2026年10月期（2026年4月8日～2026年10月7日）決算短信

2026年11月20日

ファンド名　iFreeETF キャセイ台湾テックリーダー指数　　上場取引所　東証
コード番号　413A
連動対象指標　TIP FactSet Taiwan Technology Leader & Communications指数（配当込み、円ベース）
主要投資資産　親投資信託受益証券
売買単位　1口
管理会社　大和アセットマネジメント株式会社　URL　https://www.daiwa-am.co.jp/
代表者名　(役職名)代表取締役社長　　(氏名)佐野 径
問合せ先責任者　(役職名)ディスクロージャー部長　(氏名)川根 浩志　TEL 0120-106212

有価証券報告書提出予定日　2026年12月28日
分配金支払開始日　2026年11月13日

Ⅰ　ファンドの運用状況

１．2026年10月期の運用状況（2026年4月8日～2026年10月7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10月期	1,764	(107.9)	△128	(△7.9)	1,636	(100.0)
2026年 4月期	1,138	(106.8)	△72	(△6.8)	1,066	(100.0)

(2)設定･交換実績

	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
2026年10月期	408	43	40	411
2026年 4月期	―	483	75	408

(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/当計算期間末発行済口数)
	百万円	百万円	百万円	円
2026年10月期	1,767	130	1,636	3,980.73
2026年 4月期	1,139	72	1,066	2,613.74

(4)分配金

	1口当たり分配金
	円
2026年10月期	313
2026年 4月期	175

(注)分配金は売買単位当たりの金額

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】

	第1期 2026年4月7日現在 金　額（円）	第2期 2026年10月7日現在 金　額（円）
資産の部		
流動資産		
コール・ローン	865,840	2,384,991
親投資信託受益証券	1,138,512,462	1,764,651,475
流動資産合計	1,139,378,302	1,767,036,466
資産合計	1,139,378,302	1,767,036,466
負債の部		
流動負債		
未払収益分配金	71,400,000	128,643,000
未払受託者報酬	113,618	173,539
未払委託者報酬	1,420,690	2,082,856
その他未払費用	36,403	57,401
流動負債合計	72,970,711	130,956,796
負債合計	72,970,711	130,956,796
純資産の部		
元本等		
元本　※1	816,000,000	822,000,000
剰余金		
期末剰余金又は期末欠損金（△）	250,407,591	814,079,670
（分配準備積立金）	156,834	243,157
元本等合計	1,066,407,591	1,636,079,670
純資産合計	1,066,407,591	1,636,079,670
負債純資産合計	1,139,378,302	1,767,036,466

⑵【損益及び剰余金計算書】

		第1期 自 2025年9月10日 至 2026年4月7日 金　額（円）	第2期 自 2026年4月8日 至 2026年10月7日 金　額（円）
営業収益			
受取利息		4,369	30,408
有価証券売買等損益		280,054,753	709,529,013
営業収益合計		280,059,122	709,559,421
営業費用			
受託者報酬		113,618	173,539
委託者報酬		1,420,690	2,082,856
その他費用	※1	154,323	88,577
営業費用合計		1,688,631	2,344,972
営業利益又は営業損失（△）		278,370,491	707,214,449
経常利益又は経常損失（△）		278,370,491	707,214,449
当期純利益又は当期純損失（△）		278,370,491	707,214,449
期首剰余金又は期首欠損金（△）		－	250,407,591
剰余金増加額又は欠損金減少額		64,441,360	72,564,230
当期追加信託に伴う剰余金増加額 又は欠損金減少額		64,441,360	72,564,230
剰余金減少額又は欠損金増加額		21,004,260	87,463,600
当期一部交換に伴う剰余金減少額 又は欠損金増加額		21,004,260	87,463,600
分配金	※2	71,400,000	128,643,000
期末剰余金又は期末欠損金（△）		250,407,591	814,079,670

⑶【注記表】

（重要な会計方針に係る事項に関する注記）

区分	第2期 自 2026年4月8日 至 2026年10月7日
有価証券の評価基準及び評価方法	親投資信託受益証券 移動平均法に基づき、時価で評価しております。 時価評価にあたっては、親投資信託受益証券の基準価額に基づいて評価しております。

（貸借対照表に関する注記）

区分	第1期 2026年4月7日現在	第2期 2026年10月7日現在
1. ※1 期首元本額	150,000,000円	816,000,000円
期中追加設定元本額	816,000,000円	86,000,000円
期中一部交換元本額	150,000,000円	80,000,000円
2. 計算期間末日における受益権の総数	408,000口	411,000口

（損益及び剰余金計算書に関する注記）

区分	第1期 自 2025年9月10日 至 2026年4月7日	第2期 自 2026年4月8日 至 2026年10月7日
1. ※1 その他費用	主に、証券取引所への年間上場料であります。	該当事項はありません。
2. ※2 分配金の計算過程	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（73,245,465円）及び分配準備積立金(0円)の合計額から、経費(1,688,631円)を控除して計算される分配対象額は71,556,834円(100口当たり17,538円)であり、うち71,400,000円(100口当たり17,500円）を分配金額としております。	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（131,074,295円）及び分配準備積立金(156,834円)の合計額から、経費(2,344,972円)を控除して計算される分配対象額は128,886,157円（100口当たり31,359円）であり、うち128,643,000円（100口当たり31,300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

区分	第2期 自 2026年4月8日 至 2026年10月7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。
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、金銭債権及び金銭債務等であり、その詳細を附属明細表に記載しております。なお、当ファンドは、親投資信託受益証券を通じて有価証券、デリバティブ取引に投資しております。 これらの金融商品は、価格変動リスク等の市場リスク、信用リスクおよび流動性リスクに晒されております。
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。
4. 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。

Ⅱ 金融商品の時価等に関する事項

区分	第2期 2026年10月7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。
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記載しております。 (2)コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務等 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。

（有価証券に関する注記）

売買目的有価証券

種類	第1期 2026年4月7日現在	第2期 2026年10月7日現在
	当計算期間の損益に含まれた評価差額（円）	当計算期間の損益に含まれた評価差額（円）
親投資信託受益証券	262,254,299	650,446,235
合計	262,254,299	650,446,235

（デリバティブ取引に関する注記）

ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

第1期 2026年4月7日現在	第2期 2026年10月7日現在
該当事項はありません。	該当事項はありません。

（関連当事者との取引に関する注記）

第2期 自 2026年4月8日 至 2026年10月7日
市場価格その他当該取引に係る価格を勘案して、一般の取引条件と異なる関連当事者との取引は行なわれていないため、該当事項はありません。

（1口当たり情報）

	第1期 2026年4月7日現在	第2期 2026年10月7日現在
1口当たり純資産額 （100口当たり純資産額）	2,613.74円 （261,374円）	3,980.73円 （398,073円）