



平成28年3月期 第2四半期決算短信〔IFRS〕(連結)

平成27年10月27日

上場会社名 住友理工株式会社 上場取引所 東・名
 コード番号 5191 URL <http://www.sumitomoriko.co.jp/>
 代表者 (役職名) 代表取締役社長兼COO (氏名) 松井 徹
 問合せ先責任者 (役職名) 経理部長 (氏名) 有賀雄一 (TEL) 0568 - 77 - 2121
 四半期報告書提出予定日 平成27年10月30日 配当支払開始予定日 平成27年12月1日
 四半期決算補足説明資料作成の有無 : 無
 四半期決算説明会開催の有無 : 有 (アナリスト向け)

(百万円未満四捨五入)

1. 平成28年3月期第2四半期の連結業績 (平成27年4月1日～平成27年9月30日)

(1) 連結経営成績(累計)

(%表示は、対前年同四半期増減率)

	売上高		営業利益		税引前利益		四半期利益		親会社の所有者に帰属する四半期利益		四半期包括利益合計額	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
28年3月期第2四半期	208,183	8.8	4,875	133.6	4,535	299.9	1,992	—	1,062	—	△6,158	—
27年3月期第2四半期	191,331	—	2,087	—	1,134	—	△208	—	△864	—	6,213	—
	基本的1株当たり四半期利益				希薄化後1株当たり四半期利益							
	円 銭				円 銭							
28年3月期第2四半期	10.22				—							
27年3月期第2四半期	△8.32				—							

(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
	百万円	百万円	百万円	%
28年3月期第2四半期	392,146	186,648	167,995	42.8
27年3月期	399,441	194,345	174,761	43.8

2. 配当の状況

	年間配当金				
	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
27年3月期	—	9.00	—	9.00	18.00
28年3月期	—	9.00	—	—	—
28年3月期(予想)	—	—	—	9.00	18.00

(注) 直近に公表されている配当予想からの修正の有無 : 無

3. 平成28年3月期の連結業績予想 (平成27年4月1日～平成28年3月31日)

(%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		基本的1株当たり当期利益
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	円 銭
通期	410,000	2.2	11,000	34.5	10,000	55.0	4,500	55.7	2,500	119.3	24.08

(注) 直近に公表されている業績予想からの修正の有無 : 有

※ 注記事項

(1) 当四半期連結累計期間における重要な子会社の異動 : 無

(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)

28年3月期2Q	104,042,806株	27年3月期	104,042,806株
28年3月期2Q	210,951株	27年3月期	210,186株
28年3月期2Q	103,832,261株	27年3月期2Q	103,833,360株

② 期末自己株式数

③ 期中平均株式数(四半期累計)

※ 四半期レビュー手続の実施状況に関する表示

この四半期決算短信は、金融商品取引法に基づく四半期レビュー手続の対象外であり、この四半期決算短信の開示時点において、金融商品取引法に基づく四半期財務諸表のレビュー手続は終了していません。

※ 業績予想の適切な利用に関する説明、その他特記事項

業績予想は本資料の発表日現在において入手可能な情報に基づき作成したものであります。実際の業績は、今後の様々な要因によって予想数値と異なる結果となる可能性があります。

当社は、当連結会計年度から国際会計基準(IFRS)を初めて適用し、IFRSに準拠した連結財務諸表で開示しております。また、前連結会計年度の連結財務諸表につきましてもIFRSに準拠して表示しております。

○添付資料の目次

1. 当四半期決算に関する定性的情報	2
(1) 経営成績に関する説明	2
(2) 財政状態に関する説明	3
(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明	3
2. サマリー情報(注記事項)に関する事項	4
(1) 当四半期連結累計期間における重要な子会社の異動	4
(2) 会計方針の変更・会計上の見積りの変更	4
3. 要約四半期連結財務諸表	5
(1) 要約四半期連結財政状態計算書	5
(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	6
(3) 要約四半期連結持分変動計算書	8
(4) 要約四半期連結キャッシュ・フロー計算書	10
(5) 要約四半期連結財務諸表に関する注記事項	11
(継続企業の前提に関する注記)	11
(要約四半期連結財務諸表注記)	11
(セグメント情報)	12
(重要な後発事象)	13
(初度適用)	13

1. 当四半期決算に関する定性的情報

(1) 経営成績に関する説明

当社グループは第1四半期連結累計期間より、従来の日本基準に替えてIFRSを適用しており、前第2四半期連結会計期間、前第2四半期連結累計期間及び前連結会計年度の数値もIFRSベースに組み替えて比較分析を行っております。

当第2四半期連結累計期間の世界経済は、個人消費が堅調に推移する米国で景気拡大が継続したほか、債務危機の長期化による景気低迷からの脱却が課題だった欧州では、緩やかな景気の回復が続きました。一方、中国では経済の減速が鮮明となり、先行きはさらに不透明感を増しました。タイやインドネシアなどのアジア新興国において、政情不安や世界経済の不調による輸出減少等が影響し、景気低迷から抜け切れなかったほか、ブラジルをはじめとする南米は、経済活動が低迷し、さらに景気後退が続きました。国内経済につきましては、世界経済の減速への懸念があったものの、政府の景気対策などによる雇用や所得の改善を背景に個人消費が底堅く推移し、全体として緩やかな回復基調にありました。

当社グループを取り巻く経営環境は、主要取引先である自動車業界において、米国では低金利・ガソリン安を受け、高級車や大型車を中心に販売が好調だった一方、ブラジル、中国では経済情勢の悪化により、販売不振が続きました。また、国内市場では軽自動車の増税影響などにより販売が減少しました。

このような中、当社グループは、グローバルでの開発・生産・販売網を拡充・強化するとともに、原材料調達や生産体制の見直しなどのコスト削減活動「Global Cost Innovation(GCI)」や、資金効率の改善を目指した活動「Cash Conversion Cycle(CCC)」を推進し、収益力の高い経営体質の構築に注力しました。また、これまでに確立したグローバルでの事業基盤を最大限活用して、厳しい事業環境の中でも収益を確保できる経営体質の強化を図るとともに、新たな事業展開の加速に向けて経営資源の配分の最適化に取り組んでいます。

以上の結果、当第2四半期連結累計期間の売上高は北米での販売が堅調に推移したこと、また、円安による為替影響もあり、208,183百万円(前年同期比8.8%増)となりました。営業利益は、前第2四半期連結累計期間にAnvis社(ドイツ)における事業構造改善費用を計上したこともあり、前年同期比で増益となる4,875百万円(前年同期比133.6%増)となりました。また、税引前四半期利益は、4,535百万円(前年同期比299.9%増)、親会社の所有者に帰属する四半期利益は、1,062百万円(前年同期は親会社の所有者に帰属する四半期損失864百万円)となりました。

各セグメントの業績は、次のとおりです。

<自動車用品>

売上高は、国内市場において自動車販売台数が低迷したものの、昨年より量産を開始した燃料電池(FC)自動車のFCスタック向けゴム製シール部材の販売などもあり、前年の実績を上回りました。海外市場においては、中国における欧州系自動車メーカーを中心とする自動車販売の不振や、天津での大規模な爆発事故の影響などで伸び悩みましたが、北米での需要拡大に伴い順調に増加しました。

以上の結果、セグメント間消去前の売上高は180,535百万円(前年同期比10.1%増)となりました。営業利益は、北米での増収効果、また、前第2四半期連結累計期間にAnvis社(ドイツ)における事業構造改善費用を計上したこともあり、前年同期比で増益となる4,292百万円(前年同期比284.9%増)となりました。

<一般産業用品>

産業資材関連製品のうち、建設・土木機械向け高圧ホースは、中国の景気減速を受けてインフラ需要が大きく落ち込み、前年同期の実績を下回ったものの、プリンター向け機能部品など事務機器向け精密部品分野は、中国や新興国市場でプリンター消耗部品の販売が堅調でした。また、国内における鉄道車両用防振ゴムや集合住宅向け制振装置の販売も底堅く推移しました。

以上の結果、セグメント間消去前の売上高は34,249百万円(前年同期比3.9%増)、営業利益は中国市場低迷による稼働率低下、新設会社の立上げコスト増加などが収益を圧迫し、583百万円(前年同期比40.0%減)となりました。

(2) 財政状態に関する説明

<資産>

資産合計は、392,146百万円(前連結会計年度末比7,295百万円減)となりました。

この内、流動資産は営業債権及びその他の債権の減少などにより179,548百万円(前連結会計年度末比7,392百万円減)となり、非流動資産は有形固定資産の増加などにより212,598百万円(前連結会計年度末比97百万円増)となりました。

<負債>

負債合計は、205,498百万円(前連結会計年度末比402百万円増)となりました。

これは、売上の増加に伴い流動負債の営業債務及びその他の債務が増加したことなどによるものです。

<資本>

資本合計は、186,648百万円(前連結会計年度末比7,697百万円減)となり、親会社所有者帰属持分比率は42.8%となりました。

<キャッシュ・フローの状況>

当第2四半期連結累計期間における連結キャッシュ・フローの状況につきましては、営業活動によるキャッシュ・フローは15,470百万円のプラス、投資活動によるキャッシュ・フローは当社、国内及び海外子会社の設備投資などにより16,264百万円のマイナスとなりました。財務活動によるキャッシュ・フローは212百万円のマイナス、その結果、現金及び現金同等物の当第2四半期連結累計期間末残高は35,483百万円と前連結会計年度末に比べ2,824百万円減少しております。

(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

中国・アジアの景気減速、南米経済の低迷に加え欧州カーメーカーの減産などが見込まれるため、2016年3月期の通期業績予想を以下の通り修正致します。

2016年3月期連結業績予想数値の修正 (2015年4月1日～2016年3月31日)

	売上高 (百万円)	営業利益 (百万円)	税引前利益 (百万円)	当期利益 (百万円)	親会社の 所有者に帰属する 当期利益 (百万円)	基本的 1株当たり 当期利益 (円)
前回発表予想 (A)	420,000	16,000	14,000	8,000	6,000	57.80
今回予想修正 (B)	410,000	11,000	10,000	4,500	2,500	24.08
増減額 (B-A)	△10,000	△5,000	△4,000	△3,500	△3,500	—
増減率 (%)	△2.4	△31.3	△28.6	△43.8	△58.3	—
(ご参考) 前期実績 (2015年3月期)	401,016	8,180	6,452	2,890	1,141	10.98

2. サマリー情報(注記事項)に関する事項

(1) 当四半期連結累計期間における重要な子会社の異動

該当事項はありません。

(2) 会計方針の変更・会計上の見積りの変更

該当事項はありません。

3. 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	IFRS移行日 (2014年4月1日)	前連結会計年度 (2015年3月31日)	当第2四半期 連結会計期間 (2015年9月30日)
資産				
流動資産				
現金及び現金同等物		24,726	38,307	35,483
営業債権及びその他の債権		84,300	91,204	84,401
棚卸資産		42,743	47,034	51,056
未収法人所得税		332	407	585
その他の金融資産		3,844	1,407	678
その他の流動資産		8,727	8,581	7,345
流動資産合計		164,672	186,940	179,548
非流動資産				
有形固定資産		141,282	154,799	155,335
のれん		7,024	5,659	5,761
無形資産		18,071	19,488	20,629
持分法で会計処理されている投資		2,238	3,580	3,639
繰延税金資産		3,335	3,378	2,974
退職給付に係る資産		7,817	11,102	11,013
その他の金融資産		18,292	10,807	10,022
その他の非流動資産		2,898	3,688	3,225
非流動資産合計		200,957	212,501	212,598
資産合計		365,629	399,441	392,146
負債				
流動負債				
営業債務及びその他の債務		70,486	74,279	76,403
社債及び借入金		12,301	5,554	11,364
未払法人所得税		3,213	3,181	1,505
引当金		1,438	2,881	1,017
その他の金融負債		1,605	1,669	2,340
その他の流動負債		10,173	10,823	10,997
流動負債合計		99,216	98,387	103,626
非流動負債				
社債及び借入金		64,411	84,596	80,286
繰延税金負債		12,184	9,913	8,785
退職給付に係る負債		7,346	7,372	7,541
引当金		1,765	1,577	1,568
その他の金融負債		597	682	775
その他の非流動負債		2,909	2,569	2,917
非流動負債合計		89,212	106,709	101,872
負債合計		188,428	205,096	205,498
資本				
資本金		12,145	12,145	12,145
資本剰余金		10,867	10,756	10,761
利益剰余金		131,119	135,929	136,034
自己株式		△266	△267	△268
その他の資本の構成要素		6,567	16,198	9,323
親会社の所有者に帰属する持分合計		160,432	174,761	167,995
非支配持分		16,769	19,584	18,653
資本合計		177,201	194,345	186,648
負債及び資本合計		365,629	399,441	392,146

(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2四半期連結累計期間

(単位：百万円)

	注記	前第2四半期 連結累計期間 (自 2014年4月1日 至 2014年9月30日)	当第2四半期 連結累計期間 (自 2015年4月1日 至 2015年9月30日)
売上高		191,331	208,183
売上原価		△162,767	△177,850
売上総利益		28,564	30,333
販売費及び一般管理費		△24,049	△25,688
持分法による投資利益		75	147
その他の収益		533	611
その他の費用		△3,036	△528
営業利益		2,087	4,875
金融収益		321	311
金融費用		△1,274	△651
税引前四半期利益		1,134	4,535
法人所得税費用		△1,342	△2,543
四半期利益(△は損失)		△208	1,992
四半期利益の帰属			
親会社の所有者(△は損失)		△864	1,062
非支配持分		656	930
四半期利益(△は損失)		△208	1,992
1株当たり四半期利益			
基本的1株当たり四半期利益(△は損失)(円)		△8.32	10.22

要約四半期連結包括利益計算書

第2四半期連結累計期間

(単位：百万円)

	注記	前第2四半期 連結累計期間 (自 2014年4月1日 至 2014年9月30日)	当第2四半期 連結累計期間 (自 2015年4月1日 至 2015年9月30日)
四半期利益(△は損失)		△208	1,992
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			
その他の包括利益を通じて公正価値で測定される 金融資産		361	△499
持分法によるその他の包括利益		△5	0
純損益に振り替えられる可能性のある項目			
在外営業活動体の為替換算差額		6,153	△7,551
キャッシュ・フロー・ヘッジ		△98	△51
持分法によるその他の包括利益		10	△49
その他の包括利益合計		6,421	△8,150
四半期包括利益		6,213	△6,158
四半期包括利益の帰属			
親会社の所有者		4,810	△5,812
非支配持分		1,403	△346
四半期包括利益		6,213	△6,158

(3) 要約四半期連結持分変動計算書

前第2四半期連結累計期間(自 2014年4月1日 至 2014年9月30日)

(単位:百万円)

	注記	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	その他の資本の構成要素	
						その他の包括利益を通じて公正価値で測定される金融資産	確定給付制度の再測定
2014年4月1日残高		12,145	10,867	131,119	△266	6,750	—
四半期利益(△は損失)		—	—	△864	—	—	—
その他の包括利益		—	—	—	—	344	—
四半期包括利益合計		—	—	△864	—	344	—
自己株式の取得及び処分		—	—	—	△0	—	—
剰余金の配当		—	—	△935	—	—	—
支配継続子会社に対する持分変動		—	△32	—	—	—	—
利益剰余金へ振替		—	—	2,071	—	△2,071	—
その他		—	—	△9	—	—	—
所有者との取引額等合計		—	△32	1,127	△0	△2,071	—
2014年9月30日残高		12,145	10,835	131,382	△266	5,023	—

	注記	その他の資本の構成要素			親会社の所有者に帰属する持分合計	非支配持分	資本合計
		在外営業活動体の為替換算差額	キャッシュ・フロー・ヘッジ	合計			
2014年4月1日残高		—	△183	6,567	160,432	16,769	177,201
四半期利益(△は損失)		—	—	—	△864	656	△208
その他の包括利益		5,428	△98	5,674	5,674	747	6,421
四半期包括利益合計		5,428	△98	5,674	4,810	1,403	6,213
自己株式の取得及び処分		—	—	—	△0	—	△0
剰余金の配当		—	—	—	△935	△1,002	△1,937
支配継続子会社に対する持分変動		—	—	—	△32	113	81
利益剰余金へ振替		—	—	△2,071	—	—	—
その他		—	—	—	△9	—	△9
所有者との取引額等合計		—	—	△2,071	△976	△889	△1,865
2014年9月30日残高		5,428	△281	10,170	164,266	17,283	181,549

当第2四半期連結累計期間(自 2015年4月1日 至 2015年9月30日)

(単位:百万円)

	注記	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	その他の資本の構成要素	
						その他の包括利益を通じて公正価値で測定される金融資産	確定給付制度の再測定
2015年4月1日残高		12,145	10,756	135,929	△267	4,909	—
四半期利益		—	—	1,062	—	—	—
その他の包括利益		—	—	—	—	△499	—
四半期包括利益合計		—	—	1,062	—	△499	—
自己株式の取得及び処分		—	—	—	△1	—	—
剰余金の配当		—	—	△934	—	—	—
支配継続子会社に対する持分変動		—	5	—	—	—	—
利益剰余金へ振替		—	—	1	—	△1	—
その他		—	—	△24	—	—	—
所有者との取引額等合計		—	5	△957	△1	△1	—
2015年9月30日残高		12,145	10,761	136,034	△268	4,409	—

	注記	その他の資本の構成要素			親会社の所有者に帰属する持分合計	非支配持分	資本合計
		在外営業活動体の為替換算差額	キャッシュ・フロー・ヘッジ	合計			
2015年4月1日残高		11,629	△340	16,198	174,761	19,584	194,345
四半期利益		—	—	—	1,062	930	1,992
その他の包括利益		△6,324	△51	△6,874	△6,874	△1,276	△8,150
四半期包括利益合計		△6,324	△51	△6,874	△5,812	△346	△6,158
自己株式の取得及び処分		—	—	—	△1	—	△1
剰余金の配当		—	—	—	△934	△1,001	△1,935
支配継続子会社に対する持分変動		—	—	—	5	416	421
利益剰余金へ振替		—	—	△1	—	—	—
その他		—	—	—	△24	—	△24
所有者との取引額等合計		—	—	△1	△954	△585	△1,539
2015年9月30日残高		5,305	△391	9,323	167,995	18,653	186,648

(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	前第2四半期 連結累計期間 (自 2014年4月1日 至 2014年9月30日)	当第2四半期 連結累計期間 (自 2015年4月1日 至 2015年9月30日)
営業活動によるキャッシュ・フロー			
税引前四半期利益		1,134	4,535
減価償却費及び償却費		12,251	12,870
持分法による投資損益(△は益)		△75	△147
受取利息及び受取配当金		△305	△215
支払利息		1,077	651
営業債権及びその他の債権の増減額(△は増加)		780	5,443
棚卸資産の増減額(△は増加)		△660	△4,812
営業債務及びその他の債務の増減額(△は減少)		△1,426	2,331
引当金の増減額(△は減少)		2,274	△1,148
その他		649	1,674
小計		15,699	21,182
利息及び配当金の受取額		365	357
利息の支払額		△1,023	△857
法人所得税の支払額		△4,370	△5,212
営業活動によるキャッシュ・フロー		10,671	15,470
投資活動によるキャッシュ・フロー			
有形固定資産及び無形資産の取得による支出		△17,790	△17,627
有形固定資産及び無形資産の売却による収入		591	313
短期貸付金の純増減額(△は増加)		1,999	2
その他の金融資産の売却による収入		4,224	2
その他		1,018	1,046
投資活動によるキャッシュ・フロー		△9,958	△16,264
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)		4,875	2,157
長期借入金及び社債の発行による収入		969	—
長期借入金の返済及び社債の償還による支出		△1,779	△372
配当金の支払額		△935	△934
非支配持分への配当金の支払額		△1,002	△1,001
その他		△106	△62
財務活動によるキャッシュ・フロー		2,022	△212
現金及び現金同等物に係る換算差額		2,397	△1,818
現金及び現金同等物の増減額(△は減少)		5,132	△2,824
現金及び現金同等物の期首残高		24,726	38,307
現金及び現金同等物の四半期末残高		29,858	35,483

(5) 要約四半期連結財務諸表に関する注記事項

(継続企業の前提に関する注記)

該当事項はありません。

(要約四半期連結財務諸表注記)

1. 報告企業

住友理工株式会社(以下、「当社」)は、日本に所在する株式会社であります。当社の要約四半期連結財務諸表は2015年9月30日を期末日とし、当社及び子会社並びに当社の関連会社(以下、「当社グループ」)により構成されております。当社グループの主な事業内容は、(セグメント情報)に記載しております。

なお、当社の親会社は住友電気工業株式会社であります。

2. 作成の基礎

(1) 要約四半期連結財務諸表がIFRSに準拠している旨の記載

当社グループの要約四半期連結財務諸表は、四半期連結財務諸表規則第1条の2に定める「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。

当社グループは、当連結会計年度(2015年4月1日から2016年3月31日まで)からIFRSを適用しており、当連結会計年度の年次の連結財務諸表がIFRSに従って作成する最初の連結財務諸表であり、IFRSへの移行日は、2014年4月1日であります。当社グループは、IFRSへの移行にあたり、IFRS第1号「国際財務報告基準の初度適用」(以下、「IFRS第1号」)を適用しております。IFRSへの移行が、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、(初度適用)に記載しております。

(2) 測定の基礎

要約四半期連結財務諸表は、「3. 重要な会計方針」に記載している金融商品等を除き、取得原価を基礎として測定しております。

(3) 表示通貨及び単位

要約四半期連結財務諸表の表示通貨は、当社の機能通貨である日本円であり、百万円未満を四捨五入しております。

(4) 新基準の早期適用に関する事項

当社グループは、2015年9月30日現在有効なIFRSに準拠しており、IFRS第9号「金融商品」(2014年7月改訂)を早期適用しております。

3. 重要な会計方針

本要約四半期連結財務諸表において適用する重要な会計方針は、特段の記載がない限り、本要約四半期連結財務諸表(IFRS移行日の連結財政状態計算書を含む)に記載されているすべての期間において適用された会計方針と同一であります。

なお、当社グループが適用した重要な会計方針は、当連結会計年度の第1四半期連結会計期間(2015年4月1日から2015年6月30日まで)に係る要約四半期連結財務諸表注記に記載しております。

4. 重要な会計上の見積り及び判断

当社グループの本要約四半期連結財務諸表は、経営者の見積り及び仮定を含んでおります。これらの見積り及び仮定は、過去の実績及び期末日において合理的であると考えられる様々な要因等を勘案した経営者の最善の判断に基づきますが、将来において、これらの見積り及び仮定とは異なる結果となる可能性があります。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。会計上の見積りの変更による影響は、その見積りを変更した会計期間及び影響を受ける将来の会計期間において認識しております。

見積り及び仮定のうち、当社グループの本要約四半期連結財務諸表に重要な影響を与える可能性のある、主な見積り及び仮定は、原則として当連結会計年度の第1四半期連結会計期間(2015年4月1日から2015年6月30日まで)に係る要約四半期連結財務諸表と同様であります。

(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。

当社は、製品・サービス別の管理体制を置き、取り扱う製品・サービスについて国内及び海外の包括的な戦略を立案し、事業活動を展開しております。

したがって、当社グループは、管理体制を基礎とした製品・サービス別のセグメントから構成されており、「自動車用品」、「一般産業用品」の2つを報告セグメントとしております。

各報告セグメント区分の主な製品・サービス又は事業内容は、以下のとおりであります。

報告セグメント	主な製品・サービス又は事業内容
自動車用品	防振ゴム、ホース、制遮音品、内装品等
一般産業用品	精密樹脂ブレード・ロール、車両用・住宅用・橋梁用・電子機器用防振ゴム、高圧ホース・搬送用ホース、ゴムシール材等

(2) 報告セグメントごとの売上高及び利益

報告セグメントの会計方針は、「3.重要な会計方針」で記載している当社グループの会計方針と同じであります。

報告セグメント間の内部売上高及び振替高は市場実勢価格に基づいております。

当社グループの報告セグメントごとの売上高、利益又は損失及びその他の項目は、以下のとおりであります。

前第2四半期連結累計期間(自 2014年4月1日 至 2014年9月30日)

(単位：百万円)

	自動車用品	一般産業用品	合計	調整額	要約四半期 連結財務諸表 計上額
売上高					
外部顧客への売上高	163,883	27,448	191,331	—	191,331
セグメント間の内部 売上高又は振替高	89	5,500	5,589	△5,589	—
合計	163,972	32,948	196,920	△5,589	191,331
営業利益	1,115	972	2,087	—	2,087
金融収益					321
金融費用					△1,274
税引前四半期利益					1,134

当第2四半期連結累計期間(自 2015年4月1日 至 2015年9月30日)

(単位：百万円)

	自動車用品	一般産業用品	合計	調整額	要約四半期 連結財務諸表 計上額
売上高					
外部顧客への売上高	180,453	27,730	208,183	—	208,183
セグメント間の内部 売上高又は振替高	82	6,519	6,601	△6,601	—
合計	180,535	34,249	214,784	△6,601	208,183
営業利益	4,292	583	4,875	—	4,875
金融収益					311
金融費用					△651
税引前四半期利益					4,535

(重要な後発事象)

(イタリア子会社の希望退職者の募集について)

当社の連結子会社であるDytech - Dynamic Fluid Technologies S.p.A.は、収益改善の一環として、希望退職者の募集を行うことを本年10月、労使協議において合意しました。

当社では、欧州における収益力強化に向け、主要取引先である自動車メーカーの動向を踏まえ、同社の収益改善を目的に事業規模に応じた適正人員数を検討した結果、最大160名の希望退職者を募集することを決定しました。退職者に対しては、所定の退職金のほかに特別加算金を支給します。

なお、希望退職の応募者数が不明であるため、本件に伴う業績への影響については現時点において未確定です。

(初度適用)

(1) IFRSに基づく報告への移行

当社グループは、2015年3月31日に終了する連結会計年度まで、日本において、一般に公正妥当と認められる会計基準(日本基準)に準拠して連結財務諸表を作成しておりますが、2015年4月1日より開始する連結会計年度からIFRSを適用しております。

IFRSに準拠した連結財務諸表の作成にあたり採用した会計方針は、「3.重要な会計方針」に記載しており、当第2四半期連結会計期間(2015年7月1日から2015年9月30日)、当第2四半期連結累計期間(2015年4月1日から2015年9月30日)、前第2四半期連結会計期間(2014年7月1日から2014年9月30日)、及び前第2四半期連結累計期間(2014年4月1日から2014年9月30日)の要約四半期連結財務諸表、前連結会計年度(2014年4月1日から2015年3月31日)の連結財務諸表及びIFRS移行日(2014年4月1日)の連結財政状態計算書を作成する上で適用されております。

IFRS第1号は、原則としてIFRSを遡及的に適用することを求めています。ただし、一部については遡及適用しないことを任意で選択できる免除規定が定められており、当社グループは以下の項目について当該免除規定を採用しております。

① 企業結合

IFRS移行日より前の企業結合については、IFRS第3号「企業結合」を遡及適用しておりません。

② 在外営業活動体の為替換算差額

IFRS移行日における在外営業活動体の為替換算差額の累計額をゼロとみなしております。

③ IFRS移行日以前に認識された金融商品の指定

IFRS移行日以前に認識された資本性金融資産については、IFRS移行日現在で存在する事実及び状況に基づき、その他の包括利益を通じて公正価値で測定するものと指定しております。

当社グループは、IFRS移行日及び前連結会計年度のIFRSによる連結財務諸表を作成するにあたり、既に開示された日本基準による連結財務諸表に対して必要な調整を加えております。

IFRSを初めて適用した連結会計年度において開示が求められる調整表は、「(2) IFRS移行日(2014年4月1日)の資本の調整」以降に示すとおりであります。

なお、調整表上の「表示科目の組替」には利益剰余金及び包括利益に影響を及ぼさない項目を、「認識及び測定の調整」には利益剰余金及び包括利益に影響を及ぼす項目を含めて表示しております。

(2) IFRS移行日(2014年4月1日)の資本の調整

(単位:百万円)

日本基準	日本基準	決算日変更・連結範囲変更	表示科目の組替	認識及び測定の調整	IFRS	注記	IFRS
資産の部							資産
流動資産							流動資産
現金及び預金	41,083	△14,752	△1,605	—	24,726	A	現金及び現金同等物
受取手形及び売掛金	80,866	1,942	1,436	56	84,300	B	営業債権及びその他の債権
貸倒引当金(流動資産)	△1,037	△169	1,206	—	—	B	
商品及び製品	10,801	△71	32,013	—	42,743	C	棚卸資産
仕掛品	9,931	127	△10,058	—	—	C	
原材料及び貯蔵品	17,125	△232	△16,893	—	—	C	
未収入金	7,581	△124	△7,457	—	—	B, C	
	—	—	332	—	332		未収法人所得税
繰延税金資産(流動資産)	4,076	△10	△4,066	—	—	F	
その他(流動資産)	8,736	88	△5,061	81	3,844	A, D	その他の金融資産 その他の流動資産
	—	—	8,028	699	8,727		
流動資産合計	179,162	△13,201	△2,125	836	164,672		流動資産合計
固定資産							非流動資産
有形固定資産(純額)	144,541	802	△1,126	△2,935	141,282	I	有形固定資産
のれん	20,319	△958	—	△12,337	7,024	I	のれん
その他(無形固定資産)	14,007	△406	△1,511	5,981	18,071	I, J	無形資産
投資有価証券	13,803	△956	△10,640	31	2,238	E	持分法で会計処理されている投資
	—	—	11,502	6,790	18,292	E, K	その他の金融資産
繰延税金資産(投資その他の資産)	2,013	147	4,066	△2,891	3,335	F, L, M	繰延税金資産
退職給付に係る資産	7,817	—	—	—	7,817		退職給付に係る資産
その他(投資その他の資産)	1,385	97	1,416	—	2,898		その他の非流動資産
貸倒引当金(投資その他の資産)	△42	—	42	—	—		
固定資産合計	203,843	△1,274	3,749	△5,361	200,957		非流動資産合計
資産合計	383,005	△14,475	1,624	△4,525	365,629		資産合計

(単位：百万円)

日本基準	日本基準	決算日変更・連結範囲変更	表示科目の組替	認識及び測定の調整	IFRS	注記	IFRS
負債の部							負債
流動負債							流動負債
支払手形及び買掛金	53,245	482	16,059	700	70,486	G	営業債務及びその他の債務
短期借入金	24,559	△12,258	—	—	12,301	H	社債及び借入金
未払金	15,630	395	△16,025	—	—	G	
未払法人税等	3,310	△7	△90	—	3,213		未払法人所得税
引当金	1,585	△134	△13	—	1,438		引当金
その他(流動負債)	10,142	570	△9,281	174	1,605		その他の金融負債
	—	—	10,113	60	10,173	L	その他の流動負債
流動負債合計	108,471	△10,952	763	934	99,216		流動負債合計
固定負債							非流動負債
社債	35,000	—	29,570	△159	64,411	H	社債及び借入金
長期借入金	30,444	△874	△29,570	—	—	H	
繰延税金負債	10,315	123	—	1,746	12,184	I, J, K, M	繰延税金負債
退職給付に係る負債	6,943	△64	405	62	7,346		退職給付に係る負債
その他の引当金	2,086	△49	△272	—	1,765		引当金
その他(固定負債)	739	3	△579	434	597		その他の金融負債
	—	—	1,307	1,602	2,909	L	その他の非流動負債
固定負債合計	85,527	△861	861	3,685	89,212		非流動負債合計
負債合計	193,998	△11,813	1,624	4,619	188,428		負債合計
純資産の部							資本
株主資本							親会社の所有者に帰属する持分
資本金	12,145	—	—	—	12,145		資本金
資本剰余金	10,867	—	—	—	10,867		資本剰余金
利益剰余金	139,852	△2,322	—	△6,411	131,119	0	利益剰余金
自己株式	△297	—	—	31	△266		自己株式
その他の包括利益累計額	9,663	△337	—	△2,759	6,567	K, L, N	その他の資本の構成要素
	172,230	△2,659	—	△9,139	160,432		親会社の所有者に帰属する持分合計
少数株主持分	16,777	△3	—	△5	16,769		非支配持分
純資産合計	189,007	△2,662	—	△9,144	177,201		資本合計
負債純資産合計	383,005	△14,475	1,624	△4,525	365,629		負債及び資本合計

(3) 前第2四半期連結会計期間(2014年9月30日)の資本の調整

(単位:百万円)

日本基準	日本基準	決算日変更	表示科目 の組替	認識及び 測定の調整	IFRS	注記	IFRS
資産の部							資産
流動資産							流動資産
現金及び預金	30,093	△235	—	—	29,858	A	現金及び現金同 等物
受取手形及び売掛金	84,256	△989	1,644	73	84,984	B	営業債権及びそ の他の債権
貸倒引当金(流動資 産)	△673	105	568	—	—	B	
商品及び製品	11,634	△39	32,640	—	44,235	C	棚卸資産
仕掛品	10,624	149	△10,773	—	—	C	
原材料及び貯蔵品	17,209	△53	△17,156	—	—	C	
未収入金	7,077	△147	△6,930	—	—	B, C	
	—	—	260	—	260		未収法人所得税
繰延税金資産(流動資 産)	4,282	△10	△4,272	—	—	F	
その他(流動資産)	7,139	△206	△6,786	404	551	A, D	その他の金融資 産 その他の流動資 産
	—	—	7,981	336	8,317		
流動資産合計	171,641	△1,425	△2,824	813	168,205		流動資産合計
固定資産							非流動資産
有形固定資産(純額)	150,933	822	△1,460	△2,685	147,610	I	有形固定資産
のれん	18,393	△466	—	△10,984	6,943	I	のれん
その他(無形固定資 産)	13,957	△70	△1,572	6,382	18,697	I, J	無形資産
投資有価証券	9,891	△27	△7,607	32	2,289	E	持分法で会計処 理されている投 資
	—	—	8,777	5,875	14,652	E, K	その他の金融資 産
繰延税金資産(投資そ の他の資産)	2,869	△427	4,272	△2,996	3,718	F, L, M	繰延税金資産
退職給付に係る資産	7,861	—	—	—	7,861		退職給付に係る 資産
その他(投資その他の 資産)	1,835	49	1,068	—	2,952		その他の非流動 資産
貸倒引当金(投資そ の他の資産)	△53	△42	95	—	—		
固定資産合計	205,686	△161	3,573	△4,376	204,722		非流動資産合計
資産合計	377,327	△1,586	749	△3,563	372,927		資産合計

(単位：百万円)

日本基準	日本基準	決算日変更	表示科目 の組替	認識及び 測定 の調整	IFRS	注記	IFRS
負債の部							負債
流動負債							流動負債
支払手形及び買掛金	54,334	△789	15,042	336	68,923	G	営業債務及びその 他の債務
短期借入金	13,396	2,163	—	—	15,559	H	社債及び借入金
未払金	16,138	△576	△15,562	—	—	G	
未払法人税等	2,267	△296	△105	—	1,866		未払法人所得税
引当金	3,824	△69	△31	—	3,724		引当金
その他(流動負債)	11,301	120	△9,972	176	1,625		その他の金融負債
	—	—	10,621	59	10,680	L	その他の流動負債
流動負債合計	101,260	553	△7	571	102,377		流動負債合計
固定負債							非流動負債
社債	35,000	—	30,498	△142	65,356	H	社債及び借入金
長期借入金	30,413	85	△30,498	—	—	H	
繰延税金負債	9,483	26	15	1,513	11,037	I, J, K, M	繰延税金負債
退職給付に係る負債	6,874	20	448	206	7,548		退職給付に係る 負債
引当金	1,997	7	△298	—	1,706		引当金
その他(固定負債)	620	△9	△459	565	717		その他の金融負債
	—	—	1,050	1,587	2,637	L	その他の非流動 負債
固定負債合計	84,387	129	756	3,729	89,001		非流動負債合計
負債合計	185,647	682	749	4,300	191,378		負債合計
純資産の部							資本
株主資本							親会社の所有者に 帰属する持分
資本金	12,145	—	—	—	12,145		資本金
資本剰余金	10,867	—	—	△32	10,835		資本剰余金
利益剰余金	139,050	△2,785	—	△4,883	131,382	0	利益剰余金
自己株式	△298	—	—	32	△266		自己株式
その他の包括利益累 計額	12,679	477	—	△2,986	10,170	I, K, L, N	その他の資本の 構成要素
	174,443	△2,308	—	△7,869	164,266		親会社の所有者に 帰属する持分合計
少数株主持分	17,237	40	—	6	17,283		非支配持分
純資産合計	191,680	△2,268	—	△7,863	181,549		資本合計
負債純資産合計	377,327	△1,586	749	△3,563	372,927		負債及び資本合計

(4) 前連結会計年度末(2015年3月31日)の資本の調整

(単位：百万円)

日本基準	日本基準	決算日変更	表示科目 の組替	認識及び 測定 の調整	IFRS	注記	IFRS
資産の部							資産
流動資産							流動資産
現金及び預金	42,518	△9,211	5,000	—	38,307	A	現金及び現金同 等物
受取手形及び売掛金	88,376	945	1,864	19	91,204	B	営業債権及びそ の他の債権
有価証券	5,000	—	△5,000	—	—	A	
貸倒引当金(流動資 産)	△703	120	583	—	—	B	
商品及び製品	12,335	△287	34,986	—	47,034	C	棚卸資産
仕掛品	10,731	△215	△10,516	—	—	C	
原材料及び貯蔵品	19,337	△143	△19,194	—	—	C	
未収入金	7,738	53	△7,791	—	—	B, C	
	—	—	407	—	407		未収法人所得税
繰延税金資産(流動資 産)	3,914	△45	△3,869	—	—	F	
その他(流動資産)	8,704	△458	△6,839	—	1,407	A, D	その他の金融資 産
	—	—	8,051	530	8,581		その他の流動資 産
流動資産合計	197,950	△9,241	△2,318	549	186,940		流動資産合計
固定資産							非流動資産
有形固定資産(純額)	159,475	△1,769	△1,031	△1,876	154,799	I	有形固定資産
のれん	12,200	△1,017	—	△5,524	5,659	I	のれん
その他(無形固定資 産)	14,190	△145	△1,661	7,104	19,488	I, J	無形資産
投資有価証券	7,378	△29	△3,801	32	3,580	E	持分法で会計処 理されている投 資
	—	—	4,549	6,258	10,807	E, K	その他の金融資 産
繰延税金資産(投資そ の他の資産)	3,130	△1,068	3,869	△2,553	3,378	F, L, M	繰延税金資産
退職給付に係る資産	11,102	—	—	—	11,102		退職給付に係る 資産
その他(投資その他の 資産)	1,400	△107	2,395	—	3,688		その他の非流動 資産
貸倒引当金(投資そ の他の資産)	△48	—	48	—	—		
固定資産合計	208,827	△4,135	4,368	3,441	212,501		非流動資産合計
資産合計	406,777	△13,376	2,050	3,990	399,441		資産合計

(単位：百万円)

日本基準	日本基準	決算日変更	表示科目 の組替	認識及び 測定の調整	IFRS	注記	IFRS
負債の部							負債
流動負債							流動負債
支払手形及び買掛金	57,814	690	15,245	530	74,279	G	営業債務及びその 他の債務
短期借入金	11,993	△6,439	—	—	5,554	H	社債及び借入金
未払金	15,708	△493	△15,215	—	—	G	
未払法人税等	3,423	△141	△101	—	3,181		未払法人所得税
事業構造改善引当金	2,525	△558	△1,967	—	—		
その他の引当金	1,012	△89	1,958	—	2,881		引当金
その他(流動負債)	11,336	△208	△9,642	183	1,669		その他の金融負債
	—	—	10,763	60	10,823	L	その他の流動負債
流動負債合計	103,811	△7,238	1,041	773	98,387		流動負債合計
固定負債							非流動負債
社債	35,000	—	49,742	△146	84,596	H	社債及び借入金
長期借入金	49,723	19	△49,742	—	—	H	
繰延税金負債	9,292	△537	15	1,143	9,913	I, J, K, M	繰延税金負債
退職給付に係る負債	6,957	△266	569	112	7,372		退職給付に係る 負債
引当金	2,220	△202	△441	—	1,577		引当金
その他(固定負債)	549	△398	△27	558	682		その他の金融負債
	—	—	893	1,676	2,569	L	その他の非流動 負債
固定負債合計	103,741	△1,384	1,009	3,343	106,709		非流動負債合計
負債合計	207,552	△8,622	2,050	4,116	205,096		負債合計
純資産の部							資本
株主資本							親会社の所有者に 帰属する持分
資本金	12,145	—	—	—	12,145		資本金
資本剰余金	10,867	—	—	△111	10,756		資本剰余金
利益剰余金	133,333	△2,358	—	4,954	135,929	0	利益剰余金
自己株式	△299	—	—	32	△267		自己株式
その他の包括利益累 計額	23,642	△2,435	—	△5,009	16,198	I, K, L, N	その他の資本の 構成要素
	179,688	△4,793	—	△134	174,761		親会社の所有者に 帰属する持分合計
少数株主持分	19,537	39	—	8	19,584		非支配持分
純資産合計	199,225	△4,754	—	△126	194,345		資本合計
負債純資産合計	406,777	△13,376	2,050	3,990	399,441		負債及び資本合計

(5) 資本の調整に関する注記

資本の調整に関する主な内容は、以下のとおりであります。

① 決算日変更・連結範囲変更

日本基準において、子会社又は持分法適用会社の決算日が当社の決算日と異なる場合であっても、当該子会社又は持分法適用会社の決算日における財務諸表に基づき連結財務諸表を作成しております。

IFRSにおいては、実務上不可能である場合を除き、子会社又は持分法適用会社の財務諸表を当社の決算日と同じ日で作成しております。なお、子会社又は持分法適用会社の財務諸表を当社の決算日と異なる日で作成する場合には、当社の決算日との間に生じた重要な取引又は事象の影響について調整を行っております。

また、日本基準において、重要性の乏しい子会社は連結範囲から除き、重要性の乏しい関連会社は持分法を適用せずに原価法により評価しております。IFRSにおいては、当該子会社を連結範囲に含め、当該関連会社に持分法を適用しております。

なお、日本基準の前第1四半期連結累計期間より、連結範囲から除外していた子会社及び関連会社は重要性が増したため、連結範囲に含めております。これにより、IFRSの連結範囲と日本基準の連結範囲は一致しております。

② 表示科目の組替

IFRSの規定に準拠するために表示組替を行っております。主な内容は、以下のとおりであります。

- A. 日本基準において、「現金及び預金」に含めて表示していた預入期間が3ヶ月を超える定期預金等を、「その他の金融資産」として表示しております。また、日本基準において、「有価証券」に含めて表示していた預入期間が3ヶ月以内の定期預金等を、「現金及び現金同等物」として表示しております。
- B. 日本基準において、区分掲記している「貸倒引当金」及び「未収入金」を、「営業債権及びその他の債権」として表示しております。
- C. 日本基準において、区分掲記している「商品及び製品」、「仕掛品」及び「原材料及び貯蔵品」等を、「棚卸資産」として表示しております。
- D. 日本基準において、「その他(流動資産)」に含めて表示していた短期貸付金等を、「その他の金融資産」として表示しております。
- E. 日本基準において、区分掲記している「投資有価証券」を、「その他の金融資産」として表示しております。なお、「投資有価証券」に含めて表示していた関連会社に対する投資は、「持分法で会計処理されている投資」として表示しております。
- F. 日本基準において、流動項目として区分掲記している「繰延税金資産」を、非流動項目として表示しております。
- G. 日本基準において、区分掲記している「支払手形及び買掛金」及び「未払金」を、「営業債務及びその他の債務」として表示しております。
- H. 日本基準において、区分掲記している「社債」及び「借入金」を、「社債及び借入金」として表示しております。

③ 認識及び測定の見直し

I. のれん及び非金融資産の減損

日本基準において、のれんは10年間で均等償却を行っており、減損の兆候がある場合にのみ、のれんを含む各資金生成単位グループの帳簿価額と割引前キャッシュ・フローを比較し、割引前キャッシュ・フローが帳簿価額を下回った場合に限り、割引後キャッシュ・フローである回収可能価額まで減損損失を認識しております。

IFRSにおいては、のれんは償却を行わず、減損の兆候の有無に関わらず毎期減損テストを実施し、のれんを含む各資金生成単位グループの帳簿価額と割引後キャッシュ・フローである回収可能価額を比較し、割引後キャッシュ・フローである回収可能価額まで減損損失を認識しております。

IFRS移行日時点の事業計画に基づき、各資金生成単位グループについて減損テストを実施したところ、割引後キャッシュ・フローである回収可能価額がのれんを含む帳簿価額を下回ったことから、Dytech-Dynamic Fluid Technologies S.p.A. (以下、「Dytech社」)において△11,202百万円(のれん：△6,491百万円、有形固定資産：△3,181百万円、無形資産：△1,530百万円)、Anvis Group GmbH(以下、「Anvis社」)において△5,846百万円(のれん：△5,846百万円)の減損損失を認識しております。また、前連結会計年度末時点の事業計画に基づき、各資金生成単位グループについて減損テストを実施したところ、収益見込みの低下などに伴い、割引後キャッシュ・フローである回収可能価額がのれんを含む帳簿価額を下回ったことから、Tokai do Brasil Indústria de Borrachas Ltda. (以下、「TBI社」)において△1,124百万円(のれん：△1,033百万円、有形固定資産：△91百万円)の減損損失を認識しております。当該減損損失は、自動車用品事業において認識しております。

回収可能価額は使用価値により測定しております。使用価値は、過去の経験と外部からの情報を反映させて作成され、経営者によって承認された5年間の事業計画と成長率を基礎としたキャッシュ・フローの見積額を現在価値に割り引いております。成長率は、資金生成単位が属する市場のインフレ率等を参考に決定しております。割引率は、資金生成単位の税引前の加重平均資本コストを基礎と算定しております。減損損失認識時点の資金生成単位グループ別の使用価値は、Dytech社9,412百万円(成長率：3.2%、資本コスト：11.2%)、Anvis社18,817百万円(成長率：1.5%、資本コスト：11.5%)、TBI社773百万円(成長率：4.5%、資本コスト：11.7%)であります。

なお、Dytech社ののれんの一部について、日本基準の前連結会計年度において一時償却5,804百万円を計上しております。

当該調整による連結財政状態計算書に対する影響は、以下のとおりであります。

(単位：百万円)

	IFRS移行日 (2014年4月1日)	前第2四半期 連結会計期間 (2014年9月30日)	前連結会計年度 (2015年3月31日)
のれん	△12,337	△10,984	△5,451
有形固定資産	△3,181	△2,934	△2,199
無形資産	△1,530	△1,398	△1,285
繰延税金負債	△275	△251	△265
利益剰余金	△16,773	△15,354	△8,642
その他の資本の構成要素	—	289	△28

J. 無形資産

日本基準において、費用処理している一部の開発費用については、IFRSにおいては一定の要件を満たすものについて資産化することが求められております。

当該調整による連結財政状態計算書に対する影響は、以下のとおりであります。

(単位：百万円)

	IFRS移行日 (2014年4月1日)	前第2四半期 連結会計期間 (2014年9月30日)	前連結会計年度 (2015年3月31日)
無形資産	7,511	7,779	8,389
繰延税金負債	2,396	2,460	2,396
利益剰余金	5,115	5,319	5,993

K. 金融商品

日本基準において、取得原価で計上していた非上場株式については、IFRSにおいては公正価値で測定しております。

当該調整による連結財政状態計算書に対する影響は、以下のとおりであります。

(単位：百万円)

	IFRS移行日 (2014年4月1日)	前第2四半期 連結会計期間 (2014年9月30日)	前連結会計年度 (2015年3月31日)
その他の金融資産(非流動)	6,790	6,244	6,258
繰延税金負債	2,411	2,217	2,015
その他の資本の構成要素	4,379	4,027	4,243

L. 従業員給付

日本基準において、会計処理が求められていなかった未消化の有給休暇及び一定の勤務年数を条件として付与される特別休暇や報奨金については、IFRSにおいては負債計上を行っております。

また、日本基準において、数理計算上の差異及び過去勤務費用については、発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数による定額法により費用処理しておりますが、IFRSにおいては、数理計算上の差異を含む確定給付制度の再測定は、発生時にその他の包括利益として認識し直ちに利益剰余金に振り替え、過去勤務費用については、直ちに退職給付費用の一部として認識しております。

当該調整による連結財政状態計算書に対する影響は、以下のとおりであります。

(単位：百万円)

	IFRS移行日 (2014年4月1日)	前第2四半期 連結会計期間 (2014年9月30日)	前連結会計年度 (2015年3月31日)
繰延税金資産	373	373	379
その他の流動負債	57	57	57
その他の非流動負債	1,010	1,010	1,114
利益剰余金	△103	△103	1,781
その他の資本の構成要素	△591	△591	△2,573

M. 繰延税金資産・繰延税金負債

すべての繰延税金資産の回収可能性に関してIFRSに基づき検討しております。また、関連会社に対する投資に係る将来加算一時差異のうち、一時差異の解消の時点をコントロールすることができる場合を除き、繰延税金負債を認識しております。

当該調整による連結財政状態計算書に対する影響は、以下のとおりであります。

(単位：百万円)

	IFRS移行日 (2014年4月1日)	前第2四半期 連結会計期間 (2014年9月30日)	前連結会計年度 (2015年3月31日)
繰延税金資産	△636	△686	△273
繰延税金負債	159	155	158
利益剰余金	△795	△841	△431

なお、日本基準においては、繰延税金資産及び繰延税金負債を短期及び長期それぞれの範囲のみで相殺しておりましたが、IFRSにおいては、繰延税金資産及び繰延税金負債をすべて非流動区分に分類したことにより相殺額が増加しております。

N. 在外営業活動体の為替換算差額

IFRS第1号に規定されている免除規定を選択して、IFRS移行日における在外営業活動体の為替換算差額の累計額(その他の資本の構成要素に含まれる)をゼロとみなし、すべて利益剰余金に振り替えております。

当該調整による連結財政状態計算書に対する影響は、以下のとおりであります。

(単位：百万円)

	IFRS移行日 (2014年4月1日)	前第2四半期 連結会計期間 (2014年9月30日)	前連結会計年度 (2015年3月31日)
利益剰余金	6,309	6,309	6,309
その他の資本の構成要素	△6,309	△6,309	△6,309

O. 利益剰余金

上記調整による利益剰余金に対する影響は、以下のとおりであります。

(単位：百万円)

	IFRS移行日 (2014年4月1日)	前第2四半期 連結会計期間 (2014年9月30日)	前連結会計年度 (2015年3月31日)
I. のれん及び非金融資産の減損	△16,773	△15,354	△8,642
J. 無形資産	5,115	5,319	5,993
L. 従業員給付	△103	△103	1,781
M. 繰延税金資産・繰延税金負債	△795	△841	△431
N. 在外営業活動体の為替換算差額	6,309	6,309	6,309
その他	△164	△213	△56
合計	△6,411	△4,883	4,954

「その他」のうち主なものは、有形固定資産取得に係る政府補助金の繰延処理による影響であります。

(6) 前第2四半期連結累計期間(自 2014年4月1日 至 2014年9月30日)の包括利益の調整

(単位:百万円)

日本基準	日本基準	決算日 変更	表示科目 の組替	認識及び 測定 の調整	IFRS	注記	IFRS
売上高	193,200	△1,869	—	—	191,331		売上高
売上原価	△163,923	746	—	410	△162,767	C, D	売上原価
売上総利益	29,277	△1,123	—	410	28,564		売上総利益
販売費及び一般管理費	△25,806	451	—	1,306	△24,049	B, C, D	販売費及び一般管理費
	—	—	75	—	75	A	持分法による投資利益
	—	—	533	—	533	A	その他の収益
	—	—	△3,036	—	△3,036	A	その他の費用
営業利益	3,471	△672	△2,428	1,716	2,087		営業利益
営業外収益	931	△3	△607	—	321	A	金融収益
営業外費用	△1,717	9	543	△109	△1,274	A, E	金融費用
特別利益	3,167	—	—	△3,167	—	A, E	
特別損失	△2,492	—	2,492	—	—	A	
税金等調整前四半期純利益	3,360	△666	—	△1,560	1,134		税引前四半期利益
法人税等合計	△2,316	△22	—	996	△1,342	C, D, E	法人所得税費用
少数株主損益調整前四半期純利益	1,044	△688	—	△564	△208		四半期利益(△は損失)
その他の包括利益							その他の包括利益
その他有価証券評価差額金	△1,357	—	—	1,718	361	E	その他の包括利益を通じて公正価値で測定される金融資産
繰延ヘッジ損益	△48	19	—	△69	△98		キャッシュ・フロー・ヘッジ
為替換算調整勘定	4,958	907	—	288	6,153		在外営業活動体の為替換算差額
退職給付に係る調整額	106	△13	—	△93	—		確定給付制度の再測定
持分法適用会社に対する持分相当額	27	△22	—	—	5		持分法によるその他の包括利益
その他の包括利益合計	3,686	891	—	1,844	6,421		その他の包括利益合計
四半期包括利益	4,730	203	—	1,280	6,213		四半期包括利益

(7) 前第2四半期連結会計期間(自 2014年7月1日 至 2014年9月30日)の包括利益の調整

(単位:百万円)

日本基準	日本基準	決算日 変更	表示科目 の組替	認識及び 測定の調整	IFRS	注記	IFRS
売上高	98,178	△1,704	—	—	96,474		売上高
売上原価	△83,561	973	—	191	△82,397	C, D	売上原価
売上総利益	14,617	△731	—	191	14,077		売上総利益
販売費及び一般管理費	△12,668	349	—	736	△11,583	B, C, D	販売費及び一般管理費
	—	—	47	—	47	A	持分法による投資利益
	—	—	270	—	270	A	その他の収益
	—	—	△296	—	△296	A	その他の費用
営業利益	1,949	△382	21	927	2,515		営業利益
営業外収益	352	68	△315	—	105	A	金融収益
営業外費用	△805	92	132	△74	△655	A, E	金融費用
特別利益	3,167	—	—	△3,167	—	A, E	
特別損失	△2,492	2,330	162	—	—	A	
税金等調整前四半期純利益	2,171	2,108	—	△2,314	1,965		税引前四半期利益
法人税等合計	△1,526	△721	—	1,119	△1,128	C, D, E	法人所得税費用
少数株主損益調整前四半期純利益	645	1,387	—	△1,195	837		四半期利益
その他の包括利益							その他の包括利益
その他有価証券評価差額金	△1,669	—	—	1,710	41	E	その他の包括利益を通じて公正価値で測定される金融資産
繰延ヘッジ損益	△32	19	—	4	△9		キャッシュ・フロー・ヘッジ
為替換算調整勘定	6,590	972	—	285	7,847		在外営業活動体の為替換算差額
退職給付に係る調整額	46	1	—	△47	—		確定給付制度の再測定
持分法適用会社に対する持分相当額	87	△22	—	—	65		持分法によるその他の包括利益
その他の包括利益合計	5,022	970	—	1,952	7,944		その他の包括利益合計
四半期包括利益	5,667	2,357	—	757	8,781		四半期包括利益

(8) 前連結会計年度(自 2014年4月1日 至 2015年3月31日)の包括利益の調整

(単位:百万円)

日本基準	日本基準	決算日 変更	表示科目 の組替	認識及び 測定の調整	IFRS	注記	IFRS
売上高	400,930	86	—	—	401,016		売上高
売上原価	△338,484	△73	—	525	△338,032	C, D	売上原価
売上総利益	62,446	13	—	525	62,984		売上総利益
販売費及び一般管理費	△51,954	△185	35	3,080	△49,024	B, C, D	販売費及び一般管理費
	—	—	307	—	307	A	持分法による投資利益
	—	—	1,210	—	1,210	A	その他の収益
	—	—	△12,563	5,266	△7,297	A, B, D	その他の費用
営業利益	10,492	△172	△11,011	8,871	8,180		営業利益
営業外収益	2,119	△47	△1,552	—	520	A	金融収益
営業外費用	△4,203	216	1,936	△197	△2,248	A, E	金融費用
特別利益	5,491	—	—	△5,491	—	A, E	
特別損失	△10,627	—	10,627	—	—	A	
税金等調整前当期純利益	3,272	△3	—	3,183	6,452		税引前当期利益
法人税等合計	△5,843	△253	—	2,534	△3,562	C, D, E	法人所得税費用
少数株主損益調整前当期 純損失(△)	△2,571	△256	—	5,717	2,890		当期利益
その他の包括利益							その他の包括利益
その他有価証券評価差 額金	△1,768	—	—	3,509	1,741	E	その他の包括利益を 通じて公正価値で測 定される金融資産
繰延ヘッジ損益	△72	15	—	△100	△157		キャッシュ・フロー ・ヘッジ
為替換算調整勘定	15,246	△2,030	—	△22	13,194		在外営業活動体の為 替換算差額
退職給付に係る調整額	2,064	△10	—	△8	2,046		確定給付制度の再測 定
持分法適用会社に対す る持分相当額	268	△17	—	—	251		持分法によるその他 の包括利益
その他の包括利益合計	15,738	△2,042	—	3,379	17,075		その他の包括利益合計
包括利益	13,167	△2,298	—	9,096	19,965		当期包括利益

(9) 包括利益の調整に関する注記

包括利益の調整に関する主な内容は、以下のとおりであります。

① 決算日変更

「(5) 資本の調整に関する注記 ① 決算日変更・連結範囲変更」を参照ください。

② 表示科目の組替

IFRSの規定に準拠するために表示組替を行っております。主な内容は、以下のとおりであります。

- A. 日本基準において、「営業外収益」、「営業外費用」、「特別利益」及び「特別損失」として表示している項目を、IFRSにおいては、財務関連項目を「金融収益」又は「金融費用」に、それ以外の項目については、「その他の収益」又は「その他の費用」でそれぞれ表示しております。

また、日本基準において、「営業外収益」として表示している「持分法による投資利益」を、IFRSにおいては、「持分法による投資利益」として区分掲記しております。

③ 認識及び測定の調整

B. のれん

日本基準において、のれんは10年間で均等償却を行ってまいりましたが、IFRSにおいては、償却を行っていないため、純損益に調整が反映されております。

また、IFRS移行日時点及び前連結会計年度において減損損失を認識しております。なお、日本基準の前連結会計年度において認識したのれんの一時償却5,804百万円については、IFRS移行日時点ですでに認識しております。

当該調整による包括利益に対する影響は、以下のとおりであります。

(単位：百万円)

	前第2四半期 連結累計期間 (自 2014年4月1日 至 2014年9月30日)	前第2四半期 連結会計期間 (自 2014年7月1日 至 2014年9月30日)	前連結会計年度 (自 2014年4月1日 至 2015年3月31日)
販売費及び一般管理費	1,064	537	2,142
その他の費用	—	—	4,771
営業利益	1,064	537	6,913
税引前四半期(当期)利益	1,064	537	6,913
四半期(当期)利益	1,064	537	6,913
四半期(当期)包括利益	1,064	537	6,913

C. 無形資産

日本基準において、一部の開発費を費用処理してまいりましたが、IFRSにおいては、資産計上を行っているため、純損益に調整が反映されております。

当該調整による包括利益に対する影響は、以下のとおりであります。

(単位：百万円)

	前第2四半期 連結累計期間 (自 2014年4月1日 至 2014年9月30日)	前第2四半期 連結会計期間 (自 2014年7月1日 至 2014年9月30日)	前連結会計年度 (自 2014年4月1日 至 2015年3月31日)
売上原価	181	73	226
売上総利益	181	73	226
販売費及び一般管理費	88	122	652
営業利益	269	195	878
税引前四半期(当期)利益	269	195	878
法人所得税費用	△64	△26	△81
四半期(当期)利益	205	169	797
四半期(当期)包括利益	205	169	797

D. 非金融資産の減損

IFRSにおいては、IFRS移行日において減損テストを実施し、一部の有形固定資産、無形資産に対して減損損失を計上し減価償却及び償却を行っておりますが、日本基準においては、減損損失を計上せず減価償却を行っているため、純損益に調整が反映されております。

当該調整による包括利益に対する影響は、以下のとおりであります。

(単位：百万円)

	前第2四半期 連結累計期間 (自 2014年4月1日 至 2014年9月30日)	前第2四半期 連結会計期間 (自 2014年7月1日 至 2014年9月30日)	前連結会計年度 (自 2014年4月1日 至 2015年3月31日)
売上原価	212	106	405
売上総利益	212	106	405
販売費及び一般管理費	168	84	316
その他の費用	—	—	506
営業利益	380	190	1,227
税引前四半期(当期)利益	380	190	1,227
法人所得税費用	△24	△12	△11
四半期(当期)利益	356	178	1,216
四半期(当期)包括利益	356	178	1,216

E. その他の包括利益を通じて公正価値で測定される資本性金融資産の売却

IFRSにおいては、その他の包括利益を通じて公正価値で測定される資本性金融資産の売却が行われる場合、過去に認識したその他の包括利益は利益剰余金に直接振り替えておりますが、日本基準においては、純損益として認識するため、純損益に調整が反映されております。

当該調整による包括利益に対する影響は、以下のとおりであります。

(単位：百万円)

	前第2四半期 連結累計期間 (自 2014年4月1日 至 2014年9月30日)	前第2四半期 連結会計期間 (自 2014年7月1日 至 2014年9月30日)	前連結会計年度 (自 2014年4月1日 至 2015年3月31日)
金融費用	△44	△44	△153
特別利益(日本基準)	△3,167	△3,167	△5,491
税引前四半期(当期)利益	△3,211	△3,211	△5,644
法人所得税費用	1,140	1,140	1,998
四半期(当期)利益	△2,071	△2,071	△3,646
その他の包括利益	2,071	2,071	3,646
四半期(当期)包括利益	—	—	—

(10) キャッシュ・フローの調整

日本基準からIFRSへの移行による連結キャッシュ・フロー計算書に対する影響は、主に決算日変更によるものであります。