

平成27年7月期（平成27年1月14日～平成27年7月8日）決算短信

平成27年8月14日

ファンド名 DIAM ETF 日経225
 コード番号 1369
 連動対象指標 日経平均株価
 主要投資資産 株式
 管理会社 DIAMアセットマネジメント株式会社
 U R L <http://www.diam.co.jp>
 代表者名 代表取締役社長 西 恵正
 問合せ先責任者 投信業務管理グループ 松野 有祐
 上場取引所 東証
 売買単位 1口
 TEL (03)-3287-3196

有価証券報告書提出予定日 平成27年10月8日
 分配金支払開始日 平成27年8月14日

I ファンドの運用状況

1. 平成27年7月期の運用状況（平成27年1月14日～平成27年7月8日）

(1) 資産内訳 (百万円未満切捨て)

| | 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 |
| 平成27年7月期 | 106,588 百万円 | (99.0) % | 1,039 百万円 | (1.0) % | 107,628 百万円 | (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) |
|----------|--------------------|-------------|-------------|----------------------------|
| 平成27年7月期 | 千口 — | 千口 6,771 | 千口 1,318 | 千口 5,452 |

(3) 基準価額

| | 総資産 (①) | 負債 (②) | 純資産 (③(①-②)) | 1口当たり基準価額 (③/当計算期間末発行済口数) |
|----------|----------------|------------|-----------------|------------------------------|
| 平成27年7月期 | 百万円 108,594 | 百万円 965 | 百万円 107,628 | 円 19,740 |

(4) 分配金

| | 1口当たり分配金 |
|----------|----------|
| 平成27年7月期 | 円 146 |

2. 会計方針の変更

- ① 会計基準等の改正に伴う変更 無
 ② ①以外の変更 無

II 財務諸表等

DIAM ETF 日経225

(1) 【貸借対照表】

(単位：円)

| | 第1期 平成27年7月8日現在 |
|------------------|--------------------|
| 資産の部 | |
| 流動資産 | |
| コール・ローン | 1,847,062,582 |
| 株式 | 106,588,725,060 |
| 未収配当金 | 99,852,000 |
| 差入委託証拠金 | 58,559,868 |
| 流動資産合計 | 108,594,199,510 |
| 資産合計 | 108,594,199,510 |
| 負債の部 | |
| 流動負債 | |
| 派生商品評価勘定 | 36,213,848 |
| 前受金 | 7,761,868 |
| 未払金 | 23,738,568 |
| 未払収益分配金 | 796,047,626 |
| 未払受託者報酬 | 27,814,752 |
| 未払委託者報酬 | 58,410,991 |
| その他未払費用 | 15,586,416 |
| 流動負債合計 | 965,574,069 |
| 負債合計 | 965,574,069 |
| 純資産の部 | |
| 元本等 | |
| 元本 | ※1 93,170,286,528 |
| 剰余金 | |
| 期末剰余金又は期末欠損金 (△) | 14,458,338,913 |
| (分配準備積立金) | 3,511,446 |
| 元本等合計 | 107,628,625,441 |
| 純資産合計 | 107,628,625,441 |
| 負債純資産合計 | 108,594,199,510 |

(2) 【損益及び剰余金計算書】

(単位：円)

| | 第1期 |
|---|----------------|
| | 自 平成27年1月14日 |
| | 至 平成27年7月8日 |
| 営業収益 | |
| 受取配当金 | 901,028,040 |
| 受取利息 | 224,593 |
| 有価証券売買等損益 | 16,317,867,400 |
| 派生商品取引等損益 | 96,286,920 |
| その他収益 | 118,598 |
| 営業収益合計 | 17,315,525,551 |
| 営業費用 | |
| 受託者報酬 | 27,814,752 |
| 委託者報酬 | 58,410,991 |
| その他費用 | ※1 15,586,416 |
| 営業費用合計 | 101,812,159 |
| 営業利益又は営業損失(△) | 17,213,713,392 |
| 経常利益又は経常損失(△) | 17,213,713,392 |
| 当期純利益又は当期純損失(△) | 17,213,713,392 |
| 一部交換に伴う当期純利益金額の分配額又は一部交換に伴う当期純損失金額の分配額(△) | — |
| 期首剰余金又は期首欠損金(△) | — |
| 剰余金増加額又は欠損金減少額 | 1,749,280,277 |
| 当期追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額 | 1,749,280,277 |
| 剰余金減少額又は欠損金増加額 | 3,708,607,130 |
| 当期一部交換に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額 | 3,708,607,130 |
| 分配金 | ※2 796,047,626 |
| 期末剰余金又は期末欠損金(△) | 14,458,338,913 |

(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 | 株式 移動平均法に基づき、原則として時価で評価しております。時価評価にあたっては、金融商品取引所等における最終相場（最終相場のないものについては、それに準ずる価額）、又は金融商品取引業者等から提示される気配相場に基づいて評価しております。 |
| 2. デリバティブ等の評価基準及び評価方法 | 先物取引 個別法に基づき、原則として時価で評価しております。時価評価にあたっては、原則として、計算日に知りうる直近の日の主たる金融商品取引所等の発表する清算値段又は最終相場によっております。 |
| 3. 収益及び費用の計上基準 | 受取配当金 原則として、配当落ち日において、確定配当金額又は予想配当金額を計上しております。 |

(貸借対照表に関する注記)

| 項目 | 第1期 平成27年7月8日現在 |
|-------------|--------------------|
| 1. ※1 期首元本額 | 28,728,653,184円 |
| 期中追加設定元本額 | 86,976,604,224円 |
| 期中一部交換元本額 | 22,534,970,880円 |
| 2. 受益権の総数 | 5,452,381口 |

(損益及び剰余金計算書に関する注記)

| 項目 | 第1期 自 平成27年1月14日 至 平成27年7月8日 |
|----------------|---|
| 1. ※1 その他費用 | その他費用の内訳は、監査費用（1,112,500円）、ライセンス料（9,534,575円）、その他（4,939,341円）となっております。 |
| 2. ※2 分配金の計算過程 | 当計算期間中に計上した受取配当金、配当株式、受取利息及びその他収益金から支払利息を控除した当期配当金等収益額（901,371,231円）及び分配準備積立金（0円）の合計額から、経費（101,812,159円）を控除して計算される分配対象額は799,559,072円（1口当たり146円）であり、うち796,047,626円（1口当たり146円）を分配金額としております。 |

(金融商品に関する注記)

1. 金融商品の状況に関する事項

| 項目 | 第1期 自 平成27年1月14日 至 平成27年7月8日 |
|--------------------------|--|
| 1. 金融商品に対する取組方針 | 当ファンドは、証券投資信託であり、信託約款に規定する「運用の基本方針」に従い、有価証券等の金融商品に対して投資として運用することを目的としております。 |
| 2. 金融商品の内容及び当該金融商品に係るリスク | 当ファンドが保有する金融商品の種類は、有価証券、デリバティブ取引、コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務であります。これらは、価格変動リスク、金利変動リスクなどの市場リスク、信用リスク及び流動性リスク等のリスクに晒されております。 また、当ファンドの利用しているデリバティブ取引は、株価指数先物取引であります。当該デリバティブ取引は、信託財産が運用対象とする資産の価格変動リスクの低減及び信託財産に属する資産の効率的な運用に資する事を目的とし行っており、株価の変動によるリスクを有しております。 |
| 3. 金融商品に係るリスク管理体制 | 運用部門から独立した運用リスク管理を所管するグループがリスクを把握、管理し、運用部門への是正指示を行うなど、適切な管理を行っております。また運用リスク管理の結果については月次でリスク管理に関する委員会に報告しております。 |

2. 金融商品の時価等に関する事項

| 項目 | 第1期 平成27年7月8日現在 |
|----------------------------|---|
| 1. 貸借対照表計上額、時価及びその差額 | 貸借対照表上の金融商品は原則としてすべて時価で評価しているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。 |
| 2. 時価の算定方法 | (1)有価証券 「(重要な会計方針に係る事項に関する注記)」にて記載しております。 (2)デリバティブ取引 「(デリバティブ取引等に関する注記)」にて記載しております。 (3)上記以外の金融商品 上記以外の金融商品(コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務)は短期間で決済されるため、帳簿価額は時価と近似していることから、当該帳簿価額を時価としております。 |
| 3. 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。また、デリバティブ取引に関する契約額は、あくまでもデリバティブ取引における名目的な契約額であり、当該金額自体がデリバティブ取引のリスクの大きさを示すものではありません。 |

(有価証券に関する注記)

売買目的有価証券

| 種類 | 第1期 平成27年7月8日現在 | |
|----|----------------------------|--|
| | 当期の 損益に含まれた 評価差額 (円) | |
| 株式 | 12,703,632,864 | |
| 合計 | 12,703,632,864 | |

(デリバティブ取引等に関する注記)

株式関連

| 種類 | 第1期 平成27年7月8日 現在 | | | |
|---------------------|---------------------|-----------|---------------|-------------|
| | 契約額等 (円) | うち 1年超 | 時価 (円) | 評価損益 (円) |
| 市場取引 先物取引 買 建 | 1,058,517,000 | — | 1,022,320,000 | △36,197,000 |
| 合計 | 1,058,517,000 | — | 1,022,320,000 | △36,197,000 |

(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。

原則として計算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。

2. 先物取引の残高表示は、契約額によっております。

3. 契約額等には手数料相当額を含んでおりません。

※上記取引で、ヘッジ会計が適用されているものではありません。

(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口当たり情報に関する注記)

| | 第1期 平成27年7月8日現在 |
|-----------|--------------------|
| 1口当たり純資産額 | 19,740円 |