

# 平成24年2月期（平成23年2月11日～平成24年2月10日）決算短信

平成24年3月16日

上場取引所

東証

ファンド名 NEXT FUNDS NOMURA原油インデックス連動型上場投信  
 コード番号 ( 1699 )  
 連動対象指標 NOMURA原油ロングインデックス  
 主要投資資産 社債券  
 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 <http://www.nomura-am.co.jp>  
 代表者名 CEO兼執行役会長 岩崎 俊博  
 問合せ先責任者 投信ディスクロージャー部長 森保 一美 TEL (03)-3241-9511

有価証券報告書提出予定日 平成24年4月26日  
 分配金支払開始予定日 -

## I ファンドの運用状況

### 1. 平成24年2月期の運用状況（平成23年2月11日～平成24年2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	%
平成24年2月期	326	(62.3)	197	(37.7)	523	(100)
平成23年2月期	305	(69.0)	136	(31.0)	442	(100)

#### (2)設定・交換実績

(千口未満切捨て)

	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
平成24年2月期	510	100	0	610
平成23年2月期	-	510	0	510

#### (3)基準価額

	総資産 (①)	負債 (②)	純資産 (③(①-②))	10口当り基準価額 (③/当計算期間末発行済口数)×10
	百万円	百万円	百万円	円
平成24年2月期	525	1	523	8,585
平成23年2月期	444	2	442	8,668

#### (4)分配金

	10口当り分配金
	円
平成24年2月期	0.00
平成23年2月期	0.00

### 2. 会計方針の変更

- ① 会計基準等の改正に伴う変更  
 ② ①以外の変更

有・無  
 有・無

## Ⅱ 財務諸表等

## 【NEXT FUNDS NOMURA 原油インデックス連動型上場投信】

## (1) 【貸借対照表】

期別	第 1 期 平成 23 年 2 月 10 日現在	第 2 期 平成 24 年 2 月 10 日現在
科目	金額(円)	金額(円)
資産の部		
流動資産		
預金	18,569,958	37,791,720
コール・ローン	1,153,009	1,567,530
国債証券	305,136,083	326,194,584
派生商品評価勘定		6,598,916
未収利息	3	3
差入委託証拠金	119,527,997	152,877,956
流動資産合計	444,387,050	525,030,709
資産合計	444,387,050	525,030,709
負債の部		
流動負債		
派生商品評価勘定	1,719,917	
未払受託者報酬	59,310	128,812
未払委託者報酬	533,805	1,159,262
その他未払費用	23,706	28,936
流動負債合計	2,336,738	1,317,010
負債合計	2,336,738	1,317,010
純資産の部		
元本等		
元本	496,230,000	593,530,000
剰余金		
期末剰余金又は期末欠損金( )	54,179,688	69,816,301
元本等合計	442,050,312	523,713,699
純資産合計	442,050,312	523,713,699
負債純資産合計	444,387,050	525,030,709

## (2) 【損益及び剰余金計算書】

期別	第 1 期 自 平成 22 年 5 月 13 日 至 平成 23 年 2 月 10 日	第 2 期 自 平成 23 年 2 月 11 日 至 平成 24 年 2 月 10 日
科目	金額(円)	金額(円)
営業収益		
受取利息	362,086	336,614
有価証券売買等損益	16,004	43,064
派生商品取引等損益	2,627,966	21,732,882
為替差損益	54,695,445	30,701,482
その他収益		232,063
営業収益合計	51,689,389	8,442,987
営業費用		
受託者報酬	174,633	274,523
委託者報酬	1,571,588	2,470,594
その他費用	744,078	118,509
営業費用合計	2,490,299	2,863,626
営業利益	54,179,688	11,306,613
経常利益	54,179,688	11,306,613
当期純利益	54,179,688	11,306,613
一部解約に伴う当期純利益金額の分配額		
期首剰余金又は期首欠損金( )		54,179,688
剰余金増加額又は欠損金減少額		
剰余金減少額又は欠損金増加額		4,330,000
当期追加信託に伴う剰余金減少額又は 欠損金増加額		4,330,000
分配金		
期末剰余金又は期末欠損金( )	54,179,688	69,816,301

## (3) 【注記表】

## (重要な会計方針に係る事項に関する注記)

	第 1 期 自 平成 22 年 5 月 13 日 至 平成 23 年 2 月 10 日	第 2 期 自 平成 23 年 2 月 11 日 至 平成 24 年 2 月 10 日
1 運用資産の評価基準 及び評価方法	(1) 国債証券 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、価格情報 会社の提供する価額等で評価して おります。 (2) 先物取引 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 相場で評価しております。	(1) 国債証券 同左 (2) 先物取引 同左
2 外貨建資産・負債の本 邦通貨への換算基準	信託財産に属する外貨建資産・負債 の円換算は、原則として、わが国に おける計算期間末日の対顧客電信売 買相場の仲値によって計算しており ます。	同左
3 費用・収益の計上基準	(1) 有価証券売買等損益、派生商品取引 等損益及び為替差損益 約定日基準で計上しております。	(1) 有価証券売買等損益、派生商品取引等 損益及び為替差損益 同左
4 その他	当ファンドの計算期間は、平成 22 年 5 月 13 日(設定日)から平成 23 年 2 月 10 日までとなっております。	当ファンドの計算期間は、平成 23 年 2 月 11 日から平成 24 年 2 月 10 日まで となっております。

## (貸借対照表に関する注記)

第 1 期 平成 23 年 2 月 10 日現在	第 2 期 平成 24 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 510,000 口	1 計算期間の末日における受益権の総数 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 54,179,688 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 69,816,301 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 866.8 円 (10 口当たり純資産額 8,668 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 858.5 円 (10 口当たり純資産額 8,585 円)

## (損益及び剰余金計算書に関する注記)

第 1 期 自 平成 22 年 5 月 13 日 至 平成 23 年 2 月 10 日	第 2 期 自 平成 23 年 2 月 11 日 至 平成 24 年 2 月 10 日
1 分配金の計算過程 該当事項はございません。	1 分配金の計算過程 該当事項はございません。

## (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 平成 22 年 5 月 13 日 至 平成 23 年 2 月 10 日	第 2 期 自 平成 23 年 2 月 11 日 至 平成 24 年 2 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、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、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。 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、原油先物等取引の価格変動リスク、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。 また、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。	2 金融商品の内容及び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	3 金融商品に係るリスク管理体制

<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>4 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。</p> <p>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。</p>	<p>同左</p> <p>4 金融商品の時価等に関する事項の補足説明 同左</p>
--	---

## (2)金融商品の時価等に関する事項

第 1 期 平成 23 年 2 月 10 日現在	第 2 期 平成 24 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 国債証券 (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。</p> <p>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。</p> <p>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 1 期 自 平成 22 年 5 月 13 日 至 平成 23 年 2 月 10 日	第 2 期 自 平成 23 年 2 月 11 日 至 平成 24 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われていないため、該当事項はございません。</p>	<p>同左</p>

## (その他の注記)

## 1 元本の移動

第 1 期 自 平成 22 年 5 月 13 日 至 平成 23 年 2 月 10 日		第 2 期 自 平成 23 年 2 月 11 日 至 平成 24 年 2 月 10 日	
期首元本額	円	期首元本額	496,230,000 円
期中追加設定元本額	496,230,000 円	期中追加設定元本額	97,300,000 円
期中一部解約元本額	円	期中一部解約元本額	円

## 2 有価証券関係

## 売買目的有価証券

	第 1 期 自 平成 22 年 5 月 13 日 至 平成 23 年 2 月 10 日	第 2 期 自 平成 23 年 2 月 11 日 至 平成 24 年 2 月 10 日
種類	損益に含まれた評価差額(円)	損益に含まれた評価差額(円)
国債証券	125,831	31,848
合計	125,831	31,848

## 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 1 期(平成 23 年 2 月 10 日現在)				第 2 期(平成 24 年 2 月 10 日現在)			
	契約額等(円)	うち 1 年超	時価(円)	評価損益(円)	契約額等(円)	うち 1 年超	時価(円)	評価損益(円)
市場取引								
先物取引								
商品先物取引								
買建	440,228,508		438,508,591	1,719,917	515,106,178		521,705,094	6,598,916
合計	440,228,508		438,508,591	1,719,917	515,106,178		521,705,094	6,598,916

(注)時価の算定方法

先物取引

先物取引の評価においては、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で評価しております。  
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(平成 24 年 2 月 10 日現在)

該当事項はございません。

## (2)株式以外の有価証券

(平成 24 年 2 月 10 日現在)

種類	銘柄	券面総額	評価額	備考
国債証券	US TREASURY BILL	1,000,000.00	999,932.90	
	US TREASURY BILL	1,000,000.00	999,859.00	
	US TREASURY BILL	400,000.00	399,932.32	
	US TREASURY BILL	500,000.00	499,880.90	
	US TREASURY BILL	700,000.00	699,798.54	
	US TREASURY BILL	600,000.00	599,805.72	
米ドル計	銘柄数：6	4,200,000.00	4,199,209.38	
			(326,194,584)	
	組入時価比率：62.3%		100%	
国債証券計			326,194,584	
			(326,194,584)	
合計			326,194,584	
			(326,194,584)	

(注) 1 通貨種類毎の小計欄の( )内は、邦貨換算額であります。

2 合計金額欄の( )内は、外貨建有価証券に係るもので、内書であります。

3 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

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。