

## 第4【経理の状況】

### 1. 四半期連結財務諸表の作成方法について

当社の四半期連結財務諸表は、「四半期連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」（平成19年内閣府令第64号）に基づいて作成しております。

### 2. 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第2四半期連結会計期間（平成24年7月1日から平成24年9月30日まで）及び第2四半期連結累計期間（平成24年4月1日から平成24年9月30日まで）に係る四半期連結財務諸表について、あらた監査法人による四半期レビューを受けております。

1 【四半期連結財務諸表】  
 (1) 【四半期連結貸借対照表】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (平成24年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (平成24年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	354,811	340,110
受取手形及び売掛金	1,054,602	985,549
有価証券	10,000	—
たな卸資産	※ 406,546	※ 427,118
その他	156,063	167,995
貸倒引当金	△5,050	△4,745
流動資産合計	1,976,974	1,916,028
固定資産		
有形固定資産	353,042	367,494
無形固定資産		
のれん	78,005	69,683
その他	34,554	65,147
無形固定資産合計	112,560	134,831
投資その他の資産		
投資有価証券	311,030	365,121
その他	99,454	100,375
貸倒引当金	△15,633	△15,131
投資その他の資産合計	394,851	450,365
固定資産合計	860,454	952,691
資産合計	2,837,428	2,868,719

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (平成24年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (平成24年9月30日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
支払手形及び買掛金	800,067	734,044
短期借入金	350,001	369,344
未払法人税等	17,036	16,069
引当金	837	471
その他	319,263	347,535
流動負債合計	1,487,206	1,467,465
固定負債		
社債	85,000	85,000
長期借入金	444,521	498,618
引当金	21,298	19,308
その他	47,653	48,152
固定負債合計	598,474	651,079
負債合計	2,085,681	2,118,544
純資産の部		
株主資本		
資本金	64,936	64,936
資本剰余金	154,367	154,395
利益剰余金	483,255	504,930
自己株式	△6,844	△6,549
株主資本合計	695,714	717,712
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	16,924	7,940
繰延ヘッジ損益	△577	△1,345
為替換算調整勘定	△71,730	△87,284
その他の包括利益累計額合計	△55,383	△80,689
新株予約権	1,454	1,369
少数株主持分	109,962	111,782
純資産合計	751,747	750,175
負債純資産合計	2,837,428	2,868,719

(2) 【四半期連結損益計算書及び四半期連結包括利益計算書】  
【四半期連結損益計算書】  
【第2四半期連結累計期間】

(単位：百万円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 平成23年4月1日 至 平成23年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 平成24年4月1日 至 平成24年9月30日)
売上高	2,756,444	3,180,488
売上原価	2,598,725	2,993,413
売上総利益	157,719	187,075
販売費及び一般管理費	※ 122,657	※ 138,580
営業利益	35,061	48,494
営業外収益		
受取利息	1,467	1,836
受取配当金	9,215	8,435
持分法による投資利益	8,917	10,196
雑収入	8,077	7,499
営業外収益合計	27,678	27,968
営業外費用		
支払利息	6,693	8,849
雑支出	2,557	3,710
営業外費用合計	9,250	12,559
経常利益	53,489	63,904
特別利益		
固定資産売却益	5,965	432
投資有価証券及び出資金売却益	89	914
債務保証損失引当金戻入額	—	159
事業撤退損失引当金戻入額	28	467
損害補償損失引当金戻入額	—	1,024
契約損失引当金戻入額	—	289
段階取得に係る差益	—	2,330
新株予約権戻入益	16	73
受取保険金	55	154
厚生年金基金代行返上益	2,214	—
特別利益合計	8,370	5,845
特別損失		
固定資産処分損	145	598
減損損失	80	—
投資有価証券及び出資金売却損	175	129
投資有価証券及び出資金評価損	974	3,375
関係会社整理損	97	—
債務保証損失引当金繰入額	180	—
事業撤退損失引当金繰入額	1,367	—
契約変更に伴う精算金	—	4,908
その他	8	36
特別損失合計	3,029	9,047
税金等調整前四半期純利益	58,830	60,701
法人税等	19,916	21,118
少数株主損益調整前四半期純利益	38,914	39,583
少数株主利益	5,750	6,117
四半期純利益	33,164	33,465

【四半期連結包括利益計算書】  
【第2四半期連結累計期間】

(単位：百万円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 平成23年4月1日 至 平成23年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 平成24年4月1日 至 平成24年9月30日)
少数株主損益調整前四半期純利益	38,914	39,583
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	△8,733	△8,556
繰延ヘッジ損益	2,631	△791
為替換算調整勘定	△17,125	△15,849
持分法適用会社に対する持分相当額	△622	△1,359
その他の包括利益合計	△23,848	△26,556
四半期包括利益	15,065	13,026
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	11,329	8,169
少数株主に係る四半期包括利益	3,736	4,857

## (3) 【四半期連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：百万円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 平成23年4月1日 至 平成23年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 平成24年4月1日 至 平成24年9月30日)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税金等調整前四半期純利益	58,830	60,701
減価償却費	15,475	19,688
のれん償却額	7,711	9,505
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△542	△104
受取利息及び受取配当金	△10,683	△10,272
支払利息	6,693	8,849
持分法による投資損益 (△は益)	△8,917	△10,196
売上債権の増減額 (△は増加)	△39,464	60,088
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△10,751	△26,515
仕入債務の増減額 (△は減少)	△5,346	△58,139
その他	△8,060	△18,611
小計	4,944	34,993
利息及び配当金の受取額	20,048	18,706
利息の支払額	△6,896	△8,476
法人税等の支払額	△16,537	△20,988
営業活動によるキャッシュ・フロー	1,558	24,235
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
有価証券の償還による収入	—	10,000
有形及び無形固定資産の取得による支出	△17,033	△50,722
有形及び無形固定資産の売却による収入	11,167	1,777
投資有価証券及び出資金の取得による支出	△18,166	△86,992
投資有価証券及び出資金の売却等による収入	529	1,240
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出	△130	△1,906
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による収入	15	—
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の売却による収入	37	—
貸付けによる支出	△4,858	△3,823
貸付金の回収による収入	4,255	2,652
その他	△1,719	△499
投資活動によるキャッシュ・フロー	△25,903	△128,273
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
短期借入金の純増減額 (△は減少)	22,173	16,980
長期借入れによる収入	6,481	133,612
長期借入金の返済による支出	△20,478	△43,726
社債の償還による支出	△30,000	—
自己株式の取得による支出	△9	△5
配当金の支払額	△5,598	△9,103
少数株主への配当金の支払額	△4,489	△4,490
その他	△1,736	△2,874
財務活動によるキャッシュ・フロー	△33,658	90,392
現金及び現金同等物に係る換算差額	△4,583	△3,130
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	△62,587	△16,775
現金及び現金同等物の期首残高	252,747	354,755
新規連結に伴う現金及び現金同等物の増加額	1,942	2,085
現金及び現金同等物の四半期末残高	※ 192,102	※ 340,065

#### 【連結の範囲又は持分法適用の範囲の変更】

##### (1) 連結の範囲の重要な変更

第1四半期連結会計期間より、財務内容の開示をより充実する観点等から、新たに38社を連結の範囲に含めております。一方、前連結会計年度における連結子会社のうち、7社については、合併等により、連結の範囲から除外しております。

また、当第2四半期連結会計期間において、新規設立等により、新たに9社を連結の範囲に含め、4社については、清算等により、連結の範囲から除外しております。

##### (2) 持分法適用の範囲の重要な変更

第1四半期連結会計期間より、財務内容の開示をより充実する観点等から、新たに13社を持分法適用の範囲に含めております。一方、前連結会計年度に持分法を適用した会社のうち、5社については、連結子会社への異動等により、持分法適用の範囲から除外しております。

また、当第2四半期連結会計期間において、株式の取得により、新たに2社を持分法適用の範囲に含め、1社については、増資に伴う持分比率の低下により、持分法適用の範囲から除外しております。

##### (3) 連結子会社の事業年度等に関する事項の変更

従来、決算日が12月31日であった連結子会社については、同日現在の財務諸表を使用し、連結決算日との間に生じた重要な取引については、連結上必要な調整を行っていましたが、そのうち一部の連結子会社の決算日を3月31日に変更いたしました。この決算日変更に伴い、これらの連結子会社について当第2四半期連結累計期間は平成24年1月1日から9月30日までの9ヶ月間を連結しております。

なお、この変更に伴う影響は軽微であります。

#### 【会計方針の変更等】

(会計上の見積りの変更と区別することが困難な会計方針の変更)

当社及び国内連結子会社は、法人税法の改正に伴い、第1四半期連結会計期間より、平成24年4月1日以後に取得した有形固定資産については、改正後の法人税法に基づく減価償却の方法に変更しております。

なお、この変更に伴う影響は軽微であります。

#### 【四半期連結財務諸表の作成にあたり適用した特有の会計処理】

(税金費用の計算)

税金費用については、当第2四半期連結会計期間を含む連結会計年度の税引前当期純利益に対する税効果会計適用後の実効税率を合理的に見積り、税引前四半期純利益に当該見積実効税率を乗じて計算しております。

【注記事項】

(四半期連結貸借対照表関係)

※ たな卸資産の内訳は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (平成24年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (平成24年9月30日)
商品及び製品	383,198百万円	402,806百万円
仕掛品	2,179	3,254
原材料及び貯蔵品	21,169	21,058

(四半期連結損益計算書関係)

※ 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

	前第2四半期連結累計期間 (自平成23年4月1日 至平成23年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自平成24年4月1日 至平成24年9月30日)
給料及び手当	52,560百万円	58,262百万円
貸倒引当金繰入額	67	133

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

※ 現金及び現金同等物の四半期末残高と四半期連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係は下記のとおりであります。

	前第2四半期連結累計期間 (自平成23年4月1日 至平成23年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自平成24年4月1日 至平成24年9月30日)
現金及び預金勘定	192,127百万円	340,110百万円
預入期間が3か月を越える定期預金	△25	△44
現金及び現金同等物	192,102	340,065

(株主資本等関係)

I 前第2四半期連結累計期間(自平成23年4月1日至平成23年9月30日)

1. 配当金支払額

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額 (円)	基準日	効力発生日	配当の原資
平成23年6月23日 定時株主総会	普通株式	5,598	16	平成23年3月31日	平成23年6月24日	利益剰余金

2. 基準日が当第2四半期連結累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第2四半期連結会計期間末後となるもの

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額 (円)	基準日	効力発生日	配当の原資
平成23年10月28日 取締役会	普通株式	5,598	16	平成23年9月30日	平成23年11月25日	利益剰余金

3. 株主資本の金額の著しい変動

該当事項はありません。

II 当第2四半期連結累計期間(自平成24年4月1日至平成24年9月30日)

1. 配当金支払額

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額 (円)	基準日	効力発生日	配当の原資
平成24年6月21日 定時株主総会	普通株式	9,103	26	平成24年3月31日	平成24年6月22日	利益剰余金

2. 基準日が当第2四半期連結累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第2四半期連結会計期間末後となるもの

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額 (円)	基準日	効力発生日	配当の原資
平成24年10月31日 取締役会	普通株式	7,706	22	平成24年9月30日	平成24年11月26日	利益剰余金

3. 株主資本の金額の著しい変動

該当事項はありません。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

I 前第2四半期連結累計期間（自 平成23年4月1日 至 平成23年9月30日）  
報告セグメントごとの売上高及び利益又は損失の金額に関する情報

(単位：百万円)

	報告セグメント								その他 (注) 1	合計	調整額 (注) 2	四半期連結 損益計算書 計上額 (注) 3
	金属	グローバル 生産部 品・ロジ スティク ス	自動車	機械・エ ネルギー ・プラ ントプロ ジェクト	化学品・ エレクト ロニクス	食料	生活産 業・資材	計				
売上高												
外部顧客への売上高	760,731	283,320	322,197	537,264	557,147	163,265	130,810	2,754,736	1,708	2,756,444	—	2,756,444
セグメント間の内部売上高又は振替高	88	3,056	18	507	3,019	59	978	7,727	187	7,915	△7,915	—
計	760,820	286,377	322,215	537,771	560,166	163,324	131,788	2,762,463	1,896	2,764,360	△7,915	2,756,444
セグメント利益又は損失 (△)	13,693	3,605	11,159	△1,472	5,042	1,063	3,610	36,701	△1,636	35,064	△2	35,061

(注) 1. 「その他」の区分は報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、グループ全体の業務支援を行う職能部門を含んでおります。

2. セグメント利益又は損失の調整額には、主にセグメント間取引額を表示しております。

3. セグメント利益又は損失は、四半期連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

II 当第2四半期連結累計期間（自 平成24年4月1日 至 平成24年9月30日）  
報告セグメントごとの売上高及び利益又は損失の金額に関する情報

(単位：百万円)

	報告セグメント								その他 (注) 1	合計	調整額 (注) 2	四半期連結 損益計算書 計上額 (注) 3
	金属	グローバル 生産部 品・ロジ スティク ス	自動車	機械・エ ネルギー ・プラ ントプロ ジェクト	化学品・ エレクト ロニクス	食料	生活産 業・資材	計				
売上高												
外部顧客への売上高	863,142	355,161	404,582	624,339	652,227	139,171	140,098	3,178,723	1,765	3,180,488	—	3,180,488
セグメント間の内部売上高又は振替高	66	2,713	0	1,404	2,912	64	1,104	8,265	237	8,503	△8,503	—
計	863,208	357,874	404,582	625,744	655,139	139,235	141,202	3,186,988	2,003	3,188,991	△8,503	3,180,488
セグメント利益又は損失 (△)	15,233	8,272	17,051	△3,479	7,079	133	5,982	50,273	△1,777	48,495	△1	48,494

(注) 1. 「その他」の区分は報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、グループ全体の業務支援を行う職能部門を含んでおります。

2. セグメント利益又は損失の調整額には、主にセグメント間取引額を表示しております。

3. セグメント利益又は損失は、四半期連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

(1株当たり情報)

1株当たり四半期純利益金額及び算定上の基礎、潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前第2四半期連結累計期間 (自平成23年4月1日 至平成23年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自平成24年4月1日 至平成24年9月30日)
1株当たり四半期純利益金額	94円84銭	95円64銭
(算定上の基礎)		
四半期純利益金額(百万円)	33,164	33,465
普通株主に帰属しない金額(百万円)	—	—
普通株式に係る四半期純利益金額(百万円)	33,164	33,465
普通株式の期中平均株式数(千株)	349,684	349,911
潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額	—	95円60銭
(算定上の基礎)		
四半期純利益調整額(百万円)	—	—
普通株式増加数(千株)	—	144
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額の算定に含めなかった潜在株式で、前連結会計年度末から重要な変動があったものの概要	—	—

(注) 前第2四半期連結累計期間の潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額については、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため記載しておりません。

(重要な後発事象)

(投資に係る重要な事象)

当社は、平成24年8月2日に仏系大手商社CFAO S.A. (以下、CFAO社) の発行済株式29.8%の取得を完了しておりますが、更なる同社株式の取得に向けて平成24年10月19日より公開買付けを開始いたしました。

#### 1. 株式取得の理由

当社は、成長著しいアフリカを重点地域のひとつと位置付け、モビリティ分野を中心に積極的な事業展開を進めてきており、更なる事業基盤の強化を検討してまいりました。

このたび、アフリカの仏系大手商社であるCFAO社の株式を取得いたしました。モビリティ分野において、当社は南・東アフリカ地域を中心に25ヶ国でトヨタ車等のネットワークを持ち、CFAO社は北・西アフリカ地域を中心に32ヶ国で20ブランド以上の自動車代理店・販売店を展開しております。CFAO社の株式取得により、アフリカでの展開国は全54ヶ国中48ヶ国となり、アフリカ全土での事業展開が可能となりました。

また、CFAO社のもうひとつの柱である医薬品事業は、アフリカNo.1のシェアを有しております。当社もライフ&コミュニティ分野において、医薬品・介護関連事業に注力しており、この分野でのCFAO社の事業展開をサポートしてまいります。

#### 2. 取得する会社の概要

名称	CFAO S.A. (ユーロネクスト・パリ上場)		
事業内容	自動車輸出入、販売・メンテナンス、医薬品卸、ITサポート、レンタル、建機販売・メンテナンス、エレベータ販売・メンテナンス 等		
資本金	10百万ユーロ		
当該会社の最近3年間の連結売上高及び連結総資産 (金額単位：百万ユーロ)			
決算期	平成21年12月期	平成22年12月期	平成23年12月期
連結売上高	2,582	2,676	3,123
連結総資産	1,714	1,918	2,315

#### 3. 公開買付けの概要

公開買付け期間	平成24年10月19日から25営業日以上
公開買付け価格	株式1株当たり37.5ユーロ

#### 4. 損益に及ぼす重要な影響

本件に係る平成25年3月期の連結財務諸表への影響については、現在算定中です。

## 2 【その他】

平成24年10月31日開催の取締役会において、当期中間配当に関し、次のとおり決議いたしました。

①中間配当による配当金の総額 7,706百万円

②1株当たりの金額 22円00銭

③支払請求の効力発生日及び支払開始日 平成24年11月26日

(注) 平成24年9月30日現在の株主名簿に記載又は記録された株主に対し、支払いを行います。