

令和6年12月期 決算短信（令和6年1月1日～令和6年12月31日）

令和7年5月8日

上場取引所 東京証券取引所

銘柄名	コード番号	連動対象指標	主要投資資産	売買単位
WisdomTree ブロード上場投資信託	1684	ブルームバーグ総合商品指数	(注2)	10
WisdomTreeエネルギー上場投資信託	1685	ブルームバーグエネルギー商品指数	天然ガス、原油、ガソリン、灯油	10
WisdomTree産業用金属上場投資信託	1686	ブルームバーグ産業用金属商品指数	アルミニウム、銅、ニッケル、亜鉛	10
WisdomTree農産物上場投資信託	1687	ブルームバーグ農産物商品指数	(注3)	10
WisdomTree穀物上場投資信託	1688	ブルームバーグ穀物商品指数	小麦、とうもろこし、大豆	10
WisdomTree天然ガス上場投資信託	1689	ブルームバーグ天然ガス商品指数	天然ガス	1 (注1)
WisdomTreeWTI原油上場投資信託	1690	ブルームバーグ原油商品指数	WTI原油	10
WisdomTreeガソリン上場投資信託	1691	ブルームバーグガソリン商品指数	ガソリン	10
WisdomTreeアルミニウム上場投資信託	1692	ブルームバーグアルミニウム商品指数	アルミニウム	100
WisdomTree銅上場投資信託	1693	ブルームバーグ銅商品指数	銅	10
WisdomTreeニッケル上場投資信託	1694	ブルームバーグニッケル商品指数	ニッケル	10
WisdomTree小麦上場投資信託	1695	ブルームバーグ小麦商品指数	小麦	1 (注1)
WisdomTreeとうもろこし上場投資信託	1696	ブルームバーグとうもろこし商品指数	とうもろこし	1 (注1)
WisdomTree大豆上場投資信託	1697	ブルームバーグ大豆商品指数	大豆	10

(注1) 1690 ガスETF、1695 小麦ETF及び1696 とうもろこしETFにつきましては、令和5年12月1日付効力発生で投資口の併合を行い、それに伴い売買単位も100口単位から1口単位へ変わりました。

(注2) 天然ガス、WTI原油、ブレンド原油、ガソリン、灯油、アルミニウム、銅、亜鉛、ニッケル、金、銀、生体牛、赤身豚肉、小麦、トウモロコシ、大豆、砂糖、綿花、コーヒー、大豆油

(注3) 小麦、トウモロコシ、大豆、砂糖、綿花、コーヒー、大豆油

外 国 投 資 法 人 ウィズダムツリー・コモディティ・セキュリティーズ・リミテッド

代 表 者 名 クリストファー・フォールズ

管 理 会 社 ウィズダムツリー・マネジメント・ジャージー・リミテッド

<https://www.wisdomtree.eu/en-gb/resource-library/prospectus-and-regulatory-reports#tab-2A942D42-5AA1-4008-9080-3C2DADB050A7>

代 表 者 名 ヴィノード・ラジバッド

問合せ先責任者 T M I 総合法律事務所 (中川秀宣) TEL 03-6438-5660

有価証券報告書提出予定日 令和7年6月30日提出(予定)

分配金支払い開始予定日 該当なし

I ファンドの運用状況

1. 2024年12月決算期の運用状況（令和6年1月1日～令和6年12月31日）

(1) 資産内訳

(百万円未満切捨て)

		主要投資資産		合計（資産）	
		金額	構成比	金額	構成比
WisdomTreeブロード上場投資信託	2024年12月決算期	百万円	%	百万円	%
	2023年12月決算期	13,432	(100)	13,432	(100)
WisdomTreeエネルギー上場投資信託	2014年12月決算期	19,669	(100)	19,669	(100)
	2013年12月決算期	6,945	(100)	6,945	(100)
WisdomTree産業用金属上場投資信託	2024年12月決算期	10,438	(100)	10,438	(100)
	2023年12月決算期	68,051	(100)	68,051	(100)
WisdomTree農産物上場投資信託	2024年12月決算期	93,508	(100)	93,508	(100)
	2023年12月決算期	35,004	(100)	35,004	(100)
WisdomTree穀物上場投資信託	2024年12月決算期	49,139	(100)	49,139	(100)
	2023年12月決算期	3,276	(100)	3,276	(100)
WisdomTree天然ガス上場投資信託	2024年12月決算期	4,788	(100)	4,788	(100)
	2023年12月決算期	17,518	(100)	17,518	(100)
WisdomTreeWTI原油上場投資信託	2024年12月決算期	10,492	(100)	10,492	(100)
	2023年12月決算期	110,910	(100)	110,910	(100)
WisdomTreeガソリン上場投資信託	2024年12月決算期	125,383	(100)	125,383	(100)
	2023年12月決算期	613	(100)	613	(100)
WisdomTreeアルミニウム上場投資信託	2024年12月決算期	930	(100)	930	(100)
	2023年12月決算期	23,443	(100)	23,443	(100)
WisdomTree銅上場投資信託	2024年12月決算期	21,611	(100)	21,611	(100)
	2023年12月決算期	193,487	(100)	193,487	(100)
WisdomTreeニッケル上場投資信託	2024年12月決算期	75,368	(100)	75,368	(100)
	2023年12月決算期	15,255	(100)	15,255	(100)
WisdomTree小麦上場投資信託	2024年12月決算期	32,085	(100)	32,085	(100)
	2023年12月決算期	15,125	(100)	15,125	(100)
WisdomTreeとうもろこし上場投資信託	2024年12月決算期	15,341	(100)	15,341	(100)
	2023年12月決算期	3,398	(100)	3,398	(100)
WisdomTree大豆上場投資信託	2024年12月決算期	4,604	(100)	4,604	(100)
	2023年12月決算期	1,662	(100)	1,662	(100)

(注) 主要投資資産は、令和7年5月1日午前零時（ロンドン時間2025年4月30日午後4時）現在のものとしてブルームバーグによって表示される為替レート（スポット・レート）（1米ドル=142.7円、1ポンド=190.526円、1ユーロ=162.07円）に基づいて円換算しています。（以下同じ）

(2) 設定・償還実績

		前営業期間末 発行済口数 (①)	設定口数 (②)	償還口数 (③)	当営業期間末 発行済口数 (①+②-③)
WisdomTreeブロード上場投資信託	2024年12月決算期	千口 11,208	千口 3,027	千口 5,949	千口 8,287
	2023年12月決算期	千口 14,835	千口 4,686	千口 8,313	千口 11,208
WisdomTreeエネルギー上場投資信託	2024年12月決算期	千口 15,642	千口 37,300	千口 40,471	千口 12,472
	2023年12月決算期	千口 23,021	千口 21,857	千口 29,236	千口 15,642
WisdomTree産業用金属上場投資信託	2024年12月決算期	千口 37,820	千口 11,013	千口 17,702	千口 31,132
	2023年12月決算期	千口 40,352	千口 24,286	千口 26,818	千口 37,820
WisdomTree農産物上場投資信託	2024年12月決算期	千口 48,201	千口 17,000	千口 28,624	千口 36,577
	2023年12月決算期	千口 38,983	千口 59,579	千口 50,361	千口 48,201
WisdomTree穀物上場投資信託	2024年12月決算期	千口 6,458	千口 316	千口 1,717	千口 5,057
	2023年12月決算期	千口 7,941	千口 10,072	千口 11,555	千口 6,458
WisdomTree天然ガス上場投資信託	2024年12月決算期	千口 3,884,705	千口 24,268,120	千口 28,142,345	千口 10,480
	2023年12月決算期	千口 3,062,813	千口 9,681,458	千口 8,859,565	千口 3,884,705
WisdomTreeWTI原油上場投資信託	2024年12月決算期	千口 92,110	千口 104,218	千口 115,200	千口 81,129
	2023年12月決算期	千口 220,374	千口 114,744	千口 243,007	千口 92,110
WisdomTreeガソリン上場投資信託	2024年12月決算期	千口 137	千口 146	千口 202	千口 81
	2023年12月決算期	千口 192	千口 339	千口 394	千口 137
WisdomTreeアルミニウム上場投資信託	2024年12月決算期	千口 43,465	千口 35,393	千口 29,770	千口 49,088
	2023年12月決算期	千口 13,485	千口 67,747	千口 37,767	千口 43,465
WisdomTree銅上場投資信託	2024年12月決算期	千口 14,728	千口 52,956	千口 30,854	千口 36,830
	2023年12月決算期	千口 13,540	千口 16,112	千口 14,924	千口 14,728
WisdomTreeニッケル上場投資信託	2024年12月決算期	千口 7,473	千口 4,610	千口 5,421	千口 6,661
	2023年12月決算期	千口 10,600	千口 9,039	千口 12,166	千口 7,473
WisdomTree小麦上場投資信託	2024年12月決算期	千口 133,148	千口 94,636	千口 223,939	千口 3,845
	2023年12月決算期	千口 70,569	千口 164,068	千口 101,488	千口 133,148
WisdomTreeとうもろこし上場投資信託	2024年12月決算期	千口 22,608	千口 14,361	千口 36,036	千口 933
	2023年12月決算期	千口 23,750	千口 94,377	千口 95,518	千口 22,608
WisdomTree大豆上場投資信託	2024年12月決算期	千口 557	千口 150	千口 358	千口 349
	2023年12月決算期	千口 581	千口 2,316	千口 2,341	千口 557

(注) 上記の設定・償還実績については、営業期末時点の未決済上場投信を含んでいません。

(3) 基準価額

		総資産	負債 ^(注)	資産	売買単位当たり基準価額 ((③)/当営業期間末 発行済口数) × 売買単位)
WisdomTreeブロード 上場投資信託	2024年12月決算期	百万円 13,432	百万円 -	百万円 13,432	円 16,208
	2023年12月決算期	19,669	-	19,669	17,548
WisdomTreeエネル ギー上場投資信託	2024年12月決算期	百万円 6,945	百万円 -	百万円 6,945	円 5,569
	2023年12月決算期	10,438	-	10,438	6,672
WisdomTree産業用金 属上場投資信託	2024年12月決算期	百万円 68,051	百万円 -	百万円 68,051	円 21,859
	2023年12月決算期	93,508	-	93,508	24,724
WisdomTree農産物上 場投資信託	2024年12月決算期	百万円 35,004	百万円 -	百万円 35,004	円 9,570
	2023年12月決算期	49,139	-	49,139	10,194
WisdomTree穀物上場 投資信託	2024年12月決算期	百万円 3,276	百万円 -	百万円 3,276	円 64,791
	2023年12月決算期	4,788	-	4,788	74,134
WisdomTree天然ガス 上場投資信託	2024年12月決算期	百万円 17,518	百万円 -	百万円 17,518	円 167,149
	2023年12月決算期	10,492	-	10,492	270
WisdomTreeWTI原油 上場投資信託	2024年12月決算期	百万円 110,910	百万円 -	百万円 110,910	円 13,670
	2023年12月決算期	125,383	-	125,383	13,612
WisdomTreeガソリン 上場投資信託	2024年12月決算期	百万円 613	百万円 -	百万円 613	円 75,441
	2023年12月決算期	930	-	930	67,817
WisdomTreeアルミニ ウム上場投資信託	2024年12月決算期	百万円 23,443	百万円 -	百万円 23,443	円 47,758
	2023年12月決算期	21,611	-	21,611	49,720
WisdomTree銅上場投 資信託	2024年12月決算期	百万円 193,487	百万円 -	百万円 193,487	円 52,534
	2023年12月決算期	75,368	-	75,368	51,173
WisdomTreeニッケル 上場投資信託	2024年12月決算期	百万円 15,255	百万円 -	百万円 15,255	円 22,900
	2023年12月決算期	32,085	-	32,085	42,934
WisdomTree小麦上場 投資信託	2024年12月決算期	百万円 15,125	百万円 -	百万円 15,125	円 393,343
	2023年12月決算期	15,341	-	15,341	11,522
WisdomTreeとうもろ こし上場投資信託	2024年12月決算期	百万円 3,398	百万円 -	百万円 3,398	円 363,844
	2023年12月決算期	4,604	-	4,604	20,366
WisdomTree大豆上場 投資信託	2024年12月決算期	百万円 1,662	百万円 -	百万円 1,662	円 47,619
	2023年12月決算期	2,614	-	2,614	46,913

- (注1) 売買単位は、天然ガス、小麦及とうもろこしについては1口、総合商品指数、エネルギー商品指数、産業用金属商品指数、農産物商品指数、原油、ガソリン、銅、ニッケル、及び大豆については10口、穀物商品指数及びアルミニウムについては100口となります。
- (注2) 商品上場投資信託1単位当たりの資産は、商品上場投資信託1単位当たりの基準価額に基づいたものとなっていきます。商品上場投資信託1単位当たりの基準価額は、相応する商品上場投資信託1単位当たりの商品契約の価格に相当するものとなります。各々の商品上場投資信託の裏付けとなっている商品契約の総価値は、相応する商品上場投資信託の残高と等しくなります。このために、純資産額は零となり、総資産額は、商品上場投資信託の裏付けとなる商品契約の総額と等しくなります。
- 商品上場投資信託の残高と等しくなります。このために、純資産額は零となり、総資産額は、商品上場投資信託の裏付けとなる商品契約の総額と等しくなります。

[参考] 外国投資法人の財政状態

	総資産額	総負債額	投資主持分額
2024年12月決算期	百万円 909,879	百万円 912,201	百万円 -2,322
2023年12月決算期	842,855	832,129	10,725

(注1) 商品上場投資信託は、期限の定めのない、請求権の限定されている発行体による債務です。全出資口は、親会社

であるウィズダムツリー・セキュリティーズ・リミテッドにより保有されています。投資主持分額は、総資産額から総負債額を差し引いたものです。

2. 繼続企業の前提に関する注記

発行体の事業の性質上、未決済の商品上場投資信託は、認定参加者により、いつでも、また特定の状況においては個々の保有者により、償還されることがあります、また特定の状況においては、発行体により強制的に償還されることがあります。

商品上場投資信託の償還は、常に同額(価額)の商品デリバティブ契約の譲渡と一致するため、流動性リスクは、重大な残存リスクがないように軽減されています。発行体のその他すべての費用は、管理事務代行会社が負担します。取締役は、サービス契約に基づく義務の履行に関して、管理事務代行会社の財務状況とパフォーマンス、運用資産、および関連する収益源を綿密に監視しています。貸借対照表上のネットの計上ポジションは、欠損金が計上された場合を含めて、IFRSに準拠した会計上の測定基準に基づく商品デリバティブ契約及び商品上場投資信託の未実現損益にのみ起因するものであるため、当社の継続企業の前提に影響を与えるとは考えられません。

また、商品上場投資信託を支援するために商品デリバティブ契約が保有されているため、未実現ポジションに計上された欠損金または剰余金は、その後の商品上場投資信託の償還および関連する商品デリバティブ契約の解約に伴い、取り崩されることになります。計上された欠損は、発行体の支払能力に関する問題を示すものではないと考えられ、また、取締役は、商品上場投資信託に関して発生する義務は、商品上場投資信託に適用されている目論見書の条件に従って管理することができると確信しています。取締役は、発行体が2026年4月30日まで事業活動を継続するための十分な資源を有していると合理的に期待して、発行体の事業活動を継続していると考えており、従って、これらの中間財務諸表は継続企業ベースで作成されています。

3. 会計方針の変更

- ① 会計基準等の改正に伴う変更 有・無
- ② ①以外の変更 有・無

(a) 発行体が検討する基準、修正および解釈指針:

以下の基準が、改訂、発行、施行されましたが、発行体には適用されないと判断しています。

> IAS第1号 負債の流動負債か非流動負債かの分類に関する修正

> IFRS第16号 セール・アンド・リースバックにおけるリース債務の改訂

その他、当会計年度において、これらの財務諸表に重要な影響を及ぼした新たな基準、修正および解釈はありませんでした。

(b) 公表済みであるが未発効の新規および改訂されたIFRS:

発行体は、公表済みであるが、まだ効力を有していない以下の新IFRSおよび改訂IFRSを適用していません。

> サプライヤーファイナンス契約 - IAS 7およびIFRS 7(2025年1月1日以降に開始する事業年度から適用)

> IFRS 16「セール・アンド・リースバックにおけるリース負債」の改訂(2025年1月1日以降に開始する事業年度から適用)

> 交換可能性の欠如 - IAS 21「交換可能性の欠如」の改訂(2025年1月1日以降に開始する事業年度から適用)

> IFRS 18「財務諸表における表示および開示」(2027年1月1日以降に開始する事業年度から適用)

> IFRS 19「公的説明責任のない子会社:開示」(2027年1月1日以降に開始する事業年度から適用)

> IFRS 9およびIFRS 7(改訂) - 金融商品の分類および測定(2026年1月1日以降に開始する事業年度から適用)

取締役は、公表済であるが未発効の上記の基準、修正及び解釈指針の適用による将来の期間における発行体の財務諸表に対する重要な影響はないと見込んでいます。