

2025 年 1 月期（2024 年 1 月 21 日～2025 年 1 月 20 日）決算短信  
Earnings Report for Fiscal Year ended January 2025 (January 21, 2024 – January 20, 2025)

2025 年 3 月 5 日  
上場取引所 東証  
Mar. 5, 2025  
Listed Exchange: TSE

ファンド名 上場インデックスファンド S&P500 先物インバース  
コード番号 2240  
連動対象指標 S&P500 先物インバース日次指数（エクセスリターン）  
主要投資資産 公社債  
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 [www.nikkoam.com/](http://www.nikkoam.com/)  
代表者名 代表取締役社長 ステファニー・ドゥルーズ  
問合せ先責任者 ETF ビジネス開発部 花村 憲治 TEL (03) 6447-6449  
Fund name: Listed Index Fund S&P500 Futures Inverse  
Code: 2240  
Underlying Index: S&P 500 Futures Inverse Daily Index Excess Return  
Primary invested assets: Public and corporate bonds  
Trading unit: 10 units  
Management co.: Nikko Asset Management Co., Ltd. URL [www.nikkoam.com/](http://www.nikkoam.com/)  
Representative: Stefanie Drews Representative Director, President and COO  
Contact person: Kenji Hanamura, ETF Business Development Department TEL +81-3-6447-6449

有価証券報告書提出予定日 2025 年 4 月 18 日  
分配金支払開始日 分配金のお支払いはございません  
Scheduled date of submission of securities report: Apr. 18, 2025  
Scheduled date of commencing dividend payment: Non-dividend

I ファンドの運用状況

I Fund Management

1. 2025 年 1 月期の運用状況（2024 年 1 月 21 日～2025 年 1 月 20 日）  
1. Management Status for Year ended January 2025 (January 21, 2024 – January 20, 2025)

(1) 資産内訳		(百万円未満切捨て)			
(1) Assets		(fractions of less than JPY mil. shall be rounded down)			
	主要投資資産 Primary Invested Assets	現金・預金・その他の資産（負債控除後） Cash/Deposits/Other Assets (excluding liabilities)		合計（純資産） Total (Net Assets)	
	金額 Amount	構成比 ratio	金額 Amount	構成比 ratio	金額 Amount
	百万円 JPY mil.	%	百万円 JPY mil.	%	百万円 JPY mil.
2025 年 1 月期 FY ended Jan. 2025	0	( 0.0)	400	(100.0)	400
2024 年 1 月期 FY ended Jan. 2024	300	( 4.0)	7,233	( 96.0)	7,533

## (2) 設定・解約実績

## (2) Creation and Redemption

	前計算期間末発行済口数 No. of Issued Units at End of Previous Fiscal Period (①)	設定口数 No. of Units Created (②)	解約口数 No. of Units Redeemed (③)	当計算期間末発行済口数 No. of Issued Units at End of Fiscal Period (①+②-③)
	千口 ‘000 units	千口 ‘000 units	千口 ‘000 units	千口 ‘000 units
2025 年 1 月期 FY ended Jan. 2025	906	254	1, 101	59
2024 年 1 月期 FY ended Jan. 2024	-	1, 382	475	906

## (3) 基準価額

## (3) Net Asset Value

	総資産 Total Assets (①)	負債 Liabilities (②)	純資産 Net Assets (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) Net Asset Value per 10 units (((③/No. of Issued Units at End of Fiscal Period)×10)
	百万円 JPY mil.	百万円 JPY mil.	百万円 JPY mil.	円 JPY
2025 年 1 月期 FY ended Jan. 2025	410	10	400	67, 705. 1
2024 年 1 月期 FY ended Jan. 2024	7, 711	177	7, 533	83, 140. 7

## (4) 分配金

## (4) Dividend Payment

	10 口当たり分配金 Dividend per 10 units
	円 JPY
2025 年 1 月期 FY ended Jan. 2025	0
2024 年 1 月期 FY ended Jan. 2024	0

(注) 分配金は売買単位当たりの金額

\* Dividend per Trading Unit

## 2. 会計方針の変更

## 2. Change in Accounting Policies

- ① 会計基準等の改正に伴う変更 無  
 ① Changes accompanying revision to accounting standards, etc. No  
 ② ①以外の変更 無  
 ② Changes other than those in ① No