

## 【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】	平成25年2月13日
【四半期会計期間】	第94期第3四半期（自平成24年10月1日至平成24年12月31日）
【会社名】	三井物産株式会社
【英訳名】	MITSUI & CO., LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 飯島 彰己
【本店の所在の場所】	東京都千代田区大手町一丁目2番1号
【電話番号】	東京（3285）1111（大代表）
【事務連絡者氏名】	IR部長 堀 健一
【最寄りの連絡場所】	東京都千代田区大手町一丁目2番1号
【電話番号】	東京（3285）1111（大代表）
【事務連絡者氏名】	IR部長 堀 健一
【縦覧に供する場所】	当社中部支社 （名古屋市中村区名駅南一丁目16番21号） 当社関西支社 （大阪市北区中之島二丁目3番33号） 証券会員制法人札幌証券取引所 （札幌市中央区南1条西5丁目14番地の1） 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） 株式会社大阪証券取引所 （大阪市中央区北浜1丁目8番16号） 証券会員制法人福岡証券取引所 （福岡市中央区天神2丁目14番2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93期 前第3四半期 連結累計期間	第94期 当第3四半期 連結累計期間	第93期 前第3四半期 連結会計期間	第94期 当第3四半期 連結会計期間	第93期
会計期間	自平成23年 4月1日 至平成23年 12月31日	自平成24年 4月1日 至平成24年 12月31日	自平成23年 10月1日 至平成23年 12月31日	自平成24年 10月1日 至平成24年 12月31日	自平成23年 4月1日 至平成24年 3月31日
収益(百万円)	3,946,819	3,576,461	1,317,789	1,210,563	5,251,602
法人所得税及び持分法損益前利益 (百万円)	332,465	246,317	100,825	86,015	413,211
四半期(当期)純利益 (三井物産(株)に帰属)(百万円)	340,248	253,909	112,987	85,572	434,497
包括損益 (三井物産(株)に帰属)(百万円)	133,425	333,592	166,171	319,443	373,029
売上高(百万円)	7,839,096	7,462,613	2,605,509	2,469,934	10,481,166
株主資本(百万円)	-	-	2,402,231	2,882,831	2,641,318
資本合計(百万円)	-	-	2,600,469	3,121,964	2,860,810
総資産額(百万円)	-	-	8,617,343	9,825,384	9,011,823
1株当たり四半期(当期)純利益 (三井物産(株)に帰属)(円)	186.46	139.13	61.92	46.89	238.10
潜在株式調整後1株当たり四半期 (当期)純利益 (三井物産(株)に帰属)(円)	186.45	-	61.92	-	-
株主資本比率(%)	-	-	27.88	29.34	29.31
営業活動による キャッシュ・フロー(百万円)	146,688	363,729	-	-	380,984
投資活動による キャッシュ・フロー(百万円)	318,946	640,009	-	-	438,191
財務活動による キャッシュ・フロー(百万円)	70,138	180,060	-	-	57,394
現金及び現金同等物の四半期末 (期末)残高(百万円)	-	-	1,297,883	1,361,496	1,431,112

- (注) 1. 当社の四半期連結財務諸表については、米国会計基準に従って作成しております。
2. 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おりません。
3. 売上高は、日本の投資家の便宜を考慮し、日本の会計慣行に従い表示しているものです。
4. 収益、売上高には消費税等は含まれておりません。
5. 当第3四半期連結累計期間及び当第3四半期連結会計期間の潜在株式調整後1株当たり四半期純利益(三井物産(株)に帰属)及び第93期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益(三井物産(株)に帰属)については、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため記載しておりません。
6. 株主資本及び株主資本比率における株主資本は、四半期連結貸借対照表及び連結貸借対照表における「株主資本合計」を示しております。

## 2【事業の内容】

当社及び連結子会社は、総合商社である当社を中心として全世界に広がる営業拠点とその情報力を活用し、世界各地の販売先及び仕入先に対する多種多様な商品の売買及びこれに伴うファイナンスなどに関与し、また、国際的なプロジェクト案件の構築などに取り組んでおります。鉄鋼製品、金属資源、機械・インフラ、化学品、エネルギー、生活産業などの分野で商品の販売、輸出入・外国間貿易及び製造を行うほか、リテール、情報通信、技術、輸送、ファイナンスなどの総合的なサービスの提供、更には金属資源・エネルギーなどの資源開発事業、また、IT、再生可能エネルギー、環境関連事業に代表される新分野への事業投資などの幅広い取組を展開しております。

当第3四半期連結累計期間において、当社グループが営む事業の内容について、重要な変更はありません。

なお、当第3四半期連結累計期間より報告セグメントを変更しました。詳細は「第4 経理の状況 1 四半期連結財務諸表」の四半期連結財務諸表注記9.「セグメント情報」を参照願います。

## 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、新たな事業等のリスクの発生、または、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の重要な変更はありません。

## 2【経営上の重要な契約等】

当第3四半期連結会計期間において、経営成績に対して単独で重要性のある販売契約、ライセンス或いはフランチャイズ契約、業務提携契約や、総資産に対して単独で重要性のある事業の譲渡或いは譲受はありません。そのほか、経営上の重要な契約等に該当する事項はありません。

当第3四半期連結累計期間に行われた主な資産の取得及び売却については、「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 (3)財政状態及びキャッシュ・フローの状況の分析」を参照願います。

### 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】

以下の分析には、当社及び連結子会社の将来に関する記述が含まれています。こうした将来に関する記述は、現時点で当社が入手している情報を踏まえた現時点における仮定、予期及び見解に基づくものであり、既知及び未知のリスク、不確実性及びにその他の要素を内包するものです。かかるリスク、不確実性及びその他の要素によって、当社の実際の連結財政状態、連結経営成績及び連結キャッシュ・フローが、こうした将来に関する記述とは大きく異なる可能性があります。

特に断りのない限り、将来に関する記述は、当第3四半期連結会計期間の末日現在において当社及び連結子会社が判断したものです。

#### (1) 経営環境

当第3四半期連結累計期間における経営環境を概観いたしますと、国際金融市場が落ち着きを取り戻しつつあることから世界経済は全体として緩やかな景気回復基調を維持することができましたが、欧州域内では引き続きマイナス成長、新興国においても欧州財政危機の余波から成長率が伸び悩むなど回復は斑模様となりました。為替・株式・商品市況については、投資家のリスク回避姿勢が後退してきたこともあり、ボラティルな動きとなりました。

米国経済は、雇用の着実な増加と住宅価格及び株価の上昇を背景として個人消費が堅調に推移し、緩やかな成長を続けています。欧州経済は、信用不安が幾分和らいではいるものの、厳しい財政緊縮策の実施により景気回復は遅れそうな状況です。新興国に目を向けると、中国では金融緩和策と消費刺激策の効果に加え、輸出の持ち直しによって生産が底打ちしており、引き続き世界経済成長の牽引役としての役割を果たすことが期待されています。国内経済については、自民党政権によって打ち出された新政策により円安・株高が進行しており、短期的には景況感回復が期待されます。

当社といたしましては、世界的な金融緩和と新興国の経済発展を背景として緩やかな景気回復局面が継続するとの認識に立つものの、先行き不透明感が完全には払拭されていないなか、市況や各国政策に十分な注意を払いつつ、これからも長期的視野に立った経営を行っていく所存です。

#### (2) 経営成績の分析

##### 連結損益計算書

##### 収益

収益合計は3兆5,765億円となり、前年同期の3兆9,468億円から3,703億円減少しました。

商品販売による収益は3兆2,097億円となり、前年同期の3兆5,805億円から3,708億円減少しました。

- ・ エネルギーセグメントは1,806億円の減益となりました。数量増加及び価格上昇により原油・ガス生産事業が337億円の増益となった一方、市況悪化により石油トレーディング事業が2,125億円の減益となりました。
- ・ 化学品セグメントは、石油化学品中間原料及び肥料原料のトレーディングの不調を主因に、1,640億円の減益となりました。
- ・ 金属資源セグメントは、鉄鉱石価格の下落を主因に、487億円の減益となりました。
- ・ 生活産業セグメントは、期ずれ決算会社のMultigrain（スイス）が前第2四半期連結会計期間に関連会社から連結子会社に異動したことによる増収があり、251億円の増益となりました。

役務提供による収益は2,806億円となり、前年同期の2,721億円から85億円の増益となりました。

その他の収益は861億円となり、前年同期の942億円から81億円の減益となりました。なお、当第3四半期連結累計期間及び前年同期のその他の収益には、当社の商品デリバティブ取引に関連し雑損益に計上された為替利益40億円及び15億円に対応する収益がそれぞれ含まれています。

##### 売上総利益

売上総利益は5,743億円となり、前年同期の6,771億円から1,028億円の減益となりました。

- ・ 金属資源セグメントは469億円の減益となりました。Mitsui Iron Ore Development（豪州）は、能力拡張や前年同期の悪天候の反動により販売数量が増加したものの、鉄鉱石価格の下落により309億円の減益となりました。また、Mitsui-Itochu Iron（豪州）は、鉄鉱石価格の下落により140億円の減益となりました。
- ・ エネルギーセグメントは243億円の減益となりました。Mitsui Coal Holdings（豪州）は、生産コスト削減により一部相殺されたものの、石炭価格下落により263億円の減益となりました。また、市況悪化に伴い、石油トレーディング事業が83億円の減益となったほか、Mitsui E&P USA（米国）は、数量が増加したものの、減価償却費用の増加及びガス価格下落により104億円の減益となりました。一方、三井石油開発は数量増加及び価格上昇、Mitsui E&P Middle East（オランダ）は数量増加により、それぞれ164億円及び33億円の増益となりました。また、Mitsui E&P Texas（米国）による53億円の新規貢献がありました。
- ・ 生活産業セグメントは86億円の減益となりました。ブラジルにおける旱魃の影響により大豆及び綿花の収穫量が減少したことからMultigrainが58億円の減益となったほか、前年同期にコーヒーの先渡契約に係る時価評価損の振戻し益を46億円計上した反動がありました。
- ・ 米州セグメントは57億円の減益となりました。メチオニンの販売数量増加はあったものの、販売価格が下落したこ

に加え、メチオニン以外の飼料添加物について棚卸資産評価損を計上したことによりNovus International（米国）が58億円の減益となりました。

- ・次世代・機能推進セグメントは57億円の減益となりました。Mitsui & Co. Commodity Risk Management（英国）がトレーディング不調により48億円の減益となったことが主因です。なお、次世代・機能推進セグメントの当第3四半期連結累計期間及び前年同期の売上総利益には、当社の商品デリバティブ取引に関連し雑損益に計上された為替利益それぞれ40億円及び15億円に対応する売上総利益が含まれています。
- ・鉄鋼製品セグメントは、アジアをはじめとする新興国における鋼材需要の減退や価格下落、国内の鋼材取引の低迷、及び円高に伴う輸出数量の減少により53億円の減益となりました。

#### その他の収益・費用

##### 販売費及び一般管理費

販売費及び一般管理費は3,820億円の負担となり、前年同期の3,789億円から31億円の負担増となりました。社内管理上の費目の増減は以下の通りです。

（単位：億円）

費目別内訳	人件費	福利費	旅費 交通費	交際費 会議費	通信情報費
当第3四半期連結累計期間	2,039	90	232	57	352
前第3四半期連結累計期間	2,036	85	226	56	346
増減額(*)	3	5	6	1	6

費目別内訳	借地借家料	減価償却費	租税公課	諸雑費	合計
当第3四半期連結累計期間	124	101	60	765	3,820
前第3四半期連結累計期間	125	96	59	760	3,789
増減額(*)	1	5	1	5	31

(\*) は負担減

また、オペレーティング・セグメント別に見ると以下の通りです。

なお、当第3四半期連結累計期間より、報告セグメントを変更しているほか、これまでオペレーティング・セグメントの一部を賦課していた本部経費を、全額賦課することに変更しました。詳細については、オペレーティング・セグメント情報を参照願います。

（単位：億円）

オペレーティング・セグメント	鉄鋼製品	金属資源	機械・インフラ	化学品	エネルギー	生活産業	次世代・機能推進
当第3四半期連結累計期間	268	261	723	457	412	833	557
前第3四半期連結累計期間	251	163	683	417	327	753	526
増減額(*)	17	98	90	40	85	80	31

オペレーティング・セグメント	米州	欧州・中東・アフリカ	アジア・大洋州	合計	その他	調整・消去	連結合計
当第3四半期連結累計期間	368	141	118	4,138	41	359	3,820
前第3四半期連結累計期間	373	144	121	3,708	44	37	3,789
増減額(*)	5	3	3	430	3	396	31

(\*) は負担減

#### 貸倒引当金繰入額

貸倒引当金繰入額は94億円となり、前年同期の88億円から6億円の負担増となりました。内訳はいずれも小口の集積です。

#### 利息収支

利息収支は14億円の受取となり、前年同期の39億円の負担から53億円の受取増加となりました。当第3四半期連結累計期間においてCorporación Nacional del Cobre de Chile(“Codelco”)の子会社向け融資に係る繰延融資手数料の償却を計上したことを主因に、受取利息が56億円増加しました。当第3四半期連結累計期間及び前年同期における円及び米ドルの短期金利の水準は以下の通りです(円は3ヵ月Tibor、米ドルは3ヶ月Liborの月末レートの単純平均)。

	前第3四半期連結累計期間(%)	当第3四半期連結累計期間(%)
円	0.34	0.33
米ドル	0.36	0.39

#### 受取配当金

受取配当金は620億円となり、前年同期の514億円から106億円の増加となりました。LNGプロジェクト6案件(アブダビ、オマーン、カタールガス1及び3、赤道ギニア及びサハリン)からの受取配当金は合計で481億円となり、サハリンプロジェクトからの受取配当金増加により、前年同期比で110億円増加しました。

#### 有価証券売却損益

有価証券売却損益は366億円の利益となり、前年同期の146億円の利益から220億円の増加となりました。

- 当第3四半期連結累計期間は、三国コカ・コーラボトリング株式の売却益80億円、日本ユニシス株式の売却益48億円、LME Holdings株式の売却益44億円、国際石油開発帝石株式の売却益42億円、及びMED3000 Group株式の売却益31億円をそれぞれ計上しました。また、MBK Healthcare Partners(英国)を通じて投資するIHH Healthcare(マレーシア)(\*1)に関し、55億円のみなし売却益を計上しました。平成24年7月にIHH Healthcareがマレーシア証券取引所及びシンガポール証券取引所において新規株式公開した際に新株を発行し、MBK Healthcare PartnersのIHH Healthcareに対する持分比率が26.63%から20.48%に低下したことに伴う53億円のみなし売却益を含みます(\*2)。
- 前年同期は、Multigrainの支配獲得に伴い既存持分の公正価値評価益36億円を計上しました。

(\*1) Integrated Healthcare Holdingsが平成24年4月20日に商号変更したものです。

(\*2) 第1四半期連結累計期間においては、IHH HealthcareによるAcibadem Saglik Yatirimlari Holdingの買収に関連し19億円のみなし売却益を計上しましたが、当第2四半期連結累計期間において、のみなし売却益の金額を3億円に修正しています。

#### 有価証券評価損

有価証券評価損は213億円となり、前年同期の220億円から7億円の改善となりました。

- 当第3四半期連結累計期間は、株価下落により鉄鋼関連上場株式で49億円、及び三井化学株式で30億円の評価損をそれぞれ計上しました。また、Valepar優先株のうち、償還期日までの期間が1年未満となった部分について、為替相場の変動による一時的でない投資価値の下落に伴う評価損45億円を計上しました。
- 前年同期は、当第3四半期連結累計期間と同様にValepar優先株の評価損41億円を計上したほか、株価下落によりFormosa Epi taxy株式の評価損40億円を計上しました。

#### 固定資産処分損益

固定資産処分損益は19億円の利益となり、前年同期の50億円の利益から31億円の減少となりました。当第3四半期連結累計期間は小口の集積です。前年同期は、国内の遊休土地の売却益を合計45億円計上しました。

#### 固定資産評価損

固定資産評価損は18億円となり、前年同期の52億円から34億円の改善となりました。内訳はいずれも小口の集積です。

#### 暖簾減損損失

当第3四半期連結累計期間は、暖簾減損損失はありません。前年同期は、小口の集積で23億円となりました。

#### 雑損益

雑損益は153億円の損失となり、前年同期の54億円の利益から207億円の悪化となりました。

- ・当第3四半期連結累計期間は、原油・ガス生産事業などで227億円の探鉱費用を計上しました。また、三井石油開発で外貨預金などに係る為替換算益46億円を計上した一方、当社で130億円の為替損失を計上しました。当社の為替損失には、次世代・機能推進セグメントで計上された商品デリバティブ取引に係る収益に対応する為替利益40億円、及び鉄鋼製品セグメントで計上された将来の貿易決済に係る為替予約の時価評価損40億円が含まれます。
- ・前年同期は、当社において29億円の為替利益を計上したほか、Shark Bay Salt（豪州）で、塩田隣接地でのLNG事業用地確保支援のため実行した塩田内鉱区の一部返還に対する補償金58億円を計上しました。一方、原油・ガス生産事業などで143億円の探鉱費用を計上しました。

#### 法人所得税

法人所得税は1,116億円の負担となり、前年同期の1,415億円の負担から299億円の負担減となりました。前年同期において本邦の法人税率の引き下げに伴い、関連会社の未分配利益に関わる繰延税金負債の取崩を主因に215億円の一過性の負担減があった一方、当第3四半期連結累計期間において「法人所得税及び持分法損益前利益」及び「関連会社持分法損益 - 純額」が減少しました。また、関連会社の未分配利益を原資とする配当金を受領したこと等に伴う繰延税金負債の取崩は約250億円となり、前年同期の約150億円から約100億円の増加（負担減）となりました（\*）。当第3四半期連結累計期間の「法人所得税及び持分法損益前利益」に対する実効税率は45.3%となり、前年同期の42.6%から、2.7ポイント上昇しました。関連会社の未分配利益を原資とする配当金を受領したこと等に伴う繰延税金負債の取崩の増加が実効税率の低下要因となった一方、上昇要因として前年同期において法人税率の引き下げによる一過性の負担減があった反動がありました。

- (\*) 当社は原則、関連会社の未分配利益に関して将来の株式売却を前提として予想される税金負担額を計算し繰延税金負債を計上しています。従い、関連会社から配当金を受領した場合、繰延税金負債の取崩しを行うとともに、受取配当金に対する課税額を法人所得税に計上します。本邦税制ほかにより受取配当金の一定割合が益金不算入となる場合、課税額は繰延税金負債の取崩し額を下回ることとなり、その差額を法人所得税の戻りとして計上しています。

#### 関連会社持分法損益-純額

関連会社持分法損益は1,356億円となり、前年同期の1,763億円から407億円の減少となりました。

- ・Valepar（ブラジル）は、鉄鉱石価格の下落やニッケル及びアルミ資産の減損を主因に、516億円の減益となりました。
- ・豪州の鉄鉱石生産事業への投資会社であるRobe River Mining Co.（豪州）は、能力拡張や前年同期の悪天候の反動により販売数量が増加しましたが、鉄鉱石価格の下落により113億円の減益となりました。
- ・Compañía Minera Doña Inés de Collahuasi（チリ）は、販売数量の減少を主因に76億円の減益となりました。
- ・海外発電事業は、電力デリバティブ契約や燃料購入契約などに係る時価評価損益が前年同期比で76億円悪化したことを主因に75億円の減益となりました。
- ・SUMIC Nickel Netherlands（オランダ）は、持分法投資先のVale Nouvelle-Calédonieへの出資比率の低下に伴い、当社持分で92億円のみなし売却益を計上しました。
- ・前年同期は、株価下落により、TPV Technology株式の183億円、ももしホットライン株式の67億円及び日本ユニシス株式の60億円を含む合計323億円の評価損を関連会社持分法損益に計上しました。なお、日本ユニシスについては前述の評価損に加え、同社の繰延税金資産の取崩を主因とする持分法損失31億円を計上しています（\*）。

- (\*) 当社は市場性のある関連会社に対する投資についても、一時的でない価値の下落がある場合に評価損を計上しています。

#### 非支配持分帰属四半期純利益

非支配持分帰属四半期純利益は164億円の負担となり、前年同期の270億円の負担から106億円の負担減となりました。

#### 四半期純利益（三井物産（株）に帰属）

上記の結果、当第3四半期連結累計期間の四半期純利益（三井物産(株)に帰属）は2,539億円となり、前年同期の3,402億円から863億円の減少となりました。

オペレーティング・セグメント情報

当第3四半期連結累計期間より報告セグメントを変更しました。この変更に伴い、前年同期のオペレーティング・セグメント情報を修正再表示しています。詳細は「第4 経理の状況 1 四半期連結財務諸表」の四半期連結財務諸表注記9.「セグメント情報」を参照願います。

オペレーティング・セグメント別四半期純利益（損失）（三井物産（株）に帰属）推移

(単位:億円)	前第3四半期 連結累計期間	当第3四半期 連結累計期間	増減
鉄鋼製品	74	71	145
金属資源	1,608	767	841
機械・インフラ	180	130	50
化学品	102	29	131
エネルギー	1,340	1,200	140
生活産業	187	159	28
次世代・機能推進	273	85	358
海外	492	354	138
その他/調整・消去	308	56	252
連結合計	3,402	2,539	863

また、当第3四半期連結累計期間より、これまでオペレーティング・セグメントの一部を賦課していた本部経費を、全額賦課することに変更しました。当該経費賦課の変更に伴う当第3四半期連結累計期間の各オペレーティング・セグメントの営業利益（損失）及び四半期純利益（損失）（三井物産(株)に帰属）への影響額は以下の通りです。

(単位:億円)	営業利益（損失） への影響額	四半期純利益（損失） （三井物産（株）に帰属） への影響額
鉄鋼製品	15	11
金属資源	81	61
機械・インフラ	56	42
化学品	35	26
エネルギー	77	57
生活産業	57	42
次世代・機能推進	30	22
米州	0	0
欧州・中東・アフリカ	0	0
アジア・大洋州	0	0
その他/調整・消去	350	261
連結合計	0	0

## 鉄鋼製品セグメント

売上総利益は273億円となり、前年同期の326億円から53億円の減益となりました。アジアをはじめとする新興国における鋼材需要の減退や価格下落、国内の鋼材取引の低迷、及び円高に伴う輸出数量の減少により減益となりました。営業利益は7億円となり、前年同期の79億円から72億円の減益となりました。

関連会社持分法損益は14億円となり、前年同期の27億円から13億円の減益となりました。

四半期純損失（三井物産(株)に帰属）は71億円となり、前年同期の74億円の純利益から145億円の減益となりました。上記のほか、以下の要因がありました。

- ・当第3四半期連結累計期間において、株価下落により鉄鋼関連上場株式の評価損43億円を計上しました。
- ・当第3四半期連結累計期間において、将来の貿易決済に係る先物為替予約の時価評価損40億円を雑損益に計上しました。

## 金属資源セグメント



売上総利益は1,115億円となり、前年同期の1,584億円から469億円の減益となりました。主な要因は、鉄鉱石生産事業における価格下落です。

尚、前年同期に適用された販売価格としては、平成22年12月1日から平成23年8月31日までの9ヶ月間のスポット価格指標の平均をベースにしたものが主流でしたが、前第3四半期連結会計期間からの値決め方式の変更に伴い、当第3四半期連結累計期間は、当該四半期のスポット価格指標の平均や船積み月のスポット価格指標の平均など、より足元のスポット価格指標を反映した販売が主流になりました。

Mitsui Iron Ore Developmentの売上総利益は、能力拡張や前年同期の悪天候の反動により販売数量が増加したものの、鉄鉱石価格の下落により309億円の減益となりました。また、Mitsui-Itochu Ironは、鉄鉱石価格の下落により140億円の減益となりました。

営業利益は851億円となり、前年同期の1,418億円から567億円の減益となりました。売上総利益の減少に加え、販売費及び一般管理費の負担増がありました。

関連会社持分法損益は386億円となり、前年同期の1,091億円から705億円の減益となりました。

- ・Valeparは62億円となり、前年同期の578億円から516億円の減益となりました。鉄鉱石価格の下落やニッケル及びアルミ資産の減損が主因です。
- ・Robe River Mining Co.は235億円となり、前年同期の348億円から113億円の減益となりました。能力拡張や前年同期の悪天候の反動により販売数量が増加しましたが、鉄鉱石価格の下落により減益となりました。
- ・Compañía Minera Doña Inés de Collahuasiは30億円となり、販売数量の減少を主因に前年同期の106億円から76億円の減益となりました。
- ・SUMIC Nickel Netherlandsは、持分法投資先のVale Nouvelle-Calédonieへの出資比率の低下に伴い、当社持分で92億円のみなし売却益を計上しました。

四半期純利益（三井物産(株)に帰属）は767億円となり、前年同期の1,608億円から841億円の減益となりました。営業利益及び関係会社持分法損益の減少に加え、以下の要因がありました。

- ・当第3四半期連結累計期間において、CodeLcoの子会社向け融資に係る繰延融資手数料の償却を受取利息に計上しました。
- ・前年同期は、本邦の法人税率の引き下げに伴い、関連会社の未分配利益に関する繰延税金負債の取崩を主因に102億円の法人所得税の負担減がありました。

## 機械・インフラセグメント

売上総利益は710億円となり、前年同期の670億円から40億円の増益となりました。

- ・プロジェクト本部は、17億円の減益となりました。

- ・自動車・建機事業本部は、北米及び南米の鉱山・建設機械関連事業が堅調に推移し、20億円の増益となりました。
- ・船舶・航空本部は、前年同期に計上した新造船取引に係る見込損失の反動を主因に36億円の増益となりました。営業損失は98億円となり、前年同期の59億円から39億円の悪化となりました。売上総利益が増加した一方、販売費及び一般管理費の負担増がありました。

関連会社持分法損益は205億円となり、前年同期の297億円から92億円の減益となりました。

- ・プロジェクト本部は、84億円の減益となりました。海外発電事業の本セグメント持分が全体で44億円となり、前年同期の113億円から69億円の減益となりました。電力デリバティブ契約や燃料購入契約などに係る時価評価損益が54億円の損失となり、前年同期の17億円の利益から71億円悪化しました。パイトン3の商業運転開始に伴うリース会計の適用により前期までに計上した時価評価益を振戻したこと、及び前年同期の英国のガス価格上昇による評価益の反動が主因です。
- ・自動車・建機事業本部は、6億円の増益となりました。インドネシアの二輪車製造・販売事業が減益となったものの、北米及びアジアの自動車関連事業が堅調に推移しました。
- ・船舶・航空本部は、前年同期にLNG船用船市況の回復によりLNG船用船会社で見込損失に係る引当金の取崩益を計上した反動があり、13億円の減益となりました。

四半期純利益（三井物産(株)に帰属）は130億円となり、前年同期の180億円から50億円の減益となりました。

### 化学品セグメント

売上総利益は462億円となり、前年同期の498億円から36億円の減益となりました。肥料原料及び石油化学品中間原料のトレーディングの不調が主な要因です。

営業利益は8億円となり、前年同期の86億円から78億円の減益となりました。売上総利益の減少に加え、販売費及び一般管理費の負担増がありました。

関連会社持分法損益は52億円となり、前年同期の44億円から8億円の増益となりました。

四半期純損失（三井物産(株)に帰属）は29億円となり、前年同期の102億円の純利益から131億円の減益となりました。上記のほか、以下の要因がありました。

- ・前年同期において、塩製造販売会社Shark Bay Saltにおいて、塩田隣接地でのLNG事業用地確保支援のため実行した塩田内鉱区の一部返還に対する補償金58億円を雑損益に計上した一方、暖簾の減損を計上しました。
- ・当第3四半期連結累計期間において、株価下落により三井化学株式の評価損30億円を計上しました。

### エネルギーセグメント



当第3四半期連結累計期間及び前年同期の当社及び関係会社の経営成績に反映された原油価格の平均はそれぞれ115米ドル/バレル及び105米ドル/バレルと推計されます。

当第3四半期連結累計期間の売上総利益は1,429億円となり、前年同期の1,672億円から243億円の減益となりました。主な内訳は、以下の通りです。

- ・三井石油開発は生産量増加及び価格上昇、Mitsui E&P Middle Eastは生産量増加により、それぞれ164億円及び33億円の増益となりました。また、前連結会計年度の第3四半期連結会計期間にイーグルフォード・シェール権益を取得した期ずれ決算会社のMitsui E&P Texasによる53億円の新規貢献がありました。
- ・Mitsui Coal Holdingsは、生産コスト削減により一部相殺されたものの、石炭価格下落により263億円の減益となりました。
- ・Mitsui E&P USAは生産量が増加したものの、減価償却費用の増加及び米国のガス価格下落により104億円の減益となりました。
- ・市況悪化に伴い、石油トレーディング事業は83億円の減益となりました。

営業利益は1,018億円となり、前年同期の1,346億円から328億円の減益となりました。売上総利益の減少に加え、販売

費及び一般管理費の負担増がありました。

関連会社持分法損益は408億円となり、前年同期の391億円から17億円の増益となりました。

四半期純利益（三井物産(株)に帰属）は1,200億円となり、前年同期の1,340億円から140億円の減益となりました。上記のほか、以下の要因がありました。

- ・ LNGプロジェクト6案件（アブダビ、オマーン、カタールガス1及び3、赤道ギニア及びサハリン）からの受取配当金は合計で481億円となり、前年同期の371億円から110億円増加しました。主な要因は、サハリンプロジェクトからの受取配当金増加です。
- ・ 持分法関連会社の未分配利益を原資とする配当を受領したこと等に伴う未分配利益に係る繰延税金負債の取崩しが、前年同期比で約85億円増加しました。
- ・ 当第3四半期連結累計期間において、三井石油開発で国際石油開発帝石株式の売却益42億円を計上しました。
- ・ 当第3四半期連結累計期間においてMitsui E&P Mozambique Area 1（英国）などで218億円の探鉱費用を計上した一方、前年同期は三井石油開発やMitsui E&P Australia（豪州）などで137億円の探鉱費用を計上しました。
- ・ 前年同期は、本邦の法人税率の引き下げに伴い、関連会社の未分配利益に関わる繰延税金負債の取崩を主因に53億円の法人所得税の負担減がありました。

#### 生活産業セグメント

売上総利益は815億円となり、前年同期の901億円から86億円の減益となりました。

- ・ 食糧本部は80億円の減益となりました。ブラジルにおける旱魃の影響により大豆及び綿花の収穫量が減少したことから、Multigrainが58億円の減益となりました。
- ・ 食品事業本部は、前年同期にコーヒーの先渡契約に係る時価評価損の振戻し益46億円を計上した反動を主因に25億円の減益となりました。
- ・ コンシューマーサービス事業本部は、19億円の増益となりました。

営業損失は17億円となり、前年同期の148億円の利益から165億円の減益となりました。売上総利益の減少に加え、販売費及び一般管理費の負担増がありました。

関連会社持分法損益は88億円となり、前年同期の73億円から15億円の増益となりました。

- ・ 当第3四半期連結累計期間において、株価下落により三井製糖株式の評価損29億円を計上しました。
- ・ 前第1四半期連結会計期間にMBK Healthcare Partnersを通じて出資した期ずれ決算会社のIHH Healthcareが16億円の増益となりました。

四半期純利益（三井物産(株)に帰属）は159億円となり、前年同期の187億円から28億円の減益となりました。上記のほか、以下の要因がありました。

- ・ 当第3四半期連結累計期間において、三国コカ・コーラボトリング株式の売却益80億円を計上しました。
- ・ MBK Healthcare Partnersにおいて、IHH Healthcareに関し、55億円のみなし売却益を計上しました。本金額には、平成24年7月にIHH Healthcareがマレーシア証券取引所及びシンガポール証券取引所において新規株式公開した際に新株を発行し、MBK Healthcare PartnersのIHH Healthcareに対する持分比率が26.63%から20.48%に低下したことに伴うのみなし売却益53億円が含まれます。
- ・ 前年同期において、Multigrainの連結子会社化に伴い公正価値評価益36億円を計上しました。

#### 次世代・機能推進セグメント

売上総利益は339億円となり、前年同期の396億円から57億円の減益となりました。

- ・ 情報産業本部は、8億円の減益となりました。
- ・ 金融・新事業推進本部は、67億円の減益となりました。Mitsui & Co. Commodity Risk Managementがトレーディング不調により48億円の減益となりました。なお、当第3四半期連結累計期間及び前年同期の売上総利益には、当社の商品デリバティブ取引に関連し雑損益に計上された為替利益それぞれ40億円及び15億円に対応する売上総利益が含まれています。
- ・ 物流本部は、前連結会計年度の第2四半期連結会計期間に買収したPortek International（シンガポール）による新規貢献があり、19億円の増益となりました。

営業損失は216億円となり、前年同期の132億円から84億円の悪化となりました。売上総利益の減少に加え、販売費及び一般管理費の負担増がありました。

関連会社持分法損益は138億円の利益となり、前年同期の232億円の損失から370億円の増益となりました。前年同期において、株価下落により、TPV Technology株式183億円、もしもしホットライン株式67億円、日本ユニシス株式60億円の評価損を計上しました。なお、日本ユニシスについては前述の評価損に加え、前年同期において、同社の繰延税金資産の取崩を主因とする持分法損失31億円を計上しました。

四半期純利益（三井物産(株)に帰属）は85億円となり、前年同期の273億円の純損失から358億円の増益となりました。上記のほか、以下の要因がありました。

- ・ 当第3四半期連結累計期間において、日本ユニシス株式の売却益48億円を計上しました。
- ・ 当第3四半期連結累計期間において、Mitsui Bussan Commodities（英国）でLME Holdings株式の売却益43億円を計上しました。

- ・前年同期に、株価下落によりFormosa Epitaxy株式の評価損40億円を計上しました。
- ・当第3四半期連結累計期間及び前年同期において、当社の商品デリバティブ取引に係る売上総利益に対応する為替利益それぞれ40億円及び15億円を雑損益に計上しました。

#### 米州セグメント

売上総利益は515億円となり、前年同期の572億円から57億円の減益となりました。Novus Internationalが58億円の減益となりました。メチオニンの販売数量は増加したものの、販売価格が下落したことに加え、メチオニン以外の飼料添加物について棚卸資産評価損を計上したことによるものです。

営業利益は126億円となり、前年同期の198億円から72億円の減益となりました。売上総利益の減少に加え、償却関係経費の負担増がありました。

関連会社持分法損益は25億円となり、前年同期の29億円から4億円の減益となりました。

四半期純利益（三井物産(株)に帰属）は134億円となり、前年同期の119億円から15億円の増益となりました。上記のほか、当第3四半期連結累計期間において、MED3000 Group株式の売却益31億円を計上しました。

#### 欧州・中東・アフリカセグメント

売上総利益は108億円となり、前年同期の136億円から28億円の減益となりました。

営業損失は33億円となり、前年同期の6億円から27億円の悪化となりました。

関連会社持分法損益は4億円となり、前年同期の5億円から1億円の減益となりました。

四半期純損失（三井物産(株)に帰属）は8億円となり、前年同期の1億円の純利益から9億円の減益となりました。

#### アジア・大洋州セグメント

売上総利益は74億円となり、前年同期の87億円から13億円の減益となりました。

営業損失は42億円となり、前年同期の31億円から11億円の悪化となりました。

関連会社持分法損益は38億円となり、前年同期の36億円から2億円の増益となりました。

四半期純利益（三井物産(株)に帰属）は228億円となり、前年同期の372億円から144億円の減益となりました。上記のほか、豪州三井物産が保有するMitsui Iron Ore Development、Mitsui-Itochu Iron及びMitsui Coal Holdingsの本セグメント出資持分相当の利益寄与がありましたが、鉄鉱石及び石炭価格の下落により減益となりました。

### (3) 財政状態及びキャッシュ・フローの状況の分析

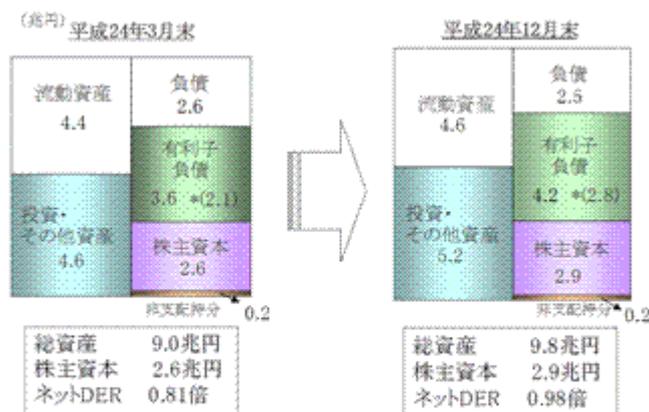
#### 資産及び負債並びに資本

平成24年12月末の総資産は9兆8,254億円となり、平成24年3月末の9兆118億円から8,136億円増加しました。

流動資産合計は4兆5,745億円となり、平成24年3月末の4兆4,263億円から1,482億円増加しました。棚卸資産が3,667億円増加しました。従来デリバティブ取引として会計処理していた貴金属に係る一部の現物商品スワップ取引を当第3四半期連結累計期間より金融取引として会計処理することにより2,673億円増加したほか、前期末の在庫圧縮の反動があったWestport Petroleum（米国）、及び新規に子会社となったCinco Pipe & Supply（米国）において、それぞれ159億円及び127億円増加しました。一方、取扱数量の減少を主にエネルギーセグメントの石油トレーディング事業や鉄鋼製品及び化学品セグメントなどで売上債権等が1,552億円減少したほか、現金及び現金同等物が696億円減少しました。

流動負債は3兆98億円となり、平成24年3月末の2兆6,240億円から3,858億円増加しました。上記の現物商品スワップ取引に係る会計処理変更に伴い2,646億円増加したことを含め、短期債務が4,042億円増加しました。

これらにより流動資産と流動負債の差額の運転資本（Working Capital）は1兆5,647億円となり、平成24年3月末の1兆8,023億円から2,376億円減少しました。



(\*)有利子負債のカッコ内数字は、ネット有利子負債

流動資産以外の「投資及び非流動債権合計」、「有形固定資産(減価償却累計額控除後)」、「無形固定資産(償却累計額控除後)」、「繰延税金資産-非流動」、「その他の資産」の合計は5兆2,509億円となり、平成24年3月末の4兆5,855億円から6,654億円増加しました。

投資及び非流動債権は3兆6,607億円となり、平成24年3月末の3兆1,917億円から4,690億円増加しました。

このうち、関連会社に対する投資及び債権は2兆1,470億円となり、平成24年3月末の1兆7,091億円から4,379億円増加しました。主な増加要因は、CodelcoとのジョイントベンチャーであるInversiones Mineras Acrux(チリ)の32.20%持分取得1,666億円、ブラウズLNGプロジェクトの権益取得のためのJapan Australia LNG(MIMI)(豪州)の増資引受857億円、カナダ再生可能エネルギー発電事業の30%持分取得、チリのカセロネス銅・モリブデン開発プロジェクト向け投資146億円、ブラジル油・ガス田開発用FPSO(浮体式石油・ガス生産貯蔵積出設備)リース事業向け投融資141億円、及び豪州鉱山機械レンタル事業会社National Plant and Equipmentの49.9%持分取得98億円です。一方、Valepar優先株が為替変動及び一部償還により127億円減少しました。また、当第3四半期連結累計期間における関連会社持分法損益の見合いで346億円増加(関連会社からの受取配当金1,010億円控除後)したことに加え、為替変動の影響により738億円増加(純額)しました。

その他の投資は7,523億円となり、平成24年3月末の7,925億円から402億円減少しました。主な回収による減少は、Sakhalin Energy Investmentの有償減資317億円(別途為替変動の影響による5億円の増加あり)です。また、国際石油開発帝石の株価下落や株式売却により、有価証券評価差額が186億円減少したほか、減損の認識により168億円減少しました。一方、ロシアを中心に穀物事業を行うSodrugestvo Groupへの出資により94億円増加しました。

非流動債権(前受利息控除後)は、4,852億円となり、平成24年3月末の4,542億円から310億円増加しました。Codelcoの子会社に対する融資により730億円増加した一方、Bussan Auto Finance(インドネシア)で164億円減少(別途為替変動の影響による13億円の減少あり)したほか、Grace Oceanに対する融資が回収等により123億円減少しました。有形固定資産(減価償却累計額控除後)は1兆4,460億円となり、平成24年3月末の1兆2,559億円から1,901億円の増加となりました。米国のマーセラス及びイーグルフォード・シェールガス・オイル事業で748億円増加(為替変動の影響による136億円の増加含む)したほか、豪州の鉄鉱石鉱山で710億円増加(同167億円の増加含む)、豪州の石炭鉱山で191億円増加(同86億円の増加含む)しました。

長期債務(1年以内期限到来分を除く)は3兆1,022億円となり、平成24年3月末の2兆8,982億円から2,040億円の増加となりました。Oriente Copper Netherlands(オランダ)及び米国の金融子会社において借入金が増加しました。株主資本合計は2兆8,828億円となり、平成24年3月末の2兆6,413億円から2,415億円増加しました。対円での豪ドル高、及び米ドル高に伴う外貨換算調整勘定の改善により836億円増加したほか、利益剰余金の積み上げにより1,627億円増加しました。

この結果、平成24年12月末の株主資本比率(\*1)は29.3%となり、平成24年3月末の29.3%と同率となりました。平成24年12月末のネット有利子負債は2兆8,280億円となり、平成24年3月末の2兆1,428億円から6,852億円増加しました。また、ネットDER(\*2)は0.98倍となり、平成24年3月末の0.81倍から0.17ポイント上昇しました。

(\*1) 日本基準を採用する他の本邦企業との比較考量性を勘案し、株主資本を総資産で除した比率を「株主資本比率」と定義しています。

(\*2) 当社は「ネット有利子負債」を株主資本で除した比率を「ネットDER」と呼んでいます。当社は「ネット有利子負債」を以下の通り定義して、算出しています。すなわち、

- ・ 短期債務及び長期債務の合計により有利子負債を算出。
- ・ 有利子負債から現金及び現金同等物、定期預金を控除した金額を「ネット有利子負債」とする。

当社の有利子負債の主要な項目は長期債務(1年以内期限到来分を除く)から構成されます。当社の資本支出の資金需要に柔軟に対応し、将来における金融市場の不測の機能低下の下においても債務返済にえられるよう当社は、厚めの現金及び現金同等物を維持しています。こうした方針のもと、当社は、ネットDERは当社の債務返済能力と株主資本利益率(ROE)向上のための財務レバレッジの関係を検討するための有効な指標と考えています。

(単位:億円)	前連結会計年度末 (平成24年3月31日)	当第3四半期連結会計期間末 (平成24年12月31日)
短期債務	3,071	7,113
長期債務	32,709	34,824
有利子負債合計	35,780	41,937
(控除)現金及び現金同等物、定期預金	14,352	13,657
ネット有利子負債	21,428	28,280
株主資本	26,413	28,828
ネットDER(倍)	0.81	0.98

## キャッシュ・フローの状況

### 営業活動によるキャッシュ・フロー

営業活動によるキャッシュ・フローは3,637億円の資金獲得となり、前年同期の1,467億円の資金獲得に比べ2,170億円の資金獲得の増加となりました。当第3四半期連結累計期間は営業利益の積上げ1,829億円に加え、関連会社からの配当金を含む配当金の入金による1,519億円の資金獲得のほか、営業活動に係る資産・負債（Working Capital）の増減に伴う資金獲得が126億円ありました。

前年同期との比較では、営業利益の積上げが1,065億円減少した一方、配当金の入金が298億円増加したほか、営業活動に係る資産・負債の増減に伴う資金収支が2,602億円改善しました。

### 投資活動によるキャッシュ・フロー

投資活動によるキャッシュ・フローは6,400億円の資金支出となり、前年同期の3,189億円の資金支出から3,211億円の資金支出の増加となりました。当第3四半期連結累計期間の内訳は以下の通りです。

- ・ 関連会社に対する投資等の増加及び売却・回収の純額は、2,102億円の資金支出となりました。主な支出は、Inversiones Mineras Acruxの16.95%持分取得859億円(\*)、Japan Australia LNG (MIMI)の増資857億円、カナダ再生可能エネルギー発電事業会社の30%持分取得、チリのカセロネス銅・モリブデン開発プロジェクト向け投資146億円、ブラジル油・ガス田開発用FPSOリース事業向け投融資141億円、豪州鉱山機械レンタル事業会社 National Plant and Equipmentの49.9%持分取得98億円です。主な回収は、三国コカ・コーラボトリング株の一部売却155億円、及び日本ユニシス株の一部売却114億円です。
- ・ その他の投資及び事業の取得及び売却・償還の純額は、127億円の資金獲得となりました。主な回収はSakhalin Energy Investmentの有償減資317億円、主な支出はSodrugestvo Groupへの出資94億円です。
- ・ 長期貸付金の増加及び回収の純額は1,392億円の資金支出となりました。主な支出は、Codelcoの子会社向け融資1,467億円(\*)、主な回収は、船舶保有事業会社Grace Oceanからの融資の回収114億円です。
- ・ 賃貸用固定資産及び有形固定資産の購入及び売却の純額は3,027億円の資金支出となりました。主な支出は、米国のマーセラス及びイーグルフォード・シェールガス・オイル事業で880億円、豪州の鉄鉱石事業で692億円、シェールガス・オイル以外の石油・ガス事業合計で586億円、豪州の石炭事業で231億円、リース用鉄道車両で170億円です。

(\*) 平成24年11月に、Codelcoの子会社向け融資の一部がInversiones Mineras Acruxの15.25%持分をもって返済された結果、同社に対する当社の持分は32.20%となっています。

これらの結果、営業活動によるキャッシュ・フローと投資活動によるキャッシュ・フローの合計であるフリーキャッシュ・フローは2,763億円の資金支出となりました。

財務活動によるキャッシュ・フロー

財務活動によるキャッシュ・フローは1,801億円の資金獲得となり、前年同期の701億円の資金獲得から1,100億円の資金獲得の増加となりました。当第3四半期連結累計期間は、配当金支払いによる913億円の資金支出があった一方、短期債務の調達増加による1,207億円の資金獲得のほか、長期債務の調達増加による1,485億円の資金獲得がありました。

以上のほか、為替変動による266億円の増加もあり、平成24年12月末の現金及び現金同等物の期末残高は、平成24年3月末の1兆4,311億円に比べ696億円減少し、1兆3,615億円となりました。

(4) 対処すべき課題

平成25年3月連結業績予想

当社は第2四半期連結決算公表時に見直した年間の当期純利益（三井物産（株）に帰属）予想3,100億円を据え置くことと致しました。

エネルギーセグメントが想定より高い進捗となっている一方で、Vale社における減損認識の影響を受けた金属資源セグメントや肥料原料及び石油化学品トレーディングを再構築中の化学品セグメント、一過性の為替損失の影響を受けている鉄鋼製品セグメントが弱含んでおり、これらを含む各セグメントの状況を総合的に勘案した結果、3,100億円の年間業績予想を据え置いたものです。

平成25年3月期業績予想における前提条件

平成25年3月期連結業績予想における商品市況などの前提、及びこれらの価格変動の当期純利益（三井物産（株）に帰属）への影響額は以下の通りです。

平成25年3月期 業績予想 (上半期・下半期平均値) (平成24年11月公表)	価格変動の平成25年3月期当期純利益 物産(株)に帰属)への影響額 (平成24年5月公表)		平成25年3月期 業績予想 (3Q累計・4Q平均値) (今回公表)	平成25年 3月期 3Q累計 (実績)	平成25年 3月期 4Q (前提)
107	原油 / JCC	12 億円 (US\$1/バレル)	113	114	110
111			連結油価(*1)	114	115
(*2)	市況商品	鉄鉱石	(*2)	123.6 (*3)	(*2)
7,794		銅	7,848	7,964 (*5)	7,500
8.0		ニッケル	7.9	8.0 (*5)	7.5
79.49	為替(*6)	米ドル	82.68	80.24	90
80.39		豪ドル	85.66	82.54	95
39.61		伯リアル	40.92	39.56	45

(\*1) 原油価格は0～6ヶ月遅れで当社連結業績に反映されるため、この期ずれを考慮した連結業績に反映される原油価格を連結油価として推計しています。平成25年3月期には12%が6ヶ月遅れで、62%が3ヶ月遅れで、26%が遅れ無しで反映されると想定されます。

(\*2) 鉄鉱石の前提価格は非開示。

(\*3) 鉄鉱石の平成25年3月期3Q累計実績欄には平成24年4月～平成24年12月の複数業界紙によるスポット価格指標62%Fe CFR North Chinaの平均値（参考値）を記載。

(\*4) 銅価格変動による当社連結業績への影響額は非開示。

(\*5) 銅、ニッケルの平成25年3月期3Q累計実績欄には、LME cash settlement priceの平成24年1月～9月のmonthly averageの平均を記載。銅価格はトン換算、ニッケル価格はポンド換算。

(\*6) 各国所在の関係会社が報告する機能通貨建て当期純利益（三井物産（株）に帰属）の円貨相当評価に係る感応度。

(5) 研究開発活動

当第3四半期連結累計期間の研究開発活動の金額に重要性はありません。

### 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) (平成24年12月31日)	提出日現在発行数(株) (平成25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	1,829,153,527	1,829,153,527	東京、大阪、名古屋 (以上各市場第一部)、 札幌、福岡 各証券取引所	単元株式数は 100株です。
計	1,829,153,527	1,829,153,527	-	-

##### (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 (千株)	発行済株式 総数残高 (千株)	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)
平成24年10月1日～ 平成24年12月31日	-	1,829,153	-	341,481	-	367,758

##### (6)【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。

(7) 【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ないことから、直前の基準日（平成24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】

平成24年12月31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 3,764,700	-	-
	（相互保有株式） 普通株式 330,700	-	-
完全議決権株式（その他）	普通株式 1,823,622,700	18,236,227	-
単元未満株式	普通株式 1,435,427	-	一単元(100株) 未満の株式
発行済株式総数	1,829,153,527	-	-
総株主の議決権	-	18,236,227	-

- (注) 1. 「完全議決権株式（その他）」欄の株式数「普通株式1,823,622,700株」及び議決権の数「18,236,227個」には（株）証券保管振替機構名義の株式17単元(1,700株)及び、この株式に係る議決権17個が含まれております。
2. 「単元未満株式」欄の株式数「普通株式1,435,427株」には、当社所有の単元未満自己保有株式67株、単元未満相互保有株式50株及び単元未満(株)証券保管振替機構名義株式15株を含みます。

【自己株式等】

平成24年12月31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（%）
（自己保有株式） 三井物産(株)	千代田区大手町1-2-1	3,764,700	-	3,764,700	0.20
（相互保有株式） 日本配合飼料(株)	横浜市神奈川区守屋町 3-9-13	330,700	-	330,700	0.01
計	-	4,095,400	-	4,095,400	0.22

2 【役員の状況】

該当事項はありません。

## 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条に従い、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」（平成19年内閣府令第64号、以下「四半期連結財務諸表規則」という。）附則第4条の規定に基づき、米国において一般に公正妥当と認められている会計処理の原則及び手続き並びに表示方法に準拠して作成しております。また、四半期連結財務諸表その他の事項の金額については、百万円未満を四捨五入し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、当第3四半期連結会計期間（平成24年10月1日から平成24年12月31日まで）及び当第3四半期連結累計期間（平成24年4月1日から平成24年12月31日まで）に係る四半期連結財務諸表について、有限責任監査法人トーマツによる四半期レビューを受けております。

1【四半期連結財務諸表】

(1)【四半期連結貸借対照表】

資産の部

区分	前連結会計年度 (平成24年3月31日)	当第3四半期 連結会計期間 (平成24年12月31日)
	金額(百万円)	金額(百万円)
<b>流動資産</b>		
現金及び現金同等物(注記1及び3)	1,431,112	1,361,496
定期預金	4,130	4,251
市場性ある有価証券(注記1、3及び14)	1,087	378
売上債権等(注記4及び5)		
受取手形及び短期貸付金(前受利息控除後)	322,585	293,566
売掛金	1,616,191	1,525,167
関連会社に対する債権	116,885	81,924
貸倒引当金(注記1)	17,860	18,084
棚卸資産(注記1、5、11及び12)	515,758	882,505
前渡金	129,987	149,565
繰延税金資産 - 流動(注記1)	37,513	19,426
デリバティブ債権(注記1、12及び14)	53,664	57,240
その他の流動資産	215,271	217,059
<b>流動資産合計</b>	<b>4,426,323</b>	<b>4,574,493</b>
<b>投資及び非流動債権(注記1及び5)</b>		
関連会社に対する投資及び債権(注記3、4、9及び14)	1,709,082	2,147,042
その他の投資(注記3及び14)	792,492	752,259
非流動債権(前受利息控除後)(注記4、12及び14)	454,191	485,170
貸倒引当金(注記4)	36,840	36,266
賃貸用固定資産(減価償却累計額控除後)	272,746	312,485
<b>投資及び非流動債権合計</b>	<b>3,191,671</b>	<b>3,660,690</b>
<b>有形固定資産 - 原価(注記1、5及び14)</b>		
土地及び山林	202,834	213,519
建物	401,451	421,750
機械及び装置	1,306,754	1,540,146
鉱業権	158,967	167,373
船舶	42,539	41,188
建設仮勘定	152,789	213,638
<b>有形固定資産合計</b>	<b>2,265,334</b>	<b>2,597,614</b>
減価償却累計額	1,009,451	1,151,618
<b>差引有形固定資産合計</b>	<b>1,255,883</b>	<b>1,445,996</b>
無形固定資産(償却累計額控除後)(注記1及び14)	110,307	113,098
繰延税金資産 - 非流動(注記1)	15,626	18,940
その他の資産	12,013	12,167
<b>資産合計</b>	<b>9,011,823</b>	<b>9,825,384</b>
「四半期連結財務諸表注記事項」参照		

負債及び資本の部

	前連結会計年度 (平成24年3月31日)	当第3四半期 連結会計期間 (平成24年12月31日)
区分	金額(百万円)	金額(百万円)
<b>流動負債</b>		
短期債務(注記1及び5)	307,132	711,270
1年以内に期限の到来する長期債務(注記5及び12)	372,657	380,288
仕入債務等		
支払手形	53,308	49,722
買掛金及び未払金	1,342,343	1,369,529
関連会社に対する債務	110,289	84,987
未払費用		
法人所得税(注記1)	73,111	65,676
未払利息(注記1)	16,619	14,061
その他	93,266	62,251
前受金	106,787	111,362
デリバティブ債務(注記1、12及び14)	65,262	79,065
その他の流動負債(注記1及び10)	83,256	81,595
<b>流動負債合計</b>	<b>2,624,030</b>	<b>3,009,806</b>
長期債務(1年以内期限到来分を除く)(注記5及び12)	2,898,218	3,102,172
退職給与及び年金債務(注記1)	55,799	56,182
繰延税金負債 - 非流動(注記1)	283,614	249,214
その他の固定負債(注記1、10、12及び14)	289,352	286,046
偶発債務(注記5及び10)		
<b>資本(注記7)</b>		
<b>株主資本</b>		
<b>資本金 - 普通株式(額面無し)</b>	<b>341,482</b>	<b>341,482</b>
<b>授權株式数 2,500,000,000株</b>		
<b>発行済株式数</b>		
前連結会計年度末	- 1,829,153,527株	
当第3四半期連結会計期間末	- 1,829,153,527株	
<b>資本剰余金</b>	<b>430,491</b>	<b>429,334</b>
<b>利益剰余金</b>		
<b>利益準備金</b>	<b>65,500</b>	<b>69,606</b>
<b>その他の利益剰余金</b>	<b>2,192,494</b>	<b>2,351,049</b>
<b>累積その他の包括損益(注記1)</b>		
<b>未実現有価証券保有損益(注記3)</b>	<b>90,476</b>	<b>86,131</b>
<b>外貨換算調整勘定(注記12)</b>	<b>380,457</b>	<b>296,820</b>
<b>確定給付型年金制度</b>	<b>68,163</b>	<b>63,693</b>
<b>未実現デリバティブ評価損益(注記12)</b>	<b>24,302</b>	<b>28,050</b>
<b>累積その他の包括損益合計</b>	<b>382,446</b>	<b>302,432</b>
<b>自己株式</b>	<b>6,203</b>	<b>6,208</b>
<b>自己株式数</b>		
前連結会計年度末	- 4,204,441株	
当第3四半期連結会計期間末	- 4,209,459株	
<b>株主資本合計</b>	<b>2,641,318</b>	<b>2,882,831</b>
非支配持分(注記1)	219,492	239,133
<b>資本合計</b>	<b>2,860,810</b>	<b>3,121,964</b>
<b>負債及び資本合計</b>	<b>9,011,823</b>	<b>9,825,384</b>
「四半期連結財務諸表注記事項」参照		

(2)【四半期連結損益計算書及び四半期連結包括損益計算書】

【第3四半期連結累計期間】

【四半期連結損益計算書】

	前第3四半期 連結累計期間 (自 平成23年4月1日 至 平成23年12月31日)	当第3四半期 連結累計期間 (自 平成24年4月1日 至 平成24年12月31日)
区分	金額(百万円)	金額(百万円)
収益(注記1、9、12及び14)：		
商品販売による収益	3,580,515	3,209,733
役務提供による収益	272,070	280,619
その他の収益	94,234	86,109
収益合計	3,946,819	3,576,461
<div style="border-left: 1px solid black; border-right: 1px solid black; padding-left: 10px;">           売上高(注記1)            前第3四半期連結累計期間： 7,839,096百万円            当第3四半期連結累計期間： 7,462,613百万円         </div>		
原価(注記1、9、12及び14)：		
商品販売に係る原価	3,119,315	2,842,246
役務提供に係る原価	104,991	116,552
その他の収益の原価	45,449	43,408
原価合計	3,269,755	3,002,206
売上総利益	677,064	574,255
その他の収益・費用：		
販売費及び一般管理費(注記1及び6)	378,862	382,009
貸倒引当金繰入額(注記1及び4)	8,840	9,372
受取利息(注記1、4及び12)	27,573	33,244
支払利息(注記1及び12)	31,463	31,819
受取配当金	51,437	61,993
有価証券売却損益(注記1、2、3、7及び12)	14,623	36,578
有価証券評価損(注記1、3及び14)	21,981	21,263
固定資産処分損益	5,044	1,903
固定資産評価損(注記1及び14)	5,214	1,845
暖簾減損損失(注記1及び14)	2,305	-
雑損益(注記1、10、12及び14)	5,389	15,348
その他の収益・費用合計	344,599	327,938
法人所得税及び持分法損益前利益	332,465	246,317
法人所得税(注記1)	141,527	111,590
持分法損益前利益	190,938	134,727
関連会社持分法損益 純額(注記9及び14)	176,303	135,616
非支配持分控除前四半期純利益	367,241	270,343
非支配持分帰属四半期純利益	26,993	16,434
四半期純利益(三井物産(株)に帰属)	340,248	253,909

	前第3四半期 連結累計期間 (自 平成23年4月1日 至 平成23年12月31日)	当第3四半期 連結累計期間 (自 平成24年4月1日 至 平成24年12月31日)
区分	金額(円)	金額(円)
1株当たり四半期純利益(三井物産(株)に帰属) (注記1及び8)：	186.46	139.13
潜在株式調整後1株当たり四半期純利益(三井物産(株)に帰属) (注記1及び8)：	186.45	-
「四半期連結財務諸表注記事項」参照		

【四半期連結包括損益計算書】

	前第3四半期 連結累計期間 (自平成23年4月1日 至平成23年12月31日)	当第3四半期 連結累計期間 (自平成24年4月1日 至平成24年12月31日)
区分	金額(百万円)	金額(百万円)
包括損益(注記1)：		
非支配持分控除前四半期純利益	367,241	270,343
その他の包括損益(税効果後)(注記1及び7)：		
未実現有価証券保有損益(注記3)	54,034	8,718
外貨換算調整勘定発生額(注記12)	159,069	91,246
確定給付型年金制度	2,683	4,454
未実現デリバティブ評価損益(注記12)	9,512	3,877
その他包括損益(税効果後)合計	219,932	83,105
非支配持分控除前包括損益	147,309	353,448
非支配持分帰属包括損益(注記7)	13,884	19,856
包括損益(三井物産(株)に帰属)	133,425	333,592
「四半期連結財務諸表注記事項」参照		

【第3四半期連結会計期間】

【四半期連結損益計算書】

	前第3四半期 連結会計期間 (自平成23年10月1日 至平成23年12月31日)	当第3四半期 連結会計期間 (自平成24年10月1日 至平成24年12月31日)
区分	金額(百万円)	金額(百万円)
収益(注記1、9、12及び14)：		
商品販売による収益	1,196,725	1,092,032
役務提供による収益	91,832	95,185
その他の収益	29,232	23,346
収益合計	1,317,789	1,210,563
売上高(注記1)		
前第3四半期連結会計期間： 2,605,509百万円		
当第3四半期連結会計期間： 2,469,934百万円		
原価(注記1、9、12及び14)：		
商品販売に係る原価	1,041,283	975,698
役務提供に係る原価	36,947	39,702
その他の収益の原価	16,421	13,882
原価合計	1,094,651	1,029,282
売上総利益	223,138	181,281
その他の収益・費用：		
販売費及び一般管理費(注記1及び6)	124,517	130,529
貸倒引当金繰入額(注記1及び4)	3,934	2,153
受取利息(注記1、4及び12)	9,186	18,289
支払利息(注記1及び12)	10,668	10,601
受取配当金	12,490	15,607
有価証券売却損益(注記1、2、3、7及び12)	2,695	20,914
有価証券評価損(注記1、3及び14)	6,604	2,902
固定資産処分損益	3,653	387
固定資産評価損(注記1及び14)	3,097	1,621
暖簾減損損失(注記1及び14)	445	-
雑損益(注記1、10、12及び14)	1,072	2,657
その他の収益・費用合計	122,313	95,266
法人所得税及び持分法損益前利益	100,825	86,015
法人所得税(注記1)	32,391	33,965
持分法損益前利益	68,434	52,050
関連会社持分法損益 純額(注記9及び14)	52,309	38,278
非支配持分控除前四半期純利益	120,743	90,328
非支配持分帰属四半期純利益	7,756	4,756
四半期純利益(三井物産(株)に帰属)	112,987	85,572

	前第3四半期 連結会計期間 (自平成23年10月1日 至平成23年12月31日)	当第3四半期 連結会計期間 (自平成24年10月1日 至平成24年12月31日)
区分	金額(円)	金額(円)
1株当たり四半期純利益(三井物産(株)に帰属) (注記1及び8)：	61.92	46.89
潜在株式調整後1株当たり四半期純利益(三井物産(株)に帰属) (注記1及び8)：	61.92	-
「四半期連結財務諸表注記事項」参照		

【四半期連結包括損益計算書】

	前第3四半期 連結会計期間 (自 平成23年10月1日 至 平成23年12月31日)	当第3四半期 連結会計期間 (自 平成24年10月1日 至 平成24年12月31日)
区分	金額(百万円)	金額(百万円)
包括損益(注記1):		
非支配持分控除前四半期純利益	120,743	90,328
その他の包括損益(税効果後)(注記1及び7):		
未実現有価証券保有損益(注記3)	6,408	32,361
外貨換算調整勘定発生額(注記12)	61,110	211,456
確定給付型年金制度	528	2,774
未実現デリバティブ評価損益(注記12)	239	8
その他包括損益(税効果後)合計	54,991	246,599
非支配持分控除前包括損益	175,734	336,927
非支配持分帰属包括損益(注記7)	9,563	17,484
包括損益(三井物産(株)に帰属)	166,171	319,443
「四半期連結財務諸表注記事項」参照		

(3)【四半期連結キャッシュ・フロー計算書】

区分	前第3四半期 連結累計期間 (自平成23年4月1日 至平成23年12月31日)	当第3四半期 連結累計期間 (自平成24年4月1日 至平成24年12月31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：		
非支配持分控除前四半期純利益	367,241	270,343
営業活動によるキャッシュ・フローに調整するための修正：		
減価償却費及び無形固定資産等償却	108,918	141,189
退職給与及び年金費用(支払額控除後)	8,480	7,730
貸倒引当金繰入額	8,840	9,372
有価証券売却損益	14,623	36,578
有価証券評価損	21,981	21,263
固定資産処分損益	5,044	1,903
固定資産評価損	5,214	1,845
暖簾減損損失	2,305	-
繰延税金	3,387	16,457
持分法による投資損益(受取配当金控除後)	105,648	45,665
営業活動に係る資産・負債の増減：		
売上債権等の増減	97,794	122,223
棚卸資産の増加	113,330	65,705
仕入債務等の増減	30,889	10,030
未払費用の増減	8,429	38,650
前渡金の減少	27,696	13,120
前受金の減少	39,209	6,067
メキシコ湾原油流出事故和解金支払	86,105	-
その他 - 純額	21,835	2,301
営業活動によるキャッシュ・フロー	146,688	363,729

	前第3四半期 連結累計期間 (自平成23年4月1日 至平成23年12月31日)	当第3四半期 連結累計期間 (自平成24年4月1日 至平成24年12月31日)
区分	金額(百万円)	金額(百万円)
投資活動によるキャッシュ・フロー：		
定期預金の増加 - 純額	436	713
関連会社に対する投資等の増加	138,308	261,760
関連会社に対する投資の売却及び貸付金の回収	61,999	51,572
その他の投資及び事業の取得(取得現金控除後)(注記2)	91,386	63,749
その他の投資の売却収入及び償還	83,185	76,479
長期貸付金の増加	85,918	213,258
長期貸付金の回収	80,083	74,095
賃貸用固定資産及び有形固定資産の購入	248,766	311,958
賃貸用固定資産及び有形固定資産の売却収入	14,063	9,283
子会社売却(売却子会社保有現金控除後)	6,538	-
投資活動によるキャッシュ・フロー	318,946	640,009
財務活動によるキャッシュ・フロー：		
短期債務の増加 - 純額	23,485	120,678
長期債務の増加	398,431	643,603
長期債務の減少	249,988	495,125
非支配持分株主との取引	3,210	2,179
自己株式の取得及び売却 - 純額	9	5
配当金支払	98,571	91,270
財務活動によるキャッシュ・フロー	70,138	180,060
現金及び現金同等物の為替相場変動の影響額	41,056	26,604
現金及び現金同等物の減少 - 純額	143,176	69,616
現金及び現金同等物期首残高	1,441,059	1,431,112
現金及び現金同等物四半期末残高	1,297,883	1,361,496
「四半期連結財務諸表注記事項」参照		

## 当四半期連結財務諸表作成の基準について

### 1. 当四半期連結財務諸表が準拠している用語、様式及び作成方法

当四半期連結財務諸表は、米国預託証券の発行等に関して要請されている会計処理の原則及び手続並びに表示方法（主として米国財務会計基準審議会会計基準コーディフィケーション(ASC)等、米国において一般に公正妥当と認められている会計原則、以下「米国会計基準」という）に基づいて作成しております。

なお、当社は、昭和38年5月に米国証券取引委員会(SEC)に米国預託証券を発行登録し、昭和46年2月に同証券を米国NASDAQに登録していましたが、平成23年4月に米国NASDAQへの上場を廃止し、同年7月にSECへの登録を廃止しております。

### 2. 四半期連結財務諸表規則に準拠して作成する場合との主要な相違の内容

米国会計基準に準拠して作成した当四半期連結財務諸表と、わが国の四半期連結財務諸表規則に準拠して作成した四半期連結財務諸表との主要な相違の内容は次のとおりです。

#### (1) 四半期連結財務諸表における表示の相違について

##### (イ) 営業債権債務の区分表示

通常の取引に基づいて発生した営業上の債権債務（ただし、破産債権、再生債権、更生債権その他これらに準ずる債権で1年以内に回収されないことが明らかなものを除く）については、わが国では流動項目として表示しますが、当四半期連結貸借対照表ではその決済期日が貸借対照表日の翌日から起算し1年を超えるものを非流動項目として区分表示しております。

##### (ロ) 鉱業権の表示

鉱業権については、わが国では無形固定資産として表示しますが、当四半期連結貸借対照表では有形固定資産として表示しております。

##### (ハ) 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については、わが国では多段階計算方式（営業利益などの小計を多段階的に示す方式）が採用されますが、当四半期連結損益計算書では単純計算方式（総収益から総費用などを小計を示さずに控除する方式）を採用しております。

##### (ニ) 関連会社持分法損益の表示箇所

当四半期連結損益計算書において、関連会社持分法損益は、税効果前の金額で持分法損益前利益の後に独立項目として表示しております。

#### (2) 会計処理基準の相違について

##### (イ) 有価証券

ASC320「投資 - 債券と持分証券」を適用しており、外貨建て売却可能負債証券の外国為替レート変動の影響は未実現有価証券保有損益に計上しております。また、ASC860「譲渡とサービング」を適用しております。本会計処理による前第3四半期連結累計期間、当第3四半期連結累計期間、前第3四半期連結会計期間及び当第3四半期連結会計期間の法人所得税及び持分法損益前利益（以下、「連結税引前利益」）に対する影響額は、それぞれ6,070百万円（利益）、1,596百万円（損失）、1,894百万円（損失）及び5,563百万円（損失）です。

##### (ロ) セール・アンド・リースバック

ASC840-40「リース：セール・リースバック取引」を適用しております。

##### (ハ) 圧縮記帳

有形固定資産の圧縮記帳については、圧縮記帳がなかったものとして処理しております。

##### (ニ) 連結

ASC810「連結」を適用しております。変更後も支配を継続する連結子会社に対する持分比率の変動は、損益取引として取扱わず、資本取引として認識しております。また、連結子会社に対する支配を喪失した場合、残存持分を支配喪失時における公正価額にて再測定し、再評価差額を損益として認識しております。本会計処理による前第3四半期連結累計期間及び前第3四半期連結会計期間の連結税引前利益に対する影響額は、それぞれ967百万円（損失）及び710百万円（損失）です。なお、当第3四半期連結累計期間及び当第3四半期連結会計期間に対する影響は軽微です。

(ホ) 企業結合

ASC805「企業結合」を適用しており、企業結合につき非支配持分も含めた被結合企業全体を公正価額にて再評価する取得法により処理しております。

(ヘ) 暖簾及びその他の無形固定資産

ASC350「無形資産-暖簾及びその他」を適用しており、暖簾の償却を停止しております。本会計処理による前第3四半期連結累計期間、当第3四半期連結累計期間、前第3四半期連結会計期間及び当第3四半期連結会計期間の連結税引前利益に対する影響額は、それぞれ2,141百万円（利益）、2,337百万円（利益）、729百万円（利益）及び847百万円（利益）です。

(ト) 退職年金及び退職一時金

ASC715「報酬 - 退職給付」を適用しております。本会計処理による前第3四半期連結累計期間、当第3四半期連結累計期間、前第3四半期連結会計期間及び当第3四半期連結会計期間の連結税引前利益に対する影響額は、それぞれ2,663百万円（損失）、1,767百万円（利益）、889百万円（損失）及び591百万円（利益）です。

(チ) 新株発行費用

新株発行に係る費用については、資本剰余金の控除として計上しております。

(リ) 法人所得税の不確実性及び税率変更の影響

法人所得税の不確実性については、ASC740「法人所得税」を適用しております。また、累積その他包括損益に対して計上している繰延税金資産及び負債への法人税率の変更による影響額は、税率変更が生じた期間の法人所得税に含めております。

(ヌ) 後発事象

ASC855「後発事象」を適用しており、前々連結会計年度の有価証券報告書が発行されるまでの情報に基づき、前々連結会計年度の連結財務諸表に修正後発事象を反映させております。前々連結会計年度の連結貸借対照表日以前に発生した事象に起因する偶発債務の見積もりに影響を与える事象が、前々連結会計年度の会社法監査報告日（平成23年5月11日）以降有価証券報告書が発行されるまでの間に発生したことに伴う前第3四半期連結累計期間の連結税引前利益に対する影響額は87,027百万円（利益）です。

## 四半期連結財務諸表注記事項

## 1. 四半期連結財務諸表の作成基準並びに重要な会計方針の要約

## (1) 四半期連結財務諸表の基本事項

当社は、米国で一般に認められている会計原則に基づいて当四半期連結財務諸表を作成しております。従って、当四半期連結財務諸表作成に当たり、わが国の四半期財務諸表に関する会計基準に基づく会計処理と相違する事項については所要の修正を行っております。主な修正項目は、デリバティブ及びヘッジ活動に係る処理、投資の非貨幣性交換取引及び外貨建売却可能負債証券の為替レート変動の影響等の投資に係る処理、退職給付に係る処理、連結に係る処理、企業結合に係る処理、暖簾及びその他の無形固定資産に係る処理、変動持分事業体の連結に係る処理、リース取引に係る処理、新株発行費用に係る処理、法人所得税の不確実性及び税率変更に係る処理、後発事象に係る処理などです。

四半期連結損益計算書に表示されている売上高は任意に開示しているもので、当社及び連結子会社が契約の当事者として行う商取引に係る取引額と、当社及び一部の連結子会社が代理人として行う取引額との合計で表示しております。当社及び一部の連結子会社が売買契約の当事者とならず代理人として行う取引額については、当社及び一部の連結子会社が受領する口銭のみを表示しております。当該売上高は、収益、業績指標、流動性や営業・投資・財務活動によるキャッシュ・フローの状況を示すものではなく、日本の総合商社において一般的に用いられている指標であり、経営成績についての補足情報として、四半期連結財務諸表の利用者にとって有用なものであるとの観点から開示しております。

## (2) 重要な会計方針の要約

## 連結

当四半期連結財務諸表は、当社、当社が直接・間接に議決権の過半数を所有する国内及び海外の子会社、並びに当社又は子会社が主たる受益者となる変動持分事業体（以上を合わせて、当社及び連結子会社という）の各勘定を連結し、また、当社及び連結子会社が資産について不可分の持分を所有し、かつ、合弁契約により個々の負債持分につき単独で負担を引き受ける石油・ガス産出活動及び鉱山業に従事する非会社組織の共同事業体の資産、負債及び損益の持分を比例連結したものです。ここで変動持分事業体とは、ASC810「連結」に定めるものを意味します。ビジネスに従事していると認定されない変動持分事業体に対する投資差額（投資額と取得時の時価純資産に対する当社持分との差額）については損益として一時認識されますが、それ以外の連結子会社に対する投資差額については暖簾として会計処理しております。

変動後も支配を継続する連結子会社に対する持分比率の変動は、損益取引として取扱わず、資本取引として認識しております。また、連結子会社に対する支配を喪失した場合、残存持分を支配喪失時における公正価額にて再測定し、再評価差額を損益として認識しております。

第3四半期会計期間末が9月末から12月末の間にある一部の子会社については、その第3四半期会計期間末を当社の第3四半期会計期間末である12月末とみなして連結しております。

## 外貨換算

海外連結子会社及び関連会社の財務諸表の換算については、資産及び負債は期末日の為替レートで円貨に換算し、収益及び費用は対応する期間の平均為替レートで円貨に換算しております。この結果生じる換算差額は、外貨換算調整勘定として累積その他の包括損益に計上しております。

外貨建の金銭債権債務は、期末日の為替レートにて円貨に換算しており、この結果生じる換算差額は損益認識しております。

## 現金同等物

現金同等物は、随時現金化が可能であり、価値変動に重要なリスクが無い流動性の高い短期投資（取得日からの償還期日が3ヶ月以内）をいい、預金時から3ヶ月以内に満期の到来する定期預金、取得日から3ヶ月以内に満期の到来する譲渡性預金、政府短期証券及びコマースナル・ペーパーを含めております。

## 貸倒引当金

当社及び連結子会社は、法人向け事業及び個人向け融資事業に係る債権を保有しております。

債務者が法的整理下に入り経営破綻の状態に陥っている場合や、経営破綻には至っていないが財務状況の悪化等により債務の弁済に重大な問題が生じている場合などにおいて、最新の情報、事象に基づき減損が生じていると考えられる特定の債権については、予想される将来のキャッシュ・フローを当初契約の実効利率で割引いた現在価値若しくは担保に依存しているものは担保の公正価額に基づき、減損の測定を行い、個別に貸倒引

当金を計上しております。

上記の特定の債権に該当しない一般債権につき、法人向け事業においては、主として当社及び連結子会社における過去の損失の経験及び潜在的な損失の見積りに基づいて包括的に貸倒引当金を計上しております。一方、個人向け融資事業においては、自動車・二輪自動車の販売金融事業に従事する一部の連結子会社が、個人向けの信用リスクを負っており、債権の期日経過期間ごとの過去の損失の経験に現在の経済状況を勘案した上で包括的に貸倒引当金計上しております。

各事業において、債権につき、法的整理等による切捨てがあった場合、債務者の資産状況、支払能力などから全額が回収できないことが明らかになった場合、一定期間取引停止後弁済がない場合等、貸倒れに該当する事象が発生した場合に、債権残高を直接減額しております。

#### 棚卸資産

棚卸資産は、主に販売用の商品及び原材料からなり、主として個別法による原価に基づく低価法により評価しております。

#### デリバティブ取引及びヘッジ活動

当社及び連結子会社は、ASC815「デリバティブ及びヘッジ」に従い、全てのデリバティブ取引を公正価額で資産又は負債として計上し、公正価額の変動の会計処理をその保有目的とヘッジ指定の有無に基づき決定しております。なお、四半期連結貸借対照表上、マスターネットティング契約の下で締結されたデリバティブ取引について認識された公正価額と、同一相手先に生じる現金担保を回収する権利（債権）又は現金担保を返済する義務（債務）として認識された公正価額を相殺しております。

当社及び連結子会社では、非鉄金属、石油、食料などに係る棚卸資産及び確定契約の公正価額変動リスク、及び見込取引のキャッシュ・フロー変動リスクをヘッジするために商品先物、商品先渡、商品オプション、商品スワップなどの商品デリバティブ取引を活用しております。

ヘッジ対象の公正価額変動リスクをヘッジする目的で保有する商品デリバティブ取引については、ヘッジ指定及び有効性評価を行い、ヘッジ要件を充足する場合は、公正価額ヘッジとして公正価額の変動額をヘッジ対象の公正価額の変動額とともに商品販売による収益又は商品販売に係る原価として損益認識しております。ヘッジ対象のキャッシュ・フローの変動リスクをヘッジする目的で保有する商品デリバティブ取引のうちヘッジが有効である部分については、キャッシュ・フローヘッジとして公正価額の変動額をその他の包括損益として認識し、ヘッジ対象のキャッシュ・フローが損益に影響を与えた時点で商品販売による収益又は商品販売に係る原価として損益認識しております。ヘッジが有効でない部分については、公正価額の変動額を直ちに商品販売による収益又は商品販売に係る原価として損益認識しております。

ヘッジ要件を充足しない商品デリバティブ取引については、公正価額の変動額を商品販売による収益、商品販売に係る原価、又はその他の収益として損益認識しております。

また、当社及び一部の連結子会社は、一定の限度を設け、収益獲得を目的として商品デリバティブ取引を活用したトレーディング取引を行っております。トレーディング目的のデリバティブ取引については公正価額の変動額をその他の収益として損益認識しております。

なお、貴金属取引については、棚卸資産、確定契約及び商品デリバティブ取引からなる商品取引全体の公正価額を適切に四半期連結財務諸表に反映させるため、すべての取引に係る公正価額の変動額をその他の収益として損益認識しております。

当社及び連結子会社では、金利・為替の相場変動リスクをヘッジするために、金利スワップ、為替予約、通貨スワップ、金利通貨スワップなどの金融デリバティブ取引を行っております。

固定利付資産・負債の金利リスクに起因する公正価額の変動リスクをヘッジする目的で保有する金利スワップ取引については、ヘッジ指定及び有効性評価を行い、ヘッジ要件を充足する場合は、公正価額ヘッジとして公正価額の変動額をヘッジ対象の公正価額の変動額とともに受取利息又は支払利息として損益認識しております。変動利付資産・負債の金利リスクに起因するキャッシュ・フローの変動リスクをヘッジする目的で保有する金利スワップ取引のうちヘッジが有効である部分については、キャッシュ・フローヘッジとして公正価額の変動額をその他の包括損益として認識し、ヘッジ対象のキャッシュ・フローが損益に影響を与えた時点で受取利息又は支払利息として損益認識しております。ヘッジが有効でない部分については、公正価額の変動額を直ちに受取利息又は支払利息として損益認識しております。

外貨建金銭債権債務、確定契約及び見込取引の為替リスクに起因するキャッシュ・フローの変動リスクをヘッジする目的で保有する為替予約及び通貨スワップのうちヘッジが有効である部分については、キャッシュ・フローヘッジとして公正価額の変動額をその他の包括損益として認識し、ヘッジ対象のキャッシュ・フローが損益に影響を与えた時点で主として商品販売による収益又は雑損益として損益認識しております。ヘッジが

有効でない部分については直ちに主として雑損益として損益認識しております。

金利通貨スワップのうち、外貨建資産・負債の金利・為替リスクに起因する公正価額の変動リスク又はキャッシュ・フローの変動リスクをヘッジする目的で保有し、かつ、ヘッジ要件を充足するものについては、それぞれ公正価額ヘッジ又はキャッシュ・フローヘッジとして処理しております。

ヘッジ要件を充足しない金融デリバティブ取引のうち金利スワップについては受取利息又は支払利息として、また、為替予約、通貨スワップ及び金利通貨スワップについては主として雑損益として損益認識しております。

当社及び一部の連結子会社は、一定の限度を設け、収益獲得を目的として金融デリバティブ取引を活用しております。収益獲得目的の金融デリバティブ取引については、公正価額の変動額をその他の収益として損益認識しております。

また、当社では、在外事業体に対する純投資の為替変動リスクを回避するためにヘッジ手段として指定されたデリバティブ取引及びデリバティブ取引以外の金融商品を活用しております。これらのヘッジ手段から生じる為替差損益については、ヘッジ指定及び有効性評価を行い、ヘッジが有効である場合には、当該為替差損益をその他の包括損益に含まれる外貨換算調整勘定として認識し、当該在外事業体宛投資の全部又は一部が売却された時、もしくは当該在外事業体の清算時に損益認識しております。

なお、ヘッジ会計を適用した商品デリバティブ及び金融デリバティブ取引から生じるキャッシュ・フローは、四半期連結キャッシュ・フロー計算書上、ヘッジ対象から生ずるキャッシュ・フローと同じ区分に含めております。

#### 負債証券及び市場性ある持分証券

当社及び連結子会社では、負債証券及び市場性ある持分証券をその取得時に、トレーディング有価証券、満期まで保有する負債証券及び売却可能有価証券の3区分に分類しております。

トレーディング有価証券については、売買目的で保有する有価証券をトレーディング有価証券として分類の上、公正価額で評価し、その未実現保有損益を損益認識しております。

負債証券については、満期まで保有する積極的な意思及び能力を持つ場合には、満期まで保有する負債証券として分類の上、償却原価法により評価しております。満期日までのプレミアム及びディスカウントに係る償却額は受取利息に含めております。

トレーディング有価証券及び満期まで保有する負債証券に分類されない有価証券については、売却可能有価証券に分類し、公正価額で評価しております。なお、売却可能有価証券の未実現保有損益は、税効果後の金額で資本の部の累積その他の包括損益に含めております。

また、公正価額の下落が一時的でないかと判断される負債証券及び市場性ある持分証券については、公正価額まで評価減しております。市場性ある持分証券については、市場価額が帳簿価額を下回る程度や期間、投資先の財政状態や将来見通し、為替相場、予測される市場価額の回復期間にわたり当該証券を保有する意思と能力の有無などを勘案し、公正価額の下落が一時的なものか否かを判断しております。一方、負債証券については、売却する意思があるか、又は償却原価までの回復前に売却が必要とされる可能性が50%超の場合、公正価額まで評価減が実施されます。また売却する意思がなく、かつ償却原価までの回復前に売却が必要とされる可能性が50%超でない場合には、信用リスク低下に起因する一時的でない減損は損益に、その他要因に起因する部分はその他の包括損益に計上されます。

売却した負債証券及び市場性ある持分証券の原価は移動平均原価法に基づき算定しております。

#### 市場性ない持分証券

市場性ない持分証券については、取得原価にて評価しております。一時的でない価値の下落が生じているものについては公正価額まで減額し、減損を認識しております。公正価額の下落が一時的なものか否かについては、投資先の財政状態や将来見通しなどを勘案して判断しております。

売却した市場性ない持分証券の原価は移動平均原価法に基づき算定しております。

#### 関連会社に対する投資

関連会社（当社及び連結子会社が議決権の20%から50%を所有する会社、合併会社及び20%未満の保有でも重要な影響力を行使し得る会社）に対する投資勘定については、持分法により処理しております。また、当社が支配持分を有しないジェネラル・パートナーシップ、リミテッド・パートナーシップ及びリミテッド・ライアビリティー・カンパニー（LLC）に対する投資勘定についても、持分法により処理しております。取得時以降の損益については、内部利益及び配当金に関する適切な調整を行っております。関連会社に対する投資差額（投資額と取得時の時価純資産に対する当社持分との差額）は持分法投資に関する暖簾として投資簿価に含めて

おります。

また、一時的でない価値の下落が生じている関連会社への持分法投資については、公正価額まで減額し、減損を認識しております。

#### リース取引

当社及び連結子会社は、直接金融リース、販売型リース及びレバレッジド・リースに区分されるファイナンス・リース事業、並びにオペレーティング・リースによる固定資産の賃貸事業を行っております。

直接金融リース及び販売型リースでは、リース期間にわたり純投資額に対して一定の率で未稼得利益を取り崩すことで収益認識しております。販売型リースでの販売による収益は、リース開始時に認識しております。レバレッジド・リースの収益は、リース期間にわたり正の純投資額に対して一定の率となるように収益認識しております。直接金融リース及びレバレッジド・リースに係る初期直接費用は、繰延処理の上、リース期間にわたり利息法により償却しております。オペレーティング・リースに係る収益は、リース期間にわたり均等にその他の収益として収益認識しております。

当社及び連結子会社は、種々の固定資産を賃借しております。オペレーティング・リースに係る費用は、リース期間にわたり均等に認識しております。

#### 有形固定資産

有形固定資産は取得原価で表示しております。賃貸用固定資産を含む有形固定資産の減価償却については、当該資産の見積耐用年数に基づき、主として定額法により算定しております。鉱業権については見積耐用年数にわたり定額法又は生産高比例法にて償却しております。

賃借資産を改良するために製作した付属設備については、当該付属設備の耐用年数又は賃借資産のリース期間のいずれか短い期間にわたり償却しております。

多額の設備更新及び拡張は取得原価で資産計上しておりますが、維持修繕費及び少額の設備更新及び改良については発生時に費用認識しております。

#### 長期性資産の減損

当社及び連結子会社は、保有・使用中の長期性資産及び売却以外の方法により処分する予定の長期性資産について、企業環境の変化や経済事象の発生により、帳簿価額の回収可能性が損なわれたと推定される場合は、当該長期性資産の簿価とこれに係る将来のキャッシュ・フロー総額（現在価値への割引前）との比較により、減損の有無を判定し、減損したと判定された長期性資産については、公正価額に基づいて評価損を計上しております。売却により処分する予定の長期性資産については、公正価額（売却費用控除後）との比較による低価法を適用しております。

#### 企業結合

当社及び連結子会社は、ASC805「企業結合」に従い、平成21年4月1日以降に行うすべての企業結合につき非支配持分も含めた被結合企業全体を公正価額にて再評価する取得法により処理しております。また、企業結合によって取得した無形固定資産を暖簾とその他の無形固定資産に分離して認識・開示するとともに、企業結合から生じた貸方暖簾を一時利益認識しております。段階的な取得に伴い達成された企業結合については、既存持分を取得日の公正価額で再評価し、当該評価差額を損益認識しております。

#### 暖簾及びその他の無形固定資産

当社及び連結子会社は、暖簾については規則的な償却を行わず、年一回及び減損の可能性を示す事象が発生した時点で減損の有無を判定しており、耐用年数を決定できるその他の無形固定資産（償却無形固定資産）については各々の見積耐用年数にわたって償却するとともにASC360「有形固定資産」に基づき減損処理の要否を検討しております。また、耐用年数を決定できないその他の無形固定資産（非償却無形固定資産）については耐用年数の合理的な見積りが可能になるまで償却せず、ASC350「無形資産 - 暖簾及びその他」に基づき減損処理の要否を検討しております。

なお、関連会社への持分法投資に関する暖簾については、規則的な償却は行わず、その減損については、ASC323「投資 - 持分法及びジョイントベンチャー」に基づいて、持分法投資の一時的でない価値の下落による減損処理の一環として検討しております。

#### 石油・ガス産出活動

石油・ガスの産出活動は成功成果法に基づいて会計処理しております。利権鉱区取得費用、試掘井の掘削・建設費用、開発井の掘削費用及び関連生産設備は資産に計上し、生産高比例法により償却しております。試掘井に係る費用は事業性がないことが判明した時点で、地質調査費用などのその他の探鉱費用は発生時点で費用化しております。

確認利権鉱区はASC360に従い、企業環境の変化や経済事象の発生により帳簿価額の回収可能性が損なわれたと推定される場合には減損処理の要否を検討し、減損したと判定された鉱区については、公正価額に基づいて評価損を認識しております。未確認利権鉱区はASC932-360-35-11「探掘活動 - 石油及びガス：未確認利権鉱区の評価」に従い、会計期間ごとに減損処理の要否を検討し、減損が発生している場合には損失認識しております。当社及び連結子会社は、割引前将来キャッシュ・フロー純額法や未確認利権鉱区における権益の残存期間、近隣鉱区の売買事例、探鉱活動、地震探査などの様々な要因を勘案し、総合的に減損の要否を判定しております。

#### 鉱物採掘活動

鉱物の探鉱費用は鉱物の採掘活動の商業採算性が確認されるまで発生時に費用認識しております。商業採算性が確認された後に発生した採掘活動に関する費用については、開発費用とともに資産に計上し、確認鉱量及び推定鉱量に基づき生産高比例法又は定額法により償却しております。

露天採掘法による鉱物の採掘活動においては、鉱床に到達するために表土及びその他の廃石を除去する必要があり、これらの廃石を除去するための費用は剥土費用と呼ばれております。鉱物の産出開始前の開発段階で発生した剥土費用は原則として開発費用の一部として資産化しております。鉱物の産出開始後においても、廃石の除去は継続されますが、産出開始後に発生した剥土費用は、棚卸資産の構成要素とみなされる変動産出費用として、鉱物の売却に関連する収益が計上された期間に商品販売に係る原価の一部として費用認識されます。鉱床の形態によっては、棚卸資産として計上された産出開始後に発生した剥土費用につき、低価法による調整が必要となる可能性があります。

#### 資産除去債務

当社及び連結子会社は、資産除去債務を公正価額で負債として認識する一方、同額を資産化し、時間の経過に伴い当該負債を每期現在価値まで増額するとともに、資産化された金額を関連する資産の耐用年数にわたって償却しております。

#### 退職年金及び退職一時金

当社及び一部の連結子会社は、確定給付型の退職年金及び退職一時金制度を採用しております。これらの制度に係る年金費用は、保険数理計算に基づき算定しております。また、年金資産の公正価額と保険数理計算により算定された給付債務の差額である給付制度の積立状況を四半期連結貸借対照表上で資産及び負債として認識し、数理計算上の差異の未償却残高及び過去勤務債務の未償却残高については、税効果後の金額で資本の部の累積その他の包括損益に含めるとともに、将来の一定期間にわたって損益として認識しております。

## 保証

当社及び連結子会社は、ASC460「保証」に従い、保証の履行義務を保証開始時に公正価額にて負債として認識しております。

## 収益の認識基準

当社及び連結子会社は、収益が実現又は実現可能となり、かつ収益が稼得された時点で収益を認識しております。即ち、商品などの引渡し及び役務の提供が完了し、取引価格が確定ないしは確定しうる状況にあり、かつ対価の回収が合理的に見込まれる取引に関し、当該取引に係る証憑に基づき、収益を認識しております。具体的な認識基準は次のとおりです。

### 商品販売による収益

商品販売による収益には、契約の当事者として行う多種多様な商品の販売、金属・化学品・食料・物資などの幅広い製品の製造販売、石炭・鉄鉱石・石油・ガスなどの資源開発、不動産の開発販売などが含まれております。当社及び連結子会社は、これらの収益を売先に対する商品の引渡し、倉庫証券の交付、試運転の完了など、契約上の受渡し条件が履行された時点をもって認識しております。

鉄道プロジェクトなどの長期建設契約については、発生コストと工事の進捗状況に合理的な対応関係が認められる場合には工事進行基準、両者が合理的に対応しない場合には工事完成基準により収益を認識しております。

当社及び一部の連結子会社は、原油及び石油製品などの取引において、主に需給調整を目的として同一相手先と、ある地域、ある時点において、特定の品質、数量の商品を購入又は販売する一方、別の地域、別の時点において同質、同量の商品を販売又は購入する取引を行っております。これらの取引は四半期連結損益計算書上、純額により表示しております。

### 役務提供による収益

役務提供による収益には、契約の当事者及び代理人として関わる様々な商品売買取引に関する手数料及び売買差益が含まれております。具体的には、物流ロジスティクスサービス、情報通信サービス、技術支援などの多種多様な役務提供に対する対価として手数料を受け取る取引、売先と買先が予め特定された取引において契約の当事者として商品の売値と買値の差額を損益として計上する取引、製造家と需要家の契約締結斡旋や商品受渡の支援を行う取引などがあります。当社及び連結子会社は、これらの役務提供に係る収益を契約に基づき役務が提供された時点で認識しております。

### その他の収益

その他の収益には、主として、不動産、鉄道車両、船舶及び機械装置のリース事業に係る収益、トレーディング目的で行われた商品デリバティブ取引と金融デリバティブ取引に係る収益、並びに融資事業に係る収益が含まれております。リース取引に係る収益認識については「リース取引」の項を、デリバティブ取引に係る収益認識については、「デリバティブ取引及びヘッジ活動」の項をそれぞれ参照願います。

## 研究開発費

研究開発費は発生時に費用認識しております。

## 広告宣伝費

広告宣伝費は発生時に費用認識しております。

## 法人所得税

法人所得税の金額は、税引前利益及び関連会社持分法損益に基づいて計算しております。繰延税金は、財務会計上の資産・負債と税務計算上の資産・負債との一時差異、繰越欠損金及び繰越税額控除を反映し、一時差異、繰越欠損金又は繰越税額控除が解消すると見込まれる年度の実効税率に基づき算出しております。繰延税金資産につき回収可能性に問題がある場合には、評価引当金を計上しております。

豪州の鉱物資源利用税及び拡大石油資源利用税の導入において、平成22年5月1日現在で保有する同法の対象事業資産の税務上の簿価を同時点の公正価額まで引き上げ、将来的にその償却額を税務上損金算入する市場価値法が認められています。豪州の連結子会社及び関連会社の鉄鉱石・石炭・石油事業はこの市場価値法を適用する予定であります。鉱物資源利用税及び石油資源利用税は会計上法人所得税とみなされて、ASC740「法人所

得税」に基づく税効果会計の適用を受けるため、会計上の簿価と税務上の簿価（現時点での最善の見積もりによる公正価額）との乖離額に対して繰延税金資産を計上するとともに、回収可能と見込めないと判断した部分に対して評価引当金を計上しています。その回収可能性の判断においては、ロイヤリティや同法上の繰越欠損金に対し法定利率を乗じることにより発生が見込まれる増加額など、同法により規定されている様々な税務減算項目を考慮したうえで、評価引当金を計上しております。

法人所得税の不確実な税務ポジションについては、ASC740「法人所得税」に基づき、四半期連結財務諸表における認識・測定をしております。法人所得税に係る延滞税及び加算税については、四半期連結損益計算書上、法人所得税に含めて表示しております。

#### 1 株当たり四半期純利益

三井物産(株)に帰属する1株当たり四半期純利益は四半期純利益（三井物産(株)に帰属）を発行済普通株式（自己株式を除く）の加重平均株数で除して算出し、三井物産(株)に帰属する潜在株式調整後1株当たり四半期純利益は潜在株式に該当する証券による希薄化効果の影響を勘案して算出しております。

#### 後発事象

当社は、当四半期報告書の提出日である平成25年2月13日までの後発事象を評価しております。

#### (3) 貴金属に係る一部の現物商品スワップ取引

当社及び一部の連結子会社は、貴金属に係る一部の現物商品スワップ取引に関し、当第2四半期連結会計期間末までデリバティブ取引として会計処理しておりましたが、当第3四半期連結会計期間より金融取引として会計処理しております。本会計処理の結果、貴金属に係る一部の現物商品スワップ取引に関して、当第3四半期連結会計期間末に連結貸借対照表の棚卸資産に267,360百万円、短期債務に264,650百万円を計上しております。この変更による表示期間における当社及び連結子会社の財政状態及び経営成績に対する重要な影響はなく、これらの取引に関連する前連結会計年度末の残高及び前第3四半期連結累計期間並びに前第3四半期連結会計期間の損益を修正再表示しておりません。

#### (4) 組替

当第3四半期連結累計期間及び当第3四半期連結会計期間の表示形式に合わせ、前第3四半期連結累計期間及び前第3四半期連結会計期間の四半期連結財務諸表を一部組替えて表示しております。

#### (5) 非継続事業

当社及び連結子会社は、清算・売却された又は売却予定となった子会社事業など、非継続となった事業の損益を、税効果後の金額で四半期連結損益計算書上の非継続事業に係る損益 - 純額（税効果後）として区分表示する方針としております。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非継続となった事業に関しては、当社及び連結子会社の財政状態及び経営成績に対する重要な影響はなく、区分表示しておりません。

(6) 新会計基準

暖簾の減損テスト

当社及び連結子会社は、第1四半期連結累計期間期首より、ASU2011-08「暖簾の減損テスト」にて公表されたASC350内の新規規定を適用しております。

ASU2011-08はASC350を改訂し、定性的要因検討の結果、報告単位の公正価値が簿価を下回る確率が50%未満の場合には報告単位の公正価値算出を省略することを認めております。

本規定適用による当社及び連結子会社の財政状態及び経営成績に対する重要な影響はありません。

包括利益の表示

当社及び連結子会社は、第1四半期連結累計期間期首より、ASU2011-05「包括利益の表示」及びASU2011-12「ASU2011-05における、累積その他の包括利益からの組替調整の表示に関する適用開始日の延期」にて公表されたASC220「包括利益」内の新規規定を適用しております。

ASU2011-05はASC220を改訂し、当期純利益及びその他の包括利益を単一の計算書または2つの連続した計算書にまとめて表示することを規定しております。またASU2011-12は、ASU2011-05による改訂の内、累積その他の包括利益から損益への組替に伴う財務諸表上の表示に関する規定の適用を延期しております。

本規定適用による当社及び連結子会社の財政状態及び経営成績に対する影響はありません。

[次へ](#)

## 2. 企業結合

## (1) 前第3四半期連結累計期間に発生

## Multigrain AG

当社は、平成23年3月17日、CHS Inc.が子会社CHSIH SARLを通じて保有するMultigrain AG（以下「MAG」）の株式の44.2%を、また平成23年4月28日、PMG Trading AGが保有するMAG株式の9.7%を取得する契約をそれぞれ締結しました。平成23年5月6日に合計22,068百万円（274百万米ドル）の現金を対価として、両社からの株式の取得を完了しました。株式追加取得により、MAGは関連会社から当社の100%連結子会社となりました。追加取得直前に当社が所有していたMAGの株式の公正価額を両社からの買取価格をもとに再測定した結果、公正価額は18,095百万円（225百万米ドル）となり、これに伴い、3,557百万円の利益を前第3四半期連結累計期間の四半期連結損益計算書の有価証券売却損益に計上しました。

MAGは、ブラジルにおいて穀物を中心とする農業生産事業及び穀物集荷・販売事業を行っております。当社は、ブラジルにおける農業生産・穀物集荷・販売事業の拡充により、ブラジルからアジアをはじめとする市場に向けた穀物の安定供給体制の強化を図る目的で、MAG株式を追加取得しました。

当該企業結合による取得日現在の取得資産及び引受負債の公正価額は次の通りです。

	金額
	(百万円)
流動資産	60,346
有形固定資産	55,759
無形固定資産	4,853
投資その他の資産	9,381
取得資産合計	130,339
流動負債	75,049
固定負債	15,127
引受負債合計	90,176
取得純資産	40,163

「流動資産」には、公正価額で計上されている売掛金が含まれており、契約上の金額8,340百万円から貸倒引当金1,179百万円が控除されています。

「無形固定資産」には、当該企業結合により取得した償却無形固定資産及び暖簾が、それぞれ687百万円及び4,166百万円含まれております。暖簾の内容は主に、超過収益力及び既存事業とのシナジー効果です。暖簾は、税務上損金算入不能なものであり、生活産業セグメントに含めて報告しております。

上記の企業結合に係るプロフォーマ損益情報は、四半期連結財務諸表に対する影響額に重要性がないため開示しておりません。なお、本企業結合による現金及び現金同等物の減少額21,870百万円は、前第3四半期連結累計期間の四半期連結キャッシュ・フロー計算書の「その他の投資及び事業の取得（取得現金控除後）」に含まれております。

-

日本マイクロバイオファーマ(株)

当社は、平成23年4月25日、メルシャン(株)(以下「メルシャン」)の100%子会社で、メルシャンの医薬・化学品事業を会社分割(吸収分割)によって継承するエムビーエス(株)の全株式を取得する契約を締結しました。平成23年7月1日に合計15,820百万円の現金を対価として、メルシャンからの全株式の取得を完了しました。同日、エムビーエス(株)は、社名を日本マイクロバイオファーマ(株)(以下「日本マイクロバイオファーマ」)に変更しました。なお、株式譲渡契約に基づき、前第4四半期連結会計期間中に株式の譲渡価格の調整を行った結果、取得価額は15,137百万円となりました。

日本マイクロバイオファーマは、発酵技術にバイオテクノロジーを付加した独自の製造技術とノウハウにより、医薬品(原薬・中間体)の製造・受託製造・販売、及び食品添加物、工業用薬品等の化学品の製造・販売を展開しています。当社は、日本マイクロバイオファーマを医薬品製造支援事業の中核事業と位置付け、同社の特徴ある製造技術・ノウハウ・開発力を活用することで、医薬品製造支援事業基盤を強化する目的で、日本マイクロバイオファーマ株式を取得しました。

平成24年1月5日に、当社が保有する持分のうち、20%を東レ(株)に売却する契約を締結し、平成24年1月6日に当該売買が完了しました。

当該企業結合による取得日現在の取得資産及び引受負債の公正価額は次の通りです。

	金額
	(百万円)
流動資産	1,138
有形固定資産	3,946
無形固定資産	3,746
投資その他の資産	7,215
取得資産合計	16,045
流動負債	44
固定負債	864
引受負債合計	908
取得純資産	15,137

「無形固定資産」には、当該企業結合により取得した償却無形固定資産及び暖簾が、それぞれ1,526百万円及び2,220百万円含まれております。償却無形固定資産のうち、主なものは顧客関係1,200百万円であり、償却期間は10年です。暖簾の内容は主に、超過収益力及び既存事業とのシナジー効果です。暖簾は、税務上損金算入不能なものであり、生活産業セグメントに含めて報告しております。

上記の企業結合に係るプロフォーマ損益情報は、四半期連結財務諸表に対する影響額に重要性がないため開示しておりません。なお、本企業結合による現金及び現金同等物の減少額15,128百万円は、前第3四半期連結累計期間の四半期連結キャッシュ・フロー計算書の「その他の投資及び事業の取得(取得現金控除後)」に含まれております。

-

Portek International Limited

当社は平成23年7月13日に、Portek International Limited（以下「Portek」）の全普通株式を対象とした公開買付けに関する届出書をシンガポール証券取引所へ提出しました。買付け価格は1.40シンガポールドル/株です。平成23年9月26日に、合計13,741百万円(214百万シンガポールドル)の現金を対価として、Portekの全株式の取得を完了しました。

Portekは、アジア、アフリカ、欧州等において中規模コンテナターミナル及び多目的港湾運営業務、荷役機器販売、港湾エンジニアリングサービスの提供をしております。当社は、今後も経済成長による物量の増加が見込める新興国の物流インフラ事業へ参入することで、物流ネットワークの一層の拡大を目指すため、Portekの株式を取得しました。

当該企業結合による取得日現在の取得資産及び引受負債の公正価額は次の通りです。

	金額
	(百万円)
流動資産	5,275
有形固定資産	2,453
無形固定資産	11,134
投資その他の資産	4,750
取得資産合計	23,612
流動負債	3,269
固定負債	3,713
引受負債合計	6,982
非支配持分	2,889
取得純資産	13,741

「流動資産」には、公正価額で計上されている売掛金が含まれており、契約上の金額1,510百万円から貸倒引当金46百万円が控除されています。

「無形固定資産」には、当該企業結合により取得した償却無形固定資産及び暖簾が、それぞれ8,564百万円及び2,571百万円含まれております。償却無形固定資産のうち、主なものは施設運営権6,250百万円であり、償却期間は11年から25年です。暖簾の内容は主に、超過収益力及び既存事業とのシナジー効果です。暖簾は、税務上損金算入不能なものであり、次世代・機能推進セグメントに含めて報告しております。

上記の企業結合に係るプロフォーマ損益情報は、四半期連結財務諸表に対する影響額に重要性がないため開示しておりません。なお、本企業結合による現金及び現金同等物の減少額11,484百万円は、前第3四半期連結累計期間の四半期連結キャッシュ・フロー計算書の「その他の投資及び事業の取得（取得現金控除後）」に含まれております。

(2)当第3四半期連結累計期間に発生

北海油田・ガス田権益

Mitsui E&P UK Limited（当社の88.57%連結子会社）は、良質でバランスの取れた事業ポートフォリオの構築及びエネルギーの安定供給を目的として、Arco British Limited（BP p.l.c.の100%子会社）が保有する英国領北海域のアルバ油田権益（権益持分比率13.30%）およびブリタニアガス・コンデンセート田権益（同8.97%）を取得する契約を平成24年6月22日に締結、合計21,293百万円（162百万ポンド）の払い込みをもって、平成24年12月7日（取得日）に取得を完了しました。

Mitsui E&P UK Limitedは12月決算会社であり、当該権益の取得に係る会計処理は第4四半期連結会計期間に反映されません。なお、現時点では、上記取得価額の取得資産及び引受負債への配分は完了しておらず、取得日現在の取得資産及び引受負債の公正価額に関する情報も開示しておりません。

3. 市場性ある有価証券及びその他の投資

負債証券及び市場性ある持分証券

前連結会計年度末及び当第3四半期連結会計期間末における、売却可能有価証券の原価、公正価額、未実現保有利益及び損失の総額並びに満期まで保有する負債証券の償却後原価、公正価額、未実現保有利益及び損失の総額は次のとおりです。

前連結会計年度末（平成24年3月31日）

	原価	公正価額	未実現保有損益		
			利益	損失	純額
	(百万円)	(百万円)	(百万円)	(百万円)	(百万円)
売却可能有価証券					
市場性ある国内持分証券	218,015	370,506	155,245	2,754	152,491
市場性ある国外持分証券	14,767	41,637	27,072	202	26,870
強制償還優先株式	63,412	55,523	1,363	9,252	7,889
国債	20	20	0		0
その他	460	460	0		0

	償却後原価	公正価額	未実現保有損益		
			利益	損失	純額
	(百万円)	(百万円)	(百万円)	(百万円)	(百万円)
満期まで保有する負債証券	2,364	2,364	0		0

当第3四半期連結会計期間末（平成24年12月31日）

	原価	公正価額	未実現保有損益		
			利益	損失	純額
	(百万円)	(百万円)	(百万円)	(百万円)	(百万円)
売却可能有価証券					
市場性ある国内持分証券	215,846	350,580	135,715	981	134,734
市場性ある国外持分証券	14,260	39,063	24,978	175	24,803
強制償還優先株式	53,144	42,826	1,101	11,419	10,318
国債	15	15	0		0
その他	56	56	0		0

	償却後原価	公正価額	未実現保有損益		
			利益	損失	純額
	(百万円)	(百万円)	(百万円)	(百万円)	(百万円)
満期まで保有する負債証券	2,963	2,963	0		0

前連結会計年度末及び当第3四半期連結会計期間末において、連結貸借対照表の現金及び現金同等物に含まれている売却可能有価証券はありません。

前連結会計年度末及び当第3四半期連結会計期間末における、売却可能有価証券の未実現保有損失及び当該投資の公正価額に関し未実現保有損失の状態が継続している期間別の内訳は次のとおりです。

前連結会計年度末（平成24年3月31日）

	1年未満		1年以上	
	公正価額	未実現保有損失	公正価額	未実現保有損失
	(百万円)	(百万円)	(百万円)	(百万円)
売却可能有価証券 市場性ある持分証券 負債証券（強制償還優先株式）	19,389	2,956	47,709	9,252
合計	19,389	2,956	47,709	9,252

当第3四半期連結会計期間末（平成24年12月31日）

	1年未満		1年以上	
	公正価額	未実現保有損失	公正価額	未実現保有損失
	(百万円)	(百万円)	(百万円)	(百万円)
売却可能有価証券 市場性ある持分証券 負債証券（強制償還優先株式）	19,235	1,156	34,568	11,419
合計	19,235	1,156	34,568	11,419

当第3四半期連結会計期間末において、公正価額が原価総額に対して下落している売却可能有価証券のうち主なものは市場性ある株式と強制償還優先株式です。市場性ある株式の公正価額が下落した主な理由は株式市場の一時的な下落によるもので、下落率と下落期間に関して投資先の将来見込みを判断した結果、当社及び連結子会社は当該公正価額が将来回復するのに十分な合理的期間にわたり株式の保有を継続する予定であることから、これらの株式につき当第3四半期連結会計期間末において一時的でない公正価額の下落に基づく減損は認識しておりません。強制償還優先株式の公正価額が下落した理由は外国為替市場における諸通貨の対円相場の変動によるものであり、償還期日までの期間が1年未満となった部分については、為替相場の変動による一時的でない公正価額の下落による減損を認識しております。償還期日までの期間が1年以上となる部分については、償還期日と為替相場の傾向から判断した結果、一時的でない公正価額の下落とは認められないことから、当第3四半期連結会計期間末において一時的でない公正価額の下落に基づく減損は認識しておりません。

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、売却可能有価証券に関し一時的でない公正価額の下落により減損を認識した金額は、それぞれ11,662百万円及び17,019百万円です。

前第3四半期連結会計期間及び当第3四半期連結会計期間において、売却可能有価証券に関し一時的でない公正価額の下落により減損を認識した金額は、それぞれ4,911百万円及び2,014百万円です。

前第3四半期連結会計期間末及び当第3四半期連結会計期間末において保有するトレーディング有価証券に関し各期間に損益認識された金額（純額）はありません。

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ける、売却可能有価証券の売却収入並びに売却利益及び売却損失の総額は次のとおりです。

	前第3四半期連結累計期間 (自平成23年4月1日 至平成23年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自平成24年4月1日 至平成24年12月31日)
	(百万円)	(百万円)
売却収入	10,939	16,206
売却利益	4,218	7,508
売却損失	130	1
売却損益(純額)	4,088	7,507

前第3四半期連結会計期間及び当第3四半期連結会計期間における、売却可能有価証券の売却収入並びに売却利益及び売却損失の総額は次のとおりです。

	前第3四半期連結会計期間 (自平成23年10月1日 至平成23年12月31日)	当第3四半期連結会計期間 (自平成24年10月1日 至平成24年12月31日)
	(百万円)	(百万円)
売却収入	1,622	7,928
売却利益	659	5,380
売却損失	28	
売却損益(純額)	631	5,380

当第3四半期連結会計期間末における、負債証券内の売却可能有価証券と満期まで保有する負債証券の満期別残高は次のとおりです。

	売却可能有価証券		満期まで保有する負債証券	
	償却後原価	公正価額	償却後原価	公正価額
	(百万円)	(百万円)	(百万円)	(百万円)
1年以内	6,992	8,015	132	132
1年超5年以内	46,223	34,882		
5年超10年以内				
10年超			2,831	2,831
合計	53,215	42,897	2,963	2,963

一部の負債証券発行者は、期前償還する権利を有しております。そのため、上記契約満期日と実際の償還日が異なる場合があります。

#### 負債証券及び市場性ある持分証券以外の投資

前連結会計年度末及び当第3四半期連結会計期間末における負債証券及び市場性ある持分証券以外の投資は市場性ない持分証券及び長期性預金等からなっており、これらの投資の帳簿価額はそれぞれ378,027百万円及び359,357百万円で、公正価額の算定は困難です。

市場性ない持分証券は取得原価で評価しておりますが、実質価額が下落し、かつ一時的でないとは判断される場合には公正価額まで減損を認識しております。

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、市場性ない持分証券に関し一時的でない公正価額の下落により減損を認識した金額は、それぞれ10,319百万円及び4,244百万円です。

前第3四半期連結会計期間及び当第3四半期連結会計期間において、市場性ない持分証券に関し一時的でない公正価額の下落により減損を認識した金額は、それぞれ1,693百万円及び888百万円です。

前連結会計年度末及び当第3四半期連結会計期間末における、原価法で評価される市場性ない持分証券の帳簿価額の合計は326,136百万円及び315,577百万円です。

4. 金融債権及び貸倒引当金

ポートフォリオセグメント別残高

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並びに前第3四半期連結会計期間及び当第3四半期連結会計期間におけるASC310で定義される金融債権（Financing Receivable）の帳簿価額及び対応する貸倒引当金の推移は次の通りです。以下の金融債権は、主に短期の営業債権を除くファイナンスを目的とする貸付金や非流動営業債権などの債権です。

前第3四半期連結累計期間（自平成23年4月1日 至平成23年12月31日）

	法人向け事業	個人向け融資事業	合計
	(百万円)	(百万円)	(百万円)
貸倒引当金：			
前々連結会計年度末残高	42,693	7,210	49,903
貸倒引当金取崩額	4,292	7,041	11,333
貸倒引当金繰入額	699	8,917	8,218
その他（注）	5,146	751	5,897
前第3四半期連結会計期間末残高	32,556	8,335	40,891
内、包括貸倒引当金	1,206	2,405	3,611
内、個別貸倒引当金	31,350	5,930	37,280
金融債権：			
前第3四半期連結会計期間末残高	389,828	130,277	520,105
内、包括貸倒引当金設定対象	336,583	120,407	456,990
内、個別貸倒引当金設定対象	53,245	9,870	63,115

（注）主に連結子会社の非連結化、他勘定からの振替及び為替相場変動の影響によります。

当第3四半期連結累計期間（自平成24年4月1日 至平成24年12月31日）

	法人向け事業	個人向け融資事業	合計
	(百万円)	(百万円)	(百万円)
貸倒引当金：			
前連結会計年度末残高	33,951	9,625	43,576
貸倒引当金取崩額	2,964	9,402	12,366
貸倒引当金繰入額	3,307	9,020	12,327
その他（注）	4,099	61	4,160
当第3四半期連結会計期間末残高	38,393	9,304	47,697
内、包括貸倒引当金	1,266	2,203	3,469
内、個別貸倒引当金	37,127	7,101	44,228
金融債権：			
当第3四半期連結会計期間末残高	519,898	126,092	645,990
内、包括貸倒引当金設定対象	456,889	114,593	571,482
内、個別貸倒引当金設定対象	63,009	11,499	74,508

（注）主に連結子会社の非連結化、他勘定からの振替、他勘定への振替及び為替相場変動の影響によります。

前第3四半期連結会計期間（自平成23年10月1日 至平成23年12月31日）

	法人向け事業	個人向け融資事業	合計
	(百万円)	(百万円)	(百万円)
貸倒引当金：			
前第2四半期連結会計期間末残高	37,827	7,935	45,762
貸倒引当金取崩額	3,628	2,828	6,456
貸倒引当金繰入額	6	3,283	3,277
その他（注）	1,637	55	1,692
前第3四半期連結会計期間末残高	32,556	8,335	40,891

（注）主に連結子会社の非連結化、他勘定からの振替及び為替相場変動の影響によります。

当第3四半期連結会計期間（自平成24年10月1日 至平成24年12月31日）

	法人向け事業	個人向け融資事業	合計
	(百万円)	(百万円)	(百万円)
貸倒引当金：			
第2四半期連結会計期間末残高	32,592	8,706	41,298
貸倒引当金取崩額	574	3,541	4,115
貸倒引当金繰入額	1,211	3,279	4,490
その他（注）	5,164	860	6,024
当第3四半期連結会計期間末残高	38,393	9,304	47,697

（注）主に連結子会社の非連結化、他勘定からの振替、他勘定への振替及び為替相場変動の影響によります。

#### 信用度別残高

法人向け事業に従事する当社及び連結子会社は、社内の債権管理規程である、滞り債権規程に従い債権を滞り債権と一般債権に区分し、毎四半期、評価・管理しております。当社及び連結子会社は、主に以下に該当する相手先に対する債権を滞り債権と定義しています。

- 1) 所在国の銀行取引停止処分又は法的整理下の相手先
- 2) 整理、休業、転廃業となったもの並びに債務超過の状態が相当期間継続し事業好転の見通しのなくなった相手先、天災事故、経済事情、政治事情の急変等により多大の損失を被り支払不能もしくは著しく困難なことが明らかとなった相手先
- 3) 約定期限から1年経過するも、この間に当該期日経過債権の回収がない相手先

また、当社及び連結子会社は滞り債権以外の債権を一般債権と定義しています。

個人向け融資事業に従事する連結子会社においては、毎四半期、期日経過期間別に金融債権を評価・管理しております。

法人向け事業の金融債権の信用度別の帳簿価額は次のとおりです。なお、個人向け融資事業については期日経過期間別残高をご参照下さい。

前連結会計年度末（平成24年3月31日）

	法人向け事業							合計
	金属	機械・ インフラ	化学品	エネルギー	生活産業	次世代・ 機能推進	その他	
	(百万円)	(百万円)	(百万円)	(百万円)	(百万円)	(百万円)	(百万円)	(百万円)
一般債権	25,566	233,005	843	27,698	11,589	2,330	71,306	372,337
滞り債権	3,272	12,404	6,781	3,446	2,355	4,729	9,540	42,527
合計	28,838	245,409	7,624	31,144	13,944	7,059	80,846	414,864

当第3四半期連結会計期間末（平成24年12月31日）

	法人向け事業							合計
	金属	機械・ インフラ	化学品	エネルギー	生活産業	次世代・ 機能推進	その他	
	(百万円)	(百万円)	(百万円)	(百万円)	(百万円)	(百万円)	(百万円)	(百万円)
一般債権	112,588	248,438	2,164	33,128	9,923	9,663	61,450	477,354
滞り債権	3,522	11,847	6,610	3,630	2,213	5,629	9,093	42,544
合計	116,110	260,285	8,774	36,758	12,136	15,292	70,543	519,898

第1四半期連結累計期間より、全社的ポートフォリオ戦略の進化に鑑み、法人向け事業の主たる分野を従来の4事業分野から6事業分野に変更しております。これに伴い、前連結会計年度末の信用度別残高は第1四半期連結会計期間末の事業分野に組替えて表示しております。

法人向け事業の主たる分野別の内容は以下のとおりです。

- 金属分野・・・・・・・・・・金属資源、鉄鋼製品
- 機械・インフラ分野・・・・プロジェクト、自動車・建機、船舶・航空
- 化学品分野・・・・・・・・・・化学品
- エネルギー分野・・・・・・エネルギー
- 生活産業分野・・・・・・食糧、食品事業、コンシューマーサービス事業
- 次世代・機能推進分野・・・・情報産業、金融・新事業推進、物流

**期日経過期間別残高**

金融債権の期日経過期間別の帳簿価額は次のとおりです。

前連結会計年度末（平成24年3月31日）

	法人向け事業			
	金属	機械・インフラ	化学品	エネルギー
	(百万円)	(百万円)	(百万円)	(百万円)
90日未満（含未経過）	24,887	234,808	5,075	27,696
90日以上	3,951	10,601	2,549	3,448
合計	28,838	245,409	7,624	31,144

	法人向け事業			合計
	生活産業	次世代・機能推進	その他	
	(百万円)	(百万円)	(百万円)	(百万円)
90日未満（含未経過）	12,317	3,960	76,246	384,989
90日以上	1,627	3,099	4,600	29,875
合計	13,944	7,059	80,846	414,864

	個人向け融資事業
	(百万円)
30日未満（含未経過）	118,671
30日以上90日未満	5,701
90日以上180日未満	4,058
180日以上360日未満	5,110
360日以上	1,124
合計	134,664

法人向け事業及び個人向け融資事業の90日以上経過債権のうち利息を発生主義で認識している残高は僅少です。

当第3四半期連結会計期間末（平成24年12月31日）

	法人向け事業			
	金属	機械・インフラ	化学品	エネルギー
	(百万円)	(百万円)	(百万円)	(百万円)
90日未満（含未経過）	111,641	246,739	5,768	28,547
90日以上	4,469	13,546	3,006	8,211
合計	116,110	260,285	8,774	36,758

	法人向け事業			
	生活産業	次世代・機能推進	その他	合計
	(百万円)	(百万円)	(百万円)	(百万円)
90日未満（含未経過）	10,432	12,494	66,375	481,996
90日以上	1,704	2,798	4,168	37,902
合計	12,136	15,292	70,543	519,898

	個人向け融資事業
	(百万円)
30日未満（含未経過）	111,094
30日以上90日未満	4,834
90日以上180日未満	3,078
180日以上360日未満	4,754
360日以上	2,332
合計	126,092

法人向け事業及び個人向け融資事業の90日以上経過債権のうち利息を発生主義で認識している残高は僅少です。

減損した金融債権

減損した金融債権の帳簿価額は次のとおりです。

前連結会計年度末（平成24年3月31日）

	法人向け事業							
	金属		機械・インフラ		化学品		エネルギー	
	債権	引当金	債権	引当金	債権	引当金	債権	引当金
	(百万円)	(百万円)	(百万円)	(百万円)	(百万円)	(百万円)	(百万円)	(百万円)
貸倒引当金設定対象	11,593	4,083	11,792	9,716	4,583	4,196	3,446	3,047
貸倒引当金設定非対象	-	-	633	-	548	-	-	-
合計	11,593	4,083	12,425	9,716	5,131	4,196	3,446	3,047

	法人向け事業							
	生活産業		次世代・機能推進		その他		合計	
	債権	引当金	債権	引当金	債権	引当金	債権	引当金
	(百万円)	(百万円)	(百万円)	(百万円)	(百万円)	(百万円)	(百万円)	(百万円)
貸倒引当金設定対象	2,957	2,892	4,287	3,653	10,075	5,078	48,733	32,665
貸倒引当金設定非対象	84	-	454	-	1,183	-	2,902	-
合計	3,041	2,892	4,741	3,653	11,258	5,078	51,635	32,665

	個人向け 融資事業	
	合計	
	債権	引当金
	(百万円)	(百万円)
貸倒引当金設定対象	11,157	6,851
貸倒引当金設定非対象	-	-
合計	11,157	6,851

減損した金融債権の未払元本と帳簿価額は同額です。

当第3四半期連結会計期間末(平成24年12月31日)

	法人向け事業							
	金属		機械・インフラ		化学品		エネルギー	
	債権	引当金	債権	引当金	債権	引当金	債権	引当金
	(百万円)	(百万円)	(百万円)	(百万円)	(百万円)	(百万円)	(百万円)	(百万円)
貸倒引当金設定対象	17,365	4,389	12,993	11,126	4,766	4,277	8,159	3,966
貸倒引当金設定非対象	200	-	533	-	18	-	-	-
合計	17,565	4,389	13,526	11,126	4,784	4,277	8,159	3,966

	法人向け事業							
	生活産業		次世代・機能推進		その他		合計	
	債権	引当金	債権	引当金	債権	引当金	債権	引当金
	(百万円)	(百万円)	(百万円)	(百万円)	(百万円)	(百万円)	(百万円)	(百万円)
貸倒引当金設定対象	2,858	2,834	5,629	4,976	11,239	5,559	63,009	37,127
貸倒引当金設定非対象	77	-	13	-	1,246	-	2,087	-
合計	2,935	2,834	5,642	4,976	12,485	5,559	65,096	37,127

	個人向け融資事業	
	合計	
	債権	引当金
	(百万円)	(百万円)
貸倒引当金設定対象	11,499	7,101
貸倒引当金設定非対象	-	-
合計	11,499	7,101

減損した金融債権の未払元本と帳簿価額は同額です。

減損した金融債権の期中平均帳簿価額は次のとおりです。

前第3四半期連結累計期間（平成23年4月1日から平成23年12月31日まで）

法人向け事業								個人向け 融資事業
金属	機械・ インフラ	化学品	エネルギー	生活産業	次世代・ 機能推進	その他	合計	
(百万円)	(百万円)	(百万円)	(百万円)	(百万円)	(百万円)	(百万円)	(百万円)	(百万円)
19,119	13,467	5,735	4,080	4,923	4,268	12,915	64,507	9,001

当第3四半期連結累計期間（平成24年4月1日から平成24年12月31日まで）

法人向け事業								個人向け 融資事業
金属	機械・ インフラ	化学品	エネルギー	生活産業	次世代・ 機能推進	その他	合計	
(百万円)	(百万円)	(百万円)	(百万円)	(百万円)	(百万円)	(百万円)	(百万円)	(百万円)
14,579	12,976	4,958	5,803	2,988	5,192	11,872	58,366	11,328

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ける減損した金融債権に関する受取利息計上額は僅少です。

前第3四半期連結会計期間（平成23年10月1日から平成23年12月31日まで）

法人向け事業								個人向け 融資事業
金属	機械・ インフラ	化学品	エネルギー	生活産業	次世代・ 機能推進	その他	合計	
(百万円)	(百万円)	(百万円)	(百万円)	(百万円)	(百万円)	(百万円)	(百万円)	(百万円)
18,880	12,259	5,258	3,432	5,128	4,485	11,008	60,449	9,802

当第3四半期連結会計期間（平成24年10月1日から平成24年12月31日まで）

法人向け事業								個人向け 融資事業
金属	機械・ インフラ	化学品	エネルギー	生活産業	次世代・ 機能推進	その他	合計	
(百万円)	(百万円)	(百万円)	(百万円)	(百万円)	(百万円)	(百万円)	(百万円)	(百万円)
13,415	13,732	4,772	7,616	2,916	5,530	10,831	58,812	11,305

前第3四半期連結会計期間及び当第3四半期連結会計期間における減損した金融債権に関する受取利息計上額は僅少です。

利息を発生主義で認識していない金融債権

当社及び連結子会社は発生主義により利息収益を認識しておりますが、法人向け事業については、金融債権に減損を認められた時点から、個人向け融資事業については、約定期限までに利息の弁済がなされず一定期間を経過した時点から、利息収益の認識は原則として現金主義によっております。その後一定期間内に契約上の利息全額につき弁済を受けた場合に発生主義による計上を再開しております。

金融債権のうち、利息を発生主義で認識していない債権の帳簿価額は次のとおりです。

前連結会計年度末（平成24年3月31日）

法人向け事業								個人向け 融資事業
金属	機械・ インフラ	化学品	エネルギー	生活産業	次世代・ 機能推進	その他	合計	
(百万円)	(百万円)	(百万円)	(百万円)	(百万円)	(百万円)	(百万円)	(百万円)	(百万円)
4,129	23,996	5,131	3,446	3,002	4,741	11,259	55,704	11,157

当第3四半期連結会計期間末（平成24年12月31日）

法人向け事業								個人向け 融資事業
金属	機械・ インフラ	化学品	エネルギー	生活産業	次世代・ 機能推進	その他	合計	
(百万円)	(百万円)	(百万円)	(百万円)	(百万円)	(百万円)	(百万円)	(百万円)	(百万円)
17,565	25,908	4,784	8,159	2,935	5,642	12,485	77,478	11,499

債権者による問題の生じた債務の再編（TDR）

当社及び連結子会社が保有する債権のうち、債務者との合意に基づき、当初契約からその返済条件等につき譲歩し、且つ債務者が財務的問題を抱えていると判断された債権については、Troubled Debt Restructuring(TDR)と区分しております。TDRに区分した債権については、TDRに該当することとなった事象に応じて、担保の公正価値及び支払期日延長に伴う将来キャッシュ・フローの変動リスクを考慮して貸倒引当金を設定しております。

個人向け融資事業について、債権の支払期日延長等により、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並びに前第3四半期連結会計期間及び当第3四半期連結会計期間にTDRに区分されたことによる財務的影響金額は以下のとおりです。

前第3四半期連結累計期間 (自平成23年4月1日 至平成23年12月31日)		当第3四半期連結累計期間 (自平成24年4月1日 至平成24年12月31日)	
条件変更前 債権総額	条件変更後 債権総額	条件変更前 債権総額	条件変更後 債権総額
(百万円)	(百万円)	(百万円)	(百万円)
9,482	9,190	10,687	9,670

前第3四半期連結会計期間 (自平成23年10月1日 至平成23年12月31日)		当第3四半期連結会計期間 (自平成24年10月1日 至平成24年12月31日)	
条件変更前 債権総額	条件変更後 債権総額	条件変更前 債権総額	条件変更後 債権総額
(百万円)	(百万円)	(百万円)	(百万円)
3,153	3,126	3,373	3,216

前第3四半期連結累計期間並びに前第3四半期連結会計期間において、TDRに区分されたことにより貸倒引当金繰入額として認識された金額は僅少です。当第3四半期連結累計期間並びに当第3四半期連結会計期間において、TDRに区分されたことにより貸倒引当金繰入額として認識された金額は、1,189百万円並びに169百万円です。法人向け事業における上述の財務的影響金額は僅少です。

なお、個人向け融資事業について、平成23年4月1日以降にTDRに区分された債権のうち、前第3四半期連結累計期間並びに前第3四半期連結会計期間において債務不履行となった債権の金額は僅少です。また、平成23年4月1日以降にTDRに区分された債権のうち、当第3四半期連結累計期間において債務不履行となった債権の金額は4,515百万円です。平成23年10月1日以降にTDRに区分された債権のうち、当第3四半期連結会計期間において債務不履行となった債権の金額は2,640百万円です。法人向け事業における上述の財務的影響金額は僅少です。

5. 担保差入資産及び担保として受入れた金融資産

(1) 担保差入資産

前連結会計年度末及び当第3四半期連結会計期間末における短期債務、長期債務、支払保証等に係る担保差入資産は次のとおりです。

	前連結会計年度末 (平成24年3月31日)	当第3四半期 連結会計期間末 (平成24年12月31日)
	(百万円)	(百万円)
売上債権等(短期及び長期)	76,286	78,962
棚卸資産	9,716	269,740
投資	194,900	176,489
賃貸用固定資産(減価償却累計額控除後)	23,446	17,351
有形固定資産(減価償却累計額控除後)	57,093	35,341
その他	17,332	7,110
合計	378,773	584,993

これら担保差入資産を差入の目的別に分類すると次のとおりです。

	前連結会計年度末 (平成24年3月31日)	当第3四半期 連結会計期間末 (平成24年12月31日)
	(百万円)	(百万円)
短期債務	9,871	274,831
長期債務	157,840	109,322
支払保証等	211,062	200,840
合計	378,773	584,993

当社及び連結子会社は、輸入金融を利用する際、商慣行によりトラスト・レシートを銀行に差入れ、輸入商品又は当該商品の売却に基づく売上債権に対する担保権を銀行に付与しております。ただし、これらトラスト・レシートの対象資産の金額は、輸入取引量が膨大なことから実務上算定困難であるため、上記数値には含まれておりません。

上記のほか、借入約款において担保物件を特定せず借入先より請求のあった際に直ちに担保を差入れる旨の条項のある借入金があります。

(2) 担保として受入れた金融資産

前連結会計年度末及び当第3四半期連結会計期間末において、当社及び連結子会社が商取引の債権担保を目的として受入れた売却あるいは再担保が可能な金融資産の公正価額は次のとおりです。

	前連結会計年度末 (平成24年3月31日)	当第3四半期 連結会計期間末 (平成24年12月31日)
	(百万円)	(百万円)
預金	883	932
売掛債権等	2,031	1,939
有価証券	4,993	4,794

前連結会計年度末及び当第3四半期連結会計期間末において、再担保に提供している金融資産及び現先取引により担保として受入れた金融資産はありません。

6. 年金費用及び退職給与

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並びに前第3四半期連結会計期間及び当第3四半期連結会計期間における、当社及び連結子会社の確定給付型年金制度に係る純期間年金費用の明細は次のとおりです。

	前第3四半期連結累計期間 (自平成23年4月1日 至平成23年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自平成24年4月1日 至平成24年12月31日)
	(百万円)	(百万円)
勤務費用 - 四半期稼得給付	6,430	6,864
予測給付債務に係る利息費用	4,677	4,313
年金資産の期待収益	5,853	5,755
過去勤務債務の償却	33	50
数理計算上の差異の償却	7,217	8,204
清算損失		8
純期間年金費用	12,504	13,684

	前第3四半期連結会計期間 (自平成23年10月1日 至平成23年12月31日)	当第3四半期連結会計期間 (自平成24年10月1日 至平成24年12月31日)
	(百万円)	(百万円)
勤務費用 - 四半期稼得給付	2,229	2,199
予測給付債務に係る利息費用	1,552	1,450
年金資産の期待収益	1,945	1,944
過去勤務債務の償却	12	18
数理計算上の差異の償却	2,403	2,749
純期間年金費用	4,251	4,472

7. 資本

株主資本及び非支配持分

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ける、株主資本、非支配持分及び資本合計の変動額は次のとおりです。

前第3四半期連結累計期間（平成23年4月1日から平成23年12月31日まで）

	株主資本	非支配持分	資本合計
	(百万円)	(百万円)	(百万円)
期首残高	2,366,192	187,142	2,553,334
当社株主への現金配当支払額	98,537	-	98,537
非支配持分株主への配当支払額	-	10,938	10,938
包括損益：			
四半期純利益	340,248	26,993	367,241
その他の包括損益（税効果後）			
未実現有価証券保有損益	49,144	4,890	54,034
外貨換算調整勘定発生額	150,749	8,320	159,069
確定給付型年金制度	2,682	1	2,683
未実現デリバティブ評価損益	9,612	100	9,512
四半期包括損益	133,425	13,884	147,309
自己株式期中増減	9	-	9
非支配持分株主との資本取引その他	1,160	8,150	9,310
期末残高	2,402,231	198,238	2,600,469

当第3四半期連結累計期間（平成24年4月1日から平成24年12月31日まで）

	株主資本	非支配持分	資本合計
	(百万円)	(百万円)	(百万円)
期首残高	2,641,318	219,492	2,860,810
当社株主への現金配当支払額	91,248	-	91,248
非支配持分株主への配当支払額	-	10,219	10,219
包括損益：			
四半期純利益	253,909	16,434	270,343
その他の包括損益（税効果後）			
未実現有価証券保有損益	4,781	3,937	8,718
外貨換算調整勘定発生額	83,741	7,505	91,246
確定給付型年金制度	4,470	16	4,454
未実現デリバティブ評価損益	3,747	130	3,877
四半期包括損益	333,592	19,856	353,448
自己株式期中増減	5	-	5
非支配持分株主との資本取引その他	826	10,004	9,178
期末残高	2,882,831	239,133	3,121,964

### 非支配持分株主との資本取引

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ける非支配持分株主との資本取引による非支配持分変動額は次のとおりです。

	前第3四半期連結累計期間 (自平成23年4月1日 至平成23年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自平成24年4月1日 至平成24年12月31日)
子会社持分の非支配持分への異動 及び増資による増加	(百万円) 7,252	(百万円) 12,679
子会社持分の非支配持分からの異動 による減少	1,010	1,537

### 新規連結に伴う非支配持分の増加

前第3四半期連結累計期間においてPortek International Limited(以下「Portek」)の支配獲得により認識された非支配持分は2,725百万円であり、非支配持分における「非支配持分株主との資本取引その他」に含まれております。Portekは多目的港湾運営業務、荷役機器販売、港湾エンジニアリングサービスを提供しており、当該会社の企業結合については注記2を参照願います。

当第3四半期連結累計期間において新規連結により認識された非支配持分に重要性はありません。

### 連結子会社の支配喪失に伴う損益

前第3四半期連結累計期間において第三者との合併または株式の全部売却取引により連結子会社の支配喪失に伴う所有持分の変動について認識した損益は768百万円(税効果前損失)であり、四半期連結損益計算書上、有価証券売却損益に計上されております。このうち当該旧連結子会社の残存保有持分を公正価値で再測定することにより認識した損益は259百万円(税効果前利益)で、割引キャッシュフロー法を用いて算定しております。当該残存保有持分については、役員派遣等を通じて影響力を有しており、関連会社への投資として持分法により処理しております。

当第3四半期連結累計期間において連結子会社の支配喪失に伴う所有持分の変動について認識した損益に重要性はありません。

8. 1株当たり四半期純利益（三井物産（株）に帰属）

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並びに前第3四半期連結会計期間及び当第3四半期連結会計期間における、1株当たり四半期純利益（三井物産（株）に帰属）及び潜在株式調整後1株当たり四半期純利益（三井物産（株）に帰属）の計算過程は次のとおりです。

	前第3四半期連結累計期間 (自 平成23年4月1日 至 平成23年12月31日)			当第3四半期連結累計期間 (自 平成24年4月1日 至 平成24年12月31日)		
	純利益 (分子) (百万円)	株数 (分母) (千株)	1株当たり 金額 (円)	純利益 (分子) (百万円)	株数 (分母) (千株)	1株当たり 金額 (円)
1株当たり四半期純利益 (三井物産(株)に帰属)	340,248	1,824,826	186.46	253,909	1,824,947	139.13
希薄化効果のある証券の影響 関連会社の潜在株式に係る調整	13	-		-	-	
潜在株式調整後1株当たり四半期純利益 (三井物産(株)に帰属)	340,235	1,824,826	186.45	-	-	-

	前第3四半期連結会計期間 (自 平成23年10月1日 至 平成23年12月31日)			当第3四半期連結会計期間 (自 平成24年10月1日 至 平成24年12月31日)		
	純利益 (分子) (百万円)	株数 (分母) (千株)	1株当たり 金額 (円)	純利益 (分子) (百万円)	株数 (分母) (千株)	1株当たり 金額 (円)
1株当たり四半期純利益 (三井物産(株)に帰属)	112,987	1,824,824	61.92	85,572	1,824,945	46.89
希薄化効果のある証券の影響 関連会社の潜在株式に係る調整	2	-		-	-	
潜在株式調整後1株当たり四半期純利益 (三井物産(株)に帰属)	112,985	1,824,824	61.92	-	-	-

(注) 当第3四半期連結累計期間及び当第3四半期連結会計期間の潜在株式調整後1株当たり四半期純利益（三井物産（株）に帰属）については、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため記載しておりません。

9. セグメント情報

前第3四半期連結累計期間（平成23年4月1日から平成23年12月31日まで）（修正再表示後）

	鉄鋼製品 (百万円)	金属資源 (百万円)	機械・ インフラ (百万円)	化学品 (百万円)	エネルギー (百万円)	生活産業 (百万円)	次世代・ 機能推進 (百万円)
収益	142,845	439,945	214,247	683,061	1,223,636	578,664	122,922
売上総利益	32,633	158,404	67,039	49,795	167,161	90,079	39,615
営業利益(損失)	7,918	141,833	5,937	8,572	134,564	14,757	13,231
関連会社持分法損益 純額	2,732	109,084	29,725	4,420	39,126	7,349	23,198
四半期純利益(損失) (三井物産(株)に帰属)	7,392	160,770	18,014	10,153	133,960	18,682	27,251
平成23年12月31日現在の 総資産	492,616	1,010,494	1,276,150	671,419	1,553,238	1,222,868	604,273
関連会社に対する 投資及び債権	25,188	517,842	331,704	71,533	155,268	193,479	128,095
減価償却費及び 無形固定資産等償却 費用固定資産及び 有形固定資産の購入	1,600	10,909	6,869	5,865	57,362	7,730	6,007
	1,473	37,692	41,829	8,319	132,342	7,383	2,981

	米州 (百万円)	欧州・中東・ アフリカ (百万円)	アジア・大洋州 (百万円)	合計 (百万円)	その他 (百万円)	調整・消去 (百万円)	連結合計 (百万円)
収益	399,405	90,285	50,099	3,945,109	1,710	-	3,946,819
売上総利益	57,166	13,583	8,721	684,196	384	7,516	677,064
営業利益(損失)	19,840	604	3,111	304,601	4,050	11,189	289,362
関連会社持分法損益 純額	2,907	472	3,567	176,184	-	119	176,303
四半期純利益(損失) (三井物産(株)に帰属)	11,872	69	37,235	370,896	1,539	32,187	340,248
平成23年12月31日現在の 総資産	402,592	86,942	273,722	7,594,314	2,905,387	1,882,358	8,617,343
関連会社に対する 投資及び債権	35,679	1,613	124,730	1,585,131	224	43,312	1,628,219
減価償却費及び 無形固定資産等償却 費用固定資産及び 有形固定資産の購入	4,133	538	321	101,334	329	7,255	108,918
	9,302	1,040	646	243,007	550	5,209	248,766

当第3四半期連結累計期間（平成24年4月1日から平成24年12月31日まで）

	鉄鋼製品 (百万円)	金属資源 (百万円)	機械・ インフラ (百万円)	化学品 (百万円)	エネルギー (百万円)	生活産業 (百万円)	次世代・ 機能推進 (百万円)
収益	125,339	390,284	248,311	520,514	1,042,262	603,925	114,458
売上総利益	27,344	111,527	70,995	46,231	142,896	81,480	33,939
営業利益(損失)	746	85,105	9,781	801	101,829	1,672	21,622
関連会社持分法損益 純額	1,435	38,551	20,503	5,153	40,849	8,827	13,768
四半期純利益(損失) (三井物産(株)に帰属)	7,088	76,749	12,994	2,860	120,030	15,935	8,458
平成24年12月31日現在の 総資産	492,537	1,442,591	1,371,368	669,178	1,746,989	1,324,655	863,776
関連会社に対する 投資及び債権	27,699	766,722	428,251	76,908	247,154	218,073	137,137
減価償却費及び 無形固定資産等償却 賃貸用固定資産及び 有形固定資産の購入	1,400	12,448	8,218	5,998	83,516	8,183	6,540
	2,437	69,383	30,239	4,267	170,322	10,196	3,852

	米州 (百万円)	欧州・中東・ アフリカ (百万円)	アジア・大洋州 (百万円)	合計 (百万円)	その他 (百万円)	調整・消去 (百万円)	連結合計 (百万円)
収益	405,154	69,526	55,232	3,575,005	1,456	0	3,576,461
売上総利益	51,470	10,780	7,400	584,062	681	10,488	574,255
営業利益(損失)	12,615	3,279	4,221	160,521	3,392	25,745	182,874
関連会社持分法損益 純額	2,462	406	3,799	135,753	-	137	135,616
四半期純利益(損失) (三井物産(株)に帰属)	13,397	802	22,814	259,627	431	6,149	253,909
平成24年12月31日現在の 総資産	480,206	107,788	275,765	8,774,853	3,444,736	2,394,205	9,825,384
関連会社に対する 投資及び債権	43,560	11,837	161,289	2,118,630	494	27,918	2,147,042
減価償却費及び 無形固定資産等償却 賃貸用固定資産及び 有形固定資産の購入	4,374	491	298	131,466	207	9,516	141,189
	13,184	611	189	304,680	25	7,253	311,958

前第3四半期連結会計期間（平成23年10月1日から平成23年12月31日まで）（修正再表示後）

	鉄鋼製品 （百万円）	金属資源 （百万円）	機械・ インフラ （百万円）	化学品 （百万円）	エネルギー （百万円）	生活産業 （百万円）	次世代・ 機能推進 （百万円）
収益	47,601	139,526	73,286	203,464	427,337	205,601	43,030
売上総利益	10,270	48,336	23,332	15,252	58,615	29,110	13,851
営業利益(損失)	2,306	42,656	858	1,969	48,151	3,821	4,561
関連会社持分法損益 純額	1,072	26,388	6,878	2,532	14,328	3,781	4,113
四半期純利益(損失) （三井物産(株)に帰属）	2,848	49,014	7,970	2,492	46,561	5,108	3,151
平成23年12月31日現在の 総資産	492,616	1,010,494	1,276,150	671,419	1,553,238	1,222,868	604,273
関連会社に対する 投資及び債権	25,188	517,842	331,704	71,533	155,268	193,479	128,095
減価償却費及び 無形固定資産等償却	528	3,626	2,315	2,268	21,703	2,630	2,206
賃貸用固定資産及び 有形固定資産の購入	634	13,812	14,219	3,339	42,431	3,179	889

	米州 （百万円）	欧州・中東・ アフリカ （百万円）	アジア・大洋州 （百万円）	合計 （百万円）	その他 （百万円）	調整・消去 （百万円）	連結合計 （百万円）
収益	134,369	26,861	16,243	1,317,318	469	2	1,317,789
売上総利益	18,554	4,779	2,531	224,630	182	1,674	223,138
営業利益(損失)	6,178	208	1,509	98,361	1,232	2,442	94,687
関連会社持分法損益 純額	432	5	1,063	52,356	-	47	52,309
四半期純利益(損失) （三井物産(株)に帰属）	1,527	585	11,408	124,362	154	11,221	112,987
平成23年12月31日現在の 総資産	402,592	86,942	273,722	7,594,314	2,905,387	1,882,358	8,617,343
関連会社に対する 投資及び債権	35,679	1,613	124,730	1,585,131	224	43,312	1,628,219
減価償却費及び 無形固定資産等償却	1,366	152	103	36,897	79	2,410	39,386
賃貸用固定資産及び 有形固定資産の購入	2,792	372	34	81,701	484	1,444	83,629

当第3四半期連結会計期間（平成24年10月1日から平成24年12月31日まで）

	鉄鋼製品 (百万円)	金属資源 (百万円)	機械・ インフラ (百万円)	化学品 (百万円)	エネルギー (百万円)	生活産業 (百万円)	次世代・ 機能推進 (百万円)
収益	41,703	133,513	83,675	183,006	341,252	214,413	32,014
売上総利益	9,279	35,980	24,268	13,161	45,391	27,960	5,502
営業利益(損失)	521	27,405	2,605	2,288	31,570	135	12,730
関連会社持分法損益 純額	341	3,270	6,673	1,145	18,082	3,328	4,262
四半期純利益(損失) (三井物産(株)に帰属)	6,298	27,067	4,034	1,929	41,167	11,086	2,509
平成24年12月31日現在の 総資産	492,537	1,442,591	1,371,368	669,178	1,746,989	1,324,655	863,776
関連会社に対する 投資及び債権	27,699	766,722	428,251	76,908	247,154	218,073	137,137
減価償却費及び 無形固定資産等償却	540	4,341	3,225	2,239	32,247	2,853	2,367
賃貸用固定資産及び 有形固定資産の購入	620	27,354	11,165	1,310	49,308	4,485	1,027

	米州 (百万円)	欧州・中東・ アフリカ (百万円)	アジア・大洋州 (百万円)	合計 (百万円)	その他 (百万円)	調整・消去 (百万円)	連結合計 (百万円)
収益	133,213	21,300	25,977	1,210,066	497	0	1,210,563
売上総利益	17,598	3,515	2,196	184,850	231	3,800	181,281
営業利益(損失)	4,546	1,349	1,867	43,338	1,086	6,347	48,599
関連会社持分法損益 純額	442	215	728	38,486	-	208	38,278
四半期純利益(損失) (三井物産(株)に帰属)	4,591	301	6,009	87,935	77	2,286	85,572
平成24年12月31日現在の 総資産	480,206	107,788	275,765	8,774,853	3,444,736	2,394,205	9,825,384
関連会社に対する 投資及び債権	43,560	11,837	161,289	2,118,630	494	27,918	2,147,042
減価償却費及び 無形固定資産等償却	1,626	180	103	49,721	51	3,214	52,986
賃貸用固定資産及び 有形固定資産の購入	5,325	292	78	100,964	6	2,125	103,095

- (注) 1. 「その他」には、主に当社内外に対する金融サービス及び業務サービスが含まれております。平成23年12月31日現在及び平成24年12月31日現在の総資産のうち、主なものは財務活動に係る現金及び現金同等物、定期預金及び上記サービスに関連する連結子会社の資産です。
2. 各セグメント間の内部取引は原価に利益を加算した価格で行われております。
3. 「調整・消去」の四半期純利益(損失)(三井物産㈱に帰属)には、特定のオペレーティング・セグメントに配賦されない損益及びセグメント間の内部取引消去が含まれております。前第3四半期連結累計期間においては、年金以外の本店本部等経費 14,059百万円、年金関連項目 2,824百万円、当社において発生する実際の税率と社内で設定している税率との調整などの税金項目 11,074百万円が含まれております。当第3四半期連結累計期間は、当社において発生する実際の税率と社内で設定している税率との調整などの税金項目 11,628百万円が含まれております。

前第3四半期連結会計期間においては、年金以外の本店本部等経費 4,450百万円、年金関連項目 993百万円、当社において発生する実際の税率と社内で設定している税率との調整などの税金項目 4,684百万円が含まれております。当第3四半期連結会計期間は、当社において発生する実際の税率と社内で設定している税率との調整などの税金項目 3,226百万円が含まれております。(金額は全て税効果後)

4. 第1四半期連結累計期間より、現状のコスト構造をより適切に反映させた上での事業性判断を行うため、これまで一部に限られていたオペレーティング・セグメントへの本部経費の賦課を全額賦課方式に変更しております。当第3四半期連結累計期間において、当該変更に伴う営業利益(損失)及び四半期純利益(損失)(三井物産㈱に帰属)への影響額は以下の通りです。

	鉄鋼製品 (百万円)	金属資源 (百万円)	機械・ インフラ (百万円)	化学品 (百万円)	エネルギー (百万円)	生活産業 (百万円)	次世代・ 機能推進 (百万円)
営業利益(損失)	1,475	8,144	5,586	3,457	7,696	5,658	2,981
四半期純利益(損失) (三井物産(株)に帰属)	1,099	6,067	4,162	2,575	5,734	4,215	2,221

また、当第3四半期連結会計期間において、当該変更に伴う営業利益(損失)及び四半期純利益(損失)(三井物産㈱に帰属)への影響額は以下の通りです。

	鉄鋼製品 (百万円)	金属資源 (百万円)	機械・ インフラ (百万円)	化学品 (百万円)	エネルギー (百万円)	生活産業 (百万円)	次世代・ 機能推進 (百万円)
営業利益(損失)	495	2,715	1,854	1,165	2,556	1,858	1,001
四半期純利益(損失) (三井物産(株)に帰属)	369	2,023	1,381	868	1,904	1,384	746

5. 第1四半期連結累計期間より、国内及び拡大が予想される新興国の消費者に向けた消費財及びサービス市場への取組強化を目的に、「食料・リテール」セグメントと「コンシューマーサービス・情報産業」セグメントに含まれていたコンシューマーサービス事業本部を集約し、新たに「生活産業」を報告セグメントとしました。
- 更に、収益基盤強化に向けて、金融、物流、IT・プロセス構築の機能を提供する目的で、「物流・金融」セグメントと「コンシューマーサービス・情報産業」セグメントに含まれていた情報産業本部を集約し、新たに「次世代・機能推進」を報告セグメントとしました。
- この変更に伴い、前第3四半期連結累計期間及び前第3四半期連結会計期間のオペレーティング・セグメント情報は、当第3四半期連結累計期間及び当第3四半期連結会計期間のセグメント区分に合わせ修正再表示しております。
6. 第1四半期連結累計期間より、「機械・プロジェクト」セグメントは「機械・インフラ」に名称変更しております。
7. 営業利益(損失)は、四半期連結損益計算書で表示される売上総利益、販売費及び一般管理費及び貸倒引当金繰入額の合計として算定されております。

[次へ](#)

10. 偶発債務

(1) 保証

ASC460「保証」に基づく前連結会計年度末及び当第3四半期連結会計期間末における保証残高の内訳はそれぞれ以下のとおりです。なお、潜在的な最大支払額は被保証人が債務不履行の際に、当社及び連結子会社に支払義務が生ずる可能性のある保証期間内の最大金額であり、第三者から取り付けた保証や担保受入資産などの求償可能額は控除しておりません。潜在的な最大支払額は保証に基づく見込損失金額とは関係なく、通常、将来見込まれる損失額を大幅に上回るものです。

当社及び連結子会社は保証差入に先立ち、事前審査を行いリスクの判定を行うと共に、定期的なポジションのモニタリングを実施しており、損失が見込まれるものに対しては所要の引当金を計上しております。なお、当第3四半期連結会計期間末において、連結財政状態、連結経営成績及び連結キャッシュ・フローの状況に重大な影響を及ぼす保証の履行を行う可能性は僅かと見込んでおります。

前連結会計年度末（平成24年3月31日）

保証の種類	保証残高 (百万円)	求償可能額 (百万円)	潜在的 最大支払額 (百万円)	負債残高 (百万円)	最長期限
信用保証					
第三者のための信用保証	72,817	13,010	104,701	1,407	平成57年
関連会社のための信用保証	166,350	6,750	257,511	4,177	平成58年
従業員住宅融資保証	3,781	-	3,781	-	平成48年
信用保証合計	242,948	19,760	365,993	5,584	
市場価格保証					
手形買戻義務	77,114	74,098	77,114	-	平成25年
リース資産残価保証	7,109	-	7,109	-	平成28年
市場価格保証合計	84,223	74,098	84,223	-	
デリバティブ取引	5,115	-	5,115	40	

当第3四半期連結会計期間末（平成24年12月31日）

保証の種類	保証残高 (百万円)	求償可能額 (百万円)	潜在的 最大支払額 (百万円)	負債残高 (百万円)	最長期限
信用保証					
第三者のための信用保証	68,470	11,311	105,256	429	平成57年
関連会社のための信用保証	189,125	960	254,602	3,944	平成58年
従業員住宅融資保証	3,124	-	3,124	-	平成48年
信用保証合計	260,719	12,271	362,982	4,373	
市場価格保証					
手形買戻義務	85,783	81,770	85,783	-	平成25年
リース資産残価保証	6,858	-	6,858	-	平成28年
市場価格保証合計	92,641	81,770	92,641	-	
デリバティブ取引	3,645	-	3,645	211	

## 信用保証

当社及び連結子会社は、主として第三者及び関連当事者に対する与信向上のために、各種の保証を行っており、原債務である借入債務、商事契約上の債務、或いは契約履行義務などについて、これら被保証人による不履行が生じた際に、当社及び連結子会社は、保証の履行に応ずる義務があります。

信用保証の内訳は以下のとおりです。

- ・ 第三者のための信用保証

当社及び連結子会社は、営業活動促進のため、単独又は他社と連帯して販売先・仕入先のために信用保証を行っております。前連結会計年度末及び当第3四半期連結会計期間末における多くの保証契約は、概ね平成34年までに満期を迎えます。

- ・ 関連会社のための信用保証

当社及び連結子会社は、関連会社の営業活動促進及び関連会社の資金調達における信用補完のため、単独又は他社と連帯して、関連会社のために信用保証を行っております。主な内容は、東洋エンジニアリング(株)が東南アジアにおいて、同社の名義により受注し施工を行うプラント建設契約に対する契約履行保証などです。当社は発注先に保証状を差入れており、契約義務の不履行が生じた際、発注先は保証状に基づき当社に損害賠償請求権を行使することができます。前連結会計年度末及び当第3四半期連結会計期間末における多くの保証契約は、概ね平成37年までに満期を迎えます。

- ・ 従業員住宅融資に係る金融機関宛信用保証

当社は、従業員の福利厚生制度の一環として、住宅取得のために従業員が金融機関から融資を受けた残高に対して最長24年の信用保証を行っております。当社は必要に応じて担保を設定することが可能です。

## 市場価格保証

- ・ 手形買戻義務

輸出取引に伴い当社及び連結子会社が発行した為替手形について、取引銀行による買取が行われた後、当該手形に対する債務不履行が発生した場合には、銀行との取引約定に基づき、その手形に対する買戻義務が生じることになります。当該買戻義務の保証残高及び潜在的な最大支払額として、銀行による買取済手形の残高を表示しております。また、当該買取済手形残高のうち、銀行による商業信用状が付されている金額を求償可能額として表示しております。当該買取義務は概ね1年以内に消滅します。

- ・ リース資産残価保証

一部の連結子会社が借り手となる機関連手リース契約において、連結子会社は貸し手が有するリース資産に対する残価保証を行っており、リース期間の終了日に貸し手が第三者へリース資産を売却するに当たり、その売却価格が所定の価額を下回った場合にはその差額を負担します。前連結会計年度末及び当第3四半期連結会計期間末における当該残価保証契約は、概ね平成28年までに満期を迎えます。

## デリバティブ取引

売建プット・オプションやクレジット・デフォルト・スワップなど一定のデリバティブ取引は、取引相手がデリバティブ取引の対象となる原資産又は負債を保有している可能性が高い場合には、ASC460「保証」で定義される会計上の保証契約に該当します。

当社及び連結子会社は、取引相手との取引関係などから取引相手がデリバティブ取引の対象となる原資産又は負債を保有している可能性を考慮して、金融機関・トレーダーなどを取引相手とするデリバティブ取引については開示対象に含めておりません。

ASC460「保証」においては、純額決済される一定のデリバティブ取引について、取引相手がデリバティブ取引の対象となる原資産又は負債を保有している可能性が高いという結論が得られない場合には、それらのデリバティブ取引を開示対象から除くこととしております。

当社及び連結子会社は、石油・ガス、非鉄金属、貴金属及び食料のデリバティブ取引の一部として売建プット・オプション契約を締結しております。開示対象とされたオプション契約の保証残高及び潜在的な最大支払額は売建プット・オプションの権利行使価格に基づく想定元本の合計により算出しております。また、負債残高として当該オプション契約に係る連結貸借対照表計上額を表示しております。当該プット・オプション契約は概ね1年以内に権利行使期限を迎えます。

当社及び連結子会社においては、デリバティブ取引の市場・信用リスクは、設定された損失限度及びクレジットラインに対するデリバティブの公正価額により管理されており、潜在的な最大支払額は当社及び連結子会社の実際の市場・信用リスクを通常大きく上回っております。

## 損失補償契約

・貨物引渡しに伴う補償責任

当社及び連結子会社は、貿易取引に関連し船会社に保証状を差し入れることがあります。金額の取決めがないことから潜在的な最大支払額の見積りは困難です。なお、当該補償において損失が発生する可能性は低いと考えており、これらの補償についての負債は計上していません。

・Sakhalin Energy Investment社に関する補償責任

当社はSakhalin Energy Investment Company Ltd.(当社持分比率：12.5%)による銀行借入に関連し、当該借入契約に定める同社資産に対する担保権登記が完了していないことに主に起因する損害のうち、当社持分割合相当額を補償する契約を締結しております。この補償契約には金額の定めがなく、潜在的な最大支払額は見積りが困難であります。損失が発生する可能性は低いと考えており、負債は計上していません。

なお、Sakhalin Energy Investment Company Ltd.による借入総額は67億米ドルであり、本借入金については約定どおり返済がすすめられております。

製品保証

当社及び連結子会社は、主として住宅などの販売において、販売後の製品の機能につき一定期間保証を行うことがあり、機能未達に基づく販売先の請求に対して補修工事の履行又は補償金の支払に応じております。当該製品の販売時点において過年度の補修費の実績比率などに基づき、補修工事に要する費用あるいは補償金を引当計上しております。主な内容は、三井物産ハウステクノ(株)が販売した住宅の瑕疵担保責任に基づくメンテナンス費用などです。

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ける製品保証引当金の増減はそれぞれ以下のとおりです。

前第3四半期連結累計期間(平成23年4月1日から平成23年12月31日まで)

期首残高	保証実行額	引当金繰入額	前々期引当額の 前第3四半期評価替額	四半期末残高
(百万円) 4,748	(百万円) 422	(百万円) 321	(百万円) 140	(百万円) 4,507

当第3四半期連結累計期間(平成24年4月1日から平成24年12月31日まで)

期首残高	保証実行額	引当金繰入額	前期引当額の 当第3四半期評価替額	四半期末残高
(百万円) 4,482	(百万円) 443	(百万円) 209	(百万円) 40	(百万円) 4,288

(2) 係争事件

平成22年4月20日に発生したメキシコ湾原油流出事故(以下本事故)に関する訴訟については、平成23年5月20日のBP Exploration and Production Inc.、BP Corporation North America Inc.及びBP p.l.c.との和解(以下本和解)、及び平成24年2月17日の米国連邦政府との合意(以下本合意)を経て、当社は、当社の連結子会社が本事故に起因して追加的に負担する可能性のある潜在的債務は重要性のないものとなったと認識しております。本事故の概要は、前年度の有価証券報告書に含まれる連結財務諸表の注記「27.メキシコ湾原油流出事故」をご参照下さい。

本和解に基づく支払額10.65億米ドルは、前々連結会計年度において、連結損益計算書の「メキシコ湾原油流出事故和解金」に計上し、前連結会計年度に支払われています。また、本合意に基づく合意金総額90百万米ドルについては、前連結会計年度において、連結損益計算書の「雑損益」に計上しております。

本事故に関連する訴訟の他、当社及び連結子会社に対して、営業活動から生じる契約上の義務などに関し、様々なクレームや訴訟が起こされておりますが、このうち、損失の予想されるものに対しては、所要の引当金を計上しております。当社は、連結財政状態、連結経営成績及び連結キャッシュ・フローの状況に重大な影響のある追加債務はないと考えております。

## 11. 変動持分事業体

当社及び連結子会社は、主に機械・インフラ、化学品、生活産業セグメントにおいて、リース、ファイナンスなどを行う変動持分事業体に関与しております。

当社及び連結子会社が変動持分事業体の主たる受益者に該当し、当該変動持分事業体を連結すべきか判定するに当たっては、当社及び連結子会社が当該変動持分事業体の経営成績に最も重要な影響を与える活動を指示する権限及び当該変動持分事業体にとって潜在的に重要な損失を負担する義務（又は利益を享受する権利）を有しているか否かを定性的に分析しております。

### 連結対象の変動持分事業体

当社及び連結子会社がASC810「連結」に従い連結している同種のリスクや便益毎に合算区分した変動持分事業体は、以下のとおりです。

当社及び連結子会社は、前連結会計年度末において不動産開発を目的とする変動持分事業体（不動産開発事業体）に対する優先出資証券を保有しており、主たる受益者として連結しております。当第3四半期連結会計期間末において、当社及び連結子会社は当該優先出資証券を保有していないため連結しておりません。また、当社及び連結子会社は、主たる活動が単一賃借人リース契約である定期用船を保有する変動持分事業体（用船事業体）、主たる活動が融資である変動持分事業体（融資事業体）の議決権の過半数を保有しております。これらの変動持分事業体は、主として優先株式を含む株式及び借入により資金調達を行っております。

不動産開発事業体の前連結会計年度末における総資産額は5,777百万円です。当第3四半期連結会計期間末において、当社及び連結子会社が連結している当該不動産開発事業体の資産はありません。また、用船事業体の前連結会計年度末及び当第3四半期連結会計期間末における総資産額は、それぞれ22,124百万円及び10,321百万円、融資事業体の前連結会計年度末及び当第3四半期連結会計期間末における総資産額は、それぞれ33,753百万円及び22,646百万円です。

前連結会計年度末において、連結対象の不動産開発事業体が保有する資産は当該変動持分事業体の長期債務の担保として差入れられており、当該資産の帳簿価格は4,377百万円で、主として販売用不動産として連結貸借対照表上、棚卸資産に計上されております。当第3四半期連結会計期間末における当該資産はありません。

前連結会計年度及び当第3四半期連結累計期間において、当社及び連結子会社は変動持分事業体に対し、契約上の取り決めのない資金その他の援助を提供しておりません。

連結対象の変動持分事業体のうち、その一部を除き、債権者及び受益持分所有者は、当社及び他の連結子会社に対する遡及権を有しておりません。

### 連結対象外の変動持分事業体

当社及び連結子会社が主たる受益者に該当せず連結対象としていないものの、重要な変動持分を所有している変動持分事業体は以下のとおりです。なお、以下には契約等により複数当事者間で経営成績に重要な影響を与える活動を指示する権限を共有していることから、連結対象外と判定している変動持分事業体が含まれます。

当社及び連結子会社は、原油・ガス生産設備などに係るファイナンスや劣後資金の調達などを目的として設立された多数の変動持分事業体につき、信用保証の差入或いは劣後融資の提供などにより関与しており、重要な変動持分を所有しております。これらの変動持分事業体は、中南米、中東、及び東南アジアなどに所在する客先に対してリースや融資などの形式でファイナンスを供与しております。これらの事業体は、主として銀行借入、優先株式を含む株式の発行により資金調達を行っております。

前連結会計年度末における、当該変動持分事業体の総資産額と当社及び連結子会社の想定最大損失額はそれぞれ1,576,853百万円及び115,557百万円です。当第3四半期連結会計期間末における、当該変動持分事業体の総資産額と当社及び連結子会社の想定最大損失額はそれぞれ1,597,463百万円及び103,916百万円です。当該変動持分事業体の総資産額は、当社及び連結子会社が入手しうる直近の情報を使用しております。

想定最大損失額はリース資産の価値の下落や融資先の信用状態の悪化などから被る可能性のある損失の最大金額です。想定最大損失額は変動持分事業体に関与することによる見込損失金額とは関係なく、通常、将来見込まれる損失額を大幅に上回るものです。

前連結会計年度末及び当第3四半期連結会計期間末において、想定最大損失額には当社及び連結子会社の当該変動持分事業体に対する投資、融資及び保証限度額が含まれております。

前連結会計年度及び当第3四半期連結累計期間において、当社及び連結子会社は当該変動持分事業体に対し、契約上の取り決めのない資金その他の援助を提供しておりません。

## 12. デリバティブ取引及びヘッジ活動

当社及び連結子会社は、営業活動などに伴って生じる通貨、金利、商品などに係る相場変動リスクにさらされております。

当社及び連結子会社は、これらのリスクを回避あるいは軽減するために、為替予約、通貨及び金利スワップ、商品先物、商品先渡、商品オプション及び商品スワップなどのデリバティブ取引を利用し、資産・負債、確定契約、見込取引の公正価額若しくはキャッシュ・フローの変動リスクをヘッジしております。また、デリバティブ取引及び外貨建借入金などのデリバティブ取引以外の金融商品を利用し、在外事業体に対する純投資の為替変動リスクをヘッジしております。

前連結会計年度末及び当第3四半期連結会計期間末におけるデリバティブ取引の想定元本金額は以下のとおりです。

デリバティブ取引	前連結会計年度末 (平成24年3月31日)	当第3四半期連結会計期間末 (平成24年12月31日)
	(十億円)	(十億円)
為替契約	2,893	3,111
金利契約	2,039	1,967
商品契約	34,678	29,133
その他	-	8
合計	39,610	34,219

### ・為替リスクのヘッジ活動

当社及び連結子会社は、世界各国で多種多様な営業活動を行っており、所在国通貨以外での売買取引より生じる外貨建金銭債権債務及びファイナンス取引より生じる外貨建長期金銭債権債務などのキャッシュ・フローを固定化することを目的として、為替予約、通貨スワップ、金利通貨スワップなどのデリバティブ取引を行っております。また、当社は在外事業体に対する純投資の為替変動リスクを回避することを目的として、デリバティブ取引及び外貨建借入金などのデリバティブ取引以外の金融商品を活用しております。

### ・金利リスクのヘッジ活動

当社及び連結子会社は、資金調達手段の多様化、資金調達コストの削減、変動利付長期資産・負債のキャッシュ・フローの固定化並びに固定利付長期資産・負債の公正価額の変動の軽減を目的として金利スワップ及び金利通貨スワップを行っております。

### ・商品価格リスクのヘッジ活動

当社及び連結子会社では、非鉄金属、石油、食料など市況商品に係る営業活動を行っており、棚卸資産及び確定契約の公正価額の変動を軽減すること並びに見込取引のキャッシュ・フローを固定化することを目的として商品先物、商品先渡、商品オプション、商品スワップを行っております。

### ・リスク管理方針

デリバティブ取引については、取引部署から独立した部署において、取引結果やポジションを都度確認、記帳し、取引相手先との代金決済並びに残高確認を行っております。リスク管理部署は、取引部署が行うデリバティブ取引をヘッジ目的とトレーディング目的に区分し、ヘッジ目的についてはヘッジ対象との対応関係を確認し、ヘッジ目的とトレーディング目的の取引を厳格に区分管理しております。また、リスク管理部署は、デリバティブ取引に関するポジションの総合的な管理、評価及び分析を行い、その結果を定期的に当社担当役員に報告しております。担当役員は、上記を通じて当社及び主要な連結子会社のデリバティブ取引及びこれに係る相場変動リスクの状況を把握し、会社としてのリスク管理方針を決定しております。

・公正価額ヘッジ会計

資産・負債又は確定契約の公正価額の変動リスクを回避するためにヘッジ手段として指定されたデリバティブ取引については、その公正価額の変動額を対応するヘッジ対象の公正価額の変動額とともに損益認識しております。

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並びに前第3四半期連結会計期間及び当第3四半期連結会計期間において、ヘッジが有効でない部分及びヘッジの有効性評価から除外した部分に関し損益認識した金額に重要性はありません。また、確定契約がヘッジ対象として不適格となったことにより損益認識された金額に重要性はありません。

当社及び連結子会社では、ヘッジ対象からの損益はヘッジ手段からの損益と相殺される様、同一勘定科目に合わせて使用しております。

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並びに前第3四半期連結会計期間及び当第3四半期連結会計期間の連結損益計算書に含まれる公正価額ヘッジ会計を適用しているデリバティブ見合いのヘッジ対象の損益及びヘッジ手段の損益は以下のとおりです。

前第3四半期連結累計期間（平成23年4月1日から平成23年12月31日まで）

勘定科目	ヘッジ対象	ヘッジ対象からの損益 (百万円)	ヘッジ手段	ヘッジ手段からの損益 (百万円)
支払利息	長期債務	9,825	金利契約及び 為替契約	9,766
雑損益	長期債務	1,721	為替契約	1,351
商品販売に係る原価	確定契約及び棚卸資産	238	商品契約	239
合計		11,784		11,356

当第3四半期連結累計期間（平成24年4月1日から平成24年12月31日まで）

勘定科目	ヘッジ対象	ヘッジ対象からの損益 (百万円)	ヘッジ手段	ヘッジ手段からの損益 (百万円)
支払利息	長期債務	7,848	金利契約	7,840
雑損益	長期債務	1,374	為替契約	1,693
商品販売に係る原価	棚卸資産	62	商品契約	309
合計		6,536		6,456

前第3四半期連結会計期間（平成23年10月1日から平成23年12月31日まで）

勘定科目	ヘッジ対象	ヘッジ対象からの損益 (百万円)	ヘッジ手段	ヘッジ手段からの損益 (百万円)
支払利息	長期債務	1,779	金利契約及び 為替契約	1,910
雑損益	長期債務	1,056	為替契約	1,218
商品販売に係る原価	確定契約及び棚卸資産	57	商品契約	56
合計		666		636

当第3四半期連結会計期間（平成24年10月1日から平成24年12月31日まで）

勘定科目	ヘッジ対象	ヘッジ対象からの損益 (百万円)	ヘッジ手段	ヘッジ手段からの損益 (百万円)
支払利息	長期債務	300	金利契約	299
雑損益	長期債務	1,751	為替契約	2,263
商品販売に係る原価	棚卸資産	483	商品契約	29
合計		2,534		2,533

・キャッシュ・フローヘッジ会計

外貨建の資産・負債、確定契約及び見込取引のキャッシュ・フローの変動リスクを回避するためにヘッジ手段として指定された為替予約、通貨スワップ及び金利通貨スワップなどの公正価額の変動額については、ヘッジが有効である部分につきその他の包括損益として認識し、ヘッジ対象が損益認識された時点で損益への再分類を行っております。

変動利付資産・負債のキャッシュ・フローの変動リスクを回避するためにヘッジ手段として指定された金利スワップについては、ヘッジが有効である部分につきその他の包括損益として認識し、ヘッジ対象が損益認識された時点で損益への再分類を行い受取利息又は支払利息を調整しております。

市況商品のキャッシュ・フローの変動リスクを回避するためにヘッジ手段として指定された商品先渡、商品スワップなどの公正価額の変動額は、ヘッジが有効である部分につきその他の包括損益として認識し、ヘッジ対象が損益認識された時点で損益への再分類を行い商品販売による収益又は商品販売に係る原価を調整しております。

ヘッジが有効でない部分及びヘッジの有効性評価から除外した部分は損益認識しております。また、見込取引が予定通り実現しない場合、累積その他の包括損益から損益に再分類しております。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並びに前第3四半期連結会計期間及び当第3四半期連結会計期間におけるそれらの金額に重要性はありません。

前連結会計年度末及び当第3四半期連結会計期間末に計上された累積その他の包括損益のうち、12ヶ月以内に損益への再分類が行われ、ヘッジ対象から生じる損益を調整すると見込まれた金額は、それぞれ1,284百万円及び437百万円の損失です。

前連結会計年度末及び当第3四半期連結会計期間末における、見込取引（現存する金融商品に係る変動金利の受払いを除く）に係るキャッシュ・フローの変動リスクのヘッジ最長期間は、それぞれ1年0ヶ月及び1年2ヶ月であり、その取引のヘッジ手段は為替予約となっております。

・在外事業体に対する純投資のヘッジ会計

在外事業体に対する純投資の為替変動リスクを回避するためにヘッジ手段として指定されたデリバティブ取引及びデリバティブ取引以外の金融商品から生じる為替差損益については、ヘッジが有効である部分につき、その他の包括損益に含まれる外貨換算調整勘定として認識しております。

・トレーディング目的のデリバティブ取引及びリスク管理方針

当社及び一部の連結子会社においては、収益獲得を目的として、トレーディング目的で為替予約、金利スワップ、商品先物、商品先渡、商品スワップ、商品オプションなどのデリバティブ取引を行っており、担当役員はこれらの取引に対し厳格なポジション限度及び損失限度を設けております。また、取引部署（フロント・オフィス）から厳密に分離独立したバック・オフィス及びミドル・オフィス業務担当部署においてトレーディング取引及びマーケットリスクの状況を管理、評価及び分析し、その結果を定期的に担当役員に報告しております。トレーディング目的のデリバティブ取引に係る市場リスク量の計測はVaR（Value at Risk：為替・金利・商品価格などの将来の動きを統計的手法により一定の確率の範囲内で推定し計算される予想最大損失額）などにより行われております。

前連結会計年度末及び当第3四半期連結会計期間末の連結貸借対照表におけるデリバティブ取引の公正価額は以下のとおりです。

(1) ASC815「デリバティブ及びヘッジ」の適用に当たりヘッジ手段に指定されているデリバティブ取引

デリバティブ取引	勘定科目	前連結会計年度末 (平成24年3月31日)	当第3四半期連結会計期間末 (平成24年12月31日)
		公正価額	公正価額
		(百万円)	(百万円)
為替契約	デリバティブ債権	8,369	7,563
	非流動債権 (前受利息控除後)	15,402	10,672
金利契約	デリバティブ債権	451	451
	非流動債権 (前受利息控除後)	23,950	24,226
商品契約	デリバティブ債権	89	32
合計		48,261	42,944
		(百万円)	(百万円)
為替契約	デリバティブ債務	1,813	23,436
	その他の固定負債	1,101	10,340
金利契約	デリバティブ債務	172	17
	その他の固定負債	7,819	12,068
商品契約	デリバティブ債務	152	475
合計		11,057	46,336

(2) ASC815「デリバティブ及びヘッジ」の適用に当たりヘッジ手段に指定されていないデリバティブ取引

デリバティブ取引	勘定科目	前連結会計年度末 (平成24年3月31日)	当第3四半期連結会計期間末 (平成24年12月31日)
		公正価額	公正価額
		(百万円)	(百万円)
為替契約	デリバティブ債権	23,249	39,723
	非流動債権 (前受利息控除後)	12,625	20,253
金利契約	デリバティブ債権	1,070	2,195
	非流動債権 (前受利息控除後)	10,310	10,269
商品契約	デリバティブ債権	1,115,936	433,900
	非流動債権 (前受利息控除後)	450,113	242,194
その他	非流動債権 (前受利息控除後)	-	2,337
合計		1,613,303	750,871
		(百万円)	(百万円)
為替契約	デリバティブ債務	42,517	58,587
	その他の固定負債	11,246	15,563
金利契約	デリバティブ債務	1,567	2,295
	その他の固定負債	12,272	12,668
商品契約	デリバティブ債務	1,119,666	423,564
	その他の固定負債	483,063	272,313
合計		1,670,331	784,990

(3) ASC815「デリバティブ及びヘッジ」の適用に当たりヘッジ手段に指定されているデリバティブ取引以外の金融商品

デリバティブ 取引以外の 金融商品	勘定科目	前連結会計年度末 (平成24年3月31日)	当第3四半期連結会計期間末 (平成24年12月31日)
		帳簿価額	帳簿価額
		(百万円)	(百万円)
外貨建借入金	1年以内に期限の到来する長期債務	31,548	64,156
	長期債務 (1年内期限到来分を除く)	295,031	361,426
外貨建社債	長期債務 (1年内期限到来分を除く)	-	6,942
合計		326,579	432,524

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並びに前第3四半期連結会計期間及び当第3四半期連結会計期間の連結損益計算書、その他の包括損益に及ぼすデリバティブ取引の影響額は以下のとおりです。

(1) ASC815「デリバティブ及びヘッジ」による公正価額ヘッジ会計を適用しているデリバティブ取引  
前第3四半期連結累計期間（平成23年4月1日から平成23年12月31日まで）

デリバティブ取引	損益に認識したデリバティブ取引	
	勘定科目	金額
		(百万円)
為替契約	支払利息	21
	雑損益	1,351
金利契約	支払利息	9,745
商品契約	商品販売に係る原価	239
合計		11,356

当第3四半期連結累計期間（平成24年4月1日から平成24年12月31日まで）

デリバティブ取引	損益に認識したデリバティブ取引	
	勘定科目	金額
		(百万円)
為替契約	雑損益	1,693
金利契約	支払利息	7,840
商品契約	商品販売に係る原価	309
合計		6,456

前第3四半期連結会計期間（平成23年10月1日から平成23年12月31日まで）

デリバティブ取引	損益に認識したデリバティブ取引	
	勘定科目	金額
		(百万円)
為替契約	支払利息	131
	雑損益	1,218
金利契約	支払利息	1,779
商品契約	商品販売に係る原価	56
合計		636

当第3四半期連結会計期間（平成24年10月1日から平成24年12月31日まで）

デリバティブ取引	損益に認識したデリバティブ取引	
	勘定科目	金額
		(百万円)
為替契約	雑損益	2,263
金利契約	支払利息	299
商品契約	商品販売に係る原価	29
合計		2,533

(2) ASC815「デリバティブ及びヘッジ」によるキャッシュ・フローヘッジ会計を適用しているデリバティブ取引

前第3四半期連結累計期間（平成23年4月1日から平成23年12月31日まで）

デリバティブ取引	その他の包括損益認識額（税前）	有効部分		非有効部分及び有効性評価から除外した部分	
		累積その他の包括損益からの再分類された損益		損益に認識したデリバティブ取引	
		勘定科目	金額	勘定科目	金額
為替契約	(百万円) 1,728	商品販売による収益 商品販売に係る原価 雑損益	(百万円) 1,428 25 1,892		(百万円)
金利契約	4,678	支払利息	1,123		
商品契約	211			商品販売による収益	282
合計	3,161		4,468		282

当第3四半期連結累計期間（平成24年4月1日から平成24年12月31日まで）

デリバティブ取引	その他の包括損益認識額（税前）	有効部分		非有効部分及び有効性評価から除外した部分	
		累積その他の包括損益からの再分類された損益		損益に認識したデリバティブ取引	
		勘定科目	金額	勘定科目	金額
為替契約	(百万円) 4,783	商品販売による収益 その他の収益 商品販売に係る原価 雑損益	(百万円) 2,116 213 614 986		(百万円)
金利契約	3,235	支払利息	1,142		
商品契約	370	商品販売による収益	450	商品販売による収益	286
合計	1,918		3,549		286

前第3四半期連結会計期間（平成23年10月1日から平成23年12月31日まで）

デリバティブ取引	その他の包括損益認識額（税前）	有効部分		非有効部分及び有効性評価から除外した部分	
		累積その他の包括損益からの再分類された損益		損益に認識したデリバティブ取引	
		勘定科目	金額	勘定科目	金額
為替契約	（百万円） 10,126	商品販売による収益 商品販売に係る原価 雑損益	（百万円） 4 100 3,367		
金利契約	276	支払利息	381		
商品契約	484			商品販売による収益	65
合計	10,334		3,644		65

当第3四半期連結会計期間（平成24年10月1日から平成24年12月31日まで）

デリバティブ取引	その他の包括損益認識額（税前）	有効部分		非有効部分及び有効性評価から除外した部分	
		累積その他の包括損益からの再分類された損益		損益に認識したデリバティブ取引	
		勘定科目	金額	勘定科目	金額
為替契約	（百万円） 2,676	商品販売による収益 その他の収益 商品販売に係る原価 雑損益	（百万円） 865 0 213 362		
金利契約	815	支払利息	375		
商品契約	70	商品販売による収益	413	商品販売による収益	907
合計	1,791		2,228		907

(3) ASC815「デリバティブ及びヘッジ」による純投資ヘッジ会計を適用しているデリバティブ取引  
前第3四半期連結累計期間(平成23年4月1日から平成23年12月31日まで)

デリバティブ取引	その他の包括損益認識額(税前)	有効部分		非有効部分及び有効性評価から除外した部分	
		累積その他の包括損益からの再分類された損益		損益に認識したデリバティブ取引	
		勘定科目	金額	勘定科目	金額
為替契約	(百万円) 19,656	有価証券売却損益	(百万円) 424	受取利息 雑損益	(百万円) 104 2,468
外貨建借入金	11,972	有価証券売却損益	3,931	雑損益	215
合計	31,628		4,355		2,579

当第3四半期連結累計期間(平成24年4月1日から平成24年12月31日まで)

デリバティブ取引	その他の包括損益認識額(税前)	有効部分		非有効部分及び有効性評価から除外した部分	
		累積その他の包括損益からの再分類された損益		損益に認識したデリバティブ取引	
		勘定科目	金額	勘定科目	金額
為替契約	(百万円) 27,953		(百万円)	受取利息 雑損益	(百万円) 1,021 1,977
外貨建借入金	21,984			雑損益	528
合計	49,937				3,526

前第3四半期連結会計期間（平成23年10月1日から平成23年12月31日まで）

デリバティブ取引	その他の包括損益認識額（税前）	有効部分		非有効部分及び有効性評価から除外した部分	
		累積その他の包括損益からの再分類された損益		損益に認識したデリバティブ取引	
		勘定科目	金額	勘定科目	金額
為替契約	(百万円) 2,301		(百万円)	受取利息	14
外貨建借入金	2,092			雑損益	698
合計	4,393				48
					636

当第3四半期連結会計期間（平成24年10月1日から平成24年12月31日まで）

デリバティブ取引	その他の包括損益認識額（税前）	有効部分		非有効部分及び有効性評価から除外した部分	
		累積その他の包括損益からの再分類された損益		損益に認識したデリバティブ取引	
		勘定科目	金額	勘定科目	金額
為替契約	(百万円) 36,262		(百万円)	受取利息	579
外貨建借入金	40,070			雑損益	454
合計	76,332				609
					1,642

(4) ASC815「デリバティブ及びヘッジ」によるヘッジ会計を適用していないデリバティブ取引

前第3四半期連結累計期間(平成23年4月1日から平成23年12月31日まで)

デリバティブ取引	損益に認識したデリバティブ取引	
	勘定科目	金額
		(百万円)
為替契約	商品販売による収益	1,956
	その他の収益	330
	商品販売に係る原価	1,552
	雑損益	12,988
金利契約	その他の収益	2,291
	支払利息	807
	その他の収益の原価	444
商品契約	商品販売による収益	16,503
	その他の収益	16,880
	商品販売に係る原価	2,239
合計		42,948

当第3四半期連結累計期間(平成24年4月1日から平成24年12月31日まで)

デリバティブ取引	損益に認識したデリバティブ取引	
	勘定科目	金額
		(百万円)
為替契約	商品販売による収益	653
	その他の収益	388
	商品販売に係る原価	1,600
	受取利息	355
	雑損益	15,839
金利契約	その他の収益	47
	受取利息	0
	支払利息	1,115
	雑損益	129
商品契約	商品販売による収益	6,064
	その他の収益	4,507
	商品販売に係る原価	2
	雑損益	802
その他	雑損益	1,000
合計		1,197

前第3四半期連結会計期間（平成23年10月1日から平成23年12月31日まで）

デリバティブ取引	損益に認識したデリバティブ取引	
	勘定科目	金額
		(百万円)
為替契約	商品販売による収益	3,515
	その他の収益	308
	商品販売に係る原価	394
	雑損益	495
金利契約	その他の収益	236
	支払利息	329
	その他の収益の原価	112
商品契約	商品販売による収益	4,814
	その他の収益	5,341
	商品販売に係る原価	3,369
合計		3,067

当第3四半期連結会計期間（平成24年10月1日から平成24年12月31日まで）

デリバティブ取引	損益に認識したデリバティブ取引	
	勘定科目	金額
		(百万円)
為替契約	商品販売による収益	467
	その他の収益	753
	商品販売に係る原価	2,706
	受取利息	111
	雑損益	19,860
金利契約	その他の収益	120
	受取利息	131
	支払利息	837
	雑損益	67
商品契約	商品販売による収益	14,474
	その他の収益	5,316
	商品販売に係る原価	1,411
	雑損益	152
その他	雑損益	56
合計		7,175

・デリバティブ商品に含まれる信用リスクの偶発的特性

当社及び一部の連結子会社における主に商品先物、商品先渡、商品スワップ、商品オプションなどのデリバティブ取引の中には、スタンダード&プアーズなど主要格付機関からの信用格付に応じて、担保（証拠金）の極度額が変動する条項もしくは早期解約条項が含まれている場合があります。もし、当社の信用格付が格下げとなった場合には、当該条項に従って、取引相手先はデリバティブ債務の全額又はその一部に相当する担保の差入を当社及び一部の連結子会社に要求することになります。

前連結会計年度末及び当第3四半期連結会計期間末における、信用リスクの偶発的特性を含むデリバティブ債務の公正価額はそれぞれ15,310百万円及び2,237百万円であり、ASC210-20「貸借対照表 - 相殺」適用によるデリバティブ債権とデリバティブ債務の相殺後の公正価額は、それぞれ8,100百万円及び1,737百万円です。また、これらのデリバティブ債務に対し、それぞれ5,302百万円及び408百万円の担保を差入れております。なお、前連結会計年度末及び当第3四半期連結会計期間末において、信用リスクの偶発的特性が実行された場合にはそれぞれ2,949百万円及び1,329百万円の追加担保差入もしくは早期解約が要請される可能性があります。

## 13. 金融商品

### 金融商品の公正価額

ASC825-10-50「金融商品：金融商品全般の開示」に基づく公正価額の算出方法及び見積りは次のとおりです。

公正価額の見積りについては、可能な限り市場価格を用いております。ただし、市場価格の適用が困難である場合には、将来のキャッシュ・フローを割引く方法、又はその他の適切な算出方法により公正価額を算出しております。

- ・市場性ある有価証券以外の流動金融資産及び流動金融負債

短期間で期日が到来するため、公正価額については、帳簿価額と近似値であるとみなしております。

- ・市場性ある有価証券及びその他の投資

注記3及び注記14を参照願います。

- ・非流動債権及び関連会社に対する債権

変動金利付非流動債権（長期貸付金を含む）の公正価額については、帳簿価額と近似値であるとみなしております。固定金利付非流動債権については各四半期連結会計期間末時点で同一の残存期間の貸出を同様な条件をもって行う場合の推定金利を用いて、将来のキャッシュ・フローを割引くことにより、公正価額を見積っております。

- ・長期債務

変動金利付長期債務の公正価額については、帳簿価額と近似値であるとみなしております。固定金利付長期債務については、各四半期連結会計期間末時点で同一の残存期間の借入を同様な条件をもって行う場合の推定金利を用いて、将来のキャッシュ・フローを割引くことにより、公正価額を見積っております。

- ・金融保証と資金供与に関する契約残

金融保証については、保証の残存期間及び保証先の信用度を考慮して計算される将来予想キャッシュ・フローを現在価値に割引くことにより、公正価額を見積っております。

資金供与に関する契約残の公正価額については、その実行時期及び発生可能性を見積る上で不確定要素があること、また対応する市場もないことから、実務的に算定が不可能であるため、公正価額を算定しておりません。当社はこれらの資金供与に関する契約残から重要な支払が発生する可能性は低いと考えております。

- ・金融デリバティブ

注記14を参照願います。

前連結会計年度末及び当第3四半期連結会計期間末において算定した金融商品の公正価額は次のとおりです。

	前連結会計年度末 (平成24年3月31日)		当第3四半期連結会計期間末 (平成24年12月31日)	
	帳簿価額 (百万円)	公正価額 (百万円)	帳簿価額 (百万円)	公正価額 (百万円)
金融資産（金融デリバティブ取引を除く）				
市場性ある有価証券以外の流動金融資産	3,655,399	3,655,399	3,431,915	3,431,915
非流動債権及び関連会社に対する債権 （貸倒引当金控除後）	314,108	315,938	414,489	416,481
金融負債（金融デリバティブ取引を除く）				
流動金融負債	2,043,574	2,043,574	2,416,537	2,416,537
長期債務（一年以内期限到来分を含む）	3,427,444	3,513,485	3,633,945	3,725,009

(注)金融資産及び金融負債（金融デリバティブ取引を除く）には、現金及び現金同等物、売掛金、貸付金、買掛金、借入金、社債等が含まれ、それらの公正価額は、以下を除き、主に市場金利等の観察可能なインプットを基に割引キャッシュ・フロー法を用いて評価しており、レベル2に分類しております。

1. 前連結会計年度末及び当第3四半期連結会計期間末において、市場性ある有価証券以外の流動金融資産に含

まれる現金及び現金同等物の公正価額のうち、レベル1に分類している金額は、それぞれ1,280,662百万円及び1,026,725百万円です。

2. 前連結会計年度末及び当第3四半期連結会計期間末において、非流動債権及び関連会社に対する債権（貸倒引当金控除後）に含まれる貸付金等の公正価額のうち、レベル3に分類している金額は、それぞれ46,686百万円及び151,598百万円です。これらは、主に個別債権の信用スプレッド、デフォルト確率、予想損失率等の重要な観察不能なインプットを基に割引キャッシュ・フロー法を用いて評価しております。

#### 信用リスクの集中度

当社及び連結子会社は世界各地で様々な客先と多種多様な取引を行っており、特定の地域や取引先に対する信用リスクの集中度を最小限におさえております。また、デリバティブ取引についても、取引先による契約不履行などの信用リスクを伴っていることから、当該リスクを最小限にするために、主として信用度の高い国際的な優良金融機関を取引先としているため、取引先の倒産などにより重大な損失が発生する可能性は低いと判断しております。信用リスクは、担当役員により承認されたクレジットライン管理に加え、随時実施している取引先調査を通じて管理しております。また、必要に応じて取引先に担保等の提供を要求しております。

## 14. 公正価値測定

ASC820「公正価値測定及び開示」は、公正価値を測定日において市場参加者間の通常の取引により資産を売却して受け取る金額又は負債を移転するために支払う金額と定義しております。公正価値の測定に用いられる公正価値の階層は、ASC820では以下のように規定しております。

### ・レベル1

活発な市場における同一の資産・負債の未修正の相場価格

### ・レベル2

レベル1に含まれる相場価格以外で、資産・負債に対して直接又は間接に観察可能なインプットで、以下を含みます。

- ・ 活発な市場における類似資産・負債の相場価格
- ・ 活発でない市場における同一又は類似の資産・負債の相場価格
- ・ 資産・負債に関する、相場価格以外の観察可能なインプット
- ・ 資産・負債に関する相関関係その他の方法により観察可能な市場データから主に得られた、又は裏付けられたインプット

### ・レベル3

資産・負債に関する観察不能なインプット

当社及び連結子会社は、資産・負債のレベル間の振替は、振替のあった各四半期の期末時点で認識しております。

### (1) 評価技法

公正価値で測定される金融商品及び非金融資産に使用される主な評価技法は、以下のとおりです。

#### 有価証券

- ・ 市場性ある持分証券及び負債証券は、公正価値で測定しております。
- ・ 取引所で取引されている市場性ある持分証券は、取引所の相場価格を用いて評価しており、レベル1に分類しております。
- ・ 主に、強制償還優先株式及び国債からなる負債証券は、割引キャッシュ・フロー分析、あるいは第三者から取得した相場価格に基づいて評価しており、レベル2に分類しております。
- ・ 市場性ない持分証券及び関連会社への持分法投資に一時的でない価値の下落が生じた場合には、公正価値で測定しております。また、連結子会社の支配喪失に伴う残存保有持分は、主に割引キャッシュ・フロー法を用いて算出した公正価値で再測定し損益を認識しております。取引所で取引されている関連会社への持分法投資については取引所の相場価格を用いて評価しており、レベル1に分類しております。一部の市場性ない持分証券については、類似証券の取引所の相場価格等を用いて評価しており、レベル2に分類しております。その他の市場性ない持分証券及び一部の関連会社への持分法投資は、キャッシュ・フロー及び公正価値に影響を与えるその他の要素を用いて調整した純資産に基づいて評価しており、レベル3に分類しております。

#### デリバティブ取引

- ・ デリバティブ取引には、主に商品デリバティブ取引と金融デリバティブ取引が含まれております。
- ・ 取引所で取引されている商品デリバティブ取引は、取引所の相場価格を用いて評価しており、レベル1に分類しております。一部の商品デリバティブ取引の評価は、相場価格に調整を加えており、そうした商品デリバティブ取引は調整内容に応じてレベル2あるいはレベル3に分類しております。
- ・ 金融デリバティブ取引は、主に為替、金利及び現在入手可能な類似契約の相場価格を基に将来予想されるキャッシュ・フローを現在価値に割引いて評価しており、主にレベル2に分類しております。

#### 非金融資産

- ・ 長期性資産には、有形固定資産と償却無形固定資産が含まれております。
- ・ 長期性資産は、第三者による鑑定評価、市場実勢価格あるいは割引キャッシュ・フロー法から経営者が適切と判断した方法により評価しており、レベル3に分類しております。
- ・ 暖簾は、主に第三者による鑑定評価あるいは割引キャッシュ・フロー法を用いて算出された子会社の公正価値に基づいて評価しており、レベル3に分類しております。

(2) 評価プロセス

レベル3に分類される資産、負債については、コーポレートスタッフ部門管理者に承認された公正価額測定に係る評価方法を含む評価方針及び手続きに従い、評価者（経理担当者又は資産評価担当者）が、各対象資産、負債の評価方法を決定し、公正価額を測定しております。一定金額を超える対象資産については外部の評価専門家を利用し、その評価結果は評価者がレビューしております。公正価額測定の結果は外部者評価結果を含め、帳簿計上前にコーポレートスタッフ部門管理者がレビュー、承認しております。また定期的に測定される市場性ない持分証券の公正価額については、直近の取引事例等を基に、四半期毎に公正価額の変動の有無を分析しております。

(3) 定期的に公正価額で測定される資産及び負債

前連結会計年度末及び当第3四半期連結会計期間末において、定期的に公正価額で測定されている資産及び負債は、以下のとおりです。

前連結会計年度末（平成24年3月31日）

	レベル1 (百万円)	レベル2 (百万円)	レベル3 (百万円)	相殺調整(注) (百万円)	公正価額合計 (百万円)
<b>資産</b>					
持分証券及び負債証券：					
国内持分証券	370,506	-	-		
国外持分証券	41,640	-	14,569		
強制償還優先株式	-	55,523	-		
国債	-	20	-		
その他	-	460	-		
持分証券及び負債証券合計	412,146	56,003	14,569		482,718
デリバティブ債権：					
為替契約	-	59,645	-		
金利契約	6,218	29,563	-		
商品契約	26,147	1,539,106	885		
デリバティブ債権合計 (短期及び長期)	32,365	1,628,314	885	1,554,378	107,186
資産合計	444,511	1,684,317	15,454	1,554,378	589,904
<b>負債</b>					
デリバティブ債務：					
為替契約	-	56,677	-		
金利契約	5,345	16,485	-		
商品契約	26,397	1,575,663	821		
デリバティブ債務合計 (短期及び長期)	31,742	1,648,825	821	1,594,230	87,158
負債合計	31,742	1,648,825	821	1,594,230	87,158

当第3四半期連結会計期間末(平成24年12月31日)

	レベル1	レベル2	レベル3	相殺調整(注)	公正価額合計
	(百万円)	(百万円)	(百万円)	(百万円)	(百万円)
<b>資産</b>					
持分証券及び負債証券：					
国内持分証券	350,580	-	-		
国外持分証券	39,063	-	11,974		
強制償還優先株式	-	42,826	-		
国債	-	15	-		
その他	-	56	-		
持分証券及び負債証券合計	389,643	42,897	11,974		444,514
デリバティブ債権：					
為替契約	-	78,211	-		
金利契約	6,542	30,599	-		
商品契約	38,800	636,778	548		
その他	-	-	2,337		
デリバティブ債権合計 (短期及び長期)	45,342	745,588	2,885	679,038	114,777
資産合計	434,985	788,485	14,859	679,038	559,291
<b>負債</b>					
デリバティブ債務：					
為替契約	-	107,926	-		
金利契約	5,859	21,189	-		
商品契約	23,569	672,527	256		
デリバティブ債務合計 (短期及び長期)	29,428	801,642	256	714,029	117,297
負債合計	29,428	801,642	256	714,029	117,297

(注) 相殺調整には、同一相手先との正負ポジションの相殺及び差入・受入現金担保の相殺を認める法的拘束力のあるマスターネットティング契約による相殺金額が含まれております。

前第3四半期連結累計期間において、重要な観察不能インプット（レベル3）を使用して定期的に公正価額を測定する全ての資産及び負債の調整額は以下のとおりです。

前第3四半期連結累計期間（平成23年4月1日から平成23年12月31日まで）

	持分証券及び負債証券 国外持分証券	デリバティブ 債権・債務-純額 商品契約
	(百万円)	(百万円)
期首残高	8,374	236
損益合計（実現/未実現）：	533	671
損益	533	671
その他の包括損益	-	-
購入、売却、発行及び決済合計：	2,581	728
購入	2,581	-
売却	-	-
発行	-	-
決済	-	728
レベル3への（からの）振替 為替換算による影響	600	203
期末残高	10,888	27
前第3四半期連結会計期間末保有資産 の未実現損益の変動による損益計上額	533	27

前第3四半期連結累計期間の損益に含まれる実現及び未実現損益及びその連結損益計算書の勘定科目は、以下のとおりです。

前第3四半期連結累計期間（平成23年4月1日から平成23年12月31日まで）

	その他の収益	商品販売による原価	雑損益	損益合計
	(百万円)	(百万円)	(百万円)	(百万円)
損益計上額合計	431	722	51	1,204
前第3四半期連結累計期間末 保有資産の未実現損益の変動	451	58	51	560

当第3四半期連結累計期間において、重要な観察不能インプット（レベル3）を使用して定期的に公正価額を測定する全ての資産及び負債の調整額は以下のとおりです。

当第3四半期連結累計期間（平成24年4月1日から平成24年12月31日まで）

	持分証券及び負債証券 国外持分証券	デリバティブ 債権・債務-純額 商品契約・その他
	(百万円)	(百万円)
期首残高	14,569	64
損益合計：	1,252	2,775
損益	1,252	2,775
その他の包括損益	-	-
購入、売却、発行及び決済合計：	933	455
購入	3,083	-
売却	4,016	-
発行	-	-
決済	-	455
レベル3への振替	-	2
レベル3からの振替	964	1
為替換算による影響	554	246
期末残高	11,974	2,629
当第3四半期連結会計期間末保有資産 の未実現損益の変動による損益計上額	1,252	2,694

当第3四半期連結累計期間に計上された損益は、連結損益計算書上、「商品販売に係る原価」、「その他の収益」又は「雑損益」に含まれております。

前第3四半期連結会計期間において、重要な観察不能インプット（レベル3）を使用して定期的に公正価額を測定する全ての資産及び負債の調整額は以下のとおりです。

前第3四半期連結会計期間（平成23年10月1日から平成23年12月31日まで）

	持分証券及び負債証券 国外持分証券	デリバティブ 債権・債務-純額 商品契約
	(百万円)	(百万円)
期首残高	9,970	44
損益合計（実現/未実現）：	-	278
損益	-	278
その他の包括損益	-	-
購入、売却、発行及び決済合計：	771	172
購入	771	-
売却	-	-
発行	-	-
決済	-	172
レベル3への（からの）振替 為替換算による影響	- 147	175 2
期末残高	10,888	27
前第3四半期連結会計期間末保有資産 の未実現損益の変動による損益計上額	-	325

前第3四半期連結会計期間の損益に含まれる実現及び未実現損益及びその連結損益計算書の勘定科目は、以下のとおりです。

前第3四半期連結会計期間（平成23年10月1日から平成23年12月31日まで）

	その他の収益	商品販売による原価	損益合計
	(百万円)	(百万円)	(百万円)
損益計上額合計	14	292	278
前第3四半期連結会計期間末保有資産 の未実現損益の変動	3	322	325

当第3四半期連結会計期間において、重要な観察不能インプット（レベル3）を使用して定期的に公正価額を測定する全ての資産及び負債の調整額は以下のとおりです。

当第3四半期連結会計期間（平成24年10月1日から平成24年12月31日まで）

	持分証券及び負債証券 国外持分証券	デリバティブ 債権・債務-純額 商品契約・その他
	(百万円)	(百万円)
期首残高	10,756	1,947
損益合計：	28	194
損益	28	194
その他の包括損益	-	-
購入、売却、発行及び決済合計：	924	242
購入	1,229	-
売却	305	-
発行	-	-
決済	-	242
レベル3への振替	-	65
レベル3からの振替	964	52
為替換算による影響	1,286	259
期末残高	11,974	2,629
当第3四半期連結会計期間末保有資産 の未実現損益の変動による損益計上額	28	445

当第3四半期連結会計期間に計上された損益は、連結損益計算書上、「商品販売に係る原価」、「その他の収益」又は「雑損益」に含まれております。

前連結会計年度末及び当第3四半期連結会計期間末において、定期的に公正価額で測定されたレベル3に分類される資産の評価技法及び重要な観察不能なインプットに係る情報は、以下のとおりです。

前連結会計年度末（平成24年3月31日）

	公正価額	評価技法	主な観察不能インプット	範囲
定期的に公正価額で測定される資産 市場性ない持分証券	(百万円)			
	590	インカム アプローチ	収益成長率 割引率	2%～321% 20%
	7,367	マーケット アプローチ	収益倍率 市場性欠如のディスカウント ボラティリティ・レート	4～9 0%～60% 43%～115%

当第3四半期連結会計期間末（平成24年12月31日）

	公正価額	評価技法	主な観察不能インプット	範囲
定期的に公正価額で測定される資産 市場性ない持分証券	(百万円)			
	983	インカム アプローチ	収益成長率 割引率	5%～60% 20%
	6,677	マーケット アプローチ	収益倍率 市場性欠如のディスカウント ボラティリティ・レート	0.3～0.5 0%～60% 21%～131%
デリバティブ債権（その他）	2,337	マーケット アプローチ	成功確率 割引率	24%～100% 10%

-

重要な観察不能なインプットの変動に係る感応度情報

定期的に公正価額で評価される市場性ない持分証券のうち、インカム・アプローチで評価される投資の公正価額は、割引率の上昇（低下）により減少（増加）し、収益成長率の上昇（低下）により増加（減少）します。マーケット・アプローチで評価される投資の公正価額は、収益倍率の上昇（低下）により増加（減少）し、市場性欠如のディスカウントの上昇（低下）により減少（増加）し、また、ボラティリティ・レートの上昇（低下）により増加（減少）します。

定期的に公正価額で評価されるデリバティブ債権（その他）の公正価額は、成功確率の上昇（低下）により増加（減少）し、割引率の上昇（低下）により減少（増加）します。

(4) 非定期的に公正価額で測定される資産及び負債

一部の市場性ない持分証券及び関連会社への持分法投資は、公正価額が下落し、かつその下落が一時的でないとは判断される場合には公正価額まで減額しております。また、連結子会社の支配喪失に伴う残存保有持分は、主に割引キャッシュ・フロー法を用いて算出した公正価額で再測定し損益を認識しております。取引所で取引されている関連会社への持分法投資に関しては、主に活発な市場における相場価格を使用して公正価額を測定しております。一部の市場性ない持分証券については、類似証券の取引所の相場価格等を用いて測定しております。その他の市場性ない持分証券及び一部の関連会社への持分法投資は、主に取引相手又は第三者から入手した財務情報に基づいた観察不能なインプットを使用して評価しております。

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並びに前第3四半期連結会計期間及び当第3四半期連結会計期間において、非定期的に公正価額で測定された金融資産は以下のとおりです。

前第3四半期連結累計期間（平成23年4月1日から平成23年12月31日まで）

	公正価額合計	レベル1	レベル2	レベル3	前第3四半期連結 累計期間損益合計
	(百万円)	(百万円)	(百万円)	(百万円)	(百万円)
市場性ない持分証券					
国内持分証券	6,319	-	1,844	4,475	2,597
国外持分証券	10,283	-	3,860	6,423	7,722
合計	16,602	-	5,704	10,898	10,319
関連会社への持分法投資					
国内持分証券	37,141	36,043	-	1,098	13,684
国外持分証券	6,725	6,725	-	0	19,418
合計	43,866	42,768	-	1,098	33,102

当第3四半期連結累計期間（平成24年4月1日から平成24年12月31日まで）

	公正価額合計	レベル1	レベル2	レベル3	当第3四半期連結 累計期間損益合計
	(百万円)	(百万円)	(百万円)	(百万円)	(百万円)
市場性ない持分証券					
国内持分証券	3,009	-	12	2,997	1,172
国外持分証券	2,471	-	-	2,471	3,072
合計	5,480	-	12	5,468	4,244
関連会社への持分法投資					
国内持分証券	14,643	14,643	-	-	3,880
国外持分証券	563	-	-	563	329
合計	15,206	14,643	-	563	4,209

前第3四半期連結会計期間（平成23年10月1日から平成23年12月31日まで）

	公正価額合計	レベル1	レベル2	レベル3	前第3四半期連結 会計期間損益合計
	(百万円)	(百万円)	(百万円)	(百万円)	(百万円)
市場性ない持分証券					
国内持分証券	2,032	-	1,844	188	1,300
国外持分証券	1,858	-	-	1,858	393
合計	3,890	-	1,844	2,046	1,693
関連会社への持分法投資					
国内持分証券	3,593	2,495	-	1,098	69
国外持分証券	6,725	6,725	-	0	4,619
合計	10,318	9,220	-	1,098	4,688

当第3四半期連結会計期間（平成24年10月1日から平成24年12月31日まで）

	公正価額合計	レベル1	レベル2	レベル3	当第3四半期連結 会計期間損益合計
	(百万円)	(百万円)	(百万円)	(百万円)	(百万円)
市場性ない持分証券					
国内持分証券	18	-	6	12	46
国外持分証券	408	-	-	408	842
合計	426	-	6	420	888
関連会社への持分法投資					
国内持分証券	1,364	1,364	-	-	353
国外持分証券	563	-	-	563	329
合計	1,927	1,364	-	563	682

長期性資産は、企業環境の変化や経済事象の発生により、帳簿価額の回収可能性が損なわれたと推定される場合は、当該長期性資産の簿価とこれに係る将来のキャッシュ・フローの総額（現在価値への割引前）との比較により、減損の有無を判定し、減損したと判定された資産を、公正価額にまで減額しております。これらの資産については、主に当該資産の状況を反映した操業計画や類似資産の取引事例に基づく観察不能なインプットを使用して評価しております。

暖簾は、原則、各子会社を報告単位として、年一回及び減損の兆候を示す事象が発生した時点で減損テストを実施しており、暖簾の簿価と子会社の公正価額より測定される暖簾の公正価額を比較して減損の有無を判定し、暖簾の簿価が公正価額を上回る金額につき減損を認識しております。暖簾は、当該子会社の事業計画等に基づく観察不能なインプットを使用して評価しております。

前第3四半期連結累計期間及び前第3四半期連結会計期間において、非定期的に公正価額で測定された非金融資産は以下のとおりです。なお、当第3四半期連結累計期間及び当第3四半期連結会計期間において、非定期的に公正価額で測定された非金融資産の金額に重要性はありません。

前第3四半期連結累計期間（平成23年4月1日から平成23年12月31日まで）

	公正価額合計	レベル1	レベル2	レベル3	前第3四半期連結 累計期間減損額合計
	(百万円)	(百万円)	(百万円)	(百万円)	(百万円)
長期性資産	4,395	-	-	4,395	5,214
暖簾	1,742	-	-	1,742	2,305

前第3四半期連結会計期間（平成23年10月1日から平成23年12月31日まで）

	公正価額合計	レベル1	レベル2	レベル3	前第3四半期連結 会計期間減損額合計
	(百万円)	(百万円)	(百万円)	(百万円)	(百万円)
長期性資産	1,097	-	-	1,097	3,097
暖簾	0	-	-	0	445

当第3四半期連結累計期間において、非定期的に公正価額で測定されたレベル3に分類される資産の評価技法及び重要な観察不能インプットに係る情報は、以下のとおりです。なお、当第3四半期連結会計期間において、非定期的に公正価額で測定されたレベル3に分類される資産の金額に重要性はありません。

当第3四半期連結累計期間（平成24年4月1日から平成24年12月31日）

	公正価額	評価技法	主な観察不能インプット	範囲
非定期的に公正価額で測定される資産 市場性ない持分証券	(百万円)			
	2,974	マーケット アプローチ	株価EV倍率 市場性欠如のディスカウント	0.29～0.36 0%～15%
	1,267	インカム アプローチ	収益成長率	32%～127%

## 2【その他】

### 配当に関する事項

平成24年11月2日開催の取締役会において、第94期（自平成24年4月1日 至平成25年3月31日）の中間配当につき、次のとおり決議しました。

- 1．1株当たり中間配当金 : 22円
- 2．支払請求権の効力発生日 : 平成24年12月3日
- 3．中間配当金総額 : 40,159百万円

### 重要な訴訟事件等

当社及び連結子会社に関する重要な訴訟事件等については、四半期連結財務諸表注記事項「10.偶発債務」をご参照下さい。

## 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

平成25年 2月13日

三井物産株式会社

取締役会 御中

### 有限責任監査法人トーマツ

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 稲垣 浩二 印

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 布施 伸章 印

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 郷田 英仁 印

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 山本 道之 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」に掲げられている三井物産株式会社の平成24年4月1日から平成25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（平成24年10月1日から平成24年12月31日まで）及び第3四半期連結累計期間（平成24年4月1日から平成24年12月31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（「当四半期連結財務諸表作成の基準について1. 当四半期連結財務諸表が準拠している用語、様式及び作成方法」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（「当四半期連結財務諸表作成の基準について1. 当四半期連結財務諸表が準拠している用語、様式及び作成方法」参照）に準拠して、三井物産株式会社及び連結子会社の平成24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）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。