



2022年4月期 中間決算短信 (2021年4月8日～2021年10月7日)
 Semi-annual Earnings Report for Fiscal Year ending April 2022 (April 8, 2021 - October 7, 2021)

2021年11月17日
 November 17, 2021

ファンド名 NEXT FUNDS JPX日経400ダブルインバース・インデックス連動型上場投信
 コード番号 (1472) 上場取引所 東証
 連動対象指標 JPX日経400ダブルインバース・インデックス 売買単位 1口
 主要投資資産 社債券
 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 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
 半期報告書提出予定日 2021年12月27日

Fund name: NEXT FUNDS JPX-Nikkei 400 Double Inverse Index Exchange Traded Fund
 Code: 1472 Listed Exchange:TSE
 Underlying index: JPX-Nikkei 400 Double Inverse Index Trading unit: 1 unit
 Primary invested assets: Corporate bonds
 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.
 Scheduled date of submission of semi-annual securities report: December 27, 2021

I ファンドの運用状況

Fund Management

1. 2021年10月中間期の運用状況 (2021年4月8日～2021年10月7日)

Management Status for Half-Year ended October 2021 (April 8, 2021 - October 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10月中間期 HY ended Oct. 2021	0	(0.0)	247	(100.0)	247	(100.0)
2021年4月期 FY ended Apr. 2021	0	(0.0)	259	(100.0)	259	(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)	当中間計算期間末 発行済口数 No. of Issued Units at End of Semi-annual Period (①+②-③)
	千口 '000 units	千口 '000 units	千口 '000 units	千口 '000 units
2021年10月中間期 HY ended Oct. 2021	300	60	60	300

(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/当中間計算期間末(前計算期末) 発行済口数)×100 Net Asset Value per 100 units (③/No. of Issued Units at End of Semi-annual Period(Previous Fiscal Period))×100
	百万円 JPY mil.	百万円 JPY mil.	百万円 JPY mil.	円 JPY
2021年10月中間期 HY ended Oct. 2021	256	8	247	82,546
2021年4月期 FY ended Apr. 2021	272	13	259	86,475

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 中間財務諸表等 Semi-annual Financial Statements

(1) 【中間貸借対照表】 Semi-annual Balance Sheet

(単位：円) (Unit: JPY)

	第6期 (2021年4月7日現在) 6th Fiscal Year As of April 7, 2021	第7期中間計算期間末 (2021年10月7日現在) 7th Semi-annual Period As of October 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	238,784,987	230,498,940
派生商品評価勘定 Revaluation of derivatives	82,355	25,076,885
未収入金 Accounts receivable - other	-	593,820
差入委託証拠金 Margin deposits	33,560,501	-
流動資産合計 Total current assets	272,427,843	256,169,645
資産合計 Total assets	272,427,843	256,169,645
負債の部 Liabilities		
流動負債 Current liabilities		
派生商品評価勘定 Revaluation of derivatives	11,155,686	91,650
前受金 Advances received	-	7,402,900
未払金 Accounts payable - other	156,495	-
未払受託者報酬 Trustee fees payable	94,041	63,199
未払委託者報酬 Investment trust management fees payable	1,410,633	947,892
未払利息 Accrued interest expenses	94	98
その他未払費用 Other accrued expenses	184,513	25,162
流動負債合計 Total current liabilities	13,001,462	8,530,901
負債合計 Total liabilities	13,001,462	8,530,901
純資産の部 Net assets		
元本等 Principal and other		

元本 Principal	1,191,900,000	1,191,900,000
剰余金 Surplus		
中間剰余金又は中間欠損金 (△) Balance at end of period	△932,473,619	△944,261,256
元本等合計 Total principal and other	259,426,381	247,638,744
純資産合計 Total net assets	259,426,381	247,638,744
負債純資産合計 Total liabilities and net assets	272,427,843	256,169,645

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

(単位：円) (Unit : JPY)

	第6期中間計算期間 自 2020年4月8日 至 2020年10月7日 6th Semi-annual Period From April 8, 2020 to October 7, 2020	第7期中間計算期間 自 2021年4月8日 至 2021年10月7日 7th Semi-annual Period From April 8, 2021 to October 7, 2021
	金額 Amount	金額 Amount
営業収益 Operating revenue		
派生商品取引等損益 Profit and loss on dealing of derivatives	△494,209,115	△2,898,389
営業収益合計 Total operating revenue	△494,209,115	△2,898,389
営業費用 Operating expenses		
支払利息 Interest expenses	222,626	28,645
受託者報酬 Trustee fees	340,003	63,199
委託者報酬 Investment trust management fees	5,099,973	947,892
その他費用 Other expenses	453,032	88,112
営業費用合計 Total operating expenses	6,115,634	1,127,848
営業利益又は営業損失 (△) Operating profit (loss)	△500,324,749	△4,026,237
経常利益又は経常損失 (△) Ordinary profit (loss)	△500,324,749	△4,026,237
中間純利益又は中間純損失 (△) Profit (loss)	△500,324,749	△4,026,237
一部解約に伴う中間純利益金額の分配額又は一部解約に伴う中間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	△1,749,867,533	△932,473,619
剰余金増加額又は欠損金減少額 Increase in surplus or decrease in deficit	1,280,013,000	184,376,800

中間一部解約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 partial redemptions	1,280,013,000	184,376,800
剰余金減少額又は欠損金増加額 Decrease in surplus or increase in deficit	145,729,200	192,138,200
中間追加信託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 additional subscriptions for period	145,729,200	192,138,200
分配金 Dividends	-	-
中間剰余金又は中間欠損金(△) Balance at end of period	△1,115,908,482	△944,261,256

(3)【中間注記表】

(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	先物取引 取引所の発表する計算日の清算値段を用いております。
2. 費用・収益の計上基準	派生商品取引等損益 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。 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	当ファンドの中間計算期間は、2021年4月8日から2021年10月7日までとなっております。

(中間貸借対照表に関する注記)

第6期 2021年4月7日現在	第7期中間計算期間末 2021年10月7日現在
1. 計算期間の末日における受益権の総数 300,000口	1. 中間計算期間の末日における受益権の総数 300,000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 932,473,619円	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 944,261,256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 864.75円 (100口当たり純資産額) (86,475円)	3. 中間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 825.46円 (100口当たり純資産額) (82,546円)

(中間損益及び剰余金計算書に関する注記)

該当事項はありません。

(金融商品に関する注記)

金融商品の時価等に関する事項

第6期 2021年4月7日現在	第7期中間計算期間末 2021年10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。	1. 中間貸借対照表計上額、時価及び差額 中間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、中間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 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2 デリバティブ取引関係に記載しております。	2. 時価の算定方法 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2 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。	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。
--	--

(その他の注記)

1 元本の移動

第6期 自 2020年4月8日 至 2021年4月7日		第7期中間計算期間 自 2021年4月8日 至 2021年10月7日	
期首元本額	3,416,780,000円	期首元本額	1,191,900,000円
期中追加設定元本額	635,680,000円	期中追加設定元本額	238,380,000円
期中一部解約元本額	2,860,560,000円	期中一部解約元本額	238,380,000円

2 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	第6期(2021年4月7日現在)				第7期中間計算期間末(2021年10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								
株価指数先物取引								
売建	507,553,499	—	518,610,000	△11,073,331	518,748,600	—	493,717,000	24,985,235
合計	507,553,499	—	518,610,000	△11,073,331	518,748,600	—	493,717,000	24,985,235

(注) 時価の算定方法

1 先物取引

国内先物取引について

先物の評価においては、取引所の発表する計算日の清算値段を用いております。

※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。