

令和5年12月期 決算短信（令和5年1月1日～令和5年12月31日）

令和6年4月25日

銘柄名	コード番号	連動対象指標	上場取引所	東京証券取引所	売買単位
				主要投資資産	
WisdomTree ブロード上場投資信託	1684	ブルームバーグ総合商品指数		(注2)	10
WisdomTree エネルギー上場投資信託	1685	ブルームバーグエネルギー商品指数		天然ガス、原油、ガソリン、灯油	10
WisdomTree 産業用金属上場投資信託	1686	ブルームバーグ産業用金属商品指数		アルミニウム、銅、ニッケル、亜鉛	10
WisdomTree 農産物上場投資信託	1687	ブルームバーグ農産物商品指数		(注3)	10
WisdomTree 穀物上場投資信託	1688	ブルームバーグ穀物商品指数		小麦、とうもろこし、大豆	10
WisdomTree 天然ガス上場投資信託	1689	ブルームバーグ天然ガス商品指数		天然ガス	1 (注1)
WisdomTree WTI原油上場投資信託	1690	ブルームバーグWTI原油マルチテナイクセリターン指数		WTI原油	10
WisdomTree ガソリン上場投資信託	1691	ブルームバーグガソリン商品指数		ガソリン	10
WisdomTree アルミニウム上場投資信託	1692	ブルームバーグアルミニウム商品指数		アルミニウム	100
WisdomTree 銅上場投資信託	1693	ブルームバーグ銅商品指数		銅	10
WisdomTree ニッケル上場投資信託	1694	ブルームバーグニッケル商品指数		ニッケル	10
WisdomTree 小麦上場投資信託	1695	ブルームバーグ小麦商品指数		小麦	1 (注1)
WisdomTree とうもろこし上場投資信託	1696	ブルームバーグとうもろこし商品指数		とうもろこし	1 (注1)
WisdomTree 大豆上場投資信託	1697	ブルームバーグ大豆商品指数		大豆	10

(注1) 1690 ガスETF、1695 小麦ETF及び1696 とうもろこしETFにつきましては、令和5年12月1日付効力発生で投資口の併合を行い、それに伴い売買単位も100口単位から1口単位へ変わりました。

(注2) 天然ガス、WTI原油、ブレンド原油、ガソリン、灯油、アルミニウム、銅、亜鉛、ニッケル、金、銀、生体牛、赤身豚肉、小麦、トウモロコシ、大豆、砂糖、綿花、コーヒー、大豆油

(注3) 小麦、トウモロコシ、大豆、砂糖、綿花、コーヒー、大豆油

外国投資法人 ウィズダムツリー・コモディティ・セキュリティーズ・リミテッド

代表者名 クリストファー・フォールズ

管理会社 ウィズダムツリー・マネジメント・ジャージー・リミテッド

<https://www.wisdomtree.eu/en-gb/resource-library/prospectus-and-regulatory-reports#tab-2A942D42-5AA1-4008-9080-3C2DADB050A7>

代表者名 ステイーブン・ロス

問合せ先責任者 TMI 総合法律事務所（中川秀宣） TEL 03-6438-5660

有価証券報告書提出予定日 令和6年6月28日提出(予定)

分配金支払い開始予定日 該当なし

I ファンドの運用状況

1. 2023年12月決算期の運用状況（令和5年1月1日～令和5年12月31日）

(1) 資産内訳

(百万円未満切捨て)

		主要投資資産		合計（資産）	
		金額	構成比	金額	構成比
		百万円	%	百万円	%
WisdomTree ブロード上場投資信託	2023年12月決算期	13,432	(100)	13,432	(100)
	2022年12月決算期	19,669	(100)	19,669	(100)
		百万円	%	百万円	%
WisdomTree エネルギー上場投資信託	2023年12月決算期	6,945	(100)	6,945	(100)
	2022年12月決算期	10,438	(100)	10,438	(100)
		百万円	%	百万円	%
WisdomTree 産業用金属上場投資信託	2023年12月決算期	68,051	(100)	68,051	(100)
	2022年12月決算期	93,508	(100)	93,508	(100)
		百万円	%	百万円	%
WisdomTree 農産物上場投資信託	2023年12月決算期	35,004	(100)	35,004	(100)
	2022年12月決算期	49,139	(100)	49,139	(100)
		百万円	%	百万円	%
WisdomTree 穀物上場投資信託	2023年12月決算期	3,276	(100)	3,276	(100)
	2022年12月決算期	4,788	(100)	4,788	(100)
		百万円	%	百万円	%
WisdomTree 天然ガス上場投資信託	2023年12月決算期	17,518	(100)	17,518	(100)
	2022年12月決算期	10,492	(100)	10,492	(100)
		百万円	%	百万円	%
WisdomTree WTI原油上場投資信託	2023年12月決算期	110,910	(100)	110,910	(100)
	2022年12月決算期	125,383	(100)	125,383	(100)
		百万円	%	百万円	%
WisdomTree ガソリン上場投資信託	2023年12月決算期	613	(100)	613	(100)
	2022年12月決算期	930	(100)	930	(100)
		百万円	%	百万円	%
WisdomTree アルミニウム上場投資信託	2023年12月決算期	23,443	(100)	23,443	(100)
	2022年12月決算期	21,611	(100)	21,611	(100)
		百万円	%	百万円	%
WisdomTree 銅上場投資信託	2023年12月決算期	193,487	(100)	193,487	(100)
	2022年12月決算期	75,368	(100)	75,368	(100)
		百万円	%	百万円	%
WisdomTree ニッケル上場投資信託	2023年12月決算期	15,255	(100)	15,255	(100)
	2022年12月決算期	32,085	(100)	32,085	(100)
		百万円	%	百万円	%
WisdomTree 小麦上場投資信託	2023年12月決算期	15,125	(100)	15,125	(100)
	2022年12月決算期	15,341	(100)	15,341	(100)
		百万円	%	百万円	%
WisdomTree とうもろこし上場投資信託	2023年12月決算期	3,398	(100)	3,398	(100)
	2022年12月決算期	4,604	(100)	4,604	(100)
		百万円	%	百万円	%
WisdomTree 大豆上場投資信託	2023年12月決算期	1,662	(100)	1,662	(100)
	2022年12月決算期	2,614	(100)	2,614	(100)

(注) 主要投資資産は、令和6年3月29日午前零時（ロンドン時間2024年3月28日午後4時）現在のものとしてブルームバーグによって表示される為替レート（スポット・レート）（1米ドル=151.31円、1ポンド=191.091円、1ユーロ=163.4円）に基づいて円換算しています。（以下同じ）

(2) 設定・償還実績

		前営業期間末 発行済口数 (①)	設定口数 (②)	償還口数 (③)	当営業期間末 発行済口数 (①+②-③)
WisdomTree ブロード上場 投資信託	2023年12月決算期	千口 11,208	千口 3,027	千口 5,949	千口 8,287
	2022年12月決算期	14,835	4,686	8,313	11,208
WisdomTree エネルギー上 場投資信託	2023年12月決算期	千口 15,642	千口 37,300	千口 40,471	千口 12,472
	2022年12月決算期	23,021	21,857	29,236	15,642
WisdomTree 産業用金属上 場投資信託	2023年12月決算期	千口 37,820	千口 11,013	千口 17,702	千口 31,132
	2022年12月決算期	40,352	24,286	26,818	37,820
WisdomTree 農産物上場投 資信託	2023年12月決算期	千口 48,201	千口 17,000	千口 28,624	千口 36,577
	2022年12月決算期	38,983	59,579	50,361	48,201
WisdomTree 穀物上場投資 信託	2023年12月決算期	千口 6,458	千口 316	千口 1,717	千口 5,057
	2022年12月決算期	7,941	10,072	11,555	6,458
WisdomTree 天然ガス上場 投資信託	2023年12月決算期	千口 3,884,705	千口 24,268,120	千口 28,142,345	千口 10,480
	2022年12月決算期	3,062,813	9,681,458	8,859,565	3,884,705
WisdomTree WTI原油上場投 資信託	2023年12月決算期	千口 92,110	千口 104,218	千口 115,200	千口 81,129
	2022年12月決算期	220,374	114,744	243,007	92,110
WisdomTree ガソリン上場 投資信託	2023年12月決算期	千口 137	千口 146	千口 202	千口 81
	2022年12月決算期	192	339	394	137
WisdomTree アルミニウム 上場投資信託	2023年12月決算期	千口 43,465	千口 35,393	千口 29,770	千口 49,088
	2022年12月決算期	13,485	67,747	37,767	43,465
WisdomTree 銅上場投資信 託	2023年12月決算期	千口 14,728	千口 52,956	千口 30,854	千口 36,830
	2022年12月決算期	13,540	16,112	14,924	14,728
WisdomTree ニッケル上場 投資信託	2023年12月決算期	千口 7,473	千口 4,610	千口 5,421	千口 6,661
	2022年12月決算期	10,600	9,039	12,166	7,473
WisdomTree 小麦上場投資 信託	2023年12月決算期	千口 133,148	千口 94,636	千口 223,939	千口 3,845
	2022年12月決算期	70,569	164,068	101,488	133,148
WisdomTree とうもろこし 上場投資信託	2023年12月決算期	千口 22,608	千口 14,361	千口 36,036	千口 933
	2022年12月決算期	23,750	94,377	95,518	22,608
WisdomTree 大豆上場投資 信託	2023年12月決算期	千口 557	千口 150	千口 358	千口 349
	2022年12月決算期	581	2,316	2,341	557

(注) 上記の設定・償還実績については、営業期末時点の未決済上場投信を含んでいません。

(3) 基準価額

		総資産	負債 ^(注)	資産	売買単位当たり基準価額 ((③/当営業期間末 発行済口数) × 売買単位)
WisdomTree ブロード 上場投資信託	2023年12月決算期	百万円 13,432	百万円 -	百万円 13,432	円 16,208
	2022年12月決算期	19,669	-	19,669	17,548
WisdomTree エネル ギー上場投資信託	2023年12月決算期	百万円 6,945	百万円 -	百万円 6,945	円 5,569
	2022年12月決算期	10,438	-	10,438	6,672
WisdomTree 産業用金 属上場投資信託	2023年12月決算期	百万円 68,051	百万円 -	百万円 68,051	円 21,859
	2022年12月決算期	93,508	-	93,508	24,724
WisdomTree 農産物上 場投資信託	2023年12月決算期	百万円 35,004	百万円 -	百万円 35,004	円 9,570
	2022年12月決算期	49,139	-	49,139	10,194
WisdomTree 穀物上場 投資信託	2023年12月決算期	百万円 3,276	百万円 -	百万円 3,276	円 64,791
	2022年12月決算期	4,788	-	4,788	74,134
WisdomTree 天然ガス 上場投資信託	2023年12月決算期	百万円 17,518	百万円 -	百万円 17,518	円 167,149
	2022年12月決算期	10,492	-	10,492	270
WisdomTree WTI原油 上場投資信託	2023年12月決算期	百万円 110,910	百万円 -	百万円 110,910	円 13,670
	2022年12月決算期	125,383	-	125,383	13,612
WisdomTree ガソリン 上場投資信託	2023年12月決算期	百万円 613	百万円 -	百万円 613	円 75,441
	2022年12月決算期	930	-	930	67,817
WisdomTree アルミニ ウム上場投資信託	2023年12月決算期	百万円 23,443	百万円 -	百万円 23,443	円 47,758
	2022年12月決算期	21,611	-	21,611	49,720
WisdomTree 銅上場投 資信託	2023年12月決算期	百万円 193,487	百万円 -	百万円 193,487	円 52,534
	2022年12月決算期	75,368	-	75,368	51,173
WisdomTree ニッケル 上場投資信託	2023年12月決算期	百万円 15,255	百万円 -	百万円 15,255	円 22,900
	2022年12月決算期	32,085	-	32,085	42,934
WisdomTree 小麦上場 投資信託	2023年12月決算期	百万円 15,125	百万円 -	百万円 15,125	円 393,343
	2022年12月決算期	15,341	-	15,341	11,522
WisdomTree とうもろ こし上場投資信託	2023年12月決算期	百万円 3,398	百万円 -	百万円 3,398	円 363,844
	2022年12月決算期	4,604	-	4,604	20,366
WisdomTree 大豆上場 投資信託	2023年12月決算期	百万円 1,662	百万円 -	百万円 1,662	円 47,619
	2022年12月決算期	2,614	-	2,614	46,913

(注1) 売買単位は、天然ガス、小麦及とうもろこしについては1口、総合商品指数、エネルギー商品指数、産業用金属商品指数、農産物商品指数、原油、ガソリン、銅、ニッケル、及び大豆については10口、穀物商品指数及びアルミニウムについては100口となります。

(注2) 商品上場投資信託1単位当たりの資産は、商品上場投資信託1単位当たりの基準価額に基づいたものとなります。商品上場投資信託1単位当たりの基準価額は、相応する商品上場投資信託1単位当たりの商品契約の価格に相当するものとなります。各々の商品上場投資信託の裏付けとなっている商品契約の総価値は、相応する商品上場投資信託の残高と等しくなります。このために、純資産額は零となり、総資産額は、商品上場投資信託の裏付けとなる商品契約の総額と等しくなります。

[参考] 外国投資法人の財政状態

	総資産額	総負債額	投資主持分額
	百万円	百万円	百万円
2023年12月決算期	909,879	912,201	-2,322
2022年12月決算期	842,855	832,129	10,725

(注1) 商品上場投資信託は、期限の定めのない、請求権の限定されている発行体による債務です。全出資口は、親会社であるウィズダムツリー・セキュリティーズ・リミテッドにより保有されています。投資主持分額は、総資産額から総負債額を差し引いたものです。

2. 継続企業の前提に関する注記

発行体の事業の性質上、未決済の商品上場投資信託は、認定参加者により、いつでも、また特定の状況においては個々の保有者により、償還されることがあり、また特定の状況においては、発行体により強制的に償還されることがあり得ます。商品上場投資信託の償還は、常に同額(価額)の商品デリバティブ契約の譲渡と一致するため、流動性リスクは、重大な残存リスクがないように軽減されています。発行体のその他すべての費用は、管理事務代行会社が負担します。取締役は、サービス契約に基づく義務の履行に関して、管理事務代行会社の財務状況とパフォーマンス、運用資産、および関連する収益源を綿密に監視しています。貸借対照表上のネットの計上ポジションは、欠損金が計上された場合を含めて、IFRSに準拠した会計上の測定基準に基づく商品デリバティブ契約及び商品上場投資信託の未実現損益にのみ起因するものであるため、当社の継続企業の前提に影響を与えとは考えられません。

また、商品上場投資信託を支援するために商品デリバティブ契約が保有されているため、未実現ポジションに計上された欠損金または剰余金は、その後の商品上場投資信託の償還および関連する商品デリバティブ契約の解約に伴い、取り崩されることとなります。計上された欠損は、発行体の支払能力に関する問題を示すものではないと考えられ、また、取締役は、商品上場投資信託に関して発生する義務は、商品上場投資信託に適用されている目論見書の条件に従って管理することができると確信しています。取締役は、発行体が2025であるウィズダムツリー・セキュリティーズ・リミテッドにより保有されています。投資主持分額は、総資産額から年4月30日まで事業活動を継続するための十分な資源を有していると合理的に期待して、発行体の事業活動を継続していると考えており、従って、これらの財務諸表は継続企業ベースで作成されています。

3. 会計方針の変更

- ① 会計基準等の改正に伴う変更 有・無
- ② ①以外の変更 有・無

(a) 発行体が検討する基準、修正および解釈指針:

以下の基準が、改訂、発行、施行されましたが、発行体には適用されないと判断しています。

- > IFRS第8号会計方針の改訂、会計上の見積り及び誤謬の変更
- > IAS第12号繰延税の改正
- > IFRS第17号保険契約

その他、当会計年度において、これらの財務諸表に重要な影響を及ぼした新たな基準、修正および解釈はありませんでした。

(b) 公表済みであるが未発効の新規および改訂されたIFRS:

発行体は、公表済みであるが、まだ効力を有していない以下の新IFRSおよび改訂IFRSを適用していません。

- > IAS第1号財務諸表の表示に関する修正(2024年1月1日以降に開始する年度から発効)
- > サプライヤー資金取極- IAS第7号およびIFRS第7号の修正(2024年1月1日以降に開始する年度から発効)
- > IFRS第16号セール・アンド・リースバックにおけるリース債務の改訂(2025年1月1日以降に開始する年度から発効)
- > 交換可能性の欠如- IAS21の修正(2025年1月1日以降に開始する年度から発効)

取締役は、公表済みであるが未発効の上記の基準、修正及び解釈指針の適用による将来の期間における発行体の財務諸表に対する重要な影響はないと見込んでいます。