

# 平成20年8月期（平成19年8月10日～平成20年8月9日）決算短信

平成20年9月19日

ファンド名 iシェアーズ日経225

上場取引所 東証

コード番号 1329

連動対象株価指数 日経平均株価

売買単位 10口

投資信託委託会社 バークレイズ・グローバル・インバスターズ株式会社

URL <http://www.barclaysglobal.co.jp>

代表者名 代表取締役社長 ロス・ケー・ヒキダ

問合せ先責任者 業務部長 塩月 泰

TEL (03)5469-4100

有価証券報告書提出予定日 平成20年11月6日

分配金支払開始予定日 平成20年10月8日

## I ファンドの運用状況

### 1. 20年8月期の運用状況（平成19年8月10日～平成20年8月9日）

#### (1) 資産内訳

(百万円未満切捨て)

	株式		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	%
20年8月期	4,502	(95.1)	231	(4.9)	4,733	(100.0)
19年8月期	5,839	(94.6)	336	(5.4)	6,175	(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
20年8月期	359	—	—	359
19年8月期	311	48	—	359

#### (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
20年8月期	4,824	90	4,733	131,600
19年8月期	6,246	70	6,175	171,690

#### (4) 分配金

	10口当たり分配金
	円
20年8月期	1,620
19年8月期	1,190

### 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 財務諸表

## (1) 貸借対照表

(単位：円)

		第6期 (平成19年8月9日現在)	第7期 (平成20年8月9日現在)
区分	注記 番号	金額	金額
資産の部			
流動資産			
金銭信託		916,564	909,443
コール・ローン		371,818,900	280,364,810
株式		5,839,757,000	4,502,754,200
未収配当金		2,917,600	3,461,500
未収利息		4,482	7,066
差入委託証拠金		11,340,000	11,970,000
前払金		20,030,000	24,570,000
流動資産合計		6,246,784,546	4,824,037,019
資産合計		6,246,784,546	4,824,037,019
負債の部			
流動負債			
派生商品評価勘定		15,913,940	23,756,460
未払金		1,725,040	—
未払収益分配金		42,806,085	58,273,830
未払受託者報酬		3,255,383	2,549,829
未払委託者報酬		6,510,726	5,099,589
その他未払費用		577,500	592,500
流動負債合計		70,788,674	90,272,208
負債合計		70,788,674	90,272,208
純資産の部			
元本等			
元本	※ 1	3,744,633,150	3,744,633,150
剰余金			
期末剰余金		2,431,362,722	989,131,661
(うち分配準備積立金)		(725,131)	(333,199)
剰余金合計		2,431,362,722	989,131,661
元本等合計		6,175,995,872	4,733,764,811
純資産合計		6,175,995,872	4,733,764,811
負債・純資産合計		6,246,784,546	4,824,037,019

## (2) 損益及び剰余金計算書

(単位：円)

		第6期 (自平成18年8月10日 至平成19年8月9日)	第7期 (自平成19年8月10日 至平成20年8月9日)
区分	注記 番号	金額	金額
営業収益			
受取配当金		61,539,596	74,667,684
受取利息		973,307	1,295,656
有価証券売買等損益		467,029,776	△1,363,864,929
派生商品取引等損益		31,473,360	△77,974,200
その他収益		60,750	70,818
営業収益合計		561,076,789	△1,365,804,971
営業費用			
受託者報酬		5,974,893	5,524,576
委託者報酬		11,949,677	11,049,017
その他費用		1,491,683	1,578,667
営業費用合計		19,416,253	18,152,260
営業利益金額		541,660,536	—
営業損失金額		—	1,383,957,231
経常利益金額		541,660,536	—
経常損失金額		—	1,383,957,231
当期純利益金額		541,660,536	—
当期純損失金額		—	1,383,957,231
期首剰余金		1,628,308,091	2,431,362,722
剰余金増加額		304,200,180	—
(当期追加信託に伴う剰余金増加額)		(304,200,180)	(—)
分配金	※ 1	42,806,085	58,273,830
期末剰余金		2,431,362,722	989,131,661

## (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6期 (自平成18年8月10日 至平成19年8月9日)	第7期 (自平成19年8月10日 至平成20年8月9日)
1. 有価証券の評価基準及び評価方法	<p>株式 移動平均法に基づき、以下の通り原則として時価で評価しております。</p> <p>(1) 証券取引所に上場されている有価証券</p> <p>証券取引所に上場されている有価証券は、原則として証券取引所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最終相場)で評価しております。</p> <p>計算期間末日に当該証券取引所の最終相場がない場合には、当該証券取引所における直近の日の最終相場で評価しておりますが、直近の日の最終相場によることが適当でないと認められた場合は、当該証券取引所における計算期間末日又は直近の日の気配相場で評価しております。</p> <p>(2) 証券取引所に上場されていない有価証券</p> <p>当該有価証券については、原則として、日本証券業協会発表の売買参考統計値(平均値)、金融機関の提示する価額(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。</p> <p>(3) 時価が入手できなかった有価証券</p> <p>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、投資信託委託業者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。</p>	<p>株式 移動平均法に基づき、以下の通り原則として時価で評価しております。</p> <p>(1) 金融商品取引所等に上場されている有価証券</p> <p>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最終相場)で評価しております。</p> <p>計算期間末日に当該金融商品取引所等の最終相場がない場合には、当該金融商品取引所等における直近の日の最終相場で評価しておりますが、直近の日の最終相場によることが適当でないと認められた場合は、当該金融商品取引所等における計算期間末日又は直近の日の気配相場で評価しております。</p> <p>(2) 金融商品取引所等に上場されていない有価証券</p> <p>当該有価証券については、原則として、日本証券業協会発表の売買参考統計値(平均値)、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。</p> <p>(3) 時価が入手できなかった有価証券</p> <p>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。</p>
2. デリバティブ等の評価基準及び評価方法	<p>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。時価の評価にあたっては、原則として計算日に知りうる直近の主たる取引所の発表する計算日の清算値段または最終相場によっております。</p>	<p>先物取引 同左</p>
3. 収益及び費用の計上基準	<p>受取配当金 受取配当金は、原則として株式の配当落ち日に、当該金額を計上しております。ただし、平成19年6月30日以前については、原則として株式の配当落ち日において、その金額が確定しているものについては当該金額、未だ確定していない場合には予想配当金額の90%を計上し、残額については入金時に計上しております。</p>	<p>—</p>

## (貸借対照表に関する注記)

区分	第6期	第7期
	(平成19年8月9日現在)	(平成20年8月9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交換元本額	期首元本額 3,239,331,750円	期首元本額 3,744,633,150円
	期中追加設定元本額 505,301,400円	期中追加設定元本額 ー円
	期中交換元本額 ー円	期中交換元本額 ー円
計算期末日における受益権の総数	359,715口	359,715口

## (損益及び剰余金計算書に関する注記)

区分	第6期	第7期
	(自平成18年8月10日 至平成19年8月9日)	(自平成19年8月10日 至平成20年8月9日)
※1. 分配金の 計算過程	A. 当期配当等収益額 62,573,653円	A. 当期配当等収益額 76,034,158円
	B. 分配準備積立金 373,816円	B. 分配準備積立金 725,131円
	C. 配当等収益合計額(A+B) 62,947,469円	C. 配当等収益合計額(A+B) 76,759,289円
	D. 経費 19,416,253円	D. 経費 18,152,260円
	E. 収益分配可能額(C-D) 43,531,216円	E. 収益分配可能額(C-D) 58,607,029円
	F. 収益分配金 42,806,085円	F. 収益分配金 58,273,830円
	G. 次期繰越金(分配準備積立金)(E-F) 725,131円	G. 次期繰越金(分配準備積立金)(E-F) 333,199円
	H. 口数 359,715口	H. 口数 359,715口
	I. 一口当たり分配金(F/H×計算口数) 119.00円	I. 一口当たり分配金(F/H×計算口数) 162.00円

(有価証券関係に関する注記)

売買目的有価証券

種類	第6期 (自平成18年8月10日 至平成19年8月9日)		第7期 (自平成19年8月10日 至平成20年8月9日)	
	貸借対照表計上額	当計算期間の損益に 含まれた評価差額	貸借対照表計上額	当計算期間の損益に 含まれた評価差額
株式	5,839,757,000 円	467,554,544 円	4,502,754,200 円	△1,339,753,445 円
合計	5,839,757,000 円	467,554,544 円	4,502,754,200 円	△1,339,753,445 円

(デリバティブ取引等関係に関する注記)

## I 取引の状況に関する事項

区分	第6期 (自平成18年8月10日 至平成19年8月9日)	第7期 (自平成19年8月10日 至平成20年8月9日)
1. 取引の内容	当投資信託の利用しているデリバティブ取引は、株式関連では株価指数先物取引であります。	同左
2. 取引に対する取組方針	現物資産を代替することを目的としてデリバティブ取引を行っております。	同左
3. 取引の利用目的	現物資産を代替することを目的としてデリバティブ取引を行っております。	同左
4. 取引に係るリスクの内容	株価指数先物取引に係わる主要なリスクは株価の変動リスクであります。	同左
5. 取引に係るリスクの管理体制	デリバティブ取引の執行・管理については、取引権限及び取引限度額等を定めた規定に従い、運用担当部門が決済担当者の承認を得て行っております。	同左
6. 取引の時価等に関する事項についての補足説明	取引の時価に関する事項についての契約額等は、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。	同左

## II 取引の時価等に関する事項

株式関連

(単位：円)

区分	種類	第6期(平成19年8月9日現在)				第7期(平成20年8月9日現在)			
		契約額等		時 価	評価損益	契約額等		時 価	評価損益
			うち 1年超				うち 1年超		
市場取引	株価指数先物取引 買建	343,070,000	—	327,180,000	△15,890,000	300,300,000	—	276,570,000	△23,730,000
	合計	343,070,000	—	327,180,000	△15,890,000	300,300,000	—	276,570,000	△23,730,000

(注) 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。
- 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。
- 契約額等には手数料相当額を含んでおりません。

(関連当事者との取引に関する注記)

第6期(自 平成18年8月10日 至 平成19年8月9日)

該当事項はありません。

第7期(自 平成19年8月10日 至 平成20年8月9日)

該当事項はありません。

(1口当たり情報)

区分	第6期(平成19年8月9日現在)	第7期(平成20年8月9日現在)
1口当たり純資産額	17,169円	13,160円