



2019年3月期 第2四半期決算短信〔IFRS〕（連結）

2018年10月31日

上場会社名 豊田合成株式会社 上場取引所 東 名
 コード番号 7282 URL <http://www.toyoda-gosei.co.jp>
 代表者 (役職名) 取締役社長 (氏名) 宮崎 直樹
 問合せ先責任者 (役職名) 経理部長 (氏名) 後藤 敏夫 TEL 052-400-5131
 四半期報告書提出予定日 2018年11月9日 配当支払開始予定日 2018年11月27日
 四半期決算補足説明資料作成の有無：有
 四半期決算説明会開催の有無：有（証券アナリスト・機関投資家向け）

(百万円未満切捨て)

1. 2019年3月期第2四半期の連結業績（2018年4月1日～2018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)

	売上収益		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	%
2019年3月期第2四半期	404,868	3.8	10,819	△44.7	11,686	△41.5	7,195	△46.1	5,758	△51.7	11,836	△37.5
2018年3月期第2四半期	389,929	-	19,552	-	19,981	-	13,351	-	11,925	-	18,944	-

	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
2019年3月期第2四半期	44.49	-
2018年3月期第2四半期	92.13	-

(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	%
2019年3月期第2四半期	697,572	370,220	345,151	49.5
2018年3月期	679,485	365,657	340,546	50.1

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
2018年3月期	-	28.00	-	28.00	56.00
2019年3月期	-	30.00	-	-	-
2019年3月期（予想）	-	-	-	30.00	60.00

(注) 直前に公表されている配当予想からの修正の有無：無

3. 2019年3月期の連結業績予想（2018年4月1日～2019年3月31日）

(%表示は、対前期増減率)

	売上収益		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
通期	825,000	2.1	38,000	8.0	39,000	9.8	23,000	7.7	177.69

(注) 直前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（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）	2019年3月期2Q	130,010,011株	2018年3月期	130,010,011株
② 期末自己株式数	2019年3月期2Q	574,657株	2018年3月期	574,382株
③ 期中平均株式数（四半期累計）	2019年3月期2Q	129,435,518株	2018年3月期2Q	129,436,049株

※ 四半期決算短信は公認会計士又は監査法人の四半期レビューの対象外です。

※ 業績予想の適切な利用に関する説明、その他特記事項

1. 当社グループは2019年3月期第1四半期連結累計期間よりIFRSを適用しています。また、前年同四半期および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います。
2. 上記の予想は、現在入手可能な情報による判断および仮定に基づき作成したものであり、当社としてその実現を約束する趣旨のものではありません。実際の業績はその情報の不確実性のほか、今後の経済情勢、株価・為替動向等により予想数値と異なる可能性があります。

○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	2
(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明	2
2. 要約四半期連結財務諸表及び主な注記	3
(1) 要約四半期連結財政状態計算書	3
(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	5
(3) 要約四半期連結持分変動計算書	7
(4) 要約四半期連結キャッシュ・フロー計算書	9
(5) 要約四半期連結財務諸表に関する注記事項	10
(継続企業の前提に関する注記)	10
(要約四半期連結財務諸表注記)	10
(セグメント情報)	11
(重要な後発事象)	11
(初度適用)	12

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

当第2四半期の売上収益は、日本における新型車効果や米州・アジアにおける主要顧客の生産台数の増加等により、4,048億円（前年同四半期比 3.8%増）と増収となりました。

利益につきましては、日本での新型車を中心とした増販効果や合理化努力等はありませんでしたが、独禁法関連損失を計上したことにより、営業利益は 108億円（前年同四半期比 44.7%減）、親会社の所有者に帰属する四半期利益は 57億円（前年同四半期比 51.7%減）と減益となりました。

セグメントの業績は、次の通りです。

①日本

主要顧客の新型車向けの増販により、売上収益は 1,911億円（前年同四半期比 4.5%増）となりました。

利益につきましては、独禁法関連損失等を計上したことにより、セグメント損失は 12億円（前年同四半期のセグメント利益 46億円）となりました。

②米州

主要顧客の生産台数の増加に加え、日系・外資系メーカーへの拡販により、売上収益は 1,227億円（前年同四半期比 4.5%増）となりました。

一方、利益につきましては、増販効果や合理化努力等があったものの製品構成の悪化等により、セグメント利益は 84億円（前年同四半期比 4.1%減）となりました。

③豪亜

為替の影響や日系メーカー向けの拡販により、売上収益は 990億円（前年同四半期比 1.6%増）となりました。

一方、利益につきましては、増販効果や合理化に努めたものの、前期に固定資産売却益を計上した反動等により、セグメント利益は 64億円（前年同四半期比 7.8%減）となりました。

④欧州・アフリカ

売上収益は 222億円（前年同四半期比 0.6%減）となりましたが、欧州の生産再編費用等の増加により、セグメント損失は 26億円（前年同四半期のセグメント損失 9億円）となりました。

(2) 財政状態に関する説明

当第2四半期末の資産は、主に有形固定資産の増加に伴い 180億円増加し 6,975億円となりました。

負債は借入金等が増加したことにより 135億円増加し、3,273億円となりました。また、資本につきましては、利益剰余金の増加等により 3,702億円となりました。

(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

通期の業績見直しにつきましては、売上収益 8,250億円、営業利益 380億円、税引前利益 390億円、親会社の所有者に帰属する当期利益 230億円を見込んでおり、2018年9月19日に公表した数値から変更しております。

なお、為替レートにつきましては、第3四半期以降で1米ドル=110円、通期で1米ドル=110円を前提としています。

2. 要約四半期連結財務諸表及び主な注記

(1) 要約四半期連結財政状態計算書

(単位：百万円)

	I F R S 移行日 (2017年4月1日)	前連結会計年度 (2018年3月31日)	当第2四半期 連結会計期間 (2018年9月30日)
資産			
流動資産			
現金及び現金同等物	69,918	97,991	108,548
営業債権及びその他の債権	159,066	172,480	165,464
その他の金融資産	27,685	7,154	5,295
棚卸資産	63,334	63,989	68,080
その他の流動資産	9,973	16,049	14,028
流動資産合計	329,977	357,666	361,418
非流動資産			
有形固定資産	233,659	241,581	251,707
無形資産	1,906	2,316	2,306
その他の金融資産	46,599	51,826	55,608
持分法で会計処理されている投資	13,446	13,470	13,679
退職給付に係る資産	4,553	4,435	4,229
繰延税金資産	5,304	4,859	5,509
その他の非流動資産	3,438	3,329	3,113
非流動資産合計	308,909	321,819	336,154
資産合計	638,887	679,485	697,572

(単位:百万円)

	I F R S 移行日 (2017年4月1日)	前連結会計年度 (2018年3月31日)	当第2四半期 連結会計期間 (2018年9月30日)
負債及び資本			
負債			
流動負債			
営業債務及びその他の債務	125,689	132,758	135,394
借入金	31,762	43,722	52,804
その他の金融負債	5,777	5,750	6,196
未払法人所得税	3,429	3,704	1,928
引当金	1,363	1,252	1,152
その他の流動負債	8,295	8,204	9,851
流動負債合計	176,317	195,392	207,328
非流動負債			
社債及び借入金	58,955	64,511	64,474
その他の金融負債	12,123	14,677	15,517
退職給付に係る負債	32,033	33,447	33,964
引当金	93	92	85
繰延税金負債	5,283	3,618	3,684
その他の非流動負債	2,176	2,089	2,297
非流動負債合計	110,665	118,435	120,024
負債合計	286,983	313,828	327,352
資本			
資本金	28,027	28,027	28,027
資本剰余金	29,314	29,055	26,926
自己株式	△1,216	△1,218	△1,218
その他の資本の構成要素	14,688	14,326	19,122
利益剰余金	256,467	270,354	272,293
親会社の所有者に帰属する持分合計	327,282	340,546	345,151
非支配持分	24,621	25,111	25,069
資本合計	351,903	365,657	370,220
負債及び資本合計	638,887	679,485	697,572

(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)

(単位：百万円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2017年4月1日 至 2017年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2018年4月1日 至 2018年9月30日)
売上収益	389,929	404,868
売上原価	△342,245	△356,921
売上総利益	47,684	47,946
販売費及び一般管理費	△29,655	△31,070
その他の収益	2,136	1,184
その他の費用	△613	△7,240
営業利益	19,552	10,819
金融収益	1,041	1,781
金融費用	△1,092	△1,203
持分法による投資利益	480	287
税引前四半期利益	19,981	11,686
法人所得税費用	△6,629	△4,490
四半期利益	13,351	7,195
四半期利益の帰属		
親会社の所有者	11,925	5,758
非支配持分	1,426	1,436
四半期利益	13,351	7,195
1株当たり四半期利益		
基本的1株当たり四半期利益(円)	92.13	44.49

(要約四半期連結包括利益計算書)

(単位：百万円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2017年4月1日 至 2017年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2018年4月1日 至 2018年9月30日)
四半期利益	13,351	7,195
その他の包括利益		
純損益に振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する資本性金融資産	2,133	1,310
確定給付制度の再測定	△244	△209
持分法適用会社におけるその他の包括利益に対する持分	1	7
合計	1,890	1,109
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	3,788	3,595
持分法適用会社におけるその他の包括利益に対する持分	△86	△63
合計	3,702	3,531
税引後その他の包括利益	5,593	4,640
四半期包括利益	18,944	11,836
四半期包括利益の帰属		
親会社の所有者	16,933	10,359
非支配持分	2,011	1,477
四半期包括利益	18,944	11,836

(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 2017年4月1日 至 2017年9月30日)

	親会社の所有者に帰属する持分						
	資本金	資本剰余金	自己株式	その他の資本の構成要素			合計
				在外営業活動体の換算差額	その他の包括利益を通じて公正価値で測定する資本性金融資産	確定給付制度の再測定	
百万円	百万円	百万円	百万円	百万円	百万円	百万円	
2017年4月1日時点の残高	28,027	29,314	△1,216	—	14,688	—	14,688
四半期利益	—	—	—	—	—	—	—
その他の包括利益	—	—	—	3,093	2,134	△220	5,008
四半期包括利益合計	—	—	—	3,093	2,134	△220	5,008
自己株式の取得	—	—	△0	—	—	—	—
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	—	—	—	—	—	220	220
所有者との取引額合計	—	—	△0	—	—	220	220
2017年9月30日時点の残高	28,027	29,314	△1,217	3,093	16,823	—	19,917

	親会社の所有者に帰属する持分			
	利益剰余金	合計	非支配持分	合計
	百万円	百万円	百万円	百万円
2017年4月1日時点の残高	256,467	327,282	24,621	351,903
四半期利益	11,925	11,925	1,426	13,351
その他の包括利益	—	5,008	584	5,593
四半期包括利益合計	11,925	16,933	2,011	18,944
自己株式の取得	—	△0	—	△0
配当金	△3,624	△3,624	△1,928	△5,553
その他の資本の構成要素から利益剰余金への振替	△220	—	—	—
所有者との取引額合計	△3,844	△3,625	△1,928	△5,554
2017年9月30日時点の残高	264,548	340,590	24,703	365,293

当第2四半期連結累計期間(自 2018年4月1日 至 2018年9月30日)

	親会社の所有者に帰属する持分						
	資本金	資本剰余金	自己株式	その他の資本の構成要素			合計
				在外営業活動体の換算差額	その他の包括利益を通じて公正価値で測定する資本性金融資産	確定給付制度の再測定	
百万円	百万円	百万円	百万円	百万円	百万円	百万円	
2018年4月1日時点の残高	28,027	29,055	△1,218	△2,400	16,726	—	14,326
四半期利益	—	—	—	—	—	—	—
その他の包括利益	—	—	—	3,477	1,318	△195	4,600
四半期包括利益合計	—	—	—	3,477	1,318	△195	4,600
自己株式の取得	—	—	△0	—	—	—	—
配当金	—	—	—	—	—	—	—
支配継続子会社に対する持分変動	—	△2,128	—	—	—	—	—
その他の資本の構成要素から利益剰余金への振替	—	—	—	—	—	195	195
所有者との取引額合計	—	△2,128	△0	—	—	195	195
2018年9月30日時点の残高	28,027	26,926	△1,218	1,077	18,045	—	19,122

	親会社の所有者に帰属する持分			
	利益剰余金	合計	非支配持分	合計
	百万円	百万円	百万円	百万円
2018年4月1日時点の残高	270,354	340,546	25,111	365,657
四半期利益	5,758	5,758	1,436	7,195
その他の包括利益	—	4,600	40	4,640
四半期包括利益合計	5,758	10,359	1,477	11,836
自己株式の取得	—	△0	—	△0
配当金	△3,624	△3,624	△1,925	△5,550
支配継続子会社に対する持分変動	—	△2,128	406	△1,722
その他の資本の構成要素から利益剰余金への振替	△195	—	—	—
所有者との取引額合計	△3,820	△5,754	△1,519	△7,273
2018年9月30日時点の残高	272,293	345,151	25,069	370,220

(4) 要約四半期連結キャッシュ・フロー計算書

(単位：百万円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2017年4月1日 至 2017年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2018年4月1日 至 2018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	19,981	11,686
減価償却費及び償却費	15,944	16,534
金融収益	△2,757	△1,316
金融費用	1,037	2,762
持分法による投資損益(△は益)	△480	△287
固定資産売却損益(△は益)	△1,077	189
棚卸資産の増減額(△は増加)	△1,299	△5,007
営業債権及びその他の債権の増減額(△は増加)	△2,020	11,427
営業債務及びその他の債務の増減額(△は減少)	△976	5,448
その他	△14,061	△11,030
小計	14,290	30,406
利息の受取額	663	920
配当金の受取額	509	232
利息の支払額	△987	△1,209
法人所得税の支払額	△6,064	△8,306
営業活動によるキャッシュ・フロー	8,411	22,043
投資活動によるキャッシュ・フロー		
定期預金の預入による支出	△1,700	△4,813
定期預金の払戻による収入	27,473	7,406
有形固定資産及び無形資産の取得による支出	△21,291	△25,725
有形固定資産及び無形資産の売却による収入	1,890	705
投資の取得による支出	△1,000	△211
投資の売却による収入	419	—
リース債権の回収による収入	9,106	10,544
その他	△93	44
投資活動によるキャッシュ・フロー	14,804	△12,049
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入金による収入	17,069	22,361
短期借入金の返済による支出	△13,140	△10,187
長期借入れによる収入	6,127	—
長期借入金の返済による支出	△6,793	△8,304
自己株式の取得による支出	△0	△0
配当金の支払額	△3,624	△3,624
非支配株主への配当金の支払額	△1,928	△1,925
連結の範囲の変更を伴わない子会社株式の取得による支出	△29	—
連結の範囲の変更を伴わない子会社株式の売却による収入	—	2,117
その他	△226	△234
財務活動によるキャッシュ・フロー	△2,546	200
現金及び現金同等物の増減額(△は減少)	20,669	10,194
現金及び現金同等物の期首残高	69,918	97,991
現金及び現金同等物に係る換算差額	1,419	362
現金及び現金同等物の期末残高	92,007	108,548

(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

豊田合成株式会社（以下、当社という。）は日本に所在する企業です。当社の要約四半期連結財務諸表は、2018年9月30日を期末日とし、当社およびその子会社、並びにその関連会社に対する持分（以下、「当社グループ」という。）により構成されています。

当社グループは、自動車部品の製造販売を主な事業としています。その事業の内容については注記「セグメント情報」に記載しています。

2. 作成の基礎

(1) 要約四半期連結財務諸表がIFRSに準拠している旨および初度適用に関する記載

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の用語、様式及び作成方法に関する規則」（平成19年内閣府例第64号）第1条の2に掲げる「指定国際会計基準特定会社」の要件を満たすことから、同第93条の規定により、IAS第34号「期中財務報告」に準拠して作成しています。

当社グループは、当連結会計年度（自 2018年4月1日 至 2019年3月31日）からIFRSを初めて適用しており、IFRSへの移行日は2017年4月1日であります。IFRSへの移行日および比較年度において、IFRSへの移行が当社グループの財政状態、経営成績およびキャッシュ・フローの状況に与える影響は、（初度適用）に記載しています。

本要約四半期連結財務諸表は、2018年10月31日に取締役会によって承認されています。

(2) 測定的基础

当社グループの要約四半期連結財務諸表は、注記「3. 重要な会計方針」に記載のとおり、公正価値で測定されている特定の金融商品等を除き、取得原価を基礎として作成しています。

(3) 機能通貨および表示通貨

当社グループの要約四半期連結財務諸表は、当社の機能通貨である日本円を表示通貨としており、百万円未満を切捨てて表示しています。

(4) 重要な会計上の見積り及び見積りを伴う判断

IFRSに準拠した要約四半期連結財務諸表の作成において、経営者は、会計方針の適用並びに資産、負債、収益および費用の報告額に影響を及ぼす判断、見積りおよび仮定を行うことが要求されております。実際の業績は、これらの見積りとは異なる場合があります。

見積りおよびその基礎となる仮定は継続して見直ししています。会計上の見積りの見直しによる影響は、見積りを見直した会計期間およびそれ以降の将来の会計期間において認識しています。

経営者が行った要約四半期連結財務諸表の金額に重要な影響を与える判断及び見積りは以下のとおりです。

- ・有形固定資産の減損
- ・繰延税金資産の回収可能性
- ・引当金の会計処理と評価
- ・確定給付制度債務の測定
- ・金融商品の公正価値

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、この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）において記載されている全ての期間について適用された会計方針と同一です。

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(2018年4月1日から2018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います。

(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、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および業績を評価するため定期的に検討を行う対象となっているものです。

当社グループは、自動車部品の製造、販売を行っており、取り扱う製品について国内においては当社及び国内連結子会社、海外においては現地連結子会社が、それぞれ独立した経営単位として各地域における包括的な戦略を立案し、事業活動を展開しています。したがって、当社グループは、自動車部品の製造、販売を基礎とした各社の所在地別のセグメントから構成されています。

具体的には、「日本」、「米州」、「豪亜」、「欧州・アフリカ」の4つを報告セグメントとしています。

(2) セグメント収益及び業績

当社グループの報告セグメントによる収益および業績は以下のとおりです。

なお、セグメント間の内部売上収益は、市場実勢価格に基づいています。

また、報告セグメントの利益は、営業利益ベースの数値です。

前第2四半期連結累計期間（自 2017年4月1日 至 2017年9月30日）

(単位：百万円)

	報告セグメント					合計	調整額	連結
	日本	米州	豪亜	欧州・アフリカ	計			
売上収益								
外部顧客への売上収益	166,985	115,612	86,534	20,797	389,929	389,929	—	389,929
セグメント間の内部売上収益	15,961	1,822	10,942	1,549	30,276	30,276	△30,276	—
合計	182,946	117,434	97,477	22,347	420,205	420,205	△30,276	389,929
セグメント利益又は損失(△)	4,657	8,765	6,951	△901	19,472	19,472	79	19,552
金融収益								1,041
金融費用								△1,092
持分法による投資利益								480
税引前四半期利益								19,981

(注) 1 セグメント利益又は損失の合計額は、要約四半期連結損益計算書の営業利益と一致しています。

2 調整額は、セグメント間取引消去等です。

当第2四半期連結累計期間（自 2018年4月1日 至 2018年9月30日）

(単位：百万円)

	報告セグメント					合計	調整額	連結
	日本	米州	アジア	欧州・アフリカ	計			
売上収益								
外部顧客への売上収益	176,396	120,735	86,632	21,103	404,868	404,868	—	404,868
セグメント間の内部売上収益	14,774	2,004	12,447	1,116	30,343	30,343	△30,343	—
合計	191,170	122,740	99,080	22,220	435,211	435,211	△30,343	404,868
セグメント利益又は損失(△)	△1,228	8,405	6,408	△2,687	10,898	10,898	△78	10,819
金融収益								1,781
金融費用								△1,203
持分法による投資利益								287
税引前四半期利益								11,686

(注) 1 セグメント利益又は損失の合計額は、要約四半期連結損益計算書の営業利益と一致しています。

2 調整額はセグメント間取引消去等です。

3 前連結会計年度より、豊田合成オーストラリア(株)を連結の範囲から除いていますので、当連結会計年度より報告セグメントを「アジア」としています。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

(初度適用)

当社グループは、2017年4月1日を移行日とし、2019年3月31日に終了する連結会計年度よりIFRSに準拠した連結財務諸表を作成しています。

IFRS第1号の免除規定

IFRSでは、IFRSを初めて適用する会社（以下、初度適用企業）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「国際財務報告基準の初度適用」（以下、IFRS第1号）では、IFRSで要求される基準の一部について強制的に免除規定を適用しなければならないものと任意に免除規定を適用するものを定めています。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、またはその他の資本の構成要素で調整しています。当社グループが日本基準からIFRSへ移行するにあたり、採用した主な免除規定は次のとおりです。

・企業結合

IFRS第3号「企業結合」（以下、IFRS第3号）では、移行日以前のすべての企業結合に遡及する方法、または移行日もしくは移行日前の特定の企業結合から将来に向けて適用する方法の何れかを選択することができます。

当社グループは、2011年12月1日以後に行われた企業結合に対して、IFRS第3号を遡及適用する方法を選択しました。

・在外営業活動体の換算差額

IFRS第1号では、IFRS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います。当社グループは、在外営業活動体の換算差額の累計額を移行日現在でゼロとみなすことを選択しています。

IFRSの初度適用において開示が求められる調整表は以下のとおりです。

2017年4月1日 (IFRS移行日) 現在の資本に対する調整

日本基準表示科目	日本基準 百万円	表示組替 百万円	認識・測定 の差異 百万円	IFRS 百万円	注記	IFRS表示科目
資産の部						資産
流動資産						流動資産
現金及び預金	97,553	△27,634	—	69,918		現金及び現金同等物
受取手形及び売掛金	131,567	8,196	19,301	159,066	(3)	営業債権及びその他の 債権
	—	52,972	10,361	63,334	(3)	棚卸資産
商品及び製品	11,941	△11,941	—	—		
仕掛品	10,266	△10,266	—	—		
原材料及び貯蔵品	30,764	△30,764	—	—		
繰延税金資産	4,341	△4,341	—	—		
	—	27,685	—	27,685		その他の金融資産
その他	19,034	△8,443	△617	9,973		その他の流動資産
貸倒引当金	△195	195	—	—		
流動資産合計	305,273	△4,341	29,045	329,977		流動資産合計
固定資産						非流動資産
有形固定資産	245,666	—	△12,007	233,659	(1), (3)	有形固定資産
無形固定資産	2,324	—	△417	1,906		無形資産
	—	13,446	—	13,446		持分法で会計処理されて いる投資
投資有価証券	51,520	△12,031	7,110	46,599	(4), (5)	その他の金融資産
退職給付に係る資産	5,057	—	△503	4,553	(2)	退職給付に係る資産
繰延税金資産	6,275	4,341	△5,312	5,304	(7)	繰延税金資産
その他	4,650	△1,484	272	3,438		その他の非流動資産
貸倒引当金	△69	69	—	—		
固定資産合計	315,425	4,341	△10,858	308,909		非流動資産合計
資産合計	620,699	—	18,187	638,887		資産合計

日本基準表示科目	日本基準	表示組替	認識・測定 の差異	IFRS	注記	IFRS表示科目
	百万円	百万円	百万円	百万円		
負債の部						負債
流動負債						流動負債
支払手形及び買掛金	75,656	44,511	5,522	125,689	(2)	営業債務及びその他の 債務
	—	31,762	—	31,762		借入金
短期借入金	18,092	△18,092	—	—		
1年内返済予定の長期 借入金	13,669	△13,669	—	—		
未払費用	34,298	△34,298	—	—		
未払法人税等	3,522	—	△93	3,429		未払法人所得税
	—	1,363	—	1,363		引当金
役員賞与引当金	181	△181	—	—		
製品保証引当金	1,020	△1,020	—	—		
従業員預り金	4,655	140	981	5,777		その他の金融負債
その他	19,477	△10,600	△581	8,295		その他の流動負債
流動負債合計	170,574	△85	5,828	176,317		流動負債合計
固定負債						非流動負債
長期借入金	57,261	—	1,693	58,955	(5)	借入金
	—	12,123	—	12,123		その他の金融負債
繰延税金負債	6,266	85	△1,068	5,283	(7)	繰延税金負債
退職給付に係る負債	32,943	—	△909	32,033	(2)	退職給付に係る負債
	—	93	—	93		引当金
その他	14,191	△12,216	201	2,176		その他の非流動負債
固定負債合計	110,663	85	△82	110,665		非流動負債合計
負債合計	281,237	—	5,745	286,983		負債合計
純資産の部						資本
資本金	28,027	—	—	28,027		資本金
資本剰余金	29,314	—	—	29,314		資本剰余金
利益剰余金	255,001	—	1,465	256,467	(9)	利益剰余金
自己株式	△1,216	—	—	△1,216		自己株式
その他の包括利益累計額 合計	3,752	—	10,936	14,688	(2) (4), (6)	その他の資本の構成要素
	314,879	—	12,402	327,282		親会社の所有者に帰属す る持分合計
非支配株主持分	24,582	—	39	24,621		非支配持分
純資産合計	339,461	—	12,441	351,903		資本合計
負債純資産合計	620,699	—	18,187	638,887		負債及び資本合計

資本に対する主な認識・測定の違いに関する注記

(1) 有形固定資産

有形固定資産の減価償却方法について、日本基準では主として定率法を採用していましたが、IFRSでは定額法を採用しています。また、IFRSの適用に伴い一部の有形固定資産の耐用年数を変更しています。

主に上記の変更等の結果、有形固定資産の残高が9,544百万円増加しています。

(2) 従業員給付

未消化の有給休暇について、日本基準では会計処理が求められていませんでしたが、IFRSでは、負債として認識しています。この結果、営業債務及びその他の債務（流動）が5,537百万円増加しています。

確定給付制度債務の数理計算上の差異について、日本基準では発生時にその他の包括利益に認識し、従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数により按分した額を発生時の翌年度から費用処理していましたが、IFRSでは数理計算上の差異は発生時にその他の包括利益に認識し、直ちに利益剰余金に振替えています。

(3) 金型

日本基準では一定の期間にわたって売上高と売上原価を計上していますが、IFRSでは特定の要件に該当する場合、ファイナンスリースとして処理しています。この結果、有形固定資産が19,187百万円減少し、営業債権およびその他の債権（流動）が19,535百万円、棚卸資産が9,977百万円、その他の金融負債（流動）が981百万円増加しています。

(4) 金融商品の測定（非上場株式）

非上場株式について、日本基準では取得原価を基礎として計上し、発行会社の財政状態の悪化に応じて減損処理を行っていましたが、IFRSではその他の包括利益を通じて公正価値で測定しています。この結果、その他の金融資産（非流動）が5,348百万円、その他の資本の構成要素が3,680百万円増加しています。

(5) ヘッジ会計（借入金）

借入金の為替変動リスクを回避するために行っているデリバティブ取引について、日本基準ではヘッジ会計による振当処理を採用していましたが、IFRSでは連結会計年度末に公正価値で測定しています。この結果、借入金（非流動）が1,693百万円、その他の金融資産（非流動）1,761百万円が増加しています。

(6) 為替換算調整勘定の振替

IFRS第1号に規定されている免除規定を選択し、在外営業活動体の換算差額の移行日時点の残高1,397百万円を、移行日においてすべて利益剰余金へ振り替えています。

(7) 税効果会計

日本基準からIFRSへの調整に伴い一時差異が発生したこと等により、繰延税金資産および繰延税金負債の金額を調整しています。

表示組替に関する注記

(8) 表示組替

主に次の項目について表示組替を行っています。

- ・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ヶ月超の定期預金について、IFRSでは「その他の金融資産（流動）」に含めて表示しています。
- ・「繰延税金資産」、「繰延税金負債」について、IFRSではすべて非流動で表示しています。
- ・日本基準において、「その他の流動資産」に含めて表示していた未収入金について、IFRSでは「営業債権及びその他の債権」に含めています。
- ・日本基準において区分掲記している「従業員預り金」について、IFRSでは「その他の金融負債（流動）」として表示しています。
- ・日本基準において区分掲記している「未払費用」について、IFRSでは「営業債務及びその他の債務」として表示しています。
- ・日本基準において、「その他固定負債」に含めて表示していた長期リース債務について、IFRSでは「その他の金融負債（非流動）」として表示しています。

2017年9月30日(前第2四半期連結会計期間)現在の資本に対する調整

日本基準表示科目	日本基準	表示組替	認識・測定 の差異	IFRS	注記	IFRS表示科目
	百万円	百万円	百万円	百万円		
資産の部						資産
流動資産						流動資産
現金及び預金	93,936	△1,928	—	92,007		現金及び現金同等物
受取手形及び売掛金	135,616	7,890	23,981	167,487	(3)	営業債権及びその他の 債権
	—	56,172	10,083	66,255	(3)	棚卸資産
商品及び製品	14,068	△14,068	—	—		
仕掛品	10,808	△10,808	—	—		
原材料及び貯蔵品	31,295	△31,295	—	—		
繰延税金資産	4,781	△4,781	—	—		
	—	1,932	—	1,932		その他の金融資産
その他	18,968	△8,081	△169	10,717		その他の流動資産
貸倒引当金	△187	187	—	—		
流動資産合計	309,287	△4,781	33,894	338,400		流動資産合計
固定資産						非流動資産
有形固定資産	256,789	—	△16,620	240,169	(1), (3)	有形固定資産
無形固定資産	2,409	—	△388	2,020		無形資産
	—	13,735	—	13,735		持分法で会計処理されて いる投資
投資有価証券	54,504	△12,514	8,771	50,761	(4), (5)	その他の金融資産
退職給付に係る資産	5,323	—	△949	4,373	(2)	退職給付に係る資産
繰延税金資産	5,277	4,781	△4,986	5,072	(7)	繰延税金資産
その他	4,373	△1,291	279	3,361		その他の非流動資産
貸倒引当金	△70	70	—	—		
固定資産合計	328,607	4,781	△13,893	319,495		非流動資産合計
資産合計	637,894	—	20,001	657,896		資産合計

日本基準表示科目	日本基準	表示組替	認識・測定 の差異	IFRS	注記	IFRS表示科目
	百万円	百万円	百万円	百万円		
負債の部						負債
流動負債						流動負債
支払手形及び買掛金	77,779	39,594	5,596	122,970	(2)	営業債務及びその他の 債務
	—	36,524	—	36,524		借入金
短期借入金	22,954	△22,954	—	—		
1年内返済予定の長期 借入金	13,570	△13,570	—	—		
未払費用	32,909	△32,909	—	—		
未払法人税等	3,371	—	1,740	5,112		未払法人所得税
	—	1,158	—	1,158		引当金
役員賞与引当金	108	△108	—	—		
製品保証引当金	886	△886	—	—		
従業員預り金	4,736	1,423	1,016	7,176		その他の金融負債
その他	17,413	△8,364	△509	8,540		その他の流動負債
流動負債合計	173,731	△93	7,844	181,482		流動負債合計
固定負債						非流動負債
長期借入金	57,149	—	1,838	58,987	(5)	借入金
	—	12,085	—	12,085		その他の金融負債
繰延税金負債	6,213	93	△1,125	5,181	(7)	繰延税金負債
退職給付に係る負債	33,738	—	△883	32,854	(2)	退職給付に係る負債
	—	76	—	76		引当金
その他	13,897	△12,161	197	1,933		その他の非流動負債
固定負債合計	110,999	93	26	111,119		非流動負債合計
負債合計	284,731	—	7,870	292,602		負債合計
純資産の部						資本
資本金	28,027	—	—	28,027		資本金
資本剰余金	29,314	—	—	29,314		資本剰余金
利益剰余金	262,922	—	1,625	264,548	(9)	利益剰余金
自己株式	△1,217	—	—	△1,217		自己株式
その他の包括利益累計額	9,202	—	10,715	19,917	(2)	その他の資本の構成要素
合計					(4), (6)	
	328,249	—	12,340	340,590		親会社の所有者に帰属す る持分合計
非支配株主持分	24,914	—	△210	24,703		非支配持分
純資産合計	353,163	—	12,130	365,293		資本合計
負債純資産合計	637,894	—	20,001	657,896		負債及び資本合計

資本に対する主な認識・測定の差異に関する注記

(1) 有形固定資産

有形固定資産の減価償却方法について、日本基準では主として定率法を採用していましたが、IFRSでは定額法を採用しています。また、IFRSの適用に伴い一部の有形固定資産の耐用年数を変更しています。

主に上記の変更等の結果、有形固定資産の残高が9,378百万円増加しています。

(2) 従業員給付

未消化の有給休暇について、日本基準では会計処理が求められていませんでしたが、IFRSでは、負債として認識しています。この結果、営業債務及びその他の債務（流動）が5,578百万円増加しています。

確定給付制度債務の数理計算上の差異について、日本基準では発生時にその他の包括利益に認識し、従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数により按分した額を発生時の翌年度から費用処理していましたが、IFRSでは数理計算上の差異は発生時にその他の包括利益に認識し、直ちに利益剰余金に振替えています。

(3) 金型

日本基準では一定の期間にわたって売上高と売上原価を計上していますが、IFRSでは特定の要件に該当する場合、ファイナンスリースとして処理をしています。この結果、有形固定資産が25,989百万円減少し、営業債権及びその他の債権（流動）が24,213百万円、棚卸資産が9,995百万円、その他の金融負債（流動）が1,016百万円増加しています。

(4) 金融商品の測定（非上場株式）

非上場株式について、日本基準では取得原価を基礎として計上し、発行会社の財政状態の悪化に応じて減損処理を行っていましたが、IFRSではその他の包括利益を通じて公正価値で測定しています。この結果、その他の金融資産（非流動）が6,768百万円、その他の資本の構成要素が4,657百万円増加しています。

(5) ヘッジ会計（借入金）

借入金の為替変動リスクを回避するために行っているデリバティブ取引について、日本基準ではヘッジ会計による振当処理を採用していましたが、IFRSでは連結会計年度末に公正価値で測定しています。この結果、借入金（非流動）が1,838百万円、その他の金融資産（非流動）2,003百万円が増加しています。

(6) 為替換算調整勘定の振替

IFRS第1号に規定されている免除規定を選択し、在外営業活動体の換算差額の移行日時点の残高1,397百万円を、移行日においてすべて利益剰余金へ振り替えています。

(7) 税効果会計

日本基準からIFRSへの調整に伴い一時差異が発生したこと等により、繰延税金資産および繰延税金負債の金額を調整しています。

表示組替に関する注記

(8) 表示組替

主に次の項目について表示組替を行っています。

- ・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ヶ月超の定期預金について、IFRSでは「その他の金融資産（流動）」に含めて表示しています。
- ・「繰延税金資産」、「繰延税金負債」について、IFRSではすべて非流動で表示しています。
- ・日本基準において、「その他の流動資産」に含めて表示していた未収入金について、IFRSでは「営業債権及びその他の債権」に含めています。
- ・日本基準において区分掲記している「従業員預り金」について、IFRSでは「その他の金融負債（流動）」として表示しています。
- ・日本基準において区分掲記している「未払費用」について、IFRSでは「営業債務及びその他の債務」として表示しています。
- ・日本基準において、「その他固定負債」に含めて表示していた長期リース債務について、IFRSでは「その他の金融負債（非流動）」として表示しています。

2018年3月31日(前連結会計年度)現在の資本に対する調整

日本基準表示科目	日本基準	表示組替	認識・測定 の差異	IFRS	注記	IFRS表示科目
	百万円	百万円	百万円	百万円		
資産の部						資産
流動資産						流動資産
現金及び預金	104,309	△6,318	—	97,991		現金及び現金同等物
受取手形及び売掛金	141,447	9,733	21,299	172,480	(3)	営業債権及びその他の 債権
	—	50,908	13,081	63,989	(3)	棚卸資産
商品及び製品	12,769	△12,769	—	—		
仕掛品	10,039	△10,039	—	—		
原材料及び貯蔵品	28,099	△28,099	—	—		
繰延税金資産	5,153	△5,153	—	—		
	—	6,615	539	7,154	(5)	その他の金融資産
その他	26,882	△10,208	△624	16,049		その他の流動資産
貸倒引当金	△177	177	—	—		
流動資産合計	328,524	△5,153	34,295	357,666		流動資産合計
固定資産						非流動資産
有形固定資産	259,537	—	△17,955	241,581	(1), (3)	有形固定資産
無形固定資産	2,555	—	△238	2,316		無形資産
	—	13,470	—	13,470		持分法で会計処理されて いる投資
投資有価証券	58,333	△13,194	6,688	51,826	(4)	その他の金融資産
退職給付に係る資産	5,625	—	△1,190	4,435	(2)	退職給付に係る資産
繰延税金資産	4,435	5,153	△4,730	4,859	(7)	繰延税金資産
その他	3,400	△344	273	3,329		その他の非流動資産
貸倒引当金	△69	69	—	—		
固定資産合計	333,819	5,153	△17,153	321,819		非流動資産合計
繰延資産						
社債発行費	45	△45	—	—		
繰延資産合計	45	△45	—	—		
資産合計	662,388	△45	17,142	679,485		資産合計

日本基準表示科目	日本基準	表示組替	認識・測定 の差異	IFRS	注記	IFRS表示科目
	百万円	百万円	百万円	百万円		
負債の部						負債
流動負債						流動負債
支払手形及び買掛金	80,989	45,704	6,064	132,758	(2)	営業債務及びその他の 債務
	—	43,722	—	43,722		借入金
短期借入金	18,595	△18,595	—	—		
1年内返済予定の長期 借入金	25,126	△25,126	—	—		
未払費用	33,279	△33,279	—	—		
未払法人税等	3,704	—	—	3,704		未払法人所得税
	—	1,252	—	1,252		引当金
役員賞与引当金	194	△194	—	—		
製品保証引当金	858	△858	—	—		
従業員預り金	4,745	84	920	5,750		その他の金融負債
その他	21,581	△12,802	△573	8,204		その他の流動負債
流動負債合計	189,075	△93	6,411	195,392		流動負債合計
固定負債						非流動負債
社債	10,000	54,413	97	64,511	(5)	社債及び借入金
長期借入金	54,458	△54,458	—	—		
	—	14,532	145	14,677	(5)	その他の金融負債
繰延税金負債	4,322	93	△798	3,618	(7)	繰延税金負債
退職給付に係る負債	34,101	—	△654	33,447	(2)	退職給付に係る負債
	—	92	—	92		引当金
その他	16,520	△14,624	193	2,089		その他の非流動負債
固定負債合計	119,403	48	△1,016	118,435		非流動負債合計
負債合計	308,479	△45	5,394	313,828		負債合計
純資産の部						資本
資本金	28,027	—	—	28,027		資本金
資本剰余金	29,150	—	△95	29,055		資本剰余金
利益剰余金	268,930	—	1,424	270,354	(9)	利益剰余金
自己株式	△1,218	—	—	△1,218		自己株式
その他の包括利益累計額	3,747	—	10,579	14,326	(2)	その他の資本の構成要素
合計	328,637	—	11,908	340,546	(4), (6)	親会社の所有者に帰属す る持分合計
非支配株主持分	25,271	—	△160	25,111		非支配持分
純資産合計	353,909	—	11,747	365,657		資本合計
負債純資産合計	662,388	△45	17,142	679,485		負債及び資本合計

資本に対する主な認識・測定の違いに関する注記

(1) 有形固定資産

有形固定資産の減価償却方法について、日本基準では主として定率法を採用していましたが、IFRSでは定額法を採用しています。また、IFRSの適用に伴い一部の有形固定資産の耐用年数を変更しています。

主に上記の変更等の結果、有形固定資産の残高が9,042百万円増加しています。

(2) 従業員給付

未消化の有給休暇について、日本基準では会計処理が求められていませんでしたが、IFRSでは、負債として認識しています。この結果、営業債務及びその他の債務（流動）が5,519百万円増加しています。

確定給付制度債務の数理計算上の差異について、日本基準では発生時にその他の包括利益に認識し、従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数により按分した額を発生時の翌年度から費用処理していましたが、IFRSでは数理計算上の差異は発生時にその他の包括利益に認識し、直ちに利益剰余金に振替えています。

(3) 金型

日本基準では一定の期間にわたって売上高と売上原価を計上していますが、IFRSでは特定の要件に該当する場合、ファイナンスリースとして処理をしています。この結果、有形固定資産が24,798百万円減少し、営業債権及びその他の債権（流動）が21,506百万円、棚卸資産が12,787百万円、その他の金融負債（流動）が2,182百万円増加しています。

(4) 金融商品の測定（非上場株式）

非上場株式について、日本基準では取得原価を基礎として計上し、発行会社の財政状態の悪化に応じて減損処理を行っていましたが、IFRSではその他の包括利益を通じて公正価値で測定しています。この結果、その他の金融資産（非流動）が6,688百万円、その他の資本の構成要素が4,602百万円増加しています。

(5) ヘッジ会計（借入金）

借入金の為替変動リスクを回避するために行っているデリバティブ取引について、日本基準ではヘッジ会計による振当処理を採用していましたが、IFRSでは連結会計年度末に公正価値で測定しています。

この結果、借入金（非流動）が97百万円、その他の金融資産（流動）539百万円、その他の金融負債（非流動）145百万円が増加しています。

(6) 為替換算調整勘定の振替

IFRS第1号に規定されている免除規定を選択し、在外営業活動体の換算差額の移行日時点の残高1,397百万円を、移行日においてすべて利益剰余金へ振り替えています。

(7) 税効果会計

日本基準からIFRSへの調整に伴い一時差異が発生したこと等により、繰延税金資産および繰延税金負債の金額を調整しています。

表示組替に関する注記

(8) 表示組替

主に次の項目について表示組替を行っています。

- ・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ヶ月超の定期預金について、IFRSでは「その他の金融資産（流動）」に含めて表示しています。
- ・「繰延税金資産」、「繰延税金負債」について、IFRSではすべて非流動で表示しています。
- ・日本基準において、「その他の流動資産」に含めて表示していた未収入金について、IFRSでは「営業債権およびその他の債権」に含めています。
- ・日本基準において区分掲記している「従業員預り金」について、IFRSでは「その他の金融負債（流動）」として表示しています。
- ・日本基準において区分掲記している「未払費用」について、IFRSでは「営業債務及びその他の債務」として表示しています。
- ・日本基準において、「その他固定負債」に含めて表示していた長期リース債務について、IFRSでは「その他の金融負債（非流動）」として表示しています。

(9) 利益剰余金に対する調整

	IFRS移行日 (2017年4月1日)	前第2四半期 連結会計期間 (2017年9月30日)	前連結会計年度 (2018年3月31日)
	百万円	百万円	百万円
有形固定資産の計上額の調整	9,674	9,378	9,081
金型リースの調整	6,429	7,066	6,130
未払有給休暇に対する調整	△5,558	△5,594	△5,737
退職給付会計に関する調整	△3,252	△3,061	△2,744
税効果に関する調整	△7,891	△8,699	△7,669
在外子会社に係る累積換算差額の振替	1,397	1,397	1,397
その他	667	1,138	967
合計	1,465	1,625	1,424

前第2四半期連結累計期間(自2017年4月1日至2017年9月30日)の純損益及び包括利益に対する調整

日本基準表示科目	日本基準	表示組替	認識・測定 の差異	IFRS	注記	IFRS表示科目
	百万円	百万円	百万円	百万円		
売上高	385,887	—	4,042	389,929	(1)	売上収益
売上原価	△339,029	—	△3,215	△342,245	(1) (2), (3)	売上原価
売上総利益	46,857	—	826	47,684		売上総利益
販売費及び一般管理費	△29,679	31	△6	△29,655	(2), (3)	販売費及び一般管理費
	—	2,142	△5	2,136		その他の収益
	—	△546	△66	△613		その他の費用
営業利益	17,178	1,626	747	19,552		営業利益
営業外収益	3,657	△3,657	—	—		
営業外費用	△1,649	1,649	—	—		
	—	1,035	6	1,041		金融収益
	—	△1,103	10	△1,092		金融費用
	—	480	—	480		持分法による投資利益
税金等調整前四半期純利益	19,185	31	765	19,981		税引前四半期利益
法人税、住民税及び事業税	△5,849	△149	△631	△6,629		法人所得税費用
法人税等調整額	△118	118	—	—		
四半期純利益	13,218	—	133	13,351		四半期利益
非支配株主に帰属する四半 期純利益	1,674	—	△248	1,426		非支配持分に帰属する四半 期利益
親会社株主に帰属する四半 期純利益	11,543	—	381	11,925		親会社の所有者に帰属する 四半期利益
日本基準表示科目	日本基準	表示組替	認識・測定 の差異	IFRS	注記	IFRS表示科目
	百万円	百万円	百万円	百万円		
四半期純利益	13,218	—	133	13,351		四半期利益
その他の包括利益						その他の包括利益
						純損益に振替えられること のない項目
その他有価証券評価差額 金	1,288	—	844	2,133		その他の包括利益を通じ て公正価値で測定する資 本性金融資産
退職給付に係る調整額	1,166	—	△1,410	△244	(3)	確定給付制度の再測定
	—	12	△11	1		持分法適用会社における その他の包括利益に対す る持分
						純損益に振替えられる可能 性のある項目
為替換算調整勘定	3,746	—	41	3,788		在外営業活動体の換算 差額
持分法適用会社に対する 持分相当額	△73	△12	—	△86		持分法適用会社における その他の包括利益に対す る持分
その他の包括利益合計	6,128	—	△535	5,593		税引後その他の包括利益
四半期包括利益	19,346	—	△402	18,944		四半期包括利益

損益及び包括利益に対する調整に関する注記

(1) 売上収益および売上原価に係る調整

日本基準では一定の期間にわたって売上高と売上原価を計上していますが、IFRSでは特定の要件に該当する場合、ファイナンスリースとして処理し、リース開始時に売上収益と売上原価を計上しています。この結果、売上収益が4,152百万円、売上原価が3,515百万円増加しています。

(2) 減価償却方法の変更

当社グループは、日本基準では有形固定資産（リース資産を除く）の減価償却方法について、主として定率法を採用していましたが、IFRSでは定額法を採用しています。当該変更により、減価償却費が含まれる売上原価及び販売費および一般管理費を調整しています。

(3) 退職給付に係る負債の会計処理

当社グループは、日本基準では数理計算上の差異について、発生時にその他の包括利益で認識し、従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数により按分した額を発生翌年度から費用処理していましたが、IFRSでは数理計算上の差異は発生時にその他の包括利益に認識し、直ちに利益剰余金に認識するものとしています。

表示組替に関する注記

(4) 表示組替

日本基準では「営業外収益」、「営業外費用」、「特別利益」および「特別損失」に表示していた項目を、IFRSでは財務関連項目を「金融収益」、「金融費用」に、その他の項目については、「その他の収益」、「その他の費用」または「持分法による投資利益」に表示しています。

前連結会計年度(自2017年4月1日至2018年3月31日)の純損益及び包括利益に対する調整

日本基準表示科目	日本基準	表示組替	認識・測定 の差異	IFRS	注記	IFRS表示科目
	百万円	百万円	百万円	百万円		
売上高	806,938	—	1,020	807,958	(1)	売上収益
売上原価	△704,703	—	△1,154	△705,857	(1), (2), (3)	売上原価
売上総利益	102,235	—	△134	102,101		売上総利益
販売費及び一般管理費	△61,099	—	532	△60,567	(2), (3)	販売費及び一般管理費
	—	4,393	△228	4,164		その他の収益
	—	△9,853	△664	△10,518		その他の費用
営業利益	41,136	△5,460	△495	35,179		営業利益
営業外収益	7,398	△7,398	—	—		
営業外費用	△5,333	5,333	—	—		
特別利益	226	△226	—	—		
特別損失	△7,651	7,651	—	—		
	—	2,186	—	2,186		金融収益
	—	△3,132	228	△2,903		金融費用
	—	1,044	—	1,044		持分法による投資利益
税金等調整前当期純利益	35,775	—	△267	35,507		税引前利益
法人税、住民税及び事業税	△12,790	1,654	154	△10,982		法人所得税費用
法人税等調整額	1,654	△1,654	—	—		
当期純利益	24,638	—	△112	24,525		当期利益
非支配株主に帰属する当期 純利益	3,463	—	△299	3,163		非支配持分に帰属する当期 純利益
親会社株主に帰属する当期 純利益	21,175	—	186	21,361		親会社の所有者に帰属する 当期利益
日本基準表示科目	日本基準	表示組替	認識・測定 の差異	IFRS	注記	IFRS表示科目
	百万円	百万円	百万円	百万円		
当期純利益	24,638	—	△112	24,525		当期利益
その他の包括利益						その他の包括利益
						純損益に振替えられること のない項目
その他有価証券評価差額 金	1,121	—	920	2,041		その他の包括利益を通じ て公正価値で測定する資 本性金融資産
退職給付に係る調整額	1,313	—	△1,644	△331	(3)	確定給付制度の再測定
	—	155	△11	144		持分法適用会社における その他の包括利益に対す る持分
						純損益に振替えられる可能 性のある項目
為替換算調整勘定	△1,977	—	54	△1,922		在外営業活動体の換算 差額
持分法適用会社に対する 持分相当額	199	△155	△316	△272		持分法適用会社における その他の包括利益に対す る持分
その他の包括利益合計	657	—	△997	△340		税引後その他の包括利益
包括利益	25,295	—	△1,110	24,185		当期包括利益

損益及び包括利益に対する調整に関する注記

(1) 売上収益および売上原価に係る調整

日本基準では一定の期間にわたって売上高と売上原価を計上していますが、IFRSでは特定の要件に該当する場合、ファイナンスリースとして処理し、リース開始時に売上収益と売上原価を計上しています。この結果、売上収益が1,314百万円、売上原価が1,610百万円増加しています。

(2) 減価償却方法の変更

当社グループは、日本基準では有形固定資産（リース資産を除く）の減価償却方法について、主として定率法を採用していましたが、IFRSでは定額法を採用しています。当該変更により、減価償却費が含まれる売上原価及び販売費および一般管理費を調整しています。

(3) 退職給付に係る負債の会計処理

当社グループは、日本基準では数理計算上の差異について、発生時にその他の包括利益で認識し、従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数により按分した額を発生翌年度から費用処理していましたが、IFRSでは数理計算上の差異は発生時にその他の包括利益に認識し、直ちに利益剰余金に認識するものとしています。

表示組替に関する注記

(4) 表示組替

日本基準では「営業外収益」、「営業外費用」、「特別利益」および「特別損失」に表示していた項目を、IFRSでは財務関連項目を「金融収益」、「金融費用」に、その他の項目については、「その他の収益」、「その他の費用」または「持分法による投資利益」に表示しています。

前第2四半期連結累計期間（自 2017年4月1日 至 2017年9月30日）及び前連結会計年度（自 2017年4月1日 至 2018年3月31日）に係るキャッシュ・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。



TOYODA GOSEI

2019年3月期 第2四半期 決算概要

1. 連結業績

(単位: 億円未満切捨て)

区 分	当第2四半期 (2018/4~2018/9)		前年同四半期 (2017/4~2017/9)		増 減	
	金額	比率	金額	比率	金額	比率
売上収益	4,048	100%	3,899	100%	149	3.8%
営業利益	108	2.7	195	5.0	▲87	▲44.7
税引前利益	116	2.9	199	5.1	▲82	▲41.5
親会社の所有者に帰属する四半期利益	57	1.4	119	3.1	▲61	▲51.7
基本的1株当たり四半期利益	44.49円		92.13円		▲47.64円	
為替レート(US\$)	110円		111円		▲1円	
連結子会社数 [] 内 訳 持分法適用会社数	57社 [国内:13、海外:44] 7社		58社 [国内:13、海外:45] 8社		▲1社 [国内:-、海外:▲1] ▲1社	

2. 連結財政状態計算書

(単位: 億円未満切捨て)

資 産 の 部				負 債 ・ 資 本 の 部			
科 目	当第2四半期	前期	増 減	科 目	当第2四半期	前期	増 減
現金預金	1,085	979	105	営業債務等	1,353	1,327	26
営業債権等	1,654	1,724	▲70	借入金	528	437	90
たな卸資産	680	639	40	その他	191	189	2
その他	193	232	▲38	非流動負債	1,200	1,184	15
				借入金等	644	645	▲0
				退職給付に 係る負債他 (負債計)	555	539	16
				資本	3,702	3,656	45
非流動資産	3,361	3,218	143	資本金	280	280	-
有形固定資産	2,517	2,415	101	資本剰余金	269	290	▲21
無形固定資産	23	23	▲0	利益剰余金等	2,710	2,691	19
投資その他	821	779	42	その他の資本の 構成要素	191	143	47
				非支配持分	250	251	▲0
合計	6,975	6,794	180	合計	6,975	6,794	180

3. 営業利益増減要因(対前年同四半期比較)

(単位: 億円未満切捨て)

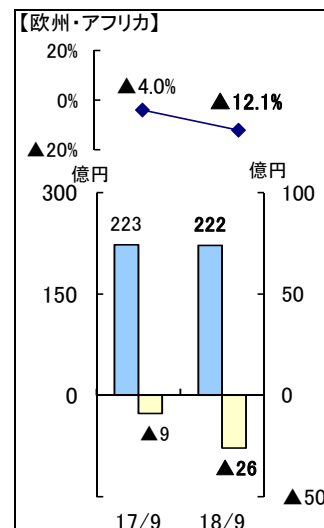
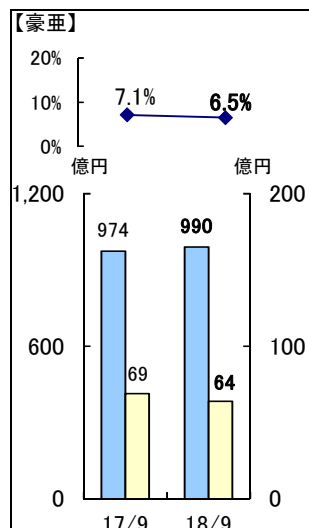
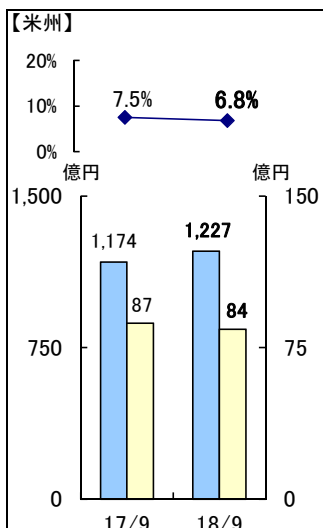
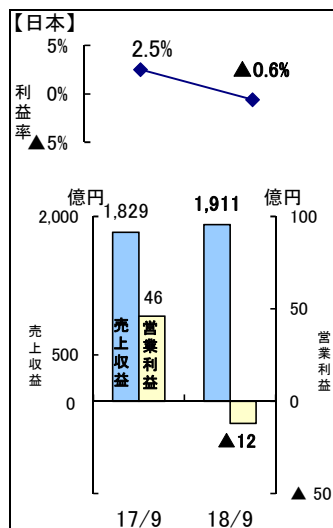
増 益 要 因		減 益 要 因	
合理化努力	60	製品構成・ 価格改訂の影響等	76
増販効果	39	労務費の増加	14
		経費の増加	10
		原材料の値上がり	9
		その他収支 (独禁法損失等)	76
計	99	計	185
差引：営業利益▲87億円減益			

5. 1株当たり配当金

(単位: 円)

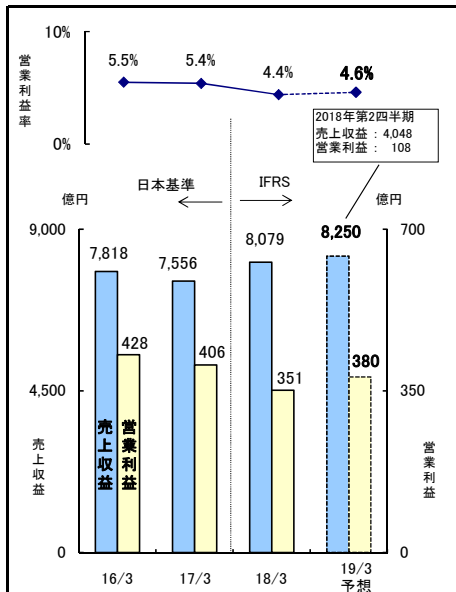
区 分	中間配当	期末配当 (予定)	年間 (予定)
2019年 3月期	30	30	60

4. セグメント情報



(注)セグメント情報は、セグメント間の内部売上収益を含んで表示しております。

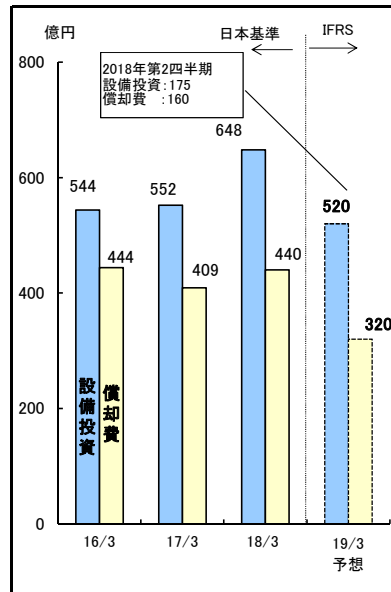
6. 連結業績推移(通期)



(単位:億円)

区分	2019年3月期 通期(予想)
売上収益	8,250
営業利益	380
税引前利益	390
親会社 所有 の 利益	230

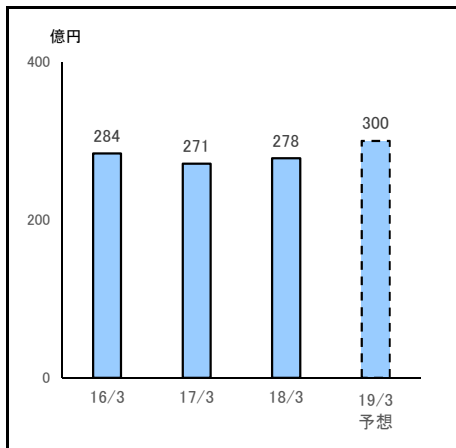
7. 設備投資・減価償却費の推移



(単位:億円)

区分	2019年3月期 通期(予想)	
設備投資	国内	250
	海外	270
	計	520
償却費	国内	135
	海外	185
	計	320

8. 研究開発費の推移



(参考)連結売上収益明細

(単位:億円未満切捨て)

品名	当第2四半期 (2018/4~2018/9)		前年同四半期 (2017/4~2017/9)		増減		通期予想 (2018/4~2019/3)	
	金額	構成比 %	金額	構成比 %	金額	増減率 %	金額	構成比 %
ウェアストリップ製	638	15.7	628	16.1	9	1.6	1,300	15.8
機能部品	626	15.5	601	15.4	24	4.1	1,300	15.8
内外装部品	1,617	40.0	1,612	41.4	5	0.3	3,250	39.4
セーフティシステム製	1,166	28.8	1,057	27.1	109	10.3	2,400	29.0
合計	4,048	100.0	3,899	100.0	149	3.8	8,250	100.0