

## 2. 要約四半期連結財務諸表及び主な注記

## (1) 要約四半期連結財政状態計算書

(単位：百万円)

|                 | 前年度<br>(2017年12月31日) | 当第2四半期連結会計期間<br>(2018年6月30日) |
|-----------------|----------------------|------------------------------|
| 資産              |                      |                              |
| 流動資産            |                      |                              |
| 現金及び現金同等物       | 58,054               | 62,497                       |
| 営業債権及びその他の債権    | 433,436              | 406,083                      |
| 棚卸資産            | 155,938              | 170,359                      |
| 未収法人所得税等        | 12,354               | 5,699                        |
| その他の金融資産        | 6,896                | 7,539                        |
| その他の流動資産        | 27,104               | 32,861                       |
| 小計              | 693,785              | 685,040                      |
| 売却目的で保有する資産     | 118,641              | —                            |
| 流動資産合計          | 812,426              | 685,040                      |
| 非流動資産           |                      |                              |
| 有形固定資産          | 717,914              | 683,735                      |
| のれん及び無形資産       | 1,538,679            | 1,444,326                    |
| 持分法で会計処理されている投資 | 4,846                | 8,063                        |
| その他の金融資産        | 219,142              | 214,383                      |
| 繰延税金資産          | 11,388               | 9,564                        |
| 確定給付資産          | 26,055               | 25,321                       |
| その他の非流動資産       | 16,368               | 16,652                       |
| 非流動資産合計         | 2,534,396            | 2,402,048                    |
| 資産合計            | 3,346,822            | 3,087,089                    |

(単位：百万円)

|                                 | 前年度<br>(2017年12月31日) | 当第2四半期連結会計期間<br>(2018年6月30日) |
|---------------------------------|----------------------|------------------------------|
| 負債及び資本                          |                      |                              |
| 負債                              |                      |                              |
| 流動負債                            |                      |                              |
| 営業債務及びその他の債務                    | 433,582              | 419,602                      |
| 社債及び借入金                         | 359,722              | 259,915                      |
| 未払法人所得税等                        | 51,856               | 33,916                       |
| 引当金                             | 15,451               | 14,394                       |
| その他の金融負債                        | 29,224               | 28,595                       |
| その他の流動負債                        | 144,355              | 139,231                      |
| 小計                              | 1,034,191            | 895,655                      |
| 売却目的で保有する資産に直接関連する負債            | 17,965               | —                            |
| 流動負債合計                          | 1,052,157            | 895,655                      |
| 非流動負債                           |                      |                              |
| 社債及び借入金                         | 902,203              | 848,257                      |
| 確定給付負債                          | 25,488               | 25,345                       |
| 繰延税金負債                          | 156,780              | 142,621                      |
| その他の金融負債                        | 52,997               | 59,476                       |
| その他の非流動負債                       | 4,446                | 3,596                        |
| 非流動負債合計                         | 1,141,917            | 1,079,296                    |
| 負債合計                            | 2,194,074            | 1,974,952                    |
| 資本                              |                      |                              |
| 資本金                             | 182,531              | 182,531                      |
| 資本剰余金                           | 119,051              | 119,103                      |
| 利益剰余金                           | 713,146              | 753,905                      |
| 自己株式                            | △76,747              | △76,987                      |
| その他の資本の構成要素                     | 210,592              | 130,315                      |
| 売却目的で保有する処分グループに関連するその他の資本の構成要素 | △3,440               | —                            |
| 親会社の所有者に帰属する持分合計                | 1,145,135            | 1,108,868                    |
| 非支配持分                           | 7,612                | 3,268                        |
| 資本合計                            | 1,152,748            | 1,112,136                    |
| 負債及び資本合計                        | 3,346,822            | 3,087,089                    |

(2) 要約四半期連結損益計算書及び要約四半期連結包括利益計算書

要約四半期連結損益計算書

第2四半期連結累計期間

(単位：百万円)

|                     | 前第2四半期連結累計期間<br>(自 2017年1月1日<br>至 2017年6月30日) | 当第2四半期連結累計期間<br>(自 2018年1月1日<br>至 2018年6月30日) |
|---------------------|---|---|
| 売上収益                | 937,375                                       | 1,005,064                                     |
| 売上原価                | △587,114                                      | △618,019                                      |
| 売上総利益               | 350,260                                       | 387,044                                       |
| 販売費及び一般管理費          | △278,946                                      | △298,839                                      |
| その他の営業収益            | 915   | 2,710   |
| その他の営業費用            | △4,712  | △3,005  |
| 営業利益                | 67,516  | 87,909  |
| 金融収益                | 1,720   | 4,244   |
| 金融費用                | △5,007  | △6,374  |
| 持分法による投資損益          | △3,749  | 397   |
| 持分法で会計処理されている投資の売却損 | —   | △901  |
| 税引前四半期利益            | 60,479  | 85,275  |
| 法人所得税費用             | △19,822                                       | △25,042                                       |
| 四半期利益               | 40,656  | 60,233  |
| 四半期利益の帰属：           |   |   |
| 親会社の所有者             | 40,723  | 60,378  |
| 非支配持分               | △66   | △145  |
| 合計                  | 40,656  | 60,233  |
| 基本的1株当たり四半期利益(円)    | 88.89   | 131.80  |
| 希薄化後1株当たり四半期利益(円)   | 88.89   | 131.80  |

## 要約四半期連結包括利益計算書

## 第2四半期連結累計期間

(単位：百万円)

|  | 前第2四半期連結累計期間<br>(自 2017年1月1日<br>至 2017年6月30日) | 当第2四半期連結累計期間<br>(自 2018年1月1日<br>至 2018年6月30日) |
|--|---|---|
| 四半期利益  | 40,656  | 60,233  |
| その他の包括利益                                       |   |   |
| 純損益に振り替えられることのない項目                             |   |   |
| その他の包括利益を通じて公正価値で<br>測定される金融商品への投資の<br>公正価値の変動 | 3,708   | 3,974   |
| 確定給付制度に係る再測定                                   | 18  | —   |
| 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                                  | △12,254                                       | 1,201   |
| ヘッジコスト   | —   | △409  |
| 在外営業活動体の換算差額                                   | 83,221  | △82,732                                       |
| 持分法適用会社に対する持分相当額                               | 4,500   | 2,556   |
| その他の包括利益合計                                     | 79,194  | △75,409                                       |
| 四半期包括利益合計                                      | 119,851                                       | △15,176                                       |
| 四半期包括利益合計の帰属：                                  |   |   |
| 親会社の所有者  | 120,139                                       | △15,733                                       |
| 非支配持分  | △288  | 557   |

(3) 要約四半期連結持分変動計算書

前第2四半期連結累計期間(自 2017年1月1日 至 2017年6月30日)

(単位:百万円)

| 区分                     | 親会社の所有者に帰属する持分 |         |         |         |  |              |               |
|------------------------|----------------|---------|---------|---------|--|--------------|---------------|
|                        | 資本金            | 資本剰余金   | 利益剰余金   | 自己株式    | その他の資本の構成要素                            |              |               |
|                        |                |         |         |         | その他の包括利益を通じて公正価値で測定される金融商品への投資の公正価値の変動 | 確定給付制度に係る再測定 | キャッシュ・フロー・ヘッジ |
| 2017年1月1日現在の残高         | 182,531        | 118,668 | 589,935 | △76,709 | 51,881                                 | —            | △219          |
| 四半期包括利益                |                |         |         |         |  |              |               |
| 四半期利益                  |                |         | 40,723  |         |  |              |               |
| その他の包括利益               |                |         |         |         | 3,708                                  | 18           | △12,223       |
| 四半期包括利益合計              | —              | —       | 40,723  | —       | 3,708                                  | 18           | △12,223       |
| 非金融資産等への振替             |                |         |         |         |  |              | 12,054        |
| 所有者との取引                |                |         |         |         |  |              |               |
| 剰余金の配当                 |                |         | △12,827 |         |  |              |               |
| 自己株式の取得                |                |         |         | △16     |  |              |               |
| 自己株式の処分                |                | 0       |         | 0       |  |              |               |
| 企業結合による変動              |                |         |         |         |  |              |               |
| 株式報酬取引                 |                | 24      |         |         |  |              |               |
| その他の資本の構成要素から利益剰余金への振替 |                |         | 2,463   |         | △2,444                                 | △18          |               |
| その他の増減                 |                |         |         |         |  |              |               |
| 所有者からの抛及及び所有者への分配合計    | —              | 24      | △10,364 | △16     | △2,444                                 | △18          | —             |
| 支配の変動を伴わない非支配持分の取得     |                | 2       |         |         |  |              |               |
| 子会社所有持分の変動合計           | —              | 2       | —       | —       | —                                      | —            | —             |
| 所有者との取引合計              | —              | 27      | △10,364 | △16     | △2,444                                 | △18          | —             |
| 2017年6月30日現在の残高        | 182,531        | 118,695 | 620,295 | △76,725 | 53,144                                 | —            | △388          |

| 区分                     | 親会社の所有者に帰属する持分 |              |               |                                 |                  | 非支配持分 | 資本合計    |
|------------------------|----------------|--------------|---------------|---------------------------------|------------------|-------|---------|
|                        | その他の資本の構成要素    |              |               | 売却目的で保有する処分グループに関連するその他の資本の構成要素 | 親会社の所有者に帰属する持分合計 |       |         |
|                        | ヘッジコスト         | 在外営業活動体の換算差額 | その他の資本の構成要素合計 |                                 |                  |       |         |
| 2017年1月1日現在の残高         | —              | △29,734      | 21,927        | —                               | 836,354          | 9,750 | 846,105 |
| 四半期包括利益                |                |              |               |                                 |                  |       |         |
| 四半期利益                  |                |              | —             |                                 | 40,723           | △66   | 40,656  |
| その他の包括利益               |                | 87,912       | 79,416        |                                 | 79,416           | △221  | 79,194  |
| 四半期包括利益合計              | —              | 87,912       | 79,416        | —                               | 120,139          | △288  | 119,851 |
| 非金融資産等への振替             |                |              | 12,054        |                                 | 12,054           |       | 12,054  |
| 所有者との取引                |                |              |               |                                 |                  |       |         |
| 剰余金の配当                 |                |              | —             |                                 | △12,827          | △405  | △13,232 |
| 自己株式の取得                |                |              | —             |                                 | △16              |       | △16     |
| 自己株式の処分                |                |              | —             |                                 | 0                |       | 0       |
| 企業結合による変動              |                |              | —             |                                 | —                | 300   | 300     |
| 株式報酬取引                 |                |              | —             |                                 | 24               |       | 24      |
| その他の資本の構成要素から利益剰余金への振替 |                |              | △2,463        |                                 | —                |       | —       |
| その他の増減                 |                |              | —             |                                 | —                | 266   | 266     |
| 所有者からの抛及及び所有者への分配合計    | —              | —            | △2,463        | —                               | △12,819          | 161   | △12,658 |
| 支配の変動を伴わない非支配持分の取得     |                |              | —             |                                 | 2                | △42   | △39     |
| 子会社所有持分の変動合計           | —              | —            | —             | —                               | 2                | △42   | △39     |
| 所有者との取引合計              | —              | —            | △2,463        | —                               | △12,816          | 118   | △12,698 |
| 2017年6月30日現在の残高        | —              | 58,178       | 110,934       | —                               | 955,731          | 9,581 | 965,312 |

当第2四半期連結累計期間(自 2018年1月1日 至 2018年6月30日)

(単位:百万円)

| 区分                     | 親会社の所有者に帰属する持分 |         |         |         |  |              |               |
|------------------------|----------------|---------|---------|---------|--|--------------|---------------|
|                        | 資本金            | 資本剰余金   | 利益剰余金   | 自己株式    | その他の資本の構成要素                            |              |               |
|                        |                |         |         |         | その他の包括利益を通じて公正価値で測定される金融商品への投資の公正価値の変動 | 確定給付制度に係る再測定 | キャッシュ・フロー・ヘッジ |
| 2018年1月1日現在の残高         | 182,531        | 119,051 | 713,146 | △76,747 | 71,386                                 | —            | △624          |
| 四半期包括利益                |                |         |         |         |  |              |               |
| 四半期利益                  |                |         | 60,378  |         |  |              |               |
| その他の包括利益               |                |         |         |         | 3,974                                  |              | 1,071         |
| 四半期包括利益合計              | —              | —       | 60,378  | —       | 3,974                                  | —            | 1,071         |
| 非金融資産等への振替             |                |         |         |         |  |              | 271           |
| 所有者との取引                |                |         |         |         |  |              |               |
| 剰余金の配当                 |                |         | △20,615 |         |  |              |               |
| 自己株式の取得                |                |         |         | △240    |  |              |               |
| 自己株式の処分                |                | 0       |         | 0       |  |              |               |
| 企業結合による変動              |                |         |         |         |  |              |               |
| 連結子会社の売却による変動          |                |         |         |         |  |              |               |
| 連結範囲の変動                |                |         |         |         |  |              |               |
| 株式報酬取引                 |                | 51      |         |         |  |              |               |
| その他の資本の構成要素から利益剰余金への振替 |                |         | 995     |         | △995                                   |              |               |
| その他の増減                 |                |         |         |         |  |              |               |
| 所有者からの抛及及び所有者への分配合計    | —              | 51      | △19,619 | △240    | △995                                   | —            | —             |
| 支配の変動を伴わない非支配持分の取得     |                |         |         |         |  |              |               |
| 子会社所有持分の変動合計           | —              | —       | —       | —       | —                                      | —            | —             |
| 所有者との取引合計              | —              | 51      | △19,619 | △240    | △995                                   | —            | —             |
| 2018年6月30日現在の残高        | 182,531        | 119,103 | 753,905 | △76,987 | 74,365                                 | —            | 717           |

| 区分                     | 親会社の所有者に帰属する持分 |              |               |                                 |                  | 非支配持分  | 資本合計      |
|------------------------|----------------|--------------|---------------|---------------------------------|------------------|--------|-----------|
|                        | その他の資本の構成要素    |              |               |                                 | 親会社の所有者に帰属する持分合計 |        |           |
|                        | ヘッジコスト         | 在外営業活動体の換算差額 | その他の資本の構成要素合計 | 売却目的で保有する処分グループに関連するその他の資本の構成要素 |                  |        |           |
| 2018年1月1日現在の残高         | △1,179         | 141,010      | 210,592       | △3,440                          | 1,145,135        | 7,612  | 1,152,748 |
| 四半期包括利益                |                |              |               |                                 |                  |        |           |
| 四半期利益                  |                |              | —             |                                 | 60,378           | △145   | 60,233    |
| その他の包括利益               | △409           | △84,188      | △79,552       | 3,440                           | △76,112          | 702    | △75,409   |
| 四半期包括利益合計              | △409           | △84,188      | △79,552       | 3,440                           | △15,733          | 557    | △15,176   |
| 非金融資産等への振替             |                |              | 271           |                                 | 271              |        | 271       |
| 所有者との取引                |                |              |               |                                 |                  |        |           |
| 剰余金の配当                 |                |              | —             |                                 | △20,615          | △463   | △21,079   |
| 自己株式の取得                |                |              | —             |                                 | △240             |        | △240      |
| 自己株式の処分                |                |              | —             |                                 | 0                |        | 0         |
| 企業結合による変動              |                |              | —             |                                 | —                |        | —         |
| 連結子会社の売却による変動          |                |              | —             |                                 | —                | △1,711 | △1,711    |
| 連結範囲の変動                |                |              | —             |                                 | —                | △2,703 | △2,703    |
| 株式報酬取引                 |                |              | —             |                                 | 51               |        | 51        |
| その他の資本の構成要素から利益剰余金への振替 |                |              | △995          |                                 | —                |        | —         |
| その他の増減                 |                |              | —             |                                 | —                | △22    | △22       |
| 所有者からの抛及及び所有者への分配合計    | —              | —            | △995          | —                               | △20,804          | △4,901 | △25,706   |
| 支配の変動を伴わない非支配持分の取得     |                |              | —             |                                 | —                |        | —         |
| 子会社所有持分の変動合計           | —              | —            | —             | —                               | —                | —      | —         |
| 所有者との取引合計              | —              | —            | △995          | —                               | △20,804          | △4,901 | △25,706   |
| 2018年6月30日現在の残高        | △1,589         | 56,821       | 130,315       | —                               | 1,108,868        | 3,268  | 1,112,136 |

#### (4) 要約四半期連結財務諸表注記

(会計方針の変更)

当社グループは、第1四半期連結会計期間よりIFRS第15号「顧客との契約から生じる収益」(2014年5月公表)及び「IFRS第15号の明確化」(2016年4月公表)(合わせて以下、「IFRS第15号」)を適用しております。IFRS第15号の適用にあたっては、経過措置として認められている、本基準の適用による累積的影響を適用開始日に認識する方法を採用しております。

IFRS第15号の適用に伴い、下記の5ステップアプローチに基づき、収益を認識しております。

- ステップ1：顧客との契約を識別する
- ステップ2：契約における履行義務を識別する
- ステップ3：取引価格を算定する
- ステップ4：取引価格を契約における履行義務に配分する
- ステップ5：企業が履行義務の充足時に収益を認識する

従前の会計基準を適用した場合と比較して、要約四半期連結財務諸表に与える影響は軽微であります。

当社グループは、物品の販売については、通常は物品の引渡時点において顧客が当該物品に対する支配を獲得することから、履行義務が充足されると判断しており、当該物品の引渡時点で収益を認識しております。また、収益は、返品、リベート及び割引額を差し引いた純額で測定しております。

顧客に約束した財を移転する前に、当社グループがその財を支配している場合には本人として取引を行っているものと考え、移転する特定された財と交換に権利を得ると見込んでいる取引の総額を収益として認識しております。

(継続企業の前提に関する注記)

該当事項はありません。