

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26年10月1日から平成26年12月31日まで）及び第3四半期連結累計期間（平成26年4月1日から平成26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26年3月31日) | 当第3四半期連結会計期間 (平成26年12月31日) |
|-------------|-------------------------|-------------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 412,089 | 453,471 |
| 受取手形及び売掛金 | 1,268,331 | 1,393,519 |
| たな卸資産 | 628,758 | 701,072 |
| その他 | 232,928 | 264,033 |
| 貸倒引当金 | △21,222 | △26,232 |
| 流動資産合計 | 2,520,885 | 2,785,865 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | 504,104 | 551,370 |
| 無形固定資産 | | |
| のれん | 202,858 | 171,291 |
| その他 | 226,641 | 224,747 |
| 無形固定資産合計 | 429,500 | 396,039 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 471,818 | 553,375 |
| その他 | 162,290 | 214,115 |
| 貸倒引当金 | △15,870 | △16,988 |
| 投資その他の資産合計 | 618,238 | 750,502 |
| 固定資産合計 | 1,551,843 | 1,697,912 |
| 資産合計 | 4,072,728 | 4,483,777 |

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (平成26年3月31日) | 当第3四半期連結会計期間 (平成26年12月31日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 支払手形及び買掛金 | 950,852 | 1,008,168 |
| 短期借入金 | 520,337 | 575,511 |
| 未払法人税等 | 33,099 | 24,385 |
| 引当金 | 1,538 | 1,552 |
| その他 | 429,504 | 495,031 |
| 流動負債合計 | 1,935,332 | 2,104,648 |
| 固定負債 | | |
| 社債 | 95,000 | 116,159 |
| 長期借入金 | 720,813 | 835,787 |
| 引当金 | 6,567 | 3,889 |
| 退職給付に係る負債 | 30,915 | 32,817 |
| その他 | 128,019 | 141,755 |
| 固定負債合計 | 981,315 | 1,130,409 |
| 負債合計 | 2,916,648 | 3,235,058 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 64,936 | 64,936 |
| 資本剰余金 | 154,781 | 155,000 |
| 利益剰余金 | 584,591 | 627,628 |
| 自己株式 | △4,508 | △4,025 |
| 株主資本合計 | 799,801 | 843,539 |
| その他の包括利益累計額 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 78,553 | 117,961 |
| 繰延ヘッジ損益 | △6,515 | △14,422 |
| 為替換算調整勘定 | 101,926 | 131,979 |
| 退職給付に係る調整累計額 | △1,025 | △867 |
| その他の包括利益累計額合計 | 172,938 | 234,651 |
| 新株予約権 | 371 | 177 |
| 少数株主持分 | 182,968 | 170,350 |
| 純資産合計 | 1,156,080 | 1,248,719 |
| 負債純資産合計 | 4,072,728 | 4,483,777 |

(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25年4月1日 至 平成25年12月31日) | 当第3四半期連結累計期間 (自 平成26年4月1日 至 平成26年12月31日) |
|-----------------|--|--|
| 売上高 | 5,704,061 | 6,584,093 |
| 売上原価 | 5,274,431 | 6,116,672 |
| 売上総利益 | 429,630 | 467,421 |
| 販売費及び一般管理費 | 310,152 | 343,583 |
| 営業利益 | 119,477 | 123,837 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 3,106 | 4,271 |
| 受取配当金 | 13,442 | 15,899 |
| 持分法による投資利益 | 14,623 | 7,606 |
| 雑収入 | 8,961 | 8,676 |
| 営業外収益合計 | 40,135 | 36,454 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 18,683 | 20,188 |
| 為替差損 | 13,421 | 15,852 |
| 雑支出 | 3,696 | 3,501 |
| 営業外費用合計 | 35,801 | 39,543 |
| 経常利益 | 123,811 | 120,748 |
| 特別利益 | | |
| 固定資産売却益 | 815 | 2,225 |
| 投資有価証券及び出資金売却益 | 1,808 | 5,180 |
| 事業撤退損失引当金戻入額 | 12 | 30 |
| 負ののれん発生益 | — | 10,856 |
| 新株予約権戻入益 | 371 | 85 |
| 特別利益合計 | 3,007 | 18,378 |
| 特別損失 | | |
| 固定資産処分損 | 533 | 625 |
| 減損損失 | 84 | 3,266 |
| 投資有価証券及び出資金売却損 | 87 | 122 |
| 投資有価証券及び出資金評価損 | 1,565 | 797 |
| 関係会社整理損 | 50 | 69 |
| 事業撤退損失引当金繰入額 | 709 | — |
| 訴訟損失引当金繰入額 | 210 | — |
| 持分変動損失 | — | 247 |
| 契約解約損 | — | 580 |
| 過年度関税等 | — | 1,635 |
| その他 | 45 | 15 |
| 特別損失合計 | 3,285 | 7,359 |
| 税金等調整前四半期純利益 | 123,533 | 131,767 |
| 法人税等 | 46,429 | 47,797 |
| 少数株主損益調整前四半期純利益 | 77,104 | 83,969 |
| 少数株主利益 | 19,524 | 19,635 |
| 四半期純利益 | 57,580 | 64,333 |

【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25年4月1日 至 平成25年12月31日) | 当第3四半期連結累計期間 (自 平成26年4月1日 至 平成26年12月31日) |
|------------------|--|--|
| 少数株主損益調整前四半期純利益 | 77,104 | 83,969 |
| その他の包括利益 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 36,311 | 38,629 |
| 繰延ヘッジ損益 | 2,710 | △8,924 |
| 為替換算調整勘定 | 78,331 | 30,624 |
| 退職給付に係る調整額 | — | 128 |
| 持分法適用会社に対する持分相当額 | 9,465 | 4,633 |
| その他の包括利益合計 | 126,819 | 65,090 |
| 四半期包括利益 | 203,923 | 149,059 |
| (内訳) | | |
| 親会社株主に係る四半期包括利益 | 178,558 | 126,040 |
| 少数株主に係る四半期包括利益 | 25,364 | 23,019 |

【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20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、6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4社を連結の範囲に含め、2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、新規設立等により、新たに6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25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、8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、新規設立等により、新たに3社を持分法適用の範囲に含め、4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。

さらに、当第3四半期連結会計期間において、株式の取得により、新たに1社を持分法適用の範囲に含め、2社については、一部売却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。

(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まいりましたが、連結財務情報のより適正な開示を図るため、第1四半期連結会計期間より、Business Car及びToyota Tsusho (Shanghai) Co., Ltd. 他4社の連結子会社については、連結決算日に本決算に準じた仮決算を行った財務諸表を基礎とする方法に変更しております。この変更に伴い、当第3四半期連結累計期間は平成26年1月1日から12月31日までの12ヶ月間を連結し、連結損益計算書を通して調整しております。

この結果、当第3四半期連結累計期間の売上高が119,330百万円、売上総利益が6,969百万円、営業利益が2,559百万円、経常利益が2,223百万円、税金等調整前四半期純利益が2,243百万円それぞれ増加しております。

(会計方針の変更)

(退職給付に関する会計基準等の適用)

「退職給付に関する会計基準」(企業会計基準第26号 平成24年5月17日。以下「退職給付会計基準」という。)及び「退職給付に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第25号 平成24年5月17日。以下「退職給付適用指針」という。)を、退職給付会計基準第35項本文及び退職給付適用指針第67項本文に掲げられた定めについて第1四半期連結会計期間より適用し、退職給付債務及び勤務費用の計算方法を見直し、主として退職給付見込額の期間帰属方法を期間定額基準から給付算定式基準へ変更するとともに、割引率の決定方法を退職給付の支払見込期間及び支払見込期間ごとの金額を反映した単一の加重平均割引率を使用する方法へ変更いたしました。

退職給付会計基準等の適用については、退職給付会計基準第37項に定める経過的な取り扱いに従って、当第3四半期連結累計期間の期首において、退職給付債務及び勤務費用の計算方法の変更に伴う影響額を利益剰余金に加減しております。

この結果、当第3四半期連結累計期間の期首の利益剰余金が1,563百万円減少しております。また、当第3四半期連結累計期間の営業利益、経常利益及び税金等調整前四半期純利益への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。

(四半期連結貸借対照表関係)

輸出手形割引高

| | 前連結会計年度 (平成26年3月31日) | 当第3四半期連結会計期間 (平成26年12月31日) |
|---------|-------------------------|-------------------------------|
| 輸出手形割引高 | 10,672百万円 | 73,244百万円 |

(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25年4月1日 至平成25年12月31日) | 当第3四半期連結累計期間 (自平成26年4月1日 至平成26年12月31日) |
|---------|--|--|
| 減価償却費 | 47,792百万円 | 53,761百万円 |
| のれんの償却額 | 26,257 | 26,887 |

(株主資本等関係)

I 前第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 |

II 当第3四半期連結累計期間（自平成26年4月1日 至平成26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26年6月20日 定時株主総会 | 普通株式 | 9,491 | 27 | 平成26年3月31日 | 平成26年6月23日 | 利益剰余金 |
| 平成26年10月31日 取締役会 | 普通株式 | 9,850 | 28 | 平成26年9月30日 | 平成26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25年4月1日至平成25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 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。

II 当第3四半期連結累計期間(自平成26年4月1日至平成26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 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 | 1,482,674 | 697,423 | 984,884 | 1,553,530 | 1,460,648 | 289,512 | 113,506 | 6,582,179 | 1,914 | 6,584,093 | — | 6,584,093 |
| セグメント間の内部売上高又は振替高 | 746 | 2,524 | 9 | 1,193 | 4,284 | 93 | 501 | 9,353 | 388 | 9,742 | △9,742 | — |
| 計 | 1,483,421 | 699,947 | 984,893 | 1,554,724 | 1,464,932 | 289,606 | 114,007 | 6,591,533 | 2,303 | 6,593,836 | △9,742 | 6,584,093 |
| セグメント利益又は損失(△) | 41,893 | 16,289 | 25,555 | 14,868 | 25,365 | 3,342 | 3,706 | 131,020 | △7,175 | 123,845 | △7 | 123,837 |

(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。

4. 第1四半期連結会計期間より、報告セグメントのうち、グローバル生産部品・ロジスティクスについては名称をグローバル部品・ロジスティクスに変更しております。

(企業結合等関係)

当第3四半期連結会計期間(自平成26年10月1日至平成26年12月31日)

共通支配下の取引等

子会社株式の追加取得

(1) 取引の概要

① 結合当事企業の名称及びその事業の内容

結合当事企業の名称: 株式会社トーメンエレクトロニクス(当社の連結子会社)

事業の内容: 主として当社の取り扱う情報通信機器の販売等を行っております。

② 企業結合日

平成26年12月30日

③ 企業結合の法的形式

少数株主からの株式取得

④ 結合後企業の名称

変更ありません。

⑤ その他取引の概要に関する事項

連結子会社である株式会社トーメンエレクトロニクス(以下「同社」という)は、平成26年11月28日開催の臨時株主総会及び普通株主による種類株主総会の決議に基づき、全部取得条項が付された同社普通株式を全て取得し、取得対価として全部取得条項付普通株式1株につき種類株式を6,000,000分の1の割合で交付しました。当社グループ以外の株主については、交付される種類株式が1株未満の端数となり、法令の手續に従い、当該端数の合計数に相当する当該株式を売却することによって得られる金銭が交付されます。

この結果、当社グループは同社の議決権の全てを取得し、完全子会社としました。

(2) 実施した会計処理の概要

「企業結合に関する会計基準」(企業会計基準第21号平成20年12月26日公表分)及び「企業結合会計基準及び事業分離等会計基準に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第10号平成20年12月26日公表分)に基づき、共通支配下の取引等のうち、少数株主との取引として処理しております。

(3) 子会社株式の追加取得に関する事項

① 取得原価及びその内訳

取得の対価 9,882百万円

取得に直接要した費用 36

取得原価 9,919

② 発生した負ののれん発生益の金額及び発生原因

a. 発生した負ののれん発生益の金額

6,878百万円

b. 発生原因

追加取得した子会社株式の取得原価が、追加取得により減少する少数株主持分を下回ったことにより発生したものであります。

(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) | 当第3四半期連結累計期間 (自平成26年4月1日 至平成26年12月31日) |
|---|--|--|
| 1株当たり四半期純利益金額 | 164円2銭 | 183円3銭 |
| (算定上の基礎) | | |
| 四半期純利益金額(百万円) | 57,580 | 64,333 |
| 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) | 57,580 | 64,333 |
| 普通株式の期中平均株式数(千株) | 351,056 | 351,483 |
| 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額 | 163円85銭 | 182円91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) | 357 | 238 |
| 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)

(株式取得による会社等の買収)

当社は、平成27年1月28日付でNovaAgri Infra-Estrutura de Armazenagem e Escoamento Agrícola S.A. (以下「同社」という)の発行済株式の100%を取得することで合意いたしました。なお、同社の資本金の額が当社の資本金の額の100分の10以上に相当するため、株式取得後は、同社は当社の特定子会社に該当する見込みです。

1. 株式取得の目的

当社は、食料事業を重点分野と位置づけており、昭和43年に穀物サイロ事業を創業し、現在は日本国内4拠点で穀物サイロ事業を展開するなど、同事業における長年の経験と日本国内における取扱数量トップクラスのノウハウを強みとしています。今回、穀物の一大生産地であるブラジルにおいて、穀物倉庫や鉄道積み替え施設、輸出ターミナル等の穀物インフラ事業を展開する同社の株式を取得し、完全子会社とすることで、穀物集荷をはじめとする顧客サービスを強化し、川上から川下にいたるサプライチェーンの確立に取り組み、穀物の安定供給並びに同分野における更なる事業の拡大を目指してまいります。

2. 株式取得の相手会社の名称

P2 Brasil Infraestrutura及びAgri Stock

3. 買収する会社の名称、事業内容、規模

(1) 名称 : NovaAgri Infra-Estrutura de Armazenagem e Escoamento Agrícola S.A.

(2) 事業内容 : 穀物の集荷・貯蔵・物流・販売・輸出入事業

(3) 資本金 : 202百万ブラジルリアル

4. 株式取得の時期

平成27年7月(予定)

5. 取得する株式の数、取得価額及び取得後の持分比率

(1) 取得する株式の数 : 159,495,117個

(2) 取得価額 : 約250億円(予定)

(3) 取得後の持分比率 : 100%

2 【その他】

平成26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 9,850百万円

②1株当たりの金額 28円00銭

③支払請求の効力発生日及び支払開始日 平成26年11月26日

(注)平成26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。