

2024年5月期（2023年10月24日～2024年5月24日）決算短信

2024年7月8日

ファンド名 グローバルX S&P500配当貴族 ETF（為替ヘッジあり） 上場取引所 東証
 コード番号 2095
 連動対象指標 S&P 500配当貴族指数（円建て、円ヘッジ、配当込み）
 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 Global X Japan株式会社 URL <https://globalxetfs.co.jp/>
 代表者名 （役職名）代表取締役社長 （氏名）姜 昇浩
 問合せ先責任者 （役職名）経営企画部 （氏名）仁木 大介 TEL (03)3528-8555

有価証券報告書提出予定日 2024年8月16日

分配金支払開始日 2024年7月2日

I ファンドの運用状況

1. 2024年5月期の運用状況（2023年10月24日～2024年5月24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
2024年 5月期	百万円 389	% (100.7)	百万円 △2	% (△0.7)	百万円 387	% (100.0)

(2) 設定・解約実績

	前特定期間末 発行済口数(①)	設定口数(②)	解約口数(③)	当特定期間末 発行済口数 (①+②-③)
2024年 5月期	千口 -	千口 1,100	千口 750	千口 350

(3) 基準価額

	総資産 (①)	負債 (②)	純資産 (③(①-②))	100口当たり基準価額 ((③/当特定期間末発行済口数)×100)
2024年 5月期	百万円 394	百万円 7	百万円 387	円 110,641

(4) 分配金

	100口当たり分配金
2024年 5月期	円 300
2024年 3月期	300
2024年 1月期	400

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】

	当期 2024年5月24日現在 金額（円）
	資産の部
流動資産	
金銭信託	4,925,891
親投資信託受益証券	389,819,229
流動資産合計	394,745,120
資産合計	394,745,120
負債の部	
流動負債	
派生商品評価勘定	5,828,736
未払金	359,379
未払収益分配金	1,050,000
未払受託者報酬	17,191
未払委託者報酬	172,101
その他未払費用	72,571
流動負債合計	7,499,978
負債合計	7,499,978
純資産の部	
元本等	
元本	350,000,000
剰余金	
期末剰余金又は期末欠損金（△）	37,245,142
（分配準備積立金）	50,740
元本等合計	387,245,142
純資産合計	387,245,142
負債純資産合計	394,745,120

(2) 【損益及び剰余金計算書】

	当期 自 2023年10月24日 至 2024年 5月24日 金 額 (円)
	営業収益
有価証券売買等損益	52,255,729
為替差損益	△30,270,654
営業収益合計	21,985,075
営業費用	
受託者報酬	41,397
委託者報酬	414,550
その他費用	119,486
営業費用合計	575,433
営業利益又は営業損失 (△)	21,409,642
経常利益又は経常損失 (△)	21,409,642
当期純利益又は当期純損失 (△)	21,409,642
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 (△)	—
期首剰余金又は期首欠損金 (△)	—
剰余金増加額又は欠損金減少額	92,611,000
当期追加信託に伴う剰余金増加額 又は欠損金減少額	92,611,000
剰余金減少額又は欠損金増加額	73,875,500
当期一部解約に伴う剰余金減少額 又は欠損金増加額	73,875,500
分配金	2,900,000
期末剰余金又は期末欠損金 (△)	37,245,142

(3) 【注記表】

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

項 目	当期
	自 2023年10月24日 至 2024年 5月24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、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、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. デリバティブ取引の評価基準及び評価方法	為替予約取引 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、原則として計算日の対顧客先物売買相場において為替予約の受渡日の仲値が発表されている場合には当該仲値、受渡日の仲値が発表されていない場合には発表されている受渡日に最も近い前後二つの日の仲値をもとに計算しております。
3. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項	特定期間 当ファンドの当特定期間は、2023年10月24日から2024年5月24日までとなっております。

(貸借対照表に関する注記)

項 目	当期
	2024年5月24日現在
1. 期首元本額	50,000,000円
期中追加設定元本額	1,050,000,000円
期中一部解約元本額	750,000,000円
2. 特定期間末日における受益権の総数	350,000口

(損益及び剰余金計算書に関する注記)

項目	当期
	自 2023年10月24日 至 2024年 5月24日
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. 分配金の計算過程	<p>(自2023年10月24日 至2024年1月24日)</p> <p>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(1,184,068円)及び分配準備積立金(0円)の合計額から、経費(192,803円)を控除して計算される分配対象額は991,265円(100口当たり495円)であり、うち800,000円(100口当たり400円)を分配金額としております。</p> <p>(自2024年1月25日 至2024年3月24日)</p> <p>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(1,053,446円)及び分配準備積立金(191,265円)の合計額から、経費(156,579円)を控除して計算される分配対象額は1,088,132円(100口当たり310円)であり、うち1,050,000円(100口当たり300円)を分配金額としております。</p> <p>(自2024年3月25日 至2024年5月24日)</p> <p>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(1,288,659円)及び分配準備積立金(38,132円)の合計額から、経費(226,051円)を控除して計算される分配対象額は1,100,740円(100口当たり314円)であり、うち1,050,000円(100口当たり300円)を分配金額としております。</p>

(金融商品に関する注記)

I 金融商品の状況に関する事項

項目	当期
	自 2023年10月24日 至 2024年 5月24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	<p>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。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。これらの金融商品に係るリスクは、市場リスク(価格変動、為替変動等)、信用リスク、流動性リスクであります。</p> <p>外貨建資産の売買代金等の受取りまたは支払いを目的として、投資信託約款に従って為替予約取引を利用しております。</p>
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。

II 金融商品の時価等に関する事項

項 目	当 期 2024年5月24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て記載しております。 (2)デリバティブ取引 デリバティブ取引に関する注記にて記載しております。 (3)上記以外の金融商品 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。
3. 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。また、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。

(有価証券に関する注記)

売買目的有価証券

種 類	当 期 2024年5月24日現在
	最終計算期間の損益に 含まれた評価差額 (円)
親投資信託受益証券	6,888,785
合計	6,888,785

(デリバティブ取引に関する注記)

通貨関連

種 類	当 期 2024年5月24日現在			
	契約額等 (円)	うち 1年超	時価 (円)	評価損益 (円)
市場取引以外の取引 為替予約取引 売建 アメリカ・ドル	383,356,662	—	389,185,398	△5,828,736
	383,356,662	—	389,185,398	△5,828,736
合計	383,356,662	—	389,185,398	△5,828,736

(注) 時価の算定方法

為替予約取引

1. 特定期間末日に対顧客先物売買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特定期間末日において為替予約の受渡日の対顧客先物売買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特定期間末日において為替予約の受渡日の対顧客先物売買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。

・特定期間末日に為替予約の受渡日を超える対顧客先物売買相場が発表されている場合には、発表されている先物相場のうち当該日に最も近い前後二つの先物相場の仲値をもとに計算しております。

・特定期間末日に為替予約の受渡日を超える対顧客先物売買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売買相場の仲値を用いております。

2. 特定期間末日に対顧客先物売買相場の仲値が発表されていない外貨については、特定期間末日の対顧客電信売買相場の仲値で評価しております。

3. 換算において円未満の端数は切捨てております。

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。

※上記取引で、ヘッジ会計が適用されているものではありません。

(関連当事者との取引に関する注記)

該当事項はありません。

(1口当たり情報)

	当 期 2024年5月24日現在	
	1口当たり純資産額 (100口当たり純資産額)	1,106.41円 (110,641円)