

【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9月30日

【発行者名】 PIMCOセレクト・ファンズ・ピーエルシー
(PIMCO Select Funds plc)

【代表者の役職氏名】 取締役、ライアン・P・ブルート
(Ryan P. Blute, Director)

【本店の所在の場所】 アイルランド、D02 HD32、ダブリン2、サー・ジョン・ロジャーソン
ズ・キー 78
(78 Sir John Rogerson's Quay, Dublin 2, D02 HD32, Ireland)

【代理人の氏名又は名称】 弁護士 三 浦 健
弁護士 大 西 信 治

【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
弁護士 大 西 信 治

【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） 外国投資証券に係る外国投資法人の名称】 PIMCOセレクト・ファンズ・ピーエルシー
—ユーロドル・ハイ・クオリティ・ファンド
(PIMCO Select Funds plc
- Eurodollar High Quality Fund)

【届出の対象とした募集（売出） 外国投資証券の形態及び金額】 記名式無額面投資証券
PIMCOセレクト・ファンズ・ピーエルシー
—ユーロドル・ハイ・クオリティ・ファンド
米ドル・インスティテューショナル・クラス投資証券
円ヘッジ・インスティテューショナル・クラス投資証券
上限見込額は以下のとおりである。
米ドル・インスティテューショナル・クラス投資証券
11億3,900万米ドル（約1,787億910万円）を上限とする。
円ヘッジ・インスティテューショナル・クラス投資証券
896億1,200万円を上限とする。

（注1）上限見込額は、便宜上、ファンドの投資証券の2024年4月末日現在の1口当たりの純資産価格に基づいて算出されている（米ドル・インスティテューショナル・クラス投資証券については11.39米ドルに1億口を、円ヘッジ・インスティテューショナル・クラス投資証券については896.12円に1億口をそれぞれ乗じて算出した金額である。）。

（注2）米ドルの円貨換算は、特に記載がない限り、2024年4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＝156.90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、2024年6月28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。）の関係情報を下表のとおり新たな情報により訂正するため、また、原届出書に記載の事項を一部更新するため、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ります。

2【訂正箇所および訂正事項】

（1）半期報告書に係る訂正

半期報告書を提出したことによる原届出書の訂正内容は、下記のとおりです。

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 1 外国投資法人の概況	(1) 主要な経営指標等の推移	1 外国投資法人の概況	(1) 主要な経営指標等の推移	追加 または 更新
	(5) 外国投資法人の出資総額		(2) 外国投資法人の出資総額	追加
	(6) 主要な投資主の状況		(3) 主要な投資主の状況	更新
3 投資リスク		2 外国投資法人の運用状況	(3) 投資リスク	追加 または 更新
5 運用状況	(1) 投資状況		(1) 投資状況	更新
	(3) 運用実績		(2) 運用実績	追加 または 更新
第2 財務ハイライト情報		4 外国投資法人の経理状況	(1) 資産及び負債の状況 「資産・負債計算書」 「運用計算書」 「重要な会計方針」の注記	追加
第三部 外国投資法人の詳細情報 第1 外国投資法人の追加情報 2 役員の状況		1 外国投資法人の概況	(4) 役員の状況	更新
5 その他			(5) その他	更新
第4 関係法人の状況 1 資産運用会社の概況	(1) 名称、資本金の額及び事業の内容	3 資産運用会社の概況	(1) 名称及び資本金の額	更新
	(3) 大株主の状況		(2) 大株主の状況	更新
	(4) 役員の状況		(3) 役員の状況	更新
	(5) 事業の内容及び営業の概況		(4) 事業の内容及び営業の概況	更新
第5 外国投資法人の経理状況 1 財務諸表		4 外国投資法人の経理状況		追加
第6 販売及び買戻しの実績		5 販売及び買戻しの実績		追加

＊半期報告書の記載内容は、以下のとおりです。

[次へ](#)

1 外国投資法人の概況

PIMCOセレクト・ファンズ・ピーエルシー — ユーロドル・ハイ・クオリティ・ファンド（以下、PIMCOセレクト・ファンズ・ピーエルシーを「本投資法人」、ユーロドル・ハイ・クオリティ・ファンドを「ファンド」または「サブ・ファンド」という場合がある。）の概況は以下のとおりである。

（注）ファンドには米ドル・インスティテューショナル・クラス投資証券および円ヘッジ・インスティテューショナル・クラス投資証券以外の投資証券も存在する。本書の日付現在、米ドル・インスティテューショナル・クラス投資証券および円ヘッジ・インスティテューショナル・クラス投資証券以外のファンドの投資証券は日本で販売されていないため、以下、「投資証券」というときは、米ドル・インスティテューショナル・クラス投資証券および／または円ヘッジ・インスティテューショナル・クラス投資証券を指すものとする。

（1）主要な経営指標等の推移

（PIMCOセレクト・ファンズ・ピーエルシー — ユーロドル・ハイ・クオリティ・ファンド）

	2022年6月末日に 終了する 中間会計年度末	2022年12月末日に 終了する 会計年度末	2023年6月末日に 終了する 中間会計年度末	2023年12月末日に 終了する 会計年度末	2024年6月末日に 終了する 中間会計年度末
(a) 営業収益 ⁽¹⁾	－70,744,104.45米ドル	－85,590,914.34米ドル	9,502,572.58米ドル	34,259,107.26米ドル	－3,933,444.57米ドル
(b) 経常利益金額または 経常損失金額	－71,511,500.21米ドル	－87,091,851.03米ドル	8,698,578.84米ドル	32,643,114.09米ドル	－4,768,289.97米ドル
(c) 当期純利益金額または 当期純損失金額	－71,554,500.06米ドル	－87,705,785.42米ドル	8,689,523.37米ドル	32,141,787.53米ドル	－4,849,404.01米ドル
(d) 出資総額 ⁽²⁾	672,459,415.69米ドル	674,580,755.47米ドル	740,175,163.29米ドル	749,707,362.53米ドル	785,118,813.06米ドル
(e) 発行済投資口の 総口数	(米ドル・インスティ テューショナル・ クラス投資証券) 54,432,392.549口 (円ヘッジ・インスティ テューショナル・ クラス投資証券) 4,439,772.729口	(米ドル・インスティ テューショナル・ クラス投資証券) 55,868,355.914口 (円ヘッジ・インスティ テューショナル・ クラス投資証券) 4,792,313.729口	(米ドル・インスティ テューショナル・ クラス投資証券) 60,658,648.356口 (円ヘッジ・インスティ テューショナル・ クラス投資証券) 5,012,624.729口	(米ドル・インスティ テューショナル・ クラス投資証券) 59,829,188.522口 (円ヘッジ・インスティ テューショナル・ クラス投資証券) 4,182,795.729口	(米ドル・インスティ テューショナル・ クラス投資証券) 63,086,829.782口 (円ヘッジ・インスティ テューショナル・ クラス投資証券) 4,591,458.443口
(f) 純資産額	672,459,415.69米ドル	674,580,755.47米ドル	740,175,163.29米ドル	749,707,362.53米ドル	785,118,813.06米ドル
(g) 資産総額	716,375,498.92米ドル	697,469,567.00米ドル	764,866,693.08米ドル	774,927,177.43米ドル	790,745,377.14米ドル
(h) 1口当たり純資産額	(米ドル・インスティ テューショナル・ クラス投資証券) 11.38米ドル (円ヘッジ・インスティ テューショナル・ クラス投資証券) 990.00円	(米ドル・インスティ テューショナル・ クラス投資証券) 11.10米ドル (円ヘッジ・インスティ テューショナル・ クラス投資証券) 947.00円	(米ドル・インスティ テューショナル・ クラス投資証券) 11.31米ドル (円ヘッジ・インスティ テューショナル・ クラス投資証券) 937.00円	(米ドル・インスティ テューショナル・ クラス投資証券) 11.70米ドル (円ヘッジ・インスティ テューショナル・ クラス投資証券) 939.00円	(米ドル・インスティ テューショナル・ クラス投資証券) 11.69米ドル (円ヘッジ・インスティ テューショナル・ クラス投資証券) 911.00円
(i) 1口当たり 当期純利益金額 または当期純損失金額	(米ドル・インスティ テューショナル・ クラス投資証券) －1.3380米ドル (円ヘッジ・インスティ テューショナル・ クラス投資証券) －268.20円	(米ドル・インスティ テューショナル・ クラス投資証券) －1.3445米ドル (円ヘッジ・インスティ テューショナル・ クラス投資証券) －261.83円	(米ドル・インスティ テューショナル・ クラス投資証券) 0.1328米ドル (円ヘッジ・インスティ テューショナル・ クラス投資証券) －18.42円	(米ドル・インスティ テューショナル・ クラス投資証券) 0.5809米ドル (円ヘッジ・インスティ テューショナル・ クラス投資証券) －108.34円	(米ドル・インスティ テューショナル・ クラス投資証券) 0.4301米ドル (円ヘッジ・インスティ テューショナル・ クラス投資証券) －27.01円
(j) 分配総額	なし	なし	なし	なし	なし
(k) 1口当たり分配金額	該当事項なし	該当事項なし	該当事項なし	該当事項なし	該当事項なし
(l) 自己資本比率	93.87%	96.72%	96.77%	96.75%	99.29%
(m) 自己資本 利益率 ⁽³⁾	(米ドル・インスティ テューショナル・ クラス投資証券) －9.32% (円ヘッジ・インスティ テューショナル・ クラス投資証券) －10.33%	(米ドル・インスティ テューショナル・ クラス投資証券) －11.06% (円ヘッジ・インスティ テューショナル・ クラス投資証券) －13.44%	(米ドル・インスティ テューショナル・ クラス投資証券) －0.62% (円ヘッジ・インスティ テューショナル・ クラス投資証券) －5.35%	(米ドル・インスティ テューショナル・ クラス投資証券) 5.41% (円ヘッジ・インスティ テューショナル・ クラス投資証券) －0.84%	(米ドル・インスティ テューショナル・ クラス投資証券) 3.36% (円ヘッジ・インスティ テューショナル・ クラス投資証券) －2.77%

（1）営業収益には投資収益ならびに実現および未実現利益（損益）を含めている。以下同じ。

（2）ファンドは変動資本を有する投資法人であり、純資産額を記載している。以下同じ。

（3）自己資本利益率は、当該会計年度の1口当たり純資産価格の前年度に対する増減の比率であるが、当該会計年度に初めて当該投資証券が発行された場合には、当初募集価格に対する増減の比率で表すものとする。以下同じ。

（4）「主要な経営指標等の推移（e）発行済投資口総数、（h）1口当たり純資産価格、（i）1口当たり当期純利益金額または当期純損失金額および（m）自己資本利益率」は、日本で販売しているクラスのみ記載している。以下同じ。

(2) 外国投資法人の出資総額

2024年7月末日現在の出資総額および発行済投資口の総口数は以下のとおりである。なお、発行可能投資口総口数には制限がない。

（PIMCOセレクト・ファンズ・ピーエルシー — ユーロドル・ハイ・クオリティ・ファンド）

	出資総額		発行済投資口の総口数	
	米ドル	百万円	(口)	
2024年7月末日現在	810,813,064.93	123,600	米ドル・インスティテューショナル・クラス	63,179,967.463
			円ヘッジ・インスティテューショナル・クラス	4,717,491.443

（注）米ドルの円貨換算は、特に記載がない限り、2024年7月31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＝152.44円）による。以下同じ。

(3) 主要な投資主の状況

（PIMCOセレクト・ファンズ・ピーエルシー — ユーロドル・ハイ・クオリティ・ファンド）

（2024年7月末日現在）

氏名または名称	住所	所有投資口数 (口)	発行済投資口の総口数に 対する所有投資口数の比率 (%)
ノミニー／オムニバス・アカウント	非開示	62,696,543.84	93.00
ノミニー／オムニバス・アカウント	非開示	4,719,287.44	7.00

(4) 役員の状況

(2024年7月末日現在)

氏 名	役 職 名	略 歴	所有投資口数
V・マンガラ・アナンタナラヤナン (V. Mangala Ananthanarayanan)	取締役	投資助言会社のヨーロッパ・中東およびアフリカ (EMEA) ならびにアジア・太平洋地域 (APAC) 担当マ ネージング・ディレクターおよびビジネス・マネジメ ント責任者 管理会社取締役 ピムコ・グローバル・アドバイザーズ (ルクセンブル グ) エス・エイ取締役 PIMCOファンズ：グローバル・インベスターズ・シ リーズ・ピーエルシー取締役 PIMCOファンズ・アイルランド・ピーエルシー取締 役 PIMCOスペシャリティー・ファンズ・アイルラン ド・ピーエルシー取締役 PIMCOイーティーエフ・ピーエルシー取締役 ピムコ・ヨーロッパ・リミテッド取締役 PIMCOファウンデーション・ヨーロッパ取締役 PIMCOオーストラリア・マネジメント・リミテッド 取締役 ピムコ・台湾・リミテッド取締役 PIMCOインベストメント・マネジメント (上海) リ ミテッド取締役 NOMI ネットワーク取締役 PIMCOヨーロッパ信託財団取締役	非開示
ライアン・P・ブルート (Ryan P. Blute)	取締役	投資助言会社のヨーロッパ・中東およびアフリカ (EMEA) 担当マネージング・ディレクターおよびグロー バル・ウェルス・マネジメント責任者 PIMCOファンズ・アイルランド・ピーエルシー取締 役 PIMCOファンズ：グローバル・インベスターズ・シ リーズ・ピーエルシー取締役 PIMCOイーティーエフ・ピーエルシー取締役 PIMCOスペシャリティー・ファンズ・アイルラン ド・ピーエルシー取締役 管理会社取締役 ピムコ・ヨーロッパ・リミテッド取締役 PIMCOファウンデーション・ヨーロッパ取締役	非開示

クレイグ・A・ドーソン (Craig A. Dawson)	取締役	投資助言会社のヨーロッパ・中東およびアフリカ (EMEA) 担当マネージング・ディレクターおよび責任者 管理会社取締役 PIMCOファンズ：グローバル・インベスターズ・シ リーズ・ピーエルシー取締役 PIMCOファンズ・アイルランド・ピーエルシー取締 役 PIMCOスペシャルティ・ファンズ・アイルラン ド・ピーエルシー取締役 PIMCOイーティーエフ・ピーエルシー取締役 ピムコ・ヨーロッパ・リミテッド取締役 PIMCOファウンデーション・ヨーロッパ取締役 投資助言会社取締役	非開示
デイビッド・M・ケネディ (David M. Kennedy)	取締役	AGFインターナショナル・アドバイザーズ（アイルラン ド）リミテッド取締役 PIMCOファンズ：グローバル・インベスターズ・シ リーズ・ピーエルシー取締役 PIMCOスペシャルティ・ファンズ・アイルラン ド・ピーエルシー取締役 PIMCOファンズ・アイルランド・ピーエルシー取締 役 管理会社取締役 PIMCOイーティーエフ・ピーエルシー取締役	非開示
フランシス・ルアン (Frances Ruane)	取締役	PIMCOスペシャルティ・ファンズ・アイルラン ド・ピーエルシー取締役 PIMCOファンズ・アイルランド・ピーエルシー取締 役 管理会社取締役 PIMCOイーティーエフ・ピーエルシー取締役 アビー・シアター取締役 PIMCOファンズ：グローバル・インベスターズ・シ リーズ・ピーエルシー取締役 北アイルランド行政委員会非常勤委員	非開示

(注) 本投資法人に従業員はいない。本投資法人の独立監査法人はプライスウォーターハウスクーパース アイルランド
(PricewaterhouseCoopers Ireland) である。

（５）その他

① 定款の変更

定款は、投資主総会の特別決議により変更される。

② 事業譲渡または事業譲受

唯一の目的を達成するために、本投資法人は、本投資法人の事業またはその一部を本投資法人が適切とみなす対価（他のいずれかの会社の株式、社債または証券を含むがこれらに限らない。）と引き換えに売却、処分または譲渡する（合併、吸収合併またはその他のいずれの目的のためであるかは問わない。）権限を有するものとする。

③ 出資の状況その他の重要事項

該当事項なし。

④ 訴訟事件その他の重要事項

半期報告書提出前６か月以内において、訴訟事件その他投資法人に重要な影響を及ぼすことが予想される事実はない。

[次へ](#)

2 外国投資法人の運用状況

(1) 投資状況

資産別および地域別の投資状況

(PIMCOセレクト・ファンズ・ピーエルシー — ユーロドル・ハイ・クオリティ・ファンド)

(2024年7月末日現在)

資産の種類	国・地域名	時価合計（米ドル）	投資比率 （%）
社債	米国	129,496,431.89	15.95
	ドイツ	23,764,960.00	2.93
	超国家的機関	20,843,379.16	2.57
	日本	17,974,035.75	2.21
	シンガポール	10,792,213.27	1.33
	スイス	6,110,038.58	0.75
	バージン諸島（英領）	5,909,368.30	0.73
	フランス	5,574,701.32	0.69
	ノルウェー	5,110,789.51	0.63
	英国	5,022,212.87	0.62
	カナダ	3,377,473.98	0.42
	アラブ首長国連邦	3,356,187.50	0.41
	カタール	3,242,870.60	0.40
	スペイン	2,472,356.00	0.30
	ケイマン諸島	797,106.80	0.10
	オランダ	387,848.71	0.05
	サウジアラビア	201,123.00	0.02
	小計	244,433,097.24	30.10
米国財務省証券	米国	223,726,017.84	27.55
レポ取引	米国	151,900,000.00	18.70
ソブリン債	カナダ	58,139,580.50	7.16
	フランス	17,192,851.14	2.12
	韓国	9,852,664.63	1.21
	英国	6,992,384.49	0.86
	カタール	2,374,802.50	0.29
	香港	2,062,761.80	0.25
	ポーランド	1,196,308.20	0.15
	イスラエル	1,096,995.63	0.14
	小計	98,908,348.89	12.18
米国政府機関証券	米国	73,333,085.25	9.03
ポートフォリオ合計		792,300,549.22	97.56
現金・その他資産（負債控除後）		19,837,108.37	2.44
資産総額		812,137,657.59	100.00
負債総額		1,324,592.66	0.16

合計 (純資産総額)	810,813,064.93 (約123,600百万円)	99.84
---------------	---------------------------------	-------

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

(2) 運用実績**① 純資産等の推移**

2024年7月末日までの1年間における各月末の資産総額および純資産の推移は以下のとおりである。

(PIMCOセレクト・ファンズ・ピーエルシー — ユーロドル・ハイ・クオリティ・ファンド)

	資産総額		純資産総額		1口当たり 純資産価格 (米ドル・ インスティテュー ショナル・クラス 投資証券)		1口当たり 純資産価格 (円ヘッジ・ インスティテュー ショナル・クラス 投資証券)
	千米ドル	百万円	千米ドル	百万円	米ドル	円	円
2023年8月末日	745,215	113,601	743,741	113,376	11.28	1,720	924.96
9月末日	728,628	111,072	720,424	109,821	11.05	1,684	902.38
10月末日	713,737	108,802	702,131	107,033	10.92	1,665	887.08
11月末日	728,367	111,032	726,387	110,730	11.34	1,729	915.77
12月末日	774,927	118,130	749,707	114,285	11.70	1,784	939.00
2024年1月末日	850,948	129,719	747,699	113,979	11.70	1,784	935.04
2月末日	757,665	115,498	756,992	115,396	11.54	1,759	916.70
3月末日	772,092	117,698	770,923	117,520	11.63	1,773	920.06
4月末日	756,956	115,390	755,890	115,228	11.39	1,736	896.12
5月末日	776,000	118,293	774,476	118,061	11.57	1,764	905.83
6月末日	790,745	120,541	785,119	119,684	11.69	1,782	911.00
7月末日	812,138	123,802	810,813	123,600	11.95	1,822	926.99

(注) 各月末の資産総額は請求または履行が可能な債権債務をネットティングして調整することなくすべての資産の額を積み上げた数字であり、財務諸表の数字とは異なることがある。

ファンドの投資証券は、ユーロネクスト・ダブリンとして取引されるアイルランド証券取引所に上場されている。同取引所での実質的な取引実績はない。

② 分配の推移

(PIMCOセレクト・ファンズ・ピーエルシー — ユーロドル・ハイ・クオリティ・ファンド)

該当事項なし。

③ 自己資本利益率（収益率）の推移

2024年7月末日までの1年間における自己資本利益率（収益率）は以下のとおりである。

(PIMCOセレクト・ファンズ・ピーエルシー — ユーロドル・ハイ・クオリティ・ファンド)

自己資本利益率（収益率）（%）	
(米ドル・インスティ テューショナル・クラス投資証券)	(円ヘッジ・インスティ テューショナル・クラス投資証券)
5.66	-0.70

(注) 自己資本利益率（収益率）（%）= (a - b) / b × 100

a = 2024年7月末日現在の1口当たり純資産価格(当該期間の分配金の合計金額を加えた額)

b = 2023年7月末日現在の1口当たり純資産価格（分配前の額）

（３）投資リスク

- ① 本書提出日現在、2024年６月28日提出の有価証券報告書「第一部ファンド情報 第１ファンドの状況 ３投資リスク」に記載される投資リスクについて、重要な変更はない。
- ② ファンドが将来にわたり営業活動を継続するにあたり重要な疑義を生じさせるような事象または状況、その他ファンドの経営に重要な影響を及ぼす事象は、本書提出日現在、存在しない。

[次へ](#)

3 資産運用会社の概況

(1) 名称及び資本金の額

① ピムコ・グローバル・アドバイザーズ（アイルランド）リミテッド（「管理会社」）

a. 資本金（発行済株式資本）の額

2024年6月末日現在の普通株式資本は13,295,255.94米ドル（約20億円）および利益剰余金は10,802,908米ドル（約16億円）

b. 事業の内容

管理会社は、1997年11月14日に設立された非公開有限責任会社であり、アリアンツ・エスイーにより最終的に過半数が所有される。

管理会社は、取締役の全般的監督および支配に従って、本投資法人の業務および投資証券の販売の管理および運営について責任を負う。

② パシフィック・インベストメント・マネジメント・カンパニー・エルエルシー（「投資助言会社」）

a. 資本金（発行済株式資本）の額

2024年6月末日現在の株式資本は、1,313,156,065.45米ドル（約2,002億円）

b. 事業の内容

投資助言会社は、アメリカ合衆国、92660、カリフォルニア州、ニューポートビーチ、ニューポートセンタードライブ650に所在するデラウェア州の有限会社である。投資助言会社は、2024年6月末日現在、約1.88兆米ドルの運用顧客資産を有している。投資助言会社は、アリアンツ・エスイーにより最終的に過半数が所有される。アリアンツ・エスイーは、ヨーロッパに拠点を置く多国籍の保険・金融サービス持株会社であり、ドイツの公開会社である。

投資助言会社は、1933年米国証券法（その後の改正を含む。）、1934年米国証券取引所法（その後の改正を含む。）、1940年米国投資会社法（その後の改正を含む。）および1940年米国投資顧問法（その後の改正を含む。）などの連邦証券法を管理および執行する責任を負う独立した無党派の準司法的な規制機関である米国証券取引委員会（以下「SEC」という。）により規制されている。投資助言会社は、1940年米国投資顧問法（その後の改正を含む。）に基づき投資助言会社としてSECに登録されている。

(2) 大株主の状況

① ピムコ・グローバル・アドバイザーズ（アイルランド）リミテッド

(2024年7月末日現在)

氏名または名称	住所	所有株式数 (株)	発行済株式数に 対する所有 株式数の比率 (%)
ピムコ・グローバル・アドバイ ザーズ・エルエルシー (PIMCO Global Advisors LLC)	アメリカ合衆国、カリフォル ニア92660、ニューポ ート・ビーチ、ニューポ ート・センター・ドライブ650	7,875,641	100

② パシフィック・インベストメント・マネジメント・カンパニー・エルエルシー

(2024年7月末日現在)

氏名または名称	住所	所有株式数 (株)	発行済株式数に 対する所有 株式数の比率 (%)
アリアンツ・アセット・マネジ メント・オブ・アメリカ・エル エルシー (Allianz Asset Management of America LLC)	アメリカ合衆国、カリフォル ニア92660、ニューポ ート・ビーチ、ニューポ ート・センター・ドライブ650	974,297.62	88.2

(3) 役員の状況

① ピムコ・グローバル・アドバイザーズ（アイルランド）リミテッド

(2024年7月末日現在)

氏名	役職名	略歴	所有株式数
V・マンガラ・アナンタナラヤナン (V. Mangala Ananthanarayanan)	取締役	上記「1 外国投資法人の 概況 (4) 役員の状況」 と同じ。	非開示
ライアン・P・ブルート (Ryan P. Blute)	取締役		非開示
クレイグ・A・ドーソン (Craig A. Dawson)	取締役		非開示
デイビッド・M・ケネディ (David M. Kennedy)	取締役		非開示
フランシス・ルアン (Frances Ruane)	取締役		非開示

② パシフィック・インベストメント・マネジメント・カンパニー・エルエルシー

(2024年7月末日現在)

氏名	役職名	略歴	所有株式数
エマニュエル・ロマン (Emmanuel Roman)	マネージング・ディレクター	投資助言会社のCEOおよびマネージング・ディレクター	非開示
ダニエル・J・アイバシン (Daniel J. Ivascyn)	マネージング・ディレクター	投資助言会社のグループ・チーフ・インベストメント・オフィサーおよびマネージング・ディレクター	非開示
キンバリー・スタフォード (Kimberley Stafford)	マネージング・ディレクター	投資助言会社の商品戦略担当グローバル責任者、サステナビリティ監督責任者およびマネージング・ディレクター	非開示
クリスチャン・ストラック (Christian Stracke)	マネージング・ディレクター	投資助言会社のクレジット・リサーチ担当グローバル責任者およびマネージング・ディレクター兼社長	非開示
キャンディス・スタック (Candice Stack)	マネージング・ディレクター	投資助言会社のクライアント・マネジメント（アメリカス）担当責任者およびマネージング・ディレクター	非開示
グレゴリー・ホール (Gregory Hall)	マネージング・ディレクター	投資助言会社の米国グロース・ウェルス・マネジメント担当責任者およびマネージング・ディレクター	非開示
マンガラ・アナンタナラヤナン (Mangala Ananthanarayanan)	マネージング・ディレクター	投資助言会社のヨーロッパ・中東およびアフリカ（EMEA）ならびにアジア・太平洋地域（APAC）担当ビジネス・マネジメント責任者およびマネージング・ディレクター	非開示
ジェイソン・スタイナー (Jason Steiner)	マネージング・ディレクター	投資助言会社のプライベート・レンディングおよびオポチュニスティック戦略担当ポートフォリオ・マネージャーおよびマネージング・ディレクター	非開示
グレッグ・シェアナウ (Greg Sharenow)	マネージング・ディレクター	投資助言会社のコモディティおよびリアル・アセット担当ポートフォリオ・マネージャーおよびマネージング・ディレクター	非開示
アレック・カースマン (Alec Kersman)	マネージング・ディレクター	投資助言会社のアジア・太平洋地域担当責任者およびマネージング・ディレクター	非開示
アルフレッド・T・ムラタ (Alfred T. Murata)	マネージング・ディレクター	投資助言会社のモーゲージ・クレジット担当ポートフォリオ・マネージャーおよびマネージング・ディレクター	非開示

ジン・ヤング (Jin Yang)	マネージング・ ディレクター	投資助言会社のポートフォ リオ・マネージャーおよび マネージング・ディレク ター	非開示
----------------------	-------------------	---	-----

(注) パシフィック・インベストメント・マネジメント・カンパニー・エルエルシーは取締役会を設置しておらず、したがって
エグゼクティブ・コミッティーのメンバーを記載している。

（４）事業の内容及び営業の概況

① ピムコ・グローバル・アドバイザーズ（アイルランド）リミテッド

管理会社は、アイルランド中央銀行より、UCITSオープン・エンド型アンブレラ型投資法人としてアイルランドで承認されている、本投資法人、ピムコのファンド（PIMCOファンズ：グローバル・インベスターズ・シリーズ・ピーエルシーおよびPIMCOイーティーエフ・ピーエルシー）の管理会社として行為することにつき承認を受けている。また、管理会社は、欧州共同体（オルタナティブ投資ファンドマネージャー指令2011/61/EU）規則に基づき、PIMCOファンズ・アイルランド・ピーエルシーおよびPIMCOスペシャリティ・ファンズ・アイルランド・ピーエルシーのオルタナティブ投資ファンドマネージャーとして行為することについても承認を受けている。アンブレラ型投資法人のサブ・ファンド間において、投資戦略、資産および投資配分（確定利付商品（社債、政府債、モーゲージ証券、アセット・バック証券等）、資本性証券、インデックス・リンク証券、不動産および不動産関連資産およびデリバティブ（複雑なデリバティブを用いるものを含む。）を含む。）に関する広い幅が存在する。また、レバレッジの範囲も変動しうる。グローバル、ヨーロッパ、アジアおよび新興国市場にフォーカスしたファンドにおいては、ファンドによって地域フォーカスが変動しうる。

（2024年7月末日現在）

国別（設立国）	種別（基本的性格）	本数	純資産額の合計
アイルランド	オープン・エンド型投資法人	5	204,232,437,386.17米ドル

（注）上記ファンドにつき、ポートフォリオを構成する各通貨の純資産額の合計を米ドルに換算して記載している。

② パシフィック・インベストメント・マネジメント・カンパニー・エルエルシー

投資助言会社は、アイルランドのアンブレラ型のいくつかのサブ・ファンドに関する投資助言業務を行っている。

投資助言会社は、アメリカ合衆国、92660、カリフォルニア州、ニューポート・ビーチ、ニューポート・センター・ドライブ650に所在するデラウェア州の有限会社である。投資助言会社は、アライアンツ・エスイーにより最終的に過半数が所有される。アライアンツ・エスイーは、ヨーロッパに拠点を置く多国籍の保険・金融サービス持株会社であり、ドイツの公開会社である。

投資助言会社は、1933年米国証券法（その後の改正を含む。）、1934年米国証券取引所法（その後の改正を含む。）、1940年米国投資会社法（その後の改正を含む。）および1940年米国投資顧問法（その後の改正を含む。）などの連邦証券法を管理および執行する責任を負う独立した無党派の準司法的な規制機関であるSECにより規制されている。投資助言会社は、1940年米国投資顧問法（その後の改正を含む。）に基づき投資助言会社としてSECに登録されている。

[次へ](#)

4 外国投資法人の経理状況

- a. ファンドの日本語の中間財務書類は、アイルランドにおける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。これは「特定有価証券の内容等の開示に関する内閣府令」に基づき、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」第328条第5項ただし書の規定の適用によるものである。
- b. ファンドはPIMCOセレクト・ファンズ・ピーエルシーのサブ・ファンドである。ファンドの原文の中間財務書類は、PIMCOセレクト・ファンズ・ピーエルシーおよびすべてのサブ・ファンドにつき一括して作成されている。本書において、日本語の作成にあたってはファンドに関連する部分のみを翻訳している。ただし、「財務書類に対する注記」については、全文を翻訳している。
- c. 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。
- d. 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。日本語の中間財務書類には、主要な金額について円貨換算が併記されている。日本円による金額は、2024年7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＝152.44円）で換算されている。なお、百万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

ユーロドル・ハイ・クオリティ・ファンド

資 産 ・ 負 債 計 算 書

	ユーロドル・ハイ・クオリティ・ファンド			
	2024年6月30日現在		2023年12月31日現在	
	(千米ドル)	(百万円)	(千米ドル)	(百万円)
流動資産				
損益を通じて公正価値で測定される金融資産				
譲渡性のある有価証券	627,566	95,666	592,058	90,253
投資ファンド	0	0	0	0
レボ契約	144,966	22,099	144,204	21,982
金融デリバティブ商品	2,934	447	9,534	1,453
現金	823	125	880	134
取引相手方への預託金	5,580	851	8,194	1,249
未収収益	5,449	831	4,126	629
未収投資有価証券売却金	0	0	0	0
未収TBA投資有価証券売却金	0	0	0	0
未収ファンド投資証券売却金	357	54	179	27
未収金融デリバティブ証拠金	3,070	468	15,752	2,401
流動資産合計	790,745	120,541	774,927	118,130
流動負債				
損益を通じて公正価値で測定される金融負債				
金融デリバティブ商品	(3,803)	(580)	(15,308)	(2,334)
未払投資有価証券購入金	0	0	0	0
未払TBA投資有価証券購入金	0	0	0	0
未払ファンド投資証券買戻金	(125)	(19)	(1,360)	(207)
未払管理報酬	(142)	(22)	(139)	(21)
当座借越	0	0	0	0
未払分配金	0	0	0	0
未払金融デリバティブ証拠金	(1,556)	(237)	(7,753)	(1,182)
取引相手方からの預託金	0	0	(660)	(101)
その他の負債	0	0	0	0
流動負債合計	(5,626)	(858)	(25,220)	(3,845)
（買戻可能参加型投資証券の投資主に帰属する純資産を除く）	(5,626)	(858)	(25,220)	(3,845)
買戻可能参加型投資証券の投資主に帰属する純資産	785,119	119,684	749,707	114,285

千未満の数値は四捨五入により残高が0と表示されることがある。

財務書類に対する注記を参照のこと。

ユーロドル・ハイ・クオリティ・ファンド

資 産 ・ 負 債 計 算 書

本投資法人合計*

	2024年6月30日現在		2023年12月31日現在	
	(千米ドル)	(百万円)	(千米ドル)	(百万円)
流動資産				
損益を通じて公正価値で測定される金融資産				
譲渡性のある有価証券	5,203,104	793,161	5,093,784	776,496
投資ファンド	71,706	10,931	154,160	23,500
レボ契約	7,404,062	1,128,675	5,917,013	901,989
金融デリバティブ商品	11,309	1,724	52,862	8,058
現金	248,460	37,875	14,564	2,220
取引相手方への預託金	29,122	4,439	56,698	8,643
未収収益	42,249	6,440	43,858	6,686
未収投資有価証券売却金	16,529	2,520	9,291	1,416
未収TBA投資有価証券売却金	132,966	20,269	275,739	42,034
未収ファンド投資証券売却金	888	135	2,154	328
未収金融デリバティブ証拠金	9,727	1,483	41,682	6,354
流動資産合計	13,170,122	2,007,653	11,661,805	1,777,726
流動負債				
損益を通じて公正価値で測定される金融負債				
金融デリバティブ商品	(6,689)	(1,020)	(63,765)	(9,720)
未払投資有価証券購入金	(1,453)	(221)	(245,339)	(37,399)
未払TBA投資有価証券購入金	(254,185)	(38,748)	(516,701)	(78,766)
未払ファンド投資証券買戻金	(349)	(53)	(2,852)	(435)
未払管理報酬	(392)	(60)	(700)	(107)
当座借越	0	0	(792)	(121)
未払分配金	(50,676)	(7,725)	(155)	(24)
未払金融デリバティブ証拠金	(13,062)	(1,991)	(34,036)	(5,188)
取引相手方からの預託金	(2,026)	(309)	(14,033)	(2,139)
その他の負債	(1,430)	(218)	0	0
流動負債合計	(330,262)	(50,345)	(878,373)	(133,899)
（買戻可能参加型投資証券の投資主に帰属する純資産を除く）	(330,262)	(50,345)	(878,373)	(133,899)
買戻可能参加型投資証券の投資主に帰属する純資産	12,839,860	1,957,308	10,783,432	1,643,826

千未満の数値は四捨五入により残高が0と表示されることがある。

＊

2024年6月30日および2023年12月31日現在、本投資法人合計は、本投資法人名義の残高を計上するために調整されている。

財務書類に対する注記を参照のこと。

ユーロドル・ハイ・クオリティ・ファンド

運 用 計 算 書

	ユーロドル・ハイ・クオリティ・ファンド			
	2024年6月30日終了期間		2023年6月30日終了期間	
	(千米ドル)	(百万円)	(千米ドル)	(百万円)
収益				
利息および配当収益	16,212	2,471	13,475	2,054
その他の収益	0	0	0	0
譲渡性のある有価証券、投資ファンド、レボ契約および信用機関への預託金にかかる実現純利益／（損失）	(4,105)	(626)	(9,789)	(1,492)
金融デリバティブ商品にかかる実現純利益／（損失）	(12,426)	(1,894)	(1,374)	(209)
外国通貨にかかる実現純利益／（損失）	(43)	(7)	(45)	(7)
譲渡性のある有価証券、投資ファンド、レボ契約および信用機関への預託金にかかる未実現利益／（損失）純変動額	(8,584)	(1,309)	11,613	1,770
金融デリバティブ商品にかかる未実現利益／（損失）純変動額	4,993	761	(4,527)	(690)
外国通貨にかかる未実現利益／（損失）純変動額	20	3	150	23
投資利益／（損失）合計	(3,933)	(600)	9,503	1,449
運用費用				
管理報酬	(833)	(127)	(802)	(122)
その他の費用	(2)	(0)	(2)	(0)
費用合計	(835)	(127)	(804)	(123)
投資助言会社による返還金	0	0	0	0
運用費用、純額	(835)	(127)	(804)	(123)
純投資利益／（損失）	(4,768)	(727)	8,699	1,326
財務費用				
支払利息	(1)	(0)	(6)	(1)
買戻可能参加型投資証券の投資主への分配金	(88)	(13)	0	0
平準化にかかる支払額および（繰越利益）、純額	8	1	(3)	(0)
財務費用合計	(81)	(12)	(9)	(1)
税引前当期利益／（損失）	(4,849)	(739)	8,690	1,325
配当金およびその他の投資収益にかかる源泉徴収税	0	0	0	0
税引後当期利益／（損失）	(4,849)	(739)	8,690	1,325
運用による買戻可能参加型投資証券の投資主に帰属する純資産の増加／（減少）	(4,849)	(739)	8,690	1,325

千未満の数値は四捨五入により残高が0と表示されることがある。すべての金額は継続事業からのみ発生している。

財務書類に対する注記を参照のこと。

ユーロドル・ハイ・クオリティ・ファンド

運用計算書

本投資法人合計

	2024年6月30日終了期間		2023年6月30日終了期間	
	(千米ドル)	(百万円)	(千米ドル)	(百万円)
収益				
利息および配当収益	329,506	50,230	246,276	37,542
その他の収益	0	0	109	17
譲渡性のある有価証券、投資ファンド、レボ契約および信用機関への預託金にかかる実現純利益／（損失）	(31,073)	(4,737)	(90,175)	(13,746)
金融デリバティブ商品にかかる実現純利益／（損失）	11,992	1,828	18,685	2,848
外国通貨にかかる実現純利益／（損失）	(1,574)	(240)	5,318	811
譲渡性のある有価証券、投資ファンド、レボ契約および信用機関への預託金にかかる未実現利益／（損失）純変動額	20,103	3,065	87,476	13,335
金融デリバティブ商品にかかる未実現利益／（損失）純変動額	7,441	1,134	(14,747)	(2,248)
外国通貨にかかる未実現利益／（損失）純変動額	(5,719)	(872)	(945)	(144)
投資利益／（損失）合計	330,676	50,408	251,997	38,414
運用費用				
管理報酬	(3,623)	(552)	(5,598)	(853)
その他の費用	(26)	(4)	(34)	(5)
費用合計	(3,649)	(556)	(5,632)	(859)
投資助言会社による返還金	140	21	248	38
運用費用、純額	(3,509)	(535)	(5,384)	(821)
純投資利益／（損失）	327,167	49,873	246,613	37,594
財務費用				
支払利息	(77)	(12)	(107)	(16)
買戻可能参加型投資証券の投資主への分配金	(293,464)	(44,736)	(205,739)	(31,363)
平準化にかかる支払額および（繰越利益）、純額	45	7	(30)	(5)
財務費用合計	(293,496)	(44,741)	(205,876)	(31,384)
税引前当期利益／（損失）	33,671	5,133	40,737	6,210
配当金およびその他の投資収益にかかる源泉徴収税	8	1	(103)	(16)
税引後当期利益／（損失）	33,679	5,134	40,634	6,194
運用による買戻可能参加型投資証券の投資主に帰属する純資産の増加／（減少）	33,679	5,134	40,634	6,194

千未満の数値は四捨五入により残高が0と表示されることがある。すべての金額は継続事業からのみ発生している。

財務書類に対する注記を参照のこと。

ユーロドル・ハイ・クオリティ・ファンド

純資産変動計算書

	ユーロドル・ハイ・クオリティ・ファンド			
	2024年6月30日終了期間		2023年6月30日終了期間	
	(千米ドル)	(百万円)	(千米ドル)	(百万円)
期首純資産残高	749,707	114,285	674,581	102,833
投資証券発行受取額	87,498	13,338	140,341	21,394
分配再投資受取額	0	0	0	0
投資証券買戻支払額	(47,237)	(7,201)	(83,437)	(12,719)
名目為替レートの調整	0	0	0	0
運用による買戻可能参加型投資証券の 投資主に帰属する純資産の増加／（減少）	(4,849)	(739)	8,690	1,325
期末純資産残高	785,119	119,684	740,175	112,832

	本投資法人合計			
	2024年6月30日終了期間		2023年6月30日終了期間	
	(千米ドル)	(百万円)	(千米ドル)	(百万円)
期首純資産残高	10,783,432	1,643,826	10,450,618	1,593,092
投資証券発行受取額	57,638,686	8,786,441	23,559,143	3,591,356
分配再投資受取額	239,195	36,463	164,876	25,134
投資証券買戻支払額	(55,814,927)	(8,508,427)	(22,274,726)	(3,395,559)
名目為替レートの調整	(40,205)	(6,129)	54,793	8,353
運用による買戻可能参加型投資証券の 投資主に帰属する純資産の増加／（減少）	33,679	5,134	40,634	6,194
期末純資産残高	12,839,860	1,957,308	11,995,338	1,828,569

千未満の数値は四捨五入により残高が0と表示されることがある。

財務書類に対する注記を参照のこと。

財務書類に対する注記

2024年6月30日

1. 概要

本報告書において、各ファンド（以下、個別にまたは総称して「ファンド」という。）は、PIMCOセレクト・ファンズ・ピーエルシー（以下「本投資法人」という。）のサブ・ファンドを指している。本投資法人は、2014年アイルランド会社法に準拠して、登録番号480045で登録された有限責任の法人として設立され、2011年欧州共同体（譲渡可能証券への集団投資事業）規則（2011年S.I. 番号352）（随時改訂される。）（以下「UCITS規則」という。）に基づいて、アイルランドの中央銀行（以下「中央銀行」という。）により承認された、変動資本およびファンド間で分別された債務を有するアンブレラ型のオープン・エンド型投資法人である。本投資法人は、それぞれ一または複数の投資証券クラスから成る、異なるファンドにより構成されるアンブレラ型の法人として組織化されている。取締役会（以下「取締役会」または「取締役」という。）の裁量により、ひとつのファンドに複数の投資証券クラス（以下「クラス」という。）を発行することができる。各ファンドには、独立したポートフォリオ資産が保有され、各ファンドに採用された投資目的および投資方針に従って投資が行われている。取締役会は、事前に中央銀行から書面による承認を得ることにより、適宜、ファンドを追加設定することができる。取締役会は、中央銀行の要件に従い、適宜、クラスを追加設定することができる。本投資法人は、2010年1月22日付で設立された。

ピムコ・グローバル・アドバイザーズ（アイルランド）リミテッド（以下「管理会社」という。）は、本投資法人の管理会社である。

本投資法人の英文目論見書に記載されているとおり、パシフィック・インベストメント・マネジメント・カンパニー・エルエルシー、ピムコ・ヨーロッパ・リミテッドおよびピムコ・ヨーロッパ・ゲーエムベーハー（以下、それぞれ「投資助言会社」という。）は、本投資法人の様々なファンドの投資助言会社に任命されている。

本投資法人の英文目論見書に従い、各投資助言会社は、適用されるすべての法律上および規制上の要件に従い、ファンドの投資一任運用を、一または複数の副投資助言会社に委託することができる。投資助言会社が特定のファンドに任命されている場合、投資助言会社は、それぞれその他の投資助言会社およびピムコ・アジア・ピーティーイー・リミテッドを特定のファンドに関する副投資助言会社として任命する。

そのように任命された各副投資助言会社の報酬は、管理会社により、または管理会社に代わって投資助言会社により支払われるものとする。

本投資法人の登録事務所は、アイルランド、D02 HD32、ダブリン2、サー・ジョン・ロジャーソンズ・キー 78である。

2. 重要な会計方針

本投資法人によって採用され本財務書類の作成にあたり適用された重要な会計方針および見積り手法は、本投資法人の2023年12月31日終了会計年度の年次監査済財務書類（以下「年次監査済財務書類」という。）に適用されたものと一致している。本財務書類は、すべてのファンドについて、継続企業の前提に基づいて作成されている。

作成の基礎

本財務書類は、2024年6月30日に終了した6か月間における未監査要約財務書類である。本財務書類は、財務報告評議会（以下「FRC」という。）により発行された、財務報告基準（以下「FRS」という。）第104号「中間財務報告」およびUCIT規制に従い作成されている。

本未監査要約財務書類は、監査意見が無限定であり、アイルランドにおいて一般に認められている会計基準（以下「FRS第102号」という。）、2014年アイルランド会社法を構成する法令およびUCIT規制に準拠して

作成された年次監査済財務書類と併せて読まれるべきである。財務書類の作成に関する、アイルランドにおいて一般に認められている会計基準は、FRCにより発行された会計基準である。

総認識利得損失計算書および株主資金変動表に含めるべき情報は、取締役の判断により、運用計算書および純資産変動計算書に含まれている。

本投資法人は、FRS第102号の第7条に基づき、その保有の大部分が流動性が高く、公正価値測定される投資有価証券であり、かつ、キャッシュ・フロー計算書を表示しないというオープン・エンド型投資信託に適用可能な免除規定を享受している。

本財務書類は損益を通じて公正価値で保有する金融資産および負債の再評価による修正された取得原価主義に基づいて作成されている。

本投資法人は、表示通貨として米ドルを採用している。各ファンドの財務書類は、各ファンドの機能通貨で作成されている。本投資法人の資産・負債計算書は、会計期末の為替レートを用いて換算され、本投資法人の運用計算書および純資産変動計算書は、本投資法人の財務書類に含めるために、会計期間の（実際のレートに近似した）平均為替レートで換算される。

別段の記載のない限りは、すべての数字は千単位に四捨五入されている。一定のファンドは、無額面で公正価値のない譲渡性のある有価証券を保有することができるが、千単位に四捨五入される場合、これらの譲渡性のある有価証券は、当該ファンドの投資有価証券明細表には含まれていない。ゼロ残高は、四捨五入して切り捨てられた千単位未満の実値を表していることがある。

会計期間中、本投資法人により適用されたスイング・プライシング技法は、年次監査済財務書類に適用された技法と一致している。

2024年6月30日現在または2023年12月31日現在、スイング・プライシングは、いずれのファンドにも適用されなかった。

1口当たり純資産価格は注記15に開示されており、スイング・プライシング調整を含んでいる場合がある。スイング・プライシング調整は、資産・負債計算書、運用計算書および純資産変動計算書において認識される。

3. 公正価値で測定される投資有価証券および公正価値ヒエラルキー

本投資法人は、資産および負債に分類される公正価値測定の公正価値ヒエラルキーを開示することを要求される。当該開示は、公正価値測定のための評価技法に用いられるインプットに対する3つのレベルから成る公正価値ヒエラルキーに基づく。

公正価値は、独立第三者間取引において知識がある自発的な当事者の間で資産が交換され得る、負債が決済され得るまたは付与された持分商品が交換され得る価額であるとして定義される。資産および負債のそれぞれの主要なカテゴリー別に公正価値の測定をレベル別（レベル1、2および3）に分離する公正価値のヒエラルキーの開示が要求される。有価証券の評価に使用されるインプットまたは技法は、必ずしも当該有価証券への投資に関連するリスクの表示ではない。公正価値ヒエラルキーのレベル1、2および3については以下のとおり定義される。

- ・レベル1－活発な市場または取引所における同一の資産および負債の相場価格
- ・レベル2－活発な市場における類似の資産または負債の相場価格、活発でない市場における同一のまたは類似の資産もしくは負債の相場価格、資産または負債の観測可能な相場価格以外のインプット（金利、イールド・カーブ、ボラティリティ、期限前償還の速さ、損失の度合い、信用リスクおよび債務不履行率）またはその他の市場で裏付けられたインプットを含むが、これらに限定されないその他の重要であり観測可能なインプット。
- ・レベル3－取締役会またはその指示に従って行動する者による投資有価証券の公正価値の決定に用いられる仮定を含む、観測可能なインプットが入手できない範囲においてその状況下で入手できる最善の情報に基づいた重要であり観測不可能なインプット。

2024年6月30日および2023年12月31日現在の公正価値で測定される各ファンドの金融資産および負債の分析については、投資有価証券明細表を参照のこと。公正価値ヒエラルキーを使用して公正価値で測定される金融資産および負債の分類にファンドが採用する技法は、年次監査済財務書類で採用されたものと一致している。

4. 効率的なポートフォリオ運用

ファンドの投資目的および投資方針により認められている範囲において、ならびに中央銀行によって適宜設定された制限および英文目論見書の規定の遵守を条件として、すべてのファンドは金融デリバティブ商品および投資手法を効率的なポートフォリオ運用のために利用する。ファンドは、金利変動、非機能通貨の為替レート変動もしくは証券価格変動をヘッジするため、または全体的な投資戦略の一環としてこれらの金融デリバティブ商品および投資手法を利用する。

2024年6月30日に終了した会計期間中にレポ契約から生じた受取利息／（支払利息）の合計額は、199,469,718米ドル／（0）米ドル（2023年6月30日：145,423,103米ドル／（0）米ドル）であった。

2024年6月30日に終了した会計期間中にリバース・レポ契約から生じた受取利息／（支払利息）の合計額は、0米ドル／（54,821）米ドル（2023年6月30日：0米ドル／（8,146）米ドル）であった。

2024年6月30日に終了した会計期間中に売却／買戻特約付取引から生じた受取利息／（支払利息）の合計額は、0米ドル／（0）米ドル（2023年6月30日：0米ドル／（914）米ドル）であった。

5. 分配方針

分配は、該当するファンドの補遺の記載に基づいて、以下の中から宣言される。（i）利息および分配で構成される純投資利益、（ii）実現および未実現損失（手数料および費用を含む。）控除後の投資有価証券売却実現利益。実現および未実現損失控除後の投資有価証券売却実現利益がマイナスとなる場合においても、ファンドは純投資利益および／または資本から分配を支払うことがある。（iii）該当するファンドまたは該当するファンドの投資証券クラスから法律に基づいて分配することができるその他のファンド（資本を含む。）。

管理報酬およびその他の報酬またはそれらの一部は、資本に賦課され、その結果、資本が減少し、収益は将来の資本増加の潜在性により達成される可能性があり、すべての資本がなくなるまでこのサイクルが続く可能性がある。資本に賦課される理論的根拠は、投資主への分配可能金額を最大限にすることである。

インカムIIクラスについては、取締役の裁量により、報酬が資本から支払われると同時に、該当するヘッジ投資証券クラスと（資本からの分配を構成する）基準投資証券クラスとの間の利回り格差が考慮されることがある。当該利回り格差は、ヘッジクラスから生じる投資証券クラスのヘッジの寄与分を考慮して計算され、プラスにもマイナスにもなり得る。

UKインカム・ボンド・ファンドおよびピムコ・米ドル・ショート・ターム・フローティングNAVファンドの場合、毎月分配宣言され、投資主の選択に応じて現金で支払われるか、宣言後に毎月追加投資証券に再投資される。

ユーロ・アグリゲート・ハイ・クオリティ・ファンドおよびユーロドル・ハイ・クオリティ・ファンドの場合、毎年分配宣言され、投資主の選択に応じて現金で支払われるか、宣言後に追加投資証券に再投資される。

インカム投資証券であるその他のすべてのファンドの場合、四半期毎に分配宣言され、投資主の選択に応じて現金で支払われるか、追加投資証券に再投資される。

買戻可能投資証券の投資主に対する分配は、運用計算書において財務費用に分類される。累積投資証券に割当てられる収益または利益は、分配宣言されることも分配されることもないが、累積投資証券の投資証券1口当たり純資産価格は、当該収益または利益を考慮に入れ、増加する。投資証券に再投資されない分配は、銀行振込によって投資主に支払われる。配当宣言日から6年間に亘り請求されなかった分配金は、失効

し、該当ファンド勘定に繰戻される。投資主は、追加投資証券について、分配金の再投資か、または申込用紙の該当するボックスにチェック印を付けることにより、分配金を現金で支払われることを選択することができる。

運用計算書毎の分配金の一部は、以下のファンドの資本から支払われた（金額は千単位で表示。）。

ファンド	2024年6月30日 終了期間	2023年6月30日 終了期間
ユーロドル・ハイ・クオリティ・ファンド	\$ 88	\$ 0
マルチ・アセット・ストラテジー・ファンド	€ 600	€ 965

6. ソフト・コミッション協定

本投資法人またはその投資助言会社は、ファンドのために執行ブローカー機関を通じて取引を成立させることができる。執行ブローカー機関は、定期的な注文の執行に加え、随時、本投資法人もしくはその業務代行者に対して、商品、サービス、または調査およびアドバイザリー業務等のその他の便益を提供するか、またはその手配を行うことができる。本投資法人またはその投資助言会社は、これらのブローカーに対し、認可された商品またはサービスの規定に適用されるフルサービスの仲介手数料を支払うことがある。金融商品市場指令（以下「MiFID」という。）の投資会社であるか、同等の規制条項の対象となるこれらの投資助言会社は、各ファンドの資産管理に関して購入する第三者の調査に対して、自らの資金から直接支払うものとする。

7. 債務の分別

本投資法人は、変動資本を有するオープン・エンド型アンブレラ型投資法人であり、サブ・ファンド間に債務の分別を有する。したがって、本投資法人のファンドに帰属する債務は、当該ファンドの資産でのみ返済され、当該債務がいつ発生したかに関わらず、本投資法人、取締役、財産管理人、調査官、清算人、暫定清算人またはその他のいかなる者の資産も本投資法人のその他のファンドで発生した債務の返済に充てることはなく、また充てる義務もない。

8. 英文目論見書および補遺の変更ならびに協会の定款の変更

2024年4月29日付で、本投資法人の英文目論見書が更新され、リスク要因の更新、税務セクションの更新、取締役の経歴の更新、マネーロンダリング防止規定の修正など、特定の重要でない修正が組み込まれた。

会計期間中、本投資法人の覚書および定款は変更されなかった。

9. 報酬および費用

（a）管理会社に支払われる報酬

管理会社に支払われる報酬は、各ファンドの純資産価額の年率2.50%を超えない。

（b）管理報酬

英文目論見書に記載されるとおり、各ファンドについて、管理会社は、投資助言、管理事務、保管その他のサービスを提供または手配し、かかるサービスの見返りとして、ファンドは管理会社に単一の管理報酬を支払う。（英文目論見書に定義されるとおり）各ファンドの管理報酬は、（関連ファンドの補遺に定義されるとおり）各取引日に発生し、毎月後払いされる。管理会社は、投資助言会社により提供された投資助言およびその他のサービスの対価を支払うためおよび管理会社がファンドのために手配した管理事務、保管その他のサービスの対価を投資助言会社が支払うため、管理報酬の全額または一部を投資助言会社に支払うことができる。

各ファンドの各クラスの管理報酬（純資産価額に対する年率の割合で表示されている。）は以下のとおりである。

ファンド	インスティテューショナル・クラス (%)	リテイル・クラス (%)
ユーロ・アグリゲート・ハイ・クオリティ・ファンド	0.22	該当なし
ユーロドル・ハイ・クオリティ・ファンド	0.22	該当なし
マルチ・アセット・アロケーション・ファンド	0.95	該当なし
マルチ・アセット・ストラテジー・ファンド	該当なし	1.45
ピムコ・オブリゲーション・リョ・プルードント・ファンド ⁽¹⁾	0.30	該当なし
UKインカム・ボンド・ファンド	0.49	該当なし

(1) 当該インスティテューショナル・クラスは、2020年5月1日から年率0.16%の報酬の免除が考慮される。かかる報酬の免除は、2024年11月19日に終了する。また、管理会社がかかる報酬の中止または不適用もしくは将来の引き下げをファンドの投資主に対する書面の通知により決定するまで、報酬の免除が延長される場合がある。

ピムコ・米ドル・ショート・ターム・フローティングNAVファンドは、クラスZ投資証券のみ有している。クラスZの募集の性質により、運用計算書に表示されている管理報酬はなく、（クラスZは、主に、本投資法人のその他のファンドに募集されるかまたは、投資助言会社もしくはPIMCO関係当事者との間で投資運用契約もしくはその他の契約を締結した機関投資家によって直接投資される。）また、報酬の重複を避けるために、クラスZの管理報酬は年率0.00%に設定される。

各ファンドの各投資証券クラスに対する管理報酬（その純資産価額の年率の割合で表示される）は、各ファンドの関連補遺に記載される。また、投資主は、ファンドの関連補遺に明確に規定される場合、ファンドまたは投資証券クラスレベルで元本に対して管理報酬が課せられる可能性があることに留意しなければならない。

リテイル・クラス投資証券に帰属する管理報酬は、通常、その他の投資証券クラスに帰属する管理報酬よりも高い。管理会社は、かかる高い報酬部分の差額より、販売会社またはブローカー・ディーラー、銀行、金融仲介業者もしくはその他の仲介業者により直接的または間接的にファンドの当該投資証券クラスにおける投資主に対して提供される販売、仲介およびその他のサービスにかかる費用を支払うことができる。管理報酬の固定的な性質により、管理報酬によりカバーされるサービス経費の値上がりリスクおよび純資産の減少により管理報酬を上回って増加する当該サービスに関する費用水準のリスクを引き受けるのは投資主ではなく管理会社である。反対に、純資産の増加による費用水準の低下を含め、管理報酬によりカバーされるサービス経費の値下がりによって利益を得るのは投資主ではなく管理会社である。

(c) 投資助言サービス

管理会社は、本投資法人を代理して、投資助言サービスを提供し、および／または提供を手配する。当該サービスには、各ファンドの資産の投資および再投資が含まれる。投資助言会社および販売会社の報酬は、（もしあれば、付加価値税と併せて）管理会社により管理報酬から支払われる。

(d) 管理事務、保管サービスおよびその他のサービス

管理会社は、本投資法人を代理して、管理事務、保管サービスおよびその他のサービスを提供し、および／または提供を手配する。当該サービスには、各ファンドに関する管理事務、名義書換事務代行、ファンド会計、保管および副保管が含まれる。管理事務代行会社および保管会社の報酬および費用は、（もしあれば、付加価値税と併せて）管理会社により管理報酬から、または投資助言会社から支払われる。

管理会社は、本投資法人を代理して、一定のその他のサービスを提供し、および／または提供を手配する。これらには、ファンドの運営に必要な上場ブローカー・サービス、支払代理人およびその他の地域代理人サービス、会計、監査、法律ならびにその他の専門アドバイザー・サービス、会社事務サービス、印刷、公表および翻訳サービスならびに一定の監督、管理事務および投資主サービスの提供および調整が含まれ

る。上記サービスに関する手数料および通常費用は、（もしあれば、付加価値税と併せて）管理会社によりまたは管理会社を代理して投資助言会社により管理報酬から支払われる。

ファンドは、管理報酬によってカバーされない、運用に関するその他の費用を負担する。公租公課、ブローカー費用、手数料および（投資および潜在的な投資にかかるデュー・デリジェンスに関連する手数料および費用、ならびに／または当該取引の交渉に関連する手数料および費用を含むがそれらに限定されない）その他の取引費用、支払利息を含む借入費用、設立費、（訴訟および補償費等の）臨時費用ならびに本投資法人の独立取締役およびそのカウンセルに対する報酬および費用を含むがそれらに限定されない当該運用に関するその他の費用は、変動し、かつファンド内の費用合計水準に影響を及ぼす可能性のある費用である。

本投資法人は、2024年6月30日に終了した会計期間に25,000ユーロ（2023年6月30日：30,000ユーロ）の独立取締役報酬を支払った。さらに、各独立取締役は、合理的な小口費用の払戻しを受ける。ファンドにおける取締役に対する別個の報酬を受領した独立取締役はいなかった。取締役報酬は、運用報告書の「その他の費用」に計上される。

サービス報酬

（関連ファンドの補遺に定義されるとおり）インベスター・クラスのみに適用されるサービス報酬は、管理会社に支払われ、投資証券の販売およびマーケティングならびに／もしくは投資主への一定のサービスの提供、またはファンド投資証券を資金媒体として使用する計画またはプログラムの管理に関連するサービスを提供するブローカー・ディーラー、金融仲介業者またはその他の仲介業者に払戻しを行い、（関連ファンドの補遺に定義されるとおり）その他の関連費用の払戻しを行うために使用することができる。サービスは、管理会社が直接または間接的に、ブローカー・ディーラー、金融仲介業者またはその他の仲介業者を通じて、インベスター・クラスのすべての投資主に対して提供される。課される手数料について、インベスター・クラスのすべての投資主に同一のサービスが適用される。これらのサービスには、ファンドおよびそれらのパフォーマンスについての投資主からの問い合わせへの対応、投資証券の購入、買戻しおよび交換に関する投資主の支援、個別の口座情報の維持、投資主への決算報告書の提供ならびにファンドにおける投資主の投資に関連するその他の記録の維持が含まれることがある。

ファンド投資証券を資金媒体として使用する計画またはプログラムには、事業主が維持するユニット・リンク型保険商品および年金、退職金または貯蓄計画が含まれる。インベスター・クラスのすべての投資主は、当該投資主とサービス関係を有する金融仲介業者との間で締結された契約に従い、サービスを受ける。サービス報酬は、インベスター・クラスに帰属する各ファンドの純資産価額の年率0.25%に基づいて計算される。サービス報酬は、2024年6月30日および2023年6月30日に終了した会計期間中に変更されていなかった。

プレイスメント報酬

（関連ファンドの補遺に定義されるとおり）各リテイル・クラスの当初募集期間終了後の最初の評価時点（以下「支払日」という。）のマルチ・アセット・ストラテジー・ファンドの純資産価額の2%のプレイスメント報酬は、ファンドに関する販売サービスに対する報酬として課せられ、管理会社に留保されない（以下「プレイスメント報酬」という。）。プレイスメント報酬は、支払日に各リテイル・クラスに課せられ、前払費用としてファンドの資産に追加される。

プレイスメント報酬は、取引純資産価額を計算する目的で、7年間にわたって償却される。しかしながら、FRS第102号は、そのような費用は発生時に費用処理することを要求している。したがって、財務書類の目的上、未償却プレイスメント報酬は、運用計算書および純資産変動計算書で全額認識される。

解約手数料

マルチ・アセット・ストラテジー・ファンドの投資証券の償還時には、償却期間中に解約手数料（以下「解約手数料」という。）が課され、各リテイル・クラスに関して支払期日現在の純資産価額に基づき、以下のとおり支払われる。

第一および第二会計年度	2.00%
第三および第四会計年度	1.50%
第五および第六会計年度	1.00%
第七会計年度	0.50%

解約手数料は、ファンドに留保され、当該投資証券が償還される取引日付の投資証券1口当たり純資産価格の3%を超えない。

（e）費用制限（管理報酬の放棄および補償を含む。）

管理会社は、2010年6月22日付の本投資法人と管理会社との管理契約に基づき、ファンドのクラスについて年間ファンド運営費総額を管理するために、設立費用および取締役の比例割合報酬の支払いに起因して、当該運営費が、当該ファンドのクラスの管理報酬総額（該当する管理報酬の放棄の適用前）および上記の管理報酬によりカバーされない当該ファンドの投資証券クラスが負担するその他の費用（設立費用および取締役の比例割合報酬を除く。）に年率0.0049%（ファンドの純資産価額に基づき日々計算される。）の額を加算した額を上回る範囲（および期間）の管理報酬の全部または一部を放棄し、減額または払戻すことを本投資法人との間で合意した。

管理会社は、管理契約が効力を有する月に、過去36か月間に管理契約に基づき放棄され、減額されまたは払戻された管理報酬の一部（以下「払戻額」という。）の補償をファンドから受けることができるが、管理会社に支払われる当該金額は、（1）該当するファンドのクラスの平均純資産（日々計算される。）の年率0.0049%を超えないこと、（2）払戻額の総額を超えないこと、（3）管理会社に以前に払戻された額を含まないこと、または（4）ファンドのクラスに負の利回りを継続させる原因とならないことを条件とする。

運用計算書に開示されている管理報酬は、適用ある場合、当該管理報酬の放棄の総額で認識される。管理報酬の放棄は、運用計算書において、投資助言会社による返還金で認識される。管理報酬は、放棄を控除した金額で管理会社に支払われる。

10. 関連当事者取引

管理会社、投資助言会社、販売会社および取締役は、本投資法人の関連当事者である。当該当事者に支払われるべき報酬は、適用ある場合、注記9に開示される。

各ファンドは、本投資法人のその他のファンドおよび／または管理会社もしくは管理会社の関連事業体（以下「関連ファンド」という。）が管理するその他の集団投資スキームに投資することができる。

2024年6月30日現在、マルチ・アセット・アロケーション・ファンドの純資産価額の100%（2023年12月31日：100.00%）、ピムコ・オブリゲーション・プルーデント・ファンドの純資産価額の100%（2023年12月31日：99.28%）が、ファンドの関連先とみなされる事業体により保有され、ピムコ・米ドル・ショート・ターム・フローティングNAVファンドの純資産価額の100%（2023年12月31日：100.00%）が、関連先とみなされる事業体により保有されている。

マルチ・アセット・ストラテジー・ファンドは、ダイナミック・マルチ・アセット・ファンド（本投資法人の関連会社と考えられるグローバル・インベスターズ・シリーズ・ピーエルシーのPIMCOファンドのファンドである。）のZクラスに投資している。Zクラスの募集の性質上、また報酬の重複を避けるために、Zクラスの管理報酬は年率0.00%に設定されている。

一定のファンドは、PIMCOイーティーエフ・ピーエルシーのファンドであるピムコ・ユーロ・ショート・マチュリティー・UCITS・ETFおよびピムコ・スターリング・ショート・マチュリティー・UCITS・ETFに投資し、これらは関連ファンドとみなされる。当該ファンドは、報酬がない投資証券クラスを募集していな

いため、管理報酬はファンド投資および投資先関連ファンドの両方により支払われる。したがって、投資助言会社の報酬の放棄は、投資ファンドによる管理会社への支払いの前に相殺される。かかる相殺は、運用計算書の投資助言会社による払戻しに計上される。

2024年6月30日および2023年6月30日に終了した会計期間において、以下のファンドは、関連ファンドの有価証券の購入および売却、クロス投資に関連する購入および売却ならびに関連ファンドへの投資の購入および売却に従事した（金額は千単位で表示。）。

ファンド	2024年6月30日	
	購入 米ドル	売却 米ドル
マルチ・アセット・アロケーション・ファンド	0	4,796
マルチ・アセット・ストラテジー・ファンド	276	17,509
ピムコ・オブリゲーションナリオ・プルーデント・ファンド	37,181	96,856
UKインカム・ボンド・ファンド	0	2,975
ピムコ・米ドル・ショート・ターム・フローティングNAVファンド	916,486	0

ファンド	2023年6月30日	
	購入 米ドル	売却 米ドル
ダイナミック・ボンド・ファンド	658	36,410
マルチ・アセット・アロケーション・ファンド	0	848
マルチ・アセット・ストラテジー・ファンド	144	9,075
ピムコ・オブリゲーションナリオ・プルーデント・ファンド	32,020	182,085
UKインカム・ボンド・ファンド	125	12,364
ピムコ・米ドル・ショート・ターム・フローティングNAVファンド	488,651	25,698

投資証券および契約における取締役および秘書役の利益

取締役は、2024年6月30日および2023年12月31日に終了した会計期間中、本投資法人の投資証券に利害関係を有しなかった。本投資法人とサービス契約を締結している取締役は一人もいない。

秘書役は、2024年6月30日および2023年12月31日に終了した会計期間中、本投資法人の投資証券に利害関係を有しなかった。

本投資法人は、2024年6月30日および2023年12月31日に終了した会計期間中、従業員を有しなかった。

11. 関連当事者取引

管理会社またはUCITSに対する保管会社、ならびに当該管理会社または保管会社（保管会社に任命された非グループ会社である副保管会社を除く。）の代理人または副代理人、および当該管理会社、保管会社、代理人または副代理人の関係会社もしくはグループ会社（以下「関連当事者」という。）との間で実施される取引は、通常の商取引条件で独立第三者間取引であるかのように協議され、かつ投資主の最善の利益となる場合においてのみ実施されなければならない。取締役は、関連当事者取引が上述のとおり行われ、かつ当会計期間において上述のことが遵守されることを確実にする所定の取決め（文書化された手順で証明される）がなされたことに異存はない。

12. 為替レート

（アイルランドの会社法に基づき要求される）ファンドの財務書類を結合し、本投資法人の数字を算出する目的で、資産・負債計算書の金額は2024年6月30日現在の為替レートで英ポンドから米ドル（米ドル／0.79108英ポンド）（2023年12月31日：米ドル／0.78444英ポンド）およびユーロから米ドル（米ドル／0.93305ユーロ）（2023年12月31日：米ドル／0.90526ユーロ）へ換算されている。運用計算書および純資産変動計算書の金額は、2024年6月30日に終了した会計期間の平均為替レートで英ポンドから米ドル（米ドル／0.79066英ポンド）（2023年6月30日：米ドル／0.81121英ポンド）およびユーロから米ドル（米ドル／0.92515ユーロ）（2023年6月30日：米ドル／0.92567ユーロ）へ換算されている。

下表は、本投資法人のファンドの機能通貨である英ポンド、ユーロおよび米ドル残高を換算するために使用される為替レート、ならびに各ファンドの機能通貨以外の通貨建の投資対象ならびにその他の資産および負債の換算に使用される為替レートを示している。2024年6月30日現在のアルゼンチン・ペソ（以下「ARS」という。）の為替レートには、アルゼンチンの公式為替レートと非公式為替レートの間にギャップがあるため、49%のディスカウントが含まれている（2023年12月31日：21%）。

外国通貨	2024年6月30日		
	ユーロ	表示通貨 英ポンド	米ドル
オーストラリア・ドル	1.60478	1.89279	1.49734
ブラジル・レアル	5.95298	7.02138	5.55445
カナダ・ドル	1.46653	1.72973	1.36835
スイス・フラン	0.96307	該当なし	該当なし
人民元（オフショア）	7.82469	該当なし	7.30085
人民元（中国本土）	7.78739	該当なし	該当なし
デンマーク・クローネ	7.45745	8.79586	6.95820
ユーロ（または€）	1.00000	1.17947	0.93305
英ポンド（または£）	0.84784	1.00000	0.79108
香港ドル	8.36758	9.86933	該当なし
ハンガリー・フォリント	394.92521	465.80314	該当なし
インドネシア・ルピア	該当なし	20,699.62848	該当なし
イスラエル・シェケル	4.03750	該当なし	3.76720
インド・ルピー	89.37059	105.41009	該当なし
日本円（または¥）	172.40178	203.34304	160.86000
韓国ウォン	1,475.26453	該当なし	該当なし
クウェート・ディナール	該当なし	0.38776	該当なし
メキシコ・ペソ	19.59749	23.11469	該当なし
ノルウェー・クローネ	11.41146	13.45950	該当なし
ニュージーランド・ドル	1.75884	2.07450	1.64109
ポーランド・ズロチ	4.30849	5.08174	該当なし
スウェーデン・クローナ	11.35005	13.38707	該当なし
シンガポール・ドル	1.45249	1.71317	1.35525
タイ・バーツ	39.33056	該当なし	該当なし
トルコ・リラ	35.13573	41.44160	該当なし
台湾ドル	34.76919	該当なし	該当なし
米ドル（または\$）	1.07175	1.26410	1.00000
南アフリカ・ランド	19.57016	23.08246	該当なし

2023年12月31日

表示通貨
英ポンド

外国通貨

ユーロ

米ドル

外国通貨	ユーロ	表示通貨 英ポンド	米ドル
アルゼンチン・ペソ	該当なし	1,243.41407	該当なし
オーストラリア・ドル	1.61889	1.86825	1.46552
ブラジル・レアル	5.36595	6.19247	4.85760
カナダ・ドル	1.45659	1.68095	1.31860
スイス・フラン	0.92973	該当なし	該当なし
人民元（オフショア）	7.86577	該当なし	7.12060
人民元（中国本土）	7.83440	9.04113	該当なし
デンマーク・クローネ	7.45457	8.60279	6.74835
ユーロ（または€）	1.00000	1.15403	0.90526
英ポンド（または£）	0.86653	1.00000	0.78444
香港ドル	8.62572	9.95434	該当なし
ハンガリー・フォリント	382.21508	441.08775	該当なし
インドネシア・ルピア	17,008.29813	19,628.08995	該当なし
イスラエル・シェケル	3.97773	該当なし	3.60090
インド・ルピー	91.92208	106.08086	該当なし
日本円（または¥）	155.73358	179.72125	140.98000
韓国ウォン	1,422.67891	該当なし	該当なし
メキシコ・ペソ	18.70670	21.58809	該当なし
ノルウェー・クローネ	11.21850	12.94648	該当なし
ニュージーランド・ドル	1.74469	該当なし	1.57941
ポーランド・ズロチ	4.34376	5.01283	該当なし
スウェーデン・クローナ	11.13250	12.84724	該当なし
シンガポール・ドル	1.45714	1.68159	1.31910
タイ・バーツ	37.70447	該当なし	該当なし
トルコ・リラ	32.62474	37.64993	該当なし
台湾ドル	33.90226	該当なし	該当なし
米ドル（または\$）	1.10465	1.27480	1.00000
南アフリカ・ランド	20.20129	23.31290	該当なし

13. 金融リスク

ファンドの活動により、ファンドは、市場リスク（価格リスク、金利リスクおよび通貨リスクを含む。）、信用リスクおよび流動性リスク等の様々な金融リスクにさらされる。

ファンドのリスク管理プロセス全体では、金融市場の予測不可能性に重点をおき、ファンドの財務パフォーマンスに及ぶ可能性のある悪影響の最小化を目指す。ファンドがさらされる可能性のある様々なリスクの詳細については、英文目論見書を参照のこと。

本投資法人の金融リスク管理の目的および方針は、引き続き本投資法人の2023年12月31日に終了した会計年度の年次監査済財務書類で開示されたものと一致している。

14. 投資証券資本

（a）授権済投資証券

本投資法人の授権済投資証券資本は、無額面の買戻可能非参加型投資証券2口および無額面の参加型投資証券5,000億口で表章される。

（b）非参加型投資証券

発行済非参加型投資証券2株は、本投資法人に対する引受人が取得し、管理会社および管理会社の受取人が保有している。非参加型投資証券は本投資法人の純資産価額の一部を構成しないため、この注記としてのみ財務諸表に開示される。取締役会の意見では、この開示は投資ファンドとしての本投資法人の事業の性質を反映している。

（c）買戻可能参加型投資証券

発行済参加型投資証券資本は、常にファンドの純資産価額に等しい。買戻可能参加型投資証券は、投資主の選択により買戻可能であり、金融負債に分類される。

15. 純資産価額

直近3会計期間の各ファンドの買戻可能参加型投資証券の投資主に帰属する純資産、発行済投資証券1口当たり純資産価格は以下のとおりである（投資証券1口当たりの金額を除き、千単位で表示されている。）。本財務書類で開示されている投資証券1口当たり純資産価格には、FRS第102号により要求される調整が含まれていることがあり、その結果、投資主の純資産価額またはトータル・リターンが本財務書類で開示されているものと異なる可能性がある。端数処理により、純資産を発行済投資証券口数で除した金額は、投資証券1口当たり純資産価格と同額でないことがある。

	2024年 6月30日現在	2023年 12月31日現在	2022年 12月31日現在
ダイナミック・ボンド・ファンド			
純資産	該当なし	該当なし	£ 171,744
ユーロヘッジ・インスティテューショナル・クラス：			
累積投資証券	該当なし	該当なし	€ 193,563
発行済投資証券	該当なし	該当なし	21,004
投資証券1口当たり純資産価格	該当なし	該当なし	€ 9.22
リテイル・クラス：			
累積投資証券	該当なし	該当なし	£ 9
発行済投資証券	該当なし	該当なし	1
投資証券1口当たり純資産価格	該当なし	該当なし	£ 9.61
ユーロ・アグリゲート・ハイ・クオリティ・ファンド			
純資産	€ 359,241	€ 341,794	€ 359,291
インスティテューショナル・クラス：			
累積投資証券	€ 355,284	€ 337,832	€ 355,555
発行済投資証券	33,575	31,591	35,345
投資証券1口当たり純資産価格	€ 10.58	€ 10.69	€ 10.06
インカム投資証券	€ 3,957	€ 3,962	€ 3,736
発行済投資証券	401	397	392
投資証券1口当たり純資産価格	€ 9.86	€ 9.97	€ 9.54

	ユーロドル・ハイ・クオリティ・ファンド					
純資産	\$	785,119	\$	749,707	\$	674,581
インスティテューショナル・クラス：						
累積投資証券	\$	737,349	\$	699,977	\$	620,043
発行済投資証券		63,087		59,829		55,869
投資証券1口当たり純資産価格	\$	11.69	\$	11.7	\$	11.10
インカム投資証券	\$	16,794	\$	15,776	\$	15,602
発行済投資証券		1,851		1,728		1,746
投資証券1口当たり純資産価格	\$	9.07	\$	9.13	\$	8.94
円ヘッジ・インスティテューショナル・クラス：						
累積投資証券	\	4,184,286	\	3,928,093	\	4,536,450
発行済投資証券		4,591		4,183		4,792
投資証券1口当たり純資産価格	\	911.00	\	939.00	\	947.00
シンガポール・ドルヘッジ・						
インスティテューショナル・クラス：						
累積投資証券	SGD	6,728	SGD	8,035	SGD	6,109
発行済投資証券		596		705		556
投資証券1口当たり純資産価格	SGD	11.29	SGD	11.4	SGD	10.99
	マルチ・アセット・アロケーション・ファンド					
純資産	€	106,903	€	157,594	€	214,953
インスティテューショナル・クラス：						
累積投資証券	€	106,903	€	157,594	€	214,953
発行済投資証券		13,524		23,108		35,279
投資証券1口当たり純資産価格	€	7.90	€	6.82	€	6.09
	マルチ・アセット・ストラテジー・ファンド					
純資産	€	51,158	€	65,284	€	91,523
リテイルI・クラス：						
累積投資証券	€	3,661	€	5,148	€	7,660
発行済投資証券		360		517		767
投資証券1口当たり純資産価格	€	10.17	€	9.96	€	9.98
インカム投資証券	€	17,293	€	21,063	€	28,517
発行済投資証券		1,935		2,375		3,109
投資証券1口当たり純資産価格	€	8.94	€	8.87	€	9.17
リテイルII・クラス：						
累積投資証券	€	8,472	€	10,455	€	16,616
発行済投資証券		1,046		1,329		2,088
投資証券1口当たり純資産価格	€	8.10	€	7.87	€	7.96
インカム投資証券	€	21,732	€	28,618	€	38,730
発行済投資証券		2,962		3,959		5,122
投資証券1口当たり純資産価格	€	7.34	€	7.23	€	7.56
	ピムコ・オブリゲジョナリオ・ブルーデント・ファンド					
純資産	€	6,220	€	904,103	€	1,355,725
インスティテューショナル・クラス：						
累積投資証券	€	6,220	€	904,103	€	1,355,725
発行済投資証券		597		89,134		138,692
投資証券1口当たり純資産価格	€	10.42	€	10.14	€	9.78

		UKインカム・ボンド・ファンド				
純資産	£	50,133	£	57,764	£	90,570
インスティテューショナル・クラス：						
累積投資証券	£	3,732	£	3,998	£	4,366
発行済投資証券		238		257		312
投資証券1口当たり純資産価格	£	15.68	£	15.53	£	13.98
インカム投資証券	£	46,401	£	53,766	£	86,204
発行済投資証券		5,128		5,824		9,919
投資証券1口当たり純資産価格	£	9.05	£	9.23	£	8.69
		ピムコ・米ドル・ショート・ターム・フローティングNAVファンド				
純資産	\$	11,430,883	\$	8,337,605	\$	7,303,062
クラスZ：						
インカム投資証券	\$	11,430,883	\$	8,337,605	\$	7,303,062
発行済投資証券		1,147,042		836,719		733,665
投資証券1口当たり純資産価格	\$	9.97	\$	9.96	\$	9.95

16. 報酬

管理会社は、適用されるUCITSの要件に準拠して英文目論見書で要約されている報酬方針運営を行う。

管理会社の報酬の詳細および関連する財務上の開示は、2023年12月31日に終了する会計年度の監査済み年次財務書類に記載される。

17. 規制および訴訟事項

本投資法人は、いかなる重大な訴訟または調停手続の被告ともされておらず、ファンドに対するいかなる重大な訴訟もしくは未解決または発生する恐れのある申立てをも認識していない。

前述の事項は、2024年6月30日現在においてのみ言及するものである。

18. 証券金融取引規制

証券金融取引規制（以下「SFTR」という。）は、証券金融取引（以下「SFT」という。）およびトータル・リターン・スワップに対する報告ならびに開示義務を導入している。SFTは、SFTR第3条（11）に基づき、具体的に以下のとおり定義される。

- レポ契約／リバース・レポ契約
- 有価証券または商品の貸付／借入
- 購入／売戻特約付取引または売却／買戻特約付取引
- 証拠金貸借取引

(a) グローバル・データおよびSFT取引相手方の集中

2024年6月30日現在、ファンドは以下の種類のトータル・リターン・スワップおよびSFTを保有していた。

● レポ契約

2024年6月30日現在、すべてのSFTの資産／（負債）の公正価値は、以下のとおり、SFTの種類および最大10社の取引相手方によりグループ分けされる。取引相手方が10社未満の場合、すべての取引相手方が詳述される。

ファンド	2024年 6月30日現在	
	公正価値 (千単位)	純資産比率 (%)
ユーロ・アグリゲート・ハイ・クオリティ・ファンド		
レポ契約		
BPS	€ 16,500	4.59
ユーロドル・ハイ・クオリティ・ファンド		
レポ契約		
DEU	\$ 144,100	18.36
FICC	866	0.11
合計	144,966	18.47
マルチ・アセット・アロケーション・ファンド		
レポ契約		
BPS	€ 10,400	9.73
FICC	2,275	2.13
合計	12,675	11.86
UKインカム・ボンド・ファンド		
レポ契約		
BRC	£ 2,400	4.79
SCX	1,800	3.59
SSB	142	0.28
合計	4,342	8.66
ピムコ・米ドル・ショート・ターム・フローティングNAVファンド		
レポ契約		
BOS	\$ 151,400	1.33
BPS	1,466,600	12.83
BRC	59,600	0.52
FICC	106,539	0.93
JPS	470,600	4.12
MBC	793,500	6.94
SAL	4,174,100	36.51
合計	7,222,339	63.18

2023年12月31日現在、ファンドは以下の種類のトータル・リターン・スワップおよびSFTを保有していた。

● レポ契約

2023年12月31日現在、すべてのSFTの資産／（負債）の公正価値は、以下のとおり、SFTの種類および最大10社の取引相手方によりグループ分けされる。取引相手方が10社未満の場合、すべての取引相手方が詳述される。

ファンド	2023年 12月31日現在	
	公正価値 (千単位)	純資産比率 (%)
ユーロ・アグリゲート・ハイ・クオリティ・ファンド		
レポ契約	€	
BPS	25,900	7.57
FICC	91	0.03
合計	25,991	7.60
ユーロドル・ハイ・クオリティ・ファンド		
レポ契約		
BPS	\$ 300	0.04
FICC	143,504	19.14
TDM	400	0.05
合計	144,204	19.23
マルチ・アセット・アロケーション・ファンド		
レポ契約		
BPS	€ 12,800	8.12
FICC	5,091	3.23
合計	17,891	11.35
ピムコ・オブリゲジョナリオ・プルードント・ファンド		
レポ契約		
BPS	€ 4,800	0.53
SSB	1,393	0.15
合計	6,193	0.68
UKインカム・ボンド・ファンド		
レポ契約		
BRC	£ 5,600	9.69
SSB	194	0.34
合計	5,794	10.03
ピムコ・米ドル・ショート・ターム・フローティングNAVファンド		
レポ契約		
BOS	\$ 630,400	7.56
BPS	1,349,300	16.19
BRC	265,700	3.19
BSN	180,000	2.16
FICC	1,595,107	19.14
GSC	90,000	1.08
MBC	1,450,000	17.39
TDM	149,600	1.79
合計	5,710,107	68.50

(b) 担保

(i) 受領担保の保管：

2024年6月30日および2023年12月31日現在の受領担保は、保管会社の代理人として、ステート・ストリート・バンク・アンド・トラストの保管ネットワーク内で保管される。

(ii) 集中データ：

2024年6月30日現在、すべてのSFTで受領された担保証券の最大10社の発行体は、以下のとおりである。発行体が10社未満の場合、すべての発行体が詳述される。

ファンド	2024年6月30日現在	
	担保発行体	公正価値 (千単位)
ユーロ・アグリゲート・ハイ・クオリティ・ファンド	ベルギー政府	€ 16,806
ユーロドル・ハイ・クオリティ・ファンド	米国政府	\$ 145,406
マルチ・アセット・アロケーション・ファンド	フランス国鉄	€ 10,507
	米国政府	2,320
UKインカム・ボンド・ファンド	英国インフレ連動国債	£ 4,283
	米国政府	145
ピムコ・米ドル・ショート・ターム・ フローティングNAVファンド	米国政府	\$ 7,366,315

2023年12月31日現在、すべてのSFTで受領された担保証券の最大10社の発行体は、以下のとおりである。発行体が10社未満の場合、すべての発行体が詳述される。

ファンド	2023年12月31日現在	
	担保発行体	公正価値 (千単位)
ユーロ・アグリゲート・ハイ・クオリティ・ファンド	フランス公共投資銀行	€ 26,492
	米国政府	93
ユーロドル・ハイ・クオリティ・ファンド	米国政府	\$ 147,092
マルチ・アセット・アロケーション・ファンド	ベルギー政府	€ 12,644
	米国政府	5,193
ピムコ・オブリゲーションナリオ・ブルーデント・ファンド	フランス公共投資銀行	4,993
	米国政府	1,421
UKインカム・ボンド・ファンド	英国政府	£ 5,688
	米国政府	198
ピムコ・米ドル・ショート・ターム・ フローティングNAVファンド	連邦政府抵当金庫 (ジニー・メイ)	\$ 188,037
	米国政府	5,663,881

[次へ](#)

(iii) 集計取引データ：

2024年6月30日現在、すべてのSFTで受領された担保ポジションの集計取引データは、以下のとおりである。

ファンド	証券の種類	担保の詳細	担保の種類	公正価値 (千単位)	格付け	担保の満 期 までの期 間	担保の通 貨	取引相手 方の 設定国	決済および清 算
ユーロ・アグリゲート・ハイ・クオリティ・ファンド	レポ契約	ベルギー政府 国際 長期証券	財務省証券	€ 16,806	AA-	1年超	ユーロ	フランス	ユーロクリア、 バイラテラル
ユーロドル・ハイ・クオリティ・ファンド	レポ契約	米国財務省長期証券	財務省証券	\$ 144,522	AA+	1年超	米ドル	米国	連邦準備制度、 バイラテラル
		米国財務省物価連動債	財務省証券	884	AA+	1年超	米ドル	米国	連邦準備制度、 バイラテラル
マルチ・アセット・アロケーション・ファンド	レポ契約	フランス国鉄社債	財務省証券	€ 10,507	AA+	1年超	ユーロ	フランス	ユーロクリア、 バイラテラル
		米国財務省物価連動債	財務省証券	2,320	AA+	1年超	米ドル	米国	連邦準備制度、 バイラテラル
UKインカム・ボンド・ファンド	レポ契約	米国財務省中期証券	財務省証券	£ 145	AA+	1年超	米ドル	米国	連邦準備制度、 バイラテラル
		英国インフレ連動国債	財務省証券	4,283	AA-	1年超	英ポンド	英国	CREST、バイラテラル
ピムコ・米ドル・ショート・ターム・フローティングNAVファンド	レポ契約	米国財務省短期証券	財務省証券	\$ 16,320	AA+	3か月-1年	米ドル	米国	連邦準備制度、 バイラテラル
		米国財務省長期証券	財務省証券	151,825	AA+	1年超	米ドル	米国	連邦準備制度、 バイラテラル
		米国財務省物価連動債	財務省証券	1,001,907	AA+	1年超	米ドル	フランス	連邦準備制度、 バイラテラル
		米国財務省物価連動債	財務省証券	694,822	AA+	1年超	米ドル	英国	連邦準備制度、 バイラテラル
		米国財務省物価連動債	財務省証券	20,950	AA+	1年超	米ドル	米国	連邦準備制度、 バイラテラル
		米国財務省物価連動債	財務省証券	279,345	AA+	3か月-1年	米ドル	米国	連邦準備制度、 バイラテラル
		米国財務省中期証券	財務省証券	481,606	AA+	1年超	米ドル	フランス	連邦準備制度、 バイラテラル
		米国財務省中期証券	財務省証券	183,203	AA+	1年超	米ドル	英国	連邦準備制度、 バイラテラル
		米国財務省中期証券	財務省証券	57,120	AA+	3か月-1年	米ドル	米国	連邦準備制度、 バイラテラル
		米国財務省中期証券	財務省証券	4,479,217	AA+	1年超	米ドル	米国	連邦準備制度、 バイラテラル

2023年12月31日現在、すべてのSFTで受領された担保ポジションの集計取引データは、以下のとおりである。

ファンド	証券の種類	担保の詳細	担保の種類	公正価値 (千単位)	格付け	担保の満 期 までの期 間	担保の通 貨	取引相手方 の 設定国	決済および清 算
ユーロ・アグリゲート・ハイ・クオリティ・ファンド	レポ契約	フランス公共投資銀行	社債	€ 26,492	AA-	1年超	ユーロ	フランス	ユーロクリア、 バイラテラル
		米国財務省中期証券	財務省証券	93	AAA	1年超	米ドル	米国	連邦準備制度、 バイラテラル
ユーロドル・ハイ・クオリティ・ファンド	レポ契約	米国財務省長期証券	財務省証券	\$ 411	AAA	1年超	米ドル	米国	連邦準備制度、 バイラテラル
		米国財務省中期証券	財務省証券	307	AAA	1年超	米ドル	英国	連邦準備制度、 バイラテラル
マルチ・アセット・アロケーション・ファンド	レポ契約	米国財務省中期証券	財務省証券	146,374	AAA	1年超	米ドル	米国	連邦準備制度、 バイラテラル
		ベルギー政府国際長期証券	財務省証券	€ 12,644	AA-	1年超	ユーロ	フランス	ユーロクリア、 バイラテラル
ピムコ・オブリゲーション・ブルーデント・ファンド	レポ契約	米国財務省中期証券	財務省証券	5,193	AAA	1年超	米ドル	米国	連邦準備制度、 バイラテラル
		フランス公共投資銀行	社債	4,993	AA-	1年超	ユーロ	フランス	ユーロクリア、 バイラテラル
UKインカム・ボンド・ファンド	レポ契約	米国財務省中期証券	財務省証券	£ 198	AAA	1年超	米ドル	米国	連邦準備制度、 バイラテラル
		英国インフレ連動国債	財務省証券	5,688	AA-	1年超	英ポンド	英国	CREST、 バイラテラル
ピムコ・米ドル・ショート・ターム・フローティングNAVファンド	レポ契約	連邦政府抵当金庫（ジニー・メイ）	モーゲージ・パススルー	\$ 92,670	AA+	1年超	米ドル	フランス	連邦準備制度、 バイラテラル
		連邦政府抵当金庫（ジニー・メイ）	モーゲージ・パススルー	95,367	AA+	3か月-1年	米ドル	米国	連邦準備制度、 バイラテラル
		米国財務省短期証券	財務省証券	14,979	AAA	3か月-1年	米ドル	米国	連邦準備制度、 バイラテラル
		米国財務省短期証券	財務省証券	567,798	AAA	1-3か月	米ドル	米国	連邦準備制度、 バイラテラル
		米国財務省長期証券	財務省証券	183,011	AAA	1年超	米ドル	英国	連邦準備制度、 バイラテラル
		米国財務省長期証券	財務省証券	153,514	AAA	1年超	米ドル	米国	連邦準備制度、 バイラテラル
		米国財務省物価連動債	財務省証券	306,776	AA+	1年超	米ドル	米国	連邦準備制度、 バイラテラル

ファンド	証券の種類	担保の詳細	担保の種類	公正価値 (千単位)	格付け	担保の満 期	担保の通 貨	取引相手方 の 設定国	決済および清 算
						までの期 間			
	米国財務省物 価連動債	財務省証 券		140,218	AA+	3か月-1 年	米ドル	英国	連邦準備制 度、 バイラテラル
	米国財務省物 価連動債	財務省証 券		247,767	AA+	1年超	米ドル	英国	連邦準備制 度、 バイラテラル
	米国財務省中 期証券	財務省証 券		183,680	AAA	1年超	米ドル	カナダ	連邦準備制 度、 バイラテラル
	米国財務省中 期証券	財務省証 券		979,610	AAA	1年超	米ドル	フランス	連邦準備制 度、 バイラテラル
	米国財務省中 期証券	財務省証 券		49,697	AAA	1-3か月	米ドル	英国	連邦準備制 度、 バイラテラル
	米国財務省中 期証券	財務省証 券		291,315	AAA	3か月-1 年	米ドル	英国	連邦準備制 度、 バイラテラル
	米国財務省中 期証券	財務省証 券		856,866	AAA	1年超	米ドル	英国	連邦準備制 度、 バイラテラル
	米国財務省中 期証券	財務省証 券		795,880	AAA	1年超	米ドル	米国	連邦準備制 度、 バイラテラル
	米国財務省中 期証券	財務省証 券		892,770	AAA	3か月-1 年	米ドル	米国	連邦準備制 度、 バイラテラル

レポ契約にかかる担保の公正価値には、未払利息が含まれる。

マスター先渡契約は、購入／売戻特約付取引、売却／買戻特約付資金取引および上記に含まれないその他の資金調達取引の組合わせをカバーする。2024年6月30日および2023年12月31日現在、これらの契約に基づき締結されたすべての取引の受領担保の合計金額は上記に含まれる。特定の各SFTに対する担保を個別に分析することは出来ない。

ISDA契約はスワップ契約の組合わせをカバーし、これらの契約に対する担保の合計金額は上記に含まれる。

開示された担保の一部は、SFTRの範囲外のデリバティブに関連する。

[次へ](#)

(iv) 担保の再利用に関するデータ：

2024年6月30日および2023年12月31日現在、担保として受領した有価証券は再利用されない。

2024年6月30日および2023年12月31日現在の受領担保は、ステート・ストリート・バンク・アンド・トラストの保管ネットワーク内で保管された。

(v) 付与された担保の保管：

2024年6月30日および2023年12月31日現在、ファンドが差入れている担保は、分離口座またはプール・アカウント以外の口座で取引相手方が保有している。

(c) リターン／コスト

以下の表は、2024年6月30日および2023年6月30日に終了した会計期間におけるSFTの各種のリターンとコストにかかるデータを詳細に示したものである。金額は、ファンドの基準通貨で表示される。

ファンド	2024年6月30日現在			
	レボ契約		リバース・レボ契約	
	リターン (千単位)	コスト (千単位)	リターン (千単位)	コスト (千単位)
ユーロ・アグリゲート・ハイ・クオリティ・ファンド	€ 292	€ 0	€ 0	€ 0
ユーロドル・ハイ・クオリティ・ファンド	\$ 2,806	\$ 0	\$ 0	\$ 0
マルチ・アセット・アロケーション・ファンド	€ 305	€ 0	€ 0	€ (2)
ピムコ・オブリゲーション・ブルーデント・ファンド	250	0	0	(49)
UKインカム・ボンド・ファンド	£ 92	£ 0	£ 0	£ 0
ピムコ・米ドル・ショート・ターム・フローティングNAVファンド	\$ 195,632	\$ 0	\$ 0	\$ 0

ファンド	2023年6月30日現在					
	レボ契約		リバース・レボ契約		売却／買戻特約付資金取引	
	リターン (千単位)	コスト (千単位)	リターン (千単位)	コスト (千単位)	リターン (千単位)	コスト (千単位)
ダイナミック・ボンド・ファンド	£ 7	£ 0	£ 0	£ (7)	£ 0	£ 0
ユーロ・アグリゲート・ハイ・クオリティ・ファンド	€ 195	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
ユーロドル・ハイ・クオリティ・ファンド	\$ 2,891	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ (1)
マルチ・アセット・アロケーション・ファンド	€ 258	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
ピムコ・オブリゲーション・ブルーデント・ファンド	190	0	0	0	0	0
UKインカム・ボンド・ファンド	£ 38	£ 0	£ 0	£ 0	£ 0	£ 0
ピムコ・米ドル・ショート・ターム・フローティングNAVファンド	\$ 141,782	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0

SFTデリバティブ取引のリターンはすべてファンドに帰属するものとし、本投資法人の管理会社またはその他の第三者とのリターン・シェアリング契約を前提としない。

トータル・リターン・スワップ取引については、取引コストを個別に識別することはできない。これらの投資については、取引費用は購入および売却価格に含まれ、各ファンドの総投資パフォーマンスの一部となる。リターンは、報告期間中のスワップ契約にかかる実現利益および未実現利益の変動として識別され、運用計算書内の金融デリバティブ商品にかかる実現純利益／（損失）および金融デリバティブ商品にかかる未実現利益／（損失）純変動額に含まれる。

19. 重要な事象

2022年2月以来、ロシアとウクライナの間で武力紛争が続いており、その結果、様々なロシアの団体や人物に制裁が課された。2023年10月以来、イスラエルとガザで武力紛争が続いており、また、2024年4月からはイランとイスラエルが互いに軍事攻勢をかけており、事態は急速に進展している。ファンズは、これらの紛争地帯と経済的に結びついている証券および商品に投資することがある。このような投資は、当該制裁および（もしあれば）反制裁により、価値の下落や流動性の低下などの悪影響を受ける可能性がある。投資の流動性の低下により、ファンズが保有するポートフォリオを不利な時期または価格で売却することになる、あるいは、ファンドがもはや保有を求めない投資有価証券を保有し続けることになる可能性がある。PIMCOは、ファンズおよびその投資主の最善の利益のために、これらのポジションを引き続き積極的に管理する。

2024年2月6日付で、本投資法人および管理会社の取締役であったジョン・ブルートン氏の訃報があり、我々は深く悲しんだ。

2024年5月15日付で、ピムコ・オブリゲーションナリオ・プルーデント・ファンドから、金額846,503,871ユーロの投資証券の買戻しがあった。

上記以外に、当会計期間中のその他の重要な事象はなかった。

20. 後発事象

当会計期間末日以降の重要な事象はなかった。

21. 財務書類の承認

本財務書類は、2024年8月27日付で、取締役会により承認された。

[次へ](#)

(2) 投資有価証券明細表等

PIMCOセレクト・ファンズ・ピーエルシー
ーユーロドル・ハイ・クオリティ・ファンド
投資有価証券明細表
2024年6月30日

銘柄	額面価格 (千単位)	公正価値 (千米ドル)	純資産 比率%
譲渡性のある有価証券			
社債			
銀行業およびファイナンス			
Banco Santander S.A.			
6.938% due 07/11/2033	\$ 2,200	\$ 2,405	0.31
Bank of Nova Scotia			
5.250% due 12/06/2028	1,600	1,609	0.20
Banque Federative du Credit Mutuel S.A.			
5.790% due 13/07/2028	1,300	1,326	0.17
BNP Paribas S.A.			
5.497% due 20/05/2030	2,400	2,391	0.30
Brookfield Capital Finance LLC			
6.087% due 14/06/2033	1,600	1,646	0.21
Brookfield Finance, Inc.			
5.675% due 15/01/2035	1,400	1,386	0.18
6.350% due 05/01/2034	300	315	0.04
Credit Agricole S.A.			
6.316% due 03/10/2029	2,000	2,055	0.26
European Investment Bank			
1.625% due 09/10/2029	7,500	6,524	0.83
Guardian Life Global Funding			
1.250% due 13/05/2026	5,290	4,914	0.63
HSBC Holdings PLC			
6.254% due 09/03/2034	1,050	1,094	0.14
International Bank for Reconstruction & Development			
1.125% due 13/09/2028	8,400	7,331	0.93
1.625% due 03/11/2031	7,900	6,519	0.83
Landwirtschaftliche Rentenbank			
2.500% due 15/11/2027	25,000	23,380	2.98
Lloyds Banking Group PLC			
5.871% due 06/03/2029	800	812	0.10
MassMutual Global Funding			
2.150% due 09/03/2031	3,900	3,279	0.42
MDGH GMTN RSC Ltd.			
5.500% due 28/04/2033	1,900	1,956	0.25
5.875% due 01/05/2034	1,300	1,372	0.17

財務書類に対する注記を参照のこと。

PIMCOセレクト・ファンズ・ピーエルシー
ーユーロドル・ハイ・クオリティ・ファンド
投資有価証券明細表（続き）
2024年6月30日

銘柄	額面価格 (千単位)	公正価値 (千米ドル)	純資産 比率%
Metropolitan Life Global Funding			
2.950% due 09/04/2030	\$ 5,000	\$ 4,452	0.57
3.450% due 18/12/2026	3,200	3,077	0.39
Mitsubishi UFJ Financial Group, Inc.			
5.242% due 19/04/2029	2,300	2,307	0.29
5.422% due 22/02/2029	600	604	0.08
Mizuho Financial Group, Inc.			
5.778% due 06/07/2029	2,600	2,636	0.34
National Securities Clearing Corp.			
4.900% due 26/06/2029	800	798	0.10
5.000% due 30/05/2028	500	499	0.06
NatWest Group PLC			
7.472% due 10/11/2026	3,000	3,067	0.39
New York Life Global Funding			
1.200% due 07/08/2030	7,500	6,015	0.77
Northwestern Mutual Global Funding			
5.160% due 28/05/2031	3,700	3,707	0.47
Pacific Life Global Funding			
1.375% due 14/04/2026	3,700	3,457	0.44
Protective Life Global Funding			
1.170% due 15/07/2025	5,000	4,785	0.61
QNB Finance Ltd.			
4.875% due 30/01/2029	800	790	0.10
Sumitomo Mitsui Financial Group, Inc.			
2.472% due 14/01/2029	2,000	1,781	0.23
3.040% due 16/07/2029	5,700	5,142	0.66
Temasek Financial Ltd.			
1.000% due 06/10/2030	4,550	3,647	0.46
Truist Financial Corp.			
5.711% due 24/01/2035	1,400	1,395	0.18
UBS AG			
5.650% due 11/09/2028	5,900	6,011	0.77
Wells Fargo & Co.			
5.707% due 22/04/2028	600	605	0.08
6.303% due 23/10/2029	1,700	1,765	0.22
6.428% due 22/04/2028	800	804	0.10
		<u>127,658</u>	<u>16.26</u>

財務書類に対する注記を参照のこと。

PIMCOセレクト・ファンズ・ピーエルシー
ーユーロドル・ハイ・クオリティ・ファンド
投資有価証券明細表（続き）
2024年6月30日

銘柄 産業	額面価格 (千単位)	公正価値 (千米ドル)	純資産 比率%
Amazon.com, Inc.			
4.700% due 01/12/2032	\$ 15,100	\$ 14,973	1.91
Apple, Inc.			
3.350% due 08/08/2032	11,300	10,256	1.31
4.300% due 10/05/2033	10,100	9,961	1.27
Equinor ASA			
2.375% due 22/05/2030	2,400	2,097	0.27
3.125% due 06/04/2030	3,200	2,919	0.37
Home Depot, Inc.			
5.300% due 25/06/2054	1,500	1,466	0.19
JT International Financial Services BV			
3.875% due 28/09/2028	400	382	0.05
Nestle Holdings, Inc.			
4.300% due 01/10/2032	7,000	6,748	0.86
4.850% due 14/03/2033	1,000	997	0.13
NTT Finance Corp.			
1.162% due 03/04/2026	5,600	5,216	0.66
Philip Morris International, Inc.			
5.125% due 15/02/2030	200	199	0.02
5.375% due 15/02/2033	100	99	0.01
Providence St. Joseph Health Obligated Group			
5.403% due 01/10/2033	2,500	2,484	0.32
PSA Treasury Pte. Ltd.			
2.500% due 12/04/2026	2,200	2,103	0.27
QatarEnergy			
2.250% due 12/07/2031	3,800	3,178	0.40
TSMC Global Ltd.			
0.750% due 28/09/2025	6,200	5,860	0.75
United Airlines Pass-Through Trust			
3.100% due 07/01/2030	657	611	0.08
UnitedHealth Group, Inc.			
4.500% due 15/04/2033	2,000	1,912	0.24
5.375% due 15/04/2054	2,200	2,139	0.27
Walmart, Inc.			
4.150% due 09/09/2032	9,700	9,361	1.19
		82,961	10.57

財務書類に対する注記を参照のこと。

PIMCOセレクト・ファンズ・ピーエルシー

ーユーロドル・ハイ・クオリティ・ファンド

投資有価証券明細表（続き）

2024年6月30日

銘柄	額面価格 (千単位)		公正価値 (千米ドル)	純資産 比率%	
公益事業					
DTE Electric Co.					
1.900% due 01/04/2028	\$	3,000	\$	2,691	0.34
5.200% due 01/04/2033		700		700	0.09
Duke Energy Ohio, Inc.					
5.250% due 01/04/2033		600		595	0.08
Florida Power & Light Co.					
2.450% due 03/02/2032		3,300		2,750	0.35
National Rural Utilities Cooperative Finance Corp.					
1.350% due 15/03/2031		3,600		2,820	0.36
4.150% due 15/12/2032		3,800		3,504	0.45
PacifiCorp					
3.500% due 15/06/2029		3,500		3,254	0.41
Southern California Edison Co.					
4.900% due 01/06/2026		1,300		1,290	0.16
5.450% due 01/06/2031		1,300		1,310	0.17
5.950% due 01/11/2032		700		724	0.09
Southern California Gas Co.					
2.550% due 01/02/2030		3,300		2,875	0.37
Southwestern Public Service Co.					
6.000% due 01/06/2054		1,200		1,198	0.15
SP PowerAssets Ltd.					
3.250% due 24/11/2025		5,000		4,868	0.62
				28,579	3.64
社債合計				239,198	30.47
米国政府機関証券					
Fannie Mae					
6.625% due 15/11/2030		27,000		30,194	3.85
Resolution Funding Corp. Principal STRIPS					
0.000% due 15/04/2030 (b)		39,000		29,827	3.80
Tennessee Valley Authority					
1.500% due 15/09/2031		6,300		5,131	0.65
3.875% due 15/03/2028		6,600		6,459	0.82
				71,611	9.12

財務書類に対する注記を参照のこと。

PIMCOセレクト・ファンズ・ピーエルシー
ーユーロドル・ハイ・クオリティ・ファンド
投資有価証券明細表（続き）
2024年6月30日

銘柄	額面価格 (千単位)	公正価値 (千米ドル)	純資産 比率%
米国財務省証券			
U.S. Treasury Bonds			
2.375% due 15/02/2042	\$ 7,000	\$ 5,098	0.65
3.250% due 15/05/2042	2,700	2,246	0.29
3.375% due 15/08/2042	3,400	2,873	0.36
4.000% due 15/11/2042	1,000	922	0.12
4.250% due 15/02/2054	21,500	20,477	2.61
4.375% due 15/08/2043	14,200	13,711	1.75
4.500% due 15/02/2044	9,300	9,126	1.16
4.750% due 15/11/2043	41,300	41,861	5.33
4.750% due 15/11/2053	8,900	9,202	1.17
U.S. Treasury Notes			
1.250% due 30/04/2028	3,000	2,666	0.34
3.500% due 30/04/2028	5,200	5,031	0.64
3.625% due 31/03/2030	8,400	8,090	1.03
3.750% due 31/05/2030	8,400	8,136	1.04
3.750% due 30/06/2030	20,500	19,846	2.53
4.000% due 28/02/2030	8,400	8,250	1.05
4.125% due 31/08/2030	12,000	11,849	1.51
4.375% due 30/11/2030	24,100	24,124	3.07
4.625% due 30/09/2030	12,000	12,170	1.55
4.875% due 31/10/2030	12,000	12,341	1.57
		<u>218,019</u>	<u>27.77</u>
ソブリン債			
Caisse d'Amortissement de la Dette Sociale			
1.000% due 21/10/2030	8,400	6,769	0.86
1.375% due 20/01/2031	4,400	3,611	0.46
2.125% due 26/01/2032	4,700	3,963	0.50
3.750% due 24/05/2028	2,500	2,420	0.31
Hong Kong Government International Bond			
4.625% due 11/01/2033	2,000	2,028	0.26
Israel Government International Bond			
5.375% due 12/03/2029	1,100	1,081	0.14
Korea Expressway Corp.			
1.125% due 17/05/2026	3,700	3,431	0.44
Korea National Oil Corp.			
3.250% due 01/10/2025	6,500	6,333	0.80
Province of Alberta			
3.300% due 15/03/2028	20,000	19,053	2.43
Province of British Columbia			
4.200% due 06/07/2033	5,000	4,797	0.61
Province of Ontario			
2.500% due 27/04/2026	10,000	9,577	1.22

財務書類に対する注記を参照のこと。

PIMCOセレクト・ファンズ・ピーエルシー
ーユーロドル・ハイ・クオリティ・ファンド
投資有価証券明細表（続き）
2024年6月30日

銘柄		額面価格 (千単位)	公正価値 (千米ドル)	純資産 比率%
Province of Quebec				
2.750% due 12/04/2027	\$	20,000	\$ 18,990	2.42
3.625% due 13/04/2028		5,000	4,820	0.61
Qatar Government International Bond				
4.817% due 14/03/2049		2,500	2,342	0.30
Republic of Poland Government International Bond				
4.625% due 18/03/2029		300	297	0.04
4.875% due 04/10/2033		700	684	0.09
5.125% due 18/09/2034		200	197	0.02
United Kingdom Gilt				
4.375% due 31/07/2054	£	5,600	6,752	0.86
			97,145	12.37
短期金融商品				
U.S. TREASURY BILLS				
5.357% due 30/07/2024 (a)(b)(c)(d)	\$	1,600	1,593	0.20
短期金融商品合計			1,593	0.20
譲渡性のある有価証券合計			627,566	79.93

レボ契約

取引相手方	貸出金利	決済日 (日/月/年)	満期日 (日/月/年)	額面価格	担保	担保 (受領)	レボ契約、 時価	レボ契約に かかる受領額 ⁽¹⁾	純資産 比率%
DEU	5.350%	28/06/2024	01/07/2024	\$ 20,900	U.S. Treasury Bonds 5.375% due 15/02/2031	\$ (21,314)	\$ 20,900	\$ 20,909	2.66
	5.430	28/06/2024	01/07/2024	100	U.S. Treasury Bonds 1.375% due 15/11/2040	(101)	100	100	0.01
	5.400	28/06/2024	01/07/2024	123,100	U.S. Treasury Bonds 1.375% due 15/08/2050	(123,107)	123,100	123,155	15.69
FICC	2.600	28/06/2024	01/07/2024	866	U.S. Treasury Inflation Protected Securities 0.625% due 15/01/2026	(884)	866	866	0.11
レボ契約合計						\$(145,406)	\$ 144,966	\$ 145,030	18.47

(1) 経過利息を含む。

財務書類に対する注記を参照のこと。

PIMCOセレクト・ファンズ・ピーエルシー
ーユーロドル・ハイ・クオリティ・ファンド
投資有価証券明細表（続き）
2024年6月30日

規制ある市場で取引されている金融デリバティブ商品（金額：千単位^{*}、契約数を除く）

^{*} 千未満の数値は四捨五入により残高が0と表示されることがある。

先物

銘柄	種類	権利失効月 (月／年)	契約数	未実現利益／ (損失)	純資産 比率％
Euro-Bund 10-Year Bond September Futures	Short	09/2024	36	\$ 56	0.01
Euro-OAT France Government 10-Year Bond September Futures	Long	09/2024	39	(51)	(0.01)
Japan Government 10-Year Bond September Futures	Short	09/2024	16	24	0.00
U.S. Treasury 2-Year Note September Futures	Short	09/2024	1,122	(712)	(0.09)
U.S. Treasury 5-Year Note September Futures	Long	09/2024	92	94	0.01
U.S. Treasury 10-Year Note September Futures	Long	09/2024	729	654	0.09
U.S. Treasury 10-Year Ultra September Futures	Long	09/2024	656	625	0.08
U.S. Treasury 30-Year Bond September Futures	Short	09/2024	28	(19)	0.00
U.S. Treasury Ultra Long-Term Bond September Futures	Short	09/2024	321	(619)	(0.08)
United Kingdom Long Gilt September Futures	Short	09/2024	98	(43)	(0.01)
				\$ 9	0.00
規制ある市場で取引されている金融デリバティブ商品合計				\$ 9	0.00

集中清算の対象となる金融デリバティブ商品（金額：千単位^{*}）

^{*} 千未満の数値は四捨五入により残高が0と表示されることがある。

金利スワップ

支払／受領 変動金利	変動金利指数	固定金利	満期日 (日／月／年)	想定元本	未実現利益／ (損失)	純資産 比率％
Pay ⁽¹⁾	1-Day GBP-SONIO Compounded-OIS	4.000％	18/09/2029	£ 13,800	\$ (200)	(0.03)
Receive ⁽¹⁾	1-Day JPY-MUTKCALM Compounded-OIS	0.250	17/03/2031	\ 6,188,000	482	0.06
Receive	1-Day USD-SOFR Compounded-OIS	3.500	20/06/2054	\$ 12,900	261	0.03
Receive	1-Day USD-SOFR Compounded-OIS	3.750	20/06/2029	5,000	67	0.01
Pay	1-Day USD-SOFR Compounded-OIS	3.750	20/06/2034	30,300	(589)	(0.07)
Pay	1-Day USD-SOFR Compounded-OIS	4.000	20/06/2026	70,900	(128)	(0.02)
Receive ⁽¹⁾	6-Month EUR-EURIBOR	2.500	18/09/2054	€ 6,700	273	0.04
Pay ⁽¹⁾	6-Month EUR-EURIBOR	2.750	18/09/2034	16,200	(338)	(0.04)
					\$ (172)	(0.02)
集中清算の対象となる金融デリバティブ商品合計					\$ (172)	(0.02)

⁽¹⁾ かかる商品は、先スタート条件付の実効日を有している。

財務書類に対する注記を参照のこと。

PIMCOセレクト・ファンズ・ピーエルシー

ーユーロドル・ハイ・クオリティ・ファンド

投資有価証券明細表（続き）

2024年6月30日

OTC金融デリバティブ商品（金額：千単位^{*}、契約数を除く）

^{*} 千未満の数値は四捨五入により残高が0と表示されることがある。

購入オプション

金利スワップション

取引 相手方	銘柄	変動金利 指数	支払／受領 変動金利	行使率	権利失効日 (日／月／年)	想定元本 (1)	取得原価	公正価値	純資産 比率%
GLM	Call - OTC 1-Year Interest Rate Swap	6-Month EUR- EURIBOR	Pay	2.725%	14/11/2024	20,600	\$ 0	\$ 10	0.00
	Call - OTC 1-Year Interest Rate Swap	6-Month EUR- EURIBOR	Pay	2.749	13/11/2024	32,800	0	17	0.01
	Call - OTC 1-Year Interest Rate Swap	6-Month EUR- EURIBOR	Pay	2.754	15/11/2024	14,500	0	8	0.00
	Call - OTC 1-Year Interest Rate Swap	6-Month EUR- EURIBOR	Pay	2.765	18/11/2024	10,900	0	6	0.00
	Call - OTC 1-Year Interest Rate Swap	6-Month EUR- EURIBOR	Pay	2.800	20/11/2024	14,600	0	10	0.00
	Call - OTC 1-Year Interest Rate Swap	6-Month EUR- EURIBOR	Pay	2.820	21/11/2024	14,600	0	10	0.00
	Call - OTC 1-Year Interest Rate Swap	6-Month EUR- EURIBOR	Pay	2.850	22/11/2024	10,900	0	9	0.00
	Call - OTC 1-Year Interest Rate Swap	6-Month EUR- EURIBOR	Pay	2.920	25/11/2024	15,400	0	15	0.00
	Call - OTC 1-Year Interest Rate Swap	6-Month EUR- EURIBOR	Pay	2.920	03/12/2024	12,100	0	13	0.00
	Call - OTC 1-Year Interest Rate Swap	6-Month EUR- EURIBOR	Pay	2.930	29/11/2024	28,000	0	29	0.01
							\$ 0	\$ 127	0.02

財務書類に対する注記を参照のこと。

PIMCOセレクト・ファンズ・ピーエルシー
ーユーロドル・ハイ・クオリティ・ファンド
投資有価証券明細表（続き）
2024年6月30日

売却オプション

金利スワップション

取引 相手方	銘柄	変動金利 指数	支払／受領 変動金利	行使率	権利失効日 (日／月／年)	想定元本 (1)	プレミアム	公正価値	純資産 比率%
BOA	Call - OTC 10-Year Interest Rate Swap	3-Month USD- LIBOR	Receive	3.800%	08/07/2024	9,800	\$ (44)	\$ (13)	0.00
GLM	Put - OTC 10-Year Interest Rate Swap	3-Month USD- LIBOR	Pay	4.350	08/07/2024	9,800	(44)	0	0.00
	Call - OTC 10-Year Interest Rate Swap	6-Month EUR- EURIBOR	Receive	2.300	14/11/2024	2,400	0	(12)	0.00
	Call - OTC 10-Year Interest Rate Swap	6-Month EUR- EURIBOR	Receive	2.310	13/11/2024	3,800	0	(19)	(0.01)
	Call - OTC 10-Year Interest Rate Swap	6-Month EUR- EURIBOR	Receive	2.310	15/11/2024	1,600	0	(8)	0.00
	Call - OTC 10-Year Interest Rate Swap	6-Month EUR- EURIBOR	Receive	2.310	18/11/2024	1,200	0	(6)	0.00
	Call - OTC 10-Year Interest Rate Swap	6-Month EUR- EURIBOR	Receive	2.350	20/11/2024	1,600	0	(9)	0.00
	Call - OTC 10-Year Interest Rate Swap	6-Month EUR- EURIBOR	Receive	2.357	21/11/2024	1,600	0	(10)	0.00
	Call - OTC 10-Year Interest Rate Swap	6-Month EUR- EURIBOR	Receive	2.360	22/11/2024	1,200	0	(8)	0.00
	Call - OTC 10-Year Interest Rate Swap	6-Month EUR- EURIBOR	Receive	2.400	25/11/2024	1,700	0	(12)	0.00
	Call - OTC 10-Year Interest Rate Swap	6-Month EUR- EURIBOR	Receive	2.440	03/12/2024	1,300	0	(11)	0.00
	Call - OTC 10-Year Interest Rate Swap	6-Month EUR- EURIBOR	Receive	2.465	29/11/2024	1,300	0	(12)	0.00
	Call - OTC 10-Year Interest Rate Swap	6-Month EUR- EURIBOR	Receive	2.468	29/11/2024	1,800	0	(16)	(0.01)
							\$ (88)	\$ (136)	(0.02)

(1) 想定元本は、契約数を表している。

為替予約契約

取引相手方	決済月 (月／年)	通貨引渡額	通貨受取額	未実現利益	未実現 (損失)	未実現純利益 ／ (損失)	純資産 比率%
BPS	07/2024	£ 5,744	\$ 7,337	\$ 76	\$ 0	\$ 76	0.01
	07/2024	\ 37,400	238	5	0	5	0.00
	07/2024	\$ 807	\ 126,000	0	(24)	(24)	0.00
FAR	07/2024	159	25,383	0	(1)	(1)	0.00
	08/2024	\ 25,263	\$ 159	2	0	2	0.00
MBC	07/2024	114,004	729	21	0	21	0.00
	07/2024	\$ 7,267	£ 5,744	0	(6)	(6)	0.00
	08/2024	£ 5,744	\$ 7,269	6	0	6	0.00
SSB	07/2024	€ 235	255	3	0	3	0.00
				\$ 113	\$ (31)	\$ 82	0.01

財務書類に対する注記を参照のこと。

PIMCOセレクト・ファンズ・ピーエルシー
－ユーロドル・ハイ・クオリティ・ファンド
投資有価証券明細表（続き）
2024年6月30日

ヘッジ為替予約契約

2024年6月30日現在、円ヘッジ・インスティテューショナル・クラスの累積投資証券は、以下の未決済為替予約契約を有していた。

取引相手方	決済月 (月/年)	通貨引渡額	通貨受取額	未実現利益	未実現 (損失)	未実現純利益 ／ (損失)	純資産 比率%
BPS	07/2024	\$ 9,338	\ 1,460,217	\$ 0	\$ (261)	\$ (261)	(0.04)
FAR	07/2024	\ 1,400,240	\$ 8,788	84	0	84	0.01
	07/2024	\$ 8,748	\ 1,366,169	0	(255)	(255)	(0.03)
	08/2024	8,788	1,393,671	0	(83)	(83)	(0.01)
GLM	07/2024	76	11,772	0	(3)	(3)	0.00
MBC	07/2024	\ 1,406,502	\$ 8,761	17	0	17	0.00
	07/2024	\$ 8,093	\ 1,265,666	0	(225)	(225)	(0.03)
	08/2024	8,751	1,398,369	0	(17)	(17)	0.00
SCX	07/2024	21	3,230	0	(1)	(1)	0.00
SSB	07/2024	\ 2,928	\$ 18	0	0	0	0.00
	07/2024	\$ 347	\ 54,236	0	(10)	(10)	0.00
TOR	07/2024	\ 1,338,675	\$ 8,372	50	0	50	0.01
	08/2024	\$ 8,372	\ 1,332,397	0	(50)	(50)	(0.01)
UAG	07/2024	\ 13,035	\$ 84	3	0	3	0.00
				\$ 154	\$ (905)	\$ (751)	(0.10)

2024年6月30日現在、シンガポール・ドル（ヘッジ）インスティテューショナル・クラスの累積投資証券は、以下の未決済為替予約契約を有していた。

取引相手方	決済月 (月/年)	通貨引渡額	通貨受取額	未実現利益	未実現 (損失)	未実現純利益 ／ (損失)	純資産 比率%
BOA	07/2024	SGD 2,306	\$ 1,699	\$ 0	\$ (3)	\$ (3)	0.00
	07/2024	\$ 1,558	SGD 2,102	0	(6)	(6)	0.00
	08/2024	1,699	2,302	3	0	3	0.00
BPS	07/2024	SGD 2,306	\$ 1,700	0	(1)	(1)	0.00
	08/2024	\$ 1,700	SGD 2,302	1	0	1	0.00
CBK	07/2024	42	57	0	0	0	0.00
GLM	07/2024	SGD 74	\$ 55	0	0	0	0.00
JPM	07/2024	\$ 1,699	SGD 2,287	0	(12)	(12)	0.00
MYI	07/2024	1	1	0	0	0	0.00
SCX	07/2024	1,694	2,283	0	(10)	(10)	0.00
				\$ 4	\$ (32)	\$ (28)	0.00

OTC金融デリバティブ商品合計**投資有価証券合計****その他の流動資産および負債****純資産**

\$ (706)	(0.09)
\$ 771,663	98.29
\$ 13,456	1.71
\$ 785,119	100.00

財務書類に対する注記を参照のこと。

PIMCOセレクト・ファンズ・ピーエルシー

ーユーロドル・ハイ・クオリティ・ファンド

投資有価証券明細表（続き）

2024年6月30日

投資有価証券に対する注記（金額：千単位*）：

* 千未満の数値は四捨五入により残高が0と表示されることがある。

（a）発行時決済証券

（b）ゼロ・クーポン証券

（c）クーポンは、満期までの利回りを表す。

（d）国際スワップデリバティブ協会（ISDA）マスター契約により規律されるとおり、2024年6月30日現在、時価総額11米ドル（2023年12月31日：0米ドル）の有価証券および11米ドル（2023年12月31日：11米ドル）の現金が、金融デリバティブ商品の担保として差入れられている。

2024年6月30日現在、5,569米ドル（2023年12月31日：8,183米ドル）の現金が、上場金融デリバティブ商品および集中清算の対象となる金融デリバティブ商品の担保として差入れられている。

公正価値測定⁽¹⁾

以下は、2024年6月30日現在の、ファンドの資産および負債評価目的におけるインプット使用に従ってなされた公正価値測定の概要である。

カテゴリー ⁽²⁾	同一投資証券にとっての 活発な市場における 見積価格 (レベル1)		その他の重要であり 観測可能な インプット (レベル2)		重要であり 観測不可能な インプット (レベル3)		公正価値
譲渡性のある有価証券	\$	0	\$	627,566	\$	0	\$ 627,566
レポ契約		0		144,966		0	144,966
金融デリバティブ商品 ⁽³⁾		(14)		(855)		0	(869)
合計	\$	(14)	\$	771,677	\$	0	\$ 771,663

以下は、2023年12月31日現在の、ファンドの資産および負債評価目的におけるインプット使用に従ってなされた公正価値測定の概要である。

カテゴリー ⁽²⁾	同一投資証券にとっての 活発な市場における 見積価格 (レベル1)		その他の重要であり 観測可能な インプット (レベル2)		重要であり 観測不可能な インプット (レベル3)		公正価値
譲渡性のある有価証券	\$	0	\$	592,058	\$	0	\$ 592,058
レポ契約		0		144,204		0	144,204
金融デリバティブ商品 ⁽³⁾		82		(5,856)		0	(5,774)
合計	\$	82	\$	730,406	\$	0	\$ 730,488

(1) 追加情報については、財務書類に対する注記の注3を参照のこと。

(2) 追加情報については、投資有価証券明細表を参照のこと。

(3) 金融デリバティブ商品は、未決済の先物契約、スワップ契約、売却オプション、購入オプションおよび為替予約契約を含むことがある。

財務書類に対する注記を参照のこと。

PIMCOセレクト・ファンズ・ピーエルシー
ーユーロドル・ハイ・クオリティ・ファンド
投資有価証券明細表（続き）
2024年6月30日

OTC金融デリバティブ商品に対して（受領）／差入された担保

以下は、2024年6月30日および2023年12月31日現在の、取引相手方とのOTC金融デリバティブ商品の時価および（受領）／差入された担保の概要である。

取引相手方	2024年6月30日現在			2023年12月31日現在		
	OTCデリバティブの時価総額	担保（受領）／差入	エクスポージャー純額 ⁽¹⁾	OTCデリバティブの時価総額	担保（受領）／差入	エクスポージャー純額 ⁽¹⁾
BOA	\$ (19)	\$ 11	\$ (8)	\$ 206	\$ 0	\$ 206
BPS	(204)	0	(204)	332	(320)	12
DUB	該当なし	該当なし	該当なし	15	0	15
FAR	(253)	0	(253)	該当なし	該当なし	該当なし
GLM	1	0	1	該当なし	該当なし	該当なし
JPM	(12)	0	(12)	5	0	5
MBC	(204)	0	(204)	(4)	0	(4)
MYI	0	11	11	174	11	185
SCX	(11)	0	(11)	該当なし	該当なし	該当なし
SSB	(7)	0	(7)	該当なし	該当なし	該当なし
TOR	該当なし	該当なし	該当なし	381	(340)	41
UAG	3	0	3	35	0	35

(1) エクスポージャー純額は、債務不履行時の取引相手方からの未収金／（取引相手方への未払金）の純額を表す。

比較情報

以下は、2024年6月30日および2023年12月31日現在の投資有価証券における比較情報の概要である。

	2024年6月30日 (%)	2023年12月31日 (%)
公認の証券取引所で取引されている譲渡性のある有価証券	68.57	63.57
他の規制ある市場で取引されている譲渡性のある有価証券 [*]	11.36	15.41
レポ契約	18.47	19.23
規制ある市場で取引されている金融デリバティブ商品	0.00	0.57
集中清算の対象となる金融デリバティブ商品	(0.02)	(1.49)
OTC金融デリバティブ商品	(0.09)	0.15

^{*} 英文目録見書の付録1に記載されている、UCITS規則による規制ある市場の基準を満たす市場のリストによる。

2024年6月30日および2023年12月31日現在、ファンドの投資ポートフォリオは、以下のセグメントの集中に晒されている。

投資有価証券、公正価値	2024年6月30日 (%)	2023年12月31日 (%)
社債	30.47	37.59
米国政府機関債	9.12	13.71
米国財務省証券	27.77	5.64
ソブリン債	12.37	15.73
短期金融商品	0.20	6.31
レポ契約	18.47	19.23
規制ある市場で取引されている金融デリバティブ商品		
先物	0.00	0.57
集中清算の対象となる金融デリバティブ商品		
金利スワップ	(0.02)	(1.49)
OTC金融デリバティブ商品		
購入オプション		
金利スワップション	0.02	該当なし
売却オプション		
金利スワップション	(0.02)	該当なし
為替予約契約	0.01	(0.01)
ヘッジ為替予約契約	(0.01)	0.16
その他の流動資産および負債	1.71	2.56
純資産	100.00	100.00

財務書類に対する注記を参照のこと。

<用語集>

通貨略称					
ARS	アルゼンチン・ペソ	HKD	香港ドル	NZD	ニュージーランド・ドル
AUD	オーストラリア・ドル	HUF	ハンガリー・フォリント	PLN	ポーランド・ズロチ
BRL	ブラジル・レアル	IDR	インドネシア・ルピア	SEK	スウェーデン・クローナ
CAD	カナダ・ドル	ILS	イスラエル・シェケル	SGD	シンガポール・ドル
CHF	スイス・フラン	INR	インド・ルピー	THB	タイ・バーツ
CNH	人民元（オフショア）	JPY(\\)	日本円	TRY	トルコ・リラ
CNY	人民元（中国本土）	KRW	韓国ウォン	TWD	ニュー台湾ドル
DKK	デンマーク・クローネ	KWD	クウェート・ディナール	USD(\$)	米ドル
EUR(€)	ユーロ	MXN	メキシコ・ペソ	ZAR	南アフリカ・ランド
GBP(£)	英ポンド	NOK	ノルウェー・クローネ		

[次へ](#)

5 販売及び買戻しの実績

2024年7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2024年7月末日現在の発行済口数は以下のとおりである。

（PIMCOセレクト・ファンズ・ピーエルシー — ユーロドル・ハイ・クオリティ・ファンド）

	販売数量（口）	買戻し数量（口）	発行済株式総数（口）
米ドル・インスティテューショナル・クラス投資証券	11,585,979.225 (1,616,146.000)	9,473,660.692 (1,350,510.000)	63,179,967.463 (9,698,036.000)
円ヘッジ・インスティテューショナル・クラス投資証券	866,440.000 (858,440.000)	1,067,973.286 (1,052,677.286)	4,717,491.443 (4,724,787.443)

（注）（ ）内の数字は本邦内における販売、買戻しおよび発行済口数であり、受渡し日を基準として算出している。一方、（ ）の上段の数字は約定日を基準として算出している。

[次へ](#)

(2) その他の訂正

(注) 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 外国投資法人の概況

(2) 外国投資法人の目的及び基本的性格

① 外国投資法人の目的および基本的性格

<訂正前>

(前略)			
定款	当初提出	2010年 1 月22日	会社登記官に提出された。
	修正	2010年 4 月14日	本投資法人の投資主の特別決議で採択された。
		2010年 6 月22日	
		2011年 5 月26日	
		2012年 6 月 7 日	
		2013年 9 月 6 日	
		2014年 9 月22日	
		2015年 9 月30日	
		2016年 9 月 7 日	
		2018年 9 月19日	
		2022年 9 月14日	
管理会社		ピムコ・グローバル・アドバイザーズ（アイルランド）リミテッド (PIMCO Global Advisors (Ireland) Limited)	

(後略)

<訂正後>

(前略)			
定款	当初提出	2010年 1 月22日	会社登記官に提出された。
	修正	2010年 4 月14日	本投資法人の投資主の特別決議で採択された。
		2010年 6 月22日	
		2011年 5 月26日	
		2012年 6 月 7 日	
		2013年 9 月 6 日	
		2014年 9 月22日	
		2015年 9 月30日	
		2016年 9 月 7 日	
		2018年 9 月19日	
		2022年 9 月14日	
		2024年 9 月11日	
管理会社		ピムコ・グローバル・アドバイザーズ（アイルランド）リミテッド (PIMCO Global Advisors (Ireland) Limited)	

(後略)

第三部 外国投資法人の詳細情報

第 1 外国投資法人の追加情報

1 外国投資法人の沿革

<訂正前>

2022年 9 月14日

定款の修正

(前略)

<訂正後>

2022年 9 月14日

定款の修正

2024年 9 月11日

定款の修正

(前略)