



2021年9月期 (2021年3月8日～2021年9月7日) 決算短信
 Earnings Report for Fiscal Period ended September 2021 (March 8, 2021 - September 7, 2021)

2021年10月19日
 October 19, 2021

上場取引所 東証
 Listed Exchange TSE

ファンド名 NEXT FUNDS ブルームバーグ米国投資適格社債(1-10年)インデックス(為替ヘッジあり)連動型上場投信
 コード番号 (2554)
 連動対象指標 ブルームバーグ米国投資適格社債(1-10年)インデックス(円ヘッジ・円ベース)
 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 兼代表取締役社長 小池 広靖
 問合せ先責任者 サポートダイヤル 長坂 智 TEL 0120-753104

Fund name: NEXT FUNDS Bloomberg US Intermediate Corporate Index (JPY Hedged) Exchange Traded Fund
 Code: 2554
 Underlying index: Bloomberg US Intermediate Corporate Index (JPY Hedged)
 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: Hiroyasu Koike, President & CEO
 Contact person: Satoshi Nagasaka, Head of Support Dial Team, Investment Trust Marketing Dept.

有価証券報告書提出予定日 2021年11月17日
 分配金支払開始日 2021年10月15日
 Scheduled date of submission of securities report: November 17, 2021
 Date of commencing dividend payment: October 15, 2021

I ファンドの運用状況

Fund Management

1. 2021年9月期の運用状況 (2021年3月8日～2021年9月7日)

Management Status for Period ended September 2021 (from March 8, 2021 to September 7, 2021)

(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.	%
2021年9月期 FY ended Sep. 2021	5,422	(99.4)	30	(0.6)	5,453	(100.0)
2021年3月期 FY ended Mar. 2021	1,669	(101.1)	△18	(△1.1)	1,651	(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)

	前特定期間末 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)	当特定期間末 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
2021年9月期 FY ended Sep. 2021	1,640	3,850	90	5,400
2021年3月期 FY ended Mar. 2021	310	1,340	10	1,640

(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/当特定期間末発行済口数)×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
2021年9月期 FY ended Sep. 2021	5,487	34	5,453	100,990
2021年3月期 FY ended Mar. 2021	1,678	27	1,651	100,721

(4) 分配金

Dividend Payment

	100口当り分配金 Dividend per 100 units
	円 JPY
2021年9月期 FY ended Sep. 2021	570
2021年3月期 FY ended Mar. 2021	410

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)

	前期 (2021年3月7日現在) Prior period As of March 7, 2021	当期 (2021年9月7日現在) Present period As of September 7, 2021
	金額 Amount	金額 Amount
資産の部 Assets		
流動資産 Current assets		
コール・ローン Call loans	1,155,991	9,051,801
親投資信託受益証券 Parents trust beneficiary securities	1,669,905,164	5,422,678,805
派生商品評価勘定 Revaluation of derivatives	-	21,064,751
未収入金 Accounts receivable - other	7,800,000	35,163,566
流動資産合計 Total current assets	1,678,861,155	5,487,958,923
資産合計 Total assets	1,678,861,155	5,487,958,923
負債の部 Liabilities		
流動負債 Current liabilities		
派生商品評価勘定 Revaluation of derivatives	19,547,923	-
未払金 Accounts payable - other	22,760	-
未払収益分配金 Unpaid dividends	6,724,000	30,780,000
未払受託者報酬 Trustee fees payable	51,071	243,694
未払委託者報酬 Investment trust management fees payable	638,389	3,046,120
未払利息 Accrued interest expenses	-	6
その他未払費用 Other accrued expenses	58,239	419,609
流動負債合計 Total current liabilities	27,042,382	34,489,429
負債合計 Total liabilities	27,042,382	34,489,429
純資産の部 Net assets		
元本等 Principal and other		

元本 Principal	1,640,000,000	5,400,000,000
剰余金 Surplus		
期末剰余金又は期末欠損金(△) Surplus (deficit) at end of period	11,818,773	53,469,494
(分配準備積立金) (Reserve for distribution)	10,650	71,732
元本等合計 Total principal and other	1,651,818,773	5,453,469,494
純資産合計 Total net assets	1,651,818,773	5,453,469,494
負債純資産合計 Total liabilities and net assets	1,678,861,155	5,487,958,923

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

(単位：円) (Unit: JPY)

	前期 自 2020年9月8日 至 2021年3月7日 Prior period From September 8, 2020 to March 7, 2021	当期 自 2021年3月8日 至 2021年9月7日 Present period From March 8, 2021 to September 7, 2021
	金額 Amount	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	25,926,433	100,273,641
為替差損益 Foreign exchange gains or losses	△45,580,746	△45,773,305
営業収益合計 Total operating revenue	△19,654,313	54,500,336
営業費用 Operating expenses		
支払利息 Interest expenses	299	1,633
受託者報酬 Trustee fees	70,982	383,798
委託者報酬 Investment trust management fees	887,262	4,797,344
その他費用 Other expenses	154,770	480,640
営業費用合計 Total operating expenses	1,113,313	5,663,415
営業利益又は営業損失(△) Operating profit (loss)	△20,767,626	48,836,921
経常利益又は経常損失(△) Ordinary profit (loss)	△20,767,626	48,836,921
当期純利益又は当期純損失(△) Profit (loss)	△20,767,626	48,836,921
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	7,154,799	11,818,773
剰余金増加額又は欠損金減少額 Increase in surplus or decrease in deficit	35,049,600	42,308,200
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	35,049,600	42,308,200
剰余金減少額又は欠損金増加額 Decrease in surplus or increase in deficit	185,000	626,400
当期一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額 Decrease in surplus or increase in deficit from partial redemptions	185,000	626,400
分配金 Dividends	9,433,000	48,868,000
期末剰余金又は期末欠損金(△) Surplus (deficit) at end of period	11,818,773	53,469,494

(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。 為替予約取引 計算日において予約為替の受渡日の対顧客先物相場の仲値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。 為替差損益 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る場合、当該価額が異なることもあります。 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または計算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市場リスクの大きさを示すものではありません。
4. その他	当該財務諸表の特定期間は、2021年3月8日から2021年9月7日までとなっております。

(重要な会計上の見積りに関する注記)

該当事項はありません。

(貸借対照表に関する注記)

前期 2021年3月7日現在	当期 2021年9月7日現在
1. 特定期間の末日における受益権の総数 1,640,000口	1. 特定期間の末日における受益権の総数 5,400,000口
2. 特定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 1,007.21円 (100口当たり純資産額) (100,721円)	2. 特定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 1,009.90円 (100口当たり純資産額) (100,990円)

(損益及び剰余金計算書に関する注記)

前期 自2020年9月8日 至2021年3月7日	当期 自2021年3月8日 至2021年9月7日
1. 分配金の計算過程 2020年9月8日から2020年12月7日まで	1. 分配金の計算過程 2021年3月8日から2021年6月7日まで

項目		
当期配当等収益額	A	△161円
親ファンドの配当等収益額	B	3,014,299円
分配準備積立金	C	23,785円
配当等収益合計額	D=A+B+C	3,037,923円
経費	E	295,833円
収益分配可能額	F=D-E	2,742,090円
収益分配金	G	2,709,000円
次期繰越金(分配準備積立金)	H=F-G	33,090円
口数	I	630,000口
100口当たり分配金	J=G/I×100	430円

2020年12月8日から2021年3月7日まで

項目		
当期配当等収益額	A	△138円
親ファンドの配当等収益額	B	7,518,879円
分配準備積立金	C	33,090円
配当等収益合計額	D=A+B+C	7,551,831円
経費	E	817,181円
収益分配可能額	F=D-E	6,734,650円
収益分配金	G	6,724,000円
次期繰越金(分配準備積立金)	H=F-G	10,650円
口数	I	1,640,000口
100口当たり分配金	J=G/I×100	410円

2. その他費用

その他費用のうち82,961円は、上場に係る費用であります。

項目		
当期配当等収益額	A	△656円
親ファンドの配当等収益額	B	20,302,087円
分配準備積立金	C	10,650円
配当等収益合計額	D=A+B+C	20,312,081円
経費	E	2,092,899円
収益分配可能額	F=D-E	18,219,182円
収益分配金	G	18,088,000円
次期繰越金(分配準備積立金)	H=F-G	131,182円
口数	I	3,230,000口
100口当たり分配金	J=G/I×100	560円

2021年6月8日から2021年9月7日まで

項目		
当期配当等収益額	A	△977円
親ファンドの配当等収益額	B	34,290,410円
分配準備積立金	C	131,182円
配当等収益合計額	D=A+B+C	34,420,615円
経費	E	3,568,883円
収益分配可能額	F=D-E	30,851,732円
収益分配金	G	30,780,000円
次期繰越金(分配準備積立金)	H=F-G	71,732円
口数	I	5,400,000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84,652円は、上場に係る費用であります。

(金融商品に関する注記)

(1) 金融商品の状況に関する事項

前期 自 2020年9月8日 至 2021年3月7日	当期 自 2021年3月8日 至 2021年9月7日
<p>1. 金融商品に対する取組方針</p> <p>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</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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>当ファンドは、信託財産に属する資産の為替変動リスクの低減、並びに信託財産に属する外貨建資金の受渡を行うことを目的として、為替予約取引を利用しております。</p> <p>3. 金融商品に係るリスク管理体制</p> <p>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。</p> <p>○市場リスクの管理</p> <p>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。</p>	<p>1. 金融商品に対する取組方針</p> <p>同左</p> <p>2. 金融商品の内容及びその金融商品に係るリスク</p> <p>同左</p> <p>3. 金融商品に係るリスク管理体制</p> <p>同左</p>

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。	
--	--

(2) 金融商品の時価等に関する事項

前期 2021年3月7日現在	当期 2021年9月7日現在
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ん。 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。 派生商品評価勘定 デリバティブ取引については、(その他の注記)の3 デリバティブ取引関係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。	1. 貸借対照表計上額、時価及び差額 同左 2. 時価の算定方法 同左

(関連当事者との取引に関する注記)

前期 自 2020年9月8日 至 2021年3月7日	当期 自 2021年3月8日 至 2021年9月7日
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。	同左

(その他の注記)

1 元本の移動

前期 自 2020年9月8日 至 2021年3月7日	当期 自 2021年3月8日 至 2021年9月7日
期首元本額 310,000,000円	期首元本額 1,640,000,000円
期中追加設定元本額 1,340,000,000円	期中追加設定元本額 3,850,000,000円
期中一部解約元本額 10,000,000円	期中一部解約元本額 90,000,000円

2 有価証券関係

売買目的有価証券

種類	前期 自 2020年9月8日 至 2021年3月7日	当期 自 2021年3月8日 至 2021年9月7日
	損益に含まれた評価差額(円)	損益に含まれた評価差額(円)
親投資信託受益証券	28,749,956	35,116,945
合計	28,749,956	35,116,945

3 デリバティブ取引関係

デリバティブ取引の契約額等、時価及び評価損益

種類	前期(2021年3月7日現在)			当期(2021年9月7日現在)		
	契約額等(円)	時価(円)	評価損益(円)	契約額等(円)	時価(円)	評価損益(円)
	うち1年超			うち1年超		

市場取引以外の取引								
為替予約取引								
売建	1,660,862,927	—	1,680,410,850	△19,547,923	5,450,556,472	—	5,429,491,721	21,064,751
米ドル	1,660,862,927	—	1,680,410,850	△19,547,923	5,450,556,472	—	5,429,491,721	21,064,751
合計	1,660,862,927	—	1,680,410,850	△19,547,923	5,450,556,472	—	5,429,491,721	21,064,751

(注) 時価の算定方法

1 為替予約取引

1) 計算日において対顧客先物相場の仲値が発表されている外貨については以下のように評価しております。

① 計算日において為替予約の受渡日(以下「当該日」といいます)の対顧客先物相場の仲値が発表されている場合は、当該為替予約は当該仲値で評価しております。

② 計算日において当該日の対顧客先物相場の仲値が発表されていない場合は、以下の方法によっております。

- ・ 計算日に当該日を超える対顧客先物相場が発表されている場合には、当該日に最も近い前後二つの対顧客先物相場の仲値をもとに計算したレートを用いております。
- ・ 計算日に当該日を超える対顧客先物相場が発表されていない場合には、当該日に最も近い発表されている対顧客先物相場の仲値を用いております。

2) 計算日に対顧客先物相場の仲値が発表されていない外貨については、計算日の対顧客相場の仲値で評価していません。

※上記取引でヘッジ会計が適用されているものはございません。

(4) 【附属明細表】

第1 有価証券明細表

(1) 株式(2021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(2021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	米国投資適格社債1-10年インデックスマザーファンド	4,445,183,052	5,422,678,805	
	小計	銘柄数:1 組入時価比率:99.4%	4,445,183,052	5,422,678,805 100.0%	
合計				5,422,678,805	

(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

財務諸表における注記事項として記載しているため省略しております。