



平成26年3月期 決算短信〔IFRS〕(連結)

平成26年6月26日
東名札福

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
(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						非流動負債
長期債務	525,435	△111 5,047	△1,347	523,977		社債及び借入金
		—	—	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
		—	3,684	167,973	C	その他の金融負債
退職給付債務	164,289	—	—	—		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。