

2021年7月期（2021年1月9日～2021年7月8日）決算短信
Earnings Report for Fiscal Year ended July 2021 (January 9, 2021 – July 8, 2021)

2021年8月20日
上場取引所 東証
Aug. 20, 2021
Listed Exchange: TSE

ファンド名 上場インデックスファンド日経 ESG リート
コード番号 2566
連動対象指標 日経 ESG-REIT 指数
主要投資資産 投資信託証券
売買単位 10 口
管理会社 日興アセットマネジメント株式会社 URL www.nikkoam.com/
代表者名 代表取締役社長 佐谷 淳一
問合せ先責任者 ETF ビジネス開発部 花村 憲治 TEL (03)6447-6449
Fund name: Listed Index Fund Nikkei ESG REIT
Code: 2566
Underlying Index: Nikkei ESG-REIT Index
Primary invested assets: Investment trusts
Trading unit: 10 units
Management co.: Nikko Asset Management Co., Ltd. URL www.nikkoam.com/
Representative: Junichi Sayato Representative Director, Chairman, President and CEO
Contact person: Kenji Hanamura, ETF Business Development Department TEL +81-3-6447-6449

有価証券報告書提出予定日 2021年10月8日
分配金支払開始日 2021年8月16日
Scheduled date of submission of securities report: Oct. 8, 2021
Scheduled date of commencing dividend payment: Aug. 16, 2021

I ファンドの運用状況

I Fund Management

1. 2021年7月期の運用状況（2021年1月9日～2021年7月8日）
1. Management Status for Year ended July 2021 (January 9, 2021 – July 8, 2021)

(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
	百万円 JPY mil.	%	百万円 JPY mil.	%	百万円 JPY mil.	%
2021年7月期 FY ended Jul. 2021	11,165	(98.9)	119	(1.1)	11,284	(100.0)
2021年1月期 FY ended Jan. 2021	5,949	(95.2)	299	(4.8)	6,249	(100.0)

(2) 設定・交換実績

(2) Creation and Exchange

	前特定期間末発行済口数 No. of Issued Units at End of Previous Fiscal Period (①)	設定口数 No. of Units Created (②)	交換口数 No. of Units Exchanged (③)	当特定期間末発行済口数 No. of Issued Units at End of Fiscal Period (①+②-③)
	千口 '000 units	千口 '000 units	千口 '000 units	千口 '000 units
2021年7月期 FY ended Jul. 2021	6,259	3,182	196	9,245
2021年1月期 FY ended Jan. 2021	-	6,259	0	6,259

(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))	10口当たり基準価額 (((③/当特定期間末発行済口数) × 10) Net Asset Value per 10 units (((③/No. of Issued Units at End of Fiscal Period) × 10)
	百万円 JPY mil.	百万円 JPY mil.	百万円 JPY mil.	円 JPY
2021年7月期 FY ended Jul. 2021	11,357	72	11,284	12,206.3
2021年1月期 FY ended Jan. 2021	6,303	54	6,249	9,983.6

(4) 分配金

(4) Dividend Payment

	10口当たり分配金 Dividend per 10 units
	円 JPY
2021年7月期 FY ended Jul. 2021	65
2021年1月期 FY ended Jan. 2021	75

(注) 分配金は売買単位当たりの金額

* Dividend per Trading Unit

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. | 無 | No |
| ② ①以外の変更 | 無 | |
| ② Changes other than those in ① | 無 | No |

II 財務諸表等 Financial Statements

(1) 貸借対照表 Balance Sheet

(単位:円)(Unit:JPY)

	前期 2021 年 1 月 8 日現在 Prior period As of Jan. 8, 2021	当期 2021 年 7 月 8 日現在 Present period As of Jul. 8, 2021
資産の部 Assets		
流動資産 Current assets		
コール・ローン Call loans	55,223,422	59,975,995
投資証券 Investment securities	5,949,905,840	11,165,691,520
派生商品評価勘定 Derivative evaluation account	3,276,600	3,551,900
未収入金 Accounts receivable	230,953,200	59,776,860
未収配当金 Accrued dividend receivable	50,569,930	62,304,130
差入委託証拠金 Customers' margin	13,475,000	6,242,500
流動資産合計 Total current assets	6,303,403,992	11,357,542,905
資産合計 Total assets	6,303,403,992	11,357,542,905
負債の部 Liabilities		
流動負債 Current liabilities		
前受金 Advances received	3,012,600	3,619,000
未払収益分配金 Unpaid dividends	46,946,250	60,094,131
未払受託者報酬 Trustee fee payable	636,882	952,459
未払委託者報酬 Investment trust management fee payable	1,751,523	2,619,345
未払利息 Accrued interest expenses	12	46
その他未払費用 Other accrued expenses	1,802,728	5,268,132
流動負債合計 Total current liabilities	54,149,995	72,553,113
負債合計 Total liabilities	54,149,995	72,553,113
純資産の部 Net assets		
元本等 Principal and other		
元本 Principal	6,040,417,500	8,921,667,215
剰余金 Surplus		
期末剰余金又は期末欠損金 (△) Surplus (deficit) at end of period	208,836,497	2,363,322,577
(分配準備積立金) Reserve for distribution	392,177	121,556
元本等合計 Total principal and other	6,249,253,997	11,284,989,792
純資産合計 Total net assets	6,249,253,997	11,284,989,792
負債純資産合計 Total liabilities and net assets	6,303,403,992	11,357,542,905

(2) 損益及び剰余金計算書 Statement of Income and Retained Earnings

(単位:円) (Unit:JPY)

	前期	当期
	自 2020 年 9 月 3 日 至 2021 年 1 月 8 日 Prior period From Sep. 3, 2020 to Jan. 8, 2021	自 2021 年 1 月 9 日 至 2021 年 7 月 8 日 Present period From Jan. 9, 2021 to Jul. 8, 2021
営業収益 Operating revenue		
受取配当金 Dividends income	61,936,537	140,450,476
受取利息 Interest income	12	-
有価証券売買等損益 Profit and loss on buying and selling of securities and other	281,802,510	1,489,472,230
派生商品取引等損益 Profit and loss on dealing of derivatives	1,883,400	26,408,250
その他収益 Other revenue	-	4
営業収益合計 Total operating revenue	345,622,459	1,656,330,960
営業費用 Operating expenses		
支払利息 Interest expenses	2,067	2,933
受託者報酬 Trustee fee	794,575	1,692,525
委託者報酬 Investment trust management fee	2,185,210	4,654,617
その他費用 Other expenses	1,805,870	3,492,895
営業費用合計 Total operating expenses	4,787,722	9,842,970
営業利益又は営業損失 (△) Operating income (loss)	340,834,737	1,646,487,990
経常利益又は経常損失 (△) Ordinary income (loss)	340,834,737	1,646,487,990
当期純利益又は当期純損失 (△) Net income (loss)	340,834,737	1,646,487,990
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 (△) Distribution of net income (loss) from partial exchange	-	-
期首剰余金又は期首欠損金 (△) Surplus (deficit) at beginning of period	-	208,836,497
剰余金増加額又は欠損金減少額 Increase in surplus or decrease in deficit	-	673,641,436
当期一部交換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 exchange	-	-
当期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	-	673,641,436
剰余金減少額又は欠損金増加額 Decrease in surplus or increase in deficit	75,241,590	34,765,215
当期一部交換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 exchange	-	34,765,215
当期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	75,241,590	-
分配金 Dividends	56,756,650	130,878,131
期末剰余金又は期末欠損金 (△) Surplus (deficit) at end of period	208,836,497	2,363,322,577

(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	投資証券は移動平均法に基づき、以下のとおり原則として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、原則として金融商品取引所等における計算期間末日の最終相場（外貨建証券の場合は計算期間末日において知りうる直近の日の最終相場）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、日本証券業協会等発表の店頭売買参考統計値（平均値）等、金融商品取引業者、銀行等の提示する価額（ただし、売気配相場は使用しない）又は価格提供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、投資信託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もしくは受託者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。

(貸借対照表に関する注記)

		前期 2021 年 1 月 8 日現在	当期 2021 年 7 月 8 日現在
1.	期首元本額	712,459,500 円	6,040,417,500 円
	期中追加設定元本額	5,327,958,000 円	3,071,112,500 円
	期中一部交換元本額	－円	189,862,785 円
2.	受益権の総数	6,259,500 口	9,245,251 口

(損益及び剰余金計算書に関する注記)

前期 自 2020 年 9 月 3 日 至 2021 年 1 月 8 日		当期 自 2021 年 1 月 9 日 至 2021 年 7 月 8 日	
分配金の計算過程		分配金の計算過程	
自 2020 年 9 月 3 日 至 2020 年 10 月 8 日		自 2021 年 1 月 9 日 至 2021 年 4 月 8 日	
A	当期配当等収益額 11,116,993 円	A	当期配当等収益額 77,455,361 円
B	分配準備積立金 0 円	B	分配準備積立金 392,177 円
C	配当等収益額合計 (A+B) 11,116,993 円	C	配当等収益額合計 (A+B) 77,847,538 円
D	経費 949,774 円	D	経費 4,457,335 円
E	収益分配可能額 (C-D) 10,167,219 円	E	収益分配可能額 (C-D) 73,390,203 円
F	収益分配金額 9,810,400 円	F	収益分配金額 70,784,000 円
G	次期繰越金 (分配準備積立金) (E-F) 356,819 円	G	次期繰越金 (分配準備積立金) (E-F) 2,606,203 円
H	口数 4,905,200 口	H	口数 7,078,400 口
I	分配金額 (100 口当たり) 200 円	I	分配金額 (100 口当たり) 1,000 円
自 2020 年 10 月 9 日 至 2021 年 1 月 8 日		自 2021 年 4 月 9 日 至 2021 年 7 月 8 日	
A	当期配当等収益額 50,817,489 円	A	当期配当等収益額 62,992,186 円
B	分配準備積立金 356,819 円	B	分配準備積立金 2,606,203 円
C	配当等収益額合計 (A+B) 51,174,308 円	C	配当等収益額合計 (A+B) 65,598,389 円
D	経費 3,835,881 円	D	経費 5,382,702 円
E	収益分配可能額 (C-D) 47,338,427 円	E	収益分配可能額 (C-D) 60,215,687 円
F	収益分配金額 46,946,250 円	F	収益分配金額 60,094,131 円
G	次期繰越金 (分配準備積立金) (E-F) 392,177 円	G	次期繰越金 (分配準備積立金) (E-F) 121,556 円
H	口数 6,259,500 口	H	口数 9,245,251 口
I	分配金額 (100 口当たり) 750 円	I	分配金額 (100 口当たり) 650 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

	前期 自 2020 年 9 月 3 日 至 2021 年 1 月 8 日	当期 自 2021 年 1 月 9 日 至 2021 年 7 月 8 日
金融商品に対する取組方針	当ファンドは証券投資信託として、有価証券、デリバティブ取引等の金融商品の運用を信託約款に定める「運用の基本方針」に基づき行っております。	同左
金融商品の内容及び当該金融商品に係るリスク	当ファンドが運用する主な有価証券は、「重要な会計方針に係る事項に関する注記」の「有価証券の評価基準及び評価方法」に記載の有価証券等であり、全て売買目的で保有しております。また、主なデリバティブ取引には、先物取引等があり、信託財産に属する資産の効率的な運用に資するために行うことができます。当該有価証券及びデリバティブ取引には、性質に応じてそれぞれ価格変動リスク、流動性リスク、信用リスク等があります。	同左
金融商品に係るリスク管理体制	運用部門、営業部門と独立した組織であるリスク管理部門を設置し、全社的なリスク管理活動のモニタリング、指導の一元化を図っております。	同左

II 金融商品の時価等に関する事項

	前期 2021 年 1 月 8 日現在	当期 2021 年 7 月 8 日現在
貸借対照表計上額、時価及びその差額	貸借対照表計上額は期末の時価で計上しているため、その差額はありません。	同左
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。	(1)有価証券 同左 (2)デリバティブ取引 同左 (3)上記以外の金融商品 同左
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。	同左

(有価証券に関する注記)

前期 (2021 年 1 月 8 日現在)

売買目的有価証券

(単位: 円)

種類	最終の計算期間の損益に含まれた評価差額
投資証券	208,239,148
合計	208,239,148

当期 (2021 年 7 月 8 日現在)

売買目的有価証券

(単位: 円)

種類	最終の計算期間の損益に含まれた評価差額
投資証券	586,991,023
合計	586,991,023

(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)

前期 (2021 年 1 月 8 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	85,012,400	—	88,300,000	3,287,600
合計		85,012,400	—	88,300,000	3,287,600

当期 (2021 年 7 月 8 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	115,346,000	—	118,910,000	3,564,000
合計		115,346,000	—	118,910,000	3,564,000

(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。

原則として特定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、同特定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。

(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)

前期 2021 年 1 月 8 日現在		当期 2021 年 7 月 8 日現在	
1 口当たり純資産額	998.36 円	1 口当たり純資産額	1,220.63 円
(100 口当たり純資産額)	(99,836 円)	(100 口当たり純資産額)	(122,063 円)