

2024年7月期 中間決算短信 (2023年7月11日～2024年1月10日)
Interim Earnings Report for Fiscal Year ended July 2024(July 11, 2023 – January 10, 2024)

2024年2月22日
February 22, 2024

上場取引所 東証
Listed exchange Tokyo Stock Exchange

ファンド名 iFreeETF 日経225 (年1回決算型)
コード番号 1320
連動対象指標 日経平均トータルリターン・インデックス
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 (03)5555-3472

Fund name: iFreeETF Nikkei225 (Yearly Dividend Type)
Code : 1320
Underlying Index : Nikkei 225
Primary invested assets : Stocks
Trading unit : 1 Unit
Management company : Daiwa Asset Management Co. Ltd. URL <https://www.daiwa-am.co.jp/>
Representative : Mikita Komatsu, President
Contact person: Kenji Nagao, Wrap/ETF Business Department Tel: +81-3-5555-3472

半期報告書提出予定日 2024年4月3日
Scheduled date of submission of semi-annual securities report: April 3, 2024

I ファンドの運用状況
I Fund Management

1. 2024年1月中間期の運用状況 (2023年7月11日～2024年1月10日)
1. Fund management overview for semi-annual fiscal year end January 2024 (July 11, 2023 – January 10, 2024)

(1)資産内訳
(1) Assets

(百万円未満切捨て)
Rounded down below 1 million JPY

	主要投資資産 Primary Invested Assets		現金・預金・その他の資産 (負債控除後) Cash/Deposits/Other Assets (excluding Liabilities)		合計(純資産) 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 Million JPY	%	百万円 Million JPY	%	百万円 Million JPY	%
2024年1月中間期 HY ended Jan.2024	4,263,235	(98.9)	47,959	(1.1)	4,311,194	(100.0)
2023年7月期 FY ended July 2023	3,940,083	(99.9)	4,453	(0.1)	3,944,536	(100.0)

(2) 設定・交換実績

(2) Creation and Exchange

	前計算期間末 発行済口数(①) No. of issued Units at the end of previous Fiscal period	設定口数(②) Created Units	交換口数(③) Exchanged Units	当中間計算期間末 発行済口数 (①+②-③) No. of Issued Units at the end of this Semi-annual Period
	千口 '000 Units	千口 '000 Units	千口 '000 Units	千口 '000 Units
2024年1月中間期 HY ended Jan.2024	119,627	8,613	7,097	121,142

(3) 基準価額

(3) Net Asset Value

	総資産 Total Assets (①)	負債 Liabilities (②)	純資産 Net Assets (③(①-②))	1口当たり基準価額 (③/当中間計算期間末(前計算期間末) 発行済口数) Net Asset Value per unit (③/ No. of issued units at end of this Semi-annual Period)
	百万円 Million JPY	百万円 Million JPY	百万円 Million JPY	円 JPY
2024年1月中間期 HY ended Jan.2024	4,447,326	136,131	4,311,194	35,588
2023年7月期 FY ended July 2023	4,109,513	164,976	3,944,536	32,974

2. 会計方針の変更

2. Change in Accounting policies

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

II 中間財務諸表等

II Interim Financial statements

(1) 【中間貸借対照表】 Semi-annual Balance Sheet

	前計算期間末 2023 年 7 月 10 日現在 Previous Fiscal Year end As of July 10, 2023 金額 (円) Amount (JPY)	当中間計算期間末 2024 年 1 月 10 日現在 Semi-annual Year end As of January 10, 2024 金額 (円) Amount (JPY)
資産の部 Assets		
流動資産 Current Assets		
コール・ローン Call Loans	149,780,495,395	175,394,738,616
株式 Stocks ※2※3	3,940,083,705,060	4,263,235,788,120
派生商品評価勘定 Revaluation of derivatives	-	2,212,891,160
未収入金 Account receivables - other	15,199,663,781	-
未収配当金 Accrued dividend receivables	4,435,994,600	6,426,390,450
未収利息 Accrued interests	2,492,314	3,823,649
その他未収収益 Other accrued revenue ※4	10,994,319	52,619,943
流動資産合計 Total current assets	4,109,513,345,469	4,447,326,251,938
資産合計 Total assets	4,109,513,345,469	4,447,326,251,938
負債の部 Liabilities		
流動負債 Current liabilities		
派生商品評価勘定 Revaluation of derivatives	7,929,350	-
前受金 Advance received	312,386,840	1,247,661,160
未払金 Account payable - other	179,509,960	10,097,427
未払収益分配金 Unpaid dividends	71,297,923,248	-
未払受託者報酬 Trustee fees payable	1,043,477,697	1,150,787,929
未払委託者報酬 Investment trust management fees payable	1,446,960,013	1,599,779,248
受入担保金 Cash collateral received	89,626,860,413	131,439,670,150
その他未払費用 Other accrued expenses	1,061,552,631	683,349,945
流動負債合計 Total current liabilities	164,976,600,152	136,131,345,859
負債合計 Total liabilities	164,976,600,152	136,131,345,859
純資産の部 Net assets		
元本等 Principal and others		
元本 Principal ※1	1,472,254,264,116	1,490,905,904,133
剰余金 Surplus		
中間剰余金又は中間欠損金 (△) Surplus (deficit) at end of period	2,472,282,481,201	2,820,289,001,946
(分配準備積立金) (Reserve for distribution)	80,540,908	80,540,908
元本等合計 Total principal and other	3,944,536,745,317	4,311,194,906,079
純資産合計 Total net assets	3,944,536,745,317	4,311,194,906,079
負債純資産合計 Total liabilities and net assets	4,109,513,345,469	4,447,326,251,938

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

	前中間計算期間 自 2022 年 7 月 11 日 至 2023 年 1 月 10 日 Previous Semi-annual year From July 11, 2022 To January 10, 2023 金額 (円) Amount (JPY)	当中間計算期間 自 2023 年 7 月 11 日 至 2024 年 1 月 10 日 This Semi-annual Year From July 11, 2023 To January 10, 2024 金額 (円) Amount (JPY)
営業収益 Operating Revenue		
受取配当金 Dividend income	35,309,256,650	37,819,307,150
受取利息 Interest income	92,680,839	75,540,421
有価証券売買等損益 Profit and loss on buying and selling of securities and other	△35,061,153,391	279,230,786,330
派生商品取引等損益 Profit and loss on dealing of derivatives	△4,172,295,400	3,155,957,630
その他収益 Other revenue ※1	859,648,469	145,320,061
営業収益合計 Total operating revenue	△2,971,862,833	320,426,911,592
営業費用 Operating expenses		
支払利息 Interest expenses	45,615,703	25,325,091
受託者報酬 Trustee fee	997,481,180	1,150,787,929
委託者報酬 Investment trust management fee	1,383,822,797	1,599,779,248
その他費用 Other expenses	596,192,979	717,411,974
営業費用合計 Total operating expenses	3,023,112,659	3,493,304,242
営業利益又は営業損失 (△) Operating profit or loss (△)	△5,994,975,492	316,933,607,350
経常利益又は経常損失 (△) Ordinary profit or loss (△)	△5,994,975,492	316,933,607,350
中間純利益又は中間純損失 (△) Net profit or loss (△)	△5,994,975,492	316,933,607,350
期首剰余金又は期首欠損金 (△) Surplus (deficit) at beginning of period	1,821,384,172,426	2,472,282,481,201
剰余金増加額又は欠損金減少額 Increase in surplus or decrease in deficit	208,327,332,736	181,838,875,411
中間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 the period	208,327,332,736	181,838,875,411
剰余金減少額又は欠損金増加額 Decrease in surplus or increase in deficit	204,386,152,953	150,765,962,016
中間一部交換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 exchanges for the period	204,386,152,953	150,765,962,016
中間剰余金又は中間欠損金 (△) Surplus (deficit) at end of the period	1,819,330,376,717	2,820,289,001,946

(3) 【中間注記表】

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

区分	当中間計算期間	
	自 2023 年 7 月 11 日 至 2024 年 1 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。

(中間貸借対照表に関する注記)

区分	前計算期間末	当中間計算期間末
	2023 年 7 月 10 日現在	2024 年 1 月 10 日現在
1. ※1 期首元本額	1,517,307,766,637 円	1,472,254,264,116 円
期中追加設定元本額	300,475,183,474 円	106,000,474,061 円
期中一部交換元本額	345,528,685,995 円	87,348,834,044 円
2. 中間計算期間末日における受益権の総数	119,627,388 口	121,142,919 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 83,967,823,110 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 129,771,518,950 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 19,442,000,000 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 92,571,860,000 円

区分	前計算期間末 2023 年 7 月 10 日現在	当中間計算期間末 2024 年 1 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。

(中間損益及び剰余金計算書に関する注記)

区分	前中間計算期間 自 2022 年 7 月 11 日 至 2023 年 1 月 10 日	当中間計算期間 自 2023 年 7 月 11 日 至 2024 年 1 月 10 日
※1 その他収益	貸付有価証券に係る配当金相当額 798,000,500 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 89,668,050 円が含まれております。

(金融商品に関する注記)

金融商品の時価等に関する事項

区分	当中間計算期間末 2024 年 1 月 10 日現在
1. 金融商品の時価及び中間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、中間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。

(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	前計算期間末 2023 年 7 月 10 日現在				当中間計算期間末 2024 年 1 月 10 日現在			
	契約額等	うち 1年超	時価 (円)	評価損益 (円)	契約額等	うち 1年超	時価 (円)	評価損益 (円)
	(円)				(円)			
市場取引								
株価指数 先物取引								
買建	4,603,870,700	-	4,596,020,000	△7,850,700	46,016,338,840	-	48,230,000,000	2,213,661,160
合計	4,603,870,700	-	4,596,020,000	△7,850,700	46,016,338,840	-	48,230,000,000	2,213,661,160

(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。

原則として中間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、中間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。

(1 口当たり情報)

	前計算期間末 2023 年 7 月 10 日現在	当中間計算期間末 2024 年 1 月 10 日現在
1 口当たり純資産額	32,974 円	35,588 円