

【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】 2023年2月13日

【四半期会計期間】 2022年度第3四半期(自 2022年10月1日 至 2022年12月31日)

【会社名】 三菱商事株式会社

【英訳名】 Mitsubishi Corporation

【代表者の役職氏名】 代表取締役 社長 中西 勝也

【本店の所在の場所】 東京都千代田区丸の内二丁目3番1号

【電話番号】 (03)3210-2121 (受付案内台)

【事務連絡者氏名】 主計部 予・決算管理チーム 椋木 正規

【最寄りの連絡場所】 東京都千代田区丸の内二丁目3番1号

【電話番号】 (03)3210-2121 (受付案内台)

【事務連絡者氏名】 主計部 予・決算管理チーム 椋木 正規

【縦覧に供する場所】 中部支社
(名古屋市中村区名駅三丁目28番12号)

関西支社
(大阪市北区梅田二丁目2番22号)

株式会社東京証券取引所
(東京都中央区日本橋兜町2番1号)

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		2021年度 第3四半期連結 累計期間	2022年度 第3四半期連結 累計期間	2021年度
会計期間		自 2021年4月1日 至 2021年12月31日	自 2022年4月1日 至 2022年12月31日	自 2021年4月1日 至 2022年3月31日
収益 (第3四半期連結会計期間)	百万円	12,371,138 (4,644,403)	16,284,544 (5,562,666)	17,264,828
売上総利益	"	1,467,927	1,916,189	2,150,764
当社の所有者に帰属する 四半期(当期)純利益 (第3四半期連結会計期間)	"	644,768 (284,208)	955,759 (235,753)	937,529
当社の所有者に帰属する 四半期(当期)包括利益	"	761,718	1,405,719	1,471,506
当社の所有者に帰属する持分	"	6,170,211	7,925,376	6,880,232
総資産額	"	20,513,140	22,573,728	21,912,012
基本的1株当たり当社の所有者に帰属する 四半期(当期)純利益 (第3四半期連結会計期間)	円	436.77 (192.51)	652.97 (161.96)	635.06
希薄化後1株当たり当社の所有者に帰属する 四半期(当期)純利益	"	435.28	650.18	625.73
当社所有者帰属持分比率	%	30.1	35.1	31.4
営業活動による キャッシュ・フロー	百万円	622,351	1,425,040	1,055,844
投資活動による キャッシュ・フロー	"	180,352	140,321	167,550
財務活動による キャッシュ・フロー	"	350,865	1,324,323	693,396
現金及び現金同等物の 四半期末(期末)残高	"	1,425,768	1,534,084	1,555,570

(注) 1. 当社は、国際会計基準(以下、IFRS)に準拠して連結財務諸表を作成しています。

2. 当社の所有者に帰属する持分は、非支配持分を除く当社の所有者に帰属する資本の部の金額を表示しており、当社所有者帰属持分比率は、当該金額にて計算しています。

2【事業の内容】

当社グループが営む事業の内容については、第4 経理の状況 要約四半期連結財務諸表注記1をご参照ください。

当社は取扱商品又はサービスの内容に応じて事業を複数の営業グループに区分しており、それぞれの事業は、当社の各事業部門及びその直轄の関係会社（連結子会社 1,290社、持分法適用会社 427社）により推進しています。

事業セグメントごとの取扱商品又はサービスの内容、及び主要な関係会社は以下のとおりです。

	取扱商品又はサービスの内容	主要な連結子会社	主要な持分法適用会社
天然ガス	天然ガス/LNG、原油他	CUTBANK DAWSON GAS RESOURCES DIAMOND GAS HOLDINGS DIAMOND GAS SAKHALIN DIAMOND LNG CANADA PARTNERSHIP	BRUNEI LNG JAPAN AUSTRALIA LNG (MIMI) MI BERAU
総合素材	鉄鋼製品、珪砂、セメント・生コン、炭素材、塩ビ・化成系他	メタルワン CAPE FLATTERY SILICA MINES	MCC DEVELOPMENT MITSUBISHI CEMENT
石油・化学ソリューション	石油製品、石油化学製品、基礎化学製品 他	三菱商事エネルギー 三菱商事ケミカル 三菱商事プラスチック	アストモスエネルギー サウディ石油化学 EXPORTADORA DE SAL METANOL DE ORIENTE, METOR
金属資源	原料炭、銅、鉄鉱石、アルミ 他	ジエコ 三菱商事RTMジャパン MITSUBISHI CORPORATION RTM INTERNATIONAL MITSUBISHI DEVELOPMENT PTY	ANGLO AMERICAN QUELLAVECO ANGLO AMERICAN SUR COMPANIA MINERA DEL PACIFICO IRON ORE COMPANY OF CANADA
産業インフラ	プラント、エンジニアリング、産業機械、船舶・宇宙 他	千代田化工建設 三菱商事マシナリ レンタルのニッケン	MITSUBISHI ELEVATOR HONG KONG
自動車・モビリティ	自動車、モビリティ関連 他	DIPO STAR FINANCE ISUZU UTE AUSTRALIA TRI PETCH ISUZU SALES	三菱自動車工業 KRAMA YUDHA TIGA BERLIAN MOTORS MITSUBISHI MOTORS KRAMA YUDHA SALES INDONESIA
食品産業	食糧、生鮮品、加工食品、食品素材 他	三菱商事ライフサイエンス CERMAQ INDIANA PACKERS PRINCES	伊藤ハム米久ホールディングス OLAM GROUP
コンシューマー産業	小売・流通、物流、ヘルスケア、衣料、タイヤ 他	エム・シー・ヘルスケアホールディングス 三菱商事ファッション 三菱商事ロジスティクス 三菱食品 ローソン	日本ケアサプライ ライフコーポレーション ロイヤリティマーケティング TOYO TIRE
電力ソリューション	電力関連、水 他	三菱商事エナジーソリューションズ DIAMOND GENERATING ASIA DIAMOND GENERATING CORPORATION DIAMOND GENERATING EUROPE DIAMOND TRANSMISSION CORPORATION ENECO NEXAMP	リチウムエナジージャパン OVO GROUP
複合都市開発	企業投資、リース、不動産・都市開発、交通 他	三菱商事都市開発 DIAMOND REALTY INVESTMENTS	三菱オートリース・ホールディング 三菱HCキャピタル
その他	財務、経理、人事、総務関連、IT、保険、DX関連 他	三菱商事フィナンシャルサービス MC FINANCE & CONSULTING ASIA MITSUBISHI CORPORATION FINANCE	

現地法人	複数の商品を取扱う総合会社であり、主要な海外拠点において、当社と同様に多種多様な活動を行っている。	欧州三菱商事会社 北米三菱商事会社 三菱商事（上海）有限公司
------	---	--------------------------------------

（注）連結対象会社数は、連結子会社が連結経理処理している関係会社1,270社を除いた場合には447社となります。

第2 【事業の状況】

1 【事業等のリスク】

当第3四半期連結累計期間において、前連結会計年度の有価証券報告書に記載した「事業等のリスク」について重要な変更があった事項は次のとおりです。

また、以下の見出しに付された項目番号は、前連結会計年度の有価証券報告書における「第一部 企業情報 第2 事業の状況 2. 事業等のリスク」の項目番号に対応したものであり、文中の下線部分に変更箇所です。

世界マクロ経済環境の変化によるリスク

世界的な、又は地域的なマクロ経済環境の変化は、個人消費や設備投資と深く関係し、商品市況にも影響を及ぼします。その結果、当社がグローバルかつ多様な産業領域に展開している事業の商品・製品価格、取扱量やコストなどに変動をもたらす、経営成績及び財政状態に大きな影響を及ぼす可能性があります。

当第3四半期連結累計期間においては、ロシア・ウクライナ情勢の影響、資源価格の高止まり、物価上昇の深刻化といった下押し圧力の中でも、幅広い地域・国において新型コロナウイルス禍からの経済正常化による景気の回復基調は維持されました。今後は、これらの下押し圧力の長期化が懸念されることに加え、欧米諸国等の金融政策の引き締めの効果が既に実体経済に伝播していることも踏まえると、世界経済は徐々に減速傾向を強めていくとみられるため、動向を注視しています。

市場リスク

以下「当期純利益」は、「当社の所有者に帰属する当期純利益」を指しています。

a. 商品市況リスク

(エネルギー資源)

当社は北米、東南アジア、豪州などにおいて、天然ガス・石油の開発・生産事業、液化天然ガス(LNG)事業を行っており、天然ガス・原油価格は当社の業績に重要な影響を与えます。

原油(Dubai)価格は、当第3四半期連結会計期間において、10月初めは1バレル当たり80米ドル後半で開始した後、OPECプラスの減産維持や需給逼迫予測により10月中旬から11月にかけて一時90米ドル後半まで上昇しました。その後はインフレ進行による世界景気後退懸念や、G7、EU、豪州によるロシア産原油への価格上限導入等から12月前半には一時70米ドル前半まで下落した後、12月末時点で70米ドル後半となりました。今後も経済情勢やロシア・ウクライナ情勢を含む地政学リスクなどによって価格が上下するボラティリティの高い展開が続くと認識しています。

また、当社のLNG販売は長期契約が大部分を占めるものの、一部はスポット契約にて販売しています。10月初めのアジアのLNGスポット価格は、百万Btu(英国熱量単位)当たり約35米ドルと例年比高値で開始しました。アジアのLNGスポット価格は欧州ガス価格と一定程度連動していますが、欧州ガス価格は12月末にかけて下落傾向にありました。これは、パイプラインを経由するロシア産ガスの供給量減少に伴う冬季の天然ガス在庫水準低下が危ぶまれていたものの、暖冬や産業用を中心としたガス需要の減少等により目標以上の在庫水準が維持されたことなどによるものです。この影響を受け、アジアLNGスポット価格についても10月以降、20米ドル半ば～約40米ドルで推移し、12月末時点では20米ドル後半となりました。

なお、LNG価格は多くが原油価格にリンクしており、1バレル当たりの原油価格が1米ドル変動すると、当社の当期純利益は主に持分法による投資損益を通じてLNG・原油合わせて年間25億円増減すると試算されます。ただし、LNG・原油の価格変動が当社の業績に影響を及ぼすまでにはタイムラグがあるため、価格変動が直ちに業績に反映されるとは限りません。

(金属資源)

当社は、100%出資子会社の三菱デベロップメント社(MITSUBISHI DEVELOPMENT PTY LTD、本社：豪州ブリスベン、以下「MDP社」)を通じて、製鉄用の原料炭を販売しており、石炭価格の変動はMDP社の収益を通じて当社の業績に影響を与えます。また、MDP社の収益は、石炭価格の変動の他にも、豪ドル・米ドル・円の為替レートの変動や悪天候、労働争議等の要因にも影響を受けます。

銅についても、生産者としての価格変動リスクを負っています。1トン当たりの価格が100米ドル変動すると連結純利益で年間20億円の変動をもたらす(1ポンド当たりの価格が0.1米ドル変動すると当期純利益で年間45億円の変動をもたらす)と試算されますが、粗鉱品位、生産・操業状況、再投資計画(設備投資)等、価格変動

以外の要素からも影響を受けるため、銅の価格のみで単純に決定されない場合があります。

なお、生産・開発計画は長期間に及ぶため、短期的な価格の動向よりも中長期的な価格見通しの方が、投資の評価により重要な影響を与えます。商品市況の長期的な低迷又は上昇が想定される場合には、保有する「有形固定資産」や「持分法で会計処理される投資」などの減損及び減損戻入を通じて、業績に影響を与える可能性があります。

b. 為替リスク

当社は、輸出入、及び外国間などの貿易取引において外貨建ての決済を行うことに伴い、円に対する外国通貨レートの変動リスクを負っています。これらの取引では先物為替予約などによるヘッジ策を講じていますが、それによって完全に為替リスクが回避される保証はありません。

また、海外における事業からの受取配当金や海外連結子会社・持分法適用会社の持分損益の連結純利益に占める割合が比較的高く、これらの収益の多くが外貨建てであり、当社の報告通貨が円であることから、外国通貨に対して円高が進むと連結純利益にマイナスのインパクトを与えます。当社の試算では米ドル・円のレートが1円変動すると、連結純利益に年間約50億円の変動をもたらします。

更に、当社の海外事業への投資については、円高が進行すると在外営業活動体の換算差額を通じて自己資本が減少するリスクがあります。このため、大口の投資については必要に応じて為替リスクのヘッジをするなどの施策を実行していますが、完全にリスクが回避できるわけではありません。

カントリーリスク

当社は、海外の会社との取引や出資において、国の政治・経済・社会情勢に起因した、代金回収や事業遂行の遅延・不能等が発生するカントリーリスクを負っています。

カントリーリスクについては、保険を付保するなど、案件の内容に応じて適切なリスクヘッジ策を講じています。また、カントリーリスク対策制度及び、地域戦略委員会を通じてカントリーリスクを管理しています。

カントリーリスク対策制度では、各国を各種リスク要因を踏まえて区分の上、区分ごとに枠を設定するなどの手法でカントリーリスクを一定範囲内にコントロールしています。

また、国ごとのリスク状況の把握、カントリーリスク対策制度の立案・管理、個別案件の評価等をコーポレート担当役員（地域戦略）を委員長とする地域戦略委員会で行っています。

ロシア、ウクライナ両国宛てリスクについても、同制度を通じた管理を通じ、コントロールしています。

しかしながら、上記のようなリスクヘッジ策を講じていても、当社の取引先や出資先若しくは進行中のプロジェクト所在国の政治・経済・社会情勢の悪化によるリスクを完全に回避することは困難です。そのような事態が発生した場合、当社の業績は影響を受ける可能性があります。

なお、ロシア・ウクライナ情勢の影響については、第4 経理の状況 要約四半期連結財務諸表注記4をご参照ください。

事業投資リスク

（重要な投資案件）

c. ペルー銅資産権益への投資

当社は、アングロ社と共同で、ペルー共和国ケジャベコ銅鉱山プロジェクト（以下「ケジャベコ」）の権益保有会社であるアングロ・アメリカン・ケジャベコ社（Anglo American Quellaveco S.A.、本社：ペルー共和国リマ、以下AAQ社）の権益40%を保有しています。

ケジャベコは約8.9百万トン（銅分換算）の埋蔵量を見込む大規模鉱山で、高いコスト競争力を有しています。2018年より開発に向けた建設を開始し、2022年に銅精鉱の生産を開始しました。当社の持分銅生産量は現在20万トン/年超と本邦最大規模ですが、本鉱山の本格的な立上げ後、32～37万トン程度/年となる見込みです。

当社はAAQ社への投資に対して持分法を適用しています。AAQ社宛ての投資に関しては、「持分法で会計処理される投資」として減損の兆候判定を行っています。ケジャベコの生産計画は長期間に及ぶため、短期的な価格動向よりも中長期的な価格見通しの方が、投資評価により重要な影響を与えるため、最新の銅価見通しや開発計画を含め、中長期的な観点から評価し判断しています。銅価格に関しては、将来の需給環境等のファンダメンタルズや、社外の金融機関等の提供するデータ等を考慮して、当社としての見通しを策定しています。

当第3四半期連結会計期間末時点のAAQ社に関する投資簿価と融資額の合計は約4,700億円となっています。

2 【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

(以下「四半期純利益」は、当第3四半期連結累計期間における「当社の所有者に帰属する四半期純利益」を指しています)

(1) 重要な会計上の見積り

当社及び連結子会社の財政状態又は経営成績に対して重大な影響を与え得る会計上の見積り及び判断が必要となる項目の詳細は、第4 経理の状況 要約四半期連結財務諸表注記4をご参照ください。

(2) 業績

当第3四半期連結累計期間においては、ロシア・ウクライナ情勢の影響、資源価格の高止まり、物価上昇の深刻化といった下押し圧力の中でも、幅広い地域・国において新型コロナウイルス禍からの経済正常化による景気の回復基調は維持されました。日本経済に関しては、資源価格の高止まり、円安の進行に伴う物価上昇が国民生活にもたらす影響は強まりましたが、経済活動正常化を背景に個人消費、設備投資等の内需が堅調に推移し、景気は総じて緩やかな回復基調を維持しました。

このような環境の下、当第3四半期連結累計期間の収益は、市況上昇及び取引数量増加などにより、前第3四半期連結累計期間を3兆9,134億円(32%)上回る16兆2,845億円となりました。

売上総利益は、豪州原料炭事業における市況上昇及び自動車関連事業における販売台数の増加などにより、前第3四半期連結累計期間を4,483億円(31%)上回る1兆9,162億円となりました。

販売費及び一般管理費は、円安に伴う為替換算の影響などにより、前第3四半期連結累計期間から1,272億円(12%)増加し、1兆1,711億円となりました。

有価証券損益は、不動産運用会社宛て投資の売却益などにより、前第3四半期連結累計期間を1,219億円(385%)上回る1,536億円(利益)となりました。

その他の損益は、生物資産評価損益の変動などにより、前第3四半期連結累計期間を264億円(97%)下回る9億円(利益)となりました。

金融収益は、資源関連投資先からの受取配当金の減少などにより、前第3四半期連結累計期間を109億円(8%)下回る1,297億円となりました。

金融費用は、米ドル金利上昇などにより、前第3四半期連結累計期間から416億円(119%)増加し、765億円となりました。

持分法による投資損益は、天然ガス・原油価格上昇による持分損益の増加などにより、前第3四半期連結累計期間を752億円(24%)上回る3,934億円(利益)となりました。

これらの結果、税引前利益は、前第3四半期連結累計期間を4,377億円(48%)上回る1兆3,443億円となりました。

以上により、四半期純利益は、前第3四半期連結累計期間を3,110億円(48%)上回る9,558億円となりました。

事業セグメント別の業績を示すと次のとおりです。

(セグメント別の事業内容及び業績の詳細は、第4 経理の状況 要約四半期連結財務諸表注記5をご参照ください)

a . 天然ガス

四半期純利益は1,156億円となり、前第3四半期連結累計期間と比較して305億円の増加となりました。これは、LNG関連事業における受取配当金の減少やLNG販売事業における取引損失の影響の一方、LNG関連事業における持分利益の増加などにより増益となったものです。

b . 総合素材

四半期純利益は518億円となり、前第3四半期連結累計期間と比較して199億円の増加となりました。これは、北米樹脂建材事業における持分利益の増加や、機能材事業における取引利益の増加などにより増益となったものです。

c . 石油・化学ソリューション

四半期純利益は374億円となり、前第3四半期連結累計期間と比較して4億円の増加となりました。

d．金属資源

四半期純利益は3,851億円となり、前第3四半期連結累計期間と比較して1,371億円の増加となりました。これは、豪州原料炭事業における市況上昇による影響などにより増益となったものです。

e．産業インフラ

四半期純利益は255億円となり、前第3四半期連結累計期間と比較して1億円の増加となりました。

f．自動車・モビリティ

四半期純利益は1,188億円となり、前第3四半期連結累計期間と比較して330億円の増加となりました。これは、アセアン自動車事業や三菱自動車工業における持分利益の増加などにより増益となったものです。

g．食品産業

四半期純利益は685億円となり、前第3四半期連結累計期間と比較して28億円の減少となりました。これは、飼料畜産事業における持分利益の減少などにより減益となったものです。

h．コンシューマー産業

四半期純利益は251億円となり、前第3四半期連結累計期間と比較して24億円の減少となりました。これは、海外事業投資先宛ての投資の減損などにより減益となったものです。

i．電力ソリューション

四半期純利益は16億円（損失）となり、前第3四半期連結累計期間と比較して56億円の悪化となりました。これは、海外発電事業における資産売却益及び持分利益の増加の一方、英国小売事業における電力・ガス調達契約の評価損などによるものです。

j．複合都市開発

四半期純利益は1,163億円となり、前第3四半期連結累計期間と比較して860億円の増加となりました。これは、不動産運用会社の売却益などにより増益となったものです。

(3) キャッシュ・フローの状況

当第3四半期連結会計期間末の現金及び現金同等物の残高は、前連結会計年度末に比べ215億円減少し、1兆5,341億円となりました。

（営業活動によるキャッシュ・フロー）

当第3四半期連結累計期間において、営業活動により資金は1兆4,250億円増加しました。これは、法人所得税の支払いなどがあったものの、営業収入や配当収入のほか、運転資金負担の減少などにより、資金が増加したものです。

また、前第3四半期連結累計期間と比較して8,026億円の増加となりました。これは、運転資金負担の減少や営業収入の増加などによるものです。

（投資活動によるキャッシュ・フロー）

当第3四半期連結累計期間において、投資活動により資金は1,403億円減少しました。これは、不動産運用会社宛て投資の売却や関連会社への投資の売却などによる収入があったものの、設備投資、関連会社への投資や融資などによる支出により、資金が減少したものです。

また、前第3四半期連結累計期間と比較して401億円の増加となりました。これは、関連会社への融資や設備投資の増加などがあったものの、不動産運用会社宛て投資の売却などがあったものです。

投資キャッシュ・フローの主な内容及びセグメントは以下のとおりです。

新規・更新投資

- ・銅事業（金属資源）
- ・欧州総合エネルギー事業（電力ソリューション）
- ・海外電力事業（電力ソリューション）
- ・豪州原料炭事業（金属資源）

- ・北米不動産事業（複合都市開発）
- ・CVS事業（コンシューマー産業）
- ・LNG関連事業（天然ガス）
- ・エネルギーインフラ関連事業会社（産業インフラ）
- ・北米シェールガス事業（天然ガス）

売却及び回収

- ・不動産運用会社宛て投資（複合都市開発）
- ・北米シェールガス事業（天然ガス）
- ・アルミ製錬事業（金属資源）
- ・アジア再生可能エネルギー事業（電力ソリューション）
- ・総合エンジニアリング事業（産業インフラ）
- ・海外水事業（電力ソリューション）

以上の結果、営業活動及び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1兆2,847億円の資金増となりました。

（財務活動によるキャッシュ・フロー）

当第3四半期連結累計期間において、財務活動により資金は1兆3,243億円減少しました。これは、借入債務の返済や配当金の支払い、リース負債の返済、及び自己株式の取得などにより資金が減少したものです。

また、前第3四半期連結累計期間と比較して9,734億円の減少となりました。これは、運転資金需要の落ち着きに伴い、営業キャッシュ・フローを短期借入債務の返済に充てたことや、長期借入債務による調達量の減少などによるものです。

配当は持続的な利益成長に合わせて増配していく「累進配当」を行う方針としています。自己株式の取得は、総還元性向の水準及び資本構成の適正化のために実施したものです。負債による資金調達は、流動性と財務健全性の観点で適切な水準を維持する方針としています。

また、上記の財務会計上の営業キャッシュ・フローとは別に、将来の新規投資や株主還元などの原資を適切に表すべく、運転資金の増減影響を控除した営業キャッシュ・フローに、事業活動における必要資金であるリース負債支払額を反映した「営業収益キャッシュ・フロー（リース負債支払後）」と、更に投資活動によるキャッシュ・フローを加えた「調整後フリーキャッシュ・フロー」を定義しています。

営業収益キャッシュ・フロー（リース負債支払後）は、当第3四半期連結累計期間において1兆123億円の資金増となりました。また、前第3四半期連結累計期間と比較して1,641億円の増加となりました。

この結果、調整後フリーキャッシュ・フローは、8,720億円の資金増となりました。

(4) 事業上及び財務上の優先的に対処すべき課題

前連結会計年度の有価証券報告書に記載した「第一部 企業情報 第2 事業の状況 1.経営方針、経営環境及び対処すべき課題等」について重要な変更があった事項は次のとおりです。

a . 2022年度の業績見通し及び株主還元の修正

2022年度の業績見通しについては、11月8日に1兆300億円と公表していましたが、当第3四半期連結累計期間の順調な進捗、及び足元までの当第4四半期連結会計期間の状況を踏まえ、2月3日に1兆1,500億円に上方修正しました。また、上方修正に合わせて、1株当たり配当見通しについては11月8日公表見通し155円から25円増配の180円に修正し、自己株式取得については11月8日に公表した700億円に加え、新たに1,000億円の取得を決定しました。

(5) 研究開発活動

特に記載すべき事項はありません。

(注意事項)

当報告書の将来の予測などに関する記述は、当四半期連結会計期間の末日現在において入手された情報に基づき合理的に判断した予想です。従いまして、潜在的なリスクや不確実性その他の要因が内包されており、実際の結果と大きく異なる場合があります。

3 【経営上の重要な契約等】

特に記載すべき事項はありません。

第3 【提出会社の状況】

1 【株式等の状況】

(1) 【株式の総数等】

【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	2,500,000,000
計	2,500,000,000

【発行済株式】

種類	第3四半期会計期間末 現在発行数(株) (2022年12月31日)	提出日現在発行数(株) (2023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	1,474,145,351	1,474,145,351	東京証券取引所 プライム市場	発行済株式は全て 完全議決権株式かつ、 権利内容に限定のない 株式です。 単元株式数は100株 です。
計	1,474,145,351	1,474,145,351	-	-

(2) 【新株予約権等の状況】

【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

(3) 【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

(4) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式 総数増減数 (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)
2022年10月1日～ 2022年12月31日	-	1,474,145	-	204,446	-	214,161

(千株未満・百万円未満切捨)

(5) 【大株主の状況】

当四半期会計期間は第3四半期会計期間であるため、記載事項はありません。

(6) 【議決権の状況】

当第3四半期会計期間末日現在の「議決権の状況」については、直前の基準日(2022年9月30日)現在の株主名簿に基づき記載しています。

【発行済株式】

2022年9月30日現在

区分	株式数(株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式	-	-	-
議決権制限株式(自己株式等)	-	-	-
議決権制限株式(その他)	-	-	-
完全議決権株式(自己株式等)	(自己保有株式) 普通株式 10,309,300	-	-
	(相互保有株式) 普通株式 54,600	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 1,462,803,400	14,628,034	-
単元未満株式	普通株式 978,051	-	一単元(100株) 未満の株式
発行済株式総数	1,474,145,351	-	-
総株主の議決権	-	14,628,034	-

- (注) 1. 「完全議決権株式(自己株式等)」の欄に記載の株式のほか、要約四半期連結財務諸表に自己株式として認識している株式付与ESOP信託保有の株式が7,074,800株あり、当該株式数は「完全議決権株式(その他)」の欄に含まれています。
また、「議決権の数」の欄には、同信託保有の完全議決権株式に係る議決権の数70,748個が含まれています。
2. 「完全議決権株式(その他)」の欄には、証券保管振替機構名義の株式が3,100株含まれています。
また、「議決権の数」の欄には、同機構名義の完全議決権株式に係る議決権の数31個が含まれています。
3. 「単元未満株式」には、次の自己株式、相互保有株式及び株式付与ESOP信託保有の株式が含まれています。
- | | |
|------------|-----|
| 自己株式 | 24株 |
| 松谷化学工業(株) | 55株 |
| 株式付与ESOP信託 | 68株 |

【自己株式等】

2022年9月30日現在

所有者の氏名 又は名称	所有者の住所	自己名義 所有株式数 (株)	他人名義 所有株式数 (株)	所有株式数 の合計 (株)	発行済株式 総数に対する 所有株式数 の割合(%)
三菱商事(株)(自己株式)	東京都千代田区丸の内 二丁目3番1号	10,309,300	-	10,309,300	0.69
カタギ食品(株)	大阪府寝屋川市石津元町 12番8号	33,600	-	33,600	0.00
(株)中村商会	東京都中央区日本橋 本石町三丁目1番7号	14,400	-	14,400	0.00
松谷化学工業(株)	兵庫県伊丹市北伊丹 五丁目3番地	6,600	-	6,600	0.00
計	-	10,363,900	-	10,363,900	0.70

- (注) 1. 上記のほか、自己保有の単元未満株式24株、松谷化学工業(株)保有の単元未満株式55株があります。
2. 2022年11月8日開催の取締役会において決議した、会社法第165条第3項の規定により読み替えて適用される同法第156条に基づく自己株式の取得に基づき、東京証券取引所における市場買付により、当第3四半期会計期間において、普通株式を6,751,900株取得しています。
3. 2022年12月31日現在の三菱商事(株)保有の自己株式数は、16,989,822株です。
このほか、要約四半期連結財務諸表に自己株式として認識している株式付与ESOP信託保有の株式が7,044,733株あります。
4. カタギ食品(株)は、当社が総株主の議決権の4分の1以上を保有するかどや製油(株)の完全子会社です。

2 【役員の状況】

前事業年度の有価証券報告書提出日後、当四半期累計期間における役員の異動は、次のとおりです。

役職の異動

新役職名	旧役職名	氏名	異動年月日
代表取締役 常務執行役員 コーポレート担当役員 (IT、CAO、広報、 サステナビリティ・CSR)	代表取締役 常務執行役員 コーポレート担当役員 (CDO、CAO、広報、 サステナビリティ・CSR)	柏木 豊	2022年7月1日

第4 【経理の状況】

1. 要約四半期連結財務諸表の作成方法

当社の要約四半期連結財務諸表は、「四半期連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」（2007年内閣府令第64号）第1条の2に掲げる「指定国際会計基準特定会社」の要件を満たすことから、同第93条の規定により、国際会計基準第34号「期中財務報告」（以下、IAS第34号）に準拠して作成しています。

なお、本報告書の要約四半期連結財務諸表の金額については、百万円未満を四捨五入して表示しています。

2. 監査証明

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第3四半期連結会計期間（2022年10月1日から2022年12月31日まで）及び第3四半期連結累計期間（2022年4月1日から2022年12月31日まで）に係る要約四半期連結財務諸表について、有限責任監査法人トーマツによる四半期レビューを受けています。

1 【要約四半期連結財務諸表】

(1) 【要約四半期連結財政状態計算書】

(単位：百万円)

	注記 番号	前連結会計年度末 (2022年3月31日)	当第3四半期連結会計期間末 (2022年12月31日)
資産の部			
流動資産			
現金及び現金同等物	4,14	1,555,570	1,534,084
定期預金	14	147,878	146,662
短期運用資産	14	7,000	3,022
営業債権及びその他の債権	14	4,283,171	4,427,251
その他の金融資産	14	774,833	520,745
棚卸資産		1,776,616	1,788,547
生物資産		98,268	110,547
前渡金		99,671	149,659
売却目的保有資産	7,16	202,157	167,968
その他の流動資産	14	585,881	637,839
流動資産合計		9,531,045	9,486,324
非流動資産			
持分法で会計処理される投資	16	3,502,881	4,070,608
その他の投資	4,14	1,957,880	1,764,510
営業債権及びその他の債権	14	829,686	979,037
その他の金融資産	14	218,701	195,823
有形固定資産	8	2,784,039	3,012,996
投資不動産		94,399	92,516
無形資産及びのれん		1,221,568	1,216,376
使用権資産		1,520,536	1,503,183
繰延税金資産	3	53,548	44,525
その他の非流動資産		197,729	207,830
非流動資産合計		12,380,967	13,087,404
資産合計	5	21,912,012	22,573,728

(単位：百万円)

	注記 番号	前連結会計年度末 (2022年3月31日)	当第3四半期連結会計期間末 (2022年12月31日)
負債及び資本の部			
流動負債			
社債及び借入金	9,14	1,603,420	1,657,089
営業債務及びその他の債務	14	3,382,112	3,709,789
リース負債		253,519	236,349
その他の金融負債	14	884,112	525,643
前受金		238,656	274,320
未払法人税等		169,827	165,187
引当金		92,154	89,360
売却目的保有資産に直接関連する負債	7	9,585	8,992
その他の流動負債	14	684,448	687,747
流動負債合計		7,317,833	7,354,476
非流動負債			
社債及び借入金	9,14	4,039,749	3,449,494
営業債務及びその他の債務	14	47,814	69,674
リース負債		1,338,788	1,335,985
その他の金融負債	14	218,053	265,698
退職給付に係る負債		127,394	127,734
引当金	3	280,633	317,359
繰延税金負債		643,862	666,613
その他の非流動負債		40,714	46,319
非流動負債合計		6,737,007	6,278,876
負債合計		14,054,840	13,633,352
資本			
資本金		204,447	204,447
資本剰余金		226,483	227,013
自己株式	10	25,544	95,122
その他の資本の構成要素			
FVTOCIに指定したその他の投資	4,11	511,059	351,408
キャッシュ・フロー・ヘッジ	11	121,321	7,849
在外営業活動体の換算差額	11	880,674	1,337,593
その他の資本の構成要素計		1,270,412	1,696,850
利益剰余金	3,10	5,204,434	5,892,188
当社の所有者に帰属する持分		6,880,232	7,925,376
非支配持分		976,940	1,015,000
資本合計		7,857,172	8,940,376
負債及び資本合計		21,912,012	22,573,728

「要約四半期連結財務諸表注記」参照

(2) 【要約四半期連結損益計算書】

【第3四半期連結累計期間】

(単位：百万円)

	注記 番号	前第3四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)
収益	5	12,371,138	16,284,544
原価	14	10,903,211	14,368,355
売上総利益	5	1,467,927	1,916,189
販売費及び一般管理費		1,043,869	1,171,143
有価証券損益	14,15,16	31,721	153,571
固定資産除・売却損益		8,305	3,554
固定資産減損損失		8,649	5,404
その他の損益 - 純額	12	27,318	945
金融収益		140,568	129,675
金融費用		34,946	76,503
持分法による投資損益	5	318,185	393,389
税引前利益		906,560	1,344,273
法人所得税	15	196,367	319,093
四半期純利益		710,193	1,025,180
四半期純利益の帰属			
当社の所有者	5	644,768	955,759
非支配持分		65,425	69,421
		710,193	1,025,180
1株当たり四半期純利益（当社の所有者に帰属）			
基本的	13	436.77円	652.97円
希薄化後	13	435.28円	650.18円

「要約四半期連結財務諸表注記」参照

【第3四半期連結会計期間】

(単位：百万円)

	注記 番号	前第3四半期連結会計期間 (自 2021年10月1日 至 2021年12月31日)	当第3四半期連結会計期間 (自 2022年10月1日 至 2022年12月31日)
収益	5	4,644,403	5,562,666
原価		4,054,286	4,945,187
売上総利益	5	590,117	617,479
販売費及び一般管理費		357,003	408,279
有価証券損益	15	3,253	8,366
固定資産除・売却損益		5,901	291
固定資産減損損失		5,589	1,236
その他の損益 - 純額		7,090	3,918
金融収益		48,751	39,966
金融費用		13,419	33,510
持分法による投資損益	5	128,094	118,695
税引前利益		407,195	337,854
法人所得税		90,305	74,665
四半期純利益		316,890	263,189
四半期純利益の帰属			
当社の所有者	5	284,208	235,753
非支配持分		32,682	27,436
		316,890	263,189
1株当たり四半期純利益（当社の所有者に帰属）			
基本的	13	192.51円	161.96円
希薄化後	13	191.84円	161.30円

「要約四半期連結財務諸表注記」参照

(3) 【要約四半期連結包括利益計算書】

【第3四半期連結累計期間】

(単位：百万円)

	注記 番号	前第3四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)
四半期純利益		710,193	1,025,180
その他の包括利益（税効果後）			
純損益に振り替えられることのない項目			
FVTOCIに指定したその他の投資による損益	4,11,14	302	128,018
確定給付制度の再測定	11	54	57
持分法適用会社におけるその他の包括利益に 対する持分	11	4,051	13,057
合計		4,299	141,018
純損益に振り替えられる可能性のある項目			
キャッシュ・フロー・ヘッジ	11,14	61,362	45,184
在外営業活動体の換算差額	11,14	111,473	316,150
持分法適用会社におけるその他の包括利益に 対する持分	11	69,904	250,071
合計		120,015	611,405
その他の包括利益合計		115,716	470,387
四半期包括利益合計		825,909	1,495,567
四半期包括利益の帰属			
当社の所有者		761,718	1,405,719
非支配持分		64,191	89,848
		825,909	1,495,567

「要約四半期連結財務諸表注記」参照

【第3四半期連結会計期間】

(単位：百万円)

	注記 番号	前第3四半期連結会計期間 (自 2021年10月1日 至 2021年12月31日)	当第3四半期連結会計期間 (自 2022年10月1日 至 2022年12月31日)
四半期純利益		316,890	263,189
その他の包括利益（税効果後）			
純損益に振り替えられることのない項目			
FVTOCIに指定したその他の投資による損益		11,862	44,531
確定給付制度の再測定		100	29
持分法適用会社におけるその他の包括利益に 対する持分		18	7,951
合計		11,744	52,511
純損益に振り替えられる可能性のある項目			
キャッシュ・フロー・ヘッジ		20,878	156,017
在外営業活動体の換算差額		101,220	200,081
持分法適用会社におけるその他の包括利益に 対する持分		16,315	25,117
合計		138,413	18,947
その他の包括利益合計		126,669	71,458
四半期包括利益合計		443,559	191,731
四半期包括利益の帰属			
当社の所有者		407,083	171,586
非支配持分		36,476	20,145
		443,559	191,731

「要約四半期連結財務諸表注記」参照

(4) 【要約四半期連結持分変動計算書】

(単位：百万円)

	注記 番号	前第3四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)
資本金			
期首残高		204,447	204,447
期末残高		204,447	204,447
資本剰余金			
期首残高		228,552	226,483
株式報酬に伴う報酬費用		1,889	1,601
株式報酬に伴う自己株式の処分		308	1,064
非支配株主との資本取引及びその他		3,521	7
期末残高		226,612	227,013
自己株式			
期首残高		26,750	25,544
株式報酬に伴う自己株式の処分		711	2,698
取得及び処分 - 純額	10	8	116,737
消却	10	-	44,461
期末残高		26,047	95,122
その他の資本の構成要素			
期首残高	11	784,685	1,270,412
当社の所有者に帰属するその他の包括利益	11	116,950	449,960
利益剰余金への振替額	11	22,594	23,522
期末残高	11	879,041	1,696,850
利益剰余金			
期首残高		4,422,713	5,204,434
会計方針の変更に伴う累積的影響額	3	-	17,003
会計方針の変更を反映した期首残高		4,422,713	5,187,431
当社の所有者に帰属する四半期純利益		644,768	955,759
配当金	10	203,737	228,829
株式報酬に伴う自己株式の処分		180	1,234
自己株式の消却	10	-	44,461
その他の資本の構成要素からの振替額		22,594	23,522
期末残高		4,886,158	5,892,188
当社の所有者に帰属する持分		6,170,211	7,925,376
非支配持分			
期首残高		924,743	976,940
非支配株主への配当支払額		46,513	53,722
非支配株主との資本取引及びその他		13,799	1,934
非支配持分に帰属する四半期純利益		65,425	69,421
非支配持分に帰属するその他の包括利益		1,234	20,427
期末残高		956,220	1,015,000
資本合計		7,126,431	8,940,376
四半期包括利益の帰属			
当社の所有者		761,718	1,405,719
非支配持分		64,191	89,848
四半期包括利益合計		825,909	1,495,567

「要約四半期連結財務諸表注記」参照

(5) 【要約四半期連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：百万円)

	注記 番号	前第3四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー			
四半期純利益		710,193	1,025,180
営業活動によるキャッシュ・フローへの調整			
減価償却費等		404,935	428,234
有価証券損益		31,721	153,571
固定資産損益		344	1,850
金融収益・費用合計		105,622	53,172
持分法による投資損益		318,185	393,389
法人所得税		196,367	319,093
売上債権の増減		643,659	68,766
棚卸資産の増減		214,896	73,197
仕入債務の増減		478,072	250,654
その他 - 純額		120,251	70,327
配当金の受取額		366,885	367,676
利息の受取額		59,128	83,967
利息の支払額		47,536	87,945
法人所得税の支払額		111,703	291,901
営業活動によるキャッシュ・フロー		622,351	1,425,040

(単位：百万円)

	注記 番号	前第3四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)
投資活動によるキャッシュ・フロー			
有形固定資産等の取得による支出		295,493	335,910
有形固定資産等の売却による収入		20,692	14,463
持分法で会計処理される投資の取得による支出	16	117,931	125,522
持分法で会計処理される投資の売却による収入	16	177,200	231,515
事業の取得による支出 (取得時の現金受入額控除後の純額)	6	38,159	23,916
事業の売却による収入 (売却時の現金保有額控除後の純額)	15	12,033	142,523
その他の投資の取得による支出		18,790	28,370
その他の投資の売却等による収入		101,318	84,276
貸付の実行による支出		59,386	141,074
貸付金の回収による収入		41,982	30,745
定期預金の増減 - 純額		3,818	10,949
投資活動によるキャッシュ・フロー		180,352	140,321
財務活動によるキャッシュ・フロー			
短期借入金等の増減 - 純額		76,088	237,367
長期借入債務等による調達	9	709,047	173,804
長期借入債務等の返済	9	681,742	639,162
リース負債の返済		208,595	227,327
当社による配当金の支払	10	203,737	228,829
子会社による非支配株主への配当金の支払		46,513	53,722
非支配株主からの子会社持分追加取得等による支払		16,226	14,502
非支配株主への子会社持分一部売却等による受取		20,822	19,886
自己株式の増減 - 純額	10	9	117,104
財務活動によるキャッシュ・フロー		350,865	1,324,323
現金及び現金同等物に係る為替相場変動の影響額		16,810	18,118
現金及び現金同等物の純増減額		107,944	21,486
現金及び現金同等物の期首残高		1,317,824	1,555,570
現金及び現金同等物の四半期末残高		1,425,768	1,534,084

「要約四半期連結財務諸表注記」参照

【要約四半期連結財務諸表注記】

1. 報告企業

当社は、日本国内に所在する株式会社です。当社グループは、国内外のネットワークを通じて、天然資源開発から多種多様な商品の売買や製造、コンシューマー向け商品やサービスの提供を行うほか、広い産業接地面やグローバルインテリジェンスによる総合力を活かし、新しいビジネスモデルや新技術の事業化、新たなサービスの開発・提供など、広範な分野で多角的に事業を展開しています。

当社グループの主な事業活動内容は、注記5にて開示しています。当社の連結財務諸表は、当社及び国内外の連結子会社（以下まとめて「連結会社」）、並びに連結会社の関連会社及び共同支配の取決めに對する持分により構成されています。

2. 作成の基礎

当社の要約四半期連結財務諸表はIAS第34号に準拠して作成しており、年次連結財務諸表で要求されている全ての情報が含まれていないため、前連結会計年度の連結財務諸表と併せて利用されるべきものです。

3. 重要性のある会計方針

当要約四半期連結財務諸表において適用する重要性のある会計方針は、以下を除き、前連結会計年度の連結財務諸表において適用した会計方針と同一です。

新たに適用する主な基準書及び解釈指針

基準書及び解釈指針	概要
IAS第37号「引当金、偶発負債及び偶発資産」（改訂）	契約が不利かどうかを評価する際に考慮されるコストを明確化

IAS第37号「引当金、偶発負債及び偶発資産」（改訂）

連結会社は、第1四半期連結会計期間よりIAS第37号（改訂）を適用しています。経過措置に基づき、適用による累積的影響を当連結会計年度期首の利益剰余金の残高の修正として認識しており、当該修正により、17,003百万円の利益剰余金の減少（20,486百万円の引当金増加、3,483百万円の繰延税金資産増加）を計上しています。

IAS第37号の改訂に伴い、契約が不利かどうかを評価する上での契約履行のコストは、次の両方で構成されることが明確化されました。

- (a) 契約履行による増分コスト（直接労務費や直接材料費など）
- (b) 契約履行に直接関連するその他のコストの配分（他の契約と並行して本契約を履行するために使用された有形固定資産の減価償却費の配分など）

契約履行のコストが経済的便益を上回る場合、当該契約は不利な契約に該当し、引当金を認識することが要求されますが、連結会社は、従来、(a)の増分コストのみを契約履行のコストとして考慮していたため、IAS第37号（改訂）の適用開始に伴い、LNGの販売事業における一部の契約において追加で引当金の計上が必要となったものです。

これらを除く新たな基準書及び解釈指針の適用による当要約四半期連結財務諸表への重要な影響はありません。

4. 重要な会計上の判断、見積り及び仮定

要約四半期連結財務諸表の作成において、経営者は、会計方針の適用並びに資産、負債、収益及び費用の報告額に影響を及ぼす判断、見積り及び仮定の設定を行う必要があります。実際の業績はこれらの見積りとは異なる場合があります。

見積り及びその基礎となる仮定は、継続して見直されます。会計上の見積りの改訂による影響は、その見積りが改訂された会計期間及び影響を受ける将来の会計期間において認識されます。

ロシア・ウクライナ情勢の影響

ロシア・ウクライナ情勢の経済環境に与える影響は、公的機関等が発行する経済見通しなどのとおり、情勢の緊迫化や各国のロシアに対する金融・経済制裁の継続や拡大、それに対するロシアによる国際送金規制や輸出規制などの対抗措置により、物品の供給制約、エネルギー価格の高騰に起因したインフレなどを介して経済成長見通しの下方圧力

となることが想定されます。

このような環境下、ロシア・ウクライナ情勢の影響については、業種や地域によって直接・間接の影響も異なりますが、少なくとも当連結会計年度末まで継続し、金融・経済制裁の解除、国際送金規制・供給不足の解消や貿易・サプライチェーンの正常化には時間を要する前提としています。

連結会社のロシアにおける主たる事業は自動車・モビリティセグメントにおける販売金融事業及び天然ガスセグメントにおけるLNG関連事業への投資です。当第3四半期連結会計期間末における連結会社のロシアにおける事業に関する資産総額は166,982百万円（内、現金及び現金同等物の残高は48,888百万円）であり、これらの資産の評価に当たっては、上記前提を反映して会計処理を行っています。

（ロシアにおけるLNG関連事業）

連結会社は、ロシアでLNG関連事業を行うSakhalin Energy Investment Company（以下SEIC）に対して10%持分を有しており、その他の投資（FVTOCIの金融資産）として会計処理を行っています。2022年6月30日付のロシア大統領令（第416号）及び2022年8月2日付の政府令（第1369号）の発出に基づき、当該LNG関連事業を運営する新会社としてSakhalin Energy LLC（以下SELLC）が設立され、SEICが有する権利義務がSELLCに移転されました。連結会社は、SELLCの持分引受をロシア政府に申請し、2022年8月31日付で同申請が承認されたことにより、当該LNG関連事業に対して引き続き10%持分を有していますが、SELLCの出資者間協定書の条件など事業運営に係る詳細については、SELLCの出資者構成が確定した後に協議する必要があるため、当該投資に係る不確実性は依然として継続しています。当該LNG関連事業への投資は継続していることから、SELLC宛て投資の認識に当たっては純損益の認識を行わず、SEIC宛て投資に関して認識していたその他の資本の構成要素をSELLC宛て投資に関するその他の資本の構成要素として継続して認識した上で、SELLC宛て投資をその他の投資（FVTOCIの金融資産）として会計処理を行っています。

連結会社は、当該状況を勘案し、確率加重平均による期待現在価値技法を用いたインカムアプローチで当該投資の公正価値を測定しています。SELLCへの投資を通じて当該プロジェクト期間にわたる配当収入を見込む一方、その他シナリオも加味し、公正価値（レベル3）を64,654百万円として測定し、当第3四半期連結累計期間において78,741百万円のその他の包括損益の減少（税前）を認識しています。

日本政府やパートナーと協議の上で対応しており、今後の状況により公正価値が増加又は減少する可能性があります。ただし、当該公正価値の変動はその他の包括損益で認識するため、純損益に与える影響はありません。

当要約四半期連結財務諸表の金額に重要な影響を与える会計上の判断、見積り及び仮定は、上記及び注記14に含まれているものを除き、前連結会計年度の連結財務諸表と同様です。

5. セグメント情報

事業セグメント情報

事業セグメントは、連結会社の最高経営意思決定者である当社の代表取締役 社長が経営資源の配分や業績評価を行うにあたり通常使用しており、財務情報が入手可能な企業の構成単位、として定義されています。

事業セグメントは商品及び提供するサービスの性質に基づき決定されています。連結会社の報告セグメントは以下の10グループにより構成されています。

天然ガス： 北米、東南アジア、豪州などにおいて、天然ガス・原油の開発・生産事業、液化天然ガス（LNG）事業などを行っています。

総合素材： 自動車・モビリティや建設・インフラなどの対面業界において、鉄鋼製品、珪砂、セメント・生コン、炭素材、塩ビ・化成系など多岐にわたる素材の販売取引、事業投資、事業開発を行っています。

石油・化学ソリューション： 原油、石油製品、LPG、エチレン、メタノール、塩、アンモニア、プラスチック、肥料など幅広い石油・化学関連分野において、販売取引、事業開発、投資などを行っています。

金属資源： 原料炭、銅、鉄鉱石、アルミといった金属資源への投資・開発などを通じて事業経営に携わると共に、グローバルネットワークを通じた鉄鋼原料、非鉄原料・製品における質の高いサービスや機能を活かし、供給体制を強化しています。

産業インフラ： エネルギーインフラ、産業プラント、建設機械、工作機械、農業機械、エレベーター、エスカレーター、ファシリティマネジメント、船舶、宇宙航空関連機器など幅広い分野における事業及び関連する取引などを行っています。

自動車・モビリティ： 乗用車・商用車の販売や販売金融を中心に、生産、アフターサービスも含め一連のバリューチェーン事業に深く関与しています。また、ヒトやモノの移動に関する課題を解決するモビリティ関連事業に取り組んでいます。

食品産業： 食糧、生鮮品、生活消費財、食品素材などの「食」に関わる分野で、原料の生産・調達から製品製造に至るまでの幅広い領域において、販売取引、事業開発などを行っています。

コンシューマー産業： 小売・流通、物流、ヘルスケア、衣料、タイヤ他の各領域において、商品・サービスの提供、事業開発などを行っています。

電力ソリューション： 国内外の産業の基盤である電力・水関連事業における幅広い分野に取り組んでいます。具体的には、発・送電事業、電力トレーディング、電力小売事業等に加え、リチウムイオン電池の製造や、分散電源事業等の電池サービス事業、水素エネルギー開発等を行っています。

複合都市開発： 都市開発・不動産、企業投資、リース、インフラなどの分野において、開発事業、運用・運営を行っています。

各事業セグメントにおける会計方針は、注記3に記載のとおりです。

経営者は管理上、当社の所有者に帰属する当期純利益を主要な指標として、いくつかの要素に基づき各セグメントの業績評価を行っています。

なお、セグメント間の内部取引における価額は、外部顧客との取引価額に準じています。

連結会社の各セグメントの情報は以下のとおりです。

前第3四半期連結累計期間（自 2021年4月1日 至 2021年12月31日）

（単位：百万円）

	天然ガス	総合素材	石油・化学 ソリューション	金属資源	産業インフラ	自動車・ モビリティ	食品産業
収益	763,073	1,603,653	2,471,930	1,976,094	412,080	655,228	1,398,080
売上総利益	14,751	105,648	80,009	241,043	83,921	128,315	211,725
持分法による投資損益	69,771	25,710	13,799	76,682	2,322	34,325	26,952
当社の所有者に帰属する 四半期純利益	85,099	31,860	37,019	247,958	25,408	85,793	71,297
資産合計 (2022年3月末)	2,015,966	1,355,028	1,242,994	4,554,696	1,129,890	1,699,270	1,968,611

（単位：百万円）

	コンシューマー 産業	電力 ソリューション	複合都市開発	合計	その他	調整・消去	連結金額
収益	2,488,737	571,492	26,787	12,367,154	3,984	-	12,371,138
売上総利益	505,500	72,110	18,535	1,461,557	5,719	651	1,467,927
持分法による投資損益	12,688	8,752	49,859	320,860	2,678	3	318,185
当社の所有者に帰属する 四半期純利益	27,464	4,026	30,331	646,255	2,751	1,264	644,768
資産合計 (2022年3月末)	3,930,310	2,650,077	1,136,239	21,683,081	3,012,544	2,783,613	21,912,012

当第3四半期連結累計期間（自 2022年4月1日 至 2022年12月31日）

（単位：百万円）

	天然ガス	総合素材	石油・化学 ソリューション	金属資源	産業インフラ	自動車・ モビリティ	食品産業
収益	1,564,544	1,943,824	3,045,601	2,878,466	532,090	797,279	1,824,511
売上総利益	7,765	133,299	89,554	537,654	92,448	175,402	245,516
持分法による投資損益	164,156	36,101	20,536	31,386	12,311	60,993	22,984
当社の所有者に帰属する 四半期純利益（純損失）	115,570	51,809	37,388	385,054	25,490	118,780	68,527
資産合計 (2022年12月末)	2,236,127	1,514,757	1,268,569	4,099,218	1,304,596	1,827,751	2,146,961

（単位：百万円）

	コンシューマー 産業	電力 ソリューション	複合都市開発	合計	その他	調整・消去	連結金額
収益	2,583,304	1,081,414	27,279	16,278,312	6,232	-	16,284,544
売上総利益	546,588	81,691	15,071	1,909,458	6,731	-	1,916,189
持分法による投資損益	12,417	7,348	39,768	393,304	77	8	393,389
当社の所有者に帰属する 四半期純利益（純損失）	25,065	1,634	116,261	942,310	7,481	5,968	955,759
資産合計 (2022年12月末)	4,078,263	2,656,140	1,171,769	22,304,151	2,934,377	2,664,800	22,573,728

前第3四半期連結会計期間（自 2021年10月1日 至 2021年12月31日）

（単位：百万円）

	天然ガス	総合素材	石油・化学 ソリューション	金属資源	産業インフラ	自動車・ モビリティ	食品産業
収益	317,134	589,616	970,894	736,411	139,178	232,641	530,720
売上総利益	8,394	36,442	32,201	131,352	34,542	47,186	77,362
持分法による投資損益	29,284	9,884	5,403	19,811	9,023	13,483	10,318
当社の所有者に帰属する 四半期純利益	44,835	11,054	16,370	105,216	13,084	33,752	27,892

（単位：百万円）

	コンシューマー 産業	電力 ソリューション	複合都市開発	合計	その他	調整・消去	連結金額
収益	846,481	271,501	8,379	4,642,955	1,448	-	4,644,403
売上総利益	171,258	44,189	6,706	589,632	1,948	1,463	590,117
持分法による投資損益	4,378	661	27,018	129,263	1,169	-	128,094
当社の所有者に帰属する 四半期純利益	10,174	9,281	14,741	286,399	1,212	979	284,208

当第3四半期連結会計期間（自 2022年10月1日 至 2022年12月31日）

（単位：百万円）

	天然ガス	総合素材	石油・化学 ソリューション	金属資源	産業インフラ	自動車・ モビリティ	食品産業
収益	487,996	659,065	1,007,333	855,284	202,796	257,703	665,968
売上総利益	17,723	43,345	24,242	117,392	34,354	56,091	82,443
持分法による投資損益	71,795	10,710	1,845	2,782	6,892	20,726	5,155
当社の所有者に帰属する 四半期純利益	69,168	14,546	1,735	63,509	8,089	33,304	26,423

（単位：百万円）

	コンシューマー 産業	電力 ソリューション	複合都市開発	合計	その他	調整・消去	連結金額
収益	890,975	529,260	3,746	5,560,126	2,540	-	5,562,666
売上総利益	189,036	48,637	1,875	615,138	2,341	-	617,479
持分法による投資損益	3,439	13,305	8,597	118,636	58	1	118,695
当社の所有者に帰属する 四半期純利益	6,594	7,504	1,619	232,491	3,733	471	235,753

- 「その他」は、主に当社及び関係会社に対するサービス及び業務支援を行うコーポレートスタッフ部門などを表しています。また当欄には、各事業セグメントに配賦できない、財務・人事関連の営業活動による収益及び費用も含まれています。資産合計のうち「その他」に含めた全社資産は、主に財務・投資活動に係る現金・預金及び有価証券により構成されています。
- 「調整・消去」には、各事業セグメントに配賦できない収益及び費用やセグメント間の内部取引消去が含まれています。
- 当第3四半期連結累計期間の「天然ガス」の「売上総利益」が損失となっているのは、主に、LNG販売事業の欧州向け取引において、事業環境の変化に伴い、販売価格が購入価格を大幅に下回ったことにより生じる損失の影響によるものです。
- 「産業インフラ」の「収益」には、工事請負契約に基づき、工事の進捗度に応じて認識した収益を含んでおり、当該収益は前第3四半期連結累計期間及び当第3四半期連結累計期間において、それぞれ214,972百万円及び307,047百万円です。
- 「コンシューマー産業」の「収益」には、フランチャイズ契約に基づく加盟店からの収入を含んでおり、当該収入は前第3四半期連結累計期間及び当第3四半期連結累計期間において、それぞれ222,621百万円及び189,541百万円です。当該収入は店舗設備、什器備品のリースに係る受取リース料を含んでいます。当該収入以外は、主に商品販売及び関連するサービスによる収益です。
- 当第3四半期連結会計期間の「電力ソリューション」の「持分法による投資損益」には、英国小売事業における、電力・ガスの調達契約の市場取引価格の下落に伴う公正価値評価損24,537百万円が含まれています。これは、IFRS第9号「金融商品」に基づく非金融商品項目の売買契約の一部を、報告日時点の英国電力・ガス市場における取引価格に基づき公正価値で測定しているものです。

6. 企業結合及び共同支配事業の取得

前第3四半期連結累計期間

前第3四半期連結累計期間において重要な企業結合及び共同支配事業の取得は以下のとおりです。

MV2 VIETNAM REAL ESTATE TRADING JOINT STOCK COMPANY

連結会社は、2021年10月29日付で、在ベトナム不動産開発事業会社MC URBAN DEVELOPMENT VIETNAM COMPANY LIMITED（以下「MCUDV」）及び在シンガポール株式保有会社MCOP INVESTMENT PTE. LTD.（以下「MCOP」）を通じて、在ベトナム不動産投資事業会社MV2 VIETNAM REAL ESTATE TRADING JOINT STOCK COMPANY（以下「MV2」）の80.17%の株式を取得するため、既存株主に対して株式取得対価の70%相当額の支払いを行いました。これに伴い、既存株主との契約に基づき関連性のある活動を指図する実質的な権利を取得し、支配を獲得したことから、同日付でMV2及び同社傘下子会社を連結子会社としました。

また、株式取得対価の残り30%相当額の支払い、及びMV2の株式取得は2022年6月10日に完了しました。株式取得完了後の連結会社のMV2に対する議決権所有割合は、MCUDVを通じて41.09%、MCOPを通じて39.08%、合計80.17%となります。

これらの株式取得対価の支払いについては、それぞれ前第3四半期連結累計期間及び当第3四半期連結累計期間の要約四半期連結キャッシュ・フロー計算書上、「事業の取得による支出（取得時の現金受入額控除後の純額）」に含まれています。

なお、取得日時点における、対価、並びに認識された取得資産、引受負債、非支配持分及びのれんの公正価値は以下のとおりです。前連結会計年度末では、当初の測定が完了していなかったことから、暫定的な金額にて連結財務諸表に計上していましたが、当第3四半期連結累計期間に当該測定が完了した結果、暫定的な金額より変動はありませんでした。

項目	金額（百万円）
対価の公正価値	38,066
取得した識別可能な資産、引受負債の認識金額	
現金及び現金同等物	3
営業債権及びその他の債権（流動）	22,598
棚卸資産（注）	48,919
繰延税金資産	310
営業債務及びその他の債務（流動）	25,488
識別可能純資産合計	46,342
非支配持分	9,512
のれんの認識額	1,236
合計	38,066

（注）棚卸資産は取得日から12か月より後に販売が見込まれる販売用不動産です。

上記の企業結合に係る取得日以降の損益情報及びプロフォーマ損益情報は、要約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いません。

当第3四半期連結累計期間

当第3四半期連結累計期間において重要な企業結合及び共同支配事業の取得は発生していません。

7. 売却目的で保有する非流動資産又は処分グループ

売却の可能性が非常に高く、かつ1年以内に引渡しが予定されているため、売却目的保有に分類された非流動資産又は処分グループには、前連結会計年度末から当第3四半期連結会計期間末において重要な変動はありません。売却目的保有に分類された非流動資産又は処分グループには、公正価値で測定されるFVTPLの金融資産（レベル2）及びFVTOCIの金融資産（レベル2）がそれぞれ1,018百万円及び80,738百万円含まれており、これらの資産の公正価値は、当該資産に係る将来キャッシュ・フローの割引現在価値を基に測定しています。

8. 有形固定資産

取得及び処分

有形固定資産の取得及び処分の金額は、前第3四半期連結累計期間においてそれぞれ269,612百万円、83,133百万円、当第3四半期連結累計期間においてそれぞれ305,097百万円、14,073百万円です。なお、これらの金額には、連結範囲の変更に伴う増減は含まれていません。また、処分の金額には、売却目的保有資産への振替額を含めています。

9. 社債

前第3四半期連結累計期間において184,709百万円の社債を発行しています。

前第3四半期連結累計期間において226,022百万円の社債を償還しています。

前第3四半期連結累計期間において償還した社債のうち170,000百万円は、利払繰延条項・期限前償還条項付無担保社債（劣後特約付）（ハイブリッド社債）の期限前償還によるものですが、前第3四半期連結累計期間において発行した社債のうち130,000百万円は、劣後特約付社債（ハイブリッド社債）として発行したものです。また、劣後特約付タームローン（ハイブリッドローン）として、40,000百万円の借入を実行しています。

当第3四半期連結累計期間において110,580百万円の社債を償還しています。

10. 資本

配当金

前第3四半期連結累計期間において期末配当として1株当たり67円（総額98,910百万円）、中間配当として1株当たり71円（総額104,827百万円）の配当を支払っています。

当第3四半期連結累計期間において期末配当として1株当たり79円（総額116,658百万円）、中間配当として1株当たり77円（総額112,171百万円）の配当を支払っています。

自己株式の取得

当社は、2022年5月10日開催の取締役会決議に基づき、自己株式の取得を以下のとおり実施しました。

1. 取得した株式の種類 : 当社普通株式
2. 取得した株式の総数 : 16,578,000株
3. 株式の取得価額の総額 : 70,000百万円
4. 取得期間 : 2022年5月11日～2022年9月1日

上記に加え、当社は、2022年11月8日開催の取締役会において、自己株式の取得並びに消却を決議しました。同決議に基づき、当第3四半期連結累計期間において30,000百万円の自己株式を取得しています。

また、2022年5月9日開催の社長室会において、株式付与ESOP（Employee Stock Ownership Plan）信託を用いた社員向け経営人材株式交付制度を継続し、信託金を追加で拠出することを決定しました。同決定に基づき、当第3四半期連結累計期間において、同信託は17,092百万円の当社普通株式の取得を終了し、「自己株式」に計上しています。

自己株式の消却

当社は、2022年5月10日開催の取締役会決議に基づき、自己株式の消却を以下のとおり実施しました。

1. 消却した株式の種類 : 当社普通株式
2. 消却した株式の総数 : 11,578,000株
(消却前発行済株式総数に対する割合0.8%)
3. 消却後の発行済株式総数 : 1,474,145,351株
4. 消却日 : 2022年9月30日

11. その他の資本の構成要素

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その他の資本の構成要素（当社の所有者に帰属）の各項目の内訳（税効果後）は以下のとおりです。

（単位：百万円）

	期首残高	その他の 包括利益	利益剰余金 への振替額	期末残高
（前第3四半期連結累計期間）				
FVTOCIに指定したその他の投資	457,123	1,244	23,765	434,602
確定給付制度の再測定	-	1,171	1,171	-
キャッシュ・フロー・ヘッジ	52,355	42,366	-	94,721
在外営業活動体の換算差額	379,917	159,243	-	539,160
合計	784,685	116,950	22,594	879,041
（当第3四半期連結累計期間）				
FVTOCIに指定したその他の投資	511,059	135,917	23,734	351,408
確定給付制度の再測定	-	212	212	-
キャッシュ・フロー・ヘッジ	121,321	129,170	-	7,849
在外営業活動体の換算差額	880,674	456,919	-	1,337,593
合計	1,270,412	449,960	23,522	1,696,850

12. その他の損益 - 純額

要約四半期連結損益計算書における「その他の損益 - 純額」は、前第3四半期連結累計期間において、その他の収益44,838百万円とその他の費用17,520百万円の純額となっており、また当第3四半期連結累計期間において、その他の収益51,787百万円とその他の費用50,842百万円の純額となっています。

13. 1株当たり情報

1株当たり四半期純利益（当社の所有者に帰属）及び希薄化後1株当たり四半期純利益（当社の所有者に帰属）の調整計算は以下のとおりです。

	前第3四半期連結累計期間 （自 2021年4月1日 至 2021年12月31日）	当第3四半期連結累計期間 （自 2022年4月1日 至 2022年12月31日）
1株当たり四半期純利益（当社の所有者に帰属）（円）		
基本的	436.77	652.97
希薄化後	435.28	650.18
分子（百万円）		
四半期純利益（当社の所有者に帰属）	644,768	955,759
分母（千株）		
加重平均普通株式数	1,476,231	1,463,718
希薄化効果のある証券の影響		
株式報酬	5,041	6,283
希薄化効果のある証券の影響考慮後の加重平均株式数	1,481,272	1,470,001

	前第3四半期連結会計期間 (自 2021年10月1日 至 2021年12月31日)	当第3四半期連結会計期間 (自 2022年10月1日 至 2022年12月31日)
1株当たり四半期純利益(当社の所有者に帰属)(円)		
基本的	192.51	161.96
希薄化後	191.84	161.30
分子(百万円)		
四半期純利益(当社の所有者に帰属)	284,208	235,753
分母(千株)		
加重平均普通株式数	1,476,327	1,455,648
希薄化効果のある証券の影響		
株式報酬	5,192	5,965
希薄化効果のある証券の影響考慮後の加重平均株式数	1,481,520	1,461,613

14. 公正価値測定

継続的に公正価値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ける、継続的に公正価値で測定される資産及び負債の内訳は、以下のとおりです。

(前連結会計年度末)

(単位：百万円)

区分	レベル1	レベル2	レベル3	資産・負債 相殺額	合計
資産					
現金及び現金同等物	1,285,218	-	-	-	1,285,218
短期運用資産及びその他の投資					
FVTPLの金融資産	16,803	344	164,598	-	181,745
FVTOCIの金融資産					
市場性のある株式	542,647	-	-	-	542,647
市場性のない株式等	-	318	1,019,554	-	1,019,872
営業債権及びその他の債権					
FVTPLの金融資産	193	150,245	24,777	-	175,215
その他の金融資産(デリバティブ)					
金利契約	-	46,416	-	306	46,110
外国為替契約	38	94,949	-	10,526	84,461
コモディティ契約等	1,363,833	2,997,245	36,186	3,534,301	862,963
その他の流動資産及びその他の非流動資産					
コモディティ・ローン取引に関する資産	-	341,631	-	-	341,631
資産 合計	3,208,732	3,631,148	1,245,115	3,545,133	4,539,862
負債					
その他の金融負債(デリバティブ)					
金利契約	-	26,121	-	305	25,816
外国為替契約	-	43,300	-	10,531	32,769
コモディティ契約等	1,417,803	3,093,175	70,576	3,537,974	1,043,580
その他の流動負債及びその他の非流動負債					
コモディティ・ローン取引に関する負債	-	298,982	-	-	298,982
負債 合計	1,417,803	3,461,578	70,576	3,548,810	1,401,147

1. 前連結会計年度において、重要なレベル間の振替はありません。

(当第3四半期連結会計期間末)

(単位：百万円)

区分	レベル1	レベル2	レベル3	資産・負債 相殺額	合計
資産					
現金及び現金同等物	1,200,556	-	-	-	1,200,556
短期運用資産及びその他の投資					
FVTPLの金融資産	17,271	371	154,073	-	171,715
FVTOCIの金融資産					
市場性のある株式	549,848	-	-	-	549,848
市場性のない株式等	-	292	823,479	-	823,771
営業債権及びその他の債権					
FVTPLの金融資産	2,204	145,980	21,840	-	170,024
その他の金融資産(デリバティブ)					
金利契約	-	47,760	-	315	47,445
外国為替契約	-	72,066	-	7,734	64,332
コモディティ契約等	1,436,590	1,185,114	41,501	2,058,414	604,791
その他の流動資産及びその他の非流動資産					
コモディティ・ローン取引に関する資産	-	391,478	-	-	391,478
資産 合計	3,206,469	1,843,061	1,040,893	2,066,463	4,023,960
負債					
その他の金融負債(デリバティブ)					
金利契約	-	52,813	-	315	52,498
外国為替契約	-	39,258	-	7,727	31,531
コモディティ契約等	1,323,310	1,331,886	109,277	2,057,161	707,312
その他の流動負債及びその他の非流動負債					
コモディティ・ローン取引に関する負債	-	284,711	-	-	284,711
負債 合計	1,323,310	1,708,668	109,277	2,065,203	1,076,052

1. 当第3四半期連結累計期間において、重要なレベル間の振替はありません。
2. 当第3四半期連結累計期間において、デリバティブにおけるコモディティ契約等のレベル2の増減は、主にガス・電力・金属資源市況の下落及び数量減によるものです。

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、継続的に公正価値で測定されるレベル3の主な資産及び負債の調整表は以下のとおりです。

(前第3四半期連結累計期間)

(単位：百万円)

区分	期首残高	損益	その他の包括損益	購入等による増加	売却等による減少	償還又は決済	期末残高	期末で保有する資産・負債に関連する未実現損益の変動に起因する額
短期運用資産及びその他の投資								
FVTPLの金融資産	148,916	25,219	3,370	9,026	27,043	1,487	158,001	25,010
FVTOCIの金融資産 (市場性のない株式等)	868,811	-	3,478	504	16,918	5	855,870	-
その他の金融資産 (デリバティブ)								
コモディティ契約等	9,982	22,663	2,053	1,843	-	9,432	27,109	17,621
その他の金融負債 (デリバティブ)								
コモディティ契約等	9,293	6,322	32,286	-	-	7,094	40,807	1,720

1. 「購入等による増加」及び「売却等による減少」には新規連結、連結除外による増減、及び他勘定との振替による増減が含まれています。
2. 前第3四半期連結累計期間において、重要なレベル間の振替はありません。

(当第3四半期連結累計期間)

(単位：百万円)

区分	期首残高	損益	その他の包括損益	購入等による増加	売却等による減少	償還又は決済	期末残高	期末で保有する資産・負債に関連する未実現損益の変動に起因する額
短期運用資産及びその他の投資								
FVTPLの金融資産	164,598	2,657	7,674	7,339	27,829	366	154,073	6,496
FVTOCIの金融資産 (市場性のない株式等)	1,019,554	-	176,805	6	19,275	1	823,479	-
その他の金融資産 (デリバティブ)								
コモディティ契約等	36,186	22,586	3,071	247	-	20,589	41,501	15,527
その他の金融負債 (デリバティブ)								
コモディティ契約等	70,576	11,093	33,579	-	-	5,971	109,277	8,003

1. 「購入等による増加」及び「売却等による減少」には新規連結、連結除外による増減、及び他勘定との振替による増減が含まれています。
2. 当第3四半期連結累計期間において、重要なレベル間の振替はありません。

短期運用資産及びその他の投資（FVTPL）について四半期純利益で認識した損益は、要約四半期連結損益計算書の「有価証券損益」に含まれており、その他の包括損益で認識した金額は、要約四半期連結包括利益計算書の「在外営業活動体の換算差額」に含まれています。なお、前第3四半期連結累計期間で認識した損益は、主にファンド評価益の改善によるものです。

短期運用資産及びその他の投資（FVTOCI）についてその他の包括損益で認識した金額は、要約四半期連結包括利益計算書の「FVTOCIに指定したその他の投資による損益」及び「在外営業活動体の換算差額」に含まれています。なお、当第3四半期連結累計期間にその他の包括利益で認識した金額には、ロシアにおけるLNG関連事業宛て投資の公正価値の減少78,741百万円、マレーシアにおけるLNG関連事業宛て投資の配当見通しの下方修正等による公正価値の減少40,072百万円、及び、HERE Technologies宛て投資の事業計画の見直し等を主因とする公正価値の減少33,970百万円が含まれています。ロシアにおけるLNG関連事業の見積り及びその基礎となる仮定については、注記4をご参照ください。

その他の金融負債（デリバティブ）についてその他の包括損益で認識した金額は、主に要約四半期連結包括利益計算書の「キャッシュフロー・ヘッジ」に含まれています。当第3四半期連結累計期間にその他の包括損益で認識した金額は、主に電力市況の高騰に伴う、N.V. Enecoにおける長期電力供給契約に係るデリバティブの公正価値の変動によるものです。また、その他の金融資産（デリバティブ）及びその他の金融負債（デリバティブ）について四半期純利益で認識した損益は、主に要約四半期連結損益計算書の「原価」に含まれています。当第3四半期連結累計期間で認識した損益は、主に電力市況の高騰に伴う、長期電力契約及び関連するデリバティブ（販売・調達）の公正価値の変動によるものです。なお、上記の公正価値測定においては、観察可能な市場価格などのインプットに加え、エネルギー政策や将来の電力需給に関する予測などの観察不能なインプットを用いて先物時価を見積っていることなどから、レベル3に分類しています。

継続的に公正価値で測定される資産及び負債の測定方法

継続的に公正価値で測定される資産及び負債の測定方法は、前連結会計年度の有価証券報告書の第一部 企業情報 第5 経理の状況 連結財務諸表注記30に記載した内容と同一です。

レベル3に分類される資産に関する定量的情報

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、レベル3に分類される継続的に公正価値で測定された資産の内、重要な観察不能なインプットを使用して公正価値を測定した資産に関する主要な定量的情報は以下のとおりです。

（前連結会計年度末）

区分	評価手法	観察不能インプット	インプット値の加重平均
非上場株式	割引キャッシュ・フロー法	割引率	11.8%

（当第3四半期連結会計期間末）

区分	評価手法	観察不能インプット	インプット値の加重平均
非上場株式	割引キャッシュ・フロー法	割引率	12.5%

非上場株式の公正価値測定で用いている重要な観察不能なインプットは割引率です。これらのインプットの著しい上昇（低下）は、公正価値の著しい低下（上昇）を生じさせることとなります。

レベル3に区分される公正価値測定に関する評価プロセスは、前連結会計年度の有価証券報告書の第一部 企業情報 第5 経理の状況 連結財務諸表注記3「（17）公正価値の測定」に記載した内容と同一です。

償却原価で測定される金融商品の公正価値

償却原価で測定される金融商品の帳簿価額及び公正価値に関する情報は以下のとおりです。

現金同等物及び定期預金

償却原価で測定される現金同等物及び定期預金の帳簿価額は、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、それぞれ418,230百万円、480,190百万円です。比較的短期で満期が到来するため、公正価値は帳簿価額と近似しています。

短期運用資産及びその他の投資

償却原価で測定される短期運用資産及びその他の投資は、主に国内及び海外の債券、並びに差入保証金などの市場性のない資産で、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帳簿価額は、それぞれ220,616百万円、222,198百万円です。債券については、金利スワップ契約等をヘッジ手段として公正価値ヘッジを適用する方針としており、帳簿価額には当該ヘッジ会計の効果も含まれていることから、また、差入保証金については、主に国内低金利が続く状況下、当初認識以降、公正価値測定に適用される割引率に重要な変動がないため、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、公正価値は帳簿価額と近似しています。

営業債権及びその他の債権

償却原価で測定される営業債権及びその他の債権の帳簿価額は、前連結会計年度末及び当第3四半期連結会計期間末に

において、それぞれ4,349,801百万円、4,595,219百万円です。短期分が大部分を占めており、帳簿価額と公正価値の乖離をもたらす長期分の残高に重要性がないことから、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、公正価値は帳簿価額と近似しています。

社債及び借入金

償却原価で測定される社債及び借入金の帳簿価額は、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、それぞれ5,643,169百万円、5,106,583百万円です。連結会社は、とくに金利変動リスクを受けやすい長期の固定金利条件の調達について、金利スワップ契約等をヘッジ手段として公正価値ヘッジを適用する方針としており、帳簿価額には当該ヘッジ会計の効果も含まれていることから、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、公正価値は帳簿価額と近似しています。金利リスクに関するリスク管理方針については、前連結会計年度の有価証券報告書の第一部 企業情報 第5 経理の状況 連結財務諸表注記33をご参照ください。

営業債務及びその他の債務

償却原価で測定される営業債務及びその他の債務の帳簿価額は、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、それぞれ3,426,333百万円、3,774,598百万円です。短期分が大部分を占めており、帳簿価額と公正価値の乖離をもたらす長期分の残高に重要性がないことから、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、営業債務及びその他の債務の公正価値は帳簿価額と近似しています。

15. 連結子会社

前第3四半期連結累計期間

前第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（税前）及び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（税前）について、いずれも重要性はありません。

当第3四半期連結累計期間

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（税前）は、128,250百万円であり、要約四半期連結損益計算書上、「有価証券損益」に計上されています。このうち、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（税前）に重要性はありません。

（三菱商事・ユービーエス・リアルティ株式会社）

連結会社は、前連結会計年度末において、複合都市開発セグメントの連結子会社である三菱商事・ユービーエス・リアルティ株式会社（以下、MC-UBSR）の保有する資産及び負債を売却目的保有の処分グループに分類していましたが、2022年4月28日に、連結会社が保有するMC-UBSRの全株式（発行済株式数の51%）について、KKR & CO. INC.の間接子会社である76株式会社宛てに売却が完了しました。

本株式売却に伴い、連結会社はMC-UBSRに対する支配を喪失しました。支配喪失に伴う売却益は112,018百万円、これに係る法人所得税費用は27,940百万円であり、それぞれ要約四半期連結損益計算書の「有価証券損益」、「法人所得税」に計上しています。また、現金による受取対価115,652百万円は、要約四半期連結キャッシュ・フロー計算書の「事業の売却による収入（売却時の現金保有額控除後の純額）」に含まれています。

（DGA SEG B.V.）

連結会社は、当第3四半期連結会計期間において、インドネシア地熱発電投資事業会社に出資する電力ソリューションセグメントの100%出資子会社DGA SEG B.V.（以下、SEG B.V.）の50%の持分を売却しました。

この結果、連結会社はSEG B.V.に対する支配を喪失し、SEG B.V.は連結会社の共同支配企業となります。当売却に伴う売却益12,017百万円及び支配の喪失に伴い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7,618百万円は、要約四半期連結損益計算書の「有価証券損益」に計上しています。

16. ジョイント・アレンジメント（共同支配の取決め）及び関連会社

持分法で会計処理される投資の減損損失

前第3四半期連結累計期間において、連結会社は、100%出資子会社のMCアピエーション・パートナーズが40%出資する航空機リース事業会社宛での投資について、売却交渉が進捗し、1年以内の売却が見込まれることとなっていたことから、売却目的保有に分類し、売却コスト控除後の公正価値（レベル2）で測定したことに伴い、減損損失を「有価証券損益」として15,891百万円計上しており、複合都市開発セグメントの連結純利益に含まれています。なお、2021年11月1日に売却が完了しました。

三菱HCキャピタル株式会社

連結会社は、三菱HCキャピタル株式会社の株式を18%保有しており、議決権比率は20%未満ですが、同社の株主構成が三菱UFJフィナンシャル・グループ及び連結会社を除き、広く分散しており、その持分の相対的な重要性が高いことに加え、連結会社が同社に派遣する取締役やアセットファイナンス等の主要なビジネス領域の執行役員を通じて、同社に対する重要な影響力（営業及び財務の方針の決定に参加するパワー）を有していることから、同社に対して持分法を適用しています。

なお、前第3四半期連結累計期間において、同社における合併に伴い、連結会社が保有する持分の希釈化が生じたため、減少した持分と継続保有する新会社の純資産持分の増加分との差額等による利益を「有価証券損益」として9,612百万円計上しており、複合都市開発セグメントの連結純利益に含まれています。

MozaI SA

前連結会計年度において、連結会社は、100%出資子会社のMCA Metals Holding GmbHが25%出資するアルミ製錬事業会社MozaI SA宛での投資について、売却に関する主要な条件の合意などを背景に、売却目的保有に分類していましたが、2022年10月31日までに全量の売却が完了しました。当第3四半期連結累計期間において、売却などに伴う利益を「有価証券損益」として12,223百万円計上しており、金属資源セグメントの連結純利益に含まれています。

17. 重要な後発事象

連結会社は、後発事象を当四半期報告書提出日である2023年2月13日まで評価しています。

自己株式取得及び消却

2023年2月3日開催の取締役会において、会社法第165条第3項の規定により読み替えて適用される同法第156条の規定に基づき、自己株式を取得するとともに、会社法第178条の規定に基づき、自己株式を消却することを、以下のとおり決議しました。

1. 取得の内容

取得する株式の種類	: 当社普通株式
取得する株式の総数	: 33百万株を上限とする (発行済株式総数(自己株式を除く)に対する上限割合 2.3%)
株式の取得価額の総額	: 1,000億円を上限とする
取得する期間	: 2023年2月16日(予定) ~ 2023年4月30日(予定)

2. 消却の内容

消却する株式の種類	: 当社普通株式
消却する株式の数	: 上記1.より取得した自己株式全数
消却予定日	: 2023年5月31日

18. 要約四半期連結財務諸表の承認

要約四半期連結財務諸表は、2023年2月13日に当社代表取締役 社長 中西勝也及び最高財務責任者 野内雄三によって承認されています。

2 【その他】

2022年11月8日開催の取締役会において、2022年度の中間配当に関し、次のとおり決議されました。

1株当たり中間配当金	:	77円
中間配当金の総額	:	112,715百万円
効力発生日及び支払開始日	:	2022年12月1日

2022年11月8日取締役会の決議による配当金の総額には、株式付与ESOP信託が保有する当社の株式に対する配当金544百万円が含まれています。

第二部 【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

独立監査人の四半期レビュー報告書

2023年2月13日

三菱商事株式会社
取締役会 御中

有限責任監査法人トーマツ
東京事務所

指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	東川	裕樹
指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	大谷	博史
指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	伊藤	惣悟

監査人の結論

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菱商事株式会社の2022年4月1日から2023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（2022年10月1日から2022年12月31日まで）及び第3四半期連結累計期間（2022年4月1日から2022年12月31日まで）に係る要約四半期連結財務諸表、すなわち、要約四半期連結財政状態計算書、要約四半期連結損益計算書、要約四半期連結包括利益計算書、要約四半期連結持分変動計算書、要約四半期連結キャッシュ・フロー計算書及び注記について四半期レビューを行った。

当監査法人が実施した四半期レビューにおいて、上記の要約四半期連結財務諸表が、「四半期連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」第93条により規定された国際会計基準第34号「期中財務報告」に準拠して、三菱商事株式会社及び連結子会社の2022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全ての重要な点において認められなかった。

監査人の結論の根拠

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。四半期レビューの基準における当監査法人の責任は、「要約四半期連結財務諸表の四半期レビューにおける監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社及び連結子会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。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。

要約四半期連結財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

要約四半期連結財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業的前提に基づき要約四半期連結財務諸表を作成することが適切であるかどうかを評価し、国際会計基準第1号「財務諸表の表示」第4項に基づき、継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

監査役及び監査役会の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

要約四半期連結財務諸表の四半期レビューにおける監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した四半期レビューに基づいて、四半期レビュー報告書において独立の立場から要約四半期連結財務諸表に対する結論を表明することにある。

監査人は、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従って、四半期レビューの過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・ 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する質問、分析的手続その他の四半期レビュー手続を実施する。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。

- ・ 継続企業の前提に関する事項について、重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められると判断した場合には、入手した証拠に基づき、要約四半期連結財務諸表において、国際会計基準第1号「財務諸表の表示」第4項に基づき、適正に表示されていないと信じさせる事項が認められないかどうか結論付ける。また、継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、四半期レビュー報告書において要約四半期連結財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する要約四半期連結財務諸表の注記事項が適切でない場合は、要約四半期連結財務諸表に対して限定付結論又は否定的結論を表明することが求められている。監査人の結論は、四半期レビュー報告書日までに入手した証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 要約四半期連結財務諸表の表示及び注記事項が、国際会計基準第34号「期中財務報告」に準拠していないと信じさせる事項が認められないかどうかとともに、関連する注記事項を含めた要約四半期連結財務諸表の表示、構成及び内容、並びに要約四半期連結財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示していないと信じさせる事項が認められないかどうかを評価する。
- ・ 要約四半期連結財務諸表に対する結論を表明するために、会社及び連結子会社の財務情報に関する証拠を入手する。監査人は、要約四半期連結財務諸表の四半期レビューに関する指示、監督及び実施に関して責任がある。監査人は、単独で監査人の結論に対して責任を負う。

監査人は、監査役及び監査役会に対して、計画した四半期レビューの範囲とその実施時期、四半期レビュー上の重要な発見事項について報告を行う。

監査人は、監査役及び監査役会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去又は軽減するためにセーフガードを講じている場合はその内容について報告を行う。

利害関係

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

以 上

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