

2024年7月期 中間決算短信 (2023年7月9日～2024年1月8日)
Interim Earnings Report for Fiscal Year ending July 2024 (July 9, 2023 – January 8, 2024)

2024年2月21日
上場取引所 東証
Feb. 21, 2024
Listed Exchange: TSE

ファンド名 上場インデックスファンド225
コード番号 1330
連動対象指標 日経平均株価
主要投資資産 株式
売買単位 1口 (2023年7月11日以降、売買単位を10口から1口に変更しております。)
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 225
Code: 1330
Underlying Index: Nikkei 225 Index
Primary invested assets: Stocks
Trading unit: 1 unit (From July 11th 2023, the trading unit has been changed from 10 units to 1 unit.)
Management co.: Nikko Asset Management Co., Ltd. URL www.nikkoam.com/
Representative: Stefanie Drews Representative Director, President and COO
Contact person: Kenji Hanamura, ETF Business Development Department TEL +81-3-6447-6449

半期報告書提出予定日 2024年4月8日
Scheduled date of submission of semi-annual securities report: Apr. 8, 2024

I ファンドの運用状況

I Fund Management

1. 2024年1月中間期の運用状況 (2023年7月9日～2024年1月8日)
1. Management Status for Half-Year ended January 2024 (July 9, 2023 – January 8, 2024)

(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.	%
2024年1月中間期 HY ended Jan. 2024	4,315,910	(99.7)	11,516	(0.3)	4,327,426	(100.0)
2023年7月期 FY ended Jul. 2023	4,147,907	(99.8)	8,467	(0.2)	4,156,375	(100.0)

(2) 設定・交換実績

(2) Creation and Exchange

	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)	交換口数 No. of Units Exchanged (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
2024年1月中間期 HY ended Jan. 2024	124,692	5,562	5,366	124,888

(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))	1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)×1) Net Asset Value per 1 unit ((③/No. of Issued Units at End of Semiannual Period(Previous Fiscal Period))×1)
	百万円 JPY mil.	百万円 JPY mil.	百万円 JPY mil.	円 JPY
2024年1月中間期 HY ended Jan. 2024	4,527,873	200,446	4,327,426	34,650
2023年7月期 FY ended Jul. 2023	4,595,198	438,823	4,156,375	33,333

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 No
 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 2023年7月8日現在 Previous Fiscal Period As of Jul. 8, 2023	当中間計算期間末 2024年1月8日現在 Present Semiannual Period As of Jan. 8, 2024
資産の部 Assets		
流動資産 Current assets		
コール・ローン Call loans	393,716,745,623	205,087,590,440
株式 Stocks	4,147,907,520,400	4,315,910,259,000
派生商品評価勘定 Derivative evaluation account	-	25,228,050
未収入金 Accounts receivable	48,904,796,040	520,214
未収配当金 Accrued dividend receivable	3,408,598,600	6,072,165,600
未収利息 Accrued interest	22,735,905	24,597,187
前払金 Advance payments	-	61,390,600
その他未収収益 Other accrued revenue	1,238,452,178	691,586,376
流動資産合計 Total current assets	4,595,198,848,746	4,527,873,337,467
資産合計 Total assets	4,595,198,848,746	4,527,873,337,467
負債の部 Liabilities		
流動負債 Current liabilities		
派生商品評価勘定 Derivative evaluation account	106,606,650	55,878,400
前受金 Advances received	340,007,000	-
未払金 Accounts payable-other	20,501,640	-
未払収益分配金 Unpaid dividends	69,278,952,984	-
未払受託者報酬 Trustee fee payable	2,873,660,609	1,100,920,179
未払委託者報酬 Investment trust management fee payable	6,295,665,210	1,486,619,399
未払利息 Accrued interest expenses	789,064	940
受入担保金 Cash collateral received	358,868,705,806	197,214,628,856
その他未払費用 Other accrued expenses	1,038,678,794	588,799,656
流動負債合計 Total current liabilities	438,823,567,757	200,446,847,430
負債合計 Total liabilities	438,823,567,757	200,446,847,430
純資産の部 Net assets		
元本等 Principal and other		
元本 Principal	1,534,586,166,980	1,536,996,763,684
剰余金 Surplus		
中間剰余金又は中間欠損金 (△) Surplus (deficit) at end of period	2,621,789,114,009	2,790,429,726,353
(分配準備積立金) Reserve for distribution	40,488,894	40,488,894
元本等合計 Total principal and other	4,156,375,280,989	4,327,426,490,037
純資産合計 Total net assets	4,156,375,280,989	4,327,426,490,037
負債純資産合計 Total liabilities and net assets	4,595,198,848,746	4,527,873,337,467

(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 2022年7月9日 至 2023年1月8日 Previous Semiannual Period From Jul. 9, 2022 to Jan. 8, 2023	当中間計算期間 自 2023年7月9日 至 2024年1月8日 Present Semiannual Period From Jul. 9, 2023 to Jan. 8, 2024
営業収益 Operating revenue		
受取配当金 Dividends income	33,582,151,613	38,537,997,100
受取利息 Interest income	△159,268,924	△128,538,343
有価証券売買等損益 Profit and loss on buying and selling of securities and other	△65,525,295,273	126,979,318,450
派生商品取引等損益 Profit and loss on dealing of derivatives	2,015,497,500	1,189,297,830
その他収益 Other revenue	4,200,263,163	1,279,106,788
営業収益合計 Total operating revenue	△25,886,651,921	167,857,181,825
営業費用 Operating expenses		
支払利息 Interest expenses	2,520,588	2,975,504
受託者報酬 Trustee fee	1,398,679,237	1,100,920,179
委託者報酬 Investment trust management fee	3,055,725,714	1,486,619,399
その他費用 Other expenses	622,473,555	698,820,340
営業費用合計 Total operating expenses	5,079,399,094	3,289,335,422
営業利益又は営業損失 (△) Operating income (loss)	△30,966,051,015	164,567,846,403
経常利益又は経常損失 (△) Ordinary income (loss)	△30,966,051,015	164,567,846,403
中間純利益又は中間純損失 (△) Net income (loss)	△30,966,051,015	164,567,846,403
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 (△) Distribution of net income (loss) from partial exchange	-	-
期首剰余金又は期首欠損金 (△) Surplus (deficit) at beginning of period	1,907,848,843,894	2,621,789,114,009
剰余金増加額又は欠損金減少額 Increase in surplus or decrease in deficit	68,017,275,210	118,778,969,944
中間一部交換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 exchange	-	-
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	68,017,275,210	118,778,969,944
剰余金減少額又は欠損金増加額 Decrease in surplus or increase in deficit	116,299,820,108	114,706,204,003
中間一部交換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 exchange	116,299,820,108	114,706,204,003
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	-	-
分配金 Dividends	-	-
中間剰余金又は中間欠損金 (△) Surplus (deficit) at end of period	1,828,600,247,981	2,790,429,726,353

(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>

(中間貸借対照表に関する注記)

		前計算期間末 2023年7月8日現在	当中間計算期間末 2024年1月8日現在
1.	期首元本額	1,576,632,761,726 円	1,534,586,166,980 円
	期中追加設定元本額	101,453,739,060 円	68,459,939,681 円
	期中一部交換元本額	143,500,333,806 円	66,049,342,977 円
2.	受益権の総数	124,692,140 口	124,888,012 口
3.	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	21,059,550,000 円	20,916,600,000 円
4.	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	334,614,685,660 円	190,442,851,760 円

(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 2022年7月9日 至 2023年1月8日	当中間計算期間 自 2023年7月9日 至 2024年1月8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 2023年7月8日現在	当中間計算期間末 2024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 「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

(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 (2023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	8,830,128,700	—	8,723,670,000	△106,458,700
合計		8,830,128,700	—	8,723,670,000	△106,458,700

当中間計算期間末 (2024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	11,525,860,600	—	11,495,400,000	△30,460,600
合計		11,525,860,600	—	11,495,400,000	△30,460,600

(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ぬ。
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 2023年7月8日現在		当中間計算期間末 2024年1月8日現在	
1口当たり純資産額	33,333円	1口当たり純資産額	34,650円