

2024年4月期（2023年10月11日～2024年4月10日）決算短信

2024年5月17日

上場取引所 東証

ファンド名 MAXIS日本株高配当70マーケットニュートラル上場投信
 コード番号 1499
 連動対象指標 野村日本株高配当70マーケットニュートラル指数
 主要投資資産 株式
 売買単位 1口
 管理会社 三菱UFJアセットマネジメント株式会社 URL <https://www.am.mufg.jp/>
 代表者名 取締役社長 横川 直
 問合せ先責任者 商品ディスクロージャー部 笠間 悦男 TEL (03)4223-3038

有価証券報告書提出予定日 2024年7月9日

分配金支払開始予定日 2024年5月17日

I ファンドの運用状況

1. 2024年4月期の運用状況（2023年10月11日～2024年4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4月期	10,742	(97.6)	264	(2.4)	11,007	(100.0)
2023年10月期	9,558	(97.0)	298	(3.0)	9,857	(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)
	千口	千口	千口	千口
2024年4月期	1,060	110	—	1,170
2023年10月期	950	110	—	1,060

(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4月期	13,679	2,671	11,007	9,408
2023年10月期	11,892	2,035	9,857	9,299

(4) 分配金

	1口当たり分配金
	円
2024年4月期	133
2023年10月期	129

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)

	前期 [2023年10月10日現在]	当期 [2024年4月10日現在]
資産の部		
流動資産		
コール・ローン	1,813,531,433	2,744,498,933
株式	9,558,594,220	10,742,754,310
プット・オプション(買)	1,016,000	1,400,000
派生商品評価勘定	58,235,600	468,900
未収入金	341,554,766	-
未収配当金	119,905,770	139,835,430
未収利息	-	4,780
前払金	-	50,270,000
流動資産合計	11,892,837,789	13,679,232,353
資産合計	11,892,837,789	13,679,232,353
負債の部		
流動負債		
コール・オプション(売)	1,794,510,000	2,496,200,000
派生商品評価勘定	14,483,250	35,149,500
前受金	103,910,000	-
未払収益分配金	110,240,000	126,360,000
未払受託者報酬	1,074,214	1,212,733
未払委託者報酬	9,667,846	10,914,554
未払利息	1,776	-
その他未払費用	1,532,838	1,917,900
流動負債合計	2,035,419,924	2,671,754,687
負債合計	2,035,419,924	2,671,754,687
純資産の部		
元本等		
元本	10,600,000,000	11,700,000,000
剰余金		
期末剰余金又は期末欠損金(△)	△742,582,135	△692,522,334
(分配準備積立金)	978,038	930,095
元本等合計	9,857,417,865	11,007,477,666
純資産合計	9,857,417,865	11,007,477,666
負債純資産合計	11,892,837,789	13,679,232,353

(2)【損益及び剰余金計算書】

(単位:円)

	前期		当期	
	自 2023年4月11日	至 2023年10月10日	自 2023年10月11日	至 2024年4月10日
営業収益				
受取配当金		161,913,770		182,650,280
受取利息		13,921		110,172
有価証券売買等損益		2,008,623,960		1,990,350,694
派生商品取引等損益		△1,302,588,900		△1,853,562,950
その他収益		752		251
営業収益合計		867,963,503		319,548,447
営業費用				
支払利息		686,526		120,731
受託者報酬		2,093,748		2,335,841
委託者報酬		18,843,609		21,022,505
その他費用		3,182,953		3,719,569
営業費用合計		24,806,836		27,198,646
営業利益又は営業損失(△)		843,156,667		292,349,801
経常利益又は経常損失(△)		843,156,667		292,349,801
当期純利益又は当期純損失(△)		843,156,667		292,349,801
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(△)		△1,298,628,802		△742,582,135
剰余金減少額又は欠損金増加額		150,370,000		86,680,000
当期追加信託に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額		150,370,000		86,680,000
分配金		136,740,000		155,610,000
期末剰余金又は期末欠損金(△)		△742,582,135		△692,522,334

(3)【注記表】

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

1. 有価証券の評価基準及び評価方法	株式は時価で評価しております。時価評価にあたっては、原則として金融商品取引所等における終値で評価しております。
2. デリバティブ等の評価基準及び評価方法	先物取引は金融商品取引所等における清算値段で評価しております。 オプション取引は金融商品取引所等における清算値段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)

財務諸表の作成にあたって行った会計上の見積りが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)

	前期 [2023年10月10日現在]	当期 [2024年4月10日現在]
1. 期首元本額	9,500,000,000円	10,600,000,000円
期中追加設定元本額	1,100,000,000円	1,100,000,000円
期中一部解約元本額	—円	—円
2. 差入委託証拠金代用有価証券 先物取引およびオプション取引に係る差入委託証拠金代用有価証券として以下の通り差入れを行っております。 株式	4,713,104,870円	5,694,764,950円
3. 元本の欠損 純資産額が元本総額を下回っており、その差額であります。	742,582,135円	692,522,334円
4. 受益権の総数	1,060,000口	1,170,000口

(損益及び剰余金計算書に関する注記)

前期 自2023年4月11日 至2023年10月10日	当期 自2023年10月11日 至2024年4月10日																																																												
1. その他費用 上場費用および商標使用料等を含んでおります。	1. その他費用 上場費用および商標使用料等を含んでおります。																																																												
2. 分配金の計算過程 第23期 2023年4月11日 2023年7月10日	2. 分配金の計算過程 第25期 2023年10月11日 2024年1月10日																																																												
<table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th></th> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>当期配当等収益額</td> <td>A</td> <td>38,439,776円</td> </tr> <tr> <td>分配準備積立金額</td> <td>B</td> <td>596,431円</td> </tr> <tr> <td>配当等収益合計額</td> <td>C=A+B</td> <td>39,036,207円</td> </tr> <tr> <td>経費</td> <td>D</td> <td>11,750,404円</td> </tr> <tr> <td>当ファンドの分配対象収益額</td> <td>E=C-D</td> <td>27,285,803円</td> </tr> <tr> <td>収益分配金金額</td> <td>F</td> <td>26,500,000円</td> </tr> <tr> <td>次期繰越金(分配準備積立金)</td> <td>G=E-F</td> <td>785,803円</td> </tr> <tr> <td>当ファンドの期末残存口数</td> <td>H</td> <td>1,060,000口</td> </tr> <tr> <td>1口当たり分配金額</td> <td>I=F/H</td> <td>25円</td> </tr> </tbody> </table>	項目			当期配当等収益額	A	38,439,776円	分配準備積立金額	B	596,431円	配当等収益合計額	C=A+B	39,036,207円	経費	D	11,750,404円	当ファンドの分配対象収益額	E=C-D	27,285,803円	収益分配金金額	F	26,500,000円	次期繰越金(分配準備積立金)	G=E-F	785,803円	当ファンドの期末残存口数	H	1,060,000口	1口当たり分配金額	I=F/H	25円	<table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th></th> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>当期配当等収益額</td> <td>A</td> <td>41,351,057円</td> </tr> <tr> <td>分配準備積立金額</td> <td>B</td> <td>978,038円</td> </tr> <tr> <td>配当等収益合計額</td> <td>C=A+B</td> <td>42,329,095円</td> </tr> <tr> <td>経費</td> <td>D</td> <td>12,926,150円</td> </tr> <tr> <td>当ファンドの分配対象収益額</td> <td>E=C-D</td> <td>29,402,945円</td> </tr> <tr> <td>収益分配金金額</td> <td>F</td> <td>29,250,000円</td> </tr> <tr> <td>次期繰越金(分配準備積立金)</td> <td>G=E-F</td> <td>152,945円</td> </tr> <tr> <td>当ファンドの期末残存口数</td> <td>H</td> <td>1,170,000口</td> </tr> <tr> <td>1口当たり分配金額</td> <td>I=F/H</td> <td>25円</td> </tr> </tbody> </table>	項目			当期配当等収益額	A	41,351,057円	分配準備積立金額	B	978,038円	配当等収益合計額	C=A+B	42,329,095円	経費	D	12,926,150円	当ファンドの分配対象収益額	E=C-D	29,402,945円	収益分配金金額	F	29,250,000円	次期繰越金(分配準備積立金)	G=E-F	152,945円	当ファンドの期末残存口数	H	1,170,000口	1口当たり分配金額	I=F/H	25円
項目																																																													
当期配当等収益額	A	38,439,776円																																																											
分配準備積立金額	B	596,431円																																																											
配当等収益合計額	C=A+B	39,036,207円																																																											
経費	D	11,750,404円																																																											
当ファンドの分配対象収益額	E=C-D	27,285,803円																																																											
収益分配金金額	F	26,500,000円																																																											
次期繰越金(分配準備積立金)	G=E-F	785,803円																																																											
当ファンドの期末残存口数	H	1,060,000口																																																											
1口当たり分配金額	I=F/H	25円																																																											
項目																																																													
当期配当等収益額	A	41,351,057円																																																											
分配準備積立金額	B	978,038円																																																											
配当等収益合計額	C=A+B	42,329,095円																																																											
経費	D	12,926,150円																																																											
当ファンドの分配対象収益額	E=C-D	29,402,945円																																																											
収益分配金金額	F	29,250,000円																																																											
次期繰越金(分配準備積立金)	G=E-F	152,945円																																																											
当ファンドの期末残存口数	H	1,170,000口																																																											
1口当たり分配金額	I=F/H	25円																																																											
第24期 2023年7月11日 2023年10月10日	第26期 2024年1月11日 2024年4月10日																																																												
<table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th></th> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>項目</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	項目			項目			<table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th></th> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>項目</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	項目			項目																																																		
項目																																																													
項目																																																													
項目																																																													
項目																																																													

当期配当等収益額	A	122,802,141円	当期配当等収益額	A	141,288,915円
分配準備積立金額	B	785,803円	分配準備積立金額	B	152,945円
配当等収益合計額	C=A+B	123,587,944円	配当等収益合計額	C=A+B	141,441,860円
経費	D	12,369,906円	経費	D	14,151,765円
当ファンドの分配対象収益額	E=C-D	111,218,038円	当ファンドの分配対象収益額	E=C-D	127,290,095円
収益分配金金額	F	110,240,000円	収益分配金金額	F	126,360,000円
次期繰越金(分配準備積立金)	G=E-F	978,038円	次期繰越金(分配準備積立金)	G=E-F	930,095円
当ファンドの期末残存口数	H	1,060,000口	当ファンドの期末残存口数	H	1,170,000口
1口当たり分配金額	I=F/H	104円	1口当たり分配金額	I=F/H	108円

(金融商品に関する注記)

1 金融商品の状況に関する事項

区分	前期 自 2023年 4月 11日 至 2023年 10月 10日	当期 自 2023年 10月 11日 至 2024年 4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」(昭和26年法律第198号)第2条第4項に定める証券投資信託であり、有価証券等の金融商品への投資を信託約款に定める「運用の基本方針」に基づき行っております。	同左
2. 金融商品の内容及び当該金融商品に係るリスク	当ファンドは、株式に投資しております。当該投資対象は、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。 当ファンドは、運用の効率化を図るために、株価指数先物取引を利用しております。当該デリバティブ取引は、価格変動リスク等の市場リスクおよび信用リスク等を有しております。 当ファンドは、運用の効率化を図るために、株価指数オプション取引を利用してしております。当該デリバティブ取引は、価格変動リスク等の市場リスクおよび信用リスク等を有しております。 また、デリバティブ取引の時価等に関する事項についての契約額等は、あくまでもデリバティブ取引における名目的な契約額または計算上の想定元本であり、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
3. 金融商品に係るリスク管理体制	ファンドのコンセプトに応じて、適切にコントロールするため、委託会社では、運用部門において、ファンドに含まれる各種投資リスクを常時把握しつつ、ファンドのコンセプトに沿ったリスクの範囲で運用を行っております。 また、運用部から独立した管理担当部署によりリスク運営状況のモニタリング等のリスク管理を行っており、この結果はリスク管理委員会等を通じて運用部門にフィードバックされます。	同左

2 金融商品の時価等に関する事項

区分	前期	当期
----	----	----

	[2023年10月10日現在]	[2024年4月10日現在]
1. 貸借対照表計上額、時価及びその差額	時価で計上しているためその差額はありません。	同左
2. 時価の算定方法	(1) 有価証券 売買目的有価証券は、(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) デリバティブ取引 デリバティブ取引は、(デリバティブ取引に関する注記)に記載しております。 (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)は、短期間で決済され、時価は帳簿価額と近似していることから、当該金融商品の帳簿価額を時価としております。	(1) 有価証券 同左 (2) デリバティブ取引 同左 (3) 上記以外の金融商品 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。	同左

(有価証券に関する注記)

売買目的有価証券

種類	前期 [2023年10月10日現在]	当期 [2024年4月10日現在]
	最終計算期間の損益に含まれた評価差額 (円)	最終計算期間の損益に含まれた評価差額 (円)
株式	628,972,222	1,145,590,442
合計	628,972,222	1,145,590,442

(デリバティブ取引に関する注記)

取引の時価等に関する事項

株式関連

前期 [2023年10月10日現在]

区分	種類	契約額等 (円)		時価 (円)	評価損益 (円)
			うち1年超		
市場取引	株価指数先物取引				
	売建	2,880,200,000	—	2,836,380,000	43,820,000
	株価指数オプション取引				
	買建	4,064,000,000	—		
	プット	(2,540,000)	—	1,016,000	△1,524,000
	売建	4,064,000,000	—		
	コール	(1,914,017,000)	—	1,794,510,000	119,507,000
	合計	11,008,200,000	—	4,631,906,000	161,803,000
		(1,916,557,000)	—		

当期 [2024年4月10日現在]

区分	種類	契約額等 (円)		時価 (円)	評価損益 (円)
			うち1年超		

市場取引	株価指数先物取引				
	売建	2,487,090,000	—	2,521,720,000	△34,630,000
	株価指数オプション取引				
	買建	5,180,000,000			
	プット	(2,800,000)	—	1,400,000	△1,400,000
	売建	5,180,000,000			
	コール	(2,387,140,000)	—	2,496,200,000	△109,060,000
	合計	12,847,090,000 (2,389,940,000)	—	5,019,320,000	△145,090,000

(注) 時価の算定方法

株価指数先物取引

- 1 先物取引の時価については、以下のように評価しております。
原則として、直近の日の主たる取引所の発表する清算値段または終値で評価しております。このような時価が発表されていない場合には、最も近い終値や気配値等、原則に準ずる方法で評価しております。
- 2 先物取引の残高は、契約額ベースで表示しております。
- 3 契約額等には手数料相当額を含んでおりません。

株価指数オプション取引

- 1 取引所の発表する清算値段により評価しております。
- 2 オプション取引の残高は、契約額ベースで表示しております。
- 3 ()内は、オプション料です。
- 4 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)

	前期 [2023年10月10日現在]	当期 [2024年4月10日現在]
1口当たり純資産額	9,299円	9,408円