# 【表紙】

| | |
|---|---|
| 【提出書類】 | 有価証券報告書 |
| 【提出先】 | 関東財務局長殿 |
| 【提出日】 | 2024年1月16日提出 |
| 【計算期間】 | 第6特定期間(自 2023年4月18日至 2023年10月16日) |
| 【ファンド名】 | ＵＢＳグローバルＤＸ株式ファンド（予想分配金提示型） |
| 【発行者名】 | ＵＢＳ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 三木　桂一 |
| 【本店の所在の場所】 | 東京都千代田区大手町一丁目２番１号　Ｏｔｅｍａｃｈｉ　Ｏｎｅ　タワー |
| 【事務連絡者氏名】 | 佐井　経堂 |
| 【連絡場所】 | 東京都千代田区大手町一丁目２番１号　Ｏｔｅｍａｃｈｉ　Ｏｎｅ　タワー |
| 【電話番号】 | 03-5293-3667 |
| 【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】

① ファンドの目的

ＵＢＳグローバルＤＸ株式マザーファンド（以下「マザーファンド」といいます。）受益証券への投資を通じて、世界の先進国、新興国に上場する企業のうちデジタル・トランスフォーメーション※により、中長期的に高い成長が見込まれる企業の株式を実質的な主要投資対象とし、信託財産の成長を目指して運用を行います。

※ 「デジタル・トランスフォーメーション（ＤＸ）」とは、デジタル技術を駆使して、企業経営や事業の在り方、個人の生活や働き方を変革することをいいます。

② ファンドの基本的性格

１）商品分類

| 単位型投信・追加型投信 | 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 |
| 追加型投信 | 海外 | 債券 |
| | 内外 | 不動産投信 |
| | | その他資産（　　） |
| | | 資産複合 |

（注）当ファンドが該当する商品分類を網掛け表示しています。

２）属性区分

| 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<br>一般<br>大型株<br>中小型株 | 年１回<br>年２回<br>年４回 | グローバル（含む日本）<br>日本 | | |
| 債券<br>一般<br>公債<br>社債<br>その他債券<br>クレジット属性（　　） | 年６回（隔月）<br>年12回（毎月）<br>日々 | 北米<br>欧州<br>アジア<br>オセアニア | ファミリーファンド | あり（　　） |
| 不動産投信 | その他（　　） | 中南米 | ファンド・オブ・ファンズ | なし |
| その他資産（投資信託証券（株式　一般）） | | アフリカ<br>中近東（中東） | | |
| 資産複合（　　）<br>資産配分固定型<br>資産配分変更型 | | エマージング | | |

（注）当ファンドが該当する属性区分を網掛け表示しています。

※属性区分に記載している「為替ヘッジ」は、対円での為替変動リスクに対するヘッジの有無を記載しております。

当ファンドは、ファミリーファンド方式で運用されます。このため、組入れている資産を示す属性区分上の投資対象資産（その他資産(投資信託証券（株式　一般)））と収益の源泉となる資産を示す商品分類上の投資対象資産（株式）とが異なります。

＜商品分類の定義＞

1. 単位型投信・追加型投信の区分
   (1)単位型投信：当初、募集された資金が一つの単位として信託され、その後の追加設定は一切行われないファンドをいう。
   (2)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う。
2. 投資対象地域による区分
   (1)国内：目論見書又は投資信託約款において、組入資産による主たる投資収益が実質的に国内の資産を源泉とする旨の記載があるものをいう。
   (2)海外：目論見書又は投資信託約款において、組入資産による主たる投資収益が実質的に海外の資産を源泉とする旨の記載があるものをいう。
   (3)内外：目論見書又は投資信託約款において、国内及び海外の資産による投資収益を実質的に源泉とする旨の記載があるものをいう。
3. 投資対象資産による区分
   (1)株式：目論見書又は投資信託約款において、組入資産による主たる投資収益が実質的に株式を源泉とする旨の記載があるものをいう。
   (2)債券：目論見書又は投資信託約款において、組入資産による主たる投資収益が実質的に債券を源泉とする旨の記載があるものをいう。
   (3)不動産投信(リート)：目論見書又は投資信託約款において、組入資産による主たる投資収益が実質的に不動産投資信託の受益証券及び不動産投資法人の投資証券を源泉とする旨の記載があるものをいう。
   (4)その他資産：目論見書又は投資信託約款において、組入資産による主たる投資収益が実質的に上記(1)から(3)に掲げる資産以外の資産を源泉とする旨の記載があるものをいう。なお、その他資産と併記して具体的な収益の源泉となる資産の名称記載も可とする。
   (5)資産複合：目論見書又は投資信託約款において、上記(1)から(4)に掲げる資産のうち複数の資産による投資収益を実質的に源泉とする旨の記載があるものをいう。
4. 独立した区分
   (1)MMF(マネー・マネージメント・ファンド)：「MMF等の運営に関する規則」に定めるMMFをいう。
   (2)MRF(マネー・リザーブ・ファンド)：「MMF等の運営に関する規則」に定めるMRFをいう。
   (3)ETF：投資信託及び投資法人に関する法律施行令（平成12年政令480号）第12条第1号及び第2号に規定する証券投資信託並びに租税特別措置法（昭和32年法律第26号）第9条の4の2に規定する上場証券投資信託をいう。

＜補足として使用する商品分類＞

(1)インデックス型：目論見書又は投資信託約款において、各種指数に連動する運用成果を目指す旨の記載があるものをいう。
(2)特殊型：目論見書又は投資信託約款において、投資者に対して注意を喚起することが必要と思われる特殊な仕組みあるいは運用手法の記載があるものをいう。なお、下記の属性区分で特殊型の小分類において「条件付運用型」に該当する場合には当該小分類を括弧書きで付記するものとし、それ以外の小分類に該当する場合には当該小分類を括弧書きで付記できるものとする。

＜属性区分の定義＞

1. 投資対象資産による属性区分
   (1)株式
      ①一般：次の大型株、中小型株属性にあてはまらない全てのものをいう。
      ②大型株：目論見書又は投資信託約款において、主として大型株に投資する旨の記載があるものをいう。
      ③中小型株：目論見書又は投資信託約款において、主として中小型株に投資する旨の記載があるものをいう。
   (2)債券
      ①一般：次の公債、社債、その他債券属性にあてはまらない全てのものをいう。
      ②公債：目論見書又は投資信託約款において、日本国又は各国の政府の発行する国債(地方債、政府保証債、政府機関債、国際機関債を含む。以下同じ。)に主として投資する旨の記載があるものをいう。
      ③社債：目論見書又は投資信託約款において、企業等が発行する社債に主として投資する旨の記載があるものをいう。
      ④その他債券：目論見書又は投資信託約款において、公債又は社債以外の債券に主として投資する旨の記載があるものをいう。
      ⑤格付等クレジットによる属性：目論見書又は投資信託約款において、上記①から④の「発行体」による区分のほか、特にクレジットに対して明確な記載があるものについては、上記①から④に掲げる区分に加え「高格付債」「低格付債」等を併記することも可とする。
   (3)不動産投信
      これ以上の詳細な分類は行わないものとする。
   (4)その他資産
      組入れている資産を記載するものとする。
   (5)資産複合
      以下の小分類に該当する場合には当該小分類を併記することができる。
      ①資産配分固定型：目論見書又は投資信託約款において、複数資産を投資対象とし、組入比率については固定的とする旨の記載があるものをいう。なお、組み合わせている資産を列挙するものとする。
      ②資産配分変更型：目論見書又は投資信託約款において、複数資産を投資対象とし、組入比率については、機動的な変更を行なう旨の記載があるものもしくは固定的とする旨の記載がないものをいう。なお、組み合わせている資産を列挙するものとする。
2. 決算頻度による属性区分
   ①年1回：目論見書又は投資信託約款において、年１回決算する旨の記載があるものをいう。
   ②年2回：目論見書又は投資信託約款において、年２回決算する旨の記載があるものをいう。
   ③年4回：目論見書又は投資信託約款において、年４回決算する旨の記載があるものをいう。
   ④年6回(隔月)：目論見書又は投資信託約款において、年６回決算する旨の記載があるものをいう。
   ⑤年12回(毎月)：目論見書又は投資信託約款において、年12回(毎月)決算する旨の記載があるものをいう。

⑥日々：目論見書又は投資信託約款において、日々決算する旨の記載があるものをいう。
⑦その他：上記属性にあてはまらない全てのものをいう。

3. 投資対象地域による属性区分(重複使用可能)
①グローバル：目論見書又は投資信託約款において、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う。なお、「世界の資産」の中に「日本」を含むか含まないかを明確に記載するものとする。
②日本：目論見書又は投資信託約款において、組入資産による投資収益が日本の資産を源泉とする旨の記載があるものをいう。
③北米：目論見書又は投資信託約款において、組入資産による投資収益が北米地域の資産を源泉とする旨の記載があるものをいう。
④欧州：目論見書又は投資信託約款において、組入資産による投資収益が欧州地域の資産を源泉とする旨の記載があるものをいう。
⑤アジア：目論見書又は投資信託約款において、組入資産による投資収益が日本を除くアジア地域の資産を源泉とする旨の記載があるものをいう。
⑥オセアニア：目論見書又は投資信託約款において、組入資産による投資収益がオセアニア地域の資産を源泉とする旨の記載があるものをいう。
⑦中南米：目論見書又は投資信託約款において、組入資産による投資収益が中南米地域の資産を源泉とする旨の記載があるものをいう。
⑧アフリカ：目論見書又は投資信託約款において、組入資産による投資収益がアフリカ地域の資産を源泉とする旨の記載があるものをいう。
⑨中近東(中東)：目論見書又は投資信託約款において、組入資産による投資収益が中近東地域の資産を源泉とする旨の記載があるものをいう。
⑩エマージング：目論見書又は投資信託約款において、組入資産による投資収益がエマージング地域(新興成長国(地域))の資産を源泉とする旨の記載があるものをいう。

4. 投資形態による属性区分
①ファミリーファンド：目論見書又は投資信託約款において、親投資信託(ファンド・オブ・ファンズにのみ投資されるものを除く。)を投資対象として投資するものをいう。
②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・ファンズをいう。

5. 為替ヘッジによる属性区分
①為替ヘッジあり：目論見書又は投資信託約款において、為替のフルヘッジ又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う。
②為替ヘッジなし：目論見書又は投資信託約款において、為替のヘッジを行なわない旨の記載があるもの又は為替のヘッジを行う旨の記載がないものをいう。

6. インデックスファンドにおける対象インデックスによる属性区分
①日経225
②TOPIX
③その他の指数：前記指数にあてはまらない全てのものをいう。

7. 特殊型
①ブル・ベア型：目論見書又は投資信託約款において、派生商品をヘッジ目的以外に用い、積極的に投資を行うとともに各種指数・資産等への連動若しくは逆連動(一定倍の連動若しくは逆連動を含む。)を目指す旨の記載があるものをいう。
②条件付運用型：目論見書又は投資信託約款において、仕組債への投資またはその他特殊な仕組みを用いることにより、目標とする投資成果(基準価額、償還価額、収益分配金等)や信託終了日等が、明示的な指標等の値により定められる一定の条件によって決定される旨の記載があるものをいう。
③ロング・ショート型／絶対収益追求型：目論見書又は投資信託約款において、特定の市場に左右されにくい収益の追求を目指す旨若しくはロング・ショート戦略により収益の追求を目指す旨の記載があるものをいう。
④その他型：目論見書又は投資信託約款において、上記①から③に掲げる属性のいずれにも該当しない特殊な仕組みあるいは運用手法の記載があるものをいう。

※上記は、一般社団法人投資信託協会が定める分類方法に基づき記載しています。また、商品分類および属性区分の定義は一般社団法人投資信託協会が定める「商品分類に関する指針」を基に委託会社が作成したものです。なお、一般社団法人投資信託協会のホームページ（https://www.toushin.or.jp/）でもご覧頂けます。

③　ファンドの特色

**1** 世界の上場株式の中から、デジタル・トランスフォーメーション(DX)により飛躍的な成長を遂げることが期待される企業に実質的に投資します。

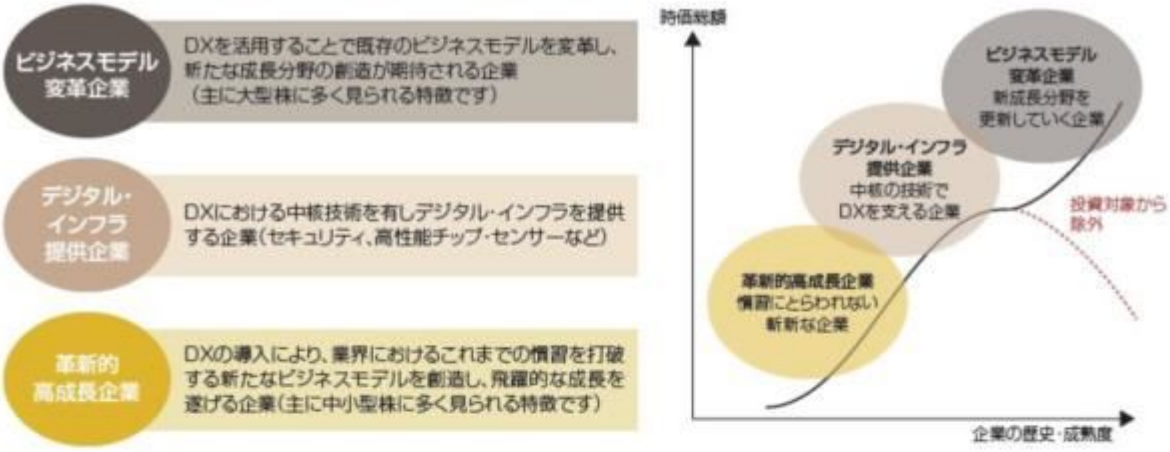
・幅広い産業において、デジタル技術を活用することで、飛躍的な成長を遂げることが期待される企業に投資します。
・銘柄選択においては、DXの恩恵を受ける企業を異なる成長ステージに分散しながら投資を行います。

**2** 富裕層向けビジネスで世界最大規模のUBSグローバル・ウェルス・マネジメントとUBSアセット・マネジメントとの協業により、ベスト・アイデア・ポートフォリオを構築します。

**3** 毎月15日(休業日の場合は翌営業日)に、原則として分配方針に基づいて基準価額水準に応じた分配を目指します。

## ◎ DXにより成長が期待される企業を選別

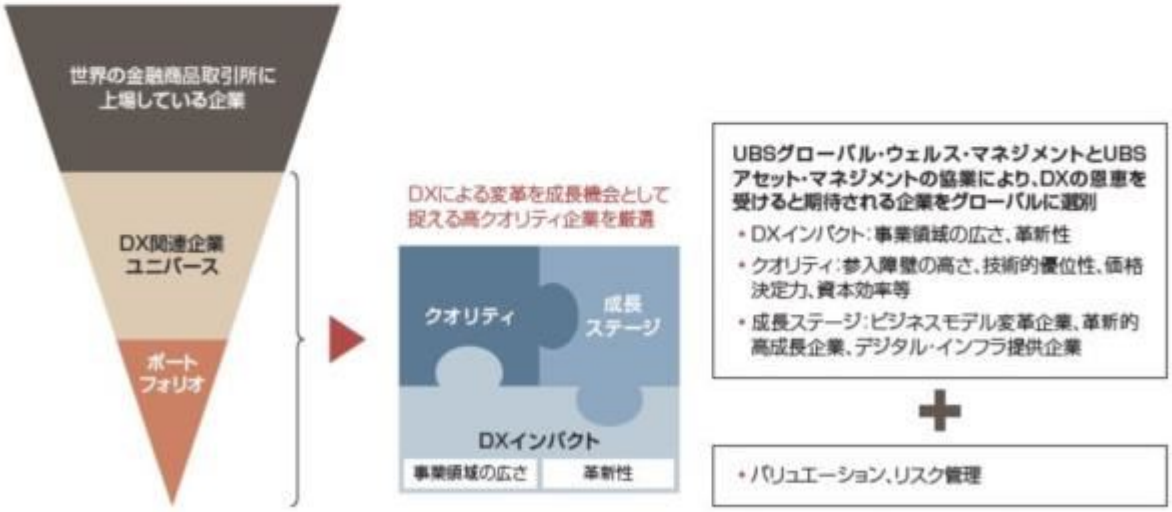
・ファンドは主として、幅広い産業においてデジタル技術を活用することで、飛躍的な成長を遂げることが期待される企業に投資します。




※ファンドはUBSグローバルDX株式マザーファンド(以下「マザーファンド」といいます。)への投資を通じて世界各国の株式等への投資を行います。詳しくは「ファンドの仕組み」をご覧ください。上記は、例示をもって理解を深めていただくことを目的としたイメージ図であり、将来の動向を示唆、保証するものではありません。

## ◎ 運用プロセス

・幅広い産業に波及するDXがもたらす優良な投資機会を特定するためには、事業領域の大きさ、革新的なビジネスモデルの執行力、各企業の成長ステージに対する理解が重要です。
・当ファンドはUBSグループの総力を結集した投資アイデア(投資候補銘柄群)から、徹底的なファンダメンタルズ調査と事業モデルの検証を行い高クオリティ企業を選別し、DXにより飛躍的な成長を遂げると期待される企業に投資を行います。



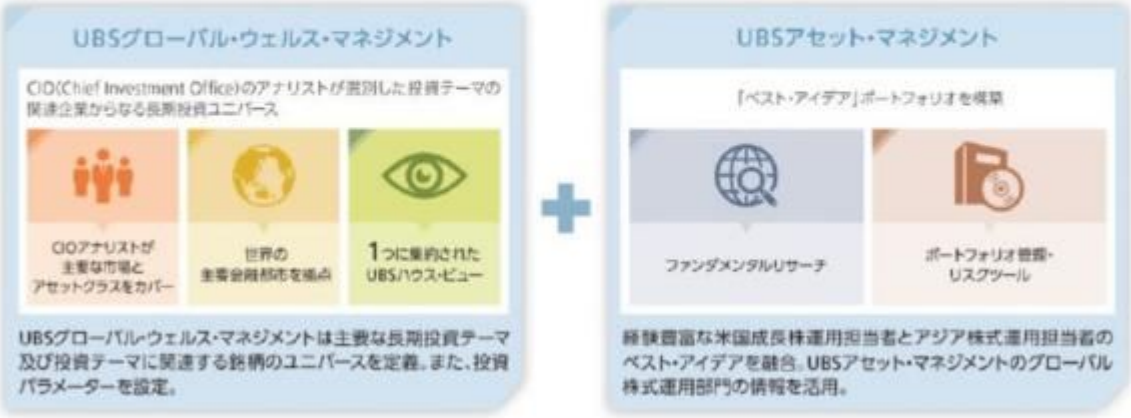

**DXインパクト(成長の伸び代)、クオリティ(総合的な執行力)、成長ステージの観点から優れた投資魅力を備える企業を選別します。**

※マザーファンドの運用の指図に関する権限をUBSアセット・マネジメント(アメリカス)インクに委託します。上記は、例示をもって理解を深めていただくことを目的としたイメージ図であり、将来の動向を示唆、保証するものではありません。

2023年10月末現在

## ◎ 運用体制

・富裕層向けビジネスで世界最大規模のUBSグローバル・ウェルス・マネジメントとUBSアセット・マネジメントとの協業により、ベスト・アイデア・ポートフォリオの構築を目指します。
・米国、アジアを中心に世界の主要拠点の運用調査担当者からの情報を活用します。




出所:UBSグループ各社作成。

2023年10月末現在

## ◎ ファンドの仕組み

[ファミリーファンド方式について]
当ファンドは「UBSグローバルDX株式マザーファンド」を親投資信託(マザーファンド)とするファミリーファンド方式で運用します。
・「ファミリーファンド方式」とは、投資者がその資金をベビーファンドに投資し、ベビーファンドがその資金を主としてマザーファンドに投資し、その実質的な運用をマザーファンドで行う仕組みです。

・UBSアセット・マネジメント(アメリカス)インクにマザーファンドの運用指図に関する権限を委託します。
委託先名称:UBSアセット・マネジメント(アメリカス)インク(UBS Asset Management (Americas)Inc.)
委託の内容:有価証券等および通貨の運用

## ◎ 主な投資制限

| | |
|---|---|
| 株式への実質投資割合 | 制限を設けません。 |
| 投資信託証券への実質投資割合 | 信託財産の純資産総額の5%以内とします。 |
| 外貨建資産への実質投資割合 | 制限を設けません。 |
| デリバティブ取引の利用 | 価格変動、金利変動および為替変動により生じるリスクを減じる目的ならびに投資の対象とする資産を保有した場合と同様の損益を実現する目的以外には利用しません。 |
| 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およ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 | 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。 |

## ◎ 分配方針

毎決算時(毎月15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を行います。

①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(マザーファンドの信託財産に属する配当等収益のうち信託財産に属するとみなした額(以下「みなし配当等収益」といいます。)を含みます。)および売買益(評価益を含み、みなし配当等収益を控除して得た額をいいます。)等の全額とします。

②収益分配金額は、原則として、上記の分配対象額の範囲内で、以下の方針に基づき分配します。ただし、分配対象額が少額の場合等には、分配を行わないことがあります。また、計算期末の前営業日から当該計算期末までに基準価額※が急激に変動した場合等には、下記の分配を行わないことがあります。

※基準価額は1万口当たりとし、既払分配金を加算しません。

| 計算期末の前営業日の基準価額 | 分配金(1万口当たり、税引き前) |
|---|---|
| 11,000円未満 | 基準価額の水準等を勘案して決定 |
| 11,000円以上12,000円未満 | 200円 |
| 12,000円以上13,000円未満 | 300円 |
| 13,000円以上14,000円未満 | 400円 |
| 14,000円以上 | 500円 |

(注1)基準価額に応じて、毎月の分配金額は変動します。基準価額が上記の一定水準に一度でも到達すれば、その水準に応じた分配を継続するというものではありません。

(注2)分配金を支払うことにより基準価額は下落します。このため、基準価額に影響を与え、次期以降の分配金額は変動する場合があります。また、あらかじめ一定の分配金額を保証するものではありません。

③収益の分配にあてなかった利益については、運用の基本方針に基づいて元本部分と同一の運用を行います。

[イメージ]

※上記の図表は収益分配のイメージであり、将来の分配金の支払いおよびその金額について保証するものではありません。

※分配金は、原則として決算日より起算して5営業日目までに支払いが開始されますが、販売会社との契約によっては、税引後無手数料で再投資が可能です。

---

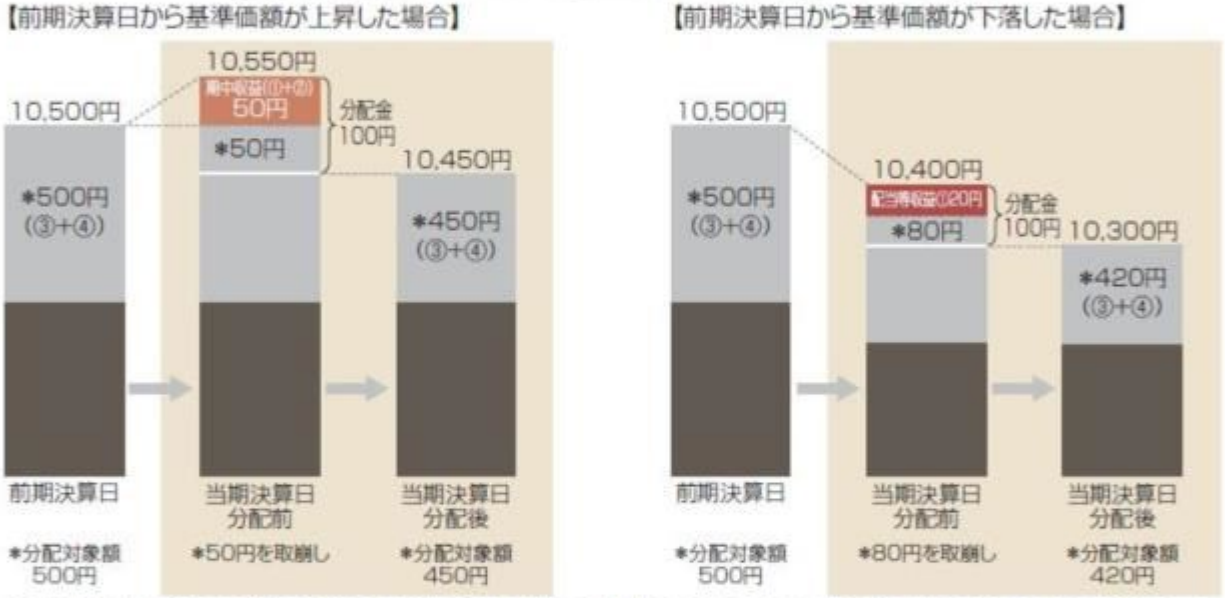
資金動向、信託財産の規模、市況動向等によっては上記のような運用ができない場合があります。

## 収益分配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。

◎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およ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。

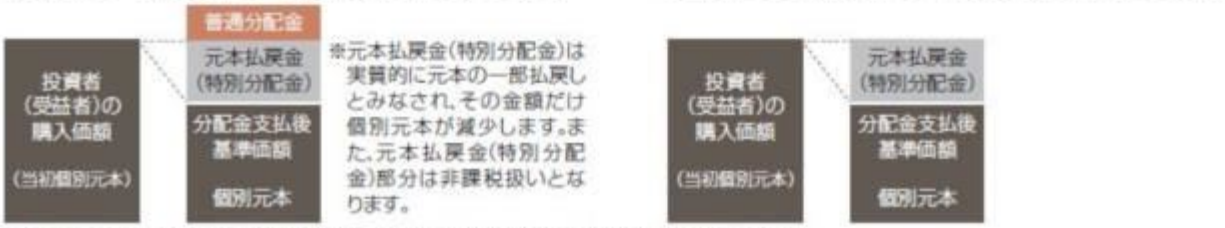
### [計算期間中に発生した収益を超えて支払われる場合]




(注)分配対象額は、①経費控除後の配当等収益および②経費控除後の評価益を含む売買益ならびに③分配準備積立金および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留意下さい。

◎投資者（受益者）のファンドの購入価額によっては、分配金の一部または全部が、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がりが小さかった場合も同様です。




普通分配金：個別元本（投資者（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（受益者）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。

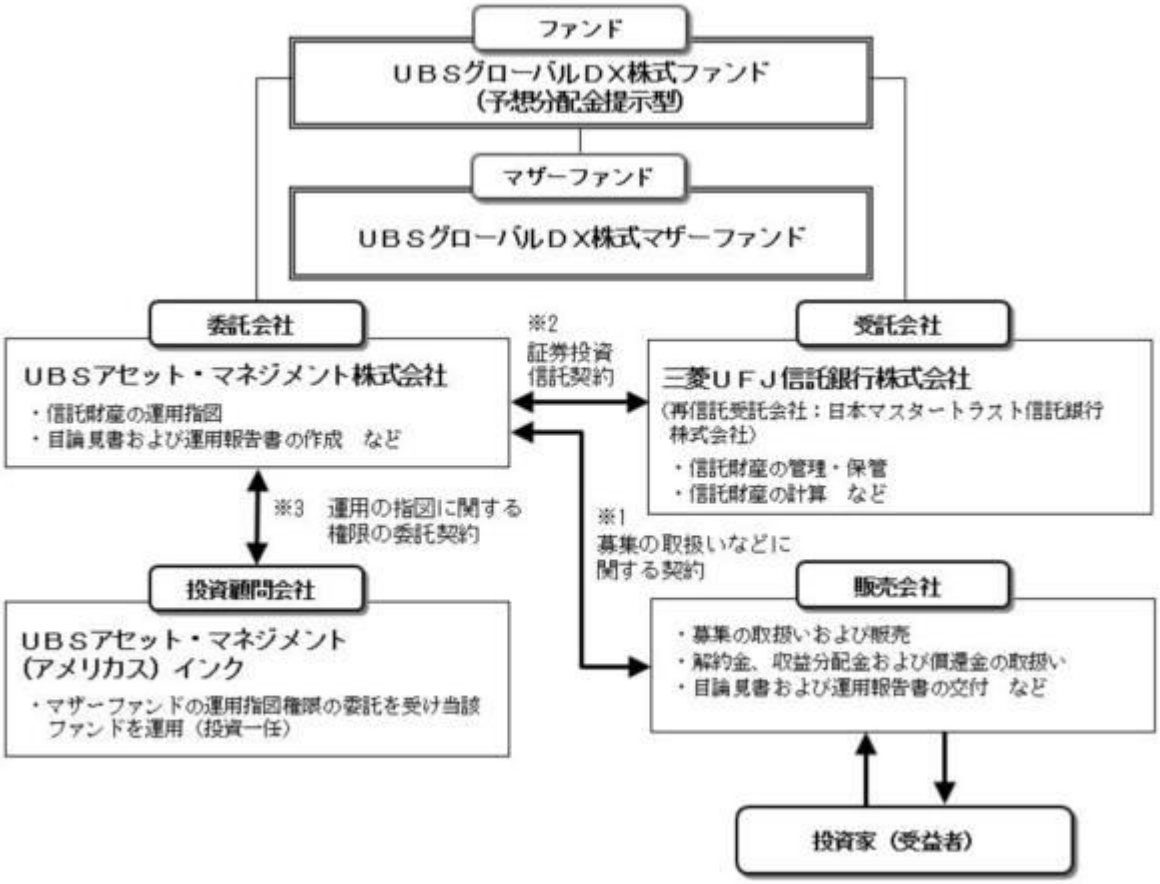
④　信託金限度額
・1兆円を限度として信託金を追加することができます。
・委託会社は受託会社と合意のうえ、当該限度額を変更することができます。

（２）【ファンドの沿革】

2020年10月15日
・ファンドの信託契約締結、運用開始
2023年7月15日
・信託期間を無期限に変更

（３）【ファンドの仕組み】

①　ファンドの仕組み




※1 投資信託を販売するルールを委託会社と販売会社の間で規定したもの。販売会社が行なう募集の取扱い、収益分配金・償還金の支払い、解約請求の受付の業務範囲の取決めの内容などが含まれています。
※2 投資信託を運営するルールを委託会社と受託会社の間で規定したもの。運用の基本方針、投資対象、投資制限、信託報酬、受益者の権利、募集方法の取決めの内容などが含まれています。
※3 投資顧問会社に運用の指図に関する権限を委託するにあたり、そのルールを委託会社と投資顧問会社との間で規定したもの。委託する業務内容、報酬の取決めの内容などが含まれています。

②　委託会社の概況（2023年10月末現在）

１）資本金
2,200百万円

２）沿革

| | |
|---|---|
| 1996年4月1日 | ：ユー・ビー・エス投資顧問株式会社設立 |
| 1998年4月28日 | ：ユー・ビー・エス投信投資顧問株式会社に商号変更 |
| 2000年7月1日 | ：ユービーエス・ブリンソン投資顧問株式会社と合併し、ユービーエス・アセット・マネジメント株式会社に商号変更 |
| 2002年4月8日 | ：ユービーエス・グローバル・アセット・マネジメント株式会社に商号変更 |
| 2015年12月1日 | ：UBSアセット・マネジメント株式会社に商号変更 |

３）大株主の状況

| 名　　称 | 住　　所 | 所有株数 | 所有比率 |
|---|---|---|---|
| UBSアセット・マネジメント・エイ・ジー | スイス国　チューリッヒ市　CH-8001<br>バーンホフストラッセ 45 | 21,600株 | 100% |

２【投資方針】

（１）【投資方針】

①　マザーファンド受益証券への投資を通じて、主として先進国、新興国に上場する企業の株式に実質的に投資を行います。
②　銘柄選択にあたっては、デジタル・トランスフォーメーションを通じた長期的な成長見通しに優れ、相対的にクオリティが高いと判断される銘柄を厳選し、リスク分散にも配慮しつつポートフォリオを構築します。

③　株式の実質組入比率は、原則として高位を維持します。ただし、市況動向等により、弾力的に変更を行う場合があります。
④　実質外貨建資産については、原則として対円での為替ヘッジを行いません。
⑤　マザーファンドの組入れについては、高位を維持することを基本とします。
⑥　資金動向、信託財産の規模、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。

（２）【投資対象】

＜ＵＢＳグローバルＤＸ株式ファンド（予想分配金提示型）＞
ＵＢＳグローバルＤＸ株式マザーファンド（以下「マザーファンド」といいます。）受益証券を主要投資対象とします。

①　投資の対象とする資産の種類
この信託において投資の対象とする資産の種類は、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。）および特定資産以外の資産とします。
１）特定資産
イ）有価証券
ロ）デリバティブ取引（金融商品取引法第2条第20項に掲げるものをいい、約款第21条、第22条および第23条に定めるものをいいます。以下同じ。）に係る権利
ハ）約束手形（金融商品取引法第2条第1項15号に掲げるものを除きます。）
ニ）金銭債権
２）特定資産以外の資産
イ）為替手形

②　有価証券の指図範囲
委託会社は、信託金を主としてUBSアセット・マネジメント株式会社を委託会社とし、三菱ＵＦＪ信託銀行株式会社を受託会社として締結された親投資信託であるＵＢＳグローバルＤＸ株式マザーファンド受益証券および次の有価証券（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。
１）株券または新株引受権証書
２）国債証券
３）地方債証券
４）特別の法律により法人の発行する債券
５）社債券（新株引受権証券と社債券が一体となった新株引受権付社債券（以下「分離型新株引受権付社債券」といいます。）の新株引受権証券を除きます。なお、社債券のうちで、新株予約権付社債のうち会社法第236条第1項第3号の財産が当該新株予約権付社債についての社債であって当該社債と当該新株予約権がそれぞれ単独で存在し得ないことをあらかじめ明確にしているもの、ならびに会社法施行前の旧商法第341条ノ3第1項第7号および第8号の定めがある新株予約権付社債を総称して以下「転換社債型新株予約権付社債」といいます。）
６）特定目的会社に係る特定社債券（金融商品取引法第2条第1項第4号で定めるものをいいます。）
７）投資法人債券（金融商品取引法第2条第1項第11号で定めるものをいいます。）
８）特別の法律により設立された法人の発行する出資証券（金融商品取引法第2条第1項第6号で定めるものをいいます。）
９）協同組織金融機関に係る優先出資証券（金融商品取引法第2条第1項第7号で定めるものをいいます。）
10）特定目的会社に係る優先出資証券または新優先出資引受権を表示する証券（金融商品取引法第2条第1項第8号で定めるものをいいます。）
11）コマーシャル・ペーパー
12）新株引受権証券（分離型新株引受権付社債券の新株引受権証券を含みます。以下同じ。）および新株予約権証券
13）外国または外国の者の発行する証券または証書で、１）～12）の証券または証書の性質を有するもの
14）投資信託または外国投資信託の受益証券（金融商品取引法第2条第1項第10号で定めるものをいいます。）
15）投資証券または外国投資証券（金融商品取引法第2条第1項第11号で定めるものをいいます。）
16）外国貸付債権信託受益証券（金融商品取引法第2条第1項第18号で定めるものをいいます。）
17）オプションを表示する証券または証書（金融商品取引法第2条第1項第19号で定めるものをいい、有価証券に係るものに限ります。）
18）預託証書（金融商品取引法第2条第1項第20号で定めるものをいいます。）
19）外国法人が発行する譲渡性預金証書
20）指定金銭信託の受益証券（金融商品取引法第2条第1項第14号で定める受益証券発行信託の受益証券に限ります。）
21）抵当証券（金融商品取引法第2条第1項第16号で定めるものをいいます。）
22）貸付債権信託受益権であって金融商品取引法第2条第1項第14号で定める受益証券発行信託の受益証券に表示されるべきもの
23）外国の者に対する権利で22）の有価証券の性質を有するもの
なお、１）の証券または証書、13）ならびに18）の証券または証書のうち１）の証書の性質を有するものを以下「株式」といい、２）から７）までの証券および13）ならびに18）の証券または証書のうち２）から７）までの性質を有するものを以下「公社債」といい、14）および15）の証券を以下「投資信託証券」といいます。

③　金融商品の指図範囲
委託会社は、信託金を、②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。）により運用指図することができます。
１）預金
２）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。）
３）コール・ローン

４）手形割引市場において売買される手形
５）貸付債権信託受益権であって金融商品取引法第2条第2項第１号で定めるもの
６）外国の者に対する権利で５）の権利の性質を有するもの
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、上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。

④　その他の投資対象と指図範囲
信用取引の指図範囲、先物取引等の運用指図、スワップ取引の運用指図、金利先渡取引、為替先渡取引および直物為替先渡取引の運用指図、有価証券の貸付の指図、有価証券の空売りの指図、有価証券の借入れ、外国為替予約の指図、資金の借入れを行うことができます。

＜ＵＢＳグローバルＤＸ株式マザーファンド＞
先進国、新興国に上場する企業の株式を主要投資対象とします。

①　投資の対象とする資産の種類
この信託において投資の対象とする資産の種類は、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。）および特定資産以外の資産とします。
１）特定資産
イ）有価証券
ロ）デリバティブ取引（金融商品取引法第2条第20項に掲げるものをいい、約款第19条、第20条および第21条に定めるものをいいます。以下同じ。）に係る権利
ハ）約束手形（金融商品取引法第2条第1項15号に掲げるものを除きます。）
ニ）金銭債権
２）特定資産以外の資産
イ）為替手形

②　有価証券の指図範囲
委託会社（約款第16条に規定する委託会社から運用の指図に関する権限の委託を受けたものを含みます。）は、信託金を主として次の有価証券（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。
１）株券または新株引受権証書
２）国債証券
３）地方債証券
４）特別の法律により法人の発行する債券
５）社債券（新株引受権証券と社債券が一体となった新株引受権付社債券（以下「分離型新株引受権付社債券」といいます。）の新株引受権証券を除きます。なお、社債券のうちで、新株予約権付社債のうち会社法第236条第1項第3号の財産が当該新株予約権付社債についての社債であって当該社債と当該新株予約権がそれぞれ単独で存在し得ないことをあらかじめ明確にしているもの、ならびに会社法施行前の旧商法第341条ノ3第1項第7号および第8号の定めがある新株予約権付社債を総称して以下「転換社債型新株予約権付社債」といいます。）
６）特定目的会社に係る特定社債券（金融商品取引法第2条第1項第4号で定めるものをいいます。）
７）投資法人債券（金融商品取引法第2条第1項第11号で定めるものをいいます。）
８）特別の法律により設立された法人の発行する出資証券（金融商品取引法第2条第1項第6号で定めるものをいいます。）
９）協同組織金融機関に係る優先出資証券（金融商品取引法第2条第1項第7号で定めるものをいいます。）
10）特定目的会社に係る優先出資証券または新優先出資引受権を表示する証券（金融商品取引法第2条第1項第8号で定めるものをいいます。）
11）コマーシャル・ペーパー
12）新株引受権証券（分離型新株引受権付社債券の新株引受権証券を含みます。以下同じ。）および新株予約権証券
13）外国または外国の者の発行する証券または証書で、１）～12）の証券または証書の性質を有するもの
14）投資信託または外国投資信託の受益証券（金融商品取引法第2条第1項第10号で定めるものをいいます。）
15）投資証券または外国投資証券（金融商品取引法第2条第1項第11号で定めるものをいいます。）
16）外国貸付債権信託受益証券（金融商品取引法第2条第1項第18号で定めるものをいいます。）
17）オプションを表示する証券または証書（金融商品取引法第2条第1項第19号で定めるものをいい、有価証券に係るものに限ります。）
18）預託証書（金融商品取引法第2条第1項第20号で定めるものをいいます。）
19）外国法人が発行する譲渡性預金証書
20）指定金銭信託の受益証券（金融商品取引法第2条第1項第14号で定める受益証券発行信託の受益証券に限ります。）
21）抵当証券（金融商品取引法第2条第1項第16号で定めるものをいいます。）
22）貸付債権信託受益権であって金融商品取引法第2条第1項第14号で定める受益証券発行信託の受益証券に表示されるべきもの
23）外国の者に対する権利で22）の有価証券の性質を有するもの
なお、１）の証券または証書、13）ならびに18）の証券または証書のうち１）の証書の性質を有するものを以下「株式」といい、２）から７）までの証券および13）ならびに18）の証券または証書のうち２）から７）までの性質を有するものを以下「公社債」といい、14）および15）の証券を以下「投資信託証券」といいます。

③　金融商品の指図範囲
委託会社は、信託金を、②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。）により運用指図することができます。
１）預金
２）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。）
３）コール・ローン

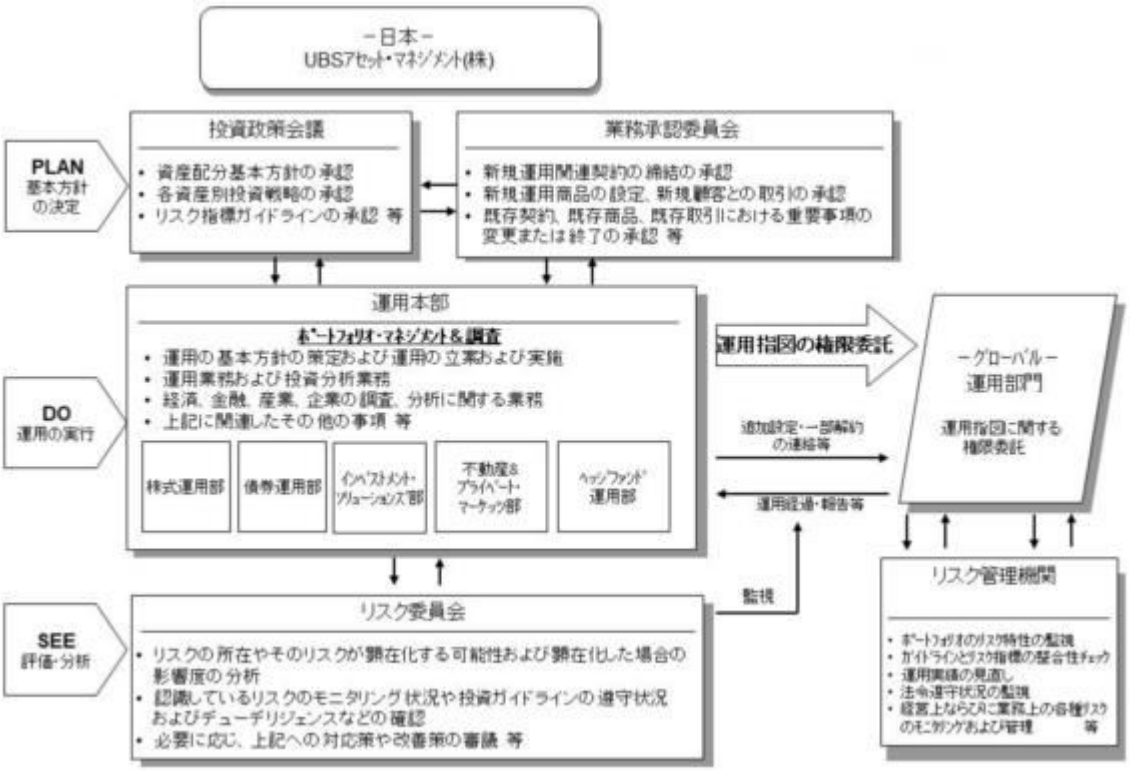
４）手形割引市場において売買される手形
５）貸付債権信託受益権であって金融商品取引法第2条第2項第１号で定めるもの
６）外国の者に対する権利で５）の権利の性質を有するもの
この信託の設定、解約、償還、投資環境の変動等への対応等、委託会社が運用上必要と認めるときには、委託会社は、信託金を、上記に掲げる金融商品により運用することの指図ができます。

④　その他の投資対象と指図範囲
信用取引の指図範囲、先物取引等の運用指図、スワップ取引の運用指図、金利先渡取引、為替先渡取引および直物為替先渡取引の運用指図、有価証券の貸付の指図、有価証券の空売りの指図、有価証券の借入れ、外国為替予約の指図を行うことができます。

◆投資対象とするマザーファンドの概要
＜ＵＢＳグローバルＤＸ株式マザーファンド＞

| 運用の基本方針 | |
|---|---|
| 基本方針 | この投資信託は、世界の先進国、新興国に上場する企業のうちデジタル・トランスフォーメーション※により、中長期的に高い成長が見込まれる企業の株式を主要投資対象とし、信託財産の成長を目指して運用を行います。<br>※「デジタル・トランスフォーメーション（ＤＸ）」とは、デジタル技術を駆使して、企業経営や事業の在り方、個人の生活や働き方を変革することをいいます。 |
| 主な投資対象 | 先進国、新興国に上場する企業の株式を主要投資対象とします。 |
| 投資方針 | ①　主として、先進国、新興国に上場する企業の株式に投資を行います。<br>②　銘柄選択にあたっては、デジタル・トランスフォーメーションを通じた長期的な成長見通しに優れ、相対的にクオリティが高いと判断される銘柄を厳選し、リスク分散にも配慮しつつポートフォリオを構築します。<br>③　株式の組入比率は、原則として高位を維持します。ただし、市況動向等により、弾力的に変更を行う場合があります。<br>④　外貨建資産については、原則として対円での為替ヘッジを行いません。<br>⑤　資金動向、信託財産の規模、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。<br>⑥　UBSアセット・マネジメント（アメリカス）インクに運用の指図に関する権限を委託します。 |
| 主な投資制限 | ①　株式への投資割合には、制限を設けません。<br>②　投資信託証券（上場投資信託証券を除きます。）への投資割合は信託財産の純資産総額の5%以内とします。<br>③　外貨建資産への投資割合には制限を設けません。<br>④　デリバティブ取引（法人税法第61条の5に定めるものをいいます。）の利用は、価格変動、金利変動および為替変動により生じるリスクを減じる目的ならびに投資の対象とする資産を保有した場合と同様の損益を実現する目的以外には利用しません。<br>⑤　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およ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。 |
| 収益分配 | 収益分配は行いません。 |
| **ファンドに係る費用** | |
| 信託報酬 | ありません。 |
| 申込手数料 | ありません。 |
| 信託財産留保額 | ありません。 |
| その他の費用など | 組入有価証券の売買時の売買委託手数料、信託事務の処理に要する諸費用、信託財産に関する租税など。<br>※上記費用に付随する消費税等相当額を含みます。 |
| **その他** | |
| 委託会社 | UBSアセット・マネジメント株式会社 |
| 受託会社 | 三菱UFJ信託銀行株式会社 |

（３）【運用体制】
当ファンドの運用体制は以下のとおりです。




**＜運用体制に関する社内規則等およびファンドに関係する法人等の管理＞**

ファンドの運用に関しましては、当社の運用本部（10～15名程度）は、運用に関する社内規則を遵守することが求められております。当該社内規則におきましては、運用者の適正な行動基準および禁止行為が規定されており、法令遵守、顧客の保護、最良執行・公平性の確保等が規定されています。実際の取引においては、取引を行う第一種金融商品取引業者の承認基準、利害関係人との取引・ファンド間売買等の種々の社内規程を設けて、利益相反となる取引、インサイダー取引等の防止措置を講じております。
当社では、受託会社または受託会社の再信託先に対しては、日々の純資産照合、月次の勘定残高照合などを行っています。また、受託業務の内部統制の有効性についての監査人による報告書を受託会社より受取っております。

**＜内部管理およびファンドに係る意思決定を監督する組織＞**

**投資政策会議：**
投資政策および運用の基本方針、運用戦略等の決定機関として投資政策会議を経営委員会直属の機関として設置しております。投資政策会議は、原則として議長である運用本部長が毎月および必要に応じて招集し、その議事運営には、運用本部長の他、運用本部を構成する各部のうち、投資判断を行う部の部長またはその代理の5～10名程度が構成員として参加しております。なお、議長の承認により構成員以外の者を参考人として出席させることができます。

**業務承認委員会：**
商品性、収益性、リスク管理等の観点から、新規運用関連契約の締結、新規運用商品の設定、新規顧客との取引、既存契約および既存商品ならびに既存取引における重要事項の変更ないし終了等を包括的にレビューし、承認する機関として、経営委員会直属である業務承認委員会を設置しております。業務承認委員会は、原則として案件の申請者または議長である商品開発部長が招集し、その議事運営には、社長、ジャパン・オペレーティング・オフィサー、審議案件に関与する機関投資家営業本部長または投信営業本部長、運用本部長、管理本部長、商品開発部長、コンプライアンス＆オペレーショナル・リスク・コントロール部長、法務部長、企画管理部長、経理部長等、またはその代理の10名程度が構成員として参加しております。なお、議長の承認により構成員以外の者を参考人として出席させることができます。

**リスク委員会：**
業務の執行にあたって、経営上ならびに業務上のリスクの分析、モニタリングおよび管理状況の確認などの総合的な評価および検討を行い、必要に応じて改善策等を講じるための機関であり、また、経営上ならびに業務上のリスクの所在やそのリスクが顕在化する可能性および顕在化した場合の影響度を分析し、認識しているリスクのモニタリング状況や投資ガイドラインの遵守状況およびデューデリジェンスなどの確認を行い、必要に応じて対応策や改善策などを決議する機関として、経営委員会直属であるリスク委員会を設置しております。リスク委員会は、原則としてジャパン・オペレーティング・オフィサーまたは企画管理部長が毎月および必要に応じて招集し、その議事運営には、社長、ジャパン・オペレーティング・オフィサー、機関投資家営業本部長、投信営業本部長、運用本部長、管理本部長、商品開発部長、コンプライアンス＆オペレーショナル・リスク・コントロール部長、法務部長、経理部長、人事部長、企画管理部長、チーフ デジタル＆インフォメーション オフィス部長の13名程度の構成員が参加しております。なお、議長の承認により構成員以外の者を参考人として出席させることができます。

※上記の運用体制は、2023年10月末現在のものであり、今後変更となる可能性があります。

（４）【分配方針】

①　収益分配方針

毎決算時（毎月15日。ただし、休業日の場合は翌営業日とします。）に、原則として以下の方針に基づき分配を行います。

１）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（マザーファンドの信託財産に属する配当等収益のうち信託財産に属するとみなした額（以下「みなし配当等収益」といいます。）を含みます。）および売買益（評価益を含み、みなし配当等収益を控除して得た額をいいます。）等の全額とします。

２）収益分配金額は、原則として、上記１）の分配対象額の範囲内で、以下の方針に基づき分配します。ただし、分配対象額が少額の場合等には、分配を行わないことがあります。また、計算期末の前営業日から当該計算期末までに基準価額※が急激に変動した場合等には、下記の分配を行わないことがあります。

※基準価額は1万口当たりとし、既払分配金を加算しません。

| 計算期末の前営業日の基準価額 | 分配金額（1万口当たり、税引き前） |
|---|---|
| 11,000円未満 | 基準価額の水準等を勘案して決定 |
| 11,000円以上12,000円未満 | 200円 |
| 12,000円以上13,000円未満 | 300円 |
| 13,000円以上14,000円未満 | 400円 |
| 14,000円以上 | 500円 |

※基準価額に応じて、毎月の分配金額は変動します。基準価額が上記の一定水準に一度でも到達すれば、その水準に応じた分配を継続するというものではありません。

※分配金を支払うことにより基準価額は下落します。このため、基準価額に影響を与え、次期以降の分配金額は変動する場合があります。また、あらかじめ一定の分配金額を保証するものではありません。

３）収益の分配にあてなかった利益については、運用の基本方針に基づいて元本部分と同一の運用を行います。

②　収益分配金の支払い

＜分配金再投資コース＞

原則として、収益分配金は税金を差し引いた後、無手数料で自動的に再投資されます。

＜分配金受取りコース＞

毎計算期間終了日後１ヵ月以内の委託会社の指定する日（原則として決算日から起算して５営業日まで）から収益分配金を支払います。支払いは販売会社において行なわれます。

※各コースの詳細については、「第２　管理及び運営　１　申込（販売）手続等　（２）コースの選択」をご参照下さい。

※将来の分配金の支払いおよびその金額について保証するものではありません。

（５）【投資制限】

①　約款に定める投資制限

＜ＵＢＳグローバルＤＸ株式ファンド（予想分配金提示型）＞

１）株式への実質投資割合には、制限を設けません。

２）投資信託証券（マザーファンド受益証券および上場投資信託証券を除きます。）への実質投資割合は信託財産の純資産総額の5%以内とします。

３）外貨建資産への実質投資割合には制限を設けません。

４）デリバティブ取引（法人税法第61条の5に定めるものをいいます。）の利用は、価格変動、金利変動および為替変動により生じるリスクを減じる目的ならびに投資の対象とする資産を保有した場合と同様の損益を実現する目的以外には利用しません。

５）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およ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。

６）投資する株式等の範囲

イ）委託会社が投資することを指図する株式、新株引受権証券および新株予約権証券は、金融商品取引所に上場されている株式の発行会社の発行するもの、金融商品取引所に準ずる市場において取引されている株式の発行会社の発行するものとします。ただし、株主割当または社債権者割当により取得する株式、新株引受権証券および新株予約権証券については、この限りではありません。

ロ）イ）の規定にかかわらず、上場予定または登録予定の株式、新株引受権証券および新株予約権証券で目論見書等において上場または登録されることが確認できるものについては、委託会社が投資することを指図することができるものとします。

７）信用取引の運用指図

イ）委託会社は、信託財産の効率的な運用に資するため、信用取引により株券を売り付けることの指図をすることができます。なお、当該売り付けの決済については、株券の引渡しまたは買戻しにより行うことの指図をすることができるものとします。

ロ）イ）の信用取引の指図は、次に掲げる有価証券の発行会社の発行する株券について行うことができるものとし、かつ次に掲げる株券数の合計数を超えないものとします。

１．信託財産に属する株券および新株引受権証書の権利行使により取得する株券

２．株式分割により取得する株券

３．有償増資により取得する株券

４．売り出しにより取得する株券

５．信託財産に属する転換社債の転換請求ならびに新株予約権（転換社債型新株予約権付社債の新株予約権に限ります。）の行使により取得可能な株券

６．信託財産に属する新株引受権証券および新株引受権付社債券の新株引受権の行使、または信託財産に属する新株予約権証券および新株予約権付社債券の新株予約権（５．に定めるもの

を除きます。）の行使により取得可能な株券

８）先物取引等の運用指図

イ）委託会社は、わが国の金融商品取引所における有価証券先物取引（金融商品取引法第28条第8項第3号イに掲げるものをいいます。）、有価証券指数等先物取引（金融商品取引法第28条第8項第3号ロに掲げるものをいいます。）および有価証券オプション取引（金融商品取引法第28条第8項第3号ハに掲げるものをいいます。）ならびに外国の金融商品取引所におけるこれらの取引と類似の取引を行うことの指図をすることができます。なお、選択権取引は、オプション取引に含めて取扱うものとします(以下同じ。)。

ロ）委託会社は、わが国の金融商品取引所における通貨に係る先物取引ならびに外国の金融商品取引所における通貨に係る先物取引およびオプション取引を行うことの指図をすることができます。

ハ）委託会社は、わが国の金融商品取引所における金利に係る先物取引およびオプション取引ならびに外国の金融商品取引所におけるこれらの取引と類似の取引を行うことの指図をすることができます。

９）スワップ取引の運用指図

イ）委託会社は、異なった通貨、異なった受取金利または異なった受取金利とその元本を一定の条件のもとに交換する取引（金融商品取引法第28条第8項第3号ニおよび第28条第8項第4号ホに掲げるものをいいます。）等（以下「スワップ取引」といいます。）を行うことの指図をすることができます。

ロ）スワップ取引の指図にあたっては、当該取引の契約期限が、原則として約款第4条に定める信託期間を超えないものとします。ただし、当該取引が当該信託期間内で全部解約が可能なものについてはこの限りではありません。

ハ）スワップ取引の評価は、当該取引契約の相手方が市場実勢金利等をもとに算出した価額で評価するものとします。

ニ）委託会社は、スワップ取引を行うにあたり担保の提供あるいは受入れが必要と認めたときは、担保の提供あるいは受入れの指図を行うものとします。

10）金利先渡取引、為替先渡取引および直物為替先渡取引の運用指図

イ）委託会社は、金利先渡取引、為替先渡取引および直物為替先渡取引を行うことの指図をすることができます。

ロ）金利先渡取引、為替先渡取引および直物為替先渡取引の指図にあたっては、当該取引の決済日が、原則として、約款第4条に定める信託期間を超えないものとします。ただし、当該取引が当該信託期間内で全部解約が可能なものについてはこの限りではありません。

ハ）金利先渡取引、為替先渡取引および直物為替先渡取引の評価は、当該取引契約の相手方が市場実勢金利等をもとに算出した価額で評価するものとします。

ニ）委託会社は、金利先渡取引、為替先渡取引および直物為替先渡取引を行うにあたり担保の提供あるいは受入れが必要と認めたときは、担保の提供あるいは受入れの指図を行うものとします。

ホ）10）において「金利先渡取引」とは、当事者間において、あらかじめ将来の特定の日（以下「決済日」といいます。）における決済日から一定の期間を経過した日（以下「満期日」といいます。）までの期間に係る国内または海外において代表的利率として公表される預金契約または金銭の貸借契約に基づく債権の利率（以下「指標利率」といいます。）の数値を取決め、その取決めに係る数値と決済日における当該指標利率の現実の数値との差にあらかじめ元本として定めた金額および当事者間で約定した日数を基準とした数値を乗じた額を決済日における当該指標利率の現実の数値で決済日における現在価値に割り引いた額の金銭の授受を約する取引をいいます。

へ）10）において「為替先渡取引」とは、当事者間において、あらかじめ決済日から満期日までの期間に係る為替スワップ取引（同一の相手方との間で直物外国為替取引および当該直物外国為替取引と反対売買の関係に立つ先物外国為替取引を同時に約定する取引をいいます。以下10）において同じ。）のスワップ幅（当該直物外国為替取引に係る外国為替相場と当該先物外国為替取引に係る外国為替相場との差を示す数値をいいます。以下10）において同じ。）を取決め、その取決めに係るスワップ幅から決済日における当該為替スワップ取引の現実のスワップ幅を差し引いた値にあらかじめ元本として定めた金額を乗じた額を決済日における指標利率の数値で決済日における現在価値に割り引いた額の金銭またはその取決めに係るスワップ幅から決済日における当該為替スワップ取引の現実のスワップ幅を差し引いた値にあらかじめ元本として定めた金額を乗じた金額とあらかじめ元本として定めた金額について決済日を受渡日として行った先物外国為替取引を決済日における直物外国為替取引で反対売買したときの差金に係る決済日から満期日までの利息とを合算した額を決済日における指標利率の数値で決済日における現在価値に割り引いた額の金銭の授受を約する取引をいいます。

ト）10）において「直物為替先渡取引」とは、当事者間において、あらかじめ元本として定めた金額について決済日を受渡日として行った先物外国為替取引を決済日における直物外国為替取引で反対売買したときの差金の授受を約する取引その他これに類似する取引をいいます。

11）有価証券の貸付の指図および範囲

イ）委託会社は、信託財産の効率的な運用に資するため、信託財産に属する株式および公社債を次の範囲内で貸付の指図をすることができます。

１．株式の貸付は、貸付時点において、貸付株式の時価合計額が、信託財産で保有する株式の時価合計額の50%を超えないものとします。

２．公社債の貸付は、貸付時点において、貸付公社債の額面金額の合計額が、信託財産で保有する公社債の額面金額の合計額の50%を超えないものとします。

ロ）イ）に定める限度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契約の一部の解約を指図するものとします。

ハ）委託会社は、有価証券の貸付けにあたって必要と認めたときは、担保の受入れの指図を行うものとします。

12）有価証券の空売りの指図範囲

イ）委託会社は、信託財産の効率的な運用に資するため、信託財産において有しない有価証券または約款第26条の規定により借り入れた有価証券を売付けることの指図をすることができます。なお、当該売付けの決済については、売り付けた有価証券の引き渡しまたは買戻しにより行うことの指図をすることができるものとします。

ロ）イ）の売付けの指図は、当該売付けに係る有価証券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、ロ）の売付けに係る有価証券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売付けの一部を決済するための指図をするものとします。

13）有価証券の借入れ

イ）委託会社は、信託財産の効率的な運用に資するため、有価証券の借入れの指図をすることができます。なお、当該有価証券の借入れを行うにあたり担保の提供が必要と認めたときは、担保の提供の指図を行うことができます。

ロ）イ）の指図は、当該借入れに係る有価証券の時価総額が、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、ロ）の借入れに係る有価証券の時価総額が、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有価証券の一部を返還するための指図をするものとします。

ニ）イ）の借入れに係る品借料は信託財産中から支弁します。

14）デリバティブ取引等に係る投資制限

デリバティブ取引等（金融商品取引法第2条第20項に規定するものをいい、新株予約権証券またはオプションを表示する証券もしくは証書に係る取引および選択権付債券売買を含みます。）について、一般社団法人投資信託協会規則の定めるところにしたがい、合理的な方法により算出した額が信託財産の純資産総額を超えないものとします。

15）特別の場合の外貨建有価証券への投資制限

外貨建有価証券（外国通貨表示の有価証券をいいます。以下同じ。）への投資については、わが国の国際収支上の理由等により特に、必要と認められる場合には、制約されることがあります。

16）外国為替予約の指図

委託会社は、信託財産に属する外貨建資産（外貨建有価証券、外国通貨表示の預金その他の資産をいいます。以下同じ。）とマザーファンドに属する外貨建資産の時価総額のうち信託財産に属するとみなした額（信託財産に属するマザーファンドの時価総額にマザーファンドの信託財産の純資産総額に占める当該資産の時価総額の割合を乗じて得た額をいいます。）との合計額について、当該外貨建資産の為替ヘッジのため、外国為替の売買の予約を指図することができます。

17）資金の借入れ

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をはかるため、一部解約に伴う支払い資金手当て（一部解約に伴う支払い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い資金の手当を目的として、資金借入れ（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い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、資金借入額は当該有価証券等の売却代金、解約代金および有価証券等の償還金の合計額を限度とします。

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。

ニ）借入金の利息は信託財産中より支弁します。

＜ＵＢＳグローバルＤＸ株式マザーファンド＞

１）株式への投資割合には、制限を設けません。

２）投資信託証券（上場投資信託証券を除きます。）への投資割合は信託財産の純資産総額の5%以内とします。

３）外貨建資産への投資割合には制限を設けません。

４）デリバティブ取引（法人税法第61条の5に定めるものをいいます。）の利用は、価格変動、金利変動および為替変動により生じるリスクを減じる目的ならびに投資の対象とする資産を保有した場合と同様の損益を実現する目的以外には利用しません。

５）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およ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。

６）投資する株式等の範囲

イ）委託会社が投資することを指図する株式、新株引受権証券および新株予約権証券は、金融商品取引所に上場されている株式の発行会社の発行するもの、金融商品取引所に準ずる市場において取引されている株式の発行会社の発行するものとします。ただし、株主割当または社債権者割当により取得する株式、新株引受権証券および新株予約権証券については、この限りではありません。

ロ）イ）の規定にかかわらず、上場予定または登録予定の株式、新株引受権証券および新株予約権証券で目論見書等において上場または登録されることが確認できるものについては、委託会社が投資することを指図することができるものとします。

７）信用取引の運用指図

イ）委託会社は、信託財産の効率的な運用に資するため、信用取引により株券を売り付けることの指図をすることができます。なお、当該売り付けの決済については、株券の引渡しまたは買戻しにより行うことの指図をすることができるものとします。

ロ）イ）の信用取引の指図は、次に掲げる有価証券の発行会社の発行する株券について行うことができるものとし、かつ次に掲げる株券数の合計数を超えないものとします。

１．信託財産に属する株券および新株引受権証書の権利行使により取得する株券

２．株式分割により取得する株券

３．有償増資により取得する株券

４．売り出しにより取得する株券

５．信託財産に属する転換社債の転換請求ならびに新株予約権（転換社債型新株予約権付社債の新株予約権に限ります。）の行使により取得可能な株券

６．信託財産に属する新株引受権証券および新株引受権付社債券の新株引受権の行使、または信

託財産に属する新株予約権証券および新株予約権付社債券の新株予約権（５．に定めるものを除きます。）の行使により取得可能な株券
８）先物取引等の運用指図
イ）委託会社は、わが国の金融商品取引所における有価証券先物取引（金融商品取引法第28条第8項第3号イに掲げるものをいいます。）、有価証券指数等先物取引（金融商品取引法第28条第8項第3号ロに掲げるものをいいます。）および有価証券オプション取引（金融商品取引法第28条第8項第3号ハに掲げるものをいいます。）ならびに外国の金融商品取引所におけるこれらの取引と類似の取引を行うことの指図をすることができます。なお、選択権取引は、オプション取引に含めて取扱うものとします(以下同じ。)。
ロ）委託会社は、わが国の金融商品取引所における通貨に係る先物取引ならびに外国の金融商品取引所における通貨に係る先物取引およびオプション取引を行うことの指図をすることができます。
ハ）委託会社は、わが国の金融商品取引所における金利に係る先物取引およびオプション取引ならびに外国の金融商品取引所におけるこれらの取引と類似の取引を行うことの指図をすることができます。
９）スワップ取引の運用指図
イ）委託会社は、異なった通貨、異なった受取金利または異なった受取金利とその元本を一定の条件のもとに交換する取引（金融商品取引法第28条第8項第3号ニおよび第28条第8項第4号ホに掲げるものをいいます。）等（以下「スワップ取引」といいます。）を行うことの指図をすることができます。
ロ）スワップ取引の指図にあたっては、当該取引の契約期限が、原則として約款第4条に定める信託期間を超えないものとします。ただし、当該取引が当該信託期間内で全部解約が可能なものについてはこの限りではありません。
ハ）スワップ取引の評価は、当該取引契約の相手方が市場実勢金利等をもとに算出した価額で評価するものとします。
ニ）委託会社は、スワップ取引を行うにあたり担保の提供あるいは受入れが必要と認めたときは、担保の提供あるいは受入れの指図を行うものとします。
10）金利先渡取引、為替先渡取引および直物為替先渡取引の運用指図
イ）委託会社は、金利先渡取引、為替先渡取引および直物為替先渡取引を行うことの指図をすることができます。
ロ）金利先渡取引、為替先渡取引および直物為替先渡取引の指図にあたっては、当該取引の決済日が、原則として、約款第4条に定める信託期間を超えないものとします。ただし、当該取引が当該信託期間内で全部解約が可能なものについてはこの限りではありません。
ハ）金利先渡取引、為替先渡取引および直物為替先渡取引の評価は、当該取引契約の相手方が市場実勢金利等をもとに算出した価額で評価するものとします。
ニ）委託会社は、金利先渡取引、為替先渡取引および直物為替先渡取引を行うにあたり担保の提供あるいは受入れが必要と認めたときは、担保の提供あるいは受入れの指図を行うものとします。
ホ）10）において「金利先渡取引」とは、当事者間において、あらかじめ将来の特定の日（以下「決済日」といいます。）における決済日から一定の期間を経過した日（以下「満期日」といいます。）までの期間に係る国内または海外において代表的利率として公表される預金契約または金銭の貸借契約に基づく債権の利率（以下「指標利率」といいます。）の数値を取決め、その取決めに係る数値と決済日における当該指標利率の現実の数値との差にあらかじめ元本として定めた金額および当事者間で約定した日数を基準とした数値を乗じた額を決済日における当該指標利率の現実の数値で決済日における現在価値に割り引いた額の金銭の授受を約する取引をいいます。
へ）10）において「為替先渡取引」とは、当事者間において、あらかじめ決済日から満期日までの期間に係る為替スワップ取引（同一の相手方との間で直物外国為替取引および当該直物外国為替取引と反対売買の関係に立つ先物外国為替取引を同時に約定する取引をいいます。以下10）において同じ。）のスワップ幅（当該直物外国為替取引に係る外国為替相場と当該先物外国為替取引に係る外国為替相場との差を示す数値をいいます。以下10）において同じ。）を取決め、その取決めに係るスワップ幅から決済日における当該為替スワップ取引の現実のスワップ幅を差し引いた値にあらかじめ元本として定めた金額を乗じた額を決済日における指標利率の数値で決済日における現在価値に割り引いた額の金銭またはその取決めに係るスワップ幅から決済日における当該為替スワップ取引の現実のスワップ幅を差し引いた値にあらかじめ元本として定めた金額を乗じた金額とあらかじめ元本として定めた金額について決済日を受渡日として行った先物外国為替取引を決済日における直物外国為替取引で反対売買したときの差金に係る決済日から満期日までの利息とを合算した額を決済日における指標利率の数値で決済日における現在価値に割り引いた額の金銭の授受を約する取引をいいます。
ト）10）において「直物為替先渡取引」とは、当事者間において、あらかじめ元本として定めた金額について決済日を受渡日として行った先物外国為替取引を決済日における直物外国為替取引で反対売買したときの差金の授受を約する取引その他これに類似する取引をいいます。
11）有価証券の貸付の指図および範囲
イ）委託会社は、信託財産の効率的な運用に資するため、信託財産に属する株式および公社債を次の範囲内で貸付の指図をすることができます。
１．株式の貸付は、貸付時点において、貸付株式の時価合計額が、信託財産で保有する株式の時価合計額の50%を超えないものとします。
２．公社債の貸付は、貸付時点において、貸付公社債の額面金額の合計額が、信託財産で保有する公社債の額面金額の合計額の50%を超えないものとします。
ロ）イ）に定める限度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契約の一部の解約を指図するものとします。
ハ）委託会社は、有価証券の貸付けにあたって必要と認めたときは、担保の受入れの指図を行うものとします。
12）有価証券の空売りの指図範囲
イ）委託会社は、信託財産の効率的な運用に資するため、信託財産において有しない有価証券または約款第24条の規定により借入れた有価証券を売付けることの指図をすることができます。なお、当該売付けの決済については、売り付けた有価証券の引き渡しまたは買戻しにより行うことの指図をすることができるものとします。
ロ）イ）の売付けの指図は、当該売付けに係る有価証券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、ロ）の売付けに係る有価証券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売付けの一部を決済するための指図をするものとします。

13）有価証券の借入れ

イ）委託会社は、信託財産の効率的な運用に資するため、有価証券の借入れの指図をすることができます。なお、当該有価証券の借入れを行うにあたり担保の提供が必要と認めたときは、担保の提供の指図を行うことができます。

ロ）イ）の指図は、当該借入れに係る有価証券の時価総額が、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、ロ）の借入れに係る有価証券の時価総額が、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有価証券の一部を返還するための指図をするものとします。

ニ）イ）の借入れに係る品借料は信託財産中から支弁します。

14）デリバティブ取引等に係る投資制限

デリバティブ取引等（金融商品取引法第2条第20項に規定するものをいい、新株予約権証券またはオプションを表示する証券もしくは証書に係る取引および選択権付債券売買を含みます。）について、一般社団法人投資信託協会規則の定めるところにしたがい、合理的な方法により算出した額が信託財産の純資産総額を超えないものとします。

15）特別の場合の外貨建有価証券への投資制限

外貨建有価証券（外国通貨表示の有価証券をいいます。以下同じ。）への投資については、わが国の国際収支上の理由等により特に必要と認められる場合には、制約されることがあります。

16）外国為替予約の指図

委託会社は、信託財産に属する外貨建資産（外貨建有価証券、外国通貨表示の預金その他の資産をいいます。以下同じ。）について、当該外貨建資産の為替ヘッジのため、外国為替の売買の予約取引の指図をすることができます。

② 法令による投資制限

１）同一法人の発行する株式（投資信託及び投資法人に関する法律）

同一法人の発行する株式について、委託会社が運用の指図を行なう投資信託全体で、当該株式の議決権の過半数を保有することとなる取引は行ないません。

２）デリバティブ取引の投資制限（金融商品取引業等に関する内閣府令）

委託会社は、運用財産に関し、金利、通貨の価格、金融商品市場における相場その他の指標に係る変動その他の理由により発生し得る危険に対応する額としてあらかじめ委託会社が定めた合理的な方法により算出した額が当該運用財産の純資産額を超えることとなる場合において、デリバティブ取引（新株予約権証券、新投資口予約権証券またはオプションを表示する証券もしくは証書に係る取引および選択権付債券売買を含みます。）を行い、または継続することを内容とした運用を行いません。

３）信用リスク集中回避のための投資制限（金融商品取引業等に関する内閣府令）

委託会社は、運用財産に関し、信用リスク（保有する有価証券その他の資産について取引の相手方の債務不履行その他の理由により発生し得る危険をいいます。）を適正に管理する方法としてあらかじめ委託会社が定めた合理的な方法に反することとなる内容とした運用を行いません。

## 3【投資リスク】

（１）ファンドのリスク

当ファンドの基準価額は、組入れられる有価証券等の値動きによる影響（外貨建資産には為替変動リスクもあります。）を受けますが、これら運用による損益はすべて投資者の皆様に帰属します。
したがって、投資元本が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、投資元本を割り込むことがあります。また、投資信託は預貯金と異なります。

当ファンドにかかる主なリスクは次の通りです。
ただし、すべてのリスクについて記載されているわけではありません。

① 株式の価格変動リスク

１）株価変動リスク

株価は、政治・経済情勢、株式の需給関係、発行企業の業績等を反映して変動します。また株価は、短期的または長期的に大きく下落することがあります。組入銘柄の株価が下落した場合には、基準価額が下落する要因となります。

２）信用リスク

株式の発行企業の業績悪化や経営不安、倒産等に陥った場合には投資資金の回収が出来なくなる場合があり、基準価額に影響を与える要因になります。

② カントリー・リスク

投資対象国・地域において、政治・経済情勢の変化等により市場に混乱が生じた場合、または取引に対して新たな規制が設けられた場合には、基準価額が予想外に下落したり、運用方針に沿った運用が困難となったりする場合があります。また、新興諸国・地域には、一般的に先進国と比較して、「政治・経済および社会情勢等の変化の度合いおよび速度が速いこと」、「資産の移転に関する規制等が導入される可能性が高いこと」、「企業等の開示に関する正確な情報確保が難しいこと」等のリスクがあります。

③ 為替変動リスク

実質外貨建資産については原則として対円での為替ヘッジを行いませんので、円と実質外貨建資産に係る通貨との為替変動の影響を受けることになり、円高方向に進んだ場合には、基準価額が下落する要因となります。

③ 解約によるファンドの資金流出に伴うリスクおよび流動性リスク

短期間に相当額の解約申込があった場合や、市場を取巻く環境の急激な変化等により市場が混乱し流動性が低下した場合は、保有有価証券を市場実勢から期待される価格で売却できないことがあります。

＜その他の留意点＞

① クーリング・オフ
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。

② 分配金に関する留意点
分配金は計算期間中に発生した信託報酬等控除後の配当等収益および売買益（評価益を含みます。）を超過して支払われる場合がありますので、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。受益者のファンドの購入価額によっては、分配金はその支払いの一部ないし全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。また、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がりが小さかった場合も同様です。なお、分配金の支払いは純資産総額から行われますので、分配金支払いにより純資産総額は減少することになり、基準価額が下落する要因となります。

③ 流動性リスクに関する留意点
当ファンドは、大量の換金が発生した短期間での資金充当の際や、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、市場実勢から期待できる価格で取引できないリスク、取引量に制限がかかるリスクがあります。
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、換金申込の受付が中止となる可能性、換金代金のお支払が遅延する可能性があります。

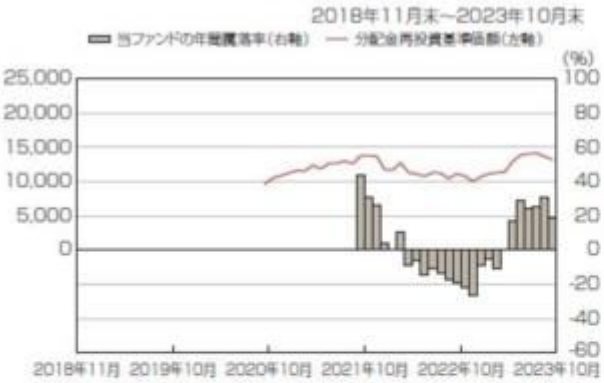
＜投資信託に関する一般的なリスク＞
・法令や税制が変更される場合に、投資信託を保有する受益者が不利益を被る可能性があります。
・信託財産の状況によっては、目指す運用が行われないことがあります。また、信託財産の減少の状況によっては、委託会社が目的とする運用が困難と判断した場合、安定運用に切り替えることがあります。
・証券市場および外国為替市場は、世界的な経済事情の急変またはその国における天災地変、政変、経済事情の変化もしくは政策の変更等の諸事情により閉鎖されることがあります。これによりファンドの運用が影響を被って基準価額の下落につながり、その結果、投資元本を下回る可能性があります。

＜投資信託に関する一般的な留意事項＞
・投資信託は、預貯金または保険契約とは異なり、預金保険機構、貯金保険機構、保険契約者保護機構の保護の対象ではありません。
・投資信託は金融機関の預貯金とは異なり、元本および利息の保証はありません。投資した資産価値の減少を含むリスクは、投資信託をご購入のお客様が負います。
・銀行等の登録金融機関でご購入頂いた場合は、投資者保護基金の保護の対象ではありません。

（２）リスク管理体制
委託会社では、投資対象・投資制限等を規定した運用ガイドラインや、投資対象資産の流動性リスクを評価するための規程を定め、運用部門から独立した部署等により、運用結果の検証や各種リスクの適切な管理がモニタリングされます。それらの状況は定期的に開催される委員会等に報告され、必要な対策が講じられる態勢となっています。
また、委託会社は、運用指図権限の委託先とファンドの運用方針に基づくガイドライン等を規定した運用委託契約を締結し、運用状況、ガイドラインの遵守状況をモニタリングします。

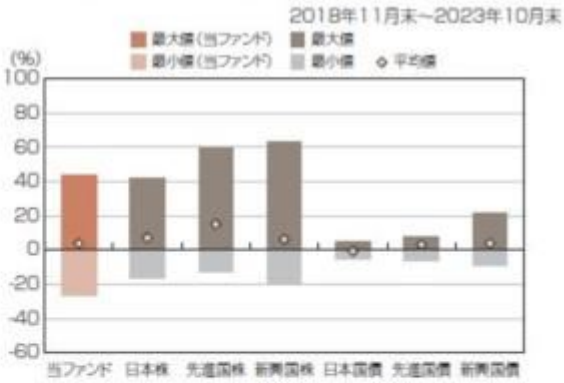
※上記体制は2023年10月末現在のものであり、今後変更となる場合があります。

ファンドの年間騰落率及び分配金再投資基準価額の推移




＊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たものです。設定日前日を10,000として指数化し、設定日の属する月末より表示しております。
＊年間騰落率は、2021年10月から2023年10月の各月末における1年間の騰落率を表示したものです。

ファンドと他の代表的な資産クラスとの騰落率の比較




(%)

| | 当ファンド | 日本株 | 先進国株 | 新興国株 | 日本国債 | 先進国債 | 新興国債 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 最大値 | 43.7 | 42.1 | 59.8 | 62.7 | 5.4 | 7.9 | 21.5 |
| 最小値 | △26.7 | △16.0 | △12.4 | △19.4 | △5.5 | △6.1 | △8.8 |
| 平均値 | 3.9 | 7.2 | 15.2 | 6.3 | △0.6 | 3.1 | 3.9 |

＊上記は、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。
＊全ての資産クラスが当ファンドの投資対象とは限りません。
＊2018年11月から2023年10月の5年間(当ファンドは2021年10月から2023年10月)の各月末における1年間の騰落率の最大値・最小値・平均値を表示したものです。

※分配金再投資基準価額および年間騰落率は、税引前の分配金を再投資したものとみなして計算しており、実際の基準価額および実際の基準価額に基づいて計算した年間騰落率と異なる場合があります。

■各資産クラスの指数
日 本 株：東証株価指数(TOPIX)(配当込み)
先進国株：MSCIコクサイ・インデックス(配当込み、円換算ベース)
新興国株：MSCIエマージング・マーケット・インデックス(配当込み、円換算ベース)
日本国債：NOMURA-BPI国債
先進国債：FTSE世界国債インデックス(除く日本、円換算ベース)
新興国債：JPモルガンGBI-EMグローバル・ディバーシファイド(円換算ベース)
(注)海外の指数は、為替ヘッジなしによる投資を想定して、円換算しております。

○代表的な資産クラスとの騰落率の比較に用いた指数について
騰落率は、データソースが提供する各指数をもとに株式会社野村総合研究所が計算しております。株式会社野村総合研究所および各指数のデータ提供者は、その内容について、信憑性、正確性、完全性、最新性、網羅性、適時性を含む一切の保証を行いません。また、当該騰落率に関連して資産運用または投資判断をした結果生じた損害等、当該騰落率の利用に起因する損害及び一切の問題について、何らの責任も負いません。

・東証株価指数(TOPIX)(配当込み)
東証株価指数(TOPIX)に関する著作権、知的財産権その他一切の権利は、株式会社JPX総研又は株式会社JPX総研の関連会社に帰属します。

・MSCIコクサイ・インデックス(配当込み、円換算ベース)
・MSCIエマージング・マーケット・インデックス(配当込み、円換算ベース)
MSCIインデックスに関する著作権、知的財産権その他一切の権利は、MSCI Inc.に帰属します。

・NOMURA-BPI国債
NOMURA-BPIに関する著作権、商標権、知的財産権その他一切の権利は、野村フィデューシャリー・リサーチ＆コンサルティング株式会社に帰属します。

・FTSE世界国債インデックス(除く日本、円換算ベース)
FTSE世界国債インデックスに関する著作権、商標権、知的財産権その他一切の権利は、FTSE Fixed Income LLCに帰属します。

・JPモルガンGBI-EMグローバル・ディバーシファイド(円換算ベース)
JPモルガンGBI-EMグローバル・ディバーシファイドに関する著作権、知的財産権その他一切の権利は、J.P.Morgan Securities LLCに帰属します。

## 4【手数料等及び税金】

### （1）【申込手数料】

販売会社が定めるものとします。申込手数料率につきましては、販売会社または委託会社の照会先にお問い合わせください。
・販売会社における申込手数料率は3.3%（税抜3.0%）が上限となっております。
・申込手数料の額（１口当たり）は、取得申込受付日の翌営業日の基準価額に申込手数料率を乗じて得た額とします。
・＜分配金再投資コース＞の場合、収益分配金の再投資により取得する口数については、申込手数料はかかりません。
※申込手数料は、商品および関連する投資環境の説明および情報提供等、ならびに購入に関する事務手続きの対価です。

### （2）【換金（解約）手数料】

① 換金手数料
ありません。
② 信託財産留保額
ありません。

### （3）【信託報酬等】

① 信託報酬
信託報酬の総額は、計算期間を通じて毎日、信託財産の純資産総額に年1.903%（税抜1.73%）の率を乗じて得た額とします。
② 信託報酬の配分
信託報酬の配分（税抜年率）は、以下の通りとします。

| 信託報酬＝運用期間中の基準価額×信託報酬率 | | | |
|---|---|---|---|
| 合計 | 委託会社 | 販売会社 | 受託会社 |
| 1.73% | 0.85% | 0.85% | 0.03% |

| 役務の内容 | |
|---|---|
| 委託会社 | 委託した資金の運用の対価 |
| 販売会社 | 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および事務手続き等の対価 |
| 受託会社 | 運用財産の管理、運用指図実行等の対価 |

※表中の率は税抜です。別途消費税がかかります。
※マザーファンドの投資顧問会社(運用指図権限の委託先）への報酬は、委託会社が受取る報酬から支払われます。
③ 支払時期
信託報酬（信託報酬に係る消費税等相当額を含みます。）は、日々計上され、ファンドの基準価額に反映されます。なお、毎計算期末または信託終了のときに、信託財産から支払います。

（４）【その他の手数料等】

① 信託事務の諸費用
信託財産に関する租税、信託事務の処理に要する諸費用および受託会社の立替えた立替金の利息は、受益者の負担として、原則として発生の都度信託財産中から支弁します。

② 売買委託手数料等
組入有価証券の売買に係る売買委託手数料等のファンドを運用するための費用等ならびに当該売買委託手数料等に係る消費税等相当額は、受益者の負担として、原則として発生の都度信託財産中から支弁します。

③ 監査費用
信託財産に関する監査報酬および当該監査報酬に係る消費税等相当額は受益者の負担とし、信託財産中から支弁することができます。

④ その他の諸費用
以下の諸費用および当該費用に係る消費税等相当額は受益者の負担とし、信託財産中から支弁することができます。
１．受益権の管理事務に関連する費用
２．有価証券届出書等の作成、印刷および提出に係る費用
３．目論見書の作成、印刷および交付に係る費用
４．信託約款の作成、印刷および届出に係る費用
５．運用報告書の作成、印刷および交付に係る費用
６．ファンドの受益者に対してする公告に係る費用ならびに信託約款の変更または信託契約の解約に係る事項を記載した書面の作成、印刷および交付に係る費用

委託会社は、前記③および④の１．から６．の費用等の支払いをファンドのために行い、その金額を合理的に見積った結果、信託財産の純資産総額に対して年率0.1%を上限とする額を、かかる費用等の合計額とみなして、実際の費用にかかわらず、ファンドより受領することができます。ただし、委託会社は、信託財産の規模等を考慮して、信託の設定時および期中に、随時係る費用等の年率を見直し、これを変更することができます。
前記③および④の１．から６．の費用等は、ファンドの計算期間を通じて毎日計上されます。かかる費用等は、毎計算期末または信託終了時に、信託財産中から委託会社に対して支弁されます。

⑤ 上記①から④の費用のうち、主要なものを対価とする役務の内容は以下のとおりです。
１．監査費用：監査法人等に支払うファンド監査に係る費用
２．印刷費用等：法定開示書類作成の際に業者に支払う作成・印刷・交付等に係る費用（EDINET含む）等
３．売買委託手数料：有価証券等を取引所で売買する際に売買仲介人に支払う手数料
４．保管費用：海外保管銀行等に支払う海外資産等の保管・送金・受渡等に係る費用

※前記①および②の費用は、マーケット状況、信託財産の規模、取引量等により変動しますので、事前に金額および計算方法を表示することができません。
なお、受益者が直接および間接的に負担する費用の合計額は、保有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】

課税上は、株式投資信託として取り扱われます。
公募株式投資信託は税法上、一定の要件を満たした場合に少額投資非課税制度（NISA）の適用対象となります。
当ファンドは、NISAの対象ではありません。

① 個人受益者の場合
１）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については配当所得として、20.315%（所得税15.315%および地方税５%）の税率による源泉徴収（原則として、確定申告は不要です。）が行なわれます。
なお、確定申告を行ない、申告分離課税または総合課税（配当控除の適用はありません。）のいずれかを選択することもできます。
２）解約金および償還金に対する課税
解約時および償還時の差益（譲渡益）＊については譲渡所得として、20.315%（所得税15.315%および地方税５%）の税率による申告分離課税の対象となり、確定申告が必要となります。なお、源泉徴収ありの特定口座（源泉徴収選択口座）を選択している場合は、20.315%（所得税15.315%および地方税５%）の税率による源泉徴収（原則として、確定申告は不要です。）が行なわれます。
＊解約価額および償還価額から取得費用（申込手数料および当該手数料に係る消費税等相当額を含みます。）を控除した利益
※確定申告等により、解約時および償還時の差損（譲渡損失）については、上場株式等の譲渡益、上場株式等の配当等および特定公社債等の利子所得（申告分離課税を選択したものに限ります。）と損益通算が可能です。また、解約時および償還時の差益（譲渡益）、普通分配金および特定公社債等の利子所得（申告分離課税を選択したものに限ります。）については、上場株式等の譲渡損失と損益通算が可能です。

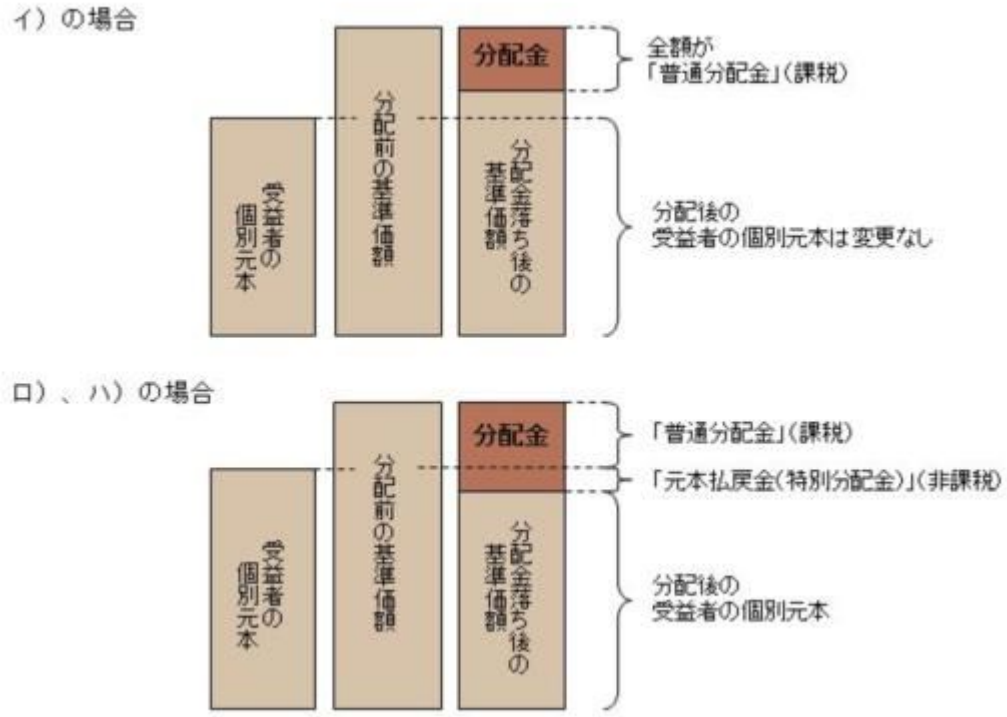
② 法人受益者の場合
１）収益分配金、解約金、償還金に対する課税
収益分配金のうち課税扱いとなる普通分配金ならびに解約時および償還時の個別元本超過額については配当所得として、15.315%（所得税のみ）の税率による源泉徴収が行なわれます。源泉徴収された税金は、所有期間に応じて法人税から控除される場合があります。
２）益金不算入制度の適用
益金不算入制度は適用されません。

※買取請求による換金の際の課税については、販売会社にお問い合わせください。

③　個別元本
１）各受益者の買付時の基準価額（申込手数料および当該手数料に係る消費税等相当額は含まれません。）が個別元本になります。
２）受益者が同一ファンドを複数回お申込みの場合、１口当たりの個別元本は、申込口数で加重平均した値となります。ただし、個別元本は、複数支店で同一ファンドをお申込みの場合など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。

④　普通分配金と元本払戻金(特別分配金)
１）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)」（元本の一部払戻しに相当する部分）の区分があります。
２）受益者が収益分配金を受け取る際
イ）収益分配金落ち後の基準価額が、受益者の１口当たりの個別元本と同額かまたは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ます。
ロ）収益分配金落ち後の基準価額が、受益者の１口当たりの個別元本を下回っている場合には、収益分配金の範囲内でその下回っている部分の額が元本払戻金(特別分配金)となり、収益分配金から元本払戻金(特別分配金)を控除した金額が普通分配金となります。
ハ）収益分配金発生時に、その個別元本から元本払戻金(特別分配金)を控除した額が、その後の受益者の個別元本となります。

＜分配金に関するイメージ図＞




※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。
※上記は2024年1月1日現在のものですので、税法が改正された場合などには、税率などの課税上の取扱いが変更になる場合があります。税金の取扱いの詳細については、税務専門家などにご確認されることをお勧めします。

## ５【運用状況】

### 【ＵＢＳグローバルＤＸ株式ファンド（予想分配金提示型）】

以下の運用状況は2023年10月31日現在です。
・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。

### （１）【投資状況】

| 資産の種類 | 国／地域 | 時価合計（円） | 投資比率（%） |
|---|---|---|---|
| 親投資信託受益証券 | 日本 | 775,484,857 | 99.53 |
| 現金・預金・その他の資産(負債控除後) | ― | 3,634,901 | 0.47 |
| 合計(純資産総額) | | 779,119,758 | 100.00 |

（注）「国／地域」は、組入銘柄の発行地または登録地により分類されています。

### （２）【投資資産】

①【投資有価証券の主要銘柄】

イ.評価額上位銘柄明細

| 国／地域 | 種類 | 銘柄名 | 数量 | 帳簿価額<br>単価<br>(円) | 帳簿価額<br>金額<br>(円) | 評価額<br>単価<br>(円) | 評価額<br>金額<br>(円) | 投資<br>比率<br>(%) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 日本 | 親投資信託受益証券 | ＵＢＳグローバルＤＸ株式マザーファンド | 552,339,642 | 1.4741 | 814,203,867 | 1.4040 | 775,484,857 | 99.53 |

（注）「国／地域」は、組入銘柄の発行地または登録地により分類されています。

ロ.種類別の投資比率

| 種類 | 投資比率（%） |
|---|---|
| 親投資信託受益証券 | 99.53 |
| 合計 | 99.53 |

②【投資不動産物件】

該当事項はありません。

③【その他投資資産の主要なもの】

該当事項はありません。

（３）【運用実績】

①【純資産の推移】

| 期別 | 純資産総額（百万円） | | 1口当たり純資産額（円） | |
|---|---|---|---|---|
| | 分配落ち | 分配付き | 分配落ち | 分配付き |
| 第1特定期間末　(2021年 4月15日) | 1,297 | 1,321 | 1.1205 | 1.1405 |
| 第2特定期間末　(2021年10月15日) | 1,944 | 1,979 | 1.1138 | 1.1338 |
| 第3特定期間末　(2022年 4月15日) | 1,706 | 1,706 | 0.9657 | 0.9657 |
| 第4特定期間末　(2022年10月17日) | 1,316 | 1,316 | 0.8293 | 0.8293 |
| 第5特定期間末　(2023年 4月17日) | 1,042 | 1,042 | 0.9188 | 0.9188 |
| 第6特定期間末　(2023年10月16日) | 840 | 848 | 1.0582 | 1.0682 |
| 2022年10月末日 | 1,362 | — | 0.8990 | — |
| 11月末日 | 1,243 | — | 0.8720 | — |
| 12月末日 | 1,084 | — | 0.8093 | — |
| 2023年 1月末日 | 1,087 | — | 0.8623 | — |
| 2月末日 | 1,061 | — | 0.8959 | — |
| 3月末日 | 1,061 | — | 0.9127 | — |
| 4月末日 | 1,026 | — | 0.9169 | — |
| 5月末日 | 1,132 | — | 1.0455 | — |
| 6月末日 | 994 | — | 1.1090 | — |
| 7月末日 | 937 | — | 1.1131 | — |
| 8月末日 | 893 | — | 1.1090 | — |
| 9月末日 | 837 | — | 1.0524 | — |
| 10月末日 | 779 | — | 1.0073 | — |

(注)分配付きの金額は、特定期間末の金額に当該特定期間末の分配金を加算した金額です。

②【分配の推移】

| 期 | 期間 | 1口当たりの分配金（円） |
|---|---|---|
| 第1特定期間 | 2020年10月15日～2021年 4月15日 | 0.0900 |
| 第2特定期間 | 2021年 4月16日～2021年10月15日 | 0.1100 |
| 第3特定期間 | 2021年10月16日～2022年 4月15日 | 0.0400 |
| 第4特定期間 | 2022年 4月16日～2022年10月17日 | 0.0000 |
| 第5特定期間 | 2022年10月18日～2023年 4月17日 | 0.0000 |
| 第6特定期間 | 2023年 4月18日～2023年10月16日 | 0.0600 |

③【収益率の推移】

| 期 | 期間 | 収益率（%） |
|---|---|---|
| 第1特定期間 | 2020年10月15日～2021年 4月15日 | 21.1 |
| 第2特定期間 | 2021年 4月16日～2021年10月15日 | 9.2 |
| 第3特定期間 | 2021年10月16日～2022年 4月15日 | △9.7 |
| 第4特定期間 | 2022年 4月16日～2022年10月17日 | △14.1 |
| 第5特定期間 | 2022年10月18日～2023年 4月17日 | 10.8 |
| 第6特定期間 | 2023年 4月18日～2023年10月16日 | 21.7 |

(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を乗じた数です。

（４）【設定及び解約の実績】

| 期 | 期間 | 設定口数 | 解約口数 |
|---|---|---|---|
| 第1特定期間 | 2020年10月15日～2021年 4月15日 | 1,191,414,710 | 33,056,839 |
| 第2特定期間 | 2021年 4月16日～2021年10月15日 | 672,421,827 | 84,939,193 |
| 第3特定期間 | 2021年10月16日～2022年 4月15日 | 139,856,840 | 119,032,701 |
| 第4特定期間 | 2022年 4月16日～2022年10月17日 | 7,349,312 | 186,695,297 |
| 第5特定期間 | 2022年10月18日～2023年 4月17日 | 1,088,436 | 453,782,197 |
| 第6特定期間 | 2023年 4月18日～2023年10月16日 | 8,426,871 | 348,895,368 |

(注)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）

ＵＢＳグローバルＤＸ株式マザーファンド
以下の運用状況は2023年10月31日現在です。
・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。

投資状況

| 資産の種類 | 国／地域 | 時価合計（円） | 投資比率（%） |
|---|---|---|---|
| 株式 | アメリカ | 2,557,863,097 | 85.31 |
| | ケイマン | 103,089,915 | 3.44 |
| | 台湾 | 93,981,972 | 3.13 |
| | オランダ | 85,302,741 | 2.85 |
| | 日本 | 50,942,500 | 1.70 |
| | 韓国 | 36,253,365 | 1.21 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | 小計 | 2,927,433,590 | 97.64 |
| 現金・預金・その他の資産(負債控除後) | ― | 70,837,754 | 2.36 |
| 合計(純資産総額) | | 2,998,271,344 | 100.00 |

（注）「国／地域」は、組入銘柄の発行地または登録地により分類されています。

## 投資資産

### 投資有価証券の主要銘柄

### イ.評価額上位銘柄明細

| 国／地域 | 種類 | 銘柄名 | 業種 | 数量 | 帳簿価額<br>単価<br>(円) | 帳簿価額<br>金額<br>(円) | 評価額<br>単価<br>(円) | 評価額<br>金額<br>(円) | 投資<br>比率<br>(%) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| アメリカ | 株式 | MICROSOFT CORP | ソフトウェア・サービス | 3,232 | 48,998.91 | 158,364,485 | 50,431.21 | 162,993,697 | 5.44 |
| アメリカ | 株式 | AMAZON.COM INC | 一般消費財・サービス流通・小売り | 6,294 | 19,380.98 | 121,983,896 | 19,841.47 | 124,882,225 | 4.17 |
| アメリカ | 株式 | ALPHABET INC-CL A | メディア・娯楽 | 5,893 | 20,536.69 | 121,022,735 | 18,608.01 | 109,657,030 | 3.66 |
| アメリカ | 株式 | NVIDIA CORP | 半導体・半導体製造装置 | 1,610 | 67,968.74 | 109,429,673 | 61,539.81 | 99,079,096 | 3.30 |
| アメリカ | 株式 | MASTERCARD INC - A | 金融サービス | 1,470 | 59,509.46 | 87,478,914 | 55,680.51 | 81,850,356 | 2.73 |
| アメリカ | 株式 | APPLE INC | テクノロジー・ハードウェアおよび機器 | 3,192 | 26,739.86 | 85,353,644 | 25,460.05 | 81,268,505 | 2.71 |
| アメリカ | 株式 | ORACLE CORP | ソフトウェア・サービス | 5,117 | 16,085.78 | 82,310,940 | 15,197.69 | 77,766,587 | 2.59 |
| アメリカ | 株式 | BROADCOM INC | 半導体・半導体製造装置 | 603 | 132,044.24 | 79,622,677 | 125,775.28 | 75,842,498 | 2.53 |
| アメリカ | 株式 | META PLATFORMS INC-CLASS A | メディア・娯楽 | 1,525 | 47,049.30 | 71,750,185 | 45,250.69 | 69,007,312 | 2.30 |
| アメリカ | 株式 | ADOBE INC | ソフトウェア・サービス | 874 | 81,985.30 | 71,655,156 | 78,782.79 | 68,856,167 | 2.30 |
| 台湾 | 株式 | TAIWAN SEMICONDUCTOR-SP ADR | 半導体・半導体製造装置 | 4,847 | 13,524.67 | 65,554,098 | 12,866.83 | 62,365,528 | 2.08 |
| アメリカ | 株式 | HUBSPOT INC | ソフトウェア・サービス | 980 | 67,922.39 | 66,563,945 | 62,142.33 | 60,899,490 | 2.03 |
| アメリカ | 株式 | JPMORGAN CHASE & CO | 銀行 | 2,911 | 22,127.47 | 64,413,094 | 20,545.66 | 59,808,428 | 1.99 |
| アメリカ | 株式 | SALESFORCE INC | ソフトウェア・サービス | 2,006 | 30,588.25 | 61,360,032 | 29,792.85 | 59,764,473 | 1.99 |
| オランダ | 株式 | ASML HOLDING NV | 半導体・半導体製造装置 | 670 | 91,007.37 | 60,974,941 | 87,580.31 | 58,678,814 | 1.96 |
| アメリカ | 株式 | PALO ALTO NETWORKS INC | ソフトウェア・サービス | 1,634 | 38,782.89 | 63,371,249 | 35,665.61 | 58,277,608 | 1.94 |
| アメリカ | 株式 | MARVELL TECHNOLOGY INC | 半導体・半導体製造装置 | 8,276 | 7,867.21 | 65,109,081 | 7,001.55 | 57,944,855 | 1.93 |
| アメリカ | 株式 | ARISTA NETWORKS INC | テクノロジー・ハードウェアおよび機器 | 2,143 | 28,384.47 | 60,827,927 | 26,271.89 | 56,300,676 | 1.88 |
| アメリカ | 株式 | UBER TECHNOLOGIES INC | 運輸 | 8,419 | 6,500.69 | 54,729,349 | 6,388.56 | 53,785,306 | 1.79 |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| アメリカ | 株式 | LULULEMON ATHLETICA INC | 耐久消費財・アパレル | 893 | 56,468.43 | 50,426,309 | 58,570.54 | 52,303,494 | 1.74 |
| アメリカ | 株式 | MCDONALD'S CORP | 消費者サービス | 1,337 | 37,124.82 | 49,635,895 | 38,895.02 | 52,002,650 | 1.73 |
| アメリカ | 株式 | S&P GLOBAL INC | 金融サービス | 997 | 54,378.28 | 54,215,147 | 51,591.41 | 51,436,641 | 1.72 |
| 日本 | 株式 | ソニーグループ | 電気機器 | 4,100 | 12,610.00 | 51,701,000 | 12,425.00 | 50,942,500 | 1.70 |
| ケイマン | 株式 | TENCENT HOLDINGS LTD | メディア・娯楽 | 8,800 | 5,866.01 | 51,620,940 | 5,648.04 | 49,702,822 | 1.66 |
| アメリカ | 株式 | CHIPOTLE MEXICAN GRILL INC | 消費者サービス | 170 | 267,797.82 | 45,525,630 | 285,459.44 | 48,528,105 | 1.62 |
| アメリカ | 株式 | VISA INC-CLASS A SHARES | 金融サービス | 1,379 | 35,534.04 | 49,001,444 | 34,847.79 | 48,055,104 | 1.60 |
| アメリカ | 株式 | ANALOG DEVICES INC | 半導体・半導体製造装置 | 1,979 | 25,576.67 | 50,616,242 | 23,305.61 | 46,121,820 | 1.54 |
| アメリカ | 株式 | TRADE DESK INC/THE -CLASS A | メディア・娯楽 | 4,530 | 11,854.64 | 53,701,555 | 10,159.20 | 46,021,196 | 1.53 |
| ケイマン | 株式 | PDD HOLDINGS INC | 一般消費財・サービス流通・小売り | 2,943 | 15,863.01 | 46,684,842 | 15,587.91 | 45,875,227 | 1.53 |
| アメリカ | 株式 | TAKE-TWO INTERACTIVE SOFTWRE | メディア・娯楽 | 2,274 | 21,354.51 | 48,560,163 | 19,937.15 | 45,337,098 | 1.51 |

（注）「国／地域」は、組入銘柄の発行地または登録地により分類されています。

### ロ.種類別及び業種別投資比率

| 種類 | 国内／外国 | 業種 | 投資比率（%） |
|---|---|---|---|
| 株式 | 国内 | 電気機器 | 1.70 |
| | 外国 | 商業・専門サービス | 1.11 |
| | | 運輸 | 1.79 |
| | | 耐久消費財・アパレル | 2.93 |
| | | 消費者サービス | 3.35 |
| | | メディア・娯楽 | 13.35 |
| | | 一般消費財・サービス流通・小売り | 5.95 |
| | | ヘルスケア機器・サービス | 3.35 |
| | | 医薬品・バイオテクノロジー・ライフサイエンス | 2.18 |
| | | 銀行 | 1.99 |
| | | 金融サービス | 8.53 |
| | | 保険 | 1.12 |
| | | ソフトウェア・サービス | 24.35 |
| | | テクノロジー・ハードウェアおよび機器 | 5.80 |
| | | 半導体・半導体製造装置 | 20.13 |
| 合計 | | | 97.64 |

### 投資不動産物件

該当事項はありません。

### その他投資資産の主要なもの

（為替予約）

| 資産の種類 | 通貨 | 買建／売建 | 数量 | 帳簿価額（円） | 評価額（円） | 投資比率（%） |
|---|---|---|---|---|---|---|

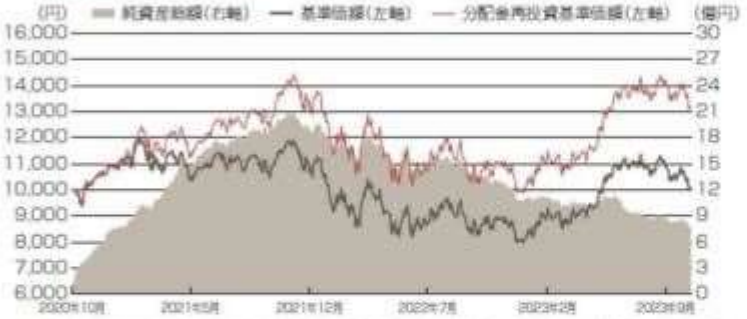
| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 為替予約取引 | 米ドル | 売建 | 151,952.97 | 22,750,000 | 22,696,607 | △0.76 |

≪参考情報≫

# 運用実績

◎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。
◎運用実績はあくまでも過去の実績であり、将来の運用成果を約束するものではありません。

## 基準価額・純資産の推移(2023年10月31日現在)




※分配金再投資基準価額は運用管理費用(信託報酬)控除後で、収益分配が行われた場合には税引前の当該分配金を再投資したものとして算出。
※基準価額は運用管理費用(信託報酬)控除後で算出。

## 分配の推移(1万口当たり、税引前)

| | |
|---|---|
| 2023年6月 | 100円 |
| 2023年7月 | 100円 |
| 2023年8月 | 100円 |
| 2023年9月 | 200円 |
| 2023年10月 | 100円 |
| 直近1年間累計 | 600円 |
| 設定来累計 | 3,000円 |

## 主要な資産の状況(2023年10月31日現在)

組入上位10銘柄

| | 国／地域 | 銘柄名 | 種類 | 業種 | 投資比率 |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | アメリカ | MICROSOFT CORP | 株式 | ソフトウェア・サービス | 5.44% |
| 2 | アメリカ | AMAZON.COM INC | 株式 | 一般消費財・サービス流通・小売り | 4.17% |
| 3 | アメリカ | ALPHABET INC-CL A | 株式 | メディア・娯楽 | 3.66% |
| 4 | アメリカ | NVIDIA CORP | 株式 | 半導体・半導体製造装置 | 3.30% |
| 5 | アメリカ | MASTERCARD INC - A | 株式 | 金融サービス | 2.73% |
| 6 | アメリカ | APPLE INC | 株式 | テクノロジー・ハードウェアおよび機器 | 2.71% |
| 7 | アメリカ | ORACLE CORP | 株式 | ソフトウェア・サービス | 2.59% |
| 8 | アメリカ | BROADCOM INC | 株式 | 半導体・半導体製造装置 | 2.53% |
| 9 | アメリカ | META PLATFORMS INC-CLASS A | 株式 | メディア・娯楽 | 2.30% |
| 10 | アメリカ | ADOBE INC | 株式 | ソフトウェア・サービス | 2.30% |

※投資比率はマザーファンドの純資産額に占める割合です。
※ファンドの純資産総額に対し、99.53%マザーファンドを組入れております。

株式業種別投資比率

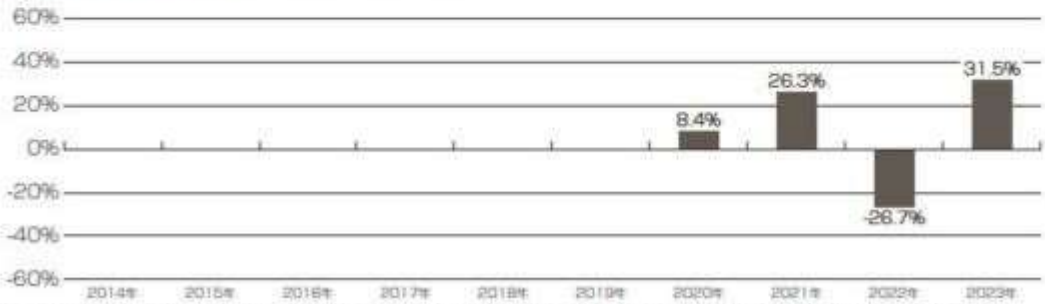
| 国内／外国 | 業種 | 投資比率 |
|---|---|---|
| 国内 | 電気機器 | 1.70% |
| 外国 | ソフトウェア・サービス | 24.35% |
| | 半導体・半導体製造装置 | 20.13% |
| | メディア・娯楽 | 13.35% |
| | 金融サービス | 8.53% |
| | 一般消費財・サービス流通・小売り | 5.95% |
| | テクノロジー・ハードウェアおよび機器 | 5.80% |
| | ヘルスケア機器・サービス | 3.35% |
| | 消費者サービス | 3.35% |
| | 耐久消費財・アパレル | 2.93% |
| | 医薬品・バイオテクノロジー・ライフサイエンス | 2.18% |
| | 銀行 | 1.99% |
| | 資本財 | 1.79% |
| | 保険 | 1.12% |
| | 商業・専門サービス | 1.11% |
| | 合計 | 97.64% |

国／地域別投資比率

| | 国／地域 | 投資比率 |
|---|---|---|
| 1 | アメリカ | 85.31% |
| 2 | ケイマン | 3.44% |
| 3 | 台湾 | 3.13% |
| 4 | オランダ | 2.85% |
| 5 | 日本 | 1.70% |
| 6 | 韓国 | 1.21% |
| | 現金・預金・その他の資産 | 2.36% |
| | 合計 | 100.00% |

※業種、国・地域別投資比率は、マザーファンドの純資産総額に占める割合です。

## 年間収益率の推移(2023年10月31日現在)




※2020年については、当初設定日(2020年10月15日)から年末までの騰落率、2023年は年初から10月末までの騰落率。
※税引前分配金を再投資したものとして算出。
※ファンドにはベンチマークはありません。

## 第２【管理及び運営】

### １【申込（販売）手続等】

（１）申込方法
販売会社所定の方法でお申し込みください。

（２）コースの選択
収益分配金の受取方法によって、＜分配金再投資コース＞と＜分配金受取りコース＞の２通りがあります。ただし、販売会社によって取扱コースは異なります。また、＜分配金再投資コース＞を利用する場合は、販売会社と別に定める自動けいぞく投資約款にしたがい契約を締結します。なお、上記の契約または規定について、別の名称で同様の権利義務関係を規定する契約が用いられることがあり、この場合上記の契約または規定は、当該別の名称に読み替えるものとします。
＜分配金再投資コース＞
収益分配金を自動的に再投資するコースです。
＜分配金受取りコース＞
収益分配金を再投資せず、その都度受け取るコースです。

（３）申込みの受付
販売会社の営業日に受け付けます。

（４）取扱時間
原則として、午後3時までに、販売会社所定の事務手続きが完了したものを当日の受付分とします。なお、上記時刻を過ぎた場合は、翌営業日の取扱いとなります。

（５）取得申込不可日
販売会社の営業日であっても、取得申込日がロンドン証券取引所、ニューヨーク証券取引所もしくは香港証券取引所の休業日、またはロンドンの銀行もしくは、ニューヨークの銀行の休業日に該当する場合は、取得の申込みの受付は行ないません。詳しくは、販売会社にお問い合わせください。

（６）申込金額
取得申込受付日の翌営業日の基準価額に取得申込口数を乗じて得た額に、申込手数料と当該手数料に係る消費税等相当額を加算した額です。
※「分配金再投資コース」において収益分配金を再投資する場合は、各計算期間終了日の基準価額とします。

（７）申込単位（当初元本１口＝１円）
販売会社が独自に定める単位とします。
※詳しくは、販売会社または委託会社の照会先にお問い合わせください。

| |
|---|
| 委託会社の照会先<br>＜UBSアセット・マネジメント株式会社＞<br>ホームページアドレス：http://www.ubs.com/japanfunds/<br>電 話 番 号：03-5293-3700（営業日の9:00-17:00） |

（８）申込代金の支払い
取得申込者は、申込金額を販売会社が指定する日までに販売会社へお支払いください。

（９）受付の中止および取消
委託会社は、金融商品取引所※等における取引の停止、外国為替取引の停止、決済機能の停止その他合理的な事由（投資対象国における非常事態（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、自然災害、クーデターや重大な政治体制の変更、戦争等）による市場の閉鎖もしくは流動性の極端な減少等を含みます。）があると委託会社が判断したときは、取得の申込みの受付を中止すること、および既に受け付けた取得の申込みの受付を取り消すことができます。
※金融商品取引法第２条第16項に規定する金融商品取引所および金融商品取引法第２条第８項第３号ロに規定する外国金融商品市場をいいます。

### ２【換金（解約）手続等】

＜解約請求による換金＞

（１）解約の受付
販売会社の営業日に受け付けます。

（２）取扱時間
原則として、午後3時までに、販売会社所定の事務手続きが完了したものを当日の受付分とします。なお、上記時刻を過ぎた場合は、翌営業日の取扱いとなります。

（３）解約請求不可日
販売会社の営業日であっても、解約請求日がロンドン証券取引所、ニューヨーク証券取引所もしくは香港証券取引所の休業日、またはロンドンの銀行もしくは、ニューヨークの銀行の休業日に該当する場合は、解約請求の受付は行ないません。詳しくは、販売会社にお問い合わせください。

（４）解約制限
信託財産の資金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。

（５）解約価額
解約請求受付日の翌営業日の基準価額とします。
・基準価額につきましては、販売会社または委託会社の照会先にお問い合わせください。

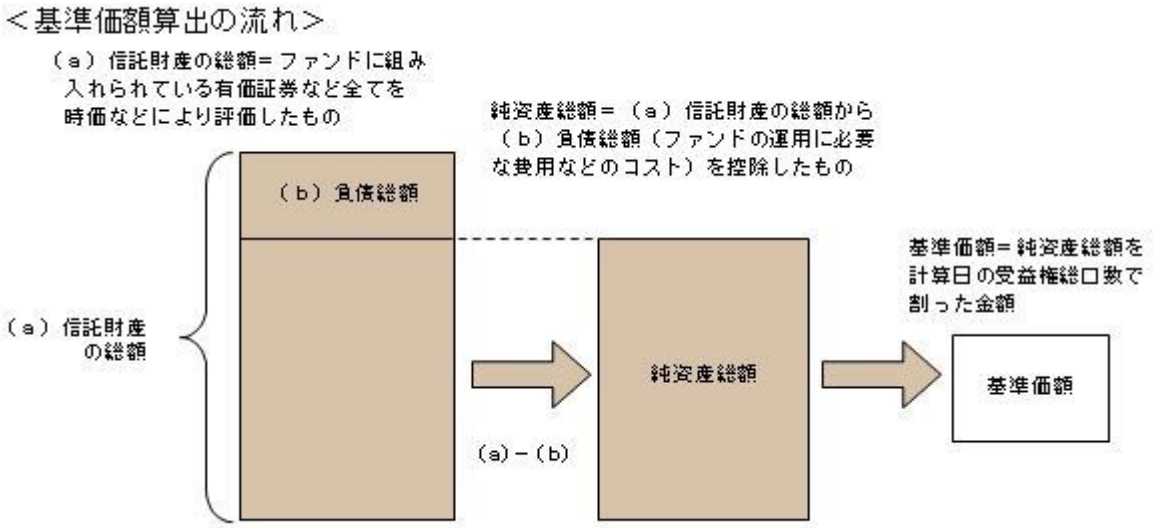
委託会社の照会先
＜UBSアセット・マネジメント株式会社＞
ホームページアドレス：http://www.ubs.com/japanfunds/
電 話 番 号：03-5293-3700（営業日の9:00-17:00）

（６）手取額
１口当たりの手取額は、解約価額から解約に係る所定の税金を差し引いた金額となります。
※税法が改正された場合などには、税率などの課税上の取扱いが変更になる場合があります。
詳しくは、「課税上の取扱い」をご覧ください。
（７）解約単位
販売会社が独自に定める単位とします。
※詳しくは、販売会社にお問い合わせください。
（８）解約代金の支払い
原則として、解約請求受付日から起算して5営業日目からお支払いします。
（９）受付の中止および取消
・委託会社は、金融商品取引所等における取引の停止、外国為替取引の停止、決済機能の停止その他合理的な事由（投資対象国における非常事態（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、自然災害、クーデターや重大な政治体制の変更、戦争等）による市場の閉鎖もしくは流動性の極端な減少等を含みます。）があると委託会社が判断したときは、解約請求の受付を中止すること、およびすでに受付けた解約請求の受付を取消すことができます。
・解約請求の受付が中止された場合には、受益者は当該受付中止以前に行なった当日の解約請求を撤回できます。ただし、受益者がその解約請求を撤回しない場合には、当該受付中止を解除した後の最初の基準価額の計算日（この計算日が解約請求を受付けない日であるときは、この計算日以降の最初の解約請求を受付けることができる日とします。）に解約請求を受付けたものとして取り扱います。

## ３【資産管理等の概要】

### （１）【資産の評価】

① 基準価額の算出
・基準価額は委託会社の営業日において日々算出されます。
・基準価額とは、信託財産に属する資産（受入担保金代用有価証券および借入有価証券を除きます。）を評価して得た信託財産の総額から負債総額を控除した金額（純資産総額）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。なお、ファンドは１万口当たりに換算した価額で表示することがあります。




② 有価証券などの評価基準
信託財産に属する資産については、法令および一般社団法人投資信託協会規則に従って時価または一部償却原価法により評価します。
＜主な資産の評価方法＞
◇マザーファンド受益証券
基準価額計算日の基準価額で評価します。
◇国内上場株式
原則として、基準価額計算日におけるわが国の金融商品取引所の最終相場で評価します。
◇外国株式
原則として、基準価額計算日に知りうる直近の日における外国金融商品市場の最終相場で評価します。
・外貨建資産（外国通貨表示の有価証券、預金その他の資産をいいます。）の円換算については、原則としてわが国における計算日の対顧客相場の仲値によって計算します。
③ 基準価額の照会方法
販売会社または委託会社の照会先にお問い合わせください。

委託会社の照会先
＜UBSアセット・マネジメント株式会社＞
ホームページアドレス：http://www.ubs.com/japanfunds/
電 話 番 号：03-5293-3700（営業日の9:00-17:00）

（２）【保管】

該当事項はありません。

（３）【信託期間】

無期限とします（2020年10月15日設定）。ただし、約款の規定に基づき、信託契約を解約し、信託を終了させることがあります。

（４）【計算期間】

毎月16日から翌月15日までとします。ただし、各計算期間の末日が休業日のときはその翌営業日を計算期間の末日とし、その翌日より次の計算期間が開始されます。

（５）【その他】

① 信託の終了（繰上償還）

１）委託会社は、次のいずれかの場合には、受託会社と合意の上、信託契約を解約し繰上償還させることができます。
イ）信託契約締結日より１年経過後（2021年10月15日以降）に信託財産の一部解約により純資産総額が30億円を下回ることとなったとき
ロ）繰上償還することが受益者のために有利であると認めるとき
ハ）やむを得ない事情が発生したとき

２）この場合、委託会社は書面による決議（以下「書面決議」といいます。）を行ないます。（後述の「書面決議」をご覧ください。）

３）委託会社は、次のいずれかの場合には、後述の「書面決議」の規定は適用せず、信託契約を解約し繰上償還させます。
イ）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、書面決議が困難な場合
ロ）監督官庁よりこの信託契約の解約の命令を受けたとき
ハ）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を廃止したとき（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委託会社に引き継ぐことを命じたときは、書面決議で可決された場合、存続します。）
ニ）受託会社が委託会社の承諾を受けてその任務を辞任した場合またはその任務に違反するなどして解任された場合に、委託会社が新受託会社を選任できないとき

４）繰上償還を行なう際には、委託会社は、その旨をあらかじめ監督官庁に届け出ます。

② 償還金について

・償還金は、信託終了日後１ヵ月以内の委託会社の指定する日（原則として償還日（償還日が休業日の場合は翌営業日）から起算して５営業日まで）から受益者に支払います。
・償還金の支払いは、販売会社において行なわれます。

③ 信託約款の変更など

１）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、受託会社と合意の上、この信託約款を変更すること、または当ファンドと他のファンドとの併合（以下「併合」といいます。）を行なうことができます。信託約款の変更または併合を行なう際には、委託会社は、その旨および内容をあらかじめ監督官庁に届け出ます。

２）この変更事項のうち、その内容が重大なものまたは併合（受益者の利益に及ぼす影響が軽微なものを除きます。）については、書面決議を行ないます。（後述の「書面決議」をご覧ください。）

３）委託会社は、監督官庁の命令に基づいてこの信託約款を変更しようとするときは、後述の「書面決議」の規定を適用します。

④ 書面決議

１）繰上償還、信託約款の重大な変更または併合に対して、委託会社は書面決議を行ないます。この場合において、あらかじめ、書面決議の日ならびにその内容および理由などの事項を定め、決議の日の２週間前までに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発送します。

２）受益者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、書面決議について賛成するものとみなします。

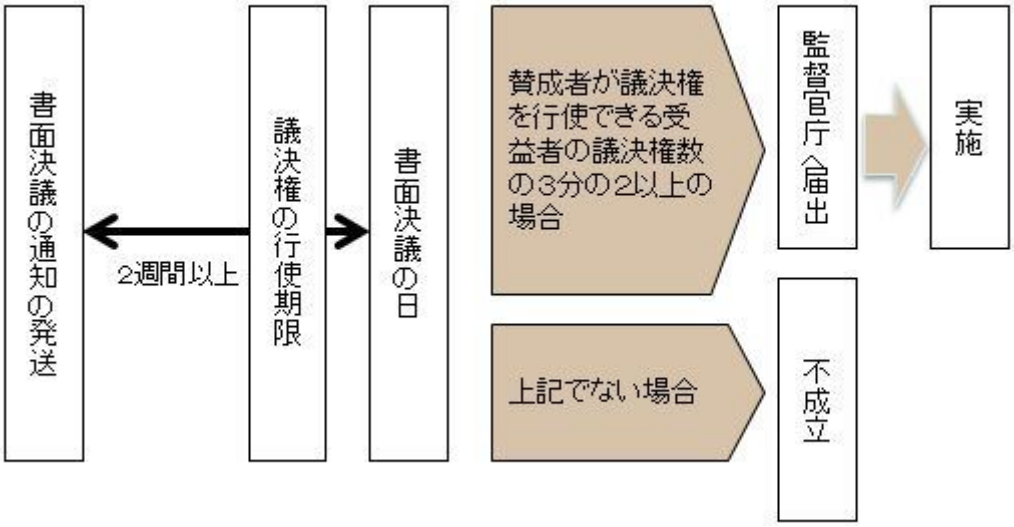
３）書面決議は、議決権を行使することができる受益者の議決権の３分の２以上にあたる多数をもって行ないます。

４）繰上償還、信託約款の重大な変更または併合に関する委託会社の提案に対して、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は、書面決議を行ないません。

５）当ファンドにおいて併合の書面決議が可決された場合であっても、併合にかかる他のファンドにおいて併合の書面決議が否決された場合は、当該他のファンドとの併合を行なうことはできません。

６）当ファンドは、受益者からの換金請求に対して、投資信託契約の一部を解約することにより応じることができるため、受益者の保護に欠けるおそれがないものとして、書面決議において反対した受益者からの買取請求は受け付けません。

＜書面決議の主な流れ＞




⑤　公告
公告は日本経済新聞に掲載します。

⑥　運用報告書の作成
・委託会社は、年２回（４月、10月）および償還後に期中の運用経過、組入有価証券の内容および有価証券の売買状況などを記載した運用報告書を作成します。
・交付運用報告書は、原則として知れている受益者に対して交付されます。
・運用報告書（全体版）は、委託会社のホームページに掲載されます。ただし、受益者から運用報告書（全体版）の交付請求があった場合には、交付します。
　　ホームページ アドレス　　http://www.ubs.com/japanfunds/

⑦　関係法人との契約について
・販売会社との募集の取扱いなどに関する契約の有効期間は契約日より１年間とします。ただし、期間満了の３ヵ月前までに、販売会社、委託会社いずれからも別段の意思表示がないときは、自動的に１年間延長されるものとし、以後も同様とします。
・投資顧問会社とのマザーファンドにおける運用の指図に関する権限の委託契約は、当該ファンドの信託期間終了まで存続します。ただし、投資顧問会社、委託会社が重大な契約違反を行なったとき、その他契約を継続し難い重大な事由があるときは、相手方に通知をなすことにより契約を終了することができます。

⑧　他の受益者の氏名などの開示の請求の制限
受益者は、委託会社または受託会社に対し、次に掲げる事項の開示の請求を行なうことはできません。
１．他の受益者の氏名または名称および住所
２．他の受益者が有する受益権の内容

## 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・償還金受領権
・受益者は、ファンドの収益分配金・償還金を、自己に帰属する受益権の口数に応じて受領する権利を有します。
・ただし、受益者が収益分配金については支払開始日から５年間、償還金については支払開始日から10年間請求を行なわない場合はその権利を失い、その金銭は委託会社に帰属します。

（２）解約請求権
受益者は、自己に帰属する受益権につき販売会社を通じて、委託会社に解約の請求をすることができます。

（３）帳簿閲覧権
受益者は、委託会社に対し、その営業時間内にファンドの信託財産に関する帳簿書類の閲覧を請求することができます。

## 第３【ファンドの経理状況】

(1)　当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)ならびに同規則第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)　当ファンドの計算期間は6ヵ月未満であるため、財務諸表は6ヵ月毎に作成しております。

(3)　当ファンドは、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 4月18日から2023年10月16日まで)の財務諸表について、EY新日本有限責任監査法人により監査を受けております。

### １【財務諸表】

## 【ＵＢＳグローバルＤＸ株式ファンド（予想分配金提示型）】

### （１）【貸借対照表】

（単位：円）

| | 前期<br>2023年 4月17日現在 | 当期<br>2023年10月16日現在 |
|---|---|---|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| コール・ローン | 817,430 | 3,908,739 |
| 親投資信託受益証券 | 1,041,492,999 | 827,770,511 |
| 未収入金 | 5,500,000 | 19,000,000 |
| 流動資産合計 | 1,047,810,429 | 850,679,250 |
| 資産合計 | 1,047,810,429 | 850,679,250 |
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 未払収益分配金 | - | 7,941,564 |
| 未払解約金 | 3,418,015 | 928,822 |
| 未払受託者報酬 | 30,829 | 23,591 |
| 未払委託者報酬 | 1,747,091 | 1,336,810 |
| 未払利息 | 2 | 11 |
| その他未払費用 | 85,278 | 57,213 |
| 流動負債合計 | 5,281,215 | 10,288,011 |
| 負債合計 | 5,281,215 | 10,288,011 |
| 純資産の部 | | |
| 元本等 | | |
| 元本 | 1,134,624,898 | 794,156,401 |
| 剰余金 | | |
| 期末剰余金又は期末欠損金（△） | △92,095,684 | 46,234,838 |
| （分配準備積立金） | 78,137,093 | 8,955,505 |
| 元本等合計 | 1,042,529,214 | 840,391,239 |
| 純資産合計 | 1,042,529,214 | 840,391,239 |
| 負債純資産合計 | 1,047,810,429 | 850,679,250 |

## （２）【損益及び剰余金計算書】

（単位：円）

| | 前期<br>自　2022年10月18日<br>至　2023年 4月17日 | 当期<br>自　2023年 4月18日<br>至　2023年10月16日 |
|---|---|---|
| 営業収益 | | |
| 有価証券売買等損益 | 131,959,813 | 222,427,512 |
| 営業収益合計 | 131,959,813 | 222,427,512 |
| 営業費用 | | |
| 支払利息 | 531 | 1,038 |
| 受託者報酬 | 188,934 | 158,731 |
| 委託者報酬 | 10,706,469 | 8,994,925 |
| その他費用 | 509,348 | 409,135 |
| 営業費用合計 | 11,405,282 | 9,563,829 |
| 営業利益又は営業損失（△） | 120,554,531 | 212,863,683 |
| 経常利益又は経常損失（△） | 120,554,531 | 212,863,683 |
| 当期純利益又は当期純損失（△） | 120,554,531 | 212,863,683 |
| 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（△） | 4,349,383 | 7,948,674 |
| 期首剰余金又は期首欠損金（△） | △270,977,965 | △92,095,684 |
| 剰余金増加額又は欠損金減少額 | 62,797,515 | 6,809,230 |
| 当期一部解約に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額 | 62,797,515 | 6,255,815 |
| 当期追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額 | - | 553,415 |
| 剰余金減少額又は欠損金増加額 | 120,382 | 22,519,271 |
| 当期一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額 | - | 22,519,271 |
| 当期追加信託に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額 | 120,382 | - |
| 分配金 | - | 50,874,446 |
| 期末剰余金又は期末欠損金（△） | △92,095,684 | 46,234,838 |

（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 | 親投資信託受益証券<br>移動平均法に基づき、時価で評価しております。<br>時価評価にあたっては、親投資信託受益証券の基準価額に基づいて評価しております。 |
| ２.その他財務諸表作成のための基礎となる事項 | (1)特定期間末日の取扱い<br>2023年 4月15日および16日が休日のため、前特定期間末日を2023年 4月17日としております。また、2023年10月15日が休日のため、当特定期間末日を2023年10月16日としております。このため、当特定期間は182日となっております。<br>(2)金融商品の時価に関する補足情報<br>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。 |

（重要な会計上の見積りに関する注記）

当特定期間の財務諸表の作成にあたって行った会計上の見積りが当特定期間の翌特定期間の財務諸表に重要な影響を及ぼすリスクは識別していないため、注記を省略しております。

（貸借対照表に関する注記）

| 項目 | | 前期<br>2023年 4月17日現在 | 当期<br>2023年10月16日現在 |
|---|---|---|---|
| １． | 特定期間末日における受益権の総数 | 1,134,624,898口 | 794,156,401口 |
| ２． | 元本の欠損 | 貸借対照表上の純資産額が元本総額を下回っており、その差額は92,095,684円です。 | ― |
| ３． | 特定期間末日における1口当たり純資産額<br>(1万口当たり純資産額) | 0.9188円<br>(9,188円) | 1.0582円<br>(10,582円) |

（損益及び剰余金計算書に関する注記）

| 前期<br>自 2022年10月18日<br>至 2023年 4月17日 | | 当期<br>自 2023年 4月18日<br>至 2023年10月16日 | |
|---|---|---|---|
| 1.分配金の計算過程 | | 1.分配金の計算過程 | |
| 自 2022年10月18日<br>至 2022年11月15日 | | 自 2023年 4月18日<br>至 2023年 5月15日 | |
| A 費用控除後の配当等収益額 | 277,420円 | A 費用控除後の配当等収益額 | 146,783円 |
| B 費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益額 | 0円 | B 費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益額 | 0円 |
| C 収益調整金額 | 121,370,459円 | C 収益調整金額 | 91,255,155円 |
| D 分配準備積立金額 | 100,277,288円 | D 分配準備積立金額 | 76,638,136円 |
| E 当ファンドの分配対象収益額 | 221,925,167円 | E 当ファンドの分配対象収益額 | 168,040,074円 |
| F 10,000口当たり収益分配対象額 | 1,498円 | F 10,000口当たり収益分配対象額 | 1,509円 |
| G 10,000口当たり分配金額 | 0円 | G 10,000口当たり分配金額 | 0円 |
| H 収益分配金金額 | 0円 | H 収益分配金金額 | 0円 |
| 自 2022年11月16日<br>至 2022年12月15日 | | 自 2023年 5月16日<br>至 2023年 6月15日 | |
| A 費用控除後の配当等収益額 | 0円 | A 費用控除後の配当等収益額 | 746,139円 |
| B 費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益額 | 0円 | B 費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益額 | 0円 |
| C 収益調整金額 | 113,260,946円 | C 収益調整金額 | 84,952,687円 |
| D 分配準備積立金額 | 93,705,156円 | D 分配準備積立金額 | 71,481,828円 |
| E 当ファンドの分配対象収益額 | 206,966,102円 | E 当ファンドの分配対象収益額 | 157,180,654円 |
| F 10,000口当たり収益分配対象額 | 1,498円 | F 10,000口当たり収益分配対象額 | 1,517円 |
| G 10,000口当たり分配金額 | 0円 | G 10,000口当たり分配金額 | 100円 |
| H 収益分配金金額 | 0円 | H 収益分配金金額 | 10,360,007円 |
| 自 2022年12月16日<br>至 2023年 1月16日 | | 自 2023年 6月16日<br>至 2023年 7月18日 | |
| A 費用控除後の配当等収益額 | 0円 | A 費用控除後の配当等収益額 | 1,077,179円 |
| B 費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益額 | 0円 | B 費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益額 | 0円 |
| C 収益調整金額 | 108,914,694円 | C 収益調整金額 | 70,015,011円 |
| D 分配準備積立金額 | 90,109,336円 | D 分配準備積立金額 | 50,921,382円 |
| E 当ファンドの分配対象収益額 | 199,024,030円 | E 当ファンドの分配対象収益額 | 122,013,572円 |
| F 10,000口当たり収益分配対象額 | 1,498円 | F 10,000口当たり収益分配対象額 | 1,429円 |
| G 10,000口当たり分配金額 | 0円 | G 10,000口当たり分配金額 | 100円 |
| H 収益分配金金額 | 0円 | H 収益分配金金額 | 8,533,544円 |
| 自 2023年 1月17日<br>至 2023年 2月15日 | | 自 2023年 7月19日<br>至 2023年 8月15日 | |
| A 費用控除後の配当等収益額 | 205,673円 | A 費用控除後の配当等収益額 | 0円 |
| B 費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益額 | 0円 | B 費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益額 | 0円 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| C | 収益調整金額 | 100,740,182円 | C | 収益調整金額 | 66,815,494円 |
| D | 分配準備積立金額 | 83,346,244円 | D | 分配準備積立金額 | 41,419,334円 |
| E | 当ファンドの分配対象収益額 | 184,292,099円 | E | 当ファンドの分配対象収益額 | 108,234,828円 |
| F | 10,000口当たり収益分配対象額 | 1,500円 | F | 10,000口当たり収益分配対象額 | 1,329円 |
| G | 10,000口当たり分配金額 | 0円 | G | 10,000口当たり分配金額 | 100円 |
| H | 収益分配金金額 | 0円 | H | 収益分配金金額 | 8,139,106円 |
| | 自　2023年 2月16日 | | | 自　2023年 8月16日 | |
| | 至　2023年 3月15日 | | | 至　2023年 9月15日 | |
| A | 費用控除後の配当等収益額 | 0円 | A | 費用控除後の配当等収益額 | 468,507円 |
| B | 費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益額 | 0円 | B | 費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益額 | 0円 |
| C | 収益調整金額 | 95,371,372円 | C | 収益調整金額 | 65,292,539円 |
| D | 分配準備積立金額 | 79,099,133円 | D | 分配準備積立金額 | 32,479,062円 |
| E | 当ファンドの分配対象収益額 | 174,470,505円 | E | 当ファンドの分配対象収益額 | 98,240,108円 |
| F | 10,000口当たり収益分配対象額 | 1,500円 | F | 10,000口当たり収益分配対象額 | 1,235円 |
| G | 10,000口当たり分配金額 | 0円 | G | 10,000口当たり分配金額 | 200円 |
| H | 収益分配金金額 | 0円 | H | 収益分配金金額 | 15,900,225円 |
| | 自　2023年 3月16日 | | | 自　2023年 9月16日 | |
| | 至　2023年 4月17日 | | | 至　2023年10月16日 | |
| A | 費用控除後の配当等収益額 | 971,551円 | A | 費用控除後の配当等収益額 | 0円 |
| B | 費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益額 | 0円 | B | 費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益額 | 0円 |
| C | 収益調整金額 | 93,040,004円 | C | 収益調整金額 | 65,356,306円 |
| D | 分配準備積立金額 | 77,165,542円 | D | 分配準備積立金額 | 16,897,069円 |
| E | 当ファンドの分配対象収益額 | 171,177,097円 | E | 当ファンドの分配対象収益額 | 82,253,375円 |
| F | 10,000口当たり収益分配対象額 | 1,508円 | F | 10,000口当たり収益分配対象額 | 1,035円 |
| G | 10,000口当たり分配金額 | 0円 | G | 10,000口当たり分配金額 | 100円 |
| H | 収益分配金金額 | 0円 | H | 収益分配金金額 | 7,941,564円 |
| 2.信託財産の運用の指図に係る権限の全部又は一部を委託するために要する費用として委託者報酬の中から支弁している額<br>報酬対象期間の日々におけるファンドの純資産総額に年率0.51%以内を乗じて日割り計算し、当該報酬対象期間に応じて合計した金額 | | | 2.信託財産の運用の指図に係る権限の全部又は一部を委託するために要する費用として委託者報酬の中から支弁している額<br>同左 | | |

（金融商品に関する注記）

Ⅰ.金融商品の状況に関する事項

| 項目 | 前期<br>自 2022年10月18日<br>至 2023年 4月17日 | 当期<br>自 2023年 4月18日<br>至 2023年10月16日 |
|---|---|---|
| 1.金融商品に対する取組方針 | 当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として、親投資信託受益証券等の金融商品を主要投資対象とし、信託約款に定める「運用の基本方針」に基づき運用を行っております。 | 同左 |
| 2.金融商品の内容及び当該金融商品に係るリスク | 当ファンドが保有する金融商品の種類は、親投資信託受益証券、コール・ローン等の金銭債権および金銭債務です。また、当ファンドが親投資信託受益証券への投資を通じて保有する主な金融資産は、株式、為替予約取引です。これらは、株価変動リスク、為替変動リスクなどの市場リスク、信用リスク、流動性リスクに晒されております。 | 同左 |

| | | |
|---|---|---|
| 3.金融商品に係るリスク管理体制 | 取引の執行については、投資対象、投資制限等を規定した運用ガイドラインに従って運用部門が執行します。<br>管理部門は、運用ガイドラインに則って適切な運用がされているかおよび、運用結果の定期的な検証を通じて、下記に掲げる各種リスクが適切に管理されていることをモニタリングしています。<br>また、それらの状況は定期的に開催される各委員会に報告され、状況の把握・確認が行われるほか、適切な運営について検証が行われます。<br>・市場リスク<br>ファンドのパフォーマンスが一定の許容範囲内にあるかどうかモニタリングし、リターンの大きな変動を注視することで市場リスクが適切に管理されていることを確認しています。<br>・信用リスク、流動性リスク<br>運用ガイドラインに従って、証券格付や、証券や発行体への集中投資制限をモニタリングし、投資対象に関するこれらのリスクが適切に管理されていることを確認しています。<br>また、取引先の信用リスクについては、グループポリシーで認められた相手に限定することで、これを管理しています。 | 同左 |

## Ⅱ.金融商品の時価等に関する事項

| 項目 | 前期<br>2023年 4月17日現在 | 当期<br>2023年10月16日現在 |
|---|---|---|
| 1.貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額 | 金融商品は原則として全て時価評価されているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。 | 同左 |
| 2.金融商品時価の算定方法並びに有価証券及びデリバティブ取引に関する事項 | (1)有価証券及びデリバティブ取引以外の金融商品<br>有価証券及びデリバティブ取引以外の金融商品については、短期間で決済されることから、帳簿価額は時価と近似しているため、当該帳簿価額を時価としております。<br>(2)有価証券<br>売買目的有価証券<br>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」に記載しております。<br>(3)デリバティブ取引<br>デリバティブ取引等に関する注記に記載しております。 | (1)有価証券及びデリバティブ取引以外の金融商品<br>同左<br>(2)有価証券<br>売買目的有価証券<br>同左<br>(3)デリバティブ取引<br>同左 |

（有価証券に関する注記）

売買目的有価証券

| 種類 | 前期<br>2023年 4月17日現在 | 当期<br>2023年10月16日現在 |
|---|---|---|
| | 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） |
| 親投資信託受益証券 | 49,793,532 | △18,981,442 |
| 合計 | 49,793,532 | △18,981,442 |

（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）

該当事項はありません。

（その他の注記）

| 項目 | 前期<br>自 2022年10月18日<br>至 2023年 4月17日 | 当期<br>自 2023年 4月18日<br>至 2023年10月16日 |
|---|---|---|
| 元本の推移 | | |
| 期首元本額 | 1,587,318,659円 | 1,134,624,898円 |
| 期中追加設定元本額 | 1,088,436円 | 8,426,871円 |
| 期中一部解約元本額 | 453,782,197円 | 348,895,368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

| 種　類 | 銘　柄 | 券面総額 | 評価額(円) | 備考 |
|---|---|---|---|---|
| 親投資信託受益証券 | ＵＢＳグローバルＤＸ株式マザーファンド | 561,581,080 | 827,770,511 | |
| 合計 | | 561,581,080 | 827,770,511 | |

(注)親投資信託受益証券における券面総額の数値は、証券数を表示しております。

### 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。

（参考）

当ファンドは「ＵＢＳグローバルＤＸ株式マザーファンド」受益証券を主要投資対象としており、貸借対照表の資産の部に計上された「親投資信託受益証券」は、すべて同ファンドの受益証券です。
なお、同ファンドの状況は以下の通りです。

「ＵＢＳグローバルＤＸ株式マザーファンド」の状況
なお、以下に記載した情報は監査の対象外です。

ＵＢＳグローバルＤＸ株式マザーファンド

貸借対照表

（単位：円）

| | 2023年 4月17日現在 | 2023年10月16日現在 |
|---|---|---|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 預金 | 131,583,074 | 99,429,041 |
| コール・ローン | 1,223,871 | 47,403 |
| 株式 | 3,764,812,770 | 3,172,883,110 |
| 派生商品評価勘定 | - | 4,387 |
| 未収入金 | 31,394,599 | 1,012,356 |
| 未収配当金 | 2,730,615 | 1,230,248 |
| 流動資産合計 | 3,931,744,929 | 3,274,606,545 |
| 資産合計 | 3,931,744,929 | 3,274,606,545 |
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 派生商品評価勘定 | 610,883 | 316,706 |
| 未払金 | - | 2,989,161 |
| 未払解約金 | 54,500,000 | 50,000,000 |
| 未払利息 | 3 | - |
| 流動負債合計 | 55,110,886 | 53,305,867 |
| 負債合計 | 55,110,886 | 53,305,867 |
| 純資産の部 | | |
| 元本等 | | |
| 元本 | 3,234,553,381 | 2,185,400,365 |
| 剰余金 | | |
| 剰余金又は欠損金（△） | 642,080,662 | 1,035,900,313 |
| 元本等合計 | 3,876,634,043 | 3,221,300,678 |

| | 2023年 4月17日現在 | 2023年10月16日現在 |
|---|---|---|
| 純資産合計 | 3,876,634,043 | 3,221,300,678 |
| 負債純資産合計 | 3,931,744,929 | 3,274,606,545 |

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 | 株式<br>移動平均法に基づき、原則として時価で評価しております。<br>時価評価にあたっては、金融商品取引所における最終相場（最終相場のないものについては、それに準ずる価額）、または金融商品取引業者等から提示される気配相場に基づいて評価しております。 |
| ２.デリバティブ等の評価基準及び評価方法 | 為替予約取引<br>個別法に基づき、原則として時価で評価しております。<br>時価評価にあたっては、原則として、わが国における開示対象ファンドの期末日の対顧客先物売買相場の仲値によって計算しております。 |
| ３.外貨建資産・負債の本邦通貨への換算基準 | 信託財産に属する外貨建資産・負債の円換算は、原則として、わが国における開示対象ファンドの期末日の対顧客電信売買相場の仲値によって計算しております。 |
| ４.その他財務諸表作成のための基礎となる事項 | (1)外貨建取引等の処理基準<br>外貨建取引については、「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)第60条に基づき、取引発生時の外国通貨の額をもって記録する方法を採用しております。但し、同第61条に基づき、外国通貨の売却時において、当該外国通貨に加えて、外貨建資産等の外貨基金勘定および外貨建各損益勘定の前日の外貨建純資産額に対する当該売却外国通貨の割合相当額を当該外国通貨の売却時の外国為替相場等で円換算し、前日の外貨基金勘定に対する円換算した外貨基金勘定の割合相当の邦貨建資産等の外国投資勘定と、円換算した外貨基金勘定を相殺した差額を為替差損益とする計理処理を採用しております。<br>(2)金融商品の時価に関する補足情報<br>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。 |

（重要な会計上の見積りに関する注記）

本報告書における開示対象ファンドの当特定期間の財務諸表の作成にあたって行った会計上の見積りが本報告書における開示対象ファンドの当特定期間の翌特定期間の財務諸表に重要な影響を及ぼすリスクは識別していないため、注記を省略しております。

（貸借対照表に関する注記）

| 項目 | | 2023年 4月17日現在 | 2023年10月16日現在 |
|---|---|---|---|
| １. | 開示対象ファンドの期末日における受益権の総数 | 3,234,553,381口 | 2,185,400,365口 |
| ２. | 開示対象ファンドの期末日における1口当たり純資産額<br>(1万口当たり純資産額) | 1.1985円<br>(11,985円) | 1.4740円<br>(14,740円) |

（金融商品に関する注記）

Ⅰ.金融商品の状況に関する事項

| 項目 | 自 2022年10月18日<br>至 2023年 4月17日 | 自 2023年 4月18日<br>至 2023年10月16日 |
|---|---|---|
| 1.金融商品に対する取組方針 | 当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として、株式等の金融商品を主要投資対象とし、信託約款に定める「運用の基本方針」に基づき運用を行っております。 | 同左 |
| 2.金融商品の内容及び当該金融商品に係るリスク | 当ファンドが保有する金融商品の種類は、株式、為替予約取引、コール・ローン等の金銭債権および金銭債務です。これらは、株価変動リスク、為替変動リスクなどの市場リスク、信用リスク、流動性リスクに晒されております。<br>なお、為替予約取引は、外貨建金銭債権債務の為替変動リスクを低減する目的で利用しております。 | 同左 |

| | | |
|---|---|---|
| 3.金融商品に係るリスク管理体制 | 取引の執行については、投資対象、投資制限等を規定した運用ガイドラインに従って運用部門が執行します。<br>管理部門は、運用ガイドラインに則って適切な運用がされているかおよび、運用結果の定期的な検証を通じて、下記に掲げる各種リスクが適切に管理されていることをモニタリングしています。<br>また、それらの状況は定期的に開催される各委員会に報告され、状況の把握・確認が行われるほか、適切な運営について検証が行われます。<br>・市場リスク<br>ファンドのパフォーマンスが一定の許容範囲内にあるかどうかモニタリングし、リターンの大きな変動を注視することで市場リスクが適切に管理されていることを確認しています。<br>・信用リスク、流動性リスク<br>運用ガイドラインに従って、証券格付や、証券や発行体への集中投資制限をモニタリングし、投資対象に関するこれらのリスクが適切に管理されていることを確認しています。<br>また、取引先の信用リスクについては、グループポリシーで認められた相手に限定することで、これを管理しています。 | 同左 |

Ⅱ.金融商品の時価等に関する事項

| 項目 | 2023年 4月17日現在 | 2023年10月16日現在 |
|---|---|---|
| 1.貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額 | 金融商品は原則として全て時価評価されているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。 | 同左 |
| 2.金融商品時価の算定方法並びに有価証券及びデリバティブ取引に関する事項 | (1)有価証券及びデリバティブ取引以外の金融商品<br>有価証券及びデリバティブ取引以外の金融商品については、短期間で決済されることから、帳簿価額は時価と近似しているため、当該帳簿価額を時価としております。<br>(2)有価証券<br>売買目的有価証券<br>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」に記載しております。<br>(3)デリバティブ取引<br>デリバティブ取引等に関する注記に記載しております。 | (1)有価証券及びデリバティブ取引以外の金融商品<br>同左<br>(2)有価証券<br>売買目的有価証券<br>同左<br>(3)デリバティブ取引<br>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 | デリバティブ取引に関する事項についての契約額等は、あくまでもデリバティブ取引における名目的な契約額であり、当該金額自体がデリバティブ取引のリスクの大きさを示すものではありません。 | 同左 |

（有価証券に関する注記）
売買目的有価証券

| 種類 | 2023年 4月17日現在 | 2023年10月16日現在 |
|---|---|---|
| | 当計算期間の損益に含まれた評価差額（円） | 当計算期間の損益に含まれた評価差額（円） |
| 株式 | 693,134,113 | 724,308,506 |
| 合計 | 693,134,113 | 724,308,506 |

(注)当計算期間の損益に含まれた評価差額は、当該親投資信託の期首日から開示対象ファンドの期末日までの期間に対応する金額です。

（デリバティブ取引等に関する注記）
取引の時価等に関する事項
通貨関連

（2023年 4月17日現在）

| 区分 | 種類 | 契約額等（円） | うち1年超（円） | 時価（円） | 評価損益（円） |
|---|---|---|---|---|---|
| 市場取引以外の取引 | 為替予約取引<br>売建 | | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 米ドル | 72,300,000 | － | 72,910,883 | △610,883 |
| 合計 | | 72,300,000 | － | 72,910,883 | △610,883 |

（2023年10月16日現在）

| 区分 | 種類 | 契約額等（円） | うち1年超（円） | 時価（円） | 評価損益（円） |
|---|---|---|---|---|---|
| 市場取引以外の取引 | 為替予約取引 | | | | |
| | 売建 | | | | |
| | 米ドル | 51,700,000 | － | 52,016,441 | △316,441 |
| | ユーロ | 4,250,988 | － | 4,247,937 | 3,051 |
| | 香港ドル | 4,015,662 | － | 4,014,591 | 1,071 |
| 合計 | | 59,966,650 | － | 60,278,969 | △312,319 |

(注1)時価の算定方法

為替予約の時価

1.開示対象ファンドの期末日に対顧客先物売買相場の仲値が発表されている外貨については以下のように評価しております。

①開示対象ファンドの期末日において為替予約の受渡日(以下「当該日」といいます。)の対顧客先物売買相場の仲値が発表されている場合は、当該為替予約は当該対顧客先物売買相場の仲値により評価しております。

②開示対象ファンドの期末日において当該日の対顧客先物売買相場の仲値が発表されていない場合は以下の方法によっております。

イ)開示対象ファンドの期末日に当該日を超える対顧客先物売買相場が発表されている場合には、発表されている先物相場のうち当該日に最も近い前後２つの対顧客先物売買相場の仲値をもとに計算したレートにより評価しております。

ロ)開示対象ファンドの期末日に当該日を超える対顧客先物売買相場が発表されていない場合には、当該日に最も近い発表されている対顧客先物売買相場の仲値により評価しております。

2.開示対象ファンドの期末日に対顧客先物売買相場の仲値が発表されていない外貨については、開示対象ファンドの期末日の対顧客電信売買相場の仲値により評価しております。

3.上記の算定方法にて、適正な時価と認定できない事由が認められた場合は、投資信託委託会社が忠実義務に基づいて合理的な事由をもって時価と認めた価額で評価しております。

(注2)デリバティブ取引にヘッジ会計は適用されておりません。

（関連当事者との取引に関する注記）

該当事項はありません。

（その他の注記）

| 項目 | 自 2022年10月18日<br>至 2023年 4月17日 | 自 2023年 4月18日<br>至 2023年10月16日 |
|---|---|---|
| 1.元本の推移 | | |
| 本報告書における開示対象ファンドの期首における当該親投資信託の元本額 | 4,642,032,045円 | 3,234,553,381円 |
| 期中追加設定元本額 | 1,635,135円 | 22,290,669円 |
| 期中一部解約元本額 | 1,409,113,799円 | 1,071,443,685円 |
| 2.開示対象ファンドの期末日における元本の内訳 | | |
| ＵＢＳグローバルＤＸ株式ファンド（予想分配金提示型） | 868,997,079円 | 561,581,080円 |
| ＵＢＳグローバルＤＸ株式ファンド（資産成長型） | 2,365,556,302円 | 1,623,819,285円 |
| 合計 | 3,234,553,381円 | 2,185,400,365円 |

## 附属明細表

### 第１　有価証券明細表

#### ①　株式

| 通 貨 | 銘　柄 | 株式数 | 評価額 | | 備考 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | 単価 | 金額 | |
| 日本円 | ソニーグループ | 4,300 | 12,610.00 | 54,223,000 | |
| 小計 | | 4,300 | | 54,223,000 | |
| 米ドル | VERISK ANALYTICS INC | 1,024 | 247.60 | 253,542.40 | |
| | UBER TECHNOLOGIES INC | 8,612 | 43.48 | 374,449.76 | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| LULULEMON ATHLETICA INC | 1,174 | 377.69 | 443,408.06 | |
| NIKE INC -CL B | 2,376 | 99.91 | 237,386.16 | |
| CHIPOTLE MEXICAN GRILL INC | 112 | 1,781.48 | 199,525.76 | |
| MCDONALD'S CORP | 1,379 | 248.31 | 342,419.49 | |
| ALPHABET INC-CL A | 6,116 | 137.36 | 840,093.76 | |
| MATCH GROUP INC | 7,489 | 35.54 | 266,159.06 | |
| META PLATFORMS INC-CLASS A | 1,563 | 314.69 | 491,860.47 | |
| PINTEREST INC- CLASS A | 11,846 | 26.62 | 315,340.52 | |
| TAKE-TWO INTERACTIVE SOFTWRE | 2,347 | 142.83 | 335,222.01 | |
| TRADE DESK INC/THE -CLASS A | 3,826 | 80.24 | 306,998.24 | |
| AMAZON.COM INC | 6,198 | 129.79 | 804,438.42 | |
| PDD HOLDINGS INC | 3,082 | 106.10 | 327,000.20 | |
| DEXCOM INC | 2,382 | 76.19 | 181,484.58 | |
| INTUITIVE SURGICAL INC | 1,202 | 273.15 | 328,326.30 | |
| IQVIA HOLDINGS INC | 1,307 | 199.36 | 260,563.52 | |
| THERMO FISHER SCIENTIFIC INC | 505 | 482.85 | 243,839.25 | |
| JPMORGAN CHASE & CO | 3,012 | 148.00 | 445,776.00 | |
| AMERICAN EXPRESS CO | 1,536 | 151.10 | 232,089.60 | |
| CBOE GLOBAL MARKETS INC | 1,824 | 162.08 | 295,633.92 | |
| MASTERCARD INC - A | 1,528 | 398.03 | 608,189.84 | |
| S&P GLOBAL INC | 1,041 | 363.71 | 378,622.11 | |
| VISA INC-CLASS A SHARES | 1,423 | 237.67 | 338,204.41 | |
| PROGRESSIVE CORP | 1,487 | 154.95 | 230,410.65 | |
| ADOBE INC | 795 | 548.76 | 436,264.20 | |
| CADENCE DESIGN SYS INC | 1,130 | 250.25 | 282,782.50 | |
| DATADOG INC - CLASS A | 2,460 | 88.06 | 216,627.60 | |
| DYNATRACE INC | 5,845 | 47.09 | 275,241.05 | |
| EPAM SYSTEMS INC | 315 | 238.59 | 75,155.85 | |
| FORTINET INC | 2,326 | 57.76 | 134,349.76 | |
| HUBSPOT INC | 925 | 456.27 | 422,049.75 | |
| KLAVIYO INC-A | 600 | 31.53 | 18,918.00 | |
| MICROSOFT CORP | 3,349 | 327.73 | 1,097,567.77 | |
| MONGODB INC | 459 | 350.68 | 160,962.12 | |
| ORACLE CORP | 4,691 | 108.25 | 507,800.75 | |
| PALO ALTO NETWORKS INC | 1,691 | 259.40 | 438,645.40 | |
| SALESFORCE INC | 2,087 | 204.59 | 426,979.33 | |
| SERVICENOW INC | 413 | 549.66 | 227,009.58 | |
| SNOWFLAKE INC-CLASS A | 1,899 | 157.16 | 298,446.84 | |
| APPLE INC | 3,319 | 178.85 | 593,603.15 | |
| ARISTA NETWORKS INC | 2,218 | 189.85 | 421,087.30 | |
| ANALOG DEVICES INC | 2,042 | 171.07 | 349,324.94 | |
| APPLIED MATERIALS INC | 1,972 | 141.14 | 278,328.08 | |
| BROADCOM INC | 628 | 883.18 | 554,637.04 | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | LAM RESEARCH CORP | 337 | 645.12 | 217,405.44 | |
| | MARVELL TECHNOLOGY INC | 8,545 | 52.62 | 449,637.90 | |
| | MICRON TECHNOLOGY INC | 3,087 | 69.21 | 213,651.27 | |
| | NVIDIA CORP | 2,067 | 454.61 | 939,678.87 | |
| | ON SEMICONDUCTOR | 3,248 | 89.14 | 289,526.72 | |
| | TAIWAN SEMICONDUCTOR-SP ADR | 5,047 | 90.46 | 456,551.62 | |
| | UNIVERSAL DISPLAY CORP | 2,237 | 160.41 | 358,837.17 | |
| 小計 | | 138,123 | | 19,222,054.49<br>(2,875,619,351) | |
| ユーロ | KONINKLIJKE PHILIPS NV | 9,894 | 17.92 | 177,379.63 | |
| | ASML HOLDING NV | 691 | 573.60 | 396,357.60 | |
| 小計 | | 10,585 | | 573,737.23<br>(90,277,553) | |
| 香港ドル | TENCENT HOLDINGS LTD | 9,200 | 306.80 | 2,822,560.00 | |
| | ALIBABA GROUP HOLDING LTD | 5,000 | 82.60 | 413,000.00 | |
| | JD.COM INC-CLASS A | 11,140 | 104.20 | 1,160,788.00 | |
| 小計 | | 25,340 | | 4,396,348.00<br>(84,058,173) | |
| 韓国ウォン | SAMSUNG ELECTRONICS CO LTD | 4,978 | 68,000.00 | 338,504,000.00 | |
| 小計 | | 4,978 | | 338,504,000.00<br>(37,438,542) | |
| 新台湾ドル | MEDIATEK INC | 8,000 | 842.00 | 6,736,000.00 | |
| 小計 | | 8,000 | | 6,736,000.00<br>(31,266,491) | |
| 合計 | | 191,326 | | 3,172,883,110<br>(3,118,660,110) | |

（注）

1.通貨種類毎の小計欄の（ ）内は、邦貨換算額です。

2.合計金額欄の（ ）内は、外貨建有価証券に関わるもので内書きです。

3.通貨の表示は、外貨についてはその通貨の単位、邦貨については円単位で表示しております。

4.外貨建有価証券の内訳

| 通貨 | 銘柄数 | | 組入株式<br>時価比率 | 合計金額に<br>対する比率 |
|---|---|---|---|---|
| 米ドル | 株式 | 52銘柄 | 100.0% | 92.2% |
| ユーロ | 株式 | 2銘柄 | 100.0% | 2.9% |
| 香港ドル | 株式 | 3銘柄 | 100.0% | 2.7% |
| 韓国ウォン | 株式 | 1銘柄 | 100.0% | 1.2% |
| 新台湾ドル | 株式 | 1銘柄 | 100.0% | 1.0% |

### ②　株式以外の有価証券

該当事項はありません。

## 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

「注記表（デリバティブ取引等に関する注記）」に記載しております。

２【ファンドの現況】
以下のファンドの現況は2023年10月31日現在です。

【ＵＢＳグローバルＤＸ株式ファンド（予想分配金提示型）】

【純資産額計算書】

| | |
|---|---|
| Ⅰ　資産総額 | 782,788,871円 |
| Ⅱ　負債総額 | 3,669,113円 |
| Ⅲ　純資産総額（Ⅰ－Ⅱ） | 779,119,758円 |
| Ⅳ　発行済口数 | 773,495,397口 |
| Ⅴ　1口当たり純資産額（Ⅲ／Ⅳ） | 1.0073円 |

（参考）

ＵＢＳグローバルＤＸ株式マザーファンド

純資産額計算書

| | |
|---|---|
| Ⅰ　資産総額 | 3,045,680,461円 |
| Ⅱ　負債総額 | 47,409,117円 |
| Ⅲ　純資産総額（Ⅰ－Ⅱ） | 2,998,271,344円 |
| Ⅳ　発行済口数 | 2,135,580,209口 |
| Ⅴ　1口当たり純資産額（Ⅲ／Ⅳ） | 1.4040円 |

第４【内国投資信託受益証券事務の概要】
（１）名義書換
受益者は、委託会社がやむを得ない事情などにより受益証券を発行する場合を除き、無記名式受益証券から記名式受益証券への変更の請求、記名式受益証券から無記名式受益証券への変更の請求を行なわないものとします。
（２）受益者に対する特典
該当事項はありません。
（３）譲渡制限の内容
①　譲渡制限はありません。
②　受益権の譲渡
・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係る振替機関等に振替の申請をするものとします。
・前述の申請のある場合には、振替機関等は、当該譲渡に係る譲渡人の保有する受益権の口数の減少およ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、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。）に社債、株式等の振替に関する法律の規定にしたがい、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なわれるよう通知するものとします。
・前述の振替について、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係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などにおいて、委託会社が必要と認めた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。
③　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、委託会社および受託会社に対抗することができません。
（４）受益証券の再発行
受益者は、委託会社がやむを得ない事情などにより受益証券を発行する場合を除き、受益証券の再発行の請求を行なわないものとします。
（５）受益権の再分割
委託会社は、受託会社と協議のうえ、社債、株式等の振替に関する法律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）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、解約請求の受付、解約金および償還金の支払いなどについては、約款の規定によるほか、民法その他の法令などにしたがって取り扱われます。

# 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】

（１）資本金の額等

| | |
|---|---|
| 2023年10月末現在の委託会社の資本金の額： | 2,200,000,000円 |
| 委託会社が発行する株式総数： | 86,400株 |
| 発行済株式総数： | 21,600株 |
| 最近５年間における資本金の額の増減： | 該当事項はありません。 |

（２）委託会社等の機構

①　経営体制

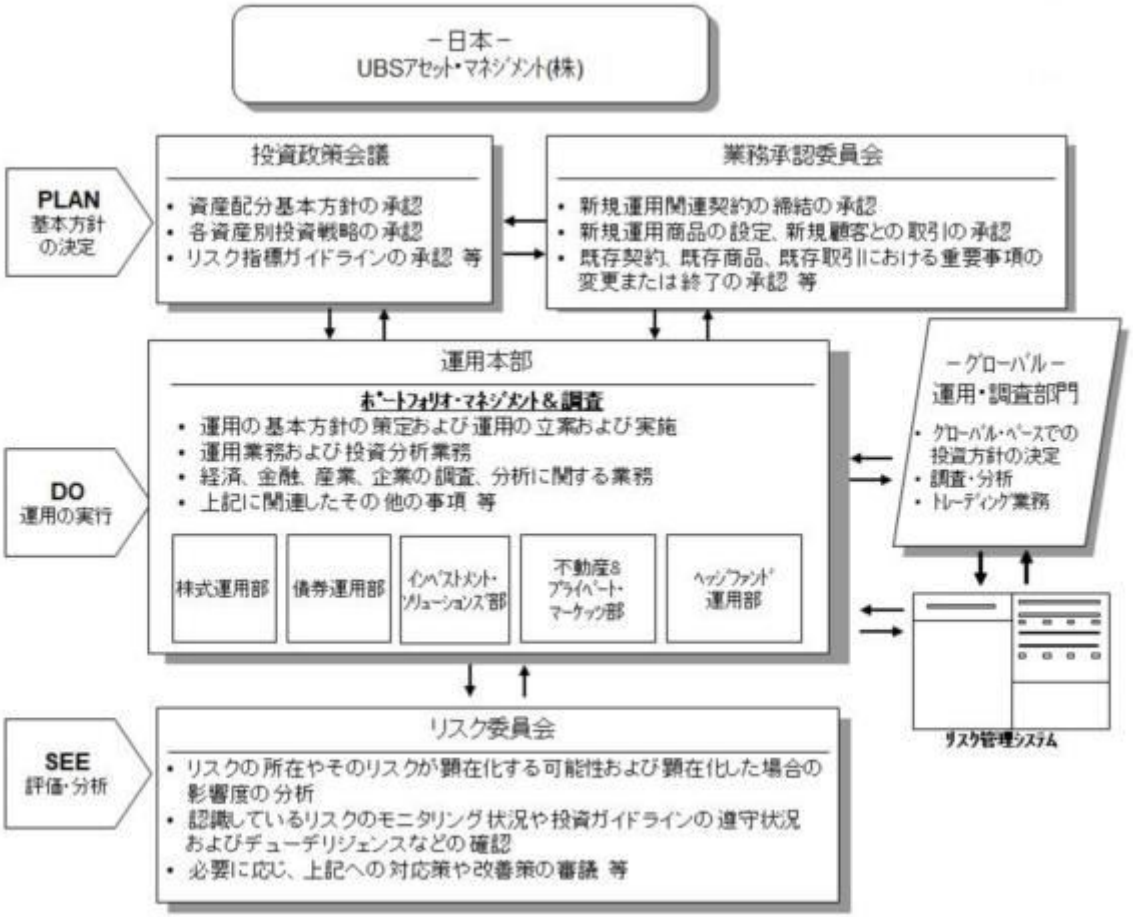
（取締役会）

委託会社の業務執行上重要な事項は、取締役会の決議によってこれを決定します。
取締役会は、法令に別段の定めがある場合を除き、社長がこれを招集し、その通知は会日の少なくとも３日前に各取締役および各監査役に対して発します。ただし、緊急の必要あるときは、取締役および監査役全員の同意を得て、招集の手続を省略することができます。
取締役会の決議は、法令に別段の定めがある場合を除き、取締役の過半数が出席し、その出席取締役の過半数をもってこれを行います。
取締役会の議長には、社長が当たります。社長がその職務にあたれない場合は、他の取締役で、取締役の順序において上位にある者がその任に当たります。

（代表取締役および役付取締役）

代表取締役は、取締役会の決議によって選定します。
代表取締役は、会社を代表し取締役会の決議に従い業務を執行します。
取締役会の決議をもって取締役の中から会長、社長、副社長、およびその他役付取締役若干名を定めることができます。

②　投資運用の意思決定機構




※2023年10月末現在

### 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及び投資一任契約に基づき委任された資産の運用（投資運用業）を行っています。また「金融商品取引法」に定める第二種金融商品

取引業及び投資助言業を行っています。
委託会社の運用する証券投資信託は2023年10月末現在、以下のとおりです。（ただし、親投資信託は除きます。）

| ファンドの種類 | 本数 | 純資産総額（百万円） |
|---|---|---|
| 単位型株式投資信託 | 45 | 48,298 |
| 追加型株式投資信託 | 74 | 438,813 |
| 合計 | 119 | 487,111 |

## 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
当社の財務諸表は、「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。）並びに同規則第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）に基づいて作成しております。また、記載金額は千円未満の端数を切り捨てて表示しております。

当社の中間財務諸表は、「中間財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和52年大蔵省令第38号、以下「中間財務諸表等規則」という。）並びに同規則第38条及び第57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。
また中間財務諸表の記載金額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1月1日から2022年12月31日まで）の財務諸表について、EY新日本有限責任監査法人により監査を受けております。

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、当中間会計期間（2023年1月 1日から2023年6月30日まで）の中間財務諸表について、EY新日本有限責任監査法人により中間監査を受けております。

### （1）【貸借対照表】

| 期別 | | 前事業年度（2021年12月31日） | | 当事業年度（2022年12月31日） | |
|---|---|---|---|---|---|
| 科目 | 注記番号 | 内訳 | 金額（千円） | 内訳 | 金額（千円） |
| （資産の部） | | | | | |
| 流動資産 | | | | | |
| 現金・預金 | *1 | | 1,837,119 | | 2,704,703 |
| 未収入金 | *1 | | 87,369 | | 81,110 |
| 未収委託者報酬 | | | 916,695 | | 678,328 |
| 未収運用受託報酬 | *1 | | 1,025,834 | | 912,466 |
| その他未収収益 | *1 | | 735,209 | | 749,743 |
| 前払費用 | | | 11,475 | | 15,574 |
| 未収還付消費税 | | | 211,609 | | - |
| 未収還付法人税等 | | | 272,984 | | - |
| その他 | | | 3,577 | | 5,300 |
| 流動資産計 | | | 5,101,875 | | 5,147,228 |
| 固定資産 | | | | | |
| 投資その他の資産 | | | 437,495 | | 408,284 |
| 前払年金費用 | | 68,195 | | 55,333 | |
| 繰延税金資産 | | 349,300 | | 332,950 | |
| ゴルフ会員権 | | 20,000 | | 20,000 | |
| 固定資産計 | | | 437,495 | | 408,284 |
| 資産合計 | | | 5,539,371 | | 5,555,513 |

| 期別 | | 前事業年度（2021年12月31日） | | 当事業年度（2022年12月31日） | |
|---|---|---|---|---|---|
| 科目 | 注記番号 | 内訳 | 金額（千円） | 内訳 | 金額（千円） |
| （負債の部） | | | | | |
| 流動負債 | | | | | |
| 預り金 | | | 63,801 | | 63,740 |
| 未払費用 | *1 | | 1,510,312 | | 1,420,982 |
| 未払消費税 | | | - | | 53,036 |
| 未払法人税等 | | | 9,727 | | 173,897 |
| 賞与引当金 | | | 775,367 | | 714,825 |
| その他 | | | 7,176 | | 7,235 |
| 流動負債計 | | | 2,366,384 | | 2,433,716 |
| 固定負債 | | | | | |
| 退職給付引当金 | | | 2,312 | | 3,521 |
| 固定負債計 | | | 2,312 | | 3,521 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 負債合計 | | | 2,368,697 | | 2,437,237 |
| （純資産の部） | | | | | |
| 株主資本 | | | 3,170,673 | | 3,118,275 |
| 資本金 | | | 2,200,000 | | 2,200,000 |
| 利益剰余金 | | | 970,673 | | 918,275 |
| 利益準備金 | | 550,000 | | 550,000 | |
| その他利益剰余金 | | 420,673 | | 368,275 | |
| 繰越利益剰余金 | | 420,673 | | 368,275 | |
| 純資産合計 | | | 3,170,673 | | 3,118,275 |
| 負債・純資産合計 | | | 5,539,371 | | 5,555,513 |

（２）【損益計算書】

| 期別 | | 前事業年度<br>（自 2021年 1月 1日<br>至 2021年12月31日） | | 当事業年度<br>（自 2022年 1月 1日<br>至 2022年12月31日） | |
|---|---|---|---|---|---|
| 科目 | 注記番号 | 内訳 | 金額（千円） | 内訳 | 金額（千円） |
| 営業収益 | | | | | |
| 委託者報酬 | | | 6,326,317 | | 5,102,795 |
| 運用受託報酬 | *1*2 | | 2,458,945 | | 2,501,320 |
| その他営業収益 | *1*3 | | 2,286,865 | | 2,278,670 |
| 営業収益計 | | | 11,072,128 | | 9,882,785 |
| 営業費用 | | | | | |
| 支払手数料 | | | 2,910,158 | | 2,205,766 |
| 広告宣伝費 | | | 77,812 | | 94,702 |
| 調査費 | | | 3,584,699 | | 3,293,986 |
| 調査費 | | 110,470 | | 85,437 | |
| 委託調査費 | *1 | 3,474,229 | | 3,208,548 | |
| 委託計算費 | | | 230,341 | | 202,285 |
| 営業雑経費 | | | 75,098 | | 70,962 |
| 通信費 | | 2,210 | | 1,172 | |
| 印刷費 | | 46,523 | | 42,621 | |
| 協会費 | | 17,574 | | 13,372 | |
| その他 | *1 | 8,790 | | 13,796 | |
| 営業費用計 | | | 6,878,111 | | 5,867,703 |
| 一般管理費 | | | | | |
| 給料 | | | 2,555,000 | | 2,392,220 |
| 役員報酬 | | 220,107 | | 220,428 | |
| 給料・手当 | *1 | 1,636,647 | | 1,523,181 | |
| 賞与 | | 698,245 | | 648,610 | |
| 交際費 | | | 3,225 | | 5,306 |
| 旅費交通費 | | | 2,276 | | 22,406 |
| 租税公課 | | | 53,446 | | 56,697 |
| 不動産賃借料 | | | 297,352 | | 253,903 |
| 退職給付費用 | | | 156,985 | | 172,439 |
| 事務委託費 | *1 | | 349,151 | | 399,010 |
| 諸経費 | | | 55,111 | | 52,433 |
| 一般管理費計 | | | 3,472,547 | | 3,354,418 |
| 営業利益 | | | 721,469 | | 660,662 |
| 営業外収益 | | | | | |
| 受取利息 | | 5 | | 6 | |
| 雑収入 | | 66 | | 2,559 | |
| 営業外収益計 | | | 71 | | 2,566 |
| 営業外費用 | | | | | |
| 支払利息 | *1 | 0 | | 15 | |
| 為替差損 | | 27,798 | | 9,948 | |
| 雑損失 | | 1,044 | | 3,381 | |
| 営業外費用計 | | | 28,843 | | 13,346 |
| 経常利益 | | | 692,697 | | 649,882 |
| 税引前当期純利益 | | | 692,697 | | 649,882 |
| 法人税、住民税及び事業税 | | | 231,633 | | 265,271 |
| 法人税等調整額 | | | 44,600 | | 16,349 |
| 当期純利益 | | | 416,463 | | 368,261 |

（３）【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自　2021年1月1日　至　2021年12月31日）　（単位：千円）

| | 株主資本 | | | | | 純資産合計 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 利益剰余金 | | | | |
| | 資本金 | 利益 | その他利益剰余金 | 利益剰余金 | 株主資本 | |

| | | 準備金 | 繰越利益剰余金 | 合計 | 合計 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 当期首残高 | 2,200,000 | 550,000 | 2,108,050 | 2,658,050 | 4,858,050 | 4,858,050 |
| 当期中の変動額 | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | △2,103,840 | △2,103,840 | △2,103,840 | △2,103,840 |
| 当期純利益 | | | 416,463 | 416,463 | 416,463 | 416,463 |
| 当期中の変動額合計 | | | △1,687,376 | △1,687,376 | △1,687,376 | △1,687,376 |
| 当期末残高 | 2,200,000 | 550,000 | 420,673 | 970,673 | 3,170,673 | 3,170,673 |

当事業年度（自　2022年1月1日　至　2022年12月31日）　(単位：千円)

| | 株主資本 | | | | | 純資産合計 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 資本金 | 利益剰余金 | | | 株主資本合計 | |
| | | 利益準備金 | その他利益剰余金 | 利益剰余金合計 | | |
| | | | 繰越利益剰余金 | | | |
| 当期首残高 | 2,200,000 | 550,000 | 420,673 | 970,673 | 3,170,673 | 3,170,673 |
| 当期中の変動額 | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | △420,660 | △420,660 | △420,660 | △420,660 |
| 当期純利益 | | | 368,261 | 368,261 | 368,261 | 368,261 |
| 当期中の変動額合計 | | | △52,398 | △52,398 | △52,398 | △52,398 |
| 当期末残高 | 2,200,000 | 550,000 | 368,275 | 918,275 | 3,118,275 | 3,118,275 |

[注記事項]
（重要な会計方針）
1．　引当金の計上基準
(1) 賞与引当金
役員及び従業員の賞与支払に備えるため、支給見込額を計上しております。

(2) 退職給付引当金
退職給付引当金は役員及び従業員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務及び年金資産の見込み額に基づき、必要額を計上しております。
なお、年金資産の額が、退職給付債務から数理計算上の差異等を控除した額を超える場合には、前払年金費用として計上しております。
退職給付引当金のうち、役員分は次のとおりであります。

| 前事業年度<br>(2021年12月31日) | 当事業年度<br>(2022年12月31日) |
|---|---|
| △1,196千円 | △988千円 |

① 退職給付見込額の期間帰属方法
退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当事業年度末までの期間に帰属させる方法については、給付算定式基準によっております。
② 数理計算上の差異の費用処理方法
数理計算上の差異は、発生年度に全額損益処理しております。

2．　重要な収益及び費用の計上基準
(1) 委託者報酬
委託者報酬は、投信信託約款に基づき一定の期間にわたる運用により履行義務が充足されると判断しているため、投資信託の日々の純資産総額に信託報酬率を乗じた金額で収益を認識しております。
(2) 運用受託報酬
運用受託報酬は、投資一任契約に基づき、契約期間にわたる運用により履行義務が充足されると判断しているため、投資一任契約に基づき算出された計算基礎残高に投資顧問料率を乗じた金額で収益を認識しております。
(3) 成功報酬
運用受託報酬に含まれる成功報酬については、投資一任契約に基づき対象となる運用資産の特定のベンチマークまたはその他のパフォーマンス目標を上回る超過運用益に対する一定割合として認識されます。当該報酬は成功報酬を受領する権利が確定した時点で収益として認識しております。

（重要な会計上の見積り）
1．　繰延税金資産の回収可能性
(1) 当事業年度の財務諸表に計上した金額

(単位：千円)

| | 当事業年度 |
|---|---|
| 繰延税金資産 | 332,950 |

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報
繰延税金資産の認識は、将来の事業計画に基づく課税所得の発生時期及び金額によって見積っております。当該見積りは、将来の不確実な経済条件の変動などによって影響を受ける可能性があり、実際に発生した課税所得の時期及び金額が見積りと異なった場合、翌事業年度の財務諸表において、繰延税金資産の金額に重要な影響を与える可能性があります。

（会計方針の変更）
1．　収益認識に関する会計基準等の適用

「収益認識基準に関する会計基準」 （企業会計基準第29号 2020年3月31日。以下「収益認識会計基準」という。） 等を当会計期間の期首から適用し、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識することとしております。当該会計方針の変更による影響はありません。

2． 時価の算定に関する会計基準等の適用
「時価の算定に関する会計基準」 （企業会計基準第30号 2019年7月4日。以下「時価算定会計基準」という。）等を当会計期間の期首から適用し、時価算定会計基準第19項及び「金融商品に関する会計基準」（企業会計基準第10号 2019年7月4日） 第44-2項に定める経過的な取り扱いに従って、時価算定会計基準等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。当該会計方針の変更による影響はありません。

（貸借対照表関係）
*1 関係会社に対する資産及び負債
各科目に含まれる関係会社に対する資産及び負債の内容は、次の通りであります。

（単位：千円）

| | 前事業年度<br>（2021年12月31日） | 当事業年度<br>（2022年12月31日） |
|---|---|---|
| 現金・預金 | 955,290 | 1,715,919 |
| 未収入金 | 5,187 | 11,544 |
| 未収運用受託報酬 | 7 | 47 |
| その他未収収益 | 72,341 | 14,985 |
| 未払費用 | 60,208 | 66,311 |

（損益計算書関係）
*1 関係会社との取引
各科目に含まれる関係会社に対する取引額は、次の通りであります。

（単位：千円）

| | 前事業年度<br>自 2021年 1月 1日<br>至 2021年12月31日 | 当事業年度<br>自 2022年 1月 1日<br>至 2022年12月31日 |
|---|---|---|
| 運用受託報酬 | 46 | 41 |
| 支払利息 | - | - |
| 営業雑経費 その他 | 81 | - |
| 人件費 | - | - |
| 事務委託費 | 448,826 | 690,699 |

*2 運用受託報酬には、次のものを含んでおります。

（単位：千円）

| | 前事業年度<br>自 2021年 1月 1日<br>至 2021年12月31日 | 当事業年度<br>自 2022年 1月 1日<br>至 2022年12月31日 |
|---|---|---|
| 投資助言報酬 | 43,020 | 72,151 |

*3 その他営業収益には、海外ファンドの販売資料及び運用報告書等の作成や翻訳など運用業務以外に関するサービスの提供に伴う報酬を計上しております。

（株主資本等変動計算書関係）
前事業年度（自 2021年1月1日 至 2021年12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 | 増加 | 減少 | 当事業年度末 |
|---|---|---|---|---|
| 普通株式（株） | 21,600 | - | - | 21,600 |

2． 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6月28日<br>臨時株主総会 | 普通株式 | 2,103,840 | 97,400 | 2021年3月31日 | 2021年6月29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
該当ありません。

当事業年度（自 2022年1月1日 至 2022年12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 | 増加 | 減少 | 当事業年度末 |
|---|---|---|---|---|
| 普通株式（株） | 21,600 | - | - | 21,600 |

2． 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 |
|---|---|---|---|---|---|

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 2022年6月27日<br>臨時株主総会 | 普通株式 | 420,660 | 19,475 | 2022年3月31日 | 2022年6月28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
該当ありません。

（金融商品関係）
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、資金運用・調達については短期的な預金・借入等に限定しております。
現在、金融機関及びその他からの借入はありません。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制
未収委託者報酬は、既にファンドの純資産額に未払委託者報酬として織り込まれ、受託者によって分別保管された投資信託財産が裏付けとなっていることから、信用リスクはほとんどないものと考えています。
未収運用受託報酬につきましても、未収委託者報酬と同様に、年金信託勘定との投資一任契約により分別管理されている信託財産が裏付けとなっていることから、信用リスクはほとんどないものと考えています。
その他未収収益は、取引相手先を信用力の高い金融機関に限定しているため、信用リスクはほとんどないものと考えています。

2．金融商品の時価等に関する事項

（注）1．金融商品の時価の算定方法
2022年12月31日において、重要性の観点から開示する事項はございません。
なお、現金・預金、未収入金、未収委託者報酬、未収運用受託報酬、その他未収収益、預り金、未払費用、未払消費税及び未払法人税等は、短期間で決済されるため時価が帳簿価格に近似するものであることから、注記を省略しております。

（注）2．金銭債権の決算日後の償還予定額
前事業年度（2021年12月31日）　（単位：千円）

| | １年以内 | １年超 |
|---|---|---|
| 現金・預金 | 1,837,119 | - |
| 未収入金 | 87,369 | - |
| 未収委託者報酬 | 916,695 | - |
| 未収運用受託報酬 | 1,025,834 | - |
| その他未収収益 | 735,209 | - |
| 未収還付消費税 | 211,609 | - |
| 未収還付法人税等 | 272,984 | - |
| 合計 | 5,086,822 | - |

当事業年度（2022年12月31日）　（単位：千円）

| | １年以内 | １年超 |
|---|---|---|
| 現金・預金 | 2,704,703 | - |
| 未収入金 | 81,110 | - |
| 未収委託者報酬 | 678,328 | - |
| 未収運用受託報酬 | 912,466 | - |
| その他未収収益 | 749,743 | - |
| 合計 | 5,126,353 | - |

（退職給付関係）
前事業年度（自　2021年1月1日　至　2021年12月31日）
1．　採用している制度の概要
当社は規約型確定給付企業年金制度並びに確定拠出年金制度を採用しております。
当社の確定給付企業年金契約は、当社、UBS証券株式会社、UBS銀行東京支店及びUBS SuMi TRUSTウェルス・マネジメント株式会社との共同結合契約であり、年金資産の計算は退職給付債務の比率によっております。

2．　確定給付制度
(1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表
（単位：千円）

| | |
|---|---|
| 退職給付債務の期首残高 | 1,014,693 |
| 勤務費用 | 109,963 |
| 利息費用 | 2,905 |
| 数理計算上の差異の当期発生額 | △1,418 |
| 退職給付の支払額 | △59,865 |
| 過去勤務費用の当期発生額 | - |
| 退職給付債務の期末残高 | 1,066,278 |

(2) 年金資産の期首残高と期末残高の調整表
（単位：千円）

| | |
|---|---|
| 年金資産の期首残高 | 1,022,108 |
| 期待運用収益 | 5,538 |
| 数理計算上の差異の当期発生額 | 25,836 |

| | |
|---|---|
| 事業主からの拠出額 | 138,543 |
| 退職給付の支払額 | △59,865 |
| 年金資産の期末残高 | 1,132,162 |

(3) 退職給付債務及び年金資産の期末残高と貸借対照表に計上された退職給付引当金および前払年金費用の調整表

（単位：千円）

| | |
|---|---|
| 積立型制度の退職給付債務 | 1,066,278 |
| 年金資産 | △1,132,162 |
| 小計 | △65,883 |
| 非積立型制度の退職給付債務 | - |
| 貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | △65,883 |
| | |
| 退職給付引当金 | 2,312 |
| 前払年金費用 | △68,195 |
| 貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | △65,883 |

(4) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

（単位：千円）

| | |
|---|---|
| 勤務費用 | 109,963 |
| 利息費用 | 2,905 |
| 期待運用収益 | △5,538 |
| 数理計算上の差異の費用処理額 | △27,253 |
| 過去勤務費用の費用処理額 | - |
| 確定給付制度に係る退職給付費用 | 80,075 |

(注)上記の他、特別退職金50,134千円を退職給付費用として処理しております。

(5) 年金資産に関する事項

① 年金資産の主な内訳

年金資産合計に対する主な分類ごとの比率は、次のとおりであります。

| | |
|---|---|
| 債券 | 40% |
| 株式 | 21% |
| その他 | 38% |
| 合計 | 100% |

② 長期期待運用収益率の設定方法

年金資産の長期期待運用収益率を決定するため、現在及び予想される年金資産の配分と、年金資産を構成する多様な資産からの現在及び将来期待される長期の収益率を考慮しております。

(6) 数理計算上の計算基礎に関する事項

当事業年度末における主要な数理計算上の計算基礎

割引率　0.307%

長期期待運用収益率　0.58%

3. 確定拠出制度

当社の確定拠出制度への要拠出額は、26,775千円でありました。

当事業年度（自　2022年1月1日　至　2022年12月31日）

1. 採用している制度の概要

当社は規約型確定給付企業年金制度並びに確定拠出年金制度を採用しております。

当社の確定給付企業年金契約は、当社、UBS証券株式会社、UBS銀行東京支店及びUBS SuMi TRUSTウェルス・マネジメント株式会社との共同結合契約であり、年金資産の計算は退職給付債務の比率によっております。

2. 確定給付制度

(1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

（単位：千円）

| | |
|---|---|
| 退職給付債務の期首残高 | 1,066,278 |
| 勤務費用 | 107,366 |
| 利息費用 | 3,003 |
| 数理計算上の差異の当期発生額 | △49,075 |
| 退職給付の支払額 | △105,700 |
| 過去勤務費用の当期発生額 | - |
| 退職給付債務の期末残高 | 1,021,872 |

(2) 年金資産の期首残高と期末残高の調整表

（単位：千円）

| | |
|---|---|
| 年金資産の期首残高 | 1,132,162 |
| 期待運用収益 | 6,183 |
| 数理計算上の差異の当期発生額 | △90,989 |
| 事業主からの拠出額 | 132,028 |
| 退職給付の支払額 | △105,700 |
| 年金資産の期末残高 | 1,073,684 |

(3) 退職給付債務及び年金資産の期末残高と貸借対照表に計上された退職給付引当金および前払年金費用の

調整表

（単位：千円）

| | |
|---|---|
| 積立型制度の退職給付債務 | 1,021,872 |
| 年金資産 | △1,073,684 |
| 小計 | △51,812 |
| 非積立型制度の退職給付債務 | - |
| 貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | △51,812 |
| | |
| 退職給付引当金 | 3,521 |
| 前払年金費用 | △55,333 |
| 貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | △51,812 |

（4）退職給付費用及びその内訳項目の金額

（単位：千円）

| | |
|---|---|
| 勤務費用 | 107,366 |
| 利息費用 | 3,003 |
| 期待運用収益 | △6,183 |
| 数理計算上の差異の費用処理額 | 41,912 |
| 過去勤務費用の費用処理額 | - |
| 確定給付制度に係る退職給付費用 | 146,098 |

（5）年金資産に関する事項

①　年金資産の主な内訳

年金資産合計に対する主な分類ごとの比率は、次のとおりであります。

| | |
|---|---|
| 債券 | 41% |
| 株式 | 21% |
| その他 | 38% |
| 合計 | 100% |

②　長期期待運用収益率の設定方法

年金資産の長期期待運用収益率を決定するため、現在及び予想される年金資産の配分と、年金資産を構成する多様な資産からの現在及び将来期待される長期の収益率を考慮しております。

（6）数理計算上の計算基礎に関する事項

当事業年度末における主要な数理計算上の計算基礎

割引率　0.301%

長期期待運用収益率　0.58%

3．　確定拠出制度

当社の確定拠出制度への要拠出額は、26,341千円でありました。

（税効果会計関係）

1．　繰延税金資産の発生の主な原因別の内訳

（単位：千円）

| | 前事業年度<br>（2021年12月31日） | 当事業年度<br>（2022年12月31日） |
|---|---|---|
| 繰延税金資産 | | |
| 未払費用 | 17,100 | 25,670 |
| 減価償却超過額 | 58,100 | 71,600 |
| 資産除去債務 | - | 52,300 |
| 未払事業税 | △7,000 | 13,200 |
| 株式報酬費用 | 31,800 | 30,100 |
| 退職給付引当金 | 8,600 | 0 |
| 賞与引当金 | 237,500 | 188,681 |
| その他 | 44,200 | 3,399 |
| 繰延税金資産小計 | 393,900 | 384,950 |
| 評価性引当額 | △41,000 | △52,000 |
| 繰延税金資産合計 | 349,300 | 332,950 |

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の差異の原因となった主要な項目別内訳

| | 前事業年度<br>（2021年12月31日） | 当事業年度<br>（2022年12月31日） |
|---|---|---|
| 法定実効税率 | 30.62% | 30.62% |
| （調整） | | |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目 | 4.15% | 10.53% |
| 過年度法人税等 | △0.52% | 0.00% |
| 評価性引当額の増減 | 5.92% | 1.69% |
| その他 | △0.29% | 0.49% |

| | | |
|---|---|---|
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | 39.88% | 43.33% |

（収益認識関係）
1．　収益を分解した情報
　　収益の構成は次のとおりであります。

（単位：千円）

| | 前事業年度<br>（2021年12月31日） | 当事業年度<br>（2022年12月31日） |
|---|---|---|
| 委託者報酬 | 6,326,317 | 5,102,795 |
| 運用受託報酬 | 2,138,397 | 2,184,783 |
| 成功報酬（注） | 320,548 | 316,536 |
| その他営業収益 | 2,286,865 | 2,278,670 |
| 合計 | 11,072,128 | 9,882,785 |

（注）　成功報酬は、損益計算書において運用受託報酬に含めて表示しております。

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

（セグメント情報等）
1．　セグメント情報
　　当社は投資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。

2．　関連情報
（1）製品及びサービスごとの情報
　　当社の製品・サービス区分は、損益計算書の営業収益の区分と同一であることから、製品・サービスごとの営業収益の記載を省略しております。
（2）地域に関する情報
　　営業収益

前事業年度（自　2021年1月1日　至　2021年12月31日）

| 日本 | 米国 | その他 | 合計 |
|---|---|---|---|
| 2,398,375千円 | 1,367,519千円 | 979,916千円 | 4,745,811千円 |

当事業年度（自　2022年1月1日　至　2022年12月31日）

| 日本 | 米国 | その他 | 合計 |
|---|---|---|---|
| 2,464,401千円 | 1,398,162千円 | 927,560千円 | 4,790,124千円 |

（注）営業収益は顧客の所在地を基礎とし、国または地域に分類しております。
　　委託者報酬については、制度上顧客情報を知りえないため、記載を省略しております。

（3）主要な顧客に関する情報

前事業年度（自　2021年1月1日　至　2021年12月31日）

| 相手先 | 売上高 | 関連するセグメント名 |
|---|---|---|
| UBSグループ（*1） | 2,273,486千円 | 投資運用 |

当事業年度（自　2022年1月1日　至　2022年12月31日）

| 相手先 | 売上高 | 関連するセグメント名 |
|---|---|---|
| UBSグループ（*1） | 2,288,845千円 | 投資運用 |

（注）運用受託報酬について、契約上の守秘義務を踏まえて、一部顧客に関する記載を省略しております。
　　委託者報酬については、制度上顧客情報を知りえないため、記載を省略しております。

（*1）UBSグループは、世界50ヵ国余りにおける大手企業や機関投資家のお客様に対し、グローバルなネットワークと専門性を駆使し、事業拡大、リスク管理、投資戦略など、ニーズに沿ったアドバイスと優れた執行能力を提供しております。

（関連当事者情報）
1．　関連当事者との取引
　前事業年度（自　2021年1月1日　至　2021年12月31日）
（1）親会社

| 属性 | 会社等の名称 | 所在地 | 資本金又は出資金 | 事業の内容又は職業 | 議決権の所有（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 | ユービーエス．エイ．ジー（銀行） | スイス・チューリッヒ | 3.8億スイスフラン | 銀行、証券業務 | （被所有）間接100% | 金銭の預入れ、資金調達、資産運用業務及びそれに関する事務委託等、人件費 | 金銭の預入れ<br>増加<br>減少<br>運用受託報酬<br>事務委託費<br>不動産関係費（受取） | <br>6,144,950<br>9,460,918<br>46<br>473,971<br>81 | 現金・預金<br>未収入金<br>未収運用受託報酬<br>未払費用 | 955,290<br>5,187<br>7<br>49,216 |
| 親 | UBS Asset | スイス・ | 43百万 | 資産運用業 | （被所有）直接100% | 兼業業務資産運用業 | 事務委託費(受取) | 25,144 | その他未収収益 | 72,341 |

| | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 会社 | Management AG | チューリッヒ | スイスフラン | | | 務及び、それに関する事務委託等 | | | 未払費用 | 10,992 |

（注）1.　ユービーエス．エイ．ジー(銀行)は、UBS Asset Management AGの親会社であり、当社の親会社の親会社であります。

取引条件及び取引条件の決定方針等
1.　人件費は、出向者等に対する実際支払額を基として決定しております。
2.　取引条件の決定については、一般取引条件と同様に決定しております。

上記の金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

（2）兄弟会社等

| 属性 | 会社等の名称 | 所在地 | 資本金又は出資金 | 事業の内容又は職業 | 議決権の所有(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) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 親会社の子会社等 | UBS Asset Management Switzerland AG | スイス・チューリッヒ | 50万スイスフラン | 資産運用業 | なし | 兼業業務<br>資産運用業務及び、それに関する事務委託等 | その他営業収益<br>委託調査費<br>事務委託費(受取) | 109,669<br>140,947<br>163,736 | その他未収収益<br>未収入金<br>未払費用 | 77,606<br>16,838<br>90,629 |
| | UBS証券株式会社 | 東京都千代田区大手町 | 321億円 | 証券業 | なし | 人件費の立替<br>人件費、社会保険料などの立替 | 事務委託費<br>不動産関係費<br>人件費（受取） | 454,327<br>296,383<br>86,446 | 未収入金<br>その他未収収益<br>未払費用 | 14,110<br>18,294<br>217,318 |
| | UBS Asset Management (Australia) Ltd | オーストラリア・シドニー | 40百万オーストラリアドル | 資産運用業 | なし | 兼業業務<br>資産運用業務及び、それに関する事務委託等 | その他営業収益<br>委託調査費<br>事務委託費(受取) | 45,653<br>186,617<br>27,735 | その他未収収益<br>未払費用 | 25,151<br>35,522 |
| | UBS Asset Management (Singapore) Ltd | シンガポール | 3.9百万シンガポールドル | 資産運用業 | なし | 兼業業務<br>資産運用業務及び、それに関する事務委託等 | その他営業収益<br>委託調査費<br>事務委託費 | 129,845<br>345,368<br>32,205 | 未収入金<br>その他未収収益<br>未払費用 | 2,018<br>37,789<br>68,130 |
| | UBS Asset Management (UK) Ltd | 英国・ロンドン | 125百万英国ポンド | 資産運用業 | なし | 兼業業務<br>資産運用業務及び、それに関する事務委託等 | その他営業収益<br>委託調査費<br>事務委託費(受取) | 461,466<br>1,734,464<br>205,113 | 未収入金<br>その他未収収益<br>未払費用 | 5,648<br>76,167<br>265,388 |
| | UBS Asset Management (Americas) Inc. | 米国・ウィルミントン | 50米国ドル | 資産運用業 | なし | 兼業業務<br>資産運用業務及び、それに関する事務委託等 | その他営業収益<br>委託調査費<br>事務委託費(受取) | 53,794<br>648,202<br>151,120 | 未収入金<br>その他未収収益<br>未払費用 | 7,101<br>40,951<br>136,410 |
| | UBS Hedge Fund Solutions LLC | 米国・ウィルミントン | 10万米国ドル | 資産運用業 | なし | 兼業業務 | その他営業収益<br>委託調査費<br>事務委託費(受取) | 409,469<br>5,867<br>140,792 | 未収入金<br>その他未収収益<br>未払費用 | 640<br>95,468<br>4,844 |
| | UBS Japan Advisors Inc. | 東京都千代田区大手町 | 3億55百万円 | 投資助言業 | なし | 人件費の立替<br>役員の兼任 | 人件費（受取）<br>不動産関係費(受取) | 207,936<br>32 | 未収入金 | 1,816 |
| | UBS O'Connor LLC | 米国・ドーバー | 1百万米国ドル | 資産運用業 | なし | 資産運用業務及び兼業業務 | その他営業収益<br>事務委託費<br>委託調査費 | 835,133<br>82,238<br>3,192 | 未収入金<br>その他未収収益<br>未払費用 | 1,007<br>140,225<br>16,708 |
| | UBS Asset Management (HongKong) Limited | 香港 | 253百万香港ドル | 資産運用業 | なし | 兼業業務<br>資産運用業務及び、それに関する事務委託等 | その他営業収益<br>委託調査費<br>事務委託費(受取) | 102,545<br>379,475<br>30,803 | 未収入金<br>その他未収収益<br>未払費用 | 1,589<br>81,352<br>73,089 |

取引条件及び取引条件の決定方針等
1.　事務所賃借料は、外部貸主への実際支払額を基に面積比で決定しております。
2.　人件費は、出向者等に対する実際支払額を基として決定しております。
3.　立替費用は、第三者に支払われた実際支払額を基として決定しております。
4.　取引条件の決定については、一般取引条件と同様に決定しております。

上記の金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

当事業年度（自　2022年1月1日　至　2022年12月31日）
（1）親会社

| 属性 | 会社等の名称 | 所在地 | 資本金又は出資金 | 事業の内容又は職業 | 議決権の所有(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 | ユービーエス．エイ．ジー(銀行) | スイス・チューリッヒ | 3.8億スイスフラン | 銀行、証券業務 | (被所有)間接100% | 金銭の預入れ、資金調達、資産運用業務及びそれに関する事務委託等、人件費 | 金銭の預入れ<br>増加<br>減少<br>運用受託報酬<br>事務委託費 | <br>5,082,362<br>4,321,733<br>41<br>543,156 | 現金・預金<br>未収入金<br>未収運用受託報酬<br>未払費用 | 1,715,919<br>11,544<br>13,337<br>61,002 |
| 親 | UBS Asset Management | スイス・チュー | 43百万スイス | 資産運用業 | (被所有)直接100% | 兼業業務<br>資産運用業務及び、そ | 事務委託費(受取) | 147,543 | その他未収収益<br>未払費用 | 1,647<br>5,308 |

| | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 会社 | AG | リッヒ | フラン | | | れに関する事務委託等 | | | | |

（注）1．　ユービーエス．エイ．ジー(銀行)は、UBS Asset Management AGの親会社であり、当社の親会社の親会社であります。

取引条件及び取引条件の決定方針等
1．　人件費は、出向者等に対する実際支払額を基として決定しております。
2．　取引条件の決定については、一般取引条件と同様に決定しております。

上記の金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

（2）兄弟会社等

| 属性 | 会社等の名称 | 所在地 | 資本金又は出資金 | 事業の内容又は職業 | 議決権の所有(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) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 親会社の子会社等 | UBS Asset Management Switzerland AG | スイス・チューリッヒ | 50万スイスフラン | 資産運用業 | なし | 兼業業務<br>資産運用業務及び、それに関する事務委託等 | その他営業収益<br>委託調査費<br>事務委託費(受取) | 100,380<br>121,637<br>184,167 | その他未収収益<br>未収入金<br>未払費用 | 98,620<br>17,142<br>62,955 |
| | UBS証券株式会社 | 東京都千代田区大手町 | 321億円 | 証券業 | なし | 人件費の立替<br>人件費、社会保険料などの立替 | その他営業収益<br>事務委託費<br>不動産関係費<br>人件費（受取） | 1,203<br>292,155<br>253,813<br>55,991 | 未収入金<br>その他未収収益<br>未払費用 | 15,756<br>439<br>172,389 |
| | UBS Asset Management (Australia) Ltd | オーストラリア・シドニー | 40百万オーストラリアドル | 資産運用業 | なし | 兼業業務<br>資産運用業務及び、それに関する事務委託等 | その他営業収益<br>委託調査費<br>事務委託費(受取) | 43,348<br>158,841<br>22,323 | その他未収収益<br>未払費用 | 13,714<br>80,688 |
| | UBS Asset Management (Singapore) Ltd | シンガポール | 3.9百万シンガポールドル | 資産運用業 | なし | 兼業業務<br>資産運用業務及び、それに関する事務委託等 | その他営業収益<br>委託調査費<br>事務委託費(受取) | 111,217<br>405,135<br>38,286 | 未収入金<br>その他未収収益<br>未払費用 | 1,064<br>36,944<br>65,099 |
| | UBS Asset Management (UK) Ltd | 英国・ロンドン | 125百万英国ポンド | 資産運用業 | なし | 兼業業務<br>資産運用業務及び、それに関する事務委託等 | その他営業収益<br>委託調査費<br>事務委託費(受取) | 365,326<br>1,541,921<br>183,483 | 未収入金<br>その他未収収益<br>未払費用 | 5,355<br>95,641<br>205,204 |
| | UBS Asset Management (Americas) Inc. | 米国・ウィルミントン | 50米国ドル | 資産運用業 | なし | 兼業業務<br>資産運用業務及び、それに関する事務委託等 | その他営業収益<br>委託調査費<br>事務委託費(受取) | 58,365<br>683,799<br>144,935 | 未収入金<br>その他未収収益<br>未払費用 | 7,212<br>112,545<br>199,668 |
| | UBS Hedge Fund Solutions LLC | 米国・ウィルミントン | 10万米国ドル | 資産運用業 | なし | 兼業業務 | その他営業収益<br>委託調査費<br>事務委託費(受取) | 378,535<br>6,213<br>89,227 | 未収入金<br>その他未収収益<br>未払費用 | 660<br>71,605<br>5,967 |
| | UBS O'Connor LLC | 米国・ドーバー | １百万米国ドル | 資産運用業 | なし | 資産運用業務及び兼業業務 | その他営業収益<br>事務委託費<br>委託調査費 | 885,266<br>5,057<br>8,572 | 未収入金<br>その他未収収益<br>未払費用 | 764<br>143,282<br>3,823 |
| | UBS Asset Management (HongKong) Limited | 香港 | 153百万香港ドル | 資産運用業 | なし | 兼業業務<br>資産運用業務及び、それに関する事務委託等 | その他営業収益<br>委託調査費<br>事務委託費(受取) | 79,131<br>236,874<br>68,993 | 未収入金<br>その他未収収益<br>未払費用 | 602<br>42,212<br>95,577 |

取引条件及び取引条件の決定方針等
1．　事務所賃借料は、外部貸主への実際支払額を基に面積比で決定しております。
2．　人件費は、出向者等に対する実際支払額を基として決定しております。
3．　立替費用は、第三者に支払われた実際支払額を基として決定しております。
4．　取引条件の決定については、一般取引条件と同様に決定しております。

上記の金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

2．　親会社に関する注記
親会社情報
直接親会社 UBS Asset management AG (非上場)
親会社の親会社 ユービーエス．エイ．ジー(銀行)　(非上場)
最終的な親会社 UBS Group AG ― Zurich (NYSE / SIX 上場)

（1株当たり情報）

| | 前事業年度<br>（自　2021年 1月 1日<br>至　2021年12月31日） | 当事業年度<br>（自　2022年 1月 1日<br>至　2022年12月31日） |
|---|---|---|
| 1株当たり純資産額 | 146,790円45銭 | 144,364円60銭 |
| 1株当たり当期純利益金額 | 19,280円72銭 | 17,049円15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、潜在株式が存在していないため記載しておりません。

（注）1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

| | 前事業年度<br>（自　2021年 1月 1日<br>至　2021年12月31日） | 当事業年度<br>（自　2022年 1月 1日<br>至　2022年12月31日） |
|---|---|---|
| 当期純利益（千円） | 416,463 | 368,261 |
| 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） | 416,463 | 368,261 |
| 普通株式の期中平均株式数（株） | 21,600 | 21,600 |

（重要な後発事象）
該当事項はありません。

## 中 間 財 務 諸 表

### （1）中 間 貸 借 対 照 表

| 期別 | | 当中間会計期間末<br>（2023年6月30日） | |
|---|---|---|---|
| 科目 | 注記番号 | 内訳 | 金額<br>（千円） |
| （資産の部） | | | |
| 流動資産 | | | |
| 現金・預金 | | | 2,591,589 |
| 未収入金 | | | 66,055 |
| 未収委託者報酬 | | | 617,221 |
| 未収運用受託報酬 | | | 528,856 |
| その他未収収益 | | | 628,443 |
| その他 | | | 5,263 |
| 流動資産計 | | | 4,437,430 |
| 固定資産 | | | |
| 投資その他の資産 | | | 301,853 |
| 前払年金費用 | | 72,053 | |
| 繰延税金資産 | | 209,800 | |
| ゴルフ会員権 | | 20,000 | |
| 固定資産計 | | | 301,853 |
| 資産合計 | | | 4,739,283 |

| 期別 | | 当中間会計期間末<br>（2023年6月30日） | |
|---|---|---|---|
| 科目 | 注記番号 | 内訳 | 金額<br>（千円） |
| （負債の部） | | | |
| 流動負債 | | | |
| 預り金 | | | 46,282 |
| 未払費用 | | | 1,378,587 |
| 未払消費税 | | | 52,709 |
| 未払法人税等 | | | 22,459 |
| 賞与引当金 | | | 235,741 |
| その他 | | | 5,888 |
| 流動負債計 | | | 1,741,669 |
| 固定負債 | | | |
| 退職給付引当金 | | | 4,923 |
| 固定負債計 | | | 4,923 |
| 負債合計 | | | 1,746,593 |
| （純資産の部） | | | |
| 株主資本 | | | 2,992,690 |
| 資本金 | | | 2,200,000 |
| 利益剰余金 | | | 792,690 |
| 利益準備金 | | 550,000 | |
| その他利益剰余金 | | 242,690 | |
| 繰越利益剰余金 | | 242,690 | |
| 純資産合計 | | | 2,992,690 |
| 負債・純資産合計 | | | 4,739,283 |

### （2）中 間 損 益 計 算 書

| 期別 | | 当中間会計期間<br>自 2023年1月 1日<br>至 2023年6月30日 | |
|---|---|---|---|
| 科目 | 注記番号 | 内訳 | 金額<br>（千円） |
| 営業収益 | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 委託者報酬 | | | 2,261,126 |
| 運用受託報酬 | | | 1,184,417 |
| その他営業収益 | | | 1,053,260 |
| 営業収益計 | | | 4,498,804 |
| 営業費用 | | | |
| 支払手数料 | | | 949,554 |
| 広告宣伝費 | | | 12,379 |
| 調査費 | | | 1,547,562 |
| 調査費 | | 60,462 | |
| 委託調査費 | | 1,487,100 | |
| 委託計算費 | | | 101,926 |
| 営業雑経費 | | | 39,682 |
| 通信費 | | 281 | |
| 印刷費 | | 27,368 | |
| 協会費 | | 5,310 | |
| その他 | | 6,722 | |
| 営業費用計 | | | 2,651,104 |
| 一般管理費 | | | |
| 給料 | | | 1,090,581 |
| 役員報酬 | | 99,961 | |
| 給料・手当 | | 777,232 | |
| 賞与 | | 213,388 | |
| 交際費 | | | 3,019 |
| 旅費交通費 | | | 14,104 |
| 租税公課 | | | 22,196 |
| 不動産賃借料 | | | 132,332 |
| 退職給付費用 | | | 101,407 |
| 事務委託費 | | | 102,924 |
| 諸経費 | | | 27,181 |
| 一般管理費計 | | | 1,493,748 |
| 営業利益 | | | 353,952 |
| 営業外収益 | | | |
| 受取利息 | | 5 | |
| 為替差益 | | 12,038 | |
| 営業外収益計 | | | 12,044 |
| 経常利益 | | | 365,996 |
| 税引前中間純利益 | | | 365,996 |
| 法人税、住民税及び事業税 | | | 172 |
| 法人税等調整額 | | | 123,150 |
| 中間純利益 | | | 242,673 |

（３）中間株主資本等変動計算書

当中間会計期間（自　2023年1月1日　至　2023年6月30日）　（単位：千円）

| | 株主資本 | | | | | 純資産合計 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 資本金 | 利益剰余金 | | | 株主資本合計 | |
| | | 利益準備金 | その他利益剰余金 | 利益剰余金合計 | | |
| | | | 繰越利益剰余金 | | | |
| 当期首残高 | 2,200,000 | 550,000 | 368,275 | 918,275 | 3,118,275 | 3,118,275 |
| 当中間期変動額 | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | △ 368,258 | △ 368,258 | △ 368,258 | △ 368,258 |
| 中間純利益 | | | 242,673 | 242,673 | 242,673 | 242,673 |
| 当中間期変動額合計 | | | △ 125,584 | △ 125,584 | △ 125,584 | △ 125,584 |
| 当中間期末残高 | 2,200,000 | 550,000 | 242,690 | 792,690 | 2,992,690 | 2,992,690 |

[ 注 記 事 項 ]
（重要な会計方針）
1．引当金の計上基準
(1) 賞与引当金
役員及び従業員の賞与支払に備えるため、支給見込額を計上しております。
(2) 退職給付引当金
役員及び従業員の退職給付に備えるため、事業年度末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき、当中間会計期間末において発生していると認められる額を計上しております。
① 退職給付見込額の期間帰属方法
退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当中間会計期間末までの期間に帰属させる方法については、給付算定式基準によっております。
② 数理計算上の差異及び過去勤務費用の処理方法
数理計算上の差異及び過去勤務費用は、発生年度に全額損益処理しております。
2．重要な収益及び費用の計上基準
(1) 委託者報酬
委託者報酬は、投資信託約款に基づき一定の期間にわたる運用により履行義務が充足されると判断しているため、投資信託の日々の純資産総額に信託報酬率を乗じた金額で収益を認識しております。

(2) 運用受託報酬
運用受託報酬は、投資一任契約に基づき、契約期間にわたる運用により履行義務が充足されると判断しているため、投資一任契約に基づき算出された計算基礎残高に投資顧問料率を乗じた金額で収益を認識しております。

(3) 成功報酬
運用受託報酬に含まれる成功報酬については、投資一任契約に基づき対象となる運用資産の特定のベンチマークまたはその他のパフォーマンス目標を上回る超過運用益に対する一定割合として認識されます。当該報酬は成功報酬を受領する権利が確定した時点で収益として認識しております。

（中間株主資本等変動計算書関係）

第29期 中間会計期間
自　2023年 1月 1日
至　2023年 6月30日

1.　発行済株式に関する事項

| 株式の種類 | 当会計期間期首 | 増加 | 減少 | 当中間会計期間末 |
|---|---|---|---|---|
| 普通株式（株） | 21,600 | － | － | 21,600 |

2.　配当に関する事項
配当金支払額

| 決議 | 株式の種類 | 配当の原資 | 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2023年3月29日臨時株主総会 | 普通株式 | 利益剰余金 | 368,258 | 17,049 | 2022年12月31日 | 2023年3月30日 |

（金融商品関係）

1.　金融商品の時価等に関する事項

2023年6月30日において、重要性の観点から開示する事項はございません。
なお、現金・預金、未収入金、未収委託者報酬、未収運用受託報酬、その他未収収益、預り金、未払費用、未払消費税及び未払法人税等は、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、注記を省略しております。

（収益認識関係）

第29期 中間会計期間
自　2023年 1月 1日
至　2023年 6月30日

1.収益を分解した情報

当中間会計期間の収益の構成は次の通りです。

| | |
|---|---|
| 委託者報酬 | 2,261,126千円 |
| 運用受託報酬 | 984,458千円 |
| 成功報酬（注） | 199,958千円 |
| その他営業収益 | 1,053,260千円 |
| 合計 | 4,498,804千円 |

（注）　成功報酬は、中間損益計算書において運用受託報酬に含めて表示しております。

2.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は「重要な会計方針 2.重要な収益及び費用の計上基準」に記載の通りであります。

（セグメント情報）

第29期 中間会計期間
自　2023年 1月 1日
至　2023年 6月30日

1．　セグメント情報
当社は投資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。
2．　関連情報
(1) 製品及びサービスごとの情報
当社の製品・サービス区分は、中間損益計算書の営業収益の区分と同一であることから、製品・サービスごとの営業収益の記載を省略しております。
(2) 地域に関する情報
営業収益

| 日本 | 米国 | その他 | 合計 |
|---|---|---|---|
| 1,163,223千円 | 625,970千円 | 448,484千円 | 2,237,678千円 |

（注）営業収益は、顧客の所在地を基礎とし、国または地域に分類しております。
委託者報酬2,261,126千円については、制度上顧客情報を知りえないため、記載を省略しております。
(3) 主要な顧客に関する情報

| 相手先 | 営業収益 | 関連するセグメント名 |
|---|---|---|
| UBSグループ（*1） | 1,053,276千円 | 投資運用 |

（注）委託者報酬2,261,126千円については、制度上顧客情報を知りえないため、記載を省略しております。
（*1）UBSグループは、世界50ヵ国余りにおける大手企業や機関投資家のお客様に対し、グローバルなネットワークと専門性を駆使し、事業拡大、リスク管理、投資戦略など、ニーズに沿ったアドバイスと優れた執行能力を提供しております。

（1株当たり情報）

| 第29期 中間会計期間<br>自　2023年 1月 1日<br>至　2023年 6月30日 | |
|---|---|
| 1株当たり純資産額 | 138,550円48銭 |
| 1株当たり中間純利益金額 | 11,234円88銭 |

なお、潜在株式調整後1株当たり中間純利益金額については、潜在株式が存在していないため記載しておりません。
１株当たり中間純利益の算定上の基礎

| | |
|---|---|
| 中間損益計算書上の中間純利益 | 242,673千円 |
| 普通株式に係る中間純利益 | 242,673千円 |
| 普通株主に帰属しない金額の主要な内訳 | 該当事項はありません |
| 普通株式の期中平均株式数 | 21,600株 |

## 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なうことを内容とした運用を行なうこと（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なうことを内容とした運用を行なうこと（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）通常の取引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なうこと。
（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、その行な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なうことを内容とした運用を行なうこと。
（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
委託会社の定款の変更に関しては、株主総会の決議が必要です。
（２）訴訟事件その他の重要事項
委託会社に重要な影響を与えた事実、または与えると予想される訴訟事件などは発生していません。

# 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】

（１）受託会社

| 名　　称 | 資本金の額<br>（2023年3月末現在） | 事業の内容 |
|---|---|---|

| | | |
|---|---|---|
| 三菱ＵＦＪ信託銀行株式会社 | 324,279百万円 | 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に基づき信託業務を営んでいます。 |

＜再信託受託会社の概要＞
名称　　：日本マスタートラスト信託銀行株式会社
資本金の額　：10,000百万円（2023年3月末現在）
事業の内容　：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に基づき信託業務を営んでいます。
再信託の目的：原信託契約にかかる信託業務の一部（信託財産の管理）を原信託受託者から再信託受託者（日本マスタートラスト信託銀行株式会社）へ委託するため、原信託財産のすべてを再信託受託者へ移管することを目的とします。

（２）販売会社

| 名　　称 | 資本金の額<br>（2023年3月末現在） | 事業の内容 |
|---|---|---|
| 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。 |
| 東洋証券株式会社 | 13,494百万円 | |
| 播陽証券株式会社 | 112百万円 | |
| 楽天証券株式会社 | 19,495百万円 | |
| ＵＢＳ ＳｕＭｉ ＴＲＵＳＴ<br>ウェルス・マネジメント株式会社　※ | 5,165百万円 | |

※　運用に必要な最低限の資金のために、委託会社およびその関係会社がファンドの買付を行う場合の募集等の取扱いのみを行います。一般投資家向けの募集等の取扱いは行いません。

（３）投資顧問会社

| 名　　称 | 資本金の額<br>（2023年3月末現在） | 事業の内容 |
|---|---|---|
| UBSアセット・マネジメント（アメリカス)インク | 50米国ドル | 資産運用に関する業務を営んでいます。 |

２【関係業務の概要】

（１）受託会社
ファンドの信託財産に属する有価証券の管理・計算事務などを行ないます。
（２）販売会社
日本におけるファンドの募集、解約、収益分配金および償還金の取扱いなどを行ないます。
（３）投資顧問会社
委託会社から、マザーファンドの運用指図権限の委託を受け当該ファンドの運用（投資一任）を行ないます。

３【資本関係】

（１）受託会社
該当事項はありません。
（２）販売会社
該当事項はありません。
（３）投資顧問会社
該当事項はありません。

第３【参考情報】

ファンドについては、当計算期間において以下の書類が提出されております。

| 提出年月日 | 提出書類 |
|---|---|
| 2023年 4月28日 | 臨時報告書 |
| 2023年 7月14日 | 有価証券届出書 |
| 2023年 7月14日 | 有価証券報告書 |
| 2023年 7月31日 | 臨時報告書 |

# 独　立　監　査　人　の　監　査　報　告　書

２０２３年3月１７日

ＵＢＳアセット・マネジメント株式会社
取　締　役　会　　御　中

EY新日本有限責任監査法人
東　京　事　務　所

指定有限責任社員
業務執行社員　　公認会計士　　高　木　竜　二

指定有限責任社員
業務執行社員　　公認会計士　　川　井　恵一郎

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ＵＢＳアセット・マネジメント株式会社の２０２２年1月１日から２０２２年１２月３１日までの第２８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、ＵＢＳアセット・マネジメント株式会社の２０２２年１２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

---

(注)1.上記は、当社が、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いません。

# 独 立 監 査 人 の 監 査 報 告 書

2023年12月26日

ＵＢＳアセット・マネジメント株式会社
取 締 役 会 御 中

EY新日本有限責任監査法人
東 京 事 務 所

指定有限責任社員
業務執行社員　公認会計士　稲葉　宏和

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UBSグローバルDX株式ファンド（予想分配金提示型）の2023年4月18日から2023年10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、UBSグローバルDX株式ファンド（予想分配金提示型）の2023年10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、ＵＢＳ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

ＵＢＳ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

---

(注)1.上記の監査報告書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いません。

# 独　立　監　査　人　の　中　間　監　査　報　告　書

２０２３年9月１３日

ＵＢＳアセット･マネジメント株式会社
取　締　役　会　　御　中

EY新日本有限責任監査法人
東　京　事　務　所

指定有限責任社員
業務執行社員　　公認会計士　　高　木　竜　二

指定有限責任社員
業務執行社員　　公認会計士　　川　井　恵一郎

中間監査意見

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ＵＢＳアセット・マネジメント株式会社の２０２３年１月１日から２０２３年１２月３１日までの第２９期事業年度の中間会計期間（２０２３年１月１日から２０２３年６月３０日まで）に係る中間財務諸表、すなわち、中間貸借対照表、中間損益計算書、中間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中間監査を行った。

当監査法人は、上記の中間財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる中間財務諸表の作成基準に準拠して、ＵＢＳアセット・マネジメント株式会社の２０２３年６月３０日現在の財政状態及び同日をもって終了する中間会計期間（２０２３年１月１日から２０２３年６月３０日まで）の経営成績に関する有用な情報を表示しているものと認める。

中間監査意見の根拠

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中間監査の基準に準拠して中間監査を行った。中間監査の基準における当監査法人の責任は、「中間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、中間監査の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。

中間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中間財務諸表の作成基準に準拠して中間財務諸表を作成し有用な情報を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中間財務諸表を作成し有用な情報を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。

中間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中間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中間財務諸表の作成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。

中間財務諸表監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した中間監査に基づいて、全体として中間財務諸表の有用な情報の表示に関して投資者の判断を損なうような重要な虚偽表示がないかどうかの合理的な保証を得て、中間監査報告書において独立の立場から中間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、中間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中間監査の基準に従って、中間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中間財務諸表の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する中間監査手続を立案し、実施する。中間監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、中間監査の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。なお、中間監査手続は、年度監査と比べて監査手続の一部が省略され、監査人の判断により、不正又は誤謬による中間財務諸表の重要な虚偽表示リスクの評価に基づいて、分析的手続等を中心とした監査手続に必要に応じて追加の監査手続が選択及び適用される。
・　中間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中間監査手続を立案するために、中間財務諸表の作成と有用な情報の表示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中間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、中間監査報告書において中間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中間財務諸表の注記事項が適切でない場合は、中間財務諸表に

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、中間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。

・　中間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中間財務諸表の作成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中間財務諸表の表示、構成及び内容、並びに中間財務諸表が基礎となる取引や会計事象に関して有用な情報を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、計画した中間監査の範囲とその実施時期、中間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中間監査上の重要な発見事項、及び中間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

(注)1.上記は、当社が、中間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データは中間監査の対象には含まれていません。