

四 半 期 報 告 書

(第14期第3四半期)

自 2016年10月1日

至 2016年12月31日

双日株式会社

(E02958)

第14期第3四半期（自2016年10月1日 至2016年12月31日）

四 半 期 報 告 書

- 1 本書は四半期報告書を金融商品取引法第27条の30の2に規定する開示用電子情報処理組織(EDINET)を使用し提出したデータに目次及び頁を付して出力・印刷したものであります。
- 2 本書には、上記の方法により提出した四半期報告書に添付された四半期レビュー報告書及び上記の四半期報告書と同時に提出した確認書を末尾に綴じ込んでおります。

双日株式会社

目 次

| | 頁 |
|--------------------------------------|----|
| 第14期 第3四半期報告書 | |
| 【表紙】 | 1 |
| 第一部 【企業情報】 | 2 |
| 第1 【企業の概況】 | 2 |
| 1 【主要な経営指標等の推移】 | 2 |
| 2 【事業の内容】 | 3 |
| 第2 【事業の状況】 | 4 |
| 1 【事業等のリスク】 | 4 |
| 2 【経営上の重要な契約等】 | 4 |
| 3 【財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】 | 4 |
| 第3 【提出会社の状況】 | 8 |
| 1 【株式等の状況】 | 8 |
| 2 【役員の状況】 | 9 |
| 第4 【経理の状況】 | 10 |
| 1 【要約四半期連結財務諸表】 | 11 |
| 2 【その他】 | 28 |
| 第二部 【提出会社の保証会社等の情報】 | 29 |
| 四半期レビュー報告書 | |
| 確認書 | |

【表紙】

【提出書類】 四半期報告書

【根拠条文】 金融商品取引法第24条の4の7第1項

【提出先】 関東財務局長

【提出日】 2017年2月10日

【四半期会計期間】 第14期第3四半期
(自 2016年10月1日 至 2016年12月31日)

【会社名】 双日株式会社

【英訳名】 Sojitz Corporation

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 佐藤 洋 二

【本店の所在の場所】 東京都千代田区内幸町二丁目1番1号

【電話番号】 03-6871-5000 (代表)

【事務連絡者氏名】 主計部長 川 上 昌 範

【最寄りの連絡場所】 東京都千代田区内幸町二丁目1番1号

【電話番号】 03-6871-5000 (代表)

【事務連絡者氏名】 主計部長 川 上 昌 範

【縦覧に供する場所】 双日株式会社名古屋支店
(名古屋市中区錦一丁目10番20号)
株式会社東京証券取引所
(東京都中央区日本橋兜町2番1号)

第一部 【企業情報】

第1 【企業の概況】

1 【主要な経営指標等の推移】

連結経営指標等

| 回次 | 第13期 第3四半期 連結累計期間 | 第14期 第3四半期 連結累計期間 | 第13期 |
|--|------------------------------|------------------------------|-----------------------------|
| 会計期間 | 自 2015年4月1日 至 2015年12月31日 | 自 2016年4月1日 至 2016年12月31日 | 自 2015年4月1日 至 2016年3月31日 |
| 収益 (第3四半期連結会計期間) (百万円) | 1,267,563 (393,424) | 1,120,918 (386,340) | 1,658,072 |
| 税引前四半期利益 及び税引前利益 (百万円) | 40,402 | 39,750 | 44,269 |
| 四半期(当期)純利益 (親会社の所有者に帰属) (第3四半期連結会計期間) (百万円) | 32,208 (11,595) | 30,082 (14,723) | 36,526 |
| 四半期(当期)包括利益 (親会社の所有者に帰属) (百万円) | 5,276 | 20,748 | △25,379 |
| 売上高 (第3四半期連結会計期間) (百万円) | 3,024,447 (1,008,540) | 2,749,296 (972,621) | 4,006,649 |
| 親会社の所有者に帰属 する持分 (百万円) | 546,033 | 530,963 | 520,353 |
| 総資産額 (百万円) | 2,173,362 | 2,108,639 | 2,056,670 |
| 基本的1株当たり四半期 (当期)利益 (円) (親会社の所有者に帰属) (第3四半期連結会計期間) | 25.75 (9.27) | 24.05 (11.77) | 29.20 |
| 希薄化後1株当たり四半期 (当期)利益 (円) (親会社の所有者に帰属) | 25.74 | 24.05 | 29.20 |
| 親会社所有者帰属持分比率 (%) | 25.1 | 25.2 | 25.3 |
| 営業活動による キャッシュ・フロー (百万円) | 96,900 | 33,329 | 99,939 |
| 投資活動による キャッシュ・フロー (百万円) | △34,364 | △24,621 | △33,910 |
| 財務活動による キャッシュ・フロー (百万円) | △127,264 | △41,919 | △114,695 |
| 現金及び現金同等物の 四半期末(期末)残高 (百万円) | 334,845 | 310,810 | 344,414 |

- (注) 1 国際会計基準(以下「IFRS」という。)により連結財務諸表を作成しております。
2 売上高は、日本の会計慣行に従い、当社グループが当事者として行った取引額及び当社グループが代理人として関与した取引額の合計であります。
当該売上高はIFRSに基づく収益と同義ではなく、代替されるものでもありません。
3 収益及び売上高には、消費税等は含まれておりません。
4 収益、四半期純利益(親会社の所有者に帰属)、売上高、基本的1株当たり四半期利益(親会社の所有者に帰属)の()内の数字は、四半期連結会計期間に係る当該金額であります。

2 【事業の内容】

当第3四半期連結累計期間において、当社グループ（当社及び当社の関係会社）が営む事業の内容について、重要な変更はありません。

また、主要な関係会社の異動は、以下のとおりであります。

（化学セグメント）

2016年9月30日に当社が保有する全株式を譲渡したため、連結子会社であった双日コスメティックス㈱を関係会社から除外しております。

（リテール事業セグメント）

2016年5月12日の株式取得及び2016年5月26日の取締役派遣に伴い、東証マザーズ上場の㈱トライステージを持分法適用会社としております。

第2 【事業の状況】

1 【事業等のリスク】

当第3四半期連結累計期間において、新たに発生した事業等のリスクはありません。また、前事業年度の有価証券報告書に記載した「事業等のリスク」について重要な変更はありません。

2 【経営上の重要な契約等】

特記事項はありません。

3 【財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

(1) 業績の状況

当連結会計年度の第3四半期連結累計期間は、消費拡大による米国経済の安定成長や一部新興国経済の持ち直しから、世界経済は安定成長を保ちました。また年初に比べ原油や石炭などの資源価格が上昇していることから、資源国経済の回復も期待されます。一方で、中国経済の鈍化や米国の新政権における政策動向が今後の世界経済に及ぼす影響が見通せないなど、依然として不透明な状況が続いています。

米国は、個人消費の拡大と雇用の改善を背景に安定的な経済成長が継続しており、12月には政策金利の利上げが決定されました。加えて、新政権の財政拡大策への期待感から株価も米国大統領選以降、大きく上昇しました。

欧州は、英国のEU離脱決定に伴う懸念がありましたが、足元の経済への影響は限定的で、個人消費など域内需要も底堅く推移したことや欧州中央銀行の継続的な金融緩和などにより経済は緩やかな回復が持続しました。

中国は、インフラ投資などの財政支出拡大や堅調な消費を背景に、経済成長は緩やかな減速に留まっています。

アジアは、米国金利高・ドル高に伴う資本流出、通貨安、株安などの影響が懸念されていますが、インドネシアの財政収支が改善するなど、安定的な経済成長が維持されています。

日本は、貿易収支の改善や個人消費が底堅く推移しているものの、設備投資が伸び悩んでいることから引き続き低めの経済成長となりました。

当第3四半期連結累計期間の当社グループの業績につきましては、下記のとおりであります。

当第3四半期連結累計期間の収益は、当第3四半期会計期間末に向け為替の円安転換がありましたが、期間を通じた円高の影響に加え、穀物取引の減少などによる食料・アグリビジネスでの減少や、貴金属、合金鉄取引の減少などによる石炭・金属での減少などにより、1兆1,209億18百万円と前年同期比11.6%の減少となりました。

売上総利益は、海外石炭事業の販売価格上昇などによる石炭・金属での増益や、海外肥料事業の収益改善などによる食料・アグリビジネスでの増益などにより、前年同期比89億23百万円増加の1,420億76百万円となりました。

営業活動に係る利益は、前年同期における石炭事業の保有意義変更による評価益の影響がありましたが、売上総利益の増益などにより、前年同期比71億70百万円増加の343億70百万円となりました。

税引前四半期利益は、営業活動に係る利益の増益がありましたが、持分法による投資損益の減少などにより、前年同期比6億52百万円減少の397億50百万円となりました。

四半期純利益は、税引前四半期利益397億50百万円から、法人所得税費用75億11百万円を控除した結果、前年同期比13億62百万円減少の322億38百万円となりました。また、親会社の所有者に帰属する四半期純利益(以下、四半期純利益)は前年同期比21億26百万円減少し、300億82百万円となりました。

四半期包括利益は、四半期純利益の減益がありましたが、在外営業活動体の換算差額が改善したことなどにより、前年同期比185億15百万円増加し、230億69百万円となりました。また、親会社の所有者に帰属する四半期包括利益は前年同期比154億72百万円増加し、207億48百万円となりました。

セグメントの業績を示すと、次のとおりであります。

(自動車)

収益は、米州自動車ディーラー事業での取引増加などにより、1,092億95百万円と前年同期比0.7%の増加となりました。四半期純利益は、前年同期における自動車関連会社での一過性利益の反動に伴う持分法による投資損益の減少などにより、前年同期比25億98百万円減少し、25億6百万円となりました。

(航空産業・情報)

収益は、船舶関連取引の増加などにより、578億87百万円と前年同期比0.7%の増加となりました。四半期純利益は、売上総利益の増益などがありましたが、保有船舶の減損損失を計上したことなどにより、前年同期比8億90百万円減少し、5億64百万円となりました。

(環境・産業インフラ)

収益は、海外IPP事業の新規取得などにより、805億29百万円と前年同期比6.7%の増加となりました。四半期純利益は、国内太陽光発電事業での増益や、前年同期における石炭・金属セグメントと共同出資している鉄鉱石事業での減損の影響などにより、前年同期比28億6百万円改善し、27億43百万円となりました。

(エネルギー)

収益は、油価の下落や取扱い数量減少などにより、329億65百万円と前年同期比44.7%の減少となりました。四半期純利益は、売上総利益の減益に加え、LNG事業会社などの持分法による投資損益の減少などがありましたが、石油ガス権益の売却益を計上したことなどにより、前年同期比9億55百万円改善し、21百万円となりました。

(石炭・金属)

収益は、貴金属、合金鉄取引の減少などにより、1,801億25百万円と前年同期比19.2%の減少となりました。四半期純利益は、海外石炭事業の販売価格上昇などによる売上総利益の増益がありましたが、前年同期における石炭事業の保有意義変更による評価益の影響や持分法による投資損益の減少などにより、前年同期比66億11百万円減少し、46億21百万円となりました。

(化学)

収益は、為替の円高影響に加え、化学品、合成樹脂取引における市況下落などにより、2,861億98百万円と前年同期比5.3%の減少となりました。四半期純利益は、前年同期比5億37百万円減少し、52億99百万円となりました。

(食料・アグリビジネス)

収益は、穀物取引の減少などにより、1,055億7百万円と前年同期比33.7%の減少となりました。四半期純利益は、原料価格の低減による海外肥料事業の収益改善などにより、前年同期比19億53百万円増加し、52億55百万円となりました。

(生活資材)

収益は、衣料関連取引の取扱い数量増加などにより、1,349億89百万円と前年同期比2.1%の増加となりました。四半期純利益は、加熱式煙草の取引拡大や衣料品OEM事業が好調だったことなどによる売上総利益の増益に加え、前年同期における海外木材チップ製造事業での固定資産減損損失の影響などにより、前年同期比21億83百万円増加し、35億23百万円となりました。

(リテール事業)

収益は、食肉取引の減少などにより、1,005億90百万円と前年同期比13.9%の減少となりました。四半期純利益は、国内ショッピングセンター事業での販売用不動産の売却などにより、前年同期比7億1百万円増加し、37億14百万円となりました。

(2) キャッシュ・フローの状況

当第3四半期連結累計期間のキャッシュ・フローの状況は、営業活動によるキャッシュ・フローは333億29百万円の収入、投資活動によるキャッシュ・フローは246億21百万円の支出、財務活動によるキャッシュ・フローは419億19百万円の支出となりました。これに現金及び現金同等物に係る換算差額を調整した結果、当第3四半期連結会計期間末における現金及び現金同等物の残高は3,108億10百万円となりました。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

当第3四半期連結累計期間の営業活動による資金は、生活資材、石炭・金属における営業債権及びその他の債権の増加や、航空産業・情報、石炭・金属における棚卸資産の増加などによる支出があったものの、生活資材、化学、自動車における営業債務及びその他の債務の増加などによる収入により333億29百万円の収入となりました。前年同期比では635億71百万円の収入減少となりました。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

当第3四半期連結累計期間の投資活動による資金は、投資の売却などの収入があったものの、国内太陽光発電事業の設備投資などによる支出により246億21百万円の支出となりました。前年同期比では97億43百万円の支出減少となりました。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

当第3四半期連結累計期間の財務活動による資金は、借入金の返済などにより、419億19百万円の支出となりました。前年同期比では853億45百万円の支出減少となりました。

(3) 事業上及び財務上の対処すべき課題

当第3四半期連結累計期間において、当社グループの事業上及び財務上の対処すべき課題に重要な変更及び新たに生じた課題はありません。

(4) 研究開発活動

特記事項はありません。

(5) 資本の財源と資金の流動性及び調達状況についての分析

① 財政状態

当第3四半期連結会計期間末の資産合計は、営業債権及びその他の債権（流動）が煙草関連、化学などで増加したことや、棚卸資産が航空機関連などで増加したことなどにより、前期末比519億69百万円増加の2兆1,086億39百万円となりました。

負債合計は、借入金の返済による有利子負債の減少がありましたが、営業債務及びその他の債務（流動）が煙草関連などで増加したことなどにより、前期末比393億14百万円増加の1兆5,462億67百万円となりました。

資本のうち当社株主に帰属する持分合計は、為替の変動によるその他の資本の構成要素の減少がありましたが、四半期純利益の積み上がりにより、前期末比106億10百万円増加の5,309億63百万円となりました。

この結果、当第3四半期連結会計期間末の自己資本比率(※)は25.2%となりました。また、有利子負債総額から現金及び現金同等物、及び定期預金を差し引いたネット有利子負債は前期末比29億21百万円増加の5,745億48百万円となり、ネット有利子負債倍率(※)は1.08倍となりました。

※自己資本比率及びネット有利子負債倍率の算出には、当社株主に帰属する持分を使用しております。

② 資金の流動性と資金調達について

当社グループは、「中期経営計画2017」におきまして、従来と同様に、資金調達構造の安定性維持・向上を財務戦略の基本方針としております。現状の長期調達比率を維持することや、経済・金融環境の変化に備えて十分な手元流動性を確保することにより、安定した財務基盤の維持に努めており、当第3四半期連結会計期間末の流動比率は161.6%、長期調達比率は81.9%となっております。

長期資金調達手段のひとつである普通社債につきましては、2016年6月に100億円を発行いたしました。引き続き金利や市場動向を注視し、適切なタイミング、コストでの起債を検討してまいります。

また、資金調達の機動性及び流動性確保の補完機能を高めるため、円貨1,000億円（未使用）及び5億米ドル（92百万米ドル使用）の長期コミットメントライン契約に加え、3億米ドル相当額（未使用）の実行可能期間付長期外貨ファシリティ契約を有しております。

(6) 主要な設備

該当事項はありません。

※将来情報に関するご注意

上記の文中における将来に関する事項は、現在入手可能な情報から当社が当四半期連結会計期間の末日現在において合理的であるとした判断及び仮定に基づいて記載しております。

第3 【提出会社の状況】

1 【株式等の状況】

(1) 【株式の総数等】

① 【株式の総数】

| 種類 | 発行可能株式総数(株) |
|------|---------------|
| 普通株式 | 2,500,000,000 |
| 計 | 2,500,000,000 |

② 【発行済株式】

| 種類 | 第3四半期会計期間末 現在発行数(株) (2016年12月31日) | 提出日現在 発行数(株) (2017年2月10日) | 上場金融商品取引所 名又は登録認可金融 商品取引業協会名 | 内容 |
|------|---|---------------------------------|------------------------------------|----------------------|
| 普通株式 | 1,251,499,501 | 1,251,499,501 | 東京証券取引所 市場第一部 | 単元株式数は100株 であります。 |
| 計 | 1,251,499,501 | 1,251,499,501 | — | — |

(2) 【新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

(3) 【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

(4) 【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

(5) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

| 年月日 | 発行済株式 総数増減数 (株) | 発行済株式 総数残高 (株) | 資本金増減額 (百万円) | 資本金残高 (百万円) | 資本準備金 増減額 (百万円) | 資本準備金 残高 (百万円) |
|----------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------|----------------|-----------------------|----------------------|
| 2016年10月1日～ 2016年12月31日 | — | 1,251,499,501 | — | 160,339 | — | 152,160 |

(6) 【大株主の状況】

当四半期会計期間は第3四半期会計期間であるため、記載事項はありません。

(7) 【議決権の状況】

当第3四半期会計期間末日現在の「議決権の状況」については、株主名簿の記載内容が確認できないため、記載することができませんので、直前の基準日（2016年9月30日）に基づく株主名簿による記載をしております。

① 【発行済株式】

2016年9月30日現在

| 区分 | 株式数(株) | 議決権の数(個) | 内容 |
|----------------|--------------------------|------------|------------------|
| 無議決権株式 | — | — | — |
| 議決権制限株式(自己株式等) | — | — | — |
| 議決権制限株式(その他) | — | — | — |
| 完全議決権株式(自己株式等) | (自己保有株式) 普通株式 487,500 | — | 単元株式数は100株であります。 |
| | (相互保有株式) 普通株式 200,000 | — | 単元株式数は100株であります。 |
| 完全議決権株式(その他) | 普通株式 1,250,097,200 | 12,500,972 | 単元株式数は100株であります。 |
| 単元未満株式 | 普通株式 714,801 | — | 1単元(100株)未満の株式 |
| 発行済株式総数 | 1,251,499,501 | — | — |
| 総株主の議決権 | — | 12,500,972 | — |

(注) 1 単元未満株式に含まれる自己株式は下記のとおりであります。

双日株式会社 26株

2 「完全議決権株式(その他)」には、株式会社証券保管振替機構名義の失念登録の株式2,400株（議決権24個）が含まれております。

② 【自己株式等】

2016年9月30日現在

| 所有者の氏名 又は名称 | 所有者の住所 | 自己名義 所有株式数 (株) | 他人名義 所有株式数 (株) | 所有株式数 の合計 (株) | 発行済株式 総数に対する 所有株式数 の割合(%) |
|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|------------------------------------|
| 双日株式会社(自己保有株式) | 東京都千代田区内幸町 二丁目1-1 | 487,500 | — | 487,500 | 0.04 |
| フジ日本精糖株式会社 (相互保有株式) | 東京都中央区日本橋 茅場町一丁目4-9 | 200,000 | — | 200,000 | 0.02 |
| 計 | — | 687,500 | — | 687,500 | 0.05 |

(注) 双日株式会社（自己保有株式）の株式数は、単元未満株式 26株を除く株式数により記載しております。

2 【役員の状況】

前事業年度の有価証券報告書提出日後、当四半期累計期間における役員の異動はありません。

第4 【経理の状況】

1 要約四半期連結財務諸表の作成方法について

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」(平成19年内閣府令第64号)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」という。)に準拠して作成しております。

2 監査証明について

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(2016年10月1日から2016年12月31日まで)及び第3四半期連結累計期間(2016年4月1日から2016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 あずさ監査法人により四半期レビューを受けております。

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 (2016年3月31日) | 当第3四半期連結会計期間末 (2016年12月31日) |
|-----------------|----------|--------------------------|--------------------------------|
| 資産 | | | |
| 流動資産 | | | |
| 現金及び現金同等物 | | 344,414 | 310,810 |
| 定期預金 | | 6,657 | 7,581 |
| 営業債権及びその他の債権 | | 496,156 | 557,496 |
| デリバティブ金融資産 | | 6,593 | 7,138 |
| 棚卸資産 | | 237,111 | 247,719 |
| 未収法人所得税 | | 6,068 | 2,457 |
| その他の流動資産 | | 49,017 | 59,836 |
| 小計 | | 1,146,018 | 1,193,038 |
| 売却目的で保有する資産 | | 326 | — |
| 流動資産合計 | | 1,146,344 | 1,193,038 |
| 非流動資産 | | | |
| 有形固定資産 | | 186,957 | 185,048 |
| のれん | | 53,055 | 54,692 |
| 無形資産 | | 38,829 | 36,937 |
| 投資不動産 | | 18,369 | 20,749 |
| 持分法で会計処理されている投資 | | 377,597 | 375,298 |
| 営業債権及びその他の債権 | | 44,558 | 45,740 |
| その他の投資 | | 173,618 | 180,574 |
| デリバティブ金融資産 | | 163 | 54 |
| その他の非流動資産 | | 9,668 | 8,198 |
| 繰延税金資産 | | 7,507 | 8,307 |
| 非流動資産合計 | | 910,325 | 915,601 |
| 資産合計 | | 2,056,670 | 2,108,639 |

(単位：百万円)

| | 注記 番号 | 前連結会計年度末 (2016年3月31日) | 当第3四半期連結会計期間末 (2016年12月31日) |
|--------------------------|----------|--------------------------|--------------------------------|
| 負債及び資本 | | | |
| 負債 | | | |
| 流動負債 | | | |
| 営業債務及びその他の債務 | | 439,245 | 502,646 |
| 社債及び借入金 | 5 | 168,264 | 161,160 |
| デリバティブ金融負債 | | 3,728 | 8,325 |
| 未払法人所得税 | | 6,630 | 6,239 |
| 引当金 | | 2,525 | 2,247 |
| その他の流動負債 | | 53,294 | 57,526 |
| 小計 | | 673,688 | 738,145 |
| 売却目的で保有する資産に 直接関連する負債 | | 88 | — |
| 流動負債合計 | | 673,776 | 738,145 |
| 非流動負債 | | | |
| 社債及び借入金 | 5 | 754,434 | 731,779 |
| 営業債務及びその他の債務 | | 9,696 | 8,878 |
| デリバティブ金融負債 | | 5,001 | 4,793 |
| 退職給付に係る負債 | | 18,727 | 17,708 |
| 引当金 | | 18,949 | 17,330 |
| その他の非流動負債 | | 7,475 | 6,733 |
| 繰延税金負債 | | 18,891 | 20,897 |
| 非流動負債合計 | | 833,176 | 808,121 |
| 負債合計 | | 1,506,953 | 1,546,267 |
| 資本 | | | |
| 資本金 | | 160,339 | 160,339 |
| 資本剰余金 | | 146,514 | 146,514 |
| 自己株式 | | △161 | △162 |
| その他の資本の構成要素 | | 132,415 | 121,907 |
| 利益剰余金 | 7 | 81,245 | 102,364 |
| 親会社の所有者に帰属する持分合計 | | 520,353 | 530,963 |
| 非支配持分 | | 29,363 | 31,409 |
| 資本合計 | | 549,716 | 562,372 |
| 負債及び資本合計 | | 2,056,670 | 2,108,639 |

(2) 【要約四半期連結純損益計算書】

【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2015年4月1日 至2015年12月31日) | 当第3四半期連結累計期間 (自2016年4月1日 至2016年12月31日) |
|-------------------|----------|--|--|
| 収益 | | | |
| 商品の販売に係る収益 | | 1,200,600 | 1,055,326 |
| サービス及びその他の販売に係る収益 | | 66,962 | 65,592 |
| 収益合計 | | 1,267,563 | 1,120,918 |
| 原価 | | △1,134,409 | △978,841 |
| 売上総利益 | | 133,153 | 142,076 |
| 販売費及び一般管理費 | | △115,741 | △111,960 |
| その他の収益・費用 | | | |
| 固定資産除売却損益 | | 1,240 | 4,827 |
| 固定資産減損損失 | 6 | △9,291 | △2,902 |
| 関係会社売却益 | | 11,868 | 1,531 |
| 関係会社整理損 | | △474 | △251 |
| その他の収益 | | 11,966 | 7,119 |
| その他の費用 | | △5,521 | △6,070 |
| その他の収益・費用合計 | | 9,788 | 4,254 |
| 営業活動に係る利益 | | 27,200 | 34,370 |
| 金融収益 | | | |
| 受取利息 | | 3,193 | 2,759 |
| 受取配当金 | | 3,497 | 3,230 |
| 金融収益合計 | | 6,690 | 5,989 |
| 金融費用 | | | |
| 支払利息 | | △12,750 | △10,770 |
| その他の金融費用 | | △12 | △24 |
| 金融費用合計 | | △12,762 | △10,795 |
| 持分法による投資損益 | | 19,274 | 10,185 |
| 税引前四半期利益 | | 40,402 | 39,750 |
| 法人所得税費用 | | △6,802 | △7,511 |
| 四半期純利益 | | 33,600 | 32,238 |
| 四半期純利益の帰属： | | | |
| 親会社の所有者 | | 32,208 | 30,082 |
| 非支配持分 | | 1,392 | 2,155 |
| 計 | | 33,600 | 32,238 |
| 1株当たり四半期利益 | | | |
| 基本的1株当たり四半期利益(円) | 8 | 25.75 | 24.05 |
| 希薄化後1株当たり四半期利益(円) | 8 | 25.74 | 24.05 |

【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2015年10月1日 至2015年12月31日) | 当第3四半期連結会計期間 (自2016年10月1日 至2016年12月31日) |
|-------------------|----------|---|---|
| 収益 | | | |
| 商品の販売に係る収益 | | 370,849 | 364,181 |
| サービス及びその他の販売に係る収益 | | 22,575 | 22,158 |
| 収益合計 | | 393,424 | 386,340 |
| 原価 | | △351,993 | △336,052 |
| 売上総利益 | | 41,431 | 50,288 |
| 販売費及び一般管理費 | | △38,877 | △37,366 |
| その他の収益・費用 | | | |
| 固定資産除売却損益 | | 655 | 4,812 |
| 固定資産減損損失 | 6 | △7,372 | △93 |
| 関係会社売却益 | | 10,611 | 238 |
| その他の収益 | | 6,344 | 2,978 |
| その他の費用 | | △2,106 | △2,699 |
| その他の収益・費用合計 | | 8,133 | 5,235 |
| 営業活動に係る利益 | | 10,687 | 18,157 |
| 金融収益 | | | |
| 受取利息 | | 1,059 | 868 |
| 受取配当金 | | 1,047 | 1,010 |
| その他の金融収益 | | — | 2 |
| 金融収益合計 | | 2,107 | 1,881 |
| 金融費用 | | | |
| 支払利息 | | △4,172 | △3,303 |
| その他の金融費用 | | △8 | — |
| 金融費用合計 | | △4,181 | △3,303 |
| 持分法による投資損益 | | 4,061 | 3,498 |
| 税引前四半期利益 | | 12,674 | 20,233 |
| 法人所得税費用 | | △2,025 | △4,756 |
| 四半期純利益 | | 10,648 | 15,476 |
| 四半期純利益の帰属： | | | |
| 親会社の所有者 | | 11,595 | 14,723 |
| 非支配持分 | | △946 | 753 |
| 計 | | 10,648 | 15,476 |
| 1株当たり四半期利益 | | | |
| 基本的1株当たり四半期利益(円) | 8 | 9.27 | 11.77 |
| 希薄化後1株当たり四半期利益(円) | 8 | 9.27 | 11.77 |

(3) 【要約四半期連結純損益及びその他の包括利益計算書】

【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2015年4月1日 至2015年12月31日) | 当第3四半期連結累計期間 (自2016年4月1日 至2016年12月31日) |
|---------------------------------|----------|--|--|
| 四半期純利益 | | 33,600 | 32,238 |
| その他の包括利益 | | | |
| 純損益に振り替えられることのない項目 | | | |
| その他の包括利益を通じて 公正価値で測定する金融資産 | | 2,894 | 10,836 |
| 確定給付制度の再測定 | | △117 | △173 |
| 持分法で会計処理されている投資における その他の包括利益 | | 6,490 | 778 |
| 純損益に振り替えられることのない 項目合計 | | 9,267 | 11,441 |
| 純損益にその後に振り替えられる 可能性のある項目 | | | |
| 在外営業活動体の換算差額 | | △27,000 | △18,482 |
| キャッシュ・フロー・ヘッジ | | △1,555 | 547 |
| 持分法で会計処理されている投資における その他の包括利益 | | △9,756 | △2,675 |
| 純損益にその後に振り替えられる 可能性のある項目合計 | | △38,312 | △20,610 |
| 税引後その他の包括利益 | | △29,045 | △9,168 |
| 四半期包括利益 | | 4,554 | 23,069 |
| 四半期包括利益の帰属： | | | |
| 親会社の所有者 | | 5,276 | 20,748 |
| 非支配持分 | | △721 | 2,320 |
| 計 | | 4,554 | 23,069 |

【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2015年10月1日 至2015年12月31日) | 当第3四半期連結会計期間 (自2016年10月1日 至2016年12月31日) |
|---------------------------------|----------|---|---|
| 四半期純利益 | | 10,648 | 15,476 |
| その他の包括利益 | | | |
| 純損益に振り替えられることのない項目 | | | |
| その他の包括利益を通じて 公正価値で測定する金融資産 | | 8,978 | 11,321 |
| 確定給付制度の再測定 | | 2 | △181 |
| 持分法で会計処理されている投資における その他の包括利益 | | △645 | 4,986 |
| 純損益に振り替えられることのない 項目合計 | | 8,335 | 16,126 |
| 純損益にその後に振り替えられる 可能性のある項目 | | | |
| 在外営業活動体の換算差額 | | △12,475 | 23,759 |
| キャッシュ・フロー・ヘッジ | | 669 | 1,107 |
| 持分法で会計処理されている投資における その他の包括利益 | | 331 | 7,792 |
| 純損益にその後に振り替えられる 可能性のある項目合計 | | △11,474 | 32,659 |
| 税引後その他の包括利益 | | △3,138 | 48,785 |
| 四半期包括利益 | | 7,510 | 64,262 |
| 四半期包括利益の帰属： | | | |
| 親会社の所有者 | | 8,464 | 61,261 |
| 非支配持分 | | △954 | 3,001 |
| 計 | | 7,510 | 64,262 |

(4) 【要約四半期連結持分変動計算書】

(単位：百万円)

| | 注記 番号 | 親会社の所有者に帰属する持分 | | | | | | |
|------------------------------|----------|----------------|---------|------|------------------|---------------------------------------|-------------------|---|
| | | 資本金 | 資本剰余金 | 自己株式 | その他の資本の構成要素 | | | |
| | | | | | 在外営業活動 体の換算差額 | その他の包括利 益を通じて公正 価値で測定する 金融資産 | キャッシュ・ フロー・ヘッジ | |
| 2015年4月1日残高 | | 160,339 | 146,515 | △159 | 91,540 | 106,604 | △3,586 | |
| 四半期純利益 | | | | | | | | |
| その他の包括利益 | | | | | △34,551 | 9,534 | △1,574 | |
| 四半期包括利益 | | — | — | — | △34,551 | 9,534 | △1,574 | |
| 自己株式の取得 | 7 | | △0 | △1 | | | | |
| 配当金 | | | | | | | | |
| 支配が継続している子会社に 対する親会社の持分変動 | | | | | | 48 | | 7 |
| その他の資本の構成要素から 利益剰余金への振替 | | | | | | | △1,821 | |
| その他の増減 | | | | | | | | |
| 所有者との取引等合計 | | — | △0 | △1 | 48 | △1,821 | 7 | |
| 2015年12月31日残高 | | 160,339 | 146,514 | △161 | 57,037 | 114,317 | △5,153 | |

| | | | | | | | | |
|------------------------------|---|---------|---------|------|---------|---------|--------|--|
| 2016年4月1日残高 | | 160,339 | 146,514 | △161 | 39,649 | 98,904 | △6,139 | |
| 四半期純利益 | | | | | | | | |
| その他の包括利益 | | | | | △20,942 | 11,475 | 296 | |
| 四半期包括利益 | | — | — | — | △20,942 | 11,475 | 296 | |
| 自己株式の取得 | 7 | | △0 | △1 | | | | |
| 配当金 | | | | | | | | |
| 支配が継続している子会社に 対する親会社の持分変動 | | | | | | | | |
| その他の資本の構成要素から 利益剰余金への振替 | | | | | | | △1,337 | |
| その他の増減 | | | | | | | | |
| 所有者との取引等合計 | | — | △0 | △1 | — | △1,337 | — | |
| 2016年12月31日残高 | | 160,339 | 146,514 | △162 | 18,707 | 109,042 | △5,842 | |

(単位：百万円)

| | 注記 番号 | 親会社の所有者に帰属する持分 | | | | 非支配持分 | 資本合計 | |
|------------------------------|----------|----------------|------------------|--------|--------------------------|--------|---------|--------|
| | | その他の資本の構成要素 | | 利益剰余金 | 親会社の所有者 に帰属する持分 合計 | | | |
| | | 確定給付制度 の再測定 | その他の資本 の構成要素計 | | | | | |
| 2015年4月1日残高 | | — | 194,557 | 49,731 | 550,983 | 39,672 | 590,656 | |
| 四半期純利益 | | | | 32,208 | 32,208 | 1,392 | 33,600 | |
| その他の包括利益 | | △340 | △26,931 | | △26,931 | △2,114 | △29,045 | |
| 四半期包括利益 | | △340 | △26,931 | 32,208 | 5,276 | △721 | 4,554 | |
| 自己株式の取得 | 7 | | | | △1 | | △1 | |
| 配当金 | | | | △9,382 | △9,382 | △786 | △10,169 | |
| 支配が継続している子会社に 対する親会社の持分変動 | | | | 56 | 145 | 201 | △539 | △337 |
| その他の資本の構成要素から 利益剰余金への振替 | | 340 | △1,480 | 1,480 | — | | | — |
| その他の増減 | | | | | △1,044 | △1,044 | △395 | △1,439 |
| 所有者との取引等合計 | | 340 | △1,423 | △8,801 | △10,227 | △1,722 | △11,949 | |
| 2015年12月31日残高 | | — | 166,201 | 73,137 | 546,033 | 37,228 | 583,261 | |

| | | | | | | | | |
|------------------------------|---|------|---------|---------|---------|--------|---------|-----|
| 2016年4月1日残高 | | — | 132,415 | 81,245 | 520,353 | 29,363 | 549,716 | |
| 四半期純利益 | | | | 30,082 | 30,082 | 2,155 | 32,238 | |
| その他の包括利益 | | △162 | △9,333 | | △9,333 | 165 | △9,168 | |
| 四半期包括利益 | | △162 | △9,333 | 30,082 | 20,748 | 2,320 | 23,069 | |
| 自己株式の取得 | 7 | | | | △1 | | △1 | |
| 配当金 | | | | △10,008 | △10,008 | △1,003 | △11,011 | |
| 支配が継続している子会社に 対する親会社の持分変動 | | | | | △0 | △0 | | △0 |
| その他の資本の構成要素から 利益剰余金への振替 | | 162 | △1,174 | 1,174 | — | | | — |
| その他の増減 | | | | | △130 | △130 | 728 | 598 |
| 所有者との取引等合計 | | 162 | △1,174 | △8,963 | △10,139 | △274 | △10,413 | |
| 2016年12月31日残高 | | — | 121,907 | 102,364 | 530,963 | 31,409 | 562,372 | |

【注記事項】

1 報告企業

双日株式会社(以下「当社」という。)は日本に所在する企業であります。その登記されている本社及び主要な事業所の住所はホームページ(<http://www.sojitz.com/jp/>)で開示しております。当社の要約四半期連結財務諸表は2016年12月31日を期末日とし、当社及び子会社(以下「当社グループ」という。)、並びに当社グループの関連会社及び共同支配企業に対する持分により構成されております。当社グループは総合商社として、物品の売買及び貿易業をはじめとした国内及び海外における各種製品の製造・販売やサービスの提供、各種プロジェクトの企画・調整、各種事業分野への投資、並びに金融活動などグローバルに多角的な事業を行っております。

2 作成の基礎

(1) 準拠している旨の記載

当社は「四半期連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」(平成19年内閣府令第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、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ます。従って、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、前連結会計年度の当社グループの連結財務諸表と併せて利用されるべきものであります。

要約四半期連結財務諸表は代表取締役社長 佐藤 洋二及び最高財務責任者 田中 精一によって2017年2月10日に承認されております。

(2) 見積り及び判断の利用

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、見積り及び仮定を設定することが義務付けられております。実際の業績はこれらの見積りとは異なる場合があります。

見積り及びその基礎となる仮定は継続して見直しております。会計上の見積りの見直しによる影響は、見積りを見直した会計期間及び将来の会計期間において認識しております。

要約四半期連結財務諸表における重要な会計上の見積り及び見積りを伴う判断は、前連結会計年度に係る連結財務諸表と同様であります。

3 重要な会計方針

当社グループが要約四半期連結財務諸表において適用する会計方針は、前連結会計年度に係る連結財務諸表において適用した会計方針と同様であります。

4 セグメント情報

当社グループのセグメント情報は次のとおりであります。

前第3四半期連結累計期間（自 2015年4月1日 至 2015年12月31日）

（単位：百万円）

| | 報告セグメント | | | | | | |
|------------------------------------|---------|-------------|---------------|--------|---------|---------|----------------|
| | 自動車 | 航空産業・ 情報 | 環境・産業 インフラ | エネルギー | 石炭・金属 | 化学 | 食料・アグリ ビジネス |
| 収益 | | | | | | | |
| 外部顧客からの収益 | 108,508 | 57,480 | 75,439 | 59,568 | 223,037 | 302,186 | 159,215 |
| セグメント間収益 | 14 | 1,238 | 14 | 8 | 2 | 15 | 9 |
| 収益合計 | 108,523 | 58,719 | 75,453 | 59,576 | 223,040 | 302,202 | 159,224 |
| 四半期純利益又は四半期純損失 (△) (親会社の所有者に帰属) | 5,104 | 1,454 | △63 | △934 | 11,232 | 5,836 | 3,302 |

| | 報告セグメント | | | その他 | 調整額 | 連結合計 |
|------------------------------------|---------|------------|-----------|--------|--------|-----------|
| | 生活資材 | リテール 事業 | 計 | | | |
| 収益 | | | | | | |
| 外部顧客からの収益 | 132,253 | 116,773 | 1,234,464 | 33,099 | — | 1,267,563 |
| セグメント間収益 | 84 | 346 | 1,733 | 359 | △2,092 | — |
| 収益合計 | 132,337 | 117,119 | 1,236,197 | 33,458 | △2,092 | 1,267,563 |
| 四半期純利益又は四半期純損失 (△) (親会社の所有者に帰属) | 1,340 | 3,013 | 30,286 | 1,289 | 632 | 32,208 |

四半期純利益又は四半期純損失（△）（親会社の所有者に帰属）の調整額632百万円には、当社において発生する実際の法人所得税費用と、社内で設定している計算方法により各セグメントに配分した法人所得税費用との差異△33百万円、各セグメントに配分していない全社資産に関わる受取配当金等665百万円が含まれております。

当第3四半期連結累計期間（自 2016年4月1日 至 2016年12月31日）

（単位：百万円）

| | 報告セグメント | | | | | | |
|------------------------------------|---------|-------------|---------------|--------|---------|---------|----------------|
| | 自動車 | 航空産業・ 情報 | 環境・産業 インフラ | エネルギー | 石炭・金属 | 化学 | 食料・アグリ ビジネス |
| 収益 | | | | | | | |
| 外部顧客からの収益 | 109,295 | 57,887 | 80,529 | 32,965 | 180,125 | 286,198 | 105,507 |
| セグメント間収益 | 7 | 1,332 | 16 | 29 | 2 | 5 | 8 |
| 収益合計 | 109,303 | 59,219 | 80,546 | 32,995 | 180,127 | 286,203 | 105,515 |
| 四半期純利益又は四半期純損失 (△) (親会社の所有者に帰属) | 2,506 | 564 | 2,743 | 21 | 4,621 | 5,299 | 5,255 |

| | 報告セグメント | | | その他 | 調整額 | 連結合計 |
|------------------------------------|---------|------------|-----------|--------|--------|-----------|
| | 生活資材 | リテール 事業 | 計 | | | |
| 収益 | | | | | | |
| 外部顧客からの収益 | 134,989 | 100,590 | 1,088,089 | 32,828 | — | 1,120,918 |
| セグメント間収益 | 48 | 245 | 1,696 | 272 | △1,968 | — |
| 収益合計 | 135,038 | 100,836 | 1,089,785 | 33,101 | △1,968 | 1,120,918 |
| 四半期純利益又は四半期純損失 (△) (親会社の所有者に帰属) | 3,523 | 3,714 | 28,250 | △593 | 2,425 | 30,082 |

四半期純利益又は四半期純損失（△）（親会社の所有者に帰属）の調整額2,425百万円には、当社において発生する実際の法人所得税費用と、社内で設定している計算方法により各セグメントに配分した法人所得税費用との差異2,031百万円、各セグメントに配分していない全社資産に関わる受取配当金等394百万円が含まれております。

5 社債

当第3四半期連結累計期間において、第32回無担保普通社債10,000百万円(利率0.38%、償還期限2021年6月2日)を発行しております。

また、第21回無担保普通社債10,000百万円(利率1.01%、償還期限2016年6月21日)及び第23回無担保普通社債10,000百万円(利率0.90%、償還期限2016年9月5日)を償還しております。

6 固定資産減損損失

前第3四半期連結累計期間において、石炭・金属セグメントに属する豪州の鉄鉱石事業の一部について、従来の事業計画で想定していた将来キャッシュ・フローが見込めなくなったことから、無形固定資産について減損損失を認識しております。

7 配当

前第3四半期連結累計期間(自 2015年4月1日 至 2015年12月31日)

(1) 配当金支払額

| 決議 | 株式の種類 | 配当の原資 | 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 |
|----------------------|-------|-------|-----------------|-----------------|------------|------------|
| 2015年6月23日 定時株主総会 | 普通株式 | 利益剰余金 | 4,378 | 3.50 | 2015年3月31日 | 2015年6月24日 |
| 2015年11月5日 取締役会 | 普通株式 | 利益剰余金 | 5,004 | 4.00 | 2015年9月30日 | 2015年12月1日 |

- (2) 基準日が当第3四半期連結累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第3四半期連結会計期間の末日後となるもの
該当事項はありません。

当第3四半期連結累計期間(自 2016年4月1日 至 2016年12月31日)

(1) 配当金支払額

| 決議 | 株式の種類 | 配当の原資 | 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 |
|----------------------|-------|-------|-----------------|-----------------|------------|------------|
| 2016年6月16日 定時株主総会 | 普通株式 | 利益剰余金 | 5,004 | 4.00 | 2016年3月31日 | 2016年6月17日 |
| 2016年11月2日 取締役会 | 普通株式 | 利益剰余金 | 5,004 | 4.00 | 2016年9月30日 | 2016年12月1日 |

- (2) 基準日が当第3四半期連結累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第3四半期連結会計期間の末日後となるもの
該当事項はありません。

8 1株当たり四半期利益

第3四半期連結累計期間

(1) 基本的1株当たり四半期利益及び希薄化後1株当たり四半期利益

| | 前第3四半期連結累計期間 (自2015年4月1日 至2015年12月31日) | 当第3四半期連結累計期間 (自2016年4月1日 至2016年12月31日) |
|-------------------|--|--|
| 基本的1株当たり四半期利益(円) | 25.75 | 24.05 |
| 希薄化後1株当たり四半期利益(円) | 25.74 | 24.05 |

(2) 基本的1株当たり四半期利益及び希薄化後1株当たり四半期利益の算定の基礎

| | 前第3四半期連結累計期間 (自2015年4月1日 至2015年12月31日) | 当第3四半期連結累計期間 (自2016年4月1日 至2016年12月31日) |
|---|--|--|
| 基本的1株当たり四半期利益及び 希薄化後1株当たり四半期利益の 計算に使用する四半期純利益 | | |
| 親会社の所有者に帰属する四半期 純利益(百万円) | 32,208 | 30,082 |
| 親会社の普通株主に帰属しない 金額(百万円) | — | — |
| 基本的1株当たり四半期利益の 計算に使用する四半期純利益 (百万円) | 32,208 | 30,082 |
| 利益調整額 | | |
| 関連会社の発行する新株予約権 に係る調整額(百万円) | △1 | △0 |
| 希薄化後1株当たり四半期利益の 計算に使用する四半期純利益 (百万円) | 32,206 | 30,081 |
| 基本的1株当たり四半期利益及び 希薄化後1株当たり四半期利益の 計算に使用する普通株式の 加重平均株式数 | | |
| 基本的1株当たり四半期利益の 計算に使用する普通株式の 加重平均株式数(千株) | 1,251,019 | 1,251,012 |
| 希薄化性潜在的普通株式の影響 (千株) | — | — |
| 希薄化後1株当たり四半期利益 の計算に使用する普通株式の 加重平均株式数(千株) | 1,251,019 | 1,251,012 |

第3四半期連結会計期間

(1) 基本的1株当たり四半期利益及び希薄化後1株当たり四半期利益

| | 前第3四半期連結会計期間 (自2015年10月1日 至2015年12月31日) | 当第3四半期連結会計期間 (自2016年10月1日 至2016年12月31日) |
|-------------------|---|---|
| 基本的1株当たり四半期利益(円) | 9.27 | 11.77 |
| 希薄化後1株当たり四半期利益(円) | 9.27 | 11.77 |

(2) 基本的1株当たり四半期利益及び希薄化後1株当たり四半期利益の算定の基礎

| | 前第3四半期連結会計期間 (自2015年10月1日 至2015年12月31日) | 当第3四半期連結会計期間 (自2016年10月1日 至2016年12月31日) |
|---|---|---|
| 基本的1株当たり四半期利益及び 希薄化後1株当たり四半期利益の 計算に使用する四半期純利益 | | |
| 親会社の所有者に帰属する四半期 純利益(百万円) | 11,595 | 14,723 |
| 親会社の普通株主に帰属しない 金額(百万円) | — | — |
| 基本的1株当たり四半期利益の 計算に使用する四半期純利益 (百万円) | 11,595 | 14,723 |
| 利益調整額 | | |
| 関連会社の発行する新株予約権 に係る調整額(百万円) | △1 | △0 |
| 希薄化後1株当たり四半期利益の 計算に使用する四半期純利益 (百万円) | 11,593 | 14,722 |
| 基本的1株当たり四半期利益及び 希薄化後1株当たり四半期利益の 計算に使用する普通株式の 加重平均株式数 | | |
| 基本的1株当たり四半期利益の 計算に使用する普通株式の 加重平均株式数(千株) | 1,251,017 | 1,251,011 |
| 希薄化性潜在的普通株式の影響 (千株) | — | — |
| 希薄化後1株当たり四半期利益 の計算に使用する普通株式の 加重平均株式数(千株) | 1,251,017 | 1,251,011 |

9 キャッシュ・フロー情報

営業活動によるキャッシュ・フローの「その他」には、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、要約四半期連結純損益計算書における関係会社売却益の調整がそれぞれ△11,868百万円及び△1,531百万円含まれております。

10 金融商品の公正価値

(1) 償却原価で測定する金融資産及び金融負債

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度末 (2016年3月31日) | | 当第3四半期連結会計期間末 (2016年12月31日) | |
|-------------------------|--------------------------|-----------|--------------------------------|-----------|
| | 帳簿価額 | 公正価値 | 帳簿価額 | 公正価値 |
| 金融資産 | | | | |
| 営業債権及びその他の債権 | | | | |
| 受取手形及び売掛金 | 465,217 | 465,049 | 520,403 | 520,319 |
| 合計 | 465,217 | 465,049 | 520,403 | 520,319 |
| 金融負債 | | | | |
| 営業債務及びその他の債務 | | | | |
| 支払手形及び買掛金 | 362,804 | 362,804 | 424,324 | 424,324 |
| 社債及び借入金 | | | | |
| 社債(1年内償還予定の社債を含む) | 79,771 | 81,683 | 69,957 | 71,769 |
| 長期借入金(1年内返済予定の長期借入金を含む) | 775,233 | 795,992 | 751,104 | 767,702 |
| 合計 | 1,217,809 | 1,240,481 | 1,245,386 | 1,263,796 |

上記の公正価値の算定方法は次のとおりであります。

(a) 受取手形及び売掛金

一定の期間ごとに区分した債権ごとに、その将来キャッシュ・フローを、期日までの期間及び信用リスクを加味した利率で割り引いた現在価値により算定しております。

(b) 支払手形及び買掛金

一定の期間ごとに区分した債務ごとに、その将来キャッシュ・フローを、期日までの期間及び信用リスクを加味した利率で割り引いた現在価値により算定しております。

(c) 社債及び長期借入金

社債については、市場価格に基づき算定しております。

長期借入金については、元利金の合計額を同様の新規借入を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しております。

(2) 公正価値で測定する金融資産及び金融負債

① 公正価値ヒエラルキーのレベル別分析

次の表は要約四半期連結財政状態計算書において公正価値で測定している金融資産及び金融負債について、測定を行う際に用いたインプットの重要性を反映した公正価値ヒエラルキーのレベルごとに分析したものとなっております。なお、非経常的に公正価値で測定している金融資産及び金融負債はありません。

レベル1：測定日において当社グループがアクセスできる同一の資産又は負債に関する活発な市場における相場価格(無調整)

レベル2：レベル1に含まれる相場価格以外の直接に又は間接に観察可能なインプット

レベル3：観察可能でないインプット

前連結会計年度末(2016年3月31日)

(単位：百万円)

| | レベル1 | レベル2 | レベル3 | 合計 |
|---------------------------|---------|--------|--------|---------|
| 経常的な公正価値測定 | | | | |
| その他の投資 | | | | |
| 純損益を通じて公正価値で測定する金融資産 | — | 318 | 548 | 866 |
| その他の包括利益を通じて公正価値で測定する金融資産 | 103,763 | — | 68,988 | 172,751 |
| デリバティブ金融資産及びデリバティブ金融負債 | 196 | △2,169 | — | △1,972 |
| 合計 | 103,959 | △1,850 | 69,537 | 171,645 |

当第3四半期連結会計期間末(2016年12月31日)

(単位：百万円)

| | レベル1 | レベル2 | レベル3 | 合計 |
|---------------------------|---------|--------|--------|---------|
| 経常的な公正価値測定 | | | | |
| その他の投資 | | | | |
| 純損益を通じて公正価値で測定する金融資産 | — | 313 | 26 | 340 |
| その他の包括利益を通じて公正価値で測定する金融資産 | 108,335 | — | 71,898 | 180,233 |
| デリバティブ金融資産及びデリバティブ金融負債 | △71 | △5,854 | — | △5,925 |
| 合計 | 108,264 | △5,541 | 71,924 | 174,648 |

上記の公正価値の算定方法は次のとおりであります。

(a) その他の投資

上場株式については、取引所の価格によっており、公正価値ヒエラルキーレベル1に区分されます。

非上場株式については、割引将来キャッシュ・フローに基づく評価技法、類似会社の市場価格に基づく評価技法、純資産価値に基づく評価技法、その他の評価技法を用いて算定しており、公正価値ヒエラルキーレベル3に区分されます。非上場株式の公正価値測定に当たっては、割引率、評価倍率等の観察可能でないインプットを利用しており、必要に応じて一定の非流動性ディスカウント、非支配持分ディスカウントを加味しております。非上場株式の公正価値の評価方針及び手続の決定はコーポレートにおいて行っており、評価モデルを含む公正価値測定については、個々の株式の事業内容、事業計画の入手可否及び類似上場企業等を定期的に確認し、その妥当性を検証しております。

(b)デリバティブ金融資産及びデリバティブ金融負債

通貨関連デリバティブ

為替予約取引、直物為替先渡取引、通貨オプション取引及び通貨スワップ取引については、期末日の先物為替相場に基づき算出しております。

金利関連デリバティブ

金利スワップについては、将来キャッシュ・フローを満期日までの期間及び信用リスクを加味した利率で割り引いた現在価値により算定しております。

商品関連デリバティブ

商品先物取引については、期末日現在の取引所の最終価格により算定しております。商品先渡取引、商品オプション取引及び商品スワップ取引については、一般に公表されている期末指標価格に基づいて算定しております。

なお、デリバティブ金融資産及びデリバティブ金融負債については公正価値ヒエラルキーレベル1に区分される商品先物取引を除き、公正価値ヒエラルキーレベル2に区分されます。

② 公正価値ヒエラルキーレベル3に区分される経常的な公正価値測定

経常的に公正価値で測定している金融資産及び金融負債のうち公正価値ヒエラルキーレベル3に区分されるものの増減は次のとおりであります。

(単位：百万円)

| | 前第3四半期連結累計期間 (自2015年4月1日 至2015年12月31日) | | | 当第3四半期連結累計期間 (自2016年4月1日 至2016年12月31日) | | |
|----------|--|---|--------|--|---|--------|
| | その他の投資 | | | その他の投資 | | |
| | 純損益を 通じて公正 価値で測定 する金融資産 | その他の包括 利益を通じて 公正価値で 測定する 金融資産 | 合計 | 純損益を 通じて公正 価値で測定 する金融資産 | その他の包括 利益を通じて 公正価値で 測定する 金融資産 | 合計 |
| 期首残高 | 643 | 53,678 | 54,321 | 548 | 68,988 | 69,537 |
| 利得又は損失合計 | | | | | | |
| 純損益 | △17 | — | △17 | △17 | — | △17 |
| その他の包括利益 | — | 4,885 | 4,885 | — | 2,562 | 2,562 |
| 購入 | — | 319 | 319 | — | 673 | 673 |
| 売却・決済 | △19 | △2,157 | △2,176 | △503 | △268 | △772 |
| その他 | 0 | 11,565 | 11,566 | 0 | △58 | △58 |
| 期末残高 | 607 | 68,292 | 68,899 | 26 | 71,898 | 71,924 |

純損益に認識した利得又は損失は要約四半期連結純損益計算書において「その他の金融収益」又は「その他の金融費用」に含めております。純損益に認識した利得又は損失合計のうち、第3四半期連結会計期間末において保有する金融商品に係るものは、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△17百万円及び△0百万円であります。

その他の包括利益に認識した利得又は損失は要約四半期連結純損益及びその他の包括利益計算書において「その他の包括利益を通じて公正価値で測定する金融資産」に含めております。

前第3四半期連結累計期間において、「その他の包括利益を通じて公正価値で測定する金融資産」の「その他」には、主に石炭事業の保有意義変更に伴う「持分法で会計処理されている投資」から「その他の投資」への区分変更が含まれております。

11 偶発債務

当社グループは、子会社以外の会社の銀行借入等に対して、次のとおり保証を行っております。

借手が返済不能となった場合、当社グループは返済不能額を負担し、また付随する損失を負担することがあります。

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度末 (2016年3月31日) | 当第3四半期連結会計期間末 (2016年12月31日) |
|------------------|--------------------------|--------------------------------|
| 持分法適用会社の債務に対する保証 | 18,070 | 19,982 |
| 第三者の債務に対する保証 | 1,916 | 2,019 |
| 合計 | 19,986 | 22,001 |

12 後発事象

該当事項はありません。

2 【その他】

2016年11月2日開催の取締役会において、2016年9月30日の最終の株主名簿及び実質株主名簿に記載又は記録された株主に対し、次のとおり中間配当を行うことを決議いたしました。

(普通株式)

| | |
|----------------------|------------|
| ① 配当金の総額 | 5,004百万円 |
| ② 1株当たりの金額 | 4.00円 |
| ③ 支払請求権の効力発生日及び支払開始日 | 2016年12月1日 |

第二部 【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

独立監査人の四半期レビュー報告書

2017年2月10日

双日株式会社
取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 平 野 巖 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 根 本 剛 光 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 山 田 大 介 印

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、「経理の状況」に掲げられている双日株式会社の2016年4月1日から2017年3月31日までの連結会計年度の第3四半期連結会計期間（2016年10月1日から2016年12月31日まで）及び第3四半期連結累計期間（2016年4月1日から2016年12月31日まで）に係る要約四半期連結財務諸表、すなわち、要約四半期連結財政状態計算書、要約四半期連結純損益計算書、要約四半期連結純損益及びその他の包括利益計算書、要約四半期連結持分変動計算書、要約四半期連結キャッシュ・フロー計算書及び注記について四半期レビューを行った。

要約四半期連結財務諸表に対する経営者の責任

経営者の責任は、「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」第93条の規定により国際会計基準第34号「期中財務報告」に準拠して要約四半期連結財務諸表を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない要約四半期連結財務諸表を作成し適正に表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した四半期レビューに基づいて、独立の立場から要約四半期連結財務諸表に対する結論を表明することにある。当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期レビューの基準に準拠して四半期レビューを行った。

四半期レビューにおいては、主として経営者、財務及び会計に関する事項に責任を有する者等に対して実施される質問、分析的手続その他の四半期レビュー手続が実施される。四半期レビュー手続は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して実施される年度の財務諸表の監査に比べて限定された手続である。

当監査法人は、結論の表明の基礎となる証拠を入手したと判断している。

監査人の結論

当監査法人が実施した四半期レビューにおいて、上記の要約四半期連結財務諸表が、国際会計基準第34号「期中財務報告」に準拠して、双日株式会社及び連結子会社の2016年12月31日現在の財政状態、同日をもって終了する第3四半期連結会計期間及び第3四半期連結累計期間の経営成績並びに第3四半期連結累計期間のキャッシュ・フローの状況を適正に表示していないと信じさせる事項がすべての重要な点において認められなかった。

利害関係

会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

- (注) 1. 上記は四半期レビュー報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社(四半期報告書提出会社)が別途保管しております。
2. XBRLデータは四半期レビューの対象には含まれていません。

【表紙】

【提出書類】 確認書

【根拠条文】 金融商品取引法第24条の4の8第1項

【提出先】 関東財務局長

【提出日】 2017年2月10日

【会社名】 双日株式会社

【英訳名】 Sojitz Corporation

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 佐藤 洋 二

【最高財務責任者の役職氏名】 常務執行役員 田 中 精 一

【本店の所在の場所】 東京都千代田区内幸町二丁目1番1号

【縦覧に供する場所】 双日株式会社名古屋支店
(名古屋市中区錦一丁目10番20号)
株式会社東京証券取引所
(東京都中央区日本橋兜町2番1号)

1 【四半期報告書の記載内容の適正性に関する事項】

当社代表取締役社長 佐藤 洋二 及び当社最高財務責任者 田中 精一 は、当社の第14期第3四半期（自 2016年10月1日 至 2016年12月31日）の四半期報告書の記載内容が金融商品取引法令に基づき適正に記載されていることを確認いたしました。

2 【特記事項】

確認に当たり、特記すべき事項はありません。