

# 정정신고(보고)

2025년 9월 23일

1. 정정대상 공시서류 : 집합투자규약
2. 정정대상 공시서류의 최초제출일 : 2020년 9월 8일
3. 정정사항
  - 소득세법 시행령 개정사항 반영 (이익 배분, 2025.07.01 시행)
  - 투자신탁분배금의 지급 문구 명확화
  - 투자신탁분배금 지급기준일 변경 [변경후: 매 11월의 마지막영업일 및 회계기간종료일]

항 목	정정전	정정후
제31조(이익분배)	<신설 : 제31조(투자신탁분배금의 지급)의 문구 위치 변경>	<b>제31조(이익분배)</b>  ① 집합투자업자는 이 투자신탁재산의 운용에 따라 발생한 이익금을 수익자에게 분배한다. 다만, 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 이익금은 분배를 유보하며, 법 제242조에 따른 이익금이 0보다 적은 경우에도 분배를 유보한다.  1. 지수 구성종목을 교체하거나 파생상품에 투자함에 따라 계산되는 이익 <u>[다만, 이자수입 및 배당이익(제4호에 따른 이자수입 및 배당이익은 제외)으로서 2025년 7월 1일 이후 발생분은 제외한다.]</u>  2. 법 제238조에 따라 평가한 투자신탁재산의 평가이익  3. 법 제240조 제1항의 회계처리기준에 따른 투자신탁재산의 매매이익  4. <u>상장지수집합투자기구로서 증권시장에서 거래되는 주식의 가격만을 기반으로 하는 지수의 변화를 그대로 추적하는 것을 목적으로 하는 집합투자기구 중 지수의 변화를 그대로 추적하기 위해 배당이익을 구성종목의 비중에 따라 재투자하는 집합투자기구에서 발생한 이자수입 및 배당이익</u>  ② 집합투자업자는 제1항의 규정에 의한

		이익분배금을 판매회사 또는 지정참가회사를 경유하여 수익자에게 현금으로 분배한다.
제31조의2(투자신탁분배금의 지급)	<p><b>제31조(투자신탁분배금의 지급)</b></p> <p>① 집합투자업자는 투자신탁의 지수에 대한 <u>추적오차율의 최소화 등을 위하여</u> 다음 각 호에서 정하는 바에 따라 투자신탁분배금을 지급할 수 있다. <u>&lt;신설&gt; 이 경우</u> 집합투자업자는 투자신탁분배금의 지급기준일로부터 3영업일전까지 투자신탁분배금 지급에 대한 구체적인 사항을 한국거래소에 공시하여야 한다.</p> <p>1. 지급기준일 : 투자신탁회계기간 종료일(회계기간 종료일이 영업일이 아닌 경우 회계기간 종료일의 직전 영업일)</p> <p>2. ~ 4. (생략)</p> <p>② ~ ③ (생략)</p> <p>④ 집합투자업자는 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 이익금은 분배를 유보하며, 법 제242조에 따른 이익금이 0보다 적은 경우에도 분배를 유보한다.</p> <p>1. 지수 구성종목을 교체하거나 파생상품에 투자함에 따라 계산되는 이익<u>&lt;단서조항 신설&gt;</u></p> <p>2. 법 제238조에 따라 평가한 투자신탁재산의 평가이익</p> <p>3. 법 제240조 제1항의 회계처리기준에 따른 투자신탁재산의 매매이익</p> <p>4. <u>&lt;신설&gt;</u></p>	<p><b>제31조의2(투자신탁분배금의 지급)</b></p> <p>① 집합투자업자는 <u>제31조의 규정에 의한 이익분배와는 별도로 투자신탁재산 내의 현금으로 보유하고 있는 금액을 한도로 하여</u> 다음 각 호에서 정하는 바에 따라 투자신탁분배금을 지급할 수 있다. <u>이 경우 분배금은 투자신탁재산의 운용에 따라 발생한 이익금(이익금이 0보다 적은 경우를 포함한다)을 초과할 수 있다.</u> 집합투자업자는 투자신탁분배금의 지급기준일로부터 3영업일전까지 투자신탁분배금 지급에 대한 구체적인 사항을 한국거래소에 공시하여야 한다.</p> <p>1. 지급기준일 : <u>매 11월의 마지막영업일 및 투자신탁회계기간 종료일(회계기간 종료일이 영업일이 아닌 경우 회계기간 종료일의 직전 영업일)</u></p> <p>2. ~ 4. (현행과 같음)</p> <p>② ~ ③ (현행과 같음)</p> <p>&lt;삭제: 제31조(이익분배)로 문구 위치 변경&gt;</p>
제33조(이익분배금, 투자신탁분배금 및 상환금등의 시효등)	<p><b>제33조(투자신탁분배금 및 상환금등의 시효등)</b></p> <p>투자신탁분배금 또는 상환금등을 수익자가 그 지급개시일(제31조 및 제32조의 규정에 따라 판매회사 또는 지정참가회사가</p>	<p><b>제33조(이익분배금, 투자신탁분배금 및 상환금등의 시효등)</b></p> <p><u>이익분배금, 투자신탁분배금 또는 상환금등을 수익자가 그 지급개시일(제31조 내지 제32조의 규정에 따라 판매회사 또는</u></p>

	수익자에게 투자신탁분배금 또는 상환금 등을 지급하는 날을 말한다)부터 5년간 지급을 청구하지 아니한 때에는 판매회사 또는 지정참가회사가 취득할 수 있다.	지정참가회사가 수익자에게 <u>이익분배금</u> , 투자신탁분배금 또는 상환금등을 지급하는 날을 말한다)부터 5년간 지급을 청구하지 아니한 때에는 판매회사 또는 지정참가회사가 취득할 수 있다.
제46조(집합투자업자의 수익증권 발행내역 등의 통지)	<p>집합투자업자는 다음 각 호의 사항을 지체없이 전자등록기관에 통지하여야 한다.</p> <p>1. ~ 2. (생략)</p> <p>3. 제31조의 규정에 의한 투자신탁분배금 지급기준일이 설정된 경우 그 기준일</p> <p>4. (생략)</p>	<p>집합투자업자는 다음 각 호의 사항을 지체없이 전자등록기관에 통지하여야 한다.</p> <p>1. ~ 2. (현행과 같음)</p> <p>3. 제31조의2의 규정에 의한 투자신탁분배금 지급기준일이 설정된 경우 그 기준일</p> <p>4. (현행과 같음)</p>
부 칙	(신 설)	<p><u>부 칙</u></p> <p><u>(시행일) 이 신탁계약은 2025년 9월 30일부터 시행한다.</u></p>