

2023年7月期（2022年7月11日～2023年7月10日）決算短信  
Earnings Report for Fiscal year ended July 2023(July 11, 2022 – July 10, 2023)

2023年8月24日  
August 24, 2023

上場取引所 東証  
Listed exchange Tokyo Stock Exchange

ファンド名 iFreeETF TOPIX（年1回決算型）  
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)小松 幹太  
問合せ先責任者 (役職名)ラップ・ETFビジネス部 (氏名)村上 知丈 TEL (03)5555-3472

Fund name: iFreeETF TOPIX (Yearly Dividend Type)  
Code : 1305  
Underlying Index : Tokyo Stock Price Index (TOPIX)  
Primary invested assets : Stocks  
Trading unit : 10 Units  
Management company : Daiwa Asset Management Co. Ltd. URL <https://www.daiwa-am.co.jp/>  
Representative : Mikita Komatsu, President  
Contact person: Tokotake Murakami, Wrap/ETF business Department Tel: +81-3-5555-3472

有価証券報告書提出予定日 2023年10月 3日  
分配金支払開始日 2023年 8月18日  
Scheduled date of submission of securities report: October 3, 2023  
Date of commencing dividend payment: August 18, 2023

I ファンドの運用状況  
I Fund Management

1. 2023年7月期の運用状況（2022年7月11日～2023年7月10日）  
Fund management overview for the fiscal year end July 2023 (July 11, 2022 – July 10, 2023)

(1) 資産内訳  
(1) Assets

(百万円未満切捨て)  
Rounded down below 1 million JPY

	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 Million JPY	%	百万円 Million JPY	%	百万円 Million JPY	%
2023年 7月期 FY ended July 2023	8, 519, 493	(99. 8)	14, 511	(0. 2)	8, 534, 005	(100. 0)
2022年 7月期 FY ended July 2022	7, 161, 179	(99. 7)	24, 824	(0. 3)	7, 186, 003	(100. 0)

## (2) 設定・交換実績

## (2) Creations and Exchanges

	前計算期間末 発行済口数(①) No. of issued Units at the end of previous fiscal period	設定口数(②) Created Units	交換口数(③) Exchanged Units	当計算期間末 発行済口数 (①+②-③) No. of Issued Units at the end of this fiscal period
	千口 '000 Units	千口 '000 Units	千口 '000 Units	千口 '000 Units
2023年7月期 FY ended July 2023	3,652,613	178,068	195,224	3,635,457
2022年7月期 FY ended July 2022	3,588,319	205,503	141,210	3,652,613

## (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/当計算期間末発行済口数) × 10 Net Asset Value per 10 Units (③/ No. of issued Units at end of this fiscal Period) x10)
	百万円 Million JPY	百万円 Million JPY	百万円 Million JPY	円 JPY
2023年7月期 FY ended July 2023	9,026,613	492,608	8,534,005	23,474
2022年7月期 FY ended July 2022	7,776,021	590,017	7,186,003	19,674

## (4) 分配金

## (4) Dividends

	10口当たり分配金 Dividend per 10 Units
	円 JPY
2023年7月期 FY ended July 2023	531
2022年7月期 FY ended July 2022	471

(注) 分配金は売買単位当たりの金額

Note: Dividends expressed above are JPY per trading units

## 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  
Changes accompanying revision to accounting standards, etc No
- ② ①以外の変更 無  
Changes other than ① No

## II 財務諸表等

## II Financial statements

## (1) 【貸借対照表】 Balance Sheet

	第21期 2022年7月10日現在 21 <sup>st</sup> Fiscal Year As of July 10, 2022 金額 (円) Amount (JPY)	第22期 2023年7月10日現在 22 <sup>nd</sup> Fiscal Year As of July 10, 2023 金額 (円) Amount (JPY)
資産の部 Assets		
流動資産 Current Assets		
コール・ローン Call Loans	592,960,255,089	435,032,490,729
株式 Stocks ※2※3	7,161,179,190,410	8,519,440,329,260
新株予約権証券 Investments in share acquisition rights	-	53,592,000
派生商品評価勘定 Revaluation of derivatives	-	109,408,950
未収入金 Account receivables - other	-	55,429,233,823
未収配当金 Accrued dividend receivables	9,833,591,684	11,379,544,368
未収利息 Accrued interests	10,793,708	8,026,257
前払金 Advance payments	6,766,249,500	-
その他未収収益 Other accrued revenue ※4	1,105,407,279	433,441,664
差入委託証拠金 Margin deposits	4,165,800,000	4,727,700,000
流動資産合計 Total current assets	7,776,021,287,670	9,026,613,767,051
資産合計 Total assets	7,776,021,287,670	9,026,613,767,051
負債の部 Liabilities		
流動負債 Current liabilities		
派生商品評価勘定 Revaluation of derivatives	496,012,250	134,130,150
前受金 Advance received	-	2,488,597,300
未払金 Account payable - other	5,618,807,500	128,231,100
未払収益分配金 Unpaid dividends	172,038,081,060	193,042,785,338
未払受託者報酬 Trustee fees payable	1,541,561,275	1,013,372,076
未払委託者報酬 Investment trust management fees payable	3,101,171,450	1,880,598,635
未払利息 Accrued interest expenses	183,898	-
受入担保金 Cash collateral received	406,230,244,192	292,767,181,431
その他未払費用 Other accrued expenses	991,528,996	1,153,294,268
流動負債合計 Total current liabilities	590,017,590,621	492,608,190,298
負債合計 Total liabilities	590,017,590,621	492,608,190,298
純資産の部 Net assets		
元本等 Principal and others		
元本 Principal ※1	4,565,766,482,500	4,544,321,688,750
剰余金 Surplus		
期末剰余金又は期末欠損金 (△) Surplus (deficit) at end of period	2,620,237,214,549	3,989,683,888,003
(分配準備積立金) (Reserve for distribution)	128,223,440	202,352,757
元本等合計 Total principal and other	7,186,003,697,049	8,534,005,576,753
純資産合計 Total net assets	7,186,003,697,049	8,534,005,576,753
負債純資産合計 Total liabilities and net assets	7,776,021,287,670	9,026,613,767,051

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

	第21期 自2021年7月11日 至2022年7月10日 21 <sup>st</sup> Fiscal Year From July 11, 2021 To July 10, 2022 金額(円) Amount (JPY)	第22期 自2022年7月11日 至2023年7月10日 22 <sup>nd</sup> Fiscal Year From July 11, 2022 To July 10, 2023 金額(円) Amount (JPY)
営業収益 Operating Revenue		
受取配当金 Dividend income	174,206,052,269	191,564,530,513
受取利息 Interest income	564,481,988	509,578,962
有価証券売買等損益 Profit and loss on buying and selling of securities and other	△95,978,072,627	1,347,340,118,155
派生商品取引等損益 Profit and loss on dealing of derivatives	△7,715,365,750	28,444,387,050
その他収益 Other revenue ※1	8,033,979,142	8,293,808,149
営業収益合計 Total operating revenue	79,111,075,022	1,576,152,422,829
営業費用 Operating expenses		
支払利息 Interest expenses	138,109,510	197,851,503
受託者報酬 Trustee fee	3,190,320,715	1,980,391,696
委託者報酬 Investment trust management fee	6,425,397,081	3,664,225,353
その他費用 Other expenses	972,973,784	1,408,534,417
営業費用合計 Total operating expensed	10,726,801,090	7,251,002,969
営業利益又は営業損失 (△) Operating income or (△) loss	68,384,273,932	1,568,901,419,860
経常利益又は経常損失 (△) Ordinary income or (△) loss	68,384,273,932	1,568,901,419,860
当期純利益又は当期純損失 (△) Net income or (△) loss	68,384,273,932	1,568,901,419,860
期首剰余金又は期首欠損金 (△) Surplus (deficit) at beginning of period	2,674,629,999,185	2,620,237,214,549
剰余金増加額又は欠損金減少額 Increase in surplus or decrease in deficit	162,987,803,082	176,021,375,742
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	162,987,803,082	176,021,375,742
剰余金減少額又は欠損金増加額 Decrease in surplus or increase in deficit	113,726,780,590	182,433,336,810
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	113,726,780,590	182,433,336,810
分配金 Dividend ※2	172,038,081,060	193,042,785,338
期末剰余金又は期末欠損金 (△) Surplus (deficit) at end of period	2,620,237,214,549	3,989,683,888,003

## (3) 【注記表】

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

区分	第22期 自2022年7月11日 至2023年7月10日	
	1. 有価証券の評価基準及び評価方法	<p>(1)株式</p> <p>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。</p> <p>(2)新株予約権証券</p> <p>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。</p>
2. デリバティブ取引の評価基準及び評価方法	<p>先物取引</p> <p>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。</p>	
3. 収益及び費用の計上基準	<p>受取配当金</p> <p>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。</p>	

(貸借対照表に関する注記)

区分	第21期 2022年7月10日現在	第22期 2023年7月10日現在
	1. ※1 期首元本額	4,485,399,882,500円
期中追加設定元本額	256,879,287,500円	222,585,825,000円
期中一部交換元本額	176,512,687,500円	244,030,618,750円
2. 計算期間末日における受益権の総数	3,652,613,186口	3,635,457,351口

区分	第21期 2022年7月10日現在	第22期 2023年7月10日現在
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 391,513,077,890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 276,243,108,300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 7,805,899,000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 10,145,123,000円
5. ※4 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が含まれております。

## (損益及び剰余金計算書に関する注記)

区分	第21期 自2022年7月11日 至2022年7月10日	第22期 自2023年7月11日 至2023年7月10日
1. ※1 その他収益	貸付有価証券に係る配当金相当額6,669,392,712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7,471,512,114円が含まれております。
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等収益額(182,666,403,889円)及び分配準備積立金(88,592,191円)の合計額から、経費(10,588,691,580円)を控除して計算される分配対象額は172,166,304,500円(10口当たり471円)であり、うち172,038,081,060円(10口当たり471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等収益額(200,170,066,121円)及び分配準備積立金(128,223,440円)の合計額から、経費(7,053,151,466円)を控除して計算される分配対象額は193,245,138,095円(10口当たり531円)であり、うち193,042,785,338円(10口当たり531円)を分配金額としております。

## (金融商品に関する注記)

## I 金融商品の状況に関する事項

区分	第22期 自2022年7月11日 至2023年7月10日
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、投資信託約款に規定する「運用の基本方針」に従っております。

区分	第22期
	自2022年7月11日 至2023年7月10日
2. 金融商品の内容及びリスク	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、金銭債権及び金銭債務等であり、その詳細をデリバティブ取引に関する注記及び附属明細表に記載しております。 これらの金融商品は、価格変動リスク等の市場リスク、信用リスクおよび流動性リスクに晒されております。 信託財産の効率的な運用に資することを目的として、投資信託約款に従ってわが国の金融商品取引所（外国の取引所）における株価指数先物取引を利用しております。
3. 金融商品に係るリスク管理体制	複数の部署と会議体が連携する組織的な体制によりリスク管理を行っております。信託財産全体としてのリスク管理を金融商品、リスクの種類毎に行っております。
4. 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拠った場合、当該価額が異なることもあります。 デリバティブ取引に関する契約額等については、その金額自体がデリバティブ取引に係る市場リスクを示すものではありません。

## II 金融商品の時価等に関する事項

区分	第22期
	2023年7月10日現在
1. 金融商品の時価及び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、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	(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。  (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。  (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。

(有価証券に関する注記)  
売買目的有価証券

種類	第21期	第22期
	2022年7月10日現在	2023年7月10日現在
	当計算期間の損益に 含まれた評価差額（円）	当計算期間の損益に 含まれた評価差額（円）
株式	△102,632,048,466	1,293,460,104,076
新株予約権証券	—	53,592,000
合計	△102,632,048,466	1,293,513,696,076

(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	第21期 2022年7月10日現在				第22期 2023年7月10日現在			
	契約額等		時価 (円)	評価損益 (円)	契約額等		時価 (円)	評価損益 (円)
	(円)	うち 1年超			(円)	うち 1年超		
市場取引								
株価指数 先物取引								
買建	25,597,408,500	-	25,102,125,000	△495,283,500	14,798,458,200	-	14,774,100,000	△24,358,200
合計	25,597,408,500	-	25,102,125,000	△495,283,500	14,798,458,200	-	14,774,100,000	△24,358,200

(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、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。

(関連当事者との取引に関する注記)

第22期 自2022年7月11日 至2023年7月10日	
市場価格その他当該取引に係る価格を勘案して、一般の取引条件と異なる関連当事者との取引は行なわれていないため、該当事項はありません。	

(1口当たり情報)

	第21期 2022年7月10日現在	第22期 2023年7月10日現在
1口当たり純資産額	1,967.4円	2,347.4円
(10口当たり純資産額)	(19,674円)	(23,474円)