

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

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	258,864	(99.7)	847	(0.3)	259,711	(100.0)
22年7月期	225,486	(99.7)	651	(0.3)	226,138	(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	265,834	72,871	38,684	300,021
22年7月期	212,049	127,653	73,867	265,834

(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/当計算期間末発行済口数) × 100
23年7月期	278,874	19,162	259,711	86,565
22年7月期	237,802	11,664	226,138	85,067

(4) 分配金

	100口当たり分配金
23年7月期	1,607
22年7月期	1,232

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		10,366,108,725	17,786,084,605
株式		225,486,383,181	258,864,672,502
派生商品評価勘定		1,576,787	55,580,802
未収入金		1,726,314,286	1,943,103,729
未収配当金		167,704,700	220,923,575
未収利息		—	5,350
前払金		45,162,000	—
その他未収収益		9,072,834	4,182,446
流動資産合計		237,802,322,513	278,874,553,009
資産合計		237,802,322,513	278,874,553,009
負債の部			
流動負債			
派生商品評価勘定		885,647	—
前受金		—	280,197,000
未払収益分配金		3,275,081,582	4,821,340,169
未払受託者報酬		62,210,918	79,653,320
未払委託者報酬		128,169,904	158,803,971
未払利息		864,655	181,653
受入担保金		8,159,883,773	13,779,648,434
その他未払費用		36,998,685	42,766,345
流動負債合計		11,664,095,164	19,162,590,892
負債合計		11,664,095,164	19,162,590,892
純資産の部			
元本等			
元本		265,037,040,368	299,121,104,496
剰余金			
期末剰余金又は期末欠損金(△)		△38,898,813,019	△39,409,142,379
(分配準備積立金)		3,687,166	2,684,653
元本等合計		226,138,227,349	259,711,962,117
純資産合計		226,138,227,349	259,711,962,117
負債純資産合計		237,802,322,513	278,874,553,009

(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		3,487,593,487	5,003,792,055
受取利息		3,372,664	8,118,002
有価証券売買等損益		△9,134,659,296	4,118,303,327
派生商品取引等損益		△259,886,997	198,136,950
その他収益		55,872,023	143,297,011
営業収益合計		△5,847,708,119	9,471,647,345
営業費用			
支払利息		2,362,587	7,410,310
受託者報酬		62,210,918	79,653,320
委託者報酬		128,169,904	158,803,971
その他費用		77,931,825	89,001,811
営業費用合計		270,675,234	334,869,412
営業利益又は営業損失(△)		△6,118,383,353	9,136,777,933
経常利益又は経常損失(△)		△6,118,383,353	9,136,777,933
当期純利益又は当期純損失(△)		△6,118,383,353	9,136,777,933
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(△)		△25,671,292,602	△38,898,813,019
剰余金増加額又は欠損金減少額		5,050,510,568	3,839,081,870
当期一部交換に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額		5,050,510,568	3,839,081,870
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		8,884,566,050	8,664,848,994
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		8,884,566,050	8,664,848,994
分配金		3,275,081,582	4,821,340,169
期末剰余金又は期末欠損金(△)		△38,898,813,019	△39,409,142,379

（3）注記表

（重要な会計方針に係る事項に関する注記）

項目	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
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	211,413,301,650円	1. 期首元本額	265,037,040,368円
期中追加設定元本額	127,270,041,000円	期中追加設定元本額	72,652,686,100円
期中一部交換元本額	73,646,302,282円	期中一部交換元本額	38,568,621,972円
2. 計算期間末日における受益権の総数	265,834,544口	2. 計算期間末日における受益権の総数	300,021,168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38,898,813,019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39,409,142,379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	768,100,000円	株式	811,050,000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	7,814,417,360円	株式	13,158,429,025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	3,544,475,587円	A 当期配当等収益額	5,147,796,758円
B 分配準備積立金	2,605,808円	B 分配準備積立金	3,687,166円
C 配当等収益額合計 (A+B)	3,547,081,395円	C 配当等収益額合計 (A+B)	5,151,483,924円
D 経費	268,312,647円	D 経費	327,459,102円
E 収益分配可能額 (C-D)	3,278,768,748円	E 収益分配可能額 (C-D)	4,824,024,822円
F 収益分配金額	3,275,081,582円	F 収益分配金額	4,821,340,169円
G 次期繰越金 (分配準備積立金) (E-F)	3,687,166円	G 次期繰越金 (分配準備積立金) (E-F)	2,684,653円
H 口数	265,834,544口	H 口数	300,021,168口
I 分配金額 (1口当たり)	12.32円	I 分配金額 (1口当たり)	16.07円
(百口当たり)	1,232円	(百口当たり)	1,607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	<p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p>	<p>(1) 有価証券 同左</p> <p>(2) デリバティブ取引 同左</p> <p>(3) 上記以外の金融商品 同左</p>
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	△11,950,689,063
合計	△11,950,689,063

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	3,046,180,268
合計	3,046,180,268

（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	うち1年超	時価	評価損益
市場取引	株価指数先物取引				
	買建	646,086,000	—	646,875,000	789,000
	合計	646,086,000	—	646,875,000	789,000

第10期（平成23年7月8日現在）

（単位：円）

区分	種類	契約額等	うち1年超	時価	評価損益
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

（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	850.67円	1口当たり純資産額	865.65円
（百口当たり純資産額）	（85,067円）	（百口当たり純資産額）	（86,565円）