

## 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3四半期連結会計期間（2023年10月1日から2023年12月31日まで）及び第3四半期連結累計期間（2023年4月1日から2023年12月31日まで）に係る要約四半期連結財務諸表について、PwC Japan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。

なお、PwCあらた有限責任監査法人は2023年12月1日付でPwC京都監査法人と合併し、名称をPwC Japan有限責任監査法人に変更しております。

## 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 (2023年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2023年12月31日)
資産の部			
流動資産			
現金及び現金同等物	7	771,613	847,629
営業債権及びその他の債権	7	1,730,426	1,736,116
その他の金融資産	7	125,913	116,174
棚卸資産		1,227,393	1,243,406
その他の流動資産		213,408	222,031
流動資産合計		4,068,756	4,165,358
非流動資産			
持分法で会計処理されている投資		299,378	354,876
その他の投資	7	623,951	726,918
営業債権及びその他の債権	7	42,598	49,266
その他の金融資産	7	49,625	63,388
有形固定資産		1,004,064	1,102,511
無形資産		184,001	268,457
投資不動産		17,303	17,089
繰延税金資産		36,835	45,674
その他の非流動資産		50,549	59,601
非流動資産合計		2,308,308	2,687,784
資産合計	5	6,377,064	6,853,143

(単位：百万円)

	注記 番号	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2023年12月31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	7	1,636,877	1,634,392
社債及び借入金	7	746,668	725,045
その他の金融負債	7	24,146	20,611
未払法人税等		49,129	54,185
引当金		8,080	9,931
その他の流動負債		211,873	212,114
流動負債合計		2,676,775	2,656,281
非流動負債			
社債及び借入金	7	1,275,032	1,359,634
営業債務及びその他の債務	7	97,642	108,399
その他の金融負債	7	8,214	8,585
退職給付に係る負債		46,152	48,123
引当金		57,586	67,544
繰延税金負債		121,068	158,178
その他の非流動負債		26,061	32,665
非流動負債合計		1,631,759	1,783,131
負債合計		4,308,535	4,439,413
資本			
資本金		64,936	64,936
資本剰余金		43,812	43,109
自己株式		△3,750	△3,758
その他の資本の構成要素		282,714	418,371
利益剰余金		1,526,615	1,738,279
親会社の所有者に帰属する持分合計		1,914,327	2,260,938
非支配持分		154,201	152,791
資本合計		2,068,529	2,413,730
負債及び資本合計		6,377,064	6,853,143

## (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3四半期連結累計期間】

(単位：百万円)

	注記 番号	前第3四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年12月31日)
収益			
商品販売に係る収益		7,224,902	7,554,268
サービス及びその他の販売に係る収益		142,499	155,913
収益合計	5, 9	7,367,402	7,710,182
原価		△6,631,998	△6,917,914
売上総利益	5	735,403	792,267
販売費及び一般管理費		△390,651	△428,340
その他の収益・費用			
固定資産処分損益		1,297	1,133
固定資産減損損失		△2,459	—
その他		△27,394	△10,925
その他の収益・費用合計		△28,556	△9,792
営業活動に係る利益		316,195	354,135
金融収益及び金融費用			
受取利息		15,345	23,852
支払利息		△32,914	△45,508
受取配当金		21,199	22,665
その他		△153	5,328
金融収益及び金融費用合計		3,476	6,337
持分法による投資損益		34,168	23,566
税引前四半期利益		353,840	384,039
法人所得税費用		△93,619	△103,440
四半期利益		260,220	280,598
四半期利益の帰属：			
親会社の所有者	5	235,428	270,858
非支配持分		24,792	9,740
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）	10	669.10	769.76
希薄化後1株当たり四半期利益（円）	10	—	—

## 【第3四半期連結会計期間】

(単位：百万円)

	注記 番号	前第3四半期連結会計期間 (自 2022年10月1日 至 2022年12月31日)	当第3四半期連結会計期間 (自 2023年10月1日 至 2023年12月31日)
収益			
商品販売に係る収益		2,412,072	2,526,118
サービス及びその他の販売に係る収益		47,582	48,828
収益合計		2,459,654	2,574,946
原価		△2,207,685	△2,303,258
売上総利益		251,969	271,688
販売費及び一般管理費		△136,892	△147,592
その他の収益・費用			
固定資産処分損益		906	291
固定資産減損損失		△2,455	—
その他		△5,315	△3,399
その他の収益・費用合計		△6,864	△3,107
営業活動に係る利益		108,212	120,987
金融収益及び金融費用			
受取利息		6,954	8,087
支払利息		△13,572	△15,929
受取配当金		6,749	5,009
その他		△1,054	4,785
金融収益及び金融費用合計		△923	1,952
持分法による投資損益		14,515	6,988
税引前四半期利益		121,804	129,928
法人所得税費用		△32,414	△34,922
四半期利益		89,389	95,006
四半期利益の帰属：			
親会社の所有者		84,148	93,100
非支配持分		5,241	1,905
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）	10	239.15	264.58
希薄化後1株当たり四半期利益（円）	10	—	—

【要約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)

	注記 番号	前第3四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年12月31日)
四半期利益		260,220	280,598
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		1,405	213
FVTOCIの金融資産		△15,842	79,149
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		△666	660
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		23,323	9,970
在外営業活動体の換算差額		50,886	64,864
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		14,754	8,893
税引後その他の包括利益		73,860	163,752
四半期包括利益		334,081	444,350
四半期包括利益の帰属：			
親会社の所有者		297,330	428,186
非支配持分		36,750	16,164

## 【第3四半期連結会計期間】

(単位：百万円)

	注記 番号	前第3四半期連結会計期間 (自 2022年10月1日 至 2022年12月31日)	当第3四半期連結会計期間 (自 2023年10月1日 至 2023年12月31日)
四半期利益		89,389	95,006
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		360	136
FVTOCIの金融資産		△10,452	△15,412
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		56	326
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		12,335	2,013
在外営業活動体の換算差額		△63,890	△37,498
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		187	△450
税引後その他の包括利益		△61,402	△50,885
四半期包括利益		27,987	44,121
四半期包括利益の帰属：			
親会社の所有者		29,281	45,676
非支配持分		△1,294	△1,555

## (3) 【要約四半期連結持分変動計算書】

前第3四半期連結累計期間（自 2022年4月1日 至 2022年12月31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				合計
					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	
期首残高		64,936	156,047	△3,769	—	280,549	2,084	△65,190	217,444
四半期利益									
その他の包括利益									
確定給付制度の再測定					1,370				1,370
FVTOCIの金融資産						△16,060			△16,060
キャッシュ・フロー・ヘッジ							22,497		22,497
在外営業活動体の換算差額								54,093	54,093
四半期包括利益		—	—	—	1,370	△16,060	22,497	54,093	61,902
配当金	8								
自己株式の取得及び処分等			55	22					
非支配持分の取得及び処分			△112,598						
利益剰余金への振替					△1,370	△4,170			△5,541
その他									
所有者との取引額合計		—	△112,543	22	△1,370	△4,170	—	—	△5,541
四半期末残高		64,936	43,504	△3,746	—	260,318	24,582	△11,096	273,805

	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		1,300,352	1,735,011	207,848	1,942,860
四半期利益		235,428	235,428	24,792	260,220
その他の包括利益					
確定給付制度の再測定			1,370	△4	1,365
FVTOCIの金融資産			△16,060	△410	△16,470
キャッシュ・フロー・ヘッジ			22,497	4,266	26,763
在外営業活動体の換算差額			54,093	8,107	62,200
四半期包括利益		235,428	297,330	36,750	334,081
配当金	8	△65,485	△65,485	△18,069	△83,554
自己株式の取得及び処分等			77		77
非支配持分の取得及び処分			△112,598	△75,259	△187,857
利益剰余金への振替		5,541	—		—
その他				△310	△310
所有者との取引額合計		△59,943	△178,005	△93,639	△271,644
四半期末残高		1,475,837	1,854,336	150,959	2,005,296



当第3四半期連結累計期間（自 2023年4月1日 至 2023年12月31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	43,812	△3,750	—	276,191	17,135	△10,613	282,714
四半期利益									
その他の包括利益									
確定給付制度の再測定					290				290
FVTOCIの金融資産						79,835			79,835
キャッシュ・フロー・ヘッジ							9,940		9,940
在外営業活動体の換算差額								67,261	67,261
四半期包括利益		—	—	—	290	79,835	9,940	67,261	157,327
配当金	8								
自己株式の取得及び処分等			96	△7					
非支配持分の取得及び処分			△795						
利益剰余金への振替					△290	△21,380			△21,670
その他			△4						
所有者との取引額合計		—	△703	△7	△290	△21,380	—	—	△21,670
四半期末残高		64,936	43,109	△3,758	—	334,646	27,076	56,648	418,371

	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		1,526,615	1,914,327	154,201	2,068,529
四半期利益		270,858	270,858	9,740	280,598
その他の包括利益					
確定給付制度の再測定			290	△23	266
FVTOCIの金融資産			79,835	△79	79,756
キャッシュ・フロー・ヘッジ			9,940	13	9,953
在外営業活動体の換算差額			67,261	6,513	73,775
四半期包括利益		270,858	428,186	16,164	444,350
配当金	8	△81,331	△81,331	△14,796	△96,128
自己株式の取得及び処分等			89		89
非支配持分の取得及び処分			△795	△871	△1,666
利益剰余金への振替		21,670	—		—
その他		467	462	△1,906	△1,443
所有者との取引額合計		△59,194	△81,575	△17,574	△99,149
四半期末残高		1,738,279	2,260,938	152,791	2,413,730

## (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3四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年12月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー			
税引前四半期利益		353,840	384,039
減価償却費及び償却費		97,419	102,794
固定資産減損損失		2,459	—
金融収益及び金融費用		△3,476	△6,337
持分法による投資損益 (△は益)		△34,168	△23,566
固定資産処分損益 (△は益)		△1,297	△1,133
営業債権及びその他の債権の増減額 (△は増加)		139,447	46,094
棚卸資産の増減額 (△は増加)		△111,258	43,701
営業債務及びその他の債務の増減額 (△は減少)		△163,109	△82,979
その他		△37,027	△22,112
小計		242,829	440,499
利息の受取額		13,626	21,860
配当金の受取額		43,379	60,718
利息の支払額		△29,103	△42,767
法人所得税の支払額		△90,097	△109,004
営業活動によるキャッシュ・フロー		180,634	371,306
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)		5,217	△624
有形固定資産の取得による支出		△108,263	△129,104
有形固定資産の売却による収入		10,630	14,032
無形資産の取得による支出		△15,249	△16,498
無形資産の売却による収入		30	253
投資不動産の取得による支出		△32	△138
投資不動産の売却による収入		—	114
投資の取得による支出		△10,291	△26,356
投資の売却等による収入		9,947	36,185
子会社の取得による収支 (△は支出)	6	△4,556	△93,890
子会社の売却による収支 (△は支出)		7,201	6,586
貸付けによる支出		△6,935	△6,533
貸付金の回収による収入		5,745	13,316
補助金による収入		8,889	6,021
その他		△943	△2,039
投資活動によるキャッシュ・フロー		△98,608	△198,678

(単位：百万円)

	注記 番号	前第3四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年12月31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)		228,225	△94,223
長期借入れによる収入		211,119	196,317
長期借入金の返済による支出		△113,606	△69,908
社債の発行による収入		15,000	40,000
社債の償還による支出		—	△70,706
自己株式の取得による支出		△16	△39
配当金の支払額	8	△65,485	△81,331
非支配持分株主への配当金の支払額		△18,069	△14,796
非支配持分株主からの払込みによる収入		1,137	779
非支配持分株主からの子会社持分取得による支出		△189,386	△3,997
非支配持分株主への子会社持分売却による収入		156	—
その他		△21,513	△24,633
財務活動によるキャッシュ・フロー		47,561	△122,540
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)		129,587	50,088
現金及び現金同等物の期首残高		653,013	771,613
現金及び現金同等物に係る換算差額		16,124	25,927
現金及び現金同等物の四半期末残高		798,725	847,629

## 【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2023年12月31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取引を主要事業とし、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図り、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、2024年2月13日に取締役社長 貸谷 伊知郎及び取締役 CFO 岩本 秀之によって承認されております。

### 3. 重要性がある会計方針

本要約四半期連結財務諸表において適用する重要性がある会計方針は、以下を除いて、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。

#### 法人所得税

当社グループは、第1四半期連結会計期間よりIAS第12号の改訂「単一の取引から生じた資産及び負債に係る繰延税金」を適用しております。

なお、この適用に伴う前連結会計年度及び当連結会計年度の連結財務諸表への重要な影響はありません。

### 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。

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3四半期連結累計期間（自 2022年4月1日 至 2022年12月31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	モビリティ	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	2,060,085	880,070	622,934	617,622	1,595,748	561,278
セグメント間収益	3,245	22,815	4,505	3,849	4,475	378
合計	2,063,331	902,885	627,440	621,472	1,600,224	561,657
売上総利益	125,896	82,496	102,104	78,790	125,505	35,613
四半期利益 (親会社の所有者に帰属)	63,942	26,543	37,345	27,459	39,184	8,344
セグメント資産	1,447,185	602,857	409,993	1,017,001	944,817	379,167

	報告セグメント		その他 (注) 1	調整額 (注) 2	連結
	アフリカ	合計			
収益					
外部収益	1,025,871	7,363,611	3,791	—	7,367,402
セグメント間収益	54	39,326	2,547	△41,873	—
合計	1,025,925	7,402,937	6,338	△41,873	7,367,402
売上総利益	188,176	738,582	△421	△2,757	735,403
四半期利益 (親会社の所有者に帰属)	33,784	236,603	△1,317	142	235,428
セグメント資産	693,536	5,494,560	1,240,109	△218,777	6,515,892

- (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。
4. アフリカセグメントにおける外部収益は主としてモビリティ事業（車両や産業機械の流通・販売等）、次いでヘルスケア事業（医薬品の製造及び卸売等）における顧客との契約から生じる収益で構成されています。アフリカセグメントの各製品・サービスは、他の報告セグメントに含まれる同様の製品・ビジネスから独立して経営管理されております。
5. 2023年4月1日より自動車本部をモビリティ本部に名称変更しております。

(2) 当第3四半期連結累計期間（自 2023年4月1日 至 2023年12月31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	モビリティ	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	2,151,000	932,693	761,261	582,015	1,556,390	523,314
セグメント間収益	3,844	27,080	5,365	2,549	4,951	2,870
合計	2,154,845	959,773	766,626	584,565	1,561,342	526,185
売上総利益	107,886	92,174	122,793	73,292	129,915	45,085
四半期利益 (親会社の所有者に帰属)	50,923	35,404	45,491	21,342	45,230	10,013
セグメント資産	1,383,512	602,850	468,375	1,221,041	948,676	329,719

	報告セグメント		その他 (注) 1	調整額 (注) 2	連結
	アフリカ	合計			
収益					
外部収益	1,197,607	7,704,283	5,898	—	7,710,182
セグメント間収益	76	46,738	3,513	△50,252	—
合計	1,197,684	7,751,022	9,412	△50,252	7,710,182
売上総利益	225,711	796,860	355	△4,949	792,267
四半期利益 (親会社の所有者に帰属)	57,990	266,396	4,442	19	270,858
セグメント資産	941,798	5,895,973	1,356,009	△398,839	6,853,143

- (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。
4. アフリカセグメントにおける外部収益は主としてモビリティ事業（車両や産業機械の流通・販売等）、次いでヘルスケア事業（医薬品の製造及び卸売等）における顧客との契約から生じる収益で構成されています。アフリカセグメントの各製品・サービスは、他の報告セグメントに含まれる同様の製品・ビジネスから独立して経営管理されております。
5. 2023年4月1日より自動車本部をモビリティ本部に名称変更しております。

## 6. 企業結合

当第3四半期連結累計期間に生じた主な企業結合は次のとおりであります。それ以外の企業結合は、個別にも、合算しても、重要ではありません。

### S B エナジー株式会社の取得

#### (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 S B エナジー株式会社  
 (現社名: テラスエナジー株式会社)  
 事業の内容 自然エネルギーによる発電・蓄電、需給調整事業等

#### (2) 企業結合を行った理由

当社グループは、子会社で国内最大の風力発電事業者の㈱ユーラスエナジーホールディングスを核に、国内外で再生可能エネルギー事業を積極的に展開しています。

S B エナジー㈱が当社の傘下となることで、当社グループは、風力に加えて、太陽光でも国内最大規模の発電事業者となります。これにより、市場ニーズに応える再生可能エネルギーを活用した新規事業の創出・再生可能エネルギー分野のテクノロジーの進化を加速することで、カーボンニュートラルの取り組みを進めていくことができると判断したためであります。

#### (3) 支配獲得日、支配獲得の方法及び取得した議決権比率

当社は、2023年4月28日に株式取得によりS B エナジー㈱の議決権の85.0%を取得しました。

#### (4) 支配獲得日における支払対価、取得資産及び引受負債の公正価値及びのれん

なお、当該企業結合については、取得資産及び引受負債の当初の公正価値測定が完了していないことから、現時点において入手可能な情報に基づいた暫定的な金額となります。

(単位：百万円)

	金額
支払対価の公正価値 (注) 1	120,000
流動資産	18,053
非流動資産	
持分法で会計処理されている投資	34,039
無形資産	14,149
その他	25,111
取得資産の公正価値合計	91,354
流動負債	15,939
非流動負債	17,631
引受負債の公正価値合計	33,570
純資産	57,784
のれん (注) 2	62,215

(注) 1. 支払対価の内訳は、現金102,000百万円並びに営業債務及びその他の債務18,000百万円であります。

2. のれんは当社と被取得企業とのシナジーを活かした今後の事業展開により期待される将来の超過収益力を反映したものであります。

#### (5) 取得関連費用

アドバイザー業務等に対する報酬・手数料 35百万円

#### (6) 当社グループの業績に与える影響

当第3四半期連結累計期間で認識している支配獲得日以降における被取得企業の収益及び四半期利益(親会社所有者に帰属)は、それぞれ2,622百万円、1,434百万円であります。

企業結合が当連結会計年度の期首であったと仮定した場合の、収益及び四半期利益(親会社所有者に帰属)のプロフォーマ情報(非レビュー情報)は、それぞれ7,711,354百万円、270,149百万円であります。

## 7. 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 (2023年3月31日)		当第3四半期連結会計期間 (2023年12月31日)	
	帳簿価額	公正価値	帳簿価額	公正価値
金融資産				
営業債権及びその他の債権	1,773,024	1,773,060	1,785,383	1,785,426
金融負債				
営業債務及びその他の債務(注)	1,611,030	1,611,030	1,606,336	1,606,336
社債及び借入金				
社債	318,564	313,709	280,904	272,607
借入金	1,618,137	1,603,210	1,703,775	1,684,404
コマーシャル・ペーパー	85,000	85,000	100,000	100,000

(注) リース負債は除いております。

公正価値の測定方法は次のとおりであり、非支配株主に係る売建プット・オプション負債は公正価値ヒエラルキーのレベル3、それ以外は全てレベル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。なお、営業債務及びその他の債務には非支配株主に係る売建プット・オプション負債が含まれており、その公正価値は将来キャッシュ・フローを割引く方法に基づいて算定しております。

#### (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（2023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				
デリバティブ	4,027	82,270	—	86,297
その他の投資				
株式・出資金	381,343	—	242,607	623,951
合計	385,371	82,270	242,607	710,248
金融負債				
その他の金融負債				
デリバティブ	2,122	30,238	—	32,361

当第3四半期連結会計期間（2023年12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				
デリバティブ	5,266	78,256	—	83,523
その他の投資				
株式・出資金	474,522	—	252,395	726,918
合計	479,789	78,256	252,395	810,442
金融負債				
その他の金融負債				
デリバティブ	2,850	26,346	—	29,197

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。なお、出資金の一部は、存続期間に定めのある事業組合への投資であるため、純損益を通じて公正価値で測定しており、レベル3に分類した金融商品に含まれております。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3四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年12月31日)
	その他の投資	その他の投資
期首残高	217,704	242,607
FVTOCIの金融資産から生じるその他の包括利益	22,656	△14,724
購入	8,777	18,283
売却	△990	△522
為替換算	886	1,313
その他	△9,169	5,437
期末残高	239,864	252,395

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 (2023年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2023年12月31日)
PBR	0.4倍～4.4倍	0.6倍～4.8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。

8. 配当金

前第3四半期連結累計期間において、1株当たり186円（総額65,485百万円）の配当を支払っております。  
当第3四半期連結累計期間において、1株当たり231円（総額81,331百万円）の配当を支払っております。

## 9. 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、一定期間にわたり認識される収益に重要性はありません。なお、収益を純額で表示している代理人としての取引について、純額で計上された収益の金額が収益全体に占める割合は重要なものではありません。

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3四半期連結累計期間（自 2022年4月1日 至 2022年12月31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	モビリティ	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	2,054,861	880,070	616,892	616,785	1,595,748	552,841
その他の源泉から認識した収益	5,223	—	6,041	837	—	8,436
合計	2,060,085	880,070	622,934	617,622	1,595,748	561,278

	報告セグメント		その他 (注) 1	連結
	アフリカ	合計		
顧客との契約から認識した収益	1,005,084	7,322,285	3,791	7,326,076
その他の源泉から認識した収益	20,786	41,325	—	41,325
合計	1,025,871	7,363,611	3,791	7,367,402

(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. 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3四半期連結累計期間（自 2023年4月1日 至 2023年12月31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	モビリティ	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	2,148,146	932,693	754,220	581,153	1,556,390	514,791
その他の源泉から認識した収益	2,854	—	7,041	861	—	8,523
合計	2,151,000	932,693	761,261	582,015	1,556,390	523,314

	報告セグメント		その他 (注) 1	連結
	アフリカ	合計		
顧客との契約から認識した収益	1,175,285	7,662,680	5,898	7,668,578
その他の源泉から認識した収益	22,322	41,603	—	41,603
合計	1,197,607	7,704,283	5,898	7,710,182

(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. 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。

10. 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いません。

	前第3四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年12月31日)
四半期利益（親会社の所有者に帰属）（百万円）	235,428	270,858
基本的加重平均普通株式数（千株）	351,858	351,872
基本的1株当たり四半期利益 (親会社の所有者に帰属)（円）	669.10	769.76

	前第3四半期連結会計期間 (自 2022年10月1日 至 2022年12月31日)	当第3四半期連結会計期間 (自 2023年10月1日 至 2023年12月31日)
四半期利益（親会社の所有者に帰属）（百万円）	84,148	93,100
基本的加重平均普通株式数（千株）	351,865	351,877
基本的1株当たり四半期利益 (親会社の所有者に帰属)（円）	239.15	264.58

2【その他】

2023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 44,011百万円
- ②1株当たりの金額 125円00銭
- ③支払請求の効力発生日及び支払開始日 2023年11月27日

(注) 2023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、支払いを行っております。