

## 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) 時価ヘッジの適用等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)

	17年9月末				17年3月末		
	評価損益		評価益	評価損	評価損益		評価損
		17年3月末比			評価益	評価損	
満期保有目的	△ 7,434	△ 5,590	1,367	△ 8,801	△ 1,844	2,089	△ 3,933
子会社・関連会社株式	116,899	56,556	116,899	—	60,343	60,690	△ 347
その他有価証券	851,571	200,186	1,013,885	△162,314	651,385	750,143	△ 98,757
株式	945,387	278,061	980,079	△ 34,692	667,326	708,643	△ 41,317
債券	△ 80,253	△ 87,953	2,917	△ 83,171	7,700	27,343	△ 19,642
その他	△ 13,562	10,079	30,888	△ 44,450	△ 23,641	14,155	△ 37,797
その他の金銭の信託	209	5	209	—	204	300	△ 95
合計	961,246	251,158	1,132,362	△171,115	710,088	813,222	△103,133
株式	1,062,286	334,617	1,096,979	△ 34,692	727,669	769,333	△ 41,664
債券	△ 88,106	△ 93,466	3,866	△ 91,972	5,360	28,925	△ 23,565
その他	△ 12,933	10,008	31,517	△ 44,450	△ 22,941	14,963	△ 37,904

- (注) 1. 「有価証券」のほか、「現金預け金」中の譲渡性預け金も含めております。  
 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、17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費用に計上した額が557百万円、組込デリバティブを区別して測定することが出来ない複合金融商品について、当該複合金融商品全体の評価差額を費用に計上した額が400百万円ありますので、資本直入処理の対象となる額は、957百万円加算されます。また、17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469百万円、組込デリバティブを区別して測定することが出来ない複合金融商品について、当該複合金融商品全体の評価差額を収益に計上した額が82百万円ありますので、資本直入処理の対象となる額は、551百万円控除されます。

## 【連結】

(金額単位 百万円)

	17年9月末				17年3月末		
	評価損益		評価益	評価損	評価損益		評価損
		17年3月末比			評価益	評価損	
満期保有目的	△ 7,411	△ 5,593	1,390	△ 8,802	△ 1,818	2,114	△ 3,933
その他有価証券	897,653	201,314	1,070,345	△172,691	696,339	801,356	△105,017
株式	992,730	287,677	1,031,519	△ 38,788	705,053	750,480	△ 45,426
債券	△ 83,132	△ 98,093	4,822	△ 87,955	14,961	34,971	△ 20,010
その他	△ 11,944	11,731	34,002	△ 45,947	△ 23,675	15,903	△ 39,579
その他の金銭の信託	209	5	209	—	204	300	△ 95
合計	890,450	195,726	1,071,944	△181,493	694,724	803,771	△109,046
株式	992,730	287,677	1,031,519	△ 38,788	705,053	750,480	△ 45,426
債券	△ 90,986	△103,607	5,771	△ 96,757	12,621	36,554	△ 23,932
その他	△ 11,293	11,657	34,654	△ 45,947	△ 22,950	16,735	△ 39,686

- (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」中の売掛債権等の信託受益権も含めております。  
 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、17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費用に計上した額が557百万円、組込デリバティブを区別して測定することが出来ない複合金融商品について、当該複合金融商品全体の評価差額を費用に計上した額が400百万円ありますので、資本直入処理の対象となる額は、957百万円加算されます。また、17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469百万円、組込デリバティブを区別して測定することが出来ない複合金融商品について、当該複合金融商品全体の評価差額を収益に計上した額が82百万円ありますので、資本直入処理の対象となる額は、551百万円控除されます。