

**【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7月17日提出**【発行者名】** Global X Japan株式会社**【代表者の役職氏名】** 代表取締役社長 藤岡 智男**【本店の所在の場所】** 東京都千代田区永田町二丁目11番1号**【事務連絡者氏名】** 仁木 大介

連絡場所 東京都千代田区永田町二丁目11番1号

**【電話番号】** 03-3528-8555**【届出の対象とした募集内 グローバルX ロジスティクス・J-REIT ETF  
国投資信託受益証券に係る  
ファンドの名称】****【届出の対象とした募集内 5兆円を上限とします。  
国投資信託受益証券の金  
額】****【縦覧に供する場所】** 名 称 株式会社東京証券取引所

所在地 東京都中央区日本橋兜町2番1号

## I. 【有価証券届出書の訂正届出書の提出理由】

2026年3月17日付で提出した有価証券届出書（以下「原有有価証券届出書」）の記載事項につき、申込締切時間およびその他記載事項に訂正があるため、本訂正届出書を提出致します。

## II. 【訂正の内容】

＜訂正前＞および＜訂正後＞に記載している下線部\_\_は訂正部分を示し、＜更新・訂正後＞の記載事項は原有有価証券届出書の更新後の内容を示します。

## 第一部【証券情報】

### （４）【発行（売出）価格】

#### <訂正前>

100口当たり取得申込受付日の基準価額とします。

（注1）原則として、営業日の午後3時30分までに取得申込みをした場合には、当日を取得申込受付日として取得申込みを受付けます。なお、販売会社によっては異なる場合がありますので、お申込みの販売会社にお問い合わせください。

（注2）基準価額は、販売会社または下記にお問い合わせ下さい。

Global X Japan株式会社

・お客様窓口：電話番号 03-5656-5274

受付時間：営業日の午前9時から午後5時まで

・ホームページアドレス：<https://globalxetfs.co.jp/>

#### <訂正後>

100口当たり取得申込受付日の基準価額とします。

（注1）原則として、営業日の午後4時までに取得申込みをした場合には、当日を取得申込受付日として取得申込みを受付けます。なお、販売会社によっては異なる場合がありますので、お申込みの販売会社にお問い合わせください。

（注2）基準価額は、販売会社または下記にお問い合わせ下さい。

Global X Japan株式会社

・お客様窓口：電話番号 03-5656-5274

受付時間：営業日の午前9時から午後5時まで

・ホームページアドレス：<https://globalxetfs.co.jp/>

## 第二部【ファンド情報】

### 第2【管理及び運営】

#### 1【申込（販売）手続等】

##### <訂正前>

- ① 受益権の取得申込者は、販売会社において取引口座を開設のうえ、取得の申込みを行なうものとします。
- ② 受益権の取得申込者は、対象指数を構成する各銘柄の不動産投資信託証券の数の構成比率に相当する比率により構成される各銘柄の不動産投資信託証券として委託会社が指定するもの（以下「取得時のバスケット」といいます。）を単位として、受益権を取得しなければならないものとします。また、当該取得時のバスケットの評価額（法令および一般社団法人投資信託協会規則にしたがって時価評価して得た額をいいます。以下同じ。）をもって、それに相当するものとして委託会社が定める一定口数の受益権を単位として取得するものとします。受益権の価額は、取得申込受付日の基準価額とします。
- ③ 受益権の取得申込者が、委託会社が別に定める時限（営業日の午後3時30分）までに取得申込みをした場合には、当日を取得申込受付日として委託会社は当該取得申込みを受付けます。
- ④ 取得申込受付日に対応する取得時のバスケットを構成する各不動産投資信託証券の銘柄名とその数量は、委託会社が取得申込受付日以前の別に定める期日に別に定める方法により提示するものとします。
- ⑤ 前②の規定にかかわらず、受益権の取得申込者は、取得時のバスケットの評価額が取得する一定口数の受益権の評価額に満たない場合には、その差額に相当する部分を金銭をもって支払うものとします。

- ⑥ 前②の規定にかかわらず、取得時のバスケットに、その配当落ちまたは権利落ち後、当該配当を受けまたは当該権利を取得することができる者が確定する日またはその前営業日に取得の申込みに応じて受益権の受渡しが行なわれることとなる不動産投資信託証券（以下本⑥において「配当落ち不動産投資信託証券等」といいます。）が含まれる場合には、当該取得申込者は当該配当落ち不動産投資信託証券等に代えて当該配当落ち不動産投資信託証券等に相当する金額（評価額により算出したものに限ります。）に、当該配当落ち不動産投資信託証券等を信託財産において取得するため必要な経費に相当するものとして当該金額に別に定める率を乗じて得た額を加算して得た金額の金銭をもって取得することができるものとします。
- ⑦ 販売会社は、取得申込みにかかる取得時のバスケットの各銘柄の不動産投資信託証券を、取得申込みにかかる信託が設定される日までに、別に定める契約に基づき委託会社に代わって受託会社に引渡すものとします。
- ⑧ 販売会社は、受益権の取得申込者が引渡すべき取得時のバスケットの各銘柄の一部の引渡日を別に定める方法に基づいて指定する場合には、担保金を差入れるものとします。なお、担保金に付利は行なわないものとします。担保金が差入れられた場合には、委託会社は信託財産への担保金の受入れの指図を行なうものとします。
- ⑨ 取得申込者は販売会社に、取得申込みと同時にまたはあらかじめ、自己のために開設された当ファンドの受益権の振替を行なうための振替機関等の口座を示すものとし、当該口座に当該取得申込者にかかる口数の増加の記載または記録が行なわれます。なお、販売会社は、前⑦に定める不動産投資信託証券（前⑤および前⑥に該当する場合の金銭を含みます。）または前⑧に定める担保金の引渡しと引換えに、当該口座に当該取得申込者にかかる口数の増加の記載または記録を行なうことができます。また、別に定める金融商品取引清算機関（金融商品取引法第2条第29項に規定する金融商品取引清算機関とし、以下「清算機関」といいます。）の業務方法書（以下「業務方法書」といいます。）に定めるところにより、取得申込みを受付けた販売会社が、当該取得申込みの受付けによって生じる不動産投資信託証券および金銭の委託会社への受渡しまたは支払いの債務の負担を清算機関に申込み、これを当該清算機関が負担する場合には、振替機関等における当該清算機関の名義の口座に口数の増加の記載または記録が行なわれ、取得申込者が自己のために開設された当ファンドの受益権の振替を行なうための振替機関等の口座における口数の増加の記載または記録は、当該清算機関と販売会社（販売会社による清算機関への債務の負担の申込みにおいて、当該販売会社の委託を受けて金融商品取引法第2条第27項に定める有価証券等清算取次ぎが行なわれる場合には、当該有価証券等清算取次ぎを行なう金融商品取引業者または登録金融機関を含みます。）との間で振替機関等を介して行なわれます。別に定める金融商品取引清算機関は、株式会社日本証券クリアリング機構とします。
- ⑩ 委託会社は、原則として、次の1.から4.までに該当する場合は、受益権の取得申込みの受付けを停止します。なお、次の1.から3.までに該当する場合であっても、委託会社の判断により、受益権の取得申込みを受付けることがあります。
1. 対象指数構成銘柄の配当落日および権利落日
  2. 対象指数構成銘柄の変更および増減資等に伴う口数の変更日の2営業日前から起算して6営業日以内
  3. 計算期間終了日の4営業日前から起算して4営業日以内（ただし、計算期間終了日が休業日の場合は、当該計算期間終了日の5営業日前から起算して5営業日以内）
  4. 前1.から3.までのほか、委託会社が、運用の基本方針に沿った運用に支障を来すおそれのあるやむを得ない事情が生じたものと認めたとき
- ⑪ 販売会社は、当該販売会社が定める手数料ならびに当該手数料にかかる消費税等に相当する金額を、受益権の取得申込者から徴収することができるものとします。当該手数料は、販売会社ならびに受託会社が収受するものとします。
- ⑫ 委託会社は、金融商品取引所における取引の停止その他やむを得ない事情があるときおよび委託会社が必要と認めるときは、取得申込みの受付けの中止、取得申込みの受付けの取消しまたはその両方を行なうことができます。
- ⑬ 委託会社は、追加信託により分割された受益権について、振替機関等の振替口座簿への新たな記載または記録をするため社振法に定める事項の振替機関への通知を行なうものとします。振替機関等は、委託会社から振替機関への通知があった場合、社振法の規定にしたがい、その備える振替口座簿への新たな記載または記録を行ないます。
- ⑭ 受託会社は、信託契約締結日に生じた受益権については信託契約締結時に、追加信託により生じた受益権については追加信託のつど、前⑦に定める不動産投資信託証券（前⑤および前⑥に該当する場

合の金銭を含みます。) または前⑧に定める担保金について、受入れまたは振替済みの通知を受けた場合、振替機関に対し当該受益権にかかる信託が行なわれた旨を通知するものとします。ただし、業務方法書に定めるところにより、当該不動産投資信託証券および金銭の委託会社への受渡しまたは支払いの債務を清算機関が負担する場合には、受託会社は、委託会社の指図に基づき、当該不動産投資信託証券および金銭についての受入れまたは振替済みの通知にかかわらず、振替機関に対し当該受益権にかかる信託が行なわれた旨を通知するものとします。

#### <訂正後>

- ① 受益権の取得申込者は、販売会社において取引口座を開設のうえ、取得の申込みを行なうものとします。
- ② 受益権の取得申込者は、対象指数を構成する各銘柄の不動産投資信託証券の数の構成比率に相当する比率により構成される各銘柄の不動産投資信託証券として委託会社が指定するもの（以下「取得時のバスケット」といいます。）を単位として、受益権を取得しなければならないものとします。また、当該取得時のバスケットの評価額（法令および一般社団法人投資信託協会規則にしたがって時価評価して得た額をいいます。以下同じ。）をもって、それに相当するものとして委託会社が定める一定口数の受益権を単位として取得するものとします。受益権の価額は、取得申込受付日の基準価額とします。
- ③ 受益権の取得申込者が、委託会社が別に定める時限（営業日の午後4時）までに取得申込みをした場合には、当日を取得申込受付日として委託会社は当該取得申込みを受付けます。
- ④ 取得申込受付日に対応する取得時のバスケットを構成する各不動産投資信託証券の銘柄名とその数量は、委託会社が取得申込受付日以前の別に定める期日に別に定める方法により提示するものとします。
- ⑤ 前②の規定にかかわらず、受益権の取得申込者は、取得時のバスケットの評価額が取得する一定口数の受益権の評価額に満たない場合には、その差額に相当する部分を金銭をもって支払うものとします。
- ⑥ 前②の規定にかかわらず、取得時のバスケットに、その配当落ちまたは権利落ち後、当該配当を受けまたは当該権利を取得することができる者が確定する日またはその前営業日に取得の申込みに応じて受益権の受渡しが行なわれることとなる不動産投資信託証券（以下本⑥において「配当落ち不動産投資信託証券等」といいます。）が含まれる場合には、当該取得申込者は当該配当落ち不動産投資信託証券等に代えて当該配当落ち不動産投資信託証券等に相当する金額（評価額により算出したものに限ります。）に、当該配当落ち不動産投資信託証券等を信託財産において取得するため必要な経費に相当するものとして当該金額に別に定める率を乗じて得た額を加算して得た金額の金銭をもって取得することができるものとします。
- ⑦ 販売会社は、取得申込みにかかる取得時のバスケットの各銘柄の不動産投資信託証券を、取得申込みにかかる信託が設定される日までに、別に定める契約に基づき委託会社に代わって受託会社に引渡すものとします。
- ⑧ 販売会社は、受益権の取得申込者が引渡すべき取得時のバスケットの各銘柄の一部の引渡日を別に定める方法に基づいて指定する場合には、担保金を差入れるものとします。なお、担保金に付利は行なわないものとします。担保金が差入れられた場合には、委託会社は信託財産への担保金の受入れの指図を行なうものとします。
- ⑨ 取得申込者は販売会社に、取得申込みと同時にまたはあらかじめ、自己のために開設された当ファンドの受益権の振替を行なうための振替機関等の口座を示すものとし、当該口座に当該取得申込者にかかる口数の増加の記載または記録が行なわれます。なお、販売会社は、前⑦に定める不動産投資信託証券（前⑤および前⑥に該当する場合の金銭を含みます。）または前⑧に定める担保金の引渡しと引換えに、当該口座に当該取得申込者にかかる口数の増加の記載または記録を行なうことができます。また、別に定める金融商品取引清算機関（金融商品取引法第2条第29項に規定する金融商品取引清算機関とし、以下「清算機関」といいます。）の業務方法書（以下「業務方法書」といいます。）に定めるところにより、取得申込みを受付けた販売会社が、当該取得申込みの受付によって生じる不動産投資信託証券および金銭の委託会社への受渡しまたは支払いの債務の負担を清算機関に申込み、これを当該清算機関が負担する場合には、振替機関等における当該清算機関の名義の口座に口数の増加の記載または記録が行なわれ、取得申込者が自己のために開設された当ファンドの受益権の振替を行なうための振替機関等の口座における口数の増加の記載または記録は、当該清算機関と販売会

社（販売会社による清算機関への債務の負担の申込みにおいて、当該販売会社の委託を受けて金融商品取引法第2条第27項に定める有価証券等清算取次ぎが行なわれる場合には、当該有価証券等清算取次ぎを行なう金融商品取引業者または登録金融機関を含みます。）との間で振替機関等を介して行なわれます。別に定める金融商品取引清算機関は、株式会社日本証券クリアリング機構とします。

- ⑩ 委託会社は、原則として、次の1.から4.までに該当する場合は、受益権の取得申込みの受付を停止します。なお、次の1.から3.までに該当する場合であっても、委託会社の判断により、受益権の取得申込みを受付けることがあります。
1. 対象指数構成銘柄の配当落日および権利落日
  2. 対象指数構成銘柄の変更および増減資等に伴う口数の変更日の2営業日前から起算して6営業日以内
  3. 計算期間終了日の4営業日前から起算して4営業日以内（ただし、計算期間終了日が休業日の場合は、当該計算期間終了日の5営業日前から起算して5営業日以内）
  4. 前1.から3.までのほか、委託会社が、運用の基本方針に沿った運用に支障を来すおそれのあるやむを得ない事情が生じたものと認めたとき
- ⑪ 販売会社は、当該販売会社が定める手数料ならびに当該手数料にかかる消費税等に相当する金額を、受益権の取得申込者から徴収することができるものとします。当該手数料は、販売会社ならびに受託会社が収受するものとします。
- ⑫ 委託会社は、金融商品取引所における取引の停止その他やむを得ない事情があるときおよび委託会社が必要と認めるときは、取得申込みの受付の中止、取得申込みの受付の取消またはその両方を行なうことができます。
- ⑬ 委託会社は、追加信託により分割された受益権について、振替機関等の振替口座簿への新たな記載または記録をするため社振法に定める事項の振替機関への通知を行なうものとします。振替機関等は、委託会社から振替機関への通知があった場合、社振法の規定にしたがい、その備える振替口座簿への新たな記載または記録を行ないます。
- ⑭ 受託会社は、信託契約締結日に生じた受益権については信託契約締結時に、追加信託により生じた受益権については追加信託のつど、前⑦に定める不動産投資信託証券（前⑤および前⑥に該当する場合の金銭を含みます。）または前⑧に定める担保金について、受入れまたは振替済みの通知を受けた場合、振替機関に対し当該受益権にかかる信託が行なわれた旨を通知するものとします。ただし、業務方法書に定めるところにより、当該不動産投資信託証券および金銭の委託会社への受渡しまたは支払いの債務を清算機関が負担する場合には、受託会社は、委託会社の指図に基づき、当該不動産投資信託証券および金銭についての受入れまたは振替済みの通知にかかわらず、振替機関に対し当該受益権にかかる信託が行なわれた旨を通知するものとします。

## 2【換金（解約）手続等】

### <訂正前>

#### <解約>

受益者は、自己に帰属する受益権（受託会社が「3 資産管理等の概要(5)②」に規定する重大な信託約款の変更等に反対した受益者からの「3 資産管理等の概要(5)③」の規定による請求により買取った受益権を除きます。）につき、信託期間中において、当ファンドの一部解約請求をすることはできません。

#### <交換>

- ① 受益者は、自己に帰属する受益権につき、委託会社に対し、当該受益権と当該受益権の信託財産に対する持分に相当する不動産投資信託証券との交換（以下「交換」といいます。）を請求することができます。
- ② 受益者が交換請求をするときは、販売会社に対し、委託会社が定める一定口数の整数倍の振替受益権をもって行なうものとします。
- ③ 交換を請求しようとする受益者が、委託会社が別に定める時限（営業日の午後3時30分）までに請求をした場合には、当日を交換請求受付日として委託会社は当該交換請求を受付けます。
- ④ 委託会社は、交換に際し、信託財産に属する不動産投資信託証券の評価額をもって、それに相当する口数の受益権と交換するものとします。交換に際し、受益権の価額は、交換請求受付日の基準価額とします。

- ⑤ 前①の規定にかかわらず、委託会社は、原則として、次の1.から3.までに該当する場合は、受益権の交換請求の受付を停止します。なお、次の1.または2.に該当する場合であっても、委託会社の判断により、受益権の交換請求を受け付けることがあります。
1. 対象指数構成銘柄の変更および増減資等に伴う口数の変更日の2営業日前から起算して6営業日以内
  2. 計算期間終了日の4営業日前から起算して4営業日以内（ただし、計算期間終了日が休業日の場合は、当該計算期間終了日の5営業日前から起算して5営業日以内）
  3. 前1.から前2.までのほか、委託会社が、運用の基本方針に沿った運用に支障を来すおそれのあるやむを得ない事情が生じたものと認めたとき
- ⑥ 販売会社は、振替機関の定める方法により、振替受益権の抹消にかかる手続きを行なうものとします。なお、業務方法書に定めるところにより、当該販売会社が、振替受益権の委託会社への受渡しの債務の負担を清算機関に申込み、これを当該清算機関が負担する場合には、当該清算機関が振替受益権の抹消にかかる手続きを行ないます。当該抹消にかかる手続きおよび後⑬に掲げる交換不動産投資信託証券にかかる振替請求が行なわれた後に、振替機関は、後⑪に定める当該交換にかかる受益権の口数と同口数の振替受益権を抹消するものとし、社振法の規定にしたがい振替機関等の口座に前①の交換の請求を行なった受益者にかかる当該口数の減少の記載または記録が行なわれます。
- ⑦ 受託会社は、後⑪の委託会社の交換の指図に基づいて、交換にかかる振替受益権については、振替口座簿における抹消の手続きおよび後⑭に定める抹消の確認をもって、当該振替受益権を受入れ、抹消したものととして取扱います。
- ⑧ 販売会社は、当該販売会社が定める手数料および当該手数料にかかる消費税等に相当する金額を交換請求者から徴収することができるものとします。当該手数料は、販売会社ならびに受託会社が収受するものとします。
- ⑨ 委託会社は、金融商品取引所における取引の停止その他やむを得ない事情があるときおよび委託会社が必要と認めるときは、交換請求の受付の中止、交換請求の受付の取消またはその両方を行なうことができます。
- ⑩ 前⑨の規定により交換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交換請求を撤回することができます。ただし、受益者がその交換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に交換請求を受け付けたものとして計算されるものとします。
- ⑪ 委託会社は、交換の請求を受け付けた場合には、当該請求にかかる受益権と、当該受益権の信託財産に対する持分に相当する不動産投資信託証券として委託会社が指定するものとの交換を行なうよう受託会社に指図します。
- ⑫ 前⑪の規定にかかわらず、前⑪の委託会社が指定する不動産投資信託証券に、その配当落ちまたは権利落ち後、当該配当を受けまたは当該権利を取得することができる者が確定する日に交換の申込みに応じて受益権の受渡しが行なわれることとなる不動産投資信託証券（以下本⑫において「配当落ち不動産投資信託証券等」といいます。）が含まれる場合には、委託会社は、当該配当落ち不動産投資信託証券等に代えて当該配当落ち不動産投資信託証券等の評価額（当該評価額から、当該不動産投資信託証券売却および当該売却代金により信託財産中の不動産投資信託証券の銘柄およびその数量を変更するための取引にかかる経費に相当する金額として、当該評価額に別に定める率を乗じて得た額を減じた額とします。）に相当する金銭の交付をもって交換するよう受託会社に指図することができるものとします。
- ⑬ 受託会社は、前⑥に掲げる手続きが行なわれたことを確認したときには、委託会社の指図にしたがい、振替機関の定める方法により信託財産に属する交換不動産投資信託証券にかかる振替請求および金銭の交付を行なうものとします。ただし、業務方法書の定めるところにより、前②に掲げる交換の請求を受け付けた販売会社が、振替受益権の委託会社への受渡しの債務の負担を当該清算機関に申込み、これを当該清算機関が負担する場合には、受託会社は、前⑥に掲げる手続きにかかわらず、委託会社の指図にしたがい、振替機関の定める方法により信託財産に属する交換不動産投資信託証券にかかる振替請求および金銭の交付を行なうものとします。別に定める期日から、受益者への交換不動産投資信託証券の交付に際しては振替機関等の口座に前①の交換の請求を行なった受益者にかかる口数の増加の記載または記録が行なわれ、受益者への金銭の交付については販売会社において行なわれます。

- ⑭ 委託会社は、交換請求受付日の翌営業日以降、交換によって抹消されることとなる振替受益権と同口数の受益権を失効したものととして取扱うこととし、受託会社は、当該受益権にかかる振替受益権が交換不動産投資信託証券の振替日に抹消済みであることを確認するものとします。

#### <買取り>

- ① 販売会社は、次に該当する場合で、受益者の請求があるときは、その受益権を買取ります。ただし、2.の場合の請求は、信託終了日の2営業日前までとします。
1. 取引所売買単位未満の振替受益権が交換により生じた場合
  2. 受益権を上場したすべての金融商品取引所において上場廃止になった場合
- ② 前①の買取価額は、買取請求受付日の基準価額から、販売会社が定める手数料および当該手数料に対する消費税等に相当する金額を控除した価額とすることができます。
- ③ 販売会社は、金融商品取引所における取引の停止その他やむを得ない事情があるときは、委託会社との協議に基づいて受益権の買取りを停止することができます。
- ④ 前③の規定により受益権の買取りが停止された場合には、受益者は買取停止以前に行なった当日の買取請求を撤回することができます。ただし、受益者がその買取請求を撤回しない場合には、当該受益権の買取価額は、買取停止を解除した後の最初の基準価額の計算日に買取請求を受付けたものとして、前②の規定に準じて計算されたものとします。

#### <訂正後>

#### <解約>

受益者は、自己に帰属する受益権（受託会社が「3 資産管理等の概要(5)②」に規定する重大な信託約款の変更等に反対した受益者からの「3 資産管理等の概要(5)③」の規定による請求により買取った受益権を除きます。）につき、信託期間中において、当ファンドの一部解約請求をすることはできません。

#### <交換>

- ① 受益者は、自己に帰属する受益権につき、委託会社に対し、当該受益権と当該受益権の信託財産に対する持分に相当する不動産投資信託証券との交換（以下「交換」といいます。）を請求することができます。
- ② 受益者が交換請求をするときは、販売会社に対し、委託会社が定める一定口数の整数倍の振替受益権をもって行なうものとします。
- ③ 交換を請求しようとする受益者が、委託会社が別に定める時限（営業日の午後4時）までに交換請求をした場合には、当日を交換請求受付日として委託会社は当該交換請求を受付けます。
- ④ 委託会社は、交換に際し、信託財産に属する不動産投資信託証券の評価額をもって、それに相当する口数の受益権と交換するものとします。交換に際し、受益権の価額は、交換請求受付日の基準価額とします。
- ⑤ 前①の規定にかかわらず、委託会社は、原則として、次の1.から3.までに該当する場合は、受益権の交換請求の受付けを停止します。なお、次の1.または2.に該当する場合であっても、委託会社の判断により、受益権の交換請求を受付けることがあります。
1. 対象指数構成銘柄の変更および増減資等に伴う口数の変更日の2営業日前から起算して6営業日以内
  2. 計算期間終了日の4営業日前から起算して4営業日以内（ただし、計算期間終了日が休業日の場合は、当該計算期間終了日の5営業日前から起算して5営業日以内）
  3. 前1.から前2.までのほか、委託会社が、運用の基本方針に沿った運用に支障を来すおそれのあるやむを得ない事情が生じたものと認めたとき
- ⑥ 販売会社は、振替機関の定める方法により、振替受益権の抹消にかかる手続きを行なうものとします。なお、業務方法書に定めるところにより、当該販売会社が、振替受益権の委託会社への受渡しの債務の負担を清算機関に申込み、これを当該清算機関が負担する場合には、当該清算機関が振替受益権の抹消にかかる手続きを行ないません。当該抹消にかかる手続きおよび後⑩に掲げる交換不動産投資信託証券にかかる振替請求が行なわれた後に、振替機関は、後⑩に定める当該交換にかかる受益権の口数と同口数の振替受益権を抹消するものとし、社振法の規定にしたがい振替機関等の口座に前①の交換の請求を行なった受益者にかかる当該口数の減少の記載または記録が行なわれます。



- ⑦ 受託会社は、後⑪の委託会社の交換の指図に基づいて、交換にかかる振替受益権については、振替口座簿における抹消の手続きおよび後⑭に定める抹消の確認をもって、当該振替受益権を受入れ、抹消したものとして取扱います。
- ⑧ 販売会社は、当該販売会社が定める手数料および当該手数料にかかる消費税等に相当する金額を交換請求者から徴収することができるものとします。当該手数料は、販売会社ならびに受託会社が収受するものとします。
- ⑨ 委託会社は、金融商品取引所における取引の停止その他やむを得ない事情があるときおよび委託会社が必要と認めるときは、交換請求の受付けの中止、交換請求の受付けの取消またはその両方を行なうことができます。
- ⑩ 前⑨の規定により交換請求の受付け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交換請求を撤回することができます。ただし、受益者がその交換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に交換請求を受付けたものとして計算されるものとします。
- ⑪ 委託会社は、交換の請求を受付けた場合には、当該請求にかかる受益権と、当該受益権の信託財産に対する持分に相当する不動産投資信託証券として委託会社が指定するものとの交換を行なうよう受託会社に指図します。
- ⑫ 前⑪の規定にかかわらず、前⑪の委託会社が指定する不動産投資信託証券に、その配当落ちまたは権利落ち後、当該配当を受けまたは当該権利を取得することができる者が確定する日に交換の申込みに応じて受益権の受渡しが行なわれることとなる不動産投資信託証券（以下本⑫において「配当落ち不動産投資信託証券等」といいます。）が含まれる場合には、委託会社は、当該配当落ち不動産投資信託証券等に代えて当該配当落ち不動産投資信託証券等の評価額（当該評価額から、当該不動産投資信託証券売却および当該売却代金により信託財産中の不動産投資信託証券の銘柄およびその数量を変更するための取引にかかる経費に相当する金額として、当該評価額に別に定める率を乗じて得た額を減じた額とします。）に相当する金銭の交付をもって交換するよう受託会社に指図することができるものとします。
- ⑬ 受託会社は、前⑥に掲げる手続きが行なわれたことを確認したときには、委託会社の指図にしたがい、振替機関の定める方法により信託財産に属する交換不動産投資信託証券にかかる振替請求および金銭の交付を行なうものとします。ただし、業務方法書の定めるところにより、前②に掲げる交換の請求を受付けた販売会社が、振替受益権の委託会社への受渡しの債務の負担を当該清算機関に申込み、これを当該清算機関が負担する場合には、受託会社は、前⑥に掲げる手続きにかかわらず、委託会社の指図にしたがい、振替機関の定める方法により信託財産に属する交換不動産投資信託証券にかかる振替請求および金銭の交付を行なうものとします。別に定める期日から、受益者への交換不動産投資信託証券の交付に際しては振替機関等の口座に前①の交換の請求を行なった受益者にかかる口数の増加の記載または記録が行なわれ、受益者への金銭の交付については販売会社において行なわれます。
- ⑭ 委託会社は、交換請求受付日の翌営業日以降、交換によって抹消されることとなる振替受益権と同口数の受益権を失効したものとして取扱うこととし、受託会社は、当該受益権にかかる振替受益権が交換不動産投資信託証券の振替日に抹消済みであることを確認するものとします。

#### <買取り>

- ① 販売会社は、次に該当する場合で、受益者の請求があるときは、その受益権を買取ります。ただし、2.の場合の請求は、信託終了日の2営業日前までとします。
1. 取引所売買単位未満の振替受益権が交換により生じた場合
  2. 受益権を上場したすべての金融商品取引所において上場廃止になった場合
- ② 前①の買取価額は、買取請求受付日の基準価額から、販売会社が定める手数料および当該手数料に対する消費税等に相当する金額を控除した価額とすることができます。
- ③ 販売会社は、金融商品取引所における取引の停止その他やむを得ない事情があるときは、委託会社との協議に基づいて受益権の買取りを停止することができます。
- ④ 前③の規定により受益権の買取りが停止された場合には、受益者は買取停止以前に行なった当日の買取請求を撤回することができます。ただし、受益者がその買取請求を撤回しない場合には、当該受益権の買取価額は、買取停止を解除した後の最初の基準価額の計算日に買取請求を受付けたものとして、前②の規定に準じて計算されたものとします。

## 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】

※原届出書「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、以下の記載内容に更新・訂正いたします。

<更新・訂正後>

1. 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。
2. 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（2025年4月1日から2026年3月31日まで）の財務諸表についての監査を、有限責任 あずさ監査法人により受けております。
3. 財務諸表の記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

## (1) 【貸借対照表】

(単位：千円)

|           | 前事業年度<br>(2025年3月31日) |           | 当事業年度<br>(2026年3月31日) |           |
|-----------|-----------------------|-----------|-----------------------|-----------|
| 資産の部      |                       |           |                       |           |
| 流動資産      |                       |           |                       |           |
| 現金・預金     |                       | 3,607,151 |                       | 3,522,377 |
| 未収委託者報酬   |                       | 304,167   |                       | 490,198   |
| 未収収益      |                       | 112,643   |                       | 132,374   |
| 前払費用      |                       | 51,843    |                       | 82,364    |
| その他       |                       | 24,432    |                       | 58,502    |
| 流動資産計     |                       | 4,100,239 |                       | 4,285,817 |
| 固定資産      |                       |           |                       |           |
| 有形固定資産    |                       |           |                       |           |
| 建物附属設備    | ※1                    | 21,433    | ※1                    | 18,393    |
| 器具備品      | ※1                    | 21,240    | ※1                    | 23,903    |
| 有形固定資産計   |                       | 42,674    |                       | 42,297    |
| 無形固定資産    |                       |           |                       |           |
| ソフトウェア    |                       | 25,721    |                       | 25,875    |
| 無形固定資産計   |                       | 25,721    |                       | 25,875    |
| 投資その他の資産  |                       |           |                       |           |
| 長期差入保証金   |                       | 49,964    |                       | 53,400    |
| 繰延税金資産    |                       | —         |                       | 195,454   |
| 投資その他の資産計 |                       | 49,964    |                       | 248,855   |
| 固定資産計     |                       | 118,360   |                       | 317,028   |
| 資産合計      |                       | 4,218,599 |                       | 4,602,845 |

(単位：千円)

|            | 前事業年度<br>(2025年3月31日) | 当事業年度<br>(2026年3月31日) |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 負債の部       |                       |                       |
| 流動負債       |                       |                       |
| 未払金        | 168,658               | 246,426               |
| 未払法人税等     | 19,700                | 19,914                |
| 未払消費税等     | 44,542                | 36,679                |
| 賞与引当金      | 73,443                | 72,519                |
| 役員賞与引当金    | 18,957                | 57,900                |
| その他        | 9,878                 | 17,898                |
| 流動負債計      | 335,179               | 451,337               |
| 固定負債       |                       |                       |
| 退職給付引当金    | 3,552                 | 9,490                 |
| 固定負債計      | 3,552                 | 9,490                 |
| 負債合計       | 338,731               | 460,828               |
| 純資産の部      |                       |                       |
| 株主資本       |                       |                       |
| 資本金        | 2,500,000             | 2,500,000             |
| 資本剰余金      |                       |                       |
| 資本準備金      | 2,500,000             | 2,500,000             |
| 資本剰余金合計    | 2,500,000             | 2,500,000             |
| 利益剰余金      |                       |                       |
| その他利益剰余金   | △ 1,120,131           | △ 857,982             |
| 繰越利益剰余金    | △ 1,120,131           | △ 857,982             |
| 利益剰余金合計    | △ 1,120,131           | △ 857,982             |
| 株主資本合計     | 3,879,868             | 4,142,017             |
| 評価・換算差額等   | —                     | —                     |
| 評価・換算差額等合計 | —                     | —                     |
| 純資産合計      | 3,879,868             | 4,142,017             |
| 負債・純資産合計   | 4,218,599             | 4,602,845             |

## (2) 【損益計算書】

(単位：千円)

|              | 前事業年度<br>(自 2024年4月1日<br>至 2025年3月31日) | 当事業年度<br>(自 2025年4月1日<br>至 2026年3月31日) |
|--------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 営業収益         |                                        |                                        |
| 委託者報酬        | 1,261,132                              | 1,631,250                              |
| その他営業収益      | 490,741                                | 499,734                                |
| 営業収益計        | 1,751,873                              | 2,130,984                              |
| 営業費用         |                                        |                                        |
| 委託計算費        | 354,543                                | 428,209                                |
| 広告宣伝費        | 364,579                                | 348,926                                |
| 調査費          | 71,180                                 | 95,509                                 |
| 通信費          | 25,634                                 | 29,598                                 |
| 協会費          | 1,474                                  | 1,514                                  |
| 営業雑経費        | 19,844                                 | 20,900                                 |
| 営業費用計        | 837,257                                | 924,659                                |
| 一般管理費        |                                        |                                        |
| 役員報酬         | 194,779                                | 196,582                                |
| 給与           | 314,874                                | 377,299                                |
| 賞与           | 100,027                                | 132,674                                |
| 賞与引当金繰入      | 40,035                                 | △ 924                                  |
| 役員賞与引当金繰入    | 4,356                                  | 38,943                                 |
| 退職給付費用       | 3,552                                  | 5,937                                  |
| 福利厚生費        | 73,239                                 | 81,368                                 |
| 交際費          | 52,865                                 | 26,953                                 |
| 旅費交通費        | 30,777                                 | 31,566                                 |
| 租税公課         | 33,102                                 | 37,601                                 |
| 業務委託費        | 52,931                                 | 48,047                                 |
| 不動産賃借料       | 57,210                                 | 61,780                                 |
| 固定資産減価償却費    | ※1 25,495                              | ※1 20,367                              |
| 支払報酬         | 20,817                                 | 62,581                                 |
| 諸経費          | 32,129                                 | 30,913                                 |
| 一般管理費計       | 1,036,195                              | 1,151,694                              |
| 営業利益         | △ 121,579                              | 54,630                                 |
| 営業外収益        |                                        |                                        |
| 受取利息         | 2,089                                  | 13,249                                 |
| 為替差益         | 1,999                                  | 822                                    |
| 雑収入          | 1,101                                  | 1,530                                  |
| 営業外収益計       | 5,190                                  | 15,602                                 |
| 営業外費用        |                                        |                                        |
| 雑損失          | 536                                    | —                                      |
| 営業外費用計       | 536                                    | —                                      |
| 経常利益         | △ 116,925                              | 70,233                                 |
| 特別損失         |                                        |                                        |
| 固定資産除却損      | —                                      | 1,343                                  |
| 特別損失計        | —                                      | 1,343                                  |
| 税引前当期純利益     | △ 116,925                              | 68,889                                 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 2,609                                  | 2,194                                  |
| 法人税等調整額      | —                                      | △ 195,454                              |
| 当期純利益        | △ 119,535                              | 262,149                                |

## (3) 【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自2024年4月1日 至2025年3月31日）

(単位：千円)

|                         | 株主資本      |           |             |                             |             |            |
|-------------------------|-----------|-----------|-------------|-----------------------------|-------------|------------|
|                         | 資本金       | 資本剰余金     |             | 利益剰余金                       |             | 株主資本<br>合計 |
|                         |           | 資本準備金     | 資本剰余金<br>合計 | その他<br>利益剰余金<br>繰越<br>利益剰余金 | 利益剰余金<br>合計 |            |
| 当期首残高                   | 2,500,000 | 2,500,000 | 2,500,000   | △1,000,596                  | △1,000,596  | 3,999,403  |
| 当期変動額                   |           |           |             |                             |             |            |
| 剰余金の配当                  |           |           |             |                             |             | —          |
| 当期純損失(△)                |           |           |             | △119,535                    | △119,535    | △119,535   |
| 株主資本以外の項目の<br>当期変動額（純額） |           |           |             |                             |             | —          |
| 当期変動額合計                 | —         | —         | —           | △119,535                    | △119,535    | △119,535   |
| 当期末残高                   | 2,500,000 | 2,500,000 | 2,500,000   | △1,120,131                  | △1,120,131  | 3,879,868  |

|                         | 評価・換算差額等             |             |                | 純資産合計     |
|-------------------------|----------------------|-------------|----------------|-----------|
|                         | その他<br>有価証券<br>評価差額金 | 繰延ヘッジ<br>損益 | 評価・換算<br>差額等合計 |           |
| 当期首残高                   | —                    | —           | —              | 3,999,403 |
| 当期変動額                   |                      |             |                |           |
| 剰余金の配当                  |                      |             |                | —         |
| 当期純損失(△)                |                      |             |                | △119,535  |
| 株主資本以外の項目の<br>当期変動額（純額） |                      |             |                | —         |
| 当期変動額合計                 | —                    | —           | —              | △119,535  |
| 当期末残高                   | —                    | —           | —              | 3,879,868 |

当事業年度（自2025年4月1日 至2026年3月31日）

（単位：千円）

|                         | 株主資本      |           |             |                             |             |            |
|-------------------------|-----------|-----------|-------------|-----------------------------|-------------|------------|
|                         | 資本金       | 資本剰余金     |             | 利益剰余金                       |             | 株主資本<br>合計 |
|                         |           | 資本準備金     | 資本剰余金<br>合計 | その他<br>利益剰余金<br>繰越<br>利益剰余金 | 利益剰余金<br>合計 |            |
| 当期首残高                   | 2,500,000 | 2,500,000 | 2,500,000   | △1,120,131                  | △1,120,131  | 3,879,868  |
| 当期変動額                   |           |           |             |                             |             |            |
| 剰余金の配当                  |           |           |             |                             |             | —          |
| 当期純利益                   |           |           |             | 262,149                     | 262,149     | 262,149    |
| 株主資本以外の項目の<br>当期変動額（純額） |           |           |             |                             |             | —          |
| 当期変動額合計                 | —         | —         | —           | 262,149                     | 262,149     | 262,149    |
| 当期末残高                   | 2,500,000 | 2,500,000 | 2,500,000   | △857,982                    | △857,982    | 4,142,017  |

|                         | 評価・換算差額等             |             |                | 純資産合計     |
|-------------------------|----------------------|-------------|----------------|-----------|
|                         | その他<br>有価証券<br>評価差額金 | 繰延ヘッジ<br>損益 | 評価・換算<br>差額等合計 |           |
| 当期首残高                   | —                    | —           | —              | 3,879,868 |
| 当期変動額                   |                      |             |                |           |
| 剰余金の配当                  |                      |             |                | —         |
| 当期純利益                   |                      |             |                | 262,149   |
| 株主資本以外の項目の<br>当期変動額（純額） |                      |             |                | —         |
| 当期変動額合計                 | —                    | —           | —              | 262,149   |
| 当期末残高                   | —                    | —           | —              | 4,142,017 |

## 注記事項

### （重要な会計方針）

#### 1. 固定資産の減価償却の方法

以下の方法・償却期間によっております。

##### （1）有形固定資産

|         |     |       |
|---------|-----|-------|
| 建物・附属設備 | 定額法 | 10年   |
| 器具備品    | 定率法 | 4～15年 |

##### （2）無形固定資産

|        |     |    |
|--------|-----|----|
| ソフトウェア | 定額法 | 5年 |
|--------|-----|----|

#### 2. 引当金の計上基準

##### （1）賞与引当金

従業員に対して支給する賞与の支出に備えて、支給見込額に基づき当期に見合う分を計上しております。

##### （2）役員賞与引当金

役員に対して支給する賞与の支出に備えて、支給見込額に基づき当期に見合う分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、退職給付に係る期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により計上しております。

#### 3. 収益及び費用の計上基準

当社の顧客との契約から生じる収益に関する主要な事業における主な履行義務の内容及び当該履行義務を充足する通常の時点（収益を認識する通常の時点）は以下のとおりであります。

当社は投資信託の信託約款や顧客との契約に基づき、証券投資信託の運用や海外ETFに係る販売サポート業務についての履行義務を負っております。これらの履行義務は当社の日々のサービス提供時に充足されるため、一定期間にわたり収益を認識しております。

### （重要な会計上の見積り）

該当事項はありません。



（未適用の会計基準等）

- ・「リースに関する会計基準」（企業会計基準第34号 2024年9月13日 企業会計基準委員会）
- ・「リースに関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第33号 2024年9月13日 企業会計基準委員会） 等

#### （１）概要

企業会計基準委員会において、日本基準を国際的に整合性のあるものとする取組みの一環として、借手の全てのリースについて資産及び負債を認識するリースに関する会計基準の開発に向けて、国際的な会計基準を踏まえた検討が行われ、基本的な方針として、IFRS第16号の単一の会計処理モデルを基礎とするものの、IFRS第16号の全ての定めを採り入れるのではなく、主要な定めのみを採り入れることにより、簡素で利便性が高く、かつ、IFRS第16号の定めを個別財務諸表に用いても、基本的に修正が不要となることを目指したリース会計基準等が公表されました。

借手の会計処理として、借手のリースの費用配分の方法については、IFRS第16号と同様に、リースがファイナンス・リースであるかオペレーティング・リースであるかにかかわらず、全てのリースについて使用権資産に係る減価償却費及びリース負債に係る利息相当額を計上する単一の会計処理モデルが適用されます。

#### （２）適用予定日

2028年3月期の期首より適用予定であります。

#### （３）当該会計基準等の適用による影響

当該会計基準等の適用が財務諸表に及ぼす影響については、現時点で評価中であります。

## （貸借対照表関係）

## ※ 1 有形固定資産の減価償却累計額

|        | 前事業年度<br>(2025年3月31日) | 当事業年度<br>(2026年3月31日) |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 建物附属設備 | 5,358千円               | 7,649千円               |
| 器具備品   | 32,753千円              | 39,841千円              |

## （損益計算書関係）

## ※ 1 減価償却実施額

|        | 前事業年度<br>(自 2024年4月1日<br>至 2025年3月31日) | 当事業年度<br>(自 2025年4月1日<br>至 2026年3月31日) |
|--------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 有形固定資産 | 11,580千円                               | 9,771千円                                |
| 無形固定資産 | 13,915千円                               | 10,595千円                               |

## （株主資本等変動計算書関係）

前事業年度（自 2024年4月1日 至 2025年3月31日）

## 1. 発行済株式の種類及び総数に関する事項

（単位：千株）

|      | 当事業年度期首<br>株 式 数 | 当事業年度<br>増加株式数 | 当事業年度<br>減少株式数 | 当事業年度末<br>株 式 数 |
|------|------------------|----------------|----------------|-----------------|
| 普通株式 | 500              | —              | —              | 500             |
| 合 計  | 500              | —              | —              | 500             |

## 2. 配当に関する事項

該当事項はありません。

当事業年度（自 2025年4月1日 至 2026年3月31日）

## 1. 発行済株式の種類及び総数に関する事項

（単位：千株）

|      | 当事業年度期首<br>株 式 数 | 当事業年度<br>増加株式数 | 当事業年度<br>減少株式数 | 当事業年度末<br>株 式 数 |
|------|------------------|----------------|----------------|-----------------|
| 普通株式 | 500              | —              | —              | 500             |
| 合 計  | 500              | —              | —              | 500             |

## 2. 配当に関する事項

該当事項はありません。

## （リース取引関係）

## （借主側）

## オペレーティング・リース取引

## オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料

|     | 当事業年度<br>(自 2025年4月1日<br>至 2026年3月31日) |
|-----|----------------------------------------|
| 1年内 | 50,749千円                               |
| 1年超 | 46,520千円                               |
| 合計  | 97,269千円                               |

（注）前事業年度は、借主としてのリース取引に重要性が乏しいため、注記を省略しております。

## （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、投資運用業及び投資助言・代理業などの資産運用に関する事業を行っております。資金運用については安全性の高い金融商品に限定しております。なお投資有価証券に投資する可能性がありますますが、現時点においては投資を行っておりません。

## （2）金融商品の内容及びそのリスク

預金は、高い信用格付を有する金融機関のみと取引を行っております。

証券投資信託に係る運用報酬の未決済額である未収委託者報酬は、運用するファンドの財産が信託されており、「投資信託及び投資法人に関する法律」、その他関係法令等により一定の制限が設けられているため信用リスクは極めて軽微であります。

未収収益及び未払金の一部は、為替変動リスクに晒されております。

未払金は、当社業務に係る費用の未払額であり、これらのほとんどが1年以内の支払期日であります。

## （3）金融商品に係るリスク管理体制

## ①市場リスクの管理

## （i）為替変動リスクの管理

財務リスク管理規程において個別の案件ごとに為替リスク管理の検討を行うものとしておりますが、現時点において、為替リスクが発生する商品に投資をしていない為、為替リスクは発生しておらず、その検討を行っておりません。

## （ii）価格変動リスクの管理

当社は、財務リスク管理規程に従い、個別の案件ごとに価格変動リスク管理の検討を行うこととしておりますが、価格変動リスクが発生する商品に投資をしていない為、価格変動リスクは発生しておらず、その検討を行っておりません。

## ②信用リスクの管理

取引先の信用リスクは財務リスク管理規程に従い、定期的に財務状況等を把握しリスク管理委員会において報告を行っております。

## 2. 金融商品の時価等及び時価のレベルごとの内訳等に関する事項

前事業年度（2025年3月31日）

## （1）時価をもって貸借対照表価額とする金融資産及び金融負債

該当事項はありません。

## （2）時価をもって貸借対照表価額としない金融資産及び金融負債

現金・預金、未収委託者報酬、未収収益及び未払金は短期間（1年以内）で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、記載を省略しております。

## （3）金銭債権及び満期のある有価証券の決算日後の償還予定額

|         | 1年内         | 1年超<br>5年内 | 5年超<br>10年内 | 10年超 |
|---------|-------------|------------|-------------|------|
| 現金・預金   | 3,607,151千円 | —          | —           | —    |
| 未収委託者報酬 | 304,167千円   | —          | —           | —    |
| 未収収益    | 112,643千円   | —          | —           | —    |
| 合計      | 4,023,963千円 | —          | —           | —    |

当事業年度（2026年3月31日）

## （1）時価をもって貸借対照表価額とする金融資産及び金融負債

該当事項はありません。

## （2）時価をもって貸借対照表価額としない金融資産及び金融負債

現金・預金、未収委託者報酬、未収収益及び未払金は短期間（1年以内）で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、記載を省略しております。

## （3）金銭債権及び満期のある有価証券の決算日後の償還予定額

|         | 1年内         | 1年超<br>5年内 | 5年超<br>10年内 | 10年超 |
|---------|-------------|------------|-------------|------|
| 現金・預金   | 3,522,377千円 | —          | —           | —    |
| 未収委託者報酬 | 490,198千円   | —          | —           | —    |
| 未収収益    | 132,374千円   | —          | —           | —    |
| 合計      | 4,144,950千円 | —          | —           | —    |

## （退職給付関係）

## 1. 採用している退職給付制度の概要

当社は確定給付制度として退職一時金制度を採用しており、簡便法により退職給付引当金及び退職給付費用を計算しております。

## 2. 確定給付制度

## （1）簡便法を適用した制度の、退職給付引当金の期首残高と期末残高の調整表

|              | 前事業年度<br>(自 2024年4月1日<br>至 2025年3月31日) | 当事業年度<br>(自 2025年4月1日<br>至 2026年3月31日) |
|--------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 退職給付引当金の期首残高 | -                                      | 3,552千円                                |
| 退職給付費用       | 3,552千円                                | 5,937千円                                |
| 退職給付の支払額     | -                                      | -                                      |
| 退職給付引当金の期末残高 | 3,552千円                                | 9,490千円                                |

## （2）退職給付債務の期末残高と貸借対照表に計上された退職給付引当金の調整表

|                         | 前事業年度<br>(自 2024年4月1日<br>至 2025年3月31日) | 当事業年度<br>(自 2025年4月1日<br>至 2026年3月31日) |
|-------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 非積立型制度の<br>退職給付債務       | 3,552千円                                | 9,490千円                                |
| 貸借対照表に計上された<br>負債と資産の純額 | 3,552千円                                | 9,490千円                                |
| 退職給付引当金                 | 3,552千円                                | 9,490千円                                |
| 貸借対照表に計上された<br>負債と資産の純額 | 3,552千円                                | 9,490千円                                |

## （3）退職給付費用

簡便法で計算した退職給付費用は、前事業年度3,552千円、当事業年度5,937千円です。

## （税効果会計関係）

## 1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

|                               | 前事業年度<br>(自 2024年4月1日<br>至 2025年3月31日) | 当事業年度<br>(自 2025年4月1日<br>至 2026年3月31日) |
|-------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 繰延税金資産                        |                                        |                                        |
| 税務上の繰越欠損金（注2）                 | 213,845千円                              | 155,975千円                              |
| 賞与引当金                         | 22,488千円                               | 22,857千円                               |
| その他                           | 13,407千円                               | 19,831千円                               |
| 繰延税金資産小計                      | 249,741千円                              | 198,665千円                              |
| 税務上の繰越欠損金に<br>係る評価性引当額（注2）    | △ 213,845千円                            | —                                      |
| 将来減算一時差異等の合計に<br>係る評価性引当額（注1） | △ 35,895千円                             | △ 3,210千円                              |
| 評価性引当額小計                      | △ 249,741千円                            | △ 3,210千円                              |
| 繰延税金資産合計                      | —                                      | 195,454千円                              |

（注1）評価性引当額の変動の主な内容は、繰越欠損金に係る評価性引当額の減少であります。

## （注2）税務上の繰越欠損金及びその繰延税金資産の繰越期限別の金額

## 前事業年度（2025年3月31日）

|                   | 1年内 | 1年超<br>2年内 | 2年超<br>3年内 | 3年超<br>4年内 | 4年超<br>5年内     | 5年超             | 合計              |
|-------------------|-----|------------|------------|------------|----------------|-----------------|-----------------|
| 税務上の繰越欠<br>損金（※1） | —   | —          | —          | —          | 29,240<br>千円   | 184,605<br>千円   | 213,845<br>千円   |
| 評価性引当額            | —   | —          | —          | —          | △ 29,240<br>千円 | △ 184,605<br>千円 | △ 213,845<br>千円 |
| 繰延税金資産            | —   | —          | —          | —          | —              | —               | —               |

（※1）税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

## 当事業年度（2026年3月31日）

|                   | 1年内 | 1年超<br>2年内 | 2年超<br>3年内 | 3年超<br>4年内 | 4年超<br>5年内 | 5年超           | 合計            |
|-------------------|-----|------------|------------|------------|------------|---------------|---------------|
| 税務上の繰越欠<br>損金（※1） | —   | —          | —          | —          | —          | 155,975<br>千円 | 155,975<br>千円 |
| 評価性引当額            | —   | —          | —          | —          | —          | —             | —             |
| 繰延税金資産(※<br>2)    | —   | —          | —          | —          | —          | 155,975<br>千円 | 155,975<br>千円 |

（※1）税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

（※2）税務上の繰越欠損金に係る繰延税金資産は、当社の将来の収益力に基づく課税所得見込みを考慮した結果、回収可能と判断しております。

2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳

|                        | 前事業年度<br>(自 2024年4月1日<br>至 2025年3月31日) | 当事業年度<br>(自 2025年4月1日<br>至 2026年3月31日) |
|------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 法定実効税率<br>(調整)         | —                                      | 30.62%                                 |
| 交際費等永久に<br>損金に算入されない項目 | —                                      | 6.51%                                  |
| 役員賞与引当金                | —                                      | 17.31%                                 |
| 役員報酬損金不算入額             | —                                      | 27.94%                                 |
| 住民税均等割                 | —                                      | 3.32%                                  |
| 評価性引当額の増減              | —                                      | △ 267.40%                              |
| 繰越欠損金の当期利用             | —                                      | △ 90.47%                               |
| 税率変更による                | —                                      | △ 8.23%                                |
| 繰延税金資産の増額修正            | —                                      | △ 0.14%                                |
| その他                    | —                                      | △ 0.14%                                |
| 税効果会計適用後の<br>法人税等の負担率  | —                                      | △ 280.54%                              |

(注) 前事業年度は税引前当期純損失を計上しているため、注記を省略しております。

(収益認識関係)

(1) 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

当社は、証券投資信託に関する運用及び米国ETF・香港ETF・豪州ETFに係る販売サポート業務を行っております。営業収益の内訳は、証券投資信託に関する運用に係る業務が1,631,250千円、販売サポート業務が499,734千円であります。

(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3. 収益及び費用の計上基準に記載のとおりであります。

(3) 顧客との契約に基づく履行義務の充足と当該契約から生じるキャッシュ・フローとの関係並びに当事業年度末において存在する顧客との契約から当事業年度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）

〔セグメント情報〕

当社は、資産運用に関する事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〕

前事業年度（自 2024年4月1日 至 2025年3月31日）

1. サービスごとの情報

単一のサービス区分の営業収益が損益計算書の営業収益の90%を超えるため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

（1）営業収益

（単位：千円）

| 日本        | 米国      | 香港    | 合計        |
|-----------|---------|-------|-----------|
| 1,261,132 | 483,538 | 7,202 | 1,751,873 |

（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貸借対照表の有形固定資産の金額の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

（単位：千円）

| 顧客の名称または氏名                      | 営業収益    |
|---------------------------------|---------|
| Global X Management Company LLC | 483,538 |

（注）当社は、資産運用に関する単一セグメントであるため関連するセグメント名の記載を省略しております。



当事業年度（自 2025年4月1日 至 2026年3月31日）

### 1. サービスごとの情報

単一のサービス区分の営業収益が損益計算書の営業収益の90%を超えるため、記載を省略しております。

### 2. 地域ごとの情報

#### （1）営業収益

（単位：千円）

| 日本        | 米国      | 香港    | 豪州    | 合計        |
|-----------|---------|-------|-------|-----------|
| 1,631,250 | 488,914 | 4,814 | 6,004 | 2,130,984 |

#### （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貸借対照表の有形固定資産の金額の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

（単位：千円）

| 顧客の名称または氏名                      | 営業収益    |
|---------------------------------|---------|
| Global X Management Company LLC | 488,914 |

（注）当社は、資産運用に関する単一セグメントであるため関連するセグメント名の記載を省略しております。

[報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報]

該当事項はありません。

[報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報]

該当事項はありません。

[報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報]

該当事項はありません。

## [関連当事者情報]

前事業年度（自 2024年4月1日 至 2025年3月31日）

## 1. 関連当事者との取引

## (1) 親会社及び法人主要株主等

| 属性       | 会社等の名称           | 住所      | 資本金または出資金<br>(百万円) | 事業の内容 | 議決権等の所有(被所有)割合<br>(%) | 関係内容   |                  | 取引内容               | 取引金額<br>(千円) | 科目  | 期末残高<br>(千円) |
|----------|------------------|---------|--------------------|-------|-----------------------|--------|------------------|--------------------|--------------|-----|--------------|
|          |                  |         |                    |       |                       | 役員の兼任等 | 事業上の関係           |                    |              |     |              |
| その他の関係会社 | 大和アセットマネジメント株式会社 | 東京都千代田区 | 41,424             | 資産運用業 | (被所有) 直接 40%          | あり     | 役員の兼任<br>出向者の受入れ | 出向者負担金の支払い<br>(注1) | 424,864      | 未払金 | 26,271       |

## 取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 出向者及びBP0に係る人件費相当額を支払っております。

## (2) 兄弟会社等

| 属性           | 会社等の名称                          | 住所 | 資本金または出資金 | 事業の内容 | 議決権等の所有(被所有)割合<br>(%) | 関係内容   |        | 取引内容         | 取引金額<br>(千円) | 科目   | 期末残高<br>(千円) |
|--------------|---------------------------------|----|-----------|-------|-----------------------|--------|--------|--------------|--------------|------|--------------|
|              |                                 |    |           |       |                       | 役員の兼任等 | 事業上の関係 |              |              |      |              |
| その他の関係会社の子会社 | Global X Management Company LLC | 米国 | 21百万ドル    | 資産運用業 | —                     | あり     | 販売支援   | 販売支援<br>(注1) | 483,538      | 未収収益 | 111,278      |

## 取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) Global X Management Company LLCが組成する海外上場投資信託の、日本における販売会社等への支援業務。販売サポート契約(Service Agreement)に従い、個別商品毎の販売残高に応じたフィーを受領しております。

## 2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記

該当事項はありません。

当事業年度（自 2025年4月1日 至 2026年3月31日）

## 1. 関連当事者との取引

## (1) 親会社及び法人主要株主等

| 属性       | 会社等の名称           | 住所      | 資本金または出資金<br>(百万円) | 事業の内容 | 議決権等の所有(被所有)割合<br>(%) | 関係内容   |                  | 取引内容               | 取引金額<br>(千円) | 科目  | 期末残高<br>(千円) |
|----------|------------------|---------|--------------------|-------|-----------------------|--------|------------------|--------------------|--------------|-----|--------------|
|          |                  |         |                    |       |                       | 役員の兼任等 | 事業上の関係           |                    |              |     |              |
| その他の関係会社 | 大和アセットマネジメント株式会社 | 東京都千代田区 | 41,424             | 資産運用業 | (被所有) 直接 40%          | あり     | 役員の兼任<br>出向者の受入れ | 出向者負担金の支払い<br>(注1) | 463,174      | 未払金 | 27,993       |

## 取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 出向者及びBP0に係る人件費相当額を支払っております。

## (2) 兄弟会社等

| 属性                   | 会社等の<br>名称                            | 住所 | 資本金または<br>出資金 | 事業の<br>内容 | 議決権等の<br>所有(被所<br>有)割合<br>(%) | 関係内容       |            | 取引内容         | 取引金額<br>(千円) | 科目   | 期末残高<br>(千円) |
|----------------------|---------------------------------------|----|---------------|-----------|-------------------------------|------------|------------|--------------|--------------|------|--------------|
|                      |                                       |    |               |           |                               | 役員の<br>兼任等 | 事業上<br>の関係 |              |              |      |              |
| その他の<br>関係会社<br>の子会社 | Global X<br>Management<br>Company LLC | 米国 | 21百万ドル        | 資産<br>運用業 | —                             | あり         | 販売支援       | 販売支援<br>(注1) | 488,914      | 未収収益 | 127,028      |

## 取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) Global X Management Company LLCが組成する海外上場投資信託の日本における販売会社等への支援業務。販売サポート契約（Service Agreement）に従い、個別商品毎の販売残高に応じたフィーを受領しております。

## 2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記

該当事項はありません。

## [1株当たり情報]

| 前事業年度<br>(自 2024年4月1日<br>至 2025年3月31日) |           | 当事業年度<br>(自 2025年4月1日<br>至 2026年3月31日) |           |
|----------------------------------------|-----------|----------------------------------------|-----------|
| 1株当たり純資産額                              | 7,759.73円 | 1株当たり純資産額                              | 8,284.03円 |
| 1株当たり当期純損失(△)                          | △ 239.07円 | 1株当たり当期純利益                             | 524.29円   |

(注1) 潜在株式調整後1株当たり純利益については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

(注2) 1株当たり純利益の算定上の基礎は、以下の通りであります。

|                 | 前事業年度<br>(自2024年4月1日<br>至 2025年3月31日) | 当事業年度<br>(自2025年4月1日<br>至 2026年3月31日) |
|-----------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| 当期純利益(千円)       | △ 119,535                             | 262,149                               |
| 普通株式の期中平均株式数(株) | 500,000                               | 500,000                               |

## [重要な後発事象]

該当事項はありません。

**独立監査人の監査報告書**

2026年5月25日

Global X Japan株式会社  
取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

東京事務所

指定有限責任社員 公認会計士 渡部 啓太  
業 務 執 行 社 員指定有限責任社員 公認会計士 松田 好弘  
業 務 執 行 社 員**監査意見**

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「委託会社等の経理状況」に掲げられているGlobal X Japan株式会社の2025年4月1日から2026年3月31日までの第7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、Global X Japan株式会社の2026年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

**監査意見の根拠**

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準における当監査法人の責任は、「財務諸表監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

**その他の記載内容**

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

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

**財務諸表に対する経営者及び監査役の責任**

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して財務諸表を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない財務諸表を作成し適正に表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業の前提に基づき財務諸表を作成することが適切であるかどうかを評価し、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に基づいて継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

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

## 財務諸表監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての財務諸表に不正又は誤謬による重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得て、監査報告書において独立の立場から財務諸表に対する意見を表明することにある。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、財務諸表の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に従って、監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・ 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・ 財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・ 経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・ 経営者が継続企業を前提として財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する財務諸表の注記事項が適切でない場合は、財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 財務諸表の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた財務諸表の表示、構成及び内容、並びに財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。

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

## 利害関係

会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

(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。

(注) 2. XBRLデータは監査の対象には含まれていません。