

2021年10月期（2021年4月11日～2021年10月10日）決算短信

2021年11月19日

ファンド名 iFreeETF 日経225（年4回決算型） 上場取引所 東証
 コード番号 2624
 連動対象指標 日経平均株価
 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)松下 浩一
 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)5555-3478

有価証券報告書提出予定日 2021年12月28日

分配金支払開始日 2021年11月18日

I ファンドの運用状況

1. 2021年10月期の運用状況（2021年4月11日～2021年10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	%
2021年10月期	38,995	(97.5)	984	(2.5)	39,979	(100.0)
2021年4月期	4,959	(95.2)	250	(4.8)	5,210	(100.0)

(2) 設定・交換実績

	前特定期間末 発行済口数(①)	設定口数(②)	交換口数(③)	当特定期間末 発行済口数 (①+②-③)
	千口	千口	千口	千口
2021年10月期	1,748	16,368	3,881	14,235
2021年4月期	—	2,303	554	1,748

(3) 基準価額

	総資産 (①)	負債 (②)	純資産 (③(①-②))	1口当たり基準価額 (③/当特定期間末発行済口数)
	百万円	百万円	百万円	円
2021年10月期	40,258	278	39,979	2,808.5
2021年4月期	5,249	39	5,210	2,979.9

(4) 分配金

	1口当たり分配金
	円
2021年10月期	17
2021年7月期	3
2021年4月期	17
2021年1月期	2

(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】

	前 期	当 期
	2021 年 4 月 10 日現在	2021 年 10 月 10 日現在
	金 額 (円)	金 額 (円)
資産の部		
流動資産		
コール・ローン	248,980,446	170,532,674
株式 ※2	4,959,775,680	38,995,798,870
派生商品評価勘定	7,151,160	1,129,550
未収入金	928,900	795,802,420
未収配当金	32,681,864	264,389,500
前払金	—	29,800,000
差入委託証拠金	—	1,354,800
流動資産合計	5,249,518,050	40,258,807,814
資産合計	5,249,518,050	40,258,807,814
負債の部		
流動負債		
派生商品評価勘定	—	25,008,800
前受金	7,136,000	—
未払収益分配金	29,722,970	241,997,533
未払受託者報酬	769,886	3,599,657
未払委託者報酬	1,077,857	5,039,507
未払利息	191	238
その他未払費用	637,600	3,184,404
流動負債合計	39,344,504	278,830,139
負債合計	39,344,504	278,830,139
純資産の部		
元本等		
元本 ※1	4,253,881,530	34,634,117,517
剰余金		
期末剰余金又は期末欠損金 (△)	956,292,016	5,345,860,158
(分配準備積立金)	1,132,373	12,834,351
元本等合計	5,210,173,546	39,979,977,675
純資産合計	5,210,173,546	39,979,977,675
負債純資産合計	5,249,518,050	40,258,807,814

(2) 【損益及び剰余金計算書】

	前 期	当 期
	自 2020 年 11 月 9 日 至 2021 年 4 月 10 日	自 2021 年 4 月 11 日 至 2021 年 10 月 10 日
	金 額 (円)	金 額 (円)
営業収益		
受取配当金	36,667,264	274,382,320
受取利息	1,080	1,015
有価証券売買等損益	593,642,456	△303,006,953
派生商品取引等損益	43,454,780	△21,498,030
その他収益	—	3,084
営業収益合計	673,765,580	△50,118,564
営業費用		
支払利息	37,831	52,327
受託者報酬	1,061,637	4,423,000
委託者報酬	1,486,313	6,192,196
その他費用	840,720	3,110,178
営業費用合計	3,426,501	13,777,701
営業利益又は営業損失 (△)	670,339,079	△63,896,265
経常利益又は経常損失 (△)	670,339,079	△63,896,265
当期純利益又は当期純損失 (△)	670,339,079	△63,896,265
期首剰余金又は期首欠損金 (△)	—	956,292,016
剰余金増加額又は欠損金減少額	587,958,669	6,834,064,976
当期追加信託に伴う剰余金増加額 又は欠損金減少額	587,958,669	6,834,064,976
剰余金減少額又は欠損金増加額	269,896,262	2,131,693,829
当期一部交換に伴う剰余金減少額 又は欠損金増加額	269,896,262	2,131,693,829
分配金 ※1	32,109,470	248,906,740
期末剰余金又は期末欠損金 (△)	956,292,016	5,345,860,158

(3) 【注記表】

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

区 分	当 期	
	自 2021 年 4 月 11 日	至 2021 年 10 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、株式の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	前 期	当 期
	2021 年 4 月 10 日現在	2021 年 10 月 10 日現在
1. ※1 期首元本額	1,554,241,761 円	4,253,881,530 円
期中追加設定元本額	4,049,677,407 円	39,824,380,458 円
期中一部交換元本額	1,350,037,638 円	9,444,144,471 円
2. 特定期間末日における受益権の総数	1,748,410 口	14,235,149 口
3. ※2 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 35,156,000 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 28,992,000 円

(損益及び剰余金計算書に関する注記)

区 分	前 期	当 期
	自 2020 年 11 月 9 日 至 2021 年 4 月 10 日	自 2021 年 4 月 11 日 至 2021 年 10 月 10 日
※1 分配金の計算過程	<p>(自 2020 年 11 月 9 日 至 2021 年 1 月 10 日) 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 (3,774,688 円) 及び分配準備積立金(0 円)の合計額から、経費(875,208 円)を控除して計算される分配対象額は 2,899,480 円(10 口当たり 24 円)であり、うち 2,386,500 円(10 口当たり 20 円)を分配金額としております。</p> <p>(自 2021 年 1 月 11 日 至 2021 年 4 月 10 日) 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 (32,855,825 円) 及び分配準備積立金(512,980 円)の合計額から、経費(2,513,462 円)を控除して計算される分配対象額は 30,855,343 円(10 口当たり 176 円)であり、うち 29,722,970 円(10 口当たり 170 円)を分配金額としております。</p>	<p>(自 2021 年 4 月 11 日 至 2021 年 7 月 10 日) 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 (9,195,884 円) 及び分配準備積立金(1,132,373 円)の合計額から、経費(2,689,902 円)を控除して計算される分配対象額は 7,638,355 円(10 口当たり 33 円)であり、うち 6,909,207 円(10 口当たり 30 円)を分配金額としております。</p> <p>(自 2021 年 7 月 11 日 至 2021 年 10 月 10 日) 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 (265,138,208 円) 及び分配準備積立金(729,148 円)の合計額から、経費(11,035,472 円)を控除して計算される分配対象額は 254,831,884 円(10 口当たり 179 円)であり、うち 241,997,533 円(10 口当たり 170 円)を分配金額としております。</p>

(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	当 期
	自 2021 年 4 月 11 日 至 2021 年 10 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。 これらの金融商品に係るリスクは、市場リスク(価格変動等)、信用リスク、流動性リスクであります。

	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	当 期
	2021 年 10 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。
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	前 期	当 期
	2021 年 4 月 10 日現在	2021 年 10 月 10 日現在
	最終の計算期間の損益に含まれた評価差額 (円)	最終の計算期間の損益に含まれた評価差額 (円)
株式	173, 358, 669	△753, 493, 268
合計	173, 358, 669	△753, 493, 268

(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 期				当 期			
	2021 年 4 月 10 日 現在				2021 年 10 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								

iFreeETF 日経 225 (年 4 回決算型) (2624) 2021 年 10 月期決算短信

株価指数 先物取引								
買 建	242,912,000	—	250,068,000	7,156,000	1,008,060,000	—	984,200,000	△23,860,000
合計	242,912,000	—	250,068,000	7,156,000	1,008,060,000	—	984,200,000	△23,860,000

(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。

原則として特定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、特定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)

当 期 自 2021 年 4 月 11 日 至 2021 年 10 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)

	前 期 2021 年 4 月 10 日現在	当 期 2021 年 10 月 10 日現在
1 口当たり純資産額	2,979.9 円	2,808.5 円
(10 口当たり純資産額)	(29,799 円)	(28,085 円)