# 平成 29 年 8 月期 決算短信 (平成 29 年 2 月 10 日~平成 29 年 8 月 9 日)

平成 29 年 9 月 21 日

(百万円未満切捨て)

ファンド名 i シェアーズ JPX 日経 400 ETF 上場取引所 東・大・名・福・札

コード番号 1364 売買単位 1口

連 動 対 象 指 標 JPX 日経インデックス 400

主要投資資産 株式

管 理 会 社 ブラックロック・ジャパン株式会社

U R L www.blackrock.com/jp/

代 表 者 代表取締役会長 井澤 告幸

問合せ先責任者 管理部門 業務部 加藤 淳一郎 (TEL) 03 (6703) 4100

有価証券報告書提出予定日 平成 29 年 11 月 9 日 分配 金支払開始日 平成 29 年 9 月 15 日

# I ファンドの運用状況

1. 平成29年8月期の運用状況(平成29年2月10日~平成29年8月9日)

# (1) 資産内訳

	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
29 年 8 月期 29 年 2 月期	百万円 98, 911 74, 916	99. 7 99. 8	百万円 288 168	% 0. 3 0. 2	百万円 99, 198 75, 083	% 100. 0 100. 0

(2) 設定・交換実績 (千口未満切捨て)

 ( - ) HATTO - P 1 1 2 1 2				(11111111111111111111111111111111111111	
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+②一③)	
29年 8月期 29年 2月期	∓□ 5, 503 3, 970	∓□ 1, 944 2, 083	千口 596 550	キロ 6, 851 5, 503	

### (3) 基準価額

<u> </u>				
	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	н
29年 8月期	100, 155	956	99, 198	14, 477
29 年 2 月期	75, 682	598	75, 083	13, 643

### (4) 分配金

	1口当たり分配金	
29年 8月期		⊞ 127
29年 2月期		93

# 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

: 有 • 無 (2)(1)以外の会計方針の変更 :有・無

-1 -

# Ⅱ 財務諸表

# 【iシェアーズ JPX日経400 ETF】

# (1)【貸借対照表】

(単位:円)

株式     74,916,760,970     98,911,806,590       派生商品評価勘定     370,909     529,101       未収入金     496,803,270     849,383,912       未収配当金     100,205,150     130,424,470       前払金     838,997     —       差入委託証拠金     6,496,000     7,395,001       流動資産合計     75,682,056,924     100,155,200,195       資産合計     75,682,056,924     100,155,200,195       資産合計     75,682,056,924     100,155,200,195       資産合計     2,208,559     775,075       前受金     —     2,731,001       未払金計報益分配金     511,823,454     870,194,094       未払受託者報酬     33,115,571     40,072,235       その他未払費用     12,383,787     26,196,805       流動負債合計     598,902,963     956,642,325       経資産の部     70,642,643,608     87,951,270,792       純資産の部     70,642,643,608     87,951,270,792       利素和企     70,642,643,608     87,951,270,792       利素金の部     75,083,153,961     99,198,557,870       純資産合計     75,083,153,961     99,198,557,870       純資産合計     75,083,153,961     99,198,557,870		第 4 期 (平成29年 2 月 9 日現在)	第5期 (平成29年8月9日現在)
金銭信託     160,581,628     255,661,121       株式     74,916,760,970     98,911,806,596       派生商品評価制定     370,999     529,101       未収入金     496,803,270     849,383,912       未収配当金     100,205,150     130,424,476       前払金     838,997     —       差入委託証拠金     6,496,000     7,395,001       流動資産合計     75,682,056,924     100,155,200,195       資産合計     75,682,056,924     100,155,200,195       資産合計     75,682,056,924     100,155,200,195       資産合計     2,208,559     775,075       前受金     —     2,731,001       未払金     29,695,087     2,530,005       未払受託者報酬     9,676,505     14,143,095       未払委託者報酬     33,115,571     40,072,235       その他未払費用     12,383,787     26,196,805       流動負債合計     598,902,963     956,642,325       経資産の部     70,642,643,608     87,951,270,792       純資産の部     4,440,510,353     11,247,287,078       元本等 別未剩余金又は期未欠損金(△)     4,440,510,353     11,247,287,078       (分配準備積立金)     4,412,134     49,715       元本等合計     75,083,153,961     99,198,557,876       純資産合計     75,083,153,961     99,198,557,876	資産の部		
株式     74,916,760,970     98,911,806,590       派生商品評価勘定     370,909     529,101       未収入金     496,803,270     849,383,912       未収配当金     100,205,150     130,424,470       前払金     838,997     —       差入委託証拠金     6,496,000     7,395,001       流動資産合計     75,682,056,924     100,155,200,195       資産合計     75,682,056,924     100,155,200,195       資産合計     75,682,056,924     100,155,200,195       資産合計     2,208,559     775,075       前受金     —     2,731,001       未払金計報監禁     9,695,087     2,530,005       未払金託者報酬     9,676,505     14,143,094       未払受託者報酬     33,115,571     40,072,235       その他未払費用     12,383,787     26,196,805       流動負債合計     598,902,963     956,642,325       経資産の部     75,989,902,963     956,642,325       純資産の部     70,642,643,608     87,951,270,792       利余金     4,440,510,353     11,247,287,078       (分配準備積立金)     4,440,510,353     11,247,287,078       (分配準備積立金)     4,712,134     49,715       純資産合計     75,083,153,961     99,198,557,870       純資産合計     75,083,153,961     99,198,557,870	流動資産		
派生商品評価勘定	金銭信託	160, 581, 628	255, 661, 121
未収配当金       496,803,270       849,383,912         市収金       100,205,150       130,424,470         前払金       838,997       —         差入委託証拠金       6,496,000       7,395,001         流動資産合計       75,682,056,924       100,155,200,195         資産合計       75,682,056,924       100,155,200,195         負債の部       ***       ***         派生商品評価勘定       2,208,559       775,079         前受金       —       2,731,001         未払金分配金       511,823,454       870,194,094         未払受託者報酬       9,676,505       14,143,098         未払受託者報酬       33,115,571       40,072,23         その他未払費用       12,383,787       26,196,808         流動負債合計       598,902,963       956,642,325         純資産の部       **       70,642,643,608       87,951,270,792         純資産の部       **       **       **         元本等       70,642,643,608       87,951,270,792       **         期末剩余金又は期末欠損金(△)       4,440,510,353       11,247,287,078       **         (分配準備積立金)       4,712,134       49,712         元本等合計       75,083,153,961       99,198,557,870         純資産合計       75,083,153,961       99,198,557,870	株式	74, 916, 760, 970	98, 911, 806, 590
未収配当金	派生商品評価勘定	370, 909	529, 101
前払金	未収入金	496, 803, 270	849, 383, 912
差入委託証拠金6,496,0007,395,001流動資産合計75,682,056,924100,155,200,195資産合計75,682,056,924100,155,200,195負債の部施動負債派生商品評価勘定2,208,559775,075前受金-2,731,001未払金29,695,0872,530,005未払収益分配金511,823,454870,194,094未払受託者報酬9,676,50514,143,098未払委託者報酬33,115,57140,072,235その他未払費用12,383,78726,196,805流動負債合計598,902,963956,642,325検資産の部70,642,643,60887,951,270,792利余金70,642,643,60887,951,270,792剩余金期未剩余金又は期末欠損金(△)4,440,510,35311,247,287,078(分配準備積立金)4,712,13449,715元本等合計75,083,153,96199,198,557,876純資産合計75,083,153,96199,198,557,876	未収配当金	100, 205, 150	130, 424, 470
流動資産合計	前払金	838, 997	_
資産合計75,682,056,924100,155,200,192負債の部流動負債派生商品評価勘定2,208,559775,073前受金-2,731,001未払金29,695,0872,530,009未払収益分配金511,823,454870,194,094未払受託者報酬9,676,50514,143,098未払受託者報酬33,115,57140,072,238その他未払費用12,383,78726,196,809流動負債合計598,902,963956,642,325負債合計598,902,963956,642,325純資産の部70,642,643,60887,951,270,792剰余金70,642,643,60887,951,270,792剰余金4,440,510,35311,247,287,078(分配準備積立金)4,440,510,35311,247,287,078(分配準備積立金)4,712,13449,715元本等合計75,083,153,96199,198,557,876純資産合計75,083,153,96199,198,557,876	差入委託証拠金	6, 496, 000	7, 395, 001
負債の部流動負債派生商品評価勘定2, 208, 559775, 079前受金— 2, 731, 001未払金29, 695, 0872, 530, 009未払収益分配金511, 823, 454870, 194, 094未払受託者報酬9, 676, 50514, 143, 098未払委託者報酬33, 115, 57140, 072, 235その他未払費用12, 383, 78726, 196, 809流動負債合計598, 902, 963956, 642, 325負債合計598, 902, 963956, 642, 325純資産の部70, 642, 643, 60887, 951, 270, 792剰余金70, 642, 643, 60887, 951, 270, 792利未剩余金又は期末欠損金(△)4, 440, 510, 35311, 247, 287, 078(分配準備積立金)4, 712, 13449, 715元本等合計75, 083, 153, 96199, 198, 557, 876純資産合計75, 083, 153, 96199, 198, 557, 876	流動資産合計	75, 682, 056, 924	100, 155, 200, 195
<ul> <li>流動負債</li> <li>派生商品評価勘定</li> <li>1,208,559</li> <li>175,079</li> <li>前受金</li> <li>2,9,695,087</li> <li>2,530,009</li> <li>未払収益分配金</li> <li>未払受託者報酬</li> <li>4,676,505</li> <li>14,143,098</li> <li>未払委託者報酬</li> <li>33,115,571</li> <li>40,072,235</li> <li>その他未払費用</li> <li>12,383,787</li> <li>26,196,809</li> <li>流動負債合計</li> <li>598,902,963</li> <li>956,642,325</li> <li>純資産の部</li> <li>元本等</li> <li>70,642,643,608</li> <li>87,951,270,792</li> <li>剰余金</li> <li>増末剰余金又は期末欠損金(△)</li> <li>4,440,510,353</li> <li>11,247,287,078</li> <li>(分配準備積立金)</li> <li>4,712,134</li> <li>49,715</li> <li>元本等合計</li> <li>75,083,153,961</li> <li>99,198,557,876</li> <li>純資産合計</li> <li>75,083,153,961</li> <li>99,198,557,876</li> </ul>	資産合計	75, 682, 056, 924	100, 155, 200, 195
派生商品評価勘定       2, 208, 559       775, 075         前受金       -       2, 731, 001         未払金       29, 695, 087       2, 530, 005         未払収益分配金       511, 823, 454       870, 194, 094         未払受託者報酬       9, 676, 505       14, 143, 098         未払委託者報酬       33, 115, 571       40, 072, 238         その他未払費用       12, 383, 787       26, 196, 803         流動負債合計       598, 902, 963       956, 642, 325         純資産の部       -       -         元本等       70, 642, 643, 608       87, 951, 270, 792         剰余金       4, 440, 510, 353       11, 247, 287, 078         (分配準備積立金)       4, 440, 510, 353       11, 247, 287, 078         (分配準備積立金)       4, 712, 134       49, 715         純資産合計       75, 083, 153, 961       99, 198, 557, 870         純資産合計       75, 083, 153, 961       99, 198, 557, 870	負債の部		
前受金-2,731,001未払金29,695,0872,530,009未払収益分配金511,823,454870,194,094未払受託者報酬9,676,50514,143,098未払委託者報酬33,115,57140,072,238その他未払費用12,383,78726,196,809流動負債合計598,902,963956,642,328負債合計598,902,963956,642,328純資産の部元本等70,642,643,60887,951,270,792剰余金期末剰余金又は期末欠損金(△)4,440,510,35311,247,287,078(分配準備積立金)4,712,13449,718元本等合計75,083,153,96199,198,557,870純資産合計75,083,153,96199,198,557,870	流動負債		
未払金29,695,0872,530,000未払収益分配金511,823,454870,194,094未払受託者報酬9,676,50514,143,098未払委託者報酬33,115,57140,072,235その他未払費用12,383,78726,196,809流動負債合計598,902,963956,642,325純資産の部598,902,963956,642,325元本等70,642,643,60887,951,270,792剰余金期末剰余金又は期末欠損金(△)4,440,510,35311,247,287,078(分配準備積立金)4,440,510,35311,247,287,078元本等合計75,083,153,96199,198,557,870純資産合計75,083,153,96199,198,557,870	派生商品評価勘定	2, 208, 559	775, 079
未払収益分配金511,823,454870,194,094未払受託者報酬9,676,50514,143,098未払委託者報酬33,115,57140,072,235その他未払費用12,383,78726,196,809流動負債合計598,902,963956,642,325純資産の部598,902,963956,642,325元本等70,642,643,60887,951,270,792剰余金期末剰余金又は期末欠損金(△)4,440,510,35311,247,287,078(分配準備積立金)4,712,13449,715元本等合計75,083,153,96199,198,557,870純資産合計75,083,153,96199,198,557,870	前受金	_	2, 731, 001
未払受託者報酬9,676,50514,143,096未払委託者報酬33,115,57140,072,235その他未払費用12,383,78726,196,809流動負債合計598,902,963956,642,325負債合計598,902,963956,642,325純資産の部70,642,643,60887,951,270,792剰余金70,642,643,60887,951,270,792剰余金4,440,510,35311,247,287,078(分配準備積立金)4,712,13449,715元本等合計75,083,153,96199,198,557,870純資産合計75,083,153,96199,198,557,870	未払金	29, 695, 087	2, 530, 009
未払委託者報酬33,115,57140,072,235その他未払費用12,383,78726,196,809流動負債合計598,902,963956,642,325負債合計598,902,963956,642,325純資産の部 元本等70,642,643,60887,951,270,792剰余金期末剰余金又は期末欠損金(△)4,440,510,35311,247,287,078(分配準備積立金)4,712,13449,715元本等合計75,083,153,96199,198,557,870純資産合計75,083,153,96199,198,557,870	未払収益分配金	511, 823, 454	870, 194, 094
その他未払費用12,383,78726,196,803流動負債合計598,902,963956,642,325負債合計598,902,963956,642,325純資産の部 元本等70,642,643,60887,951,270,792剰余金期末剰余金又は期末欠損金(△)4,440,510,35311,247,287,078(分配準備積立金)4,712,13449,715元本等合計75,083,153,96199,198,557,870純資産合計75,083,153,96199,198,557,870	未払受託者報酬	9, 676, 505	14, 143, 098
流動負債合計 598,902,963 956,642,325 負債合計 598,902,963 956,642,325 純資産の部 元本等 元本 70,642,643,608 87,951,270,792 剰余金 期末剰余金又は期末欠損金(△) 4,440,510,353 11,247,287,078 (分配準備積立金) 4,712,134 49,715 元本等合計 75,083,153,961 99,198,557,870	未払委託者報酬	33, 115, 571	40, 072, 235
負債合計 598,902,963 956,642,325 純資産の部 元本等 元本 70,642,643,608 87,951,270,792 利余金 4,440,510,353 11,247,287,078 (分配準備積立金) 4,712,134 49,715 元本等合計 75,083,153,961 99,198,557,870 純資産合計 75,083,153,961 99,198,557,870	その他未払費用	12, 383, 787	26, 196, 809
純資産の部 元本等 元本 70,642,643,608 87,951,270,792 剰余金 期末剰余金又は期末欠損金(△) 4,440,510,353 11,247,287,078 (分配準備積立金) 4,712,134 49,715 元本等合計 75,083,153,961 99,198,557,870 純資産合計 75,083,153,961 99,198,557,870	流動負債合計	598, 902, 963	956, 642, 325
元本等	負債合計	598, 902, 963	956, 642, 325
元本 70,642,643,608 87,951,270,792 剰余金 期末剰余金又は期末欠損金(△) 4,440,510,353 11,247,287,078 (分配準備積立金) 4,712,134 49,715 元本等合計 75,083,153,961 99,198,557,870 純資産合計 75,083,153,961 99,198,557,870	純資産の部		
剰余金 期末剰余金又は期末欠損金 (△) 4,440,510,353 11,247,287,078 (分配準備積立金) 4,712,134 49,715 元本等合計 75,083,153,961 99,198,557,870 純資産合計 75,083,153,961 99,198,557,870	元本等		
期末剰余金又は期末欠損金(△)4,440,510,35311,247,287,078(分配準備積立金)4,712,13449,715元本等合計75,083,153,96199,198,557,870純資産合計75,083,153,96199,198,557,870	元本	70, 642, 643, 608	87, 951, 270, 792
(分配準備積立金)4,712,13449,715元本等合計75,083,153,96199,198,557,870純資産合計75,083,153,96199,198,557,870	剰余金		
元本等合計75,083,153,96199,198,557,870純資産合計75,083,153,96199,198,557,870	期末剰余金又は期末欠損金(△)	4, 440, 510, 353	11, 247, 287, 078
純資産合計 75,083,153,961 99,198,557,870	(分配準備積立金)	4, 712, 134	49, 715
	元本等合計	75, 083, 153, 961	99, 198, 557, 870
負債純資産合計 75, 682, 056, 924 100, 155, 200, 195	純資産合計	75, 083, 153, 961	99, 198, 557, 870
	負債純資産合計	75, 682, 056, 924	100, 155, 200, 195

# (2) 【損益及び剰余金計算書】

(単位:円)

	(自 至	第4期 平成28年8月10日 平成29年2月9日)	(自 至	第5期 平成29年2月10日 平成29年8月9日)
営業収益				
受取配当金		571, 304, 941		945, 815, 693
有価証券売買等損益		7, 678, 958, 747		5, 063, 460, 623
派生商品取引等損益		70, 491, 001		46, 675, 734
その他収益		619, 042		849, 500
営業収益合計		8, 321, 373, 731		6, 056, 801, 550
営業費用				
受託者報酬		9, 676, 505		14, 143, 098
委託者報酬		33, 115, 571		40, 072, 235
その他費用		13, 135, 680		26, 918, 185
営業費用合計		55, 927, 756		81, 133, 518
営業利益又は営業損失(△)		8, 265, 445, 975		5, 975, 668, 032
経常利益又は経常損失 (△)		8, 265, 445, 975		5, 975, 668, 032
当期純利益又は当期純損失 (△)		8, 265, 445, 975		5, 975, 668, 032
期首剰余金又は期首欠損金 (△)		$\triangle 3,756,171,107$		4, 440, 510, 353
剰余金増加額又は欠損金減少額		981, 664, 935		2, 564, 424, 341
当期追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少		981, 664, 935		2, 564, 424, 341
額 剰余金減少額又は欠損金増加額		E20 COE 00C		062 191 EE4
		538, 605, 996		863, 121, 554
当期一部交換に伴う剰余金減少額又は欠損金増加 額		538, 605, 996		863, 121, 554
分配金		511, 823, 454		870, 194, 094
期末剰余金又は期末欠損金(△)		4, 440, 510, 353		11, 247, 287, 078

### (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

株式は移動平均法に基づき、原則として以下の通り時価で評価しております。

(1) 金融商品取引所等に上場されている有価証券

金融商品取引所等に上場されている有価証券は、原則として当該取引所等における計算期間末日において知りうる直近の最終相場で評価しております。

(2) 金融商品取引所等に上場されていない有価証券

当該有価証券については、原則として、金融機関の提示する価額又は価格情報会社の提供する価額のいずれかから入手した価額で評価しております。

(3) 時価が入手できなかった有価証券

適正な評価額を入手できなかった場合又は入手した評価額が時価と認定できない事由が認められた場合は、委託会社が忠 実義務に基づいて合理的事由をもって時価と認めた価額もしくは受託者と協議のうえ両者が合理的事由をもって時価と認 めた価額で評価しております。

### 2. デリバティブの評価基準及び評価方法

#### 株価指数先物取引

個別法に基づき、原則として時価評価しております。時価評価にあたっては、原則として、当該取引所の発表する計算期間末日に知り得る直近の日の清算値段又は最終相場で評価しております。

- 3. 収益及び費用の計上基準
- (1) 受取配当金の計上基準

受取配当金は原則として、株式の配当落ち日に予想配当金額を計上し、入金金額との差額については入金時に計上しております。

(2) 有価証券売買等損益及び派生商品取引等損益の計上基準

約定日基準で計上しております。

# (貸借対照表に関する注記)

区分	第4期 (平成29年2月9日現在)	第 5 期 (平成29年 8 月 9 日現在)	
1 当該計算期間の末日における受益権総数	5, 503, 478□	6, 851, 922ロ	
2 1口当たり純資産額	13, 643円	14, 477円	

# (損益及び剰余金計算書に関する注記)

	第4期	第5期
区分	(自 平成28年8月10日	(自 平成29年2月10日
	至 平成29年2月9日)	至 平成29年8月9日)
分配金の	A. 当期配当等収益額 571,923,983 P	A. 当期配当等収益額 946,665,193円
計算過程	B. 分配準備積立金 539,361P	B. 分配準備積立金 4,712,134円
	C. 配当等収益合計額(A+B) 572,463,344P	C. 配当等収益合計額(A+B) 951,377,327円
	D. 経費 55,927,756円	D. 経費 81, 133, 518円
	E. 収益分配可能額(C-D) 516,535,588P	E. 収益分配可能額(C-D) 870,243,809円
	F. 収益分配金 511,823,454P	F. 収益分配金 870, 194, 094円
	G. 次期繰越金(分配準備積立金)(E-F) 4,712,134P	G. 次期繰越金(分配準備積立金)(E-F) 49,715円
	H. 口数 5,503,478 D	H. 口数 6,851,922口
	I. 一口当たり分配金(F/H×計算口数) 93P	I. 一口当たり分配金(F/H×計算口数) 127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

### 1 金融商品に対する取組方針

当ファンドは、投資信託及び投資法人に関する法律第2条第4項に定める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。当ファンドが保有する有価証券は株式であります。

当ファンドの主な投資リスクとして、「国内株式投資のリスク」、「有価証券の貸付等におけるリスク」等があり キオ

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、有価証券の価格変動リスクを回避するため、または信託財産の効率的運用目的で行っております。株価指数先物取引に係る主要なリスクは、株式相場の変動による価格変動リスクであります。

#### 3 金融商品に係るリスク管理体制

# (1) 市場リスクの管理

ブラックロックソリューション・グリーンパッケージプロダクションチームが日次で計測し、運用部、その他の関係部署等にレポートをイントラネットで配信しております。また、運用ガイドラインのモニタリングはポートフォリオ・コンプライアンスチームが行っており、ガイドライン等を逸脱していた場合、関係部署へ報告され適切な調整を行います。

### (2) 信用リスクの管理

ファンダメンタル債券運用部により、国内債券の個別信用リスク及び銘柄間の相対価値については独自の定量・定性分析等を行っております。外国債券銘柄等については、社内のリサーチ・データベースによりグローバル・クレジット・チームとの情報・分析結果を共有しております。

#### (3) 取引先リスクの管理

リスク・クオンツ分析部は当社の親会社である米国のBlackRock, Inc. のRQA Counterparty & Concentration Risk チームと共に既存の承認済み取引先の信用悪化のモニタリングを行っており、取引先のデフォルトに対する取引先 リスク、発行体リスクのファンドへの影響を分析しております。また、新規取引先の承認に際しては、リスク・クオンツ分析部が新規取引先申請の内容に問題がないかどうか確認を行い、当社の親会社である米国のBlackRock, Inc. のRQA Counterparty & Concentration Riskチームへ申請を行っております。

また、毎月開催される投資委員会では、リスク管理・運用分析手法等について審議を行っております。

4. 金銭債権の計算期間末日後の償還予定額

同左

### Ⅱ 金融商品の時価等に関する事項 第4期 第5期 (平成29年2月9日現在) (平成29年8月9日現在) 1. 貸借対照表計上額、時価及び差額 1. 貸借対照表計上額、時価及び差額 貸借対照表上の金融商品は原則としてすべて時価で 同左 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 2. 時価の算定方法 (1) 有価証券 (1) 有価証券 「(重要な会計方針に係る事項に関する注記)」に 同左 記載しております。 (2) デリバティブ取引 (2) デリバティブ取引 デリバティブ取引については、「(その他の注 同左 記)」の「3 デリバティブ取引関係」に記載して おります。 (3) コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務 (3) コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務 これらの科目は短期間で決済されるため、時価は 同左 帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額 によっております。 3. 金融商品の時価等に関する事項の補足説明 3. 金融商品の時価等に関する事項の補足説明 金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほ 同左 か、市場価額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又 は計算上の想定元本であり、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。

(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。

ます。

4. 金銭債権の計算期間末日後の償還予定額

金銭債権については全て1年以内に償還予定であり

# (その他の注記)

# 1 期中元本変動額

項目	第4期 (平成29年2月9日現在)	第 5 期 (平成29年 8 月 9 日現在)
期首元本額	50, 963, 759, 172円	70, 642, 643, 608円
期中追加設定元本額	26, 743, 806, 000円	24, 960, 885, 600円
期中一部交換元本額	7, 064, 921, 564円	7, 652, 258, 416円

# 2 有価証券関係

売買目的有価証券

222(11)(4)(1)(Helimo)(						
	第4期	第5期				
1手 坐工	(平成29年2月9日現在)	(平成29年8月9日現在)				
種類	当計算期間の損益に含まれた評価差額	当計算期間の損益に含まれた評価差額				
	(円)	(円)				
株式	6, 656, 384, 887	4, 699, 521, 559				
合計	6, 656, 384, 887	4, 699, 521, 559				

# 3 デリバティブ取引関係 取引の時価等に関する事項

### 株式関連

P 111	THE VILLE								
		第4期(平成29年2月9日現在)			第5期(平成29年8月9日現在)				
区分	種類	契約額等(	円) うち 1年超 (円)	時	評価損益	契約額等(F	円) うち 1年超 (円)	時価(円)	評価損益(円)
市場取引	株価指数 先物取引 買建	159, 294, 999	1	157, 470, 000	$\triangle 1,824,999$	250, 177, 999	_	249, 951, 000	△226, 999
	合計	159, 294, 999	_	157, 470, 000	△1, 824, 999	250, 177, 999	_	249, 951, 000	△226, 999

### (注1) 時価の算定方法

- (1)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。 原則として当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証拠金算定基準値段を用いております。このような時価が発表されていない場合には、当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。
- (注2) 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。