

【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12月25日提出 |
| 【発行者名】 | カレラアセットマネジメント株式会社 |
| 【代表者の役職氏名】 | 代表取締役社長 廣川 雅一 |
| 【本店の所在の場所】 | 東京都港区赤坂一丁目12番32号アーク森ビル12階 |
| 【事務連絡者氏名】 | 秋永 芳郎 |
| 【電話番号】 | 03-6691-2017 |
| 【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】 | テキサス州株式ファンド |
| 【届出の対象とした募集（売 出）内国投資信託受益証券 の金額】 | 5,000億円を上限とします。 |
| 【縦覧に供する場所】 | 該当事項はありません。 |

【有価証券届出書の訂正届出書の提出理由】

本日付で有価証券報告書を提出しましたので、2024年6月25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。）の関係情報等を更新するため、また、その他の情報について訂正を行なうため、本訂正届出書を提出いたします。

【訂正の内容】

原届出書の該当内容は、以下の内容に訂正いたします。下線部_____は訂正部分を示します。

第一部【証券情報】

（12）【その他】

<訂正前>

（略）

販売会社の各営業日の午後３時までに受付けた取得および換金の申込み（当該申込みに係る販売会社所定の事務手続きが完了したもの）を、当日の受付分として取扱います。この時刻を過ぎて行われる申込みは、翌営業日の取扱いとなります。

<訂正後>

（略）

原則として、取得・換金の申込みに係る、販売会社所定の事務手続きが各営業日の午後３時30分までに完了したものを当日の申込受付分とします。この時刻を過ぎて行われる申込みは、翌営業日の取扱いとなります。なお、販売会社によっては対応が異なる場合がありますので、詳細は販売会社にご確認ください。

第二部【ファンド情報】

第1【ファンドの状況】

1【ファンドの性格】

（1）【ファンドの目的及び基本的性格】

以下の内容に更新・訂正いたします。

<更新・訂正後>

（略）



戦略のポイント



1. 米国テキサス州に関連がある株式に投資します

- ①世界経済を牽引し、堅調な成長が期待できる米国の株式に投資します。
- ②米国の中でも、屈指の経済成長力と経済規模を有するテキサス州に本社、または主要工場・主要事務所等がある米国上場株式等へ投資します。
- ③テキサス州に進出する日本企業にも投資します。

※以下、上記の実質的な投資対象を「テキサス州株式」とします。

2. 株式等の中長期の値上がり益の獲得を目指します

- ①成長が期待されるテキサス州株式に投資することで、中長期的な値上がり益の獲得を目指します。
- ②テキサス州株式の一部の個別銘柄のカバードコール（株式現物の買いとコールオプション^{※1}の売り）を行います。株式等のカバードコールは、オプションプレミアム^{※2}を獲得することよりも、株式の値上がり益を優先し、株価の停滞期でも、一定の収益の獲得を目指します。
- ③テキサス州株式のカバードコールは、原則として一部の銘柄のみに対して2ヵ月間の権利行使期間で2%アウトオブザマネーのカバードコールを行う予定です。^{※3}
- ④テキサス州株式のカバードコールは、原則として取得時において当ファンドが保有するテキサス州株式全銘柄の評価額総額の概ね50%を上限として、一部の個別銘柄に対しては概ね80%を上限としてテキサス州株式ごとに資金動向や市況動向等を勘案して決定します。

3. 基軸通貨である米ドルに投資します

- ①通貨カバードコール（円に対する米ドルのコールオプション^{※1}の売りを行うこと）を活用してオプションプレミアム^{※2}の獲得も目指します。
 - ②通貨カバードコールは、原則として1ヵ月間の権利行使期間でアットザマネーのカバードコールを行う予定です。^{※3}
 - ③通貨カバードコールは、原則として取得時において当ファンドが保有する米ドル建資産総額の概ね60%を上限として、資金動向や市況動向等を勘案して決定します。
- ※1 コールオプションとは、対象資産（このファンドではテキサス州株式の一部、米ドル）を特定の価格（権利行使価格）で特定の日（満期日）に買うことが出来る権利をいいます。
- ※2 オプションプレミアムとは、オプションの買い手が売り手に支払う対価をいいます。
- ※3 カバードコールの権利行使期間、権利行使価格は、資金動向や市況動向等により変動する場合があります。

テキサス州株式およびコールオプションに関する運用は、カレラアセットマネジメント株式会社の投資助言に基づき、UBS・ファンド・マネジメント（アイルランド）リミテッド[※]が行います。

※ランタン・ストラクチャード・アセット・マネジメント・リミテッドは2022年8月の名称変更により社名が変わりました。



テキサス州株式投資の狙い



- 1 良好な州財政から積極的な企業誘致を展開し、企業支援やインフラ整備など州の魅力を高める政策を取ることで、高い経済成長の可能性
- 2 全米屈指のビジネス環境が評価され、著名な企業が進出するとともに、テキサスへの優秀な労働力の流入が企業活力の創造と向上を加速
- 3 高成長が期待できる情報通信（ICT）分野、医療分野、航空宇宙分野を中心としたテキサス州の経済成長期待
- 4 教育レベルが高く、産官学で先端技術分野を推進するビジネスモデルの発展期待
- 5 メキシコとも隣接し、空港、港湾、高速道路網など、トップクラスのものづくりと物流インフラ基盤を活かした、生産・販売・輸出の拡大期待
- 6 共和国として建国した歴史を持ち、独自の発展モデルを追求するテキサス州の魅力ある企業群に投資



テキサス州の概要



| 略 史 | |
|----------|-----------------------------------|
| 16世紀以前 | アラバマ族、キカプー族などの先住民（ネイティブ・アメリカン）が生活 |
| 1519年 | スペインが領有権を主張 |
| 1685年 | フランスが領有権を主張 |
| 1690年 | スペイン領に編入 |
| 1821年 | メキシコ独立に伴いメキシコ領に編入 |
| 1836年 | アラモ戦の戦いを経て、テキサス共和国として独立 |
| 1845年 | 財政・防衛上の理由から、アメリカ合衆国に第28番目の州として併合 |
| 概 要 | |
| 面積 | 676,680km ² |
| 人口 | 30,503,301人（2023年7月1日推計値） |
| 州都 | オースティン |
| 最大都市 | ヒューストン |
| 人種比率（参考） | 白人 39.6% |
| | ヒスパニック・ラテン 39.8% |
| | 黒人 13.6% |
| | アジア 6.0% |
| 名目GDP | 約2兆5,839億ドル（2023年） |
| 主要産業 | 製造業、鉱業、金融、不動産など |

出所：外務省、米国国勢調査局、米国商務省経済分析局のデータを基にカレラAM作成（すべて2024年10月30日調べ）

◆上記のいかなる内容も将来の成果を示唆・保証するものではありません。



投資の魅力① 良好なビジネス環境



各種のビジネス環境ランキングで、テキサス州は上位に

- ・法人税率がゼロで、投資促進税制が企業の成長を促進
 - ・建設や販売などに関わる免許・許可が容易
 - ・勤勉なメキシコ移民や高等教育を受けた若年層など、労働の質は高い
- ⇒起業する層や経営者層から高い評価

規模の大きさ：さらに拡大中

- ・州内総生産はカリフォルニア州に次ぎ、全米2位
 - ・輸出額は全米1位
- ⇒人口増加・投資増加・イノベーションで成長の加速期待

進出・移転がしやすい

- ・大学での研究開発を強化する基金の創設が活発
- ・固定資産税やフランチャイズ税の引下げなどの優遇税制の存在
- ・住宅環境が良く、住みやすい

⇒産官学の連携による企業誘致に積極的
(ボーイング、テキサス・インスツルメンツなど)

出所：米商務省経済分析局、国際貿易局のデータを基にカレラAM作成(2024年10月30日調べ)

【州別のGDP・法人税率】

| 州名 | 2023年GDP (単位：億ドル) | 法人税率 |
|-----------|----------------------|-------|
| カリフォルニア州 | 38,704 | 8.84% |
| テキサス州 | 25,839 | 0.00% |
| ニューヨーク州 | 21,720 | 7.25% |
| フロリダ州 | 16,008 | 5.50% |
| イリノイ州 | 10,983 | 9.50% |
| マサチューセッツ州 | 7,363 | 8.00% |



投資の魅力② ICT 先進技術



産官学で2つの地域

インターネット・半導体が集積するセントラル・コリドー

オースティン、サン・アントニオを含むこの地域は、半導体関連企業が集中し、シリコンバレー等からの脱出企業も多数立地することから「シリコンヒル」とも呼ばれています。最近の州政府の企業誘致努力などが功を奏しています。

※進出企業
デル、グーグル、フェイスブック、アップル など

テキサス大学オースティン校
大学内に総合的なインキュベーション支援組織を創設し、大学内外で起業するシステムを構築して地域ネットワーク活用・拡大を図っています。

情報通信が集積するメトロプレックス

ダラス、フォートワースを含むこの地域は、ハイテク電子・宇宙産業・国防関連産業を中心とした製造業、卸・小売業、航空・運輸業、サービス業、金融業が発達しています。州内におけるハイテク産業のウエイトが最も高い地域で、雇用・生産の両面で4割以上のシェアを占めるとされています。

※進出企業
ブロードコム、AT&T、アメリカン航空、テキサス・インスツルメンツ など

テキサスA&M大学
創立以来、農業と機械の研究に優れ、地域の航空・防衛産業にも多くの人材を輩出。最近では、情報通信や先端医療分野の専門家を多く育成しています。



投資の魅力③ 拡大が進む先進医療



テキサス・メディカルセンター(TMC)

- ・ヒューストン市にある世界最大級の病院と研究所を併せ持つ医療クラスター。
- ・12万人を超える医療従事者、医療系学生、ボランティアが支えています。
- ・クラスター内には、有名医療機関、支援団体、研究機関、看護師養成機関、公共ヘルス組織、医学学校、大学、薬学専門学校、歯学専門学校があり、それらすべてが非営利組織です。
- ・TMC周辺は医療従事者や学生の住宅地が広がっており、一つの街がTMCを中心に成り立っています。
- ・また、世界中からTMCの医療を受診しに人々が訪れるため、周辺にはホテルなどの宿泊施設が整っています。

テキサス大学MDアンダーソンがんセンター

- ・がん治療のベスト・オブ・アメリカ
- ・がんに関する治療、研究等を専門とする全米を代表するがんセンターと位置付けられています。
- ・がんに関する最先端の治療、予防、研究が高く評価され、何度も全米ナンバーワンの医療機関の称号を得ています。
- ・がんの根絶をミッションとしており、革新的な治療法を提供しています。
- ・また、遺伝子レベルでの研究、リハビリテーション、予防医療の分野で最先端の治療を取り入れています。

規制緩和による人材確保

- ・テキサス州は2003年に、医療訴訟の内容を制限する法改正を行いました。医師に対する精神的、道義的損害賠償の上限額を設定。医療活動にセーフティネットを設けたことで、州内の医師数は約2倍に増加しました。

バイオ産業の興隆

- ・TMCで行われる医療研究がバイオ産業にも波及。
- ・TMC周辺には多くのバイオ関連企業がバイオテクノロジー研究、製造を行っています。

大学ネットワークの活用

- ・MDアンダーソンがんセンターを擁するテキサス大学やテキサスA&M大学など大学との研究連携体制のネットワークが構築されており、産官学体制がスムーズに機能しています。

◆上記のいかなる内容も将来の成果を示唆・保証するものではありません。



投資の魅力④ 航空宇宙産業



波及効果が大きい航空宇宙産業

- 成長が見込まれる航空宇宙産業ですが、信頼性や安全性の面から高い専門性と技術力が求められるとともに、関連する製造業、ICT産業のすそ野が広く、大きな経済波及効果が期待されます。
- 世界の航空宇宙産業をけん引するテキサス州では、機体の製造に関わる部品や素材の調達が国際化しており、今後輸出入の活発化も予想されます。

将来の発展を支える高度な教育

- テキサス州には、多くの航空専攻科を持つ高校、大学があり、多くの専門家を輩出しています。また、連邦航空局(FAA)認定の航空専門学校もあります。
- テキサスA&M大学、ライス大学、テキサス大学アーリントン校などでは航空エンジニアリング科機械学科が関連産業と共同研究を行ったり、優秀な人材の育成に努めています。

(日本)中部地域はわが国随一の航空宇宙産業の集積地

- 2011年、愛知県・岐阜県が国際戦略総合特区「アジアNo.1航空宇宙産業クラスター形成特区」に指定され、2014年までに三重県・長野県・静岡県までエリアを拡大しました。
- 航空宇宙産業を自動車に続くモノづくり産業として、先端技術を集約していく計画です。
- 愛知県、三重県などはテキサス州との取引と輸出拡大を見込んで、産業連携や経済交流を推進しています。

成長が見込まれる3つの地域

航空産業が集積するダラス・フォートワース

ダラス・フォートワース空港を拠点としてアメリカン航空とサウスウェスト航空が本社を構えます。航空機製造も盛んで、ボーイング、ロッキードマーチン、ベル・ヘリコプター、ガルフ・ストリーム等が本社や生産拠点を置いています。

国防関連産業のオースティン・サン・アントニオ

テキサス州には多くの基地があります。中でもサン・アントニオ郊外には大規模な空軍施設が稼働中で、ゼネラル・ダイナミクス、BAEシステムズ、ロッキードマーチン等が開発・生産拠点を置いています。

宇宙産業のゆりかごヒューストン

NASA(米国航空宇宙局)のジョンソン宇宙センターは管制センターの役割を担っています。周辺には、大小さまざまな宇宙産業関連企業があり、多くの科学者が研究に従事しています。



投資の魅力⑤ 多様化が進む高等教育



先端分野への取組み

- 情報関連分野に力を入れている大学が多く、2020年度には1,886人がCT関連学位を取得しました。
- テキサス州では30万人以上がCTサービスに従事しています。

特許取得件数の増加

- 1980年に制定されたバイドール法により、連邦政府の資金で研究開発された発明であっても、その成果に対して大学や研究者が特許権を取得することが認められるようになりました。
- 2023年の世界大学特許取得ランキング調査では、テキサス大学は第3位、テキサスA&M大学は第66位となりました。(National Academy of Inventors調べ)

産官学の協力と起業の促進

- テキサス大学オースティン校では、ビジネススクールを併設することにより情報技術に経営学のエッセンスを加え、学内からスタートアップ企業を多く輩出しています。また、魅力的な人材を確保する為に、多くの企業が進出し、産官学クラスターを形成しています。

出所：各大学HP、テキサス州政府のデータおよび資料を基にカレラAM作成(2024年10月30日調べ)

テキサス州の有名大学

| 大学名 | 専門分野 |
|------------------------|---------------------------|
| テキサス大学オースティン校(オースティン) | 土木工学、電気工学、コンピューター・サイエンスなど |
| テキサス大学ダラス校(ダラス) | 数学、エンジニアリング、ビジネス・スクールなど |
| テキサスA&M大学(カレッジ・ステーション) | 医学、獣医学、農業、防衛産業など |
| ライス大学(ヒューストン) | 応用科学、材料科学など |
| ベイラー大学(オースティン) | バイオロジーなど |



投資の魅力⑥ トップクラスのインフラ基盤



輸出大国

- テキサス州は全米で高い輸出力を誇る
- 主な輸出先は、USMCA(新NAFTA)のメキシコ、カナダなど

テキサス・メキシコ・コリドー

- 国境を接するメキシコとは高速道路でつながる回廊となって、物流を支えています。
- 地理上の利点を生かし、多くの自動車メーカーの製造・販売拠点をつないでいます。

ダラス・フォートワース空港とヒューストン国際空港

- テキサス州には商業用空港を含む380の空港
- アメリカン航空とサウスウェスト航空がテキサスを中心に全米を運航

充実した港湾施設

- メキシコ湾に面した19の港の中に、34の自由貿易特区を持つ
- 南のパナマ運河を経由するアジア貿易の拠点
- シェールガスをLNG(液化天然ガス)化し、日本へ輸出する計画

テキサス新幹線構想

- ダラス・ヒューストン間を、1時間半以内で結ぶ計画



◆上記のいかなる内容も将来の成果を示唆・保証するものではありません。

(略)

（３）【ファンドの仕組み】

<訂正前>

（略）

委託会社の概況

イ．資本金の額（2024年４月末日現在）

（略）

ハ．大株主の状況（2024年４月末日現在）

（略）

<訂正後>

（略）

委託会社の概況

イ．資本金の額（2024年10月末日現在）

（略）

ハ．大株主の状況（2024年10月末日現在）

（略）

2【投資方針】

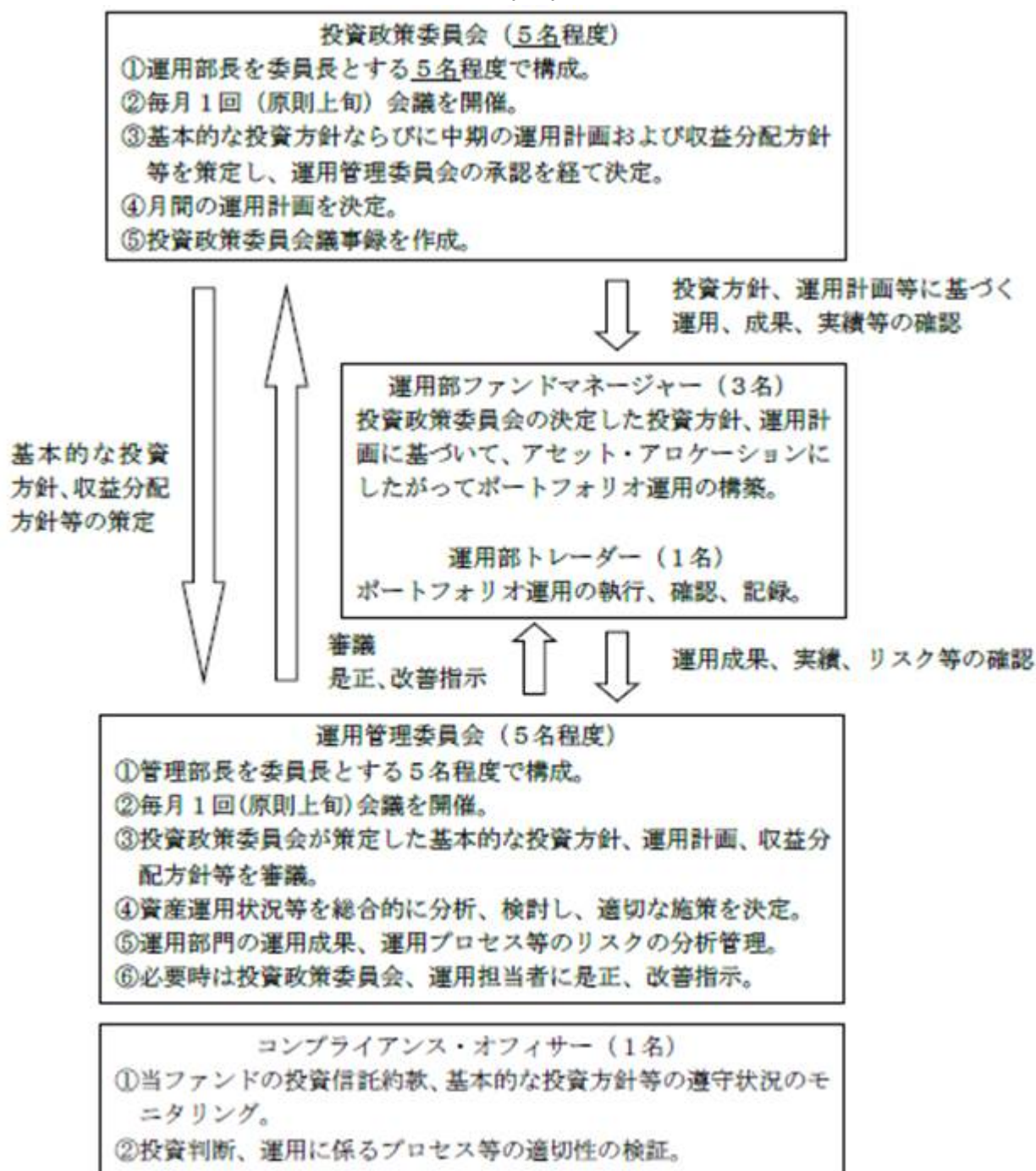
(3)【運用体制】

<訂正前>

運用体制

ファンドの運用体制は、以下の通りとなっています。

(略)



内部管理体制

(略)

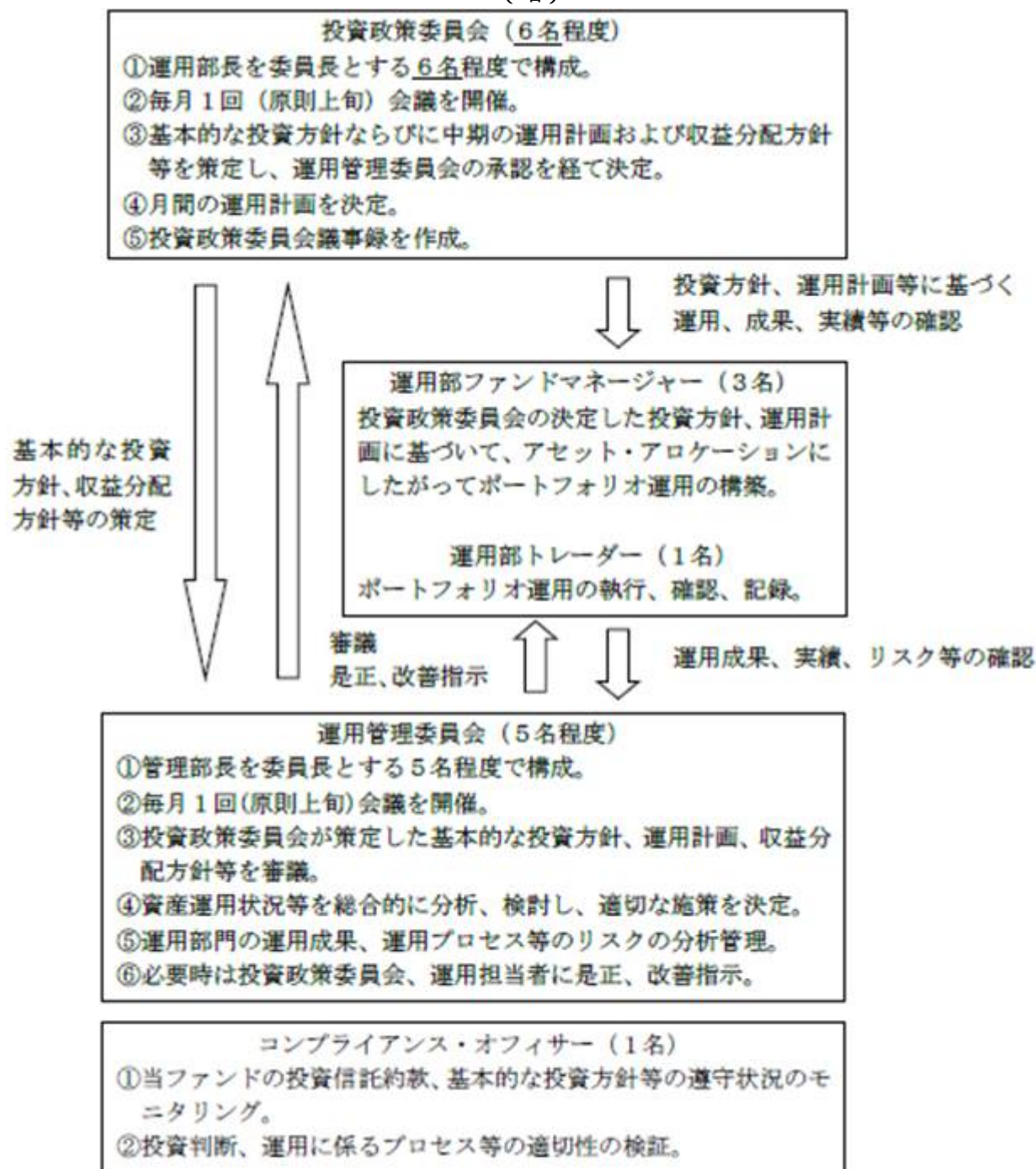
(注) 運用体制は2024年4月末日現在のものであり、今後、変更となる場合があります。

<訂正後>

運用体制

ファンドの運用体制は、以下の通りとなっています。

（略）



内部管理体制

（略）

（注）運用体制は2024年10月末日現在のものであり、今後、変更となる場合があります。

3【投資リスク】

（３）リスク管理体制

<訂正前>

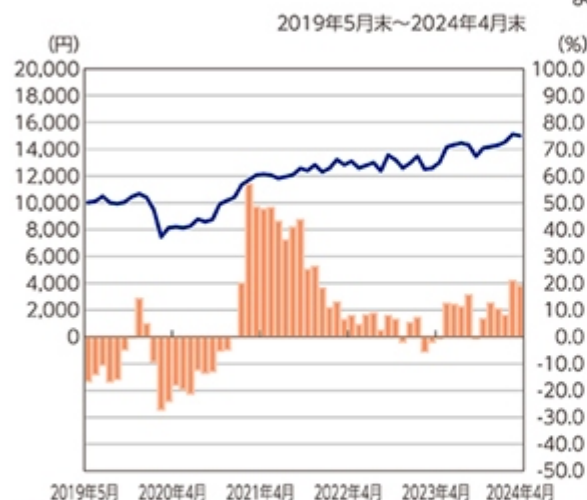
（略）

リスク管理担当部署等の概要

（略）

（注）投資リスクに対する管理体制は2024年4月末日現在のものであり、今後、変更となる場合があります。

(参考情報)

ファンドの年間騰落率及び
分配金再投資基準価額の推移

■ 当ファンドの年間騰落率(右軸) — 分配金再投資基準価額(左軸)

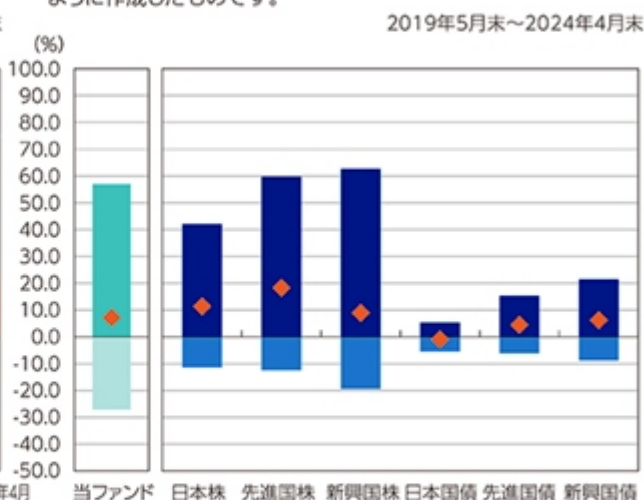
*ファンドの年間騰落率は、税引前の分配金を再投資したものとみなして計算したものであり、実際の基準価額に基づいて計算した年間騰落率とは異なる場合があります。

*分配金再投資基準価額は、税引前の分配金を再投資したものとみなして計算したものであり、実際の基準価額とは異なる場合があります。

*年間騰落率は、2019年5月から2024年4月までの各月末における直近1年間の騰落率を表示したものです。

ファンドと他の代表的な資産クラスとの騰落率の比較

グラフは、ファンドと代表的な資産のリスクを定量的に比較できるように作成したものです。



当ファンド 日本株 先進国株 新興国株 日本国債 先進国債 新興国債

■ 最大値 ■ 最小値 ◆ 平均値 ■ 最大値 ■ 最小値

| | 当ファンド | 日本株 | 先進国株 | 新興国株 | 日本国債 | 先進国債 | 新興国債 |
|-----|-------|-------|-------|-------|------|------|------|
| 平均値 | 7.2 | 11.4 | 18.3 | 8.9 | △0.9 | 4.5 | 6.3 |
| 最大値 | 57.0 | 42.1 | 59.8 | 62.7 | 5.4 | 15.3 | 21.5 |
| 最小値 | △27.1 | △11.4 | △12.4 | △19.4 | △5.5 | △6.1 | △8.8 |

*全ての資産クラスが当ファンドの投資対象とは限りません。

*2019年5月から2024年4月の5年間の各月末における直近1年間の騰落率の平均値・最大値・最小値を表示したものです。

*決算日に対応した数値とは異なります。

*当ファンドは分配金再投資基準価額の騰落率です。

各資産クラスの指数

日本株……東証株価指数(TOPIX)

先進国株…MSCI コクサイ・インデックス(除く日本)(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(円ベース)

日本国債…NOMURA・ボンド・パフォーマンス・インデックス国債

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・ガバメント・ボンド・インデックス・エマージング・マーケット・グローバル・ディバーシファイド(円ベース)

「東証株価指数(TOPIX)」は、株式会社JPX総研の知的財産で、この指数の算出、数値の公表、利用など株価指数に関するすべての権利は株式会社JPX総研が有しています。株式会社JPX総研は、TOPIXの算出もしくは公表の方法の変更、TOPIXの算出もしくは公表の停止またはTOPIXの商標の変更もしくは使用の停止を行う権利を有しています。

「MSCI コクサイ・インデックス(除く日本)」は、MSCI Inc.が開発した株価指数です。同指数に関する著作権、知的財産権その他一切の権利はMSCI Inc.に帰属します。また、MSCI Inc.は同指数の内容を変更する権利及び公表を停止する権利を有しています。

「MSCI エマージング・マーケット・インデックス」とは、MSCI Inc.が開発した世界の新興国株式市場の動きを表す株価指数で、株式時価総額をベースに算出されます。同指数に関する著作権等の知的財産権及びその他の一切の権利はMSCI Inc.に帰属します。また、MSCI Inc.は同指数の内容を変更する権利及び公表を停止する権利を有しています。

「NOMURA・ボンド・パフォーマンス・インデックス国債」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が公表する、国内で発行された公募利付国債の市場全体の動向を表わす投資収益指数で、一定の組入れ基準に基づいて構成された国債ポートフォリオのパフォーマンスを基に計算されます。同指数に関する一切の知的財産権その他一切の権利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に帰属しております。また、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は、ファンドの運用成果に関して一切の責任を負うものではありません。

「FTSE世界国債インデックス(除く日本)」は、FTSE Fixed Income LLCにより運営され、日本を除く世界主要国の国債の総合収益率を各市場の時価総額で加重平均した債券インデックスです。なお、FTSE世界国債インデックスは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。

「JPモルガン・ガバメント・ボンド・インデックス・エマージング・マーケット・グローバル・ディバーシファイド」とは、新興国の現地通貨建て債券市場の動向を測るためにJPモルガン・セキュリティーズ・エルエルシーが開発した、時価総額ベースの債券インデックスです。同指数に関する商標・著作権等の知的財産権、指数値の算出、利用その他一切の権利はJPモルガン・セキュリティーズ・エルエルシーに帰属します。

<訂正後>

(略)

リスク管理担当部署等の概要

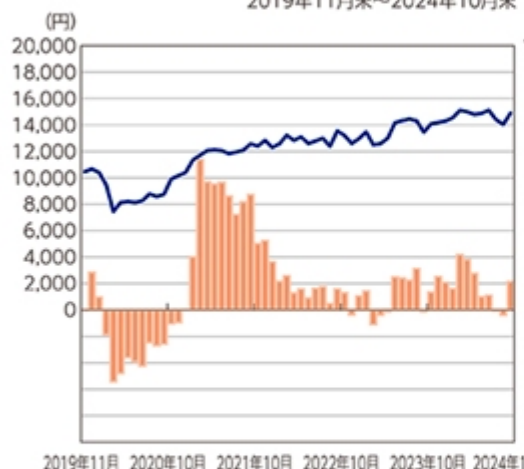
(略)

(注) 投資リスクに対する管理体制は2024年10月末日現在のものであり、今後、変更となる場合があります。

(参考情報)

ファンドの年間騰落率及び
分配金再投資基準価額の推移

2019年11月末～2024年10月末



2019年11月 2020年10月 2021年10月 2022年10月 2023年10月 2024年10月

■ 当ファンドの年間騰落率(右軸) — 分配金再投資基準価額(左軸)

*ファンドの年間騰落率は、税引前の分配金を再投資したものとみなして計算したものであり、実際の基準価額に基づいて計算した年間騰落率とは異なる場合があります。

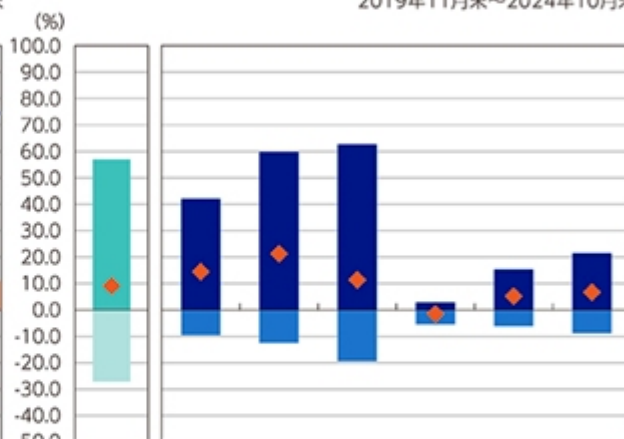
*分配金再投資基準価額は、税引前の分配金を再投資したものとみなして計算したものであり、実際の基準価額とは異なる場合があります。

*年間騰落率は、2019年11月から2024年10月までの各月末における直近1年間の騰落率を表示したものです。

ファンドと他の代表的な資産クラスとの騰落率の比較

グラフは、ファンドと代表的な資産のリスクを定量的に比較できるように作成したものです。

2019年11月末～2024年10月末



当ファンド 日本株 先進国株 新興国株 日本国債 先進国債 新興国債

■ 最大値 ■ 最小値 ◆ 平均値 ■ 最大値 ■ 最小値

| | 当ファンド | 日本株 | 先進国株 | 新興国株 | 日本国債 | 先進国債 | 新興国債 |
|-----|-------|------|-------|-------|------|------|------|
| 平均値 | 9.1 | 14.5 | 21.3 | 11.4 | △1.5 | 5.2 | 6.7 |
| 最大値 | 57.0 | 42.1 | 59.8 | 62.7 | 2.9 | 15.3 | 21.5 |
| 最小値 | △27.1 | △9.5 | △12.4 | △19.4 | △5.5 | △6.1 | △8.8 |

*全ての資産クラスが当ファンドの投資対象とは限りません。

*2019年11月から2024年10月の5年間の各月末における直近1年間の騰落率の平均値・最大値・最小値を表示したものです。

*決算日に対応した数値とは異なります。

*当ファンドは分配金再投資基準価額の騰落率です。

各資産クラスの指数

日本株……東証株価指数(TOPIX)

先進国株……MSCI コクサイ・インデックス(除く日本)(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(円ベース)

日本国債……NOMURA・ボンド・パフォーマンス・インデックス国債

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・ガバメント・ボンド・インデックス・エマージング・マーケット・グローバル・ディバースファイド(円ベース)

「東証株価指数(TOPIX)」は、株式会社JPX総研の知的財産で、この指数の算出、数値の公表、利用など株価指数に関するすべての権利は株式会社JPX総研が有しています。株式会社JPX総研は、TOPIXの算出もしくは公表の方法の変更、TOPIXの算出もしくは公表の停止またはTOPIXの商標の変更もしくは使用の停止を行う権利を有しています。

「MSCI コクサイ・インデックス(除く日本)」は、MSCI Inc.が開発した株価指数です。同指数に関する著作権、知的財産権その他一切の権利はMSCI Inc.に帰属します。また、MSCI Inc.は同指数の内容を変更する権利及び公表を停止する権利を有しています。

「MSCI エマージング・マーケット・インデックス」とは、MSCI Inc.が開発した世界の新興国株式市場の動きを表す株価指数で、株式時価総額をベースに算出されます。同指数に関する著作権等の知的財産権及びその他の一切の権利はMSCI Inc.に帰属します。また、MSCI Inc.は同指数の内容を変更する権利及び公表を停止する権利を有しています。

「NOMURA・ボンド・パフォーマンス・インデックス国債」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が公表する、国内で発行された公募利付国債の市場全体の動向を表わす投資収益指数で、一定の組入れ基準に基づいて構成された国債ポートフォリオのパフォーマンスを基に計算されます。同指数に関する一切の知的財産権その他一切の権利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に帰属しております。また、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は、ファンドの運用成果に関して一切の責任を負うものではありません。

「FTSE世界国債インデックス(除く日本)」は、FTSE Fixed Income LLCにより運営され、日本を除く世界主要国の国債の総合収益率を各市場の時価総額で加重平均した債券インデックスです。なお、FTSE世界国債インデックスは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。

「JPモルガン・ガバメント・ボンド・インデックス・エマージング・マーケット・グローバル・ディバースファイド」とは、新興国の現地通貨建債券市場の動向を測るためにJPモルガン・セキュリティーズ・エルエルシーが開発した、時価総額ベースの債券インデックスです。同指数に関する商標・著作権等の知的財産権、指数値の算出、利用その他一切の権利はJPモルガン・セキュリティーズ・エルエルシーに帰属します。

4【手数料等及び税金】

(5)【課税上の取扱い】

(略)

外国税額控除

<訂正前>

(略)

(参考情報) ファンドの総経費率

直近の運用報告書対象期間(2023年9月26日～2024年3月25日)の総経費率(年率)

| 総経費率(①+②) | 運用管理費用の比率① | その他費用の比率② |
|-----------|------------|-----------|
| 3.80% | 1.25% | 2.55% |

※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。)を対象期間中の平均受益権口数に対象期間中の平均基準価額(1口当たり)を乗じた数で除した総経費率(年率)です。

※その他費用の比率は、投資先ファンドおよびマザーファンドが支払った費用を含みます。

※ファンドの費用と投資先ファンドの費用は、計上された期間が異なる場合があります。

※上記の前提条件で算出されたもので、これらの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。

※詳細につきましては直近の運用報告書(全体版)をご覧ください。

<訂正後>

(略)

(参考情報) ファンドの総経費率

直近の運用報告書対象期間(2024年3月26日～2024年9月25日)の総経費率(年率)

| 総経費率(①+②) | 運用管理費用の比率① | その他費用の比率② |
|-----------|------------|-----------|
| 4.01% | 1.26% | 2.75% |

※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。)を対象期間中の平均受益権口数に対象期間中の平均基準価額(1口当たり)を乗じた数で除した総経費率(年率)です。

※その他費用の比率は、投資先ファンドおよびマザーファンドが支払った費用を含みます。

※ファンドの費用と投資先ファンドの費用は、計上された期間が異なる場合があります。

※上記の前提条件で算出されたもので、これらの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。

※詳細につきましては直近の運用報告書(全体版)をご覧ください。

5【運用状況】

(1)【投資状況】

「テキサス州株式ファンド」

(令和6年10月31日現在)

| 資産の種類 | 地域別(国名) | 時価合計(円) | 投資比率(%) |
|------------------------|---------|---------------|---------|
| 投資信託受益証券 | ケイマン | 1,173,983,612 | 96.25 |
| 親投資信託受益証券 | 日本 | 2,282,373 | 0.18 |
| 現金・預金・その他資産 (負債控除後) | - | 43,354,308 | 3.55 |
| 合計(純資産総額) | | 1,219,620,293 | 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比率をいいます。

(2)【投資資産】

【投資有価証券の主要銘柄】

組入銘柄は、上位30銘柄もしくは全銘柄を記載しています。

(令和6年10月31日現在)

| 国/ 地域 | 種類 | 銘柄名 | 数量 | 帳簿価額 単価 (円) | 帳簿価額 金額 (円) | 評価額 単価 (円) | 評価額 金額 (円) | 投資 比率 (%) |
|----------|-----------|--------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|-----------------|
| ケイ マン | 投資信託受益証券 | UBS・テキサス 州株式・ストラテ ジーファンド | 202,256.064 | 5,637.43 | 1,140,204,575 | 5,804.44 | 1,173,983,612 | 96.26 |
| 日本 | 親投資信託受益証券 | カレラ マネーパール マザーファンド | 2,299,852 | 0.9923 | 2,282,143 | 0.9924 | 2,282,373 | 0.19 |

(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。

(種類別投資比率)

(令和6年10月31日現在)

| 種類 | 投資比率(%) |
|-----------|---------|
| 投資信託受益証券 | 96.26 |
| 親投資信託受益証券 | 0.19 |
| 合計 | 96.45 |

(注) 投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該種類の評価金額の比率をいいます。

【投資不動産物件】

該当事項はありません。

【その他投資資産の主要なもの】

該当事項はありません。

< 参考 >

カレラ マネープール マザーファンド

(1) 投資状況

(令和 6 年10月31日現在)

| 資産の種類 | 国 / 地域 | 時価合計 (円) | 投資比率 (%) |
|---------------------|--------|------------|------------|
| 現金・預金・その他の資産(負債控除後) | - | 51,577,027 | 100.00 |
| 合計(純資産総額) | | 51,577,027 | 100.00 |

(2) 投資資産

投資有価証券の主要銘柄

(評価額上位銘柄明細)

該当事項はありません。

(種類別投資比率)

該当事項はありません。

投資不動産物件

該当事項はありません。

その他投資資産の主要なもの

該当事項はありません。

（３）【運用実績】

【純資産の推移】

令和６年10月31日および同日前1年以内における各月末ならびに下記計算期末の純資産の推移は次の通りです。

| 計算期間末 または各月末 | 純資産総額 (円) (分配落) | 純資産総額 (円) (分配付) | 1口当たり 純資産額(円) (分配落) | 1口当たり 純資産額(円) (分配付) |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------------|---------------------------|
| 第1特定期間末 (平成28年 9月26日) | 1,919,299,872 | 1,919,299,872 | 0.9923 | 0.9923 |
| 第2特定期間末 (平成29年 3月27日) | 2,162,787,009 | 2,269,542,591 | 1.0130 | 1.0630 |
| 第3特定期間末 (平成29年 9月25日) | 2,265,141,984 | 2,287,206,359 | 1.0266 | 1.0366 |
| 第4特定期間末 (平成30年 3月26日) | 2,107,348,530 | 2,128,853,077 | 0.9800 | 0.9900 |
| 第5特定期間末 (平成30年 9月25日) | 2,332,249,941 | 2,355,258,012 | 1.0137 | 1.0237 |
| 第6特定期間末 (平成31年 3月25日) | 1,927,115,439 | 1,949,839,120 | 0.8481 | 0.8581 |
| 第7特定期間末 (令和1年 9月25日) | 1,748,355,275 | 1,769,802,022 | 0.8152 | 0.8252 |
| 第8特定期間末 (令和2年 3月25日) | 1,117,960,269 | 1,137,531,762 | 0.5712 | 0.5812 |
| 第9特定期間末 (令和2年 9月25日) | 1,224,594,781 | 1,239,684,921 | 0.6492 | 0.6572 |
| 第10特定期間末 (令和3年 3月25日) | 1,484,977,399 | 1,497,000,727 | 0.8646 | 0.8716 |
| 第11特定期間末 (令和3年 9月27日) | 1,439,656,537 | 1,450,874,957 | 0.8983 | 0.9053 |
| 第12特定期間末 (令和4年 3月25日) | 1,477,585,205 | 1,488,981,199 | 0.9724 | 0.9799 |
| 第13特定期間末 (令和4年 9月26日) | 1,263,606,184 | 1,274,180,937 | 0.8962 | 0.9037 |
| 第14特定期間末 (令和5年 3月27日) | 1,174,016,170 | 1,185,043,537 | 0.8517 | 0.8597 |
| 第15特定期間末 (令和5年 9月25日) | 1,313,482,313 | 1,324,121,380 | 0.9877 | 0.9957 |
| 第16特定期間末 (令和6年 3月25日) | 1,335,925,702 | 1,346,366,104 | 1.0237 | 1.0317 |
| 第17特定期間末 (令和6年 9月25日) | 1,160,557,120 | 1,170,277,172 | 0.9552 | 0.9632 |
| 令和5年 10月末日 | 1,249,649,144 | - | 0.9413 | - |
| 令和5年 11月末日 | 1,302,339,984 | - | 0.9857 | - |
| 令和5年 12月末日 | 1,298,852,428 | - | 0.9842 | - |
| 令和6年 1月末日 | 1,304,323,057 | - | 0.9919 | - |
| 令和6年 2月末日 | 1,316,808,489 | - | 1.0088 | - |
| 令和6年 3月末日 | 1,356,530,690 | - | 1.0397 | - |
| 令和6年 4月末日 | 1,323,159,292 | - | 1.0323 | - |
| 令和6年 5月末日 | 1,283,304,730 | - | 1.0184 | - |

| | | | | | |
|--------|-------|---------------|---|--------|---|
| 令和 6 年 | 6 月末日 | 1,280,086,607 | - | 1.0151 | - |
| 令和 6 年 | 7 月末日 | 1,303,431,481 | - | 1.0313 | - |
| 令和 6 年 | 8 月末日 | 1,198,961,749 | - | 0.9824 | - |
| 令和 6 年 | 9 月末日 | 1,155,244,715 | - | 0.9500 | - |
| 令和 6 年 | 10月末日 | 1,219,620,293 | - | 1.0079 | - |

【分配の推移】

| 計算期間 | 1口当たりの分配金(円) |
|--|--------------|
| 第 1 特定期間末 平成28年 3 月29日～平成28年 9 月26日 | 0.0000 |
| 第 2 特定期間末 平成28年 9 月27日～平成29年 3 月27日 | 0.1000 |
| 第 3 特定期間末 平成29年 3 月28日～平成29年 9 月25日 | 0.0200 |
| 第 4 特定期間末 平成29年 9 月26日～平成30年 3 月26日 | 0.0200 |
| 第 5 特定期間末 平成30年 3 月27日～平成30年 9 月25日 | 0.0200 |
| 第 6 特定期間末 平成30年 9 月26日～平成31年 3 月25日 | 0.0200 |
| 第 7 特定期間末 平成31年 3 月26日～令和 1 年 9 月25日 | 0.0200 |
| 第 8 特定期間末 令和 1 年 9 月26日～令和 2 年 3 月25日 | 0.0200 |
| 第 9 特定期間末 令和 2 年 3 月26日～令和 2 年 9 月25日 | 0.0180 |
| 第10特定期間末 令和 2 年 9 月26日～令和 3 年 3 月25日 | 0.0140 |
| 第11特定期間末 令和 3 年 3 月26日～令和 3 年 9 月27日 | 0.0150 |
| 第12特定期間末 令和 3 年 9 月28日～令和 4 年 3 月25日 | 0.0145 |
| 第13特定期間末 令和 4 年 3 月26日～令和 4 年 9 月26日 | 0.0155 |
| 第14特定期間末 令和 4 年 9 月27日～令和 5 年 3 月27日 | 0.0160 |
| 第15特定期間末 令和 5 年 3 月28日～令和 5 年 9 月25日 | 0.0150 |
| 第16特定期間末 令和 5 年 9 月26日～令和 6 年 3 月25日 | 0.0165 |
| 第17特定期間末 令和 6 年 3 月26日～令和 6 年 9 月25日 | 0.0170 |

【収益率の推移】

| 計算期間 | 収益率(%) |
|--|--------|
| 第 1 特定期間末 平成28年 3 月29日～平成28年 9 月26日 | 0.8 |
| 第 2 特定期間末 平成28年 9 月27日～平成29年 3 月27日 | 12.2 |

| | |
|----------------------------------|------|
| 第3特定期間末 平成29年3月28日～平成29年9月25日 | 3.3 |
| 第4特定期間末 平成29年9月26日～平成30年3月26日 | 2.6 |
| 第5特定期間末 平成30年3月27日～平成30年9月25日 | 5.5 |
| 第6特定期間末 平成30年9月26日～平成31年3月25日 | 14.4 |
| 第7特定期間末 平成31年3月26日～令和1年9月25日 | 1.5 |
| 第8特定期間末 令和1年9月26日～令和2年3月25日 | 27.5 |
| 第9特定期間末 令和2年3月26日～令和2年9月25日 | 16.8 |
| 第10特定期間末 令和2年9月26日～令和3年3月25日 | 35.3 |
| 第11特定期間末 令和3年3月26日～令和3年9月27日 | 5.6 |
| 第12特定期間末 令和3年9月28日～令和4年3月25日 | 9.9 |
| 第13特定期間末 令和4年3月26日～令和4年9月26日 | 6.2 |
| 第14特定期間末 令和4年9月27日～令和5年3月27日 | 3.2 |
| 第15特定期間末 令和5年3月28日～令和5年9月25日 | 17.7 |
| 第16特定期間末 令和5年9月26日～令和6年3月25日 | 5.3 |
| 第17特定期間末 令和6年3月26日～令和6年9月25日 | 5.0 |

（注）各特定期間の収益率は、特定期間末の基準価額（分配落ち）に当該特定期間の分配金を加算し、当該特定期間の直前の特定期間末の基準価額（分配落ち。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を乗じた数です。

（４）【設定及び解約の実績】

| 計算期間 | 設定口数(口) | 解約口数(口) | 発行済口数(口) |
|--|---------------|-------------|---------------|
| 第1特定期間末 (平成28年3月29日～ 平成28年9月26日) | 1,955,147,213 | 20,950,891 | 1,934,196,322 |
| 第2特定期間末 (平成28年9月27日～ 平成29年3月27日) | 225,814,765 | 24,899,446 | 2,135,111,641 |
| 第3特定期間末 (平成29年3月28日～ 平成29年9月25日) | 113,388,695 | 42,062,756 | 2,206,437,580 |
| 第4特定期間末 (平成29年9月26日～ 平成30年3月26日) | 21,714,993 | 77,697,844 | 2,150,454,729 |
| 第5特定期間末 (平成30年3月27日～ 平成30年9月25日) | 180,022,590 | 29,670,126 | 2,300,807,193 |
| 第6特定期間末 (平成30年9月26日～ 平成31年3月25日) | 59,976,677 | 88,415,767 | 2,272,368,103 |
| 第7特定期間末 (平成31年3月26日～ 令和1年9月25日) | 8,055,407 | 135,748,731 | 2,144,674,779 |
| 第8特定期間末 (令和1年9月26日～ 令和2年3月25日) | 7,407,503 | 194,932,910 | 1,957,149,372 |
| 第9特定期間末 (令和2年3月26日～ 令和2年9月25日) | 60,162,385 | 131,044,199 | 1,886,267,558 |
| 第10特定期間末 (令和2年9月26日～ 令和3年3月25日) | 6,425,105 | 175,074,291 | 1,717,618,372 |
| 第11特定期間末 (令和3年3月26日～ 令和3年9月27日) | 16,506,039 | 131,492,951 | 1,602,631,460 |
| 第12特定期間末 (令和3年9月28日～ 令和4年3月25日) | 6,515,580 | 89,681,165 | 1,519,465,875 |
| 第13特定期間末 (令和4年3月26日～ 令和4年9月26日) | 9,135,599 | 118,634,406 | 1,409,967,068 |
| 第14特定期間末 (令和4年9月27日～ 令和5年3月27日) | 5,499,962 | 37,046,060 | 1,378,420,970 |
| 第15特定期間末 (令和5年3月28日～ 令和5年9月25日) | 4,543,349 | 53,080,893 | 1,329,883,426 |

| | | | |
|---------------------------------------|------------|-------------|---------------|
| 第16特定期間末 (令和5年9月26日～ 令和6年3月25日) | 4,136,659 | 28,969,763 | 1,305,050,322 |
| 第17特定期間末 (令和6年3月26日～ 令和6年9月25日) | 12,951,559 | 102,995,325 | 1,215,006,556 |

(注)第1特定期間の設定口数には、当初設定口数を含みます。

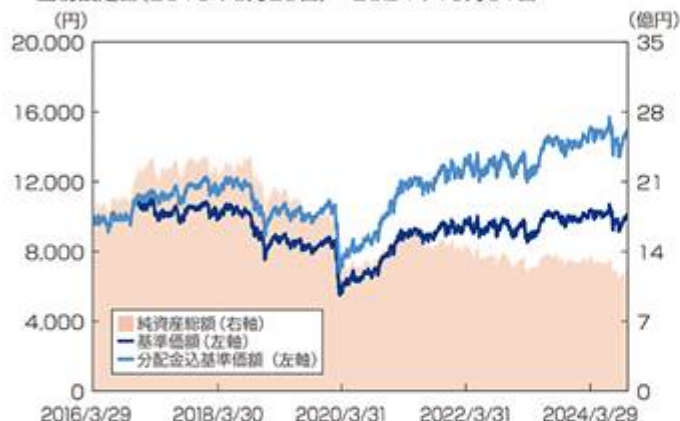
(参考情報)

(2024年10月31日現在)

基準価額・純資産の推移、分配の推移

● 基準価額・純資産総額の推移

当初設定日(2016年3月29日)～2024年10月31日



*分配金込基準価額の推移は、分配金(税引前)を再投資したものと表示しています。

● 基準価額と純資産総額

| | |
|--------------|----------|
| 基準価額(1万口当たり) | 10,079円 |
| 純資産総額 | 1,219百万円 |

● 分配の推移(1万口当たり、税引前)

| | |
|----------|--------|
| 2024年9月 | 80円 |
| 2024年6月 | 90円 |
| 2024年3月 | 80円 |
| 2023年12月 | 85円 |
| 2023年9月 | 80円 |
| 設定来累計 | 3,615円 |

主要な資産の状況

● 資産配分

| 資産の種類 | 組入比率 |
|------------------------|---------|
| UBS・テキサス州株式・ストラテジーファンド | 96.26% |
| カレラ マネーパール マザーファンド | 0.19% |
| 現金・その他 | 3.55% |
| 合 計 | 100.00% |

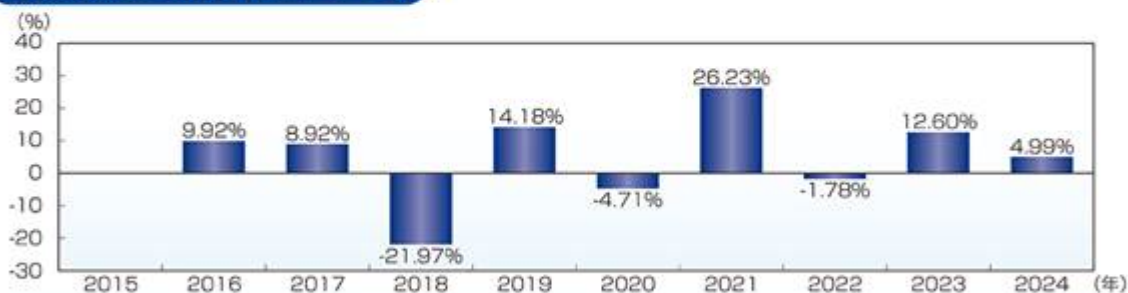
● 実質的な組入上位10銘柄

| | 銘柄名 | 国・地域 | 組入比率 |
|----|-------------------------|------|------|
| 1 | フルアー | 米国 | 9.3% |
| 2 | クアンタ・サービシーズ | 米国 | 9.0% |
| 3 | ウェイスト・マネジメント | 米国 | 8.9% |
| 4 | ジェイコブズ・ソリューションズ | 米国 | 7.8% |
| 5 | EOGリソース | 米国 | 7.5% |
| 6 | サービス・コーポレーション・インターナショナル | 米国 | 7.4% |
| 7 | レイセオン・テクノロジーズ | 米国 | 6.4% |
| 8 | オーシャニアリング・インターナショナル | 米国 | 5.8% |
| 9 | トヨタ自動車(ADR) | 米国 | 5.5% |
| 10 | テキサス・インスツルメンツ | 米国 | 5.0% |

*実質的な組入上位10銘柄は、2024年10月30日(現地時間)のもので、当ファンドでは2024年10月31日の基準価額に反映されます。

*実質的な組入上位10銘柄の組入比率は、当ファンドの純資産総額に対する評価額の割合です。

年間収益率の推移(暦年ベース)



※年間収益率は基準価額(税引前分配金再投資ベース)をもとに算出した騰落率です。

※2016年は設定日(2016年3月29日)から年末までの収益率、2024年は1月1日から10月31日までの収益率を表示しています。

※当ファンドにベンチマークはありません。

※上記の運用実績は過去のものであり、将来の運用成果等を予想あるいは保証するものではありません。

※最新の運用状況については別途開示しており、表紙に記載の委託会社ホームページにおいて閲覧することができます。

第2【管理及び運営】

1【申込（販売）手続等】

<訂正前>

（略）

販売会社の各営業日の午後3時までに受付けた取得の申込み（当該申込みに係る販売会社の所定の事務手続きが完了したもの）を、当日の受付分として取扱います。この時刻を過ぎて行われる申込みは、翌営業日の取扱いとなります。

（略）

<訂正後>

（略）

原則として、取得の申込みに係る、販売会社所定の事務手続きが各営業日の午後3時30分までに完了したものを当日の申込受付分とします。この時刻を過ぎて行われる申込みは、翌営業日の取扱いとなります。なお、販売会社によっては対応が異なる場合がありますので、詳細は販売会社にご確認ください。

（略）

2【換金（解約）手続等】

<訂正前>

（略）

販売会社の各営業日の午後3時までに受付けた換金の申込み（当該申込みに係る販売会社の所定の事務手続きが完了したもの）を、当日の受付分として取扱います。この時刻を過ぎて行われる申込みは、翌営業日の取扱いとなります。

（略）

<訂正後>

（略）

原則として、換金の申込みに係る、販売会社所定の事務手続きが各営業日の午後3時30分までに完了したものを当日の申込受付分とします。この時刻を過ぎて行われる申込みは、翌営業日の取扱いとなります。なお、販売会社によっては対応が異なる場合がありますので、詳細は販売会社にご確認ください。

（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」を以下の内容に更新・訂正いたします。

<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. 当ファンドの計算期間は6か月未満であるため、財務諸表は6か月毎に作成しております。ただし、当ファンドの第17特定期間は、令和6年3月26日から令和6年9月25日までといたします。
3. 当ファンドは、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第17特定期間（令和6年3月26日から令和6年9月25日まで）の財務諸表について、UHY東京監査法人による監査を受けております。

1【財務諸表】

【テキサス州株式ファンド】

(1)【貸借対照表】

(単位：円)

| | 前特定期間 (令和6年3月25日現在) | 当特定期間 (令和6年9月25日現在) |
|-----------------|------------------------|------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 金銭信託 | 68,750,790 | - |
| コール・ローン | - | 63,867,253 |
| 投資信託受益証券 | 1,279,771,071 | 1,108,193,770 |
| 親投資信託受益証券 | 2,281,913 | 2,282,143 |
| 未収利息 | - | 192 |
| 流動資産合計 | 1,350,803,774 | 1,174,343,358 |
| 資産合計 | 1,350,803,774 | 1,174,343,358 |
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 未払収益分配金 | 10,440,402 | 9,720,052 |
| 未払解約金 | 187,647 | 1,337 |
| 未払受託者報酬 | 96,338 | 92,125 |
| 未払委託者報酬 | 3,996,105 | 3,821,453 |
| その他未払費用 | 157,580 | 151,271 |
| 流動負債合計 | 14,878,072 | 13,786,238 |
| 負債合計 | 14,878,072 | 13,786,238 |
| 純資産の部 | | |
| 元本等 | | |
| 元本 | 1,305,050,322 | 1,215,006,556 |
| 剰余金 | | |
| 期末剰余金又は期末欠損金() | 30,875,380 | 54,449,436 |
| (分配準備積立金) | 681,767,755 | 687,477,814 |
| 元本等合計 | 1,335,925,702 | 1,160,557,120 |
| 純資産合計 | 1,335,925,702 | 1,160,557,120 |
| 負債純資産合計 | 1,350,803,774 | 1,174,343,358 |

(2) 【損益及び剰余金計算書】

(単位：円)

| | 前特定期間 自 令和5年9月26日 至 令和6年3月25日 | 当特定期間 自 令和6年3月26日 至 令和6年9月25日 |
|---|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 営業収益 | | |
| 受取配当金 | 94,587,139 | 93,143,468 |
| 受取利息 | - | 4,817 |
| 有価証券売買等損益 | 16,599,899 | 149,720,539 |
| 営業収益合計 | 77,987,240 | 56,572,254 |
| 営業費用 | | |
| 受託者報酬 | 192,256 | 189,163 |
| 委託者報酬 | 7,974,859 | 7,846,670 |
| その他費用 | 1,288,726 | 1,282,774 |
| 営業費用合計 | 9,455,841 | 9,318,607 |
| 営業利益又は営業損失（ ） | 68,531,399 | 65,890,861 |
| 経常利益又は経常損失（ ） | 68,531,399 | 65,890,861 |
| 当期純利益又は当期純損失（ ） | 68,531,399 | 65,890,861 |
| 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 （ ） | 4,242 | 3,105,120 |
| 期首剰余金又は期首欠損金（ ） | 16,401,113 | 30,875,380 |
| 剰余金増加額又は欠損金減少額 | 455,444 | 311,357 |
| 当期一部解約に伴う剰余金増加額又は 欠損金減少額 | 455,444 | - |
| 当期追加信託に伴う剰余金増加額又は 欠損金減少額 | - | 311,357 |
| 剰余金減少額又は欠損金増加額 | 57,550 | 1,796,573 |
| 当期一部解約に伴う剰余金減少額又は 欠損金増加額 | - | 1,796,573 |
| 当期追加信託に伴う剰余金減少額又は 欠損金増加額 | 57,550 | - |
| 分配金 | 21,648,558 | 21,053,859 |
| 期末剰余金又は期末欠損金（ ） | 30,875,380 | 54,449,436 |

(3) 【注記表】

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

| | |
|----------------------------|--|
| 1. 運用資産の評価基準及び評価方法 | 投資信託受益証券 移動平均法に基づき当該投資信託受益証券の基準価額で評価しております。 親投資信託受益証券 移動平均法に基づき当該親投資信託受益証券の基準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 原則として、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、未だ確定していない場合は予想配当金額の90%を計上し、残額については入金時に計上しております。 |
| 3. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項 | 当ファンドの計算期間は原則として、毎年12月26日から3月25日まで、3月26日から6月25日まで、6月26日から9月25日まで及び、9月26日から12月25日までとなっております。ただし、各計算期間終了日に該当する日（以下「該当日」といいます。）が休業日のとき、各計算期間終了日は、該当日以降の営業日である日のうち、該当日に最も近い日とし、その翌日より次の計算期間が始まるものいたしますので、当特定期間は令和6年3月26日から令和6年9月25日までとなっております。 |

(貸借対照表に関する注記)

| 項目 | 前特定期間 (令和6年3月25日現在) | 当特定期間 (令和6年9月25日現在) |
|-------------------------------------|---|---|
| 1. 期首元本額 期中追加設定元本額 期中一部解約元本額 | 1,329,883,426円 4,136,659円 28,969,763円 | 1,305,050,322円 12,951,559円 102,995,325円 |
| 2. 元本の欠損 純資産額が元本総額を下回る場合におけるその差額 | - 円 | 54,449,436円 |
| 3. 当該計算期間末日における受益権の総数 | 1,305,050,322口 | 1,215,006,556口 |

(損益及び剰余金計算書に関する注記)

| 前特定期間 自 令和5年9月26日 至 令和6年3月25日 | | 当特定期間 自 令和6年3月26日 至 令和6年9月25日 | |
|---|----------------|--|----------------|
| 分配金の計算過程 第31期 令和5年9月26日 令和5年12月25日 | | 分配金の計算過程 第33期 令和6年3月26日 令和6年6月25日 | |
| A 費用控除後の配当等収益額 | 50,435,800円 | A 費用控除後の配当等収益額 | 51,368,473円 |
| B 費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券等損益額 | - 円 | B 費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券等損益額 | - 円 |
| C 収益調整金額 | 42,977,454円 | C 収益調整金額 | 44,195,869円 |
| D 分配準備積立金額 | 624,924,938円 | D 分配準備積立金額 | 655,834,521円 |
| E 当ファンドの分配対象収益額 | 718,338,192円 | E 当ファンドの分配対象収益額 | 751,398,863円 |
| F 当ファンドの期末残存口数 | 1,318,606,658口 | F 当ファンドの期末残存口数 | 1,259,311,975口 |
| G 10,000口当たり収益分配対象額 | 5,447円 | G 10,000口当たり収益分配対象額 | 5,966円 |
| H 10,000口当たり分配金額 | 85円 | H 10,000口当たり分配金額 | 90円 |
| I 収益分配金金額 | 11,208,156円 | I 収益分配金金額 | 11,333,807円 |
| 第32期 令和5年12月26日 令和6年3月25日 | | 第34期 令和6年6月26日 令和6年9月25日 | |
| A 費用控除後の配当等収益額 | 35,720,606円 | A 費用控除後の配当等収益額 | 30,299,751円 |
| B 費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券等損益額 | - 円 | B 費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券等損益額 | - 円 |
| C 収益調整金額 | 43,427,196円 | C 収益調整金額 | 47,315,538円 |
| D 分配準備積立金額 | 656,487,551円 | D 分配準備積立金額 | 666,898,115円 |
| E 当ファンドの分配対象収益額 | 735,635,353円 | E 当ファンドの分配対象収益額 | 744,513,404円 |
| F 当ファンドの期末残存口数 | 1,305,050,322口 | F 当ファンドの期末残存口数 | 1,215,006,556口 |
| G 10,000口当たり収益分配対象額 | 5,636円 | G 10,000口当たり収益分配対象額 | 6,127円 |
| H 10,000口当たり分配金額 | 80円 | H 10,000口当たり分配金額 | 80円 |
| I 収益分配金金額 | 10,440,402円 | I 収益分配金金額 | 9,720,052円 |

（金融商品に関する注記）

金融商品の状況に関する事項

| 項目 | 前特定期間 自 令和5年9月26日 至 令和6年3月25日 | 当特定期間 自 令和6年3月26日 至 令和6年9月25日 |
|-----------------------------|--|-------------------------------------|
| 1.金融商品に対する取組方針 | 当ファンドは証券投資信託として、有価証券、デリバティブ取引等の金融商品の運用を投資信託約款に定める「運用の基本方針」に基づき行っております。 | 同左 |
| 2.金融商品の内容及び 当該金融商品に係るリスク | 当ファンドが運用する主な有価証券は、「重要な会計方針に係る事項に関する注記」の「運用資産の評価基準及び評価方法」に記載の有価証券等であり、全て売買目的で保有しております。また、主なデリバティブ取引には、先物取引、オプション取引、スワップ取引等があり、信託財産に属する資産の効率的な運用に資するために行うことができます。当該有価証券及びデリバティブ取引には、性質に応じて市場リスク、価格変動リスクや為替変動リスク等があります。 | 同左 |
| 3.金融商品に係る リスク管理体制 | コンプライアンス部では、運用状況のモニタリング、運用に関する法令諸規則の遵守状況の確認を行っております。 また、管理部では、運用に関するリスク管理を行っております。 | 同左 |

金融商品の時価等に関する事項

| 項目 | 前特定期間 (令和6年3月25日現在) | 当特定期間 (令和6年9月25日現在) |
|-------------------------------|---|---|
| 1.貸借対照表計上額、時価 及びその差額 | 貸借対照表計上額は期末の時価で計上しているため、その差額はありません。 | 同左 |
| 2.時価の算定方法 | 有価証券 「注記表（重要な会計方針に係る事項に関する注記）」の「運用資産の評価基準及び評価方法」に記載しております。 デリバティブ取引 該当事項はありません。 上記以外の金融商品 短期間で決済されることから、時価は帳簿価額と近似しているため、当該帳簿価額を時価としております。 | 有価証券 同左 デリバティブ取引 同左 上記以外の金融商品 同左 |
| 3.金融商品の時価等に関する 事項についての補足説明 | 金融商品の時価には、市場価格に基づく価格のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては一定の前提条件等を採用しているため、異なる前提条件等によった場合、当該価額が異なることもあります。 | 同左 |

（有価証券に関する注記）

前特定期間(自 2023年 9 月26日 至 2024年 3 月25日)

売買目的有価証券

（単位：円）

| 種類 | 最終計算期間の損益に含まれた評価差額 |
|-----------|--------------------|
| 投資信託受益証券 | 25,276,098 |
| 親投資信託受益証券 | 690 |
| 合計 | 25,275,408 |

当特定期間(自 2024年 3 月26日 至 2024年 9 月25日)

売買目的有価証券

（単位：円）

| 種類 | 最終計算期間の損益に含まれた評価差額 |
|-----------|--------------------|
| 投資信託受益証券 | 94,476,744 |
| 親投資信託受益証券 | 230 |
| 合計 | 94,476,514 |

（デリバティブ取引等に関する注記）

該当事項はありません。

（関連当事者との取引に関する注記）

該当事項はありません。

（1口当たり情報）

| 前特定期間 （令和6年3月25日現在） | | 当特定期間 （令和6年9月25日現在） | |
|------------------------|-----------|------------------------|----------|
| 1口当たり純資産額 | 1.0237円 | 1口当たり純資産額 | 0.9552円 |
| （1万口当たり純資産額） | （10,237円） | （1万口当たり純資産額） | （9,552円） |

（4）【附属明細表】

有価証券明細表

（ア）株式

該当事項はありません。

（イ）株式以外の有価証券（令和6年9月25日現在）

（単位：円）

| 種類 | 通貨 | 銘柄 | 券面総額 | 評価額 | 備考 |
|-----------|-----|----------------------------|-------------|------------------------|----|
| 投資信託受益証券 | 日本円 | U B S ・ テキサス州株式・ストラテジーファンド | 196,503.873 | 1,108,193,770 | |
| | 合計 | 銘柄数：1 組入時価比率：95.5% | 196,503.873 | 1,108,193,770 99.8% | |
| | 合計 | | | 1,108,193,770 | |
| 親投資信託受益証券 | 日本円 | カレラ マネープール マザーファンド | 2,299,852 | 2,282,143 | |
| | 合計 | 銘柄数：1 組入時価比率：0.2% | 2,299,852 | 2,282,143 0.2% | |
| | 合計 | | | 2,282,143 | |
| 合計 | | | | 1,110,475,913 | |

（注1）券面総額欄の数値は、口数を表示しております。

（注2）比率は左より組入時価の純資産に対する比率、および各小計欄の合計金額に対する比率であります。

信用取引契約残高明細表

該当事項はありません。

デリバティブ取引及び為替予約取引の契約額及び時価の状況表

該当事項はありません。

（参考情報）

当ファンドは、「UBS・テキサス州株式・ストラテジーファンド」および「カレラ マネープール 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「投資信託受益証券」は該当ファンドの受益証券であり、「親投資信託受益証券」は該当マザーファンドの受益証券です。

なお、以下に記載した状況は監査の対象外です。

「UBS・テキサス州株式・ストラテジーファンド」の状況

UBS・テキサス州株式・ストラテジーファンドは、ケイマン籍の外国投資信託で、現地での監査を受けております。

なお、以下の財務諸表等は、入手しうる直近の現地監査済み財務諸表を委託会社において抜粋して翻訳したものです。

（１）財政状態計算書（2024年２月末現在）

| | 2024年２月29日 日本円 | 2023年２月28日 日本円 |
|----------------------------|----------------------|----------------------|
| 資産 | | |
| 流動資産 | | |
| 損益を通じて公正価値で測定される金融資産 | 1,222,064,396 | 1,214,615,758 |
| 現金及び現金同等物 | 58,732,061 | 83,329,056 |
| 担保として差入れた現金 | 47,897,021 | - |
| 未収配当金 | 596,766 | 712,963 |
| 前払費用 | 1,917,573 | - |
| 資産合計 | 1,331,207,817 | 1,298,657,777 |
| 資本 | | |
| シリーズトラストの株式保有者に帰属する | | |
| 資本金及び剰余金 | | |
| 資本金 | 1,272,606,107 | 1,266,784,931 |
| 資本合計 | 1,272,606,107 | 1,266,784,931 |
| 負債 | | |
| 流動負債 | | |
| 損益を通じて公正価値で測定される金融負債 | 48,285,599 | 24,316,391 |
| 未払費用 | 10,316,111 | 7,556,455 |
| 負債合計 | 58,601,710 | 31,872,846 |
| 資本及び負債合計 | 1,331,207,817 | 1,298,657,777 |

（２）包括利益計算書（2024年２月末現在）

| | 2024年２月29日 終了会計年度 日本円 | 2023年２月28日 終了会計年度 日本円 |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| 収益 | | |
| 配当収入 | 17,069,805 | 20,445,690 |
| 利息収入 | 1,466,091 | 716,951 |
| 純外国為替差益 | 3,073,659 | 12,278,784 |
| 損益を通じて公正価値で測定される金融資産 及び金融負債に係る公正価値のその他の純変 動額 | 130,204,670 | 110,015,816 |
| 純投資利益 | 151,814,225 | 143,457,241 |
| 費用 | | |
| 受託報酬 | 2,121,749 | 2,173,159 |
| 事務管理報酬 | 13,124,699 | 11,924,556 |
| 保管報酬 | 2,444,146 | 1,806,992 |
| 投資運用報酬 | 2,624,317 | 2,723,757 |
| 管理報酬 | 1,312,149 | 1,361,868 |
| 投資助言報酬 | 1,749,728 | 1,816,064 |
| 担保代理人手数料 | 654,507 | 584,206 |
| スワップ関連手数料 | 2,499,325 | 2,594,055 |
| 取引手数料 | 58,872 | 127,168 |
| その他の営業費用 | 4,520,753 | 4,010,885 |
| 営業費用合計 | 31,110,245 | 29,122,710 |
| 税引前利益 | 120,703,980 | 114,334,531 |
| 源泉税 | (4,882,804) | (5,942,073) |
| 税引後利益 | 115,821,176 | 108,392,458 |
| 包括利益合計 | 115,821,176 | 108,392,458 |

(3) 持分変動計算書（2024年2月末現在）

| | 資本金 日本円 | 利益剰余金 日本円 | 資本合計 日本円 |
|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 2022年2月28日現在 | 1,365,906,222 | 17,486,251 | 1,383,392,473 |
| 当会計期間包括利益合計 | - | 108,392,458 | 108,392,458 |
| 受益者への分配金 | (150,671,716) | (125,878,709) | (276,550,425) |
| 受益証券の発行額 | 276,550,425 | - | 276,550,425 |
| 受益証券の買戻し額 | (225,000,000) | - | (225,000,000) |
| 2023年2月28日現在 | 1,266,784,931 | - | 1,266,784,931 |
| 当会計期間包括利益合計 | - | 115,821,176 | 115,821,176 |
| 受益者への分配金 | (89,772,462) | (115,821,176) | (205,593,638) |
| 受益証券の発行額 | 205,593,638 | - | 205,593,638 |
| 受益証券の買戻し額 | (110,000,000) | - | (110,000,000) |
| 2024年2月29日現在 | 1,272,606,107 | - | 1,272,606,107 |

(4) 投資有価証券明細表（2024年2月末現在）

以下の表は、2024年2月29日及び2023年2月28日時点におけるシリーズトラストにより保有されている投資有価証券の集中の状況を示している。

| | 公正価値 日本円 | 公正価値で評価され た純資産に対する割合(%) |
|-------------------------|---------------|----------------------------|
| 2024年2月29日 | | |
| 金融資産 | | |
| 上場株式 | 1,222,064,396 | 96.03 |
| | 1,222,064,396 | 96.03 |
| 金融負債 | | |
| 株式売建コールオプション・スワップへの投資 | (39,528,473) | (3.11) |
| 外国為替売建コールオプション・スワップへの投資 | (8,757,126) | (0.69) |
| | (48,285,599) | (3.80) |
| 2023年2月28日 | | |
| 金融資産 | | |
| 上場株式 | 1,200,716,689 | 94.78 |
| 株式売建コールオプション・スワップへの投資 | 13,899,069 | 1.10 |
| | 1,214,615,758 | 95.88 |
| 金融負債 | | |

外国為替売建コールオプション・スワップへの
投資

(24,316,391)

(1.92)

1,190,299,367

93.96

市場価格が５％（２０２３年：５％）上昇した場合、買戻し可能受益証券の保有者に帰属するシリーズトラストの純資産は33,249,561円（２０２３年：53,215,009円）増加する。一方、市場価格が５％（２０２３年：５％）下落した場合、買戻し可能受益証券の保有者に帰属するシリーズトラストの純資産は33,735,078円（２０２３年：54,931,501円）減少する。

管理会社は、売建コールオプション・スワップと上場株式への投資に係わる集中リスクを毎日監視している。シリーズトラストの売建コールオプション・スワップと上場株式は、以下の業種に集中している。

上場株式への投資

2024年2月29日
投資総額に占める
割合（％）

2023年2月28日
投資総額に占める
割合（％）

| | | |
|------------------|-------|-------|
| 一般消費財 | 19.14 | 12.21 |
| コミュニケーション／通信サービス | - | 3.07 |
| エネルギー | 16.94 | 15.89 |
| 金融 | 5.67 | 14.87 |
| 資本財・サービス | 52.88 | 51.12 |
| 素材 | 5.43 | 3.72 |
| 技術 | 4.05 | - |

売建コールオプション・スワップへの投資

その他

(4.11)

(0.88)

100.00

100.00

財政状態計算書日現在、保管銀行およびカウンターパーティへのエクスポージャーは、保有投資有価証券のそれぞれ104.11％（２０２３年：100.88％）および4.11％（２０２３年：0.88％）であった。財政状態計算書日現在、シリーズトラストの投資有価証券は全て米国に投資されている。

「カレラ マネープール マザーファンド」の状況

(1) 貸借対照表

| | (単位：円) | |
|--------------|------------------------|------------------------|
| | (令和 6 年 3 月 25 日 現在) | (令和 6 年 9 月 25 日 現在) |
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 金銭信託 | 51,569,739 | - |
| コール・ローン | - | 51,571,291 |
| 未収利息 | - | 155 |
| 流動資産合計 | 51,569,739 | 51,571,446 |
| 資産合計 | 51,569,739 | 51,571,446 |
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| その他未払費用 | 3,100 | - |
| 流動負債合計 | 3,100 | - |
| 負債合計 | 3,100 | - |
| 純資産の部 | | |
| 元本等 | | |
| 元本 | 51,970,693 | 51,970,693 |
| 剰余金 | | |
| 剰余金又は欠損金 () | 404,054 | 399,247 |
| 元本等合計 | 51,566,639 | 51,571,446 |
| 純資産合計 | 51,566,639 | 51,571,446 |
| 負債純資産合計 | 51,569,739 | 51,571,446 |

(2) 注記表

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

| 項目 | 自 令和 6 年 3 月 26 日 至 令和 6 年 9 月 25 日 |
|--------------------|--|
| 1. 運用資産の評価基準及び評価方法 | 公社債 個別法に基づき、原則として時価で評価しております。 |
| 2. 収益及び費用の計上基準 | 受取利息 約定日基準で計上しております。 |

(貸借対照表に関する注記)

| 項目 | (令和 6 年 3 月 25 日 現在) | (令和 6 年 9 月 25 日 現在) |
|-----------------------------|------------------------|------------------------|
| 1. 期首元本額 | 51,970,693円 | 51,970,693円 |
| 期中追加設定元本額 | - 円 | - 円 |
| 期中一部解約元本額 | - 円 | - 円 |
| 2. 元本の欠損 | | |
| 純資産額が元本総額を下回る場合 におけるその差額 | 404,054円 | 399,247円 |
| 3. 当該計算期間末日における受益権 の総数 | 51,970,693口 | 51,970,693口 |

（金融商品に関する注記）

金融商品の状況に関する事項

| 項目 | 自 令和 5 年 9 月 26 日 至 令和 6 年 3 月 25 日 | 自 令和 6 年 3 月 26 日 至 令和 6 年 9 月 25 日 |
|--------------------------|---|--|
| 1. 金融商品に対する取組方針 | 当ファンドは証券投資信託として、有価証券、デリバティブ取引等の金融商品の運用を投資信託約款に定める「運用の基本方針」に基づき行っております。 | 同左 |
| 2. 金融商品の内容及び当該金融商品に係るリスク | 当ファンドは、公社債に投資しております。当該投資対象は、価格変動リスク等の市場リスク、信用リスクおよび流動性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管理体制 | コンプライアンス部では、運用状況のモニタリング、運用に関する法令諸規則の遵守状況の確認を行っております。 また、管理部では、運用に関するリスク管理を行っております。 | 同左 |

金融商品の時価等に関する事項

| 項目 | （ 令和 6 年 3 月 25 日現在 ） | （ 令和 6 年 9 月 25 日現在 ） |
|----------------------------|---|---|
| 1. 貸借対照表計上額、時価及びその差額 | 貸借対照表計上額は期末の時価で計上しているため、その差額はありません。 | 同左 |
| 2. 時価の算定方法 | 有価証券 「注記表（重要な会計方針に係る事項に関する注記）」の「運用資産の評価基準及び評価方法」に記載しております。 デリバティブ取引 該当事項はありません。 上記以外の金融商品 短期間で決済されることから、時価は帳簿価額と近似しているため、当該帳簿価額を時価としております。 | 有価証券 同左 デリバティブ取引 同左 上記以外の金融商品 同左 |
| 3. 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明 | 金融商品の時価には、市場価格に基づく価格のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては一定の前提条件等を採用しているため、異なる前提条件等によった場合、当該価額が異なることもあります。 | 同左 |

（有価証券に関する注記）

該当事項はありません。

（デリバティブ取引等に関する注記）

該当事項はありません。

（関連当事者との取引に関する注記）

該当事項はありません。

（1口当たり情報）

| （令和6年3月25日現在） | | （令和6年9月25日現在） | |
|---------------|----------|---------------|----------|
| 1口当たり純資産額 | 0.9922円 | 1口当たり純資産額 | 0.9923円 |
| （1万口当たり純資産額） | （9,922円） | （1万口当たり純資産額） | （9,923円） |

（元本の移動）

（単位：円）

| 区分 | 自 令和5年9月26日 至 令和6年3月25日 | 自 令和6年3月26日 至 令和6年9月25日 |
|-------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 投資信託財産に係る元本の状況 | | |
| 期首 | 令和5年9月26日 | 令和6年3月26日 |
| 期首元本額 | 51,970,693円 | 51,970,693円 |
| 期末元本額 | 51,970,693円 | 51,970,693円 |
| 期中追加設定元本額 | - 円 | - 円 |
| 期中一部解約元本額 | - 円 | - 円 |
| 元本の内訳 | | |
| 3つの財布 欧州銀行株式ファンド （毎月分配型） | 13,977,022円 | 13,977,022円 |
| 3つの財布 欧州不動産関連株ファンド （毎月分配型） | 9,971,025円 | 9,971,025円 |
| 3つの財布 米国銀行株式ファンド （毎月分配型） | 9,971,025円 | 9,971,025円 |
| テキサス州株式ファンド | 2,299,852円 | 2,299,852円 |
| 3つの財布 欧州リートファンド | 11,051,457円 | 11,051,457円 |
| オーストラリアリートファンド （毎月分配型） | 4,700,312円 | 4,700,312円 |

（注） は当該親信託受益証券を投資対象とする証券投資信託ごとの元本額

（3）附属明細表

有価証券明細表

（ア）株式

該当事項はありません。

（イ）株式以外の有価証券

該当事項はありません。

信用取引契約残高明細表

該当事項はありません。

デリバティブ取引及び為替予約取引の契約額及び時価の状況表

該当事項はありません。

2【ファンドの現況】

【純資産額計算書】

「テキサス州株式ファンド」

(2024年10月31日現在)

| | |
|----------------|----------------|
| 資産総額 | 1,221,547,011円 |
| 負債総額 | 1,926,718円 |
| 純資産総額（ - ） | 1,219,620,293円 |
| 発行済数量 | 1,210,115,454口 |
| 1口当たり純資産額（ / ） | 1.0079円 |

<参考>

「カレラ マネープール マザーファンド」

純資産額計算書

(2024年10月31日現在)

| | |
|----------------|-------------|
| 資産総額 | 51,577,027円 |
| 負債総額 | - 円 |
| 純資産総額（ - ） | 51,577,027円 |
| 発行済数量 | 51,970,693口 |
| 1口当たり純資産額（ / ） | 0.9924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】

以下の内容に更新・訂正いたします。

<更新・訂正後>

（1）資本金等（2024年10月末日現在）

資本金の額

1億6,240万円

会社が発行する株式総数（発行可能株式総数）

1,000株

発行済株式総数

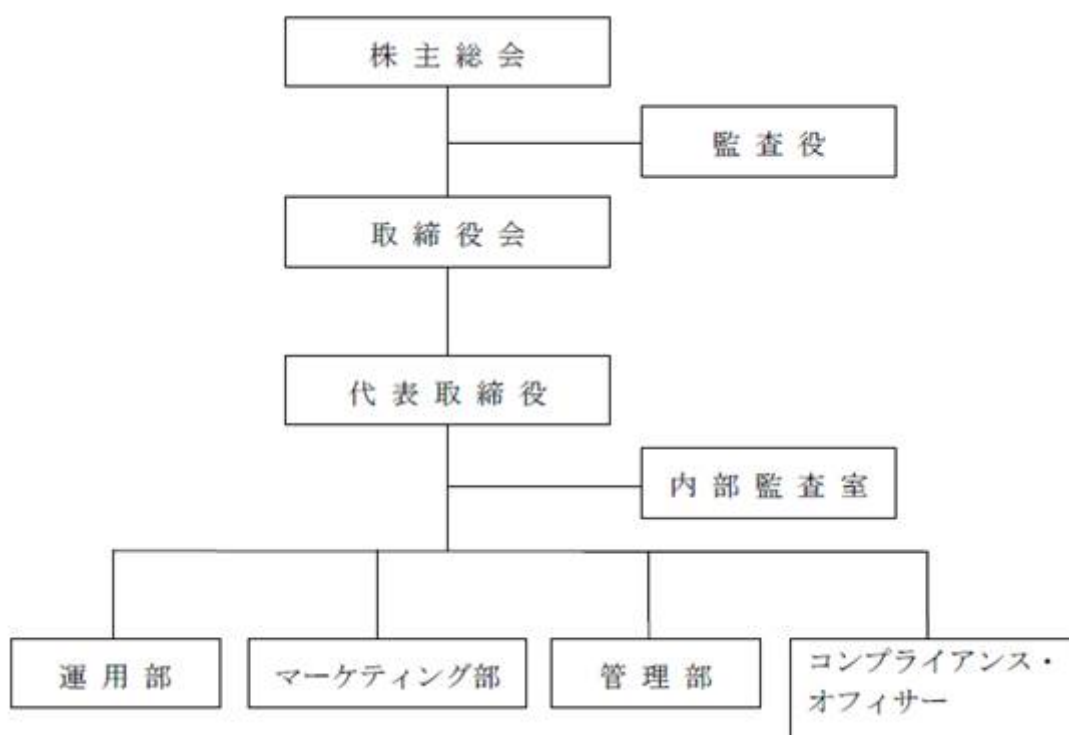
790株（普通株式）

過去5年間における資本金の増減

該当事項はありません。

（2）委託会社の機構

会社の組織図

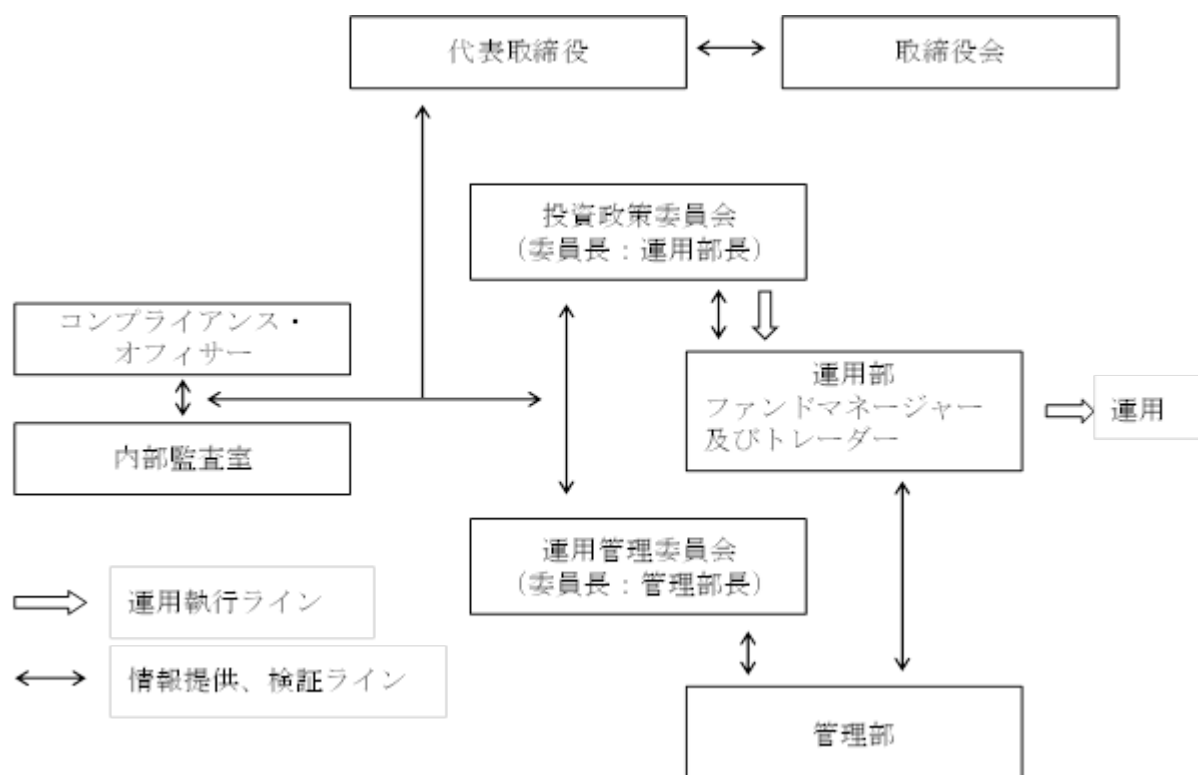


（注）上記組織は、2024年10月末日現在のものであり、今後、変更となる可能性があります。

会社の意思決定機構

委託会社の取締役は3名以上、監査役は1名以上とし、株主総会で選任されます。取締役及び監査役の選任は議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の過半数をもって行い、累積投票によりません。取締役の任期は、選任後1年以内、監査役の任期は、選任後4年以内に終了する事業年度うち最終のものに関する定時株主総会の終結の時までとし、任期満了前に退任した取締役または監査役の補欠として選任された取締役または監査役の任期は、前任者の任期の残存期間と同一とします。委託会社の業務の重要な事項は、取締役会の決議により決定します。取締役会は、その決議によって代表取締役を選定し、必要に応じて専務取締役、常務取締役長各若干名を選定することができます。代表取締役社長は、当会社を代表し、会社の業務を統括します。

投資信託の運用の流れ



（注）上記組織は、2024年10月末日現在のものであり、今後、変更となる可能性があります。

2【事業の内容及び営業の概況】

以下の内容に更新・訂正いたします。

<更新・訂正後>

委託会社は、「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、証券投資信託の設定を行うとともに、「金融商品取引法」に定める金融商品取引業者（投資運用業）で、投資信託委託業務（投資信託の運用、管理）を行っております。

2024年10月末日現在、委託会社の運用する証券投資信託は、以下の通りです。

| 種類 | | | 本数 | 純資産総額 |
|----|-----|--------|-----|-----------|
| 公募 | 追加型 | 株式投資信託 | 34本 | 73,961百万円 |
| 合計 | | | 34本 | 73,961百万円 |

（親投資信託を除く）

3【委託会社等の経理状況】

以下の内容に更新・訂正いたします。

<更新・訂正後>

- （１）当社の財務諸表は、改正後の「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和38年大蔵省令第59号。以下「財務諸表等規則」という。）並びに同規則第2条の規定に基づき、「金融商品取引業等に関する内閣府令」（平成19年内閣府令第52号）に基づいて作成しております。
- （２）財務諸表の記載金額は、千円未満の端数を切り捨てて表示しております。
- （３）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13期事業年度（令和5年4月1日から令和6年3月31日まで）の財務諸表について、ＵＨＹ東京監査法人により監査を受けております。

財務諸表等

1 財務諸表

(1) 【貸借対照表】

| | | 第12期 (令和 5 年 3 月31日現在) | | 第13期 (令和 6 年 3 月31日現在) | |
|--------------|----------|---------------------------|---------|---------------------------|---------|
| 区分 | 注記 番号 | 金額(千円) | | 金額(千円) | |
| (資産の部) | | | | | |
| 流動資産 | | | | | |
| 1 現金及び預金 | | | 648,595 | | 714,493 |
| 2 立替金 | | | - | | - |
| 3 前払費用 | | | 2,583 | | 2,146 |
| 4 未収委託者報酬 | | | 80,078 | | 97,469 |
| 5 未収入金 | | | 30,733 | | 28,152 |
| 6 未収投資助言報酬 | | | 141 | | 135 |
| 7 未収還付法人税等 | | | - | | - |
| 流動資産合計 | | | 762,132 | | 842,397 |
| 固定資産 | 1 | | | | |
| 1 有形固定資産 | | | 5,069 | | 4,079 |
| (1) 器具備品 | | 5,069 | | 4,079 | |
| 2 無形固定資産 | | | 2,908 | | 1,739 |
| (1) ソフトウェア | | 2,908 | | 1,739 | |
| 3 投資その他の資産 | | | 3,842 | | 4,581 |
| (1) 繰延税金資産 | | 3,842 | | 4,581 | |
| 固定資産合計 | | | 11,820 | | 10,400 |
| 資産合計 | | | 773,952 | | 852,797 |

| | | 第12期 (令和5年3月31日現在) | | 第13期 (令和6年3月31日現在) | |
|--------------|----------|-----------------------|---------|-----------------------|---------|
| 区分 | 注記 番号 | 金額(千円) | | 金額(千円) | |
| (負債の部) | | | | | |
| 流動負債 | | | | | |
| 1 未払金 | | | 99,136 | | 111,840 |
| (1) 未払手数料 | 2 | 47,482 | | 61,941 | |
| (2) その他未払金 | | 51,653 | | 49,899 | |
| 2 未払法人税等 | | | 6,992 | | 26,274 |
| 3 未払消費税等 | | | 3,064 | | 9,147 |
| 4 賞与引当金 | | | 4,930 | | 5,300 |
| 流動負債合計 | | | 114,123 | | 152,561 |
| 固定負債 | | | | | |
| 1 退職給付引当金 | | | 1,013 | | 843 |
| 固定負債合計 | | | 1,013 | | 843 |
| 負債合計 | | | 115,136 | | 153,404 |
| (純資産の部) | | | | | |
| 株主資本 | | | | | |
| 1 資本金 | | | 162,400 | | 162,400 |
| 2 資本剰余金 | | | 162,400 | | 162,400 |
| (1) 資本準備金 | | 162,400 | | 162,400 | |
| 3 利益剰余金 | | | 334,016 | | 374,592 |
| (1) その他利益剰余金 | | | | | |
| 繰越利益剰余金 | | 334,016 | | 374,592 | |
| 株主資本合計 | | | 658,816 | | 699,392 |
| 純資産合計 | | | 658,816 | | 699,392 |
| 負債及び純資産合計 | | | 773,952 | | 852,797 |

(2) 【損益計算書】

| | | 第12期 (自 令和4年4月1日 至 令和5年3月31日) | | 第13期 (自 令和5年4月1日 至 令和6年3月31日) | |
|-------------|----------|-------------------------------------|---------|-------------------------------------|---------|
| 区分 | 注記 番号 | 金額(千円) | | 金額(千円) | |
| 営業収益 | | | | | |
| 1 委託者報酬 | | | 714,090 | | 831,711 |
| 2 投資助言報酬 | | | 1,792 | | 1,744 |
| 営業収益合計 | | | 715,883 | | 833,456 |
| 営業費用 | | | | | |
| 1 支払手数料 | 1 | | 459,189 | | 535,266 |
| 2 委託計算費 | | | 34,292 | | 36,321 |
| 3 広告宣伝費 | | | | | |
| 4 調査費 | | | 11,822 | | 12,678 |
| 5 営業雑経費 | | | 13,689 | | 9,142 |
| (1) 通信費 | | 3,063 | | 2,853 | |
| (2) 協会費 | | 1,353 | | 1,336 | |
| (3) 印刷費 | | 9,271 | | 4,952 | |
| 営業費用合計 | | | 518,993 | | 593,409 |
| 一般管理費 | | | | | |
| 1 給料 | | | 101,360 | | 102,583 |
| (1) 役員報酬 | | 12,348 | | 12,440 | |
| (2) 給料・手当 | | 71,969 | | 67,728 | |
| (3) 賞与 | | 4,559 | | 9,611 | |
| (4) 法定福利費 | | 12,482 | | 12,802 | |
| 2 旅費交通費 | | | 2,668 | | 2,854 |
| 3 不動産賃借料 | | | 15,681 | | 15,681 |
| 4 業務委託費 | | | 3,403 | | 2,755 |
| 5 賞与引当金繰入 | | | 4,930 | | 5,300 |
| 6 退職給付引当金繰入 | | | 1,495 | | 1,041 |
| 7 租税公課 | | | 3,667 | | 4,265 |
| 8 減価償却費 | 2 | | 2,098 | | 2,434 |
| 9 その他一般管理費 | | | 4,156 | | 1,764 |
| 一般管理費合計 | | | 139,824 | | 138,679 |
| 営業利益 | | | 57,065 | | 101,366 |

| | | 第12期 (自 令和4年4月1日 至 令和5年3月31日) | | 第13期 (自 令和5年4月1日 至 令和6年3月31日) | |
|--------------|----------|-------------------------------------|--------|-------------------------------------|---------|
| 区分 | 注記 番号 | 金額(千円) | | 金額(千円) | |
| 営業外収益 | | | | | |
| 1 受取利息 | | | 0 | | 0 |
| 2 雑収入 | | | 25 | | - |
| 3 賞与引当金戻入 | | | 151 | | - |
| 営業外収益合計 | | | 178 | | 0 |
| 経常利益 | | | 57,244 | | 101,367 |
| 税引前当期純利益 | | | 57,244 | | 101,367 |
| 法人税、住民税及び事業税 | | | 18,367 | | 33,090 |
| 法人税等調整額 | | | 457 | | 738 |
| 当期純利益 | | | 38,418 | | 69,016 |

(3) 【株主資本等変動計算書】

| | 第12期 (自 令和4年4月1日 至 令和5年3月31日) | 第13期 (自 令和5年4月1日 至 令和6年3月31日) |
|--------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 区分 | 金額(千円) | 金額(千円) |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | | |
| 当期首残高 | 162,400 | 162,400 |
| 当事業年度中の変動額 | | |
| 当事業年度中の変動額合計 | - | - |
| 当期末残高 | 162,400 | 162,400 |
| 資本剰余金 | | |
| 資本準備金 | | |
| 当期首残高 | 162,400 | 162,400 |
| 当事業年度中の変動額 | | |
| 当事業年度中の変動額合計 | - | - |
| 当期末残高 | 162,400 | 162,400 |
| 資本剰余金合計 | | |
| 当期首残高 | 162,400 | 162,400 |
| 当事業年度中の変動額 | | |
| 当事業年度中の変動額合計 | - | - |
| 当期末残高 | 162,400 | 162,400 |
| 利益剰余金 | | |
| その他利益剰余金 | | |
| 繰越利益剰余金 | | |
| 当期首残高 | 333,517 | 334,016 |
| 当事業年度中の変動額 | | |
| 当期純利益 | 38,418 | 69,016 |
| 剰余金の配当 | 37,920 | 28,440 |
| 当事業年度中の変動額合計 | 498 | 40,576 |
| 当期末残高 | 334,016 | 374,592 |

| | 第12期 (自 令和4年4月1日 至 令和5年3月31日) | 第13期 (自 令和5年4月1日 至 令和6年3月31日) |
|--------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 区分 | 金額（千円） | 金額（千円） |
| 利益剰余金合計 | | |
| 当期首残高 | 333,517 | 334,016 |
| 当事業年度中の変動額 | | |
| 当期純利益 | 38,418 | 69,016 |
| 剰余金の配当 | 37,920 | 28,440 |
| 当事業年度中の変動額合計 | 498 | 40,576 |
| 当期末残高 | 334,016 | 374,592 |
| 株主資本合計 | | |
| 当期首残高 | 658,317 | 658,816 |
| 当事業年度中の変動額 | | |
| 当期純利益 | 38,418 | 69,016 |
| 剰余金の配当 | 37,920 | 28,440 |
| 当事業年度中の変動額合計 | 498 | 40,576 |
| 当期末残高 | 658,816 | 699,392 |
| 純資産合計 | | |
| 当期首残高 | 658,317 | 658,816 |
| 当事業年度中の変動額 | | |
| 当期純利益 | 38,418 | 69,016 |
| 剰余金の配当 | 37,920 | 28,440 |
| 当事業年度中の変動額合計 | 498 | 40,576 |
| 当期末残高 | 658,816 | 699,392 |

重要な会計方針

| | |
|----------------|---|
| 1 固定資産の減価償却の方法 | <p>(1) 有形固定資産（リース資産を除く） 定額法を採用しております。 なお、主な耐用年数は以下の通りであります。 器具備品 3年～20年</p> <p>(2) 無形固定資産（リース資産を除く） 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。</p> |
| 2 引当金の計上基準 | <p>(1) 賞与引当金 従業員に対して支給する賞与の支給に充てるため、支給見込額に基づき計上しております。</p> <p>(2) 退職給付引当金（前払年金費用） 従業員の退職給付に備えるため、事業年度末における退職給付債務及び年金資産に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上しております。</p> |
| 3 収益及び費用の計上基準 | <p>当社の顧客との契約から生じる収益に関する主要な事業における主な履行義務の内容及び当該履行義務を充足する通常の時点（収益を認識する通常の時点）は以下のとおりであります。</p> <p>(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され、確定した報酬を投資信託によって主に年2回から12回受取ります。当該報酬は期間の経過ととも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。</p> <p>(2) 投資助言報酬 投資助言報酬は、投資助言契約に基づきファンドごとの資産残高に対し報酬料率を乗じた額を、運用期間に応じて収益として認識しています。</p> |

注記事項

（貸借対照表関係）

| 第12期 (令和5年3月31日現在) | 第13期 (令和6年3月31日現在) |
|---|---|
| <p>1. 固定資産の減価償却累計額は次の通りであります。</p> <p>有形固定資産の減価償却累計額 器具備品 6,545千円 無形固定資産の減価償却累計額 ソフトウェア 2,936千円</p> <p>2. 関係会社に対する負債は次の通りであります。 （流動負債） 未払手数料 37,920千円</p> | <p>1. 固定資産の減価償却累計額は次の通りであります。</p> <p>有形固定資産の減価償却累計額 器具備品 5,857千円 無形固定資産の減価償却累計額 ソフトウェア 4,105千円</p> <p>2. 関係会社に対する負債は次の通りであります。 （流動負債） 未払手数料 50,157千円</p> |

（損益計算書関係）

| 第12期 (自 令和4年4月1日 至 令和5年3月31日) | 第13期 (自 令和5年4月1日 至 令和6年3月31日) |
|--|--|
| <p>1. 関係会社との取引に係るものが次の通り含まれております。</p> <p>支払手数料 371,794千円</p> <p>2. 減価償却費の内容は次の通りであります。</p> <p>減価償却費額 2,098千円 有形固定資産減価償却費額 1,067千円 無形固定資産減価償却費額 1,031千円</p> | <p>1. 関係会社との取引に係るものが次の通り含まれております。</p> <p>支払手数料 402,468千円</p> <p>2. 減価償却費の内容は次の通りであります。</p> <p>減価償却費額 2,434千円 有形固定資産減価償却費額 1,265千円 無形固定資産減価償却費額 1,169千円</p> |

（株主資本等変動計算書関係）

第12期（自 令和4年4月1日 至 令和5年3月31日）

1．発行済株式の種類及び総数に関する事項

| | 前事業年度末 株式数 | 当事業年度 増加株式数 | 当事業年度 減少株式数 | 当事業年度末 株式数 |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 発行済株式 普通株式 | 790株 | - | - | 790株 |
| 合計 | 790株 | - | - | 790株 |

2．自己株式の種類及び株式数に関する事項

該当事項はありません。

3．配当に関する事項

（1）配当金支払額

| （決議） | 株式の種類 | 配当金の総額 （千円） | 1株当たり配当額 （円） | 基準日 | 効力発生日 |
|---------------------|-------|----------------|-----------------|-----------|-----------|
| 令和4年6月13日 定時株主総会 | 普通株式 | 37,920 | 48,000 | 令和4年3月31日 | 令和4年6月14日 |

（2）基準日が当期に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌期となるもの

| （決議） | 株式の種類 | 配当金の総額 （千円） | 配当の原資 | 1株当たり 配当額 （円） | 基準日 | 効力発生日 |
|---------------------|-------|----------------|-------|---------------------|-----------|-----------|
| 令和5年6月19日 定時株主総会 | 普通株式 | 28,440 | 利益剰余金 | 36,000 | 令和5年3月31日 | 令和5年6月20日 |

第13期（自 令和5年4月1日 至 令和6年3月31日）

1．発行済株式の種類及び総数に関する事項

| | 前事業年度末 株式数 | 当事業年度 増加株式数 | 当事業年度 減少株式数 | 当事業年度末 株式数 |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 発行済株式 普通株式 | 790株 | - | - | 790株 |
| 合計 | 790株 | - | - | 790株 |

2．自己株式の種類及び株式数に関する事項

該当事項はありません。

3．配当に関する事項

（１）配当金支払額

| （決議） | 株式の種類 | 配当金の総額 （千円） | 1株当たり配当額 （円） | 基準日 | 効力発生日 |
|---------------------|-------|----------------|-----------------|-----------|-----------|
| 令和5年6月19日 定時株主総会 | 普通株式 | 28,440 | 36,000 | 令和5年3月31日 | 令和5年6月20日 |

（２）基準日が当期に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌期となるもの

| （決議） | 株式の種類 | 配当金の総額 （千円） | 配当の原資 | 1株当たり 配当額 （円） | 基準日 | 効力発生日 |
|---------------------|-------|----------------|-------|---------------------|-----------|-----------|
| 令和6年6月19日 定時株主総会 | 普通株式 | 45,030 | 利益剰余金 | 57,000 | 令和6年3月31日 | 令和6年6月20日 |

（金融商品に関する注記）

１．金融商品の状況に関する事項

（１）金融商品に関する取組方針

当社は、経営方針に基づいて資金調達計画を決定いたしますが、当期会計期間においては新規の出資による資金調達は行っておりません。また、当期会計期間において銀行借入れによる調達も行っておりません。

（２）金融商品の内容及びそのリスク

当社の営業債権は、契約により決定された委託者報酬等の計上に限定されるため、信用リスクに晒されることはほとんどないと認識しております。

（３）金融商品にかかるリスク管理体制

信用リスク（取引先の契約不履行にかかるリスク）の管理

当社の営業債権は、契約により金額が決定されるため、滞留債権が発生することはほとんどなく、営業債権について信用リスクに晒されることはほとんどないと認識しております。

市場リスク（為替や金利などの変動リスク）の管理

当社は、投資信託財産の為替変動リスクの回避又は効率的運用を図るため、外国為替の売買予約を行うことができるものとし、その取扱いについては、投資信託約款及び社内規程において定めるところによるものといたします。

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

当社は、銀行借入れによる資金調達を行っておらず、親会社からの出資に依存して資金調達を行います。資金管理責任者は、常に資金繰りの状況を把握し、資金の調達または運用に關して的確な施策を講じるとともに、手元流動性の維持等により流動性リスクを管理しています。

（４）金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することがあります。

2. 金融商品の時価等に関する事項

第12期（令和5年3月31日現在）

令和5年3月31日における貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次の通りです。

（単位：千円）

| | 貸借対照表計上額 | 時価 | 差額 |
|-------------|----------|----------|----|
| （１）現金及び預金 | 648,595 | 648,595 | - |
| （２）未収委託者報酬 | 80,078 | 80,078 | - |
| （３）未収投資助言報酬 | 141 | 141 | - |
| （４）未収入金 | 30,733 | 30,733 | - |
| 資産計 | 759,548 | 759,548 | - |
| （５）未払金 | (99,136) | (99,136) | - |
| 未払手数料 | (47,482) | (47,482) | - |
| その他未払金 | (51,653) | (51,653) | - |

（注）負債に計上されているものについては、（ ）で示しております。

（注）1. 金融商品の時価の算定方法並びに投資有価証券及びデリバティブに関する事項

資 産

（１）現金及び預金、（２）未収委託者報酬、（３）未収投資助言報酬、（４）未収入金

短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっています。

負 債

（５）未払金（未払手数料及びその他未払金）

短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっています。

投資有価証券、デリバティブ取引

該当事項はありません。

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、活発な市場において形成される当該時価の算定の対象となる資産又は負債に関する相場価格により算定した時価

レベル2の時価：観察可能な時価の算定に係るインプットのうち、レベル1のインプット以外の算定に係る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用いて算定した時価

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)時価で貸借対照表に計上している金融商品以外の金融商品

第12期（令和5年3月31日現在）

| 区分 | 時価(千円) | | |
|--------------|--------|----------|------|
| | レベル1 | レベル2 | レベル3 |
| (1) 現金及び預金 | - | 648,595 | - |
| (2) 未収委託者報酬 | - | 80,078 | - |
| (3) 未収投資助言報酬 | - | 141 | - |
| (4) 未収入金 | - | 30,733 | - |
| 資産計 | | 759,548 | |
| (5) 未払金 | - | (99,136) | - |
| 未払手数料 | - | (47,482) | - |
| その他未払金 | - | (51,653) | - |

第13期（令和6年3月31日現在）

令和6年3月31日における貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次の通りです。

（単位：千円）

| | 貸借対照表計上額 | 時価 | 差額 |
|-------------|-----------|-----------|----|
| （１）現金及び預金 | 714,493 | 714,493 | - |
| （２）未収委託者報酬 | 97,469 | 97,469 | - |
| （３）未収投資助言報酬 | 135 | 135 | - |
| （４）未収入金 | 28,152 | 28,152 | - |
| 資産計 | 840,250 | 840,250 | - |
| （５）未払金 | (111,840) | (111,840) | - |
| 未払手数料 | (61,941) | (61,941) | - |
| その他未払金 | (49,899) | (49,899) | - |

（注）負債に計上されているものについては、（ ）で示しております。

（注）１．金融商品の時価の算定方法並びに投資有価証券及びデリバティブに関する事項

資 産

（１）現金及び預金、（２）未収委託者報酬、（３）未収投資助言報酬、（４）未収入金

短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっています。

負 債

（５）未払金（未払手数料及びその他未払金）

短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっています。

投資有価証券、デリバティブ取引

該当事項はありません。

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、活発な市場において形成される当該時価の算定の対象となる資産又は負債に関する相場価格により算定した時価

レベル２の時価：観察可能な時価の算定に係るインプットのうち、レベル１のインプット以外の算定に係る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用いて算定した時価

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)時価で貸借対照表に計上している金融商品以外の金融商品

第13期（令和6年3月31日現在）

| 区分 | 時価（千円） | | |
|-------------|--------|-----------|-------|
| | レベル 1 | レベル 2 | レベル 3 |
| （１）現金及び預金 | - | 714,493 | - |
| （２）未収委託者報酬 | - | 97,469 | - |
| （３）未収投資助言報酬 | - | 135 | - |
| （４）未収入金 | - | 28,152 | - |
| 資産計 | | 840,250 | |
| （５）未払金 | - | (111,840) | - |
| 未払手数料 | - | (61,941) | - |
| その他未払金 | - | (49,899) | - |

（有価証券関係）

第12期（令和5年3月31日現在）

1．子会社株式及び関連会社株式で時価のあるもの

該当事項はありません。

2．その他有価証券で時価のあるもの

該当事項はありません。

3．時価評価されていない有価証券

該当事項はありません。

第13期（令和6年3月31日現在）

1．子会社株式及び関連会社株式で時価のあるもの

該当事項はありません。

2．その他有価証券で時価のあるもの

該当事項はありません。

3．時価評価されていない有価証券

該当事項はありません。

（税効果会計関係）

| 項目 | 第12期 (自 令和4年4月1日 至 令和5年3月31日) | 第13期 (自 令和5年4月1日 至 令和6年3月31日) |
|--|--|--|
| | 単位：千円 | 単位：千円 |
| 1 繰延税金資産の発生 の主な原因別の内訳 | 繰延税金資産 貯蔵品 1,105 賞与引当金 1,509 未払金 201 未払事業税 710 退職給付引当金 310 一括償却資産 前払い費用 4 合計 3,842 評価性引当額 - 繰延税金資産合計 3,842 | 繰延税金資産 貯蔵品 906 賞与引当金 1,622 未払金 202 未払事業税 1,590 退職給付引当金 258 一括償却資産 前払い費用 1 合計 4,581 評価性引当額 - 繰延税金資産合計 4,581 |
| 2 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳 | 法定実効税率 30.62% （調整） 寄付金等永久に損金算入されない項目 0.93% 役員賞与等永久に損金算入されない項目 0.62% 住民税均等割額 0.51% その他 0.21% 税効果会計適用後の法人税等の負担率 32.89% | 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異が法定実効税率の100分の5以下であるため注記を省略しております。 |

（セグメント情報等）

セグメント情報

第12期（自 令和4年4月1日 至 令和5年3月31日）

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

第12期（自 令和4年4月1日 至 令和5年3月31日）

1．サービスごとの情報

単一のサービス区分の外部顧客への営業収益が、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

本邦以外の外部顧客からの営業収益がないため、記載を省略しております。

（2）有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、記載を省略しております。

3．主要な顧客ごとの情報

（単位：千円）

| 投資信託の名称 | 営業収益 | 関連するサービスの種類 |
|-------------------------------|--------|-------------|
| ニュージーランド株式ファンド | 19,410 | 投資運用業 |
| スイス株式ファンド | 10,995 | 投資運用業 |
| カレラ リートファンド | 98,336 | 投資運用業 |
| メキシコ株式ファンド | 9,677 | 投資運用業 |
| オランダ株式ファンド | 23,999 | 投資運用業 |
| カタール・アブダビ株式ファンド | 9,932 | 投資運用業 |
| ロシア株式ファンド | 2,896 | 投資運用業 |
| 21世紀東京 日本株式ファンド | 15,601 | 投資運用業 |
| イタリア株式ファンド | 8,903 | 投資運用業 |
| フランス株式ファンド | 13,886 | 投資運用業 |
| 3つの財布 欧州リートファンド | 46,006 | 投資運用業 |
| 3つの財布 欧州銀行株式ファンド （毎月分配型） | 43,756 | 投資運用業 |
| スロベニア・クロアチア・ギリシャ株式ファンド | 3,995 | 投資運用業 |
| 3つの財布 欧州不動産関連株ファンド （毎月分配型） | 44,207 | 投資運用業 |
| 3つの財布 米国銀行株式ファンド （毎月分配型） | 86,866 | 投資運用業 |
| テキサス州株式ファンド | 14,953 | 投資運用業 |

| | | |
|---------------------|--------|-------|
| フィリピン株式ファンド | 2,796 | 投資運用業 |
| カレラ 日本小型株式ファンド | 3,745 | 投資運用業 |
| オーストラリアリートファンド | 32,420 | 投資運用業 |
| カレラ 米国小型株式アクティブファンド | 9,948 | 投資運用業 |
| 中欧株式ファンド | 5,772 | 投資運用業 |
| グローバル医薬品株式ファンド | 29,728 | 投資運用業 |
| カレラ改日本株式ファンド | 6,050 | 投資運用業 |
| 未来の光 日本小型株式ファンド | 32,131 | 投資運用業 |
| ニュー・ニッチ 日本小型株ファンド | 6,228 | 投資運用業 |
| カレラインフラ・ファンド | 21,710 | 投資運用業 |
| ブラジル株式ファンド | 11,328 | 投資運用業 |
| アジア サプライチェーン株式ファンド | 25,272 | 投資運用業 |
| カレラ B E V 関連株ファンド | 34,497 | 投資運用業 |
| カレラ成長日本列島株式ファンド | 15,041 | 投資運用業 |
| ゆたか観光立国日本株式ファンド | 15,737 | 投資運用業 |
| インド株式ファンド | 8,254 | 投資運用業 |

セグメント情報

第13期（自 令和5年4月1日 至 令和6年3月31日）

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

第13期（自 令和5年4月1日 至 令和6年3月31日）

1．サービスごとの情報

単一のサービス区分の外部顧客への営業収益が、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

本邦以外の外部顧客からの営業収益がないため、記載を省略しております。

（2）有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、記載を省略しております。

3．主要な顧客ごとの情報

（単位：千円）

| 投資信託の名称 | 営業収益 | 関連するサービスの種類 |
|-------------------------------|--------|-------------|
| ニュージーランド株式ファンド | 18,290 | 投資運用業 |
| スイス株式ファンド | 11,018 | 投資運用業 |
| カレラ Jリートファンド | 96,474 | 投資運用業 |
| メキシコ株式ファンド | 12,357 | 投資運用業 |
| オランダ株式ファンド | 24,859 | 投資運用業 |
| カタール・アブダビ株式ファンド | 1,898 | 投資運用業 |
| ロシア株式ファンド | 336 | 投資運用業 |
| 21世紀東京 日本株式ファンド | 17,350 | 投資運用業 |
| イタリア株式ファンド | 11,150 | 投資運用業 |
| フランス株式ファンド | 15,653 | 投資運用業 |
| 3つの財布 欧州リートファンド | 42,481 | 投資運用業 |
| 3つの財布 欧州銀行株式ファンド （毎月分配型） | 44,190 | 投資運用業 |
| スロベニア・クロアチア・ギリシャ株式ファンド | 4,854 | 投資運用業 |
| 3つの財布 欧州不動産関連株ファンド （毎月分配型） | 40,523 | 投資運用業 |
| 3つの財布 米国銀行株式ファンド （毎月分配型） | 65,624 | 投資運用業 |
| テキサス州株式ファンド | 14,542 | 投資運用業 |

| | | |
|---------------------|--------|-------|
| フィリピン株式ファンド | 5,304 | 投資運用業 |
| カレラ 日本小型株式ファンド | 7,818 | 投資運用業 |
| オーストラリアリートファンド | 29,194 | 投資運用業 |
| カレラ 米国小型株式アクティブファンド | 10,206 | 投資運用業 |
| 中欧株式ファンド | 10,968 | 投資運用業 |
| グローバル医薬品株式ファンド | 27,704 | 投資運用業 |
| カレラ改日本株式ファンド | 6,672 | 投資運用業 |
| 未来の光 日本小型株式ファンド | 40,093 | 投資運用業 |
| ニュー・ニッチ 日本小型株ファンド | 5,358 | 投資運用業 |
| カレラインフラ・ファンド | 19,921 | 投資運用業 |
| ブラジル株式ファンド | 9,297 | 投資運用業 |
| アジア サプライチェーン株式ファンド | 27,194 | 投資運用業 |
| カレラ B E V 関連株ファンド | 38,025 | 投資運用業 |
| カレラ成長日本列島株式ファンド | 30,523 | 投資運用業 |
| ゆたか観光立国日本株式ファンド | 60,037 | 投資運用業 |
| インド株式ファンド | 49,307 | 投資運用業 |
| グローバル食料株ファンド | 30,234 | 投資運用業 |
| 航空宇宙戦略グローバルファンド | 2,238 | 投資運用業 |

（関連当事者との取引）

第12期（自 令和4年4月1日 至 令和5年3月31日）

1．関連当事者との取引

（ア）財務諸表提出会社の親会社及び主要株主等

| 属性 | 会社等の名称 | 住所 | 資本金 (百万円) | 事業の 内容 | 議決権等の 被所有割合 (%) | 関係内容 | | 取引の 内容 | 取引金額 (千円) | 科目 | 期末残高 (千円) |
|-----|---------|-------------|--------------|--------------|-----------------------|------------|--------------|-----------|--------------|-------|--------------|
| | | | | | | 役員の 兼任等 | 事業上 の関係 | | | | |
| 親会社 | 安藤証券（株） | 愛知県 名古屋市 | 2,280 | 金融商品 取引業者 | 50.6 | あり | 投資信託 の販売等 | 証券代行 | 371,794 | 未払手数料 | 37,920 |

（注）1 取引金額には消費税等は含んでおりません。

2 取引条件及び取引条件の決定方針等

支払手数料については、一般的な契約条件を参考に価格及びその他の条件を決定しております。

2．親会社又は重要な関連会社に関する注記

（１）親会社情報

安藤証券株式会社（非上場）

（２）重要な関連会社

該当事項はありません。

第13期（自 令和5年4月1日 至 令和6年3月31日）

1．関連当事者との取引

（ア）財務諸表提出会社の親会社及び主要株主等

| 属性 | 会社等の名称 | 住所 | 資本金 (百万円) | 事業の 内容 | 議決権等の 被所有割合 (%) | 関係内容 | | 取引の 内容 | 取引金額 (千円) | 科目 | 期末残高 (千円) |
|-----|---------|-------------|--------------|--------------|-----------------------|------------|--------------|-----------|--------------|-------|--------------|
| | | | | | | 役員の 兼任等 | 事業上 の関係 | | | | |
| 親会社 | 安藤証券（株） | 愛知県 名古屋市 | 2,280 | 金融商品 取引業者 | 50.6 | あり | 投資信託 の販売等 | 証券代行 | 402,468 | 未払手数料 | 50,157 |

（注）1 取引金額には消費税等は含んでおりません。

2 取引条件及び取引条件の決定方針等

支払手数料については、一般的な契約条件を参考に価格及びその他の条件を決定しております。

2．親会社又は重要な関連会社に関する注記

（１）親会社情報

安藤証券株式会社（非上場）

（２）重要な関連会社

該当事項はありません。

（１株当たり情報）

| 項目 | 第12期 (自 令和４年４月１日 至 令和５年３月31日) | 第13期 (自 令和５年４月１日 至 令和６年３月31日) |
|------------|--|--|
| １株当たり純資産額 | 833,944円56銭 | 885,307円22銭 |
| １株当たり当期純利益 | 48,631円46銭 なお、潜在株式調整後１株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。 | 87,362円66銭 なお、潜在株式調整後１株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。 |

（注） １株当たり純資産額の算定上の基礎

| 項目 | 第12期 (自 令和４年４月１日 至 令和５年３月31日) | 第13期 (自 令和５年４月１日 至 令和６年３月31日) |
|------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 貸借対照表の純資産の部の合計額(千円) | 658,816 | 699,392 |
| 普通株式以外に帰属する純資産合計額(千円) | - | - |
| 普通株式に係る当事業年度末の純資産額(千円) | 658,816 | 699,392 |
| 普通株式の当事業年度末株式数(株) | 790 | 790 |

（注） １株当たり当期純利益の算定上の基礎

| 項目 | 第12期 (自 令和４年４月１日 至 令和５年３月31日) | 第13期 (自 令和５年４月１日 至 令和６年３月31日) |
|--------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 損益計算書上の当期純利益(千円) | 38,418 | 69,016 |
| 普通株式以外に帰属する純利益(千円) | - | - |
| 普通株式に係る当期純利益(千円) | 38,418 | 69,016 |
| 普通株式の当期中平均株式数(株) | 790 | 790 |

（重要な後発事象）

該当事項はありません。

第2【その他の関係法人の概況】

1【名称、資本金の額及び事業の内容】

以下の内容に更新・訂正いたします。

<更新・訂正後>

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10月末日現在）
事業の内容 銀行法に基づき銀行業を営むとともに、金融機関の信託業務の兼営に関する法律（兼営法）に基づき信託業務を営んでいます。

<参考> 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10月末日現在）
事業の内容 銀行法に基づき銀行業を営むとともに、金融機関の信託業務の兼営等に関する法律に基づき信託業務を営んでいます。
関係業務の概要 受託会社より委託を受け、当ファンドの信託事務の一部（信託財産の管理等）を行います。

販売会社

| 名 称 | 資本金の額 | 事業の内容 |
|--------------|-----------|-------------------------------|
| 安藤証券株式会社 | 2,280百万円 | 金融商品取引法に定める第一種金融商品取引業を営んでいます。 |
| マネックス証券株式会社 | 13,195百万円 | 同上 |
| 株式会社SBI証券 | 54,323百万円 | 同上 |
| 楽天証券株式会社 | 19,495百万円 | 同上 |
| auカブコム証券株式会社 | 7,196百万円 | 同上 |

2024年12月25日現在

3【資本関係】

<訂正前>

販売会社である安藤証券株式会社は、委託会社であるカレラアセットマネジメント株式会社の株式を400株保有しており、2024年4月末日現在の発行済普通株式数に対する比率は、50.6%です。
その他の上記関係法人との間に資本関係はありません。

<訂正後>

販売会社である安藤証券株式会社は、委託会社であるカレラアセットマネジメント株式会社の株式を400株保有しており、2024年10月末日現在の発行済普通株式数に対する比率は、50.6%です。
その他の上記関係法人との間に資本関係はありません。

独立監査人の監査報告書

令和6年11月25日

カレラアセットマネジメント株式会社

取締役会 御中

UHY東京監査法人

東京都品川区

指定社員

公認会計士

若槻 明

業務執行社員

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「ファンドの経理状況」に掲げられているテキサス州株式ファンドの令和6年3月26日から令和6年9月25日までの特定期間の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益及び剰余金計算書、注記表並びに附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、テキサス州株式ファンドの令和6年9月25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、すべ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、カレラアセットマネジメント株式会社及びファンドから独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

その他の記載内容

その他の記載内容は、有価証券報告書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、ファンドは継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 財務諸表の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた財務諸表の表示、構成及び内容、並びに財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。

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

利害関係

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

以 上

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

（注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。

[次へ](#)

独立監査人の監査報告書

令和6年6月3日

カレラアセットマネジメント株式会社

取締役会 御中

UHY東京監査法人

東京都品川区

指定社員

業務執行社員

公認会計士

若槻 明

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」に掲げられているカレラアセットマネジメント株式会社の令和5年4月1日から令和6年3月31日までの第13期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針及びその他の注記について監査を行った。

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、カレラアセットマネジメント株式会社の令和6年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

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

その他の記載内容

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

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

財務諸表に対する経営者及び監査役の責任

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

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

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

財務諸表監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての財務諸表に不正又は誤謬による重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得て、監査報告書において独立の立場から財務諸表に対する意見を表明することにある。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別

に又は集計すると、財務諸表の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

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

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

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

利害関係

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

以 上

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

（注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。