



2018年9月期 (2018年7月6日～2018年9月7日) 決算短信
 Earnings Report for Fiscal Year ended September 2018 (July 6, 2018 - September 7, 2018)

2018年10月17日
 October 17, 2018

上場取引所 東証
 Listed Exchange TSE

ファンド名 NEXT FUNDS 新興国債券・J. P. モルガン・エマージング・マーケット・ボンド・インデックス・プラス
 (為替ヘッジなし)連動型上場投信
 コード番号 (2519)
 連動対象指標 J.P.モルガン・エマージング・マーケット・ボンド・インデックス・プラス
 主要投資資産 親投資信託証券および公社債
 売買単位 10口
 管理会社 野村アセットマネジメント株式会社 URL <http://www.nomura-am.co.jp>
 代表者名 CEO 兼執行役社長 渡邊 国夫
 問合せ先責任者 商品企画部長 増田 真一 TEL(03)-3241-9511

Fund name: NEXT FUNDS Emerging Market Bond J.P. Morgan EMBI Plus (Unhedged) Exchange Traded Fund
 Code: 2519
 Underlying index: J.P. Morgan Emerging Market Bond Index (EMBI) Plus
 Primary invested assets: Mother fund, Public and corporate bonds
 Trading unit: 10 units
 Management co.: Nomura Asset Management Co., Ltd. URL <http://www.nomura-am.co.jp>
 Representative: Kunio Watanabe, President & CEO
 Contact person: Shinichi Masuda, General Manager of Products Planning & Development Dept.

有価証券報告書提出予定日 2018年12月5日
 分配金支払開始日 2018年10月16日
 Scheduled date of submission of securities report: December 5, 2018
 Date of commencing dividend payment: October 16, 2018

I ファンドの運用状況

Fund Management

1. 2018年9月期の運用状況 (2018年7月6日～2018年9月7日)

Management Status for Year ended September 2018 (from July 6, 2018 to September 7, 2018)

(1) 資産内訳

(百万円未満切捨て)

Assets

(fractions of less than JPY mil. shall be rounded down)

	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)	
	Primary Invested Assets		Cash/Deposits/Other Assets (excluding liabilities)		Total (Net Assets)	
	金額 Amount	構成比 ratio	金額 Amount	構成比 ratio	金額 Amount	構成比 ratio
	百万円 JPY mil.	% %	百万円 JPY mil.	% %	百万円 JPY mil.	% %
2018年9月期 FY ended Sep. 2018	145	(100.0)	0	(0.0)	145	(100.0)

(2) 設定・解約実績

(千口未満切捨て)

Creation and Redemption

(fractions of less than one thousand units shall be rounded down)

	前計算期間末 発行済口数 No. of Issued Units at End of Previous Fiscal Period (①)	設定口数 No. of Units Created (②)	解約口数 No. of Units Redeemed (③)	当計算期間末 発行済口数 No. of Issued Units at End of Fiscal Period (①+②-③)
	千口 '000 units	千口 '000 units	千口 '000 units	千口 '000 units
2018年9月期 FY ended Sep. 2018	0	150	0	150

(3) 基準価額

Net Asset Value

	総資産 Total Assets (①)	負債 Liabilities (②)	純資産 Net Assets (③(①-②))	100口当り基準価額 ((③/当計算期間末発行済口数)×100) Net Asset Value per 100 units ((③/No. of Issued Units at End of Fiscal Period)×100)
	百万円 JPY mil.	百万円 JPY mil.	百万円 JPY mil.	円 JPY
2018年9月期 FY ended Sep. 2018	146	0	145	97,129

(4) 分配金

Dividend Payment

	100口当り分配金 Dividend per 100 units
	円 JPY
2018年9月期 FY ended Sep. 2018	570

2. 会計方針の変更

Change in Accounting Policies

- ① 会計基準等の改正に伴う変更 無
 Changes accompanying revision to accounting standards, etc. No
- ② ①以外の変更 無
 Changes other than those in ① No

II 財務諸表等 Financial Statements

(1) 【貸借対照表】 Balance Sheet

(単位：円) (Unit : JPY)

	第1期 (2018年9月7日現在) 1st Fiscal Year As of September 7, 2018
	金額 Amount
資産の部 Assets	
流動資産 Current assets	
コール・ローン Call loans	76,584
親投資信託受益証券 Parents trust beneficiary securities	145,654,010
未収入金 Accounts receivable - other	882,196
流動資産合計 Total current assets	146,612,790
資産合計 Total assets	146,612,790
負債の部 Liabilities	
流動負債 Current liabilities	
未払収益分配金 Unpaid dividends	855,000
未払受託者報酬 Trustee fee payable	5,053
未払委託者報酬 Investment trust management fee payable	42,940
その他未払費用 Other accrued expenses	16,376
流動負債合計 Total current liabilities	919,369
負債合計 Total liabilities	919,369
純資産の部 Net assets	
元本等 Principal and other	
元本 Principal	150,000,000
剰余金 Surplus	
期末剰余金又は期末欠損金 (△) Surplus (deficit) at end of period	△4,306,579
(分配準備積立金) (Reserve for distribution)	9,540

元本等合計 Total principal and other	145,693,421
純資産合計 Total net assets	145,693,421
負債純資産合計 Total liabilities and net assets	146,612,790

(2) 【損益及び剰余金計算書】 Statement of Income and Retained Earnings

(単位：円) (Unit：JPY)

	第1期 自 2018年7月6日 至 2018年9月7日 1st Fiscal Year From July 6, 2018 to September 7, 2018
	金額 Amount
営業収益 Operating revenue	
有価証券売買等損益 Profit and loss on buying and selling of securities and other	△2,930,396
営業収益合計 Total operating revenue	△2,930,396
営業費用 Operating expenses	
支払利息 Interest expenses	618
受託者報酬 Trustee fee	5,053
委託者報酬 Investment trust management fee	42,940
その他費用 Other expenses	565,772
営業費用合計 Total operating expenses	614,383
営業利益又は営業損失(△) Operating profit (loss)	△3,544,779
経常利益又は経常損失(△) Ordinary profit (loss)	△3,544,779
当期純利益又は当期純損失(△) Profit (loss)	△3,544,779
一部解約に伴う当期純利益金額の分配額又は一部解約に伴う当期純損失金額の分配額(△) Distribution of profit loss from partial redemptions	-
期首剰余金又は期首欠損金(△) Surplus (deficit) at beginning of period	-
剰余金増加額又は欠損金減少額 Increase in surplus or decrease in deficit	93,200
当期追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額 Increase in surplus or decrease in deficit from additional subscriptions for period	93,200
剰余金減少額又は欠損金増加額 Decrease in surplus or increase in deficit	-

分配金 Dividends	855,000
期末剰余金又は期末欠損金(△) Surplus (deficit) at end of period	△4,306,579

(3)【注記表】

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

1. 運用資産の評価基準及び評価方法	親投資信託受益証券 基準価額で評価しております。
2. 費用・収益の計上基準	有価証券売買等損益 約定日基準で計上しております。
3. 金融商品の時価等に関する事項の補 足説明	金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額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。
4. その他	当ファンドの計算期間は、信託約款の規定により、2018年7月6日から2018年9月7日までとなっております。

(貸借対照表に関する注記)

第1期 2018年9月7日現在	
1. 計算期間の末日における受益権の総数	150,000 口
2. 投資信託財産計算規則第55条の6第1項第10号に規定する額	
元本の欠損	4,306,579 円
3. 計算期間の末日における1単位当たりの純資産の額	
1口当たり純資産額	971.29 円
(100口当たり純資産額)	(97,129 円)

(損益及び剰余金計算書に関する注記)

第1期 自 2018年7月6日 至 2018年9月7日		
1. 分配金の計算過程		
項目		
当期配当等収益額	A	△618 円
親ファンドの配当等収益額	B	1,478,923 円
分配準備積立金	C	0 円
配当等収益合計額	D=A+B+C	1,478,305 円
経費	E	613,765 円
収益分配可能額	F=D-E	864,540 円
収益分配金	G	855,000 円
次期繰越金(分配準備積立金)	H=F-G	9,540 円
口数	I	150,000 口
100口当たり分配金	J=G/I×100	570 円
2. その他費用		
その他費用のうち551,273円は、上場に係る費用であります。		
3. 追加情報		
2016年1月29日の日本銀行による「マイナス金利付き量的・質的金融緩和」の導入発表後、国内短期金融市場では利回り水準が低下しております。この影響により、利息に相当する額を当ファンドが実質的に負担する場合には受取利息のマイナスまたは支払利息として表示しております。		

(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1期 自 2018年 7月 6日 至 2018年 9月 7日
<p>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。</p> <p>2. 金融商品の内容及びその金融商品に係るリスク 当ファンドが保有する金融商品の種類は、有価証券、コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務であります。 当ファンドが保有する有価証券の詳細は、(その他の注記)の2 有価証券関係に記載しております。 これらは、金利変動リスク、為替変動リスクなどの市場リスク、信用リスク及び流動性リスクにさらされております。</p> <p>3. 金融商品に係るリスク管理体制 委託会社においては、独立した投資リスク管理に関する委員会を設け、パフォーマンスの考査及び運用リスクの管理を行なっております。 ○市場リスクの管理 市場リスクに関しては、資産配分等の状況を常時、分析・把握し、投資方針に沿っているか等の管理を行なっております。 ○信用リスクの管理 信用リスクに関しては、発行体や取引先の財務状況等に関する情報収集・分析を常時、継続し、格付等の信用度に応じた組入制限等の管理を行なっております。 ○流動性リスクの管理 流動性リスクに関しては、必要に応じて市場流動性の状況を把握し、取引量や組入比率等の管理を行なっております。</p>

(2) 金融商品の時価等に関する事項

第1期 2018年 9月 7日現在
<p>1. 貸借対照表計上額、時価及び差額 貸借対照表上の金融商品は原則としてすべ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 せん。</p> <p>2. 時価の算定方法 親投資信託受益証券 (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。 コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務 これらの科目は短期間で決済されるため、帳簿価額は時価と近似していることから、当該帳簿価額を時価としており ます。</p>

(関連当事者との取引に関する注記)

第1期 自 2018年 7月 6日 至 2018年 9月 7日
<p>市場価格その他当該取引に係る公正な価格を勘案して、一般の取引条件と異なる関連当事者との取引は行なわれていない ため、該当事項はございません。</p>

(その他の注記)

1 元本の移動

第1期 自 2018年 7月 6日 至 2018年 9月 7日	円
期首元本額	—
期中追加設定元本額	150,000,000
期中一部解約元本額	0

2 有価証券関係

売買目的有価証券

種類	第1期 自 2018年 7月 6日 至 2018年 9月 7日
	損益に含まれた評価差額 (円)
親投資信託受益証券	△2,906,567
合計	△2,906,567

3 デリバティブ取引関係

該当事項はありません。

(4) 【附属明細表】

第1 有価証券明細表

(1) 株式(2018年9月7日現在)

該当事項はありません。

(2) 株式以外の有価証券(2018年9月7日現在)

(単位:円)

種類	通貨	銘柄	券面総額	評価額	備考
親投資信託受益証券	日本円	新興国債券マザーファンド	83,521,997	145,654,010	
	小計	銘柄数: 1	83,521,997	145,654,010	
		組入時価比率: 100.0%			100.0%
合計				145,654,010	

(注1) 投資信託受益証券、投資証券及び親投資信託受益証券における券面総額の数値は、証券数を表示しております。

(注2) 比率は左より組入時価の純資産に対する比率、及び各小計欄の合計金額に対する比率であります。

第2 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

該当事項はありません。