2026年9月期（2026年3月11日～2026年9月10日）決算短信

2026年10月26日

ファンド名　グローバルX NASDAQ100・カバード・コール ETF　　上場取引所　東証
コード番号　2865
連動対象指標　Cboe NASDAQ-100 BuyWrite V2 Index（円換算ベース）
主要投資資産　投資信託受益証券
売買単位　1口
管理会社　Global X Japan株式会社　URL　https://globalxetfs.co.jp/
代表者名　（役職名）代表取締役社長　　（氏名）藤岡　智男
問合せ先責任者　（役職名）経営企画部　　（氏名）仁木　大介　　TEL 03-5656-5274

有価証券報告書提出予定日　2026年12月3日
分配金支払開始日　2026年10月19日

Ⅰ　ファンドの運用状況

１．2026年9月期の運用状況（2026年3月11日～2026年9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	%
2026年 9月期	50,457	(100.6)	△304	(△0.6)	50,152	(100.0)
2026年 3月期	42,576	(99.9)	42	(0.1)	42,619	(100.0)

(2)設定・解約実績

	前特定期間末発行済口数(①)	設定口数(②)	解約口数(③)	当特定期間末発行済口数(①+②-③)
	千口	千口	千口	千口
2026年 9月期	35,000	8,900	3,350	40,550
2026年 3月期	30,410	7,810	3,220	35,000

(3)基準価額

	総資産(①)	負債(②)	純資産(③(①-②))	100口当たり基準価額((③/当特定期間末発行済口数)×100)
	百万円	百万円	百万円	円
2026年 9月期	51,433	1,281	50,152	123,681
2026年 3月期	43,009	389	42,619	121,769

(4)分配金

	100口当たり分配金
	円
2026年 9月期	1,000
2026年 8月期	1,100
2026年 7月期	1,200
2026年 6月期	1,100
2026年 5月期	1,100
2026年 4月期	1,200
2026年 3月期	1,100
2026年 2月期	1,000
2026年 1月期	1,100
2025年12月期	1,000
2025年11月期	1,000
2025年10月期	1,100

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　財務諸表等

(1) 【貸借対照表】

	前期 2026年3月10日現在	当期 2026年9月10日現在
	金　額（円）	金　額（円）
資産の部		
流動資産		
預金	162,001,914	971,033,832
コール・ローン	11,599,652	5,602,414
投資信託受益証券	42,576,598,135	50,457,293,563
未収入金	258,620,102	－
差入委託証拠金	279,368	581
流動資産合計	43,009,099,171	51,433,930,390
資産合計	43,009,099,171	51,433,930,390
負債の部		
流動負債		
派生商品評価勘定	4,560	618
未払金	－	872,491,774
未払収益分配金	385,000,000	405,500,000
未払受託者報酬	536,806	696,112
未払委託者報酬	357,865	464,072
その他未払費用	3,897,048	2,211,243
流動負債合計	389,796,279	1,281,363,819
負債合計	389,796,279	1,281,363,819
純資産の部		
元本等		
元本	35,000,000,000	40,550,000,000
剰余金		
期末剰余金又は期末欠損金（△）	7,619,302,892	9,602,566,571
（分配準備積立金）	21,011,149	33,331,406
元本等合計	42,619,302,892	50,152,566,571
純資産合計	42,619,302,892	50,152,566,571
負債純資産合計	43,009,099,171	51,433,930,390

(2) 【損益及び剰余金計算書】

	前期 自　2025年9月11日 至　2026年3月10日	当期 自　2026年3月11日 至　2026年9月10日
	金　額（円）	金　額（円）
営業収益		
受取配当金	2,055,445,945	2,583,986,029
受取利息	1,006,984	1,500,840
有価証券売買等損益	1,567,957,201	1,945,508,298
為替差損益	2,426,456,524	△1,330,945,476
その他収益	4,225	1,285
営業収益合計	6,050,870,879	3,200,050,976
営業費用		
受託者報酬	3,105,042	3,938,474
委託者報酬	2,070,013	2,625,642
その他費用	4,777,721	3,433,781
営業費用合計	9,952,776	9,997,897
営業利益又は営業損失（△）	6,040,918,103	3,190,053,079
経常利益又は経常損失（△）	6,040,918,103	3,190,053,079
当期純利益又は当期純損失（△）	6,040,918,103	3,190,053,079
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（△）	－	－
期首剰余金又は期首欠損金（△）	2,707,083,589	7,619,302,892
剰余金増加額又は欠損金減少額	1,545,469,000	2,253,235,200
当期追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	1,545,469,000	2,253,235,200
剰余金減少額又は欠損金増加額	618,587,800	896,854,600
当期一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	618,587,800	896,854,600
分配金	2,055,580,000	2,563,170,000
期末剰余金又は期末欠損金（△）	7,619,302,892	9,602,566,571

(3) 【注記表】

（重要な会計方針に係る事項に関する注記）

項　目	当期 自　2026年3月11日 至　2026年9月10日
１．　有価証券の評価基準及び評価方法	投資信託受益証券 移動平均法に基づき、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、金融商品取引所における最終相場（最終相場のないものについては、それに準ずる価額）、又は金融商品取引業者等から提示される気配相場に基づいて評価しております。 なお、適正な評価額を入手できなかった場合又は入手した評価額が時価と認定できない事由が認められた場合は、委託会社が忠実義務に基づいて合理的な事由をもって時価と認めた価額又は受託会社と協議のうえ両者が合理的事由をもって時価と認めた価額で評価しております。
２．　デリバティブ取引の評価基準及び評価方法	為替予約取引 個別法に基づき、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、原則として計算日の対顧客先物売買相場において為替予約の受渡日の仲値が発表されている場合には当該仲値、受渡日の仲値が発表されていない場合には発表されている受渡日に最も近い前後二つの日の仲値をもとに計算しております。
３．　収益及び費用の計上基準	受取配当金 原則として、配当落ち日において、確定配当金額又は予想配当金額を計上しております。
４．　その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項	外貨建取引等の処理基準 外貨建取引については、「投資信託財産の計算に関する規則」（平成12年総理府令第133号）第60条に基づき、取引発生時の外国通貨の額をもって記録する方法を採用しております。但し、同第61条に基づき、外国通貨の売却時において、当該外国通貨に加えて、外貨建資産等の外貨基金勘定及び外貨建各損益勘定の前日の外貨建純資産額に対する当該売却外国通貨の割合相当額を当該外国通貨の売却時の外国為替相場等で円換算し、前日の外貨基金勘定に対する円換算した外貨基金勘定の割合相当の邦貨建資産等の外国投資勘定と、円換算した外貨基金勘定を相殺した差額を為替差損益とする計理処理を採用しております。

（貸借対照表に関する注記）

項　目	前期 2026年3月10日現在	当期 2026年9月10日現在
１．　期首元本額	30,410,000,000円	35,000,000,000円
期中追加設定元本額	7,810,000,000円	8,900,000,000円
期中一部解約元本額	3,220,000,000円	3,350,000,000円
２．　特定期間末日における受益権の総数	35,000,000口	40,550,000口

（損益及び剰余金計算書に関する注記）

項　目	前期 自　2025年9月11日 至　2026年3月10日	当期 自　2026年3月11日 至　2026年9月10日
１．　その他費用	主に、受益権の上場にかかる費用であります。	同左
２．　分配金の計算過程	（自2025年9月11日　至2025年10月10日） 当計算期間中に計上した受取配当金、配当株式、受取利息及びその他収益金から支払利息を控除した当期配当等収益額（312,255,203円）及び分配準備積立金（30,086,771円）の合計額から、経費（1,127,371円）を控除して計算される分配対象額は341,214,603円（100口当たり1,122円）であり、うち334,290,000円（100口当たり1,100円）を分配金額としております。 （自2025年10月11日　至2025年11月10日） 当計算期間中に計上した受取配当金、配当株式、受取利息及びその他収益金から支払利息を控除した当期配当等収益額（317,916,703円）及び分配準備積立金（6,924,603円）の合計額から、経費（1,308,225円）を控除して計算される分配対象額は323,533,081円（100口当たり1,052円）であり、うち307,300,000円（100口当たり1,000円）を分配金額としております。 （自2025年11月11日　至2025年12月10日） 当計算期間中に計上した受取配当金、配当株式、受取利息及びその他収益金から支払利息を控除した当期配当等収益額（328,083,214円）及び分配準備積立金（16,233,081円）の合計額から、経費（1,321,869円）を控除して計算される分配対象額は342,994,426円（100口当たり1,072円）であり、うち319,900,000円（100口当たり1,000円）を分配金額としております。	（自2026年3月11日　至2026年4月10日） 当計算期間中に計上した受取配当金、配当株式、受取利息及びその他収益金から支払利息を控除した当期配当等収益額（446,996,817円）及び分配準備積立金（21,011,149円）の合計額から、経費（1,570,642円）を控除して計算される分配対象額は466,437,324円（100口当たり1,271円）であり、うち440,040,000円（100口当たり1,200円）を分配金額としております。 （自2026年4月11日　至2026年5月10日） 当計算期間中に計上した受取配当金、配当株式、受取利息及びその他収益金から支払利息を控除した当期配当等収益額（407,863,123円）及び分配準備積立金（26,397,324円）の合計額から、経費（1,590,952円）を控除して計算される分配対象額は432,669,495円（100口当たり1,164円）であり、うち408,870,000円（100口当たり1,100円）を分配金額としております。 （自2026年5月11日　至2026年6月10日） 当計算期間中に計上した受取配当金、配当株式、受取利息及びその他収益金から支払利息を控除した当期配当等収益額（424,513,991円）及び分配準備積立金（23,799,495円）の合計額から、経費（1,674,130円）を控除して計算される分配対象額は446,639,356円（100口当たり1,167円）であり、うち420,860,000円（100口当たり1,100円）を分配金額としております。

	（自2025年12月11日　至2026年1月10日） 当計算期間中に計上した受取配当金、配当株式、受取利息及びその他収益金から支払利息を控除した当期配当等収益額（350,611,377円）及び分配準備積立金（23,094,426円）の合計額から、経費（3,300,064円）を控除して計算される分配対象額は370,405,739円（100口当たり1,133円）であり、うち359,590,000円（100口当たり1,100円）を分配金額としております。	（自2026年6月11日　至2026年7月10日） 当計算期間中に計上した受取配当金、配当株式、受取利息及びその他収益金から支払利息を控除した当期配当等収益額（451,886,123円）及び分配準備積立金（25,779,356円）の合計額から、経費（1,674,301円）を控除して計算される分配対象額は475,991,178円（100口当たり1,244円）であり、うち459,120,000円（100口当たり1,200円）を分配金額としております。
	（自2026年1月11日　至2026年2月10日） 当計算期間中に計上した受取配当金、配当株式、受取利息及びその他収益金から支払利息を控除した当期配当等収益額（357,966,392円）及び分配準備積立金（10,815,739円）の合計額から、経費（1,483,032円）を控除して計算される分配対象額は367,299,099円（100口当たり1,050円）であり、うち349,500,000円（100口当たり1,000円）を分配金額としております。	（自2026年7月11日　至2026年8月10日） 当計算期間中に計上した受取配当金、配当株式、受取利息及びその他収益金から支払利息を控除した当期配当等収益額（422,312,041円）及び分配準備積立金（16,871,178円）の合計額から、経費（1,738,846円）を控除して計算される分配対象額は437,444,373円（100口当たり1,122円）であり、うち428,780,000円（100口当たり1,100円）を分配金額としております。
	（自2026年2月11日　至2026年3月10日） 当計算期間中に計上した受取配当金、配当株式、受取利息及びその他収益金から支払利息を控除した当期配当等収益額（389,624,265円）及び分配準備積立金（17,799,099円）の合計額から、経費（1,412,215円）を控除して計算される分配対象額は406,011,149円（100口当たり1,160円）であり、うち385,000,000円（100口当たり1,100円）を分配金額としております。	（自2026年8月11日　至2026年9月10日） 当計算期間中に計上した受取配当金、配当株式、受取利息及びその他収益金から支払利息を控除した当期配当等収益額（431,916,059円）及び分配準備積立金（8,664,373円）の合計額から、経費（1,749,026円）を控除して計算される分配対象額は438,831,406円（100口当たり1,082円）であり、うち405,500,000円（100口当たり1,000円）を分配金額としております。

（金融商品に関する注記）
Ⅰ 金融商品の状況に関する事項

項　目	前期 自　2025年9月11日 至　2026年3月10日	当期 自　2026年3月11日 至　2026年9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、投資信託約款に規定する「運用の基本方針」に従っております。	同左
２．　金融商品の内容及びリスク	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、金銭債権及び金銭債務等であり、その詳細をデリバティブ取引に関する注記及び附属明細表に記載しております。これらの金融商品に係るリスクは、市場リスク（価格変動、為替変動等）、信用リスク、流動性リスクであります。 外貨建資産の売買代金等の受取りまたは支払いを目的として、投資信託約款に従って為替予約取引を利用しております。	同左
３．　金融商品に係るリスク管理体制	複数の部署と会議体が連携する組織的な体制によりリスク管理を行っております。信託財産全体としてのリスク管理を金融商品、リスクの種類毎に行っております。	同左

Ⅱ 金融商品の時価等に関する事項

項　目	前期 2026年3月10日現在	当期 2026年9月10日現在
１．　金融商品の時価及び貸借対照表計上額との差額	金融商品はすべて時価で計上されているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。	同左
２．　金融商品の時価の算定方法	（１）有価証券 重要な会計方針に係る事項に関する注記にて記載しております。 （２）デリバティブ取引 デリバティブ取引に関する注記にて記載しております。 （３）上記以外の金融商品 これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額を時価としております。	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拠った場合、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については、その金額自体がデリバティブ取引に係る市場リスクを示すものではありません。	同左

（有価証券に関する注記）

売買目的有価証券

種　類	前期 2026年3月10日現在	当期 2026年9月10日現在
	最終計算期間の損益に含まれた評価差額（円）	最終計算期間の損益に含まれた評価差額（円）
投資信託受益証券	△321,045,245	528,410,896
合計	△321,045,245	528,410,896

（デリバティブ取引に関する注記）
通貨関連

種　類	前期 2026年3月10日現在			
	契約額等（円）	うち 1年超	時価（円）	評価損益（円）
市場取引以外の取引				
為替予約取引				
売建	378,447,600	－	378,452,160	△4,560
アメリカ・ドル	378,447,600	－	378,452,160	△4,560
合計	378,447,600	－	378,452,160	△4,560

種　類	当期 2026年9月10日現在			
	契約額等（円）	うち 1年超	時価（円）	評価損益（円）
市場取引以外の取引				
為替予約取引				
売建	33,971,037	－	33,971,655	△618
アメリカ・ドル	33,971,037	－	33,971,655	△618
合計	33,971,037	－	33,971,655	△618

（注）時価の算定方法
為替予約取引
１．　特定期間末日に対顧客先物売買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特定期間末日において為替予約の受渡日の対顧客先物売買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特定期間末日において為替予約の受渡日の対顧客先物売買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。
・特定期間末日に為替予約の受渡日を超える対顧客先物売買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先物相場の仲値をもとに計算しております。
・特定期間末日に為替予約の受渡日を超える対顧客先物売買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売買相場の仲値を用いております。
２．　特定期間末日に対顧客先物売買相場の仲値が発表されていない外貨については、特定期間末日の対顧客電信売買相場の仲値で評価しております。
３．　換算において円未満の端数は切捨てております。
４．　契約額等及び時価の合計欄の金額は、各々の合計金額であります。
※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。

（関連当事者との取引に関する注記）
該当事項はありません。

（1口当たり情報）

	前期 2026年3月10日現在	当期 2026年9月10日現在
1口当たり純資産額 （100口当たり純資産額）	1,217.69円 （121,769円）	1,236.81円 （123,681円）