



2021年9月期 (2021年3月8日～2021年9月7日) 決算短信
 Earnings Report for Fiscal Period ended September 2021 (March 8, 2021 – September 7, 2021)

2021年10月19日
 October 19, 2021

上場取引所 東証
 Listed Exchange TSE

ファンド名 NEXT FUNDS 外国REIT・S&P先進国REIT指数(除く日本・為替ヘッジなし)連動型上場投信
 コード番号 (2515)
 連動対象指標 S&P 先進国 REIT 指数(除く日本、配当込み)
 主要投資資産 親投資信託証券および投資証券
 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 International REIT S&P Developed REIT Index (ex Japan Unhedged) Exchange Traded Fund
 Code: 2515
 Underlying index: S&P Developed ex Japan REIT Index (Total Return)
 Primary invested assets: Mother fund, REITs
 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, Investment Trust Marketing Dept.

有価証券報告書提出予定日 2021年11月17日
 分配金支払開始日 2021年10月15日
 Scheduled date of submission of securities report: November 17, 2021
 Date of commencing dividend payment: October 15, 2021

I ファンドの運用状況

Fund Management

1. 2021年9月期の運用状況 (2021年3月8日～2021年9月7日)

Management Status for Period ended September 2021 (from March 8, 2021 to September 7, 2021)

(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.	%
2021年9月期 FY ended Sep. 2021	9,331	(100.0)	1	(0.0)	9,333	(100.0)
2021年3月期 FY ended Mar. 2021	6,101	(100.0)	0	(0.0)	6,101	(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)

	前特定期間末 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)	当特定期間末 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
2021年9月期 FY ended Sep. 2021	6,390	1,780	420	7,750
2021年3月期 FY ended Mar. 2021	4,670	1,800	80	6,390

(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/当特定期間末発行済口数)×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
2021年9月期 FY ended Sep. 2021	9,396	63	9,333	120,426
2021年3月期 FY ended Mar. 2021	6,147	45	6,101	95,490

(4) 分配金

Dividend Payment

	100口当り分配金 Dividend per 100 units
	円 JPY
2021年9月期 FY ended Sep. 2021	760
2021年3月期 FY ended Mar. 2021	660

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)

	前期 (2021年3月7日現在) Prior period As of March 7, 2021	当期 (2021年9月7日現在) Present period As of September 7, 2021
	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	3,633,324	5,372,880
親投資信託受益証券 Parents trust beneficiary securities	6,101,292,787	9,331,296,089
未収入金 Accounts receivable - other	42,246,875	59,912,608
流動資産合計 Total current assets	6,147,172,986	9,396,581,577
資産合計 Total assets	6,147,172,986	9,396,581,577
負債の部 Liabilities		
流動負債 Current liabilities		
未払収益分配金 Unpaid dividends	42,174,000	58,900,000
未払受託者報酬 Trustee fees payable	285,670	471,945
未払委託者報酬 Investment trust management fees payable	2,142,497	3,539,564
未払利息 Accrued interest expenses	3	3
その他未払費用 Other accrued expenses	747,306	669,531
流動負債合計 Total current liabilities	45,349,476	63,581,043
負債合計 Total liabilities	45,349,476	63,581,043
純資産の部 Net assets		
元本等 Principal and other		
元本 Principal	6,390,000,000	7,750,000,000
剰余金 Surplus		
期末剰余金又は期末欠損金 (△) Surplus (deficit) at end of period	△288,176,490	1,583,000,534

(分配準備積立金) (Reserve for distribution)	226,449	598,036
元本等合計 Total principal and other	6,101,823,510	9,333,000,534
純資産合計 Total net assets	6,101,823,510	9,333,000,534
負債純資産合計 Total liabilities and net assets	6,147,172,986	9,396,581,577

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

(単位：円) (Unit：JPY)

	前期 自 2020年9月8日 至 2021年3月7日 Prior period From September 8, 2020 to March 7, 2021	当期 自 2021年3月8日 至 2021年9月7日 Present period From March 8, 2021 to September 7, 2021
	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	646,360,861	1,887,879,026
営業収益合計 Total operating revenue	646,360,861	1,887,879,026
営業費用 Operating expenses		
支払利息 Interest expenses	2,030	2,130
受託者報酬 Trustee fees	522,964	877,413
委託者報酬 Investment trust management fees	3,922,175	6,580,561
その他費用 Other expenses	1,179,714	1,544,398
営業費用合計 Total operating expenses	5,626,883	9,004,502
営業利益又は営業損失(△) Operating profit (loss)	640,733,978	1,878,874,524
経常利益又は経常損失(△) Ordinary profit (loss)	640,733,978	1,878,874,524
当期純利益又は当期純損失(△) Profit (loss)	640,733,978	1,878,874,524
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	△658,655,768	△288,176,490
剰余金増加額又は欠損金減少額 Increase in surplus or decrease in deficit	7,201,600	157,315,700
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	7,201,600	-

当期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 period	-	157,315,700
剰余金減少額又は欠損金増加額 Decrease in surplus or increase in deficit	200,500,300	57,103,200
当期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	-	57,103,200
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	200,500,300	-
分配金 Dividends	76,956,000	107,910,000
期末剰余金又は期末欠損金(△) Surplus (deficit) at end of period	△288,176,490	1,583,000,534

(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。
4. その他	当該財務諸表の特定期間は、2021年3月8日から2021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)

前期 2021年3月7日現在	当期 2021年9月7日現在
1. 特定期間の末日における受益権の総数 6,390,000口	1. 特定期間の末日における受益権の総数 7,750,000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 288,176,490円	2. 特定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 1,204.26円 (100口当たり純資産額) (120,426円)
3. 特定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 954.90円 (100口当たり純資産額) (95,490円)	

(損益及び剰余金計算書に関する注記)

前期 自2020年9月8日 至2021年3月7日	当期 自2021年3月8日 至2021年9月7日																		
1. 分配金の計算過程 2020年9月8日から2020年12月7日まで	1. 分配金の計算過程 2021年3月8日から2021年6月7日まで																		
<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>△1,247円</td> </tr> <tr> <td>親ファンドの配当等収益額</td> <td>B</td> <td>37,356,807円</td> </tr> </tbody> </table>	項目			当期配当等収益額	A	△1,247円	親ファンドの配当等収益額	B	37,356,807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>△696円</td> </tr> <tr> <td>親ファンドの配当等収益額</td> <td>B</td> <td>53,723,754円</td> </tr> </tbody> </table>	項目			当期配当等収益額	A	△696円	親ファンドの配当等収益額	B	53,723,754円
項目																			
当期配当等収益額	A	△1,247円																	
親ファンドの配当等収益額	B	37,356,807円																	
項目																			
当期配当等収益額	A	△696円																	
親ファンドの配当等収益額	B	53,723,754円																	

分配準備積立金	C	402,122円
配当等収益合計額	D=A+B+C	37,757,682円
経費	E	2,453,416円
収益分配可能額	F=D-E	35,304,266円
収益分配金	G	34,782,000円
次期繰越金(分配準備積立金)	H=F-G	522,266円
口数	I	5,270,000口
100口当たり分配金	J=G/I×100	660円

2020年12月8日から2021年3月7日まで

項目		
当期配当等収益額	A	△783円
親ファンドの配当等収益額	B	45,050,403円
分配準備積立金	C	522,266円
配当等収益合計額	D=A+B+C	45,571,886円
経費	E	3,171,437円
収益分配可能額	F=D-E	42,400,449円
収益分配金	G	42,174,000円
次期繰越金(分配準備積立金)	H=F-G	226,449円
口数	I	6,390,000口
100口当たり分配金	J=G/I×100	660円

2. その他費用

その他費用のうち414,530円は上場に係る費用、712,706円は対象指数についての商標使用料であります。

分配準備積立金	C	226,449円
配当等収益合計額	D=A+B+C	53,949,507円
経費	E	4,196,865円
収益分配可能額	F=D-E	49,752,642円
収益分配金	G	49,010,000円
次期繰越金(分配準備積立金)	H=F-G	742,642円
口数	I	7,540,000口
100口当たり分配金	J=G/I×100	650円

2021年6月8日から2021年9月7日まで

項目		
当期配当等収益額	A	△1,434円
親ファンドの配当等収益額	B	63,562,335円
分配準備積立金	C	742,642円
配当等収益合計額	D=A+B+C	64,303,543円
経費	E	4,805,507円
収益分配可能額	F=D-E	59,498,036円
収益分配金	G	58,900,000円
次期繰越金(分配準備積立金)	H=F-G	598,036円
口数	I	7,750,000口
100口当たり分配金	J=G/I×100	760円

2. その他費用

その他費用のうち254,185円は上場に係る費用、1,198,919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

前期 自 2020年9月8日 至 2021年3月7日	当期 自 2021年3月8日 至 2021年9月7日
<p>1. 金融商品に対する取組方針</p> <p>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</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>これらは、REITの価格変動リスク、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</p> <p>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。</p> <p>○市場リスクの管理</p> <p>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。</p> <p>○信用リスクの管理</p> <p>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。</p> <p>○流動性リスクの管理</p> <p>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</p>	<p>1. 金融商品に対する取組方針</p> <p>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</p> <p>同左</p> <p>3. 金融商品に係るリスク管理体制</p> <p>同左</p>

把握し、取引量や組入比率等の管理を行なっております。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

前期 2021年3月7日現在	当期 2021年9月7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 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。	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)

前期 自 2020年9月8日 至 2021年3月7日	当期 自 2021年3月8日 至 2021年9月7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

前期 自 2020年9月8日 至 2021年3月7日	当期 自 2021年3月8日 至 2021年9月7日
期首元本額 4,670,000,000円	期首元本額 6,390,000,000円
期中追加設定元本額 1,800,000,000円	期中追加設定元本額 1,780,000,000円
期中一部解約元本額 80,000,000円	期中一部解約元本額 420,000,000円

2 有価証券関係

売買目的有価証券

種類	前期 自 2020年9月8日 至 2021年3月7日	当期 自 2021年3月8日 至 2021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	321,120,672	652,440,023
合計	321,120,672	652,440,023

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(2021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(2021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	日本円	海外REITインデックス マザー	3,051,637,154	9,331,296,089	

証券	小計	ファンド			
		銘柄数：1 組入時価比率：100.0%	3,051,637,154	9,331,296,089	100.0%
合計				9,331,296,089	

(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。