

「投資信託及び投資法人に係る運用報告書等に関する委員会決議」の一部改正（案）

平成 26 年 10 月 10 日
(下線部分変更箇所)

新	旧																							
<p>投資信託及び投資法人に係る運用報告書等に関する委員会決議</p> <p>この委員会決議は、投資信託及び投資法人に係る運用報告書等に関する規則に基づき自主規制委員会が委任された第 8 条、第 14 条に規定する運用報告書及び第 16 条第 3 項並びに第 16 条の 2 第 3 項に規定する月次開示に係る表示事項の様式及び表示要領を定める。</p> <p>1 規則第 8 条に規定する運用報告書に係る表示事項の様式及び表示要領は、別表 1 とする。</p> <p>別表 1 証券投資信託の運用報告書の様式及び表示例(規則第 2 条、第 3 条)</p> <p>1. 「ファンドの仕組み」(規則第 2 条第 1 項第 4 号) (略)</p> <p>2. 本文中の表示項目(規則第 3 条) (1)～(4) (略) (5) 売買及び取引の状況 イ. 様式例 (イ) 直接投資ファンド A～F (略) <u>G 新投資口予約権証券</u></p> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; margin: 5px 0;"> <p>計算期間が 6 ヶ月未満のファンド</p> </div> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th rowspan="3" style="text-align: center;">決算期</th> <th colspan="4" style="text-align: center;">第〇〇期～第〇〇期</th> </tr> <tr> <th colspan="2" style="text-align: center;">買 付</th> <th colspan="2" style="text-align: center;">売 付</th> </tr> <tr> <th style="text-align: center;">証券数</th> <th style="text-align: center;">金 額</th> <th style="text-align: center;">証券数</th> <th style="text-align: center;">金 額</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">国 内</td> <td></td> <td></td> <td style="text-align: center;">()</td> <td style="text-align: center;">()</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">外 米 国</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	決算期	第〇〇期～第〇〇期				買 付		売 付		証券数	金 額	証券数	金 額	国 内			()	()	外 米 国					<p>投資信託及び投資法人に係る運用報告書等に関する委員会決議</p> <p>この委員会決議は、投資信託及び投資法人に係る運用報告書等に関する規則に基づき自主規制委員会が委任された第 8 条、第 14 条に規定する運用報告書及び第 16 条第 3 項並びに第 16 条の 2 第 3 項に規定する月次開示に係る表示事項の様式及び表示要領を定める。</p> <p>1 (同 左)</p> <p>別表 1 証券投資信託の運用報告書の様式及び表示例(規則第 2 条、第 3 条)</p> <p>1. 「ファンドの仕組み」(規則第 2 条第 1 項第 4 号) (同 左)</p> <p>2. 本文中の表示項目(規則第 3 条) (1)～(4) (同 左) (5) 売買及び取引の状況 イ. 様式例 (イ) 直接投資ファンド A～F (同 左) (新 設)</p>
決算期		第〇〇期～第〇〇期																						
		買 付		売 付																				
	証券数	金 額	証券数	金 額																				
国 内			()	()																				
外 米 国																								

新						旧	
国	英国						
	……						
<p>(注1) 金額は受渡し代金。 (注2) () 内は、権利行使及び権利行使期間満了等による増減分で、上段の数字には含まれておりません。</p>							
<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; display: inline-block;">計算期間が6ヶ月以上のファンド</div>							
		買 付		売 付			
		証券数	金額	証券数	金額		
国	内			()	()		
外 国	米国						
	英国						
	……						
<p>(注1) 金額は受渡し代金。 (注2) () 内は、権利行使及び権利行使期間満了等による増減分で、上段の数字には含まれておりません。</p>							
H～N				(略)			
(ロ) 間接投資ファンド				(略)			
<p>ロ. 表示上の留意事項 計算期間が6ヶ月未満のファンドは、当該運用報告書の作成期末から過去6ヶ月についての売買状況を合算して表示することとする。ただし、各決算期毎に表示しても差し支えない。</p>							
<p>(イ) 直接投資ファンド</p> <p>① 表示する表を資産別に区別し、表示順序は、株式、新株予約権証券、オプション証券等、新株予約権付社債(転換社債)、公社債、投資信託受益証券及び投資証券、新投資口予約権証券、その他有価証券、金銭債権、約束手形、商品、先物、オプション、スワップ及び先渡取引の順とする。</p>							
G～M				(同 左)			
(ロ) 間接投資ファンド				(同 左)			
<p>ロ. 表示上の留意事項 計算期間が6ヶ月未満のファンドは、当該運用報告書の作成期末から過去6ヶ月についての売買状況を合算して表示することとする。ただし、各決算期毎に表示しても差し支えない。</p>							
<p>(イ) 直接投資ファンド</p> <p>① 表示する表を資産別に区別し、表示順序は、株式、新株予約権証券、オプション証券等、新株予約権付社債(転換社債)、公社債、投資信託受益証券及び投資証券、その他有価証券、金銭債権、約束手形、商品、先物、オプション、スワップ及び先渡取引の順とする。</p>							

新	旧																										
(ロ. について、以下略)	(同 左)																										
(12) 組入れ資産の明細 イ. 様式例 (イ) ~ (ル) (略) <u>(ヲ) 新投資口予約権証券</u>	(12) 組入れ資産の明細 イ. 様式例 (イ) ~ (ル) (同 左) (新 設)																										
<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; width: fit-content; margin: 0 auto;">計算期間が6ヶ月未満のファンド</div>																											
○ 組入有価証券明細表																											
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th rowspan="2" style="width: 20%;">銘 _____ 柄</th> <th style="width: 20%;">第〇〇作成 期 末</th> <th colspan="2" style="width: 60%;">第〇〇作成 期 末</th> </tr> <tr> <th>証 券 数</th> <th>証 券 数</th> <th>評 価 額</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>〇〇 銘 柄</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">⋮</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>〇〇 銘 柄</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td rowspan="2" style="text-align: center;">合 計</td> <td style="text-align: center;">証 券 数、金 額</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">銘柄数 <比率></td> <td></td> <td style="text-align: center;">< % ></td> </tr> </tbody> </table>	銘 _____ 柄	第〇〇作成 期 末	第〇〇作成 期 末		証 券 数	証 券 数	評 価 額	〇〇 銘 柄				⋮				〇〇 銘 柄				合 計	証 券 数、金 額			銘柄数 <比率>		< % >	
銘 _____ 柄		第〇〇作成 期 末	第〇〇作成 期 末																								
	証 券 数	証 券 数	評 価 額																								
〇〇 銘 柄																											
⋮																											
〇〇 銘 柄																											
合 計	証 券 数、金 額																										
	銘柄数 <比率>		< % >																								
(注) 合計欄の< >内は純資産総額に対する評価額の比率。																											
<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; width: fit-content; margin: 0 auto;">計算期間が6ヶ月以上のファンド</div>																											
○ 組入有価証券明細表																											
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th rowspan="2" style="width: 20%;">銘 _____ 柄</th> <th style="width: 20%;">期 首 (前期末)</th> <th colspan="2" style="width: 60%;">当 期 末</th> </tr> <tr> <th>証 券 数</th> <th>証 券 数</th> <th>評 価 額</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>〇〇 銘 柄</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">⋮</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>〇〇 銘 柄</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td rowspan="2" style="text-align: center;">合 計</td> <td style="text-align: center;">証 券 数、金 額</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">銘柄数 <比率></td> <td></td> <td style="text-align: center;">< % ></td> </tr> </tbody> </table>	銘 _____ 柄	期 首 (前期末)	当 期 末		証 券 数	証 券 数	評 価 額	〇〇 銘 柄				⋮				〇〇 銘 柄				合 計	証 券 数、金 額			銘柄数 <比率>		< % >	
銘 _____ 柄		期 首 (前期末)	当 期 末																								
	証 券 数	証 券 数	評 価 額																								
〇〇 銘 柄																											
⋮																											
〇〇 銘 柄																											
合 計	証 券 数、金 額																										
	銘柄数 <比率>		< % >																								

新	旧																																																																												
<p><u>(注) 合計欄の< >内は純資産総額に対する評価額の比率。</u></p> <p><u>(ワ) ~ (キ)</u> (略)</p> <p>ロ. 表示上の留意事項</p> <p>(イ) 組入資産明細表は、資産別に作成する。</p> <p>(ロ) 表示の順序は、株式、新株予約権証券、オプション証券等、新株予約権付社債(転換社債)、公社債、投資信託受益証券及び投資証券、<u>新投資口予約権証券</u>、<u>その他有価証券</u>、金銭債権、約束手形、信託受益権、匿名組合出資持分、受益証券発行信託、商品、先物、オプション、スワップ、先渡取引、親投資信託の順とする。</p> <p style="text-align: center;">(ロについて、以下略)</p> <p>(16) 投資信託財産の構成</p> <p>イ. 様式例</p> <p>(イ) 直接投資ファンドの場合</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 投資信託財産の構成 <p style="text-align: right;">○年○月○日現在</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th rowspan="2">項 目</th> <th colspan="2">第 ○ ○ 作 成 期 末</th> </tr> <tr> <th>評 価 額</th> <th>比 率</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>株 式</td> <td style="text-align: center;">千円</td> <td style="text-align: center;">%</td> </tr> <tr> <td>新 株 予 約 権 証 券</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>オ プ シ ョ ン 証 券 等</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>新株予約権付社債(転換社債)</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>公 社 債</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>投 資 信 託 受 益 証 券</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td><u>新 投 資 口 予 約 権 証 券</u></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>そ の 他 有 価 証 券</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>…</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>商 品</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>…</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	項 目	第 ○ ○ 作 成 期 末		評 価 額	比 率	株 式	千円	%	新 株 予 約 権 証 券			オ プ シ ョ ン 証 券 等			新株予約権付社債(転換社債)			公 社 債			投 資 信 託 受 益 証 券			<u>新 投 資 口 予 約 権 証 券</u>			そ の 他 有 価 証 券			…			商 品			…			<p><u>(フ) ~ (ウ)</u> (同 左)</p> <p>ロ. 表示上の留意事項</p> <p>(イ) 組入資産明細表は、資産別に作成する。</p> <p>(ロ) 表示の順序は、株式、新株予約権証券、オプション証券等、新株予約権付社債(転換社債)、公社債、投資信託受益証券及び投資証券、その他有価証券、金銭債権、約束手形、信託受益権、匿名組合出資持分、受益証券発行信託、商品、先物、オプション、スワップ、先渡取引、親投資信託の順とする。</p> <p style="text-align: center;">(同 左)</p> <p>(16) 投資信託財産の構成</p> <p>イ. 様式例</p> <p>(イ) 直接投資ファンドの場合</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 投資信託財産の構成 <p style="text-align: right;">○年○月○日現在</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th rowspan="2">項 目</th> <th colspan="2">第 ○ ○ 作 成 期 末</th> </tr> <tr> <th>評 価 額</th> <th>比 率</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>株 式</td> <td style="text-align: center;">千円</td> <td style="text-align: center;">%</td> </tr> <tr> <td>新 株 予 約 権 証 券</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>オ プ シ ョ ン 証 券 等</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>新株予約権付社債(転換社債)</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>公 社 債</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>投 資 信 託 受 益 証 券</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">(新 設)</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>そ の 他 有 価 証 券</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>…</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>商 品</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>…</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	項 目	第 ○ ○ 作 成 期 末		評 価 額	比 率	株 式	千円	%	新 株 予 約 権 証 券			オ プ シ ョ ン 証 券 等			新株予約権付社債(転換社債)			公 社 債			投 資 信 託 受 益 証 券			(新 設)			そ の 他 有 価 証 券			…			商 品			…		
項 目		第 ○ ○ 作 成 期 末																																																																											
	評 価 額	比 率																																																																											
株 式	千円	%																																																																											
新 株 予 約 権 証 券																																																																													
オ プ シ ョ ン 証 券 等																																																																													
新株予約権付社債(転換社債)																																																																													
公 社 債																																																																													
投 資 信 託 受 益 証 券																																																																													
<u>新 投 資 口 予 約 権 証 券</u>																																																																													
そ の 他 有 価 証 券																																																																													
…																																																																													
商 品																																																																													
…																																																																													
項 目	第 ○ ○ 作 成 期 末																																																																												
	評 価 額	比 率																																																																											
株 式	千円	%																																																																											
新 株 予 約 権 証 券																																																																													
オ プ シ ョ ン 証 券 等																																																																													
新株予約権付社債(転換社債)																																																																													
公 社 債																																																																													
投 資 信 託 受 益 証 券																																																																													
(新 設)																																																																													
そ の 他 有 価 証 券																																																																													
…																																																																													
商 品																																																																													
…																																																																													

新			旧		
コール・ローン等、その他			コール・ローン等、その他		
投資信託財産総額		100.0	投資信託財産総額		100.0
<p>(注1) 外貨建資産は、期末の時価をわが国の対顧客電信売買相場の仲値により邦貨換算したものです。なお、〇月〇日における邦貨換算レートは〇〇です。</p> <p>(注2) 外貨建資産の投資信託財産総額に対する比率は、……千円、〇.〇%です。</p>			<p>(注1) 外貨建資産は、期末の時価をわが国の対顧客電信売買相場の仲値により邦貨換算したものです。なお、〇月〇日における邦貨換算レートは〇〇です。</p> <p>(注2) 外貨建資産の投資信託財産総額に対する比率は、……千円、〇.〇%です。</p>		
<p>(ロ) 間接投資ファンドの場合</p> <p style="text-align: center;">(略)</p>			<p>(ロ) 間接投資ファンドの場合</p> <p style="text-align: center;">(同 左)</p>		
<p>ロ. 表示上の留意事項</p> <p>(イ) 組入資産は、株式、新株予約権証券、オプション証券等、新株予約権付社債(転換社債)、公社債、投資信託受益証券及び投資証券、<u>新投資口予約権証券</u>、<u>その他有価証券</u>、金銭債権、約束手形、信託受益権、匿名組合出資持分、受益証券発行信託、商品、親投資信託受益証券に分けて表示する。</p> <p style="text-align: center;">(以下略)</p>			<p>ロ. 表示上の留意事項</p> <p>(イ) 組入資産は、株式、新株予約権証券、オプション証券等、新株予約権付社債(転換社債)、公社債、投資信託受益証券及び投資証券、<u>その他有価証券</u>、金銭債権、約束手形、信託受益権、匿名組合出資持分、受益証券発行信託、商品、親投資信託受益証券に分けて表示する。</p> <p style="text-align: center;">(同 左)</p>		
<p>附 則</p> <p><u>この改正は、平成 26 年 12 月 1 日から実施し、実施日以後に到来する新投信法第 14 条第 1 項に規定する作成期日に係る投資信託の運用報告書(全体版)及び交付運用報告書について適用し、同日前に到来した旧投信法第 14 条第 1 項に規定する作成期日に係る運用報告書については、なお従前の例による。</u></p>					