

# 2021年7月期 中間決算短信 (2020年7月11日～2021年1月10日)

2021年2月19日

ファンド名 ダイワ上場投信ートピックス 上場取引所 東証  
 コード番号 1305  
 連動対象指標 東証株価指数 (TOPIX)  
 主要投資資産 株式  
 売買単位 10口  
 管理会社 大和アセットマネジメント株式会社 URL <https://www.daiwa-am.co.jp/>  
 代表者名 (役職名)代表取締役社長 (氏名)松下 浩一  
 問合せ先責任者 (役職名)営業企画部 (氏名)岩崎 論 TEL (03)5555-4821

半期報告書提出予定日 2021年4月2日

## I ファンドの運用状況

### 1. 2021年1月中間期の運用状況 (2020年7月11日～2021年1月10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	%
2021年1月中間期	6,771,845	(98.8)	82,788	(1.2)	6,854,634	(100.0)
2020年7月期	5,454,497	(99.8)	8,907	(0.2)	5,463,405	(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)	当中間計算期間末 発行済口数 (①+②-③)
	千口	千口	千口	千口
2021年1月中間期	3,415,223	207,563	109,764	3,513,022

#### (3) 基準価額

	総資産 (①)	負債 (②)	純資産 (③(①-②))	10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)×10)
	百万円	百万円	百万円	円
2021年1月中間期	7,434,784	580,150	6,854,634	19,512
2020年7月期	6,742,639	1,279,234	5,463,405	15,997

### 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 中間財務諸表等

(1) 中間貸借対照表

	前計算期間末 2020年7月10日現在	当中間計算期間末 2021年1月10日現在
	金額(円)	金額(円)
資産の部		
流動資産		
金銭信託	—	9,202,932
コール・ローン	1,260,908,721,953	645,951,330,725
株式 ※2※3	5,454,497,452,700	6,771,845,850,960
交換未引渡株式 ※4	—	3,823,333,780
派生商品評価勘定	—	4,382,107,000
未収入金	12,826,102,750	—
未収配当金	5,829,639,416	6,087,502,195
未収利息	27,949,473	15,366,523
前払金	4,468,873,300	—
その他未収収益 ※5	2,791,546,255	2,539,257,492
差入委託証拠金	1,289,200,000	130,906,000
流動資産合計	6,742,639,485,847	7,434,784,857,607
資産合計	6,742,639,485,847	7,434,784,857,607
負債の部		
流動負債		
派生商品評価勘定	479,659,500	—
前受金	—	2,957,360,000
未払金	5,470,632,300	9,539,805
未払収益分配金	114,751,495,689	—
未払解約金 ※4	—	3,823,333,780
未払受託者報酬	1,301,487,508	1,469,043,686
未払委託者報酬	2,404,980,887	2,813,184,644
未払利息	—	652,676
受入担保金	1,154,136,652,209	568,654,409,997
その他未払費用	689,464,104	422,964,252
流動負債合計	1,279,234,372,197	580,150,488,840
負債合計	1,279,234,372,197	580,150,488,840
純資産の部		
元本等		
元本 ※1	4,269,028,857,500	4,391,277,721,250
剰余金		
中間剰余金又は中間欠損金(△)	1,194,376,256,150	2,463,356,647,517
(分配準備積立金)	198,337,368	198,337,368
元本等合計	5,463,405,113,650	6,854,634,368,767
純資産合計	5,463,405,113,650	6,854,634,368,767
負債純資産合計	6,742,639,485,847	7,434,784,857,607

(2) 中間損益及び剰余金計算書

	前中間計算期間 自 2019年7月11日 至 2020年1月10日	当中間計算期間 自 2020年7月11日 至 2021年1月10日
	金額 (円)	金額 (円)
営業収益		
受取配当金	49,590,037,965	56,053,777,133
受取利息	430,385,478	474,572,197
有価証券売買等損益	483,227,151,725	1,159,372,895,412
派生商品取引等損益	5,025,455,570	10,620,004,500
その他収益 ※1	6,210,647,725	5,400,400,318
営業収益合計	544,483,678,463	1,231,921,649,560
営業費用		
支払利息	208,526,246	168,166,497
受託者報酬	1,233,704,605	1,469,043,686
委託者報酬	2,268,606,495	2,813,184,644
その他費用	329,775,938	411,866,837
営業費用合計	4,040,613,284	4,862,261,664
営業利益	540,443,065,179	1,227,059,387,896
経常利益	540,443,065,179	1,227,059,387,896
中間純利益	540,443,065,179	1,227,059,387,896
期首剰余金又は期首欠損金 (△)	1,012,480,653,139	1,194,376,256,150
剰余金増加額又は欠損金減少額	87,165,434,853	95,401,226,241
中間追加信託に伴う剰余金増加額 又は欠損金減少額	87,165,434,853	95,401,226,241
剰余金減少額又は欠損金増加額	11,048,842,810	53,480,222,770
中間一部交換に伴う剰余金減少額 又は欠損金増加額	11,048,842,810	53,480,222,770
中間剰余金又は中間欠損金 (△)	1,629,040,310,361	2,463,356,647,517

(3) 中間注記表

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

区 分	当中間計算期間	
	自 2020年7月11日	至 2021年1月10日
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。 なお、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な事由をもって時価と認めた価額又は受託会社と協議のうえ両者が合理的な事由をもって時価と認めた価額で評価しております。
2. デリバティブ取引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取引所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、株式の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。

(中間貸借対照表に関する注記)

区 分	前計算期間末	当中間計算期間末
	2020年7月10日現在	2021年1月10日現在
1. ※1 期首元本額	3,315,331,042,500円	4,269,028,857,500円
期中追加設定元本額	1,021,955,037,500円	259,453,887,500円
期中一部交換元本額	68,257,222,500円	137,205,023,750円
2. 中間計算期間末日における受益権の総数	3,415,223,086口	3,513,022,177口
3. ※2 貸付有価証券	株券貸借取引契約により、以下のとおり有価証券の貸付を行っております。 株式 1,083,789,603,930円	株券貸借取引契約により、以下のとおり有価証券の貸付を行っております。 株式 553,709,658,530円
4. ※3 差入委託証拠金代用有価証券	先物取引に係る差入委託証拠金代用有価証券として以下のとおり差入を行っております。 株式 5,804,388,500円	先物取引に係る差入委託証拠金代用有価証券として以下のとおり差入を行っております。 株式 8,469,930,000円

5. ※4	交換未引渡株式及び未払解約金	—————	2021年1月8日を交換請求受付日とした交換の対象となる株式及び当該株式の引渡債務であります。
6. ※5	その他未収収益	貸付有価証券に係る配当金相当額の未入金分2,747,489,778円が含まれております。	貸付有価証券に係る配当金相当額の未入金分2,509,190,118円が含まれております。

（中間損益及び剰余金計算書に関する注記）

区 分	前中間計算期間	当中間計算期間
	自 2019年7月11日 至 2020年1月10日	自 2020年7月11日 至 2021年1月10日
※1 その他収益	貸付有価証券に係る配当金相当額5,208,188,316円が含まれております。	貸付有価証券に係る配当金相当額4,633,969,899円が含まれております。

（金融商品に関する注記）

金融商品の時価等に関する事項

区 分	当中間計算期間末
	2021年1月10日現在
1. 金融商品の時価及び中間貸借対照表計上額との差額	金融商品はすべて時価で計上されているため、中間貸借対照表計上額と時価との差額はありません。
2. 金融商品の時価の算定方法	<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 デリバティブ取引に関する注記に記載しております。</p> <p>(3) コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務等 これらは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、当該帳簿価額を時価としております。</p>

（デリバティブ取引に関する注記）

ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

株式関連

種 類	前計算期間末				当中間計算期間末			
	2020年7月10日 現在				2021年1月10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								
株価指数 先物取引								
買 建	9,559,435,000	—	9,080,100,000	△479,335,000	78,504,540,000	—	82,889,100,000	4,384,560,000

ダイワ上場投信ートピックス（1305）2021年7月期中間決算短信

合計	9,559,435,000	-	9,080,100,000	△479,335,000	78,504,540,000	-	82,889,100,000	4,384,560,000
----	---------------	---	---------------	--------------	----------------	---	----------------	---------------

(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、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)

	前計算期間末 2020年7月10日現在	当中間計算期間末 2021年1月10日現在
1口当たり純資産額	1,599.7円	1,951.2円
(10口当たり純資産額)	(15,997円)	(19,512円)