



2023年6月期 (2022年8月31日～2023年6月8日) 決算短信
 Earnings Report for Fiscal Year ended June 2023 (August 31, 2022 – June 8, 2023)

2023年7月19日
 July 19, 2023

		上場取引所	東証
		Listed Exchange	TSE
ファンド名	NEXT FUNDS ドイツ株式・DAX(為替ヘッジあり)連動型上場投信		
コード番号	(2860)		
連動対象指標	DAX@(ドイツ株価指数) (TTM、円建て、円ヘッジ)		
主要投資資産	親投資信託証券および株式		
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	http://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 German Equity DAX (Yen-Hedged) Exchange Traded Fund		
Code:	2860		
Underlying index:	DAX® Monthly Hedged JPY TTM		
Primary invested assets:	Mother fund, Stocks		
Trading unit:	10 units		
Management co.:	Nomura Asset Management Co., Ltd.	URL	http://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 2023年8月31日
 分配金支払開始日 2023年7月14日
 Scheduled date of submission of securities report: August 31, 2023
 Date of commencing dividend payment: July 14, 2023

I ファンドの運用状況

Fund Management

1. 2023年6月期の運用状況 (2022年8月31日～2023年6月8日)

Management Status for Year ended June 2023 (from August 31, 2022 to June 8, 2023)

(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.	% %
2023年6月期 FY ended Jun. 2023	1,624	(98.0)	33	(2.0)	1,657	(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
2023年6月期 FY ended Jun. 2023	0	1,774	1,071	703

(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
2023年6月期 FY ended Jun. 2023	1,678	20	1,657	235,834

(4) 分配金

Dividend Payment

	100口当り分配金 Dividend per 100 units
	円 JPY
2023年6月期 FY ended Jun. 2023	2,590

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 (2023年6月8日現在) 1st Fiscal Year As of June 8, 2023
	金額 Amount
資産の部 Assets	
流動資産 Current assets	
コール・ローン Call loans	19,908,235
親投資信託受益証券 Parents trust beneficiary securities	1,624,628,095
派生商品評価勘定 Revaluation of derivatives	215,134
未収入金 Accounts receivable - other	17,896,269
差入委託証拠金 Margin deposits	15,502,252
流動資産合計 Total current assets	1,678,149,985
資産合計 Total assets	1,678,149,985
負債の部 Liabilities	
流動負債 Current liabilities	
派生商品評価勘定 Revaluation of derivatives	1,167,517
未払収益分配金 Unpaid dividends	18,207,700
未払受託者報酬 Trustee fees payable	74,089
未払委託者報酬 Investment trust management fees payable	592,664
未払利息 Accrued interest expenses	24
その他未払費用 Other accrued expenses	193,796
流動負債合計 Total current liabilities	20,235,790
負債合計 Total liabilities	20,235,790
純資産の部 Net assets	
元本等 Principal and other	

元本 Principal	1,406,000,000
剰余金 Surplus	
期末剰余金又は期末欠損金(△) Surplus (deficit) at end of period	251,914,195
(分配準備積立金) (Reserve for distribution)	61,479
元本等合計 Total principal and other	1,657,914,195
純資産合計 Total net assets	1,657,914,195
負債純資産合計 Total liabilities and net assets	1,678,149,985

(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 2022年8月31日 至 2023年6月8日 1st Fiscal Year From August 31, 2022 to June 8, 2023
	金額 Amount
営業収益 Operating revenue	
受取利息 Interest income	23
有価証券売買等損益 Profit and loss on buying and selling of securities and other	197,358,095
派生商品取引等損益 Profit and loss on dealing of derivatives	4,962,770
為替差損益 Foreign exchange gains or losses	△66,143,499
その他収益 Other revenue	98,250
営業収益合計 Total operating revenue	136,275,639
営業費用 Operating expenses	
支払利息 Interest expenses	4,662
受託者報酬 Trustee fees	145,029
委託者報酬 Investment trust management fees	1,160,127
その他費用 Other expenses	930,996
営業費用合計 Total operating expenses	2,240,814
営業利益又は営業損失(△) Operating profit (loss)	134,034,825
経常利益又は経常損失(△)	134,034,825

Ordinary profit (loss)	
当期純利益又は当期純損失 (△) Profit (loss)	134,034,825
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	
剰余金増加額又は欠損金減少額 Increase in surplus or decrease in deficit	525,898,700
当期追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額 Increase in surplus or decrease in deficit from additional subscriptions for period	525,898,700
剰余金減少額又は欠損金増加額 Decrease in surplus or increase in deficit	389,811,630
当期一部解約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 partial redemptions	389,811,630
分配金 Dividends	18,207,700
期末剰余金又は期末欠損金 (△) Surplus (deficit) at end of period	251,914,195

(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。 先物取引 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。 為替予約取引 計算日において予約為替の受渡日の対顧客先物相場の仲値で評価しております。
2. 外貨建資産・負債の本邦通貨への換算基準	信託財産に属する外貨建資産・負債の円換算は、原則として、わが国における計算期間末日の対顧客電信売買相場の仲値によって計算しております。
3. 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。 派生商品取引等損益 約定日基準で計上しております。 為替差損益 約定日基準で計上しております。
4. 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。 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市場リスクの大きさを示すものではありません。
5. その他	当ファンドの計算期間は、信託約款の規定により、2022年8月31日から2023年6月8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 2023年6月8日現在

1. 計算期間の末日における受益権の総数	703,000 口
2. 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	2,358.34 円
(100口当たり純資産額)	(235,834 円)

(損益及び剰余金計算書に関する注記)

第1期 自 2022年8月31日 至 2023年6月8日		
1. 分配金の計算過程		
項目		
当期配当等収益額	A	93,611 円
親ファンドの配当等収益額	B	20,411,720 円
分配準備積立金	C	0 円
配当等収益合計額	D=A+B+C	20,505,331 円
経費	E	2,236,152 円
収益分配可能額	F=D-E	18,269,179 円
収益分配金	G	18,207,700 円
次期繰越金(分配準備積立金)	H=F-G	61,479 円
口数	I	703,000 口
100口当たり分配金	J=G/I×100	2,590 円
2. その他費用 その他費用のうち709,639円は、上場に係る費用であります。		
3. 追加情報 2016年1月29日の日本銀行による「マイナス金利付き量的・質的金融緩和」の導入発表後、国内短期金融市場では利回り水準が低下しております。この影響により、利息に相当する額を当ファンドが実質的に負担する場合には受取利息のマイナスまたは支払利息として表示しております。		

(金融商品に関する注記)

(1) 金融商品の状況に関する事項

第1期 自 2022年8月31日 至 2023年6月8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、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。 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、為替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。 当ファンドは、信託財産に属する資産の効率的な運用に資することを目的として、株価指数先物取引を行っております。 当該デリバティブ取引は、対象とする株価指数等に係る価格変動リスクを有しております。 当ファンドは、信託財産に属する資産の為替変動リスクの低減、並びに信託財産に属する外貨建資金の受渡を行うことを目的として、為替予約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 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 2023年6月8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	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。 派生商品評価勘定 デリバティブ取引については、(その他の注記)の3 デリバティブ取引関係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 2022年8月31日 至 2023年6月8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 2022年8月31日 至 2023年6月8日	
期首元本額	—円
期中追加設定元本額	3,548,000,000円
期中一部解約元本額	2,142,000,000円

2 有価証券関係

売買目的有価証券

種類	第1期 自 2022年8月31日 至 2023年6月8日	
	損益に含まれた評価差額 (円)	
親投資信託受益証券		51,983,136
合計		51,983,136

3 デリバティブ取引関係

デリバティブ取引の契約額等、時価及び評価損益

種類	第1期(2023年6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				
株価指数先物取引				
買建	59,832,829	—	59,885,297	52,468
市場取引以外の取引				
為替予約取引				
売建	1,814,252,219	—	1,815,257,070	△1,004,851
ユーロ	1,814,252,219	—	1,815,257,070	△1,004,851
合計	—	—	—	△952,383

(注) 時価の算定方法

1 先物取引

外国先物取引について

先物の評価においては、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 為替予約取引

1) 計算日において対顧客先物相場の仲値が発表されている外貨については以下のように評価しております。

① 計算日において為替予約の受渡日（以下「当該日」といいます）の対顧客先物相場の仲値が発表されている場合は、当該為替予約は当該仲値で評価しております。

② 計算日において当該日の対顧客先物相場の仲値が発表されていない場合は、以下の方法によっております。

- ・ 計算日に当該日を超える対顧客先物相場が発表されている場合には、当該日に最も近い前後二つの対顧客先物相場の仲値をもとに計算したレートを用いております。
- ・ 計算日に当該日を超える対顧客先物相場が発表されていない場合には、当該日に最も近い発表されている対顧客先物相場の仲値を用いております。

2) 計算日に対顧客先物相場の仲値が発表されていない外貨については、計算日の対顧客相場の仲値で評価しております。

※上記取引でヘッジ会計が適用されているものはございません。

(4) 【附属明細表】

第1 有価証券明細表

(1) 株式(2023年6月8日現在)

該当事項はありません。

(2) 株式以外の有価証券(2023年6月8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	ドイツ株価指数マザーファンド	1,240,647,648	1,624,628,095	
	小計	銘柄数: 1 組入時価比率: 98.0%	1,240,647,648	1,624,628,095 100.0%	
合計				1,624,628,095	

(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

財務諸表における注記事項として記載しているため省略しております。