

2023年7月期（2023年1月11日～2023年7月10日）決算短信

2023年8月24日

ファンド名 iFreeETF FTSE Blossom Japan Index 上場取引所 東証
 コード番号 1654
 連動対象指標 FTSE Blossom Japan Index
 主要投資資産 株式
 売買単位 10口
 管理会社 大和アセットマネジメント株式会社 URL <https://www.daiwa-am.co.jp/>
 代表者名 (役職名)代表取締役社長 (氏名)小松 幹太
 問合せ先責任者 (役職名)ラップ・ETFビジネス部 (氏名)村上 知丈 TEL (03)5555-3472

有価証券報告書提出予定日 2023年10月 3日
 分配金支払開始日 2023年 8月18日

I ファンドの運用状況

1. 2023年7月期の運用状況（2023年1月11日～2023年7月10日）

(1) 資産内訳

(百万円未満切捨て)

	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)	
	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比
	百万円	%	百万円	%	百万円	%
2023年 7月期	1,266	(99.8)	2	(0.2)	1,268	(100.0)
2023年 1月期	4,341	(99.0)	43	(1.0)	4,385	(100.0)

(2) 設定・交換実績

	前計算期間末 発行済口数(①)	設定口数(②)	交換口数(③)	当計算期間末 発行済口数 (①+②-③)
	千口	千口	千口	千口
2023年 7月期	2,976	155	2,408	723
2023年 1月期	2,976	—	—	2,976

(3) 基準価額

	総資産 (①)	負債 (②)	純資産 (③(①-②))	10口当たり基準価額 (③/当計算期間末発行済口数)×10)
	百万円	百万円	百万円	円
2023年 7月期	1,317	49	1,268	17,546.8
2023年 1月期	4,451	65	4,385	14,735.5

(4) 分配金

	10口当たり分配金
	円
2023年 7月期	633
2023年 1月期	194

(注) 分配金は売買単位当たりの金額

2. 会計方針の変更

- ① 会計基準等の改正に伴う変更 無
 ② ①以外の変更 無

II 財務諸表等

(1) 【貸借対照表】

	第11期 2023年1月10日現在 金額(円)	第12期 2023年7月10日現在 金額(円)
資産の部		
流動資産		
コール・ローン	96,240,769	48,618,327
株式 ※2	4,341,990,950	1,266,319,730
未収入金	-	890,219
未収配当金	7,788,725	2,128,800
前払金	3,960,000	-
差入委託証拠金	1,040,000	-
流動資産合計	4,451,020,444	1,317,957,076
資産合計	4,451,020,444	1,317,957,076
負債の部		
流動負債		
派生商品評価勘定	1,327,660	57,610
前受金	-	703,700
未払金	2,325,680	-
未払収益分配金	57,735,098	45,776,407
未払受託者報酬	757,216	447,278
未払委託者報酬	3,028,961	1,789,200
その他未払費用	498,911	257,707
流動負債合計	65,673,526	49,031,902
負債合計	65,673,526	49,031,902
純資産の部		
元本等		
元本 ※1	3,720,045,000	903,957,500
剰余金		
期末剰余金又は期末欠損金(△)	665,301,918	364,967,674
(分配準備積立金)	58,107	41,859
元本等合計	4,385,346,918	1,268,925,174
純資産合計	4,385,346,918	1,268,925,174
負債純資産合計	4,451,020,444	1,317,957,076

(2) 【損益及び剰余金計算書】

	第11期 自2022年7月11日 至2023年1月10日 金額(円)	第12期 自2023年1月11日 至2023年7月10日 金額(円)
営業収益		
受取配当金	62,135,806	48,450,959
受取利息	-	17
有価証券売買等損益	△57,218,756	478,680,560
派生商品取引等損益	1,473,170	11,588,190
その他収益	9,699	9,564
営業収益合計	6,399,919	538,729,290
営業費用		
支払利息	12,655	5,967
受託者報酬	757,216	447,278
委託者報酬	3,028,961	1,789,200
その他費用 ※1	706,794	457,936
営業費用合計	4,505,626	2,700,381
営業利益又は営業損失(△)	1,894,293	536,028,909
経常利益又は経常損失(△)	1,894,293	536,028,909
当期純利益又は当期純損失(△)	1,894,293	536,028,909
期首剰余金又は期首欠損金(△)	721,142,723	665,301,918
剰余金増加額又は欠損金減少額	-	67,384,544
当期追加信託に伴う剰余金増加額 又は欠損金減少額	-	67,384,544
剰余金減少額又は欠損金増加額	-	857,971,290
当期一部交換に伴う剰余金減少額 又は欠損金増加額	-	857,971,290
分配金 ※2	57,735,098	45,776,407
期末剰余金又は期末欠損金(△)	665,301,918	364,967,674

(3) 【注記表】

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

区分	第12期 自2023年1月11日 至2023年7月10日	
	1. 有価証券の評価基準及び評価方法	株式
2. デリバティブ取引の評価基準及び評価方法	先物取引	個別法に基づき、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、原則として、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によっております。
3. 収益及び費用の計上基準	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。

(貸借対照表に関する注記)

区分	第11期 2023年1月10日現在	第12期 2023年7月10日現在
	1. ※1 期首元本額	3,720,045,000円
期中追加設定元本額	-円	194,887,500円
期中一部交換元本額	-円	3,010,975,000円
2. 計算期間末日における受益権の総数	2,976,036口	723,166口
3. ※2 差入委託証拠金代用有価証券	先物取引に係る差入委託証拠金代用有価証券として以下のとおり差入を行っております。 株式 4,466,500円	先物取引に係る差入委託証拠金代用有価証券として以下のとおり差入を行っております。 株式 5,290,000円

(損益及び剰余金計算書に関する注記)

区分	第11期 自2022年7月11日 至2023年1月10日	第12期 自2023年1月11日 至2023年7月10日
	1. ※1 その他費用	該当事項はありません。

区分	第11期 自2022年7月11日 至2023年1月10日	第12期 自2023年1月11日 至2023年7月10日
2. ※2 分配金の計算過程	当計算期間中に計上した受取配当金、配当株式、受取利息及びその他収益金から支払利息を控除した当期配当等収益額(62,132,850円)及び分配準備積立金(153,326円)の合計額から、経費(4,492,971円)を控除して計算される分配対象額は57,793,205円(100口当たり1,941円)であり、うち57,735,098円(100口当たり1,940円)を分配金額としております。	当計算期間中に計上した受取配当金、配当株式、受取利息及びその他収益金から支払利息を控除した当期配当等収益額(48,454,573円)及び分配準備積立金(58,107円)の合計額から、経費(2,694,414円)を控除して計算される分配対象額は45,818,266円(100口当たり6,335円)であり、うち45,776,407円(100口当たり6,330円)を分配金額としております。

(金融商品に関する注記)

I 金融商品の状況に関する事項

区分	第12期 自2023年1月11日 至2023年7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、投資信託約款に規定する「運用の基本方針」に従っております。
2. 金融商品の内容及びリスク	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、金銭債権及び金銭債務等であり、その詳細をデリバティブ取引に関する注記及び附属明細表に記載しております。これらの金融商品は、価格変動リスク等の市場リスク、信用リスクおよび流動性リスクに晒されております。信託財産の効率的な運用に資することを目的として、投資信託約款に従ってわが国の金融商品取引所(外国の取引所)における株価指数先物取引を利用しております。
3. 金融商品に係るリスク管理体制	複数の部署と会議体が連携する組織的な体制によりリスク管理を行っております。信託財産全体としてのリスク管理を金融商品、リスクの種類毎に行っております。
4. 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明	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拠った場合、当該価額が異なることもあります。デリバティブ取引に関する契約額等については、その金額自体がデリバティブ取引に係る市場リスクを示すものではありません。

II 金融商品の時価等に関する事項

区分	第12期 2023年7月10日現在
1. 金融商品の時価及び貸借対照表計上額との差額	金融商品はすべて時価で計上されているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。

区分	第12期 2023年7月10日現在	
	2. 金融商品の時価の算定方法	(1)有価証券 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。 (2)デリバティブ取引 デリバティブ取引に関する注記に記載しております。 (3)コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務等 これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額を時価としております。

(有価証券に関する注記)

売買目的有価証券

種類	第11期 2023年1月10日現在	第12期 2023年7月10日現在
	当計算期間の損益に 含まれた評価差額 (円)	当計算期間の損益に 含まれた評価差額 (円)
株式	△63,463,239	182,300,886
合計	△63,463,239	182,300,886

(デリバティブ取引に関する注記)

ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

株式関連

種類	第11期 2023年1月10日現在				第12期 2023年7月10日現在			
	契約額等	うち 1年超	時価	評価損益	契約額等	うち 1年超	時価	評価損益
	(円)		(円)	(円)	(円)		(円)	(円)
市場取引								
株価指数 先物取引								
買建	45,368,800	-	44,044,000	△1,324,800	2,084,500	-	2,027,000	△57,500
合計	45,368,800	-	44,044,000	△1,324,800	2,084,500	-	2,027,000	△57,500

(注)

1. 時価の算定方法

株価指数先物取引の時価については、以下のように評価しております。

原則として計算期間末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。このような時価が発表されていない場合には、計算期間末日に最も近い
最終相場や気配値等、原則に準ずる方法で評価しております。

2. 株価指数先物取引の残高は、契約額ベースで表示しております。

3. 契約額等には手数料相当額を含んでおりません。

4. 契約額等及び時価の合計欄の金額は、各々の合計金額であります。

(関連当事者との取引に関する注記)

第12期

自2023年1月11日

至2023年7月10日

市場価格その他当該取引に係る価格を勘案して、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、該当事項はありません。

(1口当たり情報)

	第11期 2023年1月10日現在	第12期 2023年7月10日現在
1口当たり純資産額 (100口当たり純資産額)	1,473.55円 (147,355円)	1,754.68円 (175,468円)