

**【表紙】**

**【提出書類】** 有価証券届出書の訂正届出書

**【提出先】** 関東財務局長

**【提出日】** 平成28年11月10日

**【発行者名】** いちごグリーンインフラ投資法人

**【代表者の役職氏名】** 執行役員 長崎 真美

**【本店の所在の場所】** 東京都千代田区内幸町一丁目1番1号

**【事務連絡者氏名】** いちご投資顧問株式会社  
上席執行役グリーンインフラ本部長兼運用管理部長  
日色 隆善

**【電話番号】** 03-3502-4863

**【届出の対象とした募集（売出）  
内国投資証券に係る投資法人の  
名称】** いちごグリーンインフラ投資法人

**【届出の対象とした募集（売出）  
内国投資証券の形態及び金額】** 形態：投資証券  
発行価額の総額：一般募集 4,416,048,000円  
売出価額の総額：オーバーアロットメントによる売出し  
280,800,000円

(注1) 発行価額の総額は、本有価証券届出書の訂正届出書の日付現在における見込額です。

ただし、今回の募集の方法は、引受人が発行価額にて買取引受けを行い、当該発行価額と異なる価額（発行価格）で一般募集を行うため、一般募集における発行価格の総額は上記の金額とは異なります。

(注2) 売出価額の総額は、本有価証券届出書の訂正届出書の日付現在における見込額です。

**【縦覧に供する場所】** 該当事項はありません。

## 1 【有価証券届出書の訂正届出書の提出理由】

平成28年10月24日提出の有価証券届出書の記載事項のうち、平成28年11月10日開催の本投資法人役員会において、一般募集における発行価格の決定に先立ち、発行価格の仮条件が決定され、また、第1期に関する計算書類（貸借対照表、損益計算書、投資主資本等変動計算書及び注記表をいいます。）、資産運用報告及び金銭の分配に係る計算書並びにこれらの附属計算書が承認されましたので、これらに関連する事項を訂正するため、本有価証券届出書の訂正届出書を提出するものであります。

## 2 【訂正事項】

### 第一部 証券情報

#### 第1 内国投資証券（新投資口予約権証券及び投資法人債券を除く。）

##### 1 募集内国投資証券

(4) 発行価額の総額

(5) 発行価格

(15) 手取金の使途

##### 2 売出内国投資証券（オーバーアロットメントによる売出し）

(4) 売出価額の総額

### 第二部 ファンド情報

#### 第1 ファンドの状況

##### 1 投資法人の概況

(1) 主要な経営指標等の推移

##### 5 運用状況

(3) 運用実績

① 純資産等の推移

② 分配の推移

③ 自己資本利益率（収益率）の推移

#### 第2 財務ハイライト情報

### 第三部 投資法人の詳細情報

#### 第5 投資法人の経理状況

##### 1 財務諸表

##### 2 投資法人の現況

### 独立監査人の監査報告書

## 3 【訂正箇所】

訂正箇所は\_\_\_\_\_ 罫で示してあります。

## 第一部【証券情報】

### 第1【内国投資証券（新投資口予約権証券及び投資法人債券を除く。）】

#### 1【募集内国投資証券】

##### （4）【発行価額の総額】

<訂正前>

4,718,000,000円

(注) 後記「(13) 引受け等の概要」に記載のとおり、上記の発行価額の総額は、後記「(13) 引受け等の概要」に記載の引受人（以下「引受人」といいます。）の買取引受けによる払込金額の総額です。発行価額の総額は、本書の日付現在における見込額です。

<訂正後>

4,416,048,000円

(注) 後記「(13) 引受け等の概要」に記載のとおり、上記の発行価額の総額は、後記「(13) 引受け等の概要」に記載の引受人（以下「引受人」といいます。）の買取引受けによる払込金額の総額です。発行価額の総額は、本有価証券届出書の訂正届出書の日付現在における見込額です。

##### （5）【発行価格】

<訂正前>

(前略)

(注2) 発行価格の決定に当たり、平成28年11月10日（木）に仮条件を提示する予定です。提示される仮条件は、本投資法人が取得予定の資産の内容その他本投資法人に係る情報、本投資口の価格算定を行う能力が高いと推定される機関投資家等の意見その他を総合的に勘案し決定する予定です。

(後略)

<訂正後>

(前略)

(注2) 発行価格の仮条件は95,000円以上100,000円以下の価格とします。当該仮条件は、本投資法人が取得予定の資産の内容その他本投資法人に係る情報、本投資口の価格算定を行う能力が高いと推定される機関投資家等の意見その他を総合的に勘案し決定しました。

(後略)

##### （15）【手取金の使途】

<訂正前>

一般募集における手取金4,718,000,000円については、後記「第二部 ファンド情報 第1 ファンドの状況 2 投資方針 (2) 投資対象 ③ 取得予定資産の概要」に記載の本投資法人が取得を予定している特定資産（投信法第2条第1項における意味を有します。以下同じです。なお、当該特定資産を本書において総称して「取得予定資産」といいます。）の取得資金の一部に充当する予定です。なお、一般募集と同日付をもって決議された第三者割当(注1)による新投資口発行の手取金上限300,000,000円については、本投資法人が当該取得予定資産の取得資金として借り入れた借入金の返済に充当し、又は手元資金として将来の特定資産の取得資金の一部に充当する予定です。

(注1) 詳細については、後記「第5 募集又は売出しに関する特別記載事項 1 オーバーアロットメントによる売出し等について」をご参照ください。

(注2) 上記の手取金は、本書の日付現在における見込額です。

<訂正後>

一般募集における手取金4,416,048,000円については、後記「第二部 ファンド情報 第1 ファンドの状況 2 投資方針 (2) 投資対象 ③ 取得予定資産の概要」に記載の本投資法人が取得を予定している特定資産（投信法第2条第1項における意味を有します。以下同じです。なお、当該特定資産を本書において総称して「取得予定資産」といいます。）の取得資金の一部に充当する予定です。なお、一般募集と同日付をもって決議された第三者割当(注1)による

新投資口発行の手取金上限280,800,000円については、本投資法人が当該取得予定資産の取得資金として借り入れた借入金の返済に充当し、又は手元資金として将来の特定資産の取得資金の一部に充当する予定です。

(注1) 詳細については、後記「第5 募集又は売出しに関する特別記載事項 1 オーバーアロットメントによる売出し等について」をご参照ください。

(注2) 上記の手取金は、本有価証券届出書の訂正届出書の日付現在における見込額です。

## 2 【売出内国投資証券（オーバーアロットメントによる売出し）】

### (4) 【売出価額の総額】

<訂正前>

300,000,000円

(注) 売出価額の総額は、本書の日付現在における見込額です。

<訂正後>

280,800,000円

(注) 売出価額の総額は、本有価証券届出書の訂正届出書の日付現在における見込額です。

## 第二部【ファンド情報】

### 第1【ファンドの状況】

#### 1【投資法人の概況】

##### (1)【主要な経営指標等の推移】

<訂正前>

本投資法人の営業期間（以下「事業年度」又は「計算期間」ということがあります。）は、毎年7月1日から翌年6月末日まで（以下各営業期間の末日をそれぞれ「決算期」といいます。）の各1年間ですが、第1期の営業期間は、本投資法人成立の日である平成28年6月24日から平成28年9月末日までであり、第2期の営業期間は、平成28年10月1日から平成29年6月末日までです（本投資法人の規約（以下「規約」といいます。）第37条）。

本書の日付現在、本投資法人の第1期に関する財務諸表は作成されていません。したがって、該当事項はありません。

（後略）

<訂正後>

本投資法人の営業期間（以下「事業年度」又は「計算期間」ということがあります。）は、毎年7月1日から翌年6月末日まで（以下各営業期間の末日をそれぞれ「決算期」といいます。）の各1年間ですが、第1期の営業期間は、本投資法人成立の日である平成28年6月24日から平成28年9月末日までであり、第2期の営業期間は、平成28年10月1日から平成29年6月末日までです（本投資法人の規約（以下「規約」といいます。）第37条）。

第1期の主要な経営指標等の推移は以下のとおりです。

期別	第1期	
	自 平成28年6月24日	至 平成28年9月30日
営業収益	(百万円)	—
うち賃貸事業収益	(百万円)	—
営業費用	(百万円)	3
うち賃貸事業費用	(百万円)	—
営業損失(△)	(百万円)	△3
経常損失(△)	(百万円)	△6
当期純利益又は当期純損失(△)	(百万円)	△4
出資総額	(百万円)	300
発行済投資口の総口数	(口)	3,000
総資産額	(百万円)	297
純資産額	(百万円)	295
1口当たり純資産額(基準価額)	(円)	98,405
1口当たり当期純利益又は当期純損失(△)(注4)	(円)	△1,594
分配金総額	(百万円)	—
1口当たり分配金	(円)	—
うち1口当たり利益分配金	(円)	—
うち1口当たり利益超過分配金	(円)	—
総資産経常利益率(△)(注5)	(%)	△2.3

(年換算値)	(%)	△8.5
自己資本利益率(注5)	(%)	△1.6
(年換算値)	(%)	△5.9
期末自己資本比率(注5)	(%)	99.3
(対前期増減)	(%)	—
配当性向(注5)	(%)	—

(注1) 本投資法人の営業期間は、毎年7月1日から6月30日までの各12か月間ですが、第1期営業期間は本投資法人設立の日(平成28年6月24日)から平成28年9月30日までです。

(注2) 営業収益等には消費税等は含まれていません。

(注3) 特に記載のない限りいずれも記載未満の数値については切捨て、比率は小数第2位を四捨五入して表示しています。

(注4) 1口当たり当期純利益又は当期純損失については、当期純利益又は当期純損失を期中平均投資口数で除することによって算出しています。

(注5) 以下の算定式により算出しています。

総資産経常利益率	$\text{経常利益} \div \{ (\text{期首総資産額} + \text{期末総資産額}) \div 2 \} \times 100$
自己資本利益率	$\text{当期純利益} \div \{ (\text{期首純資産額} + \text{期末純資産額}) \div 2 \} \times 100$
期末自己資本比率	$\text{期末純資産額} \div \text{期末総資産額} \times 100$
配当性向	$\text{分配金総額 (利益超過分配金を含まない)} \div \text{当期純利益} \times 100$

(後略)

## 5 【運用状況】

### (3) 【運用実績】

#### ① 【純資産等の推移】

<訂正前>

年月日	総資産額 (百万円)	純資産総額 (百万円)	1口当たり純資産額 (円)
平成28年6月24日 (設立時)	300	300	100,000

(後略)

<訂正後>

年月日	総資産額 (百万円)	純資産総額 (百万円)	1口当たり純資産額 (円)
平成28年6月24日 (設立時)	300	300	100,000
平成28年9月30日 (第1期計算期間末)	297	295	98,405

(後略)

#### ② 【分配の推移】

<訂正前>

本投資法人の第1期の営業期間は、平成28年6月24日（成立日）から平成28年9月30日までです。本書の日付現在、本投資法人の第1期に関する財務諸表は作成されていません。したがって、該当事項はありません。

<訂正後>

第1期は利益の金額がないため、金銭の分配を行いません。

#### ③ 【自己資本利益率（収益率）の推移】

<訂正前>

本投資法人の第1期の営業期間は、平成28年6月24日（成立日）から平成28年9月30日までです。本書の日付現在、本投資法人の第1期に関する財務諸表は作成されていません。したがって、該当事項はありません。

<訂正後>

計算期間		自己資本利益率 (%) (注1)	年換算値 (%) (注2)
第1期	自 平成28年6月24日 至 平成28年9月30日	△1.6	△5.9

(注1) 自己資本利益率=当期純利益/平均純資産額(※)×100

(※) 平均純資産額=(期首純資産額+期末純資産額)÷2

(注2) 1年を365日として、第1期については、本投資設立の日である平成28年6月24日から平成28年9月30日までの99日に基づいて年換算値を算出しています。

## 第2【財務ハイライト情報】

<訂正前>

本投資法人の第1期の計算期間は、本投資法人の平成28年6月24日（成立日）から平成28年9月30日までです。本書の日付現在、本投資法人の第1期に関する財務諸表は作成されていません。したがって、該当事項はありません。なお、本投資法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、本投資法人の財務諸表について太陽有限責任監査法人の監査を受けます。

<訂正後>

本投資法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第1期（平成28年6月24日から平成28年9月30日まで）の本投資法人の財務諸表について太陽有限責任監査法人の監査を受けています。

なお、第1期の監査報告書は、後記「第三部 投資法人の詳細情報 第5 投資法人の経理状況」に記載されている財務諸表に添付されています。

以下は、後記「第三部 投資法人の詳細情報 第5 投資法人の経理状況」に記載された財務諸表からの抜粋です。



(1) 【貸借対照表】

(単位：千円)

当期  
(平成28年9月30日)

資産の部	
流動資産	
現金及び預金	228,636
繰延税金資産	2,191
その他	0
流動資産合計	230,828
固定資産	
有形固定資産	
建設仮勘定	540
有形固定資産合計	540
投資その他の資産	
敷金及び保証金	10,000
投資その他の資産合計	10,000
固定資産合計	10,540
繰延資産	
創立費	51,961
投資口交付費	4,080
繰延資産合計	56,041
資産合計	297,409
負債の部	
流動負債	
未払金	2,121
未払法人税等	72
流動負債合計	2,193
負債合計	2,193
純資産の部	
投資主資本	
出資総額	300,000
剰余金	
当期末処分利益又は当期末処理損失(△)	△4,784
剰余金合計	△4,784
投資主資本合計	295,215
純資産合計	※1 295,215
負債純資産合計	297,409

(2) 【損益計算書】

(単位：千円)

	当期
	自 平成28年6月24日
	至 平成28年9月30日
営業費用	
資産保管手数料	406
一般事務委託手数料	1,069
役員報酬	2,263
その他営業費用	202
営業費用合計	3,941
営業損失(△)	△3,941
営業外収益	
受取利息	0
営業外収益合計	0
営業外費用	
創立費償却	2,721
投資口交付費償却	240
営業外費用合計	2,961
経常損失(△)	△6,903
税引前当期純損失(△)	△6,903
法人税、住民税及び事業税	72
法人税等調整額	△2,191
法人税等合計	△2,118
当期純損失(△)	△4,784
当期末処分利益又は当期末処理損失(△)	△4,784

(3) 【金銭の分配に係る計算書】

当期  
自 平成28年6月24日  
至 平成28年9月30日

I 当期未処分利益 又は当期未処分損失 (△)	△4,784,715円
II 分配金の額 (投資口1口当たりの分配金の額)	—円 —(—)円
III 次期繰越利益 又は次期繰越損失 (△)	△4,784,715円
分配金の額の算出方法	本投資法人の規約第38条第1項に従い、租税特別措置法第67条の15第1項に規定される配当可能利益の額の100分の90に相当する金額を超えるものとしています。かかる方針により、利益の金額がないため、第1期は金銭の分配を行いません。また、当期未処分損失は次期に繰り越します。なお、本投資法人の規約第38条第2項に定める利益を超えた金銭の分配は行いません。

(4) 【キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	当期
	自 平成28年6月24日
	至 平成28年9月30日
営業活動によるキャッシュ・フロー	
税引前当期純損失 (△)	△6,903
創立費償却	2,721
投資口交付費償却	240
受取利息	0
未払金の増減額 (△は減少)	1,581
その他	0
小計	△2,360
利息の受取額	0
営業活動によるキャッシュ・フロー	△2,360
投資活動によるキャッシュ・フロー	
差入保証金の差入による支出	△10,000
創立費の支払による支出	△54,682
投資活動によるキャッシュ・フロー	△64,682
財務活動によるキャッシュ・フロー	
投資口の発行による収入	300,000
投資口交付費の支払による支出	△4,320
財務活動によるキャッシュ・フロー	295,680
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	228,636
現金及び現金同等物の期首残高	二
現金及び現金同等物の期末残高	※1 228,636

## 第三部【投資法人の詳細情報】

### 第5【投資法人の経理状況】

<訂正前>

本投資法人の第1期営業期間は、平成28年6月24日（成立日）から平成28年9月30日までです。本書の日付現在、本投資法人の第1期に関する財務諸表は作成されていません。したがって、該当事項はありません。本投資法人の第2期営業期間は、平成28年10月1日から平成29年6月末日までとし、第3期営業期間以後については、毎年7月1日から翌年6月末日までの期間を営業期間とします。

本投資法人の財務諸表は、「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。その後の改正を含みます。）及び同規則第2条の規定により、「投資法人の計算に関する規則」（平成18年内閣府令第47号、その後の改正を含みます。）に基づいて作成されます。

<訂正後>

#### 1. 財務諸表の作成方法について

本投資法人の財務諸表は、「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。その後の改正を含みます。）及び同規則第2条の規定により、「投資法人の計算に関する規則」（平成18年内閣府令第47号、その後の改正を含みます。）に基づいて作成しています。

#### 2. 監査証明について

本投資法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第1期の営業期間（平成28年6月24日から平成28年9月30日まで）の財務諸表について、太陽有限責任監査法人により監査を受けています。

#### 3. 連結財務諸表について

本投資法人には子会社がありませんので、連結財務諸表は作成していません。

### 1【財務諸表】

<訂正前>

本投資法人の第1期の営業期間は、平成28年6月24日（成立日）から平成28年9月30日までです。本書の日付現在、本投資法人の第1期に関する財務諸表は作成されていません。したがって、該当事項はありません。

本投資法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、財務諸表について太陽有限責任監査法人の監査を受けます。

<訂正後>

(1) 【貸借対照表】

(単位：千円)

	当期 (平成28年9月30日)
<u>資産の部</u>	
<u>流動資産</u>	
現金及び預金	228,636
繰延税金資産	2,191
その他	0
<u>流動資産合計</u>	<u>230,828</u>
<u>固定資産</u>	
<u>有形固定資産</u>	
建設仮勘定	540
<u>有形固定資産合計</u>	<u>540</u>
<u>投資その他の資産</u>	
敷金及び保証金	10,000
<u>投資その他の資産合計</u>	<u>10,000</u>
<u>固定資産合計</u>	<u>10,540</u>
<u>繰延資産</u>	
創立費	51,961
投資口交付費	4,080
<u>繰延資産合計</u>	<u>56,041</u>
<u>資産合計</u>	<u>297,409</u>
<u>負債の部</u>	
<u>流動負債</u>	
未払金	2,121
未払法人税等	72
<u>流動負債合計</u>	<u>2,193</u>
<u>負債合計</u>	<u>2,193</u>
<u>純資産の部</u>	
<u>投資主資本</u>	
出資総額	300,000
剰余金	
当期末処分利益又は当期末処理損失(△)	△4,784
<u>剰余金合計</u>	<u>△4,784</u>
<u>投資主資本合計</u>	<u>295,215</u>
<u>純資産合計</u>	*1 295,215
<u>負債純資産合計</u>	<u>297,409</u>

(2) 【損益計算書】

(単位：千円)

	当期
	自 平成28年6月24日
	至 平成28年9月30日
営業費用	
資産保管手数料	406
一般事務委託手数料	1,069
役員報酬	2,263
その他営業費用	202
営業費用合計	3,941
営業損失(△)	△3,941
営業外収益	
受取利息	0
営業外収益合計	0
営業外費用	
創立費償却	2,721
投資口交付費償却	240
営業外費用合計	2,961
経常損失(△)	△6,903
税引前当期純損失(△)	△6,903
法人税、住民税及び事業税	72
法人税等調整額	△2,191
法人税等合計	△2,118
当期純損失(△)	△4,784
当期未処分利益又は当期未処理損失(△)	△4,784

(3) 【投資主資本等変動計算書】

当期（自 平成28年6月24日 至 平成28年9月30日）

(単位：千円)

	投資主資本				純資産合計
	出資総額	剰余金		投資主資本 合計	
		当期末処分利 益又は当期末 処理損失 (△)	剰余金合計		
当期首残高	二	二	二	二	二
当期変動額					
新投資口の発行	300,000			300,000	300,000
<u>当期純損失 (△)</u>		△4,784	△4,784	△4,784	△4,784
当期変動額合計	300,000	△4,784	△4,784	295,215	295,215
当期末残高	※1 300,000	△4,784	△4,784	295,215	295,215



(4) 【金銭の分配に係る計算書】

当期  
自 平成28年6月24日  
至 平成28年9月30日

I 当期未処分利益 又は未処分損失 (△)	△4,784,715円
II 分配金の額 (投資口1口当たりの分配金の額)	－円 (－)円
III 次期繰越利益 又は次期繰越損失 (△)	△4,784,715円
分配金の額の算出方法	<p>本投資法人の規約第38条第1項に従い、租税特別措置法第67条の15第1項に規定される配当可能利益の額の100分の90に相当する金額を超えるものとしています。かかる方針により、利益の金額がないため、第1期は金銭の分配を行いません。また、当期末処理損失は次期に繰り越します。なお、本投資法人の規約第38条第2項に定める利益を超えた金銭の分配は行いません。</p>

(5) 【キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	当期
	自 平成28年6月24日
	至 平成28年9月30日
<u>営業活動によるキャッシュ・フロー</u>	
税引前当期純損失 (△)	△6,903
創立費償却	2,721
投資口交付費償却	240
受取利息	0
未払金の増減額 (△は減少)	1,581
その他	0
小計	△2,360
利息の受取額	0
営業活動によるキャッシュ・フロー	△2,360
<u>投資活動によるキャッシュ・フロー</u>	
差入保証金の差入による支出	△10,000
創立費の支払による支出	△54,682
投資活動によるキャッシュ・フロー	△64,682
<u>財務活動によるキャッシュ・フロー</u>	
投資口の発行による収入	300,000
投資口交付費の支払による支出	△4,320
財務活動によるキャッシュ・フロー	295,680
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	228,636
現金及び現金同等物の期首残高	二
現金及び現金同等物の期末残高	※1 228,636

**(6) 【注記表】**

(継続企業の前提に関する注記)

該当事項はありません。

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

1. <u>繰延資産の処理方法</u>	①創立費 定額法（5年）を採用しています。 ②投資口交付費 定額法（3年）を採用しています。
2. <u>キャッシュ・フロー計算書における資金（現金及び現金同等物）の範囲</u>	キャッシュ・フロー計算書における資金（現金及び現金同等物）は、手許現金、随時引き出し可能な預金並びに容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なリスクしか負わない取得日から3ヶ月以内に償還期限の到来する短期投資からなっています。
3. <u>その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項</u>	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、税抜方式によっています。なお、資産に係る控除対象外消費税は、個々の資産の取得原価に算入しています。

(貸借対照表に関する注記)

※1 投資信託及び投資法人に関する法律第67条第4項に定める最低純資産額

当期  
(平成28年9月30日)

50,000千円

(投資主資本等変動計算書に関する注記)

※1 発行可能投資口総口数及び発行済投資口総数

	当期 自 平成28年6月24日 至 平成28年9月30日
発行可能投資口総口数	10,000,000口
発行済投資口総数	3,000口

(キャッシュ・フロー計算書に関する注記)

※1 現金及び現金同等物の期末残高と貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係

	当期 自 平成28年6月24日 至 平成28年9月30日
現金及び預金	228,636千円
現金及び現金同等物	228,636千円

(リース取引に関する注記)

オペレーティング・リース取引（借主側）

該当事項はありません。

オペレーティング・リース取引（貸主側）  
該当事項はありません。

（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）金融商品に対する取組方針

本投資法人は、中長期にわたる安定した収益の確保を目指して、主として太陽光発電設備等の特定資産に投資して運用を行います。資金調達については、主に投資口の発行、借入れ又は投資法人債の発行を行う方針です。デリバティブ取引は将来の金利の変動等によるリスク回避を目的としており、投機的な取引は行わない方針であります。また、余資の運用については、安全性と換金性を考慮し、金融環境及び資金繰りを十分に勘案した上で、過剰なリスクを負わないよう慎重に行うものとしています。

（2）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います。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。

2. 金融商品の時価等に関する事項

平成28年9月30日現在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、次のとおりです。

（単位：千円）

	<u>貸借対照表計上額</u>	<u>時価</u>	<u>差額</u>
<u>（1）現金及び預金</u>	<u>228,636</u>	<u>228,636</u>	<u>二</u>
<u>資産合計</u>	<u>228,636</u>	<u>228,636</u>	<u>二</u>

（注1）金融商品の時価の算定方法

（1）現金及び預金

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、当該帳簿価額によっています。

（注2）金銭債権の決算日（平成28年9月30日）後の償還予定額

（単位：千円）

	<u>1年以内</u>
<u>現金及び預金</u>	<u>228,636</u>

（有価証券に関する注記）

当期（平成28年9月30日）

該当事項はありません。

（デリバティブ取引に関する注記）

当期（平成28年9月30日）

1. ヘッジ会計が適用されていないもの

該当事項はありません。

2. ヘッジ会計が適用されているもの

該当事項はありません。

(退職給付に関する注記)

当期（平成28年9月30日）

該当事項はありません。

(税効果会計に関する注記)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別内訳

	当期 平成28年9月30日
<u>繰延税金資産（流動）</u>	
税務上の繰越欠損金	2,191千円
評価性引当金	二
<u>繰延税金資産合計</u>	<u>2,191千円</u>
<u>繰延税金資産の純額</u>	<u>2,191千円</u>

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

税引前当期純損失を計上しているため、記載を省略しております。

(持分法損益等に関する注記)

当期（平成28年9月30日）

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)

1. 親会社及び法人主要投資主等

当期（自 平成28年6月24日 至 平成28年9月30日）

属性	会社等の 名称	住所	資本金 又は 出資金 (千円)	事業の内容 又は職業	投資口の 所有口数 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				
主要 投資主	いちご 株式会社	東京都 千代田区 内幸町1丁目 1番1号	26,594	総合不動産 サービス、 クリーン エネルギー 事業	100.0%	二	主要 投資主	出資金の 受入	300,000	出資総額	300,000

2. 関連会社等

当期（自 平成28年6月24日 至 平成28年9月30日）

該当事項はありません。

3. 兄弟会社等

当期（自 平成28年6月24日 至 平成28年9月30日）

該当事項はありません。

#### 4. 役員及び個人主要投資主等

当期（自 平成28年6月24日 至 平成28年9月30日）

該当事項はありません。

#### (資産除去債務に関する注記)

当期（自 平成28年6月24日 至 平成28年9月30日）

該当事項はありません。

#### (賃貸等不動産に関する注記)

該当事項はありません。

#### (セグメント情報に関する注記)

##### (セグメント情報)

本投資法人は、再生エネルギー事業の単一セグメントであるため、記載を省略しています。

##### (関連情報)

##### (1) 製品及びサービスごとの情報

営業収益が発生していないため、記載を省略しています。

##### (2) 地域ごとの情報

##### ① 営業収益

営業収益が発生していないため、記載を省略しています。

##### ② 有形固定資産

本法以外に所在している有形固定資産を保有していないため、記載を省略しています。

##### (3) 主要な顧客ごとの情報

営業収益が発生していないため、記載を省略しています。

#### (1口当たり情報に関する注記)

	当期 自 平成28年6月24日 至 平成28年9月30日
1口当たり純資産額	98,405円
1口当たり当期純損失(△)	△1,594円

(注1) 1口当たり当期純損失は、当期純利益を日数加重平均投資口数で除することにより算定しています。また、潜在投資口調整後1口当たり当期純損失については、潜在投資口がないため記載しておりません。

(注2) 1口当たり当期純損失の算定上の基礎は、以下のとおりです。

	当期 自 平成28年6月24日 至 平成28年9月30日
当期純損失(△)	△4,784千円
普通投資主に帰属しない金額	二
普通投資口に係る当期純損失(△)	△4,784千円
期中平均投資口数	3,000口

(重要な後発事象に関する注記)

1. 新投資口の発行

平成28年10月24日開催の役員会において、以下のとおり新投資口の発行を決議しました。公募による新投資口の発行については平成28年11月30日を払込期日とし、第三者割当による新投資口の発行については平成28年12月26日を払込期日としています。

[公募による新投資口発行（一般募集）]

発行新投資口数 : 47,180口  
発行価格（募集価格） : 未定  
発行価格（募集価格）の総額 : 未定  
払込金額（発行価額） : 未定  
払込金額（発行価額）の総額 : 未定  
払込期日 : 平成28年11月30日

[第三者割当による新投資口発行]

発行新投資口数 : 3,000口  
払込金額（発行価額） : 未定  
払込金額（発行価額）の総額 : 未定  
払込期日 : 平成28年12月26日  
割当先 : みずほ証券株式会社

## 2. 資産の取得

平成28年10月24日開催の役員会において、下記の資産の取得について決議を行い、下記売主それぞれとの間で平成28年10月24日付で発電設備等売買契約書を締結しております。

発電設備名称	所在地	取得価格 (千円) (注1)	取得先
いちご桐生奥沢ECO発電所	群馬県桐生市	489,000	いちごECO桐生奥沢発電所合同会社
いちご元紋別ECO発電所	北海道紋別市	495,000	いちごECO元紋別発電所合同会社
いちご室蘭八丁平ECO発電所	北海道室蘭市	467,000	いちごECO室蘭八丁平発電所合同会社
いちご遠軽清川ECO発電所	北海道紋別郡 遠軽町	398,000	いちご遠軽清川ECO発電所合同会社
いちご伊予中山町出渕ECO発電所	愛媛県伊予市	471,000	いちごECO伊予中山町出渕発電所合同会社
いちご中標津緑ヶ丘ECO発電所	北海道標津郡 中標津町	770,000	いちご中標津緑ヶ丘ECO発電所合同会社
いちご安平遠浅ECO発電所	北海道勇払郡 安平町	441,000	いちご安平遠浅ECO発電所合同会社
いちご豊頃ECO発電所	北海道中川郡 豊頃町	434,000	いちご豊頃ECO発電所合同会社
いちご名護二見ECO発電所	沖縄県名護市	3,425,000	いちごECO名護二見発電所合同会社
いちご遠軽東町ECO発電所	北海道紋別郡 遠軽町	464,000	いちご遠軽東町ECO発電所合同会社
いちご高松国分寺町新居ECO発電所	香川県高松市	1,124,000	いちごECOエナジー株式会社
いちご都城安久町ECO発電所	宮崎県都城市	517,000	いちご都城安久町ECO発電所合同会社
いちご豊川御津町佐脇浜ECO発電所	愛知県豊川市	523,000	いちご豊川御津町佐脇浜ECO発電所合同会社
合計		10,018,000	

(注1) 「取得価格」は、各取得資産に係る売買契約に記載された売買金額（資産取得に関する業務委託報酬等の取得経費、固定資産税、都市計画税、消費税等相当額及びその他手数料等を除きます。）を記載しています。

(注2) 上記資産の取得及びこれに関連する諸費用等の支払資金の一部に充当するため、平成28年12月1日を借入実行日として借入れを行う予定です。



(7) 【附属明細表】

① 有価証券明細表

該当事項はありません。

② デリバティブ取引及び為替予約取引の契約額等及び時価の状況表

該当事項はありません。

③ 不動産等明細表のうち総括表

(単位：千円)

資産の種類		当期首 残高	当期 増加額	当期 減少額	当期末 残高	減価償却累計額		差引 当期末 残高	摘要
						又は償却 累計額	当期 償却額		
有形固 定資産	建設 仮勘定	二	540	二	540	二	二	540	(注)
合計		二	540	二	540	二	二	540	

(注) 当期増加額の内訳は、全て取得予定資産にかかる付随費用です。

④ その他特定資産の明細表

該当事項はありません。

⑤ 投資法人債明細表

該当事項はありません。

⑥ 借入金明細表

該当事項はありません。

## 2【投資法人の現況】

### 【純資産額計算書】

<訂正前>

(平成28年6月24日現在)

	金額
I. 資産総額	300,000,000円
II. 負債総額	0円
III. 純資産総額 (I - II)	300,000,000円
IV. 発行済数量	3,000口
V. 1口あたり純資産額 (III/IV)	100,000円

<訂正後>

(平成28年9月30日現在)

	金額
I. 資産総額	297,409千円
II. 負債総額	2,193千円
III. 純資産総額 (I - II)	295,215千円
IV. 発行済数量	3,000口
V. 1口あたり純資産額 (III/IV)	98,405円

# 独立監査人の監査報告書

平成28年11月4日

いちごグリーンインフラ投資法人

役員会 御中

太陽有限責任監査法人

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 尾川 克明 印

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 西村 健太 印

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、「投資法人の経理状況」に掲げられているいちごグリーンインフラ投資法人の平成28年6月24日から平成28年9月30日までの第1期計算期間の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、投資主資本等変動計算書、金銭の分配に係る計算書、キャッシュ・フロー計算書、注記表及び附属明細表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、いちごグリーンインフラ投資法人の平成28年9月30日現在の財産の状態並びに同日をもって終了する計算期間の損益及びキャッシュ・フロー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。

## 強調事項

「重要な後発事象に関する注記」に記載されているとおり、投資法人は新投資口の発行及び資産の取得についての決議を行っている。

当該事項は、当監査法人の意見に影響を及ぼすものではない。

## 利害関係

投資法人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、その原本は本投資法人が別途保管しております。

(注2) XBRLデータは監査の対象には含まれていません。