

第4 【経理の状況】

1. 要約四半期連結財務諸表の作成方法

三菱商事株式会社（以下「当社」）の要約四半期連結財務諸表は、「四半期連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」（2007年内閣府令第64号）第1条の2に掲げる「指定国際会計基準特定会社」の要件を満たすことから、同第93条の規定により、国際会計基準第34号「期中財務報告」（以下、IAS第34号）に準拠して作成しています。

なお、本報告書の要約四半期連結財務諸表の金額については、百万円未満を四捨五入して表示しています。

2. 監査証明

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第3四半期連結会計期間（2023年10月1日から2023年12月31日まで）及び第3四半期連結累計期間（2023年4月1日から2023年12月31日まで）に係る要約四半期連結財務諸表について、有限責任監査法人トーマツによる四半期レビューを受けています。

1 【要約四半期連結財務諸表】

(1) 【要約四半期連結財政状態計算書】

(単位：百万円)

	注記 番号	前連結会計年度末 (2023年3月31日)	当第3四半期連結会計期間末 (2023年12月31日)
資産の部			
流動資産			
現金及び現金同等物	4, 13	1, 556, 999	1, 833, 030
定期預金	13	95, 291	16, 427
短期運用資産	13	42, 127	47, 337
営業債権及びその他の債権	13	4, 127, 275	4, 258, 168
その他の金融資産	13	392, 644	300, 914
棚卸資産		1, 771, 382	1, 724, 189
生物資産		109, 953	120, 751
前渡金		139, 140	165, 923
売却目的保有資産	6, 15	243, 663	405, 774
その他の流動資産	13	630, 829	680, 866
流動資産合計		9, 109, 303	9, 553, 379
非流動資産			
持分法で会計処理される投資	15	3, 921, 494	4, 331, 156
その他の投資	4, 13	1, 816, 851	1, 841, 144
営業債権及びその他の債権	13	1, 013, 428	1, 071, 678
その他の金融資産	13	160, 892	122, 264
有形固定資産	7	2, 992, 042	3, 132, 683
投資不動産		81, 986	76, 662
無形資産及びのれん		1, 207, 402	1, 258, 241
使用権資産		1, 590, 283	1, 585, 769
繰延税金資産	3	39, 082	39, 044
その他の非流動資産		214, 738	214, 970
非流動資産合計		13, 038, 198	13, 673, 611
資産合計	5	22, 147, 501	23, 226, 990

(単位：百万円)

	注記 番号	前連結会計年度末 (2023年3月31日)	当第3四半期連結会計期間末 (2023年12月31日)
負債及び資本の部			
流動負債			
社債及び借入金	8, 13	1, 395, 890	1, 827, 223
営業債務及びその他の債務	13	3, 369, 018	3, 623, 489
リース負債		264, 083	267, 054
その他の金融負債	13	354, 066	255, 342
前受金		296, 463	304, 039
未払法人税等		185, 432	61, 281
引当金		84, 618	61, 271
売却目的保有資産に直接関連する負債	6	25, 812	137, 194
その他の流動負債	13	719, 297	611, 135
流動負債合計		6, 694, 679	7, 148, 028
非流動負債			
社債及び借入金	8, 13	3, 493, 991	3, 427, 862
営業債務及びその他の債務	13	59, 235	64, 048
リース負債		1, 403, 606	1, 394, 881
その他の金融負債	13	177, 380	121, 279
退職給付に係る負債		118, 470	122, 684
引当金	3	342, 808	323, 056
繰延税金負債		679, 144	746, 721
その他の非流動負債		59, 152	61, 952
非流動負債合計		6, 333, 786	6, 262, 483
負債合計		13, 028, 465	13, 410, 511
資本			
資本金		204, 447	204, 447
資本剰余金		225, 858	227, 883
自己株式	9	△124, 083	△362, 520
その他の資本の構成要素			
FVTOCIに指定したその他の投資	4, 10	405, 431	448, 165
キャッシュ・フロー・ヘッジ	10	53, 044	109, 159
在外営業活動体の換算差額	10, 14	1, 257, 065	1, 733, 079
その他の資本の構成要素計		1, 715, 540	2, 290, 403
利益剰余金	3, 9	6, 043, 878	6, 366, 841
当社の所有者に帰属する持分		8, 065, 640	8, 727, 054
非支配持分		1, 053, 396	1, 089, 425
資本合計		9, 119, 036	9, 816, 479
負債及び資本合計		22, 147, 501	23, 226, 990

「要約四半期連結財務諸表注記」参照

(2) 【要約四半期連結損益計算書】

【第3四半期連結累計期間】

(単位：百万円)

	注記 番号	前第3四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年12月31日)
収益	5	16,284,544	14,705,582
原価		△14,368,355	△12,925,940
売上総利益	5	1,916,189	1,779,642
販売費及び一般管理費		△1,171,143	△1,223,596
有価証券損益	13, 14, 15	153,571	68,230
固定資産除・売却損益	6	3,554	21,996
固定資産減損損失	6	△5,404	△45,012
その他の損益－純額	11	945	15,248
金融収益	15	129,675	184,858
金融費用		△76,503	△141,313
持分法による投資損益	5	393,389	345,164
税引前利益		1,344,273	1,005,217
法人所得税	6, 14, 15	△319,093	△223,598
四半期純利益		1,025,180	781,619
四半期純利益の帰属			
当社の所有者	5	955,759	696,614
非支配持分		69,421	85,005
		1,025,180	781,619
1株当たり四半期純利益（当社の所有者に帰属）			
基本的	12, 16	217.66円	165.43円
希薄化後	12, 16	216.73円	164.70円

(注) 当社は、2024年1月1日付けで普通株式1株につき3株の割合で株式分割を行っています。前連結会計年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定して、「1株当たり四半期純利益（当社の所有者に帰属）」を算出しています。

「要約四半期連結財務諸表注記」参照

【第3四半期連結会計期間】

(単位：百万円)

	注記 番号	前第3四半期連結会計期間 (自 2022年10月1日 至 2022年12月31日)	当第3四半期連結会計期間 (自 2023年10月1日 至 2023年12月31日)
収益	5	5,562,666	5,144,571
原価		△4,945,187	△4,518,240
売上総利益	5	617,479	626,331
販売費及び一般管理費		△408,279	△411,759
有価証券損益	15	8,366	16,904
固定資産除・売却損益		291	569
固定資産減損損失	6	△1,236	△43,253
その他の損益－純額		△3,918	16,524
金融収益		39,966	58,061
金融費用		△33,510	△49,487
持分法による投資損益	5	118,695	117,141
税引前利益		337,854	331,031
法人所得税		△74,665	△69,371
四半期純利益		263,189	261,660
四半期純利益の帰属			
当社の所有者	5	235,753	230,538
非支配持分		27,436	31,122
		263,189	261,660
1株当たり四半期純利益（当社の所有者に帰属）			
基本的	12,16	53.99円	55.39円
希薄化後	12,16	53.77円	55.15円

(注) 当社は、2024年1月1日付けで普通株式1株につき3株の割合で株式分割を行っています。前連結会計年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定して、「1株当たり四半期純利益（当社の所有者に帰属）」を算出しています。

「要約四半期連結財務諸表注記」参照

(3) 【要約四半期連結包括利益計算書】

【第3四半期連結累計期間】

(単位：百万円)

	注記 番号	前第3四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年12月31日)
四半期純利益		1,025,180	781,619
その他の包括利益 (税効果後)			
純損益に振り替えられることのない項目			
FVTOCIに指定したその他の投資による損益	4, 10, 13	△128,018	60,996
確定給付制度の再測定	10	57	△1,032
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	10	△13,057	△6,010
合計		△141,018	53,954
純損益に振り替えられる可能性のある項目			
キャッシュ・フロー・ヘッジ	10, 13	45,184	35,534
在外営業活動体の換算差額	10, 13	316,150	408,193
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	10	250,071	112,912
合計		611,405	556,639
その他の包括利益合計		470,387	610,593
四半期包括利益合計		1,495,567	1,392,212
四半期包括利益の帰属			
当社の所有者		1,405,719	1,291,378
非支配持分		89,848	100,834
		1,495,567	1,392,212

「要約四半期連結財務諸表注記」参照

【第3四半期連結会計期間】

(単位：百万円)

注記 番号	前第3四半期連結会計期間 (自 2022年10月1日 至 2022年12月31日)	当第3四半期連結会計期間 (自 2023年10月1日 至 2023年12月31日)
四半期純利益	263,189	261,660
その他の包括利益 (税効果後)		
純損益に振り替えられることのない項目		
FVTOCIに指定したその他の投資による損益	△44,531	9,962
確定給付制度の再測定	△29	△204
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	△7,951	5,945
合計	△52,511	15,703
純損益に振り替えられる可能性のある項目		
キャッシュ・フロー・ヘッジ	156,017	9,000
在外営業活動体の換算差額	△200,081	△72,228
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	25,117	12,865
合計	△18,947	△50,363
その他の包括利益合計	△71,458	△34,660
四半期包括利益合計	191,731	227,000
四半期包括利益の帰属		
当社の所有者	171,586	206,690
非支配持分	20,145	20,310
	191,731	227,000

「要約四半期連結財務諸表注記」参照

(4) 【要約四半期連結持分変動計算書】

(単位：百万円)

	注記 番号	前第3四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年12月31日)
資本金			
期首残高		204,447	204,447
期末残高		204,447	204,447
資本剰余金			
期首残高		226,483	225,858
株式報酬に伴う報酬費用		1,601	2,444
株式報酬に伴う自己株式の処分		△1,064	△895
非支配株主との資本取引及びその他		△7	476
期末残高		227,013	227,883
自己株式			
期首残高		△25,544	△124,083
株式報酬に伴う自己株式の処分		2,698	4,226
取得及び処分－純額	9	△116,737	△340,019
消却	9	44,461	97,356
期末残高		△95,122	△362,520
その他の資本の構成要素			
期首残高	10	1,270,412	1,715,540
当社の所有者に帰属するその他の包括利益	10	449,960	594,764
利益剰余金への振替額	10	△23,522	△19,901
期末残高	10	1,696,850	2,290,403
利益剰余金			
期首残高		5,204,434	6,043,878
会計方針の変更に伴う累積的影響額	3	△22,384	—
会計方針の変更を反映した期首残高		5,182,050	6,043,878
当社の所有者に帰属する四半期純利益		955,759	696,614
配当金	9	△228,829	△293,433
株式報酬に伴う自己株式の処分		△1,234	△2,763
自己株式の消却	9	△44,461	△97,356
その他の資本の構成要素からの振替額		23,522	19,901
期末残高		5,886,807	6,366,841
当社の所有者に帰属する持分		7,919,995	8,727,054
非支配持分			
期首残高		976,940	1,053,396
非支配株主への配当支払額		△53,722	△83,666
非支配株主との資本取引及びその他		1,934	18,861
非支配持分に帰属する四半期純利益		69,421	85,005
非支配持分に帰属するその他の包括利益		20,427	15,829
期末残高		1,015,000	1,089,425
資本合計		8,934,995	9,816,479
四半期包括利益の帰属			
当社の所有者		1,405,719	1,291,378
非支配持分		89,848	100,834
四半期包括利益合計		1,495,567	1,392,212

「要約四半期連結財務諸表注記」参照

(5) 【要約四半期連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：百万円)

	注記 番号	前第3四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年12月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー			
四半期純利益		1,025,180	781,619
営業活動によるキャッシュ・フローへの調整			
減価償却費等		428,234	443,463
有価証券損益		△153,571	△68,230
固定資産損益		1,850	23,016
金融収益・費用合計		△53,172	△43,545
持分法による投資損益		△393,389	△345,164
法人所得税		319,093	223,598
売上債権の増減		△68,766	△66,799
棚卸資産の増減		△73,197	△64,518
仕入債務の増減		250,654	113,120
デリバティブ取引証拠金等の増減		35,387	△149,725
その他－純額		34,940	204,216
配当金の受取額		367,676	384,500
利息の受取額		83,967	138,396
利息の支払額		△87,945	△157,119
法人所得税の支払額		△291,901	△411,755
営業活動によるキャッシュ・フロー		1,425,040	1,005,073

(単位：百万円)

	注記 番号	前第3四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年12月31日)
投資活動によるキャッシュ・フロー			
有形固定資産等の取得による支出		△334,903	△391,588
有形固定資産等の売却による収入		14,427	19,842
投資不動産の取得による支出		△1,007	△770
投資不動産の売却による収入	6	36	63,043
持分法で会計処理される投資の取得による支出		△125,522	△182,725
持分法で会計処理される投資の売却による収入		231,515	248,645
事業の取得による支出 (取得時の現金受入額控除後の純額)		△23,916	△10,870
事業の売却による収入 (売却時の現金保有額控除後の純額)	14	142,523	16,794
その他の投資の取得による支出		△28,370	△14,863
その他の投資の売却等による収入		84,276	56,892
貸付の実行による支出		△141,074	△105,720
貸付金の回収による収入		30,745	153,546
定期預金の増減－純額		10,949	85,401
投資活動によるキャッシュ・フロー		△140,321	△62,373
財務活動によるキャッシュ・フロー			
短期借入金等の増減－純額		△237,367	467,688
長期借入債務等による調達		173,804	293,313
長期借入債務等の返済		△639,162	△531,573
リース負債の返済		△227,327	△224,913
当社による配当金の支払		△228,829	△293,433
子会社による非支配株主への配当金の支払		△53,722	△83,666
非支配株主からの子会社持分追加取得等による支払		△14,502	△11,006
非支配株主への子会社持分一部売却等による受取		19,886	17,470
自己株式の増減－純額		△117,104	△340,020
財務活動によるキャッシュ・フロー		△1,324,323	△706,140
現金及び現金同等物に係る為替相場変動の影響額		18,118	39,471
現金及び現金同等物の純増減額		△21,486	276,031
現金及び現金同等物の期首残高		1,555,570	1,556,999
現金及び現金同等物の四半期末残高		1,534,084	1,833,030

「要約四半期連結財務諸表注記」参照

【要約四半期連結財務諸表注記】

1. 報告企業

当社は、日本国に所在する株式会社です。当社及び国内外の連結子会社（以下まとめて「連結会社」）は、国内外のネットワークを通じて、天然資源開発から多種多様な商品の売買や製造、コンシューマー向け商品やサービスの提供を行うほか、広い産業接地面やグローバルインテリジェンスによる総合力を活かし、新しいビジネスモデルや新技術の事業化、新たなサービスの開発・提供など、広範な分野で多角的に事業を展開しています。

連結会社の主な事業活動内容は、注記5にて開示しています。当社の連結財務諸表は、連結会社、並びに連結会社の関連会社及び共同支配の取決めに対する持分により構成されています。

2. 作成の基礎

当社の要約四半期連結財務諸表はIAS第34号に準拠して作成しており、年次連結財務諸表で要求されている全ての情報が含まれていないため、前連結会計年度の連結財務諸表と併せて利用されるべきものです。

3. 重要性のある会計方針

当要約四半期連結財務諸表において適用する重要性のある会計方針は、以下を除き、前連結会計年度の連結財務諸表において適用した会計方針と同一です。

新たに適用する主な基準書及び解釈指針

基準書及び解釈指針	概要
IAS第12号「法人所得税」（改訂）	単一の取引から生じた資産及び負債に係る繰延税金の会計処理を明確化

IAS第12号「法人所得税」（改訂）

連結会社は、第1四半期連結会計期間よりIAS第12号（改訂）を適用しています。同基準の適用により、前連結会計年度の連結財政状態計算書において、「持分法で会計処理される投資」及び「利益剰余金」並びに連結持分変動計算書の「利益剰余金」の期首残高がそれぞれ5,381百万円減少しています。

なお、連結持分変動計算書における、前連結会計年度の「利益剰余金」の「会計方針の変更に伴う累積的影響額」22,384百万円の減少には、上記のIAS第12号（改訂）適用に伴う5,381百万円の減少に加えて、前連結会計年度より適用したIAS第37号「引当金、偶発負債及び偶発資産」（改訂）の影響17,003百万円の減少が含まれています。

IAS第12号（改訂）の適用に伴い、取引時に同額の将来加算一時差異と将来減算一時差異を生じさせる取引に関する当初認識時の会計処理が明確化され、当該将来加算一時差異と将来減算一時差異について「繰延税金負債」及び「繰延税金資産」が連結財政状態計算書にそれぞれ認識されることとなります。持分法で会計処理される投資の一部事業において、繰延税金資産の回収可能性がないと判断した結果、繰延税金資産が認識されない一方で、繰延税金負債のみが認識されることによる差額について、上記のとおり、「持分法で会計処理される投資」及び「利益剰余金」を遡及修正しています。

これらを除く新たな基準書及び解釈指針の適用による当要約四半期連結財務諸表への重要な影響はありません。

4. 重要な会計上の判断、見積り及び仮定

要約四半期連結財務諸表の作成において、経営者は、会計方針の適用並びに資産、負債、収益及び費用の報告額に影響を及ぼす判断、見積り及び仮定の設定を行う必要があります。実際の業績はこれらのお見積りとは異なる場合があります。

見積り及びその基礎となる仮定は、継続して見直されます。会計上の見積りの改訂による影響は、その見積りが改訂された会計期間及び影響を受ける将来の会計期間において認識されます。

当要約四半期連結財務諸表の金額に重要な影響を与える会計上の判断、見積り及び仮定は、注記13に含まれているものを除き、前連結会計年度の連結財務諸表と同様です。なお、ロシア・ウクライナ情勢の影響に関する直近の状況に

については以下のとおりです。

ロシア・ウクライナ情勢の影響

連結会社のロシアにおける主たる事業は自動車・モビリティセグメントにおける販売金融事業及び天然ガスセグメントにおけるLNG関連事業への投資です。当第3四半期連結会計期間末における連結会社のロシアにおける事業に関する資産総額は186,674百万円（内、国際送金規制の対象となる現金及び現金同等物の残高は53,093百万円）です。

（ロシアにおけるLNG関連事業）

連結会社は、ロシアでLNG関連事業を行うSakhalin Energy LLC（以下SELLC）に対して10%持分を有しており、その他の投資（FVTOCIの金融資産）として会計処理を行っています。関連するロシア大統領令及び政府令に基づく当該LNG関連事業の権利義務に係る会計処理については、前連結会計年度の有価証券報告書の第一部 企業情報 第5 経理の状況 連結財務諸表注記2「(5)重要な会計上の判断、見積り及び仮定」をご参照ください。

2023年4月11日付けのロシア政府令（第890号）によってSELLCの新たな出資者が承認されましたが、会社定款及びSELLCの出資者間協定書の条件など事業運営に係る詳細については、新たな出資者への持分移転手続きが完了し、SELLCの出資者構成が確定した後に協議する必要があるとあり、当該投資に係る不確実性は依然として継続しています。連結会社は、当該状況を勘案し、確率加重平均による期待現在価値技法を用いたインカム・アプローチで当該投資の公正価値を測定しており、測定に用いる割引率はロシアのカントリーリスクプレミアムを考慮した上で決定しています。SELLCへの投資を通じて当該プロジェクト期間にわたる配当収入を見込む一方、その他シナリオも加味し、当第3四半期連結会計期間末における当該投資の公正価値（レベル3）を111,580百万円として測定し、当第3四半期連結累計期間において28,370百万円のその他の包括利益の増加（税前）を認識しています。

なお、今後の更なる状況の変化により、その他シナリオで加味してきた不確実性が一部解消することで、確率加重平均による期待現在価値技法に用いるシナリオを再評価する必要があるとあり、これによりSELLC宛て投資の公正価値は増加又は減少する可能性があります。

5. セグメント情報

事業セグメント情報

事業セグメントは、連結会社の最高経営意思決定者である当社の代表取締役 社長が経営資源の配分や業績評価を行うにあたり通常使用しており、財務情報が入手可能な企業の構成単位、として定義されています。

事業セグメントは商品及び提供するサービスの性質に基づき決定されています。連結会社の報告セグメントは以下の10グループにより構成されています。

天然ガス： 北米、東南アジア、豪州などにおいて、天然ガス・原油の開発・生産事業、液化天然ガス（LNG）事業などを行っています。

総合素材： 自動車・モビリティや建設・インフラなどの対面業界において、鉄鋼製品、珪砂、セメント・生コン、炭素材、塩ビ・化成品など多岐にわたる素材の販売取引、事業投資、事業開発を行っています。

化学ソリューション： エチレン、メタノール、塩、アンモニア、プラスチック、肥料など幅広い化学関連分野において、販売取引、事業開発、投資などを行っています。

金属資源： 銅、原料炭、鉄鉱石、アルミといった金属資源への投資・開発などを通じて事業経営に携わると共に、グローバルネットワークを通じた鉄鋼原料、非鉄原料・製品における質の高いサービスや機能を活かし、供給体制を強化しています。

産業インフラ： エネルギーインフラ、産業プラント、建設機械、工作機械、農業機械、エレベーター、エスカレーター、ファシリティマネジメント、船舶、宇宙航空関連機器など幅広い分野における事業及び関連する取引などを行っています。

自動車・モビリティ： 乗用車・商用車の販売や販売金融を中心に、生産、アフターサービスも含め一連のバリューチェーン事業に深く関与しています。また、ヒトやモノの移動に関する課題を解決するモビリティ関連事業に取り組んでいます。

食品産業： 食糧、生鮮品、生活消費財、食品素材などの「食」に関わる分野で、原料の生産・調達から製品製造に至るまでの幅広い領域において、販売取引、事業開発などを行っています。

コンシューマー産業： 小売・流通、物流、ヘルスケア、衣料他の各領域において、商品・サービスの提供、事業開発などを行っています。

電力ソリューション： 国内外の産業の基盤である電力・水関連事業における幅広い分野に取り組んでいます。具体的には、発・送電事業、電力トレーディング、電力小売事業等に加え、水素エネルギー開発などを行っています。

複合都市開発： 都市開発・不動産、企業投資、リース、インフラなどの分野において、開発事業、運用・運営を行っています。

各事業セグメントにおける会計方針は、注記3に記載のとおりです。

経営者は管理上、当社の所有者に帰属する当期純利益を主要な指標として、いくつかの要素に基づき各セグメントの業績評価を行っています。

なお、セグメント間の内部取引における価額は、外部顧客との取引価額に準じています。

連結会社の各セグメントの情報は以下のとおりです。

前第3四半期連結累計期間（自 2022年4月1日 至 2022年12月31日）

（単位：百万円）

	天然ガス	総合素材	化学 ソリューション	金属資源	産業インフラ	自動車・ モビリティ	食品産業
収益	1,564,544	1,943,824	1,671,452	2,878,466	532,090	829,066	1,824,511
売上総利益	△7,765	133,299	66,660	537,654	92,448	180,015	245,516
持分法による投資損益	164,156	36,101	10,280	31,386	12,311	66,843	22,984
当社の所有者に帰属する 四半期純利益（純損失）	115,570	51,809	23,778	385,054	25,490	122,659	68,527
資産合計 (2023年3月末)	2,043,043	1,461,661	691,522	4,098,105	1,329,167	2,021,907	2,102,969

（単位：百万円）

	コンシューマー 産業	電力 ソリューション	複合都市開発	合計	その他	調整・消去	連結金額
収益	2,551,517	1,081,414	27,279	14,904,163	1,380,381	—	16,284,544
売上総利益	541,975	81,691	15,071	1,886,564	29,625	—	1,916,189
持分法による投資損益	6,567	△7,348	39,768	383,048	10,333	8	393,389
当社の所有者に帰属する 四半期純利益（純損失）	21,186	△1,634	116,261	928,700	21,091	5,968	955,759
資産合計 (2023年3月末)	3,882,050	2,716,166	1,164,595	21,511,185	3,483,890	△2,847,574	22,147,501

当第3四半期連結累計期間（自 2023年4月1日 至 2023年12月31日）

（単位：百万円）

	天然ガス	総合素材	化学 ソリューション	金属資源	産業インフラ	自動車・ モビリティ	食品産業
収益	822,809	1,898,317	1,339,126	2,422,688	645,396	718,676	1,817,283
売上総利益	64,333	120,562	52,211	280,168	103,610	145,564	237,735
持分法による投資損益	102,549	34,109	△6,719	51,815	13,945	71,654	15,003
当社の所有者に帰属する 四半期純利益	129,061	45,678	5,779	216,905	31,147	123,948	42,734
資産合計 (2023年12月末)	2,254,125	1,480,420	697,497	4,098,983	1,405,259	1,914,530	2,145,972

（単位：百万円）

	コンシューマー 産業	電力 ソリューション	複合都市開発	合計	その他	調整・消去	連結金額
収益	2,657,423	1,008,782	35,447	13,365,947	1,339,636	△1	14,705,582
売上総利益	595,234	121,195	26,208	1,746,820	32,822	—	1,779,642
持分法による投資損益	10,814	18,426	26,428	338,024	7,151	△11	345,164
当社の所有者に帰属する 四半期純利益	37,986	15,343	26,872	675,453	27,031	△5,870	696,614
資産合計 (2023年12月末)	4,122,599	2,785,821	1,208,560	22,113,766	3,644,434	△2,531,210	23,226,990

前第3四半期連結会計期間（自 2022年10月1日 至 2022年12月31日）

（単位：百万円）

	天然ガス	総合素材	化学 ソリューション	金属資源	産業インフラ	自動車・ モビリティ	食品産業
収益	487,996	659,065	513,880	855,284	202,796	267,349	665,968
売上総利益	17,723	43,345	17,442	117,392	34,354	57,605	82,443
持分法による投資損益	71,795	10,710	1,204	2,782	6,892	21,248	5,155
当社の所有者に帰属する 四半期純利益	69,168	14,546	839	63,509	8,089	33,287	26,423

（単位：百万円）

	コンシューマー 産業	電力 ソリューション	複合都市開発	合計	その他	調整・消去	連結金額
収益	881,329	529,260	3,746	5,066,673	495,993	—	5,562,666
売上総利益	187,522	48,637	1,875	608,338	9,141	—	617,479
持分法による投資損益	2,917	△13,305	8,597	117,995	699	1	118,695
当社の所有者に帰属する 四半期純利益	6,611	7,504	1,619	231,595	4,629	△471	235,753

当第3四半期連結会計期間（自 2023年10月1日 至 2023年12月31日）

（単位：百万円）

	天然ガス	総合素材	化学 ソリューション	金属資源	産業インフラ	自動車・ モビリティ	食品産業
収益	350,487	629,732	454,766	807,097	221,183	243,836	661,763
売上総利益	27,957	39,823	17,430	96,611	38,719	47,853	84,676
持分法による投資損益	32,578	11,564	△7,696	21,965	5,835	22,586	4,797
当社の所有者に帰属する 四半期純利益（純損失）	47,667	11,300	△3,580	82,849	14,459	58,345	△20,850

（単位：百万円）

	コンシューマー 産業	電力 ソリューション	複合都市開発	合計	その他	調整・消去	連結金額
収益	895,795	443,716	18,510	4,726,885	417,687	△1	5,144,571
売上総利益	198,878	45,828	15,544	613,319	13,012	—	626,331
持分法による投資損益	3,742	11,207	7,803	114,381	2,761	△1	117,141
当社の所有者に帰属する 四半期純利益（純損失）	12,177	10,169	14,778	227,314	9,512	△6,288	230,538

- (注) 1. 「その他」は、主に当社及び関係会社に対するサービス及び業務支援を行うコーポレートスタッフ部門などを表しています。また当欄には、各事業セグメントに配賦できない、財務・人事関連の営業活動による収益及び費用も含まれています。資産合計のうち「その他」に含めた全社資産は、主に財務・投資活動に係る現金・預金及び有価証券により構成されています。
2. 「調整・消去」には、各事業セグメントに配賦できない収益及び費用やセグメント間の内部取引消去が含まれています。
3. 連結会社は、当連結会計年度において、「中期経営戦略2024」で掲げた成長戦略の更なる推進に向け「次世代エネルギー部門」を新設し、主に従来は「石油・化学ソリューション」に区分していた次世代燃料・石油事業を移管し、「石油・化学ソリューション」を「化学ソリューション」に名称変更しています。そのため、次世代エネルギー部門へ移管された事業に関する前第3四半期連結累計期間及び前第3四半期連結会計期間のセグメント情報の組替再表示を行った上で、当部門は「その他」に含めています。前第3四半期連結累計期間及び当第3四半期連結累計期間の「その他」に含まれる次世代エネルギー部門の収益は、それぞれ1,374,149百万円、1,332,167百万円、当社の所有者に帰属する四半期純利益は、それぞれ13,610百万円、8,641百万円、資産合計は、それぞれ469,159百万円、498,679百万円です。また、前第3四半期連結会計期間及び当第3四半期連結会計期間の「その他」に含まれる次世代エネルギー部門の収益は、それぞれ493,453百万円、415,253百万円、当社の所有者に帰属する四半期純利益は、それぞれ896百万円、4,264百万円です。
4. 前第3四半期連結累計期間の「天然ガス」の「売上総利益」が損失となっているのは、主に、LNG販売事業の欧州向け取引において、事業環境の変化に伴い、販売価格が購入価格を大幅に下回ったことにより生じる損失の影響によるものです。
5. 当第3四半期連結累計期間の「食品産業」における、有形固定資産等の減損損失については注記6をご参照ください。
6. 連結会社は、当連結会計年度において、「コンシューマー産業」に区分していたタイヤ事業を「自動車・モビリティ」に移管しています。そのため移管された事業に関する前第3四半期連結累計期間及び前第3四半期連結会計期間のセグメント情報の組替再表示を行っています。
7. 「産業インフラ」の「収益」には、工事請負契約に基づき、工事の進捗度に応じて認識した収益を含んでおり、当該収益は前第3四半期連結累計期間及び当第3四半期連結累計期間において、それぞれ307,047百万円及び396,040百万円です。
8. 「コンシューマー産業」の「収益」には、フランチャイズ契約に基づく加盟店からの収入を含んでおり、当該収入は前第3四半期連結累計期間及び当第3四半期連結累計期間において、それぞれ189,541百万円及び208,326百万円です。当該収入は店舗設備、什器備品のリースに係る受取リース料を含んでいます。当該収入以外は、主に商品販売及び関連するサービスによる収益です。
9. 前第3四半期連結会計期間の「電力ソリューション」の「持分法による投資損益」には、英国小売事業における、電力・ガスの調達契約の市場取引価格の下落に伴う公正価値評価損24,537百万円が含まれています。これは、IFRS第9号「金融商品」に基づく非金融商品項目の売買契約の一部を、前第3四半期連結会計期間の報告日時点の英国電力・ガス市場における取引価格に基づき公正価値で測定しているものです。

6. 売却目的で保有する非流動資産又は処分グループ

前連結会計年度末及び当第3四半期連結会計期間末において、売却の可能性が非常に高く、かつ1年以内に引渡しが予定されているため、売却目的保有に分類された非流動資産又は処分グループは以下のとおりです。

売却目的保有に分類された非流動資産

前連結会計年度末において、複合都市開発セグメントにおける投資不動産（賃貸用のオフィスビル及び商業施設等）44,953百万円を売却目的保有に分類し、帳簿価額で測定していましたが、2023年5月31日に当該資産の売却が完了し、これに伴う売却益18,246百万円及びこれに係る法人所得税費用4,562百万円を、要約四半期連結損益計算書の「固定資産除・売却損益」、「法人所得税」に計上しています。また、現金による受取対価63,200百万円を、要約四半期連結キャッシュ・フロー計算書の「投資不動産の売却による収入」として計上しています。

当第3四半期連結会計期間末において、FVTOCIの金融資産13,963百万円を売却目的保有に分類し、公正価値（レベル2）で測定しています。

売却目的保有に分類された処分グループ

前連結会計年度末において、自動車・モビリティセグメントの連結子会社であるMCE Bank GmbH（以下、MCE Bank）が保有する資産及び負債を売却目的で保有する処分グループに分類し、連結財政状態計算書の「売却目的保有資産」及び「売却目的保有資産に直接関連する負債」にそれぞれ141,382百万円、7,714百万円を計上しておりましたが、2023年5月31日に、連結会社が保有するMCE Bankの全株式（発行済株式数の100%）について、Santander Consumer Bank AG宛てに売却が完了しました。本株式売却に伴い、連結会社はMCE Bankに対する支配を喪失しました。なお、当第3四半期連結累計期間において計上された支配喪失に伴う損益に重要性はありません。

当第3四半期連結会計期間末において、金属資源セグメントの連結子会社であるMitsubishi Development Pty Ltdが權益の50%を保有するブラックウォーター炭鉱、及びドーナ炭鉱に関する資産（主に鉱物資源関連資産などの有形固定資産）189,542百万円を売却目的保有に分類し、帳簿価額で測定しています。

これは、豪州のWhitehaven Coal Ltdに当該資産を売却することについて2023年10月18日に合意に至り、通常又は慣例的な条件にのみ従って1年以内の売却が見込まれることになったものです。なお、当該資産に直接関連する負債（主に資産除去債務）65,120百万円についても売却目的保有に分類しています。

当第3四半期連結会計期間末において、食品産業セグメントの連結子会社が保有する資産及び負債を売却目的で保有する処分グループに分類し、当該処分グループを売却コスト控除後の公正価値（レベル2）で測定しています。これは、株式の売却交渉が進捗し、当該事業に関する資産及び負債に対する支配の喪失が1年以内に見込まれることなどによるものです。

この結果、34,256百万円の「固定資産減損損失」を含む税後39,151百万円の損失を要約四半期連結損益計算書に計上しています。

売却目的保有の処分グループに分類された資産及び負債の内訳は以下のとおりです。

内訳	当第3四半期連結会計期間末 (百万円)
営業債権及びその他の債権	38,490
棚卸資産	68,751
持分法で会計処理される投資	5,674
有形固定資産	41,255
使用権資産	5,644
その他	13,883
資産合計	173,697
社債及び借入金（流動）	16,768
営業債務及びその他の債務	37,386
リース負債（非流動）	8,403
その他	8,859
負債合計	71,416

7. 有形固定資産

取得及び処分

有形固定資産の取得及び処分の金額は、前第3四半期連結累計期間においてそれぞれ305,097百万円、14,073百万円、当第3四半期連結累計期間においてそれぞれ339,974百万円、210,209百万円です。なお、これらの金額には、連結範囲の変更に伴う増減は含まれていません。また、処分の金額には、売却目的保有資産への振替額を含めています。

8. 社債

前第3四半期連結累計期間において110,580百万円の社債を償還しています。

当第3四半期連結累計期間において72,185百万円の社債を発行しています。

当第3四半期連結累計期間において39,876百万円の社債を償還しています。

9. 資本

配当金

当社は、前第3四半期連結累計期間及び当第3四半期連結累計期間において、配当金を以下のとおり支払いました。なお、「配当金の総額」には、株式付与ESOP信託及び関係会社が保有する自己株式に対する配当が含まれます。

決議	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり配当額 (円)	基準日	効力発生日
2022年6月24日 定時株主総会	普通株式	116,909	79	2022年3月31日	2022年6月27日
2022年11月8日 取締役会	普通株式	112,715	77	2022年9月30日	2022年12月1日
2023年6月23日 定時株主総会	普通株式	147,891	103	2023年3月31日	2023年6月26日
2023年11月2日 取締役会	普通株式	146,990	105	2023年9月30日	2023年12月1日

(注) 当社は、2024年1月1日付けで普通株式1株につき3株の割合で株式分割を行っています。上記の「1株当たり配当額」は株式分割前の株数を基準にしています。

自己株式

当社は、2023年2月3日及び同年5月9日開催の取締役会において、会社法第165条第3項の規定により読み替えて適用される同法第156条の規定に基づき、自己株式（普通株式）を取得するとともに、会社法第178条の規定に基づき、自己株式を消却することを決議しました。同決議に基づき、以下のとおり自己株式を取得、消却しています。

決議	当第3四半期累計 期間における 取得株式数 (株)	当第3四半期累計 期間末までに取得 した株式の総数 (株)	消却した 株式の総数 (株)	消却日 又は 消却予定日	消却後の発行済 株式総数 (株)
2023年2月3日 取締役会	24,611,400	62,425,200	62,425,200	2023年5月31日	4,312,481,853
2023年5月9日 取締役会	133,463,700	133,463,700	—	2024年1月31日	—

(注) 当社は、2024年1月1日付けで普通株式1株につき3株の割合で株式分割を行っています。上記は株式分割後の株数を基準にしています。

10. その他の資本の構成要素

前第3四半期連結累計期間及び当第3四半期連結累計期間におけるその他の資本の構成要素（当社の所有者に帰属）の各項目の内訳（税効果後）は以下のとおりです。

（単位：百万円）

	期首残高	その他の 包括利益	利益剰余金 への振替額	期末残高
（前第3四半期連結累計期間）				
FVTOCIに指定したその他の投資	511,059	△135,917	△23,734	351,408
確定給付制度の再測定	—	△212	212	—
キャッシュ・フロー・ヘッジ	△121,321	129,170	—	7,849
在外営業活動体の換算差額	880,674	456,919	—	1,337,593
合計	1,270,412	449,960	△23,522	1,696,850
（当第3四半期連結累計期間）				
FVTOCIに指定したその他の投資	405,431	58,623	△15,889	448,165
確定給付制度の再測定	—	4,012	△4,012	—
キャッシュ・フロー・ヘッジ	53,044	56,115	—	109,159
在外営業活動体の換算差額	1,257,065	476,014	—	1,733,079
合計	1,715,540	594,764	△19,901	2,290,403

11. その他の損益－純額

要約四半期連結損益計算書における「その他の損益－純額」は、前第3四半期連結累計期間において、その他の収益51,787百万円とその他の費用50,842百万円の純額となっており、また当第3四半期連結累計期間において、その他の収益50,901百万円とその他の費用35,653百万円の純額となっています。

12. 1株当たり情報

1株当たり四半期純利益（当社の所有者に帰属）及び希薄化後1株当たり四半期純利益（当社の所有者に帰属）の調整計算は以下のとおりです。

	前第3四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年12月31日)
1株当たり四半期純利益（当社の所有者に帰属）（円）		
基本的	217.66	165.43
希薄化後	216.73	164.70
分子（百万円）		
四半期純利益（当社の所有者に帰属）	955,759	696,614
分母（千株）		
加重平均普通株式数	4,391,155	4,210,898
希薄化効果のある証券の影響		
株式報酬	18,848	18,737
希薄化効果のある証券の影響考慮後の加重平均株式数	4,410,003	4,229,635

(注) 当社は、2024年1月1日付けで普通株式1株につき3株の割合で株式分割を行っています。上記は株式分割後の株数を基準にしています。

	前第3四半期連結会計期間 (自 2022年10月1日 至 2022年12月31日)	当第3四半期連結会計期間 (自 2023年10月1日 至 2023年12月31日)
1株当たり四半期純利益 (当社の所有者に帰属) (円)		
基本的	53.99	55.39
希薄化後	53.77	55.15
分子 (百万円)		
四半期純利益 (当社の所有者に帰属)	235,753	230,538
分母 (千株)		
加重平均普通株式数	4,366,945	4,161,720
希薄化効果のある証券の影響		
株式報酬	17,894	18,535
希薄化効果のある証券の影響考慮後の加重平均株式数	4,384,839	4,180,255

(注) 当社は、2024年1月1日付けで普通株式1株につき3株の割合で株式分割を行っています。上記は株式分割後の株数を基準にしています。

13. 公正価値測定

継続的に公正価値で測定される資産及び負債

前連結会計年度末及び当第3四半期連結会計期間末における、継続的に公正価値で測定される資産及び負債の内訳は、以下のとおりです。

(前連結会計年度末)

(単位：百万円)

区分	レベル1	レベル2	レベル3	資産・負債 相殺額	合計
資産					
現金及び現金同等物	1,319,000	—	—	—	1,319,000
短期運用資産及びその他の投資					
FVTPLの金融資産	15,612	361	209,063	—	225,036
FVTOCIの金融資産					
市場性のある株式	558,974	—	—	—	558,974
市場性のない株式等	—	314	858,030	—	858,344
営業債権及びその他の債権					
FVTPLの金融資産	1,945	167,105	23,170	—	192,220
その他の金融資産（デリバティブ）					
金利契約	—	51,511	—	△306	51,205
外国為替契約	—	53,787	—	△5,303	48,484
コモディティ契約等	988,240	736,727	35,133	△1,306,253	453,847
その他の流動資産及びその他の非流動資産					
コモディティ・ローン取引に関する資産	—	346,001	—	—	346,001
資産 合計	2,883,771	1,355,806	1,125,396	△1,311,862	4,053,111
負債					
その他の金融負債（デリバティブ）					
金利契約	—	37,903	—	△305	37,598
外国為替契約	—	30,332	—	△5,302	25,030
コモディティ契約等	871,460	820,055	81,893	△1,304,590	468,818
その他の流動負債及びその他の非流動負債					
コモディティ・ローン取引に関する負債	—	273,062	—	—	273,062
負債 合計	871,460	1,161,352	81,893	△1,310,197	804,508

(注) 前連結会計年度において、重要なレベル間の振替はありません。

(当第3四半期連結会計期間末)

(単位：百万円)

区分	レベル1	レベル2	レベル3	資産・負債 相殺額	合計
資産					
現金及び現金同等物	1,416,663	—	—	—	1,416,663
短期運用資産及びその他の投資					
FVTPLの金融資産	19,190	385	189,777	—	209,352
FVTOCIの金融資産					
市場性のある株式	622,640	—	—	—	622,640
市場性のない株式等	—	313	838,346	—	838,659
営業債権及びその他の債権					
FVTPLの金融資産	—	132,685	26,720	—	159,405
その他の金融資産（デリバティブ）					
金利契約	—	42,186	—	△181	42,005
外国為替契約	—	81,204	—	△5,333	75,871
コモディティ契約等	546,853	475,746	38,463	△755,760	305,302
その他の流動資産及びその他の非流動資産					
コモディティ・ローン取引に関する資産	—	403,071	—	—	403,071
資産 合計	2,605,346	1,135,590	1,093,306	△761,274	4,072,968
負債					
その他の金融負債（デリバティブ）					
金利契約	—	40,953	—	△183	40,770
外国為替契約	—	31,629	—	△5,376	26,253
コモディティ契約等	470,234	533,602	61,719	△755,957	309,598
その他の流動負債及びその他の非流動負債					
コモディティ・ローン取引に関する負債	—	252,022	—	—	252,022
負債 合計	470,234	858,206	61,719	△761,516	628,643

(注) 1. 当第3四半期連結累計期間において、重要なレベル間の振替はありません。

2. 当第3四半期連結累計期間において、デリバティブにおけるコモディティ契約等のレベル1及びレベル2の増減は、主に電力市況の下落によるものです。

前第3四半期連結累計期間及び当第3四半期連結累計期間における、継続的に公正価値で測定されるレベル3の主な資産及び負債の調整表は以下のとおりです。

(前第3四半期連結累計期間)

(単位：百万円)

区分	期首残高	損益	その他の包括損益	購入等による増加	売却等による減少	償還又は決済	期末残高	期末で保有する資産・負債に関連する未実現損益の変動に起因する額
短期運用資産及びその他の投資								
FVTPLの金融資産	164,598	2,657	7,674	7,339	△27,829	△366	154,073	6,496
FVTOCIの金融資産 (市場性のない株式等)	1,019,554	—	△176,805	6	△19,275	△1	823,479	—
その他の金融資産 (デリバティブ)								
コモディティ契約等	36,186	22,586	3,071	247	—	△20,589	41,501	15,527
その他の金融負債 (デリバティブ)								
コモディティ契約等	70,576	11,093	33,579	—	—	△5,971	109,277	8,003

- (注) 1. 「購入等による増加」及び「売却等による減少」には新規連結、連結除外による増減、及び他勘定との振替による増減が含まれています。
2. 前第3四半期連結累計期間において、重要なレベル間の振替はありません。

(当第3四半期連結累計期間)

(単位：百万円)

区分	期首残高	損益	その他の包括損益	購入等による増加	売却等による減少	償還又は決済	期末残高	期末で保有する資産・負債に関連する未実現損益の変動に起因する額
短期運用資産及びその他の投資								
FVTPLの金融資産	209,063	1,743	5,953	19,611	△45,981	△612	189,777	949
FVTOCIの金融資産 (市場性のない株式等)	858,030	—	△16,895	3,173	△5,961	△1	838,346	—
その他の金融資産 (デリバティブ)								
コモディティ契約等	35,133	6,552	4,395	3,650	—	△11,267	38,463	4,173
その他の金融負債 (デリバティブ)								
コモディティ契約等	81,893	20,899	△35,216	566	—	△6,423	61,719	18,198

- (注) 1. 「購入等による増加」及び「売却等による減少」には新規連結、連結除外による増減、及び他勘定との振替による増減が含まれています。
2. 当第3四半期連結累計期間において、重要なレベル間の振替はありません。
3. 「FVTPLの金融資産」の「売却等による減少」には、当連結会計年度に機能素材事業会社を持分法適用会社へ区分変更したことによる減少30,000百万円が含まれています。

短期運用資産及びその他の投資（FVTPL）について四半期純利益で認識した損益は、要約四半期連結損益計算書の「有価証券損益」に含まれており、その他の包括損益で認識した金額は、要約四半期連結包括利益計算書の「在外営業活動体の換算差額」に含まれています。

短期運用資産及びその他の投資（FVTOCI）についてその他の包括損益で認識した金額は、要約四半期連結包括利益計算書の「FVTOCIに指定したその他の投資による損益」及び「在外営業活動体の換算差額」に含まれています。なお、当第3四半期連結累計期間にその他の包括損益で認識した金額には、中長期事業計画の見直し等を主因とする銅事業宛て投資の公正価値の減少87,992百万円、ロシアにおけるLNG関連事業の公正価値の増加28,370百万円が含まれています。また、前第3四半期連結累計期間にその他の包括損益で認識した金額には、ロシアにおけるLNG関連事業宛て投資

の公正価値の減少78,741百万円、マレーシアにおけるLNG関連事業宛て投資の配当見通しの下方修正等による公正価値の減少40,072百万円、及びHERE Technologies宛て投資の事業計画の見直し等を主因とする公正価値の減少33,970百万円が含まれています。ロシアにおけるLNG関連事業の見積り及びその基礎となる仮定については、注記4及び前連結会計年度の有価証券報告書の第一部 企業情報 第5 経理の状況 連結財務諸表注記2「(5)重要な会計上の判断、見積り及び仮定」をご参照ください。

その他の金融負債（デリバティブ）についてその他の包括損益で認識した金額は、主に要約四半期連結包括利益計算書の「キャッシュ・フロー・ヘッジ」に含まれています。当第3四半期連結累計期間に、その他の金融負債（デリバティブ）についてその他の包括損益で認識した金額は、主に電力市況の下落に伴う、N.V. Enecoにおける長期電力供給契約に係るデリバティブの公正価値の変動によるものです。また、前第3四半期連結累計期間に、その他の金融負債（デリバティブ）についてその他の包括損益で認識した金額は、主に電力市況の高騰に伴う、N.V. Enecoにおける長期電力供給契約に係るデリバティブの公正価値の変動によるものです。

その他の金融負債（デリバティブ）について、当第3四半期連結累計期間で認識した損益は、主に電力に関連するデリバティブの公正価値の変動によるものです。これらの損益は、主に要約四半期連結損益計算書の「収益」に含まれています。また、その他の金融資産（デリバティブ）及びその他の金融負債（デリバティブ）について、前第3四半期連結累計期間で認識した損益は、主に電力市況の高騰に伴う、長期電力契約及び関連するデリバティブ（販売・調達）の公正価値の変動によるものです。これらの損益は、主に要約四半期連結損益計算書の「原価」に含まれています。

上記の公正価値測定においては、観察可能な市場価格などのインプットに加え、エネルギー政策や将来の電力需給に関する予測などの観察不能なインプットを用いて先物時価を見積っていることなどから、レベル3に分類しています。

継続的に公正価値で測定される資産及び負債の測定方法

継続的に公正価値で測定される資産及び負債の測定方法は、前連結会計年度の有価証券報告書の第一部 企業情報 第5 経理の状況 連結財務諸表注記30に記載した内容と同一です。

レベル3に分類される資産に関する定量的情報

前連結会計年度末及び当第3四半期連結会計期間末において、レベル3に分類される継続的に公正価値で測定された資産のうち、重要な観察不能なインプットを使用して公正価値を測定した資産に関する主要な定量的情報は以下のとおりです。

(前連結会計年度末)

区分	評価手法	観察不能インプット	インプット値の加重平均
非上場株式	割引キャッシュ・フロー法	割引率	13.9%

(当第3四半期連結会計期間末)

区分	評価手法	観察不能インプット	インプット値の加重平均
非上場株式	割引キャッシュ・フロー法	割引率	14.7%

非上場株式の公正価値測定で用いている重要な観察不能なインプットは割引率です。これらのインプットの著しい上昇（低下）は、公正価値の著しい低下（上昇）を生じさせることとなります。なお、個別の非上場株式について割引率の変動がない場合においても、各銘柄の公正価値が変動することにより、上記の加重平均の割引率が変動する可能性があります。レベル3に分類される非上場株式の公正価値の変動については「継続的に公正価値で測定されるレベル3の主な資産及び負債の調整表」をご参照ください。

レベル3に区分される公正価値測定に関する評価プロセスは、前連結会計年度の有価証券報告書の第一部 企業情報 第5 経理の状況 連結財務諸表注記3「(17)公正価値の測定」に記載した内容と同一です。

償却原価で測定される金融商品の公正価値

償却原価で測定される金融商品の帳簿価額及び公正価値に関する情報は以下のとおりです。

現金同等物及び定期預金

償却原価で測定される現金同等物及び定期預金の帳簿価額は、前連結会計年度末及び当第3四半期連結会計期間末において、それぞれ333,290百万円、432,794百万円です。比較的短期で満期が到来するため、前連結会計年度末及び当第3四半期連結会計期間末において、公正価値は帳簿価額と近似しています。

短期運用資産及びその他の投資

償却原価で測定される短期運用資産及びその他の投資は、主に国内及び海外の債券、並びに差入保証金などの市場性のない資産で、前連結会計年度末及び当第3四半期連結会計期間末における帳簿価額は、それぞれ216,624百万円、217,830百万円です。債券については、金利スワップ契約等をヘッジ手段として公正価値ヘッジを適用する方針としており、帳簿価額には当該ヘッジ会計の効果も含まれていることから、また、差入保証金については、主に国内低金利が続く状況下、当初認識以降、公正価値測定に適用される割引率に重要な変動がないため、前連結会計年度末及び当第3四半期連結会計期間末において、公正価値は帳簿価額と近似しています。

営業債権及びその他の債権

償却原価で測定される営業債権及びその他の債権の帳簿価額は、前連結会計年度末及び当第3四半期連結会計期間末において、それぞれ4,283,129百万円、4,487,997百万円です。短期分が大部分を占めており、帳簿価額と公正価値の乖離をもたらす長期分の残高に重要性がないことから、前連結会計年度末及び当第3四半期連結会計期間末において、公正価値は帳簿価額と近似しています。

社債及び借入金

償却原価で測定される社債及び借入金の帳簿価額は、前連結会計年度末及び当第3四半期連結会計期間末において、それぞれ4,889,881百万円、5,255,085百万円です。連結会社は、特に金利変動リスクを受けやすい長期の固定金利条件の調達について、金利スワップ契約等をヘッジ手段として公正価値ヘッジを適用する方針としており、帳簿価額には当該ヘッジ会計の効果も含まれていることから、前連結会計年度末及び当第3四半期連結会計期間末において、公正価値は帳簿価額と近似しています。金利リスクに関するリスク管理方針については、前連結会計年度の有価証券報告書の第一部 企業情報 第5 経理の状況 連結財務諸表注記33をご参照ください。

営業債務及びその他の債務

償却原価で測定される営業債務及びその他の債務の帳簿価額は、前連結会計年度末及び当第3四半期連結会計期間末において、それぞれ3,424,965百万円、3,682,375百万円です。短期分が大部分を占めており、帳簿価額と公正価値の乖離をもたらす長期分の残高に重要性がないことから、前連結会計年度末及び当第3四半期連結会計期間末において、公正価値は帳簿価額と近似しています。

14. 連結子会社

前第3四半期連結累計期間

前第3四半期連結累計期間において、連結子会社の支配喪失に伴う所有持分の変動について認識した損益（税前）は、128,250百万円であり、要約四半期連結損益計算書上、「有価証券損益」に計上されています。このうち、残存保有持分を公正価値で再測定することにより認識した損益（税前）に重要性はありません。

（三菱商事・ユービーエス・リアルティ株式会社）

連結会社は、前第3四半期連結累計期間において、連結会社が保有する三菱商事・ユービーエス・リアルティ株式会社（以下、MC-UBSR）の全株式（発行済株式数の51%）について、KKR & CO. INC.の间接子会社である76株式会社宛てに売却が完了しました。本株式売却に伴い、連結会社はMC-UBSRに対する支配を喪失しました。支配喪失に伴う売却益は112,018百万円、これに係る法人所得税費用は27,940百万円であり、それぞれ前第3四半期連結累計期間において、要約四半期連結損益計算書の「有価証券損益」、「法人所得税」に計上しています。また、現金による受取対価115,652百万円は、前第3四半期連結累計期間において、要約四半期連結キャッシュ・フロー計算書の「事業の売却による収入（売却時の現金保有額控除後の純額）」に含まれています。

（DGA SEG B.V.）

連結会社は、前第3四半期連結会計期間において、インドネシア地熱発電投資事業会社に出資する電力ソリューションセグメントの100%出資子会社DGA SEG B.V.（以下、SEG B.V.）の50%の持分を売却しました。

この結果、連結会社はSEG B.V.に対する支配を喪失し、SEG B.V.は連結会社の共同支配企業となりました。当売却に伴う売却益12,017百万円及び支配の喪失に伴い残存保有持分を公正価値で再測定することにより認識した損益7,618百万円は、前第3四半期連結累計期間において、要約四半期連結損益計算書の「有価証券損益」に計上しています。

当第3四半期連結累計期間

当第3四半期連結累計期間において、連結子会社の支配喪失に伴う所有持分の変動について認識した損益（税前）は、20,978百万円であり、要約四半期連結損益計算書上、「有価証券損益」に計上されています。このうち、残存保有持分を公正価値で再測定することにより認識した損益（税前）に重要性はありません。

（MC AUTOMOBILE (EUROPE) N.V.）

連結会社は、当第3四半期連結会計期間において、自動車・モビリティセグメントの100%出資子会社MC AUTOMOBILE (EUROPE) N.V.（以下、MCAE）を清算し、MCAEに対する支配を喪失しました。支配喪失に伴い、在外営業活動体の換算差額の累計額による利益など18,655百万円を、要約四半期連結損益計算書の「有価証券損益」に計上しています。

15. ジョイント・アレンジメント（共同支配の取決め）及び関連会社

食品産業セグメントの関連会社の株式譲渡

前連結会計年度において、連結会社は、食品産業セグメントの関連会社に関する株式全量を売却目的保有資産に分類していました。当第3四半期連結累計期間において、当該投資に関する配当金の受領及び当該投資の売却に伴う、株式売却益39,660百万円、受取配当金11,849百万円及びこれらに係る法人所得税費用12,078百万円を、それぞれ「有価証券損益」、「金融収益」及び「法人所得税」として計上しており、食品産業セグメントの連結純利益に含まれています。

Mozal SA

前連結会計年度において、連結会社は、100%出資子会社のMCA Metals Holding GmbHが25%出資していたアルミ製錬事業会社Mozal SA宛ての投資について、2022年10月31日までに全量の売却を完了しました。前第3四半期連結累計期間において、売却などに伴う利益を「有価証券損益」として12,223百万円計上しており、金属資源セグメントの連結純利益に含まれています。

16. 重要な後発事象

連結会社は、後発事象を当四半期報告書提出日である2024年2月14日まで評価しています。

自己株式取得及び消却

2024年2月6日開催の取締役会において、会社法第165条第3項の規定により読み替えて適用される同法第156条の規定に基づき、自己株式を取得するとともに、会社法第178条の規定に基づき、自己株式を消却することを、以下のとおり決議しました。

1. 取得の内容

- ①取得する株式の種類 : 当社普通株式
- ②取得する株式の総数 : 417,000,000株を上限とする
(発行済株式総数(自己株式を除く)に対する上限割合 10%)
- ③株式の取得価額の総額 : 5,000億円を上限とする
- ④取得する期間 : 2024年2月7日～2024年9月30日(予定)
- ⑤取得する方法 : 東京証券取引所における市場買付

2. 消却の内容

- ①消却する株式の種類 : 当社普通株式
- ②消却する株式の数 : 上記1.より取得した自己株式全数
- ③消却予定日 : 2024年10月31日

株式分割

2023年11月2日開催の取締役会において、株式分割及び株式分割に伴う定款の一部変更について決議し、2024年1月1日に実施しました。

1. 分割の目的

株式分割による投資単位当たりの金額を引き下げることにより、投資家の皆様がより投資しやすい環境を整えるとともに、株式の流動性の向上と投資家層の拡大を図ることを目的としました。

2. 分割の概要

(1) 分割の方法

2023年12月31日(同日は株主名簿管理人の休業日につき、実質は2023年12月29日)を基準日として、同日最終の株主名簿に記載又は記録された株主の所有する普通株式を、1株につき3株の割合をもって分割しました。

(2) 分割により増加した株式数

株式分割前の発行済株式総数	1,437,493,951株
今回の分割により増加した株式数	2,874,987,902株
株式分割後の発行済株式総数	4,312,481,853株
株式分割後の発行可能株式総数	7,500,000,000株

(3) 分割の日程

基準日公告日	2023年12月8日
基準日	2023年12月31日
効力発生日	2024年1月1日

3. 定款の一部変更

(1) 変更の理由

今回の株式分割に伴い、会社法第184条第2項の規定に基づく取締役会決議により、2024年1月1日をもって、当社定款の一部を以下のとおり変更しました。

(2) 変更の内容

(下線は変更部分を示す)

現行定款	変更後定款
(発行可能株式総数) 第6条 本会社の発行可能株式総数は、 <u>25億株</u> とする。	(発行可能株式総数) 第6条 本会社の発行可能株式総数は、 <u>75億株</u> とする。

(3) 変更の日程

取締役会決議日	2023年11月2日
効力発生日	2024年1月1日

株式会社ローソン

当社は、2024年2月6日付けで、KDDI株式会社（以下、KDDI）との間で、コンシューマー産業セグメントの連結子会社である株式会社ローソン（以下、ローソン）の株式に対する、KDDIによる公開買付け（1株当たり10,360円）実施に関する取引基本契約及び取引完了後の会社運営などに関する株主間契約を締結することにつき、決議しました。

本取引基本契約に沿って、KDDIによる公開買付け成立後、ローソン臨時株主総会にてローソン株式の株式併合を用いたスクイーズアウト手続きを決議する予定です。また、同手続き完了後（ローソン非上場化後）、当社及びKDDIの出資比率を50%へ調整する予定です。

(1) 株主間契約締結日	2024年2月6日
(2) 本公開買付けの開始日(予定)	2024年4月頃
(3) 本株式併合の効力発生日(予定)	2024年8月頃
(4) 株主間契約の効力発生日(予定)	2024年9月頃

上記全ての取引完了に伴い株主間契約の効力が発生することにより、当社はローソンに対する単独支配を喪失し、ローソンは共同支配企業に分類される見込みです。また、これに伴い、翌連結会計年度において、主に支配の喪失に伴い残存保有持分を公正価値で再測定することにより認識する利益1,841億円及びこれに係る法人所得税費用608億円が、それぞれ連結損益計算書の「有価証券損益」及び「法人所得税」に計上される見込みです。なお、上記全ての取引完了までの簿価の変動等により、当該損益の見込値と実績値は異なる場合があります。

欧州委員会からの異議告知書受領

食品産業セグメントの連結子会社であるCermaq Group AS（以下、Cermaq）は、ノルウェー産アトランティックサーモン養殖・販売事業における、欧州競争法違反の疑いに関する異議告知書（Statement of Objections）を、欧州委員会より現地時間2024年1月25日に受領し、当社も親会社として異議告知書を同日に受領しました。異議告知書の内容及び影響については現在精査中です。

なお、異議告知書とは、欧州競争法違反の疑いに関する欧州委員会の暫定的な見解を示した調査途中の文書であり、欧州委員会の最終決定ではありません。本文書の受領者は、反論等を含め、意見を述べる事が認められています。また、欧州委員会の最終決定については、欧州裁判所へ上訴することが可能です。

異議告知書に対する当社及びCermaqの対応方針は現在検討中です。

海外電力事業会社における資本取引

連結会社は、電力ソリューションセグメントの海外電力事業に関する連結子会社について、当第3四半期連結会計期間末後に、持分比率の低下による単独支配の喪失を伴う資本取引の実施を機関決定しました。これにより、当該連結子会社が保有する資産及び負債を売却目的保有へ分類する要件を満たしました。

17. 要約四半期連結財務諸表の承認

要約四半期連結財務諸表は、2024年2月14日に当社代表取締役 社長 中西勝也及び最高財務責任者 野内雄三によって承認されています。

2 【その他】

2023年11月2日開催の取締役会において、2023年度の中間配当に関し、次のとおり決議されました。

- ① 1株当たり中間配当金 : 105円
- ② 中間配当金の総額 : 146,990百万円
- ③ 効力発生日及び支払開始日 : 2023年12月1日

2023年11月2日開催の取締役会の決議による配当金の総額には、株式付与ESOP信託が保有する当社の株式に対する配当金726百万円が含まれています。

2024年1月1日付けで普通株式1株につき3株の割合をもって株式分割を行いました。1株当たり中間配当金は当該株式分割前の数値を記載しています。