



平成26年3月期 決算短信〔IFRS〕(連結)

平成26年6月26日

上場会社名 株式会社リコー
 コード番号 7752 URL <http://www.ricoh.co.jp/IR/>
 代表者 (役職名)代表取締役 社長執行役員 (氏名)三浦 善司
 問合せ先責任者 (役職名)常務執行役員 財務担当 (氏名)瀬川 大介

上場取引所 東名札福
 (TEL)03-6278-5241 (直通)

(百万円未満切捨て)

1. 平成26年3月期の連結業績 (平成25年4月1日～平成26年3月31日)

(1) 連結経営成績

(%表示は対前期増減率)

| | 売上高 | | 営業利益 | | 税引前利益 | | 当期利益 | | 親会社の所有者に 帰属する当期利益 | | 当期包括利益 合計額 | |
|--------|-----------|------|---------|------|---------|------|--------|------|----------------------|------|---------------|------|
| | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % |
| 26年3月期 | 2,195,696 | 16.4 | 120,345 | 63.6 | 118,063 | 73.4 | 78,452 | 79.0 | 72,818 | 87.1 | 145,131 | 50.1 |
| 25年3月期 | 1,885,995 | — | 73,555 | — | 68,082 | — | 43,818 | — | 38,915 | — | 96,692 | — |

| | 基本的1株当たり 当期利益 | 希薄化後 1株当たり当期利益 | 親会社所有者帰属持分 当期利益率 | 資産合計 税引前利益率 | 売上高 営業利益率 |
|--------|------------------|-------------------|---------------------|----------------|--------------|
| | 円 銭 | 円 銭 | % | % | % |
| 26年3月期 | 100.44 | — | 7.5 | 4.7 | 5.5 |
| 25年3月期 | 53.67 | — | 4.4 | 2.9 | 3.9 |

(参考) 持分法による投資損益 26年3月期 △33 百万円 25年3月期 31 百万円

(注) 「基本的1株当たり当期利益」及び「希薄化後1株当たり当期利益」は、「親会社の所有者に帰属する当期利益」を基に算定しております。

(2) 連結財政状態

| | 資産合計 | 資本合計 | 親会社の所有者に 帰属する持分 | 親会社所有者 帰属持分比率 | 1株当たり親会社 所有者帰属持分 |
|--------|-----------|-----------|--------------------|------------------|---------------------|
| | 百万円 | 百万円 | 百万円 | % | 円 銭 |
| 26年3月期 | 2,591,361 | 1,094,396 | 1,029,413 | 39.72 | 1,420.04 |
| 25年3月期 | 2,391,163 | 974,002 | 913,705 | 38.21 | 1,260.22 |

(3) 連結キャッシュ・フローの状況

| | 営業活動による キャッシュ・フロー | 投資活動による キャッシュ・フロー | 財務活動による キャッシュ・フロー | 現金及び現金同等物 期末残高 |
|--------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| | 百万円 | 百万円 | 百万円 | 百万円 |
| 26年3月期 | 146,894 | △122,938 | △9,236 | 140,047 |
| 25年3月期 | 137,318 | △121,743 | △61,837 | 117,051 |

2. 配当の状況

| | 年間配当金 | | | | | 配当金総額 (合計) | 配当性向 (連結) | 親会社所有者 帰属持分配当率 (連結) |
|------------|--------|--------|--------|-------|-------|---------------|--------------|---------------------------|
| | 第1四半期末 | 第2四半期末 | 第3四半期末 | 期末 | 合計 | | | |
| | 円 銭 | 円 銭 | 円 銭 | 円 銭 | 円 銭 | 百万円 | % | % |
| 25年3月期 | — | 12.50 | — | 16.50 | 29.00 | 21,026 | 54.0 | 2.4 |
| 26年3月期 | — | 16.50 | — | 16.50 | 33.00 | 23,923 | 32.9 | 2.5 |
| 27年3月期(予想) | — | 17.00 | — | 17.00 | 34.00 | — | 30.8 | — |

3. 平成27年3月期の連結業績予想 (平成26年4月1日～平成27年3月31日)

(%表示は、通期は対前期、四半期は対前年同四半期増減率)

| | 売上高 | | 営業利益 | | 税引前利益 | | 親会社の所有者に 帰属する当期利益 | | 基本的1株当たり 当期利益 |
|-----------|-----------|-----|---------|------|---------|------|----------------------|-----|------------------|
| | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % | 円 銭 |
| 第2四半期(累計) | 1,080,000 | — | 55,000 | — | 52,000 | — | 30,000 | — | 41.38 |
| 通期 | 2,260,000 | 2.9 | 140,000 | 16.3 | 135,000 | 14.3 | 80,000 | 9.9 | 110.35 |

※監査手続の実施状況に関する表示

この決算短信は、金融商品取引法に基づく監査手続の対象外です。なお、この決算短信の開示時点において、金融商品取引法に基づく財務諸表の監査手続は終了しております。

※業績予想の適切な利用に関する説明、その他特記事項

(IFRSの任意適用について)

当社は、平成26年3月期の有価証券報告書における連結財務諸表から、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」第93条の規定により国際会計基準(IFRS)を適用しております。本決算短信及び添付資料は、当社が平成26年6月26日に提出した有価証券報告書において開示されている事項のうち、IFRSに基づく主要な財務情報を任意に開示するものです。

なお、当社は既に米国会計基準に基づく決算短信(平成26年3月期・連結)を平成26年4月25日に公表しております。

(将来に関する記述等についてのご注意)

上記の業績見通しは、現時点で入手可能な情報に基づき当社が判断した見通しであり、リスクや不確実性を含んでおります。実際の業績は様々な重要な要素により、これら業績の見通しとは大きく異なる結果となり得ることをご承知おきください。

○添付資料の目次

| | |
|------------------------------|-------|
| 1. 連結財務諸表 | P. 2 |
| (1) 連結財政状態計算書 | P. 2 |
| (2) 連結損益計算書及び連結包括利益計算書 | P. 4 |
| (3) 連結持分変動計算書 | P. 6 |
| (4) 連結キャッシュ・フロー計算書 | P. 8 |
| (5) 連結財務諸表に関する注記事項 | P. 9 |
| ①セグメント情報 | P. 9 |
| ②1株当たり利益 | P. 11 |
| 2. IFRSへの移行に関する開示 | P. 12 |

1. 連結財務諸表

(1) 連結財政状態計算書

| 区分 | 移行日 (2012年4月1日) (百万円) | 前連結会計年度 (2013年3月31日) (百万円) | 当連結会計年度 (2014年3月31日) (百万円) |
|-----------------|-----------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| (資産の部) | | | |
| 流動資産 | | | |
| 現金及び現金同等物 | 156,210 | 117,051 | 140,047 |
| 定期預金 | 2,461 | 3,280 | 4,057 |
| 営業債権及びその他の債権 | 440,324 | 476,605 | 544,725 |
| その他の金融資産 | 225,484 | 231,380 | 249,682 |
| 棚卸資産 | 195,009 | 196,696 | 194,171 |
| その他の流動資産 | 26,476 | 30,325 | 29,060 |
| 流動資産合計 | 1,045,964 | 1,055,337 | 1,161,742 |
| 非流動資産 | | | |
| 有形固定資産 | 243,431 | 266,353 | 270,702 |
| のれん及び無形資産 | 334,701 | 361,925 | 399,354 |
| その他の金融資産 | 479,462 | 492,256 | 560,892 |
| 持分法で会計処理されている投資 | 99 | 689 | 1,074 |
| その他の投資 | 45,265 | 54,020 | 50,724 |
| その他の非流動資産 | 45,083 | 45,759 | 40,420 |
| 繰延税金資産 | 115,966 | 114,824 | 106,453 |
| 非流動資産合計 | 1,264,007 | 1,335,826 | 1,429,619 |
| 資産合計 | 2,309,971 | 2,391,163 | 2,591,361 |

| 区分 | 移行日 (2012年4月1日) (百万円) | 前連結会計年度 (2013年3月31日) (百万円) | 当連結会計年度 (2014年3月31日) (百万円) |
|------------------|-----------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| (負債及び資本の部) | | | |
| 流動負債 | | | |
| 社債及び借入金 | 215,032 | 227,744 | 271,768 |
| 営業債務及びその他の債務 | 217,584 | 219,711 | 281,957 |
| その他の金融負債 | 5,158 | 10,744 | 18,140 |
| 未払法人所得税 | 13,448 | 12,091 | 14,435 |
| その他の流動負債 | 212,868 | 230,531 | 244,134 |
| 流動負債合計 | 664,090 | 700,821 | 830,434 |
| 非流動負債 | | | |
| 社債及び借入金 | 523,977 | 474,591 | 452,396 |
| その他の金融負債 | 5,047 | 12,576 | 1,014 |
| 退職給付に係る負債 | 168,005 | 167,973 | 124,554 |
| その他の非流動負債 | 44,712 | 49,695 | 74,614 |
| 繰延税金負債 | 10,871 | 11,505 | 13,953 |
| 非流動負債合計 | 752,612 | 716,340 | 666,531 |
| 負債合計 | 1,416,702 | 1,417,161 | 1,496,965 |
| 株主資本 | | | |
| 資本金 | 135,364 | 135,364 | 135,364 |
| 資本剰余金 | 186,083 | 186,083 | 186,083 |
| 自己株式 | △37,117 | △37,146 | △37,278 |
| その他の資本の構成要素 | 3,290 | 58,614 | 119,904 |
| 利益剰余金 | 549,700 | 570,790 | 625,340 |
| 親会社の所有者に帰属する持分合計 | 837,320 | 913,705 | 1,029,413 |
| 非支配持分 | 55,949 | 60,297 | 64,983 |
| 資本合計 | 893,269 | 974,002 | 1,094,396 |
| 負債及び資本合計 | 2,309,971 | 2,391,163 | 2,591,361 |

(2) 連結損益計算書及び連結包括利益計算書

■連結損益計算書

| 区分 | 前連結会計年度 (自2012年4月1日 至2013年3月31日) (百万円) | 比率 (%) | 当連結会計年度 (自2013年4月1日 至2014年3月31日) (百万円) | 比率 (%) |
|------------|---|-----------|---|-----------|
| 売上高 | 1,885,995 | 100.0 | 2,195,696 | 100.0 |
| 売上原価 | △1,136,385 | | △1,322,471 | |
| 売上総利益 | 749,610 | 39.7 | 873,225 | 39.8 |
| 販売費及び一般管理費 | △676,055 | | △752,880 | |
| 営業利益 | 73,555 | 3.9 | 120,345 | 5.5 |
| 金融収益 | 3,104 | | 6,872 | |
| 金融費用 | △8,608 | | △9,121 | |
| 持分法による投資損益 | 31 | | △33 | |
| 税引前利益 | 68,082 | 3.6 | 118,063 | 5.4 |
| 法人所得税費用 | △24,264 | | △39,611 | |
| 当期利益 | 43,818 | | 78,452 | |
| 当期利益の帰属先： | | | | |
| 親会社の所有者 | 38,915 | 2.1 | 72,818 | 3.3 |
| 非支配持分 | 4,903 | | 5,634 | |

| 区分 | 前連結会計年度 (自2012年4月1日 至2013年3月31日) | 当連結会計年度 (自2013年4月1日 至2014年3月31日) |
|------------------------|--|--|
| 1株当たり当期利益（親会社の所有者に帰属）： | | |
| 基本的 | 53.67円 | 100.44円 |
| 希薄化後 | －円 | －円 |

■連結包括利益計算書

| 区分 | 前連結会計年度 (自2012年4月1日 至2013年3月31日) (百万円) | 当連結会計年度 (自2013年4月1日 至2014年3月31日) (百万円) |
|------------------------|---|---|
| 当期利益 | 43,818 | 78,452 |
| その他の包括利益 | | |
| 純損益に振り替えられることのない項目 | | |
| 確定給付制度の再測定 | △2,500 | 5,352 |
| 純損益に振り替えられることのない項目合計 | △2,500 | 5,352 |
| 純損益に振り替えられる可能性のある項目 | | |
| 売却可能金融資産の公正価値の純変動 | 5,544 | 1,893 |
| キャッシュ・フロー・ヘッジの公正価値の純変動 | 474 | 854 |
| 在外営業活動体の換算差額 | 49,356 | 58,580 |
| 純損益に振り替えられる可能性のある項目合計 | 55,374 | 61,327 |
| その他の包括利益合計 | 52,874 | 66,679 |
| 当期包括利益 | 96,692 | 145,131 |
| 当期包括利益の帰属先： | | |
| 親会社の所有者 | 91,647 | 139,771 |
| 非支配持分 | 5,045 | 5,360 |

(3) 連結持分変動計算書

| 区分 | 資本金 (百万円) | 資本剰余金 (百万円) | 自己株式 (百万円) | その他の資本の構成要素 | | |
|----------------------------|--------------|----------------|---------------|---------------------------|------------------------------------|---|
| | | | | 在外営業活動体 の換算差額 (百万円) | 売却可能金融資 産の公正価値の 純変動 (百万円) | キャッシュ・フ ロー・ヘッジの 公正価値の純変 動 (百万円) |
| 2012年4月1日残高 | 135,364 | 186,083 | △37,117 | — | 4,494 | △1,204 |
| 当期利益 | | | | | | |
| その他の包括利益 (損失) | | | | 49,486 | 5,495 | 343 |
| 当期包括利益 | — | — | — | 49,486 | 5,495 | 343 |
| 自己株式の取得及び売却 | | | △29 | | | |
| 配当金 | | | | | | |
| その他の資本の構成要素 から利益剰余金への振替 | | | | | | |
| 所有者との取引等合計 | — | — | △29 | — | — | — |
| 2013年3月31日残高 | 135,364 | 186,083 | △37,146 | 49,486 | 9,989 | △861 |
| 当期利益 | | | | | | |
| その他の包括利益 (損失) | | | | 58,791 | 1,859 | 640 |
| 当期包括利益 | — | — | — | 58,791 | 1,859 | 640 |
| 自己株式の取得及び売却 | | | △132 | | | |
| 配当金 | | | | | | |
| その他の資本の構成要素 から利益剰余金への振替 | | | | | | |
| 所有者との取引等合計 | — | — | △132 | — | — | — |
| 2014年3月31日残高 | 135,364 | 186,083 | △37,278 | 108,277 | 11,848 | △221 |

| 区分 | その他の資本の構成要素 | | 利益剰余金 (百万円) | 親会社の所有者に 帰属する持分合計 (百万円) | 非支配持分 (百万円) | 資本合計 (百万円) |
|----------------------------|-------------------------|----------------------------|----------------|-------------------------------|----------------|---------------|
| | 確定給付制度の 再測定 (百万円) | その他の資本の 構成要素合計 (百万円) | | | | |
| 2012年4月1日残高 | — | 3,290 | 549,700 | 837,320 | 55,949 | 893,269 |
| 当期利益 | | | 38,915 | 38,915 | 4,903 | 43,818 |
| その他の包括利益 (損失) | △2,592 | 52,732 | — | 52,732 | 142 | 52,874 |
| 当期包括利益 | △2,592 | 52,732 | 38,915 | 91,647 | 5,045 | 96,692 |
| 自己株式の取得及び売却 | | | △7 | △36 | | △36 |
| 配当金 | | | △15,226 | △15,226 | △697 | △15,923 |
| その他の資本の構成要素 から利益剰余金への振替 | 2,592 | 2,592 | △2,592 | — | | — |
| 所有者との取引等合計 | 2,592 | 2,592 | △17,825 | △15,262 | △697 | △15,959 |
| 2013年3月31日残高 | — | 58,614 | 570,790 | 913,705 | 60,297 | 974,002 |
| 当期利益 | | | 72,818 | 72,818 | 5,634 | 78,452 |
| その他の包括利益 (損失) | 5,663 | 66,953 | — | 66,953 | △274 | 66,679 |
| 当期包括利益 | 5,663 | 66,953 | 72,818 | 139,771 | 5,360 | 145,131 |
| 自己株式の取得及び売却 | | | △6 | △138 | | △138 |
| 配当金 | | | △23,925 | △23,925 | △674 | △24,599 |
| その他の資本の構成要素 から利益剰余金への振替 | △5,663 | △5,663 | 5,663 | — | | — |
| 所有者との取引等合計 | △5,663 | △5,663 | △18,268 | △24,063 | △674 | △24,737 |
| 2014年3月31日残高 | — | 119,904 | 625,340 | 1,029,413 | 64,983 | 1,094,396 |

(4) 連結キャッシュ・フロー計算書

| | 前連結会計年度 (自2012年4月1日 至2013年3月31日) | 当連結会計年度 (自2013年4月1日 至2014年3月31日) |
|--------------------------------|--|--|
| 区分 | 金額(百万円) | 金額(百万円) |
| I 営業活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 当期利益 | 43,818 | 78,452 |
| 営業活動による純増額への調整 | | |
| 減価償却費及び無形資産償却費 | 95,916 | 106,230 |
| 持分法による投資損益 | △31 | 33 |
| 金融収益及び金融費用 | 5,504 | 2,249 |
| 法人所得税費用 | 24,264 | 39,611 |
| 営業債権及びその他の債権の増加 | △7,882 | △31,702 |
| 棚卸資産の減少 | 12,681 | 15,814 |
| リース債権の増加 | △430 | △67,758 |
| 営業債務及びその他の債務の増加(△減少) | △3,947 | 54,209 |
| 退職給付に係る負債の減少 | △11,115 | △33,702 |
| その他(純額) | 3,696 | 9,967 |
| 利息及び配当金の受取額 | 3,048 | 2,588 |
| 利息の支払額 | △8,579 | △8,308 |
| 法人所得税の支払額 | △19,625 | △20,789 |
| 営業活動による純増額 | 137,318 | 146,894 |
| II 投資活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 有形固定資産の売却 | 1,712 | 558 |
| 有形固定資産の購入 | △79,287 | △72,993 |
| 無形資産の購入 | △34,784 | △35,030 |
| 有価証券の取得 | △93 | △99 |
| 有価証券の売却 | 208 | 10,034 |
| 定期預金の純増 | △374 | △445 |
| 事業の買収 (取得時の現金及び現金同等物受入額控除後) | △2,774 | △16,850 |
| その他 | △6,351 | △8,113 |
| 投資活動による純減額 | △121,743 | △122,938 |
| III 財務活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 短期借入債務の増減(純額) | △59,046 | 12,689 |
| 長期借入債務による調達 | 155,845 | 149,340 |
| 長期借入債務の返済 | △162,677 | △114,694 |
| 社債発行による調達 | 20,000 | 40,000 |
| 社債の償還 | — | △71,841 |
| 支払配当金 | △15,226 | △23,925 |
| 自己株式取得 | △39 | △143 |
| その他 | △694 | △662 |
| 財務活動による純減額 | △61,837 | △9,236 |
| IV 換算レートの変動に伴う影響額 | 7,103 | 8,276 |
| V 現金及び現金同等物の純増減額 | △39,159 | 22,996 |
| VI 現金及び現金同等物期首残高 | 156,210 | 117,051 |
| VII 現金及び現金同等物期末残高 | 117,051 | 140,047 |

(5) 連結財務諸表に関する注記事項

①セグメント情報

【事業の種類別セグメント】

| | | 前連結会計年度 (自2012年4月1日 至2013年3月31日) | | 当連結会計年度 (自2013年4月1日 至2014年3月31日) | | 増減 | |
|--------------|--------|--|--------|--|--------|-------------|------|
| | | 金額 (百万円) | (%) | 金額 (百万円) | (%) | 金額 (百万円) | (%) |
| 画像&ソリューション分野 | 売上高 | | | | | | |
| | 外部顧客向け | 1,682,008 | | 1,969,878 | | 287,870 | 17.1 |
| | セグメント間 | — | | — | | — | |
| | 計 | 1,682,008 | 100.0 | 1,969,878 | 100.0 | 287,870 | 17.1 |
| | 営業費用 | 1,532,409 | 91.1 | 1,785,564 | 90.6 | 253,155 | 16.5 |
| | 営業損益 | 149,599 | 8.9 | 184,314 | 9.4 | 34,715 | 23.2 |
| 産業分野 | 売上高 | | | | | | |
| | 外部顧客向け | 93,094 | | 105,018 | | 11,924 | 12.8 |
| | セグメント間 | 4,314 | | 3,924 | | △390 | △9.0 |
| | 計 | 97,408 | 100.0 | 108,942 | 100.0 | 11,534 | 11.8 |
| | 営業費用 | 97,510 | 100.1 | 103,660 | 95.2 | 6,150 | 6.3 |
| | 営業損益 | △102 | △0.1 | 5,282 | 4.8 | 5,384 | — |
| その他分野 | 売上高 | | | | | | |
| | 外部顧客向け | 110,893 | | 120,800 | | 9,907 | 8.9 |
| | セグメント間 | — | | — | | — | |
| | 計 | 110,893 | 100.0 | 120,800 | 100.0 | 9,907 | 8.9 |
| | 営業費用 | 115,837 | 104.5 | 120,589 | 99.8 | 4,752 | 4.1 |
| | 営業損益 | △4,944 | △4.5 | 211 | 0.2 | 5,155 | — |
| 消去又は全社 | 売上高 | | | | | | |
| | セグメント間 | △4,314 | | △3,924 | | 390 | |
| | 計 | △4,314 | — | △3,924 | — | 390 | — |
| | 営業費用 | | | | | | |
| | セグメント間 | △4,314 | | △3,924 | | 390 | |
| 配賦不能費用 | 70,998 | | 69,462 | | △1,536 | | |
| 計 | 66,684 | — | 65,538 | — | △1,146 | — | |
| | 営業損益 | △70,998 | — | △69,462 | — | 1,536 | — |
| 連結 | 売上高 | | | | | | |
| | 外部顧客向け | 1,885,995 | | 2,195,696 | | 309,701 | 16.4 |
| | セグメント間 | — | | — | | — | |
| | 計 | 1,885,995 | 100.0 | 2,195,696 | 100.0 | 309,701 | 16.4 |
| | 営業費用 | 1,812,440 | 96.1 | 2,075,351 | 94.5 | 262,911 | 14.5 |
| | 営業損益 | 73,555 | 3.9 | 120,345 | 5.5 | 46,790 | 63.6 |

【所在地別セグメント】

| | | 前連結会計年度 (自 2012年4月1日 至 2013年3月31日) | | 当連結会計年度 (自 2013年4月1日 至 2014年3月31日) | | 増減 | |
|--------------------|--------|--|-------|--|-------|-------------|-------|
| | | 金額 (百万円) | (%) | 金額 (百万円) | (%) | 金額 (百万円) | (%) |
| 日本 | 売上高 | | | | | | |
| | 外部顧客向け | 854,980 | | 935,673 | | 80,693 | 9.4 |
| | セグメント間 | 369,581 | | 426,798 | | 57,217 | 15.5 |
| | 計 | 1,224,561 | 100.0 | 1,362,471 | 100.0 | 137,910 | 11.3 |
| | 営業費用 | 1,186,880 | 96.9 | 1,309,445 | 96.1 | 122,565 | 10.3 |
| | 営業損益 | 37,681 | 3.1 | 53,026 | 3.9 | 15,345 | 40.7 |
| 米州 | 売上高 | | | | | | |
| | 外部顧客向け | 494,843 | | 588,220 | | 93,377 | 18.9 |
| | セグメント間 | 7,222 | | 8,672 | | 1,450 | 20.1 |
| | 計 | 502,065 | 100.0 | 596,892 | 100.0 | 94,827 | 18.9 |
| | 営業費用 | 495,331 | 98.7 | 579,268 | 97.0 | 83,937 | 16.9 |
| | 営業損益 | 6,734 | 1.3 | 17,624 | 3.0 | 10,890 | 161.7 |
| 欧州・ 中東・ アフリカ | 売上高 | | | | | | |
| | 外部顧客向け | 412,836 | | 514,044 | | 101,208 | 24.5 |
| | セグメント間 | 718 | | 840 | | 122 | 17.0 |
| | 計 | 413,554 | 100.0 | 514,884 | 100.0 | 101,330 | 24.5 |
| | 営業費用 | 387,129 | 93.6 | 486,081 | 94.4 | 98,952 | 25.6 |
| | 営業損益 | 26,425 | 6.4 | 28,803 | 5.6 | 2,378 | 9.0 |
| その他地域 | 売上高 | | | | | | |
| | 外部顧客向け | 123,336 | | 157,759 | | 34,423 | 27.9 |
| | セグメント間 | 187,919 | | 232,267 | | 44,348 | 23.6 |
| | 計 | 311,255 | 100.0 | 390,026 | 100.0 | 78,771 | 25.3 |
| | 営業費用 | 299,469 | 96.2 | 372,765 | 95.6 | 73,296 | 24.5 |
| | 営業損益 | 11,786 | 3.8 | 17,261 | 4.4 | 5,475 | 46.5 |
| 消去又は全社 | 売上高 | | | | | | |
| | セグメント間 | △565,440 | | △668,577 | | △103,137 | |
| | 計 | △565,440 | — | △668,577 | — | △103,137 | — |
| | 営業費用 | △556,369 | — | △672,208 | — | △115,839 | — |
| | 営業損益 | △9,071 | — | 3,631 | — | 12,702 | — |
| 連結 | 売上高 | | | | | | |
| | 外部顧客向け | 1,885,995 | | 2,195,696 | | 309,701 | 16.4 |
| | セグメント間 | — | | — | | — | |
| | 計 | 1,885,995 | 100.0 | 2,195,696 | 100.0 | 309,701 | 16.4 |
| | 営業費用 | 1,812,440 | 96.1 | 2,075,351 | 94.5 | 262,911 | 14.5 |
| | 営業損益 | 73,555 | 3.9 | 120,345 | 5.5 | 46,790 | 63.6 |

② 1株当たり利益

前連結会計年度及び当連結会計年度の基本的1株当たり利益は以下のとおりです。

なお、希薄化後1株当たり利益については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

| | 前連結会計年度 (自2012年4月1日 至2013年3月31日) | 当連結会計年度 (自2013年4月1日 至2014年3月31日) |
|------------------|--|--|
| 当期利益(親会社の所有者に帰属) | 38,915百万円 | 72,818百万円 |
| 基本的加重平均発行済普通株式数 | 725,063千株 | 724,981千株 |
| 基本的1株当たり利益 | 53.67円 | 100.44円 |

2. IFRSへの移行に関する開示

当連結財務諸表は、当社が作成する最初のIFRS連結財務諸表です。

(1) IFRS第1号の免除規定

IFRSでは、IFRSを初めて適用する企業に対して、原則として、IFRSで要求される基準を遡及して適用することを求めています。ただし、IFRS第1号では、IFRSで要求される基準の一部について任意に免除規定を適用することができるものを設けております。当社は、連結財務諸表を作成するに当たりIFRS第1号を適用しております。これらの規定の適用に基づく影響は、IFRS移行日において利益剰余金又はその他の資本構成要素において調整しております。

当社が適用した主な任意の免除規定は以下のとおりです。

・企業結合

IFRS第1号では、移行日前に生じた企業結合についてはIFRS第3号を遡及適用しないことを選択することができます。当社は、移行日前に生じた企業結合については、IFRS第3号を適用しないことを選択しております。従って、移行日前に生じた企業結合によるのれんの金額については、米国会計基準に基づく帳簿価額により認識しております。なお、当該のれんについては、減損の兆候の有無にかかわらず移行日時点で減損テストを実施しております。

・みなし原価の使用

IFRS第1号では、有形固定資産について移行日現在の公正価値を移行日現在のみなし原価として使用することが認められております。当社は、一部の有形固定資産について、移行日現在の公正価値を移行日現在のみなし原価として使用しております。

・在外営業活動体の換算差額

IFRS第1号では、移行日現在の在外営業活動体の換算差額の累計額をゼロとみなすことを選択することが認められております。当社は、移行日現在の在外営業活動体の換算差額の累計額をゼロとみなしております。

(2) IFRS第1号の遡及適用に対する強制的な例外規定

IFRS第1号では、「見積り」、「金融資産及び金融負債の認識の中止」、「ヘッジ会計」、「非支配持分」及び「金融資産の分類及び測定」について、IFRSの遡及適用を禁止しております。当社は、これらの項目について移行日より将来に向かって適用しております。

(3) 調整表

移行日の連結財政状態計算書の作成にあたり、当社は米国会計基準に準拠し作成された連結財務諸表の金額を調整しております。

米国会計基準からIFRSへの移行が当社の連結財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に与える影響は以下のとおりです。

移行日 (2012年4月1日) の資本に対する調整

| 区分 | 米国会計 基準 (百万円) | 組替調整 (百万円) | IFRSへの 移行の影響 (百万円) | IFRS (百万円) | 注記 | 区分 |
|----------------------|---------------------|---------------|--------------------------|---------------|---------|---------------------|
| (資産の部) | | | | | | (資産の部) |
| 流動資産 | | | | | | 流動資産 |
| 現金および現金同等物 | 156,210 | — | — | 156,210 | | 現金及び現金同等物 |
| 定期預金 | 2,461 | — | — | 2,461 | | 定期預金 |
| | | 442,957 | △2,633 | 440,324 | | 営業債権及びその他の 債権 |
| 売上債権 | 467,214 | △467,214 | | | | |
| | | 220,141 | 5,343 | 225,484 | E, H | その他の金融資産 |
| 短期リース債権等 | 219,716 | △219,716 | | | | |
| たな卸資産 | 195,009 | — | — | 195,009 | | 棚卸資産 |
| その他の流動資産 | 65,896 | △41,317 | 1,897 | 26,476 | | その他の流動資産 |
| 流動資産合計 | 1,106,506 | △65,149 | 4,607 | 1,045,964 | | 流動資産合計 |
| 固定資産 | | | | | | 非流動資産 |
| 有形固定資産 | 268,527 | — | △25,096 | 243,431 | A, B, E | 有形固定資産 |
| | | 308,165 | 26,536 | 334,701 | A, D | のれん及び無形資産 |
| | | 468,128 | 11,334 | 479,462 | E, H | その他の金融資産 |
| 投資その他の資産 | | | | | | |
| リース債権等 | 468,004 | △468,004 | | | | |
| 投資有価証券 | 45,470 | △45,470 | | | | |
| | | 99 | — | 99 | H | 持分法で会計処理されて いる投資 |
| | | 45,470 | △205 | 45,265 | | その他の投資 |
| 関連会社に対する投資 および貸付金 | 444 | △444 | | | | |
| のれん | 195,251 | △195,251 | | | | |
| その他の無形固定資産 | 112,914 | △112,914 | | | | |
| | | 39,120 | 5,963 | 45,083 | | その他の非流動資産 |
| その他の投資その他の 資産 | 92,242 | △92,242 | | | | |
| | | 118,492 | △2,526 | 115,966 | G, H | 繰延税金資産 |
| 投資その他の資産合計 | 914,325 | | | | | |
| 固定資産合計 | 1,182,852 | 65,149 | 16,006 | 1,264,007 | | 非流動資産合計 |
| 資産合計 | 2,289,358 | — | 20,613 | 2,309,971 | | 資産合計 |

| 区分 | 米国会計 基準 (百万円) | 組替調整 (百万円) | IFRSへの 移行の影響 (百万円) | IFRS (百万円) | 注記 | 区分 |
|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|---------------|------|----------------------|
| (負債の部) | | | | | | (負債及び資本の部) |
| 流動負債 | | | | | | 流動負債 |
| 短期借入金 | 111,272 | 215,921 △111,272 | △889 | 215,032 | | 社債及び借入金 |
| 一年以内返済長期債務 | 105,160 | △105,160 | | | | |
| | | 221,824 | △4,240 | 217,584 | | 営業債務及びその他の 債務 |
| 仕入債務 | 252,209 | △252,209 | | | | |
| 未払法人税等 | 13,448 | 5,158 | — | 5,158 | H | その他の金融負債 |
| 未払費用等 | 190,935 | — | — | 13,448 | | 未払法人所得税 |
| | | 209,742 | 3,126 | 212,868 | | その他の流動負債 |
| 流動負債合計 | 673,024 | △190,935 | | | | 流動負債合計 |
| 固定負債 | | △6,931 | △2,003 | 664,090 | | 非流動負債 |
| 長期債務 | 525,435 | △111 | △1,347 | 523,977 | | 社債及び借入金 |
| | | 5,047 | — | 5,047 | H | その他の金融負債 |
| 退職給付債務 | 164,757 | — | 3,248 | 168,005 | C | 退職給付に係る負債 |
| 長期繰延税金等 | 47,124 | △11,226 | 8,814 | 44,712 | | その他の非流動負債 |
| | | 13,221 | △2,350 | 10,871 | H | 繰延税金負債 |
| 固定負債合計 | 737,316 | 6,931 | 8,365 | 752,612 | | 非流動負債合計 |
| 負債合計 | 1,410,340 | — | 6,362 | 1,416,702 | | 負債合計 |
| (純資産の部) | | | | | | |
| 株主資本 | | | | | | 資本 |
| 資本金-普通株式 | 135,364 | — | — | 135,364 | | 資本金 |
| 資本剰余金 | 186,083 | — | — | 186,083 | | 資本剰余金 |
| 利益剰余金 | 742,549 | △742,549 | | | | |
| その他の包括利益 (損失)累計額 | △204,175 | 204,175 | | | | |
| 自己株式-取得価額 | △37,117 | — | — | △37,117 | | 自己株式 |
| | | △204,175 | 207,465 | 3,290 | C, F | その他の資本の構成要素 |
| | | 742,549 | △192,849 | 549,700 | | 利益剰余金 |
| 株主資本合計 | 822,704 | — | 14,616 | 837,320 | | 親会社の所有者に帰属 する持分合計 |
| 非支配持分 | 56,314 | — | △365 | 55,949 | | 非支配持分 |
| 純資産合計 | 879,018 | — | 14,251 | 893,269 | | 資本合計 |
| 負債および純資産合計 | 2,289,358 | — | 20,613 | 2,309,971 | | 負債及び資本合計 |

前連結会計年度 (2013年3月31日) の資本に対する調整

| 区分 | 米国会計 基準 (百万円) | 組替調整 (百万円) | IFRSへの 移行の影響 (百万円) | IFRS (百万円) | 注記 | 区分 |
|----------------------|---------------------|---------------|--------------------------|---------------|---------|---------------------|
| (資産の部) | | | | | | (資産の部) |
| 流動資産 | | | | | | 流動資産 |
| 現金および現金同等物 | 117,051 | — | — | 117,051 | | 現金及び現金同等物 |
| 定期預金 | 3,280 | — | — | 3,280 | | 定期預金 |
| | | 478,318 | △1,713 | 476,605 | | 営業債権及びその他の 債権 |
| 売上債権 | 509,581 | △509,581 | | | | |
| | | 226,370 | 5,010 | 231,380 | E, H | その他の金融資産 |
| 短期リース債権等 | 235,889 | △235,889 | | | | |
| たな卸資産 | 195,367 | — | 1,329 | 196,696 | | 棚卸資産 |
| その他の流動資産 | 65,051 | △34,553 | △173 | 30,325 | | その他の流動資産 |
| 流動資産合計 | 1,126,219 | △75,335 | 4,453 | 1,055,337 | | 流動資産合計 |
| 固定資産 | | | | | | 非流動資産 |
| 有形固定資産 | 290,875 | — | △24,522 | 266,353 | A, B, E | 有形固定資産 |
| | | 328,919 | 33,006 | 361,925 | A, D | のれん及び無形資産 |
| | | 477,592 | 14,664 | 492,256 | E, H | その他の金融資産 |
| 投資その他の資産 | | | | | | |
| リース債権等 | 466,608 | △466,608 | | | | |
| 投資有価証券 | 54,102 | △54,102 | | | | |
| | | 689 | — | 689 | H | 持分法で会計処理されて いる投資 |
| | | 54,102 | △82 | 54,020 | | その他の投資 |
| 関連会社に対する投資 および貸付金 | 1,026 | △1,026 | | | | |
| のれん | 221,217 | △221,217 | | | | |
| その他の無形固定資産 | 107,702 | △107,702 | | | | |
| | | 39,776 | 5,983 | 45,759 | | その他の非流動資産 |
| その他の投資その他の 資産 | 92,948 | △92,948 | | | | |
| | | 117,860 | △3,036 | 114,824 | G, H | 繰延税金資産 |
| 投資その他の資産合計 | 943,603 | | | | | |
| 固定資産合計 | 1,234,478 | 75,335 | 26,013 | 1,335,826 | | 非流動資産合計 |
| 資産合計 | 2,360,697 | — | 30,466 | 2,391,163 | | 資産合計 |

| 区分 | 米国会計 基準 (百万円) | 組替調整 (百万円) | IFRSへの 移行の影響 (百万円) | IFRS (百万円) | 注記 | 区分 |
|---------------------|---------------------|--------------------|--------------------------|-------------------|------|----------------------|
| (負債の部) | | | | | | (負債及び資本の部) |
| 流動負債 | | | | | | 流動負債 |
| 短期借入金 | 65,219 | 227,818 △65,219 | △74 | 227,744 | | 社債及び借入金 |
| 一年以内返済長期債務 | 161,180 | △161,180 | | | | |
| | | 219,711 | — | 219,711 | | 営業債務及びその他の 債務 |
| 仕入債務 | 256,538 | △256,538 | | | | |
| | | 10,744 | — | 10,744 | H | その他の金融負債 |
| 未払法人税等 | 12,091 | — | — | 12,091 | | 未払法人所得税 |
| | | 226,200 | 4,331 | 230,531 | | その他の流動負債 |
| 未払費用等 | 205,339 | △205,339 | | | | |
| 流動負債合計 | 700,367 | △3,803 | 4,257 | 700,821 | | 流動負債合計 |
| 固定負債 | | | | | | 非流動負債 |
| 長期債務 | 476,381 | △2,037 12,576 | 247 — | 474,591 12,576 | H | 社債及び借入金 その他の金融負債 |
| 退職給付債務 | 164,289 | — | 3,684 | 167,973 | C | 退職給付に係る負債 |
| 長期繰延税金等 | 61,002 | △20,634 13,898 | 9,327 △2,393 | 49,695 11,505 | H | その他の非流動負債 繰延税金負債 |
| 固定負債合計 | 701,672 | 3,803 | 10,865 | 716,340 | | 非流動負債合計 |
| 負債合計 | 1,402,039 | — | 15,122 | 1,417,161 | | 負債合計 |
| (純資産の部) | | | | | | |
| 株主資本 | | | | | | 資本 |
| 資本金-普通株式 | 135,364 | — | — | 135,364 | | 資本金 |
| 資本剰余金 | 186,083 | — | — | 186,083 | | 資本剰余金 |
| 利益剰余金 | 759,783 | △759,783 | | | | |
| その他の包括利益 (損失)累計額 | △146,088 | 146,088 | | | | |
| 自己株式-取得価額 | △37,146 | — | — | △37,146 | | 自己株式 |
| | | △146,088 | 204,702 | 58,614 | C, F | その他の資本の構成要素 |
| | | 759,783 | △188,993 | 570,790 | | 利益剰余金 |
| 株主資本合計 | 897,996 | — | 15,709 | 913,705 | | 親会社の所有者に帰属す る持分合計 |
| 非支配持分 | 60,662 | — | △365 | 60,297 | | 非支配持分 |
| 純資産合計 | 958,658 | — | 15,344 | 974,002 | | 資本合計 |
| 負債および純資産合計 | 2,360,697 | — | 30,466 | 2,391,163 | | 負債及び資本合計 |

当連結会計年度 (2014年3月31日) の資本に対する調整

| 区分 | 米国会計 基準 (百万円) | 組替調整 (百万円) | IFRSへの 移行の影響 (百万円) | IFRS (百万円) | 注記 | 区分 |
|----------------------|---------------------|---------------|--------------------------|---------------|---------|---------------------|
| (資産の部) | | | | | | (資産の部) |
| 流動資産 | | | | | | 流動資産 |
| 現金および現金同等物 | 140,047 | — | — | 140,047 | | 現金及び現金同等物 |
| 定期預金 | 4,057 | — | — | 4,057 | | 定期預金 |
| | | 544,089 | 636 | 544,725 | | 営業債権及びその他の 債権 |
| 売上債権 | 573,347 | △573,347 | | | | |
| | | 243,964 | 5,718 | 249,682 | E, H | その他の金融資産 |
| 短期リース債権等 | 248,651 | △248,651 | | | | |
| たな卸資産 | 194,789 | — | △618 | 194,171 | | 棚卸資産 |
| その他の流動資産 | 63,952 | △34,767 | △125 | 29,060 | | その他の流動資産 |
| 流動資産合計 | 1,224,843 | △68,712 | 5,611 | 1,161,742 | | 流動資産合計 |
| 固定資産 | | | | | | 非流動資産 |
| 有形固定資産 | 290,516 | — | △19,814 | 270,702 | A, B, E | 有形固定資産 |
| | | 362,202 | 37,152 | 399,354 | A, D | のれん及び無形資産 |
| | | 550,820 | 10,072 | 560,892 | E, H | その他の金融資産 |
| 投資その他の資産 | | | | | | |
| リース債権等 | 544,171 | △544,171 | | | | |
| 投資有価証券 | 50,792 | △50,792 | | | | |
| | | 1,074 | — | 1,074 | H | 持分法で会計処理されて いる投資 |
| | | 50,792 | △68 | 50,724 | | その他の投資 |
| 関連会社に対する投資 および貸付金 | 1,374 | △1,374 | | | | |
| のれん | 254,215 | △254,215 | | | | |
| その他の無形固定資産 | 107,987 | △107,987 | | | | |
| | | 34,522 | 5,898 | 40,420 | | その他の非流動資産 |
| その他の投資その他の 資産 | 83,062 | △83,062 | | | | |
| | | 110,903 | △4,450 | 106,453 | G, H | 繰延税金資産 |
| 投資その他の資産合計 | 1,041,601 | | | | | |
| 固定資産合計 | 1,332,117 | 68,712 | 28,790 | 1,429,619 | | 非流動資産合計 |
| 資産合計 | 2,556,960 | — | 34,401 | 2,591,361 | | 資産合計 |

| 区分 | 米国会計 基準 (百万円) | 組替調整 (百万円) | IFRSへの 移行の影響 (百万円) | IFRS (百万円) | 注記 | 区分 |
|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|--------------------|------|-------------------------------|
| (負債の部) 流動負債 | | | | | | (負債及び資本の部) 流動負債 |
| 短期借入金 | 95,979 | 271,672 △95,979 | 96 | 271,768 | | 社債及び借入金 |
| 一年以内返済長期債務 | 176,740 | △176,740 | | | | |
| 仕入債務 | 317,062 | 279,065 △317,062 | 2,892 | 281,957 | | 営業債務及びその他の 債務 |
| 未払法人税等 | 14,435 | 18,140 — | — | 18,140 | H | その他の金融負債 |
| 未払費用等 | 227,137 | 241,708 △227,137 | 2,426 | 244,134 | | 未払法人所得税 その他の流動負債 |
| 流動負債合計 | 831,353 | △6,333 | 5,414 | 830,434 | | 流動負債合計 |
| 固定負債 | | | | | | 非流動負債 |
| 長期債務 | 451,759 | △168 1,014 | 805 — | 452,396 1,014 | H | 社債及び借入金 その他の金融負債 |
| 退職給付債務 | 132,588 | — | △8,034 | 124,554 | C | 退職給付に係る負債 |
| 長期繰延税金等 | 57,923 | △12,170 17,657 | 28,861 △3,704 | 74,614 13,953 | H | その他の非流動負債 繰延税金負債 |
| 固定負債合計 | 642,270 | 6,333 | 17,928 | 666,531 | | 非流動負債合計 |
| 負債合計 | 1,473,623 | — | 23,342 | 1,496,965 | | 負債合計 |
| (純資産の部) 株主資本 | | | | | | 資本 |
| 資本金-普通株式 | 135,364 | — | — | 135,364 | | 資本金 |
| 資本剰余金 | 186,083 | — | — | 186,083 | | 資本剰余金 |
| 利益剰余金 | 808,680 | △808,680 | | | | |
| その他の包括利益 (損失)累計額 | △74,942 | 74,942 | | | | |
| 自己株式-取得価額 | △37,278 | — | — | △37,278 | | 自己株式 |
| 株主資本合計 | 1,017,907 | △74,942 808,680 | 194,846 △183,340 | 119,904 625,340 | C, F | その他の資本の構成要素 利益剰余金 |
| 非支配持分 | 65,430 | — | △447 | 64,983 | | 親会社の所有者に帰属す る持分合計 非支配持分 |
| 純資産合計 | 1,083,337 | — | 11,059 | 1,094,396 | | 資本合計 |
| 負債および純資産合計 | 2,556,960 | — | 34,401 | 2,591,361 | | 負債及び資本合計 |

前連結会計年度 (自2012年4月1日 至2013年3月31日) の当期利益及び包括利益に対する調整

| 区分 | 米国会計 基準 (百万円) | 組替調整 (百万円) | IFRSへの 移行の影響 (百万円) | IFRS (百万円) | 注記 | 区分 |
|-------------------------|---------------------|---------------|--------------------------|---------------|------|---------------------------|
| 売上高 | 1,924,497 | — | △38,502 | 1,885,995 | | 売上高 |
| 売上原価 | △1,155,896 | — | 19,511 | △1,136,385 | C, D | 売上原価 |
| 売上総利益 | 768,601 | — | △18,991 | 749,610 | | 売上総利益 |
| 販売費および一般管理費 | △705,167 | △524 | 29,636 | △676,055 | C | 販売費及び一般管理費 |
| 営業利益 | 63,434 | △524 | 10,645 | 73,555 | | 営業利益 |
| 営業外損益 | | | | | | |
| 受取利息および配当金 | 3,048 | △3,048 | | | | |
| 支払利息 | △7,377 | 7,377 | | | | |
| 為替差損益 - 純額 | △121 | 121 | | | | |
| 投資有価証券評価損 | △332 | 332 | | | | |
| その他 - 純額 | △479 | 479 | | | | |
| | | 3,104 | — | 3,104 | I | 金融収益 |
| | | △7,841 | △767 | △8,608 | I | 金融費用 |
| | △5,261 | | | | | |
| | | 31 | — | 31 | | 持分法による投資損益 |
| 税金等調整前当期純利益 | 58,173 | 31 | 9,878 | 68,082 | | 税引前利益 |
| 法人税等 | | | | | | |
| 当期税額 | △21,079 | | | | | |
| 繰延税金 | 241 | | | | | |
| | △20,838 | — | △3,426 | △24,264 | G | 法人所得税費用 |
| 持分法による投資損益 | 31 | △31 | | | | |
| 当期純利益 | 37,366 | — | 6,452 | 43,818 | | 当期利益 |
| 非支配持分帰属損益 | △4,899 | 4,899 | | | | 当期利益の帰属先： |
| 当社株主に帰属する当期純利益 | 32,467 | — | 6,448 | 38,915 | | 親会社の所有者 |
| | | △4,899 | 9,802 | 4,903 | | 非支配持分 |
| 1株当たり当社株主に 帰属する当期純利益 | (円) | | | (円) | | 1株当たり親会社の所有者 に帰属する当期利益 |
| 基本的 | 44.78 | — | 8.89 | 53.67 | | 基本的 |
| 潜在株式調整後 | — | — | — | — | | 希薄化後 |

| 区分 | 米国会計 基準 (百万円) | 組替調整 (百万円) | IFRSへの 移行の影響 (百万円) | IFRS (百万円) | 注記 | 区分 |
|---------------------|---------------------|---------------|--------------------------|---------------|----|--------------------------------|
| 当期純利益 | 37,366 | — | 6,452 | 43,818 | | 当期利益 |
| その他の包括利益 | | | | | | その他の包括利益 |
| | | | | | | 純損益に振り替えられる ことのない項目 |
| 年金債務調整勘定 | 3,407 | — | △5,907 | △2,500 | C | 確定給付制度の再測定 |
| | | | | | | 純損益に振り替えられる 可能性のある項目 |
| 未実現有価証券評価損益 | 5,033 | — | 511 | 5,544 | | 売却可能金融資産の公正 価値の純変動 |
| 未実現デリバティブ評価 損益 | 423 | — | 51 | 474 | | キャッシュ・フロー・ ヘッジの公正価値の 純変動 |
| 換算修正額 | 49,370 | — | △14 | 49,356 | | 在外営業活動体の換算 差額 |
| その他の包括利益計 | 58,233 | — | △5,359 | 52,874 | | その他の包括利益合計 |
| 当期包括利益 | 95,599 | — | 1,093 | 96,692 | | 当期包括利益 |
| 非支配持分帰属当期包括 利益 | △5,045 | 5,045 | | | | 当期包括利益の帰属先： |
| 当社株主に帰属する当期 包括利益 | 90,554 | — | 1,093 | 91,647 | | 親会社の所有者 |
| | | 5,045 | 10,090 | 5,045 | | 非支配持分 |

当連結会計年度 (自2013年4月1日 至2014年3月31日) の当期利益及び包括利益に対する調整

| 区分 | 米国会計 基準 (百万円) | 組替調整 (百万円) | IFRSへの 移行の影響 (百万円) | IFRS (百万円) | 注記 | 区分 |
|-------------------------|---------------------|---------------|--------------------------|---------------|------|---------------------------|
| 売上高 | 2,236,913 | — | △41,217 | 2,195,696 | | 売上高 |
| 売上原価 | △1,342,603 | — | 20,132 | △1,322,471 | C, D | 売上原価 |
| 売上総利益 | 894,310 | — | △21,085 | 873,225 | | 売上総利益 |
| 販売費および一般管理費 | △773,920 | △423 | 21,463 | △752,880 | C | 販売費及び一般管理費 |
| 営業利益 | 120,390 | △423 | 378 | 120,345 | | 営業利益 |
| 営業外損益 | | | | | | |
| 受取利息および配当金 | 2,588 | △2,588 | | | | |
| 支払利息 | △7,530 | 7,530 | | | | |
| 為替差損益 - 純額 | △1,597 | 1,597 | | | | |
| 投資有価証券売却損益 | 3,793 | △3,793 | | | | |
| その他 - 純額 | △440 | 440 | | | | |
| | | 6,435 | 437 | 6,872 | I | 金融収益 |
| | | △9,198 | 77 | △9,121 | I | 金融費用 |
| | △3,186 | | | | | |
| | | △33 | — | △33 | | 持分法による投資損益 |
| 税金等調整前当期純利益 | 117,204 | △33 | 892 | 118,063 | | 税引前利益 |
| 法人税等 | | | | | | |
| 当期税額 | △34,233 | | | | | |
| 繰延税金 | △4,431 | | | | | |
| | △38,664 | — | △947 | △39,611 | G | 法人所得税費用 |
| 持分法による投資損益 | △33 | 33 | | | | |
| 当期純利益 | 78,507 | — | △55 | 78,452 | | 当期利益 |
| 非支配持分帰属損益 | △5,679 | 5,679 | | | | 当期利益の帰属先： |
| 当社株主に帰属する当期純利益 | 72,828 | — | △10 | 72,818 | | 親会社の所有者 |
| | | △5,679 | 11,313 | 5,634 | | 非支配持分 |
| 1株当たり当社株主に 帰属する当期純利益 | (円) | | | (円) | | 1株当たり親会社の所有者 に帰属する当期利益 |
| 基本的 | 100.46 | — | △0.02 | 100.44 | | 基本的 |
| 潜在株式調整後 | — | — | — | — | | 希薄化後 |

| 区分 | 米国会計 基準 (百万円) | 組替調整 (百万円) | IFRSへの 移行の影響 (百万円) | IFRS (百万円) | 注記 | 区分 |
|---------------------|---------------------|---------------|--------------------------|---------------|----|---|
| 当期純利益 その他の包括利益 | 78,507 | — | △55 | 78,452 | | 当期利益 その他の包括利益 |
| 年金債務調整勘定 | 8,459 | — | △3,107 | 5,352 | C | 純損益に振り替えられる ことのない項目 確定給付制度の再測定 |
| 未実現有価証券評価損益 | 2,165 | — | △272 | 1,893 | | 純損益に振り替えられる 可能性のある項目 |
| 未実現デリバティブ評価 損益 | 854 | — | — | 854 | | 売却可能金融資産の公正 価値の純変動 キャッシュ・フロー・ ヘッジの公正価値の 純変動 |
| 換算修正額 | 59,431 | — | △851 | 58,580 | | 在外営業活動体の換算 差額 |
| その他の包括利益計 | 70,909 | — | △4,230 | 66,679 | | その他の包括利益合計 |
| 当期包括利益 | 149,416 | — | △4,285 | 145,131 | | 当期包括利益 |
| 非支配持分帰属当期包括 利益 | △5,442 | 5,442 | — | — | | 当期包括利益の帰属先： |
| 当社株主に帰属する当期 包括利益 | 143,974 | — | △4,203 | 139,771 | | 親会社の所有者 |
| | | △5,442 | 10,802 | 5,360 | | 非支配持分 |

(4) 調整に関する注記

資本及び包括損益に対する調整に関する注記

A. 減損

米国会計基準では、固定資産が減損している可能性を示す兆候が存在する場合に、固定資産の帳簿価額と割引前将来キャッシュ・フローを比較した結果、帳簿価額が割引前将来キャッシュ・フローを上回った場合に限り、公正価値を上回る金額を固定資産の減損損失として認識しております。

IFRSでは、固定資産が減損している可能性を示す兆候が存在する場合に、固定資産の帳簿価額が回収可能価額（使用価値又は処分費用控除後の公正価値のいずれか高い金額）を上回る金額を固定資産の減損損失として認識しております。

上記の結果、IFRS移行日における「有形固定資産」が2,094百万円、「無形資産」が5,529百万円それぞれ減少し、繰延税金の調整額2,879百万円を控除した当該調整による差異の純額は「利益剰余金」に含まれております。

B. みなし原価

一部の有形固定資産についてIFRS移行日現在の公正価値をみなし原価として使用する選択可能な免除規定を適用しております。

IFRS移行日において、みなし原価を使用した有形固定資産の従前の帳簿価額は14,453百万円、公正価値は7,267百万円です。

上記の結果、IFRS移行日における「有形固定資産」が7,186百万円減少し、繰延税金の調整額2,574百万円を控除した当該調整による差異の純額は「利益剰余金」に含まれております。

C. 従業員給付

米国会計基準では、確定給付年金制度及び退職一時金制度から生じる数理計算上の差異及び過去勤務費用の発生額のうち、当期の退職給付費用の構成要素として認識されなかった部分を、税効果考慮後の金額でその他の包括利益（損失）累計額として認識しております。その他の包括利益（損失）累計額に認識された金額は、その後、将来の一定期間にわたり退職給付費用の構成要素として純損益として認識しております。

IFRSでは、数理計算上の差異は税効果考慮後の金額でその他の包括利益として認識し、過去勤務費用は発生時に純損益で認識しております。また、数理計算上の差異についてその他の資本の構成要素から純損益を通さずに直接利益剰余金に振り替えております。

上記の結果、IFRS移行日、前連結会計年度末及び当連結会計年度末におけるその他の包括利益（損失）累計額67,578百万円、64,266百万円及び55,534百万円を全額「利益剰余金」の減少に振り替えております。また、前連結会計年度に係る連結損益計算書において「売上原価」3,632百万円と「販売費及び一般管理費」5,416百万円が減少し、「当期利益」が5,835百万円増加しております。当連結会計年度に係る連結損益計算書において「売上原価」636百万円が減少し、「販売費及び一般管理費」2,627百万円が増加し、「当期利益」が1,269百万円減少しております。

D. 開発資産

米国会計基準で費用処理をしていた研究開発に係る支出のうち一部の費用について、IFRSでは資産計上の要件を満たすため連結財政状態計算書に資産として認識しております。

上記の結果、IFRS移行日、前連結会計年度末及び当連結会計年度末において未償却開発資産残高39,024百万円、43,740百万円及び46,133百万円を「無形資産」に計上しております。IFRS移行日における繰延税金の調整額14,907百万円を控除した当該調整による差異の純額は「利益剰余金」に含まれております。また、前連結会計年度に係る連結損益計算書において「売上原価」が17,864百万円増加し、「販売費及び一般管理費」が22,580百万円減少し、「当期利益」が3,218百万円増加しております。当連結会計年度に係る連結損益計算書において「売上原価」が19,457百万円増加し、「販売費及び一般管理費」が21,850百万円減少し、「当期利益」が2,281百万円増加しております。

E. リース

米国会計基準では、オペレーティング・リースとして分類される契約はリース期間にわたり収益を計上し、対象となる有形固定資産を連結財政状態計算書に認識しております。

IFRSでは、これらのリース契約のうち一部の取引についてファイナンス・リースとして分類し、リース期間の開始日に収益を計上しリース債権を認識しております。

上記の結果、IFRS移行日、前連結会計年度末及び当連結会計年度末において、「その他の金融資産（流動）」が5,343百万円、5,010百万円及び5,718百万円、「その他の金融資産（非流動）」が10,247百万円、13,603百万円及び9,007百万円増加し、「有形固定資産」が14,804百万円、14,565百万円及び10,141百万円減少しております。

F. 在外営業活動体の換算差額

IFRSでは、移行日現在の在外営業活動体の換算差額の累計額をゼロとみなすことを選択することができます。

上記の結果、移行日現在のその他の包括損失累計額のうち、在外営業活動体の換算差額139,125百万円を全額「利益剰余金」に振り替えております。

G. 法人所得税

米国会計基準では、グループ内取引の連結消去において生じる一時差異について、譲渡会社の税金費用及び収益を繰り延べております。

IFRSでは、将来減算一時差異については回収可能性を検討の上、譲受会社に適用される税率又は税法により繰延税金を認識しております。

また、米国会計基準では、過去に認識したその他の包括利益に係る繰延税金の、税率変更や回収可能性の見直し等による事後の変動は純損益として認識しております。

IFRSでは、これらの繰延税金の変動についてはその他の包括利益として認識しております。

上記の結果、IFRS移行日、前連結会計年度末及び当連結会計年度末において「繰延税金資産（純額）」が1,049百万円、908百万円及び2,030百万円減少し、「利益剰余金」が1,538百万円、1,448百万円及び2,570百万円減少しております。

H. 連結財政状態計算書の表示組替

IFRSの規定に準拠するために連結財政状態計算書について表示組替を行っておりますが、連結損益計算書、連結包括利益計算書及び利益剰余金への影響はありません。連結財政状態計算書の表示組替の主な内容は以下のとおりです。

①米国会計基準では、繰延税金資産・繰延税金負債を流動資産・非流動資産及び流動負債・非流動負債に区分表示しておりましたが、IFRSでは、流動資産・流動負債に表示することは認められていないため、すべて非流動資産・非流動負債へ組み替えております。

②IFRSの表示規定に基づき、金融資産及び金融負債を別掲しております。

③IFRSの表示規定に基づき、持分法で会計処理されている投資を別掲しております。

I. 連結損益計算書の表示組替

IFRSの規定に準拠するために連結損益計算書について表示組替を行っておりますが、利益剰余金への影響はありません。連結損益計算書の表示組替の主な内容は以下のとおりです。

①IFRSの表示規定に基づき、金融収益及び金融費用を別掲しております。

前連結会計年度及び当連結会計年度の連結キャッシュ・フロー計算書に対する重要な調整項目の開示

米国会計基準で費用処理をしていた研究開発に係る支出のうち一部の費用について、IFRSでは資産計上の要件を満たすため連結財政状態計算書に資産として認識しております。

当該研究開発に係る支出について、米国会計基準では営業活動によるキャッシュ・フローに区分していましたが、IFRSでは投資活動によるキャッシュ・フローに区分しております。