

## 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3四半期連結会計期間（平成24年10月1日から平成24年12月31日まで）及び第3四半期連結累計期間（平成24年4月1日から平成24年12月31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3四半期連結会計期間 (平成24年12月31日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	354,811	386,994
受取手形及び売掛金	1,054,602	1,054,119
有価証券	10,000	—
たな卸資産	406,546	584,811
その他	156,063	223,028
貸倒引当金	△5,050	△18,490
流動資産合計	1,976,974	2,230,464
固定資産		
有形固定資産	353,042	427,741
無形固定資産		
のれん	78,005	264,399
その他	34,554	77,701
無形固定資産合計	112,560	342,101
投資その他の資産		
投資有価証券	311,030	342,371
その他	99,454	113,100
貸倒引当金	△15,633	△17,029
投資その他の資産合計	394,851	438,442
固定資産合計	860,454	1,208,285
資産合計	2,837,428	3,438,750

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (平成24年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (平成24年12月31日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
支払手形及び買掛金	800,067	807,915
短期借入金	350,001	650,063
未払法人税等	17,036	19,740
引当金	837	3,063
その他	319,263	425,526
流動負債合計	1,487,206	1,906,309
固定負債		
社債	85,000	85,000
長期借入金	444,521	522,618
引当金	21,298	26,440
その他	47,653	55,219
固定負債合計	598,474	689,279
負債合計	2,085,681	2,595,588
純資産の部		
株主資本		
資本金	64,936	64,936
資本剰余金	154,367	154,467
利益剰余金	483,255	522,269
自己株式	△6,844	△5,956
株主資本合計	695,714	735,716
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	24,796
繰延ヘッジ損益	△577	△3,274
為替換算調整勘定	△71,730	△63,013
その他の包括利益累計額合計	△55,383	△41,491
新株予約権	1,454	2,252
少数株主持分	109,962	146,684
純資産合計	751,747	843,162
負債純資産合計	2,837,428	3,438,750

## (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3四半期連結累計期間】

(単位：百万円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 平成23年4月1日 至 平成23年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 平成24年4月1日 至 平成24年12月31日)
売上高	4,283,842	4,706,749
売上原価	4,034,537	4,414,849
売上総利益	249,304	291,899
販売費及び一般管理費	185,486	210,786
営業利益	63,817	81,113
営業外収益		
受取利息	2,246	2,664
受取配当金	10,196	10,639
持分法による投資利益	12,752	13,406
雑収入	9,831	8,809
営業外収益合計	35,026	35,519
営業外費用		
支払利息	10,079	13,457
雑支出	3,480	8,850
営業外費用合計	13,559	22,308
経常利益	85,284	94,323
特別利益		
固定資産売却益	6,059	846
投資有価証券及び出資金売却益	93	5,784
債務保証損失引当金戻入額	—	133
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	—	10,143
新株予約権戻入益	146	152
受取保険金	322	154
厚生年金基金代行返上益	2,214	—
特別利益合計	8,865	18,995
特別損失		
固定資産処分損	284	680
減損損失	923	238
投資有価証券及び出資金売却損	181	187
投資有価証券及び出資金評価損	1,799	3,009
関係会社整理損	178	0
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	1,800
契約変更に伴う精算金	—	4,908
その他	16	54
特別損失合計	4,931	10,879
税金等調整前四半期純利益	89,218	102,439
法人税等	33,048	32,045
少数株主損益調整前四半期純利益	56,170	70,394
少数株主利益	7,933	11,899
四半期純利益	48,237	58,495

【四半期連結包括利益計算書】  
【第3四半期連結累計期間】

(単位：百万円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 平成23年4月1日 至 平成23年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 平成24年4月1日 至 平成24年12月31日)
少数株主損益調整前四半期純利益	56,170	70,394
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	△13,698	7,986
繰延ヘッジ損益	△1,149	△2,762
為替換算調整勘定	△25,910	9,757
持分法適用会社に対する持分相当額	△4,615	120
その他の包括利益合計	△45,373	15,102
四半期包括利益	10,796	85,496
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	5,320	72,393
少数株主に係る四半期包括利益	5,476	13,103

## 【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、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。

さらに、当第3四半期連結会計期間において、株式の追加取得等により、新たに171社を連結の範囲に含め、5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、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。

さらに、当第3四半期連結会計期間において、株式の追加取得等により、新たに15社を持分法適用の範囲に含め、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。

### (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おりましたが、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3四半期連結累計期間は平成24年1月1日から12月31日までの12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3四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)

保証債務

連結会社以外の会社の借入金または取引に対して保証を行っており、外貨建の保証債務については、決算日の為替相場により換算しております。なお、保証予約等を含めて記載しております。

前連結会計年度 (平成24年3月31日)		当第3四半期連結会計期間 (平成24年12月31日)	
Chengdu Kobelco Construction Machinery Financial Leasing Ltd.	4,878百万円	ATMD (Hong Kong) Limited	5,628百万円
P.T.Astra Auto Finance	3,174	P.T.Astra Auto Finance	5,599
Toyota Tsusho Nordic Oy	1,537	Chengdu Kobelco Construction	2,907
CJ Toyota Tsusho Philippines, Inc.	1,510	Machinery Financial Leasing Ltd.	2,122
農業生産法人(株)ベジ・ドリーム栗原	1,196	Sarangani Energy Corporation	1,402
その他69社	17,462	CJ Toyota Tsusho Philippines, Inc.	1,402
		その他64社	18,945
保証債務計	29,759	保証債務計	36,605
債務保証損失引当金設定額	194	債務保証損失引当金設定額	62
差引	29,565	差引	36,543

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

当第3四半期連結累計期間に係る四半期連結キャッシュ・フロー計算書は作成しておりません。なお、第3四半期連結累計期間に係る減価償却費（のれんを除く無形固定資産に係る償却費を含む。）及びのれんの償却額は、次のとおりであります。

	前第3四半期連結累計期間 (自 平成23年4月1日 至 平成23年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 平成24年4月1日 至 平成24年12月31日)
減価償却費	23,473百万円	29,948百万円
のれんの償却額	11,552	14,273

(株主資本等関係)

I 前第3四半期連結累計期間（自 平成23年4月1日 至 平成23年12月31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
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

2. 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3四半期連結累計期間（自 平成24年4月1日 至 平成24年12月31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
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

2. 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3四半期連結累計期間（自 平成23年4月1日 至 平成23年12月31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	1,188,406	446,647	484,954	862,171	841,911	240,712	216,555	4,281,359	2,483	4,283,842	－	4,283,842
セグメント間の内部売上高又は振替高	132	4,498	25	728	4,505	85	1,435	11,411	274	11,685	△11,685	－
計	1,188,539	451,146	484,980	862,899	846,416	240,797	217,990	4,292,771	2,757	4,295,528	△11,685	4,283,842
セグメント利益又は損失(△)	21,931	5,967	18,066	△644	8,116	2,360	10,578	66,376	△2,553	63,822	△4	63,817

- (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3四半期連結累計期間（自 平成24年4月1日 至 平成24年12月31日）

1. 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	1,259,400	516,176	584,509	937,851	987,383	210,006	208,860	4,704,189	2,559	4,706,749	－	4,706,749
セグメント間の内部売上高又は振替高	98	4,360	1	1,513	4,367	89	1,967	12,399	386	12,786	△12,786	－
計	1,259,498	520,537	584,511	939,365	991,751	210,096	210,828	4,716,589	2,946	4,719,535	△12,786	4,706,749
セグメント利益又は損失(△)	25,408	11,051	24,956	2,482	9,626	1,186	8,985	83,697	△2,584	81,113	0	81,113

- (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。

## 2. 報告セグメントごとの資産に関する情報

当社は平成24年12月5日にCFA0社の株式を追加取得し、連結の範囲に含めております。これにより前連結会計年度の末日に比べ、当第3四半期連結会計期間におけるセグメント資産が492,802百万円増加しております。但し、当第3四半期連結会計期間において、取得原価の配分等が完了していないため、暫定的に算定された金額であります。

なお、同社は当社と同様に複数の商品を取り扱う商社として多種多様な活動を行っており、セグメント情報においては、自動車本部、化学品・エレクトロニクス本部及び食料本部に振分けております。

## 3. 報告セグメントごとの固定資産の減損損失又はのれん等に関する情報

(のれんの金額の重要な変動)

当社は平成24年12月5日にCFA0社の株式を追加取得し、連結の範囲に含めております。当該事象によるのれんの増加額は、当第3四半期連結累計期間においては199,253百万円であります。但し、当第3四半期連結会計期間において、取得原価の配分等が完了していないため、暫定的に算定された金額であります。

なお、同社は当社と同様に複数の商品を取り扱う商社として多種多様な活動を行っており、セグメント情報においては、自動車本部、化学品・エレクトロニクス本部及び食料本部に振分けております。

(企業結合等関係)

取得による企業結合

1. 企業結合の概要

(1) 被取得企業の名称及びその事業の内容

被取得企業の名称 CFA0 S. A.

事業の内容 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、飲料 等

(2) 企業結合を行った主な理由

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。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、CFA0 S. A. (以下、CFA0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。今回の株式取得により、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す。また、CFA0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、同じく医療品事業に注力しているライフ&コミュニティ分野においても、より一層の事業展開が期待できることとなります。

(3) 企業結合日

平成24年12月5日

(4) 企業結合の法的形式

現金を対価とする株式取得 (公開買付け)

(5) 結合後企業の名称

CFA0 S. A.

(6) 取得した議決権比率

企業結合日直前に所有していた議決権比率 29.80%

追加取得した議決権比率 68.01%

取得後の議決権比率 97.81%

(7) 取得企業を決定するに至った主な根拠

当社が現金を対価として株式を取得したことによるものです。

2. 四半期連結累計期間に係る四半期連結損益計算書に含まれる被取得企業の業績の期間

平成24年12月31日をみなし取得日としているため、当第3四半期連結累計期間に係る四半期連結損益計算書に被取得企業の業績は含まれておりません。

3. 被取得企業の取得原価及びその内訳

取得の対価	結合直前に保有していたCFA0社の普通株式の企業結合日における時価	73,664百万円
	追加取得に伴い支出した現金	166,381
取得に直接要した費用	アドバイザー費用等	1,983
取得原価		242,029

ただし、現在、取得原価の一部を精査中のため、当第3四半期連結会計期間末においては、上記は暫定的な金額であります。

4. 被取得企業の取得原価と取得するに至った取引ごとの取得原価の合計額との差額

段階取得に係る差益 7,499百万円

5. 発生したのれんの金額、発生原因、償却方法及び償却期間

(1) 発生したのれん

199,253百万円

なお、発生したのれんは、取得原価の配分等が完了していないため、暫定的に算定された金額であります。

(2) 発生原因

被取得企業に係る当社の持分額と取得原価との差額により発生しております。

(3) 償却方法及び償却期間

10年間にわたる均等償却

(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3四半期連結累計期間 (自平成23年4月1日 至平成23年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自平成24年4月1日 至平成24年12月31日)
1株当たり四半期純利益金額	137円96銭	167円13銭
(算定上の基礎)		
四半期純利益金額(百万円)	48,237	58,495
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)	48,237	58,495
普通株式の期中平均株式数(千株)	349,641	350,006
潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額	—	167円2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)	—	219
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3四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)

該当事項はありません。

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、支払いを行っております。