



平成29年3月期 第3四半期決算短信〔IFRS〕(連結)

平成29年2月14日  
上場取引所 東

上場会社名 株式会社 光通信  
コード番号 9435 URL <http://www.hikari.co.jp/>  
代表者 (役職名) 代表取締役 社長  
問合せ先責任者 (役職名) 常務取締役 管理本部長  
四半期報告書提出予定日 平成29年2月14日  
四半期決算補足説明資料作成の有無 : 有  
四半期決算説明会開催の有無 : 無

(氏名) 玉村 剛史  
(氏名) 儀同 康  
配当支払開始予定日

TEL 03-5951-3718  
平成29年3月3日

(百万円未満切捨て)

1. 平成29年3月期第3四半期の連結業績(平成28年4月1日～平成28年12月31日)

(1) 連結経営成績(累計)

(%表示は、対前年同四半期増減率)

|             | 売上高     |      | 営業利益   |      | 税引前利益  |      | 四半期利益  |      | 親会社の所有者に帰属する四半期利益 |      | 四半期包括利益合計額 |       |
|-------------|---------|------|--------|------|--------|------|--------|------|-------------------|------|------------|-------|
|             | 百万円     | %    | 百万円    | %    | 百万円    | %    | 百万円    | %    | 百万円               | %    | 百万円        | %     |
| 29年3月期第3四半期 | 313,714 | △4.6 | 29,298 | 10.2 | 49,895 | 21.8 | 33,324 | 53.3 | 31,833            | 52.1 | 28,689     | 120.5 |
| 28年3月期第3四半期 | 328,724 | —    | 26,592 | —    | 40,973 | —    | 21,739 | —    | 20,922            | —    | 13,012     | —     |

|             | 基本的1株当たり四半期利益 | 希薄化後1株当たり四半期利益 |
|-------------|---------------|----------------|
|             | 円 銭           | 円 銭            |
| 29年3月期第3四半期 | 684.81        | 682.97         |
| 28年3月期第3四半期 | 450.70        | 448.96         |

(2) 連結財政状態

|             | 資産合計    |   | 資本合計    |   | 親会社の所有者に帰属する持分 |   | 親会社所有者帰属持分比率 |   |
|-------------|---------|---|---------|---|----------------|---|--------------|---|
|             | 百万円     | % | 百万円     | % | 百万円            | % | 百万円          | % |
| 29年3月期第3四半期 | 448,547 | — | 189,261 | — | 177,263        | — | 39.5         | — |
| 28年3月期      | 408,004 | — | 172,781 | — | 158,605        | — | 38.9         | — |

2. 配当の状況

|            | 年間配当金  |        |        |       |        |
|------------|--------|--------|--------|-------|--------|
|            | 第1四半期末 | 第2四半期末 | 第3四半期末 | 期末    | 合計     |
|            | 円 銭    | 円 銭    | 円 銭    | 円 銭   | 円 銭    |
| 28年3月期     | 45.00  | 45.00  | 45.00  | 51.00 | 186.00 |
| 29年3月期     | 51.00  | 60.00  | 60.00  | —     | —      |
| 29年3月期(予想) | —      | —      | —      | 60.00 | 231.00 |

(注)直近に公表されている配当予想からの修正の有無 : 無

3. 平成29年3月期の連結業績予想(平成28年4月1日～平成29年3月31日)

(%表示は、対前期増減率)

|    | 売上高     |   | 営業利益   |   | 親会社の所有者に帰属する当期利益 |   | 基本的1株当たり当期利益 |   |
|----|---------|---|--------|---|------------------|---|--------------|---|
|    | 百万円     | % | 百万円    | % | 百万円              | % | 円 銭          | % |
| 通期 | 410,000 | — | 42,000 | — | 35,000           | — | 752.67       | — |

(注)直近に公表されている業績予想からの修正の有無 : 有

連結業績予想の修正については、本日(平成29年2月14日)公表いたしました「業績予想の修正に関するお知らせ」をご参照ください。

※ 注記事項

- (1) 当四半期連結累計期間における重要な子会社の異動(連結範囲の変更を伴う特定子会社の異動) : 無  
 新規 一社 (社名) 、 除外 一社 (社名)
- (2) 会計方針の変更・会計上の見積りの変更  
 ① IFRSにより要求される会計方針の変更 : 無  
 ② ①以外の会計方針の変更 : 無  
 ③ 会計上の見積りの変更 : 無

(3) 発行済株式数(普通株式)

|                     |          |              |          |              |
|---------------------|----------|--------------|----------|--------------|
| ① 期末発行済株式数(自己株式を含む) | 29年3月期3Q | 47,749,642 株 | 28年3月期   | 47,749,642 株 |
| ② 期末自己株式数           | 29年3月期3Q | 1,248,415 株  | 28年3月期   | 1,281,917 株  |
| ③ 期中平均株式数(四半期累計)    | 29年3月期3Q | 46,484,621 株 | 28年3月期3Q | 46,422,054 株 |

※四半期レビュー手続の実施状況に関する表示

この四半期決算短信は、金融商品取引法に基づく四半期レビュー手続の対象外であり、この四半期決算短信の開示時点において、要約四半期連結財務諸表に対する四半期レビュー手続が実施中です。

※業績予想の適切な利用に関する説明、その他特記事項

(IFRSの適用)

当社は、平成29年3月期第1四半期よりIFRSを適用しております。財務数値に係るIFRSと日本基準との差異については、四半期決算短信(添付資料)26ページ「3. 要約四半期連結財務諸表(5)要約四半期連結財務諸表に関する注記事項11. 初度適用」をご参照ください。

(将来に関する記述等についてのご注意)

本資料に記載されている業績見通し等の将来に関する記述は、当社が現在入手している情報及び合理的であると判断する一定の前提に基づいており、その達成を当社として約束する趣旨のものではありません。また、実際の業績等は様々な要因により大きく異なる可能性があります。業績予想の前提となる条件及び業績予想のご利用にあたっての注意事項等については、添付資料4ページ「1. 当四半期決算に関する定性的情報(3)連結業績予想などの将来予測情報に関する説明」をご覧ください。

## ○添付資料の目次

|                                  |    |
|----------------------------------|----|
| 1. 当四半期決算に関する定性的情報               | 2  |
| (1) 経営成績に関する説明                   | 2  |
| (2) 財政状態に関する説明                   | 4  |
| (3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明        | 4  |
| 2. サマリー情報(注記事項)に関する事項            | 5  |
| (1) 当四半期連結累計期間における重要な子会社の異動      | 5  |
| (2) 会計方針の変更・会計上の見積りの変更           | 5  |
| 3. 要約四半期連結財務諸表                   | 6  |
| (1) 要約四半期連結財政状態計算書               | 6  |
| (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 | 8  |
| (3) 要約四半期連結持分変動計算書               | 12 |
| (4) 要約四半期連結キャッシュ・フロー計算書          | 14 |
| (5) 要約四半期連結財務諸表に関する注記事項          | 15 |
| (継続企業の前提に関する事項)                  | 37 |

## 1. 当四半期決算に関する定性的情報

## (1) 経営成績に関する説明

## &lt;業績の概況&gt;

当第3四半期連結累計期間(2016年4月1日～2016年12月31日)における我が国経済は、景気の一部に改善の遅れがみられるものの、緩やかな回復基調で推移いたしました。ただし、海外経済では米国の金融政策正常化、中国を始めとするアジア新興国等の経済・政策に関する不確実性による影響など、先行き不透明な状況が続いております。

当社グループの属する情報通信分野においては、移動体通信の市場が成熟しつつある中で、政府の競争促進政策及び、仮想移動体通信事業者(MVNO)による格安SIMサービス等の普及、長期利用者向けの新料金プラン提供開始等、市場の競争環境は大きく変化しております。また、固定通信市場におきましても、光回線の卸売り販売により、さまざまな事業者が自社サービスと組み合わせてユーザーに提供することが可能となるなど、同事業分野におけるサービス競争は新たな局面を迎えております。

そのような中、当社グループでは、従来のビジネスである商品・サービスの取次ぎ(販売代理店モデル)に加え、自社開発商材やMVNOサービス、契約後の継続収益の一部を受け取るレベニューシェア型の商品・サービス(高ストックモデル)の獲得数を増やすことができました。その結果、販売手数料など販売活動に係る費用は増加しましたが、顧客契約数が伸びたことにより、将来の安定した収益源となるストック利益(※)が増加いたしました。

加えて、リアル店舗を運営する中小企業向けに、各業種に特化した予約管理システムの販売等を行う業種別・ITソリューション事業の契約(保有)店舗数も順調に推移いたしました。また、情報通信以外にも、ウォーターサーバーや保険などの生活に関連するサービスも拡大しており、当社グループの強みである販売力を活かしながら、収益力の向上を図ってまいりました。

その結果、当第3四半期連結累計期間の業績は、売上収益が313,714百万円、営業利益が29,298百万円、税引前四半期利益が49,895百万円、親会社の所有者に帰属する四半期利益が31,833百万円となりました。

※当社グループが獲得したユーザーによって契約後に毎月支払われる基本契約料金・使用料金・保険料金から得られる収入から顧客維持コスト、提供サービスの原価等を除いた利益分のこと。収入については、通信キャリア、保険会社などから受け取る場合と、ユーザーから直接受け取る場合とがあります。

(単位：百万円)

|                       | 2016年3月期<br>第3四半期連結累計期間<br>(2015.4.1～2015.12.31) | 2017年3月期<br>第3四半期連結累計期間<br>(2016.4.1～2016.12.31) | 増減      | 増減率(%) |
|-----------------------|--|--|---------|--------|
| 売上収益                  | 328,724  | 313,714  | △15,009 | △4.6   |
| 営業利益                  | 26,592   | 29,298   | 2,706   | 10.2   |
| 税引前四半期利益              | 40,973   | 49,895   | 8,921   | 21.8   |
| 親会社の所有者に帰属する<br>四半期利益 | 20,922   | 31,833   | 10,910  | 52.1   |

## &lt;当期のセグメント別の状況&gt;

## ① 法人事業

法人事業におきましては、主要顧客である中小企業層に対し、OA機器や環境関連商材、法人向け携帯電話等の訪問販売などを通じて、業務効率向上とコスト適正化のご提案を行っております。また、コールセンターやWEB等では、固定回線やブロードバンド回線などの通信回線サービスの取次ぎ・販売を行っております。

そのような中、当社グループでは、従来のビジネスである商品・サービスの取次ぎ（販売代理店モデル）に加え、自社開発商材やMVNOサービス、契約後の継続収益の一部を受け取るレベニューシェア型の商品・サービス（高ストックモデル）の獲得数を増やすことができました。その結果、顧客契約数が伸びたことにより、将来の安定した収益源となるストック利益が増加いたしました。

加えて、リアル店舗を運営する中小企業向けに、各業種に特化したITソリューションサービスの提案を行う業種別・ITソリューション事業の契約（保有）店舗数も順調に推移いたしました。

さらに、中小企業におけるエコやコスト削減に対する意識の高まりを背景に、LED照明をはじめとした、業務用空調機器や太陽光発電システム、ウォーターサーバー等の環境関連商材の販売を行ってまいりました。

その結果、当第3四半期連結累計期間の法人事業の売上収益は196,375百万円、営業利益は20,799百万円となりました。

## ② SHOP事業

SHOP事業におきましては、日本全国で展開する店舗において携帯電話端末や周辺機器、データ通信端末、モバイルコンテンツ等の販売事業を行っております。

携帯電話販売においては、当社グループにおいても、移動体通信市場の成熟ならびに「実質0円端末」廃止の影響等により、販売台数が落ち込みましたが、携帯電話端末以外のモバイルデータ通信端末の販売を拡大する一方、店舗の統廃合や当社グループの直営店を当社グループの代理店への運営移管を積極的に行うなど、前連結会計年度に引き続き、効率的な店舗運営に向けた施策を展開し、効率化を図ってまいりました。

その結果、当第3四半期連結累計期間のSHOP事業の売上収益は97,115百万円、営業利益は9,205百万円となりました。

## ③ 保険事業

保険事業におきましては、コールセンターや保険ショップにおける各種保険サービスのご提案に加え、顧客基盤を有する企業へのアポインター派遣を行う派遣事業や、法人向けにコンサルティングサービスを通じた保険代理店事業を行っております。コールセンター・店舗・WEB・訪問のチャネル展開と連携強化により、販売は好調に推移いたしました。

その結果、当第3四半期連結累計期間の保険事業の売上収益は21,741百万円、営業利益は2,805百万円となりました。

## (2) 財政状態に関する説明

(資産、負債及び純資産の状況)

|    | 前連結会計年度末 | 当第3四半期<br>連結会計期間末 | 増減     |
|----|----------|-------------------|--------|
|    | 百万円      | 百万円               | 百万円    |
| 資産 | 408,004  | 448,547           | 40,543 |
| 負債 | 235,223  | 259,286           | 24,063 |
| 資本 | 172,781  | 189,261           | 16,480 |

資産は、現金及び現金同等物が増加したこと等により、前連結会計年度末に比べて40,543百万円増加の448,547百万円となりました。

負債は、社債を発行したこと等により、前連結会計年度末に比べて24,063百万円増加の259,286百万円となりました。

資本は、利益剰余金が増加したこと等により、前連結会計年度末に比べて16,480百万円増加の189,261百万円となりました。

(キャッシュ・フローの状況)

|                  | 前第3四半期連結累計期間 | 当第3四半期連結累計期間 |
|------------------|--------------|--------------|
|                  | 百万円          | 百万円          |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | 1,613        | 9,179        |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | 10,803       | △2,231       |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △5,644       | 26,514       |
| 現金及び現金同等物の四半期末残高 | 50,571       | 85,291       |

営業活動によるキャッシュ・フローは、当第3四半期連結累計期間の業績が順調に推移したこと等により、9,179百万円のプラスとなりました。

投資活動によるキャッシュ・フローは、投資有価証券の取得による支出等により、2,231百万円のマイナスとなりました。

財務活動によるキャッシュ・フローは、社債の発行による収入等により、26,514百万円のプラスとなりました。

以上の結果、現金及び現金同等物の当第3四半期連結会計期間末残高は、85,291百万円となりました。

## (3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

連結業績予想につきましては、平成28年11月14日の「平成29年3月期第2四半期決算短信」で公表いたしました通期の業績予想を修正しております。

詳細につきましては、平成29年2月14日付の当社「業績予想の修正に関するお知らせ」をご参照ください。

なお、本資料に記載されている業績見通し等の将来に関する記述は、現在入手可能な情報から得られた当社経営者の判断に基づいております。従いまして、これらの業績見通し等に全面的に依拠することはお控えくださるようお願いいたします。

2. サマリー情報(注記事項)に関する事項

(1) 当四半期連結累計期間における重要な子会社の異動

該当事項はありません。

(2) 会計方針の変更・会計上の見積りの変更

該当事項はありません。

## 3. 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 | 移行日<br>(2015年4月1日) | 前連結会計年度<br>(2016年3月31日) | 当第3四半期<br>連結会計期間<br>(2016年12月31日) |
|-----------------|----|--------------------|-------------------------|-----------------------------------|
| 資産              |    |                    |                         |                                   |
| 流動資産            |    |                    |                         |                                   |
| 現金及び現金同等物       |    | 44,165             | 52,924                  | 85,291                            |
| 営業債権及びその他の債権    | 7  | 129,275            | 136,882                 | 129,295                           |
| 棚卸資産            |    | 16,142             | 14,812                  | 16,176                            |
| その他の金融資産        | 7  | 2,122              | 1,839                   | 2,751                             |
| その他の流動資産        |    | 5,124              | 7,104                   | 10,429                            |
| 流動資産合計          |    | 196,830            | 213,563                 | 243,945                           |
| 非流動資産           |    |                    |                         |                                   |
| 有形固定資産          |    | 18,936             | 18,767                  | 19,972                            |
| のれん             |    | 24,216             | 23,646                  | 23,823                            |
| 無形資産            |    | 5,687              | 6,619                   | 8,026                             |
| 持分法で会計処理されている投資 |    | 11,076             | 11,746                  | 47,946                            |
| その他の金融資産        | 7  | 137,618            | 130,845                 | 101,813                           |
| 繰延税金資産          |    | 2,089              | 2,302                   | 2,435                             |
| その他の非流動資産       |    | 460                | 512                     | 584                               |
| 非流動資産合計         |    | 200,086            | 194,440                 | 204,602                           |
| 資産合計            |    | 396,916            | 408,004                 | 448,547                           |

(単位：百万円)

|                      | 注記  | 移行日<br>(2015年4月1日) | 前連結会計年度<br>(2016年3月31日) | 当第3四半期<br>連結会計期間<br>(2016年12月31日) |
|----------------------|-----|--------------------|-------------------------|-----------------------------------|
| 負債及び資本               |     |                    |                         |                                   |
| 負債                   |     |                    |                         |                                   |
| 流動負債                 |     |                    |                         |                                   |
| 営業債務及びその他の債務         |     | 102,620            | 98,858                  | 93,396                            |
| 有利子負債                | 6、7 | 41,064             | 58,315                  | 45,900                            |
| 未払法人所得税              |     | 12,324             | 11,191                  | 3,641                             |
| その他の金融負債             |     | 55                 | 57                      | 58                                |
| その他の流動負債             |     | 8,428              | 7,800                   | 6,874                             |
| 流動負債合計               |     | 164,493            | 176,223                 | 149,871                           |
| 非流動負債                |     |                    |                         |                                   |
| 有利子負債                | 6、7 | 38,351             | 41,292                  | 90,070                            |
| 確定給付負債               |     | 554                | 616                     | 625                               |
| 引当金                  |     | 1,129              | 951                     | 878                               |
| その他の非流動負債            |     | 1,252              | 2,075                   | 3,839                             |
| 繰延税金負債               |     | 17,443             | 14,063                  | 14,001                            |
| 非流動負債合計              |     | 58,730             | 58,999                  | 109,415                           |
| 負債合計                 |     | 223,224            | 235,223                 | 259,286                           |
| 資本                   |     |                    |                         |                                   |
| 資本金                  |     | 54,259             | 54,259                  | 54,259                            |
| 資本剰余金                |     | 23,009             | 15,545                  | 14,255                            |
| 利益剰余金                |     | 49,475             | 63,735                  | 88,078                            |
| 自己株式                 |     | △8,749             | △8,269                  | △8,063                            |
| その他の包括利益累計額          |     | 41,004             | 33,334                  | 28,733                            |
| 親会社の所有者に帰属する<br>持分合計 |     | 158,999            | 158,605                 | 177,263                           |
| 非支配持分                |     | 14,692             | 14,175                  | 11,997                            |
| 資本合計                 |     | 173,692            | 172,781                 | 189,261                           |
| 負債及び資本合計             |     | 396,916            | 408,004                 | 448,547                           |

## (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3四半期連結累計期間

(単位：百万円)

|                   | 注記 | 前第3四半期連結累計期間<br>(自 2015年4月1日<br>至 2015年12月31日) | 当第3四半期連結累計期間<br>(自 2016年4月1日<br>至 2016年12月31日) |
|-------------------|----|--|--|
| 売上収益              |    | 328,724  | 313,714  |
| 売上原価              |    | 123,371  | 118,550  |
| 売上総利益             |    | 205,353  | 195,163  |
| その他の収益            |    | 946  | 1,370  |
| 販売費及び一般管理費        |    | 178,306  | 166,807  |
| その他の費用            |    | 1,401  | 427  |
| 営業利益              |    | 26,592   | 29,298   |
| 金融収益              |    | 15,083   | 11,237   |
| 金融費用              |    | 2,006  | 2,364  |
| 持分法による投資損益        |    | 640  | 4,063  |
| その他の営業外損益         | 9  | 663  | 7,660  |
| 税引前四半期利益          |    | 40,973   | 49,895   |
| 法人所得税費用           |    | 19,233   | 16,570   |
| 四半期利益             |    | 21,739   | 33,324   |
| 四半期利益の帰属          |    |  |  |
| 親会社の所有者           |    | 20,922   | 31,833   |
| 非支配持分             |    | 817  | 1,491  |
| 四半期利益             |    | 21,739   | 33,324   |
| 1株当たり四半期利益        |    |  |  |
| 基本的1株当たり四半期利益(円)  | 10 | 450.70   | 684.81   |
| 希薄化後1株当たり四半期利益(円) | 10 | 448.96   | 682.97   |

※ 注記事項

- (1) 当四半期連結累計期間における重要な子会社の異動(連結範囲の変更を伴う特定子会社の異動) : 無  
 新規 一社 (社名) 、 除外 一社 (社名)
- (2) 会計方針の変更・会計上の見積りの変更  
 ① IFRSにより要求される会計方針の変更 : 無  
 ② ①以外の会計方針の変更 : 無  
 ③ 会計上の見積りの変更 : 無

(3) 発行済株式数(普通株式)

|                     |          |              |          |              |
|---------------------|----------|--------------|----------|--------------|
| ① 期末発行済株式数(自己株式を含む) | 29年3月期3Q | 47,749,642 株 | 28年3月期   | 47,749,642 株 |
| ② 期末自己株式数           | 29年3月期3Q | 1,248,415 株  | 28年3月期   | 1,281,917 株  |
| ③ 期中平均株式数(四半期累計)    | 29年3月期3Q | 46,484,621 株 | 28年3月期3Q | 46,422,054 株 |

※四半期レビュー手続の実施状況に関する表示

この四半期決算短信は、金融商品取引法に基づく四半期レビュー手続の対象外であり、この四半期決算短信の開示時点において、要約四半期連結財務諸表に対する四半期レビュー手続が実施中です。

※業績予想の適切な利用に関する説明、その他特記事項

(IFRSの適用)

当社は、平成29年3月期第1四半期よりIFRSを適用しております。財務数値に係るIFRSと日本基準との差異については、四半期決算短信(添付資料)26ページ「3. 要約四半期連結財務諸表(5)要約四半期連結財務諸表に関する注記事項11. 初度適用」をご参照ください。

(将来に関する記述等についてのご注意)

本資料に記載されている業績見通し等の将来に関する記述は、当社が現在入手している情報及び合理的であると判断する一定の前提に基づいており、その達成を当社として約束する趣旨のものではありません。また、実際の業績等は様々な要因により大きく異なる可能性があります。業績予想の前提となる条件及び業績予想のご利用にあたっての注意事項等については、添付資料4ページ「1. 当四半期決算に関する定性的情報(3)連結業績予想などの将来予測情報に関する説明」をご覧ください。

## 第3四半期連結会計期間

(単位:百万円)

|                   | 注記 | 前第3四半期連結会計期間<br>(自 2015年10月1日<br>至 2015年12月31日) | 当第3四半期連結会計期間<br>(自 2016年10月1日<br>至 2016年12月31日) |
|-------------------|----|---|---|
| 売上収益              |    | 113,530   | 107,847   |
| 売上原価              |    | 45,836  | 40,987  |
| 売上総利益             |    | 67,694  | 66,859  |
| その他の収益            |    | 289   | 367   |
| 販売費及び一般管理費        |    | 58,779  | 58,037  |
| その他の費用            |    | 270   | 34  |
| 営業利益              |    | 8,934   | 9,155   |
| 金融収益              |    | 1,638   | 6,282   |
| 金融費用              |    | 166   | △1,256  |
| 持分法による投資損益        |    | △14   | 2,081   |
| その他の営業外損益         |    | 671   | 752   |
| 税引前四半期利益          |    | 11,063  | 19,528  |
| 法人所得税費用           |    | 6,383   | 6,562   |
| 四半期利益             |    | 4,679   | 12,965  |
| 四半期利益の帰属          |    |   |   |
| 親会社の所有者           |    | 3,846   | 12,435  |
| 非支配持分             |    | 833   | 530   |
| 四半期利益             |    | 4,679   | 12,965  |
| 1株当たり四半期利益        |    |   |   |
| 基本的1株当たり四半期利益(円)  | 10 | 82.13   | 267.44  |
| 希薄化後1株当たり四半期利益(円) | 10 | 81.77   | 266.89  |

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 | 前第3四半期連結累計期間<br>(自 2015年4月1日<br>至 2015年12月31日) | 当第3四半期連結累計期間<br>(自 2016年4月1日<br>至 2016年12月31日) |
|----------------------------------|----|--|--|
| 四半期利益                            |    | 21,739   | 33,324   |
| 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               |    |  |  |
| 確定給付制度の再測定                       |    | 1  | 1  |
| 純損益に振り替えられることのない項目合計             |    | 1  | 1  |
| 純損益に振り替えられる可能性のある項目              |    |  |  |
| 売却可能金融資産                         |    | △8,591   | △4,617   |
| 在外営業活動体の換算差額                     |    | △131   | △40  |
| 持分法適用会社におけるその他の包括利益に<br>対する持分相当額 |    | △4   | 21   |
| 純損益に振り替えられる可能性のある項目合計            |    | △8,728   | △4,636   |
| 税引後その他の包括利益                      |    | △8,726   | △4,634   |
| 四半期包括利益合計                        |    | 13,012   | 28,689   |
| 四半期包括利益合計の帰属                     |    |  |  |
| 親会社の所有者                          |    | 12,141   | 27,231   |
| 非支配持分                            |    | 870  | 1,458  |
| 四半期包括利益合計                        |    | 13,012   | 28,689   |

## 第3四半期連結会計期間

(単位:百万円)

| 注記                               | 前第3四半期連結会計期間<br>(自 2015年10月1日<br>至 2015年12月31日) | 当第3四半期連結会計期間<br>(自 2016年10月1日<br>至 2016年12月31日) |
|----------------------------------|---|---|
| 四半期利益                            | 4,679   | 12,965  |
| 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               |   |   |
| 確定給付制度の再測定                       | 0   | 0   |
| 純損益に振り替えられることのない項目合計             | 0   | 0   |
| 純損益に振り替えられる可能性のある項目              |   |   |
| 売却可能金融資産                         | 368   | 6,132   |
| 在外営業活動体の換算差額                     | 32  | 142   |
| 持分法適用会社におけるその他の包括利益に<br>対する持分相当額 | △15   | 46  |
| 純損益に振り替えられる可能性のある項目合計            | 385   | 6,321   |
| 税引後その他の包括利益                      | 385   | 6,322   |
| 四半期包括利益合計                        | 5,065   | 19,288  |
| 四半期包括利益合計の帰属                     |   |   |
| 親会社の所有者                          | 4,244   | 18,749  |
| 非支配持分                            | 821   | 539   |
| 四半期包括利益合計                        | 5,065   | 19,288  |

## (3) 要約四半期連結持分変動計算書

前第3四半期連結累計期間(自 2015年4月1日 至 2015年12月31日)

(単位:百万円)

|                     | 親会社の所有者に帰属する持分 |        |           |           |          |                     | 合計      | 非支配<br>持分 | 資本<br>合計 |
|---------------------|----------------|--------|-----------|-----------|----------|---------------------|---------|-----------|----------|
|                     | 注記             | 資本金    | 資本<br>剰余金 | 利益<br>剰余金 | 自己<br>株式 | その他の<br>包括利益<br>累計額 |         |           |          |
| 2015年4月1日           |                | 54,259 | 23,009    | 49,475    | △8,749   | 41,004              | 158,999 | 14,692    | 173,692  |
| 四半期包括利益             |                |        |           |           |          |                     |         |           |          |
| 四半期利益               |                | -      | -         | 20,922    | -        | -                   | 20,922  | 817       | 21,739   |
| その他の包括利益            |                | -      | -         | -         | -        | △8,780              | △8,780  | 53        | △8,726   |
| 四半期包括利益合計           |                | -      | -         | 20,922    | -        | △8,780              | 12,141  | 870       | 13,012   |
| 所有者との取引額等           |                |        |           |           |          |                     |         |           |          |
| 剰余金の配当              | 5              | -      | -         | △6,008    | -        | -                   | △6,008  | △551      | △6,559   |
| 連結範囲の変動             |                | -      | -         | △1,064    | -        | -                   | △1,064  | 23        | △1,040   |
| 支配継続子会社に対する<br>持分変動 |                | -      | △8,401    | -         | -        | -                   | △8,401  | △1,443    | △9,844   |
| 自己株式の取得及び処分         |                | -      | 1,681     | -         | 3,436    | -                   | 5,118   | -         | 5,118    |
| 株式報酬取引              |                | -      | △29       | -         | -        | -                   | △29     | -         | △29      |
| 所有者との取引額等合計         |                | -      | △6,749    | △7,072    | 3,436    | -                   | △10,385 | △1,971    | △12,356  |
| 2015年12月31日         |                | 54,259 | 16,259    | 63,325    | △5,312   | 32,224              | 160,756 | 13,592    | 174,348  |

当第3四半期連結累計期間(自 2016年4月1日 至 2016年12月31日)

(単位:百万円)

|                     | 親会社の所有者に帰属する持分 |        |           |           |          |                     |         |           |          |
|---------------------|----------------|--------|-----------|-----------|----------|---------------------|---------|-----------|----------|
|                     | 注記             | 資本金    | 資本<br>剰余金 | 利益<br>剰余金 | 自己<br>株式 | その他の<br>包括利益<br>累計額 | 合計      | 非支配<br>持分 | 資本<br>合計 |
| 2016年4月1日           |                | 54,259 | 15,545    | 63,735    | △8,269   | 33,334              | 158,605 | 14,175    | 172,781  |
| 四半期包括利益             |                |        |           |           |          |                     |         |           |          |
| 四半期利益               |                | -      | -         | 31,833    | -        | -                   | 31,833  | 1,491     | 33,324   |
| その他の包括利益            |                | -      | -         | -         | -        | △4,601              | △4,601  | △33       | △4,634   |
| 四半期包括利益合計           |                | -      | -         | 31,833    | -        | △4,601              | 27,231  | 1,458     | 28,689   |
| 所有者との取引額等           |                |        |           |           |          |                     |         |           |          |
| 剰余金の配当              | 5              | -      | -         | △7,527    | -        | -                   | △7,527  | △733      | △8,260   |
| 連結範囲の変動             |                | -      | -         | 36        | -        | -                   | 36      | △2,005    | △1,968   |
| 支配継続子会社に対する<br>持分変動 |                | -      | △1,222    | -         | -        | -                   | △1,222  | △960      | △2,182   |
| 自己株式の取得及び処分         |                | -      | △18       | -         | 206      | -                   | 187     | -         | 187      |
| 株式報酬取引              |                | -      | △48       | -         | -        | -                   | △48     | 63        | 14       |
| 所有者との取引額等合計         |                | -      | △1,289    | △7,490    | 206      | -                   | △8,573  | △3,635    | △12,209  |
| 2016年12月31日         |                | 54,259 | 14,255    | 88,078    | △8,063   | 28,733              | 177,263 | 11,997    | 189,261  |

## (4) 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                    | 前第3四半期連結累計期間                   | 当第3四半期連結累計期間                   |
|-----------------------|--------------------------------|--------------------------------|
|                       | (自 2015年4月1日<br>至 2015年12月31日) | (自 2016年4月1日<br>至 2016年12月31日) |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー      |                                |                                |
| 税引前四半期利益              | 40,973                         | 49,895                         |
| 減価償却費及び償却費            | 3,816                          | 3,716                          |
| 金融収益                  | △15,083                        | △11,237                        |
| 金融費用                  | 2,006                          | 2,364                          |
| 持分法による投資損益(△は益)       | △640                           | △4,063                         |
| 持分法適用に伴う再測定による利益      | -                              | △6,730                         |
| 営業債権及びその他の債権の増減(△は増加) | △681                           | 7,882                          |
| 営業債務及びその他の債務の増減(△は減少) | △3,839                         | △5,930                         |
| 棚卸資産の増減(△は増加)         | △806                           | △1,290                         |
| その他                   | △1,964                         | △4,239                         |
| 小計                    | 23,780                         | 30,367                         |
| 利息の受取額                | 335                            | 365                            |
| 配当金の受取額               | 1,633                          | 1,912                          |
| 利息の支払額                | △641                           | △646                           |
| 法人所得税の支払額又は還付額        | △23,494                        | △22,819                        |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー      | 1,613                          | 9,179                          |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー      |                                |                                |
| 有形固定資産及び無形資産の取得による支出  | △6,340                         | △6,084                         |
| 有形固定資産及び無形資産の売却による収入  | 568                            | 226                            |
| 投資有価証券の取得による支出        | △9,892                         | △15,942                        |
| 投資有価証券の売却による収入        | 26,286                         | 19,214                         |
| 子会社の支配獲得による収支(△は支出)   | △247                           | △658                           |
| 子会社の支配喪失による収支(△は支出)   | △584                           | △313                           |
| 貸付けによる支出              | △2,055                         | △1,788                         |
| 貸付金の回収による収入           | 2,927                          | 3,704                          |
| その他                   | 141                            | △590                           |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー      | 10,803                         | △2,231                         |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー      |                                |                                |
| 短期有利子負債の収支(△は支出)      | △16,221                        | △1,558                         |
| 長期有利子負債の収入            | 35,045                         | 60,535                         |
| 長期有利子負債の支出            | △11,207                        | △23,816                        |
| 非支配持分からの払込みによる収入      | 82                             | 98                             |
| 自己株式の取得による支出          | △62                            | △14                            |
| 配当金の支払額               | 5                              | △7,473                         |
| 非支配持分への配当金の支払額        | △542                           | △717                           |
| 非支配持分からの子会社持分取得による支出  | △5,788                         | △2,146                         |
| その他                   | △937                           | 1,607                          |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー      | △5,644                         | 26,514                         |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額      | △472                           | 1,461                          |
| 現金及び現金同等物の増減額(△は減少)   | 6,300                          | 34,924                         |
| 現金及び現金同等物の期首残高        | 44,165                         | 52,924                         |
| 新規連結に伴う現金及び現金同等物の増加額  | 104                            | 255                            |
| 連結除外に伴う現金及び現金同等物の減少額  | -                              | △2,812                         |
| 現金及び現金同等物の四半期末残高      | 50,571                         | 85,291                         |

## (5) 要約四半期連結財務諸表に関する注記事項

## 1. 報告企業

株式会社光通信(当社)は日本に所在する株式会社であり、東京証券取引所に株式を上場しております。登記上の本社の住所は東京都豊島区西池袋一丁目4番10号であります。当第3四半期連結会計期間(2016年10月1日から2016年12月31日まで)及び当第3四半期連結累計期間(2016年4月1日から2016年12月31日まで)の要約四半期連結財務諸表は、当社及びその子会社(以下「当社グループ」という。)並びに関連会社に対する当社グループの持分から構成されております。当社グループの最上位の親会社は株式会社光通信であります。当社グループは、主に情報通信分野において様々な事業に取り組んでおります。

詳細は、「注記8. 事業セグメント」に記載しております。

## 2. 要約四半期連結財務諸表作成の基礎

## (1) IFRSに準拠している旨及び初度適用に関する事項

当社の要約四半期連結財務諸表は、四半期連結財務諸表規則第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、IAS第34号に準拠して作成されております。

当社グループは、2016年4月1日に開始する当連結会計年度の第1四半期連結会計期間よりIFRSを初めて適用しており、当連結会計年度の年次の連結財務諸表がIFRSに準拠して作成する最初の連結財務諸表となります。IFRSへの移行日は2015年4月1日であります。従前の会計基準は日本基準であり、日本基準による直近の連結財務諸表に表示されている会計期間の末日は2016年3月31日であります。

また、当社グループが適用しているIFRS第1号「国際財務報告基準の初度適用」が与える影響については、「注記12. 初度適用」に記載しております。

## (2) 測定的基础

本要約四半期連結財務諸表は「注記3. 重要な会計方針」に記載する会計方針に基づいて作成されております。資産及び負債の残高は、公正価値で測定している金融商品などを除き、取得原価を基礎として計上しております。

## (3) 機能通貨及び表示通貨

本要約四半期連結財務諸表は当社の機能通貨である円(百万円単位、単位未満切捨て)で表示しております。

## (4) 未適用の公表済み基準書

本要約四半期連結財務諸表の承認日までに主に以下の基準書の新設又は改訂が公表されておりますが、2016年12月31日現在において強制適用されるものではなく、当社グループでは早期適用しておりません。

適用による当社グループへの影響は検討中であり、見積もることはできません。

| 基準書      | 基準名           | 強制適用時期<br>(以後開始年度) | 当社グループ<br>適用時期 | 新設・改訂の概要                       |
|----------|---------------|--------------------|----------------|--------------------------------|
| IFRS第9号  | 金融商品          | 2018年1月1日          | 未定             | 金融商品の分類、測定及び認識、ならびにヘッジ会計に関する改訂 |
| IFRS第15号 | 顧客との契約から生じる収益 | 2018年1月1日          | 未定             | 収益の認識に関する会計処理の改訂               |
| IFRS第16号 | リース           | 2019年1月1日          | 未定             | リースの認識に関する会計処理の改訂              |

## 3. 重要な会計方針

当社グループが適用した重要な会計方針は、当連結会計年度の第1四半期連結会計期間(2016年4月1日から2016年6月30日まで)に係る要約四半期連結財務諸表に記載しております。

## 4. 重要な会計上の見積り及び見積りを伴う判断

IFRSに準拠した要約四半期連結財務諸表の作成において、経営者は、会計方針の適用ならびに資産、負債、収益及び費用の金額に影響を及ぼす判断、見積り及び仮定を行うことが要求されております。実際の業績は、その性質上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。会計上の見積りの見直しによる影響は、見積りを見直した会計期間及びそれ以降の将来の会計期間において認識されます。

要約四半期連結財務諸表における重要な会計上の見積り及び仮定は、当連結会計年度の第1四半期連結会計期間(2016年4月1日から2016年6月30日まで)に係る要約四半期連結財務諸表に記載しております。

## 5. 配当

(1) 前第3四半期連結累計期間(自 2015年4月1日至 2015年12月31日)

## a. 配当金支払額

| 決議                  | 株式の種類 | 配当金の総額<br>(百万円) | 1株当たり<br>配当額(円) | 基準日        | 効力発生日      |
|---------------------|-------|-----------------|-----------------|------------|------------|
| 2015年5月20日<br>取締役会  | 普通株式  | 1,848           | 40              | 2015年3月31日 | 2015年6月11日 |
| 2015年8月12日<br>取締役会  | 普通株式  | 2,079           | 45              | 2015年6月30日 | 2015年9月4日  |
| 2015年11月13日<br>取締役会 | 普通株式  | 2,080           | 45              | 2015年9月30日 | 2015年12月4日 |

b. 基準日が前第3四半期連結累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が前第3四半期連結会計期間末後となるもの

| 決議                 | 株式の種類 | 配当金の総額<br>(百万円) | 1株当たり<br>配当額(円) | 基準日         | 効力発生日     |
|--------------------|-------|-----------------|-----------------|-------------|-----------|
| 2016年2月12日<br>取締役会 | 普通株式  | 2,107           | 45              | 2015年12月31日 | 2016年3月4日 |

(2) 当第3四半期連結累計期間(自 2016年4月1日至 2016年12月31日)

## a. 配当金支払額

| 決議                  | 株式の種類 | 配当金の総額<br>(百万円) | 1株当たり<br>配当額(円) | 基準日        | 効力発生日      |
|---------------------|-------|-----------------|-----------------|------------|------------|
| 2016年5月20日<br>取締役会  | 普通株式  | 2,369           | 51              | 2016年3月31日 | 2016年6月7日  |
| 2016年8月15日<br>取締役会  | 普通株式  | 2,370           | 51              | 2016年6月30日 | 2016年9月2日  |
| 2016年11月14日<br>取締役会 | 普通株式  | 2,789           | 60              | 2016年9月30日 | 2016年12月2日 |

b. 基準日が当第3四半期連結累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第3四半期連結会計期間末後となるもの

| 決議                 | 株式の種類 | 配当金の総額<br>(百万円) | 1株当たり<br>配当額(円) | 基準日         | 効力発生日     |
|--------------------|-------|-----------------|-----------------|-------------|-----------|
| 2017年2月14日<br>取締役会 | 普通株式  | 2,790           | 60              | 2016年12月31日 | 2017年3月3日 |

## 6. 社債

当第3四半期連結累計期間において、40,000百万円の社債を発行しております。その内訳は第12回無担保社債10,000百万円(利率年0.68%、発行年月日2016年7月22日、償還期限2019年7月22日)、第13回無担保社債30,000百万円(利率年1.10%、発行年月日2016年7月22日、償還期限2021年7月22日)であります。

当第3四半期連結累計期間において、10,000百万円の社債を償還しております。その内訳は第10回無担保社債10,000百万円(利率年1.94%、発行年月日2013年7月30日、償還期限2016年7月29日)であります。

## 7. 金融商品

金融商品は、その公正価値の測定にあたって、その公正価値の測定に用いたインプットの観察可能性及び重要性に応じて、公正価値ヒエラルキーの3つのレベルに分類しております。当該分類において、それぞれの公正価値のヒエラルキーは、以下のように定義しております。

レベル1：同一の資産又は負債の活発な市場における（無調整の）相場価格により測定した公正価値

レベル2：レベル1以外の直接又は間接的に観察可能なインプットを使用して測定した公正価値

レベル3：重要な観察可能でないインプットを使用して測定した公正価値

当社グループは、公正価値の測定に使用される公正価値の階層のレベルを、公正価値の測定の重要なインプットの最も低いレベルによって決定しております。

## (1) 経常的に公正価値で測定する金融商品

## ①公正価値のヒエラルキー

公正価値の階層ごとに分類された、金融商品は以下のとおりであります。

IFRS移行日（2015年4月1日）

|      | レベル1    | レベル2 | レベル3  | 合計      |
|------|---------|------|-------|---------|
| 金融資産 |         |      |       |         |
| 株式   | 115,456 | —    | 5,482 | 120,938 |
| その他  | 325     | —    | 3,331 | 3,657   |
| 合計   | 115,781 | —    | 8,814 | 124,596 |

(単位：百万円)

前連結会計年度（2016年3月31日）

|      | レベル1    | レベル2 | レベル3  | 合計      |
|------|---------|------|-------|---------|
| 金融資産 |         |      |       |         |
| 株式   | 106,103 | —    | 4,871 | 110,975 |
| その他  | 1,260   | —    | 4,831 | 6,092   |
| 合計   | 107,364 | —    | 9,703 | 117,067 |

(単位：百万円)

当第3四半期連結会計期間（2016年12月31日）

|      | レベル1   | レベル2 | レベル3   | 合計     |
|------|--------|------|--------|--------|
| 金融資産 |        |      |        |        |
| 株式   | 73,874 | —    | 7,811  | 81,685 |
| その他  | 37     | —    | 7,482  | 7,519  |
| 合計   | 73,911 | —    | 15,293 | 89,205 |

(単位：百万円)

レベル間の重要な振替が行われた金融商品はありません。

## ②公正価値の測定方法

## 株式

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

非上場株式については、割引将来キャッシュ・フローに基づく評価技法、類似会社の市場価格に基づく評価技法、純資産価値に基づく評価技法、その他の評価技法を用いて算定しており、公正価値ヒエラルキーレベル3に区分しております。非上場株式の公正価値測定にあたっては、割引率、評価倍率等の観察可能でないインプットを利用しており、必要に応じて一定の非流動性ディスカウント、非支配持分ディスカウントを加味しております。

## ③レベル3の調整表

以下の表は、前第3四半期連結累計期間（2015年12月31日に終了した9カ月間）におけるレベル3の金融商品の変動を表示しております。

|  | (単位：百万円) |       |
|--|----------|-------|
|  | 株式       | その他   |
| 2015年4月1日残高                              | 5,482    | 3,331 |
| 取得                                       | 552      | 536   |
| 売却                                       | △1,653   | —     |
| 包括利益                                     |          |       |
| 四半期利益                                    | △587     | △299  |
| その他の包括利益                                 | 535      | 450   |
| 振替                                       | 25       | △25   |
| 2015年12月31日残高                            | 4,355    | 3,994 |
| 2015年12月31日に保有する金融商品に関して四半期利益に認識した利得又は損失 | △587     | △299  |

以下の表は、当第3四半期連結累計期間（2016年12月31日に終了した9カ月間）におけるレベル3の金融商品の変動を表示しております。

|  | (単位：百万円) |        |
|--|----------|--------|
|  | 株式       | その他    |
| 2016年4月1日残高                              | 4,871    | 4,831  |
| 取得                                       | 498      | 4,728  |
| 売却                                       | △22      | △10    |
| 包括利益                                     |          |        |
| 四半期利益                                    | △537     | △1,395 |
| その他の包括利益                                 | △43      | △571   |
| 振替                                       | 3,046    | △100   |
| 2016年12月31日残高                            | 7,811    | 7,482  |
| 2016年12月31日に保有する金融商品に関して四半期利益に認識した利得又は損失 | △537     | △1,395 |

## ④レベル3に分類される資産に関する定量的情報

レベル3の公正価値測定に用いられる評価技法は主に割引キャッシュ・フロー法であり、重要なインプット又は重要な観測不能なインプットは主に割引率となっております。

## ⑤重要な観察可能でないインプットの変動に係る感応度分析

公正価値で測定するレベル3に分類される資産の公正価値のうち、インカムアプローチで評価される有価証券投資の公正価値は、割引率の上昇（下落）により減少（増加）いたします。

レベル3に分類した金融商品について、観察可能でないインプットを合理的に考え得る代替的な仮定に変更した場合に重要な公正価値の増減は見込まれておりません。

## (2) 償却原価で測定する金融商品

## ①公正価値

償却原価で測定する金融資産及び金融負債の公正価値は以下のとおりであります。

(単位：百万円)

|                | IFRS移行日<br>(2015年4月1日) |        | 前連結会計年度末<br>(2016年3月31日) |        | 当第3四半期連結会計期間<br>(2016年12月31日) |        |
|----------------|------------------------|--------|--------------------------|--------|-------------------------------|--------|
|                | 帳簿価額                   | 公正価値   | 帳簿価額                     | 公正価値   | 帳簿価額                          | 公正価値   |
| <b>金融資産</b>    |                        |        |                          |        |                               |        |
| 営業債権及びその他の債権   |                        |        |                          |        |                               |        |
| リース債権及びリース投資資産 | 10,918                 | 10,956 | 10,028                   | 10,125 | 8,898                         | 8,995  |
| その他の金融資産       |                        |        |                          |        |                               |        |
| 貸付金            | 6,378                  | 6,388  | 7,418                    | 7,447  | 6,351                         | 6,380  |
| <b>金融負債</b>    |                        |        |                          |        |                               |        |
| 有利子負債          |                        |        |                          |        |                               |        |
| 借入金            | 24,756                 | 24,765 | 47,659                   | 47,731 | 52,475                        | 52,547 |
| 社債             | 22,229                 | 22,242 | 27,963                   | 28,013 | 58,942                        | 58,991 |

(注) 1. 貸付金、借入金及び社債は、1年内回収（返済及び償還）予定の残高を含んでおります。

2. 短期の金融資産、短期の金融負債は、公正価値と帳簿価額とが近似しているため、上記には含めておりません。

## ②公正価値の測定方法

## リース債権及びリース投資資産、貸付金

リース債権及びリース投資資産、貸付金については、その将来キャッシュ・フローを国債の利回り等適切な指標に信用スプレッドを上乗せした利率で割り引く方法により算定しております。

## 借入金

借入金については、元利金の合計を、新規に同様の借入を行った場合に想定される利率で割り引く方法により算定しております。

## 社債

社債については、元利金の合計額を、当該社債の残存期間及び信用リスクを加味した利率で割り引く方法により算定しております。

## 8. 事業セグメント

## (1) 報告セグメントの概要

当社グループの報告セグメントは、当社グループの構成単位のうち分離された財務情報が入手可能であり、取締役会が、経営資源の配分の決定及び業績を評価するために、定期的に検討を行う対象となっているものであります。

当社グループは、製品・サービス別の事業本部を置き、各事業本部は、取り扱う製品・サービスについて主に国内における事業戦略を立案し、事業活動を展開しております。したがって、当社グループは、事業本部を基礎とした製品・サービス別のセグメントから構成されており、「法人事業」、「SHOP事業」及び「保険事業」の3つを報告セグメントとしております。

「法人事業」は、OA機器の販売、各種通信サービスの加入取次、法人向け移動通信サービスの提供及びその他法人顧客向けサービスの提供を行っております。「SHOP事業」は、店舗にて携帯電話端末及び周辺機器等の販売を行っております。「保険事業」は、「第三分野」保険を中心とした保険代理店事業を行っております。

## (2) 報告セグメントごとの売上収益、利益又は損失、その他の項目の金額の算定方法

報告されている事業セグメントの会計処理の方法は、「注記3. 重要な会計方針」における記載と概ね同一であります。

報告セグメントの利益は、営業利益ベースの数値であります。

セグメント間の内部売上収益及び振替高は市場実勢価格に基づいております。

前第3四半期連結累計期間（自 2015年4月1日至 2015年12月31日）

（単位：百万円）

|                    | 報告セグメント |            |        |         | その他 | 合計      | 調整額<br>(注) | 要約四半<br>期連結財<br>務諸表<br>計上額 |
|--------------------|---------|------------|--------|---------|-----|---------|------------|----------------------------|
|                    | 法人事業    | SHOP<br>事業 | 保険事業   | 計       |     |         |            |                            |
| 売上収益               |         |            |        |         |     |         |            |                            |
| 外部顧客への売上収益         | 191,226 | 115,233    | 22,239 | 328,699 | 25  | 328,724 | —          | 328,724                    |
| セグメント間の内部売上収益及び振替高 | 793     | 1,006      | 178    | 1,978   | —   | 1,978   | △1,978     | —                          |
| 計                  | 192,019 | 116,240    | 22,417 | 330,677 | 25  | 330,702 | △1,978     | 328,724                    |
| セグメント利益又は損失(△)     | 18,738  | 8,046      | 3,626  | 30,410  | 5   | 30,415  | △3,823     | 26,592                     |
| 金融収益               |         |            |        |         |     |         |            | 15,083                     |
| 金融費用               |         |            |        |         |     |         |            | 2,006                      |
| 持分法による投資損益         |         |            |        |         |     |         |            | 640                        |
| その他の営業外損益          |         |            |        |         |     |         |            | 663                        |
| 税引前四半期利益           |         |            |        |         |     |         |            | 40,973                     |

(注) セグメント利益の調整額には、セグメント間取引消去及び各セグメントに配分していない全社費用が含まれております。

当第3四半期連結累計期間(自 2016年4月1日至 2016年12月31日)

(単位:百万円)

|                    | 報告セグメント |            |        |         | その他 | 合計      | 調整額<br>(注) | 要約四半<br>期連結財<br>務諸表<br>計上額 |
|--------------------|---------|------------|--------|---------|-----|---------|------------|----------------------------|
|                    | 法人事業    | SHOP<br>事業 | 保険事業   | 計       |     |         |            |                            |
| 売上収益               |         |            |        |         |     |         |            |                            |
| 外部顧客への売上収益         | 195,555 | 96,536     | 21,558 | 313,650 | 64  | 313,714 | —          | 313,714                    |
| セグメント間の内部売上収益及び振替高 | 820     | 579        | 183    | 1,583   | —   | 1,583   | △1,583     | —                          |
| 計                  | 196,375 | 97,115     | 21,741 | 315,233 | 64  | 315,297 | △1,583     | 313,714                    |
| セグメント利益又は損失(△)     | 20,799  | 9,205      | 2,805  | 32,810  | 10  | 32,821  | △3,522     | 29,298                     |
| 金融収益               |         |            |        |         |     |         |            | 11,237                     |
| 金融費用               |         |            |        |         |     |         |            | 2,364                      |
| 持分法による投資損益         |         |            |        |         |     |         |            | 4,063                      |
| その他の営業外損益          |         |            |        |         |     |         |            | 7,660                      |
| 税引前四半期利益           |         |            |        |         |     |         |            | 49,895                     |

(注) セグメント利益の調整額には、セグメント間取引消去及び各セグメントに配分していない全社費用が含まれております。

前第3四半期連結会計期間(自 2015年10月1日至 2015年12月31日)

(単位:百万円)

|                    | 報告セグメント |            |       |         | その他 | 合計      | 調整額<br>(注) | 要約四半<br>期連結財<br>務諸表<br>計上額 |
|--------------------|---------|------------|-------|---------|-----|---------|------------|----------------------------|
|                    | 法人事業    | SHOP<br>事業 | 保険事業  | 計       |     |         |            |                            |
| 売上収益               |         |            |       |         |     |         |            |                            |
| 外部顧客への売上収益         | 64,446  | 41,959     | 7,116 | 113,522 | 8   | 113,530 | —          | 113,530                    |
| セグメント間の内部売上収益及び振替高 | 224     | 341        | 96    | 662     | —   | 662     | △662       | —                          |
| 計                  | 64,670  | 42,301     | 7,213 | 114,185 | 8   | 114,193 | △662       | 113,530                    |
| セグメント利益又は損失(△)     | 5,300   | 3,272      | 1,463 | 10,037  | 3   | 10,040  | △1,106     | 8,934                      |
| 金融収益               |         |            |       |         |     |         |            | 1,638                      |
| 金融費用               |         |            |       |         |     |         |            | 166                        |
| 持分法による投資損益         |         |            |       |         |     |         |            | △14                        |
| その他の営業外損益          |         |            |       |         |     |         |            | 671                        |
| 税引前四半期利益           |         |            |       |         |     |         |            | 11,063                     |

(注) セグメント利益の調整額には、セグメント間取引消去及び各セグメントに配分していない全社費用が含まれております。

当第3四半期連結会計期間(自 2016年10月1日至 2016年12月31日)

(単位:百万円)

|                    | 報告セグメント |            |       |         | その他 | 合計      | 調整額<br>(注) | 要約四半<br>期連結財<br>務諸表<br>計上額 |
|--------------------|---------|------------|-------|---------|-----|---------|------------|----------------------------|
|                    | 法人事業    | SHOP<br>事業 | 保険事業  | 計       |     |         |            |                            |
| 売上収益               |         |            |       |         |     |         |            |                            |
| 外部顧客への売上収益         | 67,547  | 33,744     | 6,549 | 107,841 | 6   | 107,847 | —          | 107,847                    |
| セグメント間の内部売上収益及び振替高 | 246     | 160        | 50    | 457     | —   | 457     | △457       | —                          |
| 計                  | 67,794  | 33,904     | 6,600 | 108,299 | 6   | 108,305 | △457       | 107,847                    |
| セグメント利益又は損失(△)     | 6,908   | 2,871      | 325   | 10,105  | 1   | 10,106  | △951       | 9,155                      |
| 金融収益               |         |            |       |         |     |         |            | 6,282                      |
| 金融費用               |         |            |       |         |     |         |            | △1,256                     |
| 持分法による投資損益         |         |            |       |         |     |         |            | 2,081                      |
| その他の営業外損益          |         |            |       |         |     |         |            | 752                        |
| 税引前四半期利益           |         |            |       |         |     |         |            | 19,528                     |

(注) セグメント利益の調整額には、セグメント間取引消去及び各セグメントに配分していない全社費用が含まれております。

## 9. その他の営業外損益

(単位:百万円)

|                     | 前第3四半期連結累計期間<br>(自 2015年4月1日<br>至 2015年12月31日) | 当第3四半期連結累計期間<br>(自 2016年4月1日<br>至 2016年12月31日) |
|---------------------|--|--|
| 持分法適用に伴う再測定による利益(注) | —  | 6,730  |
| その他                 | 663  | 929  |
| 合計                  | 663  | 7,660  |

(注) 議決権比率が上昇したことにより新たに持分法を適用した関連会社投資について、持分法適用時に当社が既に保有していた持分を、持分法適用日の公正価値で再測定したことによる利益であります。

## 10. 1株当たり四半期利益

基本的1株当たり四半期利益及び算定上の基礎、希薄化後1株当たり四半期利益及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

|   | 前第3四半期連結累計期間<br>(自 2015年4月1日<br>至 2015年12月31日) | 当第3四半期連結累計期間<br>(自 2016年4月1日<br>至 2016年12月31日) |
|---|--|--|
| (1) 基本的1株当たり四半期利益                         | 450円 70銭                                       | 684円 81銭                                       |
| (算定上の基礎)                                  |  |  |
| 親会社の所有者に帰属する四半期利益(百万円)                    | 20,922   | 31,833   |
| 親会社の普通株主に帰属しない金額(百万円)                     | —  | —  |
| 基本的1株当たり四半期利益の算定に用いる金額<br>(百万円)           | 20,922   | 31,833   |
| 普通株式の加重平均株式数(千株)                          | 46,422   | 46,484   |
| (2) 希薄化後1株当たり四半期利益                        | 448円 96銭                                       | 682円 97銭                                       |
| (算定上の基礎)                                  |  |  |
| 基本的1株当たり四半期利益の算定に用いる金額<br>(百万円)           | 20,922   | 31,833   |
| 子会社及び関連会社の潜在株式に係る利益調整額<br>(百万円)           | △19  | △8   |
| 希薄化後1株当たり四半期利益の算定に用いる金額<br>(百万円)          | 20,903   | 31,824   |
| 普通株式の加重平均株式数(千株)                          | 46,422   | 46,484   |
| 新株予約権による普通株式増加数(千株)                       | 137  | 112  |
| 希薄化後1株当たり四半期利益の算定に用いる普通株式<br>の加重平均株式数(千株) | 46,559   | 46,596   |

|   | 前第3四半期連結会計期間<br>(自 2015年10月1日<br>至 2015年12月31日) | 当第3四半期連結会計期間<br>(自 2016年10月1日<br>至 2016年12月31日) |
|---|---|---|
| (1) 基本的1株当たり四半期利益                         | 82円 13銭   | 267円 44銭  |
| (算定上の基礎)                                  |   |   |
| 親会社の所有者に帰属する四半期利益(百万円)                    | 3,846   | 12,435  |
| 親会社の普通株主に帰属しない金額(百万円)                     | —   | —   |
| 基本的1株当たり四半期利益の算定に用いる金額<br>(百万円)           | 3,846   | 12,435  |
| 普通株式の加重平均株式数(千株)                          | 46,830  | 46,497  |
| (2) 希薄化後1株当たり四半期利益                        | 81円 77銭   | 266円 89銭  |
| (算定上の基礎)                                  |   |   |
| 基本的1株当たり四半期利益の算定に用いる金額<br>(百万円)           | 3,846   | 12,435  |
| 子会社及び関連会社の潜在株式に係る利益調整額<br>(百万円)           | △5  | △3  |
| 希薄化後1株当たり四半期利益の算定に用いる金額<br>(百万円)          | 3,840   | 12,431  |
| 普通株式の加重平均株式数(千株)                          | 46,830  | 46,497  |
| 新株予約権による普通株式増加数(千株)                       | 139   | 81  |
| 希薄化後1株当たり四半期利益の算定に用いる普通株式<br>の加重平均株式数(千株) | 46,970  | 46,579  |

## 11. 後発事象

当社は、2017年1月16日開催の取締役会の決議に基づき、2017年1月26日に、以下のとおり社債を発行いたしました。

## 1. 第14回無担保社債

|              |   |
|--------------|---|
| (1) 社債の銘柄    | 株式会社光通信第14回無担保社債（社債間限定同順位特約付）           |
| (2) 発行総額     | 金120億円                                  |
| (3) 各社債の金額   | 金1億円                                    |
| (4) 利率       | 年0.90%                                  |
| (5) 発行価格     | 各社債の金額100円につき金100円                      |
| (6) 償還金額     | 各社債の金額100円につき金100円                      |
| (7) 払込期日     | 2017年1月26日                              |
| (8) 償還期限     | 2022年1月26日（5年債）                         |
| (9) 利払日      | 毎年1月26日および7月26日の2回                      |
| (10) 資金使途    | 社債償還資金、借入金返済資金                          |
| (11) 主幹事証券会社 | 野村証券株式会社                                |
| (12) 財務代理人   | 株式会社みずほ銀行                               |
| (13) 振替機関    | 株式会社証券保管振替機構                            |
| (14) 取得格付    | A-（株式会社日本格付研究所）<br>BBB+（株式会社格付投資情報センター） |

## 2. 第15回無担保社債

|              |   |
|--------------|---|
| (1) 社債の銘柄    | 株式会社光通信第15回無担保社債（社債間限定同順位特約付）           |
| (2) 発行総額     | 金280億円                                  |
| (3) 各社債の金額   | 金1億円                                    |
| (4) 利率       | 年1.50%                                  |
| (5) 発行価格     | 各社債の金額100円につき金100円                      |
| (6) 償還金額     | 各社債の金額100円につき金100円                      |
| (7) 払込期日     | 2017年1月26日                              |
| (8) 償還期限     | 2024年1月26日（7年債）                         |
| (9) 利払日      | 毎年1月26日および7月26日の2回                      |
| (10) 資金使途    | 社債償還資金、借入金返済資金                          |
| (11) 主幹事証券会社 | 野村証券株式会社                                |
| (12) 財務代理人   | 株式会社みずほ銀行                               |
| (13) 振替機関    | 株式会社証券保管振替機構                            |
| (14) 取得格付    | A-（株式会社日本格付研究所）<br>BBB+（株式会社格付投資情報センター） |

## 12. 初度適用

## (1) IFRSに基づく財務報告への移行

IFRSは、IFRSを初めて適用する会社に対して、原則としてIFRSで要求される基準を遡及して適用することを求めています。ただし、IFRS第1号は、一部については例外的に遡及適用が禁止され、IFRS移行日から将来に向かって適用されます。当該例外規定のうち当社グループに該当する項目は以下のとおりであります。

## ①会計上の見積り

IFRSによる連結財務諸表の作成において行った会計上の見積りについては、日本基準による連結財務諸表の作成時点における見積りと首尾一貫したものとするため、その後に入手した新たな情報に基づく見積りの修正を反映しておりません。

## ②非支配持分

IFRS第10号「連結財務諸表」で求められる規定のうち以下の項目については、IFRS移行日から将来に向かって適用しています。

- ・非支配持分が負の残高であっても包括利益の総額を親会社の所有者に帰属する部分と非支配持分とに按分する規定

また、IFRS第1号では、IFRSで要求される基準の一部について任意に免除規定を適用できることを定めております。当社グループが適用した主な免除規定の内容は以下のとおりであります。

## ①企業結合

IFRS移行日より前に行われた企業結合については、IFRS第3号「企業結合」を適用しておりません。

## ②在外営業活動体に係る為替換算差額

IFRS移行日現在の累積為替換算差額の全額を、その他の包括利益累計額から利益剰余金に振り替えております。

## ③株式に基づく報酬

IFRS移行日より前に権利が確定しているストック・オプションについては、IFRS第2号「株式に基づく報酬」を適用しておりません。

当社グループは、IFRSによる連結財務諸表を作成するにあたり、既に開示された日本基準による連結財務諸表に対して必要な調整を加えております。

IFRSを初めて適用した連結会計年度において開示が求められる調整表は、以下のとおりであります。

調整表上の「表示組替」には利益剰余金及び包括利益に影響を及ぼさない項目を、「認識及び測定の違い」には利益剰余金及び包括利益に影響を及ぼす項目を含めて表示しております。

## (2) 資本に対する調整

IFRS移行日(2015年4月1日)

| 日本基準表示科目       | 日本基準    | 表示組替     | 認識及び<br>測定の違い | IFRS    | 注記   | IFRS表示科目        |
|----------------|---------|----------|---------------|---------|------|-----------------|
|                | 百万円     | 百万円      | 百万円           | 百万円     |      |                 |
| 資産の部           |         |          |               |         |      | 資産              |
| 流動資産           |         |          |               |         |      | 流動資産            |
| 現金及び預金         | 40,643  | △383     | 3,905         | 44,165  |      | 現金及び現金同等物       |
| 受取手形及び売掛金      | 92,429  | 35,702   | 1,143         | 129,275 |      | 営業債権及びその他の債権    |
| リース債権及びリース投資資産 | 10,918  | △10,918  |               | —       |      |                 |
| たな卸資産          | 16,129  |          | 13            | 16,142  |      | 棚卸資産            |
| 未収入金           | 6,146   | △6,146   |               | —       |      |                 |
|                | —       | 2,801    | △679          | 2,122   |      | その他の金融資産        |
| 繰延税金資産         | 2,112   | △2,112   |               | —       |      |                 |
| その他            | 28,003  | △23,061  | 182           | 5,124   |      | その他の流動資産        |
| 貸倒引当金          | △1,996  | 1,996    |               | —       |      |                 |
| 流動資産合計         | 194,388 | △2,122   | 4,565         | 196,830 |      | 流動資産合計          |
| 固定資産           |         |          |               |         |      | 非流動資産           |
| 有形固定資産         | 18,286  |          | 650           | 18,936  |      | 有形固定資産          |
| 無形固定資産         |         |          |               |         |      |                 |
| のれん            | 23,168  | △898     | 1,945         | 24,216  | A    | のれん             |
| その他            | 3,590   | 898      | 1,198         | 5,687   |      | 無形資産            |
| 投資その他の資産       |         |          |               |         |      |                 |
|                | —       | 12,064   | △988          | 11,076  |      | 持分法で会計処理されている投資 |
| 投資有価証券         | 138,623 | △138,623 |               | —       |      |                 |
|                | —       | 140,309  | △2,690        | 137,618 | A, B | その他の金融資産        |
| 繰延税金資産         | 404     | 2,112    | △427          | 2,089   | C, D | 繰延税金資産          |
| その他            | 22,882  | △22,448  | 26            | 460     |      | その他の非流動資産       |
| 貸倒引当金          | △8,697  | 8,697    |               | —       |      |                 |
| 固定資産合計         | 198,258 | 2,112    | △285          | 200,086 |      | 非流動資産合計         |
| 資産合計           | 392,646 | △9       | 4,279         | 396,916 |      | 資産合計            |

| 日本基準表示科目    | 日本基準<br>百万円 | 表示組替<br>百万円 | 認識及び<br>測定<br>の差異<br>百万円 | IFRS<br>百万円 | 注記           | IFRS表示科目             |
|-------------|-------------|-------------|--------------------------|-------------|--------------|----------------------|
| 負債の部        |             |             |                          |             |              | 負債及び資本               |
| 流動負債        |             |             |                          |             |              | 負債                   |
| 支払手形及び買掛金   | 42,376      | 57,400      | 2,843                    | 102,620     | D            | 流動負債<br>営業債務及びその他の債務 |
| 短期借入金       | 38,788      | △38,788     | —                        | —           |              |                      |
| 1年内償還予定の社債  | 1,604       | △1,604      | —                        | —           |              |                      |
|             | —           | 41,098      | △34                      | 41,064      | B            | 有利子負債                |
|             | —           | 55          | —                        | 55          |              | その他の金融負債             |
| 未払金         | 51,668      | △51,668     | —                        | —           |              |                      |
| 未払法人税等      | 12,629      | △238        | △66                      | 12,324      |              | 未払法人所得税              |
| 賞与引当金       | 1,772       | △1,772      | —                        | —           |              |                      |
| その他         | 10,997      | △4,491      | 1,922                    | 8,428       | C            | その他の流動負債             |
| 流動負債合計      | 159,837     | △9          | 4,665                    | 164,493     |              | 流動負債合計               |
| 固定負債        |             |             |                          |             |              | 非流動負債                |
|             | —           | 37,848      | 502                      | 38,351      | B            | 有利子負債                |
| 長期借入金       | 16,221      | △16,221     | —                        | —           |              |                      |
| 社債          | 20,132      | △20,132     | —                        | —           |              |                      |
| 役員退職慰労引当金   | 328         | 225         | —                        | 554         |              | 確定給付負債               |
|             | —           | —           | 1,129                    | 1,129       |              | 引当金                  |
| 繰延税金負債      | 17,992      | —           | △549                     | 17,443      | B            | 繰延税金負債               |
| その他         | 3,327       | △1,720      | △354                     | 1,252       |              | その他の非流動負債            |
| 固定負債合計      | 58,002      | —           | 728                      | 58,730      |              | 非流動負債合計              |
| 負債合計        | 217,840     | △9          | 5,393                    | 223,224     |              | 負債合計                 |
| 純資産の部       |             |             |                          |             |              | 資本                   |
| 資本金         | 54,259      | —           | —                        | 54,259      |              | 資本金                  |
| 資本剰余金       | 22,206      | 780         | 22                       | 23,009      |              | 資本剰余金                |
| 利益剰余金       | 53,255      | —           | △3,780                   | 49,475      | A, B<br>C, D | 利益剰余金                |
| 自己株式        | △8,676      | —           | △72                      | △8,749      |              | 自己株式                 |
| その他の包括利益累計額 | 39,453      | —           | 1,551                    | 41,004      | B            | その他の包括利益累計額          |
| 新株予約権       | 780         | △780        | —                        | —           |              |                      |
|             | 161,278     | —           | △2,278                   | 158,999     |              | 親会社の所有者に帰属する持分合計     |
| 非支配株主持分     | 13,528      | —           | 1,164                    | 14,692      | A, C         | 非支配持分                |
| 純資産合計       | 174,806     | —           | △1,114                   | 173,692     |              | 資本合計                 |
| 負債及び純資産合計   | 392,646     | △9          | 4,279                    | 396,916     |              | 負債及び資本合計             |

## 前第3四半期連結会計期間(2015年12月31日)

| 日本基準表示科目       | 日本基準    | 表示組替     | 認識及び<br>測定の違い | IFRS    | 注記   | IFRS表示科目        |
|----------------|---------|----------|---------------|---------|------|-----------------|
|                | 百万円     | 百万円      | 百万円           | 百万円     |      |                 |
| 資産の部           |         |          |               |         |      | 資産              |
| 流動資産           |         |          |               |         |      | 流動資産            |
| 現金及び預金         | 46,298  | 1,763    | 2,508         | 50,571  |      | 現金及び現金同等物       |
| 受取手形及び売掛金      | 90,098  | 38,744   | 467           | 129,310 |      | 営業債権及びその他の債権    |
| リース債権及びリース投資資産 | 10,397  | △10,397  |               | —       |      |                 |
| たな卸資産          | 16,876  |          | 10            | 16,886  |      | 棚卸資産            |
| 未収入金           | 8,961   | △8,961   |               | —       |      |                 |
|                | —       | 3,494    | 149           | 3,644   |      | その他の金融資産        |
| 繰延税金資産         | 1,879   | △1,879   |               | —       |      |                 |
| その他            | 34,308  | △27,636  | 77            | 6,748   |      | その他の流動資産        |
| 貸倒引当金          | △2,982  | 2,982    |               | —       |      |                 |
| 流動資産合計         | 205,836 | △1,890   | 3,213         | 207,160 |      | 流動資産合計          |
| 固定資産           |         |          |               |         |      | 非流動資産           |
| 有形固定資産         | 18,986  |          | 401           | 19,388  |      | 有形固定資産          |
| 無形固定資産         |         |          |               |         |      |                 |
| のれん            | 31,918  | △1,134   | △6,070        | 24,714  | A    | のれん             |
| その他            | 6,022   | 1,134    | △183          | 6,973   |      | 無形資産            |
| 投資その他の資産       |         |          |               |         |      |                 |
|                | —       | 12,715   | △923          | 11,791  |      | 持分法で会計処理されている投資 |
| 投資有価証券         | 119,755 | △119,755 |               | —       |      |                 |
|                | —       | 118,325  | 579           | 118,905 | A, B | その他の金融資産        |
| 繰延税金資産         | 413     | 1,879    | △462          | 1,830   | C, D | 繰延税金資産          |
| その他            | 22,696  | △21,962  | △58           | 675     |      | その他の非流動資産       |
| 貸倒引当金          | △10,676 | 10,676   |               | —       |      |                 |
| 固定資産合計         | 189,116 | 1,879    | △6,716        | 184,279 |      | 非流動資産合計         |
| 資産合計           | 394,953 | △10      | △3,502        | 391,439 |      | 資産合計            |

| 日本基準表示科目    | 日本基準<br>百万円 | 表示組替<br>百万円 | 認識及び<br>測定<br>の差異<br>百万円 | IFRS<br>百万円 | 注記           | IFRS表示科目         |
|-------------|-------------|-------------|--------------------------|-------------|--------------|------------------|
|             |             |             |                          |             |              | 負債及び資本           |
| 負債の部        |             |             |                          |             |              | 負債               |
| 流動負債        |             |             |                          |             |              | 流動負債             |
| 支払手形及び買掛金   | 44,366      | 51,782      | 798                      | 96,947      | D            | 営業債務及びその他の債務     |
| 短期借入金       | 26,255      | △26,255     |                          | —           |              |                  |
| 1年内償還予定の社債  | 10,556      | △10,556     |                          | —           |              |                  |
|             | —           | 37,568      | △48                      | 37,519      | B            | 有利子負債            |
|             | —           | 1,012       |                          | 1,012       |              | その他の金融負債         |
| 未払金         | 45,458      | △45,458     |                          | —           |              |                  |
| 未払法人税等      | 9,228       | △284        | △35                      | 8,907       |              | 未払法人所得税          |
| 賞与引当金       | 1,347       | △1,347      |                          | —           |              |                  |
| その他         | 10,108      | △6,471      | 2,039                    | 5,676       | C            | その他の流動負債         |
| 流動負債合計      | 147,321     | △10         | 2,752                    | 150,063     |              | 流動負債合計           |
| 固定負債        |             |             |                          |             |              | 非流動負債            |
|             | —           | 49,089      | 474                      | 49,563      | B            | 有利子負債            |
| 長期借入金       | 35,863      | △35,863     |                          | —           |              |                  |
| 社債          | 12,001      | △12,001     |                          | —           |              |                  |
| 役員退職慰労引当金   | 345         | 257         |                          | 603         |              | 確定給付負債           |
|             | —           |             | 1,186                    | 1,186       |              | 引当金              |
| 繰延税金負債      | 13,910      |             | △71                      | 13,839      | B            | 繰延税金負債           |
| その他         | 3,442       | △1,482      | △123                     | 1,835       |              | その他の非流動負債        |
| 固定負債合計      | 65,562      | —           | 1,465                    | 67,028      |              | 非流動負債合計          |
| 負債合計        | 212,884     | △10         | 4,218                    | 217,091     |              | 負債合計             |
| 純資産の部       |             |             |                          |             |              | 資本               |
| 資本金         | 54,259      |             |                          | 54,259      |              | 資本金              |
| 資本剰余金       | 21,719      | 776         | △6,235                   | 16,259      |              | 資本剰余金            |
| 利益剰余金       | 68,027      |             | △4,702                   | 63,325      | A, B<br>C, D | 利益剰余金            |
| 自己株式        | △5,218      |             | △93                      | △5,312      |              | 自己株式             |
| その他の包括利益累計額 | 30,143      |             | 2,080                    | 32,224      | B            | その他の包括利益累計額      |
| 新株予約権       | 776         | △776        |                          | —           |              |                  |
|             | 169,707     | —           | △8,951                   | 160,756     |              | 親会社の所有者に帰属する持分合計 |
| 非支配株主持分     | 12,361      |             | 1,230                    | 13,592      | A, C         | 非支配持分            |
| 純資産合計       | 182,069     | —           | △7,720                   | 174,348     |              | 資本合計             |
| 負債及び純資産合計   | 394,953     | △10         | △3,502                   | 391,439     |              | 負債及び資本合計         |

前連結会計年度(2016年3月31日)

| 日本基準表示科目       | 日本基準<br>百万円 | 表示組替<br>百万円 | 認識及び<br>測定の差異<br>百万円 | IFRS<br>百万円 | 注記   | IFRS表示科目        |
|----------------|-------------|-------------|----------------------|-------------|------|-----------------|
| 資産の部           |             |             |                      |             |      | 資産              |
| 流動資産           |             |             |                      |             |      | 流動資産            |
| 現金及び預金         | 50,623      | 3           | 2,296                | 52,924      |      | 現金及び現金同等物       |
| 受取手形及び売掛金      | 96,451      | 39,828      | 603                  | 136,882     |      | 営業債権及びその他の債権    |
| リース債権及びリース投資資産 | 10,028      | △10,028     |                      | —           |      |                 |
| たな卸資産          | 14,806      |             | 5                    | 14,812      |      | 棚卸資産            |
| 未収入金           | 9,214       | △9,214      |                      | —           |      |                 |
|                | —           | 1,820       | 19                   | 1,839       |      | その他の金融資産        |
| 繰延税金資産         | 1,627       | △1,627      |                      | —           |      |                 |
| その他            | 32,499      | △25,547     | 152                  | 7,104       |      | その他の流動資産        |
| 貸倒引当金          | △3,116      | 3,116       |                      | —           |      |                 |
| 流動資産合計         | 212,135     | △1,648      | 3,077                | 213,563     |      | 流動資産合計          |
| 固定資産           |             |             |                      |             |      | 非流動資産           |
| 有形固定資産         | 18,391      |             | 375                  | 18,767      |      | 有形固定資産          |
| 無形固定資産         |             |             |                      |             |      |                 |
| のれん            | 30,617      | △1,061      | △5,909               | 23,646      | A    | のれん             |
| その他            | 5,676       | 1,061       | △118                 | 6,619       |      | 無形資産            |
| 投資その他の資産       |             |             |                      |             |      |                 |
|                | —           | 12,485      | △738                 | 11,746      |      | 持分法で会計処理されている投資 |
| 投資有価証券         | 129,336     | △129,336    |                      | —           |      |                 |
|                | —           | 129,915     | 930                  | 130,845     | A, B | その他の金融資産        |
| 繰延税金資産         | 657         | 1,627       | 17                   | 2,302       | C, D | 繰延税金資産          |
| その他            | 24,574      | △24,101     | 39                   | 512         |      | その他の非流動資産       |
| 貸倒引当金          | △11,036     | 11,036      |                      | —           |      |                 |
| 固定資産合計         | 198,217     | 1,627       | △5,404               | 194,440     |      | 非流動資産合計         |
| 資産合計           | 410,352     | △20         | △2,327               | 408,004     |      | 資産合計            |

| 日本基準表示科目    | 日本基準<br>百万円 | 表示組替<br>百万円 | 認識及び<br>測定の違い<br>百万円 | IFRS<br>百万円 | 注記           | IFRS表示科目         |
|-------------|-------------|-------------|----------------------|-------------|--------------|------------------|
|             |             |             |                      |             |              | 負債及び資本           |
| 負債の部        |             |             |                      |             |              | 負債               |
| 流動負債        |             |             |                      |             |              | 流動負債             |
| 支払手形及び買掛金   | 41,139      | 56,521      | 1,198                | 98,858      | D            | 営業債務及びその他の債務     |
| 短期借入金       | 35,542      | △35,542     |                      | —           |              |                  |
| 1年内償還予定の社債  | 21,577      | △21,577     |                      | —           |              |                  |
|             | —           | 57,772      | 542                  | 58,315      | B            | 有利子負債            |
|             | —           | 57          |                      | 57          |              | その他の金融負債         |
| 未払金         | 49,691      | △49,691     |                      | —           |              |                  |
| 未払法人税等      | 11,734      | △398        | △144                 | 11,191      |              | 未払法人所得税          |
| 賞与引当金       | 2,091       | △2,091      |                      | —           |              |                  |
| その他         | 10,920      | △5,070      | 1,950                | 7,800       | C            | その他の流動負債         |
| 流動負債合計      | 172,697     | △20         | 3,546                | 176,223     |              | 流動負債合計           |
| 固定負債        |             |             |                      |             |              | 非流動負債            |
|             | —           | 41,474      | △182                 | 41,292      | B            | 有利子負債            |
| 長期借入金       | 34,468      | △34,468     |                      | —           |              |                  |
| 社債          | 5,922       | △5,922      |                      | —           |              |                  |
| 役員退職慰労引当金   | 351         | 264         |                      | 616         |              | 確定給付負債           |
|             | —           |             | 951                  | 951         |              | 引当金              |
| 繰延税金負債      | 13,108      |             | 955                  | 14,063      | B            | 繰延税金負債           |
| その他         | 3,463       | △1,349      | △38                  | 2,075       |              | その他の非流動負債        |
| 固定負債合計      | 57,314      | —           | 1,685                | 58,999      |              | 非流動負債合計          |
| 負債合計        | 230,012     | △20         | 5,231                | 235,223     |              | 負債合計             |
| 純資産の部       |             |             |                      |             |              | 資本               |
| 資本金         | 54,259      |             |                      | 54,259      |              | 資本金              |
| 資本剰余金       | 21,422      | 777         | △6,655               | 15,545      |              | 資本剰余金            |
| 利益剰余金       | 69,054      |             | △5,318               | 63,735      | A, B<br>C, D | 利益剰余金            |
| 自己株式        | △8,173      |             | △96                  | △8,269      |              | 自己株式             |
| その他の包括利益累計額 | 30,207      |             | 3,127                | 33,334      | B            | その他の包括利益累計額      |
| 新株予約権       | 777         | △777        |                      | —           |              |                  |
|             | 167,548     | —           | △8,942               | 158,605     |              | 親会社の所有者に帰属する持分合計 |
| 非支配株主持分     | 12,791      |             | 1,383                | 14,175      | A, C         | 非支配持分            |
| 純資産合計       | 180,340     | —           | △7,559               | 172,781     |              | 資本合計             |
| 負債及び純資産合計   | 410,352     | △20         | △2,327               | 408,004     |              | 負債及び資本合計         |

## (3) 包括利益に対する調整

前第3四半期連結累計期間(自 2015年4月1日 至 2015年12月31日)

| 日本基準表示科目         | 日本基準    | 表示組替    | 認識及び<br>測定<br>の差異 | IFRS    | 注記   | IFRS表示科目                     |
|------------------|---------|---------|-------------------|---------|------|------------------------------|
|                  | 百万円     | 百万円     | 百万円               | 百万円     |      |                              |
| 売上高              | 421,214 | △98,471 | 5,981             | 328,724 |      | 売上収益                         |
| 売上原価             | 218,781 | △97,639 | 2,228             | 123,371 |      | 売上原価                         |
| 売上総利益            | 202,432 | △832    | 3,753             | 205,353 |      | 売上総利益                        |
|                  | —       | 898     | 47                | 946     |      | その他の収益                       |
| 販売費及び一般管理費       | 176,335 | △510    | 2,481             | 178,306 | A, C | 販売費及び一般管理費                   |
|                  | —       | 1,387   | 14                | 1,401   |      | その他の費用                       |
| 営業利益             | 26,096  | △811    | 1,306             | 26,592  |      | 営業利益                         |
| 営業外収益            | 5,391   | △5,391  |                   | —       |      |                              |
| 営業外費用            | 2,379   | △2,379  |                   | —       |      |                              |
| 特別利益             | 14,785  | △14,785 |                   | —       |      |                              |
| 特別損失             | 1,082   | △1,082  |                   | —       |      |                              |
|                  | —       | 14,967  | 116               | 15,083  |      | 金融収益                         |
|                  | —       | 1,669   | 336               | 2,006   | B    | 金融費用                         |
|                  | —       | △268    | 908               | 640     |      | 持分法による投資損益                   |
|                  | —       | 4,211   | △3,548            | 663     |      | その他の営業外損益                    |
| 税金等調整前四半期純利益     | 42,810  | △284    | △1,553            | 40,973  |      | 税引前四半期利益                     |
| 法人税等             | 18,969  | △284    | 548               | 19,233  | C, D | 法人所得税費用                      |
| 四半期純利益           | 23,841  | —       | △2,102            | 21,739  |      | 四半期利益                        |
| 親会社株主に帰属する四半期純利益 | 22,012  |         | △1,090            | 20,922  |      | 親会社の所有者に帰属する四半期純利益           |
| 非支配株主に帰属する四半期純利益 | 1,828   |         | △1,011            | 817     | A, C | 非支配持分に帰属する四半期純利益(△は損失)       |
| その他の包括利益         |         |         |                   |         |      | その他の包括利益                     |
| その他有価証券評価差額金     | △9,235  |         | 643               | △8,591  | B    | 売却可能金融資産                     |
| 為替換算調整勘定         | △127    |         | △4                | △131    |      | 在外営業活動体の換算差額                 |
| 退職給付に係る調整額       | 1       |         |                   | 1       |      | 確定給付制度の再測定                   |
| 持分法適用会社に対する持分相当額 | 35      |         | △40               | △4      |      | 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相当額 |
| その他の包括利益合計       | △9,325  |         | 598               | △8,726  |      | 税引後その他の包括利益                  |
| 四半期包括利益          | 14,516  |         | △1,504            | 13,012  |      | 四半期包括利益合計                    |
| 親会社株主に係る四半期包括利益  | 12,703  |         | △561              | 12,141  |      | 親会社の所有者                      |
| 非支配株主に係る四半期包括利益  | 1,812   |         | △942              | 870     |      | 非支配持分                        |

前第3四半期連結会計期間(自 2015年10月1日 至 2015年12月31日)

| 日本基準表示科目         | 日本基準    | 表示組替    | 認識及び<br>測定の違い | IFRS    | 注記   | IFRS表示科目                     |
|------------------|---------|---------|---------------|---------|------|------------------------------|
|                  | 百万円     | 百万円     | 百万円           | 百万円     |      |                              |
| 売上高              | 152,321 | △39,525 | 734           | 113,530 |      | 売上収益                         |
| 売上原価             | 83,898  | △39,145 | 1,083         | 45,836  |      | 売上原価                         |
| 売上総利益            | 68,422  | △379    | △348          | 67,694  |      | 売上総利益                        |
|                  | —       | 283     | 5             | 289     |      | その他の収益                       |
| 販売費及び一般管理費       | 60,376  | △272    | △1,324        | 58,779  | A, C | 販売費及び一般管理費                   |
|                  | —       | 265     | 4             | 270     |      | その他の費用                       |
| 営業利益             | 8,045   | △88     | 976           | 8,934   |      | 営業利益                         |
| 営業外収益            | 923     | △923    |               | —       |      |                              |
| 営業外費用            | 456     | △456    |               | —       |      |                              |
| 特別利益             | 5,251   | △5,251  |               | —       |      |                              |
| 特別損失             | 171     | △171    |               | —       |      |                              |
|                  | —       | 1,713   | △74           | 1,638   |      | 金融収益                         |
|                  | —       | 155     | 10            | 166     | B    | 金融費用                         |
|                  | —       | △209    | 194           | △14     |      | 持分法による投資損益                   |
|                  | —       | 4,193   | △3,521        | 671     |      | その他の営業外損益                    |
| 税金等調整前四半期純利益     | 13,594  | △94     | △2,435        | 11,063  |      | 税引前四半期利益                     |
| 法人税等             | 6,456   | △94     | 22            | 6,383   | C, D | 法人所得税費用                      |
| 四半期純利益           | 7,137   | —       | △2,457        | 4,679   |      | 四半期利益                        |
| 親会社株主に帰属する四半期純利益 | 6,262   |         | △2,416        | 3,846   |      | 親会社の所有者に帰属する四半期利益            |
| 非支配株主に帰属する四半期純利益 | 875     |         | △41           | 833     | A, C | 非支配持分に帰属する四半期利益(△は損失)        |
| その他の包括利益         |         |         |               |         |      | その他の包括利益                     |
| その他有価証券評価差額金     | 368     |         | △0            | 368     | B    | 売却可能金融資産                     |
| 為替換算調整勘定         | 32      |         | 0             | 32      |      | 在外営業活動体の換算差額                 |
| 退職給付に係る調整額       | 0       |         |               | 0       |      | 確定給付制度の再測定                   |
| 持分法適用会社に対する持分相当額 | △19     |         | 3             | △15     |      | 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相当額 |
| その他の包括利益合計       | 382     |         | 3             | 385     |      | 税引後その他の包括利益                  |
| 四半期包括利益          | 7,520   |         | △2,454        | 5,065   |      | 四半期包括利益合計                    |
| 親会社株主に係る四半期包括利益  | 6,650   |         | △2,406        | 4,244   |      | 親会社の所有者                      |
| 非支配株主に係る四半期包括利益  | 869     |         | △47           | 821     |      | 非支配持分                        |

前連結会計年度(自 2015年4月1日 至2016年3月31日)

| 日本基準表示科目         | 日本基準<br>百万円 | 表示組替<br>百万円 | 認識及び<br>測定の違い<br>百万円 | IFRS<br>百万円 | 注記   | IFRS表示科目                     |
|------------------|-------------|-------------|----------------------|-------------|------|------------------------------|
| 売上高              | 574,523     | △134,230    | 7,389                | 447,682     |      | 売上収益                         |
| 売上原価             | 297,842     | △133,198    | 2,792                | 167,437     |      | 売上原価                         |
| 売上総利益            | 276,680     | △1,032      | 4,596                | 280,244     |      | 売上総利益                        |
|                  | —           | 2,117       | 49                   | 2,167       |      | その他の収益                       |
| 販売費及び一般管理費       | 239,197     | △598        | 2,534                | 241,133     | A, C | 販売費及び一般管理費                   |
|                  | —           | 2,728       | 886                  | 3,615       |      | その他の費用                       |
| 営業利益             | 37,483      | △1,045      | 1,224                | 37,662      |      | 営業利益                         |
| 営業外収益            | 6,259       | △6,259      |                      | —           |      |                              |
| 営業外費用            | 5,386       | △5,386      |                      | —           |      |                              |
| 特別利益             | 15,495      | △15,495     |                      | —           |      |                              |
| 特別損失             | 2,679       | △2,679      |                      | —           |      |                              |
|                  | —           | 15,311      | 78                   | 15,390      |      | 金融収益                         |
|                  | —           | 4,476       | 1,369                | 5,845       | B    | 金融費用                         |
|                  | —           | △615        | 768                  | 152         |      | 持分法による投資損益                   |
|                  | —           | 4,136       | △3,539               | 597         |      | その他の営業外損益                    |
| 税金等調整前当期純利益      | 51,173      | △379        | △2,836               | 47,957      |      | 税引前利益                        |
| 法人税等             | 23,373      | △379        | 472                  | 23,467      | C, D | 法人所得税費用                      |
| 当期純利益            | 27,799      | —           | △3,309               | 24,489      |      | 当期利益                         |
| 親会社株主に帰属する当期純利益  | 25,021      |             | △2,448               | 22,573      |      | 親会社の所有者に帰属する当期利益             |
| 非支配株主に帰属する当期純利益  | 2,777       |             | △861                 | 1,916       | A, C | 非支配持分に帰属する当期利益               |
| その他の包括利益         |             |             |                      |             |      | その他の包括利益                     |
| その他有価証券評価差額金     | △9,438      |             | 1,914                | △7,524      | B    | 売却可能金融資産                     |
| 為替換算調整勘定         | △141        |             | △11                  | △152        |      | 在外営業活動体の換算差額                 |
| 退職給付に係る調整額       | 1           |             |                      | 1           |      | 確定給付制度の再測定                   |
| 持分法適用会社に対する持分相当額 | 224         |             | △249                 | △24         |      | 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相当額 |
| その他の包括利益合計       | △9,353      |             | 1,652                | △7,700      |      | 税引後その他の包括利益                  |
| 当期包括利益           | 18,446      |             | △1,656               | 16,789      |      | 当期包括利益合計                     |
| 親会社株主に係る包括利益     | 15,776      |             | △872                 | 14,903      |      | 親会社の所有者                      |
| 非支配株主に係る包括利益     | 2,670       |             | △783                 | 1,886       |      | 非支配持分                        |

## (4) 表示の組替に関する注記

以下の項目については、IFRSの規定に準拠するための表示の組替であり、利益剰余金及び包括利益に影響を及ぼしません。

- a. 日本基準において投資有価証券に含めて表示しておりました持分法適用関連会社に対する投資について、IFRSでは持分法で会計処理されている投資、その他はその他の金融資産として表示しております。
- b. 日本基準において区分掲記していた受取手形及び売掛金、リース債権及びリース投資資産、未収入金及び貸倒引当金は、IFRSでは営業債権及びその他の債権として表示しております。
- c. 日本基準において区分掲記していた支払手形及び買掛金、未払金、及びその他（流動負債）に含めて表示していた預り保証金などの債務は、IFRSでは営業債務及びその他の債務として表示しております。
- d. 日本基準において区分掲記していた短期借入金、1年内償還予定の社債、及びその他（流動負債）に含めて表示していたリース債務などの負債は、IFRSでは流動負債の有利子負債として表示しております。また、日本基準において区分掲記していた長期借入金、社債、及びその他（固定負債）に含めて表示していたリース債務などの負債は、IFRSでは非流動負債の有利子負債として表示しております。
- e. 日本基準において流動項目として表示していた繰延税金資産及び負債は、IFRSでは非流動項目として表示しております。
- f. IFRS適用において、当事者として関与している取引は売上収益及び売上原価を総額表示し、代理人として関与している取引は純額表示しております。
- g. 日本基準において営業外収益、営業外費用、特別利益及び特別損失として表示されていた金額のうち、支払利息などの金融関連項目については、IFRSでは金融収益及び金融費用として、固定資産の除売却損益や減損損失等については、IFRSでは販売費及び一般管理費、及びその他の収益及びその他の費用として表示しております。
- h. その他IFRS科目に合わせて集約・別掲の表記をしております。

## (5) 連結範囲の差異に関する注記

IFRS適用にあたって、日本基準による連結範囲を見直した結果の影響について、本調整表上は認識及び測定の違いを含めております。

㈱インタア・ホールディングスについては、議決権の37.4%を所有しているため、日本基準においては持分法を適用しておりましたが、IFRSの適用にあたり、当社グループが筆頭株主であること、取締役会の構成員の過半数を有していること等により、実質的に支配していると判定し、子会社として連結しております。

その他、実質的に支配していると判定した関連会社に関しては、子会社として連結しております。

IFRSでは、信託については、その実質的な支配関係を投資対象のリターンに変動性を与える活動へのパワーを有しているかという観点から判断し、支配していると判断した場合には、連結の範囲に含めております。当社グループは、当該連結範囲の判定に基づき、実質的な支配関係にある信託を連結の範囲に含めております。

連結範囲の差異の主な項目は、移行日において現金及び現金同等物の増加4,180百万円、前第3四半期連結会計期間において現金及び現金同等物の増加2,539百万円、のれんの減少6,902百万円、資本剰余金の減少6,068百万円、前連結会計年度において現金及び現金同等物の増加2,138百万円、のれんの減少6,610百万円、資本剰余金の減少6,068百万円であります。

## (6) 報告期間の統一

IFRS適用にあたって、子会社又は持分法適用関連会社の報告期間を統一した結果の影響について、本調整表上は認識及び測定の違いを含めております。

日本基準においては、子会社又は持分法適用会社の決算日が当社の決算日と異なる場合であっても、当該子会社又は持分法適用会社の決算日における財務諸表に基づき連結財務諸表を作成しておりました。IFRSにおいては、実務上不可能である場合を除き、決算日を当社と合わせることで、もしくは仮決算を行うことにより、子会社又は持分法適用会社の財務諸表を当社の決算日と同じ日を報告日として作成しております。

## (7) 認識及び測定の違いに関する注記

利益剰余金に関する差異調整の主な項目は、以下のとおりであります。

(単位：百万円)

|                  | IFRS移行日<br>2015年4月1日 | 前第3四半期<br>連結会計期間<br>2015年12月31日 | 前連結会計年度<br>2016年3月31日 |
|------------------|----------------------|---------------------------------|-----------------------|
| 日本基準の利益剰余金       | 53,255               | 68,027                          | 69,054                |
| 認識及び測定の違い        |                      |                                 |                       |
| 連結範囲の差異及び報告期間の統一 | 993                  | △1,936                          | △1,384                |
| A. のれん           | △808                 | 1,405                           | 1,203                 |
| B. 金融商品          | △1,565               | △2,043                          | △2,855                |
| C. 従業員給付         | △1,013               | △1,129                          | △1,152                |
| D. 条件付対価         | △688                 | △987                            | △987                  |
| その他              | △696                 | △11                             | △141                  |
| 認識及び測定の違い合計      | △3,780               | △4,702                          | △5,318                |
| IFRSの利益剰余金       | 49,475               | 63,325                          | 63,735                |

主要な差異の内容は、以下のとおりであります。

## A. のれん

日本基準では効果が発現すると合理的に見積られる期間にわたって規則的にのれんを償却しておりましたが、IFRSではのれんを償却しておりません。

なお、IFRS移行日(2015年4月1日)時点において、のれんの減損テストを実施しております。

## B. 金融商品

- 有利子負債に関連する手数料について、日本基準では、一括費用処理しておりましたが、IFRSでは有利子負債の償却原価測定に含めて、満期までの期間にわたって費用処理しております。
- 日本基準において取得価額を基礎として評価し、必要に応じて減損していた非上場株式について、IFRSでは売却可能金融資産として公正価値に基づき測定しております。

## C. 従業員給付

IFRS適用にあたり、未消化の有給休暇を負債として認識しております。

## D. 条件付対価

企業結合における条件付対価について、日本基準の下では交付又は引渡が確実となった時点で認識しておりますが、IFRSでは取得日時点において公正価値で認識することとしております。

## (8) キャッシュ・フローに対する調整

日本基準に基づく連結キャッシュ・フロー計算書とIFRSに基づく連結キャッシュ・フロー計算書との間に、重要な相違はありません。

## 13. 承認日

2017年2月14日に当要約四半期連結財務諸表は、取締役会によって承認されております。

(継続企業の前提に関する注記)

該当事項はありません。