

19 有価証券等の時価情報（一般勘定）

【1】有価証券の時価情報（一般勘定）

① 売買目的有価証券の評価損益

当社は、平成26年度末、平成27年度末とも残高及び当期の損益に含まれた評価損益はありません。

② 有価証券の時価情報（売買目的有価証券以外の有価証券のうち時価のあるもの）

（単位：百万円）

区分	帳簿価額	時価	差損益	差益		差損	
				差益	差損	差益	差損
平成26年度末	満期保有目的の債券	624,720	715,797	91,076	91,076	—	—
	公社債	542,248	627,414	85,165	85,165	—	—
	買入金銭債権	82,471	88,383	5,911	5,911	—	—
	譲渡性預金	—	—	—	—	—	—
	責任準備金対応債券	1,484,947	1,664,151	179,203	179,214	—	10
	子会社・関連会社株式	—	—	—	—	—	—
	その他有価証券	2,642,956	3,138,624	495,667	502,617	—	6,950
	公社債	548,395	591,952	43,556	43,690	—	134
	株式	244,572	475,716	231,143	231,264	—	120
	外国証券	1,747,929	1,954,328	206,399	211,719	—	5,319
	公社債	1,605,658	1,796,315	190,656	195,976	—	5,319
	株式等	142,270	158,012	15,742	15,742	—	—
	その他の証券	89,197	102,552	13,355	14,730	—	1,375
	買入金銭債権	12,862	14,074	1,212	1,212	—	—
	譲渡性預金	—	—	—	—	—	—
	その他	—	—	—	—	—	—
	合計	4,752,625	5,518,573	765,948	772,909	—	6,960
	公社債	2,575,591	2,883,517	307,925	308,070	—	144
	株式	244,572	475,716	231,143	231,264	—	120
	外国証券	1,747,929	1,954,328	206,399	211,719	—	5,319
	公社債	1,605,658	1,796,315	190,656	195,976	—	5,319
	株式等	142,270	158,012	15,742	15,742	—	—
	その他の証券	89,197	102,552	13,355	14,730	—	1,375
買入金銭債権	95,334	102,458	7,123	7,123	—	—	
譲渡性預金	—	—	—	—	—	—	
その他	—	—	—	—	—	—	

（注）本表には、金融商品取引法上の有価証券として取り扱うことが適当と認められるもの等を含んでおります。

（単位：百万円）

区分	帳簿価額	時価	差損益	差益		差損	
				差益	差損	差益	差損
平成27年度末	満期保有目的の債券	605,966	781,239	175,273	175,273	—	—
	公社債	535,356	703,997	168,640	168,640	—	—
	買入金銭債権	70,609	77,241	6,632	6,632	—	—
	譲渡性預金	—	—	—	—	—	—
	責任準備金対応債券	1,347,978	1,632,722	284,743	284,744	—	0
	子会社・関連会社株式	—	—	—	—	—	—
	その他有価証券	2,656,710	3,005,931	349,221	383,446	—	34,225
	公社債	482,225	533,864	51,638	53,284	—	1,646
	株式	266,379	416,595	150,215	153,851	—	3,636
	外国証券	1,773,777	1,918,682	144,905	164,036	—	19,130
	公社債	1,642,523	1,780,537	138,013	155,732	—	17,718
	株式等	131,253	138,145	6,892	8,303	—	1,411
	その他の証券	123,899	124,847	947	10,760	—	9,812
	買入金銭債権	10,427	11,941	1,513	1,513	—	—
	譲渡性預金	—	—	—	—	—	—
	その他	—	—	—	—	—	—
	合計	4,610,655	5,419,893	809,238	843,464	—	34,226
	公社債	2,365,561	2,870,584	505,022	506,669	—	1,647
	株式	266,379	416,595	150,215	153,851	—	3,636
	外国証券	1,773,777	1,918,682	144,905	164,036	—	19,130
	公社債	1,642,523	1,780,537	138,013	155,732	—	17,718
	株式等	131,253	138,145	6,892	8,303	—	1,411
	その他の証券	123,899	124,847	947	10,760	—	9,812
買入金銭債権	81,037	89,183	8,146	8,146	—	—	
譲渡性預金	—	—	—	—	—	—	
その他	—	—	—	—	—	—	

（注）本表には、金融商品取引法上の有価証券として取り扱うことが適当と認められるもの等を含んでおります。

○満期保有目的の債券

(単位：百万円)

区分	平成26年度末			平成27年度末		
	貸借対照表計上額	時価	差額	貸借対照表計上額	時価	差額
時価が貸借対照表計上額を超えるもの	624,720	715,797	91,076	605,966	781,239	175,273
公社債	542,248	627,414	85,165	535,356	703,997	168,640
外国証券	—	—	—	—	—	—
買入金銭債権	82,471	88,383	5,911	70,609	77,241	6,632
その他	—	—	—	—	—	—
時価が貸借対照表計上額を超えないもの	—	—	—	—	—	—
公社債	—	—	—	—	—	—
外国証券	—	—	—	—	—	—
買入金銭債権	—	—	—	—	—	—
その他	—	—	—	—	—	—

○責任準備金対応債券

(単位：百万円)

区分	平成26年度末			平成27年度末		
	貸借対照表計上額	時価	差額	貸借対照表計上額	時価	差額
時価が貸借対照表計上額を超えるもの	1,441,627	1,620,842	179,214	1,342,977	1,627,721	284,744
公社債	1,441,627	1,620,842	179,214	1,342,977	1,627,721	284,744
外国証券	—	—	—	—	—	—
買入金銭債権	—	—	—	—	—	—
その他	—	—	—	—	—	—
時価が貸借対照表計上額を超えないもの	43,319	43,309	△ 10	5,001	5,000	△ 0
公社債	43,319	43,309	△ 10	5,001	5,000	△ 0
外国証券	—	—	—	—	—	—
買入金銭債権	—	—	—	—	—	—
その他	—	—	—	—	—	—

○その他有価証券

(単位：百万円)

区分	平成26年度末			平成27年度末		
	帳簿価額	貸借対照表計上額	差額	帳簿価額	貸借対照表計上額	差額
貸借対照表計上額が帳簿価額を超えるもの	2,417,766	2,920,384	502,617	2,121,199	2,504,646	383,446
公社債	472,578	516,269	43,690	425,172	478,457	53,284
株式	242,330	473,595	231,264	217,487	371,339	153,851
外国証券	1,631,802	1,843,521	211,719	1,419,070	1,583,106	164,036
その他の証券	58,440	73,171	14,730	49,041	59,801	10,760
買入金銭債権	12,614	13,826	1,212	10,427	11,941	1,513
譲渡性預金	—	—	—	—	—	—
その他	—	—	—	—	—	—
貸借対照表計上額が帳簿価額を超えないもの	225,189	218,239	△ 6,950	535,510	501,284	△ 34,225
公社債	75,816	75,682	△ 134	57,053	55,407	△ 1,646
株式	2,242	2,121	△ 120	48,892	45,255	△ 3,636
外国証券	116,126	110,806	△ 5,319	354,706	335,576	△ 19,130
その他の証券	30,756	29,380	△ 1,375	74,858	65,045	△ 9,812
買入金銭債権	248	248	—	—	—	—
譲渡性預金	—	—	—	—	—	—
その他	—	—	—	—	—	—

・時価を把握することが極めて困難と認められる有価証券の帳簿価額は以下のとおりであります。

(単位：百万円)

区分	平成26年度末	平成27年度末
満期保有目的の債券	—	—
非上場外国債券	—	—
その他	—	—
責任準備金対応債券	—	—
子会社・関連会社株式	5,649	5,649
その他有価証券	32,244	35,744
非上場国内株式	4,000	8,756
非上場外国株式	11,261	11,261
非上場外国債券	—	—
その他	16,982	15,726
合 計	37,894	41,394

責任準備金対応債券について当社では、アセットミックスによりポートフォリオ全体のリスク減殺効果を図り、負債コストを中長期的に上回ることを目指したバランス型ALMに基づく運用方針を立て、管理しております。

このような運用方針を踏まえ、「保険業における『責任準備金対応債券』に関する当面の会計上及び監査上の取扱い」(日本公認会計士協会業種別監査委員会報告第21号)に基づいて、以下の保険契約を特定し小区分としております。

- 一般資産区分については、団体保険商品区分及びその他の商品区分等を除くすべての保険契約
- 団体年金保険資産区分については、すべての拠出型企業年金保険契約及びすべての団体生存保険契約
- 一時払終身・年金保険資産区分については、すべての保険契約
- 無配当一時払養老保険資産区分については、すべての保険契約

・時価を把握することが極めて困難と認められる有価証券について為替等を評価し、時価のある有価証券と合計した時価情報は以下のとおりであります。

(単位：百万円)

区分	帳簿価額	時価	差損益	差益		
				差益	差損	
平成26年度末	満期保有目的の債券	624,720	715,797	91,076	91,076	—
	公社債	542,248	627,414	85,165	85,165	—
	買入金銭債権	82,471	88,383	5,911	5,911	—
	譲渡性預金	—	—	—	—	—
	責任準備金対応債券	1,484,947	1,664,151	179,203	179,214	10
	子会社・関連会社株式	5,649	5,649	—	—	—
	その他有価証券	2,675,201	3,173,832	498,630	508,269	9,638
	公社債	548,395	591,952	43,556	43,690	134
	株式	248,573	479,717	231,143	231,264	120
	外国証券	1,769,858	1,979,219	209,361	217,369	8,008
	公社債	1,605,658	1,796,315	190,656	195,976	5,319
	株式等	164,199	182,904	18,704	21,393	2,688
	その他の証券	95,512	108,868	13,355	14,731	1,375
	買入金銭債権	12,862	14,074	1,212	1,212	—
	譲渡性預金	—	—	—	—	—
	その他	—	—	—	—	—
	合 計	4,790,519	5,559,431	768,911	778,560	9,649
	公社債	2,575,591	2,883,517	307,925	308,070	144
	株式	254,223	485,366	231,143	231,264	120
	外国証券	1,769,858	1,979,219	209,361	217,369	8,008
公社債	1,605,658	1,796,315	190,656	195,976	5,319	
株式等	164,199	182,904	18,704	21,393	2,688	
その他の証券	95,512	108,868	13,355	14,731	1,375	
買入金銭債権	95,334	102,458	7,123	7,123	—	
譲渡性預金	—	—	—	—	—	
その他	—	—	—	—	—	

(注) 本表には、金融商品取引法上の有価証券として取り扱うことが適当と認められるもの等を含んでおります。

(単位：百万円)

区分	帳簿価額	時価	差損益	差益		
				差益	差損	
平成27年度末	満期保有目的の債券	605,966	781,239	175,273	175,273	—
	公社債	535,356	703,997	168,640	168,640	—
	買入金銭債権	70,609	77,241	6,632	6,632	—
	譲渡性預金	—	—	—	—	—
	責任準備金対応債券	1,347,978	1,632,722	284,743	284,744	0
	子会社・関連会社株式	5,649	5,649	—	—	—
	その他有価証券	2,692,455	3,043,156	350,700	386,626	35,926
	公社債	482,225	533,864	51,638	53,284	1,646
	株式	275,136	425,352	150,215	153,851	3,636
	外国証券	1,794,083	1,940,464	146,381	167,211	20,830
	公社債	1,642,523	1,780,537	138,013	155,732	17,718
	株式等	151,559	159,927	8,367	11,479	3,111
	その他の証券	130,581	131,533	951	10,764	9,812
	買入金銭債権	10,427	11,941	1,513	1,513	—
	譲渡性預金	—	—	—	—	—
	その他	—	—	—	—	—
	合 計	4,652,049	5,462,767	810,717	846,644	35,926
	公社債	2,365,561	2,870,584	505,022	506,669	1,647
	株式	280,786	431,002	150,215	153,851	3,636
	外国証券	1,794,083	1,940,464	146,381	167,211	20,830
公社債	1,642,523	1,780,537	138,013	155,732	17,718	
株式等	151,559	159,927	8,367	11,479	3,111	
その他の証券	130,581	131,533	951	10,764	9,812	
買入金銭債権	81,037	89,183	8,146	8,146	—	
譲渡性預金	—	—	—	—	—	
その他	—	—	—	—	—	

(注) 本表には、金融商品取引法上の有価証券として取り扱うことが適当と認められるもの等を含んでおります。

【2】 金銭の信託の時価情報（一般勘定）

当社は、平成26年度末、平成27年度末とも残高はありません。

【3】 土地等の時価情報（一般勘定）

(単位：百万円)

区分	貸借対照表計上額	時価	差損益	差益	
				差益	差損
平成26年度末	土地	96,223	103,791	7,567	11,272
	借地権	156	107	△ 48	60
	合 計	96,380	103,899	7,519	11,332
平成27年度末	土地	113,014	128,590	15,575	10,159
	借地権	156	111	△ 44	56
	合 計	113,170	128,701	15,530	10,215

(注) 時価は、原則として鑑定評価額（重要度の低い物件等については公示価格等）をもとに算出しております。

[4] デリバティブ取引の時価情報 (一般勘定)

<定性的情報>

①取引の内容

当社が利用しているデリバティブ取引は主に次のとおりです。

通貨関連：為替予約取引、通貨オプション取引、通貨スワップ取引

金利関連：金利スワップ取引

株式関連：株価指数先物取引、株価指数オプション取引、個別株式オプション取引、先渡取引

債券関連：個別円建債券オプション取引、外国債券先物取引

②取組方針・利用目的

当社では、資産の安定的運用を目的として、保有現物資産とリンクしたリスクのヘッジ目的の活用を基本としております。取組みにあたっては、取引内容、ヘッジ対象、取引枠等を事前に設定し、利用目的及び取引の許容範囲を明確にしております。

ただし、リスクの特定及び管理が可能なデリバティブ取引については、年度運用計画と整合性のあるものに限り、事前に取引枠を設定する等取引の許容範囲を明確にしたうえで、ヘッジ目的以外で取り組むことができることとしております。

一方、ヘッジとして取り組むデリバティブ取引に対するヘッジ会計の適用については、適用要件、対象取引、手続き、有効性評価の方法及び指定方法を規程として明確に定め、貸付金等に係る金利スワップ、外貨建資産に係る為替予約及び通貨スワップ、国内・外国株式、国内・外国上場投資信託に係る先渡取引及びオプション、円建債券に係るオプション等を適用対象として適正に行っております。なお、デリバティブ取引以外の取引でヘッジ会計の適用対象としているものとして、国内・外国株式をヘッジ対象とし、信用取引をヘッジ手段とする取引（時価ヘッジ処理）があります。

③リスクの内容

当社が取り組むデリバティブ取引は、現物資産と同様に市場リスク（金利・株価・為替等市場環境の変化によりデリバティブ取引の価値が減少し損失を被るリスク）や信用リスク（デリバティブ取引の相手先が倒産等により契約不履行に陥り損失を被るリスク）が存在します。

④リスク管理体制

デリバティブ取引の市場リスク管理につきましては、

- a. 取引目的を明確化し、限定された範囲で取組みを行うこと
 - b. 相互牽制が機能する組織体制とすること
 - c. 経営陣への定期的な報告を行うこと
- などを基本としております。つまり、取引に際しては事前に取引内容、ヘッジ対象、取引枠等を設定し、取引後も管理部門によるポジションチェックを行い、また「リスク統括委員会」への定期的な報告を行う体制としております。

信用リスク管理につきましても、取引先等の審査や取引先ごとに取引枠を設定する等リスクの回避・分散に努めております。

組織面においては、リスク管理部門を投融资執行部門から独立した組織として別途設置しているほか、「リスク統括委員会」の下部組織である「運用リスク専門委員会」において、リスクの把握・分析、リスク管理対策の検討等を行っております。さらに、投融资執行部門と事務管理部門の分離、審査部門の独立、業務監査部による内部監査の実施など、内部牽制が働く体制としております。

⑤定量的情報に関する補足説明

デリバティブ取引の想定元本額及び契約額は、名目的なものであり、金額そのものが信用リスク量を示すものではありません。

また、デリバティブ取引の信用リスクとは、取引相手先が契約不履行な状態となった場合、同一の取引を市場にて再構築するために負担するコストに、将来の相場変動による潜在的なリスクを加えたものです。

なお、当社では、信用リスク（＝与信相当額）を算出するにあたり、カレントエクスポージャー方式を採用しております。

<デリバティブ取引の与信相当額（一般勘定）>

（単位：百万円）

区分	平成26年度末		平成27年度末	
	契約金額・想定元本額	与信相当額	契約金額・想定元本額	与信相当額
金利スワップ	90,830	1,518	76,883	2,301
通貨関連	1,334,120	32,541	1,457,090	68,149
株式関連	54,647	5,181	45,224	2,870
債券関連	146,507	1,404	—	—
その他	3,000	240	3,000	180
合計	1,629,105	40,885	1,582,198	73,501

- (注) 1. オプション取引については、買建のみ記載しております。
 2. 与信相当額の算出については、カレントエクスポージャー方式を採用しております。
 (ただし、ネットティング〈取引先ごとに契約したすべてのデリバティブ取引の時価評価額を相殺〉を行っておりません。)
 3. 「その他」の契約金額・想定元本額欄には、複合金融商品の購入金額を記載しております。

<定量的情報>

①差損益の内訳（ヘッジ会計適用分・非適用分の内訳）

（単位：百万円）

区分	ヘッジ会計適用分	金利関連	通貨関連	株式関連	債券関連	その他	合計
平成26年度末	ヘッジ会計適用分	812	△ 43,008	1,212	△ 1,648	—	△ 42,631
	ヘッジ会計非適用分	—	646	—	—	△ 324	322
	合計	812	△ 42,361	1,212	△ 1,648	△ 324	△ 42,308
平成27年度末	ヘッジ会計適用分	1,686	44,619	△ 1,346	—	—	44,958
	ヘッジ会計非適用分	—	480	△ 293	—	△ 80	106
	合計	1,686	45,099	△ 1,640	—	△ 80	45,064

- (注) 1. ヘッジ会計適用分のうち時価ヘッジ適用分の差損益（平成26年度末：通貨関連△43,008百万円、株式関連1,212百万円、平成27年度末：通貨関連44,619百万円、株式関連△1,346百万円）、繰延ヘッジ適用分のうち債券関連の金利変動以外の差損益（平成26年度末△263百万円、平成27年度末—）、及びヘッジ会計非適用分の差損益は損益計算書に計上されております。
 2. 為替予約等により決済時における円貨額が確定しており、貸借対照表において当該円貨額で表示されている外貨建金銭債権債務等に係る当該為替予約等は、開示の対象より除いております。

②ヘッジ会計が適用されていないもの

○金利関連

当社は、平成26年度末、平成27年度末とも残高はありません。

○通貨関連

（単位：百万円）

区分	種類	平成26年度末				平成27年度末			
		契約額等	うち1年超	時価	差損益	契約額等	うち1年超	時価	差損益
店頭	為替予約								
	売 建	32,777	—	644	644	17,336	—	268	268
	(うち豪ドル)	4,264	—	212	212	7,455	—	△ 52	△ 52
	(うち米ドル)	20,508	—	289	289	5,787	—	345	345
	(うち加ドル)	—	—	—	—	3,899	—	△ 42	△ 42
	(うちユーロ)	8,003	—	142	142	194	—	17	17
	買 建	479	—	2	2	11	—	0	0
	(うち米ドル)	479	—	2	2	11	—	0	0
	通貨オプション								
	売 建								
	コール	—	—	—	—	40,120	—	—	—
	(うち米ドル)	(—)	—	—	—	(352)	—	11	341
	買 建								
	プット	—	—	—	—	64,640	—	—	—
(うち米ドル)	(—)	—	—	—	(722)	—	593	△ 129	
合計	—	—	—	646	—	—	—	480	

- (注) 1. 各年度末の為替予約の評価は、主に先渡価格を考慮しております。
 2. 為替予約の「時価」欄には、差金決済額（差損益）を記載しております。
 3. 括弧内には、貸借対照表に計上したオプション料を記載しております。
 4. オプション取引の「差損益」欄には、オプション料と時価との差額を記載しております。

○株式関連

(単位：百万円)

区分	種類	平成26年度末				平成27年度末			
		契約額等	うち1年超	時価	差損益	契約額等	うち1年超	時価	差損益
店頭	株価指数オプション 売 建 コール	-	-	-	-	9,919 (51)	-	2	49
	買 建 プット	- (-)	-	-	-	28,445 (345)	-	2	△ 343
	合 計	-	-	-	-	-	-	-	△ 293

(注) 1. 括弧内には、貸借対照表に計上したオプション料を記載しております。
2. 「差損益」欄には、オプション料と時価との差額を記載しております。

○債券関連

当社は、平成26年度末、平成27年度末とも残高はありません。

○その他

(単位：百万円)

区分	種類	平成26年度末				平成27年度末			
		契約額等	うち1年超	時価	差損益	契約額等	うち1年超	時価	差損益
店頭	複合金融商品	3,000	3,000	2,675	△ 324	3,000	-	2,919	△ 80
	合 計	-	-	-	△ 324	-	-	-	△ 80

(注) 1. 時価については、取引先金融機関から提示された価格等に基づき算定しております。
2. 時価は測定可能ですが、組込デリバティブを合理的に区分して測定できないため、複合金融商品全体を時価評価し、差損益を計上しております。
3. 「契約額等」欄には、複合金融商品の購入金額を記載しております。

③ヘッジ会計が適用されているもの

○金利関連

(単位：百万円)

ヘッジ会計の方法	種類	主なヘッジ対象	平成26年度末		
			契約額等	うち1年超	時価
金利スワップの特例処理	金利スワップ 固定金利受取/ 変動金利支払	貸付金	90,830	73,187	812
合 計			-	-	812

(単位：百万円)

ヘッジ会計の方法	種類	主なヘッジ対象	平成27年度末		
			契約額等	うち1年超	時価
金利スワップの特例処理	金利スワップ 固定金利受取/ 変動金利支払	貸付金	76,883	68,968	1,686
合 計			-	-	1,686

【ご参考】金利スワップ残存期間別想定元本残高

(単位：百万円)

区分	平成26年度末						合 計
	1年以下	1年超3年以下	3年超5年以下	5年超7年以下	7年超10年以下	10年超	
固定金利受取/変動金利支払 (平均受取金利)	17,642 1.37%	28,770 0.76%	15,352 0.54%	7,185 0.76%	21,880 0.82%	-	90,830 0.85%
(平均支払金利)	0.35%	0.25%	0.24%	0.35%	0.36%	-	0.30%

(単位：百万円)

区分	平成27年度末						合 計
	1年以下	1年超3年以下	3年超5年以下	5年超7年以下	7年超10年以下	10年超	
固定金利受取/変動金利支払 (平均受取金利)	7,915 1.01%	23,412 0.64%	18,506 0.56%	8,000 0.56%	19,050 0.89%	-	76,883 0.71%
(平均支払金利)	0.28%	0.15%	0.21%	0.15%	0.36%	-	0.23%

○通貨関連

(単位：百万円)

ヘッジ会計の方法	種類	主なヘッジ対象	平成26年度末		
			契約額等	うち1年超	時価
ヘッジ対象に係る損益を認識する方法	為替予約	外貨建資産			
	売 建		1,271,229	—	△ 43,397
	(うち米ドル)		919,451	—	△ 61,187
	(うちユーロ)		229,493	—	15,541
	(うち英ポンド)		66,591	—	1,579
	(うち加ドル)		25,521	—	△ 9
	(うち豪ドル)		30,170	—	678
	(うちメキシコペソ)		—	—	—
為替予約等の振当処理	買 建		29,633	—	388
	(うち米ドル)		29,633	—	388
為替予約等の振当処理	通貨スワップ	外貨建貸付金	—	—	—
	(うち米ドル)		—	—	—
合 計		—	—	—	△ 43,008

(単位：百万円)

ヘッジ会計の方法	種類	主なヘッジ対象	平成27年度末		
			契約額等	うち1年超	時価
ヘッジ対象に係る損益を認識する方法	為替予約	外貨建資産			
	売 建		1,368,939	—	44,619
	(うち米ドル)		833,206	—	37,296
	(うちユーロ)		207,571	—	4,131
	(うち英ポンド)		168,834	—	7,768
	(うち加ドル)		113,798	—	△ 1,694
	(うち豪ドル)		38,332	—	△ 2,286
	(うちメキシコペソ)		7,195	—	△ 595
為替予約等の振当処理	買 建		—	—	—
	(うち米ドル)		—	—	—
為替予約等の振当処理	通貨スワップ	外貨建貸付金	6,163	6,163	—
	(うち米ドル)		6,163	6,163	—
合 計		—	—	—	44,619

- (注) 1. 各年度末の為替予約の評価は、主に先渡価格を考慮しております。
 2. 為替予約等の振当処理によるものは、ヘッジ対象とされている外貨建貸付金と一体として処理されているため、その時価は、当該外貨建貸付金の時価に含めて記載しております。
 3. 為替予約の「時価」欄には、差金決済額(差損益)を記載しております。

○株式関連

(単位：百万円)

ヘッジ会計の方法	種類	主なヘッジ対象	平成26年度末		
			契約額等	うち1年超	時価
ヘッジ対象に係る損益を認識する方法	先渡契約	国内株式			
	売 建		54,647	—	1,212
合 計		—	—	—	1,212

(単位：百万円)

ヘッジ会計の方法	種類	主なヘッジ対象	平成27年度末		
			契約額等	うち1年超	時価
ヘッジ対象に係る損益を認識する方法	先渡契約	国内株式			
	売 建		16,779	—	△ 1,346
合 計		—	—	—	△ 1,346

- (注) 「時価」欄には、差金決済額(差損益)を記載しております。

○債券関連

(単位：百万円)

ヘッジ会計の方法	種類	主なヘッジ対象	平成26年度末		
			契約額等	うち1年超	時価
繰延ヘッジ	個別円建債券オプション 売 建 コール	国内債券	146,507 (1,554)	—	2,395
	買 建 プット		146,507 (2,210)	—	
合 計			—	—	3,799

(単位：百万円)

ヘッジ会計の方法	種類	主なヘッジ対象	平成27年度末		
			契約額等	うち1年超	時価
繰延ヘッジ	個別円建債券オプション 売 建 コール	国内債券	— (—)	—	—
	買 建 プット		— (—)	—	
合 計			—	—	—

(注) 括弧内には、貸借対照表に計上したオプション料を記載しております。

○その他

当社は、平成26年度末、平成27年度末とも残高はありません。

④ヘッジ会計適用分・非適用分の合算値

○金利関連

(単位：百万円)

区分	種類	平成26年度末				平成27年度末			
		契約額等	うち1年超	時価	差損益	契約額等	うち1年超	時価	差損益
店頭	金利スワップ 固定金利受取／変動金利支払	90,830	73,187	812	812	76,883	68,968	1,686	1,686
	合 計	—	—	—	812	—	—	—	1,686

(注) 「差損益」欄には、時価を記載しております。

○通貨関連

(単位：百万円)

区分	種類	平成26年度末				平成27年度末			
		契約額等	うち1年超	時価	差損益	契約額等	うち1年超	時価	差損益
店頭	為替予約								
	売 建	1,304,006	—	△ 42,752	△ 42,752	1,386,275	—	44,887	44,887
	(うち米ドル)	939,960	—	△ 60,897	△ 60,897	838,993	—	37,642	37,642
	(うちユーロ)	237,497	—	15,683	15,683	207,765	—	4,148	4,148
	(うち英ポンド)	66,591	—	1,579	1,579	168,834	—	7,768	7,768
	(うち加ドル)	25,521	—	△ 9	△ 9	117,698	—	△ 1,737	△ 1,737
	(うち豪ドル)	34,435	—	891	891	45,788	—	△ 2,338	△ 2,338
	(うちメキシコペソ)	—	—	—	—	7,195	—	△ 595	△ 595
	買 建	30,113	—	390	390	11	—	0	0
	(うち米ドル)	30,113	—	390	390	11	—	0	0
	通貨オプション								
	売 建	—	—	—	—	40,120	—	—	—
	コール	(—)	—	—	—	(352)	—	11	341
	(うち米ドル)	(—)	—	—	—	40,120	—	—	—
		(—)	—	—	—	(352)	—	11	341
買 建	—	—	—	—	64,640	—	—	—	
プット	(—)	—	—	—	(722)	—	593	△ 129	
(うち米ドル)	(—)	—	—	—	64,640	—	—	—	
	(—)	—	—	—	(722)	—	593	△ 129	
合 計	—	—	—	△ 42,361	—	—	—	45,099	

- (注) 1. 各年度末の為替予約の評価は、主に先渡価格を考慮しております。
 2. 為替予約等により決済時における円貨額が確定しており、貸借対照表において当該円貨額で表示されている外貨建金銭債権債務等に係る当該為替予約等は、開示の対象より除いております。
 3. 為替予約の「時価」欄には、差金決済額（差損益）を記載しております。
 4. 括弧内には、貸借対照表に計上したオプション料を記載しております。
 5. オプション取引の「差損益」欄には、オプション料と時価との差額を記載しております。

○株式関連

(単位：百万円)

区分	種類	平成26年度末				平成27年度末			
		契約額等	うち1年超	時価	差損益	契約額等	うち1年超	時価	差損益
店頭	先渡契約 売 建	54,647	—	1,212	1,212	16,779	—	△ 1,346	△ 1,346
	株価指数オプション 売 建	—	—	—	—	9,919	—	—	—
	コール	(—)	—	—	—	(51)	—	2	49
	買 建 プット	—	—	—	—	28,445	—	2	△ 343
	合 計	—	—	—	1,212	—	—	—	△ 1,640

- (注) 1. 先渡契約の「時価」欄には、差金決済額（差損益）を記載しております。
 2. 括弧内には、貸借対照表に計上したオプション料を記載しております。
 3. オプション取引の「差損益」欄には、オプション料と時価との差額を記載しております。

○債券関連

(単位：百万円)

区分	種類	平成26年度末				平成27年度末			
		契約額等	うち1年超	時価	差損益	契約額等	うち1年超	時価	差損益
店頭	個別円建債券オプション 売 建	146,507	—	—	—	—	—	—	—
	コール	(1,554)	—	2,395	△ 841	(—)	—	—	—
	買 建 プット	146,507	—	1,404	△ 806	—	—	—	—
	合 計	—	—	—	△ 1,648	—	—	—	—

- (注) 1. 括弧内には、貸借対照表に計上したオプション料を記載しております。
 2. 「差損益」欄には、オプション料と時価との差額を記載しております。

○その他

(単位：百万円)

区分	種類	平成26年度末				平成27年度末			
		契約額等	うち1年超	時価	差損益	契約額等	うち1年超	時価	差損益
店頭	複合金融商品	3,000	3,000	2,675	△ 324	3,000	—	2,919	△ 80
	合 計	—	—	—	△ 324	—	—	—	△ 80

- (注) 1. 時価については、取引先金融機関から提示された価格等に基づき算定しております。
 2. 時価は測定可能ですが、組込デリバティブを合理的に区分して測定できないため、複合金融商品全体を時価評価し、差損益を計上しております。
 3. 「契約額等」欄には、複合金融商品の購入金額を記載しております。