

お客様 各位

2024/01/17

株式会社 シンフォニーズ

## 202309 中間決算期 DataBank リリースのご案内 (その他有価証券評価差額金算出プロセス情報の追加)

以下ご案内いたします

### 1. その他有価証券評価差額金算出プロセス情報を追加しました

下記 2 部で構成されます

- 時価観測計算値はこれまで DataBank へ記帳していました「その他有価証券」時価情報に「その他の金銭信託」(運用目的と満期保有目的を除く)を新たに加えたものです。
- 貸借対照表(純資産)計上額算出は、時価観測計算値(注)に税効果等を加減算するプロセスの明細情報です

時価観測計算値(注): 貸借対照表(純資産)計上額算出で使用する評価損益は観測値と異なる場合があります

### 2. DataBank への記帳要綱

- 202309 を含む過去実績データは以下です

	主要行等 地銀・地銀Ⅱ	JA 信連 信用農業協同組合連合会	信用金庫 信用組合
202309	記帳しました	—	—
202303	記帳しました	記帳しました	「純資産の部」明細を記帳しました
202209	記帳しました	—	—
202203	記帳しました	記帳しました	「純資産の部」明細を記帳しました
202109	未記帳	未記帳	未記帳
を含む過去			

## ● リリーススケジュール

	主要行等 地銀・地銀Ⅱ	JA 信連 信用農業協同組合連合会	信用金庫 信用組合
決算期_短信版	—	—	—
決算期_有報版	連結を記帳	—	—
決算期_Disclo 版	単体を記帳	単体を記帳	「純資産の部」明細を記帳
中間期_短信版	—	—	—
中間期_有報版	連結を記帳	—	—
中間期_Disclo 版	単体を記帳	—	—

202309 有報版は 2024 年 01 月 17 日(水)に配信します

決算期版は、当レターにある「その他有価証券評価差額金算出プロセス情報」を記帳し 2024 年 01 月 22 日(月)に配信します

## 3. その他有価証券評価差額金の内訳明細等の開示の現状

	主要行等 地銀・地銀Ⅱ	信用金庫	信用組合	JA信連 信用農業協同組合連合会
<b>● 時価観測計算値</b>				
その他有価証券:a				
貸借対照表計上額	○	○	○	○
取得原価	○	○	○	○
差額	○	○	○	○
その他の金銭の信託:b (運用目的および満期保有目的以外)				
貸借対照表計上額	○	△	△	○
取得原価	○	△	△	○
差額	○	△	△	○
合計:c=a+b				
貸借対照表計上額				
取得原価				
差額:X				
<b>● 貸借対照表(純資産)計上額算出</b>				
評価差額:d	○	×	×	○
その他有価証券	○	×	×	○
その他の金銭の信託	○	×	×	○
(+)繰延税金資産:e	○	×	×	○
その他有価証券	×	×	×	○
その他の金銭の信託	×	×	×	○
(△)繰延税金負債:f	○	×	×	○
その他有価証券	×	×	×	○
その他の金銭の信託	×	×	×	○
(△)時価ヘッジ損益反映(益は△):g	×	×	×	○
その他有価証券	×	×	×	○
その他の金銭の信託	×	×	×	○
その他有価証券評価差額金 (純資産の部):h=d+e+f+g	○	○	○	○
<b>参考:繰延税金資産負債明細</b>				
繰延税金資産負債明細	○	○	○	○
<b>開示Document</b>				
	連結:有価証券報告書	ディスクロージャー	ディスクロージャー	ディスクロージャー
	単体:ディスクロージャー			



B) JA 信連(信用農業協同組合連合会)は専用フォーマット

854  
855  
856  
857  
858  
859  
860  
861  
862  
863  
864  
865  
866  
867  
868  
869  
870  
871  
872  
873  
874  
875  
876  
877  
878  
879  
880  
881  
882  
883

03テ	イ	ス	加	単	体	百	万	円
03テ	イ	ス	加	単	体	百	万	円
03テ	イ	ス	加	単	体	百	万	円

03テ	イ	ス	加	単	体	百	万	円
03テ	イ	ス	加	単	体	百	万	円
03テ	イ	ス	加	単	体	百	万	円

計算	単	体	百	万	円
計算	単	体	百	万	円
計算	単	体	百	万	円

03テ	イ	ス	加	単	体	百	万	円
03テ	イ	ス	加	単	体	百	万	円
03テ	イ	ス	加	単	体	百	万	円
03テ	イ	ス	加	単	体	百	万	円
03テ	イ	ス	加	単	体	百	万	円
03テ	イ	ス	加	単	体	百	万	円
03テ	イ	ス	加	単	体	百	万	円
03テ	イ	ス	加	単	体	百	万	円
03テ	イ	ス	加	単	体	百	万	円
03テ	イ	ス	加	単	体	百	万	円
03テ	イ	ス	加	単	体	百	万	円
03テ	イ	ス	加	単	体	百	万	円
03テ	イ	ス	加	単	体	百	万	円
03テ	イ	ス	加	単	体	百	万	円
03テ	イ	ス	加	単	体	百	万	円
03テ	イ	ス	加	単	体	百	万	円

▼ **その他有価証券評価差額金 (単体)**

● **時価観測計算値**

その他有価証券:a

貸借対照表計上額
取得原価
差額

その他の金銭の信託:b

(運用目的および満期保有目的以外)

貸借対照表計上額
取得原価
差額

合計:c=a+b

貸借対照表計上額
取得原価
差額:X

● **貸借対照表(純資産)計上額算出**

評価差額:d
その他有価証券
その他の金銭の信託
(+)繰延税金資産:e
その他有価証券
その他の金銭の信託
(Δ)繰延税金負債:f
その他有価証券
その他の金銭の信託
(Δ)時価ヘッジ損益反映(益はΔ):g
その他有価証券
その他の金銭の信託
その他有価証券評価差額金 (純資産の部):g=d+e+f+g



5. 開示データと DataBank との関連(図)

A) 主要行・地銀・地銀Ⅱ

● 主要行・地銀・地銀Ⅱ (連結)

データ 基準年月	202303 令和 5年 3月	35 0157 滋賀 大津市
単位	項目	
2715	▼ その他有価証券評価差額金 (連結)	
2716	● 時価観測値	
2717	その他有価証券:a	
2718	貸借対照表計上額	1,431,641
2719	取得原価	1,281,146
2720	差額	150,494
2721	その他の金銭の信託:b	
2722	(運用目的および満期保有目的以外)	
2723	貸借対照表計上額	2,542
2724	取得原価	2,578
2725	差額	△ 36
2726	合計:c=a+b	
2727	貸借対照表計上額	1,434,183
2728	取得原価	1,283,724
2729	差額	150,458
2730	● 貸借対照表(純資産)計上額算出	
2731	評価差額:d	150,169
2732	その他有価証券	150,205
2733	その他の金銭の信託	△ 36
2734	(+)繰延税金資産:e	
2735	(△)繰延税金負債:f	△ 42,384
2736	(△)その他:g	-
2737	その他有価証券評価差額金 (持分相当額控除前): h=d+e+f+g	107,785
2738	(△)非支配株主持分相当額:i	-
2739	(+)持分法適用会社が所有するその他有価証券 に係る評価差額金のうち親会社持分相当額:j	-
2741	その他有価証券評価差額金 (純資産の部): k=h+i+j	107,785

(有価証券関係)

3 その他有価証券

当連結会計年度(2023年3月31日)

	種類	連結貸借対照表計上額 (百万円)	取得原価(百万円)	差額(百万円)
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの	株式	267,227	82,563	184,663
	債券	214,445	211,130	3,315
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの	その他	268,677	293,987	△25,309
	小計	863,481	903,854	△40,372
合計		1,431,641	1,281,146	150,494

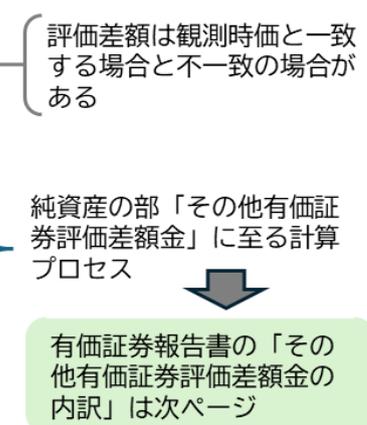
(金銭の信託関係)

3 その他の金銭の信託(運用目的及び満期保有目的以外)

当連結会計年度(2023年3月31日)

	連結貸借対照表計上額(百万円)	取得原価(百万円)	差額(百万円)	うち連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの(百万円)	うち連結貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの(百万円)
その他の金銭の信託	2,542	2,578	△36	-	36

(注)「うち連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの」「うち連結貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの」はそれぞれ「差額」の内訳であります。



DataBank記帳

有価証券報告書

次ページへつづく

## (その他有価証券評価差額金)

連結貸借対照表に計上されているその他有価証券評価差額金の内訳は、次のとおりであります。

当連結会計年度(2023年3月31日)

	金額(百万円)
評価差額	150,169
その他有価証券	150,205
その他の金銭の信託	△36
(△)繰延税金負債	42,384
その他有価証券評価差額金(持分相当額調整前)	107,785
(△)非支配株主持分相当額	—
その他有価証券評価差額金	107,785

● 主要行・地銀・地銀Ⅱ (単体)

データ 202303  
基準年月 令和 5年 3月

35  
0157  
滋賀  
大津市

2744 ▼ その他有価証券評価差額金 (単体)

2745 ● 時価観測計算値

2746 その他有価証券: a

2747	貸借対照表計上額	1,430,324
2748	取得原価	1,281,080
2749	差額	149,243

2750 その他の金銭の信託: b

2751 (運用目的および満期保有目的以外)

2752	貸借対照表計上額	2,542
2753	取得原価	2,578
2754	差額	△ 36

2755 合計: c=a+b

2756	貸借対照表計上額	1,432,866
2757	取得原価	1,283,658
2758	差額	149,207

2759 ● 貸借対照表(純資産)計上額算出

2760	評価差額: d	149,207
2761	その他有価証券	149,243
2762	その他の金銭の信託	△ 36
2763	(+)繰延税金資産: e	
2764	(△)繰延税金負債: f	△ 41,960
2765	(△)時価ヘッジ損益: g 益はマイナス	
2766	その他有価証券評価差額金	107,247
2767	(純資産の部): g=d+e+f	

その他の金銭信託は観測時価そのまま。その他有価証券は観測時価と一致する場合と不一致の場合がある

純資産の部「その他有価証券評価差額金」に至る計算プロセス

Discloの「その他有価証券評価差額金の内訳」は次ページ

4. その他有価証券

	種 類	2023年3月31日現在 (単位 百万円)		
		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	株 式	265,910	82,497	183,412
	債 券	214,445	211,130	3,315
	国 債	82,915	80,784	2,130
	地方債	48,773	48,462	311
	社 債	82,757	81,883	873
	その他	86,486	83,598	2,887
	小 計	566,842	377,226	189,616
貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの	株 式	13,717	14,410	△692
	債 券	581,086	595,456	△14,370
	国 債	174,350	181,991	△7,640
	地方債	179,418	181,699	△2,281
	社 債	227,317	231,765	△4,448
	その他	268,677	293,987	△25,309
	小 計	863,481	903,854	△40,372
	合 計	1,430,324	1,281,080	149,243

3. その他の金銭の信託 (運用目的及び満期保有目的以外)

	2023年3月31日現在 (単位 百万円)			
	貸借対照表計上額	取得原価	差 額	うち貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの
その他の金銭の信託	2,542	2,578	△36	36

DataBank 記載

ディスプレイスクローラページ次ページへつづく

### その他有価証券評価差額金

貸借対照表に計上されているその他有価証券評価差額金の内訳は、次のとおりであります。

	2023年3月31日現在
評価差額	149,207
うちその他有価証券	149,243
うちその他の金銭の信託	△36
(△)繰延税金負債	41,960
その他有価証券評価差額金	107,247

ディスクロージャー

B) 信連

▼ その他有価証券評価差額金（単体）

202303 3028  
令和 5年 3月 兵庫県信連

● 時価観測計算値

その他有価証券:a

貸借対照表計上額	1,650,695
取得原価	1,642,616
差額	8,078

その他の金銭の信託:b  
(運用目的および満期保有目的以外)

貸借対照表計上額	182,572
取得原価	169,277
差額	13,295

合計:c=a+b

貸借対照表計上額	1,833,267
取得原価	1,811,893
差額:X	21,373

● 貸借対照表（純資産）計上額算出

評価差額:d	21,373
その他有価証券	8,078
その他の金銭の信託	13,295
(+) 繰延税金資産:e	7,051
その他有価証券	7,051
その他の金銭の信託	
(Δ) 繰延税金負債:f	Δ 3,771
その他有価証券	
その他の金銭の信託	Δ 3,771
(Δ) 時価ヘッジ損益反映(益はΔ):g	Δ 33,371
その他有価証券	Δ 33,371
その他の金銭の信託	
その他有価証券評価差額金 (純資産の部):h=d+e+f+g	Δ 8,717

	種類	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	株式	41,827	22,439	19,388
	債券			
貸借対照表計上額 が取得原価を超えないもの	その他	290,316	333,530	Δ43,214
	小計	963,151	1,031,916	Δ68,765
合計		1,650,695	1,642,616	8,078

(注) 上記差額合計に繰延税金資産7,051百万円を加えた金額のうちΔ18,241百万円が「その他有価証券評価差額金」に含まれております。また時価ヘッジ等の適用により損益に反映させた額は、33,371百万円(収益)であります。

③ その他の金銭の信託

	貸借対照表 計上額	取得原価	差額	うち貸借対照 表計上額が取 得原価を超え るもの	うち貸借対照 表計上額が取 得原価を超え ないもの
その他の 金銭の信託	182,572百万円	169,277百万円	13,295百万円	20,027百万円	Δ6,732百万円

(注) 1. 上記差額合計から繰延税金負債3,771百万円を差引いた金額9,524百万円が、「その他有価証券評価差額金」に含まれております。

DataBank記録

ディスクロージャー