

第4【経理の状況】

1. 要約四半期連結財務諸表の作成方法について

当社の要約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）第93条の規定により、国際会計基準第34号「期中財務報告」（以下「IAS第34号」という。）に準拠し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（2020年7月1日から2020年9月30日まで）及び第2四半期連結累計期間（2020年4月1日から2020年9月30日まで）に係る要約四半期連結財務諸表について、PwCあらた有限責任監査法人による四半期レビューを受けております。

1 【要約四半期連結財務諸表】

(1) 【要約四半期連結財政状態計算書】

(単位：百万円)

	注記 番号	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2020年9月30日)
資産の部			
流動資産			
現金及び現金同等物	8	496,372	698,811
営業債権及びその他の債権	8	1,252,145	1,154,741
その他の金融資産	8	147,467	126,445
棚卸資産		783,606	774,331
その他の流動資産		135,430	129,833
小計		2,815,021	2,884,163
売却目的で保有する資産	7	3,271	968
流動資産合計		2,818,293	2,885,131
非流動資産			
持分法で会計処理されている投資		265,643	253,339
その他の投資	8	388,342	467,770
営業債権及びその他の債権	8	33,841	34,133
その他の金融資産	8	31,787	28,479
有形固定資産		780,826	793,301
無形資産		161,107	160,105
投資不動産		19,202	19,086
繰延税金資産		19,443	19,938
その他の非流動資産		26,720	23,837
非流動資産合計		1,726,917	1,799,992
資産合計	5	4,545,210	4,685,124

(単位：百万円)

	注記 番号	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2020年9月30日)
負債及び資本の部			
負債			
流動負債			
営業債務及びその他の債務	8	1,140,522	1,068,131
社債及び借入金	8	502,985	596,705
その他の金融負債	8	42,597	34,199
未払法人税等		22,764	22,966
引当金		6,351	5,711
その他の流動負債		163,057	158,194
流動負債合計		1,878,280	1,885,909
非流動負債			
社債及び借入金	8	1,020,322	1,059,465
営業債務及びその他の債務	8	87,241	86,234
その他の金融負債	8	27,907	31,718
退職給付に係る負債		41,970	42,788
引当金		41,045	40,615
繰延税金負債		47,081	70,516
その他の非流動負債		28,869	34,886
非流動負債合計		1,294,438	1,366,225
負債合計		3,172,719	3,252,134
資本			
資本金		64,936	64,936
資本剰余金		149,807	148,834
自己株式		△3,735	△3,740
その他の資本の構成要素		△39,802	4,476
利益剰余金		1,025,429	1,046,845
親会社の所有者に帰属する持分合計		1,196,635	1,261,352
非支配持分		175,856	171,637
資本合計		1,372,491	1,432,990
負債及び資本合計		4,545,210	4,685,124

(2) 【要約四半期連結損益計算書及び要約四半期連結包括利益計算書】

【要約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)

	注記 番号	前第2四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)
収益			
商品販売に係る収益		3,319,244	2,673,817
サービス及びその他の販売に係る収益		45,054	58,766
収益合計	5,10	3,364,298	2,732,583
原価		△3,051,149	△2,470,314
売上総利益	5	313,149	262,268
販売費及び一般管理費		△207,908	△192,938
その他の収益・費用			
固定資産処分損益		499	486
固定資産減損損失		—	△1,115
その他		2,905	3,298
その他の収益・費用合計		3,404	2,669
営業活動に係る利益		108,646	71,999
金融収益及び金融費用			
受取利息		6,654	4,476
支払利息		△14,714	△12,822
受取配当金		11,310	10,951
その他		13,497	1,774
金融収益及び金融費用合計		16,748	4,380
持分法による投資損益		△221	△2,111
税引前四半期利益		125,173	74,269
法人所得税費用		△34,657	△24,790
四半期利益		90,515	49,478
四半期利益の帰属：			
親会社の所有者	5	79,138	41,694
非支配持分		11,377	7,784
1株当たり四半期利益（親会社の所有者に帰属）			
基本的1株当たり四半期利益（円）	11	224.91	118.50
希薄化後1株当たり四半期利益（円）	11	—	—

【第2四半期連結会計期間】

(単位：百万円)

	注記 番号	前第2四半期連結会計期間 (自 2019年7月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期連結会計期間 (自 2020年7月1日 至 2020年9月30日)
収益			
商品販売に係る収益		1,656,556	1,506,192
サービス及びその他の販売に係る収益		17,888	32,407
収益合計		1,674,444	1,538,600
原価		△1,519,968	△1,391,774
売上総利益		154,476	146,826
販売費及び一般管理費		△103,282	△96,173
その他の収益・費用			
固定資産処分損益		121	132
固定資産減損損失		—	△1,115
その他		1,671	3,191
その他の収益・費用合計		1,792	2,208
営業活動に係る利益		52,986	52,860
金融収益及び金融費用			
受取利息		3,311	1,970
支払利息		△7,272	△6,213
受取配当金		1,772	2,779
その他		△85	368
金融収益及び金融費用合計		△2,273	△1,095
持分法による投資損益		△7,100	△3,491
税引前四半期利益		43,612	48,273
法人所得税費用		△15,250	△15,181
四半期利益		28,361	33,092
四半期利益の帰属：			
親会社の所有者		23,525	28,300
非支配持分		4,835	4,791
1株当たり四半期利益（親会社の所有者に帰属）			
基本的1株当たり四半期利益（円）	11	66.86	80.44
希薄化後1株当たり四半期利益（円）	11	—	—

【要約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)

	注記 番号	前第2四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)
四半期利益		90,515	49,478
その他の包括利益			
純損益に振替えられることのない項目			
確定給付制度の再測定		285	204
FVTOCIの金融資産		△5,842	52,794
持分法適用会社におけるその他の包括 利益に対する持分		△462	724
純損益に振替えられる可能性のある項目			
キャッシュ・フロー・ヘッジ		△5,098	△259
在外営業活動体の換算差額		△39,693	△9,736
持分法適用会社におけるその他の包括 利益に対する持分		△531	△3,096
税引後その他の包括利益		△51,342	40,630
四半期包括利益		39,173	90,108
四半期包括利益の帰属：			
親会社の所有者		35,409	83,720
非支配持分		3,764	6,388

【第2四半期連結会計期間】

(単位：百万円)

	注記 番号	前第2四半期連結会計期間 (自 2019年7月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期連結会計期間 (自 2020年7月1日 至 2020年9月30日)
四半期利益		28,361	33,092
その他の包括利益			
純損益に振替えられることのない項目			
確定給付制度の再測定		139	119
FVTOCIの金融資産		△2,113	26,880
持分法適用会社におけるその他の包括 利益に対する持分		△353	572
純損益に振替えられる可能性のある項目			
キャッシュ・フロー・ヘッジ		△3,852	△3,663
在外営業活動体の換算差額		△16,384	△2,886
持分法適用会社におけるその他の包括 利益に対する持分		△3,672	833
税引後その他の包括利益		△26,236	21,856
四半期包括利益		2,125	54,949
四半期包括利益の帰属：			
親会社の所有者		1,090	51,069
非支配持分		1,034	3,879

(3) 【要約四半期連結持分変動計算書】

前第2四半期連結累計期間(自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)

(単位:百万円)

	注記 番号	親会社の所有者に帰属する持分							
		資本金	資本剰余金	自己株式	その他の資本の構成要素				
					確定給付制 度の再測定	FVTOCIの金 融資産	キャッシ ュ・フロ ー・ヘッジ	在外営業活 動体の換算 差額	合計
期首残高		64,936	150,933	△3,596	—	192,460	△10,226	△131,839	50,394
四半期利益									
その他の包括利益					169				169
確定給付制度の再測定						△5,966			△5,966
FVTOCIの金融資産							643		643
キャッシュ・フロー・ヘッジ									
在外営業活動体の換算差額								△38,574	△38,574
四半期包括利益		—	—	—	169	△5,966	643	△38,574	△43,728
配当金	9								
自己株式の取得及び処分等			0	△119					
非支配持分の取得及び処分			777						
利益剰余金への振替					△169	1,262			1,092
その他									
所有者との取引額合計		—	777	△119	△169	1,262	—	—	1,092
四半期末残高		64,936	151,711	△3,716	—	187,756	△9,583	△170,413	7,758

	注記 番号	親会社の所有者に帰属する持分		非支配持分	資本合計
		利益剰余金	合計		
期首残高		933,159	1,195,826	193,789	1,389,616
四半期利益		79,138	79,138	11,377	90,515
その他の包括利益					
確定給付制度の再測定			169	△0	168
FVTOCIの金融資産			△5,966	△221	△6,187
キャッシュ・フロー・ヘッジ			643	△2,546	△1,903
在外営業活動体の換算差額			△38,574	△4,845	△43,419
四半期包括利益		79,138	35,409	3,764	39,173
配当金	9	△17,605	△17,605	△9,211	△26,816
自己株式の取得及び処分等			△118		△118
非支配持分の取得及び処分			777	△19,639	△18,862
利益剰余金への振替		△1,092	—		—
その他		△494	△494	△11	△506
所有者との取引額合計		△19,192	△17,441	△28,862	△46,304
四半期末残高		993,104	1,213,795	168,690	1,382,486

	注記 番号	親会社の所有者に帰属する持分							
		資本金	資本剰余金	自己株式	その他の資本の構成要素				
					確定給付制 度の再測定	FVTOCIの金 融資産	キャッシ ュ・フロ ー・ヘッジ	在外営業活 動体の換算 差額	合計
期首残高		64,936	149,807	△3,735	—	148,792	△6,443	△182,151	△39,802
四半期利益 その他の包括利益 確定給付制度の再測定 FVTOCIの金融資産 キャッシュ・フロー・ ヘッジ 在外営業活動体の 換算差額					38	53,612	△29	△11,595	38 53,612 △29 △11,595
四半期包括利益		—	—	—	38	53,612	△29	△11,595	42,025
配当金 自己株式の取得 及び処分等 非支配持分の取得 及び処分 利益剰余金への振替 その他	9		0 △973	△4	△38	2,291			△4 △973 △38 2,291
所有者との取引額合計		—	△972	△4	△38	2,291	—	—	2,253
四半期末残高		64,936	148,834	△3,740	—	204,696	△6,472	△193,747	4,476

	注記 番号	親会社の所有者に帰属する持分		非支配持分	資本合計
		利益剰余金	合計		
期首残高		1,025,429	1,196,635	175,856	1,372,491
四半期利益 その他の包括利益 確定給付制度の再測定 FVTOCIの金融資産 キャッシュ・フロー・ ヘッジ 在外営業活動体の 換算差額		41,694	41,694 38 53,612 △29 △11,595	7,784 △1 73 △975 △491	49,478 36 53,686 △1,005 △12,087
四半期包括利益		41,694	83,720	6,388	90,108
配当金 自己株式の取得 及び処分等 非支配持分の取得 及び処分 利益剰余金への振替 その他	9	△17,602	△17,602 △4 △973 — △422	△8,724 — 896 — △2,778	△26,327 △4 △76 — △3,201
所有者との取引額合計		△20,279	△19,003	△10,607	△29,610
四半期末残高		1,046,845	1,261,352	171,637	1,432,990

(4) 【要約四半期連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：百万円)

	注記 番号	前第2四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)
営業活動によるキャッシュ・フロー			
税引前四半期利益		125,173	74,269
減価償却費及び償却費		49,126	51,962
固定資産減損損失		—	1,115
金融収益及び金融費用		△16,748	△4,380
持分法による投資損益 (△は益)		221	2,111
固定資産処分損益 (△は益)		△499	△486
営業債権及びその他の債権の増減額 (△は増加)		107,517	103,287
棚卸資産の増減額 (△は増加)		△62,287	12,003
営業債務及びその他の債務の増減額 (△は減少)		△83,229	△70,335
その他		14,906	△7,447
小計		134,180	162,099
利息の受取額		6,322	4,792
配当金の受取額		22,610	20,476
利息の支払額		△14,401	△12,788
法人所得税の支払額		△36,507	△35,142
営業活動によるキャッシュ・フロー		112,204	139,437
投資活動によるキャッシュ・フロー			
定期預金の増減額 (△は増加)		△53,991	5,792
有形固定資産の取得による支出		△54,037	△53,874
有形固定資産の売却による収入		3,469	5,942
無形資産の取得による支出		△6,008	△5,927
無形資産の売却による収入		233	403
投資不動産の取得による支出		—	△169
投資不動産の売却による収入		760	—
投資の取得による支出		△10,351	△7,115
投資の売却等による収入		20,023	2,798
子会社の取得による収支 (△は支出)		△7,482	△86
子会社の売却による収支 (△は支出)		18	△346
貸付けによる支出		△2,691	△3,931
貸付金の回収による収入		3,901	2,319
補助金による収入		9,849	8,000
その他		699	2,936
投資活動によるキャッシュ・フロー		△95,605	△43,257

(単位：百万円)

	注記 番号	前第2四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)
財務活動によるキャッシュ・フロー			
短期借入金の純増減額 (△は減少)		△26,536	116,360
長期借入れによる収入		52,862	75,277
長期借入金の返済による支出		△54,226	△53,474
社債の発行による収入		53,161	10,000
自己株式の取得による支出		△120	△5
配当金の支払額	9	△17,605	△17,602
非支配持分株主への配当金の支払額		△9,211	△8,724
非支配持分株主からの払込みによる収入		4,952	280
非支配持分株主からの子会社持分取得による支出		△861	△999
非支配持分株主への子会社持分売却による収入		263	—
その他		△9,518	△15,195
財務活動によるキャッシュ・フロー		△6,840	105,916
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)		9,757	202,095
現金及び現金同等物の期首残高		465,861	496,372
現金及び現金同等物に係る換算差額		△8,882	342
現金及び現金同等物の四半期末残高		466,736	698,811

【注記事項】

1. 報告企業

豊田通商株式会社（以下「当社」という。）は日本に所在する企業であります。当社の要約四半期連結財務諸表は2020年9月30日を期末日とし、当社及び連結子会社（以下「当社グループ」という。）並びに関連会社及び共同支配の取決めに対する持分により構成されております。

当社グループは、国内及び海外における各種商品の売買を主要事業とし、これらの商品の製造・加工・販売、事業投資、サービスの提供等の事業に携わっております。

当社グループは、「人・社会・地球との共存共栄をはかり、豊かな社会づくりに貢献する価値創造企業を目指す」という企業理念のもと、オープンでフェアな企業活動に努めるとともに、社会的責任の遂行と地球環境の保全に取り組み、創造性を発揮して、お客様、株主、従業員、地域社会等、すべてのステークホルダーにご満足いただける付加価値を提供することを経営の基本理念としております。

2. 作成の基礎

当社の要約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）第1条の2に掲げる「指定国際会計基準特定会社」の要件をすべて満たすことから、同第93条の規定により、IAS第34号に準拠して作成しております。従って、年次連結財務諸表で要求されている全ての情報が含まれていないため、前連結会計年度の連結財務諸表と併せて利用されるべきものであります。

本要約四半期連結財務諸表は、2020年11月12日に取締役社長 貸谷 伊知郎及びCF0 岩本 秀之によって承認されております。

3. 重要な会計方針

本要約四半期連結財務諸表において適用する重要な会計方針は、前連結会計年度の連結財務諸表において適用した会計方針と同一であります。

4. 重要な会計上の判断、見積り及び仮定

当社の経営者は、要約四半期連結財務諸表の作成において、会計方針の適用並びに資産、負債、収益及び費用の報告額に影響を及ぼす判断、見積り及び仮定の設定を行うことが義務付けられております。しかし、実際の業績はこれらの見積り等とは異なる場合があります。

見積り及びその基礎となる仮定は、継続して見直しております。会計上の見積りの見直しによる影響は、その見積りを見直した会計期間と将来の会計期間において認識しております。

当社グループの当第2四半期連結累計期間の業績は、新型コロナウイルス感染症拡大の影響を受けておりますが、本要約四半期連結財務諸表の金額に重要な影響を与える会計上の判断、見積り及び仮定は、前連結会計年度の連結財務諸表と同様であります。

5. セグメント情報

(1) 前第2四半期連結累計期間（自 2019年4月1日 至 2019年9月30日）
報告セグメントごとの収益、利益又は損失、資産の金額に関する情報

（単位：百万円）

	報告セグメント					
	金属	グローバル部品・ 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
収益						
外部収益	862,293	448,925	313,644	386,333	741,280	210,653
セグメント間収益	1,095	12,970	843	3,010	2,331	278
計	863,389	461,896	314,487	389,344	743,612	210,931
売上総利益	47,751	38,372	42,240	42,076	50,527	23,190
四半期利益 (親会社の所有者に帰属)	7,514	14,133	8,356	27,726	9,480	1,709
セグメント資産	899,187	398,836	285,454	759,082	708,659	284,925

	報告セグメント		その他 (注) 1	調整額 (注) 2	連結
	アフリカ	計			
収益					
外部収益	398,365	3,361,496	2,802	—	3,364,298
セグメント間収益	34	20,565	881	△21,447	—
計	398,400	3,382,061	3,683	△21,447	3,364,298
売上総利益	70,836	314,995	△249	△1,596	313,149
四半期利益 (親会社の所有者に帰属)	6,812	75,732	3,434	△28	79,138
セグメント資産	558,325	3,894,471	891,152	△287,027	4,498,595

- (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。また当欄には、特定の報告セグメントに配賦されない損益も含まれております。
2. 「調整額」は、主としてセグメント間取引額を表示しております。
3. セグメント間の取引における価格については、個別に交渉の上、決定しております。

(2) 当第2四半期連結累計期間（自 2020年4月1日 至 2020年9月30日）
報告セグメントごとの収益、利益又は損失、資産の金額に関する情報

（単位：百万円）

	報告セグメント					
	金属	グローバル部品・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
収益						
外部収益	628,651	324,281	220,056	297,929	667,677	203,304
セグメント間収益	733	11,351	354	1,759	911	233
計	629,385	335,633	220,410	299,689	668,588	203,538
売上総利益	35,021	26,179	30,922	37,655	45,033	21,868
四半期利益 （親会社の所有者に帰属）	3,134	5,502	3,501	9,616	10,412	3,799
セグメント資産	848,135	433,423	257,068	788,325	653,251	289,943

	報告セグメント		その他 (注) 1	調整額 (注) 2	連結
	アフリカ	計			
収益					
外部収益	388,388	2,730,289	2,294	—	2,732,583
セグメント間収益	58	15,402	902	△16,304	—
計	388,446	2,745,692	3,196	△16,304	2,732,583
売上総利益	67,622	264,304	△569	△1,465	262,268
四半期利益 （親会社の所有者に帰属）	2,430	38,398	3,323	△27	41,694
セグメント資産	570,439	3,840,586	1,092,400	△247,862	4,685,124

- (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。また当欄には、特定の報告セグメントに配賦されない損益も含まれております。
2. 「調整額」は、主としてセグメント間取引額を表示しております。
3. セグメント間の取引における価格については、個別に交渉の上、決定しております。

6. 企業結合

当第2四半期連結累計期間に生じた重要な企業結合はありません。

なお、当社は2019年11月25日に当社の完全子会社であるCFAO HOLDINGS SOUTH AFRICA PROPRIETARY LIMITEDを通じて、自動車販売等を行うUnitrans Motor Holdings Proprietary Limited（現社名：CFAO MOTORS SOUTH AFRICA PROPRIETARY LIMITED）の議決権74.9%を取得しました。

当第2四半期連結累計期間においても、当該企業結合に係る取得資産及び引受負債の公正価値測定を実施中であり、取得対価の配分は完了していません。

7. 売却目的で保有する資産及び直接関連する負債

売却目的で保有する資産及び直接関連する負債の内訳は、次のとおりであります。

(1) 売却目的で保有する資産

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2020年9月30日)
持分法で会計処理されている投資	1,950	968
その他の投資	1,321	—
合計	3,271	968

前連結会計年度における売却目的で保有する資産は、主として機械・エネルギー・プラントプロジェクト本部の当社連結子会社が保有する豪州石炭採掘・生産会社及びパキスタン重油焚火力発電会社に対する投資であります。当社では「サステナビリティ重要課題への取り組み」として、低炭素社会移行への貢献を掲げており、この方針に則り当社の事業をクリーンエネルギー分野へ注力するため、売却を決定したものであります。前連結会計年度において売却先と合意し、前連結会計年度末から1年以内に売却が見込まれることから、売却予定資産を売却目的で保有する資産に分類したものであります。

このうち、豪州石炭採掘・生産会社に対する投資について、2020年8月に売却が完了しております。

当第2四半期連結会計期間において、売却目的で保有する資産に関連するその他の資本の構成要素として、在外営業活動体の換算差額△1,128百万円を認識しております。

(2) 売却目的で保有する資産に直接関連する負債

前連結会計年度及び当第2四半期連結会計期間において、売却目的で保有する資産に直接関連する負債はありません。

8. 金融商品の公正価値

(1) 公正価値ヒエラルキー

公正価値で測定する金融商品について、公正価値の測定に用いたインプットに応じて3つのレベルに分類しております。

レベル1：同一の資産または負債に関する活発な市場における相場価格

レベル2：レベル1の公表価格を除く、直接または間接的に観察可能なインプット

レベル3：観察可能な市場データに基づかないインプット

(2) 償却原価で測定する金融商品

償却原価で測定する金融商品の帳簿価額及び公正価値は、次のとおりであります。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)		当第2四半期連結会計期間 (2020年9月30日)	
	帳簿価額	公正価値	帳簿価額	公正価値
金融資産				
現金及び現金同等物	496,372	496,372	698,811	698,811
営業債権及びその他の債権	1,285,986	1,286,138	1,188,875	1,189,071
その他の金融資産	117,858	117,858	111,898	111,898
合計	1,900,217	1,900,369	1,999,584	1,999,781
金融負債				
営業債務及びその他の債務	1,117,407	1,117,407	1,044,794	1,044,794
社債及び借入金	1,523,308	1,542,566	1,656,170	1,679,152
合計	2,640,715	2,659,974	2,700,964	2,723,947

公正価値の測定方法は次のとおりであり、全て公正価値ヒエラルキーのレベル2に分類しております。

(a) 現金及び現金同等物

主として、現金、当座預金及び短期間で満期を迎える定期預金であり、その公正価値は、帳簿価額と同額とみなしております。

(b) 営業債権及びその他の債権

短期間で決済される債権及び変動金利付債権の公正価値は、帳簿価額と同額とみなしております。それらを除く債権の公正価値は、新たに同一残存期間で同程度の信用格付を有する債権を同様の条件の下で取得する場合に適用される利率を使用して、将来の見積りキャッシュ・フローを割引くことにより測定しております。

(c) その他の金融資産

主として、預入期間が3か月超1年以内の定期預金であり、その公正価値は、帳簿価額と同額とみなしております。

(d) 営業債務及びその他の債務

短期間で決済される債務の公正価値は、帳簿価額と同額とみなしております。

(e) 社債及び借入金

社債の公正価値は、公表されている参考価格を参照して測定しております。借入金の公正価値は、新たに同一残存期間の借入を同様の条件の下で行う場合に適用される利率を使用して、将来の見積りキャッシュ・フローを割引くことにより測定しております。

(3) 公正価値で測定する金融商品

経常的に公正価値で測定する金融商品の公正価値ヒエラルキーは、次のとおりであります。なお、非経常的に公正価値で測定する金融商品はありません。

前連結会計年度（2020年3月31日）

（単位：百万円）

	レベル1	レベル2	レベル3	合計
金融資産				
その他の金融資産	12,741	48,655	—	61,396
その他の投資	231,441	—	156,901	388,342
合計	244,182	48,655	156,901	449,739
金融負債				
その他の金融負債	18,264	52,240	—	70,505

当第2四半期連結会計期間（2020年9月30日）

（単位：百万円）

	レベル1	レベル2	レベル3	合計
金融資産				
その他の金融資産	9,778	33,248	—	43,027
その他の投資	276,438	—	191,331	467,770
合計	286,217	33,248	191,331	510,797
金融負債				
その他の金融負債	8,147	57,770	—	65,917

公正価値の測定方法は、次のとおりであります。

(a) その他の金融資産

レベル1に分類した金融商品は、活発な市場で取引されているデリバティブであり、各年度の末日現在の相場価格に基づき測定しております。レベル2に分類した金融商品は、相対取引のデリバティブであり、ブローカーによる提示相場及び観察可能なインプットに基づき測定しております。

(b) その他の投資

レベル1に分類した金融商品は、活発な市場で取引されている株式であり、各年度の末日現在の相場価格に基づき測定しております。レベル3に分類した金融商品は、活発な市場における相場価格がない株式及び出資金であり、適切な権限者が承認した公正価値の測定に係る評価方法を含む評価方針及び手続に従い、評価者が各金融商品の評価方法を決定し測定しております。評価方法には類似会社比較法、純資産法等があり、測定にあたり、PBR、非流動性ディスカウント等を利用しております。

(c) その他の金融負債

レベル1に分類した金融商品は、活発な市場で取引されているデリバティブであり、各年度の末日現在の相場価格に基づき測定しております。レベル2に分類した金融商品は、相対取引のデリバティブであり、ブローカーによる提示相場及び観察可能なインプットに基づき測定しております。

公正価値ヒエラルキーのレベル3に分類した金融商品の増減は、次のとおりであります。

(単位：百万円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)
	その他の投資	その他の投資
期首残高	185,268	156,901
その他の包括利益	△16,507	32,040
購入	5,585	4,147
売却	△919	△1,275
為替換算	△183	△3
その他	△338	△479
期末残高	172,903	191,331

公正価値ヒエラルキーのレベル3に分類した金融商品に係る重要な観察不能なインプットは、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2020年9月30日)
PBR	0.3倍～3.3倍	0.3倍～4.5倍
非流動性ディスカウント	30.0%	30.0%

PBRが上昇（低下）した場合は公正価値が上昇（低下）し、非流動性ディスカウントが上昇（低下）した場合は公正価値が低下（上昇）します。

9. 配当金

前第2四半期連結累計期間において、1株当たり50円（総額17,605百万円）の配当を支払っております。

当第2四半期連結累計期間において、1株当たり50円（総額17,602百万円）の配当を支払っております。

10. 収益

当社グループの収益は、主として一時点で顧客に支配が移転される物品の販売から認識した収益で構成されております。

収益の分解とセグメント収益との関連は、次のとおりであります。

前第2四半期連結累計期間（自 2019年4月1日 至 2019年9月30日）

（単位：百万円）

	報告セグメント					
	金属	グローバル部品・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
顧客との契約から認識した収益	864,180	461,896	310,222	388,783	743,612	205,015
その他の源泉から認識した収益	△791	—	4,265	560	—	5,915
計	863,389	461,896	314,487	389,344	743,612	210,931

	報告セグメント		その他 (注) 1	調整額 (注) 2	連結
	アフリカ	計			
顧客との契約から認識した収益	394,578	3,368,290	3,683	△21,447	3,350,526
その他の源泉から認識した収益	3,821	13,771	—	—	13,771
計	398,400	3,382,061	3,683	△21,447	3,364,298

(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機能部門を含んでおります。

2. 「調整額」は、主としてセグメント間取引額を表示しております。

3. その他の源泉から認識した収益には、IFRS第9号「金融商品」及びIFRS第16号「リース」等に基づき認識した収益が含まれております。

当第2四半期連結累計期間（自 2020年4月1日 至 2020年9月30日）

（単位：百万円）

	報告セグメント					
	金属	グローバル部品・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
顧客との契約から認識した収益	628,350	335,633	216,700	299,194	668,588	197,550
その他の源泉から認識した収益	1,034	—	3,710	495	—	5,987
計	629,385	335,633	220,410	299,689	668,588	203,538

	報告セグメント		その他 (注) 1	調整額 (注) 2	連結
	アフリカ	計			
顧客との契約から認識した収益	383,100	2,729,117	3,196	△16,304	2,716,009
その他の源泉から認識した収益	5,346	16,574	—	—	16,574
計	388,446	2,745,692	3,196	△16,304	2,732,583

(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機能部門を含んでおります。

2. 「調整額」は、主としてセグメント間取引額を表示しております。

3. その他の源泉から認識した収益には、IFRS第9号「金融商品」及びIFRS第16号「リース」等に基づき認識した収益が含まれております。

11. 1株当たり四半期利益（親会社の所有者に帰属）

親会社の所有者に帰属する基本的1株当たり四半期利益の算定上の基礎は、次のとおりであります。なお、希薄化後1株当たり四半期利益（親会社の所有者に帰属）については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

	前第2四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)
四半期利益（親会社の所有者に帰属）（百万円）	79,138	41,694
基本的加重平均普通株式数（千株）	351,864	351,845
基本的1株当たり四半期利益 （親会社の所有者に帰属）（円）	224.91	118.50

	前第2四半期連結会計期間 (自 2019年7月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期連結会計期間 (自 2020年7月1日 至 2020年9月30日)
四半期利益（親会社の所有者に帰属）（百万円）	23,525	28,300
基本的加重平均普通株式数（千株）	351,853	351,844
基本的1株当たり四半期利益 （親会社の所有者に帰属）（円）	66.86	80.44

12. 後発事象

該当事項はありません。

2 【その他】

2020年10月29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 17,602百万円

②1株当たりの金額 50円00銭

③支払請求の効力発生日及び支払開始日 2020年11月26日

(注) 2020年9月30日現在の株主名簿に記載または記録された株主に対し、支払いを行います。