

2023年9月期（2023年5月10日～2023年9月10日）決算短信

2023年10月25日

ファンド名 iFreeETF S&P500（為替ヘッジあり） 上場取引所 東証
 コード番号 2248
 連動対象指標 S&P500（配当込み、TTM、円建て、円ヘッジ）
 主要投資資産 親投資信託受益証券
 売買単位 1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12月 2日
 分配金支払開始日 2023年10月19日

I ファンドの運用状況

1. 2023年9月期の運用状況（2023年5月10日～2023年9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 |
| 2023年 9月期 | 百万円 2,314 | % (100.3) | 百万円 △6 | % (△0.3) | 百万円 2,308 | % (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) |
|-----------|--------------------|----------|---------|----------------------------|
| 2023年 9月期 | 千口 - | 千口 64 | 千口 1 | 千口 63 |

(3) 基準価額

| | 総資産 (①) | 負債 (②) | 純資産 (③(①-②)) | 1口当たり基準価額 (③/当計算期間末発行済口数) |
|-----------|--------------|-----------|-----------------|------------------------------|
| 2023年 9月期 | 百万円 2,316 | 百万円 7 | 百万円 2,308 | 円 36,612.5 |

(4) 分配金

| | 1口当たり分配金 |
|-----------|----------|
| 2023年 9月期 | 円 100 |

(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1期 2023年9月10日現在 金額(円) |
|-----------------|------------------------------|
| 資産の部 | |
| 流動資産 | |
| コール・ローン | 1,253,447 |
| 親投資信託受益証券 | 2,314,976,298 |
| 流動資産合計 | 2,316,229,745 |
| 資産合計 | 2,316,229,745 |
| 負債の部 | |
| 流動負債 | |
| 未払収益分配金 | 6,306,400 |
| 未払受託者報酬 | 107,545 |
| 未払委託者報酬 | 268,908 |
| 未払利息 | 4 |
| その他未払費用 | 617,905 |
| 流動負債合計 | 7,300,762 |
| 負債合計 | 7,300,762 |
| 純資産の部 | |
| 元本等 | |
| 元本 | ※1 2,179,554,904 |
| 剰余金 | |
| 期末剰余金又は期末欠損金(△) | 129,374,079 |
| (分配準備積立金) | 29,181 |
| 元本等合計 | 2,308,928,983 |
| 純資産合計 | 2,308,928,983 |
| 負債純資産合計 | 2,316,229,745 |

(2) 【損益及び剰余金計算書】

| | 第1期 自2023年5月10日 至2023年9月10日 金額(円) |
|-----------------------------|--|
| 営業収益 | |
| 有価証券売買等損益 | 63,960,498 |
| 営業収益合計 | 63,960,498 |
| 営業費用 | |
| 支払利息 | 101 |
| 受託者報酬 | 107,545 |
| 委託者報酬 | 268,908 |
| その他費用 ※1 | 707,665 |
| 営業費用合計 | 1,084,219 |
| 営業利益又は営業損失(△) | 62,876,279 |
| 経常利益又は経常損失(△) | 62,876,279 |
| 当期純利益又は当期純損失(△) | 62,876,279 |
| 剰余金増加額又は欠損金減少額 | 75,248,100 |
| 当期追加信託に伴う剰余金増加額 又は欠損金減少額 | 75,248,100 |
| 剰余金減少額又は欠損金増加額 | 2,443,900 |
| 当期一部交換に伴う剰余金減少額 又は欠損金増加額 | 2,443,900 |
| 分配金 ※2 | 6,306,400 |
| 期末剰余金又は期末欠損金(△) | 129,374,079 |

(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1期 自2023年5月10日 至2023年9月10日 |
|----------------------------|--|
| 1. 有価証券の評価基準及び評価方法 | 親投資信託受益証券 移動平均法に基づき、時価で評価しております。 時価評価にあたっては、親投資信託受益証券の基準価額に基づいて評価しております。 |
| 2. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項 | 計算期間 当ファンドの第1期計算期間は、2023年5月10日から2023年9月10日までとなっております。 |

(貸借対照表に関する注記)

| 区分 | 第1期 2023年9月10日現在 |
|---------------------|---------------------|
| 1. ※1 期首元本額 | 1,090,883,404円 |
| 期中追加設定元本額 | 1,123,232,500円 |
| 期中一部交換元本額 | 34,561,000円 |
| 2. 計算期間末日における受益権の総数 | 63,064口 |

(損益及び剰余金計算書に関する注記)

| 区分 | 第1期 自2023年5月10日 至2023年9月10日 |
|----------------|--|
| 1. ※1 その他費用 | 主に、対象指数の商標の使用料であります。 |
| 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(7,419,699円)及び分配準備積立金(0円)の合計額から、経費(1,084,118円)を控除して計算される分配対象額は6,335,581円(10口当たり1,004円)であり、うち6,306,400円(10口当たり1,000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1期 自2023年5月10日 至2023年9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、金銭債権及び金銭債務等であり、その詳細を附属明細表に記載しております。なお、当ファンドは、親投資信託受益証券を通じて有価証券、デリバティブ取引に投資しております。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。 |
| 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。 |

II 金融商品の時価等に関する事項

| 区分 | 第1期 2023年9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。 |
| 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)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1期 2023年9月10日現在 |
|-----------|---------------------------|
| | 当計算期間の損益に 含まれた評価差額 (円) |
| 親投資信託受益証券 | 61,476,927 |
| 合計 | 61,476,927 |

(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

| |
|---------------------|
| 第1期 2023年9月10日現在 |
| 該当事項はありません。 |

(関連当事者との取引に関する注記)

| |
|---|
| 第1期 自2023年5月10日 至2023年9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1期 2023年9月10日現在 |
| 1口当たり純資産額 | 36,612.5円 |
| (10口当たり純資産額) | (366,125円) |