

## デリバティブ取引情報（単体）

## 平成13年3月末のデリバティブ取引情報

## デリバティブ取引の契約額等、時価及び評価損益

## &lt; 定量情報の開示範囲の変更 &gt;

平成12年度の金融商品会計基準の導入に伴い、デリバティブ取引について、時価会計及びヘッジ会計が適用されたことにより、デリバティブ取引の定量情報の開示範囲が、以下のとおり大きく変わっています。

平成12年3月末以前

会計上未認識である評価損益の内訳開示を主眼とし、銀行法により特別に時価会計が認められていた特定取引勘定に係るデリバティブ取引以外のデリバティブ取引が開示対象となっていました。なお、特定取引勘定のデリバティブ取引は、欄外に参考計数として付記されていました。

平成13年3月末以後

会計上認識済みである評価損益の内訳開示が主眼となったため、ヘッジ会計が適用されるデリバティブ取引は開示対象外となり、それ以外のデリバティブ取引、すなわち時価会計が適用され評価損益が損益処理されているデリバティブ取引（主に特定取引勘定のデリバティブ取引）が開示対象となりました。

つまり、下表の「評価損益」は、すべて会計上認識済みです。

## 1. 金利関連取引

(単位：百万円)

区分	種類	平成13年3月末			
		契約額等	うち1年超	時価	評価損益
取引所	金利先物	6,770,871	503,515	8,554	8,554
	金利オプション	358,020	—	4	4
店頭	金利先渡契約	1,223,000	—	23	23
	金利スワップ	101,272,734	65,775,820	53,066	53,066
	スワップション	529,792	353,100	1,174	1,174
	キャップ	3,191,137	2,239,806	387	387
	フロアー	98,548	82,649	3,680	3,680
	その他	40,450	37,850	23	23
合計				42,349	42,349

(注) 1. 上記取引については時価評価を行い、評価損益を損益計算書に計上しています。なお、ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引は、上記記載から除いています。

## 2. 時価の算定

取引所取引につきましては、東京金融先物取引所等における最終の価格によっています。店頭取引につきましては、割引現在価値やオプション価格計算モデル等により算定しています。

## 2. 通貨関連取引

(単位：百万円)

区分	種類	平成13年3月末			
		契約額等	うち1年超	時価	評価損益
店頭	通貨スワップ	2,486,772	282,620	5,251	5,251
合計				5,251	5,251

(注) 1. 上記取引については時価評価を行い、評価損益を損益計算書に計上しています。なお、ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引は、上記記載から除いています。

## 2. 時価の算定

割引現在価値等により算定しています。

3. 先物為替予約、通貨オプション等のうち、期末日に引直しを行い、その損益を損益計算書に計上しているもの、及び外貨建金銭債権債務等に付されたもので当該外貨建金銭債権債務等の貸借対照表表示に反映されているものについては、上記記載から除いています。引直しを行っている通貨関連のデリバティブ取引の契約額等は、下記のとおりです。

(単位：百万円)

区分	種類	平成13年3月末	
		契約額等	
店頭	為替予約	47,998,003	
店頭	通貨オプション	3,483,464	

## 3. 株式関連取引

(単位：百万円)

区分	種類	平成13年3月末			
		契約額等	うち1年超	時価	評価損益
店頭	有価証券店頭オプション	—	—	—	—
	有価証券店頭指数等スワップ	—	—	—	—
	その他	875	—	0	0
合計				0	0

(注) 1. 上記取引については時価評価を行い、評価損益を損益計算書に計上しています。なお、ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引は、上記記載から除いています。

## 2. 時価の算定

取引所取引につきましては、東京証券取引所等における最終の価格によっています。店頭取引につきましては、割引現在価値やオプション価格計算モデル等により算出しています。

## 4. 債券関連取引

(単位：百万円)

区分	種類	平成13年3月末			
		契約額等	うち1年超	時価	評価損益
取引所	債券先物	2,000	2,000	8	8
	債券先物オプション	—	—	—	—
合計				8	8

(注) 1. 上記取引については時価評価を行い、評価損益を損益計算書に計上しています。なお、ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引は、上記記載から除いています。

## 2. 時価の算定

取引所取引につきましては、東京証券取引所等における最終の価格によっています。店頭取引につきましては、オプション価格計算モデル等により算定しています。

## 5. 商品関連取引

(単位：百万円)

区分	種類	平成13年3月末			
		契約額等	うち1年超	時価	評価損益
店頭	商品オプション	5,414	5,414	51	51
合計				51	51

(注) 1. 上記取引については時価評価を行い、評価損益を損益計算書に計上しています。なお、ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引は、上記記載から除いています。

## 2. 時価の算定

取引対象物の価格、契約期間等の構成要素に基づき算定しています。

## 6. クレジットデリバティブ取引

(単位：百万円)

区分	種類	平成13年3月末			
		契約額等	うち1年超	時価	評価損益
店頭	クレジット・デフォルト・オプション	—	—	—	—
	その他	29,000	14,500	8,291	8,291
合計				8,291	8,291

(注) 1. 上記取引については時価評価を行い、評価損益を損益計算書に計上しています。なお、ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引は、上記記載から除いています。

## 2. 時価の算定

取引対象物の価格、契約期間等の構成要素に基づき算定しています。

## 平成12年3月末のデリバティブ取引情報

### デリバティブ取引の契約額等、時価及び評価損益

#### 1. 金利関連取引

(単位: 百万円)

区分	種類	平成12年3月末			
		契約額等	うち1年超	時価	評価損益
取引所	金利先物				
	売建	11,123,048	52,429	11,074,094	48,953
	買建	10,099,803	—	10,058,766	41,036
	金利オプション				
	売建				
	コール	—	—	—	—
	プット	(—)	—	—	—
	買建				
	コール	(—)	—	—	—
	プット	(—)	—	—	—
店頭	金利先渡契約				
	売建	2,160	—	2,111	49
	買建	1,506	—	1,510	4
	金利スワップ	46,866,089	21,196,115	134,659	134,659
	うち受取固定・支払変動	27,161,214	10,919,967	493,913	493,913
	うち受取変動・支払固定	18,896,376	9,547,954	358,684	358,684
	うち受取変動・支払変動	460,676	380,370	397	397
	うち受取固定・支払固定	—	—	—	—
	スワップション				
	売建				
コール	98,150	48,200	—	—	
(3,309)	—	956	2,353		
プット	2,546	—	—	—	
(—)	—	88	88		
買建					
コール	16,000	8,000	—	—	
(262)	—	4	258		
プット	2,546	—	68	68	
(—)	—	—	—	—	
キャップ					
売建	20,732	16,658	—	—	
(47)	—	329	281		
買建	248,435	199,907	—	—	
(1,913)	—	1,126	786		
フロアー					
売建	55,026	47,088	—	—	
(1,543)	—	2,025	481		
買建	2,054	1,031	—	—	
(5)	—	10	5		
その他					
売建	—	—	—	—	
(—)	—	—	—	—	
買建	—	—	—	—	
(—)	—	—	—	—	
合計				143,202	

(注) 1. 時価の算定

取引所取引については、東京金融先物取引所等における最終の価格によります。

店頭取引については、割引現在価値やオプション価格計算モデル等により算定しています。

2. ( ) 内は貸借対照表に計上したオプション料です。

3. 平成12年3月末における金利スワップの時価及び評価損益には、貸借対照表及び損益計算書に計上した経過利息部分の206,145百万円が含まれています。

4. スワップションにおけるコール/プットは、次の定義によっています。

コール: 受取変動・支払固定の金利スワップを取り組む権利

プット: 受取固定・支払変動の金利スワップを取り組む権利

#### (補足) 金利スワップ契約の内容

(単位: 百万円)

残存期間	平成12年3月末		
	1年内	1年超5年以内	5年超
金利スワップ想定元本合計	25,669,974	17,953,048	3,243,067
うち受取固定・支払変動	16,241,246	9,503,708	1,416,259
うち受取変動・支払固定	9,348,421	7,736,978	1,810,976
うち受取変動・支払変動	80,306	364,539	15,831
うち受取固定・支払固定	—	—	—

5. 特定取引(トレーディング取引)に含まれるデリバティブ取引については、時価評価を行い、その評価損益を損益計算書に計上していますので前記記載から除いています。

特定取引に含まれるデリバティブ取引の契約額等は下記のとおりです。

(単位: 百万円)

区分	種類	平成12年3月末	
		契約額等	時価
取引所	金利先物		
	売建	371,934	371,867
	買建	713,795	713,606
	金利オプション		
	売建		
	コール	—	—
	(—)	—	—
	プット	(—)	—
	買建		
	コール	—	—
(—)	—	—	
プット	(—)	—	
(—)	—	—	
店頭	金利先渡契約		
	売建	143,819	143,728
	買建	98,036	97,921
	金利スワップ	92,446,012	20,137
	うち受取固定・支払変動	47,862,973	402,815
	うち受取変動・支払固定	42,329,038	418,574
	うち受取変動・支払変動	2,254,000	4,378
	うち受取固定・支払固定	—	—
	スワップション		
	売建		
コール	115,600	—	
(1,495)	748	—	
プット	164,250	—	
(1,623)	2,361	—	
買建			
コール	118,000	—	
(2,841)	143	—	
プット	138,000	—	
(555)	906	—	
キャップ			
売建	1,927,469	—	
(15,723)	6,200	—	
買建	1,157,066	—	
(7,413)	4,652	—	
フロアー			
売建	800	—	
(3)	10	—	
買建	82,651	—	
(1,706)	2,869	—	
その他			
売建	20,950	—	
(349)	42	—	
買建	13,000	—	
(—)	29	—	

(注)( )内は契約額等に係る当初の受払オプション料です。

## 2. 通貨関連取引

(単位：百万円)

区分	種類	平成 12 年 3 月末			
		契約額等	うち 1 年超	時価	評価損益
店頭	通貨スワップ	2,807,371	1,509,916	544	544
	うち米ドル	2,163,302	1,224,548	622	622
	うち仏フラン				
	うち香港ドル				
	うち英ポンド	86,458	59,235	1,216	1,216
	うちユーロ	5,043	—	15	15
	その他	552,566	226,131	65	65

(注) 1. 時価の算定

割引現在価値により算定しています。

2. 平成 12 年 3 月末における通貨スワップの時価及び評価損益には、貸借対照表及び損益計算書に計上した経過利息部分の8,137百万円が含まれています。

3. 特定取引(トレーディング取引)に含まれるデリバティブ取引については、時価評価を行い、その評価損益を損益計算書に計上していますので上記記載から除いています。

特定取引に含まれるデリバティブ取引の契約額等は下記のとおりです。

(単位：百万円)

区分	種類	平成 12 年 3 月末	
		契約額等	時価
店頭	通貨スワップ	773,713	1,585
	うち米ドル	716,748	1,276
	うちユーロ	8,067	39
	うちスイスフラン	3,171	200
	うち独マルク		
	その他	45,725	68

4. 先物為替予約、通貨オプション等については、期末日に引直しを行い、その損益を損益計算書に計上していますので前記記載から除いています。

引直しを行っている通貨関連のデリバティブ取引の契約額等は下記のとおりです。

(単位：百万円)

区分	種類	平成 12 年 3 月末	
		契約額等	
取引所	通貨先物		
	売建	—	
	買建	—	
	通貨オプション		
	売建		
	コール	—	
	プット	(—)	
	買建	—	
	コール	—	
	プット	(—)	
		(—)	
	為替予約	41,647,002	
店頭	通貨オプション		
	売建	1,179,988	(14,341)
	買建	964,387	17,199
	その他		
	売建	—	
	買建	—	

(注) ( )内は貸借対照表に計上したオプション料です。

3. 株式関連取引

(単位：百万円)

区分	種類	平成 12 年 3 月末			
		契約額等	平成 11 年超	時価	評価損益
取引所	株式指数先物				
	売建	—	—	—	—
	買建	—	—	—	—
	株式指数オプション				
	売建				
	コール	—	—	—	—
	プット	(—)	—	—	—
	買建	(—)	—	—	—
	コール	—	—	—	—
	プット	(—)	—	—	—
店頭	有価証券店頭オプション				
	売建				
	コール	—	—	—	—
	プット	(—)	—	—	—
	買建	(—)	—	—	—
	コール	—	—	—	—
	プット	(—)	—	—	—
	有価証券店頭指数等スワップ				
	株価指数変化率受取・短期変動金利支払	—	—	—	—
	株価指数変化率支払・短期変動金利受取	—	—	—	—
その他					
売建	—	—	—	—	
買建	(—)	—	—	—	
買建	58	—	—	—	
合計		(22)	9	13	

(注) 1. 時価の算定

取引所取引については、東京証券取引所等における最終の価格によっています。  
店頭取引については、割引現在価値やオプション価格計算モデル等により算出しています。

2.( )内は貸借対照表に計上したオプション料です。

3. 特定取引(トレーディング取引)に含まれるデリバティブ取引については、時価評価を行い、その評価損益を損益計算書に計上していますので前記記載から除いています。

特定取引に含まれるデリバティブ取引の契約額等は下記のとおりです。

(単位：百万円)

区分	種類	平成 12 年 3 月末	
		契約額等	時価
取引所	株式指数先物		
	売建	—	—
	買建	—	—
	株式指数オプション		
	売建		
	コール	—	—
	プット	(—)	—
	買建	(—)	—
	コール	—	—
	プット	(—)	—
店頭	有価証券店頭オプション		
	売建		
	コール	—	—
	プット	(—)	—
	買建	(—)	—
	コール	—	—
	プット	(—)	—
	有価証券店頭指数等スワップ		
	株価指数変化率受取・短期変動金利支払	—	—
	株価指数変化率支払・短期変動金利受取	—	—
その他			
売建	—	—	
買建	—	—	

(注)( )内は契約額等に係る当初の受払オプション料です。

## 4. 債券関連取引

(単位：百万円)

区分	種類	平成 12 年 3 月末			
		契約額等	うち 1 年超	時価	評価損益
取引所	債券先物				
	売建	416,719	—	419,622	2,902
	買建	47,866	—	48,035	168
	債券先物オプション				
	売建				
	コール	—	—	—	—
	プット	(—)	—	—	—
	買建				
	コール	—	—	—	—
	プット	(—)	—	—	—
店頭	債券店頭オプション				
	売建				
	コール	—	—	—	—
	プット	(—)	—	—	—
	買建				
	コール	—	—	—	—
	プット	(—)	—	—	—
	その他				
	売建	—	—	—	—
	買建	—	—	—	—
合計				2,734	

(注) 1. 時価の算定

取引所取引については、東京証券取引所等における最終の価格によっています。

店頭取引については、オプション価格計算モデル等により算定しています。

2.( )内は貸借対照表に計上したオプション料です。

3. 特定取引(トレーディング取引)に含まれるデリバティブ取引については、時価評価を行い、その評価損益を損益計算書に計上していますので前記記載から除いています。

特定取引に含まれるデリバティブ取引の契約額等は下記のとおりです。

(単位：百万円)

区分	種類	平成 12 年 3 月末	
		契約額等	時価
取引所	債券先物		
	売建	6,548	6,575
	買建	4,804	4,862
	債券先物オプション		
	売建		
	コール	—	—
	プット	(—)	—
	買建		
	コール	(—)	—
	プット	(—)	—
店頭	債券店頭オプション		
	売建		
	コール	—	—
	プット	(—)	—
	買建		
	コール	(—)	—
	プット	(—)	—
	その他		
	売建	—	—
	買建	—	—

(注)( )内は契約額等に係る当初の受払オプション料です。

## 5. 商品関連取引

商品関連取引には該当ありません。

## 6. クレジットデリバティブ取引

特定取引以外の取引は保証に準じた取引であり、記載対象から除いています。

特定取引には該当ありません。