

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27年10月1日から平成27年12月31日まで）及び第3四半期連結累計期間（平成27年4月1日から平成27年12月31日まで）に係る四半期連結財務諸表について、PwC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。

なお、従来、当社が監査証明を受けているあらた監査法人は、平成27年7月1日に名称を変更し、PwCあらた監査法人となりました。

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27年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (平成27年12月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	499,190	445,219
受取手形及び売掛金	1,346,461	1,286,423
たな卸資産	683,392	631,003
その他	269,333	260,981
貸倒引当金	△29,169	△32,935
流動資産合計	2,769,209	2,590,691
固定資産		
有形固定資産	583,819	612,204
無形固定資産		
のれん	170,647	148,681
その他	229,745	200,003
無形固定資産合計	400,392	348,684
投資その他の資産		
投資有価証券	572,927	533,786
その他	227,437	248,348
貸倒引当金	△20,091	△23,203
投資その他の資産合計	780,272	758,931
固定資産合計	1,764,484	1,719,820
資産合計	4,533,693	4,310,512

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (平成27年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (平成27年12月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	969,099	881,500
短期借入金	608,661	566,949
未払法人税等	26,806	22,481
引当金	1,755	1,264
その他	455,404	406,481
流動負債合計	2,061,727	1,878,678
固定負債		
社債	116,161	110,000
長期借入金	854,927	913,401
引当金	7,058	3,502
退職給付に係る負債	32,355	34,324
その他	156,980	146,985
固定負債合計	1,167,482	1,208,214
負債合計	3,229,210	3,086,892
純資産の部		
株主資本		
資本金	64,936	64,936
資本剰余金	155,021	153,680
利益剰余金	628,399	641,786
自己株式	△3,858	△3,627
株主資本合計	844,499	856,774
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	137,976	131,251
繰延ヘッジ損益	△15,797	△17,469
為替換算調整勘定	154,903	80,497
退職給付に係る調整累計額	3,930	3,447
その他の包括利益累計額合計	281,012	197,726
新株予約権	127	39
非支配株主持分	178,844	169,078
純資産合計	1,304,483	1,223,619
負債純資産合計	4,533,693	4,310,512

(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26年4月1日 至 平成26年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 平成27年4月1日 至 平成27年12月31日)
売上高	6,584,093	6,260,859
売上原価	6,116,672	5,799,196
売上総利益	467,421	461,663
販売費及び一般管理費	343,583	357,046
営業利益	123,837	104,616
営業外収益		
受取利息	4,271	5,183
受取配当金	15,899	18,739
持分法による投資利益	7,606	—
雑収入	8,676	9,179
営業外収益合計	36,454	33,102
営業外費用		
支払利息	20,188	21,265
持分法による投資損失	—	1,555
為替差損	15,852	10,485
雑支出	3,501	5,291
営業外費用合計	39,543	38,598
経常利益	120,748	99,120
特別利益		
固定資産売却益	2,225	3,732
投資有価証券及び出資金売却益	5,180	4,579
関係会社清算益	—	184
事業撤退損失引当金戻入額	30	710
負ののれん発生益	10,856	262
新株予約権戻入益	85	17
その他	—	10
特別利益合計	18,378	9,497
特別損失		
固定資産処分損	625	1,404
減損損失	3,266	3,526
投資有価証券及び出資金売却損	122	1,010
投資有価証券及び出資金評価損	797	7,929
関係会社整理損	69	0
貸倒引当金繰入額	—	3,754
持分変動損失	247	—
契約解約損	580	8,288
過年度関税等	1,635	—
特別退職金	—	368
その他	15	27
特別損失合計	7,359	26,310
税金等調整前四半期純利益	131,767	82,307
法人税等	47,797	32,717
四半期純利益	83,969	49,589
非支配株主に帰属する四半期純利益	19,635	14,536
親会社株主に帰属する四半期純利益	64,333	35,052

【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26年4月1日 至 平成26年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 平成27年4月1日 至 平成27年12月31日)
四半期純利益	83,969	49,589
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	38,629	△6,754
繰延ヘッジ損益	△8,924	△2,707
為替換算調整勘定	30,624	△75,625
退職給付に係る調整額	128	△482
持分法適用会社に対する持分相当額	4,633	△4,560
その他の包括利益合計	65,090	△90,130
四半期包括利益	149,059	△40,541
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	126,040	△48,278
非支配株主に係る四半期包括利益	23,019	7,737

【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、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15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7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。

(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、4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、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、売却により、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、株式の取得等により、新たに4社を持分法適用の範囲に含め、3社については、売却により、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日であった一部の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いましたが、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、連結子会社9社(依摩泰(上海)国際貿易有限公司 他8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27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。

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)

(企業結合に関する会計基準等の適用)

「企業結合に関する会計基準」(企業会計基準第21号 平成25年9月13日。以下「企業結合会計基準」という。)、 「連結財務諸表に関する会計基準」(企業会計基準第22号 平成25年9月13日。以下「連結会計基準」という。)及び「事業分離等に関する会計基準」(企業会計基準第7号 平成25年9月13日。以下「事業分離等会計基準」という。)等を第1四半期連結会計期間から適用し、支配が継続している場合の子会社に対する当社の持分変動による差額を資本剰余金として計上するとともに、取得関連費用を発生した連結会計年度の費用として計上する方法に変更しております。また、第1四半期連結会計期間の期首以後実施される企業結合については、暫定的な会計処理の確定による取得原価の配分額の見直しを企業結合日の属する四半期連結会計期間の四半期連結財務諸表に反映させる方法に変更しております。加えて、四半期純利益等の表示の変更及び少数株主持分から非支配株主持分への表示の変更を行っております。当該表示の変更を反映させるため、前第3四半期連結累計期間及び前連結会計年度については、四半期連結財務諸表及び連結財務諸表の組替えを行っております。

企業結合会計基準等の適用については、企業結合会計基準第58-2項(4)、連結会計基準第44-5項(4)及び事業分離等会計基準第57-4項(4)に定める経過的な取り扱いに従っており、第1四半期連結会計期間の期首時点から将来にわたって適用しております。

この結果、当第3四半期連結累計期間の営業利益は344百万円減少し、経常利益及び税金等調整前四半期純利益はそれぞれ331百万円減少しております。また、当第3四半期連結会計期間末の資本剰余金が1,374百万円減少しております。

(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)

(有形固定資産の減価償却方法の変更)

当社及び国内連結子会社は、有形固定資産の減価償却方法について、従来、主として定率法を採用してまいりましたが、第1四半期連結会計期間より定額法に変更しております。

2011年に策定したGLOBAL 2020 VISION実現に向けてのパートナー戦略を推し進めた結果、海外連結子会社の定額法の有形固定資産が相対的に増加してきたことを契機に、グループ会計方針の統一及びより適正な期間損益計算の観点から有形固定資産の減価償却方法について再度検討したものです。

その結果、当社及び国内連結子会社の有形固定資産は、耐用年数内で安定的に稼働していることから、使用期間にわたり費用を均等に負担させることが、より適切に事業の実態を反映する合理的な方法であると判断し、当社及び国内連結子会社の有形固定資産の減価償却方法を主として定額法に変更しました。

この変更により、従来の方法によった場合と比較して、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はそれぞれ480百万円増加しております。

(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26年4月1日 至 平成26年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 平成27年4月1日 至 平成27年12月31日)
減価償却費	53,761百万円	59,727百万円
のれんの償却額	26,887	27,060

(株主資本等関係)

I 前第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

II 当第3四半期連結累計期間（自 平成27年4月1日 至 平成27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27年6月23日 定時株主総会	普通株式	9,853	28	平成27年3月31日	平成27年6月24日	利益剰余金
平成27年10月30日 取締役会	普通株式	10,913	31	平成27年9月30日	平成27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 イクス	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。

II 当第3四半期連結累計期間(自平成27年4月1日至平成27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 イクス	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	1,393,126	748,930	956,127	1,237,304	1,475,658	332,218	115,192	6,258,557	2,301	6,260,859	—	6,260,859
セグメント間の内部売上高又は振替高	658	2,283	25	317	4,492	154	586	8,517	409	8,927	△8,927	—
計	1,393,784	751,214	956,153	1,237,621	1,480,150	332,372	115,778	6,267,075	2,711	6,269,786	△8,927	6,260,859
セグメント利益又は損失(△)	29,637	14,936	26,160	16,397	18,885	2,998	3,808	112,825	△8,222	104,603	13	104,616

- (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から「企業結合に関する会計基準」等を適用し、支配が継続している場合の子会社に対する当社の持分変動による差額を資本剰余金として計上するとともに、取得関連費用を発生した連結会計年度の費用として計上する方法に変更しております。また、第1四半期連結会計期間の期首以後実施される企業結合については、暫定的な会計処理の確定による取得原価の配分額の見直しを企業結合日の属する四半期連結会計期間の四半期連結財務諸表に反映させる方法に変更しております。この変更により、従来の方法によった場合と比較して、当第3四半期連結累計期間のセグメント利益が、化学品・エレクトロニクスで136百万円増加し、食料で480百万円減少しております。
5. 「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」に記載のとおり、当社及び国内連結子会社は、有形固定資産の減価償却方法について、従来、主として定率法を採用していましたが、第1四半期連結会計期間より定額法に変更しております。この変更により、従来の方法によった場合と比較して、当第3四半期連結累計期間のセグメント利益が、金属で127百万円、グローバル部品・ロジスティクスで17百万円、自動車で0百万円、機械・エネルギー・プラントプロジェクトで0百万円、化学品・エレクトロニクスで12百万円、食料で107百万円、生活産業で59百万円、その他で154百万円それぞれ増加しております。

(企業結合等関係)

取得による企業結合

1. 企業結合に係る暫定的な会計処理の確定

第1四半期連結会計期間に株式を取得したNovaAgri Infra-Estrutura de Armazenagem e Escoamento Agrícola S. A. について、取得原価の配分が完了していなかったため、第1四半期連結会計期間及び第2四半期連結会計期間においては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いましたが、当第3四半期連結会計期間において取得原価の配分が完了し、会計処理が確定しております。

この結果、暫定的に算定されたのれんの修正額は、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)	19,265百万円
無形固定資産	△4,290
繰延税金負債	1,458
その他	56
修正金額 合計	△2,775
のれん (修正後)	16,490

2. 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

16,490百万円

(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
契約関連資産	3,629百万円	21年
顧客関連資産	661	8
無形固定資産 合計	4,290	19

(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26年4月1日 至平成26年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自平成27年4月1日 至平成27年12月31日)
1株当たり四半期純利益金額	183円3銭	99円64銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純利益金額(百万円)	64,333	35,052
普通株主に帰属しない金額(百万円)	—	—
普通株式に係る親会社株主に帰属する 四半期純利益金額(百万円)	64,333	35,052
普通株式の期中平均株式数(千株)	351,483	351,793
潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額	182円91銭	99円62銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純利益調整額(百万円)	—	—
普通株式増加数(千株)	238	84
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27年10月30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 10,913百万円
- ②1株当たりの金額 31円00銭
- ③支払請求の効力発生日及び支払開始日 平成27年11月26日

(注)平成27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。