

# 平成 28 年 7 月期（平成 28 年 1 月 9 日～平成 28 年 7 月 8 日）決算短信

平成 28 年 8 月 15 日

ファンド名 DIAM ETF 日経 225  
 コード番号 1369 上場取引所 東証  
 連動対象指標 日経平均株価 売買単位 1口  
 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  
 URL <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 TEL (03)-3287-3196

有価証券報告書提出予定日 平成 28 年 10 月 7 日  
 分配金支払開始日 平成 28 年 8 月 16 日

## I ファンドの運用状況

### 1. 平成 28 年 7 月期の運用状況（平成 28 年 1 月 9 日～平成 28 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
	百万円	%	百万円	%	百万円	%
平成 28 年 7 月期	106,302	(99.3)	755	(0.7)	107,057	(100.0)
平成 28 年 1 月期	115,496	(99.2)	929	(0.8)	116,425	(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)
	千口	千口	千口	千口
平成 28 年 7 月期	6,571	4,767	4,260	7,078
平成 28 年 1 月期	5,452	3,904	2,785	6,571

(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)
	百万円	百万円	百万円	円
平成 28 年 7 月期	108,285	1,227	107,057	15,125
平成 28 年 1 月期	117,505	1,080	116,425	17,716

(4) 分配金

	1口当たり分配金
	円
平成 28 年 7 月期	135
平成 28 年 1 月期	121

### 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

## D I A M E T F 日経225

## (1) 【貸借対照表】

(単位：円)

	第2期 平成28年1月8日現在	第3期 平成28年7月8日現在
<b>資産の部</b>		
流動資産		
コール・ローン	1,601,961,483	1,611,278,547
株式	115,496,025,600	106,302,054,120
派生商品評価勘定	—	496,760
未収配当金	172,288,000	155,584,000
前払金	171,251,428	134,508,612
差入委託証拠金	63,988,572	81,323,388
流動資産合計	117,505,515,083	108,285,245,427
資産合計		
	117,505,515,083	108,285,245,427
<b>負債の部</b>		
流動負債		
派生商品評価勘定	86,876,848	57,108,636
未払金	81,615,160	96,170,472
未払収益分配金	795,165,294	955,566,315
未払受託者報酬	30,804,162	30,299,283
未払委託者報酬	64,688,765	63,628,538
その他未払費用	21,320,644	24,698,012
流動負債合計	1,080,470,873	1,227,471,256
負債合計		
	1,080,470,873	1,227,471,256
<b>純資産の部</b>		
元本等		
元本	※ <sub>1</sub> 112,295,740,032	※ <sub>1</sub> 120,953,460,672
剰余金		
期末剰余金又は期末欠損金(△)	※ <sub>2</sub> 4,129,304,178	※ <sub>2</sub> △13,895,686,501
(分配準備積立金)	6,464,615	3,628,899
元本等合計	116,425,044,210	107,057,774,171
純資産合計		
	116,425,044,210	107,057,774,171
負債純資産合計		
	117,505,515,083	108,285,245,427

## (2) 【損益及び剰余金計算書】

(単位：円)

	第2期		第3期	
	自 至	平成27年7月9日 平成28年1月8日	自 至	平成28年1月9日 平成28年7月8日
営業収益				
受取配当金		919,333,520		1,071,936,292
受取利息		356,251		84,105
有価証券売買等損益		△11,817,051,420		△17,528,718,172
派生商品取引等損益		△113,351,416		△223,475,012
その他収益		213,179		193,448
営業収益合計		△11,010,499,886		△16,679,979,339
営業費用				
支払利息		—		187,474
受託者報酬		30,804,162		30,299,283
委託者報酬		64,688,765		63,628,538
その他費用		※1 26,291,560		※1 25,367,951
営業費用合計		121,784,487		119,483,246
営業利益又は営業損失(△)		△11,132,284,373		△16,799,462,585
経常利益又は経常損失(△)		△11,132,284,373		△16,799,462,585
当期純利益又は当期純損失(△)		△11,132,284,373		△16,799,462,585
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(△)		14,458,338,913		4,129,304,178
剰余金増加額又は欠損金減少額		7,875,842,684		1,581,651,382
当期一部交換に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額		—		1,581,651,382
当期追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額		7,875,842,684		—
剰余金減少額又は欠損金増加額		6,277,427,752		1,851,613,161
当期一部交換に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額		6,277,427,752		—
当期追加信託に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額		—		1,851,613,161
分配金		※2 795,165,294		※2 955,566,315
期末剰余金又は期末欠損金(△)		4,129,304,178		△13,895,686,501

## (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2期 平成28年1月8日現在	第3期 平成28年7月8日現在
1. ※1 期首元本額 期中追加設定元本額 期中一部交換元本額	93,170,286,528円 66,723,411,072円 47,597,957,568円	112,295,740,032円 81,468,475,392円 72,810,754,752円
2. 受益権の総数	6,571,614口	7,078,269口
3. ※2 元本の欠損	—————	貸借対照表上の純資産額が元本総額を下回っており、その差額は13,895,686,501円であります。

(損益及び剰余金計算書に関する注記)

項目	第2期 自 平成27年7月9日 至 平成28年1月8日	第3期 自 平成28年1月9日 至 平成28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(1,232,069円)、ライセンス料(19,767,589円)、その他(5,291,902円)となっております。	その他費用の内訳は、監査費用(818,795円)、ライセンス料(15,359,736円)、その他(9,189,420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(919,902,950円)及び分配準備積立金(3,511,446円)の合計額から、経費(121,784,487円)を控除して計算される分配対象額は801,629,909円(1口当たり121円)であり、うち795,165,294円(1口当たり121円)を分配金額としております。	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(1,072,026,371円)及び分配準備積立金(6,464,615円)の合計額から、経費(119,295,772円)を控除して計算される分配対象額は959,195,214円(1口当たり135円)であり、うち955,566,315円(1口当たり135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2期 自 平成27年7月9日 至 平成28年1月8日	第3期 自 平成28年1月9日 至 平成28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。	同左
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。	同左
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。	同左

## 2. 金融商品の時価等に関する事項

項目	第2期 平成28年1月8日現在	第3期 平成28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。	同左
2. 時価の算定方法	<p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p>	同左
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等は、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。	同左

(有価証券に関する注記)

## 売買目的有価証券

種類	第2期 平成28年1月8日現在	第3期 平成28年7月8日現在
	当期の 損益に含まれた 評価差額 (円)	当期の 損益に含まれた 評価差額 (円)
株式	△11,004,215,229	△14,088,673,870
合計	△11,004,215,229	△14,088,673,870

(デリバティブ取引等に関する注記)

## 株式関連

種類	第2期 平成28年1月8日 現在				第3期 平成28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)	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	1,006,740,000	—	919,880,000	△86,860,000	797,476,000	—	740,880,000	△56,596,000
合計	1,006,740,000	—	919,880,000	△86,860,000	797,476,000	—	740,880,000	△56,596,000

(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2期 平成28年1月8日現在	第3期 平成28年7月8日現在
1口当たり純資産額	17,716円	15,125円