



2024年10月期 (2024年6月3日～2024年10月7日) 決算短信
 Earnings Report for Fiscal Year ended October 2024 (June 3, 2024 – October 7, 2024)

2024年11月18日
 November 18, 2024

上場取引所 東証
 Listed Exchange TSE

ファンド名 NEXT FUNDS 日経半導体株指数連動型上場投信
 コード番号 (200A)
 連動対象指標 日経半導体株指数
 主要投資資産 株式
 売買単位 1口
 管理会社 野村アセットマネジメント株式会社 URL <https://www.nomura-am.co.jp>
 代表者名 CEO 兼代表取締役社長 小池 広靖
 問合せ先責任者 サポートダイヤル 長坂 智 TEL 0120-753104

Fund name: NEXT FUNDS Nikkei Semiconductor Stock Index Exchange Traded Fund
 Code: 200A
 Underlying index: Nikkei Semiconductor Stock Index
 Primary invested assets: Stocks
 Trading unit: 1 unit
 Management co.: Nomura Asset Management Co., Ltd. URL <https://www.nomura-am.co.jp>
 Representative: Hiroyasu Koike, President & CEO
 Contact person: Satoshi Nagasaka, Head of Support Dial Team

有価証券報告書提出予定日 2024年12月25日
 分配金支払開始日 2024年11月15日
 Scheduled date of submission of securities report: December 25, 2024
 Date of commencing dividend payment: November 15, 2024

I ファンドの運用状況

Fund Management

1. 2024年10月期の運用状況 (2024年6月3日～2024年10月7日)

Management Status for Year ended October 2024 (from June 3, 2024 to October 7, 2024)

(1) 資産内訳 (百万円未満切捨て)

Assets (fractions of less than JPY mil. shall be rounded down)

	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)	
	Primary Invested Assets		Cash/Deposits/Other Assets (excluding liabilities)		Total (Net Assets)	
	金額 Amount	構成比 ratio	金額 Amount	構成比 ratio	金額 Amount	構成比 ratio
	百万円 JPY mil.	% %	百万円 JPY mil.	% %	百万円 JPY mil.	% %
2024年10月期 FY ended Oct. 2024	16,255	(99.9)	11	(0.1)	16,267	(100.0)

(2) 設定・交換実績

(千口未満切捨て)

Creation and Exchange

(fractions of less than one thousand units shall be rounded down)

	前計算期間末 発行済口数 No. of Issued Units at End of Previous Fiscal Period (①)	設定口数 No. of Units Created (②)	交換口数 No. of Units Exchanged (③)	当計算期間末 発行済口数 No. of Issued Units at End of Fiscal Period (①+②-③)
	千口 '000 units	千口 '000 units	千口 '000 units	千口 '000 units
2024 年 10 月期 FY ended Oct. 2024	0	10,367	496	9,871

(3) 基準価額

Net Asset Value

	総資産 Total Assets (①)	負債 Liabilities (②)	純資産 Net Assets (③(①-②))	100 口当り基準価額 ((③/当計算期間末発行済口数)×100) Net Asset Value per 100 units ((③/No. of Issued Units at End of Fiscal Period)×100)
	百万円 JPY mil.	百万円 JPY mil.	百万円 JPY mil.	円 JPY
2024 年 10 月期 FY ended Oct. 2024	16,348	81	16,267	164,794

(4) 分配金

Dividend Payment

	100 口当り分配金 Dividend per 100 units
	円 JPY
2024 年 10 月期 FY ended Oct. 2024	700

2. 会計方針の変更

Change in Accounting Policies

- ① 会計基準等の改正に伴う変更 無
 Changes accompanying revision to accounting standards, etc. No
- ② ①以外の変更 無
 Changes other than those in ① No

II 財務諸表等 Financial Statements

(1) 【貸借対照表】 Balance Sheet

(単位：円) (Unit : JPY)

	第1期 (2024年10月7日現在) 1st Fiscal Year As of October 7, 2024
	金額 Amount
資産の部 Assets	
流動資産 Current assets	
コール・ローン Call loans	12,939,420
株式 Stocks	16,255,382,400
未収配当金 Accrued dividends receivable	80,079,100
未収利息 Accrued interest	84
流動資産合計 Total current assets	16,348,401,004
資産合計 Total assets	16,348,401,004
負債の部 Liabilities	
流動負債 Current liabilities	
未払収益分配金 Unpaid dividends	69,098,428
未払受託者報酬 Trustee fees payable	960,621
未払委託者報酬 Investment trust management fees payable	8,350,929
その他未払費用 Other accrued expenses	2,819,486
流動負債合計 Total current liabilities	81,229,464
負債合計 Total liabilities	81,229,464
純資産の部 Net assets	
元本等 Principal and other	
元本 Principal	19,742,408,000
剰余金 Surplus	
期末剰余金又は期末欠損金 (△) Surplus (deficit) at end of period	△3,475,236,460

(分配準備積立金) (Reserve for distribution)	4,009,630
元本等合計 Total principal and other	16,267,171,540
純資産合計 Total net assets	16,267,171,540
負債純資産合計 Total liabilities and net assets	16,348,401,004

(2) 【損益及び剰余金計算書】 Statement of Income and Retained Earnings

(単位：円) (Unit：JPY)

	第1期 自 2024年6月3日 至 2024年10月7日 1st Fiscal Year From June 3, 2024 to October 7, 2024
	金額 Amount
営業収益 Operating revenue	
受取配当金 Dividend income	86,164,900
受取利息 Interest income	3,915
有価証券売買等損益 Profit and loss on buying and selling of securities and other	△2,804,026,399
営業収益合計 Total operating revenue	△2,717,857,584
営業費用 Operating expenses	
受託者報酬 Trustee fees	960,621
委託者報酬 Investment trust management fees	8,350,929
その他費用 Other expenses	3,749,207
営業費用合計 Total operating expenses	13,060,757
営業利益又は営業損失 (△) Operating profit (loss)	△2,730,918,341
経常利益又は経常損失 (△) Ordinary profit (loss)	△2,730,918,341
当期純利益又は当期純損失 (△) Profit (loss)	△2,730,918,341
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 (△) Distribution of profit loss from partial exchange	-
期首剰余金又は期首欠損金 (△) Surplus (deficit) at beginning of period	-
剰余金増加額又は欠損金減少額 Increase in surplus or decrease in deficit	68,764,550
当期一部交換に伴う剰余金増加額又は欠損金減	68,764,550

少額 Increase in surplus or decrease in deficit from partial exchange	
剰余金減少額又は欠損金増加額 Decrease in surplus or increase in deficit	743,984,241
当期追加信託に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額 Decrease in surplus or increase in deficit from additional subscriptions for period	743,984,241
分配金 Dividends	69,098,428
期末剰余金又は期末欠損金 (△) Surplus (deficit) at end of period	△3,475,236,460

(3) 【注記表】

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

1. 運用資産の評価基準及び評価方法	株式 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、市場価格のある有価証券についてはその最終相場(計算日に最終相場のない場合には、直近の日の最終相場)で評価しております。
2. 費用・収益の計上基準	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。 投資信託受益証券については、原則として収益分配金落ち日において、当該収益分配金額を計上しております。 有価証券売買等損益 約定日基準で計上しております。
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った場合、当該価額が異なることもあります。
4. その他	当ファンドの計算期間は、信託約款の規定により、2024 年 6 月 3 日から 2024 年 10 月 7 日までとなっております。

(重要な会計上の見積りに関する注記)

該当事項はありません。

(貸借対照表に関する注記)

第 1 期 2024 年 10 月 7 日現在	
1. 計算期間の末日における受益権の総数	9,871,204 口
2. 投資信託財産計算規則第 55 条の 6 第 1 項第 10 号に規定する額	
元本の欠損	3,475,236,460 円
3. 計算期間の末日における 1 単位当たりの純資産の額	
1 口当たり純資産額	1,647.94 円
(100 口当たり純資産額)	(164,794 円)

(損益及び剰余金計算書に関する注記)

第 1 期 自 2024 年 6 月 3 日 至 2024 年 10 月 7 日		
1. 分配金の計算過程		
項目		
当期配当等収益額	A	86,168,815 円
分配準備積立金	B	0 円
配当等収益合計額	C=A+B	86,168,815 円

経費	D	13,060,757 円
収益分配可能額	E=C-D	73,108,058 円
収益分配金	F	69,098,428 円
次期繰越金(分配準備積立金)	G=E-F	4,009,630 円
口数	H	9,871,204 口
100口当たり分配金	I=F/H×100	700 円

2. その他費用

その他費用のうち2,731,513円は、対象指数についての商標使用料であります。

(金融商品に関する注記)

(1) 金融商品の状況に関する事項

第1期 自 2024年6月3日 至 2024年10月7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、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。
2. 金融商品の内容及びその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の詳細は、(その他の注記)の2 有価証券関係に記載しております。 これらは、株価変動リスクなどの市場リスク、信用リスク及び流動性リスクにさらされております。
3. 金融商品に係るリスク管理体制 委託会社においては、独立した投資リスク管理に関する委員会を設け、パフォーマンスの考査及び運用リスクの管理を行なっております。 ○市場リスクの管理 市場リスクに関しては、資産配分等の状況を常時、分析・把握し、投資方針に沿っているか等の管理を行なっております。 ○信用リスクの管理 信用リスクに関しては、発行体や取引先の財務状況等に関する情報収集・分析を常時、継続し、格付等の信用度に応じた組入制限等の管理を行なっております。 ○流動性リスクの管理 流動性リスクに関しては、必要に応じて市場流動性の状況を把握し、取引量や組入比率等の管理を行なっております。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

第1期 2024年10月7日現在
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ん。
2. 時価の算定方法 株式 (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。 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、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。

(関連当事者との取引に関する注記)

第1期 自 2024年6月3日 至 2024年10月7日
市場価格その他当該取引に係る公正な価格を勘案して、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、該当事項はございません。

(その他の注記)

1 元本の移動

第1期 自 2024年6月3日 至 2024年10月7日	期首元本額 ー円 期中追加設定元本額 20,735,200,000 円
------------------------------------	--

期中一部交換元本額 992,792,000 円

2 有価証券関係

売買目的有価証券

種類	第1期 自 2024年6月3日 至 2024年10月7日	
	損益に含まれた評価差額 (円)	
株式	△2,753,090,833	
合計	△2,753,090,833	

3 デリバティブ取引関係

該当事項はありません。

(4) 【附属明細表】

第1 有価証券明細表

(1) 株式(2024年10月7日現在)

(単位:円)

種類	通貨	銘柄	株式数	評価額		備考
				単価	金額	
株式	日本円	トクヤマ	34,100	2,885.00	98,378,500	
		信越化学工業	145,800	6,142.00	895,503,600	
		東京応化工業	60,400	3,692.00	222,996,800	
		住友ベークライト	44,300	4,187.00	185,484,100	
		日本化薬	80,600	1,276.50	102,885,900	
		トリケミカル研究所	15,400	3,410.00	52,514,000	
		ADEKA	49,100	2,958.00	145,237,800	
		太陽ホールディングス	27,600	3,860.00	106,536,000	
		デクセリアルズ	86,700	2,257.00	195,681,900	
		SUMCO	165,600	1,669.00	276,386,400	
		ディスコ	51,200	37,220.00	1,905,664,000	
		TOWA	35,400	2,106.00	74,552,400	
		ローツェ	83,400	2,030.00	169,302,000	
		ソシオネクスト	84,100	2,868.00	241,198,800	
		サンケン電気	11,900	6,917.00	82,312,300	
		ルネサスエレクトロニクス	926,000	2,169.50	2,008,957,000	
		アルバック	23,300	7,798.00	181,693,400	
		ソニーグループ	262,000	2,880.50	754,691,000	
		アドバンテスト	362,200	7,191.00	2,604,580,200	
		フェローテックホールディングス	22,300	2,567.00	57,244,100	

	レーザーテック	44,600	24,150.00	1,077,090,000	
	ローム	194,800	1,850.50	360,477,400	
	S C R E E Nホールディングス	48,000	10,675.00	512,400,000	
	東京エレクトロン	98,900	25,650.00	2,536,785,000	
	東京精密	19,900	7,972.00	158,642,800	
	H O Y A	45,400	20,695.00	939,553,000	
	東京エレクトロン デバイス	14,800	3,685.00	54,538,000	
	マクニカホールディングス	86,400	2,041.50	176,385,600	
	加賀電子	27,200	2,857.00	77,710,400	
	小計 銘柄数 : 29			16,255,382,400	
	組入時価比率 : 99.9%			100.0%	
	合計			16,255,382,400	

(注 1) 比率は左より組入時価の純資産に対する比率、及び各小計欄の合計金額に対する比率であります。

(2) 株式以外の有価証券 (2024 年 10 月 7 日現在)

該当事項はありません。

第 2 デリバティブ取引及び為替予約取引の契約額等及び時価の状況表

該当事項はありません。