

5. 有価証券の評価損益

(1) 有価証券の評価基準

売買目的有価証券		時価法（評価差額を損益処理）
満期保有目的有価証券		償却原価法
その他の有価証券	時価のあるもの	時価法（評価差額(注)を全部資本直入法により処理）
	時価のないもの	原価法又は償却原価法
子会社株式及び関連会社株式		原価法

(注) その他有価証券のうちA L M目的で保有する債券の相場変動を相殺するヘッジ取引については時価ヘッジを適用しております。時価ヘッジの適用により損益に反映させた額は、資本直入処理の対象から控除されます。

(ご参考) 金銭の信託中の有価証券

運用目的の金銭の信託		時価法（評価差額を損益処理）
その他の金銭の信託	時価のあるもの	時価法（評価差額を全部資本直入法により処理）
	時価のないもの	原価法又は償却原価法

(2) 評価損益

【三井住友銀行単体】

(金額単位 百万円)

	16年9月末				16年3月末		
	評価損益				評価損益		
		16年3月末比	評価益	評価損		評価益	評価損
満期保有目的	5,174	2,472	2,360	7,534	7,646	2,618	10,265
子会社・関連会社株式	36,574	5,122	37,269	694	41,696	41,696	-
その他の有価証券	457,372	98,774	628,287	170,915	556,146	757,072	200,925
株式	558,882	92,219	607,708	48,826	651,101	711,514	60,413
債券	62,191	39,699	13,255	75,446	101,890	16,211	118,101
その他	39,318	46,253	7,323	46,642	6,935	29,346	22,410
その他の金銭の信託	154	33	271	116	121	222	100
合 計	488,927	101,391	668,188	179,261	590,318	801,610	211,291
株式	595,456	97,342	644,977	49,521	692,798	753,211	60,413
債券	68,040	42,376	14,938	82,978	110,416	17,950	128,366
その他	38,488	46,425	8,272	46,761	7,937	30,448	22,510

- (注) 1. 「有価証券」のほか、「現金預け金」中の譲渡性預け金並びに「買入金銭債権」中のコマーシャル・ペーパーも含めております。
2. 株式のうち子会社・関連会社株式に該当しないものについては（中間）期末日前1カ月の平均時価に、それ以外は（中間）期末日の時価に基づいております。
3. その他有価証券及びその他の金銭の信託については、時価評価しておりますので、上記の表上は、（中間）貸借対照表価額と取得原価（又は償却原価）との差額を計上しております。
- なお、16年9月末のその他有価証券の評価損益のうち、時価ヘッジの適用により収益に計上した額が22,199百万円ありますので、資本直入処理の対象となる額は、同額控除されます。また、16年3月末のその他有価証券の評価損益のうち、時価ヘッジの適用により収益に計上した額が23,452百万円ありますので、資本直入処理の対象となる額は、同額控除されます。

【連結】

(金額単位 百万円)

	16年9月末				16年3月末		
	評価損益				評価損益		
		16年3月末比	評価益	評価損		評価益	評価損
満期保有目的	5,289	2,136	2,365	7,655	7,425	2,840	10,266
その他の有価証券	484,076	91,536	664,737	180,661	575,612	787,517	211,904
株式	581,686	88,098	637,425	55,738	669,784	736,878	67,094
債券	58,118	45,138	18,409	76,527	103,256	18,590	121,847
その他	39,492	48,576	8,902	48,395	9,084	32,047	22,963
その他の金銭の信託	154	33	271	116	121	222	100
合 計	478,941	89,367	667,374	188,433	568,308	790,580	222,271
株式	581,686	88,098	637,425	55,738	669,784	736,878	67,094
債券	63,966	47,817	20,093	84,060	111,783	20,330	132,113
その他	38,778	49,085	9,855	48,634	10,307	33,371	23,063

- (注) 1. 「有価証券」のほか、「現金預け金」中の譲渡性預け金並びに「買入金銭債権」中のコマーシャル・ペーパー及び貸付債権信託受益権等も含めております。
2. 株式については主に（中間）期末日前1カ月の平均時価に、それ以外は（中間）期末日の時価に基づいております。
3. その他有価証券及びその他の金銭の信託については、時価評価しておりますので、上記の表上は、（中間）連結貸借対照表価額と取得原価（又は償却原価）との差額を計上しております。
- なお、16年9月末のその他有価証券の評価損益のうち、時価ヘッジの適用により収益に計上した額が22,199百万円ありますので、資本直入処理の対象となる額は、同額控除されます。また、16年3月末のその他有価証券の評価損益のうち、時価ヘッジの適用により収益に計上した額が23,452百万円ありますので、資本直入処理の対象となる額は、同額控除されます。