

# 2026 年 7 月中間期 (2026 年 1 月 21 日～2026 年 7 月 20 日) 中間決算短信

2026 年 9 月 2 日

フ ァ ン ド 名 純銀上場信託 (現物国内保管型)

上場取引所 東証

コ ー ド 番 号 1542

連 動 対 象 指 標 大阪取引所における銀 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銀地金の標準純度質量 100 グラムあたりの価格

主 要 投 資 資 産 銀地金

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 窪田 博

問 合 せ 先 責 任 者 証券代行部 山崎 和哉 T E L (0120) 232-711

半期報告書提出予定日 2026 年 10 月 16 日

## I ファンドの運用状況

### 1. 2026 年 7 月中間期の運用状況 (2026 年 1 月 21 日～2026 年 7 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<br>(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     |
|               | 千円          | %       | 千円                      | %      | 千円          | %       |
| 2026 年 7 月中間期 | 101,849,853 | (100.0) | △ 42,148                | (0.0)  | 101,807,704 | (100.0) |
| 2026 年 1 月期   | 61,323,033  | (100.1) | △ 40,012                | (△0.1) | 61,283,021  | (100.0) |

#### (2) 設定・転換実績

|               | 前計算期間末<br>発行済口数(①) | 設定口数(②)   | 転換口数(③) | 当中間計算期間末<br>発行済口数<br>(①+②-③) |
|---------------|--------------------|-----------|---------|------------------------------|
|               | 口                  | 口         | 口       | 口                            |
| 2026 年 7 月中間期 | 3,550,857          | 1,256,888 | 519,305 | 4,288,440                    |

#### (3) 純資産

|               | 総資産<br>(①)  | 負債<br>(②) | 純資産<br>(③(①-②)) | 1 口当たり純資産<br>((③/当中間計算期間末発行済口数)) |
|---------------|-------------|-----------|-----------------|----------------------------------|
|               | 千円          | 千円        | 千円              | 円                                |
| 2026 年 7 月中間期 | 105,293,651 | 3,485,946 | 101,807,704     | 23,740.03                        |
| 2026 年 1 月期   | 66,266,827  | 4,983,806 | 61,283,021      | 17,258.66                        |

### 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
- ② ①以外の会計方針の変更

無  
無

純銀上場信託（現物国内保管型）（1542）2026 年 7 月中間期中間決算短信

Ⅱ 中間財務諸表等

（１） 中間貸借対照表

（単位：千円）

| 科目           | 期別 | 前計算期間末<br>2026 年 1 月 20 日現在 | 当中間計算期間末<br>2026 年 7 月 20 日現在 |
|--------------|----|-----------------------------|-------------------------------|
| 資産の部         |    |                             |                               |
| 流動資産         |    |                             |                               |
| 未収消費税等       |    | 4,943,793                   | 3,443,797                     |
| 流動資産合計       |    | 4,943,793                   | 3,443,797                     |
| 固定資産         |    |                             |                               |
| 投資その他の資産（※1） |    | 61,323,033                  | 101,849,853                   |
| 固定資産合計       |    | 61,323,033                  | 101,849,853                   |
| 資産合計         |    | 66,266,827                  | 105,293,651                   |
| 負債の部         |    |                             |                               |
| 流動負債         |    |                             |                               |
| 未払金          |    | 44,020                      | 46,369                        |
| 仮受金          |    | 4,939,786                   | 3,439,576                     |
| 流動負債合計       |    | 4,983,806                   | 3,485,946                     |
| 負債合計         |    | 4,983,806                   | 3,485,946                     |
| 純資産の部        |    |                             |                               |
| 元本等          |    |                             |                               |
| 元本（※2,3）     |    | 61,727,262                  | 102,458,498                   |
| 利益剰余金        |    |                             |                               |
| その他利益剰余金     |    |                             |                               |
| 繰越利益剰余金（※3）  |    | △ 444,241                   | △ 650,793                     |
| 利益剰余金合計      |    | △ 444,241                   | △ 650,793                     |
| 元本等合計        |    | 61,283,021                  | 101,807,704                   |
| 純資産合計        |    | 61,283,021                  | 101,807,704                   |
| 負債純資産合計      |    | 66,266,827                  | 105,293,651                   |

（２） 中間損益計算書

（単位：千円）

| 科目           | 期別 | 前中間計算期間<br>自 2025 年 1 月 21 日<br>至 2025 年 7 月 20 日 | 当中間計算期間<br>自 2026 年 1 月 21 日<br>至 2026 年 7 月 20 日 |
|--------------|----|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| 営業収益         |    |                                                   |                                                   |
| その他の事業収益（※1） |    | 18,923                                            | 131,102                                           |
| 営業収益合計       |    | 18,923                                            | 131,102                                           |
| 営業費用         |    |                                                   |                                                   |
| 受託者報酬        |    | 57,252                                            | 392,460                                           |
| その他費用        |    | 1,787                                             | 9,276                                             |
| 営業費用合計       |    | 59,040                                            | 401,736                                           |
| 営業損失（△）      |    | △ 40,117                                          | △ 270,634                                         |
| 経常損失（△）      |    | △ 40,117                                          | △ 270,634                                         |
| 税引前中間純損失（△）  |    | △ 40,117                                          | △ 270,634                                         |
| 中間純損失（△）     |    | △ 40,117                                          | △ 270,634                                         |

（3） 中間注記表

（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。 |

（中間貸借対照表に関する注記）

| 前計算期間末（2026 年 1 月 20 日）                                                                                                                                            |            |           |             |            |            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------|-------------|------------|------------|
| <p>※1 投資その他の資産は、信託契約第7条に定める本信託の信託財産である銀地金であります。</p> <p>※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。</p> <p>※3 元本及び利益剰余金の変動<br/>当計算期間（自 2025 年 1 月 21 日 至 2026 年 1 月 20 日）</p> |            |           |             |            |            |
|                                                                                                                                                                    | 元本等        |           |             | (単位：千円)    |            |
|                                                                                                                                                                    | 元本         | 利益剰余金     | 利益剰余金<br>合計 | 元本等合計      | 純資産合計      |
|                                                                                                                                                                    |            | その他利益剰余金  |             |            |            |
|                                                                                                                                                                    |            | 繰越利益剰余金   |             |            |            |
| 当期首残高                                                                                                                                                              | 12,322,425 | △ 295,899 | △ 295,899   | 12,026,525 | 12,026,525 |
| 当期変動額                                                                                                                                                              |            |           |             |            |            |
| 設定                                                                                                                                                                 | 49,404,837 | －         | －           | 49,404,837 | 49,404,837 |
| 転換                                                                                                                                                                 | －          | －         | －           | －          | －          |
| 当期純損失(△)                                                                                                                                                           | －          | △ 148,342 | △ 148,342   | △ 148,342  | △ 148,342  |
| 当期変動額合計                                                                                                                                                            | 49,404,837 | △ 148,342 | △ 148,342   | 49,256,495 | 49,256,495 |
| 当期末残高                                                                                                                                                              | 61,727,262 | △ 444,241 | △ 444,241   | 61,283,021 | 61,283,021 |

純銀上場信託（現物国内保管型）（1542）2026 年 7 月中間期中間決算短信

当中間計算期間末（2026 年 7 月 20 日）

※1 投資その他の資産は、信託契約第 7 条に定める本信託の信託財産である銀地金であります。

※2 元本は、「財務諸表等規則」第 271 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

当中間計算期間（自 2026 年 1 月 21 日 至 2026 年 7 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<br>合計 |              |              |
|               |              | その他利益<br>剰余金 |             |              |              |
|               |              | 繰越利益剰余金      |             |              |              |
| 当期首残高         | 61,727,262   | △ 444,241    | △ 444,241   | 61,283,021   | 61,283,021   |
| 当中間期変動額       |              |              |             |              |              |
| 設定            | 53,138,360   | －            | －           | 53,138,360   | 53,138,360   |
| 転換            | △ 12,407,124 | 64,082       | 64,082      | △ 12,343,042 | △ 12,343,042 |
| 中間純損失(△)      | －            | △ 270,634    | △ 270,634   | △ 270,634    | △ 270,634    |
| 当中間期変動額<br>合計 | 40,731,235   | △ 206,551    | △ 206,551   | 40,524,683   | 40,524,683   |
| 当中間期末残高       | 102,458,498  | △ 650,793    | △ 650,793   | 101,807,704  | 101,807,704  |

（中間損益計算書に関する注記）

| 前中間計算期間<br>自 2025 年 1 月 21 日 至 2025 年 7 月 20 日 | 当中間計算期間<br>自 2026 年 1 月 21 日 至 2026 年 7 月 20 日 |
|------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| ※1 その他の事業収益とは、信託契約第 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）

1. 金融商品の時価等に関する事項

前計算期間末（2026 年 1 月 20 日）

未収消費税等、仮受金は、短期間で決済されるため、時価が帳簿価額に近似することから、注記を省略しております。

当中間計算期間末（2026 年 7 月 20 日）

未収消費税等、仮受金は、短期間で決済されるため、時価が帳簿価額に近似することから、注記を省略しております。

2. 金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

前項にて注記を省略しているため、記載しておりません。

（収益認識に関する注記）

純銀上場信託（現物国内保管型）（1542）2026 年 7 月中間期中間決算短信

対象となる収益がないため、記載を省略しております。

（1口当たり情報に関する注記）

（単位：円）

| 前計算期間末<br>(2026 年 1 月 20 日) |           | 当中間計算期間末<br>(2026 年 7 月 20 日) |           |
|-----------------------------|-----------|-------------------------------|-----------|
| 1口当たり純資産額                   | 17,258.66 | 1口当たり純資産額                     | 23,740.03 |

（単位：円）

| 前中間計算期間<br>自 2025 年 1 月 21 日<br>至 2025 年 7 月 20 日 |         | 当中間計算期間<br>自 2026 年 1 月 21 日<br>至 2026 年 7 月 20 日 |         |
|---------------------------------------------------|---------|---------------------------------------------------|---------|
| 1口当たり中間純損失（△）                                     | △ 25.28 | 1口当たり中間純損失（△）                                     | △ 60.45 |

（重要な後発事象に関する注記）

該当事項はありません。