

【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】	2024年7月19日提出
【発行者名】	キャピタル・インターナショナル株式会社
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 小泉 徹也
【本店の所在の場所】	東京都千代田区丸の内三丁目 2 番 3 号 丸の内二重橋ビル
【事務連絡者氏名】	原田 伸健
【電話番号】	03(6366)1000
【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】	キャピタル・インベストメント・カンパニー・オブ・アメリカ I C A 年 2 回決算（分配重視）
【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】	継続募集額(2024年1月19日から2025年1月16日まで) 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。

1【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しましたので、2024年1月18日付をもって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、「第二部ファンド情報」及び「第三部委託会社等の情報」における訂正事項を訂正するため、本訂正届出書を提出するものです。

2【訂正の内容】

原届出書を以下の内容に訂正します。下線部_____は訂正部分を示します。

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)

ファミリーファンド方式

(中略)

・委託会社は、マザーファンドに投資を行なう当ファンド以外のベビーファンドの設定・運用を行なうことがあります。2024年1月18日現在、その他のベビーファンドは次のとおりです。

(中略)

委託会社の概況 (2023年11月30日現在)

(以下略)

<訂正後>

(前略)

ファミリーファンド方式

(中略)

・委託会社は、マザーファンドに投資を行なう当ファンド以外のベビーファンドの設定・運用を行なうことがあります。2024年7月19日現在、その他のベビーファンドは次のとおりです。

(中略)

キャピタルICA（適格機関投資家用）
2024年2月28日設定

委託会社の概況 (2024年5月31日現在)

(以下略)

2【投資方針】

(3)【運用体制】

<訂正前>

(前略)

内部管理体制

(中略)

(参考情報)
キャピタル・インターナショナル株式会社の運用部門等の人員体制 (2023年11月30日現在)
運用開発部 (5名) / 法務コンプライアンス部 (2名) / オペレーション部 (8名)
() は、各部において、ファンドにかかる業務に従事する人数を示します。

(中略)

上記は2023年11月30日現在の運用体制等です。運用体制等は、今後、予告なく変更される場合があります。

<訂正後>

(前略)

内部管理体制

（中略）

（参考情報）

キャピタル・インターナショナル株式会社の運用部門等の人員体制（2024年5月31日現在）

運用開発部（6名）／法務コンプライアンス部（3名）／オペレーション部（10名）

（ ）は、各部において、ファンドにかかる業務に従事する人数を示します。

（中略）

上記は2024年5月31日現在の運用体制等です。運用体制等は、今後、予告なく変更される場合があります。

3【投資リスク】

<訂正前>

（前略）

上記は2023年11月30日現在のリスク管理体制等です。リスク管理体制等は、今後、予告なく変更される場合があります。

<訂正後>

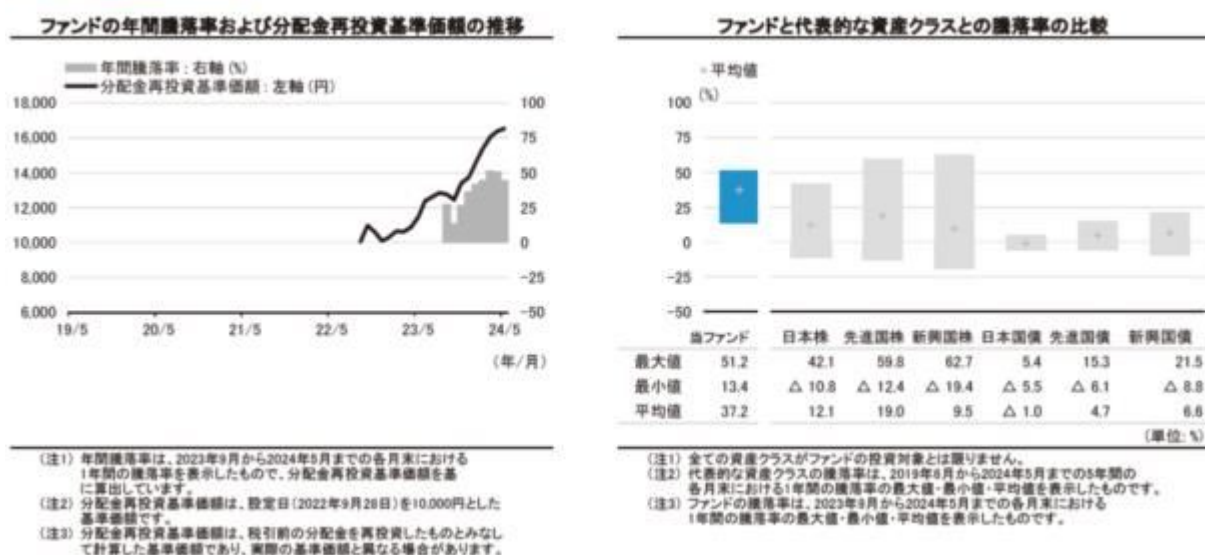
（前略）

上記は2024年5月31日現在のリスク管理体制等です。リスク管理体制等は、今後、予告なく変更される場合があります。

原届出書の第二部ファンド情報 第1ファンドの状況 3投資リスク リスクの定量的比較につきましては、以下の内容に更新・訂正されます。

<更新・訂正後>

リスクの定量的比較



<各資産クラスの指数>

日本株・・・TOPIX(配当込み)

先進国株・・・MSCIコクサイ・インデックス(税引前配当再投資/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(税引前配当再投資/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-EMグローバル・ディバーシファイド(円ベース)

※ 海外の指数は、為替ヘッジなしによる投資を想定して、円換算しております。

「ファンドと代表的な資産クラスとの騰落率の比較」に用いた指数について

「日本株」の資産クラスはTOPIX(配当込み)を表示しております。

TOPIX(東証株価指数)は、株式会社JPX総研または株式会社JPX総研の関連会社(以下「JPX」)の知的財産であり、指数の算出、指数値の公表、利用など同指数に関するすべての権利はJPXが有しています。なお、ファンドは、JPXにより提供、保証または販売されるものではなく、JPXは、ファンドの発行または売買に起因するいかなる損害に対しても、責任を有しません。

「先進国株」の資産クラスはMSCIコクサイ・インデックス(税引前配当再投資/円ベース)を表示しております。

MSCIコクサイ・インデックスは、MSCI Inc.が公表しているインデックスで、当指数に関する著作権、知的所有権その他一切の権利はMSCI Inc.に属しており、また、MSCI Inc.は同指数の内容を変更する権利および公表を停止する権利を有しています。

「新興国株」の資産クラスはMSCIエマージング・マーケット・インデックス(税引前配当再投資/円ベース)を表示しております。

MSCIエマージング・マーケット・インデックスは、MSCI Inc.が公表しているインデックスで、当指数に関する著作権、知的所有権その他一切の権利はMSCI Inc.に属しており、また、MSCI Inc.は同指数の内容を変更する権利および公表を停止する権利を有しています。

「日本国債」の資産クラスはNOMURA-BPI国債を表示しております。

NOMURA-BPI国債は、野村フィデューシャリー・リサーチ&コンサルティング株式会社(以下「NFRG」)が公表している指数で、その知的財産権はNFRGに帰属します。なお、NFRGは、対象インデックスを用いて行なわれる事業活動・サービスに関し一切責任を負いません。

「先進国債」の資産クラスはFTSE世界国債インデックス(除く日本/円ベース)を表示しております。

FTSE世界国債インデックスは、FTSE Fixed Income LLCにより運営されている債券インデックスです。同指数はFTSE Fixed Income LLCの知的財産であり、指数に関するすべての権利はFTSE Fixed Income LLCが有しています。

「新興国債」の資産クラスはJPモルガンGBI-EMグローバル・ディバーシファイド(円ベース)を表示しております。

JPモルガンGBI-EMグローバル・ディバーシファイドは、JPモルガン・セキュリティーズ・エルエルシーが発表しており、著作権はJPモルガン・セキュリティーズ・エルエルシーに帰属しています。

4【手数料等及び税金】

(5)【課税上の取扱い】

<訂正前>

課税上は、株式投資信託として取扱われ、個人受益者、法人受益者毎に以下の取扱いとなります。以下の取扱内容は、2023年11月30日現在のものであり、今後、税制改正等により変更される場合がありますのでご注意ください。

また、外国税額控除の適用となった場合には、分配時の税金が以下と異なる場合があります。

税金の取扱いの詳細については、税務専門家等にご確認されることをお勧めします。

(中略)

(注) 税法等が改正された場合には、上記の内容が変更になることがあります。

<訂正後>

課税上は、株式投資信託として取扱われ、個人受益者、法人受益者毎に以下の取扱いとなります。以下の取扱内容は、2024年5月31日現在のものであり、今後、税制改正等により変更される場合がありますのでご注意ください。

また、外国税額控除の適用となった場合には、分配時の税金が以下と異なる場合があります。

税金の取扱いの詳細については、税務専門家等にご確認されることをお勧めします。

(中略)

(注) 税法等が改正された場合には、上記の内容が変更になることがあります。

(参考情報) ファンドの総経費率

対象期間中の運用・管理にかかった費用の総額(原則として、購入時手数料、売買委託手数料および有価証券取引税を除きます。)を期中の平均受益権口数に期中の平均基準価額(1口当たり)を乗じた数で除した総経費率(年率)、その内訳は下記のとおりです。

総経費率（ + ）	運用管理費用			その他費用
1.19%	1.13%			0.06%
	委託会社 0.55%	販売会社 0.55%	受託会社 0.03%	

・上記対象期間は、2023年10月21日から2024年4月22日までのものです。

・上記値はあくまでも参考であり、実際に発生した費用の比率とは異なります。

5【運用状況】

原届出書の第二部ファンド情報 第1ファンドの状況 5 運用状況につきましては、以下の内容に更新・訂正されます。

< 更新・訂正後 >

（１）【投資状況】

キャピタル・インベストメント・カンパニー・オブ・アメリカ I C A 年2回決算（分配重視）

2024年5月31日現在

資産の種類	国 / 地域	時価合計（円）	投資比率（％）
親投資信託受益証券	日本	779,963,323	100.12
現金・預金・その他の資産（負債控除後）	—	965,280	0.12
合計（純資産総額）		778,998,043	100.00

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

（参考）キャピタル・インベストメント・カンパニー・オブ・アメリカ I C A マザーファンド

2024年5月31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	155,890,364,469	82.47
	イギリス	4,754,047,937	2.51
	アイルランド	4,361,632,471	2.30
	リベリア	3,577,284,084	1.89
	カナダ	2,760,615,645	1.46
	オランダ	2,147,288,122	1.13
	スイス	1,405,128,787	0.74
	デンマーク	970,871,924	0.51
	台湾	720,133,959	0.38
	日本	666,241,100	0.35
	ドイツ	553,066,425	0.29
	フランス	469,911,784	0.24
	香港	425,881,248	0.22
	韓国	291,470,762	0.15
	ケイマン諸島	90,873,187	0.04
	ベルギー	31,157,975	0.01
	小計	179,115,969,879	94.76
社債券	アメリカ	144,169,246	0.07
現金・預金・その他の資産（負債控除後）	—	9,759,151,791	5.16
合計（純資産総額）		189,019,290,916	100.00

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

その他の資産の投資状況

2024年5月31日現在

資産の種類	建別	国 / 地域	時価合計（円）	投資比率（％）
為替予約取引	買建	—	47,335,479	0.02
	売建	—	193,413,634	0.10

(注)為替予約取引は、わが国における対顧客先物相場の仲値で評価しています。

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

（２）【投資資産】

【投資有価証券の主要銘柄】

キャピタル・インベストメント・カンパニー・オブ・アメリカ I C A 年２回決算（分配重視）

a. 上位30銘柄

2024年5月31日現在

順位	国 / 地域	種類	銘柄名	口数 (口)	簿価単価 (円)	簿価金額 (円)	評価単価 (円)	評価金額 (円)	投資 比率 (%)
1	日本	親投資信託 受益証券	キャピタル・インベストメント・ カンパニー・オブ・アメリカ I C A マザーファンド	284,959,747	2.5889	737,746,291	2.7371	779,963,323	100.12

(注)投資比率は、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。

b. 種類別投資比率

2024年5月31日現在

種類	投資比率（％）
親投資信託受益証券	100.12
合計	100.12

（参考）キャピタル・インベストメント・カンパニー・オブ・アメリカ I C A マザーファンド

a. 上位30銘柄

2024年5月31日現在

順位	国 / 地域	種類	銘柄名	業種	数量	簿価単価 (円)	簿価金額 (円)	評価単価 (円)	評価金額 (円)	投資 比率 (%)
1	アメリカ	株式	MICROSOFT CORP	ソフト ウェア・ サービス	224,888	52,007.89	11,695,952,480	64,995.37	14,616,680,073	7.73
2	アメリカ	株式	BROADCOM INC	半導体・ 半導体製 造装置	46,211	136,296.40	6,298,393,024	213,805.89	9,880,184,408	5.22
3	アメリカ	株式	META PLATFORMS INC CL A	メディ ア・娯楽	109,677	52,714.79	5,781,600,768	73,205.41	8,028,950,520	4.24
4	アメリカ	株式	AMAZON.COM INC	一般消費 財・サー ビス流 通・小売 り	242,504	21,093.91	5,115,359,687	28,106.61	6,815,967,000	3.60
5	アメリカ	株式	GENERAL ELECTRIC CO	資本財	253,242	13,382.46	3,389,001,239	25,736.70	6,517,615,407	3.44
6	アメリカ	株式	ALPHABET INC CL A	メディ ア・娯楽	185,312	21,736.70	4,028,071,944	26,976.52	4,999,073,134	2.64
7	アメリカ	株式	ALPHABET INC CL C	メディ ア・娯楽	175,436	21,973.38	3,854,921,999	27,203.79	4,772,524,874	2.52
8	アメリカ	株式	RTX CORPORATION	資本財	281,813	12,332.30	3,475,403,361	16,570.55	4,669,797,196	2.47

9	アメリカ	株式	APPLE INC	テクノロジー・ハードウェアおよび機器	139,873	27,476.52	3,843,223,562	29,982.79	4,193,783,429	2.21
10	リベリア	株式	ROYAL CARIBBEAN CRUISES LTD	消費者サービス	154,743	12,981.20	2,008,750,884	23,117.58	3,577,284,084	1.89
11	アメリカ	株式	MASTERCARD INC CL A	金融サービス	47,825	61,082.64	2,921,277,618	69,294.75	3,314,021,610	1.75
12	イギリス	株式	BRITISH AMERICAN TOBACCO PLC	食品・飲料・タバコ	650,240	4,956.31	3,222,795,111	4,768.68	3,100,788,369	1.64
13	アメリカ	株式	CARRIER GLOBAL CORP	資本財	309,954	7,666.15	2,376,154,911	9,927.91	3,077,195,912	1.62
14	アメリカ	株式	PHILIP MORRIS INTERNATIONAL INC	食品・飲料・タバコ	191,332	14,217.88	2,720,336,449	15,581.52	2,981,244,035	1.57
15	アメリカ	株式	ABBOTT LABORATORIES	ヘルスケア機器・サービス	179,572	15,145.78	2,719,759,120	15,946.72	2,863,585,769	1.51
16	アメリカ	株式	UNITEDHEALTH GROUP INC	ヘルスケア機器・サービス	37,471	81,625.69	3,058,596,283	75,493.82	2,828,828,967	1.49
17	アイルランド	株式	LINDE PLC	素材	39,958	58,101.95	2,321,637,742	67,415.44	2,693,786,207	1.42
18	アメリカ	株式	NVIDIA CORP	半導体・半導体製造装置	14,136	119,061.09	1,683,047,679	173,197.69	2,448,322,687	1.29
19	アメリカ	株式	ELI LILLY AND CO	医薬品・バイオテクノロジー・ライフサイエンス	19,101	94,609.83	1,807,142,390	127,752.50	2,440,200,587	1.29
20	アメリカ	株式	GE HEALTHCARE TECHNOLOGIES INC	ヘルスケア機器・サービス	182,731	10,543.89	1,926,697,355	12,315.06	2,250,343,558	1.19
21	アメリカ	株式	AMERICAN INTERNATIONAL GROUP INC	保険	176,994	9,587.78	1,696,980,560	12,264.90	2,170,814,596	1.14
22	アメリカ	株式	SALESFORCE INC	ソフトウェア・サービス	58,156	34,619.19	2,013,313,839	34,170.88	1,987,242,128	1.05
23	アメリカ	株式	HOME DEPOT INC	一般消費財・サービス流通・小売り	37,911	45,275.91	1,716,455,267	51,595.67	1,956,043,567	1.03
24	アメリカ	株式	JPMORGAN CHASE & CO	銀行	60,428	23,438.89	1,416,365,825	31,242.98	1,887,951,049	0.99
25	アメリカ	株式	UNITED RENTALS INC	資本財	18,241	64,449.92	1,175,631,002	103,327.71	1,884,800,762	0.99
26	アメリカ	株式	TEXAS INSTRUMENTS INC	半導体・半導体製造装置	59,637	24,206.92	1,443,628,422	30,670.88	1,829,119,461	0.96
27	アメリカ	株式	ABBVIE INC	医薬品・バイオテクノロジー・ライフサイエンス	65,800	23,714.76	1,560,431,340	24,500.02	1,612,101,935	0.85
28	アメリカ	株式	CELANESE CORP	素材	65,597	18,283.72	1,199,357,246	23,717.89	1,555,822,876	0.82
29	アメリカ	株式	BOEING CO	資本財	56,837	28,648.93	1,628,319,644	27,076.83	1,538,966,071	0.81
30	アメリカ	株式	APPLIED MATERIALS INC	半導体・半導体製造装置	44,498	24,435.76	1,087,342,715	33,940.47	1,510,283,461	0.79

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

b. 種類別及び業種別の投資比率

2024年5月31日現在

種類	国内 / 外国	業種	投資比率 (%)
----	---------	----	-------------

株式	国内	医薬品	0.35
	外国	不動産管理・開発	0.17
		エネルギー	2.29
		素材	3.69
		資本財	12.45
		商業・専門サービス	0.49
		運輸	1.51
		自動車・自動車部品	0.64
		耐久消費財・アパレル	0.64
		消費者サービス	3.58
		メディア・娯楽	10.62
		一般消費財・サービス流通・小売り	4.86
		生活必需品流通・小売り	0.26
		食品・飲料・タバコ	4.84
		家庭用品・パーソナル用品	0.20
		ヘルスケア機器・サービス	5.57
		医薬品・バイオテクノロジー・ライフサイエンス	5.67
		銀行	2.25
		金融サービス	5.35
		保険	2.87
		エクイティ不動産投資信託（REIT）	0.89
		ソフトウェア・サービス	10.50
		テクノロジー・ハードウェアおよび機器	2.64
		電気通信サービス	0.05
		公益事業	2.44
		半導体・半導体製造装置	9.80
社債券	—	—	0.07
合計			94.83

(注)投資比率は、マザーファンドの純資産総額に対する各業種の評価額の比率をいいます。

【投資不動産物件】

キャピタル・インベストメント・カンパニー・オブ・アメリカ I C A 年 2 回決算（分配重視）
該当事項はありません。

（参考）キャピタル・インベストメント・カンパニー・オブ・アメリカ I C A マザーファンド
該当事項はありません。

【その他投資資産の主要なもの】

キャピタル・インベストメント・カンパニー・オブ・アメリカ I C A 年 2 回決算（分配重視）
該当事項はありません。

（参考）キャピタル・インベストメント・カンパニー・オブ・アメリカ I C A マザーファンド

2024年5月31日現在

資産の種類	通貨	買建 / 売建	数量	帳簿価額 (円)	評価額 (円)	投資比率 (%)
為替予約取引	米ドル	買建	120,770.96	18,970,231	18,920,968	0.01
	スイスフラン	買建	163,698.25	28,523,005	28,414,511	0.01
	米ドル	売建	1,113,784.91	174,687,249	174,494,675	0.09
	英ポンド	売建	68,037.08	13,612,858	13,574,833	0.00
	デンマーククローネ	売建	234,869.51	5,357,373	5,344,126	0.00

(注)為替予約取引は、わが国における対顧客先物相場の仲値で評価しています。

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

(3) 【運用実績】

【純資産の推移】

キャピタル・インベストメント・カンパニー・オブ・アメリカ I C A 年 2 回決算（分配重視）

期	純資産総額（円）		1口当たり純資産額（円）	
	（分配落）	（分配付）	（分配落）	（分配付）
第1期 (2023年 4月20日)	4,934,253	5,058,840	1.0693	1.0963
第2期 (2023年10月20日)	291,037,407	298,256,553	1.2094	1.2394
第3期 (2024年 4月22日)	719,418,304	737,757,836	1.4514	1.4884
2023年 5月末日	43,599,771	—	1.1173	—
6月末日	48,798,759	—	1.2083	—
7月末日	127,214,508	—	1.2309	—
8月末日	140,818,945	—	1.2541	—
9月末日	261,622,709	—	1.2442	—
10月末日	300,028,771	—	1.1852	—
11月末日	353,118,389	—	1.2737	—
12月末日	392,779,078	—	1.3046	—
2024年 1月末日	477,448,234	—	1.3888	—
2月末日	594,525,724	—	1.4634	—
3月末日	706,973,026	—	1.5276	—
4月末日	759,311,425	—	1.5185	—
5月末日	778,998,043	—	1.5346	—

(注)表中の末日とはその月の最終営業日を指します。

【分配の推移】

キャピタル・インベストメント・カンパニー・オブ・アメリカ I C A 年 2 回決算（分配重視）

期	計算期間	1口当たりの分配金（円）
第1期	2022年 9月28日～2023年 4月20日	0.0270
第2期	2023年 4月21日～2023年10月20日	0.0300
第3期	2023年10月21日～2024年 4月22日	0.0370

【収益率の推移】

キャピタル・インベストメント・カンパニー・オブ・アメリカ I C A 年 2 回決算（分配重視）

期	計算期間	収益率（％）
第1期	2022年 9月28日～2023年 4月20日	9.6
第2期	2023年 4月21日～2023年10月20日	15.9
第3期	2023年10月21日～2024年 4月22日	23.1

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

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

（４）【設定及び解約の実績】

キャピタル・インベストメント・カンパニー・オブ・アメリカ ＩＣＡ年２回決算（分配重視）

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

期	計算期間	設定口数（口）	解約口数（口）	発行済口数（口）
第1期	2022年 9月28日～2023年 4月20日	4,614,337	—	4,614,337
第2期	2023年 4月21日～2023年10月20日	236,023,863	—	240,638,200
第3期	2023年10月21日～2024年 4月22日	259,012,283	3,987,433	495,663,050

(注)第1期の設定口数には当初申込期間中の設定口数を含みます。

(注)本邦外における設定および解約の実績はありません。

参考情報

2024年5月31日現在

基準価額・純資産の推移（設定～2024年5月31日）



分配金の推移

第3期	2024年4月	370円
第2期	2023年10月	300円
第1期	2023年4月	270円
	設定来累計	940円

分配金は1万円当たり、税引前

主要な資産の状況(2024年5月31日現在)

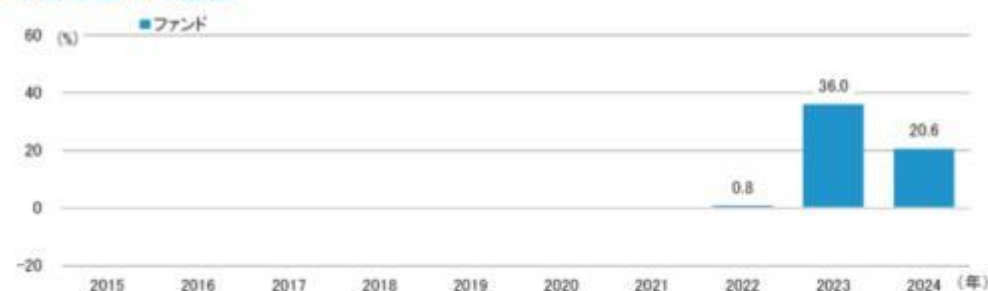
<キャピタル・インベストメント・カンパニー・オブ・アメリカ ICA マザーファンドの主要な資産の状況等>

上位10銘柄					上位5業種		
順位	銘柄名	国名/地域名	業種名	投資比率(%)	順位	業種名	投資比率(%)
1	マイクロソフト	米国	ソフトウェア・サービス	7.73	1	資本財	12.45
2	ブロードコム	米国	半導体・半導体製造装置	5.22	2	メディア・娯楽	10.62
3	アルファベット	米国	メディア・娯楽	5.16	3	ソフトウェア・サービス	10.50
4	メタ・プラットフォームズ	米国	メディア・娯楽	4.24	4	半導体・半導体製造装置	9.80
5	アマゾン・ドット・コム	米国	一般消費財・サービス流通・小売り	3.60	5	医薬品・バイオテクノロジー・ライフサイエンス	6.03
6	GEエアロスペース	米国	資本財	3.44	資産構成比率		
7	RTX	米国	資本財	2.47	資産の種類		投資比率(%)
8	アップル	米国	テクノロジー・ハードウェアおよび機器	2.21	株式		94.76
9	ロイヤル・カリビアン・クルーズ	リベリア	消費者サービス	1.89	債券		0.07
10	マスターカード	米国	金融サービス	1.75	現金・その他		5.16

※ 同一企業が発行し、複数市場において取引されている株式および株式に類する有価証券（預託証券等）の組み入れがある場合には、それらを合算して算出した投資比率を表示しております。

国別構成比率		通貨別構成比率	
国名	投資比率(%)	通貨名	投資比率(%)
米国	82.54	米ドル	88.20
英国	2.51	英ポンド	2.47
アイルランド	2.30	ユーロ	1.69
リベリア	1.89	カナダ・ドル	0.70
カナダ	1.46	デンマーク・クローネ	0.51
その他国	4.06	その他通貨	1.22
現金・その他	5.16	現金・その他	5.16

年間収益率の推移



当ファンドにはベンチマークはありません。

当ファンドの年間収益率は、税引前分配金を再投資したものとして算出。

2022年は設定日(2022年9月28日)から年末までの、2024年は年初から5月末までの収益率を表示。

*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ありません。

*ファンドの運用状況等は別途、委託会社のホームページで開示している場合があります。

第2【管理及び運営】

1【申込（販売）手続等】

<訂正前>

（前略）

（2）取得の申込みの受付は、申込不可日（*1）を除く販売会社の営業日（*2）に行なわれます。

（中略）

（*2）原則として、午後3時まで取得の申込みが行なわれ、かつ当該申込の受付にかかる販売会社所定の事務手続きが完了したものを、当日の受付分とします。この受付時間を過ぎてからの取得の受付は、特に指定がない場合、翌営業日の取扱いとなります。

（以下略）

<訂正後>

（前略）

（２）取得の申込みの受付は、申込不可日（＊１）を除く販売会社の営業日（＊２）に行なわれます。

（中略）

（＊２）原則として、午後３時までに取得の申込みが行なわれ、かつ当該申込の受付にかかる販売会社所定の事務手続きが完了したものを、当日の受付分とします（2024年11月５日からは、原則として午後３時30分までに取得の申込みが行なわれ、かつ当該申込の受付にかかる販売会社所定の事務手続きが完了したものを、当日の受付分とします。）。この受付時間を過ぎてからの取得の受付は、特に指定がない場合、翌営業日の取扱いとなります。

（以下略）

２【換金（解約）手続等】

<訂正前>

（前略）

（２）換金の申込みの受付は、申込不可日（＊１）を除く販売会社の営業日（＊２）に行なわれます。

（中略）

（＊２）原則として、午後３時までに換金の申込みが行なわれ、かつ当該換金の受付にかかる販売会社所定の事務手続きが完了したものを、当日の受付分とします。この受付時間を過ぎてからの換金の受付は、特に指定がない場合、翌営業日の取扱いとなります。

（以下略）

<訂正後>

（前略）

（２）換金の申込みの受付は、申込不可日（＊１）を除く販売会社の営業日（＊２）に行なわれます。

（中略）

（＊２）原則として、午後３時までに換金の申込みが行なわれ、かつ当該換金の受付にかかる販売会社所定の事務手続きが完了したものを、当日の受付分とします（2024年11月５日からは、原則として午後３時30分までに換金の申込みが行なわれ、かつ当該申込の受付にかかる販売会社所定の事務手続きが完了したものを、当日の受付分とします。）。この受付時間を過ぎてからの換金の受付は、特に指定がない場合、翌営業日の取扱いとなります。

（以下略）

第3【ファンドの経理状況】

原届出書の第二部ファンド情報 第3 ファンドの経理状況 1 財務諸表につきましては、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)並びに同規則第2条の2の規定により、「投資信託財産の計算に関する規則」(平成12年総理府令第133号)に基づいて作成しております。
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) 当ファンドは、金融商品取引法第193条の2第 1 項の規定に基づき、第3期計算期間(2023年10月21日から2024年4月22日まで)の財務諸表について、有限責任監査法人トーマツによる監査を受けております。

1【財務諸表】

【キャピタル・インベストメント・カンパニー・オブ・アメリカ I C A 年 2 回決算(分配重視)】

(1)【貸借対照表】

(単位：円)		
	第2期 2023年10月20日現在	第3期 2024年4月22日現在
資産の部		
流動資産		
コール・ローン	3,854	3,381
親投資信託受益証券	290,044,038	716,654,394
未収入金	8,830,000	24,000,000
流動資産合計	298,877,892	740,657,775
資産合計	298,877,892	740,657,775
負債の部		
流動負債		
未払収益分配金	7,219,146	18,339,532
未払受託者報酬	17,336	80,897
未払委託者報酬	577,800	2,696,528
その他未払費用	26,203	122,514
流動負債合計	7,840,485	21,239,471
負債合計	7,840,485	21,239,471
純資産の部		
元本等		
元本	240,638,200	495,663,050
剰余金		
期末剰余金又は期末欠損金()	50,399,207	223,755,254
元本等合計	291,037,407	719,418,304
純資産合計	291,037,407	719,418,304
負債純資産合計	298,877,892	740,657,775

(2)【損益及び剰余金計算書】

(単位：円)		
	第2期 自 2023年4月21日 至 2023年10月20日	第3期 自 2023年10月21日 至 2024年4月22日
営業収益		
有価証券売買等損益	7,312,486	94,054,172
営業収益合計	7,312,486	94,054,172
営業費用		
受託者報酬	17,336	80,897
委託者報酬	577,800	2,696,528

	第2期 自 2023年4月21日 至 2023年10月20日	第3期 自 2023年10月21日 至 2024年4月22日
その他費用	26,203	122,514
営業費用合計	621,339	2,899,939
営業利益又は営業損失（ ）	6,691,147	91,154,233
経常利益又は経常損失（ ）	6,691,147	91,154,233
当期純利益又は当期純損失（ ）	6,691,147	91,154,233
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（ ）	-	942,710
期首剰余金又は期首欠損金（ ）	319,916	50,399,207
剰余金増加額又は欠損金減少額	50,607,290	102,659,614
当期一部解約に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	-	-
当期追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	50,607,290	102,659,614
剰余金減少額又は欠損金増加額	-	1,175,558
当期一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	-	1,175,558
当期追加信託に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	-	-
分配金	7,219,146	18,339,532
期末剰余金又は期末欠損金（ ）	50,399,207	223,755,254

（３）【注記表】

（重要な会計方針に係る事項に関する注記）

1. 有価証券の評価基準及び評価方法	親投資信託受益証券 移動平均法に基づき、時価で評価しております。時価評価にあたっては、親投資信託受益証券の基準価額に基づいて評価しております。
2. その他財務諸表作成のための基礎となる事項	ファンドの計算期間 当ファンドの計算期間は、原則として毎年4月21日から10月20日、10月21日から翌年4月20日までとなっておりますが、第3期計算期間は信託約款の定めにより、2023年10月21日から2024年4月22日までとなっております。

（貸借対照表に関する注記）

第2期 2023年10月20日現在	第3期 2024年4月22日現在
1. 当該計算期間の末日における受益権の総数 240,638,200口	1. 当該計算期間の末日における受益権の総数 495,663,050口
2. 当該計算期間の末日における1単位当たりの純資産の額 1口当たり純資産額 1.2094円 (1万口当たり純資産額) (12,094円)	2. 当該計算期間の末日における1単位当たりの純資産の額 1口当たり純資産額 1.4514円 (1万口当たり純資産額) (14,514円)

（損益及び剰余金計算書に関する注記）

第2期 自 2023年4月21日 至 2023年10月20日	第3期 自 2023年10月21日 至 2024年4月22日																																																												
分配金の計算過程	分配金の計算過程																																																												
<table><tr><th>項目</th><th></th><th></th></tr><tr><td>費用控除後の配当等収益額</td><td>A</td><td>1,104,388円</td></tr><tr><td>費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券等損益額</td><td>B</td><td>5,586,759円</td></tr><tr><td>収益調整金額</td><td>C</td><td>50,927,206円</td></tr><tr><td>分配準備積立金額</td><td>D</td><td>- 円</td></tr><tr><td>当ファンドの分配対象収益額</td><td>E=A+B+C+D</td><td>57,618,353円</td></tr><tr><td>当ファンドの期末残存口数</td><td>F</td><td>240,638,200口</td></tr><tr><td>1万口当たり収益分配対象額</td><td>G=E/F × 10,000</td><td>2,394.39円</td></tr><tr><td>1万口当たり分配金額</td><td>H</td><td>300円</td></tr><tr><td>収益分配金金額</td><td>I=F × H/10,000</td><td>7,219,146円</td></tr></table>	項目			費用控除後の配当等収益額	A	1,104,388円	費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券等損益額	B	5,586,759円	収益調整金額	C	50,927,206円	分配準備積立金額	D	- 円	当ファンドの分配対象収益額	E=A+B+C+D	57,618,353円	当ファンドの期末残存口数	F	240,638,200口	1万口当たり収益分配対象額	G=E/F × 10,000	2,394.39円	1万口当たり分配金額	H	300円	収益分配金金額	I=F × H/10,000	7,219,146円	<table><tr><th>項目</th><th></th><th></th></tr><tr><td>費用控除後の配当等収益額</td><td>A</td><td>3,705,906円</td></tr><tr><td>費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券等損益額</td><td>B</td><td>86,505,617円</td></tr><tr><td>収益調整金額</td><td>C</td><td>151,883,263円</td></tr><tr><td>分配準備積立金額</td><td>D</td><td>- 円</td></tr><tr><td>当ファンドの分配対象収益額</td><td>E=A+B+C+D</td><td>242,094,786円</td></tr><tr><td>当ファンドの期末残存口数</td><td>F</td><td>495,663,050口</td></tr><tr><td>1万口当たり収益分配対象額</td><td>G=E/F × 10,000</td><td>4,884.25円</td></tr><tr><td>1万口当たり分配金額</td><td>H</td><td>370円</td></tr><tr><td>収益分配金金額</td><td>I=F × H/10,000</td><td>18,339,532円</td></tr></table>	項目			費用控除後の配当等収益額	A	3,705,906円	費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券等損益額	B	86,505,617円	収益調整金額	C	151,883,263円	分配準備積立金額	D	- 円	当ファンドの分配対象収益額	E=A+B+C+D	242,094,786円	当ファンドの期末残存口数	F	495,663,050口	1万口当たり収益分配対象額	G=E/F × 10,000	4,884.25円	1万口当たり分配金額	H	370円	収益分配金金額	I=F × H/10,000	18,339,532円
項目																																																													
費用控除後の配当等収益額	A	1,104,388円																																																											
費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券等損益額	B	5,586,759円																																																											
収益調整金額	C	50,927,206円																																																											
分配準備積立金額	D	- 円																																																											
当ファンドの分配対象収益額	E=A+B+C+D	57,618,353円																																																											
当ファンドの期末残存口数	F	240,638,200口																																																											
1万口当たり収益分配対象額	G=E/F × 10,000	2,394.39円																																																											
1万口当たり分配金額	H	300円																																																											
収益分配金金額	I=F × H/10,000	7,219,146円																																																											
項目																																																													
費用控除後の配当等収益額	A	3,705,906円																																																											
費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券等損益額	B	86,505,617円																																																											
収益調整金額	C	151,883,263円																																																											
分配準備積立金額	D	- 円																																																											
当ファンドの分配対象収益額	E=A+B+C+D	242,094,786円																																																											
当ファンドの期末残存口数	F	495,663,050口																																																											
1万口当たり収益分配対象額	G=E/F × 10,000	4,884.25円																																																											
1万口当たり分配金額	H	370円																																																											
収益分配金金額	I=F × H/10,000	18,339,532円																																																											

（金融商品に関する注記）

1. 金融商品の状況に関する事項

項目	第2期 自 2023年4月21日 至 2023年10月20日	第3期 自 2023年10月21日 至 2024年4月22日
1. 金融商品に対する取組方針	当ファンドは、投資信託及び投資法人に関する法律第2条第4項に定める証券投資信託であり、信託約款に規定する「運用の基本方針」に基づき、有価証券等の金融商品に対して投資を行います。	同左
2. 金融商品の内容及び当該金融商品に係るリスク	当ファンドが保有する金融商品の種類は、有価証券、コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務であります。 当ファンドが保有する有価証券の詳細は「(4) 附属明細表」に記載しております。なお、当ファンドが実質保有する金融商品の種類から、当ファンドは、組入証券の価格変動リスク、為替変動リスク、金利変動リスク等の市場リスク、信用リスク、流動性リスク、及びカントリーリスクに晒されております。	同左
3. 金融商品に係るリスクの管理体制	委託会社において次の独立した組織によりリスク管理に取り組んでおります。 投資委員会は、運用内容が投資目的に則しているかを確認します。 法務コンプライアンス部は、運用状況についてファンドの基本方針及び運用計画等に基づくモニタリングを行い、管理徹底を図っております。 オペレーション部は、発注の適正な執行及び決済を図り、管理徹底に努めております。 なお、問題が生じた場合には、関係部署等が速やかに協議を行ない訂正処理等の必要な措置を講じます。	同左
4. 金融商品の時価等に関する事項の補足説明	金融商品の時価の算定においては一定の前提条件等を採用しているため、異なる前提条件等による場合、当該価額が異なることもあります。	同左

2. 金融商品の時価等に関する事項

項目	第2期 自 2023年4月21日 至 2023年10月20日	第3期 自 2023年10月21日 至 2024年4月22日
1. 貸借対照表計上額、時価及び差額	貸借対照表上の金融商品は原則としてすべて時価で評価しているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。	同左
2. 時価の算定方法	(1) 親投資信託受益証券 「(重要な会計方針に係る事項に関する注記)」に記載しております。 (2) コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務 短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額を時価としております。	(1) 親投資信託受益証券 同左 (2) コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務 同左

(有価証券に関する注記)

売買目的有価証券

種類	第2期 2023年10月20日現在	第3期 2024年4月22日現在
	最終の計算期間の損益に 含まれた評価差額（円）	最終の計算期間の損益に 含まれた評価差額（円）
親投資信託受益証券	7,049,826	90,153,575
合計	7,049,826	90,153,575

(デリバティブ取引に関する注記)

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。

(重要な後発事象に関する注記)

該当事項はありません。

（その他の注記）
当ファンドの計算期間における元本額の変動

項目	第2期 自 2023年4月21日 至 2023年10月20日	第3期 自 2023年10月21日 至 2024年4月22日
期首元本額	4,614,337円	240,638,200円
期中追加設定元本額	236,023,863円	259,012,283円
期中一部解約元本額	- 円	3,987,433円

（４）【附属明細表】

第１ 有価証券明細表
株式

該当事項はありません。

株式以外の有価証券

種 類	銘 柄	券面総額	評価額（円）	備考
親投資信託受益証券	キャピタル・インベストメント・カンパニー・オブ・アメリカ ＩＣＡ マザーファンド	277,225,018	716,654,394	
合計		277,225,018	716,654,394	

（注）券面総額の数値は受益証券の口数を表示しております。

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 デリバティブ取引及び為替予約取引の契約額等及び時価の状況表
該当事項はありません。

（参考）

キャピタル・インベストメント・カンパニー・オブ・アメリカ ＩＣＡ マザーファンド

当ファンドは、「キャピタル・インベストメント・カンパニー・オブ・アメリカ ＩＣＡ マザーファンド」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すべて同マザーファンドの受益証券であります。

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

貸借対照表

（単位：円）

2024年4月22日現在	
資産の部	
流動資産	
預金	4,503,852,890
コール・ローン	118,589,948
株式	174,531,754,318
社債券	141,548,819
派生商品評価勘定	12,338
未収入金	1,397,857,386
未収配当金	216,180,236
未収利息	3,106,931
流動資産合計	180,912,902,866
資産合計	180,912,902,866
負債の部	
流動負債	
派生商品評価勘定	54,355
未払金	743,322,638
未払解約金	86,218,651
流動負債合計	829,595,644

2024年4月22日現在

負債合計	829,595,644
純資産の部	
元本等	
元本	69,660,959,031
剰余金	
剰余金又は欠損金（ ）	110,422,348,191
元本等合計	180,083,307,222
純資産合計	180,083,307,222
負債純資産合計	180,912,902,866

注記表

（重要な会計方針に係る事項に関する注記）

1. 有価証券の評価基準及び評価方法	株式 移動平均法に基づき、原則として時価で評価しております。 時価評価にあたっては、金融商品取引所等における計算日の最終相場（最終相場のないものについては、直近の日の最終相場、または気配相場）に基づいて評価しております。 社債券 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、金融商品取引業者、銀行等の提示する価額（但し、売気配相場は使用しない）、又は価格情報会社の提供する価額で評価しております。
2. 収益及び費用の計上基準	受取配当金 株式の配当落ち日において、その金額が確定している場合には当該金額を、いまだ確定していない場合には予想配当金額を計上しております。 為替差損益 約定日基準で計上しております。
3. デリバティブ等の評価基準及び評価方法	為替予約取引 個別法に基づき、わが国における計算日の対顧客先物相場の仲値で評価しております。当ファンドにおける派生商品評価勘定は、当該為替予約に係るものであります。
4. その他財務諸表作成のための基礎となる事項	外貨建取引等の処理基準 「投資信託財産の計算に関する規則」（平成12年内閣府令第133号）第60条の規定に基づき、通貨の種類ごとに勘定を設けて、邦貨建て資産等と区分する方法を採用しております。従って、外貨の売買については、同規則第61条の規定により処理し、為替差損益を算定しております。

（貸借対照表に関する注記）

項目	2024年4月22日現在
1. 計算日における受益権の総数	69,660,959,031口
2. 計算日における1単位当たりの純資産の額	1口当たり純資産額 2.5851円 (1万口当たり純資産額) (25,851円)

（金融商品に関する注記）

1. 金融商品の状況に関する事項

項目	自 2023年10月21日 至 2024年4月22日
1. 金融商品に対する取組方針	当ファンドは、投資信託及び投資法人に関する法律第2条第4項に定める証券投資信託であり、信託約款に規定する「運用の基本方針」に基づき、有価証券等の金融商品に対して投資を行います。
2. 金融商品の内容及び当該金融商品に係るリスク	当ファンドが保有する金融商品の種類は、有価証券、コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務であります。 当ファンドが保有する有価証券の詳細は「附属明細表」に記載しております。なお、当ファンドが実質保有する金融商品の種類から、当ファンドは、組入証券の価格変動リスク、為替変動リスク、金利変動リスク等の市場リスク、信用リスク、流動性リスク、及びカントリーリスクに晒されております。
3. 金融商品に係るリスクの管理体制	委託会社において次の独立した組織によりリスク管理に取り組んでおります。 投資委員会は、運用内容が投資目的に則しているかを確認します。 法務コンプライアンス部は、運用状況についてファンドの基本方針及び運用計画等に基づくモニタリングを行い、管理徹底を図っております。 オペレーション部は、発注の適正な執行及び決済を図り、管理徹底に努めております。 なお、問題が生じた場合には、関係部署等が速やかに協議を行ない訂正処理等の必要な措置を講じます。
4. 金融商品の時価等に関する事項の補足説明	金融商品の時価の算定においては一定の前提条件等を採用しているため、異なる前提条件等によった場合、当該価額が異なることもあります。

2. 金融商品の時価等に関する事項

項目	自 2023年10月21日 至 2024年4月22日
1. 貸借対照表計上額、時価及び差額	貸借対照表上の金融商品は原則としてすべて時価で評価しているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。
2. 時価の算定方法	(1) 株式、国債証券、社債券 「(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) デリバティブ取引 「(デリバティブ取引に関する注記)」に記載しております。 (3) コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務 短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額を時価としております。

（有価証券に関する注記）

売買目的有価証券

種類	2024年4月22日現在
	当計算期間の損益に含まれた評価差額（円）
株式	27,232,460,523
社債券	5,535,108
合計	27,237,995,631

(注)「当計算期間の損益に含まれた評価差額」の欄には、当親投資信託の期首から計算日までの期間の評価差額を記載しております。

（デリバティブ取引に関する注記）

(通貨関連)

(2024年4月22日現在)

(単位：円)

区分	種類	契約額等		時価	評価損益
			うち1年超		
市場取引以外の取引	為替予約取引				
	買建	5,439,607	-	5,451,945	12,338
	米ドル	5,439,607	-	5,451,945	12,338
	売建	46,605,539	-	46,659,894	54,355
	米ドル	46,605,539	-	46,659,894	54,355
合計		52,045,146	-	52,111,839	42,017

（注）時価の算定方法

1) 計算日に対顧客先物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。

計算日において為替予約の受渡日（以下「当該日」といいます）の対顧客先物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。

計算日において当該日の対顧客先物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。

- ・ 計算日に当該日を超える対顧客先物相場が発表されている場合には、当該日に最も近い前後二つの対顧客先物相場の仲値をもとに計算したレートを用いております。
- ・ 計算日に当該日を超える対顧客先物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相場の仲値を用いております。

2) 計算日に対顧客先物相場の仲値が発表されていない外貨については計算日に対顧客相場の仲値で評価しております。

上記取引でヘッジ会計が適用されているものはございません。

（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。

（重要な後発事象に関する注記）

該当事項はありません。

（その他の注記）

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

項目	2024年4月22日現在
同計算期間の期首元本額	75,939,926,030円
同計算期間の追加設定元本額	410,007,179円
同計算期間の一部解約元本額	6,688,974,178円
計算日の元本額	69,660,959,031円
元本額の内訳	
キャピタル・インベストメント・カンパニー・オブ・アメリカ I C A	69,320,909,256円
キャピタル・インベストメント・カンパニー・オブ・アメリカ I C A 年 2 回決算 （分配重視）	277,225,018円
キャピタル I C A（適格機関投資家用）	62,824,757円

附属明細表

第 1 有価証券明細表
株式

通貨	銘 柄	株数（株）	評価額		備考
			単価	金額	
日本円	武田薬品工業	48,000	4,128.00	198,144,000	
	第一三共	88,100	4,633.00	408,167,300	
日本円 小計		136,100		606,311,300	
米ドル	BAKER HUGHES CO CL A	105,222	32.60	3,430,237.20	
	CHEVRON CORP	22,433	160.00	3,589,280.00	
	CONOCOPHILLIPS	19,827	129.38	2,565,217.26	
	EOG RESOURCES INC	25,958	133.17	3,456,826.86	
	EXXON MOBIL CORP	47,054	119.88	5,640,833.52	
	HALLIBURTON CO	51,865	39.08	2,026,884.20	
	PIONEER NATURAL RESOURCES CO	6,585	270.31	1,779,991.35	
	AIR PRODUCTS & CHEMICALS INC	22,322	231.64	5,170,668.08	
	ALBEMARLE CORP	13,865	112.15	1,554,959.75	
	ATI INC	7,986	50.56	403,772.16	
	CELANESE CORP	67,275	154.45	10,390,623.75	
	CORTEVA INC	38,333	54.80	2,100,648.40	
	ECOLAB INC	11,770	218.16	2,567,743.20	
	FREEPORT-MCMORAN INC	88,540	49.61	4,392,469.40	
	LINDE PLC	41,696	446.30	18,608,924.80	
	AMETEK INC	2,302	177.70	409,065.40	
	BOEING CO	47,873	169.82	8,129,792.86	
	CARRIER GLOBAL CORP	316,334	53.53	16,933,359.02	
	FTAI AVIATION LTD	8,148	68.54	558,463.92	
	GE VERNOVA INC	35,530	135.10	4,800,103.00	
	GENERAL DYNAMICS CORP	20,009	288.62	5,774,997.58	
	GENERAL ELECTRIC CO	318,113	148.06	47,099,810.78	
	HONEYWELL INTERNATIONAL INC	5,545	194.26	1,077,171.70	
	ILLINOIS TOOL WORKS INC	21,744	250.46	5,446,002.24	
	INGERSOLL-RAND INC	44,107	88.40	3,899,058.80	
	LINCOLN ELECTRIC HOLDINGS INC	8,761	238.36	2,088,271.96	
	NORTHROP GRUMMAN CORP	11,578	462.58	5,355,751.24	
	OTIS WORLDWIDE CORP	17,494	95.11	1,663,854.34	

RTX CORPORATION	283,016	101.56	28,743,104.96
TRANSDIGM GROUP INC	1,336	1,187.70	1,586,767.20
UNITED RENTALS INC	18,649	628.34	11,717,912.66
DAYFORCE INC(USD)	20,665	58.75	1,214,068.75
EQUIFAX INC	8,828	216.20	1,908,613.60
PAYCHEX INC	13,168	119.52	1,573,839.36
SS&C TECHNOLOGIES HOLDINGS	20,677	60.82	1,257,575.14
TRANSUNION	6,008	66.70	400,733.60
WASTE CONNECTIONS INC (USD)	3,101	165.02	511,727.02
WASTE MANAGEMENT INC	2,267	207.07	469,427.69
CSX CORP	50,532	34.34	1,735,268.88
DELTA AIR LINES INC	29,350	47.57	1,396,179.50
FEDEX CORP	13,161	266.99	3,513,855.39
TFI INTERNATIONAL INC (USD)	29,261	142.96	4,183,152.56
UBER TECHNOLOGIES INC	85,355	69.20	5,906,566.00
UNION PACIFIC CORP	8,246	232.08	1,913,731.68
UNITED AIRLINES HOLDINGS INC	12,260	51.38	629,918.80
GENERAL MOTORS COMPANY	70,460	42.37	2,985,390.20
TESLA INC	7,465	147.05	1,097,728.25
DR HORTON INC	13,919	142.19	1,979,142.61
TAPESTRY INC	34,222	40.62	1,390,097.64
CHIPOTLE MEXICAN GRILL INC	924	2,869.11	2,651,057.64
DOORDASH INC CL A	10,435	127.18	1,327,123.30
HILTON WORLDWIDE HOLDINGS INC	6,627	194.47	1,288,752.69
MARRIOTT INTERNATIONAL INC CL A	10,162	236.00	2,398,232.00
MCDONALDS CORP	13,808	271.99	3,755,637.92
NORWEGIAN CRUISE LINE HOLDINGS LTD	245,797	18.29	4,495,627.13
RESTAURANT BRANDS INTERNATIONAL INC	71,625	71.42	5,115,457.50
ROYAL CARIBBEAN CRUISES LTD	159,195	129.21	20,569,585.95
STARBUCKS CORP	16,779	87.61	1,470,008.19
YUM! BRANDS INC	10,315	138.50	1,428,627.50
ALPHABET INC CL A	189,932	154.09	29,266,621.88
ALPHABET INC CL C	180,408	155.72	28,093,133.76
CHARTER COMMUNICATIONS INC CL A	2,062	265.21	546,863.02
COMCAST CORP CL A	140,262	40.24	5,644,142.88
META PLATFORMS INC CL A	104,876	481.07	50,452,697.32
NETFLIX INC	14,273	555.04	7,922,085.92
TAKE-TWO INTERACTIVE SOFTWARE INC	5,648	140.60	794,108.80
AMAZON.COM INC	248,430	174.63	43,383,330.90
HOME DEPOT INC	41,536	335.36	13,929,512.96
TJX COMPANIES INC (THE)	21,074	93.36	1,967,468.64
TRACTOR SUPPLY CO	2,162	252.79	546,531.98
DOLLAR GENERAL CORP	25,518	144.82	3,695,516.76

ALTRIA GROUP INC	66,167	42.09	2,784,969.03
CONSTELLATION BRANDS INC CL A	15,356	260.70	4,003,309.20
GENERAL MILLS INC	6,404	70.42	450,969.68
KEURIG DR PEPPER INC	16,930	31.50	533,295.00
KRAFT HEINZ CO (THE)	11,419	37.78	431,409.82
MOLSON COORS BEVERAGE CO CL B (LIMITED)	10,308	64.23	662,082.84
MONDELEZ INTERNATIONAL INC	30,661	68.11	2,088,320.71
MONSTER BEVERAGE CORP	16,929	53.14	899,607.06
PEPSICO INC	31,585	174.13	5,499,896.05
PHILIP MORRIS INTERNATIONAL INC	196,762	93.77	18,450,372.74
CHURCH & DWIGHT CO INC	15,256	104.35	1,591,963.60
PROCTER & GAMBLE CO	5,703	158.14	901,872.42
ABBOTT LABORATORIES	209,159	107.28	22,438,577.52
CENCORA INC	12,997	239.13	3,107,972.61
CVS HEALTH CORP	5,900	69.75	411,525.00
DEXCOM INC	20,027	130.71	2,617,729.17
ELEVANCE HEALTH INC	3,253	531.42	1,728,709.26
GE HEALTHCARE TECHNOLOGIES INC	186,957	84.49	15,795,996.93
MEDTRONIC PLC	51,327	79.48	4,079,469.96
STRYKER CORP	11,932	325.43	3,883,030.76
UNITEDHEALTH GROUP INC	32,125	501.13	16,098,801.25
ABBVIE INC	67,859	166.41	11,292,416.19
AMGEN INC	7,675	268.93	2,064,037.75
ASTRAZENECA PLC ADR	6,930	68.55	475,051.50
BRISTOL-MYERS SQUIBB CO	32,134	48.93	1,572,316.62
DANAHER CORP	24,873	235.51	5,857,840.23
ELI LILLY AND CO	18,724	726.31	13,599,428.44
GILEAD SCIENCES INC	93,140	66.76	6,218,026.40
REGENERON PHARMACEUTICALS	2,884	896.82	2,586,428.88
THERMO FISHER SCIENTIFIC INC	14,805	544.78	8,065,467.90
VERTEX PHARMACEUTICALS INC	15,860	394.28	6,253,280.80
FIRST CITIZENS BANCSHARES INC CL A	891	1,567.36	1,396,517.76
JPMORGAN CHASE & CO	65,182	185.80	12,110,815.60
PNC FINANCIAL SERVICES GROUP INC	32,229	152.30	4,908,476.70
TRUIST FINANCIAL CORP	25,384	36.80	934,131.20
WELLS FARGO & CO	37,088	60.35	2,238,260.80
BLACKROCK INC	9,289	749.98	6,966,564.22
BLACKSTONE INC	20,696	118.40	2,450,406.40
BLUE OWL CAPITAL INC CL A	26,592	18.26	485,569.92
CAPITAL ONE FINANCIAL CORP	59,786	142.91	8,544,017.26
CME GROUP INC CL A	4,378	213.04	932,689.12
FEDERAL NATIONAL MORTGAGE ASSN PFD SER S	140,250	4.38	614,295.00
FIDELITY NATIONAL INFORMATION SERVICES	34,825	70.73	2,463,172.25

KKR & CO INC	47,043	92.62	4,357,122.66
MASTERCARD INC CL A	50,372	455.39	22,938,905.08
MORGAN STANLEY	53,282	90.66	4,830,546.12
MSCI INC	3,799	510.07	1,937,755.93
S&P GLOBAL INC	14,670	412.56	6,052,255.20
TOAST INC-CLASS A	26,066	21.62	563,546.92
VISA INC CL A	8,865	269.78	2,391,599.70
AMERICAN INTERNATIONAL GROUP INC	181,380	74.23	13,463,837.40
AON PLC CL A	400	310.19	124,076.00
ARTHUR J GALLAGHER & CO	21,678	236.57	5,128,364.46
CHUBB LTD	27,764	250.21	6,946,830.44
MARSH & MCLENNAN COMPANIES INC	13,069	202.41	2,645,296.29
PROGRESSIVE CORP (THE)	1,710	214.69	367,119.90
AMERICAN TOWER CORP (REIT)	13,255	171.30	2,270,581.50
EQUINIX INC (REIT)	1,324	748.00	990,352.00
PROLOGIS INC (REIT)	13,645	103.49	1,412,121.05
SBA COMMUNICATIONS CORP (REIT) CL A	1,941	196.06	380,552.46
VICI PROPERTIES INC (REIT)	78,835	27.89	2,198,708.15
WELLTOWER INC (REIT)	23,203	91.32	2,118,897.96
ACCENTURE PLC CL A	21,027	316.88	6,663,035.76
ADOBE INC	7,861	465.02	3,655,522.22
COGNIZANT TECHNOLOGY SOLUTIONS CORP CL A	3,303	67.44	222,754.32
EPAM SYSTEMS INC	5,938	245.96	1,460,510.48
MICROSOFT CORP	231,028	399.12	92,207,895.36
MICROSTRATEGY INC CL A	221	1,174.11	259,478.31
PALO ALTO NETWORKS INC	3,915	277.71	1,087,234.65
SALESFORCE INC	51,836	270.37	14,014,899.32
SERVICENOW INC	8,705	713.91	6,214,586.55
SHOPIFY INC CL A S/V (USD)	2,953	69.67	205,735.51
SNOWFLAKE INC CL A	5,419	145.45	788,193.55
ZSCALER INC	2,787	169.21	471,588.27
AMPHENOL CORP CL A	14,259	110.17	1,570,914.03
APPLE INC	121,016	165.00	19,967,640.00
ARISTA NETWORKS INC	3,724	246.09	916,439.16
TRIMBLE INC	6,484	57.97	375,877.48
T-MOBILE US INC	4,161	162.33	675,455.13
AES CORP (THE)	90,798	16.40	1,489,087.20
CENTERPOINT ENERGY INC	90,106	28.53	2,570,724.18
CONSTELLATION ENERGY CORP	12,171	180.90	2,201,733.90
DTE ENERGY COMPANY	10,642	108.57	1,155,401.94
EDISON INTERNATIONAL	81,680	69.93	5,711,882.40
ENTERGY CORP	22,319	106.77	2,382,999.63
NEXTERA ENERGY INC	90,979	64.30	5,849,949.70

	NEXTERA ENERGY INC CV PFD EQUITY UNITS	17,200	39.52	679,744.00	
	PG&E CORP	66,369	16.85	1,118,317.65	
	PINNACLE WEST CAPITAL CORP	16,925	74.40	1,259,220.00	
	PUBLIC SERVICE ENTERPRISE GROUP INC	5,693	65.74	374,257.82	
	SEMPRA	36,251	70.08	2,540,470.08	
	APPLIED MATERIALS INC	45,670	189.77	8,666,795.90	
	BROADCOM INC	54,023	1,204.71	65,082,048.33	
	INTEL CORP	163,100	34.20	5,578,020.00	
	KLA CORP	187	628.16	117,465.92	
	MICRON TECHNOLOGY INC	40,147	106.77	4,286,495.19	
	NVIDIA CORP	12,900	762.00	9,829,800.00	
	QUALCOMM INC	3,858	157.63	608,136.54	
	TEXAS INSTRUMENTS INC	55,019	159.68	8,785,433.92	
	COSTAR GROUP INC	26,453	84.26	2,228,929.78	
米ドル 小計		7,400,122		1,052,653,943.85 (162,950,830,507)	
カナダドル	CANADIAN NATURAL RESOURCES LTD	46,183	105.31	4,863,531.73	
	TC ENERGY CORP	68,620	49.05	3,365,811.00	
	GREAT WEST LIFECO INC	82,653	40.26	3,327,609.78	
カナダドル 小計		197,456		11,556,952.51 (1,302,121,839)	
ユーロ	AIRBUS SE (BEARER)	12,692	160.04	2,031,227.68	
	SAFRAN SA	3,721	205.90	766,153.90	
	STELLANTIS NV	75,118	24.23	1,820,109.14	
	KERING	1,991	339.10	675,148.10	
	LVMH MOET HENNESSY LOUIS VUITTON SE	818	796.60	651,618.80	
	ANHEUSER-BUSCH INBEV SA/NV	3,185	54.96	175,047.60	
	DANONE SA	22,190	59.44	1,318,973.60	
	SANOFI	10,724	86.89	931,808.36	
	ING GROEP NV	341,032	15.23	5,193,917.36	
	SAP SE	10,885	165.80	1,804,733.00	
	ASML HOLDING NV	3,652	821.00	2,998,292.00	
ユーロ 小計		486,008		18,367,029.54 (3,030,376,203)	
英ポンド	BAE SYSTEMS PLC	121,011	12.96	1,568,302.56	
	ROLLS-ROYCE HOLDINGS PLC	597,531	3.95	2,363,235.10	
	BRITISH AMERICAN TOBACCO PLC	666,619	23.10	15,398,898.90	
	IMPERIAL BRANDS PLC	114,925	17.74	2,038,769.50	
	ASTRAZENECA PLC (GBP)	12,329	109.46	1,349,532.34	
英ポンド 小計		1,512,415		22,718,738.40 (4,351,774,340)	
スイスフラン	COMPAGNIE FINANCIERE RICHEMONT SA A	7,678	127.45	978,561.10	
		7,678		978,561.10	

スイスフラン 小計				(166,247,745)	
スウェーデンクローネ	VOLVO AB B	4,468	280.20	1,251,933.60	
スウェーデンクローネ 小計		4,468		1,251,933.60 (17,752,418)	
デンマーククローネ	NOVO NORDISK AS B	47,882	866.20	41,475,388.40	
デンマーククローネ 小計		47,882		41,475,388.40 (917,020,837)	
香港ドル	AIA GROUP LTD	366,200	47.20	17,284,640.00	
香港ドル 小計		366,200		17,284,640.00 (341,544,486)	
韓国ウォン	SAMSUNG ELECTRONICS CO LTD COM	36,352	77,600.00	2,820,915,200.00	
韓国ウォン 小計		36,352		2,820,915,200.00 (316,224,593)	
新台湾ドル	TAIWAN SEMICONDUCTOR MANUFACTURING CO	149,000	750.00	111,750,000.00	
新台湾ドル 小計		149,000		111,750,000.00 (531,550,050)	
合 計		10,343,681		174,531,754,318 (173,925,443,018)	

(注1)通貨種類毎の小計欄の()内は、邦貨換算額（単位：円）であります。

(注2)合計金額欄は、邦貨換算額(単位：円)であります。()内は、外貨建有価証券に係るもので、内書であります。

株式以外の有価証券

種 類	通貨	銘 柄	券面総額	評価額	備考
社債券	米ドル	FORD MOT 5.125% 06/16/25	230,000.00	227,355.00	
		ROYALCARI CV 8.25% 01/15/29	230,000.00	242,939.57	
		ROYALCARI CV 9.25% 01/15/29	205,000.00	218,135.99	
		TRANSDIGM SR SUB 4.875%05/01/29	249,000.00	225,967.50	
	米ドル 小計		914,000.00	914,398.06 (141,548,819)	
合 計				141,548,819 (141,548,819)	

外貨建有価証券の内訳

通貨	銘柄数	組入株式 時価比率	組入債券 時価比率	合計金額に 対する比率
米ドル	株式 171銘柄	99.9%	—	93.6%
	社債券 4銘柄	—	0.1%	0.1%
カナダドル	株式 3銘柄	100.0%	—	0.7%
ユーロ	株式 11銘柄	100.0%	—	1.7%
英ポンド	株式 5銘柄	100.0%	—	2.5%
スイスフラン	株式 1銘柄	100.0%	—	0.1%
スウェーデンクローネ	株式 1銘柄	100.0%	—	0.0%
デンマーククローネ	株式 1銘柄	100.0%	—	0.5%
香港ドル	株式 1銘柄	100.0%	—	0.2%
韓国ウォン	株式 1銘柄	100.0%	—	0.2%

新台幣ドル	株式	1銘柄	100.0%	—	0.3%
-------	----	-----	--------	---	------

(注)時価比率は、通貨ごとの有価証券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 デリバティブ取引及び為替予約取引の契約額等及び時価の状況表
「(デリバティブ取引に関する注記)」に記載しております。

2【ファンドの現況】

原届出書の第二部ファンド情報 第3 ファンドの経理状況 2 ファンドの現況につきましては、以下の内容に更新・訂正されます。

<更新・訂正後>

【純資産額計算書】

キャピタル・インベストメント・カンパニー・オブ・アメリカ I C A 年2回決算（分配重視）

2024年5月31日現在

資産総額	779,966,704円
負債総額	968,661円
純資産総額（ - ）	778,998,043円
発行済口数	507,624,695口
1口当たり純資産額（ / ）	1.5346円

（参考）キャピタル・インベストメント・カンパニー・オブ・アメリカ I C A マザーファンド

2024年5月31日現在

資産総額	189,912,651,902円
負債総額	893,360,986円
純資産総額（ - ）	189,019,290,916円
発行済口数	69,056,988,738口
1口当たり純資産額（ / ）	2.7371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 >
(1) 資本金の額 (2023年11月30日現在)
(2) 会社の機構 (2023年11月30日現在)

(中略)
(以下略)

< 訂正後 >
(1) 資本金の額 (2024年 5 月31日現在)
(2) 会社の機構 (2024年 5 月31日現在)

(中略)
(以下略)

2【事業の内容及び営業の概況】

< 訂正前 >
「投資信託及び投資法人に関する法律」に定める投資信託委託会社である委託会社は、証券投資信託の設定を行なうとともに「金融商品取引法」に定める金融商品取引業者としてその運用（投資運用業）を行なっています。また「金融商品取引法」に定める投資助言・代理業および第二種金融商品取引業の登録を受けています。
委託会社の運用する証券投資信託は2023年11月30日現在、次のとおりです（ただし、親投資信託は除きます。）。

種類	本数	純資産総額（百万円）
追加型株式投資信託	51	1,510,382
合計	51	1,510,382

< 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である委託会社は、証券投資信託の設定を行なうとともに「金融商品取引法」に定める金融商品取引業者としてその運用（投資運用業）を行なっています。また「金融商品取引法」に定める投資助言・代理業および第二種金融商品取引業の登録を受けています。
委託会社の運用する証券投資信託は2024年 5 月31日現在、次のとおりです（ただし、親投資信託は除きます。）。

種類	本数	純資産総額（百万円）
追加型株式投資信託	52	2,017,312
合計	52	2,017,312

3【委託会社等の経理状況】

原届出書の第三部 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きましては、以下の訂正とともに、中間財務諸表の内容が追加されます。

< 訂正前 >

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

財務諸表に記載している金額は、千円未満の端数を切捨てて表示しております。

2．監査証明について
当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、当事業年度（自2022年7月1日 至2023年6月30日）の財務諸表については有限責任監査法人トーマツにより監査を受けております。

< 訂正後 >

1．財務諸表及び中間財務諸表の作成方法について
委託会社であるキャピタル・インターナショナル株式会社（以下「当社」という。）の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和38年大蔵省令第59号。以下「財務諸表等規則」という。）第2条の規定により、財務諸表等規則及び「金融商品取引業等に関する内閣府令」（平成19年8月6日内閣府令第52号）に基づき作成しております。
また、当社の中間財務諸表は、「中間財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和52年大蔵省令第38号。以下「中間財務諸表等規則」という。）第38条及び第57条の規定により、中間財務諸表等規則及び「金融商品取引業等に関する内閣府令」に基づき作成しております。

財務諸表に記載している金額は、千円未満の端数を切捨てて表示しております。中間財務諸表に記載している金額は、従来、千円未満の端数を切捨てて表示しておりましたが、当中間会計期間より百万円未満の端数を切捨てて表示することに変更いたしました。

2．監査証明について
当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第39期事業年度（自2022年7月1日 至2023年6月30日）の財務諸表については有限責任監査法人トーマツにより監査を受けております。
また、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第40期中間会計期間（自2023年7月1日 至2023年12月31日）の中間財務諸表については有限責任監査法人トーマツにより中間監査を受けております。

< 中間財務諸表 >

（ 3 ）【株主資本等変動計算書】

（ 1 ）中間貸借対照表
当中間会計期間
(2023年12月31日現在)

科目	注記 番号	内訳 (百万円)	金額 (百万円)
(資産の部)			
・流動資産			
1.現金・預金			2,732
2.前払費用			73
3.未収入金			1,448

4.未収委託者報酬			5,291
5.未収運用受託報酬			658
6.立替金			16
7.未収消費税等	*2		48
流動資産計			10,268
.固定資産			
1.有形固定資産			2,470
建物	*1	1,753	
器具備品	*1	716	
2.投資その他の資産			720
(1)投資有価証券		1	
(2)保険積立金		14	
(3)長期差入保証金		411	
(4)繰延税金資産		294	
固定資産計			3,191
資産合計			13,459
(負債の部)			
.流動負債			
1.預り金			23
2.未払金			4,658
(1)未払手数料		3,227	
(2)その他未払金		1,430	
3.未払費用			224
4.未払法人税等			152
5.賞与引当金			496
6.役員賞与引当金			96
流動負債計			5,652
.固定負債			
1.長期未払費用			45
2.退職給付引当金			1,979
3.役員退職慰労引当金			21
4.資産除去債務			411
固定負債計			2,458
負債合計			8,110
(純資産の部)			
.株主資本			
1.資本金			450
2.資本剰余金			582
資本準備金		582	
3.利益剰余金			4,316
その他利益剰余金		4,316	
繰越利益剰余金		4,316	
株主資本計			5,349
純資産合計			5,349
負債・純資産合計			13,459

(2) 中間損益計算書

当中間会計期間

(自 2023年 7月 1日 至 2023年 12月31日)

科 目	注記 番号	内訳 (百万円)	金額 (百万円)
.営業収益			
1.委託者報酬			7,819
2.運用受託報酬			779
3.その他営業収益	*2		6,911
営業収益計			15,510
.営業費用			
1.支払手数料	*2		11,858
2.広告宣伝費			41
3.調査費			308
4.営業雑経費			49
(1)通信費		10	
(2)印刷費		29	
(3)協会費		9	
営業費用計			12,257
.一般管理費			
1.給料			1,522
(1)役員報酬		21	
(2)給料・手当		703	
(3)賞与		443	
(4)賞与引当金繰入額		306	
(5)役員賞与引当金繰入額		48	
2.交際費			24
3.旅費交通費			51
4.租税公課			29
5.不動産賃借料			302
6.退職給付費用			122
7.役員退職慰労引当金繰入額			3
8.固定資産減価償却費	*1		87
9.器具備品賃借料			5
10.消耗品費			33
11.事務委託費			65
12.採用費			12
13.福利厚生費			169
14.共通発生経費負担額	*3		226
15.諸経費			6
一般管理費計			2,661
営業利益			592
.営業外収益			
1.受取利息及び配当金			4
2.為替差益			13
営業外収益計			17
.営業外費用			
1.有価証券売却損			0
営業外費用計			0
経常利益			609
Ⅵ.特別利益			
1.固定資産売却益			5
特別利益計			5

税引前中間純利益			615
法人税、住民税及び事業税			127
法人税等調整額			100
中間純利益			387

(3) 中間株主資本等変動計算書

当中間会計期間（自2023年7月1日 至2023年12月31日）

(単位：百万円)

	株主資本						純資産 合計
	資本金	資本剰余金		利益剰余金		株主資本 合計	
		資本 準備金	資本剰余金 合計	その他利益 剰余金	利益剰余金 合計		
				繰越利益 剰余金			
当期首残高	450	582	582	3,928	3,928	4,961	4,961
当中間期変動額							
中間純利益				387	387	387	387
株主資本以外の項目の 当中間期変動額（純 額）							
当中間期変動額合計	-	-	-	387	387	387	387
当中間期末残高	450	582	582	4,316	4,316	5,349	5,349

[重要な会計方針]

1. 有価証券の評価基準及び評価方法

その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

時価法（評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定）を採用しております。

2. 固定資産の減価償却の方法

(1)有形固定資産

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

(2)無形固定資産

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

3. 外貨建資産及び負債の本邦通貨への換算基準

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

4. 引当金の計上基準

(1)賞与引当金

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

(2)役員賞与引当金

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

(3)退職給付引当金

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

(4)役員退職慰労引当金

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

5. 収益及び費用の計上基準

(1)委託者報酬

委託者報酬は、投資信託の信託約款に基づき日々の純資産総額に対する一定割合として認識しています。当該報酬は時の経過と共に履行義務が充足されるという前提に基づき、投資信託の運用期間にわたり収益として認識しております。当該報酬は毎月、年6回、年2回もしくは年1回受け取ります。

(2)運用受託報酬

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

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

(3)その他営業収益

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

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

[表示方法の変更]

（表示単位の変更）

当中間会計期間より、金額の表示単位を千円単位から百万円単位へ変更しております。

[注記事項]

（中間貸借対照表関係）

当中間会計期間 （2023年12月31日現在）	
*1. 有形固定資産の減価償却累計額	140百万円
*2. 消費税等の取扱い	
仮払消費税等及び仮受消費税等は相殺のうえ、未収消費税等として表示しております。	

（中間損益計算書関係）

当中間会計期間 （自2023年7月1日 至2023年12月31日）	
*1. 減価償却実施額	
有形固定資産	87百万円
無形固定資産	0百万円
*2. 当社はキャピタル・グループの日本拠点として、キャピタル・リサーチ・アンド・マネージメント・カンパニーとの役務提供契約に基づき、当社の最終の親会社であるキャピタル・グループ・カンパニーズ・インクの各グループ会社（以下「各グループ会社」という。）との間で各種投資運用サービスを相互に提供しております。	
当社が各グループ会社に提供をしている各種投資運用サービスは、重要な会計方針の5(3)に記載の通りです。	
当社が各グループ会社から提供を受けている各種投資運用サービスは、市場調査業務、投資運用関連業務、ITサービスなどであり、当該サービスに係る対価は、当社の委託者報酬及び運用受託報酬を基準に算定し、支払手数料に含めて計上しております。	
*3. 共通発生経費負担額は、各グループ会社の利益規模に応じて負担しております。	

（中間株主資本等変動計算書関係）

当中間会計期間 （自2023年7月1日 至2023年12月31日）	
--------------------------------------	--

発行済株式の種類及び総数

株式の種類	当事業年度期首(株)	増加(株)	減少(株)	当中間会計期間末(株)
普通株式	56,400	-	-	56,400

[リース取引関係]

当中間会計期間 (自2023年7月1日 至2023年12月31日)			
1. 所有権移転外ファイナンス・リース取引			
当中間会計期間末現在、該当するリース取引はありません。			
2. オペレーティング・リース取引			
(借主側)			
未経過リース料			
1年以内	468	百万円	
1年超	312	百万円	
合計	781	百万円	

[金融商品関係]

当中間会計期間 (2023年12月31日現在)	
----------------------------	--

1. 金融商品の時価等に関する事項

	中間貸借対照表計上額 (百万円)	時価(百万円)	差額(百万円)
長期差入保証金	411	356	55

(注1)短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似する金融商品は注記を省略しております。

(注2)金融商品の時価等に関する事項の補足説明

金融商品の時価の算定においては一定の前提条件等を採用しているため、異なる前提条件等による場合、当該価額が異なることもあります。

2. 金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

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

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

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

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

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

(1)時価で中間貸借対照表に計上している金融商品

該当事項はありません。

(2)時価をもって中間貸借対照表価額としない金融商品

区分	時価(百万円)		
	レベル1	レベル2	レベル3
長期差入保証金	-	356	-

(注1)時価の算定に用いた評価技法及びインプットの説明

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

[有価証券関係]

当中間会計期間
(2023年12月31日現在)

(その他有価証券)

中間貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの

種類	中間貸借対照表計上額 (百万円)	取得原価 (百万円)	差額 (百万円)
その他有価証券 (証券投資信託)	1	1	-

[デリバティブ取引関係]

当中間会計期間
(自2023年7月1日 至2023年12月31日)

当社は、デリバティブ取引を行っておりませんので、該当事項はありません。

[資産除去債務関係]

当中間会計期間
(2023年12月31日現在)

資産除去債務のうち中間貸借対照表に計上しているもの

当中間会計期間における当該資産除去債務の総額の増減

当事業年度期首残高 768百万円

時の経過による調整額 1百万円

資産除去債務の履行による減少額 359百万円

当中間会計期間末残高 411百万円

[収益認識関係]

当中間会計期間
(自2023年7月1日 至2023年12月31日)

1. 収益の分解情報

当中間会計期間の収益の構成は次の通りです。

委託者報酬 7,819百万円

運用受託報酬 779百万円

その他営業収益 6,911百万円

合計 15,510百万円

2. 収益を理解するための基礎となる情報

収益を理解するための基礎となる情報は「重要な会計方針 5. 収益及び費用の計上基準」に記載しております。

3. 顧客との契約に基づく履行義務の充足と当該契約から生じるキャッシュフローとの関係並びに当中間会計期間末において存在する顧客との契約から当中間会計期間の末日後に認識すると見込まれる収益の金額及び時期に関する情報

重要性が乏しいため、記載を省略しております。

[セグメント情報等]

当中間会計期間
(自2023年7月1日 至2023年12月31日)

(セグメント情報)

当社は、投資運用業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

(関連情報)

1. サービスごとの情報

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

2. 地域ごとの情報

(1) 営業収益

日本	米国	その他	合計
8,582百万円	6,911百万円	16百万円	15,510百万円

(注) 営業収益は、顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

(2) 有形固定資産

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

3. 主要な顧客ごとの情報

顧客の名称又は氏名	営業収益
キャピタル・リサーチ・アンド・マネジメント・カンパニー	6,911百万円

[1株当たり情報]

当中間会計期間

(自2023年7月1日 至2023年12月31日)

1株当たり純資産額 94,843.44円

1株当たり中間純利益金額 6,870.91円

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

(注) 1株当たり中間純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

中間純利益 387百万円

普通株主に帰属しない金額 -百万円

普通株式に係る中間純利益 387百万円

期中平均株式数 56,400株

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】

< 訂正前 >

(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（2023年9月30日現在）

（中略）

(2) 販売会社

名称：株式会社ＳＢＩ証券

資本金の額：48,323百万円（2022年12月31日現在）
（中略）

名称：楽天証券株式会社

資本金の額：19,495百万円（2022年12月31日現在）
（中略）

名称：PWM日本証券株式会社

資本金の額：3,000百万円（2022年12月31日現在）
（中略）

名称：三菱UFJ信託銀行株式会社

資本金の額：324,279百万円（2023年9月30日現在）
（中略）

名称：マネックス証券株式会社

資本金の額：12,200百万円（2023年3月31日現在）
（中略）

（３）投資顧問会社

名称：キャピタル・リサーチ・アンド・マネジメント・カンパニー

資本金の額：12,500千米ドル（2023年6月30日現在）

約1,838百万円（米ドルの邦貨換算レートは、1米ドル147.07円、2023年11月30日の株式会社三菱UFJ銀行の対顧客電信売買相場の仲値によります。）

（中略）

名称：キャピタル・インターナショナル・インク

資本金の額：10千米ドル（2023年6月30日現在）

約147万円（米ドルの邦貨換算レートは、1米ドル147.07円、2023年11月30日の株式会社三菱UFJ銀行の対顧客電信売買相場の仲値によります。）

（中略）

名称：キャピタル・グループ・インベストメント・マネジメント・プライベート・リミテッド

資本金の額：75百万シンガポールドル（2023年6月30日現在）

約8,278百万円（シンガポールドルの邦貨換算レートは、1シンガポールドル110.38円、2023年11月30日の株式会社三菱UFJ銀行の対顧客電信売買相場の仲値によります。）

（中略）

< 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

資本金の額：10,000百万円（2023年9月30日現在）
（以下略）

< 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（2024年3月31日現在）
（中略）

（２）販売会社

名称：株式会社ＳＢＩ証券

資本金の額：54,323百万円（2024年3月31日現在）
（中略）

名称：楽天証券株式会社

資本金の額：19,495百万円（2023年12月31日現在）
（中略）

名称：PWM日本証券株式会社

資本金の額：3,000百万円（2023年12月31日現在）

（中略）

名称：三菱ＵＦＪ信託銀行株式会社

資本金の額：324,279百万円（2024年3月31日現在）

（中略）

名称：マネックス証券株式会社

資本金の額：13,195百万円（2024年3月31日現在）

（中略）

名称：株式会社みずほ銀行

資本金の額：1,404,065百万円（2024年3月31日現在）

事業の内容：銀行法に基づき銀行業を営んでいます。

（３）投資顧問会社

名称：キャピタル・リサーチ・アンド・マネジメント・カンパニー

資本金の額：12,500千米ドル（2023年6月30日現在）

約1,959百万円（米ドルの邦貨換算レートは、1米ドル156.74円、2024年5月31日の株式会社三菱ＵＦＪ銀行の対顧客電信売買相場の仲値によります。）

（中略）

名称：キャピタル・インターナショナル・インク

資本金の額：10千米ドル（2023年6月30日現在）

約156万円（米ドルの邦貨換算レートは、1米ドル156.74円、2024年5月31日の株式会社三菱ＵＦＪ銀行の対顧客電信売買相場の仲値によります。）

（中略）

名称：キャピタル・グループ・インベストメント・マネジメント・プライベート・リミテッド

資本金の額：75百万シンガポールドル（2023年6月30日現在）

約8,709百万円（シンガポールドルの邦貨換算レートは、1シンガポールドル116.12円、2024年5月31日の株式会社三菱ＵＦＪ銀行の対顧客電信売買相場の仲値によります。）

（中略）

< 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

資本金の額：10,000百万円（2024年3月31日現在）

（以下略）

独立監査人の監査報告書

2024年6月25日

キャピタル・インターナショナル株式会社

取締役会 御中

有限責任監査法人トーマツ
東京事務所

指定有限責任社員 業務執行社員 公認会計士 山田信之

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「ファンドの経理状況」に掲げられているキャピタル・インベストメント・カンパニー・オブ・アメリカ ICA年2回決算（分配重視）の2023年10月21日から2024年4月22日までの計算期間の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益及び剰余金計算書、注記表並びに附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、キャピタル・インベストメント・カンパニー・オブ・アメリカ ICA年2回決算（分配重視）の2024年4月22日現在の信託財産の状態及び同日をもって終了する計算期間の損益の状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準における当監査法人の責任は、「財務諸表監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、キャピタル・インターナショナル株式会社及びファンドから独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、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드는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

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

以 上

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

2．X B R L データは監査の対象には含まれておりません。

独立監査人の中間監査報告書

2024年3月18日

キャピタル・インターナショナル株式会社
取締役会 御中

有限責任監査法人 トーマツ
東京事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 山田 信之

中間監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「委託会社等の経理状況」に掲げられているキャピタル・インターナショナル株式会社の2023年7月1日から2024年6月30日までの第40期事業年度の中間会計期間（2023年7月1日から2023年12月31日まで）に係る中間財務諸表、すなわち、中間貸借対照表、中間損益計算書、中間株主資本等変動計算書、重要な会計方針及びその他の注記について中間監査を行った。

当監査法人は、上記の中間財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる中間財務諸表の作成基準に準拠して、キャピタル・インターナショナル株式会社の2023年12月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する中間会計期間（2023年7月1日から2023年12月31日まで）の経営成績に関する有用な情報を表示しているものと認める。

中間監査意見の根拠

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

中間財務諸表に対する経営者及び監査役の責任

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

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

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

中間財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

利害関係

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

以 上

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