

2026 年 7 月 期 (2026 年 1 月 9 日～2026 年 7 月 8 日)決算短信

2026 年 8 月 20 日

ファンド名 One E T F 日経 2 2 5 上場取引所 東証
 コード番号 1369
 連動対象指標 日経平均株価
 主要投資資産 株式
 売買単位 1 口
 管理会社 アセットマネジメント One 株式会社 URL <https://www.am-one.co.jp/>
 代表者名 取締役社長 杉原 規之
 問合せ先責任者 オペレーション部長 長 真理子 TEL (03)-6774-5729

有価証券報告書提出予定日 2026 年 10 月 8 日
 分配金支払開始日 2026 年 8 月 14 日

I ファンドの運用状況

1. 2026 年 7 月 期の運用状況 (2026 年 1 月 9 日～2026 年 7 月 8 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
2026 年 7 月 期	百万円 615,925	% (98.0)	百万円 12,421	% (2.0)	百万円 628,347	% (100.0)
2026 年 1 月 期	521,486	(98.0)	10,772	(2.0)	532,258	(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
2026 年 7 月 期	10,371	1,284	2,299	9,357
2026 年 1 月 期	10,871	368	867	10,371

(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)×1)
	百万円	百万円	百万円	円
2026 年 7 月 期	706,305	77,958	628,347	67,151
2026 年 1 月 期	612,017	79,759	532,258	51,317

(4) 分配金

	1 口当たり分配金
	円
2026 年 7 月 期	460
2026 年 1 月 期	355

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】

(単位：円)

	第22期 2026年1月8日現在	第23期 2026年7月8日現在
資産の部		
流動資産		
コール・ローン	88,955,172,951	88,164,253,590
株式	521,486,178,180	615,925,383,270
派生商品評価勘定	80,247,660	361,532,830
未収入金	24,595,200	175,200,350
未収配当金	561,714,100	405,865,250
その他未収収益	32,526,841	30,317,129
差入委託証拠金	877,083,068	1,243,442,493
流動資産合計	612,017,518,000	706,305,994,912
資産合計	612,017,518,000	706,305,994,912
負債の部		
流動負債		
派生商品評価勘定	—	146,451,880
前受金	338,196,960	783,912,000
未払収益分配金	3,682,045,800	4,304,336,840
未払受託者報酬	91,002,014	55,414,419
未払委託者報酬	181,204,419	103,910,172
未払利息	51,260,983	60,458,169
受入担保金	75,329,363,043	72,403,466,844
その他未払費用	86,086,812	100,787,552
流動負債合計	79,759,160,031	77,958,737,876
負債合計	79,759,160,031	77,958,737,876
純資産の部		
元本等		
元本	177,236,052,480	159,896,756,352
剰余金		
期末剰余金又は期末欠損金(△)	355,022,305,489	468,450,500,684
(分配準備積立金)	4,405,272	7,850,702
元本等合計	532,258,357,969	628,347,257,036
純資産合計	532,258,357,969	628,347,257,036
負債純資産合計	612,017,518,000	706,305,994,912

(2) 【損益及び剰余金計算書】

(単位：円)

	第22期 自 2025年7月9日 至 2026年1月8日	第23期 自 2026年1月9日 至 2026年7月8日
営業収益		
受取配当金	3,542,339,805	4,205,859,217
受取利息	261,616,657	380,412,446
有価証券売買等損益	115,656,348,989	158,035,967,714
派生商品取引等損益	3,957,207,670	4,157,876,140
その他収益	464,767,588	333,798,896
営業収益合計	123,882,280,709	167,113,914,413
営業費用		
支払利息	231,513,680	340,948,024
受託者報酬	91,002,014	55,414,419
委託者報酬	181,204,419	103,910,172
その他費用	88,702,319	112,015,674
営業費用合計	592,422,432	612,288,289
営業利益又は営業損失 (△)	123,289,858,277	166,501,626,124
経常利益又は経常損失 (△)	123,289,858,277	166,501,626,124
当期純利益又は当期純損失 (△)	123,289,858,277	166,501,626,124
一部交換に伴う当期純利益金額の分配額又は一部交換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 (△)	246,992,375,336	355,022,305,489
剰余金増加額又は欠損金減少額	12,019,540,626	60,164,392,117
当期一部交換に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	—	—
当期追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	12,019,540,626	60,164,392,117
剰余金減少額又は欠損金増加額	23,597,422,950	108,933,486,206
当期一部交換に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	23,597,422,950	108,933,486,206
当期追加信託に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	—	—
分配金	3,682,045,800	4,304,336,840
期末剰余金又は期末欠損金 (△)	355,022,305,489	468,450,500,684

(3) 【注記表】

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

項目	第23期	
	自 2026年1月9日	至 2026年7月8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、金融商品取引所等における最終相場（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。	
2. デリバティブ等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金融商品取引所等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)

項目	第22期	第23期
	2026年1月8日現在	2026年7月8日現在
1. 期首元本額	185,765,971,968円	177,236,052,480円
期中追加設定元本額	6,298,021,632円	21,954,440,256円
期中一部交換元本額	14,827,941,120円	39,293,736,384円
2. 受益権の総数	10,371,960口	9,357,254口
3. 有価証券の消費貸借契約により貸し付けた有価証券	70,095,776,000円	65,572,161,200円

(損益及び剰余金計算書に関する注記)

項目	第22期	第23期
	自 2025年7月9日 至 2026年1月8日	自 2026年1月9日 至 2026年7月8日
1. その他費用	その他費用の内訳は、監査費用（547,768円）、ライセンス料（66,788,210円）、その他（21,366,341円）となっております。	その他費用の内訳は、監査費用（538,837円）、ライセンス料（81,066,459円）、その他（30,410,378円）となっております。
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金等収益額（4,037,210,370円）及び分配準備積立金（10,149,454円）の合計額から、経費（360,908,752円）を控除して計算される分配対象額は3,686,451,072円	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金等収益額（4,579,122,535円）及び分配準備積立金（4,405,272円）の合計額から、経費（271,340,265円）を控除して計算される分配対象額は4,312,187,542円（1口当たり460

	(1口当たり355円)であり、うち 3,682,045,800円(1口当たり355円) を分配金額としております。	円)であり、うち4,304,336,840円 (1口当たり460円)を分配金額とし ております。
--	---	--

(金融商品に関する注記)

1. 金融商品の状況に関する事項

項目	第22期 自 2025年7月9日 至 2026年1月8日	第23期 自 2026年1月9日 至 2026年7月8日
1. 金融商品に対する取組方針	当ファンドは、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、有価証券等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。	同左
2. 金融商品の内容及び当該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、デリバティブ取引、コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務であります。これらは、市場リスク（価格変動リスク、為替変動リスク、金利変動リスク）、信用リスク、及び流動性リスクを有しております。 また、当ファンドの利用しているデリバティブ取引は、株価指数先物取引であります。当該デリバティブ取引は、信託財産が運用対象とする資産の価格変動リスクの低減及び信託財産に属する資産の効率的な運用に資する事を目的とし行っており、株価の変動によるリスクを有しております。	同左
3. 金融商品に係るリスク管理体制	運用担当部署から独立したリスク管理担当部署が、運用リスクを把握、管理し、その結果に基づき運用担当部署へ対応の指示等を行うことにより、適切な管理を行います。運用評価委員会はこれらの運用リスクの管理状況の報告を受け、総合的な見地から運用状況全般の管理を行います。 またリスク管理担当部署等では、ファンドの組入資産の流動性リスクのモニタリング等を実施するとともに、緊急時対応策の策定・検証等を行います。運用評価委員会等は、流動性リスク管理の適切な実施の確保や流動性リスク管理態勢について、監督します。	同左

2. 金融商品の時価等に関する事項

項目	第22期 2026年1月8日現在	第23期 2026年7月8日現在
1. 貸借対照表計上額、時価及びその差額	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ん。	同左
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 「(デリバティブ取引等に関する注記)」にて記載しております。 (3)上記以外の金融商品 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)は短期間で決済されるため、帳簿価額は時価と近似していることから、当該帳簿価額を時価としております。	同左
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よった場合、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は、あくまでもデリバティブ取引における名目的な契約額であり、当該金額自体がデリバティブ取引のリスクの大きさを示すものではありません。	同左

(有価証券に関する注記)

売買目的有価証券

種類	第22期 2026年1月8日現在	第23期 2026年7月8日現在
	当期の 損益に含まれた 評価差額(円)	当期の 損益に含まれた 評価差額(円)
株式	113,144,452,994	127,776,626,416
合計	113,144,452,994	127,776,626,416

(デリバティブ取引等に関する注記)

株式関連

種類	第22期 2026年1月8日現在		
	契約額等（円）	時価（円）	評価損益（円）
	うち		

		1年超		
市場取引				
先物取引				
買建	10,669,583,040	—	10,749,900,000	80,316,960
合計	10,669,583,040	—	10,749,900,000	80,316,960

種類	第23期 2026年7月8日現在			
	契約額等（円）		時価（円）	評価損益（円）
		うち 1年超		
市場取引				
先物取引				
買建	12,144,708,000	—	12,359,850,000	215,142,000
合計	12,144,708,000	—	12,359,850,000	215,142,000

（注）時価の算定方法

株価指数先物取引

1. 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で評価しております。
2. 先物取引の残高表示は、契約額によっております。
3. 契約額等には手数料相当額を含んでおりません。

※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口当たり情報に関する注記）

	第22期 2026年1月8日現在	第23期 2026年7月8日現在
1口当たり純資産額	51,317円	67,151円