

2024年8月吉日

投資者の皆様へ

JPモルガン・アセット・マネジメント株式会社

インド株式に対するキャピタルゲイン税 (CGT) について

謹啓 時下益々ご隆盛のこととお慶び申し上げます。また、平素は弊社の投資信託に格別のご高配を賜り、厚く御礼申し上げます。

さて、インド株式に対するキャピタルゲイン税 (Capital Gains Tax。以下"CGT"といいます) の引き上げについてご案内申し上げます。

インドでは、日本を含めた非居住者 (ファンドを含む) が実質的にインド株式に投資を行う場合、保有期間に応じてインド株式の売却で得た利益に対してCGTを支払うという制度がございます。そのため、当社ではインド株式に投資を行うファンドにCGTを計上しており、それはファンドの純資産総額にも反映されております。

2024年7月23日に発表されたインド連邦予算案では、CGT率の引き上げが提案され2024年8月16日付で大統領に承認されました。CGT率の引き上げは2024年7月23日を基準として遡及的に有効となります。

当社では、現在新しいCGT率に基づいて当該未払金等の計上を適切に行うべく対応を進めております。

日頃の皆様のご愛顧に心から感謝を申し上げますとともに、今後とも変わらぬお引き立てを賜りますよう、宜しく願い申し上げます。

謹白