

【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
【提出日】	2026年8月4日
【発行者名】	S B I 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 谷一 司
【本店の所在の場所】	東京都港区六本木一丁目 6 番 1 号
【事務連絡者氏名】	蝶野 善一
【電話番号】	03-6229-0170
【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】	S B I ネクスト・フロンティア高配当株式ファンド（年1 回決算型）
【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】	当初申込期間 1,000億円を上限とします。 継続申込期間 5,000億円を上限とします。
【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】

半期報告書を提出したことに伴い、2025年10月1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。）の関係情報を更新するため、また、委託会社の代表者の交代および所属協会名の変更を反映するため、本訂正届出書を提出するものです。

2【訂正箇所および訂正事項】

下線部_____が訂正部分です。

原届出書の該当事項については、それぞれ下記の内容に訂正されます。

【表紙】

【代表者の役職氏名】

<訂正前>

代表取締役社長 梅本 賢一

<訂正後>

代表取締役社長 谷一 司

第一部 【証券情報】

(4) 【発行（売出）価格】

<訂正前>

(略)

() 基準価額の算出方法

「基準価額」とは、信託財産に属する資産（受入担保金代用有価証券および信託約款に規定する借入有価証券を除きます。）を法令及び一般社団法人投資信託協会一規則にしたがって時価または一部償却原価法により、評価して得た信託財産の資産総額から負債総額を控除した金額（以下「純資産総額」といいます。）を計算日における受益権総口数で除した金額をいいます。ただし、便宜上1万口当たりで表示されます。

2026年4月1日付けで、一般社団法人資産運用業協会へ名称変更される予定です。（以下同じ。）

(略)

<訂正後>

(略)

() 基準価額の算出方法

「基準価額」とは、信託財産に属する資産（受入担保金代用有価証券および信託約款に規定する借入有価証券を除きます。）を法令及び一般社団法人資産運用業協会規則にしたがって時価または一部償却原価法により、評価して得た信託財産の資産総額から負債総額を控除した金額（以下「純資産総額」といいます。）を計算日における受益権総口数で除した金額をいいます。ただし、便宜上1万口当たりで表示されます。

(略)

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】

（略）

ファンドの基本的性格

■ファンドの商品分類

<訂正前>

ファンドは、一般社団法人投資信託協会が定める商品分類において、「追加型投信 / 海外 / 株式」に分類されます。ファンドの商品分類、属性区分の詳細につきましては、以下のようになります。なお、ファンドが該当しない商品分類及び属性区分、その定義につきましては、一般社団法人投資信託協会のホームページ（<https://www.toushin.or.jp/>）をご覧ください。

（略）

ファンドの特色

1 別に定めるマザーファンド(以下、「マザーファンド」ということがあります。) 受益証券への投資を通じて、実質的に新興国、オセアニアの株式に投資します。

※投資対象の国／地域によっては、口座開設等、各種事務手続きが完了次第、投資を開始することとします。

【別に定めるマザーファンド】

- ・SBI新興国高配当株式マザーファンド(国内籍親投資信託)
- ・SBI新興国・オセアニア高配当株式マザーファンド(国内籍親投資信託)

2 各マザーファンドによる株式への投資にあたっては、配当利回りに着目し、高水準のインカムゲインと中長期的な値上がり益の獲得によるトータル・リターン追求をめざします。

- マザーファンドへの投資割合は原則として高位を維持します。

3 実質組入外貨建資産については、為替ヘッジを行いません。

資金動向、市況動向等に急激な変化が生じたとき等ならびに信託財産の規模によっては、上記の運用ができない場合があります。

（略）

<訂正後>

ファンドは、一般社団法人資産運用業協会が定める商品分類において、「追加型投信 / 海外 / 株式」に分類されます。ファンドの商品分類、属性区分の詳細につきましては、以下のようになります。

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

（略）

ファンドの特色

1 別に定めるマザーファンド(以下、「マザーファンド」ということがあります。)受益証券への投資を通じて、実質的に新興国、オセアニアの株式に投資します。

※投資対象の国/地域によっては、口座開設等、各種事務手続きが完了次第、投資を開始することとします。

【別に定めるマザーファンド】

- ・SBI新興国高配当株式マザーファンド(国内籍親投資信託)
- ・SBI新興国・オセアニア高配当株式マザーファンド(国内籍親投資信託)

2 各マザーファンドによる株式への投資にあたっては、配当利回りに着目し、高水準のインカムゲインと中長期的な値上がり益の獲得によるトータル・リターンの追求をめざします。

- マザーファンドへの投資割合は原則として高位を維持します。

3 実質組入外貨建資産については、為替ヘッジを行いません。

(略)

(2) 【ファンドの沿革】

<訂正前>

2025年11月5日 信託契約締結、ファンドの設定・運用開始(予定)

<訂正後>

2025年11月5日 信託契約締結、ファンドの設定・運用開始

(3) 【ファンドの仕組み】

(略)

<訂正前>

委託会社の概況(2025年7月末現在)

(略)

<訂正後>

委託会社の概況(2026年5月末現在)

(略)

2 【投資方針】

(略)

(2) 【投資対象】

(略)

マザーファンドの概要

<訂正前>

下記概要は、有価証券届出書提出日現在の内容であり、今後、変更になる場合があります。

1. SBI新興国高配当株式マザーファンド

基本方針	この投資信託は、中長期的に信託財産の成長を、めざして運用を行います。
主な投資対象	新興国の株式を主要投資対象とします。
投資態度	株式への投資にあたっては、配当利回りに着目し、高水準のインカムゲインと中長期的な値上がり益の獲得によるトータル・リターンの追求をめざします。 ポートフォリオの構築にあたっては、個別銘柄の時価総額や流動性等も勘案しながら、各銘柄の組入比率を決定します。なお、ポートフォリオで保有する銘柄ならびに組入比率の見直しは、随時、行います。 株式の組入比率は、原則として高位を基本とします。 組入外貨建て資産については、為替ヘッジを行いません。 資金動向、市況動向等に急激な変化が生じたとき等ならびに投資信託財産の規模によっては、上記のような運用ができない場合があります。
投資制限	株式への投資割合には制限を設けません。 外貨建資産への投資割合には制限を設けません。 新株引受権証券および新株予約権証券への投資割合は、取得時において信託財産の純資産総額の20%以内とします。 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%以下とします。 同一銘柄の株式への投資割合は、取得時において信託財産の純資産総額の10%以内とします。 同一銘柄の新株引受権証券および新株予約権証券への投資割合は、取得時において信託財産の純資産総額の5%以内とします。 同一銘柄の転換社債ならびに転換社債型新株予約権付社債への投資割合は、取得時において信託財産の純資産総額の10%以内とします。 一般社団法人投資信託協会規則に定める一の者に対する株式等エクスポージャー、債券等エクスポージャー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%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、委託会社は、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。 有価証券先物取引等は、信託約款第21条の範囲内で行います。 スワップ取引は、信託約款第22条の範囲内で行います。
信託期間	無期限（設定日：2024年4月16日）
決算日	毎年12月20日（休業日の場合は翌営業日）
信託報酬	ありません。
信託金の限度額	3,000億円
受託銀行	三菱UFJ信託銀行株式会社
委託会社	SBIアセットマネジメント株式会社

2. SBI新興国・オセアニア高配当株式マザーファンド

基本方針	この投資信託は、中長期的に信託財産の着実な成長をめざして運用を行います。
主な投資対象	新興国、オセアニアの株式を主要投資対象とします。

投資態度	株式への投資にあたっては、配当利回りを重視し、高水準のインカムゲインと中長期的な値上がり益の獲得によるトータル・リターンの追求をめざします。 ポートフォリオの構築にあたっては、個別銘柄の時価総額や流動性等も勘案しながら、各銘柄の組入比率を決定します。なお、ポートフォリオで保有する銘柄ならびに組入比率の見直しは、随時、行います。 株式の組入比率は、原則として高位を基本とします。 組入外貨建て資産については、為替ヘッジを行いません。 資金動向、市況動向等に急激な変化が生じたとき等ならびに信託財産の規模によっては、上記のような運用ができない場合があります。
投資制限	株式への投資割合には制限を設けません。 外貨建資産への投資割合には制限を設けません。 新株引受権証券および新株予約権証券への投資割合は、取得時において信託財産の純資産総額の20%以内とします。 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%以下とします。 同一銘柄の株式への投資割合は、取得時において信託財産の純資産総額の10%以内とします。 同一銘柄の新株引受権証券および新株予約権証券への投資割合は、取得時において信託財産の純資産総額の5%以内とします。 同一銘柄の転換社債ならびに転換社債型新株予約権付社債への投資割合は、取得時において信託財産の純資産総額の10%以内とします。 一般社団法人投資信託協会規則に定める一の者に対する株式等エクスポージャー、債券等エクスポージャー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%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、委託会社は、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。 有価証券先物取引等は、信託約款第21条の範囲内で行います。 スワップ取引は、信託約款第22条の範囲内で行います。
信託期間	無期限（設定日：2025年6月24日）
決算日	毎年12月20日（休業日の場合は翌営業日） 初回決算は、2025年12月22日（月）とします。
信託報酬	ありません。
信託金の限度額	3,000億円
受託銀行	三菱UFJ信託銀行株式会社
委託会社	SBIアセットマネジメント株式会社

< 訂正後 >

下記概要は、2026年5月末現在の内容であり、今後、変更になる場合があります。

1. SBI新興国高配当株式マザーファンド

基本方針	この投資信託は、中長期的に信託財産の成長を、めざして運用を行います。
主な投資対象	新興国の株式を主要投資対象とします。

投資態度	株式への投資にあたっては、配当利回りに着目し、高水準のインカムゲインと中長期的な値上がり益の獲得によるトータル・リターンの追求をめざします。 ポートフォリオの構築にあたっては、個別銘柄の時価総額や流動性等も勘案しながら、各銘柄の組入比率を決定します。なお、ポートフォリオで保有する銘柄ならびに組入比率の見直しは、随時、行います。 株式の組入比率は、原則として高位を基本とします。 組入外貨建て資産については、為替ヘッジを行いません。 資金動向、市況動向等に急激な変化が生じたとき等ならびに投資信託財産の規模によっては、上記のような運用ができない場合があります。
投資制限	株式への投資割合には制限を設けません。 外貨建資産への投資割合には制限を設けません。 新株引受権証券および新株予約権証券への投資割合は、取得時において信託財産の純資産総額の20%以内とします。 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%以下とします。 同一銘柄の株式への投資割合は、取得時において信託財産の純資産総額の10%以内とします。 同一銘柄の新株引受権証券および新株予約権証券への投資割合は、取得時において信託財産の純資産総額の5%以内とします。 同一銘柄の転換社債ならびに転換社債型新株予約権付社債への投資割合は、取得時において信託財産の純資産総額の10%以内とします。 一般社団法人資産運用業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%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、委託会社は、一般社団法人資産運用業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。 有価証券先物取引等は、信託約款第21条の範囲内で行います。 スワップ取引は、信託約款第22条の範囲内で行います。
信託期間	無期限（設定日：2024年4月16日）
決算日	毎年12月20日（休業日の場合は翌営業日）
信託報酬	ありません。
信託金の限度額	3,000億円
受託銀行	三菱UFJ信託銀行株式会社
委託会社	SBIアセットマネジメント株式会社

2. SBI新興国・オセアニア高配当株式マザーファンド

基本方針	この投資信託は、中長期的に信託財産の着実な成長をめざして運用を行います。
主な投資対象	新興国、オセアニアの株式を主要投資対象とします。

投資態度	株式への投資にあたっては、配当利回りを重視し、高水準のインカムゲインと中長期的な値上がり益の獲得によるトータル・リターンの追求をめざします。 ポートフォリオの構築にあたっては、個別銘柄の時価総額や流動性なども勘案しながら、各銘柄の組入比率を決定します。なお、ポートフォリオで保有する銘柄ならびに組入比率の見直しは、随時、行います。 株式の組入比率は、原則として高位を基本とします。 組入外貨建て資産については、為替ヘッジを行いません。 資金動向、市況動向等に急激な変化が生じたとき等ならびに信託財産の規模によっては、上記のような運用ができない場合があります。
投資制限	株式への投資割合には制限を設けません。 外貨建資産への投資割合には制限を設けません。 新株引受権証券および新株予約権証券への投資割合は、取得時において信託財産の純資産総額の20%以内とします。 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%以下とします。 同一銘柄の株式への投資割合は、取得時において信託財産の純資産総額の10%以内とします。 同一銘柄の新株引受権証券および新株予約権証券への投資割合は、取得時において信託財産の純資産総額の5%以内とします。 同一銘柄の転換社債ならびに転換社債型新株予約権付社債への投資割合は、取得時において信託財産の純資産総額の10%以内とします。 一般社団法人資産運用業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%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、委託会社は、一般社団法人資産運用業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。 有価証券先物取引等は、信託約款第21条の範囲内で行います。 スワップ取引は、信託約款第22条の範囲内で行います。
信託期間	無期限(設定日:2025年6月24日)
決算日	毎年12月20日(休業日の場合は翌営業日)
信託報酬	ありません。
信託金の限度額	3,000億円
受託銀行	三菱UFJ信託銀行株式会社
委託会社	SBIアセットマネジメント株式会社

（５）【投資制限】

本ファンドは、以下の投資制限に従います。

<訂正前>

信託約款の「運用の基本方針」に定める主要な投資制限

（略）

- （ ）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%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、委託会社は、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。

（略）

信託約款上のその他の投資制限

- （ ）デリバティブ取引等にかかる投資制限(信託約款第18条)

委託会社は、デリバティブ取引等について、一般社団法人投資信託協会規則に定める合理的方法により算出した額が信託財産の純資産総額を超えることとなる投資の指図をしません。

（略）

<訂正後>

信託約款の「運用の基本方針」に定める主要な投資制限

（略）

- （ ）一般社団法人資産運用業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%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、委託会社は、一般社団法人資産運用業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。

（略）

信託約款上のその他の投資制限

- （ ）デリバティブ取引等にかかる投資制限(信託約款第18条)

委託会社は、デリバティブ取引等について、一般社団法人資産運用業協会規則に定める合理的方法により算出した額が信託財産の純資産総額を超えることとなる投資の指図をしません。

（略）

3【投資リスク】

<訂正前>

(略)

会議の名称	頻度	内 容
(略)		
プロダクトガバナンス委員会	原則月1回	常勤取締役、運用部長、リスク管理部長、コンプライアンス部長、商品企画部長、マーケティング部長及び業務管理部長をもって構成する。 <u>基本的商品戦略について、投資戦略委員会・運用会議・商品検討委員会の内容、市況及び業界動向を鑑みた上で決定する。また、商品戦略に係る对外公表を担当する。</u>

(略)

<訂正後>

(略)

会議の名称	頻度	内 容
(略)		
プロダクトガバナンス委員会	原則月1回	常勤取締役、運用部長、リスク管理部長、コンプライアンス部長、商品企画部長、マーケティング部長及び業務管理部長をもって構成する。 <u>プロダクトガバナンス方針、運営状況、課題、改善方針の審議、当該方針の改訂の判断を行う。</u>

(略)

（参考情報）につきましては、以下の内容に訂正・更新します。

（参考情報）

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



ファンドと他の代表的な資産クラスとの騰落率の比較



*上記の分配金再投資基準価額及び年間騰落率は、税引前の分配金を再投資したものとみなして計算したものであり、実際の基準価額及び実際の基準価額に基づいて計算した年間騰落率とは異なる場合があります。

*「ファンドと他の代表的な資産クラスとの騰落率の比較」は、過去5年間の年間騰落率（各月末における直近1年間の騰落率）の平均・最大・最小を、ファンド及び他の代表的な資産クラスについて表示し、ファンドと代表的な資産クラスを定量的に比較できるように作成したものです。なお、全ての資産クラスがファンドの投資対象とは限りません。

*ファンドの年間騰落率算出において、過去5年間分のデータがない場合は以下のルールに基づき表示しています。

- ①年間騰落率に該当するデータがない場合には表示されません。
- ②年間騰落率が算出できない期間がある場合には、算出可能な期間についてのみ表示しています。
- ③インデックスファンドにおいて、①②に該当する場合には、当該期間についてベンチマークの年間騰落率で代替して表示しています。

〈代表的な各資産クラスの指数〉

日本株…Morningstar 日本株式指数

先進国株…Morningstar 先進国株式指数(除く日本)

新興国株…Morningstar 新興国株式指数

日本国債…Morningstar 日本国債指数

先進国債…Morningstar グローバル国債指数(除く日本)

新興国債…Morningstar 新興国ソブリン債指数

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

〈各指数の概要〉

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

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

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

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

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

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

〈重要事項〉

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

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

4【手数料等及び税金】

（５）【課税上の取扱い】

以下の内容に訂正・更新します。

ファンドは、課税上、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NISA（少額投資非課税制度）の適用対象となります。

本ファンドは、NISAの「成長投資枠（特定非課税管理勘定）」の対象予定ですが、販売会社により取扱いが異なる場合があります。詳しくは、販売会社にお問い合わせください。

収益分配時・換金（解約）・償還時に受益者が負担する税金は2026年5月末現在、以下の通りです。なお、以下の内容は税法が改正された場合等には、変更となることがあります。

個人の受益者に対する課税

イ．収益分配金に対する課税

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

2027年1月1日から、20.315%（所得税15%、復興特別所得税0.165%、防衛特別所得税0.15%及び地方税5%）となります。

ロ．解約金及び償還金に対する課税

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

なお、源泉徴収口座（特定口座）を選択することも可能です。

2027年1月1日から、20.315%（所得税15%、復興特別所得税0.165%、防衛特別所得税0.15%及び地方税5%）となります。

・少額投資非課税制度「愛称：NISA（ニーサ）」をご利用の場合

少額投資非課税制度「NISA（ニーサ）」は、少額上場株式等に関する非課税制度であり、一定の額を上限として、毎年、一定額の範囲で新たに購入した公募株式投資信託などから生じる配当所得及び譲渡所得が無期限で非課税となります。ご利用になれるのは、販売会社で非課税口座を開設し、税法上の要件を満たした商品を購入するなど、一定の条件に該当する方が対象となります。詳しくは、販売会社にお問い合わせください。

法人の受益者に対する課税

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

また、原則として、益金不算入制度の適用はありません。

2027年1月1日から、15.315%（所得税15%、復興特別所得税0.165%、防衛特別所得税0.15%）となります。

<注1> 個別元本について

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

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

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

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

<注2> 収益分配金の課税について

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

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

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

詳しくは、販売会社または税務署等にお問い合わせください。

税法が改正された場合等には、上記の内容が変更となる場合があります。

課税上の取扱いの詳細については、税務専門家に確認されることをお勧めします。

(参考情報) ファンドの総経費率

運用報告書作成対象期間が到来していないため、該当事項はありません。

5【運用状況】

以下の内容に訂正・更新します。

【SBIネクスト・フロンティア高配当株式ファンド（年1回決算型）】

（1）【投資状況】

（2026年5月29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	831,836,195	97.99
現金・預金・その他の資産（負債控除後）	-	17,015,206	2.00
合計（純資産総額）		848,851,401	100.00

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

（2）【投資資産】

【投資有価証券の主要銘柄】

イ.評価額上位銘柄明細

（2026年5月29日現在）

順位	国／地域	種類	銘柄名	数量又は 額面総額	帳簿価額 単価 （円）	帳簿価額 金額 （円）	評価額 単価 （円）	評価額 金額 （円）	投資 比率 （％）
1	日本	親投資信託 受益証券	SBI新興国・オセアニア高配 当株式マザーファンド	437,767,526	1.2890	564,282,342	1.3290	581,793,042	68.54
2	日本	親投資信託 受益証券	SBI新興国高配当株式マザー ファンド	373,533,244	0.6045	225,800,846	0.6694	250,043,153	29.46

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

ロ.種類別投資比率

（2026年5月29日現在）

種類	投資比率（％）
親投資信託受益証券	98.00
合計	98.00

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

【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】

該当事項はありません。

（３）【運用実績】

【純資産の推移】

2026年5月29日（直近日）現在、同日前１年以内における各月末ならびに下記計算期間末の純資産の推移は次の通りです。

期別	純資産総額（円）		1口当たり純資産額（円）	
	（分配落）	（分配付）	（分配落）	（分配付）
2025年11月末日	320,542,898	-	1.0103	-
12月末日	378,141,742	-	1.0276	-
2026年 1月末日	538,190,568	-	1.1257	-
2月末日	721,308,846	-	1.1751	-
3月末日	755,025,344	-	1.1062	-
4月末日	816,009,966	-	1.1399	-
5月末日	848,851,401	-	1.1307	-

(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】

該当事項はありません。

【収益率の推移】

期	計算期間	収益率（％）
第1中間計算期間末	2025年11月 5日～2026年 5月 4日	12.3

(注)各計算期間の収益率は、計算期間末の基準価額（分配付の額）から当該計算期間の直前の計算期間末の基準価額（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。

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

（４）【設定及び解約の実績】

期	計算期間	設定口数（口）	解約口数（口）	発行済み口数（口）
第1中間計算期間末	2025年11月 5日～2026年 5月 4日	908,668,431	191,067,348	717,601,083

(注)本邦外における設定及び解約の実績はありません。

第1中間計算期間の設定口数には、当初設定口数を含みます。

（参考）

S B I 新興国高配当株式マザーファンド

投資状況

（2026年5月29日現在）

資産の種類	国 / 地域	時価合計（円）	投資比率（％）
株式	メキシコ	352,261,953	5.58
	ブラジル	975,679,001	15.47
	チリ	285,609,167	4.53
	コロンビア	97,367,101	1.54
	ルクセンブルク	39,864,076	0.63
	ギリシャ	348,014,744	5.51
	トルコ	147,988,665	2.34
	チェコ	65,846,191	1.04
	ハンガリー	260,321,510	4.12
	ポーランド	968,354,830	15.35
	ケイマン	75,860,064	1.20
	マレーシア	65,284,889	1.03
	タイ	332,069,875	5.26
	フィリピン	17,252,534	0.27
	インドネシア	324,122,773	5.14
	韓国	496,832,242	7.88
	台湾	29,960,058	0.47
	中国	198,444,769	3.14
	カザフスタン	59,822,255	0.94
	南アフリカ	464,325,140	7.36
	クウェート	19,611,221	0.31
	サウジアラビア	140,750,933	2.23
	小計	5,765,643,991	91.44
現金・預金・その他の資産(負債控除後)	-	539,115,065	8.55
合計(純資産総額)		6,304,759,056	100.00

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

その他の資産の投資状況

資産の種類	建別	国 / 地域	時価合計（円）	投資比率（％）
為替予約取引	買建	-	52,627,114	0.83
	売建	-	2,227,281	0.03

(注)為替予約取引は、わが国における対顧客先物相場の仲値で評価しています。

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

（2026年5月29日現在）

順位	国 / 地域	種類	銘柄名	業種	数量又は 額面総額	帳簿価額 単価 (円)	帳簿価額 金額 (円)	評価額 単価 (円)	評価額 金額 (円)	投資 比率 (%)
1	ポーランド	株式	BANK PEKAO SA	銀行	29,253	9,655.26	282,445,431	10,591.88	309,844,498	4.91
2	ポーランド	株式	Erste Bank Polska SA	銀行	9,300	27,731.15	257,899,706	26,848.59	249,691,902	3.96
3	ポーランド	株式	ORLEN SA	エネルギー	38,866	4,308.73	167,463,382	6,202.31	241,059,155	3.82
4	ハンガリー	株式	MOL HUNGARIAN OIL AND GAS PL	エネルギー	107,682	1,626.45	175,139,524	1,982.30	213,458,177	3.39
5	チリ	株式	BANCO DE CHILE	銀行	5,720,124	30.86	176,565,759	30.84	176,416,904	2.80
6	ギリシャ	株式	NATIONAL BANK OF GREECE	銀行	61,772	2,504.57	154,712,339	2,732.91	168,817,638	2.68
7	メキシコ	株式	GRUPO FINANCIERO BANORTE-O	銀行	94,000	1,656.89	155,748,049	1,703.49	160,128,369	2.54
8	ブラジル	株式	VALE SA	素材	58,600	2,267.17	132,856,351	2,654.21	155,537,238	2.47
9	ブラジル	株式	BB SEGURIDADE PARTICIPACOES	保険	133,400	1,145.65	152,829,910	1,093.17	145,829,423	2.31
10	南アフリカ	株式	ABSA GROUP LTD	銀行	62,217	2,387.78	148,560,791	2,330.26	144,982,247	2.30
11	サウジアラビア	株式	THE SAUDI NATIONAL BANK	銀行	83,937	1,785.04	149,831,187	1,676.86	140,750,933	2.23
12	韓国	株式	INDUSTRIAL BANK OF KOREA	銀行	62,213	2,313.70	143,942,413	2,170.70	135,046,141	2.14
13	タイ	株式	KRUNG THAI BANK - NVDR	銀行	788,300	164.77	129,894,664	171.15	134,917,545	2.14

14	ポーランド	株式	POWSZECHNY ZAKLAD UBEZPIECZE	保険	46,240	2,982.59	137,915,024	2,813.96	130,117,708	2.06
15	タイ	株式	ADVANCED INFO SERVICE-NVDR	電気通信 サービス	72,900	1,929.00	140,624,625	1,726.17	125,837,793	2.00
16	メキシコ	株式	TRUST FIBRA UNO	エクイ ティ不動産投資信 託 (REIT)	430,900	263.41	113,505,755	272.94	117,613,774	1.87
17	ブラジル	株式	TIM SA	電気通信 サービス	166,400	721.40	120,042,022	706.23	117,517,036	1.86
18	南アフリ カ	株式	VODACOM GROUP LTD	電気通信 サービス	73,011	1,380.90	100,821,459	1,510.73	110,300,638	1.75
19	韓国	株式	DB INSURANCE CO LTD	保険	7,328	17,130.06	125,529,128	14,977.34	109,753,960	1.74
20	インドネ シア	株式	ALAMTRI RESOURCES INDONESIA	エネル ギー	5,146,800	17.83	91,780,646	20.70	106,538,760	1.69
21	インドネ シア	株式	ADARO ANDALAN INDONESIA PT	エネル ギー	1,386,317	63.44	87,961,813	74.92	103,869,801	1.65
22	ブラジル	株式	PETROBRAS - PETROLEO BRAS	エネル ギー	65,700	1,033.10	67,875,298	1,502.87	98,739,036	1.57
23	コロンビ ア	株式	ECOPETROL SA	エネル ギー	826,500	111.81	92,412,759	117.80	97,367,101	1.54
24	韓国	株式	WOORI FINANCIAL GROUP INC	銀行	29,051	2,841.55	82,550,020	3,189.71	92,664,479	1.47
25	ブラジル	株式	BANCO BRADESCO SA- PREF	銀行	162,600	584.83	95,094,765	565.87	92,010,610	1.46
26	ギリシャ	株式	PIRAEUS BANK SA	銀行	53,637	1,375.26	73,765,223	1,662.39	89,166,128	1.41
27	韓国	株式	SAMSUNG FIRE & MARINE INS	保険	1,500	52,351.73	78,527,605	59,442.32	89,163,480	1.41
28	南アフリ カ	株式	STANDARD BANK GROUP LTD	銀行	27,878	2,779.76	77,494,193	3,099.56	86,409,745	1.37
29	トルコ	株式	TOFAS TURK OTOMOBIL FABRIKA	自動車・ 自動車部 品	81,987	927.50	76,042,961	1,030.99	84,528,400	1.34
30	南アフリ カ	株式	FIRSTRAND LTD	金融サー ビス	92,800	850.05	78,884,640	904.48	83,935,930	1.33

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

ロ. 種類別及び業種別の投資比率

(2026年5月29日現在)

訂正有価証券

種類	国内 / 外国	業種	投資比率 (%)
株式	外国	不動産管理・開発	0.62
		不動産	1.22
		建設	1.29
		エネルギー	18.30
		素材	5.03
		資本財	1.05
		運輸	3.39
		自動車・自動車部品	1.69
		耐久消費財・アパレル	0.10
		食品・飲料・タバコ	0.97
		家庭用品・パーソナル用品	0.53
		ヘルスケア機器・サービス	0.79
		銀行	35.61
		金融サービス	1.80
		保険	8.31
		エクイティ不動産投資信託（REIT）	1.87
		電気通信サービス	6.38
		公益事業	2.51
合計			91.45

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

投資不動産物件

該当事項はありません。

その他投資資産の主要なもの

（2026年5月29日現在）

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	買建	13,976.39	2,222,498	2,227,114	0.03
	インドルピー	買建	30,000,000.00	50,040,000	50,400,000	0.79
	メキシコペソ	売建	42,210.00	387,787	388,226	0.00
	ブラジルリアル	売建	37,303.33	1,176,498	1,179,266	0.01
	チリペソ	売建	3,690,284.00	658,213	659,789	0.01

(注)為替予約取引は、わが国における対顧客先物相場の仲値で評価しています。

S B I 新興国・オセアニア高配当株式マザーファンド

投資状況

（2026年5月29日現在）

資産の種類	国／地域	時価合計（円）	投資比率（％）
株式	メキシコ	679,651,293	7.54
	ブラジル	1,087,552,067	12.06
	チリ	207,475,721	2.30
	コロンビア	135,053,411	1.49
	パナマ	40,785,988	0.45
	ルクセンブルク	60,968,587	0.67
	ギリシャ	575,944,834	6.39
	トルコ	404,937,896	4.49
	チェコ	81,940,268	0.90
	ハンガリー	252,860,115	2.80
	ポーランド	1,137,732,229	12.62
	ケイマン	50,223,528	0.55
	オーストラリア	535,269,635	5.94
	ニュージーランド	84,784,119	0.94
	香港	28,244,124	0.31
	タイ	466,368,346	5.17
	フィリピン	43,148,329	0.47
	インドネシア	275,742,990	3.06
	韓国	841,328,440	9.33
	台湾	50,290,098	0.55
	中国	244,307,808	2.71
	カザフスタン	101,282,782	1.12
	南アフリカ	727,168,099	8.06
	サウジアラビア	174,058,483	1.93
小計		8,287,119,190	91.96
現金・預金・その他の資産(負債控除後)	-	723,882,986	8.03
合計(純資産総額)		9,011,002,176	100.00

その他の資産の投資状況

資産の種類	建別	国／地域	時価合計（円）	投資比率（％）
為替予約取引	買建	-	103,458,065	1.14
	売建	-	2,660,475	0.02

(注)為替予約取引は、わが国における対顧客先物相場の仲値で評価しています。

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

（2026年5月29日現在）

順位	国／地域	種類	銘柄名	業種	数量又は 額面総額	帳簿価額 単価 (円)	帳簿価額 金額 (円)	評価額 単価 (円)	評価額 金額 (円)	投資 比率 (%)
1	ポーランド	株式	BANK PEKAO SA	銀行	40,718	10,014.91	407,787,270	10,591.88	431,280,494	4.79
2	ポーランド	株式	Erste Bank Polska SA	銀行	13,093	27,367.84	358,327,162	26,848.59	351,528,610	3.90
3	オーストラリア	株式	QBE INSURANCE GROUP LTD	保険	124,600	2,486.74	309,848,704	2,561.99	319,224,452	3.54
4	ギリシャ	株式	NATIONAL BANK OF GREECE	銀行	113,084	2,591.80	293,091,657	2,732.91	309,048,982	3.43
5	タイ	株式	KRUNG THAI BANK - NVDR	銀行	1,718,800	162.62	279,516,132	171.15	294,172,620	3.26
6	メキシコ	株式	GRUPO FINANCIERO BANORTE-O	銀行	147,900	1,701.74	251,688,618	1,703.49	251,946,657	2.80
7	ポーランド	株式	ORLEN SA	エネルギー	39,103	5,241.97	204,976,804	6,202.31	242,529,103	2.69
8	トルコ	株式	TUPRAS-TURKIYE PETROL RAFINE	エネルギー	248,800	793.86	197,514,396	822.70	204,689,805	2.27
9	メキシコ	株式	GRUPO MEXICO SAB DE CV-SER B	素材	102,300	1,639.07	167,676,908	1,979.57	202,510,142	2.25
10	ギリシャ	株式	PIRAEUS BANK SA	銀行	107,442	1,421.50	152,729,011	1,662.39	178,611,541	1.98
11	南アフリカ	株式	NEDBANK GROUP LTD	銀行	69,002	2,616.62	180,552,103	2,554.22	176,246,958	1.96
12	サウジアラビア	株式	THE SAUDI NATIONAL BANK	銀行	103,800	1,831.35	190,094,836	1,676.86	174,058,483	1.93
13	ブラジル	株式	BB SEGURIDADE PARTICIPACOES	保険	157,900	1,150.07	181,597,207	1,093.17	172,612,188	1.92
14	ハンガリー	株式	MOL HUNGARIAN OIL AND GAS PL	エネルギー	84,522	1,752.85	148,155,071	1,982.30	167,548,077	1.86
15	韓国	株式	SAMSUNG FIRE & MARINE INS	保険	2,800	51,672.27	144,682,357	59,442.32	166,438,496	1.85
16	韓国	株式	HYUNDAI MOTOR CO	自動車・ 自動車部品	2,304	33,598.17	77,410,200	71,861.51	165,568,940	1.84
17	ブラジル	株式	VALE SA	素材	57,600	2,320.94	133,686,263	2,654.21	152,883,019	1.70
18	韓国	株式	KIA CORP	自動車・ 自動車部品	8,564	15,202.70	130,195,971	17,439.95	149,355,750	1.66
19	韓国	株式	INDUSTRIAL BANK OF KOREA	銀行	68,400	2,498.97	170,930,055	2,170.70	148,476,300	1.65
20	ブラジル	株式	CPFL ENERGIA SA	公益事業	101,400	1,734.28	175,856,367	1,360.30	137,934,733	1.53
21	南アフリカ	株式	STANDARD BANK GROUP LTD	銀行	44,451	2,805.45	124,705,245	3,099.56	137,778,879	1.53
22	コロンビア	株式	ECOPETROL SA	エネルギー	1,146,400	113.13	129,695,374	117.80	135,053,411	1.50
23	南アフリカ	株式	FIRSTRAND LTD	金融サービス	149,000	850.05	126,657,450	904.48	134,767,818	1.50
24	ブラジル	株式	CURY CONSTRUTORA E INCORPORA	建設	128,600	1,086.21	139,687,795	1,017.30	130,825,182	1.45
25	韓国	株式	DB INSURANCE CO LTD	保険	8,662	19,894.36	172,325,015	14,977.34	129,733,734	1.44
26	チリ	株式	BANCO DE CHILE	銀行	4,024,085	30.91	124,393,917	30.84	124,108,606	1.38

27	メキシコ	株式	TRUST FIBRA UNO	エクイ ティ不動産 投資信託 （REIT）	433,700	260.43	112,950,044	272.94	118,378,032	1.31
28	南アフリ カ	株式	VODACOM GROUP LTD	電気通信 サービス	75,231	1,443.07	108,563,655	1,510.74	113,654,481	1.26
29	南アフリ カ	株式	ABSA GROUP LTD	銀行	47,209	2,387.16	112,695,691	2,330.26	110,009,593	1.22
30	ブラジル	株式	CYRELA BRAZIL REALTY SA EMP	不動産	153,100	826.57	126,548,564	711.29	108,898,537	1.21

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

ロ.種類別及び業種別の投資比率

（2026年5月29日現在）

種類	国内 / 外国	業種	投資比率 (%)
株式	外国	不動産管理・開発	0.65
		不動産	1.21
		建設	1.45
		エネルギー	14.88
		素材	6.34
		資本財	0.92
		商業・専門サービス	0.31
		運輸	2.63
		自動車・自動車部品	4.76
		耐久消費財・アパレル	0.95
		消費者サービス	0.88
		食品・飲料・タバコ	1.70
		家庭用品・パーソナル用品	0.80
		ヘルスケア機器・サービス	0.36
		銀行	33.14
		金融サービス	2.33
		保険	9.73
		エクイティ不動産投資信託（REIT）	1.31
		電気通信サービス	3.59
		公益事業	4.01
合計			91.97

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

投資不動産物件

該当事項はありません。

その他投資資産の主要なもの

（2026年5月29日現在）

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	買建	16,680.85	2,654,951	2,658,065	0.02
	インドルピー	買建	60,000,000.00	100,080,000	100,800,000	1.11
	メキシコペソ	売建	65,025.00	597,391	598,067	0.00
	ブラジルレアル	売建	60,115.38	1,895,960	1,900,421	0.02
	チリペソ	売建	906,015.00	161,600	161,987	0.00

(注)為替予約取引は、わが国における対顧客先物相場の仲値で評価しています。

<参考情報>

運用実績

基準価額・純資産の推移

(基準日:2026年5月29日)

(設定日(2025年11月5日)～2026年5月29日)



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

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

基準価額(1万口当たり)	11,307円
純資産総額	8.48億円

分配の推移(1万口当たり、税引前)

決算期	金額
—	—
—	—
—	—
—	—
—	—
設定来累計	—

組入銘柄

順位	銘柄名	比率
1	SBI新興国・オセアニア高配当株式マザーファンド	68.54%
2	SBI新興国高配当株式マザーファンド	29.46%
現金等		2.00%

※比率(%)は、純資産総額に対する当該資産の時価比率です。

主要な資産の状況

※比率はファンドの純資産総額に対する実質組入比率を表示しています。

《組入上位10銘柄》

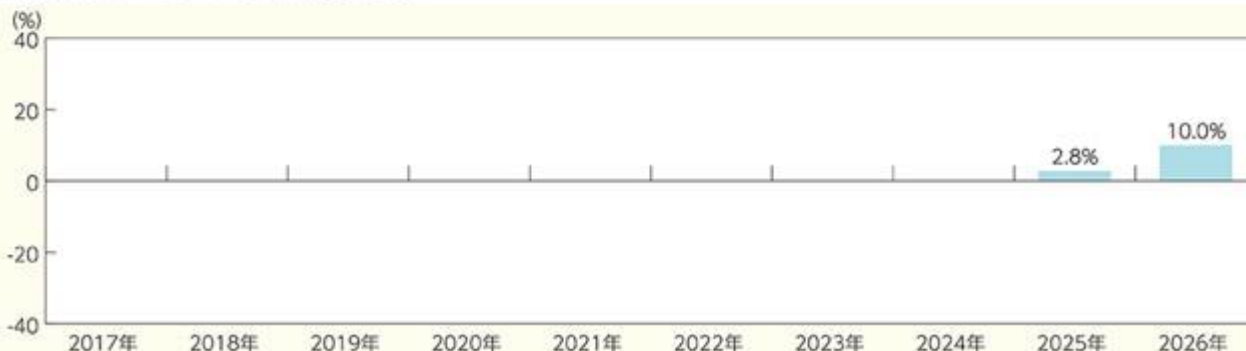
順位	銘柄	国・地域	業種	比率
1	BANK PEKAO SA	ポーランド	銀行	4.7%
2	Erste Bank Polska SA	ポーランド	銀行	3.8%
3	NATIONAL BANK OF GRE	ギリシャ	銀行	3.1%
4	ORLEN SA	ポーランド	エネルギー	3.0%
5	KRUNG THAI BANK - NV	タイ	銀行	2.9%
6	GRUPO FINANCIERO BAN	メキシコ	銀行	2.7%
7	QBE INSURANCE GROUP	オーストラリア	保険	2.4%
8	MOL HUNGARIAN OIL AN	ハンガリー	エネルギー	2.3%
9	BB SEGURIDADE PARTIC	ブラジル	保険	2.0%
10	THE SAUDI NATIONAL B	サウジアラビア	銀行	2.0%

《上位10業種構成比率》

順位	業種	比率
1	銀行	33.2%
2	エネルギー	15.6%
3	保険	9.1%
4	素材	5.8%
5	電気通信サービス	4.3%
6	自動車・自動車部品	3.8%
7	公益事業	3.5%
8	運輸	2.8%
9	金融サービス	2.1%
10	耐久消費財・アパレル	1.9%

年間収益率の推移(暦年ベース)

本ファンドにはベンチマークはありません。



※ファンドの年間収益率は、分配金再投資基準価額の騰落率です。

※2025年は設定日2025年11月5日から年末まで、2026年は5月末までの騰落率です。

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

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

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>

（ ）基準価額の算出方法

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信託約款に規定する借入有価証券を除きます。）を法令及び一般社団法人投資信託協会規則にしたがって時価または一部償却原価法により評価して得た信託財産の資産総額から負債総額を控除した金額（以下「純資産総額」といいます。）を計算日における受益権総口数で除した金額をいいます。ただし、便宜上1万口当たりで表示されます。

（略）

<訂正後>

（ ）基準価額の算出方法

基準価額とは、信託財産に属する資産（受入担保金代用有価証券および信託約款に規定する借入有価証券を除きます。）を法令及び一般社団法人資産運用業協会規則にしたがって時価または一部償却原価法により評価して得た信託財産の資産総額から負債総額を控除した金額（以下「純資産総額」といいます。）を計算日における受益権総口数で除した金額をいいます。ただし、便宜上1万口当たりで表示されます。

（略）

第3【ファンドの経理状況】

以下の内容に訂正・更新します。

SBIネクスト・フロンティア高配当株式ファンド（年1回決算型）

- 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）並びに同規則第284条及び第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1期中間計算期間（2025年11月5日から2026年5月4日まで）の中間財務諸表について、有限責任監査法人トーマツによる中間監査を受けております。

1【財務諸表】

中間財務諸表

【SBIネクスト・フロンティア高配当株式ファンド（年1回決算型）】

(1)【中間貸借対照表】

(単位：円)

		第1期中間計算期間 2026年5月4日現在
資産の部		
流動資産		
コール・ローン		16,488,156
親投資信託受益証券		789,870,550
未収入金		23,860,000
未収利息		271
流動資産合計		830,218,977
資産合計		830,218,977
負債の部		
流動負債		
未払解約金		23,834,421
未払受託者報酬		43,809
未払委託者報酬		219,004
その他未払費用		151,866
流動負債合計		24,249,100
負債合計		24,249,100
純資産の部		
元本等		
元本		717,601,083
剰余金		
中間剰余金又は中間欠損金（ ）		88,368,794
元本等合計		805,969,877
純資産合計		805,969,877
負債純資産合計		830,218,977

（２）【中間損益及び剰余金計算書】

（単位：円）

第1期中間計算期間 自 2025年11月5日 至 2026年 5 月4日	
営業収益	
受取利息	30,082
有価証券売買等損益	43,130,550
営業収益合計	43,160,632
営業費用	
受託者報酬	43,809
委託者報酬	219,004
その他費用	151,866
営業費用合計	414,679
営業利益又は営業損失（ ）	42,745,953
経常利益又は経常損失（ ）	42,745,953
中間純利益又は中間純損失（ ）	42,745,953
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（ ）	10,882,382
期首剰余金又は期首欠損金（ ）	-
剰余金増加額又は欠損金減少額	64,840,190
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	64,840,190
剰余金減少額又は欠損金増加額	8,334,967
中間一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	8,334,967
中間追加信託に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	-
中間剰余金又は中間欠損金（ ）	88,368,794

（３）【中間注記表】

（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 移動平均法に基づき、基準価額で評価しております。
２．収益及び費用の計上基準	有価証券売買等損益 約定日基準で計上しております。
３．その他中間財務諸表作成のための基礎となる事項	ファンドの中間計算期間 当ファンドの計算期間は原則として、毎年11月21日から翌年11月20日までとしておりますが、第１期中間計算期間は期首が設定日のため、2025年11月5日から2026年5月4日までとなっております。

（中間貸借対照表に関する注記）

項目	第1期中間計算期間 2026年5月4日現在
１．当該中間計算期間の末日における受益権の総数	717,601,083口
２．元本の欠損 純資産額が元本総額を下回る場合におけるその差額	-
３．１口当たり純資産額 (10,000口当たり純資産額)	1.1231円 (11,231円)

（中間損益及び剰余金計算書に関する注記）

第1期中間計算期間（自2025年11月5日 至2026年 5月4日）

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1期中間計算期間 2026年5月4日現在
１．中間貸借対照表計上額、時価及びその差額	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ん。
２．時価の算定方法	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。 上記以外の金融商品 上記以外の金融商品は、短期間で決済されるため、帳簿価額は時価と近似していることから、当該帳簿価額を時価としております。
３．金融商品の時価等に関する事項についての補足説明	金融商品の時価の算定においては一定の前提条件等を採用しているため、異なる前提条件等による場合、当該価額が異なることもあります。

（有価証券に関する注記）

該当事項はありません。

（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。

（その他の注記）

元本の移動

項目	第1期中間計算期間	
	自 2025年11月5日	
	至 2026年 5 月4日	
投資信託財産に係る元本の状況		
期首元本額		217,668,895円
期中追加設定元本額		690,999,536円
期中一部解約元本額		191,067,348円

< 参考情報 >

本報告書の開示対象であるファンド（SBIネクスト・フロンティア高配当株式ファンド（年1回決算型））は、「SBI新興国高配当株式マザーファンド」及び「SBI新興国・オセアニア高配当株式マザーファンド」の各受益証券を主要な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ている親投資信託受益証券は、すべて各マザーファンドの受益証券であります。各マザーファンドの2026年5月4日現在（以下「計算日」という。）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。

SBI新興国高配当株式マザーファンド

貸借対照表

（単位：円）

2026年5月4日現在	
資産の部	
流動資産	
預金	237,892,074
コール・ローン	144,066,538
株式	5,652,859,226
派生商品評価勘定	14,187
未収配当金	69,674,809
未収利息	2,368
流動資産合計	6,104,509,202
資産合計	6,104,509,202
負債の部	
流動負債	
派生商品評価勘定	14,004
未払解約金	18,840,000
流動負債合計	18,854,004
負債合計	18,854,004
純資産の部	
元本等	
元本	9,053,440,347
剰余金	
剰余金又は欠損金（ ）	2,967,785,149
元本等合計	6,085,655,198
純資産合計	6,085,655,198
負債純資産合計	6,104,509,202

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 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。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で評価しております。
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 個別法に基づき、原則として時価で評価しております。時価評価にあたっては、原則として計算日において予約為替の受渡日の対顧客先物売買相場の仲値で評価しております。 当マザーファンドにおける派生商品評価勘定は、当該為替予約取引に係るものであります。
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計算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. 収益及び費用の計上基準	受取配当金 原則として株式の配当落ち日において、その金額が確定している場合には当該金額を計上し、未だ確定していない場合には予想配当金額を計上し、入金金額との差額については入金時に計上しております。 有価証券売買等損益 約定日基準で計上しております。 為替差損益 約定日基準で計上しております。
5. その他財務諸表作成のための基礎となる事項	外貨建資産等の会計処理 外貨建資産等については、原則として計算日の対顧客電信売買相場の仲値により邦貨に換算するほか、「投資信託財産の計算に関する規則」第60条及び第61条に従って換算しております。

（貸借対照表に関する注記）

項目	2026年5月4日現在
1. 計算日における受益権の総数	9,053,440,347口
2. 元本の欠損 純資産額が元本総額を下回る場合におけるその差額	2,967,785,149円
3. 1口当たり純資産額 (10,000口当たり純資産額)	0.6722円 (6,722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4日現在
1. 貸借対照表計上額、時価及びその差額	貸借対照表上の金融商品は原則としてすべて時価で評価しているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。
2. 時価の算定方法	株式 （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. 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 （デリバティブ取引等に関する注記）に記載しております。 上記以外の金融商品 上記以外の金融商品は、短期間で決済されるため、帳簿価額は時価と近似していることから、当該帳簿価額を時価としております。 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。 また、デリバティブ取引の契約額等については、その金額自体がデリバティブ取引に係る市場リスクを示すものではありません。
----------------------------	--

（有価証券に関する注記）

該当事項はありません。

（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）

（単位：円）

区分	種類	2026年5月4日現在			
		契約額等	うち1年超	時価	評価損益
市場取引以外の取引	為替予約取引				
	買建	1,207,741	-	1,193,737	14,004
	アメリカドル	1,207,741	-	1,193,737	14,004
	売建	1,207,741	-	1,193,554	14,187
	ブラジルリアル	1,207,741	-	1,193,554	14,187
合計		2,415,482	-	2,387,291	183

（注）時価の算定方法

為替予約取引

1)原則として計算日に対顧客先物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。

原則として計算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仲値で評価しております。

原則として計算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。

- ・原則として計算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、発表されている対顧客先物相場のうち、当該日に最も近い前後の日の対顧客先物相場の仲値をもとに計算したレートをを用いております。
- ・原則として計算日に当該日を超える対顧客先物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相場の仲値を用いております。

2)原則として計算日に対顧客先物相場の仲値が発表されていない外貨については計算日の対顧客相場の仲値で評価しております。

上記取引でヘッジ会計が適用されているものではありません。

（その他の注記）

元本の移動

項目	自 2025年11月5日 至 2026年 5 月4日
投資信託財産に係る元本の状況	
期首元本額	6,240,504,017円
期中追加設定元本額	3,802,799,581円
期中一部解約元本額	989,863,251円
期末元本額	9,053,440,347円

元本の内訳	
SBI全世界高配当株式ファンド（年4回決算型）	5,586,700,487円
SBI全世界高配当株式ファンド（年1回決算型）	751,421,783円
SBIネクスト・フロンティア高配当株式ファンド（年4回決算型）	2,341,784,833円
SBIネクスト・フロンティア高配当株式ファンド（年1回決算型）	373,533,244円

（注） は当該親投資信託受益証券を投資対象とする証券投資信託ごとの元本額

S B I 新興国・オセアニア高配当株式マザーファンド

貸借対照表

（単位：円）

2026年5月4日現在

資産の部	
流動資産	
預金	239,931,918
コール・ローン	302,078,883
株式	8,129,100,232
未収配当金	106,955,709
未収利息	4,965
流動資産合計	8,778,071,707
資産合計	8,778,071,707
負債の部	
流動負債	
未払解約金	122,260,000
流動負債合計	122,260,000
負債合計	122,260,000
純資産の部	
元本等	
元本	6,591,557,237
剰余金	
剰余金又は欠損金（ ）	2,064,254,470
元本等合計	8,655,811,707
純資産合計	8,655,811,707
負債純資産合計	8,778,071,707

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 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。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で評価しております。
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 個別法に基づき、原則として時価で評価しております。時価評価にあたっては、原則として計算日において予約為替の受渡日の対顧客先物売買相場の仲値で評価しております。
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計算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. 収益及び費用の計上基準	受取配当金 原則として株式の配当落ち日において、その金額が確定している場合には当該金額を計上し、未だ確定していない場合には予想配当金額を計上し、入金金額との差額については入金時に計上しております。 有価証券売買等損益 約定日基準で計上しております。 為替差損益 約定日基準で計上しております。
5. その他財務諸表作成のための基礎となる事項	外貨建資産等の会計処理 外貨建資産等については、原則として計算日の対顧客電信売買相場の仲値により邦貨に換算するほか、「投資信託財産の計算に関する規則」第60条及び第61条に従って換算しております。

（貸借対照表に関する注記）

項目	2026年5月4日現在
1. 計算日における受益権の総数	6,591,557,237口
2. 元本の欠損 純資産額が元本総額を下回る場合におけるその差額	-
3. 1口当たり純資産額 (10,000口当たり純資産額)	1.3132円 (13,132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4日現在
1. 貸借対照表計上額、時価及びその差額	貸借対照表上の金融商品は原則としてすべて時価で評価しているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。
2. 時価の算定方法	株式 (重要な会計方針に係る事項に関する注記)に記載しております。 上記以外の金融商品 上記以外の金融商品は、短期間で決済されるため、帳簿価額は時価と近似していることから、当該帳簿価額を時価としております。

3. 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明	金融商品の時価の算定においては一定の前提条件等を採用しているため、異なる前提条件等によった場合、当該価額が異なることもあります。
----------------------------	--

（有価証券に関する注記）

該当事項はありません。

（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。

（その他の注記）

元本の移動

項目	自 2025年11月5日
	至 2026年 5 月4日
投資信託財産に係る元本の状況	
期首元本額	2,398,254,671円
期中追加設定元本額	5,744,704,917円
期中一部解約元本額	1,551,402,351円
期末元本額	6,591,557,237円
元本の内訳	
SBIネクスト・フロンティア高配当株式ファンド（年4回決算型）	6,181,275,860円
SBIネクスト・フロンティア高配当株式ファンド（年1回決算型）	410,281,377円

（注） は当該親投資信託受益証券を投資対象とする証券投資信託ごとの元本額

2【ファンドの現況】

【純資産額計算書】

	2026年5月29日現在
資産総額	858,858,064円
負債総額	10,006,663円
純資産総額（ - ）	848,851,401円
発行済口数	750,700,075口
1口当たり純資産額（ / ）	1.1307円
1万口当たり純資産額	（ 11,307円 ）

（参考）

S B I 新興国高配当株式マザーファンド

純資産額計算書

	2026年5月29日現在
資産総額	6,453,188,835円
負債総額	148,429,779円
純資産総額（ - ）	6,304,759,056円
発行済口数	9,418,079,550口
1口当たり純資産額（ / ）	0.6694円
1万口当たり純資産額	（ 6,694円 ）

S B I 新興国・オセアニア高配当株式マザーファンド

純資産額計算書

	2026年5月29日現在
資産総額	9,391,273,570円
負債総額	380,271,394円
純資産総額（ - ）	9,011,002,176円
発行済口数	6,780,200,615口
1口当たり純資産額（ / ）	1.3290円
1万口当たり純資産額	（ 13,290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>

資本金の額(2025年7月末日現在)

(略)

<訂正後>

資本金の額(2026年5月末日現在)

(略)

2 【事業の内容及び営業の概況】

<訂正前>

(略)

2025年7月末日現在、委託会社が運用を行っている投資信託(マザーファンドは除きます)は以下の通りです。

(2025年7月末日現在)

ファンドの種類	本数	純資産総額（百万円）
追加型株式投資信託	256	4,928,723
単位型株式投資信託	520	1,566,236
単位型公社債投資信託	67	133,089
合計	843	6,628,048

2 【事業の内容及び営業の概況】

<訂正後>

(略)

2026年5月末日現在、委託会社が運用を行っている投資信託(マザーファンドは除きます)は以下の通りです。

(2026年5月末日現在)

ファンドの種類	本数	純資産総額（百万円）
追加型株式投資信託	315	7,104,802
単位型株式投資信託	457	1,529,727
単位型公社債投資信託	48	95,647
合計	820	8,730,176

3 【委託会社等の経理状況】

以下の内容に訂正・更新します。

(1) 財務諸表の作成方法について

委託会社であるSBIアセットマネジメント株式会社（以下「当社」という）の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和38年大蔵省令第59号）ならびに同規則第2条の規定に基づき、「金融商品取引業等に関する内閣府令」（平成19年8月6日内閣府令第52号）により作成しております。

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

(2) 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、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、有限責任監査法人トーマツによる監査を受けております。

(1) 【貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (2025年3月31日)	当事業年度 (2026年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金・預金	2,719,549	2,049,267
関係会社短期貸付金	² 4,700,000	² 5,000,000
前払費用	51,729	44,078
未収委託者報酬	1,604,874	1,753,057
未収運用受託報酬	² 12,096	² 6,142
その他	23,470	23,574
流動資産合計	9,111,721	8,876,119
固定資産		
有形固定資産		
建物	¹ 31,251	¹ 27,267
器具備品	¹ 6,311	¹ 5,057
有形固定資産合計	37,563	32,325
無形固定資産		
商標権	1,798	1,752
ソフトウェア	148,358	320,336
その他	67	67
無形固定資産合計	150,224	322,155
投資その他の資産		
投資有価証券	562,202	693,928
関係会社株式	22,031	2,125
繰延税金資産	101,208	63,464
その他	41,638	45,312
投資その他の資産合計	727,081	804,831
固定資産合計	914,868	1,159,312
繰延資産		
株式交付費	247	-
繰延資産合計	247	-
資産合計	10,026,837	10,035,432

(単位：千円)

	前事業年度 (2025年 3 月31日)	当事業年度 (2026年 3 月31日)
負債の部		
流動負債		
預り金	3,144	6,316
未払金	1,538,445	1,684,290
未払手数料	871,779	1,033,782
その他未払金	666,666	650,508
未払法人税等	372,480	467,628
未払消費税等	121,693	106,429
流動負債合計	2,035,762	2,264,665
負債合計	2,035,762	2,264,665
純資産の部		
株主資本		
資本金	400,200	400,200
資本剰余金		
その他資本剰余金	3,847,137	3,847,137
資本剰余金合計	3,847,137	3,847,137
利益剰余金		
利益準備金	100,050	100,050
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	3,700,640	3,397,332
利益剰余金合計	3,800,690	3,497,382
自己株式	63	63
株主資本合計	8,047,964	7,744,656
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	56,889	26,110
評価・換算差額等合計	56,889	26,110
純資産合計	7,991,074	7,770,767
負債純資産合計	10,026,837	10,035,432

(2) 【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2024年 4 月 1 日 至 2025年 3 月31日)	当事業年度 (自 2025年 4 月 1 日 至 2026年 3 月31日)
営業収益		
委託者報酬	7,712,343	8,837,750
運用受託報酬	87,707	69,847
投資助言報酬	30	41
その他営業収益	52,942	50,796
営業収益計	<u>1 7,853,023</u>	<u>1 8,958,436</u>
営業費用		
支払手数料	3,707,166	4,025,919
広告宣伝費	818	3,892
調査費	309,226	320,788
委託計算費	810,126	868,657
営業雑経費	51,292	47,360
通信費	579	498
印刷費	35,297	27,682
協会費	15,228	18,976
諸会費	186	202
営業費用計	<u>4,878,629</u>	<u>5,266,617</u>
一般管理費		
給料	542,033	546,409
役員報酬	85,012	91,277
給料・手当	414,103	431,847
賞与	42,918	23,285
福利厚生費	87,575	79,991
交際費	62	4
旅費交通費	2,960	1,810
租税公課	73,543	61,368
不動産賃借料	36,892	39,279
退職給付費用	20,685	14,929
固定資産減価償却費	51,298	70,769
業務委託費	48,931	48,464
消耗品費	3,495	4,041
諸経費	<u>2 624,648</u>	<u>2 630,557</u>
一般管理費計	<u>1,492,128</u>	<u>1,497,625</u>
営業利益	<u>1,482,265</u>	<u>2,194,193</u>
営業外収益		
受取利息	<u>2 75,764</u>	<u>2 78,481</u>
受取配当金	-	455
投資有価証券売却益	49,100	356
為替差益	1,324	-
雑収入	2,282	1,756
営業外収益計	<u>128,471</u>	<u>81,049</u>
営業外費用		
為替差損	-	3,656
株式交付費償却	1,384	247
営業外費用計	<u>1,384</u>	<u>3,903</u>
経常利益	<u>1,609,351</u>	<u>2,271,340</u>
特別損失		
投資有価証券評価損	522	-
関係会社株式評価損	-	19,905
特別損失合計	<u>522</u>	<u>19,905</u>

	前事業年度 (自 2024年 4 月 1 日 至 2025年 3 月31日)	当事業年度 (自 2025年 4 月 1 日 至 2026年 3 月31日)
税引前当期純利益	1,608,829	2,251,434
法人税、住民税及び事業税	513,811	696,206
法人税等調整額	18,764	459
法人税等合計	495,046	695,746
当期純利益	1,113,782	1,555,687

(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			自己株式	株主資本 合計
		その他 資本 剰余金	資本 剰余金 合計	利益 準備金	その他利益 剰余金	利益剰余金 合計		
					繰越利益 剰余金			
当期首残高	400,200	3,847,137	3,847,137	100,050	2,586,857	2,686,907	63	6,934,181
当期変動額								
当期純利益					1,113,782	1,113,782		1,113,782
株主資本以外 の項目の当期変 動額（純額）								
当期変動額合計	-	-	-	-	1,113,782	1,113,782	-	1,113,782
当期末残高	400,200	3,847,137	3,847,137	100,050	3,700,640	3,800,690	63	8,047,964

	評価・換算差額等		純資産合計
	その他有価証券評価差額金	評価・換算差額等合計	
当期首残高	18,737	18,737	6,952,919
当期変動額			
当期純利益			1,113,782
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	75,627	75,627	75,627
当期変動額合計	75,627	75,627	1,038,155
当期末残高	56,889	56,889	7,991,074

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			自己株 式	株主資本 合計
		その他 資本 剰余金	資本 剰余金 合計	利益 準備金	その他利益 剰余金	利益剰余金 合計		
					繰越利益 剰余金			
当期首残高	400,200	3,847,137	3,847,137	100,050	3,700,640	3,800,690	63	8,047,964
当期変動額								
剰余金の配当					1,858,995	1,858,995		1,858,995
当期純利益					1,555,687	1,555,687		1,555,687
株主資本以外 の項目の当期変 動額（純額）								
当期変動額合計	-	-	-	-	303,307	303,307	-	303,307
当期末残高	400,200	3,847,137	3,847,137	100,050	3,397,332	3,497,382	63	7,744,656

	評価・換算差額等		純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	評価・換算差額等 合計	
当期首残高	56,889	56,889	7,991,074
当期変動額			
剰余金の配当			1,858,995
当期純利益			1,555,687
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）	83,000	83,000	83,000
当期変動額合計	83,000	83,000	220,307
当期末残高	26,110	26,110	7,770,767

【注記事項】

（重要な会計方針）

1．有価証券の評価基準及び評価方法

(1)子会社株式

移動平均法による原価法を採用しております。

(2)その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

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

2．固定資産の減価償却の方法

有形固定資産

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

無形固定資産

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

3．繰延資産の処理方法

株式交付費

3年間で均等償却しております。

4．収益及び費用の計上基準

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

委託者報酬

委託者報酬は、投資信託の信託約款に基づき公募・私募の投資信託財産の運用指図を行うことが主な履行義務の内容であり、運用期間の経過とともにその履行義務が充足されると判断しております。投資信託約款に定められた信託報酬として、ファンド設定以降、日々の純資産残高に一定の報酬率を乗じて算出された額が、当該ファンドの運用期間にわたり収益として認識されます。

運用受託報酬

運用受託報酬は、投資家である対象顧客と投資一任契約を締結し、資産の運用を行うことが主な履行義務の内容であり、運用期間の経過とともにその履行義務が充足されると判断しております。投資一任契約ごとに定められた運用対象資産、残高、期間、料率等の条件に基づき算出された額が、運用を受託した期間にわたり収益として認識されます。

投資助言報酬

投資助言報酬は、対象顧客と投資助言（顧問）契約を締結し、当該顧客の資産運用に係る助言を行うことが主な履行義務の内容であり、助言期間の経過とともにその履行義務が充足されると判断しております。投資助言（顧問）契約ごとに定められた助言対象資産、残高、期間、料率等の条件に基づき算出された額が、助言期間にわたり収益として認識されます。

(会計方針の変更)

該当事項はありません。

(貸借対照表関係)

前事業年度 (2025年3月31日)	当事業年度 (2026年3月31日)												
1 有形固定資産の減価償却累計額は以下のとおりであります。 <table> <tr> <td>建物</td><td>15,880千円</td></tr> <tr> <td>器具備品</td><td>8,036千円</td></tr> <tr> <td>合計</td><td>23,916千円</td></tr> </table>	建物	15,880千円	器具備品	8,036千円	合計	23,916千円	1 有形固定資産の減価償却累計額は以下のとおりであります。 <table> <tr> <td>建物</td><td>19,864千円</td></tr> <tr> <td>器具備品</td><td>9,338千円</td></tr> <tr> <td>合計</td><td>29,202千円</td></tr> </table>	建物	19,864千円	器具備品	9,338千円	合計	29,202千円
建物	15,880千円												
器具備品	8,036千円												
合計	23,916千円												
建物	19,864千円												
器具備品	9,338千円												
合計	29,202千円												
2 関係会社との取引に基づいて発生した債権は以下のとおりであります。 <table> <tr> <td>関係会社短期貸付金</td><td>4,700,000千円</td></tr> <tr> <td>その他流動資産</td><td>772千円</td></tr> <tr> <td>合計</td><td>4,700,772千円</td></tr> </table>	関係会社短期貸付金	4,700,000千円	その他流動資産	772千円	合計	4,700,772千円	2 関係会社との取引に基づいて発生した債権は以下のとおりであります。 <table> <tr> <td>関係会社短期貸付金</td><td>5,000,000千円</td></tr> <tr> <td>その他流動資産</td><td>1,548千円</td></tr> <tr> <td>合計</td><td>5,001,548千円</td></tr> </table>	関係会社短期貸付金	5,000,000千円	その他流動資産	1,548千円	合計	5,001,548千円
関係会社短期貸付金	4,700,000千円												
その他流動資産	772千円												
合計	4,700,772千円												
関係会社短期貸付金	5,000,000千円												
その他流動資産	1,548千円												
合計	5,001,548千円												

(損益計算書関係)

1 顧客との契約から生じる収益

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

2 関係会社との取引に係るものが次のとおり含まれております。

前事業年度 (自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)	当事業年度 (自 2025年4月1日 至 2026年3月31日)
経営管理報酬 597,599千円	経営管理報酬 603,106千円
関係会社からの受取利息 67,395千円	関係会社からの受取利息 72,484千円

(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．発行済株式に関する事項

株式の種類	当事業年度期首株式数	増加	減少	当事業年度末株式数
普通株式(株)	1,408,348	-	-	1,408,348

2．自己株式に関する事項

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

3．新株予約権等に関する事項

該当事項はありません。

4．配当に関する事項

該当事項はありません。

当事業年度（自 2025年4月1日 至 2026年3月31日）

1．発行済株式に関する事項

株式の種類	当事業年度期首株式数	増加	減少	当事業年度末株式数
普通株式(株)	1,408,348	-	-	1,408,348

2．自己株式に関する事項

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

3．新株予約権等に関する事項

該当事項はありません。

4．配当に関する事項

(1)配当金支払額

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2025年6月17日 株主総会	普通株式	1,549,163	1,100	2025年3月31日	2025年6月23日
2026年3月18日 臨時株主総会	普通株式	309,832	220	2026年3月18日	2026年3月31日

(2)基準日が当事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌事業年度となるもの

該当事項はありません。

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

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である未収委託者報酬及び未収運用受託報酬は、顧客の信用リスクに晒されておりますが、これらの債権は、受託銀行にて分別管理されている信託財産及び年金資産より生じる信託報酬債権であり、その信用リスクは軽微であります。投資有価証券はファンドの自己設定に関連する投資信託であり、基準価額の変動リスクに晒されております。このほか、親会社に対し短期貸付を行っております。

営業債務である未払手数料等は、１年以内の支払期日であります。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

信用リスク（取引先の契約不履行等に係るリスク）の管理

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

市場リスク（価格、為替や金利等の変動リスク）の管理

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

(4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することもあります。

２．金融商品の時価等に関する事項

貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。なお、「現金・預金」「関係会社短期貸付金」「未収委託者報酬」「未収運用受託報酬」「預り金」「未払金」は、短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、記載を省略しております。

前事業年度（2025年3月31日）

	貸借対照表 計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
投資有価証券	562,202	562,202	-
資産計	562,202	562,202	-

(注１) 市場価格のない株式等は、「投資有価証券」には含まれておりません。当該金融商品の貸借対照表計上額は以下のとおりであります。

区分	前事業年度 貸借対照表計上額 (千円)
関係会社株式 子会社株式	22,031

当事業年度（2026年3月31日）

	貸借対照表 計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
投資有価証券	693,928	693,928	-
資産計	693,928	693,928	-

(注１) 市場価格のない株式等は、「投資有価証券」には含まれておりません。当該金融商品の貸借対照表計上額は以下のとおりであります。

区分	当事業年度 貸借対照表計上額 (千円)
関係会社株式 子会社株式	2,125

なお、当事業年度において、当該子会社株式について19,905千円の減損処理を行っております。減損処理にあたっては、実質価額が取得原価に比べ50%以上低下した場合には、回復可能性等を考慮して減損処理を行っております。

(注２) 金銭債権及び満期がある有価証券の決算日後の償還予定額

前事業年度（2025年3月31日）

（単位：千円）

	1年以内	1年超 5年以内	5年超 10年以内	10年超
現金・預金	2,719,549	-	-	-
関係会社短期貸付金	4,700,000	-	-	-
未収委託者報酬	1,604,874	-	-	-
未収運用受託報酬	12,096	-	-	-
合計	9,036,520	-	-	-

当事業年度（2026年3月31日）

（単位：千円）

	1年以内	1年超 5年以内	5年超 10年以内	10年超
現金・預金	2,049,267	-	-	-
関係会社短期貸付金	5,000,000	-	-	-
未収委託者報酬	1,753,057	-	-	-
未収運用受託報酬	6,142	-	-	-
合計	8,808,467	-	-	-

3. 金融商品の時価のレベルごとの内訳に関する事項

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

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

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

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

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

時価で貸借対照表に計上している金融商品

前事業年度（2025年3月31日）

区分	時価（千円）			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
投資有価証券 投資信託	-	562,202	-	562,202
資産計	-	562,202	-	562,202

当事業年度（2026年3月31日）

区分	時価（千円）			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
投資有価証券 投資信託	-	693,928	-	693,928
資産計	-	693,928	-	693,928

(注)時価の算定に用いた評価技法及び時価の算定に係るインプットの説明

前事業年度（2025年3月31日）

投資信託

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

当事業年度（2026年3月31日）

投資信託

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

（有価証券関係）

１．子会社株式

前事業年度(2025年３月31日)

市場価格のない株式等の貸借対照表計上額

区分	貸借対照表計上額 (千円)
子会社株式	22,031

当事業年度(2026年３月31日)

市場価格のない株式等の貸借対照表計上額

区分	貸借対照表計上額 (千円)
子会社株式	2,125

(注) 表中の貸借対照表計上額は減損処理後の帳簿価額であります。

２．その他有価証券

前事業年度(2025年３月31日)

(単位：千円)

区分		貸借対照表計上額	取得原価	差額
貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの	(1)株式	-	-	-
	(2)債券	-	-	-
	(3)その他	2,944	2,077	867
	小計	2,944	2,077	867
貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの	(1)株式	-	-	-
	(2)債券	-	-	-
	(3)その他	559,258	643,200	83,941
	小計	559,258	643,200	83,941
合計		562,202	645,277	83,074

(注) 表中の「取得原価」は減損処理後の帳簿価額であります。

当事業年度(2026年３月31日)

(単位：千円)

区分		貸借対照表計上額	取得原価	差額
貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの	(1)株式	-	-	-
	(2)債券	-	-	-
	(3)その他	653,812	613,600	40,212
	小計	653,812	613,600	40,212
貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの	(1)株式	-	-	-
	(2)債券	-	-	-
	(3)その他	40,116	42,200	2,083
	小計	40,116	42,200	2,083
合計		693,928	655,800	38,128

(注) 表中の「取得原価」は減損処理後の帳簿価額であります。

３．売却したその他有価証券

前事業年度(2025年３月31日)

(単位：千円)

区分	売却額	売却益の合計額	売却損の合計額
(1)株式	-	-	-
(2)債券	-	-	-
(3)その他	125,687	49,100	-
合計	125,687	49,100	-

当事業年度(2026年３月31日)

(単位：千円)

区分	売却額	売却益の合計額	売却損の合計額
(1)株式	-	-	-
(2)債券	-	-	-
(3)その他	13,454	356	-
合計	13,454	356	-

(注) 表中の売却益には、一部のその他有価証券のヘッジ手段として利用し、当期中に決済されたデリバティブ取引から生じた損益が含まれております。

４．減損処理を行ったその他有価証券

当事業年度において、関係会社株式（子会社株式）について19,905千円の減損処理を行っております。減損処理にあたっては、実質価額が取得原価に比べ50%以上低下した場合には、回復可能性等を考慮して減損処理を行っております。

(退職給付関係)

１．採用している退職給付制度の概要

当社は、確定拠出型年金制度を採用しております。このほか、グループ会社との出向者の取り扱いに関する協定書に基づき、グループ会社に支払った金額を退職給付費用として計上しております。当該金額は、前事業年度（自 2024年４月１日 至 2025年３月31日）12,280千円、当事業年度（自 2025年４月１日 至 2026年３月31日）5,311千円であります。

２．確定拠出制度

当社の確定拠出制度への要拠出額は、前事業年度（自2024年４月１日 至 2025年３月31日）8,404千円、当事業年度（自2025年４月１日 至 2026年３月31日）9,617千円であります。

(税効果会計関係)

前事業年度 (2025年3月31日)	当事業年度 (2026年3月31日)																																																				
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 繰延税金資産 <table> <tr><td>電話加入権</td><td>735千円</td></tr> <tr><td>投資有価証券評価損</td><td>164</td></tr> <tr><td>未払事業税</td><td>12,733</td></tr> <tr><td>その他未払税金</td><td>7,367</td></tr> <tr><td>未払金</td><td>53,911</td></tr> <tr><td>その他有価証券評価差額金</td><td>26,197</td></tr> <tr><td>その他</td><td>97</td></tr> <tr><td>繰延税金資産小計</td><td>101,208</td></tr> <tr><td>評価性引当額</td><td>-</td></tr> <tr><td>繰延税金資産合計</td><td>101,208</td></tr> </table> 繰延税金負債 <table> <tr><td>その他有価証券評価差額金</td><td>-</td></tr> <tr><td>繰延税金負債合計</td><td>-</td></tr> <tr><td>繰延税金資産の純額</td><td>101,208</td></tr> </table>	電話加入権	735千円	投資有価証券評価損	164	未払事業税	12,733	その他未払税金	7,367	未払金	53,911	その他有価証券評価差額金	26,197	その他	97	繰延税金資産小計	101,208	評価性引当額	-	繰延税金資産合計	101,208	その他有価証券評価差額金	-	繰延税金負債合計	-	繰延税金資産の純額	101,208	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 繰延税金資産 <table> <tr><td>電話加入権</td><td>735千円</td></tr> <tr><td>子会社株式評価損</td><td>6,274</td></tr> <tr><td>未払事業税</td><td>16,430</td></tr> <tr><td>その他未払税金</td><td>8,748</td></tr> <tr><td>未払金</td><td>49,557</td></tr> <tr><td>その他有価証券評価差額金</td><td>-</td></tr> <tr><td>その他</td><td>-</td></tr> <tr><td>繰延税金資産小計</td><td>81,745</td></tr> <tr><td>評価性引当額</td><td>6,274</td></tr> <tr><td>繰延税金資産合計</td><td>75,471</td></tr> </table> 繰延税金負債 <table> <tr><td>その他有価証券評価差額金</td><td>12,006</td></tr> <tr><td>繰延税金負債合計</td><td>12,006</td></tr> <tr><td>繰延税金資産の純額</td><td>63,464</td></tr> </table>	電話加入権	735千円	子会社株式評価損	6,274	未払事業税	16,430	その他未払税金	8,748	未払金	49,557	その他有価証券評価差額金	-	その他	-	繰延税金資産小計	81,745	評価性引当額	6,274	繰延税金資産合計	75,471	その他有価証券評価差額金	12,006	繰延税金負債合計	12,006	繰延税金資産の純額	63,464
電話加入権	735千円																																																				
投資有価証券評価損	164																																																				
未払事業税	12,733																																																				
その他未払税金	7,367																																																				
未払金	53,911																																																				
その他有価証券評価差額金	26,197																																																				
その他	97																																																				
繰延税金資産小計	101,208																																																				
評価性引当額	-																																																				
繰延税金資産合計	101,208																																																				
その他有価証券評価差額金	-																																																				
繰延税金負債合計	-																																																				
繰延税金資産の純額	101,208																																																				
電話加入権	735千円																																																				
子会社株式評価損	6,274																																																				
未払事業税	16,430																																																				
その他未払税金	8,748																																																				
未払金	49,557																																																				
その他有価証券評価差額金	-																																																				
その他	-																																																				
繰延税金資産小計	81,745																																																				
評価性引当額	6,274																																																				
繰延税金資産合計	75,471																																																				
その他有価証券評価差額金	12,006																																																				
繰延税金負債合計	12,006																																																				
繰延税金資産の純額	63,464																																																				
2.法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異原因となった主要な項目別の内訳 当事業年度は、法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間の差異が法定実効税率の100分の5以下であるため注記を省略しております。	2.法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異原因となった主要な項目別の内訳 当事業年度は、法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間の差異が法定実効税率の100分の5以下であるため注記を省略しております。																																																				
3.法人税等の税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正 「所得税法等の一部を改正する法律」（令和7年法律第13号）が2025年3月31日に国会で成立したことに伴い、2026年4月1日以後開始する事業年度より、「防衛特別法人税」の課税が行われることになりました。 これに伴い、2026年4月1日に開始する事業年度以降に解消が見込まれる一時差異に係る繰延税金資産及び繰延税金負債については、法定実効税率を30.62%から31.52%に変更し計算しております。 この変更により、当事業年度の繰延税金資産の金額（繰延税金負債の金額を控除した金額）は773千円増加し、法人税等調整額は25千円、その他有価証券評価差額金は747千円、それぞれ減少しております。																																																					

（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

当社は投資運用業及び投資助言・代理業の単一セグメントであり、顧客との契約から生じる収益の区分は概ね単一であることから、顧客との契約から生じる収益を分解した情報の重要性が乏しいため、記載を省略しております。

２．顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報

「重要な会計方針４．収益及び費用の計上基準」記載のとおりであります。

３．顧客との契約に基づく履行義務の充足と当該契約から生じるキャッシュ・フローとの関係並びに当事業年度末において存在する顧客との契約から翌事業年度以降に認識すると見込まれる収益の金額及び時期に関する情報

重要性が乏しいため、記載を省略しております。

（セグメント情報）

前事業年度(自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)

（セグメント情報）

当社の事業は、投資運用業及び投資助言・代理業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

（関連情報）

１．製品及びサービスごとの情報

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

２．地域ごとの情報

(1) 営業収益

内国籍投資信託から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) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

３．主要な顧客ごとの情報

委託者報酬については、制度上、顧客（最終受益者）情報を知りえないため、記載を省略しております。運用受託報酬及び投資助言報酬、その他営業収益については、損益計算書の営業収益の10%を占める相手先がないことから、記載を省略しております。

（報告セグメントごとの減損損失に関する情報）

該当事項はありません。

（報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報）

該当事項はありません。

（報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報）

該当事項はありません。

当事業年度(自 2025年4月1日 至 2026年3月31日)

（セグメント情報）

当社の事業は、投資運用業及び投資助言・代理業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

（関連情報）

１．製品及びサービスごとの情報

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

２．地域ごとの情報

(1) 営業収益

内国籍投資信託から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) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

３．主要な顧客ごとの情報

委託者報酬については、制度上、顧客（最終受益者）情報を知りえないため、記載を省略しております。運用受託報酬及び投資助言報酬、その他営業収益については、損益計算書の営業収益の10%を占める相手先がないことから、記載を省略しております。

（報告セグメントごとの減損損失に関する情報）

該当事項はありません。

（報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報）

該当事項はありません。

（報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報）

該当事項はありません。

(関連当事者情報)

前事業年度(自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)

1. 関連当事者との取引

財務諸表提出会社と関連当事者との取引

(ア)財務諸表提出会社の親会社

種類	会社等の名称 又は氏名	所在地	資本金又は出資金 (百万円)	事業の内容 又は職業	議決権等の所有 (被所有) 割合(%)	関連当事者との 関係	取引の 内容	取引 金額 (千円)	科目	期末 残高 (千円)
親会社	SBIグローバルアセット マネジメント株式会社	東京都港区	3,363	資産運用業、金融情報サービス 事業子会社の持株会社	(被所有) 直接 97.9%	役員の兼任 経営管理 人員出向・受入 資金の貸付 (注1, 2)	貸付利息の受取	68,406	-	-
							資金貸付	200,000	関係会社短期貸付金	4,700,000
							貸付利息	67,395	未収利息	-
							経営管理報酬	597,599	未払金	328,679

(注1) 経営管理報酬は、業務内容を勘案し、双方協議のうえで締結した経営管理契約に基づき決定しております。

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

(イ)財務諸表提出会社と同一の親会社を持つ会社等

種類	会社等の名称 又は氏名	所在地	資本金又は出資金 (百万円)	事業の内容 又は職業	議決権等の所有 (被所有) 割合(%)	関連当事者との 関係	取引の 内容	取引 金額 (千円)	科目	期末 残高 (千円)
同一の親会社を持つ会社	株式会社SBI証券	東京都港区	54,323	証券業	-	販売委託 (注)	販売委託支払手数料	1,461,607	未払金	316,838

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

2. 親会社に関する注記

親会社情報

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

当事業年度（自 2025年4月1日 至 2026年3月31日）

1. 関連当事者との取引

財務諸表提出会社と関連当事者との取引

(ア)財務諸表提出会社の親会社

種類	会社等の名称 又は氏名	所在地	資本金又は出資金 (百万円)	事業の内容 又は職業	議決権等の所有 (被所有) 割合(%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
親会社	SBIグローバルアセットマネジメント株式会社	東京都港区	3,739	資産運用業、金融情報サービス事業子会社の持株会社	(被所有) 直接 97.9%	役員の兼任 経営管理 人員出向・ 受入 資金の貸付 (注1, 2)	貸付利息の受取	72,484	-	-
							貸付回収 新規貸付	6,500,000 6,800,000	関係会社短期貸付金	5,000,000
							貸付利息	72,484	未収利息	-
							経営管理報酬	603,106	未払金	331,708

(注1) 経営管理報酬は、業務内容を勘案し、双方協議のうえで締結した経営管理契約に基づき決定しております。

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

(イ)財務諸表提出会社と同一の親会社を持つ会社等

種類	会社等の名称 又は氏名	所在地	資本金又は出資金 (百万円)	事業の内容 又は職業	議決権等の所有 (被所有) 割合(%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
同一の親会社を持つ会社	株式会社SBI証券	東京都港区	54,323	証券業	-	販売委託 (注)	販売委託 支払手数料	1,793,031	未払金	409,883

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

2. 親会社に関する注記

親会社情報

SBIグローバルアセットマネジメント株式会社

(東京証券取引所プライム市場に上場)

SBIアセットマネジメント・グループ株式会社

(非上場)

SBIホールディングス株式会社

(東京証券取引所プライム市場に上場)

(1株当たり情報)

	前事業年度 自 2024年4月1日 至 2025年3月31日	当事業年度 自 2025年4月1日 至 2026年3月31日
1株当たり純資産額	5,674円15銭	5,517円72銭
1株当たり当期純利益	790円85銭 なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載していません。	1,104円63銭 なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載していません。

1株当たり当期純利益の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前事業年度 自 2024年4月1日 至 2025年3月31日	当事業年度 自 2025年4月1日 至 2026年3月31日
当期純利益(千円)	1,113,782	1,555,687
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)	1,113,782	1,555,687
期中平均株式数(株)	1,408,330	1,408,330

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

第2【その他の関係法人の概況】

1【名称、資本金の額及び事業の内容】

<訂正前>

	名 称	資本金の額 (2025年3月末現在)	事業の内容
受託会社	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（兼営法）に基づき信託業務を営んでいます。
再信託 受託会社	日本マスタートラスト信託銀行株式会社	10,000百万円	銀行法に基づき銀行業を営むとともに、金融機関の信託業務の兼営等に関する法律（兼営法）に基づき信託業務を営んでいます。
販売会社	株式会社SBI証券	54,323百万円	「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。

<訂正後>

	名 称	資本金の額 (2026年3月末現在)	事業の内容
受託会社	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（兼営法）に基づき信託業務を営んでいます。
再信託 受託会社	日本マスタートラスト信託銀行株式会社	10,000百万円	銀行法に基づき銀行業を営むとともに、金融機関の信託業務の兼営等に関する法律（兼営法）に基づき信託業務を営んでいます。
販売会社	株式会社SBI証券	54,323百万円	「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。

独立監査人の監査報告書

2026年5月25日

SBIアセットマネジメント株式会社

取締役会 御中

有限責任監査法人トーマツ

東京事務所

指定有限責任社員

業務執行社員

公認会計士

田 嶋

照 夫

指定有限責任社員

業務執行社員

公認会計士

原 田

達

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「委託会社等の経理状況」に掲げられているSBIアセットマネジメント株式会社の2025年4月1日から2026年3月31日までの第40期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針及びその他の注記について監査を行った。

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、SBIアセットマネジメント株式会社の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

1．上記は監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社が別途保管しております。

2．XBRLデータは監査の対象に含まれておりません。

独立監査人の中間監査報告書

2026年7月21日

SBIアセットマネジメント株式会社

取締役会 御中

有限責任監査法人トーマツ

東京事務所

指定有限責任社員

公認会計士

中島紀子

業務執行社員

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SBIネクスト・フロンティア高配当株式ファンド（年1回決算型）の2025年11月5日から2026年5月4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、SBIネクスト・フロンティア高配当株式ファンド（年1回決算型）の2026年5月4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5日から2026年5月4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、SBIアセットマネジメント株式会社及びファンドから独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、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

SBIアセットマネジメント株式会社及びファンドと当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

-
1. 上記は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おりません。