



2022年10月27日

受益者の皆様

ドイチェ・アセット・マネジメント株式会社

米国 MLP ファンド(毎月分配型)Aコース(円ヘッジあり)/Bコース(円ヘッジなし)の  
基準価額の上昇について

拝啓 時下ますますご清祥のこととお慶び申し上げます。

平素は格別のご愛顧を賜り厚く御礼申し上げます。

さて、ご投資いただいております「米国 MLP ファンド(毎月分配型)Aコース(円ヘッジあり)/Bコース(円ヘッジなし)」(以下、「各ファンド」といいます。)の2022年10月26日付の基準価額が大幅に上昇いたしました。これにつきまして、下記の通りご説明申し上げます。

敬具

記

1. 各ファンドの基準価額について

2022年10月26日付の各ファンドの基準価額(1万口当たり)は次の通りとなりました。

Aコース(円ヘッジあり):6,253円(前営業日比1,700円上昇)

Bコース(円ヘッジなし):10,091円(前営業日比2,689円上昇)

2. 基準価額が大幅に上昇した主な理由について

各ファンドが主に投資する投資信託証券「エネルギー・レポリューション・ファンド」(以下、「指定投資信託証券」といいます。)において、2022年10月20日以降、MLPへの投資(原則)を個別のMLPからMLPを主要投資対象とする上場投資信託証券(ETF)(以下、「MLP ETF」といいます。)に変更したことが主な理由です。これに対し税務アドバイザーのアドバイスに基づき、税金費用に対する引き当ての見直しを行いました。

当資料は、情報提供を目的としており、特定の投資商品の推奨や投資勧誘を目的としたものではありません。当資料の記載内容は作成時点のものであり、状況によって予告なく変更することがあります。

#-221026-2

MLP は、一般的に米国における税制の対象となり、申告納税義務があります。税務申告については指定投資信託証券の管理会社等の納税主体が税務アドバイザーのアドバイスに基づいて行い、実際の税額が確定されます。

なお、指定投資信託証券では、税額について将来の相応の税金費用に備え、MLP の各種分配金及び値上り益に関し、一定の引当率を用いて負債(引当金)を計上しておりました。

今般、MLP ETF への変更を受け、税務アドバイザーのアドバイスに基づき引き当ての見直しを行い、引当金が減額されることとなり、指定投資信託証券においては2022年10月25日付(現地時間)にて計理処理が行われました。

この結果、同日付の指定投資信託証券の価格は次の通り大幅に上昇いたしました。

<2022年10月25日付の指定投資信託証券の価格>

エネルギー・レボリューション・ファンド(円ヘッジあり):5,830円(前営業日比1,594円上昇)

エネルギー・レボリューション・ファンド(円ヘッジなし):9,721円(前営業日比2,621円上昇)

これを受け、指定投資信託証券を主要投資対象とする各ファンドの2022年10月26日時点の基準価額も大幅に上昇いたしました。

以上