

Simplex

Asset Management

2023年8月期 中間決算短信 (2022年8月21日～2023年2月20日)

2023年3月31日

上場取引所 東証

ファンド名 J P X日経400ベア2倍上場投信 (ダブルインバース)
コード番号 1469
連動対象指標 J P X日経400ダブルインバース・インデックス
主要投資資産 公社債
売買単位 10口
管理会社 シンプレクス・アセット・マネジメント株式会社 URL <http://www.simplexasset.com/>
代表者名 代表取締役社長 水嶋 浩雅
問合せ先責任者 業務本部 山口 節一 TEL (03)5208-5211

半期報告書提出予定日 2023年5月19日

I ファンドの運用状況

1. 2023年2月中間期の運用状況 (2022年8月21日～2023年2月20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	%
2023年2月中間期	0	(0.0)	324	(100.0)	324	(100.0)
2022年8月期	0	(0.0)	376	(100.0)	376	(100.0)

(2) 設定・解約実績

	前計算期間末 発行済口数(①)	設定口数(②)	解約口数(③)	当中間計算期間末 発行済口数 (①+②-③)
	千口	千口	千口	千口
2023年2月中間期	223	20	35	208

(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/当中間計算期間末 (前計算期間末) 発行済口数) × 10)
	百万円	百万円	百万円	円
2023年2月中間期	347	23	324	15,580
2022年8月期	414	37	376	16,900

2. 会計方針の変更

- ① 会計基準等の改正に伴う変更
② ①以外の変更

無
無

Ⅱ 中間財務諸表

（1）【中間貸借対照表】

（単位：円）

	第 7 期 (2022 年 8 月 20 日現在)	当中間計算期間末 (2023 年 2 月 20 日現在)
資産の部		
流動資産		
コール・ローン	349,330,826	303,911,104
前払金	33,500,000	17,001,500
差入委託証拠金	31,228,000	26,390,000
流動資産合計	414,058,826	347,302,604
資産合計	414,058,826	347,302,604
負債の部		
流動負債		
派生商品評価勘定	33,895,024	19,925,340
未払金	45,588	186,352
未払受託者報酬	103,077	101,618
未払委託者報酬	1,442,918	1,422,555
未払利息	254	97
その他未払費用	1,621,005	1,614,546
流動負債合計	37,107,866	23,250,508
負債合計	37,107,866	23,250,508
純資産の部		
元本等		
元本	2,230,000,000	2,080,000,000
剰余金		
中間剰余金又は中間欠損金（△）	△1,853,049,040	△1,755,947,904
（分配準備積立金）	△71,843,737	△71,843,737
元本等合計	376,950,960	324,052,096
純資産合計	376,950,960	324,052,096
負債純資産合計	414,058,826	347,302,604

（2）【中間損益及び剰余金計算書】

（単位：円）

	前中間計算期間 （自 2021年8月21日 至 2022年2月20日）	当中間計算期間 （自 2022年8月21日 至 2023年2月20日）
営業収益		
受取利息	3,672	4,403
派生商品取引等損益	△53,016,252	△20,868,152
営業収益合計	△53,012,580	△20,863,749
営業費用		
支払利息	42,510	96,396
受託者報酬	125,932	101,618
委託者報酬	1,762,931	1,422,555
その他費用	1,576,575	1,614,546
営業費用合計	3,507,948	3,235,115
営業利益又は営業損失（△）	△56,520,528	△24,098,864
経常利益又は経常損失（△）	△56,520,528	△24,098,864
中間純利益又は中間純損失（△）	△56,520,528	△24,098,864
一部解約に伴う中間純利益金額の分配額又は一部解約に伴う中間純損失金額の分配額（△）	-	-
期首剰余金又は期首欠損金（△）	△1,687,260,843	△1,853,049,040
剰余金増加額又は欠損金減少額	404,440,000	289,380,000
中間一部解約に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	404,440,000	289,380,000
中間追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	-	-
剰余金減少額又は欠損金増加額	285,745,000	168,180,000
中間一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	-	-
中間追加信託に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	285,745,000	168,180,000
分配金	-	-
中間剰余金又は中間欠損金（△）	△1,625,086,371	△1,755,947,904

(3) 【 中 間 注 記 表 】

(重 要 な 会 計 方 針 に 係 る 事 項 に 関 す る 注 記)

デリバティブ取引等の評価基準及び評価方法	株価指数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。
----------------------	-----------------------------------

(中 間 貸 借 対 照 表 に 関 す る 注 記)

区分	第 7 期 (2 0 2 2 年 8 月 2 0 日 現 在)	当 中 間 計 算 期 間 末 (2 0 2 3 年 2 月 2 0 日 現 在)
1. 信託財産に係る期首元本額、期中追加設定元本額及び期中解約元本額	期首元本額 2,180,000,000 円 期中追加設定元本額 900,000,000 円 期中解約元本額 850,000,000 円	期首元本額 2,230,000,000 円 期中追加設定元本額 200,000,000 円 期中解約元本額 350,000,000 円
2. 受益権の総数	223,000 口	208,000 口
3. 元本の欠損	貸借対照表上の純資産額が元本総額を下回っている差額 1,853,049,040 円	中間貸借対照表上の純資産額が元本総額を下回っている差額 1,755,947,904 円

(中 間 損 益 及 び 剰 余 金 計 算 書 に 関 す る 注 記)

該 当 事 項 は あ り ま せ ン。

(金 融 商 品 に 関 す る 注 記)

金 融 商 品 の 時 価 等 に 関 す る 事 項

項目	第 7 期 (2 0 2 2 年 8 月 2 0 日 現 在)	当 中 間 計 算 期 間 末 (2 0 2 3 年 2 月 2 0 日 現 在)
1. 中間貸借対照表計上額、時価及びその差額	貸借対照表計上額は期末の時価で計上しているためその差額はありませ	中間貸借対照表計上額は中間期末の時価で計上しているためその差額はありませ
2. 時価の算定方法	(1) 有 価 証 券 該 当 事 項 は あ り ま せ ン。 (2) デ リ バ テ ィ ブ 取 引 「 注 記 表 (デ リ バ テ ィ ブ 取 引 等 に 関 す る 注 記) 」 に 記 載 し て お り ま す。 (3) 上 記 以 外 の 金 融 商 品 上 記 以 外 の 金 融 商 品 (コ ー ル ・ ロ ー ン 等) は、短期間で決済され、時価は帳簿価額と近似していることから、当該金融商品の帳簿価額を時価としております。	(1) 有 価 証 券 同 左 (2) デ リ バ テ ィ ブ 取 引 「 中 間 注 記 表 (デ リ バ テ ィ ブ 取 引 等 に 関 す る 注 記) 」 に 記 載 し て お り ま す。 (3) 上 記 以 外 の 金 融 商 品 同 左
3. 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よった場合、当該価額が異なることもあります。	同左

(有 価 証 券 に 関 す る 注 記)

該 当 事 項 は あ り ま せ ン。

J P X日経400ベア2倍上場投信（ダブルインバース）（1469）2023年8月期中間決算短信

（デリバティブ取引等に関する注記）

取引の時価等に関する事項

（株式関連）

第7期（2022年8月20日現在）

（単位：円）

区分	種類	契約額等		時価	評価損益
			うち1年超		
市場取引	株価指数先物取引				
	売建	721,799,976	—	755,695,000	△33,895,024
合計		721,799,976	—	755,695,000	△33,895,024

当中間計算期間末（2023年2月20日現在）

（単位：円）

区分	種類	契約額等		時価	評価損益
			うち1年超		
市場取引	株価指数先物取引				
	売建	629,694,660	—	649,620,000	△19,925,340
合計		629,694,660	—	649,620,000	△19,925,340

（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す。
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口当たり情報に関する注記）

第7期 （2022年8月20日現在）	当中間計算期間末 （2023年2月20日現在）
1口当たりの純資産額 1,690円	1口当たりの純資産額 1,558円