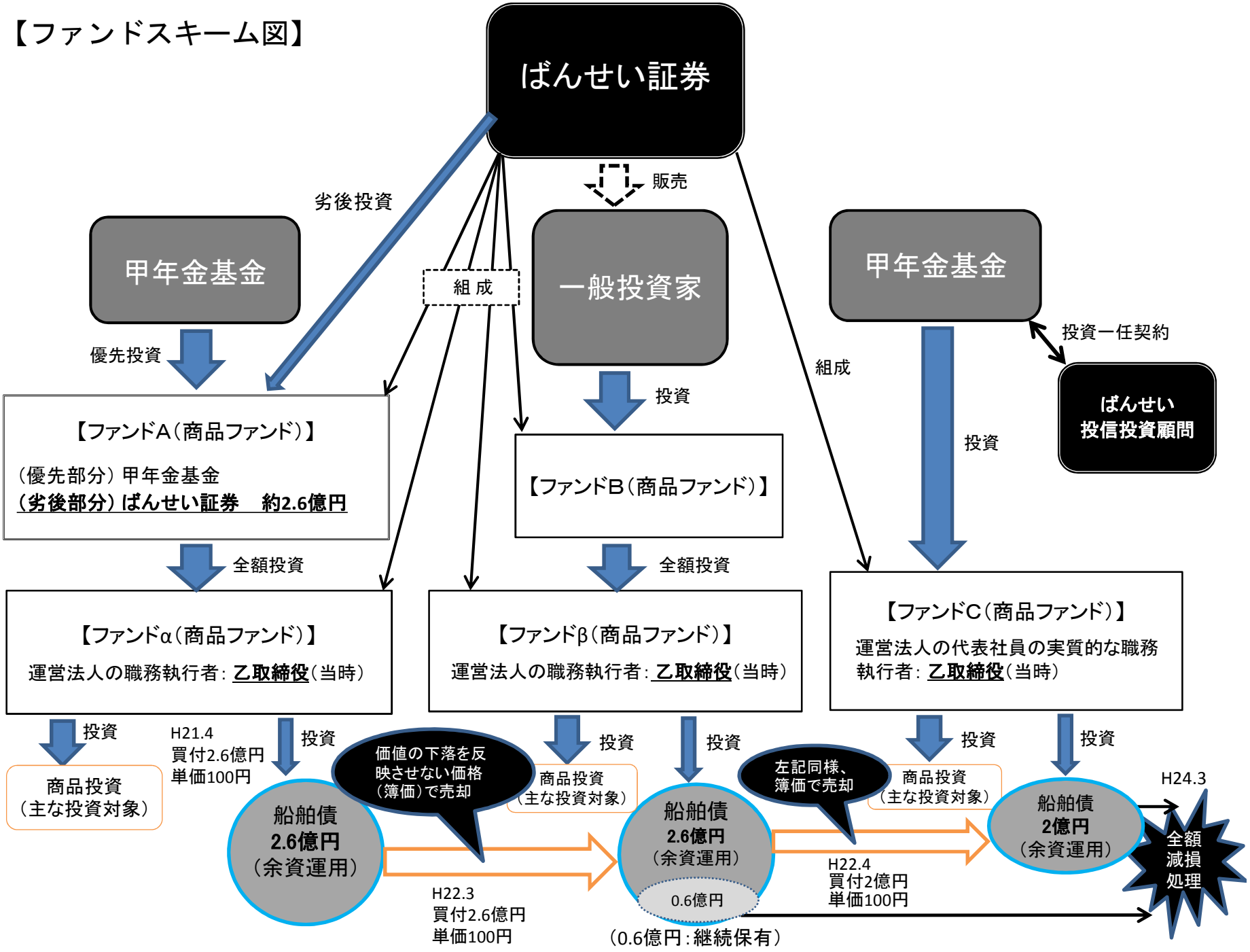
【ファンドスキーム図】


ばんせい証券
販売
劣後投資
甲年金基金
組 成
一般投資家
甲年金基金
投資一任契約
ばんせい
投信投資顧問
優先投資
投資
組成
投資
【ファンドA（商品ファンド）】
（優先部分）甲年金基金
（劣後部分）ばんせい証券　約2.6億円
【ファンドB（商品ファンド）】
全額投資
全額投資
【ファンドα（商品ファンド）】
運営法人の職務執行者：乙取締役（当時）
【ファンドβ（商品ファンド）】
運営法人の職務執行者：乙取締役（当時）
【ファンドC（商品ファンド）】
運営法人の代表社員の実質的な職務執行者：乙取締役（当時）
投資
商品投資
（主な投資対象）
H21.4
買付2.6億円
単価100円
投資
船舶債
2.6億円
（余資運用）
価値の下落を反映させない価格（簿価）で売却
投資
商品投資
（主な投資対象）
投資
船舶債
2.6億円
（余資運用）
0.6億円
左記同様、簿価で売却
投資
商品投資
（主な投資対象）
投資
船舶債
2億円
（余資運用）
H24.3
全額減損処理
H22.3
買付2.6億円
単価100円
（0.6億円：継続保有）
H22.4
買付2億円
単価100円