



2021年5月期 (2020年5月21日～2021年5月20日) 決算短信
 Earnings Report for Fiscal Year ended May 2021 (May 21, 2020 – May 20, 2021)

2021年6月30日
 June 30, 2021

		上場取引所	東証
		Listed Exchange	TSE
ファンド名	NEXT FUNDS 日経平均レバレッジ・インデックス連動型上場投信		
コード番号	(1570)		
連動対象指標	日経平均レバレッジ・インデックス		
主要投資資産	社債券		
売買単位	1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	山中 淳	TEL 0120-753104
Fund name:	NEXT FUNDS Nikkei 225 Leveraged Index Exchange Traded Fund		
Code:	1570		
Underlying index:	Nikkei 225 Leveraged Index		
Primary invested assets:	Corporate bonds		
Trading unit:	1 unit		
Management co.:	Nomura Asset Management Co., Ltd.	URL	http://www.nomura-am.co.jp
Representative:	Hiroyasu Koike, President & CEO		
Contact person:	Jun Yamanaka, Head of Support Dial Team, Investment Trust Marketing Dept.		

有価証券報告書提出予定日 2021年8月17日
 分配金支払開始日 -
 Scheduled date of submission of securities report: August 17, 2021
 Date of commencing dividend payment: -

I ファンドの運用状況

Fund Management

1. 2021年5月期の運用状況 (2020年5月21日～2021年5月20日)

Management Status for Year ended May 2021 (from May 21, 2020 to May 20, 2021)

(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.	% %
2021年5月期 FY ended May. 2021	0	(0.0)	373,486	(100.0)	373,486	(100.0)
2020年5月期 FY ended May. 2020	0	(0.0)	401,389	(100.0)	401,389	(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
2021年5月期 FY ended May. 2021	24,680	88,540	113,040	24,860
2020年5月期 FY ended May. 2020	19,720	70,080	65,120	24,680

(注) 2021年4月30日付で受益権口数1口につき、2口の割合をもって再分割を行っております。前計算期間の末日に再分割が行われたと仮定して発行済口数を算定しております。

(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
2021年5月期 FY ended May. 2021	401,092	27,606	373,486	1,502,360
2020年5月期 FY ended May. 2020	404,288	2,899	401,389	813,187

(注) 2021年4月30日付で受益権口数1口につき、2口の割合をもって再分割を行っております。前計算期間の末日に再分割が行われたと仮定して100口当り基準価額を算定しております。

(4) 分配金

Dividend Payment

	100口当り分配金 Dividend per 100 units
	円 JPY
2021年5月期 FY ended May. 2021	0
2020年5月期 FY ended May. 2020	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8期 (2020年5月20日現在) 8th Fiscal Year As of May 20, 2020	第9期 (2021年5月20日現在) 9th Fiscal Year As of May 20, 2021
	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	315,217,912,511	320,977,451,481
派生商品評価勘定 Revaluation of derivatives	64,336,669,498	1,009,649,533
未収入金 Accounts receivable - other	5,801,606,070	-
差入委託証拠金 Margin deposits	18,932,465,495	79,105,781,172
流動資産合計 Total current assets	404,288,653,574	401,092,882,186
資産合計 Total assets	404,288,653,574	401,092,882,186
負債の部 Liabilities		
流動負債 Current liabilities		
派生商品評価勘定 Revaluation of derivatives	-	17,911,775,005
未払解約金 Redemption payable	1,622,931,000	8,638,044,400
未払受託者報酬 Trustee fees payable	75,848,007	62,728,122
未払委託者報酬 Investment trust management fees payable	1,137,720,090	940,921,776
未払利息 Accrued interest expenses	491,653	255,374
その他未払費用 Other accrued expenses	62,655,058	52,527,616
流動負債合計 Total current liabilities	2,899,645,808	27,606,252,293
負債合計 Total liabilities	2,899,645,808	27,606,252,293
純資産の部 Net assets		
元本等 Principal and other		
元本 Principal	107,382,680,000	54,082,930,000

剰余金 Surplus		
期末剰余金又は期末欠損金 (△) Surplus (deficit) at end of period	294,006,327,766	319,403,699,893
元本等合計 Total principal and other	401,389,007,766	373,486,629,893
純資産合計 Total net assets	401,389,007,766	373,486,629,893
負債純資産合計 Total liabilities and net assets	404,288,653,574	401,092,882,186

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

(単位：円) (Unit：JPY)

	第 8 期 自 2019 年 5 月 21 日 至 2020 年 5 月 20 日 8th Fiscal Year From May 21, 2019 to May 20, 2020	第 9 期 自 2020 年 5 月 21 日 至 2021 年 5 月 20 日 9th Fiscal Year From May 21, 2020 to May 20, 2021
	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	18,342,483,243	159,376,450,959
営業収益合計 Total operating revenue	18,342,483,243	159,376,450,959
営業費用 Operating expenses		
支払利息 Interest expenses	117,676,924	56,507,477
受託者報酬 Trustee fees	168,946,896	127,278,453
委託者報酬 Investment trust management fees	2,534,203,283	1,909,176,691
その他費用 Other expenses	144,108,880	102,660,811
営業費用合計 Total operating expenses	2,964,935,983	2,195,623,432
営業利益又は営業損失 (△) Operating profit (loss)	15,377,547,260	157,180,827,527
経常利益又は経常損失 (△) Ordinary profit (loss)	15,377,547,260	157,180,827,527
当期純利益又は当期純損失 (△) Profit (loss)	15,377,547,260	157,180,827,527
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	270,783,502,306	294,006,327,766
剰余金増加額又は欠損金減少額 Increase in surplus or decrease in deficit	885,899,363,000	917,659,240,400
当期追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	885,899,363,000	917,659,240,400

Increase in surplus or decrease in deficit from additional subscriptions for period		
剰余金減少額又は欠損金増加額 Decrease in surplus or increase in deficit	878,054,084,800	1,049,442,695,800
当期一部解約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 partial redemptions	878,054,084,800	1,049,442,695,800
分配金 Dividends	-	-
期末剰余金又は期末欠損金 (△) Surplus (deficit) at end of period	294,006,327,766	319,403,699,893

(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	金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額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。 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、2020 年 5 月 21 日から 2021 年 5 月 20 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。

(追加情報)

第 9 期 自 2020 年 5 月 21 日 至 2021 年 5 月 20 日
(1) 2021 年 4 月 28 日の最終の受益者名簿に記載された受益者の有する受益権口数 1 口につき、2 口の割合をもって再分割を行っております。 (2) 再分割により増加した受益権口数 9,840,000 口 (3) 再分割による受益権の効力発生日 2021 年 4 月 30 日

(貸借対照表に関する注記)

第 8 期 2020 年 5 月 20 日現在	第 9 期 2021 年 5 月 20 日現在
1. 計算期間の末日における受益権の総数 24,680,000 口	1. 計算期間の末日における受益権の総数 24,860,000 口
2. 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 8,131.87 円 (100 口当たり純資産額) (813,187 円)	2. 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 15,023.60 円 (100 口当たり純資産額) (1,502,360 円)

(注) 2021 年 4 月 30 日付で受益権口数 1 口につき、2 口の割合をもって再分割を行っております。前計算期間の末日に再分割が行われたと仮定して 1 口当たり純資産額を算定しております。

(損益及び剰余金計算書に関する注記)

第 8 期 自 2019 年 5 月 21 日 至 2020 年 5 月 20 日	第 9 期 自 2020 年 5 月 21 日 至 2021 年 5 月 20 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	△117,676,924 円	当期配当等収益額	A	△56,507,477 円
分配準備積立金	B	△20,345,520,343 円	分配準備積立金	B	△23,310,456,326 円
配当等収益合計額	C=A+B	△20,463,197,267 円	配当等収益合計額	C=A+B	△23,366,963,803 円
経費	D	2,847,259,059 円	経費	D	2,139,115,955 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	△23,310,456,326 円	次期繰越金(分配準備積立金)	G=E-F	△25,506,079,758 円
口数	H	24,680,000 口	口数	H	24,860,000 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 8 期 自 2019 年 5 月 21 日 至 2020 年 5 月 20 日	第 9 期 自 2020 年 5 月 21 日 至 2021 年 5 月 20 日
<p>1. 金融商品に対する取組方針</p> <p>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</p> <p>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、株価変動リスク、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。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、株価指数先物取引を行っております。当該デリバティブ取引は、対象とする株価指数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</p> <p>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っております。</p> <p>○市場リスクの管理</p> <p>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っております。</p> <p>○信用リスクの管理</p> <p>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っております。</p> <p>○流動性リスクの管理</p> <p>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っております。</p>	<p>1. 金融商品に対する取組方針</p> <p>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</p> <p>同左</p> <p>3. 金融商品に係るリスク管理体制</p> <p>同左</p>

(2) 金融商品の時価等に関する事項

第 8 期 2020 年 5 月 20 日現在	第 9 期 2021 年 5 月 20 日現在
<p>1. 貸借対照表計上額、時価及び差額</p> <p>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</p> <p>派生商品評価勘定</p> <p>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。</p> <p>コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務</p>	<p>1. 貸借対照表計上額、時価及び差額</p> <p>同左</p> <p>2. 時価の算定方法</p> <p>同左</p>

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。

(関連当事者との取引に関する注記)

第8期 自 2019年 5月 21日 至 2020年 5月 20日	第9期 自 2020年 5月 21日 至 2021年 5月 20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なわれていないため、該当事項はございません。	同左

(その他の注記)

1 元本の移動

第8期 自 2019年 5月 21日 至 2020年 5月 20日	第9期 自 2020年 5月 21日 至 2021年 5月 20日
期首元本額 85,801,720,000円	期首元本額 107,382,680,000円
期中追加設定元本額 304,918,080,000円	期中追加設定元本額 192,618,770,000円
期中一部解約元本額 283,337,120,000円	期中一部解約元本額 245,918,520,000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8期(2020年5月20日現在)				第9期(2021年5月20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								
株価指数先物取引								
買建	703,968,665,477	—	768,323,400,000	64,336,669,498	770,490,775,172	—	753,598,520,000	△16,902,125,472
合計	703,968,665,477	—	768,323,400,000	64,336,669,498	770,490,775,172	—	753,598,520,000	△16,902,125,472

(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(2021年5月20日現在)

該当事項はありません。

(2) 株式以外の有価証券(2021年5月20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。