

【表紙】

【提出書類】	有価証券届出書の訂正届出書
【提出先】	関東財務局長殿
【提出日】	2026年8月14日提出
【発行者名】	キャピタル・インターナショナル株式会社
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 小泉 徹也
【本店の所在の場所】	東京都千代田区丸の内三丁目 2 番 3 号 丸の内二重橋ビル
【事務連絡者氏名】	茂 和広
【電話番号】	03(6366)1000
【届出の対象とした募集（売出）内国投資 信託受益証券に係るファンドの名称】	キャピタル世界配当成長ファンドF
【届出の対象とした募集（売出）内国投資 信託受益証券の金額】	継続募集額(2026年2月13日から2027年2月18日まで) 1兆円を上限とします。
【縦覧に供する場所】	該当事項はありません。

1【有価証券届出書の訂正届出書の提出理由】

本日、半期報告書を提出しましたので、2026年2月12日付をもって提出した有価証券届出書（以下「原届出書」といいます。）の関係情報を新たな情報により訂正するため、また、「第二部ファンド情報」及び「第三部委託会社等の情報」における訂正事項を訂正するため、本訂正届出書を提出するものです。

2【訂正の内容】

原届出書を以下の内容に訂正します。下線部_____は訂正部分を示します。

第二部【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】

< 訂正前 >

（前略）

商品分類

商品分類表

（中略）

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」に基づき、当ファンドが該当する商品分類を網掛け表示しております。該当する定義については次のとおりですが、その他の定義については、一般社団法人投資信託協会のホームページ（www.toushin.or.jp/）をご覧ください。

（中略）

属性区分表

（中略）

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」に基づき、当ファンドが該当する属性区分を網掛け表示しております。該当する定義については次のとおりですが、その他の定義については、一般社団法人投資信託協会のホームページ（www.toushin.or.jp/）をご覧ください。

（中略）

- ・ファンド・オブ・ファンズとは一般社団法人投資信託協会が定める「投資信託等の運用に関する規則」第2条に規定するファンド・オブ・ファンズをいいます。

（以下略）

< 訂正後 >

（前略）

商品分類

商品分類表

（中略）

一般社団法人資産運用業協会が定める「商品分類に関する指針」に基づき、当ファンドが該当する商品分類を網掛け表示しております。該当する定義については次のとおりですが、その他の定義については、一般社団法人資産運用業協会のホームページ（www.imaj.or.jp/）をご覧ください。

（中略）

属性区分表

（中略）

一般社団法人資産運用業協会が定める「商品分類に関する指針」に基づき、当ファンドが該当する属性区分を網掛け表示しております。該当する定義については次のとおりですが、その他の定義については、一般社団法人資産運用業協会のホームページ（www.imaj.or.jp/）をご覧ください。

（中略）

- ・ファンド・オブ・ファンズとは一般社団法人資産運用業協会が定める「投資信託等の運用に関する規則」第2条に規定するファンド・オブ・ファンズをいいます。

（以下略）

（3）【ファンドの仕組み】

<訂正前>

（前略）

委託会社の概況（2025年12月30日現在）

（以下略）

<訂正後>

（前略）

委託会社の概況（2026年 6 月30日現在）

（以下略）

2【投資方針】

（ 2 ）【投資対象】

<訂正前>

（前略）

<参考情報 2 > 投資対象ファンドの概要等

（中略）

上記は、2025年12月31日現在のものであり、今後、投資顧問会社等の判断その他理由により変更される場合があります。

（中略）

上記は、2025年12月31日現在のものであり、今後、委託会社の判断その他理由により変更される場合があります。

（以下略）

<訂正後>

（前略）

<参考情報 2 > 投資対象ファンドの概要等

（中略）

上記は、2026年 6 月30日現在のものであり、今後、投資顧問会社等の判断その他理由により変更される場合があります。

（中略）

上記は、2026年 6 月30日現在のものであり、今後、委託会社の判断その他理由により変更される場合があります。

（以下略）

（ 3 ）【運用体制】

<訂正前>

（前略）

内部管理体制

（中略）

（参考情報）

キャピタル・インターナショナル株式会社の運用部門等の人員体制（2025年12月30日現在）

運用開発部（6名）／法務コンプライアンス部（3名）／オペレーション部（11名）

（ ）は、各部において、当ファンドにかかる業務に従事する人数を示します。

（中略）

上記は2025年12月30日現在の運用体制等です。運用体制等は、今後、予告なく変更される場合があります。

<訂正後>

（前略）

内部管理体制

（中略）

（参考情報）

キャピタル・インターナショナル株式会社の運用部門等の人員体制（2026年6月30日現在）

運用開発部（6名）／法務コンプライアンス部（3名）／オペレーション部（12名）

（ ）は、各部において、当ファンドにかかる業務に従事する人数を示します。

（中略）

上記は2026年6月30日現在の運用体制等です。運用体制等は、今後、予告なく変更される場合があります。

（4）【分配方針】

<訂正前>

収益分配方針

毎年11月20日（休業日の場合は翌営業日）に決算を行ない、原則として以下の方針に基づき分配を行ないます。

- a．分配対象額の範囲は、諸経費控除後の繰越分を含めた配当等収益および売買益（評価益を含みます。）等の全額とします。なお、当該分配対象額の範囲には、収益分配等の処理にあたり一般社団法人投資信託協会規則に基づき算出される分配準備積立金および収益調整金（同規則に基づき留保する額を除きます。）に相当する額を含みます。

（以下略）

<訂正後>

収益分配方針

毎年11月20日（休業日の場合は翌営業日）に決算を行ない、原則として以下の方針に基づき分配を行ないます。

- a．分配対象額の範囲は、諸経費控除後の繰越分を含めた配当等収益および売買益（評価益を含みます。）等の全額とします。なお、当該分配対象額の範囲には、収益分配等の処理にあたり一般社団法人資産運用業協会規則に基づき算出される分配準備積立金および収益調整金（同規則に基づき留保する額を除きます。）に相当する額を含みます。

（以下略）

（5）【投資制限】

<訂正前>

（前略）

- ・信用リスク集中回避のための投資制限（約款第17条）

組入投資信託証券が、一般社団法人投資信託協会の規則に定めるエクスポージャーがルックスルーできる場合に該当しないときは、同一銘柄の投資信託証券への投資は、信託財産の純資産総額の100分の10を超えないものとします。

一般社団法人投資信託協会の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100分の10、合計で100分の20を超えないものとし、当該比率を超えることとなった場合には、委託者は、一般社団法人投資信託協会の規則に従い当該比率以内となるよう調整を行なうこととします。

（中略）

< 参考情報 > マザーファンドの投資制限等

（中略）

・信用リスク集中回避のための投資制限

組入投資信託証券が、一般社団法人投資信託協会の規則に定めるエクスポージャーがルックスルーできる場合に該当しないときは、同一銘柄の投資信託証券への投資は、信託財産の純資産総額の100分の10を超えないものとします。

一般社団法人投資信託協会の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100分の10、合計で100分の20を超えないものとし、当該比率を超えることとなった場合には、委託者は、一般社団法人投資信託協会の規則に従い当該比率以内となるよう調整を行なうこととします。

（以下略）

< 訂正後 >

（前略）

・信用リスク集中回避のための投資制限（約款第17条）

組入投資信託証券が、一般社団法人資産運用業協会の規則に定めるエクスポージャーがルックスルーできる場合に該当しないときは、同一銘柄の投資信託証券への投資は、信託財産の純資産総額の100分の10を超えないものとします。

一般社団法人資産運用業協会の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100分の10、合計で100分の20を超えないものとし、当該比率を超えることとなった場合には、委託者は、一般社団法人資産運用業協会の規則に従い当該比率以内となるよう調整を行なうこととします。

（中略）

< 参考情報 > マザーファンドの投資制限等

（中略）

・信用リスク集中回避のための投資制限

組入投資信託証券が、一般社団法人資産運用業協会の規則に定めるエクスポージャーがルックスルーできる場合に該当しないときは、同一銘柄の投資信託証券への投資は、信託財産の純資産総額の100分の10を超えないものとします。

一般社団法人資産運用業協会の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100分の10、合計で100分の20を超えないものとし、当該比率を超えることとなった場合には、委託者は、一般社団法人資産運用業協会の規則に従い当該比率以内となるよう調整を行なうこととします。

（以下略）

3【投資リスク】

< 訂正前 >

（前略）

< リスク管理体制 >

（中略）

上記は2025年12月30日現在のリスク管理体制等です。リスク管理体制は、今後、予告なく変更される場合があります。

<訂正後>

（前略）

<リスク管理体制>

（中略）

上記は2026年 6 月30日現在のリスク管理体制等です。リスク管理体制は、今後、予告なく変更される場合があります。

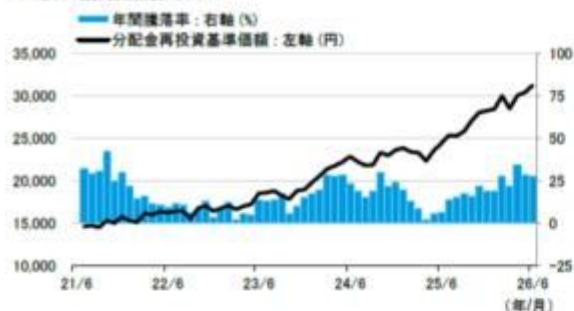
原届出書の第二部ファンド情報 第1 ファンドの状況 3 投資リスク リスクの定量的比較につきましては、以下の内容に更新・訂正されます。

<更新・訂正後>

リスクの定量的比較

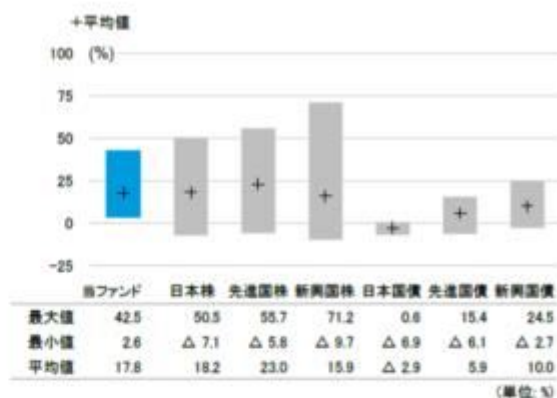
ファンドの年間騰落率および分配金再投資基準価額の推移

キャピタル世界配当成長ファンド



(注1) 分配金再投資基準価額は、設定日(2015年12月30日)を10,000円とした基準価額で、2021年7月から2026年6月までの各月末における当該基準価額を表示しています。
(注2) 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基準価額であり、実際の基準価額と異なる場合があります。
(注3) 年間騰落率は、2021年7月から2026年6月までの各月末における1年間の騰落率を表示したもので、分配金再投資基準価額を基に算出しています。

ファンドと代表的な資産クラスとの騰落率の比較



(注1) 全ての資産クラスがファンドの投資対象とは限りません。
(注2) ファンドの騰落率および代表的な資産クラスの騰落率は、2021年7月から2026年6月までの5年間の各月末における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。

<各資産クラスの指数>

日本株・・・TOPIX(配当込み)

先進国株・・・MSCIコクサイ・インデックス(税引前配当再投資/円ベース)

新興国株・・・MSCIエマージング・マーケット・インデックス(税引前配当再投資/円ベース)

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(円ベース)

※ 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。

「ファンドと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

「日本株」の資産クラスはTOPIX(配当込み)を表示しております。

TOPIX(東証株価指数)は、株式会社JPX総研または株式会社JPX総研の関連会社(以下「JPX」)の知的財産であり、指数の算出、指数値の公表、利用など同指数に関するすべての権利はJPXが有しています。なお、ファンドは、JPXにより提供、保証または販売されるものではなく、JPXは、ファンドの発行または売買に起因するいかなる損害に対しても、責任を有しません。

「先進国株」の資産クラスはMSCIコクサイ・インデックス(税引前配当再投資/円ベース)を表示しております。

MSCIコクサイ・インデックスは、MSCI Inc.が公表しているインデックスで、当指数に関する著作権、知的所有権その他一切の権利はMSCI Inc.に属しており、また、MSCI Inc.は同指数の内容を変更する権利および公表を停止する権利を有しています。

「新興国株」の資産クラスはMSCIエマージング・マーケット・インデックス(税引前配当再投資/円ベース)を表示しております。

MSCIエマージング・マーケット・インデックスは、MSCI Inc.が公表しているインデックスで、当指数に関する著作権、知的所有権その他一切の権利はMSCI Inc.に属しており、また、MSCI Inc.は同指数の内容を変更する権利および公表を停止する権利を有しています。

「日本国債」の資産クラスはNOMURA-BPI国債を表示しております。

NOMURA-BPI国債は、野村フィデュシャリー・リサーチ&コンサルティング株式会社(以下「NFRG」)が公表している指数で、その知的財産権はNFRGに帰属します。なお、NFRGは、対象インデックスを用いて行なわれる事業活動・サービスに関し一切責任を負いません。

「先進国債」の資産クラスはFTSE世界国債インデックス(除く日本/円ベース)を表示しております。

FTSE世界国債インデックスは、FTSE Fixed Income LLCにより運営されている債券インデックスです。同指数はFTSE Fixed Income LLCの知的財産であり、指数に関するすべての権利はFTSE Fixed Income LLCが有しています。

「新興国債」の資産クラスはJPモルガンGBI-EMグローバル・ディバーシファイド(円ベース)を表示しております。

JPモルガンGBI-EMグローバル・ディバーシファイドは、J.P.モルガン・セキュリティーズ・エルエルシーが発表しており、著作権はJ.P.モルガン・セキュリティーズ・エルエルシーに帰属しています。

4【手数料等及び税金】

(5)【課税上の取扱い】

<訂正前>

課税上は、株式投資信託として取扱われ、個人受益者、法人受益者毎に以下の取扱いとなります。以下の取扱内容は、2025年12月31日現在のものであり、今後、税制改正等により変更される場合がありますのでご留意ください。また、外国税額控除の適用となった場合には、分配時の税金が以下と異なる場合があります。税金の取扱いの詳細については、税務専門家等にご確認されることをお勧めします。

< 個人受益者に対する課税 >

課税対象	税率等
収益分配金のうちの 普通分配金	・ 収益分配時に、次の税率による源泉徴収が行なわれ、原則、申告不要制度が適用されます。 <u>[2014年 1 月 1 日から2037年12月31日まで]</u> <u>20.315%（所得税15%、復興特別所得税0.315%、地方税 5 %）</u> <u>[2038年 1 月 1 日から]</u> <u>20%（所得税15%、地方税 5 %）</u> ・ 受益者の選択により、確定申告を行ない、総合課税または申告分離課税を選択することができます。
一部解約および償還等による 譲渡益	・ 上場株式等の譲渡益は、次の税率による申告分離課税の対象となります。 <u>[2014年 1 月 1 日から2037年12月31日まで]</u> <u>20.315%（所得税15%、復興特別所得税0.315%、地方税 5 %）</u> <u>[2038年 1 月 1 日から]</u> <u>20%（所得税15%、地方税 5 %）</u> ・ 特定口座（源泉徴収選択口座）の利用も可能です。特定口座の詳細は、販売会社にお問い合わせください。

（中略）

< 法人受益者に対する課税 >

課税対象	税率等
収益分配金のうちの 普通分配金	・ 収益分配時に、次の税率で源泉徴収されます。 <u>[2014年 1 月 1 日から2037年12月31日まで]</u> <u>15.315%（所得税15%、復興特別所得税0.315%）</u> <u>[2038年 1 月 1 日から]</u> <u>15%（所得税15%）</u>
一部解約金および償還金のうちの 個別元本超過額	・ 一部解約時および償還時に、次の税率で源泉徴収されます。 <u>[2014年 1 月 1 日から2037年12月31日まで]</u> <u>15.315%（所得税15%、復興特別所得税0.315%）</u> <u>[2038年 1 月 1 日から]</u> <u>15%（所得税15%）</u>

（以下略）

< 訂正後 >

課税上は、株式投資信託として取扱われ、個人受益者、法人受益者毎に以下の取扱いとなります。以下の取扱内容は、2026年 6 月30日現在のものであり、今後、税制改正等により変更される場合がありますのでご注意ください。また、外国税額控除の適用となった場合には、分配時の税金が以下と異なる場合があります。税金の取扱いの詳細については、税務専門家等にご確認されることをお勧めします。

< 個人受益者に対する課税 >

課税対象	税率等
収益分配金のうちの 普通分配金	・ 収益分配時に、次の税率による源泉徴収が行なわれ、原則、申告不要制度が適用されます。 <u>20.315%（所得税15.315%及び地方税 5 %）</u> ・ 受益者の選択により、確定申告を行ない、総合課税または申告分離課税を選択することができます。

一部解約および償還等による譲渡益	・ 上場株式等の譲渡益は、次の税率による申告分離課税の対象となります。 <u>20.315%（所得税15.315%及び地方税5%）</u> ・ 特定口座（源泉徴収選択口座）の利用も可能です。特定口座の詳細は、販売会社にお問い合わせください。
------------------	--

（中略）

< 法人受益者に対する課税 >

課税対象	税率等
収益分配金のうちの普通分配金	・ 収益分配時に、次の税率で源泉徴収されます。 <u>15.315%（所得税）</u>
一部解約金および償還金のうちの個別元本超過額	・ 一部解約時および償還時に、次の税率で源泉徴収されます。 <u>15.315%（所得税）</u>

（以下略）

5【運用状況】

原届出書の第二部ファンド情報 第1ファンドの状況 5運用状況につきましては、以下の内容に更新・訂正されます。

< 更新・訂正後 >

（1）【投資状況】

キャピタル世界配当成長ファンドF

2026年6月30日現在

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	58,835,967,832	99.78
現金・預金・その他の資産（負債控除後）	—	125,091,458	0.21
合計（純資産総額）		58,961,059,290	100.00

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

（参考）キャピタル世界配当成長マザーファンド

2026年6月30日現在

資産の種類	国 / 地域	時価合計（円）	投資比率（%）
投資信託受益証券	日本	4,189,418	0.00
投資証券	ルクセンブルク	58,744,113,840	99.84
現金・預金・その他の資産（負債控除後）	—	88,197,779	0.14
合計（純資産総額）		58,836,501,037	100.00

(注)投資比率は、マザーファンドの純資産総額に対する当該資産の時価の比率をいいます。

（参考）キャピタル・グループ・ワールド・ディビデンド・グロワーズ（LUX）

2026年6月30日現在

資産の種類	国 / 地域名	時価合計（円）	投資比率（%）
	米国	36,321,991,794	53.58

株式	英国	5,480,697,757	8.08
	フランス	5,457,028,534	8.05
	日本	3,588,834,574	5.29
	台湾	2,962,687,506	4.37
	スイス	2,036,475,627	3.00
	スペイン	1,854,718,653	2.74
	カナダ	1,584,072,710	2.34
	ドイツ	1,439,463,599	2.12
	イタリア	913,249,746	1.35
	スウェーデン	908,116,509	1.34
	シンガポール	780,026,819	1.15
	韓国	714,156,868	1.05
	デンマーク	645,674,043	0.95
	中国	632,856,678	0.93
	オランダ	453,817,819	0.67
	アイルランド	361,217,270	0.53
	オーストラリア	354,165,075	0.52
	フィンランド	230,739,550	0.34
	香港	172,986,365	0.26
	ベルギー	121,871,234	0.18
	アラブ首長国連邦	76,196,487	0.11
	ブラジル	24,433,429	0.04
	南アフリカ	17,610,009	0.03
	ロシア	0	0.00
銀行預金、その他資産（負債控除後）		657,399,123	0.97
合計		67,790,487,781	100.00

（注）投資比率は、キャピタル・グループ・ワールド・ディビデンド・グロワーズ（LUX）の純資産総額に対する当該資産の時価の比率をいいます。

（参考）日本短期債券ファンド（適格機関投資家限定）

日本短期債券ファンド(適格機関投資家限定)の投資対象である日本短期債券マザーファンド

2026年1月22日現在

資産の種類	国／地域	時価合計（円）	投資比率（％）
国債証券	日本	-	-
社債券	日本	8,391,441,000	98.63
現金・預金・その他の資産(負債控除後)	—	116,752,632	1.37
合計(純資産総額)		8,508,193,632	100.00

（注）投資比率は、日本短期債券マザーファンドの純資産総額に対する当該資産の時価の比率をいいます。

（注）当該情報は委託会社が入手可能な直近日（2026年1月22日）現在の情報です。

（２）【投資資産】

【投資有価証券の主要銘柄】

キャピタル世界配当成長ファンドF

a. 上位30銘柄

2026年6月30日現在

順位	国 / 地域	種類	銘柄名	口数 (口)	簿価単価 (円)	簿価金額 (円)	評価単価 (円)	評価金額 (円)	投資 比率 (%)
1	日本	親投資信託 受益証券	キャピタル世界配当成長マザー ファンド	17,058,353,725	3.0255	51,611,153,818	3.4491	58,835,967,832	99.78

(注)投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該銘柄の評価金額の比率をいいます。

b.種類別投資比率

2026年6月30日現在

種類	投資比率（％）
親投資信託受益証券	99.78
合計	99.78

(参考) キャピタル世界配当成長マザーファンド

a.上位30銘柄

2026年6月30日現在

順位	国 / 地域	種類	銘柄名	口数 (口)	簿価単価 (円)	簿価金額 (円)	評価単価 (円)	評価金額 (円)	投資 比率 (%)
1	ルクセンブルク	投資証券	キャピタル・グループ・ワールド・ディビデンド・グロワーズ（LUX）（クラスC）	9,859,703.565	5,226.78	51,534,514,230	5,958	58,744,113,840	99.84
2	日本	投資信託受 益証券	日本短期債券ファンド（適格機関 投資家限定）	3,988,403	1.0481	4,180,245	1.0504	4,189,418	0.00

(注)投資比率は、マザーファンドの純資産総額に対する当該銘柄の評価金額の比率をいいます。

b.種類別投資比率

2026年6月30日現在

種類	投資比率（％）
投資信託受益証券	0.00
投資証券	99.84
合計	99.85

(参考) キャピタル・グループ・ワールド・ディビデンド・グロワーズ（LUX）

上位30銘柄

2026年6月30日現在

順位	銘柄	国/ 地域	業種	株数	評価単価（現地通貨） （上段） 通貨（下段）	評価金額（円）	投資 比率 (%)
1	TAIWAN SEMICONDUCTOR MANUFACTURING CO LTD	台湾	情報技術	239,000	2,412.43 台湾ドル	2,927,457,260	4.32
2	BROADCOM INC	米国	情報技術	45,447	372.45 米ドル	2,741,284,758	4.04
3	PHILIP MORRIS INTERNATIONAL INC	米国	生活必需品	86,006	182.87 米ドル	2,547,136,194	3.76
4	ASTRAZENECA PLC (GBP)	英国	ヘルスケア	56,217	143.32 英ポンド	1,730,289,624	2.55
5	ABBVIE INC	米国	ヘルスケア	31,930	254.31 米ドル	1,315,053,159	1.94
6	BRITISH AMERICAN TOBACCO PLC	英国	生活必需品	126,556	47.17 英ポンド	1,281,887,598	1.89
7	WELLTOWER INC (REIT)	米国	不動産	34,403	227.73 米ドル	1,268,812,691	1.87

8	IBERDROLA SA	スペイン	公益事業	266,259	21.85 ユーロ	1,076,507,934	1.59
9	ONEOK INC	米国	エネルギー	70,511	88.73 米ドル	1,013,230,625	1.49
10	RTX CORP	米国	資本財・サービス	33,184	187.33 米ドル	1,006,739,295	1.49
11	TOTALENERGIES SE	フランス	エネルギー	76,771	68.57 ユーロ	974,073,110	1.44
12	ROYAL CARIBBEAN CRUISES LTD	米国	一般消費財・サービス	17,724	321.44 米ドル	922,661,955	1.36
13	KLA CORP	米国	情報技術	20,397	278.39 米ドル	919,604,058	1.36
14	ROYALTY PHARMA PLC CL A	米国	ヘルスケア	91,564	57.09 米ドル	846,575,610	1.25
15	MERCK & CO INC	米国	ヘルスケア	40,399	129.38 米ドル	846,483,923	1.25
16	UNICREDIT SPA	イタリア	金融	56,974	77.47 ユーロ	816,696,954	1.20
17	MONDELEZ INTERNATIONAL INC CL A	米国	生活必需品	83,612	60.15 米ドル	814,488,949	1.20
18	PUBLIC STORAGE (REIT)	米国	不動産	14,884	324.45 米ドル	782,074,980	1.15
19	TRUIST FINANCIAL CORP	米国	金融	94,194	50.58 米ドル	771,583,652	1.14
20	NESTLE SA	スイス	生活必需品	40,566	84.23 スイス・フラン	685,366,848	1.01
21	DBS GROUP HOLDINGS LTD	シンガ ポール	金融	81,331	66.37 シンガポール・ドル	676,383,254	1.00
22	CENTERPOINT ENERGY INC	米国	公益事業	91,732	44.79 米ドル	665,400,124	0.98
23	JPMORGAN CHASE & CO	米国	金融	12,084	329.39 米ドル	644,617,482	0.95
24	DEERE & CO	米国	資本財・サービス	6,237	626.63 米ドル	632,947,778	0.93
25	ROCHE HOLDING AG	スイス	ヘルスケア	9,008	338.95 スイス・フラン	612,420,649	0.90
26	MARUBENI CORP	日本	資本財・サービス	126,900	4,754.12 日本円	603,297,347	0.89
27	LINDE PUBLIC LIMITED COMPANY (NEW)	米国	素材	6,896	511.06 米ドル	570,755,488	0.84
28	RELX PLC	英国	資本財・サービス	112,089	23.53 英ポンド	566,341,435	0.84
29	CONOCOPHILLIPS	米国	エネルギー	33,528	104.20 米ドル	565,791,370	0.83
30	INDUSTRIA DE DISEÑO TEXTIL SA	スペイン	一般消費財・サービス	54,690	55.75 ユーロ	564,178,909	0.83

（注）投資比率は、キャピタル・グループ・ワールド・ディビデンド・グロワーズ（LUX）の純資産総額に対する当該銘柄の評価金額の比率をいいます。

（参考）日本短期債券ファンド（適格機関投資家限定）

日本短期債券ファンド(適格機関投資家限定)の投資対象である日本短期債券マザーファンドの投資有価証券の明細

2026年1月22日現在

国名	銘柄名	利率 (%)	償還日	種類	額面 (千円)	評価額		投資比率 (%)
						単価 (円)	金額 (円)	
日本	第35回フランス相互信用連合銀行(BFCM)円貨社債 (2021)	0.27	2026/10/2	社債	200,000	99.17	199,175,000	1.17
日本	第44回フランス相互信用連合銀行(BFCM)円貨社債 (2024)	0.93	2027/10/1	社債	200,000	98.80	197,606,000	2.32
日本	第47回フランス相互信用連合銀行(BFCM)円貨社債 (2025)	1.54	2028/10/1	社債	200,000	99.28	199,286,000	1.17
日本	第1回新韓銀行(2025)(トランジションボンド)	1.32	2027/11/1	社債	200,000	99.53	199,539,000	1.17
日本	第24回ビー・ピー・シー・イー・エス・エー期限前償還 条項付非上位円貨社債	1.61	2028/12/1	社債	200,000	99.33	199,335,000	1.17
日本	第27回ビー・ピー・シー・イー・エス・エー期限前償還 条項付非上位円貨社債(2025)	1.55	2029/7/4	社債	200,000	98.70	197,410,000	2.32
日本	第29回ビー・ピー・シー・イー・エス・エー期限前償還 条項付非上位円貨社債(2025)	1.89	2029/12/1	社債	200,000	99.31	199,315,000	1.17
日本	第32回ビー・ピー・シー・イー・エス・エー 円貨社債 (2023)	0.71	2026/7/13	社債	200,000	99.71	199,454,000	2.34
日本	第15回クレディ・アグリコル・エス・エー期限前償還条 項付非上位円貨社債(2024)	1.11	2028/1/26	社債	200,000	99.49	198,986,000	2.34
日本	第18回クレディ・アグリコル・エス・エー期限前償還条 項付非上位円貨社債(2025)	1.56	2029/1/17	社債	200,000	99.23	199,238,000	1.17
日本	第21回クレディ・アグリコル・エス・エー期限前償還条 項付非上位円貨社債(2025)	1.55	2029/6/5	社債	200,000	98.90	197,727,000	3.49
日本	第10回エイチエスピーシー・ホールディングス・ピーエ ルシー期限前償還条項付円貨社債(2025)	1.63	2029/9/11	社債	200,000	99.11	199,115,000	1.16
日本	第12回ロイズ・バンキング・グループ・ピーエルシー期 限前償還条項付円貨社債(2023)	1.37	2027/12/1	社債	200,000	99.68	199,360,000	2.34
日本	第10回フランス電力円貨社債 (2024)	1.17	2027/10/2	社債	200,000	98.78	197,570,000	2.32
日本	第12回フランス電力円貨社債 (2025)	1.55	2028/7/10	社債	200,000	98.77	197,777,000	1.16
日本	第27回ルノー円貨社債 (2025)	2.17	2028/11/1	社債	200,000	99.32	199,321,000	1.17
日本	第26回LINEヤフー(社債間限定同順位特約 付)	1.47	2028/7/14	社債	200,000	98.88	198,887,000	1.16
日本	第13回資生堂(社債間限定同順位特約付)(サステナビ リティ・リンク・ボンド)	0.45	2027/12/8	社債	200,000	97.29	193,730,000	3.45
日本	第9回新日鐵住金(社債間限定同順位特約 付)	0.38	2028/6/20	社債	200,000	96.91	196,914,000	1.14
日本	第67回神戸製鋼所(社債間限定同順位特約付)	0.20	2026/6/10	社債	200,000	99.64	199,647,000	1.17
日本	第24回パナソニックホールディングス(社債間限定同順 位特約付)	0.70	2028/9/14	社債	200,000	97.39	197,219,000	3.43
日本	第31回パナソニックホールディングス(社債間限定同順 位特約付)	1.09	2027/7/16	社債	200,000	99.48	199,488,000	1.17
日本	第33回パナソニックホールディングス(社債間限定同順 位特約付)	1.28	2027/12/2	社債	200,000	99.63	199,631,000	1.17
日本	第65回クレディセゾン(社債間限定同順位特約付)	0.38	2027/7/30	社債	200,000	98.41	197,525,700	3.47
日本	第85回クレディセゾン(社債間限定同順位特約 付)	0.24	2027/3/15	社債	200,000	98.78	198,788,000	1.16
日本	第87回クレディセゾン(社債間限定同順位特約 付)	0.29	2028/4/14	社債	200,000	97.16	194,328,000	2.28

日本	第33回東京センチュリー（社債間限定同順位特約付）	0.280	2028/4/27	200,000	97.211	1330,000	3.42
日本	第81回ホンダファイナンス（社債間限定同順位特約付）	0.389	2028/6/20	200,000	97.129	125,000	1.14
日本	第93回ホンダファイナンス(社債間限定同順位特約付)	1.304	2028/9/20	200,000	99.109	109,000	1.16
日本	第41回 S B I ホールディングス（社債間限定同順位特約付）	1.450	2028/1/21	200,000	99.129	122,000	1.17
日本	第44回 S B I ホールディングス（社債間限定同順位特約付）	1.570	2028/9/15	200,000	98.928	922,000	1.16
日本	第42回リコーリース（社債間限定同順位特約付）	0.390	2027/6/1	200,000	98.598	590,000	1.16
日本	第17回イオンフィナンシャルサービス（社債間限定同順位特約付）	0.340	2026/7/31	200,000	99.528	605,000	3.51
日本	第24回イオンフィナンシャルサービス（社債間限定同順位特約付）	1.470	2028/2/25	200,000	99.479	473,000	1.17
日本	第26回イオンフィナンシャルサービス（社債間限定同順位特約付）	1.563	2028/10/6	200,000	99.269	265,000	1.17
日本	第83回アコム（特定社債間限定同順位特約	0.530	2028/7/6	200,000	97.259	259,000	1.14
日本	第84回アコム（特定社債間限定同順位特約	0.550	2026/12/18	200,000	99.359	357,000	1.17
日本	第89回アコム（特定社債間限定同順位特約付）	1.532	2028/11/27	200,000	99.259	253,000	1.17
日本	第2回三菱 H C キャピタル（社債間限定同順位特約付）	0.190	2027/3/1	200,000	98.816	816,000	1.16
日本	第52回三菱 U F J リース（社債間限定同順位特約	0.375	2027/7/13	200,000	98.429	377,000	3.47
日本	第59回三菱 U F J リース（社債間限定同順位特約	0.385	2028/5/26	200,000	97.199	194,000	1.14
日本	第31回大和証券グループ本社（社債間限定同順位特約	0.410	2027/8/27	200,000	98.198	594,000	3.46
日本	第40回大和証券グループ本社（社債間限定同順位特約付）	0.575	2026/11/27	200,000	99.499	410,000	1.17
日本	第44回大和証券グループ本社(社債間限定同順位特約付)（グリーンボンド）	0.470	2027/2/26	200,000	99.049	904,000	1.16
日本	第3回野村ホールディングス(担保提供制限等財務上特約無)	0.280	2026/9/4	200,000	99.369	369,000	1.17
日本	第1回 S B I 証券（劣後特約付）	2.081	2028/3/24	200,000	99.329	321,000	1.17
日本	第7回三菱地所利払繰延条項・期限前償還条項付（劣後特約付）	0.000	2086/2/3	200,000	1000	000,000	1.18
日本	第35回イオンモール(社債間限定同順位特約付)	0.760	2028/4/28	200,000	97.629	305,000	3.44
日本	第37回イオンモール（社債間限定同順位特約付）（グリーンボンド）	1.102	2028/12/14	200,000	97.539	537,000	1.15
日本	第30回商船三井（社債間限定同順位特約付）	1.454	2028/9/4	200,000	99.169	326,000	2.33
日本	第20回ソフトバンク(社債間限定同順位特約付)	0.320	2026/7/10	200,000	99.599	186,000	2.34
日本	第25回ソフトバンク(社債間限定同順位特約付)	0.828	2027/5/27	200,000	99.049	808,000	2.33
日本	第28回ソフトバンク(社債間限定同順位特約付)	1.186	2027/5/28	200,000	99.539	906,000	2.34
日本	第52回光通信	1.654	2028/10/23	200,000	99.109	102,000	1.16
日本	第8回 J E R A	0.420	2027/5/25	200,000	98.709	707,000	1.16
日本	第30回 J E R A	1.125	2028/4/25	200,000	98.769	761,000	1.16

（注）投資比率は、日本短期債券マザーファンドの純資産総額に対する当該銘柄の評価金額の比率をいいます。

（注）当該情報は委託会社が入手可能な直近日（2026年1月22日）現在の情報です。

【投資不動産物件】

キャピタル世界配当成長ファンドF

該当事項はありません。

（参考）キャピタル世界配当成長マザーファンド

該当事項はありません。

【その他投資資産の主要なもの】

キャピタル世界配当成長ファンドF

該当事項はありません。

（参考）キャピタル世界配当成長マザーファンド

該当事項はありません。

（３）【運用実績】

【純資産の推移】

キャピタル世界配当成長ファンドF

期	純資産総額（円）		1口当たり純資産額（円）	
	（分配落）	（分配付）	（分配落）	（分配付）
第1期 (2016年11月21日)	504,849,351	504,849,351	0.9031	0.9031
第2期 (2017年11月20日)	4,009,569,313	4,009,569,313	1.0820	1.0820
第3期 (2018年11月20日)	7,796,063,898	7,796,063,898	1.0537	1.0537
第4期 (2019年11月20日)	7,402,763,736	7,402,763,736	1.1620	1.1620
第5期 (2020年11月20日)	6,746,452,378	6,746,452,378	1.1834	1.1834
第6期 (2021年11月22日)	20,744,333,071	20,744,333,071	1.5299	1.5299
第7期 (2022年11月21日)	27,798,970,699	27,798,970,699	1.7092	1.7092
第8期 (2023年11月20日)	20,894,549,221	20,894,549,221	1.9054	1.9054
第9期 (2024年11月20日)	37,938,421,714	37,938,421,714	2.3271	2.3271
第10期 (2025年11月20日)	52,741,237,560	52,741,237,560	2.7331	2.7331
2025年 6月末日	44,986,561,398	—	2.4457	—
7月末日	47,078,960,106	—	2.5397	—
8月末日	47,387,290,480	—	2.5312	—
9月末日	48,860,208,543	—	2.5846	—
10月末日	52,218,306,697	—	2.7119	—
11月末日	54,267,436,379	—	2.8068	—
12月末日	55,128,085,663	—	2.8269	—
2026年 1月末日	56,384,836,861	—	2.8510	—
2月末日	60,253,144,622	—	3.0031	—
3月末日	57,781,578,271	—	2.8517	—
4月末日	61,080,965,214	—	3.0069	—
5月末日	56,204,054,782	—	3.0441	—
6月末日	58,961,059,290	—	3.1260	—

(注)表中の末日とはその月の最終営業日を指します。

【分配の推移】

キャピタル世界配当成長ファンドF

期	計算期間	1口当たりの分配金（円）
第1期	2015年12月30日～2016年11月21日	0
第2期	2016年11月22日～2017年11月20日	0
第3期	2017年11月21日～2018年11月20日	0
第4期	2018年11月21日～2019年11月20日	0
第5期	2019年11月21日～2020年11月20日	0
第6期	2020年11月21日～2021年11月22日	0
第7期	2021年11月23日～2022年11月21日	0
第8期	2022年11月22日～2023年11月20日	0
第9期	2023年11月21日～2024年11月20日	0
第10期	2024年11月21日～2025年11月20日	0

【収益率の推移】

キャピタル世界配当成長ファンドF

期	計算期間	収益率（％）
第1期	2015年12月30日～2016年11月21日	9.7
第2期	2016年11月22日～2017年11月20日	19.8
第3期	2017年11月21日～2018年11月20日	2.6
第4期	2018年11月21日～2019年11月20日	10.3
第5期	2019年11月21日～2020年11月20日	1.8
第6期	2020年11月21日～2021年11月22日	29.3
第7期	2021年11月23日～2022年11月21日	11.7
第8期	2022年11月22日～2023年11月20日	11.5
第9期	2023年11月21日～2024年11月20日	22.1
第10期	2024年11月21日～2025年11月20日	17.4
第11中間計算期間末	2025年11月21日～2026年 5月20日	10.8

(注)第1期の収益率は、計算期末の基準価額（分配付の額）から設定日の基準価額を控除した額を設定日の基準価額で除して得た数に100を乗じて得た数です。

(注)収益率は、計算期末の基準価額（分配付の額）から当該計算期間の直前の計算期末の基準価額（分配落ちの額。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を乗じて得た数を記載しております。

（４）【設定及び解約の実績】

キャピタル世界配当成長ファンドF

下記計算期間中の設定および解約の実績ならびに当該計算期間末の発行済口数は次のとおりです。

期	計算期間	設定口数（口）	解約口数（口）	発行済口数（口）
第1期	2015年12月30日～2016年11月21日	567,169,924	8,155,659	559,014,265
第2期	2016年11月22日～2017年11月20日	3,248,017,647	101,447,223	3,705,584,689
第3期	2017年11月21日～2018年11月20日	5,060,645,168	1,367,810,590	7,398,419,267
第4期	2018年11月21日～2019年11月20日	1,265,955,263	2,293,878,303	6,370,496,227
第5期	2019年11月21日～2020年11月20日	1,035,374,998	1,704,907,574	5,700,963,651

(注)本邦外における設定および解約の実績はありません。

2026年6月30日現在

分配金の推移

第10期	2025年11月	0円
第9期	2024年11月	0円
第8期	2023年11月	0円
第7期	2022年11月	0円
第6期	2021年11月	0円
	設定未累計	0円
	分配金は1万口当たり、税引前	



＜キャピタル世界配当成長マザーファンドの主要な資産の状況等＞

＜キャピタル・グループ・ワールド・ディビデンド・グロワーズ(LUX)の主要な資産の状況等＞

(2026年6月30日現在)

※ 同一企業が発行し、複数市場において取引されている株式および株式に類する有価証券(預託証券等)の組み入れがある場合には、それらを合算して算出した投資比率を表示しております。

通貨別構成比率	
通貨名	投資比率(%)
米ドル	54.50
ユーロ	15.45
英ポンド	8.08
日本円	5.29
台湾ドル	4.32
その他通貨	11.39
現金・その他	0.97

年間収益率の推移

キャピタル世界配当成長ファンドF



ファンドにはベンチマークはありません。

ファンドの年間収益率は、税引前分配金を再投資したものととして算出しています。

2026年は年初から6月末までの収益率を表示。

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

*ファンドの運用状況等は別途、委託会社のホームページで開示している場合があります。

第2【管理及び運営】

3【資産管理等の概要】

(1)【資産の評価】

<訂正前>

基準価額の計算

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公社債を除きます。）を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評価して得た信託財産の資産総額から負債総額を控除した金額（以下「純資産総額」といいます。）を、計算日における受益権総口数で除した金額をいいます。

基準価額（1万口当たり）は、毎営業日に算出されます。

（以下略）

<訂正後>

基準価額の計算

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公社債を除きます。）を法令および一般社団法人資産運用業協会規則に従って時価評価して得た信託財産の資産総額から負債総額を控除した金額（以下「純資産総額」といいます。）を、計算日における受益権総口数で除した金額をいいます。

基準価額（1万口当たり）は、毎営業日に算出されます。

（以下略）

第3【ファンドの経理状況】

原届出書の第二部 ファンド情報 第3 ファンドの経理状況 1 財務諸表につきましては、以下の内容が追加されます。

- (1) 当ファンドの中間財務諸表は、「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284条、第307条の規定により、「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、中間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) 当ファンドは、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第11期中間計算期間（2025年11月21日から2026年5月20日まで）の中間財務諸表について、PwC Japan有限責任監査法人による中間監査を受けております。

【中間財務諸表】

【キャピタル世界配当成長ファンドF】

(1) 【中間貸借対照表】

	(単位：円)	
	第10期 2025年11月20日現在	第11期中間計算期間 2026年5月20日現在
資産の部		
流動資産		
コール・ローン	289,831,975	261,612,999
親投資信託受益証券	52,660,003,446	55,277,223,382
未収利息	2,779	4,300
流動資産合計	52,949,838,200	55,538,840,681
資産合計	52,949,838,200	55,538,840,681
負債の部		
流動負債		
未払解約金	61,692,688	39,617,797
未払受託者報酬	5,262,885	6,280,304
未払委託者報酬	140,781,992	167,998,179
その他未払費用	863,075	700,470
流動負債合計	208,600,640	214,596,750
負債合計	208,600,640	214,596,750
純資産の部		
元本等		
元本	19,297,093,509	18,274,946,288
剰余金		
中間剰余金又は中間欠損金（ ）	33,444,144,051	37,049,297,643
元本等合計	52,741,237,560	55,324,243,931
純資産合計	52,741,237,560	55,324,243,931
負債純資産合計	52,949,838,200	55,538,840,681

(2) 【中間損益及び剰余金計算書】

	(単位：円)	
	第10期中間計算期間 自 2024年11月21日 至 2025年5月20日	第11期中間計算期間 自 2025年11月21日 至 2026年5月20日
営業収益		
受取利息	202,360	690,404

	第10期中間計算期間 自 2024年11月21日 至 2025年5月20日	第11期中間計算期間 自 2025年11月21日 至 2026年5月20日
有価証券売買等損益	749,141,359	5,957,219,936
営業収益合計	749,343,719	5,957,910,340
営業費用		
受託者報酬	4,336,494	6,280,304
委託者報酬	116,001,152	167,998,179
その他費用	849,071	700,470
営業費用合計	121,186,717	174,978,953
営業利益又は営業損失（ ）	628,157,002	5,782,931,387
経常利益又は経常損失（ ）	628,157,002	5,782,931,387
中間純利益又は中間純損失（ ）	628,157,002	5,782,931,387
一部解約に伴う中間純利益金額の分配額又は一部解約に伴う中間純損失金額の分配額（ ）	11,205,975	700,976,193
期首剰余金又は期首欠損金（ ）	21,635,268,081	33,444,144,051
剰余金増加額又は欠損金減少額	2,675,537,692	3,756,913,285
中間一部解約に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	-	-
中間追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	2,675,537,692	3,756,913,285
剰余金減少額又は欠損金増加額	832,469,338	5,233,714,887
中間一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	832,469,338	5,233,714,887
中間追加信託に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	-	-
分配金	-	-
中間剰余金又は中間欠損金（ ）	24,117,699,412	37,049,297,643

（３）【中間注記表】

（重要な会計方針に係る事項に関する注記）

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

（中間貸借対照表に関する注記）

第10期 2025年11月20日現在	第11期中間計算期間 2026年5月20日現在
1. 当該計算期間の末日における受益権の総数 19,297,093,509口	1. 当該中間計算期間の末日における受益権の総数 18,274,946,288口
2. 当該計算期間の末日における1単位当たりの純資産の額 1口当たり純資産額 2.7331円 (1万口当たり純資産額) (27,331円)	2. 当該中間計算期間の末日における1単位当たりの純資産の額 1口当たり純資産額 3.0273円 (1万口当たり純資産額) (30,273円)

（中間損益及び剰余金計算書に関する注記）

該当事項はありません。

（金融商品に関する注記）

金融商品の時価等に関する事項

項目	第10期 2025年11月20日現在	第11期中間計算期間 2026年5月20日現在
1. 貸借対照表計上額、時価及び差額	貸借対照表上の金融商品は原則としてすべて時価で評価しているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありませ	中間貸借対照表上の金融商品は原則としてすべて時価で評価しているため、中間貸借対照表計上額と時価との差額はありませ
2. 時価の算定方法	(1)親投資信託受益証券 「(重要な会計方針に係る事項に関する注記)」に記載しております。 (2)コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務 短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額を時価としております。	(1)親投資信託受益証券 同左 (2)コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務 同左
3. 金融商品の時価等に関する事項の補足説明	金融商品の時価の算定においては一定の前提条件等を採用しているため、異なる前提条件等によった場合、当該価額が異なることもあります。	同左

（デリバティブ取引に関する注記）

該当事項はありません。

（重要な後発事象に関する注記）
該当事項はありません。

（その他の注記）
当ファンドの中間計算期間における元本額の変動

項目	第10期 自 2024年11月21日 至 2025年11月20日	第11期中間計算期間 自 2025年11月21日 至 2026年5月20日
期首元本額	16,303,153,633円	19,297,093,509円
期中追加設定元本額	4,952,334,966円	1,975,451,477円
期中一部解約元本額	1,958,395,090円	2,997,598,698円

（参考）

キャピタル世界配当成長マザーファンド

当ファンドは、「キャピタル世界配当成長マザーファンド」受益証券を主要投資対象としており、中間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マザーファンドの受益証券であります。
開示対象ファンドの中間計算期間末日（以下「計算日」という。）における同マザーファンドの状況は次に示すとおりであります。それらは監査意見の対象外であります。

貸借対照表

（単位：円）	
2026年5月20日現在	
資産の部	
流動資産	
コール・ローン	108,039,976
投資信託受益証券	4,179,048
投資証券	55,114,507,537
未収入金	70,000,000
未収利息	1,775
流動資産合計	55,296,728,336
資産合計	55,296,728,336
負債の部	
流動負債	
未払金	20,000,000
流動負債合計	20,000,000
負債合計	20,000,000
純資産の部	
元本等	
元本	16,561,967,696
剰余金	
剰余金又は欠損金（ ）	38,714,760,640
元本等合計	55,276,728,336
純資産合計	55,276,728,336
負債純資産合計	55,296,728,336

注記表

（重要な会計方針に係る事項に関する注記）

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

（貸借対照表に関する注記）

項目	2026年5月20日現在
1. 計算日における受益権の総数	16,561,967,696口
2. 計算日における1単位当たりの純資産の額	1口当たり純資産額 3.3376円

項目	2026年5月20日現在
	(1万口当たり純資産額) (33,376円)

（金融商品に関する注記）

金融商品の時価等に関する事項

項目	2026年5月20日現在
1. 貸借対照表計上額、時価及び差額	貸借対照表上の金融商品は原則としてすべて時価で評価しているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。
2. 時価の算定方法	(1) 投資信託受益証券 「(重要な会計方針に係る事項に関する注記)」に記載しております。 (2) 投資証券 「(重要な会計方針に係る事項に関する注記)」に記載しております。 (3) コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務 短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額を時価としております。
3. 金融商品の時価等に関する事項の補足説明	金融商品の時価の算定においては一定の前提条件等を採用しているため、異なる前提条件等によった場合、当該価額が異なることもあります。

（デリバティブ取引に関する注記）

該当事項はありません。

（重要な後発事象に関する注記）

該当事項はありません。

（その他の注記）

開示対象ファンドの中間計算期間における当該親投資信託の元本額の変動及び計算日の元本の内訳

項目	2026年5月20日現在
同計算期間の期首元本額	17,533,463,224円
同計算期間の追加設定元本額	1,116,989,341円
同計算期間の一部解約元本額	2,088,484,869円
計算日の元本額	16,561,967,696円
元本額の内訳	
キャピタル世界配当成長ファンドF	16,561,967,696円

監査意見の対象外となる実質投資対象ファンドの全銘柄に関する情報は、キャピタル・インターナショナル株式会社のホームページに掲載しています。当該情報は、次の閲覧方法でご覧いただけます。

< 閲覧方法 >

キャピタル・インターナショナル株式会社のホームページ（capitalgroup.co.jp）にアクセス

→ 「ファンド一覧」等からファンドの名称を選択

→ 「（参考）実質投資先ファンドの全銘柄に関する情報」を選択

2【ファンドの現況】

原届出書の第二部ファンド情報 第3 ファンドの経理状況 2 ファンドの現況につきましては、以下の内容に更新・訂正されます。

< 更新・訂正後 >

【純資産額計算書】

キャピタル世界配当成長ファンドF

2026年6月30日現在

資産総額	59,019,728,601円
負債総額	58,669,311円
純資産総額（ - ）	58,961,059,290円
発行済口数	18,861,487,634口
1口当たり純資産額（ / ）	3.1260円

（参考）キャピタル世界配当成長マザーファンド

2026年6月30日現在

資産総額	59,086,501,037円
負債総額	250,000,000円
純資産総額（ - ）	58,836,501,037円
発行済口数	17,058,353,725口
1口当たり純資産額（ / ）	3.4491円

（参考）日本短期債券ファンド（適格機関投資家限定）

2026年1月22日現在

資産総額	115,834,083円
負債総額	85,105円
純資産総額（ - ）	115,748,978円
発行済口数	110,697,352口
1口当たり純資産額（ / ）	1.0456円

第三部【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】

<訂正前>

(1) 資本金の額（2025年12月30日現在）

（中略）

(2) 会社の機構（2025年12月30日現在）

（以下略）

<訂正後>

(1) 資本金の額（2026年6月30日現在）

（中略）

(2) 会社の機構（2026年6月30日現在）

（以下略）

2【事業の内容及び営業の概況】

<訂正前>

「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会社は、証券投資信託の設定を行なうとともに「金融商品取引法」に定める金融商品取引業者としてその運用（投資運用業）を行なっています。また「金融商品取引法」に定める投資助言・代理業および第二種金融商品取引業の登録を受けています。

委託会社の運用する証券投資信託は2025年12月30日現在、次のとおりです（ただし、親投資信託は除きます。）。

種類	本数	純資産総額（百万円）
追加型株式投資信託	<u>56</u>	<u>3,241,594</u>
合計	<u>56</u>	<u>3,241,594</u>

<訂正後>

「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会社は、証券投資信託の設定を行なうとともに「金融商品取引法」に定める金融商品取引業者としてその運用（投資運用業）を行なっています。また「金融商品取引法」に定める投資助言・代理業および第二種金融商品取引業の登録を受けています。

委託会社の運用する証券投資信託は2026年6月30日現在、次のとおりです（ただし、親投資信託は除きます。）。

種類	本数	純資産総額（百万円）
追加型株式投資信託	<u>60</u>	<u>3,782,105</u>
合計	<u>60</u>	<u>3,782,105</u>

3【委託会社等の経理状況】

原届出書の第三部 委託会社等の情報 第1 委託会社等の概況 3 委託会社等の経理状況につきましては、以下の訂正とともに、中間財務諸表の内容が追加されます。

< 訂正前 >

１．財務諸表の作成方法について

委託会社であるキャピタル・インターナショナル株式会社（以下「当社」という。）の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和38年大蔵省令第59号。以下「財務諸表等規則」という。）第2条の規定により、財務諸表等規則及び「金融商品取引業等に関する内閣府令」（平成19年8月6日内閣府令第52号）に基づき作成しております。

財務諸表に記載している金額は、百万円未満の端数を切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（自2024年7月1日 至2025年6月30日）の財務諸表については有限責任監査法人トーマツにより監査を受けております。

< 訂正後 >

１．財務諸表及び中間財務諸表の作成方法について

委託会社であるキャピタル・インターナショナル株式会社（以下「当社」という。）の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和38年大蔵省令第59号。以下「財務諸表等規則」という。）第2条の規定により、財務諸表等規則及び「金融商品取引業等に関する内閣府令」（平成19年8月6日内閣府令第52号）に基づき作成しております。

また、当社の中間財務諸表は、財務諸表等規則第282条及び第306条の規定により、財務諸表等規則及び「金融商品取引業等に関する内閣府令」（平成19年8月6日内閣府令第52号）に基づき作成しております。

財務諸表及び中間財務諸表に記載している金額は、百万円未満の端数を切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、第41期事業年度（自2024年7月1日 至2025年6月30日）の財務諸表については有限責任監査法人トーマツにより監査を受けております。

また、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第42期中間会計期間（自2025年7月1日 至2025年12月31日）の中間財務諸表については有限責任監査法人トーマツにより中間監査を受けております。

< 中間財務諸表 >

（３）【株主資本等変動計算書】

（１）中間貸借対照表
当中間会計期間
(2025年12月31日現在)

科目	注記 番号	内訳 (百万円)	金額 (百万円)
(資産の部)			
・流動資産			
1.現金・預金			4,209
2.前払費用			113
3.未収入金			2,478
4.未収委託者報酬			11,184
5.未収運用受託報酬			481
6.立替金			28

流動資産計			18,496
・固定資産			
1.有形固定資産			2,156
建物	*1	1,496	
器具備品	*1	660	
2.投資その他の資産			825
(1)投資有価証券		0	
(2)長期差入保証金		402	
(3)繰延税金資産		422	
固定資産計			2,982
資産合計			21,478
(負債の部)			
・流動負債			
1.預り金			40
2.未払金			9,703
(1)未払手数料		6,941	
(2)その他未払金		2,762	
3.未払費用			244
4.未払法人税等			294
5.未払消費税等	*2		576
6.賞与引当金			565
7.役員賞与引当金			121
流動負債計			11,546
・固定負債			
1.退職給付引当金			2,025
2.役員退職慰労引当金			33
3.資産除去債務			381
固定負債計			2,441
負債合計			13,987
(純資産の部)			
・株主資本			
1.資本金			450
2.資本剰余金			582
資本準備金		582	
3.利益剰余金			6,458
その他利益剰余金		6,458	
繰越利益剰余金		6,458	
株主資本計			7,491
純資産合計			7,491
負債・純資産合計			21,478

(2) 中間損益計算書

当中間会計期間

(自 2025年 7月 1日 至 2025年 12月31日)

科 目	注記 番号	内訳 (百万円)	金額 (百万円)
・営業収益			
1.委託者報酬			16,436
2.運用受託報酬			759
3.その他営業収益	*2		11,569

営業収益計			28,765
・営業費用			
1.支払手数料	*2		24,171
2.広告宣伝費			162
3.調査費			418
4.営業雑経費			46
(1)通信費		7	
(2)印刷費		28	
(3)協会費		10	
営業費用計			24,798
・一般管理費			
1.給料			1,534
(1)役員報酬		22	
(2)給料・手当		853	
(3)賞与		222	
(4)賞与引当金繰入額		375	
(5)役員賞与引当金繰入額		60	
2.交際費			24
3.寄付金			23
4.旅費交通費			88
5.租税公課			52
6.不動産賃借料			246
7.退職給付費用			181
8.役員退職慰労引当金繰入額			3
9.固定資産減価償却費	*1		108
10.器具備品賃借料			4
11.消耗品費			6
12.事務委託費			68
13.採用費			11
14.福利厚生費			170
15.共通発生経費負担額	*3		438
16.諸経費			6
一般管理費計			2,968
営業利益			998
・営業外収益			
1.受取利息及び配当金			17
2.有価証券売却益			0
営業外収益計			17
・営業外費用			
1.為替差損			94
営業外費用計			94
経常利益			921
Ⅵ.特別利益			
1.固定資産売却益			0
特別利益計			0
Ⅶ.特別損失			
1.固定資産除却損			16
特別損失計			16
税引前中間純利益			905
法人税、住民税及び事業税			263

法人税等調整額			41
中間純利益			601

(3) 中間株主資本等変動計算書

当中間会計期間（自2025年7月1日 至2025年12月31日）

(単位：百万円)

	株主資本						純資産 合計
	資本金	資本剰余金		利益剰余金		株主資本 合計	
		資本 準備金	資本剰余金 合計	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	450	582	582	5,857	5,857	6,889	6,889
当中間期変動額							
中間純利益				601	601	601	601
株主資本以外の項目の 当中間期変動額（純 額）							
当中間期変動額合計	-	-	-	601	601	601	601
当中間期末残高	450	582	582	6,458	6,458	7,491	7,491

[重要な会計方針]

1. 有価証券の評価基準及び評価方法

その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

時価法（評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定）を採用しております。

2. 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産

定額法を採用しております。なお、主な耐用年数は、建物15年、器具備品3～15年であります。

3. 外貨建資産及び負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、当中間会計期間末の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。

4. 引当金の計上基準

(1)賞与引当金

従業員の賞与の支給に備えるため、賞与支給見込額のうち当中間会計期間の負担額を計上しております。

(2)役員賞与引当金

役員の賞与の支給に備えるため、役員賞与支給見込額のうち当中間会計期間の負担額を計上しております。

(3)退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当中間会計期間末における退職給付債務額の見込額を計上しております。退職給付引当金及び退職給付費用の計算には、退職給付に係る当中間会計期間末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。

(4)役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支出に備えるため、内規に基づき、当中間会計期間末における要支給額を計上しております。

5. 収益及び費用の計上基準

(1)委託者報酬

委託者報酬は、投資信託の信託約款に基づき日々の純資産総額に対する一定割合として認識しています。当該報酬は時の経過と共に履行義務が充足されるという前提に基づき、投資信託の運用期間にわたり収益として認識しております。当該報酬は毎月、年6回、年2回もしくは年1回受け取ります。

(2)運用受託報酬

運用受託報酬は、投資顧問契約で定められた報酬に基づき、契約期間の純資産総額に対する一定割合として認識しています。当該報酬は時の経過と共に履行義務が充足されるという前提に基づき、投資顧問契約期間にわたり収益として認識しております。当該報酬は年2回もしくは年1回受け取ります。

なお、運用受託報酬には成功報酬が含まれる場合があります。成功報酬は、対象となる投資顧問契約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が発生した場合、超過運用益に対する一定割合として認識しています。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、年1回受け取ります。

(3)その他営業収益

その他営業収益は、当社がキャピタル・グループ各社に対して提供している各種投資運用サービス（市場調査業務、投資運用関連業務、マーケティング業務、顧客リレーションサポート業務など）に対する対価であり、営業費用及び一般管理費の合計額から一定の支払手数料を差引いた金額を基準に一定の利益率を加味して算定し、認識しております。当該収益は時の経過と共に履行義務が充足されるという前提に基づき、月次で収益として認識し、毎月受け取ります。

[注記事項]
(中間貸借対照表関係)

当中間会計期間 (2025年12月31日現在)	
*1. 有形固定資産の減価償却累計額	534百万円
*2. 消費税等の取扱い 仮払消費税等及び仮受消費税等は相殺のうえ、未払消費税等として表示しております。	

(中間損益計算書関係)

当中間会計期間 (自2025年7月1日 至2025年12月31日)	
*1. 減価償却実施額 有形固定資産	108百万円
*2. 当社はキャピタル・グループの日本拠点として、キャピタル・リサーチ・アンド・マネージメント・カンパニーとの役務提供契約に基づき、当社の最終の親会社であるキャピタル・グループ・カンパニーズ・インクの各グループ会社（以下「各グループ会社」という。）との間で各種投資運用サービスを相互に提供しております。 当社が各グループ会社に提供をしている各種投資運用サービスは、重要な会計方針の5(3)に記載の通りです。 当社が各グループ会社から提供を受けている各種投資運用サービスは、市場調査業務、投資運用関連業務、ITサービスなどであり、当該サービスに係る対価は、当社の委託者報酬及び運用受託報酬を基準に算定し、支払手数料に含めて計上しております。	
*3. 共通発生経費負担額は、各グループ会社の利益規模に応じて負担しております。	

(中間株主資本等変動計算書関係)

当中間会計期間 (自2025年7月1日 至2025年12月31日)				
発行済株式の種類及び総数				
株式の種類	当事業年度期首(株)	増加(株)	減少(株)	当中間会計期間末(株)
普通株式	56,400	-	-	56,400

[リース取引関係]

当中間会計期間 (自2025年7月1日 至2025年12月31日)
--

1. 所有権移転外ファイナンス・リース取引
- 当中間会計期間末現在、該当するリース取引はありません。
2. オペレーティング・リース取引

(借主側)

未経過リース料

1年以内	468	百万円
1年超	-	百万円
合計	468	百万円

[金融商品関係]

当中間会計期間
(2025年12月31日現在)

1. 金融商品の時価等に関する事項

	中間貸借対照表計上額 (百万円)	時価(百万円)	差額(百万円)
長期差入保証金	402	304	98

(注1)短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似する金融商品は注記を省略しております。

(注2)金融商品の時価等に関する事項の補足説明

金融商品の時価の算定においては一定の前提条件等を採用しているため、異なる前提条件等によった場合、当該価額が異なることもあります。

2. 金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

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

レベル1の時価：観察可能な時価の算定に係るインプットのうち、活発な市場における相場価格により算定した時価

レベル2の時価：レベル1のインプット以外の直接または間接的に観察可能なインプットを用いて算定した時価

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

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

(1)時価で中間貸借対照表に計上している金融商品
該当事項はありません。

(2)時価をもって中間貸借対照表価額としない金融商品

区分	時価(百万円)		
	レベル1	レベル2	レベル3
長期差入保証金	-	304	-

(注1) 時価の算定に用いた評価技法及びインプットの説明

主に本社事務所の賃借時に差入れている保証金であり、時価については、国債の利回り等適切な指標で割引き算定する方法によっております。

[有価証券関係]

当中間会計期間 (2025年12月31日現在)			
(その他有価証券) 中間貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの			
種類	中間貸借対照表計上 額(百万円)	取得原価 (百万円)	差額 (百万円)
その他有価証券 (証券投資信託)	0	0	-

[デリバティブ取引関係]

当中間会計期間 (自2025年7月1日 至2025年12月31日)
当社は、デリバティブ取引を行っておりませんので、該当事項はありません。

[資産除去債務関係]

当中間会計期間 (2025年12月31日現在)	
資産除去債務のうち中間貸借対照表に計上しているもの	
当中間会計期間における当該資産除去債務の総額の増減	
当事業年度期首残高	380百万円
時の経過による調整額	1百万円
当中間会計期間末残高	381百万円

[収益認識関係]

当中間会計期間 (自2025年7月1日 至2025年12月31日)

1. 収益の分解情報

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	16,436百万円
運用受託報酬	759百万円
その他営業収益	11,569百万円
合計	28,765百万円

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 5. 収益及び費用の計上基準」に記載しております。

3. 顧客との契約に基づく履行義務の充足と当該契約から生じるキャッシュフローとの関係並びに当中間会計期間末において存在する顧客との契約から当中間会計期間の末日後に認識すると見込まれる収益の金額及び時期に関する情報

重要性が乏しいため、記載を省略しております。

[セグメント情報等]

当中間会計期間
(自2025年7月1日 至2025年12月31日)

(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。

(関連情報)

1. サービスごとの情報

投資運用業の区分の外部顧客への営業収益が中間損益計算書の営業収益の90%を超えるため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 営業収益

日本	米国	合計
17,196百万円	11,569百万円	28,765百万円

(注) 営業収益は、顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

(2) 有形固定資産

本邦に所在している有形固定資産の金額が、中間貸借対照表の90%を超えるため、記載を省略しております。

3. 主要な顧客ごとの情報

顧客の名称又は氏名	営業収益
キャピタル・リサーチ・アンド・マネジメント・カンパニー	11,569百万円

[1株当たり情報]

当中間会計期間
(自2025年7月1日 至2025年12月31日)

1株当たり純資産額	132,821.92円
-----------	-------------

1株当たり中間純利益金額	10,660.70円
--------------	------------

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、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

（注）1株当たり中間純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

中間純利益	601百万円
-------	--------

普通株主に帰属しない金額	-百万円
--------------	------

普通株式に係る中間純利益	601百万円
--------------	--------

期中平均株式数	56,400株
---------	---------

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】

<訂正前>

（1）受託会社

名称：三菱UFJ信託銀行株式会社

資本金の額：324,279百万円（2025年9月30日現在）

（中略）

（2）販売会社

名称：みずほ証券株式会社

資本金の額：125,167百万円（2025年9月30日現在）

（中略）

<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（2025年9月30日現在）

（以下略）

<訂正後>

（1）受託会社

名称：三菱UFJ信託銀行株式会社

資本金の額：324,279百万円（2026年3月31日現在）

（中略）

（2）販売会社

名称：みずほ証券株式会社

資本金の額：125,167百万円（2026年3月31日現在）

（中略）

<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（2026年3月31日現在）

（以下略）

独立監査人の中間監査報告書

2026年7月24日

キャピタル・インターナショナル株式会社

取締役会 御中

PwC Japan有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員 公認会計士 久保 直毅
業務執行社員

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、「ファンドの経理状況」に掲げられているキャピタル世界配当成長ファンドFの2025年11月21日から2026年5月20日までの中間計算期間の中間財務諸表、すなわち、中間貸借対照表、中間損益及び剰余金計算書並びに中間注記表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、キャピタル世界配当成長ファンドFの2026年5月20日現在の信託財産の状態及び同日をもって終了する中間計算期間（2025年11月21日から2026年5月20日まで）の損益の状況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、キャピタル・インターナショナル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、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。

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な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、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。

- ・ 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、経営者に対して、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

キャピタル・インターナショナル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．上記の中間監査報告書の原本は当社が別途保管しております。

２．XBRLデータは中間監査の対象には含まれていません。

[次へ](#)

独立監査人の中間監査報告書

2026年3月23日

キャピタル・インターナショナル株式会社
取締役会 御中

有限責任監査法人 トーマツ
東京事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 杉 浦 栄 亮

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」に掲げられているキャピタル・インターナショナル株式会社の2025年7月1日から2026年6月30日までの第42期事業年度の中間会計期間（2025年7月1日から2025年12月31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、キャピタル・インターナショナル株式会社の2025年12月31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（2025年7月1日から2025年12月31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な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

-
- 1．上記は、独立監査人の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．X B R L データは中間監査の対象には含まれておりません。