

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）

新	旧
<p style="text-align: center;">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>1～3 (省 略)</p> <p>4 規則第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は、別表3とする。</p> <p>別表1 (省 略)</p> <p>別表2 公社債への投資運用を目的とする追加型投資信託であって 日々決算を行うファンドの表示内容（規則第14条）</p> <p>1～5 (省 略)</p> <p>6. MMFの追加開示 (1) 格付別組入資産の純資産総額に対する比率 イ. 様式例</p> <p style="text-align: right;">(○年○月○日現在)</p>	<p style="text-align: center;">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>1～3 (同 左)</p> <p>4 規則第16条第3項及び第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は、別表3とする。</p> <p>別表1 (同 左)</p> <p>別表2 公社債への投資運用を目的とする追加型投資信託であって 日々決算を行うファンドの表示内容（規則第14条）</p> <p>1～5 (同 左)</p> <p>6. MMFの追加開示 (1) 格付別組入資産の純資産総額に対する比率 イ. 様式例</p> <p style="text-align: right;">(○年○月○日現在)</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

新				旧			
公社債		短期金融資産		公社債		短期金融資産	
格 付	組入比率	格 付	組入比率	格 付	組入比率	格 付	組入比率
AAA		A-1		AAA		A-1	
AA		A-2		AA		A-2	
A		A-3		A		A-3	
<u>BBB以下</u>		NR		<u>BBB</u>		NR	
		その他資産		<u>BBB-</u>		その他資産	
<u>A相当以上</u>		A-2相当以上		<u>BB以下</u>			
<u>国債、地方債、特殊債</u>				<u>A-相当以上</u>		A-2相当以上	
合 計		合 計		<u>BBB相当以上</u>			
				<u>国債、政府保証債、地方債</u>			
				合 計		合 計	

(注1) (省 略)

(注2) 公社債の「A相当以上」及び短期金融資産の「A-2相当以上」は、投資信託協会自主ルール「MRF及びMMFの運営に関する規則」に基づき当社が作成したガイドラインで判断したもの。上段の数値は1社の信用格付業者等による信用格付があるもので、下段の数値は信用格付業者等の信用格付がないものである。

(注3) (省 略)

ロ. 表示上の留意事項

(注1) (同 左)

(注2) 公社債の「A-相当以上」、「BBB相当以上」及び短期金融資産の「A-2相当以上」は、投資信託協会自主ルール「MMF等の運営に関する規則」に基づき当社が作成したガイドラインで判断したもの。「BBB相当以上」及び「A-2相当以上」の上段の数値は1社の信用格付業者等（金融商品取引法第2条第36項に規定する信用格付業者及び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）第116条の3第2項に規定する特定関係法人をいう。以下同じ。）による信用格付があるもので、下段の数値は信用格付業者等の信用格付がないものである。

(注3) (同 左)

ロ. 表示上の留意事項

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

新	旧																																			
(イ)～(ロ) (省 略) (ハ) 「 <u>A相当以上</u> 」及び「 <u>A-2相当以上</u> 」については、各社が作成したガイドラインにより判断したものを表示するものとする。 (ニ) (省 略) (ホ) 「 <u>国債、地方債、特殊債</u> 」の項目欄は、 <u>区分を設けず適切な格付欄に合計することもできるものとする。ただし、この場合においては「国債証券、地方債証券、特殊債証券」が適切な格付欄に含まれている旨の注を設けることとする。</u>	(イ)～(ロ) (同 左) (ハ) 「 <u>A-1相当以上</u> 」、「 <u>BBB相当以上</u> 」及び「 <u>A-2相当以上</u> 」については、各社が作成したガイドラインにより判断したものを表示するものとする。 (ニ) (同 左) <u>(新 設)</u>																																			
7 (省 略)	7 (同 左)																																			
別表3 <u>MR F及UMMFの月次開示の様式及び表示例</u> <u>(規則第 16 条の2第3項)</u> <u>OMMFの月次開示</u> (削 除)	別表3 <u>MMF及びMR Fの月次開示の様式及び表示例</u> <u>(規則第 16 条第3項、第 16 条の2第3項)</u> <u>OMMFの月次開示</u> <u>1. 組入資産の種類毎の残高及び組入比率</u> <u>イ. 様式例</u>																																			
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">作成月次</th> <th colspan="3">○年○月○日現在</th> </tr> <tr> <th>額面金額</th> <th>評価額</th> <th>組入比率</th> </tr> <tr> <th>区 分</th> <th>百万円</th> <th>百万円</th> <th>%</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>国債証券</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>地方債証券</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>特殊債証券 (除く金融債券)</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>金融債券</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>普通社債券</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>新株予約権付社債券</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	作成月次	○年○月○日現在			額面金額	評価額	組入比率	区 分	百万円	百万円	%	国債証券				地方債証券				特殊債証券 (除く金融債券)				金融債券				普通社債券				新株予約権付社債券			
作成月次	○年○月○日現在																																			
	額面金額	評価額	組入比率																																	
区 分	百万円	百万円	%																																	
国債証券																																				
地方債証券																																				
特殊債証券 (除く金融債券)																																				
金融債券																																				
普通社債券																																				
新株予約権付社債券																																				

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

新	旧																																																																																																			
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 30%;"><u>(転換社債)</u></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td><u>CP</u></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td><u>CD</u></td> <td style="text-align: center;">＝</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td><u>その他資産</u></td> <td style="text-align: center;">＝</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td><u>合 計</u></td> <td style="text-align: center;">＝</td> <td></td> <td></td> </tr> </table> <p>(注1) <u>その他資産は、コール・ローン、預金、未収金、未払金等。</u></p> <p>(注2) <u>組入比率は、純資産総額に対する評価額の割合。</u></p> <p><u>ロ. 作成上の留意事項</u></p> <p><u>組入比率は、資産総額に対する比率によることもできるものとする。</u></p> <p><u>2. 公社債 (国債等及び金融債を除く)、金融債、CP、CD等の上位5発行体別組入比率の状況</u></p> <p><u>イ. 様式例</u></p> <p style="text-align: right;">(○年○月○日現在)</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; text-align: center;"> <thead> <tr> <th rowspan="3"></th> <th colspan="8"><u>組入資産発行体別組入比率(上位5位)</u></th> </tr> <tr> <th colspan="2"><u>公社債</u></th> <th colspan="2"><u>金融債</u></th> <th colspan="2"><u>CP</u></th> <th colspan="2"><u>CD等</u></th> </tr> <tr> <th><u>発行</u></th> <th><u>組入</u></th> <th><u>発行</u></th> <th><u>組入</u></th> <th><u>発行</u></th> <th><u>組入</u></th> <th><u>発行</u></th> <th><u>組入</u></th> </tr> <tr> <th><u>順位</u></th> <th><u>体名</u></th> <th><u>比率</u></th> <th><u>体名</u></th> <th><u>比率</u></th> <th><u>体名</u></th> <th><u>比率</u></th> <th><u>体名</u></th> <th><u>比率</u></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td><u>1</u></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td><u>2</u></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td><u>3</u></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td><u>4</u></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td><u>5</u></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p><u>注) 1. 「国債等」は、我が国の国債 (政府短期証券を含む。)、政府保証債券。</u></p> <p><u>2. CD等はCD、コール・ローン等 (国債等を担保とする有担保コールを除</u></p>	<u>(転換社債)</u>				<u>CP</u>				<u>CD</u>	＝			<u>その他資産</u>	＝			<u>合 計</u>	＝				<u>組入資産発行体別組入比率(上位5位)</u>								<u>公社債</u>		<u>金融債</u>		<u>CP</u>		<u>CD等</u>		<u>発行</u>	<u>組入</u>	<u>発行</u>	<u>組入</u>	<u>発行</u>	<u>組入</u>	<u>発行</u>	<u>組入</u>	<u>順位</u>	<u>体名</u>	<u>比率</u>	<u>体名</u>	<u>比率</u>	<u>体名</u>	<u>比率</u>	<u>体名</u>	<u>比率</u>	<u>1</u>									<u>2</u>									<u>3</u>									<u>4</u>									<u>5</u>								
<u>(転換社債)</u>																																																																																																				
<u>CP</u>																																																																																																				
<u>CD</u>	＝																																																																																																			
<u>その他資産</u>	＝																																																																																																			
<u>合 計</u>	＝																																																																																																			
	<u>組入資産発行体別組入比率(上位5位)</u>																																																																																																			
	<u>公社債</u>		<u>金融債</u>		<u>CP</u>		<u>CD等</u>																																																																																													
	<u>発行</u>	<u>組入</u>	<u>発行</u>	<u>組入</u>	<u>発行</u>	<u>組入</u>	<u>発行</u>	<u>組入</u>																																																																																												
<u>順位</u>	<u>体名</u>	<u>比率</u>	<u>体名</u>	<u>比率</u>	<u>体名</u>	<u>比率</u>	<u>体名</u>	<u>比率</u>																																																																																												
<u>1</u>																																																																																																				
<u>2</u>																																																																																																				
<u>3</u>																																																																																																				
<u>4</u>																																																																																																				
<u>5</u>																																																																																																				

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

新	旧																																																
	<p data-bbox="1234 244 1301 276">く)。</p> <p data-bbox="1133 331 1391 363">ロ. 作成上の留意事項</p> <p data-bbox="1155 371 1944 403">組入比率は、資産総額に対する比率によることもできるものとする。</p> <p data-bbox="1133 507 1671 539">3. 格付別組入資産の純資産総額に対する比率</p> <p data-bbox="1133 547 1263 579">イ. 様式例</p> <p data-bbox="1816 595 2045 627">(〇年〇月〇日現在)</p> <table border="1" data-bbox="1160 632 2056 1222"> <thead> <tr> <th colspan="2" data-bbox="1160 632 1608 679">公社債</th> <th colspan="2" data-bbox="1608 632 2056 679">短期金融資産</th> </tr> <tr> <th data-bbox="1160 679 1384 727">格 付</th> <th data-bbox="1384 679 1608 727">組入比率</th> <th data-bbox="1608 679 1832 727">格 付</th> <th data-bbox="1832 679 2056 727">組入比率</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="1160 727 1384 767">AAA</td> <td data-bbox="1384 727 1608 767"></td> <td data-bbox="1608 727 1832 767">A-1</td> <td data-bbox="1832 727 2056 767"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="1160 767 1384 807">AA</td> <td data-bbox="1384 767 1608 807"></td> <td data-bbox="1608 767 1832 807">A-2</td> <td data-bbox="1832 767 2056 807"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="1160 807 1384 847">A</td> <td data-bbox="1384 807 1608 847"></td> <td data-bbox="1608 807 1832 847">A-3</td> <td data-bbox="1832 807 2056 847"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="1160 847 1384 887">BBB</td> <td data-bbox="1384 847 1608 887"></td> <td data-bbox="1608 847 1832 887">NR</td> <td data-bbox="1832 847 2056 887"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="1160 887 1384 927">BBB-</td> <td data-bbox="1384 887 1608 927"></td> <td data-bbox="1608 887 1832 927">その他資産</td> <td data-bbox="1832 887 2056 927"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="1160 927 1384 967">BB以下</td> <td data-bbox="1384 927 1608 967"></td> <td data-bbox="1608 927 1832 967"></td> <td data-bbox="1832 927 2056 967"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="1160 967 1384 1007">A-相当以上</td> <td data-bbox="1384 967 1608 1007"></td> <td data-bbox="1608 967 1832 1007">A-2相当以上</td> <td data-bbox="1832 967 2056 1007"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="1160 1007 1384 1046">BBB相当以上</td> <td data-bbox="1384 1007 1608 1046"></td> <td data-bbox="1608 1007 1832 1046"></td> <td data-bbox="1832 1007 2056 1046"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="1160 1046 1384 1086">国債、政府保証債、地方債</td> <td data-bbox="1384 1046 1608 1086"></td> <td data-bbox="1608 1046 1832 1086"></td> <td data-bbox="1832 1046 2056 1086"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="1160 1086 1384 1126">合計</td> <td data-bbox="1384 1086 1608 1126"></td> <td data-bbox="1608 1086 1832 1126"></td> <td data-bbox="1832 1086 2056 1126"></td> </tr> </tbody> </table> <p data-bbox="1144 1230 1783 1262">(注1) 組入比率は、純資産総額に対する評価額の比率。</p> <p data-bbox="1144 1270 2063 1390">(注2) 公社債の「A-相当以上」、「BBB相当以上」及び短期金融資産の「A-2相当以上」は、投資信託協会自主ルール「MMF等の運営に関する規則」に基づき当社が作成したガイドラインで判断したもの。「BBB相当以上」及び「A-</p>	公社債		短期金融資産		格 付	組入比率	格 付	組入比率	AAA		A-1		AA		A-2		A		A-3		BBB		NR		BBB-		その他資産		BB以下				A-相当以上		A-2相当以上		BBB相当以上				国債、政府保証債、地方債				合計			
公社債		短期金融資産																																															
格 付	組入比率	格 付	組入比率																																														
AAA		A-1																																															
AA		A-2																																															
A		A-3																																															
BBB		NR																																															
BBB-		その他資産																																															
BB以下																																																	
A-相当以上		A-2相当以上																																															
BBB相当以上																																																	
国債、政府保証債、地方債																																																	
合計																																																	

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

新	旧
<p>○ <u>MR F及UMMF</u>の月次開示</p> <p>1.～2. (省 略)</p> <p>3. 格付別組入資産の純資産総額に対する比率</p> <p>イ. 様式例 (表省略)</p> <p>(注1) (省 略)</p> <p>(注2) 公社債の「A相当以上」及び短期金融資産の「A-2相当以上」は、投資信託協会自主ルール「<u>MR F及UMMFの運営に関する規則</u>」に基づき当社が作成したガイドラインで判断したもの。上段の数值は1社の信用格付業者等による信用格付があるもので、下段の数值は信用格付業者等の信用格付がないものである。</p> <p>(注3) (省 略)</p>	<p>「-2相当以上」の上段の数值は1社の信用格付業者等による信用格付があるもので、下段の数值は信用格付業者等の信用格付がないものである。</p> <p><u>(注3) その他資産は、指定金銭信託、未収金、未払金等</u></p> <p>ロ. 作成上の留意事項</p> <p><u>(イ) 格付の表示については、各社が採用した信用格付業者等の信用格付によることもできるものとする。</u></p> <p><u>(ロ) 「A-相当以上」、「BBB相当以上」及び「A-2相当以上」については、各社が作成したガイドラインにより判断したものを表示するものとする。</u></p> <p><u>(ハ) 上記(ロ)の各項目に該当しなくなった場合は、当該資産の比率を欄外注記するものとする。</u></p> <p>○ <u>MR F</u>の月次開示</p> <p>1.～2. (同 左)</p> <p>3. 格付別組入資産の純資産総額に対する比率</p> <p>イ. 様式例 (同 左)</p> <p>(注1) (同 左)</p> <p>(注2) 公社債の「A相当以上」及び短期金融資産の「A-2相当以上」は、投資信託協会自主ルール「<u>MMF等の運営に関する規則</u>」に基づき当社が作成したガイドラインで判断したもの。上段の数值は1社の信用格付業者等による信用格付があるもので、下段の数值は信用格付業者等の信用格付がないものである。</p> <p>(注3) (同 左)</p>

新	旧
ロ. (省 略) (以下略) <u>附 則</u> <u>この改正は、令和 年 月 日から実施する。</u>	ロ. (同 左) (同 左)