



2023年2月期 (2022年2月11日～2023年2月10日) 決算短信
 Earnings Report for Fiscal Year ended February 2023 (February 11, 2022 – February 10, 2023)

2023年3月22日
 March 22, 2023

上場取引所 東証
 Listed Exchange TSE

ファンド名 NEXT FUNDS 日経・JPX白金指数連動型上場投信
 コード番号 (1682)
 連動対象指標 日経・JPX白金指数
 主要投資資産 社債券
 売買単位 100口
 管理会社 野村アセットマネジメント株式会社 URL <http://www.nomura-am.co.jp>
 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 Nikkei-JPX Platinum Index Linked Exchange Traded Fund
 Code: 1682
 Underlying index: Nikkei-JPX Platinum Index
 Primary invested assets: Corporate bonds
 Trading unit: 100 units
 Management co.: Nomura Asset Management Co., Ltd. URL <http://www.nomura-am.co.jp>
 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4月27日
 分配金支払開始日 -
 Scheduled date of submission of securities report: April 27, 2023
 Date of commencing dividend payment: -

I ファンドの運用状況

Fund Management

1. 2023年2月期の運用状況 (2022年2月11日～2023年2月10日)

Management Status for Year ended February 2023 (from February 11, 2022 to February 10, 2023)

(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.	% %
2023年2月期 FY ended Feb. 2023	0	(0.0)	350	(100.0)	350	(100.0)
2022年2月期 FY ended Feb. 2022	0	(0.0)	465	(100.0)	465	(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)

	前計算期間末 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)	当計算期間末 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
2023年2月期 FY ended Feb. 2023	2,290	0	680	1,610
2022年2月期 FY ended Feb. 2022	2,290	900	900	2,290

(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/当計算期間末発行済口数)×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
2023年2月期 FY ended Feb. 2023	376	25	350	21,786
2022年2月期 FY ended Feb. 2022	467	1	465	20,327

(4) 分配金

Dividend Payment

	100口当り分配金 Dividend per 100 units
	円 JPY
2023年2月期 FY ended Feb. 2023	0
2022年2月期 FY ended Feb. 2022	0

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)

	第12期 (2022年2月10日現在) 12th Fiscal Year As of February 10, 2022	第13期 (2023年2月10日現在) 13th Fiscal Year As of February 10, 2023
	金額 Amount	金額 Amount
資産の部 Assets		
流動資産 Current assets		
コール・ローン Call loans	440,812,341	343,454,427
派生商品評価勘定 Revaluation of derivatives	26,566,500	-
差入委託証拠金 Margin deposits	-	32,591,000
流動資産合計 Total current assets	467,378,841	376,045,427
資産合計 Total assets	467,378,841	376,045,427
負債の部 Liabilities		
流動負債 Current liabilities		
派生商品評価勘定 Revaluation of derivatives	-	24,152,000
前受金 Advances received	474,000	-
未払受託者報酬 Trustee fees payable	138,734	111,130
未払委託者報酬 Investment trust management fees payable	1,109,766	889,027
未払利息 Accrued interest expenses	263	316
その他未払費用 Other accrued expenses	167,143	138,588
流動負債合計 Total current liabilities	1,889,906	25,291,061
負債合計 Total liabilities	1,889,906	25,291,061
純資産の部 Net assets		
元本等 Principal and other		
元本 Principal	590,820,000	415,380,000
剰余金 Surplus		

期末剰余金又は期末欠損金 (△) Surplus (deficit) at end of period	△125,331,065	△64,625,634
元本等合計 Total principal and other	465,488,935	350,754,366
純資産合計 Total net assets	465,488,935	350,754,366
負債純資産合計 Total liabilities and net assets	467,378,841	376,045,427

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

(単位：円) (Unit : JPY)

	第12期 自 2021年2月11日 至 2022年2月10日 12th Fiscal Year From February 11, 2021 to February 10, 2022	第13期 自 2022年2月11日 至 2023年2月10日 13th Fiscal Year From February 11, 2022 to February 10, 2023
	金額 Amount	金額 Amount
営業収益 Operating revenue		
派生商品取引等損益 Profit and loss on dealing of derivatives	△11,807,040	42,410,380
営業収益合計 Total operating revenue	△11,807,040	42,410,380
営業費用 Operating expenses		
支払利息 Interest expenses	118,972	99,955
受託者報酬 Trustee fees	273,430	228,113
委託者報酬 Investment trust management fees	2,187,266	1,824,858
その他費用 Other expenses	186,629	155,823
営業費用合計 Total operating expenses	2,766,297	2,308,749
営業利益又は営業損失 (△) Operating profit (loss)	△14,573,337	40,101,631
経常利益又は経常損失 (△) Ordinary profit (loss)	△14,573,337	40,101,631
当期純利益又は当期純損失 (△) Profit (loss)	△14,573,337	40,101,631
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	△94,469,728	△125,331,065
剰余金増加額又は欠損金減少額 Increase in surplus or decrease in deficit	41,653,000	20,603,800
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	41,653,000	20,603,800

剰余金減少額又は欠損金増加額 Decrease in surplus or increase in deficit	57,941,000	-
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	57,941,000	-
分配金 Dividends	-	-
期末剰余金又は期末欠損金 (△) Surplus (deficit) at end of period	△125,331,065	△64,625,634

(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	先物取引 取引所の発表する計算日の清算値段を用いております。
2. 費用・収益の計上基準	派生商品取引等損益 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る場合、当該価額が異なることもあります。 また、デリバティブ取引に関する契約額等は、あくまでもデリバティブ取引における名目的な契約額または計算上の想定元本であり、当該金額自体がデリバティブ取引の市場リスクの大きさを示すものではありません。
4. その他	当ファンドの計算期間は、信託約款の規定により、2022年2月11日から2023年2月10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)

第12期 2022年2月10日現在	第13期 2023年2月10日現在
1. 計算期間の末日における受益権の総数 2,290,000 口	1. 計算期間の末日における受益権の総数 1,610,000 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 125,331,065 円	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 64,625,634 円
3. 計算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 203.27 円 (100口当たり純資産額) (20,327 円)	3. 計算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 217.86 円 (100口当たり純資産額) (21,786 円)

(損益及び剰余金計算書に関する注記)

第12期 自2021年2月11日 至2022年2月10日			第13期 自2022年2月11日 至2023年2月10日	
1. 分配金の計算過程			1. 分配金の計算過程	
	項目		項目	
	当期配当等収益額	A △118,972 円	当期配当等収益額	A △99,955 円
	分配準備積立金	B △23,904,657 円	分配準備積立金	B △26,670,954 円
	配当等収益合計額	C=A+B △24,023,629 円	配当等収益合計額	C=A+B △26,770,909 円
	経費	D 2,647,325 円	経費	D 2,208,794 円
	収益分配可能額	E=C-D 0 円	収益分配可能額	E=C-D 0 円
	収益分配金	F 0 円	収益分配金	F 0 円
	次期繰越金(分配準備積立金)	G=E-F △26,670,954 円	次期繰越金(分配準備積立金)	G=E-F △28,979,703 円
	口数	H 2,290,000 口	口数	H 1,610,000 口
	100口当たり分配金	I=F/H×100 0 円	100口当たり分配金	I=F/H×100 0 円

(金融商品に関する注記)

(1) 金融商品の状況に関する事項

第 12 期 自 2021 年 2 月 11 日 至 2022 年 2 月 10 日	第 13 期 自 2022 年 2 月 11 日 至 2023 年 2 月 10 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、デリバティブ取引、コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務であります。これらは、白金先物等取引の価格変動リスク、金利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>当ファンドは、信託財産に属する資産の効率的な運用に資することを目的として、商品先物取引を行なっております。当該デリバティブ取引は、対象とする商品等に係る価格変動リスクを有しております。</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>	<p>1. 金融商品に対する取組方針 同左</p> <p>2. 金融商品の内容及びその金融商品に係るリスク 同左</p> <p>3. 金融商品に係るリスク管理体制 同左</p>

(2) 金融商品の時価等に関する事項

第 12 期 2022 年 2 月 10 日現在	第 13 期 2023 年 2 月 10 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 派生商品評価勘定 デリバティブ取引については、(その他の注記) の 3 デリバティブ取引関係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>	<p>1. 貸借対照表計上額、時価及び差額 同左</p> <p>2. 時価の算定方法 同左</p>

(関連当事者との取引に関する注記)

第 12 期 自 2021 年 2 月 11 日 至 2022 年 2 月 10 日	第 13 期 自 2022 年 2 月 11 日 至 2023 年 2 月 10 日
<p>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なわれていないため、該当事項はございません。</p>	同左

(その他の注記)

1 元本の移動

第12期 自 2021年2月11日 至 2022年2月10日		第13期 自 2022年2月11日 至 2023年2月10日	
期首元本額	590,820,000 円	期首元本額	590,820,000 円
期中追加設定元本額	232,200,000 円	期中追加設定元本額	0 円
期中一部解約元本額	232,200,000 円	期中一部解約元本額	175,440,000 円

2 有価証券関係

該当事項はありません。

3 デリバティブ取引関係

デリバティブ取引の契約額等、時価及び評価損益

種類	第12期(2022年2月10日現在)				第13期(2023年2月10日現在)			
	契約額等 (円)		時価 (円)	評価損益 (円)	契約額等 (円)		時価 (円)	評価損益 (円)
		うち1年超				うち1年超		
市場取引								
商品先物取引								
買建	437,341,000	—	463,907,500	26,566,500	374,414,000	—	350,262,000	△24,152,000
合計	437,341,000	—	463,907,500	26,566,500	374,414,000	—	350,262,000	△24,152,000

(注) 時価の算定方法

1 先物取引

国内先物取引について

先物の評価においては、取引所の発表する計算日の清算値段を用いております。

※上記取引でヘッジ会計が適用されているものはございません。

(4) 【附属明細表】

第1 有価証券明細表

(1) 株式(2023年2月10日現在)

該当事項はありません。

(2) 株式以外の有価証券(2023年2月10日現在)

該当事項はありません。

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

財務諸表における注記事項として記載しているため省略しております。