

平成 29 年 4 月 5 日

一般社団法人投資信託協会

会長 白川 真殿

UBS アセット・マネジメント株式会社  
代表取締役社長 三木 桂一 

### 正会員の財務状況等に関する届出書

当社の財務状況等に係る会計監査が終了いたしましたので、貴協会の定款の施行に関する規則第 10 条第 1 項第 17 号イの規定に基づき、下記のとおり報告いたします。

#### 1. 委託会社等の概況（平成29年2月末日現在）

- a 資本金の額 22億円
- b 会社が発行する株式総数 86, 400株
- c 発行済株式総数 21, 600株
- d 資本金の額の増減（最近5年間） 該当事項はありません。
- e 会社の機構

##### ① 経営体制

###### （取締役会）

委託会社の業務執行上重要な事項は、取締役会の決議によってこれを決定します。取締役会は、法令に別段の定めがある場合を除き、社長がこれを招集し、その通知は会日の少なくとも 3 日前に各取締役および各監査役に対して発します。ただし、緊急の必要あるときは、取締役および監査役全員の同意を得て、招集の手続を省略することができます。

取締役会の決議は、法令に別段の定めがある場合を除き、取締役の過半数が出席し、その出席取締役の過半数をもってこれを行います。

取締役会の議長には、社長が当たります。社長がその職務にあたれない場合は、他の取締役で、取締役の順序において上位にある者がその任に当たります。

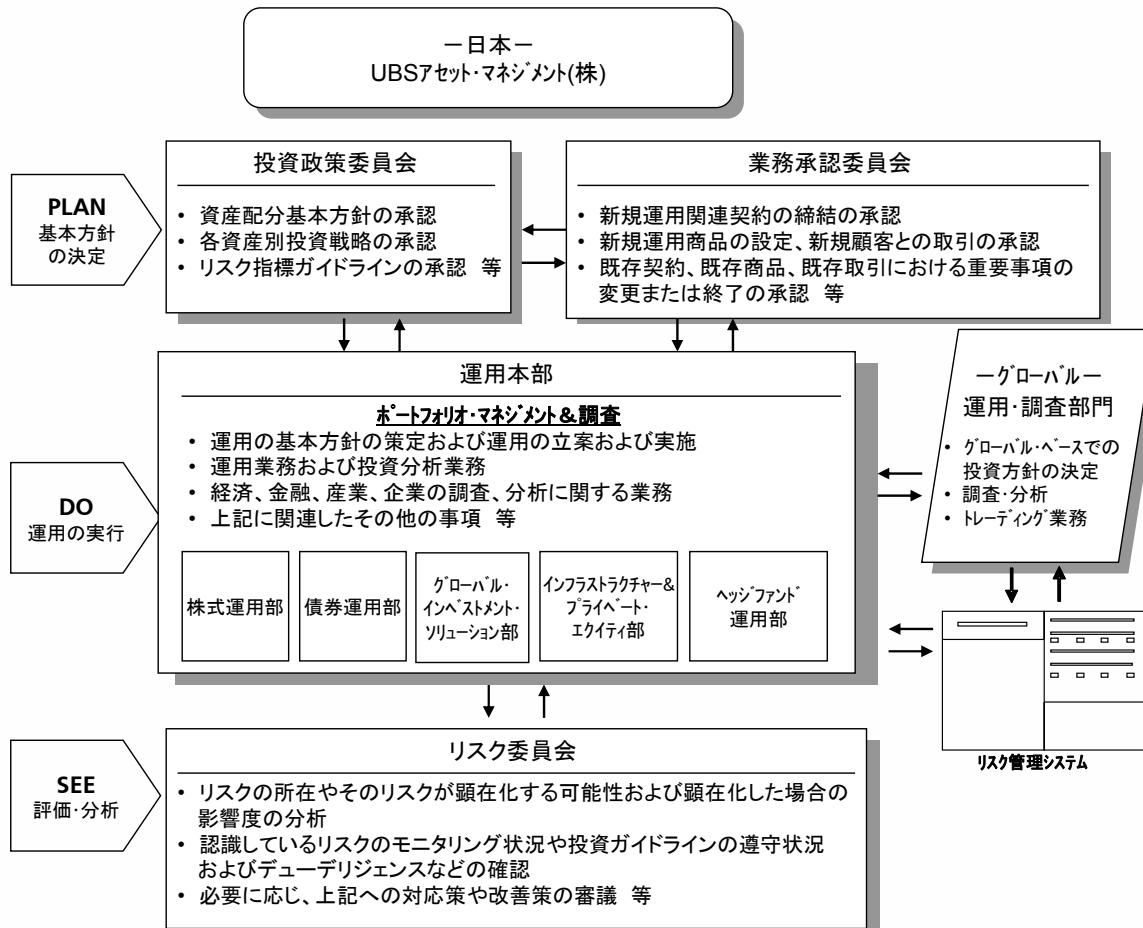
###### （代表取締役および役付取締役）

代表取締役は、取締役会の決議によって選定します。

代表取締役は、会社を代表し取締役会の決議に従い業務を執行します。

取締役会の決議をもって取締役の中から会長、社長、副社長、およびその他役付取締役若干名を定めることができます。

## ② 投資運用の意思決定機構



※上記の体制は今後変更される場合があります。

## 2. 事業の内容及び営業の概況

「投資信託及び投資法人に関する法律」に定める投資信託委託会社である委託者は、証券投資信託の設定を行うとともに「金融商品取引法」に定める金融商品取引業者としてその運用及び投資一任契約に基づき委任された資産の運用（投資運用業）を行っています。また「金融商品取引法」に定める第二種金融商品取引業及び投資助言業を行っています。

委託会社の運用する証券投資信託は平成29年2月末日現在、以下のとおりです。（ただし、親投資信託は除きます。）

種類	ファンド数	純資産総額（百万円）
単位型株式投資信託	2	15,487
追加型株式投資信託	83	1,685,054
合計	85	1,700,541

### 3. 委託会社等の経理状況

#### 1. 財務諸表の作成方法について

当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和38年大蔵省令第59号。以下「財務諸表等規則」という。)並びに同規則第2条の規定に基づき、「金融商品取引業等に関する内閣府令」(平成19年8月6日内閣府令第52号)に基づいて作成しております。

#### 2. 監査証明について

当社は、「金融商品取引法」第193条の2第1項の規定に基づき、当事業年度(平成28年1月1日から平成28年12月31日まで)の財務諸表について、新日本有限責任監査法人により監査を受けております。

### 1. 財務諸表

#### (1) 貸借対照表

期別	注記番号	前事業年度 (平成27年12月31日)		当事業年度 (平成28年12月31日)	
		内訳	金額 (千円)	内訳	金額 (千円)
(資産の部)					
流動資産					
現金・預金	*1		2,461,060		2,493,935
未収入金	*1		35,744		64,489
未収委託者報酬			669,670		593,364
未収運用受託報酬	*1		1,068,814		1,486,015
その他未収収益	*1		985,696		1,091,567
前払費用			15,484		14,658
繰延税金資産			277,700		269,000
その他の			625		986
流動資産計			5,514,794		6,014,018
固定資産					
投資その他の資産					
投資有価証券			352,325		320,360
繰延税金資産		2,538		2,340	
ゴルフ会員権		329,787		298,019	
固定資産計		20,000		20,000	
			352,325		320,360
資産合計			5,867,120		6,334,378

期 別	注記 番号	前事業年度 (平成27年12月31日)		当事業年度 (平成28年12月31日)	
		内 訳	金額 (千円)	内 訳	金額 (千円)
( 負 債 の 部 )					
流 動 負 債					
預 り 金			59,978		60,452
未 払 費 用	*1		1,068,524		1,111,126
未 払 消 費 税			26,780		84,692
未 払 法 人 税 等			148,723		245,534
賞 与 引 当 金			897,264		825,265
そ の 他			8,572		6,124
流 動 負 債 計			2,209,843		2,333,197
固 定 負 債					
退 職 給 付 引 当 金			101,732		143,129
固 定 負 債 計			101,732		143,129
負 債 合 計			2,311,575		2,476,326
( 純 資 産 の 部 )					
株 主 資 本			3,555,518		3,858,091
資 本 金			2,200,000		2,200,000
利 益 剰 余 金			1,355,518		1,658,091
利 益 準 備 金		550,000		550,000	
そ の 他 利 益 剰 余 金		805,518		1,108,091	
繰 越 利 益 剰 余 金		805,518		1,108,091	
評 価・換 算 差 額 等			25		△ 39
そ の 他 有 価 証 券 評 価 差 額 金		25		△ 39	
純 資 産 合 計			3,555,544		3,858,051
負 債・純 資 産 合 計			5,867,120		6,334,378

## (2) 損益計算書

期別	注記番号	前事業年度 〔自 平成27年4月1日 至 平成27年12月31日〕		当事業年度 〔自 平成28年1月1日 至 平成28年12月31日〕	
		内訳	金額(千円)	内訳	金額(千円)
営業収益					
委託者報酬			5,553,570		6,678,496
運用受託報酬	*1*2		1,624,521		3,117,414
その他営業収益	*1*3		1,813,534		2,141,627
営業収益計			8,991,627		11,937,538
営業費用					
支払手数料			2,907,906		3,595,546
広告宣伝費			80,418		112,572
調査費			103,539		132,483
営業雑経費			139,777		162,219
通信費		8,818		10,325	
印刷費		66,460		93,011	
協会費		10,831		13,284	
その他	*1	53,666		45,597	
営業費用計			3,231,642		4,002,821
一般管理費					
給料			2,341,048		2,946,091
役員報酬		227,088		287,825	
給料・手当	*1	1,427,389		1,915,889	
賞与		686,570		742,376	
交際費			42,914		39,972
旅費交通費			93,339		81,909
租税公課			38,955		41,801
不動産賃借料			171,675		240,378
退職給付費用			162,671		299,290
事務委託費	*1		1,566,472		2,428,660
諸経費			61,351		105,794
一般管理費計			4,478,428		6,183,899
営業利益			1,281,556		1,750,817
営業外収益					
受取利息		135		61	
為替差益		-		45,366	
雑収入		154		2,344	
営業外収益計			290		47,772
営業外費用					
為替差損		26,139		-	
雑損失		3,029		1,378	
営業外費用計			29,168		1,378
経常利益			1,252,678		1,797,211
税引前当期純利益			1,252,678		1,797,211
法人税、住民税及び事業税			636,635		650,618
法人税等調整額			△ 176,400		40,500
当期純利益			792,443		1,106,092

(3) 株主資本等変動計算書

前事業年度（自 平成27年4月1日 至 平成27年12月31日）

(単位:千円)

資本金	株主資本				評価・換算差額等		純資産合計	
	利益準備金	利益剰余金		株主資本合計	その他有価証券評価差額金	評価・換算差額等合計		
		その他利益剰余金	繰越利益剰余金					
当期首残高	2,200,000	550,000	1,697,875	2,247,875	4,447,875	28	28 4,447,904	
当期中の変動額								
剰余金の配当			△ 1,684,800	△ 1,684,800	△ 1,684,800		△ 1,684,800	
当期純利益			792,443	792,443	792,443		792,443	
株主資本以外の項目の当期中の変動額(純額)						△ 2	△ 2 △ 2	
当期中の変動額合計			△ 892,356	△ 892,356	△ 892,356	△ 2	△ 2 △ 892,359	
当期末残高	2,200,000	550,000	805,518	1,355,518	3,555,518	25	25 3,555,544	

当事業年度（自 平成28年1月1日 至 平成28年12月31日）

(単位:千円)

資本金	株主資本				評価・換算差額等		純資産合計	
	利益準備金	利益剰余金		株主資本合計	その他有価証券評価差額金	評価・換算差額等合計		
		その他利益剰余金	繰越利益剰余金					
当期首残高	2,200,000	550,000	805,518	1,355,518	3,555,518	25	25 3,555,544	
当期中の変動額								
剰余金の配当			△ 803,520	△ 803,520	△ 803,520		△ 803,520	
当期純利益			1,106,092	1,106,092	1,106,092		1,106,092	
株主資本以外の項目の当期中の変動額(純額)						△ 65	△ 65 △ 65	
当期中の変動額合計			302,572	302,572	302,572	△ 65	△ 65 302,507	
当期末残高	2,200,000	550,000	1,108,091	1,658,091	3,858,091	△ 39	△ 39 3,858,051	

## 【注記事項】

(重要な会計方針)

### 1. 有価証券の評価基準及び評価方法

#### (1) その他有価証券

時価のあるもの

決算日の市場価格等に基づく時価法

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

### 2. 引当金の計上基準

#### (1) 賞与引当金

役員及び従業員の賞与支払に備えるため、支給見込額を計上しております。

#### (2) 退職給付引当金

退職給付引当金は役員及び従業員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務及び年金資産の見込み額に基づき、必要額を計上しております。

退職給付引当金のうち、役員分は次のとおりであります。

前事業年度 (平成27年12月31日)	当事業年度 (平成28年12月31日)
4,069千円	4,617千円

##### ① 退職給付見込額の期間帰属方法

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

##### ② 数理計算上の差異の費用処理方法

数理計算上の差異は、発生年度に全額損益処理しております。

### 3. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

#### 1. 消費税等の処理方法

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

#### 2. 決算期変更

平成27年10月16日開催の臨時株主総会において、定款の一部変更を決議し、決算日を3月31日から12月31日に変更しております。これによりまして、当社の前事業年度の期間は平成27年4月1日から平成27年12月31日、当事業年度の期間は平成28年1月1日から平成28年12月31日までとなります。

(貸借対照表関係)

#### \*1 関係会社に対する資産及び負債

各科目に含まれる関係会社に対する資産及び負債の内容は、次の通りであります。

(単位:千円)

	前事業年度 (平成27年12月31日)	当事業年度 (平成28年12月31日)
現金・預金	654,515	982,912
未収入金	-	26,920
未収運用受託報酬	112,313	43,958
その他未収収益	185,464	188,237
未払費用	69,778	61,898

(損益計算書関係)

\*1 関係会社との取引

各科目に含まれる関係会社に対する取引額は、次の通りであります。

(単位:千円)

	前事業年度 自 平成27年4月1日 至 平成27年12月31日	当事業年度 自 平成28年1月1日 至 平成28年12月31日
運用受託報酬	113,442	172,578
その他営業収益	277,883	307,384
営業雑経費 その他	42,371	31,348
人 件 費	5,675	4,722
事 務 委 託 費	309,330	425,587

\*2 運用受託報酬には、次のものを含んでおります。

(単位:千円)

	前事業年度 自 平成27年4月1日 至 平成27年12月31日	当事業年度 自 平成28年1月1日 至 平成28年12月31日
投資助言報酬	40,571	61,832

\*3 その他営業収益には、海外ファンドの販売資料及び運用報告書等の作成や翻訳など運用業務以外に関するサービスの提供に伴う報酬を計上しております。

(株主資本等変動計算書関係)

前事業年度 (自 平成27年4月1日 至 平成27年12月31日)

1. 発行済株式に関する事項

株式の種類	当事業年度期首	増加	減少	当事業年度末
普通株式(株)	21,600	-	-	21,600

2. 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
平成27年6月26日 定時株主総会	普通株式	1,684,800	78,000	平成27年3月31日	平成27年6月27日

(2) 基準日が当事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌事業年度となるもの

次のとおり、決議を予定しております。

決議	株式の種類	配当の原資	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
第21期定時 株主総会	普通株式	利益剰余金	803,520	37,200	平成27年12月31日	第21期定時 株主総会の翌日

当事業年度 (自 平成28年1月1日 至 平成28年12月31日)

1. 発行済株式に関する事項

株式の種類	当事業年度期首	増加	減少	当事業年度末
普通株式(株)	21,600	-	-	21,600

## 2. 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
平成28年3月29日 定時株主総会	普通株式	803,520	37,200	平成27年12月31日	平成28年3月30日

(2) 基準日が当事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌事業年度となるもの

次のとおり、決議を予定しております。

決議	株式の種類	配当の原資	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
第22期定時 株主総会	普通株式	利益剰余金	933,120	43,200	平成28年12月31日	第22期定時 株主総会の翌日

(金融商品関係)

## 1. 金融商品の状況に関する事項

### (1) 金融商品に対する取組方針

当社は、資金運用については短期的な預金等に限定しております。

現在、金融機関及びその他からの借入はありません。

### (2) 金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

未収委託者報酬は、既にファンドの純資産額に未払委託者報酬として織り込まれ、受託者によって分別保管された投資信託財産が裏付けとなっていることから、信用リスクはほとんどないものと考えています。

未収運用受託報酬につきましても、未収委託者報酬と同様に、年金信託勘定との投資一任契約により分別管理されている信託財産が裏付けとなっていることから、信用リスクはほとんどないものと考えています。

その他未収収益は、取引相手先を信用力の高い金融機関に限定しているため、信用リスクはほとんどないものと考えています。

## 2. 金融商品の時価等に関する事項

貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。

前事業年度（平成27年12月31日）

(単位:千円)

	貸借対照表計上額	時価	差額
現 金 ・ 預 金	2,461,060	2,461,060	-
未 収 入 金	35,744	35,744	-
未 収 委 託 者 報 酬	669,670	669,670	-
未 収 運 用 受 託 報 酉	1,068,814	1,068,814	-
そ の 他 未 収 収 益	<u>985,696</u>	<u>985,696</u>	<u>-</u>
資産計	5,220,985	5,220,985	-
未 払 費 用	1,068,524	1,068,524	-
未 払 法 人 税 等	<u>148,723</u>	<u>148,723</u>	<u>-</u>
負債計	1,217,247	1,217,247	-

当事業年度（平成28年12月31日）

(単位:千円)

	貸借対照表計上額	時価	差額
現 金 ・ 預 金	2,493,935	2,493,935	-
未 収 入 金	64,489	64,489	-
未 収 委 託 者 報 酬	593,364	593,364	-
未 収 運 用 受 託 報 酉	1,486,015	1,486,015	-
そ の 他 未 収 収 益	<u>1,091,567</u>	<u>1,091,567</u>	<u>-</u>
資 産 計	5,729,372	5,729,372	-
未 払 費 用	1,111,126	1,111,126	-
未 払 法 人 税 等	<u>245,534</u>	<u>245,534</u>	<u>-</u>
負 債 計	1,356,661	1,356,661	-

(注)1. 金融商品の時価の算定方法

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、すべて帳簿価額により表示しております。

(注)2. 金銭債権の決算日後の償還予定額

前事業年度（平成27年12月31日）

(単位:千円)

	1年以内	1年超
現 金 ・ 預 金	2,461,060	-
未 収 入 金	35,744	-
未 収 委 託 者 報 酉	669,670	-
未 収 運 用 受 託 報 酉	1,068,814	-
そ の 他 未 収 収 益	<u>985,696</u>	<u>-</u>
合 計	5,220,985	-

当事業年度（平成28年12月31日）

(単位:千円)

	1年以内	1年超
現 金 ・ 預 金	2,493,935	-
未 収 入 金	64,489	-
未 収 委 託 者 報 酉	593,364	-
未 収 運 用 受 託 報 酉	1,486,015	-
そ の 他 未 収 収 益	<u>1,091,567</u>	<u>-</u>
合 計	5,729,372	-

(有価証券関係)

その他有価証券

前事業年度（平成27年12月31日）

重要性がないため記載を省略しております。

当事業年度（平成28年12月31日）

重要性がないため記載を省略しております。

(退職給付関係)

前事業年度（自 平成27年4月1日 至 平成27年12月31日）

1. 採用している制度の概要

当社は規約型確定給付企業年金制度並びに確定拠出年金制度を採用しております。

当社の確定給付企業年金契約は、当社、UBS証券株式会社及びUBS銀行東京支店との共同結合契約であり、年金資産の計算は退職給付債務の比率によっております。

## 2. 確定給付制度

### (1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

(単位:千円)

退職給付債務の期首残高	1,073,079
勤務費用	92,794
利息費用	5,608
数理計算上の差異の当期発生額	23,166
退職給付の支払額	△60,743
過去勤務費用の当期発生額	—
退職給付債務の期末残高	1,133,905

### (2) 年金資産の期首残高と期末残高の調整表

(単位:千円)

年金資産の期首残高	1,001,023
期待運用収益	3,329
数理計算上の差異の当期発生額	△21,465
事業主からの拠出額	110,029
退職給付の支払額	△60,743
年金資産の期末残高	1,032,173

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

(単位:千円)

積立型制度の退職給付債務	1,133,905
年金資産	△1,032,173
小計	101,732
非積立型制度の退職給付債務	—
貸借対照表に計上された負債と資産の純額	101,732
退職給付引当金	101,732
貸借対照表に計上された負債と資産の純額	101,732

### (4) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

(単位:千円)

勤務費用	92,794
利息費用	5,608
期待運用収益	△3,329
数理計算上の差異の費用処理額	44,631
過去勤務費用の費用処理額	—
確定給付制度に係る退職給付費用	139,705

(注)上記の他、特別退職金8,175千円を退職給付費用として処理しております。

### (5) 年金資産に関する事項

#### ① 年金資産の主な内訳

年金資産合計に対する主な分類ごとの比率は、次のとおりであります。

債券	56%
株式	18%
その他	26%
合計	100%

#### ② 長期待運用収益率の設定方法

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

(6) 数理計算上の計算基礎に関する事項

当事業年度末における主要な数理計算上の計算基礎

割引率 0.841%

長期期待運用収益率 0.58%

3. 確定拠出制度

当社の確定拠出制度への要拠出額は、14,790千円でありました。

当事業年度（自 平成28年1月1日 至 平成28年12月31日）

1. 採用している制度の概要

当社は規約型確定給付企業年金制度並びに確定拠出年金制度を採用しております。

当社の確定給付企業年金契約は、当社、UBS証券株式会社及びUBS銀行東京支店との共同結合契約であり、年金資産の計算は退職給付債務の比率によっております。

2. 確定給付制度

(1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

(単位:千円)

退職給付債務の期首残高	1,133,905
勤務費用	129,056
利息費用	7,655
数理計算上の差異の当期発生額	40,391
退職給付の支払額	△174,348
過去勤務費用の当期発生額	—
退職給付債務の期末残高	1,136,659

(2) 年金資産の期首残高と期末残高の調整表

(単位:千円)

年金資産の期首残高	1,032,173
期待運用収益	4,689
数理計算上の差異の当期発生額	△10,033
事業主からの拠出額	141,049
退職給付の支払額	△174,348
年金資産の期末残高	993,530

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

(単位:千円)

積立型制度の退職給付債務	1,136,659
年金資産	△993,530
小計	143,129
非積立型制度の退職給付債務	—
貸借対照表に計上された負債と資産の純額	143,129
退職給付引当金	143,129
貸借対照表に計上された負債と資産の純額	143,129

(4) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

(単位:千円)

勤務費用	129,056
利息費用	7,655
期待運用収益	△4,689
数理計算上の差異の費用処理額	50,424
過去勤務費用の費用処理額	—
確定給付制度に係る退職給付費用	182,446

(注)上記の他、特別退職金94,403千円を退職給付費用として処理しております。

(5) 年金資産に関する事項

① 年金資産の主な内訳

年金資産合計に対する主な分類ごとの比率は、次のとおりであります。

債券 54%

株式 18%

その他 28%

合計 100%

② 長期待運用収益率の設定方法

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

(6) 数理計算上の計算基礎に関する事項

当事業年度末における主要な数理計算上の計算基礎

割引率 0.503%

長期待運用収益率 0.58%

3. 確定拠出制度

当社の確定拠出制度への要拠出額は、22,440千円でありました。

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産の発生の主な原因別の内訳

(単位:千円)

	前事業年度 (平成27年12月31日)	当事業年度 (平成28年12月31日)
繰延税金資産		
未払事業所税	1,800	2,000
減価償却超過額	46,230	34,000
未払事業税	8,900	12,000
株式報酬費用	151,240	133,000
退職給付引当金	105,270	100,000
賞与引当金	266,960	255,000
その他の	<u>27,100</u>	<u>31,019</u>
繰延税金資産小計	607,500	567,019
評価性引当額	—	—
繰延税金資産合計	605,500	567,019
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	<u>△12</u>	—
繰延税金負債合計	<u>△12</u>	—
繰延税金資産純額	607,487	567,019

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の差異の原因となった主要な項目別内訳

	前事業年度 (平成27年12月31日)	当事業年度 (平成28年12月31日)
法定実効税率	33.06%	33.06%
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	4.67%	5.11%
税率変更による期末繰延税金資産の減額修正	-%	2.34%
過年度法人税等	-%	△0.63%
その他	<u>△0.99%</u>	<u>△1.42%</u>
税効果会計適用後の法人税等の負担率	<u>36.74%</u>	<u>38.46%</u>

(セグメント情報等)

1. セグメント情報

当社は投資運用業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

2. 関連情報

(1) 製品及びサービスごとの情報

当社の製品・サービス区分は、損益計算書の営業収益の区分と同一であることから、製品・サービスごとの営業収益の記載を省略しております。

(2) 地域に関する情報

営業収益

前事業年度（自 平成27年4月1日 至 平成27年12月31日）

日本	米国	その他	合計
1,109,514千円	1,281,322千円	1,047,219千円	3,438,055千円

当事業年度（自 平成28年1月1日 至 平成28年12月31日）

日本	米国	その他	合計
2,340,653千円	1,715,793千円	1,202,595千円	5,259,041千円

(注) 営業収益は顧客の所在地を基礎とし、国または地域に分類しております。

委託者報酬については、制度上顧客情報を知りえないと記載を省略しております。

(3) 主要な顧客に関する情報

前事業年度（自 平成27年4月1日 至 平成27年12月31日）

相手先	売上高	関連するセグメント名
UBSグループ(*1)	2,132,091千円	投資運用

当事業年度（自 平成28年1月1日 至 平成28年12月31日）

相手先	売上高	関連するセグメント名
UBSグループ(*1)	2,755,492千円	投資運用

運用受託報酬について、契約上の守秘義務を踏まえて、一部顧客に関する記載を省略しております。

(注) 委託者報酬については、制度上顧客情報を知りえないと記載を省略しております。

(\*1) UBS グループは、世界 50 カ国余りにおける大手企業や機関投資家のお客様に対し、グローバルなネットワークと専門性を駆使し、事業拡大、リスク管理、投資戦略など、ニーズに沿ったアドバイスと優れた執行能力を提供しております。

(関連当事者情報)

1. 関連当事者との取引

前事業年度（自 平成27年4月1日 至 平成27年12月31日）

(1) 親会社

属性	会社等の名称	所在地	資本金又は出資金	事業の内容 又は職業	議決権の所有 (被所有)割合	関連当事者との 関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
親会社	UBS AG	スイス・チューリッヒ	3.8億イスラフラン	銀行、証券 業務	(被所有)100%	金銭の預入れ、 資産運用業務及 びそれに関する 事務委託等、人 件費	金銭の預入れ 増加 減少 運用受託報酬 その他営業収益 その他営業費用 事務委託費 人件費	2,623,556 3,211,059 113,442 277,883 42,371 309,330 5,675	現金・預金 未収運用受託報酬 その他未収収益 未払費用	654,515 112,313 185,464 69,778

取引条件及び取引条件の決定方針等

1. 人件費は、出向者に対する実際支払額を基として決定しております。
2. 取引条件の決定については、一般取引条件と同様に決定しております。

上記の金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

(2) 兄弟会社等

属性	会社等の名称	所在地	資本金又は出資金	事業の内容 又は職業	議決権の所有 (被所有)割合	関連当事者との 関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
親 会 社 の 子 会 社 等	UBS Switzerland AG	スイス・チューリッヒ	10百万イスラフラン	銀行業務	なし	金銭の預入れ 増加 減少	金銭の預入れ 増加 減少	329,122 272,223	現金・預金	120,837
	UBS証券株式会社	東京都千代田区 大手町	464億円	証券業	なし	人件費の立替 人件費、社会保 険料などの立替	事務委託費 不動産関係費 人件費(受取)	206,399 147,389 37,079	未収入金 未払費用	11,145 249,590
	UBS Asset Management (Australia) Ltd	オーストラリア・シドニー	20百万 オーストラリアドル	資産運用業	なし	兼業業務 資産運用業務及 び、それに関する 事務委託等	その他営業収益 事務委託費	91,255 189,342	その他未収収益 未払費用	28,514 101,333
	UBS Asset Management (Singapore) Ltd	シンガポール	3.9百万 シンガポールドル	資産運用業	なし	兼業業務 資産運用業務及 び、それに関する 事務委託等	運用受託報酬 その他営業収益 事務委託費 人件費(受取)	14,310 28,841 44,417 2,267	未収運用受託報酬 その他未収収益 未払費用	13,270 15,657 13,540
	UBS Asset Management (UK) Ltd	英国・ロンドン	125百万 英國ポンド	資産運用業	なし	兼業業務 資産運用業務及 び、それに関する 事務委託等	その他営業収益 事務委託費	77,393 368,307	その他未収収益 未払費用	42,044 129,143
	UBS Asset Management Funds Ltd	英国・ロンドン	26百万英國ポンド	資産運用業	なし	兼業業務	その他営業収益	82,080	その他未収収益	101,760
	UBS Asset Management (Americas) Inc.	米国・ワイルミントン	1米国ドル	資産運用業	なし	兼業業務 資産運用業務及 び、それに関する 事務委託等	運用受託報酬 その他営業収益 事務委託費	139,632 257,943 155,929	未収運用受託報酬 その他未収収益 未払費用	5,410 320,548 50,018
	UBS Alternative and Quantitative Investments LLC	米国・ワイルミントン	10万米国ドル	資産運用業	なし	兼業業務	その他営業収益	766,672	その他未収収益	245,202
	UBS O'Connor LLC	米国・ドーバー	1百万米国ドル	資産運用業	なし	資産運用業務 及び兼業業務	その他営業収益	110,513	その他未収収益	31,530
	UBS Asset Management (HongKong) Limited	香港	150百万 香港ドル	資産運用業	なし	兼業業務 資産運用業務及 び、それに関する 事務委託等	その他営業収益 事務委託費	116,636 31,745	その他未収収益 未払費用	5,044 9,845

取引条件及び取引条件の決定方針等

1. 事務所賃借料は、外部貸主への実際支払額を基に面積比で決定しております。  
人件費は、出向者に対する実際支払額を基として決定しております。
2. 立替費用は、第三者に支払われた実際支払額を基として決定しております。
3. 取引条件の決定については、一般取引条件と同様に決定しております。

上記の金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

当事業年度（自 平成28年1月1日 至 平成28年12月31日）

(1) 親会社

属性	会社等の名称	所在地	資本金又は出資金	事業の内容又は職業	議決権の所有(被所有)割合	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額(千円)	科目	期末残高(千円)
親会社	UBS AG	スイス・チューリッヒ	3.8億スイスフラン	銀行、証券業務	(被所有)間接100%	なし	金銭の預入れ 増加 減少 運用受託報酬 その他営業収益 その他営業費用 事務委託費 人件費	4,431,353 4,102,957 172,578 307,384 31,348 425,587 4,722	現金・預金 未収入金 未収運用受託報酬 その他未収収益 未払費用	982,912 26,920 43,958 188,237 61,898

取引条件及び取引条件の決定方針等

- 人件費は、出向者に対する実際支払額を基として決定しております。
- 取引条件の決定については、一般取引条件と同様に決定しております。

上記の金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

(2) 弟兄会社等

属性	会社等の名称	所在地	資本金又は出資金	事業の内容又は職業	議決権の所有(被所有)割合	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額(千円)	科目	期末残高(千円)
親会社の子会社等	UBS Switzerland AG	スイス・チューリッヒ	10百万スイスフラン	銀行業務	なし	金銭の預入れ 増加 減少	金銭の預入れ 増加 減少	424,339 476,111	現金・預金	69,065
	UBS証券株式会社	東京都千代田区大手町	564億5千万円	証券業	なし	人件費の立替 人件費、社会保険料などの立替	事務委託費 不動産関係費 人件費(受取) 人件費	252,836 213,977 70,931 3,512	未収入金 未払費用	26,820 248,567
	UBS Asset Management (Australia) Ltd	オーストラリア・シドニー	40百万オーストラリアル	資産運用業	なし	兼業業務 資産運用業務及び、それにに関する事務委託等	その他営業収益 事務委託費	104,157 213,829	その他未収収益 未払費用	23,015 92,394
	UBS Asset Management (Singapore) Ltd	シンガポール	3.9百万シンガポールドル	資産運用業	なし	兼業業務 資産運用業務及び、それにに関する事務委託等	運用受託報酬 その他営業収益 事務委託費	108,129 34,378 61,094	未収運用受託報酬 その他未収収益 未払費用	121,399 19,262 17,424
	UBS Asset Management (UK) Ltd	英国・ロンドン	125百万英国ポンド	資産運用業	なし	兼業業務 資産運用業務及び、それにに関する事務委託等	その他営業収益 事務委託費	111,447 926,067	その他未収収益 未払費用	26,987 182,841
	UBS Asset Management (Americas) Inc.	米国・ワイルミントン	1米国ドル	資産運用業	なし	兼業業務 資産運用業務及び、それにに関する事務委託等	運用受託報酬 その他営業収益 事務委託費 人件費	291,494 475,473 187,541 10,579	未収運用受託報酬 その他未収収益 未払費用	10,301 544,349 83,084
	UBS Alternative and Quantitative Investments LLC	米国・ワイルミントン	10万米国ドル	資産運用業	なし	兼業業務	その他営業収益	881,075	その他未収収益	238,038

取引条件及び取引条件の決定方針等

- 事務所賃借料は、外部貸主への実際支払額を基に面積比で決定しております。  
人件費は、出向者に対する実際支払額を基として決定しております。
- 立替費用は、第三者に支払われた実際支払額を基として決定しております。
- 取引条件の決定については、一般取引条件と同様に決定しております。

上記の金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

(1株当たり情報)

	前事業年度 〔自 平成27年4月 1日 至 平成27年12月31日〕	当事業年度 〔自 平成28年1月 1日 至 平成28年12月31日〕
1株当たり純資産額	164,608円54銭	178,613円51銭
1株当たり当期純利益金額	36,687円18銭	51,207円99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、潜在株式が存在していないため記載しておりません。

(注)1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前事業年度 〔自 平成27年4月 1日 至 平成27年12月31日〕	当事業年度 〔自 平成28年1月 1日 至 平成28年12月31日〕
当期純利益(千円)	792,443	1,106,092
普通株主に帰属しない金額(千円)	—	—
普通株式に係る当期純利益(千円)	792,443	1,106,092
普通株式の期中平均株式数(株)	21,600	21,600

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

公開日 平成29年4月7日  
作成基準日 平成29年3月21日

本店所在地 東京都千代田区大手町1-5-1  
お問い合わせ先 クライアント・サービス部

# 独立監査人の監査報告書

平成29年3月21日

UBSアセット・マネジメント株式会社  
取締役会 御中

新日本有限責任監査法人

指定有限責任社員 公認会計士 湯原尚 印  
業務執行社員

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UBSアセット・マネジメント株式会社の平成28年1月1日から平成28年12月31日までの第22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。

## 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。

## 監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した監査に基づいて、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。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。監査の基準は、当監査法人に財務諸表に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るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、財務諸表の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による財務諸表の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。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、当監査法人は、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、財務諸表の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた見積りの評価も含め全体としての財務諸表の表示を検討することが含まれる。

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。

## 監査意見

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、UBSアセット・マネジメント株式会社の平成28年12月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する事業年度の経営成績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。

## 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、当社（本書提出会社）が、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。  
2. X B R Lデータは監査の対象には含まれていません。