



## 平成26年3月期 決算短信〔IFRS〕(連結)

平成26年6月19日  
上場取引所 東

上場会社名 伊藤忠エネクス株式会社  
コード番号 8133 URL <http://www.itcenex.com>  
代表者 (役職名) 代表取締役社長  
問合せ先責任者 (役職名) 財務経理部長  
定時株主総会開催予定日 平成26年6月19日  
有価証券報告書提出予定日 平成26年6月19日  
決算補足説明資料作成の有無 : 無  
決算説明会開催の有無 : 無

(氏名) 岡田 賢二  
(氏名) 高村 直彦  
配当支払開始予定日

TEL 03-6327-8010  
平成26年6月20日

(百万円未満四捨五入)

### 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	1,506,606	5.3	11,859	△6.9	13,828	13.0	8,040	8.7	7,119	10.0	7,955	△3.7
25年3月期	1,430,746	—	12,738	—	12,234	—	7,393	—	6,470	—	8,259	—

	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	63.00	—	7.7	4.3	0.8
25年3月期	57.26	—	7.5	4.0	0.9

(参考) 持分法による投資損益 26年3月期 528百万円 25年3月期 △28百万円

(注) 「売上高」は、日本の会計慣行によるものであり、当社及び当社の連結子会社が契約当事者として行った取引額及び代理人等として関与した取引額の合計であります。  
「営業利益」は、連結包括利益計算書における「営業活動に係る利益」を表示しております。  
「基本的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	320,724	104,120	94,651	29.5	837.69
25年3月期	315,893	97,655	89,424	28.3	791.42

#### (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	17,530	△12,556	△8,859	14,251
25年3月期	22,754	△24,930	4,759	18,062

### 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	—	8.00	—	8.00	16.00	1,808	27.9	2.1
26年3月期	—	8.00	—	12.00	20.00	2,260	31.7	2.5
27年3月期(予想)	—	11.00	—	11.00	22.00	—	32.7	—

### 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)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
通期	1,600,000	6.2	13,800	16.4	13,800	△0.2	7,600	6.8	67.26	

(注) 当社の業績評価は通期ベースで作成しており、第2四半期連結累計期間の業績予想は作成しておりません。

※ 注記事項

(1) 期中における重要な子会社の異動(連結範囲の変更を伴う特定子会社の異動) : 無  
新規 一社 (社名) 、 除外 一社 (社名)

(2) 会計方針の変更・会計上の見積りの変更

- ① IFRSにより要求される会計方針の変更 : 無
- ② ①以外の会計方針の変更 : 無
- ③ 会計上の見積りの変更 : 無

(3) 発行済株式数(普通株式)

- ① 期末発行済株式数(自己株式を含む)
- ② 期末自己株式数
- ③ 期中平均株式数

26年3月期	116,881,106 株	25年3月期	116,881,106 株
26年3月期	3,890,015 株	25年3月期	3,888,654 株
26年3月期	112,991,846 株	25年3月期	112,992,550 株

※ 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が、本日平成26年6月19日に有価証券報告書を提出しており、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

1. 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、当社が本日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、当社は既に日本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30日に公表しております。

2. 本決算短信及び添付資料は、有価証券報告書の記載事項のうちIFRSに基づく財務情報の一部に焦点をあてて提供するものです。したがって、有価証券報告書の記載事項のうち投資者にとって重要性を有する情報の全てが本資料に含まれているわけではありません。本資料に含まれていない財務情報及びその関連事項については、第54期有価証券報告書をご参照ください。

3. 本資料に記載されている業績見通し等の将来に関する記述は、当社が現在入手している情報及び合理的であると判断する一定の前提に基づいており、実際の業績等は様々な要因により予想数値と大きく異なる可能性があります。

## ○添付資料の目次

1. 連結財務諸表 .....	2
(1) 連結財政状態計算書 .....	2
(2) 連結包括利益計算書 .....	4
(3) 連結持分変動計算書 .....	6
(4) 連結キャッシュ・フロー計算書 .....	8
(5) 連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項 .....	10
(6) 連結財務諸表に関する注記事項 .....	10
(セグメント情報等) .....	10
(1株当たり情報) .....	13
(重要な後発事象) .....	13
2. IFRSへの移行に関する開示 .....	14

## 1. 連結財務諸表

## (1) 連結財政状態計算書

(単位：百万円)

区分	移行日 (2012年4月1日)	前連結会計年度末 (2013年3月31日)	当連結会計年度末 (2014年3月31日)
(資産の部)			
流動資産			
現金及び現金同等物	15,436	18,062	14,251
営業債権	140,549	136,578	140,289
その他の短期金融資産	11,072	11,448	11,213
棚卸資産	16,027	18,134	18,655
前渡金	2,061	3,085	2,108
その他の流動資産	1,169	1,889	1,677
流動資産合計	186,314	189,196	188,193
非流動資産			
持分法で会計処理されている投資	5,987	6,032	5,927
その他の投資	7,395	8,925	7,349
投資以外の長期金融資産	9,322	10,573	10,598
有形固定資産	41,008	57,655	66,988
投資不動産	15,060	15,632	14,236
のれん	—	—	229
無形資産	7,119	10,999	10,280
繰延税金資産	14,722	14,996	15,162
その他の非流動資産	1,796	1,885	1,762
非流動資産合計	102,409	126,697	132,531
資産合計	288,723	315,893	320,724

(単位:百万円)

区分	移行日 (2012年4月1日)	前連結会計年度末 (2013年3月31日)	当連結会計年度末 (2014年3月31日)
(負債及び資本の部)			
流動負債			
社債及び借入金(短期)	20,485	14,745	11,499
営業債務	125,181	124,046	125,655
その他の短期金融負債	5,675	6,678	5,026
未払法人所得税	2,452	3,994	4,021
前受金	4,963	5,501	5,648
その他の流動負債	5,630	6,774	6,487
流動負債合計	164,386	161,738	158,336
非流動負債			
社債及び借入金(長期)	10,306	26,158	27,099
その他の長期金融負債	16,575	17,371	17,660
退職給付に係る負債	6,664	7,005	7,042
繰延税金負債	1,270	2,473	2,409
引当金	2,433	2,934	3,372
その他の非流動負債	646	559	686
非流動負債合計	37,894	56,500	58,268
負債合計	202,280	218,238	216,604
資本			
資本金	19,878	19,878	19,878
資本剰余金	18,737	18,737	18,737
利益剰余金	49,537	54,086	59,884
その他の資本の構成要素	△2,504	△1,527	△2,098
自己株式	△1,750	△1,750	△1,750
親会社の所有者に帰属する持分合計	83,898	89,424	94,651
非支配持分	2,545	8,231	9,469
資本合計	86,443	97,655	104,120
負債及び資本合計	288,723	315,893	320,724

## (2) 連結包括利益計算書

(単位：百万円)

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)
売上収益	864,589	966,044
売上原価	△794,923	△894,445
売上総利益	69,666	71,599
その他の収益及び費用		
販売費及び一般管理費	△55,668	△57,878
固定資産に係る損益	△914	△1,460
その他の損益	△346	△402
その他の収益及び費用合計	△56,928	△59,740
営業活動に係る利益	12,738	11,859
金融収益及び金融費用		
受取利息	27	22
受取配当金	255	248
支払利息	△754	△721
その他の金融損益	△4	△5
金融収益及び金融費用合計	△476	△456
持分法による投資損益	△28	528
関係会社投資に係る売却損益	—	1,897
税引前利益	12,234	13,828
法人所得税費用	△4,841	△5,788
当期利益	7,393	8,040
親会社の所有者に帰属する当期利益	6,470	7,119
非支配持分に帰属する当期利益	923	921

(単位：百万円)

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)
その他の包括利益 (税効果控除後)		
純損益に振替えられることのない項目		
FVTOCI金融資産	918	102
確定給付再測定額	△117	58
持分法適用関連会社におけるその他の包括利益	1	1
純損益に振替えられる可能性のある項目		
在外営業活動体の換算差額	—	21
キャッシュ・フロー・ヘッジ	13	△313
持分法適用関連会社におけるその他の包括利益	51	46
その他の包括利益 (税効果控除後) 計	866	△85
当期包括利益	8,259	7,955
親会社の所有者に帰属する当期包括利益	7,334	7,036
非支配持分に帰属する当期包括利益	925	919

(単位：円)

1株当たり利益 (親会社の所有者に帰属)		
基本的	57.26	63.00
希薄化後	—	—

(単位：百万円)

売上高	1,430,746	1,506,606
-----	-----------	-----------

(注) 売上高は、日本の会計慣行によるものであり、当社及び当社の連結子会社が契約当事者として行った取引額及び代理人等として関与した取引額の合計です。投資家の便宜を考慮し、当社が任意に開示する項目であり、IFRSで求められているものではありません。

## (3) 連結持分変動計算書

(単位：百万円)

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)
資本		
資本金		
期首残高	19,878	19,878
期末残高	19,878	19,878
資本剰余金		
期首残高	18,737	18,737
期末残高	18,737	18,737
利益剰余金		
期首残高	49,537	54,086
親会社の所有者に帰属する当期利益	6,470	7,119
その他の資本の構成要素からの振替	△113	487
親会社の所有者への支払配当金	△1,808	△1,808
期末残高	54,086	59,884
その他の資本の構成要素		
期首残高	△2,504	△1,527
親会社の所有者に帰属するその他の包括利益	864	△84
利益剰余金への振替	113	△487
期末残高	△1,527	△2,098
自己株式		
期首残高	△1,750	△1,750
自己株式の取得及び処分	△0	△0
期末残高	△1,750	△1,750
親会社の所有者に帰属する持分合計	89,424	94,651



(単位：百万円)

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)
非支配持分		
期首残高	2,545	8,231
非支配持分に帰属する当期利益	923	921
非支配持分に帰属するその他の包括利益	2	△1
非支配持分への配当	△132	△175
子会社持分の追加取得及び売却による増減	4,893	493
期末残高	8,231	9,469
資本合計	97,655	104,120

## (4) 連結キャッシュ・フロー計算書

(単位：百万円)

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)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税引前利益	12,234	13,828
減価償却費等	9,226	10,226
貸倒損失	84	826
固定資産に係る損益	914	1,460
金融収益及び金融費用	476	456
持分法による投資損益	28	△528
関係会社投資に係る売却損益	—	△1,897
営業債権の増減	6,001	△4,098
棚卸資産の増減	△2,112	△129
営業債務の増減	△1,432	1,309
その他—純額	1,523	2,376
利息及び配当金の受取額	365	440
利息の支払額	△707	△614
法人所得税の支払額	△3,846	△6,125
営業活動によるキャッシュ・フロー	22,754	17,530
投資活動によるキャッシュ・フロー		
持分法で会計処理されている投資の取得による支出	△100	△0
持分法で会計処理されている投資の売却による収入	312	2,397
投資の取得による支出	△1,417	△917
投資の売却による収入	1,583	2,830
子会社の取得による支出(取得時の現金受入額控除後)	△8,971	△1,426
貸付による支出	△8,071	△1,958
貸付金の回収による収入	1,527	1,190
有形固定資産及び投資不動産の取得による支出	△9,184	△15,105
有形固定資産及び投資不動産の売却による収入	1,640	1,704
無形資産の取得による支出	△2,300	△1,385
無形資産の売却による収入	51	114
投資活動によるキャッシュ・フロー	△24,930	△12,556

(単位：百万円)

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)
財務活動によるキャッシュ・フロー		
社債及び借入金による調達額	21,241	992
社債及び借入金の返済額	△10,046	△7,872
短期借入金の増減－純額	△4,526	5
非支配持分との資本取引	30	－
親会社の所有者への配当金の支払額	△1,808	△1,808
非支配持分への配当金の支払額	△132	△175
その他－純額	△0	△1
財務活動によるキャッシュ・フロー	4,759	△8,859
現金及び現金同等物の増減額	2,583	△3,885
現金及び現金同等物の期首残高	15,436	18,062
為替相場の変動による現金及び現金同等物への影響額	43	74
現金及び現金同等物の期末残高	18,062	14,251

## (5) 連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項

第54期有価証券報告書「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1) 連結財務諸表注記 3. 重要な会計方針」をご参照ください。

## (6) 連結財務諸表に関する注記事項

## (セグメント情報)

## ① 報告セグメントの概要

当社グループの報告セグメントは、当社グループの構成単位のうち分離された財務情報が入手可能であり、取締役会が、経営資源の配分の決定及び業績を評価するために、定期的に検討を行う対象となっているものであります。

当社グループは事業本部制を採用しており、各事業本部は顧客・マーケット別に戦略を立案し、事業活動を展開しております。当社グループは事業本部により区分した「エネルギートレード事業」、「カーライフ事業」、「トータルホームライフ事業」及び「電力・ユーティリティ事業」の4つを報告セグメントとしております。

「エネルギートレード事業」は、産業用エネルギー及び資材の供給、アスファルト、高品位尿素水（アドブルー）の販売、船舶燃料油・潤滑油の販売、石油製品の輸出入及び国内需給調整取引、タンカーの備船及び運航、石油貯蔵施設等のロジスティックス機能の提供を行っております。

「カーライフ事業」は、ガソリン、灯油、軽油、重油、潤滑油等の燃料油の販売並びに自動車、自動車用品の販売、車検・整備、レンタカー等の車関連事業等、カーライフ・ステーションを中心とした消費者に対する販売及びサービスの提供を行っております。

「トータルホームライフ事業」は、LPGガス、機器（燃焼・厨房・冷暖房・住宅設備等）、次世代エネルギー機器（太陽光発電システム、燃料電池等）、その他の家庭生活に関する商品や製品の販売及びサービスの提供を行っております。

「電力・ユーティリティ事業」は、電熱供給事業（電力・蒸気等）、熱供給事業、LNG（液化天然ガス）販売事業を行っております。

「その他の事業」は、海外プロジェクト事業の開発・推進及び事務業務受託事業等を行っております。

なお、当連結会計年度において、従来からのコア分野である「石油・ガス関連事業」の拡大・充実を図りながら、併せて「電力・ユーティリティ事業」と「海外事業」を注力分野と位置づけ、それぞれの領域において“スピード” “柔軟性” “ガバナンス”の向上を図るため、全社組織改編を実施いたしました。

この改編により、従来の「産業マテリアル事業」と「グローバル事業」を統合し、呼称を「エネルギートレード事業」に変更し、「ホームライフ事業」と「トータルライフ事業」を統合し、呼称を「トータルホームライフ事業」に変更しております。また、「電力・ユーティリティ事業」を新設し、従来の「産業マテリアル事業」で行っていた電熱供給事業、熱供給事業等を当セグメントに変更しております。

前連結会計年度のセグメント情報は、当連結会計年度において用いた事業区分の方法により区分して記載しております。

## ② 報告セグメントに関する情報

報告されている事業セグメントの会計処理方法は、第54期有価証券報告書「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1) 連結財務諸表注記 3. 重要な会計方針」をご参照ください。

前連結会計年度(自 2012年4月1日 至 2013年3月31日)

(単位:百万円)

	報告セグメント				計	その他	合計	調整額	連結
	エネルギー トレード 事業	カーライ フ事業	トータル ホームラ イフ事業	電力・ユ ーティリ ティ事業					
売上収益									
外部顧客からの収益	213,816	523,314	104,445	22,865	864,440	149	864,589	—	864,589
セグメント間収益	2,511	12,880	156	—	15,547	297	15,844	△15,844	—
収益合計	216,327	536,194	104,601	22,865	879,987	446	880,433	△15,844	864,589
売上総利益	8,739	30,575	26,127	4,101	69,542	124	69,666	—	69,666
販売費及び 一般管理費	△4,897	△26,916	△21,944	△2,023	△55,780	△62	△55,842	174	△55,668
固定資産に係る損益	△164	△94	8	△380	△630	—	△630	△284	△914
その他の損益	△1,092	417	189	117	△369	2	△367	21	△346
営業活動に係る利益	2,586	3,982	4,380	1,815	12,763	64	12,827	△89	12,738
金融損益	△195	△71	△24	△331	△621	△3	△624	148	△476
持分法による投資 損益	5	26	367	△409	△11	—	△11	△17	△28
セグメント利益	2,396	3,937	4,723	1,075	12,131	61	12,192	42	12,234
その他の項目									
減価償却費及び 償却費	△372	△3,222	△2,923	△2,340	△8,857	△7	△8,864	△362	△9,226
減損損失	△25	△71	△13	—	△109	—	△109	△118	△227
セグメント資産	96,453	100,270	58,178	38,903	293,804	819	294,623	21,270	315,893
持分法で会計処理さ れている投資	105	91	4,354	1,029	5,579	—	5,579	453	6,032
資本的支出	1,168	4,001	2,888	2,841	10,898	9	10,907	577	11,484
売上高	733,177	561,448	109,550	25,611	1,429,786	960	1,430,746	—	1,430,746

(注) セグメント間の取引は、通常の取引価格にて行われております。

セグメント利益は、連結包括利益計算書の税引前利益をもとに調整を行っております。

セグメント利益の調整額42百万円は、報告セグメントに配分していない全社損益であります。

セグメント資産の調整額21,270百万円は、報告セグメントに配分していない全社資産であります。

売上高は当社が任意で開示する項目であり、日本の会計慣行における売上高を表示しております。

当連結会計年度(自 2013年4月1日 至 2014年3月31日)

(単位:百万円)

	報告セグメント				計	その他	合計	調整額	連結
	エネルギー トレード 事業	カーライ フ事業	トータル ホームラ イフ事業	電力・ユ ーティリ ティ事業					
売上収益									
外部顧客からの収益	237,461	572,879	122,503	33,117	965,960	84	966,044	—	966,044
セグメント間収益	252	12,725	657	—	13,634	184	13,818	△13,818	—
収益合計	237,713	585,604	123,160	33,117	979,594	268	979,862	△13,818	966,044
売上総利益	7,620	31,292	27,250	5,359	71,521	78	71,599	—	71,599
販売費及び 一般管理費	△4,925	△28,029	△22,428	△2,391	△57,773	△67	△57,840	△38	△57,878
固定資産に係る損益	△102	△810	△17	△680	△1,609	△1	△1,610	150	△1,460
その他の損益	△342	△19	229	72	△60	△10	△70	△332	△402
営業活動に係る利益	2,251	2,434	5,034	2,360	12,079	0	12,079	△220	11,859
金融損益	△242	△180	31	△102	△493	△4	△497	41	△456
持分法による投資 損益	8	17	538	△14	549	—	549	△21	528
関係会社投資に係る 売却損益	—	—	—	1,897	1,897	—	1,897	—	1,897
セグメント利益	2,017	2,271	5,603	4,141	14,032	△4	14,028	△200	13,828
その他の項目									
減価償却費及び 償却費	△760	△2,810	△2,887	△3,239	△9,696	△8	△9,704	△522	△10,226
減損損失	△80	△740	△70	△283	△1,173	—	△1,173	△190	△1,363
セグメント資産	93,255	99,387	64,248	44,660	301,550	694	302,244	18,480	320,724
持分法で会計処理さ れている投資	100	107	4,718	549	5,474	—	5,474	453	5,927
資本的支出	955	2,976	2,865	8,807	15,603	—	15,603	887	16,490
売上高	730,505	612,259	126,846	36,438	1,506,048	558	1,506,606	—	1,506,606

(注) セグメント間の取引は、通常の取引価格にて行われております。

セグメント利益は、連結包括利益計算書の税引前利益をもとに調整を行っております。

セグメント利益の調整額△200百万円は、報告セグメントに配分していない全社損益であります。

セグメント資産の調整額18,480百万円は、報告セグメントに配分していない全社資産であります。

売上高は当社が任意で開示する項目であり、日本の会計慣行における売上高を表示しております。

## ③ 製品及びサービスに関する情報

製品及びサービスの区分が報告セグメントと同一であるため、記載を省略しております。

## ④ 地域別情報

前連結会計年度及び当連結会計年度において、本邦の外部顧客への売上収益が連結包括利益計算書の売上収益の大部分を超えるため、記載を省略しております。

## ⑤ 主要な顧客に関する情報

前連結会計年度及び当連結会計年度において、外部顧客への売上収益のうち、連結包括利益計算書の売上収益の10%以上を占める相手先がないため、記載を省略しております。

## (1株当たり利益)

前連結会計年度及び当連結会計年度における、基本的1株当たり利益の計算は次のとおりであります。

	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)
親会社の所有者に帰属する当期利益 (百万円)	6,470	7,119
発行済普通株式の加重平均株式数 (千株)	112,993	112,992
基本的1株当たり利益 (円)	57.26	63.00

(注) 希薄化後1株当たり利益については、希薄化効果を有する潜在株式が存在しないため記載しておりません。

## (重要な後発事象)

第54期有価証券報告書「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1) 連結財務諸表注記 41. 後発事象」をご参照ください。

## 2. IFRSへの移行に関する開示

IFRSに基づく連結財務諸表の作成において、当社は、日本基準に基づく連結財務諸表で報告していた金額を調整しております。当該調整が当社グループの連結財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に与える影響は、次のとおりであります。

## ① IFRS移行日（2012年4月1日）の資本に対する調整

(単位：百万円)

日本基準表示科目	日本基準	表示組替	認識及び 測定の違い	IFRS	IFRS表示科目
資産の部					資産の部
流動資産					流動資産
現金及び預金	15,313		123	15,436	現金及び現金同等物
受取手形及び売掛金	150,896	△307	△10,040	140,549	営業債権
	—	11,390	△318	11,072	その他の短期金融資産
商品及び製品	14,899	774	354	16,027	棚卸資産
	—	2,061	—	2,061	前渡金
繰延税金資産	1,685	△1,685	—	—	
その他	15,390	△14,224	3	1,169	その他の流動資産
貸倒引当金	△306	306	—	—	
流動資産合計	197,877	△1,685	△9,878	186,314	流動資産合計
固定資産					非流動資産
	—	6,441	△454	5,987	持分法で会計処理されてい る投資
	—	7,394	1	7,395	その他の投資
	—	8,346	976	9,322	投資以外の長期金融資産
有形固定資産					
	—	52,539	△11,531	41,008	有形固定資産
	—	21,095	△6,035	15,060	投資不動産
建物及び構築物	53,988	△53,988	—	—	
減価償却累計額	△32,960	32,960	—	—	
建物及び構築物（純額）	21,028	△21,028	—	—	
機械装置及び運搬具	39,479	△39,479	—	—	
減価償却累計額	△27,151	27,151	—	—	
機械装置及び運搬具 （純額）	12,328	△12,328	—	—	
土地	35,085	△35,085	—	—	
リース資産	4,381	△4,381	—	—	
減価償却累計額	△2,230	2,230	—	—	
リース資産（純額）	2,151	△2,151	—	—	
建設仮勘定	1,904	△1,904	—	—	
その他	5,420	△5,420	—	—	
減価償却累計額	△4,282	4,282	—	—	
その他（純額）	1,138	△1,138	—	—	
有形固定資産合計	73,634				
無形固定資産					
のれん	3,431	△3,431	—	—	のれん
その他	3,412	3,431	276	7,119	無形資産
無形資産合計	6,843				



日本基準表示科目	日本基準	表示組替	認識及び 測定の違い	IFRS	IFRS表示科目
投資その他の資産					
投資有価証券	13,791	△13,791	—	—	
長期貸付金	1,167	△1,167	—	—	
繰延税金資産	2,724	1,685	10,313	14,722	繰延税金資産
その他	—	1,794	2	1,796	その他の非流動資産
貸倒引当金	9,636	△9,636	—	—	
投資その他の資産合計	△619	619	—	—	
投資その他の資産合計	26,699				
固定資産合計	107,176	1,685	△6,452	102,409	非流動資産合計
資産合計	305,053	—	△16,330	288,723	資産合計

(単位：百万円)

日本基準表示科目	日本基準	表示組替	認識及び 測定の違い	IFRS	IFRS表示科目
負債の部					負債及び資本の部
流動負債					負債
買掛金	129,225	△129,225	—	—	流動負債
短期借入金	16,350	4,000	135	20,485	社債及び借入金（短期）
コマーシャル・ペーパー	4,000	△4,000	—	—	
リース債務	—	135,688	△10,507	125,181	営業債務
未払法人税等	1,085	△1,085	—	—	
賞与引当金	—	4,898	777	5,675	その他の短期金融負債
役員賞与引当金	2,383	24	45	2,452	未払法人所得税
その他	—	4,943	20	4,963	前受金
流動負債合計	2,595	△2,595	—	—	
流動負債合計	173,145	—	△8,759	164,386	流動負債合計
固定負債					非流動負債
社債	10,000	334	△28	10,306	社債及び借入金（長期）
長期借入金	334	△334	—	—	
リース債務	1,957	△1,957	—	—	
繰延税金負債	164	2,508	△2,672	—	
再評価に係る繰延税金負債	2,672	△2,672	—	—	
退職給付引当金	—	13,094	3,481	16,575	その他の長期金融負債
資産除去債務	6,239	—	425	6,664	退職給付に係る負債
その他	2,339	△2,339	—	—	
固定負債合計	—	164	1,106	1,270	繰延税金負債
固定負債合計	12,112	△11,137	△329	646	引当金
固定負債合計	35,817	—	2,077	37,894	その他の非流動負債
負債合計	208,962	—	△6,682	202,280	非流動負債合計
負債合計					負債合計

日本基準表示科目	日本基準	表示組替	認識及び 測定の違い	IFRS	IFRS表示科目
純資産の部					
株主資本					資本
資本金	19,878	—	—	19,878	資本金
資本剰余金	18,737	—	—	18,737	資本剰余金
利益剰余金	65,187	—	△15,650	49,537	利益剰余金
自己株式	—	△8,662	6,158	△2,504	その他の資本の構成要素
自己株式	△1,750	—	—	△1,750	自己株式
株主資本合計	102,052				
その他の包括利益累計額					
その他有価証券評価差額金	△1,031	1,031	—	—	
繰延ヘッジ損益	△4	4	—	—	
土地再評価差額金	△7,627	7,627	—	—	
為替換算調整勘定	20	—	△20	—	
その他の包括利益累計額 合計	△8,642				
	—	—	—	83,898	親会社の所有者に帰属する 持分合計
少数株主持分	2,681	—	△136	2,545	非支配持分
純資産合計	96,091	—	△9,648	86,443	資本合計
負債純資産合計	305,053	—	△16,330	288,723	負債及び資本合計

## ② 前連結会計年度末(2013年3月31日)の資本に対する調整

(単位:百万円)

日本基準表示科目	日本基準	表示組替	認識及び 測定の違い	IFRS	IFRS表示科目
資産の部					資産の部
流動資産					流動資産
現金及び預金	17,881	—	181	18,062	現金及び現金同等物
受取手形及び売掛金	139,140	△219	△2,343	136,578	営業債権
	—	11,455	△7	11,448	その他の短期金融資産
商品及び製品	17,045	846	243	18,134	棚卸資産
	—	3,085	—	3,085	前渡金
繰延税金資産	1,964	△1,964	—	—	
その他	17,267	△15,385	7	1,889	その他の流動資産
貸倒引当金	△219	219	—	—	
流動資産合計	193,078	△1,963	△1,919	189,196	流動資産合計
固定資産					非流動資産
	—	6,564	△532	6,032	持分法で会計処理されている投資
	—	8,924	1	8,925	その他の投資
	—	9,739	834	10,573	投資以外の長期金融資産
有形固定資産					
	—	67,809	△10,154	57,655	有形固定資産
	—	21,559	△5,927	15,632	投資不動産
建物及び構築物	57,725	△57,725	—	—	
減価償却累計額	△33,203	33,203	—	—	
建物及び構築物(純額)	24,522	△24,522	—	—	
機械装置及び運搬具	53,022	△53,022	—	—	
減価償却累計額	△28,210	28,210	—	—	
機械装置及び運搬具(純額)	24,812	△24,812	—	—	
船舶	488	△488	—	—	
減価償却累計額	△11	11	—	—	
船舶(純額)	477	△477	—	—	
土地	34,753	△34,753	—	—	
リース資産	5,435	△5,435	—	—	
減価償却累計額	△3,027	3,027	—	—	
リース資産(純額)	2,408	△2,408	—	—	
建設仮勘定	589	△589	—	—	
その他	6,206	△6,206	—	—	
減価償却累計額	△4,398	4,398	—	—	
その他(純額)	1,808	△1,808	—	—	
有形固定資産合計	89,369				
無形固定資産					
のれん	3,209	△3,209	—	—	のれん
その他	8,165	3,209	△375	10,999	無形資産
無形資産合計	11,374				

日本基準表示科目	日本基準	表示組替	認識及び 測定の違い	IFRS	IFRS表示科目
投資その他の資産					
投資有価証券	15,270	△15,270	—	—	
長期貸付金	964	△964	—	—	
繰延税金資産	2,816	1,964	10,216	14,996	繰延税金資産
その他	—	1,883	2	1,885	その他の非流動資産
貸倒引当金	11,379	△11,379	—	—	
投資その他の資産合計	△503	503	—	—	
投資その他の資産合計	29,926				
固定資産合計	130,669	1,963	△5,935	126,697	非流動資産合計
資産合計	323,747	—	△7,854	315,893	資産合計

(単位：百万円)

日本基準表示科目	日本基準	表示組替	認識及び 測定の違い	IFRS	IFRS表示科目
負債の部					負債及び資本の部 負債
流動負債					流動負債
買掛金	119,006	△119,006	—	—	
短期借入金	9,595	5,000	150	14,745	社債及び借入金（短期）
1年内償還予定の社債	5,000	△5,000	—	—	
リース債務	—	126,690	△2,644	124,046	営業債務
未払法人税等	1,132	△1,132	—	—	
賞与引当金	—	5,604	1,074	6,678	その他の短期金融負債
役員賞与引当金	3,933	29	32	3,994	未払法人所得税
その他	—	5,485	16	5,501	前受金
流動負債合計	3,115	△3,115	—	—	
流動負債合計	405	△405	—	—	
流動負債合計	20,047	△14,150	877	6,774	その他の流動負債
流動負債合計	162,233	—	△495	161,738	流動負債合計
固定負債					非流動負債
社債	20,000	6,247	△89	26,158	社債及び借入金（長期）
長期借入金	6,247	△6,247	—	—	
リース債務	2,141	△2,141	—	—	
繰延税金負債	1,810	629	△2,439	—	
再評価に係る繰延税金負債	2,439	△2,439	—	—	
退職給付引当金	—	14,471	2,900	17,371	その他の長期金融負債
資産除去債務	6,404	—	601	7,005	退職給付に係る負債
その他	2,688	△2,688	—	—	
固定負債合計	—	1,810	663	2,473	繰延税金負債
固定負債合計	—	2,688	246	2,934	引当金
固定負債合計	13,254	△12,330	△365	559	その他の非流動負債
固定負債合計	54,983	—	1,517	56,500	非流動負債合計
負債合計	217,216	—	1,022	218,238	負債合計

日本基準表示科目	日本基準	表示組替	認識及び 測定の違い	IFRS	IFRS表示科目
純資産の部					
株主資本					資本
資本金	19,878	—	—	19,878	資本金
資本剰余金	18,737	—	—	18,737	資本剰余金
利益剰余金	69,106	—	△15,020	54,086	利益剰余金
自己株式	△1,750	—	—	△1,750	その他の資本の構成要素 自己株式
株主資本合計	105,971	△7,836	6,309	△1,527	
その他の包括利益累計額					
その他有価証券評価差額金	△104	104	—	—	
繰延ヘッジ損益	△5	5	—	—	
土地再評価差額金	△7,779	7,779	—	—	
為替換算調整勘定	72	△52	△20	—	
その他の包括利益累計額 合計	△7,816	—	—	—	
	—	—	—	89,424	親会社の所有者に帰属す る持分合計
少数株主持分	8,376	—	△145	8,231	非支配持分
純資産合計	106,531	—	△8,876	97,655	資本合計
負債純資産合計	323,747	—	△7,854	315,893	負債及び資本合計

③ 前連結会計年度(自2012年4月1日至2013年3月31日)の包括利益に対する調整

(単位:百万円)

日本基準表示科目	日本基準	表示組替	認識及び 測定の違い	IFRS	IFRS表示科目
連結損益計算書					
売上高	1,430,746	△231	△565,926	864,589	売上収益
売上原価	△1,360,691	323	565,445	△794,923	売上原価
売上総利益	70,055	92	△481	69,666	売上総利益
販売費及び一般管理費	△56,329	△135	796	△55,668	販売費及び一般管理費
	—	△1,587	673	△914	固定資産に係る損益
	—	△346	—	△346	その他の損益
営業利益	13,726	△1,976	988	12,738	営業活動に係る利益
営業外収益					
受取利息	27	—	—	27	受取利息
受取配当金	255	—	—	255	受取配当金
仕入割引	323	△323	—	—	
その他	926	△926	—	—	
営業外費用					
支払利息	△548	—	△206	△754	支払利息
売上割引	△231	231	—	—	
社債発行費	△85	—	85	—	
		—	△4	△4	その他の金融損益
為替差損	△1,137	1,137	—	—	
持分法による投資損失	△28	—	—	△28	持分法による投資損失
その他	△265	265	—	—	
経常利益	12,963	—	—	—	
特別利益					
固定資産売却益	275	△275	—	—	
投資有価証券売却益	12	—	△12	—	
収用補償金	130	△130	—	—	
特別損失					
固定資産除売却損	△1,125	1,125	—	—	
投資有価証券売却損	△2	—	2	—	
投資有価証券評価損	△12	—	12	—	
減損損失	△712	712	—	—	
その他	△31	24	7	—	
税金等調整前当期純利益	11,498	△136	872	12,234	税引前利益
法人税、住民税及び 事業税	△5,479	611	27	△4,841	法人所得税費用
法人税等調整額	475	△475	—	—	
少数株主損益調整前 当期純利益	6,494	—	899	7,393	当期利益
少数株主利益	△917	—	△6	△923	非支配持分に帰属する当期 利益
当期純利益	5,577	—	893	6,470	親会社の所有者に帰属する 当期利益

(単位:百万円)

日本基準表示科目	日本基準	表示組替	認識及び測定の差異	IFRS	IFRS表示科目
連結包括利益計算書					
その他の包括利益					
少数株主損益調整前当期純利益	6,494	—	899	7,393	当期利益
					純損益に振替えられないことのない項目
その他有価証券評価差額金	926	—	△8	918	FVTOCI金融資産
	—	—	△117	△117	確定給付再測定額
	—	—	1	1	持分法適用関連会社におけるその他の包括利益
					純損益に振替えられる可能性のある項目
	—	—	13	13	キャッシュ・フロー・ヘッジ
持分法適用会社に対する持分相当額	51	—	—	51	持分法適用関連会社におけるその他の包括利益
その他の包括利益合計	977	—	△111	866	その他の包括利益(税効果控除後)計
包括利益	7,471	—	788	8,259	当期包括利益
親会社株主に係る包括利益	6,554	—	780	7,334	親会社の所有者に帰属する当期包括利益
少数株主に係る包括利益	917	—	8	925	非支配持分に帰属する当期包括利益

1株当たり当期純利益(親会社株主に帰属)	(円)			(円)	1株当たり利益(親会社の所有者に帰属)
基本的	49.36	—	7.91	57.26	基本的
潜在株式調整後	—	—	—	—	希薄化後

## ④ キャッシュ・フローに対する調整

日本基準に基づく連結キャッシュ・フロー計算書とIFRSに基づく連結キャッシュ・フロー計算書に重要な差異はありません。