

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

2021年9月2日
上場取引所 東証
Sep. 2, 2021
Listed Exchange: TSE

ファンド名 上場インデックスファンドアジアリート
コード番号 1495
連動対象指標 FTSE EPRA/NAREIT アジア（除く日本）リート10%キャップ指数
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 佐谷 淳一
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 Asian REIT
Code: 1495
Underlying Index: FTSE EPRA/NAREIT Asia ex Japan REITS 10% Capped Index
Primary invested assets: Investment trusts
Trading unit: 10 units
Management co.: Nikko Asset Management Co., Ltd. URL www.nikkoam.com/
Representative: Junichi Sayato Representative Director, Chairman, President and CEO
Contact person: Kenji Hanamura, ETF Business Development Department TEL +81-3-6447-6449

有価証券報告書提出予定日 2021年10月20日
分配金支払開始日 2021年8月27日
Scheduled date of submission of securities report: Oct. 20, 2021
Scheduled date of commencing dividend payment: Aug. 27, 2021

I ファンドの運用状況

I Fund Management

1. 2021年7月期の運用状況（2021年1月21日～2021年7月20日）
I. Management Status for Year ended July 2021 (January 21, 2021 – July 20, 2021)

(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.	%
2021年7月期 FY ended Jul. 2021	5,375	(109.8)	△479	(△9.8)	4,896	(100.0)
2021年1月期 FY ended Jan. 2021	2,809	(100.2)	△6	(△0.2)	2,802	(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
2021年7月期 FY ended Jul. 2021	276	205	5	476
2021年1月期 FY ended Jan. 2021	247	31	2	276

(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
2021年7月期 FY ended Jul. 2021	5,441	544	4,896	102,870
2021年1月期 FY ended Jan. 2021	2,838	36	2,802	101,530

(4) 分配金

(4) Dividend Payment

	10口当たり分配金 Dividend per 10 units
	円 JPY
2021年7月期 FY ended Jul. 2021	672
2021年1月期 FY ended Jan. 2021	902

(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)

	前期 2021年1月20日現在 Prior period As of Jan. 20, 2021	当期 2021年7月20日現在 Present period As of Jul. 20, 2021
資産の部 Assets		
流動資産 Current assets		
預金 Deposits	600,752	18,181,759
コール・ローン Call loans	2,956,448	4,465,157
投資信託受益証券 Security investment trust beneficiary securities	2,809,136,510	5,375,760,906
派生商品評価勘定 Derivative evaluation account	4,327	152,699
未収入金 Accounts receivable	-	8,611,485
未収配当金 Accrued dividend receivable	25,817,297	34,004,431
流動資産合計 Total current assets	2,838,515,334	5,441,176,437
資産合計 Total assets	2,838,515,334	5,441,176,437
負債の部 Liabilities		
流動負債 Current liabilities		
派生商品評価勘定 Derivative evaluation account	13,489	-
未払金 Accounts payable-other	9,936,843	509,834,011
未払収益分配金 Unpaid dividends	24,895,200	31,987,200
未払受託者報酬 Trustee fee payable	214,359	353,360
未払委託者報酬 Investment trust management fee payable	500,255	824,571
未払利息 Accrued interest expenses	-	3
その他未払費用 Other accrued expenses	697,879	1,566,181
流動負債合計 Total current liabilities	36,258,025	544,565,326
負債合計 Total liabilities	36,258,025	544,565,326
純資産の部 Net assets		
元本等 Principal and other		
元本 Principal	2,760,000,000	4,760,000,000
剰余金 Surplus		
期末剰余金又は期末欠損金(△) Surplus (deficit) at end of period	42,257,309	136,611,111
(分配準備積立金) Reserve for distribution	1,047,393	933,830
元本等合計 Total principal and other	2,802,257,309	4,896,611,111
純資産合計 Total net assets	2,802,257,309	4,896,611,111
負債純資産合計 Total liabilities and net assets	2,838,515,334	5,441,176,437

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

(単位:円) (Unit:JPY)

	前期	当期
	自 2020年7月21日 至 2021年1月20日 Prior period From Jul. 21, 2020 to Jan. 20, 2021	自 2021年1月21日 至 2021年7月20日 Present period From Jan. 21, 2021 to Jul. 20, 2021
営業収益 Operating revenue		
受取配当金 Dividends income	54,705,751	57,931,246
有価証券売買等損益 Profit and loss on buying and selling of securities and other	144,167,546	△32,654,539
為替差損益 Foreign exchange gains or losses	31,527,005	53,279,204
営業収益合計 Total operating revenue	230,400,302	78,555,911
営業費用 Operating expenses		
支払利息 Interest expenses	663	134
受託者報酬 Trustee fee	415,514	603,312
委託者報酬 Investment trust management fee	969,693	1,407,868
その他費用 Other expenses	1,291,998	1,659,095
営業費用合計 Total operating expenses	2,677,868	3,670,409
営業利益又は営業損失 (△) Operating income (loss)	227,722,434	74,885,502
経常利益又は経常損失 (△) Ordinary income (loss)	227,722,434	74,885,502
当期純利益又は当期純損失 (△) Net income (loss)	227,722,434	74,885,502
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	△113,751,725	42,257,309
剰余金増加額又は欠損金減少額 Increase in surplus or decrease in deficit	712,000	75,206,700
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	712,000	-
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	-	75,206,700
剰余金減少額又は欠損金増加額 Decrease in surplus or increase in deficit	17,391,000	1,364,000
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	-	1,364,000
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	17,391,000	-
分配金 Dividends	55,034,400	54,374,400
期末剰余金又は期末欠損金 (△) Surplus (deficit) at end of period	42,257,309	136,611,111

(3) 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>投資信託受益証券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>
2. デリバティブ等の評価基準及び評価方法	<p>為替予約取引 原則として、わが国における計算期間末日の対顧客先物売買相場の仲値で評価しております。</p>
3. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項	<p>外貨建取引等の処理基準 「投資信託財産の計算に関する規則」（平成12年総理府令第133号）第60条及び第61条にしたがって処理しております。</p>

(貸借対照表に関する注記)

		前期 2021年1月20日現在	当期 2021年7月20日現在
1.	期首元本額	2,470,000,000円	2,760,000,000円
	期中追加設定元本額	310,000,000円	2,050,000,000円
	期中一部解約元本額	20,000,000円	50,000,000円
2.	受益権の総数	276,000口	476,000口

(損益及び剰余金計算書に関する注記)

前期 自 2020年7月21日 至 2021年1月20日		当期 自 2021年1月21日 至 2021年7月20日	
分配金の計算過程		分配金の計算過程	
自 2020年7月21日 至 2020年10月20日		自 2021年1月21日 至 2021年4月20日	
A 当期配当等収益額	28,887,978 円	A 当期配当等収益額	23,926,791 円
B 分配準備積立金	4,053,910 円	B 分配準備積立金	1,047,393 円
C 配当等収益額合計 (A+B)	32,941,888 円	C 配当等収益額合計 (A+B)	24,974,184 円
D 経費	1,437,731 円	D 経費	1,566,907 円
E 収益分配可能額 (C-D)	31,504,157 円	E 収益分配可能額 (C-D)	23,407,277 円
F 収益分配金額	30,139,200 円	F 収益分配金額	22,387,200 円
G 次期繰越金 (分配準備積立金) (E-F)	1,364,957 円	G 次期繰越金 (分配準備積立金) (E-F)	1,020,077 円
H 口数	252,000 口	H 口数	352,000 口
I 分配金額 (1口当たり)	119 円	I 分配金額 (1口当たり)	63 円
自 2020年10月21日 至 2021年1月20日		自 2021年4月21日 至 2021年7月20日	
A 当期配当等収益額	25,817,110 円	A 当期配当等収益額	34,004,321 円
B 分配準備積立金	1,364,957 円	B 分配準備積立金	1,020,077 円
C 配当等収益額合計 (A+B)	27,182,067 円	C 配当等収益額合計 (A+B)	35,024,398 円
D 経費	1,239,474 円	D 経費	2,103,368 円
E 収益分配可能額 (C-D)	25,942,593 円	E 収益分配可能額 (C-D)	32,921,030 円
F 収益分配金額	24,895,200 円	F 収益分配金額	31,987,200 円
G 次期繰越金 (分配準備積立金) (E-F)	1,047,393 円	G 次期繰越金 (分配準備積立金) (E-F)	933,830 円
H 口数	276,000 口	H 口数	476,000 口
I 分配金額 (1口当たり)	90 円	I 分配金額 (1口当たり)	67 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 2020年7月21日 至 2021年1月20日	当期 自 2021年1月21日 至 2021年7月20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管理部門を設置し、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 2021年1月20日現在	当期 2021年7月20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 「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

(有価証券に関する注記)

前期 (2021年1月20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	189,630,999
合計	189,630,999

当期 (2021年7月20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	9,246,329
合計	9,246,329

(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
(通貨関連)
前期 (2021年1月20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		
市場取引以外の取引	為替予約取引 買建	10,014,233	—	10,018,560	4,327
	シンガポールドル	10,014,233	—	10,018,560	4,327
	売建	25,734,051	—	25,747,540	△13,489
	シンガポールドル	25,734,051	—	25,747,540	△13,489
合計		35,748,284	—	35,766,100	△9,162

当期 (2021年7月20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		
市場取引以外の取引	為替予約取引 買建	514,071,680	—	514,233,600	161,920
	シンガポールドル	514,071,680	—	514,233,600	161,920
	売建	33,969,015	—	33,978,236	△9,221
	シンガポールドル	33,969,015	—	33,978,236	△9,221
合計		548,040,695	—	548,211,836	152,699

(注) 1. 時価の算定方法

(1) 特定期間末日に対顧客先物売買相場の仲値が発表されている外貨については、以下のように評価しております。

- ① 同特定期間末日において為替予約の受渡日の対顧客先物売買相場の仲値が発表されている場合は、当該為替予約は当該仲値で評価しております。
- ② 同特定期間末日において為替予約の受渡日の対顧客先物売買相場の仲値が発表されていない場合は、以下の方法によっております。
 - ・ 同特定期間末日に為替予約の受渡日を超える対顧客先物売買相場が発表されている場合には、発表されている先物相場のうち当該日に最も近い前後二つの対顧客先物売買相場の仲値をもとに計算しております。
 - ・ 同特定期間末日に為替予約の受渡日を超える対顧客先物売買相場が発表されていない場合には、当該日に最も近い発表されている対顧客先物売買相場の仲値を用いております。

(2) 特定期間末日に対顧客先物売買相場の仲値が発表されていない外貨については同特定期間末日の対顧客電信売買相場の仲値で評価しております。

2. 換算において円未満の端数は切り捨てております。
3. 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）

前期 2021年1月20日現在		当期 2021年7月20日現在	
1口当たり純資産額	10,153円	1口当たり純資産額	10,287円