

平成 27 年 7 月期 中間決算短信 (平成 26 年 8 月 25 日～平成 27 年 2 月 24 日)
Interim Earnings Report for Fiscal Year ending July 2015 (August 25, 2014 – February 24, 2015)

平成 27 年 4 月 3 日
上場取引所 東証
Apr. 3, 2015
Listed Exchange: TSE

ファンド名 上場インデックスファンド日経レバレッジ指数
コード番号 1358
連動対象指標 日経平均レバレッジ・インデックス
主要投資資産 投資信託証券
売買単位 1 口
管理会社名 日興アセットマネジメント株式会社 URL <http://www.nikkoam.com/>
代表者名 代表取締役 村上 雅彦
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 Nikkei Leveraged Index
Code: 1358
Underlying Index: Nikkei 225 Leveraged Index
Primary invested assets: Investment trusts
Trading unit: 1 unit
Management co.: Nikko Asset Management Co., Ltd. URL <http://www.nikkoam.com/>
Representative: Masahiko Murakami Director, Executive Vice President
Contact person: Koei Imai, ETF Center TEL +81-3-6447-6581

半期報告書提出予定日 平成 27 年 5 月 22 日
Scheduled date of submission of semi-annual securities report: May. 22, 2015

I ファンドの運用状況

I Fund Management

1. 27 年 2 月中間期の運用状況 (平成 26 年 8 月 25 日～平成 27 年 2 月 24 日)
1. Management Status for Half-Year ended Feb 2015 (August 25, 2014 – February 24, 2015)

(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
27 年 2 月中間期 HY ended Feb. 2015	百万円 JPY mil. 581	% % (65.7)	百万円 JPY mil. 304	% % (34.3)	百万円 JPY mil. 885	% % (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
27年2月中間期 HY ended Feb. 2015	-	204	140	63

(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
27年2月中間期 HY ended Feb. 2015	1,037	151	885	14,014

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)

当中間計算期間末
平成 27 年 2 月 24 日現在
Present Semiannual Period
As of Feb. 24, 2015

資産の部 Assets	
流動資産 Current assets	
コール・ローン Call loans	283,612,170
投資信託受益証券 Security investment trust beneficiary securities	581,635,000
派生商品評価勘定 Derivative evaluation account	73,615,803
未収入金 Accounts receivable	58,431,550
未収利息 Accrued interest	470
差入委託証拠金 Customers' margin	39,816,000
流動資産合計 Total current assets	1,037,110,993
資産合計 Total assets	1,037,110,993
負債の部 Liabilities	
流動負債 Current liabilities	
前受金 Advances received	65,562,000
未払解約金 Redemption payable	82,430,000
未払受託者報酬 Trustee fee payable	257,634
未払委託者報酬 Investment trust management fee payable	2,576,930
その他未払費用 Other accrued expenses	477,045
流動負債合計 Total current liabilities	151,303,609
負債合計 Total liabilities	151,303,609
純資産の部 Net assets	
元本等 Principal and other	
元本 Principal	632,110,000
剰余金 Surplus	
中間剰余金又は中間欠損金 (△) Surplus (deficit) at end of period	253,697,384
元本等合計 Total principal and other	885,807,384
純資産合計 Total net assets	885,807,384
負債純資産合計 Total liabilities and net assets	1,037,110,993

(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)

当中間計算期間
自 平成 26 年 8 月 25 日
至 平成 27 年 2 月 24 日
Present Semiannual Period
From Aug. 25, 2014
to Feb. 24, 2015

営業収益 Operating revenue	
受取利息 Interest income	92,648
有価証券売買等損益 Profit and loss on buying and selling of securities and other	139,496,245
派生商品取引等損益 Profit and loss on dealing of derivatives	279,445,337
営業収益合計 Total operating revenue	419,034,230
営業費用 Operating expenses	
受託者報酬 Trustee fee	257,634
委託者報酬 Investment trust management fee	2,576,930
その他費用 Other expenses	477,045
営業費用合計 Total operating expenses	3,311,609
営業利益又は営業損失 (△) Operating income (loss)	415,722,621
経常利益又は経常損失 (△) Ordinary income (loss)	415,722,621
中間純利益又は中間純損失 (△) Net income (loss)	415,722,621
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	-
剰余金増加額又は欠損金減少額 Increase in surplus or decrease in deficit	70,243,000
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	70,243,000
剰余金減少額又は欠損金増加額 Decrease in surplus or increase in deficit	232,268,237
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	232,268,237
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	253,697,384

(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	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。
2. デリバティブ等の評価基準及び評価方法	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。

(中間貸借対照表に関する注記)

		当中間計算期間末 平成27年2月24日現在
1.	期首元本額	1,000,000,000円
	期中追加設定元本額	1,040,000,000円
	期中一部解約元本額	1,407,890,000円
2.	受益権の総数	63,211口

(中間損益及び剰余金計算書に関する注記)

		当中間計算期間 自平成26年8月25日 至平成27年2月24日
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

		当中間計算期間末 平成27年2月24日現在
中間貸借対照表計上額、時価及びその差額	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 ありません。	
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。	
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。	

（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）

当中間計算期間末（平成27年2月24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	1,061,924,000	—	1,135,820,000	73,896,000
合計		1,061,924,000	—	1,135,820,000	73,896,000

（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ん。
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）

当中間計算期間末 平成27年2月24日現在	
1口当たり純資産額	14,014円