

2025年1月期 中間決算短信 (2024年1月21日～2024年7月20日)
Interim Earnings Report for Fiscal Year ending January 2025 (January 21, 2024 – July 20, 2024)

2024年9月2日
上場取引所 東証
Sep. 2, 2024
Listed Exchange: TSE

ファンド名 上場インデックスファンド S&P500 先物レバレッジ2倍
コード番号 2239
連動対象指標 S&P500 先物2倍レバレッジ日次指数 (エクセスリターン)
主要投資資産 公社債
売買単位 10口
管理会社 日興アセットマネジメント株式会社 URL www.nikkoam.com/
代表者名 代表取締役社長 ステファニー・ドゥルーズ
問合せ先責任者 ETFビジネス開発部 花村 憲治 TEL (03)6447-6449
Fund name: Listed Index Fund S&P500 Futures Leveraged Two Times
Code: 2239
Underlying Index: S&P 500 Futures 2X Leveraged Daily Index Excess Return
Primary invested assets: Public and corporate bonds
Trading unit: 10 units
Management co.: Nikko Asset Management Co., Ltd. URL www.nikkoam.com/
Representative: Stefanie Drews Representative Director, President and COO
Contact person: Kenji Hanamura, ETF Business Development Department TEL +81-3-6447-6449

半期報告書提出予定日 2024年10月18日
Scheduled date of submission of semi-annual securities report: Oct. 18, 2024

I ファンドの運用状況

I Fund Management

1. 2024年7月中間期の運用状況 (2024年1月21日～2024年7月20日)
1. Management Status for Half-Year ended July 2024 (January 21, 2024 – July 20, 2024)

(1) 資産内訳 (百万円未満切捨て)
(1) Assets (fractions of less than JPY mil. shall be rounded down)

	主要投資資産 Primary Invested Assets		現金・預金・その他の資産 (負債控除後) Cash/Deposits/Other Assets (excluding liabilities)		合計 (純資産) 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.	% %
2024年7月中間期 HY ended Jul. 2024	0	(0.0)	628	(100.0)	628	(100.0)
2024年1月期 FY ended Jan. 2024	100	(17.8)	460	(82.2)	560	(100.0)

(2) 設定・解約実績

(2) Creation and Redemption

	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 Semiannual Period (①+②-③)
	千口 '000 units	千口 '000 units	千口 '000 units	千口 '000 units
2024年7月中間期 HY ended Jul. 2024	41	5	10	36

(3) 基準価額

(3) Net Asset Value

	総資産 Total Assets (①)	負債 Liabilities (②)	純資産 Net Assets (③(①-②))	10口当たり基準価額 ((③/当中間計算期間末(前計算期間末) 発行済口数)×10) Net Asset Value per 10 units ((③/No. of Issued Units at End of Semiannual Period(Previous Fiscal Period))×10)
	百万円 JPY mil.	百万円 JPY mil.	百万円 JPY mil.	円 JPY
2024年7月中間期 HY ended Jul. 2024	631	2	628	174,090.2
2024年1月期 FY ended Jan. 2024	562	2	560	136,390.3

2. 会計方針の変更

2. Change in Accounting Policies

- | | | |
|---|---|----|
| ① 会計基準等の改正に伴う変更 | 無 | |
| ① Changes accompanying revision to accounting standards, etc. | 無 | No |
| ② ①以外の変更 | 無 | |
| ② Changes other than those in ① | 無 | No |

II 中間財務諸表 Interim Financial Statements

(1) 中間貸借対照表 Interim Balance Sheet

(単位:円)(Unit:JPY)

	前計算期間末 2024年1月20日現在 Previous Fiscal Period As of Jan. 20, 2024	当中間計算期間末 2024年7月20日現在 Present Semiannual Period As of Jul. 20, 2024
資産の部 Assets		
流動資産 Current assets		
コール・ローン Call loans	119,575,662	225,961,968
国債証券 Government bonds	100,057,000	-
派生商品評価勘定 Derivative evaluation account	35,888,140	18,753,381
未収利息 Accrued interest	-	529
差入委託証拠金 Customers' margin	307,427,621	386,354,457
流動資産合計 Total current assets	562,948,423	631,070,335
資産合計 Total assets	562,948,423	631,070,335
負債の部 Liabilities		
流動負債 Current liabilities		
派生商品評価勘定 Derivative evaluation account	60,387	1,262,420
未払受託者報酬 Trustee fee payable	206,069	119,034
未払委託者報酬 Investment trust management fee payable	1,649,384	952,765
未払利息 Accrued interest expenses	48	-
その他未払費用 Other accrued expenses	468,378	270,540
流動負債合計 Total current liabilities	2,384,266	2,604,759
負債合計 Total liabilities	2,384,266	2,604,759
純資産の部 Net assets		
元本等 Principal and other		
元本 Principal	411,000,000	361,000,000
剰余金 Surplus		
中間剰余金又は中間欠損金(△) Surplus (deficit) at end of period	149,564,157	267,465,576
元本等合計 Total principal and other	560,564,157	628,465,576
純資産合計 Total net assets	560,564,157	628,465,576
負債純資産合計 Total liabilities and net assets	562,948,423	631,070,335

(2) 中間損益及び剰余金計算書 Interim Statement of Income and Retained Earnings

(単位:円)(Unit:JPY)

	前中間計算期間 自 2023年3月14日 至 2023年9月13日 Previous Semiannual Period From Mar. 14, 2023 to Sep. 13, 2023	当中間計算期間 自 2024年1月21日 至 2024年7月20日 Present Semiannual Period From Jan. 21, 2024 to Jul. 20, 2024
営業収益 Operating revenue		
受取利息 Interest income	74	43,638
有価証券売買等損益 Profit and loss on buying and selling of securities and other	△199,040	△57,000
派生商品取引等損益 Profit and loss on dealing of derivatives	112,288,642	140,175,165
為替差損益 Foreign exchange gains or losses	△3,392,202	636,604
営業収益合計 Total operating revenue	108,697,474	140,798,407
営業費用 Operating expenses		
支払利息 Interest expenses	26,477	576
受託者報酬 Trustee fee	92,848	119,034
委託者報酬 Investment trust management fee	743,285	952,765
その他費用 Other expenses	619,574	776,323
営業費用合計 Total operating expenses	1,482,184	1,848,698
営業利益又は営業損失(△) Operating income (loss)	107,215,290	138,949,709
経常利益又は経常損失(△) Ordinary income (loss)	107,215,290	138,949,709
中間純利益又は中間純損失(△) Net income (loss)	107,215,290	138,949,709
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 net income (loss) from partial redemptions	-	-
期首剰余金又は期首欠損金(△) Surplus (deficit) at beginning of period	-	149,564,157
剰余金増加額又は欠損金減少額 Increase in surplus or decrease in deficit	77,020,300	25,523,210
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	-	-
中間追加信託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 additional subscriptions for the period	77,020,300	25,523,210
剰余金減少額又は欠損金増加額 Decrease in surplus or increase in deficit	87,873,154	46,571,500
中間一部解約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 partial redemptions	87,873,154	46,571,500
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 the period	-	-
分配金 Dividends	-	-
中間剰余金又は中間欠損金(△) Surplus (deficit) at end of period	96,362,436	267,465,576

(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	<p>国債証券は個別法に基づき、以下のとおり原則として時価で評価しております。</p> <p>(1) 金融商品取引所等に上場されている有価証券 金融商品取引所等に上場されている有価証券は、原則として金融商品取引所等における中間計算期間末日の最終相場（外貨建証券の場合は中間計算期間末日において知りうる直近の日の最終相場）で評価しております。</p> <p>(2) 金融商品取引所等に上場されていない有価証券 当該有価証券については、原則として、日本証券業協会等発表の店頭売買参考統計値（平均値）等、金融商品取引業者、銀行等の提示する価額（ただし、売気配相場は使用しない）又は価格提供会社の提供する価額のいずれかから入手した価額で評価しております。</p> <p>(3) 時価が入手できなかった有価証券 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、投資信託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もしくは受託者と協議のうえ両者が合理的な事由をもって時価と認めた価額で評価しております。</p>
2. デリバティブ等の評価基準及び評価方法	<p>(1) デリバティブ取引 個別法に基づき原則として時価で評価しております。</p> <p>(2) 為替予約取引 原則として、わが国における中間計算期間末日の対顧客先物売買相場の仲値で評価しております。</p>
3. その他財務諸表作成のための基礎となる事項	<p>外貨建取引等の処理基準 「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条及び第61条にしたがって処理しております。</p>

(中間貸借対照表に関する注記)

		前計算期間末 2024年1月20日現在	当中間計算期間末 2024年7月20日現在
1.	期首元本額	300,000,000円	411,000,000円
	期中追加設定元本額	860,000,000円	50,000,000円
	期中一部解約元本額	749,000,000円	100,000,000円
2.	受益権の総数	41,100口	36,100口

(中間損益及び剰余金計算書に関する注記)

前中間計算期間 自 2023年3月14日 至 2023年9月13日	当中間計算期間 自 2024年1月21日 至 2024年7月20日
信託財産の運用の指図に係る権限の全部又は一部を委託するために要する費用 337,778円	信託財産の運用の指図に係る権限の全部又は一部を委託するために要する費用 435,734円

(金融商品に関する注記)

金融商品の時価等に関する事項

	前計算期間末 2024年1月20日現在	当中間計算期間末 2024年7月20日現在
中間貸借対照表計上額、時価及びその差額	貸借対照表計上額は期末の時価で計上しているため、その差額はありません。	中間貸借対照表計上額は中間計算期間末日の時価で計上しているため、その差額はありません。
時価の算定方法	(1)有価証券 売買目的有価証券 重要な会計方針に係る事項に関する注記「有価証券の評価基準及び評価方法」に記載しております。 (2)デリバティブ取引 「デリバティブ取引等に関する注記」に記載しております。 (3)上記以外の金融商品 短期間で決済されることから、時価は帳簿価額と近似しているため、当該金融商品の時価を帳簿価額としております。	(1)有価証券 売買目的有価証券 該当事項はありません。 (2)デリバティブ取引 同左 (3)上記以外の金融商品 同左
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、当該価額が異なることもあります。	同左

(デリバティブ取引等に関する注記)

取引の時価等に関する事項

(株式関連)

前計算期間末(2024年1月20日現在)

(単位:円)

区分	種類	契約額等		時価	評価損益
			うち1年超		
市場取引	株価指数先物取引 買建	1,083,549,492	—	1,119,377,245	35,827,753
合計		1,083,549,492	—	1,119,377,245	35,827,753

当中間計算期間末(2024年7月20日現在)

(単位:円)

区分	種類	契約額等		時価	評価損益
			うち1年超		
市場取引	株価指数先物取引 買建	1,238,083,322	—	1,255,535,872	17,452,550
合計		1,238,083,322	—	1,255,535,872	17,452,550

(注) 1. 時価の算定方法

株価指数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。
原則として中間計算期間末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場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、同中間計算期間末日に最も近い最終相場や気配値等、原則に準ずる方法で評価しております。

2. 株価指数先物取引の残高は、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。

また契約額等及び時価の邦貨換算は、中間計算期間末日の対顧客電信売買相場の仲値で行っております。

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。

(通貨関連)

前計算期間末(2024年1月20日現在)

該当事項はありません。

当中間計算期間末(2024年7月20日現在)

(単位:円)

区分	種類	契約額等		時価	評価損益
			うち1年超		
市場取引以外の取引	為替予約取引 買建	10,032,561	—	10,070,972	38,411
	米ドル	10,032,561	—	10,070,972	38,411
合計		10,032,561	—	10,070,972	38,411

(注) 1. 時価の算定方法

(1) 中間計算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 同中間計算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 同中間計算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。

- ・ 同中間計算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対顧客先物売買相場の仲値をもとに計算しております。
- ・ 同中間計算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) 中間計算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同中間計算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。

2. 換算において円未満の端数は切り捨てております。

3. 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。

(1口当たり情報)

	前計算期間末 2024年1月20日現在	当中間計算期間末 2024年7月20日現在
1口当たり純資産額	13,639.03円	17,409.02円
(100口当たり純資産額)	(1,363,903円)	(1,740,902円)