2026年7月期（2025年7月9日～2026年7月8日）決算短信
Earnings Report for Fiscal Year ended July 2026 (July 9, 2025 – July 8, 2026)

2026年8月21日
上場取引所　東証
Aug. 21, 2026
Listed Exchange: TSE

ファンド名	上場インデックスファンドＴＯＰＩＸ
コード番号	1308
連動対象指標	ＴＯＰＩＸ（東証株価指数）
主要投資資産	株式
売買単位	１口
管理会社	アモーヴァ・アセットマネジメント株式会社　URL　www.amova-am.com
代表者名	代表取締役社長　　ステファニー・ドゥルーズ
問合せ先責任者	ETFビジネス開発部　　花村 憲治　　ＴＥＬ　050－5785－6306
Fund name:	Listed Index Fund TOPIX
Code:	1308
Underlying Index:	TOPIX (Tokyo Stock Price Index)
Primary invested assets:	Stocks
Trading unit:	１ unit
Management co.:	Amova Asset Management Co., Ltd.　URL　www.amova-am.com
Representative:	Stefanie Drews　Representative Director, President and COO
Contact person:	Kenji Hanamura, ETF Business Development Department　TEL +81-50-5785-6306

有価証券報告書提出予定日　　2026年10月8日
分配金支払開始日　　2026年8月14日
Scheduled date of submission of securities report: Oct. 8, 2026
Date of commencing dividend payment: Aug. 14, 2026

Ⅰ　ファンドの運用状況
Ⅰ Fund Management

１．2026年7月期の運用状況（2025年7月9日～2026年7月8日）
1. Management Status for Year ended July 2026 (July 9, 2025 – July 8, 2026)

（1）資産内訳　　（百万円未満切捨て）
(1) Assets　　(fractions of less than JPY mil. shall be rounded down)

	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 JPY mil.	% %	百万円 JPY mil.	% %	百万円 JPY mil.	% %
2026年7月期 FY ended Jul. 2026	15,753,561	(99.7)	42,834	(0.3)	15,796,395	(100.0)
2025年7月期 FY ended Jul. 2025	11,089,070	(99.7)	38,741	(0.3)	11,127,812	(100.0)

(2) 設定・交換実績
(2) Creation and Exchange

	前計算期間末発行済口数 No. of Issued Units at End of Previous Fiscal Period (①)	設定口数 No. of Units Created (②)	交換口数 No. of Units Exchanged (③)	当計算期間末発行済口数 No. of Issued Units at End of Fiscal Period (①+②−③)
	千口 '000 units	千口 '000 units	千口 '000 units	千口 '000 units
2026年7月期 FY ended Jul. 2026	3,850,554	494,742	513,636	3,831,660
2025年7月期 FY ended Jul. 2025	3,884,876	377,703	412,025	3,850,554

(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))	1口当たり基準価額 ((③/当計算期間末発行済口数) ×1) Net Asset Value per 1 unit ((③/No. of Issued Units at End of Fiscal Period)×1)
	百万円 JPY mil.	百万円 JPY mil.	百万円 JPY mil.	円 JPY
2026年7月期 FY ended Jul. 2026	16,728,692	932,296	15,796,395	4,122.60
2025年7月期 FY ended Jul. 2025	11,728,129	600,317	11,127,812	2,889.92

(4) 分配金
(4) Dividend Payment

	1口当たり分配金 Dividend per 1 unit
	円 JPY
2026年7月期 FY ended Jul. 2026	80
2025年7月期 FY ended Jul. 2025	70

(注)分配金は売買単位当たりの金額
＊Dividend per Trading Unit

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
① Changes accompanying revision to accounting standards, etc. No
② ①以外の変更 無
② Changes other than those in ① No

Ⅱ　財務諸表等　Financial Statements

（１）貸借対照表　Balance Sheet

(単位:円)(Unit:JPY)

	第24期 2025年 7月 8日現在 24th Fiscal Year As of Jul.8,2025	第25期 2026年 7月 8日現在 25th Fiscal Year As of Jul.8,2026
資産の部 Assets		
流動資産 Current assets		
コール・ローン Call loans	415,579,963,163	742,718,080,420
株式 Stocks	11,089,070,595,995	15,753,561,269,520
派生商品評価勘定 Derivative evaluation account	402,358,700	272,480,600
未収入金 Accounts receivable	204,129,656,301	215,283,435,154
未収配当金 Accrued dividend receivable	17,232,730,165	15,710,017,277
未収利息 Accrued interest	1,242,480	3,567,026
その他未収収益 Other accrued revenue	1,713,331,307	1,143,285,173
流動資産合計 Total current assets	11,728,129,878,111	16,728,692,135,170
資産合計 Total assets	11,728,129,878,111	16,728,692,135,170
負債の部 Liabilities		
流動負債 Current liabilities		
派生商品評価勘定 Derivative evaluation account	3,111,000	-
前受金 Advances received	939,974,800	4,488,946,500
未払収益分配金 Unpaid dividends	269,538,846,570	306,532,831,200
未払受託者報酬 Trustee fee payable	2,521,004,965	2,859,639,761
未払委託者報酬 Investment trust management fee payable	4,488,240,222	5,289,926,276
未払利息 Accrued interest expenses	122,413,707	599,044,476
受入担保金 Cash collateral received	321,864,315,702	611,423,860,657
その他未払費用 Other accrued expenses	839,811,794	1,102,470,132
流動負債合計 Total current liabilities	600,317,718,760	932,296,719,002
負債合計 Total liabilities	600,317,718,760	932,296,719,002
純資産の部 Net assets		
元本等 Principal and other		
元本 Principal	3,839,003,286,147	3,820,165,408,830
剰余金 Surplus		
期末剰余金又は期末欠損金（△） Surplus (deficit) at end of period	7,288,808,873,204	11,976,230,007,338
（分配準備積立金） Reserve for distribution	2,687,194,343	1,490,149,645
元本等合計 Total principal and other	11,127,812,159,351	15,796,395,416,168
純資産合計 Total net assets	11,127,812,159,351	15,796,395,416,168
負債純資産合計 Total liabilities and net assets	11,728,129,878,111	16,728,692,135,170

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

（単位:円）(Unit:JPY)

	第24期 自　2024年７月９日 至　2025年７月８日 24th Fiscal Year From Jul.9,2024 to Jul.8,2025	第25期 自　2025年７月９日 至　2026年７月８日 25th Fiscal Year From Jul.9,2025 to Jul.8,2026
営業収益 Operating revenue		
受取配当金 Dividends income	268,041,264,840	302,253,269,372
受取利息 Interest income	1,367,730,165	4,295,302,896
有価証券売買等損益 Profit and loss on buying and selling of securities and other	△192,913,407,617	4,738,419,519,671
派生商品取引等損益 Profit and loss on dealing of derivatives	3,155,049,050	35,213,467,200
その他収益 Other revenue	11,076,354,945	13,610,824,335
営業収益合計 Total operating revenue	90,726,991,383	5,093,792,383,474
営業費用 Operating expenses		
支払利息 Interest expenses	1,233,730,079	3,962,908,194
受託者報酬 Trustee fee	2,521,004,965	2,859,639,761
委託者報酬 Investment trust management fee	4,488,240,222	5,289,926,276
その他費用 Other expenses	2,197,635,865	2,711,135,870
営業費用合計 Total operating expenses	10,440,611,131	14,823,610,101
営業利益又は営業損失（△） Operating income (loss)	80,286,380,252	5,078,968,773,373
経常利益又は経常損失（△） Ordinary income (loss)	80,286,380,252	5,078,968,773,373
当期純利益又は当期純損失（△） Net income (loss)	80,286,380,252	5,078,968,773,373
一部交換に伴う当期純利益金額の分配額又は一部交換に伴う当期純損失金額の分配額（△） Distribution of net income (loss) from partial exchange	-	-
期首剰余金又は期首欠損金（△） Surplus (deficit) at beginning of period	7,554,647,690,169	7,288,808,873,204
剰余金増加額又は欠損金減少額 Increase in surplus or decrease in deficit	669,705,883,760	1,331,013,625,424
当期一部交換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 partial exchange	-	-
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	669,705,883,760	1,331,013,625,424
剰余金減少額又は欠損金増加額 Decrease in surplus or increase in deficit	746,292,234,407	1,416,028,433,463
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	746,292,234,407	1,416,028,433,463
当期追加信託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 additional subscriptions for the period	-	-
分配金 Dividends	269,538,846,570	306,532,831,200
期末剰余金又は期末欠損金（△） Surplus (deficit) at end of period	7,288,808,873,204	11,976,230,007,338

（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、以下のとおり原則として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日の最終相場）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、日本証券業協会等発表の店頭売買参考統計値（平均値）等、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。 （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、投資信託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. デリバティブ等の評価基準及び評価方法	デリバティブ取引 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）

		第24期 2025年 7月 8日現在	第25期 2026年 7月 8日現在
１．	期首元本額	3,873,221,830,620円	3,839,003,286,147円
	期中追加設定元本額	376,570,788,300円	493,257,873,700円
	期中一部交換元本額	410,789,332,773円	512,095,751,017円
２．	受益権の総数	3,850,554,951口	3,831,660,390口
３．	担保資産 デリバティブ取引に係る差入委託証拠金代用有価証券として担保に供している資産は次のとおりであります。 株式	 74,522,860,780円	 106,032,339,300円
４．	有価証券の消費貸借契約により貸し付けた有価証券は次のとおりであります。 株式	 307,263,840,250円	 576,707,915,730円

（損益及び剰余金計算書に関する注記）

第24期 自 2024年 7月 9日 至 2025年 7月 8日			第25期 自 2025年 7月 9日 至 2026年 7月 8日		
	分配金の計算過程			分配金の計算過程	
A	当期配当等収益額	279,251,619,871円	A	当期配当等収益額	316,196,488,409円
B	分配準備積立金	2,181,302,094円	B	分配準備積立金	2,687,194,343円
C	配当等収益額合計（A+B）	281,432,921,965円	C	配当等収益額合計（A+B）	318,883,682,752円
D	経費	9,206,881,052円	D	経費	10,860,701,907円
E	収益分配可能額（C-D）	272,226,040,913円	E	収益分配可能額（C-D）	308,022,980,845円
F	収益分配金額	269,538,846,570円	F	収益分配金額	306,532,831,200円
G	次期繰越金（分配準備積立金）（E-F）	2,687,194,343円	G	次期繰越金（分配準備積立金）（E-F）	1,490,149,645円
H	口数	3,850,554,951口	H	口数	3,831,660,390口
I	分配金額（100口当たり）	7,000円	I	分配金額（100口当たり）	8,000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

	第24期 自 2024年 7月 9日 至 2025年 7月 8日	第25期 自 2025年 7月 9日 至 2026年 7月 8日
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、有価証券、デリバティブ取引等の金融商品の運用を信託約款に定める「運用の基本方針」に基づき行っております。	同左
金融商品の内容及び当該金融商品に係るリスク	当ファンドが運用する主な有価証券は、「重要な会計方針に係る事項に関する注記」の「有価証券の評価基準及び評価方法」に記載の有価証券等であり、全て売買目的で保有しております。また、主なデリバティブ取引には、先物取引、オプション取引等があり、信託財産に属する資産の効率的な運用に資するために行うことができます。当該有価証券及びデリバティブ取引には、性質に応じてそれぞれ価格変動リスク、流動性リスク、信用リスク等があります。	同左
金融商品に係るリスク管理体制	運用部門、営業部門と独立した組織であるリスク管理部門を設置し、全社的なリスク管理活動のモニタリング、指導の一元化を図っております。	同左

Ⅱ金融商品の時価等に関する事項

	第24期 2025年 7月 8日現在	第25期 2026年 7月 8日現在
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。	同左
時価の算定方法	(1)有価証券 売買目的有価証券 重要な会計方針に係る事項に関する注記「有価証券の評価基準及び評価方法」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 短期間で決済されることから、時価は帳簿価額と近似しているため、当該金融商品の時価を帳簿価額としております。	(1)有価証券 同左 (2)デリバティブ取引 同左 (3)上記以外の金融商品 同左
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よった場合、当該価額が異なることもあります。	同左

（有価証券に関する注記）

第24期（2025年 7月 8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
株式	△97,960,467,469
合計	△97,960,467,469

第25期（2026年 7月 8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
株式	4,210,552,408,086
合計	4,210,552,408,086

（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

（株式関連）

第24期（2025年 7月 8日現在）

（単位：円）

区分	種 類	契約額等	うち1年超	時 価	評価損益
市場取引	株価指数先物取引				
	買建	38,358,997,700	－	38,759,000,000	400,002,300
合計		38,358,997,700	－	38,759,000,000	400,002,300

第25期（2026年 7月 8日現在）

（単位：円）

区分	種 類	契約額等	うち1年超	時 価	評価損益
市場取引	株価指数先物取引				
	買建	42,521,692,000	－	42,794,760,000	273,068,000
合計		42,521,692,000	－	42,794,760,000	273,068,000

（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、同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）
　該当事項はありません。

（１口当たり情報）

第24期 2025年 7月 8日現在		第25期 2026年 7月 8日現在	
1口当たり純資産額	2,889.92円	1口当たり純資産額	4,122.60円
(100口当たり純資産額)	(288,992円)	(100口当たり純資産額)	(412,260円)