

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25年10月1日から平成25年12月31日まで）及び第3四半期連結累計期間（平成25年4月1日から平成25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25年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (平成25年12月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	391,409	377,397
受取手形及び売掛金	1,106,604	1,224,276
たな卸資産	593,155	631,498
その他	220,902	238,083
貸倒引当金	△17,920	△20,441
流動資産合計	2,294,151	2,450,815
固定資産		
有形固定資産	445,370	493,163
無形固定資産		
のれん	256,957	196,925
その他	107,771	217,487
無形固定資産合計	364,729	414,412
投資その他の資産		
投資有価証券	386,026	464,617
その他	119,131	155,372
貸倒引当金	△17,040	△15,864
投資その他の資産合計	488,117	604,125
固定資産合計	1,298,216	1,511,702
資産合計	3,592,368	3,962,517

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (平成25年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (平成25年12月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	876,595	870,081
短期借入金	420,602	517,158
未払法人税等	30,153	25,716
引当金	1,134	1,345
その他	436,587	451,475
流動負債合計	1,765,072	1,865,777
固定負債		
社債	65,000	95,000
長期借入金	727,244	740,674
引当金	28,302	30,351
その他	86,704	132,312
固定負債合計	907,251	998,338
負債合計	2,672,324	2,864,116
純資産の部		
株主資本		
資本金	64,936	64,936
資本剰余金	154,539	154,763
利益剰余金	531,049	569,887
自己株式	△5,345	△4,610
株主資本合計	745,179	784,976
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	44,637	81,924
繰延ヘッジ損益	△9,710	△7,436
為替換算調整勘定	△19,931	61,408
その他の包括利益累計額合計	14,996	135,896
新株予約権	951	402
少数株主持分	158,916	177,125
純資産合計	920,043	1,098,401
負債純資産合計	3,592,368	3,962,517

(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24年4月1日 至 平成24年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 平成25年4月1日 至 平成25年12月31日)
売上高	4,706,749	5,704,061
売上原価	4,414,849	5,274,431
売上総利益	291,899	429,630
販売費及び一般管理費	210,786	310,152
営業利益	81,113	119,477
営業外収益		
受取利息	2,664	3,106
受取配当金	10,639	13,442
持分法による投資利益	13,406	14,623
雑収入	8,809	8,961
営業外収益合計	35,519	40,135
営業外費用		
支払利息	13,457	18,683
為替差損	3,241	13,421
雑支出	5,609	3,696
営業外費用合計	22,308	35,801
経常利益	94,323	123,811
特別利益		
固定資産売却益	846	815
投資有価証券及び出資金売却益	5,784	1,808
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	467	12
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	152	371
受取保険金	154	—
特別利益合計	18,995	3,007
特別損失		
固定資産処分損	680	533
減損損失	238	84
投資有価証券及び出資金売却損	187	87
投資有価証券及び出資金評価損	3,009	1,565
関係会社整理損	0	50
事業撤退損失引当金繰入額	1,800	709
訴訟損失引当金繰入額	—	210
契約変更に伴う精算金	4,908	—
その他	54	45
特別損失合計	10,879	3,285
税金等調整前四半期純利益	102,439	123,533
法人税等	32,045	46,429
少数株主損益調整前四半期純利益	70,394	77,104
少数株主利益	11,899	19,524
四半期純利益	58,495	57,580

【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24年4月1日 至 平成24年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 平成25年4月1日 至 平成25年12月31日)
少数株主損益調整前四半期純利益	70,394	77,104
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	7,986	36,311
繰延ヘッジ損益	△2,762	2,710
為替換算調整勘定	9,757	78,331
持分法適用会社に対する持分相当額	120	9,465
その他の包括利益合計	15,102	126,819
四半期包括利益	85,496	203,923
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	72,393	178,558
少数株主に係る四半期包括利益	13,103	25,364

【注記事項】

(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22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、1社については、合併により、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、新規設立により、新たに7社を連結の範囲に含め、3社については、清算により、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、新規設立により、新たに5社を連結の範囲に含め、6社については、売却等により、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38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、3社については、売却等により、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、新規設立により、新たに1社を持分法適用の範囲に含め、3社については、増資に伴う持分比率の低下等により、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、新規設立等により、新たに4社を持分法適用の範囲に含め、1社については、重要性が著しく低下したため、持分法適用の範囲から除外しております。

(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。

(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25年3月31日)		当第3四半期連結会計期間 (平成25年12月31日)
ATMD (Hong Kong) Limited	7,736百万円	ATMD (Hong Kong) Limited	15,320百万円
P. T. Astra Auto Finance	6,102	Sales de Jujuy S. A.	9,574
Avenal Solar Holdings LLC	5,046	Avenal Solar Holdings LLC	6,143
Chengdu Kobelco Construction Machinery Financial Leasing Ltd.	1,667	P. T. Astra Auto Finance	5,789
Sarangani Energy Corporation	1,495	Toyota Tsusho Sugar Trading Limited	2,543
その他66社	26,306	その他73社	32,582
保証債務計	48,355	保証債務計	71,954
債務保証損失引当金設定額	107	債務保証損失引当金設定額	138
差引	48,248	差引	71,816

(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24年4月1日 至 平成24年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 平成25年4月1日 至 平成25年12月31日)
減価償却費	29,948百万円	47,792百万円
のれんの償却額	14,273	26,257

(株主資本等関係)

I 前第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）

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

II 当第3四半期連結累計期間（自 平成25年4月1日 至 平成25年12月31日）

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25年6月25日 定時株主総会	普通株式	7,722	22	平成25年3月31日	平成25年6月26日	利益剰余金
平成25年10月31日 取締役会	普通株式	8,081	23	平成25年9月30日	平成25年11月26日	利益剰余金

(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24年4月1日 至 平成24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	計				
売上高												
外部顧客への売上高	1,259,400	602,789	584,509	937,851	987,383	210,006	122,247	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	607,150	584,511	939,365	991,751	210,096	124,215	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	13,332	24,956	2,482	9,626	1,186	6,704	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。

II 当第3四半期連結累計期間（自 平成25年4月1日 至 平成25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	計				
売上高												
外部顧客への売上高	1,360,563	661,863	974,025	1,091,801	1,246,697	240,851	126,162	5,701,964	2,096	5,704,061	－	5,704,061
セグメント間の内部売上高又は振替高	506	2,388	49	292	3,934	87	539	7,797	366	8,163	△8,163	－
計	1,361,069	664,252	974,074	1,092,094	1,250,631	240,938	126,701	5,709,762	2,462	5,712,224	△8,163	5,704,061
セグメント利益又は損失(△)	34,302	16,818	29,891	16,597	18,501	4,121	5,489	125,722	△6,323	119,399	78	119,477

- (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. 報告セグメントの変更等に関する事項

第1四半期連結会計期間より、従来の生活産業・資材の区分に属していた自動車内装用資材・部品等については、所属する区分をグローバル生産部品・ロジスティクスに変更しております。また、生活産業・資材の区分については名称を生活産業に変更しております。これに伴い、前第3四半期連結累計期間の報告セグメントを変更後の報告セグメントの区分方法により組み替えて表示しております。

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)

当第3四半期連結会計期間において、前連結会計年度に株式を取得したCFAO S. A. の取得原価の配分が完了しております。これに伴うのれんの変動額については、「注記事項（企業結合等関係）」に記載のとおりであります。

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)

当第3四半期連結会計期間（自 平成25年10月1日 至 平成25年12月31日）

取得による企業結合

1. 取得原価の当初配分に重要な修正がなされた場合の修正内容及び金額

前連結会計年度に株式を取得したCFAO S. A. は、北・西アフリカ地域を中心に多くの国において多岐にわたる事業展開を行っているため、取得原価の配分に必要な手続きに相当の時間を要することから、取得原価の配分が完了しておらず、連結財務諸表作成時点における入手可能な合理的な情報等に基づき暫定的な会計処理を行っておりました。

当第3四半期連結会計期間における取得原価の配分の見直しによる企業結合日時点ののれんの修正額は、次のとおりであります。

修正科目	のれんの修正金額
のれん（修正前）	196,544百万円
有形固定資産	△1,250
無形固定資産	△87,179
繰延税金負債	28,945
流動負債	3,126
少数株主持分	1,303
修正金額 合計	△55,054
のれん（修正後）	141,490

2. 発生したのれんの種類、発生原因、償却方法及び償却期間

(1) 発生したのれんの種類

141,490百万円

(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

3. のれん以外の無形固定資産に配分された金額及びその主要な種類別の内訳並びに全体及び主要な種類別の加重平均償却期間

主要な種類別の内訳	金額	加重平均償却期間
商標権	5,540百万円	15年
顧客関連資産	81,639	11
無形固定資産 合計	87,179	11

(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24年4月1日 至 平成24年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 平成25年4月1日 至 平成25年12月31日)
1株当たり四半期純利益金額	167円13銭	164円 2銭
(算定上の基礎)		
四半期純利益金額 (百万円)	58,495	57,580
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)	58,495	57,580
普通株式の期中平均株式数 (千株)	350,006	351,056
潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額	167円 2銭	163円85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	357
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	—	—

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

2【その他】

平成25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 8,081百万円

②1株当たりの金額 23円00銭

③支払請求の効力発生日及び支払開始日 平成25年11月26日

(注) 平成25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。