

2021年7月期（2021年1月9日～2021年7月8日）決算短信
Earnings Report for Fiscal Year ended July 2021 (January 9, 2021 – July 8, 2021)

2021年8月20日
上場取引所 東証
Aug. 20, 2021
Listed Exchange: TSE

ファンド名 上場インデックスファンド米国株式（NASDAQ100）為替ヘッジあり
コード番号 2569
連動対象指標 NASDAQ100 指数（円建て、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 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 US Equity (NASDAQ100) Currency Hedge
Code: 2569
Underlying Index: Nasdaq-100 Currency Hedged JPY 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8日
分配金支払開始日 2021年8月16日
Scheduled date of submission of securities report: Oct. 8, 2021
Scheduled date of commencing dividend payment: Aug. 16, 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9日～2021年7月8日）
1. Management Status for Year ended July 2021 (January 9, 2021 – July 8, 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	20,833	(99.3)	136	(0.7)	20,970	(100.0)
2021年1月期 FY ended Jan. 2021	10,323	(100.4)	△37	(△0.4)	10,285	(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)	当計算期間末発行済口数 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	4,416	13,110	9,649	7,876
2021年1月期 FY ended Jan. 2021	-	4,516	100	4,416

(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 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	21,033	63	20,970	26,624.0
2021年1月期 FY ended Jan. 2021	10,339	54	10,285	23,288.4

(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	33
2021年1月期 FY ended Jan. 2021	14

(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)

	第1期 2021年1月8日現在 1 st Fiscal Year As of Jan. 8, 2021	第2期 2021年7月8日現在 2 nd Fiscal Year As of Jul. 8, 2021
資産の部 Assets		
流動資産 Current assets		
コール・ローン Call loans	10,025,958	50,830,856
親投資信託受益証券 Parents trust beneficiary securities	10,323,486,136	20,833,837,858
派生商品評価勘定 Derivative evaluation account	-	87,319,551
未収入金 Accounts receivable	6,209,006	35,877,563
差入委託証拠金 Customers' margin	-	25,956,664
流動資産合計 Total current assets	10,339,721,100	21,033,822,492
資産合計 Total assets	10,339,721,100	21,033,822,492
負債の部 Liabilities		
流動負債 Current liabilities		
派生商品評価勘定 Derivative evaluation account	43,067,110	-
未払収益分配金 Unpaid dividends	6,183,240	25,992,945
未払受託者報酬 Trustee fee payable	503,667	3,667,850
未払委託者報酬 Investment trust management fee payable	3,094,164	22,531,419
未払利息 Accrued interest expenses	2	39
その他未払費用 Other accrued expenses	1,308,237	10,823,666
流動負債合計 Total current liabilities	54,156,420	63,015,919
負債合計 Total liabilities	54,156,420	63,015,919
純資産の部 Net assets		
元本等 Principal and other		
元本 Principal	8,833,200,000	15,753,300,000
剰余金 Surplus		
期末剰余金又は期末欠損金 (△) Surplus (deficit) at end of period	1,452,364,680	5,217,506,573
(分配準備積立金) Reserve for distribution	2,535,250	5,208,723
元本等合計 Total principal and other	10,285,564,680	20,970,806,573
純資産合計 Total net assets	10,285,564,680	20,970,806,573
負債純資産合計 Total liabilities and net assets	10,339,721,100	21,033,822,492

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

(単位:円) (Unit:JPY)

	第1期 自 2020年9月17日 至 2021年1月8日 1 st Fiscal Year From Sep. 17, 2020 to Jan. 8, 2021	第2期 自 2021年1月9日 至 2021年7月8日 2 nd Fiscal Year From Jan. 9, 2021 to Jul. 8, 2021
営業収益 Operating revenue		
受取利息 Interest income	6	-
有価証券売買等損益 Profit and loss on buying and selling of securities and other	676,769,940	3,976,132,409
派生商品取引等損益 Profit and loss on dealing of derivatives	-	5,647,100
為替差損益 Foreign exchange gains or losses	39,900,813	△1,084,990,824
営業収益合計 Total operating revenue	716,670,759	2,896,788,685
営業費用 Operating expenses		
支払利息 Interest expenses	1,129	3,450
受託者報酬 Trustee fee	503,667	3,667,850
委託者報酬 Investment trust management fee	3,094,164	22,531,419
その他費用 Other expenses	1,315,937	9,526,925
営業費用合計 Total operating expenses	4,914,897	35,729,644
営業利益又は営業損失 (△) Operating income (loss)	711,755,862	2,861,059,041
経常利益又は経常損失 (△) Ordinary income (loss)	711,755,862	2,861,059,041
当期純利益又は当期純損失 (△) Net income (loss)	711,755,862	2,861,059,041
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	-	1,452,364,680
剰余金増加額又は欠損金減少額 Increase in surplus or decrease in deficit	776,577,058	5,196,428,850
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	-	-
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	776,577,058	5,196,428,850
剰余金減少額又は欠損金増加額 Decrease in surplus or increase in deficit	29,785,000	4,266,353,053
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	29,785,000	4,266,353,053
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	-	-
分配金 Dividends	6,183,240	25,992,945
期末剰余金又は期末欠損金 (△) Surplus (deficit) at end of period	1,452,364,680	5,217,506,573

(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	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。
2. デリバティブ等の評価基準及び評価方法	(1) 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。 (2) 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。
3. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項	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。

(貸借対照表に関する注記)

		第1期 2021年1月8日現在	第2期 2021年7月8日現在
1.	期首元本額	100,000,000円	8,833,200,000円
	期中追加設定元本額	8,933,200,000円	26,220,000,000円
	期中一部解約元本額	200,000,000円	19,299,900,000円
2.	受益権の総数	4,416,600口	7,876,650口

(損益及び剰余金計算書に関する注記)

第1期 自2020年9月17日 至2021年1月8日		第2期 自2021年1月9日 至2021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 △1,123円	A	当期配当等収益額 △3,450円
B	親ファンドの配当等収益額 13,633,381円	B	親ファンドの配当等収益額 64,396,062円
C	分配準備積立金 0円	C	分配準備積立金 2,535,250円
D	配当等収益額合計 (A+B+C) 13,632,258円	D	配当等収益額合計 (A+B+C) 66,927,862円
E	経費 4,913,768円	E	経費 35,726,194円
F	収益分配可能額 (D-E) 8,718,490円	F	収益分配可能額 (D-E) 31,201,668円
G	収益分配金額 6,183,240円	G	収益分配金額 25,992,945円
H	次期繰越金 (分配準備積立金) (F-G) 2,535,250円	H	次期繰越金 (分配準備積立金) (F-G) 5,208,723円
I	口数 4,416,600口	I	口数 7,876,650口
J	分配金額 (100口当たり) 140円	J	分配金額 (100口当たり) 330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

	第1期 自 2020年9月17日 至 2021年1月8日	第2期 自 2021年1月9日 至 2021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、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

	第1期 2021年1月8日現在	第2期 2021年7月8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)

第1期 (2021年1月8日現在)

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
親投資信託受益証券	663,387,083
合計	663,387,083

第2期 (2021年7月8日現在)

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
親投資信託受益証券	2,751,612,635
合計	2,751,612,635

(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1期 (2021年1月8日現在)

該当事項はありません。

第2期 (2021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	30,930,221	—	32,736,656	1,806,435
合計		30,930,221	—	32,736,656	1,806,435

(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。

また契約額等及び時価の邦貨換算は、計算期間末日の対顧客電信売買相場の仲値で行っております。

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。

(通貨関連)

第1期 (2021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		
市場取引以外の取引	為替予約取引				
	売建	10,233,084,790	—	10,276,151,900	△43,067,110
	米ドル	10,233,084,790	—	10,276,151,900	△43,067,110
合計		10,233,084,790	—	10,276,151,900	△43,067,110

第2期 (2021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		
市場取引以外の取引	為替予約取引				
	売建	18,882,550,908	—	18,797,037,792	85,513,116
	米ドル	18,882,550,908	—	18,797,037,792	85,513,116
合計		18,882,550,908	—	18,797,037,792	85,513,116

(注) 1. 時価の算定方法

(1) 計算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 同計算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 同計算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。

- ・ 同計算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。
- ・ 同計算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) 計算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計算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)

	第1期 2021年1月8日現在	第2期 2021年7月8日現在
1口当たり純資産額	2,328.84円	1口当たり純資産額 2,662.40円
(100口当たり純資産額)	(232,884円)	(100口当たり純資産額) (266,240円)