



2022年8月期 (2022年3月16日～2022年8月10日) 決算短信
 Earnings Report for Fiscal Year ended August 2022 (March 16, 2022 - August 10, 2022)

2022年9月20日
 September 20, 2022

上場取引所 東証
 Listed Exchange TSE

ファンド名 NEXT FUNDS ダウ・ジョーンズ工業株30種平均株価(為替ヘッジあり)連動型上場投信
 コード番号 (2846)
 連動対象指標 ダウ・ジョーンズ工業株30種平均株価(TTM、円建て、円ヘッジ)
 主要投資資産 株式
 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 DJIA (Yen-Hedged) Exchange Traded Fund
 Code: 2846
 Underlying index: DJIA JPY Hedged Index (T-1 TTM)
 Primary invested assets: Stocks
 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

有価証券報告書提出予定日 2022年10月26日
 分配金支払開始日 2022年9月16日
 Scheduled date of submission of securities report: October 26, 2022
 Date of commencing dividend payment: September 16, 2022

I ファンドの運用状況

Fund Management

1. 2022年8月期の運用状況 (2022年3月16日～2022年8月10日)

Management Status for Year ended August 2022 (from March 16, 2022 to August 10, 2022)

(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.	% %
2022年8月期 FY ended Aug. 2022	10,544	(98.7)	140	(1.3)	10,685	(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
2022年8月期 FY ended Aug. 2022	0	5,640	60	5,580

(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
2022年8月期 FY ended Aug. 2022	10,785	100	10,685	191,488

(4) 分配金

Dividend Payment

	100口当り分配金 Dividend per 100 units
	円 JPY
2022年8月期 FY ended Aug. 2022	660

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 (2022年8月10日現在) 1st Fiscal Year As of August 10, 2022
	金額 Amount
資産の部 Assets	
流動資産 Current assets	
預金 Deposits	5,177,321
コール・ローン Call loans	82,864,458
株式 Stocks	10,530,404,926
投資信託受益証券 Security investment trust beneficiary securities	14,546,743
派生商品評価勘定 Revaluation of derivatives	2,753,013
未収入金 Accounts receivable - other	14,013,797
未収配当金 Accrued dividends receivable	9,235,177
差入委託証拠金 Margin deposits	126,239,472
流動資産合計 Total current assets	10,785,234,907
資産合計 Total assets	10,785,234,907
負債の部 Liabilities	
流動負債 Current liabilities	
派生商品評価勘定 Revaluation of derivatives	53,305,431
未払収益分配金 Unpaid dividends	36,828,000
未払受託者報酬 Trustee fees payable	965,608
未払委託者報酬 Investment trust management fees payable	7,227,411
未払利息 Accrued interest expenses	19
その他未払費用 Other accrued expenses	1,861,383
流動負債合計	100,187,852

Total current liabilities	
負債合計 Total liabilities	100,187,852
純資産の部 Net assets	
元本等 Principal and other	
元本 Principal	11,160,000,000
剰余金 Surplus	
期末剰余金又は期末欠損金(△) Surplus (deficit) at end of period	△474,952,945
(分配準備積立金) (Reserve for distribution)	321,766
元本等合計 Total principal and other	10,685,047,055
純資産合計 Total net assets	10,685,047,055
負債純資産合計 Total liabilities and net assets	10,785,234,907

(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 2022年3月16日 至 2022年8月10日 1st Fiscal Year From March 16, 2022 to August 10, 2022
	金額 Amount
営業収益 Operating revenue	
受取配当金 Dividend income	47,805,635
受取利息 Interest income	9,299
有価証券売買等損益 Profit and loss on buying and selling of securities and other	△60,880,490
派生商品取引等損益 Profit and loss on dealing of derivatives	△58,402,452
為替差損益 Foreign exchange gains or losses	△57,977,069
その他収益 Other revenue	142,110
営業収益合計 Total operating revenue	△129,302,967
営業費用 Operating expenses	
支払利息 Interest expenses	6,594
受託者報酬 Trustee fees	965,608

委託者報酬 Investment trust management fees	7,227,411
その他費用 Other expenses	2,607,665
営業費用合計 Total operating expenses	10,807,278
営業利益又は営業損失(△) Operating profit (loss)	△140,110,245
経常利益又は経常損失(△) Ordinary profit (loss)	△140,110,245
当期純利益又は当期純損失(△) Profit (loss)	△140,110,245
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	4,689,600
当期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	4,689,600
剰余金減少額又は欠損金増加額 Decrease in surplus or increase in deficit	302,704,300
当期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	302,704,300
分配金 Dividends	36,828,000
期末剰余金又は期末欠損金(△) Surplus (deficit) at end of period	△474,952,945

(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	<p>株式 原則として時価で評価しております。 時価評価にあたっては、市場価格のある有価証券についてはその最終相場(計算日に最終相場のない場合には、直近の日の最終相場)で評価しております。 投資信託受益証券 原則として時価で評価しております。 時価評価にあたっては、市場価格のある有価証券についてはその最終相場(計算日に最終相場のない場合には、直近の日の最終相場)で評価しております。 市場価格のない有価証券については基準価額で評価しております。 先物取引 計算日に知りうる直近の日の主たる取引所の発表する清算値段又は最終相場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。</p>
2. 外貨建資産・負債の本邦通貨への換算基準	<p>信託財産に属する外貨建資産・負債の円換算は、原則として、わが国における計算期間末日の対顧客電信売買相場の仲値によって計算しております。</p>
3. 費用・収益の計上基準	<p>受取配当金 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>

	投資信託受益証券については、原則として収益分配金落ち日において、当該収益分配金額を計上しております。
	有価証券売買等損益 約定日基準で計上しております。
	派生商品取引等損益 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。
4. 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。
5. その他	当ファンドの計算期間は、信託約款の規定により、2022年3月16日から2022年8月10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)

第1期 2022年8月10日現在	
1. 計算期間の末日における受益権の総数	5,580,000 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	474,952,945 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	1,914.88 円
(100口当たり純資産額)	(191,488 円)

(損益及び剰余金計算書に関する注記)

第1期 自 2022年3月16日 至 2022年8月10日		
1. 分配金の計算過程		
項目		
当期配当等収益額	A	47,950,450 円
分配準備積立金	B	0 円
配当等収益合計額	C=A+B	47,950,450 円
経費	D	10,800,684 円
収益分配可能額	E=C-D	37,149,766 円
収益分配金	F	36,828,000 円
次期繰越金(分配準備積立金)	G=E-F	321,766 円
口数	H	5,580,000 口
100口当たり分配金	I=F/H×100	660 円
2. その他費用 その他費用のうち1,597,004円は、対象指数についての商標使用料であります。		
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 2022年3月16日	
---------------------	--

至 2022年8月10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、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。

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、株価変動リスク、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。

当ファンドは、信託財産に属する資産の効率的な運用に資することを目的として、株価指数先物取引を行っております。

当該デリバティブ取引は、対象とする株価指数等に係る価格変動リスクを有しております。

当ファンドは、信託財産に属する資産の効率的な運用に資することを目的として、為替予約取引を行っております。当該デリバティブ取引は、対象とする為替等に係る価格変動リスクを有しております。

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っております。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

第1期

2022年8月10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

株式

(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。

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。

(関連当事者との取引に関する注記)

第1期

自 2022年3月16日

至 2022年8月10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われていないため、該当事項はございません。

(その他の注記)

1 元本の移動

第1期

自 2022年3月16日

至 2022年8月10日

期首元本額	—円
期中追加設定元本額	11,280,000,000円
期中一部解約元本額	120,000,000円

2 有価証券関係

売買目的有価証券

種類

第1期

自 2022年3月16日

	至 2022年 8月 10日
	損益に含まれた評価差額 (円)
株式	△20,924,572
投資信託受益証券	△93,160
合計	△21,017,732

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	第1期(2022年 8月 10日現在)			
	契約額等 (円)		時価 (円)	評価損益 (円)
		うち1年超		
市場取引				
株価指数先物取引				
買建	196,492,553	—	199,245,566	2,753,013
市場取引以外の取引				
為替予約取引				
売建	10,543,821,719	—	10,597,127,150	△53,305,431
米ドル	10,543,821,719	—	10,597,127,150	△53,305,431
合計	—	—	—	△50,552,418

(注) 時価の算定方法

1 先物取引

外国先物取引について

先物の評価においては、計算日に知りうる直近の日の主たる取引所の発表する清算値段又は最終相場で評価しております。

2 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(2022年8月10日現在)

種類	通貨	銘柄	株式数	評価額		備考
				単価	金額	
株式	米ドル	CHEVRON CORP	15,657	155.41	2,433,254.37	

	DOW INC	15,657	52.72	825,437.04
	BOEING CO	15,657	164.85	2,581,056.45
	3M CORP	15,657	147.84	2,314,730.88
	HONEYWELL INTERNATIONAL INC	15,657	194.09	3,038,867.13
	CATERPILLAR INC DEL	15,657	186.03	2,912,671.71
	NIKE INC-B	15,657	110.11	1,723,992.27
	MCDONALD'S CORP	15,657	260.06	4,071,759.42
	HOME DEPOT	15,657	305.21	4,778,672.97
	WALGREENS BOOTS ALLIANCE INC	15,657	39.13	612,658.41
	WALMART INC	15,657	128.87	2,017,717.59
	COCA COLA CO	15,657	63.05	987,173.85
	PROCTER & GAMBLE CO	15,657	144.93	2,269,169.01
	UNITEDHEALTH GROUP INC	15,657	537.26	8,411,879.82
	AMGEN INC	15,657	248.36	3,888,572.52
	JOHNSON & JOHNSON	15,657	170.18	2,664,508.26
	MERCK & CO INC	15,657	89.52	1,401,614.64
	JPMORGAN CHASE & CO	15,657	115.38	1,806,504.66
	TRAVELERS COS INC/THE	15,657	162.92	2,550,838.44
	INTERNATIONAL BUSINESS MACHINES	15,657	129.47	2,027,111.79
	VISA INC-CLASS A SHARES	15,657	210.26	3,292,040.82
	MICROSOFT CORP	15,657	282.30	4,419,971.10
	SALESFORCE INC	15,657	182.24	2,853,331.68
	CISCO SYSTEMS	15,657	44.92	703,312.44
	APPLE INC	15,657	164.92	2,582,152.44
	INTEL CORP	15,657	34.52	540,479.64
	VERIZON COMMUNICATIONS	15,657	44.68	699,554.76
	AMERICAN EXPRESS CO	15,657	158.80	2,486,331.60
	GOLDMAN SACHS GROUP	15,657	336.62	5,270,459.34
	DISNEY (WALT) CO	15,657	108.13	1,692,991.41
	小計 銘柄数 : 30			77,858,816.46
				(10,530,404,926)
	組入時価比率 : 98.6%			100.0%
	合計			10,530,404,926
				(10,530,404,926)

(注1) 外貨建有価証券については、通貨種類毎の小計欄の()内は、邦貨換算額(単位:円)であります。

(注2) 合計金額欄の()内は、外貨建有価証券に係るもので、内書であります。

(注3)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。

(2) 株式以外の有価証券(2022年8月10日現在)

種類	通貨	銘柄	券面総額	評価額	備考
投資信託受益証券	米ドル	SPDR DOW JONES INDUSTRIAL AVERAGE ETF TR	328	107,554.48	
	小計	銘柄数: 1	328	107,554.48	
		組入時価比率: 0.1%			(14,546,743) 100.0%
合計				14,546,743 (14,546,743)	

(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)外貨建有価証券については、通貨種類毎の小計欄の()内は、邦貨換算額(単位:円)であります。

(注3)合計金額欄の()内は、外貨建有価証券に係るもので、内書であります。

(注4)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。