

2024年1月期（2023年7月11日～2024年1月10日）決算短信

2024年2月22日

ファンド名 iFreeETF TOPIX Ex-Financials 上場取引所 東証
 コード番号 1585
 連動対象指標 TOPIX Ex-Financials（配当込み）
 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)長尾 健司 TEL (03)5555-3472

有価証券報告書提出予定日 2024年 4月 3日
 分配金支払開始日 2024年 2月16日

I ファンドの運用状況

1. 2024年1月期の運用状況（2023年7月11日～2024年1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	%
2024年 1月期	3,899	(99.8)	8	(0.2)	3,908	(100.0)
2023年 7月期	3,609	(100.0)	1	(0.0)	3,611	(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
2024年 1月期	2,277	—	—	2,277
2023年 7月期	21,987	—	19,709	2,277

(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
2024年 1月期	3,946	38	3,908	17,159.4
2023年 7月期	4,015	403	3,611	15,855.8

(4) 分配金

	10口当たり分配金
	円
2024年 1月期	149
2023年 7月期	1,648

(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20期 2023年7月10日現在 金額(円)	第21期 2024年1月10日現在 金額(円)
資産の部		
流動資産		
コール・ローン	267,521,954	41,018,823
株式	3,609,661,250	3,899,452,530
未収入金	131,124,330	-
未収配当金	6,702,098	6,097,346
流動資産合計	4,015,009,632	3,946,568,699
資産合計	4,015,009,632	3,946,568,699
負債の部		
流動負債		
未払収益分配金	375,357,708	33,937,074
未払受託者報酬	5,560,653	1,029,908
未払委託者報酬	14,457,759	2,677,810
その他未払費用	8,229,634	594,524
流動負債合計	403,605,754	38,239,316
負債合計	403,605,754	38,239,316
純資産の部		
元本等		
元本 ※1	2,252,601,784	2,252,601,784
剰余金		
期末剰余金又は期末欠損金(△)	1,358,802,094	1,655,727,599
(分配準備積立金)	157,259	30,539
元本等合計	3,611,403,878	3,908,329,383
純資産合計	3,611,403,878	3,908,329,383
負債純資産合計	4,015,009,632	3,946,568,699

(2) 【損益及び剰余金計算書】

	第20期 自2023年1月11日 至2023年7月10日 金額(円)	第21期 自2023年7月11日 至2024年1月10日 金額(円)
営業収益		
受取配当金	399,862,814	38,730,466
受取利息	23	-
有価証券売買等損益	3,270,010,381	297,052,225
その他収益	231,965	27,781
営業収益合計	3,670,105,183	335,810,472
営業費用		
支払利息	17,575	14,569
受託者報酬	5,560,653	1,029,908
委託者報酬	14,457,759	2,677,810
その他費用 ※1	5,179,942	1,225,606
営業費用合計	25,215,929	4,947,893
営業利益又は営業損失(△)	3,644,889,254	330,862,579
経常利益又は経常損失(△)	3,644,889,254	330,862,579
当期純利益又は当期純損失(△)	3,644,889,254	330,862,579
期首剰余金又は期首欠損金(△)	10,184,025,652	1,358,802,094
剰余金減少額又は欠損金増加額	12,094,755,104	-
当期一部交換に伴う剰余金減少額 又は欠損金増加額	12,094,755,104	-
分配金 ※2	375,357,708	33,937,074
期末剰余金又は期末欠損金(△)	1,358,802,094	1,655,727,599

(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21期	
	自2023年7月11日 至2024年1月10日	
1. 有価証券の評価基準及び評価方法	株式 移動平均法に基づき、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、金融商品取引所における最終相場（最終相場のないものについては、それに準ずる価額）、又は金融商品取引業者等から提示される気配相場に基づいて評価しております。 なお、適正な評価額を入手できなかった場合又は入手した評価額が時価と認定できない事由が認められた場合は、委託会社が忠実義務に基づいて合理的な事由をもって時価と認めた価額又は受託会社と協議のうえ両者が合理的な事由をもって時価と認めた価額で評価しております。	
2. 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20期	第21期
	2023年7月10日現在	2024年1月10日現在
1. ※1 期首元本額	21,745,222,120円	2,252,601,784円
期中追加設定元本額	-円	-円
期中一部交換元本額	19,492,620,336円	-円
2. 計算期間末日における受益権の総数	2,277,656口	2,277,656口

(損益及び剰余金計算書に関する注記)

区分	第20期	第21期
	自2023年1月11日 至2023年7月10日	自2023年7月11日 至2024年1月10日
1. ※1 その他費用	該当事項はありません。	主に、対象指数の商標の使用料であります。

区分	第20期 自2023年1月11日 至2023年7月10日	第21期 自2023年7月11日 至2024年1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(400,077,227円)及び分配準備積立金(636,094円)の合計額から、経費(25,198,354円)を控除して計算される分配対象額は375,514,967円(100口当たり16,486円)であり、うち375,357,708円(100口当たり16,480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(38,743,678円)及び分配準備積立金(157,259円)の合計額から、経費(4,933,324円)を控除して計算される分配対象額は33,967,613円(100口当たり1,491円)であり、うち33,937,074円(100口当たり1,490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21期 自2023年7月11日 至2024年1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。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21期 2024年1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

区分	第21期 2024年1月10日現在
	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20期 2023年7月10日現在	第21期 2024年1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	559,143,892	300,884,525
合計	559,143,892	300,884,525

(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20期 2023年7月10日現在	第21期 2024年1月10日現在
該当事項はありません。	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21期 自2023年7月11日 至2024年1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20期 2023年7月10日現在	第21期 2024年1月10日現在
1口当たり純資産額 (100口当たり純資産額)	1,585.58円 (158,558円)	1,715.94円 (171,594円)