



2025年3月期 (2024年9月8日～2025年3月7日) 決算短信  
 Earnings Report for Fiscal Year ended March 2025 (September 8, 2024 - March 7, 2025)

2025年4月16日  
 April 16, 2025

		上場取引所	東証
		Listed Exchange	TSE
ファンド名	NEXT FUNDS 国内債券・NOMURA-BPI総合連動型上場投信		
コード番号	( 2510 )		
連動対象指標	NOMURA-BPI 総合		
主要投資資産	親投資信託証券および公社債		
売買単位	10口		
管理会社	野村アセットマネジメント株式会社	URL	<a href="https://www.nomura-am.co.jp">https://www.nomura-am.co.jp</a>
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 Japan Bond NOMURA-BPI Exchange Traded Fund		
Code:	2510		
Underlying index:	NOMURA-BPI		
Primary invested assets:	Mother fund, Public and corporate bonds		
Trading unit:	10 units		
Management co.:	Nomura Asset Management Co., Ltd.	URL	<a href="https://www.nomura-am.co.jp">https://www.nomura-am.co.jp</a>
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 2025年5月28日  
 分配金支払開始日 2025年4月15日  
 Scheduled date of submission of securities report: May 28, 2025  
 Date of commencing dividend payment: April 15, 2025

I ファンドの運用状況

Fund Management

1. 2025年3月期の運用状況 (2024年9月8日～2025年3月7日)

Management Status for Year ended March 2025 (from September 8, 2024 to March 7, 2025)

(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.	% %
2025年3月期 FY ended Mar. 2025	187,074	(99.9)	104	(0.1)	187,178	(100.0)
2024年9月期 FY ended Sep. 2024	182,284	(99.9)	91	(0.1)	182,376	(100.0)

(2) 設定・解約実績

(千口未満切捨て)

Creation and Redemption

(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)	解約口数 No. of Units Redeemed (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
2025年3月期 FY ended Mar. 2025	199,640	65,230	50,640	214,230
2024年9月期 FY ended Sep. 2024	241,550	28,830	70,740	199,640

(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
2025年3月期 FY ended Mar. 2025	187,990	811	187,178	87,373
2024年9月期 FY ended Sep. 2024	183,149	773	182,376	91,352

(4) 分配金

Dividend Payment

	100口当り分配金 Dividend per 100 units
	円 JPY
2025年3月期 FY ended Mar. 2025	330
2024年9月期 FY ended Sep. 2024	340

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14期 (2024年9月7日現在) 14th Fiscal Year As of September 7, 2024	第15期 (2025年3月7日現在) 15th Fiscal Year As of March 7, 2025
	金額 Amount	金額 Amount
資産の部 Assets		
流動資産 Current assets		
コール・ローン Call loans	111,105,664	121,886,881
親投資信託受益証券 Parents trust beneficiary securities	182,284,529,122	187,074,328,931
未収入金 Accounts receivable - other	754,169,323	794,010,583
未収利息 Accrued interest	1,448	1,634
流動資産合計 Total current assets	183,149,805,557	187,990,228,029
資産合計 Total assets	183,149,805,557	187,990,228,029
負債の部 Liabilities		
流動負債 Current liabilities		
未払収益分配金 Unpaid dividends	678,776,000	706,959,000
未払受託者報酬 Trustee fees payable	22,813,399	22,326,584
未払委託者報酬 Investment trust management fees payable	57,033,427	55,816,423
その他未払費用 Other accrued expenses	15,114,575	26,395,775
流動負債合計 Total current liabilities	773,737,401	811,497,782
負債合計 Total liabilities	773,737,401	811,497,782
純資産の部 Net assets		
元本等 Principal and other		
元本 Principal	199,640,000,000	214,230,000,000
剰余金 Surplus		
期末剰余金又は期末欠損金 (△) Surplus (deficit) at end of period	△17,263,931,844	△27,051,269,753

(分配準備積立金) (Reserve for distribution)	35,219	9,762,575
元本等合計 Total principal and other	182,376,068,156	187,178,730,247
純資産合計 Total net assets	182,376,068,156	187,178,730,247
負債純資産合計 Total liabilities and net assets	183,149,805,557	187,990,228,029

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

(単位：円) (Unit：JPY)

	第14期 自 2024年3月8日 至 2024年9月7日 14th Fiscal Year From March 8, 2024 to September 7, 2024	第15期 自 2024年9月8日 至 2025年3月7日 15th Fiscal Year From September 8, 2024 to March 7, 2025
	金額 Amount	金額 Amount
営業収益 Operating revenue		
受取利息 Interest income	68,299	234,944
有価証券売買等損益 Profit and loss on buying and selling of securities and other	△2,356,258,880	△8,207,192,496
営業収益合計 Total operating revenue	△2,356,190,581	△8,206,957,552
営業費用 Operating expenses		
支払利息 Interest expenses	1,327	-
受託者報酬 Trustee fees	22,813,399	22,326,584
委託者報酬 Investment trust management fees	57,033,427	55,816,423
その他費用 Other expenses	19,738,153	29,716,950
営業費用合計 Total operating expenses	99,586,306	107,859,957
営業利益又は営業損失 (△) Operating profit (loss)	△2,455,776,887	△8,314,817,509
経常利益又は経常損失 (△) Ordinary profit (loss)	△2,455,776,887	△8,314,817,509
当期純利益又は当期純損失 (△) Profit (loss)	△2,455,776,887	△8,314,817,509
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 (△) Distribution of profit loss from partial redemptions	-	-
期首剰余金又は期首欠損金 (△) Surplus (deficit) at beginning of period	△17,596,442,757	△17,263,931,844
剰余金増加額又は欠損金減少額 Increase in surplus or decrease in deficit	6,024,709,600	5,684,360,300
当期一部解約に伴う剰余金増加額又は欠損金減	6,024,709,600	5,684,360,300

少額 Increase in surplus or decrease in deficit from partial redemptions		
剰余金減少額又は欠損金増加額 Decrease in surplus or increase in deficit	2,557,645,800	6,449,921,700
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	2,557,645,800	6,449,921,700
分配金 Dividends	678,776,000	706,959,000
期末剰余金又は期末欠損金(△) Surplus (deficit) at end of period	△17,263,931,844	△27,051,269,753

(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	親投資信託受益証券 基準価額で評価しております。
2. 費用・収益の計上基準	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9月8日から2025年3 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14期 2024年9月7日現在	第15期 2025年3月7日現在
1. 計算期間の末日における受益権の総数 199,640,000口	1. 計算期間の末日における受益権の総数 214,230,000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 17,263,931,844円	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 27,051,269,753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 913.52円 (100口当たり純資産額) (91,352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 873.73円 (100口当たり純資産額) (87,373円)

(損益及び剰余金計算書に関する注記)

第14期 自2024年3月8日 至2024年9月7日			第15期 自2024年9月8日 至2025年3月7日	
1. 分配金の計算過程			1. 分配金の計算過程	
	項目		項目	
	当期配当等収益額	66,972円	当期配当等収益額	234,944円
	親ファンドの配当等収益額	765,853,434円	親ファンドの配当等収益額	824,311,369円
	分配準備積立金	12,475,792円	分配準備積立金	35,219円
	配当等収益合計額	778,396,198円	配当等収益合計額	824,581,532円
	経費	99,584,979円	経費	107,859,957円
	収益分配可能額	678,811,219円	収益分配可能額	716,721,575円
	収益分配金	678,776,000円	収益分配金	706,959,000円
	次期繰越金(分配準備積立金)	35,219円	次期繰越金(分配準備積立金)	9,762,575円
	口数	199,640,000口	口数	214,230,000口

100口当たり分配金	J=G/I×100	340円	100口当たり分配金	J=G/I×100	330円
2. その他費用 その他費用のうち6,004,047円は上場に係る費用、11,452,785円は対象指数についての商標使用料であります。			2. その他費用 その他費用のうち16,321,057円は上場に係る費用、11,163,234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14期 自 2024年3月8日 至 2024年9月7日	第15期 自 2024年9月8日 至 2025年3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。	1. 金融商品に対する取組方針 同左
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、金利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。	2. 金融商品の内容及びその金融商品に係るリスク 同左
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。	3. 金融商品に係るリスク管理体制 同左

(2) 金融商品の時価等に関する事項

第14期 2024年9月7日現在	第15期 2025年3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。	1. 貸借対照表計上額、時価及び差額 同左
2. 時価の算定方法 親投資信託受益証券 (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。 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。	2. 時価の算定方法 同左

(関連当事者との取引に関する注記)

第14期 自 2024年3月8日 至 2024年9月7日	第15期 自 2024年9月8日 至 2025年3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	同左

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14期 自 2024年3月8日 至 2024年9月7日	第15期 自 2024年9月8日 至 2025年3月7日
期首元本額	241,550,000,000円	199,640,000,000円
期中追加設定元本額	28,830,000,000円	65,230,000,000円
期中一部解約元本額	70,740,000,000円	50,640,000,000円

2 有価証券関係

売買目的有価証券

種類	第14期 自 2024年3月8日 至 2024年9月7日	第15期 自 2024年9月8日 至 2025年3月7日
	損益に含まれた評価差額 (円)	損益に含まれた評価差額 (円)
親投資信託受益証券	△1,389,252,329	△6,781,678,814
合計	△1,389,252,329	△6,781,678,814

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(2025年3月7日現在)

該当事項はありません。

(2) 株式以外の有価証券(2025年3月7日現在)

(単位:円)

種類	通貨	銘柄	券面総額	評価額	備考
親投資信託受益証券	日本円	国内債券NOMURA-BPI総合マザーファンド	156,259,880,497	187,074,328,931	
	小計	銘柄数:1 組入時価比率:99.9%	156,259,880,497	187,074,328,931 100.0%	
合計				187,074,328,931	

(注1) 投資信託受益証券、投資証券及び親投資信託受益証券における券面総額の数値は、証券数を表示しております。

(注2) 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。

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。