平成25年８月期　決算短信（平成24年８月10日～平成25年８月９日）

平成25年9月20日

ファンド名	iシェアーズ日経２２５	上場取引所	東・大・名・福・札
コード番号	1329	売買単位	10口
連動対象指標	日経平均株価		
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		
ＵＲＬ	http:// www.blackrock.co.jp		
代表者	代表取締役社長　出川 昌人		
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25年11月８日	分配金支払開始予定日	平成25年10月７日

Ⅰ　ファンドの運用状況

１．平成25年８月期の運用状況（平成24年８月10日～平成25年８月９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	%
25年　８月期	38,424	99.5	177	0.5	38,601	100.0
24年　８月期	7,620	98.8	91	1.2	7,711	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
25年　８月期	856	1,962	24	2,794
24年　８月期	534	866	544	856

（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/当計算期間末発行済口数)×10)
	百万円	百万円	百万円	円
25年　８月期	38,797	195	38,602	138,140
24年　８月期	7,850	139	7,711	90,000

（４）分配金

	10口当たり分配金
	円
25年　８月期	600
24年　８月期	1,380

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【財務諸表】

ｉシェアーズ日経225

（1）【貸借対照表】

（単位：円）

	第11期 （平成24年８月９日現在）	第12期 （平成25年８月９日現在）
区分	金額	金額
資産の部		
流動資産		
コール・ローン	199,905,871	325,078,545
株式	7,620,865,030	38,424,452,200
派生商品評価勘定	5,547,400	4,473,675
未収入金	9,556,427	3,910,200
未収配当金	7,920,500	23,490,000
差入委託証拠金	6,600,000	15,870,000
流動資産合計	7,850,395,228	38,797,274,620
資産合計	7,850,395,228	38,797,274,620
負債の部		
流動負債		
派生商品評価勘定	21,575	－
前受金	12,375,000	7,889,000
未払収益分配金	118,237,158	167,655,960
未払受託者報酬	3,639,569	8,931,224
未払委託者報酬	4,367,493	11,083,327
その他未払費用	399,000	336,000
流動負債合計	139,039,795	195,895,511
負債合計	139,039,795	195,895,511
純資産の部		
元本等		
元本	8,919,194,310	29,088,309,060
剰余金		
期末剰余金又は期末欠損金(△)	△1,207,838,877	9,513,070,049
(分配準備積立金)	813,040	694,421
元本等合計	7,711,355,433	38,601,379,109
純資産合計	7,711,355,433	38,601,379,109
負債純資産合計	7,850,395,228	38,797,274,620

（２）【損益及び剰余金計算書】

（単位：円）

	第11期 （自平成23年８月10日 至平成24年８月９日）	第12期 （自平成24年８月10日 至平成25年８月９日）
区分	金額	金額
営業収益		
受取配当金	136,929,432	198,205,748
受取利息	107,677	111,428
有価証券売買等損益	188,402,388	2,780,740,363
派生商品取引等損益	△3,734,800	83,831,600
その他収益	77,393	71,197
営業収益合計	321,782,090	3,062,960,336
営業費用		
受託者報酬	7,566,220	13,158,177
委託者報酬	9,079,480	16,155,673
その他費用	1,540,821	1,537,182
営業費用合計	18,186,521	30,851,032
営業利益又は営業損失（△）	303,595,569	3,032,109,304
経常利益又は経常損失（△）	303,595,569	3,032,109,304
当期純利益又は当期純損失（△）	303,595,569	3,032,109,304
期首剰余金又は期首欠損金（△）	△788,288,798	△1,207,838,877
剰余金増加額又は欠損金減少額	945,233,600	7,856,455,582
当期一部交換に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	945,233,600	35,040,530
当期追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	－	7,821,415,052
剰余金減少額又は欠損金増加額	1,550,142,090	－
当期追加信託に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	1,550,142,090	－
分配金	118,237,158	167,655,960
期末剰余金又は期末欠損金（△）	△1,207,838,877	9,513,070,049

（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11期 （平成24年８月９日現在）	第12期 （平成25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	856,791口	2,794,266口
2　投資信託財産の計算に関する規則第55条の６第10号に規定する額	元本の欠損　1,207,838,877円	－
3　１口当たり純資産額	9,000円	13,814円

（損益及び剰余金計算書に関する注記）

区分	第11期 （自　平成23年８月10日 至　平成24年８月９日）	第12期 （自　平成24年８月10日 至　平成25年８月９日）
分配金の計算過程	Ａ．当期配当等収益額　137,114,502円 Ｂ．分配準備積立金　122,217円 Ｃ．配当等収益合計額（Ａ＋Ｂ）　137,236,719円 Ｄ．経費　18,186,521円 Ｅ．収益分配可能額（Ｃ－Ｄ）　119,050,198円 Ｆ．収益分配金　118,237,158円 Ｇ．次期繰越金（分配準備積立金）（Ｅ－Ｆ）　813,040円 Ｈ．口数　856,791口 Ｉ．一口当たり分配金（Ｆ/Ｈ×計算口数）　138.00円	Ａ．当期配当等収益額　198,388,373円 Ｂ．分配準備積立金　813,040円 Ｃ．配当等収益合計額（Ａ＋Ｂ）　199,201,413円 Ｄ．経費　30,851,032円 Ｅ．収益分配可能額（Ｃ－Ｄ）　168,350,381円 Ｆ．収益分配金　167,655,960円 Ｇ．次期繰越金（分配準備積立金）（Ｅ－Ｆ）　694,421円 Ｈ．口数　2,794,266口 Ｉ．一口当たり分配金（Ｆ/Ｈ×計算口数）　60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」等があります。

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。

Ⅱ　金融商品の時価等に関する事項

第11期 （平成24年８月９日現在）	第12期 （平成25年８月９日現在）
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。	１．貸借対照表計上額、時価及び差額 同左
２．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ついては、「(その他注記)」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 これらの科目は短期間で決済されるため、時価は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。	２．時価の算定方法 (1)有価証券 同左 (2) デリバティブ取引 同左 (3) コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務 同左
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。	３．金融商品の時価等に関する事項の補足説明 同左
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ます。	４．金銭債権の計算期間末日後の償還予定額 同左

（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。

(その他の注記)

1　期中元本変動額

項目	第11期 (平成24年８月９日現在)	第12期 (平成25年８月９日現在)
期首元本額	5,561,448,810円	8,919,194,310円
期中追加設定元本額	9,016,933,800円	20,427,751,200円
期中一部交換元本額	5,659,188,300円	258,636,450円

2　有価証券関係

売買目的有価証券

種類	第11期 (自　平成23年８月10日 至　平成24年８月９日)	第12期 (自　平成24年８月10日 至　平成25年８月９日)
	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	227,702,474	2,779,935,598
合計	227,702,474	2,779,935,598

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

区分	種類	第11期(平成24年８月９日現在)				第12期(平成25年８月９日現在)			
		契約額等（円）	うち1年超（円）	時　価（円）	評価損益（円）	契約額等（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	75,190,000	－	80,730,000	5,540,000	145,879,000	－	150,370,000	4,491,000
合計		75,190,000	－	80,730,000	5,540,000	145,879,000	－	150,370,000	4,491,000

(注) 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。