2026年10月期（2026年 4月 8日～2026年10月 7日）決算短信
Earnings Report for Fiscal Period ended October 2026 (April 8, 2026 - October 7, 2026)

2026年11月18日
November 18, 2026

上場取引所 東証
Listed Exchange TSE

ファンド名	NEXT FUNDS TIP FactSet 台湾イノベイティブ・テクノロジー50指数連動型上場投信		
コード番号	（412A）		
連動対象指標	TIP FactSet 台湾イノベイティブ・テクノロジー50指数（税引前配当込み）		
主要投資資産	親投資信託証券および投資信託証券		
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 https://www.nomura-am.co.jp
代表者名	CEO 兼代表取締役社長	大越 昇一	
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 TIP FactSet Taiwan Innovative Technology 50 Index Exchange Traded Fund		
Code:	412A		
Underlying index:	TIP FactSet Taiwan Innovative Technology 50 Total Return Index		
Primary invested assets:	Mother fund, Funds		
Trading unit:	1 unit		
Management co.:	Nomura Asset Management Co., Ltd.		URL https://www.nomura-am.co.jp
Representative:	Shoichi Ohkoshi, President & CEO		
Contact person:	Satoshi Nagasaka, Head of Support Dial Team		

有価証券報告書提出予定日 2026年12月23日
分配金支払開始日 2026年11月13日
Scheduled date of submission of securities report: December 23, 2026
Date of commencing dividend payment: November 13, 2026

Ⅰ ファンドの運用状況
Fund Management

1．2026年10月期の運用状況（2026年 4月 8日～2026年10月 7日）
Management Status for Year ended October 2026 (from April 8, 2026 to October 7, 2026)

(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 Primary Invested Assets		現金・預金・その他の資産（負債控除後） Cash/Deposits/Other Assets (excluding liabilities)		合計（純資産） 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.	% %
2026年10月期 FY ended Oct. 2026	4,554	(100.0)	0	(0.0)	4,554	(100.0)
2026年4月期 FY ended Apr. 2026	1,784	(100.0)	0	(0.0)	1,785	(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
2026年10月期 FY ended Oct. 2026	632	308	0	940
2026年4月期 FY ended Apr. 2026	0	1,124	492	632

(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
2026年10月期 FY ended Oct. 2026	4,668	113	4,554	484,568
2026年4月期 FY ended Apr. 2026	2,130	345	1,785	282,486

(4) 分配金

Dividend Payment

	100口当り分配金 Dividend per 100 units
	円 JPY
2026年10月期 FY ended Oct. 2026	11,400
2026年4月期 FY ended Apr. 2026	7,800

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1期 (2026年 4月 7日現在) 1st Fiscal Year As of April 7, 2026	第2期 (2026年10月 7日現在) 2nd Fiscal Year As of October 7, 2026
	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	3,439,156	6,670,664
親投資信託受益証券 Parents trust beneficiary securities	1,784,946,420	4,554,012,448
未収入金 Accounts receivable - other	342,030,956	107,467,601
未収利息 Accrued interest	69	226
流動資産合計 Total current assets	2,130,416,601	4,668,150,939
資産合計 Total assets	2,130,416,601	4,668,150,939
負債の部 Liabilities		
流動負債 Current liabilities		
未払収益分配金 Unpaid dividends	49,296,000	107,160,000
未払解約金 Redemption payable	292,692,000	－
未払受託者報酬 Trustee fees payable	432,104	836,000
未払委託者報酬 Investment trust management fees payable	2,592,548	5,015,894
その他未払費用 Other accrued expenses	91,328	197,211
流動負債合計 Total current liabilities	345,103,980	113,209,105
負債合計 Total liabilities	345,103,980	113,209,105
純資産の部 Net assets		
元本等 Principal and other		
元本 Principal	1,264,000,000	1,880,000,000
剰余金 Surplus		

期末剰余金又は期末欠損金（△） Surplus (deficit) at end of period	521,312,621	2,674,941,834
（分配準備積立金） (Reserve for distribution)	557,448	567,500
元本等合計 Total principal and other	1,785,312,621	4,554,941,834
純資産合計 Total net assets	1,785,312,621	4,554,941,834
負債純資産合計 Total liabilities and net assets	2,130,416,601	4,668,150,939

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

（単位：円）(Unit：JPY)

	第１期 自　2025年９月16日 至　2026年４月７日 1st Fiscal Year From September 16, 2025 to April 7, 2026	第２期 自　2026年４月８日 至　2026年10月７日 2nd Fiscal Year From April 8, 2026 to October 7, 2026
	金額 Amount	金額 Amount
営業収益 Operating revenue		
受取利息 Interest income	6,221	32,504
有価証券売買等損益 Profit and loss on buying and selling of securities and other	681,638,666	1,596,963,007
営業収益合計 Total operating revenue	681,644,887	1,596,995,511
営業費用 Operating expenses		
受託者報酬 Trustee fees	432,104	836,000
委託者報酬 Investment trust management fees	2,592,548	5,015,894
その他費用 Other expenses	843,174	241,504
営業費用合計 Total operating expenses	3,867,826	6,093,398
営業利益又は営業損失（△） Operating profit (loss)	677,777,061	1,590,902,113
経常利益又は経常損失（△） Ordinary profit (loss)	677,777,061	1,590,902,113
当期純利益又は当期純損失（△） Profit (loss)	677,777,061	1,590,902,113
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	－	521,312,621
剰余金増加額又は欠損金減少額 Increase in surplus or decrease in deficit	181,174,440	669,887,100
当期追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減	181,174,440	669,887,100

少額 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	288,342,880	－
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	288,342,880	－
分配金 Dividends	49,296,000	107,160,000
期末剰余金又は期末欠損金（△） Surplus (deficit) at end of period	521,312,621	2,674,941,834

（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	当ファンドの計算期間は、信託約款の規定により、2026年4月8日から2026年10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）

第1期 2026年4月7日現在	第2期 2026年10月7日現在
1．計算期間の末日における受益権の総数 632,000口	1．計算期間の末日における受益権の総数 940,000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	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 2,824.86円	1口当たり純資産額 4,845.68円
（100口当たり純資産額） (282,486円)	（100口当たり純資産額） (484,568円)

（損益及び剰余金計算書に関する注記）

第1期
自 2025年9月16日
至 2026年4月7日

1.分配金の計算過程

項目		
当期配当等収益額	A	6,221円
親ファンドの配当等収益額	B	53,715,053円
分配準備積立金	C	0円
配当等収益合計額	D=A+B+C	53,721,274円
経費	E	3,867,826円
収益分配可能額	F=D-E	49,853,448円
収益分配金	G	49,296,000円
次期繰越金(分配準備積立金)	H=F-G	557,448円
口数	I	632,000口
100口当たり分配金	J=G/I×100	7,800円

2.その他費用
その他費用のうち785,933円は、上場に係る費用であります。

第2期
自 2026年4月8日
至 2026年10月7日

1.分配金の計算過程

項目		
当期配当等収益額	A	32,504円
親ファンドの配当等収益額	B	113,230,946円
分配準備積立金	C	557,448円
配当等収益合計額	D=A+B+C	113,820,898円
経費	E	6,093,398円
収益分配可能額	F=D-E	107,727,500円
収益分配金	G	107,160,000円
次期繰越金(分配準備積立金)	H=F-G	567,500円
口数	I	940,000口
100口当たり分配金	J=G/I×100	11,400円

2.その他費用
その他費用のうち112,592円は、上場に係る費用であります。

（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1期 自 2025年 9月16日 至 2026年 4月 7日	第2期 自 2026年 4月 8日 至 2026年10月 7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、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。	1. 金融商品に対する取組方針 同左
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、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。	2. 金融商品の内容及びその金融商品に係るリスク 同左
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。 ○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。 ○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。 ○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。	3. 金融商品に係るリスク管理体制 同左

(2)金融商品の時価等に関する事項

第1期 2026年 4月 7日現在	第2期 2026年10月 7日現在
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。	１．貸借対照表計上額、時価及び差額 同左
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。	２．時価の算定方法 同左

（関連当事者との取引に関する注記）

第1期 自 2025年 9月16日 至 2026年 4月 7日	第2期 自 2026年 4月 8日 至 2026年10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1期 自 2025年 9月16日	第2期 自 2026年 4月 8日

至 2026年4月7日		至 2026年10月7日	
期首元本額	－円	期首元本額	1,264,000,000円
期中追加設定元本額	2,248,000,000円	期中追加設定元本額	616,000,000円
期中一部解約元本額	984,000,000円	期中一部解約元本額	0円

２ 有価証券関係

売買目的有価証券

種類	第1期 自 2025年9月16日 至 2026年4月7日	第2期 自 2026年4月8日 至 2026年10月7日
	損益に含まれた評価差額（円）	損益に含まれた評価差額（円）
親投資信託受益証券	431,881,119	1,559,999,381
合計	431,881,119	1,559,999,381

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(2026年10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(2026年10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	台湾テクノロジー株式マザーファンド	1,764,505,579	4,554,012,448	
	小計	銘柄数：1	1,764,505,579	4,554,012,448	
		組入時価比率：100.0%		100.0%	
合計				4,554,012,448	

(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。