

平成23年7月期（平成22年7月9日～平成23年7月8日）決算短信

平成23年8月15日

ファンド名 上場インデックスファンド225
 コード番号 1330
 連動対象指標 日経平均株価
 主要投資資産 株式
 売買単位 10口
 管理会社 日興アセットマネジメント株式会社 URL <http://www.nikkoam.com/>
 代表者名 取締役社長 ビリー・ウェード・ワイルダー
 問合せ先責任者 ETFセンター 今井 幸英 TEL (03)6447-6581

上場取引所 東証

有価証券報告書提出予定日 平成23年10月7日
 分配金支払開始予定日 平成23年8月16日

I ファンドの運用状況

1. 23年7月期の運用状況（平成22年7月9日～平成23年7月8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
23年7月期	261,695	(99.8)	599	(0.2)	262,294	(100.0)
22年7月期	251,979	(99.7)	716	(0.3)	252,695	(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)
23年7月期	26,317	11,929	12,584	25,663
22年7月期	30,964	12,383	17,029	26,317

(3) 基準価額

	総資産 (①)	負債 (②)	純資産 (③(①-②))	10口当たり基準価額 (③/当計算期間末発行済口数) × 10
23年7月期	277,772	15,477	262,294	102,210
22年7月期	262,031	9,335	252,695	96,020

(4) 分配金

	1口当たり分配金
23年7月期	163.0
22年7月期	141.0

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

(単位:円)

科目	期別	第9期 平成22年 7月 8日現在	第10期 平成23年 7月 8日現在
		金額	金額
資産の部			
流動資産			
コール・ローン		6,743,922,088	12,677,389,042
株式		251,979,168,500	261,695,547,680
派生商品評価勘定		2,557,160	46,559,461
未収入金		3,060,269,423	3,117,262,429
未収配当金		210,421,000	235,740,000
未収利息		—	2,917
前払金		31,990,000	—
その他未収収益		2,816,976	277,035
流動資産合計		262,031,145,147	277,772,778,564
資産合計		262,031,145,147	277,772,778,564
負債の部			
流動負債			
派生商品評価勘定		361,409	—
前受金		—	122,830,000
未払金		51,372	—
未払収益分配金		3,710,831,937	4,183,134,526
未払受託者報酬		209,792,306	192,372,733
未払委託者報酬		461,646,558	418,342,345
未払利息		587,765	141,059
受入担保金		4,875,399,375	10,492,284,390
その他未払費用		76,741,314	68,854,140
流動負債合計		9,335,412,036	15,477,959,193
負債合計		9,335,412,036	15,477,959,193
純資産の部			
元本等			
元本		323,895,096,799	315,839,488,414
剰余金			
期末剰余金又は期末欠損金(△)		△71,199,363,688	△53,544,669,043
(分配準備積立金)		2,874,402	4,862,702
元本等合計		252,695,733,111	262,294,819,371
純資産合計		252,695,733,111	262,294,819,371
負債純資産合計		262,031,145,147	277,772,778,564

(2) 損益及び剰余金計算書

(単位:円)

科目	期別	第9期 自 平成21年 7月 9日 至 平成22年 7月 8日	第10期 自 平成22年 7月 9日 至 平成23年 7月 8日
		金額	金額
営業収益			
受取配当金		4,457,494,632	4,745,289,204
受取利息		2,353,335	7,592,022
有価証券売買等損益		10,975,100,264	16,700,512,501
派生商品取引等損益		△193,809,036	230,213,492
その他収益		22,733,307	140,952,399
営業収益合計		15,263,872,502	21,824,559,618
営業費用			
支払利息		1,331,553	6,916,105
受託者報酬		209,792,306	192,372,733
委託者報酬		461,646,558	418,342,345
その他費用		101,497,261	91,079,616
営業費用合計		774,267,678	708,710,799
営業利益又は営業損失 (△)		14,489,604,824	21,115,848,819
経常利益又は経常損失 (△)		14,489,604,824	21,115,848,819
当期純利益又は当期純損失 (△)		14,489,604,824	21,115,848,819
一部交換に伴う当期純利益金額の分配額又は一部交換に伴う当期純損失金額の分配額 (△)		—	—
期首剰余金又は期首欠損金 (△)		△86,814,570,462	△71,199,363,688
剰余金増加額又は欠損金減少額		28,932,330,947	26,823,214,815
当期一部交換に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額		28,932,330,947	26,823,214,815
当期追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額		—	—
剰余金減少額又は欠損金増加額		24,095,897,060	26,101,234,463
当期一部交換に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額		—	—
当期追加信託に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額		24,095,897,060	26,101,234,463
分配金		3,710,831,937	4,183,134,526
期末剰余金又は期末欠損金 (△)		△71,199,363,688	△53,544,669,043

(3) 注記表

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

期別 項目	第9期 自 平成21年 7月 9日 至 平成22年 7月 8日	第10期 自 平成22年 7月 9日 至 平成23年 7月 8日
1. 有価証券の評価基準及び評価方法	<p>株式は移動平均法に基づき、以下のとおり原則として時価で評価しております。</p> <p>(1) 金融商品取引所等に上場されている有価証券 金融商品取引所等に上場されている有価証券は、原則として金融商品取引所等における計算期間末日の最終相場（外貨建証券の場合は計算期間末日において知りうる直近の日の最終相場）で評価しております。</p> <p>(2) 金融商品取引所等に上場されていない有価証券 当該有価証券については、原則として、日本証券業協会等発表の店頭売買参考統計値（平均値）等、金融商品取引業者、銀行等の提示する価額（ただし、売気配相場は使用しない）又は価格提供会社の提供する価額のいずれかから入手した価額で評価しております。</p> <p>(3) 時価が入手できなかった有価証券 適正な評価額を入手できなかった場合又は入手した評価額が時価と認定できない事由が認められた場合は、投資信託委託会社が忠実義務に基づいて合理的な事由をもって時価と認めた価額もしくは受託者と協議のうえ両者が合理的な事由をもって時価と認めた価額で評価しております。</p>	<p>株式は移動平均法に基づき、以下のとおり原則として時価で評価しております。</p> <p>(1) 金融商品取引所等に上場されている有価証券 同左</p> <p>(2) 金融商品取引所等に上場されていない有価証券 同左</p> <p>(3) 時価が入手できなかった有価証券 同左</p>
2. デリバティブ等の評価基準及び評価方法	<p>デリバティブ取引 個別法に基づき原則として時価で評価しております。</p>	<p>デリバティブ取引 同左</p>

(貸借対照表に関する注記)

第9期 平成22年 7月 8日現在		第10期 平成23年 7月 8日現在	
1. 期首元本額	381,078,353,906円	1. 期首元本額	323,895,096,799円
期中追加設定元本額	152,402,011,520円	期中追加設定元本額	146,817,587,200円
期中交換元本額	209,585,268,627円	期中交換元本額	154,873,195,585円
2. 計算期間末日における受益権の総数	26,317,957口	2. 計算期間末日における受益権の総数	25,663,402口
3. 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71,199,363,688円であります。		3. 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53,544,669,043円であります。	
4. 担保資産 デリバティブ取引に係る差入委託証拠金代用有価証券として担保に供している資産は次のとおりであります。		4. 担保資産 デリバティブ取引に係る差入委託証拠金代用有価証券として担保に供している資産は次のとおりであります。	
株式	1,144,800,000円	株式	1,196,100,000円
5. 有価証券の消費貸借契約により貸し付けた有価証券は次のとおりであります。		5. 有価証券の消費貸借契約により貸し付けた有価証券は次のとおりであります。	
株式	4,729,555,000円	株式	10,073,883,400円

(損益及び剰余金計算書に関する注記)

第9期 自 平成21年 7月 9日 至 平成22年 7月 8日		第10期 自 平成22年 7月 9日 至 平成23年 7月 8日	
分配金の計算過程		分配金の計算過程	
A 当期配当等収益額	4,481,249,721円	A 当期配当等収益額	4,886,917,520円
B 分配準備積立金	5,392,743円	B 分配準備積立金	2,874,402円
C 配当等収益額合計 (A+B)	4,489,642,464円	C 配当等収益額合計 (A+B)	4,889,791,922円
D 経費	772,936,125円	D 経費	701,794,694円
E 収益分配可能額 (C-D)	3,713,706,339円	E 収益分配可能額 (C-D)	4,187,997,228円
F 収益分配金額	3,710,831,937円	F 収益分配金額	4,183,134,526円
G 次期繰越金 (分配準備積立金) (E-F)	2,874,402円	G 次期繰越金 (分配準備積立金) (E-F)	4,862,702円
H 口数	26,317,957口	H 口数	25,663,402口
I 分配金額 (1口当たり)	141円	I 分配金額 (1口当たり)	163円

(金融商品に関する注記)

(追加情報)

前期より、「金融商品に関する会計基準」(企業会計基準第10号 平成20年3月10日)及び「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第19号 平成20年3月10日)を適用しております。

I 金融商品の状況に関する事項

	第9期 自 平成21年 7月 9日 至 平成22年 7月 8日	第10期 自 平成22年 7月 9日 至 平成23年 7月 8日
金融商品に対する取組方針	当ファンドは証券投資信託として、有価証券、デリバティブ取引等の金融商品の運用を信託約款に定める「運用の基本方針」に基づき行っております。	同左
金融商品の内容及び当該金融商品に係るリスク	当ファンドが運用する主な有価証券は、「重要な会計方針に係る事項に関する注記」の「有価証券の評価基準及び評価方法」に記載の有価証券等であり、全て売買目的で保有しております。また、主なデリバティブ取引には、先物取引、オプション取引等があり、信託財産に属する資産の効率的な運用に資するために行うことができます。当該有価証券及びデリバティブ取引には、性質に応じてそれぞれ価格変動リスク、流動性リスク、信用リスク等があります。	同左
金融商品に係るリスク管理体制	運用部門、営業部門と独立した組織であるリスクマネジメント部を設置し、全社的なリスク管理活動のモニタリング、指導の一元化を図っております。	同左

II 金融商品の時価等に関する事項

	第9期 自 平成21年 7月 9日 至 平成22年 7月 8日	第10期 自 平成22年 7月 9日 至 平成23年 7月 8日
貸借対照表計上額、時価及びその差額	貸借対照表計上額は期末の時価で計上しているため、その差額はありません。	同左
時価の算定方法	(1) 有価証券 売買目的有価証券 重要な会計方針に係る事項に関する注記「有価証券の評価基準及び評価方法」に記載しております。 (2) デリバティブ取引 「デリバティブ取引等に関する注記」に記載しております。 (3) 上記以外の金融商品 短期間で決済されることから、時価は帳簿価額と近似しているため、当該金融商品の時価を帳簿価額としております。	(1) 有価証券 同左 (2) デリバティブ取引 同左 (3) 上記以外の金融商品 同左
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。	同左

(有価証券に関する注記)

第9期 (自 平成21年7月9日 至 平成22年7月8日)

売買目的有価証券

(単位: 円)

種類	当計算期間の損益に含まれた評価差額
株式	△5,023,579,880
合計	△5,023,579,880

第10期 (自 平成22年7月9日 至 平成23年7月8日)

売買目的有価証券

(単位: 円)

種類	当計算期間の損益に含まれた評価差額
株式	11,182,647,647
合計	11,182,647,647

(デリバティブ取引等に関する注記)

取引の時価等に関する事項
(株式関連)
第9期 (平成22年7月8日現在)

(単位:円)

区分	種 類	契約額等		時 価	評価損益
			うち1年超		
市場取引	株価指数先物取引				
	買建	713,125,000	—	715,500,000	2,375,000
	合計	713,125,000	—	715,500,000	2,375,000

第10期 (平成23年7月8日現在)

(単位:円)

区分	種 類	契約額等		時 価	評価損益
			うち1年超		
市場取引	株価指数先物取引				
	買建	552,830,000	—	599,440,000	46,610,000
	合計	552,830,000	—	599,440,000	46,610,000

(注)1. 時価の算定方法

株価指数先物取引の時価については、以下のように評価しております。

原則として計算期間末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。このような時価が発表されていない場合には、同計算期間末日に最も近い最終相場や気配値等、原則に準ずる方法で評価しております。

2. 株価指数先物取引の残高は、契約額ベースで表示しております。
3. 契約額等には手数料相当額を含んでおりません。
4. 契約額等及び時価の合計欄の金額は、各々の合計金額であります。

(関連当事者との取引に関する注記)

該当事項はありません。

(1口当たり情報)

	第9期 平成22年7月8日現在	第10期 平成23年7月8日現在
1口当たり純資産額	9,602円	10,221円