

Simplex

Asset Management

平成26年4月期（平成25年5月8日～平成26年4月3日）決算短信

平成26年5月12日

上場取引所 東証

ファンド名 日経平均ブル2倍上場投信
 コード番号 1579
 連動対象指標 日経平均レバレッジ・インデックス
 主要投資資産 公社債
 売買単位数 10口
 管理会社 シンプレクス・アセット・マネジメント株式会社 URL <http://www.simplexasset.com/>
 代表者名 代表取締役社長 水嶋 浩雅
 問合せ先責任者 業務本部 山口 節一 TEL (03)5208-5211

有価証券報告書提出予定日 平成26年7月3日
 分配金支払開始予定日 分配金のお支払いはございません

I ファンドの運用状況

1. 26年4月期の運用状況（平成25年5月8日～平成26年4月3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
26年4月期	百万円 14,499	% (56.6)	百万円 11,102	% (43.4)	百万円 25,602	% (100.0)

(2) 設定・解約実績

	前計算期間末 発行済口数(①)	設定口数(②)	解約口数(③)	当計算期間末 発行済口数 (①+②-③)
26年4月期	千口 -	千口 5,100	千口 2,660	千口 2,440

(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)
26年4月期	百万円 25,814	百万円 212	百万円 25,602	円 104,930

(4) 分配金

	10口当たり分配金
26年4月期	円 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】

(単位：円)

	第1期 (平成26年4月3日現在)
資産の部	
流動資産	
コール・ローン	8,665,156,024
国債証券	14,499,216,600
派生商品評価勘定	498,355,532
未収利息	10,303
差入委託証拠金	2,152,030,000
流動資産合計	25,814,768,459
資産合計	25,814,768,459
負債の部	
流動負債	
派生商品評価勘定	136,132,988
未払金	22,235,245
未払受託者報酬	3,395,264
未払委託者報酬	47,533,634
その他未払費用	3,416,119
流動負債合計	212,713,250
負債合計	212,713,250
純資産の部	
元本等	
元本	24,400,000,000
剰余金	
期末剰余金又は期末欠損金(△)	1,202,055,209
(分配準備積立金)	△91,078,802
元本等合計	25,602,055,209
純資産合計	25,602,055,209
負債純資産合計	25,814,768,459

(2) 【損益及び剰余金計算書】

(単位：円)

	第1期 (自 平成25年5月8日 至 平成26年4月3日)
営業収益	
受取利息	2,076,658
有価証券売買等損益	3,974,750
派生商品取引等損益	2,491,059,261
営業収益合計	2,497,110,669
営業費用	
受託者報酬	5,570,439
委託者報酬	77,986,028
その他費用	9,598,993
営業費用合計	93,155,460
営業利益又は営業損失(△)	2,403,955,209
経常利益又は経常損失(△)	2,403,955,209
当期純利益又は当期純損失(△)	2,403,955,209
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(△)	-
期首剰余金又は期首欠損金(△)	-
剰余金増加額又は欠損金減少額	177,160,000
当期一部解約に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	-
当期追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	177,160,000
剰余金減少額又は欠損金増加額	1,379,060,000
当期一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	1,379,060,000
当期追加信託に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	-
分配金	-
期末剰余金又は期末欠損金(△)	1,202,055,209

(3) 【注記表】

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

<p>1. 有価証券の評価基準及び評価方法</p>	<p>国債証券 個別法に基づき、以下の通り原則として時価で評価しております。</p> <p>(1) 金融商品取引所等の上場されている有価証券 金融商品取引所等の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最終相場）で評価しております。 計算期間末日に当該金融商品取引所等の最終相場がない場合には、当該金融商品取引所等における直近の日の最終相場で評価しておりますが、直近の日の最終相場によることが適当でないと認められた場合は、当該金融商品取引所等における計算期間末日又は直近の日の気配相場で評価しております。</p> <p>(2) 金融商品取引所等の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、日本証券業協会発表の売買参考統計値（平均値）、金融機関の提示する価額（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>2. デリバティブ取引等の評価基準及び評価方法</p>	<p>株価指数先物取引 個別法に基づき、原則として時価で評価しております。</p>

(貸借対照表に関する注記)

区分	第1期 (平成26年4月3日現在)	
<p>1. 信託財産に係る期首元本額、期中追加設定元本額及び期中解約元本額</p>	<p>期首元本額 期中追加設定元本額 期中解約元本額</p>	<p>1,000,000,000円 50,000,000,000円 26,600,000,000円</p>
<p>2. 受益権の総数</p>		<p>2,440,000口</p>

(損益及び剰余金計算書に関する注記)

項目	第1期 (自平成25年5月8日 至平成26年4月3日)	
<p>1. 分配金の計算過程</p> <p>A 当ファンドの配当等収益額</p> <p>B 分配準備積立金</p> <p>C 配当等収益額合計 (A+B)</p> <p>D 経費</p> <p>E 収益分配可能額 (C-D)</p> <p>F 収益分配金額</p> <p>G 次期繰越金(分配準備積立金) (E-F)</p> <p>H 口数</p> <p>I 分配金額(1口当たり)</p>		<p>2,076,658円 0円 2,076,658円 93,155,460円 0円 0円 △91,078,802円 2,440,000口 0円</p>
<p>2. その他費用</p>		<p>主に印刷費用、上場関連費用及び監査費用等であります。</p>

（金融商品に関する注記）

I 金融商品の状況に関する事項

項目	第1期 (自平成25年5月8日 至平成26年4月3日)
	1. 金融商品に対する取組方針 2. 金融商品の内容及び金融商品に係るリスク 3. 金融商品に係るリスク管理体制

II 金融商品の時価等に関する事項

項目	第1期 (平成26年4月3日現在)
	1. 貸借対照表計上額、時価及びその差額 2. 時価の算定方法 3. 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

（有価証券に関する注記）

売買目的有価証券

（単位：円）

種類	第1期 (平成26年4月3日現在)
	当計算期間の損益に含まれた評価差額
国債証券	428,000
合計	428,000

(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1期（平成26年4月3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	44,907,937,456	—	45,270,160,000	362,222,544
合計		44,907,937,456	—	45,270,160,000	362,222,544

(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、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す。
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口当たり情報に関する注記)

第1期 (平成26年4月3日現在)
1口当たりの純資産額 10,493円