平成24年8月期 （平成23年8月11日～平成24年8月10日） 決算短信

平成24年9月21日

上場取引所　　大証

ファンド名	NEXT FUNDS ダウ・ジョーンズ工業株30種平均株価連動型上場投信		
コード番号	（ 1546 ）		
連動対象指標	ダウ・ジョーンズ工業株30種平均		
主要投資資産	株式		
売買単位	1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兼執行役会長兼社長	岩崎 俊博	
問合せ先責任者	投信ディスクロージャー部長	森保 一美	TEL (03)-3241-9511

有価証券報告書提出予定日	平成24年10月30日
分配金支払開始予定日	平成24年9月18日

Ⅰ ファンドの運用状況

1. 平成24年8月期の運用状況（平成23年8月11日～平成24年8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	%
平成24年8月期	574	(96.8)	18	(3.2)	593	(100)
平成23年8月期	835	(98.1)	16	(1.9)	852	(100)

(2)設定・交換実績　　（千口未満切捨て）

	前計算期間末発行済口数（①）	設定口数（②）	解約口数（③）	当計算期間末発行済口数（①+②-③）
	千口	千口	千口	千口
平成24年8月期	100	270	310	60
平成23年8月期	-	350	250	100

(3)基準価額

	総資産（①）	負債（②）	純資産（③(①-②)）	1 口当り基準価額（(③/当計算期間末発行済口数)× 1）
	百万円	百万円	百万円	円
平成24年8月期	640	47	593	9,884
平成23年8月期	889	37	852	8,520

(4)分配金

	1 口当り分配金
	円
平成24年8月期	674.00
平成23年8月期	312.00

2. 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)

Ⅱ　財務諸表等

【NEXT　FUNDS　ダウ・ジョーンズ工業株 30 種平均株価連動型上場投信】

(1)【貸借対照表】

期別	第 1 期 平成 23 年 8 月 10 日現在	第 2 期 平成 24 年 8 月 10 日現在
科目	金額(円)	金額(円)
資産の部		
流動資産		
預金	5,137,061	11,666,400
コール・ローン	5,910,979	7,475,562
株式	835,753,234	574,320,100
派生商品評価勘定	21,293	650,890
未収入金	33,536,502	41,007,787
未収配当金	1,289,238	1,673,146
未収利息	14	19
差入委託証拠金	7,756,410	3,524,244
流動資産合計	889,404,731	640,318,148
資産合計	889,404,731	640,318,148
負債の部		
流動負債		
派生商品評価勘定	635,993	―
未払収益分配金	31,200,000	40,440,000
未払受託者報酬	417,258	573,547
未払委託者報酬	3,338,028	4,588,329
その他未払費用	1,783,212	1,651,142
流動負債合計	37,374,491	47,253,018
負債合計	37,374,491	47,253,018
純資産の部		
元本等		
元本	886,800,000	532,080,000
剰余金		
期末剰余金又は期末欠損金(△)	△34,769,760	60,985,130
(分配準備積立金)	1,367,114	1,714,150
元本等合計	852,030,240	593,065,130
純資産合計	852,030,240	593,065,130
負債純資産合計	889,404,731	640,318,148

(2)【損益及び剰余金計算書】

期別	第 1 期 自　平成 22 年 8 月 13 日 至　平成 23 年 8 月 10 日	第 2 期 自　平成 23 年 8 月 11 日 至　平成 24 年 8 月 10 日
科目	金額(円)	金額(円)
営業収益		
受取配当金	46,823,404	49,516,639
受取利息	56,197	58,920
有価証券売買等損益	404,962,537	339,484,747
派生商品取引等損益	2,880,468	5,954,471
為替差損益	△155,919,879	82,278,636
その他収益	―	3,091,841
営業収益合計	298,802,727	480,385,254
営業費用		
受託者報酬	1,097,416	1,067,272
委託者報酬	8,779,255	8,538,097
その他費用	4,435,816	2,274,995
営業費用合計	14,312,487	11,880,364
営業利益	284,490,240	468,504,890
経常利益	284,490,240	468,504,890
当期純利益	284,490,240	468,504,890
一部解約に伴う当期純利益金額の分配額	―	―
期首剰余金又は期首欠損金(△)	―	△34,769,760
剰余金増加額又は欠損金減少額	3,690,000	64,520,000
当期追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	3,690,000	64,520,000
剰余金減少額又は欠損金増加額	291,750,000	396,830,000
当期一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	291,750,000	396,830,000
分配金	31,200,000	40,440,000
期末剰余金又は期末欠損金(△)	△34,769,760	60,985,130

(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	(1) 株式 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、市場価格のある有価証券についてはその最終相場(計算日に最終相場のない場合には、直近の日の最終相場)で評価しております。 (2) 先物取引 計算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で評価しております。 (3) 外国為替予約取引 計算日において予約為替の受渡日の対顧客先物相場の仲値で評価しております。
2　外貨建資産・負債の本邦通貨への換算基準	信託財産に属する外貨建資産・負債の円換算は、原則として、わが国における計算期間末日の対顧客電信売買相場の仲値によって計算しております。
3　費用・収益の計上基準	(1) 受取配当金 受取配当金は、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。 (2) 有価証券売買等損益、派生商品取引等損益及び為替差損益 約定日基準で計上しております。
4　金融商品の時価等に関する事項の補足説明	金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額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。 また、デリバティブ取引に関する契約額等は、あくまでもデリバティブ取引における名目的な契約額または計算上の想定元本であり、当該金額自体がデリバティブ取引の市場リスクの大きさを示すものではありません。
5　その他	当ファンドの計算期間は、平成 23 年 8 月 11 日から平成 24 年 8 月 10 日までとなっております。

(追加情報)

第 2 期 自　平成 23 年 8 月 11 日 至　平成 24 年 8 月 10 日
当計算期間の期首以後に行われる会計上の変更及び誤謬の訂正より、「会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準」（企業会計基準第 24 号 平成 21 年 12 月 4 日）及び「会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第 24 号 平成 21 年 12 月 4 日）を適用しております。

(貸借対照表に関する注記)

第 1 期 平成 23 年 8 月 10 日現在	第 2 期 平成 24 年 8 月 10 日現在
1　計算期間の末日における受益権の総数 100,000 口	1　計算期間の末日における受益権の総数 60,000 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　34,769,760 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　8,520 円	2　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　9,884 円

(損益及び剰余金計算書に関する注記)

<table>
<tr><th>第 1 期
自　平成 22 年 8 月 13 日
至　平成 23 年 8 月 10 日</th><th>第 2 期
自　平成 23 年 8 月 11 日
至　平成 24 年 8 月 10 日</th></tr>
<tr><td>1　分配金の計算過程
計算期末における収益分配可能額 32,567,114 円(1 口当たり 325 円)のうち、31,200,000 円(1 口当たり 312 円)を分配金額としております。

<table>
<tr><th>項目</th><th></th><th></th></tr>
<tr><td>当期配当等収益額</td><td>A</td><td>46,879,601 円</td></tr>
<tr><td>分配準備積立金</td><td>B</td><td>－ 円</td></tr>
<tr><td>配当等収益合計額</td><td>C＝A＋B</td><td>46,879,601 円</td></tr>
<tr><td>経費</td><td>D</td><td>14,312,487 円</td></tr>
<tr><td>収益分配可能額</td><td>E＝C－D</td><td>32,567,114 円</td></tr>
<tr><td>収益分配金</td><td>F</td><td>31,200,000 円</td></tr>
<tr><td>次期繰越金(分配準備積立金)</td><td>G＝E－F</td><td>1,367,114 円</td></tr>
<tr><td>口数</td><td>H</td><td>100,000 口</td></tr>
<tr><td>1 口当たり分配金</td><td>I＝F／H</td><td>312 円</td></tr>
</table>

2　その他費用
その他費用のうち 3,479,936 円は、対象指数についての商標使用料であります。</td><td>1　分配金の計算過程
計算期末における収益分配可能額 42,154,150 円(1 口当たり 702 円)のうち、40,440,000 円(1 口当たり 674 円)を分配金額としております。

<table>
<tr><th>項目</th><th></th><th></th></tr>
<tr><td>当期配当等収益額</td><td>A</td><td>51,453,821 円</td></tr>
<tr><td>分配準備積立金</td><td>B</td><td>1,367,114 円</td></tr>
<tr><td>配当等収益合計額</td><td>C＝A＋B</td><td>52,820,935 円</td></tr>
<tr><td>経費</td><td>D</td><td>10,666,785 円</td></tr>
<tr><td>収益分配可能額</td><td>E＝C－D</td><td>42,154,150 円</td></tr>
<tr><td>収益分配金</td><td>F</td><td>40,440,000 円</td></tr>
<tr><td>次期繰越金(分配準備積立金)</td><td>G＝E－F</td><td>1,714,150 円</td></tr>
<tr><td>口数</td><td>H</td><td>60,000 口</td></tr>
<tr><td>1 口当たり分配金</td><td>I＝F／H</td><td>674 円</td></tr>
</table>

2　その他費用
その他費用のうち 1,423,502 円は、対象指数についての商標使用料であります。</td></tr>
</table>

(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 1 期 自　平成 22 年 8 月 13 日 至　平成 23 年 8 月 10 日	第 2 期 自　平成 23 年 8 月 11 日 至　平成 24 年 8 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、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。	1　金融商品に対する取組方針 同左
2　金融商品の内容及び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、デリバティブ取引、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、株価変動リスク、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。 当ファンドは、信託財産に属する資産の効率的な運用に資することを目的として、株価指数先物取引を行っております。当該デリバティブ取引は、対象とする株価指数等に係る価格変動リスクを有しております。 また、当ファンドは、信託財産に属する資産の為替変動リスクの低減、並びに信託財産に属する外貨建資金の受渡を行なうことを目的として、為替予約取引を利用しております。	2　金融商品の内容及び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、デリバティブ取引、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、株価変動リスク、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。 当ファンドは、信託財産に属する資産の効率的な運用に資することを目的として、株価指数先物取引を行っております。当該デリバティブ取引は、対象とする株価指数等に係る価格変動リスクを有しております。 また、当ファンドは、信託財産に属する外貨建資金の受渡を行なうことを目的として、為替予約取引を利用しております。
3　金融商品に係るリスク管理体制	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なっております。 ○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なっております。 ○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なっております。 ○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なっております。	同左

(2)金融商品の時価等に関する事項

第 1 期 平成 23 年 8 月 10 日現在	第 2 期 平成 24 年 8 月 10 日現在
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。	1　貸借対照表計上額、時価及び差額 同左
2　時価の算定方法 ○株式 (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。 ○派生商品評価勘定 デリバティブ取引については、(その他の注記)の 3 デリバティブ取引関係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。	2　時価の算定方法 同左

(関連当事者との取引に関する注記)

第 1 期 自　平成 22 年 8 月 13 日 至　平成 23 年 8 月 10 日	第 2 期 自　平成 23 年 8 月 11 日 至　平成 24 年 8 月 10 日
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。	同左

(その他の注記)

1 元本の移動

第 1 期 自　平成 22 年 8 月 13 日 至　平成 23 年 8 月 10 日		第 2 期 自　平成 23 年 8 月 11 日 至　平成 24 年 8 月 10 日	
期首元本額	－ 円	期首元本額	886,800,000 円
期中追加設定元本額	3,103,800,000 円	期中追加設定元本額	2,394,360,000 円
期中一部解約元本額	2,217,000,000 円	期中一部解約元本額	2,749,080,000 円

2 有価証券関係

売買目的有価証券

	第 1 期 自　平成 22 年 8 月 13 日 至　平成 23 年 8 月 10 日	第 2 期 自　平成 23 年 8 月 11 日 至　平成 24 年 8 月 10 日
種類	損益に含まれた評価差額(円)	損益に含まれた評価差額(円)
株式	56,143,452	63,968,888
合計	56,143,452	63,968,888

3 デリバティブ取引関係

デリバティブ取引の契約額等、時価及び評価損益

種類	第 1 期(平成 23 年 8 月 10 日現在)				第 2 期(平成 24 年 8 月 10 日現在)			
	契約額等(円)	うち 1 年超	時価(円)	評価損益(円)	契約額等(円)	うち 1 年超	時価(円)	評価損益(円)
市場取引								
先物取引								
株価指数先物取引								
買建	9,265,447	－	8,629,454	△635,993	9,676,891	－	10,327,781	650,890
市場取引以外の取引								
為替予約取引								
買建	512,869,027	－	512,890,320	21,293	－	－	－	－
米ドル	512,869,027	－	512,890,320	21,293	－	－	－	－
売建	31,900,000	－	31,900,000	－	40,800,000	－	40,800,000	－
米ドル	31,900,000	－	31,900,000	－	40,800,000	－	40,800,000	－
合計	－	－	－	△614,700	－	－	－	650,890

(注)時価の算定方法

1 先物取引

先物取引の評価においては、計算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で評価しております。

2 為替予約取引

1) 計算期間末日に対顧客先物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計算期間末日において為替予約の受渡日(以下「当該日」といいます)の対顧客先物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計算期間末日において当該日の対顧客先物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。

・計算期間末日に当該日を超える対顧客先物相場が発表されている場合には、当該日に最も近い前後二つの対顧客先物相場の仲値をもとに計算したレートを用いております。

・計算期間末日に当該日を超える対顧客先物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相場の仲値を用いております。

2) 計算期間末日に対顧客先物相場の仲値が発表されていない外貨については、計算期間末日の対顧客相場の仲値で評価しております。

※上記取引でヘッジ会計が適用されているものはございません。

(4)【附属明細表】

第１ 有価証券明細表

(1)株式　　(平成 24 年 8 月 10 日現在)

通貨	銘柄	株式数	評価額		備考
			単価	金額	
米ドル	CHEVRON CORP	4,200	112.63	473,046.00	
	EXXON MOBIL CORP	4,200	88.20	370,440.00	
	DU PONT E I DE NEMOURS	4,200	50.54	212,268.00	
	ALCOA INC	4,200	8.86	37,212.00	
	BOEING CO	4,200	74.28	311,976.00	
	UNITED TECHNOLOGIES	4,200	77.03	323,526.00	
	3M CORP	4,200	91.59	384,678.00	
	GENERAL ELEC CO	4,200	21.06	88,452.00	
	CATERPILLAR INC DEL	4,200	88.40	371,280.00	
	MCDONALD'S CORP	4,200	87.15	366,030.00	
	DISNEY (WALT) CO	4,200	49.96	209,832.00	
	HOME DEPOT	4,200	53.15	223,230.00	
	WAL-MART STORES INC	4,200	73.85	310,170.00	
	COCA COLA CO	4,200	79.24	332,808.00	
	KRAFT FOODS INC-A	4,200	41.07	172,494.00	
	PROCTER & GAMBLE CO	4,200	66.73	280,266.00	
	JOHNSON & JOHNSON	4,200	68.32	286,944.00	
	MERCK & CO INC	4,200	44.28	185,976.00	
	PFIZER INC	4,200	23.87	100,254.00	
	BANK OF AMERICA CORP	4,200	7.72	32,424.00	
	JPMORGAN CHASE & CO	4,200	36.92	155,064.00	
	TRAVELERS COS INC/THE	4,200	63.89	268,338.00	
	INTERNATIONAL BUSINESS MACHINES	4,200	198.42	833,364.00	
	MICROSOFT CORP	4,200	30.50	128,100.00	
	CISCO SYSTEMS	4,200	17.70	74,340.00	
	HEWLETT PACKARD CO	4,200	19.41	81,522.00	
	INTEL CORP	4,200	26.70	112,140.00	
	AT & T INC	4,200	37.23	156,366.00	
	VERIZON COMMUNICATIONS	4,200	44.34	186,228.00	
	AMERICAN EXPRESS CO	4,200	56.47	237,174.00	
計	銘柄数：30			7,305,942.00	
				(574,320,100)	
	組入時価比率：96.8%			100.0%	
合計				574,320,100	
				(574,320,100)	

(注)　1　通貨種類毎の小計欄の( )内は、邦貨換算額であります。
　　2　合計金額欄の( )内は、外貨建有価証券に係るもので、内書であります。
　　3　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。

(2)株式以外の有価証券(平成 24 年 8 月 10 日現在)

該当事項はございません。

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

財務諸表における注記事項として記載しているため省略しております。