



2024年2月期 中間決算短信 (2023年2月11日～2023年8月10日)
 Semi-annual Earnings Report for Fiscal Year ending February 2024 (February 11, 2023 - August 10, 2023)

2023年9月20日
 September 20, 2023

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) 上場取引所 東証
 連動対象指標 NOMURA原油ロングインデックス 売買単位 10口
 主要投資資産 公社債
 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 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 長坂 智 TEL 0120-753104
 半期報告書提出予定日 2023年10月30日

Fund name: NEXT FUNDS NOMURA Crude Oil Long Index Linked Exchange Traded Fund
 Code: 1699 Listed Exchange:TSE
 Underlying index: NOMURA Crude Oil Long Index Trading unit: 10 units
 Primary invested assets: Public and corporate bonds
 Management co.: Nomura Asset Management Co., Ltd.
 URL: <http://www.nomura-am.co.jp>
 Representative: Hiroyasu Koike, President & CEO
 Contact person: Satoshi Nagasaka, Head of Support Dial Team
 Scheduled date of submission of semi-annual securities report: October 30, 2023

I ファンドの運用状況

Fund Management

1. 2023年8月中間期の運用状況 (2023年2月11日～2023年8月10日)

Management Status for Half-Year ended August 2023 (February 11, 2023 - August 10, 2023)

(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.	% %
2023年8月中間期 HY ended Aug. 2023	0	(0.0)	22,771	(100.0)	22,771	(100.0)
2023年2月期 FY ended Feb. 2023	0	(0.0)	27,012	(100.0)	27,012	(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)	当中間計算期間末 発行済口数 No. of Issued Units at End of Semi-annual Period (①+②-③)
	千口 '000 units	千口 '000 units	千口 '000 units	千口 '000 units
2023年8月中間期 HY ended Aug. 2023	82,980	16,600	41,280	58,300

(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))	10口当り基準価額 ((③/当中間計算期間末(前計算期末) 発行済口数)×10) Net Asset Value per 10 units ((③/No. of Issued Units at End of Semi-annual Period(Previous Fiscal Period))×10)
	百万円 JPY mil.	百万円 JPY mil.	百万円 JPY mil.	円 JPY
2023年8月中間期 HY ended Aug. 2023	22,841	69	22,771	3,906
2023年2月期 FY ended Feb. 2023	27,540	527	27,012	3,255

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 中間財務諸表等 Semi-annual Financial Statements

(1) 【中間貸借対照表】 Semi-annual Balance Sheet

(単位：円) (Unit: JPY)

	第13期 (2023年2月10日現在) 13th Fiscal Year As of February 10, 2023	第14期中間計算期間末 (2023年8月10日現在) 14th Semi-annual Period As of August 10, 2023
	金額 Amount	金額 Amount
資産の部 Assets		
流動資産 Current assets		
預金 Deposits	2,316,003,876	2,980,798,756
コール・ローン Call loans	17,434,769,789	14,042,731,506
派生商品評価勘定 Revaluation of derivatives	539,316,310	3,001,004,510
差入委託証拠金 Margin deposits	7,250,174,408	2,816,657,188
流動資産合計 Total current assets	27,540,264,383	22,841,191,960
資産合計 Total assets	27,540,264,383	22,841,191,960
負債の部 Liabilities		
流動負債 Current liabilities		
派生商品評価勘定 Revaluation of derivatives	450,016,192	-
未払受託者報酬 Trustee fees payable	7,591,774	6,827,789
未払委託者報酬 Investment trust management fees payable	68,325,908	61,450,032
未払利息 Accrued interest expenses	16,073	25,207
その他未払費用 Other accrued expenses	1,735,190	1,539,708
流動負債合計 Total current liabilities	527,685,137	69,842,736
負債合計 Total liabilities	527,685,137	69,842,736
純資産の部 Net assets		
元本等 Principal and other		
元本 Principal	80,739,540,000	56,725,900,000
剰余金 Surplus		

中間剰余金又は中間欠損金 (△) Balance at end of period	△53,726,960,754	△33,954,550,776
元本等合計 Total principal and other	27,012,579,246	22,771,349,224
純資産合計 Total net assets	27,012,579,246	22,771,349,224
負債純資産合計 Total liabilities and net assets	27,540,264,383	22,841,191,960

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

(単位：円) (Unit : JPY)

	第13期中間計算期間 自 2022年2月11日 至 2022年8月10日 13th Semi-annual Period From February 11, 2022 to August 10, 2022	第14期中間計算期間 自 2023年2月11日 至 2023年8月10日 14th Semi-annual Period From February 11, 2023 to August 10, 2023
	金額 Amount	金額 Amount
営業収益 Operating revenue		
受取利息 Interest income	2,460,034	56,380,744
派生商品取引等損益 Profit and loss on dealing of derivatives	8,444,582,604	1,862,742,193
為替差損益 Foreign exchange gains or losses	5,045,720,526	2,543,724,493
その他収益 Other revenue	9,307,427	72,940,580
営業収益合計 Total operating revenue	13,502,070,591	4,535,788,010
営業費用 Operating expenses		
支払利息 Interest expenses	1,502,479	3,129,271
受託者報酬 Trustee fees	9,981,211	6,827,789
委託者報酬 Investment trust management fees	89,830,764	61,450,032
その他費用 Other expenses	2,884,704	1,299,940
営業費用合計 Total operating expenses	104,199,158	72,707,032
営業利益又は営業損失 (△) Operating profit (loss)	13,397,871,433	4,463,080,978
経常利益又は経常損失 (△) Ordinary profit (loss)	13,397,871,433	4,463,080,978
中間純利益又は中間純損失 (△) Profit (loss)	13,397,871,433	4,463,080,978
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 (△) 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	△108,730,695,469	△53,726,960,754

剰余金増加額又は欠損金減少額 Increase in surplus or decrease in deficit	50,387,409,000	26,299,240,000
中間一部解約に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額 Increase in surplus or decrease in deficit from partial redemptions	50,387,409,000	26,299,240,000
剰余金減少額又は欠損金増加額 Decrease in surplus or increase in deficit	5,505,611,000	10,989,911,000
中間追加信託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 additional subscriptions for period	5,505,611,000	10,989,911,000
分配金 Dividends	-	-
中間剰余金又は中間欠損金 (△) Balance at end of period	△50,451,026,036	△33,954,550,776

(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. 運用資産の評価基準及び評価方法	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。 為替予約取引 計算日において予約為替の受渡日の対顧客先物相場の仲値で評価しております。
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。
3. 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。 為替差損益 約定日基準で計上しております。
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。
5. その他	当ファンドの中間計算期間は、2023年2月11日から2023年8月10日までとなっております。

(中間貸借対照表に関する注記)

第13期 2023年2月10日現在	第14期中間計算期間末 2023年8月10日現在
1. 計算期間の末日における受益権の総数 82,980,000口	1. 中間計算期間の末日における受益権の総数 58,300,000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 53,726,960,754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 33,954,550,776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 325.5円 (10口当たり純資産額) (3,255円)	3. 中間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 390.6円 (10口当たり純資産額) (3,906円)

(中間損益及び剰余金計算書に関する注記)

該当事項はありません。

(金融商品に関する注記)

金融商品の時価等に関する事項

第13期	第14期中間計算期間末
------	-------------

2023年2月10日現在	2023年8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 せん。</p> <p>2. 時価の算定方法 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2 デリバティブ取引関係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。</p>	<p>1. 中間貸借対照表計上額、時価及び差額 中間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、中間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 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2 デリバティブ取引関係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。</p>

(その他の注記)

1 元本の移動

第13期 自2022年2月11日 至2023年2月10日	第14期中間計算期間 自2023年2月11日 至2023年8月10日
期首元本額 148,470,070,000円	期首元本額 80,739,540,000円
期中追加設定元本額 28,859,180,000円	期中追加設定元本額 16,151,800,000円
期中一部解約元本額 96,589,710,000円	期中一部解約元本額 40,165,440,000円

2 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13期(2023年2月10日現在)				第14期中間計算期間末(2023年8月10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								
商品先物取引								
買建	27,261,060,526	—	26,991,019,464	△270,041,062	20,078,106,958	—	22,764,373,206	2,686,266,248
市場取引以外の取引								
為替予約取引								
買建	17,340,857,500	—	17,700,198,680	359,341,180	13,988,727,478	—	14,303,465,740	314,738,262
米ドル	17,340,857,500	—	17,700,198,680	359,341,180	13,988,727,478	—	14,303,465,740	314,738,262
合計	—	—	—	89,300,118	—	—	—	3,001,004,510

(注) 時価の算定方法

1 先物取引

外国先物取引について

先物の評価においては、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。

2 為替予約取引

1) 計算日において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。

① 計算日において為替予約の受渡日(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仲値で評価しております。

② 計算日において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。

- ・ 計算日に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、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。
- ・ 計算日に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。

2) 計算日に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、計算日の対顧客相場の仲値で評価してあり
 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。