

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 帰属する当期利益		当期包括利益 合計額	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
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 当期利益	希薄化後 1 株当たり当期利益	親会社所有者帰属持分 当期利益率	資産合計 税引前利益率	売上高 営業利益率
	円 銭	円 銭	%	%	%
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 帰属する持分	親会社所有者 帰属持分比率	1 株当たり親会社 所有者帰属持分
	百万円	百万円	百万円	%	円 銭
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 キャッシュ・フロー	投資活動による キャッシュ・フロー	財務活動による キャッシュ・フロー	現金及び現金同等物 期末残高
	百万円	百万円	百万円	百万円
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 (合計)	配当性向 (連結)	親会社所有者帰属 持分配当率 (連結)
	第 1 四半期末	第 2 四半期末	第 3 四半期末	期 末	合 計			
	円 銭	円 銭	円 銭	円 銭	円 銭	百万円	%	%
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 帰属する当期利益		基本的 1 株当たり当期利益 (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 (平成23年3月期末)	前期 (平成22年3月期末)	移行日 (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 (平成23年3月期)	前 期 (平成22年3月期)	前 期 比	
			金 額	増 減 率
収益				
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%
収益合計	3,100,185	2,876,746	223,439	7.8%
原価				
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%
原価合計	△ 2,236,191	△ 2,101,656	△ 134,535	△ 6.4%
売上総利益	863,994	775,090	88,904	11.5%
その他の収益・費用				
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	-
その他の収益・費用合計	△ 680,509	△ 649,721	△ 30,788	△ 4.7%
営業活動に係る利益	183,485	125,369	58,116	46.4%
金融収益				
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%
金融収益合計	35,417	82,300	△ 46,883	△ 57.0%
金融費用				
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%
金融費用合計	△ 34,019	△ 60,104	26,085	43.4%
金融収益・費用合計	1,398	22,196	△ 20,798	△ 93.7%
持分法による投資利益	95,580	74,403	21,177	28.5%
税引前利益	280,463	221,968	58,495	26.4%
法人所得税費用	△ 70,671	△ 52,602	△ 18,069	△ 34.4%
当期利益	209,792	169,366	40,426	23.9%
当期利益の帰属：				
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%
その他の包括利益				
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	-
税引後その他の包括利益	△ 136,579	116,553	△ 253,132	-
当期包括利益合計	73,213	285,919	△ 212,706	△ 74.4%
当期包括利益合計額の帰属：				
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%
売上高 (日本の会計慣行に基づく)	8,349,371	7,757,382	591,989	7.6%

(3) 連結持分変動計算書 [IFRS]

(単位:百万円)

科 目	当 期 (平成23年3月期)	前 期 (平成22年3月期)
資本		
資本金 ー 普通株式		
期首残高	219,279	219,279
期末残高	219,279	219,279
資本剰余金		
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
自己株式		
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
その他の資本の構成要素		
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
利益剰余金		
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
親会社の所有者に帰属する持分合計	1,570,468	1,533,255
非支配持分		
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
資本合計	1,682,090	1,637,222
当期包括利益合計額の帰属：		
親会社の所有者	66,388	280,321
非支配持分	6,825	5,598
当期包括利益合計	73,213	285,919

(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 (平成23年3月期)	前 期 (平成22年3月期)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
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
投資活動によるキャッシュ・フロー		
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
フリーキャッシュ・フロー	△ 249,876	452,263
財務活動によるキャッシュ・フロー		
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
現金及び現金同等物の増減額	△ 93,997	300,961
現金及び現金同等物の期首残高	814,288	511,758
現金及び現金同等物の為替変動による影響	△ 15,978	1,569
現金及び現金同等物の期末残高	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 ・ 建 機	インフラ	マテリアル・ ライフスタイル	資 源・ 化 学 品	生活産業・ 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 (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・ 機能推進	国内ブロック ・ 支 社	海外現地法人 ・ 海外支店	計	消去又は 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 (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 ・ 建 機	インフラ	マテリアル・ ライフスタイル	資 源・ 化 学 品	生活産業・ 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 (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・ 機能推進	国内ブロック ・ 支 社	海外現地法人 ・ 海外支店	計	消去又は 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 (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 ・ 建 機	インフラ	マテリアル・ ライフスタイル	資 源・ 化 学 品	生活産業・ 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 (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・ 機能推進	国内ブロック ・ 支 社	海外現地法人 ・ 海外支店	計	消去又は 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 (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 (平成23年3月期)	前 期 (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： 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 (百万円)	組替調整 (百万円)	IFRSへの 移行の影響 (百万円)	IFRS (百万円)	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 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 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 (百万円)	組替調整 (百万円)	IFRSへの 移行の影響 (百万円)	IFRS (百万円)	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 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 (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 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 (百万円)	組替調整 (百万円)	IFRSへの 移行の影響 (百万円)	IFRS (百万円)	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 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 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 (百万円)	組替調整 (百万円)	IFRSへの 移行の影響 (百万円)	IFRS (百万円)	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 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 (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 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 (百万円)	組替調整 (百万円)	IFRSへの 移行の影響 (百万円)	IFRS (百万円)		
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 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	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	△ 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	△ 3,411	17,451	確定給付制度の数理計算上の差異	
			6,980	6,980	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	
	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 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 (百万円)	組替調整 (百万円)	IFRSへの 移行の影響 (百万円)	IFRS (百万円)	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 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 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 (百万円)	組替調整 (百万円)	IFRSへの 移行の影響 (百万円)	IFRS (百万円)	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 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 (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 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 (百万円)	組替調整 (百万円)	IFRSへの 移行の影響 (百万円)	IFRS (百万円)	
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 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)	2,027	米国会計基準	株主資本	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】 (平成23年3月期)	【米国会計基準】 (平成23年3月期)	増減		【IFRS】 (平成23年3月期)	【米国会計基準】 (平成23年3月期)	増減
金属	182	160	22	生活産業・建設不動産	96	155	△ 59
輸送機・建機	263	269	△ 6	新産業・機能推進	130	88	42
インフラ	40	52	△ 12	国内ブロック・支社	39	45	△ 6
メディア・ライフスタイル	240	198	42	海外現地法人・海外支店	351	370	△ 19
資源・化学品	656	682	△ 26	消去又は全社	5	8	△ 3
				連結	2,002	2,027	△ 25