

# 2023年11月期 中間決算短信 (2022年11月15日～2023年5月14日)

2023年6月19日  
上場取引所 東証

ファンド名 国際のETF VIX短期先物指数  
コード番号 1552  
連動対象指標 円換算したS&P500 VIX短期先物指数  
主要投資資産 国債証券  
売買単位 1口  
管理会社 三菱UFJ国際投信株式会社 URL <https://www.am.mufg.jp/>  
代表者名 取締役社長 横川 直  
問合せ先責任者 商品ディスクロージャー部 笠間 悦男 TEL (03)6250-4910

半期報告書提出予定日 2023年8月10日

## I ファンドの運用状況

### 1. 2023年5月中間期の運用状況 (2022年11月15日～2023年5月14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	%
2023年5月中間期	17,229	(61.6)	10,753	(38.4)	27,983	(100.0)
2022年11月期	15,076	(61.6)	9,409	(38.4)	24,486	(100.0)

(2) 設定・解約実績

	前計算期間末 発行済口数(①)	設定口数(②)	解約口数(③)	当中間計算期間末 発行済口数 (①+②-③)
	千口	千口	千口	千口
2023年5月中間期	12,982	21,386	6,355	28,013

(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/当中間計算期間末発行済口数)
	百万円	百万円	百万円	円
2023年5月中間期	29,526	1,543	27,983	999
2022年11月期	26,697	2,211	24,486	1,886

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 中間財務諸表等

## (1) 【中間貸借対照表】

(単位：円)

	第12期 [ 2022年11月14日現在 ]	第13期中間計算期間末 [ 2023年5月14日現在 ]
<b>資産の部</b>		
流動資産		
預金	5,505,882,854	5,419,768,932
コール・ローン	126,390,550	159,449,033
国債証券	15,076,942,517	17,229,782,896
その他未収収益	-	6,609,885
差入委託証拠金	5,988,622,022	6,710,973,642
流動資産合計	26,697,837,943	29,526,584,388
資産合計	26,697,837,943	29,526,584,388
<b>負債の部</b>		
流動負債		
派生商品評価勘定	2,122,369,331	1,482,673,080
未払収益分配金	25,964,198	-
未払受託者報酬	8,654,463	8,301,666
未払委託者報酬	53,657,613	51,470,276
未払利息	225	850
その他未払費用	692,292	664,077
流動負債合計	2,211,338,122	1,543,109,949
負債合計	2,211,338,122	1,543,109,949
<b>純資産の部</b>		
元本等		
元本	33,992,328,021,600	73,349,498,421,600
剰余金		
中間剰余金又は中間欠損金(△)	△33,967,841,521,779	△73,321,514,947,161
(分配準備積立金)	4,865,260	4,865,260
元本等合計	24,486,499,821	27,983,474,439
純資産合計	24,486,499,821	27,983,474,439
負債純資産合計	26,697,837,943	29,526,584,388

(2) 【中間損益及び剰余金計算書】

(単位：円)

	第 12 期中間計算期間 自 2021 年 11 月 15 日 至 2022 年 5 月 14 日	第 13 期中間計算期間 自 2022 年 11 月 15 日 至 2023 年 5 月 14 日
<b>営業収益</b>		
受取利息	16,157,980	521,985,280
有価証券売買等損益	△46,549,816	44,768,393
派生商品取引等損益	8,743,166,240	△18,085,876,683
為替差損益	2,762,406,786	△1,355,270,647
その他収益	5,956,351	6,609,885
<b>営業収益合計</b>	<b>11,481,137,541</b>	<b>△18,867,783,772</b>
<b>営業費用</b>		
支払利息	179,960	97,123
受託者報酬	7,566,896	8,301,666
委託者報酬	46,914,671	51,470,276
その他費用	1,011,602	1,095,545
<b>営業費用合計</b>	<b>55,673,129</b>	<b>60,964,610</b>
営業利益又は営業損失 (△)	11,425,464,412	△18,928,748,382
経常利益又は経常損失 (△)	11,425,464,412	△18,928,748,382
中間純利益又は中間純損失 (△)	11,425,464,412	△18,928,748,382
一部解約に伴う中間純利益金額の分配額又は一部解約に伴う中間純損失金額の分配額 (△)	-	-
期首剰余金又は期首欠損金 (△)	△44,875,159,059,979	△33,967,841,521,779
剰余金増加額又は欠損金減少額	27,960,934,672,000	16,631,665,470,000
中間一部解約に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	27,960,934,672,000	16,631,665,470,000
剰余金減少額又は欠損金増加額	11,774,442,852,000	55,966,410,147,000
中間追加信託に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	11,774,442,852,000	55,966,410,147,000
分配金	-	-
中間剰余金又は中間欠損金 (△)	△28,677,241,775,567	△73,321,514,947,161

(3) 【中間注記表】

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

1. 有価証券の評価基準及び評価方法	公社債は時価で評価しております。時価評価にあたっては、価格情報会社等の提供する理論価格で評価しております。
2. デリバティブ等の評価基準及び評価方法	先物取引は金融商品取引所等における清算値段で評価しております。 為替予約取引は原則としてわが国における対顧客先物相場の仲値で評価しております。
3. その他中間財務諸表作成のための重要な事項	外貨建資産等の会計処理 「投資信託財産の計算に関する規則」第 60 条および第 61 条にしたがって処理しております。

(中間貸借対照表に関する注記)

	第 12 期 [2022 年 11 月 14 日現在]	第 13 期中間計算期間末 [2023 年 5 月 14 日現在]
1. 期首元本額	44,908,437,621,600 円	33,992,328,021,600 円
期中追加設定元本額	43,410,453,600,000 円	55,997,102,400,000 円
期中一部解約元本額	54,326,563,200,000 円	16,639,932,000,000 円
2. 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通り差入れを行っております。 国債証券	9,632,822,721 円	13,351,721,586 円
3. 元本の欠損 純資産額が元本総額を下回っており、その差額であります。	33,967,841,521,779 円	73,321,514,947,161 円
4. 受益権の総数	12,982,099 口	28,013,099 口

(中間損益及び剰余金計算書に関する注記)

第 12 期中間計算期間 自 2021 年 11 月 15 日 至 2022 年 5 月 14 日	第 13 期中間計算期間 自 2022 年 11 月 15 日 至 2023 年 5 月 14 日
1. その他費用 上場費用および商標使用料等を含んでおります。	1. その他費用 上場費用および商標使用料等を含んでおります。

(金融商品に関する注記)

金融商品の時価等に関する事項

区分	第 12 期 [2022 年 11 月 14 日現在]	第 13 期中間計算期間末 [2023 年 5 月 14 日現在]
1. 中間貸借対照表計上額、時価及びその差額	時価で計上しているためその差額はありませぬ。	同左
2. 時価の算定方法	(1) 有価証券 売買目的有価証券は、(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 デリバティブ取引は、(デリバティブ取引に関する注記)に記載しております。 (3) 上記以外の金融商品 上記以外の金融商品(コールローン等)は、短期間で決済され、時価は帳簿価額と近似していることから、当該金融商品の帳簿価額を時価としております。	(1) 有価証券 同左 (2) デリバティブ取引 同左 (3) 上記以外の金融商品 同左
3. 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よった場合、当該価額が	同左

（有価証券に関する注記）  
該当事項はありません。

（デリバティブ取引に関する注記）  
取引の時価等に関する事項  
通貨関連

第12期 [2022年11月14日現在]  
該当事項はありません。

第13期中間計算期間末 [2023年5月14日現在]

区分	種類	契約額等（円）		時価（円）	評価損益（円）
			うち1年超		
市場取引以外の取引	為替予約取引 買建 アメリカドル	354,598,010	—	354,589,315	△8,695
合計		354,598,010	—	354,589,315	△8,695

（注）時価の算定方法

- 対顧客先物相場の仲値が発表されている外貨については、以下のように評価しております。
  - 為替予約の受渡日（以下「当該日」といいます。）の対顧客先物相場の仲値が発表されている場合は、当該為替予約は、当該対顧客先物相場の仲値で評価しております。
  - 当該日の対顧客先物相場の仲値が発表されていない場合は、以下の方法によっております。
    - 当該日を超える対顧客先物相場が発表されている場合には、発表されている先物相場のうち当該日に最も近い前後二つの対顧客先物相場の仲値をもとに計算したレートを用いております。
    - 当該日を超える対顧客先物相場が発表されていない場合には、当該日に最も近い発表されている対顧客先物相場の仲値を用いております。
- 対顧客先物相場の仲値が発表されていない外貨については、対顧客電信売買相場の仲値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ありません。

その他関連

第12期 [2022年11月14日現在]

区分	種類	契約額等（円）		時価（円）	評価損益（円）
			うち1年超		
市場取引	外国有価証券指数等先物取引 買建	26,637,343,767	—	24,514,974,436	△2,122,369,331
合計		26,637,343,767	—	24,514,974,436	△2,122,369,331

第13期中間計算期間末 [2023年5月14日現在]

区分	種類	契約額等（円）		時価（円）	評価損益（円）
			うち1年超		
市場取引	外国有価証券指数等先物取引 買建	29,821,379,491	—	28,338,715,106	△1,482,664,385

合計	29,821,379,491	—	28,338,715,106	△1,482,664,385
----	----------------	---	----------------	----------------

(注) 時価の算定方法

1 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、直近の日の主たる取引所の発表する清算値段または終値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、最も近い終値や気配値等、原則に準ずる方法で評価しております。

2 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。

※上記取引で、ヘッジ会計が適用されているものはありません。

(1口当たり情報)

	第12期 [2022年11月14日現在]	第13期中間計算期間末 [2023年5月14日現在]
1口当たり純資産額	1,886円	999円

(追加情報)

第12期中間計算期間 自2021年11月15日 至2022年5月14日	第13期中間計算期間 自2022年11月15日 至2023年5月14日
当ファンドは、信託約款に基づき信託契約の解約を行うことを2021年11月10日付で社内規定に基づき決裁しました。当ファンドは2024年2月14日に償還する予定です。	同左