

2024年1月11日

各位

会社名 三菱UFJアセットマネジメント株式会社
(管理会社コード 13444)
代表者名 取締役社長 横川 直
問合せ先 コンタクトセンター (TEL. 0120-759318)

「国際のETF VIX短期先物指数」

繰上償還および投資信託約款変更（確定）のお知らせ

当社は、「国際のETF VIX短期先物指数」（以下「本ETF」といいます。）につきまして、繰上償還および繰上償還にかかる重大な約款変更を行うため、法令の規定に基づき、2024年1月11日に書面による決議を行いました。その結果、基準日（2023年11月14日）現在の議決権を行使することができる受益者の受益権総口数の3分の2以上の賛成を得られた（法令等の規定に基づき、議決権を行使せず賛成とみなされた方を含みます。）ことから、予定通り、2024年2月13日付で投資信託約款の変更を実施し、2024年2月19日を信託終了日として繰上償還することとなりましたので、ここにお知らせいたします。

日ごろの皆さまからのご愛顧に対しまして心より御礼を申し上げますとともに、今後ともお引き立てを賜りますよう、何卒よろしくお願い申し上げます。

記

1. 対象ファンド

国際のETF VIX短期先物指数（証券コード：1552）

2. 議決権行使の状況

	行使議決権数（割合）
賛成	16,705,815（80.01%）
反対	4,173,341（19.98%）

（※）割合は議決権を行使することができる受益者の議決権数 20,879,446 に対する比率。（無効票 290 により、賛成・反対の合計は議決権数に一致しない）

3. 繰上償還および付随する重大な約款変更に関する日程

書面決議日	2024年1月11日(木)
買取請求開始日	2024年1月12日(金)
買取請求終了日	2024年1月31日(水)
約款変更実施日	2024年2月13日(火)
信託終了日	2024年2月19日(月)
償還金支払い開始日	2024年3月29日(金)

4. 東京証券取引所における売買に関する日程

「整理銘柄」への指定	2024年1月11日(木)
東京証券取引所における最終売買日	2024年2月9日(金)
上場廃止日	2024年2月12日(月)

※最終売買日までは東京証券取引所での売買が可能です。

5. 繰上償還および繰上償還にかかる重大な約款変更の内容および理由

<内容>

本ETFの信託期限を無期限から2024年2月19日までに変更し、同日を信託終了日として繰上償還を実施します。

<理由>

本ETFは東京証券取引所への上場以来「運用の基本方針」に則り、基準価額の変動率を、円換算したS&P 500 VIX 短期先物指数(S&P 500 VIX Short-Term Futures Index Total Return。以下「対象指数」といいます。)の変動率に一致させることを目指して運用を行ってまいりました。

本ETFの対象指数はその性質上、短期的に大きな収益機会をご提供できることもある一方、市場のボラティリティが低い状況においては徐々に価値が減少していく特性を有しており、これに伴い本ETFも基準価額が逡減する特性を有しております。このため、基準価額が低水準となり、1口当たりの基準価額における1円の変化が与える影響が相対的に大きくなったことを受け、2017年9月に、投資家のみなさまに、より適正・円滑な形で取引を行っていただけるよう受益権併合を実施いたしました。基準価額はふたたび逡減傾向にあります。なお、本ETFの取引所での取引価格は、市場の需給により影響を受けますが、理論的には裁定が働くことから、基準価額から大きな乖離が生じにくい傾向にあり、同様の経過を辿っております。

今般、再度の受益権併合の実施についても検討いたしました。上述の価格特性を有していることから、今後もお提供し続けることで将来的に投資家のみなさまの大切なご資産を減価させてしまう可能性を考慮し、再度の受益権併合ではなく、投資信託約款第43条および第49条に規定している「受益者のため有利であると認める場合、またはやむを得ない事情が発生した場合」に該当すると判断いたしました。

6. 償還金のお支払いについて

償還金のお支払いにつきましては、投資信託約款の定めに従い、信託終了日である 2024 年 2 月 19 日現在の受益者名簿に記録されている受益者に対し、2024 年 3 月 29 日から支払開始予定です。償還金額が確定いたしましたら、弊社ホームページにてご案内申し上げます。

当該償還金のお受け取り方法は、2024 年 2 月 19 日時点で受益者が証券会社に登録されている「配当金受領方法」によって異なります。

配当金受領方法	償還金のお受け取り方法
株式数比例配分方式 配当金領収証方式	払出証書（もしくは領収証）を受益者へご郵送いたしますので、ゆうちょ銀行もしくは郵便局へ持ち込むことで、償還金をお受け取りください。
登録配当金受領口座方式 個別銘柄指定方式	受益者が証券会社に対して指定されている口座に振り込まれます。

※お取引のある証券会社に対して、例えば「株式数比例配分方式」の指定を解除し、「登録配当金受領口座方式」を指定されますと、本 E T F 以外に保有されている銘柄の配当金のお受け取り方法も変更されてしまいますので、ご注意ください。

7. 書面決議に反対された受益者の買取請求

繰上償還および当該繰上償還にかかる約款変更に対抗された受益者は、「投資信託及び投資法人に関する法律第 18 条」に基づいて、2024 年 1 月 12 日から 2024 年 1 月 31 日までの間に、本 E T F の受託会社に対して、2023 年 11 月 14 日時点で保有する受益権について当該信託財産をもって買取を同社所定の手続きに基づいて請求することができます。（買取請求対象となるのは 2023 年 11 月 14 日現在の保有受益権のうち、買取請求時点で保有する受益権に限ります。）

なお、書面決議に反対された受益者が必ず買取請求しなければならないわけではありません。

8. 取得申込および一部解約請求の停止

議案に関する書面決議が可決されましたので、本 E T F の取得申込は 2024 年 1 月 12 日以降、一部解約請求は 2024 年 2 月 13 日以降、受け付けないこととします。

9. 対象指数との連動終了予定について

繰上償還に備え、2024 年 1 月 22 日に運用停止の投資行動（保有する外国有価証券指数等先物取引に係る権利および米国国債等の売却）を実施する方針であり、2024 年 1 月 24 日以降、本 E T F の基準価額は対象指数の値動きに連動しないこととなる予定ですので、お含み置き下さい。

(添付資料)

別紙① 「国際の E T F V I X 短期先物指数投資信託約款の新旧対照表」

別紙② 「本 E T F を償還日まで保有した場合の償還金のお取り扱いについてのお知らせ」

別紙①

国際のETF VIX短期先物指数
投資信託約款の新旧対照表

下線部_____は変更部分を示します。

変更後（新）	変更前（旧）
(信託期間) 第5条 この信託の <u>期間は、信託契約締結日</u> <u>から2024年2月19日までとします。</u>	(信託期間) 第5条 この信託は、 <u>期間の定めを設けませ</u> <u>ん。ただし、第43条第1項および同条第2</u> <u>項、第45条第1項、第46条第1項および第</u> <u>48条第2項の規定により信託を終了させる</u> <u>ことがあります。</u>

別紙②

本E T Fを償還日まで保有した場合の償還金のお取り扱いについてのお知らせ

本E T Fを取引所での最終売買日までに売却せずに償還日まで保有されますと、償還金の受取方法・受取時期、税金等に関し、以下のように取引所での売却時の取扱いとは異なる点があり、ご不便が生じる場合もございますのでご留意くださいますようお願い申し上げます。

【償還日まで保有した場合】

- ①償還金は証券口座では受領いただけません。分配金を証券口座で受け取られている受益者は、ゆうちょ銀行・郵便局を通じた償還金の受領となります。
 - ②償還金のお支払いは償還日から1カ月以上後となります。
 - ③本E T FをNISA口座で保有されている場合、償還金はNISAの対象となりません。特定口座（源泉徴収あり）で保有されている場合、償還金については特定口座内での自動的な損益通算はなされません。
- ※詳細は以下をご覧ください。

1. 償還金のお受け取り方法

償還金のお受け取り方法は、基本的に本E T Fの分配金のお受け取り方法に応じて以下の通りとなります。

分配金を証券会社の証券口座で受け取られている方は、償還金を証券口座で受け取ることができませんのでご注意ください。

分配金のお受け取り方法	償還金のお受け取り方法
証券口座で受領 (株式数比例配分方式)	ゆうちょ銀行・郵便局に書面を 持ち込んでの受領
ゆうちょ銀行・郵便局に書面を 持ち込んでの受領 (配当金領収証方式)	同左
指定された金融機関の預金口座で受領 (登録配当金受領口座方式、 単純取次方式)	同左

※どのお受け取り方法を選択されているかにつきましてはお取引先の証券会社にお問い合わせください。

なお、分配金のお受け取り方法の名称は証券会社等により異なる場合があります。

＜ 「株式数比例配分方式」 で分配金を受領している場合 ＞

- ・償還金は分配金を受領している証券口座には入金されません。
- ・償還後、受益者宛てに償還金受領のための書面が送付されます。その書面をゆうちょ銀行または郵便局に持ち込むことで償還金をお受け取りください。
- ・償還金受領のための書面は、償還時点での保有金額が大きい場合、複数枚にわたる可能性があります。

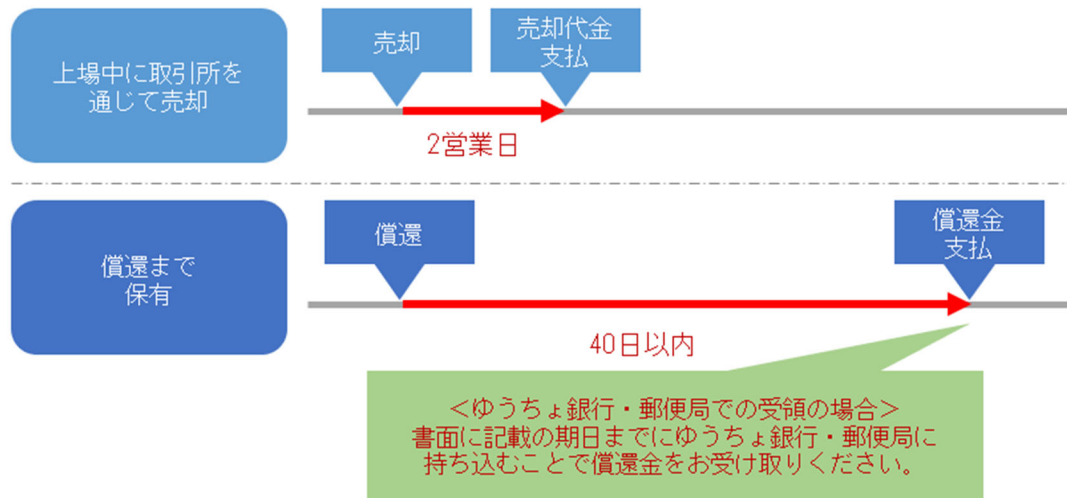
2. 償還金の受取りタイミング

取引所を通じて売却した場合、通常、売却日の2営業日後には売却代金が支払われますが、償還まで保有いただいた場合、償還金は信託約款の規定に基づき償還日から40日以内にお支払いいたします。

現時点では、2024年2月19日（償還日）の後、3月下旬のお支払いを予定しています。

ゆうちょ銀行・郵便局での受領の場合、3月下旬にゆうちょ銀行・郵便局にお持ち込みいただく書面を送付いたしますので、書面に記載の期日までにゆうちょ銀行・郵便局に持ち込むことで償還金をお受け取りください。

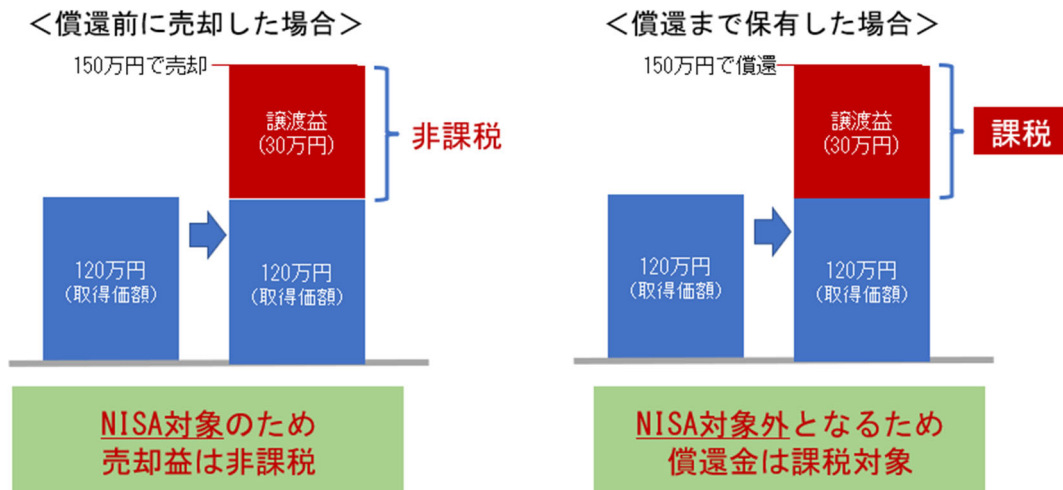
【償還金の受取りタイミングのイメージ】



3. 課税対応

- ①本E T Fを少額投資非課税制度（N I S A）の口座で保有されている場合
償還金受領時に譲渡益が発生する場合、当該譲渡益についてはN I S Aの対象外となるため、確定申告を行う必要があります。

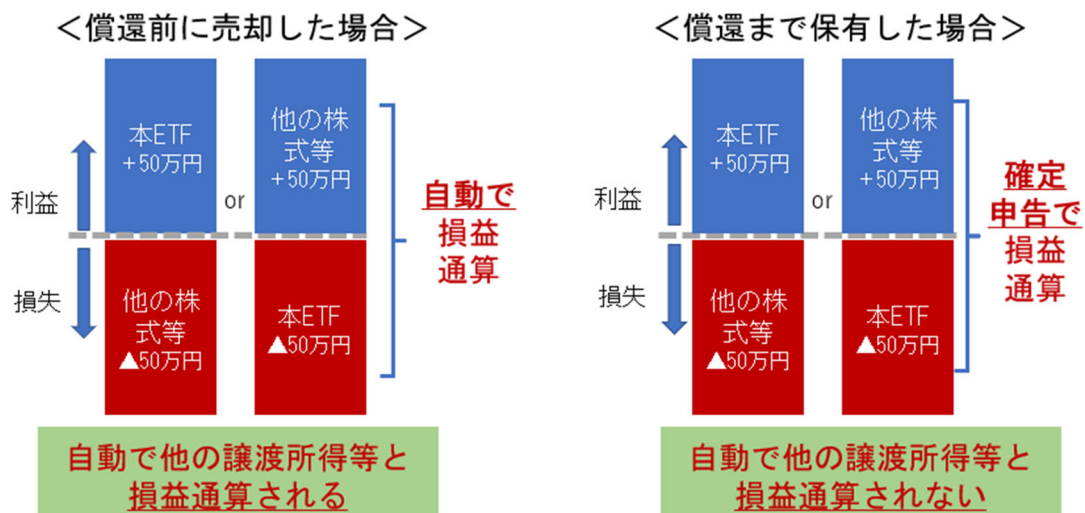
【N I S Aの取扱いイメージ】



②本E T Fを特定口座（源泉徴収あり）で保有されている場合

償還金受領時の当該譲渡損益については特定口座内において自動的に他の譲渡所得等との損益通算はされません。ただし、個別に確定申告をして損益通算を行うことは可能です。

【損益通算のイメージ】



※税金の取り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いたします。

※法人の場合は、上記とは異なります。

以上