

平成27年1月期（平成26年1月21日～平成27年1月20日）決算短信

平成27年3月5日

ファンド名 純銀上場信託（現物国内保管型）

上場取引所 東証

コード番号 1542

連動対象指標 東京商品取引所における銀1グラムあたりの先物価格を、一定の貴金属業者の提示するフォワードレートで現在価値に引き直した価格に基づく銀地金の標準純度質量100グラムあたりの価格

主要投資資産 銀地金

売買単位 1口

発行会社 三菱UFJ信託銀行株式会社 URL <http://kikinzoku.tr.mufg.jp/>

代表者名 取締役社長 若林 辰雄

問合せ先責任者 証券代行部 日野 真 TEL (03)3287-9548

有価証券報告書提出予定日 平成27年4月17日

分配金支払開始予定日 原則として分配金はありません

I ファンドの運用状況

1. 平成27年1月期の運用状況（平成26年1月21日～平成27年1月20日）

(1) 資産内訳

（千円未満切捨て）

	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
27年1月期	5,576,076	(100.1)	△3,108	(△0.1)	5,572,968	(100.0)
26年1月期	4,965,389	(100.1)	△2,835	(△0.1)	4,962,553	(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)
27年1月期	657,990	417,362	261,000	814,352
26年1月期	494,174	344,816	181,000	657,990

(3) 純資産

	総資産 (①)	負債 (②)	純資産 (③(①-②))	1口当たり純資産 (③/当計算期間末発行済口数)
27年1月期	5,644,305	71,336	5,572,968	6,843.44
26年1月期	5,016,406	53,853	4,962,553	7,541.99

2. 会計方針の変更

① 会計基準等の改正に伴う会計方針の変更

無

② ①以外の会計方針の変更

無

Ⅱ 財務諸表等

(1) 貸借対照表

(単位：千円)

科目	期別	前計算期間末 平成26年1月20日現在	当計算期間末 平成27年1月20日現在
資産の部			
流動資産			
未収入金		6,593	-
未収消費税等		44,424	68,228
流動資産合計		51,017	68,228
固定資産			
投資その他の資産(※1)		4,965,389	5,576,076
固定資産合計		4,965,389	5,576,076
資産合計		5,016,406	5,644,305
負債の部			
流動負債			
未払金		2,980	3,361
仮受金		50,872	67,975
流動負債合計		53,853	71,336
負債合計		53,853	71,336
純資産の部			
元本等			
元本(※2,3)		5,014,092	5,632,934
利益剰余金			
その他利益剰余金			
繰越利益剰余金(※3)		△ 51,538	△ 59,965
利益剰余金合計		△ 51,538	△ 59,965
元本等合計		4,962,553	5,572,968
純資産合計		4,962,553	5,572,968
負債純資産合計		5,016,406	5,644,305

(2) 損益計算書

(単位：千円)

科目	期別	前計算期間 自 平成25年1月21日 至 平成26年1月20日	当計算期間 自 平成26年1月21日 至 平成27年1月20日
営業収益			
その他の事業収益(※1)		125	-
営業収益合計		125	-
営業費用			
受託者報酬		20,145	21,471
その他費用		2,843	2,928
その他の事業費用(※2)		3,543	5,160
営業費用合計		26,532	29,559
営業損失(△)		△ 26,407	△ 29,559
営業外収益			
受取利息		5	0
営業外収益合計		5	0
経常損失(△)		△ 26,401	△ 29,558
税引前当期純損失(△)		△ 26,401	△ 29,558
当期純損失(△)		△ 26,401	△ 29,558

（3） 注記表

（重要な会計方針に係る事項に関する注記）

1 投資その他の資産の評価基準及び評価方法	移動平均法による原価法により評価を行っております。
2 その他	本信託における消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

（貸借対照表に関する注記）

前計算期間末（平成 26 年 1 月 20 日）

※ 1 投資その他の資産は、信託約款第 7 条に定める本信託の信託財産である銀地金であります。

※ 2 元本は、「財務諸表等規則」第 61 条に定める資本金であります。

※ 3 元本及び利益剰余金の変動

当計算期間（自 平成 25 年 1 月 21 日 至 平成 26 年 1 月 20 日）

（単位：千円）

	元本等			元本等合計	純資産合計
	元本	利益剰余金	利益剰余金 合計		
		繰越利益剰余金			
当期首残高	4,217,710	△ 39,225	△ 39,225	4,178,485	4,178,485
当期変動額					
設定	2,257,849	—	—	2,257,849	2,257,849
転換	△1,461,467	14,087	14,087	△ 1,447,379	△ 1,447,379
当期純損失 (△)	—	△ 26,401	△ 26,401	△ 26,401	△ 26,401
当期変動額 合計	796,381	△ 12,313	△ 12,313	784,068	784,068
当期末残高	5,014,092	△ 51,538	△ 51,538	4,962,553	4,962,553

純銀上場信託（現物国内保管型）（1542）平成27年1月期決算短信

当計算期間末（平成27年1月20日）

- ※1 投資その他の資産は、信託約款第7条に定める本信託の信託財産である銀地金であります。
 ※2 元本は、「財務諸表等規則」第61条に定める資本金であります。
 ※3 元本及び利益剰余金の変動
 当計算期間（自 平成26年1月21日 至 平成27年1月20日）

（単位：千円）

	元本等			元本等合計	純資産合計
	元本	利益剰余金	利益剰余金 合計		
		その他利益剰 余金 繰越利益剰余 金			
当期首 残高	5,014,092	△ 51,538	△ 51,538	4,962,553	4,962,553
当期変 動額					
設定	2,518,207	—	—	2,518,207	2,518,207
転換	△ 1,899,365	21,131	21,131	△ 1,878,233	△ 1,878,233
当期純 損失 (△)	—	△ 29,558	△ 29,558	△ 29,558	△ 29,558
当期変 動額 合計	618,841	△ 8,426	△ 8,426	610,414	610,414
当期末 残高	5,632,934	△ 59,965	△ 59,965	5,572,968	5,572,968

（損益計算書に関する注記）

前計算期間 自 平成25年1月21日 至 平成26年1月20日	当計算期間 自 平成26年1月21日 至 平成27年1月20日
※1 その他の事業収益とは、信託約款第23条に基づ く信託財産の売却による利益であります。 ※2 その他の事業費用とは、信託約款第23条に基づ く信託財産の売却による損失であります。	同左。

（金融商品に関する注記）

I 金融商品の状況に関する事項

（1）金融商品に対する取組方針

本信託は、銀地金を信託財産とした信託に係る受益権を金融商品取引所に上場し、受益者の投資に資するよう受託者が主として銀地金を信託財産として管理及び処分することを目的としており、受託者による信託財産の運用は行っておりません。

（2）金融商品の内容及びリスク

①未収入金

転換等により委託者等に銀地金の引渡し（譲渡）を行った際に、当該委託者等から受取る消費税等相当額について一時的に未収となっているものであり、リスクは限定的であります。

②未収消費税等

追加設定等により委託者より銀地金の引渡し（譲渡）を受けた際に、当該委託者へ支払った消費税等相当額であり、1年以内に還付される予定であります。

③仮受金

消費税等の支払に充当するための現預金を受託者の銀行勘定より一時的に立替えを受けているものであり、リスクは限定的であります。

（3）金融商品に係るリスク管理体制

本信託では、受託者による信託財産の運用は行っておらず、該当事項はありません。

II 金融商品の時価等に関する事項

(1) 貸借対照表計上額の時価との差額

貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次の通りです。

(単位：千円)

	前計算期間末 (平成26年1月20日)		
	貸借対照表計上額	時価	差額
①未収入金	6,593	6,593	—
②未収消費税等	44,424	44,424	—
資産計	51,017	51,017	—
③仮受金	50,872	50,872	—
負債計	50,872	50,872	—

(単位：千円)

	当計算期間末 (平成27年1月20日)		
	貸借対照表計上額	時価	差額
①未収入金	—	—	—
②未収消費税等	68,228	68,228	—
資産計	68,228	68,228	—
③仮受金	67,975	67,975	—
負債計	67,975	67,975	—

(2) 時価の算定方法

前計算期間末 平成26年1月20日	当計算期間末 平成27年1月20日
①未収入金 短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額に拠っております。	①未収入金 該当事項はありません。
②未収消費税等 短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額に拠っております。	②未収消費税等 同左
③仮受金 短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額に拠っております。	③仮受金 同左

純銀上場信託（現物国内保管型）（1542）平成27年1月期決算短信

(3) 金銭債権及び満期のある有価証券の決算日後の償還予定額

(単位：千円)

	前計算期間末 (平成26年1月20日)		
	1年以内	1年超2年以内	2年超
未収入金	6,593	—	—
未収消費税等	44,424	—	—
合計	51,017	—	—

(単位：千円)

	当計算期間末 (平成27年1月20日)		
	1年以内	1年超2年以内	2年超
未収入金	—	—	—
未収消費税等	68,228	—	—
合計	68,228	—	—

(関連当事者との取引に関する注記)

前計算期間 自 平成25年1月21日 至 平成26年1月20日										
種類	会社等の名称	所在地	資本金又は出資金 (千円) (平成25年12月末現在)	事業の内容	議決権等の所有(被所有)割合(%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
主要受益者	三菱商事(株)	東京都千代田区	204,446,667	商社	—	信託財産の売却	銀地金の売却(注3)	3,904	—	—
							売却代金	125		
							売却損	66		
						信託財産の転換	銀地金の転換(注4)	486,487	—	—
							転換元本			
主要受益者	三菱商事 RtM ジャパン(株)	東京都千代田区	3,143,062	商社	(被所有) 10.00	信託財産の売却	銀地金の売却(注3)	19,315	—	—
							売却代金	—		
							売却益	3,477		
							売却損			

注1 上記金額には、消費税等は含まれておりません。

2 平成25年4月1日付で、本信託のカストディアンとしての地位及び権利義務を三菱商事 RtM ジャパン株式会社が承継致しました。同日付で、三菱商事株式会社が主要受益者でなくなり、関連当事者に該当しないこととなったため、取引金額は、関連当事者であった期間の全取引について記載しております。また、新たに三菱商事 RtM ジャパン株式会社が主要受益者となり、関連当事者に該当することになったため、取引金額は関連当事者である期間の全取引について記載しております。

3 銀地金の売却については、信託約款第23条に定める取引条件に拠っております。

純銀上場信託（現物国内保管型）（1542）平成27年1月期決算短信

4 銀地金の転換については、信託約款第46条に定める取引条件に拠っております。

当計算期間 自 平成26年1月21日 至 平成27年1月20日										
種類	会社等の名称	所在地	資本金又は出資金 (千円) (平成26年12月末現在)	事業の内容	議決権等の所有(被所有)割合 (%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
主要受益者	三菱商事 RtM ジャパン (株)	東京都千代田区	3,143,062	商社	(被所有) 13.15	信託財産の売却	銀地金の売却 (注3) 売却代金 売却益 売却損	24,125 — 5,160	—	—

- 注1 上記金額には、消費税等は含まれておりません。
 注2 当計算期間の全取引について記載しております。
 注3 銀地金の売却については、信託約款第23条に定める取引条件に拠っております。

(1口当たり情報に関する注記)

(単位：円)

前計算期間 自 平成25年1月21日 至 平成26年1月20日		当計算期間 自 平成26年1月21日 至 平成27年1月20日	
1口当たり純資産額	7,541.99	1口当たり純資産額	6,843.44
1口当たり当期純損失(△)	△46.52	1口当たり当期純損失(△)	△43.09

(重要な後発事象に関する注記)

当ファンドは、信託約款第46条第10項の規定に基づき、平成27年1月23日付けで委託者からの申し出による転換を50,000口行っております。これにより、同日付けで元本が345,853千円減少しております。