

2025年12月期（2025年6月11日～2025年12月10日）決算短信

2026年1月23日

ファンド名 iFreeETF FANG+ 上場取引所 東証
 コード番号 316A
 連動対象指標 NYSE FANG+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)佐竹 優子 TEL 0120-106212

有価証券報告書提出予定日 2026年 3月 3日
 分配金支払開始日 分配金の支払いは行いません。

I ファンドの運用状況

1. 2025年12月期の運用状況（2025年6月11日～2025年12月10日）

		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) (百万円未満切捨て)	
		金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比
		百万円	%	百万円	%	百万円	%
2025年12月期		60,560	(100.0)	6	(0.0)	60,566	(100.0)
2025年 6月期		37,323	(100.0)	2	(0.0)	37,326	(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)
2025年12月期	千口 19,630	千口 9,608	千口 4,145	千口 25,093
2025年 6月期	—	28,867	9,237	19,630

(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)
2025年12月期	百万円 60,709	百万円 142	百万円 60,566	円 2,413.65
2025年 6月期	37,398	72	37,326	1,901.47

(4)分配金

	1口当たり分配金
2025年12月期	円 0
2025年 6月期	0

(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 2025年6月10日現在 金額(円)	第2期 2025年12月10日現在 金額(円)
資産の部		
流動資産		
コール・ローン	73,038,862	146,800,790
親投資信託受益証券	37,323,774,381	60,560,936,869
未収入金	2,000,000	2,235,618
流動資産合計	37,398,813,243	60,709,973,277
資産合計	37,398,813,243	60,709,973,277
負債の部		
流動負債		
未払受託者報酬	3,028,810	6,175,611
未払委託者報酬	63,605,976	129,688,798
その他未払費用	5,462,459	7,113,445
流動負債合計	72,097,245	142,977,854
負債合計	72,097,245	142,977,854
純資産の部		
元本等		
元本	※1 39,261,000,000	50,187,000,000
剰余金		
期末剰余金又は期末欠損金(△)	※2 △1,934,284,002	10,379,995,423
(分配準備積立金)	△25,873,089	△97,047,543
元本等合計	37,326,715,998	60,566,995,423
純資産合計	37,326,715,998	60,566,995,423
負債純資産合計	37,398,813,243	60,709,973,277

(2) 【損益及び剩余金計算書】

	第1期 自 2025年1月8日 至 2025年6月10日 金額(円)	第2期 自 2025年6月11日 至 2025年12月10日 金額(円)
営業収益		
受取利息	444,502	194,758
有価証券売買等損益	1,099,339,361	10,485,840,486
営業収益合計	1,099,783,863	10,486,035,244
営業費用		
受託者報酬	3,028,810	6,175,611
委託者報酬	63,605,976	129,688,798
その他費用	※1 5,481,159	11,445,920
営業費用合計	72,115,945	147,310,329
営業利益又は営業損失(△)	1,027,667,918	10,338,724,915
経常利益又は経常損失(△)	1,027,667,918	10,338,724,915
当期純利益又は当期純損失(△)	1,027,667,918	10,338,724,915
期首剩余金又は期首次損金(△)	-	△1,934,284,002
剩余金増加額又は欠損金減少額	2,290,924,830	2,113,597,210
当期一部交換に伴う剩余金増加額 又は欠損金減少額	2,290,924,830	-
当期追加信託に伴う剩余金増加額 又は欠損金減少額	-	2,113,597,210
剩余金減少額又は欠損金増加額	5,252,876,750	138,042,700
当期一部交換に伴う剩余金減少額 又は欠損金増加額	-	138,042,700
当期追加信託に伴う剩余金減少額 又は欠損金増加額	5,252,876,750	-
分配金	※2 -	-
期末剩余金又は期末欠損金(△)	△1,934,284,002	10,379,995,423

(3) 【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2025年6月11日 至2025年12月10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 2025年6月10日現在	第2期 2025年12月10日現在
1. ※1 期首元本額 期中追加設定元本額 期中一部交換元本額	200,000,000円 57,535,000,000円 18,474,000,000円	39,261,000,000円 19,216,000,000円 8,290,000,000円
2. 計算期間末日における受益権の総数	19,630,500口	25,093,500口
3. ※2 元本の欠損	貸借対照表上の純資産額が元本総額を下回っており、その差額は1,934,284,002円であります。	—————

(損益及び剰余金計算書に関する注記)

区分	第1期 自2025年1月8日 至2025年6月10日	第2期 自2025年6月11日 至2025年12月10日
1. ※1 その他費用	主に、対象指数の商標の使用料であります。	主に、対象指数の商標の使用料であります。
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(46,242,856円)及び分配準備積立金(0円)の合計額から、経費(72,115,945円)を控除して計算される分配対象額は0円(100口当たり0円)であり、分配を行っておりません。	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(76,135,875円)及び分配準備積立金(△25,873,089円)の合計額から、経費(147,310,329円)を控除して計算される分配対象額は0円(100口当たり0円)であり、分配を行っておりません。

(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2025年6月11日 至2025年12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、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 2025年12月10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 2025年6月10日現在	第2期 2025年12月10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	1,472,662,309	10,049,221,161
合計	1,472,662,309	10,049,221,161

(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 2025年6月10日現在	第2期 2025年12月10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 2025年6月11日

至 2025年12月10日

市場価格その他当該取引に係る価格を勘査して、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 2025年6月10日現在	第2期 2025年12月10日現在
1口当たり純資産額 (100口当たり純資産額)	1,901.47円 (190,147円)	2,413.65円 (241,365円)