |
| 評価性引当額                       | 59,859 千円             | 73,058 千円             |
| 繰延税金資産合計                     | 275,860 千円            | 289,249 千円            |
| <b>繰延税金負債</b>                |                       |                       |
| 繰延資産償却額                      | 4,718 千円              | 3,540 千円              |
| 資産除去債務会計基準適用に伴う有形<br>固定資産計上額 | 3,730 千円              | 1,503 千円              |
| その他有価証券評価差額金                 | 181 千円                | 179 千円                |
| 繰延税金負債合計                     | 8,629 千円              | 5,222 千円              |
| 繰延税金資産の純額                    | 267,232 千円            | 284,026 千円            |

## 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40期<br>(2020年12月31日) | 第41期<br>(2021年12月31日)   |
|--------------------|-----------------------|---|
| 法定実効税率             | 30.62%                | 法定実行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行税率の100分の5以下であるため注記を省略しております。 |
| （調整）               |                       |   |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目 | 4.22%                 |   |
| 評価性引当金額            | 1.30%                 |   |
| 過年度法人税等            | 0.59%                 |   |
| 住民税均等割等            | 0.19%                 |   |
| その他                | 0.91%                 |   |
| 税効果会計適用後の法人税などの負担率 | 32.23%                |   |

## 3. 法人税等の税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正

第40期（自2020年1月1日 至2020年12月31日）

該当事項はありません。

第41期（自2021年1月1日 至2021年12月31日）

該当事項はありません。

（企業結合等関係）

第40期（自2020年1月1日 至2020年12月31日）

当社は、2019年11月21日付け吸収合併契約に基づき、アムンディ・ジャパンホールディング株式会社を2020年1月1日付  
けで吸収合併致しました。

#### 1. 取引の概要

##### (1) 結合当事企業の名称及び当該事業の内容

|           |                          |
|-----------|--------------------------|
| 結合当事企業の名称 | アムンディ・ジャパンホールディング株式会社    |
| 事業の内容     | 有価証券の保有及び運用等に付帯関連する一切の業務 |

##### (2) 企業結合日

2020年1月1日

##### (3) 企業結合の法的形式

アムンディ・ジャパン株式会社を吸収合併存続会社、アムンディ・ジャパンホールディング株式会社を吸収合併消  
滅会社とする吸収合併

##### (4) 結合後企業の名称

アムンディ・ジャパン株式会社

##### (5) その他取引の概要に関する事項

アムンディ・ジャパンホールディング株式会社はその傘下に、当社とアムンディ・ジャパン証券株式会社を擁してい  
ましたが、2016年4月に当社がアムンディ・ジャパン証券株式会社と合併し、正式に持株会社としての役割を終えたた  
めです。

#### 2. 実施予定の会計処理の概要

「企業結合に関する会計基準」（企業会計基準第21号 平成25年9月13日公表分）及び「企業結合会計基準及び事業分離  
等会計基準に関する適用指針」（企業会計基準適用指針第10号 平成25年9月13日公表分）に基づき、共通支配下の取引  
として処理する予定です。

第41期（自2021年1月1日 至2021年12月31日）

当社は、グローバルにおける2021年6月21日付け包括的売買契約及び日本における2021年11月30日付け事業売買契約に基  
づき、ソシエテ・ジェネラル証券株式会社におけるマーケティング事業の一部を2021年12月31日付で取得致しました。

#### 1. 企業結合の概要

##### (1) 取得事業の内容

ソシエテ・ジェネラル証券株式会社における、機関投資家に対するオルタナティブ及びETFマーケティング事業

##### (2) 企業結合を行った理由

アムンディ・グループによる、ソシエテ・ジェネラル・グループからのリクソー関連事業の買収に伴い、我が国に  
おいても、ソシエテ・ジェネラル証券株式会社からリクソーに係るオルタナティブおよびETFマーケティング事業を  
当社が承継するためです。

##### (3) 企業結合日

2021年12月31日

##### (4) 企業結合の法的形式

事業譲受

#### 2. 取得事業の取得原価及び対価の種類ごとの内訳

取得した事業の取得の対価 現金： 541,463千円

## 3. 主要な取得関連費用の内容及び金額

弁護士に対する報酬 8,506 千円

## 4. 発生したのれんの金額、発生原因、償却方法及び償却期間

## (1) 発生したのれん

541,463千円

## (2) 発生原因

主としてソシエテ・ジェネラル証券株式会社がオルタナティブおよびETFマーケティング事業を展開する地域における収益拡大などのシナジー効果によって期待される超過収益力によるものであります。

## (3) 償却方法及び償却期間

10年間にわたる均等償却

## 5. 企業結合が事業年度の開始の日に完了したと仮定した場合の当事業年度の損益計算書に及ぼす影響の概算額及びその算定方法

当事業年度における概算額の算定が困難であるため、記載しておりません。

## (資産除去債務関係)

資産除去債務のうち貸借対照表に計上しているもの

## 1. 資産除去債務の概要

当社は、本社オフィスに関して、建物所有者との間で貸室賃貸借契約を締結しており、賃借期間終了時に原状回復する義務を有しているため、契約上の義務に関して資産除去債務を計上しております。

## 2. 当該資産除去債務の金額の算定方法

使用見込期間を17年間(建物の減価償却期間)と見積り、割引率は当該減価償却期間に見合う国債の流通利回りを使用して、資産除去債務の金額を計算しております。

## 3. 事業年度における当該資産除去債務の総額の増減

|                 | 第40期<br>(自2020年 1月 1日<br>至2020年12月31日) | 第41期<br>(自2021年 1月 1日<br>至2021年12月31日) |
|-----------------|--|--|
| 期首残高            | 62,686 千円                              | 109,076 千円                             |
| 見積りの変更による増加額    | 45,217 千円                              | - 千円                                   |
| 有形固定資産の取得に伴う増加額 | - 千円                                   | 2,550 千円                               |
| 時の経過による調整額      | 1,173 千円                               | 1,189 千円                               |
| 期末残高            | 109,076 千円                             | 112,815 千円                             |

## 4. 前事業年度における当該資産除去債務の金額の見積りの変更

前事業年度において、当社の不動産賃貸借契約に伴う原状回復義務として計上していた資産除去債務について原状回復費用の新たな情報の入手に伴い、原状回復費用に関して見積りの変更を行いました。この見積りの変更による増加額2,550千円を変更前の資産除去債務残高に加算しております。

## （セグメント情報等）

## （セグメント情報）

第40期（自2020年1月1日 至2020年12月31日）及び第41期（自2021年1月1日 至2021年12月31日）

当社は「投資信託及び投資法人に関する法律」に定める投資信託委託会社であり証券投資信託の設定を行うとともに「金融商品取引法」に定める金融商品取引業者としてその運用（投資運用業）を行っております。また「金融商品取引法」に定める投資助言・代理業を行っております。当社は、投資運用業及び投資助言・代理業にこれらの付帯業務を集約した単一セグメントを報告セグメントとしております。従いまして、開示対象となるセグメントはありませんので、記載を省略しております。

## （関連情報）

第40期（自2020年1月1日 至2020年12月31日）

## 1. 製品及びサービスごとの情報

単一の製品・サービスの区分の外部顧客への売上高が損益計算書の売上高の90%を超えるため、記載を省略しております。

## 2. 地域ごとの情報

## (1) 営業収益

（単位：千円）

| 日本        | ルクセンブルグ   | その他       | 合計         |
|-----------|-----------|-----------|------------|
| 8,642,123 | 1,238,224 | 1,360,558 | 11,240,905 |

(注) 営業収益は顧客の所在地を基準とし、国ごとに分類しております。

## (2) 有形固定資産

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

## 3. 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への営業収益のうち、損益計算書の営業収益の10%以上を占める相手先がないため、記載はありません。

(報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報)

該当事項はありません。

(報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報)

該当事項はありません。

(報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報)

該当事項はありません。

第41期（自2021年1月1日 至2021年12月31日）

## 1. 製品及びサービスごとの情報

単一の製品・サービスの区分の外部顧客への売上高が損益計算書の売上高の90%を超えるため、記載を省略しております。

## 2. 地域ごとの情報

## (1) 営業収益

(単位：千円)

| 日本        | ルクセンブルグ   | その他       | 合計         |
|-----------|-----------|-----------|------------|
| 7,435,605 | 1,340,293 | 1,326,276 | 10,102,174 |

(注) 営業収益は顧客の所在地を基準とし、国ごとに分類しております。

## (2) 有形固定資産

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

## 3. 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への営業収益のうち、損益計算書の営業収益の10%以上を占める相手先がないため、記載はありません。

(報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報)

該当事項はありません。

(報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報)

該当事項はありません。

(報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報)

該当事項はありません。

## （関連当事者情報）

第40期（自2020年1月1日 至2020年12月31日）

## 1. 関連当事者との取引

## (1)財務諸表提出会社の親会社及び法人主要株主等

| 種類  | 会社等の名称           | 所在地         | 資本金又は出資金            | 事業の内容又は職業 | 議決権等の所有(被所有)割合  | 関係内容   |                  | 取引の内容                      | 取引金額(千円) | 科目     | 期末残高(千円) |
|-----|------------------|-------------|---------------------|-----------|-----------------|--------|------------------|----------------------------|----------|--------|----------|
|     |                  |             |                     |           |                 | 役員の兼任等 | 事業上の関係           |                            |          |        |          |
| 親会社 | アムンディ・アセットマネジメント | フランス<br>パリ市 | 1,086,263<br>(千ユーロ) | 投資顧問業     | (被所有)直接<br>100% | なし     | 投資信託、投資顧問契約の再委任等 | 運用受託報酬 *1                  | 354,531  | 未収運用報酬 | 290,679  |
|     |                  |             |                     |           |                 |        |                  | 情報提供、コンサルティング料(その他営業収益) *1 | 690,397  | 未収収益   | 327,547  |
|     |                  |             |                     |           |                 |        |                  | 委託調査費等の支払など *2             | 146,561  | その他未払金 | 41,315   |

(注)

## 1.取引条件及び取引条件の決定方針等

\*1各報酬等について、当該各契約に基づいて決定しております。

\*2委託調査費等の支払については、ファンドの運用資産の割合に応じた一定の比率により決定しております。

## 2.上記の金額には消費税等は含まれておりません。

## (2)兄弟会社等

| 種類   | 会社等の名称              | 所在地         | 資本金又は出資金         | 事業の内容又は職業 | 議決権等の所有(被所有)割合 | 関係内容   |            | 取引の内容                      | 取引金額(千円) | 科目       | 期末残高(千円) |
|------|---------------------|-------------|------------------|-----------|----------------|--------|------------|----------------------------|----------|----------|----------|
|      |                     |             |                  |           |                | 役員の兼任等 | 事業上の関係     |                            |          |          |          |
| 兄弟会社 | アムンディ・ルクセンブルグ・エス・エー | ルクセンブルグ     | 17,786<br>(千ユーロ) | 投資顧問業     | なし             | なし     | 運用再委託      | 運用受託報酬 *1                  | 587,894  | 未収運用受託報酬 | 144,020  |
|      |                     |             |                  |           |                |        |            | 情報提供、コンサルティング料(その他営業収益) *1 | 590,948  | 未収収益     | 126,295  |
|      | アムンディ・アイティサービス      | フランス<br>パリ市 | 4,064<br>(千ユーロ)  | ITエンジニア業  | なし             | なし     | ITサービスの委託等 | ITサービスの提供*1                | 243,853  | 未払費用     | 249,239  |

(注)

## 1.取引条件及び取引条件の決定方針等

\*1各報酬等について、当該各契約に基づいて決定しております。

## 2.上記の金額には消費税等は含まれておりません。

## 2. 親会社に関する注記

## 親会社情報

アムンディ アセットマネジメント（非上場）

アムンディ（ユーロネクスト パリに上場）

クレディ・アグリコル・エス・エー（ユーロネクスト パリに上場）



第41期(自2021年1月1日 至2021年12月31日)

## 1. 関連当事者との取引

## (1)財務諸表提出会社の親会社及び法人主要株主等

| 種類  | 会社等の名称           | 所在地         | 資本金又は出資金            | 事業の内容又は職業 | 議決権等の所有(被所有)割合  | 関係内容   |                  | 取引の内容                      | 取引金額(千円) | 科目     | 期末残高(千円) |
|-----|------------------|-------------|---------------------|-----------|-----------------|--------|------------------|----------------------------|----------|--------|----------|
|     |                  |             |                     |           |                 | 役員の兼任等 | 事業上の関係           |                            |          |        |          |
| 親会社 | アムンディ・アセットマネジメント | フランス<br>パリ市 | 1,143,616<br>(千ユーロ) | 投資顧問業     | (被所有)直接<br>100% | なし     | 投資信託、投資顧問契約の再委任等 | 運用受託報酬 *1                  | 178,036  | 未収運用報酬 | 108,344  |
|     |                  |             |                     |           |                 |        |                  | 情報提供、コンサルティング料(その他営業収益) *1 | 714,070  | 未収収益   | 310,639  |
|     |                  |             |                     |           |                 |        |                  | 本店配賦費用など                   | 80,141   | 未払費用   | 689,155  |

(注)

## 1.取引条件及び取引条件の決定方針等

\*1各報酬等について、当該各契約に基づいて決定しております。

## 2.上記の金額には消費税等は含まれておりません。

## (2)兄弟会社等

| 種類   | 会社等の名称              | 所在地     | 資本金又は出資金         | 事業の内容又は職業 | 議決権等の所有(被所有)割合 | 関係内容   |        | 取引の内容                      | 取引金額(千円) | 科目       | 期末残高(千円) |
|------|---------------------|---------|------------------|-----------|----------------|--------|--------|----------------------------|----------|----------|----------|
|      |                     |         |                  |           |                | 役員の兼任等 | 事業上の関係 |                            |          |          |          |
| 兄弟会社 | アムンディ・ルクセンブルグ・エス・エー | ルクセンブルグ | 17,786<br>(千ユーロ) | 投資顧問業     | なし             | なし     | 運用再委託  | 運用受託報酬 *1                  | 720,725  | 未収運用受託報酬 | 205,907  |
|      |                     |         |                  |           |                |        |        | 情報提供、コンサルティング料(その他営業収益) *1 | 572,946  | 未収収益     | 123,878  |

(注)

## 1.取引条件及び取引条件の決定方針等

\*1各報酬等について、当該各契約に基づいて決定しております。

## 2.上記の金額には消費税等は含まれておりません。

## 2. 親会社に関する注記

## 親会社情報

アムンディ・アセットマネジメント(非上場)

アムンディ(ユーロネクスト パリに上場)

クレディ・アグリコル・エス・エー(ユーロネクスト パリに上場)

## （1株当たり情報）

|              | 第40期<br>（自2020年 1月 1日<br>至2020年12月31日） | 第41期<br>（自2021年 1月 1日<br>至2021年12月31日） |
|--------------|--|--|
| 1株当たり純資産額    | 4,531.35 円                             | 4,520.80 円                             |
| 1株当たり当期純利益金額 | 333.10 円                               | 322.79 円                               |

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

1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下の通りであります。

|                  | 第40期<br>（自2020年 1月 1日<br>至2020年12月31日） | 第41期<br>（自2021年 1月 1日<br>至2021年12月31日） |
|------------------|--|--|
| 当期純利益（千円）        | 799,448                                | 774,690                                |
| 普通株主に帰属しない金額（千円） | -                                      | -                                      |
| 普通株式に係る当期純利益（千円） | 799,448                                | 774,690                                |
| 期中平均株式数（千株）      | 2,400                                  | 2,400                                  |

## （重要な後発事象）

第40期（自2020年1月1日 至2020年12月31日）

該当事項はありません。

第41期（自2021年1月1日 至2021年12月31日）

該当事項はありません。

#### 4【利害関係人との取引制限】

委託会社は、「金融商品取引法」の定めるところにより、利害関係人との取引について、次に掲げる行為が禁止されています。

- (1) 自己又はその取締役若しくは執行役との間における取引を行うことを内容とした運用を行うこと(投資者の保護に欠け、若しくは取引の公正を害し、又は金融商品取引業の信用を失墜させるおそれがないものとして内閣府令で定めるものを除きます)。
- (2) 運用財産相互間において取引を行うことを内容とした運用を行うこと(投資者の保護に欠け、若しくは取引の公正を害し、又は金融商品取引業の信用を失墜させるおそれがないものとして内閣府令で定めるものを除きます)。
- (3) 通常の取引の条件と異なる条件であって取引の公正を害するおそれのある条件で、委託会社の親法人等(委託会社の総株主等の議決権の過半数を保有していることその他の当該金融商品取引業者と密接な関係を有する法人その他の団体として政令で定める要件に該当する者をいいます。以下(4)、(5)において同じ)又は子法人等(委託会社が総株主等の議決権の過半数を保有していることその他の当該金融商品取引業者と密接な関係を有する法人その他の団体として政令で定める要件に該当する者をいいます。以下同じ)と有価証券の売買その他の取引又は金融デリバティブ取引を行うこと。
- (4) 委託会社の親法人等又は子法人等の利益を図るため、その行う投資運用業に関して運用の方針、運用財産の額若しくは市場の状況に照らして不必要な取引を行うことを内容とした運用を行うこと。
- (5) 上記(3)、(4)に掲げるもののほか、委託会社の親法人等又は子法人等が関与する行為であって、投資者の保護に欠け、若しくは取引の公正を害し、又は金融商品取引業の信用を失墜させるおそれのあるものとして内閣府令で定める行為。

#### 5【その他】

- (1) 定款の変更、事業譲渡または事業譲受、出資の状況その他の重要事項

2021年12月31日付で、ソシエテ・ジェネラル証券株式会社より事業の一部(オルタナティブおよびETFマーケティング事業)を譲受しました。

2022年3月30日付で、定款の「目的」に一部業務を追加するため、定款変更を行いました。

- (2) 訴訟事件その他の重要事項

訴訟事件その他委託会社等に重要な影響を与えた事実、または与えると予想される事実はありません。

## 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】

#### (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月末日現在）
- ・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(兼営法)に基づき信託業務を営んでいます。

#### (2) 販売会社

- ・名称 株式会社りそな銀行
- ・資本金の額 279,928百万円（2021年3月末日現在）
- ・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(兼営法)に基づき信託業務を営んでいます。

- ・名称 株式会社埼玉りそな銀行
- ・資本金の額 70,000百万円（2021年3月末日現在）
- ・事業の内容 銀行法に基づき銀行業を営んでいます。

- ・名称 株式会社関西みらい銀行
- ・資本金の額 38,971百万円（2021年3月末日現在）
- ・事業の内容 銀行法に基づき銀行業を営んでいます。

### 2【関係業務の概要】

#### (1) 受託会社

ファンドの受託会社として、信託財産の保管・管理・計算、外国証券を保管・管理する外国の保管銀行への指図・連絡等を行います。受託会社は、ファンドにかかる信託事務の処理の一部について株式会社日本カストディ銀行と再信託契約を締結し、これを委託することがあります。その場合には、再信託にかかる契約書類に基づいて所定の事務を行います。

<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
- ・資本金の額 : 51,000百万円（2021年3月末日現在）
- ・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。
- ・再信託の目的 : 原信託契約にかかる信託業務の一部（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、原信託財産の全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

ファンドの販売会社として募集の取扱および販売を行い、信託契約の一部解約に関する事務、一部解約金および収益分配金ならびに償還金の支払に関する事務等を行います。

### 3【資本関係】

(1) 受託会社

該当事項はありません。

(2) 販売会社

該当事項はありません。

### 第3【参考情報】

当計算期間において、ファンドに係る金融商品取引法第25条第1項に掲げる書類は、後記の通り提出されています。

| 書類名     | 提出年月日       |
|---------|-------------|
| 有価証券報告書 | 2021年12月15日 |
| 有価証券届出書 | 2021年12月15日 |

## 独立監査人の監査報告書

2022年3月1日

アムンディ・ジャパン株式会社

取締役会御中

PwCあらた有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員 公認会計士 久保直毅  
業務執行社員

## 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」に掲げられているアムンディ・ジャパン株式会社の2021年1月1日から2021年12月31日までの第41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、アムンディ・ジャパン株式会社の2021年12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、継続企業的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、継続企業的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。継続企業的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. 上記の監査報告書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。



## 独立監査人の監査報告書

2022年4月20日

アムンディ・ジャパン株式会社

取締役会御中

PwCあらた有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員 公認会計士 久保 直毅  
業務執行社員

## 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」に掲げられているアムンディ・リそなアセアン・ファンドの2021年9月16日から2022年3月15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、アムンディ・リそなアセアン・ファンドの2022年3月15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、アムンディ・ジャパン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、継続企業的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、継続企業的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。継続企業的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

アムンディ・ジャパン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. 上記の監査報告書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。