

2024年7月期（2024年1月11日～2024年7月10日）決算短信

2024年8月23日

ファンド名 iFreeETF JPX日経400 上場取引所 東証
 コード番号 1599
 連動対象指標 JPX日経インデックス 400（配当込み）
 主要投資資産 株式
 売買単位 1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 0120-106212

有価証券報告書提出予定日 2024年10月 3日
 分配金支払開始日 2024年 8月16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11日～2024年7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 7月期	483,341	(98.6)	6,936	(1.4)	490,277	(100.0)
2024年 1月期	401,333	(98.7)	5,258	(1.3)	406,591	(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 7月期	18,140	49	147	18,042
2024年 1月期	18,578	247	685	18,140

(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)
	百万円	百万円	百万円	円
2024年 7月期	509,787	19,510	490,277	27,173.2
2024年 1月期	444,926	38,335	406,591	22,413.3

(4) 分配金

	1口当たり分配金
	円
2024年 7月期	264
2024年 1月期	216

(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 2024 年 1 月 10 日現在 金 額 (円)	第 21 期 2024 年 7 月 10 日現在 金 額 (円)
資産の部		
流動資産		
コール・ローン	42,282,121,244	24,824,573,121
株式 ※2※3	401,333,292,180	483,341,248,700
派生商品評価勘定	217,644,750	336,776,650
未収入金	165,251,845	233,425,800
未収配当金	554,889,420	567,470,626
未収利息	926,738	-
その他未収収益 ※4	9,523,984	7,169,049
差入委託証拠金	363,026,636	476,984,760
流動資産合計	444,926,676,797	509,787,648,706
資産合計	444,926,676,797	509,787,648,706
負債の部		
流動負債		
前受金	252,705,590	498,263,080
未払収益分配金	3,918,371,112	4,763,269,632
未払受託者報酬	110,785,379	128,404,468
未払委託者報酬	281,323,760	325,222,205
受入担保金	33,623,511,063	13,723,639,188
その他未払費用	148,584,897	71,351,008
流動負債合計	38,335,281,801	19,510,149,581
負債合計	38,335,281,801	19,510,149,581
純資産の部		
元本等		
元本 ※1	191,056,872,924	190,025,590,016
剰余金		
期末剰余金又は期末欠損金 (△)	215,534,522,072	300,251,909,109
(分配準備積立金)	11,956,419	14,087,921
元本等合計	406,591,394,996	490,277,499,125
純資産合計	406,591,394,996	490,277,499,125
負債純資産合計	444,926,676,797	509,787,648,706

(2) 【損益及び剰余金計算書】

	第 20 期 自 2023 年 7 月 11 日 至 2024 年 1 月 10 日 金 額 (円)	第 21 期 自 2024 年 1 月 11 日 至 2024 年 7 月 10 日 金 額 (円)
営業収益		
受取配当金	4,384,032,920	5,277,454,131
受取利息	9,346,465	11,921,695
有価証券売買等損益	32,220,716,945	84,329,513,517
派生商品取引等損益	606,117,877	1,479,524,840
その他収益 ※1	27,464,600	46,030,111
営業収益合計	37,247,678,807	91,144,444,294
営業費用		
支払利息	3,163,217	462,306
受託者報酬	110,785,379	128,404,468
委託者報酬	281,323,760	325,222,205
その他費用	105,951,538	115,915,824
営業費用合計	501,223,894	570,004,803
営業利益又は営業損失 (△)	36,746,454,913	90,574,439,491
経常利益又は経常損失 (△)	36,746,454,913	90,574,439,491
当期純利益又は当期純損失 (△)	36,746,454,913	90,574,439,491
期首剰余金又は期首欠損金 (△)	187,131,302,353	215,534,522,072
剰余金増加額又は欠損金減少額	2,650,385,746	761,969,338
当期追加信託に伴う剰余金増加額 又は欠損金減少額	2,650,385,746	761,969,338
剰余金減少額又は欠損金増加額	7,075,249,828	1,855,752,160
当期一部交換に伴う剰余金減少額 又は欠損金増加額	7,075,249,828	1,855,752,160
分配金 ※2	3,918,371,112	4,763,269,632
期末剰余金又は期末欠損金 (△)	215,534,522,072	300,251,909,109

(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 2024 年 1 月 11 日 至 2024 年 7 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. デリバティブ取引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取引所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)

区分	第 20 期	第 21 期
	2024 年 1 月 10 日現在	2024 年 7 月 10 日現在
1. ※1 期首元本額	195,670,162,756 円	191,056,872,924 円
期中追加設定元本額	2,601,509,320 円	521,449,852 円
期中一部交換元本額	7,214,799,152 円	1,552,732,760 円
2. 計算期間末日における受益権の総数	18,140,607 口	18,042,688 口
3. ※2 貸付有価証券	株券貸借取引契約により、以下のとおり有価証券の貸付を行っております。 株式 32,778,334,220 円	株券貸借取引契約により、以下のとおり有価証券の貸付を行っております。 株式 13,064,882,340 円
4. ※3 差入委託証拠金代用有価証券	先物取引に係る差入委託証拠金代用有価証券として以下のとおり差入を行っております。 株式 109,800,000 円	先物取引に係る差入委託証拠金代用有価証券として以下のとおり差入を行っております。 株式 131,640,000 円

区分	第 20 期 2024 年 1 月 10 日現在	第 21 期 2024 年 7 月 10 日現在
5. ※4 その他未収収益	貸付有価証券に係る配当金相当額の未入金分が含まれております。	貸付有価証券に係る配当金相当額の未入金分が含まれております。

(損益及び剰余金計算書に関する注記)

区分	第 20 期 自 2023 年 7 月 11 日 至 2024 年 1 月 10 日	第 21 期 自 2024 年 1 月 11 日 至 2024 年 7 月 10 日
1. ※1 その他収益	貸付有価証券に係る配当金相当額 19,227,930 円が含まれております。	貸付有価証券に係る配当金相当額 36,303,750 円が含まれております。
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(4,417,680,768 円)及び分配準備積立金(10,707,440 円)の合計額から、経費(498,060,677 円)を控除して計算される分配対象額は 3,930,327,531 円(10 口当たり 2,166 円)であり、うち 3,918,371,112 円(10 口当たり 2,160 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(5,334,943,631 円)及び分配準備積立金(11,956,419 円)の合計額から、経費(569,542,497 円)を控除して計算される分配対象額は 4,777,357,553 円(10 口当たり 2,647 円)であり、うち 4,763,269,632 円(10 口当たり 2,640 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 2024 年 1 月 11 日 至 2024 年 7 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、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。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。信託財産の効率的な運用に資することを目的として、投資信託約款に従ってわが国の金融商品取引所(外国の取引所)における株価指数先物取引を利用しております。
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。

区分	第 21 期 自 2024 年 1 月 11 日 至 2024 年 7 月 10 日
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。 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。

II 金融商品の時価等に関する事項

区分	第 21 期 2024 年 7 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) デリバティブ取引 デリバティブ取引に関する注記に記載しております。 (3) コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務等 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 2024 年 1 月 10 日現在	第 21 期 2024 年 7 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	31,489,343,610	83,754,694,958
合計	31,489,343,610	83,754,694,958

(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

株式関連

種類	第 20 期 2024 年 1 月 10 日現在				第 21 期 2024 年 7 月 10 日現在			
	契約額等		時価 (円)	評価損益 (円)	契約額等		時価 (円)	評価損益 (円)
	(円)	うち 1年超			(円)	うち 1年超		
市場取引								
株価指数 先物取引								
買建	5,001,807,210	-	5,219,712,000	217,904,790	6,530,499,920	-	6,867,558,500	337,058,580

iFreeETF JPX 日経 400 (1599) 2024 年 7 月期決算短信

種類	第 20 期 2024 年 1 月 10 日現在				第 21 期 2024 年 7 月 10 日現在			
	契約額等		時価 (円)	評価損益 (円)	契約額等		時価 (円)	評価損益 (円)
	(円)	うち 1年超			(円)	うち 1年超		
合計	5,001,807,210	-	5,219,712,000	217,904,790	6,530,499,920	-	6,867,558,500	337,058,580

(注)

1. 時価の算定方法

株価指数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。

原則として計算期間末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。このような時価が発表されていない場合には、計算期間末日に最も近い
最終相場や気配値等、原則に準ずる方法で評価しております。

2. 株価指数先物取引の残高は、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。

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。

(関連当事者との取引に関する注記)

第 21 期 自 2024 年 1 月 11 日 至 2024 年 7 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 2024 年 1 月 10 日現在	第 21 期 2024 年 7 月 10 日現在
1 口当たり純資産額	22,413.3 円	27,173.2 円
(10 口当たり純資産額)	(224,133 円)	(271,732 円)