

2022 年 7 月 4 日

お客さま各位

株式会社トマト銀行

「グローバル AI ファンド」、「グローバル AI ファンド(為替ヘッジあり)」に関する
重要なお知らせ

当社取り扱いの投資信託「グローバル AI ファンド」、「グローバル AI ファンド(為替ヘッジあり)」について、委託会社である三井住友 DS アセットマネジメント株式会社より
受益者の皆さまに重要なお知らせがございます。

詳細は、委託会社からのお知らせをご覧ください。

投資信託受益者の皆様へ

三井住友 DS アセットマネジメント株式会社

投資信託の一部分配金に係る源泉所得税過大徴収のご連絡とご返金について

平素は格別のご高配を賜り、厚く御礼申し上げます。

この度、ご投資いただいております投資信託の分配金の一部に、源泉徴収において所得税の過大徴収があったことが判明いたしました。

対象は三井住友 DS アセットマネジメント株式会社（以下、三井住友 DS）が委託会社となっている投資信託の一部で、分配金支払基準日となる決算日が 2021 年 9 月 21 日から同年 11 月 15 日の間に到来したファンドとなります。

本件による過大徴収金額につきましては、三井住友 DS より受益者様のお取引先販売会社を通じて返金させていただきます。

受益者の皆様におかれましては異例な対応となりますことを心より深くお詫び申し上げます。

記

1. 事態の概要について

投資信託の組入資産に外国株式等があり、その受取配当金等が外国で課税されている場合、二重課税とならないよう受益者様へ支払う分配金の日本の所得税額から外国での課税済額（外国所得税額）を控除することとなっております（以下、二重課税調整制度。次頁イメージ図もご参照ください）。

三井住友 DS は、本件に係る事務に関し、三井住友信託銀行株式会社（以下、事務受任者）へ業務委託をしており、事務受任者を通じて、販売会社へ税額の計算に必要な「分配金単価」、「外貨建資産割合」、「収益 1 円あたり外国所得税額」を通知しております。

今般、販売会社へ通知した一部の数値に誤りがあったため、販売会社による受益者様毎の課税後の分配金等の算出において、「外国所得税控除額」を少なく計算しておりました。その結果、一部の受益者様に支払われた分配金の所得税が本来より多く源泉徴収されることとなりました。

なお、本件の影響範囲は税額のみであり、投資信託の信託財産、基準価額への影響はございません。

今後このような事態が発生しないよう再発防止に取り組んでまいります。

2. 過大徴収金額の返金について

この度の過誤による過大徴収金額につきましては、分配金再投資型を選択されている受益者様を含め、三井住友 DS より受益者様のお取引先販売会社を通じてご返金させていただきます。当該金額は個人の受益者様におかれましては非課税所得として取り扱われるものであり、修正申告等の税務上のご対応は不要と考えております。

また法人の受益者様におかれましては法人税法上のお取扱いに則してご対応いただけますようお願い申し上げます。

※今回の過大徴収金額の返金は損害賠償金としての性格を有したものととなります。

本件の内容や税の取扱い等、ご不明点等がございましたら、大変お手数ではございますが、三井住友 DS お問い合わせ窓口までご連絡ください。

<本件に関するお問い合わせ>

三井住友 DS アセットマネジメント株式会社

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）

<受益者様の個別のご返金額、ご返金スケジュールなどについてのお問い合わせ>

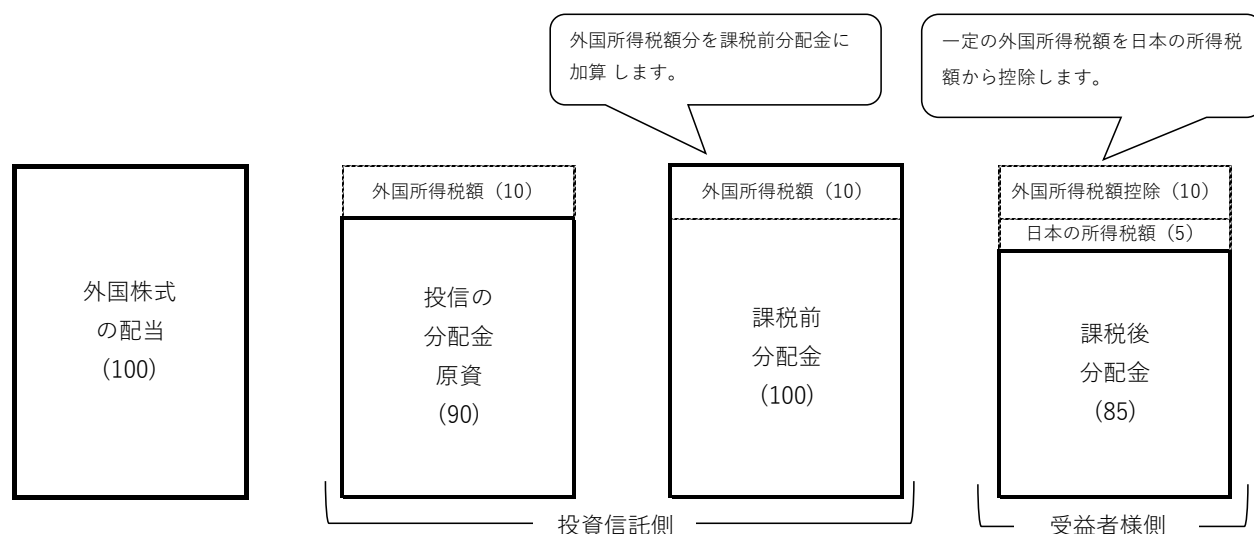
受益者様のお取引情報につきましては、三井住友 DS では保有しておりません。

誠に恐れ入りますがお取引先の販売会社にお問い合わせください。

以 上

【ご参考】

二重課税調整制度のイメージ図



イメージ化のために外国政府における税率を10%、日本政府における税率を15%としています。外国所得税額控除を外国所得税額と同金額の10としています。投資信託の状況によっては10より少ない金額のケースもあります。また、実際には地方税等が課されますので数字はあくまでイメージです。各段階の数値は、保有している商品やその投資先に関する税制、受益者様の方の属性等によって異なります。

(日本証券業協会のホームページに記載されている「投資信託等の二重課税調整制度開始のご案内」掲載のイメージ図から一部引用し、弊社にて加工、
URL : https://www.jsda.or.jp/anshin/oshirase/files/toushin_tax.pdf)

本件のイメージ図 (事務過誤により外国所得税額控除額をゼロで通知したケース)

