

2013年度 連結決算ハイライト〔国際会計基準(IFRS)〕

2014年6月30日
伊藤忠商事株式会社

(単位:億円 △損失・減少)

経営成績 (米基準配列)	2013年度 (米基準)	IFRS への調整	2013年度 (IFRS)	2012年度 (IFRS)	前期比	経営成績 (IFRS配列)	2013年度実績における米基準-IFRS差異	2013年度-2012年度 IFRS実績対比	2014年度 通期見通し (IFRS)
収 益	55,309	+ 566	55,875	46,995	+ 8,881	収 益	【概要】当社株主帰属当期純利益は、米基準比650億円減少の2,453億円	【概要】当社株主帰属当期純利益は、前期比135億円減益の2,453億円	-
売 上 総 利 益	10,283	+ 167	10,450	9,458	+ 992	売 上 総 利 益			11,100
販売費及び一般管理費	△ 7,431	△ 69	△ 7,500	△ 6,886	△ 614	販売費及び一般管理費	【収益】連結範囲区分差異影響+589億円等	【売上総利益】連結範囲区分差異影響+120億円等	△ 8,040
貸倒引当金繰入額	△ 61	+ 0	△ 61	△ 3	△ 57	貸 倒 損 失		機 械：自動車、建機及びプラント関連の取引増加等により増益	△ 60
営 業 利 益	2,791	+ 99	2,890	2,569	+ 321	営 業 利 益	【販売費及び一般管理費】連結範囲区分差異影響△95億円、年金費用+57億円等	金 属：鉄鉱石の販売数量増加等により増益	3,000
固定資産損益	△ 16	△ 345	△ 362	△ 94	△ 268	固 定 資 産 損 益	【固定資産損益】減損損失△367億円(金属資源関連事業等)等	エネ化：エネルギーのトレーディング取引の増加及び採算改善、 化学品の取引増加等により増益	△ 120
その他の損益	130	△ 27	103	70	+ 33	そ の 他 の 損 益	【その他の損益】デリバティブ損益等をその他の金融損益に組替等	食 料：主としてDole事業取得により増益	△ 180
金 利 収 支	△ 133	△ 22	△ 155	△ 156	+ 1	金 利 収 支	【金利収支】資産除去債務に係る金利を組替等	住 情：パルプ取引及び住宅資材関連事業が好調に推移したことに加え、 携帯電話関連事業の業容拡大等により増益	280
受 取 配 当 金	371	+ 1	372	346	+ 26	受 取 配 当 金	【その他の金融損益】FVTPL金融資産に係る損益等	【販売費及び一般管理費】Dole事業取得による影響等	1,400
投資及び有価証券に係る損益	—	+ 76	76	61	+ 15	そ の 他 の 金 融 損 益	【投資及び有価証券損益に係る損益】 FVTOCI金融資産に係る損益をその他の包括利益に組替△383億円、 関係会社投資に係る売却及び評価損益に組替△172億円等	【貸倒損失】前期の一般債権に対する貸倒引当金取崩益計上の反動	
	595	△ 595	—	—	—	持 分 法 投 資 損 益	【持分法投資損益】 税引前損益への表示組替及び基準差異による減損(金属資源関連事業等)等	【固定資産損益】金属資源関連事業における減損損失計上等により悪化	
	—	+ 560	560	880	△ 319	関 係 会 社 投 資 に 係 る 売 却 及 び 評 価 損 益	【関係会社投資に係る売却及び評価損益】関係会社投資に係るEXIT損益等	【持分法投資損益】金属資源関連事業における減損損失計上等により減少	
	—	+ 123	123	120	+ 3	税 引 前 利 益			4,380
法 人 税 等	△ 1,304	+ 241	△ 1,063	△ 971	△ 92	法 人 所 得 税 費 用	【法人所得税費用】 FVTOCI金融資産に係る税金を組替+140億円、減損損失に係る税効果+107億円、 関係会社持分等に係る税効果△46億円等		△ 1,150
持分法投資損益	853	△ 853	—	—	—	当 期 純 利 益			3,230
当 期 純 利 益	3,287	△ 742	2,544	2,825	△ 281	当 社 株 主 帰 属 当 期 純 利 益			3,000
当社株主帰属当期純利益	3,103	△ 650	2,453	2,588	△ 135	非 支 配 持 分 帰 属 当 期 純 利 益			230
非支配持分帰属当期純利益	184	△ 93	91	236	△ 145				

(注) IFRSにおいては、取得後の公正価値変動を純損益に計上する金融資産をFVTPL金融資産、取得後の公正価値変動をその他の包括利益に計上する金融資産をFVTOCI金融資産に分類しております。
従って、米基準において当社株主帰属当期純利益として認識されたFVTOCI金融資産(主として一般投資株式)に係る売却損益及び評価損益について、IFRSではその他の包括利益に組替えております。

事業セグメント情報 【当社株主帰属当期純利益】	2013年度 (米基準)	IFRS への調整	2013年度 (IFRS)	2013年度実績における米基準-IFRS差異		
織 維	325	△ 85	240	一般投資株式売却益のその他の包括利益への組替及び基準差異による減損損失の認識等により減少		
機 械	434	△ 74	359	一般投資株式売却益のその他の包括利益への組替等により減少		
金 属	741	△ 296	445	金属資源関連事業における基準差異による減損損失の認識等により減少		
エ ネ ル ギ ー ・ 化 学 品	167	△ 46	121	一般投資株式売却益のその他の包括利益への組替及び関係会社持分等の税効果における基準差異等により減少		
食 料	575	△ 66	508	一般投資株式売却益のその他の包括利益への組替等により減少		
住 生 活 ・ 情 報	763	△ 126	638	一般投資株式売却益のその他の包括利益への組替及び基準差異による減損損失の認識等により減少		
そ の 他 及 び 修 正 消 去	98	+ 44	142	年金数理差異償却のその他の包括利益への組替等により増加		
合 計	3,103	△ 650	2,453			

財 政 状 態	2014年3月末 (米基準)	IFRS への調整	2014年3月末 (IFRS)	2013年3月末 (IFRS)	前年度末比	2015年3月末 見通し (IFRS)
連 結 総 資 産	78,484	△ 647	77,838	71,985	+ 5,853	82,000
連 結 有 利 子 負 債	28,853	+ 81	28,934	27,809	+ 1,125	31,000
連 結 ネット有利子負債	22,243	+ 77	22,320	22,034	+ 286	25,000
連 結 株 主 資 本 (当 社 株 主 帰 属)	21,470	△ 1,013	20,457	17,190	+ 3,267	23,000
(内 、 利 益 剰 余 金)	(17,468)	(△ 3,810)	(13,659)	(11,609)	(+ 2,049)	—
株 主 資 本 比 率	27.4%	△ 1.1%	26.3%	23.9%	+ 2.4%	28.0%
N E T D E R (倍)	1.04	0.06悪化	1.09	1.28	0.19改善	1.1
資 本 合 計	25,228	△ 1,233	23,995	20,752	+ 3,243	27,000

資源/非資源比率	2013年度 (米基準)	IFRS への調整	2013年度 (IFRS)	2012年度 (米基準)	IFRS への調整	2012年度 (IFRS)	2014年度 通期見通し (IFRS)
資 源	536	△ 301	235	755	△ 139	616	770
非 資 源	2,468	△ 392	2,076	1,913	△ 95	1,818	2,410
そ の 他	98	+ 44	142	136	+ 19	155	△ 180
資 源 / 非 資 源 比 率	18%/82%	△8%/+8%	10%/90%	28%/72%	△3%/+3%	25%/75%	24%/76%

キャッシュ・フロー	2013年度 (米基準)	IFRS への調整	2013年度 (IFRS)	2012年度 (IFRS)
営 業 キャッシュ・フロー	4,184	+ 97	4,281	2,365
投 資 キャッシュ・フロー	△ 2,667	△ 37	△ 2,704	△ 2,038
財 務 キャッシュ・フロー	△ 717	△ 61	△ 779	30