

2024年1月期（2023年7月11日～2024年1月10日）決算短信

2024年2月22日

ファンド名 iFreeETF JPX日経400 上場取引所 東証
 コード番号 1599
 連動対象指標 JPX日経インデックス 400（配当込み）
 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）小松 幹太
 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)5555-3472

有価証券報告書提出予定日 2024年 4月 3日
 分配金支払開始日 2024年 2月16日

I ファンドの運用状況

1. 2024年1月期の運用状況（2023年7月11日～2024年1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	%
2024年 1月期	401,333	(98.7)	5,258	(1.3)	406,591	(100.0)
2023年 7月期	378,510	(98.9)	4,290	(1.1)	382,801	(100.0)

(2) 設定・交換実績

	前計算期間末 発行済口数(①)	設定口数(②)	交換口数(③)	当計算期間末 発行済口数 (①+②-③)
	千口	千口	千口	千口
2024年 1月期	18,578	247	685	18,140
2023年 7月期	18,826	49	297	18,578

(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/当計算期間末発行済口数)
	百万円	百万円	百万円	円
2024年 1月期	444,926	38,335	406,591	22,413.3
2023年 7月期	397,399	14,598	382,801	20,604.4

(4) 分配金

	1口当たり分配金
	円
2024年 1月期	216
2023年 7月期	236

(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】

	第 19 期 2023 年 7 月 10 日現在 金額 (円)	第 20 期 2024 年 1 月 10 日現在 金額 (円)
資産の部		
流動資産		
コール・ローン	18,008,701,192	42,282,121,244
株式 ※2※3	378,510,890,430	401,333,292,180
派生商品評価勘定	2,224,520	217,644,750
未収入金	8,034,400	165,251,845
未収配当金	539,883,858	554,889,420
未収利息	241,086	926,738
その他未収収益 ※4	8,360,585	9,523,984
差入委託証拠金	321,242,000	363,026,636
流動資産合計	397,399,578,071	444,926,676,797
資産合計	397,399,578,071	444,926,676,797
負債の部		
流動負債		
派生商品評価勘定	13,331,466	-
前受金	60,759,984	252,705,590
未払収益分配金	4,384,557,388	3,918,371,112
未払受託者報酬	101,203,131	110,785,379
未払委託者報酬	256,011,061	281,323,760
受入担保金	9,724,951,675	33,623,511,063
その他未払費用	57,298,257	148,584,897
流動負債合計	14,598,112,962	38,335,281,801
負債合計	14,598,112,962	38,335,281,801
純資産の部		
元本等		
元本 ※1	195,670,162,756	191,056,872,924
剰余金		
期末剰余金又は期末欠損金 (△)	187,131,302,353	215,534,522,072
(分配準備積立金)	10,707,440	11,956,419
元本等合計	382,801,465,109	406,591,394,996
純資産合計	382,801,465,109	406,591,394,996
負債純資産合計	397,399,578,071	444,926,676,797

(2) 【損益及び剰余金計算書】

	第 19 期 自 2023 年 1 月 11 日 至 2023 年 7 月 10 日 金 額 (円)	第 20 期 自 2023 年 7 月 11 日 至 2024 年 1 月 10 日 金 額 (円)
営業収益		
受取配当金	4,738,621,919	4,384,032,920
受取利息	10,339,134	9,346,465
有価証券売買等損益	62,564,317,195	32,220,716,945
派生商品取引等損益	1,198,551,844	606,117,877
その他収益 ※1	95,902,203	27,464,600
営業収益合計	68,607,732,295	37,247,678,807
営業費用		
支払利息	3,530,257	3,163,217
受託者報酬	101,203,131	110,785,379
委託者報酬	256,011,061	281,323,760
その他費用	91,605,863	105,951,538
営業費用合計	452,350,312	501,223,894
営業利益又は営業損失 (△)	68,155,381,983	36,746,454,913
経常利益又は経常損失 (△)	68,155,381,983	36,746,454,913
当期純利益又は当期純損失 (△)	68,155,381,983	36,746,454,913
期首剰余金又は期首欠損金 (△)	125,141,525,956	187,131,302,353
剰余金増加額又は欠損金減少額	522,071,448	2,650,385,746
当期追加信託に伴う剰余金増加額 又は欠損金減少額	522,071,448	2,650,385,746
剰余金減少額又は欠損金増加額	2,303,119,646	7,075,249,828
当期一部交換に伴う剰余金減少額 又は欠損金増加額	2,303,119,646	7,075,249,828
分配金 ※2	4,384,557,388	3,918,371,112
期末剰余金又は期末欠損金 (△)	187,131,302,353	215,534,522,072

(3) 【注記表】

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

区分	第 20 期 自 2023 年 7 月 11 日 至 2024 年 1 月 10 日	
	1. 有価証券の評価基準及び評価方法	株式
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、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	第 19 期 2023 年 7 月 10 日現在	第 20 期 2024 年 1 月 10 日現在
	1. ※1 期首元本額	198,279,634,268 円
期中追加設定元本額	522,766,352 円	2,601,509,320 円
期中一部交換元本額	3,132,237,864 円	7,214,799,152 円
2. 計算期間末日における受益権の総数	18,578,633 口	18,140,607 口
3. ※2 貸付有価証券	株券貸借取引契約により、以下のとおり有価証券の貸付を行っております。 株式 9,180,161,810 円	株券貸借取引契約により、以下のとおり有価証券の貸付を行っております。 株式 32,778,334,220 円
4. ※3 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 99,595,000 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 109,800,000 円

区分	第 19 期 2023 年 7 月 10 日現在	第 20 期 2024 年 1 月 10 日現在
5. ※4 その他未収収益	貸付有価証券に係る配当金相当額の未入金分が含まれております。	貸付有価証券に係る配当金相当額の未入金分が含まれております。

(損益及び剰余金計算書に関する注記)

区分	第 19 期 自 2023 年 1 月 11 日 至 2023 年 7 月 10 日	第 20 期 自 2023 年 7 月 11 日 至 2024 年 1 月 10 日
1. ※1 その他収益	貸付有価証券に係る配当金相当額 87,291,405 円が含まれております。	貸付有価証券に係る配当金相当額 19,227,930 円が含まれております。
2. ※2 分配金の計算過程	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(4,841,332,999 円)及び分配準備積立金(2,751,884 円)の合計額から、経費(448,820,055 円)を控除して計算される分配対象額は 4,395,264,828 円(10 口当たり 2,365 円)であり、うち 4,384,557,388 円(10 口当たり 2,360 円)を分配金額としております。	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(4,417,680,768 円)及び分配準備積立金(10,707,440 円)の合計額から、経費(498,060,677 円)を控除して計算される分配対象額は 3,930,327,531 円(10 口当たり 2,166 円)であり、うち 3,918,371,112 円(10 口当たり 2,160 円)を分配金額としております。

(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	第 20 期 自 2023 年 7 月 11 日 至 2024 年 1 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。これらの金融商品は、価格変動リスク等の市場リスク、信用リスクおよび流動性リスクに晒されております。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。

区分	第 20 期 自 2023 年 7 月 11 日 至 2024 年 1 月 10 日
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	第 20 期 2024 年 1 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	第 19 期 2023 年 7 月 10 日現在	第 20 期 2024 年 1 月 10 日現在
	当計算期間の損益に 含まれた評価差額 (円)	当計算期間の損益に 含まれた評価差額 (円)
株式	62,203,370,011	31,489,343,610
合計	62,203,370,011	31,489,343,610

(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	第 19 期 2023 年 7 月 10 日現在				第 20 期 2024 年 1 月 10 日現在			
	契約額等		時価 (円)	評価損益 (円)	契約額等		時価 (円)	評価損益 (円)
	(円)	うち 1年超			(円)	うち 1年超		
市場取引								
株価指数								
先物取引								
買建	4,265,549,056	-	4,254,673,000	△10,876,056	5,001,807,210	-	5,219,712,000	217,904,790

iFreeETF JPX 日経 400 (1599) 2024 年 1 月期決算短信

種類	第 19 期 2023 年 7 月 10 日現在				第 20 期 2024 年 1 月 10 日現在			
	契約額等		時価 (円)	評価損益 (円)	契約額等		時価 (円)	評価損益 (円)
	(円)	うち 1年超			(円)	うち 1年超		
合計	4,265,549,056	-	4,254,673,000	△10,876,056	5,001,807,210	-	5,219,712,000	217,904,790

(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)

第 20 期 自 2023 年 7 月 11 日 至 2024 年 1 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)

	第 19 期 2023 年 7 月 10 日現在	第 20 期 2024 年 1 月 10 日現在
1 口当たり純資産額	20,604.4 円	22,413.3 円
(10 口当たり純資産額)	(206,044 円)	(224,133 円)