

# 有価証券の時価情報 (すべて時価会計に基づき評価しております。)

## ■満期保有目的で時価のあるもの

(単位：百万円)

### 有価証券の時価について

時価会計とは、企業が保有する有価証券の時価に基づき厳格に評価する会計基準のことです。

満期保有目的である有価証券は、「満期まで保有する」ことを前提としており、償還日までの間の価格変動リスクに直接さらされることはありません。

その他有価証券は、直接価格変動リスクにさらされるため決算に影響を与えることがあります。

時価は、期末日における市場価格等に基づいております。

区 分	種 類	2019年9月末			2020年9月末		
		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	国 債	-	-	-	-	-	-
	地 方 債	-	-	-	-	-	-
	社 債	-	-	-	-	-	-
	(うち政府保証債)	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
	(うち公社公債)	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
	(うち金融債)	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
	(うちその他社債)	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
その他の証券	-	-	-	-	-	-	
小 計	-	-	-	-	-	-	
時価が貸借対照表計上額を超えないもの	国 債	-	-	-	-	-	-
	地 方 債	-	-	-	-	-	-
	社 債	-	-	-	-	-	-
	(うち政府保証債)	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
	(うち公社公債)	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
	(うち金融債)	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
	(うちその他社債)	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
その他の証券	-	-	-	-	-	-	
小 計	-	-	-	-	-	-	
合 計	-	-	-	-	-	-	

## ■その他有価証券で時価のあるもの

(単位：百万円)

その他有価証券で時価のあるものについて、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は本表には含めておりません。

区 分	種 類	2019年9月末			2020年9月末		
		貸借対照表計上額	取得原価	差 額	貸借対照表計上額	取得原価	差 額
貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの	国 債	74,772	67,842	6,930	82,555	78,472	4,082
	地 方 債	141,954	139,071	2,882	110,473	108,783	1,690
	社 債	5,847	5,792	55	3,093	3,063	29
	(うち政府保証債)	( 2,242 )	( 2,192 )	( 49 )	( 1,893 )	( 1,863 )	( 29 )
	(うち公社公債)	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
	(うち金融債)	( 3,605 )	( 3,600 )	( 5 )	( 1,200 )	( 1,200 )	( 0 )
	(うちその他社債)	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
	株 式	1,663	226	1,436	1,940	226	1,714
	投 資 信 託	846	750	96	-	-	-
	外 国 証 券	7,644	7,242	402	10,285	9,356	928
	(うち米国債)	( 7,644 )	( 7,242 )	( 402 )	( 9,453 )	( 8,544 )	( 909 )
	(うち豪ドル建MMF)	( - )	( - )	( - )	( 831 )	( 812 )	( 19 )
	その他の証券	952	876	76	921	876	45
(うち①)	( 952 )	( 876 )	( 76 )	( 921 )	( 876 )	( 45 )	
小 計	233,681	221,801	11,879	209,271	200,779	8,491	
貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの	国 債	-	-	-	5,959	5,986	△ 27
	地 方 債	-	-	-	-	-	-
	社 債	45	45	-	58	58	△ 0
	(うち政府保証債)	( - )	( - )	( - )	( 19 )	( 19 )	( △ 0 )
	(うち公社公債)	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
	(うち金融債)	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
	(うちその他社債)	( 45 )	( 45 )	( - )	( 38 )	( 38 )	( - )
	株 式	0	0	△ 0	0	0	△ 0
	投 資 信 託	-	-	-	-	-	-
	外 国 証 券	1,473	1,500	△ 26	-	-	-
	(うち米国債)	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
	(うち豪ドル建MMF)	( 1,473 )	( 1,500 )	( △ 26 )	( - )	( - )	( - )
	その他の証券	6	6	-	4	4	-
(うち②)	( 1 )	( 1 )	( - )	( - )	( - )	( - )	
(うち③)	( 4 )	( 4 )	( - )	( 4 )	( 4 )	( - )	
小 計	1,525	1,552	△ 26	6,022	6,050	△ 27	
合 計	235,207	223,353	11,853	215,294	206,829	8,464	

### ①信金中金優先出資

### ②投資事業有限責任組合

・北海道オールスターワン投資事業有限責任組合

### ③有限責任事業組合

・道北産業応援ファンド

※2019年度期中において、資金運用方針の変更により、満期保有目的からその他有価証券に保有目的を変更しております。  
 ※上記評価差額から繰延税金資産28百万円を戻入、繰延税金負債2,312百万円を控除した額6,123百万円が「その他有価証券評価差額金」に含まれます。  
 ※売買目的有価証券、子会社株式及び関連会社株式で時価のあるもの、当期中に売却した満期保有目的の債券については、該当する取引はございません。  
 ※社債のうちその他社債は取引先企業が発行した私募債です。  
 ※投資信託はすべて、国内株価指数の動きに連動する上場投資信託 (ETF) です。