

6. デリバティブ取引(繰延ヘッジ会計適用分)の概要【三井住友銀行単体】

(金額単位 億円)

| | 15年9月末 | | | | 15年3月末 | | | |
|--------|--------|-------|-----------|-------------|--------|-------|-----------|-------------|
| | 資産 | 負債 | ネット 資産 | ネット 繰延利益 | 資産 | 負債 | ネット 資産 | ネット 繰延利益 |
| 金利スワップ | 1,123 | 1,760 | 637 | 1,093 | 3,985 | 1,752 | 2,233 | 1,173 |
| 通貨スワップ | 1,393 | 1,434 | 41 | 61 | 4,195 | 4,080 | 115 | 96 |
| その他 | 28 | 31 | 3 | 101 | 589 | 315 | 274 | 289 |
| 合計 | 2,544 | 3,225 | 681 | 931 | 8,769 | 6,147 | 2,622 | 1,558 |

- (注) 1. デリバティブ取引については、「金利スワップの特例処理」を適用しているものを除き、時価をもって(中間)貸借対照表価額としております。
2. ヘッジ会計の方法として、15年9月末は金融商品会計実務指針に基づく個別の繰延ヘッジ又は時価ヘッジのほか、日本公認会計士協会業種別監査委員会報告第24号及び第25号に基づく銀行業固有の繰延ヘッジを適用しております。
- ヘッジ会計の方法として、15年3月末はマクロヘッジの一手法である「リスク調整アプローチ」に基づく繰延ヘッジを主に適用しております。

(補足)金利スワップ(繰延ヘッジ会計適用分)の残存期間別想定元本は以下のとおりであります。

(金額単位 億円)

| | 15年9月末 | | | | 15年3月末 | | | |
|---------------|--------|-------------|--------|---------|---------|-------------|---------|---------|
| | 1年以内 | 1年超 5年以内 | 5年超 | 合計 | 1年以内 | 1年超 5年以内 | 5年超 | 合計 |
| 受取固定・支払変動 | 78,905 | 175,549 | 50,524 | 304,978 | 200,631 | 221,880 | 65,887 | 488,398 |
| 受取変動・支払固定 | 8,102 | 44,187 | 45,001 | 97,290 | 120,756 | 145,976 | 35,098 | 301,830 |
| 受取変動・支払変動 | 31 | 6,130 | 508 | 6,669 | 52 | 8,666 | 845 | 9,563 |
| 金利スワップ 想定元本合計 | 87,038 | 225,866 | 96,033 | 408,937 | 321,439 | 376,522 | 101,830 | 799,791 |