

【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26日提出
【計算期間】	第5期中(自 2021年12月7日至 2022年6月6日)
【ファンド名】	キャピタル世界株式ファンドN F キャピタル世界株式ファンドN F（限定為替ヘッジ）
【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】

キャピタル世界株式ファンドN F

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	39,709,269,417	99.85
現金・預金・その他の資産(負債控除後)	—	55,957,912	0.14
合計(純資産総額)		39,765,227,329	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。

キャピタル世界株式ファンドN F（限定為替ヘッジ）

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	20,438,382,097	99.67
現金・預金・その他の資産(負債控除後)	—	66,035,957	0.32
合計(純資産総額)		20,504,418,054	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）キャピタル世界株式マザーファンド

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	41,295,852	0.01
投資証券	ルクセンブルク	363,156,989,319	99.90
現金・預金・その他の資産(負債控除後)	—	298,698,636	0.08
合計(純資産総額)		363,496,983,807	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）キャピタル世界株式マザーファンド（限定為替ヘッジ）

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	601,513	0.00
投資証券	ルクセンブルク	30,691,426,427	99.91
現金・預金・その他の資産(負債控除後)	—	24,756,943	0.08

合計(純資産総額)	30,716,784,883	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・ニューパースペクティブ・ファンド (L U X)

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	933,338,425,403	53.04
	フランス	120,628,915,067	6.86
	英国	72,993,224,279	4.15
	オランダ	57,649,319,442	3.28
	日本	53,611,835,460	3.05
	台湾	48,275,638,014	2.74
	デンマーク	46,671,880,818	2.65
	スイス	43,764,994,802	2.49
	カナダ	43,576,270,312	2.48
	香港	36,512,863,685	2.08
	インド	23,304,344,819	1.32
	ブラジル	20,989,654,345	1.19
	スウェーデン	20,225,726,647	1.15
	ドイツ	16,584,140,805	0.94
	スペイン	14,825,598,197	0.84
	ノルウェー	13,412,043,699	0.76
	韓国	12,296,784,377	0.70
	イタリア	10,930,476,791	0.62
	中国	9,979,675,539	0.57
	シンガポール	8,606,664,662	0.49
	メキシコ	7,722,446,299	0.44
	オーストラリア	5,805,768,057	0.33
	アイルランド	5,743,371,121	0.33
	ベルギー	4,312,052,366	0.25
	南アフリカ	3,516,633,782	0.20
	チリ	3,225,472,358	0.18
	イスラエル	2,492,616,135	0.14
	ロシア	141	0.00
銀行預金、その他資産 (負債控除後)		118,631,517,854	6.74
純資産総額		1,759,628,355,275	100.00

(注) 投資比率とは、キャピタル・グループ・ニューパースペクティブ・ファンド (L U X) 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】

キャピタル世界株式ファンドＮＦ

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 (2018年12月 6日)	2,192,155,528	2,192,155,528	0.9871	0.9871
第2期 (2019年12月 6日)	4,382,669,473	4,382,669,473	1.1154	1.1154
第3期 (2020年12月 7日)	13,017,546,713	13,017,546,713	1.4255	1.4255
第4期 (2021年12月 6日)	31,200,694,089	31,200,694,089	1.8004	1.8004
2021年 6月末日	21,195,622,480	—	1.7385	—
7月末日	23,066,192,904	—	1.7474	—
8月末日	26,130,095,082	—	1.7953	—
9月末日	27,507,992,042	—	1.7591	—
10月末日	29,445,984,920	—	1.8967	—
11月末日	31,645,688,574	—	1.8763	—
12月末日	35,974,504,922	—	1.9193	—
2022年 1月末日	33,483,882,392	—	1.7129	—
2月末日	35,051,395,032	—	1.6833	—
3月末日	40,299,301,974	—	1.8526	—
4月末日	38,267,048,655	—	1.7240	—
5月末日	38,937,360,409	—	1.6950	—
6月末日	39,765,227,329	—	1.6717	—

(注)表中の末日とはその月の最終営業日を指します。

キャピタル世界株式ファンドＮＦ（限定為替ヘッジ）

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 (2018年12月 6日)	248,392,039	248,392,039	0.9234	0.9234
第2期 (2019年12月 6日)	1,317,639,866	1,317,639,866	1.0656	1.0656
第3期 (2020年12月 7日)	2,986,615,154	2,986,615,154	1.3856	1.3856
第4期 (2021年12月 6日)	17,661,173,624	17,661,173,624	1.6463	1.6463
2021年 6月末日	8,558,117,976	—	1.6028	—
7月末日	10,158,196,260	—	1.6237	—
8月末日	11,779,650,262	—	1.6656	—

9月末日	13,538,287,874	—	1.6125	—
10月末日	15,941,349,143	—	1.7122	—
11月末日	17,745,727,095	—	1.7043	—
12月末日	20,343,886,360	—	1.7221	—
2022年 1月末日	19,052,810,683	—	1.5396	—
2月末日	19,480,450,043	—	1.5059	—
3月末日	21,550,838,253	—	1.5875	—
4月末日	19,719,793,085	—	1.4259	—
5月末日	20,860,533,504	—	1.4077	—
6月末日	20,504,418,054	—	1.3105	—

(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】

キャピタル世界株式ファンドN F

期	計算期間	1口当たりの分配金（円）
第1期	2018年 4月13日～2018年12月 6日	0
第2期	2018年12月 7日～2019年12月 6日	0
第3期	2019年12月 7日～2020年12月 7日	0
第4期	2020年12月 8日～2021年12月 6日	0

キャピタル世界株式ファンドN F（限定為替ヘッジ）

期	計算期間	1口当たりの分配金（円）
第1期	2018年 8月21日～2018年12月 6日	0
第2期	2018年12月 7日～2019年12月 6日	0
第3期	2019年12月 7日～2020年12月 7日	0
第4期	2020年12月 8日～2021年12月 6日	0

【収益率の推移】

キャピタル世界株式ファンドN F

期	計算期間	収益率（％）
第1期	2018年 4月13日～2018年12月 6日	1.3
第2期	2018年12月 7日～2019年12月 6日	13.0
第3期	2019年12月 7日～2020年12月 7日	27.8
第4期	2020年12月 8日～2021年12月 6日	26.3
第5中間計算期間末	2021年12月 7日～2022年 6月 6日	4.1

(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。

キャピタル世界株式ファンドN F（限定為替ヘッジ）

期	計算期間	収益率（％）
第1期	2018年 8月21日～2018年12月 6日	7.7
第2期	2018年12月 7日～2019年12月 6日	15.4
第3期	2019年12月 7日～2020年12月 7日	30.0
第4期	2020年12月 8日～2021年12月 6日	18.8
第5中間計算期間末	2021年12月 7日～2022年 6月 6日	15.0

(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】

キャピタル世界株式ファンドN F

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	2018年 4月13日～2018年12月 6日	2,397,034,947	176,128,835	2,220,906,112
第2期	2018年12月 7日～2019年12月 6日	3,636,157,791	1,927,669,655	3,929,394,248
第3期	2019年12月 7日～2020年12月 7日	6,899,356,912	1,696,968,249	9,131,782,911
第4期	2020年12月 8日～2021年12月 6日	13,721,078,945	5,522,670,546	17,330,191,310
第5中間計算期間末	2021年12月 7日～2022年 6月 6日	7,585,834,644	1,765,975,569	23,150,050,385

(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。

キャピタル世界株式ファンドN F（限定為替ヘッジ）

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	2018年 8月21日～2018年12月 6日	269,007,384	—	269,007,384
第2期	2018年12月 7日～2019年12月 6日	1,130,551,062	163,061,436	1,236,497,010
第3期	2019年12月 7日～2020年12月 7日	1,579,044,229	660,131,023	2,155,410,216
第4期	2020年12月 8日～2021年12月 6日	9,519,526,188	947,443,367	10,727,493,037
第5中間計算期間末	2021年12月 7日～2022年 6月 6日	5,920,568,951	1,605,299,291	15,042,762,697

(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5期中間計算期間（2021年12月7日から2022年6月6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。

【キャピタル世界株式ファンドN F】

（１）【中間貸借対照表】

（単位：円）

	第4期 2021年12月6日現在	第5期中間計算期間 2022年6月6日現在
資産の部		
流動資産		
コール・ローン	492,373,828	263,806,712
親投資信託受益証券	31,009,392,078	39,876,079,404
流動資産合計	31,501,765,906	40,139,886,116
資産合計	31,501,765,906	40,139,886,116
負債の部		
流動負債		
未払解約金	193,504,674	23,544,219
未払受託者報酬	2,846,007	3,990,071
未払委託者報酬	103,879,094	145,637,477
未払利息	1,348	758
その他未払費用	840,694	886,340
流動負債合計	301,071,817	174,058,865
負債合計	301,071,817	174,058,865
純資産の部		
元本等		
元本	17,330,191,310	23,150,050,385
剰余金		
中間剰余金又は中間欠損金（ ）	13,870,502,779	16,815,776,866
元本等合計	31,200,694,089	39,965,827,251
純資産合計	31,200,694,089	39,965,827,251
負債純資産合計	31,501,765,906	40,139,886,116

（２）【中間損益及び剰余金計算書】

（単位：円）

	第4期中間計算期間 自 2020年12月8日 至 2021年6月7日	第5期中間計算期間 自 2021年12月7日 至 2022年6月6日
営業収益		
有価証券売買等損益	2,720,652,639	1,323,312,674
営業収益合計	2,720,652,639	1,323,312,674
営業費用		
支払利息	91,987	133,840
受託者報酬	1,767,152	3,990,071
委託者報酬	64,501,009	145,637,477
その他費用	840,840	886,340
営業費用合計	67,200,988	150,647,728
営業利益又は営業損失（ ）	2,653,451,651	1,473,960,402
経常利益又は経常損失（ ）	2,653,451,651	1,473,960,402
中間純利益又は中間純損失（ ）	2,653,451,651	1,473,960,402
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（ ）	237,957,945	113,750,963
期首剰余金又は期首欠損金（ ）	3,885,763,802	13,870,502,779
剰余金増加額又は欠損金減少額	2,432,677,198	5,710,241,455
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	2,432,677,198	5,710,241,455
剰余金減少額又は欠損金増加額	837,810,191	1,404,757,929
中間一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	837,810,191	1,404,757,929
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（ ）	7,896,124,515	16,815,776,866

（ 3 ）【中間注記表】

（ 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	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。
-----------------	--

（ 中間貸借対照表に関する注記 ）

第4期 2021年12月6日現在	第5期中間計算期間 2022年6月6日現在
1. 当該計算期間の末日における受益権の総数 17,330,191,310口	1. 当該中間計算期間の末日における受益権の総数 23,150,050,385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 1.8004円 (1万口当たり純資産額) (18,004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 1.7264円 (1万口当たり純資産額) (17,264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4期 自 2020年12月8日 至 2021年12月6日	第5期中間計算期間 自 2021年12月7日 至 2022年6月6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4期 自 2020年12月8日 至 2021年12月6日	第5期中間計算期間 自 2021年12月7日 至 2022年6月6日
期首元本額	9,131,782,911円	17,330,191,310円
期中追加設定元本額	13,721,078,945円	7,585,834,644円
期中一部解約元本額	5,522,670,546円	1,765,975,569円

【キャピタル世界株式ファンドN F（限定為替ヘッジ）】

（１）【中間貸借対照表】

（単位：円）

	第4期 2021年12月6日現在	第5期中間計算期間 2022年6月6日現在
資産の部		
流動資産		
コール・ローン	214,808,918	289,095,918
親投資信託受益証券	17,574,951,368	20,879,284,806
流動資産合計	17,789,760,286	21,168,380,724
資産合計	17,789,760,286	21,168,380,724
負債の部		
流動負債		
未払解約金	77,117,492	41,063,932
未払受託者報酬	1,350,419	2,183,132
未払委託者報酬	49,290,014	79,684,218
未払利息	588	831
その他未払費用	828,149	922,558
流動負債合計	128,586,662	123,854,671
負債合計	128,586,662	123,854,671
純資産の部		
元本等		
元本	10,727,493,037	15,042,762,697
剰余金		
中間剰余金又は中間欠損金（ ）	6,933,680,587	6,001,763,356
元本等合計	17,661,173,624	21,044,526,053
純資産合計	17,661,173,624	21,044,526,053
負債純資産合計	17,789,760,286	21,168,380,724

（２）【中間損益及び剰余金計算書】

（単位：円）

	第4期中間計算期間 自 2020年12月8日 至 2021年6月7日	第5期中間計算期間 自 2021年12月7日 至 2022年6月6日
営業収益		
有価証券売買等損益	553,154,252	3,125,666,562
営業収益合計	553,154,252	3,125,666,562
営業費用		
支払利息	38,224	94,244
受託者報酬	520,030	2,183,132
委託者報酬	18,980,947	79,684,218
その他費用	862,515	922,558
営業費用合計	20,401,716	82,884,152
営業利益又は営業損失（ ）	532,752,536	3,208,550,714
経常利益又は経常損失（ ）	532,752,536	3,208,550,714
中間純利益又は中間純損失（ ）	532,752,536	3,208,550,714
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（ ）	29,154,030	134,508,829
期首剰余金又は期首欠損金（ ）	831,204,938	6,933,680,587
剰余金増加額又は欠損金減少額	1,442,577,071	3,166,043,118
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	1,442,577,071	3,166,043,118
剰余金減少額又は欠損金増加額	154,435,092	1,023,918,464
中間一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	154,435,092	1,023,918,464
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（ ）	2,622,945,423	6,001,763,356

（ 3 ）【中間注記表】

（ 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	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。
-----------------	--

（ 中間貸借対照表に関する注記 ）

第4期 2021年12月6日現在	第5期中間計算期間 2022年6月6日現在
1. 当該計算期間の末日における受益権の総数 10,727,493,037口	1. 当該中間計算期間の末日における受益権の総数 15,042,762,697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 1.6463円 (1万口当たり純資産額) (16,463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 1.3990円 (1万口当たり純資産額) (13,990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4期 自 2020年12月8日 至 2021年12月6日	第5期中間計算期間 自 2021年12月7日 至 2022年6月6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4期 自 2020年12月8日 至 2021年12月6日	第5期中間計算期間 自 2021年12月7日 至 2022年6月6日
期首元本額	2,155,410,216円	10,727,493,037円
期中追加設定元本額	9,519,526,188円	5,920,568,951円
期中一部解約元本額	947,443,367円	1,605,299,291円

（参考）

キャピタル世界株式マザーファンド

キャピタル世界株式ファンドN Fは、「キャピタル世界株式マザーファンド」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6月6日現在

資産の部	
流動資産	
コール・ローン	3,248,784,008
投資信託受益証券	41,339,040
投資証券	367,219,077,033
流動資産合計	370,509,200,081
資産合計	370,509,200,081
負債の部	
流動負債	
未払金	2,950,000,000
未払利息	9,345
流動負債合計	2,950,009,345
負債合計	2,950,009,345
純資産の部	
元本等	
元本	138,887,217,226
剰余金	
剰余金又は欠損金（ ）	228,671,973,510
元本等合計	367,559,190,736
純資産合計	367,559,190,736
負債純資産合計	370,509,200,081

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6月6日現在
1. 計算日における受益権の総数	138,887,217,226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 2.6465円
	(1万口当たり純資産額) (26,465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12月7日 至 2022年6月6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12月7日 至 2022年6月6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6月6日現在
同計算期間の期首元本額	112,683,526,668円
同計算期間の追加設定元本額	27,211,351,561円
同計算期間の一部解約元本額	1,007,661,003円
計算日の元本額	138,887,217,226円
元本額の内訳	
キャピタル世界株式ファンド	107,618,499,988円
キャピタル世界株式ファンドF	5,491,897,311円
キャピタル世界株式ファンド（DC年金つみたて専用）	10,516,462,185円
キャピタル世界株式ファンドNF	15,067,477,576円
キャピタル世界株式ファンドVA（適格機関投資家用）	192,880,166円

キャピタル世界株式マザーファンド（限定為替ヘッジ）

キャピタル世界株式ファンドNF（限定為替ヘッジ）は、「キャピタル世界株式マザーファンド（限定為替ヘッジ）」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6月6日現在	
資産の部	
流動資産	
コール・ローン	354,767,572
投資信託受益証券	602,142
投資証券	31,486,618,464
流動資産合計	31,841,988,178
資産合計	31,841,988,178
負債の部	
流動負債	
未払金	330,000,000
未払利息	1,020
流動負債合計	330,001,020
負債合計	330,001,020
純資産の部	
元本等	
元本	21,604,849,102
剰余金	
剰余金又は欠損金（ ）	9,907,138,056
元本等合計	31,511,987,158
純資産合計	31,511,987,158
負債純資産合計	31,841,988,178

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6月6日現在
1. 計算日における受益権の総数	21,604,849,102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 1.4586円
	(1万口当たり純資産額) (14,586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12月7日 至 2022年6月6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。
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6月6日現在
同計算期間の期首元本額	16,207,827,378円
同計算期間の追加設定元本額	6,203,828,488円
同計算期間の一部解約元本額	806,806,764円
計算日の元本額	21,604,849,102円
元本額の内訳	
キャピタル世界株式ファンドN F（限定為替ヘッジ）	14,314,606,339円
キャピタル世界株式ファンド（限定為替ヘッジ）	7,290,242,763円

キャピタル・グループ・ニューパースペクティブ・ファンド（LUX）

「キャピタル世界株式マザーファンド」および「キャピタル世界株式マザーファンド（限定為替ヘッジ）」は、円建ての「キャピタル・グループ・ニューパースペクティブ・ファンド（LUX）」（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一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・ニューパースペクティブ・ファンド(LUX)

投資明細表

Capital Group New Perspective 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				
Equities				
<i>Australia</i>				
Afterpay Ltd.	AUD	131,059	7,915,167	0.04
Goodman Group, REIT	AUD	2,014,214	38,834,197	0.22
Macquarie Group Ltd.	AUD	157,051	23,469,508	0.13
QBE Insurance Group Ltd.	AUD	1,411,235	11,653,545	0.07
			81,872,417	0.46
<i>Belgium</i>				
Anheuser-Busch InBev SA/NV	EUR	583,565	35,325,550	0.20
			35,325,550	0.20
<i>Brazil</i>				
Gerdau SA, ADR Preference	USD	6,729,220	33,107,763	0.18
Vale SA, ADR	USD	7,100,269	99,545,771	0.56
Vale SA	BRL	2,803,007	39,232,033	0.22
			171,885,567	0.96
<i>Canada</i>				
Barrick Gold Corp.	USD	1,785,170	33,918,230	0.19
Brookfield Asset Management, Inc. 'A'	USD	1,119,296	67,583,092	0.38
First Quantum Minerals Ltd.	CAD	780,950	18,687,977	0.10
Lightspeed Commerce, Inc.	CAD	223,438	9,022,659	0.05
Restaurant Brands International, Inc.	USD	501,170	30,410,996	0.17
Shopify, Inc. 'A'	USD	89,491	123,264,009	0.69
TC Energy Corp.	CAD	433,003	20,138,003	0.11
TMX Group Ltd.	CAD	152,422	15,453,671	0.09
			318,478,637	1.78
<i>China</i>				
BeiGene Ltd., ADR	USD	274,067	74,252,972	0.42
Trip.com Group Ltd., ADR	USD	614,929	15,139,552	0.08
WuXi AppTec Co. Ltd., Reg. S 'H'	HKD	409,500	7,089,727	0.04
Wuxi Biologics Ceyman, Inc., Reg. S	HKD	1,242,500	14,747,373	0.08
			111,229,624	0.62
<i>Denmark</i>				
Carlsberg A/S 'B'	DKK	485,077	83,877,875	0.47
Chr Hansen Holding A/S	DKK	50,313	3,969,860	0.02
DSV A/S	DKK	522,171	122,108,098	0.68
Genmab A/S	DKK	21,947	8,836,523	0.05
Novo Nordisk A/S 'B'	DKK	869,215	97,805,899	0.55
Orsted A/S, Reg. S	DKK	545,718	69,776,513	0.39
			386,374,768	2.16
<i>Finland</i>				
Neste OYJ	EUR	290,468	14,339,057	0.08
			14,339,057	0.08
<i>France</i>				
Air Liquide SA	EUR	144,646	25,248,657	0.14

Capital Group New Perspective Fund (LUX) (continued)

As at 31 December 2021

Investments	Currency	Quantity/ Nominal Value	Market Value USD	% of Net Assets
Airbus SE	EUR	812,885	103,985,762	0.58
AXA SA	EUR	1,018,373	30,359,352	0.17
BioMerieux	EUR	88,064	12,522,582	0.07
Danone SA	EUR	184,971	11,496,080	0.07
Dassault Systemes SE	EUR	298,695	17,788,761	0.10
Edenred	EUR	589,311	27,219,653	0.15
Engie SA	EUR	1,850,820	27,422,562	0.15
EssilorLuxottica SA	EUR	295,840	63,065,024	0.35
Hermes International	EUR	75,626	132,249,909	0.74
Kering SA	EUR	117,982	94,952,581	0.53
L'Oreal SA	EUR	58,803	27,913,642	0.16
LVMH Moet Hennessy Louis Vuitton SE	EUR	187,497	155,189,299	0.87
Pernod Ricard SA	EUR	200,320	48,235,604	0.27
Renault SA	EUR	1,031,443	35,868,928	0.20
Safran SA	EUR	603,649	73,989,808	0.42
Sanofi	EUR	295,419	29,792,513	0.17
Schneider Electric SE	EUR	301,452	59,188,807	0.33
Societe Generale SA	EUR	882,587	30,350,748	0.17
STMicroelectronics NV	EUR	2,140,983	105,714,772	0.59
TotalEnergies SE	EUR	1,020,777	51,866,961	0.29
Valeo SA	EUR	248,981	7,534,496	0.04
Worldline SA, Reg. S	EUR	268,322	14,971,800	0.08
			1,186,928,301	6.64
<i>Germany</i>				
adidas AG	EUR	106,487	30,696,816	0.17
Bayer AG	EUR	226,051	12,095,876	0.07
BioNTech SE, ADR	USD	64,220	16,555,916	0.09
Carl Zeiss Meditec AG	EUR	65,967	13,882,869	0.08
Daimler AG	EUR	220,173	16,942,580	0.09
Daimler Truck Holding AG	EUR	103,532	3,806,060	0.02
LANXESS AG	EUR	537,416	33,345,723	0.19
Merck KGaA	EUR	18,322	4,735,129	0.03
SAP SE	EUR	501,540	71,318,311	0.40
			203,379,280	1.14
<i>Hong Kong</i>				
AIA Group Ltd.	HKD	16,060,276	161,889,016	0.91
ESR Cayman Ltd., Reg. S	HKD	3,484,400	11,774,716	0.07
Galaxy Entertainment Group Ltd.	HKD	3,191,000	16,532,937	0.09
Hong Kong Exchanges & Clearing Ltd.	HKD	761,581	44,478,585	0.25
Melco Resorts & Entertainment Ltd., ADR	USD	967,253	9,846,635	0.06
Techtronic Industries Co. Ltd.	HKD	742,000	14,768,536	0.08
Wynn Macau Ltd.	HKD	7,652,800	6,251,750	0.03
			265,542,175	1.49
<i>India</i>				
ICICI Bank Ltd., ADR	USD	1,296,148	25,650,769	0.14
ICICI Bank Ltd.	INR	2,681,648	26,700,806	0.15
Infosys Ltd., ADR	USD	919,471	23,271,811	0.13
Reliance Industries Ltd.	INR	3,229,842	102,894,780	0.58
			178,518,166	1.00

Capital Group New Perspective Fund (LUX) (continued)

As at 31 December 2021

Investments	Currency	Quantity/ Nominal Value	Market Value USD	% of Net Assets
<i>Ireland</i>				
Flutter Entertainment plc	EUR	124,594	19,717,187	0.11
Ryanair Holdings plc, ADR	USD	419,796	42,957,725	0.24
			62,674,912	0.35
<i>Israel</i>				
Nice Ltd., ADR	USD	92,580	28,107,288	0.16
			28,107,288	0.16
<i>Italy</i>				
Amplifon SpA	EUR	323,112	17,455,100	0.10
Enel SpA	EUR	5,166,883	41,448,069	0.23
Moncler SpA	EUR	254,674	18,562,365	0.10
Nexi SpA, Reg. S	EUR	1,399,761	22,294,855	0.13
Stellantis NV	EUR	1,595,545	30,296,054	0.17
			130,056,443	0.73
<i>Japan</i>				
Asehi Kasei Corp.	JPY	3,870,668	36,374,790	0.20
Daikin Industries Ltd.	JPY	74,400	16,874,694	0.09
Hitachi Ltd.	JPY	115,200	6,239,207	0.03
Keyence Corp.	JPY	130,800	82,189,203	0.46
Komatsu Ltd.	JPY	1,166,800	27,321,358	0.15
Kose Corp.	JPY	111,100	12,604,147	0.07
M3, Inc.	JPY	436,700	21,992,551	0.12
Mitsui & Co. Ltd.	JPY	1,461,100	34,593,635	0.19
Nidec Corp.	JPY	664,972	78,157,189	0.44
Nitori Holdings Co. Ltd.	JPY	90,300	13,521,842	0.08
Olympus Corp.	JPY	660,400	15,211,074	0.09
Recruit Holdings Co. Ltd.	JPY	105,814	6,413,416	0.04
Shin-Etsu Chemical Co. Ltd.	JPY	574,688	99,519,994	0.56
Shionogi & Co. Ltd.	JPY	115,800	8,179,388	0.05
SMC Corp.	JPY	58,864	39,704,927	0.22
Suzuki Motor Corp.	JPY	427,158	16,446,864	0.09
Tokyo Electron Ltd.	JPY	46,727	26,923,981	0.15
Z Holdings Corp.	JPY	2,057,400	11,936,962	0.07
			554,205,222	3.10
<i>Mexico</i>				
America Movil SAB de CV, ADR 'L'	USD	3,624,305	76,509,079	0.43
Grupo Mexico SAB de CV	MXN	2,080,411	9,072,301	0.05
			85,581,380	0.48
<i>Netherlands</i>				
Aalberts NV	EUR	474,507	31,473,580	0.18
Adyen NV, Reg. S	EUR	7,366	19,384,681	0.11
ASML Holding NV	EUR	351,054	282,450,309	1.58
ASML Holding NV, NYRS	USD	212,085	168,849,352	0.95
Koninklijke DSM NV	EUR	562,216	126,736,418	0.71
Koninklijke Philips NV	EUR	142,198	5,304,405	0.03
Prosus NV	EUR	1,588,950	133,017,210	0.74
			767,215,955	4.30

Capital Group New Perspective Fund (LUX) (continued)

As at 31 December 2021

Investments	Currency	Quantity/ Nominal Value	Market Value USD	% of Net Assets
<i>Norway</i>				
Adevinta ASA	NOK	1,343,945	17,900,852	0.10
DNB Bank ASA	NOK	3,024,008	69,363,101	0.39
			87,263,953	0.49
<i>Russian Federation</i>				
Gazprom PJSC, ADR	USD	4,945,843	45,699,589	0.26
LUKOIL PJSC, ADR	USD	64,905	5,808,998	0.03
Rosneft Oil Co. PJSC, Reg. S, GDR	USD	4,619,735	37,151,909	0.21
			88,660,496	0.50
<i>Singapore</i>				
DBS Group Holdings Ltd.	SGD	1,872,500	45,381,307	0.25
Sea Ltd., ADR	USD	347,849	77,817,300	0.44
			123,198,607	0.69
<i>South Africa</i>				
MTN Group Ltd.	ZAR	3,118,782	33,411,187	0.19
Naspers Ltd. 'N'	ZAR	74,312	11,528,037	0.06
			44,939,224	0.25
<i>South Korea</i>				
Samsung Electronics Co. Ltd. Preference	KRW	70,561	4,226,240	0.02
Samsung Electronics Co. Ltd.	KRW	1,872,579	123,342,112	0.69
			127,568,352	0.71
<i>Spain</i>				
Amadeus IT Group SA 'A'	EUR	541,753	36,785,105	0.21
Banco Bilbao Vizcaya Argentaria SA	EUR	770,241	4,603,827	0.03
Cellnex Telecom SA, Reg. S	EUR	1,074,126	62,587,636	0.35
Grifols SA, ADR Preference	USD	1,359,321	15,265,175	0.08
Grifols SA Preference 'B'	EUR	441,525	5,082,056	0.03
Grifols SA	EUR	192,838	3,704,840	0.02
Industria de Diseno Textil SA	EUR	1,388,426	45,098,027	0.25
			173,126,666	0.97
<i>Sweden</i>				
Assa Abloy AB 'B'	SEK	1,488,815	45,507,039	0.25
Epiroc AB 'A'	SEK	356,088	9,032,045	0.05
Epiroc AB 'B'	SEK	379,659	8,054,340	0.05
EQT AB	SEK	209,248	11,416,222	0.06
Evolution AB, Reg. S	SEK	76,114	10,833,960	0.06
Hexagon AB 'B'	SEK	1,646,533	26,175,214	0.15
Nibe Industrier AB 'B'	SEK	469,504	7,105,273	0.04
Sinch AB, Reg. S	SEK	4,892,604	62,320,303	0.35
Skandinaviska Enskilda Banken AB 'A'	SEK	609,374	8,486,943	0.05
Volvo AB 'B'	SEK	2,164,591	50,220,945	0.28
			239,152,284	1.34
<i>Switzerland</i>				
ABB Ltd.	CHF	1,594,856	61,084,805	0.34
Cie Financiere Richemont SA	CHF	273,359	41,084,850	0.23
Lonza Group AG	CHF	29,485	24,644,179	0.14
Nestle SA	CHF	1,246,415	174,323,011	0.98
Novartis AG	CHF	150,738	13,280,560	0.07

Capital Group New Perspective Fund (LUX) (continued)

As at 31 December 2021

Investments	Currency	Quantity/ Nominal Value	Market Value USD	% of Net Assets
Sika AG	CHF	233,529	97,440,437	0.55
Straumann Holding AG	CHF	3,419	7,268,002	0.04
UBS Group AG	CHF	1,987,333	35,812,124	0.20
			454,937,968	2.55
<i>Taiwan</i>				
MediaTek, Inc.	TWD	659,000	28,344,598	0.16
Taiwan Semiconductor Manufacturing Co. Ltd.	TWD	23,865,700	530,502,241	2.97
			558,846,839	3.13
<i>United Kingdom</i>				
Associated British Foods plc	GBP	305,355	8,299,330	0.05
AstraZeneca plc	GBP	1,320,216	155,073,984	0.87
AVEVA Group plc	GBP	416,163	19,174,645	0.11
Aviva plc	GBP	1,898,771	10,547,615	0.06
BAE Systems plc	GBP	3,342,156	24,871,717	0.14
BP plc	GBP	2,894,423	12,948,151	0.07
British American Tobacco plc	GBP	943,896	34,923,481	0.20
Coca-Cola HBC AG	GBP	485,081	16,775,655	0.09
Entain plc	GBP	710,718	16,190,331	0.09
Experian plc	GBP	381,386	18,749,293	0.10
Farfetch Ltd. 'A'	USD	179,582	6,003,426	0.03
Halma plc	GBP	525,150	22,746,137	0.13
Hiscox Ltd.	GBP	1,095,659	12,765,916	0.07
London Stock Exchange Group plc	GBP	812,439	76,207,603	0.43
Ocado Group plc	GBP	59,352	1,348,036	0.01
Prudential plc	GBP	1,123,630	19,383,735	0.11
Reckitt Benckiser Group plc	GBP	354,365	30,419,451	0.17
RELX plc	GBP	799,195	25,983,645	0.14
Spirax-Sarco Engineering plc	GBP	206,139	44,782,621	0.25
Unilever plc	EUR	116,294	6,230,116	0.03
Unilever plc	GBP	101,491	5,420,057	0.03
			568,844,945	3.18
<i>United States of America</i>				
Abbott Laboratories	USD	432,604	60,884,687	0.34
Activision Blizzard, Inc.	USD	625,515	41,615,513	0.23
Adobe, Inc.	USD	234,286	132,854,219	0.74
Advanced Micro Devices, Inc.	USD	447,840	64,444,176	0.36
AES Corp. (The)	USD	2,004,139	48,700,578	0.27
Air Products and Chemicals, Inc.	USD	22,842	6,949,907	0.04
Airbnb, Inc. 'A'	USD	34,019	5,663,823	0.03
Alphabet, Inc. 'A'	USD	83,325	241,395,858	1.35
Alphabet, Inc. 'C'	USD	84,684	245,040,776	1.37
Alteryx, Inc. 'A'	USD	187,339	11,334,009	0.06
Amazon.com, Inc.	USD	149,524	498,563,854	2.79
American Tower Corp., REIT	USD	41,844	12,239,370	0.07
Aon plc 'A'	USD	153,973	46,278,125	0.26
Apple, Inc.	USD	397,212	70,532,935	0.40
Applied Materials, Inc.	USD	439,241	69,118,964	0.39
Aptiv plc	USD	83,396	13,756,170	0.08
Arch Capital Group Ltd.	USD	772,858	34,353,538	0.19
Archer-Daniels-Midland Co.	USD	132,734	8,971,491	0.05

Capital Group New Perspective Fund (LUX) (continued)

As at 31 December 2021

Investments	Currency	Quantity/ Nominal Value	Market Value USD	% of Net Assets
Baker Hughes Co.	USD	601,409	14,469,901	0.08
Bank of America Corp.	USD	1,701,889	75,717,042	0.42
BlackRock, Inc.	USD	128,282	117,449,868	0.66
Blackstone Group, Inc. (The) 'A'	USD	163,672	21,177,520	0.12
Block, Inc. 'A'	USD	45,861	7,407,010	0.04
Boeing Co. (The)	USD	73,789	14,855,201	0.08
Booking Holdings, Inc.	USD	48,979	117,511,886	0.66
Broadcom, Inc.	USD	359,659	239,320,695	1.34
Bunge Ltd.	USD	606,412	56,614,624	0.32
Carrier Global Corp.	USD	2,646,751	143,559,774	0.80
Catalent, Inc.	USD	337,251	43,178,245	0.24
Caterpillar, Inc.	USD	166,159	34,351,712	0.19
Ceridian HCM Holding, Inc.	USD	31,320	3,271,687	0.02
Chart Industries, Inc.	USD	127,911	20,400,525	0.11
Chubb Ltd.	USD	354,836	68,593,347	0.38
Citigroup, Inc.	USD	259,246	15,655,866	0.09
Cloudflare, Inc. 'A'	USD	63,954	8,409,951	0.05
CME Group, Inc.	USD	358,089	81,809,013	0.46
Concentrix Corp.	USD	54,716	9,773,372	0.05
ConocoPhillips	USD	409,916	29,587,737	0.17
Constellation Brands, Inc. 'A'	USD	74,409	18,674,427	0.10
Copart, Inc.	USD	408,630	61,956,481	0.35
Costco Wholesale Corp.	USD	224,858	127,651,887	0.71
CRISPR Therapeutics AG	USD	231,194	17,519,881	0.10
Danaher Corp.	USD	280,472	92,278,093	0.52
Delta Air Lines, Inc.	USD	647,964	25,322,433	0.14
Dexcom, Inc.	USD	5,827	3,128,808	0.02
DocuSign, Inc.	USD	138,967	21,166,064	0.12
Domino's Pizza, Inc.	USD	25,099	14,164,119	0.08
Dow, Inc.	USD	426,227	24,175,595	0.14
Edwards Lifesciences Corp.	USD	583,000	75,527,650	0.42
Electronic Arts, Inc.	USD	125,241	16,519,288	0.09
Eli Lilly & Co.	USD	192,956	53,298,306	0.30
Endeavor Group Holdings, Inc. 'A'	USD	757,660	26,434,757	0.15
EOG Resources, Inc.	USD	218,683	19,425,611	0.11
EPAM Systems, Inc.	USD	15,468	10,339,585	0.06
Equifax, Inc.	USD	192,686	56,416,534	0.32
Equinix, Inc., REIT	USD	52,492	44,399,833	0.25
Etsy, Inc.	USD	194,282	42,536,101	0.24
Everest Re Group Ltd.	USD	20,163	5,523,049	0.03
Fidelity National Information Services, Inc.	USD	290,905	31,752,281	0.18
FleetCor Technologies, Inc.	USD	111,571	24,974,053	0.14
General Electric Co.	USD	61,596	5,818,974	0.03
General Mills, Inc.	USD	208,794	14,068,540	0.08
General Motors Co.	USD	605,775	35,516,588	0.20
GoDaddy, Inc. 'A'	USD	953,880	80,946,257	0.45
Goldman Sachs Group, Inc. (The)	USD	31,984	12,235,479	0.07
Hilton Grand Vacations, Inc.	USD	661,737	34,483,115	0.19
Hilton Worldwide Holdings, Inc.	USD	477,699	74,516,267	0.42
Home Depot, Inc. (The)	USD	327,297	135,831,528	0.76
Honeywell International, Inc.	USD	352,020	73,399,690	0.41
HubSpot, Inc.	USD	85,009	56,033,682	0.31

Capital Group New Perspective Fund (LUX) (continued)

As at 31 December 2021

Investments	Currency	Quantity/ Nominal Value	Market Value USD	% of Net Assets
IDEX Corp.	USD	156,081	36,885,062	0.21
IDEXX Laboratories, Inc.	USD	129,068	84,986,115	0.48
Incyte Corp.	USD	351,736	25,817,422	0.14
Insulet Corp.	USD	244,310	65,003,562	0.36
Intel Corp.	USD	177,416	9,136,924	0.05
Intercontinental Exchange, Inc.	USD	33,228	4,544,594	0.03
International Flavors & Fragrances, Inc.	USD	244,881	36,891,323	0.21
Intuitive Surgical, Inc.	USD	524,083	188,303,022	1.05
JPMorgan Chase & Co.	USD	1,523,178	241,195,236	1.35
Linde plc	USD	230,819	79,962,626	0.45
Lululemon Athletica, Inc.	USD	106,272	41,600,174	0.23
Mastercard, Inc. 'A'	USD	205,083	73,690,424	0.41
MercadoLibre, Inc.	USD	37,816	50,991,094	0.29
Meta Platforms, Inc. 'A'	USD	1,606,920	540,487,542	3.03
Mettler-Toledo International, Inc.	USD	22,280	37,813,839	0.21
Micron Technology, Inc.	USD	404,075	37,639,586	0.21
Microsoft Corp.	USD	2,113,056	710,662,994	3.98
Moderna, Inc.	USD	10,058	2,554,531	0.01
Mondelez International, Inc. 'A'	USD	887,071	58,821,678	0.33
Monster Beverage Corp.	USD	176,703	16,970,556	0.10
Moody's Corp.	USD	344,010	134,363,426	0.75
Morgan Stanley	USD	146,413	14,371,900	0.08
Motorola Solutions, Inc.	USD	188,577	51,236,371	0.29
Netflix, Inc.	USD	361,040	217,504,938	1.22
NIKE, Inc. 'B'	USD	922,179	153,699,574	0.86
Novocure Ltd.	USD	480,913	36,106,948	0.20
NVIDIA Corp.	USD	96,880	28,493,377	0.16
ON Semiconductor Corp.	USD	910,041	61,809,985	0.35
PayPal Holdings, Inc.	USD	803,480	151,520,258	0.85
Pfizer, Inc.	USD	981,001	57,928,109	0.32
Philip Morris International, Inc.	USD	566,495	53,817,025	0.30
Pinterest, Inc. 'A'	USD	116,536	4,236,084	0.02
PPG Industries, Inc.	USD	117,834	20,319,295	0.11
Regeneron Pharmaceuticals, Inc.	USD	137,338	86,731,694	0.49
Rockwell Automation, Inc.	USD	74,231	25,895,484	0.15
Royal Caribbean Cruises Ltd.	USD	889,463	68,399,705	0.38
S&P Global, Inc.	USD	95,286	44,968,322	0.25
Schlumberger NV	USD	870,731	26,078,393	0.15
Seagen, Inc.	USD	292,296	45,188,962	0.25
Sempra Energy	USD	194,279	25,699,226	0.14
ServiceNow, Inc.	USD	101,540	65,910,629	0.37
Sherwin-Williams Co. (The)	USD	284,215	100,089,154	0.56
Smartsheet, Inc. 'A'	USD	340,038	26,335,943	0.15
Snap, Inc. 'A'	USD	305,956	14,389,111	0.08
SVB Financial Group	USD	82,185	55,741,154	0.31
Tandem Diabetes Care, Inc.	USD	214,122	32,229,643	0.18
TE Connectivity Ltd.	USD	525,581	84,797,239	0.47
Tesla, Inc.	USD	1,275,478	1,347,899,641	7.55
Thermo Fisher Scientific, Inc.	USD	243,261	162,313,470	0.91
Tradeweb Markets, Inc. 'A'	USD	104,463	10,460,925	0.06
TransDigm Group, Inc.	USD	40,448	25,736,253	0.14
Trimble, Inc.	USD	715,524	62,386,538	0.35

Capital Group New Perspective Fund (LUX) (continued)

As at 31 December 2021

Investments	Currency	Quantity/ Nominal Value	Market Value USD	% of Net Assets
Uber Technologies, Inc.	USD	490,533	20,568,049	0.12
Ultragenyx Pharmaceutical, Inc.	USD	369,001	31,029,294	0.17
Vertex Pharmaceuticals, Inc.	USD	469,558	103,114,937	0.58
Viatris, Inc.	USD	81,892	1,107,999	0.01
Vir Biotechnology, Inc.	USD	261,283	10,939,919	0.06
Visa, Inc. 'A'	USD	233,259	50,549,558	0.28
Walgreens Boots Alliance, Inc.	USD	740,418	38,620,203	0.22
Wayfair, Inc. 'A'	USD	35,116	6,670,986	0.04
Wolfspeed, Inc.	USD	356,657	39,863,553	0.22
Workday, Inc. 'A'	USD	37,377	10,210,649	0.06
Yum! Brands, Inc.	USD	299,828	41,634,116	0.23
Zendesk, Inc.	USD	282,041	29,414,056	0.16
Zoetis, Inc.	USD	515,042	125,685,699	0.70
			10,221,874,023	57.22
Total Equities			17,270,128,099	96.68
Total Transferable securities and money market instruments admitted to an official exchange listing			17,270,128,099	96.68
Transferable securities and money market instruments dealt in on another regulated market				
Equities				
<i>Singapore</i>				
Grab Holdings Ltd. 'A'	USD	155,062	1,105,592	0.01
			1,105,592	0.01
Total Equities			1,105,592	0.01
Warrants				
<i>Switzerland</i>				
Cie Financiere Richemont SA 22/11/2023	CHF	366,260	401,954	—
			401,954	—
Total Warrants			401,954	—
Total Transferable securities and money market instruments dealt in on another regulated market			1,507,546	0.01
Other transferable securities and money market instruments				
Equities				
<i>France</i>				
L'Oreal SA*	EUR	19,400	9,209,133	0.05
L'Oreal SA*	EUR	25,158	11,942,441	0.07
			21,151,574	0.12
<i>Singapore</i>				
Grab Holdings Ltd. 'A' *	USD	780,611	5,398,784	0.03
			5,398,784	0.03
Total Equities			26,550,358	0.15
Total Other transferable securities and money market instruments			26,550,358	0.15

* Security is valued at its fair value under the direction of the Board of Directors of the Company.

Capital Group New Perspective Fund (LUX) (continued)

As at 31 December 2021

Investments	Currency	Quantity/ Nominal Value	Market Value USD	% of Net Assets
Units of authorised UCITS or other collective investment undertakings				
Collective Investment Schemes - UCITS				
<i>Luxembourg</i>				
JPMorgan USD Treasury CNAV Fund - JPM USD	USD	96,295,485		
Treasury CNAV Institutional (dist.)			96,295,485	0.54
			96,295,485	0.54
Total Collective Investment Schemes - UCITS			96,295,485	0.54
Total Units of authorised UCITS or other collective investment undertakings			96,295,485	0.54
Total Investments			17,394,481,488	97.38
Cash			423,394,869	2.37
Other assets/(liabilities)			45,398,149	0.25
Total net assets			17,863,274,506	100.00

Capital Group New Perspective 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
AUD Hedged Share Class							
AUD	18,895,006	CHF	12,418,924	21/01/2022	J.P. Morgan	112,543	-
AUD	16,400,830	DKK	76,998,876	21/01/2022	J.P. Morgan	140,907	-
AUD	100,860,630	EUR	63,660,841	21/01/2022	J.P. Morgan	882,048	0.01
AUD	113,833	GBP	61,150	21/01/2022	J.P. Morgan	57	-
AUD	12,752,664	HKD	70,992,142	21/01/2022	J.P. Morgan	174,011	-
AUD	24,418,299	JPY	1,977,885,352	21/01/2022	J.P. Morgan	569,689	0.01
AUD	525,301,211	USD	374,765,011	21/01/2022	J.P. Morgan	7,438,260	0.04
CHF	20	AUD	31	21/01/2022	J.P. Morgan	-	-
GBP	19	AUD	35	21/01/2022	J.P. Morgan	-	-
CHF Hedged Share Class							
CHF	3,705,580	DKK	26,471,945	21/01/2022	J.P. Morgan	14,409	-
CHF	22,798,922	EUR	21,896,120	21/01/2022	J.P. Morgan	94,502	-
CHF	2,944	GBP	2,386	21/01/2022	J.P. Morgan	3	-
CHF	2,858,954	HKD	24,223,283	21/01/2022	J.P. Morgan	32,348	-
CHF	5,484,678	JPY	675,856,897	21/01/2022	J.P. Morgan	145,594	-
CHF	117,764,642	USD	127,827,327	21/01/2022	J.P. Morgan	1,471,365	0.01
DKK	534	CHF	74	21/01/2022	J.P. Morgan	-	-
EUR	427	CHF	442	21/01/2022	J.P. Morgan	1	-
GBP	85,534	CHF	104,700	21/01/2022	J.P. Morgan	815	-
EUR Hedged Share Class							
CHF	982,501	EUR	943,714	21/01/2022	J.P. Morgan	3,938	-
DKK	5,584,362	EUR	750,858	21/01/2022	J.P. Morgan	80	-
EUR	85,565	CHF	88,578	21/01/2022	J.P. Morgan	196	-
EUR	2,937	DKK	21,838	21/01/2022	J.P. Morgan	-	-
EUR	116,164	GBP	97,521	21/01/2022	J.P. Morgan	304	-
EUR	24,563,192	HKD	216,552,467	21/01/2022	J.P. Morgan	202,222	-
EUR	47,126,043	JPY	6,048,099,394	21/01/2022	J.P. Morgan	1,086,205	0.01
EUR	1,011,794,517	USD	1,143,181,784	21/01/2022	J.P. Morgan	9,145,942	0.05
GBP	923,645	EUR	1,086,680	21/01/2022	J.P. Morgan	12,532	-
JPY	383,670	EUR	2,928	21/01/2022	J.P. Morgan	1	-
GBP Hedged Share Class							
CHF	988	GBP	801	21/01/2022	J.P. Morgan	-	-
DKK	5,917	GBP	668	21/01/2022	J.P. Morgan	2	-
EUR	4,894	GBP	4,108	21/01/2022	J.P. Morgan	13	-
GBP	4,373,305	CHF	5,328,929	21/01/2022	J.P. Morgan	68,397	-
GBP	3,647,863	DKK	31,741,444	21/01/2022	J.P. Morgan	76,255	-
GBP	22,433,363	EUR	26,242,803	21/01/2022	J.P. Morgan	475,664	-
GBP	2,812,844	HKD	29,017,786	21/01/2022	J.P. Morgan	85,665	-
GBP	5,398,728	JPY	810,305,295	21/01/2022	J.P. Morgan	261,927	-
GBP	115,865,265	USD	153,185,691	21/01/2022	J.P. Morgan	3,637,444	0.02
HKD	756	GBP	72	21/01/2022	J.P. Morgan	-	-
JPY	21,412	GBP	137	21/01/2022	J.P. Morgan	-	-
USD	3,994	GBP	2,950	21/01/2022	J.P. Morgan	2	-

Capital Group New Perspective 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
JPY Hedged Share Class							
CHF	266,291	JPY	33,010,987	21/01/2022	J.P. Morgan	5,356	-
DKK	1,587,504	JPY	27,535,130	21/01/2022	J.P. Morgan	3,716	-
EUR	1,313,451	JPY	169,333,552	21/01/2022	J.P. Morgan	23,607	-
GBP	250,509	JPY	38,107,682	21/01/2022	J.P. Morgan	7,735	-
HKD	1,451,191	JPY	21,231,931	21/01/2022	J.P. Morgan	1,512	-
JPY	1,530,626	HKD	103,767	21/01/2022	J.P. Morgan	-	-
JPY	63,048,791	USD	547,882	21/01/2022	J.P. Morgan	298	-
USD	7,663,257	JPY	874,575,006	21/01/2022	J.P. Morgan	59,235	-
NZD Hedged Share Class							
GBP	22,091	NZD	43,483	21/01/2022	J.P. Morgan	126	-
NZD	1,892,698	CHF	1,177,234	21/01/2022	J.P. Morgan	3,498	-
NZD	1,582,790	DKK	7,027,936	21/01/2022	J.P. Morgan	7,512	-
NZD	9,733,726	EUR	5,810,921	21/01/2022	J.P. Morgan	47,174	-
NZD	1,256,445	HKD	6,615,492	21/01/2022	J.P. Morgan	11,924	-
NZD	2,411,512	JPY	184,736,388	21/01/2022	J.P. Morgan	45,095	-
NZD	51,754,859	USD	34,923,296	21/01/2022	J.P. Morgan	516,024	-
SGD Hedged Share Class							
GBP	24,581	SGD	44,618	21/01/2022	J.P. Morgan	164	-
SGD	1,960,546	CHF	1,320,285	21/01/2022	J.P. Morgan	5,087	-
SGD	1,635,346	DKK	7,864,156	21/01/2022	J.P. Morgan	9,018	-
SGD	10,057,014	EUR	6,502,291	21/01/2022	J.P. Morgan	56,666	-
SGD	19	GBP	10	21/01/2022	J.P. Morgan	-	-
SGD	1,261,001	HKD	7,189,227	21/01/2022	J.P. Morgan	13,625	-
SGD	2,420,256	JPY	200,892,858	21/01/2022	J.P. Morgan	49,109	-
SGD	51,942,527	USD	37,952,118	21/01/2022	J.P. Morgan	588,138	0.01
Unrealised Gain on NAV Hedged Share Classes Forward Currency Exchange Contracts						27,587,960	0.16
Total Unrealised Gain on Forward Currency Exchange Contracts						27,587,960	0.16
AUD Hedged Share Class							
AUD	932,581	CHF	618,722	21/01/2022	J.P. Morgan	(785)	-
AUD	137,761	DKK	654,905	21/01/2022	J.P. Morgan	(63)	-
AUD	847,196	EUR	541,500	21/01/2022	J.P. Morgan	(302)	-
AUD	22,775,013	GBP	12,283,051	21/01/2022	J.P. Morgan	(54,213)	-
AUD	58,052	JPY	4,858,989	21/01/2022	J.P. Morgan	(8)	-
CHF	243,708	AUD	370,634	21/01/2022	J.P. Morgan	(2,092)	-
DKK	1,451,708	AUD	309,178	21/01/2022	J.P. Morgan	(2,630)	-
EUR	1,200,409	AUD	1,901,363	21/01/2022	J.P. Morgan	(16,271)	-
GBP	229,796	AUD	427,857	21/01/2022	J.P. Morgan	(276)	-
HKD	1,324,622	AUD	238,403	21/01/2022	J.P. Morgan	(3,578)	-
JPY	37,027,286	AUD	457,570	21/01/2022	J.P. Morgan	(10,987)	-
USD	6,993,394	AUD	9,820,174	21/01/2022	J.P. Morgan	(151,655)	-
CHF Hedged Share Class							
CHF	2,122	DKK	15,221	21/01/2022	J.P. Morgan	(1)	-
CHF	2,445	EUR	2,362	21/01/2022	J.P. Morgan	(5)	-
CHF	5,128,391	GBP	4,208,709	21/01/2022	J.P. Morgan	(65,796)	-
CHF	2,552	JPY	322,282	21/01/2022	J.P. Morgan	-	-
DKK	540,078	CHF	75,648	21/01/2022	J.P. Morgan	(347)	-

Capital Group New Perspective 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
EUR	446,860	CHF	465,240	21/01/2022	J.P. Morgan	(1,879)	-
GBP	80	CHF	98	21/01/2022	J.P. Morgan	-	-
HKD	493,326	CHF	58,388	21/01/2022	J.P. Morgan	(838)	-
JPY	13,803,716	CHF	112,067	21/01/2022	J.P. Morgan	(3,024)	-
USD	2,604,646	CHF	2,405,158	21/01/2022	J.P. Morgan	(36,076)	-
EUR Hedged Share Class							
CHF	12	EUR	11	21/01/2022	J.P. Morgan	-	-
DKK	270,096	EUR	36,322	21/01/2022	J.P. Morgan	(3)	-
EUR	38,104,796	CHF	39,675,759	21/01/2022	J.P. Morgan	(164,300)	-
EUR	31,852,416	DKK	236,916,470	21/01/2022	J.P. Morgan	(6,514)	-
EUR	43,970,559	GBP	37,586,833	21/01/2022	J.P. Morgan	(795,766)	(0.01)
EUR	18,408	JPY	2,412,053	21/01/2022	J.P. Morgan	(7)	-
GBP	2,313	EUR	2,751	21/01/2022	J.P. Morgan	(3)	-
HKD	5,344,550	EUR	606,983	21/01/2022	J.P. Morgan	(5,853)	-
JPY	149,160,446	EUR	1,162,063	21/01/2022	J.P. Morgan	(26,587)	-
USD	28,216,483	EUR	25,002,578	21/01/2022	J.P. Morgan	(258,829)	-
GBP Hedged Share Class							
CHF	122,754	GBP	100,246	21/01/2022	J.P. Morgan	(906)	-
DKK	731,296	GBP	83,617	21/01/2022	J.P. Morgan	(1,180)	-
EUR	605,028	GBP	514,226	21/01/2022	J.P. Morgan	(6,940)	-
GBP	48	CHF	60	21/01/2022	J.P. Morgan	-	-
GBP	40	DKK	356	21/01/2022	J.P. Morgan	-	-
GBP	250	EUR	298	21/01/2022	J.P. Morgan	(1)	-
HKD	672,478	GBP	64,919	21/01/2022	J.P. Morgan	(1,625)	-
JPY	18,827,476	GBP	124,601	21/01/2022	J.P. Morgan	(4,951)	-
USD	3,550,723	GBP	2,674,149	21/01/2022	J.P. Morgan	(68,724)	-
JPY Hedged Share Class							
JPY	1,047,594,180	CHF	8,498,776	21/01/2022	J.P. Morgan	(222,815)	-
JPY	873,819,493	DKK	50,630,633	21/01/2022	J.P. Morgan	(156,482)	-
JPY	5,373,751,531	EUR	41,861,783	21/01/2022	J.P. Morgan	(953,905)	(0.01)
JPY	1,209,336,393	GBP	8,051,553	21/01/2022	J.P. Morgan	(383,126)	-
JPY	672,258,688	HKD	46,195,002	21/01/2022	J.P. Morgan	(79,494)	-
JPY	27,691,336,697	USD	243,852,205	21/01/2022	J.P. Morgan	(3,088,910)	(0.02)
NZD Hedged Share Class							
CHF	23,427	NZD	37,667	21/01/2022	J.P. Morgan	(71)	-
DKK	139,551	NZD	31,419	21/01/2022	J.P. Morgan	(143)	-
EUR	115,392	NZD	193,219	21/01/2022	J.P. Morgan	(888)	-
HKD	127,334	NZD	24,227	21/01/2022	J.P. Morgan	(259)	-
JPY	3,559,348	NZD	46,499	21/01/2022	J.P. Morgan	(893)	-
NZD	60,798	CHF	37,996	21/01/2022	J.P. Morgan	(86)	-
NZD	46,661	DKK	208,754	21/01/2022	J.P. Morgan	(19)	-
NZD	286,952	EUR	172,594	21/01/2022	J.P. Morgan	(75)	-
NZD	2,255,104	GBP	1,150,558	21/01/2022	J.P. Morgan	(13,085)	-
USD	672,263	NZD	997,940	21/01/2022	J.P. Morgan	(11,079)	-
SGD Hedged Share Class							
CHF	26,070	SGD	38,650	21/01/2022	J.P. Morgan	(54)	-
DKK	155,275	SGD	32,239	21/01/2022	J.P. Morgan	(141)	-
EUR	128,391	SGD	198,261	21/01/2022	J.P. Morgan	(882)	-

Capital Group New Perspective 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
HKD	141,683	SGD	24,859	21/01/2022	J.P. Morgan	(274)	-
JPY	3,960,449	SGD	47,712	21/01/2022	J.P. Morgan	(967)	-
SGD	34	CHF	23	21/01/2022	J.P. Morgan	-	-
SGD	14	DKK	66	21/01/2022	J.P. Morgan	-	-
SGD	2,263,263	GBP	1,251,342	21/01/2022	J.P. Morgan	(14,393)	-
USD	748,021	SGD	1,023,979	21/01/2022	J.P. Morgan	(11,750)	-
Unrealised Loss on NAV Hedged Share Classes Forward Currency Exchange Contracts						(6,632,806)	(0.04)
Total Unrealised Loss on Forward Currency Exchange Contracts						(6,632,806)	(0.04)
Net Unrealised Gain on Forward Currency Exchange Contracts						20,955,154	0.12

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

キャピタル・グループ・ニューパースペクティブ・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）	88,724
受取配当金（源泉徴収税額控除後）	154,839,867
その他収益	160,780
銀行預金利息	-
スワップ取引	-
収益小計	155,089,371
費用	
運用報酬	95,699,939
管理手数料	1,203,492
年次税	4,883,545
専門家サービス	1,796,373
デボジタリー・カストディ費用およびファンド管理手数料	1,349,274
当座貸越利息 *	2,159,791
その他費用	733,060
印刷費用	716,305
スワップ取引	-
費用小計	108,541,779
費用の払戻し	632,698
投資純利益 / (損失) (a)	47,180,290
実現純利益 / (損失)	
投資有価証券の売却取引	1,012,327,154
金融先物取引	-
為替取引	-136,424,971
スワップ取引	-
当期実現純利益 / (損失) (b)	875,902,183
未実現評価利益 / (損失)の増減	
投資有価証券	1,310,840,686
金融先物取引	-
スワップ取引	-

為替取引	9,662,883
当期末実現評価利益 / (損失)の増減 (c)	1,320,503,569
当期損益 (a+b+c)	2,243,586,042
配当金の分配	-18,551,124
当期投資証券の差引増減額	4,068,995,707
期首純資産総額	11,569,243,881
期末純資産総額	17,863,274,506

*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）

「キャピタル世界株式マザーファンド」および「キャピタル世界株式マザーファンド（限定為替ヘッジ）」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 (BF CM) 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 I H I（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で管理し、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で管理し、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世界株式ファンドN Fの2021年12月7日から2022年6月6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、キャピタル世界株式ファンドN Fの2022年6月6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12月7日から2022年6月6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。

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世界株式ファンドN F（限定為替ヘッジ）の2021年12月7日から2022年6月6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、キャピタル世界株式ファンドN F（限定為替ヘッジ）の2022年6月6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12月7日から2022年6月6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。