

【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】 2016年11月11日

【四半期会計期間】 第178期第2四半期(自 2016年7月1日 至 2016年9月30日)

【会社名】 株式会社 東芝

【英訳名】 TOSHIBA CORPORATION

【代表者の役職氏名】 代表執行役社長 綱川 智

【本店の所在の場所】 東京都港区芝浦一丁目1番1号

【電話番号】 03-3457-4511

【事務連絡者氏名】 法務部法務第一担当グループ長 篠崎 俊司

【最寄りの連絡場所】 東京都港区芝浦一丁目1番1号

【電話番号】 03-3457-2148

【事務連絡者氏名】 法務部法務第一担当グループ長 篠崎 俊司

【縦覧に供する場所】 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)
株式会社名古屋証券取引所
(名古屋市中区栄三丁目8番20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】

回次	第177期 第2四半期 連結累計期間	第178期 第2四半期 連結累計期間	第177期
会計期間	自 2015年4月1日 至 2015年9月30日	自 2016年4月1日 至 2016年9月30日	自 2015年4月1日 至 2016年3月31日
売上高 (第2四半期連結会計期間) (百万円)	2,693,689 (1,463,428)	2,578,997 (1,371,585)	5,668,688
営業利益(損失) (百万円)	89,146	96,796	708,738
継続事業からの 税金等調整前四半期(当期)純利益 (損失) (百万円)	42,177	67,524	633,145
当社株主に帰属する 四半期(当期)純利益(損失) (第2四半期連結会計期間) (百万円)	37,293 (49,564)	115,309 (35,506)	460,013
当社株主に帰属する 四半期(当期)包括利益(損失) (百万円)	60,066	36,460	752,518
株主資本 (百万円)	1,021,814	363,239	328,874
純資産額 (百万円)	1,460,589	698,116	672,258
総資産額 (百万円)	6,196,732	4,832,782	5,433,341
基本的1株当たり当社株主に帰属する 四半期(当期)純利益(損失) (第2四半期連結会計期間) (円)	8.81 (11.71)	27.23 (8.39)	108.64
株主資本比率 (%)	16.5	7.5	6.1
営業活動による キャッシュ・フロー (百万円)	83,613	67,013	1,230
投資活動による キャッシュ・フロー (百万円)	79,135	81,509	653,442
財務活動による キャッシュ・フロー (百万円)	191,948	282,506	135,747
現金及び現金同等物の 四半期末(期末)残高 (百万円)	383,113	524,493	975,529

(注) 1. 当社の連結財務諸表は、米国において一般に公正妥当と認められた企業会計の基準に基づいて作成されています。

- ヘルスケア事業及び家庭電器事業は、Accounting Standards Codification(以下「ASC」という。)205-20「財務諸表の表示 - 非継続事業」(以下「ASC 205-20」という。)に従い、第177期において非継続事業になりました。これに伴い、第177期の第2四半期連結累計(会計)期間数値の一部を組み替えて表示しています。
- 売上高には、消費税等は含まれていません。
- 営業利益(損失)は、売上高から売上原価、販売費及び一般管理費並びにのれん減損損失を控除して算出したものであり、経営資源の配分の決定及び業績の検討のため、定期的に評価を行う対象となる損益を示しています。一部の事業構造改革費用及び訴訟和解費用等は、当社グループの営業利益(損失)には含まれていません。
- 純資産額は、連結貸借対照表の資本合計(株主資本及び非支配持分の合計)を表示しています。
- 株主資本比率の計算にあたっては、連結貸借対照表の株主資本を使用しています。
- 基本的1株当たり当社株主に帰属する四半期(当期)純利益(損失)は、期中の加重平均発行済普通株式数に基づいて計算されています。
- 当社は四半期連結財務諸表を作成しているため、提出会社の主要な経営指標等の推移については記載していません。

2【事業の内容】

当社は米国会計基準によって四半期連結財務諸表を作成しており、当該四半期連結財務諸表をもとに、関係会社については米国会計基準の定義に基づいて開示しています。これについては、「第1 企業の概況」及び「第2 事業の状況」において同様です。

当社グループは、当社及び連結子会社525社(2016年9月30日現在)により構成され、「エネルギーシステムソリューション」、「インフラシステムソリューション」、「リテール&プリンティングソリューション」、「ストレージ&デバイスソリューション」、「インダストリアルICTソリューション」及び「その他」の6部門に係る事業を行っています。

また、持分法適用会社は141社(2016年9月30日現在)です。

当第2四半期連結累計期間(以下「当期」という。)において、家庭電器事業を中国家電メーカー大手である美的集団股份有限公司グループに譲渡したことから、当社グループが営む事業内容から家庭電器事業が除外されました。

当期において、各事業に係る主要な関係会社の異動は概ね以下のとおりです。

(エネルギーシステムソリューション)

主要な異動はありません。

(インフラシステムソリューション)

主要な異動はありません。

(リテール&プリンティングソリューション)

主要な異動はありません。

(ストレージ&デバイスソリューション)

主要な異動はありません。

(インダストリアルICTソリューション)

主要な異動はありません。

(その他)

2016年4月、当社は、当社のパソコン事業を東芝情報機器(株)に会社分割により承継させ、同社は東芝クライアントソリューション(株)に商号変更しました。

2016年4月、当社グループは、当社グループが保有するセンブ東芝アマゾナス社の全株式を譲渡したため、同社は当社の持分法適用会社から除外されました。

2016年6月、東芝ライフスタイル(株)(以下「TLSC」という。)は同社が営む映像事業と家庭電器事業のうち映像事業を当社の連結子会社である東芝映像ソリューション(株)(旧商号は東芝メディア機器(株))に会社分割により承継させました。その後、当社はTLSCの株式の80.1%を中国法人美的集団股份有限公司グループに譲渡しました。その結果、TLSC及び同社の子会社である東芝コンシューママーケティング(株)は、当社の連結子会社から除外されました。

第2【事業の状況】

1【事業等のリスク】

下記に記載の内容を除き、当第2四半期連結累計期間において、新たな事業等のリスクの発生及び前事業年度の第177期有価証券報告書に記載された「事業等のリスク」についての重要な変更はありません。変更点は下線で示しています。なお、変更点の前後について一部省略しています。また、以下の見出しに付された項目番号は、前事業年度の有価証券報告書における「第一部 企業情報 第2事業の状況 4 事業等のリスク」の項目番号に対応したものです。

なお、文中の将来に関する事項は当四半期報告書提出日現在において判断したものです。

(10)過年度の不適切な会計処理

当社は、2015年2月、証券取引等監視委員会から金融商品取引法第26条に基づき報告命令を受け、工事進行基準案件等について開示検査を受けました。その後、第三者委員会を設置し調査を行った結果、不適切な会計処理があったことが判明し、過年度の有価証券報告書等の訂正を行いました。当該有価証券報告書等の虚偽記載の事実を受けて、当社が内部管理体制等において深刻な問題を抱えており、当該内部管理体制等について改善の必要性が高いと認められるとして、2015年9月、当社株式を特設注意市場銘柄に指定する旨の処分を東京証券取引所及び名古屋証券取引所から受けました。当社は、2016年9月に「内部管理体制確認書」を当社が上場している証券取引所に提出しましたが、その結果、内部管理体制に問題があると認められる等の場合には、当社株式が上場廃止となる可能性があり、当社グループの業績及び財政状態に悪影響を及ぼす可能性、株主が株式を売却する機会が制限される可能性があります。

当社の不適切な財務報告について、米国カリフォルニア州で当社を被告として提起された集団訴訟は棄却されましたが、この決定について原告が上訴しました。また、国内においても複数の訴訟提起がされ、相当額の損害賠償請求を受けています。今後も株主等から当社に対して訴訟が提起される可能性があり、それらの経過によっては当社グループの業績及び財政状態に悪影響を及ぼす可能性があります。さらに、外国を含む当局から何らかの処分等を受けた場合、官公庁等から指名停止を含め、当社グループが機会逸失を被る、あるいはそれに伴う社会的評価の低下によって、当社グループの業績及び財政状態に悪影響を及ぼす可能性があります。なお、当社は、今回の会計処理問題に関連して、2015年12月、金融庁から課徴金73億7,350万円の納付命令を受け、納付を完了しました。

2【経営上の重要な契約等】

当第2四半期連結会計期間において、経営上の重要な契約等の決定又は締結等はありません。

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】

以下に記載する事項は、当四半期報告書提出日現在において入手し得る情報に基づいて当社グループが判断したものです。

(1) 業績等の概要

売上高	25,790(1,147)
営業損益	968(+ 1,859)
継続事業税引前損益	675(+ 253)
四半期純損益	1,153(+ 780)

(注) 1. 単位：億円、()内 前年同期比較、 はマイナスを表示

2. 「当社株主に帰属する四半期純損益」を四半期純損益として表示しています(以下、同じ)。

第2四半期連結累計期間(以下、当期という。)の世界経済は、米国で個人消費の増加を中心に概ね堅調な成長が続き、ユーロ圏では、ドイツをはじめ緩やかな成長が続きました。中国では消費が堅調に推移する一方、石炭、鉄鋼業で生産や投資の調整が行われ、成長が減速しました。他方、インドでは高い成長が続きました。国際金融面では、6月に英国のEUからの離脱に関する国民投票で離脱派が勝ったことから、ポンドが急落、円は一時急騰しました。国内経済は、雇用・所得環境の改善が続く中で、個人消費は概ね底堅く推移し、設備投資は持ち直しの動きがみられ、輸出はほぼ横ばいで推移しました。

こうした状況下、当社グループの売上高は、原子力発電所建設子会社の新規連結や、HDDの販売台数増による増収がありましたが、円高による影響や、構造改革によるパソコン・テレビの事業規模縮小の影響もあり、全体としては前年同期比1,147億円減少し2兆5,790億円になりました。営業損益は、構造改革による固定費の削減効果や、賞与減額等の緊急対策に加え、前年同期にはリテール&プリンティングソリューションでの減損があったこともあり、前年同期比1,859億円改善し968億円になりました。継続事業税引前損益は、前年同期には有価証券売却損益1,773億円を計上していたことから、前年同期比253億円改善の675億円になりました。当期純損益は、第1四半期に計上した家庭電器事業の売却益もあり、前年同期比780億円改善の1,153億円になりました。

事業の種類別セグメントの業績は、次のとおりです。

セグメント	売上高	営業損益
エネルギーシステムソリューション	7,606(+ 589: 108%)	96(+ 104)
インフラシステムソリューション	5,639(286: 95%)	112(+ 189)
リテール&プリンティングソリューション	2,477(229: 92%)	65(+ 737)
ストレージ&デバイスソリューション	7,997(68: 99%)	783(+ 417)
インダストリアルICTソリューション	1,104(65: 94%)	54(+ 62)
その他	2,600(1,614: 62%)	155(+ 339)
消去	1,633(+ 526: -)	13(+ 11)
合計	25,790(1,147: 96%)	968(+ 1,859)

(注) 単位：億円、()内 前年同期比較、 はマイナスを表示

エネルギーシステムソリューション

送変電・配電システム等が太陽光発電システムを中心に減収、ランディス・ギア社も減収になりましたが、原子力発電システムが大幅な増収、火力・水力発電システムが増収になり、部門全体として増収になりました。

損益面では、ランディス・ギア社が減益になりましたが、火力・水力発電システム、送変電・配電システム等が増益・改善になったことにより、部門全体として大幅な増益になりました。

インフラシステムソリューション

公共インフラは増収になりましたが、ビル・施設と産業システムが減収になった結果、部門全体として減収になりました。

損益面では、各事業とも増益・改善になったことにより、部門全体として大幅な増益になりました。

リテール&プリンティングソリューション

リテール事業は好調に推移しましたが、主に為替の影響により減収になりました。

損益面では、前年同期は海外リテール事業の減損により赤字になりましたが、当期は国内リテール事業の増収ならびに海外リテール事業の収益改善により黒字化し、大幅な増益になりました。

ストレージ&デバイスソリューション

HDDが増収になりましたが、メモリとデバイス他が減収になった結果、部門全体として減収になりました。

損益面では、メモリが減益になりましたが、HDDとデバイス他が大幅に改善し、部門全体として大幅な増益になりました。

インダストリアルICTソリューション

製造業向けシステム案件が減収になり、部門全体として減収になりました。

損益面では、緊急対策により改善し黒字になりました。

その他

売上高は減収になり、営業損益は改善しました。

なお、上記の事業の種類別の売上高には、セグメント間の内部売上高又は振替高が含まれていません。

(2) 流動性及び資金の財源

キャッシュ・フロー

当期における営業活動によるキャッシュ・フローは、前年同期の836億円の支出から166億円減少し、670億円の支出になりました。

投資活動によるキャッシュ・フローは、前年同期の791億円の収入から1,606億円減少し、815億円の支出になりました。

これらの結果、当期のフリー・キャッシュ・フローは、前年同期の45億円の支出から1,440億円増加し、1,485億円の支出になりました。

財務活動によるキャッシュ・フローは、前年同期の1,919億円の収入から4,744億円減少し、2,825億円の支出になりました。

その他に為替の影響によるキャッシュの減少が200億円あり、2016年9月末の現金及び現金同等物の残高は、2016年3月末の9,755億円から4,510億円減少し、5,245億円になりました。

流動性管理と資金調達

<流動性管理>

当期末の状況としては、現金及び現金同等物の5,245億円、コミットメントライン未使用枠の6,850億円を合わせ、1兆2,095億円の手許流動性を確保しました。

<資金調達>

当社グループは、金利上昇局面への対応及び事業に必要な基本的資産である固定資産の手当てとして、安定的な長期資金をバランスよく調達・確保するよう配慮しています。固定資産については、株主資本・固定負債を含めた長期資金で賄えるよう、長期資金比率の適正化を図っています。

資金調達の直接・間接調達の比率については、資金調達環境等を十分鑑み、バランスの取れた資金構成の維持を基本方針としています。2016年9月末の直接調達枠は、コマーシャル・ペーパーの発行枠を国内6,000億円保有しています。

<格付け>

当社は、ムーディーズ・ジャパン(株)(以下「ムーディーズ」という。)、スタンダード&プアーズ・レーティング・ジャパン(株)(以下「S&P」という。)、(株)格付投資情報センター(以下「R&I」という。)の3社から格付けを取得しています。当四半期報告書提出日現在の格付状況(長期/短期)は、ムーディーズ:B3(見通しはネガティブ)/NP、S&P:B(アウトルックはネガティブ)/B、R&I:BBB-(格付の方向性はネガティブ)/a-3です。

資産、負債及び資本の状況

総資産は、2016年3月末に比べ6,005億円減少し、4兆8,328億円になりました。

株主資本は、2016年3月末に比べ343億円増加し、3,632億円になりました。

借入金・社債残高は、2016年3月末に比べ2,708億円減少し、1兆1,801億円になりました。

この結果、2016年9月末の株主資本比率は2016年3月末に比べ1.4ポイント改善し、7.5%になり、NET D/Eレシオ((有利子負債-現預金)/株主資本)は2016年3月末に比べ34ポイント増加し、180%になりました。

(注)・四半期連結財務諸表は、米国会計基準に準拠して作成しています。但し、当社グループの営業損益は、売上高から売上原価並びに販売費及び一般管理費を控除して算出したものであり、経営資源の配分の決定及び業績の検討のため、定期的に評価を行う対象となる損益を示しています。一部の事業構造改革費用及び訴訟和解費用等は、当社グループの営業損益には含まれていません。

・なお、以上の定性的情報は、特記のない限り前年同期との比較で記載しています。

(3) 対処すべき課題

前事業年度の有価証券報告書に記載された「対処すべき課題」は、当四半期報告書提出日現在において、次のとおり変更しています。変更点は下線で示しています。なお、変更点の前後について一部省略しています。また、以下の見出しに付された項目番号は、前事業年度の有価証券報告書における「第一部 企業情報 第2 事業の状況 3 対処すべき課題」の項目番号に対応したものです。

<経営方針（対処すべき課題）>

内部管理体制の強化及び企業風土の変革

・マネジメント・現場の意識改革

1. 意識改革・コンプライアンス強化

執行役社長から全従業員にメッセージを発信し、経営刷新委員会で議論されたコーポレート・ガバナンス改革案の着実な実行と当社グループ再生のために全力を挙げることを確認しました。また、社会的な信頼回復に向け全社一丸で取り組むべく決意を示すとともに、従業員からも忌憚のない意見を募るため従業員アンケートを実施しました。さらに、経営トップの意識改革のため、役員及び上級管理職を対象とした意識改革研修を2015年10月、12月、2016年3月及び6月に実施し、今後も継続していく予定です。

事業ポートフォリオ及び事業運営体制の見直し

1. 事業ポートフォリオ

2) ヘルスケア事業については、今後の成長が期待される注力事業の一つでしたが、本来持つポテンシャルを最大限発揮し、企業価値・顧客価値の最大化を図るとともに、財務体質強化を実現するため、2016年3月、東芝メディカルシステムズ(株)の全株式を譲渡しました。

また、医療機器向けを含む業務用カメラ事業については、東芝メディカルシステムズ(株)に吸収分割により譲渡しました。

3) 家庭電器事業については、歴史と伝統のある当社を代表する事業の一つでしたが、事業運営の更なる効率化を図ると同時に、他社との事業再編も視野に入れ、構造改革を断行しました。具体的には、2016年6月、当社の連結子会社で家電事業を担当する東芝ライフスタイル(株)の映像事業を当社の連結子会社である東芝映像ソリューション(株)に会社分割により承継させた上、家電事業を残した東芝ライフスタイル(株)の株式の80.1%を中国家電メーカー大手である美的集団股份有限公司グループに譲渡しました。

財務基盤の整備

1. 財務基盤の整備施策

3) 単独の貸借対照表の繰越利益剰余金の欠損てん補を行い、早期に財務体質の健全化を図るとともに、今後の柔軟かつ機動的な資本政策を実現するため、2016年7月31日を効力発生日として、当社の資本金の額を2,000億円に減少しました。

2. 資産売却

保有する株式及び不動産については聖域なく保有意義を見直し、売却を進めています。実施済みの東芝メディカルシステムズ(株)、昇降機事業のパートナーであるフィンランド法人KONE社、関連会社の(株)トプコン等の株式等売却も含め、2016年度末までに保有資産を見直し1兆円以上の資金を捻出する計画です。

パソコンやテレビ等の開発拠点である青梅事業所については、2017年3月末を目途に閉鎖する計画です。

<株式会社の支配に関する基本方針>

1) 基本方針の内容

当社グループが株主の皆様へ還元する適正な利潤を獲得し、企業価値・株主共同の利益の持続的な向上を実現するためには、株主の皆様はもちろん、お客様、取引先、従業員、地域社会等のステークホルダーとの適切な関係を維持、発展させていくことも必要であり、これらのステークホルダーの利益にも十分配慮した経営を行う必要があると考えています。

また、当社株式の買付の提案を受けた場合に、その買付が当社の企業価値・株主共同の利益に及ぼす影響を適切に判断するためには、各事業分野の有機的結合により実現され得るシナジー効果、当社グループの実情、その他当社の企業価値を構成する要素が十分に把握される必要があると考えます。

当社取締役会は、上記の要素に鑑み、当社の企業価値・株主共同の利益の確保、向上に資さない当社株式の大量取得行為や買付提案を行う者は、当社の財務及び事業の方針の決定を支配する者として適当ではなく、このような者による当社株式の大量取得行為に関しては、必要かつ相当な手段を採ることにより、当社の企業価値・株主共同の利益を確保する必要があると考えています。

以上の考え方に基づき、当社は、2006年6月に当社株式の大量取得行為に関する対応策(いわゆる買収防衛策)を導入し、2009年6月及び2012年6月に更新してまいりましたが、経営環境等の変化、金融商品取引法整備の浸透の状況、株主の皆様の意見等を考慮しながら慎重に検討した結果、当該対応策を更新しないことといたしました。

なお、当該対応策終了後も弊社株式の大規模買付を行おうとする者に対しては、大規模買付行為の是非を株主の皆様が適切に判断するための必要かつ十分な情報の提供を求め、併せて当社取締役会の意見等を開示し、株主の皆様の検討のための時間と情報の確保に努める等、金融商品取引法、会社法及びその他関係法令の許容する範囲内において、適切な措置を講じるとともに、引き続き企業価値及び株主共同の利益の確保及び向上に努めてまいります。

2) 基本方針の実現に資する特別な取組み

当社グループは、強靱な企業体質への転換を図ることにより株主、投資家をはじめとするすべてのステークホルダーの皆様の信頼回復につなげるべく、「内部管理体制の強化及び企業風土の変革」、「構造改革の断行」、「事業ポートフォリオ及び事業運営体制の見直し」、「財務基盤の整備」を柱とする経営施策「新生東芝アクションプラン」を実施しています。

(4) 研究開発活動

当期における研究開発費は1,494億円でした。

なお、当四半期連結会計期間における主要な研究開発の成果は以下のとおりです。

新商品

- ・当社は、64層積層プロセスを用いた3次元フラッシュメモリ「BiCS FLASH™」(1)のサンプル出荷を2016年7月から開始しました。本製品は、256ギガビット(32ギガバイト)の3ビット/セル(TLC)(2)であり、48層積層プロセスを用いたBiCS FLASH™と比べて、単位面積あたりのメモリ容量を約1.4倍に大容量化しました。また、回路技術やプロセスを最適化することでチップサイズを小型化し1枚のシリコンウェハから生産されるメモリ容量を増やし、ビットあたりのコスト削減を実現しています。
- ・ビルや工場等における管理、監視対象とする産業機器・ビルファシリティなどの装置の「見える化・遠隔監視」を迅速に実現できる、IoT基盤のクラウドサービスの提供を開始しました。エッジ(3)側でこれらの装置との高速通信や計測値に対する制御等を一次処理し、クラウド側では分析などを高度化します。エッジ側とクラウド側との協調・分散処理により、全体のネットワーク負荷を低減し、セキュアかつ経済的な運用を可能にします。

研究開発

- ・当社とみずほ情報総研(株)をはじめとする13法人(4)は、環境省が公募する「環境配慮型CCS実証事業」(5)に採択されました。当社は、グループ会社である(株)シグマパワー有明の三川発電所(福岡県大牟田市)から1日に排出されるCO₂の50%にあたる500トン以上のCO₂を分離・回収する設備を建設し、実証運転します。CCSは、新設のみならず既存の火力発電所へ導入可能なCO₂削減技術であり、地球温暖化対策への貢献が期待されています。
- ・広範囲に設置したセンサーのデータを無線中継により99.999%以上の割合で収集でき、10年以上にわたる電池駆動が可能な省電力無線マルチホップネットワーク技術を開発しました。電池駆動型のため、通信線や電源線を必要とせず、無線機が送信したデータを、周囲の無線機が受信して再送信する中継通信(マルチホップ通信)により、災害の恐れがある自然環境や、老朽化の進む建物、橋梁やトンネルなどを少ないメンテナンスコストで監視できるようになります。

(注) 1：従来のシリコン平面上にフラッシュメモリ素子を並べた構造ではなく、シリコン平面から垂直方向にフラッシュメモリ素子を積み上げ、素子密度を大幅に向上した構造。「BiCS FLASH™」は、(株)東芝の商標です。

2：Triple Level Cellの略。1つの記憶素子(メモリセル)あたり3ビット($2^3=8$ 値)のデータを格納する記録方式。

3：通信ネットワークの末端に配置された通信機器。ビルや工場等の装置側に配置する。

4：(株)東芝、みずほ情報総研(株)、千代田化工建設(株)、日揮(株)、三菱マテリアル(株)、大成建設(株)、(株)ダイヤコンサルタント、(株)QJサイエンス、日本エヌ・ユー・エス(株)、国立研究開発法人産業技術総合研究所、一般財団法人電力中央研究所、国立大学法人東京大学、国立大学法人九州大学の13法人。

5：CCSとは、Carbon dioxide Capture and Storageの略で、二酸化炭素回収・貯留のこと。

(5) 従業員数

家庭電器事業の譲渡による減員(約14,000人)及び2015年度下期に実施した早期退職優遇制度(原則として2016年3月31日付退職)による減員(約3,500人)等の影響により、当社グループの従業員数は前連結会計年度末に比べて減少し、2016年9月30日現在の従業員数は167,091人になりました。

なお、従業員数は、正規従業員および期間の定めのある雇用契約に基づく労働者のうち1年以上働いているまたは働くことが見込まれる従業員の合計数で、2016年9月30日付退職者が含まれていません。

(6) 生産、受注及び販売の状況

当期において、当社グループの生産、受注及び販売の実績に著しい変動はありません。

(7) 主要な設備等

前連結会計年度末に計画した重要な設備の新設、除却等について、重要な変更はありません。また、新たに確定した重要な設備の新設、拡充、改修、除却、売却等の計画はありません。

第3【提出会社の状況】

1【株式等の状況】

(1)【株式の総数等】

【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	10,000,000,000
計	10,000,000,000

【発行済株式】

種類	第2四半期会計期間 末現在発行数(株) (2016年9月30日)	提出日現在 発行数(株) (2016年11月11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	4,237,602,026	4,237,602,026	東京、名古屋の各 証券取引所(市場第 一部)	単元株式数 1,000株
計	4,237,602,026	4,237,602,026		

(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7月31日	-	4,237,602,026	239,901	200,000	-	0

(注)会社法第447条第1項の規定に基づき、資本金の額239,901,268,477円を減少し、減少する資本金の額の全額をその
他資本剰余金に振り替えるものです。

なお、会社法第459条及び定款第34条の規定に基づき、2016年7月31日を効力発生日として、利益準備金
13,974,891,009円を全額繰越利益剰余金に振り替えるとともに、上記資本金の額の減少後に増加したその他資本剰
余金のうち、462,049,077,773円を繰越利益剰余金に振り替えることにより当社単独の貸借対照表の繰越利益剰余
金の欠損をてん補しました。

(6)【大株主の状況】

2016年9月30日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数 (千株)	発行済株式総数に対する 所有株式数の割合(%)
JP MORGAN CHASE BANK 380055 (常任代理人 (株)みずほ銀行決済営業部) 1	270 PARK AVENUE, NEW YORK, NY 10017, UNITED STATES OF AMERICA (東京都港区港南二丁目15番1号品川インターシティA棟)	175,355	4.14
日本マスタートラスト信託銀行(株) (信託口) 2	東京都港区浜松町二丁目11番3号	159,259	3.76
日本トラスティ・サービス信託銀行(株)(信託口) 2	東京都中央区晴海一丁目8番11号	122,688	2.90
東芝持株会	東京都港区芝浦一丁目1番1号	121,957	2.88
第一生命保険(株) 3	東京都千代田区有楽町一丁目13番1号	115,159	2.72
日本生命保険(相)	東京都千代田区丸の内一丁目6番6号	110,352	2.60
日本トラスティ・サービス信託銀行(株)(信託口4) 2	東京都中央区晴海一丁目8番11号	59,263	1.40
(株)みずほ銀行	東京都千代田区大手町一丁目5番5号	56,343	1.33
STATE STREET BANK WEST CLIENT - TREATY 505234 (常任代理人 (株)みずほ銀行決済営業部) 1	1776 HERITAGE DRIVE, NORTH QUINCY, MA 02171, U.S.A (東京都港区港南二丁目15番1号品川インターシティA棟)	53,486	1.26
(株)三井住友銀行	東京都千代田区丸の内一丁目1番2号	51,003	1.20
計		1,024,867	24.19

- (注) 1. JP MORGAN CHASE BANK 380055及びSTATE STREET BANK WEST CLIENT - TREATY 505234は、主として海外の機関投資家の保有株式の保管業務を行うとともに当該機関投資家の株式名義人となっています。
2. 日本マスタートラスト信託銀行(株)(信託口)、日本トラスティ・サービス信託銀行(株)(信託口)及び日本トラスティ・サービス信託銀行(株)(信託口4)の所有株式数は、すべて各社が信託を受けているものです。
3. 第一生命保険(株)は、上記のほかに第一生命保険(株)(特別勘定年金口)として290千株所有しています。
なお、同社は、2016年10月1日付で持株会社体制へ移行し、第一生命ホールディングス(株)に商号変更するとともに、その保有する全ての当社株式を同社の子会社である第一生命保険(株)(商号変更前の第一生命保険(株)とは別法人です。)に承継しております。
4. (株)三菱東京UFJ銀行及びその共同保有者3社から、各社連名で2013年5月20日付で関東財務局長に変更報告書(大量保有報告書)が提出され、2013年5月13日現在、下記のとおり各社共同で217,885千株(5.14%)の当社株式を保有している旨の報告がありました。当社としては当第2四半期会計期間末時点における所有株式数の確認ができないため上記表には含めていません。

会社名	所有株式数 (千株)	発行済株式総数に対する 所有株式数の割合(%)
(株)三菱東京UFJ銀行	31,000	0.73
三菱UFJ信託銀行(株)	164,179	3.87
三菱UFJ投信(株)	14,772	0.35
三菱UFJモルガン・スタンレー証券(株)	7,933	0.19
合計	217,885	5.14

5. 2016年5月10日付で公衆の縦覧に供されている変更報告書において、三井住友信託銀行(株)及びその共同保有者である日興アセットマネジメント(株)が、2016年4月29日現在、以下のとおり各社共同で185,767千株(4.38%)の当社株式を保有している旨が記載されているものの、当社としては当第2四半期会計期間末時点における所有株式数の確認ができないため上記表には含めていません。

会社名	所有株式数 (千株)	発行済株式総数に対する 所有株式数の割合(%)
三井住友信託銀行(株)	165,088	3.90
日興アセットマネジメント(株)	20,679	0.49
合計	185,767	4.38

6. 2016年6月21日付で公衆の縦覧に供されている変更報告書において、ブラックロック・ジャパン(株)及びその共同保有者6社が、2016年6月15日現在、以下のとおり各社共同で205,910千株(4.86%)の当社株式を保有している旨が記載されているものの、当社としては当第2四半期会計期間末における所有株式数の確認ができないため上記表には含めていません。

会社名	所有株式数 (千株)	発行済株式総数に対する 所有株式数の割合(%)
ブラックロック・ジャパン(株)	59,882	1.41
ブラックロック・インベストメント・マネジメント・エルエルシー	4,279	0.10
ブラックロック・ライフ・リミテッド	10,795	0.25
ブラックロック・アセット・マネジメント・アイルランド・リミテッド	15,064	0.36
ブラックロック・ファンド・アドバイザーズ	48,933	1.15
ブラックロック・インスティテューショナル・トラスト・カンパニー、エヌ・エイ	59,220	1.40
ブラックロック・インベストメント・マネジメント(ユークー)リミテッド	7,736	0.18
合計	205,910	4.86

(7) 【議決権の状況】

【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)			
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 3,638,000		単元株式数1,000株
	(相互保有株式) 普通株式		
完全議決権株式(その他) 1	普通株式 4,216,122,000	4,216,122	単元株式数1,000株
単元未満株式 2	普通株式 17,842,026		
発行済株式総数	4,237,602,026		
総株主の議決権		4,216,122	

- (注) 1. 上記「完全議決権株式(その他)」の中には、(株)証券保管振替機構名義の株式が23千株(議決権23個)が含まれています。
2. 上記「単元未満株式」の中には当社所有の自己株式441株が含まれています。

【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(%)
(株)東芝	東京都港区芝浦 一丁目1番1号	3,638,000		3,638,000	0.09
計		3,638,000		3,638,000	0.09

2【役員の状況】

前事業年度の有価証券報告書提出日後、当第2四半期連結累計期間における役員の異動はありません。

なお、当四半期報告書提出日までの役員の異動は次のとおりです。変更点は下線で示しています。

役職の異動

役名	新職名	旧職名	氏名	異動年月日
代表執行役副社長	ストレージ&デバイスソリューション所管、ストレージ&デバイスソリューション社社長	ストレージ&デバイスソリューション所管、 <u>ライフサイエンス事業</u> 所管、ストレージ&デバイスソリューション社社長	成毛 康雄	2016年10月1日
執行役上席常務	エネルギーシステムソリューション社統括技師長、エネルギーシステムソリューション社品質統括責任者	エネルギーシステムソリューション社統括技師長、エネルギーシステムソリューション社品質統括責任者、 <u>電力・社会システム技術開発センター</u> 長	風尾 幸彦	2016年10月1日

第4【経理の状況】

1．四半期連結財務諸表の作成方法について

当社の四半期連結財務諸表は、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則等の一部を改正する内閣府令」(平成23年内閣府令第44号)第3条の規定による改正後の「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」附則第4条の規定により、米国において一般に公正妥当と認められた会計基準による用語、様式及び作成方法に準拠して作成しています。

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、当第2四半期連結会計期間(2016年7月1日から2016年9月30日まで)及び当第2四半期連結累計期間(2016年4月1日から2016年9月30日まで)に係る四半期連結財務諸表について、PwCあらた有限責任監査法人による四半期レビューを受けています。

なお、当社の監査人は、次のとおり異動しています。

第177期連結会計年度

新日本有限責任監査法人

第178期第2四半期連結会計期間及び第2四半期連結累計期間 PwCあらた有限責任監査法人

また、PwCあらた有限責任監査法人は、2016年7月1日付をもって、PwCあらた監査法人から監査法人の種類変更をしています。

1【四半期連結財務諸表】

(1)【四半期連結貸借対照表】

区分	注記 番号	2015年度の 連結貸借対照表 (2016年3月31日現在)		2016年度第2四半期 (2016年9月30日現在)		
		金額(百万円)	構成比 (%)	金額(百万円)	構成比 (%)	
(資産の部)						
流動資産						
1. 現金及び現金同等物			969,715		524,493	
2. 受取手形及び売掛金						
(1) 受取手形		33,229		33,652		
(2) 売掛金		1,155,803		1,112,146		
(3) 貸倒引当金		32,473	1,156,559	25,250	1,120,548	
3. 棚卸資産	6		729,123		724,654	
4. 短期繰延税金資産	11		63,303		53,938	
5. 未収入金			110,780		79,352	
6. 前払費用及び その他の流動資産	4及び14		360,735		455,616	
7. 非継続事業流動資産	3		68,370		2,143	
流動資産合計			3,458,585	63.7	2,960,744	61.3
長期債権及び投資						
1. 長期受取債権			10,039		12,303	
2. 関連会社に対する投資 及び貸付金	4		266,554		279,140	
3. 投資有価証券及び その他の投資	4及び5		86,953		87,115	
長期債権及び投資合計			363,546	6.7	378,558	7.8
有形固定資産						
1. 土地	4及び10		91,881		88,870	
2. 建物及び構築物			890,659		904,419	
3. 機械装置及び その他の有形固定資産			1,905,122		1,865,872	
4. 建設仮勘定			64,065		45,796	
			2,951,727		2,904,957	
5. 減価償却累計額			2,157,423		2,136,696	
有形固定資産合計			794,304	14.6	768,261	15.9
その他の資産						
1. のれん及び その他の無形資産	4,7 及び10		639,889		572,632	
2. 長期繰延税金資産	11		27,921		28,480	
3. その他			149,096		124,107	
その他の資産合計			816,906	15.0	725,219	15.0
資産合計			5,433,341	100.0	4,832,782	100.0

区分	注記 番号	2015年度の 連結貸借対照表 (2016年3月31日現在)		2016年度第2四半期 (2016年9月30日現在)	
		金額(百万円)	構成比 (%)	金額(百万円)	構成比 (%)
(負債の部)					
流動負債					
1. 短期借入金		410,983		166,256	
2. 1年以内に期限の到来 する社債及び長期借入金	14	208,629		231,463	
3. 支払手形及び買掛金		877,061		778,248	
4. 未払金及び未払費用		520,030		405,599	
5. 未払法人税等及び その他の未払税金		108,152		45,921	
6. 前受金		486,225		539,037	
7. 短期繰延税金負債	11	5,990		4,180	
8. その他の流動負債	4, 14, 16 及び17	359,633		318,988	
9. 非継続事業流動負債	3	95,306		1,362	
流動負債合計		3,072,009	56.5	2,491,054	51.6
固定負債					
1. 社債及び長期借入金	14	831,300		782,354	
2. 未払退職及び年金費用	8	629,402		622,915	
3. 長期繰延税金負債	11	102,633		93,143	
4. その他の固定負債	4及び14	125,739		145,200	
固定負債合計		1,689,074	31.1	1,643,612	34.0
負債合計		4,761,083	87.6	4,134,666	85.6
(資本の部)					
株主資本					
1. 資本金					
発行可能株式総数 10,000,000,000株					
発行済株式数 2016年3月31日及び 2016年9月30日 4,237,602,026株		439,901	8.1	200,000	4.1
2. 資本剰余金		399,470	7.3	175,241	3.6
3. 利益剰余金		76,782	1.4	500,576	10.4
4. その他の包括損失累計額		431,828	7.9	510,677	10.6
5. 自己株式(取得原価) 2016年3月31日 3,584,162株 2016年9月30日 3,638,441株		1,887	0.0	1,901	0.0
株主資本合計		328,874	6.1	363,239	7.5
非支配持分		343,384	6.3	334,877	6.9
資本合計		672,258	12.4	698,116	14.4
契約債務及び偶発債務	15, 16 及び17				
負債及び資本合計		5,433,341	100.0	4,832,782	100.0

(2)【四半期連結損益計算書】

【第2四半期連結累計期間】

区分	注記 番号	2015年度 第2四半期連結累計期間 (自 2015年4月1日 至 2015年9月30日)		2016年度 第2四半期連結累計期間 (自 2016年4月1日 至 2016年9月30日)	
		金額(百万円)	百分比 (%)	金額(百万円)	百分比 (%)
売上高及びその他の収益					
1. 売上高		2,693,689	100.0	2,578,997	100.0
2. 受取利息及び配当金		4,262	0.2	3,596	0.2
3. 持分法による投資利益	4	6,238	0.2	3,443	0.1
4. その他の収益	9及び14	193,033	7.2	18,949	0.7
		2,897,222	107.6	2,604,985	101.0
売上原価及び費用					
1. 売上原価	4,7 及び10	2,175,349	80.8	1,954,411	75.8
2. 販売費及び一般管理費		607,486	22.5	527,790	20.5
3. 支払利息		10,502	0.4	8,666	0.3
4. その他の費用	4,5,9,14 及び17	61,708	2.3	46,594	1.8
		2,855,045	106.0	2,537,461	98.4
継続事業からの税金等調整前 四半期純利益		42,177	1.6	67,524	2.6
法人税等	11	19,722	0.8	24,815	0.9
継続事業からの非支配持分控除前 四半期純利益		22,455	0.8	42,709	1.7
非継続事業からの非支配持分控除前 四半期純利益(損失)(税効果後)	3	5,078	0.2	81,286	3.1
非支配持分控除前四半期純利益		17,377	0.6	123,995	4.8
非支配持分に帰属する四半期純損益(控除)		19,916	0.8	8,686	0.3
当社株主に帰属する四半期純利益		37,293	1.4	115,309	4.5
1株当たり情報 (単位:円)					
1. 基本的1株当たり 当社株主に帰属する四半期純利益(損失)	13				
継続事業からの四半期純利益		10.00		8.04	
非継続事業からの四半期純利益(損失)		1.19		19.19	
四半期純利益		8.81		27.23	
2. 配当金					

【第2四半期連結会計期間】

区分	注記 番号	2015年度 第2四半期連結会計期間 (自 2015年7月1日 至 2015年9月30日)		2016年度 第2四半期連結会計期間 (自 2016年7月1日 至 2016年9月30日)	
		金額(百万円)	百分比 (%)	金額(百万円)	百分比 (%)
売上高及びその他の収益					
1. 売上高		1,463,428	100.0	1,371,585	100.0
2. 受取利息及び配当金		2,158	0.1	1,792	0.1
3. 持分法による投資利益	4	2,287	0.2	1,710	0.1
4. その他の収益	9及び14	175,888	12.0	8,808	0.7
		1,643,761	112.3	1,383,895	100.9
売上原価及び費用					
1. 売上原価	4,7 及び10	1,237,225	84.5	1,024,745	74.7
2. 販売費及び一般管理費		308,804	21.1	270,106	19.7
3. 支払利息		5,173	0.4	4,091	0.3
4. その他の費用	4,5,9,14 及び17	37,976	2.6	24,611	1.8
		1,589,178	108.6	1,323,553	96.5
継続事業からの税金等調整前 四半期純利益		54,583	3.7	60,342	4.4
法人税等	11	23,766	1.6	23,867	1.7
継続事業からの非支配持分控除前 四半期純利益		30,817	2.1	36,475	2.7
非継続事業からの非支配持分控除前 四半期純利益(損失)(税効果後)	3	1,909	0.1	4,533	0.3
非支配持分控除前四半期純利益		28,908	2.0	41,008	3.0
非支配持分に帰属する四半期純損益(控除)		20,656	1.4	5,502	0.4
当社株主に帰属する四半期純利益		49,564	3.4	35,506	2.6
1株当たり情報 (単位:円)					
1. 基本的1株当たり 当社株主に帰属する四半期純利益(損失)	13				
継続事業からの四半期純利益		12.21		7.32	
非継続事業からの四半期純利益(損失)		0.50		1.07	
四半期純利益		11.71		8.39	
2. 配当金					

(3)【四半期連結包括損益計算書】

【第2四半期連結累計期間】

		2015年度 第2四半期連結累計期間 (自 2015年4月1日 至 2015年9月30日)	2016年度 第2四半期連結累計期間 (自 2016年4月1日 至 2016年9月30日)
区分	注記 番号	金額(百万円)	金額(百万円)
非支配持分控除前 四半期純利益		17,377	123,995
その他の包括利益(損失)、 税効果控除後	12		
1. 未実現有価証券評価損益		101,944	5,718
2. 外貨換算調整額		17,203	121,863
3. 年金負債調整額		4,845	24,631
4. 未実現デリバティブ評価損益		3,779	3,233
その他の包括損失合計		118,081	106,183
非支配持分控除前 四半期包括利益(損失)		100,704	17,812
非支配持分に帰属する 四半期包括損益(控除)		40,638	18,648
当社株主に帰属する 四半期包括利益(損失)		60,066	36,460

【第2四半期連結会計期間】

		2015年度 第2四半期連結会計期間 (自 2015年7月1日 至 2015年9月30日)	2016年度 第2四半期連結会計期間 (自 2016年7月1日 至 2016年9月30日)
区分	注記 番号	金額(百万円)	金額(百万円)
非支配持分控除前 四半期純利益		28,908	41,008
その他の包括利益(損失)、 税効果控除後	12		
1. 未実現有価証券評価損益		91,499	2,317
2. 外貨換算調整額		60,984	17,360
3. 年金負債調整額		2,965	7,770
4. 未実現デリバティブ評価損益		3,780	811
その他の包括損失合計		153,298	12,718
非支配持分控除前 四半期包括利益(損失)		124,390	28,290
非支配持分に帰属する 四半期包括損益(控除)		48,826	1,044
当社株主に帰属する 四半期包括利益(損失)		75,564	27,246

(4)【四半期連結キャッシュ・フロー計算書】

区分	2015年度 第2四半期連結累計期間 (自 2015年4月1日 至 2015年9月30日)		2016年度 第2四半期連結累計期間 (自 2016年4月1日 至 2016年9月30日)	
	金額(百万円)		金額(百万円)	
営業活動によるキャッシュ・フロー				
1. 非支配持分控除前四半期純利益		17,377		123,995
2. 営業活動により減少したキャッシュ(純額)への調整				
(1) 有形固定資産の減価償却費及び無形資産の償却費	96,823		77,951	
(2) 未払退職及び年金費用(退職金支払額差引後)	11,172		16,599	
(3) 繰延税金	37,242		4,965	
(4) 持分法による投資損益(受取配当金相殺後)	3,351		47	
(5) 有形固定資産及び無形資産の除売却損益及び減損、純額	81,254		1,569	
(6) 投資有価証券の売却損益及び評価損、純額	175,563		70,801	
(7) 受取債権の減少	210,984		49,268	
(8) 棚卸資産の増加	69,989		22,264	
(9) 支払債務の減少	181,327		66,099	
(10) 未払法人税等及びその他の未払税金の増加(減少)	8,230		62,092	
(11) 前受金の増加	27,722		91,753	
(12) その他	47,359	100,990	208,766	191,008
営業活動により減少したキャッシュ(純額)		83,613		67,013
投資活動によるキャッシュ・フロー				
1. 有形固定資産及び無形資産の売却収入		10,796		13,849
2. 投資有価証券の売却収入		130,223		4,729
3. 有形固定資産の購入		112,045		86,617
4. 無形資産の購入		28,870		11,955
5. 投資有価証券の購入		1,257		753
6. 関連会社に対する投資等の(増加)減少		85,099		22,121
7. その他		4,811		21,359
投資活動により増加(減少)したキャッシュ(純額)		79,135		81,509
財務活動によるキャッシュ・フロー				
1. 長期借入金の借入		1,848		38,361
2. 長期借入金の返済		14,646		55,430
3. 短期借入金の増加(減少)		207,818		275,794
4. 配当金の支払		10,799		7,327
5. 自己株式の取得、純額		43		14
6. その他		7,770		17,698
財務活動により増加(減少)したキャッシュ(純額)		191,948		282,506
為替変動の現金及び現金同等物への影響額		3,723		20,008
現金及び現金同等物純増加(減少)額		183,747		451,036
現金及び現金同等物期首残高		199,366		975,529
現金及び現金同等物四半期末残高		383,113		524,493
非継続事業における現金及び現金同等物四半期末残高(控除)		8,257		
継続事業における現金及び現金同等物四半期末残高		374,856		524,493

四半期連結財務諸表に対する注記

1. 会計処理の原則及び手続並びに四半期連結財務諸表の表示方法

当社の四半期連結財務諸表は、米国において一般に公正妥当と認められた企業会計の基準及び会計慣行(以下「米国会計基準」という。)に従っています。なお、米国会計基準により要請される記載及び注記の一部が省略されています。

当社は、1962年2月に米国預託証券を発行し、1970年2月に欧州預託証券を発行しました。これらに際し、米国預託証券の発行等に関して要請されている用語、様式及び作成方法により作成した連結財務諸表(以下「米国式連結財務諸表」という。)を作成し、かつ、これを開示してきたことを事由として、1978年3月22日に「連結財務諸表規則取扱要領第86に基づく承認申請書」を大蔵大臣へ提出し、同年3月31日付蔵証第494号により承認を受けています。その後も継続して米国式連結財務諸表を作成し、かつ、これを開示しています。

当社は、米国預託証券の発行により1962年2月に米国証券取引委員会に登録しましたが、1978年11月に預託契約が終了したため、現在は登録していません。

当社がこの四半期連結財務諸表作成のために採用した会計処理の原則及び手続並びに四半期連結財務諸表の表示方法のうち、わが国における会計処理の原則及び手続並びに表示方法と異なるもので重要性のあるものは以下のとおりです。

なお、四半期連結財務諸表に対する注記において、原則として、「当社」という用語は「㈱東芝」を表し、「当社グループ」という用語は「㈱東芝及び連結子会社」を表すものとして用います。

1) 四半期連結損益計算書の様式

四半期連結損益計算書の様式は、単純計算方式(総収益から総原価及び総費用を控除して損益を示す様式)を採用しています。

2) 連結に基づく変動持分事業体

ASC 810「連結」に基づき、変動持分により支配権を有する事業体を連結しています。

3) のれん及びその他の無形資産

ASC 350「無形資産 - のれん及びその他」に基づき、のれん及び耐用年数が確定できない無形資産について、償却をしないかわりに少なくとも1年に一度は減損のテストを行っています。

4) 有給休暇引当金

ASC 710「報酬 - 全般」に基づき、従業員の未消化有給休暇に対応する人件費相当額を未払費用として計上しています。

5) 未払退職及び年金費用

ASC 715「報酬 - 退職給付」に基づき、未払退職及び年金費用を計上し、退職給付制度の清算及び縮小並びに厚生年金部分の返上の会計処理を行っています。

6) 非継続事業

ASC 205-20「財務諸表の表示 - 非継続事業」(以下「ASC 205-20」という。)に基づき、非継続事業に係る財政状態及び経営成績を連結貸借対照表、四半期連結貸借対照表及び四半期連結損益計算書上、非継続事業として区分表示しています。なお、非継続事業に関する開示を注記3.にて行っています。また、その他の注記についても前年度の数値を組み替えて表示しています。

2. 主要な会計方針の要約

1) 四半期特有の会計処理

法人税等の計算

当社は、法人税等について、2015年度及び2016年度の各第2四半期連結累計期間を含む連結会計年度の税金等調整前当期純利益(損失)に対する税効果会計適用後の実効税率を合理的に見積り、2015年度及び2016年度の各第2四半期連結累計期間の税金等調整前四半期純利益(損失)に当該見積実効税率を乗じて計算しています。

2) 新会計基準の適用

2015年9月に、米国財務会計基準審議会は、ASU 2015-16「企業結合 測定期間中の修正に関する会計処理の簡素化」を発行しました。ASU 2015-16は、企業結合で認識される測定期間中の暫定金額の修正に関する会計処理を簡素化するため、それらの修正を遡及的に処理する要請を削除しています。新基準では、企業結合により認識された取得企業の測定期間中の暫定的な会計処理の修正をその修正金額が確定した報告期間に認識することを要求しています。当社においては2015年10月1日より開始する第3四半期連結会計期間から早期適用しています。ASU 2015-16の適用が当社の2016年度第2四半期連結累計期間の財政状態及び経営成績に与える影響はありません。

3) 最近公表された会計基準

2014年5月に、米国財務会計基準審議会は、ASU 2014-09「顧客との契約から生じる収益」を発行しました。ASU 2014-09は、収益の認識に関する現行の基準をすべて置き換えるものであり、一部の例外を除くすべての顧客との契約から生じる収益に、5つのステップから構成される単一の収益認識モデルの適用を要求しています。さらに、ASU 2014-09は、顧客との契約、収益の認識に関する重要な判断やその変更、及び、顧客との契約を獲得または履行するためのコストから認識した資産の定量的・定性的な開示を求めています。ASU 2014-09は、2017年12月16日以降に開始する事業年度より適用され、当社においては2018年4月1日より開始する連結会計年度から適用になります。ASU 2014-09の適用が当社の財政状態及び経営成績に与える影響を現在検討しています。

2016年1月に米国財務会計基準審議会は、ASU 2016-01「金融資産及び金融負債の認識と測定」を発行しました。ASU 2016-01は、金融商品についての認識、測定、表示及び開示に関する改定を行うものです。資本性投資は原則として公正価値で測定し、その変動を純損益に認識することが要求されています。ASU 2016-01は、2017年12月16日以降に開始する事業年度より適用され、当社においては2018年4月1日より開始する連結会計年度から適用になります。ASU 2016-01の適用が当社の財政状態及び経営成績に与える影響を現在検討しています。

2016年2月に、米国財務会計基準審議会は、ASU 2016-02「リース」を発行しました。ASU 2016-02は、オペレーティング・リースに分類される借手側のリース契約において、一部例外を除いて、リース資産及びリース債務を連結貸借対照表上に認識することを要求しています。ASU 2016-02は、2018年12月16日以降に開始する事業年度より適用され、当社においては2019年4月1日より開始する連結会計年度から適用になります。ASU 2016-02の適用が当社の財政状態及び経営成績に与える影響を現在検討しています。

4) 後発事象

当社グループは、ASC 855「後発事象」に基づき、当四半期報告書の提出日までを対象に後発事象の評価を行っています。

5) 組替再表示

2015年度第2四半期連結累計期間、2015年度第2四半期連結会計期間及び2015年度の連結財務諸表については、2016年度第2四半期連結累計期間及び2016年度第2四半期連結会計期間の表示方法に合わせて組み替えて表示しています。

3. 非継続事業

ヘルスケア

当社は、2015年12月21日付「『新生東芝アクションプラン』の実施について」において公表したとおり、ヘルスケア事業が本来持つポテンシャルを最大限発揮し、企業価値・顧客価値の最大化を図るためには、積極的な支援を行う外部資本を導入し、同時に当社の財務体質強化を実現することが適当と判断し、東芝メディカルシステムズ(株)(以下「TMSC」という。)の売却手続を進めていました。その結果、当社は、2016年3月17日付でTMSC株式の売却(以下「本件取引」という。)を決定し、キヤノン株式会社と株式等譲渡契約書を締結しました。売却額の入金は同日で完了しており、TMSCは当社の子会社ではなくなりましたが、キヤノン株式会社が主要各国の競争法規制当局からのクリアランスを得られた時点で子会社とするために、それまでの間は独立した第三者であるMSホールディング株式会社がTMSCの議決権を保有しています。当社グループは、本件取引後においてTMSC及びその子会社等との間で重要な継続的関与を有していません。なお、MSホールディング株式会社及びキヤノン株式会社は、当社の関連当事者には該当しません。

また、本件取引に伴い、2016年3月末で社内カンパニーであるヘルスケア社を廃止しました。

これらの決定は、当社グループの事業運営、財政状態及び経営成績等に重要な影響をもたらす戦略上の変更になります。そのため、ASC 205-20に従い、当該処分グループの財政状態及び経営成績を連結貸借対照表、四半期連結貸借対照表及び四半期連結損益計算書において、非継続事業として区分表示しています。

非継続事業として組み替えて表示された当該処分グループの財政状態及び経営成績は以下のとおりです。

財政状態	(単位：百万円)	
	2016年3月31日現在	2016年9月30日現在
資産		
現金及び現金同等物	1,302	
受取手形及び売掛金	6,303	1,142
棚卸資産	3,637	874
有形固定資産	274	127
のれん及びその他の無形資産	560	
繰延税金資産	283	
その他の資産	851	
非継続事業資産合計	13,210	2,143
負債		
支払手形及び買掛金	4,903	798
未払金及び未払費用	443	237
未払退職及び年金費用	429	237
その他の負債	2,873	90
非継続事業負債合計	8,648	1,362

継続事業となる当社グループと、非継続事業となる当該処分グループの間の資産及び負債の消去額は、2016年3月31日において261百万円であり、連結貸借対照表において、当該消去額を非継続事業の資産及び負債の金額に含めて表示しています。また、2016年9月30日においては当該消去は発生していません。

経営成績	(単位：百万円)	
	2015年度 第2四半期 連結累計期間	2016年度 第2四半期 連結累計期間
売上高及びその他の収益	195,376	11,332
売上高	194,928	6,073
その他の収益	448	5,259
売上原価及び費用	190,820	5,226
売上原価	113,161	2,927
販売費及び一般管理費	75,422	2,245
その他の費用	2,237	54
非継続事業からの税金等調整前四半期純利益	4,556	6,106
法人税等	1,487	476
非継続事業からの非支配持分控除前四半期純利益	3,069	5,630
非継続事業からの非支配持分に帰属する四半期純損益(控除)	84	
非継続事業からの当社株主に帰属する四半期純利益	2,985	5,630

継続事業となる当社グループは、非継続事業となる当該処分グループに対して、部材の供給や業務の委託を行っており、これらの取引金額は、四半期連結損益計算書において消去されてきました。継続事業となる当社グループ事業から当該処分グループへの売上高は、2015年度第2四半期連結累計期間において19,271百万円であり、2016年度第2四半期連結累計期間においては発生していません。

経営成績	(単位：百万円)	
	2015年度 第2四半期 連結会計期間	2016年度 第2四半期 連結会計期間
売上高及びその他の収益	112,832	6,662
売上高	112,464	1,478
その他の収益	368	5,184
売上原価及び費用	108,864	1,300
売上原価	67,117	663
販売費及び一般管理費	40,536	615
その他の費用	1,211	22
非継続事業からの税金等調整前四半期純利益	3,968	5,362
法人税等	1,231	268
非継続事業からの非支配持分控除前四半期純利益	2,737	5,094
非継続事業からの非支配持分に帰属する四半期純損益(控除)	342	
非継続事業からの当社株主に帰属する四半期純利益	2,395	5,094

継続事業となる当社グループは、非継続事業となる当該処分グループに対して、部材の供給や業務の委託を行っており、これらの取引金額は、四半期連結損益計算書において消去されてきました。継続事業となる当社グループ事業から当該処分グループへの売上高は、2015年度第2四半期連結会

計期間において10,846百万円であり、2016年度第2四半期連結会計期間においては発生していません。

非継続事業として組み替えて表示された当該処分グループの有形固定資産の減価償却費及び無形資産の償却費、資本的支出は以下のとおりです。

	(単位：百万円)	
	2015年度 第2四半期 連結累計期間	2016年度 第2四半期 連結累計期間
有形固定資産の減価償却費及び 無形資産の償却費	4,897	53
資本的支出	7,396	523

	(単位：百万円)	
	2015年度 第2四半期 連結会計期間	2016年度 第2四半期 連結会計期間
有形固定資産の減価償却費及び 無形資産の償却費	1,552	25
資本的支出	4,004	315

家庭電器事業

当社は、2015年12月21日付「『新生東芝アクションプラン』の実施について」において公表したとおり、これまでセグメントにおけるライフスタイルに含めて報告していましたが当社グループの家庭電器事業について、事業運営のさらなる効率を図ると同時に、他社との事業再編も視野に入れ、構造改革を進めてきました。その結果、2016年3月30日付で東芝ライフスタイル(株)(以下「TLSC」という。)の映像事業を当社グループに移管し、家庭電器事業を残したTLSCの発行済株式の80.1%を、美的集団股份有限公司の100%子会社であるMidea International Corporation Company Limitedに譲渡する旨の株式譲渡契約を締結しました。

本件譲渡により、2016年6月30日をもって、TLSCは当社の子会社から外れ、美的集団グループに異動しました。

これらの決定は、当社グループの事業運営、財政状態及び経営成績等に重要な影響をもたらす戦略上の変更になります。また、家庭電器事業を残したTLSC及びその子会社等は売却目的の資産に該当します。そのため、ASC 205-20に従い、当該処分グループの財政状態及び経営成績を連結貸借対照表、四半期連結貸借対照表及び四半期連結損益計算書上、非継続事業として区分表示しています。

非継続事業として組み替えて表示された当該処分グループの財政状態及び経営成績は以下のとおりです。

財政状態	(単位：百万円)	
	2016年3月31日現在	2016年9月30日現在
資産		
現金及び現金同等物	4,512	
受取手形及び売掛金	33,241	
棚卸資産	18,112	
その他の資産	21,073	
非継続事業資産合計	76,938	
負債		
短期借入金	9,118	
支払手形及び買掛金	29,665	
未払退職及び年金費用	28,558	
その他の負債	41,095	
非継続事業負債合計	108,436	

継続事業となる当社グループと、非継続事業となる当該処分グループの間の資産及び負債の消去額は、2016年3月31日において21,517百万円であり、連結貸借対照表において、当該消去額を非継続事業の資産及び負債の金額に含めて表示しています。また、2016年9月30日においては当該消去は発生していません。

経営成績	(単位：百万円)	
	2015年度 第2四半期 連結累計期間	2016年度 第2四半期 連結累計期間
売上高及びその他の収益	193,687	75,860
売上高	192,727	75,138
その他の収益	960	722
売上原価及び費用	202,170	79,639
売上原価	162,176	62,139
販売費及び一般管理費	38,334	17,068
その他の費用	1,660	432
非継続事業からの税金等調整前四半期純損失	8,483	3,779
非継続事業からの税金等調整前売却益	-	83,923
法人税等	336	4,488
非継続事業からの非支配持分控除前四半期純利益(損失)	8,147	75,656
非継続事業からの非支配持分に帰属する四半期純損益(控除)	133	26
非継続事業からの当社株主に帰属する四半期純利益(損失)	8,014	75,630

継続事業となる当社グループは、非継続事業となる当該処分グループに対して、製品の販売や業務の委託を行っており、一方で当該処分グループから製品の仕入れを行っています。これらの取引金額は、四半期連結損益計算書において消去されていました。継続事業となる当社グループから当該処分グループへの売上高及び当該処分グループからの製品の仕入れは、2015年度及び2016年度の各第2四半期連結累計期間においてそれぞれ89,351百万円及び37,325百万円です。

経営成績	(単位：百万円)	
	2015年度 第2四半期 連結会計期間	2016年度 第2四半期 連結会計期間
売上高及びその他の収益	95,538	
売上高	95,264	
その他の収益	274	
売上原価及び費用	98,640	
売上原価	76,817	
販売費及び一般管理費	20,362	
その他の費用	1,461	
非継続事業からの税金等調整前四半期純損失	3,102	
非継続事業からの税金等調整前売却益		
法人税等	1,544	561
非継続事業からの非支配持分控除前四半期純損失	4,646	561
非継続事業からの非支配持分に帰属する四半期純損益(控除)	117	
非継続事業からの当社株主に帰属する四半期純損失	4,529	561

継続事業となる当社グループは、非継続事業となる当該処分グループに対して、製品の販売や業務の委託を行っており、一方で当該処分グループから製品の仕入れを行っています。これらの取引金額は、四半期連結損益計算書において消去されていきました。継続事業となる当社グループから当該処分グループへの売上高及び当該処分グループからの製品の仕入れは、2015年度第2四半期連結会計期間において37,467百万円であり、2016年度第2四半期連結会計期間においては発生していません。

非継続事業として組み替えて表示された当該処分グループの有形固定資産の減価償却費及び無形資産の償却費、資本的支出は以下のとおりです。

	(単位：百万円)	
	2015年度 第2四半期 連結累計期間	2016年度 第2四半期 連結累計期間
有形固定資産の減価償却費及び 無形資産の償却費	0	224
資本的支出	3,119	2,461

	(単位：百万円)	
	2015年度 第2四半期 連結会計期間	2016年度 第2四半期 連結会計期間
有形固定資産の減価償却費及び 無形資産の償却費	0	
資本的支出	932	

4. 公正価値の測定

ASC 820「公正価値測定」は、公正価値を、市場参加者との通常の取引において、資産の売却の対価として受け取る価格、または負債の移転の対価として支払われるであろう価格と定義しています。また、公正価値測定に使用するインプットは、その内容に応じてレベル1からレベル3までの優先順位が以下のとおり設定されています。

- レベル1 - 活発な市場における同一の資産または負債の市場価格
- レベル2 - 活発な市場における類似した資産または負債の市場価格
活発でない市場における同一または類似した資産または負債の市場価格
観察可能な市場価格以外のインプット
相関関係またはその他の手法による観察可能な市場データに基づいたインプット
- レベル3 - 観察可能な市場データによる裏付けがない観察不能なインプット

継続的に公正価値により評価される資産及び負債

2016年3月31日及び2016年9月30日現在において、継続的に公正価値により評価される資産及び負債の内容は以下のとおりです。

(単位：百万円)

	2016年3月31日現在			合計
	レベル1	レベル2	レベル3	
資産：				
投資有価証券：				
持分証券	58,997	232		59,229
負債証券			203	203
金融派生商品：				
先物為替予約		7,632		7,632
通貨オプション		9		9
資産合計	58,997	7,873	203	67,073
負債：				
金融派生商品：				
先物為替予約		5,724		5,724
金利スワップ契約		6,594		6,594
負債合計		12,318		12,318

(単位：百万円)

	2016年9月30日現在			合計
	レベル1	レベル2	レベル3	
資産：				
投資有価証券：				
持分証券	46,364	287		46,651
負債証券			200	200
金融派生商品：				
先物為替予約		13,276		13,276
通貨オプション		5		5
資産合計	46,364	13,568	200	60,132
負債：				
金融派生商品：				
先物為替予約		10,425		10,425
金利スワップ契約		5,612		5,612
通貨オプション		23		23
負債合計		16,060		16,060

投資有価証券

レベル1には市場性のある有価証券が含まれ、これらは十分な取引量と頻繁な取引のある活発な市場における市場価格により公正価値を評価しています。レベル2にはレベル1に比べ取引量の少ない市場に上場している有価証券が含まれ、これらは活発でない市場における市場価格により公正価値を評価しています。また、レベル3には社債が含まれ、これらは測定日において市場が活発でないため、観察不能なインプットにより公正価値を評価しています。

金融派生商品

金融派生商品には主に為替予約や金利スワップ等が含まれ、レベル2に分類しています。これらは、外国為替レート及びLIBOR等の観察可能な市場データを利用して公正価値を評価しています。

2015年度及び2016年度の各第2四半期連結累計期間において、レベル3に分類された継続的に公正価値により評価される資産の変動額は以下のとおりです。

	(単位：百万円)
	2015年度
	第2四半期連結累計期間
	投資有価証券

期首残高	320
損益合計(実現または未実現)：	
その他の包括利益(損失)：	
未実現有価証券評価損益	0
購入	
売却	
発行	
決済	
四半期末残高	----- 320 -----

	(単位：百万円)
	2016年度
	第2四半期連結累計期間
	投資有価証券

期首残高	203
損益合計(実現または未実現)：	
利益(損失)：	
その他の費用	3
購入	
売却	
発行	
決済	
四半期末残高	----- 200 -----

2015年度及び2016年度の各第2四半期連結累計期間において、レベル3に分類された継続的に公正価値で評価される資産の内容は、社債です。

2015年度及び2016年度の各第2四半期連結会計期間において、レベル3に分類された継続的に公正価値により評価される資産の変動額は以下のとおりです。

	(単位：百万円)
	2015年度
	第2四半期連結会計期間
	投資有価証券

四半期首残高	322
損益合計(実現または未実現)：	
その他の包括利益(損失)：	
未実現有価証券評価損益	2
購入	
売却	
発行	
決済	
四半期末残高	----- 320 -----

	(単位：百万円)
	2016年度
	第2四半期連結会計期間
	投資有価証券

四半期首残高	200
損益合計(実現または未実現)：	
利益(損失)：	
その他の費用	
購入	
売却	
発行	
決済	
四半期末残高	----- 200 -----

2015年度及び2016年度の各第2四半期連結会計期間において、レベル3に分類された継続的に公正価値で評価される資産の内容は、社債です。

非継続的に公正価値により評価される資産及び負債

2015年度及び2016年度の各第2四半期連結累計期間において非継続的に公正価値により評価される資産の内容は以下のとおりです。

(単位：百万円)

	2015年度第2四半期連結累計期間				
	公正価値				減損損失
	レベル1	レベル2	レベル3	合計	
資産：					
関連会社に対する投資			1,288	1,288	1,796
のれん			0	0	28,096
保有目的長期性資産			21,384	21,384	44,465
資産合計			22,672	22,672	74,357

(単位：百万円)

	2016年度第2四半期連結累計期間				
	公正価値				減損損失
	レベル1	レベル2	レベル3	合計	
資産：					
持分証券			22	22	1,122
関連会社に対する投資	10,343			10,343	2,242
保有目的長期性資産			0	0	1,716
資産合計	10,343		22	10,365	5,080

2015年度及び2016年度の各第2四半期連結会計期間において非継続的に公正価値により評価される資産の内容は以下のとおりです。

(単位：百万円)

	2015年度第2四半期連結会計期間				
	公正価値				減損損失
	レベル1	レベル2	レベル3	合計	
資産：					
関連会社に対する投資			1,288	1,288	1,796
のれん			0	0	28,096
保有目的長期性資産			21,384	21,384	43,068
資産合計			22,672	22,672	72,960

(単位：百万円)

	2016年度第2四半期連結会計期間				減損損失
	公正価値			合計	
	レベル1	レベル2	レベル3		
資産：					
持分証券			0	0	429
保有目的長期性資産			0	0	1,379
資産合計			0	0	1,808

原価法により評価される市場性のない有価証券の一部につき、一時的でない公正価値の下落に係る評価損を計上しています。これらは会社独自の評価モデルや仮定等による観察不能なインプットにより公正価値を評価しているため、レベル3に分類しています。

持分法が適用されている関連会社株式の一部につき、一時的でない公正価値の下落に係る評価損を計上しています。活発な市場における市場価格により公正価値を評価しているため、レベル1に分類しています。

段階的に事業の支配を獲得する企業結合と子会社の連結除外にかかわる既存持分は、会社独自の評価モデルや仮定等による観測不能なインプットにより公正価値を評価しているため、レベル3に分類しています。

減損損失を計上したのれんは、観測不能なインプットを用いたディスカウント・キャッシュ・フロー法及び類似会社比較法により公正価値を評価しているため、レベル3に分類しています。

減損損失を計上した長期性資産は、資産から生み出される将来予測割引キャッシュ・フロー等による観察不能なインプットにより公正価値を評価しているため、レベル3に分類しています。なお、測定に使用した加重平均資本コストの割引率は9.6%です。

これらの結果、2015年度及び2016年度の各第2四半期連結累計期間に認識した減損損失は、四半期連結損益計算書上、売上原価、持分法による投資利益、その他の費用に含めています。

また、2015年度及び2016年度の各第2四半期連結会計期間に認識した減損損失は、四半期連結損益計算書上、売上原価、持分法による投資利益、その他の費用に含めています。

5. 投資有価証券及びその他の投資

2016年3月31日及び2016年9月30日現在における売却可能有価証券に分類された市場性のある持分証券及び負債証券の取得価額、未実現保有総利益及び総損失並びに公正価値の総額は以下のとおりです。

(単位：百万円)

	2016年3月31日現在			
	取得価額	未実現保有総利益	未実現保有総損失	公正価値
持分証券	25,090	35,988	1,849	59,229
負債証券	203			203
	25,293	35,988	1,849	59,432

(単位：百万円)

	2016年9月30日現在			
	取得価額	未実現保有総利益	未実現保有総損失	公正価値
持分証券	20,909	26,796	1,054	46,651
負債証券	200			200
	21,109	26,796	1,054	46,851

2016年3月31日及び2016年9月30日現在において、負債証券の主な内容は社債です。

2016年9月30日現在において、売却可能有価証券に分類された負債証券の満期別内訳は以下のとおりです。

(単位：百万円)

	取得価額	公正価値
1年以内	200	200
1年超5年以内		
5年超10年以内		
	200	200

2015年度第2四半期連結累計期間及び2015年度第2四半期連結会計期間において、売却可能有価証券の売却額は、それぞれ130,697百万円及び123,833百万円です。2016年度第2四半期連結累計期間及び2016年度第2四半期連結会計期間において、売却可能有価証券の売却額は、それぞれ4,729百万円及び379百万円です。2015年度第2四半期連結累計期間及び2015年度第2四半期連結会計期間において、売却可能有価証券の売却総利益は、それぞれ122,811百万円及び116,838百万円であり、同売却総損失に重要性はありません。2016年度第2四半期連結累計期間及び2016年度第2四半期連結会計期間において、売却可能有価証券の売却総利益は、それぞれ2,905百万円及び250百万円であり、同売却総損失に重要性はありません。

2016年3月31日及び2016年9月30日現在において、未実現損失が12ヶ月以上継続的に生じている売却可能有価証券の原価及び公正価値に重要性はありません。

2016年3月31日及び2016年9月30日現在において、原価法により評価される市場性のない有価証券に対する投資額は、それぞれ27,013百万円及び39,375百万円です。

2016年3月31日及び2016年9月30日現在において、上記投資額のうち減損の評価を行っていない投資の簿価は、それぞれ26,182百万円及び39,353百万円です。減損の評価を行わなかったのは、投資の公正価値を見積ることが実務上困難なこと、及び投資の公正価値に著しく不利な影響を及ぼす事象や状況の変化が見られなかったためです。

2015年度第2四半期連結累計期間及び2015年度第2四半期連結会計期間において、市場性のある持分証券及び市場性のない持分証券の一時的でない公正価値の下落に係る評価損の金額に重要性はありません。2016年度第2四半期連結累計期間及び2016年度第2四半期連結会計期間において、市場性のある持分証券及び市場性のない持分証券の一時的でない公正価値の下落に係る評価損は、それぞれ3,375百万円及び429百万円です。これらは四半期連結損益計算書上、その他の費用に計上されています。

6. 棚卸資産

2016年3月31日及び2016年9月30日現在における棚卸資産の内容は、以下のとおりです。

(単位：百万円)

	2016年3月31日現在	2016年9月30日現在
製品	275,878	254,657
仕掛品	323,593	352,476
原材料	129,652	117,521
	<u>729,123</u>	<u>724,654</u>

7. のれん及びその他の無形資産

当社グループは、2015年度第2四半期連結累計期間において、リテール&プリンティングソリューション部門に帰属するのれん及び無形固定資産等について減損損失69,564百万円を計上しました。これは、買収したリテール・ストア・ソリューション事業において主要顧客の投資抑制傾向・需要の先行きに不透明感が増していることから中期的な事業計画を見直した結果、当該報告単位の公正価値が減少したことによります。公正価値は、ディスカウント・キャッシュ・フロー法、類似会社比較法によって測定しています。これらの減損損失は四半期連結損益計算書上、売上原価に計上されています。2016年度第2四半期連結累計期間において、のれんについて減損損失を計上していません。

8. 未払退職及び年金費用

2015年度及び2016年度の各第2四半期連結累計期間における期間純退職及び年金費用の内容は、以下のとおりです。

(単位：百万円)

期間純退職及び年金費用の構成項目	2015年度	2016年度
	第2四半期連結累計期間	第2四半期連結累計期間
勤務費用	35,821	30,899
予測給付債務に対する利息費用	13,550	8,961
年金資産の期待収益	18,650	16,692
過去勤務費用償却額	1,874	1,780
認識された保険数理上の損失	10,158	14,634
縮小・清算による影響額等	-	8,282
期間純退職及び年金費用	39,005	44,304

2015年度及び2016年度の各第2四半期連結会計期間における期間純退職及び年金費用の内容は、以下のとおりです。

(単位：百万円)

期間純退職及び年金費用の構成項目	2015年度	2016年度
	第2四半期連結会計期間	第2四半期連結会計期間
勤務費用	18,043	15,145
予測給付債務に対する利息費用	6,798	4,366
年金資産の期待収益	9,351	8,199
過去勤務費用償却額	926	897
認識された保険数理上の損失	5,084	7,297
縮小・清算による影響額等	-	-
期間純退職及び年金費用	19,648	17,712

- (注) 1. 2015年度第2四半期連結累計期間及び2015年度第2四半期連結会計期間における期間純退職及び年金費用には、非継続事業となったヘルスケア事業及び家庭電器事業の影響が、それぞれ3,687百万円及び2,645百万円含まれています。また、2016年度第2四半期連結累計期間における期間純退職及び年金費用には、非継続事業となった家庭電器事業の影響が8,813百万円含まれています。
2. 2016年度第2四半期連結累計期間における縮小・清算による影響額等は、非継続事業となった家庭電器事業の売却完了に伴い認識された年金負債調整額の一括償却による影響額であり、全額が家庭電器事業の売却損益に含まれています。

9. その他の収益及びその他の費用

為替換算差損

2015年度第2四半期連結累計期間及び2015年度第2四半期連結会計期間における為替換算差損は、それぞれ4,828百万円及び11,838百万円です。2016年度第2四半期連結累計期間及び2016年度第2四半期連結会計期間における為替換算差損は、それぞれ11,340百万円及び1,886百万円です。

有価証券売却益

2015年度第2四半期連結累計期間及び2015年度第2四半期連結会計期間における有価証券売却益は、それぞれ177,513百万円及び171,540百万円です。これらは主に、フィンランド法人KONE Corporationの株式の売却によるものです。2016年度第2四半期連結累計期間及び2016年度第2四半期連結会計期間における有価証券売却益は、それぞれ3,070百万円及び221百万円です。

10. 長期性資産の減損

当社グループは事業の収益性の低下により、関連資産の減損損失を計上しました。2015年度第2四半期連結累計期間においては、映像事業について1,266百万円、PC事業について902百万円、システムLSI事業について829百万円の減損損失を計上し、2016年度第2四半期連結累計期間においては、PC事業について804百万円、システムLSI事業について501百万円、映像事業について411百万円の減損損失を計上しています。2015年度第2四半期連結会計期間においては、システムLSI事業について743百万円、映像事業について615百万円、PC事業について156百万円の減損損失を計上し、2016年度第2四半期連結会計期間においては、PC事業について507百万円、システムLSI事業について465百万円、映像事業について407百万円の減損損失を計上しています。これらの減損損失は四半期連結損益計算書上、売上原価に計上されています。なお、家庭電器事業の減損損失は2015年度第2四半期連結累計期間及び2015年度第2四半期連結会計期間において、それぞれ2,807百万円及び1,728百万円を計上していますが、非継続事業に組み替えています。

セグメント情報上、システムLSI事業の減損損失は、ストレージ&デバイスソリューション部門に、PC事業及び映像事業の減損損失は、その他部門に含まれています。

11. 法人税等

当社の当連結会計年度における法定実効税率は30.9%です。2015年度及び2016年度の各第2四半期連結累計期間における四半期連結損益計算書上の継続事業に係る見積実効税率は、それぞれ41.1%及び40.6%です。2016年度第2四半期連結累計期間の見積実効税率と法定実効税率との間の差異は、主に評価性引当金の増加の影響によるものです。2016年度第2四半期連結累計期間において、見積実効税率で計算された税金費用に加えて、当社を含む連結納税グループにおける前連結会計年度末の未払法人税額と納付税額との精算の影響が含まれています。

12. 資本の部

2015年度及び2016年度の各第2四半期連結累計期間における株主資本及び非支配持分の変動額は、以下のとおりです。

	(単位：百万円)		
	株主資本	非支配持分	資本合計
2015年3月31日現在残高	1,083,996	481,361	1,565,357
非支配持分との資本取引 及びその他	2,073	9,016	6,943
当社株主への配当金			
非支配持分への配当金		10,964	10,964
四半期包括利益：			
四半期純利益(損失)	37,293	19,916	17,377
その他の包括利益(損失)、 税効果控除後：			
未実現有価証券評価損益	85,149	16,795	101,944
外貨換算調整額	13,548	3,655	17,203
年金負債調整額	4,858	13	4,845
未実現デリバティブ評価損益	3,520	259	3,779
四半期包括損失	60,066	40,638	100,704
自己株式の取得及び処分(純額)	43		43
2015年9月30日現在残高	1,021,814	438,775	1,460,589

	(単位：百万円)		
	株主資本	非支配持分	資本合計
2016年3月31日現在残高	328,874	343,384	672,258
非支配持分との資本取引 及びその他	2,081	20,758	18,677
当社株主への配当金			
非支配持分への配当金		10,617	10,617
四半期包括利益：			
四半期純利益	115,309	8,686	123,995
その他の包括利益(損失)、 税効果控除後：			
未実現有価証券評価損益	5,713	5	5,718
外貨換算調整額	94,770	27,093	121,863
年金負債調整額	24,318	313	24,631
未実現デリバティブ評価損益	2,684	549	3,233
四半期包括利益(損失)	36,460	18,648	17,812
自己株式の取得及び処分(純額)	14		14
2016年9月30日現在残高	363,239	334,877	698,116

2015年度及び2016年度の各第2四半期連結累計期間におけるその他の包括損失累計額の変動は、以下のとおりです。

(単位：百万円)

	2015年度第2四半期連結累計期間				合計
	未実現 有価証券 評価損益	外貨換算 調整額	年金負債 調整額	未実現 デリバティブ 評価損益	
期首残高	113,567	14,757	240,172	2,039	139,323
当期発生その他の 包括損失	2,255	13,274	526	1,358	17,413
その他の包括損失累計額 からの組替金額	82,894	274	5,384	2,162	79,946
純変動額	85,149	13,548	4,858	3,520	97,359
四半期末残高	28,418	28,305	235,314	1,481	236,682

(単位：百万円)

	2016年度第2四半期連結累計期間				合計
	未実現 有価証券 評価損益	外貨換算 調整額	年金負債 調整額	未実現 デリバティブ 評価損益	
期首残高	23,655	91,906	357,962	5,615	431,828
当期発生その他の 包括利益(損失)	5,490	91,742	6,662	2,958	93,528
その他の包括損失累計額 からの組替金額	223	3,028	17,656	274	14,679
純変動額	5,713	94,770	24,318	2,684	78,849
四半期末残高	17,942	186,676	333,644	8,299	510,677

2015年度及び2016年度の各第2四半期連結累計期間におけるその他の包括損失累計額から組み替えられた金額は、以下のとおりです。

(単位：百万円)

その他の包括損失累計額からの組替金額		
2015年度 第2四半期 連結累計期間	2016年度 第2四半期 連結累計期間	四半期連結損益計算書に 影響する項目
未実現有価証券評価損益		
122,340	322	その他の収益
39,446	99	法人税等
82,894	223	非支配持分控除前四半期純利益
		非支配持分に帰属する四半期純損益(控除)
82,894	223	当社株主に帰属する四半期純利益
外貨換算調整額		
	1,717	その他の収益
274	502	その他の費用
		法人税等
	1,813	非継続事業からの非支配持分控除前 四半期純利益(損失)(税効果後)
274	3,028	非支配持分控除前四半期純利益
		非支配持分に帰属する四半期純損益(控除)
274	3,028	当社株主に帰属する四半期純利益
年金負債調整額		
7,664	12,715	期間純退職及び年金費用(注)1
2,434	3,248	法人税等
420	8,421	非継続事業からの非支配持分控除前 四半期純利益(損失)(税効果控除後)
5,650	17,888	非支配持分控除前四半期純利益
266	232	非支配持分に帰属する四半期純損益(控除)
5,384	17,656	当社株主に帰属する四半期純利益
未実現デリバティブ 評価損益		
3,066		その他の収益
	797	その他の費用
990	340	法人税等
2,076	457	非支配持分控除前四半期純利益
86	183	非支配持分に帰属する四半期純損益(控除)
2,162	274	当社株主に帰属する四半期純利益
組替金額合計		
- 税効果及び 非支配持分調整後	79,946	14,679

(注) 1. 期間純退職及び年金費用については、注記8.にて開示しています。

2. その他の包括損失累計額からの組替金額の増加(減少)は、四半期連結損益計算書における利益の減少(増加)を示しています。

2015年度及び2016年度の各第2四半期連結会計期間におけるその他の包括損失累計額から組み替えられた金額は、以下のとおりです。

(単位：百万円)

その他の包括損失累計額からの組替金額		
2015年度 第2四半期 連結会計期間	2016年度 第2四半期 連結会計期間	四半期連結損益計算書に 影響する項目
未実現有価証券評価損益		
116,898	5	その他の収益
37,688	2	法人税等
79,210	3	非支配持分控除前四半期純利益
		非支配持分に帰属する四半期純損益(控除)
79,210	3	当社株主に帰属する四半期純利益
外貨換算調整額		
		その他の収益
286	502	その他の費用
		法人税等
		非継続事業からの非支配持分控除前 四半期純利益(損失)(税効果後)
286	502	非支配持分控除前四半期純利益
		非支配持分に帰属する四半期純損益(控除)
286	502	当社株主に帰属する四半期純利益
年金負債調整額		
3,848	6,400	期間純退職及び年金費用(注)1
1,222	1,617	法人税等
210		非継続事業からの非支配持分控除前 四半期純利益(損失)(税効果控除後)
2,836	4,783	非支配持分控除前四半期純利益
122	64	非支配持分に帰属する四半期純損益(控除)
2,714	4,719	当社株主に帰属する四半期純利益
未実現デリバティブ 評価損益		
195		その他の収益
	818	その他の費用
76	132	法人税等
119	950	非支配持分控除前四半期純利益
15	56	非支配持分に帰属する四半期純損益(控除)
104	1,006	当社株主に帰属する四半期純利益
組替金額合計		
- 税効果及び 非支配持分調整後	76,886	4,212

(注) 1. 期間純退職及び年金費用については、注記8.にて開示しています。

2. その他の包括損失累計額からの組替金額の増加(減少)は、四半期連結損益計算書における利益の減少(増加)を示しています。

日本の会社法の規定に基づき、2016年6月22日開催の第177期定時株主総会において、(株)東芝の欠損てん補を行うため、同社の貸借対照表の資本金の額の減少(239,901百万円)が承認され、2016年7月31日に、当該資本金の額の減少及びその他資本剰余金の処分(462,049百万円、資本金の額の減少により増加した額を含む。)を実施しました。米国においてはこれに該当する法令がないため、連結財務諸表においても、(株)東芝の貸借対照表における欠損てん補処理をそのまま反映しています。

13. 1 株当たり当社株主に帰属する四半期純利益

2015年度及び2016年度の各第2四半期連結累計期間における継続事業からの当社株主に帰属する四半期純利益、非継続事業からの当社株主に帰属する四半期純利益(損失)及び当社株主に帰属する四半期純利益に関する基本的1株当たり四半期純利益の計算における分子と分母の調整表は、以下のとおりです。

(単位：百万円)

	2015年度 第2四半期連結累計期間	2016年度 第2四半期連結累計期間
継続事業からの当社株主に帰属する 四半期純利益	42,322	34,049
非継続事業からの当社株主に帰属する 四半期純利益(損失)	5,029	81,260
当社株主に帰属する四半期純利益	37,293	115,309

(単位：千株)

	2015年度 第2四半期連結累計期間	2016年度 第2四半期連結累計期間
加重平均発行済普通株式数	4,234,152	4,233,990

(単位：円)

	2015年度 第2四半期連結累計期間	2016年度 第2四半期連結累計期間
基本的1株当たり継続事業からの 当社株主に帰属する四半期純利益	10.00	8.04
基本的1株当たり非継続事業からの 当社株主に帰属する四半期純利益(損失)	1.19	19.19
基本的1株当たり当社株主に帰属する 四半期純利益	8.81	27.23

なお、希薄化後1株当たり当社株主に帰属する四半期純利益については、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いません。

2015年度及び2016年度の各第2四半期連結会計期間における継続事業からの当社株主に帰属する四半期純利益、非継続事業からの当社株主に帰属する四半期純利益(損失)及び当社株主に帰属する四半期純利益に関する基本的1株当たり四半期純利益の計算における分子と分母の調整表は、以下のとおりです。

(単位：百万円)

	2015年度 第2四半期連結会計期間	2016年度 第2四半期連結会計期間
継続事業からの当社株主に帰属する 四半期純利益	51,698	30,973
非継続事業からの当社株主に帰属する 四半期純利益(損失)	2,134	4,533
当社株主に帰属する四半期純利益	49,564	35,506

(単位：千株)

	2015年度 第2四半期連結会計期間	2016年度 第2四半期連結会計期間
加重平均発行済普通株式数	4,234,126	4,233,977

(単位：円)

	2015年度 第2四半期連結会計期間	2016年度 第2四半期連結会計期間
基本的1株当たり継続事業からの 当社株主に帰属する四半期純利益	12.21	7.32
基本的1株当たり非継続事業からの 当社株主に帰属する四半期純利益(損失)	0.50	1.07
基本的1株当たり当社株主に帰属する 四半期純利益	11.71	8.39

なお、希薄化後1株当たり当社株主に帰属する四半期純利益については、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いません。

14. 金融商品

(1) 金融派生商品

当社グループは国際的に事業を営んでいるため、外国為替レート及び金利の変動による市場リスクがあります。当社グループは通常のリスク管理の一環として、主に先物為替予約、金利スワップ契約、通貨スワップ契約及び通貨オプションといった様々な金融派生商品をリスクを軽減するために利用しています。当社グループは、金融派生商品のリスク管理、承認、報告及び監視に係る方針及び規程を有しています。当社グループの方針はトレーディング目的の金融派生商品の保有または発行を禁止しています。

当社グループは金融派生商品取引の契約相手先による契約不履行の場合に生ずる信用リスクにさらされていますが、当社グループの金融派生商品取引の契約相手先は主として信用力の高い金融機関であり、かつ相手先を多数に分散しています。したがって金融派生商品取引の契約相手先の契約不履行による損失の発生はほとんどないと考えています。

当社グループは、外貨建資産及び負債に係る為替相場変動のヘッジを目的とした先物為替予約を金融機関と行っています。外貨建売掛金及び買掛金並びに将来の外貨建取引契約に関連する先物為替予約は、主として期末後数年以内に期限が到来します。

金利スワップ契約、通貨スワップ契約及び通貨オプションは、対応する社債及び借入金並びに外貨建売掛金及び買掛金に関連して外国為替レート及び金利の変動から生ずる当社グループの損失発生リスクを限定する目的で締結されます。これらの契約は2016年から2021年の間に期限が到来します。

先物為替予約、金利スワップ契約、通貨スワップ契約及び通貨オプションは、下記のとおり、一部を除いて、外貨建売掛金及び買掛金あるいは将来取引に係る契約及びヘッジ対象となる社債及び借入金の金利の性格に従い、公正価値ヘッジもしくはキャッシュ・フローヘッジのいずれかに指定されます。

公正価値ヘッジ

当社グループが利用する先物為替予約及び通貨スワップ契約は、外貨建売掛金及び買掛金の公正価値の変動を減少させるのに有効です。

当社グループが利用する金利スワップ契約は、社債及び借入金の固定金利部分を変動金利相当に変更するのに有効です。

公正価値ヘッジとして指定されたデリバティブの公正価値の変動額は、ヘッジ対象の帳簿価格の変動額と相殺されるため、損益に与える影響はありません。

キャッシュ・フローヘッジ

当社グループが利用する先物為替予約及び通貨オプションは、それぞれ向こう4年間及び1年間にわたり将来の外貨建取引契約から生ずるキャッシュ・フローの変動を減少させるのに有効です。

当社グループが利用する金利スワップ契約は、向こう5年間にわたり社債及び借入金の変動金利部分を固定金利相当に変更するのに有効です。

当社グループは、今後12ヶ月間に外貨建売掛金の回収及び外貨建買掛金の支払い並びに変動金利付債務の利払いに応じて、金融派生商品に係る損失純額683百万円がその他の包括損失累計額から当社株主に帰属する当期純利益(損失)へ組み替えられると予想しています。

ヘッジとして指定されていない金融商品

当社グループは、為替及び金利の変動によるリスクを管理するために、先物為替予約、金利スワップ契約、通貨スワップ契約及び通貨オプションを締結しています。これらの契約のうち、一部についてはヘッジ会計を適用するために必要とされているヘッジ指定をしていませんが、経済的観点からはヘッジとして有効と判断しています。

これらのヘッジ指定されていない金融派生商品の公正価値の変動は、ただちに収益または費用として認識されます。

2016年3月31日及び2016年9月30日現在における当社グループの先物為替予約の契約残高、金利スワップ契約の想定元本総額、通貨スワップ契約の元本総額及び通貨オプション残高は、以下のとおりです。

	(単位：百万円)	
	2016年3月31日現在	2016年9月30日現在
先物為替予約		
外貨売契約	361,440	415,707
外貨買契約	203,986	205,079
金利スワップ契約	581,374	577,691
通貨スワップ契約	5,363	
通貨オプション	4,373	7,670

(2) 金融商品の公正価値

2016年3月31日及び2016年9月30日現在における金融商品の公正価値及び四半期連結貸借対照表計上科目は、以下のとおりです。

	計上科目	(単位：百万円)	
		2016年 3月31日現在	2016年 9月30日現在
ヘッジ指定の 金融派生商品：			
資産：			
先物為替予約	前払費用及びその他の流動資産	6,109	9,054
通貨オプション	前払費用及びその他の流動資産	9	5
負債：			
先物為替予約	その他の流動負債	4,022	9,306
通貨オプション	その他の流動負債		23
金利スワップ契約	その他の流動負債	201	231
	その他の固定負債	6,393	5,381
ヘッジ指定以外の 金融派生商品：			
資産：			
先物為替予約	前払費用及びその他の流動資産	1,523	4,222
負債：			
先物為替予約	その他の流動負債	1,702	1,119

(単位：百万円)

	2016年3月31日現在		2016年9月30日現在	
	貸借対照表 計上額	公正価値	貸借対照表 計上額	公正価値
金融派生商品以外： 負債：				
社債及び長期借入金	1,013,605	991,890	989,827	981,790

上記の表は、公正価値が貸借対照表計上額とほぼ同額である金融商品及びリース関連の金融商品を除いています。また、投資有価証券及びその他の投資に関しても、注記5.にて開示されているため上記の表から除いています。

当社グループは、これらの金融商品の公正価値を見積るに当たって、期末時点での市場情勢とリスクの見積りに基づいた種々の方法及び仮定を用いています。

現金及び現金同等物、受取手形及び売掛金、短期借入金、支払手形及び買掛金並びに未払金及び未払費用を含む一定のものは、その大部分が満期までの期間が短いため、貸借対照表計上額と公正価値はほぼ同額であるとみなしています。

投資有価証券及びその他の投資の一部は、公表されている市場価格を用いています。

社債及び長期借入金の公正価値は、公表されている市場価格により、あるいは公表されている市場価格が存在しない場合には将来キャッシュ・フローの見積現在価値により見積り、レベル2またはレベル3に分類しています。

その他の金融商品の公正価値の決定には、将来キャッシュ・フローの見積現在価値及び再取得価額等の手法が用いられています。

これらの公正価値は、必ずしも期末日現在での市場における実現可能額を示していません。

2015年度第2四半期連結累計期間における金融派生商品の四半期連結損益計算書への影響は以下のとおりです。

キャッシュ・フロー ヘッジ：

(単位：百万円)

	その他の包括利益(損失)		その他の包括利益(損失)から損益への振替		損益認識額 (ヘッジ非有効部分及び有効性評価より除外)	
	計上額	計上科目	計上額	計上科目	計上額	計上科目
先物為替予約	595	その他の収益	2,162	その他の費用	767	
金利スワップ契約	757					
通貨オプション	6			その他の収益	10	

ヘッジ指定外の金融派生商品：

(単位：百万円)

	損益認識額	
	計上科目	計上額
先物為替予約	その他の費用	863
通貨オプション	その他の費用	5

2016年度第2四半期連結累計期間における金融派生商品の四半期連結損益計算書への影響は以下のとおりです。

キャッシュ・フロー ヘッジ：

	(単位：百万円)				
	その他の包括利益(損失)		その他の包括利益(損失)から損益への振替		損益認識額 (ヘッジ非有効部分及び有効性評価より除外)
	計上額	計上科目	計上額	計上科目	計上額
先物為替予約	3,838	その他の費用	274	その他の費用	611
金利スワップ契約	880				

ヘッジ指定外の金融派生商品：

	(単位：百万円)	
	損益認識額	
	計上科目	計上額
先物為替予約	その他の収益	1,627
金利スワップ契約	その他の費用	42

2015年度第2四半期連結会計期間における金融派生商品の四半期連結損益計算書への影響は以下のとおりです。

キャッシュ・フロー ヘッジ：

	(単位：百万円)				
	その他の包括利益(損失)		その他の包括利益(損失)から損益への振替		損益認識額 (ヘッジ非有効部分及び有効性評価より除外)
	計上額	計上科目	計上額	計上科目	計上額
先物為替予約	2,718	その他の収益	104	その他の費用	718
金利スワップ契約	521				
通貨オプション	6			その他の収益	10

ヘッジ指定外の金融派生商品：

	(単位：百万円)	
	損益認識額	
	計上科目	計上額
先物為替予約	その他の費用	1,205
通貨オプション	その他の費用	5

2016年度第2四半期連結会計期間における金融派生商品の四半期連結損益計算書への影響は以下のとおりです。

キャッシュ・フロー ヘッジ：

(単位：百万円)

	その他の包括 利益(損失) 計上額	その他の包括利益(損失) から損益への振替		損益認識額 (ヘッジ非有効部分及び 有効性評価より除外)	
		計上科目	計上額	計上科目	計上額
先物為替予約	387	その他の収益	1,006	その他の費用	344
金利スワップ契約	997				

ヘッジ指定外の金融派生商品：

(単位：百万円)

	損益認識額	
	計上科目	計上額
先物為替予約	その他の費用	2,126
金利スワップ契約	その他の費用	42

15. 契約債務及び偶発債務

当社グループは、有形固定資産及び棚卸資産等の購入に係る契約債務、並びに変動価格及び固定価格による長期役務購入に係る契約債務を有しており、2016年3月31日及び2016年9月30日現在における契約債務の合計は、それぞれ1,108,627百万円及び995,914百万円です。なお、大部分の契約債務については見合いの販売契約を締結してまいります。契約債務について、確定した契約や販売見込みに基づき、2016年9月30日現在において損失は見込まれません。

16. 保証

非連結関係会社及び第三者の借入に対する保証

当社グループは、非連結関係会社及び外部の第三者に対して、当社グループの製品・サービスの販売を支援するために借入及びある種の金融債務に対して保証を付しています。これらの債務保証は、2016年3月31日現在では2016年から2023年にかけて、2016年9月30日現在では2016年から2023年にかけて期限が到来するか、あるいは、保証履行による支払または保証の取消により終了します。保証履行による支払は、被保証人による債務の不履行により生じることになります。2016年3月31日及び2016年9月30日現在において、これらの債務保証による潜在的な最大支払額は、それぞれ116,627百万円及び135,045百万円です。

従業員の住宅ローンに対する保証

当社グループは、従業員の住宅ローンに対して保証を付しています。これらの保証は、2016年から2032年にかけて期限が到来します。保証履行による支払は、被保証人による債務の不履行により生じることになります。2016年3月31日及び2016年9月30日現在において、これらの債務保証による潜在的な最大支払額は、それぞれ1,664百万円及び1,316百万円です。しかしながら、当社グループは、債務保証の履行による支払の大部分は当社グループの保険によって補填され则认为しています。

セール・アンド・リースバック取引における残価保証

当社グループは、機械装置についてセール・アンド・リースバック取引を行っています。当社グループはこれらの残価保証に関する支払を実行する可能性があります。当該取引におけるオペレーティング・リース契約は、2025年10月までの間に終了します。2016年3月31日及び2016年9月30日現在において、残価保証による潜在的な最大支払額は、それぞれ5,094百万円及び4,193百万円です。

受取手形及び売掛金の不履行に対する保証

当社グループは、受取手形及び売掛金を譲渡する証券化取引を行っています。当社グループは、受取手形及び売掛金の売却時において、受取手形及び売掛金の不履行が生じた時にそれらを買戻す義務を負っています。当該受取手形及び売掛金は、通常3ヶ月以内に期限が到来します。2016年3月31日及び2016年9月30日現在において、当該買戻し義務に対する潜在的な最大支払額は、それぞれ6,171百万円及び4,269百万円です。

2016年3月31日及び2016年9月30日現在において、上記に記載した保証に関して計上した負債の金額に重要性はありません。

製品保証

製品保証費用の発生見込額は、製品が顧客に販売された時点で未払計上されています。製品保証費用に対する見積りは、主として過去の経験に基づいてなされています。

2015年度及び2016年度の各第2四半期連結累計期間における製品保証引当金の変動は、以下のとおりです。

(単位：百万円)

	2015年度 第2四半期連結累計期間	2016年度 第2四半期連結累計期間
期首残高	30,706	40,137
増加額	17,606	35,553
目的使用による減少額	20,160	33,671
外貨換算調整額	6	2,524
四半期末残高	28,146	39,495

2015年度及び2016年度の各第2四半期連結会計期間における製品保証引当金の変動は、以下のとおりです。

(単位：百万円)

	2015年度 第2四半期連結会計期間	2016年度 第2四半期連結会計期間
四半期首残高	32,124	32,343
増加額	6,400	22,167
目的使用による減少額	9,883	14,436
外貨換算調整額	495	579
四半期末残高	28,146	39,495

17. 訴訟事項

2007年1月、欧州委員会は、ガス絶縁開閉装置市場における欧州競争法違反行為があったとして、当社を含む19社に課徴金を賦課することを決定したため、2007年4月にEU一般裁判所に決定の取消しを求めて訴訟を提起しました。2011年7月、同裁判所は、当社に対する課徴金を全て取消しましたが、欧州競争法違反行為があったとする欧州委員会の決定を支持したため、同年9月、当社は、EU司法裁判所に上訴しました。2012年6月、欧州委員会は、上述の判決により取消された課徴金を算定し直し、当社に対し56.8百万ユーロ、これに加えて三菱電機株式会社と連帯して4.65百万ユーロの課徴金を再賦課することを決定したため、同年9月、当社は、この決定に関する手続及びその内容が不当であるとして、EU一般裁判所へ提訴しました。2016年1月、EU一般裁判所は欧州委員会の課徴金再賦課決定を支持する判決を出し、当社は判決内容を精査した結果、2016年3月にEU司法裁判所に上訴し争っています。当社は、上記課徴金に対して合理的に見積り可能な金額を引当計上しています。なお、当社による欧州競争法違反行為の有無については、2013年12月にEU司法裁判所により、欧州委員会の決定を支持する最終判断が下されました。

2011年2月、防衛省は、当社と防衛省の間で締結された「F-15用偵察システム」に関する開発製造請負契約につき一方的に解除の通知を行いました。2011年7月、当社は、この防衛省による解除を不当として、既に完成している部分についての代金等約9,319百万円の支払いを求める訴訟を東京地方裁判所に提起しました。2012年10月、防衛省は当該契約の解除に基づく違約金請求の反訴を提起しました。2014年3月、当社は、約3,017百万円の請求の拡張を行いました。2016年3月、当社の請求が棄却される第一審の判決がありましたが、判決内容に承服できない点があることから、同月に東京高等裁判所に控訴しました。当社は契約に基づき適正に業務を遂行しており当該契約解除及び違約金請求は不当なものと考えているため、訴訟において当社の考えを主張していきます。

2014年11月、当社グループに対し、欧州において、電力メーターの不具合について客先との契約違反を認定する仲裁裁定があり、2015年7月に損害賠償等を求める新しい仲裁が申し立てられました。当社グループは、仲裁において当社グループの考えを主張しています。

当社は、2015年2月、証券取引等監視委員会から金融商品取引法第26条に基づき報告命令を受け、工事進行基準案件等について開示検査を受けました。その後、第三者委員会を設置し調査を行った結果、不適切な会計処理を継続的に実行してきたことが判明し、過年度の有価証券報告書等の訂正を行いました。当社の不適切な財務報告について、米国カリフォルニア州において、米国預託証券等の保有者によって当社を被告とした集団訴訟が提起され、当社は、米国証券関連法令の適用がないこと等を理由に、本件集団訴訟の棄却を裁判所に申し立てていましたが、米国現地時間2016年5月20日付けで本集団訴訟を棄却する旨の決定がなされました。なお、本件決定については、米国現地時間2016年7月26日付けで原告が上訴しました。また、国内においても、当社の不適切な会計処理により損害を被ったとして、損害賠償請求訴訟がいくつかの裁判所で提起されており、日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社から11,993百万円の損害賠償を請求する訴訟が2016年8月に提起、同月に当社へ訴状が送達され、東京地方裁判所に係属しています。また、海外の機関投資家等から16,651百万円の損害賠償を請求する訴訟が2016年6月に提起、2016年10月に当社へ訴状が送達され、東京地方裁判所に係属しています。これらについては、合理的に見積り可能な金額を引当計上しています。なお、今後も株主等から当社に対して訴訟が提起される可能性があります。その影響額を現時点において合理的に見積もることはできません。

当社グループは全世界において事業活動を展開しており、上記に記載しているものの他にも、訴訟やその他の法的手続に關与し、当局による調査を受けています。地域ごとの裁判制度等の違いやこれらの手続は本来見通しがつきにくいものであることから、通常の想定を超えた金額の支払が命じられる可能性も皆無ではありません。このため、これらについて当社グループに不利益な決定がなされた場合、その決定の内容によっては当社グループの事業、業績や財政状態に悪影響を与える可能性があります。

ります。しかしながら、当社グループが現在知りうるかぎり、これらの争訟は当社グループの財政状態及び経営成績に直ちに重大な影響を及ぼすものではないと当社グループは考えています。

18．構造改革

2015年9月30日現在における撤退・処分活動に係る債務残高に重要性はありません。また、2015年度第2四半期連結累計期間及び2015年度第2四半期連結会計期間における撤退・処分活動に係る費用に重要性はありません。

当社グループは2015年12月21日に公表した「新生東芝アクションプラン」に基づき、関連する施策を実施しています。

2016年9月30日現在における撤退・処分活動に係る債務残高は10,422百万円です。また、2016年度第2四半期連結累計期間及び2016年度第2四半期連結会計期間における撤退・処分活動に係る費用に重要性はありません。

19. 企業結合

CB&Iストーン・アンド・ウェブスター社

当社の連結子会社であるウェスチングハウスエレクトリックカンパニー社(以下「WEC」という。)は、2015年10月27日(米国時間)、米国大手エンジニアリング会社Chicago Bridge & Iron Company(以下「CB&I社」という。)と、同社の子会社で、原子力発電所の建設と統合的なサービスを担うCB&Iストーン・アンド・ウェブスター社(以下「S&W社」という。)の全ての株式の取得に関する契約を締結し、同年12月31日(米国時間)に株式取得手続を完了し、S&W社を取得しました。これに伴い、株式取得手続完了までにWECとS&W社の間にあった費用求償等のクレームについては、当契約において相互に免責しています。

WECは、S&W社をコンソーシアムパートナーとして、米国で建設中のボーグル発電所とV.Cサマー発電所向けにAP1000®原子力発電所の設計、エンジニアリング、調達、建設及びサポートを提供していましたが、今後は、WECの子会社として従来担ってきた建設工事を継続して進めます。また、WECは、上記米国ボーグル発電所プロジェクトのオーナーであるサザン電力及びV.Cサマー発電所プロジェクトのオーナーであるスキャナ電力との間でそれぞれEPC契約の変更にも合意していますが、これらの合意の中で各プロジェクトに関し、訴訟となっていたものも含め、株式取得時点においてオーナーとコンソーシアムの間に存在した全てのクレームについても相互に免責しています。S&W社の子会社化により、同社が展開する原子力発電所建設以外のサービス事業(廃炉に関するサービス、プロジェクトマネジメント、環境サービス、また新たに取り組む予定の政府向けサービス事業など)が加わり、WECのさらなる成長に繋がります。

当社は、ASC 805「企業結合」に基づき、取得金額の配分を実施していますが、当四半期報告書提出日現在では完了していません。なお、上記株式取得契約において、米国で建設中の上記プロジェクトに対するCB&I社からWECへの継続的な機器供給等に関して、完工時及び一定のマイルストーン達成時等にWECからCB&I社への支払が予定されていますが、これらのうち繰延払い対価の現在価値である約145百万米ドルを取得金額としています。また、この金額のうち、WECとS&W社の間にあったクレームの解消に係る暫定的な公正価値の約30百万ドルを差し引いた結果、当四半期報告書提出日現在において暫定的に見積っている取得金額を約115百万米ドルとしています。契約に基づくこれらの取得金額は精査中であるため、今後も変動する可能性があります。取得金額並びに取得した識別可能な資産及び負債の取得日現在の暫定価額の要約表は以下のとおりです。

(単位：百万円)

	取得日現在
取得金額	13,870
流動資産	49,426
固定資産	21,939
流動負債	57,495
識別可能純資産合計	13,870

S&W社の経営成績は、2015年度第3四半期連結会計期間より当社の連結損益計算書に含まれていません。

2015年4月1日時点で上記の企業結合が行われたと仮定した場合のプロフォーマ情報(非監査)は、当取得以前のS&W社の当社グループに対する内部売上高等を除く正確な財務数値の入手が困難であるため、記載しておりません。

なお、運転資本調整の過程において、WECとCB&I社間で見解の相違があり、価格調整の解決を規定した仲裁条項の適用について、CB&I社から差し止めを求める訴訟が提起されています。当四半期報告書提出日現在において、本訴訟が当社の財務諸表に与える影響はありません。

20. セグメント情報

以下に報告されているセグメント情報は、そのセグメントの財務情報が入手可能であり、マネジメ
ントが経営資源の配分の決定及び業績の検討のため、定期的に評価を行う対象となっているもので
す。

当社グループは、セグメント別の営業利益(損失)を各部門の業績評価に使用しています。当社グ
ループの営業利益(損失)は、売上高から売上原価並びに販売費及び一般管理費を控除して算出して
います。一部の事業構造改革費用及び訴訟和解費用等は、当社グループの営業利益(損失)には含まれて
いません。

なお、当社グループは、2016年4月1日付の組織変更による事業グループ体制の見直しに伴い、事
業の種類別セグメントを「電力・社会インフラ」、「コミュニティ・ソリューション」、「電子デバ
イス」、「ライフスタイル」及び「その他」の5部門から、「エネルギーシステムソリューショ
ン」、「インフラシステムソリューション」、「リテール&プリンティングソリューション」、「ス
トレージ&デバイスソリューション」、「インダストリアルICTソリューション」及び「その他」の
6部門に再編しました。

その結果、各部門の主な内容は以下のとおり変更になりました。

<再編前>

- (1) 電力・社会インフラ.....エネルギー関連機器、交通システム等
- (2) コミュニティ・ソリューション.....昇降機、照明器具、空調機器等のビル
ファシリティ、POSシステム、複合機等
- (3) 電子デバイス.....半導体、ハードディスク装置等
- (4) ライフスタイル.....パソコン、映像機器等
- (5) その他.....クラウドソリューション、物流サービス等

<再編後>

- (1) エネルギーシステムソリューション.....原子力発電システム、火力発電システム等
- (2) インフラシステムソリューション.....昇降機、照明器具、空調機器、ビル・施設
ソリューション等
- (3) リテール&プリンティングソリューション...POSシステム、複合機等
- (4) ストレージ&デバイスソリューション.....半導体、ハードディスク装置等
- (5) インダストリアルICTソリューションクラウドソリューション等
- (6) その他.....パソコン、映像機器等

以上に伴い、2016年3月31日以前の業績を、再編後の現組織ベースに組み替えて表示しています。

事業の種類別セグメント情報

2015年度及び2016年度の各第2四半期連結累計期間における事業の種類別セグメント情報は以下のとおりです。

2015年度第2四半期連結累計期間

	エネルギーシステムソリューション (百万円)	インフラシステムソリューション (百万円)	リテール&プリンティングソリューション (百万円)	ストレージ&デバイスソリューション (百万円)	インダストリアルICTソリューション (百万円)	その他 (百万円)	合計 (百万円)	消去 (百万円)	連結 (百万円)
売上高									
(1) 外部顧客に対する売上高	664,605	566,635	267,817	783,556	74,652	336,424	2,693,689		2,693,689
(2) セグメント間の内部売上高または振替高	37,047	25,819	2,751	22,957	42,270	85,103	215,947	215,947	
合計	701,652	592,454	270,568	806,513	116,922	421,527	2,909,636	215,947	2,693,689
営業利益(損失)	842	7,657	67,172	36,580	821	49,339	89,251	105	89,146

2016年度第2四半期連結累計期間

	エネルギーシステムソリューション (百万円)	インフラシステムソリューション (百万円)	リテール&プリンティングソリューション (百万円)	ストレージ&デバイスソリューション (百万円)	インダストリアルICTソリューション (百万円)	その他 (百万円)	合計 (百万円)	消去 (百万円)	連結 (百万円)
売上高									
(1) 外部顧客に対する売上高	733,003	546,720	245,581	788,193	72,913	192,587	2,578,997		2,578,997
(2) セグメント間の内部売上高または振替高	27,628	17,157	2,143	11,499	37,493	67,336	163,256	163,256	
合計	760,631	563,877	247,724	799,692	110,406	259,923	2,742,253	163,256	2,578,997
営業利益(損失)	9,605	11,160	6,485	78,310	5,375	15,433	95,502	1,294	96,796

2015年度及び2016年度の各第2四半期連結会計期間における事業の種類別セグメント情報は以下のとおりです。

2015年度第2四半期連結会計期間

	エネルギーシステムソリューション (百万円)	インフラシステムソリューション (百万円)	リテール&プリンティングソリューション (百万円)	ストレージ&デバイスソリューション (百万円)	インダストリアルICTソリューション (百万円)	その他 (百万円)	合計 (百万円)	消去 (百万円)	連結 (百万円)
売上高									
(1) 外部顧客に対する売上高	380,710	308,951	139,083	419,540	43,337	171,807	1,463,428		1,463,428
(2) セグメント間の内部売上高または振替高	21,029	16,599	1,450	9,562	23,537	44,815	116,992	116,992	
合計	401,739	325,550	140,533	429,102	66,874	216,622	1,580,420	116,992	1,463,428
営業利益(損失)	6,606	3,031	67,126	2,282	1,012	27,343	81,538	1,063	82,601

2016年度第2四半期連結会計期間

	エネルギーシステムソリューション (百万円)	インフラシステムソリューション (百万円)	リテール&プリンティングソリューション (百万円)	ストレージ&デバイスソリューション (百万円)	インダストリアルICTソリューション (百万円)	その他 (百万円)	合計 (百万円)	消去 (百万円)	連結 (百万円)
売上高									
(1) 外部顧客に対する売上高	396,105	294,400	123,961	423,327	41,421	92,371	1,371,585		1,371,585
(2) セグメント間の内部売上高または振替高	14,981	10,756	1,267	4,795	20,248	32,866	84,913	84,913	
合計	411,086	305,156	125,228	428,122	61,669	125,237	1,456,498	84,913	1,371,585
営業利益(損失)	11,393	8,855	4,714	54,197	6,250	9,385	76,024	710	76,734

- (注) 1. セグメント間の取引においては独立企業間価格を用いています。
2. セグメント情報における業績を現組織ベースで表示しています。
3. 当社グループは、当連結会計年度から事業ポートフォリオの変更を行いました。これにより、社内カンパニー及び分社会社を開示セグメントと位置付け、マネジメントアプローチの観点から、本社管理部門費の配賦方法の見直しを行いました。これに伴い、これまで各セグメントに配分していた「その他」の損益の一部、及び「消去又は全社」に含めていた基礎的研究開発費等を当連結会計年度から、「その他」に含めています。この変更により、2016年度第2四半期連結累計期間及び2016年度第2四半期連結会計期間において、それぞれ5,074百万円(損失)及び1,504百万円(利益)を「その他」に含めています。
- なお、過年度の数値も組み替えて表示しています。

2015年度及び2016年度の各第2四半期連結累計期間におけるセグメント別営業利益(損失)の合計と継続事業からの税金等調整前四半期純利益との調整は以下のとおりです。

(単位：百万円)

	2015年度	2016年度
	第2四半期連結累計期間	第2四半期連結累計期間
セグメント別営業利益(損失)の合計	89,251	95,502
消去	105	1,294
小計	89,146	96,796
受取利息及び配当金	4,262	3,596
持分法による投資利益	6,238	3,443
その他の収益	193,033	18,949
支払利息	10,502	8,666
その他の費用	61,708	46,594
継続事業からの税金等調整前 四半期純利益	42,177	67,524

2015年度及び2016年度の各第2四半期連結会計期間におけるセグメント別営業利益(損失)の合計と継続事業からの税金等調整前四半期純利益との調整は以下のとおりです。

(単位：百万円)

	2015年度	2016年度
	第2四半期連結会計期間	第2四半期連結会計期間
セグメント別営業利益(損失)の合計	81,538	76,024
消去	1,063	710
小計	82,601	76,734
受取利息及び配当金	2,158	1,792
持分法による投資利益	2,287	1,710
その他の収益	175,888	8,808
支払利息	5,173	4,091
その他の費用	37,976	24,611
継続事業からの税金等調整前 四半期純利益	54,583	60,342

地域別セグメント情報

売上高

2015年度及び2016年度の各第2四半期連結累計期間における顧客の所在地に基づく地域別売上高は以下のとおりです。

	(単位：百万円)	
	2015年度 第2四半期連結累計期間	2016年度 第2四半期連結累計期間
日本	1,022,751	1,022,348
海外	1,670,938	1,556,649
アジア	773,660	760,424
北米	450,681	485,767
欧州	284,680	219,560
その他	161,917	90,898
合計	2,693,689	2,578,997

2015年度及び2016年度の各第2四半期連結会計期間における顧客の所在地に基づく地域別売上高は以下のとおりです。

	(単位：百万円)	
	2015年度 第2四半期連結会計期間	2016年度 第2四半期連結会計期間
日本	574,337	576,729
海外	889,091	794,856
アジア	422,865	398,566
北米	215,415	234,346
欧州	154,122	111,263
その他	96,689	50,681
合計	1,463,428	1,371,585

- (注) 1. 個別に開示すべき重要性のある国はありません。
2. 単一の外部顧客との取引から得られる収益の金額に重要性はありません。

21．重要な後発事象

業務用カメラ事業に係る吸収分割契約

当社は、2016年3月17日付で決定した東芝メディカルシステムズ(株)（以下「TMSC」という。）の株式売却の一環として、当社の医療機器向けを含む業務用カメラ事業を12,703百万円の対価でTMSCに吸収分割により承継させる吸収分割契約を2016年8月24日に締結し、2016年10月1日に当該契約書の効力が発生しました。当会社分割により、2016年度第3四半期に12,295百万円（税引前）の譲渡益の計上が見込まれています。

2【その他】

訴訟事項については、四半期連結財務諸表に対する注記17.にて記載しています。

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

2016年11月11日

株式会社東芝

代表執行役社長 綱川 智 殿

PwCあらた有限責任監査法人

指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	岩 尾	健太郎
指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	岸	信 一
指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	田 所	健
指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	加 藤	正 英

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」に掲げられている株式会社東芝の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2四半期連結会計期間（2016年7月1日から2016年9月30日まで）及び第2四半期連結累計期間（2016年4月1日から2016年9月30日まで）に係る四半期連結財務諸表、すなわち、四半期連結貸借対照表、四半期連結損益計算書、四半期連結包括損益計算書、四半期連結キャッシュ・フロー計算書及び四半期連結財務諸表に対する注記について四半期レビューを行った。

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」附則第4条の規定により米国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準（四半期連結財務諸表に対する注記1及び2参照）に準拠して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、上記の四半期連結財務諸表が、米国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準（四半期連結財務諸表に対する注記1及び2参照）に準拠して、株式会社東芝及び連結子会社の2016年9月30日現在の財政状態、同日をもって終了する第2四半期連結会計期間及び第2四半期連結累計期間の経営成績並びに第2四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。

その他の事項

会社の2016年3月31日をもって終了した前連結会計年度の第2四半期連結会計期間及び第2四半期連結累計期間に係る四半期連結財務諸表並びに前連結会計年度の連結財務諸表は、それぞれ、前任監査人によって四半期レビュー及び監査が実施されている。前任監査人は、当該四半期連結財務諸表に対して2015年11月11日付で無限定の結論を表明しており、また、当該連結財務諸表に対して2016年6月22日付で無限定適正意見を表明している。

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. X B R Lデータは四半期レビューの対象には含まれていません。