参考資料

2013年3月期　連結決算発表総合表（国際会計基準）

2013年6月25日

双日株式会社

要約連結純損益計算書

（単位：億円）

	※1 日本基準 13/3期 a	※1 日本基準 13/3期 a'	IFRS 13/3期 b	差異 b-a'	差異の主な内容	IFRS 14/3期 見通し
売上高	39,559	**収益（売上高）** 39,559	17,478	-22,081	代理人取引に係る収益の純額表示	
売上総利益	1,921	**売上総利益** 1,921	1,872	-49	子会社の決算日変更及び超インフレ国の財務諸表の換算差異	2,090
販売費及び一般管理費		**販売費及び一般管理費**				
人件費	-821	人件費 -821	-807	14	超インフレ国の財務諸表の換算差異	
物件費	-649	物件費 -649	-637	12	超インフレ国の財務諸表の換算差異	
減価償却費	-65	減価償却費及び償却費 -65	-66	-1		
貸倒引当金繰入・貸倒償却	0	貸倒引当金繰入・貸倒償却 0	0	0		
のれん償却額	-53	のれん償却額 -53	–	53	のれん償却の停止	
（販管費計）	(-1,588)	（販管費計） (-1,588)	(-1,510)	(78)		(-1,630)
営業利益	333	**その他の収益・費用**				
営業外収支		固定資産除売却損益 26	22	-4		
受取利息	49	固定資産減損損失 -119	-115	4		
支払利息	-210	関係会社売却益 13	21	8		
（金利収支）	(-161)	関係会社整理損 -17	-35	-18	関係会社の連結除外に関する処理の差異	
受取配当金	26	その他の収益・費用 -11	0	11		
（金融収支）	(-135)	（その他収益・費用計） (-108)	(-107)	(1)		(-80)
持分法による投資利益	156	**営業活動に係る利益** 225	255	30		380
その他営業外収支	-9	**金融収益・費用**				
（営業外収支計）	(12)	受取利息 49	49	0		
経常利益	345	支払利息 -210	-212	-2		
固定資産売却益	34	（金利収支） (-161)	(-163)	(-2)		
投資有価証券等売却益	103	受取配当金 26	28	2		
減損損失	-119	その他の金融収益・費用 71	3	-68	有価証券の売却損益及び評価損（その他の包括利益で計上）	
投資有価証券等評価損	-15	（金融収益・費用計） (-64)	(-132)	(-68)		(-160)
関係会社等整理・引当損	-17	**持分法による投資損益** 156	158	2		230
その他特別損失	-14	**税引前利益** 317	281	-36		450
（特別損益計）	(-28)	**法人所得税費用** -134	-111	23		-160
税金等調整前当期純利益	317	**当期純利益** 183	170	-13		290
法人税等	-134					
少数株主損益調整前当期純利益	183	**（当期純利益の帰属）**				
少数株主損益	-40	**当社株主** 143	134	-9		250
当期純利益	143	**非支配持分** 40	36	-4		40

セグメント別当期純利益（当社株主帰属）

機械	20	-8	-28	有価証券の売却益の減少	55
エネルギー・金属	162	127	-35	有価証券の売却益（その他の包括利益で計上）及び減損損失	160
化学	20	32	12	のれん償却の停止	55
生活産業	69	74	5	のれん償却の停止	85
その他	-128	-91	37	減損損失の戻し（IFRSでは移行日でみなし原価適用済）	-105
基礎的収益力　（注2）	354	385	31		530

(注1) 当社のIFRS移行日は2011年4月1日です。
移行日：最初にIFRSに基づく財務諸表を作成・開示する際に比較対象となる会計期間（前期）の期首日

(注2) 日本基準及びIFRSそれぞれの基礎的収益力は下記の通りです。

日本基準：
基礎的収益力 ＝ 営業利益(貸倒引当金繰入・貸倒償却控除前)
＋ 金利収支 ＋ 受取配当金 ＋ 持分法による投資利益

IFRS：
基礎的収益力 ＝ 売上総利益 ＋ 販売管理費(貸倒引当金繰入・貸倒償却を除く)
＋ 金利収支 ＋ 受取配当金 ＋ 持分法による投資利益

(注3) 将来情報に関するご注意
右記の業績見通しは、当社が現在入手している情報及び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、業績を確約するものではありません。
実際の業績等は、内外主要市場の経済状況や為替相場の変動など様々な要因により大きく異なる可能性があります。
重要な変更事象等が発生した場合は、適時開示等にてお知らせします。

要約連結財政状態計算書

（単位：億円）

	※2 日本基準 13/3末 c	IFRS 13/3末 d	差異 d-c	差異の主な内容
流動資産	12,643	12,912	269	
現金及び現金同等物	4,244	4,244	–	
定期預金	93	93	–	
営業債権及びその他の債権	4,777	5,087	310	割引手形・流動化債権の計上
棚卸資産	2,921	2,918	-3	
その他	608	570	-38	
非流動資産	8,221	8,589	368	
有形固定資産	2,283	2,232	-51	表示組替及び移行日における減損損失の計上
のれん	399	457	58	のれん償却停止の影響及び移行日における減損損失の計上
無形資産	862	719	-143	表示組替
投資不動産	266	401	135	表示組替
持分法投資及びその他の投資	3,517	3,941	424	非上場株式の公正価値測定の影響
その他	894	839	-55	
資産合計	20,864	21,501	637	
流動負債	8,590	8,490	-100	
営業債務及びその他の債務	5,160	5,156	-4	
社債及び借入金	2,743	2,584	-159	非流動負債への振替及び割引手形・流動化債権の計上の影響
その他	687	750	63	有給休暇引当金の計上等
非流動負債	8,449	8,898	449	
社債及び借入金	7,755	8,186	431	流動負債からの振替
退職給付に係る負債	156	162	6	
その他	538	550	12	
負債合計	17,039	17,388	349	
資本金	1,603	1,603	–	
資本剰余金	1,522	1,465	-57	株式交付費の処理の差異
自己株式	-2	-1	1	
その他の資本の構成要素	-1,173	628	1,801	移行日における換算差額累計額の振替及び非上場株式の公正価値測定の影響
利益剰余金	1,585	131	-1,454	移行日における換算差額累計額の振替等
（当社株主に帰属する持分）	(3,535)	(3,826)	(291)	
非支配持分	290	287	-3	
資本合計	3,825	4,113	288	
負債及び資本合計	20,864	21,501	637	

GROSS有利子負債		10,498	10,770	272
NET有利子負債		6,161	6,433	272
NET負債倍率	※3	1.74倍	1.68倍	-0.06倍
自己資本比率	※3	16.9%	17.8%	0.9%
流動比率		147.2%	152.1%	4.9%
長期調達比率		73.9%	76.0%	2.1%

※1 左記要約連結純損益計算書における「日本基準13/3期 a」は、5月8日に発表いたしました日本基準による決算数値であり、「日本基準13/3期 a' 」は、「日本基準13/3期 a」をIFRSに基づく様式等に置き直して表示したものです。
※2 上記要約連結財政状態計算書における「日本基準13/3末 c 」は、IFRSに基づく様式等に置き直して表示しております。
※3 自己資本は資本の「当社株主に帰属する持分」とし、NET負債倍率の分母および自己資本比率の分子には自己資本を使用しております。

要約包括利益計算書

（単位：億円）

	日本基準 13/3期 a	IFRS 13/3期 b	差異 b-a
当期純利益	183	170	-13
その他の包括利益	386	447	61
当期包括利益合計	569	617	48
（当期包括利益の帰属）			
当社株主	500	561	61
非支配持分	69	56	-13

キャッシュ・フローの状況

（単位：億円）

	日本基準 13/3期 a	IFRS 13/3期 b	差異 b-a
営業活動によるＣＦ	515	551	36
投資活動によるＣＦ	-136	-117	19
（フリーＣＦ合計）	(379)	(434)	(55)
財務活動によるＣＦ	-527	-562	-35
現金及び現金同等物の期末残高	4,244	4,244	–

B/S見通し

（単位：億円）

		IFRS 14/3期 見通し
総資産		22,100
自己資本	※3	4,100
自己資本比率	※3	18.6%
NET有利子負債		6,950
NET負債倍率	※3	1.7倍