

平成 24 年 7 月期 中間決算短信 (平成 23 年 7 月 9 日～平成 24 年 1 月 8 日)

平成 24 年 2 月 22 日

ファンド名 上場インデックスファンドTOPIX 上場取引所 東証  
 コード番号 1308  
 連動対象指標 TOPIX (東証株価指数)  
 主要投資資産 株式  
 売買単位 100 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

半期報告書提出予定日 平成 24 年 4 月 6 日

I ファンドの運用状況

1. 24 年 1 月中間期の運用状況 (平成 23 年 7 月 9 日～平成 24 年 1 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
	百万円	%	百万円	%	百万円	%
24 年 1 月中間期	260,180	(99.7)	705	(0.3)	260,893	(100.0)
23 年 7 月期	258,864	(99.7)	847	(0.3)	259,711	(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)	当中間計算期間末 発行済口数 (①+②-③)
	千口	千口	千口	千口
24 年 1 月中間期	300,021	84,912	27,687	357,246

(3) 基準価額

	総資産 (①)	負債 (②)	純資産 (③(①-②))	100 口当たり基準価額 (③/当中間計算期間末 (前計算期間末) 発行済口数) ×100)
	百万円	百万円	百万円	円
24 年 1 月中間期	288,890	27,997	260,893	73,029
23 年 7 月期	278,874	19,162	259,711	86,565

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 中間財務諸表

(1) 中間貸借対照表

(単位:円)

科目	期別	前計算期間末 平成23年 7月 8日現在	当中間計算期間末 平成24年 1月 8日現在
		金額	金額
資産の部			
流動資産			
コール・ローン		17,786,084,605	28,395,747,495
株式		258,864,672,502	260,188,095,254
派生商品評価勘定		55,580,802	2,729,380
未収入金		1,943,103,729	—
未収配当金		220,923,575	282,147,575
未収利息		5,350	970
その他未収収益		4,182,446	21,910,338
流動資産合計		278,874,553,009	288,890,631,012
資産合計		278,874,553,009	288,890,631,012
負債の部			
流動負債			
派生商品評価勘定		—	6,319,043
前受金		280,197,000	1,888,000
未払収益分配金		4,821,340,169	—
未払受託者報酬		79,653,320	42,565,019
未払委託者報酬		158,803,971	85,156,016
未払利息		181,653	1,703,672
受入担保金		13,779,648,434	27,780,290,610
その他未払費用		42,766,345	79,240,650
流動負債合計		19,162,590,892	27,997,163,010
負債合計		19,162,590,892	27,997,163,010
純資産の部			
元本等			
元本		299,121,104,496	356,174,575,058
剰余金			
中間剰余金又は中間欠損金(△)		△39,409,142,379	△95,281,107,056
(分配準備積立金)		2,684,653	2,684,653
元本等合計		259,711,962,117	260,893,468,002
純資産合計		259,711,962,117	260,893,468,002
負債純資産合計		278,874,553,009	288,890,631,012

（2）中間損益及び剰余金計算書

（単位：円）

科目	期別	前中間計算期間 自 平成22年 7月 9日 至 平成23年 1月 8日	当中間計算期間 自 平成23年 7月 9日 至 平成24年 1月 8日
		金額	金額
営業収益			
受取配当金		2,011,422,816	2,825,848,984
受取利息		4,257,204	6,151,275
有価証券売買等損益		16,685,320,354	△44,307,028,579
派生商品取引等損益		143,752,063	△150,128,629
その他収益		44,380,811	76,432,396
営業収益合計		18,889,133,248	△41,548,724,553
営業費用			
支払利息		3,833,906	5,711,680
受託者報酬		37,947,640	42,565,019
委託者報酬		74,992,780	85,156,016
その他費用		41,431,025	47,973,812
営業費用合計		158,205,351	181,406,527
営業利益又は営業損失（△）		18,730,927,897	△41,730,131,080
経常利益又は経常損失（△）		18,730,927,897	△41,730,131,080
中間純利益又は中間純損失（△）		18,730,927,897	△41,730,131,080
一部交換に伴う中間純利益金額の分配額又は一部交換に伴う中間純損失金額の分配額（△）		—	—
期首剰余金又は期首欠損金（△）		△38,898,813,019	△39,409,142,379
剰余金増加額又は欠損金減少額		2,327,127,227	6,071,019,039
中間一部交換に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額		2,327,127,227	6,071,019,039
中間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		1,668,018,804	20,212,852,636
中間一部交換に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額		—	—
中間追加信託に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額		1,668,018,804	20,212,852,636
分配金		—	—
中間剰余金又は中間欠損金（△）		△19,508,776,699	△95,281,107,056

(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. 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中間計算期間末日の最終相場（外貨建証券の場合は中間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>
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>

(追加情報)

当中間計算期間の期首以後に行われる会計上の変更および過去の誤謬の訂正より、「会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準」（企業会計基準第24号 平成21年12月4日）および「会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第24号 平成21年12月4日）を適用しております。

(中間貸借対照表に関する注記)

前計算期間末 平成23年 7月 8日現在	当中間計算期間末 平成24年 1月 8日現在
<p>1. 期首元本額 265,037,040,368円</p> <p>期中追加設定元本額 72,652,686,100円</p> <p>期中一部交換元本額 38,568,621,972円</p>	<p>1. 期首元本額 299,121,104,496円</p> <p>期中追加設定元本額 84,658,061,600円</p> <p>期中一部交換元本額 27,604,591,038円</p>
<p>2. 計算期間末日における受 益権の総数 300,021,168口</p>	<p>2. 中間計算期間末日にお ける受益権の総数 357,246,314口</p>
<p>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39,409,142,379円であります。</p>	<p>3. 元本の欠損 中間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95,281,107,056円であります。</p>
<p>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 811,050,000円</p>	<p>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 694,540,000円</p>
<p>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 13,158,429,025円</p>	<p>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 25,963,254,610円</p>

（中間損益及び剰余金計算書に関する注記）

前中間計算期間 自 平成22年 7月 9日 至 平成23年 1月 8日 該当事項はありません。	当中間計算期間 自 平成23年 7月 9日 至 平成24年 1月 8日 同左
--	---

（金融商品に関する注記）

金融商品の時価等に関する事項

	前計算期間末 平成23年 7月 8日現在	当中間計算期間末 平成24年 1月 8日現在
中間貸借対照表計上額、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。	中間貸借対照表計上額は中間計算期間末日の時価で計上しているため、その差額はありません。
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

(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)

前計算期間末 (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	793,995,000	—	849,720,000	55,725,000
	合計	793,995,000	—	849,720,000	55,725,000

当中間計算期間末 (平成24年1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	711,547,000	—	708,100,000	△3,447,000
	合計	711,547,000	—	708,100,000	△3,447,000

(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。

原則として中間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、同中間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。

(1口当たり情報)

前計算期間末 平成23年7月8日現在		当中間計算期間末 平成24年1月8日現在	
1口当たり純資産額	865.65円	1口当たり純資産額	730.29円
(百口当たり純資産額)	(86,565円)	(百口当たり純資産額)	(73,029円)