

2021年1月期 中間決算短信 (2020年1月21日～2020年7月20日)
Interim Earnings Report for Fiscal Year ending January 2021 (January 21, 2020 – July 20, 2020)

2020年9月2日
上場取引所 東証
Sep. 2, 2020
Listed Exchange: TSE

ファンド名 上場インデックスファンド米国株式 (S&P500) 為替ヘッジあり
コード番号 2521
連動対象指標 S&P500 指数 (円ヘッジ)
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 www.nikkoam.com/
代表者名 代表取締役社長 安倍 秀雄
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 US Equity (S&P500) Currency Hedge
Code: 2521
Underlying Index: S&P500 JPY Hedged Index
Primary invested assets: Investment trusts
Trading unit: 10 units
Management co.: Nikko Asset Management Co., Ltd. URL www.nikkoam.com/
Representative: Hideo Abe Representative Director, President & Co-CEO
Contact person: Koei Imai, ETF Center TEL +81-3-6447-6581

半期報告書提出予定日 2020年10月20日
Scheduled date of submission of semi-annual securities report: Oct. 20, 2020

I ファンドの運用状況

I Fund Management

1. 2020年7月中間期の運用状況 (2020年1月21日～2020年7月20日)
1. Management Status for Half-Year ended July 2020 (January 21, 2020 – July 20, 2020)

(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
2020年7月中間期 HY ended Jul. 2020	21,109 JPY mil.	(100.0) %	10 JPY mil.	(0.0) %	21,119 JPY mil.	(100.0) %
2020年1月期 FY ended Jan. 2020	11,120	(99.9)	6	(0.1)	11,126	(100.0)

(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)	当中間計算期間末 発行済口数 No. of Issued Units at End of Semiannual Period (①+②-③)
	千口 '000 units	千口 '000 units	千口 '000 units	千口 '000 units
2020年7月中間期 HY ended Jul. 2020	9,615	26,760	17,670	18,705

(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/当中間計算期間末(前計算期間末) 発行済口数)×10) Net Asset Value per 10 units (((③/No. of Issued Units at End of Semiannual Period(Previous Fiscal Period))×10)
	百万円 JPY mil.	百万円 JPY mil.	百万円 JPY mil.	円 JPY
2020年7月中間期 HY ended Jul. 2020	21,128	9	21,119	11,290.9
2020年1月期 FY ended Jan. 2020	11,214	87	11,126	11,572.3

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

II 中間財務諸表 Interim Financial Statements

(1) 中間貸借対照表 Interim Balance Sheet

(単位:円)(Unit:JPY)

	前計算期間末 2020年1月20日現在 Previous Fiscal Period As of Jan. 20, 2020	当中間計算期間末 2020年7月20日現在 Present Semiannual Period As of Jul. 20, 2020
資産の部 Assets		
流動資産 Current assets		
コール・ローン Call loans	9,562,859	19,517,019
投資信託受益証券 Security investment trust beneficiary securities	11,120,185,308	21,109,334,377
親投資信託受益証券 Parents trust beneficiary securities	9,993	9,991
未収入金 Accounts receivable	84,900,000	-
流動資産合計 Total current assets	11,214,658,160	21,128,861,387
資産合計 Total assets	11,214,658,160	21,128,861,387
負債の部 Liabilities		
流動負債 Current liabilities		
未払収益分配金 Unpaid dividends	81,727,500	-
未払受託者報酬 Trustee fee payable	1,736,552	3,331,930
未払委託者報酬 Investment trust management fee payable	1,736,677	3,331,985
未払利息 Accrued interest expenses	1	18
その他未払費用 Other accrued expenses	2,687,778	2,489,790
流動負債合計 Total current liabilities	87,888,508	9,153,723
負債合計 Total liabilities	87,888,508	9,153,723
純資産の部 Net assets		
元本等 Principal and other		
元本 Principal	9,615,000,000	18,705,000,000
剰余金 Surplus		
中間剰余金又は中間欠損金 (△) Surplus (deficit) at end of period	1,511,769,652	2,414,707,664
(分配準備積立金) Reserve for distribution	1,029,633	1,029,633
元本等合計 Total principal and other	11,126,769,652	21,119,707,664
純資産合計 Total net assets	11,126,769,652	21,119,707,664
負債純資産合計 Total liabilities and net assets	11,214,658,160	21,128,861,387

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

(単位:円)(Unit:JPY)

	前中間計算期間 自 2019年1月21日 至 2019年7月20日 Previous Semiannual Period From Jan. 21, 2019 to Jul. 20, 2019	当中間計算期間 自 2020年1月21日 至 2020年7月20日 Present Semiannual Period From Jan. 21, 2020 to Jul. 20, 2020
営業収益 Operating revenue		
受取利息 Interest income	-	10
有価証券売買等損益 Profit and loss on buying and selling of securities and other	170,546,109	2,343,035,545
営業収益合計 Total operating revenue	170,546,109	2,343,035,555
営業費用 Operating expenses		
支払利息 Interest expenses	245	7,165
受託者報酬 Trustee fee	243,097	3,331,930
委託者報酬 Investment trust management fee	243,155	3,331,985
その他費用 Other expenses	750,319	2,489,813
営業費用合計 Total operating expenses	1,236,816	9,160,893
営業利益又は営業損失 (△) Operating income (loss)	169,309,293	2,333,874,662
経常利益又は経常損失 (△) Ordinary income (loss)	169,309,293	2,333,874,662
中間純利益又は中間純損失 (△) Net income (loss)	169,309,293	2,333,874,662
一部解約に伴う中間純利益金額の分配額又は一部解 約に伴う中間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	△23,170,128	1,511,769,652
剰余金増加額又は欠損金減少額 Increase in surplus or decrease in deficit	67,688,090	-
中間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	-	-
中間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	67,688,090	-
剰余金減少額又は欠損金増加額 Decrease in surplus or increase in deficit	29,090,000	1,430,936,650
中間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	29,090,000	747,551,300
中間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	-	683,385,350
分配金 Dividends	-	-
中間剰余金又は中間欠損金 (△) Surplus (deficit) at end of period	184,737,255	2,414,707,664

(3) 中間注記表

(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。
-----------------	--

(中間貸借対照表に関する注記)

		前計算期間末 2020年1月20日現在	当中間計算期間末 2020年7月20日現在
1.	期首元本額	345,000,000円	9,615,000,000円
	期中追加設定元本額	10,520,000,000円	26,760,000,000円
	期中一部解約元本額	1,250,000,000円	17,670,000,000円
2.	受益権の総数	9,615,000口	18,705,000口

(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 2019年1月21日 至 2019年7月20日	当中間計算期間 自 2020年1月21日 至 2020年7月20日
該当事項はありません。	該当事項はありません。

(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 2020年1月20日現在	当中間計算期間末 2020年7月20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ぬ。	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ぬ。
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つた場合、当該価額が異なることもあります。	同左

(1口当たり情報)

	前計算期間末 2020年1月20日現在	当中間計算期間末 2020年7月20日現在
1口当たり純資産額 (100口当たり純資産額)	1,157.23円 (115,723円)	1,129.09円 (112,909円)