

【表紙】

【提出書類】	半期報告書
【提出先】	関東財務局長殿
【提出日】	2022年8月19日提出
【計算期間】	第6期中(自 2021年11月23日至 2022年5月22日)
【ファンド名】	キャピタル・ニューワールド・ファンドF（米ドル売り円買い）
【発行者名】	キャピタル・インターナショナル株式会社
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 小泉 徹也
【本店の所在の場所】	東京都千代田区丸の内二丁目 1 番 1 号 明治安田生命ビル
【事務連絡者氏名】	原田 伸健
【連絡場所】	東京都千代田区丸の内二丁目 1 番 1 号 明治安田生命ビル
【電話番号】	03(6366)1000
【縦覧に供する場所】	該当事項はありません。

1【ファンドの運用状況】

（１）【投資状況】

キャピタル・ニューワールド・ファンドＦ（米ドル売り円買い）

2022年6月30日現在

資産の種類	国／地域	時価合計（円）	投資比率（％）
親投資信託受益証券	日本	2,585,223,710	99.62
現金・預金・その他の資産(負債控除後)	—	9,749,605	0.37
合計(純資産総額)		2,594,973,315	100.00

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

（参考）キャピタル・ニューワールド・マザーファンド（米ドル売り円買い）

2022年6月30日現在

資産の種類	国／地域	時価合計（円）	投資比率（％）
投資信託受益証券	日本	2,278,966	0.06
投資証券	ルクセンブルク	3,703,902,352	99.85
現金・預金・その他の資産(負債控除後)	—	3,176,864	0.08
合計(純資産総額)		3,709,358,182	100.00

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

（参考）キャピタル・グループ・ニューワールド・ファンド（LUX）

2022年6月30日現在

資産の種類	国/地域名	時価合計（円）	投資比率（％）
株式	米国	14,278,607,491	25.14
	中国	8,087,915,215	14.24
	インド	6,267,537,144	11.04
	フランス	2,979,238,988	5.25
	ブラジル	2,919,531,773	5.14
	台湾	1,559,915,281	2.75
	香港	1,531,373,827	2.70
	英国	1,454,445,387	2.56
	日本	1,203,319,202	2.12
	オランダ	974,384,920	1.72
	カナダ	908,630,332	1.60
	スイス	830,924,321	1.46
	デンマーク	766,004,560	1.35
	ドイツ	756,631,931	1.33
	南アフリカ	633,587,890	1.12
	メキシコ	461,453,724	0.81
	スウェーデン	422,305,036	0.74
	スペイン	399,364,924	0.70
	シンガポール	389,530,978	0.69
	インドネシア	294,263,199	0.52

	ギリシャ	280,308,701	0.49
	フィリピン	276,930,191	0.49
	オーストラリア	237,996,736	0.42
	イタリア	217,219,838	0.38
	韓国	210,724,358	0.37
	パナマ	207,473,419	0.37
	ベルギー	195,118,275	0.34
	イスラエル	121,884,309	0.21
	フィンランド	96,722,333	0.17
	チリ	92,748,265	0.16
	ハンガリー	76,875,483	0.14
	アイルランド	67,755,387	0.12
	ノルウェー	59,885,875	0.11
	アルゼンチン	48,555,758	0.09
	ウルグアイ	38,268,973	0.07
	タイ	15,465,697	0.03
	ロシア	3,212,716	0.01
	ベトナム	3,344	0.00
債券	中国	274,059,410	0.48
	メキシコ	150,384,513	0.26
	ブラジル	136,702,401	0.24
	米国	126,171,348	0.22
	コロンビア	102,996,361	0.18
	アルゼンチン	88,875,261	0.16
	パナマ	80,081,610	0.14
	エジプト	77,155,080	0.14
	ドミニカ共和国	66,424,495	0.12
	パキスタン	64,883,878	0.11
	トルコ	64,321,516	0.11
	カタール	56,116,775	0.10
	オマーン	53,485,174	0.09
	ガーナ	47,113,903	0.08
	インドネシア	42,643,195	0.08
	ウクライナ	36,559,822	0.06
	スリランカ	28,642,162	0.05
	ルーマニア	28,211,167	0.05
	インド	27,301,065	0.05
	イラク	26,860,368	0.05
	ホンジュラス	25,722,079	0.05
	ペルー	25,304,511	0.04
	ガボン	24,361,862	0.04
	フィリピン	24,183,100	0.04
	アンゴラ	22,902,648	0.04
	チュニジア	22,402,064	0.04
	英国	20,945,371	0.04
	エチオピア	20,525,448	0.04
	モザンビーク	20,153,336	0.04
	ケニア	19,882,585	0.04
	ロシア	14,480,130	0.03
	ベネズエラ	14,167,988	0.02
	セネガル	13,654,317	0.02
	コートジボワール	10,500,863	0.02
	ベラルーシ	9,425,745	0.02
銀行預金、その他資産（負債控除後）		5,557,281,553	9.79
純資産総額		56,790,998,884	100.00

（注）投資比率は、キャピタル・グループ・ニューワールド・ファンド（LUX）の純資産総額に対する当該資産の時価の比率をいいます。

（参考）日本短期債券ファンド（適格機関投資家限定）

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

2022年1月26日現在

資産の種類	国 / 地域	時価合計（円）	投資比率（％）
社債券	日本	1,599,259,000	93.25
現金・預金・その他の資産(負債控除後)	—	115,739,939	6.75
合計(純資産総額)		1,714,998,939	100.00

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

(注)当該情報は委託会社が入手可能な直近日（2022年1月26日）現在の情報です。

（２）【運用実績】

【純資産の推移】

キャピタル・ニューワールド・ファンドF（米ドル売り円買い）

期	純資産総額（円）		1口当たり純資産額（円）	
	（分配落）	（分配付）	（分配落）	（分配付）
第1期 (2017年11月20日)	100,812	100,812	1.0081	1.0081
第2期 (2018年11月20日)	958,697,622	958,697,622	0.8844	0.8844
第3期 (2019年11月20日)	1,017,696,438	1,017,696,438	1.0342	1.0342
第4期 (2020年11月20日)	1,052,033,330	1,052,033,330	1.2209	1.2209
第5期 (2021年11月22日)	2,635,077,684	2,635,077,684	1.4087	1.4087
2021年 6月末日	1,570,936,000	—	1.4487	—
7月末日	1,650,035,240	—	1.4176	—
8月末日	1,986,040,292	—	1.4313	—
9月末日	2,144,351,708	—	1.3777	—
10月末日	2,520,860,150	—	1.4064	—
11月末日	2,641,661,445	—	1.3638	—
12月末日	2,782,835,161	—	1.3632	—
2022年 1月末日	2,744,351,121	—	1.2571	—
2月末日	2,614,059,434	—	1.2386	—
3月末日	2,721,477,809	—	1.2460	—
4月末日	2,522,179,379	—	1.1174	—
5月末日	2,652,954,591	—	1.1249	—
6月末日	2,594,973,315	—	1.0463	—

(注)表中の末日とはその月の最終営業日を指します。

【分配の推移】

キャピタル・ニューワールド・ファンドF（米ドル売り円買い）

期	計算期間	1口当たりの分配金（円）
第1期	2017年10月17日～2017年11月20日	0
第2期	2017年11月21日～2018年11月20日	0
第3期	2018年11月21日～2019年11月20日	0
第4期	2019年11月21日～2020年11月20日	0
第5期	2020年11月21日～2021年11月22日	0

【収益率の推移】

キャピタル・ニューワールド・ファンドF（米ドル売り円買い）

期	計算期間	収益率（％）
第1期	2017年10月17日～2017年11月20日	0.8
第2期	2017年11月21日～2018年11月20日	12.3
第3期	2018年11月21日～2019年11月20日	16.9
第4期	2019年11月21日～2020年11月20日	18.1
第5期	2020年11月21日～2021年11月22日	15.4
第6中間計算期間末	2021年11月23日～2022年 5月22日	23.6

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

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

2【設定及び解約の実績】

キャピタル・ニューワールド・ファンドF（米ドル売り円買い）

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

期	計算期間	設定口数（口）	解約口数（口）	発行済口数（口）
第1期	2017年10月17日～2017年11月20日	100,000	—	100,000
第2期	2017年11月21日～2018年11月20日	1,181,350,611	97,486,705	1,083,963,906
第3期	2018年11月21日～2019年11月20日	180,412,961	280,311,590	984,065,277
第4期	2019年11月21日～2020年11月20日	262,201,478	384,596,090	861,670,665
第5期	2020年11月21日～2021年11月22日	1,215,763,083	206,827,531	1,870,606,217
第6中間計算期間末	2021年11月23日～2022年 5月22日	652,869,583	189,492,248	2,333,983,552

(注)第1期の設定口数には当初申込期間中の設定口数を含みます。

(注)本邦外における設定および解約の実績はありません。

3【ファンドの経理状況】

- （１） 当ファンドの中間財務諸表は、「中間財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和52年大蔵省令第38号）並びに同規則第38条の3及び第57条の2の規定により、「投資信託財産の計算に関する規則」（平成12年総理府令第133号）に基づいて作成しております。
- なお、中間財務諸表に記載している金額は、円単位で表示しております。
- （２） 当ファンドは、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第6期中間計算期間（2021年11月23日から2022年5月22日まで）の中間財務諸表について、有限責任監査法人トーマツによる中間監査を受けております。

【キャピタル・ニューワールド・ファンドF（米ドル売り円買い）】

（１）【中間貸借対照表】

（単位：円）

	第5期 2021年11月22日現在	第6期中間計算期間 2022年5月22日現在
資産の部		
流動資産		
金銭信託	-	2,592,060
コール・ローン	15,738,241	22,000,653
親投資信託受益証券	2,627,798,355	2,499,026,797
流動資産合計	2,643,536,596	2,523,619,510
資産合計	2,643,536,596	2,523,619,510
負債の部		
流動負債		
未払受託者報酬	215,868	289,913
未払委託者報酬	7,752,462	10,291,778
未払利息	43	189
その他未払費用	490,539	658,830
流動負債合計	8,458,912	11,240,710
負債合計	8,458,912	11,240,710
純資産の部		
元本等		
元本	1,870,606,217	2,333,983,552
剰余金		
中間剰余金又は中間欠損金（　）	764,471,467	178,395,248
元本等合計	2,635,077,684	2,512,378,800
純資産合計	2,635,077,684	2,512,378,800
負債純資産合計	2,643,536,596	2,523,619,510

（２）【中間損益及び剰余金計算書】

（単位：円）

	第5期中間計算期間 自 2020年11月21日 至 2021年5月20日	第6期中間計算期間 自 2021年11月23日 至 2022年5月22日
営業収益		
有価証券売買等損益	134,957,536	697,471,558
営業収益合計	134,957,536	697,471,558
営業費用		
支払利息	5,505	8,527
受託者報酬	131,756	289,913
委託者報酬	5,006,649	10,291,778
その他費用	299,392	658,830
営業費用合計	5,443,302	11,249,048
営業利益又は営業損失（ ）	129,514,234	708,720,606
経常利益又は経常損失（ ）	129,514,234	708,720,606
中間純利益又は中間純損失（ ）	129,514,234	708,720,606
一部解約に伴う中間純利益金額の分配額又は一部解約に伴う中間純損失金額の分配額（ ）	17,684,978	25,891,630
期首剰余金又は期首欠損金（ ）	190,362,665	764,471,467
剰余金増加額又は欠損金減少額	78,643,852	171,820,263
中間一部解約に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	-	-
中間追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	78,643,852	171,820,263
剰余金減少額又は欠損金増加額	31,135,333	75,067,506
中間一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	31,135,333	75,067,506
中間追加信託に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	-	-
分配金	-	-
中間剰余金又は中間欠損金（ ）	349,700,440	178,395,248

（３）【中間注記表】

（重要な会計方針に係る事項に関する注記）

１．有価証券の評価基準及び評価方法	親投資信託受益証券 移動平均法に基づき、時価で評価しております。時価評価にあたっては、親投資信託受益証券の基準価額に基づいて評価しております。
２．その他中間財務諸表作成のための重要な事項	ファンドの計算期間 当ファンドの計算期間は、原則として毎年11月21日から翌年11月20日までとなっておりますが、第6期中間計算期間は信託約款の定めにより、2021年11月23日から2022年5月22日までとなっております。

（中間貸借対照表に関する注記）

第5期 2021年11月22日現在	第6期中間計算期間 2022年5月22日現在
１．当該計算期間の末日における受益権の総数 1,870,606,217口	１．当該中間計算期間の末日における受益権の総数 2,333,983,552口
２．当該計算期間の末日における1単位当たりの純資産の額 1口当たり純資産額 1.4087円 (1万口当たり純資産額) (14,087円)	２．当該中間計算期間の末日における1単位当たりの純資産の額 1口当たり純資産額 1.0764円 (1万口当たり純資産額) (10,764円)

（中間損益及び剰余金計算書に関する注記）

該当事項はありません。

（金融商品に関する注記）

金融商品の時価等に関する事項

項目	第5期 自 2020年11月21日 至 2021年11月22日	第6期中間計算期間 自 2021年11月23日 至 2022年5月22日
１．貸借対照表計上額、時価及び差額	貸借対照表上の金融商品は原則としてすべて時価で評価しているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。	中間貸借対照表上の金融商品は原則としてすべて時価で評価しているため、中間貸借対照表計上額と時価との差額はありません。
２．時価の算定方法	(1)親投資信託受益証券 「(重要な会計方針に係る事項に関する注記)」に記載しております。 (2)コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務 短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額を時価としております。	(1)親投資信託受益証券 同左 (2)コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務 同左

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

（デリバティブ取引に関する注記）

該当事項はありません。

（重要な後発事象に関する注記）

該当事項はありません。

（その他の注記）

当ファンドの中間計算期間における元本額の変動

項目	第5期 自 2020年11月21日 至 2021年11月22日	第6期中間計算期間 自 2021年11月23日 至 2022年5月22日
期首元本額	861,670,665円	1,870,606,217円
期中追加設定元本額	1,215,763,083円	652,869,583円
期中一部解約元本額	206,827,531円	189,492,248円

（参考）

キャピタル・ニューワールド・マザーファンド（米ドル売り円買い）

当ファンドは、「キャピタル・ニューワールド・マザーファンド（米ドル売り円買い）」受益証券を主要投資対象としており、中間貸借対照表の資産の部に計上された親投資信託受益証券はすべて同マザーファンドの受益証券であります。

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

貸借対照表

（単位：円）

2022年5月22日現在

資産の部	
流動資産	
コール・ローン	19,178,591
投資信託受益証券	2,280,483
投資証券	3,696,878,500
流動資産合計	3,718,337,574
資産合計	3,718,337,574
負債の部	
流動負債	
未払金	16,000,000
未払利息	55
流動負債合計	16,000,055
負債合計	16,000,055
純資産の部	
元本等	
元本	3,011,245,268
剰余金	
剰余金又は欠損金（ ）	691,092,251
元本等合計	3,702,337,519
純資産合計	3,702,337,519
負債純資産合計	3,718,337,574

注記表

（重要な会計方針に係る事項に関する注記）

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

（貸借対照表に関する注記）

項目	2022年5月22日現在
1. 計算日における受益権の総数	3,011,245,268口
2. 計算日における1単位当たりの純資産の額	1口当たり純資産額 1.2295円
	(1万口当たり純資産額) (12,295円)

（金融商品に関する注記）

金融商品の時価等に関する事項

項目	自 2021年11月23日 至 2022年5月22日
1. 貸借対照表計上額、時価及び差額	貸借対照表上の金融商品は原則としてすべて時価で評価しているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。

項目	自 2021年11月23日 至 2022年5月22日
2. 時価の算定方法	(1) 投資信託受益証券 「(重要な会計方針に係る事項に関する注記)」に記載しております。 (2) 投資証券 「(重要な会計方針に係る事項に関する注記)」に記載しております。 (3) コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務 短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額を時価としております。
3. 金融商品の時価等に関する事項の補足説明	金融商品の時価の算定においては一定の前提条件等を採用しているため、異なる前提条件等によった場合、当該価額が異なることもあります。

（デリバティブ取引に関する注記）

該当事項はありません。

（重要な後発事象に関する注記）

該当事項はありません。

（その他の注記）

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

項目	2022年5月22日現在
同計算期間の期首元本額	2,686,691,812円
同計算期間の追加設定元本額	536,624,099円
同計算期間の一部解約元本額	212,070,643円
計算日の元本額	3,011,245,268円
元本額の内訳	
キャピタル・ニューワールド・ファンドAコース（米ドル売り円買い）	978,689,922円
キャピタル・ニューワールド・ファンドF（米ドル売り円買い）	2,032,555,346円

キャピタル・グループ・ニューワールド・ファンド（LUX）

「キャピタル・ニューワールド・マザーファンド（米ドル売り円買い）」は、円建ての「キャピタル・グループ・ニューワールド・ファンド（LUX）（クラスC h - J P Y）」（ルクセンブルク籍外国投資法人（以下、当外国投資法人といいます。）の発行する外国投資証券）を主な投資対象としております。

当外国投資法人を含むアンブレラファンド（CIF）については、2021年12月31日付けで、ルクセンブルクにおいて

般に公正妥当と認められる会計原則に準拠した財務書類が作成されております。この財務書類は独立監査人であるプライスウォーターハウスクーパース・ソシエテ・コオペラティブの監査を受けております。以下の「投資明細表」および「損益および純資産変動計算書」は、原文の財務書類から委託会社が抜粋・翻訳したものでありますが、これらは監査意見の対象外であります。

キャピタル・グループ・ニューワールド・ファンド（LUX）

投資明細表

Capital Group New World Fund (LUX)

As at 31 December 2021

Investments	Currency	Quantity/ Nominal Value	Market Value USD	% of Net Assets
Transferable securities and money market instruments admitted to an official exchange listing				
Bonds				
<i>Angola</i>				
Angola Government Bond, Reg. S 9.5% 12/11/2025	USD	200,000	214,690	0.04
			214,690	0.04
<i>Argentina</i>				
Argentina Government Bond 1% 09/07/2029	USD	44,592	16,276	—
Argentina Government Bond, STEP 0.5% 09/07/2030	USD	343,383	121,046	0.02
Argentina Government Bond, STEP 1.125% 09/07/2035	USD	483,016	155,548	0.03
Argentina Government Bond, STEP 2% 09/01/2038	USD	135,086	51,333	0.01
Argentina Government Bond, STEP 2.5% 09/07/2041	USD	687,000	243,541	0.05
YPF SA, Reg. S 8.5% 28/07/2025	USD	19,000	14,250	—
			601,994	0.11
<i>Belarus</i>				
Belarus Government Bond, Reg. S 6.875% 28/02/2023	USD	200,000	198,276	0.04
Belarus Government Bond, Reg. S 5.875% 24/02/2026	USD	200,000	177,180	0.03
			375,456	0.07
<i>China</i>				
Meituan, 144A 3.05% 28/10/2030	USD	300,000	277,972	0.05
			277,972	0.05
<i>Colombia</i>				
Colombia Government Bond 10.375% 28/01/2033	USD	200,000	289,252	0.05
Oleoducto Central SA, 144A 4% 14/07/2027	USD	200,000	199,100	0.04
			488,352	0.09
<i>Costa Rica</i>				
Costa Rica Government Bond, Reg. S 6.125% 19/02/2031	USD	200,000	202,500	0.03
Instituto Costarricense de Electricidad, 144A 6.75% 07/10/2031	USD	200,000	202,818	0.04
			405,318	0.07
<i>Dominican Republic</i>				
Dominican Republic Government Bond, 144A 6.85% 27/01/2045	USD	100,000	110,500	0.02
Dominican Republic Government Bond, Reg. S 5.875% 30/01/2060	USD	150,000	144,563	0.03
Dominican Republic Government Bond, Reg. S 6.875% 29/01/2026	USD	100,000	114,151	0.02
Dominican Republic Government Bond, Reg. S 7.45% 30/04/2044	USD	200,000	237,250	0.04
			606,464	0.11
<i>Egypt</i>				
Egypt Government Bond, 144A 6.588% 21/02/2028	USD	250,000	243,755	0.04
Egypt Government Bond, Reg. S 8.15% 20/11/2059	USD	200,000	171,360	0.03
			415,115	0.07
<i>Ethiopia</i>				
Ethiopia Government Bond, Reg. S 6.625% 11/12/2024	USD	260,000	177,333	0.03
			177,333	0.03

Capital Group New World Fund (LUX) (continued)

As at 31 December 2021

Investments	Currency	Quantity/ Nominal Value	Market Value USD	% of Net Assets
<i>Gabon</i>				
Gabon Government Bond, Reg. S 6.95% 16/06/2025	USD	200,000	208,210	0.04
			208,210	0.04
<i>Ghana</i>				
Ghana Government Bond, Reg. S 8.125% 26/03/2032	USD	200,000	164,067	0.03
Ghana Government Bond, Reg. S 8.125% 18/01/2026	USD	400,000	370,500	0.07
			534,567	0.10
<i>Honduras</i>				
Honduras Government Bond, Reg. S 6.25% 19/01/2027	USD	240,000	260,402	0.05
			260,402	0.05
<i>India</i>				
Export-Import Bank of India, Reg. S 3.25% 15/01/2030	USD	230,000	234,531	0.04
			234,531	0.04
<i>Indonesia</i>				
Indonesia Government Bond, Reg. S 6.625% 17/02/2037	USD	100,000	139,869	0.03
Perusahaan Penerbit SBSN Indonesia III, Reg. S 4.55% 29/03/2026	USD	200,000	224,802	0.04
			364,671	0.07
<i>Ivory Coast</i>				
Ivory Coast Government Bond, 144A 4.875% 30/01/2032	EUR	100,000	109,814	0.02
			109,814	0.02
<i>Jordan</i>				
Jordan Government Bond, 144A 5.75% 31/01/2027	USD	200,000	210,758	0.04
			210,758	0.04
<i>Kenya</i>				
Kenya Government Bond, Reg. S 7.25% 28/02/2028	USD	200,000	215,768	0.04
Kenya Government Bond, Reg. S 8% 22/05/2032	USD	200,000	218,982	0.04
			434,750	0.08
<i>Mexico</i>				
Braskem Idesa SAPI, Reg. S 7.45% 15/11/2029	USD	200,000	207,557	0.04
Mexican Bonos 7.5% 03/06/2027	MXN	1,800,000	88,219	0.02
Mexico City Airport Trust, Reg. S 4.25% 31/10/2026	USD	200,000	211,961	0.04
Mexico Government Bond 5% 27/04/2051	USD	200,000	227,402	0.04
Petroleos Mexicanos 7.47% 12/11/2026	MXN	265,000	11,770	-
			746,909	0.14
<i>Oman</i>				
Oman Government Bond, Reg. S 5.375% 08/03/2027	USD	400,000	419,974	0.08
			419,974	0.08
<i>Pakistan</i>				
Pakistan Government Bond, Reg. S 7.875% 31/03/2036	USD	160,000	155,298	0.03
			155,298	0.03
<i>Panama</i>				
Panama Government Bond 3.875% 17/03/2028	USD	200,000	216,202	0.04
Panama Government Bond 8.125% 28/04/2034	USD	100,000	148,250	0.03
Panama Government Bond 6.7% 26/01/2036	USD	250,000	335,449	0.06
			699,901	0.13

Capital Group New World Fund (LUX) (continued)

As at 31 December 2021

Investments	Currency	Quantity/ Nominal Value	Market Value USD	% of Net Assets
<i>Peru</i>				
Peru Government Bond 3% 15/01/2034	USD	50,000	49,925	0.01
Peru Government Bond 6.55% 14/03/2037	USD	103,000	140,781	0.03
Peru Government Bond 3.55% 10/03/2051	USD	45,000	46,980	0.01
Peru Government Bond 2.78% 01/12/2060	USD	85,000	74,801	0.01
			312,487	0.06
<i>Philippines</i>				
Philippine Government Bond 3.95% 20/01/2040	USD	200,000	223,852	0.04
			223,852	0.04
<i>Qatar</i>				
Qatar Government Bond, 144A 4.5% 23/04/2028	USD	200,000	230,050	0.04
Qatar Government Bond, 144A 3.75% 16/04/2030	USD	205,000	230,313	0.04
			460,363	0.08
<i>Romania</i>				
Romania Government Bond, 144A 2% 14/04/2033	EUR	50,000	52,020	0.01
Romania Government Bond, 144A 5.125% 15/06/2048	USD	126,000	149,087	0.03
Romania Government Bond, Reg. S 2.875% 26/05/2028	EUR	30,000	36,858	0.01
Romania Government Bond, Reg. S 4.625% 03/04/2049	EUR	62,000	79,890	0.01
			317,855	0.06
<i>Russian Federation</i>				
Russian Foreign Bond - Eurobond, Reg. S 4.375% 21/03/2029	USD	200,000	220,831	0.04
			220,831	0.04
<i>Senegal</i>				
Senegal Government Bond, 144A 4.75% 13/03/2028	EUR	115,000	133,132	0.02
			133,132	0.02
<i>Sri Lanka</i>				
Sri Lanka Government Bond, Reg. S 6.125% 03/06/2025	USD	400,000	212,000	0.04
Sri Lanka Government Bond, Reg. S 7.55% 28/03/2030	USD	200,000	100,500	0.02
			312,500	0.06
<i>Tunisia</i>				
Banque Centrale de Tunisie International Bond, Reg. S 6.75% 31/10/2023	EUR	225,000	214,893	0.04
			214,893	0.04
<i>Turkey</i>				
Turkey Government Bond 11.875% 15/01/2030	USD	206,000	258,127	0.05
Turkey Government Bond 5.75% 11/05/2047	USD	400,000	324,237	0.06
			582,364	0.11
<i>Ukraine</i>				
Ukraine Government Bond, Reg. S 8.994% 01/02/2024	USD	200,000	200,290	0.04
Ukraine Government Bond, Reg. S 7.75% 01/09/2027	USD	210,000	199,867	0.03
Ukraine Government Bond, Reg. S 9.75% 01/11/2028	USD	200,000	202,918	0.04
Ukraine Government Bond, Reg. S 7.375% 25/09/2032	USD	200,000	179,026	0.03
			782,101	0.14
<i>United Kingdom</i>				
MARB BondCo plc, 144A 3.95% 29/01/2031	USD	200,000	191,326	0.03
			191,326	0.03

Capital Group New World Fund (LUX) (continued)

As at 31 December 2021

Investments	Currency	Quantity/ Nominal Value	Market Value USD	% of Net Assets
<i>United States of America</i>				
US Treasury 1.625% 15/11/2050	USD	33,000	30,794	0.01
US Treasury 2% 15/08/2051	USD	80,000	81,656	0.01
US Treasury, FRN 0.085% 31/10/2023	USD	770,000	770,202	0.14
US Treasury Inflation Indexed, FRN 0.5% 15/04/2024	USD	405,000	473,822	0.09
			1,356,474	0.25
<i>Venezuela</i>				
Venezuela Government Bond, Reg. S 7% 01/12/2018 [§]	USD	23,000	1,495	–
Venezuela Government Bond, Reg. S 7.75% 13/10/2019 [§]	USD	283,000	18,395	–
Venezuela Government Bond, Reg. S 6% 09/12/2020 [§]	USD	213,000	13,845	–
Venezuela Government Bond, Reg. S 9% 07/05/2023 [§]	USD	314,000	20,410	0.01
Venezuela Government Bond 9.25% 15/09/2027 [§]	USD	62,000	4,030	–
Venezuela Government Bond, Reg. S 12.75% 23/08/2022 [§]	USD	30,000	1,950	–
Venezuela Government Bond, Reg. S 8.25% 13/10/2024 [§]	USD	107,000	6,955	–
Venezuela Government Bond, Reg. S 7.65% 21/04/2025 [§]	USD	46,000	2,990	–
Venezuela Government Bond, Reg. S 11.75% 21/10/2026 [§]	USD	23,000	1,495	–
Venezuela Government Bond, Reg. S 9.25% 07/05/2028 [§]	USD	116,000	7,540	–
Venezuela Government Bond, Reg. S 11.95% 05/08/2031 [§]	USD	39,000	2,535	–
			81,640	0.01
Total Bonds			13,132,297	2.40
<i>Equities</i>				
<i>Argentina</i>				
Loma Negra Cia Industrial Argentina SA, ADR	USD	71,373	476,058	0.09
			476,058	0.09
<i>Australia</i>				
Atlassian Corp. plc 'A'	USD	2,130	812,148	0.15
CSL Ltd.	AUD	6,506	1,376,106	0.25
Fortescue Metals Group Ltd.	AUD	85,643	1,196,967	0.22
IDP Education Ltd.	AUD	29,032	731,885	0.13
			4,117,106	0.75
<i>Belgium</i>				
Anheuser-Busch InBev SA/NV	EUR	23,274	1,408,869	0.26
Umicore SA	EUR	3,556	144,734	0.02
			1,553,603	0.28
<i>Brazil</i>				
Americanas SA	BRL	117,873	668,300	0.12
Azul SA, ADR Preference	USD	42,588	562,162	0.10
B3 SA - Brasil Bolsa Balcao	BRL	1,331,797	2,663,594	0.49
BR Malls Participacoes SA	BRL	519,738	775,408	0.14
CCR SA	BRL	290,960	605,427	0.11
Cyrela Brazil Realty SA Empreendimentos e Participacoes	BRL	15,103	42,787	0.01
Gerdau SA, ADR Preference	USD	267,525	1,316,223	0.24
Gol Linhas Aereas Inteligentes SA, ADR Preference	USD	7,166	43,354	0.01
Gol Linhas Aereas Inteligentes SA Preference	BRL	173,128	529,330	0.10
Hypera SA	BRL	135,604	688,245	0.13
Lojas Americanas SA	BRL	334,680	355,109	0.06
Notre Dame Intermedica Participacoes SA	BRL	104,179	1,128,762	0.21
NU Holdings Ltd. 'A'	USD	142,553	1,337,147	0.24

[§] Security is currently in default.

Capital Group New World Fund (LUX) (continued)

As at 31 December 2021

Investments	Currency	Quantity/ Nominal Value	Market Value USD	% of Net Assets
Odontoprev SA	BRL	100,638	227,655	0.04
Pegseguro Digital Ltd. 'A'	USD	175,151	4,592,459	0.84
Petroleo Brasileiro SA, ADR	USD	291,872	3,204,754	0.59
Petroleo Brasileiro SA Preference	BRL	22,314	113,974	0.02
Reia Drogasil SA	BRL	185,516	809,343	0.15
Rede D'Or Sao Luiz SA, Reg. S	BRL	47,807	384,773	0.07
Rumo SA	BRL	443,734	1,414,850	0.26
StoneCo Ltd. 'A'	USD	65,058	1,096,878	0.20
Vale SA, ADR	USD	294,539	4,129,437	0.75
Vale SA	BRL	297,134	4,158,809	0.76
XP, Inc. 'A'	USD	29,217	839,697	0.15
			31,688,477	5.79
<i>Canada</i>				
Barrick Gold Corp.	USD	62,952	1,196,088	0.22
CCL Industries, Inc. 'B'	CAD	5,020	269,186	0.05
Fairfax Financial Holdings Ltd.	CAD	1,543	759,015	0.14
First Quantum Minerals Ltd.	CAD	262,655	6,285,281	1.15
Ivanhoe Mines Ltd. 'A'	CAD	69,121	563,919	0.10
TELUS International CDA, Inc.	USD	34,788	1,150,091	0.21
			10,223,580	1.87
<i>China</i>				
Aier Eye Hospital Group Co. Ltd. 'A'	CNY	103,728	688,118	0.13
Alibaba Group Holding Ltd., ADR	USD	875	103,941	0.02
Alibaba Group Holding Ltd.	HKD	6,998	106,708	0.02
Alibaba Health Information Technology Ltd.	HKD	284,000	240,019	0.04
Angelalign Technology, Inc., Reg. S	HKD	41,200	1,317,757	0.24
BeiGene Ltd., ADR	USD	7,343	1,989,439	0.36
BeiGene Ltd.	HKD	6,500	134,209	0.02
Beijing Oriental Yuhong Waterproof Technology Co. Ltd. 'A'	CNY	100,253	828,658	0.15
Bilibili, Inc., ADR	USD	3,385	157,064	0.03
Bilibili, Inc. 'Z'	HKD	21,536	990,415	0.18
CanSino Biologics, Inc., Reg. S 'H'	HKD	104,126	2,406,333	0.44
Centre Testing International Group Co. Ltd. 'A'	CNY	114,000	480,623	0.09
China Construction Bank Corp. 'H'	HKD	295,000	204,295	0.04
China Gas Holdings Ltd.	HKD	275,467	572,304	0.10
China Meidong Auto Holdings Ltd.	HKD	220,000	1,134,202	0.21
China Merchants Bank Co. Ltd. 'H'	HKD	108,900	845,637	0.15
China Merchants Port Holdings Co. Ltd.	HKD	96,000	174,824	0.03
China Overseas Land & Investment Ltd.	HKD	125,000	295,926	0.05
China Resources Gas Group Ltd.	HKD	12,448	70,321	0.01
Contemporary Amperex Technology Co. Ltd. 'A'	CNY	23,763	2,192,355	0.40
East Money Information Co. Ltd. 'A'	CNY	77,000	448,347	0.08
ENN Energy Holdings Ltd.	HKD	250,916	4,723,852	0.86
Flat Glass Group Co. Ltd. 'H'	HKD	137,000	695,757	0.13
Foshan Haitian Flavouring & Food Co. Ltd. 'A'	CNY	37,700	621,753	0.11
Gree Electric Appliances, Inc. of Zhuhai 'A'	CNY	21,044	122,268	0.02
Guangzhou Kingmed Diagnostics Group Co. Ltd. 'A'	CNY	13,483	235,606	0.04
Haitian International Holdings Ltd.	HKD	31,000	86,072	0.02
Hangzhou Tigermed Consulting Co. Ltd. 'A'	CNY	6,900	138,361	0.03
Hefei Meiya Optoelectronic Technology, Inc. 'A'	CNY	14,600	85,813	0.02

Capital Group New World Fund (LUX) (continued)

As at 31 December 2021

Investments	Currency	Quantity/ Nominal Value	Market Value USD	% of Net Assets
Huazhu Group Ltd., ADR	USD	24,103	900,006	0.16
Hundsun Technologies, Inc. 'A'	CNY	19,980	194,836	0.04
Hutchison China MedTech Ltd., ADR	USD	19,714	691,567	0.13
HUTCHMED China Ltd.	HKD	47,000	341,761	0.06
Industrial & Commercial Bank of China Ltd. 'H'	HKD	1,296,000	731,307	0.13
Inner Mongolia Yili Industrial Group Co. Ltd. 'A'	CNY	63,300	411,780	0.08
JD Health International, Inc., Reg. S	HKD	37,700	297,102	0.05
JD.com, Inc. 'A'	HKD	27,400	962,815	0.18
Jiangsu Hengrui Medicine Co. Ltd. 'A'	CNY	303,320	2,413,387	0.44
Jiumaojiu International Holdings Ltd., Reg. S	HKD	33,000	57,980	0.01
Kingdee International Software Group Co. Ltd.	HKD	303,702	934,761	0.17
Kweichow Moutai Co. Ltd. 'A'	CNY	26,072	8,386,108	1.53
Li Ning Co. Ltd.	HKD	379,235	4,151,010	0.76
Longfor Group Holdings Ltd.	HKD	34,500	162,378	0.03
Lufax Holding Ltd., ADR	USD	92,295	519,621	0.09
Meituan, Reg. S 'B'	HKD	25,700	742,897	0.14
Midea Group Co. Ltd. 'A'	CNY	121,784	1,410,385	0.26
NetEase, Inc., ADR	USD	3,742	380,861	0.07
NetEase, Inc.	HKD	20,100	405,993	0.07
Pharmon Beijing Co. Ltd. 'A'	CNY	32,175	713,183	0.13
Pharmon Beijing Co. Ltd., Reg. S 'H'	HKD	51,200	789,910	0.14
Ping An Insurance Group Co. of China Ltd. 'H'	HKD	513,693	3,699,093	0.68
Pop Mart International Group Ltd., Reg. S	HKD	356,079	2,041,248	0.37
Postal Savings Bank of China Co. Ltd., Reg. S 'H'	HKD	923,000	647,487	0.12
Shandong Pharmaceutical Glass Co. Ltd. 'A'	CNY	9,000	61,993	0.01
Shandong Sinocera Functional Material Co. Ltd. 'A'	CNY	72,300	482,919	0.09
Shenzhen Inovance Technology Co. Ltd. 'A'	CNY	197,259	2,123,211	0.39
Shenzhen Mindray Bio-Medical Electronics Co. Ltd. 'A'	CNY	5,516	329,574	0.06
Shimao Services Holdings Ltd., Reg. S	HKD	787,264	547,219	0.10
Skshu Paint Co. Ltd. 'A'	CNY	19,000	414,829	0.08
Sunac Services Holdings Ltd., Reg. S	HKD	198,000	201,871	0.04
Tencent Holdings Ltd.	HKD	95,715	5,607,224	1.03
Trip.com Group Ltd., ADR	USD	48,417	1,192,027	0.22
Wuliangye Yibin Co. Ltd. 'A'	CNY	26,300	918,819	0.17
WuXi AppTec Co. Ltd. 'A'	CNY	79,312	1,475,647	0.27
WuXi AppTec Co. Ltd., Reg. S 'H'	HKD	64,693	1,120,038	0.20
Wuxi Biologics Cayman, Inc., Reg. S	HKD	344,042	4,083,473	0.75
XPeng, Inc., ADR	USD	55,048	2,770,566	0.51
Yihai International Holding Ltd.	HKD	83,000	383,729	0.07
Yunnan Energy New Material Co. Ltd.	CNY	13,400	526,467	0.10
Zai Lab Ltd., ADR	USD	21,455	1,348,447	0.25
Zhejiang Sanhua Intelligent Controls Co. Ltd. 'A'	CNY	292,400	1,160,727	0.21
Zhongsheng Group Holdings Ltd.	HKD	118,000	920,084	0.17
ZTO Express Cayman, Inc., ADR	USD	18,207	513,802	0.09
			80,261,119	14.67
<i>Denmark</i>				
Carlsberg A/S 'B'	DKK	6,562	1,134,679	0.21
Chr Hansen Holding A/S	DKK	809	63,833	0.01
DSV A/S	DKK	7,682	1,796,412	0.33
Novo Nordisk A/S 'B'	DKK	11,573	1,302,218	0.24
			4,297,142	0.79

Capital Group New World Fund (LUX) (continued)

As at 31 December 2021

Investments	Currency	Quantity/ Nominal Value	Market Value USD	% of Net Assets
<i>Finland</i>				
Nokia OYJ	EUR	134,343	852,541	0.16
			852,541	0.16
<i>France</i>				
Airbus SE	EUR	44,071	5,637,644	1.03
Arkema SA	EUR	2,647	373,236	0.07
BioMerieux	EUR	2,166	308,002	0.06
Bureau Veritas SA	EUR	7,048	234,145	0.04
Danone SA	EUR	2,901	180,299	0.03
Edenred	EUR	13,824	638,516	0.12
Engie SA	EUR	76,398	1,131,946	0.21
EssilorLuxottica SA	EUR	11,419	2,434,220	0.45
Hermes International	EUR	2,311	4,041,329	0.74
JCDecaux SA	EUR	20,954	524,835	0.10
Kering SA	EUR	1,738	1,398,752	0.26
L'Oreal SA	EUR	858	407,290	0.07
LVMH Moet Hennessy Louis Vuitton SE	EUR	7,226	5,980,884	1.09
Permod Ricard SA	EUR	4,339	1,044,800	0.19
Safran SA	EUR	16,550	2,028,549	0.37
Societe Generale SA	EUR	147,079	5,057,810	0.92
TotalEnergies SE	EUR	16,649	845,957	0.15
			32,268,214	5.90
<i>Germany</i>				
adidas AG	EUR	1,493	430,385	0.08
BASF SE	EUR	13,191	927,809	0.17
Carl Zeiss Meditec AG	EUR	23,311	4,905,840	0.90
Delivery Hero SE, Reg. S	EUR	4,415	492,595	0.09
Infineon Technologies AG	EUR	3,659	169,797	0.03
LANXESS AG	EUR	9,392	582,757	0.11
Merck KGaA	EUR	2,799	723,372	0.13
SAP SE	EUR	1,374	195,381	0.03
Volkswagen AG Preference	EUR	4,334	875,732	0.16
Wacker Chemie AG	EUR	4,673	700,140	0.13
			10,003,808	1.83
<i>Greece</i>				
Alpha Services and Holdings SA	EUR	346,187	424,482	0.08
Eurobank Ergasias Services and Holdings SA	EUR	918,449	932,096	0.17
JUMBO SA	EUR	52,751	756,719	0.14
			2,113,297	0.39
<i>Hong Kong</i>				
AIA Group Ltd.	HKD	473,837	4,776,319	0.87
CK Asset Holdings Ltd.	HKD	112,363	708,253	0.13
ESR Cayman Ltd., Reg. S	HKD	362,579	1,225,251	0.23
Futu Holdings Ltd., ADR	USD	7,839	339,429	0.06
Galaxy Entertainment Group Ltd.	HKD	212,592	1,101,464	0.20
Hong Kong Exchanges & Clearing Ltd.	HKD	20,510	1,197,845	0.22
Melco Resorts & Entertainment Ltd., ADR	USD	37,835	385,160	0.07
Shangri-La Asia Ltd.	HKD	274,000	228,756	0.04
			9,962,477	1.82

Capital Group New World Fund (LUX) (continued)

As at 31 December 2021

Investments	Currency	Quantity/ Nominal Value	Market Value USD	% of Net Assets
<i>Hungary</i>				
Wizz Air Holdings plc, Reg. S	GBP	36,450	2,066,229	0.38
			2,066,229	0.38
<i>India</i>				
Asian Paints Ltd.	INR	66,523	3,027,403	0.55
AU Small Finance Bank Ltd., Reg. S	INR	57,905	807,399	0.15
Avenue Supermarts Ltd., Reg. S	INR	16,814	1,056,636	0.19
Axis Bank Ltd.	INR	18,555	169,374	0.03
Bejaj Finance Ltd.	INR	31,895	2,993,732	0.55
Bejaj Finserv Ltd.	INR	7,117	1,570,753	0.29
Bharat Electronics Ltd.	INR	81,626	230,541	0.04
Bharti Airtel Ltd.	INR	9,269	43,972	0.01
Bharti Airtel Ltd.	INR	213,832	1,967,001	0.36
Canara Bank	INR	160,520	431,771	0.08
Coforge Ltd.	INR	2,428	192,394	0.04
Debur India Ltd.	INR	66,062	515,490	0.09
Glend Pharma Ltd., Reg. S	INR	19,034	989,537	0.18
Havells India Ltd.	INR	24,263	455,978	0.08
HDFC Bank Ltd., ADR	USD	950	61,817	0.01
HDFC Bank Ltd.	INR	245,895	4,893,709	0.89
HDFC Life Insurance Co. Ltd., Reg. S	INR	164,691	1,439,081	0.26
ICICI Bank Ltd., ADR	USD	74,177	1,467,963	0.27
ICICI Bank Ltd.	INR	18,541	184,610	0.03
Indus Towers Ltd.	INR	163,372	545,704	0.10
Infosys Ltd.	INR	10,258	260,501	0.05
ITC Ltd.	INR	231,324	678,547	0.12
Kotak Mahindra Bank Ltd.	INR	407,329	9,841,894	1.80
Larsen & Toubro Ltd.	INR	72,290	1,843,727	0.34
Laurus Labs Ltd., Reg. S	INR	232,560	1,685,955	0.31
Macrotech Developers Ltd., Reg. S	INR	92,111	1,528,520	0.28
Maruti Suzuki India Ltd.	INR	3,394	339,075	0.06
Navin Fluorine International Ltd.	INR	3,089	174,052	0.03
PB Fintech Ltd.	INR	116,220	1,485,746	0.27
Pidilite Industries Ltd.	INR	17,820	590,391	0.11
Reliance Industries Ltd.	INR	328,891	10,477,654	1.92
Shree Cement Ltd.	INR	2,769	1,005,281	0.18
Tata Consultancy Services Ltd.	INR	43,245	2,174,797	0.40
United Spirits Ltd.	INR	20,897	252,513	0.05
Zomato Ltd.	INR	379,541	701,533	0.13
			56,085,051	10.25
<i>Indonesia</i>				
Astra International Tbk. PT	IDR	1,847,300	738,790	0.14
			738,790	0.14
<i>Ireland</i>				
Flutter Entertainment plc	EUR	1,092	172,811	0.03
Ryanair Holdings plc, ADR	USD	8,136	832,557	0.15
			1,005,368	0.18
<i>Israel</i>				
Nice Ltd., ADR	USD	4,185	1,270,566	0.23

Capital Group New World Fund (LUX) (continued)

As at 31 December 2021

Investments	Currency	Quantity/ Nominal Value	Market Value USD	% of Net Assets
Teva Pharmaceutical Industries Ltd., ADR	USD	27,567	220,812	0.04
			1,491,378	0.27
<i>Italy</i>				
Enel SpA	EUR	46,779	375,255	0.07
Interpump Group SpA	EUR	9,834	721,583	0.13
Stellantis NV	EUR	9,917	188,303	0.04
UniCredit SpA	EUR	174,600	2,692,305	0.49
			3,977,446	0.73
<i>Japan</i>				
Asehi Inteco Co. Ltd.	JPY	16,400	352,294	0.06
Daikin Industries Ltd.	JPY	4,100	929,923	0.17
Hamamatsu Photonics KK	JPY	3,700	236,095	0.04
Hitachi Ltd.	JPY	6,400	346,623	0.06
Hoya Corp.	JPY	2,100	312,362	0.06
Keyence Corp.	JPY	7,600	4,775,519	0.87
Nidec Corp.	JPY	12,800	1,504,442	0.27
Olympus Corp.	JPY	53,800	1,239,182	0.23
Shin-Etsu Chemical Co. Ltd.	JPY	6,175	1,069,338	0.20
Shionogi & Co. Ltd.	JPY	24,600	1,737,590	0.32
Shiseido Co. Ltd.	JPY	5,600	312,253	0.06
SMC Corp.	JPY	1,249	842,475	0.15
SoftBank Group Corp.	JPY	1,900	89,756	0.02
Tokyo Electron Ltd.	JPY	1,900	1,094,775	0.20
Unicharm Corp.	JPY	3,300	143,412	0.03
			14,986,039	2.74
<i>Mexico</i>				
America Movil SAB de CV, ADR 'L'	USD	148,571	3,136,334	0.57
Arca Continental SAB de CV	MXN	57,102	363,994	0.07
Banco Santander Mexico SA Institucion de Banca				
Multiple Grupo Financiero Santand	MXN	161,432	185,593	0.03
Fomento Economico Mexicano SAB de CV	MXN	30,599	238,091	0.04
Grupo Financiero Banorte SAB de CV 'O'	MXN	51,104	331,999	0.06
Kimberly-Clark de Mexico SAB de CV 'A'	MXN	195,699	296,385	0.06
Wal-Mart de Mexico SAB de CV	MXN	17,778	66,065	0.01
			4,618,461	0.84
<i>Netherlands</i>				
ASML Holding NV	EUR	7,109	5,719,745	1.04
CTP NV, Reg. S	EUR	25,400	540,765	0.10
Heineken NV	EUR	4,944	556,457	0.10
IMCD NV	EUR	13,077	2,898,726	0.53
InPost SA	EUR	57,459	693,290	0.13
Koninklijke DSM NV	EUR	4,058	914,766	0.17
Koninklijke Philips NV	EUR	13,067	487,438	0.09
Prosus NV	EUR	6,162	515,845	0.09
			12,327,032	2.25
<i>Panama</i>				
Copa Holdings SA 'A'	USD	20,969	1,733,298	0.32
			1,733,298	0.32

Capital Group New World Fund (LUX) (continued)

As at 31 December 2021

Investments	Currency	Quantity/ Nominal Value	Market Value USD	% of Net Assets
<i>Peru</i>				
Credicorp Ltd.	USD	3,584	437,499	0.08
			437,499	0.08
<i>Philippines</i>				
International Container Terminal Services, Inc.	PHP	502,920	1,972,525	0.36
Monde Nissin Corp., Reg. S	PHP	1,094,500	347,716	0.06
			2,320,241	0.42
<i>Russian Federation</i>				
Alrosa PJSC	USD	169,144	276,618	0.05
Gazprom PJSC, ADR	USD	98,600	911,064	0.17
Moscow Exchange MICEX-RTS PJSC	RUB	3,046	6,214	-
Moscow Exchange MICEX-RTS PJSC	USD	49,225	100,418	0.02
Rosneft Oil Co. PJSC, Reg. S, GDR	USD	76,086	611,884	0.11
Sberbank of Russia PJSC, ADR	USD	172,010	2,760,760	0.50
TCS Group Holding plc, Reg. S, GDR	USD	11,834	997,843	0.18
X5 Retail Group NV, Reg. S, GDR	USD	11,553	305,808	0.06
Yandex NV 'A'	USD	44,590	2,697,695	0.49
			8,668,304	1.58
<i>Singapore</i>				
DBS Group Holdings Ltd.	SGD	22,924	555,579	0.10
Sea Ltd., ADR	USD	29,759	6,657,386	1.22
			7,212,965	1.32
<i>South Africa</i>				
Capitec Bank Holdings Ltd.	ZAR	21,953	2,810,149	0.52
Discovery Ltd.	ZAR	122,477	1,103,484	0.20
Impala Platinum Holdings Ltd.	ZAR	8,266	116,715	0.02
MTN Group Ltd.	ZAR	89,453	958,301	0.18
Naspers Ltd. 'N'	ZAR	2,586	401,167	0.07
			5,389,816	0.99
<i>South Korea</i>				
Hugel, Inc.	KRW	3,404	439,549	0.08
Samsung Electronics Co. Ltd.	KRW	27,572	1,816,099	0.33
			2,255,648	0.41
<i>Spain</i>				
Amadeus IT Group SA 'A'	EUR	4,642	315,192	0.06
Banco Bilbao Vizcaya Argentaria SA	EUR	92,478	552,753	0.10
Banco Santander SA	EUR	578,266	1,935,895	0.35
Fluidra SA	EUR	9,123	365,606	0.07
Grifols SA Preference 'B'	EUR	23,254	267,659	0.05
Grifols SA	EUR	20,887	401,285	0.07
Industria de Diseno Textil SA	EUR	20,627	669,994	0.12
			4,508,384	0.82
<i>Sweden</i>				
Atlas Copco AB 'B'	SEK	4,433	261,088	0.05
Epiroc AB 'B'	SEK	20,764	440,501	0.08
Evolution AB, Reg. S	SEK	20,223	2,878,513	0.53
Hexagon AB 'B'	SEK	45,243	719,236	0.13
			4,299,338	0.79

Capital Group New World Fund (LUX) (continued)

As at 31 December 2021

Investments	Currency	Quantity/ Nominal Value	Market Value USD	% of Net Assets
<i>Switzerland</i>				
ABB Ltd.	CHF	9,736	372,900	0.07
Alcon, Inc.	CHF	6,568	581,980	0.11
Cie Financiere Richemont SA	CHF	8,156	1,225,817	0.22
Givaudan SA	CHF	182	957,138	0.18
Logitech International SA	CHF	4,940	416,799	0.08
Nestle SA	CHF	12,557	1,756,216	0.32
Novartis AG	CHF	946	83,346	0.02
SIG Combibloc Group AG	CHF	12,241	342,028	0.06
Sika AG	CHF	8,564	3,573,346	0.65
Straumann Holding AG	CHF	599	1,273,335	0.23
			10,582,905	1.94
<i>Taiwan</i>				
Airtac International Group	TWD	10,000	368,670	0.07
MediaTek, Inc.	TWD	24,000	1,032,277	0.19
Silergy Corp.	TWD	42,773	7,768,617	1.42
Taiwan Semiconductor Manufacturing Co. Ltd.	TWD	503,670	11,195,903	2.04
			20,365,467	3.72
<i>United Kingdom</i>				
Anglo American plc	GBP	2,646	108,018	0.02
AstraZeneca plc	GBP	17,403	2,044,175	0.37
BP plc	GBP	40,958	183,225	0.03
British American Tobacco plc	GBP	33,494	1,239,254	0.23
Diageo plc	GBP	1,434	78,338	0.02
Entain plc	GBP	15,729	358,310	0.07
Experian plc	GBP	3,394	166,852	0.03
Genus plc	GBP	12,445	831,803	0.15
Halma plc	GBP	14,028	607,603	0.11
Hikma Pharmaceuticals plc	GBP	13,744	412,805	0.08
Inchcape plc	GBP	24,820	305,548	0.06
Informa plc	GBP	31,945	223,373	0.04
Network International Holdings plc, Reg. S	GBP	335,019	1,325,025	0.24
Reckitt Benckiser Group plc	GBP	7,785	668,281	0.12
Royal Dutch Shell plc 'B'	GBP	17,571	385,859	0.07
Spirax-Sarco Engineering plc	GBP	3,374	732,984	0.13
Unilever plc	EUR	4,023	215,521	0.04
Vodafone Group plc	GBP	798,806	1,213,782	0.22
			11,100,756	2.03
<i>United States of America</i>				
Abbott Laboratories	USD	30,602	4,306,925	0.79
Accenture plc 'A'	USD	2,817	1,167,787	0.21
Activision Blizzard, Inc.	USD	18,478	1,229,341	0.23
Adobe, Inc.	USD	9,070	5,143,234	0.94
Advanced Micro Devices, Inc.	USD	8,243	1,186,168	0.22
AES Corp. (The)	USD	66,646	1,619,498	0.30
Air Lease Corp.	USD	5,373	237,648	0.04
Airbnb, Inc. 'A'	USD	2,556	425,548	0.08
Albemarle Corp.	USD	4,909	1,147,577	0.21
Align Technology, Inc.	USD	551	362,106	0.07
Alphabet, Inc. 'A'	USD	533	1,544,122	0.28
Alphabet, Inc. 'C'	USD	2,397	6,935,935	1.27

Capital Group New World Fund (LUX) (continued)

As at 31 December 2021

Investments	Currency	Quantity/ Nominal Value	Market Value USD	% of Net Assets
Amcor plc, CDI	AUD	19,745	237,318	0.04
American Tower Corp., REIT	USD	5,663	1,656,428	0.30
Apple, Inc.	USD	15,588	2,767,961	0.51
Applied Materials, Inc.	USD	2,597	408,664	0.08
Aptiv plc	USD	4,034	665,408	0.12
Aspen Technology, Inc.	USD	1,192	181,422	0.03
Boeing Co. (The)	USD	2,882	580,204	0.11
Booking Holdings, Inc.	USD	580	1,391,553	0.25
Broadcom, Inc.	USD	7,453	4,959,301	0.91
Bunge Ltd.	USD	19,676	1,836,951	0.34
Carrier Global Corp.	USD	18,204	987,385	0.18
Celanese Corp.	USD	967	162,514	0.03
Chevron Corp.	USD	2,730	320,365	0.06
Chubb Ltd.	USD	1,796	347,185	0.06
Cognizant Technology Solutions Corp. 'A'	USD	10,967	972,992	0.18
Constellation Brands, Inc. 'A'	USD	6,522	1,636,826	0.30
Danaher Corp.	USD	7,041	2,316,559	0.42
Elastic NV	USD	1,206	148,447	0.03
Eli Lilly & Co.	USD	6,703	1,851,503	0.34
EPAM Systems, Inc.	USD	2,849	1,904,414	0.35
Fabrinet	USD	1,049	124,275	0.02
FleetCor Technologies, Inc.	USD	1,064	238,166	0.04
Freeport-McMoRan, Inc. 'B'	USD	94,288	3,934,638	0.72
General Electric Co.	USD	16,774	1,584,640	0.29
General Motors Co.	USD	64,421	3,777,003	0.69
Globant SA	USD	5,432	1,706,137	0.31
Herbalife Nutrition Ltd.	USD	5,431	222,291	0.04
Intel Corp.	USD	3,601	185,451	0.03
Kimberly-Clark Corp.	USD	2,020	288,698	0.05
KLA Corp.	USD	676	290,754	0.05
Lear Corp.	USD	4,023	736,008	0.14
Levi Strauss & Co. 'A'	USD	4,703	117,716	0.02
Linde plc	USD	3,345	1,158,808	0.21
Marriott International, Inc. 'A'	USD	6,605	1,091,410	0.20
Mastercard, Inc. 'A'	USD	8,555	3,073,983	0.56
Medtronic plc	USD	8,929	923,705	0.17
MercadoLibre, Inc.	USD	5,557	7,493,059	1.37
Meta Platforms, Inc. 'A'	USD	16,015	5,386,645	0.99
Mettler-Toledo International, Inc.	USD	194	329,259	0.06
Micron Technology, Inc.	USD	44,305	4,127,011	0.75
Microsoft Corp.	USD	51,812	17,425,412	3.19
MKS Instruments, Inc.	USD	1,133	197,335	0.04
Mondelez International, Inc. 'A'	USD	4,776	316,697	0.06
Monster Beverage Corp.	USD	2,591	248,840	0.05
Moody's Corp.	USD	2,712	1,059,253	0.19
Netflix, Inc.	USD	6,523	3,929,716	0.72
New Fortress Energy, Inc.	USD	30,406	734,001	0.13
NIKE, Inc. 'B'	USD	6,983	1,163,857	0.21
NVIDIA Corp.	USD	5,804	1,707,014	0.31
NXP Semiconductors NV	USD	3,102	706,574	0.13
ON Semiconductor Corp.	USD	6,612	449,087	0.08
PayPal Holdings, Inc.	USD	14,858	2,801,922	0.51
PerkinElmer, Inc.	USD	15,283	3,072,800	0.56

Capital Group New World Fund (LUX) (continued)

As at 31 December 2021

Investments	Currency	Quantity/ Nominal Value	Market Value USD	% of Net Assets
Pfizer, Inc.	USD	17,564	1,037,154	0.19
Raytheon Technologies Corp.	USD	6,463	556,206	0.10
S&P Global, Inc.	USD	3,978	1,877,338	0.34
Samsonite International SA, Reg. S	HKD	182,205	370,133	0.07
Tesla, Inc.	USD	646	682,680	0.13
Thermo Fisher Scientific, Inc.	USD	10,463	6,981,332	1.28
TransDigm Group, Inc.	USD	1,328	844,980	0.15
Trimble, Inc.	USD	7,989	696,561	0.13
United Airlines Holdings, Inc.	USD	2,011	88,042	0.02
VeriSign, Inc.	USD	1,116	283,263	0.05
Visa, Inc. 'A'	USD	5,611	1,215,960	0.22
Wolfspeed, Inc.	USD	38,303	4,281,126	0.78
Wynn Resorts Ltd.	USD	2,220	188,789	0.03
Yum! Brands, Inc.	USD	11,562	1,605,499	0.29
Zoetis, Inc.	USD	3,594	877,044	0.16
			142,827,561	26.11
<i>Uruguay</i>				
Dlocal Ltd.	USD	10,508	375,031	0.07
			375,031	0.07
<i>Vietnam</i>				
Vinhomes JSC, Reg. S	VND	9	32	-
			32	-
Total Equities			507,190,461	92.72
Total Transferable securities and money market instruments admitted to an official exchange listing			520,322,758	95.12
Transferable securities and money market instruments dealt in on another regulated market				
Bonds				
<i>Brazil</i>				
CSN Inova Ventures, Reg. S 6.75% 28/01/2028	USD	200,000	211,250	0.04
			211,250	0.04
<i>Malaysia</i>				
Malaysia Government Bond 3.828% 05/07/2034	MYR	135,000	32,271	0.01
			32,271	0.01
<i>Mexico</i>				
Petroleos Mexicanos 6.49% 23/01/2027	USD	135,000	144,092	0.03
Petroleos Mexicanos 6.84% 23/01/2030	USD	100,000	103,627	0.02
Petroleos Mexicanos 6.875% 04/08/2026	USD	65,000	71,555	0.01
			319,274	0.06
<i>Paraguay</i>				
Rutas 2 and 7 Finance Ltd., Reg. S 0% 30/09/2036	USD	400,000	295,536	0.05
			295,536	0.05
Total Bonds			858,331	0.16
Equities				
<i>Singapore</i>				
Greb Holdings Ltd. 'A'	USD	118,881	847,622	0.15

Capital Group New World Fund (LUX) (continued)
As at 31 December 2021

Investments	Currency	Quantity/ Nominal Value	Market Value USD	% of Net Assets
			847,622	0.15
Total Equities			847,622	0.15
Warrants				
<i>Switzerland</i>				
Cie Financiere Richemont SA 22/11/2023	CHF	10,148	11,137	—
			11,137	—
Total Warrants			11,137	—
Total Transferable securities and money market instruments dealt in on another regulated market			1,717,090	0.31
Recently issued securities				
Bonds				
<i>Mexico</i>				
Braskem Idesa SAPI, 144A 6.99% 20/02/2032	USD	200,000	201,080	0.04
			201,080	0.04
Total Bonds			201,080	0.04
Total Recently issued securities			201,080	0.04
Other transferable securities and money market instruments				
Equities				
<i>Singapore</i>				
Grab Holdings Ltd. 'A' *	USD	78,730	544,504	0.10
			544,504	0.10
Total Equities			544,504	0.10
Warrants				
<i>China</i>				
Aier Eye Hospital Group Co. Ltd. 'A' 08/07/2022*	USD	37,941	251,697	0.05
Shandong Sinocera Functional Material Co. Ltd. 07/10/2022*	USD	14,200	94,848	0.02
Wuxi Apptec Co. Ltd. 16/06/2021*	USD	7,593	141,272	0.02
Wuxi Apptec Co. Ltd. 19/11/2022*	USD	37,968	706,417	0.13
			1,194,234	0.22
Total Warrants			1,194,234	0.22
Total Other transferable securities and money market instruments			1,738,738	0.32
Units of authorised UCITS or other collective investment undertakings				
Collective Investment Schemes - UCITS				
<i>Luxembourg</i>				
JPMorgan USD Treasury CNAV Fund - JPM USD Treasury CNAV Institutional (dist.)	USD	6,944,243	6,944,243	1.27
			6,944,243	1.27
Total Collective Investment Schemes - UCITS			6,944,243	1.27

Capital Group New World Fund (LUX) (continued)

As at 31 December 2021

Investments	Currency	Quantity/ Nominal Value	Market Value USD	% of Net Assets
Total Units of authorised UCITS or other collective investment undertakings			6,944,243	1.27
Total Investments			530,923,909	97.06
Cash			15,087,260	2.76
Other assets/(liabilities)			985,736	0.18
Total net assets			546,996,905	100.00

Financial Futures Contracts

Security Description	Number of Contracts	Currency	Global Exposure USD	Unrealised Gain/(Loss) USD	% of Net Assets
US 2 Year Note, 31/03/2022	(4)	USD	(872,688)	553	-
US Ultra Bond, 22/03/2022	4	USD	788,500	14,851	-
Total Unrealised Gain on Financial Futures Contracts				15,404	-
US 5 Year Note, 31/03/2022	(1)	USD	(120,977)	(512)	-
US 10 Year Ultra Bond, 22/03/2022	(5)	USD	(732,187)	(10,164)	-
Total Unrealised Loss on Financial Futures Contracts				(10,676)	-
Net Unrealised Gain on Financial Futures Contracts				4,728	-

Forward Currency Exchange Contracts

Currency Purchased	Amount Purchased	Currency Sold	Amount Sold	Maturity Date	Counterparty	Unrealised Gain/(Loss) USD	% of Net Assets
AUD Hedged Share Class							
AUD	7,177,216	USD	5,119,759	21/01/2022	J.P. Morgan	102,303	0.02
EUR Hedged Share Class							
EUR	5,056,498	USD	5,713,665	21/01/2022	J.P. Morgan	45,155	0.01
JPY Hedged Share Class							
JPY	7,000,000	USD	60,837	21/01/2022	J.P. Morgan	25	-
USD	1,193,585	JPY	135,658,060	21/01/2022	J.P. Morgan	14,102	-
Unrealised Gain on NAV Hedged Share Classes Forward Currency Exchange Contracts						161,585	0.03
Total Unrealised Gain on Forward Currency Exchange Contracts						161,585	0.03

Capital Group New World Fund (LUX) (continued)

As at 31 December 2021

Forward Currency Exchange Contracts									
Currency Purchased	Amount Purchased	Currency Sold	Amount Sold	Maturity Date	Counterparty	Unrealised Gain/(Loss) USD	% of Net Assets		
USD	373,680	EUR	329,350	10/01/2022	Morgan Stanley	(1,328)			
Unrealised Loss on Forward Currency Exchange Contracts						(1,328)	-		
AUD Hedged Share Class									
USD	218,101	AUD	306,758	21/01/2022	J.P. Morgan	(5,093)	-		
EUR Hedged Share Class									
USD	428,243	EUR	378,949	21/01/2022	J.P. Morgan	(3,341)	-		
JPY Hedged Share Class									
JPY	4,450,235,624	USD	39,195,624	21/01/2022	J.P. Morgan	(502,894)	(0.09)		
Unrealised Loss on NAV Hedged Share Classes Forward Currency Exchange Contracts						(511,328)	(0.09)		
Total Unrealised Loss on Forward Currency Exchange Contracts						(512,656)	(0.09)		
Net Unrealised Loss on Forward Currency Exchange Contracts						(351,071)	(0.06)		
Credit Default Swap Contracts									
Nominal Amount	Currency	Counterparty	Reference Entity	Buy/ Sell	Interest(Paid)/ Received Rate	Maturity Date	Market Value USD	Unrealised Gain/(Loss) USD	% of Net Assets
1,511,000	USD	Goldman Sachs	CDX.NA.EM.36-V1	Sell	1.00%	20/12/2026	(60,601)	(60,601)	(0.01)
Total Unrealised Loss on Credit Default Swap Contracts							(60,601)	(60,601)	(0.01)
Net Unrealised Loss on Credit Default Swap Contracts							(60,601)	(60,601)	(0.01)

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

キャピタル・グループ・ニューワールド・ファンド（LUX）

損益および純資産変動計算書

2021年12月31日現在

(USD)

収益	
債券および転換社債に係る利息（源泉徴収税額控除後）	727,496
受取配当金（源泉徴収税額控除後）	5,575,703
その他収益	77,232
銀行預金利息	-
スワップ取引	3,272
収益小計	6,383,703
費用	
運用報酬	1,778,338
管理手数料	452,017
年次税	107,075
専門家サービス	192,967
デジタリー・カストディ費用およびファンド管理手数料	109,427
当座貸越利息 *	50,328
その他費用	24,220
印刷費用	14,447
スワップ取引	-
費用小計	2,728,819
費用の払戻し	271,370
投資純利益 / (損失) (a)	3,926,254
実現純利益 / (損失)	

投資有価証券の売却取引	43,339,136
金融先物取引	-871
為替取引	-4,738,121
スワップ取引	53,633
当期実現純利益 / (損失) (b)	38,653,777
未実現評価利益 / (損失)の増減	
投資有価証券	-29,308,027
金融先物取引	6,890
スワップ取引	-60,601
為替取引	-791,480
当期末実現評価利益 / (損失)の増減 (c)	-30,153,218
当期損益 (a+b+c)	12,426,813
配当金の分配	-817,199
当期投資証券の差引増減額	126,215,347
期首純資産総額	409,171,944
期末純資産総額	546,996,905

*主に中央銀行が実施するマイナス金利政策によるものです。

添付の注記は、これらの財務書類の不可分の一部である。

日本短期債券ファンド（適格機関投資家限定）

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

なお、同ファンド（「日本短期債券ファンド（適格機関投資家限定）」）は、三菱UFJ国際投信株式会社の委嘱に基づき、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に準じて、設定日（2007年9月26日）より各計算期間の財務諸表について、監査を受けております。なお、直近の計算期間は2021年7月27日から2022年1月26日までとなっております。ただし、同マザーファンド（「日本短期債券マザーファンド」）は当該監査の対象ではありません。

「日本短期債券マザーファンド」の組入有価証券の状況

（有価証券明細表）

（2022年1月26日現在）

国名	銘柄名	利率 (%)	償還日	種類	額面 (千円)	評価額	
						単価 (円)	評価金額(円)
日本	第35回フランス相互信用 連合銀行（BFCEM）円 貨社債（2021）	0.279	2026/10/21	社債券	100,000	99.808	99,808,000
日本	第1回クレディ・アグリ コル・エス・エー非上位 円貨社債（2017）	0.443	2022/6/9	社債券	100,000	100.082	100,082,000
日本	第6回マラヤン・バンキ ング・ベルハッド円貨社 債（2020）	0.224	2023/2/13	社債券	100,000	99.856	99,856,000

日本	第14回アサヒグループホールディングス（特定社債間限定同順位特約付）（グリーンボンド）	0.12	2025/10/15	社債券	100,000	99.921	99,921,000
日本	第14回セブン & アイ・ホールディングス（社債間限定同順位特約付）	0.19	2025/12/19	社債券	100,000	100.169	100,169,000
日本	第15回Zホールディングス（社債間限定同順位特約付）	0.35	2023/6/9	社債券	100,000	100.121	100,121,000
日本	第15回楽天グループ（社債間限定同順位特約付）	0.5	2024/12/2	社債券	100,000	99.855	99,855,000
日本	第67回神戸製鋼所（社債間限定同順位特約付）	0.2	2026/6/10	社債券	100,000	99.692	99,692,000
日本	第18回日立製作所（社債間限定同順位特約付）	0.06	2023/3/10	社債券	100,000	99.927	99,927,000
日本	第50回日本電気（社債間限定同順位特約付）	0.29	2022/6/15	社債券	100,000	100.059	100,059,000
日本	第46回IHI（社債間限定同順位特約付）	0.22	2023/9/1	社債券	100,000	99.926	99,926,000
日本	第1回明治安田生命2019基金特定目的会社特定社債（一般担保付）	0.29	2024/8/2	社債券	100,000	100.021	100,021,000
日本	第37回丸井グループ（社債間限定同順位特約付）	0.12	2023/12/1	社債券	100,000	99.794	99,794,000
日本	第5回イオンフィナンシャルサービス（社債間限定同順位特約付）	0.23	2022/5/27	社債券	100,000	100.022	100,022,000
日本	第75回アコム（特定社債間限定同順位特約付）	0.309	2023/2/28	社債券	100,000	100.166	100,166,000
日本	第5回ソフトバンク（社債間限定同順位特約付）	0.1	2023/7/28	社債券	100,000	99.84	99,840,000
合 計					1,600,000		1,599,259,000

4【委託会社等の概況】

（１）【資本金の額】

2022年６月30日現在	4億5,000万円
発行可能株式総数	7万5,000株
発行済株式総数	5万6,400株

（２）【事業の内容及び営業の状況】

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

委託会社の運用する証券投資信託は2022年６月30日現在、次のとおりです（ただし、親投資信託は除きます。）。

種類	本数	純資産総額（百万円）
追加型株式投資信託	32	948,400
合計	32	948,400

（３）【その他】

（１）定款の変更

定款の変更に関しては、株主総会において株主の決議が必要です。

（２）訴訟事件その他の重要事項

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

また、訴訟はありません。

（３）事業譲渡および事業譲受

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

5【委託会社等の経理状況】

1．財務諸表及び中間財務諸表の作成方法について

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

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

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

2．監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第37期事業年度（自2020年7月1日 至2021年6月30日）の財務諸表については有限責任監査法人トーマツにより監査を受けております。

また、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第38期中間会計期間（自2021年7月1日 至2021年12月31日）の中間財務諸表については有限責任監査法人トーマツにより中間監査を受けております。

（１）【貸借対照表】

		前事業年度 (2020年6月30日現在)		当事業年度 (2021年6月30日現在)	
科目	注記 番号	内訳 (千円)	金額 (千円)	内訳 (千円)	金額 (千円)
(資産の部)					
・流動資産					
1.現金・預金			3,890,164		4,497,345
2.前払費用			47,514		45,519
3.未収入金	*2		672,368		848,738
4.未収委託者報酬			1,050,938		1,754,830
5.未収運用受託報酬			298,524		391,894
6.立替金			5,129		14,199
流動資産計			5,964,639		7,552,527
・固定資産					
1.有形固定資産			104,659		142,105
建物	*1	7,811		7,266	
器具備品	*1	96,848		134,838	
2.無形固定資産			472		968
ソフトウェア		472		968	
3.投資その他の資産			516,524		614,369
(1)投資有価証券		100		-	
(2)保険積立金		12,187		12,737	
(3)長期差入保証金		273,832		281,265	
(4)繰延税金資産		230,405		320,367	
固定資産計			621,656		757,443
資産合計			6,586,296		8,309,970

(負債の部)					
.流動負債					
1.預り金			26,243		25,968
2.未払金			1,163,049		1,730,535
(1)未払手数料		627,877		1,017,522	
(2)その他未払金	*2	535,171		713,013	
3.未払費用			89,982		97,322
4.未払法人税等			75,274		128,683
5.未払消費税等			78,265		475,615
6.未払賞与			-		1,450
7.賞与引当金			144,570		198,138
8.役員賞与引当金			-		27,500
流動負債計			1,577,386		2,685,214
.固定負債					
1.退職給付引当金			1,534,348		1,692,415
2.役員退職慰労引当金			-		6,312
3.資産除去債務			254,260		257,857
固定負債計			1,788,609		1,956,585
負債合計			3,365,995		4,641,800
(純資産の部)					
.株主資本					
1.資本金			450,000		450,000
2.資本剰余金			582,736		582,736
資本準備金		582,736		582,736	
3.利益剰余金			2,187,563		2,635,433
その他利益剰余金		2,187,563		2,635,433	
繰越利益剰余金		2,187,563		2,635,433	
株主資本計			3,220,300		3,668,170
純資産合計			3,220,300		3,668,170
負債・純資産合計			6,586,296		8,309,970

(2) 【損益計算書】

		前事業年度 (自2019年7月1日 至2020年6月30日)		当事業年度 (自2020年7月1日 至2021年6月30日)	
科目	注記 番号	内訳 (千円)	金額 (千円)	内訳 (千円)	金額 (千円)
.営業収益					
1.委託者報酬			3,581,405		4,472,870
2.運用受託報酬			1,889,452		5,408,389
3.その他営業収益	*1*2		5,134,824		6,435,245
営業収益計			10,605,681		16,316,505
.営業費用					
1.支払手数料	*1*2		6,791,025		11,465,752
2.広告宣伝費			91,222		82,855
3.調査費			326,245		322,105
4.営業雑経費			37,722		31,275
(1)通信費		16,170		15,449	

(2)印刷費	10,712	9,030	
(3)協会費	10,839	6,796	
営業費用計	7,246,215	11,901,988	
一般管理費			
1.給料	1,721,079	2,568,030	
(1)役員報酬	135,359	430,182	
(2)給料・手当	986,805	1,075,757	
(3)賞与	454,344	836,451	
(4)賞与引当金繰入額	144,570	198,138	
(5)役員賞与引当金繰入額	-	27,500	
2.交際費	16,399	2,610	
3.寄付金	6,988	7,985	
4.旅費交通費	81,688	11,832	
5.租税公課	40,632	49,760	
6.不動産賃借料	355,264	354,036	
7.退職給付費用	184,312	192,305	
8.役員退職慰労引当金繰入額	-	6,450	
9.固定資産減価償却費	23,943	26,453	
10.器具備品賃借料	9,467	5,089	
11.消耗品費	16,491	5,768	
12.事務委託費	48,519	106,445	
13.採用費	46,636	33,004	
14.福利厚生費	211,784	284,659	
15.共通発生経費負担額	166,628	224,189	
16.諸経費	7,553	9,907	
一般管理費計	2,937,389	3,888,529	
営業利益	422,076	525,987	
営業外収益			
1.有価証券売却益	-	45	
2.受取利息及び配当金	4,411	4,408	
3.為替差益	3,059	-	
4.雑収入	243	-	
営業外収益計	7,714	4,453	
営業外費用			
1.為替差損	-	20,924	
2.固定資産除却損	398	-	
営業外費用計	398	20,924	
経常利益	429,393	509,516	
税引前当期純利益	429,393	509,516	
法人税、住民税及び事業税	100,331	151,608	
法人税等調整額	27,726	89,961	
当期純利益	356,788	447,869	

（３）【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自2019年7月1日 至2020年6月30日）

（単位：千円）

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

当事業年度（自2020年7月1日 至2021年6月30日）

（単位：千円）

	株主資本						純資産 合計
	資本金	資本剰余金		利益剰余金		株主資本 合計	
		資本 準備金	資本剰余金 合計	その他利益 剰余金	利益剰余金 合計		
				繰越利益 剰余金			
当期首残高	450,000	582,736	582,736	2,187,563	2,187,563	3,220,300	3,220,300
当期変動額							
当期純利益				447,869	447,869	447,869	447,869
株主資本以外の項目 の当期変動額（純 額）							
当期変動額合計	-	-	-	447,869	447,869	447,869	447,869
当期末残高	450,000	582,736	582,736	2,635,433	2,635,433	3,668,170	3,668,170

[重要な会計方針]

1．有価証券の評価基準及び評価方法

その他有価証券

時価のあるもの

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

2．固定資産の減価償却の方法

(1)有形固定資産

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

(2)無形固定資産

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

3．外貨建資産及び負債の本邦通貨への換算基準

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

4．引当金の計上基準

(1)賞与引当金

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

(2)役員賞与引当金

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

(3)退職給付引当金

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

(4)役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支出に備えるため、内規に基づき、当事業年度末における要支給額を計上しております。

5．その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

消費税等の処理方法

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

[未適用の会計基準等]

「収益認識に関する会計基準」（企業会計基準第29号 2020年3月31日）

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

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

(1)概要

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

ステップ1：顧客との契約を識別する。

ステップ2：契約における履行義務を識別する。

ステップ3：取引価格を算定する。

ステップ4：契約における履行義務に取引価格を配分する。

ステップ5：履行義務を充足した時に又は充足するにつれて収益を認識する。

(2)適用予定日

2022年6月期の期首より適用予定であります。

(3)当該会計基準等の適用による影響

「収益認識に関する会計基準」等の適用による2022年6月期の利益剰余金期首残高への影響はありません。

「時価の算定に関する会計基準」（企業会計基準第30号 2019年7月4日）

「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 2021年6月17日）

「金融商品に関する会計基準」（企業会計基準第10号 2019年7月4日）

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

(1)概要

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

(2)適用予定日

2022年6月期の期首より適用予定であります。

(3)当該会計基準等の適用による影響

「時価の算定に関する会計基準」等の適用による財務諸表に与える影響については、重要な影響はありません。

[注記事項]

(貸借対照表関係)

前事業年度 (2020年6月30日現在)	当事業年度 (2021年6月30日現在)
*1. 有形固定資産の減価償却累計額 建物 351千円 器具備品 72,330千円 *2. 関係会社に対する資産及び負債 未収入金 672,368千円 その他未払金 516,704千円	*1. 有形固定資産の減価償却累計額 建物 895千円 器具備品 97,636千円 *2. 関係会社に対する資産及び負債 未収入金 847,698千円 その他未払金 678,645千円

(損益計算書関係)

前事業年度 (自2019年7月1日 至2020年6月30日)	当事業年度 (自2020年7月1日 至2021年6月30日)
*1. 当社はキャピタル・グループの日本拠点として、キャピタル・リサーチ・アンド・マネジメント・カンパニー（以下「CRMC社」という。）との役務提供契約に基づき、当社の最終の親会社であるキャピタル・グループ・カンパニーズ・インクの各グループ会社（以下「各グループ会社」という。）との間で各種投資運用サービスを相互に提供しております。 その他営業収益は、当社の主要な事業である各グループ会社に提供した投資運用サービスに係る収益であります。 *2. 関係会社との取引 その他営業収益 5,134,824千円 支払手数料 4,321,653千円	*1. 当社はキャピタル・グループの日本拠点として、キャピタル・リサーチ・アンド・マネジメント・カンパニー（以下「CRMC社」という。）との役務提供契約に基づき、当社の最終の親会社であるキャピタル・グループ・カンパニーズ・インクの各グループ会社（以下「各グループ会社」という。）との間で各種投資運用サービスを相互に提供しております。 その他営業収益は、当社の主要な事業である各グループ会社に提供した投資運用サービスに係る収益であります。 *2. 関係会社との取引 その他営業収益 6,435,245千円 支払手数料 8,258,032千円

(株主資本等変動計算書関係)

前事業年度 (自2019年7月1日 至2020年6月30日)					当事業年度 (自2020年7月1日 至2021年6月30日)				
1. 発行済株式の種類及び総数					1. 発行済株式の種類及び総数				
株式 の 種類	当事業 年度期首 (株)	増加 (株)	減少 (株)	当事業 年度末 (株)	株式 の 種類	当事業 年度期首 (株)	増加 (株)	減少 (株)	当事業 年度末 (株)
普通 株式	56,400	-	-	56,400	普通 株式	56,400	-	-	56,400

[リース取引関係]

前事業年度 (自2019年7月1日 至2020年6月30日)	当事業年度 (自2020年7月1日 至2021年6月30日)																		
1. 所有権移転外ファイナンス・リース取引 当事業年度末現在、該当するリース取引はありません。 2. オペレーティング・リース取引 (借主側) 未経過リース料 <table><tr><td>1年以内</td><td>329,780</td><td>千円</td></tr><tr><td>1年超</td><td>769,488</td><td>千円</td></tr><tr><td>合計</td><td>1,099,268</td><td>千円</td></tr></table>	1年以内	329,780	千円	1年超	769,488	千円	合計	1,099,268	千円	1. 所有権移転外ファイナンス・リース取引 当事業年度末現在、該当するリース取引はありません。 2. オペレーティング・リース取引 (借主側) 未経過リース料 <table><tr><td>1年以内</td><td>329,780</td><td>千円</td></tr><tr><td>1年超</td><td>439,707</td><td>千円</td></tr><tr><td>合計</td><td>769,487</td><td>千円</td></tr></table>	1年以内	329,780	千円	1年超	439,707	千円	合計	769,487	千円
1年以内	329,780	千円																	
1年超	769,488	千円																	
合計	1,099,268	千円																	
1年以内	329,780	千円																	
1年超	439,707	千円																	
合計	769,487	千円																	

[金融商品関係]

前事業年度 (自2019年7月1日 至2020年6月30日)	当事業年度 (自2020年7月1日 至2021年6月30日)
-----------------------------------	-----------------------------------

1. 金融商品の状況に関する事項

(1)金融商品に対する取組方針

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

(2)金融商品の内容及びそのリスク

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

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

投資有価証券については、証券投資信託であり、市場リスクに晒されております。

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

(3)金融商品に係るリスク管理体制

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

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

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

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

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

1. 金融商品の状況に関する事項

(1)金融商品に対する取組方針

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

(2)金融商品の内容及びそのリスク

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

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

投資有価証券については、証券投資信託であり、市場リスクに晒されております。

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

(3)金融商品に係るリスク管理体制

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

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

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

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

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

ります。

2. 金融商品の時価等に関する事項

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

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

(注1)金融商品の時価の算定方法並びに有価証券に関する事項

資産

(1)現金・預金、未収入金、未収委託者報酬、未収運用受託報酬

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

(2)長期差入保証金

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

負債

(1)未払金

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

(注2)金銭債権及び満期がある有価証券の決算日後の償還予定額

金銭債権（現金・預金、未収入金、未収委託者報酬、未収運用受託報酬）は全て1年以内に償還予定です。長期差入保証金の償還予定は、5年超であります。

(注3)金融商品の時価等に関する事項の補足説明

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

ります。

2. 金融商品の時価等に関する事項

	貸借対照 表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
長期差入 保証金	281,265	282,637	1,372

時価については、下記の考え方によっております。その結果、2021年6月30日における上記以外のその他金融商品の貸借対照表計上額は、時価と同額または近似しているため、上記表における記載を省略しております。

(注1)金融商品の時価の算定方法並びに有価証券に関する事項

資産

(1)現金・預金、未収入金、未収委託者報酬、未収運用受託報酬

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

(2)長期差入保証金

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

負債

(1)未払金

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

(注2)金銭債権及び満期がある有価証券の決算日後の償還予定額

金銭債権（現金・預金、未収入金、未収委託者報酬、未収運用受託報酬）は全て1年以内に償還予定です。長期差入保証金の償還予定は、1年超5年以内であります。

(注3)金融商品の時価等に関する事項の補足説明

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

前事業年度 (2020年6月30日現在)				当事業年度 (2021年6月30日現在)			
1. その他有価証券(2020年6月30日現在) 貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの				1. その他有価証券(2021年6月30日現在) 該当事項はございません。			
種類	貸借対照 表計上額 (千円)	取得原価 (千円)	差額 (千円)				
その他有価 証券（証券 投資信託）	100	100	-				
2. 当事業年度中に売却したその他有価証券 (自2019年7月1日 至2020年6月30日) 該当事項はございません。				2. 当事業年度中に売却したその他有価証券 (自2020年7月1日 至2021年6月30日)			
				種類	売却額 (千円)	売却益の 合計額 (千円)	売却損の 合計額 (千円)
				その他有価 証券（証券 投資信託）	145	45	-

[デリバティブ取引関係]

前事業年度 (自2019年7月1日 至2020年6月30日)	当事業年度 (自2020年7月1日 至2021年6月30日)
当社は、デリバティブ取引を行っておりませんので、該当事項はありません。	当社は、デリバティブ取引を行っておりませんので、該当事項はありません。

[退職給付関係]

前事業年度 (自2019年7月1日 至2020年6月30日)	当事業年度 (自2020年7月1日 至2021年6月30日)

1. 採用している退職給付制度の概要

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

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

2. 簡便法を適用した退職一時金制度

(1) 簡便法を適用した制度の、退職給付引当金の期首残高と期末残高の調整表

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

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

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

(3) 退職給付費用

簡便法で計算した退職給付費用 184,312千円

3. 確定拠出制度

当社の確定拠出制度への要拠出額は、当事業年度19,690千円であります。

1. 採用している退職給付制度の概要

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

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

2. 簡便法を適用した退職一時金制度

(1) 簡便法を適用した制度の、退職給付引当金の期首残高と期末残高の調整表

退職給付引当金の期首残高	1,534,348	千円
退職給付費用	192,305	千円
退職給付の支払額	14,246	千円
確定拠出年金制度への拠出額	19,992	千円
退職給付引当金の期末残高	<u>1,692,415</u>	千円

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

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

(3) 退職給付費用

簡便法で計算した退職給付費用 192,305千円

3. 確定拠出制度

当社の確定拠出制度への要拠出額は、当事業年度19,992千円であります。

[税効果会計関係]

前事業年度 (2020年6月30日現在)	当事業年度 (2021年6月30日現在)
-------------------------	-------------------------

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

繰延税金資産

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

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

（注2）税務上の繰越欠損金及びその繰延税金資産の繰越期限別の金額

（単位：千円）

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

(a) 税務上の繰越欠損金は法定実効税率を乗じた額であります。

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

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

繰延税金資産

退職給付引当金	488,958	千円
役員退職慰労引当金	1,932	千円
賞与引当金	69,090	千円
資産除去債務	78,712	千円
減損損失	25,671	千円
未払費用	91,591	千円
税務上の繰越欠損金（注2）	559,946	千円
繰延税金資産小計	1,315,903	千円
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額（注2）	408,071	千円
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	587,465	千円
評価性引当額小計（注1）	995,536	千円
繰延税金資産合計	320,367	千円

（注1）評価性引当額が436,978千円減少しております。この減少の主な内容は、税務上の繰越欠損金の期限切れに伴うものであります。

（注2）税務上の繰越欠損金及びその繰延税金資産の繰越期限別の金額

（単位：千円）

	税務上の繰越欠損金(a)	評価性引当額	繰延税金資産
1年以内	307,070	155,195	151,875
1年超 2年以内	252,876	252,876	-
2年超 3年以内	-	-	-
3年超 4年以内	-	-	-
4年超 5年以内	-	-	-
5年超	-	-	-
合計	559,946	408,071	(b) 151,875

(a) 税務上の繰越欠損金は法定実効税率を乗じた額であります。

(b) 税務上の繰越欠損金559,946千円(法定実効税率を乗じた額)の一部について、繰延税金資産151,875千円を計上しております。当該繰延税金資産を計上した税務上の繰越欠損金は、2013年6月期に税引前当期純損失を1,323,569千円計上したことにより生じたものであり、将来の課税所得の見込みにより、回収可能と判断し評価性引当額を認識しておりません。

2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった主要な項目別の内訳		2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった主要な項目別の内訳	
	(%)		(%)
法定実効税率 (調整)	30.6	法定実効税率 (調整)	30.6
評価性引当額	18.6	評価性引当額	85.8
永久に損金及び益金に算入されない項目	4.5	永久に損金及び益金に算入されない項目	19.8
住民税均等割	0.5	住民税均等割	0.4
その他	0.1	期限切れの税務上の繰越欠損金	51.3
税効果会計適用後の法人税等の負担率	16.9	租税特別措置法上の税額控除	4.0
		その他	0.2
		税効果会計適用後の法人税等の負担率	12.1

[資産除去債務関係]

前事業年度 (2020年6月30日現在)	当事業年度 (2021年6月30日現在)												
資産除去債務のうち貸借対照表に計上しているもの 1. 当該資産除去債務の概要 本社事務所の定期建物賃貸借契約に伴う原状回復費であります。 2. 当該資産除去債務の金額の算定方法 使用見込期間を契約開始から15年と見積り、割引率は1.48%を使用して資産除去債務の金額を計算しております。 3. 当事業年度における当該資産除去債務の総額の増減 <table> <tr> <td>期首残高</td><td>250,662千円</td></tr> <tr> <td>時の経過による調整額</td><td>3,597千円</td></tr> <tr> <td>期末残高</td><td>254,260千円</td></tr> </table>	期首残高	250,662千円	時の経過による調整額	3,597千円	期末残高	254,260千円	資産除去債務のうち貸借対照表に計上しているもの 1. 当該資産除去債務の概要 本社事務所の定期建物賃貸借契約に伴う原状回復費であります。 2. 当該資産除去債務の金額の算定方法 使用見込期間を契約開始から15年と見積り、割引率は1.48%を使用して資産除去債務の金額を計算しております。 3. 当事業年度における当該資産除去債務の総額の増減 <table> <tr> <td>期首残高</td><td>254,260千円</td></tr> <tr> <td>時の経過による調整額</td><td>3,597千円</td></tr> <tr> <td>期末残高</td><td>257,857千円</td></tr> </table>	期首残高	254,260千円	時の経過による調整額	3,597千円	期末残高	257,857千円
期首残高	250,662千円												
時の経過による調整額	3,597千円												
期末残高	254,260千円												
期首残高	254,260千円												
時の経過による調整額	3,597千円												
期末残高	257,857千円												

[セグメント情報等]

前事業年度 (2020年6月30日現在)	当事業年度 (2021年6月30日現在)
-------------------------	-------------------------

(セグメント情報) 当社は、投資運用業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。 (関連情報) 1. サービスごとの情報 投資運用業の区分の外部顧客への営業収益が当事業年度の営業収益の90%を超えるため、記載を省略しております。 2. 地域ごとの情報 (1) 営業収益 <table border="1"> <tr><td>日本</td><td>5,362,685千円</td></tr> <tr><td>米国</td><td>5,134,824千円</td></tr> <tr><td>その他</td><td>108,172千円</td></tr> <tr><td>合計</td><td>10,605,681千円</td></tr> </table> (注) 営業収益は、顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。 (2) 有形固定資産 本邦に所在している有形固定資産の金額が、貸借対照表の有形固定資産の90%を超えるため、記載を省略しております。 3. 主要な顧客ごとの情報 <table border="1"> <tr> <th>顧客の名称又は氏名</th><th>営業収益</th></tr> <tr> <td>キャピタル・リサーチ・アンド・マネジメント・カンパニー</td><td>5,134,824千円</td></tr> </table>	日本	5,362,685千円	米国	5,134,824千円	その他	108,172千円	合計	10,605,681千円	顧客の名称又は氏名	営業収益	キャピタル・リサーチ・アンド・マネジメント・カンパニー	5,134,824千円	(セグメント情報) 当社は、投資運用業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。 (関連情報) 1. サービスごとの情報 投資運用業の区分の外部顧客への営業収益が当事業年度の営業収益の90%を超えるため、記載を省略しております。 2. 地域ごとの情報 (1) 営業収益 <table border="1"> <tr><td>日本</td><td>9,798,539千円</td></tr> <tr><td>米国</td><td>6,435,245千円</td></tr> <tr><td>その他</td><td>82,721千円</td></tr> <tr><td>合計</td><td>16,316,505千円</td></tr> </table> (注) 営業収益は、顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。 (2) 有形固定資産 本邦に所在している有形固定資産の金額が、貸借対照表の有形固定資産の90%を超えるため、記載を省略しております。 3. 主要な顧客ごとの情報 <table border="1"> <tr> <th>顧客の名称又は氏名</th><th>営業収益</th></tr> <tr> <td>キャピタル・リサーチ・アンド・マネジメント・カンパニー</td><td>6,435,245千円</td></tr> <tr> <td>年金積立金管理運用独立行政法人</td><td>3,891,109千円</td></tr> </table>	日本	9,798,539千円	米国	6,435,245千円	その他	82,721千円	合計	16,316,505千円	顧客の名称又は氏名	営業収益	キャピタル・リサーチ・アンド・マネジメント・カンパニー	6,435,245千円	年金積立金管理運用独立行政法人	3,891,109千円
日本	5,362,685千円																										
米国	5,134,824千円																										
その他	108,172千円																										
合計	10,605,681千円																										
顧客の名称又は氏名	営業収益																										
キャピタル・リサーチ・アンド・マネジメント・カンパニー	5,134,824千円																										
日本	9,798,539千円																										
米国	6,435,245千円																										
その他	82,721千円																										
合計	16,316,505千円																										
顧客の名称又は氏名	営業収益																										
キャピタル・リサーチ・アンド・マネジメント・カンパニー	6,435,245千円																										
年金積立金管理運用独立行政法人	3,891,109千円																										

[関連当事者情報]

前事業年度（自2019年7月1日 至2020年6月30日）

1. 関連当事者との取引

(1) 財務諸表提出会社の親会社及び主要株主（会社等に限る）等

種類	会社等の名称	所在地	資本金又は出資金	事業の内容	議決権等の所有(被所有)割合	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額(千円)	科目	期末残高(千円)
親会社	キャピタル・リサーチ・アンド・マネジメント・カンパニー	アメリカ合衆国カリフォルニア州	(千米ドル)	投資運用	(被所有)	各種投資運用サービスの提供	その他営業収益（市場調査業務、投資運用関連業務、マーケティング業務、顧客リレーションサポート業務など）	5,134,824	未収入金	672,368

社	ンパニー （以下 「CRMC社」 という。）	ニア州 ロサン ゼルス	12,500	業	間接 100%	各種投資 運用サー ビスの委 託	支払手数料 （市場調査業務、 投資運用関連業 務、ITサービスな ど）	4,321,653	その 他 未払 金	301,664
親 会 社	キャピタ ル・グルー プ・カンパ ニーズ・イ ンク （以下「CGC 社」とい う。）	アメリ カ合衆 国カリ フォル ニア州 ロサン ゼルス	(千米ドル) 5,072	子会 社の 管理	(被所 有) 間接 100%	グループ 共通発生 経費の負 担	共通発生経費 負担額	166,628	その 他 未払 金	215,040

(注)

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

取引条件及び取引条件の決定方法等

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

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

種 類	会社等の名 称	所在地	資本金又は 出資金	事業 の内 容	議決権 等の所 有(被所 有)割合	関連当事 者との関 係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
親 会 社 の 子 会 社	キャピタ ル・イン ターナショ ナル・マネ ジメント・ カンパニー	ルクセ ンブル グ大公 国	(千ユーロ) 7,500	ファ ンド マネ ジメ ント	-	運用に係 る手数料 の支払	支払手数料	1,149,203	未払 手数 料	196,511
親 会 社 の 子 会 社	キャピタ ル・イン ターナショ ナル・イン ク（東京）	東京都 千代田 区	(千米ドル) 10	市場 調査	-	出向者受 入	給料・退職給付費 用・福利厚生費	466,325	その 他 未払 金	13,541

(注)

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

取引条件及び取引条件の決定方法等

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

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

2. 親会社に関する注記

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

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

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

当事業年度（自2020年7月1日 至2021年6月30日）

1. 関連当事者との取引

(1) 財務諸表提出会社の親会社及び主要株主（会社等に限る）等

種類	会社等の名称	所在地	資本金又は出資金	事業の内容	議決権等の所有(被所有)割合	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額(千円)	科目	期末残高(千円)
親会社	キャピタル・リサーチ・アンド・マネジメント・カンパニー（以下「CRMC社」という。）	アメリカ合衆国カリフォルニア州ロサンゼルス	(千米ドル) 12,500	投資運用業	(被所有) 間接 100%	各種投資運用サービスの提供 各種投資運用サービスの委託	その他営業収益（市場調査業務、投資運用関連業務、マーケティング業務、顧客リレーションサポート業務など）	6,435,245	未収入金	847,698
							支払手数料（市場調査業務、投資運用関連業務、ITサービスなど）	8,258,032	その他未払金	429,909
親会社	キャピタル・グループ・カンパニーズ・インク（以下「CGC社」という。）	アメリカ合衆国カリフォルニア州ロサンゼルス	(千米ドル) 5,143	子会社の管理	(被所有) 間接 100%	グループ共通発生経費の負担	共通発生経費負担額	224,189	その他未払金	224,189

(注)

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

取引条件及び取引条件の決定方法等

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

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

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

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

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

親会社の子会社	キャピタル・インターナショナル・マネジメント・カンパニー	ルクセンブルグ大公国	(千ユーロ) 7,500	ファンド マネ ジメン ト	-	運用に係 る手数料 の支払	支払手数料	1,623,226	未払 手 数 料	338,120
親会社の子会社	キャピタル・インターナショナル・インク（東京）	東京都千代田区	(千米ドル) 10	市場 調査	-	出向者受 入	給料・退職給付費 用・福利厚生費	738,539	その 他 未払 金	25,449

(注)

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

取引条件及び取引条件の決定方法等

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

2. 親会社に関する注記

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

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

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

[1株当たり情報]

前事業年度 (自2019年7月1日 至2020年6月30日)		当事業年度 (自2020年7月1日 至2021年6月30日)	
1株当たり純資産額	57,097.52円	1株当たり純資産額	65,038.47円
1株当たり当期純利益金額	6,326.03円	1株当たり当期純利益金額	7,940.95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。		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。	
(注) 1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。		(注) 1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。	
当期純利益	356,788千円	当期純利益	447,869千円
普通株主に帰属しない金額	- 千円	普通株主に帰属しない金額	- 千円
普通株式に係る当期純利益	356,788千円	普通株式に係る当期純利益	447,869千円
期中平均株式数	56,400株	期中平均株式数	56,400株

(1) 中間貸借対照表

当中間会計期間

(2021年12月31日現在)

科目	注記 番号	内訳 (千円)	金額 (千円)
(資産の部)			
・流動資産			
1.現金・預金			4,021,318
2.前払費用			45,959
3.未収入金			1,014,099
4.未収委託者報酬			2,420,089
5.未収運用受託報酬			768,996
6.立替金			22,136
流動資産計			8,292,600
・固定資産			
1.有形固定資産			132,376
建物	*1	6,994	
器具備品	*1	125,381	
2.無形固定資産			830
ソフトウェア		830	
3.投資その他の資産			654,839
(1)保険積立金		13,287	
(2)長期差入保証金		281,265	
(3)繰延税金資産		360,287	
固定資産計			788,046
資産合計			9,080,646
(負債の部)			
・流動負債			
1.預り金			29,735
2.未払金			2,208,076
(1)未払手数料		1,443,731	
(2)その他未払金		764,344	
3.未払費用			107,593
4.未払法人税等			165,089
5.未払消費税等			19,301
6.未払賞与			1,741
7.賞与引当金			507,906
8.役員賞与引当金			93,879
流動負債計			3,133,323
・固定負債			
1.退職給付引当金			1,761,831
2.役員退職慰労引当金			9,372
3.資産除去債務			259,656
固定負債計			2,030,860
負債合計			5,164,184
(純資産の部)			
・株主資本			
1.資本金			450,000
2.資本剰余金			582,736
資本準備金		582,736	

3.利益剰余金			2,883,725
その他利益剰余金		2,883,725	
繰越利益剰余金		2,883,725	
株主資本計			3,916,461
純資産合計			3,916,461
負債・純資産合計			9,080,646

(2) 中間損益計算書

当中間会計期間

(自 2021年 7月 1日 至 2021年 12月31日)

科 目	注記 番号	内訳 (千円)	金額 (千円)
. 営業収益			
1. 委託者報酬			3,541,897
2. 運用受託報酬			802,714
3. その他営業収益	*2		4,259,175
営業収益計			8,603,787
. 営業費用			
1. 支払手数料	*2		5,598,732
2. 広告宣伝費			42,323
3. 調査費			167,506
4. 営業雑経費			20,841
(1) 通信費		7,697	
(2) 印刷費		8,331	
(3) 協会費		4,813	
営業費用計			5,829,404
. 一般管理費			
1. 給料			1,702,500
(1) 役員報酬		257,686	
(2) 給料・手当		597,864	
(3) 賞与		430,850	
(4) 賞与引当金繰入額		349,719	
(5) 役員賞与引当金繰入額		66,379	
2. 交際費			2,884
3. 寄付金			1,385
4. 旅費交通費			10,448
5. 租税公課			30,487
6. 不動産賃借料			178,068
7. 退職給付費用			114,052
8. 役員退職慰労引当金繰入額			3,225
9. 固定資産減価償却費	*1		15,031
10. 器具備品賃借料			1,846
11. 消耗品費			3,538
12. 事務委託費			55,583
13. 採用費			6,804
14. 福利厚生費			162,949
15. 共通発生経費負担額	*3		118,069
16. 諸経費			12,790
一般管理費計			2,419,664
営業利益			354,717

・営業外収益			
1.受取利息及び配当金			4,398
営業外収益計			4,398
・営業外費用			
1.為替差損			14,141
営業外費用計			14,141
経常利益			344,974
税引前中間純利益			344,974
法人税、住民税及び事業税			136,602
法人税等調整額			39,919
中間純利益			248,291

(3) 中間株主資本等変動計算書

当中間会計期間（自2021年7月1日 至2021年12月31日）

(単位：千円)

	株主資本						純資産 合計
	資本金	資本剰余金		利益剰余金		株主資本 合計	
		資本 準備金	資本剰余金 合計	その他利益 剰余金	利益剰余金 合計		
				繰越利益 剰余金			
当期首残高	450,000	582,736	582,736	2,635,433	2,635,433	3,668,170	3,668,170
当中間期変動額							
中間純利益				248,291	248,291	248,291	248,291
株主資本以外の項目 の当中間期変動額 (純額)							
当中間期変動額合計	-	-	-	248,291	248,291	248,291	248,291
当中間期末残高	450,000	582,736	582,736	2,883,725	2,883,725	3,916,461	3,916,461

[重要な会計方針]

1．有価証券の評価基準及び評価方法

その他有価証券

時価のあるもの

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

2．固定資産の減価償却の方法

(1)有形固定資産

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

(2)無形固定資産

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

3．外貨建資産及び負債の本邦通貨への換算基準

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

4．引当金の計上基準

(1)賞与引当金

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

(2)役員賞与引当金

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

(3)退職給付引当金

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

(4)役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支出に備えるため、内規に基づき、当中間会計期間末における要支給額を計上しております。

5．収益及び費用の計上基準

(1)委託者報酬

委託者報酬は、投資信託の信託約款に基づき日々の純資産総額に対する一定割合として認識しています。当該報酬は時の経過と共に履行義務が充足されるという前提に基づき、投資信託の運用期間にわたり収益として認識しております。当該報酬は毎月、年2回もしくは年1回受け取ります。

(2)運用受託報酬

運用受託報酬は、投資顧問契約で定められた報酬に基づき、契約期間の純資産総額に対する一定割合として認識しています。当該報酬は時の経過と共に履行義務が充足されるという前提に基づき、投資顧問契約期間にわたり収益として認識しております。当該報酬は年4回、年2回もしくは年1回受け取ります。

なお、運用受託報酬には成功報酬が含まれる場合があります。成功報酬は、対象となる投資顧問契約の特定のベンチマークまたはその他のパフォーマンス目標を上回る超過運用益が発生した場合、超過運用益に対する一定割合として認識しています。当該報酬は成功報酬を受領する権利が確定した時点で収益として認識し、年1回受け取ります。

(3)その他営業収益

その他営業収益は、当社がキャピタル・グループ各社に対して提供している各種投資運用サー

ビス（市場調査業務、投資運用関連業務、マーケティング業務、顧客リレーションサポート業務など）に対する対価であり、営業費用及び一般管理費の合計額から一定の支払手数料を差引いた金額を基準に一定の利益率を加味して算定し、認識しております。当該収益は時の経過と共に履行義務が充足されるという前提に基づき、月次で収益として認識し、毎月受け取ります。

[会計方針の変更]

1．収益認識に関する会計基準等の適用

「収益認識に関する会計基準」（企業会計基準第29号 2020年3月31日、以下「収益認識会計基準」という。）等を当中間会計期間の期首から適用し、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識することといたしました。

収益認識会計基準等の適用については、当該期首残高から新たな会計方針を適用しております。なお、収益認識会計基準等の適用による中間財務諸表に与える影響はありません。

2．時価の算定に関する会計基準等の適用

「時価の算定に関する会計基準」（企業会計基準第30号 2019年7月4日、以下「時価算定会計基準」という。）等を当中間会計期間の期首から適用し、時価算定会計基準第19項及び「金融商品に関する会計基準」（企業会計基準第10号 2019年7月4日）第44-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準等が定める新たな会計方針を将来にわたって適用することといたしました。なお、時価算定会計基準等の適用による中間財務諸表に与える影響はありません。

また、「金融商品関係」注記において、金融商品の時価レベルごとの内訳等に関する事項等の注記を行うことといたしました。

[注記事項]

(中間貸借対照表関係)

当中間会計期間 (2021年12月31日現在)	
*1. 有形固定資産の減価償却累計額	113,424千円
*2. 消費税等の取扱い	
仮払消費税等及び仮受消費税等は相殺のうえ、未払消費税等として表示しております。	

(中間損益計算書関係)

当中間会計期間 (自2021年7月1日 至2021年12月31日)	
*1. 減価償却実施額	
有形固定資産	14,892千円
無形固定資産	138千円

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

当社が各グループ会社に提供をしている各種投資運用サービスは、重要な会計方針の5(3)に記載の通りです。

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

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

（中間株主資本等変動計算書関係）

当中間会計期間 （自2021年7月1日 至2021年12月31日）				
発行済株式の種類及び総数				
株式の種類	当事業年度期首(株)	増加(株)	減少(株)	当中間会計期間末(株)
普通株式	56,400	-	-	56,400

〔リース取引関係〕

当中間会計期間 （自2021年7月1日 至2021年12月31日）		
1. 所有権移転外ファイナンス・リース取引		
当中間会計期間末現在、該当するリース取引はありません。		
2. オペレーティング・リース取引		
（借主側）		
未経過リース料		
1年以内	192,372	千円
1年超	-	千円
合計	192,372	千円

〔金融商品関係〕

当中間会計期間 （2021年12月31日現在）

1. 金融商品の時価等に関する事項

	中間貸借対照表計上額 (千円)	時価(千円)	差額(千円)
長期差入保証金	281,265	282,150	885

(注1)現金・預金、未収入金、未収委託者報酬、未収運用受託報酬及び未払金は、短期間で決済されるため時価が帳簿価額と同額または近似するものであることから、注記を省略しております。

(注2)金融商品の時価等に関する事項の補足説明

金融商品の時価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. 金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

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

レベル1の時価：観察可能な時価の算定に係るインプットのうち、活発な市場における相場価格により算定した時価

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

レベル3の時価：観察できない時価の算定に係るインプットを使用して算定した時価

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

(1)時価で中間貸借対照表に計上している金融商品

該当事項はありません。

(2)時価をもって中間貸借対照表価額としない金融商品

区分	時価		
	レベル1	レベル2	レベル3
長期差入保証金	-	282,150	-

(注1)時価の算定に用いた評価技法及びインプットの説明

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

[有価証券関係]

当中間会計期間
(2021年12月31日現在)

該当事項はありません。

[デリバティブ取引関係]

当中間会計期間
(自2021年7月1日 至2021年12月31日)

当社は、デリバティブ取引を行っておりませんので、該当事項はありません。

[資産除去債務関係]

当中間会計期間 (2021年12月31日現在)	
資産除去債務のうち中間貸借対照表に計上しているもの	
当中間会計期間における当該資産除去債務の総額の増減	
当事業年度期首残高	257,857千円
時の経過による調整額	1,799千円
当中間会計期間末残高	259,656千円

[収益認識関係]

当中間会計期間 (自2021年7月1日 至2021年12月31日)	
1. 収益の分解情報	
当中間会計期間の収益の構成は次の通りです。	
委託者報酬	3,541,897千円
運用受託報酬	802,714千円
その他営業収益	4,259,175千円
合計	8,603,787千円
2. 収益を理解するための基礎となる情報	
収益を理解するための基礎となる情報は「重要な会計方針 5. 収益及び費用の計上基準」に記載しております。	
3. 顧客との契約に基づく履行義務の充足と当該契約から生じるキャッシュフローとの関係並びに当中間会計期間末において存在する顧客との契約から当中間会計期間の末日後に認識すると見込まれる収益の金額及び時期に関する情報	
重要性が乏しいため、記載を省略しております。	

[セグメント情報等]

当中間会計期間 (自2021年7月1日 至2021年12月31日)	
--------------------------------------	--

(セグメント情報)

当社は、投資運用業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

(関連情報)

1. サービスごとの情報

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

2. 地域ごとの情報

(1) 営業収益

日本	米国	その他	合計
4,311,550千円	4,259,175千円	33,060千円	8,603,787千円

(注) 営業収益は、顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

(2) 有形固定資産

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

3. 主要な顧客ごとの情報

顧客の名称又は氏名	営業収益
キャピタル・リサーチ・アンド・マネジメント・カンパニー	4,259,175千円

[1株当たり情報]

当中間会計期間

(自2021年7月1日 至2021年12月31日)

1株当たり純資産額 69,440.81円

1株当たり中間純利益金額 4,402.33円

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

(注) 1株当たり中間純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

中間純利益 248,291千円

普通株主に帰属しない金額 - 千円

普通株式に係る中間純利益 248,291千円

期中平均株式数 56,400株

独立監査人の監査報告書

2021年9月21日

キャピタル・インターナショナル株式会社
取締役 会 御中

有限責任監査法人 トー マ ツ

東京事務所

指定有限責任社員

業務執行社員

公認会計士

水 野 龍 也

印

監査意見

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

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、キャピタル・インターナショナル株式会社の2021年6月30日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

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

財務諸表に対する経営者及び監査役の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して財務諸表を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない財務諸表を作成し適正に表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

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

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

財務諸表監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての財務諸表に不正又は誤謬による重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得て、監査報告書において独立の立場から財務諸表に対する意見を表明することにある。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、財務諸表の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

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

- ・ 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・ 財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・ 経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・ 経営者が継続企業を前提として財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する財務諸表の注記事項が適切でない場合は、財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 財務諸表の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた財務諸表の表示、構成及び内容、並びに財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。

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

利害関係

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

以 上

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

独立監査人の中間監査報告書

2022年3月22日

キャピタル・インターナショナル株式会社
取締役 会 御中

有限責任監査法人 トーマツ
東京事務所

指定有限責任社員 公認会計士 山 田 信 之 印
業 務 執 行 社 員

中間監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「委託会社等の経理状況」に掲げられているキャピタル・インターナショナル株式会社の2021年7月1日から2022年6月30日までの第38期事業年度の中間会計期間（2021年7月1日から2021年12月31日まで）に係る中間財務諸表、すなわち、中間貸借対照表、中間損益計算書、中間株主資本等変動計算書、重要な会計方針及びその他の注記について中間監査を行った。

当監査法人は、上記の中間財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる中間財務諸表の作成基準に準拠して、キャピタル・インターナショナル株式会社の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中間会計期間（2021年7月1日から2021年12月31日まで）の経営成績に関する有用な情報を表示しているものと認める。

中間監査意見の根拠

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

中間財務諸表に対する経営者及び監査役の責任

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

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

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

中間財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

利害関係

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

以 上

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

独立監査人の中間監査報告書

2022年7月26日

キャピタル・インターナショナル株式会社

取締役会 御中

有限責任監査法人トーマツ
東京事務所

指定有限責任社員 業務執行社員 公認会計士 山田信之

印

中間監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「ファンドの経理状況」に掲げられているキャピタル・ニューワールド・ファンドF（米ドル売り円買い）の2021年11月23日から2022年5月22日までの中間計算期間の中間財務諸表、すなわち、中間貸借対照表、中間損益及び剰余金計算書並びに中間注記表について中間監査を行った。

当監査法人は、上記の中間財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる中間財務諸表の作成基準に準拠して、キャピタル・ニューワールド・ファンドF（米ドル売り円買い）の2022年5月22日現在の信託財産の状態及び同日をもって終了する中間計算期間（2021年11月23日から2022年5月22日まで）の損益の状況に関する有用な情報を表示しているものと認める。

中間監査意見の根拠

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

中間財務諸表に対する経営者の責任

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

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

中間財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

利害関係

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

以 上

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

２．XBRLデータは中間監査の対象には含まれておりません。