

# 2011年3月期決算[IFRS]

- 1. 決算短信[IFRS]及び添付資料 … 1 ～ 15
- 2. 補足資料（IFRSと米国会計基準との差異） … ①

住友商事株式会社

平成 23 年 3 月期 決算短信〔IFRS〕(連結)



平成 23 年 6 月 24 日

上場会社名 住友商事株式会社

上場取引所 東・大・名・福

コード番号 8053 URL <http://www.sumitomocorp.co.jp>

代表者 (役職名) 取締役社長 (氏名) 加藤 進

問合せ先責任者 (役職名) 広報部長 (氏名) 林 正俊 (TEL) 03-5166-3089

(百万円未満四捨五入)

1. 平成 23 年 3 月期の連結業績 (平成 22 年 4 月 1 日～平成 23 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<br>帰属する当期利益 |      | 当期包括利益<br>合計額 |       |
|-----------|-----------|-----|---------|------|---------|------|---------|------|----------------------|------|---------------|-------|
|           | 百万円       | %   | 百万円     | %    | 百万円     | %    | 百万円     | %    | 百万円                  | %    | 百万円           | %     |
| 23 年 3 月期 | 8,349,371 | 7.6 | 183,485 | 46.4 | 280,463 | 26.4 | 209,792 | 23.9 | 200,222              | 21.1 | 73,213        | △74.4 |
| 22 年 3 月期 | 7,757,382 | —   | 125,369 | —    | 221,968 | —    | 169,366 | —    | 165,365              | —    | 285,919       | —     |

|           | 基本的 1 株当たり<br>当期利益 | 希薄化後<br>1 株当たり当期利益 | 親会社所有者帰属持分<br>当期利益率 | 資産合計<br>税引前利益率 | 売上高<br>営業利益率 |
|-----------|--------------------|--------------------|---------------------|----------------|--------------|
|           | 円 銭                | 円 銭                | %                   | %              | %            |
| 23 年 3 月期 | 160.17             | 160.09             | 12.9                | 3.9            | 2.2          |
| 22 年 3 月期 | 132.29             | 132.25             | 11.7                | 3.2            | 1.6          |

(参考) 持分法による投資利益 23 年 3 月期 95,580 百万円 22 年 3 月期 74,403 百万円

(注) 「売上高」は、当社及び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、日本の会計慣行に従い表示しているものであります。

「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」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<br>帰属する持分 | 親会社所有者<br>帰属持分比率 | 1 株当たり親会社<br>所有者帰属持分 |
|-----------|-----------|-----------|--------------------|------------------|----------------------|
|           | 百万円       | 百万円       | 百万円                | %                | 円 銭                  |
| 23 年 3 月期 | 7,230,502 | 1,682,090 | 1,570,468          | 21.7             | 1,256.31             |
| 22 年 3 月期 | 7,107,044 | 1,637,222 | 1,533,255          | 21.6             | 1,226.55             |

(3) 連結キャッシュ・フローの状況

|           | 営業活動による<br>キャッシュ・フロー | 投資活動による<br>キャッシュ・フロー | 財務活動による<br>キャッシュ・フロー | 現金及び現金同等物<br>期末残高 |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
|           | 百万円                  | 百万円                  | 百万円                  | 百万円               |
| 23 年 3 月期 | 219,502              | △469,378             | 155,879              | 704,313           |
| 22 年 3 月期 | 503,829              | △51,566              | △151,302             | 814,288           |

2. 配当の状況

|               | 年間配当金    |          |          |       |       | 配当金総額<br>(合計) | 配当性向<br>(連結) | 親会社所有者帰属<br>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           | %            | %                      |
| 22 年 3 月期     | —        | 9.00     | —        | 15.00 | 24.00 | 30,001        | 18.1         | 2.1                    |
| 23 年 3 月期     | —        | 16.00    | —        | 20.00 | 36.00 | 45,002        | 22.5         | 2.9                    |
| 24 年 3 月期(予想) | —        | 21.00    | —        | 22.00 | 43.00 |               | 24.4         |                        |

3. 平成 24 年 3 月期の連結業績予想 (平成 23 年 4 月 1 日～平成 24 年 3 月 31 日)

(%表示は、通期は対前期、第 2 四半期(累計)は対前年同四半期増減率)

|             | 売上高       |     | 税引前利益   |      | 親会社の所有者に<br>帰属する当期利益 |     | 基本的 1 株当たり当期利益<br>(予想) |  |
|-------------|-----------|-----|---------|------|----------------------|-----|------------------------|--|
|             | 百万円       | %   | 百万円     | %    | 百万円                  | %   | 円 銭                    |  |
| 第 2 四半期(累計) | —         | —   | —       | —    | —                    | —   | —                      |  |
| 通 期         | 8,700,000 | 4.2 | 311,000 | 10.9 | 220,000              | 9.9 | 175.99                 |  |

(注) 当社の事業計画は通期ベースで作成しており、第 2 四半期(累計)の連結業績予想は作成しておりません。

※ 業績予想の適切な利用に関する説明、その他特記事項

- 当社は、平成 23 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 23 年 6 月 24 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 23 年 3 月期・連結) を平成 23 年 5 月 9 日に公表しております。
- 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書に含まれているわけではありません。当社の IFRS に基づく財務情報及びその関連事項の完全な理解のためには、有価証券報告書において開示された全ての情報を注意してお読みになるようお願い申し上げます。
- 当社の経営目標及びその他の将来予測に関する開示内容は、将来の事象についての現時点における仮定及び予想並びに当社が現時点で入手している情報に基づいているため、今後の四半の状況等により変化を余儀なくされるものであり、これらの目標や予想の達成及び将来の業績を保証するものではありません。したがって、これらの情報に全面的に依拠されることは控えられ、また、当社がこれらの情報を逐次改訂する義務を負うものではないことをご認識いただくようお願い申し上げます。

## ○ 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 [IFRS] .....        | 2 |
| (2) 連結包括利益計算書 [IFRS] .....        | 3 |
| (3) 連結持分変動計算書 [IFRS] .....        | 4 |
| (4) 要約連結キャッシュ・フロー計算書 [IFRS] ..... | 5 |
| (5) 連結財務諸表に関する注記事項.....           | 6 |
| ① セグメント情報（要約） [IFRS] .....        | 6 |
| ② 1株当たり情報 .....                   | 7 |
| 2. IFRS への移行に関する開示 .....          | 8 |

## 1. 連結財務諸表

## (1) 連結財政状態計算書 [IFRS]

(単位：百万円)

| 科 目              | 当期<br>(平成23年3月期末) | 前期<br>(平成22年3月期末) | 移行日<br>(平成21年4月1日) |
|------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| (資産の部)           |                   |                   |                    |
| 流動資産             |                   |                   |                    |
| 現金及び現金同等物        | 704,313           | 814,288           | 511,758            |
| 定期預金             | 6,829             | 5,084             | 4,514              |
| 有価証券             | 5,239             | 5,259             | 18,963             |
| 営業債権及びその他の債権     | 1,511,442         | 1,512,678         | 1,622,616          |
| その他の金融資産         | 68,641            | 67,800            | 83,078             |
| 棚卸資産             | 698,810           | 670,220           | 832,205            |
| 前渡金              | 333,200           | 283,562           | 271,580            |
| その他の流動資産         | 160,832           | 176,334           | 216,802            |
| 流動資産合計           | 3,489,306         | 3,535,225         | 3,561,516          |
| 非流動資産            |                   |                   |                    |
| 持分法で会計処理されている投資  | 1,100,966         | 816,790           | 750,335            |
| その他の投資           | 446,319           | 522,031           | 449,569            |
| 営業債権及びその他の債権     | 622,414           | 608,420           | 650,024            |
| その他の金融資産         | 53,507            | 53,723            | 62,600             |
| 有形固定資産           | 813,435           | 838,272           | 808,395            |
| 無形資産             | 348,993           | 361,679           | 360,588            |
| 投資不動産            | 237,668           | 244,296           | 219,995            |
| 長期前払費用           | 49,807            | 69,687            | 43,518             |
| 繰延税金資産           | 68,087            | 56,921            | 63,951             |
| 非流動資産合計          | 3,741,196         | 3,571,819         | 3,408,975          |
| 資産合計             | 7,230,502         | 7,107,044         | 6,970,491          |
| (負債及び資本の部)       |                   |                   |                    |
| 流動負債             |                   |                   |                    |
| 社債及び借入金          | 850,435           | 945,821           | 1,178,559          |
| 営業債務及びその他の債務     | 1,026,160         | 1,045,833         | 971,470            |
| その他の金融負債         | 92,136            | 87,776            | 106,093            |
| 未払法人所得税          | 33,528            | 30,568            | 27,889             |
| 未払費用             | 88,222            | 86,445            | 81,898             |
| 前受金              | 199,437           | 218,814           | 252,297            |
| 引当金              | 5,925             | 3,864             | 4,208              |
| その他の流動負債         | 47,233            | 53,406            | 118,378            |
| 流動負債合計           | 2,343,076         | 2,472,527         | 2,740,792          |
| 非流動負債            |                   |                   |                    |
| 社債及び借入金          | 2,916,963         | 2,665,786         | 2,536,395          |
| 営業債務及びその他の債務     | 118,073           | 126,804           | 106,598            |
| その他の金融負債         | 33,998            | 52,434            | 67,107             |
| 退職給付引当金          | 18,811            | 20,062            | 21,280             |
| 引当金              | 17,374            | 14,437            | 14,288             |
| 繰延税金負債           | 100,117           | 117,772           | 96,577             |
| 非流動負債合計          | 3,205,336         | 2,997,295         | 2,842,245          |
| 負債合計             | 5,548,412         | 5,469,822         | 5,583,037          |
| 資本               |                   |                   |                    |
| 資本金              | 219,279           | 219,279           | 219,279            |
| 資本剰余金            | 288,868           | 289,117           | 291,786            |
| 自己株式             | △ 1,053           | △ 1,083           | △ 1,142            |
| その他の資本の構成要素      | △ 4,819           | 109,929           | 12,014             |
| 利益剰余金            | 1,068,193         | 916,013           | 763,608            |
| 親会社の所有者に帰属する持分合計 | 1,570,468         | 1,533,255         | 1,285,545          |
| 非支配持分            | 111,622           | 103,967           | 101,909            |
| 資本合計             | 1,682,090         | 1,637,222         | 1,387,454          |
| 負債及び資本合計         | 7,230,502         | 7,107,044         | 6,970,491          |

## (2) 連結包括利益計算書 [IFRS]

(単位：百万円)

| 科 目                       | 当 期<br>(平成23年3月期)  | 前 期<br>(平成22年3月期)  | 前 期 比            |                |
|---------------------------|--------------------|--------------------|------------------|----------------|
|                           |                    |                    | 金 額              | 増 減 率          |
| <b>収益</b>                 |                    |                    |                  |                |
| 商品販売に係る収益                 | 2,525,543          | 2,326,092          | 199,451          | 8.6%           |
| サービス及びその他の販売に係る収益         | 574,642            | 550,654            | 23,988           | 4.4%           |
| <b>収益合計</b>               | <b>3,100,185</b>   | <b>2,876,746</b>   | <b>223,439</b>   | <b>7.8%</b>    |
| <b>原価</b>                 |                    |                    |                  |                |
| 商品販売に係る原価                 | △ 2,032,208        | △ 1,897,420        | △ 134,788        | △ 7.1%         |
| サービス及びその他の販売に係る原価         | △ 203,983          | △ 204,236          | 253              | 0.1%           |
| <b>原価合計</b>               | <b>△ 2,236,191</b> | <b>△ 2,101,656</b> | <b>△ 134,535</b> | <b>△ 6.4%</b>  |
| <b>売上総利益</b>              | <b>863,994</b>     | <b>775,090</b>     | <b>88,904</b>    | <b>11.5%</b>   |
| <b>その他の収益・費用</b>          |                    |                    |                  |                |
| 販売費及び一般管理費                | △ 660,690          | △ 650,618          | △ 10,072         | △ 1.5%         |
| 固定資産評価損                   | △ 19,889           | △ 9,966            | △ 9,923          | △ 99.6%        |
| 固定資産売却損益                  | 2,248              | 9,395              | △ 7,147          | △ 76.1%        |
| その他の損益                    | △ 2,178            | 1,468              | △ 3,646          | -              |
| <b>その他の収益・費用合計</b>        | <b>△ 680,509</b>   | <b>△ 649,721</b>   | <b>△ 30,788</b>  | <b>△ 4.7%</b>  |
| <b>営業活動に係る利益</b>          | <b>183,485</b>     | <b>125,369</b>     | <b>58,116</b>    | <b>46.4%</b>   |
| <b>金融収益</b>               |                    |                    |                  |                |
| 受取利息                      | 13,919             | 15,767             | △ 1,848          | △ 11.7%        |
| 受取配当金                     | 10,011             | 11,297             | △ 1,286          | △ 11.4%        |
| 有価証券売却益                   | 11,487             | 55,236             | △ 43,749         | △ 79.2%        |
| <b>金融収益合計</b>             | <b>35,417</b>      | <b>82,300</b>      | <b>△ 46,883</b>  | <b>△ 57.0%</b> |
| <b>金融費用</b>               |                    |                    |                  |                |
| 支払利息                      | △ 32,009           | △ 40,599           | 8,590            | 21.2%          |
| 有価証券評価損                   | △ 2,010            | △ 19,505           | 17,495           | 89.7%          |
| <b>金融費用合計</b>             | <b>△ 34,019</b>    | <b>△ 60,104</b>    | <b>26,085</b>    | <b>43.4%</b>   |
| <b>金融収益・費用合計</b>          | <b>1,398</b>       | <b>22,196</b>      | <b>△ 20,798</b>  | <b>△ 93.7%</b> |
| <b>持分法による投資利益</b>         | <b>95,580</b>      | <b>74,403</b>      | <b>21,177</b>    | <b>28.5%</b>   |
| <b>税引前利益</b>              | <b>280,463</b>     | <b>221,968</b>     | <b>58,495</b>    | <b>26.4%</b>   |
| <b>法人所得税費用</b>            | <b>△ 70,671</b>    | <b>△ 52,602</b>    | <b>△ 18,069</b>  | <b>△ 34.4%</b> |
| <b>当期利益</b>               | <b>209,792</b>     | <b>169,366</b>     | <b>40,426</b>    | <b>23.9%</b>   |
| <b>当期利益の帰属：</b>           |                    |                    |                  |                |
| 親会社の所有者                   | 200,222            | 165,365            | 34,857           | 21.1%          |
| 非支配持分                     | 9,570              | 4,001              | 5,569            | 139.2%         |
| <b>その他の包括利益</b>           |                    |                    |                  |                |
| 在外営業活動体の換算差額              | △ 87,677           | 38,549             | △ 126,226        | -              |
| 売却可能有価証券                  | -                  | 55,310             | △ 55,310         | -              |
| FVTOCIの金融資産               | △ 39,465           | -                  | △ 39,465         | -              |
| キャッシュ・フロー・ヘッジ             | 4,901              | △ 1,737            | 6,638            | -              |
| 確定給付制度の数理計算上の差異           | △ 13,926           | 17,451             | △ 31,377         | -              |
| 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 | △ 412              | 6,980              | △ 7,392          | -              |
| <b>税引後その他の包括利益</b>        | <b>△ 136,579</b>   | <b>116,553</b>     | <b>△ 253,132</b> | <b>-</b>       |
| <b>当期包括利益合計</b>           | <b>73,213</b>      | <b>285,919</b>     | <b>△ 212,706</b> | <b>△ 74.4%</b> |
| <b>当期包括利益合計額の帰属：</b>      |                    |                    |                  |                |
| 親会社の所有者                   | 66,388             | 280,321            | △ 213,933        | △ 76.3%        |
| 非支配持分                     | 6,825              | 5,598              | 1,227            | 21.9%          |
| <b>売上高 (日本の会計慣行に基づく)</b>  | <b>8,349,371</b>   | <b>7,757,382</b>   | <b>591,989</b>   | <b>7.6%</b>    |

## (3) 連結持分変動計算書 [IFRS]

(単位:百万円)

| 科 目                     | 当 期<br>(平成23年3月期) | 前 期<br>(平成22年3月期) |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>資本</b>               |                   |                   |
| <b>資本金 ー 普通株式</b>       |                   |                   |
| 期首残高                    | 219,279           | 219,279           |
| 期末残高                    | 219,279           | 219,279           |
| <b>資本剰余金</b>            |                   |                   |
| 期首残高                    | 289,117           | 291,786           |
| 非支配持分の取得及び処分            | △ 519             | △ 2,889           |
| ストック・オプション付与による増加額等     | 270               | 220               |
| 期末残高                    | 288,868           | 289,117           |
| <b>自己株式</b>             |                   |                   |
| 期首残高                    | △ 1,083           | △ 1,142           |
| ストック・オプション権利行使等         | 30                | 59                |
| 期末残高                    | △ 1,053           | △ 1,083           |
| <b>その他の資本の構成要素</b>      |                   |                   |
| 期首残高                    | 109,929           | 12,014            |
| 新会計基準適用による累積的影響額        | 8,254             | -                 |
| その他の包括利益                | △ 133,834         | 114,956           |
| 利益剰余金への振替               | 10,832            | △ 17,041          |
| 期末残高                    | △ 4,819           | 109,929           |
| <b>利益剰余金</b>            |                   |                   |
| 期首残高                    | 916,013           | 763,608           |
| 新会計基準適用による累積的影響額        | 1,542             | -                 |
| その他の資本の構成要素からの振替        | △ 10,832          | 17,041            |
| 当期利益 (親会社の所有者に帰属)       | 200,222           | 165,365           |
| 配当金                     | △ 38,752          | △ 30,001          |
| 期末残高                    | 1,068,193         | 916,013           |
| <b>親会社の所有者に帰属する持分合計</b> | <b>1,570,468</b>  | <b>1,533,255</b>  |
| <b>非支配持分</b>            |                   |                   |
| 期首残高                    | 103,967           | 101,909           |
| 非支配持分への配当               | △ 3,505           | △ 8,282           |
| 非支配持分の取得及び処分            | 4,335             | 4,742             |
| 当期利益 (非支配持分に帰属)         | 9,570             | 4,001             |
| その他の包括利益                | △ 2,745           | 1,597             |
| 期末残高                    | 111,622           | 103,967           |
| <b>資本合計</b>             | <b>1,682,090</b>  | <b>1,637,222</b>  |
| <b>当期包括利益合計額の帰属：</b>    |                   |                   |
| 親会社の所有者                 | 66,388            | 280,321           |
| 非支配持分                   | 6,825             | 5,598             |
| <b>当期包括利益合計</b>         | <b>73,213</b>     | <b>285,919</b>    |

## (4) 要約連結キャッシュ・フロー計算書 [IFRS]

(単位：百万円)

| 科 目                        | 当 期<br>(平成23年3月期) | 前 期<br>(平成22年3月期) |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>    |                   |                   |
| 当期利益                       | 209,792           | 169,366           |
| 営業活動によるキャッシュ・フローにするための調整   |                   |                   |
| 減価償却費及び無形資産償却費             | 160,553           | 165,133           |
| 固定資産評価損                    | 19,889            | 9,966             |
| 金融収益・費用合計                  | △ 1,398           | △ 22,196          |
| 持分法による投資利益                 | △ 95,580          | △ 74,403          |
| 固定資産売却損益                   | △ 2,248           | △ 9,395           |
| 法人所得税費用                    | 70,671            | 52,602            |
| 棚卸資産の増減                    | △ 72,141          | 156,526           |
| 営業債権及びその他の債権の増減            | △ 46,618          | 129,808           |
| 前払費用の増減                    | △ 10,747          | 2,233             |
| 営業債務及びその他の債務の増減            | △ 2,670           | 65,222            |
| その他                        | △ 10,001          | △ 141,033         |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー           | 219,502           | 503,829           |
| <b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>    |                   |                   |
| 有形固定資産等の収支                 | △ 73,608          | △ 66,661          |
| 投資・有価証券等の収支                | △ 277,796         | 41,377            |
| 貸付金の収支                     | △ 117,974         | △ 26,282          |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー           | △ 469,378         | △ 51,566          |
| <b>フリーキャッシュ・フロー</b>        | △ 249,876         | 452,263           |
| <b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>    |                   |                   |
| 短期借入債務の収支                  | △ 110,961         | △ 338,208         |
| 長期借入債務の収支                  | 309,796           | 229,286           |
| 配当金の支払額                    | △ 38,752          | △ 30,001          |
| 非支配持分株主に対する収支等             | △ 4,204           | △ 12,379          |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー           | 155,879           | △ 151,302         |
| <b>現金及び現金同等物の増減額</b>       | △ 93,997          | 300,961           |
| <b>現金及び現金同等物の期首残高</b>      | 814,288           | 511,758           |
| <b>現金及び現金同等物の為替変動による影響</b> | △ 15,978          | 1,569             |
| <b>現金及び現金同等物の期末残高</b>      | 704,313           | 814,288           |

## (5)連結財務諸表に関する注記事項

## ①セグメント情報(要約) [IFRS]

当期 (平成23年3月期)

(単位:百万円)

|                         | 金 属     | 輸 送 機<br>・ 建 機 | インフラ    | マテリアル・<br>ライフスタイル | 資 源・<br>化 学 品 | 生活産業・<br>建設不動産 |
|-------------------------|---------|----------------|---------|-------------------|---------------|----------------|
| 売 上 総 利 益               | 66,128  | 145,663        | 23,321  | 183,158           | 111,336       | 99,131         |
| 当 期 利 益<br>(親会社の所有者に帰属) | 18,200  | 26,315         | 4,015   | 23,968            | 65,610        | 9,620          |
| 総 資 産                   | 635,120 | 1,310,925      | 544,853 | 777,720           | 1,150,384     | 696,464        |

|                         | 新産業・<br>機能推進 | 国内ブロック<br>・ 支 社 | 海外現地法人<br>・ 海外支店 | 計         | 消去又は<br>全 社 | 連 結       |
|-------------------------|--------------|-----------------|------------------|-----------|-------------|-----------|
| 売 上 総 利 益               | 30,407       | 38,751          | 176,399          | 874,294   | △ 10,300    | 863,994   |
| 当 期 利 益<br>(親会社の所有者に帰属) | 13,013       | 3,912           | 35,027           | 199,680   | 542         | 200,222   |
| 総 資 産                   | 597,304      | 354,519         | 1,155,500        | 7,222,789 | 7,713       | 7,230,502 |

前期 (平成22年3月期)

(単位:百万円)

|                         | 金 属     | 輸 送 機<br>・ 建 機 | インフラ    | マテリアル・<br>ライフスタイル | 資 源・<br>化 学 品 | 生活産業・<br>建設不動産 |
|-------------------------|---------|----------------|---------|-------------------|---------------|----------------|
| 売 上 総 利 益               | 54,054  | 130,735        | 31,256  | 176,967           | 83,161        | 94,429         |
| 当 期 利 益<br>(親会社の所有者に帰属) | 9,044   | 20,338         | 14,419  | 13,740            | 67,752        | 16,082         |
| 総 資 産                   | 607,393 | 1,391,491      | 511,054 | 696,665           | 1,073,422     | 708,546        |

|                         | 新産業・<br>機能推進 | 国内ブロック<br>・ 支 社 | 海外現地法人<br>・ 海外支店 | 計         | 消去又は<br>全 社 | 連 結       |
|-------------------------|--------------|-----------------|------------------|-----------|-------------|-----------|
| 売 上 総 利 益               | 24,521       | 35,184          | 153,674          | 783,981   | △ 8,891     | 775,090   |
| 当 期 利 益<br>(親会社の所有者に帰属) | 3,013        | 2,746           | 20,191           | 167,325   | △ 1,960     | 165,365   |
| 総 資 産                   | 564,266      | 351,960         | 1,103,304        | 7,008,101 | 98,943      | 7,107,044 |

増 減

(単位:百万円)

|                         | 金 属    | 輸 送 機<br>・ 建 機 | インフラ     | マテリアル・<br>ライフスタイル | 資 源・<br>化 学 品 | 生活産業・<br>建設不動産 |
|-------------------------|--------|----------------|----------|-------------------|---------------|----------------|
| 売 上 総 利 益               | 12,074 | 14,928         | △ 7,935  | 6,191             | 28,175        | 4,702          |
| 当 期 利 益<br>(親会社の所有者に帰属) | 9,156  | 5,977          | △ 10,404 | 10,228            | △ 2,142       | △ 6,462        |
| 総 資 産                   | 27,727 | △ 80,566       | 33,799   | 81,055            | 76,962        | △ 12,082       |

|                         | 新産業・<br>機能推進 | 国内ブロック<br>・ 支 社 | 海外現地法人<br>・ 海外支店 | 計       | 消去又は<br>全 社 | 連 結     |
|-------------------------|--------------|-----------------|------------------|---------|-------------|---------|
| 売 上 総 利 益               | 5,886        | 3,567           | 22,725           | 90,313  | △ 1,409     | 88,904  |
| 当 期 利 益<br>(親会社の所有者に帰属) | 10,000       | 1,166           | 14,836           | 32,355  | 2,502       | 34,857  |
| 総 資 産                   | 33,038       | 2,559           | 52,196           | 214,688 | △ 91,230    | 123,458 |

(注) 当社は、平成22年4月1日付にて、金融・物流事業部門を発展的に解消し、新産業・機能推進事業部門を新設しました。

これに伴い、当期より事業セグメントを変更しております。

尚、新産業・機能推進事業部門の前期は、金融・物流事業部門の実績を表示しております。

## ② 1株当たり情報

親会社の所有者に帰属する基本的1株当たり当期利益及び潜在株式調整後1株当たり当期利益は次の情報に基づいて算定しております。

|                           | 当 期<br>(平成23年3月期) | 前 期<br>(平成22年3月期) |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| 当期利益（親会社の所有者に帰属）（百万円）     | 200,222           | 165,365           |
| 基本的加重平均普通株式数（株）           | 1,250,060,473     | 1,250,044,847     |
| 希薄化効果の影響：<br>ストック・オプション   | 602,278           | 394,139           |
| 希薄化効果の影響調整後加重平均普通株式数      | 1,250,662,751     | 1,250,438,986     |
| 1株当たり当期利益（親会社の所有者に帰属）（円）： |                   |                   |
| 基本的                       | 160.17            | 132.29            |
| 希薄化後                      | 160.09            | 132.25            |

## 2. IFRSへの移行に関する開示

当社は、平成23年3月期の有価証券報告書における連結財務諸表から、従来の米国会計基準に替えてIFRSを任意適用しております。当社のIFRSへの移行日は平成21年4月1日です。米国会計基準からIFRSへの移行が財政状態及び経営成績に与える影響は次の通りです。

## 移行日（平成21年4月1日）の資本に対する調整

| 資産の部                 | 米国会計基準<br>(百万円) | 組替調整<br>(百万円) | IFRSへの<br>移行の影響<br>(百万円) | IFRS<br>(百万円) | 資産の部                |
|----------------------|-----------------|---------------|--------------------------|---------------|---------------------|
| 流動資産                 |                 |               |                          |               | 流動資産                |
| 現金及び現金同等物            | 511,350         | —             | 408                      | 511,758       | 現金及び現金同等物           |
| 定期預金                 | 4,514           | —             | —                        | 4,514         | 定期預金                |
| 有価証券                 | 18,963          | —             | —                        | 18,963        | 有価証券                |
|                      |                 | 1,616,216     | 6,400                    | 1,622,616     | 営業債権及びその他の債権        |
| 営業債権                 | 1,592,060       | △ 1,592,060   |                          |               |                     |
|                      |                 | 64,156        | 18,922                   | 83,078        | その他の金融資産            |
| 棚卸資産                 | 840,088         | —             | △ 7,883                  | 832,205       | 棚卸資産                |
| 短期繰延税金資産             | 33,987          | △ 33,987      |                          |               |                     |
| 前渡金                  | 94,859          | 179,958       | △ 3,237                  | 271,580       | 前渡金                 |
| その他の流動資産             | 279,026         | △ 59,357      | △ 2,867                  | 216,802       | その他の流動資産            |
| 流動資産合計               | 3,374,847       | 174,926       | 11,743                   | 3,561,516     | 流動資産合計              |
| 投資及び長期債権             |                 |               |                          |               | 非流動資産               |
| 関連会社に対する<br>投資及び長期債権 | 893,372         | △ 893,372     |                          |               |                     |
|                      |                 | 767,961       | △ 17,626                 | 750,335       | 持分法で会計処理<br>されている投資 |
| その他の投資               | 450,280         | —             | △ 711                    | 449,569       | その他の投資              |
| 長期貸付金及び長期営業債権        | 745,583         | △ 745,583     |                          |               |                     |
|                      |                 | 629,030       | 20,994                   | 650,024       | 営業債権及びその他の債権        |
| 貸倒引当金                | △ 33,051        | 33,051        |                          |               |                     |
|                      |                 | 51,742        | 10,858                   | 62,600        | その他の金融資産            |
| 投資及び長期債権合計           | 2,056,184       |               |                          |               |                     |
| 有形固定資産               |                 |               |                          |               |                     |
| 減価償却累計額控除後           | 1,055,149       | —             | △ 246,754                | 808,395       | 有形固定資産              |
| 暖簾及びその他の無形資産         | 400,555         | △ 400,555     |                          |               |                     |
|                      |                 | 400,555       | △ 39,967                 | 360,588       | 無形資産                |
|                      |                 |               | 219,995                  | 219,995       | 投資不動産               |
| 長期前払費用               | 43,518          | —             | —                        | 43,518        | 長期前払費用              |
| 長期繰延税金資産             | 36,161          | △ 36,161      |                          |               |                     |
|                      |                 | 70,148        | △ 6,197                  | 63,951        | 繰延税金資産              |
| その他の資産               | 51,742          | △ 51,742      |                          |               |                     |
|                      |                 | △ 174,926     | △ 59,408                 | 3,408,975     | 非流動資産合計             |
| 資産合計                 | 7,018,156       | —             | △ 47,665                 | 6,970,491     | 資産合計                |

| 負債及び資本の部               | 米国会計基準<br>(百万円) | 組替調整<br>(百万円) | IFRSへの<br>移行の影響<br>(百万円) | IFRS<br>(百万円) | 負債及び資本の部             |
|------------------------|-----------------|---------------|--------------------------|---------------|----------------------|
| 流動負債                   |                 |               |                          |               | 流動負債                 |
| 短期借入金                  | 792,169         | △ 792,169     |                          |               |                      |
| 一年以内に期限の<br>到来する長期債務   | 382,849         | △ 382,849     |                          |               |                      |
|                        |                 | 1,179,911     | △ 1,352                  | 1,178,559     | 社債及び借入金              |
| 営業債務                   | 928,938         | △ 928,938     |                          |               |                      |
|                        |                 | 967,369       | 4,101                    | 971,470       | 営業債務及びその他の債務         |
|                        |                 | 87,721        | 18,372                   | 106,093       | その他の金融負債             |
| 未払法人税等                 | 28,133          | —             | △ 244                    | 27,889        | 未払法人所得税              |
| 未払費用                   | 85,634          | 322           | △ 4,058                  | 81,898        | 未払費用                 |
| 前受金                    | 122,389         | 129,916       | △ 8                      | 252,297       | 前受金                  |
|                        |                 |               | 4,208                    | 4,208         | 引当金                  |
| その他の流動負債               | 239,591         | △ 118,968     | △ 2,245                  | 118,378       | その他の流動負債             |
| 流動負債合計                 | 2,579,703       | 142,315       | 18,774                   | 2,740,792     | 流動負債合計               |
| 長期債務<br>(一年以内期限到来分を除く) | 2,821,287       | △ 2,821,287   |                          |               | 非流動負債                |
|                        |                 | 2,528,836     | 7,559                    | 2,536,395     | 社債及び借入金              |
|                        |                 | 79,933        | 26,665                   | 106,598       | 営業債務及びその他の債務         |
|                        |                 | 55,698        | 11,409                   | 67,107        | その他の金融負債             |
| 年金及び退職給付債務             | 20,003          | △ 20,003      |                          |               |                      |
|                        |                 | 20,003        | 1,277                    | 21,280        | 退職給付引当金              |
|                        |                 | 12,551        | 1,737                    | 14,288        | 引当金                  |
| 長期繰延税金負債               | 138,264         | △ 138,264     |                          |               |                      |
|                        |                 | 140,218       | △ 43,641                 | 96,577        | 繰延税金負債               |
|                        |                 | △ 142,315     | 5,006                    | 2,842,245     | 非流動負債合計              |
|                        |                 | —             | 23,780                   | 5,583,037     | 負債合計                 |
| 資本                     |                 |               |                          |               | 資本                   |
| 株主資本                   |                 |               |                          |               |                      |
| 資本金                    | 219,279         | —             | —                        | 219,279       | 資本金                  |
| 資本剰余金                  | 291,256         | —             | 530                      | 291,786       | 資本剰余金                |
| 利益剰余金                  |                 |               |                          |               |                      |
| 利益準備金                  | 17,696          | △ 17,696      |                          |               |                      |
| その他の利益剰余金              | 1,109,442       | △ 1,109,442   |                          |               |                      |
| 累積その他の包括損益             | △ 283,416       | 283,416       |                          |               |                      |
| 自己株式(取得原価)             | △ 1,142         | —             | —                        | △ 1,142       | 自己株式                 |
|                        |                 | △ 283,416     | 295,430                  | 12,014        | その他の資本の構成要素          |
|                        |                 | 1,127,138     | △ 363,530                | 763,608       | 利益剰余金                |
| 株主資本合計                 | 1,353,115       | —             | △ 67,570                 | 1,285,545     | 親会社の所有者に<br>帰属する持分合計 |
| 非支配持分                  | 105,784         | —             | △ 3,875                  | 101,909       | 非支配持分                |
| 資本合計                   | 1,458,899       | —             | △ 71,445                 | 1,387,454     | 資本合計                 |
| 負債及び資本合計               | 7,018,156       | —             | △ 47,665                 | 6,970,491     | 負債及び資本合計             |

## 前期（平成22年3月31日）の資本に対する調整

| 資産の部                 | 米国会計基準<br>(百万円) | 組替調整<br>(百万円) | IFRSへの<br>移行の影響<br>(百万円) | IFRS<br>(百万円) | 資産の部                |
|----------------------|-----------------|---------------|--------------------------|---------------|---------------------|
| 流動資産                 |                 |               |                          |               | 流動資産                |
| 現金及び現金同等物            | 813,833         | —             | 455                      | 814,288       | 現金及び現金同等物           |
| 定期預金                 | 5,084           | —             | —                        | 5,084         | 定期預金                |
| 有価証券                 | 5,259           | —             | —                        | 5,259         | 有価証券                |
|                      |                 | 1,509,938     | 2,740                    | 1,512,678     | 営業債権及びその他の債権        |
| 営業債権                 | 1,496,494       | △ 1,496,494   |                          |               |                     |
|                      |                 | 42,365        | 25,435                   | 67,800        | その他の金融資産            |
| 棚卸資産                 | 676,840         | —             | △ 6,620                  | 670,220       | 棚卸資産                |
| 短期繰延税金資産             | 34,191          | △ 34,191      |                          |               |                     |
| 前渡金                  | 68,539          | 218,751       | △ 3,728                  | 283,562       | 前渡金                 |
| その他の流動資産             | 211,684         | △ 38,788      | 3,438                    | 176,334       | その他の流動資産            |
| 流動資産合計               | 3,311,924       | 201,581       | 21,720                   | 3,535,225     | 流動資産合計              |
| 投資及び長期債権             |                 |               |                          |               | 非流動資産               |
| 関連会社に対する<br>投資及び長期債権 | 936,683         | △ 936,683     |                          |               |                     |
|                      |                 | 821,404       | △ 4,614                  | 816,790       | 持分法で会計処理<br>されている投資 |
| その他の投資               | 522,752         | —             | △ 721                    | 522,031       | その他の投資              |
| 長期貸付金及び長期営業債権        | 732,978         | △ 732,978     |                          |               |                     |
|                      |                 | 587,960       | 20,460                   | 608,420       | 営業債権及びその他の債権        |
| 貸倒引当金                | △ 24,525        | 24,525        |                          |               |                     |
|                      |                 | 44,402        | 9,321                    | 53,723        | その他の金融資産            |
| 投資及び長期債権合計           | 2,167,888       |               |                          |               |                     |
| 有形固定資産               |                 |               |                          |               |                     |
| 減価償却累計額控除後           | 1,124,379       | —             | △ 286,107                | 838,272       | 有形固定資産              |
| 暖簾及びその他の無形資産         | 392,940         | △ 392,940     |                          |               |                     |
|                      |                 | 392,940       | △ 31,261                 | 361,679       | 無形資産                |
|                      |                 |               | 244,296                  | 244,296       | 投資不動産               |
| 長期前払費用               | 70,842          | —             | △ 1,155                  | 69,687        | 長期前払費用              |
| 長期繰延税金資産             | 25,423          | △ 25,423      |                          |               |                     |
|                      |                 | 59,614        | △ 2,693                  | 56,921        | 繰延税金資産              |
| その他の資産               | 44,402          | △ 44,402      |                          |               |                     |
|                      |                 | △ 201,581     | △ 52,474                 | 3,571,819     | 非流動資産合計             |
| 資産合計                 | 7,137,798       | —             | △ 30,754                 | 7,107,044     | 資産合計                |

| 負債及び資本の部               | 米国会計基準<br>(百万円) | 組替調整<br>(百万円) | IFRSへの<br>移行の影響<br>(百万円) | IFRS<br>(百万円) | 負債及び資本の部             |
|------------------------|-----------------|---------------|--------------------------|---------------|----------------------|
| 流動負債                   |                 |               |                          |               | 流動負債                 |
| 短期借入金                  | 453,361         | △ 453,361     |                          |               |                      |
| 一年以内に期限の<br>到来する長期債務   | 481,326         | △ 481,326     |                          |               |                      |
|                        |                 | 938,927       | 6,894                    | 945,821       | 社債及び借入金              |
| 営業債務                   | 990,219         | △ 990,219     |                          |               |                      |
|                        |                 | 1,043,643     | 2,190                    | 1,045,833     | 営業債務及びその他の債務         |
|                        |                 | 56,579        | 31,197                   | 87,776        | その他の金融負債             |
| 未払法人税等                 | 30,985          | —             | △ 417                    | 30,568        | 未払法人所得税              |
| 未払費用                   | 91,433          | 260           | △ 5,248                  | 86,445        | 未払費用                 |
| 前受金                    | 113,120         | 105,696       | △ 2                      | 218,814       | 前受金                  |
|                        |                 |               | 3,864                    | 3,864         | 引当金                  |
| その他の流動負債               | 159,460         | △ 104,143     | △ 1,911                  | 53,406        | その他の流動負債             |
| 流動負債合計                 | 2,319,904       | 116,056       | 36,567                   | 2,472,527     | 流動負債合計               |
| 長期債務<br>(一年以内期限到来分を除く) | 2,938,465       | △ 2,938,465   |                          |               | 非流動負債                |
|                        |                 | 2,666,021     | △ 235                    | 2,665,786     | 社債及び借入金              |
|                        |                 | 101,540       | 25,264                   | 126,804       | 営業債務及びその他の債務         |
|                        |                 | 40,730        | 11,704                   | 52,434        | その他の金融負債             |
| 年金及び退職給付債務             | 19,166          | △ 19,166      |                          |               |                      |
|                        |                 | 19,166        | 896                      | 20,062        | 退職給付引当金              |
|                        |                 | 12,494        | 1,943                    | 14,437        | 引当金                  |
| 長期繰延税金負債               | 165,605         | △ 165,605     |                          |               |                      |
|                        |                 | 167,229       | △ 49,457                 | 117,772       | 繰延税金負債               |
|                        |                 | △ 116,056     | △ 9,885                  | 2,997,295     | 非流動負債合計              |
|                        |                 | —             | 26,682                   | 5,469,822     | 負債合計                 |
| 資本                     |                 |               |                          |               | 資本                   |
| 株主資本                   |                 |               |                          |               |                      |
| 資本金                    | 219,279         | —             | —                        | 219,279       | 資本金                  |
| 資本剰余金                  | 288,564         | —             | 553                      | 289,117       | 資本剰余金                |
| 利益剰余金                  |                 |               |                          |               |                      |
| 利益準備金                  | 17,696          | △ 17,696      |                          |               |                      |
| その他の利益剰余金              | 1,234,640       | △ 1,234,640   |                          |               |                      |
| 累積その他の包括損益             | △ 175,370       | 175,370       |                          |               |                      |
| 自己株式(取得原価)             | △ 1,083         | —             | —                        | △ 1,083       | 自己株式                 |
|                        |                 | △ 175,370     | 285,299                  | 109,929       | その他の資本の構成要素          |
|                        |                 | 1,252,336     | △ 336,323                | 916,013       | 利益剰余金                |
| 株主資本合計                 | 1,583,726       | —             | △ 50,471                 | 1,533,255     | 親会社の所有者に<br>帰属する持分合計 |
| 非支配持分                  | 110,932         | —             | △ 6,965                  | 103,967       | 非支配持分                |
| 資本合計                   | 1,694,658       | —             | △ 57,436                 | 1,637,222     | 資本合計                 |
| 負債及び資本合計               | 7,137,798       | —             | △ 30,754                 | 7,107,044     | 負債及び資本合計             |

## 前期 (平成22年3月期) の包括利益に対する調整

|                     | 米国会計基準<br>(百万円) | 組替調整<br>(百万円) | IFRSへの<br>移行の影響<br>(百万円) | IFRS<br>(百万円) |                   |                               |
|---------------------|-----------------|---------------|--------------------------|---------------|-------------------|-------------------------------|
| 収益：                 |                 |               |                          |               | 収益                |                               |
| 商品販売に係る収益           | 2,336,647       | —             | △ 10,555                 | 2,326,092     | 商品販売に係る収益         |                               |
| サービス及びその他の販売に係る収益   | 547,525         | —             | 3,129                    | 550,654       | サービス及びその他の販売に係る収益 |                               |
| 収益合計                | 2,884,172       | —             | △ 7,426                  | 2,876,746     | 収益合計              |                               |
| 原価：                 |                 |               |                          |               | 原価                |                               |
| 商品販売に係る原価           | △ 1,899,439     | —             | 2,019                    | △ 1,897,420   | 商品販売に係る原価         |                               |
| サービス及びその他の販売に係る原価   | △ 205,221       | —             | 985                      | △ 204,236     | サービス及びその他の販売に係る原価 |                               |
| 原価合計                | △ 2,104,660     | —             | 3,004                    | △ 2,101,656   | 原価合計              |                               |
| 売上総利益               | 779,512         | —             | △ 4,422                  | 775,090       | 売上総利益             |                               |
| その他の収益・費用：          |                 |               |                          |               | その他の収益・費用         |                               |
| 販売費及び一般管理費          | △ 639,240       | △ 19,755      | 8,377                    | △ 650,618     | 販売費及び一般管理費        |                               |
| 貸倒引当金繰入額            | △ 19,755        | 19,755        | —                        | —             | —                 |                               |
| 固定資産評価損             | △ 4,741         | —             | △ 5,225                  | △ 9,966       | 固定資産評価損           |                               |
| 固定資産売却損益            | 9,750           | —             | △ 355                    | 9,395         | 固定資産売却損益          |                               |
|                     |                 | 1,490         | △ 22                     | 1,468         | その他の損益            |                               |
|                     |                 |               |                          | △ 649,721     | その他の収益・費用合計       |                               |
|                     |                 |               |                          | 125,369       | 営業活動に係る利益         |                               |
|                     |                 |               |                          |               | 金融収益              |                               |
| 受取利息                | 15,434          | —             | 333                      | 15,767        | 受取利息              |                               |
| 支払利息                | △ 39,504        | 39,504        | —                        | —             | —                 |                               |
| 受取配当金               | 11,297          | —             | —                        | 11,297        | 受取配当金             |                               |
| 有価証券評価損             | △ 19,060        | 19,060        | —                        | —             | —                 |                               |
| 有価証券売却損益            | 51,941          | —             | △ 51,941                 | —             | —                 |                               |
|                     |                 |               | 55,236                   | 55,236        | 有価証券売却益           |                               |
|                     |                 |               |                          | 82,300        | 金融収益合計            |                               |
|                     |                 |               |                          |               | 金融費用              |                               |
|                     |                 | △ 39,504      | △ 1,095                  | △ 40,599      | 支払利息              |                               |
|                     |                 | △ 19,060      | △ 445                    | △ 19,505      | 有価証券評価損           |                               |
|                     |                 |               |                          | △ 60,104      | 金融費用合計            |                               |
|                     |                 |               |                          | 22,196        | 金融収益・費用合計         |                               |
| 持分法損益               | 76,132          | —             | △ 1,729                  | 74,403        | 持分法による投資利益        |                               |
| その他の損益              | 1,490           | △ 1,490       | —                        | —             | —                 |                               |
| その他の収益・費用合計         | △ 556,256       | —             | —                        | —             | —                 |                               |
| 税引前利益               | 223,256         | —             | △ 1,288                  | 221,968       | 税引前利益             |                               |
| 法人税等                | △ 61,804        | —             | 9,202                    | △ 52,602      | 法人所得税費用           |                               |
| 非支配持分控除前当期純利益       | 161,452         | —             | 7,914                    | 169,366       | 当期利益              |                               |
| 非支配持分帰属利益           | △ 6,253         | 6,253         | —                        | —             | —                 |                               |
| 当期純利益 (住友商事(株)に帰属)  | 155,199         | —             | 10,166                   | 165,365       | 当期利益の帰属：          |                               |
|                     |                 | △ 6,253       | 10,254                   | 4,001         | 親会社の所有者<br>非支配持分  |                               |
| 包括損益：               |                 |               |                          |               | その他の包括利益          |                               |
| 非支配持分控除前当期純利益       | 161,452         | —             | △ 161,452                | —             | —                 |                               |
| その他の包括損益 — 税効果後     |                 |               |                          |               |                   |                               |
| 未実現有価証券評価損益増減額      | 55,781          | △ 55,781      | —                        | —             | —                 |                               |
| 外貨換算調整勘定増減額         | 30,467          | △ 30,467      | 30,467                   | 8,082         | 38,549            | 在外営業活動体の換算差額                  |
|                     |                 |               | 55,781                   | △ 471         | 55,310            | 売却可能有価証券                      |
| 未実現デリバティブ評価損益増減額    | 2,815           | △ 2,815       | 2,815                    | △ 4,552       | △ 1,737           | キャッシュ・フロー・ヘッジ                 |
| 年金債務調整勘定増減額         | 20,862          | △ 20,862      | 20,862                   | △ 3,411       | 17,451            | 確定給付制度の数理計算上の差異               |
|                     |                 |               | 6,980                    | 6,980         | 6,980             | 持分法適用会社における<br>その他の包括利益に対する持分 |
|                     | 109,925         | —             | 6,628                    | 116,553       | 税引後その他の包括利益       |                               |
| 非支配持分控除前包括損益合計      | 271,377         | —             | 14,542                   | 285,919       | 当期包括利益合計          |                               |
| 非支配持分帰属包括損益         | △ 8,132         | 8,132         | —                        | —             | —                 |                               |
| 包括損益合計 (住友商事(株)に帰属) | 263,245         | —             | 17,076                   | 280,321       | 当期包括利益合計額の帰属：     |                               |
|                     |                 | △ 8,132       | 13,730                   | 5,598         | 親会社の所有者<br>非支配持分  |                               |

## 当期（平成23年3月31日）の資本に対する調整

| 資産の部                 | 米国会計基準<br>(百万円) | 組替調整<br>(百万円) | IFRSへの<br>移行の影響<br>(百万円) | IFRS<br>(百万円) | 資産の部                |
|----------------------|-----------------|---------------|--------------------------|---------------|---------------------|
| 流動資産                 |                 |               |                          |               | 流動資産                |
| 現金及び現金同等物            | 704,313         | —             | —                        | 704,313       | 現金及び現金同等物           |
| 定期預金                 | 6,829           | —             | —                        | 6,829         | 定期預金                |
| 有価証券                 | 5,239           | —             | —                        | 5,239         | 有価証券                |
|                      |                 | 1,499,321     | 12,121                   | 1,511,442     | 営業債権及びその他の債権        |
| 営業債権                 | 1,489,845       | △ 1,489,845   |                          |               |                     |
|                      |                 | 50,426        | 18,215                   | 68,641        | その他の金融資産            |
| 棚卸資産                 | 703,254         | —             | △ 4,444                  | 698,810       | 棚卸資産                |
| 短期繰延税金資産             | 49,930          | △ 49,930      |                          |               |                     |
| 前渡金                  | 64,027          | 269,524       | △ 351                    | 333,200       | 前渡金                 |
| その他の流動資産             | 204,833         | △ 44,742      | 741                      | 160,832       | その他の流動資産            |
| 流動資産合計               | 3,228,270       | 234,754       | 26,282                   | 3,489,306     | 流動資産合計              |
| 投資及び長期債権             |                 |               |                          |               | 非流動資産               |
| 関連会社に対する<br>投資及び長期債権 | 1,223,882       | △ 1,223,882   |                          |               |                     |
|                      |                 | 1,099,689     | 1,277                    | 1,100,966     | 持分法で会計処理<br>されている投資 |
| その他の投資               | 430,793         | —             | 15,526                   | 446,319       | その他の投資              |
| 長期貸付金及び長期営業債権        | 801,473         | △ 801,473     |                          |               |                     |
|                      |                 | 622,363       | 51                       | 622,414       | 営業債権及びその他の債権        |
| 貸倒引当金                | △ 18,619        | 18,619        |                          |               |                     |
|                      |                 | 50,067        | 3,440                    | 53,507        | その他の金融資産            |
| 投資及び長期債権合計           | 2,437,529       |               |                          |               |                     |
| 有形固定資産               |                 |               |                          |               |                     |
| 減価償却累計額控除後           | 1,103,145       | —             | △ 289,710                | 813,435       | 有形固定資産              |
| 暖簾及びその他の無形資産         | 379,656         | △ 379,656     |                          |               |                     |
|                      |                 | 379,656       | △ 30,663                 | 348,993       | 無形資産                |
|                      |                 |               | 237,668                  | 237,668       | 投資不動産               |
| 長期前払費用               | 48,477          | —             | 1,330                    | 49,807        | 長期前払費用              |
| 長期繰延税金資産             | 22,179          | △ 22,179      |                          |               |                     |
|                      |                 | 72,109        | △ 4,022                  | 68,087        | 繰延税金資産              |
| その他の資産               | 50,067          | △ 50,067      |                          |               |                     |
|                      |                 | △ 234,754     | △ 65,103                 | 3,741,196     | 非流動資産合計             |
| 資産合計                 | 7,269,323       | —             | △ 38,821                 | 7,230,502     | 資産合計                |

| 負債及び資本の部               | 米国会計基準<br>(百万円) | 組替調整<br>(百万円) | IFRSへの<br>移行の影響<br>(百万円) | IFRS<br>(百万円) | 負債及び資本の部             |
|------------------------|-----------------|---------------|--------------------------|---------------|----------------------|
| 流動負債                   |                 |               |                          |               | 流動負債                 |
| 短期借入金                  | 307,810         | △ 307,810     |                          |               |                      |
| 一年以内に期限の<br>到来する長期債務   | 528,555         | △ 528,555     |                          |               |                      |
|                        |                 | 839,933       | 10,502                   | 850,435       | 社債及び借入金              |
| 営業債務                   | 973,939         | △ 973,939     |                          |               |                      |
|                        |                 | 1,023,377     | 2,783                    | 1,026,160     | 営業債務及びその他の債務         |
|                        |                 | 69,489        | 22,647                   | 92,136        | その他の金融負債             |
| 未払法人税等                 | 33,582          | —             | △ 54                     | 33,528        | 未払法人所得税              |
| 未払費用                   | 89,783          | 200           | △ 1,761                  | 88,222        | 未払費用                 |
| 前受金                    | 103,892         | 95,545        | —                        | 199,437       | 前受金                  |
|                        |                 | 6,098         | △ 173                    | 5,925         | 引当金                  |
| その他の流動負債               | 166,475         | △ 118,704     | △ 538                    | 47,233        | その他の流動負債             |
| 流動負債合計                 | 2,204,036       | 105,634       | 33,406                   | 2,343,076     | 流動負債合計               |
| 長期債務<br>(一年以内期限到来分を除く) | 3,173,813       | △ 3,173,813   |                          |               | 非流動負債                |
|                        |                 | 2,916,527     | 436                      | 2,916,963     | 社債及び借入金              |
|                        |                 | 100,839       | 17,234                   | 118,073       | 営業債務及びその他の債務         |
|                        |                 | 33,547        | 451                      | 33,998        | その他の金融負債             |
| 年金及び退職給付債務             | 20,851          | △ 20,851      |                          |               |                      |
|                        |                 | 20,851        | △ 2,040                  | 18,811        | 退職給付引当金              |
|                        |                 | 15,662        | 1,712                    | 17,374        | 引当金                  |
| 長期繰延税金負債               | 136,078         | △ 136,078     |                          |               |                      |
|                        |                 | 137,682       | △ 37,565                 | 100,117       | 繰延税金負債               |
|                        |                 | △ 105,634     | △ 19,772                 | 3,205,336     | 非流動負債合計              |
|                        |                 | —             | 13,634                   | 5,548,412     | 負債合計                 |
| 資本                     |                 |               |                          |               | 資本                   |
| 株主資本                   |                 |               |                          |               |                      |
| 資本金                    | 219,279         | —             | —                        | 219,279       | 資本金                  |
| 資本剰余金                  | 288,301         | —             | 567                      | 288,868       | 資本剰余金                |
| 利益剰余金                  |                 |               |                          |               |                      |
| 利益準備金                  | 17,696          | △ 17,696      |                          |               |                      |
| その他の利益剰余金              | 1,398,620       | △ 1,398,620   |                          |               |                      |
| 累積その他の包括損益             | △ 302,911       | 302,911       |                          |               |                      |
| 自己株式(取得原価)             | △ 1,053         | —             | —                        | △ 1,053       | 自己株式                 |
|                        |                 | △ 302,911     | 298,092                  | △ 4,819       | その他の資本の構成要素          |
|                        |                 | 1,416,316     | △ 348,123                | 1,068,193     | 利益剰余金                |
| 株主資本合計                 | 1,619,932       | —             | △ 49,464                 | 1,570,468     | 親会社の所有者に<br>帰属する持分合計 |
| 非支配持分                  | 114,613         | —             | △ 2,991                  | 111,622       | 非支配持分                |
| 資本合計                   | 1,734,545       | —             | △ 52,455                 | 1,682,090     | 資本合計                 |
| 負債及び資本合計               | 7,269,323       | —             | △ 38,821                 | 7,230,502     | 負債及び資本合計             |

## 当期（平成23年3月期）の包括利益に対する調整

|                    | 米国会計基準<br>(百万円) | 組替調整<br>(百万円) | IFRSへの<br>移行の影響<br>(百万円) | IFRS<br>(百万円) |                               |
|--------------------|-----------------|---------------|--------------------------|---------------|-------------------------------|
| 収益:                |                 |               |                          |               | 収益                            |
| 商品販売に係る収益          | 2,525,409       | —             | 134                      | 2,525,543     | 商品販売に係る収益                     |
| サービス及びその他の販売に係る収益  | 576,629         | —             | △ 1,987                  | 574,642       | サービス及びその他の販売に係る収益             |
| 収益合計               | 3,102,038       | —             | △ 1,853                  | 3,100,185     | 収益合計                          |
| 原価:                |                 |               |                          |               | 原価                            |
| 商品販売に係る原価          | △ 2,033,974     | —             | 1,766                    | △ 2,032,208   | 商品販売に係る原価                     |
| サービス及びその他の販売に係る原価  | △ 204,530       | —             | 547                      | △ 203,983     | サービス及びその他の販売に係る原価             |
| 原価合計               | △ 2,238,504     | —             | 2,313                    | △ 2,236,191   | 原価合計                          |
| 売上総利益              | 863,534         | —             | 460                      | 863,994       | 売上総利益                         |
| その他の収益・費用:         |                 |               |                          |               | その他の収益・費用                     |
| 販売費及び一般管理費         | △ 647,452       | △ 16,446      | 3,208                    | △ 660,690     | 販売費及び一般管理費                    |
| 貸倒引当金繰入額           | △ 16,446        | 16,446        | —                        | —             | —                             |
| 固定資産評価損            | △ 5,205         | —             | △ 14,684                 | △ 19,889      | 固定資産評価損                       |
| 固定資産売却損益           | 2,224           | —             | 24                       | 2,248         | 固定資産売却損益                      |
|                    |                 | △ 3,512       | 1,334                    | △ 2,178       | その他の損益                        |
|                    |                 |               |                          | △ 680,509     | その他の収益・費用合計                   |
|                    |                 |               |                          | 183,485       | 営業活動に係る利益                     |
|                    |                 |               |                          |               | 金融収益                          |
| 受取利息               | 13,628          | —             | 291                      | 13,919        | 受取利息                          |
| 支払利息               | △ 29,190        | 29,190        | —                        | —             | —                             |
| 受取配当金              | 10,011          | —             | —                        | 10,011        | 受取配当金                         |
| 有価証券評価損            | △ 10,886        | 10,886        | —                        | —             | —                             |
| 有価証券売却損益           | 24,689          | —             | △ 24,689                 | —             | —                             |
|                    |                 |               | 11,487                   | 11,487        | 有価証券売却益                       |
|                    |                 |               |                          | 35,417        | 金融収益合計                        |
|                    |                 |               |                          |               | 金融費用                          |
|                    |                 | △ 29,190      | △ 2,819                  | △ 32,009      | 支払利息                          |
|                    |                 | △ 10,886      | 8,876                    | △ 2,010       | 有価証券評価損                       |
|                    |                 |               |                          | △ 34,019      | 金融費用合計                        |
|                    |                 |               |                          | 1,398         | 金融収益・費用合計                     |
| 持分法損益              | 92,168          | —             | 3,412                    | 95,580        | 持分法による投資利益                    |
| その他の損益             | △ 3,512         | 3,512         | —                        | —             | —                             |
| その他の収益・費用合計        | △ 569,971       | —             | —                        | —             | —                             |
| 税引前利益              | 293,563         | —             | △ 13,100                 | 280,463       | 税引前利益                         |
| 法人税等               | △ 81,203        | —             | 10,532                   | △ 70,671      | 法人所得税費用                       |
| 非支配持分控除前当期純利益      | 212,360         | —             | △ 2,568                  | 209,792       | 当期利益                          |
| 非支配持分帰属利益          | △ 9,628         | 9,628         | —                        | —             | —                             |
| 当期純利益(住友商事(株)に帰属)  | 202,732         | —             | △ 2,510                  | 200,222       | 当期利益の帰属:                      |
|                    |                 | △ 9,628       | 19,198                   | 9,570         | 親会社の所有者                       |
|                    |                 |               |                          |               | 非支配持分                         |
| 包括損益:              |                 |               |                          |               | その他の包括利益                      |
| 非支配持分控除前当期純利益      | 212,360         | —             | △ 212,360                | —             | —                             |
| その他の包括損益 — 税効果後    |                 |               |                          |               |                               |
| 未実現有価証券評価損益増減額     | △ 43,282        | 43,282        | —                        | —             | —                             |
| 外貨換算調整勘定増減額        | △ 76,922        | 76,922        | —                        | —             | —                             |
|                    |                 | △ 76,922      | △ 10,755                 | △ 87,677      | 在外営業活動体の換算差額                  |
|                    |                 | △ 43,282      | 3,817                    | △ 39,465      | FVTOCIの金融資産                   |
| 未実現デリバティブ評価損益増減額   | 2,904           | △ 2,904       | —                        | —             | —                             |
|                    |                 | 2,904         | 1,997                    | 4,901         | キャッシュ・フロー・ヘッジ                 |
| 年金債務調整勘定増減額        | △ 13,834        | 13,834        | —                        | —             | —                             |
|                    |                 | △ 13,834      | △ 92                     | △ 13,926      | 確定給付制度の数理計算上の差異               |
|                    |                 |               | △ 412                    | △ 412         | 持分法適用会社における<br>その他の包括利益に対する持分 |
|                    | △ 131,134       | —             | △ 5,445                  | △ 136,579     | 税引後その他の包括利益                   |
| 非支配持分控除前包括損益合計     | 81,226          | —             | △ 8,013                  | 73,213        | 当期包括利益合計                      |
| 非支配持分帰属包括損益        | △ 6,035         | 6,035         | —                        | —             | —                             |
| 包括損益合計(住友商事(株)に帰属) | 75,191          | —             | △ 8,803                  | 66,388        | 当期包括利益合計額の帰属:                 |
|                    |                 | △ 6,035       | 12,860                   | 6,825         | 親会社の所有者                       |
|                    |                 |               |                          |               | 非支配持分                         |

## IFRSと米国会計基準との差異(平成23年3月期)

平成23年6月24日  
住友商事株式会社

### 1. 当期利益及び株主資本の差異

平成23年3月期の当期利益(親会社の所有者に帰属)及び親会社の所有者に帰属する持分合計(株主資本)について、米国会計基準からIFRSへの主要な調整項目は以下の通りです。

平成23年3月期

単位: 億円(億円未満四捨五入)

| 米国会計基準 当期純利益(住友商事株に帰属) |       | 米国会計基準 株主資本           |        |
|------------------------|-------|-----------------------|--------|
|                        | 2,027 |                       | 16,199 |
| (※1) 有価証券              | △ 19  | (※4) 有価証券             | 131    |
| (※2) 税効果               | 69    | (※2) 税効果              | 189    |
| (※3) 固定資産減損            | △ 94  | (※3) 固定資産減損           | △ 298  |
| その他                    | 19    | (※5) みなし原価            | △ 407  |
|                        |       | その他                   | △ 109  |
| IFRS 当期利益(親会社の所有者に帰属)  | 2,002 | IFRS 親会社の所有者に帰属する持分合計 | 15,705 |

各調整項目の主な内容は次の通りです。

(※1) 有価証券

米国会計基準では、有価証券に係る売却損益及び減損損失は当期純利益に計上されます。IFRSでは、当社はIFRS第9号を適用しており、公正価値の変動をその他の包括利益で認識することを選択した金融資産(FVTOCIの金融資産)に係る売却損益及び減損損失相当額はその他の包括利益として計上され、当期利益に計上されることはありません。

(※2) 税効果

米国会計基準では、関連会社に対する投資に係る将来加算一時差異については、売却等の現在利用可能な解消手段に基づく税率で繰延税金負債を計上しております。IFRSでは、関連会社に対する投資に係る将来加算一時差異については、配当等のマネジメントが予測する解消手段に基づく税率を用いて繰延税金負債を計上しております。  
また、米国会計基準では、関連会社に対する投資に係る将来減算一時差異については、原則として回収可能性が高い範囲内で繰延税金資産を計上しております。IFRSでは、関連会社に対する投資に係る将来減算一時差異については、予測可能な将来に当該一時差異が解消することが見込まれる場合に限り、回収可能性が高い範囲内で繰延税金資産を計上しております。

(※3) 固定資産減損

米国会計基準では、固定資産の減損の認識要否の判定において、固定資産の帳簿価額との比較を行う際、割引前将来キャッシュ・フローを使用しておりますが、IFRSでは、割引後将来キャッシュ・フローを使用しております。  
また、米国会計基準では、減損の測定には、固定資産の帳簿価額と公正価値の差額を固定資産の減損損失として認識しておりますが、IFRSでは固定資産の帳簿価額と回収可能価額(使用価値もしくは売却費用控除後の公正価値のいずれか高い金額)の差額を固定資産の減損損失として認識しております。  
なお、使用価値については、直近の財務予算・予測期間(原則5年を限度)とそれを超える期間について一定の成長率に基づいて算定しております。

(※4) 有価証券

米国会計基準では、市場性のない持分証券は取得原価により計上しております。IFRSでは、当社はIFRS第9号を適用しており、資本性金融商品(非上場株式等を含む)への投資は公正価値により測定し、その変動を株主資本(親会社の所有者に帰属する持分合計)として認識しております。

(※5) みなし原価

IFRSでは、初めてIFRSを適用する会社に対して、有形固定資産及び投資不動産につき移行日現在(平成21年4月1日)の公正価値を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及び投資不動産について、移行日現在の公正価値を当該日におけるIFRS上のみなし原価として使用しております。

### 2. セグメント情報(当期利益(親会社の所有者に帰属))

単位: 億円(億円未満四捨五入)

|              | 【IFRS】<br>(平成23年3月期) |    |        |             | 【米国会計基準】<br>(平成23年3月期) |    |        |      |
|--------------|----------------------|----|--------|-------------|------------------------|----|--------|------|
|              | IFRS                 | 増減 | 米国会計基準 |             | IFRS                   | 増減 | 米国会計基準 |      |
| 金属           | 182                  |    | 160    | 生活産業・建設不動産  | 96                     |    | 155    | △ 59 |
| 輸送機・建機       | 263                  |    | 269    | 新産業・機能推進    | 130                    |    | 88     | 42   |
| インフラ         | 40                   |    | 52     | 国内ブロック・支社   | 39                     |    | 45     | △ 6  |
| メディア・ライフスタイル | 240                  |    | 198    | 海外現地法人・海外支店 | 351                    |    | 370    | △ 19 |
| 資源・化学品       | 656                  |    | 682    | 消去又は全社      | 5                      |    | 8      | △ 3  |
|              |                      |    |        | 連結          | 2,002                  |    | 2,027  | △ 25 |