

## 【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】	2019年2月13日
【四半期会計期間】	第16期第3四半期 (自 2018年10月1日 至 2018年12月31日)
【会社名】	双日株式会社
【英訳名】	Sojitz Corporation
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 藤本昌義
【本店の所在の場所】	東京都千代田区内幸町二丁目1番1号
【電話番号】	03-6871-5000(代表)
【事務連絡者氏名】	主計部長 小泉敏弘
【最寄りの連絡場所】	東京都千代田区内幸町二丁目1番1号
【電話番号】	03-6871-5000(代表)
【事務連絡者氏名】	主計部長 小泉敏弘
【縦覧に供する場所】	双日株式会社名古屋支店 (名古屋市中区錦一丁目10番20号) 双日株式会社関西支社 (大阪市北区梅田三丁目3番10号) 株式会社東京証券取引所 (東京都中央区日本橋兜町2番1号)

(注) 上記の双日株式会社関西支社は、法定の縦覧場所ではありませんが、投資家の便宜のため縦覧に供しております。

## 第一部 【企業情報】

## 第1 【企業の概況】

## 1 【主要な経営指標等の推移】

## 連結経営指標等

回次		第15期 第3四半期 連結累計期間	第16期 第3四半期 連結累計期間	第15期
会計期間		自 2017年4月1日 至 2017年12月31日	自 2018年4月1日 至 2018年12月31日	自 2017年4月1日 至 2018年3月31日
収益 (第3四半期連結会計期間)	(百万円)	1,353,606 (469,561)	1,410,630 (468,847)	1,816,459
税引前四半期利益 及び税引前利益	(百万円)	60,838	74,225	80,343
四半期(当期)純利益 (親会社の所有者に帰属) (第3四半期連結会計期間)	(百万円)	44,769 (17,527)	53,711 (16,564)	56,842
四半期(当期)包括利益 (親会社の所有者に帰属)	(百万円)	62,653	31,259	47,430
親会社の所有者に帰属 する持分	(百万円)	601,884	598,473	586,464
総資産額	(百万円)	2,455,777	2,322,842	2,350,351
基本的1株当たり四半期 (当期)利益 (親会社の所有者に帰属) (第3四半期連結会計期間)	(円)	35.79 (14.01)	42.97 (13.26)	45.44
希薄化後1株当たり四半期 (当期)利益 (親会社の所有者に帰属)	(円)	35.78	42.97	45.43
親会社所有者帰属持分比率	(%)	24.5	25.8	25.0
営業活動による キャッシュ・フロー	(百万円)	62,665	16,940	98,812
投資活動による キャッシュ・フロー	(百万円)	90,976	32,450	86,407
財務活動による キャッシュ・フロー	(百万円)	145,919	4,911	13,052
現金及び現金同等物の 四半期末(期末)残高	(百万円)	302,962	285,266	305,241

- (注) 1 国際会計基準(以下「IFRS」という。)により連結財務諸表を作成しております。  
2 収益には、消費税等は含まれておりません。  
3 収益、四半期純利益(親会社の所有者に帰属)、基本的1株当たり四半期利益(親会社の所有者に帰属)の( )内の数字は、四半期連結会計期間に係る当該金額であります。

## 2 【事業の内容】

当社グループは総合商社として、物品の売買及び貿易業をはじめ、国内及び海外における各種製品の製造・販売やサービスの提供、各種プロジェクトの企画・調整、各種事業分野への投資、並びに金融活動などグローバルに多角的な事業を行っております。

当第3四半期連結累計期間において、事業の内容に重要な変更はありません。

なお、当社グループは、2018年4月1日付にて「航空産業・情報」、「環境・産業インフラ」、「エネルギー」を再編し、「航空産業・交通プロジェクト」、「機械・医療インフラ」、「エネルギー・社会インフラ」へ変更しております。

変更後のセグメントに帰属する主な会社は、以下のとおりであります。

(航空産業・交通プロジェクトセグメント) 双日エアロスペース㈱  
(機械・医療インフラセグメント) 双日マシナリー㈱  
(エネルギー・社会インフラセグメント) 日商エレクトロニクス㈱

また、「石炭・金属」の名称を「金属・資源」へ変更しております。

主要な関係会社の異動は、以下のとおりであります。

(自動車セグメント)

2018年6月1日に当社が保有する全株式を譲渡したため、持分法適用会社であったMitsubishi Motors Philippines Corporationを関係会社から除外しております。

## 第2 【事業の状況】

### 1 【事業等のリスク】

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

### 2 【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

#### (1) 経営成績の状況

当連結会計年度の第3四半期連結累計期間は、これまで底堅い消費により支えられてきた世界経済が、中国の景気減速と資源価格の下落によって、鈍化の兆しを見せ始めました。今後も、中国の景気動向はもとより、米国の内政・外交問題、先行きの見えない英国によるEU離脱交渉、新興国の為替および景気動向については、注視していく必要があります。

米国は、税制改革を背景として、個人消費や設備投資が堅調に推移し、安定的な経済成長が継続しました。一方、年末にかけて、米中貿易摩擦のもたらす影響への不安感や、上下院のねじれ構造を背景とした債務上限問題などから、株価が軟調な動きとなりました。

欧州は、個人消費や設備投資が底堅く推移し、ドイツ、フランスを中心に経済成長が継続しました。一方で、英国による合意なきEU離脱に対する警戒感やフランスの政治デモなど、不透明感が増えています。

中国は、インフラ投資の落ち込みや個人消費の不振により、景気の減速感が鮮明となりつつあります。米国との貿易摩擦の深刻化による影響や、政府による景気対策の動向については、注視する必要があります。

アジアは、米国の利上げに伴う通貨安の懸念を抱えているものの、米国の政権運営の不透明感やアジア各国の柔軟な金利政策から、通貨の下落は一旦止まっており、国内消費を中心に堅調に推移しました。一方で、中国の景気減速や米中貿易摩擦の影響については注視する必要があります。

日本は、台風や地震などの自然災害による一時的な影響がありましたが、個人消費が底堅く推移し、概ね安定的な経済成長となりました。

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

当第3四半期連結累計期間の収益は、石炭などの資源価格の上昇や取扱数量増加による金属・資源での増収や、国内外自動車ディーラー事業などの新規取得による自動車での増収などにより、1兆4,106億30百万円と前年同期比4.2%の増収となりました。

売上総利益は、収益の増加などにより、前年同期比129億1百万円増加の1,817億71百万円となりました。

税引前四半期利益は、売上総利益の増益に加え、自動車関連会社の売却などによるその他の収益・費用の増益などにより、前年同期比133億87百万円増加の742億25百万円となりました。

四半期純利益は、税引前四半期利益742億25百万円から、法人所得税費用166億2百万円を控除した結果、前年同期比89億98百万円増加の576億23百万円となりました。また、親会社の所有者に帰属する四半期純利益(以下、四半期純利益)は前年同期比89億42百万円増加し、537億11百万円となりました。

四半期純利益は増益となりましたが、在外営業活動体の換算差額やその他の包括利益を通じて公正価値で測定する金融資産が減少したことなどにより、四半期包括利益は前年同期比323億49百万円減少し、344億29百万円となりました。また、親会社の所有者に帰属する四半期包括利益は前年同期比313億94百万円減少し、312億59百万円となりました。

セグメントごとの経営成績を示すと、次のとおりであります。

なお、2018年4月1日付にて「航空産業・情報」、「環境・産業インフラ」、「エネルギー」を再編し、「航空産業・交通プロジェクト」、「機械・医療インフラ」、「エネルギー・社会インフラ」へ変更しております。また、「石炭・金属」の名称を「金属・資源」へ変更しております。

(自動車)

収益は、国内外自動車ディーラー事業などの新規取得などにより、1,856億90百万円と前年同期比34.7%の増収となりました。四半期純利益は、自動車関連会社の売却によるその他の収益・費用の増益などがありました。持分法による投資損益の減少などにより、前年同期比9億52百万円減少し、50億42百万円となりました。

(航空産業・交通プロジェクト)

収益は、前年同期における新造船引渡しの影響などにより、207億85百万円と前年同期比21.7%の減収となりました。四半期純利益は、航空機機体売却によるその他の収益・費用の増益などにより、前年同期比10億90百万円増加し、29億43百万円となりました。

(機械・医療インフラ)

収益は、産業機械取引の減少などにより、757億43百万円と前年同期比9.6%の減収となりました。四半期純利益は、前年同期におけるインフラ関連の収益貢献の影響などにより、前年同期比30億19百万円減少し、15億60百万円となりました。

(エネルギー・社会インフラ)

収益は、石油製品取引の減少などにより、512億86百万円と前年同期比36.7%の減収となりました。四半期純利益は、海外太陽光発電事業会社の売却などにより、前年同期比55億61百万円改善し、32億37百万円となりました。

(金属・資源)

収益は、石炭などの資源価格の上昇や取扱数量増加などにより、3,006億4百万円と前年同期比22.5%の増収となりました。四半期純利益は、売上総利益の増益に加え、持分法による投資損益の増加などにより、前年同期比85億10百万円増加し、235億73百万円となりました。

(化学)

収益は、低採算取引からの撤退などにより、3,826億1百万円と前年同期比0.9%の減収となりました。四半期純利益は、メタノール価格の上昇などによる売上総利益の増益などにより、前年同期比1億12百万円増加し、70億4百万円となりました。

(食料・アグリビジネス)

収益は、飼料原料取引の減少などにより、1,013億4百万円と前年同期比14.4%の減収となりました。四半期純利益は、海外肥料事業での減益などにより、前年同期比19億18百万円減少し、26億79百万円となりました。

(リテール・生活産業)

収益は、セーフガード解除に伴う牛肉取引の増加などにより、2,438億30百万円と前年同期比10.1%の増収となりました。四半期純利益は、前年同期比5億97百万円増加し、48億19百万円となりました。

(産業基盤・都市開発)

収益は、不動産取引の減少などにより、208億40百万円と前年同期比7.5%の減収となりました。四半期純利益は、前年同期比6億90百万円減少し、1億61百万円の損失となりました。

(2) キャッシュ・フローの状況

当第3四半期連結累計期間のキャッシュ・フローの状況は、営業活動によるキャッシュ・フローは169億40百万円の収入、投資活動によるキャッシュ・フローは324億50百万円の支出、財務活動によるキャッシュ・フローは49億11百万円の支出となりました。これに現金及び現金同等物に係る換算差額を調整した結果、当第3四半期連結会計期間末における現金及び現金同等物の残高は2,852億66百万円となりました。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

当第3四半期連結累計期間の営業活動による資金は、運転資金の増加などによる支出がありましたが、営業収入及び配当収入などにより169億40百万円の収入となりました。前年同期比では796億5百万円の収入増加となりました。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

当第3四半期連結累計期間の投資活動による資金は、投資の売却などによる収入がありましたが、米国ガス火力発電事業への投資及び太陽光発電事業への設備投資などによる支出により324億50百万円の支出となりました。前年同期比では585億26百万円の支出減少となりました。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

当第3四半期連結累計期間の財務活動による資金は、借入金による調達などによる収入がありましたが、配当金の支払いなどにより49億11百万円の支出となりました。前年同期比では1,508億30百万円の支出増加となりました。

(3) 経営方針、経営環境及び対処すべき課題等

通期連結業績の見通し

当第3四半期連結累計期間において、資源価格が期初の想定を上回って推移していることなどを踏まえ、2018年5月1日に公表した業績予想を、2018年11月1日付で以下のとおり修正しました。

当期純利益（当社株主帰属）                      700億円（期初予想比70億円（11.1%）増加）

なお、当社グループの経営方針、経営環境及び対処すべき課題等に重要な変更及び新たに生じた課題はありません。

(4) 研究開発活動

特記事項はありません。

(5) 資本の財源と資金の流動性及び調達状況についての分析

財政状態

当第3四半期連結会計期間末の資産合計は、航空機関連の回収に伴うその他の流動資産の減少などにより、前期末比275億9百万円減少の2兆3,228億42百万円となりました。

負債合計は、営業債務及びその他の債務（流動）が煙草、機械関連で減少したことなどにより、前期末比438億72百万円減少の1兆6,813億55百万円となりました。

資本のうち親会社の所有者に帰属する持分合計は、為替や株価の変動によるその他の資本の構成要素の減少がありました。また、四半期純利益の積み上がりにより、前期末比120億9百万円増加の5,984億73百万円となりました。

この結果、当第3四半期連結会計期間末の自己資本比率（ ）は25.8%となりました。また、有利子負債総額から現金及び現金同等物、及び定期預金を差し引いたネット有利子負債は前期末比501億21百万円増加の6,535億71百万円となり、ネット有利子負債倍率（ ）は1.09倍となりました。

自己資本比率及びネット有利子負債倍率の算出には、親会社の所有者に帰属する持分を使用しております。

資金の流動性と資金調達について

当社グループは、当年度を初年度とする「中期経営計画2020」におきまして、従来と同様に、資金調達構造の安定性維持・向上を財務戦略の基本方針とし長期調達比率の維持、また、経済・金融環境の変化に備えた十分な手元流動性の確保により、安定した財務基盤の維持に努めており、当第3四半期連結会計期間末の流動比率は158.8%、長期調達比率は80.2%となっております。

長期資金調達手段のひとつである普通社債につきましては、当第3四半期連結累計期間は発行しておりませんが、引き続き金利や市場動向を注視し、適切なタイミング、コストでの起債を検討してまいります。

また、資金調達の機動性及び流動性確保の補完機能を高めるため、円貨1,000億円（未使用）及び19億米ドル（6.4億米ドル使用）の長期コミットメントライン契約を有しております。

(6) 主要な設備

当第3四半期連結累計期間において、海外製紙事業会社の買収に伴い、主要な設備が増加しております。

将来情報に関するご注意

上記の文中における将来に関する事項は、現在入手可能な情報から当社が当四半期連結会計期間の末日現在において合理的であるとした判断及び仮定に基づいて記載しております。従いまして、内外主要市場の経済環境や為替相場の変動など様々な要因により、実際の結果と大きく異なる可能性があります。

3 【経営上の重要な契約等】

特記事項はありません。

### 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	2,500,000,000
計	2,500,000,000

###### 【発行済株式】

種類	第3四半期会計期間末 現在発行数(株) (2018年12月31日)	提出日現在 発行数(株) (2019年2月13日)	上場金融商品取引所名 又は登録認可金融 商品取引業協会名	内容
普通株式	1,251,499,501	1,251,499,501	東京証券取引所 市場第一部	単元株式数は100株 であります。
計	1,251,499,501	1,251,499,501		

##### (2) 【新株予約権等の状況】

###### 【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

###### 【その他の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) 【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)
2018年10月1日～ 2018年12月31日		1,251,499,501		160,339		152,160

##### (5) 【大株主の状況】

当四半期会計期間は第3四半期会計期間であるため、記載事項はありません。



## (6) 【議決権の状況】

当第3四半期会計期間末日現在の「議決権の状況」については、株主名簿の記載内容が確認できないため、記載することができませんので、直前の基準日（2018年9月30日）に基づく株主名簿による記載をしております。

## 【発行済株式】

2018年9月30日現在

区分	株式数(株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式			
議決権制限株式(自己株式等)			
議決権制限株式(その他)			
完全議決権株式(自己株式等)	(自己保有株式) 普通株式 530,500		単元株式数は100株であります。
	(相互保有株式) 普通株式 200,000		単元株式数は100株であります。
完全議決権株式(その他)	普通株式 1,250,155,900	12,501,559	単元株式数は100株であります。
単元未満株式	普通株式 613,101		1単元(100株)未満の株式
発行済株式総数	1,251,499,501		
総株主の議決権		12,501,559	

- (注) 1 役員報酬BIP信託にかかる信託口が所有する当社株式が、「完全議決権株式(その他)」欄の普通株式に1,727,600株(議決権17,276個)含まれております。
- 2 単元未満株式に含まれる自己株式は下記のとおりであります。  
双日株式会社 91株
- 3 「完全議決権株式(その他)」には、株式会社証券保管振替機構名義の失念登録の株式2,400株(議決権24個)が含まれております。

## 【自己株式等】

2018年9月30日現在

所有者の氏名 又は名称	所有者の住所	自己名義 所有株式数 (株)	他人名義 所有株式数 (株)	所有株式数 の合計 (株)	発行済株式 総数に対する 所有株式数 の割合(%)
双日株式会社(自己保有株式)	東京都千代田区内幸町 二丁目1-1	530,500		530,500	0.04
フジ日本精糖株式会社 (相互保有株式)	東京都中央区日本橋 茅場町一丁目4-9	200,000		200,000	0.02
計		730,500		730,500	0.06

- (注) 上記の自己保有株式及び自己保有の単元未満株式91株のほか、役員報酬BIP信託にかかる信託口が所有する当社株式1,727,600株を要約四半期連結財務諸表上、自己株式として処理しております。

## 2 【役員の状況】

前事業年度の有価証券報告書提出日後、当第3四半期累計期間における役員の異動はありません。

## 第4 【経理の状況】

### 1 要約四半期連結財務諸表の作成方法について

当社の要約四半期連結財務諸表は、「四半期連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」(平成19年内閣府令第64号)第1条の2に掲げる「指定国際会計基準特定会社」の要件を満たすことから、同第93条の規定により、国際会計基準第34号「期中財務報告」(以下「IAS第34号」という。)に準拠して作成しております。

なお、本報告書の要約四半期連結財務諸表等の金額については、百万円未満を切り捨てて表示しております。

### 2 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第3四半期連結会計期間(2018年10月1日から2018年12月31日まで)及び第3四半期連結累計期間(2018年4月1日から2018年12月31日まで)に係る要約四半期連結財務諸表について、有限責任 あずさ監査法人により四半期レビューを受けております。

1 【要約四半期連結財務諸表】

(1) 【要約四半期連結財政状態計算書】

(単位：百万円)

	注記 番号	前連結会計年度末 (2018年3月31日)	当第3四半期連結会計期間末 (2018年12月31日)
資産			
流動資産			
現金及び現金同等物		305,241	285,266
定期預金		2,788	2,863
営業債権及びその他の債権		549,789	766,659
デリバティブ金融資産		2,703	4,117
棚卸資産		396,020	206,982
未収法人所得税		5,094	5,826
その他の流動資産		106,234	63,757
小計		1,367,872	1,335,474
売却目的で保有する資産		8,425	18
流動資産合計		1,376,297	1,335,492
非流動資産			
有形固定資産	6	172,135	186,306
のれん		65,842	65,779
無形資産		44,057	45,866
投資不動産		24,486	23,607
持分法で会計処理されている投資		407,284	417,629
営業債権及びその他の債権		63,824	62,951
その他の投資		182,949	170,690
デリバティブ金融資産		49	47
その他の非流動資産		8,794	9,449
繰延税金資産		4,630	5,022
非流動資産合計		974,053	987,350
資産合計		2,350,351	2,322,842

(単位：百万円)

	注記 番号	前連結会計年度末 (2018年3月31日)	当第3四半期連結会計期間末 (2018年12月31日)
負債及び資本			
負債			
流動負債			
営業債務及びその他の債務		654,138	580,242
社債及び借入金		113,497	186,136
デリバティブ金融負債		3,394	5,076
未払法人所得税		13,632	7,237
引当金		2,069	1,108
その他の流動負債		55,004	60,939
小計		841,735	840,740
売却目的で保有する資産に 直接関連する負債		4,182	13
流動負債合計		845,918	840,754
非流動負債			
社債及び借入金		797,982	755,564
営業債務及びその他の債務		4,759	5,906
デリバティブ金融負債		2,634	2,600
退職給付に係る負債		22,016	22,073
引当金		21,000	23,148
その他の非流動負債		9,968	11,310
繰延税金負債		20,946	19,997
非流動負債合計		879,308	840,600
負債合計		1,725,227	1,681,355
資本			
資本金		160,339	160,339
資本剰余金		146,512	146,605
自己株式		174	865
その他の資本の構成要素		124,348	101,496
利益剰余金	7	155,437	190,897
親会社の所有者に帰属する持分合計		586,464	598,473
非支配持分		38,659	43,014
資本合計		625,124	641,487
負債及び資本合計		2,350,351	2,322,842

(2) 【要約四半期連結純損益計算書】

【第3四半期連結累計期間】

(単位：百万円)

	注記 番号	前第3四半期連結累計期間 (自2017年4月1日 至2017年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自2018年4月1日 至2018年12月31日)
収益	5		
商品の販売に係る収益		1,283,540	1,330,732
サービス及びその他の販売に係る収益		70,065	79,898
収益合計		1,353,606	1,410,630
原価		1,184,735	1,228,859
売上総利益		168,870	181,771
販売費及び一般管理費		119,243	128,124
その他の収益・費用			
固定資産除売却損益		143	955
固定資産減損損失		195	507
関係会社整理益		3,917	8,019
関係会社整理損		4,636	2,787
その他の収益		4,625	3,928
その他の費用		6,105	5,376
その他の収益・費用合計		2,537	4,231
金融収益			
受取利息		4,019	5,127
受取配当金		3,741	4,125
その他の金融収益		60	102
金融収益合計		7,821	9,355
金融費用			
支払利息		11,132	11,757
金融費用合計		11,132	11,757
持分法による投資損益		17,059	18,749
税引前四半期利益		60,838	74,225
法人所得税費用		12,212	16,602
四半期純利益		48,625	57,623
四半期純利益の帰属：			
親会社の所有者		44,769	53,711
非支配持分		3,856	3,911
計		48,625	57,623
1株当たり四半期利益			
基本的1株当たり四半期利益(円)	8	35.79	42.97
希薄化後1株当たり四半期利益(円)	8	35.78	42.97

【第3四半期連結会計期間】

(単位：百万円)

	注記 番号	前第3四半期連結会計期間 (自2017年10月1日 至2017年12月31日)	当第3四半期連結会計期間 (自2018年10月1日 至2018年12月31日)
収益			
商品の販売に係る収益		443,638	441,464
サービス及びその他の販売に係る収益		25,922	27,383
収益合計		469,561	468,847
原価		412,152	407,970
売上総利益		57,409	60,877
販売費及び一般管理費		40,726	42,480
その他の収益・費用			
固定資産除売却損益		141	98
固定資産減損損失		174	441
関係会社整理益		2,289	12
関係会社整理損		320	385
その他の収益		1,179	1,112
その他の費用		2,332	1,854
その他の収益・費用合計		500	1,458
金融収益			
受取利息		1,634	1,522
受取配当金		1,687	1,493
その他の金融収益		17	-
金融収益合計		3,339	3,015
金融費用			
支払利息		3,761	3,973
その他の金融費用		-	115
金融費用合計		3,761	4,088
持分法による投資損益		6,161	6,859
税引前四半期利益		22,922	22,725
法人所得税費用		4,569	5,101
四半期純利益		18,353	17,624
四半期純利益の帰属：			
親会社の所有者		17,527	16,564
非支配持分		825	1,059
計		18,353	17,624
1株当たり四半期利益			
基本的1株当たり四半期利益(円)	8	14.01	13.26
希薄化後1株当たり四半期利益(円)	8	14.01	13.26

(3) 【要約四半期連結純損益及びその他の包括利益計算書】

【第3四半期連結累計期間】

(単位：百万円)

	注記 番号	前第3四半期連結累計期間 (自2017年4月1日 至2017年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自2018年4月1日 至2018年12月31日)
四半期純利益		48,625	57,623
その他の包括利益			
純損益に振り替えられることのない項目			
その他の包括利益を通じて			
公正価値で測定する金融資産		8,512	12,986
確定給付制度の再測定		421	145
持分法で会計処理されている投資における			
その他の包括利益		5,555	1,865
純損益に振り替えられることのない			
項目合計		13,647	11,266
純損益にその後に振り替えられる			
可能性のある項目			
在外営業活動体の換算差額		3,666	8,247
キャッシュ・フロー・ヘッジ		369	568
持分法で会計処理されている投資における			
その他の包括利益		469	3,110
純損益にその後に振り替えられる			
可能性のある項目合計		4,505	11,926
税引後その他の包括利益		18,152	23,193
四半期包括利益		66,778	34,429
四半期包括利益の帰属：			
親会社の所有者		62,653	31,259
非支配持分		4,125	3,170
計		66,778	34,429

【第3四半期連結会計期間】

(単位：百万円)

	注記 番号	前第3四半期連結会計期間 (自2017年10月1日 至2017年12月31日)	当第3四半期連結会計期間 (自2018年10月1日 至2018年12月31日)
四半期純利益		18,353	17,624
その他の包括利益			
純損益に振り替えられることのない項目			
その他の包括利益を通じて			
公正価値で測定する金融資産		4,315	14,386
確定給付制度の再測定		387	17
持分法で会計処理されている投資における			
その他の包括利益		6,929	4,647
純損益に振り替えられることのない			
項目合計		10,857	19,051
純損益にその後に振り替えられる			
可能性のある項目			
在外営業活動体の換算差額		1,701	7,289
キャッシュ・フロー・ヘッジ		336	1
持分法で会計処理されている投資における			
その他の包括利益		562	557
純損益にその後に振り替えられる			
可能性のある項目合計		802	6,733
税引後その他の包括利益		11,660	25,785
四半期包括利益		30,013	8,161
四半期包括利益の帰属：			
親会社の所有者		29,044	8,258
非支配持分		969	97
計		30,013	8,161

(4) 【要約四半期連結持分変動計算書】

(単位：百万円)

	注記 番号	親会社の所有者に帰属する持分					
		資本金	資本剰余金	自己株式	その他の資本の構成要素		
					在外営業活動 体の換算差額	その他の包括利 益を通じて公正 価値で測定する 金融資産	キャッシュ・ フロー・ヘッジ
2017年4月1日残高		160,339	146,513	170	31,537	106,268	5,124
四半期純利益							
その他の包括利益					4,405	13,854	52
四半期包括利益		-	-	-	4,405	13,854	52
自己株式の取得			0	2			
配当金	7						
支配が継続している子会社 に対する親会社の持分変動					8		
その他の資本の構成要素から 利益剰余金への振替						1,467	
その他の増減							
所有者との取引等合計		-	0	2	8	1,467	-
2017年12月31日残高		160,339	146,512	173	35,934	118,655	5,071

2018年4月1日残高		160,339	146,512	174	17,709	111,072	4,432
会計方針の変更による影響							
2018年4月1日残高(修正後)		160,339	146,512	174	17,709	111,072	4,432
四半期純利益							
その他の包括利益					11,553	10,968	201
四半期包括利益		-	-	-	11,553	10,968	201
自己株式の取得			0	691			
配当金	7						
支配が継続している子会社 に対する親会社の持分変動					50		
その他の資本の構成要素から 利益剰余金への振替						482	
株式報酬取引			92				
その他の増減							
所有者との取引等合計		-	92	691	50	482	-
2018年12月31日残高		160,339	146,605	865	6,105	99,621	4,230



(単位：百万円)

	注記 番号	親会社の所有者に帰属する持分				非支配持分	資本合計	
		その他の資本の構成要素		利益剰余金	親会社の所有者 に帰属する持 分 合計			
		確定給付制度 の再測定	その他の資本 の構成要素計					
2017年4月1日残高		-	132,682	111,149	550,513	27,457	577,970	
四半期純利益				44,769	44,769	3,856	48,625	
その他の包括利益		428	17,883		17,883	269	18,152	
四半期包括利益		428	17,883	44,769	62,653	4,125	66,778	
自己株式の取得	7				3		3	
配当金				11,258	11,258	1,029	12,288	
支配が継続している子会社 に対する親会社の持分変動				8	5	3	31	34
その他の資本の構成要素から 利益剰余金への振替		428	1,038	1,038	-			-
その他の増減					16	16	2,805	2,788
所有者との取引等合計		428	1,047	10,231	11,282	1,744	9,537	
2017年12月31日残高		-	149,517	145,687	601,884	33,327	635,211	

2018年4月1日残高		-	124,348	155,437	586,464	38,659	625,124	
会計方針の変更による影響				444	444		444	
2018年4月1日残高(修正後)		-	124,348	154,993	586,020	38,659	624,679	
四半期純利益				53,711	53,711	3,911	57,623	
その他の包括利益		132	22,452		22,452	741	23,193	
四半期包括利益		132	22,452	53,711	31,259	3,170	34,429	
自己株式の取得	7				691		691	
配当金				16,888	16,888	1,919	18,808	
支配が継続している子会社 に対する親会社の持分変動				50	54	104	1,939	1,834
その他の資本の構成要素から 利益剰余金への振替		132	349	349	-			-
株式報酬取引						92		92
その他の増減				1,214	1,214	1,165	49	
所有者との取引等合計		132	399	17,807	18,805	1,184	17,621	
2018年12月31日残高		-	101,496	190,897	598,473	43,014	641,487	

(5) 【要約四半期連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：百万円)

	注記 番号	前第3四半期連結累計期間 (自2017年4月1日 至2017年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自2018年4月1日 至2018年12月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー			
四半期純利益		48,625	57,623
減価償却費及び償却費		16,251	15,941
固定資産減損損失		195	507
金融収益及び金融費用		3,310	2,401
持分法による投資損益(は益)		17,059	18,749
固定資産除売却損益(は益)		143	955
法人所得税費用		12,212	16,602
営業債権及びその他の債権の増減(は増加)		38,436	38,627
棚卸資産の増減(は増加)		120,708	27,091
営業債務及びその他の債務の増減(は減少)		75,750	74,593
その他の資産及び負債の増減	9	38,457	16,894
退職給付に係る負債の増減(は減少)		462	80
その他		533	1,244
小計		57,175	25,884
利息の受取額		3,264	3,824
配当金の受取額		14,985	19,550
利息の支払額		10,710	11,533
法人所得税の支払額		13,029	20,785
営業活動によるキャッシュ・フロー		62,665	16,940
投資活動によるキャッシュ・フロー			
有形固定資産の取得による支出		21,079	20,947
有形固定資産の売却による収入		590	4,774
無形資産の取得による支出		2,310	3,305
短期貸付金の増減(は増加)		1,853	284
長期貸付けによる支出		30,333	2,072
長期貸付金の回収による収入		1,310	5,037
子会社の取得による収支(は支出)		20,203	3,794
子会社の売却による収支(は支出)		225	1,498
投資の取得による支出		23,061	29,504
投資の売却による収入		7,491	15,507
その他		5,461	72
投資活動によるキャッシュ・フロー		90,976	32,450
財務活動によるキャッシュ・フロー			
短期借入金及びコマーシャル・ペーパーの増減(は減少)		80,934	66,270
長期借入れによる収入		150,252	56,766
長期借入金の返済による支出		74,493	108,646
社債の発行による収入		9,940	-
社債の償還による支出		10,030	30
非支配持分株主からの子会社持分取得による支出		-	1,195
非支配持分株主からの払込による収入		2,623	2,861
自己株式の取得による支出		3	691
配当金の支払額	7	11,258	16,888
非支配持分株主への配当金の支払額		1,029	1,919
その他		1,014	1,438
財務活動によるキャッシュ・フロー		145,919	4,911
現金及び現金同等物の増減(は減少)		7,722	20,421
現金及び現金同等物の期首残高		308,632	305,241
現金及び現金同等物に係る換算差額		2,052	446
現金及び現金同等物の四半期末残高		302,962	285,266

## 【注記事項】

### 1 報告企業

双日株式会社(以下「当社」という。)は日本に所在する企業であります。その登記されている本社及び主要な事業所の住所はホームページ(<https://www.sojitz.com/jp/>)で開示しております。当社の要約四半期連結財務諸表は2018年12月31日を期末日とし、当社及び子会社(以下「当社グループ」という。)、並びに当社グループの関連会社及び共同支配企業に対する持分により構成されております。当社グループは総合商社として、物品の売買及び貿易業をはじめ、国内及び海外における各種製品の製造・販売やサービスの提供、各種プロジェクトの企画・調整、各種事業分野への投資、並びに金融活動などグローバルに多角的な事業を行っております。

### 2 作成の基礎

#### (1) 準拠している旨の記載

当社は「四半期連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」(平成19年内閣府令第64号)第1条の2に掲げる「指定国際会計基準特定会社」の要件を満たすことから、同第93条の規定により、当社の要約四半期連結財務諸表はIAS第34号に準拠して作成しております。従って、年次連結財務諸表で要求されている全ての情報が含まれていないため、前連結会計年度の当社グループの連結財務諸表と併せて利用されるべきものであります。

#### (2) 見積り及び判断の利用

要約四半期連結財務諸表の作成において、経営者は会計方針の適用並びに資産、負債、収益及び費用の報告額に影響を及ぼす判断、見積り及び仮定を設定することが義務付けられております。実際の業績はこれらの見積りとは異なる場合があります。

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

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

#### (3) 表示方法の変更

##### (要約四半期連結純損益計算書)

当第3四半期連結累計期間より、関係会社に関連する利益をより包括的に表示するため、従来、「その他の収益」に表示しておりました、関係会社の清算による利益などを「関係会社売却益」に含めて表示することとしました。これに伴い、当第3四半期連結累計期間より「関係会社売却益」の科目名を「関係会社整理益」に変更しております。

なお、当該表示方法の変更による前第3四半期連結累計期間の要約四半期連結純損益計算書への影響はないため、表示の組み替えは行っておりません。

##### (要約四半期連結キャッシュ・フロー計算書)

前第3四半期連結累計期間において営業活動によるキャッシュ・フローの「その他」に含めて表示しておりました「その他の資産及び負債の増減」を、より明瞭な表示とするため、当第3四半期連結累計期間から区分掲記しております。

この結果、前第3四半期連結累計期間の要約四半期連結キャッシュ・フロー計算書において営業活動によるキャッシュ・フローに表示しておりました「その他」 37,923百万円は、「その他の資産及び負債の増減」 38,457百万円、「その他」533百万円として組み替えております。

### 3 重要な会計方針

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

当社グループは、当連結会計年度より強制適用となった以下の基準書を適用しております。

基準書	基準名	新設・改訂の概要
IFRS第15号	顧客との契約から生じる収益	収益認識に関する会計処理及び開示規定の改訂
IFRS第9号	金融商品(2014年版)	金融商品の分類及び測定の改訂、ヘッジ会計の改訂、金融資産の予想信用損失モデルによる減損規定の改訂

#### IFRS第15号「顧客との契約から生じる収益」

当社グループは、2018年4月1日を適用開始日としてIFRS第15号「顧客との契約から生じる収益」を適用しております。適用にあたっては、経過措置に準拠して遡及適用し、適用開始の累積的影響額を当第1四半期連結会計期間の期首利益剰余金残高の修正として認識しております。

IFRS第15号「顧客との契約から生じる収益」の適用に伴い、以下の5ステップアプローチに基づき、顧客への財又はサービスの移転との交換により、その権利を得ると見込む対価を反映した金額で収益を認識しております。

ステップ1：顧客との契約を識別する。

ステップ2：契約における履行義務を識別する。

ステップ3：取引価格を算定する。

ステップ4：取引価格を契約における別個の履行義務へ配分する。

ステップ5：履行義務を充足した時点で(又は充足するに応じて)収益を認識する。

また、IFRS第15号「顧客との契約から生じる収益」では、財又はサービスを顧客に提供する前にその財又はサービスを支配している場合に本人、支配していない場合に代理人として判定します。

従来、代理人として収益を純額で認識していた取引について(以下、代理人取引)、一時的に当社グループへ法的所有権が移転する場合にも棚卸資産を認識していましたが、IFRS第15号「顧客との契約から生じる収益」の適用に伴い、代理人取引に関する棚卸資産を当社グループは支配していないと判断し、営業債権及びその他の債権として表示する方法に変更を行っております。

その結果、従来の会計基準を適用した場合と比較し、当第3四半期連結会計期間末の要約四半期連結財政状態計算書において、棚卸資産が1,693億円減少し、営業債権及びその他の債権が同額増加しております。

なお、当第3四半期連結累計期間における、収益を含む損益項目に与える影響は軽微であります。

#### IFRS第9号「金融商品(2014年版)」

当社グループは、2018年4月1日を適用開始日としてIFRS第9号「金融商品(2014年版)」を適用しております。適用にあたっては、経過措置に準拠して遡及適用し、適用開始の累積的影響額を当第1四半期連結会計期間の期首利益剰余金残高の修正として認識しております。

IFRS第9号「金融商品(2014年版)」の適用による当社グループへの重要な影響はありません。

#### (a) 金融資産の分類

従来、IFRS第9号「金融商品(2010年版)」に基づき、負債性金融資産を償却原価で測定する金融資産及び純損益を通じて公正価値で測定する金融資産に区分しておりましたが、IFRS第9号「金融商品(2014年版)」では、負債性金融資産に関して、その他の包括利益を通じて公正価値で測定する金融資産の区分が新設されています。

当社グループでは、次の条件がともに満たされる場合に、負債性金融資産をその他の包括利益を通じて公正価値で測定する金融資産に分類しております。

- ・ 契約上のキャッシュ・フローを回収と売却の両方によって目的が達成される事業モデルの中で資産を保有している
- ・ 金融資産の契約条件により、元本及び元本残高に対する利息の支払いのみであるキャッシュ・フローが所定の日に生じる

なお、事業モデルの判定は、適用開始日現在の事実及び状況に基づいて行っております。

#### (b) 金融資産の減損

従来、IAS第39号「金融商品」の発生損失モデルに基づき、減損を認識しておりましたが、IFRS第9号「金融商品(2014年版)」の適用に伴い、予想信用損失モデルに基づいて減損を認識しております。予想信用損失モデルは、償却原価で測定する金融資産等に適用しております。

#### (c) ヘッジ会計

従来、IAS第39号「金融商品」に基づき、ヘッジ会計を適用しておりましたが、IFRS第9号「金融商品(2014年版)」の適用に伴い、新たな一般ヘッジ会計のモデルに基づいてヘッジ会計を行っております。新たな一般ヘッジ会計のモデルでは、ヘッジ会計の関係を当社グループのリスク管理目的及びリスク管理戦略と整合させること、ヘッジの有効性を評価するために、より定性的で将来の情報に基づいた方法を適用することが求められています。

なお、前連結会計年度末においてIAS第39号「金融商品」に基づき指定されていたヘッジ関係は、IFRS第9号「金融商品(2014年版)」の適用開始日においても引き続きヘッジ会計の要件を満たしているため、ヘッジ関係を継続とみなしております。

#### 4 セグメント情報

当社グループのセグメント情報は次のとおりであります。

前第3四半期連結累計期間（自 2017年4月1日 至 2017年12月31日）

(単位：百万円)

	報告セグメント						
	自動車	航空産業・ 交通プロジェクト	機械・医療 インフラ	エネルギー・ 社会インフラ	金属・資源	化学	食料・アグリ ビジネス
収益							
外部顧客からの収益	137,897	26,558	83,805	80,974	245,413	385,973	118,363
セグメント間収益	1	1,002	132	1,403	-	10	9
収益合計	137,899	27,561	83,937	82,377	245,413	385,984	118,372
四半期純利益又は四半期純損失 ( ) (親会社の所有者に帰属)	5,994	1,853	4,579	2,324	15,063	6,892	4,597

	報告セグメント			その他	調整額	連結合計
	リテール・ 生活産業	産業基盤・ 都市開発	計			
収益						
外部顧客からの収益	221,394	22,535	1,322,918	30,687	-	1,353,606
セグメント間収益	46	306	2,913	237	3,150	-
収益合計	221,441	22,842	1,325,831	30,925	3,150	1,353,606
四半期純利益又は四半期純損失 ( ) (親会社の所有者に帰属)	4,222	529	41,409	117	3,242	44,769

四半期純利益又は四半期純損失 ( ) (親会社の所有者に帰属) の調整額3,242百万円には、当社において発生する実際の法人所得税費用と、社内で設定している計算方法により各セグメントに配分した法人所得税費用との差異3,331百万円、各セグメントに配分していない全社資産に関わる受取配当金等 89百万円が含まれております。

当第3四半期連結累計期間（自 2018年4月1日 至 2018年12月31日）

(単位：百万円)

	報告セグメント						
	自動車	航空産業・ 交通プロジェクト	機械・医療 インフラ	エネルギー・ 社会インフラ	金属・資源	化学	食料・アグリ ビジネス
収益							
外部顧客からの収益	185,690	20,785	75,743	51,286	300,604	382,601	101,304
セグメント間収益	-	-	99	1,397	-	6	8
収益合計	185,690	20,785	75,842	52,683	300,604	382,608	101,313
四半期純利益又は四半期純損失 ( ) (親会社の所有者に帰属)	5,042	2,943	1,560	3,237	23,573	7,004	2,679

	報告セグメント			その他	調整額	連結合計
	リテール・ 生活産業	産業基盤・ 都市開発	計			
収益						
外部顧客からの収益	243,830	20,840	1,382,687	27,943	-	1,410,630
セグメント間収益	41	266	1,819	221	2,040	-
収益合計	243,871	21,106	1,384,507	28,164	2,040	1,410,630
四半期純利益又は四半期純損失 ( ) (親会社の所有者に帰属)	4,819	161	50,699	1,299	1,713	53,711

四半期純利益又は四半期純損失 ( ) (親会社の所有者に帰属) の調整額1,713百万円には、当社において発生する実際の法人所得税費用と、社内で設定している計算方法により各セグメントに配分した法人所得税費用との差異83百万円、各セグメントに配分していない全社資産に関わる受取配当金等1,796百万円が含まれております。

(報告セグメントの変更等に関する事項)

当社は、2018年4月1日付にて「航空産業・情報」、「環境・産業インフラ」、「エネルギー」を再編し、「航空産業・交通プロジェクト」、「機械・医療インフラ」、「エネルギー・社会インフラ」へ変更しております。また、「石炭・金属」の名称を「金属・資源」へ変更しております。これに伴い、報告セグメントの区分方法を変更しております。なお、前第3四半期連結累計期間のセグメント情報については、変更後の区分方法により作成しております。

## 5 収益

当社グループは、「自動車」、「航空産業・交通プロジェクト」、「機械・医療インフラ」、「エネルギー・社会インフラ」、「金属・資源」、「化学」、「食料・アグリビジネス」、「リテール・生活産業」、「産業基盤・都市開発」の9つの事業本部を基本として組織が構成されており、当社の取締役会が、経営資源の配分の決定及び業績の評価をするために、定期的に検討を行う対象としております。これらの事業本部に加え、職能サービス、国内地域法人、物流・保険サービス事業等を含む「その他」で計上する収益を「収益」として表示しております。

当第3四半期連結累計期間における事業本部別の収益は「4 セグメント情報」に記載のとおりであります。なお、製品及びサービスの区分は事業区分と同一であります。

## 6 有形固定資産

当第3四半期連結会計期間末における有形固定資産残高は、前連結会計年度末比14,170百万円増加の186,306百万円となりました。その主な理由は、海外製紙事業会社の買収によるものです。

## 7 配当

前第3四半期連結累計期間（自 2017年4月1日 至 2017年12月31日）

## (1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2017年6月20日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	5,003	4.00	2017年3月31日	2017年6月21日
2017年11月2日 取締役会	普通株式	利益剰余金	6,254	5.00	2017年9月30日	2017年12月1日

(2) 基準日が当第3四半期連結累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第3四半期連結会計期間の末日後となるもの

該当事項はありません。

当第3四半期連結累計期間（自 2018年4月1日 至 2018年12月31日）

## (1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2018年6月19日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	7,505	6.00	2018年3月31日	2018年6月20日
2018年11月1日 取締役会	普通株式	利益剰余金	9,382	7.50	2018年9月30日	2018年12月3日

(2) 基準日が当第3四半期連結累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第3四半期連結会計期間の末日後となるもの

該当事項はありません。

8 1株当たり四半期利益

第3四半期連結累計期間

(1) 基本的1株当たり四半期利益及び希薄化後1株当たり四半期利益

	前第3四半期連結累計期間 (自2017年4月1日 至2017年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自2018年4月1日 至2018年12月31日)
基本的1株当たり四半期利益(円)	35.79	42.97
希薄化後1株当たり四半期利益(円)	35.78	42.97

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

	前第3四半期連結累計期間 (自2017年4月1日 至2017年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自2018年4月1日 至2018年12月31日)
基本的1株当たり四半期利益及び 希薄化後1株当たり四半期利益の 計算に使用する四半期純利益		
親会社の所有者に帰属する四半期 純利益(百万円)	44,769	53,711
親会社の普通株主に帰属しない 金額(百万円)	-	-
基本的1株当たり四半期利益の 計算に使用する四半期純利益 (百万円)	44,769	53,711
利益調整額		
関連会社の発行する新株予約権 に係る調整額(百万円)	3	-
希薄化後1株当たり四半期利益の 計算に使用する四半期純利益 (百万円)	44,766	53,711
基本的1株当たり四半期利益及び 希薄化後1株当たり四半期利益の 計算に使用する普通株式の 加重平均株式数		
基本的1株当たり四半期利益の 計算に使用する普通株式の 加重平均株式数(千株)	1,250,976	1,250,045
希薄化性潜在的普通株式の影響 (千株)	-	-
希薄化後1株当たり四半期利益 の計算に使用する普通株式の 加重平均株式数(千株)	1,250,976	1,250,045



第3四半期連結会計期間

(1) 基本的1株当たり四半期利益及び希薄化後1株当たり四半期利益

	前第3四半期連結会計期間 (自2017年10月1日 至2017年12月31日)	当第3四半期連結会計期間 (自2018年10月1日 至2018年12月31日)
基本的1株当たり四半期利益(円)	14.01	13.26
希薄化後1株当たり四半期利益(円)	14.01	13.26

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

	前第3四半期連結会計期間 (自2017年10月1日 至2017年12月31日)	当第3四半期連結会計期間 (自2018年10月1日 至2018年12月31日)
基本的1株当たり四半期利益及び 希薄化後1株当たり四半期利益の 計算に使用する四半期純利益		
親会社の所有者に帰属する四半期 純利益(百万円)	17,527	16,564
親会社の普通株主に帰属しない 金額(百万円)	-	-
基本的1株当たり四半期利益の 計算に使用する四半期純利益 (百万円)	17,527	16,564
利益調整額		
関連会社の発行する新株予約権 に係る調整額(百万円)	3	-
希薄化後1株当たり四半期利益の 計算に使用する四半期純利益 (百万円)	17,524	16,564
基本的1株当たり四半期利益及び 希薄化後1株当たり四半期利益の 計算に使用する普通株式の 加重平均株式数		
基本的1株当たり四半期利益の 計算に使用する普通株式の 加重平均株式数(千株)	1,250,973	1,249,240
希薄化性潜在的普通株式の影響 (千株)	-	-
希薄化後1株当たり四半期利益 の計算に使用する普通株式の 加重平均株式数(千株)	1,250,973	1,249,240

9 キャッシュ・フロー情報

営業活動によるキャッシュ・フローの「その他の資産及び負債の増減」には、主に航空機関連取引などによるその他の流動資産の増減が含まれております。その収支は、前第3四半期連結累計期間及び当第3四半期連結累計期間において、それぞれ38,722百万円の支出及び15,474百万円の収入であります。

## 10 金融商品の公正価値

## (1) 償却原価で測定する金融資産及び金融負債

(単位：百万円)

	前連結会計年度末 (2018年3月31日)		当第3四半期連結会計期間末 (2018年12月31日)	
	帳簿価額	公正価値	帳簿価額	公正価値
金融資産				
営業債権及びその他の債権				
受取手形及び売掛金	511,961	511,873	544,316	544,227
合計	511,961	511,873	544,316	544,227
金融負債				
営業債務及びその他の債務				
支払手形及び買掛金	555,772	555,772	484,725	484,725
社債及び借入金				
社債(1年内償還予定の社債を含む)	89,766	91,458	89,788	91,582
長期借入金(1年内返済予定の長期借入金を含む)	757,903	773,500	715,855	727,139
合計	1,403,442	1,420,731	1,290,369	1,303,448

上記の公正価値の算定方法は次のとおりであります。

## (a) 受取手形及び売掛金

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

## (b) 支払手形及び買掛金

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

## (c) 社債及び長期借入金

社債については、市場価格に基づき算定しております。

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

(2) 公正価値で測定する金融資産及び金融負債

公正価値ヒエラルキーのレベル別分析

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

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

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

レベル3：観察可能でないインプット

前連結会計年度末(2018年3月31日)

(単位：百万円)

	レベル1	レベル2	レベル3	合計
経常的な公正価値測定				
その他の投資				
純損益を通じて公正価値で測定する金融資産	-	391	3,192	3,583
その他の包括利益を通じて公正価値で測定する金融資産	120,587	-	58,777	179,365
デリバティブ金融資産及びデリバティブ金融負債	107	3,167	-	3,275
合計	120,479	2,776	61,970	179,673

当第3四半期連結会計期間末(2018年12月31日)

(単位：百万円)

	レベル1	レベル2	レベル3	合計
経常的な公正価値測定				
その他の投資				
純損益を通じて公正価値で測定する金融資産	-	283	3,334	3,618
その他の包括利益を通じて公正価値で測定する金融資産	109,189	-	57,052	166,242
デリバティブ金融資産及びデリバティブ金融負債	73	3,437	-	3,511
合計	109,116	3,154	60,387	166,349

上記の公正価値の算定方法は次のとおりであります。

(a) その他の投資

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

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

## (b)デリバティブ金融資産及びデリバティブ金融負債

通貨関連デリバティブ

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

金利関連デリバティブ

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

商品関連デリバティブ

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

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

公正価値ヒエラルキーレベル3に区分される経常的な公正価値測定

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

(単位：百万円)

	前第3四半期連結累計期間 (自2017年4月1日 至2017年12月31日)			当第3四半期連結累計期間 (自2018年4月1日 至2018年12月31日)		
	その他の投資			その他の投資		
	純損益を 通じて公正 価値で測定 する金融資産	その他の包括 利益を通じて 公正価値で 測定する 金融資産	合計	純損益を 通じて公正 価値で測定 する金融資産	その他の包括 利益を通じて 公正価値で 測定する 金融資産	合計
期首残高	3	58,444	58,448	3,192	58,777	61,970
利得又は損失合計						
純損益	20	-	20	142	-	142
その他の包括利益	-	3,550	3,550	-	255	255
購入	3,371	545	3,917	-	1,599	1,599
売却・決済	-	1,116	1,116	-	2,584	2,584
その他	-	6,124	6,124	-	484	484
期末残高	3,395	60,447	63,843	3,334	57,052	60,387

純損益に認識した利得又は損失は要約四半期連結純損益計算書において「その他の金融収益」又は「その他の金融費用」に含めております。純損益に認識した利得合計のうち、第3四半期連結会計期間末において保有する金融商品に係るものは、前第3四半期連結累計期間及び当第3四半期連結累計期間においてそれぞれ20百万円及び142百万円であります。

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

11 偶発債務

当社グループは、子会社以外の会社の銀行借入等の債務に対して、次のとおり保証を行っております。  
 被保証先による不履行が生じた際に、当社グループは、保証の履行に応ずる義務があります。

(単位：百万円)

	前連結会計年度末 (2018年3月31日)	当第3四半期連結会計期間末 (2018年12月31日)
持分法適用会社の債務に対する保証	23,066	23,541
第三者の債務に対する保証	3,754	885
合計	26,820	24,427

12 後発事象

該当事項はありません。

13 要約四半期連結財務諸表の承認

要約四半期連結財務諸表は代表取締役社長 藤本 昌義及び最高財務責任者 田中 精一によって2019年2月13日に承認されております。

## 2 【その他】

2018年11月1日開催の取締役会において、2018年9月30日の最終の株主名簿及び実質株主名簿に記載又は記録された株主に対し、次のとおり中間配当を行うことを決議いたしました。

(普通株式)

配当金の総額	9,382百万円
1株当たりの金額	7.50円
支払請求権の効力発生日及び支払開始日	2018年12月3日

## 第二部 【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

## 独立監査人の四半期レビュー報告書

2019年2月13日

双日株式会社  
取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 平野 巖 印

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 大西 健太郎 印

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 山田 大介 印

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、「経理の状況」に掲げられている双日株式会社の2018年4月1日から2019年3月31日までの連結会計年度の第3四半期連結会計期間（2018年10月1日から2018年12月31日まで）及び第3四半期連結累計期間（2018年4月1日から2018年12月31日まで）に係る要約四半期連結財務諸表、すなわち、要約四半期連結財政状態計算書、要約四半期連結純損益計算書、要約四半期連結純損益及びその他の包括利益計算書、要約四半期連結持分変動計算書、要約四半期連結キャッシュ・フロー計算書及び注記について四半期レビューを行った。

### 要約四半期連結財務諸表に対する経営者の責任

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

### 監査人の責任

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

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

当監査法人は、結論の表明の基礎となる証拠を入手したと判断している。

### 監査人の結論

当監査法人が実施した四半期レビューにおいて、上記の要約四半期連結財務諸表が、国際会計基準第34号「期中財務報告」に準拠して、双日株式会社及び連結子会社の2018年12月31日現在の財政状態、同日をもって終了する第3四半期連結会計期間及び第3四半期連結累計期間の経営成績並びに第3四半期連結累計期間のキャッシュ・フローの状況を適正に表示していないと信じさせる事項がすべての重要な点において認められなかった。

### 利害関係

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

以 上

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