

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 MSCI日本株女性活躍指数（WIN） 上場取引所 東証
 コード番号 1652
 連動対象指標 MSCI日本株女性活躍指数（配当込み）
 主要投資資産 株式
 売買単位 10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	737	(97.5)	18	(2.5)	756	(100.0)
2024年 1月期	446	(95.2)	22	(4.8)	469	(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	168	148	98	218
2024年 1月期	167	148	147	168

(3) 基準価額

	総資産 (①)	負債 (②)	純資産 (③(①-②))	10口当たり基準価額 (③/当計算期間末発行済口数) × 10)
	百万円	百万円	百万円	円
2024年 7月期	766	10	756	34,694.3
2024年 1月期	477	7	469	27,862.8

(4) 分配金

	10口当たり分配金
	円
2024年 7月期	326
2024年 1月期	244

(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 13 期 2024 年 1 月 10 日現在 金 額 (円)	第 14 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	26,234,826	25,722,238
株式	446,939,790	737,640,860
派生商品評価勘定	968,900	884,730
未収入金	1,388,207	365,340
未収配当金	515,918	772,722
差入委託証拠金	1,206,403	1,249,633
流動資産合計	477,254,044	766,635,523
資産合計	477,254,044	766,635,523
負債の部		
流動負債		
前受金	780,000	1,080,000
未払金	2,619,456	1,438,163
未払収益分配金	4,109,594	7,107,647
未払受託者報酬	81,573	104,451
未払委託者報酬	326,401	417,977
その他未払費用	54,254	62,421
流動負債合計	7,971,278	10,210,659
負債合計	7,971,278	10,210,659
純資産の部		
元本等		
元本 ※1	336,009,870	434,961,870
剰余金		
期末剰余金又は期末欠損金 (△)	133,272,896	321,462,994
(分配準備積立金)	13,824	12,928
元本等合計	469,282,766	756,424,864
純資産合計	469,282,766	756,424,864
負債純資産合計	477,254,044	766,635,523

(2) 【損益及び剰余金計算書】

	第13期 自2023年7月11日 至2024年1月10日 金額(円)	第14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	4,813,554	7,913,657
受取利息	49	4,052
有価証券売買等損益	43,219,106	133,305,722
派生商品取引等損益	2,237,920	4,910,770
その他収益	870	747
営業収益合計	50,271,499	146,134,948
営業費用		
支払利息	6,020	603
受託者報酬	81,573	104,451
委託者報酬	326,401	417,977
その他費用 ※1	285,572	288,674
営業費用合計	699,566	811,705
営業利益又は営業損失(△)	49,571,933	145,323,243
経常利益又は経常損失(△)	49,571,933	145,323,243
当期純利益又は当期純損失(△)	49,571,933	145,323,243
期首剰余金又は期首欠損金(△)	94,925,006	133,272,896
剰余金増加額又は欠損金減少額	87,120,806	148,284,272
当期追加信託に伴う剰余金増加額 又は欠損金減少額	87,120,806	148,284,272
剰余金減少額又は欠損金増加額	94,235,255	98,309,770
当期一部交換に伴う剰余金減少額 又は欠損金増加額	94,235,255	98,309,770
分配金 ※2	4,109,594	7,107,647
期末剰余金又は期末欠損金(△)	133,272,896	321,462,994

(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 14 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 13 期	第 14 期
	2024 年 1 月 10 日現在	2024 年 7 月 10 日現在
1. ※1 期首元本額	334,188,435 円	336,009,870 円
期中追加設定元本額	296,955,750 円	295,499,400 円
期中一部交換元本額	295,134,315 円	196,547,400 円
2. 計算期間末日における受益権の総数	168,426 口	218,026 口

(損益及び剰余金計算書に関する注記)

区分	第 13 期	第 14 期
	自 2023 年 7 月 11 日 至 2024 年 1 月 10 日	自 2024 年 1 月 11 日 至 2024 年 7 月 10 日
1. ※1 その他費用	主に、分配金の支払い事務にかかる諸費用であります。	主に、分配金の支払い事務にかかる諸費用であります。

区分	第 13 期 自 2023 年 7 月 11 日 至 2024 年 1 月 10 日	第 14 期 自 2024 年 1 月 11 日 至 2024 年 7 月 10 日
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 (4,808,453 円) 及び分配準備積立金 (8,511 円) の合計額から、経費 (693,546 円) を控除して計算される分配対象額は 4,123,418 円 (100 口当たり 2,448 円) であり、うち 4,109,594 円 (100 口当たり 2,440 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 (7,917,853 円) 及び分配準備積立金 (13,824 円) の合計額から、経費 (811,102 円) を控除して計算される分配対象額は 7,120,575 円 (100 口当たり 3,265 円) であり、うち 7,107,647 円 (100 口当たり 3,260 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 14 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。
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 14 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。

区分	第 14 期 2024 年 7 月 10 日現在	
	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 13 期 2024 年 1 月 10 日現在	第 14 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	31,607,440	107,493,307
合計	31,607,440	107,493,307

(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 13 期 2024 年 1 月 10 日現在				第 14 期 2024 年 7 月 10 日現在			
	契約額等 (円)	うち 1年超	時価 (円)	評価損益 (円)	契約額等 (円)	うち 1年超	時価 (円)	評価損益 (円)
市場取引								
株価指数 先物取引								
買建	21,110,000	-	22,080,000	970,000	17,871,000	-	18,756,500	885,500
合計	21,110,000	-	22,080,000	970,000	17,871,000	-	18,756,500	885,500

(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)

iFreeETF MSCI 日本株女性活躍指数 (WIN) (1652) 2024 年 7 月期決算短信

第 14 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 13 期 2024 年 1 月 10 日現在	第 14 期 2024 年 7 月 10 日現在
1 口当たり純資産額	2,786.28 円	3,469.43 円
(100 口当たり純資産額)	(278,628 円)	(346,943 円)