平成25年4月期　決算短信（平成24年4月4日～平成25年4月3日）

平成25年5月10日

上場取引所	東証
売買単位	10口

ファンド名	TOPIXベア上場投信			
コード番号	（1569）			
連動対象指標	TOPIXインバース（-1倍）指数			
主要投資資産	公社債			
管理会社	シンプレクス・アセット・マネジメント株式会社			
URL	http://www.simplexasset.com/			
代表者	（役職名） 代表取締役社長	（氏名）	水嶋 浩雅	
問合せ先責任者	（役職名） 業務本部	（氏名）	山口 節一	（TEL） 03-5208-5211

有価証券報告書提出予定日	平成25年7月3日	分配金支払開始予定日	―

Ⅰ ファンドの運用状況

1．平成25年4月期の運用状況（平成24年4月4日～平成25年4月3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	%
平成25年4月期	4,089	(59.4)	2,790	(40.6)	6,880	(100.0)

（2）設定・解約実績

	前計算期間末発行済口数（①）	設定口数（②）	解約口数（③）	当計算期間末発行済口数（①+②-③）
	千口	千口	千口	千口
平成25年4月期	―	1,070	180	890

（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
平成25年4月期	7,100	220	6,880	77,300

（4）分配金

	10口当たり分配金
	円
平成25年4月期	0.00

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

Ⅱ【財務諸表等】

ＴＯＰＩＸベア上場投信

(1)【貸借対照表】

（単位：円）

		第1期 （平成25年4月3日現在）
区分	注記番号	金額
資産の部		
流動資産		
コール・ローン		2,780,380,199
国債証券		4,089,834,440
派生商品評価勘定		12,645,860
未収利息		3,019
差入委託証拠金		217,610,000
流動資産合計		7,100,473,518
資産合計		7,100,473,518
負債の部		
流動負債		
派生商品評価勘定		195,012,527
未払受託者報酬		1,313,210
未払委託者報酬		18,384,915
その他未払費用		5,756,307
流動負債合計		220,466,959
負債合計		220,466,959
純資産の部		
元本等		
元本	※1 ※2	8,900,000,000
剰余金		
期末剰余金又は期末欠損金（△）	※3	△2,019,993,441
（分配準備積立金）		－
元本等合計		6,880,006,559
純資産合計		6,880,006,559
負債純資産合計		7,100,473,518

(2)【損益及び剰余金計算書】

（単位：円）

		第1期 （自　平成24年4月4日 至　平成25年4月3日）
区分	注記番号	金額
営業収益		
受取利息		907,379
有価証券売買等損益		2,269,410
派生商品取引等損益		△1,601,744,435
営業収益合計		△1,598,567,646
営業費用		
受託者報酬		2,082,402
委託者報酬		29,153,481
その他費用	※2	9,219,912
営業費用合計		40,455,795
営業利益又は営業損失（△）		△1,639,023,441
経常利益又は経常損失（△）		△1,639,023,441
当期純利益又は当期純損失（△）		△1,639,023,441
一部解約に伴う当期純利益金額の分配額又は一部解約に伴う当期純損失金額の分配額（△）		－
期首剰余金又は期首欠損金（△）		－
剰余金増加額又は欠損金減少額		210,440,000
当期一部解約に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額		210,440,000
当期追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額		－
剰余金減少額又は欠損金増加額		591,410,000
当期一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額		－
当期追加信託に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額		591,410,000
分配金	※1	－
期末剰余金又は期末欠損金（△）		△2,019,993,441

(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	国債証券 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、金融商品取引業者、銀行等の提示する価額（但し、売気配相場は使用しない）又は価格情報会社の提供する価額等で評価しております。
2. デリバティブ取引等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、原則として時価で評価しております。

(貸借対照表に関する注記)

区分	第1期 (平成25年4月3日現在)
※1 信託財産に係る期首元本額、期中追加設定元本額及び期中解約元本額	期首元本額 1,300,000,000円 期中追加設定元本額 9,400,000,000円 期中解約元本額 1,800,000,000円
※2 計算期間末日における受益権の総数	890,000口
※3 元本の欠損	貸借対照表上の純資産総額が元本総額を下回っており、その差額は2,019,993,441円であります。

(損益及び剰余金計算書に関する注記)

第1期 (自 平成24年4月4日 至 平成25年4月3日)	
※1 分配金の計算過程	
A 当ファンドの配当等収益額	907,379円
B 分配準備積立金	0円
C 配当等収益額合計（A+B）	907,379円
D 経費	40,455,795円
E 収益分配可能額（C-D）	△39,548,416円
F 収益分配金額	0円
G 次期繰越金（分配準備積立金）（E-F）	△39,548,416円
H 口数	890,000口
I 分配金額（1口当たり）	0円
※2 その他費用	主に印刷費用、上場関連費用及び監査費用等であります。

(金融商品に関する注記)

Ⅰ 金融商品の状況に関する事項

項 目	第1期 (自 平成24年4月4日 至 平成25年4月3日)
1.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、投資信託約款に規定する運用の基本方針に従い、有価証券等の金融商品に対する投資として運用することを目的としています。

2.金融商品の内容及び金融商品に係るリスク	当ファンドは公社債を主要投資対象としております。公社債の投資に係る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さらされております。
3.金融商品に係るリスク管理体制	委託会社においては、運用関連部門から独立した部門であるリスク管理統括本部が各リスクの管理を行っております。 リスク管理統括本部は、定期的に各部署からモニタリングの結果の報告を受け、必要に応じて関係部署より意見を求め、リスク状況を取りまとめ、その結果を取締役社長に報告します。また、必要に応じて取りまとめ結果を取締役会に報告をします。

Ⅱ　金融商品の時価等に関する事項

項目	第1期 （平成25年4月3日現在）
1.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。
2.時価の算定方法	(1) 有価証券 「注記表（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 「注記表（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 上記以外の金融商品（コール・ローン等）は、短期間で決済され、時価は帳簿価額と近似していることから、当該金融商品の帳簿価額を時価としております。
3.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出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。

（有価証券に関する注記）

第1期（平成25年4月3日現在）

売買目的有価証券　　（単位：円）

種類	当計算期間の損益に含まれた評価差額
国債証券	1,271,750
合計	1,271,750

（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

株価指数先物取引　（単位：円）

区分	種　類	第1期（平成25年4月3日現在）			
		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 売建	7,793,878,333	0	7,976,245,000	△182,366,667
合　計		7,793,878,333	0	7,976,245,000	△182,366,667

（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す。
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口当たり情報に関する注記）

第1期 （平成25年4月3日現在）
１口当たりの純資産額　7,730円

(4)【附属明細表】
第１　有価証券明細表

（イ）株式
該当事項はありません。

（ロ）株式以外の有価証券

（単位：円）

種類	銘柄	券面総額	評価額	備考
国債証券	第274回　国庫短期証券	360,000,000	359,990,640	
	第274回　国庫短期証券	850,000,000	849,977,900	

	第315回　国庫短期証券	180,000,000	179,998,200	
	第344回　国庫短期証券	2,700,000,000	2,699,867,700	
合計		4,090,000,000	4,089,834,440	

第２　信用取引契約残高明細表

該当事項はありません。

第３　デリバティブ取引及び為替予約取引の契約額等及び時価の状況表

「注記表（デリバティブ取引等に関する注記）」に記載しております。