

【表紙】

【提出書類】 有価証券報告書

【提出先】 関東財務局長

【提出日】 2023年11月16日

【計算期間】 第10期 (自 2023年2月17日 至 2023年8月16日)
SBI世界高配当株プレミアムファンド(為替ヘッジあり) <
資産成長コース >

第10特定期間 (自 2023年2月17日 至 2023年8月16日)
SBI世界高配当株プレミアムファンド(為替ヘッジあり) <
年7%定率払出しコース >
SBI世界高配当株プレミアムファンド(為替ヘッジあり) <
年15%定率払出しコース >

【ファンド名】 SBI世界高配当株プレミアムファンド(為替ヘッジあり) <
資産成長コース >
SBI世界高配当株プレミアムファンド(為替ヘッジあり) <
年7%定率払出しコース >
SBI世界高配当株プレミアムファンド(為替ヘッジあり) <
年15%定率払出しコース >

【発行者名】 SBIアセットマネジメント株式会社

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 梅本 賢一

【本店の所在の場所】 東京都港区六本木一丁目6番1号

【事務連絡者氏名】 山下 明美

【連絡場所】 東京都港区六本木一丁目6番1号

【電話番号】 03-6229-0170

【縦覧に供する場所】 該当事項はありません。

第一部【ファンド情報】

第1【ファンドの状況】

1【ファンドの性格】

(1)【ファンドの目的及び基本的性格】

ファンドの目的

この投資信託（以下、「本ファンド」という場合があります。）は、世界の高配当株式への投資に加え株式カバードコール戦略を組み合わせることで、配当収入の確保を中心に中長期的な信託財産の成長を目指して運用を行います。なお、定率払出しコースでは、毎月の分配実施により資産の定時取崩しニーズに応えるとともに、資産の運用により当該取崩しにかかる受取期間の延長を目指します。

ファンドの基本的性格

ファンドの商品分類

本ファンドは、一般社団法人投資信託協会が定める商品分類において、「追加型投信/内外/その他資産(株式・オプション)」に分類されます。ファンドの商品分類、属性区分の詳細につきましては、以下のようになります。

なお、ファンドが該当しない商品分類及び属性区分、その定義につきましては、一般社団法人投資信託協会のホームページ(<https://www.toushin.or.jp/>)をご覧ください。

商品分類

< 資産成長コース >

< 年7%定率払出しコース >

< 年15%定率払出しコース >

ファンドの商品分類は「追加型投信/内外/その他資産(株式・オプション)」です。

商品分類表(ファンドが該当する商品分類を網掛け表示しています。)

| 単位型・追加型 | 投資対象地域 | 投資対象資産 (収益の源泉) |
|---------|--------|---------------------|
| 単位型投信 | 国内 | 株式 債券 |
| | 海外 | 不動産投信 |
| 追加型投信 | 内外 | その他資産 (株式・オプション) |
| | | 資産複合 |

商品分類の定義

| 該当分類 | 分類の定義 |
|---------------------|---|
| 追加型投信 | 一度設定されたファンドであってもその後追加設定が行われ従来の信託財産とともに運用されるファンドをいいます。 |
| 内外 | 目論見書または信託約款において、組入資産による主たる投資収益が実質的に国内及び海外の資産を源泉とする旨の記載があるものをいいます。 |
| その他資産 (株式・オプション) | 目論見書または信託約款において、組入れ資産による主たる投資収益が実質的に株式、債券及び不動産投信以外の資産に投資する旨の記載があるものをいい、括弧内の記載は、組入資産を表します。なお、本ファンドにおける組入資産は株式・オプションです。 |

属性区分

ファンドの属性区分

<資産成長コース>

| | |
|--------|--------------------------------|
| 投資対象資産 | その他資産(投資信託証券(その他資産(株式・オプション))) |
| 決算頻度 | 年2回 |
| 投資対象地域 | グローバル(日本を含む) |
| 投資形態 | ファンド・オブ・ファンズ |
| 為替ヘッジ | あり(フルヘッジ) |

<年7%定率払出しコース>

<年15%定率払出しコース>

| | |
|--------|--------------------------------|
| 投資対象資産 | その他資産(投資信託証券(その他資産(株式・オプション))) |
| 決算頻度 | 年12回(毎月) |
| 投資対象地域 | グローバル(日本を含む) |
| 投資形態 | ファンド・オブ・ファンズ |
| 為替ヘッジ | あり(フルヘッジ) |

属性区分表(ファンドが該当する属性区分を網掛け表示しています。)

<資産成長コース>

| 投資対象資産 | 決算頻度 | 投資対象地域 | 投資形態 | 為替ヘッジ |
|----------|------|---------|----------------------|---------------|
| 株式 | 年1回 | グローバル | | |
| 一般 | 年2回 | (日本を含む) | | |
| 大型株 | 年4回 | 日本 | | |
| 中小型株 | 年6回 | 北米 | | |
| 債券 | (隔月) | 欧州 | ファミリー ファンド | あり (フルヘッジ) |
| 一般 | 年12回 | アジア | | |
| 公債 | (毎月) | オセアニア | | |
| 社債 | 日々 | 中南米 | ファンド・ オブ・ ファンズ | |
| その他債券 | その他 | アフリカ | | なし |
| クレジット | () | 中近東 | | |
| 属性 | | (中東) | | |
| () | | エマージング | | |
| 不動産投信 | | | | |
| その他資産 | | | | |
| (投資信託証券 | | | | |
| (その他資産 | | | | |
| (株式・ | | | | |
| オプション))) | | | | |
| 資産複合 | | | | |
| () | | | | |

<年7%定率払出しコース>

<年15%定率払出しコース>

| 投資対象資産 | 決算頻度 | 投資対象地域 | 投資形態 | 為替ヘッジ |
|----------|------|---------|----------------------|---------------|
| 株式 | 年1回 | グローバル | | |
| 一般 | 年2回 | (日本を含む) | | |
| 大型株 | 年4回 | 日本 | | |
| 中小型株 | 年6回 | 北米 | | |
| 債券 | (隔月) | 欧州 | ファミリー ファンド | あり (フルヘッジ) |
| 一般 | 年12回 | アジア | | |
| 公債 | (毎月) | オセアニア | | |
| 社債 | 日々 | 中南米 | ファンド・ オブ・ ファンズ | |
| その他債券 | その他 | アフリカ | | なし |
| クレジット | () | 中近東 | | |
| 属性 | | (中東) | | |
| () | | エマージング | | |
| 不動産投信 | | | | |
| その他資産 | | | | |
| (投資信託証券 | | | | |
| (その他資産 | | | | |
| (株式・ | | | | |
| オプション))) | | | | |
| 資産複合 | | | | |
| () | | | | |

属性区分の投資対象資産に記載している「その他資産」は、投資信託証券(株式・オプション)です。
属性区分に記載している「為替ヘッジ」は、対円での為替リスクに対するヘッジの有無を記載しております。

属性区分の定義

<資産成長コース>

| 該当区分 | 区分の定義 |
|--|---|
| その他資産 (投資信託証券 (その他資産 (株式・オプション))) | 目論見書または信託約款において、組入れ資産が主として投資信託証券であり、実質的に主として「その他資産（株式・オプション）」に投資する旨の記載があるものをいいます。 |
| 年2回 | 目論見書または信託約款において、年2回決算する旨の記載があるものをいいます。 |
| グローバル (日本を含む) | 目論見書または信託約款において、組入資産による投資収益が「世界の資産」を源泉とする旨の記載があるものをいいます。なお、「世界の資産」の中に日本を含みます。 |
| ファンド・オブ・ファンズ | 「投資信託等の運用に関する規則」第2条に規定するファンド・オブ・ファンズをいいます。 |
| 為替ヘッジあり (フルヘッジ) | 目論見書または信託約款において、為替のフルヘッジまたは一部の資産に為替のヘッジを行う旨の記載があるものをいいます。 |

<年7%定率払出しコース>

<年15%定率払出しコース>

| 該当区分 | 区分の定義 |
|--|---|
| その他資産 (投資信託証券 (その他資産 (株式・オプション))) | 目論見書または信託約款において、組入れ資産が主として投資信託証券であり、実質的に主として「その他資産（株式・オプション）」に投資する旨の記載があるものをいいます。 |
| 年12回（毎月） | 目論見書または信託約款において、年12回（毎月）決算する旨の記載があるものをいいます。 |
| グローバル (日本を含む) | 目論見書または信託約款において、組入資産による投資収益が「世界の資産」を源泉とする旨の記載があるものをいいます。なお、「世界の資産」の中に日本を含みます。 |
| ファンド・オブ・ファンズ | 「投資信託等の運用に関する規則」第2条に規定するファンド・オブ・ファンズをいいます。 |
| 為替ヘッジあり (フルヘッジ) | 目論見書または信託約款において、為替のフルヘッジまたは一部の資産に為替のヘッジを行う旨の記載があるものをいいます。 |

信託金の限度額

- ・各ファンドにつき、5,000億円を限度として信託金を追加することができます。
- ・委託会社は受託会社と合意のうえ、当該限度額を変更することができます。

ファンドの特色

1

世界の高配当株式への投資とオプション取引を組み合わせたカバードコール戦略を行います。

2

分配(払出し)方針の異なる3つのコースがあります。

*「分配」を、以下「払出し」と表示する場合があります。

資産成長コース

複利効果による資産の成長を重視し、分配を極力抑制します。

年7%定率払出しコース**年15%定率払出しコース**

毎月の分配実施*により資産の定時取崩しニーズに応えるとともに、資産の運用により当該取崩しにかかる受取期間の延長を目指します。

※分配金額の一部または全部が、実質的に投資元本の払戻しに相当する場合があります。

3

為替変動リスクの低減を目的として、原則として為替ヘッジを行います。

4

基準価額が3,000円を下回った場合には、安定運用に移行し、繰上償還します。

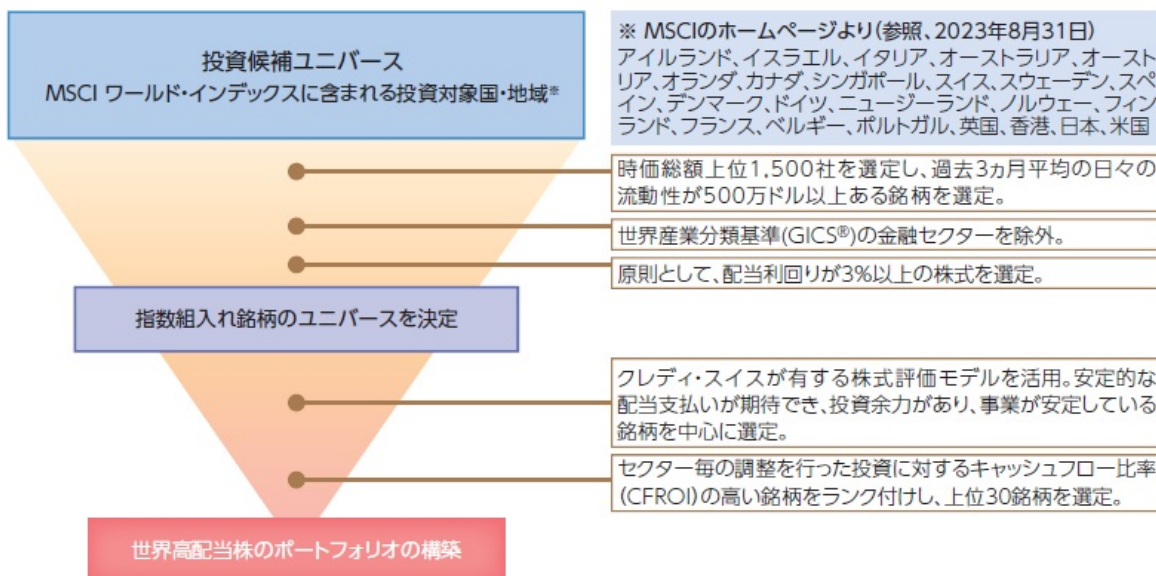
※基準価額は1万口当たり。支払済分配金を加算しません。

資金動向、市況動向等によっては、上記のような運用ができないことがあります。

高配当株式への投資について

■独自の銘柄選定手法により、世界の高配当株式に投資します。

【世界高配当株の運用プロセス】



○MSCI ワールド・インデックスは、MSCI Inc.が開発した株価指数です。同指数に関する著作権、知的財産権その他一切の権利は、MSCI Inc.に帰属します。

○世界産業分類基準(Global Industry Classification Standard ("GICS®"))は、MSCI Inc.とStandard and Poor's Financial Service LLC (S&P)が開発した業種分類であり、MSCI Inc.とS&Pの独占的な財産です。

*上記プロセスは本書作成日現在のものです。今後変更になる可能性があります。

■世界高配当株式およびオプション取引の運用は、クレディ・スイス・マネジメント(ケイマン)リミテッドが行います。

クレディ・スイス・マネジメント(ケイマン)リミテッドについて

- クレディ・スイス・マネジメント(ケイマン)リミテッドは、スイスのチューリッヒに本拠を置く世界有数の金融グループ、クレディ・スイス・グループの一員で、ファンドの資産の運用管理、受益証券の発行等を行います。

本ファンドの投資戦略

- 世界の高配当株式からの配当金に加え、その個別銘柄を対象としたカバードコール戦略から得られるプレミアム収入により、相対的に高い配当収入の確保と中長期的な信託財産の成長を目指します。

【本ファンドの配当等収益のイメージ図】



*上記は本ファンドの配当等収益を示したイメージであり、ファンドの将来の運用成果について示唆、保証するものではありません。

本ファンドにおけるカバードコール戦略とは

*「本ファンドにおけるカバードコール戦略」を、以下「当戦略」と表示する場合があります。

- 世界の高配当株式を保有しつつ、その個別銘柄のコールオプション(あらかじめ定めた価格で買う権利)を売却する戦略です。
- 保有株式の価格の上昇/下落にかかわらず、プレミアム収入*を獲得することができます。
- 一方で、保有株式の価格の上昇による利益の獲得は限定的となります。
- 保有株式の価格が下落した場合には損失が発生しますが、プレミアム収入の獲得により、損失が相殺あるいは軽減されることで収益の改善が期待できます。

*「プレミアム収入」とは、オプションの売却時に受取る代金(権利料)のことをいいます。

当戦略における損益のイメージ

デメリット

① 当戦略が効果的とならない場合(=株価上昇局面)

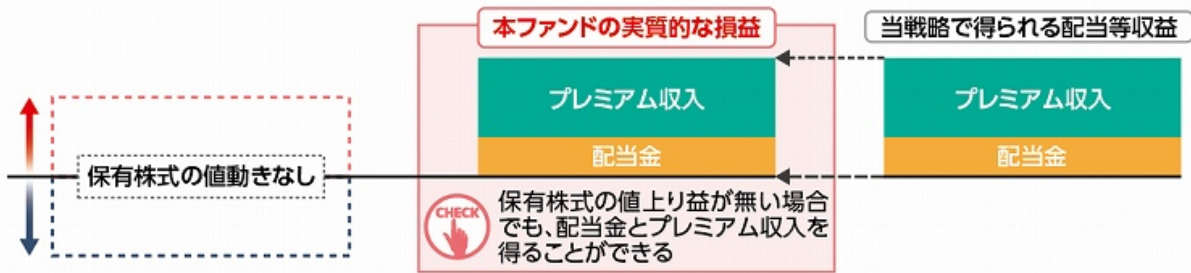
配当金とプレミアム収入が得られる一方で、株価の上昇による利益の獲得は限定的となります。



メリット

② 当戦略が効果的に機能する場合 (=株価こう着局面)

株価の上昇/下落にかかわらず、配当金とプレミアム収入を得ることができます。

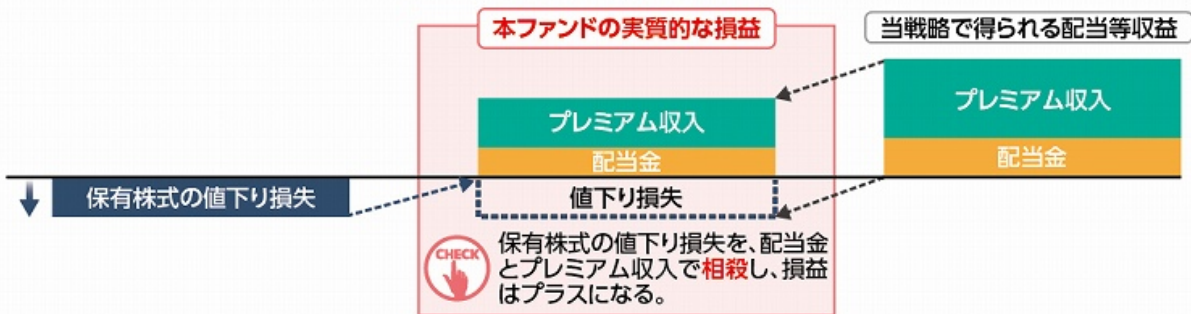


メリット

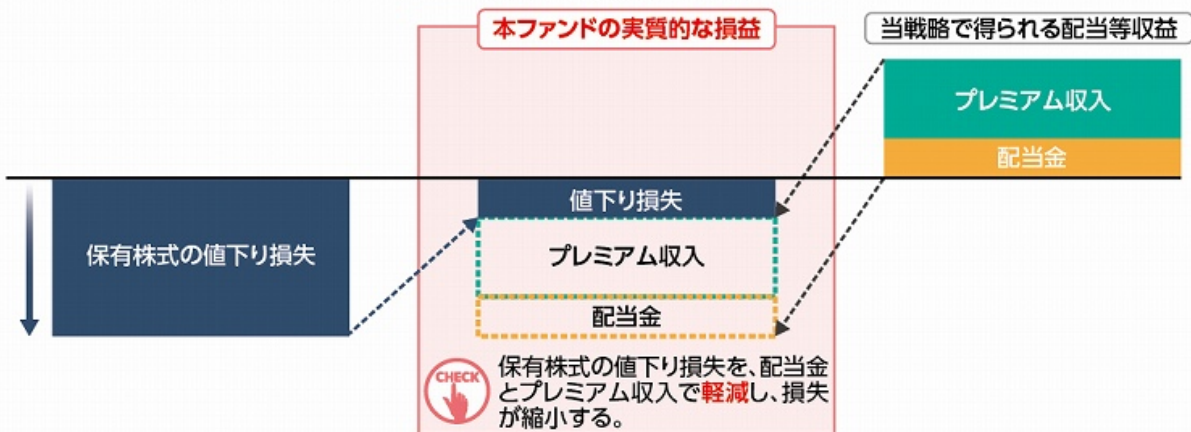
③ 当戦略が効果的に機能する場合 (=株価下落局面)

配当金とプレミアム収入を得ることにより、保有株式の値下りによる損失を相殺あるいは軽減させることができます。

<パターン1> 保有株式の価格が下落 (下落幅 < 配当等収益)



<パターン2> 保有株式の価格が大きく下落 (下落幅 ≥ 配当等収益)



前記イメージ図は、カバードコール戦略の損益につきすべての場合を網羅したものではありません。また、ファンド全体の損益を表したものではありません。前記イメージ図は、ファンドの将来の運用成果について示唆、保証するものではありません。

各コースの分配(払出し)水準について

| 資産成長コース | 年7%定率払出しコース | 年15%定率払出しコース |
|------------------------------|--|---|
| 年2回決算を行います。 | 毎月決算を行います。 | 毎月決算を行います。 |
| 複利効果による資産の成長を重視し、分配を極力抑制します。 | <ul style="list-style-type: none"> 決算日における決算前基準価額水準の概ね年7%相当の金額を払出すことを目標とします。 原則として、奇数月には偶数月の2倍前後の金額を払出します。 | <ul style="list-style-type: none"> 決算日における決算前基準価額水準の概ね年15%相当の金額を払出すことを目標とします。 原則として、奇数月には偶数月の2倍前後の金額を払出します。 |

- 上記の払出しは、有価証券届出書提出日現在の法令や諸規則、税制を前提としています。今後法令や諸規則等が変更された場合、上記のような払出しができなくなる可能性があります。
- 払出し水準は、上記の料率のお支払いを保証するものではありません。また、本ファンドの収益率や利回りを示すものではありません。
- 払出し金(分配金)は、計算期間中の基準価額の上昇分を上回ることがあり、その一部または全部が**実質的な投資元本の払戻しに相当**する場合があります。
- 払出し金(分配金)は、投資信託の純資産から支払われるため、**払出し金が支払われると、その金額相当分、基準価額は下落します。**

【定率払出しコースの収益分配(払出し)イメージ】

- 原則として、奇数月には偶数月の2倍前後の金額を払出します。



- 上記はイメージ図であり、将来の分配金の支払い及びその金額について示唆・保証するものではありません。
- 分配金額は、収益分配方針に基づき委託会社が決定します。分配金額の一部または全部が、実質的に投資元本の払戻しにより行われることがあります。また分配金が支払われない場合もあります。
- ファンドの基準価額は変動します。投資元本、利回りが保証されているものではありません。

【分配方針】

資産成長コース

- 年2回(原則として毎年2月および8月の16日。休業日の場合は翌営業日)決算を行い、分配を行います。
- 分配対象額の範囲は、経費控除後の繰越分を含めた配当等収益及び売買益(評価益を含みます。)等の全額とします。
- 分配金額は、委託会社が基準価額水準、市況動向等を勘案して決定します。ただし、委託会社の判断により分配を行わないことがあります。

<資産成長コース>は、複利効果による資産の成長を重視し、分配を極力抑制します。

年7%定率払出しコース

年15%定率払出しコース

- 年12回(原則として毎月16日。休業日の場合は翌営業日)決算を行い、分配(実質的に投資元本の払出しとなる分配を含みます。)を行います。
- 分配対象額の範囲は、経費控除後の繰越分を含めた配当等収益及び売買益(評価益を含みます。)等の全額とします。
- 原則として、外国投資信託からの分配額に基づき、決算日における決算前基準価額水準に応じて以下の率を払出すことを目標に、委託会社が決定します。
<年7%定率払出しコース> 概ね年7%相当の金額
<年15%定率払出しコース> 概ね年15%相当の金額
- 払出しにあたっては、後掲の払出し水準表にしたがい、原則として、奇数月には偶数月の2倍前後の金額を払出すものとします。ただし、本ファンドが繰上償還することとなった場合は、払出しを行いません。また、分配対象額が少額の場合は、払出しを行わないことがあります。

<定率払出しコース>の払出し金額について、詳細は後掲の「払出し水準表」をご参照ください。

- *上記の払出しは、有価証券届出書提出日現在の法令や諸規則、税制を前提としています。今後法令や諸規則等が変更された場合、上記のような払出しができなくなる可能性があります。
- *払出し水準は、上記の料率のお支払いを保証するものではありません。また、本ファンドの収益率や利回りを示すものではありません。
- *払出し金(分配金)は、計算期間中の基準価額の上昇分を上回ることがあり、その一部または全部が**実質的な投資元本の払戻しに相当**する場合があります。
- *払出し金(分配金)は、投資信託の純資産から支払われるため、**払出し金が支払われると、その金額相当分、基準価額は下落**します。
- *将来の分配金の支払い及びその金額について示唆・保証するものではありません。

収益分配金(払出し金)に関する留意事項

- 分配金は、預貯金の利息とは異なり、投資信託の純資産から支払われますので、分配金が支払われると、その金額相当分、基準価額は下がります。

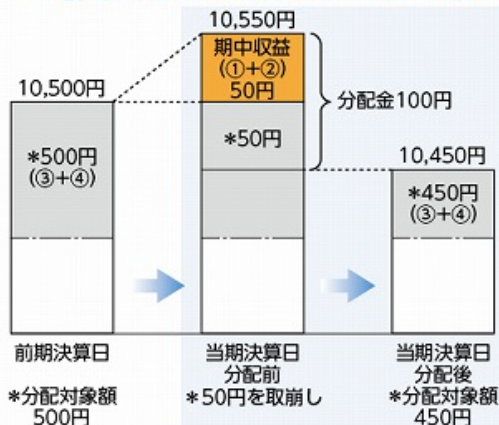
投資信託で分配金が支払われるイメージ



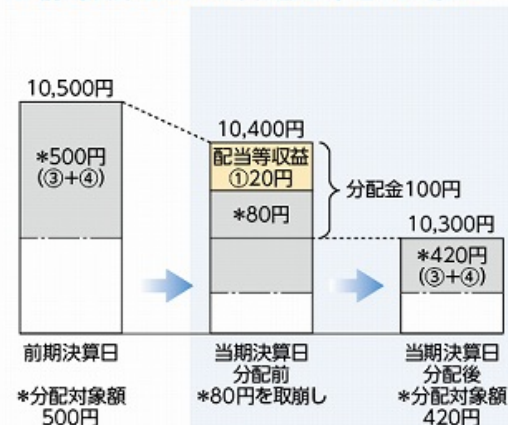
- 分配金は、計算期間中に発生した収益（経費控除後の配当等収益及び評価益を含む売買益）を超えて支払われる場合があります。その場合、当期決算日の基準価額は前期決算日と比べて下落することになります。また、分配金の水準は、必ずしも計算期間におけるファンドの収益率を示すものではありません。

(計算期間中に発生した収益を超えて支払われる場合)

■ 前期決算日から基準価額が上昇した場合



■ 前期決算日から基準価額が下落した場合



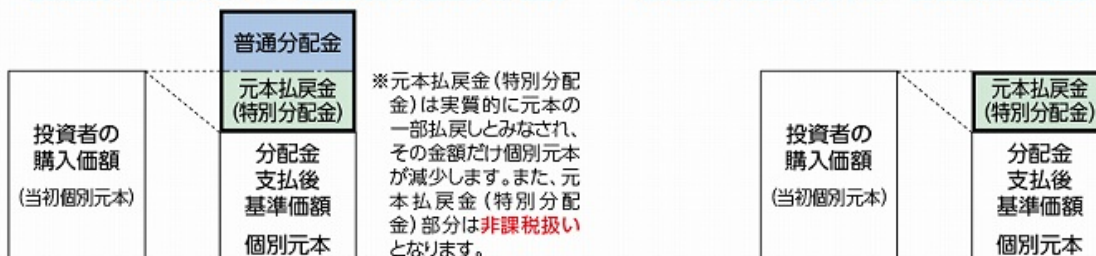
(注) 分配対象額は、①経費控除後の配当等収益及び②経費控除後の評価益を含む売買益ならびに③分配準備積立金及び④収益調整金です。分配金は、分配方針に基づき、分配対象額から支払われます。

※上記はイメージであり、実際の分配金額や基準価額を示唆するものではありませんのでご注意ください。

- 投資者のファンドの購入価額によっては、分配金の一部ないしすべてが、実質的には元本の一部払戻しに相当する場合があります。ファンド購入後の運用状況により、分配金額より基準価額の値上りが小さかった場合も同様です。

(分配金の一部が元本の一部払戻しに相当する場合)

(分配金の全部が元本の一部払戻しに相当する場合)



普通分配金：個別元本(受益者のファンドの購入価額)を上回る部分からの分配金です。

元本払戻金(特別分配金)：個別元本を下回る部分からの分配金です。分配後の投資者の個別元本は、元本払戻金(特別分配金)の額だけ減少します。

(注) 普通分配金に対する課税については、「4手数料等及び税金 (5) 課税上の取扱い」をご覧ください。

[払出し水準表] (想定例示)

■決算前基準価額水準に基づく目標払出し金額

(1万口当たり/税引き前)

| 決算前基準価額 | 年7%定率払出しコース | | 年15%定率払出しコース | |
|-------------------|-------------|------|--------------|------|
| | 偶数月 | 奇数月 | 偶数月 | 奇数月 |
| 14,500円 ~ 14,999円 | 55円 | 115円 | 120円 | 240円 |
| 14,000円 ~ 14,499円 | 55円 | 110円 | 115円 | 235円 |
| 13,500円 ~ 13,999円 | 55円 | 105円 | 115円 | 225円 |
| 13,000円 ~ 13,499円 | 50円 | 100円 | 110円 | 215円 |
| 12,500円 ~ 12,999円 | 50円 | 95円 | 105円 | 210円 |
| 12,000円 ~ 12,499円 | 45円 | 95円 | 100円 | 200円 |
| 11,500円 ~ 11,999円 | 45円 | 90円 | 95円 | 190円 |
| 11,000円 ~ 11,499円 | 40円 | 85円 | 90円 | 185円 |
| 10,500円 ~ 10,999円 | 40円 | 80円 | 90円 | 175円 |
| 10,000円 ~ 10,499円 | 35円 | 80円 | 85円 | 165円 |
| 9,500円 ~ 9,999円 | 35円 | 75円 | 75円 | 160円 |
| 9,000円 ~ 9,499円 | 35円 | 70円 | 75円 | 150円 |
| 8,500円 ~ 8,999円 | 35円 | 65円 | 70円 | 140円 |
| 8,000円 ~ 8,499円 | 35円 | 60円 | 65円 | 135円 |
| 7,500円 ~ 7,999円 | 25円 | 60円 | 60円 | 125円 |
| 7,000円 ~ 7,499円 | 25円 | 55円 | 60円 | 115円 |
| 6,500円 ~ 6,999円 | 25円 | 50円 | 50円 | 110円 |
| 6,000円 ~ 6,499円 | 25円 | 45円 | 50円 | 100円 |
| 5,500円 ~ 5,999円 | 20円 | 45円 | 45円 | 90円 |
| 5,000円 ~ 5,499円 | 15円 | 40円 | 40円 | 85円 |
| 4,500円 ~ 4,999円 | 15円 | 35円 | 35円 | 75円 |
| 4,000円 ~ 4,499円 | 15円 | 30円 | 35円 | 65円 |
| 3,500円 ~ 3,999円 | 15円 | 25円 | 25円 | 60円 |
| 3,000円 ~ 3,499円 | 10円 | 25円 | 25円 | 50円 |

- ・上記の払出し金額は、投資対象の外国投資信託において分配が行われ、かつ組入資産の売却やその売却代金の円貨での送金といった取引が円滑に行われうとの予想に基づくものです。
- ・上記の払出しは、有価証券届出書提出日現在の法令や諸規則、税制を前提としています。今後法令や諸規則等が変更された場合、上記のような払出しができなくなる可能性があります。
- ・払出し水準は、上記の料率(金額)のお支払いを保証するものではありません。また、本ファンドの収益率や利回りを示すものではありません。
- ・払出し金(分配金)は、計算期間中の基準価額の上昇分を上回ることがあり、その一部または全部が**実質的な投資元本の払戻しに相当**する場合があります。
- ・払出し金(分配金)は、投資信託の純資産から支払われるため、**払出し金が支払われると、その金額相当分、基準価額は下落します。**

繰上償還について

■基準価額が一度でも3,000円を下回った場合には、短期金融商品等による安定運用に移行し、原則として当該日の翌営業日から1ヵ月以内に繰上償還します。

※基準価額は1万口当たり。支払済分配金を加算しません。

●主要投資対象とする外国投資信託が信託を終了した場合、または外国投資信託の分配方針の変更により商品の同一性が失われる場合には、繰上償還します。

(2)【ファンドの沿革】

2018年8月17日

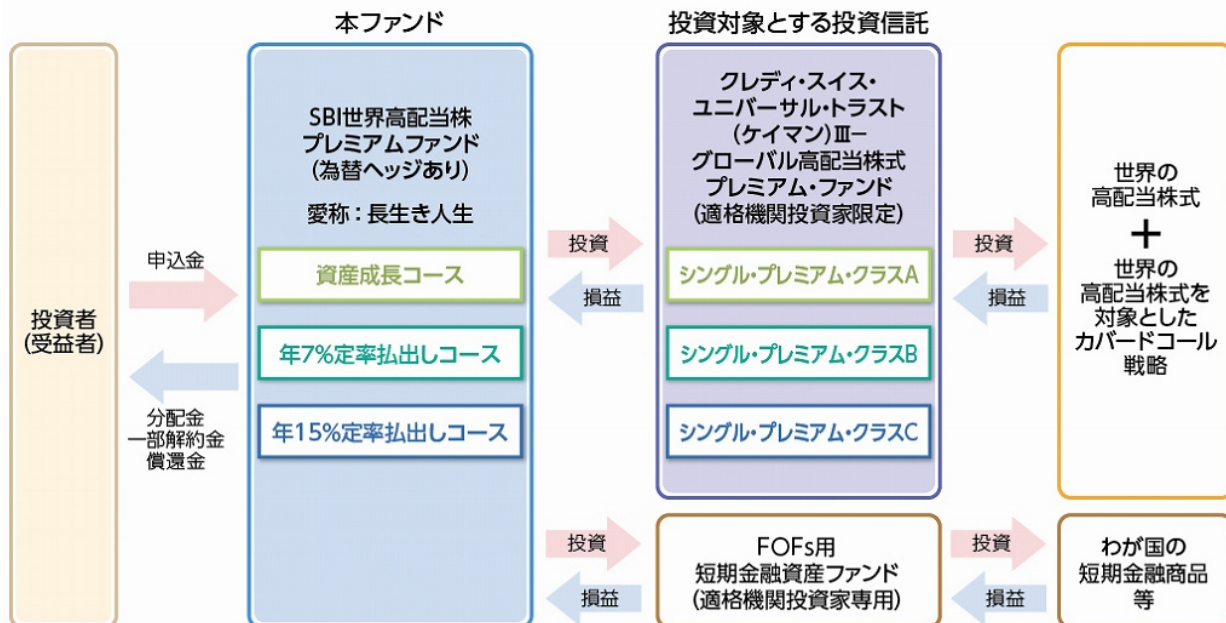
信託契約締結、本ファンドの設定・運用開始

(3)【ファンドの仕組み】

ファンドの仕組み

本ファンドはファンド・オブ・ファンズ方式で運用を行います。

ファンド・オブ・ファンズ方式とは、投資者の皆様からお預かりした資金を複数の投資信託に投資することにより運用を行う方式です。

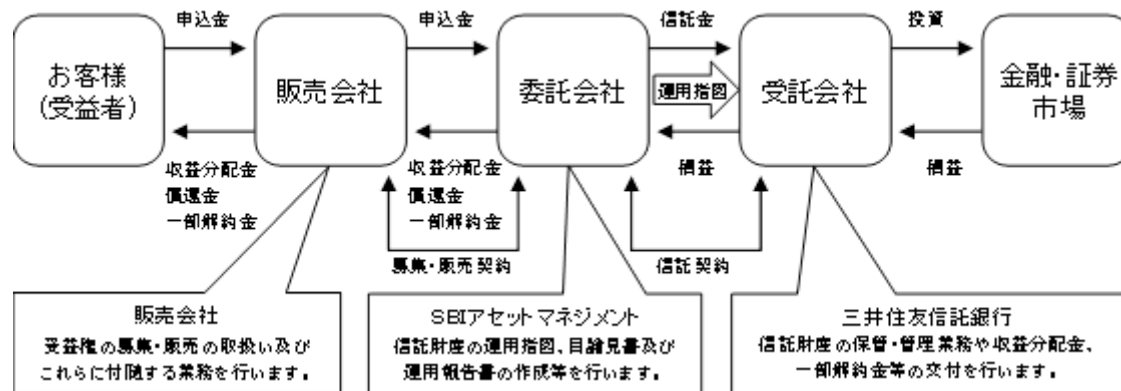


*本ファンドが投資対象とする外国投資信託では、直接株式への投資やオプション取引を行わず、実質的に世界の高配当株式への投資とオプション取引を組み合わせたカバードコール戦略の損益を享受します。

*投資対象ファンドについて、詳細は後掲「組入れ投資信託証券の概要」をご覧ください。

*各コース間でスイッチングができる場合があります。スイッチングの取扱いは販売会社によって異なります。詳しくは販売会社にご確認ください。

委託会社及び本ファンドの関係法人との契約等の概要



(注) 受託会社は、業務の一部を再信託先である株式会社日本カストディ銀行に委託しています。

委託会社の概況(2023年8月末日現在)

(i) 資本金

4億20万円

() 沿革

委託会社は、投資運用業務(投資信託の委託者としての業務、登録投資法人との資産の運用契約に基づく運用業務または投資一任契約に基づく運用業務)及び投資助言業務(投資顧問契約に基づく助言業務)を行う金融商品取引業者です。

委託会社は、旧株式会社日本債券信用銀行(現株式会社あおぞら銀行)を設立母体として成立し、その後、株主の異動によりソフトバンクグループの一員となりました。2002年5月1日には、同グループのソフトバンク・インベストメント株式会社の子会社である、ソフトバンク・アセット・マネジメント株式会社と合併し、エスピーアイ・アセット・マネジメント株式会社に商号変更しました。

2005年7月1日には、SBIアセットマネジメント株式会社に商号変更しました。

2006年8月2日には、委託会社の親会社(現SBIホールディングス株式会社)の主要株主であるソフトバンク株式会社(現ソフトバンクグループ株式会社)の子会社が、現SBIホールディングス株式会社の全株式を売却したことにより、ソフトバンクグループから独立し、SBIグループの一員となりました。

2019年12月20日には、委託会社の全株式をSBIアセットマネジメント・グループ株式会社(SBIAMG)が、モーニングスター株式会社より取得しました。SBIAMGはモーニングスター株式会社傘下の資産運用会社を統括する中間持株会社です。

2022年8月1日に、SBIアセットマネジメント株式会社、SBI債券・インベストメント・マネジメント株式会社、SBI地方創生アセットマネジメント株式会社の3社合併をしました。なお、SBIアセットマネジメント株式会社を存続会社とし、合併後は同社名を継承しました。

2022年10月1日には、モーニングスター株式会社がSBIAMGを吸収合併したことにより、モーニングスター株式会社は過半数を超える筆頭株主となりました。なお、同社は2023年3月30日に、SBIグローバルアセットマネジメント株式会社に商号を変更しました。

2023年4月1日に、SBIアセットマネジメント株式会社を存続会社とし、新生インベストメント・マネジメント株式会社と合併しました。なお、商号はSBIアセットマネジメント株式会社を継承しました。

1986年8月29日 日債銀投資顧問株式会社として設立

| | |
|-------------|--|
| 1987年2月20日 | 有価証券に係る投資顧問業の規制等に関する法律第4条にかかる登録 |
| 1987年9月9日 | 有価証券に係る投資顧問業の規制等に関する法律第24条1項の規定に基づく投資一任契約業務の認可 |
| 2000年11月28日 | 証券投資信託及び証券投資法人に関する法律第6条の規定に基づく証券投資信託委託業の認可 |
| 2001年1月4日 | あおぞらアセットマネジメント株式会社に商号変更 |
| 2002年5月1日 | ソフトバンク・アセット・マネジメント株式会社との合併により、エスピーアイ・アセット・マネジメント株式会社に商号変更 |
| 2005年7月1日 | SBIアセットマネジメント株式会社に商号変更 |
| 2007年9月30日 | 金融商品取引法等の施行により同法第29条の規定に基づく金融商品取引業者の登録(関東財務局長(金商)第311号) |
| 2022年8月1日 | SBIアセットマネジメント株式会社、SBIボンド・インベストメント・マネジメント株式会社、SBI地方創生アセットマネジメント株式会社の3社合併。SBIアセットマネジメント株式会社を存続会社とし、合併後は同社名を継承。 |
| 2023年4月1日 | SBIアセットマネジメント株式会社は、新生インベストメント・マネジメント株式会社と合併。SBIアセットマネジメント株式会社を存続会社とし、合併後は同社名を継承。 |

() 大株主の状況

| 株主名 | 住所 | 所有株数 | 所有比率 |
|------------------------|---|------------|-------|
| SBIグローバルアセットマネジメント株式会社 | 東京都港区六本木一丁目6番1号 | 1,353,490株 | 96.1% |
| PIMCO ASIA LIMITED | Suite 2201, 22nd Floor, Two International Finance Centre, 8 Finance Street, Central, Hong Kong | 29,507株 | 2.1% |

2【投資方針】

(1)【投資方針】

基本方針

世界の高配当株式への投資に加え株式カバードコール戦略を組み合わせることで、配当収入の確保を中心に中長期的な信託財産の成長を目指して運用を行います。なお、定率払出しコースでは、毎月の分配実施により資産の定時取崩しニーズに応えるとともに、資産の運用により当該取崩しにかかる受取期間の延長を目指します。

運用方針

() 主として、円建の外国投資信託であるクレディ・スイス・ユニバーサル・トラスト(ケイマン)III-グローバル高配当株式プレミアム・ファンド(適格機関投資家限定)(後記「 」をご参照ください。)の受益証券への投資を通じ、実質的に、世界の高配当株式への投資に加え株式カバードコール戦略を組み合わせることで、相対的に高い配当収入の確保を中心に中長期的な信託財産の成長を目指して運用を行います。また、国内投資信託であるF O F s用短期金融資産ファンド(適格機関投資家専用)の受益証券へも投資します。なお、短期金融商品等に直接投資する場合があります。

- () 原則として、外国投資信託への投資割合を高位に維持することを基本とします。
- () 主要投資対象とする外国投資信託において、為替変動リスクの低減を目的として、原則として為替ヘッジを行います。
- () 基準価額(1万口あたり。支払済分配金を加算しません。)が3,000円を下回った場合には、短期金融商品等による安定運用に移行し、原則として当該日の翌営業日から起算して1ヵ月以内に繰上償還します。
- () 資金動向、市況動向等によっては、上記のような運用ができない場合があります。
各ファンドが投資する外国投資信託は、以下の通りとなります。

| ファンド | クレディ・スイス・ユニバーサル・トラスト(ケイマン)III-グローバル高配当株式プレミアム・ファンド (適格機関投資家限定) |
|--------------|---|
| 資産成長コース | シングル・プレミアム・クラスA |
| 年7%定率払出しコース | シングル・プレミアム・クラスB |
| 年15%定率払出しコース | シングル・プレミアム・クラスC |

投資先ファンドは、各ファンドの運用方針達成のため、投資先ファンドの具体的な投資先および投資手法等を考慮して選定しております。

(2)【投資対象】

主な投資対象

円建の外国投資信託である「クレディ・スイス・ユニバーサル・トラスト(ケイマン)III-グローバル高配当株式プレミアム・ファンド(適格機関投資家限定)」(前記(1)投資方針「運用方針」)および国内投資信託である「F O F s用短期金融資産ファンド(適格機関投資家専用)」の受益証券を主要投資対象とします。なお、短期金融商品等に直接投資する場合があります。

投資の対象とする資産の種類(信託約款第16条)

本ファンドにおいて投資の対象とする資産の種類は、次に掲げるものとします。

- () 次に掲げる特定資産(「特定資産」とは、投資信託及び投資法人に関する法律第2条第1項で定めるものをいいます。以下同じ。)
 - (イ) 有価証券
 - (ロ) 金銭債権
 - (ハ) 約束手形
- () 次に掲げる特定資産以外の資産
為替手形

運用の指図範囲等(信託約款第17条第1項)

委託会社は、信託金を、主として円建の外国投資信託であるクレディ・スイス・ユニバーサル・トラスト(ケイマン)III-グローバル高配当株式プレミアム・ファンド(適格機関投資家限定)(前記(1)投資方針「運用方針」)の受益証券及び国内投資信託であるF O F s用短期金融資産ファンド(適格機関投資家専用)の受益証券のほか、次の有価証券(金融商品取引法第2条第2項の規定により有価証券とみなされる同項各号に掲げる権利を除きます。)に投資することを指図します。

- () コマーシャル・ペーパーおよび短期社債等
- () 外国または外国の者の発行する証券または証書で、前記()の証券または証書の性質を有するもの

() 国債証券、地方債証券、特別の法律により法人の発行する債券および社債券(新株引受権証券と社債券とが一体となった新株引受権付社債券の新株引受権証券および短期社債等を除きま
す。)

() 外国法人が発行する譲渡性預金証書

なお、前記()の証券を以下「公社債」といい、公社債に係る運用の指図は買い現先取引(売戻し条件付の買い入れ)および債券貸借取引(現金担保付き債券借入れ)に限り行うことができるものとします。

金融商品の指図範囲(信託約款第17条第2項)

委託会社は、信託金を、前記 に掲げる有価証券のほか、次に掲げる金融商品(金融商品取引法第2条第2項の規定により有価証券とみなされる同項各号に掲げる権利を含みます。)により運用することを指図することができます。

() 預金

() 指定金銭信託(金融商品取引法第2条第1項第14号に規定する受益証券発行信託を除きま
す。)

() コール・ローン

() 手形割引市場において売買される手形

前記 の規定にかかわらず、この信託の設定、解約、償還、投資環境の変動等への対応等、委託会社が運用上必要と認めるときには、委託会社は、信託金を前記 に掲げる金融商品により運用することの指図ができます。(信託約款第17条第3項)

< 参考情報 >

■組入れ投資信託証券の概要

■クレディ・スイス・ユニバーサル・トラスト(ケイマン)Ⅲ-グローバル高配当株式プレミアム・ファンド (適格機関投資家限定) (シングル・プレミアム・クラスA)

■クレディ・スイス・ユニバーサル・トラスト(ケイマン)Ⅲ-グローバル高配当株式プレミアム・ファンド (適格機関投資家限定) (シングル・プレミアム・クラスB)

■クレディ・スイス・ユニバーサル・トラスト(ケイマン)Ⅲ-グローバル高配当株式プレミアム・ファンド (適格機関投資家限定) (シングル・プレミアム・クラスC)

| 形態 | ケイマン籍外国投資信託／円建て |
|-------|---|
| 運用方針 | <p>1.主として、担保付スワップ取引を通じて、実質的に世界の株式に投資を行い、加えて世界株式の個別銘柄を対象とした株式オプション取引を行うことにより、配当収入の確保と中長期的な値上り益の投資成果の享受を目指します。</p> <p>2.カバードコール戦略の構築にあたっては、以下の点に留意します。</p> <ul style="list-style-type: none"> ・クレディ・スイスが有する企業価値評価モデルであるHOLT(ホルト)に従って選定された世界株式の中から、時価総額や流動性等を考慮して投資対象銘柄を選定します。 ・投資対象銘柄の中から、相対的に高い配当利回りで、下値抵抗力がある相対的に割安で健全性の高い銘柄を選定し、世界株式ポートフォリオを構築します。 ・株式オプション取引：各個別銘柄毎に、当該株式を原資産とするヨーロッパ・コールオプションを売却することで株式オプション取引を構築します。個別銘柄ごとに、保有株数の全部にかかるコールオプションを売却することを基本とします。 ・世界株式およびオプション取引の運用は、クレディ・スイス・マネジメント(ケイマン)リミテッドが行います。 |
| 分配方針 | <p>(シングル・プレミアム・クラスA) 原則として、分配は行わない方針です。</p> <p>(シングル・プレミアム・クラスB) (シングル・プレミアム・クラスC) 原則として、月次で分配を行い、1口当たりの分配金は、選定された世界株式の配当利回り、関連するオプション取引によるプレミアム、1口当たり純資産価格の水準等に基づいて支払われるものとし、1ヵ月ごとに見直されます。</p> <p>※今後、管理会社の判断によって変更される場合があります。</p> |
| 管理報酬等 | <p>純資産総額に対して年率0.40%程度</p> <p>※上記料率には、管理会社、受託会社、管理事務代行会社、保管会社、報酬代行会社とその代理人への報酬等、および設立費用、監査報酬等が含まれます。</p> <p>※その他費用として、担保付スワップ取引において証券取引等に伴う手数料等が支払われます。</p> |
| 管理会社 | クレディ・スイス・マネジメント(ケイマン)リミテッド |
| 換金手数料 | 0.50% |
| 備考 | 当外国投資信託は、担保付スワップ取引の相手方に担保付スワップ取引の構築に必要な現金を支払い、当該取引の評価額に相当する担保を受け入れます。担保付スワップ取引の相手方は、日々の担保付スワップ取引の評価を行っており、担保も洗い替えされます。担保付スワップ取引の評価には、世界株式等へ投資する場合にかかるコストや税金等が反映されます。 |

■FOFs用短期金融資産ファンド(適格機関投資家専用)

| | |
|------|--|
| 運用方針 | 主として、「短期金融資産 マザーファンド」の受益証券への投資を通じて、わが国の短期金融資産等(短期公社債及び短期金融商品を含みます。)を中心に投資を行い、安定した収益の確保を目標として運用を行います。 |
| 信託報酬 | ファンドの純資産総額に対し年0.143%(税抜0.13%) |
| 委託会社 | 三井住友トラスト・アセットマネジメント株式会社 |
| 受託会社 | 三井住友信託銀行株式会社 |

*上記は、本書作成日現在のものであり、今後変更になる場合があります。

(3)【運用体制】

運用業務方法に関する社内規則に則り、以下のプロセスで運用が行われます。

市場環境分析・企業分析

ファンドマネジャー、アナリストによる市場環境、業種、個別企業などの調査・分析及び基本投資戦略の協議・策定を行います。

投資基本方針の策定

最高運用責任者のもとで開催される「運用会議」において、市場動向・投資行動・市場見通し・投資方針等を策定します。

最高運用責任者は、組織規程の運用部門の長とします。

運用基本方針の決定

「運用会議」の策定内容を踏まえ、常勤取締役、最高運用責任者、運用部長及び運用部マネジャーをもって構成される「投資戦略委員会」において、運用の基本方針が決定されます。

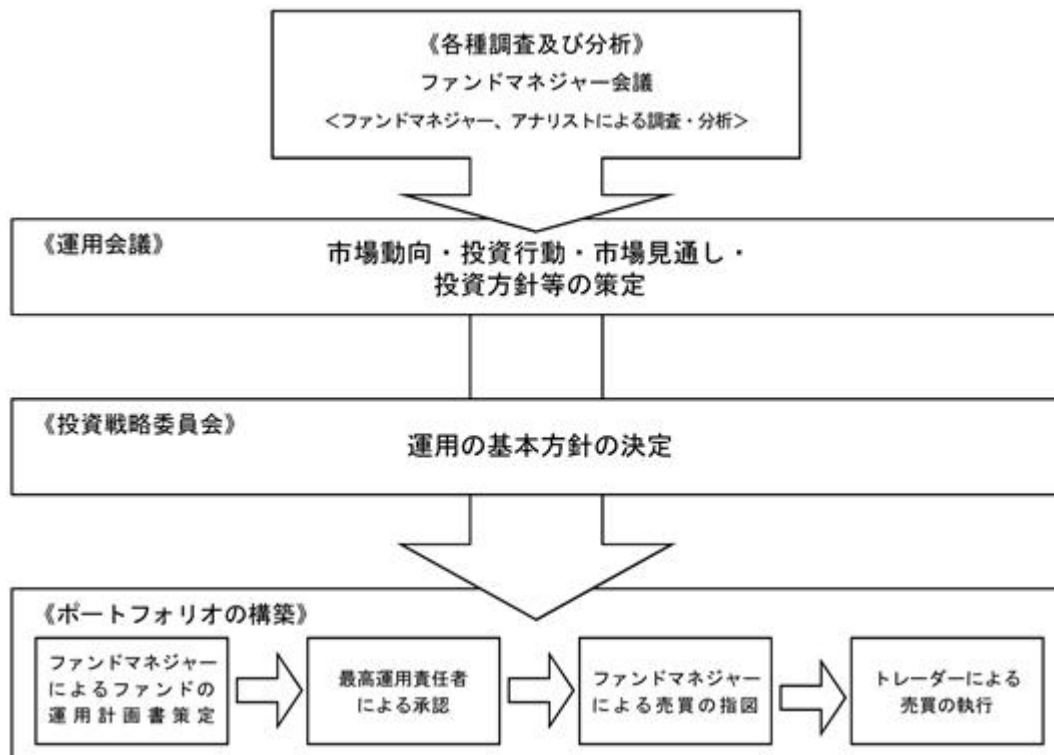
投資銘柄の策定、ポートフォリオの構築

ファンドマネジャーは、この運用の基本方針に沿って、各ファンドの運用計画書を策定し、最高運用責任者の承認後、売買の指図を行います。

ただし、未公開株及び組合への投資を行う場合は、それぞれ「未公開株投資委員会」、「組合投資委員会」での承認後、売買の指図等を行います。

パフォーマンス分析、リスク分析・評価

ファンドのリスク特性分析、パフォーマンスの要因分析の報告及び監視を行い、運用方針の確認・見直しを行います。



コンプライアンス部長がファンドに係る意思決定を監督します。

< 受託会社に対する管理体制 >

受託会社（再信託先を含む）に対しては、日々の純資産照合、月次の勘定残高照合などを行い業務遂行状況を確認しています。また、受託会社より内部統制の整備及び運用状況の報告書を受け取っています。

上記体制は、今後、変更となる場合があります。

(4)【分配方針】

< 資産成長コース >

年2回決算（原則として、毎年2月16日および8月16日。休業日の場合は翌営業日。）を行い、原則として以下の方針に基づき分配を行います。

分配対象額の範囲は、経費控除後の繰越分を含めた配当等収益及び売買益（評価益を含みません。）等の全額とします。

分配金額は、原則として委託会社が基準価額水準、市況動向等を勘案して決定します。ただし、委託会社の判断により分配を行わないことがあります。

収益分配にあてず信託財産内に留保した利益については、運用の基本方針に基づき、元本部分と同一の運用を行います。

< 年7%定率払出しコース >

毎月16日(休業日の場合は翌営業日。)に、原則として以下の方針に基づき分配（実質的に投資元本の払戻しとなる分配を含みます。以下、同じ）を行います。

分配対象額の範囲は、経費控除後の繰越分を含めた配当等収益及び売買益（評価益を含みません。）等の全額とします。

原則として、外国投資信託からの分配額に基づき、決算日における決算前基準価額水準に応じて概ね年7%相当の金額を払出すことを目標に、委託会社が決定します。なお、払出しにあたっては、別に定める払出し水準表にしたがい、原則として奇数月には偶数月の二倍前後の金額を払出すものとします。ただし、この信託が繰上償還することとなった場合は、払出しを行いません。また、分配対象額が少額の場合は、払出しを行わないことがあります。

収益分配にあてず信託財産内に留保した利益については、運用の基本方針に基づき、元本部分と同一の運用を行います。

< 年15%定率払出しコース >

毎月16日(休業日の場合は翌営業日。)に、原則として以下の方針に基づき分配（実質的に投資元本の払戻しとなる分配を含みます。以下、同じ）を行います。

分配対象額の範囲は、経費控除後の繰越分を含めた配当等収益及び売買益（評価益を含みません。）等の全額とします。

原則として、外国投資信託からの分配額に基づき、決算日における決算前基準価額水準に応じて概ね年15%相当の金額を払出すことを目標に、委託会社が決定します。なお、払出しにあたっては、別に定める払出し水準表にしたがい、原則として奇数月には偶数月の二倍前後の金額を払出すものとします。ただし、この信託が繰上償還することとなった場合は、払出しを行いません。また、分配対象額が少額の場合は、払出しを行わないことがあります。

収益分配にあてず信託財産内に留保した利益については、運用の基本方針に基づき、元本部分と同一の運用を行います。

(5)【投資制限】

(各ファンド共通)

本ファンドは、以下の投資制限にしています。

信託約款の「運用の基本方針」に定める投資制限

- () 投資信託証券への投資割合には制限を設けません。
- () 株式への直接投資は行いません。
- () 外貨建資産への直接投資は行いません。
- () デリバティブの直接利用は行いません。
- () 組入投資信託証券が、一般社団法人投資信託協会の規則に定めるエクスポージャーがルックスルーできる場合に該当しないときは、同一銘柄の投資信託証券への投資は、信託財産の純資産総額の10%以内とします。
- () 一般社団法人投資信託協会規則に定める一の者に対する株式等エクスポージャー、債券等エクスポージャー及びデリバティブ等エクスポージャーの信託財産の純資産総額に対する比率は、原則としてそれぞれ10%、合計で20%以内とすることとし、当該比率を超えることとなった場合には、一般社団法人投資信託協会規則に従い当該比率以内となるよう調整を行うこととします。

信託約款上のその他の投資制限

- () 公社債の借入れ(信託約款第20条)
 - (イ) 委託会社は、信託財産の効率的な運用に資するため、公社債の借入れの指図をすることができます。なお、当該公社債の借入れを行うにあたり担保の提供が必要と認めるときは、担保の提供の指図をするものとします。
 - (ロ) 前記(イ)の指図は、当該借入れにかかる公社債の時価総額が信託財産の純資産総額の範囲内とします。
 - (ハ) 信託財産の一部解約等の事由により、前記(ロ)の借入れにかかる公社債の時価総額が信託財産の純資産総額を超えることとなった場合には、委託会社は速やかに、その超える額に相当する借入れた公社債の一部を返還するための指図をするものとします。
- (二) 前記(イ)の借入れにかかる品借料は信託財産中から支弁します。
- () 資金の借入れ(信託約款第26条)
 - (イ) 委託会社は、信託財産の効率的な運用ならびに運用の安定性に資するため、信託財産において一部解約に伴う支払資金の手当て(一部解約に伴う支払資金の手当てのために借入れた資金の返済を含みます。)を目的として、または再投資に係る収益分配金の支払資金の手当てを目的として、資金の借入れ(コール市場を通じる場合を含みます。)の指図をすることができます。なお、当該借入金をもって有価証券等の運用は行わないものとします。
 - (ロ) 一部解約に伴う支払資金の手当てに係る借入期間は、受益者への解約代金支払開始日から信託財産で保有する有価証券等の売却代金の受渡日までの間または受益者への解約代金支払開始日から信託財産で保有する有価証券等の解約代金入金日までの間もしくは受益者への解約代金支払開始日から信託財産で保有する有価証券等の償還金の入金日までの期間が5営業日以内である場合の当該期間とし、資金の借入額は当該有価証券等の売却代金、有価証券等の解約代金及び有価証券等の償還金の合計額を限度とします。ただし、資金の借入額は、借入指図を行う日における信託財産の純資産総額の10%を超えないこととします。
 - (ハ) 収益分配金の再投資に係る借入期間は、信託財産から収益分配金が支弁される日からその翌営業日までとし、資金借入額は収益分配金の再投資額を限度とします。

(二) 借入金の利息は、受益者の負担とし、信託財産中から支弁します。

その他の法令上の投資制限

本ファンドに適用されるその他の法令上の投資制限は以下の通りです。

委託会社は、委託会社が運用の指図を行うすべての投資信託について、信託財産として有する同一法人の発行する株式にかかる議決権の総数が、当該株式にかかる議決権の総数に100分の50の率を乗じて得た数を超えることとなる場合には、かかる株式を取得することを受託会社に指図することはできません。(投信法第9条)

3【投資リスク】

本ファンドは、値動きのある有価証券等に投資しますので、基準価額は変動します。したがって、投資者の皆様は投資元本は保証されているものではなく、基準価額の下落により、損失を被り、投資元本を割込むことがあります。信託財産に生じた利益及び損失は、すべて投資者の皆様には帰属します。また、投資信託は預貯金と異なります。本ファンドの基準価額の主な変動要因としては以下のものがあります。なお、基準価額の変動要因は以下に限定されるものではありません。

価格変動リスク

株式の価格は、個々の企業の活動や業績、国内外の経済・政治情勢、市場環境・需給等を反映して変動します。組入れた株式の価格が下落した場合、本ファンドの基準価額が下落する要因となり、損失を被ることがあります。

カバードコール戦略の利用に伴うリスク

- ・カバードコール戦略では、原資産である株式価格が上昇した場合の値上り益が限定されるため、株式のみに投資した場合に比べ投資成果が劣る可能性があります。本ファンドのカバードコール戦略では、株式への投資とそれぞれの個別銘柄ごとのコールオプションの売りを組み合わせるため、株式価格上昇時の値上り益が個別銘柄ごとに限定される結果、投資成果が株式市場全体の動きに対して劣化する可能性があります。
- ・コールオプションの売りを行うことにより得られるプレミアム収入の水準は、オプション売却時点の価格水準や権利行使水準、価格変動率（ボラティリティ）、満期日までの期間、需給等複数の要因により決まりますので、当初想定したようなプレミアム収入の水準が確保できない可能性があります。
- ・株式の価格水準や価格変動率の変動等によりコールオプションの評価値が変動し、損失を被ることがあります。
- ・カバードコール戦略において、特定の期間で価格が下落した場合、再度カバードコール戦略を構築した場合の値上り益は、戦略再構築日に設定される権利行使価格までの値上り益に限定されますので、その後当初の水準まで価格が回復しても、本ファンドの基準価額の回復は緩慢になる可能性があります。

為替変動リスク

本ファンドは主要投資対象とする外国投資信託において、原則として為替ヘッジを行いますが、為替変動リスクを完全に排除できるわけではありません。また、為替ヘッジを行う際、円金利が組入資産の通貨の金利より低い場合には、金利差相当分の費用（為替ヘッジコスト）がかかります。

カントリーリスク

実質的な投資対象となる国・地域において、政治・経済情勢の変化、外国為替規制、資本規制、税制の変更等の事態が生じた場合、又はそれが予想される場合には、方針に沿った運用が困難になり、基準価額の下落要因となる可能性があります。

スワップ取引に関するリスク

- ・本ファンドが投資対象とする外国投資信託におけるスワップ取引では、取引の相手方から担保を受取ることで信用リスクの低減を図りますが、相手方に債務不履行や倒産その他の事態が生じた場合、カバードコール戦略の投資成果を享受することができず、予想外の損失を被る可能性があります。また、スワップ取引の相手方から受け入れた担保を想定した価格で処分できない場合があることから損失を被る可能性があります。
- ・本ファンドが投資対象とする外国投資信託は、スワップ取引の相手方が現実に取引する株式やオプション取引について何ら権利を有しません。

その他

解約資金を手当てするためにカバードコール戦略を解消(株式の売却およびオプションの買戻し)する際、市場規模や市場動向によっては当初期待される価格で解消できない場合があります。この場合、ファンドの基準価額が下落する要因となり、損失を被ることがあります。

<その他留意事項>

- ・本ファンドのお取引に関しては、金融商品取引法第37条の6の規定(いわゆるクーリング・オフ)の適用はありません。
- ・本ファンドは、大量の解約が発生し短期間で解約資金を手当てする必要が生じた場合や主たる取引市場において市場環境が急変した場合等に、一時的に組入資産の流動性が低下し、市場実勢から期待される価格で取引できないリスク、取引量が限られてしまうリスクがあります。これにより、基準価額にマイナスの影響を及ぼす可能性や、換金の申込みの受付が中止となる可能性、換金代金のお支払いが遅延する可能性があります。
- ・投資信託は預金や保険契約と異なり、預金保険機構、保険契約者保護機構の保護の対象ではありません。
- ・銀行など登録金融機関でご購入いただく投資信託は投資者保護基金の支払対象ではありません。
- ・収益分配金の水準は、必ずしも計算期間における本ファンドの収益の水準を示すものではありません。収益分配は、計算期間に生じた収益を超えて行われる場合があります。
- ・投資者の購入価額によっては、収益分配金の一部または全部が、実質的な元本の一部払戻しに相当する場合があります。
- ・収益分配金の支払いは、信託財産から行われます。したがって純資産総額の減少、基準価額の下落要因となります。

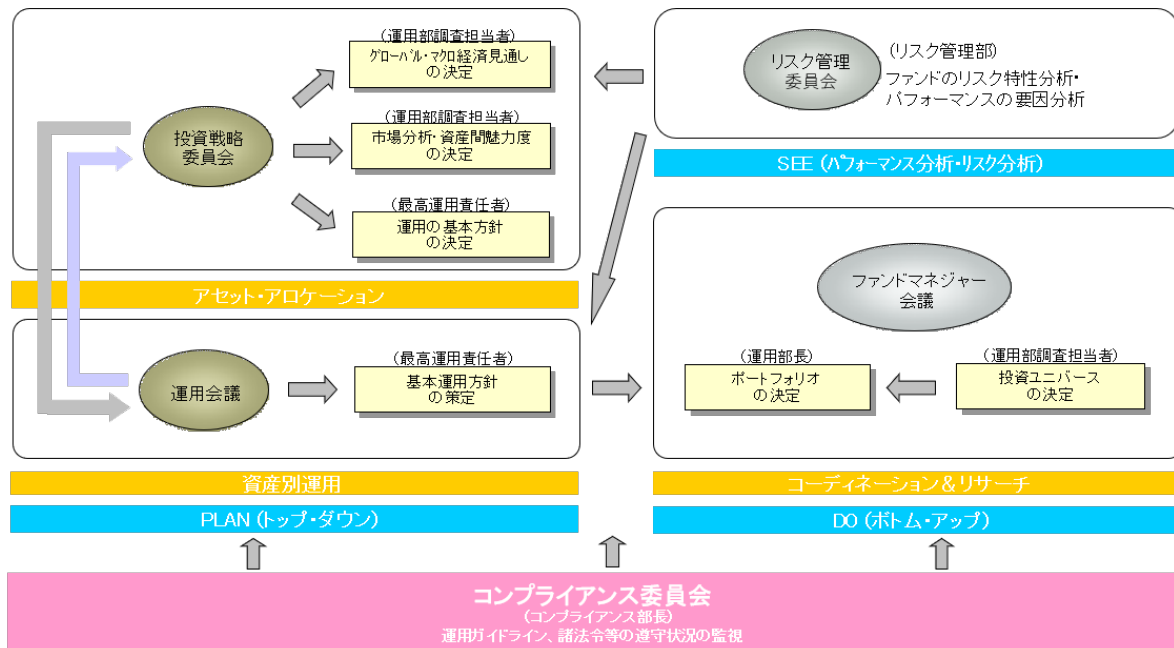
《リスク管理体制》

運用に関するリスク管理体制

委託会社では、ファンドのパフォーマンスの分析及び運用リスクの管理をリスク管理関連の各委員会を設けて行っております。

流動性リスクの管理においては、委託会社が規程を定め、ファンドの組入資産の流動性リスクのモニタリングなどを実施するとともに、緊急時対応策の策定・検証などを行います。取締役会等は、流動性リスク管理の適切な実施の確保や流動性リスク管理態勢について、監督します。

最高運用責任者による統括



運用者の意思決定方向を調整・相互確認するために、下記の会議を運営します。

| 会議の名称 | 頻度 | 内 容 |
|-------------|-------|---|
| 投資戦略委員会 | 原則月1回 | 常勤取締役、最高運用責任者、運用部長及び運用部マネジャーをもって構成する。 運用の基本方針 市場見通し、等について協議する。 |
| 運用会議 | 原則月1回 | 最高運用責任者、運用部及び商品企画部に在籍する者をもって構成する。 市場動向 今月の投資行動 市場見通し 今後の投資方針、等についての情報交換、議論を行う。 |
| リスク管理委員会 | 原則月1回 | 常勤取締役、最高運用責任者、リスク管理部長、商品企画部長、マーケティング部長、運用部長及び運用部マネジャーをもって構成する。 ファンドのリスク特性分析、パフォーマンスの要因分析の報告及び監視を行う。 |
| ファンドマネジャー会議 | 随時 | 運用担当者及び調査担当者をもって構成する。 個別銘柄の調査報告及び情報交換、ファンドの投資戦略について議論を行う。 |
| 未公開株投資委員会 | 随時 | 最高運用責任者、運用部長、未公開株運用担当者、未公開株調査担当者及びコンプライアンス部長をもって構成する。 未公開株式の購入及び売却の決定を行う。 |
| 組合投資委員会 | 随時 | 最高運用責任者、運用部長、組合運用担当者、組合の投資する資産の調査担当者及びコンプライアンス部長をもって構成する。 組合への新規投資及び契約変更の決定を行う。 |
| 商品検討委員会 | 随時 | 常勤取締役、運用部長、リスク管理部長、投信計理部長、コンプライアンス部長、商品企画部長、マーケティング部長及び業務管理部長をもって構成する。 新商品等についての取扱い等の可否、商品性の変更に関連する基本事項等の審議・決定を行う。 |
| コンプライアンス委員会 | 原則月1回 | 常勤取締役及びコンプライアンス部長をもって構成する。 法令等、顧客ガイドライン、社内ルールの遵守状況の報告及び監視を行う。 |

上記体制は、今後、変更となる場合があります。

コンプライアンス

コンプライアンス委員会において、業務全般にかかる法令諸規則、社内ルール等を遵守していくための諸施策の検討や諸施策の実施状況の報告等が行われています。また、コンプライアンス部長は、遵守状況の管理・監督を行うとともに、必要に応じて当社の役職員に諸施策の実行を指示します。

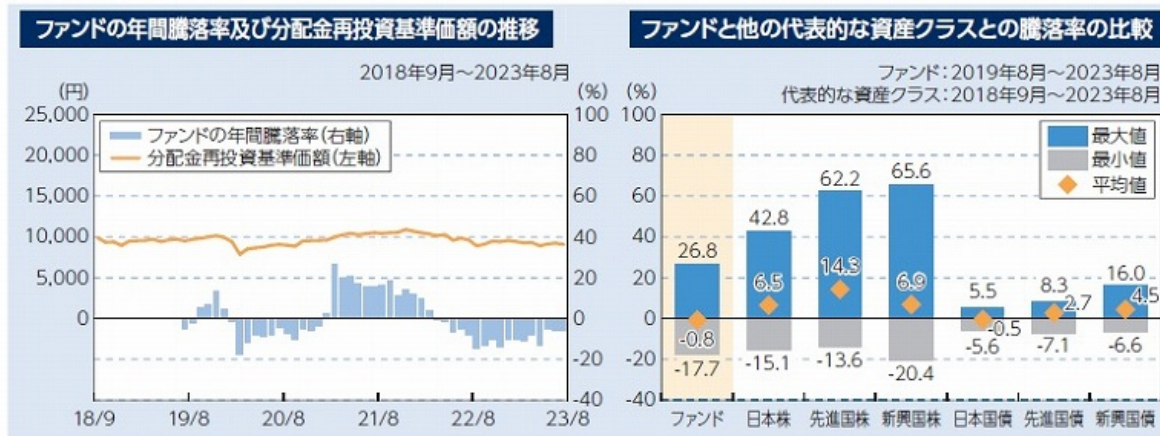
機関化回避に関する運営

グループ内取引による機関化を回避するために、グループ企業との各種取引について監査をする外部専門家(弁護士)を選任した上で、自ら率先垂範して運営しています。

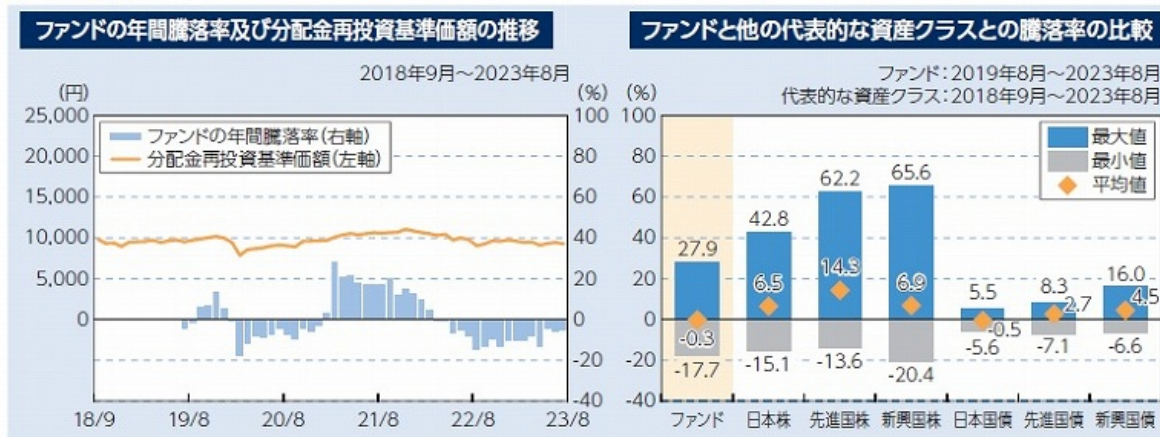
< 参考情報 >

下記のグラフは、ファンドと代表的な資産クラスを定量的に比較できるように作成したものです。

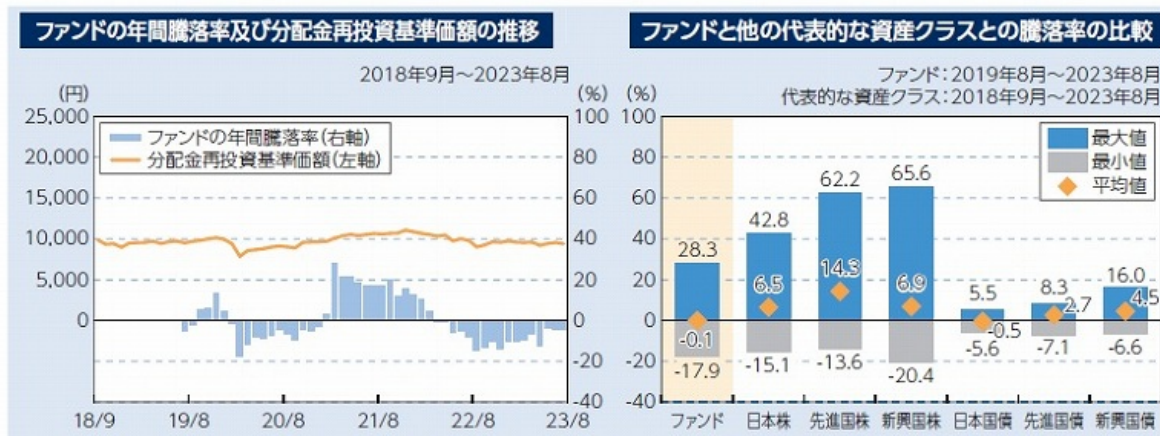
資産成長コース



年7%定率払出しコース



年15%定率払出しコース



- *前記の分配金再投資基準価額及び年間騰落率は、税引前の分配金を再投資したものとみなして計算したものであり、実際の基準価額及び実際の基準価額に基づいて計算した年間騰落率とは異なる場合があります。
- *「ファンドと他の代表的な資産クラスとの騰落率の比較」は、過去5年間の年間騰落率（各月末における直近1年間の騰落率）の平均・最大・最小を、ファンド及び他の代表的な資産クラスについて表示し、ファンドと代表的な資産クラスを定量的に比較できるように作成したものです。なお、全ての資産クラスがファンドの投資対象とは限りません。
- *ファンドの年間騰落率算出において、過去5年間分のデータがない場合は以下のルールに基づき表示しています。
- ①年間騰落率に該当するデータがない場合には表示されません。
 - ②年間騰落率が算出できない期間がある場合には、算出可能な期間についてのみ表示しています。
 - ③インデックスファンドにおいて、①②に該当する場合には、当該期間についてベンチマークの年間騰落率で代替して表示しています。

〈代表的な各資産クラスの指数〉

日 本 株…Morningstar 日本株式指数
 先進国株…Morningstar 先進国株式指数（除く日本）
 新興国株…Morningstar 新興国株式指数
 日本国債…Morningstar 日本国債指数
 先進国債…Morningstar グローバル国債指数（除く日本）
 新興国債…Morningstar 新興国ソブリン債指数

※海外の指数は、為替ヘッジなしによる投資を想定して、円換算しています。各指数は、全て税引前利子・配当込み指数です。

〈各指数の概要〉

日 本 株：Morningstar 日本株式指数は、Morningstar, Inc.が発表している株価指数で、日本に上場する株式で構成されています。

先進国株：Morningstar 先進国株式指数（除く日本）は、Morningstar, Inc.が発表している株価指数で、日本を除く世界の先進国に上場する株式で構成されています。

新興国株：Morningstar 新興国株式指数は、Morningstar, Inc.が発表している株価指数で、世界の新興国に上場する株式で構成されています。

日本国債：Morningstar 日本国債指数は、Morningstar, Inc.が発表している債券指数で、日本の国債で構成されています。

先進国債：Morningstar グローバル国債指数（除く日本）は、Morningstar, Inc.が発表している債券指数で、日本を除く主要先進国の政府や政府系機関により発行された債券で構成されています。

新興国債：Morningstar 新興国ソブリン債指数は、Morningstar, Inc.が発表している債券指数で、エマージング諸国の政府や政府系機関により発行された米ドル建て債券で構成されています。

〈重要事項〉

本ファンドは、Morningstar, Inc.、又はイボットソン・アソシエイツ・ジャパン株式会社を含むMorningstar, Inc.が支配する会社（これらの法人全てを総称して「Morningstarグループ」と言います）が組成、推薦、販売または宣伝するものではありません。Morningstarグループは、投資信託への一般的な投資の当否、特に本ファンドに投資することの当否、または本ファンドが投資対象とする市場の一般的な騰落率と連動するMorningstarのインデックス（以下「Morningstarインデックス」と言います）の能力について、本ファンドの受益者又は公衆に対し、明示又は黙示を問わず、いかなる表明保証も行いません。本ファンドとの関連においては、委託会社とMorningstarグループとの唯一の関係は、Morningstarのサービスマーク及びサービス名並びに特定のMorningstarインデックスの使用の許諾であり、Morningstarインデックスは、Morningstarグループが委託会社又は本ファンドとは無関係に判断、構成、算定しています。Morningstarグループは、Morningstarインデックスの判断、構成又は算定を行うにあたり、委託会社又は本ファンドの受益者のニーズを考慮する義務を負いません。Morningstarグループは、本ファンドの基準価額及び設定金額あるいは本ファンドの設定あるいは販売の時期の決定、または本ファンドの解約時の基準価額算出式の決定あるいは計算について責任を負わず、また関与しておりません。Morningstarグループは、本ファンドの運営管理、マーケティング又は売買取引に関連していかなる義務も責任も負いません。

Morningstarグループは、Morningstarインデックス又はそれに含まれるデータの正確性及び／又は完全性を保証せず、また、Morningstarグループは、その誤謬、脱漏、中断についていかなる責任も負いません。Morningstarグループは、委託会社、本ファンドの受益者又はユーザー、またはその他の人又は法人が、Morningstarインデックス又はそれに含まれるデータを使用して得る結果について、明示又は黙示を問わず、いかなる保証も行いません。Morningstarグループは、Morningstarインデックス又はそれに含まれるデータについて明示又は黙示の保証を行わず、また商品性あるいは特定目的又は使用への適合性に関する一切の保証を明確に否認します。上記のいずれも制限することなく、いかなる場合であれ、Morningstarグループは、特別損害、懲罰的損害、間接損害または結果損害（逸失利益を含む）について、例えこれらの損害の可能性を告知されていたとしても責任を負いません。

4【手数料等及び税金】

(1)【申込手数料】

取得申込受付日の翌営業日の基準価額に、3.3%（税抜3.0%）を上限として販売会社が独自に定める手数料率を乗じて得た額とします。

お申込手数料は販売会社により異なる場合がありますので、販売会社にお問い合わせください。

なお、下記に記載の照会先においてもご確認いただけます。

* 申込手数料には、消費税等が課されます。

「分配金再投資コース」の収益分配金の再投資の際には、申込手数料はかかりません。

(注) 申込手数料とは、購入時の商品説明、情報提供及び事務手続き等にかかる対価のことをいいます。

委託会社における照会先：

| |
|--|
| SBIアセットマネジメント株式会社（委託会社） |
| 電話番号 03 - 6229 - 0097（受付時間：毎営業日の午前9時～午後5時） |
| ホームページ https://www.sbiam.co.jp/ |

(2)【換金(解約)手数料】

換金(解約)手数料はかかりません。

ただし、換金時に、換金請求受付日の翌営業日の基準価額に0.5%の率を乗じて得た信託財産留保額が差引かれます。

(注) 信託財産留保額とは、換金に伴う有価証券売買委託手数料等の費用のことをいいます。

(3)【信託報酬等】

| ファンド | <p>ファンドの日々の純資産総額に年1.089%（税抜：年0.99%）を乗じて得た額とします。</p> <p>信託報酬は毎日計上され、毎計算期末または信託終了のときにファンドから支払われます。</p> <p>信託報酬 = 運用期間中の基準価額 × 信託報酬率</p> <p>< 信託報酬の配分（税抜） ></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>支払先</th> <th>料率</th> <th>役務の内容</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>委託会社</td> <td>年0.40%</td> <td>ファンドの運用、基準価額の算出等の対価</td> </tr> <tr> <td>販売会社</td> <td>年0.55%</td> <td>購入後の情報提供、運用報告書等各種書類の送付、口座内でのファンドの管理及び事務手続き等の対価</td> </tr> <tr> <td>受託会社</td> <td>年0.04%</td> <td>運用財産の管理、委託会社からの指図の実行等の対価</td> </tr> </tbody> </table> <p>上記各支払先への料率には、別途消費税等相当額がかかります。</p> | 支払先 | 料率 | 役務の内容 | 委託会社 | 年0.40% | ファンドの運用、基準価額の算出等の対価 | 販売会社 | 年0.55% | 購入後の情報提供、運用報告書等各種書類の送付、口座内でのファンドの管理及び事務手続き等の対価 | 受託会社 | 年0.04% | 運用財産の管理、委託会社からの指図の実行等の対価 |
|---------------|--|--|-------|-------|------|--------|---------------------|------|--------|--|------|--------|--------------------------|
| | 支払先 | 料率 | 役務の内容 | | | | | | | | | | |
| 委託会社 | 年0.40% | ファンドの運用、基準価額の算出等の対価 | | | | | | | | | | | |
| 販売会社 | 年0.55% | 購入後の情報提供、運用報告書等各種書類の送付、口座内でのファンドの管理及び事務手続き等の対価 | | | | | | | | | | | |
| 受託会社 | 年0.04% | 運用財産の管理、委託会社からの指図の実行等の対価 | | | | | | | | | | | |
| 投資対象とする投資信託証券 | 年0.40%程度 | | | | | | | | | | | | |
| 実質的な負担 | <p>年1.489%（税込）程度</p> <p>* ファンドが投資対象とする投資信託の信託報酬を加味した、投資者の皆様が実質的に負担する信託報酬率になります。なお、投資対象ファンドの変更等により、数値は変動する場合があります。</p> | | | | | | | | | | | | |

(4)【その他の手数料等】

有価証券売買時にかかる売買委託手数料、信託財産に関する租税、信託事務の処理等に要する諸費用(情報開示にかかる印刷等費用、郵送費用、公告費用、受益権の管理事務に関連する費用等を含みます。)、信託財産にかかる会計監査費用及び受託会社の立替えた立替金の利息及びこれらの手数料等にかかる消費税等は、受益者の負担とし信託財産中から差し引かれます。

信託財産にかかる会計監査費用は、計算期間を通じて毎日計上し、毎計算期末または信託終了のとき信託財産中から支弁します。

その他の手数料等は、監査費用を除き、運用状況等により変動するものであり、事前に料率、上限額等を示すことができません。

また、当該手数料等の合計額については、投資者の皆様がファンドを保有される期間等に応じて異なりますので、表示することができません。

(5)【課税上の取扱い】

ファンドは、課税上、株式投資信託として取り扱われます。

収益分配時・換金(解約)・償還時に受益者が負担する税金は2023年8月末日現在、以下の通りです。

なお、以下の内容は税法が改正された場合等には、変更となることがあります。

個人の受益者に対する課税

() 収益分配金に対する課税

収益分配金のうち課税扱いとなる普通分配金は、配当所得として課税され、20.315%(所得税15%、復興特別所得税0.315%及び地方税5%)の税率による源泉徴収が行われ、申告不要制度が適用されます。なお、確定申告による総合課税(配当控除は適用されません。)もしくは申告分離課税のいずれかを選択することも可能です。

() 解約金及び償還金に対する課税

換金(解約)及び償還時の差益(個別元本超過額)は譲渡所得とみなされ、20.315%(所得税15%、復興特別所得税0.315%及び地方税5%)の税率により、申告分離課税が適用されます。

なお、源泉徴収口座(特定口座)を選択することも可能です。

・少額投資非課税制度「愛称：NISA(ニーサ)」をご利用の場合

少額投資非課税制度「NISA(ニーサ)」は、少額上場株式等に関する非課税制度です。

NISAをご利用の場合、毎年、一定額の範囲で新たに購入した公募株式投資信託などから生じる配当所得及び譲渡所得が一定期間非課税となりますが、2024年1月1日以降は、一定の額を上限として、毎年、一定額の範囲で新たに購入した公募株式投資信託などから生じる配当所得及び譲渡所得が無期限で非課税となります。

ご利用になれるのは、販売会社で非課税口座を開設するなど、一定の条件に該当する方が対象となります。

また、2024年1月1日以降は、税法上の要件を満たした商品を購入した場合に限り、非課税の適用を受けることができます。詳しくは、販売会社にお問い合わせください。

法人の投資者に対する課税

収益分配金のうち課税扱いとなる普通分配金ならびに換金(解約)及び償還時の差益(個別元本超過額)については配当所得として課税され、15.315%(所得税15%及び復興特別所得税0.315%)の税率で源泉徴収が行われます。地方税の源泉徴収はありません。収益分配金のうち所得税法上課税対象となるのは普通分配金のみであり、元本払戻金(特別分配金)には課税されません。

また、益金不算入制度の適用はありません。

<注1> 個別元本について

受益者ごとの信託時の受益権の価額等(申込手数料及び当該申込手数料にかかる消費税等に相当する金額は含まれません。)が当該受益者の元本(個別元本)にあたります。

受益者が同一ファンドの受益権を複数回取得した場合、個別元本は、当該受益者が追加信託を行うつど当該受益者の受益権口数で加重平均することにより算出されます。

ただし、個別元本は、複数支店で同一ファンドをお申込の場合等により把握方法が異なる場合がありますので、販売会社にお問い合わせください。

受益者が元本払戻金(特別分配金)を受取った場合、収益分配金発生時にその個別元本から当該元本払戻金(特別分配金)を控除した額が、その後の当該受益者の個別元本となります。

<注2> 収益分配金の課税について

追加型証券投資信託の収益分配金には、課税扱いとなる「普通分配金」と、非課税扱いとなる「元本払戻金(特別分配金)」(受益者ごとの元本の一部払戻しに相当する部分)の区分があります。

受益者が収益分配金を受取る際、イ．当該収益分配金落ち後の基準価額が当該受益者の個別元本と同額の場合または当該受益者の個別元本を上回っている場合には、当該収益分配金の全額が普通分配金となり、ロ．当該収益分配金落ち後の基準価額が当該受益者の個別元本を下回っている場合には、その下回る部分の額が元本払戻金(特別分配金)となり、当該収益分配金から当該元本払戻金(特別分配金)を控除した額が普通分配金となります。

外国税額控除の適用となった場合には、分配時の税金が上記と異なる場合があります。

詳しくは、販売会社または税務署等にお問い合わせください。

税法が改正された場合等には、上記の内容が変更となる場合があります。

課税上の取扱いの詳細については、税務専門家に確認されることをお勧めします。

5【運用状況】

(1)【投資状況】

SBI世界高配当株プレミアムファンド（為替ヘッジあり）＜資産成長コース＞

(2023年8月31日現在)

| 資産の種類 | 国/地域 | 時価合計(円) | 投資比率(%) |
|---------------------|------|-------------|---------|
| 投資信託受益証券 | 日本 | 990,122 | 0.65 |
| | ケイマン | 147,728,832 | 97.25 |
| | 小計 | 148,718,954 | 97.90 |
| 現金・預金・その他の資産(負債控除後) | | 3,181,312 | 2.09 |
| 合計(純資産総額) | | 151,900,266 | 100.00 |

(注)投資比率とは、ファンドの純資産総額に対する当該資産の時価比率をいいます。

SBI世界高配当株プレミアムファンド（為替ヘッジあり）＜年7%定率払出しコース＞

(2023年8月31日現在)

| 資産の種類 | 国/地域 | 時価合計(円) | 投資比率(%) |
|---------------------|------|-------------|---------|
| 投資信託受益証券 | 日本 | 990,122 | 0.38 |
| | ケイマン | 252,512,086 | 97.71 |
| | 小計 | 253,502,208 | 98.10 |
| 現金・預金・その他の資産(負債控除後) | | 4,904,125 | 1.89 |
| 合計(純資産総額) | | 258,406,333 | 100.00 |

(注)投資比率とは、ファンドの純資産総額に対する当該資産の時価比率をいいます。

SBI世界高配当株プレミアムファンド（為替ヘッジあり）＜年15%定率払出しコース＞

(2023年8月31日現在)

| 資産の種類 | 国/地域 | 時価合計(円) | 投資比率(%) |
|---------------------|------|-------------|---------|
| 投資信託受益証券 | 日本 | 990,122 | 0.20 |
| | ケイマン | 465,257,057 | 96.00 |
| | 小計 | 466,247,179 | 96.20 |
| 現金・預金・その他の資産(負債控除後) | | 18,377,882 | 3.79 |
| 合計(純資産総額) | | 484,625,061 | 100.00 |

(注)投資比率とは、ファンドの純資産総額に対する当該資産の時価比率をいいます。

（２）【投資資産】

【投資有価証券の主要銘柄】

SBI世界高配当株プレミアムファンド（為替ヘッジあり）＜資産成長コース＞

イ. 評価額上位銘柄明細

(2023年8月31日現在)

| 順位 | 国/地域 | 種類 | 銘柄名 | 数量又は 額面総額 | 帳簿価額 単価 (円) | 帳簿価額 金額 (円) | 評価額 単価 (円) | 評価額 金額 (円) | 投資 比率 (%) |
|----|------|--------------|--------------------------------|--------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|-----------------|
| 1 | ケイマン | 投資信託受 益証券 | CS Universal Trust - A | 14,715.4928 | 9,966 | 146,654,601 | 10,039 | 147,728,832 | 97.25 |
| 2 | 日本 | 投資信託受 益証券 | FOFs用短期金融資産ファ ンド（適格機関投資家専用） | 1,007,963 | 0.9824 | 990,222 | 0.9823 | 990,122 | 0.65 |

(注)投資比率とは、ファンドの純資産総額に対する当該資産の時価比率をいいます。

ロ. 種類別投資比率

(2023年8月31日現在)

| 種類 | 投資比率 (%) |
|----------|----------|
| 投資信託受益証券 | 97.91 |
| 合計 | 97.91 |

(注)投資比率とは、ファンドの純資産総額に対する当該資産の時価比率をいいます。

SBI世界高配当株プレミアムファンド（為替ヘッジあり）＜年7%定率払出しコース＞

イ. 評価額上位銘柄明細

(2023年8月31日現在)

| 順位 | 国/地域 | 種類 | 銘柄名 | 数量又は 額面総額 | 帳簿価額 単価 (円) | 帳簿価額 金額 (円) | 評価額 単価 (円) | 評価額 金額 (円) | 投資 比率 (%) |
|----|------|--------------|--------------------------------|--------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|-----------------|
| 1 | ケイマン | 投資信託受 益証券 | CS Universal Trust - B | 41,165.9744 | 6,089 | 250,659,618 | 6,134 | 252,512,086 | 97.72 |
| 2 | 日本 | 投資信託受 益証券 | FOFs用短期金融資産ファ ンド（適格機関投資家専用） | 1,007,963 | 0.9824 | 990,222 | 0.9823 | 990,122 | 0.38 |

(注)投資比率とは、ファンドの純資産総額に対する当該資産の時価比率をいいます。

ロ. 種類別投資比率

(2023年8月31日現在)

| 種類 | 投資比率 (%) |
|----------|----------|
| 投資信託受益証券 | 98.10 |
| 合計 | 98.10 |

(注)投資比率とは、ファンドの純資産総額に対する当該資産の時価比率をいいます。

SBI世界高配当株プレミアムファンド（為替ヘッジあり）＜年15%定率払出しコース＞

イ. 評価額上位銘柄明細

(2023年8月31日現在)

| 順位 | 国/地域 | 種類 | 銘柄名 | 数量又は 額面総額 | 帳簿価額 単価 (円) | 帳簿価額 金額 (円) | 評価額 単価 (円) | 評価額 金額 (円) | 投資 比率 (%) |
|----|------|--------------|--------------------------------|--------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|-----------------|
| 1 | ケイマン | 投資信託受 益証券 | CS Universal Trust - C | 113,394.3597 | 4,073 | 461,855,227 | 4,103 | 465,257,057 | 96.00 |
| 2 | 日本 | 投資信託受 益証券 | FOFs用短期金融資産ファ ンド（適格機関投資家専用） | 1,007,963 | 0.9824 | 990,222 | 0.9823 | 990,122 | 0.20 |

(注)投資比率とは、ファンドの純資産総額に対する当該資産の時価比率をいいます。

ロ.種類別投資比率

(2023年8月31日現在)

| 種類 | 投資比率（％） |
|----------|---------|
| 投資信託受益証券 | 96.21 |
| 合計 | 96.21 |

(注)投資比率とは、ファンドの純資産総額に対する当該資産の時価比率をいいます。

【投資不動産物件】

SBI世界高配当株プレミアムファンド（為替ヘッジあり）＜資産成長コース＞

該当事項はありません。

SBI世界高配当株プレミアムファンド（為替ヘッジあり）＜年7%定率払出しコース＞

該当事項はありません。

SBI世界高配当株プレミアムファンド（為替ヘッジあり）＜年15%定率払出しコース＞

該当事項はありません。

【その他投資資産の主要なもの】

SBI世界高配当株プレミアムファンド（為替ヘッジあり）＜資産成長コース＞

該当事項はありません。

SBI世界高配当株プレミアムファンド（為替ヘッジあり）＜年7%定率払出しコース＞

該当事項はありません。

SBI世界高配当株プレミアムファンド（為替ヘッジあり）＜年15%定率払出しコース＞

該当事項はありません。

（３）【運用実績】

【純資産の推移】

SBI世界高配当株プレミアムファンド（為替ヘッジあり）＜資産成長コース＞

2023年8月31日（直近日）現在、同日前1年以内における各月末ならびに下記計算期間末の純資産の推移は次の通りです。

| 期別 | 純資産総額（円） | | 1口当たり純資産額（円） | |
|-----------------------|-------------|-------------|--------------|--------|
| | （分配落） | （分配付） | （分配落） | （分配付） |
| 第1計算期間末（2019年 2月18日） | 315,681,807 | 315,681,807 | 0.9585 | 0.9585 |
| 第2計算期間末（2019年 8月16日） | 375,703,570 | 375,703,570 | 0.9352 | 0.9352 |
| 第3計算期間末（2020年 2月17日） | 383,844,507 | 383,844,507 | 1.0121 | 1.0121 |
| 第4計算期間末（2020年 8月17日） | 272,206,099 | 272,206,099 | 0.9064 | 0.9064 |
| 第5計算期間末（2021年 2月16日） | 206,841,471 | 206,841,471 | 0.9703 | 0.9703 |
| 第6計算期間末（2021年 8月16日） | 218,037,063 | 218,037,063 | 1.0474 | 1.0474 |
| 第7計算期間末（2022年 2月16日） | 215,054,630 | 215,054,630 | 1.0633 | 1.0633 |
| 第8計算期間末（2022年 8月16日） | 201,313,803 | 201,313,803 | 0.9901 | 0.9901 |
| 第9計算期間末（2023年 2月16日） | 161,033,039 | 161,033,039 | 0.9632 | 0.9632 |
| 第10計算期間末（2023年 8月16日） | 150,792,875 | 150,792,875 | 0.9023 | 0.9023 |
| 2022年 8月末日 | 196,213,542 | - | 0.9640 | - |
| 9月末日 | 178,465,896 | - | 0.8892 | - |
| 10月末日 | 179,511,911 | - | 0.9116 | - |
| 11月末日 | 159,363,142 | - | 0.9485 | - |
| 12月末日 | 156,965,205 | - | 0.9410 | - |
| 2023年 1月末日 | 160,532,379 | - | 0.9573 | - |
| 2月末日 | 157,802,721 | - | 0.9424 | - |
| 3月末日 | 153,651,335 | - | 0.9259 | - |
| 4月末日 | 155,289,061 | - | 0.9315 | - |
| 5月末日 | 147,649,616 | - | 0.8913 | - |
| 6月末日 | 153,171,518 | - | 0.9128 | - |
| 7月末日 | 154,283,169 | - | 0.9246 | - |
| 8月末日 | 151,900,266 | - | 0.9078 | - |

（注）表中の末日とはその月の最終営業日を指します。

SBI世界高配当株プレミアムファンド（為替ヘッジあり）＜年7%定率払出しコース＞

2023年8月31日（直近日）現在、同日前1年以内における各月末ならびに下記計算期間末の純資産の推移は次の通りです。

| 期別 | 純資産総額（円） | | 1口当たり純資産額（円） | |
|----|----------|-------|--------------|-------|
| | （分配落） | （分配付） | （分配落） | （分配付） |

| | | | | | |
|----------|---------------|-------------|-------------|--------|--------|
| 第1特定期間末 | (2019年 2月18日) | 270,701,996 | 271,716,772 | 0.9337 | 0.9372 |
| 第2特定期間末 | (2019年 8月16日) | 662,522,994 | 665,152,799 | 0.8817 | 0.8852 |
| 第3特定期間末 | (2020年 2月17日) | 694,581,295 | 697,212,819 | 0.9238 | 0.9273 |
| 第4特定期間末 | (2020年 8月17日) | 572,655,122 | 575,158,060 | 0.8008 | 0.8043 |
| 第5特定期間末 | (2021年 2月16日) | 543,144,077 | 545,429,749 | 0.8317 | 0.8352 |
| 第6特定期間末 | (2021年 8月16日) | 501,353,715 | 503,370,409 | 0.8701 | 0.8736 |
| 第7特定期間末 | (2022年 2月16日) | 417,489,039 | 419,196,777 | 0.8556 | 0.8591 |
| 第8特定期間末 | (2022年 8月16日) | 342,547,410 | 343,657,304 | 0.7716 | 0.7741 |
| 第9特定期間末 | (2023年 2月16日) | 309,244,827 | 310,306,677 | 0.7281 | 0.7306 |
| 第10特定期間末 | (2023年 8月16日) | 256,521,420 | 257,491,448 | 0.6611 | 0.6636 |
| | 2022年 8月末日 | 333,454,905 | - | 0.7510 | - |
| | 9月末日 | 303,654,467 | - | 0.6871 | - |
| | 10月末日 | 308,452,181 | - | 0.7022 | - |
| | 11月末日 | 319,104,568 | - | 0.7266 | - |
| | 12月末日 | 305,457,269 | - | 0.7185 | - |
| | 2023年 1月末日 | 308,358,507 | - | 0.7260 | - |
| | 2月末日 | 302,550,828 | - | 0.7124 | - |
| | 3月末日 | 295,361,787 | - | 0.6950 | - |
| | 4月末日 | 295,296,607 | - | 0.6971 | - |
| | 5月末日 | 279,771,959 | - | 0.6622 | - |
| | 6月末日 | 273,239,671 | - | 0.6762 | - |
| | 7月末日 | 264,683,505 | - | 0.6801 | - |
| | 8月末日 | 258,406,333 | - | 0.6654 | - |

(注)表中の末日とはその月の最終営業日を指します。

SBI世界高配当株プレミアムファンド（為替ヘッジあり）＜年15%定率払出しコース＞

2023年8月31日（直近日）現在、同日前1年以内における各月末ならびに下記計算期間末の純資産の推移は次の通りです。

| 期別 | 純資産総額（円） | | 1口当たり純資産額（円） | | |
|---------|---------------|---------------|---------------|--------|--------|
| | （分配落） | （分配付） | （分配落） | （分配付） | |
| 第1特定期間末 | (2019年 2月18日) | 248,599,407 | 250,659,357 | 0.9051 | 0.9126 |
| 第2特定期間末 | (2019年 8月16日) | 446,898,817 | 450,432,881 | 0.8220 | 0.8285 |
| 第3特定期間末 | (2020年 2月17日) | 853,734,759 | 860,445,934 | 0.8269 | 0.8334 |
| 第4特定期間末 | (2020年 8月17日) | 708,296,504 | 713,406,174 | 0.6931 | 0.6981 |
| 第5特定期間末 | (2021年 2月16日) | 663,419,418 | 669,143,219 | 0.6954 | 0.7014 |
| 第6特定期間末 | (2021年 8月16日) | 629,435,229 | 634,835,729 | 0.6993 | 0.7053 |
| 第7特定期間末 | (2022年 2月16日) | 642,890,195 | 647,737,233 | 0.6632 | 0.6682 |
| 第8特定期間末 | (2022年 8月16日) | 565,427,173 | 569,847,461 | 0.5756 | 0.5801 |
| 第9特定期間末 | (2023年 2月16日) | 1,511,970,502 | 1,523,563,414 | 0.5217 | 0.5257 |

| | | | | | |
|----------|---------------|---------------|-------------|--------|--------|
| 第10特定期間末 | (2023年 8月16日) | 478,511,349 | 482,129,084 | 0.4629 | 0.4664 |
| | 2022年 8月末日 | 557,034,409 | - | 0.5604 | - |
| | 9月末日 | 1,479,974,030 | - | 0.5065 | - |
| | 10月末日 | 1,503,477,036 | - | 0.5156 | - |
| | 11月末日 | 1,549,100,855 | - | 0.5290 | - |
| | 12月末日 | 1,527,196,849 | - | 0.5212 | - |
| | 2023年 1月末日 | 1,514,539,596 | - | 0.5222 | - |
| | 2月末日 | 1,480,118,792 | - | 0.5105 | - |
| | 3月末日 | 500,604,511 | - | 0.5001 | - |
| | 4月末日 | 495,796,325 | - | 0.4995 | - |
| | 5月末日 | 466,818,932 | - | 0.4706 | - |
| | 6月末日 | 492,705,953 | - | 0.4789 | - |
| | 7月末日 | 491,441,394 | - | 0.4778 | - |
| | 8月末日 | 484,625,061 | - | 0.4659 | - |

(注)表中の末日とはその月の最終営業日を指します。

【分配の推移】

SBI世界高配当株プレミアムファンド（為替ヘッジあり）＜資産成長コース＞

| 期 | 計算期間 | 1口当たりの分配金（円） |
|----------|-------------------------|--------------|
| 第1計算期間末 | 2018年 8月17日～2019年 2月18日 | 0.0000 |
| 第2計算期間末 | 2019年 2月19日～2019年 8月16日 | 0.0000 |
| 第3計算期間末 | 2019年 8月17日～2020年 2月17日 | 0.0000 |
| 第4計算期間末 | 2020年 2月18日～2020年 8月17日 | 0.0000 |
| 第5計算期間末 | 2020年 8月18日～2021年 2月16日 | 0.0000 |
| 第6計算期間末 | 2021年 2月17日～2021年 8月16日 | 0.0000 |
| 第7計算期間末 | 2021年 8月17日～2022年 2月16日 | 0.0000 |
| 第8計算期間末 | 2022年 2月17日～2022年 8月16日 | 0.0000 |
| 第9計算期間末 | 2022年 8月17日～2023年 2月16日 | 0.0000 |
| 第10計算期間末 | 2023年 2月17日～2023年 8月16日 | 0.0000 |

SBI世界高配当株プレミアムファンド（為替ヘッジあり）＜年7%定率払出しコース＞

| 期 | 計算期間 | 1口当たりの分配金（円） |
|---------|-------------------------|--------------|
| 第1特定期間末 | 2018年 8月17日～2019年 2月18日 | 0.0245 |
| 第2特定期間末 | 2019年 2月19日～2019年 8月16日 | 0.0315 |
| 第3特定期間末 | 2019年 8月17日～2020年 2月17日 | 0.0315 |
| 第4特定期間末 | 2020年 2月18日～2020年 8月17日 | 0.0260 |
| 第5特定期間末 | 2020年 8月18日～2021年 2月16日 | 0.0285 |
| 第6特定期間末 | 2021年 2月17日～2021年 8月16日 | 0.0295 |
| 第7特定期間末 | 2021年 8月17日～2022年 2月16日 | 0.0300 |
| 第8特定期間末 | 2022年 2月17日～2022年 8月16日 | 0.0260 |
| 第9特定期間末 | 2022年 8月17日～2023年 2月16日 | 0.0240 |

| | | |
|----------|-------------------------|--------|
| 第10特定期間末 | 2023年 2月17日～2023年 8月16日 | 0.0225 |
|----------|-------------------------|--------|

SBI世界高配当株プレミアムファンド(為替ヘッジあり) <年15%定率払出しコース>

| 期 | 計算期間 | 1口当たりの分配金(円) |
|----------|-------------------------|--------------|
| 第1特定期間末 | 2018年 8月17日～2019年 2月18日 | 0.0520 |
| 第2特定期間末 | 2019年 2月19日～2019年 8月16日 | 0.0640 |
| 第3特定期間末 | 2019年 8月17日～2020年 2月17日 | 0.0605 |
| 第4特定期間末 | 2020年 2月18日～2020年 8月17日 | 0.0470 |
| 第5特定期間末 | 2020年 8月18日～2021年 2月16日 | 0.0495 |
| 第6特定期間末 | 2021年 2月17日～2021年 8月16日 | 0.0525 |
| 第7特定期間末 | 2021年 8月17日～2022年 2月16日 | 0.0485 |
| 第8特定期間末 | 2022年 2月17日～2022年 8月16日 | 0.0430 |
| 第9特定期間末 | 2022年 8月17日～2023年 2月16日 | 0.0375 |
| 第10特定期間末 | 2023年 2月17日～2023年 8月16日 | 0.0335 |

【収益率の推移】

SBI世界高配当株プレミアムファンド(為替ヘッジあり) <資産成長コース>

| 期 | 計算期間 | 収益率(%) |
|----------|-------------------------|--------|
| 第1計算期間末 | 2018年 8月17日～2019年 2月18日 | 4.2 |
| 第2計算期間末 | 2019年 2月19日～2019年 8月16日 | 2.4 |
| 第3計算期間末 | 2019年 8月17日～2020年 2月17日 | 8.2 |
| 第4計算期間末 | 2020年 2月18日～2020年 8月17日 | 10.4 |
| 第5計算期間末 | 2020年 8月18日～2021年 2月16日 | 7.0 |
| 第6計算期間末 | 2021年 2月17日～2021年 8月16日 | 7.9 |
| 第7計算期間末 | 2021年 8月17日～2022年 2月16日 | 1.5 |
| 第8計算期間末 | 2022年 2月17日～2022年 8月16日 | 6.9 |
| 第9計算期間末 | 2022年 8月17日～2023年 2月16日 | 2.7 |
| 第10計算期間末 | 2023年 2月17日～2023年 8月16日 | 6.3 |

(注)各計算期間の収益率は、計算期間末の基準価額(分配落ち)に当該計算期間の分配金を加算し、当該計算期間の直前の計算期間末の基準価額(分配落ち。以下「前期末基準価額」といいます。)を控除した額を前期末基準価額で除して得た数に100を乗じた数を記載しております。

なお、第1計算期間の収益率は、前計算期間末(設定時)の基準価額を10,000円として計算しております。

SBI世界高配当株プレミアムファンド(為替ヘッジあり) <年7%定率払出しコース>

| 期 | 計算期間 | 収益率(%) |
|---------|-------------------------|--------|
| 第1特定期間末 | 2018年 8月17日～2019年 2月18日 | 4.2 |
| 第2特定期間末 | 2019年 2月19日～2019年 8月16日 | 2.2 |
| 第3特定期間末 | 2019年 8月17日～2020年 2月17日 | 8.3 |
| 第4特定期間末 | 2020年 2月18日～2020年 8月17日 | 10.5 |
| 第5特定期間末 | 2020年 8月18日～2021年 2月16日 | 7.4 |
| 第6特定期間末 | 2021年 2月17日～2021年 8月16日 | 8.2 |
| 第7特定期間末 | 2021年 8月17日～2022年 2月16日 | 1.8 |
| 第8特定期間末 | 2022年 2月17日～2022年 8月16日 | 6.8 |

| | | |
|----------|-------------------------|-----|
| 第9特定期間末 | 2022年 8月17日～2023年 2月16日 | 2.5 |
| 第10特定期間末 | 2023年 2月17日～2023年 8月16日 | 6.1 |

(注)各特定期間の収益率は、特定期間末の基準価額(分配落ち)に当該特定期間の分配金を加算し、当該特定期間の直前の特定期間末の基準価額(分配落ち。以下「前期末基準価額」といいます。)を控除した額を前期末基準価額で除して得た数に100を乗じた数を記載しております。

なお、第1特定期間の収益率は、前計算期間末(設定時)の基準価額を10,000円として計算しております。

SBI世界高配当株プレミアムファンド(為替ヘッジあり) <年15%定率払出しコース>

| 期 | 計算期間 | 収益率(%) |
|----------|-------------------------|--------|
| 第1特定期間末 | 2018年 8月17日～2019年 2月18日 | 4.3 |
| 第2特定期間末 | 2019年 2月19日～2019年 8月16日 | 2.1 |
| 第3特定期間末 | 2019年 8月17日～2020年 2月17日 | 8.0 |
| 第4特定期間末 | 2020年 2月18日～2020年 8月17日 | 10.5 |
| 第5特定期間末 | 2020年 8月18日～2021年 2月16日 | 7.5 |
| 第6特定期間末 | 2021年 2月17日～2021年 8月16日 | 8.1 |
| 第7特定期間末 | 2021年 8月17日～2022年 2月16日 | 1.8 |
| 第8特定期間末 | 2022年 2月17日～2022年 8月16日 | 6.7 |
| 第9特定期間末 | 2022年 8月17日～2023年 2月16日 | 2.8 |
| 第10特定期間末 | 2023年 2月17日～2023年 8月16日 | 4.8 |

(注)各特定期間の収益率は、特定期間末の基準価額(分配落ち)に当該特定期間の分配金を加算し、当該特定期間の直前の特定期間末の基準価額(分配落ち。以下「前期末基準価額」といいます。)を控除した額を前期末基準価額で除して得た数に100を乗じた数を記載しております。

なお、第1特定期間の収益率は、前計算期間末(設定時)の基準価額を10,000円として計算しております。

(4)【設定及び解約の実績】

SBI世界高配当株プレミアムファンド(為替ヘッジあり) <資産成長コース>

| 期 | 計算期間 | 設定口数(口) | 解約口数(口) | 発行済み口数(口) |
|----------|-------------------------|-------------|------------|-------------|
| 第1計算期間末 | 2018年 8月17日～2019年 2月18日 | 364,927,073 | 35,564,888 | 329,362,185 |
| 第2計算期間末 | 2019年 2月19日～2019年 8月16日 | 134,687,343 | 62,316,260 | 401,733,268 |
| 第3計算期間末 | 2019年 8月17日～2020年 2月17日 | 45,575,854 | 68,067,111 | 379,242,011 |
| 第4計算期間末 | 2020年 2月18日～2020年 8月17日 | 8,700,699 | 87,635,892 | 300,306,818 |
| 第5計算期間末 | 2020年 8月18日～2021年 2月16日 | 5,735,507 | 92,880,042 | 213,162,283 |
| 第6計算期間末 | 2021年 2月17日～2021年 8月16日 | 12,223,683 | 17,211,050 | 208,174,916 |
| 第7計算期間末 | 2021年 8月17日～2022年 2月16日 | 25,949,063 | 31,867,591 | 202,256,388 |
| 第8計算期間末 | 2022年 2月17日～2022年 8月16日 | 9,094,855 | 8,015,899 | 203,335,344 |
| 第9計算期間末 | 2022年 8月17日～2023年 2月16日 | 6,795,498 | 42,939,198 | 167,191,644 |
| 第10計算期間末 | 2023年 2月17日～2023年 8月16日 | 8,553,713 | 8,615,886 | 167,129,471 |

(注)本邦外における設定及び解約の実績はありません。

第1計算期間の設定口数には、当初設定口数を含みます。

SBI世界高配当株プレミアムファンド(為替ヘッジあり) <年7%定率払出しコース>

| 期 | 計算期間 | 設定口数(口) | 解約口数(口) | 発行済み口数(口) |
|---------|-------------------------|-------------|------------|-------------|
| 第1特定期間末 | 2018年 8月17日～2019年 2月18日 | 310,911,330 | 20,975,157 | 289,936,173 |
| 第2特定期間末 | 2019年 2月19日～2019年 8月16日 | 485,555,819 | 24,118,897 | 751,373,095 |
| 第3特定期間末 | 2019年 8月17日～2020年 2月17日 | 77,007,219 | 76,516,127 | 751,864,187 |
| 第4特定期間末 | 2020年 2月18日～2020年 8月17日 | 7,327,574 | 44,066,367 | 715,125,394 |

| | | | | |
|----------|-------------------------|------------|------------|-------------|
| 第5特定期間末 | 2020年 8月18日～2021年 2月16日 | 18,691,848 | 80,767,841 | 653,049,401 |
| 第6特定期間末 | 2021年 2月17日～2021年 8月16日 | 12,681,471 | 89,532,363 | 576,198,509 |
| 第7特定期間末 | 2021年 8月17日～2022年 2月16日 | 8,312,960 | 96,586,326 | 487,925,143 |
| 第8特定期間末 | 2022年 2月17日～2022年 8月16日 | 4,227,559 | 48,194,826 | 443,957,876 |
| 第9特定期間末 | 2022年 8月17日～2023年 2月16日 | 1,707,471 | 20,925,173 | 424,740,174 |
| 第10特定期間末 | 2023年 2月17日～2023年 8月16日 | 2,389,551 | 39,118,375 | 388,011,350 |

(注)本邦外における設定及び解約の実績はありません。

第1特定期間の設定口数には、当初設定口数を含みます。

SBI世界高配当株プレミアムファンド(為替ヘッジあり) <年15%定率払出しコース>

| 期 | 計算期間 | 設定口数(口) | 解約口数(口) | 発行済み口数(口) |
|----------|-------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 第1特定期間末 | 2018年 8月17日～2019年 2月18日 | 306,070,793 | 31,410,673 | 274,660,120 |
| 第2特定期間末 | 2019年 2月19日～2019年 8月16日 | 286,420,025 | 17,377,866 | 543,702,279 |
| 第3特定期間末 | 2019年 8月17日～2020年 2月17日 | 521,608,083 | 32,821,872 | 1,032,488,490 |
| 第4特定期間末 | 2020年 2月18日～2020年 8月17日 | 108,234,851 | 118,789,301 | 1,021,934,040 |
| 第5特定期間末 | 2020年 8月18日～2021年 2月16日 | 82,793,381 | 150,760,499 | 953,966,922 |
| 第6特定期間末 | 2021年 2月17日～2021年 8月16日 | 51,619,703 | 105,503,183 | 900,083,442 |
| 第7特定期間末 | 2021年 8月17日～2022年 2月16日 | 99,346,070 | 30,021,879 | 969,407,633 |
| 第8特定期間末 | 2022年 2月17日～2022年 8月16日 | 33,820,699 | 20,942,036 | 982,286,296 |
| 第9特定期間末 | 2022年 8月17日～2023年 2月16日 | 1,998,562,568 | 82,620,836 | 2,898,228,028 |
| 第10特定期間末 | 2023年 2月17日～2023年 8月16日 | 83,757,530 | 1,948,346,929 | 1,033,638,629 |

(注)本邦外における設定及び解約の実績はありません。

第1特定期間の設定口数には、当初設定口数を含みます。

< 参考情報 >

運用実績

資産成長コース

基準価額・純資産の推移

(基準日:2023年8月31日)

(設定日(2018年8月17日)～2023年8月31日)



※基準価額及び分配金再投資基準価額は運用管理費用(信託報酬)控除後の1万口当たりの値です。
※分配金再投資基準価額は、税引前の分配金を再投資したものとみなして計算しています。

| | |
|--------------|--------|
| 基準価額(1万口当たり) | 9,078円 |
| 純資産総額 | 151百万円 |

分配の推移(1万口当たり、税引前)

| 決算期 | 金額 |
|------------------|----|
| 第6期(2021年8月16日) | 0円 |
| 第7期(2022年2月16日) | 0円 |
| 第8期(2022年8月16日) | 0円 |
| 第9期(2023年2月16日) | 0円 |
| 第10期(2023年8月16日) | 0円 |
| 設定来累計 | 0円 |

主要な資産の状況

《構成比率》

| 資産 | 比率 |
|--|--------|
| クレディ・スイス・ユニバーサル・トラスト(ケイマン)III-グローバル高配当株式プレミアム・ファンド(適格機関投資家限定)(シングル・プレミアム・クラスA) | 97.3% |
| FOFs用短期金融資産ファンド(適格機関投資家専用) | 0.7% |
| 現金等 | 2.1% |
| 合計 | 100.0% |

※比率は本ファンドの純資産総額に対する比率です。
※比率は表示単位未満を四捨五入しているため、合計が100%にならない場合があります。

年間収益率の推移(暦年ベース)

本ファンドにはベンチマークはありません。



※ファンドの年間収益率は、分配金再投資基準価額の騰落率です。
※2018年は設定日(2018年8月17日)(10,000円)から年末まで、2023年は年初から8月末までの騰落率です。

最新の運用実績は、委託会社のホームページまたは販売会社でご確認いただけます。
※ファンドの運用実績はあくまで過去の実績であり、将来の運用成果をお約束するものではありません。

年7%定率払出しコース

基準価額・純資産の推移

(基準日:2023年8月31日)

(設定日(2018年8月17日)~2023年8月31日)



※基準価額及び分配金再投資基準価額は運用管理費用(信託報酬)控除後の1万口当たりの値です。

※分配金再投資基準価額は、税引前の分配金を再投資したものとみなして計算しています。

| | |
|--------------|--------|
| 基準価額(1万口当たり) | 6,654円 |
| 純資産総額 | 258百万円 |

分配の推移(1万口当たり、税引前)

| 決算期 | 金額 |
|------------------|--------|
| 第56期(2023年4月17日) | 25円 |
| 第57期(2023年5月16日) | 50円 |
| 第58期(2023年6月16日) | 25円 |
| 第59期(2023年7月18日) | 50円 |
| 第60期(2023年8月16日) | 25円 |
| 直近1年間累計 | 465円 |
| 設定来累計 | 2,740円 |

主要な資産の状況

《構成比率》

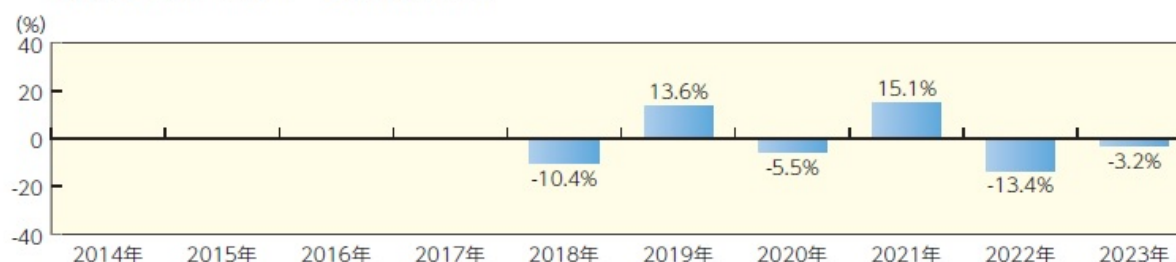
| 資産 | 比率 |
|--|--------|
| クレディ・スイス・ユニバーサル・トラスト(ケイマン)III-グローバル高配当株式プレミアム・ファンド(適格機関投資家限定)(シングル・プレミアム・クラスB) | 97.7% |
| FOFs用短期金融資産ファンド(適格機関投資家専用) | 0.4% |
| 現金等 | 1.9% |
| 合計 | 100.0% |

※比率は本ファンドの純資産総額に対する比率です。

※比率は表示単位未満を四捨五入しているため、合計が100%にならない場合があります。

年間収益率の推移(暦年ベース)

本ファンドにはベンチマークはありません。



※ファンドの年間収益率は、分配金再投資基準価額の騰落率です。

※2018年は設定日(2018年8月17日)(10,000円)から年末まで、2023年は年初から8月末までの騰落率です。

最新の運用実績は、委託会社のホームページまたは販売会社でご確認いただけます。

※ファンドの運用実績はあくまで過去の実績であり、将来の運用成果をお約束するものではありません。

年15%定率払出しコース

基準価額・純資産の推移

(基準日:2023年8月31日)

(設定日(2018年8月17日)~2023年8月31日)



※基準価額及び分配金再投資基準価額は運用管理費用(信託報酬)控除後の1万口当たりの値です。

※分配金再投資基準価額は、税引前の分配金を再投資したものとみなして計算しています。

| | |
|--------------|--------|
| 基準価額(1万口当たり) | 4,659円 |
| 純資産総額 | 484百万円 |

分配の推移(1万口当たり、税引前)

| 決算期 | 金額 |
|------------------|--------|
| 第56期(2023年4月17日) | 40円 |
| 第57期(2023年5月16日) | 75円 |
| 第58期(2023年6月16日) | 35円 |
| 第59期(2023年7月18日) | 75円 |
| 第60期(2023年8月16日) | 35円 |
| 直近1年間累計 | 710円 |
| 設定来累計 | 4,880円 |

主要な資産の状況

《構成比率》

| 資産 | 比率 |
|--|--------|
| クレディ・スイス・ユニバーサル・トラスト(ケイマン)III-グローバル高配当株式プレミアム・ファンド(適格機関投資家限定)(シングル・プレミアム・クラスC) | 96.0% |
| FOFs用短期金融資産ファンド(適格機関投資家専用) | 0.2% |
| 現金等 | 3.8% |
| 合計 | 100.0% |

※比率は本ファンドの純資産総額に対する比率です。

※比率は表示単位未満を四捨五入しているため、合計が100%にならない場合があります。

年間収益率の推移(暦年ベース)

本ファンドにはベンチマークはありません。



※ファンドの年間収益率は、分配金再投資基準価額の騰落率です。

※2018年は設定日(2018年8月17日)(10,000円)から年末まで、2023年は年初から8月末までの騰落率です。

主要投資対象である投資対象ファンドの運用状況(組入上位10銘柄)

以下は、「クレディ・スイス・ユニバーサル・トラスト(ケイマン)III-グローバル高配当株式プレミアム・ファンド(適格機関投資家限定)」の純資産総額に対する比率です。

| 銘柄名 | 投資対象国・地域 | 業種 | 比率 |
|---------------------|----------|----------|-------|
| 1 アイアンマウンテン | 米国 | 不動産 | 3.51% |
| 2 IBM | 米国 | 情報技術 | 3.46% |
| 3 ワック | 米国 | 資本財・サービス | 3.46% |
| 4 プリストル マイヤーズ スクイブ | 米国 | ヘルスクエア | 3.44% |
| 5 ラマール・アドパタイジング | 米国 | 不動産 | 3.43% |
| 6 オムニコム・グループ | 米国 | 電気通信サービス | 3.42% |
| 7 プリティッシュ・アメリカン・タバコ | 英国 | 生活必需品 | 3.42% |
| 8 パパックロイド | ドイツ | 資本財・サービス | 3.42% |
| 9 コテラ・エナジー | 米国 | エネルギー | 3.42% |
| 10 パイオニア・ナチュラル・リソース | 米国 | エネルギー | 3.41% |

最新の運用実績は、委託会社のホームページまたは販売会社でご確認いただけます。

※ファンドの運用実績はあくまで過去の実績であり、将来の運用成果をお約束するものではありません。

（参考情報）ファンドの総経費率

直近の運用報告書の作成対象期間は2023年2月17日～2023年8月16日です。

<資産成長コース>

| 総経費率(①+②) | ①運用管理費用の比率 | ②その他費用の比率 |
|-----------|------------|-----------|
| 2.55% | 1.08% | 1.47% |

<年7%定率払出しコース>

| 総経費率(①+②) | ①運用管理費用の比率 | ②その他費用の比率 |
|-----------|------------|-----------|
| 2.06% | 1.08% | 0.98% |

<年15%定率払出しコース>

| 総経費率(①+②) | ①運用管理費用の比率 | ②その他費用の比率 |
|-----------|------------|-----------|
| 1.73% | 1.08% | 0.65% |

※対象期間中の運用・管理にかかった費用の総額(原則として、募集手数料、売買委託手数料及び有価証券取引税を除く。)を期中の平均受益権口数に期中の平均基準価額(1口当たり)を乗じた数で除した値(年率)です。

※その他費用には、投資先ファンド(ファンドが組入れている投資信託証券)にかかる費用が含まれています。

※投資先ファンドの費用は、各月末の投資先ファンドの保有比率に当該投資先ファンドの運用管理費用の比率を乗じて算出した概算値です。なお、投資先ファンドの運用管理費用以外の費用を除いています。

※各比率は、年率換算した値です。なお、四捨五入の関係により、合計が一致しない場合があります。

※投資先ファンドの費用は、計上された期間が異なる場合があります。

※これらの値はあくまでも参考であり、実際に発生した費用の比率とは異なります。

※詳細につきましては、対象期間の運用報告書(全体版)をご覧ください。

第2【管理及び運営】

1【申込(販売)手続等】

() お申込日

毎営業日お申込みいただけます。

原則として、営業日の午後3時までに販売会社が受付けた分を当日のお申込みとします。

したがって、販売会社の申込締切時間を過ぎてからのお申込みは翌営業日の受付分として取扱い
ます。

(注) 販売会社の営業日であっても、下記の条件に該当する日(「申込不可日」といいます。)に
は、原則として申込みができません。

・ニューヨークの銀行、ニューヨーク、ロンドン及び香港の証券取引所のいずれかの休業日
詳しくは販売会社へお問い合わせください。なお、下記照会先においてもご確認いただけます。

委託会社における照会先：

| |
|---|
| SBIアセットマネジメント株式会社 (委託会社) 電話番号 03 - 6229 - 0097 (受付時間：毎営業日の午前9時～午後5時) ホームページ https://www.sbi-am.co.jp/ |
|---|

() お申込単位

- ・お申込単位は、各販売会社が定めるものとします。(当初1口=1円)
- ・分配金の受取方法により、お申込みには2つの方法があります。(販売会社によっては、どちら
か一方のみの取扱いとなる場合があります。)

分配金受取コース

分配金再投資コース

再投資される収益分配金については1口単位とします。

取得申込に際して、本ファンドにかかる「積立投資契約」(取扱販売会社によっては名称が異なる
場合もあります。)を取扱販売会社との間で結んでいただきます。

詳しくは取扱販売会社にお問い合わせください。なお、前記()に記載の照会先においてもご確認
いただけます。

() お申込価額

取得申込受付日の翌営業日に算出される基準価額

なお、受益者が、収益分配金を再投資する場合の受益権の価額は、原則として各計算期間終了日の
基準価額とします。

() お申込手数料

取得申込受付日の翌営業日の基準価額に、3.3%(税抜3.0%)を上限として販売会社が独自に定め
る手数料率を乗じて得た額とします。

お申込手数料は販売会社によって異なる場合がありますので、詳しくは取扱販売会社にご確認くだ
さい。なお、前記()に記載の照会先においてもご確認いただけます。

* 申込手数料には、消費税等が課されます。

「分配金再投資コース」の収益分配金の再投資の際には、申込手数料はかかりません。

(注) 申込手数料とは、購入時の商品説明、情報提供及び事務手続き等にかかる対価のことをいいます。

本ファンドの受益権は、振替制度の適用を受けており、取得申込者は販売会社に、取得申込みと
同時にまたは予め、自己のために開設されたファンドの受益権の振替を行うための振替機関等の
口座を示すものとし、当該口座に当該取得申込者にかかる口数の増加の記載または記録が行われ
ます。なお、販売会社は、当該取得申込みの代金の支払いと引き換えに、当該口座に当該取得申
込者にかかる口数の増加の記載または記録を行うことができます。

委託会社は、追加信託により分割された受益権について、振替機関等の振替口座簿への新たな記載または記録をするため社振法に定める事項の振替機関への通知を行うものとします。振替機関等は、委託会社から振替機関への通知があった場合、社振法の規定にしたがい、その備える振替口座簿への新たな記載または記録を行います。受託会社は、追加信託により生じた受益権については追加信託のつど、振替機関の定める方法により、振替機関へ当該受益権にかかる信託を設定した旨の通知を行います。

上記にかかわらず、取得申込者の取得申込総額が多額な場合、投資信託財産の効率的な運用が妨げられると委託会社が合理的に判断する場合、または取引所等における取引の停止、外国為替取引の停止、決済機能の停止、非常事態(金融危機、デフォルト、重大な政策変更や資産凍結を含む規制の導入、税制の変更、自然災害、クーデターや重大な政治体制の変更、戦争等)による市場の閉鎖または流動性の極端な減少もしくは資金決済に関する障害等、その他やむを得ない事情があるときは、指定販売会社は、受益権の取得申込みの受付を中止すること、及びすでに受付けた取得申込みを取消することができます。

2【換金(解約)手続等】

a. 換金の受付

毎営業日お申込みいただけます。

原則として、午後3時までに販売会社が受付けた分を当日のお申込みとします。

上記時間を過ぎての受付は、翌営業日のお取扱いとなります。

(注) 販売会社の営業日であっても、下記の条件に該当する日(「申込不可日」といいます。)には、原則として申込みができません。

・ニューヨークの銀行、ニューヨーク、ロンドン及び香港の証券取引所のいずれかの休業日
詳しくは販売会社へお問い合わせください。なお、下記照会先においてもご確認いただけます。

b. 換金単位

最低単位を1口単位として、販売会社が定める単位をもって一部解約の実行を請求することができます。

換金単位は販売会社により異なる場合がありますので、販売会社にお問い合わせください。

なお、下記に記載の照会先においてもご確認いただけます。

委託会社における照会先：

| |
|---|
| SBIアセットマネジメント株式会社 (委託会社) 電話番号 03 - 6229 - 0097 (受付時間：毎営業日の午前9時～午後5時) ホームページ https://www.sbi-am.co.jp/ |
|---|

c. 換金価額

換金請求受付日の翌営業日の基準価額から信託財産留保額(当該基準価額に対し0.5%)を控除した価額となります。

換金手数料はありません。基準価額については上記b.の照会先においてもご確認いただけます。

d. 換金代金のお支払い

原則として、換金請求受付日から起算して6営業日目以降にお支払いいたします。

e. その他

信託財産の資産管理を円滑に行うため、大口解約には制限を設ける場合があります。

上記にかかわらず、委託会社は、金融商品取引所における取引の停止、外国為替取引の停止、決済機能の停止、その他やむを得ない事情(コンピュータの誤作動等により決済が不能となった場合、基準価額の計算が不能となった場合、計算された基準価額の正確性に合理的な疑いが生じた場合等を含みます。)があると委託会社が判断したときは、受益権の一部解約のお申込みの受付を中止すること及びすでに受付けたかかるお申込みを保留または取消することができます。前記により受益権の一部解約のお申込みの受付が中止された場合またはすでに受けられたかかるお申込みが保留された場合には、受益者は当該受付中止または保留以前に行った当日の取得のお申込みを撤回できます。ただし、受益者が当該一部解約の実行の請求を撤回しない場合には、当該受益権の一部解約の価額は、当該受付中止を解除した後の最初の解約請求受付期間に一部解約の実行の請求を受付けたものとし、上記の規定に準じて計算された価額とします。

本ファンドの受益権は、振替制度の適用を受けており、換金の請求を行う受益者は、その口座が開設されている振替機関等に対して当該受益者の請求にかかるこの信託契約の一部解約を委託会社が行うのと引換えに、当該一部解約にかかる受益権の口数と同口数の抹消の申請を行うものとし、社振法の規定にしたがい当該振替機関等の口座において当該口数の減少の記載または記録が行われず、換金の請求を受益者がするときは、振替受益権をもって行うものとし、

3【資産管理等の概要】

(1)【資産の評価】

() 基準価額の算出方法

基準価額とは、信託財産に属する資産（借入有価証券を除きます。）を法令及び一般社団法人投資信託協会規則にしたがって時価または一部償却原価法により評価して得た信託財産の資産総額から負債総額を控除した金額(以下「純資産総額」といいます。)を計算日における受益権総口数で除した金額をいいます。

(基準価額は便宜上1万口当たりで表示される場合があります。)

() 主な投資対象資産の評価方法

| | |
|--------|---|
| 投資信託証券 | 原則として、投資信託証券の基準価額計算時に知り得る直近の日の基準価額で評価します。 |
| 公社債等 | 原則として、基準価額計算日における以下のいずれかの価額で評価します。 日本証券業協会発表の店頭売買参考統計値（平均値） 第一種金融商品取引業者、銀行等の提示する価額 価格情報会社の提供する価額 |

() 基準価額の算出頻度・照会方法

本ファンドの基準価額は毎営業日算出されます。最新の基準価額(1万口当たり)は最寄りの取扱販売会社にお問い合わせいただければ、いつでもお知らせいたします。また、日本経済新聞にも原則として計算日の翌日付の朝刊に基準価額(1万口当たり)が掲載されています。

なお、下記照会先においてもご確認いただけます。

委託会社における照会先：

| |
|---|
| SBIアセットマネジメント株式会社（委託会社） 電話番号 03 - 6229 - 0097（受付時間：毎営業日の午前9時～午後5時） ホームページ https://www.sbiam.co.jp/ |
|---|

(2)【保管】

本ファンドの受益権は社振法の規定の適用を受け、受益権の帰属は振替機関等の振替口座簿に記載または記録されることにより定まるため、原則として受益証券は発行されません。したがって、受益証券の保管に関する該当事項はありません。

(3)【信託期間】

本ファンドの信託期間は信託契約締結日から、2028年8月16日までとします。

ただし、信託期間の延長が有利と認めるときは信託期間を延長することがあります。一方、後記の「(5)その他」の規定等によりファンドを償還させることがあります。

(4)【計算期間】

<資産成長コース>

原則として毎年8月17日から翌年2月16日まで、2月17日から8月16日までとします。ただし、該当日が休日の場合は、その翌営業日までとします。

<年7%定率払出しコース>

<年15%定率払出しコース>

毎月17日から翌月16日までとします。ただし、該当日が休日の場合は、その翌営業日までとします。

(5)【その他】

() 信託の終了

委託会社は、信託期間中において、信託契約の一部を解約することにより受益権の口数が10億口を下回ることとなった場合、またはこの信託契約を解約することが受益者のため有利であると認めるとき、もしくはやむを得ない事情が発生したときは、受託会社と合意のうえ、この信託契約を解約し、信託を終了させることができます。この場合において、委託会社は、あらかじめ、解約しようとする旨を監督官庁に届け出ます。

委託会社は、基準価額が運用の基本方針に定める一定の条件を満たした場合、短期金融商品等による安定運用に移行し、受託者と合意のうえこの信託契約を解約し、信託を終了させます。

この場合において、委託会社は、あらかじめ、解約しようとする旨を監督官庁に届け出ます。

委託会社は、この信託が主要投資対象とする外国投資信託が存続しないこととなる場合もしくは当該外国投資信託の配分方針変更により商品の同一性が失われることとなる場合には、受託者と合意のうえこの信託契約を解約し、信託を終了させます。この場合において、委託会社は、あらかじめ、解約しようとする旨を監督官庁に届け出ます。

委託会社は、前記の事項について、書面による決議(以下「書面決議」といいます。)を行います。この場合において、あらかじめ、書面決議の日ならびに信託契約の解約の理由などの事項を定め、当該決議の日の2週間前までに、この信託契約にかかる知れている受益者に対し、書面をもってこれらの事項を記載した書面決議の通知を發します。

前記の書面決議において、受益者(委託会社及びこの信託の信託財産にこの信託の受益権が属するときの当該受益権にかかる受益者としての受託会社を除きます。以下本項において同じ。)は受益権の口数に応じて、議決権を有し、これを行使することができます。

なお、知れている受益者が議決権を行使しないときは、当該知れている受益者は書面決議について賛成するものとみなします。

前記の書面決議は議決権を行使することができる受益者の議決権の3分の2以上にあたる多数をもって行います。

前記からまでの規定は、委託会社が信託契約の解約について提案をした場合において、当該提案につき、この信託契約にかかるすべての受益者が書面または電磁的記録により同意の意思表示をしたときには適用しません。また、信託財産の状態に照らし、真にやむを得ない事情が生じている場合であって、前記からまでの手続きを行うことが困難な場合にも適用しません。

() その他の事由による信託の終了

委託会社は、監督官庁より、この信託契約の解約の命令を受けたときは、その命令にしたがい、信託契約を解約し信託を終了させます。

委託会社が監督官庁より登録の取消を受けたとき、解散したときまたは業務廃止のときは、委託会社は、この信託契約を解約し信託を終了させます。ただし、監督官庁がこの信託契約に関する委託会社の業務を他の投資信託委託会社に引き継ぐことを命じたときは、下記「()約款変更

等」の書面決議で否決された場合を除き、当該投資信託委託会社と受託会社との間において存続します。

受託会社が辞任した場合または裁判所が受託会社を解任した場合において、委託会社が新受託会社を選任できないときは、委託会社は信託契約を解約し、信託を終了させます。

() 約款変更等

委託会社は、受益者の利益のため必要と認めるときまたはやむを得ない事情が発生したときは、受託会社と合意のうえ、この信託約款を変更することまたはこの信託と他の信託との併合(投資信託及び投資法人に関する法律第16条第2号に規定する「委託者指図型投資信託の併合」をいいます。以下同じ。)を行うことができるものとし、あらかじめ、変更または併合しようとする旨及びその内容を監督官庁に届け出ます。なお、この信託約款は本条に定める以外の方法によって変更することができないものとし、

委託会社は、前記の事項(前記の変更事項にあつては、その内容が重大なものに該当する場合に限り、前記の併合事項にあつては、その併合が受益者の利益に及ぼす影響が軽微なものに該当する場合を除きます。以下「重大な約款の変更等」といいます。)について、書面決議を行います。この場合において、あらかじめ、書面決議の日ならびに重大な約款の変更等の内容及びその理由などの事項を定め、当該決議の日の2週間前までに、この信託約款にかかる知れている受益者に対し、書面をもってこれらの事項を記載した書面決議の通知を發します。

前記の書面決議において、受益者(委託会社及びこの信託の信託財産にこの信託の受益権が属するときの当該受益権にかかる受益者としての受託会社を除きます。以下本項において同じ。)は受益権の口数に応じて、議決権を有し、これを行使することができます。なお、知れている受益者が議決権を行使しないときは、当該知れている受益者は書面決議について賛成するものとみなします。

前記の書面決議は議決権が行使できる受益者の議決権の3分の2以上にあたる多数をもって行います。

書面決議の効力は、この信託のすべての受益者に対してその効力を生じます。

前記からまでの規定は、委託会社が重大な約款の変更等について提案をした場合において、当該提案につき、この信託約款にかかるすべての受益者が書面または電磁的記録により同意の意思表示をしたときには適用しません。

前各項の規定にかかわらず、この投資信託において併合の書面決議が可決された場合にあつても、当該併合にかかる一または複数の他の投資信託において当該併合の書面決議が否決された場合は、当該他の投資信託との併合を行うことはできません。

() 公告

委託会社が受益者に対してする公告は、電子公告の方法により行い、次のアドレスに掲載します。

<https://www.sbi-am.co.jp/>

なお、電子公告による公告をすることができない事故その他やむを得ない事由が生じた場合の公告は、日刊工業新聞に掲載します。

() 反対受益者の受益権買取請求の不適用

本ファンドは、受益者が信託約款の規定による一部解約請求を行なったときは、委託会社が信託契約の一部の解約をすることにより当該請求に応じ、当該受益権の公正な価格が当該受益者に一部解約金として支払われることとなる委託者指図型投資信託に該当するため、信託約款に規定する信託契約の解約または信託約款に規定する重大な信託約款の変更等を行う場合において、投資信託及び投資法人に関する法律第18条第1項に定める反対受益者による受益権買取請求の規定の適用を受けません。

() 関係法人との契約の更改

募集・販売契約

委託会社と販売会社との間の募集・販売契約は、当事者の別段の意思表示のない限り、1年ごとに自動的に更新されます。募集・販売契約は、当事者間の合意により変更することができます。

() 運用報告書

毎年2月、8月の決算時及び信託終了時に期中の運用経過、信託財産の内容、有価証券売買状況などを記載した交付運用報告書を作成し、販売会社を通じて知っている受益者に交付します。運用報告書(全体版)は、委託会社のホームページに掲載します。ただし、受益者から運用報告書(全体版)の請求があった場合には、これを交付します。

4【受益者の権利等】

受益者の有する主な権利は次の通りです。

(1) 収益分配金・償還金の請求権

受益者は、ファンドの収益分配金・償還金を所有する受益権の口数に応じて委託会社に請求する権利を有します。収益分配金の請求権は支払開始日から5年間、償還金の請求権は支払開始日から10年間その支払いを請求しないときはその権利を失い、委託会社が受託会社から交付を受けた金銭は、委託会社に帰属します。

(注) 本ファンドの受益権は、振替制度の適用を受けており、その場合の分配金は、決算日において振替機関等の振替口座簿に記載または記録されている受益者に、原則として決算日から起算して5営業日目までにお支払いします。

積立投資契約を締結している場合は、税金を差し引いた後、自動的に無手数料で再投資されます。この場合の受益権の価額は各計算期間終了日(決算日)の基準価額とします。

(2) 換金請求権

受益者は、保有する受益権について販売会社に換金を請求する権利を有します。

(3) 帳簿閲覧権

受益者は委託会社に対し、その営業時間内に本ファンドの信託財産に関する帳簿書類の閲覧・謄写を請求することができます。

第3【ファンドの経理状況】

SBI世界高配当株プレミアムファンド(為替ヘッジあり) <資産成長コース>

- 1) 本ファンドの財務諸表は、「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)並びに同規則第2条の2の規定により、「投資信託財産の計算に関する規則」(平成12年総理府令第133号)に基づいて作成しております。
なお、財務諸表に記載している金額は、円単位で表示しております。
- 2) 本ファンドは、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第10期計算期間(2023年2月17日から2023年8月16日まで)の財務諸表について、有限責任監査法人トーマツによる監査を受けております。

1【財務諸表】

【SBI世界高配当株プレミアムファンド（為替ヘッジあり）＜資産成長コース＞】

(1)【貸借対照表】

(単位：円)

| | 第9期 2023年 2月16日現在 | 第10期 2023年 8月16日現在 |
|-----------------|----------------------|-----------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| コール・ローン | 4,641,743 | 4,803,969 |
| 投資信託受益証券 | 158,152,334 | 147,644,823 |
| 流動資産合計 | 162,794,077 | 152,448,792 |
| 資産合計 | 162,794,077 | 152,448,792 |
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 未払解約金 | 100 | 85 |
| 未払受託者報酬 | 38,125 | 33,577 |
| 未払委託者報酬 | 905,374 | 797,355 |
| 未払利息 | 12 | 14 |
| その他未払費用 | 817,427 | 824,886 |
| 流動負債合計 | 1,761,038 | 1,655,917 |
| 負債合計 | 1,761,038 | 1,655,917 |
| 純資産の部 | | |
| 元本等 | | |
| 元本 | 167,191,644 | 167,129,471 |
| 剰余金 | | |
| 期末剰余金又は期末欠損金（ ） | 6,158,605 | 16,336,596 |
| （分配準備積立金） | 14,471,662 | 13,782,642 |
| 元本等合計 | 161,033,039 | 150,792,875 |
| 純資産合計 | 161,033,039 | 150,792,875 |
| 負債純資産合計 | 162,794,077 | 152,448,792 |

（２）【損益及び剰余金計算書】

（単位：円）

| | 第9期 | | 第10期 | |
|---|--------------------------------|-----------|--------------------------------|------------|
| | 自 2022年 8月17日 至 2023年 2月16日 | | 自 2023年 2月17日 至 2023年 8月16日 | |
| 営業収益 | | | | |
| 有価証券売買等損益 | | 5,176,112 | | 8,517,511 |
| 営業収益合計 | | 5,176,112 | | 8,517,511 |
| 営業費用 | | | | |
| 支払利息 | | 2,757 | | 3,117 |
| 受託者報酬 | | 38,125 | | 33,577 |
| 委託者報酬 | | 905,374 | | 797,355 |
| その他費用 | | 817,461 | | 824,886 |
| 営業費用合計 | | 1,763,717 | | 1,658,935 |
| 営業利益又は営業損失（ ） | | 6,939,829 | | 10,176,446 |
| 経常利益又は経常損失（ ） | | 6,939,829 | | 10,176,446 |
| 当期純利益又は当期純損失（ ） | | 6,939,829 | | 10,176,446 |
| 一部解約に伴う当期純利益金額の分配額又は一部解約に伴う当期純損失金額の分配額（ ） | | 2,593,070 | | 366,722 |
| 期首剰余金又は期首欠損金（ ） | | 2,021,541 | | 6,158,605 |
| 剰余金増加額又は欠損金減少額 | | 636,560 | | 365,230 |
| 当期一部解約に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額 | | 636,560 | | 365,230 |
| 剰余金減少額又は欠損金増加額 | | 426,865 | | 733,497 |
| 当期追加信託に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額 | | 426,865 | | 733,497 |
| 分配金 | | - | | - |
| 期末剰余金又は期末欠損金（ ） | | 6,158,605 | | 16,336,596 |

(3)【注記表】

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

| | |
|-----------------|---|
| 有価証券の評価基準及び評価方法 | 投資信託受益証券 移動平均法に基づき、時価で評価しております。時価評価にあたっては、基準価額で評価しております。 |
|-----------------|---|

(貸借対照表に関する注記)

| 項目 | 第9期 | 第10期 |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|
| | 2023年 2月16日現在 | 2023年 8月16日現在 |
| 1. 当該計算期間末日における受益権の総数 | 167,191,644口 | 167,129,471口 |
| 2. 元本の欠損 純資産額が元本総額を下回る場合におけるその差額 | 6,158,605円 | 16,336,596円 |
| 3. 1口当たり純資産額 (10,000口当たり純資産額) | 0.9632円 (9,632円) | 0.9023円 (9,023円) |

(損益及び剰余金計算書に関する注記)

| 第9期 | 第10期 |
|--|-------------------------------------|
| 自 2022年 8月17日 至 2023年 2月16日 | 自 2023年 2月17日 至 2023年 8月16日 |
| 1. 分配金の計算過程 | 1. 分配金の計算過程 |
| 費用控除後の配当等 A - 円 | 費用控除後の配当等 A - 円 |
| 収益額 | 収益額 |
| 費用控除後・繰越欠 B - 円 | 費用控除後・繰越欠 B - 円 |
| 損金補填後の有価証券等損益額 | 損金補填後の有価証券等損益額 |
| 収益調整金額 C 4,117,941円 | 収益調整金額 C 4,838,997円 |
| 分配準備積立金額 D 14,471,662円 | 分配準備積立金額 D 13,782,642円 |
| 本ファンドの分配対 E=A+B+C+D 18,589,603円 | 本ファンドの分配対 E=A+B+C+D 18,621,639円 |
| 象収益額 | 象収益額 |
| 本ファンドの期末残 F 167,191,644口 | 本ファンドの期末残 F 167,129,471口 |
| 存口数 | 存口数 |
| 10,000口当たり収益 G=E/F×10,000 1,111.87円 | 10,000口当たり収益 G=E/F×10,000 1,114.19円 |
| 分配対象額 | 分配対象額 |
| 10,000口当たり分配 H - 円 | 10,000口当たり分配 H - 円 |
| 金額 | 金額 |
| 収益分配金金額 I=F×H/10,000 - 円 | 収益分配金金額 I=F×H/10,000 - 円 |
| 2. 追加情報 | 2. 追加情報 |
| 2016年1月29日の日本銀行による「マイナス金利付き量的・質的金融緩和」の導入発表後、国内短期金融市場では利回り水準が低下しております。この影響により、利息に相当する額を本ファンドが実質的に負担する場合には受取利息のマイナスまたは支払利息として表示しております。 | 同左 |

(金融商品に関する注記)

金融商品の状況に関する事項

| 項目 | 第9期 自 2022年 8月17日 至 2023年 2月16日 | 第10期 自 2023年 2月17日 至 2023年 8月16日 |
|-----------------------|--|---|
| 1.金融商品に対する取組方針 | 本ファンドは、投資信託及び投資法人に関する法律第2条第4項に定める証券投資信託であり、信託約款に規定する運用の基本方針に従い、有価証券等の金融商品に対して投資として運用することを目的としております。 | 同左 |
| 2.金融商品の内容及び金融商品に係るリスク | 本ファンドが保有する金融商品の種類は、有価証券、コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務であります。これらは、価格変動リスク、金利変動リスクなどの市場リスク、信用リスク及び流動性リスク等にさらされております。 | 同左 |
| 3.金融商品に係るリスクの管理体制 | <p>常勤取締役、最高運用責任者、リスク管理部長、商品企画部長、マーケティング部長、運用部長及び運用部マネジャーをもって構成するリスク管理委員会にて、ファンドのリスク特性分析、パフォーマンスの要因分析の報告及び監視を行い、運用者の意思決定方向を調整・相互確認しております。</p> <p>市場リスクの管理</p> <p>市場リスクに関しては、資産配分等の状況を常時、分析・把握し、投資方針に沿っているか等の管理を行っております。</p> <p>信用リスクの管理</p> <p>信用リスクに関しては、発行体や取引先の財務状況等に関する情報収集・分析を常時、継続し、格付等の信用度に応じた組入制限等の管理を行っております。</p> <p>流動性リスクの管理</p> <p>流動性リスクに関しては、必要に応じて市場流動性の状況を把握し、取引量や組入比率等の管理を行っております。</p> | <p>同左</p> <p>同左</p> <p>同左</p> <p>同左</p> |

金融商品の時価等に関する事項

| 項目 | 第9期 | 第10期 |
|---------------------------------|--|---------------|
| | 2023年 2月16日現在 | 2023年 8月16日現在 |
| 1.貸借対照表計上額、時価及びその差額 | 貸借対照表上の金融商品は原則としてすべて時価で評価しているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。 | 同左 |
| 2.時価の算定方法 | 投資信託受益証券 (重要な会計方針に係る事項に関する注記)に記載しております。 | 同左 |
| | 上記以外の金融商品 これらの商品は短期間で決済されるため、帳簿価額は時価と近似していることから、当該帳簿価額を時価としております。 | 同左 |
| 3.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。 | 同左 |
| 4.金銭債権及び満期のある有価証券の計算期間末日後の償還予定額 | 金銭債権 全額が1年以内に償還されます。 有価証券(売買目的有価証券を除く。) のうち満期のあるもの 該当事項はありません。 | 同左 |

(有価証券に関する注記)

売買目的有価証券

| 種類 | 第9期 | 第10期 |
|----------|--------------------------------|--------------------------------|
| | 自 2022年 8月17日 至 2023年 2月16日 | 自 2023年 2月17日 至 2023年 8月16日 |
| | 最終の計算期間の損益に含まれた評価差額 (円) | 最終の計算期間の損益に含まれた評価差額 (円) |
| 投資信託受益証券 | 2,703,034 | 8,506,563 |
| 合計 | 2,703,034 | 8,506,563 |

(デリバティブ取引等に関する注記)

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)

| 第9期 | 第10期 |
|--------------------------------|--------------------------------|
| 自 2022年 8月17日 至 2023年 2月16日 | 自 2023年 2月17日 至 2023年 8月16日 |
| 該当事項はありません。 | 該当事項はありません。 |

（その他の注記）

本ファンドの当該計算期間における元本額の変動

| 項目 | 第9期 | 第10期 |
|----------------|--------------------------------|--------------------------------|
| | 自 2022年 8月17日 至 2023年 2月16日 | 自 2023年 2月17日 至 2023年 8月16日 |
| 投資信託財産に係る元本の状況 | | |
| 期首元本額 | 203,335,344円 | 167,191,644円 |
| 期中追加設定元本額 | 6,795,498円 | 8,553,713円 |
| 期中一部解約元本額 | 42,939,198円 | 8,615,886円 |

（４）【附属明細表】

第１ 有価証券明細表

(1)株式

該当事項はありません。

(2)株式以外の有価証券

(単位：円)

| 種類 | 銘柄 | 券面総額(口) | 評価額 | 備考 |
|----------|----------------------------|----------------|-------------|----|
| 投資信託受益証券 | CS Universal Trust - A | 14,715.4928 | 146,654,601 | |
| | FOFs用短期金融資産ファンド(適格機関投資家専用) | 1,007,963 | 990,222 | |
| 合計 | | 1,022,678.4928 | 147,644,823 | |

第２ 信用取引契約残高明細表

該当事項はありません。

第３ 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。

SBI世界高配当株プレミアムファンド(為替ヘッジあり) <年7%定率払出しコース>

- 1) 本ファンドの財務諸表は、「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)並びに同規則第2条の2の規定により、「投資信託財産の計算に関する規則」(平成12年総理府令第133号)に基づいて作成しております。
なお、財務諸表に記載している金額は、円単位で表示しております。
- 2) 本ファンドの計算期間は6か月未満であるため、財務諸表は6か月(特定期間)ごとに作成しております。
- 3) 本ファンドは、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、当特定期間(2023年2月17日から2023年8月16日まで)の財務諸表について、有限責任監査法人トーマツによる監査を受けております。

【SBI世界高配当株プレミアムファンド（為替ヘッジあり）＜年7%定率払出しコース＞】

（１）【貸借対照表】

（単位：円）

| | 第9特定期間 2023年 2月16日現在 | 第10特定期間 2023年 8月16日現在 |
|-----------------|-------------------------|--------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| コール・ローン | 8,694,480 | 7,777,876 |
| 投資信託受益証券 | 302,793,332 | 251,649,840 |
| 流動資産合計 | 311,487,812 | 259,427,716 |
| 資産合計 | 311,487,812 | 259,427,716 |
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 未払収益分配金 | 1,061,850 | 970,028 |
| 未払解約金 | 61,143 | 871,320 |
| 未払受託者報酬 | 11,561 | 9,251 |
| 未払委託者報酬 | 274,580 | 219,700 |
| 未払利息 | 23 | 23 |
| その他未払費用 | 833,828 | 835,974 |
| 流動負債合計 | 2,242,985 | 2,906,296 |
| 負債合計 | 2,242,985 | 2,906,296 |
| 純資産の部 | | |
| 元本等 | | |
| 元本 | 424,740,174 | 388,011,350 |
| 剰余金 | | |
| 期末剰余金又は期末欠損金（ ） | 115,495,347 | 131,489,930 |
| （分配準備積立金） | 22,256,665 | 22,875,496 |
| 元本等合計 | 309,244,827 | 256,521,420 |
| 純資産合計 | 309,244,827 | 256,521,420 |
| 負債純資産合計 | 311,487,812 | 259,427,716 |

（２）【損益及び剰余金計算書】

（単位：円）

| | 第9特定期間 | | 第10特定期間 | |
|---|--------|-------------|---------|-------------|
| | 自 | 至 | 自 | 至 |
| | 2022年 | 2023年 | 2023年 | 2023年 |
| | 8月17日 | 2月16日 | 2月17日 | 8月16日 |
| 営業収益 | | | | |
| 受取配当金 | | 13,661,689 | | 13,926,098 |
| 有価証券売買等損益 | | 20,255,759 | | 30,248,492 |
| 営業収益合計 | | 6,594,070 | | 16,322,394 |
| 営業費用 | | | | |
| 支払利息 | | 3,328 | | 4,247 |
| 受託者報酬 | | 69,718 | | 62,163 |
| 委託者報酬 | | 1,655,778 | | 1,476,194 |
| その他費用 | | 833,867 | | 835,974 |
| 営業費用合計 | | 2,562,691 | | 2,378,578 |
| 営業利益又は営業損失（ ） | | 9,156,761 | | 18,700,972 |
| 経常利益又は経常損失（ ） | | 9,156,761 | | 18,700,972 |
| 当期純利益又は当期純損失（ ） | | 9,156,761 | | 18,700,972 |
| 一部解約に伴う当期純利益金額の分配額又は一部解約に伴う当期純損失金額の分配額（ ） | | 59,857 | | 44,674 |
| 期首剰余金又は期首欠損金（ ） | | 101,410,466 | | 115,495,347 |
| 剰余金増加額又は欠損金減少額 | | 5,903,450 | | 12,739,522 |
| 当期一部解約に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額 | | 5,903,450 | | 12,739,522 |
| 剰余金減少額又は欠損金増加額 | | 481,489 | | 753,141 |
| 当期追加信託に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額 | | 481,489 | | 753,141 |
| 分配金 | | 10,409,938 | | 9,324,666 |
| 期末剰余金又は期末欠損金（ ） | | 115,495,347 | | 131,489,930 |

(3)【注記表】

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

| | |
|--------------------|--|
| 1. 有価証券の評価基準及び評価方法 | 投資信託受益証券 移動平均法に基づき、時価で評価しております。時価評価にあたっては、基準価額で評価しております。 |
| 2. 収益及び費用の計上基準 | 受取配当金 原則として、投資信託受益証券の配当落ち日において、その金額が確定している場合には当該金額を計上し、未だ確定していない場合には予想配当金額を計上し、入金金額との差額については入金時に計上しております。 |

(貸借対照表に関する注記)

| 項目 | 第9特定期間 2023年 2月16日現在 | 第10特定期間 2023年 8月16日現在 |
|-------------------------------------|-------------------------|--------------------------|
| 1. 当該特定期間末日における受益権の総数 | 424,740,174口 | 388,011,350口 |
| 2. 元本の欠損 純資産額が元本総額を下回る場合におけるその差額 | 115,495,347円 | 131,489,930円 |
| 3. 1口当たり純資産額 (10,000口当たり純資産額) | 0.7281円 (7,281円) | 0.6611円 (6,611円) |

(損益及び剰余金計算書に関する注記)

| 第9特定期間 自 2022年 8月17日 至 2023年 2月16日 | 第10特定期間 自 2023年 2月17日 至 2023年 8月16日 |
|--|--|
| 1. 分配金の計算過程 (自 2022年 8月17日 至 2022年 9月16日) | 1. 分配金の計算過程 (自 2023年 2月17日 至 2023年 3月16日) |
| 費用控除後の配当等 A 2,793,290円 | 費用控除後の配当等 A 2,273,811円 |
| 収益額 | 収益額 |
| 費用控除後・繰越欠 B - 円 | 費用控除後・繰越欠 B - 円 |
| 損金補填後の有価証券等損益額 | 損金補填後の有価証券等損益額 |
| 収益調整金額 C 9,685,010円 | 収益調整金額 C 9,394,631円 |
| 分配準備積立金額 D 21,802,521円 | 分配準備積立金額 D 22,248,726円 |
| 本ファンドの分配対象収益額 E=A+B+C+D 34,280,821円 | 本ファンドの分配対象収益額 E=A+B+C+D 33,917,168円 |
| 本ファンドの期末残存口数 F 441,930,121口 | 本ファンドの期末残存口数 F 424,799,719口 |
| 10,000口当たり収益 G=E/F×10,000 775.69円 | 10,000口当たり収益 G=E/F×10,000 798.41円 |
| 分配対象額 | 分配対象額 |
| 10,000口当たり分配金額 H 55円 | 10,000口当たり分配金額 H 50円 |
| 収益分配金金額 I=F×H/10,000 2,430,615円 | 収益分配金金額 I=F×H/10,000 2,123,998円 |
| (自 2022年 9月17日 至 2022年10月17日) | (自 2023年 3月17日 至 2023年 4月17日) |
| 費用控除後の配当等 A 973,507円 | 費用控除後の配当等 A 1,281,199円 |
| 収益額 | 収益額 |
| 費用控除後・繰越欠 B - 円 | 費用控除後・繰越欠 B - 円 |
| 損金補填後の有価証券等損益額 | 損金補填後の有価証券等損益額 |
| 収益調整金額 C 9,666,155円 | 収益調整金額 C 9,379,234円 |
| 分配準備積立金額 D 22,091,683円 | 分配準備積立金額 D 22,307,351円 |

| | | | | | |
|--|--------------|--------------|--|--------------|--------------|
| 本ファンドの分配対 象収益額 | E=A+B+C+D | 32,731,345円 | 本ファンドの分配対 象収益額 | E=A+B+C+D | 32,967,784円 |
| 本ファンドの期末残 存口数 | F | 440,573,866口 | 本ファンドの期末残 存口数 | F | 423,313,069口 |
| 10,000口当たり収益 分配対象額 | G=E/F×10,000 | 742.91円 | 10,000口当たり収益 分配対象額 | G=E/F×10,000 | 778.79円 |
| 10,000口当たり分配 金額 | H | 25円 | 10,000口当たり分配 金額 | H | 25円 |
| 収益分配金金額 (自 2022年10月18日 至 2022年11月16日) | I=F×H/10,000 | 1,101,434円 | 収益分配金金額 (自 2023年 4月18日 至 2023年 5月16日) | I=F×H/10,000 | 1,058,282円 |
| 費用控除後の配当等 収益額 | A | 2,247,577円 | 費用控除後の配当等 収益額 | A | 2,268,170円 |
| 費用控除後・繰越欠 損金補填後の有価証 券等損益額 | B | - 円 | 費用控除後・繰越欠 損金補填後の有価証 券等損益額 | B | - 円 |
| 収益調整金額 | C | 9,646,585円 | 収益調整金額 | C | 9,421,744円 |
| 分配準備積立金額 | D | 21,880,453円 | 分配準備積立金額 | D | 22,524,582円 |
| 本ファンドの分配対 象収益額 | E=A+B+C+D | 33,774,615円 | 本ファンドの分配対 象収益額 | E=A+B+C+D | 34,214,496円 |
| 本ファンドの期末残 存口数 | F | 439,061,082口 | 本ファンドの期末残 存口数 | F | 423,788,701口 |
| 10,000口当たり収益 分配対象額 | G=E/F×10,000 | 769.23円 | 10,000口当たり収益 分配対象額 | G=E/F×10,000 | 807.34円 |
| 10,000口当たり分配 金額 | H | 55円 | 10,000口当たり分配 金額 | H | 50円 |
| 収益分配金金額 (自 2022年11月17日 至 2022年12月16日) | I=F×H/10,000 | 2,414,835円 | 収益分配金金額 (自 2023年 5月17日 至 2023年 6月16日) | I=F×H/10,000 | 2,118,943円 |
| 費用控除後の配当等 収益額 | A | 1,423,064円 | 費用控除後の配当等 収益額 | A | 2,199,267円 |
| 費用控除後・繰越欠 損金補填後の有価証 券等損益額 | B | - 円 | 費用控除後・繰越欠 損金補填後の有価証 券等損益額 | B | - 円 |
| 収益調整金額 | C | 9,350,856円 | 収益調整金額 | C | 9,236,315円 |
| 分配準備積立金額 | D | 21,043,141円 | 分配準備積立金額 | D | 22,162,335円 |
| 本ファンドの分配対 象収益額 | E=A+B+C+D | 31,817,061円 | 本ファンドの分配対 象収益額 | E=A+B+C+D | 33,597,917円 |
| 本ファンドの期末残 存口数 | F | 424,890,244口 | 本ファンドの期末残 存口数 | F | 414,164,465口 |
| 10,000口当たり収益 分配対象額 | G=E/F×10,000 | 748.82円 | 10,000口当たり収益 分配対象額 | G=E/F×10,000 | 811.21円 |
| 10,000口当たり分配 金額 | H | 25円 | 10,000口当たり分配 金額 | H | 25円 |
| 収益分配金金額 (自 2022年12月17日 至 2023年 1月16日) | I=F×H/10,000 | 1,062,225円 | 収益分配金金額 (自 2023年 6月17日 至 2023年 7月18日) | I=F×H/10,000 | 1,035,411円 |
| 費用控除後の配当等 収益額 | A | 2,960,130円 | 費用控除後の配当等 収益額 | A | 2,236,316円 |
| 費用控除後・繰越欠 損金補填後の有価証 券等損益額 | B | - 円 | 費用控除後・繰越欠 損金補填後の有価証 券等損益額 | B | - 円 |
| 収益調整金額 | C | 9,383,012円 | 収益調整金額 | C | 9,024,071円 |
| 分配準備積立金額 | D | 21,399,588円 | 分配準備積立金額 | D | 22,743,727円 |
| 本ファンドの分配対 象収益額 | E=A+B+C+D | 33,742,730円 | 本ファンドの分配対 象収益額 | E=A+B+C+D | 34,004,114円 |

| | | | |
|--|--------------|---|--------------|
| 本ファンドの期末残 F 存口数 | 425,269,032口 | 本ファンドの期末残 F 存口数 | 403,600,998口 |
| 10,000口当たり収益 G=E/F×10,000 分配対象額 | 793.43円 | 10,000口当たり収益 G=E/F×10,000 分配対象額 | 842.50円 |
| 10,000口当たり分配 H 金額 | 55円 | 10,000口当たり分配 H 金額 | 50円 |
| 収益分配金金額 I=F×H/10,000 (自 2023年 1月17日 至 2023年 2月16日) | 2,338,979円 | 収益分配金金額 I=F×H/10,000 (自 2023年 7月19日 至 2023年 8月16日) | 2,018,004円 |
| 費用控除後の配当等 A 収益額 | 1,332,710円 | 費用控除後の配当等 A 収益額 | 1,735,686円 |
| 費用控除後・繰越欠 B 損金補填後の有価証 券等損益額 | - 円 | 費用控除後・繰越欠 B 損金補填後の有価証 券等損益額 | - 円 |
| 収益調整金額 C | 9,381,464円 | 収益調整金額 C | 8,692,289円 |
| 分配準備積立金額 D | 21,985,805円 | 分配準備積立金額 D | 22,109,838円 |
| 本ファンドの分配対 象収益額 E=A+B+C+D | 32,699,979円 | 本ファンドの分配対 象収益額 E=A+B+C+D | 32,537,813円 |
| 本ファンドの期末残 F 存口数 | 424,740,174口 | 本ファンドの期末残 F 存口数 | 388,011,350口 |
| 10,000口当たり収益 G=E/F×10,000 分配対象額 | 769.86円 | 10,000口当たり収益 G=E/F×10,000 分配対象額 | 838.57円 |
| 10,000口当たり分配 H 金額 | 25円 | 10,000口当たり分配 H 金額 | 25円 |
| 収益分配金金額 I=F×H/10,000 | 1,061,850円 | 収益分配金金額 I=F×H/10,000 | 970,028円 |
| 2. 追加情報 | | 2. 追加情報 | |
| 2016年1月29日の日本銀行による「マイナス金利付き 量的・質的金融緩和」の導入発表後、国内短期金融市 場では利回り水準が低下しております。この影響によ り、利息に相当する額を本ファンドが実質的に負担す る場合には受取利息のマイナスまたは支払利息として 表示しております。 | | 同左 | |

(金融商品に関する注記)

金融商品の状況に関する事項

| 項目 | 第9特定期間 自 2022年 8月17日 至 2023年 2月16日 | 第10特定期間 自 2023年 2月17日 至 2023年 8月16日 |
|-----------------------|--|---|
| 1.金融商品に対する取組方針 | 本ファンドは、投資信託及び投資法人に関する法律第2条第4項に定める証券投資信託であり、信託約款に規定する運用の基本方針に従い、有価証券等の金融商品に対して投資として運用することを目的としております。 | 同左 |
| 2.金融商品の内容及び金融商品に係るリスク | 本ファンドが保有する金融商品の種類は、有価証券、コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務であります。これらは、価格変動リスク、金利変動リスクなどの市場リスク、信用リスク及び流動性リスク等にさらされております。 | 同左 |
| 3.金融商品に係るリスクの管理体制 | <p>常勤取締役、最高運用責任者、リスク管理部長、商品企画部長、マーケティング部長、運用部長及び運用部マネジャーをもって構成するリスク管理委員会にて、ファンドのリスク特性分析、パフォーマンスの要因分析の報告及び監視を行い、運用者の意思決定方向を調整・相互確認しております。</p> <p>市場リスクの管理 市場リスクに関しては、資産配分等の状況を常時、分析・把握し、投資方針に沿っているか等の管理を行なっております。</p> <p>信用リスクの管理 信用リスクに関しては、発行体や取引先の財務状況等に関する情報収集・分析を常時、継続し、格付等の信用度に応じた組入制限等の管理を行なっております。</p> <p>流動性リスクの管理 流動性リスクに関しては、必要に応じて市場流動性の状況を把握し、取引量や組入比率等の管理を行なっております。</p> | <p>同左</p> <p>同左</p> <p>同左</p> <p>同左</p> |

金融商品の時価等に関する事項

| 項目 | 第9特定期間 2023年 2月16日現在 | 第10特定期間 2023年 8月16日現在 |
|---------------------------------|--|--------------------------|
| 1.貸借対照表計上額、時価及びその差額 | 貸借対照表上の金融商品は原則としてすべて時価で評価しているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。 | 同左 |
| 2.時価の算定方法 | 投資信託受益証券 (重要な会計方針に係る事項に関する注記)に記載しております。 上記以外の金融商品 これらの商品は短期間で決済されるため、帳簿価額は時価と近似していることから、当該帳簿価額を時価としております。 | 同左 同左 |
| 3.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。 | 同左 |
| 4.金銭債権及び満期のある有価証券の特定期間末日後の償還予定額 | 金銭債権 全額が1年以内に償還されます。 有価証券(売買目的有価証券を除く。) のうち満期のあるもの 該当事項はありません。 | 同左 |

(有価証券に関する注記)

売買目的有価証券

| 種類 | 第9特定期間 自 2022年 8月17日 至 2023年 2月16日 | 第10特定期間 自 2023年 2月17日 至 2023年 8月16日 |
|----------|--|---|
| | 最終の計算期間の損益に含まれた評価差額 (円) | 最終の計算期間の損益に含まれた評価差額 (円) |
| 投資信託受益証券 | 623,567 | 7,492,409 |
| 合計 | 623,567 | 7,492,409 |

(デリバティブ取引等に関する注記)

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)

| 第9特定期間 自 2022年 8月17日 至 2023年 2月16日 | 第10特定期間 自 2023年 2月17日 至 2023年 8月16日 |
|--|---|
| 該当事項はありません。 | 該当事項はありません。 |

（その他の注記）

本ファンドの当該特定期間における元本額の変動

| 項目 | 第9特定期間 | 第10特定期間 |
|----------------|--------------------------------|--------------------------------|
| | 自 2022年 8月17日 至 2023年 2月16日 | 自 2023年 2月17日 至 2023年 8月16日 |
| 投資信託財産に係る元本の状況 | | |
| 期首元本額 | 443,957,876円 | 424,740,174円 |
| 期中追加設定元本額 | 1,707,471円 | 2,389,551円 |
| 期中一部解約元本額 | 20,925,173円 | 39,118,375円 |

（４）【附属明細表】

第１ 有価証券明細表

(1) 株式

該当事項はありません。

(2) 株式以外の有価証券

(単位：円)

| 種類 | 銘柄 | 券面総額(口) | 評価額 | 備考 |
|----------|----------------------------|----------------|-------------|----|
| 投資信託受益証券 | CS Universal Trust - B | 41,165.9744 | 250,659,618 | |
| | FOFs用短期金融資産ファンド（適格機関投資家専用） | 1,007,963 | 990,222 | |
| 合計 | | 1,049,128.9744 | 251,649,840 | |

第２ 信用取引契約残高明細表

該当事項はありません。

第３ 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。

SBI世界高配当株プレミアムファンド（為替ヘッジあり）＜年15%定率払出しコース＞

- 1) 本ファンドの財務諸表は、「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）並びに同規則第2条の2の規定により、「投資信託財産の計算に関する規則」（平成12年総理府令第133号）に基づいて作成しております。
なお、財務諸表に記載している金額は、円単位で表示しております。
- 2) 本ファンドの計算期間は6か月未満であるため、財務諸表は6か月（特定期間）ごとに作成しております。
- 3) 本ファンドは、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、当特定期間（2023年2月17日から2023年8月16日まで）の財務諸表について、有限責任監査法人トーマツによる監査を受けております。

【SBI世界高配当株プレミアムファンド(為替ヘッジあり) <年15%定率払出しコース>】

(1) 【貸借対照表】

(単位:円)

| | 第9特定期間 2023年 2月16日現在 | 第10特定期間 2023年 8月16日現在 |
|-----------------|-------------------------|--------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| コール・ローン | 46,777,655 | 20,542,048 |
| 投資信託受益証券 | 1,479,526,144 | 462,845,449 |
| 流動資産合計 | 1,526,303,799 | 483,387,497 |
| 資産合計 | 1,526,303,799 | 483,387,497 |
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 未払収益分配金 | 11,592,912 | 3,617,735 |
| 未払解約金 | 500,110 | - |
| 未払受託者報酬 | 56,802 | 17,055 |
| 未払委託者報酬 | 1,349,040 | 405,036 |
| 未払利息 | 128 | 61 |
| その他未払費用 | 834,305 | 836,261 |
| 流動負債合計 | 14,333,297 | 4,876,148 |
| 負債合計 | 14,333,297 | 4,876,148 |
| 純資産の部 | | |
| 元本等 | | |
| 元本 | 2,898,228,028 | 1,033,638,629 |
| 剰余金 | | |
| 期末剰余金又は期末欠損金() | 1,386,257,526 | 555,127,280 |
| (分配準備積立金) | 42,053,653 | 18,670,983 |
| 元本等合計 | 1,511,970,502 | 478,511,349 |
| 純資産合計 | 1,511,970,502 | 478,511,349 |
| 負債純資産合計 | 1,526,303,799 | 483,387,497 |

（２）【損益及び剰余金計算書】

（単位：円）

| | 第9特定期間 | | 第10特定期間 | |
|---|---------------|-------|---------------|-------|
| | 自 | 至 | 自 | 至 |
| | 2022年 | 2023年 | 2023年 | 2023年 |
| | 8月17日 | 2月16日 | 2月17日 | 8月16日 |
| 営業収益 | | | | |
| 受取配当金 | 133,071,268 | | 51,488,977 | |
| 有価証券売買等損益 | 123,464,359 | | 138,410,695 | |
| 営業収益合計 | 9,606,909 | | 86,921,718 | |
| 営業費用 | | | | |
| 支払利息 | 31,472 | | 17,332 | |
| 受託者報酬 | 310,421 | | 147,021 | |
| 委託者報酬 | 7,372,536 | | 3,491,691 | |
| その他費用 | 834,517 | | 836,261 | |
| 営業費用合計 | 8,548,946 | | 4,492,305 | |
| 営業利益又は営業損失（ ） | 1,057,963 | | 91,414,023 | |
| 経常利益又は経常損失（ ） | 1,057,963 | | 91,414,023 | |
| 当期純利益又は当期純損失（ ） | 1,057,963 | | 91,414,023 | |
| 一部解約に伴う当期純利益金額の分配額又は一部解約に伴う当期純損失金額の分配額（ ） | 585,766 | | 4,656,452 | |
| 期首剰余金又は期首欠損金（ ） | 416,859,123 | | 1,386,257,526 | |
| 剰余金増加額又は欠損金減少額 | 38,791,357 | | 1,009,239,957 | |
| 当期一部解約に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額 | 38,791,357 | | 1,009,239,957 | |
| 剰余金減少額又は欠損金増加額 | 900,428,329 | | 43,144,423 | |
| 当期追加信託に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額 | 900,428,329 | | 43,144,423 | |
| 分配金 | 109,405,160 | | 48,207,717 | |
| 期末剰余金又は期末欠損金（ ） | 1,386,257,526 | | 555,127,280 | |

(3)【注記表】

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

| | |
|--------------------|--|
| 1. 有価証券の評価基準及び評価方法 | 投資信託受益証券 移動平均法に基づき、時価で評価しております。時価評価にあたっては、基準価額で評価しております。 |
| 2. 収益及び費用の計上基準 | 受取配当金 原則として、投資信託受益証券の配当落ち日において、その金額が確定している場合には当該金額を計上し、未だ確定していない場合には予想配当金額を計上し、入金金額との差額については入金時に計上しております。 |

(貸借対照表に関する注記)

| 項目 | 第9特定期間 2023年 2月16日現在 | 第10特定期間 2023年 8月16日現在 |
|-------------------------------------|-------------------------|--------------------------|
| 1. 当該特定期間末日における受益権の総数 | 2,898,228,028口 | 1,033,638,629口 |
| 2. 元本の欠損 純資産額が元本総額を下回る場合におけるその差額 | 1,386,257,526円 | 555,127,280円 |
| 3. 1口当たり純資産額 (10,000口当たり純資産額) | 0.5217円 (5,217円) | 0.4629円 (4,629円) |

(損益及び剰余金計算書に関する注記)

| 第9特定期間 自 2022年 8月17日 至 2023年 2月16日 | 第10特定期間 自 2023年 2月17日 至 2023年 8月16日 |
|--|--|
| 1. 分配金の計算過程 (自 2022年 8月17日 至 2022年 9月16日) | 1. 分配金の計算過程 (自 2023年 2月17日 至 2023年 3月16日) |
| 費用控除後の配当等 A 27,344,343円 | 費用控除後の配当等 A 20,849,154円 |
| 収益額 | 収益額 |
| 費用控除後・繰越欠 B - 円 | 費用控除後・繰越欠 B - 円 |
| 損金補填後の有価証券等損益額 | 損金補填後の有価証券等損益額 |
| 収益調整金額 C 210,100,971円 | 収益調整金額 C 211,269,025円 |
| 分配準備積立金額 D 26,103,392円 | 分配準備積立金額 D 42,029,207円 |
| 本ファンドの分配対象収益額 E=A+B+C+D 263,548,706円 | 本ファンドの分配対象収益額 E=A+B+C+D 274,147,386円 |
| 本ファンドの期末残存口数 F 2,901,401,954口 | 本ファンドの期末残存口数 F 2,905,315,772口 |
| 10,000口当たり収益 G=E/F×10,000 908.33円 | 10,000口当たり収益 G=E/F×10,000 943.60円 |
| 分配対象額 | 分配対象額 |
| 10,000口当たり分配金額 H 85円 | 10,000口当たり分配金額 H 75円 |
| 収益分配金金額 I=F×H/10,000 24,661,916円 | 収益分配金金額 I=F×H/10,000 21,789,868円 |
| (自 2022年 9月17日 至 2022年10月17日) | (自 2023年 3月17日 至 2023年 4月17日) |
| 費用控除後の配当等 A 11,173,929円 | 費用控除後の配当等 A 2,141,471円 |
| 収益額 | 収益額 |
| 費用控除後・繰越欠 B - 円 | 費用控除後・繰越欠 B - 円 |
| 損金補填後の有価証券等損益額 | 損金補填後の有価証券等損益額 |
| 収益調整金額 C 211,531,072円 | 収益調整金額 C 73,302,600円 |
| 分配準備積立金額 D 28,709,866円 | 分配準備積立金額 D 18,611,296円 |

| | | | |
|---|----------------|---|----------------|
| 本ファンドの分配対 象収益額 E=A+B+C+D | 251,414,867円 | 本ファンドの分配対 象収益額 E=A+B+C+D | 94,055,367円 |
| 本ファンドの期末残 存口数 F | 2,917,532,096口 | 本ファンドの期末残 存口数 F | 1,005,026,370口 |
| 10,000口当たり収益 分配対象額 G=E/F×10,000 | 861.73円 | 10,000口当たり収益 分配対象額 G=E/F×10,000 | 935.84円 |
| 10,000口当たり分配 金額 H | 40円 | 10,000口当たり分配 金額 H | 40円 |
| 収益分配金金額 I=F×H/10,000 (自 2022年10月18日 至 2022年11月16日) | 11,670,128円 | 収益分配金金額 I=F×H/10,000 (自 2023年 4月18日 至 2023年 5月16日) | 4,020,105円 |
| 費用控除後の配当等 収益額 A | 28,090,974円 | 費用控除後の配当等 収益額 A | 8,286,220円 |
| 費用控除後・繰越欠 損金補填後の有価証 券等損益額 B | - 円 | 費用控除後・繰越欠 損金補填後の有価証 券等損益額 B | - 円 |
| 収益調整金額 C | 212,200,810円 | 収益調整金額 C | 72,842,945円 |
| 分配準備積立金額 D | 28,190,408円 | 分配準備積立金額 D | 16,509,570円 |
| 本ファンドの分配対 象収益額 E=A+B+C+D | 268,482,192円 | 本ファンドの分配対 象収益額 E=A+B+C+D | 97,638,735円 |
| 本ファンドの期末残 存口数 F | 2,925,279,086口 | 本ファンドの期末残 存口数 F | 996,952,456口 |
| 10,000口当たり収益 分配対象額 G=E/F×10,000 | 917.78円 | 10,000口当たり収益 分配対象額 G=E/F×10,000 | 979.36円 |
| 10,000口当たり分配 金額 H | 85円 | 10,000口当たり分配 金額 H | 75円 |
| 収益分配金金額 I=F×H/10,000 (自 2022年11月17日 至 2022年12月16日) | 24,864,872円 | 収益分配金金額 I=F×H/10,000 (自 2023年 5月17日 至 2023年 6月16日) | 7,477,143円 |
| 費用控除後の配当等 収益額 A | 14,368,935円 | 費用控除後の配当等 収益額 A | 2,905,013円 |
| 費用控除後・繰越欠 損金補填後の有価証 券等損益額 B | - 円 | 費用控除後・繰越欠 損金補填後の有価証 券等損益額 B | - 円 |
| 収益調整金額 C | 212,587,237円 | 収益調整金額 C | 75,682,489円 |
| 分配準備積立金額 D | 31,373,120円 | 分配準備積立金額 D | 17,175,685円 |
| 本ファンドの分配対 象収益額 E=A+B+C+D | 258,329,292円 | 本ファンドの分配対 象収益額 E=A+B+C+D | 95,763,187円 |
| 本ファンドの期末残 存口数 F | 2,929,198,125口 | 本ファンドの期末残 存口数 F | 1,026,508,688口 |
| 10,000口当たり収益 分配対象額 G=E/F×10,000 | 881.90円 | 10,000口当たり収益 分配対象額 G=E/F×10,000 | 932.90円 |
| 10,000口当たり分配 金額 H | 40円 | 10,000口当たり分配 金額 H | 35円 |
| 収益分配金金額 I=F×H/10,000 (自 2022年12月17日 至 2023年 1月16日) | 11,716,792円 | 収益分配金金額 I=F×H/10,000 (自 2023年 6月17日 至 2023年 7月18日) | 3,592,780円 |
| 費用控除後の配当等 収益額 A | 27,550,102円 | 費用控除後の配当等 収益額 A | 8,485,460円 |
| 費用控除後・繰越欠 損金補填後の有価証 券等損益額 B | - 円 | 費用控除後・繰越欠 損金補填後の有価証 券等損益額 B | - 円 |
| 収益調整金額 C | 212,622,792円 | 収益調整金額 C | 75,886,613円 |
| 分配準備積立金額 D | 33,999,105円 | 分配準備積立金額 D | 16,429,258円 |
| 本ファンドの分配対 象収益額 E=A+B+C+D | 274,171,999円 | 本ファンドの分配対 象収益額 E=A+B+C+D | 100,801,331円 |

| | | | |
|--|----------------|---|----------------|
| 本ファンドの期末残 F 存口数 | 2,929,240,018口 | 本ファンドの期末残 F 存口数 | 1,028,011,576口 |
| 10,000口当たり収益 G=E/F × 10,000 分配対象額 | 935.97円 | 10,000口当たり収益 G=E/F × 10,000 分配対象額 | 980.53円 |
| 10,000口当たり分配 H 金額 | 85円 | 10,000口当たり分配 H 金額 | 75円 |
| 収益分配金金額 I=F × H/10,000 (自 2023年 1月17日 至 2023年 2月16日) | 24,898,540円 | 収益分配金金額 I=F × H/10,000 (自 2023年 7月19日 至 2023年 8月16日) | 7,710,086円 |
| 費用控除後の配当等 A 収益額 | 17,486,015円 | 費用控除後の配当等 A 収益額 | 5,136,766円 |
| 費用控除後・繰越欠 B 損金補填後の有価証 券等損益額 | - 円 | 費用控除後・繰越欠 B 損金補填後の有価証 券等損益額 | - 円 |
| 収益調整金額 C | 210,601,777円 | 収益調整金額 C | 76,459,114円 |
| 分配準備積立金額 D | 36,160,550円 | 分配準備積立金額 D | 17,151,952円 |
| 本ファンドの分配対 象収益額 E=A+B+C+D | 264,248,342円 | 本ファンドの分配対 象収益額 E=A+B+C+D | 98,747,832円 |
| 本ファンドの期末残 F 存口数 | 2,898,228,028口 | 本ファンドの期末残 F 存口数 | 1,033,638,629口 |
| 10,000口当たり収益 G=E/F × 10,000 分配対象額 | 911.74円 | 10,000口当たり収益 G=E/F × 10,000 分配対象額 | 955.32円 |
| 10,000口当たり分配 H 金額 | 40円 | 10,000口当たり分配 H 金額 | 35円 |
| 収益分配金金額 I=F × H/10,000 | 11,592,912円 | 収益分配金金額 I=F × H/10,000 | 3,617,735円 |
| 2. 追加情報 | | 2. 追加情報 | |
| 2016年1月29日の日本銀行による「マイナス金利付き 量的・質的金融緩和」の導入発表後、国内短期金融市 場では利回り水準が低下しております。この影響によ り、利息に相当する額を本ファンドが実質的に負担す る場合には受取利息のマイナスまたは支払利息として 表示しております。 | | 同左 | |

(金融商品に関する注記)

金融商品の状況に関する事項

| 項目 | 第9特定期間 自 2022年 8月17日 至 2023年 2月16日 | 第10特定期間 自 2023年 2月17日 至 2023年 8月16日 |
|-----------------------|---|---|
| 1.金融商品に対する取組方針 | 本ファンドは、投資信託及び投資法人に関する法律第2条第4項に定める証券投資信託であり、信託約款に規定する運用の基本方針に従い、有価証券等の金融商品に対して投資として運用することを目的としております。 | 同左 |
| 2.金融商品の内容及び金融商品に係るリスク | 本ファンドが保有する金融商品の種類は、有価証券、コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務であります。これらは、価格変動リスク、金利変動リスクなどの市場リスク、信用リスク及び流動性リスク等にさらされております。 | 同左 |
| 3.金融商品に係るリスクの管理体制 | <p>常勤取締役、最高運用責任者、リスク管理部長、商品企画部長、マーケティング部長、運用部長及び運用部マネジャーをもって構成するリスク管理委員会にて、ファンドのリスク特性分析、パフォーマンスの要因分析の報告及び監視を行い、運用者の意思決定方向を調整・相互確認しております。</p> <p>市場リスクの管理 市場リスクに関しては、資産配分等の状況を常時、分析・把握し、投資方針に沿っているか等の管理を行っております。</p> <p>信用リスクの管理 信用リスクに関しては、発行体や取引先の財務状況等に関する情報収集・分析を常時、継続し、格付等の信用度に応じた組入制限等の管理を行っております。</p> <p>流動性リスクの管理 流動性リスクに関しては、必要に応じて市場流動性の状況を把握し、取引量や組入比率等の管理を行っております。</p> | <p>同左</p> <p>同左</p> <p>同左</p> <p>同左</p> |

金融商品の時価等に関する事項

| 項目 | 第9特定期間 2023年 2月16日現在 | 第10特定期間 2023年 8月16日現在 |
|---------------------------------|--|--------------------------|
| 1.貸借対照表計上額、時価及びその差額 | 貸借対照表上の金融商品は原則としてすべて時価で評価しているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。 | 同左 |
| 2.時価の算定方法 | 投資信託受益証券 (重要な会計方針に係る事項に関する注記)に記載しております。 上記以外の金融商品 これらの商品は短期間で決済されるため、帳簿価額は時価と近似していることから、当該帳簿価額を時価としております。 | 同左 同左 |
| 3.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。 | 同左 |
| 4.金銭債権及び満期のある有価証券の特定期間末日後の償還予定額 | 金銭債権 全額が1年以内に償還されます。 有価証券(売買目的有価証券を除く。)のうち満期のあるもの 該当事項はありません。 | 同左 |

(有価証券に関する注記)

売買目的有価証券

| 種類 | 第9特定期間 自 2022年 8月17日 至 2023年 2月16日 | 第10特定期間 自 2023年 2月17日 至 2023年 8月16日 |
|----------|--|---|
| | 最終の計算期間の損益に含まれた評価差額 (円) | 最終の計算期間の損益に含まれた評価差額 (円) |
| 投資信託受益証券 | 13,343,132 | 15,648,623 |
| 合計 | 13,343,132 | 15,648,623 |

(デリバティブ取引等に関する注記)

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)

| 第9特定期間 自 2022年 8月17日 至 2023年 2月16日 | 第10特定期間 自 2023年 2月17日 至 2023年 8月16日 |
|--|---|
| 該当事項はありません。 | 該当事項はありません。 |

（その他の注記）

本ファンドの当該特定期間における元本額の変動

| 項目 | 第9特定期間 | 第10特定期間 |
|----------------|--------------------------------|--------------------------------|
| | 自 2022年 8月17日 至 2023年 2月16日 | 自 2023年 2月17日 至 2023年 8月16日 |
| 投資信託財産に係る元本の状況 | | |
| 期首元本額 | 982,286,296円 | 2,898,228,028円 |
| 期中追加設定元本額 | 1,998,562,568円 | 83,757,530円 |
| 期中一部解約元本額 | 82,620,836円 | 1,948,346,929円 |

（4）【附属明細表】

第1 有価証券明細表

(1) 株式

該当事項はありません。

(2) 株式以外の有価証券

(単位：円)

| 種類 | 銘柄 | 券面総額(口) | 評価額 | 備考 |
|----------|----------------------------|----------------|-------------|----|
| 投資信託受益証券 | CS Universal Trust - C | 113,394.3597 | 461,855,227 | |
| | FOFs用短期金融資産ファンド(適格機関投資家専用) | 1,007,963 | 990,222 | |
| 合計 | | 1,121,357.3597 | 462,845,449 | |

第2 信用取引契約残高明細表

該当事項はありません。

第3 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。

2【ファンドの現況】

【純資産額計算書】

・SBI世界高配当株プレミアムファンド(為替ヘッジあり)＜資産成長コース＞

| | 2023年8月31日現在 |
|----------------|--------------|
| 資産総額 | 152,135,108円 |
| 負債総額 | 234,842円 |
| 純資産総額(-) | 151,900,266円 |
| 発行済口数 | 167,325,413口 |
| 1口当たり純資産額(/) | 0.9078円 |
| (1万口当たり純資産額) | (9,078円) |

・SBI世界高配当株プレミアムファンド(為替ヘッジあり)＜年7%定率払出しコース＞

| | 2023年8月31日現在 |
|----------------|--------------|
| 資産総額 | 258,595,940円 |
| 負債総額 | 189,607円 |
| 純資産総額(-) | 258,406,333円 |
| 発行済口数 | 388,348,491口 |
| 1口当たり純資産額(/) | 0.6654円 |
| (1万口当たり純資産額) | (6,654円) |

・SBI世界高配当株プレミアムファンド(為替ヘッジあり)＜年15%定率払出しコース＞

| | 2023年8月31日現在 |
|----------------|----------------|
| 資産総額 | 484,921,837円 |
| 負債総額 | 296,776円 |
| 純資産総額(-) | 484,625,061円 |
| 発行済口数 | 1,040,135,920口 |
| 1口当たり純資産額(/) | 0.4659円 |
| (1万口当たり純資産額) | (4,659円) |

第4【内国投資信託受益証券事務の概要】

(1) 名義書換についてその手続き、取扱場所、取次所、代理人の名称及び住所ならびに手数料
該当事項はありません。

(2) 受益者に対する特典
該当事項はありません。

(3) 受益権の譲渡
受益権の譲渡制限は設けておりません。

受益者は、その保有する受益権を譲渡する場合には、当該受益者の譲渡の対象とする受益権が記載または記録されている振替口座簿にかかる振替機関等に振替の申請をするものとします。

前記の申請のある場合には、振替機関等は、当該譲渡にかかる譲渡人の保有する受益権の口数の減少及び譲受人の保有する受益権の口数の増加につき、その備える振替口座簿に記載または記録するものとします。ただし、前記の振替機関等が振替先口座を開設したものでない場合には、譲受人の振替先口座を開設した他の振替機関等(当該他の振替機関等の上位機関を含みます。)に社振法の規定にしたがい、譲受人の振替先口座に受益権の口数の増加の記載または記録が行われるよう通知するものとします。

前記の振替について、委託会社は、当該受益者の譲渡の対象とする受益権が記載または記録されている振替口座簿にかかる振替機関等と譲受人の振替先口座を開設した振替機関等が異なる場合等において、委託会社が必要と認めるときまたはやむを得ない事情があると判断したときは、振替停止日や振替停止期間を設けることができます。

(4) 受益権の譲渡の対抗要件
受益権の譲渡は、振替口座簿への記載または記録によらなければ、委託会社及び受託会社に対抗することができません。

(5) 受益権の再分割
委託会社は、受託会社と協議のうえ、社振法に定めるところにしたがい、一定日現在の受益権を均等に再分割できるものとします。

(6) 償還金
償還金は、償還日において振替機関等の振替口座簿に記載または記録されている受益者(償還日以前において一部解約が行われた受益権にかかる受益者を除きます。また、当該償還日以前に設定された受益権で取得申込代金支払前のため販売会社の名義で記載または記録されている受益権については原則として取得申込者として)に支払います。

(7) 質権口記載または記録の受益権の取扱いについて
振替機関等の振替口座簿の質権口に記載または記録されている受益権にかかる収益分配金の支払い、一部解約の実行の請求の受付、一部解約金及び償還金の支払い等については、信託約款の規定によるほか、民法その他の法令等にしたがって取扱われます。

第二部 【委託会社等の情報】

第1 【委託会社等の概況】

1 【委託会社等の概況】

資本金の額(2023年8月末日現在)

- () 資本金の額
委託会社の資本金の額は金4億20万円です。
- () 発行する株式の総数
委託会社の発行する株式の総数は146万4,000株です。
- () 発行済株式の総数
委託会社がこれまでに発行した株式の総数は1,408,348株です。
- (iv) 最近5年間ににおける主な資本金の額の増減
2022年1月31日に資本金を10億5,020万円に増資しました。
2022年3月23日に資本金を4億20万円に減資しました。
2023年4月1日に吸収合併に係る資本金4億9,500万円を引き継ぎ、同日に同額を減資しました。

委託会社の機構

- (i) 会社の意思決定機構
経営の意思決定機関として取締役会をおきます。取締役会は、委託会社の業務執行の基本方針を決定し、取締役の職務を監督します。代表取締役である社長は、委託会社を代表し、全般の業務執行について指揮統括します。取締役は、委嘱された業務の執行にあたり、また、社長に事故有るときにその職務を代行します。委託会社の一切の活動における法令遵守に関して管理監督する機関としてコンプライアンス委員会をおきます。コンプライアンス委員会は、委託会社が法律上・規制上の一切の要件と社内の方針とを遵守するという目的に関し、法律により許可されているすべての権限を行使することができます。監査役は、委託会社の会計監査及び業務監査を行います。
- () 投資運用の意思決定機構
 - ア) 市場環境分析・企業分析
ファンドマネジャー、アナリストによる市場環境、業種、個別企業などの調査・分析及び基本投資戦略の協議・策定を行います。
 - イ) 投資基本方針の策定
最高運用責任者のもとで開催される「運用会議」において、市場動向・投資行動・市場見通し・投資方針等を策定します。
 - ウ) 運用基本方針の決定
「運用会議」の策定内容を踏まえ、常勤取締役、最高運用責任者、運用部長及び運用部マネジャーをもって構成される「投資戦略委員会」において運用の基本方針が決定されます。
 - エ) 投資銘柄の策定、ポートフォリオの構築
ファンドマネジャーは、この運用の基本方針に沿って、各ファンドの運用計画書を策定し、最高運用責任者の承認後、売買の指図を行います。ただし、未公開株及び組合への投資を行う場合は、それぞれ「未公開株投資委員会」、「組合投資委員会」での承認後、売買の指図等を行います。
 - オ) パフォーマンス分析、リスク分析・評価
ファンドのリスク特性分析、パフォーマンスの要因分析の報告及び監視を行い、運用方針の確認・見直しを行います。
上記体制は、今後、変更となる場合があります。

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(投資運用業)を行っています。また「金融商品取引法」に定める投資一任契約に係る業務(投資運用業)、投資助言業務(投資助言・代理業)及び第二種金融商品取引業に係る業務の一部を行っています。

2023年8月末日現在、委託会社が運用を行っている投資信託(マザーファンドは除きます)は以下の通りです。

(2023年8月末日現在)

| ファンドの種類 | 本数 | 純資産総額(百万円) |
|------------|-----|------------|
| 追加型株式投資信託 | 289 | 2,327,487 |
| 単位型株式投資信託 | 596 | 1,745,326 |
| 単位型公社債投資信託 | 76 | 191,734 |
| 合計 | 961 | 4,264,547 |

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

委託会社であるSBIアセットマネジメント株式会社（以下「当社」という）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）ならびに同規則第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）により作成しております。

なお、財務諸表の金額については、千円未満の端数を切り捨てて表示しております。

(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(2022年4月1日から2023年3月31日まで)の財務諸表について、有限責任監査法人トーマツによる監査を受けております。

(1) 【貸借対照表】

(単位：千円)

| | 前事業年度 (2022年3月31日) | 当事業年度 (2023年3月31日) |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金・預金 | 569,638 | 801,610 |
| 関係会社短期貸付金 | | 2,900,000 |
| 前払費用 | 22,597 | 47,781 |
| 未収委託者報酬 | 572,712 | 930,483 |
| 未収運用受託報酬 | 6,634 | 27,192 |
| その他 | 25,626 | 2,35,928 |
| 流動資産合計 | 1,197,210 | 4,742,996 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物 | 12,234 | 1,26,185 |
| 器具備品 | 2,499 | 1,2,592 |
| 有形固定資産合計 | 14,734 | 28,778 |
| 無形固定資産 | | |
| 商標権 | 1,203 | 1,261 |
| ソフトウェア | 1,309 | 61,598 |
| その他 | 67 | 67 |
| 無形固定資産合計 | 2,579 | 62,926 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 1,051,219 | 688,191 |
| 関係会社株式 | 22,031 | 22,031 |
| 繰延税金資産 | 170,818 | 115,138 |
| その他 | 11,469 | 30,247 |
| 投資その他の資産合計 | 1,255,540 | 855,609 |
| 固定資産合計 | 1,272,854 | 947,314 |
| 繰延資産 | | |
| 株式交付費 | 4,170 | 2,654 |
| 繰延資産合計 | 4,170 | 2,654 |
| 資産合計 | 2,474,235 | 2,5,692,964 |

(単位：千円)

| | 前事業年度 (2022年3月31日) | 当事業年度 (2023年3月31日) |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 預り金 | 1,926 | 118,440 |
| 未払金 | 384,755 | 647,383 |
| 未払手数料 | 331,045 | 446,336 |
| その他未払金 | 53,709 | 201,047 |
| 未払法人税等 | 105,725 | 159,134 |
| 未払消費税等 | 26,630 | 22,860 |
| 流動負債合計 | 519,036 | 947,819 |
| 負債合計 | 519,036 | 947,819 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 400,200 | 400,200 |
| 資本剰余金 | | |
| その他資本剰余金 | 1,350,000 | 3,352,137 |
| 資本剰余金合計 | 1,350,000 | 3,352,137 |
| 利益剰余金 | | |
| 利益準備金 | 100,050 | 100,050 |
| その他利益剰余金 | | |
| 繰越利益剰余金 | 240,094 | 853,521 |
| 利益剰余金合計 | 340,144 | 953,571 |
| 自己株式 | | 63 |
| 株主資本合計 | 2,090,344 | 4,705,845 |
| 評価・換算差額等 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 135,145 | 39,299 |
| 評価・換算差額等合計 | 135,145 | 39,299 |
| 純資産合計 | 1,955,198 | 4,745,145 |
| 負債純資産合計 | 2,474,235 | 5,692,964 |

(2) 【損益計算書】

(単位：千円)

| | 前事業年度 (自 2021年 4月 1日 至 2022年 3月31日) | 当事業年度 (自 2022年 4月 1日 至 2023年 3月31日) |
|-----------|---|---|
| 営業収益 | | |
| 委託者報酬 | 2,468,525 | 3,810,647 |
| 運用受託報酬 | 10,623 | 77,528 |
| 投資助言報酬 | | 20 |
| 営業収益計 | 2,479,148 | 3,888,196 |
| 営業費用 | | |
| 支払手数料 | 1,557,540 | 1,786,085 |
| 広告宣伝費 | 7,417 | 4,516 |
| 調査費 | 38,368 | 129,242 |
| 委託計算費 | 147,361 | 403,078 |
| 営業雑経費 | 24,534 | 33,949 |
| 通信費 | 727 | 715 |
| 印刷費 | 21,008 | 25,129 |
| 協会費 | 2,630 | 8,050 |
| 諸会費 | 167 | 54 |
| 営業費用計 | 1,775,222 | 2,356,872 |
| 一般管理費 | | |
| 給料 | 123,426 | 268,902 |
| 役員報酬 | 23,837 | 41,915 |
| 給料・手当 | 99,438 | 215,025 |
| 賞与 | 150 | 11,961 |
| 福利厚生費 | 17,716 | 33,604 |
| 交際費 | | 15 |
| 寄付金 | 4,402 | 2,352 |
| 旅費交通費 | 98 | 1,182 |
| 租税公課 | 17,336 | 28,732 |
| 不動産賃借料 | 10,160 | 20,989 |
| 退職給付費用 | 2,820 | 5,529 |
| 固定資産減価償却費 | 5,219 | 10,208 |
| 事務委託費 | 12,484 | 54,710 |
| 消耗品費 | 767 | 2,298 |
| 諸経費 | 13,098 | 18,323 |
| 一般管理費計 | 207,532 | 446,850 |
| 営業利益 | 496,394 | 1,084,473 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 4 | 21,136 |
| 受取配当金 | 32,400 | 80,435 |
| 雑収入 | 175 | 847 |
| 営業外収益計 | 32,579 | 102,419 |
| 営業外費用 | | |
| 為替差損 | 69 | 121 |
| 株式交付費償却 | 379 | 1,516 |
| 雑損失 | 36 | |
| 営業外費用計 | 485 | 1,638 |
| 経常利益 | 528,489 | 1,185,254 |
| 特別損失 | | |
| 投資有価証券売却損 | | 297,096 |
| 投資有価証券評価損 | 326,300 | 2,562 |
| 特別損失合計 | 326,300 | 299,658 |

| | | |
|--------------|---------|---------|
| 税引前当期純利益 | 202,189 | 885,596 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 163,769 | 276,030 |
| 法人税等調整額 | 100,993 | 3,861 |
| 法人税等合計 | 62,775 | 272,169 |
| 当期純利益 | 139,413 | 613,427 |

(3) 【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

（単位：千円）

| | 株主資本 | | | | | | | 株主資本 合計 |
|-------------------------|---------|-----------|------------------|-----------------|-----------|-----------------------------|-------------|------------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | | | 利益剰余金 | | 利益剰余金 合計 | |
| | | 資本 準備金 | その他 資本 剰余金 | 資本 剰余金 合計 | 利益 準備金 | その他利益 剰余金 繰越利益 剰余金 | | |
| 当期首残高 | 400,200 | | | | 30,012 | 2,310,952 | 2,340,964 | 2,741,164 |
| 当期変動額 | | | | | | | | |
| 合併による増加 | | | 50,000 | 50,000 | | 256,295 | 256,295 | 306,295 |
| 準備金の積立 | | | | | 70,038 | 70,038 | | |
| 剰余金の配当 | | | | | | 2,396,530 | 2,396,530 | 2,396,530 |
| 新株の発行 | 650,000 | 650,000 | | 650,000 | | | | 1,300,000 |
| 資本金から剰余金への振替 | 650,000 | | 650,000 | 650,000 | | | | |
| 準備金から剰余金への振替 | | 650,000 | 650,000 | | | | | |
| 当期純利益 | | | | | | 139,413 | 139,413 | 139,413 |
| 株主資本以外の項目の 当期変動額（純額） | | | | | | | | |
| 当期変動額合計 | | | 1,350,000 | 1,350,000 | 70,038 | 2,070,858 | 2,000,820 | 650,820 |
| 当期末残高 | 400,200 | | 1,350,000 | 1,350,000 | 100,050 | 240,094 | 340,144 | 2,090,344 |

| | 評価・換算差額等 | | 純資産合計 |
|-------------------------|------------------|----------------|-----------|
| | その他有価証券 評価差額金 | 評価・換算差額等 合計 | |
| 当期首残高 | 295,400 | 295,400 | 2,445,764 |
| 当期変動額 | | | |
| 合併による増加 | | | 306,295 |
| 準備金の積立 | | | |
| 剰余金の配当 | | | 2,396,530 |
| 新株の発行 | | | 1,300,000 |
| 資本金から剰余金への振替 | | | |
| 準備金から剰余金への振替 | | | |
| 当期純利益 | | | 139,413 |
| 株主資本以外の項目の 当期変動額（純額） | 160,254 | 160,254 | 160,254 |
| 当期変動額合計 | 160,254 | 160,254 | 490,565 |
| 当期末残高 | 135,145 | 135,145 | 1,955,198 |

当事業年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

（単位：千円）

| | 株主資本 | | | | | | | 株主資本 合計 |
|-------------------------|---------|------------------|-----------------|-----------|-----------------------------|-------------|------|------------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | | 利益剰余金 | | | 自己株式 | |
| | | その他 資本 剰余金 | 資本 剰余金 合計 | 利益 準備金 | その他利益 剰余金 繰越利益 剰余金 | 利益剰余金 合計 | | |
| 当期首残高 | 400,200 | 1,350,000 | 1,350,000 | 100,050 | 240,094 | 340,144 | | 2,090,344 |
| 当期変動額 | | | | | | | | |
| 合併による増加 | | 2,002,137 | 2,002,137 | | | | | 2,002,137 |
| 当期純利益 | | | | | 613,427 | 613,427 | | 613,427 |
| 自己株式の取得 | | | | | | | 63 | 63 |
| 株主資本以外の項目の 当期変動額（純額） | | | | | | | | |
| 当期変動額合計 | | 2,002,137 | 2,002,137 | | 613,427 | 613,427 | 63 | 2,615,501 |
| 当期末残高 | 400,200 | 3,352,137 | 3,352,137 | 100,050 | 853,521 | 953,571 | 63 | 4,705,845 |

| | 評価・換算差額等 | | 純資産合計 |
|-------------------------|------------------|----------------|-----------|
| | その他有価証券 評価差額金 | 評価・換算差額等 合計 | |
| 当期首残高 | 135,145 | 135,145 | 1,955,198 |
| 当期変動額 | | | |
| 合併による増加 | | | 2,002,137 |
| 当期純利益 | | | 613,427 |
| 自己株式の取得 | | | 63 |
| 株主資本以外の項目の 当期変動額（純額） | 174,445 | 174,445 | 174,445 |
| 当期変動額合計 | 174,445 | 174,445 | 2,789,946 |
| 当期末残高 | 39,299 | 39,299 | 4,745,145 |

【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)子会社株式

移動平均法による原価法を採用しております。

(2)その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

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）を採用しております。

2．デリバティブの評価基準及び評価方法

時価法を採用しております。

3．固定資産の減価償却の方法

有形固定資産

主として定額法を採用しております。なお主な耐用年数は、建物が8-18年、器具備品が3-15年であります。

無形固定資産

定額法を採用しております。自社利用のソフトウェアについては社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法によっております。

4．繰延資産の処理方法

株式交付費

3年間で均等償却しております。

5．収益及び費用の計上基準

当社の事業である投資運用業における主な履行義務の内容及び当該履行義務を充足する通常の時点（収益を認識する通常の時点）は、以下のとおりであります。

| | |
|--------|--|
| 委託者報酬 | 委託者報酬は投資信託約款に基づく信託報酬として、投資信託約款に基づく公募・私募の投資信託財産の運用指図を行うことが履行義務であり、投資信託約款に基づく信託報酬で、ファンド設定以降、日々の純資産残高に一定率を乗じて算出された額が、当該ファンドの運用期間に渡り収益として認識されます。 |
| 運用受託報酬 | 運用受託報酬は投資家である対象顧客と投資一任契約を締結し、資産の運用を行うことが主な履行義務の内容であり、投資一任契約ごとに定められた運用対象資産、残高、期間、料率等の条件に基づき算出された額が、運用を受託した期間に渡り収益として認識されません。 |
| 投資助言報酬 | 投資助言報酬は対象顧客と投資顧問（助言）契約を締結し、当該顧客の資産運用に係る助言を行うことが主な履行義務の内容であり、投資助言（顧問）契約ごとに定められた助言対象資産、残高、期間、料率等の条件に基づき算出された額が、助言期間に渡り収益として認識されます。 |

(会計方針の変更)

(時価の算定に関する会計基準の適用指針の適用)

「時価の算定に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第31号 2021年6月17日。以下「時価算定会計基準適用指針」という。）を当事業年度の期首から適用し、時価算定会計基準適用指針第27 - 2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準適用指針が定める新たな会計方針を将来にわたって適用することといたしました。これによる財務諸表に与える影響はありません。

なお、「金融商品関係」注記の金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項における投資信託に関する注記事項においては、時価算定会計基準第27 - 3項に従って、前事業年度に係るものについては記載しておりません。

(貸借対照表関係)

| 前事業年度 (2022年3月31日) | 当事業年度 (2023年3月31日) |
|-----------------------------|------------------------------------|
| 有形固定資産の減価償却累計額は以下のとおりであります。 | 1 有形固定資産の減価償却累計額は以下のとおりであります。 |
| 建物 4,972千円 | 建物 9,215千円 |
| 器具備品 5,714千円 | 器具備品 5,643千円 |
| 合計 10,686千円 | 合計 14,859千円 |
| | 2 関係会社との取引に基づいて発生した債権は以下のとおりであります。 |
| | 関係会社短期貸付金 2,900,000千円 |
| | その他流動資産 23,099千円 |
| | 合計 2,923,099千円 |

(損益計算書関係)

顧客との契約から生じる収益

営業収益は全て顧客との契約から生じる収益であり、その他の収益に該当するものではありません。

(株主資本等変動計算書関係)

前事業年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

1. 発行済株式に関する事項

| 株式の種類 | 当事業年度期首株式数 | 増加 | 減少 | 当事業年度末株式数 |
|---------|------------|--------|----|-----------|
| 普通株式(株) | 36,600 | 20,800 | | 57,400 |

(注)普通株式の増加20,800株は、第三者割当による新株の発行による増加であります。

2. 自己株式に関する事項

該当事項はありません。

3. 新株予約権等に関する事項

該当事項はありません。

4. 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 |
|--------------------|-------|----------------|-----------------|------------|------------|
| 2021年8月25日 株主総会 | 普通株式 | 1,090,680 | 29,800 | 2021年8月25日 | 2021年8月26日 |
| 2022年2月14日 株主総会 | 普通株式 | 1,305,850 | 22,750 | 2022年2月14日 | 2022年2月15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

該当事項はありません。

当事業年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

1. 発行済株式に関する事項

| 株式の種類 | 当事業年度期首株式数 | 増加 | 減少 | 当事業年度末株式数 |
|---------|------------|-----------|----|-----------|
| 普通株式(株) | 57,400 | 1,042,011 | | 1,099,411 |

(注1)当社は、2022年7月28日付で普通株式1株につき10株の割合で株式分割を行っております。

これに伴い、普通株式の発行済株式総数は、516,600株増加いたしました。

(注2)2022年8月1日を効力発生とする吸収合併に伴い、結合当事企業の既存株主に対し、存続会社である当社普通株式の割当交付を行ったことにより、525,411株増加しております。

2. 自己株式に関する事項

| 株式の種類 | 当事業年度期首株式数 | 増加 | 減少 | 当事業年度末株式数 |
|---------|------------|----|----|-----------|
| 普通株式(株) | | 18 | | 18 |

(注)普通株式の自己株式の株式数の増加18株は、単元未満株式の買取りによる増加18株であります。

3. 新株予約権等に関する事項

該当事項はありません。

4. 配当に関する事項

該当事項はありません。

（金融商品関係）

前事業年度（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

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、自社が運用する投資信託の商品性維持を目的として、当該投資信託を投資有価証券として保有しております。また、デリバティブ取引については、保有する特定の投資有価証券の価格変動リスクを低減させる目的で利用しており、投機的な取引は行わない方針であります。その他、一時的な余剰資金の運用については短期的な預金等に限定しております。なお、事業及び設備投資に必要な自己資金を有しているため、外部からの資金調達の計画はありません。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である未収委託者報酬及び未収運用受託報酬は、顧客の信用リスクに晒されておりますが、これらの債権は、受託銀行にて分別管理されている信託財産及び年金資産より生じる信託報酬債権であり、その信用リスクは軽微であります。投資有価証券はファンドの自己設定に関連する投資信託であり、基準価額の変動リスクに晒されております。この自己設定投資信託の一部につきましては、指数先物によるデリバティブ取引にてリスクの低減を図っております。営業債務である未払手数料等は、1年以内の支払期日であります。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

信用リスク（取引先の契約不履行等に係るリスク）の管理

営業債権については経理規程に従い、取引先ごとに期日及び残高を管理しております。

市場リスク（価格、為替や金利等の変動リスク）の管理

投資有価証券については、定期的に基準価額を把握することにより管理しております。

デリバティブ取引は、取引執行部門とヘッジ有効性の評価部門を分離し、日々評価額及び評価損益の管理を行っております。

(4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することもあります。また、「デリバティブ取引関係」注記におけるデリバティブ取引に関する契約額等については、その金額自体がデリバティブ取引に係る市場リスクを示すものではありません。

2. 金融商品の時価等に関する事項

2022年3月31日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、次のとおりであります。

前事業年度（2022年3月31日）

| | 貸借対照表 計上額 (千円) | 時価 (千円) | 差額 (千円) |
|--------------|----------------------|------------|------------|
| 投資有価証券 | 1,051,219 | 1,051,219 | |
| 資産計 | 1,051,219 | 1,051,219 | |
| デリバティブ取引(*3) | 41 | 41 | |

(*1) 「現金・預金」「未収委託者報酬」「未収運用受託報酬」「未払金」は、短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、記載を省略しております。

(*2) 市場価格のない株式等は、「投資有価証券」には含まれておりません。当該金融商品の貸借対照表計上額は以下のとおりであります。

| 区分 | 貸借対照表計上額 (千円) |
|-----------------|------------------|
| 関係会社株式 子会社株式 | 22,031 |

(*3) デリバティブ取引によって生じた正味の債権・債務は、純額で表示しております。

(注) 金銭債権の決算日後の償還予定額

(単位：千円)

| | 1年以内 |
|----------|-----------|
| 現金・預金 | 569,638 |
| 未収委託者報酬 | 572,712 |
| 未収運用受託報酬 | 6,634 |
| 合計 | 1,148,985 |

3. 金融商品の時価のレベルごとの内訳に関する事項

金融商品の時価を、時価の算定に係るインプットの観察可能性及び重要性に応じて、以下の3つのレベルに分類しております。

レベル1の時価： 観察可能な時価の算定に係るインプットのうち、活発な市場において形成される当該時価の算定の対象となる資産又は負債に関する相場価格により算定した時価

レベル2の時価： 観察可能な時価の算定に係るインプットのうち、レベル1のインプット以外の時価の算定に係るインプットを用いて算定した時価

レベル3の時価： 観察できない時価の算定に係るインプットを使用して算定した時価

時価の算定に重要な影響を与えるインプットを複数使用している場合には、それらのインプットがそれぞれ属するレベルのうち、時価の算定における優先順位が最も低いレベルに時価を分類しております。

時価で貸借対照表に計上している金融商品
前事業年度（2022年3月31日）

| 区分 | 時価（千円） | | | |
|--------------------|--------|------|------|----|
| | レベル1 | レベル2 | レベル3 | 合計 |
| デリバティブ取引 指数先物関連 | | 41 | | 41 |
| 資産計 | | 41 | | 41 |

(注1)時価の算定に用いた評価技法及び時価の算定に係るインプットの説明

デリバティブ取引

取引先金融機関から提示された価格等に基づき算定しており、レベル2の時価に分類しております。

(注2)「時価の算定に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第31号 2019年7月4日）

第26項に定める経過措置を適用した投資信託については、上記の表には含めておりません。貸借対照表における当該投資信託の金額は1,051,219千円であります。

当事業年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

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、自社が運用する投資信託の商品性維持を目的として、当該投資信託を投資有価証券として保有しております。また、デリバティブ取引については、保有する特定の投資有価証券の価格変動リスクを低減させる目的で利用しており、投機的な取引は行わない方針であります。その他、一時的な余剰資金の運用については短期的な預金等に限定しております。なお、事業及び設備投資に必要な自己資金を有しているため、外部からの資金調達の計画はありません。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である未収委託者報酬及び未収運用受託報酬は、顧客の信用リスクに晒されておりますが、これらの債権は、受託銀行にて分別管理されている信託財産及び年金資産より生じる信託報酬債権であり、その信用リスクは軽微であります。投資有価証券はファンドの自己設定に関連する投資信託であり、基準価額の変動リスクに晒されております。この自己設定投資信託の一部につきましては、指数先物によるデリバティブ取引にてリスクの低減を図っております。このほか、親会社に対し短期貸付を行っております。

営業債務である未払手数料等は、1年以内の支払期日であります。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

信用リスク（取引先の契約不履行等に係るリスク）の管理

営業債権については経理規程に従い、取引先ごとに期日及び残高を管理しております。

市場リスク（価格、為替や金利等の変動リスク）の管理

投資有価証券については、定期的に基準価額を把握することにより管理しております。

デリバティブ取引は、取引執行部門とヘッジ有効性の評価部門を分離し、日々評価額及び評価損益の管理を行っております。

(4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することもあります。また、「デリバティブ取引関係」注記におけるデリバティブ取引に関する契約額等については、その金額自体がデリバティブ取引に係る市場リスクを示すものではありません。

2．金融商品の時価等に関する事項

2023年3月31日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、次のとおりであります。なお、「現金・預金」「関係会社短期貸付金」「未収委託者報酬」「未収運用受託報酬」「未払金」は、短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、記載を省略しております。

当事業年度（2023年3月31日）

| | 貸借対照表 計上額 (千円) | 時価 (千円) | 差額 (千円) |
|--------------|----------------------|------------|------------|
| 投資有価証券 | 688,191 | 688,191 | |
| 資産計 | 688,191 | 688,191 | |
| デリバティブ取引(注1) | 203 | 203 | |

(注1) デリバティブ取引によって生じた正味の債権・債務は、純額で表示しております。

(注2) 市場価格のない株式等は、「投資有価証券」には含まれておりません。当該金融商品の貸借対照表計上額は以下のとおりであります。

| 区分 | 貸借対照表計上額 (千円) |
|-----------------|------------------|
| 関係会社株式 子会社株式 | 22,031 |

(注3) 金銭債権及び満期がある有価証券の決算日後の償還予定額

(単位：千円)

| | 1年以内 | 1年超 5年以内 | 5年超 10年以内 | 10年超 |
|-----------|-----------|-------------|--------------|------|
| 現金・預金 | 801,610 | | | |
| 関係会社短期貸付金 | 2,900,000 | | | |
| 未収委託者報酬 | 930,483 | | | |
| 未収運用受託報酬 | 27,192 | | | |
| 投資有価証券 | 2,246 | | | |
| 合計 | 4,661,531 | | | |

3. 金融商品の時価のレベルごとの内訳に関する事項

金融商品の時価を、時価の算定に係るインプットの観察可能性及び重要性に応じて、以下の3つのレベルに分類しております。

レベル1の時価： 観察可能な時価の算定に係るインプットのうち、活発な市場において形成される当該時価の算定の対象となる資産又は負債に関する相場価格により算定した時価

レベル2の時価： 観察可能な時価の算定に係るインプットのうち、レベル1のインプット以外の時価の算定に係るインプットを用いて算定した時価

レベル3の時価： 観察できない時価の算定に係るインプットを使用して算定した時価

時価の算定に重要な影響を与えるインプットを複数使用している場合には、それらのインプットがそれぞれ属するレベルのうち、時価の算定における優先順位が最も低いレベルに時価を分類しております。

時価で貸借対照表に計上している金融商品

当事業年度（2023年3月31日）

| 区分 | 時価（千円） | | | |
|----------|--------|---------|------|---------|
| | レベル1 | レベル2 | レベル3 | 合計 |
| 投資有価証券 | | | | |
| 投資信託 | | 688,191 | | 688,191 |
| デリバティブ取引 | | | | |
| 指数先物関連 | | 203 | | 203 |
| 資産計 | | 687,988 | | 687,988 |

(注)時価の算定に用いた評価技法及び時価の算定に係るインプットの説明

投資信託

市場における取引価格が存在せず、かつ、解約等に関して市場参加者からリスクの対価を求められるほどの重要な制限がないことから、基準価額を時価としており、その時価をレベル2の時価に分類しております。

デリバティブ取引

取引先金融機関から提示された価格等に基づき算定しており、レベル2の時価に分類しております。

（有価証券関係）

1. 子会社株式

前事業年度(2022年3月31日)

市場価格のない株式等の貸借対照表計上額

| 区分 | 貸借対照表計上額 (千円) |
|-------|------------------|
| 子会社株式 | 22,031 |

当事業年度(2023年3月31日)

市場価格のない株式等の貸借対照表計上額

| 区分 | 貸借対照表計上額 (千円) |
|-------|------------------|
| 子会社株式 | 22,031 |

2. その他有価証券

前事業年度(2022年3月31日)

(単位：千円)

| 区分 | | 貸借対照表計上額 | 取得原価 | 差額 |
|----------------------|--------|-----------|-----------|---------|
| 貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの | (1)株式 | | | |
| | (2)債券 | | | |
| | (3)その他 | 1,641 | 1,000 | 641 |
| | 小計 | 1,641 | 1,000 | 641 |
| 貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの | (1)株式 | | | |
| | (2)債券 | | | |
| | (3)その他 | 1,049,578 | 1,245,010 | 195,431 |
| | 小計 | 1,049,578 | 1,245,010 | 195,431 |
| 合計 | | 1,051,219 | 1,246,010 | 194,790 |

(注)表中の「取得原価」は減損処理後の帳簿価額であります。

当事業年度(2023年3月31日)

(単位：千円)

| 区分 | | 貸借対照表計上額 | 取得原価 | 差額 |
|----------------------|--------|----------|---------|--------|
| 貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの | (1)株式 | | | |
| | (2)債券 | | | |
| | (3)その他 | 684,519 | 627,800 | 56,719 |
| | 小計 | 684,519 | 627,800 | 56,719 |
| 貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの | (1)株式 | | | |
| | (2)債券 | | | |
| | (3)その他 | 3,672 | 3,747 | 75 |
| | 小計 | 3,672 | 3,747 | 75 |
| 合計 | | 688,191 | 631,547 | 56,644 |

(注)表中の「取得原価」は減損処理後の帳簿価額であります。

3. 売却したその他有価証券

前事業年度(2022年3月31日)
該当事項はありません。

当事業年度(2023年3月31日)

(単位:千円)

| 区分 | 売却額 | 売却益の合計額 | 売却損の合計額 |
|--------|---------|---------|---------|
| (1)株式 | | | |
| (2)債券 | | | |
| (3)その他 | 311,403 | | 297,096 |
| 合計 | 311,403 | | 297,096 |

4. 減損処理を行ったその他有価証券

当事業年度において、投資有価証券(その他有価証券の投資信託)について2,562千円の減損処理を行っております。なお、減損処理にあたっては、期末における時価が取得原価に比べ50%以上下落した場合には全て減損処理を行い、30~50%程度下落した場合には、回復可能性等を考慮して必要と認められた額について減損処理を行っております。

(デリバティブ取引関係)

前事業年度(2022年3月31日)

1. ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

株式関連

| 区分 | 取引の種類 | 契約額等 (千円) | 契約額等 のうち1年超 (千円) | 時価 (千円) | 評価損益 (千円) |
|------|--------------|--------------|------------------------|------------|--------------|
| 市場取引 | 指数先物取引 買建 | 10,356 | | 41 | 41 |
| 合計 | | 10,356 | | 41 | 41 |

(注) 時価の算定方法

取引先金融機関から提示された価格等に基づいております。

2. ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引

該当事項はありません。

当事業年度(2023年3月31日)

1. ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

株式関連

| 区分 | 取引の種類 | 契約額等 (千円) | 契約額等 のうち1年超 (千円) | 時価 (千円) | 評価損益 (千円) |
|------|--------------|--------------|------------------------|------------|--------------|
| 市場取引 | 指数先物取引 買建 | 7,735 | | 203 | 203 |
| 合計 | | 7,735 | | 203 | 203 |

(注) 時価の算定方法

取引先金融機関から提示された価格等に基づいております。

2. ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引

該当事項はありません。

(退職給付関係)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社は、確定拠出型年金制度を採用しております。

2. 確定拠出制度

当社の確定拠出制度への要拠出額は、前事業年度(自2021年4月1日至2022年3月31日)2,820千円、当事業年度(自2022年4月1日至2023年3月31日)5,529千円であります。

(税効果会計関係)

| 前事業年度 (2022年3月31日) | 当事業年度 (2023年3月31日) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|-------|-----------|--------|-------|-------|---------|-------|--------------|--------|-----|-------|----------|---------|--------|--|----------|---------|----------|--|-----------|---------|---|-------|-------|-----------|---------|-------|-------|---------|-------|-----|--------|----------|---------|--------|--|----------|---------|----------|--------|-----------|---------|
| <p>1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳</p> <p>繰延税金資産</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">電話加入権</td> <td style="text-align: right;">438千円</td> </tr> <tr> <td>投資有価証券評価損</td> <td style="text-align: right;">99,913</td> </tr> <tr> <td>未払事業税</td> <td style="text-align: right;">3,406</td> </tr> <tr> <td>その他未払税金</td> <td style="text-align: right;">3,817</td> </tr> <tr> <td>その他有価証券評価差額金</td> <td style="text-align: right;">59,644</td> </tr> <tr> <td>その他</td> <td style="text-align: right;">3,598</td> </tr> <tr> <td>繰延税金資産小計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">170,818</td> </tr> <tr> <td>評価性引当額</td> <td></td> </tr> <tr> <td>繰延税金資産合計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">170,818</td> </tr> </table> <p>繰延税金負債</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">繰延税金負債合計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;"></td> </tr> <tr> <td>繰延税金資産の純額</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black; border-bottom: 3px double black;">170,818</td> </tr> </table> | 電話加入権 | 438千円 | 投資有価証券評価損 | 99,913 | 未払事業税 | 3,406 | その他未払税金 | 3,817 | その他有価証券評価差額金 | 59,644 | その他 | 3,598 | 繰延税金資産小計 | 170,818 | 評価性引当額 | | 繰延税金資産合計 | 170,818 | 繰延税金負債合計 | | 繰延税金資産の純額 | 170,818 | <p>1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳</p> <p>繰延税金資産</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">電話加入権</td> <td style="text-align: right;">438千円</td> </tr> <tr> <td>投資有価証券評価損</td> <td style="text-align: right;">100,697</td> </tr> <tr> <td>未払事業税</td> <td style="text-align: right;">7,131</td> </tr> <tr> <td>その他未払税金</td> <td style="text-align: right;">5,470</td> </tr> <tr> <td>その他</td> <td style="text-align: right;">18,744</td> </tr> <tr> <td>繰延税金資産小計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">132,482</td> </tr> <tr> <td>評価性引当額</td> <td></td> </tr> <tr> <td>繰延税金資産合計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">132,482</td> </tr> </table> <p>繰延税金負債</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">繰延税金負債合計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">17,339</td> </tr> <tr> <td>繰延税金資産の純額</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black; border-bottom: 3px double black;">115,142</td> </tr> </table> | 電話加入権 | 438千円 | 投資有価証券評価損 | 100,697 | 未払事業税 | 7,131 | その他未払税金 | 5,470 | その他 | 18,744 | 繰延税金資産小計 | 132,482 | 評価性引当額 | | 繰延税金資産合計 | 132,482 | 繰延税金負債合計 | 17,339 | 繰延税金資産の純額 | 115,142 |
| 電話加入権 | 438千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 投資有価証券評価損 | 99,913 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 未払事業税 | 3,406 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| その他未払税金 | 3,817 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| その他有価証券評価差額金 | 59,644 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| その他 | 3,598 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 繰延税金資産小計 | 170,818 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 評価性引当額 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 繰延税金資産合計 | 170,818 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 繰延税金負債合計 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 繰延税金資産の純額 | 170,818 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 電話加入権 | 438千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 投資有価証券評価損 | 100,697 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 未払事業税 | 7,131 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| その他未払税金 | 5,470 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| その他 | 18,744 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 繰延税金資産小計 | 132,482 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 評価性引当額 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 繰延税金資産合計 | 132,482 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 繰延税金負債合計 | 17,339 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 繰延税金資産の純額 | 115,142 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>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、当該差異原因となった主要な項目別の内訳</p> <p>当事業年度は、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が法定実効税率の100分の5以下であるため注記を省略しております。</p> | <p>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、当該差異原因となった主要な項目別の内訳</p> <p>同左</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

（企業結合等関係）

（共通支配下の取引等）

当社は、2022年7月29日の臨時株主総会において、当社を吸収合併存続会社とし、同一の親会社を持つ会社であるSBI bonds・インベストメント・マネジメント株式会社ならびにSBI地方創生アセットマネジメント株式会社を吸収合併消滅会社とする吸収合併契約の締結を承認決議し、効力発生日である2022年8月1日付をもって吸収合併いたしました。

1．取引の概要

(1) 結合当事企業の名称及び当該事業の内容

存続会社：当社

消滅会社：SBI bonds・インベストメント・マネジメント株式会社

SBI地方創生アセットマネジメント株式会社

なお、事業の内容は、いずれも投資運用業を主とする金融商品取引業であります。

(2) 企業結合日

2022年8月1日

(3) 企業結合の法的形式

当社を吸収合併存続会社とし、SBI bonds・インベストメント・マネジメント株式会社ならびにSBI地方創生アセットマネジメント株式会社を吸収合併消滅会社とする吸収合併。

(4) 結合後企業の名称

SBIアセットマネジメント株式会社

(5) 取引の目的

アセットマネジメント事業3社の経営資源を統合することにより、業務の効率化と収益力および組織体制の一層の強化を図ることを目的としております。

2．実施した会計処理の概要

「企業結合に関する会計基準」及び「企業結合会計基準及び事業分離等会計基準に関する適用指針」に基づき、共通支配下の取引として会計処理を行いました。

（収益認識関係）

- 1．顧客との契約から生じる収益を分解した情報
重要性が乏しいため、記載を省略しております。
- 2．顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報
「重要な会計方針5．収益及び費用の計上基準」記載のとおりであります。
- 3．顧客との契約に基づく履行義務の充足と当該契約から生じるキャッシュ・フローとの関係並びに当事業年度末において存在する顧客との契約から翌事業年度以降に認識すると見込まれる収益の金額及び時期に関する情報
重要性が乏しいため、記載を省略しております。

（セグメント情報）

前事業年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

（セグメント情報）

当社の事業は、投資運用業及び投資助言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。

（関連情報）

- 1．製品及びサービスごとの情報
単一の製品・サービスの区分の外部顧客への営業収益が損益計算書の営業収益の90%を超えるため、記載を省略しております。
- 2．地域ごとの情報
 - (1)営業収益
本邦の外部顧客への営業収益に区分した金額が損益計算書の営業収益の90%を超えるため、地域ごとの営業収益の記載を省略しております。
 - (2)有形固定資産
本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。
- 3．主要な顧客ごとの情報

（単位：千円）

| 顧客の名称 | 営業収益 |
|------------------------------------|---------|
| SBI中小型割安成長株ファンドジェイリパイプ (年2回決算型) | 339,734 |

（報告セグメントごとの減損損失に関する情報）

該当事項はありません。

（報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報）

該当事項はありません。

（報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報）

該当事項はありません。

当事業年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

(セグメント情報)

当社の事業は、投資運用業及び投資助言・代理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。

(関連情報)

1. 製品及びサービスごとの情報

単一の製品・サービスの区分の外部顧客への営業収益が損益計算書の営業収益の90%を超えるため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 営業収益

本邦の外部顧客への営業収益に区分した金額が損益計算書の営業収益の90%を超えるため、地域ごとの営業収益の記載を省略しております。

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

3. 主要な顧客ごとの情報

特定の顧客に対する営業収益のうち、損益計算書の営業収益の10%以上を占める相手先がないため、記載を省略しております。

(報告セグメントごとの減損損失に関する情報)

該当事項はありません。

(報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報)

該当事項はありません。

(報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報)

該当事項はありません。

(関連当事者情報)

前事業年度（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

1. 関連当事者との取引

財務諸表提出会社と関連当事者との取引

(ア) 財務諸表提出会社の親会社

| 種類 | 会社等の名称 又は氏名 | 所在地 | 資本金又は 出資金 (百万円) | 事業の内容 又は職業 | 議決権等 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 | モーニングスター 株式会社 | 東京都港区 | 3,363 | 金融情報 サービス業 | (被所有) 間接 100.0% | 役員の兼任 データ購入 人員出向・受入 | 増資の引 受 | 1,300,000 | | |

(注) 当社の行った株主割当による増資（普通株式20,800株）を引き受けたものです。

(イ) 財務諸表提出会社と同一の親会社を持つ会社等

| 種類 | 会社等の名称 又は氏名 | 所在地 | 資本金又は 出資金 (百万円) | 事業の内容 又は職業 | 議決権等 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) |
|-------------------------|----------------|-------|-----------------------|---------------|-------------------------------|-----------|---------------|------------------|-----|------------------|
| 同一の 親会社 を持つ 会社 | 株式会社SBI証券 | 東京都港区 | 48,323 | 証券業 | | 販売委託 | 販売委託 支払手数料 | 640,268 | 未払金 | 167,508 |

(注) 販売委託の条件は、市場価格を勘案し、取引先との協議によって決定しております。

2. 親会社に関する注記

親会社情報

SBIアセットマネジメント・グループ株式会社（非上場）

モーニングスター株式会社（東京証券取引所プライム市場に上場）

SBIグローバルアセットマネジメント株式会社（非上場）

SBIホールディングス株式会社（東京証券取引所プライム市場に上場）

当事業年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

1. 関連当事者との取引

財務諸表提出会社と関連当事者との取引

(ア) 財務諸表提出会社の親会社

| 種類 | 会社等の名称 又は氏名 | 所在地 | 資本金又は出資金 (百万円) | 事業の内容 又は職業 | 議決権等の所有 (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 | SBIグローバルアセットマネジメント株式会社 (注1) | 東京都港区 | 3,363 | 資産運用業、金融情報サービス事業子会社の持株会社 | (被所有) 間接 93.3% | 役員の兼任 データ購入 人員出向・受入 資金の貸付 (注2) | 資金の貸付 | 2,300,000 | 関係会社短期貸付金 | 2,300,000 |
| | | | | | | | 貸付利息 | 16,111 | 未収利息 | 17,188 |

(注1) SBIグローバルアセットマネジメント株式会社（旧商号モーニングスター株式会社）は、2023年3月30日付で商号を変更しております。

(注2) 資金貸付は、市場金利を勘案した合理的な利率を定め、その返済条件を協議によって決定しております。

(イ) 財務諸表提出会社と同一の親会社を持つ会社等

| 種類 | 会社等の名称 又は氏名 | 所在地 | 資本金又は出資金 (百万円) | 事業の内容 又は職業 | 議決権等の所有 (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) |
|-------------|------------------------|-------|-------------------|------------------|---------------------------|-------------------------|-----------|--------------|-----------|--------------|
| 同一の親会社を持つ会社 | ウエルスアドバイザー株式会社 (注1) | 東京都港区 | 30 | 投資助言業、金融情報サービス事業 | | 運用への助言 資金の貸付 (注2) | 資金の貸付 | 600,000 | 関係会社短期貸付金 | 600,000 |
| | | | | | | | 貸付利息 | 5,019 | 未収利息 | 5,019 |
| | 株式会社SBI証券 | 東京都港区 | 48,323 | 証券業 | | 販売委託(注3) | 販売委託支払手数料 | 770,398 | 未払金 | 186,563 |

(注1) ウエルスアドバイザー株式会社（旧商号モーニングスター・アセット・マネジメント株式会社）は、2023年3月30日付で商号を変更しております。また、同日付で同一の親会社をもつイー・アドバイザー株式会社と吸収合併しております。

(注2) 資金貸付は、市場金利を勘案した合理的な利率を定め、その返済条件を協議によって決定しております。

(注3) 販売委託の条件は、市場価格を勘案し、取引先との協議によって決定しております。

2. 親会社に関する注記

親会社情報

SBIグローバルアセットマネジメント株式会社

（旧商号モーニングスター株式会社。東京証券取引所プライム市場に上場）

SBIアセットマネジメント・グループ株式会社

（旧商号SBIグローバルアセットマネジメント株式会社。非上場）

SBIホールディングス株式会社

（東京証券取引所プライム市場に上場）

(1株当たり情報)

| | 前事業年度 自 2021年4月1日 至 2022年3月31日 | 当事業年度 自 2022年4月1日 至 2023年3月31日 |
|------------|---|---|
| 1株当たり純資産額 | 3,406円27銭 | 4,316円15銭 |
| 1株当たり当期純利益 | 348円36銭 | 664円03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、潜在株式が存在しないため記載していません。 | 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、潜在株式が存在しないため記載していません。 |

(注) 当社は、2022年7月28日付で普通株式1株につき10株の割合で株式分割を行っております。

前事業年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定して1株あたり純資産及び1株当たり当期純利益を算定しております。

1株当たり当期純利益の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

| | 前事業年度 自 2021年4月1日 至 2022年3月31日 | 当事業年度 自 2022年4月1日 至 2023年3月31日 |
|------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| 当期純利益(千円) | 139,413 | 613,427 |
| 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) | 139,413 | 613,427 |
| 期中平均株式数(株) | 400,192 | 923,786 |

(注) 当社は、2022年7月28日付で普通株式1株につき10株の割合で株式分割を行っております。

前事業年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定して、前事業年度の期中平均株式数を算定しております。

（重要な後発事象）

（共通支配下の取引等）

2023年3月30日の当社臨時株主総会において、当社を吸収合併存続会社とし、同一の親会社を持つ会社である新生インベストメント・マネジメント株式会社を吸収合併消滅会社とする吸収合併契約締結の決議が承認可決され、効力発生日である2023年4月1日付をもって吸収合併いたしました。

1．取引の概要

(1)結合当事企業の名称及びその事業の内容

存続会社：当社

消滅会社：新生インベストメント・マネジメント株式会社

なお、事業の内容は、いずれも投資運用業を主とする金融商品取引業であります。

(2)企業結合日

2023年4月1日

(3)企業結合の法的形式

当社を存続会社とし、新生インベストメント・マネジメント株式会社を消滅会社とする吸収合併。

(4)結合後企業の名称

SBIアセットマネジメント株式会社

(5)取引の目的

経営資源の有効活用及び最適化を図ることを目的としております。

2．実施した会計処理の概要

「企業結合に関する会計基準」及び「企業結合会計基準及び事業分離等会計基準に関する適用指針」に基づき、共通支配下の取引として会計処理を行います。

（資本金の額の減少）

2023年3月30日の当社臨時株主総会において、2023年4月1日付で効力を生ずる新生インベストメント・マネジメント株式会社との吸収合併に伴い増加した資本金を同日付で減少させ、その他資本剰余金とすることの決議が承認可決されました。

(1)目的

今後の資本政策の柔軟性及び機動性の確保を目的として、会社法第447条第1項の規定に基づき資本金の額を減少するものであります。

(2)資本金の額の減少の方法

払戻を行わない無償減資とし、発行済株式総数を変更することなく資本金の額を減少するものであり、減少する資本金の額の全額をその他資本剰余金に振り替えるものであります。

(3)減少する資本金の額 495,000千円（減少後の資本金の額 400,200千円）

(4)資本金の額の減少の日程

債権者異議申述公告日 2023年2月21日

債権者異議申述最終日 2023年3月22日

効力発生日 2023年4月1日

(参考) 新生インベストメント・マネジメント株式会社の経理状況

当該(参考)において新生インベストメント・マネジメント株式会社を「委託会社」または「当社」といいます。

(1) 財務諸表の作成方法について

委託会社である新生インベストメント・マネジメント株式会社(以下「当社」という)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)第2条の規定により、財務諸表等規則及び「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)」に基づき作成されております。

財務諸表の金額については、千円未満の端数を切り捨てて記載しております。

(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、第22期事業年度(自2022年4月1日 至2023年3月31日)の財務諸表については、有限責任監査法人トーマツによる監査を受けております。

独立監査人の監査報告書

2023年6月6日

SBIアセットマネジメント株式会社
(旧社名 新生インベストメント・マネジメント株式会社)
取締役会 御中

有限責任監査法人トーマツ
東京事務所

指定有限責任社員 公認会計士 百瀬和政
業務執行社員

監査意見

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SBIアセットマネジメント株式会社（旧社名 新生インベストメント・マネジメント株式会社）の2022年4月1日から2023年3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。

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、SBIアセットマネジメント株式会社（旧社名 新生インベストメント・マネジメント株式会社）の2023年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を、全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。

監査意見の根拠

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。監査の基準における当監査法人の責任は、「財務諸表監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。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。

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、2023年3月30日の新生インベストメント・マネジメント株式会社の臨時株主総会において、新生インベストメント・マネジメント株式会社と同一の親会社を持つSBIアセットマネジメント株式会社を存続会社、新生インベストメント・マネジメント株式会社を消滅会社とする吸収合併契約締結の決議が承認され、効力発生日である2023年4月1日付をもって吸収合併した。

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。

その他の記載内容

その他の記載内容は、監査した財務諸表を含む開示書類に含まれる情報のうち、財務諸表及びその監査報告書以外の情報である。

当監査法人は、その他の記載内容が存在しないと判断したため、その他の記載内容に対するいかなる作業も実施していない。

財務諸表に対する経営者及び監査役の責任

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。

財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業の前提に基づき財務諸表を作成することが適切であるかどうか

を評価し、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基づいて継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

監査役の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

財務諸表監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての財務諸表に不正又は誤謬による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て、監査報告書にお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。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、財務諸表の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

監査人は、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従って、監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・ 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・ 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、監査人は、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、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・ 経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・ 経営者が継続企業を前提として財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する財務諸表の注記事項が適切でない場合は、財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 財務諸表の表示及び注記事項が、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るかどうかとともに、関連する注記事項を含めた財務諸表の表示、構成及び内容、並びに財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。

監査人は、監査役に対して、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

監査人は、監査役に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去又は軽減するためにセーフガードを講じている場合はその内容について報告を行う。

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

-
- ※ 1. 上記は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. XBRLデータは監査の対象に含まれておりません。

財務諸表

(1) 【貸借対照表】

| 期別 | | 第21期 (2022年3月31日現在) | | 第22期 (2023年3月31日現在) | |
|----------|----------|------------------------|-----------|------------------------|-----------|
| 科目 | 注記 番号 | 金額(千円) | | 金額(千円) | |
| (資産の部) | | | | | |
| 流動資産 | | | | | |
| 預金 | ※3 | | 1,119,746 | | 283,845 |
| 短期貸付金 | ※3 | | - | | 950,000 |
| 前払費用 | | | 8,219 | | 5,034 |
| 未収委託者報酬 | | | 392,027 | | 311,298 |
| 未収運用受託報酬 | | | 7,791 | | 7,635 |
| 未収収益 | ※3 | | 4,951 | | 8,227 |
| 立替金 | | | 17,635 | | 21,311 |
| 流動資産計 | | | 1,550,370 | | 1,587,351 |
| 固定資産 | | | | | |
| 有形固定資産 | | | | | |
| 建物 | ※1 | 8,611 | | 7,715 | |
| 器具備品 | ※1 | 4,738 | | 105 | |
| 無形固定資産 | | | | | |
| ソフトウェア | ※2 | 1,425 | | 1,125 | |
| 投資その他の資産 | | | | | |
| 差入保証金 | ※3 | 25,451 | | 23,816 | |
| 繰延税金資産 | | 29,879 | | 18,719 | |
| 固定資産計 | | | 70,106 | | 51,482 |
| 資産合計 | | | 1,620,476 | | 1,638,833 |

| 期別 | | 第21期 (2022年3月31日現在) | | 第22期 (2023年3月31日現在) | |
|----------|----------|------------------------|-----------|------------------------|-----------|
| 科目 | 注記 番号 | 金額(千円) | | 金額(千円) | |
| (負債の部) | | | | | |
| 流動負債 | | | | | |
| 未払金 | | | 318,954 | | 196,926 |
| 未払手数料 | ※3 | 207,242 | | 171,052 | |
| その他未払金 | ※3 | 111,711 | | 25,874 | |
| 未払費用 | | | 14,869 | | 72,669 |
| 未払法人税等 | | | 17,853 | | 13,477 |
| 未払消費税等 | | | 17,951 | | 10,230 |
| 賞与引当金 | | | 41,308 | | 41,008 |
| 役員賞与引当金 | | | 6,713 | | — |
| 預り金 | | | 18,127 | | 15,590 |
| 損失補填引当金 | | | 16,863 | | — |
| 流動負債計 | | | 452,641 | | 349,903 |
| 固定負債 | | | | | |
| 資産除去債務 | | | 18,418 | | — |
| 固定負債計 | | | 18,418 | | — |
| 負債合計 | | | 471,060 | | 349,903 |
| (純資産の部) | | | | | |
| 株主資本 | | | | | |
| 資本金 | | | 495,000 | | 495,000 |
| 利益剰余金 | | | | | |
| その他利益剰余金 | | | | | |
| 繰越利益剰余金 | | 654,416 | | 793,930 | |
| 利益剰余金合計 | | | 654,416 | | 793,930 |
| 株主資本合計 | | | 1,149,416 | | 1,288,930 |
| 純資産合計 | | | 1,149,416 | | 1,288,930 |
| 負債・純資産合計 | | | 1,620,476 | | 1,638,833 |

| (2) 【損益計算書】 | | 第21期 (2022年3月31日現在) | | 第22期 (2023年3月31日現在) | |
|-------------|----------|------------------------|-----------|------------------------|-----------|
| 期別 | | 金額（千円） | | 金額（千円） | |
| 科目 | 注記 番号 | 金額（千円） | | 金額（千円） | |
| 営業収益 | | | | | |
| 委託者報酬 | | 1,850,193 | | 1,705,305 | |
| 運用受託報酬 | | 70,345 | | 72,800 | |
| その他営業収益 | | 18,581 | | 17,502 | |
| 営業収益計 | | | 1,939,121 | | 1,795,608 |
| 営業費用 | | | | | |
| 支払手数料 | ※1 | 898,322 | | 854,274 | |
| 広告宣伝費 | | 6,316 | | 7,403 | |
| 調査費 | | | | | |
| 図書費 | | 321 | | 322 | |
| 調査費 | | 261,578 | | 236,012 | |
| 委託計算費 | | 86,715 | | 65,303 | |
| 営業雑経費 | | | | | |
| 通信費 | | 1,198 | | 1,728 | |
| 印刷費 | | 9,326 | | 11,099 | |
| 協会費 | | 2,127 | | 2,413 | |
| その他営業雑経費 | | 18,475 | | 13,469 | |
| 営業費用計 | | | 1,284,381 | | 1,192,026 |
| 一般管理費 | | | | | |
| 給料 | | | | | |
| 役員報酬 | | 29,100 | | 30,370 | |
| 給料・手当 | | 162,688 | | 169,794 | |
| 賞与引当金繰入額 | | 38,468 | | 39,702 | |
| 役員賞与引当金繰入額 | | 6,476 | | — | |
| 退職給付費用 | | 28,534 | | 23,874 | |
| 交際費 | | 13 | | — | |
| 旅費交通費 | | 2,367 | | 2,891 | |
| 租税公課 | | 37,562 | | 32,771 | |
| 不動産賃借料 | | 39,857 | | 24,357 | |
| 固定資産減価償却費 | | 1,493 | | 1,851 | |
| 資産除去債務利息費用 | | 619 | | 382 | |
| 諸経費 | | 86,623 | | 84,289 | |
| 一般管理費計 | | | 433,805 | | 410,287 |
| 営業利益 | | | 220,934 | | 193,295 |

| | | | | | |
|--------------|----|---------|---------|--------|---------|
| 営業外収益 | | | | | |
| 受取利息 | ※1 | 2 | | 4,166 | |
| 為替差益 | | 264 | | — | |
| 役員賞与引当金戻入益 | | — | | 277 | |
| 資産除去債務履行差額 | | — | | 18,481 | |
| 営業外収益計 | | | 266 | | 22,924 |
| 営業外費用 | | | | | |
| 為替差損 | | — | | 347 | |
| 過怠金 | | — | | 14,000 | |
| 損失補填引当金繰入額 | | 1,346 | | — | |
| 損失補填金 | | — | | 1,902 | |
| 営業外費用計 | | | 1,346 | | 16,250 |
| 経常利益 | | | 219,853 | | 199,969 |
| 特別利益 | | | | | |
| 固定資産売却益 | | — | | 85 | |
| 特別利益計 | | | — | | 85 |
| 特別損失 | | | | | |
| 固定資産除却損 | | 112 | | 0 | |
| 組織再編費用 | | — | | 28,288 | |
| 特別損失計 | | | 112 | | 28,288 |
| 税引前当期純利益 | | | 219,740 | | 171,766 |
| 法人税、住民税及び事業税 | ※1 | 70,373 | | 21,092 | |
| 法人税等調整額 | | △ 9,146 | 61,227 | 11,160 | 32,252 |
| 当期純利益 | | | 158,513 | | 139,513 |

(3) 【株主資本等変動計算書】

第21期(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

(単位:千円)

| | 株主資本 | | | | 株主資本合計 | 純資産合計 |
|---------|---------|---------------------|---------|-----------|-----------|-------|
| | 資本金 | 利益剰余金 | | | | |
| | | その他利益剰余金 繰越利益剰余金 | 利益剰余金合計 | | | |
| 当期首残高 | 495,000 | 495,903 | 495,903 | 990,903 | 990,903 | |
| 当期変動額 | | | | | | |
| 当期純利益 | | 158,513 | 158,513 | 158,513 | 158,513 | |
| 当期変動額合計 | - | 158,513 | 158,513 | 158,513 | 158,513 | |
| 当期末残高 | 495,000 | 654,416 | 654,416 | 1,149,416 | 1,149,416 | |

第22期(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

(単位:千円)

| | 株主資本 | | | | 株主資本合計 | 純資産合計 |
|---------|---------|---------------------|---------|-----------|-----------|-------|
| | 資本金 | 利益剰余金 | | | | |
| | | その他利益剰余金 繰越利益剰余金 | 利益剰余金合計 | | | |
| 当期首残高 | 495,000 | 654,416 | 654,416 | 1,149,416 | 1,149,416 | |
| 当期変動額 | | | | | | |
| 当期純利益 | | 139,513 | 139,513 | 139,513 | 139,513 | |
| 当期変動額合計 | - | 139,513 | 139,513 | 139,513 | 139,513 | |
| 当期末残高 | 495,000 | 793,930 | 793,930 | 1,288,930 | 1,288,930 | |

〔重要な会計方針〕

| 項 目 | 内 容 | | | | |
|----------------------------|---|----|-------|------|----|
| 1. 固定資産の減価償却の方法 | <p>有形固定資産 定率法を採用しております。ただし、2016年4月以降取得の建物 附属設備については定額法を採用しております。なお、主な耐用 年数は下記のとおりであります。</p> <table border="0"> <tr> <td>建物</td> <td>8～38年</td> </tr> <tr> <td>器具備品</td> <td>5年</td> </tr> </table> <p>無形固定資産 定額法によっております。なお、自社利用のソフトウェアにつ いては、社内における利用可能期間（5年）に基づいております。</p> | 建物 | 8～38年 | 器具備品 | 5年 |
| 建物 | 8～38年 | | | | |
| 器具備品 | 5年 | | | | |
| 2. 引当金の計上基準 | <p>賞与引当金 従業員に対して支給する賞与の支出に備えるため、従業員に対 する賞与の支給見込額のうち、当会計年度に帰属する額を計上し ております。</p> | | | | |
| 3. 収益及び費用の計上基準 | <p>顧客との契約から生じる収益に関する主要な収益における主要 な履行義務の内容及び当該履行義務を充足する通常の時点（収益 を認識する通常の時点）は以下のとおりであります。</p> <p>(1) 委託者報酬 投資信託の信託約款に基づき信託財産の運用指図等を行って おり、委託者報酬は日々の純資産総額に対する一定の報酬率を乗じ て計算され、毎計算期間の最初の6カ月終了日および毎計算期末ま たは信託終了のときに受け取ります。当該報酬は信託期間の経過 とともに履行義務が充足されるという前提に基づき、投資信託の 運用期間にわたり収益として認識しております。</p> <p>(2) 運用受託報酬 顧客との投資一任契約に基づき運用業務等を行っており、運用受 託報酬は日々の契約期間の純資産総額等に対する一定の報酬率を 乗じて計算され、契約で定められた6カ月毎または12カ月毎の履行 期間の翌月末までに受け取ります。当該報酬は契約期間の経過と ともに履行義務が充足されるという前提に基づき、契約期間にわ たり収益として認識しております。</p> | | | | |
| 4. 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準 | <p>外貨建金銭債権債務は、当会計年度末日の直物為替相場により 円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。</p> | | | | |
| 5. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項 | <p>グループ通算制度の離脱 当社はグループ通算制度の適用要件を満たさなくなったため、 株式会社SBI新生銀行を連結親会社とするグループ通算制度から離 脱しております。</p> | | | | |

〔会計方針の変更〕

（時価の算定に関する会計基準の適用指針の適用）

「時価の算定に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第31号 2021年6月17日。以下、「時価算定会計基準適用指針」という。）を当会計期間の期首から適用し、時価算定会計基準適用指針第27-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準適用指針が定める新たな会計方針を将来にわたって適用することといたしました。

なお、財務諸表に与える影響はありません。

〔注記事項〕

（貸借対照表関係）

| 第21期 (2022年3月31日現在) | 第22期 (2023年3月31日現在) |
|--|---|
| 1. 有形固定資産の減価償却累計額 建物 26,928千円 器具備品 8,690千円 2. 無形固定資産の減価償却累計額 ソフトウェア 75千円 3. 関係会社に対する資産及び負債 預金 330,999千円 差入保証金 25,451千円 未払手数料 31,010千円 その他未払金 56,554千円 | 1. 有形固定資産の減価償却累計額 建物 16,273千円 器具備品 7,108千円 2. 無形固定資産の減価償却累計額 ソフトウェア 375千円 3. 関係会社に対する資産及び負債 短期貸付金 950,000千円 未収収益 4,164千円 |

（損益計算書関係）

| 第21期 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) | 第22期 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) |
|--|---------------------------------------|
| 1. 関係会社との取引 支払手数料 175,665千円 法人税、住民税及び事業税（注） 56,536千円 （注）当該金額は、連結法人税額のうち、 当社の個別帰属額であり、連結納税親会社 へ支払う金額であります。 | 1. 関係会社との取引 受取利息 4,164千円 |

（株主資本等変動計算書関係）

| 第21期 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) | | | | | 第22期 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) | | | | |
|---------------------------------------|---------|----|----|--------|---------------------------------------|---------|----|----|--------|
| 発行済株式に関する事項 | | | | | 発行済株式に関する事項 | | | | |
| 株式の種類 | 当会計年度期首 | 増加 | 減少 | 当会計年度末 | 株式の種類 | 当会計年度期首 | 増加 | 減少 | 当会計年度末 |
| 普通株式(株) | 9,900 | | | 9,900 | 普通株式(株) | 9,900 | | | 9,900 |

（リース取引関係）

| 第21期 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) | 第22期 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) |
|---------------------------------------|---------------------------------------|
| 該当事項はありません。 | 該当事項はありません。 |

（金融商品関係）

第21期（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

1. 金融商品の状況に対する事項

（1）金融商品に対する取組方針

当社は、投資信託委託業務及び投資顧問業務などの金融サービス事業を行っております。これらの事業を行うため、親会社である株式会社新生銀行からの出資により資金調達をしております。

また、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。

（2）金融商品の内容及びそのリスク並びに金融商品に係るリスク管理体制

当社が保有する金融資産である預金及び差入保証金は、預入先の金融機関の信用リスクに晒されておりますが、外部格付機関による格付を定期的に確認することで信用リスクを管理しております。未収委託者報酬及び未収運用受託報酬は、当社が受託銀行に対して運用指図を行う信託財産より支弁され、当社は当該信託財産の内容を把握しており、当該信託財産は受託銀行において分別保管されているため、信用リスクは僅少であると認識しております。なお、信託財産外より支払われる未収運用受託報酬については、外部格付機関による格付を定期的に確認することで信用リスクを管理しております。

また、金融負債である未払手数料及びその他未払金は、1年以内に支払期日が到来するものであり、運転資金の状況を把握することにより流動性リスクを管理しております。

2. 金融商品の時価等に関する事項

預金、未収委託者報酬、未払手数料及びその他未払金については、短期間で決済されるため時価は帳簿価額と近似するものであることから、記載を省略しております。

第22期（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

1. 金融商品の状況に対する事項

（1）金融商品に対する取組方針

当社は、投資信託委託業務及び投資顧問業務などの金融サービス事業を行っております。これらの事業を行うため、親会社であるSBIグローバルアセットマネジメント株式会社からの出資により資金調達をしております。

また、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。

（2）金融商品の内容及びそのリスク並びに金融商品に係るリスク管理体制

当社が保有する金融資産である預金及び差入保証金は、預入先の金融機関の信用リスクに晒されておりますが、外部格付機関による格付を定期的に確認することで信用リスクを管理しております。未収委託者報酬及び未収運用受託報酬は、当社が受託銀行に対して運用指図を行う信託財産より支弁され、当社は当該信託財産の内容を把握しており、当該信託財産は受託銀行において分別保管されているため、信用リスクは僅少であると認識しております。なお、信託財産外より支払われる未収運用受託報酬については、外部格付機関による格付を定期的に確認することで信用リスクを管理しております。

また、金融負債である未払手数料及びその他未払金は、1年以内に支払期日が到来するものであり、運転資金の状況を把握することにより流動性リスクを管理しております。

2. 金融商品の時価等に関する事項

預金、未収委託者報酬、未払手数料及びその他未払金については、短期間で決済されるため時価は帳簿価額と近似するものであることから、記載を省略しております。

(有価証券関係)

| 第21期 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) | 第22期 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) |
|---------------------------------------|---------------------------------------|
| 該当事項はありません。 | 該当事項はありません。 |

(デリバティブ取引関係)

| 第21期 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) | 第22期 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) |
|---------------------------------------|---------------------------------------|
| 当社は、デリバティブ取引を行っておりませんので、該当事項はありません。 | 当社は、デリバティブ取引を行っておりませんので、該当事項はありません。 |

(セグメント情報等)

| 第21期 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) | 第22期 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) |
|--|--|
| <p>1. セグメント情報 当社は資産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。</p> <p>2. 関連情報 (1) サービスごとの情報 資産運用業区分の外部顧客への営業収益が損益計算書の営業収益の90%を超えるため、記載を省略しております。 (2) 地域ごとの情報 営業収益 本邦の外部顧客への営業収益に区分した金額が損益計算書の営業収益の90%を超えるため、記載を省略しております。 有形固定資産 本邦に所在している有形固定資産の金額が貸借対照表の有形固定資産の金額の100%であるため、記載を省略しております。 (3) 主要な顧客ごとの情報 投資信託の受益者の情報を制度上知り得ないため、記載を省略しております。</p> | <p>1. セグメント情報 当社は資産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。</p> <p>2. 関連情報 (1) サービスごとの情報 資産運用業区分の外部顧客への営業収益が損益計算書の営業収益の90%を超えるため、記載を省略しております。 (2) 地域ごとの情報 営業収益 本邦の外部顧客への営業収益に区分した金額が損益計算書の営業収益の90%を超えるため、記載を省略しております。 有形固定資産 本邦に所在している有形固定資産の金額が貸借対照表の有形固定資産の金額の100%であるため、記載を省略しております。 (3) 主要な顧客ごとの情報 投資信託の受益者の情報を制度上知り得ないため、記載を省略しております。</p> |

(資産除去債務関係)

| 第21期 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) | 第22期 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|---------------------------------------|-----------------|--------------|----------------|------|--------|--|-----|--------|--------|---|------|-----------------|------------|----------|----------------|------|--------|--|-----|-----|--------|--|
| <p>資産除去債務のうち貸借対照表に計上しているもの</p> <p>1. 当該資産除去債務の概要 当社は、本社事務所の定期建物賃借契約に基づき、事務所退去時の原状回復義務に関し、資産除去債務を計上しております。</p> <p>2. 当該資産除去債務の金額の算定方法 使用見込期間を24.4年と見積り、割引率は2.056%を使用して資産除去債務の金額を計算しております。</p> <p>3. 当会計年度における当該資産除去債務の総額の増減 当会計年度において、資産の除去時点において必要とされる除去費用が当初見積額を下回る見込みであることが明らかになったことから、変更前の資産除去債務残高に見積りの変更による影響額15,111千円を減算しております。</p> <p style="text-align: right;">(単位：千円)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>期首残高</th> <th>有形固定資産の取得に伴う増加額</th> <th>時の経過による調整額</th> <th>見積りの変更による増減額</th> <th>期末残高</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">32,910</td> <td></td> <td style="text-align: center;">619</td> <td style="text-align: center;">15,111</td> <td style="text-align: center;">18,418</td> </tr> </tbody> </table> | 期首残高 | 有形固定資産の取得に伴う増加額 | 時の経過による調整額 | 見積りの変更による増減額 | 期末残高 | 32,910 | | 619 | 15,111 | 18,418 | <p>前会計年度まで貸借対照表に計上していた資産除去債務について、対象となる本社事務所からの退去が確定したため、当会計年度において当該資産除去債務の残高から原状回復費の実費相当額を減額した後の残高を0円まで減額いたしました。</p> <p style="text-align: right;">(単位：千円)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>期首残高</th> <th>有形固定資産の取得に伴う増加額</th> <th>時の経過による調整額</th> <th>履行による減少額</th> <th>履行後残高の戻入による減少額</th> <th>期末残高</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">18,418</td> <td></td> <td style="text-align: center;">382</td> <td style="text-align: center;">320</td> <td style="text-align: center;">18,481</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> | 期首残高 | 有形固定資産の取得に伴う増加額 | 時の経過による調整額 | 履行による減少額 | 履行後残高の戻入による減少額 | 期末残高 | 18,418 | | 382 | 320 | 18,481 | |
| 期首残高 | 有形固定資産の取得に伴う増加額 | 時の経過による調整額 | 見積りの変更による増減額 | 期末残高 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 32,910 | | 619 | 15,111 | 18,418 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 期首残高 | 有形固定資産の取得に伴う増加額 | 時の経過による調整額 | 履行による減少額 | 履行後残高の戻入による減少額 | 期末残高 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 18,418 | | 382 | 320 | 18,481 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

（関連当事者情報）

第21期（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

1. 関連当事者との取引

当社の親会社及び主要株主（会社等に限る。）等

| 種類 | 会社等の名称 | 所在地 | 資本金又は出資金 (百万円) | 事業の内容 又は職業 | 議決権等の所有 (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 | 株式会社 新生銀行 | 東京都 中央区 | 512,204 | 銀行業 | (被所有) 直接所有 100% | 営業取引 役員の兼任 | 支払手数料 | 162,779 | 未払手 数料 | 14,124 |
| | | | | | | | 連結法人税額のうち 連結納税親会社 への支出 | 56,536 | その他 未払金 | 56,536 |

(注) 1. 上記金額のうち、取引金額には消費税等は含まれておりません。

2. 取引条件及び取引条件の決定方針等
一般的取引条件を基に、協議の上決定しております。

2. 親会社に関する注記

親会社情報

SBIホールディングス株式会社（東京証券取引所プライム市場に上場）
SBI地銀ホールディングス株式会社（東京証券取引所プライム市場に上場）
株式会社新生銀行（東京証券取引所スタンダード市場に上場）

第22期（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

1. 関連当事者との取引

当社の親会社及び主要株主（会社等に限る。）等

| 種類 | 会社等の名称 | 所在地 | 資本金又は出資金 (百万円) | 事業の内容 又は職業 | 議決権等の所有 (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 | SBIグロー バルアセ ットマネ ジメン ト株 式会社 | 東京都 港区 | 400 | アセ ット マネ ジメン ト業 | (被所有) 直接所有 100% | 資金の貸付 | 短期貸付 | 950,000 | 短期 貸付金 | 950,000 |
| | | | | | | | 受取利息 | 4,164 | 未収収益 | 4,164 |

(注) 1. 上記金額のうち、取引金額には消費税等は含まれておりません。

2. 取引条件及び取引条件の決定方針等
一般的取引条件を基に、協議の上決定しております。

2. 親会社に関する注記

親会社情報

SBIホールディングス株式会社（東京証券取引所プライム市場に上場）
SBIアセットマネジメントグループ株式会社
SBIグローバルアセットマネジメント株式会社（東京証券取引所プライム市場に上場）

（税効果会計関係）

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

| | 第21期 (2022年3月31日) | 第22期 (2023年3月31日) |
|---------------------------|----------------------|----------------------|
| 繰延税金資産 | | |
| 税務上の繰越欠損金（注） | 17,807千円 | 826千円 |
| 未払事業税 | 3,937千円 | 1,332千円 |
| 未払事業所税 | 234千円 | - |
| 賞与引当金等 | 14,518千円 | 14,189千円 |
| 資産除去債務 | 5,639千円 | - |
| 損失補填引当金 | 5,163千円 | - |
| その他 | 2,483千円 | 2,370千円 |
| 繰延税金資産小計 | 49,785千円 | 18,719千円 |
| 税務上の繰越欠損金に係る 評価性引当額 | △13,990千円 | - |
| 将来減算一時差異等の合計に 係る評価性引当額 | △5,915千円 | - |
| 評価性引当額小計 | △19,906千円 | - |
| 繰延資産合計 | 29,879千円 | 18,719千円 |
| 差引：繰延税金資産の純額 | 29,879千円 | 18,719千円 |

（注）1. 評価性引当額が19,906千円減少しております。この減少の主な要因は、資産除去債務に係る評価性引当額が減少したこと及び税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額が減少したことに伴うものであります。

2. 税務上の繰越欠損金及びその繰延税金資産の繰越期限別の金額

第21期（2022年3月31日）

| | 1年以内 | 1年超 2年以内 | 2年超 3年以内 | 3年超 4年以内 | 4年超 5年以内 | 5年超 | 合計 |
|-------------|--------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----|---------|
| 税務上繰越欠損金(a) | 8,403 | 9,403 | - | - | - | - | 17,807 |
| 評価性引当額 | △4,586 | △9,403 | - | - | - | - | △13,990 |
| 繰延税金資産 | 3,816 | - | - | - | - | - | 3,816 |

（a）税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

第22期（2023年3月31日）

| | 1年以内 | 1年超 2年以内 | 2年超 3年以内 | 3年超 4年以内 | 4年超 5年以内 | 5年超 | 合計 |
|-------------|------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----|-----|
| 税務上繰越欠損金(b) | 826 | - | - | - | - | - | 826 |
| 評価性引当額 | - | - | - | - | - | - | - |
| 繰延税金資産 | 826 | - | - | - | - | - | 826 |

（b）税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

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差異の原因となった主な項目別の内訳

| | 第21期 (2022年3月31日) | 第22期 (2023年3月31日) |
|--------------------|----------------------|----------------------|
| 法定実効税率 | 30.62% | 30.62% |
| 住民税均等割 | 0.13% | 0.15% |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目 | 0.94% | 1.51% |
| 評価性引当額の増減 | △3.76% | △11.59% |
| その他 | △0.07% | △1.92% |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | 27.86% | 18.78% |

（収益認識関係）

第21期（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

1. 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

収益及び契約から生じるキャッシュ・フローの性質、金額、時期及び不確実性に影響を及ぼす主要な要因に基づく区分に当該収益を分解した情報については、重要性が乏しいため、記載を省略しております。

2. 顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報

収益を理解するための基礎となる情報については、重要な会計方針「3. 収益及び費用の計上基準」に記載のとおりであります。

3. 当期及び翌期以降の収益の金額を理解するための情報

残存履行義務に配分した取引価格

当社は、残存履行義務に配分した取引価格の注記に当たっては、実務上の便法を適用し、当初に予想される契約期間が1年以内の契約について残存履行義務に関する情報の記載を省略しております。

第22期（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

1. 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

収益及び契約から生じるキャッシュ・フローの性質、金額、時期及び不確実性に影響を及ぼす主要な要因に基づく区分に当該収益を分解した情報については、重要性が乏しいため、記載を省略しております。

2. 顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報

収益を理解するための基礎となる情報については、重要な会計方針「3. 収益及び費用の計上基準」に記載のとおりであります。

3. 当期及び翌期以降の収益の金額を理解するための情報

残存履行義務に配分した取引価格

当社は、残存履行義務に配分した取引価格の注記に当たっては、実務上の便法を適用し、当初に予想される契約期間が1年以内の契約について残存履行義務に関する情報の記載を省略しております。

（退職給付関係）

| 第21期 （自 2021年4月1日 至 2022年3月31日） | 第22期 （自 2022年4月1日 至 2023年3月31日） |
|---|---|
| 親会社との出向者の取扱いに関する協定書に基づいて親会社に支払った金額を退職給付費用として計上しております。 | 株式会社SBI新生銀行との出向者の取扱いに関する協定書に基づいて株式会社SBI新生銀行に支払った金額を退職給付費用として計上しております。 |

（1株当たり情報）

| 第21期 （自 2021年4月1日 至 2022年3月31日） | 第22期 （自 2022年4月1日 至 2023年3月31日） |
|--|--|
| 1株当たり純資産額 116,102円68銭 1株当たり当期純利益 16,011円44銭 （注） 1. 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、潜在株式が存在しないため、記載しておりません。 2. 当期純利益は全て普通株式に帰属するものであります。また、期中平均株式数は議決権総数と同一であります。 | 1株当たり純資産額 130,194円99銭 1株当たり当期純利益 14,092円31銭 （注） 1. 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、潜在株式が存在しないため、記載しておりません。 2. 当期純利益は全て普通株式に帰属するものであります。また、期中平均株式数は議決権総数と同一であります。 |

（重要な後発事象）

| 第22期 （自 2022年4月1日 至 2023年3月31日） |
|---|
| <p>（共通支配下の取引等） 2023年3月30日の当社臨時株主総会において、当社と同一の親会社を持つ会社であるSBIアセットマネジメント株式会社を吸収合併存続会社とし、当社を吸収合併消滅会社とする吸収合併契約締結の決議が承認可決され、効力発生日である2023年4月1日付をもって吸収合併いたしました。</p> <p>1. 取引の概要 (1) 結合当事企業の名称 存続会社：SBIアセットマネジメント株式会社 消滅会社：当社 なお、事業の内容は、いずれも投資運用業を主とする金融商品取引業であります。 (2) 企業結合日 2023年4月1日 (3) 企業結合の法的形式 SBIアセットマネジメント株式会社を存続会社とし、当社を消滅会社とする吸収合併。 (4) 結合後企業の名称 SBIアセットマネジメント株式会社 (5) 取引の目的 経営資源の有効活用及び最適化を図ることを目的としております。</p> <p>2. 実施した会計処理の概要 SBIアセットマネジメント株式会社において「企業結合に関する会計基準」及び「企業結合会計基準及び事業分離等会計基準に関する適用指針」に基づき、共通支配下の取引として会計処理を行います。</p> |

4【利害関係人との取引制限】

委託会社は、「金融商品取引法」の定めるところにより、利害関係人との取引について、次に掲げる行為が禁止されています。

- (1) 自己またはその取締役もしくは執行役との間における取引を行うことを内容とした運用を行うこと(投資者の保護に欠け、もしくは取引の公正を害し、または金融商品取引業の信用を失墜させるおそれがないものとして内閣府令で定めるものを除きます。)
- (2) 運用財産相互間において取引を行うことを内容とした運用を行うこと(投資者の保護に欠け、もしくは取引の公正を害し、または金融商品取引業の信用を失墜させるおそれがないものとして内閣府令で定めるものを除きます。)
- (3) 通常の見積りの条件と異なる条件であって取引の公正を害するおそれのある条件で、委託会社の親法人等(委託会社の総株主等の議決権の過半数を保有していることその他の当該金融商品取引業者と密接な関係を有する法人その他の団体として政令で定める要件に該当する者をいいます。以下(4)(5)において同じ。)または子法人等(委託会社が総株主等の議決権の過半数を保有していることその他の当該金融商品取引業者と密接な関係を有する法人その他の団体として政令で定める要件に該当する者をいいます。以下同じ。)と有価証券の売買その他の取引または金融デリバティブ取引を行うこと。
- (4) 委託会社の親法人等または子法人等の利益を図るため、その行う投資運用業に関して運用の方針、運用財産の額もしくは市場の状況に照らして不必要な取引を行うことを内容とした運用を行うこと。
- (5) 上記(3)(4)に掲げるもののほか、委託会社の親法人等または子法人等が関与する行為であって、投資者の保護に欠け、もしくは取引の公正を害し、または金融商品取引業の信用を失墜させるおそれのあるものとして内閣府令で定める行為。

5【その他】

- (1) 定款の変更、その他の重要事項

- (イ) 定款の変更

2022年6月22日付で、発行可能株式総数を変更する定款の変更を行いました。

- (ロ) その他の重要事項

SBIアセットマネジメント株式会社は、2022年8月1日に、SBIアセットマネジメント株式会社、SBIボンド・インベストメント・マネジメント株式会社、SBI地方創生アセットマネジメント株式会社の3社合併をいたしました。なお、SBIアセットマネジメント株式会社を存続会社とし、合併後は同商号を継承いたしました。

また、合併後のSBIアセットマネジメント株式会社は、2023年4月1日に、新生インベストメント・マネジメント株式会社と合併をいたしました。なお、SBIアセットマネジメント株式会社を存続会社とし、合併後は同商号を継承いたしました。

- (2) 訴訟事件その他会社に重要な影響を与えることが予想される事実
該当事項はありません。

第2【その他の関係法人の概況】

1【名称、資本金の額及び事業の内容】

| | 名 称 | 資本金の額 (2023年3月末日現在) | 事業の内容 |
|-------------|----------------|------------------------|--|
| 受託会社 | 三井住友信託銀行株式会社 | 342,037百万円 | 銀行法に基づき銀行業を営むとともに、金融機関の信託業務の兼営等に関する法律(兼営法)に基づき信託業務を営んでいます。 |
| 再信託 受託会社 | 株式会社日本カストディ銀行 | 51,000百万円 | 銀行法に基づき銀行業を営むとともに、金融機関の信託業務の兼営等に関する法律(兼営法)に基づき信託業務を営んでいます。 |
| 販売会社 | 株式会社SBI証券 | 48,323百万円 | 「金融商品取引法」に定める第一種金融商品取引業を営んでいます。 |
| | 楽天証券株式会社 | 19,495百万円 | |
| | クレディ・スイス証券株式会社 | 78,100百万円 | |
| | 日産証券株式会社 | 1,500百万円 | |
| | 四国アライアンス証券株式会社 | 3,000百万円 | |
| | 百五証券株式会社 | 3,000百万円 | |
| | 岡三にいがた証券株式会社 | 852百万円 | |
| | 株式会社静岡銀行 | 90,845百万円 | 銀行法に基づき銀行業を営んでいます。 |
| | 株式会社中国銀行 | 15,149百万円 | |
| 株式会社百十四銀行 | 37,322百万円 | | |

岡三にいがた証券株式会社は、ファンドの募集・販売の取扱いを行いません。換金申込の受付、収益分配金の支払いならびに再投資、および換金代金ならびに償還金の支払い等のみ行います。

2【関係業務の概要】

(1) 受託会社

本ファンドの受託会社として、信託財産の保管・管理・計算等を行います。

(2) 再信託受託会社

本ファンドの受託会社と再信託契約を締結し、信託事務の一部を行います。

(3) 販売会社

本ファンドの販売会社として募集・販売の取扱い、一部解約事務および収益分配金・解約金・償還金の支払い等を行います。

3【資本関係】

- (1) 受託会社
該当事項はありません。
- (2) 再信託受託会社
該当事項はありません。
- (3) 販売会社
該当事項はありません。

第3【参考情報】

当計算期間において、ファンドにかかる金融商品取引法第25条第1項各号に掲げる書類は以下の通り提出されます。

| | |
|---------------|-------------|
| 有価証券届出書の訂正届出書 | 2023年 4月 3日 |
| 臨時報告書 | 2023年 4月14日 |
| 有価証券報告書 | 2023年 5月16日 |
| 有価証券届出書 | 2023年 5月16日 |
| 臨時報告書 | 2023年 7月25日 |

独立監査人の監査報告書

2023年5月25日

SBIアセットマネジメント株式会社

取締役会 御中

有限責任監査法人トーマツ

東京事務所

指定有限責任社員
業務執行社員

公認会計士

郷右近 隆也

監査意見

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SBIアセットマネジメント株式会社の2022年4月1日から2023年3月31日までの第37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。

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、SBIアセットマネジメント株式会社の2023年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を、全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。

監査意見の根拠

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。監査の基準における当監査法人の責任は、「財務諸表監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。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。

その他の記載内容

その他の記載内容は、監査した財務諸表を含む開示書類に含まれる情報のうち、財務諸表及びその監査報告書以外の情報である。

当監査法人は、その他の記載内容が存在しないと判断したため、その他の記載内容に対するいかなる作業も実施していない。

財務諸表に対する経営者及び監査役の責任

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。

財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業の前提に基づき財務諸表を作成することが適切であるかどうかを評価し、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基づいて継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

監査役の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

財務諸表監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての財務諸表に不正又は誤謬による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て、監査報告書にお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。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、財務諸表の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

監査人は、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従って、監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・ 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・ 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、監査人は、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、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・ 経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・ 経営者が継続企業を前提として財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する財務諸表の注記事項が適切でない場合は、財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 財務諸表の表示及び注記事項が、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るかどうかとともに、関連する注記事項を含めた財務諸表の表示、構成及び内容、並びに財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。

監査人は、監査役に対して、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

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

-
1. 上記は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. XBRLデータは監査の対象に含まれておりません。

独立監査人の監査報告書

2023年11月1日

SBIアセットマネジメント株式会社

取締役会 御中

有限責任監査法人トーマツ
東京事務所指定有限責任社員 公認会計士 中島紀子
業務執行社員

監査意見

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、「ファンドの経理状況」に掲げられているSBI世界高配当株プレミアムファンド（為替ヘッジあり）＜資産成長コース＞の2023年2月17日から2023年8月16日までの計算期間の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益及び剰余金計算書、注記表並びに附属明細表について監査を行った。

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、SBI世界高配当株プレミアムファンド（為替ヘッジあり）＜資産成長コース＞の2023年8月16日現在の信託財産の状態及び同日をもって終了する計算期間の損益の状況を、全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。

監査意見の根拠

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。監査の基準における当監査法人の責任は、「財務諸表監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、SBIアセットマネジメント株式会社及びファンドから独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。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。

その他の記載内容

その他の記載内容は、有価証券報告書及び有価証券届出書（訂正有価証券届出書を含む。）に含まれる情報のうち、財務諸表及びその監査報告書以外の情報である。経営者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。

当監査法人の財務諸表に対する監査意見の対象にはその他の記載内容は含まれておらず、当監査法人はその他の記載内容に対して意見を表明するものではない。

財務諸表監査における当監査法人の責任は、その他の記載内容を通読し、通読の過程において、その他の記載内容と財務諸表又は当監査法人が監査の過程で得た知識との間に重要な相違があるかどうかを検討すること、また、そのような重要な相違以外にその他の記載内容に重要な誤りの兆候があるかどうか注意を払うことにある。

当監査法人は、実施した作業に基づき、その他の記載内容に重要な誤りがあると判断した場合には、その事実を報告することが求められている。

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

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。

財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業の前提に基づき財務諸表を作成することが適切であるかどうかを評価し、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基づいて継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

財務諸表監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての財務諸表に不正又は誤謬による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て、監査報告書にお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。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、財務諸表の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

監査人は、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従って、監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・ 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・ 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、監査人は、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、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・ 経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・ 経営者が継続企業を前提として財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する財務諸表の注記事項が適切でない場合は、財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、ファンドは継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 財務諸表の表示及び注記事項が、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るかどうかとともに、関連する注記事項を含めた財務諸表の表示、構成及び内容、並びに財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。

監査人は、経営者に対して、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

利害関係

SBIアセットマネジメント株式会社及びファンド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

1. 上記は、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. XBRLデータは監査の対象には含まれておりません。

独立監査人の監査報告書

2023年11月1日

SBIアセットマネジメント株式会社

取締役会 御中

有限責任監査法人トーマツ
東京事務所指定有限責任社員 公認会計士 中島紀子
業務執行社員

監査意見

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、「ファンドの経理状況」に掲げられているSBI世界高配当株プレミアムファンド（為替ヘッジあり）＜年7%定率払出しコース＞の2023年2月17日から2023年8月16日までの特定期間の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益及び剰余金計算書、注記表並びに附属明細表について監査を行った。

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、SBI世界高配当株プレミアムファンド（為替ヘッジあり）＜年7%定率払出しコース＞の2023年8月16日現在の信託財産の状態及び同日をもって終了する特定期間の損益の状況を、全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。

監査意見の根拠

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。監査の基準における当監査法人の責任は、「財務諸表監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、SBIアセットマネジメント株式会社及びファンドから独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。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。

その他の記載内容

その他の記載内容は、有価証券報告書及び有価証券届出書（訂正有価証券届出書を含む。）に含まれる情報のうち、財務諸表及びその監査報告書以外の情報である。経営者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。

当監査法人の財務諸表に対する監査意見の対象にはその他の記載内容は含まれておらず、当監査法人はその他の記載内容に対して意見を表明するものではない。

財務諸表監査における当監査法人の責任は、その他の記載内容を通読し、通読の過程において、その他の記載内容と財務諸表又は当監査法人が監査の過程で得た知識との間に重要な相違があるかどうかを検討すること、また、そのような重要な相違以外にその他の記載内容に重要な誤りの兆候があるかどうか注意を払うことにある。

当監査法人は、実施した作業に基づき、その他の記載内容に重要な誤りがあると判断した場合には、その事実を報告することが求められている。

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

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。

財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業の前提に基づき財務諸表を作成することが適切であるかどうかを評価し、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基づいて継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

財務諸表監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての財務諸表に不正又は誤謬による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て、監査報告書にお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。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、財務諸表の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

監査人は、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従って、監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・ 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・ 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、監査人は、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、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・ 経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・ 経営者が継続企業を前提として財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する財務諸表の注記事項が適切でない場合は、財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、ファンドは継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 財務諸表の表示及び注記事項が、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るかどうかとともに、関連する注記事項を含めた財務諸表の表示、構成及び内容、並びに財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。

監査人は、経営者に対して、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

利害関係

SBIアセットマネジメント株式会社及びファンド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

1. 上記は、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. XBRLデータは監査の対象には含まれておりません。

独立監査人の監査報告書

2023年11月1日

SBIアセットマネジメント株式会社

取締役会 御中

有限責任監査法人トーマツ
東京事務所指定有限責任社員 公認会計士 中島紀子
業務執行社員

監査意見

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、「ファンドの経理状況」に掲げられているSBI世界高配当株プレミアムファンド（為替ヘッジあり）＜年15%定率払出しコース＞の2023年2月17日から2023年8月16日までの特定期間の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益及び剰余金計算書、注記表並びに附属明細表について監査を行った。

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、SBI世界高配当株プレミアムファンド（為替ヘッジあり）＜年15%定率払出しコース＞の2023年8月16日現在の信託財産の状態及び同日をもって終了する特定期間の損益の状況を、全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。

監査意見の根拠

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。監査の基準における当監査法人の責任は、「財務諸表監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、SBIアセットマネジメント株式会社及びファンドから独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。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。

その他の記載内容

その他の記載内容は、有価証券報告書及び有価証券届出書（訂正有価証券届出書を含む。）に含まれる情報のうち、財務諸表及びその監査報告書以外の情報である。経営者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。

当監査法人の財務諸表に対する監査意見の対象にはその他の記載内容は含まれておらず、当監査法人はその他の記載内容に対して意見を表明するものではない。

財務諸表監査における当監査法人の責任は、その他の記載内容を通読し、通読の過程において、その他の記載内容と財務諸表又は当監査法人が監査の過程で得た知識との間に重要な相違があるかどうかを検討すること、また、そのような重要な相違以外にその他の記載内容に重要な誤りの兆候があるかどうか注意を払うことにある。

当監査法人は、実施した作業に基づき、その他の記載内容に重要な誤りがあると判断した場合には、その事実を報告することが求められている。

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

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。

財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業の前提に基づき財務諸表を作成することが適切であるかどうかを評価し、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基づいて継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

財務諸表監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての財務諸表に不正又は誤謬による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て、監査報告書にお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。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、財務諸表の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

監査人は、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従って、監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・ 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・ 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、監査人は、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、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・ 経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・ 経営者が継続企業を前提として財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する財務諸表の注記事項が適切でない場合は、財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、ファンドは継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 財務諸表の表示及び注記事項が、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るかどうかとともに、関連する注記事項を含めた財務諸表の表示、構成及び内容、並びに財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。

監査人は、経営者に対して、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

利害関係

SBIアセットマネジメント株式会社及びファンド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

1. 上記は、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. XBRLデータは監査の対象には含まれておりません。

