



2023年9月期 (2023年3月8日～2023年9月7日) 決算短信
 Earnings Report for Fiscal Year ended September 2023 (March 8, 2023 – September 7, 2023)

2023年10月18日
 October 18, 2023

		上場取引所	東証
		Listed Exchange	TSE
ファンド名	NEXT FUNDS 新興国債券・J. P. モルガン・エマージング・マーケット・ボンド・インデックス・プラス (為替ヘッジなし)連動型上場投信		
コード番号	(2519)		
連動対象指標	J.P.モルガン・エマージング・マーケット・ボンド・インデックス・プラス		
主要投資資産	親投資信託証券および公社債		
売買単位	10口		
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
代表者名	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

Fund name:	NEXT FUNDS Emerging Market Bond J.P. Morgan EMBI Plus (Unhedged) Exchange Traded Fund		
Code:	2519		
Underlying index:	J.P. Morgan Emerging Market Bond Index (EMBI) Plus		
Primary invested assets:	Mother fund, Public and corporate bonds		
Trading unit:	10 units		
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		

有価証券報告書提出予定日	2023年11月30日
分配金支払開始日	2023年10月16日
Scheduled date of submission of securities report:	November 30, 2023
Date of commencing dividend payment:	October 16, 2023

I ファンドの運用状況

Fund Management

1. 2023年9月期の運用状況 (2023年3月8日～2023年9月7日)

Management Status for Year ended September 2023 (from March 8, 2023 to September 7, 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9月期 FY ended Sep. 2023	2,675	(99.7)	7	(0.3)	2,682	(100.0)
2023年3月期 FY ended Mar. 2023	2,434	(99.7)	7	(0.3)	2,441	(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)	当計算期間末 発行済口数 No. of Issued Units at End of Fiscal Period (①+②-③)
	千口 '000 units	千口 '000 units	千口 '000 units	千口 '000 units
2023年9月期 FY ended Sep. 2023	2,750	200	140	2,810
2023年3月期 FY ended Mar. 2023	2,770	200	220	2,750

(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))	100口当り基準価額 (((③/当計算期間末発行済口数)×100) Net Asset Value per 100 units (((③/No. of Issued Units at End of Fiscal Period)×100)
	百万円 JPY mil.	百万円 JPY mil.	百万円 JPY mil.	円 JPY
2023年9月期 FY ended Sep. 2023	2,752	69	2,682	95,479
2023年3月期 FY ended Mar. 2023	2,503	61	2,441	88,790

(4) 分配金

Dividend Payment

	100口当り分配金 Dividend per 100 units
	円 JPY
2023年9月期 FY ended Sep. 2023	2,350
2023年3月期 FY ended Mar. 2023	2,140

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 財務諸表等 Financial Statements

(1) 【貸借対照表】 Balance Sheet

(単位：円) (Unit : JPY)

	第10期 (2023年3月7日現在) 10th Fiscal Year As of March 7, 2023	第11期 (2023年9月7日現在) 11th Fiscal Year As of September 7, 2023
	金額 Amount	金額 Amount
資産の部 Assets		
流動資産 Current assets		
コール・ローン Call loans	3,043,013	3,673,470
親投資信託受益証券 Parents trust beneficiary securities	2,434,333,925	2,675,660,544
未収入金 Accounts receivable - other	66,075,883	73,103,480
流動資産合計 Total current assets	2,503,452,821	2,752,437,494
資産合計 Total assets	2,503,452,821	2,752,437,494
負債の部 Liabilities		
流動負債 Current liabilities		
未払収益分配金 Unpaid dividends	58,850,000	66,035,000
未払受託者報酬 Trustee fees payable	268,005	283,912
未払委託者報酬 Investment trust management fees payable	2,278,053	2,413,204
未払利息 Accrued interest expenses	-	6
その他未払費用 Other accrued expenses	329,559	748,857
流動負債合計 Total current liabilities	61,725,617	69,480,979
負債合計 Total liabilities	61,725,617	69,480,979
純資産の部 Net assets		
元本等 Principal and other		
元本 Principal	2,750,000,000	2,810,000,000
剰余金 Surplus		
期末剰余金又は期末欠損金 (△) Surplus (deficit) at end of period	△308,272,796	△127,043,485

(分配準備積立金) (Reserve for distribution)	260,255	70,380
元本等合計 Total principal and other	2,441,727,204	2,682,956,515
純資産合計 Total net assets	2,441,727,204	2,682,956,515
負債純資産合計 Total liabilities and net assets	2,503,452,821	2,752,437,494

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

(単位：円) (Unit：JPY)

	第10期 自 2022年9月8日 至 2023年3月7日 10th Fiscal Year From September 8, 2022 to March 7, 2023	第11期 自 2023年3月8日 至 2023年9月7日 11th Fiscal Year From March 8, 2023 to September 7, 2023
	金額 Amount	金額 Amount
営業収益 Operating revenue		
有価証券売買等損益 Profit and loss on buying and selling of securities and other	△61,040,803	250,724,230
営業収益合計 Total operating revenue	△61,040,803	250,724,230
営業費用 Operating expenses		
支払利息 Interest expenses	2,355	1,760
受託者報酬 Trustee fees	268,005	283,912
委託者報酬 Investment trust management fees	2,278,053	2,413,204
その他費用 Other expenses	872,622	916,043
営業費用合計 Total operating expenses	3,421,035	3,614,919
営業利益又は営業損失(△) Operating profit (loss)	△64,461,838	247,109,311
経常利益又は経常損失(△) Ordinary profit (loss)	△64,461,838	247,109,311
当期純利益又は当期純損失(△) Profit (loss)	△64,461,838	247,109,311
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(△) 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	△184,859,058	△308,272,796
剰余金増加額又は欠損金減少額 Increase in surplus or decrease in deficit	20,073,300	19,253,200
当期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	20,073,300	19,253,200

剰余金減少額又は欠損金増加額 Decrease in surplus or increase in deficit	20,175,200	19,098,200
当期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	20,175,200	19,098,200
分配金 Dividends	58,850,000	66,035,000
期末剰余金又は期末欠損金(△) Surplus (deficit) at end of period	△308,272,796	△127,043,485

(3)【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	親投資信託受益証券 基準価額で評価しております。
2. 費用・収益の計上基準	有価証券売買等損益 約定日基準で計上しております。
3. 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。
4. その他	当ファンドの計算期間は、信託約款の規定により、2023年3月8日から2023年9月7日までとなっております。

(重要な会計上の見積りに関する注記)

該当事項はありません。

(貸借対照表に関する注記)

第10期 2023年3月7日現在	第11期 2023年9月7日現在
1. 計算期間の末日における受益権の総数 2,750,000口	1. 計算期間の末日における受益権の総数 2,810,000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 308,272,796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 127,043,485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 887.90円 (100口当たり純資産額) (88,790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 954.79円 (100口当たり純資産額) (95,479円)

(損益及び剰余金計算書に関する注記)

第10期 自2022年9月8日 至2023年3月7日	第11期 自2023年3月8日 至2023年9月7日																																																																		
1. 分配金の計算過程	1. 分配金の計算過程																																																																		
<table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th></th> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>当期配当等収益額</td> <td>A</td> <td>△2,355円</td> </tr> <tr> <td>親ファンドの配当等収益額</td> <td>B</td> <td>62,415,599円</td> </tr> <tr> <td>分配準備積立金</td> <td>C</td> <td>115,691円</td> </tr> <tr> <td>配当等収益合計額</td> <td>D=A+B+C</td> <td>62,528,935円</td> </tr> <tr> <td>経費</td> <td>E</td> <td>3,418,680円</td> </tr> <tr> <td>収益分配可能額</td> <td>F=D-E</td> <td>59,110,255円</td> </tr> <tr> <td>収益分配金</td> <td>G</td> <td>58,850,000円</td> </tr> <tr> <td>次期繰越金(分配準備積立金)</td> <td>H=F-G</td> <td>260,255円</td> </tr> <tr> <td>口数</td> <td>I</td> <td>2,750,000口</td> </tr> <tr> <td>100口当たり分配金</td> <td>J=G/I×100</td> <td>2,140円</td> </tr> </tbody> </table>	項目			当期配当等収益額	A	△2,355円	親ファンドの配当等収益額	B	62,415,599円	分配準備積立金	C	115,691円	配当等収益合計額	D=A+B+C	62,528,935円	経費	E	3,418,680円	収益分配可能額	F=D-E	59,110,255円	収益分配金	G	58,850,000円	次期繰越金(分配準備積立金)	H=F-G	260,255円	口数	I	2,750,000口	100口当たり分配金	J=G/I×100	2,140円	<table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th></th> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>当期配当等収益額</td> <td>A</td> <td>△1,760円</td> </tr> <tr> <td>親ファンドの配当等収益額</td> <td>B</td> <td>69,460,044円</td> </tr> <tr> <td>分配準備積立金</td> <td>C</td> <td>260,255円</td> </tr> <tr> <td>配当等収益合計額</td> <td>D=A+B+C</td> <td>69,718,539円</td> </tr> <tr> <td>経費</td> <td>E</td> <td>3,613,159円</td> </tr> <tr> <td>収益分配可能額</td> <td>F=D-E</td> <td>66,105,380円</td> </tr> <tr> <td>収益分配金</td> <td>G</td> <td>66,035,000円</td> </tr> <tr> <td>次期繰越金(分配準備積立金)</td> <td>H=F-G</td> <td>70,380円</td> </tr> <tr> <td>口数</td> <td>I</td> <td>2,810,000口</td> </tr> <tr> <td>100口当たり分配金</td> <td>J=G/I×100</td> <td>2,350円</td> </tr> </tbody> </table>	項目			当期配当等収益額	A	△1,760円	親ファンドの配当等収益額	B	69,460,044円	分配準備積立金	C	260,255円	配当等収益合計額	D=A+B+C	69,718,539円	経費	E	3,613,159円	収益分配可能額	F=D-E	66,105,380円	収益分配金	G	66,035,000円	次期繰越金(分配準備積立金)	H=F-G	70,380円	口数	I	2,810,000口	100口当たり分配金	J=G/I×100	2,350円
項目																																																																			
当期配当等収益額	A	△2,355円																																																																	
親ファンドの配当等収益額	B	62,415,599円																																																																	
分配準備積立金	C	115,691円																																																																	
配当等収益合計額	D=A+B+C	62,528,935円																																																																	
経費	E	3,418,680円																																																																	
収益分配可能額	F=D-E	59,110,255円																																																																	
収益分配金	G	58,850,000円																																																																	
次期繰越金(分配準備積立金)	H=F-G	260,255円																																																																	
口数	I	2,750,000口																																																																	
100口当たり分配金	J=G/I×100	2,140円																																																																	
項目																																																																			
当期配当等収益額	A	△1,760円																																																																	
親ファンドの配当等収益額	B	69,460,044円																																																																	
分配準備積立金	C	260,255円																																																																	
配当等収益合計額	D=A+B+C	69,718,539円																																																																	
経費	E	3,613,159円																																																																	
収益分配可能額	F=D-E	66,105,380円																																																																	
収益分配金	G	66,035,000円																																																																	
次期繰越金(分配準備積立金)	H=F-G	70,380円																																																																	
口数	I	2,810,000口																																																																	
100口当たり分配金	J=G/I×100	2,350円																																																																	
2. その他費用	2. その他費用																																																																		

その他費用のうち 704,893 円は、対象指数についての商標使用料であります。

その他費用のうち 784,218 円は、対象指数についての商標使用料であります。

(金融商品に関する注記)

(1) 金融商品の状況に関する事項

第 10 期 自 2022 年 9 月 8 日 至 2023 年 3 月 7 日	第 11 期 自 2023 年 3 月 8 日 至 2023 年 9 月 7 日
<p>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、信託約款に規定する運用の基本方針に従い、有価証券等の金融商品に対して投資として運用することを目的としております。</p> <p>2. 金融商品の内容及びその金融商品に係るリスク 当ファンドが保有する金融商品の種類は、有価証券、コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務であります。 当ファンドが保有する有価証券の詳細は、(その他の注記)の 2 有価証券関係に記載しております。 これらは、金利変動リスク、為替変動リスクなどの市場リスク、信用リスク及び流動性リスクにさらされております。</p> <p>3. 金融商品に係るリスク管理体制 委託会社においては、独立した投資リスク管理に関する委員会を設け、パフォーマンスの考査及び運用リスクの管理を行っております。 ○市場リスクの管理 市場リスクに関しては、資産配分等の状況を常時、分析・把握し、投資方針に沿っているか等の管理を行っております。 ○信用リスクの管理 信用リスクに関しては、発行体や取引先の財務状況等に関する情報収集・分析を常時、継続し、格付等の信用度に応じた組入制限等の管理を行っております。 ○流動性リスクの管理 流動性リスクに関しては、必要に応じて市場流動性の状況を把握し、取引量や組入比率等の管理を行っております。</p>	<p>1. 金融商品に対する取組方針 同左</p> <p>2. 金融商品の内容及びその金融商品に係るリスク 同左</p> <p>3. 金融商品に係るリスク管理体制 同左</p>

(2) 金融商品の時価等に関する事項

第 10 期 2023 年 3 月 7 日現在	第 11 期 2023 年 9 月 7 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ん。</p> <p>2. 時価の算定方法 親投資信託受益証券 (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。 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. 貸借対照表計上額、時価及び差額 同左</p> <p>2. 時価の算定方法 同左</p>

(関連当事者との取引に関する注記)

第 10 期 自 2022 年 9 月 8 日 至 2023 年 3 月 7 日	第 11 期 自 2023 年 3 月 8 日 至 2023 年 9 月 7 日
<p>市場価格その他当該取引に係る公正な価格を勘案して、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、該当事項はございません。</p>	同左

(その他の注記)

1 元本の移動

第10期 自 2022年9月8日 至 2023年3月7日		第11期 自 2023年3月8日 至 2023年9月7日	
期首元本額	2,770,000,000円	期首元本額	2,750,000,000円
期中追加設定元本額	200,000,000円	期中追加設定元本額	200,000,000円
期中一部解約元本額	220,000,000円	期中一部解約元本額	140,000,000円

2 有価証券関係

売買目的有価証券

種類	第10期 自 2022年9月8日 至 2023年3月7日	第11期 自 2023年3月8日 至 2023年9月7日
	損益に含まれた評価差額 (円)	損益に含まれた評価差額 (円)
親投資信託受益証券	△53,734,715	247,161,989
合計	△53,734,715	247,161,989

3 デリバティブ取引関係

該当事項はありません。

(4) 【附属明細表】

第1 有価証券明細表

(1) 株式(2023年9月7日現在)

該当事項はありません。

(2) 株式以外の有価証券(2023年9月7日現在)

(単位:円)

種類	通貨	銘柄	券面総額	評価額	備考
親投資信託受益証券	日本円	新興国債券マザーファンド	1,257,182,044	2,675,660,544	
	小計	銘柄数: 1 組入時価比率: 99.7%	1,257,182,044	2,675,660,544 100.0%	
合計				2,675,660,544	

(注1) 投資信託受益証券、投資証券及び親投資信託受益証券における券面総額の数値は、証券数を表示しております。

(注2) 比率は左より組入時価の純資産に対する比率、及び各小計欄の合計金額に対する比率であります。

第2 デリバティブ取引及び為替予約取引の契約額等及び時価の状況表

該当事項はありません。