

2021年1月期（2020年1月21日～2021年1月20日）決算短信

2021年3月5日

ファンド名 純パラジウム上場信託（現物国内保管型） 上場取引所 東証
 コード番号 1543
 連動対象指標 大阪取引所におけるパラジウム1グラムあたりの先物価格を、一定の貴金属業者の提示するフォワードレートで現在価値に引き直した価格に基づくパラジウム地金の標準純度質量10グラムあたりの価格
 主要投資資産 パラジウム地金
 売買単位 1口
 発行会社 三菱UFJ信託銀行株式会社 URL <https://kikinzoku.tr.mufg.jp/>
 代表者名 取締役社長 長島 巖
 問合せ先責任者 証券代行部 近藤 和貴 TEL 0120-232-711

有価証券報告書提出予定日 2021年4月20日
 分配金支払開始予定日 原則として分配金はありません

I ファンドの運用状況

1. 2021年1月期の運用状況（2020年1月21日～2021年1月20日）

(1) 資産内訳

(千円未満切捨て)

	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
2021年1月期	千円 1,097,881	% (100.1)	千円 △1,285	% (△0.1)	千円 1,096,595	% (100.0)
2020年1月期	764,019	(100.2)	△1,176	(△0.2)	762,843	(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)
2021年1月期	口 21,307	口 8,290	口 7,500	口 22,097
2020年1月期	15,607	7,400	1,700	21,307

(3) 純資産

	総資産 (①)	負債 (②)	純資産 (③(①-②))	1口当たり純資産 (③/当計算期間末発行済口数)
2021年1月期	千円 1,101,793	千円 5,197	千円 1,096,595	円 49,626.45
2020年1月期	787,015	24,172	762,843	35,802.47

2. 会計方針の変更

- ① 会計基準等の改正に伴う会計方針の変更 無
 ② ①以外の会計方針の変更 無

II 財務諸表等

(1) 貸借対照表

(単位:千円)

科目	期別	前計算期間末 2020年1月20日現在	当計算期間末 2021年1月20日現在
資産の部			
流動資産			
銀行勘定貸		11	3,911
未収消費税等		22,983	-
流動資産合計		22,995	3,911
固定資産			
投資その他の資産(※1)		764,019	1,097,881
固定資産合計		764,019	1,097,881
資産合計		787,015	1,101,793
負債の部			
流動負債			
未払金		1,295	1,418
仮受金		22,876	-
未払消費税等		-	3,778
流動負債合計		24,172	5,197
負債合計		24,172	5,197
純資産の部			
元本等			
元本(※2,3)		773,770	1,109,660
利益剰余金			
その他利益剰余金			
繰越利益剰余金(※3)		△10,927	△13,064
利益剰余金合計		△10,927	△13,064
元本等合計		762,843	1,096,595
純資産合計		762,843	1,096,595
負債純資産合計		787,015	1,101,793

(2) 損益計算書

(単位:千円)

科目	期別	前計算期間 自 2019年1月21日 至 2020年1月20日	当計算期間 自 2020年1月21日 至 2021年1月20日
営業収益			
その他の事業収益(※1)		2,088	2,734
営業収益合計		2,088	2,734
営業費用			
受託者報酬		4,894	7,071
その他費用		1,309	1,417
営業費用合計		6,203	8,489
営業損失(△)		△4,115	△5,754
営業外収益			
受取利息		0	0
営業外収益合計		0	0
経常損失(△)		△4,115	△5,754
税引前当期純損失(△)		△4,115	△5,754
当期純損失(△)		△4,115	△5,754

（3） 注記表

（重要な会計方針に係る事項に関する注記）

1 投資その他の資産の評価基準及び評価方法	移動平均法による原価法により評価を行っております。
2 その他	本信託における消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

（貸借対照表に関する注記）

前計算期間末（2020年1月20日）

- ※1 投資その他の資産は、信託約款第7条に定める本信託の信託財産であるパラジウム地金であり
 ます。
 ※2 元本は、「財務諸表等規則」第61条に定める資本金であります。
 ※3 元本及び利益剰余金の変動
 当計算期間（自 2019年1月21日 至 2020年1月20日）

（単位：千円）

	元本等			元本等合計	純資産合計
	元本	利益剰余金	利益剰余金 合計		
		その他利益剰 余金 繰越利益剰余 金			
当期首残高	457,755	△ 7,691	△ 7,691	450,063	450,063
当期変動額					
設定	365,876	-	-	365,876	365,876
転換	△49,861	879	879	△ 48,981	△ 48,981
当期純損失 (△)	-	△4,115	△4,115	△4,115	△4,115
当期変動額 合計	316,014	△3,235	△3,235	312,779	312,779
当期末残高	773,770	△ 10,927	△ 10,927	762,843	762,843

当計算期間末（2021年1月20日）

- ※1 投資その他の資産は、信託約款第7条に定める本信託の信託財産であるパラジウム地金であります。
- ※2 元本は、「財務諸表等規則」第61条に定める資本金であります。
- ※3 元本及び利益剰余金の変動
当計算期間（自 2020年1月21日 至 2021年1月20日）

(単位：千円)

	元本等			元本等合計	純資産合計
	元本	利益剰余金	利益剰余金合計		
		その他利益剰余金 繰越利益剰余金			
当期首残高	773,770	△ 10,927	△ 10,927	762,843	762,843
当期変動額					
設定	608,255	-	-	608,255	608,255
転換	△272,364	3,617	3,617	△268,747	△268,747
当期純損失(△)	-	△5,754	△5,754	△5,754	△5,754
当期変動額合計	335,890	△2,137	△2,137	333,752	333,752
当期末残高	1,109,660	△13,064	△13,064	1,096,595	1,096,595

(損益計算書に関する注記)

前計算期間 自 2019年1月21日 至 2020年1月20日	当計算期間 自 2020年1月21日 至 2021年1月20日
※1 その他の事業収益とは、信託約款第23条に基づく信託財産の売却による利益であります。	同左

(金融商品に関する注記)

I 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

本信託は、パラジウム地金を信託財産とした信託に係る受益権を金融商品取引所に上場し、受益者の投資に資するよう受託者が主としてパラジウム地金を信託財産として管理及び処分することを目的としており、受託者による信託財産の運用は行っておりません。

(2) 金融商品の内容及びリスク

① 銀行勘定貸

銀行勘定貸とは、信託財産に属する金銭を受託者の銀行勘定で運用することをいいます。銀行勘定貸には信用リスクがあり、運用先である受託者の信用状況が悪化した場合、投資した金銭の一部または全部が毀損することがあります。

② 未収消費税等

追加設定等により委託者等にパラジウム地金の引渡し(譲渡)を受けた際に、当該委託者等へ支払った消費税等相当額であり、1年以内に還付される予定であります。

③ 仮受金

消費税等の支払に充当するための現預金を受託者の銀行勘定より一時的に立替えを受けているものであり、リスクは限定的であります。

④ 未払消費税等

転換等により委託者等にパラジウム地金の引渡し(譲渡)を行った際に、当該委託者等から受取った消費税等相当額であり、1年以内に納付する予定であります。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

本信託では、受託者による信託財産の運用は行っておらず、該当事項はありません。

II 金融商品の時価等に関する事項

(1) 貸借対照表計上額の時価との差額

貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次の通りです。

(単位：千円)

	前計算期間末 (2020年1月20日)		
	貸借対照表計上額	時価	差額
①銀行勘定貸	11	11	—
②未収消費税等	22,983	22,983	—
資産計	22,994	22,994	—
③仮受金	22,876	22,876	—
負債計	22,876	22,876	—

(単位：千円)

	当計算期間末 (2021年1月20日)		
	貸借対照表計上額	時価	差額
①銀行勘定貸	3,911	3,911	—
②未収消費税等	—	—	—
資産計	3,911	3,911	—
③仮受金	—	—	—
④未払消費税等	3,778	3,778	—
負債計	3,778	3,778	—

(2) 時価の算定方法

前計算期間末 2020年1月20日	当計算期間末 2021年1月20日
<p>①銀行勘定貸 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、当該帳簿価額に拠っております。</p> <p>②未収消費税等 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、当該帳簿価額に拠っております。</p> <p>③仮受金 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、当該帳簿価額に拠っております。</p>	<p>①銀行勘定貸 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、当該帳簿価額に拠っております。</p> <p>②未収消費税等 該当事項はありません。</p> <p>③仮受金 該当事項はありません。</p> <p>④未払消費税等 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、当該帳簿価額に拠っております。</p>

純パラジウム上場信託（現物国内保管型）（1543）2021年1月期決算短信

(3) 金銭債権及び満期のある有価証券の決算日後の償還予定額

(単位：千円)

	前計算期間末 (2020年1月20日)		
	1年以内	1年超2年以内	2年超
銀行勘定貸	11	—	—
未収消費税等	22,983	—	—
合計	22,994	—	—

(単位：千円)

	当計算期間末 (2021年1月20日)		
	1年以内	1年超2年以内	2年超
銀行勘定貸	3,911	—	—
合計	3,911	—	—

(関連当事者との取引に関する注記)

前計算期間 自 2019年1月21日 至 2020年1月20日										
種類	会社等の 名称	所在地	資本金又は 出資金 (千円) (2019年12 月末現在)	事業 の 内容	議決権等の 所有(被所 有)割合 (%)	関連 当事者 との関係	取引の内容	取引 金額 (千円)	科目	期末残 高 (千円)
主要 受益者	三菱 商事 RtMジ ャパン (株)	東京都 千代田 区	3,143,062	商社	(被所有) 44.25	信託財産 の売却	パラジウム 地金の売却 (注3) 売却代金 売却益 売却損	5,978 2,088 —	—	—

注1 上記金額には、消費税等は含まれておりません。

注2 当計算期間の全取引について記載しております。

注3 パラジウム地金の売却については、信託約款第23条に定める取引条件に拠っております。

純パラジウム上場信託（現物国内保管型）（1543）2021年1月期決算短信

当計算期間 自 2020年1月21日 至 2021年1月20日										
種類	会社等の名称	所在地	資本金又は出資金 (千円) (2020年12月末日現在)	事業の内容	議決権等の所有(被所有)割合 (%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
主要受益者	三菱商事 RtM ジャパン (株)	東京都千代田区	3,143,062	商社	(被所有) 18.81	信託財産の売却	パラジウム地金の売却 (注3) 売却代金 売却益 売却損	8,380 2,734 —	—	—

注1 上記金額には、消費税等は含まれておりません。

注2 当計算期間の全取引について記載しております。

注3 パラジウム地金の売却については、信託約款第23条に定める取引条件に拠っております。

(1口当たり情報に関する注記)

(単位：円)

前計算期間 自 2019年1月21日 至 2020年1月20日		当計算期間 自 2020年1月21日 至 2021年1月20日	
1口当たり純資産額	35,802.47	1口当たり純資産額	49,626.45
1口当たり当期純損失(△)	△222.15	1口当たり当期純損失(△)	△288.38

(重要な後発事象に関する注記)

該当事項はありません。