

平成 24 年 7 月期（平成 24 年 1 月 11 日～平成 24 年 7 月 10 日）決算短信
Earnings Report for Fiscal Year ended July 2012 (January 11, 2012 – July 10, 2012)

平成 24 年 8 月 17 日
上場取引所 東証
Aug. 17, 2012
Listed Exchange: TSE

ファンド名 上場インデックスファンド海外債券 (Citigroup WGBI) 毎月分配型
コード番号 1677
連動対象指標 シティグループ世界国債インデックス (除く日本、ヘッジなし・円ベース)
主要投資資産 投資信託証券
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 代表取締役 村上 雅彦
問合せ先責任者 ETFセンター 今井 幸英 TEL (03)6447-6581
Fund name: Listed Index Fund International Bond (Citigroup WGBI) Monthly Dividend Payment Type
Code: 1677
Underlying Index: Citigroup World Government Bond ex Japan Index
Primary invested assets: Investment trusts
Trading unit: 10 units
Management co.: Nikko Asset Management Co., Ltd. URL <http://www.nikkoam.com/>
Representative: Masahiko Murakami Director, Executive Vice President
Contact person: Koei Imai, ETF Center TEL +81-3-6447-6581

有価証券報告書提出予定日 平成 24 年 10 月 10 日
分配金支払開始予定日 平成 24 年 8 月 17 日
Scheduled date of submission of securities report: Oct. 10, 2012
Scheduled date of commencing dividend payment: Aug. 17, 2012

I ファンドの運用状況

I Fund Management

1. 24 年 7 月期の運用状況 (平成 24 年 1 月 11 日～平成 24 年 7 月 10 日)
1. Management Status for Year ended July 2012 (January 11, 2012 – July 10, 2012)

(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	構成比 ratio
	百万円 JPY mil.	%	百万円 JPY mil.	%	百万円 JPY mil.	%
24 年 7 月期 FY ended Jul. 2012	4,850	(100.0)	1	(0.0)	4,851	(100.0)
24 年 1 月期 FY ended Jan. 2012	4,647	(99.9)	2	(0.1)	4,649	(100.0)

(2) 設定・解約実績

(2) Creation and Redemption

	前特定期間末発行済口数 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)	当特定期間末発行済口数 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
24年7月期 FY ended Jul. 2012	120	10	10	120
24年1月期 FY ended Jan. 2012	110	10	0	120

(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/当特定期間末発行済口数) × 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
24年7月期 FY ended Jul. 2012	4,876	24	4,851	404,320
24年1月期 FY ended Jan. 2012	4,670	21	4,649	387,470

(4) 分配金

(4) Dividend Payment

	10口当たり分配金 Dividend per 10 units
	円 JPY
24年7月期 FY ended Jul. 2012	1,400
24年1月期 FY ended Jan. 2012	1,400

(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. | 無 | No |
| ② ①以外の変更 | 無 | |
| ② Changes other than those in ① | 無 | No |

II 財務諸表等 Financial Statements

(1) 貸借対照表 Balance Sheet

(単位:円) (Unit:JPY)

期別per fiscal year	前期 平成24年 1月10日現在 Prior period As of Jan. 10, 2012	当期 平成24年 7月10日現在 Present period As of Jul. 10, 2012
科目Item	金額 Amount	金額 Amount
資産の部Assets		
流動資産Current assets		
コール・ローンCall loans	23,752,965	26,501,920
投資信託受益証券Security investment trust beneficiary securities	4,647,034,971	4,850,191,655
親投資信託受益証券Parents trust beneficiary securities	20,045	20,055
未収利息Accrued interest	41	49
流動資産合計Total current assets	4,670,808,022	4,876,713,679
資産合計Total assets	4,670,808,022	4,876,713,679
負債の部Liabilities		
流動負債Current liabilities		
未払収益分配金Unpaid dividends	16,800,000	16,800,000
未払受託者報酬Trustee fee payable	127,149	125,843
未払委託者報酬Investment trust management fee payable	508,636	503,406
その他未払費用Other accrued expenses	3,674,778	7,406,544
流動負債合計Total current liabilities	21,110,563	24,835,793
負債合計Total liabilities	21,110,563	24,835,793
純資産の部Net assets		
元本等Principal and other		
元本Principal	6,000,000,000	6,000,000,000
剰余金Surplus		
期末剰余金又は期末欠損金(△) Surplus (deficit) at end of period	△1,350,302,541	△1,148,122,114
(分配準備積立金) Reserve for distribution	356,962	491,969
元本等合計Total principal and other	4,649,697,459	4,851,877,886
純資産合計Total net assets	4,649,697,459	4,851,877,886
負債純資産合計Total liabilities and net assets	4,670,808,022	4,876,713,679

(2) 損益及び剰余金計算書 Statement of Income and Retained Earnings

(単位:円) (Unit:JPY)

科目Item	期別per fiscal year	前期 自 平成23年 7月11日 至 平成24年 1月10日 Prior period From Jul. 11, 2011 to Jan. 10, 2012	当期 自 平成24年 1月11日 至 平成24年 7月10日 Present period From Jan. 11, 2012 to Jul. 10, 2012
		金額 Amount	金額 Amount
営業収益Operating revenue			
受取配当金Dividends income		130,100,192	110,021,552
受取利息Interest income		7,873	12,230
有価証券売買等損益Profit and loss on buying and selling of securities and other		△522,602,743	237,115,420
営業収益合計Total operating revenue		△392,494,678	347,149,202
営業費用Operating expenses			
受託者報酬Trustee fee		775,764	788,623
委託者報酬Investment trust management fee		3,103,326	3,154,752
その他費用Other expenses		3,694,181	3,755,400
営業費用合計Total operating expenses		7,573,271	7,698,775
営業利益又は営業損失 (△) Operating income (loss)		△400,067,949	339,450,427
経常利益又は経常損失 (△) Ordinary income (loss)		△400,067,949	339,450,427
当期純利益又は当期純損失 (△) Net income (loss)		△400,067,949	339,450,427
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 (△) Distribution of net income (loss) from partial redemptions		—	—
期首剰余金又は期首欠損金 (△) Surplus (deficit) at beginning of period		△747,104,592	△1,350,302,541
剰余金増加額又は欠損金減少額Increase in surplus or decrease in deficit		—	75,520,000
当期一部解約に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額 Increase in surplus or decrease in deficit from partial redemptions		—	75,520,000
当期追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額 Increase in surplus or decrease in deficit from additional subscriptions for the period		—	—
剰余金減少額又は欠損金増加額Decrease in surplus or increase in deficit		80,730,000	110,590,000
当期一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額 Decrease in surplus or increase in deficit from partial redemptions		—	—
当期追加信託に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額 Decrease in surplus or increase in deficit from additional subscriptions for the period		80,730,000	110,590,000
分配金Dividends		122,400,000	102,200,000
期末剰余金又は期末欠損金 (△) Surplus (deficit) at end of period		△1,350,302,541	△1,148,122,114

(3) 注記表

(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	投資信託受益証券 移動平均法に基づき当該投資信託受益証券の基準価額で評価しております。 親投資信託受益証券 移動平均法に基づき当該親投資信託受益証券の基準価額で評価しております。
-----------------	--

(貸借対照表に関する注記)

		前期 平成24年 1月10日現在	当期 平成24年 7月10日現在
1.	期首元本額	5,500,000,000円	6,000,000,000円
	期中追加設定元本額	500,000,000円	500,000,000円
	期中一部解約元本額	—円	500,000,000円
2.	受益権の総数	120,000口	120,000口
3.	元本の欠損 純資産額が元本総額を下回る場合におけるその差額	1,350,302,541円	1,148,122,114円

(損益及び剰余金計算書に関する注記)

前期 自 平成23年 7月11日 至 平成24年 1月10日		当期 自 平成24年 1月11日 至 平成24年 7月10日	
分配金の計算過程		分配金の計算過程	
	自 平成 23 年 7 月 11 日 至 平成 23 年 8 月 10 日		自 平成 24 年 1 月 11 日 至 平成 24 年 2 月 10 日
A	当期配当等収益額 25,181,693 円	A	当期配当等収益額 19,486,035 円
B	分配準備積立金 222,168 円	B	分配準備積立金 356,962 円
C	配当等収益額合計 (A+B) 25,403,861 円	C	配当等収益額合計 (A+B) 19,842,997 円
D	経費 1,284,075 円	D	経費 1,317,754 円
E	収益分配可能額 (C-D) 24,119,786 円	E	収益分配可能額 (C-D) 18,525,243 円
F	収益分配金額 24,000,000 円	F	収益分配金額 18,200,000 円
G	次期繰越金 (分配準備積立 金) (E-F) 119,786 円	G	次期繰越金 (分配準備積立 金) (E-F) 325,243 円
H	口数 120,000 口	H	口数 130,000 口
I	分配金額 (1口当たり) 200 円	I	分配金額 (1口当たり) 140 円
	自 平成 23 年 8 月 11 日 至 平成 23 年 9 月 10 日		自 平成 24 年 2 月 11 日 至 平成 24 年 3 月 10 日
A	当期配当等収益額 22,184,346 円	A	当期配当等収益額 17,988,717 円
B	分配準備積立金 119,786 円	B	分配準備積立金 325,243 円
C	配当等収益額合計 (A+B) 22,304,132 円	C	配当等収益額合計 (A+B) 18,313,960 円
D	経費 1,321,486 円	D	経費 1,275,520 円
E	収益分配可能額 (C-D) 20,982,646 円	E	収益分配可能額 (C-D) 17,038,440 円
F	収益分配金額 20,400,000 円	F	収益分配金額 16,800,000 円
G	次期繰越金 (分配準備積立 金) (E-F) 582,646 円	G	次期繰越金 (分配準備積立 金) (E-F) 238,440 円
H	口数 120,000 口	H	口数 120,000 口
I	分配金額 (1口当たり) 170 円	I	分配金額 (1口当たり) 140 円
	自 平成 23 年 9 月 11 日 至 平成 23 年 10 月 10 日		自 平成 24 年 3 月 11 日 至 平成 24 年 4 月 10 日
A	当期配当等収益額 21,584,773 円	A	当期配当等収益額 18,583,990 円
B	分配準備積立金 582,646 円	B	分配準備積立金 238,440 円
C	配当等収益額合計 (A+B) 22,167,419 円	C	配当等収益額合計 (A+B) 18,822,430 円
D	経費 1,236,116 円	D	経費 1,336,155 円
E	収益分配可能額 (C-D) 20,931,303 円	E	収益分配可能額 (C-D) 17,486,275 円
F	収益分配金額 20,400,000 円	F	収益分配金額 16,800,000 円
G	次期繰越金 (分配準備積立 金) (E-F) 531,303 円	G	次期繰越金 (分配準備積立 金) (E-F) 686,275 円
H	口数 120,000 口	H	口数 120,000 口
I	分配金額 (1口当たり) 170 円	I	分配金額 (1口当たり) 140 円

	自 平成 23 年 10 月 11 日 至 平成 23 年 11 月 10 日		自 平成 24 年 4 月 11 日 至 平成 24 年 5 月 10 日
A	当期配当等収益額 21,584,902 円	A	当期配当等収益額 17,991,699 円
B	分配準備積立金 531,303 円	B	分配準備積立金 686,275 円
C	配当等収益額合計 (A+B) 22,116,205 円	C	配当等収益額合計 (A+B) 18,677,974 円
D	経費 1,277,638 円	D	経費 1,268,558 円
E	収益分配可能額 (C-D) 20,838,567 円	E	収益分配可能額 (C-D) 17,409,416 円
F	収益分配金額 20,400,000 円	F	収益分配金額 16,800,000 円
G	次期繰越金 (分配準備積立 金) (E-F) 438,567 円	G	次期繰越金 (分配準備積立 金) (E-F) 609,416 円
H	口数 120,000 口	H	口数 120,000 口
I	分配金額 (1 口当たり) 170 円	I	分配金額 (1 口当たり) 140 円
	自 平成 23 年 11 月 11 日 至 平成 23 年 12 月 10 日		自 平成 24 年 5 月 11 日 至 平成 24 年 6 月 10 日
A	当期配当等収益額 21,584,852 円	A	当期配当等収益額 17,991,713 円
B	分配準備積立金 438,567 円	B	分配準備積立金 609,416 円
C	配当等収益額合計 (A+B) 22,023,419 円	C	配当等収益額合計 (A+B) 18,601,129 円
D	経費 1,212,690 円	D	経費 1,272,287 円
E	収益分配可能額 (C-D) 20,810,729 円	E	収益分配可能額 (C-D) 17,328,842 円
F	収益分配金額 20,400,000 円	F	収益分配金額 16,800,000 円
G	次期繰越金 (分配準備積立 金) (E-F) 410,729 円	G	次期繰越金 (分配準備積立 金) (E-F) 528,842 円
H	口数 120,000 口	H	口数 120,000 口
I	分配金額 (1 口当たり) 170 円	I	分配金額 (1 口当たり) 140 円
	自 平成 23 年 12 月 11 日 至 平成 24 年 1 月 10 日		自 平成 24 年 6 月 11 日 至 平成 24 年 7 月 10 日
A	当期配当等収益額 17,987,499 円	A	当期配当等収益額 17,991,628 円
B	分配準備積立金 410,729 円	B	分配準備積立金 528,842 円
C	配当等収益額合計 (A+B) 18,398,228 円	C	配当等収益額合計 (A+B) 18,520,470 円
D	経費 1,241,266 円	D	経費 1,228,501 円
E	収益分配可能額 (C-D) 17,156,962 円	E	収益分配可能額 (C-D) 17,291,969 円
F	収益分配金額 16,800,000 円	F	収益分配金額 16,800,000 円
G	次期繰越金 (分配準備積立 金) (E-F) 356,962 円	G	次期繰越金 (分配準備積立 金) (E-F) 491,969 円
H	口数 120,000 口	H	口数 120,000 口
I	分配金額 (1 口当たり) 140 円	I	分配金額 (1 口当たり) 140 円

(金融商品に関する注記)

I 金融商品の状況に関する事項

	前期 自 平成23年 7月11日 至 平成24年 1月10日	当期 自 平成24年 1月11日 至 平成24年 7月10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、スワップ取引等があり、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

	前期 平成24年 1月10日現在	当期 平成24年 7月10日現在
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 該当事項はありません。 (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)
 前期 (平成24年1月10日現在)
 売買目的有価証券

(単位：円)

種類	最終の計算期間の損益に含まれた評価差額
投資信託受益証券	△133,097,893
親投資信託受益証券	0
合計	△133,097,893

当期 (平成24年7月10日現在)
 売買目的有価証券

(単位：円)

種類	最終の計算期間の損益に含まれた評価差額
投資信託受益証券	△22,787,745
親投資信託受益証券	2
合計	△22,787,743

(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)

前期 平成 24 年 1 月 10 日現在		当期 平成 24 年 7 月 10 日現在	
1 口当たり純資産額	38,747 円	1 口当たり純資産額	40,432 円