

2024年7月期 決算短信 (2024年1月12日～2024年7月11日)

2024年8月19日

ファンド名 i シェアーズ・コア 日本国債 ETF
 コード番号 2561
 連動対象指標 FTSE日本国債インデックス
 主要投資資産 国債証券
 管理会社 ブラックロック・ジャパン株式会社
 URL www.blackrock.com/jp/
 代表者 代表取締役社長 有田 浩之
 問合せ先責任者 管理部門 法務部 坂井 瑛美 (TEL)03(6703)4100
 有価証券報告書提出予定日 2024年10月11日 分配金支払開始日 2024年8月19日

I ファンドの運用状況

1. 2024年7月期の運用状況 (2024年1月12日～2024年7月11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7月期	26,544	99.7	89	0.3	26,634	100.0
2024年1月期	61,664	98.2	1,140	1.8	62,803	100.0

(2) 設定・解約実績

(千口未満切捨て)

	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)
	千口	千口	千口	千口
2024年7月期	25,360	3,224	17,120	11,465
2024年1月期	12,686	15,386	2,712	25,360

(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/当特定期間末発行済口数)
	百万円	百万円	百万円	円
2024年7月期	26,708	74	26,634	2,323.06
2024年1月期	62,942	138	62,803	2,476.40

(4) 分配金

	1口当たり分配金
	円
2024年7月期	16
2024年1月期	10

2. 会計方針の変更

- (1) 会計基準等の改正に伴う会計方針の変更 : 有・無
 (2) (1) 以外の会計方針の変更 : 有・無

II 財務諸表

【i シェアーズ・コア 日本国債 ETF】

(1) 【貸借対照表】

(単位：円)

	前特定期間末 (2024年1月11日現在)	当特定期間末 (2024年7月11日現在)
資産の部		
流動資産		
金銭信託	11,274,835	6,523,941
国債証券	61,664,647,019	26,544,054,090
未収入金	1,130,901,448	89,918,951
未収利息	116,099,888	62,468,712
前払費用	19,182,497	5,458,839
流動資産合計	62,942,105,687	26,708,424,533
資産合計	62,942,105,687	26,708,424,533
負債の部		
流動負債		
未払収益分配金	126,803,920	68,790,492
未払受託者報酬	2,345,739	1,045,433
未払委託者報酬	7,037,273	3,136,338
その他未払費用	2,377,587	1,427,410
流動負債合計	138,564,519	74,399,673
負債合計	138,564,519	74,399,673
純資産の部		
元本等		
元本	71,010,195,200	32,102,229,600
剰余金		
期末剰余金又は期末欠損金(△)	△8,206,654,032	△5,468,204,740
(分配準備積立金)	16,783,710	2,330,381
元本等合計	62,803,541,168	26,634,024,860
純資産合計	62,803,541,168	26,634,024,860
負債純資産合計	62,942,105,687	26,708,424,533

(2) 【損益及び剰余金計算書】

(単位：円)

	前特定期間 (自 2023年7月12日 至 2024年1月11日)	当特定期間 (自 2024年1月12日 至 2024年7月11日)
営業収益		
受取利息	247,474,130	168,850,490
有価証券売買等損益	△338,771,908	△1,634,206,955
営業収益合計	△91,297,778	△1,465,356,465
営業費用		
受託者報酬	4,062,777	2,378,056
委託者報酬	12,188,455	7,134,259
その他費用	4,861,934	3,873,132
営業費用合計	21,113,166	13,385,447
営業利益又は営業損失 (△)	△112,410,944	△1,478,741,912
経常利益又は経常損失 (△)	△112,410,944	△1,478,741,912
当期純利益又は当期純損失 (△)	△112,410,944	△1,478,741,912
期首剰余金又は期首欠損金 (△)	△3,299,117,773	△8,206,654,032
剰余金増加額又は欠損金減少額	901,450,494	5,734,400,242
当期一部解約に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	901,450,494	5,734,400,242
剰余金減少額又は欠損金増加額	5,479,169,124	1,347,290,666
当期追加信託に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	5,479,169,124	1,347,290,666
分配金	217,406,685	169,918,372
期末剰余金又は期末欠損金 (△)	△8,206,654,032	△5,468,204,740

(3) 【注記表】

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

有価証券の評価基準及び評価方法

公社債は個別法に基づき、原則として以下の通り時価評価しております。

(1) 金融商品取引所等に上場されている有価証券

金融商品取引所等に上場されている有価証券は、原則として当該取引所等における特定期間末日において知りうる直近の最終相場で評価しております。

(2) 金融商品取引所等に上場されていない有価証券

当該有価証券については、原則として、日本証券業協会発表の売買参考統計値(平均値)、金融機関の提示する価額(基準価額を含む)又は価格情報会社の提供する価額のいずれかから入手した価額で評価しております。

(3) 時価が入手できなかった有価証券

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事由をもって時価と認めた価額もしくは受託者と協議のうえ両者が合理的事由をもって時価と認めた価額で評価しております。

(重要な会計上の見積りに関する注記)

当特定期間の財務諸表の作成にあたって行った会計上の見積りが当特定期間の翌特定期間の財務諸表に重要な影響を及ぼすリスクは識別していないため、注記を省略しております。

(貸借対照表に関する注記)

項目	前特定期間末 (2024年1月11日現在)	当特定期間末 (2024年7月11日現在)
1 当該特定期間の末日における 受益権総数	25,360,784口	11,465,082口
2 投資信託財産の計算に関する規則 第55条の6第10号に規定する額	元本の欠損 8,206,654,032円	元本の欠損 5,468,204,740円
3 1口当たり純資産額	2,476.40円	2,323.06円

(損益及び剰余金計算書に関する注記)

項目	前特定期間	当特定期間
	(自 2023年7月12日 至 2024年1月11日)	(自 2024年1月12日 至 2024年7月11日)
分配金の計算過程	(自2023年7月12日 至2023年10月11日)	(自2024年1月12日 至2024年4月11日)
	A. 当期配当等収益額	A. 当期配当等収益額
	105,396,141円	93,765,671円
	B. 分配準備積立金	B. 分配準備積立金
	7,829,431円	16,783,710円
	C. 配当等収益合計額(A+B)	C. 配当等収益合計額(A+B)
	113,225,572円	110,549,381円
	D. 経費	D. 経費
	8,919,975円	7,396,050円
	E. 収益分配可能額(C-D)	E. 収益分配可能額(C-D)
	104,305,597円	103,153,331円
	F. 収益分配金	F. 収益分配金
	90,602,765円	101,127,880円
	G. 次期繰越金(分配準備積立金)(E-F)	G. 次期繰越金(分配準備積立金)(E-F)
	13,702,832円	2,025,451円
	H. 口数	H. 口数
	18,120,553口	10,112,788口
	I. 一口当たり分配金(F/H×計算口数)	I. 一口当たり分配金(F/H×計算口数)
	5.0円	10.0円
	(自2023年10月12日 至2024年1月11日)	(自2024年4月12日 至2024年7月11日)
	A. 当期配当等収益額	A. 当期配当等収益額
	142,077,989円	75,084,819円
	B. 分配準備積立金	B. 分配準備積立金
	13,702,832円	2,025,451円
	C. 配当等収益合計額(A+B)	C. 配当等収益合計額(A+B)
	155,780,821円	77,110,270円
	D. 経費	D. 経費
	12,193,191円	5,989,397円
	E. 収益分配可能額(C-D)	E. 収益分配可能額(C-D)
	143,587,630円	71,120,873円
	F. 収益分配金	F. 収益分配金
	126,803,920円	68,790,492円
	G. 次期繰越金(分配準備積立金)(E-F)	G. 次期繰越金(分配準備積立金)(E-F)
	16,783,710円	2,330,381円
	H. 口数	H. 口数
	25,360,784口	11,465,082口
	I. 一口当たり分配金(F/H×計算口数)	I. 一口当たり分配金(F/H×計算口数)
	5.0円	6.0円

(金融商品に関する注記)

I 金融商品の状況に関する事項

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、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は「重要な会計方針に係る事項に関する注記」の「有価証券の評価基準及び評価方法」に記載しております。

当ファンドの主な投資リスクとして、「金利変動リスク」、「信用リスク」、「デリバティブ取引のリスク」、「有価証券の貸付等におけるリスク」等があります。

3 金融商品に係るリスク管理体制

(1) 市場リスクの管理

ブラックロックソリューション・グリーンパッケージプロダクションチームが日次で計測し、運用部、その他の関係部署等にレポートをイントラネットで配信しております。また、運用ガイドラインのモニタリングはポートフォリオ・コンプライアンスチームが行っており、ガイドライン等を逸脱していた場合、関係部署へ報告され適切な調整を行います。

(2) 信用リスクの管理

ファンダメンタル債券運用部により、国内債券の個別信用リスク及び銘柄間の相対価値については独自の定量・定性分析等を行っております。外国債券銘柄等については、社内のリサーチ・データベースによりグローバル・クレジット・チームとの情報・分析結果を共有しております。

(3) 取引先リスクの管理

リスク・クオンツ分析部は当社の親会社である米国のBlackRock, Inc. のRQA Counterparty & Concentration Riskチームと共に既存の承認済み取引先の信用悪化のモニタリングを行っており、取引先のデフォルトに対する取引先リスク、発行体リスクのファンドへの影響を分析しております。また、新規取引先の承認に際しては、リスク・クオンツ分析部が新規取引先申請の内容に問題がないかどうか確認を行い、当社の親会社である米国のBlackRock, Inc. のRQA Counterparty & Concentration Riskチームへ申請を行っております。

また、毎月開催される投資委員会では、リスク管理・運用分析手法等について審議を行っております。

II 金融商品の時価等に関する事項

前特定期間末 (2024年1月11日現在)	当特定期間末 (2024年7月11日現在)
<p>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ぬ。</p>	<p>1 貸借対照表計上額、時価及び差額 同左</p>
<p>2 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) 上記以外の金融商品(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、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。</p>	<p>2 時価の算定方法 (1) 有価証券 同左 (2) 上記以外の金融商品(コールローン等の金銭債権及び金銭債務) 同左</p>
<p>3 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つた場合、当該価額が異なることもあります。</p>	<p>3 金融商品の時価等に関する事項の補足説明 同左</p>
<p>4 金銭債権の特定期間末日後の償還予定額 金銭債権については全て1年以内に償還予定であります。</p>	<p>4 金銭債権の特定期間末日後の償還予定額 同左</p>

III 金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」附則(令和3年9月24日改正内閣府令第61号)第2条第5項に従い、記載を省略しております。

(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。

(その他の注記)

1 期中元本変動額

項目	前特定期間末 (2024年1月11日現在)	当特定期間末 (2024年7月11日現在)
期首元本額	35,522,914,000円	71,010,195,200円
期中追加設定元本額	43,082,166,400円	9,029,708,800円
期中一部解約元本額	7,594,885,200円	47,937,674,400円

2 有価証券関係

売買目的有価証券

種類	前特定期間末 (2024年1月11日現在)
	最終の計算期間の損益に 含まれた評価差額 (円)
国債証券	1,301,195,786
合計	1,301,195,786

種類	当特定期間末 (2024年7月11日現在)
	最終の計算期間の損益に 含まれた評価差額 (円)
国債証券	△767,848,518
合計	△767,848,518

3 デリバティブ取引関係

該当事項はありません