

XNET/IFRS-NEWS

公正価値に関する開示帳票をリリース

このたび、XNETサービスのIFRS対応の一環として公正価値に関する開示帳票をリリースいたしました。公正価値のレベル別内訳を出力する「公正価値レベル別内訳表」及びレベル3の公正価値の期初から期末への調整表を出力する「公正価値レベル3調整表」となります。いずれもファイル出力及び帳票出力に対応しています。今後もIFRS開示帳票を順次開発していく予定です。

【公正価値レベル別内訳表】

IFRS7-第27B (a) 項に従い、分類区分ごとの公正価値ヒエラルキー各レベル別の公正価値を開示します。分類区分は任意の単位で出力することが可能です。以下に帳票出力イメージを示します。

公正価値レベル別内訳表					
					Page:1
					作成日時: 2015/04/01 12:00:00
測定日 2015/03/31					表示単位 千円
	レベル1	レベル2	レベル3	合計	
FVTPL	1,173,380	75,734	7,680,833	8,929,948	
FVTOCI	1,057,360	0	4,050,519	5,107,879	
FVOP	107,288	107,250	6,038,172	6,252,710	
デリバティブ債権	0	12,000	100	12,100	
資産計	2,338,028	194,984	17,769,625	20,302,637	
デリバティブ債務	0	985,625	22	985,647	
負債計	0	985,625	22	985,647	

XNET/IFRS-NEWS

公正価値に関する開示帳票をリリース

【公正価値レベル3調整表】

IFRS7-第27B (c) 及び (d) 項に従い、以下の項目を開示します。

- | | |
|---------------------------|-------------------------|
| ・レベル3の期首残高と期末残高の調整表 | ・純損益に認識された当期の利得又は損失の合計額 |
| ・その他の包括利益に認識された利得又は損失の合計額 | ・購入額、売却額 |
| ・レベル3への振替額、レベル3からの振替額 | ・レベル3の当期純利益に含まれる未実現損益 |

分類区分は任意の単位で出力することが可能です。以下には帳票出カイメージを示します。

公正価値レベル3調整表					作成日時: 2015/04/01 12:00:00
					ページ数: 1
当期末日付 2015/03/31	前期末日付 2014/03/31	測定期間	日次	作成期間区分	累計
単位: 一					
	FVTPL	FVTOCI(資本性)	FVOP	FVTOCI(負債性)	
期首残高	616,500,400	1,631,167,472	3,840,203,493	1,369,934,625	
レベル3への振替額	7,953,328,093	1,561,250,000	42,855,160	105,000,000	
レベル3からの振替額	102,000,000	106,522,200	0	1,019,914,400	
当期純利益	-20,453,556	0	34,123,739	0	
その他包括利益	0	-6,639,702	0	1,106,392	
購入額	7,500,000,000	0	2,162,000,000	0	
売却額	66,300,000	2,700,000	159,000,000	2,200,000	
期末残高	7,680,833,600	4,050,519,344	6,038,172,205	436,999,852	
未実現損益	-8,200,241,337	973,963,774	117,989,813	-16,926,765	

※詳細は担当CEまたは03-5367-2205 (高尾、金澤) までお問い合わせください。