

2025年7月期（2024年7月11日～2025年7月10日）決算短信
Earnings Report for Fiscal year ended July 2025(July 11, 2024 – July 10, 2025)

2025年8月22日
August 22, 2025

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 TOPIX（配当込み）
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)佐野 径
問合せ先責任者 (役職名)ラップ・ETF企画部 (氏名)長尾 健司 TEL 0120-106212

Fund name: iFreeETF TOPIX (Yearly Dividend Type)
Code : 1305
Underlying Index : TOPIX Total Return Index
Primary invested assets : Stocks
Trading unit : 10 Units
Management company : Daiwa Asset Management Co. Ltd. URL <https://www.daiwa-am.co.jp/>
Representative : Kei Sano, President
Contact person: Kenji Nagao, Wrap/ETF Business Planning Department

有価証券報告書提出予定日 2025年10月 3日
分配金支払開始日 2025年 8月18日
Scheduled date of submission of securities report: October 3, 2025
Date of commencing dividend payment: August 18, 2025

I ファンドの運用状況
I Fund Management

1. 2025年7月期の運用状況（2024年7月11日～2025年7月10日）
Fund management overview for the fiscal year end July 2025 (July 11, 2024– July 10, 2025)

(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	%
2025年 7月期 FY ended July 2025	10, 507, 386	(98. 9)	117, 705	(1. 1)	10, 625, 091	(100. 0)
2024年 7月期 FY ended July 2024	10, 934, 700	(99. 2)	84, 075	(0. 8)	11, 018, 775	(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 +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
2025年 7月期 FY ended July 2025	3,610,470	370,452	380,987	3,599,935
2024年 7月期 FY ended July 2024	3,635,457	237,608	262,595	3,610,470

(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
2025年 7月期 FY ended July 2025	11,342,257	717,165	10,625,091	29,515
2024年 7月期 FY ended July 2024	11,597,598	578,823	11,018,775	30,519

(4) 分配金

(4) Dividends

	10口当たり分配金 Dividend per 10 Units
	円 JPY
2025年 7月期 FY ended July 2025	706
2024年 7月期 FY ended July 2024	596

(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23期 2024年7月10日現在 23 rd Fiscal Year As of July 10, 2024 金額(円) Amount (JPY)	第24期 2025年7月10日現在 24 th Fiscal Year As of July 10, 2025 金額(円) Amount (JPY)
資産の部 Assets		
流動資産 Current Assets		
コール・ローン Call Loans	637,942,808,068	813,467,198,055
株式 Stocks ※2※3	10,934,700,261,760	10,507,386,640,320
派生商品評価勘定 Revaluation of derivatives	3,431,582,200	662,117,050
未収入金 Account receivables - other	8,916,803,100	1,425,559,464
未収配当金 Accrued dividend receivables	12,106,483,517	17,031,862,137
その他未収収益 Other accrued revenue ※4	500,574,075	570,081,771
差入委託証拠金 Margin deposits	-	1,714,156,310
流動資産合計 Total current assets	11,597,598,512,720	11,342,257,615,107
資産合計 Total assets	11,597,598,512,720	11,342,257,615,107
負債の部 Liabilities		
流動負債 Current liabilities		
前受金 Advance received	10,782,603,600	3,949,440,100
未払収益分配金 Unpaid dividends	215,184,027,078	254,155,452,159
未払受託者報酬 Trustee fees payable	1,287,110,339	1,325,170,703
未払委託者報酬 Investment trust management fees payable	2,424,148,529	2,481,735,427
未払利息 Accrued interest expenses	-	46,876,951
受入担保金 Cash collateral received	347,734,585,167	453,663,234,568
その他未払費用 Other accrued expenses	1,410,692,429	1,543,808,031
流動負債合計 Total current liabilities	578,823,167,142	717,165,717,939
負債合計 Total liabilities	578,823,167,142	717,165,717,939
純資産の部 Net assets		
元本等 Principal and others		
元本 Principal ※1	4,513,087,816,250	4,499,919,478,750
剰余金 Surplus		
期末剰余金又は期末欠損金(△) Surplus (deficit) at end of the period	6,505,687,529,328	6,125,172,418,418
(分配準備積立金) (Reserve for distribution)	219,203,495	245,802,652
元本等合計 Total principal and others	11,018,775,345,578	10,625,091,897,168
純資産合計 Total net assets	11,018,775,345,578	10,625,091,897,168
負債純資産合計 Total liabilities and net assets	11,597,598,512,720	11,342,257,615,107

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

	第23期 自2023年7月11日 至2024年7月10日 23 rd Fiscal Year From July 11, 2023 To July 10, 2024 金額(円) Amount (JPY)	第24期 自2024年7月11日 至2025年7月10日 24 th Fiscal Year From July 11, 2024 To July 10, 2025 金額(円) Amount (JPY)
営業収益 Operating Revenue		
受取配当金 Dividend income	218,819,191,846	254,926,170,941
受取利息 Interest income	420,541,244	2,720,355,331
有価証券売買等損益 Profit and loss on buying and selling of securities and others	2,512,092,056,921	△339,746,624,188
派生商品取引等損益 Profit and loss on dealing of derivatives	38,853,891,100	7,074,503,650
その他収益 Other revenue ※1	4,765,602,402	8,041,231,552
営業収益合計 Total operating revenue	2,774,951,283,513	△66,984,362,714
営業費用 Operating expenses		
支払利息 Interest expenses	74,220,548	1,897,964,897
受託者報酬 Trustee fee	2,391,090,291	2,630,217,011
委託者報酬 Investment trust management fee	4,508,681,995	4,935,532,276
その他費用 Other expenses	1,830,464,842	2,041,992,324
営業費用合計 Total operating expenses	8,804,457,676	11,505,706,508
営業利益又は営業損失 (△) Operating income or (△) loss	2,766,146,825,837	△78,490,069,222
経常利益又は経常損失 (△) Ordinary income or (△) loss	2,766,146,825,837	△78,490,069,222
当期純利益又は当期純損失 (△) Net income or (△) loss	2,766,146,825,837	△78,490,069,222
期首剰余金又は期首欠損金 (△) Surplus (deficit) at beginning of the period	3,989,683,888,003	6,505,687,529,328
剰余金増加額又は欠損金減少額 Increase in surplus or decrease in deficit	351,370,059,076	573,915,734,201
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	351,370,059,076	573,915,734,201
剰余金減少額又は欠損金増加額 Decrease in surplus or increase in deficit	386,329,216,510	621,785,323,730
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 for the period	386,329,216,510	621,785,323,730
分配金 Dividend ※2	215,184,027,078	254,155,452,159
期末剰余金又は期末欠損金 (△) Surplus (deficit) at end of the period	6,505,687,529,328	6,125,172,418,418

(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24期 自2024年7月11日 至2025年7月10日
1. 有価証券の評価基準及び評価方法	株式 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。
2. デリバティブ取引の評価基準及び評価方法	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。
3. 収益及び費用の計上基準	受取配当金 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。

(貸借対照表に関する注記)

区分	第23期 2024年7月10日現在	第24期 2025年7月10日現在
1. ※1 期首元本額 期中追加設定元本額 期中一部交換元本額	4,544,321,688,750 円 297,010,487,500 円 328,244,360,000 円	4,513,087,816,250 円 463,065,937,500 円 476,234,275,000 円
2. 計算期間末日における受益権の総数	3,610,470,253 口	3,599,935,583 口
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 331,947,716,800 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 430,592,974,520 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 38,110,530,000 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 38,026,410,000 円

区分	第23期 2024年7月10日現在	第24期 2025年7月10日現在
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23期 自2023年7月11日 至2024年7月10日	第24期 自2024年7月11日 至2025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4,038,297,715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6,901,778,355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（223,931,114,944円）及び分配準備積立金（202,352,757円）の合計額から、経費（8,730,237,128円）を控除して計算される分配対象額は215,403,230,573円（10口当たり596円）であり、うち215,184,027,078円（10口当たり596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（263,789,792,927円）及び分配準備積立金（219,203,495円）の合計額から、経費（9,607,741,611円）を控除して計算される分配対象額は254,401,254,811円（10口当たり706円）であり、うち254,155,452,159円（10口当たり706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24期 自2024年7月11日 至2025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。
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。

区分	第24期 自2024年7月11日 至2025年7月10日
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24期 2025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23期 2024年7月10日現在	第24期 2025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	2,398,144,118,077	△239,604,689,433
合計	2,398,144,118,077	△239,604,689,433

(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23期 2024年7月10日現在				第24期 2025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	79,833,527,000	-	83,266,680,000	3,433,153,000	116,728,383,900	-	117,392,795,000	664,411,100

iFreeETF TOPIX（年1回決算型）（1305）2025年7月期決算短信

種類	第23期 2024年7月10日現在				第24期 2025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		
合計	79,833,527,000	-	83,266,680,000	3,433,153,000	116,728,383,900	-	117,392,795,000	664,411,100

- (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24期 自2024年7月11日 至2025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23期 2024年7月10日現在	第24期 2025年7月10日現在
1口当たり純資産額 (10口当たり純資産額)	3,051.9円 (30,519円)	2,951.5円 (29,515円)