

【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

【提出日】 2024年1月31日

【発行者名】 ザ・パトナム・アドバイザー・カンパニー・エルエルシー
(The Putnam Advisory Company, LLC)

【代表者の役職氏名】 ヘッド・オブ・ジャパン・ビジネス
グローバル・ディストリビューション、ジャパン
ジョン・Ｒ・パイク (John R.Pike)

【本店の所在の場所】 アメリカ合衆国 02110 マサチューセッツ州 ボストン市
フェデラル・ストリート100番
(100 Federal Street, Boston, Massachusetts 02110,
U.S.A.)

【代理人の氏名又は名称】 弁護士 三 浦 健

【代理人の住所又は所在地】 東京都千代田区丸の内二丁目6番1号 丸の内パークビルディング
森・濱田松本法律事務所

【事務連絡者氏名】 弁護士 三 浦 健

【連絡場所】 東京都千代田区丸の内二丁目6番1号 丸の内パークビルディング
森・濱田松本法律事務所

【電話番号】 03 (6212) 8316

【届出の対象とした募集（売出）外国投資信託受益証券に係るファンドの名称】
ケイマン籍パトナム・ディバーシファイド・インカム・トラスト
Putnam Diversified Income Trust (Cayman)

【届出の対象とした募集（売出）外国投資信託受益証券の金額】
クラスM受益証券：上限見込額は、100億米ドル（約1兆4,620億円）
（注）アメリカ合衆国ドル（以下「米ドル」という。）の円貨換算は、便宜上、2023年
8月31日現在における株式会社三菱UFJ銀行の対顧客電信売買相場の仲値（1米
ドル＝146.20円）による。

【縦覧に供する場所】 該当事項なし

1【有価証券届出書の訂正届出書の提出理由】

本日、半期報告書を提出しましたので、2023年10月31日に提出した有価証券届出書（以下「原届出書」といいます。）の関係情報を下表のとおり新たな情報により更新および追加するため、また、その他情報の更新を反映するため、本訂正届出書を提出するものです。

なお、本訂正届出書の記載事項のうち外貨数字の円換算については、直近の為替レートを用いておりますので、訂正前の換算レートとは異なっております。

下線の部分は訂正箇所を示します。ただし、全文修正（更新）の場合は下線を付しておりません。

2【訂正の内容】

（１）半期報告書を提出したことによる原届出書の訂正

原届出書の下記事項については、半期報告書の記載内容^{*}と同一内容に更新または追加されます。

原届出書		半期報告書		訂正の方法
第二部 ファンド情報 第 1 ファンドの状況 5 運用状況	(1) 投資状況 (2) 投資資産	1 ファンドの 運用状況	(1) 投資状況	更新
	(3) 運用実績		(2) 運用実績	追加または 更新
	(4) 販売及び 買戻しの 実績	2 販売及び買戻しの実績		追加
第 3 ファンドの経理状況 1 財務諸表		3 ファンドの経理状況		追加
第三部 特別情報 第 1 管理会社の概況 1 管理会社の概況	(1) 資本金の額	4 管理会社の 概況	(1) 資本金の額	更新
2 事業の内容及び営業の概況			(2) 事業の内容及び 営業の状況	更新

^{*} 半期報告書の記載内容は、以下のとおりです（「5 管理会社の経理の概況」は、訂正内容に該当しないため省略します。）。

[次へ](#)

1 ファンドの運用状況

(1) 投資状況

資産別および地域別の投資状況

(2023年11月末日現在)

資産の種類	国 名	時価合計（米ドル）	投資比率（％）
外国投資信託	ケイマン諸島	221,508,583	100.13
現金・その他の資産 （負債控除後）		- 296,979	- 0.13
合計（純資産総額）		221,211,604 （約32,534百万円）	100.00

(注 1) 投資比率とは、ファンドの純資産総額に対する当該資産の時価の比率をいう。以下同じ。

(注 2) アメリカ合衆国ドル（以下「米ドル」という。）の円貨換算は、別段の記載のない限り、便宜上、2023年11月30日現在における株式会社三菱UFJ銀行の対顧客電信売買相場の仲値（1米ドル＝147.07円）による。以下同じ。

(注 3) ファンドはケイマン諸島の法律に基づいて設定されているが、ファンド証券は米ドル建てのため、以下の金額表示は別段の記載がない限り米ドル貨をもって行う。

(注 4) 本書の中で金額および比率を表示する場合、四捨五入または切り捨てて記載している。従って、合計の数字が一致しない場合がある。また、円貨への換算は、本書の中でそれに対応する数字につき所定の換算率で単純計算のうえ、必要な場合四捨五入してある。従って、本書中の同一情報につき異なった円貨表示がなされている場合もある。

投資資産

() 投資有価証券の主要銘柄

(2023年11月末日現在)

順位	銘 柄	国 名	業種	口数 （口）	取得原価（米ドル）		時価（米ドル）		投資 比率 （％）
					単価	金額	単価	金額	
1	パトナム・ディ パーシファイド・ インカム・トラ スト（ケイマン）マ スター・ファンド	ケイマン 諸島	-	42,002,881	8.36	351,320,328	5.27	221,508,583	100.13

マスター・ファンドの投資有価証券の主要銘柄

(2023年11月末日現在)

順位	銘柄
1	FNMA FN30 TBA UMBS 06.0000 01 / 01 / 2054
2	FNMA FN30 TBA UMBS 06.5000 01 / 01 / 2054
3	GNMA Gii30 TBA 04.5000 12 / 01 / 2053
4	GNMA Gii30 TBA 05.5000 12 / 01 / 2053
5	FNMA FN30 TBA UMBS 05.0000 01 / 01 / 2054
6	GNMA Gii30 TBA 04.0000 12 / 01 / 2053
7	FNMA FN30 TBA UMBS 03.5000 01 / 01 / 2054
8	FNMA FN30 TBA UMBS 03.0000 01 / 01 / 2054
9	FNMA FN30 TBA UMBS 02.5000 01 / 01 / 2054
10	CAS 2016-C02 1B 17.6926 09 / 25 / 2028

(注) 2023年11月末日現在のマスター・ファンドの保有ポートフォリオの46.89%を表す。

（ ）投資不動産物件

該当事項なし（2023年11月末日現在）。

（ ）その他投資資産の主要なもの

該当事項なし（2023年11月末日現在）。

(2) 運用実績

純資産の推移

2023年11月末日までの１年間における各月末の純資産の推移は次のとおりである。

	純資産総額		一口当たり純資産価格	
	千米ドル	百万円	米ドル	円
2022年12月末日	261,202	38,415	クラスM 5.34 クラスJ 5.43	785 799
2023年 1 月末日	260,227	38,272	クラスM 5.35 クラスJ 5.45	787 802
2 月末日	252,980	37,206	クラスM 5.25 クラスJ 5.34	772 785
3 月末日	251,973	37,058	クラスM 5.26 クラスJ 5.36	774 788
4 月末日	249,863	36,747	クラスM 5.26 クラスJ 5.35	774 787
5 月末日	245,546	36,112	クラスM 5.22 クラスJ 5.32	768 782
6 月末日	242,555	35,673	クラスM 5.19 クラスJ 5.29	763 778
7 月末日	241,475	35,514	クラスM 5.21 クラスJ 5.31	766 781
8 月末日	237,818	34,976	クラスM 5.19 クラスJ 5.28	763 777
9 月末日	227,766	33,498	クラスM 5.05 クラスJ 5.15	743 757
10月末日	222,609	32,739	クラスM 5.00 クラスJ 5.09	735 749
11月末日	221,212	32,534	クラスM 5.20 クラスJ 5.30	765 779

分配の推移

	一口当たり分配金	
	米ドル	円
2022年 12月	クラスM 0.020	2.94
	クラスJ 0.017	2.50
2023年 1月	クラスM 0.020	2.94
	クラスJ 0.017	2.50
2月	クラスM 0.020	2.94
	クラスJ 0.017	2.50
3月	クラスM 0.020	2.94
	クラスJ 0.017	2.50
4月	クラスM 0.020	2.94
	クラスJ 0.017	2.50
5月	クラスM 0.020	2.94
	クラスJ 0.017	2.50
6月	クラスM 0.020	2.94
	クラスJ 0.017	2.50
7月	クラスM 0.020	2.94
	クラスJ 0.017	2.50
8月	クラスM 0.020	2.94
	クラスJ 0.017	2.50
9月	クラスM 0.020	2.94
	クラスJ 0.017	2.50
10月	クラスM 0.020	2.94
	クラスJ 0.017	2.50
11月	クラスM 0.020	2.94
	クラスJ 0.017	2.50

（注）一口当たり分配金のデータは税引き前の数字である。

収益率の推移

直近１年間	収益率（注）	
	クラスM	クラスJ
2022年12月１日～2023年11月30日	1.39%	0.86%

$$(\text{注}) \text{ 収益率}(\%) = 100 \times \left[\frac{\text{期末NAV} \times A}{\text{期首NAV}} - 1 \right]$$

A = 上記期間中の各月についての「一口当たり分配額 / 分配前NAV + 1」を計算して掛け合わせた数値

ただし、期末NAVとは2023年11月30日現在の一口当たり純資産価格をいい、期首NAVとは、2022年11月30日現在の一口当たり純資産価格をいう。

（参考情報）

純資産総額および一口当たり純資産価格の推移



（注１）純資産総額は、クラスJ受益証券（後払手数料）を含むファンド全体の数字である。

（注２）分配金再投資一口当たり純資産価格は、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ある。

（注３）ファンドの運用実績は、あくまで過去の実績であり、将来の運用成果を約束するものではない。

[次へ](#)

２ 販売及び買戻しの実績

2023年11月末日までの１年間における販売および買戻しの実績ならびに2023年11月末日現在の発行済口数は次のとおりである。

クラスM受益証券

	販売口数	買戻口数	発行済口数
2022年12月１日～ 2023年11月30日	352,040 (352,040)	3,710,975 (3,710,975)	12,276,065 (12,276,065)

（注）括弧内の数字は、本邦内における販売口数、買戻口数および発行済口数を表す。以下同じ。

クラスJ受益証券

	販売口数	買戻口数	発行済口数
2022年12月１日～ 2023年11月30日	0 (0)	4,823,464 (4,823,464)	29,726,816 (29,726,816)

[次へ](#)

3 ファンドの経理状況

- a . ファンドの日本文の中間財務書類は、ケイマン諸島における諸法令に準拠して作成された原文の中間財務書類を翻訳したものである（ただし、円換算部分を除く。）。ファンドの日本文の中間財務書類は「中間財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」第76条第4項ただし書の規定の適用に準拠して作成されている。
- b . ファンドの原文の中間財務書類は、外国監査法人等（公認会計士法（昭和23年法律第103号）第1条の3第7項に規定する外国監査法人等をいう。）の監査を受けていない。
- c . ファンドの原文の中間財務書類は米ドルで表示されている。日本文の中間財務書類には、主要な金額について円換算額が併記されている。日本円への換算には2023年11月30日現在における株式会社三菱UFJ銀行の対顧客電信売買相場の仲値（1米ドル＝147.07円）が使用されている。なお、千円未満の金額は四捨五入されている。

(1) 資産及び負債の状況

パトナム・ディバーシファイド・インカム・トラスト・ファンズ(ケイマン)

財政状態計算書(未監査)

(米ドル表示)

資産	2023年10月31日現在	
	米ドル	千円
流動資産		
損益を通じて公正価値で測定される金融資産	405,629,231	59,655,891
決済待ちの投資有価証券売却	42,471,568	6,246,294
管理会社からの未収金	16,016	2,355
先物契約に係る未収変動証拠金	41,281	6,071
未収利息およびその他の未収金	2,221,426	326,705
現金および現金等価物	8,177,759	1,202,703
ブローカー預金	2,459,722	361,751
資産合計	461,017,003	67,801,771
負債		
流動負債		
損益を通じて公正価値で測定される金融負債	71,169,717	10,466,930
決済待ちの投資有価証券購入	159,761,949	23,496,190
決済待ちの受益証券買戻し	483,653	71,131
中央清算機関で清算されるスワップ契約に係る未払変動証拠金	12,135	1,785
未払管理報酬	508,940	74,850
未払保管および管理事務代行報酬	49,912	7,341
特定のデリバティブ契約に係る担保、時価評価額	5,892,657	866,633
ブローカーへの未払金	135,183	19,881
その他の未払費用	336,023	49,419
負債合計(買戻可能受益証券の保有者に帰属する純資産を除く)	238,350,169	35,054,159
買呼値/売呼値で測定される買戻可能受益証券の保有者に帰属する純資産	222,666,834	32,747,611
ケイマン籍パトナム・ディバーシファイド・インカム・トラストの買戻可能受益証券の保有者に帰属する純資産	222,608,607	32,739,048

パトナム・ディバーシファイド・インカム・トラスト・ファンズ（ケイマン）

包括損益計算書（未監査）

（米ドル表示）

	2023年10月31日に終了した6か月間	
	米ドル	千円
運用損失		
損益を通じて公正価値で測定される金融資産および		
金融負債からの利息	3,948,748	580,742
外貨建資産および負債に係る		
実現および未実現純利益 / （損失）	4,352	640
損益を通じて公正価値で測定される金融資産および		
金融負債に係る実現および未実現純利益 / （損失）	(8,876,578)	(1,305,478)
運用損失合計	(4,923,478)	(724,096)
運用費用		
管理報酬	1,710,532	251,568
保管報酬	43,287	6,366
管理事務代行報酬	23,032	3,387
名義書換事務代行報酬	188,778	27,764
受託報酬	35,057	5,156
監査報酬	50,024	7,357
その他の費用	43,393	6,382
管理会社からの払戻し	(144,190)	(21,206)
運用費用合計	1,949,913	286,774
運用損失	(6,873,391)	(1,010,870)
財務費用		
買戻可能受益証券の保有者に対する分配金	(4,882,367)	(718,050)
分配金控除後および税引前損失	(11,755,758)	(1,728,919)
運用による買戻可能受益証券の保有者に帰属する		
純資産の減少	(11,755,758)	(1,728,919)

（２）投資有価証券明細表等

ケイマン籍パトナム・ディバーシファイド・インカム・トラスト

統計表

2023年10月31日に終了した６か月間（未監査）

（米ドル表示）

ファンドの投資有価証券明細表

投資有価証券

取得原価（米ドル）	資産名	時価（米ドル）
217,330,453	パトナム・ディバーシファイド・インカム・ トラスト（ケイマン）マスター・ファンド	223,194,312

受益証券口数	クラスJ	クラスM
期首残高	33,299,130	13,612,990
期中発行および払込受益証券	-	143,450
期中買戻受益証券	(1,873,690)	(1,226,480)
期末残高	31,425,440	12,529,960

純資産概要

クラスJ	一口当たり純資産価格（米ドル）	純資産（米ドル）
2023年４月30日	5.35	178,290,852
2023年10月31日	5.09	160,010,707
変動割合	(4.86) %	(10.25) %

クラスM	一口当たり純資産価格（米ドル）	純資産（米ドル）
2023年４月30日	5.26	71,571,689
2023年10月31日	5.00	62,597,900
変動割合	(4.94) %	(12.54) %

[次へ](#)

4 管理会社の概況

（１）資本金の額

管理会社の2023年9月末日現在の出資者持分合計は、20,163,277米ドル^{（注）}（未監査）（約30億円）である。

（注）資本の全構成項目および親会社との資本関係からなる。

（２）事業の内容及び営業の状況

管理会社は、幅広い資産運用を専門とし1937年からの歴史を有するパトナム・インベストメンツ・エルエルシー（以下、パトナム・インベストメンツ・エルエルシーおよびその関連会社を含めて「パトナム・インベストメンツ」という。）の間接的の子会社である。管理会社は、アメリカ合衆国企業の口座および外国企業口座ならびに投資信託を管理している。パトナム・インベストメンツは、ボストンに本拠地を置き、グローバルにビジネスを展開しており、2023年11月末日現在、運用総資産は約1,720億米ドル（約25.3兆円）である。約191人の運用プロフェッショナルが運用を担当している。

2023年11月末日現在、管理会社は、以下の投資信託を管理している。

（2023年11月末日現在）

国別 （設立国）	種類別	本数	純資産の合計（通貨別）
ケイマン	アンプレラ・ ファンドのサブ・ファンド	1	221,433,751米ドル

（３）その他

本書提出前6か月以内において訴訟事件その他管理会社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ない。

[次へ](#)

（２）その他の訂正

第二部 ファンド情報

第１ ファンドの状況

１ ファンドの性格

（３）ファンドの仕組み

<訂正前>

（前略）

管理会社の概況

（中略）

２．事業の目的	管理会社は、幅広い資産運用を専門とし1937年からの歴史を有するパトナム・インベストメンツ・エルエルシー（以下、パトナム・インベストメンツ・エルエルシーおよびその関連会社を含めて「パトナム・インベストメンツ」という。）の間接的の子会社である。管理会社は、アメリカ合衆国企業の口座および外国企業口座ならびに投資信託を管理している。パトナム・インベストメンツは、ボストンに本拠地を置き、グローバルにビジネスを展開しており、2023年 <u>8</u> 月末日現在、運用総資産は1,720億米ドル超（約 <u>25.1</u> 兆円）である。約 <u>192</u> 人の運用プロフェッショナルが運用を担当している。
３．資本金の額	管理会社の2023年 <u>6</u> 月末日現在の出資者持分合計は、 <u>23,767,700</u> 米ドル（注）（未監査）（約 <u>35</u> 億円）である。 （注）資本の全構成項目および親会社との資本関係からなる。

（後略）

<訂正後>

（前略）

管理会社の概況

（中略）

２．事業の目的	管理会社は、幅広い資産運用を専門とし1937年からの歴史を有するパトナム・インベストメンツ・エルエルシー（以下、パトナム・インベストメンツ・エルエルシーおよびその関連会社を含めて「パトナム・インベストメンツ」という。）の間接的の子会社である。管理会社は、アメリカ合衆国企業の口座および外国企業口座ならびに投資信託を管理している。パトナム・インベストメンツは、ボストンに本拠地を置き、グローバルにビジネスを展開しており、2023年 <u>11</u> 月末日現在、運用総資産は約1,720億米ドル（約 <u>25.3</u> 兆円）である。約 <u>191</u> 人の運用プロフェッショナルが運用を担当している。 （注）米ドルの円貨換算は、便宜上、2023年11月30日現在の株式会社三菱UFJ銀行の対顧客電信売買相場の仲値（1米ドル＝147.07円）による。以下「３．資本金の額」において同じ。
３．資本金の額	管理会社の2023年 <u>9</u> 月末日現在の出資者持分合計は、 <u>20,163,277</u> 米ドル（注）（未監査）（約 <u>30</u> 億円）である。 （注）資本の全構成項目および親会社との資本関係からなる。

（後略）

4 手数料等及び税金

(5) 課税上の取扱い

< 訂正前 >

(前略)

日本

2023年9月末日現在、日本の受益者に対する課税については、以下のような取扱いとなる。

(後略)

< 訂正後 >

(前略)

日本

2023年12月末日現在、日本の受益者に対する課税については、以下のような取扱いとなる。

(後略)