

運用報告書（全体版）

第17期

決算日 2021年6月10日

大和住銀 日本小型株ファンド

受益者の皆様へ

毎々、格別のお引き立てにあずかり厚くお礼申し上げます。

さて「大和住銀日本小型株ファンド」は、2021年6月10日に第17期の決算を行いました。

ここに、期中の運用状況をご報告申し上げます。

今後とも一層のご愛顧を賜りますようお願い申し上げます。

当ファンドの仕組みは次の通りです。

商品分類	追加型投信／国内／株式
設定日	2004年6月11日
信託期間	2004年6月11日～2024年6月10日（20年）
運用方針	主としてわが国の株式に投資を行うことにより、信託財産の長期的な成長を目指して運用を行います。
主要運用対象	東証一部銘柄を除くわが国の株式（JASDAQ、東証二部、マザーズ等に上場されている株式）を主要投資対象とします。
投資制限	<ul style="list-style-type: none">・ 株式への投資割合には制限を設けません。・ 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。・ 外貨建資産への投資は行いません。
分配方針	毎年6月10日（休業日の場合は、翌営業日）の決算日に、分配金額は経費控除後の利子・配当収益および売買益（評価損益も含まれます。）等の中から、基準価額水準、市況動向等を勘案して、委託者が決定します。ただし、分配対象額が少額の場合等には分配を行わないことがあります。 * 分配金再投資コースの場合、分配金は税金を差し引いた後自動的に無手数料で再投資されます。

■口座残高など、お取引状況についてのお問い合わせ
お取引のある販売会社へお問い合わせください。

■運用報告書についてのお問い合わせ
コールセンター 0120-88-2976

受付時間：午前9時～午後5時（土、日、祝・休日を除く）



三井住友DSアセットマネジメント

〒105-6426 東京都港区虎ノ門1-17-1

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

最近5期の運用実績

決算期	基準価額			JASDAQ INDEX		株式組入比率	株式先物組入比率	純資産総額
	(分配落)	税込分配金	期中騰落率	(参考指数)	期中騰落率			
	円	円	%	ポイント	%	%	%	百万円
第13期(2017年6月12日)	17,482	1,900	44.3	142.09	24.2	96.9	—	11,891
第14期(2018年6月11日)	21,503	1,300	30.4	176.70	24.4	96.4	—	11,956
第15期(2019年6月10日)	16,540	0	△23.1	146.80	△16.9	94.0	—	9,135
第16期(2020年6月10日)	16,893	0	2.1	166.35	13.3	91.0	—	7,385
第17期(2021年6月10日)	19,569	850	20.9	184.54	10.9	98.1	—	6,851

JASDAQ INDEXは、(株)東京証券取引所及びそのグループ会社(以下、「東証等」という。)の知的財産であり、指数の算出、指数値の公表、利用など同指数に関するすべての権利・ノウハウは東証等が所有しています。

なお、本商品は、東証等により提供、保証又は販売されるものではなく、東証等は、ファンドの発行又は売買に起因するいかなる損害に対しても、責任を有しません。

*基準価額の騰落率は分配金込み

*先物組入比率は、買建比率－売建比率

当期中の基準価額と市況等の推移

年月日	基準価額		JASDAQ INDEX		株式組入比率	株式先物組入比率
		騰落率	(参考指数)	騰落率		
(期首) 2020年6月10日	円	%	ポイント	%	%	%
	16,893	—	166.35	—	91.0	—
6月末	16,504	△ 2.3	162.86	△ 2.1	94.5	—
7月末	15,488	△ 8.3	159.03	△ 4.4	94.5	—
8月末	16,614	△ 1.7	166.60	0.2	95.1	—
9月末	17,097	1.2	172.09	3.5	95.4	—
10月末	16,727	△ 1.0	169.54	1.9	94.7	—
11月末	17,881	5.8	177.90	6.9	94.3	—
12月末	18,447	9.2	181.64	9.2	94.4	—
2021年1月末	18,624	10.2	181.34	9.0	94.8	—
2月末	19,131	13.2	184.53	10.9	94.9	—
3月末	20,358	20.5	189.08	13.7	93.8	—
4月末	20,078	18.9	185.37	11.4	94.5	—
5月末	20,198	19.6	182.74	9.9	94.4	—
(期末) 2021年6月10日	20,419	20.9	184.54	10.9	98.1	—

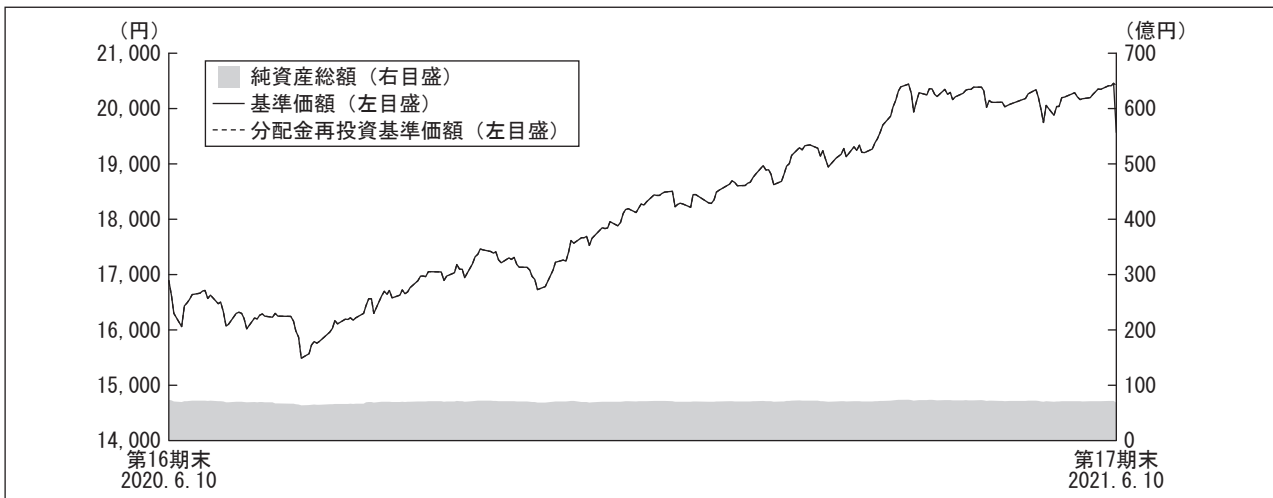
*騰落率は期首比です。

*期末基準価額は分配金込み

*先物組入比率は、買建比率－売建比率

運用経過

【基準価額等の推移】



*当ファンドにはベンチマークはありません。

*分配金再投資基準価額は、期首の基準価額を基準に算出しております。

*分配金再投資基準価額は、分配金(税込み)を分配時に再投資したものとみなして計算したもので、ファンド運用の実質的なパフォーマンスを示すものではありません。

*分配金を再投資するかどうかについてはお客様がご利用のコースにより異なります。また、ファンドの購入価額により課税条件も異なります。従って、各個人のお客様の損益の状況を示すものではありません。

第17期首：16,893円

第17期末：19,569円 (既払分配金 850円)

騰落率：+20.9% (分配金再投資ベース)

【基準価額の主な変動要因】

(上昇要因)

本州化学工業がTOB(株式公開買付)の対象となり、高値で売却できたことが上昇要因となりました。また、継続保有の銘柄ではノダ、クリヤマホールディングス、ニチリン、遠藤製作所、ユタカ技研などが好決算を評価され上昇しました。

(下落要因)

エスケーエレクトロニクスが業績回復の遅れを嫌気され下落しました。また、IPO(新規株式公開)直後から買い付けていた、スポーツフィールド、フォースタートアップスといった新興の人材関連銘柄も、結果的に下落要因となりました。

【投資環境】

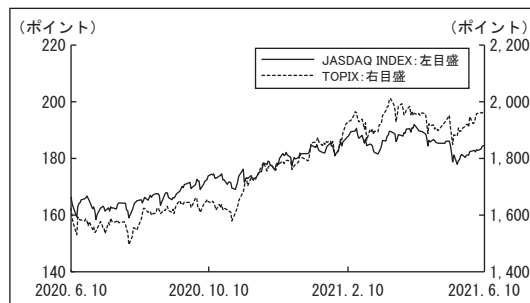
当期の株式市場は、世界的な新型コロナウイルス感染症の流行にもかかわらず、期を通じて上昇基調を保ちました。市場の物色対象は、期前半は新興市場を中心とする成長イメージの強い銘柄に偏っていましたが、期後半はワクチン接種の開始をきっかけとして大型株を中心に割安株の見直しが進みました。その結果、TOPIXは通期で20.4%の上昇となりましたが、JASDAQ INDEXは10.9%の上昇にとどまりました。

【ポートフォリオ】

組入銘柄の流動性の低さを勘案し、解約リスクに備えて株式組入比率はおおむね95%前後に抑えました。

業種面では、丸順の新規の買い付けなどによって金属製品の組入比率が上昇する一方、キョウデン、SEMITECなどの売却によって電気機器の組入比率が低下しました。

市況の推移



組入上位業種

(2021年6月10日現在)

	業種名	比率
1	サービス業	15.8%
2	その他製品	10.9%
3	卸売業	10.7%
4	金属製品	9.4%
5	建設業	8.8%
6	化学	8.7%
7	不動産業	6.0%
8	小売業	5.4%
9	ゴム製品	4.9%
10	機械	4.6%

*純資産総額に対する評価額の割合

市場別組入比率

(2021年6月10日現在)

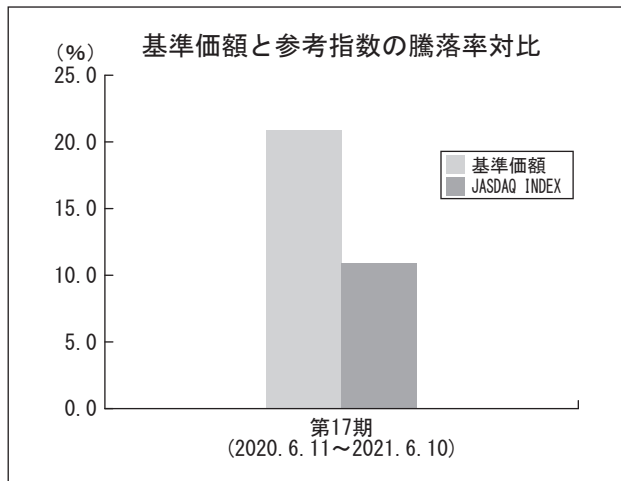
	市場名	比率
1	JASDAQ	40.6%
2	東証二部	37.6%
3	東証一部	13.5%
4	マザーズ	6.0%
5	名証二部	1.8%
6	福岡	0.5%

*ポートフォリオ部分に対する評価額の割合

*2021年6月10日現在で東証一部の銘柄組入比率が13.5%となっておりますが、取得後に東証一部へ指定替えとなったためです。

【ベンチマークとの差異】

当ファンドは運用の目標となるベンチマークを設けておりません。以下のグラフは、当ファンドの基準価額と参考指数の騰落率の対比です。



* 基準価額の騰落率は、分配金込みで計算しております。

【分配金】

分配金は、分配可能額、基準価額水準等を勘案し、1万口当り850円（税込み）とさせて頂きました。なお、留保益につきましては、運用の基本方針に基づき運用を行います。

■ 分配原資の内訳

（1万口当り・税引前）

項目	第17期	
	2020年6月11日 ～2021年6月10日	
当期分配金 (円)	850	
(対基準価額比率) (%)	4.16	
当期の収益 (円)	404	
当期の収益以外 (円)	445	
翌期繰越分配対象額 (円)	10,094	

※円未満を切り捨てしているため、「当期分配金」は「当期の収益」と「当期の収益以外」の合計額と一致しない場合があります。

※当期分配金の対基準価額比率は当期分配金（税込み）の期末基準価額（分配金込み）に対する比率で、ファンドの収益率とは異なります。

今後の運用方針

2018年以降の小型株市場は、3年間にわたって成長イメージの強い銘柄に資金が集中したため、PER（株価収益率）・PBR（株価純資産倍率）などで見た市場内格差は、かつてないほど拡大しました。ここ数ヶ月に関しては若干の割安株優位に転じていますが、今後さらにこの傾向が拡大する可能性は高いと考えます。当ファンドでは、今後も割安株投資を徹底します。

1万口当りの費用明細

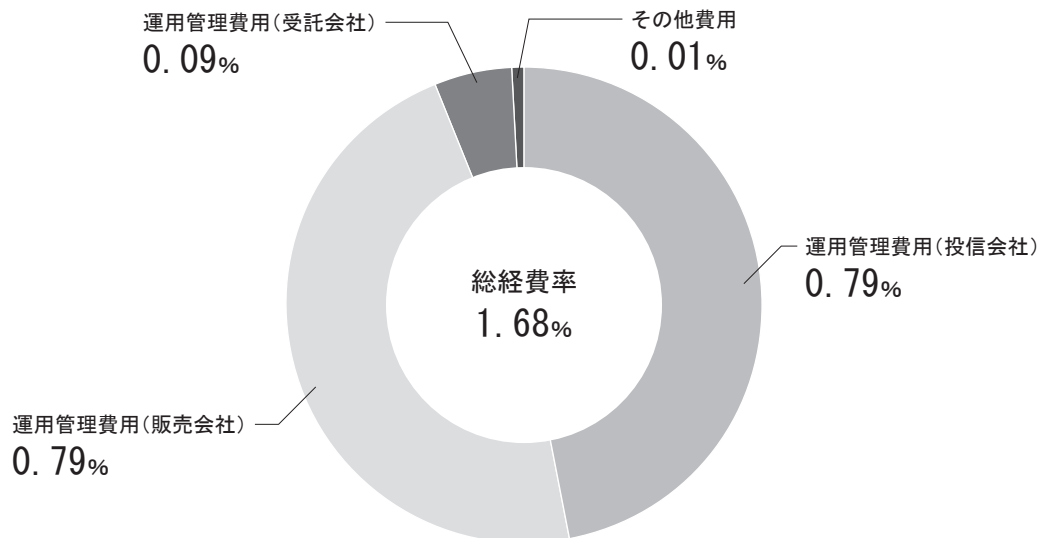
項目	当期		項目の概要
	2020年6月11日～2021年6月10日		
	金額	比率	
信託報酬	303円	1.672%	信託報酬＝期中の平均基準価額×信託報酬率 期中の平均基準価額は18,096円です。
（投信会社）	(143)	(0.792)	ファンドの運用等の対価
（販売会社）	(143)	(0.792)	購入後の情報提供、運用報告書等各种書類の送付、口座内でのファンドの管理等の対価
（受託会社）	(16)	(0.088)	運用財産の管理、委託会社からの指図の実行の対価
売買委託手数料	9	0.052	売買委託手数料＝期中の売買委託手数料÷期中の平均受益権口数
（株式）	(9)	(0.052)	有価証券等の売買の際、売買仲介人に支払う手数料
その他費用	2	0.010	その他費用＝期中のその他費用÷期中の平均受益権口数
（監査費用）	(2)	(0.010)	監査法人等に支払うファンドの監査に係る費用
（その他）	(0)	(0.000)	信託財産に関する租税、信託事務の処理に要する諸費用等
合計	314	1.734	

* 「比率」欄は1万口当りのそれぞれの費用金額を期中の平均基準価額で除して100を乗じたものです。

* 期中の費用（消費税等のかかるものは消費税等を含む。）は、追加・解約により受益権口数に変動があるため、簡便法により算出した結果です。

* 各項目ごとに円未満は四捨五入しています。

参考情報 総経費率（年率換算）



*各費用は、前掲「1万口当りの費用明細」において用いた簡便法により算出したもので、原則として、募集手数料、売買委託手数料及び有価証券取引税を含みません。

*各比率は、年率換算した値（小数点以下第2位未満を四捨五入）です。

*上記の前提条件で算出しているため、「1万口当りの費用明細」の各比率とは、値が異なる場合があります。なお、これらの値はあくまでも参考であり、実際に発生した費用の比率とは異なります。

当期中の運用・管理にかかった費用の総額（原則として、募集手数料、売買委託手数料及び有価証券取引税を除く。）を期中の平均受益権口数に期中の平均基準価額（1口当り）を乗じた数で除した総経費率（年率換算）は1.68%です。

売買及び取引の状況

(2020年6月11日から2021年6月10日まで)

■株式

		買 付		売 付	
		株 数	金 額	株 数	金 額
国内	上 場	株 1,074,900 (107,400)	千円 1,378,625 (-)	株 1,973,400	千円 2,667,951

*金額は受渡し代金

* () 内は増資割当、株式分割、予約権行使、合併等による増減分で、上段の数字には含まれていません。

株式売買金額の平均組入株式時価総額に対する割合

(2020年6月11日から2021年6月10日まで)

項 目	当 期
(a) 期 中 の 株 式 売 買 金 額	4,046,576千円
(b) 期 中 の 平 均 組 入 株 式 時 価 総 額	6,645,657千円
(c) 売 買 高 比 率 (a) / (b)	0.60

* (b)は各月末現在の組入株式時価総額の平均

主要な売買銘柄

(2020年6月11日から2021年6月10日まで)

■株式

当				期			
買		付		売		付	
銘 柄	株 数	金 額	平均単価	銘 柄	株 数	金 額	平均単価
	千株	千円	円		千株	千円	円
ナフコ	64.8	131,067	2,022	本州化学工業	150	268,437	1,789
レーサム	100.3	93,296	930	沖縄セルラー電話	53.2	235,079	4,418
ポート	132.4	79,884	603	コプロ・ホールディングス	53	173,897	3,281
日本インシュレーション	77.5	73,867	953	S E M I T E C	29	158,760	5,474
丸順	65.7	58,508	890	ポート	132.4	105,412	796
フォースタートアップス	32.5	53,742	1,653	アルプス物流	97.1	100,592	1,035
綜研化学	27.9	49,958	1,790	グリーンズ	157.9	96,568	611
木村工機	18.7	49,085	2,624	日本電技	22.7	81,096	3,572
AHCグループ	25.6	42,109	1,644	ナフコ	51.2	74,130	1,447
コンテック	25	41,728	1,669	キョウデン	221.2	72,449	327

*金額は受渡し代金

利害関係人との取引状況等

(2020年6月11日から2021年6月10日まで)

■利害関係人との取引状況

区 分	当 期					
	買付額等 A	うち利害関係人 との取引状況 B	B/A	売付額等 C	うち利害関係人 との取引状況 D	D/C
株 式	百万円 1,378	百万円 109	% 7.9	百万円 2,667	百万円 289	% 10.8

■売買委託手数料総額に対する利害関係人への支払比率

項 目	当 期
売買委託手数料総額 (A)	3,695千円
うち利害関係人への支払額 (B)	370千円
(B) / (A)	10.0%

利害関係人とは、投資信託及び投資法人に関する法律第11条第1項に規定される利害関係人であり、当期における当ファンドに係る利害関係人とは、SMB C日興証券株式会社です。

組入資産の明細

2021年6月10日現在

■国内株式

銘 柄	期首(前期末)	当 期 末	
	株 数	株 数	評 価 額
	千株	千株	千円
建設業 (9.0%)			
第一カッター興業	89.1	178.2	252,331
日本電技	35.3	13.2	49,236
藤田エンジニアリング	—	7.2	7,747
富士古河E&C	46.7	46.7	134,309
佐藤渡辺	—	6.9	21,804
大成温調	11.2	2.3	4,600
高橋カーテンウォール工業	150	150	103,200
ドラフト	21.9	—	—
ヴィス	8.3	52.3	32,059
食料品 (0.9%)			
エスピー食品	—	1.1	4,944
太陽化学	35.7	30.8	52,883
パルプ・紙 (0.5%)			
ハビックス	48.6	64.5	36,120
化学 (8.8%)			
本州化学工業	150	—	—

銘 柄	期首(前期末)	当 期 末	
	株 数	株 数	評 価 額
	千株	千株	千円
日本ピグメント	16.6	16.6	36,354
ロンシール工業	80	80	121,920
タカギセイコー	31.8	32.6	61,483
松本油脂製菓	2.6	0.4	4,220
ソフト99コーポレーション	32.7	—	—
ナトコ	50	50	82,550
上村工業	2.7	—	—
綜研化学	1.5	27.9	56,246
東洋ドライルーブ	6.4	6.4	17,907
OATアグリオ	14.2	14.2	20,277
ムトー精工	100.9	103.2	63,777
パーカーコーポレーション	247	247	129,428
ゴム製品 (5.0%)			
朝日ラバー	61.3	26.3	17,436
ニチリン	187.9	187.9	320,933
ガラス・土石製品 (1.6%)			
ベルテクスコーポレーション	—	0.4	1,126

大和住銀日本小型株ファンド

銘柄	期首(前期末)	当 期 末	
	株 数	株 数	評 価 額
	千株	千株	千円
日本インシュレーション	26.1	103.6	105,982
鉄鋼 (0.8%)			
東北特殊鋼	31	31	52,700
非鉄金属 (0.1%)			
日本精鉱	—	1.8	4,908
オーナンバ	96	—	—
金属製品 (9.6%)			
ケー・エフ・シー	15.6	25	46,050
丸順	—	65.7	65,700
サンコーテクノ	24.6	29.4	26,901
信和	66.5	66.5	48,478
ジーテクト	61.8	61.8	94,863
マルゼン	71.3	48.7	109,526
兼房	19.7	19.7	12,509
ファインセンター	2.9	—	—
イハラサイエンス	125.7	125.7	238,327
機械 (4.7%)			
日本ドライケミカル	38.6	36	65,052
太陽工機	67	48.9	57,995
SANEI	—	9.8	36,848
木村工機	—	18.7	49,704
兼松エンジニアリング	19	13.5	17,874
ニチダイ	196.3	187.1	88,311
KVK	10.9	—	—
電気機器 (4.3%)			
SEMITEC	26.6	2.5	12,062
寺崎電気産業	42.1	5.7	6,925
コンテック	5.9	25	42,350
エスケーエレクトロニクス	150	140	144,760
京写	51.5	—	—
キョウデン	226.1	40.9	13,946
エノモト	25.7	—	—
日本タンクステン	34.1	33.5	68,072
輸送用機器 (2.7%)			
ユタカ技研	60	60	127,140
ムロコーポレーション	30	30	37,080
日本プラスト	23	23	17,112
精密機器 (—)			
国際計測器	11.1	—	—
その他製品 (11.1%)			
ビーアンドビー	23.8	22.1	26,608
シー・エス・ランバー	27.9	41.1	72,336
ブラッツ	—	25.3	43,794
遠藤製作所	157.4	161.1	106,164
ノダ	300	300	244,800
ニッピ	60.5	60.5	221,127
ミロク	18	18	29,718

銘柄	期首(前期末)	当 期 末	
	株 数	株 数	評 価 額
	千株	千株	千円
陸運業 (—)			
アルプス物流	97.1	—	—
倉庫・運輸関連業 (—)			
エージービー	21.6	—	—
情報・通信業 (2.4%)			
パピレス	6.3	—	—
アーツパークホールディングス	—	6	19,140
システム ディ	2	—	—
ベネフィットジャパン	80.1	55.7	113,071
COLY	—	5.4	28,296
日本コンピュータ・ダイナミクス	1.7	—	—
沖縄セルラー電話	51.7	—	—
卸売業 (10.9%)			
クリヤマホールディングス	265.6	265.6	201,059
No. 1	—	0.8	1,016
アイナボホールディングス	47.3	35.3	37,841
オーウエル	174.8	174.8	103,132
カクヤスグループ	22.3	—	—
ナラサキ産業	117.8	117.8	249,147
オブティマスグループ	120	120	138,120
小売業 (5.5%)			
コメ兵ホールディングス	40.7	0.2	248
ナフコ	51.2	64.8	131,155
ピクスタ	8	—	—
ウイルプラスホールディングス	29.4	29.4	37,102
ロコンド	—	4	7,208
オーエムツーネットワーク	31.5	—	—
ダブルエー	26	11	36,245
ギフト	11.2	—	—
ケーユーホールディングス	162.7	162.7	157,493
不動産業 (6.1%)			
大英産業	29.4	29.4	33,868
ランディックス	—	23.7	46,025
アズマハウス	8.1	8.9	13,474
イーグランド	4	4	4,132
G-FACTORY	66.9	—	—
ヨシコン	112.7	112.7	124,533
レーサム	—	99.9	86,213
和田興産	113.5	126.5	103,224
サービス業 (16.1%)			
シイエム・シイ	34.7	34.7	92,336
イオレ	21.8	16	25,488
平安レイサービス	82.6	80.3	71,788
翻訳センター	45.3	6.4	9,619
エイジス	59.6	62.4	213,720
ワシントンホテル	147.1	142.2	121,865
一蔵	119.5	119.5	52,938

大和住銀日本小型株ファンド

銘柄	期首(前期末)	当 期 末	
	株 数	株 数	評 価 額
	千株	千株	千円
日宣	8.6	8.6	10,517
グリーンズ	157.9	—	—
クックビズ	18.5	—	—
コプロ・ホールディングス	69.3	36.6	46,994
フレアス	2	—	—
ジェイック	2.8	7.5	19,732
スポーツフィールド	11	20	44,380
AHCグループ	8.3	33.9	44,036
きずなホールディングス	4.7	16.8	27,400
ウイルテック	21	—	—

銘柄	期首(前期末)	当 期 末		
	株 数	株 数	評 価 額	
	千株	千株	千円	
フォースタートアップス	9.2	41.7	56,837	
三協フロンテア	35.7	38.3	146,497	
ディーエムエス	63.6	63.6	97,117	
合 計	千株	千株	千円	
	株 数、金 額	6,205.9	5,414.8	6,721,645
	銘柄数<比率>	105銘柄	95銘柄	<98.1%>

*銘柄欄の()内は、国内株式の評価総額に対する各業種の比率

*合計欄の< >内は、純資産総額に対する評価額の比率

*各銘柄の業種分類は、期首、期末の各時点での分類に基づき表示しています。

投資信託財産の構成

2021年6月10日現在

項 目	当 期 末	
	評 価 額	比 率
株 式	千円	%
株	6,721,645	93.1
コ ー ル ・ ロ ー ン 等 、 そ の 他	495,705	6.9
投 資 信 託 財 産 総 額	7,217,350	100.0

資産、負債、元本及び基準価額の状況

(2021年6月10日) 現在

項 目	当 期 末
(A) 資 産	7,217,350,828円
コ ー ル ・ ロ ー ン 等	396,609,960
株 式 (評 価 額)	6,721,645,200
未 収 入 金	24,064,468
未 収 配 当 金	75,031,200
(B) 負 債	365,895,269
未 払 収 益 分 配 金	297,600,871
未 払 解 約 金	7,931,129
未 払 信 託 報 酬	59,664,440
そ の 他 未 払 費 用	698,829
(C) 純 資 産 総 額 (A - B)	6,851,455,559
元 本	3,501,186,721
次 期 繰 越 損 益 金	3,350,268,838
(D) 受 益 権 総 口 数	3,501,186,721口
1 万 口 当 り 基 準 価 額 (C / D)	19,569円

*元本状況

期首元本額	4,371,786,601円
期中追加設定元本額	147,325,957円
期中一部解約元本額	1,017,925,837円

損益の状況

自2020年6月11日
至2021年6月10日

項 目	当 期
(A) 配 当 等 収 益	155,204,009円
受 取 配 当 金	155,329,055
受 取 利 息	6,825
支 払 他 収 益	23,120
支 払 利 息	△ 154,991
(B) 有 価 証 券 売 買 損 益	1,201,613,585
売 買 益	1,450,972,631
売 買 損	△ 249,359,046
(C) 信 託 報 酬 等	△ 118,752,299
(D) 当 期 繰 越 損 益 金 (A + B + C)	1,238,065,295
(E) 当 期 繰 越 損 益 金	602,629,533
(F) 追 加 信 託 差 損 益 金	1,807,174,881
(配 当 等 相 当 額)	(1,646,170,459)
(売 買 損 益 相 当 額)	(161,004,422)
(G) 計 算 (D + E + F)	3,647,869,709
(H) 収 益 分 配 金	△ 297,600,871
次 期 繰 越 損 益 金 (G + H)	3,350,268,838
追 加 信 託 差 損 益 金	1,807,174,881
(配 当 等 相 当 額)	(1,646,170,459)
(売 買 損 益 相 当 額)	(161,004,422)
分 配 準 備 積 立 金	1,727,157,599
繰 越 損 益 金	△ 184,063,642

*有価証券売買損益には、期末の評価換えによるものを含みます。

*信託報酬等には、消費税等相当額を含めて表示しております。

*追加信託差損益金とは、追加信託金と元本の差額をいい、元本を下回る額は損失として、上回る額は利益として処理されます。

<分配金の計算過程>

信託約款に基づき計算した収益分配可能額及び収益分配金の計算過程は以下のとおりです。

(A) 配 当 等 収 益 (費 用 控 除 後)	141,618,746円
(B) 有 価 証 券 売 買 等 損 益 (費 用 控 除 後 、 繰 越 欠 損 金 補 填 後)	0
(C) 収 益 調 整 金	1,807,174,881
(D) 分 配 準 備 積 立 金	1,883,139,724
分 配 可 能 額 (A + B + C + D)	3,831,933,351
(1 万 口 当 り 分 配 可 能 額)	(10,944.67)
収 益 分 配 金	297,600,871
(1 万 口 当 り 収 益 分 配 金)	(850)

分配金のお知らせ

1 万口当り分配金（税込み）	850円
----------------	------

■分配金のお支払いについて

分配金のお支払いは決算日から起算して5営業日までに開始いたします。

■課税上のお取扱いについて

- ・分配金は、分配後の基準価額と個々の受益者の個別元本との差により課税扱いとなる「普通分配金」と非課税扱いとなる「元本払戻金（特別分配金）」に分かれます。分配後の基準価額が個別元本と同額または上回る場合は、全額が普通分配金となります。分配後の基準価額が個別元本を下回る場合は、下回る部分の額が元本払戻金（特別分配金）、残りの額が普通分配金となります。
- ・元本払戻金（特別分配金）が発生した場合は、分配金発生時における個々の受益者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、その後の個々の受益者の個別元本となります。
- ・普通分配金は20.315%（所得税15%、復興特別所得税0.315%および地方税5%）の税率で源泉徴収（申告不要）されます。なお、確定申告を行い、申告分離課税または総合課税を選択することもできます。

※法人の受益者の場合、税率が異なります。

※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。

※税法が改正された場合等には、税率等が変更される場合があります。

※課税上のお取扱いの詳細については、税務専門家等にご確認されることをお勧めします。

お知らせ

該当事項はございません。

※各表の数量、金額の単位未満は切捨て、比率は四捨五入で表記しております。