



2022年12月期 (2022年9月14日～2022年12月7日) 決算短信  
 Earnings Report for Fiscal Period ended December 2022 (September 14, 2022 – December 7, 2022)

2023年1月18日  
 January 18, 2023

		上場取引所	東証
		Listed Exchange	TSE
ファンド名	NEXT FUNDS S&P米国株式・債券バランス保守型指数(為替ヘッジあり)連動型上場投信		
コード番号	( 2863 )		
連動対象指標	S&P 米国株式・債券バランス保守型指数(TTM、円建て、円ヘッジ)		
主要投資資産	親投資信託証券、株式および公社債		
売買単位	10口		
管理会社	野村アセットマネジメント株式会社	URL <a href="http://www.nomura-am.co.jp">http://www.nomura-am.co.jp</a>	
代表者名	CEO 兼代表取締役社長	小池 広靖	
問合せ先責任者	サポートダイヤル	長坂 智	TEL 0120-753104

Fund name:	NEXT FUNDS S&P US Equity and Bond Balance Conservative Index (Yen-Hedged) Exchange Traded Fund		
Code:	2863		
Underlying index:	S&P Balanced Equity and Bond – Conservative JPY Hedged Index (TTM)		
Primary invested assets:	Mother fund, Stocks, Public and corporate bonds		
Trading unit:	10 units		
Management co.:	Nomura Asset Management Co., Ltd.	URL <a href="http://www.nomura-am.co.jp">http://www.nomura-am.co.jp</a>	
Representative:	Hiroyasu Koike, President & CEO		
Contact person:	Satoshi Nagasaka, Head of Support Dial Team		

有価証券報告書提出予定日 2023年2月28日  
 分配金支払開始日 2023年1月13日  
 Scheduled date of submission of securities report: February 28, 2023  
 Date of commencing dividend payment: January 13, 2023

I ファンドの運用状況

Fund Management

1. 2022年12月期の運用状況 (2022年9月14日～2022年12月7日)

Management Status for Period ended December 2022 (from September 14, 2022 to December 7, 2022)

(1) 資産内訳 (百万円未満切捨て)

Assets (fractions of less than JPY mil. shall be rounded down)

	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)	
	Primary Invested Assets		Cash/Deposits/Other Assets (excluding liabilities)		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 JPY mil.	%	百万円 JPY mil.	%	百万円 JPY mil.	%
2022年12月期 FY ended Dec. 2022	467	(99.6)	1	(0.4)	469	(100.0)

(2) 設定・解約実績

(千口未満切捨て)

Creation and Redemption

(fractions of less than one thousand units shall be rounded down)

	前特定期間末 発行済口数 No. of Issued Units at End of Previous Fiscal Period (①)	設定口数 No. of Units Created (②)	解約口数 No. of Units Redeemed (③)	当特定期間末 発行済口数 No. of Issued Units at End of Fiscal Period (①+②-③)
	千口 '000 units	千口 '000 units	千口 '000 units	千口 '000 units
2022年12月期 FY ended Dec. 2022	0	292	55	237

(3) 基準価額

Net Asset Value

	総資産 Total Assets (①)	負債 Liabilities (②)	純資産 Net Assets (③(①-②))	100口当り基準価額 (((③/当特定期間末発行済口数)×100) Net Asset Value per 100 units (((③/No. of Issued Units at End of Fiscal Period)×100)
	百万円 JPY mil.	百万円 JPY mil.	百万円 JPY mil.	円 JPY
2022年12月期 FY ended Dec. 2022	470	0	469	197,435

(4) 分配金

Dividend Payment

	100口当り分配金 Dividend per 100 units
	円 JPY
2022年12月期 FY ended Dec. 2022	160

2. 会計方針の変更

Change in Accounting Policies

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

## II 財務諸表等 Financial Statements

### (1) 【貸借対照表】 Balance Sheet

(単位:円) (Unit:JPY)

	当期 (2022年12月7日現在) Present period As of December 7, 2022
	金額 Amount
資産の部 Assets	
流動資産 Current assets	
コール・ローン Call loans	2,615,195
親投資信託受益証券 Parents trust beneficiary securities	467,641,697
流動資産合計 Total current assets	470,256,892
資産合計 Total assets	470,256,892
負債の部 Liabilities	
流動負債 Current liabilities	
未払収益分配金 Unpaid dividends	380,528
未払受託者報酬 Trustee fees payable	33,354
未払委託者報酬 Investment trust management fees payable	222,339
未払利息 Accrued interest expenses	4
その他未払費用 Other accrued expenses	61,022
流動負債合計 Total current liabilities	697,247
負債合計 Total liabilities	697,247
純資産の部 Net assets	
元本等 Principal and other	
元本 Principal	475,660,000
剰余金 Surplus	
期末剰余金又は期末欠損金(△) Surplus (deficit) at end of period	△6,100,355
(分配準備積立金) (Reserve for distribution)	14,431

元本等合計 Total principal and other	469, 559, 645
純資産合計 Total net assets	469, 559, 645
負債純資産合計 Total liabilities and net assets	470, 256, 892

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

(単位：円) (Unit : JPY)

	当期 自 2022年9月14日 至 2022年12月7日 Present period From September 14, 2022 to December 7, 2022
	金額 Amount
営業収益 Operating revenue	
有価証券売買等損益 Profit and loss on buying and selling of securities and other	2, 619, 670
営業収益合計 Total operating revenue	2, 619, 670
営業費用 Operating expenses	
支払利息 Interest expenses	243
受託者報酬 Trustee fees	33, 354
委託者報酬 Investment trust management fees	222, 339
その他費用 Other expenses	643, 802
営業費用合計 Total operating expenses	899, 738
営業利益又は営業損失 (△) Operating profit (loss)	1, 719, 932
経常利益又は経常損失 (△) Ordinary profit (loss)	1, 719, 932
当期純利益又は当期純損失 (△) Profit (loss)	1, 719, 932
一部解約に伴う当期純利益金額の分配額又は一部解約に伴う当期純損失金額の分配額 (△) Distribution of profit loss from partial redemptions	-
期首剰余金又は期首欠損金 (△) Surplus (deficit) at beginning of period	-
剰余金増加額又は欠損金減少額 Increase in surplus or decrease in deficit	2, 424, 950
当期一部解約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 partial redemptions	2, 424, 950
剰余金減少額又は欠損金増加額 Decrease in surplus or increase in deficit	9, 864, 709

当期追加信託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 additional subscriptions for period	9,864,709
分配金 Dividends	380,528
期末剰余金又は期末欠損金(△) Surplus (deficit) at end of period	△6,100,355

(3)【注記表】

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

1. 運用資産の評価基準及び評価方法	親投資信託受益証券 基準価額で評価しております。
2. 費用・収益の計上基準	有価証券売買等損益 約定日基準で計上しております。
3. 金融商品の時価等に関する事項の補足説明	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。
4. その他	当該財務諸表の特定期間は、2022年9月14日から2022年12月7日までとなっております。

(重要な会計上の見積りに関する注記)

該当事項はありません。

(貸借対照表に関する注記)

当期 2022年12月7日現在	
1. 特定期間の末日における受益権の総数	237,830 口
2. 投資信託財産計算規則第55条の6第1項第10号に規定する額	
元本の欠損	6,100,355 円
3. 特定期間の末日における1単位当たりの純資産の額	
1口当たり純資産額	1,974.35 円
(100口当たり純資産額)	(197,435 円)

(損益及び剰余金計算書に関する注記)

当期 自 2022年9月14日 至 2022年12月7日		
1. 分配金の計算過程		
2022年9月14日から2022年12月7日まで		
項目		
当期配当等収益額	A	△243 円
親ファンドの配当等収益額	B	1,294,697 円
分配準備積立金	C	0 円
配当等収益合計額	D=A+B+C	1,294,454 円
経費	E	899,495 円
収益分配可能額	F=D-E	394,959 円
収益分配金	G	380,528 円
次期繰越金(分配準備積立金)	H=F-G	14,431 円
口数	I	237,830 口
100口当たり分配金	J=G/I×100	160 円
2. その他費用		
その他費用のうち591,093円は、上場に係る費用であります。		
3. 追加情報		

(金融商品に関する注記)

(1) 金融商品の状況に関する事項

当期 自 2022年 9月 14日 至 2022年 12月 7日
<p>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、信託約款に規定する運用の基本方針に従い、有価証券等の金融商品に対して投資として運用することを目的としております。</p> <p>2. 金融商品の内容及びその金融商品に係るリスク 当ファンドが保有する金融商品の種類は、有価証券、コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務であります。当ファンドが保有する有価証券の詳細は、(その他の注記)の2 有価証券関係に記載しております。これらは、株価変動リスク、金利変動リスク、為替変動リスクなどの市場リスク、信用リスク及び流動性リスクにさらされております。</p> <p>3. 金融商品に係るリスク管理体制 委託会社においては、独立した投資リスク管理に関する委員会を設け、パフォーマンスの考査及び運用リスクの管理を行なっております。</p> <p>○市場リスクの管理 市場リスクに関しては、資産配分等の状況を常時、分析・把握し、投資方針に沿っているか等の管理を行なっております。</p> <p>○信用リスクの管理 信用リスクに関しては、発行体や取引先の財務状況等に関する情報収集・分析を常時、継続し、格付等の信用度に応じた組入制限等の管理を行なっております。</p> <p>○流動性リスクの管理 流動性リスクに関しては、必要に応じて市場流動性の状況を把握し、取引量や組入比率等の管理を行なっております。</p>

(2) 金融商品の時価等に関する事項

当期 2022年 12月 7日現在
<p>1. 貸借対照表計上額、時価及び差額 貸借対照表上の金融商品は原則としてすべて時価で評価しているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。</p> <p>2. 時価の算定方法 親投資信託受益証券 (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。 コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務 これらの科目は短期間で決済されるため、帳簿価額は時価と近似していることから、当該帳簿価額を時価としております。</p>

(関連当事者との取引に関する注記)

当期 自 2022年 9月 14日 至 2022年 12月 7日
市場価格その他当該取引に係る公正な価格を勘案して、一般の取引条件と異なる関連当事者との取引は行われていないため、該当事項はございません。

(その他の注記)

1 元本の移動

当期 自 2022年 9月 14日 至 2022年 12月 7日	円
期首元本額	—
期中追加設定元本額	585,660,000
期中一部解約元本額	110,000,000

2 有価証券関係

売買目的有価証券

種類	当期 自 2022年 9月 14日

	至 2022年12月7日
	損益に含まれた評価差額 (円)
親投資信託受益証券	2,997,529
合計	2,997,529

3 デリバティブ取引関係  
 該当事項はありません。

(4) 【附属明細表】

第1 有価証券明細表

(1) 株式(2022年12月7日現在)

該当事項はありません。

(2) 株式以外の有価証券(2022年12月7日現在)

(単位:円)

種類	通貨	銘柄	券面総額	評価額	備考
親投資信託受益証券	日本円	S & P 500 指数為替ヘッジ型 マザーファンド	116,066,801	115,115,053	
		米国債7-10年指数為替ヘッジ型 マザーファンド	356,375,500	352,526,644	
	小計	銘柄数: 2 組入時価比率: 99.6%	472,442,301	467,641,697 100.0%	
合計				467,641,697	

(注1) 投資信託受益証券、投資証券及び親投資信託受益証券における券面総額の数値は、証券数を表示しております。

(注2) 比率は左より組入時価の純資産に対する比率、及び各小計欄の合計金額に対する比率であります。

第2 デリバティブ取引及び為替予約取引の契約額等及び時価の状況表

該当事項はありません。