

【表紙】

【提出書類】 有価証券届出書の訂正届出書

【提出先】 関東財務局長殿

【提出日】 2022年12月 8 日

【発行者名】 J P モルガン・アセット・マネジメント株式会社

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 大越 昇一

【本店の所在の場所】 東京都千代田区丸の内二丁目7番3号 東京ビルディング

【事務連絡者氏名】 内藤 敏信  
(連絡場所)  
東京都千代田区丸の内二丁目7番3号 東京ビルディング

【電話番号】 03 - 6736 - 2000

【届出の対象とした募集（売出）内国投資  
信託受益証券に係るファンドの名称】 J P M新興国毎月決算ファンド

【届出の対象とした募集（売出）内国投資  
信託受益証券の金額】 1兆円を上限とします。

【縦覧に供する場所】 該当事項はありません。

## ．【有価証券届出書の訂正届出書の提出理由】

本日、有価証券報告書を提出いたしましたので、2022年6月9日付で提出した有価証券届出書（以下「原届出書」といいます。）の関係情報を新たな情報により訂正するため、また記載事項の一部訂正を行うため、訂正届出書を提出いたします。

## ．【訂正の内容】

## 第二部【ファンド情報】

## 第1【ファンドの状況】

## 1【ファンドの性格】

（1）ファンドの目的及び基本的性格

（二）ファンドの特色

<訂正前>

（略）

（略）

（注）資金動向、市況動向、経済情勢、投資環境等の変化に対応するために、やむを得ない事情がある場合には、前記にしたがった運用が行えないことがあります。

<訂正後>

（略）

（略）

（注）資金動向、市況動向、経済情勢、投資環境等の変化に対応するために、やむを得ない事情がある場合には、前記にしたがった運用が行えないことがあります。

<追加的記載事項>

ロシアのウクライナ侵攻により、ロシアの株式および預託証券\*の取引について、以下のような事象が生じています。

\* 前記「各マザーファンドの特徴 GIM・BRICS5・マザーファンド（適格機関投資家専用）」をご参照ください。（以下同じ。）

・ モスクワ証券取引所において、ロシアの非居住者による株式の取引が停止されていること。

・ 各国の取引所において、ロシアの預託証券の取引が停止されていること。

前記の事象により、BRICS5株式マザーファンドの運用を継続するための一時的な措置として、BRICS5株式マザーファンドにおけるロシアの株式および預託証券の保有比率を売却や評価減により大幅に削減し、基本配分比率およびその調整範囲を満たしていない状況となっています。現在、新たにロシアの株式および預託証券に投資することは困難な状況であり、今後、前記取引の再開や市場の流動性の回復次第では、BRICS5株式マザーファンドが保有しているすべてのロシアの株式および預託証券を一時的に売却する可能性があります。また、BRICS5株式マザーファンドが保有しているロシアの株式および預託証券については、取引が停止されていることにより流動性が失われているためほぼゼロに近い価額で評価しています。

なお、前記の事象が今後も長期にわたり続く場合、ロシアの株式および預託証券への投資について、困難な状況が続くことが予想されます。

（2022年10月31日現在）

## ( 3 ) ファンドの仕組み

## ( 八 ) 委託会社の概況

## &lt; 訂正前 &gt;

資本金 2,218百万円（2022年4月末現在）

（略）

大株主の状況（2022年4月末現在）

（以下略）

## &lt; 訂正後 &gt;

資本金 2,218百万円（2022年10月末現在）

（略）

大株主の状況（2022年10月末現在）

（以下略）

## 2【投資方針】

## ( 1 ) 投資方針

## &lt; 訂正前 &gt;

（略）

< 当ファンドまたは各マザーファンドにおいて行われることがある、投資者の利益を害することとなる潜在的なおそれのある取引の内容、および当該取引が投資者の利益を害しないことを確保するための措置 >

委託会社および運用委託先（以下「委託会社等」という場合があります。）は、当ファンドまたは各マザーファンドにおいて、自己または第三者の利益を図るために投資者の利益を害することとなる潜在的なおそれのある取引を行うことがあり、それらの内容は後記のとおりです。委託会社等は、当該取引が投資者の利益を害しないことを確保するための措置として、社内規程等を制定してそれにしたがった管理を行うとともに、社内規程等の遵守状況についてモニタリングを必要に応じて行っています。当該措置の詳細については、後記「3 投資リスク (2) 投資リスクに関する管理体制」をご参照ください。

- ・ 委託会社等の関係会社である証券会社が引受けを行った有価証券の各マザーファンドでの組入れ
- ・ 当ファンドおよび各マザーファンドにおける有価証券取引等の、委託会社等の関係会社である証券会社等に対する発注
- ・ 各マザーファンドにおいて保有もしくは取引する有価証券または当ファンドの受益権の、委託会社等またはその関係会社の役職員による売買等の取引
- ・ 各マザーファンドにおける有価証券取引等の発注と、委託会社等が運用する他の運用資産における有価証券取引等の発注を、束ねて一括して発注すること（一括発注）
- ・ 各マザーファンドの運用担当者（ポートフォリオ・マネジャー、アナリスト等）が贈答、茶菓の接待等を受けた、証券会社等に対する各マザーファンドにおける有価証券等の発注、または有価証券の発行体の発行する有価証券の各マザーファンドでの組入れ
- ・ 委託会社等またはその関係会社と取引関係のある有価証券の発行体が発行する有価証券にかかる議決権の各マザーファンドにおける行使
- ・ 各マザーファンドと、委託会社等が運用する他の運用資産間において行う有価証券等の取引（クロス取引）
- ・ 委託会社による当ファンドの受益権の取得申込みおよび換金

<訂正後>

(略)

<当ファンドまたは各マザーファンドにおいて行われることがある、投資者の利益を害することとなる潜在的なおそれのある取引の内容、および当該取引が投資者の利益を害しないことを確保するための措置>

委託会社および運用委託先(以下「委託会社等」という場合があります。)は、当ファンドまたは各マザーファンドにおいて、自己または第三者の利益を図るために投資者の利益を害することとなる潜在的なおそれのある取引を行うことがあり、それらの内容は後記の「J Pモルガン・アセット・マネジメントにおける利益相反の開示について」をご覧ください。委託会社等は、当該取引が投資者の利益を害しないことを確保するための措置として、社内規程等を制定してそれにしたがった管理を行うとともに、社内規程等の遵守状況についてモニタリングを必要に応じて行っています。

(3)運用体制

<訂正前>

(イ)当ファンドの運用体制

(略)

E M A P (約90名)のポートフォリオ・マネジャーが、同グループのマクロ・ストラテジストから提供されるB R I C S 5カ国を含む新興国の株式・債券の成長性等の分析をもとに、各マザーファンドの相対的な成長性を判断し、その受益証券への投資比率を決定します。

(略)

(注)前記の運用体制、組織名称等は、2022年3月末現在のものであり、今後変更となる場合があります。

(略)

(ロ)マザーファンドの運用体制

以下の運用体制は、当ファンドの主要投資先である各マザーファンドにおけるものです。

G I M新興国現地通貨ソブリン・マザーファンド(適格機関投資家専用)

(略)

当マザーファンドの運用の指図に関する権限をJ P M I M社に委託します。当マザーファンドの運用を担当するエマージング債券運用チーム(約40名)は、J P M I M社\*のグローバル債券運用グループに属しています。

(略)

(注)前記の運用体制、組織名称等は、2022年3月末現在のものであり、今後変更となる場合があります。

G I M・B R I C S 5・マザーファンド(適格機関投資家専用)

(略)

当マザーファンドの運用の指図に関する権限をJ Pモルガン・アセット・マネジメント(U K)リミテッド\*に委託します。E M A P (約90名)に属する、同社のポートフォリオ・マネジャーが当マザーファンドの運用を担当します。

(略)

(注)前記の運用体制、組織名称等は、2022年3月末現在のものであり、今後変更となる場合があります。

(以下略)

<訂正後>

(イ)当ファンドの運用体制

(略)

EMAP（約100名）のポートフォリオ・マネジャーが、同グループのマクロ・ストラテジストから提供されるBRICS5カ国を含む新興国の株式・債券の成長性等の分析をもとに、各マザーファンドの相対的な成長性を判断し、その受益証券への投資比率を決定します。

(略)

(注)前記の運用体制、組織名称等は、2022年9月末現在のものであり、今後変更となる場合があります。

(略)

(ロ)マザーファンドの運用体制

以下の運用体制は、当ファンドの主要投資先である各マザーファンドにおけるものです。

GIM新興国現地通貨ソブリン・マザーファンド（適格機関投資家専用）

(略)

当マザーファンドの運用の指図に関する権限をJPMIM社に委託します。当マザーファンドの運用を担当するエマージング債券運用チーム（約50名）は、JPMIM社\*のグローバル債券運用グループに属しています。

(略)

(注)前記の運用体制、組織名称等は、2022年9月末現在のものであり、今後変更となる場合があります。

GIM・BRICS5・マザーファンド（適格機関投資家専用）

(略)

当マザーファンドの運用の指図に関する権限をJPモルガン・アセット・マネジメント(UK)リミテッド\*に委託します。EMAP（約100名）に属する、同社のポートフォリオ・マネジャーが当マザーファンドの運用を担当します。

(略)

(注)前記の運用体制、組織名称等は、2022年9月末現在のものであり、今後変更となる場合があります。

(以下略)

### 3【投資リスク】

(1)リスク要因

GIM・BRICS5・マザーファンド（適格機関投資家専用）

<訂正前>

カントリーリスク

(略)

・ 税制に関するリスクおよび留意点

インドの株式への投資部分に対してはインドの税制にしたがって課税されます。インドにおいては非居住者による保有有価証券の売却益に対しキャピタル・ゲイン税（それに付随する税を含み、以下「インド株キャピタル・ゲイン税」といいます。）がかかり、また有価証券の売買時に売買代金に対して有価証券取引税（以下「インド有価証券取引税」といいます。）がかかります（2022年4月末現在）。将来これらの課税が変更された場合、または新たな税制が適用された場合には、当マザーファンドの信託財産の価値に影響を与える可能性があります。

（以下略）

<訂正後>

カントリーリスク

（略）

・ 税制に関するリスクおよび留意点

インドの株式への投資部分に対してはインドの税制にしたがって課税されます。インドにおいては非居住者による保有有価証券の売却益に対しキャピタル・ゲイン税（それに付随する税を含み、以下「インド株キャピタル・ゲイン税」といいます。）がかかり、また有価証券の売買時に売買代金に対して有価証券取引税（以下「インド有価証券取引税」といいます。）がかかります（2022年10月末現在）。将来これらの課税が変更された場合、または新たな税制が適用された場合には、当マザーファンドの信託財産の価値に影響を与える可能性があります。

（以下略）

原届出書「第二部 ファンド情報 第1 ファンドの状況 3 投資リスク（1）リスク要因」末尾の参考情報について、以下の内容に更新・訂正されます。

<更新・訂正後>

## 参考情報

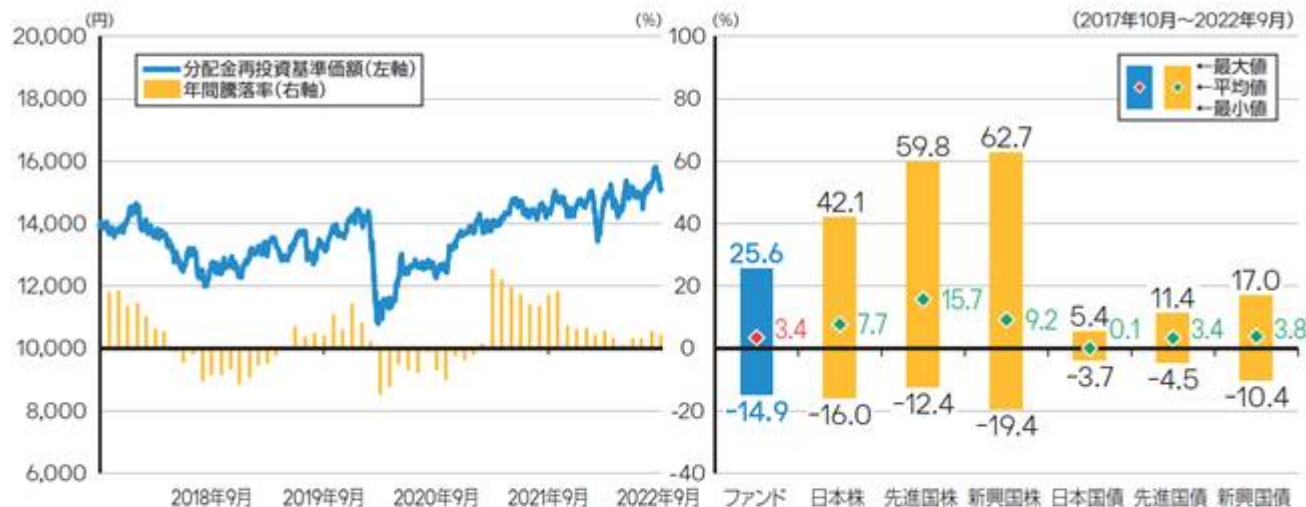
下記グラフは、ファンドの投資リスクをご理解いただくための情報の一つとしてご利用ください。

### <ファンドの分配金再投資基準価額・年間騰落率の推移>

2017年10月～2022年9月の5年間に於ける、ファンドの分配金再投資基準価額(日次)と、年間騰落率(毎月末時点)の推移を示したものです。

### <ファンドと代表的な資産クラスとの年間騰落率の比較>

左のグラフと同じ期間における年間騰落率(毎月末時点)の平均と振れ幅を、ファンドと代表的な資産クラスとの間で比較したものです。



(ご注意)

- 分配金再投資基準価額は、信託報酬控除後のもので、税引前の分配金を分配時にファンドへ再投資したとみなして算出したものです。
- ファンドの年間騰落率(毎月末時点)は、毎月末とその1年前における分配金再投資基準価額を対比して、その騰落率を算出したものです。(月末が休日の場合は直前の営業日を月末とみなします。設定から1年未満の時点では算出されません。)
- 代表的な資産クラスの年間騰落率(毎月末時点)は、毎月末とその1年前における下記の指数の値を対比して、その騰落率を算出したものです。(月末が休日の場合は直前の営業日を月末とみなします。)
- ファンドと代表的な資産クラスとの年間騰落率の比較は、上記の5年間の毎月末時点における年間騰落率を用いて、それらの平均・最大・最小をグラフにして比較したものです。
- ファンドの分配金再投資基準価額および年間騰落率は、実際の基準価額およびそれに基づいて計算した年間騰落率とは異なる場合があります。
- ファンドは、代表的な資産クラスの全てに投資するものではありません。

○代表的な資産クラスを表す指数

- 日本株・・・TOPIX(配当込み)
- 先進国株・・・MSCIコクサイ指数(配当込み、円ベース)
- 新興国株・・・MSCIエマージング・マーケット・インデックス(配当込み、円ベース)
- 日本国債・・・NOMURA-BPI(国債)
- 先進国債・・・FTSE世界国債インデックス(除く日本、円ベース)
- 新興国債・・・JPモルガンGBI-エマージング・マーケット・グローバル(円ベース)

(注)海外の指数は、為替ヘッジを行わないものとして算出されたものです。なお、MSCIコクサイ指数(配当込み、円ベース)およびMSCIエマージング・マーケット・インデックス(配当込み、円ベース)は、委託会社で円換算しています。

TOPIX(東証株価指数)は、株式会社JPX総研又は株式会社JPX総研の関連会社(以下「JPX」という。)の知的財産であり、指数の算出、指数値の公表、利用などTOPIXに関するすべての権利・ノウハウ及びTOPIXに係る標準又は商標に関するすべての権利はJPXが有します。JPXは、TOPIXの指数値の算出又は公表の誤謬、遅延又は中断に対し、責任を負いません。本商品は、JPXにより提供、保証又は販売されるものではなく、本商品の設定、販売及び販売促進活動に起因するいかなる損害に対してもJPXは責任を負いません。

MSCIコクサイ指数およびMSCIエマージング・マーケット・インデックスは、MSCI Inc.が発表しています。同インデックスに関する情報の確実性および完結性をMSCI Inc.は何ら保証するものではありません。著作権はMSCI Inc.に帰属しています。MSCIコクサイ指数(配当込み、円ベース)およびMSCIエマージング・マーケット・インデックス(配当込み、円ベース)は、同社が発表したMSCIコクサイ指数(配当込み、米ドルベース)およびMSCIエマージング・マーケット・インデックス(配当込み、米ドルベース)を委託会社にて円ベースに換算したものです。

NOMURA-BPI(国債)は、野村證券株式会社が作成している指数で、当該指数に関する一切の知的財産権とその他一切の権利は野村證券株式会社に帰属しています。また、野村證券株式会社は、当該インデックスの正確性、完全性、信頼性、有用性を保証するものではなく、ファンドの運用成果等に関して一切責任を負うものではありません。

FTSE世界国債インデックスは、FTSE Fixed Income LLCにより運営され、世界主要国の国債の総合収益率を各市場の時価総額で加重平均した債券インデックスです。このインデックスのデータは、情報提供のみを目的としており、FTSE Fixed Income LLCは、当該データの正確性および完全性を保証せず、またデータの誤謬、説漏または遅延につき何ら責任を負いません。このインデックスに対する著作権等の知的財産その他一切の権利はFTSE Fixed Income LLCに帰属します。

JPモルガンGBI-エマージング・マーケット・グローバルは、J.P.モルガン・セキュリティー・エルエルシーが発表しており、著作権はJ.P.モルガン・セキュリティー・エルエルシーに帰属しています。

## (2) 投資リスクに関する管理体制

<訂正前>

(略)

(ロ) 各マザーファンドにおけるリスク管理

G I M新興国現地通貨ソブリン・マザーファンド(適格機関投資家専用)

(略)

(2022年3月末現在)

(略)

## G I M ・ B R I C S 5 ・ マザーファンド（適格機関投資家専用）

（略）

（2022年3月末現在）

（略）

## （二）その他のリスク管理

（略）

＜当ファンドまたは各マザーファンドにおいて行われることがある、投資者の利益を害することとなる潜在的なおそれのある取引が、投資者の利益を害しないことを確保するための措置の詳細＞

委託会社等が当ファンドまたは各マザーファンドにおいて行うことがある、自己または第三者の利益を図るために投資者の利益を害することとなる潜在的なおそれのある取引が、投資者の利益を害しないことを確保するための措置の詳細は以下のとおりです。

投資者の利益を害することとなる潜在的なおそれのある取引の内容	投資者の利益を害しないことを確保するための措置
委託会社等の関係会社である証券会社が引受けを行った有価証券の各マザーファンドでの組入れ	関係会社である証券会社が引受けを行った有価証券の組入れにあたっては、社内規程等に基づき、原則として、関係会社である証券会社から購入せず、引受団に属する他の証券会社から購入することとしています。また、コンプライアンス部門は、組入れ後に組入れの事跡をモニタリングし、社内規程等に違反していないことを確認します。さらに、リスク管理部門が、組入銘柄が投資ガイドラインにおいて問題なく投資できるものであることを取引前・取引後においてモニタリングしています。
当ファンドおよび各マザーファンドにおける有価証券取引等の、委託会社等の関係会社である証券会社等に対する発注	社内規程等に基づき、各証券会社等の調査能力、売買執行能力等を考慮して、発注先として選定する証券会社等を定期的に見直します。株式については、前記で選定した証券会社への予定発注量も定期的に見直したうえで、リスク管理部門とインベストメント・ダイレクターが各証券会社への実際の発注量を定期的にモニタリングし、関係会社である証券会社に対し合理的な理由なく多量に発注されていないことを確認しています。株式以外については、関係会社であるかどうかに関わりなく、最良の取引条件となる証券会社等に発注しているかをコンプライアンス部門が確認しています。なお、当ファンドおよび各マザーファンドが関係会社である証券会社に対し支払った売買委託手数料の額（手数料相当額が取引の価格に織り込まれているものを除きます。）は、当ファンドの運用報告書で開示されます。
各マザーファンドにおいて保有もしくは取引する有価証券または当ファンドの受益権の、委託会社等またはその関係会社の役員による売買等の取引	委託会社等の役員による有価証券の売買等の取引は、社内規程等に基づき原則としてコンプライアンス部門の事前承認を得ることが義務付けられており、利益相反をうかがわせる事実がないことが確認できた場合のみ承認がなされます。また、取引後にコンプライアンス部門が取引内容を精査し、役員員の取引の時期・銘柄が、各マザーファンドにおいて取引されたものと重なる等の利益相反が生じていないことを確認します。
各マザーファンドにおける有価証券取引等の発注と、委託会社等が運用する他の運用資産における有価証券取引等の発注を、束ねて一括して発注すること（一括発注）	一括発注は、社内規程等に定める条件の下に行われ、その約定結果は社内規程等に基づき、発注のあった運用資産間で公平に配分します。コンプライアンス部門は、配分結果が社内規程等にしがって公平になされたかどうかをモニタリングします。
各マザーファンドの運用担当者（ポートフォリオ・マネジャー、アナリスト等）が贈答、茶菓の接待等を受けた、証券会社等に対する各マザーファンドにおける有価証券等の発注、または有価証券の発行体の発行する有価証券の各マザーファンドでの組入れ	委託会社等の役員が贈答、茶菓の接待等を受けた際は、原則として社内規程等に基づきその内容をコンプライアンス部門に報告する義務があります。コンプライアンス部門は、当該報告に基づき、贈答、茶菓の接待等を受けたことが、特定の証券会社等への取引の発注や特定の銘柄の有価証券の組入れにつながっていないことをモニタリングします。
委託会社等またはその関係会社と取引関係のある有価証券の発行体が発行する有価証券にかかる議決権の各マザーファンドにおける行使	各マザーファンドで保有する有価証券にかかる議決権の行使は、社内規程等に基づいて、当ファンドの受益者の経済的利益に最も資するという原則の下に行われます。インベストメント・ダイレクターは、議決権行使の前にその内容が社内規程等に沿っているか確認します。



各マザーファンドと、委託会社等が運用する他の運用資産間において行う有価証券等の取引（クロス取引）	有価証券届出書提出日現在、社内規程等によりクロス取引は原則として禁止されています。今後、クロス取引を行う場合には、社内規程等を変更して投資者の利益を損ねることのない一定の条件を定め、当該条件を満たすクロス取引のみを行うこととし、当該条件の逸脱がないことをコンプライアンス部門がモニタリングする体制を構築する予定です。
委託会社による当ファンドの受益権の取得申込みおよび換金	委託会社による当ファンドの受益権の取得申込みおよび換金は、社内規程等に則り、取得申込みの目的および金額、受益権の保有期間、換金時期等について一定の制限を設けて、一般的な投資者の利益を害しないように行います。また、財務部門が、社内規程等にしがった取得申込み等が行われていることをモニタリングします。

## J Pモルガン・アセット・マネジメントにおける利益相反の開示について

（以下略）

<訂正後>

（略）

（ロ）各マザーファンドにおけるリスク管理

G I M新興国現地通貨ソブリン・マザーファンド（適格機関投資家専用）

（略）

（2022年9月末現在）

（略）

G I M・B R I C S 5・マザーファンド（適格機関投資家専用）

（略）

（2022年9月末現在）

（略）

（二）その他のリスク管理

（略）

## J Pモルガン・アセット・マネジメントにおける利益相反の開示について

（以下略）

### 4【手数料等及び税金】

（5）課税上の取扱い

<訂正前>

（略）

なお、税法が改正された場合には、以下の内容が変更になることがあります。以下の税制は2022年4月末現在適用されるものです。

（略）

法人、個人別の課税の取扱いについて

（a）個人の受益者に対する課税

（略）

（二）少額投資非課税制度について

公募株式投資信託は、税法上の少額投資非課税制度である「N I S A」および「ジュニアN I S A」の適用対象です。毎年、N I S Aをご利用の場合は年間120万円の範囲で、またジュニアN I S A

をご利用の場合は年間80万円の範囲で、新たに取得した公募株式投資信託等から生じる配当所得および譲渡所得が5年間非課税となります。ご利用になれるのは、その年の1月1日現在、NISAをご利用の場合は満20歳以上の方、ジュニアNISAをご利用の場合は満20歳未満の方で、販売会社で非課税口座を開設する等、一定の条件に該当する方が対象となります。なお、少額投資非課税制度をご利用の場合、非課税口座で生じた配当所得および譲渡所得を、非課税口座以外で生じた配当所得および譲渡所得と損益通算することはできません。詳しくは販売会社にご確認ください。

（以下略）

<訂正後>

（略）

なお、税法が改正された場合には、以下の内容が変更になることがあります。以下の税制は2022年10月末現在適用されるものです。

（略）

法人、個人別の課税の取扱について

（a）個人の受益者に対する課税

（略）

（二）少額投資非課税制度について

公募株式投資信託は、税法上の少額投資非課税制度である「NISA」および「ジュニアNISA」の適用対象です。少額投資非課税制度をご利用の場合、毎年、一定額の範囲で新たに購入した公募株式投資信託等から生じる配当所得および譲渡所得が一定期間非課税となります。販売会社で非課税口座を開設する等、一定の条件に該当する方が対象となります。なお、非課税口座で生じた配当所得および譲渡所得を、非課税口座以外で生じた配当所得および譲渡所得と損益通算することはできません。詳しくは販売会社にご確認ください。

（以下略）

## 5【運用状況】

原届出書「第二部 ファンド情報 第1 ファンドの状況 5 運用状況」について、以下の内容に更新・訂正されます。

<更新・訂正後>

（1）投資状況

（2022年10月7日現在）

資産の種類	国/地域	時価合計（円）	投資比率（%）
GIM新興国現地通貨ソブリン・マザーファンド（適格機関投資家専用）	日本	2,308,962,882	79.99
GIM・BRICS5・マザーファンド（適格機関投資家専用）	日本	581,596,125	20.15
現金・預金・その他の資産（負債控除後）	-	3,905,530	0.14
合計（純資産総額）		2,886,653,477	100.00

（注）投資比率とは、当ファンドの純資産総額に対する当該資産の時価比率をいいます。投資比率は四捨五入です。

（参考）GIM新興国現地通貨ソブリン・マザーファンド（適格機関投資家専用）

（2022年10月7日現在）

資産の種類	国/地域	時価合計(円)	投資比率(%)
国債証券	アメリカ	14,558,821	0.28
	メキシコ	602,361,265	11.66
	ブラジル	369,924,794	7.16
	チリ	41,007,645	0.79
	コロンビア	64,622,510	1.25
	ペルー	49,181,890	0.95
	チェコ	159,854,402	3.09
	ハンガリー	33,986,216	0.66
	ポーランド	136,625,722	2.64
	ルーマニア	36,170,680	0.70
	マレーシア	117,621,963	2.28
	タイ	126,943,949	2.46
	フィリピン	2,376,985	0.05
	インドネシア	443,391,172	8.58
	中国	1,694,930,775	32.81
	南アフリカ	352,792,586	6.83
小計	4,246,351,375	82.20	
特殊債券	中国	439,598,572	8.51
社債券	アメリカ	34,857,777	0.67
現金・預金・その他の資産(負債控除後)	-	444,953,513	8.61
合計(純資産総額)		5,165,761,237	100.00

(注1) 投資比率とは、マザーファンドの純資産総額に対する当該資産の時価比率をいいます。投資比率は四捨五入です。

(注2) 上記の「国/地域」は、マザーファンドが保有する有価証券の発行地または上場取引所の国/地域を表しています。

具体的な投資対象については、「第1ファンドの状況 1 ファンドの性格 (1) ファンドの目的及び基本的性格 (2) ファンドの特色」をご参照ください。

## (参考) G I M ・ B R I C S 5 ・ マザーファンド (適格機関投資家専用)

(2022年10月7日現在)

資産の種類	国/地域	時価合計(円)	投資比率(%)
株式	アメリカ	790,795,288	3.35
	ブラジル	5,621,783,619	23.84
	イギリス	229,319,514	0.97
	キプロス	592,576	0.00
	ロシア	42,099,843	0.18
	香港	4,666,348,627	19.79
	中国	975,990,719	4.14
	インド	5,664,028,492	24.02
	南アフリカ	4,832,832,700	20.50
	小計	22,823,791,378	96.79
現金・預金・その他の資産(負債控除後)	-	756,380,285	3.21
合計(純資産総額)		23,580,171,663	100.00

(注1) 投資比率とは、マザーファンドの純資産総額に対する当該資産の時価比率をいいます。投資比率は四捨五入です。

(注2) 上記の「国/地域」は、マザーファンドが保有する有価証券の発行地または上場取引所の国/地域を表しています。

具体的な投資対象については、「第1ファンドの状況 1 ファンドの性格 (1) ファンドの目的及び基本的性格 (2) ファンドの特色」をご参照ください。

## (2) 投資資産

## 投資有価証券の主要銘柄

(2022年10月7日現在)

順位	国/地域	種類	銘柄名	口数	帳簿価額 単価 (円)	帳簿価額 金額 (円)	評価額 単価 (円)	評価額 金額 (円)	投資 比率 (%)
1	日本	親投資信託 受益証券	G I M新興国現地通貨ソブリン・マザー ファンド(適格機関投資家専用)	1,221,544,219	1.9212	2,346,952,765	1.8902	2,308,962,882	79.99
2	日本	親投資信託 受益証券	G I M ・ B R I C S 5 ・ マザーファンド (適格機関投資家専用)	159,568,735	3.7813	603,377,257	3.6448	581,596,125	20.15

## (参考) G I M 新興国現地通貨ソブリン・マザーファンド (適格機関投資家専用)

(2022年10月7日現在)

順位	国/地域	投資国/地域	種類	銘柄名	券面総額	帳簿価額 単価 (円)	帳簿価額 金額 (円)	評価額 単価 (円)	評価額 金額 (円)	利率 (%)	償還期限	投資 比率 (%)
1	中国	中国	国債 証券	CHINA GOVT2.85% JUN27INBK	20,500,000	2,078.23	426,038,565	2,069.12	424,171,236	2.85	2027/6/4	8.21
2	中国	中国	国債 証券	CHINA GOVT2.68% MAY30INBK	19,000,000	2,038.56	387,327,244	2,026.63	385,060,862	2.68	2030/5/21	7.45
3	中国	中国	国債 証券	CHINA GOVT3.27% NOV30INBK	16,500,000	2,126.94	350,945,718	2,119.15	349,660,922	3.27	2030/11/19	6.77
4	メキシコ	メキシコ	国債 証券	MEXICO GOVT 8% DEC23	41,254,000	705.06	290,867,684	700.47	288,974,855	8	2023/12/7	5.59
5	ブラジル	ブラジル	国債 証券	BRAZIL 10% JAN27 NTNF	7,310,000	2,693.65	196,905,877	2,711.64	198,220,994	10	2027/1/1	3.84
6	中国	中国	国債 証券	CHINA GOVT3.02% OCT25INBK	9,500,000	2,089.58	198,510,188	2,084.52	198,029,974	3.02	2025/10/22	3.83
7	中国	中国	国債 証券	CHINA GOVT3.81% SEP50INBK	8,000,000	2,282.43	182,594,849	2,271.39	181,711,260	3.81	2050/9/14	3.52
8	中国	中国	特殊 債券	CHINA DEV BK 3.23% 2003	8,000,000	2,086.26	166,901,161	2,084.30	166,744,685	3.23	2025/1/10	3.23
9	メキシコ	メキシコ	国債 証券	MEXICO GOVT 5.75% MAR26	25,000,000	646.61	161,653,990	634.99	158,748,471	5.75	2026/3/5	3.07
10	南アフリカ	南アフリカ	国債 証券	S.AFRICA10.5% DEC26 R186	16,714,951	852.02	142,414,733	841.29	140,622,456	10.5	2026/12/21	2.72
11	中国	中国	特殊 債券	CHINA DEV BK 3.07% 2005	6,000,000	2,069.60	124,176,044	2,061.49	123,689,915	3.07	2030/3/10	2.39

12	中国	中国	国債証券	CHINA GOVT 3.03% MAR26 INBK	5,500,000	2,092.78	115,103,401	2,087.93	114,836,536	3.03	2026/3/11	2.22
13	ポーランド	ポーランド	国債証券	POLAND 3.75% MAY27 5Y	4,350,000	2,527.47	109,945,093	2,493.18	108,453,492	3.75	2027/5/25	2.10
14	メキシコ	メキシコ	国債証券	MEXICO GOVT 8.5% MAY29	13,410,000	705.72	94,637,307	680.41	91,243,583	8.5	2029/5/31	1.77
15	インドネシア	インドネシア	国債証券	INDON 5.5% APR26 FR86	9,640,000,000	0.93	89,714,929	0.92	88,956,994	5.5	2026/4/15	1.72
16	ブラジル	ブラジル	国債証券	BRAZIL 10% JAN25 NTNF	3,150,000	2,729.13	85,967,776	2,758.33	86,887,504	10	2025/1/1	1.68
17	中国	中国	特殊債券	CHINA DEV BK 3.45% 1915	3,700,000	2,122.02	78,515,049	2,115.38	78,269,271	3.45	2029/9/20	1.52
18	インドネシア	インドネシア	国債証券	INDON 8.375% MAR24 FR70	7,730,000,000	0.99	77,212,682	0.98	76,407,525	8.375	2024/3/15	1.48
19	タイ	タイ	国債証券	THAI GOVT 2% DEC31	20,800,000	368.32	76,611,263	357.20	74,297,808	2	2031/12/17	1.44
20	中国	中国	特殊債券	CHINA DEV BK 3.42% 1908	3,400,000	2,087.23	70,966,043	2,085.13	70,894,701	3.42	2024/7/2	1.37
21	インドネシア	インドネシア	国債証券	INDON 10.5% AUG30 FR52	6,191,000,000	1.15	71,316,754	1.13	70,509,646	10.5	2030/8/15	1.36
22	チェコ	チェコ	国債証券	CZECH REPUBLIC 5% 8Y	12,200,000	596.16	72,731,732	566.66	69,132,840	5	2030/9/30	1.34
23	南アフリカ	南アフリカ	国債証券	S. AFRICA 7.75% FEB23 2023	7,800,000	807.76	63,005,370	806.55	62,911,185	7.75	2023/2/28	1.22
24	南アフリカ	南アフリカ	国債証券	S. AFRICA 7% FEB31 R213	9,590,000	644.85	61,841,431	632.39	60,647,155	7	2031/2/28	1.17
25	ブラジル	ブラジル	国債証券	BRAZIL 10% JAN29 NTNF	1,850,000	2,637.14	48,787,267	2,648.25	48,992,802	10	2029/1/1	0.95
26	インドネシア	インドネシア	国債証券	INDON 5.125% APR27 FR90	4,594,000,000	0.90	41,653,393	0.90	41,445,230	5.125	2027/4/15	0.80
27	インドネシア	インドネシア	国債証券	INDON 7% FEB33 FR96	3,929,000,000	0.95	37,354,795	0.94	37,092,275	7	2033/2/15	0.72
28	ルーマニア	ルーマニア	国債証券	ROMANIA GOVT 4.4% SEP23	1,300,000	2,795.34	36,339,524	2,782.36	36,170,680	4.4	2023/9/25	0.70
29	ブラジル	ブラジル	国債証券	BRAZIL I/L 6% AUG28 NTNB	320,000	11,217.26	35,895,237	11,194.84	35,823,494	6	2028/8/15	0.69
30	アメリカ	コロンビア	社債券	EPM 8.375% REGS	1,481,000,000	2.42	35,890,876	2.35	34,857,777	8.375	2027/11/8	0.67

(注) 上記の「国/地域」は、マザーファンドが保有する有価証券の発行地または上場取引所の国/地域を表しています。なお、「投資国/地域」は、「第1ファンドの状況」1「ファンドの性格」(1)「ファンドの目的及び基本的性格」(2)「ファンドの特色」の記載に基づき、どこへの投資であるかを委託会社が分類し、記載したものです。そのため、有価証券の発行地と実質的な事業活動が行われている地域が異なる場合等には、上記の「国/地域」と「投資国/地域」における国/地域名が異なる場合があります。

## (参考) G I M ・ B R I C S 5 ・ マザーファンド(適格機関投資家専用)

(2022年10月7日現在)

順位	国/地域	投資国/地域	種類	銘柄名	業種	株式数	帳簿価額 単価 (円)	帳簿価額 金額 (円)	評価額 単価 (円)	評価額 金額 (円)	投資 比率 (%)
1	ブラジル	ブラジル	株式	ITAUSA SA	銀行	4,232,918	266.79	1,129,322,662	285.65	1,209,150,043	5.13
2	インド	インド	株式	INFOSYS LIMITED	ソフトウェア・サービス	413,799	3,304.67	1,367,472,658	2,575.61	1,065,787,118	4.52
3	ブラジル	ブラジル	株式	PETROLEO BRASILEIRO SA- PETROBRAS-PR	エネルギー	1,070,485	873.32	934,881,063	933.50	999,304,432	4.24
4	インド	インド	株式	HDFC BANK LTD	銀行	323,391	2,687.65	869,163,924	2,543.49	822,541,775	3.49
5	インド	インド	株式	RELIANCE INDUSTRIES LTD	エネルギー	184,726	4,463.23	824,474,994	4,287.11	791,941,975	3.36
6	南アフリカ	南アフリカ	株式	FIRSTSTRAND LTD	各種金融	1,456,350	521.39	759,338,706	490.16	713,851,070	3.03
7	南アフリカ	南アフリカ	株式	BID CORP LTD	食品・生活必需品小売り	302,380	2,677.18	809,528,259	2,302.30	696,169,474	2.95
8	南アフリカ	南アフリカ	株式	CLICKS GROUP LTD	食品・生活必需品小売り	291,109	2,526.81	735,578,442	2,281.04	664,033,602	2.82
9	香港	中国	株式	TENCENT HOLDINGS LIMITED	メディア・娯楽	124,800	8,166.70	1,019,204,659	5,128.18	639,997,862	2.71
10	ブラジル	ブラジル	株式	VALE SA	素材	283,253	2,446.36	692,939,719	2,095.25	593,488,219	2.52
11	インド	インド	株式	ICICI BANK LIMITED	銀行	362,865	1,460.09	529,818,028	1,567.24	568,698,901	2.41
12	南アフリカ	南アフリカ	株式	NASPERS LIMITED-N SHS	小売	29,231	20,298.79	593,354,208	19,320.00	564,742,920	2.39
13	南アフリカ	南アフリカ	株式	CAPITEC BANK HOLDINGS LIMITED	銀行	39,908	16,252.95	648,622,729	14,087.50	562,203,950	2.38
14	ブラジル	ブラジル	株式	B3 SA-BRAZIL BOLSA BALCAO	各種金融	1,296,750	340.01	440,909,892	411.28	533,335,538	2.26
15	ブラジル	ブラジル	株式	LOJAS RENNER SA	小売	485,995	695.81	338,161,752	867.22	421,466,245	1.79
16	香港	中国	株式	ALIBABA GROUP HOLDING LIMITED	小売	262,504	2,292.73	601,851,321	1,534.94	402,930,252	1.71
17	ブラジル	ブラジル	株式	LOCALIZA RENT A CAR SA	運輸	215,693	1,381.74	298,033,270	1,848.98	398,813,289	1.69
18	香港	中国	株式	MEITUAN-CLASS B	小売	120,900	3,930.08	475,147,784	3,269.26	395,254,259	1.68
19	インド	インド	株式	HINDUSTAN UNILEVER LIMITED	家庭用品・パーソナル用品	83,342	3,994.89	332,942,123	4,626.78	385,605,099	1.64
20	インド	インド	株式	HOUSING DEVELOPMENT FINANCE CORPORATION	各種金融	93,040	4,637.84	431,504,866	4,099.49	381,417,201	1.62
21	ブラジル	ブラジル	株式	RAIA DROGASIL SA	食品・生活必需品小売り	525,532	569.64	299,366,170	660.60	347,171,478	1.47
22	アメリカ	ブラジル	株式	MERCADOLIBRE INC	小売	2,563	145,858.25	373,834,704	134,656.76	345,125,290	1.46
23	南アフリカ	南アフリカ	株式	MTN GROUP LTD	電気通信サービス	289,161	1,318.42	381,238,248	958.27	277,094,890	1.18
24	香港	中国	株式	CHINA CONSTRUCTION BANK CORPORATION-H	銀行	3,111,000	108.17	336,534,292	85.83	267,045,129	1.13
25	南アフリカ	南アフリカ	株式	SIBANYE STILLWATER LIMITED	素材	697,164	472.13	329,153,783	361.28	251,874,199	1.07
26	香港	中国	株式	JD.COM INC-CL A	小売	63,973	5,121.22	327,620,231	3,817.52	244,218,719	1.04
27	南アフリカ	南アフリカ	株式	NEDBANK GROUP LTD	銀行	147,643	1,473.14	217,500,285	1,576.75	232,796,617	0.99
28	香港	中国	株式	CHINA MERCHANTS BANK CO LTD- H	銀行	334,500	973.77	325,726,636	695.94	232,792,599	0.99
29	香港	中国	株式	BUDWEISER BREWING COMPANY APAC LIMITED	食品・飲料・タバコ	556,700	361.80	201,415,027	406.12	226,087,004	0.96
30	ブラジル	ブラジル	株式	BANCO BRADESCO SA-PREF	銀行	386,485	531.92	205,581,657	581.56	224,767,849	0.95

(注) 上記の「国/地域」は、マザーファンドが保有する有価証券の発行地または上場取引所の国/地域を表しています。なお、「投資国/地域」は、「第1ファンドの状況 1 ファンドの性格 (1) ファンドの目的及び基本的性格 (2) ファンドの特色」の記載に基づき、どこの国への投資であるかを委託会社が分類し、記載したものです。そのため、有価証券の発行地と実質的な事業活動が行われている地域が異なる場合等には、上記の「国/地域」と「投資国/地域」における国/地域名が異なる場合があります。

## 種類別および業種別投資比率

（2022年10月7日現在）

種類	投資比率（％）
親投資信託受益証券	100.14

（参考）G I M新興国現地通貨ソブリン・マザーファンド（適格機関投資家専用）

（2022年10月7日現在）

種類	投資比率（％）
国債証券	82.20
特殊債券	8.51
社債券	0.67

（参考）G I M・B R I C S 5・マザーファンド（適格機関投資家専用）

（2022年10月7日現在）

種類	国内 / 外国	業種	投資比率（％）
株式	外国	エネルギー	9.44
		素材	9.35
		資本財	2.28
		運輸	1.69
		自動車・自動車部品	1.90
		耐久消費財・アパレル	1.54
		消費者サービス	0.95
		メディア・娯楽	3.80
		小売	10.07
		食品・生活必需品小売り	7.24
		食品・飲料・タバコ	3.56
		家庭用品・パーソナル用品	1.64
		ヘルスケア機器・サービス	0.47
		医薬品・バイオテクノロジー・ライフサイエンス	1.18
		銀行	17.98
		各種金融	8.28
		保険	4.72
		不動産	0.56
		ソフトウェア・サービス	5.77
		テクノロジー・ハードウェアおよび機器	0.40
電気通信サービス	2.49		
公益事業	1.48		
合計			96.79

## 投資不動産物件

該当事項はありません。

## その他投資資産の主要なもの

該当事項はありません。

## （参考）G I M新興国現地通貨ソブリン・マザーファンド（適格機関投資家専用）

（2022年10月7日現在）

資産の種類	地域	取引所	資産の名称	買建 / 売建	数量	通貨	帳簿価額	評価額金額	評価額金額 (円)	投資比率 (%)
債券先物取引	アメリカ	シカゴ商品取引所	5TNOTE 2212	売建	8	米ドル	873,796.48	859,125.04	124,504,400	2.41
	ドイツ	ユーレックス・ドイツ金融先物取引所	EURO-BOBL	売建	10	ユーロ	1,219,606.91	1,197,600	169,927,462	3.28

（注1）投資比率とは、マザーファンドの純資産総額に対する当該銘柄の評価金額の比率をいいます。

（注2）評価額については、原則として上記に記載の日に知りうる直近の日の主たる取引所の発表する清算値段または最終相場で評価しております。このような時価が発表されていない場合には、同日に最も近い最終相場や気配値等、原則に準ずる方法で評価しております。



## (3) 運用実績

## 純資産の推移

2022年10月7日および同日前1年以内における各月末ならびに下記特定期間末の純資産の推移は次の通りです。

期	年月日	純資産総額 (百万円) (分配落)	純資産総額 (百万円) (分配付)	1口当たり 純資産額 (円) (分配落)	1口当たり 純資産額 (円) (分配付)
第7特定期間末	(2013年3月11日)	9,978	10,075	1.0304	1.0404
第8特定期間末	(2013年9月11日)	7,134	7,180	0.9285	0.9345
第9特定期間末	(2014年3月11日)	5,476	5,513	0.8982	0.9042
第10特定期間末	(2014年9月11日)	4,904	4,935	0.9671	0.9731
第11特定期間末	(2015年3月11日)	3,923	3,949	0.8895	0.8955
第12特定期間末	(2015年9月11日)	2,920	2,943	0.7541	0.7601
第13特定期間末	(2016年3月11日)	2,470	2,486	0.6929	0.6974
第14特定期間末	(2016年9月12日)	2,260	2,275	0.6673	0.6718
第15特定期間末	(2017年3月13日)	2,522	2,534	0.7343	0.7378
第16特定期間末	(2017年9月11日)	4,165	4,184	0.7607	0.7642
第17特定期間末	(2018年3月12日)	9,206	9,249	0.7525	0.7560
第18特定期間末	(2018年9月11日)	7,278	7,318	0.6298	0.6333
第19特定期間末	(2019年3月11日)	7,307	7,345	0.6598	0.6633
第20特定期間末	(2019年9月11日)	6,983	7,021	0.6527	0.6562
第21特定期間末	(2020年3月11日)	5,807	5,841	0.5890	0.5925
第22特定期間末	(2020年9月11日)	5,583	5,616	0.5821	0.5856
第23特定期間末	(2021年3月11日)	5,342	5,372	0.6170	0.6205
第24特定期間末	(2021年9月13日)	4,056	4,078	0.6231	0.6266
第25特定期間末	(2022年3月11日)	2,925	2,943	0.5667	0.5702
第26特定期間末	(2022年9月12日)	2,983	2,999	0.6300	0.6335
	2021年10月末日	3,635	-	0.6278	-
	2021年11月末日	3,379	-	0.6058	-
	2021年12月末日	3,234	-	0.6141	-
	2022年1月末日	3,201	-	0.6143	-
	2022年2月末日	3,112	-	0.6002	-
	2022年3月末日	3,148	-	0.6128	-
	2022年4月末日	2,999	-	0.6053	-
	2022年5月末日	2,993	-	0.6049	-
	2022年6月末日	2,970	-	0.6172	-
	2022年7月末日	2,874	-	0.6013	-
	2022年8月末日	2,918	-	0.6151	-
	2022年9月末日	2,839	-	0.6050	-
	2022年10月7日	2,886	-	0.6161	-

(注) 純資産総額(分配付)および1口当たり純資産額(分配付)は特定期間末日のものであります。

## 分配の推移

期	1口当たり分配金（円）
第7特定期間	0.0400
第8特定期間	0.0360
第9特定期間	0.0360
第10特定期間	0.0360
第11特定期間	0.0360
第12特定期間	0.0360
第13特定期間	0.0285
第14特定期間	0.0270
第15特定期間	0.0210
第16特定期間	0.0210
第17特定期間	0.0210
第18特定期間	0.0210
第19特定期間	0.0210
第20特定期間	0.0210
第21特定期間	0.0210
第22特定期間	0.0210
第23特定期間	0.0210
第24特定期間	0.0210
第25特定期間	0.0210
第26特定期間	0.0210

## 収益率の推移

期	収益率（％）
第7特定期間	30.43
第8特定期間	6.40
第9特定期間	0.61
第10特定期間	11.68
第11特定期間	4.30
第12特定期間	11.17
第13特定期間	4.34
第14特定期間	0.20
第15特定期間	13.19
第16特定期間	6.46
第17特定期間	1.68
第18特定期間	13.51
第19特定期間	8.10
第20特定期間	2.11
第21特定期間	6.54
第22特定期間	2.39
第23特定期間	9.60
第24特定期間	4.39
第25特定期間	5.68
第26特定期間	14.88

（注）収益率とは特定期間末の基準価額（分配落）から当該特定期間の直前の特定期間末の基準価額（分配落）（以下「前特定期間末基準価額」といいます。）を控除した額に特定期間中の分配金累計額を加算して得た額を前特定期間末基準価額で除したものです。

## (4) 設定及び解約の実績

下記特定期間中の設定および解約の実績ならびに当該特定期間末の残存口数は次の通りです。

期	設定口数（口）	解約口数（口）	残存口数（口）
第7特定期間	2,186,865,708	5,948,446,260	9,683,714,065
第8特定期間	1,666,857,433	3,666,787,571	7,683,783,927
第9特定期間	523,244,571	2,109,303,559	6,097,724,939
第10特定期間	304,129,465	1,330,317,533	5,071,536,871
第11特定期間	348,436,277	1,009,467,034	4,410,506,114
第12特定期間	193,435,977	731,446,028	3,872,496,063
第13特定期間	156,548,335	464,333,824	3,564,710,574
第14特定期間	195,367,989	372,167,892	3,387,910,671
第15特定期間	564,930,644	517,390,646	3,435,450,669
第16特定期間	3,783,350,623	1,743,465,389	5,475,335,903
第17特定期間	12,152,989,177	5,394,150,319	12,234,174,761
第18特定期間	479,118,007	1,157,686,832	11,555,605,936
第19特定期間	322,441,930	803,430,004	11,074,617,862
第20特定期間	455,518,373	829,490,729	10,700,645,506
第21特定期間	404,270,477	1,245,905,970	9,859,010,013
第22特定期間	206,286,938	473,715,334	9,591,581,617
第23特定期間	255,659,898	1,188,253,983	8,658,987,532
第24特定期間	153,513,830	2,302,667,351	6,509,834,011
第25特定期間	103,545,815	1,451,853,619	5,161,526,207
第26特定期間	107,841,417	534,285,857	4,735,081,767

(注) 設定口数、解約口数は、全て本邦内におけるものです。

## &lt;参考情報&gt;

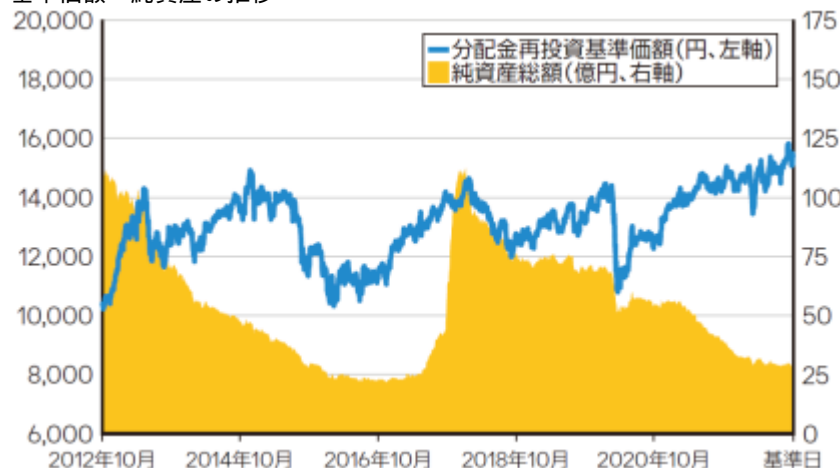
最新の運用実績は、委託会社ホームページ（<https://www.jpmorgan.com/jp/am/>）、または販売会社でご確認いただけます。

過去の実績を示したものであり、将来の成果を示唆・保証するものではありません。

基準日	2022年10月7日	設定日	2009年10月30日
純資産総額	28億円	決算回数	年12回

## J P M新興国毎月決算ファンド

## 基準価額・純資産の推移



## 分配の推移

期	年月	円
149期	2022年5月	35
150期	2022年6月	35
151期	2022年7月	35
152期	2022年8月	35
153期	2022年9月	35
	設定来累計	7,245

\* 分配金は税引前1万口当たりの金額です。

\* 分配金再投資基準価額は、税引前の分配金を分配時にファンドへ再投資したとみなして算出したものです。

\* 分配金再投資基準価額は、1万口当たり、信託報酬控除後です。

## ポートフォリオの構成状況

資産の種類	投資比率 1
G I M新興国現地通貨ソブリン・マザーファンド（適格機関投資家専用）	80.0%
G I M・BRICS5・マザーファンド（適格機関投資家専用）	20.1%
現金・預金・その他の資産（負債控除後）	-0.1%
合計（純資産総額）	100.0%

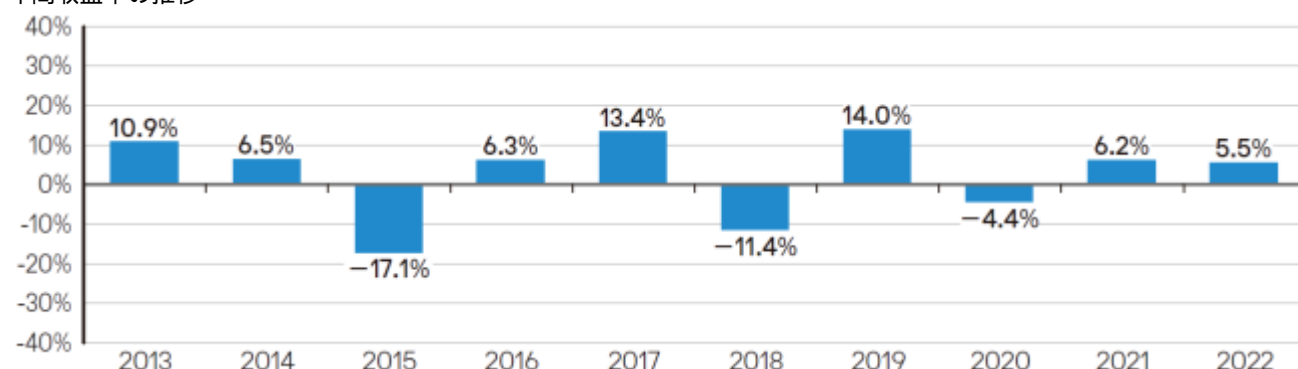
## 国（地域）別構成状況

投資国/地域 2	投資比率 3
中国	38.0%
ブラジル	11.0%
南アフリカ	9.8%
メキシコ	9.3%
インドネシア	6.9%
その他	17.6%

## 通貨別構成状況

通貨	投資比率 3
オフショア元	33.9%
ブラジルリアル	10.5%
南アフリカランド	9.6%
メキシコペソ	9.3%
インドネシアルピア	6.9%
その他	22.4%

## 年間収益率の推移



\* 年間収益率（%）＝{（年末営業日の基準価額＋その年に支払われた税引前の分配金）÷前年末営業日の基準価額－1}×100

\* 2022年の年間収益率は前年末営業日から2022年10月7日までのものです。

\* ベンチマークは設定していません。

\* 当ページおよび次ページにおける「ファンド」は、J P M新興国毎月決算ファンドです。

上記において、金額は表示単位以下を切捨て、投資比率および収益率は表示単位以下を四捨五入して記載しています。

- 各比率はファンドの純資産総額に対する比率を記載しています。
- 「投資国/地域」は、「第1ファンドの状況 1 ファンドの性格（1）ファンドの目的及び基本的性格（2）ファンドの特色」の記載に基づき、どこの国への投資であるかを委託会社が分類し、記載したものです。
- ファンドは各マザーファンドを通じて投資を行うため、各マザーファンドの投資銘柄をファンドが直接保有しているものとみなし、ファンドの純資産総額に対する投資比率として計算しています。

## 組入上位銘柄

## G I M新興国現地通貨ソブリン・マザーファンド（適格機関投資家専用）

順位	銘柄名	種類	クーポン(%)	償還日	投資国/地域 <sup>#1</sup>	通貨	投資比率 <sup>#2</sup>
1	中国国債	国債証券	2.850	2027/6/4	中国	オフショア元	6.6%
2	中国国債	国債証券	2.680	2030/5/21	中国	オフショア元	6.0%
3	中国国債	国債証券	3.270	2030/11/19	中国	オフショア元	5.4%
4	メキシコ国債	国債証券	8.000	2023/12/7	メキシコ	メキシコペソ	4.5%
5	ブラジル国債	国債証券	10.000	2027/1/1	ブラジル	ブラジルレアル	3.1%
6	中国国債	国債証券	3.020	2025/10/22	中国	オフショア元	3.1%
7	中国国債	国債証券	3.810	2050/9/14	中国	オフショア元	2.8%
8	国家開発銀行	特殊債券	3.230	2025/1/10	中国	オフショア元	2.6%
9	メキシコ国債	国債証券	5.750	2026/3/5	メキシコ	メキシコペソ	2.5%
10	南アフリカ国債	国債証券	10.500	2026/12/21	南アフリカ	南アフリカランド	2.2%

## G I M・BRICS5・マザーファンド（適格機関投資家専用）

順位	銘柄名	種類	投資国/地域 <sup>#1</sup>	通貨	業種	投資比率 <sup>#2</sup>
1	イタウ	株式	ブラジル	ブラジルレアル	銀行	1.0%
2	インフォシス	株式	インド	インドルピー	ソフトウェア・サービス	0.9%
3	ブラジル石油公社	株式	ブラジル	ブラジルレアル	エネルギー	0.9%
4	HDFC銀行	株式	インド	インドルピー	銀行	0.7%
5	リライアンス・インダストリーズ	株式	インド	インドルピー	エネルギー	0.7%
6	ファーストランド	株式	南アフリカ	南アフリカランド	各種金融	0.6%
7	ビッド・コーポレーション	株式	南アフリカ	南アフリカランド	食品・生活必需品小売り	0.6%
8	クリックス・グループ	株式	南アフリカ	南アフリカランド	食品・生活必需品小売り	0.6%
9	騰訊控股	株式	中国	香港ドル	メディア・娯楽	0.5%
10	ヴァーレ	株式	ブラジル	ブラジルレアル	素材	0.5%

上記において、投資比率は表示単位以下を四捨五入して記載しています。

- 「投資国/地域」は、「第1ファンドの状況 1 ファンドの性格 (1) ファンドの目的及び基本的性格 (2) ファンドの特色」の記載に基づき、どこの国への投資であるかを委託会社が分類し、記載したものです。
- ファンドは各マザーファンドを通じて投資を行うため、各マザーファンドの投資銘柄をファンドが直接保有しているものとみなし、ファンドの純資産総額に対する投資比率として計算しています。

### 第3【ファンドの経理状況】

原届出書「第二部 ファンド情報 第3 ファンドの経理状況」について、以下の内容に更新・訂正されます。

<更新・訂正後>

- 1．当ファンドの財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和38年大蔵省令第59号）ならびに同規則第2条の2の規定により、「投資信託財産の計算に関する規則」（平成12年総理府令第133号）に基づき作成しております。  
なお、財務諸表に記載している金額は、円単位で表示しております。
- 2．当ファンドの計算期間は6ヵ月未満であるため、財務諸表は6ヵ月毎に作成しております。
- 3．当ファンドは、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第26特定期間（2022年3月12日から2022年9月12日まで）の財務諸表について、PwCあらた有限責任監査法人による監査を受けております。

## 1【財務諸表】

## 【JPM新興国毎月決算ファンド】

## (1)【貸借対照表】

(単位：円)

	前期 (2022年3月11日現在)	当期 (2022年9月12日現在)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
親投資信託受益証券	2,947,389,642	3,004,760,362
未収入金	967,024	344,430
流動資産合計	2,948,356,666	3,005,104,792
資産合計	2,948,356,666	3,005,104,792
<b>負債の部</b>		
流動負債		
未払収益分配金	18,065,341	16,572,786
未払解約金	967,024	344,430
未払受託者報酬	98,340	114,842
未払委託者報酬	4,027,289	4,702,998
その他未払費用	46,818	54,676
流動負債合計	23,204,812	21,789,732
負債合計	23,204,812	21,789,732
<b>純資産の部</b>		
元本等		
元本	1,516,152,207	1,473,581,767
剰余金		
期末剰余金又は期末欠損金( )	2 2,236,374,353	2 1,751,766,707
元本等合計	2,925,151,854	2,983,315,060
純資産合計	2,925,151,854	2,983,315,060
負債純資産合計	2,948,356,666	3,005,104,792



## ( 2 ) 【損益及び剰余金計算書】

( 単位 : 円 )

	前期 (自 2021年 9月14日 至 2022年 3月11日)	当期 (自 2022年 3月12日 至 2022年 9月12日)
営業収益		
有価証券売買等損益	148,447,397	452,786,366
営業収益合計	148,447,397	452,786,366
営業費用		
受託者報酬	780,819	697,352
委託者報酬	1 31,976,432	1 28,558,270
その他費用	371,763	332,018
営業費用合計	33,129,014	29,587,640
営業利益又は営業損失 ( )	181,576,411	423,198,726
経常利益又は経常損失 ( )	181,576,411	423,198,726
当期純利益又は当期純損失 ( )	181,576,411	423,198,726
一部解約に伴う当期純利益金額の分配額又は一部解約に伴う当期純損失金額の分配額 ( )	1,870,461	4,289,207
期首剰余金又は期首欠損金 ( )	2,453,832,025	2,236,374,353
剰余金増加額又は欠損金減少額	551,836,227	211,092,747
当期一部解約に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	551,836,227	211,092,747
剰余金減少額又は欠損金増加額	39,650,235	42,979,105
当期追加信託に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	39,650,235	42,979,105
分配金	2 115,022,370	2 102,415,515
期末剰余金又は期末欠損金 ( )	2,236,374,353	1,751,766,707

## ( 3 ) 【注記表】

## ( 重要な会計方針に係る事項に関する注記 )

	当財務諸表対象期間
1. 有価証券の評価基準および評価方法	親投資信託受益証券 移動平均法に基づき、親投資信託受益証券の基準価額で評価しております。
2. その他財務諸表作成のための基礎となる事項	特定期間末日の取扱い 2022年9月11日が休日のため、信託約款第34条により、第26特定期間末日を2022年9月12日としております。

## ( 重要な会計上の見積りに関する注記 )

前期 (2022年3月11日現在)	当期 (2022年9月12日現在)
当特定期間の財務諸表の作成にあたって行った会計上の見積りが当特定期間の翌特定期間の財務諸表に重要な影響を及ぼすリスクは識別していないため、注記を省略しております。	同左

## ( 貸借対照表に関する注記 )

区分	前期 (2022年3月11日現在)	当期 (2022年9月12日現在)
1 期首元本額	6,509,834,011円	5,161,526,207円
期中追加設定元本額	103,545,815円	107,841,417円
期中一部解約元本額	1,451,853,619円	534,285,857円
2 元本の欠損	2,236,374,353円	1,751,766,707円
受益権の総数	5,161,526,207口	4,735,081,767口
1 口当たりの純資産額	0.5667円	0.6300円
( 1 万口当たりの純資産額 )	( 5,667円 )	( 6,300円 )

## （損益及び剰余金計算書に関する注記）

区分	前期 (自 2021年9月14日 至 2022年3月11日)	当期 (自 2022年3月12日 至 2022年9月12日)
1 信託財産の運用の指図に関する権限の全部または一部を委託するために要する費用として委託者報酬の中から支弁している額	<p>J P M新興国毎月決算ファンド 純資産総額に年率0.05%を 乗じて得た額</p> <p>G I M新興国現地通貨ソプリ ン・マザーファンド(適格機関 投資家専用) 報酬対象期間の毎月末時点 におけるベビーファンドの信 託財産に属する当該マザー ファンドの受益証券の時価総 額を平均した額に年率0.35% を乗じ、当該報酬対象期間の 日数に応じて実日数に基づき 日割り計算して得た金額</p> <p>G I M・B R I C S 5・マザー ファンド(適格機関投資家専 用) 2021年10月14日まで 報酬対象期間の毎月末時点 におけるベビーファンドの信 託財産に属する当該マザー ファンドの受益証券の時価総 額を平均した額に年率0.50% を乗じ、当該報酬対象期間の 日数に応じて実日数に基づき 日割り計算して得た金額 2021年10月15日から 報酬対象期間の毎月末時点 におけるベビーファンドの信 託財産に属する当該マザー ファンドの受益証券の時価総 額を平均した額に年率0.40% を乗じ、当該報酬対象期間の 日数に応じて実日数に基づき 日割り計算して得た金額</p> <p>上記それぞれに算出した額の 合計額</p>	<p>J P M新興国毎月決算ファンド 同左</p> <p>G I M新興国現地通貨ソプリ ン・マザーファンド(適格機関 投資家専用) 同左</p> <p>G I M・B R I C S 5・マザー ファンド(適格機関投資家専 用) 報酬対象期間の毎月末時点 におけるベビーファンドの信 託財産に属する当該マザー ファンドの受益証券の時価総 額を平均した額に年率0.40% を乗じ、当該報酬対象期間の 日数に応じて実日数に基づき 日割り計算して得た金額</p> <p>上記それぞれに算出した額の 合計額</p>
2 分配金の計算過程	<p>(自 2021年9月14日 至 2021年10月11日)</p> <p>費用控除後の配当等収益額 8,888,732円</p> <p>費用控除後・繰越欠損金補填 後の有価証券売買等損益額 - 円</p> <p>収益調整金額 625,672,400円</p> <p>分配準備積立金額 - 円</p> <p>当ファンドの分配対象収益額 634,561,132円</p> <p>当ファンドの期末残存口数 6,155,267,308口</p> <p>1万口当たり収益分配対象額 1,030.92円</p> <p>1万口当たり分配金額 35.00円</p> <p>収益分配金金額 21,543,435円</p>	<p>(自 2022年3月12日 至 2022年4月11日)</p> <p>費用控除後の配当等収益額 10,335,817円</p> <p>費用控除後・繰越欠損金補填 後の有価証券売買等損益額 - 円</p> <p>収益調整金額 470,062,315円</p> <p>分配準備積立金額 - 円</p> <p>当ファンドの分配対象収益額 480,398,132円</p> <p>当ファンドの期末残存口数 5,121,009,670口</p> <p>1万口当たり収益分配対象額 938.09円</p> <p>1万口当たり分配金額 35.00円</p> <p>収益分配金金額 17,923,533円</p>

	(自 2021年10月12日 至 2021年11月11日)	(自 2022年 4月12日 至 2022年 5月11日)
費用控除後の配当等収益額	11,218,162円	6,825,362円
費用控除後・繰越欠損金補填 後の有価証券売買等損益額	- 円	- 円
収益調整金額	563,836,754円	446,276,959円
分配準備積立金額	- 円	- 円
当ファンドの分配対象収益額	575,054,916円	453,102,321円
当ファンドの期末残存口数	5,661,197,113口	4,941,358,096口
1万口当たり収益分配対象額	1,015.78円	916.95円
1万口当たり分配金額	35.00円	35.00円
収益分配金金額	19,814,189円	17,294,753円
	(自 2021年11月12日 至 2021年12月13日)	(自 2022年 5月12日 至 2022年 6月13日)
費用控除後の配当等収益額	5,411,631円	13,790,044円
費用控除後・繰越欠損金補填 後の有価証券売買等損益額	- 円	- 円
収益調整金額	533,725,785円	431,329,464円
分配準備積立金額	- 円	- 円
当ファンドの分配対象収益額	539,137,416円	445,119,508円
当ファンドの期末残存口数	5,441,621,972口	4,890,125,134口
1万口当たり収益分配対象額	990.76円	910.24円
1万口当たり分配金額	35.00円	35.00円
収益分配金金額	19,045,676円	17,115,437円
	(自 2021年12月14日 至 2022年 1月11日)	(自 2022年 6月14日 至 2022年 7月11日)
費用控除後の配当等収益額	17,048,642円	13,309,178円
費用控除後・繰越欠損金補填 後の有価証券売買等損益額	- 円	- 円
収益調整金額	502,204,397円	420,170,063円
分配準備積立金額	- 円	- 円
当ファンドの分配対象収益額	519,253,039円	433,479,241円
当ファンドの期末残存口数	5,254,125,723口	4,800,385,438口
1万口当たり収益分配対象額	988.27円	903.00円
1万口当たり分配金額	35.00円	35.00円
収益分配金金額	18,389,440円	16,801,349円
	(自 2022年 1月12日 至 2022年 2月14日)	(自 2022年 7月12日 至 2022年 8月12日)
費用控除後の配当等収益額	11,513,110円	4,854,248円
費用控除後・繰越欠損金補填 後の有価証券売買等損益額	- 円	- 円
収益調整金額	494,757,417円	414,370,792円
分配準備積立金額	- 円	- 円
当ファンドの分配対象収益額	506,270,527円	419,225,040円
当ファンドの期末残存口数	5,189,797,094口	4,773,616,407口
1万口当たり収益分配対象額	975.51円	878.21円
1万口当たり分配金額	35.00円	35.00円
収益分配金金額	18,164,289円	16,707,657円

	(自 2022年2月15日 至 2022年3月11日)	(自 2022年8月13日 至 2022年9月12日)
費用控除後の配当等収益額	6,355,424円	15,679,331円
費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益額	- 円	- 円
収益調整金額	485,463,133円	399,315,606円
分配準備積立金額	- 円	- 円
当ファンドの分配対象収益額	491,818,557円	414,994,937円
当ファンドの期末残存口数	5,161,526,207口	4,735,081,767口
1万口当たり収益分配対象額	952.85円	876.42円
1万口当たり分配金額	35.00円	35.00円
収益分配金金額	18,065,341円	16,572,786円

## (金融商品に関する注記)

## 金融商品の状況に関する注記

	当財務諸表対象期間
1. 金融商品に対する取組方針	当ファンドは証券投資信託として、有価証券等の金融商品への投資を信託約款に定める「運用の基本方針」に基づき行っております。
2. 金融商品の内容およびそのリスク	当ファンドが保有した主な金融商品は、以下に記載される各親投資信託受益証券であります。 G I M新興国現地通貨ソブリン・マザーファンド(適格機関投資家専用) G I M・B R I C S 5・マザーファンド(適格機関投資家専用) 各親投資信託の受益証券を主要投資対象として運用を行うため、各親投資信託受益証券と同様のリスクを伴います。各親投資信託受益証券には、株価変動リスク、金利変動リスク、為替変動リスク、信用リスク、流動性のリスクがあります。当該リスクは結果的に当ファンドに影響を及ぼします。
3. 金融商品に係るリスク管理体制	当ファンドで投資対象とする金融商品に係るリスク管理体制は次のとおりです。 (1)運用部門から独立したインベストメント・ダイレクターは、運用成果やリスク水準のチェック等を行います。 (2)リスク管理部門は、投資制限遵守状況の管理等、運用状況の管理・監督を行っています。 (3)当ファンドは、運用の一部または全部について外部委託をしております。運用商品部門は外部委託先が適切に運用業務を行っているか継続的にモニタリングします。運用商品部門はその結果重大な問題があると判断する場合は、リスク管理を担当する部署が主催し、リスク管理上の重要な事項について決議または審議を行う委員会に報告し、対応を協議します。また運用商品部門は、委託先の業務遂行能力に問題があると判断した場合は、同委員会に報告します。

## 金融商品の時価等に関する事項

	前期 (2022年3月11日現在)	当期 (2022年9月12日現在)
1. 貸借対照表計上額、時価およびその差額	貸借対照表計上額は期末の時価で計上しているため、その差額はありません。	同左
2. 時価の算定方法	(1)有価証券 「重要な会計方針に係る事項に関する注記」に記載しております。 (2)有価証券以外の金融商品 有価証券以外の金融商品は、短期間で決済され、時価は帳簿価額と近似していることから、当該金融商品の帳簿価額を時価としております。	(1)有価証券 同左  (2)有価証券以外の金融商品 同左
3. 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明	金融商品の時価の算定においては、一定の前提条件等を採用しているため、異なる前提条件によった場合、当該価額が異なることもあります。	同左

## (有価証券に関する注記)

## 売買目的有価証券

種類	前期 (2022年3月11日現在)	当期 (2022年9月12日現在)
	最終計算期間の損益に含まれた 評価差額(円)	最終計算期間の損益に含まれた 評価差額(円)
親投資信託受益証券	247,335,143	138,673,345
合計	247,335,143	138,673,345

## (デリバティブ取引等に関する注記)

該当事項はありません。

## (関連当事者との取引に関する注記)

該当事項はありません。

## (4) 【附属明細表】

## 第1 有価証券明細表（2022年9月12日現在）

## (イ) 株式

該当事項はありません。

## (ロ) 株式以外の有価証券

種類	通貨	銘柄	口数	評価額	備考
親投資信託 受益証券	日本円	G I M新興国現地通貨ソブリン・マザーファンド（適格機関投資家専用）	1,248,964,012	2,401,383,105	
		G I M・B R I C S 5・マザーファンド（適格機関投資家専用）	159,568,735	603,377,257	
合計			1,408,532,747	3,004,760,362	

## 第2 信用取引契約残高明細表

該当事項はありません。

## 第3 デリバティブ取引および為替予約取引の契約額等および時価の状況表

該当事項はありません。

（参考）

当ファンドは「G I M新興国現地通貨ソブリン・マザーファンド（適格機関投資家専用）」受益証券および「G I M・B R I C S 5・マザーファンド（適格機関投資家専用）」受益証券を主要投資対象としており、貸借対照表の資産の部に計上された「親投資信託受益証券」は、全て同親投資信託の受益証券であります。

尚、同親投資信託の状況は以下の通りであります。

「G I M新興国現地通貨ソブリン・マザーファンド（適格機関投資家専用）」の状況

尚、以下に記載した情報は監査の対象外であります。

（１）貸借対照表

（単位：円）

区分	注記 番号	(2022年3月11日現在)	(2022年9月12日現在)
		金額	金額
資産の部			
流動資産			
預金		336,964,607	177,681,877
金銭信託		1,284,348	2,191,842
国債証券		4,897,990,203	4,289,050,056
特殊債券		554,776,011	444,329,339
社債券		39,578,632	37,451,150
派生商品評価勘定		26,287,737	112,155,209
未収入金		29,085,217	282,792,861
未収利息		66,014,950	65,949,726
前払費用		8,195,794	6,054,386
差入委託証拠金		-	5,876,403
流動資産合計		5,960,177,499	5,423,532,849
資産合計		5,960,177,499	5,423,532,849
負債の部			
流動負債			
派生商品評価勘定		58,755,551	115,943,031
未払解約金		970,838	345,646
流動負債合計		59,726,389	116,288,677
負債合計		59,726,389	116,288,677
純資産の部			
元本等			
元本	1	3,573,300,759	2,760,258,430
剰余金			
剰余金又は欠損金（ ）		2,327,150,351	2,546,985,742
元本等合計		5,900,451,110	5,307,244,172
純資産合計		5,900,451,110	5,307,244,172
負債純資産合計		5,960,177,499	5,423,532,849

（注）「G I M新興国現地通貨ソブリン・マザーファンド（適格機関投資家専用）」の計算期間は、毎年3月11日から9月10日および9月11日から翌年3月10日まで（計算期間終了日が休業日の場合は、その翌営業日まで）であり、当ファンドの特定期間と異なります。



## ( 2 ) 注記表

## ( 重要な会計方針に係る事項に関する注記 )

	当財務諸表対象期間
1. 有価証券の評価基準および評価方法	<p>国債証券、特殊債券および社債券 個別法に基づき、以下のとおり原則として時価で評価しております。</p> <p>(1) 金融商品取引所等に上場されている有価証券 金融商品取引所等に上場されている有価証券は、原則として金融商品取引所等における最終相場（外貨建証券の場合は知りうる直近の最終相場）で評価しております。 当該金融商品取引所等の最終相場がない場合には、当該金融商品取引所等における直近の日の最終相場で評価しておりますが、直近の日の最終相場によることが適当でないと認められた場合は、当該金融商品取引所等における気配相場で評価しております。</p> <p>(2) 金融商品取引所等に上場されていない有価証券 当該有価証券については、原則として、日本証券業協会発表の売買参考統計値（平均値）、金融機関の提示する価額（ただし、売気配相場は使用しない）又は価格提供会社の提供する価額のいずれかから入手した価額で評価しております。</p> <p>(3) 時価が入手できなかった有価証券 適正な評価額を入手できなかった場合又は入手した評価額が時価と認定できない事由が認められた場合は、委託会社が忠実義務に基づいて合理的事由をもって時価と認めた価額もしくは受託者と協議のうえ両者が合理的事由をもって時価と認めた価額で評価しております。</p>
2. デリバティブ等の評価基準および評価方法	<p>(1) デリバティブ取引 個別法に基づき、原則として時価で評価しております。 時価評価にあたっては、原則として知りうる直近の日の主たる取引所の発表する清算値段又は最終相場によっております。</p> <p>(2) 為替予約取引 個別法に基づき、原則として時価で評価しております。 為替予約の評価は、原則として、わが国における対顧客先物売買相場の仲値によって計算しております。</p>
3. その他財務諸表作成のための基礎となる事項	<p>外貨建取引等の処理基準 外貨建取引については、「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）第60条および第61条に従って処理しております。</p>

## ( 重要な会計上の見積りに関する注記 )

(2022年3月11日現在)	(2022年9月12日現在)
当期間の財務諸表の作成にあたって行った会計上の見積りが当期間の翌期間の財務諸表に重要な影響を及ぼすリスクは識別していないため、注記を省略しております。	同左

## （貸借対照表に関する注記）

区分	(2022年3月11日現在)	(2022年9月12日現在)
1期首元本額	4,326,554,857円	3,573,300,759円
期中追加設定元本額	265,780,723円	115,429,677円
期中解約元本額	1,019,034,821円	928,472,006円
元本の内訳（注）		
JPMグローバル債券3分散ファンド （毎月決算型）	362,027,313円	-円
GIM新興国現地通貨ソブリン・ファン ドF（適格機関投資家専用）	1,735,531,307円	1,468,800,698円
JPM新興国毎月決算ファンド	1,415,876,003円	1,248,964,012円
JPM新興国年1回決算ファンド	59,866,136円	42,493,720円
合計	3,573,300,759円	2,760,258,430円
受益権の総数	3,573,300,759口	2,760,258,430口
1口当たりの純資産額 （1万口当たりの純資産額）	1.6513円 (16,513円)	1.9227円 (19,227円)

（注）当該親投資信託受益証券を投資対象とする証券投資信託ごとの元本額

## （金融商品に関する注記）

## 金融商品の状況に関する注記

	当財務諸表対象期間
1. 金融商品に対する取組方針	当ファンドは証券投資信託として、有価証券等の金融商品への投資を信託約款に定める「運用の基本方針」に基づき行っております。
2. 金融商品の内容およびそのリスク	当ファンドが保有した主な金融商品は、国債証券、特殊債券、社債券およびデリバティブ取引であり、当ファンドで利用しているデリバティブ取引は、債券関連では債券先物取引、通貨関連では為替予約取引であります。当ファンドが保有した金融商品およびデリバティブ取引には、金利変動リスク、為替変動リスク、信用リスク、流動性のリスクがあります。 なお、デリバティブ取引は、債券関連では将来の債券の価格変動リスクを回避し、通貨関連では信託財産の効率的な運用に資する目的として利用しております。
3. 金融商品に係るリスク管理体制	当ファンドで投資対象とする金融商品に係るリスク管理体制は次のとおりです。 (1)運用部門から独立したインベストメント・ダイレクターは、運用成果やリスク水準のチェック等を行います。 (2)リスク管理部門は、投資制限遵守状況の管理等、運用状況の管理・監督を行っています。 (3)当ファンドは、運用の一部または全部について外部委託をしております。 運用商品部門は外部委託先が適切に運用業務を行っているか継続的にモニタリングします。運用商品部門はその結果重大な問題があると判断する場合は、リスク管理を担当する部署が主催し、リスク管理上の重要な事項について決議または審議を行う委員会に報告し、対応を協議します。また運用商品部門は、委託先の業務遂行能力に問題があると判断した場合は、同委員会に報告します。

## 金融商品の時価等に関する事項

	(2022年3月11日現在)	(2022年9月12日現在)
1. 貸借対照表計上額、時価およびその差額	貸借対照表計上額は期末の時価で計上しているため、その差額はありません。	同左
2. 時価の算定方法	<p>(1)有価証券 「重要な会計方針に係る事項に関する注記」に記載しております。一部の債券時価に関しては発行体の格付けや債券の償還年限を基にした国債に対する上乘せ金利、取引業者からの提示価格、流動性、将来発生しうるキャッシュフロー、その他個々の債券の特性等を考慮して価格提供会社が算出した価格を利用しております。</p> <p>(2)デリバティブ取引 「デリバティブ取引等に関する注記」に記載しております。</p> <p>(3)有価証券およびデリバティブ取引以外の金融商品 有価証券およびデリバティブ取引以外の金融商品は、短期間で決済され、時価は帳簿価額と近似していることから、当該金融商品の帳簿価額を時価としております。</p>	<p>(1)有価証券 同左</p> <p>(2)デリバティブ取引 同左</p> <p>(3)有価証券およびデリバティブ取引以外の金融商品 同左</p>
3. 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明	金融商品の時価の算定においては、一定の前提条件等を採用しているため、異なる前提条件によった場合、当該価額が異なることもあります。	同左

## (有価証券に関する注記)

## 売買目的有価証券

種類	(2022年3月11日現在)	(2022年9月12日現在)
	当期間の損益に含まれた評価差額 (円)	当期間の損益に含まれた評価差額 (円)
国債証券	7,412,223	28,229,337
特殊債券	120,859	6,110,818
社債券	507,418	4,613,108
合計	7,025,664	26,731,627

(注) 当期間の損益に含まれた評価差額は、当親投資信託の計算期間開始日から本報告書における開示対象ファンドの特定期間末日までの期間に対応する金額であります。

## （デリバティブ取引等に関する注記）

## 取引の時価等に関する事項

## （債券関連）

区分	種類	(2022年3月11日現在)				(2022年9月12日現在)			
		契約額等 (円)	うち 1年超 (円)	時価 (円)	評価損益 (円)	契約額等 (円)	うち 1年超 (円)	時価 (円)	評価損益 (円)
市場取引	債券先物取引 売建	-	-	-	-	266,634,897	-	264,433,586	2,201,311
合計		-	-	-	-	266,634,897	-	264,433,586	2,201,311

## （注）1．先物取引の時価の算定方法

債券先物取引の時価については、以下のように評価しております。

原則として知りうる直近の日の主たる取引所の発表する清算値段又は最終相場で評価しております。このような時価が発表されていない場合には、最も近い最終相場や気配値等、原則に準ずる方法で評価しております。

- 2．債券先物取引の残高は、契約額ベースで表示しております。
- 3．契約額等には手数料相当額を含んでおりません。
- 4．契約額等および時価の合計欄の金額は、各々の合計金額であります。

## （通貨関連）

区分	種類	(2022年3月11日現在)				(2022年9月12日現在)			
		契約額等 (円)	うち 1年超 (円)	時価 (円)	評価損益 (円)	契約額等 (円)	うち 1年超 (円)	時価 (円)	評価損益 (円)
市場取引 以外の取引	為替予約取引 買建								
	アメリカドル	1,068,522,768	-	1,070,373,724	1,850,956	1,702,937,639	-	1,766,355,414	63,417,775
	メキシコペソ	147,653,032	-	147,106,268	546,764	391,658,706	-	404,460,700	12,801,994
	チェココルナ	218,053,306	-	207,459,203	10,594,103	623,606	-	621,176	2,430
	ハンガリーフォリント	88,657,065	-	81,036,438	7,620,627	34,059,443	-	35,697,807	1,638,364
	ポーランドズロチ	363,718,068	-	340,247,438	23,470,630	88,821,318	-	90,328,752	1,507,434
	タイバーツ	70,887,395	-	69,309,855	1,577,540	199,294,863	-	205,955,952	6,661,089
	南アフリカランド	89,912,204	-	91,162,850	1,250,646	179,656,677	-	183,375,578	3,718,901
	オフショア元	52,670,382	-	53,093,017	422,635	562,784,959	-	570,605,274	7,820,315
	売建								
	アメリカドル	1,055,551,452	-	1,063,394,310	7,842,858	1,478,599,572	-	1,521,611,762	43,012,190
	メキシコペソ	523,791,293	-	516,302,268	7,489,025	752,653,671	-	804,663,396	52,009,725
	チェココルナ	10,508,571	-	10,592,026	83,455	16,615,796	-	17,093,999	478,203
	ハンガリーフォリント	-	-	-	-	10,441,596	-	10,914,884	473,288
	ポーランドズロチ	224,272,278	-	211,050,389	13,221,889	68,906,447	-	69,616,253	709,806
	タイバーツ	-	-	-	-	43,333,801	-	44,121,689	787,888
	南アフリカランド	239,008,138	-	243,124,250	4,116,112	248,012,321	-	249,416,936	1,404,615
	オフショア元	70,942,488	-	71,793,364	850,876	562,974,007	-	567,650,867	4,676,860
合計		4,224,148,440	-	4,176,045,400	32,467,814	6,341,374,422	-	6,542,490,439	5,989,133

## （注）1．為替予約の時価の算定方法

（1）対顧客先物売買相場の仲値が発表されている外貨については、以下のように評価しております。

為替予約の受渡日（以下「当該日」という。）の対顧客先物売買相場の仲値が発表されている場合は当該為替予約は当該仲値で評価しております。

当該日の対顧客先物売買相場の仲値が発表されていない場合は、以下の方法によっております。

- ・当該日を越える対顧客先物売買相場が発表されている場合には、発表されている先物相場のうち当該日に最も近い前後二つの対顧客先物売買相場の仲値をもとに計算したレートにより評価しております。
- ・当該日を越える対顧客先物売買相場が発表されていない場合には、当該日に最も近い発表されている対顧客先物売買相場の仲値により評価しております。

（2）対顧客先物売買相場の仲値が発表されていない外貨については、対顧客電信売買相場の仲値により評価しております。

2. 換算において円未満の端数は切り捨てております。  
3. 契約額等および時価の合計欄の金額は、各々の合計金額であります。

## ( 関連当事者との取引に関する注記 )

該当事項はありません。

## ( 3 ) 附属明細表

## 第 1 有価証券明細表 ( 2022年 9 月12日現在 )

## ( イ ) 株式

該当事項はありません。

## ( ロ ) 株式以外の有価証券

種類	通貨	銘柄	銘柄数 比率	券面総額	評価額	備考	
国債証券	メキシコペソ	MEXICO GOVT 10% DEC24		1,036,600.00	1,044,706.21		
		MEXICO GOVT 5.75% MAR26		25,000,000.00	22,407,750.00		
		MEXICO GOVT 7.75% NOV34		1,300,000.00	1,185,951.00		
		MEXICO GOVT 7.75% NOV42		4,300,000.00	3,789,719.00		
		MEXICO GOVT 8.5% MAY29		13,410,000.00	13,118,198.40		
		MEXICO GOVT 8.5% NOV38		760,000.00	725,541.60		
		MEXICO GOVT 8% DEC23		41,254,000.00	40,318,771.82		
		MEXICO I/L 4.5% NOV35		320,000.00	2,465,420.09		
		計	銘柄数 :	8	87,380,600.00	85,056,058.12	
						(611,553,057)	
		組入時価比率 :	11.5%		12.7%		
	ブラジルリアル	BRAZIL 10% JAN25 NTN		3,150,000.00	3,099,792.15		
		BRAZIL 10% JAN27 NTN		7,310,000.00	7,099,954.46		
		BRAZIL 10% JAN29 NTN		1,850,000.00	1,759,152.05		
		BRAZIL I/L 6% AUG28 NTN		320,000.00	1,294,296.32		
		計	銘柄数 :	4	12,630,000.00	13,253,194.98	
				(367,501,819)			
		組入時価比率 :	6.9%		7.7%		
	チリペソ	CHILE GOVT 4.5% MAR26		305,000,000.00	277,339,550.00		
	計	銘柄数 :	1	305,000,000.00	277,339,550.00		
					(43,536,762)		
		組入時価比率 :	0.8%		0.9%		
	コロンビアペソ	COLOMBIA TES 6.25% JUL36		470,700,000.00	283,366,107.00		
		COLOMBIA TES 7.75% SEP30		380,000,000.00	294,249,200.00		
		COLOMBIA TES 7% MAR31		1,442,000,000.00	1,046,791,060.00		
		COLOMBIA TES 9.25% MAY42		710,000,000.00	538,861,600.00		
		計	銘柄数 :	4	3,002,700,000.00	2,163,267,967.00	
				(70,929,230)			
		組入時価比率 :	1.3%		1.5%		
	ペルーソル	PERU GOVT 5.4% AUG34		800,000.00	626,296.00		
		PERU GOVT 6.35% AUG28		810,000.00	755,892.00		
		計	銘柄数 :	2	1,610,000.00	1,382,188.00	
				(50,820,288)			
		組入時価比率 :	1.0%		1.1%		
	ウルグアイペソ	URUGUAY 8.25% MAY31		5,000,000.00	4,125,550.00		
	計	銘柄数 :	1	5,000,000.00	4,125,550.00		
					(14,470,366)		
		組入時価比率 :	0.3%		0.3%		
	チェココルナ	CZECH REPUBLIC 1.75% 138		3,900,000.00	3,002,844.00		
		CZECH REPUBLIC 3.5% 145		7,000,000.00	6,193,460.00		
		CZECH REPUBLIC 4.85% 53		3,620,000.00	3,553,681.60		
		CZECH REPUBLIC 6% 148		3,470,000.00	3,517,469.60		

	計	銘柄数 :	4	17,990,000.00	16,267,455.20
					(95,341,928)
		組入時価比率 :	1.8%		2.0%
	ハンガリーフォリント	HUNGARY 2.25% APR33 33/A		38,780,000.00	20,948,956.00
		HUNGARY 3.25% OCT31 31/A		41,000,000.00	26,139,550.00
		HUNGARY 4.75% NOV32 32/A		82,000,000.00	57,578,760.00
	計	銘柄数 :	3	161,780,000.00	104,667,266.00
					(38,012,220)
		組入時価比率 :	0.7%		0.8%
	ポーランドズロチ	POLAND 2.5% JUL27 0727		1,200,000.00	1,010,124.00
		POLAND 3.75% MAY27 5Y		1,750,000.00	1,560,842.50
	計	銘柄数 :	2	2,950,000.00	2,570,966.50
					(78,828,660)
		組入時価比率 :	1.5%		1.7%
	マレーシアリングット	MALAYSIA 3.48% MAR23		2,300,000.00	2,309,154.00
		MALAYSIA 3.502% MAY27		1,100,000.00	1,086,910.00
		MALAYSIA 4.065% JUN50		800,000.00	734,688.00
		MALAYSIA 4.07% SEP26		869,000.00	878,419.96
		MALAYSIA 4.181% JUL24		700,000.00	710,773.00
		MALAYSIA 4.232% JUN31		1,072,000.00	1,083,105.92
		MALAYSIA 4.498% APR30		2,080,000.00	2,140,860.80
		MALAYSIA 4.696% OCT42		600,000.00	617,376.00
	計	銘柄数 :	8	9,521,000.00	9,561,287.68
					(303,463,797)
		組入時価比率 :	5.7%		6.4%
	タイバーツ	THAI GOVT 1.585% DEC35		8,800,000.00	7,269,680.00
		THAI GOVT 2.125% DEC26		4,200,000.00	4,207,854.00
		THAI GOVT 2% DEC31		20,800,000.00	19,796,192.00
		THAI GOVT 3.58% DEC27		834,000.00	883,147.62
		THAI GOVT 4.875% JUN29		579,000.00	663,759.81
		THAI GOVT 4% JUN72		1,051,000.00	937,376.39
	計	銘柄数 :	6	36,264,000.00	33,758,009.82
					(132,331,398)
		組入時価比率 :	2.5%		2.8%
	フィリピンペソ	PHIL GOVT5.75%APR25 7-61		963,554.00	975,213.00
	計	銘柄数 :	1	963,554.00	975,213.00
					(2,450,710)
		組入時価比率 :	0.0%		0.1%
	インドネシアルピア	INDON 10.5% AUG30 FR52		6,191,000,000.00	7,428,828,540.00
		INDON 5.125% APR27 FR90		4,594,000,000.00	4,338,895,180.00
		INDON 5.5% APR26 FR86		9,640,000,000.00	9,345,305,200.00
		INDON 6.375% APR32 FR91		3,334,000,000.00	3,152,830,440.00
		INDON 7.375% MAY48 FR76		3,231,000,000.00	3,243,407,040.00
		INDON 7% FEB33 FR96		3,929,000,000.00	3,891,124,440.00
		INDON 8.25% MAY29 FR78		3,240,000,000.00	3,445,383,600.00
		INDON 8.25% MAY36 FR72		1,500,000,000.00	1,611,840,000.00
		INDON 8.375% MAR24 FR70		7,730,000,000.00	8,042,987,700.00
		INDON 9% MAR29 FR71		1,912,000,000.00	2,104,519,280.00
	計	銘柄数 :	10	45,301,000,000.00	46,605,121,420.00
					(452,069,677)
		組入時価比率 :	8.5%		9.5%
	南アフリカランド	S.AFRICA 7% FEB31 R213		9,590,000.00	7,682,165.40
		S.AFRICA 8.5% JAN37 2037		1,445,658.00	1,164,318.49
		S.AFRICA 8% JAN30 2030		2,238,251.00	1,976,912.81
		S.AFRICA 9% JAN40 2040		1,595,390.00	1,314,713.03
		S.AFRICA10.5% DEC26 R186		16,714,951.00	17,691,271.28
		S.AFRICA7.75% FEB23 2023		7,800,000.00	7,826,754.00
	計	銘柄数 :	6	39,384,250.00	37,656,135.01

					(310,663,113)
		組入時価比率：	5.9%		6.5%
オフショア元	CHINA GOVT2.68%MAY30INBK			19,000,000.00	18,966,826.00
	CHINA GOVT2.85%JUN27INBK			20,500,000.00	20,862,460.50
	CHINA GOVT3.02%OCT25INBK			9,500,000.00	9,720,742.00
	CHINA GOVT3.03%MAR26INBK			5,500,000.00	5,636,438.50
	CHINA GOVT3.27%NOV30INBK			16,500,000.00	17,185,278.00
	CHINA GOVT3.81%SEP50INBK			8,000,000.00	8,941,392.00
	CHINAGOVT3.53%OCT51 INBK			1,500,000.00	1,614,756.00
	CHINAGOVT3.72%APR51 INBK			400,000.00	441,144.40
計	銘柄数：	8		80,900,000.00	83,369,037.40
					(1,717,077,031)
		組入時価比率：	32.4%		35.9%
小計					4,289,050,056
					(4,289,050,056)
特殊債券	オフショア元	CHINA DEV BK 3.07% 2005		6,000,000.00	6,080,712.00
		CHINA DEV BK 3.23% 2003		8,000,000.00	8,172,896.00
		CHINA DEV BK 3.42% 1908		3,400,000.00	3,475,099.20
		CHINA DEV BK 3.45% 1915		3,700,000.00	3,844,762.50
計	銘柄数：	4		21,100,000.00	21,573,469.70
					(444,329,339)
		組入時価比率：	8.4%		9.3%
小計					444,329,339
					(444,329,339)
社債券	コロンビアペソ	EPM 8.375% REGS		1,481,000,000.00	1,142,221,250.00
計	銘柄数：	1		1,481,000,000.00	1,142,221,250.00
					(37,451,150)
		組入時価比率：	0.7%		0.8%
小計					37,451,150
					(37,451,150)
合計					4,770,830,545
					(4,770,830,545)

(注) 各通貨計欄の( )内は、邦貨換算額であります。

(注) 小計・合計金額欄の( )内は、外貨建有価証券に係わるもので、内書であります。

(注) 比率は左より組入時価の純資産に対する比率、および各通貨計欄の合計金額に対する比率であります。

## 第2 信用取引契約残高明細表

該当事項はありません。

## 第3 デリバティブ取引および為替予約取引の契約額等および時価の状況表

当表に記載すべき内容は、「デリバティブ取引等に関する注記 取引の時価等に関する事項」に開示しておりますので、記載を省略しております。

## 「GIM・BRICS5・マザーファンド（適格機関投資家専用）」の状況

尚、以下に記載した情報は監査の対象外であります。

## (1) 貸借対照表

(単位：円)

区分	注記 番号	(2022年3月11日現在)	(2022年9月12日現在)
		金額	金額
資産の部			
流動資産			
預金		385,249,181	258,712,535
金銭信託		202,855,120	3,405,486
株式		23,185,108,194	24,282,634,679
未収入金		6,123,106	-
未収配当金		70,899,511	147,982,854
流動資産合計		23,850,235,112	24,692,735,554
資産合計		23,850,235,112	24,692,735,554
負債の部			
流動負債			
派生商品評価勘定		-	32,015
未払金		6,123,106	-
未払解約金		408,186,800	58,443,091
流動負債合計		414,309,906	58,475,106
負債合計		414,309,906	58,475,106
純資産の部			
元本等			
元本	1	7,107,606,315	6,514,753,359
剰余金			
剰余金又は欠損金( )		16,328,318,891	18,119,507,089
元本等合計		23,435,925,206	24,634,260,448
純資産合計		23,435,925,206	24,634,260,448
負債純資産合計		23,850,235,112	24,692,735,554

(注) 「GIM・BRICS5・マザーファンド（適格機関投資家専用）」の計算期間は、毎年1月21日から翌年1月20日まで（計算期間終了日が休業日の場合は、その翌営業日まで）であり、当ファンドの特定期間と異なります。



## ( 2 ) 注記表

## ( 重要な会計方針に係る事項に関する注記 )

	当財務諸表対象期間
1. 有価証券の評価基準および評価方法	<p>株式</p> <p>移動平均法に基づき、以下のとおり原則として時価で評価しております。</p> <p>(1)金融商品取引所等に上場されている有価証券 金融商品取引所等に上場されている有価証券は、原則として金融商品取引所等における最終相場（外貨建証券の場合は知りうる直近の最終相場）で評価しております。 当該金融商品取引所等の最終相場がない場合には、当該金融商品取引所等における直近の日の最終相場で評価しておりますが、直近の日の最終相場によることが適当でないと認められた場合は、当該金融商品取引所等における気配相場で評価しております。</p> <p>(2)金融商品取引所等に上場されていない有価証券 当該有価証券については、原則として、日本証券業協会発表の売買参考統計値（平均値）、金融機関の提示する価額（ただし、売気配相場は使用しない）又は価格提供会社の提供する価額のいずれかから入手した価額で評価しております。</p> <p>(3)時価が入手できなかった有価証券 適正な評価額を入手できなかった場合又は入手した評価額が時価と認定できない事由が認められた場合は、委託会社が忠実義務に基づいて合理的事由をもって時価と認めた価額もしくは受託者と協議のうえ両者が合理的事由をもって時価と認めた価額で評価しております。</p>
2. デリバティブ等の評価基準および評価方法	<p>為替予約取引</p> <p>個別法に基づき、原則として時価で評価しております。</p> <p>為替予約の評価は、原則として、わが国における対顧客先物売買相場の仲値によって計算しております。</p>
3. その他財務諸表作成のための基礎となる事項	<p>外貨建取引等の処理基準</p> <p>外貨建取引については、「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）第60条および第61条に従って処理しております。</p>

## ( 重要な会計上の見積りに関する注記 )

(2022年3月11日現在)	(2022年9月12日現在)
当期間の財務諸表の作成にあたって行った会計上の見積りが当期間の翌期間の財務諸表に重要な影響を及ぼすリスクは識別していないため、注記を省略しております。	同左

## （貸借対照表に関する注記）

区分	(2022年3月11日現在)	(2022年9月12日現在)
1期首元本額	7,592,327,589円	7,107,606,315円
期中追加設定元本額	231,022,759円	76,230,769円
期中解約元本額	715,744,033円	669,083,725円
元本の内訳（注）		
JPM・BRICS5・ファンド	6,198,312,716円	5,660,618,619円
GIM・BRICS5・ファンド（適格機関投資家転売制限付）	400,706,550円	377,124,048円
GIM・BRICS5・ファンドVA（適格機関投資家専用）	316,040,532円	310,861,917円
JPM新興国毎月決算ファンド	184,803,809円	159,568,735円
JPM新興国年1回決算ファンド	7,742,708円	6,580,040円
合計	7,107,606,315円	6,514,753,359円
受益権の総数	7,107,606,315口	6,514,753,359口
1口当たりの純資産額 （1万口当たりの純資産額）	3.2973円 (32,973円)	3.7813円 (37,813円)

（注）当該親投資信託受益証券を投資対象とする証券投資信託ごとの元本額

## （金融商品に関する注記）

## 金融商品の状況に関する注記

	当財務諸表対象期間
1. 金融商品に対する取組方針	当ファンドは証券投資信託として、有価証券等の金融商品への投資を信託約款に定める「運用の基本方針」に基づき行っております。
2. 金融商品の内容およびそのリスク	当ファンドが保有した主な金融商品は、株式およびデリバティブ取引であり、当ファンドで利用しているデリバティブ取引は、通貨関連では為替予約取引であります。当ファンドが保有した金融商品およびデリバティブ取引には、株価変動リスク、金利変動リスク、為替変動リスク、信用リスク、流動性のリスクがあります。 なお、デリバティブ取引は、通貨関連では信託財産の効率的な運用に資する目的として利用しております。
3. 金融商品に係るリスク管理体制	当ファンドで投資対象とする金融商品に係るリスク管理体制は次のとおりです。 (1)運用部門から独立したインベストメント・ダイレクターは、運用成果やリスク水準のチェック等を行います。 (2)リスク管理部門は、投資制限遵守状況の管理等、運用状況の管理・監督を行っています。 (3)当ファンドは、運用の一部または全部について外部委託をしております。運用商品部門は外部委託先が適切に運用業務を行っているか継続的にモニタリングします。運用商品部門はその結果重大な問題があると判断する場合は、リスク管理を担当する部署が主催し、リスク管理上の重要な事項について決議または審議を行う委員会に報告し、対応を協議します。また運用商品部門は、委託先の業務遂行能力に問題があると判断した場合は、同委員会に報告します。

## 金融商品の時価等に関する事項

	(2022年3月11日現在)	(2022年9月12日現在)
1. 貸借対照表計上額、時価およびその差額	貸借対照表計上額は期末の時価で計上しているため、その差額はありません。	同左
2. 時価の算定方法	(1)有価証券 「重要な会計方針に係る事項に関する注記」に記載しております。 (2)有価証券以外の金融商品 有価証券以外の金融商品は、短期間で決済され、時価は帳簿価額と近似していることから、当該金融商品の帳簿価額を時価としております。	(1)有価証券 同左 (2)デリバティブ取引 「デリバティブ取引等に関する注記」に記載しております。 (3)有価証券およびデリバティブ取引以外の金融商品 有価証券およびデリバティブ取引以外の金融商品は、短期間で決済され、時価は帳簿価額と近似していることから、当該金融商品の帳簿価額を時価としております。
3. 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明	金融商品の時価の算定においては、一定の前提条件等を採用しているため、異なる前提条件による場合、当該価額が異なることもあります。	同左

## (有価証券に関する注記)

## 売買目的有価証券

種類	(2022年3月11日現在)	(2022年9月12日現在)
	当期間の損益に含まれた評価差額 (円)	当期間の損益に含まれた評価差額 (円)
株式	6,136,825,176	7,907,655,811
合計	6,136,825,176	7,907,655,811

(注) 当期間の損益に含まれた評価差額は、当親投資信託の計算期間開始日から本報告書における開示対象ファンドの特定期間末日までの期間に対応する金額であります。

## (デリバティブ取引等に関する注記)

## 取引の時価等に関する事項

## (通貨関連)

区分	種類	(2022年3月11日現在)				(2022年9月12日現在)			
		契約額等 (円)	うち 1年超 (円)	時価 (円)	評価損益 (円)	契約額等 (円)	うち 1年超 (円)	時価 (円)	評価損益 (円)
市場 取引 以外 の取 引	為替予約取引 売建 アメリカドル	-	-	-	-	19,398,176	-	19,430,191	32,015
合計		-	-	-	-	19,398,176	-	19,430,191	32,015

## (注) 1. 為替予約の時価の算定方法

- (1) 対顧客先物売買相場の仲値が発表されている外貨については、以下のように評価しております。  
為替予約の受渡日（以下「当該日」という。）の対顧客先物売買相場の仲値が発表されている場合は当該為替予約は当該仲値で評価しております。  
当該日の対顧客先物売買相場の仲値が発表されていない場合は、以下の方法によっております。
    - ・当該日を越える対顧客先物売買相場が発表されている場合には、発表されている先物相場のうち当該日に最も近い前後二つの対顧客先物売買相場の仲値をもとに計算したレートにより評価しております。
    - ・当該日を越える対顧客先物売買相場が発表されていない場合には、当該日に最も近い発表されている対顧客先物売買相場の仲値により評価しております。
  - (2) 対顧客先物売買相場の仲値が発表されていない外貨については、対顧客電信売買相場の仲値により評価しております。
2. 換算において円未満の端数は切り捨てております。
  3. 契約額等および時価の合計欄の金額は、各々の合計金額であります。

## (関連当事者との取引に関する注記)

該当事項はありません。

## (3) 附属明細表

## 第1 有価証券明細表（2022年9月12日現在）

## (イ) 株式

通貨	銘柄	株式数	評価額単価	評価額金額	備考
アメリカドル	GAZPROM PJSC-SPON ADR	969,736	0.05	54,111.26	
	LUKOIL PJSC	176,491	0.84	149,064.29	
	NOVATEK PJSC-SPONS GDR REG S	30,256	0.32	9,836.22	
	ROSNEFT OIL COMPANY PJSC	240,689	0.05	12,154.79	
	MAGNITOGORSK IRON&STEEL WORKS PJSC	997,959	0.00	7,883.87	
	MMC NORILSK NICKEL PJSC	15,262	3.27	50,022.73	
	MMC NORILSK NICKEL PJSC-ADR	4	0.22	0.91	
	SEVERSTAL PAO-GDR REG S	189,043	0.03	5,680.74	
	KANZHUN LTD-ADR	27,775	22.76	632,159.00	
	FIX PRICE GROUP LTD-GDR	157,269	0.02	4,088.99	
	MERCADOLIBRE INC	2,563	970.99	2,488,647.37	
	X 5 RETAIL GROUP NV-REGS GDR	55,321	0.12	6,677.24	
	NU HOLDINGS LTD/CAYMAN ISLANDS-A	168,473	5.39	908,069.47	
	TCS GROUP HOLDING PLC-REG S GDR	62,236	0.36	22,404.96	
	XP INC-CLASS A	51,529	20.22	1,041,916.38	
	GENPACT LIMITED	14,611	46.66	681,749.26	
小計	銘柄数：	16		6,074,467.48	
				(867,555,445)	
	組入時価比率：	3.5%		3.6%	
ブラジルリアル	PETROLEO BRASILEIRO SA-PETROBRAS-PR	1,070,485	31.79	34,030,718.15	
	GERDAU SA-PREF	194,636	24.54	4,776,367.44	
	SUZANO SA	84,509	45.11	3,812,200.99	
	VALE SA	283,253	69.55	19,700,246.15	
	WEG SA	123,707	30.45	3,766,878.15	
	LOCALIZA RENT A CAR SA	215,693	63.27	13,646,896.11	
	LOJAS RENNEN SA	437,329	26.85	11,742,283.65	
	RAIA DROGASIL SA	525,532	22.75	11,955,853.00	
	BANCO BRADESCO SA-PREF	386,485	19.38	7,490,079.30	
	ITAUSA SA	4,232,918	9.33	39,493,124.94	
	B3 SA-BRAZIL BOLSA BALCAO	1,296,750	12.95	16,792,912.50	
	PORTO SEGURO SA	302,273	21.82	6,595,596.86	
	LOCAWEB SERVICOS DE INTERNET SA	234,347	9.27	2,172,396.69	
	TIM SA/BRAZIL	374,407	12.79	4,788,665.53	
EDP-ENERGIAS DO BRASIL SA	174,327	22.50	3,922,357.50		
小計	銘柄数：	15		184,686,576.96	
				(5,121,229,498)	
	組入時価比率：	20.8%		21.1%	
英ポンド	ANGLO AMERICAN PLC	49,616	29.26	1,452,012.24	
小計	銘柄数：	1		1,452,012.24	
				(240,845,270)	
	組入時価比率：	1.0%		1.0%	
香港ドル	ZIJIN MINING GROUP COMPANY LIMITED-H	844,000	9.27	7,823,880.00	
	TECHTRONIC INDUSTRIES COMPANY LIMITED	86,500	96.45	8,342,925.00	
	NIO INC-CLASS A	41,340	144.00	5,952,960.00	
	XPENG INC-CLASS A SHARES	66,246	62.90	4,166,873.40	
	HAIER SMART HOME CO LTD-H	467,200	25.95	12,123,840.00	
	JS GLOBAL LIFESTYLE COMPANY LIMITED	640,500	10.04	6,430,620.00	
	SHENZHOU INTERNATIONAL GROUP	57,900	74.15	4,293,285.00	
	H WORLD GROUP LIMITED	219,100	27.20	5,959,520.00	
	SANDS CHINA LTD	270,000	17.28	4,665,600.00	
NETEASE INC	77,700	138.50	10,761,450.00		

	TENCENT HOLDINGS LIMITED	124,800	307.00	38,313,600.00	
	ALIBABA GROUP HOLDING LIMITED	277,704	89.80	24,937,819.20	
	JD.COM INC-CL A	63,973	243.40	15,571,028.20	
	MEITUAN-CLASS B	120,900	179.90	21,749,910.00	
	BUDWEISER BREWING COMPANY APAC LIMITED	556,700	21.40	11,913,380.00	
	PHARMARON BEIJING CO LTD-H	84,150	49.40	4,157,010.00	
	WUXI BIOLOGICS(CAYMAN) INC	240,500	66.70	16,041,350.00	
	CHINA CONSTRUCTION BANK CORPORATION-H	3,111,000	4.80	14,932,800.00	
	CHINA MERCHANTS BANK CO LTD- H	176,000	39.65	6,978,400.00	
	AIA GROUP LTD	136,800	74.75	10,225,800.00	
	PING AN INSURANCE GROUP COMP OF CHINA-H	276,500	47.50	13,133,750.00	
	CHINA RESOURCES LAND LIMITED	220,000	33.70	7,414,000.00	
	KINGDEE INTERNATIONAL SOFTWARE	478,000	13.40	6,405,200.00	
	CHINA LONGYUAN POWER GROUP CORP-H	387,000	13.30	5,147,100.00	
	KUNLUN ENERGY COMPANY LIMITED	1,214,000	6.61	8,024,540.00	
小計	銘柄数:	25		275,466,640.80	
				(5,010,738,196)	
	組入時価比率:	20.3%		20.6%	
インドルピー	BHARAT PETROLEUM CORPORATION LIMITED	363,765	338.50	123,134,452.50	
	PETRONET LNG LIMITED	549,860	217.85	119,787,001.00	
	RELIANCE INDUSTRIES LTD	184,726	2,569.30	474,616,511.80	
	AARTI INDUSTRIES LTD	100,093	859.80	86,059,961.40	
	SUPREME INDUSTRIES LIMITED	40,163	2,137.40	85,844,396.20	
	MAHINDRA & MAHINDRA LTD	46,190	1,301.25	60,104,737.50	
	MARUTI SUZUKI INDIA LTD	14,383	8,946.00	128,670,318.00	
	BRITANNIA INDUSTRIES LIMITED	21,944	3,649.50	80,084,628.00	
	HINDUSTAN UNILEVER LIMITED	83,342	2,588.70	215,747,435.40	
	APOLLO HOSPITALS ENTERPRISE LIMITED	14,142	4,460.35	63,078,269.70	
	HDFC BANK LTD	323,391	1,498.60	484,633,752.60	
	ICICI BANK LIMITED	216,680	901.25	195,282,850.00	
	HOUSING DEVELOPMENT FINANCE CORPORATION	230,446	2,431.50	560,329,449.00	
	SHRIRAM TRANSPORT FINANCE CO LTD	87,511	1,324.10	115,873,315.10	
	HDFC LIFE INSURANCE COMPANY LIMITED	195,440	575.95	112,563,668.00	
	ICICI PRUDENTIAL LIFE INSURANCE COMPANY	90,665	585.05	53,043,558.25	
	INFOSYS LIMITED	413,799	1,511.65	625,519,258.35	
小計	銘柄数:	17		3,584,373,562.80	
				(6,451,872,413)	
	組入時価比率:	26.2%		26.6%	
南アフリカランド	SASOL LTD	59,641	322.21	19,216,926.61	
	SIBANYE STILLWATER LIMITED	697,164	41.46	28,904,419.44	
	BIDVEST GROUP LIMITED	136,357	221.90	30,257,618.30	
	NASPERS LIMITED-N SHS	29,231	2,491.77	72,836,928.87	
	BID CORP LTD	302,380	316.70	95,763,746.00	
	CLICKS GROUP LTD	291,109	304.63	88,680,534.67	
	CAPITEC BANK HOLDINGS LIMITED	39,908	1,904.32	75,997,602.56	
	NEDBANK GROUP LTD	147,643	212.00	31,300,316.00	
	FIRSTRAND LTD	1,680,280	65.20	109,554,256.00	
	DISCOVERY LIMITED	100,386	110.00	11,042,460.00	
	SANLAM LIMITED	501,042	55.05	27,582,362.10	
	MTN GROUP LTD	289,161	133.79	38,686,850.19	
	VODACOM GROUP LIMITED	191,038	130.47	24,924,727.86	
小計	銘柄数:	13		654,748,748.60	
				(5,401,677,175)	
	組入時価比率:	21.9%		22.2%	
オフショア元	SKSHU PAINT CO LTD-A	78,448	91.61	7,186,621.28	
	WANHUA CHEMICAL GROUP CO LTD-A	71,600	95.61	6,845,676.00	

	YUNNAN ENERGY NEW MATERIAL CO LTD	18,800	188.20	3,538,160.00	
	JIANGSU HENGLI HYDRAULIC CO LTD-A	79,380	51.09	4,055,524.20	
	FOSHAN HAITIAN FLAVOURING & FOOD COMPA-A	55,770	79.40	4,428,138.00	
	INNER MONGOLIA YILI INDUSTRIAL GROUP C-A	183,800	33.70	6,194,060.00	
	KWEI CHOW MOUTAI CO LTD-A	4,300	1,844.79	7,932,597.00	
	TONGWEI CO LTD-A	122,200	54.56	6,667,232.00	
	PING AN BANK CO LTD-A	444,680	12.72	5,656,329.60	
	JADE BIRD FIRE CO LTD-A	188,883	27.59	5,211,281.97	
小計	銘柄数：	10		57,715,620.05	
				(1,188,716,682)	
	組入時価比率：	4.8%		4.9%	
合計				24,282,634,679	
				(24,282,634,679)	

(注) 各通貨計欄の( )内は、邦貨換算額であります。

(注) 合計金額欄の( )内は、外貨建有価証券に係わるもので、内書であります。

(注) 比率は左より組入時価の純資産に対する比率、および各通貨計欄の合計金額に対する比率であります。

(口) 株式以外の有価証券

該当事項はありません。

第2 信用取引契約残高明細表

該当事項はありません。

第3 デリバティブ取引および為替予約取引の契約額等および時価の状況表

当表に記載すべき内容は、「デリバティブ取引等に関する注記 取引の時価等に関する事項」に開示しておりますので、記載を省略しております。

## 2【ファンドの現況】

## 【純資産額計算書】

(2022年10月7日現在)

種類	金額	単位
資産総額	2,890,559,015	円
負債総額	3,905,538	円
純資産総額( - )	2,886,653,477	円
発行済口数	4,684,996,469	口
1口当たり純資産額( / )	0.6161	円

(参考) G I M 新興国現地通貨ソブリン・マザーファンド(適格機関投資家専用)

(2022年10月7日現在)

種類	金額	単位
資産総額	5,213,456,026	円
負債総額	47,694,789	円
純資産総額( - )	5,165,761,237	円
発行済口数	2,732,940,179	口
1口当たり純資産額( / )	1.8902	円

(参考) G I M ・ B R I C S 5 ・ マザーファンド(適格機関投資家専用)

(2022年10月7日現在)

種類	金額	単位
資産総額	23,592,498,151	円
負債総額	12,326,488	円
純資産総額( - )	23,580,171,663	円
発行済口数	6,469,480,788	口
1口当たり純資産額( / )	3.6448	円



### 第三部【委託会社等の情報】

#### 第1【委託会社等の概況】

##### 1【委託会社等の概況】

< 訂正前 >

資本金の額（2022年4月末現在）

（略）

（略）

投資運用の意思決定機構

（イ）、（ロ）（略）

（注）前記（イ）および（ロ）の意思決定機構、組織名称等は、2022年4月末現在のものであり、今後変更となる場合があります。

< 訂正後 >

資本金の額（2022年10月末現在）

（略）

（略）

投資運用の意思決定機構

（イ）、（ロ）（略）

（注）前記（イ）および（ロ）の意思決定機構、組織名称等は、2022年10月末現在のものであり、今後変更となる場合があります。

##### 2【事業の内容及び営業の概況】

届出書「第三部 委託会社等の情報 第1 委託会社等の概況 2 事業の内容及び営業の概況」について、以下の内容に更新・訂正されます。

< 更新・訂正後 >

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として、証券投資信託の設定を行うとともに、金融商品取引法に定める金融商品取引業者として当該証券投資信託および投資一任契約に基づき委託された資産の運用（投資運用業）を行っています。また金融商品取引法に定める以下の業務を行っています。

- ・投資助言・代理業
- ・有価証券の募集もしくは売出しの取扱いまたは私募の取扱いに関する第一種金融商品取引業
- ・有価証券の募集もしくは売出しの取扱いまたは私募の取扱い、および証券投資信託の募集または私募に関する第二種金融商品取引業

委託会社が設定・運用している投資信託は、2022年10月末現在以下のとおりです（親投資信託は本数のみ。）。

	本数	純資産額（百万円）
公募追加型株式投資信託	59	739,041
公募単位型株式投資信託	-	-

公募追加型債券投資信託	-	-
公募単位型債券投資信託	-	-
私募投資信託	71	4,985,200
総合計	130	5,724,241
親投資信託	50	-

(注) 百万円未満は四捨五入

### 3【委託会社等の経理状況】

原届出書「第三部 委託会社等の情報 第1 委託会社等の概況 3 委託会社等の経理状況」について、以下の内容に更新・訂正されます。

#### <更新・訂正後>

1．委託会社であるJ P モルガン・アセット・マネジメント株式会社（以下「当社」という。）の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和38年大蔵省令第59号。以下「財務諸表等規則」という。）並びに同規則第2条の規定により、「金融商品取引業等に関する内閣府令」（平成19年内閣府令第52号。以下「金融商品取引業等に関する内閣府令」という。）に基づいて作成しております。

なお、財務諸表の記載金額は、千円未満の端数を切り捨てて表示しております。

2．当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第32期事業年度（2021年4月1日から2022年3月31日まで）の財務諸表について、P w C あらた有限責任監査法人による監査を受けておりません。

## ( 1 ) 【貸借対照表】

( 単位：千円 )

	第31期 ( 2021年 3 月31日 )	第32期 ( 2022年 3 月31日 )
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	18,142,958	18,159,513
前払費用	21,674	14,017
未収入金	8,485	18,237
未収委託者報酬	2,100,011	1,938,156
未収収益	2,599,647	956,791
関係会社短期貸付金	1,700,000	1,000,000
その他	4,938	14,727
流動資産合計	24,577,716	22,101,444
固定資産		
有形固定資産		
器具備品	21,892	21,892
器具備品減価償却累計額	12,845	16,377
有形固定資産計	9,046	5,514
投資その他の資産		
関係会社株式	60,000	60,000
投資有価証券	192,744	2,343,640
敷金保証金	83,967	76,522
前払年金費用	150,945	189,042
繰延税金資産	393,031	891,939
その他	8,754	5,500
投資その他の資産合計	889,443	3,566,646
固定資産合計	898,490	3,572,160
資産合計	25,476,207	25,673,604

(単位:千円)

	第31期 (2021年3月31日)	第32期 (2022年3月31日)
<b>負債の部</b>		
<b>流動負債</b>		
預り金	152,810	172,706
未払金	1,657,429	3,043,065
未払手数料	969,445	900,327
その他未払金	687,983	2,142,738
未払費用	513,505	154,360
未払法人税等	1,604,718	582,160
賞与引当金	852,844	924,994
役員賞与引当金	66,485	54,793
流動負債合計	4,847,794	4,932,080
<b>固定負債</b>		
長期未払金	230,152	259,178
賞与引当金	468,136	743,912
役員賞与引当金	132,202	128,761
固定負債合計	830,491	1,131,851
負債合計	5,678,285	6,063,932
<b>純資産の部</b>		
<b>株主資本</b>		
資本金	2,218,000	2,218,000
資本剰余金		
資本準備金	1,000,000	1,000,000
資本剰余金合計	1,000,000	1,000,000
利益剰余金		
利益準備金	33,676	33,676
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	16,546,042	16,475,344
利益剰余金合計	16,579,718	16,509,020
株主資本合計	19,797,718	19,727,020
<b>評価・換算差額等</b>		
その他有価証券評価差額金	202	117,348
評価・換算差額等合計	202	117,348
純資産合計	19,797,921	19,609,672
負債・純資産合計	25,476,207	25,673,604

## (2) 【損益計算書】

(単位：千円)

	第31期 (自2020年4月1日 至2021年3月31日)	第32期 (自2021年4月1日 至2022年3月31日)
営業収益		
委託者報酬	11,210,022	11,638,721
運用受託報酬	9,990,252	7,817,385
業務受託報酬	1,781,474	2,379,908
その他営業収益	93,012	132,493
営業収益合計	23,074,762	21,968,508
営業費用		
支払手数料	5,711,697	5,885,809
広告宣伝費	92,591	105,330
調査費	1,989,635	1,887,761
委託調査費	1,704,125	1,597,303
調査費	267,484	273,818
図書費	18,025	16,638
委託計算費	279,663	263,612
営業雑経費	202,218	182,365
通信費	12,892	8,534
印刷費	147,956	138,892
協会費	41,369	34,938
営業費用合計	8,275,806	8,324,879
一般管理費		
給料	5,189,294	5,437,200
役員報酬及び賞与	282,890	325,451
給料・手当	2,896,911	2,845,134
賞与	867,658	1,166,857
賞与引当金繰入額	1,070,437	1,021,409
役員賞与引当金繰入額	71,396	78,348
福利厚生費	376,875	373,895
交際費	12,096	12,247
寄付金	16,761	10,608
旅費交通費	687	3,585
租税公課	171,713	152,691
不動産関連費用	1,071,717	1,074,147
退職給付費用	195,441	179,059
退職金	215,744	48,776
消耗器具備品費	19,208	10,588
事務委託費	246,791	214,091
関係会社等配賦経費	2,096,413	2,065,052
減価償却費	6,092	3,532
諸経費	70,894	89,441
一般管理費合計	9,689,732	9,674,918
営業利益	5,109,223	3,968,710

(単位:千円)

		第31期 (自2020年4月1日 至2021年3月31日)	第32期 (自2021年4月1日 至2022年3月31日)
営業外収益			
受取配当金	1	352,360	24
投資有価証券売却益		268	0
受取利息	1	8,463	5,171
為替差益		27,896	-
その他営業外収益		326	11,371
営業外収益合計		389,316	16,567
営業外費用			
為替差損		-	128,721
その他営業外費用		2,756	-
営業外費用合計		2,756	128,721
経常利益		5,495,782	3,856,556
税引前当期純利益		5,495,782	3,856,556
法人税、住民税及び事業税		1,960,274	1,474,283
法人税等調整額		427,280	447,028
法人税等合計		1,532,993	1,027,254
当期純利益		3,962,788	2,829,301

## ( 3 ) 【株主資本等変動計算書】

第31期（自2020年4月1日 至2021年3月31日）

（単位：千円）

	株主資本						
	資本金	資本剰余金		利益剰余金			株主資本 合計
		資本準備金	資本剰余金 合計	利益準備金	その他利益 剰余金 繰越利益 剰余金	利益剰余金 合計	
当期首残高	2,218,000	1,000,000	1,000,000	33,676	14,583,253	14,616,930	17,834,930
当期変動額							
剰余金の配当	-	-	-	-	2,000,000	2,000,000	2,000,000
当期純利益	-	-	-	-	3,962,788	3,962,788	3,962,788
株主資本以外 の項目の当期 変動額(純額)	-	-	-	-	-	-	-
当期変動額合計	-	-	-	-	1,962,788	1,962,788	1,962,788
当期末残高	2,218,000	1,000,000	1,000,000	33,676	16,546,042	16,579,718	19,797,718

	評価・換算差額等		純資産合計
	その他有 価証券評 価差額金	評価・換 算差額等 合計	
当期首残高	54	54	17,834,985
当期変動額			
剰余金の配当	-	-	2,000,000
当期純利益	-	-	3,962,788
株主資本以外 の項目の当期 変動額(純額)	147	147	147
当期変動額合計	147	147	1,962,936
当期末残高	202	202	19,797,921



第32期（自2021年4月1日 至2022年3月31日）

（単位：千円）

	株主資本						
	資本金	資本剰余金		利益剰余金			株主資本合計
		資本準備金	資本剰余金合計	利益準備金	その他利益剰余金 繰越利益剰余金	利益剰余金合計	
当期首残高	2,218,000	1,000,000	1,000,000	33,676	16,546,042	16,579,718	19,797,718
当期変動額							
剰余金の配当	-	-	-	-	2,900,000	2,900,000	2,900,000
当期純利益	-	-	-	-	2,829,301	2,829,301	2,829,301
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	-	-	-	-	-	-	-
当期変動額合計	-	-	-	-	70,698	70,698	70,698
当期末残高	2,218,000	1,000,000	1,000,000	33,676	16,475,344	16,509,020	19,727,020

	評価・換算差額等		純資産合計
	その他有価証券評価差額金	評価・換算差額等合計	
当期首残高	202	202	19,797,921
当期変動額			
剰余金の配当	-	-	2,900,000
当期純利益	-	-	2,829,301
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	117,550	117,550	117,550
当期変動額合計	117,550	117,550	188,249
当期末残高	117,348	117,348	19,609,672

## 注記事項

### （重要な会計方針）

#### 1．有価証券の評価基準及び評価方法

##### （1）関係会社株式

移動平均法による原価法を採用しております。

##### （2）その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

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

市場価格のない株式等

移動平均法による原価法を採用しております。

#### 2．引当金の計上基準

##### （1）賞与引当金

従業員に対する賞与の支給に備えるため、当事業年度に帰属する額を計上しております。

##### （2）役員賞与引当金

役員に対する賞与の支給に備えるため、当事業年度に帰属する額を計上しております。

##### （3）退職給付引当金

従業員に対する退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務と年金資産の見込額に基づき退職給付引当金を計上しております。ただし、当事業年度末においては、年金資産の額が、退職給付債務に未認識数理計算上の差異等を加減した額を超過するため、資産の部に前払年金費用を計上しております。

退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当事業年度末までの期間に帰属させる方法については、期間定額基準によっております。

過去勤務費用については、その発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（8年）による定額法により、発生した事業年度から費用処理しております。

数理計算上の差異は、その発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（8年）による定額法により按分額を、それぞれ発生した翌事業年度から費用処理することとしております。

#### 3．固定資産の減価償却の方法

##### 有形固定資産

定率法を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

器具備品 5年

#### 4．収益及び費用の計上基準

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

委託者報酬：当該報酬は投資信託の信託約款に基づき日々の純資産価額を基礎として算定し、投資信託の運用期間にわたり収益として認識しております。

運用受託報酬：当該報酬は対象顧客との投資一任契約等に基づき純資産価額を基礎として算定し、対象口座の運用期間にわたり収益として認識しております。

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

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

#### 5．その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

##### 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

##### （会計方針の変更に関する注記）

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

「時価の算定に関する会計基準」（企業会計基準第30号2019年7月4日。以下「時価算定会計基準」といいます。）等を当期首から適用し、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しました。これによる当期の財務諸表に与える影響はありません。

##### （重要な会計上の見積りに関する注記）

当事業年度の財務諸表等の作成にあたって行った会計上の見積りが当事業年度の翌事業年度の財務諸表等に重要な影響を及ぼすリスクを識別していないため、注記を省略しております。

## （貸借対照表関係）

## 関係会社に対する資産及び負債

第31期 (2021年3月31日)	第32期 (2022年3月31日)
関係会社に対する資産および負債には区分掲記されたもの以外に注記すべき事項はありません。	関係会社に対する資産および負債には区分掲記されたもの以外に注記すべき事項はありません。

## （損益計算書関係）

1 関係会社との取引に係るものが次のとおり含まれております。

	第31期 (自2020年4月1日 至2021年3月31日)	第32期 (自2021年4月1日 至2022年3月31日)
関係会社からの受取利息	8,463千円	5,171千円
関係会社からの受取配当金	344,000千円	-千円

## （株主資本等変動計算書関係）

第31期（自2020年4月1日 至2021年3月31日）

## 1．発行済株式の種類及び総数に関する事項

	当事業年度期首 株式数	当事業年度 増加株式数	当事業年度 減少株式数	当事業年度末 株式数
発行済株式				
普通株式	56,265	-	-	56,265
合計	56,265	-	-	56,265

## 2．配当に関する事項

## 配当金支払額

（決議）	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり配当額 (円)	基準日	効力発生日
2020年6月23日 定時株主総会	普通株式	2,000,000	35,546	2020年3月31日	2020年6月26日

## 第32期（自2021年4月1日 至2022年3月31日）

## 1．発行済株式の種類及び総数に関する事項

	当事業年度期首 株式数	当事業年度 増加株式数	当事業年度 減少株式数	当事業年度末 株式数
発行済株式				
普通株式	56,265	-	-	56,265
合計	56,265	-	-	56,265

## 2．配当に関する事項

## 配当金支払額

（決議）	株式の種類	配当金の総額 （千円）	1株当たり配当額 （円）	基準日	効力発生日
2021年6月24日 定時株主総会	普通株式	2,900,000	51,541	2021年3月31日	2021年6月28日

## （リース取引関係）

第31期 （自2020年4月1日 至2021年3月31日）	第32期 （自2021年4月1日 至2022年3月31日）						
該当事項はありません。	オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料は以下のとおりであります。  <table style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <tr> <td style="padding-right: 20px;">1年以内</td> <td style="text-align: right;">2,087千円</td> </tr> <tr> <td>1年超</td> <td style="text-align: right;">7,133千円</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">合計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">9,221千円</td> </tr> </table>	1年以内	2,087千円	1年超	7,133千円	合計	9,221千円
1年以内	2,087千円						
1年超	7,133千円						
合計	9,221千円						

## （金融商品関係）

### 1．金融商品の状況に関する事項

#### （1）金融商品に対する取組方針

自社が設定する投資信託やグループ会社が運用する投資信託について、その設定時に運用上十分な信託財産があることが見込めない場合に、「シードキャピタル」として当該投資信託を自己資金により取得することがあります。

当社は、営業活動援助のため、子会社であるJPMAMジャパン・ケイマン・ファンド・リミテッドへの短期貸付を行っております。

#### （2）金融商品の内容及びそのリスク

営業債権のうち、自社が設定・運用する投資信託から受領する未収委託者報酬、及び未収収益のうち国内年金基金等から受領する債権については信託銀行により分別管理されている信託財産から回収され、一般債権とは異なり、信用リスクは極めて低いと認識しております。海外グループ会社に対する未収収益は未払費用と部分的に相殺され、信用リスクが軽減されております。また、外貨建て債権の未収収益については為替の変動リスクに晒されておりますが、外貨建て債務と部分的に相殺され、為替変動リスクが軽減されております。

営業債務である未払金は基本的に3ヶ月以内の支払い期日であり、未払手数料、及び未払費用についてはそのほとんどが6ヶ月以内の支払い期日であります。一部外貨建てのものについては、為替の変動リスクに晒されておりますが、上述の通り外貨建て債権と部分的に相殺され、リスクが軽減されております。

関係会社に対し短期貸付を行っており、関係会社短期貸付金は貸出先の信用リスクに晒されております。関係会社短期貸付金は、3ヶ月の期日であり、金利の変動リスクは僅少です。

投資有価証券のうち、上述のシードキャピタルは、市場価格の変動リスクに晒されております。

敷金保証金は建物等の賃貸契約に関連する保証金であり、差入先の信用リスクに晒されております。

#### （3）金融商品に係るリスク管理体制

信用リスク（取引先の契約不履行等に係るリスク）の管理

営業債権のうち、海外グループ会社に対する未収収益は担当部署が各関係会社ごとに期日及び残高を定期的に管理し、回収懸念の早期把握を図っております。

関係会社短期貸付金は、子会社であるJPMAMジャパン・ケイマン・ファンド・リミテッドの営業活動から得られるキャッシュ・フローをモニタリングしており、貸倒や回収遅延の懸念はほぼないと認識しております。

市場リスク（為替や金利等の変動リスク）の管理

外貨建ての営業債権債務のうち、大半を占める米国ドル建ての債権債務に対しての為替変動リスクについては担当部署が月次でモニタリングしており、債権もしくは債務の超過に対して米国ドル建て預金と円建て預金との間で資金移動をして為替変動リスクの軽減に努めております。

資金調達に係る流動性リスク（支払期日に支払いを実行できなくなるリスク）の管理

各部署からの報告に基づき担当部署が適宜資金繰計画を作成・更新するとともに、手許流動性の維持などにより流動性リスクを管理しております。

## 2. 金融商品の時価等に関する事項

(1) 貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。なお、金額的重要性が低いと判断するものは次表には含めておりません。また、「市場価格のない株式等」は次表には含めておりません（（注2）参照）。

第31期（2021年3月31日）

（単位：千円）

	貸借対照表計上額	時価	差額
長期未払金	230,152	230,152	-
負債計	230,152	230,152	-

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

資産

「現金及び預金」「未収委託者報酬」「未収収益」「関係会社短期貸付金」

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

負債

「未払手数料」「その他未払金」「未払費用」

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

（注2）市場価格のない株式等

下記の関係会社株式及び投資有価証券（合同会社出資金）については、市場価格のない株式等と認められるため、上表に含めておりません。

（単位：千円）

	貸借対照表計上額
関係会社株式	60,000
投資有価証券（合同会社出資金）	188,432

第32期（2022年3月31日）

（単位：千円）

	貸借対照表計上額	時価	差額
投資有価証券	2,034,881	2,034,881	-
資産計	2,034,881	2,034,881	-
長期未払金	259,178	259,178	-
負債計	259,178	259,178	-

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

資産

「現金及び預金」「未収委託者報酬」「未収収益」「関係会社短期貸付金」

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

負債

「未払手数料」「その他未払金」「未払費用」

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

（注2）市場価格のない株式等

下記の関係会社株式及び投資有価証券（合同会社出資金）については、市場価格のない株式等と認められるため、上表に含めておりません。

（単位：千円）

	貸借対照表計上額
関係会社株式	60,000
投資有価証券（合同会社出資金）	308,759

（2）金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することもあります。

（3）金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

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

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

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

レベル3の時価：重要な観察できないインプットを使用して算定した時価

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



## 時価をもって貸借対照表計上額とする金融商品以外の金融商品

第31期（2021年3月31日）

（単位：千円）

	レベル1	レベル2	レベル3	合計
長期未払金	-	230,152	-	230,152
負債計	-	230,152	-	230,152

第32期（2022年3月31日）

（単位：千円）

	レベル1	レベル2	レベル3	合計
長期未払金	-	259,178	-	259,178
負債計	-	259,178	-	259,178

（注）時価の算定に用いた評価技法及び時価の算定に係るインプットの説明

「長期未払金」

長期未払金の時価については、当該未払金の支払までの期間を基に信用リスクを加味した利率で割り引いた現在価値により算定しており、時価は帳簿価額と近似していることから当該帳簿価額によっております。これに伴い、レベル2の時価に分類しております。

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

当該投資信託受益証券の貸借対照表計上額は（金融商品関係）の「2．金融商品の時価等に関する事項」に記載しております。

## 3．金銭債権及び満期のある有価証券の決算日後の償還予定額

第31期（2021年3月31日）

（単位：千円）

	1年以内	1年超 5年以内	5年超 10年以内	10年超
現金及び預金	18,142,958	-	-	-
未収委託者報酬	2,100,011	-	-	-
未収収益	2,599,647	-	-	-
関係会社短期貸付金	1,700,000	-	-	-
合計	24,542,617	-	-	-

第32期（2022年3月31日）

（単位：千円）

	1年以内	1年超 5年以内	5年超 10年以内	10年超
現金及び預金	18,159,513	-	-	-
未収委託者報酬	1,938,156	-	-	-
未収収益	956,791	-	-	-
関係会社短期貸付金	1,000,000	-	-	-
合計	22,054,462	-	-	-

## （有価証券関係）

## 1．関係会社株式

関係会社株式（第31期の貸借対照表計上額は60,000千円、第32期の貸借対照表計上額は60,000千円）については市場価格のない株式等と認められるため、記載しておりません。

## 2．その他有価証券

第31期（2021年3月31日）

投資有価証券（合同会社出資金）（貸借対照表計上額 188,432千円）については市場価格のない株式等と認められるため、次表には記載しておりません。

（単位：千円）

	種類	貸借対照表計上額	取得原価	差額
貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの	その他投資信託	4,312	4,020	292
合計		4,312	4,020	292

第32期（2022年3月31日）

投資有価証券（合同会社出資金）（貸借対照表計上額 308,759千円）については市場価格のない株式等と認められるため、次表には記載しておりません。

（単位：千円）

	種類	貸借対照表計上額	取得原価	差額
貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの	その他投資信託	5,415	5,010	405
貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの	その他投資信託	2,029,466	2,199,010	169,543
合計		2,034,881	2,204,020	169,138

## 3．当事業年度中に売却したその他有価証券

第31期（自2020年4月1日 至2021年3月31日）

（単位：千円）

種類	売却額	売却益の合計額	売却損の合計額
その他投資信託	3,768	268	-

第32期（自2021年4月1日 至2022年3月31日）

（単位：千円）

種類	売却額	売却益の合計額	売却損の合計額
その他投資信託	10	0	-

## （退職給付関係）

## 1．採用している退職給付制度の概要

当社は確定拠出型年金制度、及びキャッシュバランス型年金制度を採用しております。

## 2．キャッシュバランス型年金制度

## (1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

	第31期 (2021年3月31日)	第32期 (2022年3月31日)
	(千円)	(千円)
退職給付債務の期首残高	1,395,783	1,464,414
勤務費用	167,249	161,163
利息費用	6,979	7,322
数理計算上の差異の発生額	53,192	13,354
退職給付の支払額	158,789	84,742
退職給付債務の期末残高	1,464,414	1,561,511

## (2) 年金資産の期首残高と期末残高の調整表

	第31期 (2021年3月31日)	第32期 (2022年3月31日)
	(千円)	(千円)
年金資産の期首残高	1,604,595	1,776,761
期待運用収益	8,023	5,330
数理計算上の差異の発生額	149,600	78,815
事業主からの拠出額	173,332	161,872
退職給付の支払額	158,789	84,742
年金資産の期末残高	1,776,761	1,780,406

## (3) 退職給付債務及び年金資産の期末残高と貸借対照表に計上された退職給付引当金及び前払年金費用の調整表

	第31期 (2021年3月31日)	第32期 (2022年3月31日)
	(千円)	(千円)
積立型制度の退職給付債務	1,464,414	1,561,511
年金資産	1,776,761	1,780,406
	312,347	218,895
未認識数理計算上の差異	161,402	29,853
未認識過去勤務費用	-	-
貸借対照表に計上された負債と資産の純額	150,945	189,042
前払年金費用	150,945	189,042
貸借対照表に計上された負債と資産の純額	150,945	189,042

## (4) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

	第31期 (自2020年4月1日 至2021年3月31日)	第32期 (自2021年4月1日 至2022年3月31日)
	(千円)	(千円)
勤務費用	167,249	161,163
利息費用	6,979	7,322
期待運用収益	8,023	5,330
数理計算上の差異の費用処理額	32,260	39,380
過去勤務債務の費用処理額	-	-
その他(注1)	1,303	1,758
キャッシュバランス型年金制度に係る退職給付費用(注2)	135,248	125,533

(注1) その他の金額は、主に当社への出向者分の退職給付費用であります。

(注2) 当社からの出向者分の退職給付費用は、上記金額に含まれておりません。

## (5) 年金資産に関する事項

## 年金資産の主な内訳

年金資産合計に対する主な分類ごとの比率は、次のとおりであります。

	第31期 (2021年3月31日)	第32期 (2022年3月31日)
債券	13%	30%
現金及び預金	87%	70%
合計	100%	100%

## 長期期待運用収益率の設定方法

年金資産の長期期待運用収益率を決定するため、現在及び予想される年金資産の配分と、年金資産を構成する多様な資産からの現在及び将来期待される長期の収益率を考慮しております。

## (6) 数理計算上の計算基礎に関する事項

	第31期 (2021年3月31日)	第32期 (2022年3月31日)
主要な数理計算上の計算基礎		
割引率	0.5%	0.5%
長期期待運用収益率	0.5%	0.3%

## 3. 確定拠出制度

当社の確定拠出制度への要拠出額は、第31期事業年度60,193千円、第32期事業年度53,526千円であります。

## （税効果会計関係）

## 1．繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	第31期 (2021年3月31日)	第32期 (2022年3月31日)
繰延税金資産	(千円)	(千円)
賞与引当金	391,656	494,974
未払費用	82,101	92,420
未払事業税	86,823	43,648
長期前払費用	100,644	108,639
減価償却超過額	146,344	156,941
その他有価証券評価差額金	-	51,790
その他	6,254	6,965
繰延税金資産小計	813,822	955,380
評価性引当額	374,481	5,556
繰延税金資産合計	439,340	949,824
繰延税金負債		
繰延税金負債合計	46,309	57,884
繰延税金資産又は繰延税金負債( )の純額	393,031	891,939

## 2．法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳

	第31期 (2021年3月31日)	第32期 (2022年3月31日)
法定実効税率	30.62%	30.62%
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	1.85%	5.45%
評価性引当額	4.81%	9.56%
住民税等均等割	0.08%	0.09%
過年度法人税等	0.16%	0.03%
その他	0.01%	0.00%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	27.90%	26.63%

## (収益認識関係)

## 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

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

第31期(自2020年4月1日 至2021年3月31日)

(単位:千円)

	委託者報酬	運用受託報酬	業務受託報酬	その他	合計
残高報酬	11,210,022	7,849,150	1,781,474	93,012	20,933,660
成功報酬	-	2,141,101	-	-	2,141,101
合計	11,210,022	9,990,252	1,781,474	93,012	23,074,762

第32期(自2021年4月1日 至2022年3月31日)

(単位:千円)

	委託者報酬	運用受託報酬	業務受託報酬	その他	合計
残高報酬	11,638,721	7,767,763	2,379,908	132,493	21,918,886
成功報酬	-	49,621	-	-	49,621
合計	11,638,721	7,817,385	2,379,908	132,493	21,968,508

## (セグメント情報等)

## セグメント情報

当社は、資産運用業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

## 関連情報

第31期(自2020年4月1日 至2021年3月31日)

## 1. サービスごとの情報

(単位:千円)

	委託者報酬	運用受託報酬	業務受託報酬	その他	合計
外部顧客への売上高	11,210,022	9,990,252	1,781,474	93,012	23,074,762

## 2. 地域ごとの情報

## 営業収益

(単位:千円)

日本	英国	香港	その他	合計
12,799,203	4,977,728	3,394,022	1,903,807	23,074,762

(注) 営業収益は顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

## 3．主要な顧客ごとの情報

(単位：千円)

顧客の名称	営業収益	関連するセグメント
JPMorgan Asset Management (UK) Limited	4,966,592	資産運用業
JPMorgan Asset Management (Asia Pacific) Limited	3,333,286	資産運用業

第32期（自2021年4月1日 至2022年3月31日）

## 1．サービスごとの情報

(単位：千円)

	委託者報酬	運用受託報酬	業務受託報酬	その他	合計
外部顧客への売上高	11,638,721	7,817,385	2,379,908	132,493	21,968,508

## 2．地域ごとの情報

営業収益

(単位：千円)

日本	英国	香港	その他	合計
12,737,897	3,941,639	2,874,061	2,414,909	21,968,508

(注) 営業収益は顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

## 3．主要な顧客ごとの情報

(単位：千円)

顧客の名称	営業収益	関連するセグメント
JPMorgan Asset Management (UK) Limited	3,923,766	資産運用業
JPMorgan Asset Management (Asia Pacific) Limited	2,802,256	資産運用業



## （関連当事者情報）

## 1. 関連当事者との取引

第31期（自2020年4月1日 至2021年3月31日）

## 親会社

種類	会社等の名称	所在地	資本金又は出資金	事業の内容	議決権等の所有（被所有）割合	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額（千円）	科目	期末残高（千円）
親会社	J P モルガン・チェース・ホールディングス・エルエルシー	米国 ニューヨーク	213,649 百万米ドル	持株会社	被所有 間接 100%	人件費の立替	-	-	未払金	391,741

## （注）取引条件及び取引条件の決定方針等

当社の役職員への賞与の支払いの一部はJ P モルガン・チェース・ホールディングス・エルエルシー（以下、「親会社」という。）により行われております。これらの費用は親会社より当社に請求されるものであり、未払いの金額については親会社に対する債務として処理しております。

## 子会社

種類	会社等の名称	所在地	資本金又は出資金	事業の内容	議決権等の所有（被所有）割合	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額（千円）	科目	期末残高（千円）
子会社	JPMAMジャパン・ケイマン・ファン・ド・リミテッド	英国領 ケイマン諸島 グランドケイマン	3,500千円	外国投資 信託の管理 会社としての 業務	所有 直接 100%	資金の貸借等 及び役員の兼 任	資金の貸付 （注）	8,000,000	関係会社 短期貸付金	1,700,000
							資金の回収	9,100,000		
							受取利息	8,463	未収収益	17
							配当の受取	344,000	-	-

## （注）取引条件及び取引条件の決定方針等

資金の貸付については、貸付利率は市場金利を勘案して利率を合理的に決定しており、返済条件は期間3ヶ月であります。なお、担保は受け入れておりません。

## 兄弟会社等

種類	会社等の名称	所在地	資本金又は出資金	事業の内容	議決権等の所有（被所有）割合	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額（千円）	科目	期末残高（千円）
最終的な親会社がある会社	JPMorgan Asset Management (UK) Limited	英国 ロンドン	24百万 ポンド	投資運用業	なし	投資の助言または投資一任	運用受託報酬	4,733,256	未収収益	790,138
							調査費	994,861	未払費用	299,344
最終的な親会社がある会社	JPMorgan Asset Management (Asia Pacific) Limited	香港 セントラル	60百万 香港ドル	投資運用業	なし	投資の助言または投資一任	運用受託報酬	3,325,196	未収収益	968,603

（注1）取引金額および期末残高には、消費税等は含まれておりません。

## （注2）取引条件及び取引条件の決定方針等

運用受託報酬及び調査費に関しては、運用の再委託の一般的な手数料率を勘案し、協議の上、再委託契約を結んで行っております。

第32期（自2021年4月1日 至2022年3月31日）

## 親会社

種類	会社等の名称	所在地	資本金又は出資金	事業の内容	議決権等の所有（被所有）割合	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額（千円）	科目	期末残高（千円）
親会社	J Pモルガン・チェース・ホールディングス・エルエルシー	米国 ニューヨーク	214,618 百万米ドル	持株会社	被所有 間接 100%	人件費の立替	-	-	未払金	419,815

(注) 取引条件及び取引条件の決定方針等

当社の役員への賞与の支払いの一部はJ Pモルガン・チェース・ホールディングス・エルエルシー（以下、「親会社」という。）により行われております。これらの費用は親会社より当社に請求されるものであり、未払いの金額については親会社に対する債務として処理しております。

## 子会社

種類	会社等の名称	所在地	資本金又は出資金	事業の内容	議決権等の所有（被所有）割合	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額（千円）	科目	期末残高（千円）
子会社	JPMAMジャパン・ケイマン・ファン・ド・リミテッド	英国領 ケイマン諸島 グランドケイマン	3,500千円	外国投資信託の管理会社としての業務	所有 直接 100%	資金の貸借等 及び役員の兼任	資金の貸付（注）	5,000,000	関係会社 短期貸付金	1,000,000
							資金の回収	5,700,000		
							受取利息	5,171	未収収益	10
							配当の受取	-	-	-

(注) 取引条件及び取引条件の決定方針等

資金の貸付については、貸付利率は市場金利を勘案して利率を合理的に決定しており、返済条件は期間3ヶ月であります。なお、担保は受け入れておりません。

## 兄弟会社等

種類	会社等の名称	所在地	資本金又は出資金	事業の内容	議決権等の所有（被所有）割合	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額（千円）	科目	期末残高（千円）
最終的な親会社 が同一である 会社	JPMorgan Asset Management (UK) Limited	英国 ロンドン	24百万 ポンド	投資運用業	なし	投資の助言または投資一任	運用受託報酬	3,567,211	未収収益	291,744
							調査費	1,133,637	未払金	1,448,636
最終的な親会社 が同一である 会社	JPMorgan Asset Management (Asia Pacific) Limited	香港 セントラル	2,790百万 香港ドル	投資運用業	なし	投資の助言または投資一任	運用受託報酬	2,794,833	未収収益	123,299

(注1) 取引金額および期末残高には、消費税等は含まれておりません。

(注2) 取引条件及び取引条件の決定方針等

運用受託報酬及び調査費に関しては、運用の再委託の一般的な手数料率を勘案し、協議の上、再委託契約を結んで行っております。

## 2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記

## 親会社情報

直接親会社 J Pモルガン・アセット・マネジメント（アジア）インク（非上場）

最終的な親会社 J Pモルガン・チェース・アンド・カンパニー（ニューヨーク証券取引所、ロンドン証券取引所に上場）

## （ 1 株当たり情報）

	第31期 （自2020年4月1日 至2021年3月31日）	第32期 （自2021年4月1日 至2022年3月31日）
1株当たり純資産額	351,869.22円	348,523.46円
1株当たり当期純利益	70,430.80円	50,285.28円

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

## 1株当たりの当期純利益の算定上の基礎

	第31期 （自2020年4月1日 至2021年3月31日）	第32期 （自2021年4月1日 至2022年3月31日）
損益計算書上の当期純利益	3,962,788千円	2,829,301千円
普通株主に帰属しない金額	-	-
普通株式に係る当期純利益	3,962,788千円	2,829,301千円
普通株式の期中平均株式数	56,265株	56,265株

## （重要な後発事象に関する注記）

該当ありません。

## 第2【その他の関係法人の概況】

## 1【名称、資本金の額及び事業の内容】

原届出書「第三部 委託会社等の情報 第2 その他の関係法人の概況 1 名称、資本金の額及び事業の内容」について、以下の内容に更新・訂正されます。

<更新・訂正後>

## (1) 受託会社

名 称 三菱UFJ信託銀行株式会社

資本金の額 324,279百万円（2022年3月末現在）

事業の内容

銀行法に基づき銀行業を営むとともに、金融機関の信託業務の兼営等に関する法律に基づき信託業務を営んでいます。

<再信託受託会社の概要>

名 称 : 日本マスタートラスト信託銀行株式会社

事業の内容 : 銀行法に基づき銀行業を営むとともに、金融機関の信託業務の兼営等に関する法律に基づき信託業務を営んでいます。

再信託の目的：原信託契約にかかる信託事務の一部（信託財産の管理）を原信託受託会社から再信託受託会社（日本マスタートラスト信託銀行株式会社）へ委託するため、原信託財産のすべてを再信託受託会社へ移管することを目的とします。

## (2) 販売会社

	名 称	資本金の額 (2022年3月末現在)	事業の内容
1	株式会社SBI証券	48,323百万円	金融商品取引法に定める第一種金融商品取引業を営んでいます。
2	四国アライアンス証券株式会社	3,000百万円	同 上
3	九州FG証券株式会社	3,000百万円	同 上
4	楽天証券株式会社	19,495百万円 (2022年7月6日現在)	同 上
5	SMB C日興証券株式会社	10,000百万円	同 上
6	株式会社伊予銀行	20,948百万円	銀行法に基づき銀行業を営んでいます。
7	株式会社鹿児島銀行	18,130百万円	同 上
8	株式会社香川銀行*	12,014百万円	同 上
9	株式会社関西みらい銀行*	38,971百万円	同 上
10	株式会社京都銀行*	42,103百万円	同 上
11	株式会社群馬銀行	48,652百万円	同 上

12	株式会社千葉銀行	145,069百万円	同 上
13	株式会社南都銀行	37,924百万円	同 上
14	株式会社西日本シティ銀行	85,745百万円	同 上
15	P a y P a y 銀行株式会社	37,250百万円	同 上
16	株式会社横浜銀行*	215,628百万円	同 上
17	三菱UFJ信託銀行株式会社	324,279百万円	銀行法に基づき銀行業を営むとともに、金融機関の信託業務の兼営等に関する法律に基づき信託業務を営んでいます。

\* 募集の取扱い以外の業務を行っています。

(3) 当ファンドの運用委託先の会社

名 称	資本金の額 (2022年3月末現在)	事業の内容
J P モルガン・アセット・マネジメント(UK)リミテッド	24百万ポンド	投資運用業務および投資顧問業務を行っています。

(4) マザーファンドの運用委託先の会社

	名 称	資本金の額 (2022年3月末現在)	事業の内容
1	J . P . モルガン・インベストメント・マネージメント・インク	450万米ドル	投資運用業務および投資顧問業務を行っています。
2	J P モルガン・アセット・マネジメント(UK)リミテッド	24百万ポンド	同 上

# 独立監査人の監査報告書

2022年11月16日

J Pモルガン・アセット・マネジメント株式会社

取締役会御中

P w Cあらた有限責任監査法人  
東京事務所指定有限責任社員 公認会計士 鶴田光夫  
業務執行社員

## 監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「ファンドの経理状況」に掲げられているJPM新興国毎月決算ファンドの2022年3月12日から2022年9月12日までの特定期間の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益及び剰余金計算書、注記表並びに附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、JPM新興国毎月決算ファンドの2022年9月12日現在の信託財産の状態及び同日をもって終了する特定期間の損益の状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

## 監査意見の根拠

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

## その他の記載内容

その他の記載内容は、有価証券報告書及び有価証券届出書（訂正有価証券届出書を含む）に含まれる情報のうち、財務諸表及びその監査報告書以外の情報である。経営者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。

当監査法人の財務諸表に対する監査意見の対象にはその他の記載内容は含まれておらず、当監査法人はその他の記載内容に対して意見を表明するものではない。

財務諸表監査における当監査法人の責任は、その他の記載内容を通読し、通読の過程において、その他の記載内容と財務諸表又は当監査法人が監査の過程で得た知識との間に重要な相違があるかどうかを検討すること、また、そのような重要な相違以外にその他の記載内容に重要な誤りの兆候があるかどうか注意を払うことにある。

当監査法人は、実施した作業に基づき、その他の記載内容に重要な誤りがあると判断した場合には、その事実を報告することが求められている。

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

## 財務諸表に対する経営者の責任

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

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

## 財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

#### 利害関係

J P モルガン・アセット・マネジメント株式会社及びファンドと当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

---

(注) 1 . 上記の監査報告書の原本は当社が別途保管しております。

2 . XBRLデータは監査の対象には含まれていません。

[次へ](#)

# 独立監査人の監査報告書

2022年6月6日

J Pモルガン・アセット・マネジメント株式会社

取締役会御中

P w Cあらた有限責任監査法人  
東京事務所

指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	鶴田光夫
指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	山口健志

## 監査意見

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

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、J Pモルガン・アセット・マネジメント株式会社の2022年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

## 監査意見の根拠

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

## その他の記載内容

その他の記載内容は、監査した財務諸表を含む開示書類に含まれる情報のうち、財務諸表及びその監査報告書以外の情報である。

当監査法人は、その他の記載内容が存在しないと判断したため、その他の記載内容に対するいかなる作業も実施していない。

## 財務諸表に対する経営者及び監査役への責任

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。

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

## 財務諸表監査における監査人の責任

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

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

- 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。



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

#### 利害関係

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

以 上

---

(注) 1. 上記の監査報告書の原本は当社が別途保管しております。

2. XBRLデータは監査の対象には含まれていません。