



平成 26年 3月期 決算短信 [IFRS] (連結)

平成 26年 6月 20日

上場会社名 三井物産株式会社 上場取引所 東名札福
 コード番号 8031 (URL <http://www.mitsui.com/jp/ja/>)
 代表者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 飯島 彰己
 問合せ先責任者 (役職名) I R 部長 (氏名) 野瀬 道広 TEL 03-3285-7533

(百万円未満四捨五入)

1. 平成26年3月期の連結業績(平成25年4月1日～平成26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	%
26年3月期	11,155,434	11.0	305,235	7.2	550,517	7.6	373,863	18.2	350,093	18.0	556,973	△ 20.8
25年3月期	10,050,556	—	284,849	—	511,463	—	316,252	—	296,623	—	703,211	—

	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	%	%	%
26年3月期	192.22	192.21	9.7	4.9	2.7
25年3月期	162.53	—	9.4	5.0	2.8

(参考) 持分法による投資利益 26年3月期 171,239 百万円 25年3月期 183,073 百万円

(注) 売上高及び営業利益は、日本の総合商社において一般的に用いられている指標として投資家の便宜を考慮し、日本の会計慣行に従い任意に表示しているものです。
 売上高は、当社及び連結子会社が契約当事者として行った取扱高及び代理人として受領する口銭の合計で表示しており、IFRSに基づく収益と同義ではありません。
 営業利益は、連結損益計算書の「売上総利益」と「販管費及び一般管理費」の合計として算定しています。
 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。
 (注) 前連結会計年度の希薄化後1株当たり当期利益については、希薄化効果を有する潜在株式が存在しないため記載しておりません。

(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
26年3月期	11,491,319	4,100,304	3,815,767	33.2	2,128.73
25年3月期	10,777,274	3,684,989	3,439,141	31.9	1,884.33

(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
26年3月期	449,243	△ 659,818	△ 13,237	1,226,317
25年3月期	455,326	△ 754,533	236,335	1,432,534

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	%	%
25年3月期	—	22 00	—	21 00	43 00	78,493	26.5	2.5
26年3月期	—	25 00	—	34 00	59 00	106,590	30.7	2.9
27年3月期(予想)	—	32 00	—	32 00	64 00		30.2	

3. 平成27年3月期の連結業績予想(平成26年4月1日～平成27年3月31日)

(%表示は、対前期増減率)

	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
	百万円	%	円 銭
通期	380,000	8.5	211.99

※ 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26年6月20日に関東財務局に提出した平成26年3月期の有価証券報告書から国際会計基準(IFRS)を適用しており、本資料はIFRSに基づく平成26年3月期の主要な連結財務情報を任意に開示するものです。なお、当社は米国会計基準に基づく平成26年3月期の決算短信を平成26年5月7日に公表しています。
- 本資料に記載されている業績予想等の将来に関する記述は、平成26年5月7日時点で当社が入手していた情報を踏まえた仮定、予期及び見解に基づいており、当社としてその実現を約束する趣旨のものではありません。実際の業績等は様々な要因により大きく異なる可能性があります。

1. 連結財務諸表	
(1) 連結財政状態計算書.....	2
(2) 連結損益計算書及び連結包括利益計算書.....	4
(3) 連結持分変動計算書.....	5
(4) 連結キャッシュ・フロー計算書.....	6
(5) 連結財務諸表に関する注記事項.....	7
2. IFRS への移行に関する開示.....	9
3. IFRS と米国会計基準の差異 (平成 26 年 3 月期).....	15

1. 連結財務諸表

(1) 連結財政状態計算書

(単位：百万円)

資産の部			
科 目	移行日 (平成24年4月1日)	前連結会計年度末 (平成25年3月31日)	当連結会計年度末 (平成26年3月31日)
流動資産			
現金及び現金同等物	1,431,112	1,432,534	1,226,317
営業債権及びその他の債権	2,030,101	2,012,708	2,040,855
その他の金融資産	278,666	239,060	271,288
棚卸資産	561,291	644,817	625,328
前渡金	211,121	189,155	183,576
その他の流動資産	96,454	110,198	118,049
流動資産合計	4,608,745	4,628,472	4,465,413
非流動資産			
持分法適用会社に対する投資	1,461,414	2,055,085	2,448,848
その他の投資	1,253,262	1,395,786	1,554,673
営業債権及びその他の債権	342,925	436,660	470,880
その他の金融資産	124,679	146,494	116,298
有形固定資産	1,378,233	1,759,961	2,007,452
投資不動産	115,550	122,837	139,334
無形資産	109,810	121,189	144,153
繰延税金資産	54,321	62,026	74,419
その他の非流動資産	44,865	48,764	69,849
非流動資産合計	4,885,059	6,148,802	7,025,906
資産合計	9,493,804	10,777,274	11,491,319

(単位：百万円)

負債及び資本の部			
科 目	移行日 (平成24年4月1日)	前連結会計年度末 (平成25年3月31日)	当連結会計年度末 (平成26年3月31日)
流動負債			
短期債務	316,379	532,101	436,869
1年以内に返済予定の長期債務	372,657	429,915	505,946
営業債務及びその他の債務	1,491,225	1,465,857	1,473,834
その他の金融負債	315,070	358,504	301,047
未払法人所得税	73,121	54,096	42,857
前受金	166,992	156,534	165,124
引当金	13,733	10,153	17,491
その他の流動負債	48,890	41,725	41,486
流動負債合計	2,798,067	3,048,885	2,984,654
非流動負債			
長期債務(1年以内返済予定分を除く)	2,920,311	3,214,371	3,468,301
その他の金融負債	76,576	102,115	95,541
退職給付に係る負債	56,886	69,341	69,558
引当金	113,339	127,182	174,855
繰延税金負債	417,053	496,080	567,281
その他の非流動負債	36,334	34,311	30,825
非流動負債合計	3,620,499	4,043,400	4,406,361
負債合計	6,418,566	7,092,285	7,391,015
資本			
資本金	341,482	341,482	341,482
資本剰余金	430,490	428,552	418,004
利益剰余金	1,860,410	2,060,298	2,345,790
その他の資本の構成要素	240,099	614,783	766,631
自己株式	△ 6,203	△ 5,974	△ 56,140
親会社の所有者に帰属する持分合計	2,866,278	3,439,141	3,815,767
非支配持分	208,960	245,848	284,537
資本合計	3,075,238	3,684,989	4,100,304
負債及び資本合計	9,493,804	10,777,274	11,491,319

(2) 連結損益計算書及び連結包括利益計算書
(連結損益計算書)

(単位：百万円)

科 目	期 間	
	前連結会計年度 (自 平成24年 4月 1日 至 平成25年 3月 31日)	当連結会計年度 (自 平成25年 4月 1日 至 平成26年 3月 31日)
収 益 :		
商 品 販 売 に よ る 収 益	4,407,699	5,206,772
役 務 販 売 に よ る 収 益	392,088	415,395
そ の 他 の 収 益	112,331	109,751
計	4,912,118	5,731,918
原 価 :		
商 品 販 売 に 係 る 原 価	△ 3,880,909	△ 4,627,572
役 務 販 売 に 係 る 原 価	△ 160,175	△ 162,690
そ の 他 の 原 価	△ 56,895	△ 61,550
計	△ 4,097,979	△ 4,851,812
売 上 総 利 益	814,139	880,106
そ の 他 の 収 益 ・ 費 用 :		
販 売 費 及 び 一 般 管 理 費	△ 529,290	△ 574,871
有 価 証 券 損 益	20,460	30,816
固 定 資 産 評 価 損 益	△ 33,672	△ 59,966
固 定 資 産 損 失	6,122	16,419
そ の 他 の 収 益 ・ 費 用	△ 23,636	△ 21,720
計	△ 560,016	△ 609,322
金 融 収 益 ・ 費 用 :		
受 取 取 配 利 当 金 息	40,268	33,644
支 払 利 費 用	80,638	124,026
計	△ 46,639	△ 49,176
持 分 法 に よ る 投 資 利 益	74,267	108,494
法 人 所 得 税 前 利 益	183,073	171,239
法 人 所 得 税	511,463	550,517
当 期 利 益	△ 195,211	△ 176,654
当 期 利 益 の 帰 属 :	316,252	373,863
親 会 社 の 所 有 者 分	296,623	350,093
非 支 配 持 分	19,629	23,770

(連結包括利益計算書)

(単位：百万円)

科 目	期 間	
	前連結会計年度 (自 平成24年 4月 1日 至 平成25年 3月 31日)	当連結会計年度 (自 平成25年 4月 1日 至 平成26年 3月 31日)
包 括 利 益 :		
当 期 利 益	316,252	373,863
そ の 他 の 包 括 利 益 :		
再分類修正により連結損益計算書へ分類されない項目 :		
F V T O C I の 金 融 資 産	99,204	76,202
確 定 給 付 制 度 の 再 測 定	△ 10,447	△ 9,676
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	△ 443	△ 622
上 記 に 係 る 法 人 所 得 税	△ 25,686	△ 12,915
再分類修正により連結損益計算書へ分類される項目 :		
外 貨 換 算 調 整 勘 定	161,057	19,961
キ ャ ッ シ ュ ・ フ ロ ー ・ ヘ ッ ジ	940	9,623
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	△ 173,801	△ 103,182
上 記 に 係 る 法 人 所 得 税	△ 11,467	△ 3,889
そ の 他 の 包 括 利 益 計	386,959	183,110
当 期 包 括 利 益	703,211	556,973
当 期 包 括 利 益 の 帰 属 :		
親 会 社 の 所 有 者 分	664,345	521,457
非 支 配 持 分	38,866	35,516

(3) 連結持分変動計算書

(単位：百万円)

科 目	親会社の所有者に帰属する持分						非支配 持分	資本 合計
	資本金	資本 剰余金	利益 剰余金	その他の資本 の構成要素 (税効果後)	自己株式	合計		
平成 24 年 4 月 1 日 残 高	341,482	430,490	1,860,410	240,099	△ 6,203	2,866,278	208,960	3,075,238
当 期 利 益			296,623			296,623	19,629	316,252
そ の 他 の 包 括 利 益				367,722		367,722	19,237	386,959
当 期 包 括 利 益						664,345	38,866	703,211
所 有 者 と の 取 引 額 :								
親 会 社 の 所 有 者 へ の 配 当 (1 株 当 た り 50 円)			△ 91,248			△ 91,248		△ 91,248
非 支 配 持 分 株 主 へ の 配 当							△ 13,580	△ 13,580
自 己 株 式 の 取 得					△ 15	△ 15		△ 15
自 己 株 式 の 処 分			△ 11		244	233		233
非 支 配 持 分 株 主 と の 資 本 取 引 利 益 剰 余 金 へ の 振 替		△ 1,938	△ 5,476	1,486 5,476		△ 452 -	11,602	11,150 -
平成 25 年 3 月 31 日 残 高	341,482	428,552	2,060,298	614,783	△ 5,974	3,439,141	245,848	3,684,989
当 期 利 益			350,093			350,093	23,770	373,863
そ の 他 の 包 括 利 益				171,364		171,364	11,746	183,110
当 期 包 括 利 益						521,457	35,516	556,973
所 有 者 と の 取 引 額 :								
親 会 社 の 所 有 者 へ の 配 当 (1 株 当 た り 46 円)			△ 83,957			△ 83,957		△ 83,957
非 支 配 持 分 株 主 へ の 配 当							△ 18,981	△ 18,981
自 己 株 式 の 取 得					△ 50,217	△ 50,217		△ 50,217
自 己 株 式 の 処 分			0		51	51		51
非 支 配 持 分 株 主 と の 資 本 取 引 利 益 剰 余 金 へ の 振 替		△ 10,548	19,356	△ 160 △ 19,356		△ 10,708 -	22,154	11,446 -
平成 26 年 3 月 31 日 残 高	341,482	418,004	2,345,790	766,631	△ 56,140	3,815,767	284,537	4,100,304

(4) 連結キャッシュ・フロー計算書

(単位:百万円)

期 間	前連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)
科 目		
営業活動によるキャッシュ・フロー:		
当期利益	316,252	373,863
営業活動によるキャッシュ・フローへの調整項目:		
減価償却費及び無形資産等償却費	188,400	219,147
有価証券損益	△ 20,460	△ 30,816
固定資産評価損	33,672	59,966
固定資産処分損益	△ 6,122	△ 16,419
金融収益及び金融費用	△ 66,538	△ 101,451
法人所得税	195,211	176,654
持分法による投資利益	△ 183,073	△ 171,239
営業活動に係る資産・負債の増減:		
営業債権及びその他の債権の増減	27,884	△ 44,457
棚卸資産の増減	△ 13,184	△ 13,508
営業債務及びその他の債務の増減	421	△ 51,883
その他－純額	△ 41,239	△ 38,495
利息の受取額	43,420	26,817
利息の支払額	△ 54,912	△ 51,283
配当金の受取額	195,262	277,305
法人所得税の支払額	△ 159,668	△ 164,958
営業活動によるキャッシュ・フロー	455,326	449,243
投資活動によるキャッシュ・フロー:		
定期預金の増減－純額	△ 382	707
持分法適用会社に対する投資等の取得及び売却・回収	△ 230,531	△ 204,757
その他の投資の取得及び売却・償還	9,170	△ 96,918
長期貸付金の増加及び回収	△ 134,667	△ 1,963
有形固定資産等及び投資不動産の取得及び売却	△ 398,123	△ 356,887
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 754,533	△ 659,818
財務活動によるキャッシュ・フロー:		
短期債務の増減－純額	164,308	△ 85,141
長期債務の増加及び返済	162,389	208,986
自己株式の取得及び売却	△ 13	△ 50,216
配当金支払による支出	△ 91,270	△ 83,970
非支配持分株主との取引	921	△ 2,896
財務活動によるキャッシュ・フロー	236,335	△ 13,237
現金及び現金同等物の為替相場変動の影響額	64,294	17,595
現金及び現金同等物の増減	1,422	△ 206,217
現金及び現金同等物期首残高	1,431,112	1,432,534
現金及び現金同等物期末残高	1,432,534	1,226,317

(5) 連結財務諸表に関する注記事項

①セグメント情報

前連結会計年度（自平成24年4月1日 至平成25年3月31日）

(単位: 百万円)

	鉄鋼製品	金属資源	機械・ インフラ	化学品	エネルギー	生活産業	次世代・ 機能推進
収 益	214,059	629,495	376,246	747,589	1,280,504	816,106	121,067
売 上 総 利 益	42,218	162,666	109,685	70,685	203,157	114,351	31,733
営 業 利 益 (損 失)	2,665	125,619	△9,542	7,055	150,741	△4,136	△26,905
持分法による投資利益	3,405	49,044	32,541	6,365	53,569	15,316	12,724
当 期 利 益 (損 失) (親会社の所有者に帰属)	△3,184	94,493	20,644	961	145,475	13,009	5,077
平成25年3月31日現在の総資産	557,379	1,745,947	1,580,411	754,705	2,231,332	1,382,545	536,774

	米 州	欧州・中東・ アフリカ	アジア・ 大洋州	合計	その他	調整・消去	連結合計
収 益	547,116	95,118	82,922	4,910,222	1,902	△6	4,912,118
売 上 総 利 益	66,000	15,646	10,513	826,654	935	△13,450	814,139
営 業 利 益 (損 失)	11,990	△3,673	△5,936	247,878	△1,289	38,260	284,849
持分法による投資利益	4,736	421	4,936	183,057	-	16	183,073
当 期 利 益 (損 失) (親会社の所有者に帰属)	10,101	3,042	25,308	314,926	7,515	△25,818	296,623
平成25年3月31日現在の総資産	509,386	115,806	328,436	9,742,721	4,787,114	△3,752,561	10,777,274

当連結会計年度（自平成25年4月1日 至平成26年3月31日）

(単位: 百万円)

	鉄鋼製品	金属資源	機械・ インフラ	化学品	エネルギー	生活産業	次世代・ 機能推進
収 益	220,068	791,197	410,155	943,198	1,454,254	890,587	103,215
売 上 総 利 益	51,130	200,892	114,743	80,527	199,834	113,979	22,579
営 業 利 益 (損 失)	13,580	159,141	△9,502	10,709	141,893	△15,408	△37,089
持分法による投資利益	5,395	37,990	24,400	8,606	60,087	19,289	4,879
当 期 利 益 (損 失) (親会社の所有者に帰属)	14,583	88,052	17,146	8,370	188,441	12,096	△12,258
平成26年3月31日現在の総資産	567,741	1,970,858	1,872,585	765,751	2,478,158	1,495,387	496,533

	米 州	欧州・中東・ アフリカ	アジア・ 大洋州	合計	その他	調整・消去	連結合計
収 益	699,622	108,663	109,079	5,730,038	1,884	△4	5,731,918
売 上 総 利 益	78,725	18,752	12,469	893,630	794	△14,318	880,106
営 業 利 益 (損 失)	13,829	△2,296	△6,889	267,968	△7,383	44,650	305,235
持分法による投資利益	4,039	1,384	4,525	170,594	365	280	171,239
当 期 利 益 (損 失) (親会社の所有者に帰属)	13,668	397	30,682	361,177	11,004	△22,088	350,093
平成26年3月31日現在の総資産	568,772	105,907	345,074	10,666,766	5,037,172	△4,212,619	11,491,319

- (注) 1. 「その他」には、主に当社内外に対する金融サービス及び業務サービスなどを行うコーポレートスタッフ部門が含まれております。
平成25年3月31日現在及び平成26年3月31日現在の総資産のうち、主なものは財務活動に係る現金及び現金同等物、定期預金及び上記サービスに関連するコーポレートスタッフ部門及び連結子会社の資産です。
2. 各セグメント間の内部取引は原価に利益を加算した価格で行われております。
3. 「調整・消去」の当期利益(損失)(親会社の所有者に帰属)には、特定のオペレーティング・セグメントに配賦されない損益及びセグメント間の内部取引消去が含まれております。
4. 営業利益(損失)は、連結損益計算書で表示される売上総利益、販売費及び一般管理費の合計として算定されております。

②1株当たり当期利益(親会社の所有者に帰属)

前連結会計年度及び当連結会計年度における、1株当たり当期利益(親会社の所有者に帰属)及び希薄化後1株当たり当期利益(親会社の所有者に帰属)の計算過程は次のとおりです。

前連結会計年度(自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)

	当 期 利 益 (分 子)	株 数 (分 母)	1株当たり 金 額
	百万円	千株	円 銭
1株当たり当期利益(親会社の所有者に帰属) 当期利益(親会社の所有者に帰属)	296,623	1,825,019	162.53
希薄化効果のある証券の影響 関連会社の潜在株式に係る調整	-	-	
希薄化後1株当たり当期利益(親会社の所有者に帰属) 希薄化後当期利益(親会社の所有者に帰属)	296,623	1,825,019	162.53

当連結会計年度(自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)

	当 期 利 益 (分 子)	株 数 (分 母)	1株当たり 金 額
	百万円	千株	円 銭
1株当たり当期利益(親会社の所有者に帰属) 当期利益(親会社の所有者に帰属)	350,093	1,821,339	192.22
希薄化効果のある証券の影響 関連会社の潜在株式に係る調整	△17	-	
希薄化後1株当たり当期利益(親会社の所有者に帰属) 希薄化後当期利益(親会社の所有者に帰属)	350,076	1,821,339	192.21

③後発事象

自己株式の消却

当社は、平成26年3月26日開催の取締役会において、会社法第178条の定めに基づき、自己株式を消却することを決議し、次のとおり実行しました。

- (1) 消却した株式の種類 : 当社普通株式
 (2) 消却した株式の数 : 32,639,400株
 (消却前発行済株式総数に対する割合1.8%)
 (3) 消却日 : 平成26年4月18日
 (4) 消却後の発行済株式総数 : 1,796,514,127株

ストックオプション

平成26年6月20日に開催された当社の定時株主総会にて、普通株式500,000株を年間の上限として年額500百万円以内の範囲で、新株予約権の割当日を3年経過した日の翌日から27年間を権利行使期間、行使価格を1円とした株価条件付株式報酬型ストックオプションを当社取締役(社外取締役を除く)に対して付与することが決議されました。

配当

平成26年6月20日に開催された当社の定時株主総会にて、平成26年3月31日現在の株主に対し、1株当たり34円、総額60,955百万円の現金配当を行うことが決議されました。

2. IFRSへの移行に関する開示

移行日(平成24年4月1日)における調整

連結財政状態計算書

資産の部	米国会計基準 (百万円)	組替調整 (百万円)	認識・測定 の差異 (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	1,431,112			1,431,112	現金及び現金同等物
定期預金	4,130	△4,130			
市場性ある有価証券	1,087	△1,087			
売上債権等	2,037,801	△2,037,801			
		2,047,253	△17,152	2,030,101	営業債権及びその他の債権
繰延税金資産－流動	37,513	△37,513			
デリバティブ債権	53,664	△53,664			
		189,032	89,634	278,666	その他の金融資産
棚卸資産	515,758		45,533	561,291	棚卸資産
前渡金	129,987	81,134		211,121	前渡金
その他の流動資産	215,271	△120,063	1,246	96,454	その他の流動資産
流動資産合計	4,426,323	63,161	119,261	4,608,745	流動資産合計
投資及び非流動債権					非流動資産
関連会社に対する投資 及び債権	1,709,082	△1,709,082			
		1,538,401	△76,987	1,461,414	持分法適用会社に対する 投資
その他の投資	792,492	△52,278	513,048	1,253,262	その他の投資
非流動債権	454,191	△454,191			
		347,412	△4,487	342,925	営業債権及びその他の債権
貸倒引当金	△36,840	36,840			
賃貸用固定資産	272,746	△272,746			
		160,734	△36,055	124,679	その他の金融資産
投資及び非流動債権合計	3,191,671				
有形固定資産 (減価償却累計額控除後)	1,255,883	157,196	△34,846	1,378,233	有形固定資産
		115,550		115,550	投資不動産
無形固定資産 (償却累計額控除後)	110,307		△497	109,810	無形資産
繰延税金資産－非流動	15,626	37,513	1,182	54,321	繰延税金資産
その他の資産	12,013	31,490	1,362	44,865	その他の非流動資産
非流動資産合計	4,585,500	△63,161	362,720	4,885,059	非流動資産合計
資産合計	9,011,823	—	481,981	9,493,804	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)	認識・測定 の差異 (百万円)	IFRS (百万円)	負債及び資本の部
流動負債					流動負債
短期債務	307,132		9,247	316,379	短期債務
1年以内に期限の到来 する長期債務	372,657			372,657	1年以内に返済予定の長期 債務
仕入債務等	1,505,940	4,503	△19,218	1,491,225	営業債務及びその他の債務
デリバティブ債務	65,262	△65,262			
		201,369	113,701	315,070	その他の金融負債
未払費用					
法人所得税	73,111		10	73,121	未払法人所得税
未払利息	16,619	△16,619			
その他未払費用	93,266	△93,266			
前受金	106,787	60,205		166,992	前受金
		13,733		13,733	引当金
その他の流動負債	83,256	△35,123	757	48,890	その他の流動負債
流動負債合計	2,624,030	69,540	104,497	2,798,067	流動負債合計
長期債務(1年以内期限到 来分を除く)	2,898,218		22,093	2,920,311	非流動負債
		76,344	232	76,576	長期債務(1年以内返済予定 分を除く)
退職給与及び年金債務	55,799		1,087	56,886	その他の金融負債
		104,663	8,676	113,339	退職給付に係る負債
繰延税金負債－非流動	283,614	1,157	132,282	417,053	引当金
その他の固定負債	289,352	△251,704	△1,314	36,334	繰延税金負債
					その他の非流動負債
非流動負債合計	3,526,983	△69,540	163,056	3,620,499	非流動負債合計
負債合計	6,151,013	—	267,553	6,418,566	負債合計
資本					資本
株主資本					
資本金	341,482			341,482	資本金
資本剰余金	430,491		△1	430,490	資本剰余金
利益剰余金					
利益準備金	65,500	△65,500			
その他の利益剰余金	2,192,494	65,500	△397,584	1,860,410	利益剰余金
累積その他の包括損益	△382,446		622,545	240,099	その他の資本の構成要素
自己株式	△6,203			△6,203	自己株式
株主資本合計	2,641,318		224,960	2,866,278	親会社の所有者に帰属する 持分合計
非支配持分	219,492		△10,532	208,960	非支配持分
資本合計	2,860,810		214,428	3,075,238	資本合計
負債及び資本合計	9,011,823	—	481,981	9,493,804	負債及び資本合計

前連結会計年度末(平成25年3月31日)における調整
連結財政状態計算書

資産の部	米国会計基準 (百万円)	組替調整 (百万円)	認識・測定 の差異 (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	1,425,174		7,360	1,432,534	現金及び現金同等物
定期預金	4,740	△4,740			
市場性ある有価証券	367	△367			
売上債権等	2,022,092	△2,022,092			
		2,029,300	△16,592	2,012,708	営業債権及びその他の債権
繰延税金資産－流動	15,644	△15,644			
デリバティブ債権	61,081	△61,081			
		182,155	56,905	239,060	その他の金融資産
棚卸資産	746,584		△101,767	644,817	棚卸資産
前渡金	135,120	54,035		189,155	前渡金
その他の流動資産	220,729	△112,490	1,959	110,198	その他の流動資産
流動資産合計	4,631,531	49,076	△52,135	4,628,472	流動資産合計
投資及び非流動債権					非流動資産
関連会社に対する投資 及び債権	2,325,255	△2,325,255			
		2,123,148	△68,063	2,055,085	持分法適用会社に対する 投資
その他の投資	816,343	△44,431	623,874	1,395,786	その他の投資
非流動債権	523,904	△523,904			
		454,741	△18,081	436,660	営業債権及びその他の債権
貸倒引当金	△37,362	37,362			
賃貸用固定資産	330,627	△330,627			
		179,850	△33,356	146,494	その他の金融資産
投資及び非流動債権合計	3,958,767				
有形固定資産 (減価償却累計額控除後)	1,570,270	207,790	△18,099	1,759,961	有形固定資産
		122,837		122,837	投資不動産
無形固定資産 (償却累計額控除後)	118,448		2,741	121,189	無形資産
繰延税金資産－非流動	31,538	15,644	14,844	62,026	繰延税金資産
その他の資産	14,027	33,769	968	48,764	その他の非流動資産
非流動資産合計	5,693,050	△49,076	504,828	6,148,802	非流動資産合計
資産合計	10,324,581	—	452,693	10,777,274	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)	認識・測定 の差異 (百万円)	IFRS (百万円)	負債及び資本の部
流動負債					流動負債
短期債務	663,129		△131,028	532,101	短期債務
1年以内に期限の到来 する長期債務	421,211		8,704	429,915	1年以内に返済予定の長期 債務
仕入債務等	1,555,616	△64,760	△24,999	1,465,857	営業債務及びその他の債務
デリバティブ債務	83,940	△83,940			
		271,061	87,443	358,504	その他の金融負債
未払費用					
法人所得税	54,091		5	54,096	未払法人所得税
未払利息	16,985	△16,985			
その他未払費用	80,971	△80,971			
前受金	98,470	58,064		156,534	前受金
		10,153		10,153	引当金
その他の流動負債	70,917	△29,737	545	41,725	その他の流動負債
流動負債合計	3,045,330	62,885	△59,330	3,048,885	流動負債合計
長期債務(1年以内期限到 来分を除く)	3,184,957		29,414	3,214,371	非流動負債
		99,871	2,244	102,115	長期債務(1年以内返済予定 分を除く)
退職給与及び年金債務	68,312		1,029	69,341	その他の金融負債
		113,883	13,299	127,182	退職給付に係る負債
繰延税金負債－非流動	266,544	1,862	227,674	496,080	引当金
その他の固定負債	319,334	△278,501	△6,522	34,311	繰延税金負債
					その他の非流動負債
非流動負債合計	3,839,147	△62,885	267,138	4,043,400	非流動負債合計
負債合計	6,884,477	—	207,808	7,092,285	負債合計
資本					資本
株主資本					
資本金	341,482			341,482	資本金
資本剰余金	429,828		△1,276	428,552	資本剰余金
利益剰余金					
利益準備金	69,653	△69,653			
その他の利益剰余金	2,405,008	69,653	△414,363	2,060,298	利益剰余金
累積その他の包括損益	△58,178		672,961	614,783	その他の資本の構成要素
自己株式	△5,974			△5,974	自己株式
株主資本合計	3,181,819		257,322	3,439,141	親会社の所有者に帰属する 持分合計
非支配持分	258,285		△12,437	245,848	非支配持分
資本合計	3,440,104		244,885	3,684,989	資本合計
負債及び資本合計	10,324,581	—	452,693	10,777,274	負債及び資本合計

前連結会計年度（平成24年4月1日から平成25年3月31日）の損益及び包括利益に対する調整
連結損益計算書

	米国会計基準 (百万円)	組替調整 (百万円)	認識・測定 の差異 (百万円)	IFRS (百万円)	
収益：					収益：
商品販売による収益	4,408,144		△445	4,407,699	商品販売による収益
役務提供による収益	392,088			392,088	役務提供による収益
その他の収益	111,377		954	112,331	その他の収益
収益合計	4,911,609		509	4,912,118	収益合計
原価：					原価：
商品販売に係る原価	△3,901,272		20,363	△3,880,909	商品販売に係る原価
役務提供に係る原価	△161,858		1,683	△160,175	役務提供に係る原価
その他の収益の原価	△58,040		1,145	△56,895	その他の収益の原価
原価合計	△4,121,170		23,191	△4,097,979	原価合計
売上総利益	790,439		23,700	814,139	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	△521,075	△14,761	6,546	△529,290	販売費及び一般管理費
貸倒引当金繰入額	△14,761	14,761			
		13,007	7,453	20,460	有価証券損益
固定資産評価損	△12,342		△21,330	△33,672	固定資産評価損
固定資産処分損益	6,207		△85	6,122	固定資産処分損益
		△30,868	7,232	△23,636	雑損益
				△560,016	その他の収益・費用計
受取利息	41,724		△1,456	40,268	金融収益・費用：
受取配当金	80,057		581	80,638	受取利息
支払利息	△42,910		△3,729	△46,639	受取配当金
有価証券評価損	△27,278	27,278			支払利息
有価証券売却損益	44,905	△44,905			
雑損益	△30,868	30,868			
				74,267	金融収益・費用計
その他の収益・費用合計	△476,341				
法人所得税及び持分法 損益前利益	314,098				
		180,846	2,227	183,073	持分法による投資利益
				511,463	法人所得税前利益
法人所得税	△158,349		△36,862	△195,211	法人所得税
持分法損益前利益	155,749				
関連会社持分法損益－ 純額	176,226	△176,226			
非支配持分控除前当期 純利益	331,975	—	△15,723	316,252	当期利益
当期純利益 (三井物産(株)に帰属)	307,926		△11,303	296,623	当期利益の帰属：
非支配持分帰属当期 純利益	24,049		△4,420	19,629	親会社の所有者
					非支配持分

連結包括利益計算書

	米国会計基準 (百万円)	組替調整 (百万円)	認識・測定 の差異 (百万円)	IFRS (百万円)	
包括損益：					包括利益：
非支配持分控除前当期 純利益	331,975		△15,723	316,252	当期利益
その他の包括損益 (税効果後)：					その他の包括利益：
未実現有価証券保有損益	40,871	5,574	52,759	99,204	再分類修正により連結損益計 算書へ分類されない項目：
確定給付型年金制度	△5,908	4,179	△8,718	△10,447	FVTOCIの金融資産
		△2,017	1,574	△443	確定給付制度の再測定
		△7,736	△17,950	△25,686	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
外貨換算調整勘定発生額	306,112	△185,527	40,472	161,057	上記に係る法人所得税
未実現デリバティブ評価 損益	△753	8,353	△6,660	940	再分類修正により連結損益計 算書へ分類される項目：
		177,157	△3,356	173,801	外貨換算調整勘定
		17	△11,484	△11,467	キャッシュ・フロー・ヘッジ
その他の包括損益 (税効果後) 合計	340,322	—	46,637	386,959	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
非支配持分控除前包括 損益	672,297	—	30,914	703,211	上記に係る法人所得税
包括損益 (三井物産(株)に帰属)	631,260		33,085	664,345	その他の包括利益計
非支配持分帰属包括損益	41,037		△2,171	38,866	当期包括利益
					当期包括利益の帰属：
					親会社の所有者
					非支配持分

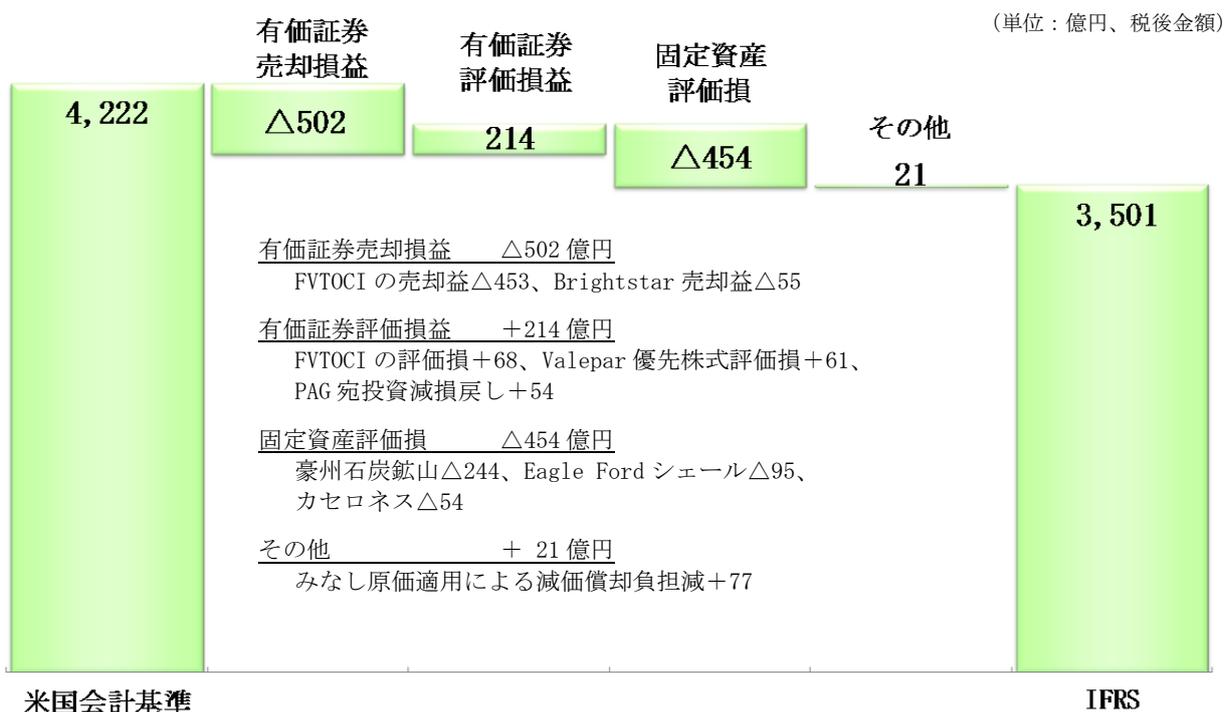
区分	(円)			(円)	
1株当たり当期純利益 (三井物産(株)に帰属)	168.72	—	△6.19	162.53	1株当たり当期利益 (親会社の所有者に帰属)

3. IFRS と米国会計基準の差異 (平成 26 年 3 月期)

(1) 連結損益計算書

(単位:億円)	平成 26 年 3 月期			主な基準差異の内容
	米国会計基準	差異	IFRS	
収益	57,407	△88	57,319	↓ MBK Real Estae Europe の不動産売却収益
売上総利益	8,599	+202	8,801	↑ みなし原価適用による減価償却負担減+120 ↑ 剥土費用の資産化
販売費及び一般管理費	△5,847	+98	△5,749	↑ 退職給付費用+112
有価証券損益	641	△333	308	↑ Valepar 優先株評価損+95、PAG 宛投資減損戻入+84 ↓ FVTOCI の売却益△501、関連宛投資減損組替△88
固定資産損益	93	△528	△435	↓ 豪州石炭減損△349 ↓ Eagle Ford 減損△142
雑損益	△174	△43	△217	
利息収支	21	△176	△155	↓ パイトン 1 宛融資に係る受取利息
受取配当金	1,205	+35	1,240	
持分法による投資利益	1,737	△25	1,712	↑ パイトン 1 支払利息、関連宛投資減損組替+88 ↓ カセロネス減損△54
法人所得税前利益	6,275	△770	5,505	
法人所得税	△1,808	+42	△1,766	
当期利益	4,467	△728	3,739	
非支配持分	△245	+7	△238	
当期利益 (親会社の所有者に帰属)	4,222	△721	3,501	

< 主な基準差異の当期利益(親会社の所有者に帰属)への影響 >



<主な基準差異の内容>

① みなし原価

主に有形固定資産において、個別資産ごとに選択可能な IFRS の免除規定を適用し、一部の資産について移行日（2012年4月1日）の公正価値をみなし原価として使用しており、結果として米国会計基準に比して減価償却負担が減少しています。

② 減損

米国会計基準では、有形固定資産及び無形資産の減損の認識要否の判定において割引前将来キャッシュ・フローを使用し、当該資産の帳簿価額と公正価値との差額を減損損失として認識していますが（2 Step）、IFRS では、当該資産の帳簿価額と回収可能価額（使用価値もしくは処分費用控除後の公正価値のいずれか高い金額）との差額を減損損失として認識しています（1 Step）。

③ 退職給付

米国会計基準では、数理計算上の差異の未償却残高及び過去勤務債務の未償却残高を税効果後の金額で累積その他の包括損益に含めるとともに、将来の一定期間にわたって損益として認識していますが、IFRSでは、確定給付制度の再測定をその他の資本の構成要素で認識し、発生時に利益剰余金に振り替えています。また、過去勤務費用（利益）については、即時に退職給付費用の構成要素として認識しています。

④ FVTOCI の金融資産

米国会計基準では、市場性ない持分証券については取得原価にて評価し、一時的でない価値の下落が生じているものについては減損を認識していますが、IFRSでは、上場・非上場を問わず、評価差額を当期利益に認識するFVTPLに分類する持分証券を除くその他の持分証券については、その他の包括利益を通じて公正価値で測定するFVTOCIに分類し、その評価差額・売却損益はいずれもその他の資本の構成要素として認識しています。

(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)	平成26年3月期			主な基準差異の内容
	米国会計基準	差異	IFRS	
鉄鋼製品	181	△35	146	↓ FVTOCI の売却益
金属資源	956	△75	881	↑ Valepar 優先株評価損 ↓ 固定資産減損(豪州石炭、カセロネス)
機械・インフラ	266	△95	171	↑ PAG 宛投資減損戻入 ↓ FVTOCI の売却益
化学品	158	△74	84	↓ FVTOCI の売却益
エネルギー	1,970	△86	1,884	↑ みなし原価による減価償却負担減 ↓ 固定資産減損(Eagle Ford)、FVTOCI の売却益
生活産業	192	△71	121	↓ FVTOCI の売却益
次世代・機能推進	49	△172	△123	↓ FVTOCI の売却益
米州	138	△1	137	
欧州・中東・アフリカ	48	△44	4	↓ MBK Real Estae Europe の不動産売却益
アジア・大洋州	352	△45	307	↓ 固定資産減損(豪州石炭)
その他/調整・消去	△88	△23	△111	
連結合計	4,222	△721	3,501	