

# 2026年1月期 決算短信（2025年7月12日～2026年1月11日）

2026年2月19日

ファンド名 SMT ETF国内リート厳選投資アクティブ 上場取引所 東証  
 コード番号 258A 売買単位 1口

連動対象指標

主要投資資産 不動産投信

管理会社 三井住友トラスト・アセットマネジメント株式会社

URL <https://www.smtam.jp/>

代表者（役職名） 代表取締役社長 （氏名） 小林 隆宏

問合せ先責任者（役職名） 投資業務推進部長 （氏名） 北添 道生 (TEL)03(6453)3610

有価証券報告書提出予定日 2026年4月10日 分配金支払開始予定日 2026年2月19日

## I ファンドの運用状況

### 1. 2026年1月期の運用状況（2025年7月12日～2026年1月11日）

#### (1) 資産内訳

（百万円未満切捨て）

	主要投資資産		現金・預金・その他の資産 （負債控除後）		合計（純資産）	
	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比
	百万円	%	百万円	%	百万円	%
2026年1月期	1,296	(94.8)	71	(5.2)	1,367	(100.0)
2025年7月期	1,254	(97.4)	33	(2.6)	1,287	(100.0)

#### (2) 設定・解約実績

	前計算期間末 発行済口数(①)	設定口数(②)	解約口数(③)	当計算期間末 発行済口数 (①+②-③)
	千口	千口	千口	千口
2026年1月期	630	70	110	590
2025年7月期	630	—	—	630

#### (3) 基準価額

	総資産 (①)	負債 (②)	純資産 (③(①-②))	1口当たり基準価額 (③/当計算期間末発行済口数)×1)
	百万円	百万円	百万円	円
2026年1月期	1,453	85	1,367	2,318
2025年7月期	1,315	27	1,287	2,044

#### (4) 分配金

	1口当たり分配金
	円
2026年1月期	53
2025年7月期	36

### 2. 会計方針の変更

① 会計基準等の改正に伴う変更 有・無

② ①以外の変更 有・無

## II 財務諸表等

### (1) 【貸借対照表】

(単位：円)

	第2期 (2025年7月11日現在)	第3期 (2026年1月11日現在)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
コール・ローン	48,899,610	49,561,981
投資証券	1,254,152,400	1,296,094,000
派生商品評価勘定	474,240	1,041,250
未収入金	-	84,778,620
未収配当金	10,974,690	20,387,645
未収利息	627	2,922
差入委託証拠金	534,850	1,669,635
流動資産合計	1,315,036,417	1,453,536,053
資産合計	1,315,036,417	1,453,536,053
負債の部		
流動負債		
派生商品評価勘定	-	5,040
前受金	416,000	1,066,870
未払金	-	49,400,692
未払収益分配金	22,680,000	31,270,000
未払受託者報酬	336,671	364,080
未払委託者報酬	3,366,631	3,640,762
その他未払費用	375,706	36,349
流動負債合計	27,175,008	85,783,793
負債合計	27,175,008	85,783,793
純資産の部		
元本等		
元本	1,260,000,000	1,180,000,000
剰余金		
期末剰余金又は期末欠損金(△)	27,861,409	187,752,260
(分配準備積立金)	552,088	579,900
元本等合計	1,287,861,409	1,367,752,260
純資産合計	1,287,861,409	1,367,752,260
負債純資産合計	1,315,036,417	1,453,536,053

### (2) 【損益及び剰余金計算書】

(単位：円)

	第2期 自 2025年1月12日 至 2025年7月11日	第3期 自 2025年7月12日 至 2026年1月11日
<b>営業収益</b>		
受取配当金	26,947,646	35,301,275
受取利息	33,181	86,898

有価証券売買等損益	113,324,427	153,625,169
派生商品取引等損益	474,240	3,687,870
営業収益合計	140,779,494	192,701,212
営業費用		
受託者報酬	336,671	364,080
委託者報酬	3,366,631	3,640,762
その他費用	441,486	85,519
営業費用合計	4,144,788	4,090,361
営業利益又は営業損失(△)	136,634,706	188,610,851
経常利益又は経常損失(△)	136,634,706	188,610,851
当期純利益又は当期純損失(△)	136,634,706	188,610,851
期首剰余金又は期首欠損金(△)	△86,093,297	27,861,409
剰余金増加額又は欠損金減少額	-	23,090,000
当期追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	-	23,090,000
剰余金減少額又は欠損金増加額	-	20,540,000
当期一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	-	20,540,000
分配金	22,680,000	31,270,000
期末剰余金又は期末欠損金(△)	27,861,409	187,752,260

### (3)【注記表】

#### (重要な会計方針に係る事項に関する注記)

1. 有価証券の評価基準及び評価方法	<p>投資証券 移動平均法に基づき、時価で評価しております。 時価評価にあたっては、金融商品取引所等における計算日又は計算日に知りうる直近の日の最終相場(最終相場のないものについては、それに準じる価額)、金融商品取引業者等の提示する価額、価格情報会社の提供する価額又は業界団体が発表する売買参考統計値等に基づいて評価しております。</p>
2. デリバティブの評価基準及び評価方法	<p>先物取引 不動産投信指数先物取引 個別法に基づき、時価で評価しております。 時価評価にあたっては、金融商品取引所等の発表する計算日又は計算日に知りうる直近の日の清算値段によっております。</p> <p>当ファンドにおける派生商品評価勘定は、当該先物取引に係るものであります。</p>
3. 収益及び費用の計上基準	<p>(1)受取配当金 投資証券は、原則として配当落ち日において、確定配当金額又は予想配当金額を計上しております。</p> <p>(2)派生商品取引等損益 約定日基準で計上しております。</p>

#### (貸借対照表に関する注記)

	第2期 (2025年7月11日現在)	第3期 (2026年1月11日現在)
1. 計算期間の末日における受益権の総数	630,000 口	590,000 口
2. 計算期間の末日における1単位当たりの純資産の額	2,044 円1口当たり純資産額	2,318 円1口当たり純資産額

(損益及び剰余金計算書に関する注記)

第2期 自 2025年 1月 12日 至 2025年 7月 11日			第3期 自 2025年 7月 12日 至 2026年 1月 11日		
分配金の計算過程			分配金の計算過程		
項目			項目		
当期配当等収益額	A	26,980,827円	当期配当等収益額	A	35,388,173円
分配準備積立金	B	396,049円	分配準備積立金	B	552,088円
配当等収益合計額	C=A+B	27,376,876円	配当等収益合計額	C=A+B	35,940,261円
経費	D	4,144,788円	経費	D	4,090,361円
収益分配可能額	E=C-D	23,232,088円	収益分配可能額	E=C-D	31,849,900円
収益分配金金額	F	22,680,000円	収益分配金金額	F	31,270,000円
次期繰越金(分配準備積立金)	G=E-F	552,088円	次期繰越金(分配準備積立金)	G=E-F	579,900円
口数	H	630,000口	口数	H	590,000口
1口当たり分配金額	I=F/H	36円	1口当たり分配金額	I=F/H	53円

(金融商品に関する注記)

1. 金融商品の状況に関する事項

第3期 自 2025年 7月 12日 至 2026年 1月 11日	
1. 金融商品に対する取組方針	当ファンドは、投資信託及び投資法人に関する法律第2条第4項に定める証券投資信託であり、信託約款に規定する「運用の基本方針」に従い、有価証券等の金融商品に対して投資として運用することを目的としております。
2. 金融商品の内容及びそのリスク	当ファンドが保有する金融商品の種類は、有価証券、デリバティブ取引、コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務であります。 これらは、価格変動リスク、金利変動リスク等の市場リスク、信用リスク、流動性リスク等に晒されております。 また、当ファンドは、投資信託財産に属する資産の価格変動リスクを回避するため、並びに投資対象資産を保有した場合と同様の損益を実現するため、不動産投信指数先物取引を行っております。当該デリバティブ取引に係る主要なリスクは、リートの価格の変動による価格変動リスクであります。
3. 金融商品に係るリスク管理体制	運用部門から独立した運用監理部が、運用に関するリスク管理（流動性リスク管理等を含む）と法令等遵守状況のモニタリングを担当し、毎月開催される運用・リスク委員会等に報告します。

2. 金融商品の時価等に関する事項

第3期 (2026年 1月 11日現在)	
1. 貸借対照表計上額、時価及びその差額	貸借対照表上の金融商品は原則として時価で評価しているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。
2. 時価の算定方法	(1)有価証券 売買目的有価証券 「(重要な会計方針に係る事項に関する注記)」に記載しております。  (2)デリバティブ取引 「(デリバティブ取引に関する注記)」に記載しております。  (3)コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務

3. 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明	<p>短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。</p> <p>金融商品の時価の算定においては一定の前提条件等を採用しているため、異なる前提条件等によった場合、当該価額が異なることもあります。</p> <p>また、デリバティブ取引に関する契約額等は、あくまでもデリバティブ取引における名目的な契約額又は契約上の想定元本であり、当該金額自体がデリバティブ取引のリスクの大きさを示すものではありません。</p>
----------------------------	--

(関連当事者との取引に関する注記)

該当事項はありません。

(重要な後発事象に関する注記)

該当事項はありません。

(その他の注記)

元本の移動

区分	第2期 自 2025年 1月 12日 至 2025年 7月 11日	第3期 自 2025年 7月 12日 至 2026年 1月 11日
投資信託財産に係る元本の状況		
期首元本額	1,260,000,000 円	1,260,000,000 円
期中追加設定元本額	— 円	140,000,000 円
期中一部解約元本額	— 円	220,000,000 円

(有価証券に関する注記)

売買目的有価証券

種類	第2期 (2025年 7月 11日現在)	第3期 (2026年 1月 11日現在)
	計算期間の損益に含まれた評価差額(円)	計算期間の損益に含まれた評価差額(円)
投資証券	105,921,125	88,068,278
合計	105,921,125	88,068,278

(デリバティブ取引に関する注記)

投資証券関連

第2期 (2025年 7月 11日現在)

区分	種類	契約額等(円)		時価 (円)	評価損益 (円)
			うち1年超		
市場取引	不動産投信指数先物取引 買建	13,736,000	—	14,212,000	476,000
合計		13,736,000	—	14,212,000	476,000

第3期 (2026年 1月 11日現在)

区分	種類	契約額等(円)		時価 (円)	評価損益 (円)
			うち1年超		
市場取引	不動産投信指数先物取引 買建	55,489,630	—	56,532,000	1,042,370

合計	55,489,630	—	56,532,000	1,042,370
----	------------	---	------------	-----------

(注)1. 時価の算定方法

不動産投信指数先物取引の時価については、金融商品取引所等の発表する計算日又は計算日に知りうる直近の日の清算値段で評価しております。

2. 不動産投信指数先物取引の残高は、契約金額ベースで表示しております。

3. 契約額等には手数料相当額を含んでおりません。

※上記取引でヘッジ会計が適用されているものはありません。

(4) 【附属明細表】

第1 有価証券明細表

(1) 株式

該当事項はありません。

(2) 株式以外の有価証券

種類	銘柄	券面総額	評価額(円)	備考
投資証券	産業ファンド投資法人	415	65,155,000	
	G L P 投資法人	655	98,970,500	
	日本プロロジスリート投資法人	790	76,946,000	
	積水ハウス・リート投資法人	740	67,192,000	
	ラサールロジポート投資法人	240	38,472,000	
	三井不動産ロジスティクスパーク投資法人	495	61,528,500	
	投資法人みらい	980	49,980,000	
	三菱地所物流リート投資法人	430	58,566,000	
	霞ヶ関ホテルリート投資法人	150	16,185,000	
	日本ビルファンド投資法人	545	77,989,500	
	ジャパンリアルエステイト投資法人	710	91,874,000	
	日本都市ファンド投資法人	840	104,244,000	
	日本プライムリアルティ投資法人	570	59,907,000	
	N T T 都市開発リート投資法人	445	63,279,000	
	ユナイテッド・アーバン投資法人	415	77,148,500	
	フロンティア不動産投資法人	640	60,160,000	
	K D X 不動産投資法人	205	36,346,500	
	ジャパン・ホテル・リート投資法人	900	75,420,000	
大和証券リビング投資法人	515	59,843,000		
ジャパンエクセレント投資法人	375	56,887,500		
合計		11,055	1,296,094,000	

(注) 券面総額欄の数値は、口数を表示しております。

## 第2 信用取引契約残高明細表

該当事項はありません。

## 第3 デリバティブ取引及び為替予約取引の契約額等及び時価の状況表

注記表(デリバティブ取引に関する注記)に記載したとおりであります。