

【表紙】

【提出書類】 四半期報告書

【根拠条文】 金融商品取引法第24条の4の7第1項

【提出先】 関東財務局長

【提出日】 2020年11月11日

【四半期会計期間】 第18期第2四半期
(自 2020年7月1日 至 2020年9月30日)

【会社名】 双日株式会社

【英訳名】 Sojitz Corporation

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 藤本昌義

【本店の所在の場所】 東京都千代田区内幸町二丁目1番1号

【電話番号】 03-6871-5000(代表)

【事務連絡者氏名】 主計部長 中澤瑞枝

【最寄りの連絡場所】 東京都千代田区内幸町二丁目1番1号

【電話番号】 03-6871-5000(代表)

【事務連絡者氏名】 主計部長 中澤瑞枝

【縦覧に供する場所】 双日株式会社名古屋支店
(名古屋市中区錦一丁目10番20号)
双日株式会社関西支社
(大阪市北区梅田三丁目3番10号)
株式会社東京証券取引所
(東京都中央区日本橋兜町2番1号)

第一部 【企業情報】

第1 【企業の概況】

1 【主要な経営指標等の推移】

連結経営指標等

回次		第17期 第2四半期 連結累計期間	第18期 第2四半期 連結累計期間	第17期
会計期間		自 2019年4月1日 至 2019年9月30日	自 2020年4月1日 至 2020年9月30日	自 2019年4月1日 至 2020年3月31日
収益 (第2四半期連結会計期間)	(百万円)	893,832 (456,405)	744,622 (395,342)	1,754,825
税引前四半期利益 及び税引前利益	(百万円)	35,259	11,997	75,528
四半期(当期)純利益 (親会社の所有者に帰属) (第2四半期連結会計期間)	(百万円)	29,517 (15,259)	9,147 (6,764)	60,821
四半期(当期)包括利益 (親会社の所有者に帰属)	(百万円)	6,595	5,660	4,220
親会社の所有者に帰属 する持分	(百万円)	597,211	569,494	579,123
総資産額	(百万円)	2,321,180	2,154,676	2,230,285
基本的1株当たり四半期 (当期)利益 (親会社の所有者に帰属) (第2四半期連結会計期間)	(円)	23.63 (12.21)	7.62 (5.64)	48.91
希薄化後1株当たり四半期 (当期)利益 (親会社の所有者に帰属)	(円)	23.63	7.62	48.91
親会社所有者帰属持分比率	(%)	25.7	26.4	26.0
営業活動による キャッシュ・フロー	(百万円)	61,386	96,893	40,510
投資活動による キャッシュ・フロー	(百万円)	21,334	4,264	35,669
財務活動による キャッシュ・フロー	(百万円)	26,699	50,543	12,164
現金及び現金同等物の 四半期末(期末)残高	(百万円)	296,606	315,423	272,651

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

2 【事業の内容】

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

当第2四半期連結累計期間において、事業の内容に重要な変更はありません。

また、主要な関係会社の異動はありません。

第2 【事業の状況】

1 【事業等のリスク】

当第2四半期連結累計期間において、新たに発生した事業等のリスクはありません。

また、前事業年度の有価証券報告書に記載した「事業等のリスク」について重要な変更はありません。

2 【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

(1) 経営成績の状況

当連結会計年度の第2四半期連結累計期間は、新型コロナウイルス感染症の感染拡大に伴う「ヒト・モノ」の移動制限の緩和、経済活動再開の動きが見られましたが、感染拡大前の水準には回復しておらず、また、地域によっては感染の再拡大に伴う制限措置の強化の動きが見られるなど、依然として第2波による停滞が懸念されます。

米国は、経済活動再開後に新型コロナウイルス感染者が再度急増したものの、FRBによる大規模な金融緩和策に加え、追加経済対策への期待もあり、景気は底打ちし緩やかな回復傾向にあります。一方、先鋭化する対中圧力、また、大統領選挙の結果及び施策が経済にどのような影響を及ぼすのか注視が必要です。

欧州は、EUが新型コロナウイルスの被害の大きい加盟国を支援する欧州復興基金に合意し景気は持ち直し傾向にあります。回復ペースは国によって異なり、機動性ある回復が実現されるか不透明な状況です。また、財政余力の違いによる南北格差の拡大、高債務国の財政リスク、英国・EUの通商協議の行方にも注視していく必要があります。

中国は、5月末の全国人民代表大会で大規模な経済対策を公表し、インフラ・不動産投資が景気回復を主導しています。一方、米中対立の激化、台湾問題や領有権を巡る南沙・西沙諸島の緊張感が高まっている点には引き続き注意を払う必要があります。

アジアは、新型コロナウイルス感染症に伴う外出・移動制限が段階的に緩和されてきましたが、一部では感染再拡大、移動制限の再導入の動きが見られます。各国経済は引き続き厳しい状況にあり、第2波のリスクや長期化による信用リスクの拡大には警戒が必要です。

日本は、政府、日銀により企業金融の下支え、金融安定化が図られており、景気は第2四半期で底打ちとなり緩やかな回復基調となっています。経済活動には持ち直しの動きが見られるものの、本格回復には至っておらず、諸外国での経済活動の再制限による外需縮小、米中対立の激化に伴う世界経済への下押し圧力には注意する必要があります。

当第2四半期連結累計期間の当社グループの経営成績につきましては、次のとおりであります。

当第2四半期連結累計期間の収益は、海外自動車事業での販売台数減少による自動車での減収に加え、合成樹脂取引の減少やメタノール価格の下落による化学での減収や、石炭価格の下落や前期末における権益売却による金・資源での減収などにより、7,446億22百万円と前年同期比16.7%の減収となりました。

売上総利益は、収益の減少などにより、前年同期比252億85百万円減少の844億52百万円となりました。

税引前四半期利益は、物件費の減少などによる販売費及び一般管理費の良化や、商業施設の売却やガス火力発電事業会社の一部売却などによるその他の収益・費用の増益があったものの、売上総利益の減益に加え、持分法による投資損益の減少などにより、前年同期比232億62百万円減少の119億97百万円となりました。

四半期純利益は、税引前四半期利益119億97百万円から、法人所得税費用15億43百万円を控除した結果、前年同期比211億89百万円減少の104億54百万円となりました。また、親会社の所有者に帰属する四半期純利益は前年同期比203億70百万円減少し、91億47百万円となりました。

四半期包括利益は、四半期純利益にFVTOCIの金融資産や在外営業活動体の換算差額などを計上した結果、前年同期比119億20百万円増加し、66億56百万円となりました。また、親会社の所有者に帰属する四半期包括利益は前年同期比122億55百万円増加し、56億60百万円となりました。

セグメントごとの経営成績を示すと、次のとおりであります。（以下「四半期純利益」は「親会社の所有者に帰属する四半期純利益」を指しております。）

（自動車）

収益は、新型コロナウイルス感染症の影響に伴う海外自動車事業での販売台数減少などにより、717億74百万円と前年同期比39.0%の減収となりました。四半期純利益は、売上総利益の減益などにより、前年同期比31億65百万円減少し、16億40百万円の損失となりました。

（航空産業・交通プロジェクト）

収益は、航空機関連取引の減少などにより、99億55百万円と前年同期比43.9%の減収となりました。四半期純利益は、売上総利益の減益に加え、持分法による投資損益の減少などにより、前年同期比9億29百万円減少し、3億30百万円の損失となりました。

（機械・医療インフラ）

収益は、産業機械取引の減少などにより、480億15百万円と前年同期比15.2%の減収となりました。四半期純利益は、売上総利益の減益があったものの、持分法による投資損益の増加などにより、前年同期比7億30百万円増加し、21億86百万円となりました。

（エネルギー・社会インフラ）

収益は、海外ガス火力発電事業の減収や、前期における国内太陽光発電事業会社の一部売却による関連会社化の影響などにより、243億88百万円と前年同期比29.2%の減収となりました。四半期純利益は、ガス火力発電事業会社の一部売却などによるその他の収益・費用の増益があったものの、売上総利益の減益などにより、前年同期比17億53百万円減少し、16億91百万円となりました。

（金属・資源）

収益は、新型コロナウイルス感染症の影響に伴う石炭価格の下落や前期末における権益売却などにより、1,710億73百万円と前年同期比8.7%の減収となりました。四半期純利益は、売上総利益の減益に加え、鉄鋼事業会社の減益による持分法による投資損益の減少などにより、前年同期比117億84百万円減少し、19億68百万円の損失となりました。

（化学）

収益は、新型コロナウイルス感染症の影響に伴う合成樹脂取引の減少やメタノール価格の下落などにより、1,834億74百万円と前年同期比19.1%の減収となりました。四半期純利益は、売上総利益の減益などにより、前年同期比34億49百万円減少し、13億17百万円となりました。

（食料・アグリビジネス）

収益は、海外肥料事業での取扱数量増加などにより、670億51百万円と前年同期比2.2%の増収となりました。四半期純利益は、売上総利益の増益などにより、前年同期比31億40百万円増加し、43億37百万円となりました。

（リテール・生活産業）

収益は、新型コロナウイルス感染症の影響に伴う木材取引や食肉取引の減少、衣料製品事業の減収などにより、1,388億3百万円と前年同期比10.5%の減収となりました。四半期純利益は、商業施設の売却などによるその他の収益・費用の増益があったものの、売上総利益の減益などにより、前年同期比2億円減少し、25億79百万円となりました。

（産業基盤・都市開発）

収益は、海外工業団地事業の減収などにより、167億21百万円と前年同期比3.9%の減収となりました。四半期純利益は、売上総利益の減益に加え、持分法による投資損益の減少などにより、前年同期比11億82百万円減少し、5億98百万円の損失となりました。

(2) キャッシュ・フローの状況

当第2四半期連結累計期間のキャッシュ・フローの状況は、営業活動によるキャッシュ・フローは968億93百万円の収入、投資活動によるキャッシュ・フローは42億64百万円の支出、財務活動によるキャッシュ・フローは505億43百万円の支出となりました。これに現金及び現金同等物に係る換算差額を調整した結果、当第2四半期連結会計期間末における現金及び現金同等物の残高は3,154億23百万円となりました。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

当第2四半期連結累計期間の営業活動による資金は、運転資金の減少及び営業収入などにより968億93百万円の収入となりました。前年同期比では355億7百万円の収入増加となりました。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

当第2四半期連結累計期間の投資活動による資金は、商業施設の売却やガス火力発電事業会社の一部売却があったものの、有形固定資産の取得などにより42億64百万円の支出となりました。前年同期比では170億70百万円の支出減少となりました。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

当第2四半期連結累計期間の財務活動による資金は、借入金の返済や配当金の支払いなどにより505億43百万円の支出となりました。前年同期比では238億44百万円の支出増加となりました。

(3) 経営方針、経営環境及び対処すべき課題等

当第2四半期連結累計期間において、当社グループの経営方針、経営環境及び対処すべき課題等に重要な変更及び新たに生じた課題はありません。

なお、2021年3月期第1四半期決算において、新型コロナウイルス感染症の拡大による鋼材需要及び石炭などの資源価格への影響が期初の想定を上回っており、また、今後も継続することが想定されたため、2021年3月期の連結業績予想につきましては、以下の通り修正しました。

当期純利益（当社株主帰属） 300億円（期初予想比100億円（25.0%）減少）

(4) 研究開発活動

特記事項はありません。

(5) 資本の財源と資金の流動性及び調達状況についての分析

財政状態

当第2四半期連結会計期間末の資産合計は、化学、自動車で営業債権及びその他の債権（流動）が減少したことや、自動車で棚卸資産が減少したことなどにより、前期末比756億9百万円減少の2兆1,546億76百万円となりました。

負債合計は、化学、機械関連で営業債務及びその他の債務（流動）が減少したことや、借入金の返済などにより、前期末比611億34百万円減少の1兆5,472億53百万円となりました。

資本のうち親会社の所有者に帰属する持分合計は、四半期純利益の積み上がりによる増加がありましたが、配当金の支払いや自己株式の取得などにより、前期末比96億29百万円減少の5,694億94百万円となりました。

この結果、当第2四半期連結会計期間末の自己資本比率（ ）は26.4%となりました。また、有利子負債総額から現金及び現金同等物、及び定期預金を差し引いたネット有利子負債は前期末比817億32百万円減少の5,314億42百万円となり、ネット有利子負債倍率（ ）は0.93倍となりました。なお、有利子負債総額にはリース負債を含めておりません。

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

資金の流動性と資金調達について

当社グループは、当年度を最終年度とする「中期経営計画2020」におきまして、従来と同様に、資金調達構造の安定性維持・向上を財務戦略の基本方針とし長期調達比率の維持、また経済・金融環境の変化に備えた十分な手元流動性の確保により、安定した財務基盤の維持に努めており、当第2四半期連結会計期間末の流動比率は169.2%、長期調達比率は83.5%となっております。

長期資金調達手段のひとつである普通社債につきましては、2020年9月に100億円を発行いたしました。引き続き金利や市場動向を注視し、適切なタイミング、コストでの起債を検討してまいります。

また、資金調達の機動性及び流動性確保の補完機能を高めるため、円貨1,000億円（未使用）及び当第2四半期に2億ドルを追加した18億米ドル（1.7億米ドル使用）の長期コミットメントライン契約を有しております。

(6) 主要な設備

当第2四半期連結累計期間において、リテール・生活産業セグメントの第一紡績(株)が保有していた商業施設の売却に伴い、主要な設備が減少しております。

将来情報に関するご注意

本資料に掲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、業績を確約するものではありません。実際の業績等は、新型コロナウイルス感染症の収束時期や、内外主要市場の経済環境、為替相場の変動など様々な要因により、大きく変動する可能性があります。重要な変更事象等が発生した場合は、適時開示等にてお知らせします。

3 【経営上の重要な契約等】

特記事項はありません。

第3 【提出会社の状況】

1 【株式等の状況】

(1) 【株式の総数等】

【株式の総数】

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

【発行済株式】

種類	第2四半期会計期間末 現在発行数(株) (2020年9月30日)	提出日現在 発行数(株) (2020年11月11日)	上場金融商品取引所名 又は登録認可金融 商品取引業協会名	内容
普通株式	1,251,499,501	1,251,499,501	東京証券取引所 市場第一部	当社の発行済株式は 全て完全議決権株式 であり、かつ、権利 内容が同一の株式で あります。単元株式 数は100株でありま す。
計	1,251,499,501	1,251,499,501	-	-

(2) 【新株予約権等の状況】

【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

(3) 【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

(4) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式 総数増減数 (株)	発行済株式 総数残高 (株)	資本金増減額 (百万円)	資本金残高 (百万円)	資本準備金 増減額 (百万円)	資本準備金 残高 (百万円)
2020年7月1日～ 2020年9月30日	-	1,251,499,501	-	160,339	-	152,160

(5) 【大株主の状況】

2020年9月30日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数 (千株)	発行済株式 (自己株式を 除く。)の 総数に対する 所有株式数の 割合(%)
株式会社日本カストディ銀行(注)1	東京都中央区晴海一丁目8-12	160,109	13.34
いちごトラスト・ピーティーイー・リミテッド (常任代理人 香港上海銀行)	1 NORTH BRIDGE ROAD, 06-08, HIGH STREET CENTRE, SINGAPORE 179094 (東京都中央区日本橋三丁目11-1)	123,634	10.30
日本マスタートラスト信託銀行株式会社 (注)1	東京都港区浜松町二丁目11-3	86,316	7.19
J.P. MORGAN BANK LUXEMBOURG S.A. 1300000 (常任代理人 株式会社みずほ銀行)	EUROPEAN BANK AND BUSINESS CENTER 6,ROUTE DE TREVES, L-2633 SENNINGERBERG, LUXEMBOURG (東京都港区港南二丁目15-1)	30,778	2.56
J P モルガン証券株式会社	東京都千代田区丸の内二丁目7-3	25,732	2.14
J P MORGAN CHASE BANK 385781 (常任代理人 株式会社みずほ銀行)	25 BANK STREET, CANARY WHARF, LONDON, E14 5JP, UNITED KINGDOM (東京都港区港南二丁目15-1)	19,214	1.60
STATE STREET BANK WEST CLIENT - TREATY 505234 (常任代理人 株式会社みずほ銀行)	1776 HERITAGE DRIVE, NORTH QUINCY, MA 02171, USA (東京都港区港南二丁目15-1)	15,468	1.29
日本証券金融株式会社	東京都中央区日本橋茅場町 一丁目2-10	14,371	1.20
SSBTC CLIENT OMNIBUS ACCOUNT (常任代理人 香港上海銀行)	ONE LINCOLN STREET, BOSTON MA USA 02111 (東京都中央区日本橋三丁目11-1)	11,961	1.00
野村信託銀行株式会社 (注)1	東京都千代田区大手町二丁目2-2	9,625	0.80
計		497,213	41.41

(注) 1. 上記所有株式数のうち、信託業務に係る株式数は、次のとおりであります。

株式会社日本カストディ銀行(信託口)	153,075千株
日本マスタートラスト信託銀行株式会社(信託口)	79,723千株
野村信託銀行株式会社(信託口)	9,625千株

2. 2019年4月15日付で公衆の縦覧に供されている大量保有報告書(変更報告書)において、株式会社三菱UFJフィナンシャル・グループ及びその共同保有者が2019年4月8日現在で以下の株式を所有している旨が記載されているものの、当社として2020年9月30日時点における実質所有株式数の確認ができませんので、上記大株主の状況には含めておりません。
 なお、大量保有報告書の内容は以下のとおりであります。

氏名又は名称	住所	所有株式数 (千株)	発行済株式 総数に対する 所有株式数 の割合(%)
株式会社三菱UFJ銀行	東京都千代田区丸の内二丁目7-1	4,600	0.37
三菱UFJ信託銀行株式会社	東京都千代田区丸の内一丁目4-5	32,069	2.56
三菱UFJ国際投信株式会社	東京都千代田区有楽町一丁目12-1	6,673	0.53
三菱UFJモルガン・スタンレー証券株式会社	東京都千代田区丸の内二丁目5-2	3,671	0.29
MUFGセキュリティーズ(カナダ) (MUFG Securities(Canada), Ltd.)	Royal Bank Plaza, South Tower, Suite 2940, 200 Bay Street, Toronto, Ontario M5J 2J1, CANADA	8,575	0.69
計		55,589	4.44

3. 2019年4月22日付で公衆の縦覧に供されている大量保有報告書(変更報告書)において、みずほ証券株式会社及びその共同保有者が2019年4月15日現在で以下の株式を所有している旨が記載されているものの、当社として2020年9月30日時点における実質所有株式数の確認ができませんので、上記大株主の状況には含めておりません。
 なお、大量保有報告書の内容は以下のとおりであります。

氏名又は名称	住所	所有株式数 (千株)	発行済株式 総数に対する 所有株式数 の割合(%)
みずほ証券株式会社	東京都千代田区大手町一丁目5-1	2,210	0.18
アセットマネジメントOne株式会社	東京都千代田区丸の内一丁目8-2	47,387	3.79
計		49,598	3.96

(6) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2020年9月30日現在

区分	株式数(株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式	-	-	-
議決権制限株式(自己株式等)	-	-	-
議決権制限株式(その他)	-	-	-
完全議決権株式(自己株式等)	(自己保有株式) 普通株式 50,854,100	-	単元株式数は100株であります。
	(相互保有株式) 普通株式 200,000	-	単元株式数は100株であります。
完全議決権株式(その他)	普通株式 1,199,780,300	11,997,803	単元株式数は100株であります。
単元未満株式	普通株式 665,101	-	1単元(100株)未満の株式
発行済株式総数	1,251,499,501	-	-
総株主の議決権	-	11,997,803	-

- (注) 1 役員報酬BIP信託にかかる信託口が所有する当社株式が、「完全議決権株式(その他)」欄の普通株式に1,547,900株(議決権15,479個)含まれております。
- 2 単元未満株式に含まれる自己株式及び役員報酬BIP信託にかかる信託口が所有する当社株式は下記のとおりであります。
- | | |
|------------|-----|
| 双日株式会社 | 25株 |
| 役員報酬BIP信託口 | 72株 |
- 3 「完全議決権株式(その他)」には、株式会社証券保管振替機構名義の失念登録の株式2,400株(議決権24個)が含まれております。

【自己株式等】

2020年9月30日現在

所有者の氏名 又は名称	所有者の住所	自己名義 所有株式数 (株)	他人名義 所有株式数 (株)	所有株式数 の合計 (株)	発行済株式 総数に対する 所有株式数 の割合(%)
双日株式会社(自己保有株式)	東京都千代田区内幸町 二丁目1-1	50,854,100		50,854,100	4.06
フジ日本精糖株式会社 (相互保有株式)	東京都中央区日本橋兜町 6-7	200,000		200,000	0.02
計	-	51,054,100		51,054,100	4.08

- (注) 上記の自己保有株式及び自己保有の単元未満株式25株のほか、役員報酬BIP信託にかかる信託口が所有する当社株式1,547,972株を要約四半期連結財務諸表上、自己株式として処理しております。

2 【役員の状況】

前事業年度の有価証券報告書提出日後、当第2四半期累計期間における役員の異動はありません。

第4 【経理の状況】

1 要約四半期連結財務諸表の作成方法について

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

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

2 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第2四半期連結会計期間(2020年7月1日から2020年9月30日まで)及び第2四半期連結累計期間(2020年4月1日から2020年9月30日まで)に係る要約四半期連結財務諸表について、有限責任 あずさ監査法人により四半期レビューを受けております。

1 【要約四半期連結財務諸表】

(1) 【要約四半期連結財政状態計算書】

(単位：百万円)

	注記 番号	前連結会計年度末 (2020年3月31日)	当第2四半期連結会計期間末 (2020年9月30日)
資産			
流動資産			
現金及び現金同等物		272,651	315,423
定期預金		7,433	15,073
営業債権及びその他の債権		638,207	564,602
デリバティブ金融資産		5,055	3,543
棚卸資産		213,385	183,821
未収法人所得税		3,956	4,457
その他の流動資産		64,455	64,054
小計		1,205,145	1,150,976
売却目的で保有する資産		12,318	-
流動資産合計		1,217,464	1,150,976
非流動資産			
有形固定資産		157,995	162,755
使用権資産		74,136	70,962
のれん		66,496	66,722
無形資産		43,366	47,420
投資不動産	5	18,602	13,130
持分法で会計処理されている投資		413,740	402,931
営業債権及びその他の債権		78,352	80,103
その他の投資		140,975	142,483
デリバティブ金融資産		173	0
その他の非流動資産		11,680	11,580
繰延税金資産		7,300	5,608
非流動資産合計		1,012,821	1,003,699
資産合計		2,230,285	2,154,676

(単位：百万円)

	注記 番号	前連結会計年度末 (2020年3月31日)	当第2四半期連結会計期間末 (2020年9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		481,768	444,199
リース負債		15,317	15,124
社債及び借入金	6	186,767	141,762
デリバティブ金融負債		5,257	3,325
未払法人所得税		6,572	4,783
引当金		1,956	1,680
その他の流動負債		56,716	69,219
小計		754,354	680,095
売却目的で保有する資産に 直接関連する負債		1	-
流動負債合計		754,356	680,095
非流動負債			
リース負債		63,666	59,998
社債及び借入金	6	706,491	720,176
営業債務及びその他の債務		9,738	9,351
デリバティブ金融負債		763	726
退職給付に係る負債		22,077	22,145
引当金		31,102	33,221
その他の非流動負債		8,943	10,737
繰延税金負債		11,247	10,800
非流動負債合計		854,030	867,158
負債合計		1,608,387	1,547,253
資本			
資本金		160,339	160,339
資本剰余金		146,756	146,765
自己株式		10,901	15,853
その他の資本の構成要素		49,777	45,462
利益剰余金	7	233,151	232,780
親会社の所有者に帰属する持分合計		579,123	569,494
非支配持分		42,774	37,928
資本合計		621,898	607,422
負債及び資本合計		2,230,285	2,154,676

(2) 【要約四半期連結純損益計算書】

【第2四半期連結累計期間】

(単位：百万円)

	注記 番号	前第2四半期連結累計期間 (自2019年4月1日 至2019年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自2020年4月1日 至2020年9月30日)
収益	8		
商品の販売に係る収益		844,638	704,572
サービス及びその他の販売に係る収益		49,194	40,049
収益合計		893,832	744,622
原価		784,095	660,170
売上総利益		109,737	84,452
販売費及び一般管理費		85,620	78,950
その他の収益・費用			
固定資産除売却損益		392	2,055
固定資産減損損失		492	-
関係会社整理益		829	2,153
関係会社整理損		207	64
その他の収益		2,671	3,144
その他の費用		3,185	3,475
その他の収益・費用合計		7	3,814
金融収益			
受取利息		3,687	2,963
受取配当金		2,014	1,477
金融収益合計		5,701	4,441
金融費用			
支払利息		7,683	6,228
その他の金融費用		97	102
金融費用合計		7,781	6,330
持分法による投資損益		13,215	4,570
税引前四半期利益		35,259	11,997
法人所得税費用		3,616	1,543
四半期純利益		31,643	10,454
四半期純利益の帰属：			
親会社の所有者		29,517	9,147
非支配持分		2,125	1,306
計		31,643	10,454
1株当たり四半期利益			
基本的1株当たり四半期利益(円)	9	23.63	7.62
希薄化後1株当たり四半期利益(円)	9	23.63	7.62

【第2四半期連結会計期間】

(単位：百万円)

	注記 番号	前第2四半期連結会計期間 (自2019年7月1日 至2019年9月30日)	当第2四半期連結会計期間 (自2020年7月1日 至2020年9月30日)
収益			
商品の販売に係る収益		431,271	374,503
サービス及びその他の販売に係る収益		25,133	20,839
収益合計		456,405	395,342
原価		401,555	349,845
売上総利益		54,850	45,497
販売費及び一般管理費		42,799	40,131
その他の収益・費用			
固定資産除売却損益		429	2,021
固定資産減損損失		492	-
関係会社整理益		798	27
関係会社整理損		205	59
その他の収益		1,303	1,795
その他の費用		1,694	1,586
その他の収益・費用合計		139	2,144
金融収益			
受取利息		1,925	1,730
受取配当金		379	357
その他の金融収益		8	-
金融収益合計		2,313	2,088
金融費用			
支払利息		3,796	3,015
その他の金融費用		-	63
金融費用合計		3,796	3,078
持分法による投資損益		6,419	2,902
税引前四半期利益		17,126	9,422
法人所得税費用		840	1,698
四半期純利益		16,285	7,723
四半期純利益の帰属：			
親会社の所有者		15,259	6,764
非支配持分		1,026	959
計		16,285	7,723
1株当たり四半期利益			
基本的1株当たり四半期利益(円)	9	12.21	5.64
希薄化後1株当たり四半期利益(円)	9	12.21	5.64

(3) 【要約四半期連結純損益及びその他の包括利益計算書】

【第2四半期連結累計期間】

(単位：百万円)

	注記 番号	前第2四半期連結累計期間 (自2019年4月1日 至2019年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自2020年4月1日 至2020年9月30日)
四半期純利益		31,643	10,454
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			
FVTOCIの金融資産		7,453	2,315
確定給付制度の再測定		163	113
持分法で会計処理されている 投資におけるその他の包括利益		8,041	369
純損益に振り替えられることのない 項目合計		15,331	2,059
純損益にその後に振り替えられる 可能性のある項目			
在外営業活動体の換算差額		14,162	181
キャッシュ・フロー・ヘッジ		1,207	2,780
持分法で会計処理されている 投資におけるその他の包括利益		6,207	8,820
純損益にその後に振り替えられる 可能性のある項目合計		21,576	5,857
税引後その他の包括利益		36,907	3,798
四半期包括利益		5,264	6,656
四半期包括利益の帰属：			
親会社の所有者		6,595	5,660
非支配持分		1,330	995
計		5,264	6,656

【第2四半期連結会計期間】

(単位：百万円)

	注記 番号	前第2四半期連結会計期間 (自2019年7月1日 至2019年9月30日)	当第2四半期連結会計期間 (自2020年7月1日 至2020年9月30日)
四半期純利益		16,285	7,723
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			
FVTOCIの金融資産		1,672	83
確定給付制度の再測定		345	3
持分法で会計処理されている 投資におけるその他の包括利益		5,544	2,483
純損益に振り替えられることのない 項目合計		6,871	2,563
純損益にその後に振り替えられる 可能性のある項目			
在外営業活動体の換算差額		7,862	1,203
キャッシュ・フロー・ヘッジ		704	763
持分法で会計処理されている 投資におけるその他の包括利益		4,493	2,412
純損益にその後に振り替えられる 可能性のある項目合計		13,060	2,852
税引後その他の包括利益		19,932	5,416
四半期包括利益		3,646	2,307
四半期包括利益の帰属：			
親会社の所有者		4,207	2,443
非支配持分		560	135
計		3,646	2,307

(4) 【要約四半期連結持分変動計算書】

(単位：百万円)

	注記 番号	親会社の所有者に帰属する持分					
		資本金	資本剰余金	自己株式	その他の資本の構成要素		
					在外営業活動体 の換算差額	FVTOCIの 金融資産	キャッシュ・ フロー・ヘッジ
2019年4月1日残高		160,339	146,645	865	4,861	107,226	4,512
会計方針の変更による影響							
2019年4月1日残高(修正後)		160,339	146,645	865	4,861	107,226	4,512
四半期純利益							
その他の包括利益					18,833	15,511	1,964
四半期包括利益		-	-	-	18,833	15,511	1,964
自己株式の取得			0	0			
自己株式の処分			24	24			
配当金	7						
支配が継続している子会社 に対する親会社の持分変動					0		0
その他の資本の構成要素 から利益剰余金への振替						678	
株式報酬取引			76				
その他の増減							
所有者との取引等合計		-	52	23	0	678	0
2019年9月30日残高		160,339	146,698	842	13,971	92,393	6,476

2020年4月1日残高		160,339	146,756	10,901	29,975	86,513	6,760
四半期純利益							
その他の包括利益					3,203	1,835	2,247
四半期包括利益		-	-	-	3,203	1,835	2,247
自己株式の取得			1	5,000			
自己株式の処分			47	47			
配当金	7						
支配が継続している子会社 に対する親会社の持分変動							
その他の資本の構成要素 から利益剰余金への振替						699	
株式報酬取引			58				
その他の増減							
所有者との取引等合計		-	9	4,952	-	699	-
2020年9月30日残高		160,339	146,765	15,853	33,178	87,648	9,007

(単位：百万円)

	注記 番号	親会社の所有者に帰属する持分			親会社の所有者 に帰属する持 分 合計	非支配持分	資本合計
		その他の資本の構成要素		利益剰余金			
		確定給付制度の 再測定	その他の資本の 構成要素合計				
2019年4月1日残高		-	107,576	204,600	618,295	43,312	661,607
会計方針の変更による影響				2,402	2,402		2,402
2019年4月1日残高(修正後)		-	107,576	202,197	615,892	43,312	659,205
四半期純利益				29,517	29,517	2,125	31,643
その他の包括利益		196	36,113		36,113	794	36,907
四半期包括利益		196	36,113	29,517	6,595	1,330	5,264
自己株式の取得					0		0
自己株式の処分					-		-
配当金	7			11,884	11,884	2,960	14,845
支配が継続している子会社 に対する親会社の持分変動			0	376	375	694	319
その他の資本の構成要素 から利益剰余金への振替		196	481	481	-		-
株式報酬取引					76		76
その他の増減				97	97	474	572
所有者との取引等合計		196	482	12,644	12,085	1,791	13,877
2019年9月30日残高		-	71,945	219,070	597,211	42,851	640,063

2020年4月1日残高		-	49,777	233,151	579,123	42,774	621,898
四半期純利益				9,147	9,147	1,306	10,454
その他の包括利益		128	3,487		3,487	310	3,798
四半期包括利益		128	3,487	9,147	5,660	995	6,656
自己株式の取得					5,001		5,001
自己株式の処分					-		-
配当金	7			10,378	10,378	2,190	12,568
支配が継続している子会社 に対する親会社の持分変動					-	96	96
その他の資本の構成要素 から利益剰余金への振替		128	827	827	-		-
株式報酬取引					58		58
その他の増減				31	31	3,748	3,717
所有者との取引等合計		128	827	9,518	15,289	5,842	21,132
2020年9月30日残高		-	45,462	232,780	569,494	37,928	607,422

(5) 【要約四半期連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：百万円)

	注記 番号	前第 2 四半期連結累計期間 (自2019年 4 月 1 日 至2019年 9 月30日)	当第 2 四半期連結累計期間 (自2020年 4 月 1 日 至2020年 9 月30日)
営業活動によるキャッシュ・フロー			
四半期純利益		31,643	10,454
減価償却費及び償却費		16,319	15,674
固定資産減損損失		492	-
金融収益及び金融費用		2,080	1,889
持分法による投資損益(は益)		13,215	4,570
固定資産除売却損益(は益)		392	2,055
法人所得税費用		3,616	1,543
営業債権及びその他の債権の増減(は増加)		22,118	73,039
棚卸資産の増減(は増加)		4,281	29,716
営業債務及びその他の債務の増減(は減少)		11,766	34,397
その他の資産及び負債の増減		2,192	7,591
退職給付に係る負債の増減(は減少)		132	105
その他		1,104	4,225
小計		56,398	94,764
利息の受取額		3,118	2,027
配当金の受取額		16,030	10,435
利息の支払額		7,628	6,251
法人所得税の支払額		6,531	4,082
営業活動によるキャッシュ・フロー		61,386	96,893
投資活動によるキャッシュ・フロー			
有形固定資産の取得による支出		11,319	8,830
有形固定資産の売却による収入		4,263	2,497
無形資産の取得による支出		2,487	5,013
短期貸付金の増減(は増加)		130	375
長期貸付けによる支出		41	-
長期貸付金の回収による収入		1,022	218
子会社の取得による収支(は支出)		525	661
子会社の売却による収支(は支出)		-	6,006
投資の取得による支出		10,068	3,316
投資の売却による収入		5,586	3,792
その他		7,893	666
投資活動によるキャッシュ・フロー		21,334	4,264
財務活動によるキャッシュ・フロー			
短期借入金及びコマーシャル・ペーパーの増減(は減少)		16,486	55,421
長期借入れによる収入		46,408	83,061
長期借入金の返済による支出		59,902	63,067
社債の発行による収入	6	-	9,940
社債の償還による支出		10,011	7
リース負債の返済による支出		6,106	7,165
非支配持分株主からの払込による収入		1,094	96
自己株式の売却による収入		6	8
自己株式の取得による支出		0	5,000
配当金の支払額	7	11,884	10,378
非支配持分株主への配当金の支払額		2,791	2,570
その他		2	40
財務活動によるキャッシュ・フロー		26,699	50,543
現金及び現金同等物の増減(は減少)		13,353	42,084
現金及び現金同等物の期首残高		285,687	272,651
現金及び現金同等物に係る換算差額		2,434	687
現金及び現金同等物の四半期末残高		296,606	315,423

【注記事項】

1 報告企業

双日株式会社(以下「当社」という。)は日本に所在する企業であります。その登記されている本社及び主要な事業所の住所はホームページ(<https://www.sojitz.com/jp/>)で開示しております。当社の要約四半期連結財務諸表は2020年9月30日を期末日とし、当社及び子会社(以下「当社グループ」という。)、並びに当社グループの関連会社及び共同支配企業に対する持分により構成されております。当社グループは総合商社として、物品の売買及び貿易業をはじめ、国内及び海外における各種製品の製造・販売やサービスの提供、各種プロジェクトの企画・調整、各種事業分野への投資、並びに金融活動などグローバルに多角的な事業を行っております。

2 作成の基礎

(1) 準拠している旨の記載

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

(2) 見積り及び判断の利用

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

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

要約四半期連結財務諸表における重要な会計上の見積り及び見積りを伴う判断は、前連結会計年度に係る連結財務諸表と同様であります。なお、新型コロナウイルス感染症の影響に関する会計上の見積りの仮定について、重要な変更はありません。

3 重要な会計方針

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

4 セグメント情報

当社グループのセグメント情報は次のとおりであります。

前第2四半期連結累計期間（自 2019年4月1日 至 2019年9月30日）

(単位：百万円)

	報告セグメント						
	自動車	航空産業・ 交通プロジェクト	機械・医療 インフラ	エネルギー・ 社会インフラ	金属・資源	化学	食料・アグリ ビジネス
収益							
外部顧客からの収益	117,706	17,747	56,593	34,464	187,360	226,713	65,625
セグメント間収益	-	11	26	883	-	8	5
収益合計	117,706	17,759	56,619	35,347	187,360	226,722	65,630
四半期純利益 (親会社の所有者に帰属)	1,525	599	1,456	3,444	9,816	4,766	1,197

	報告セグメント			その他	調整額	連結合計
	リテール・ 生活産業	産業基盤・ 都市開発	計			
収益						
外部顧客からの収益	155,070	17,392	878,673	15,159	-	893,832
セグメント間収益	27	189	1,152	77	1,229	-
収益合計	155,097	17,581	879,826	15,236	1,229	893,832
四半期純利益 (親会社の所有者に帰属)	2,779	584	26,170	254	3,093	29,517

四半期純利益（親会社の所有者に帰属）の調整額3,093百万円には、当社において発生する実際の法人所得税費用と、社内にて設定している計算方法により各セグメントに配分した法人所得税費用との差異2,705百万円、各セグメントに配分していない全社資産に関わる受取配当金等388百万円が含まれております。

当第2四半期連結累計期間（自 2020年4月1日 至 2020年9月30日）

(単位：百万円)

	報告セグメント						
	自動車	航空産業・ 交通プロジェクト	機械・医療 インフラ	エネルギー・ 社会インフラ	金属・資源	化学	食料・アグリ ビジネス
収益							
外部顧客からの収益	71,774	9,955	48,015	24,388	171,073	183,474	67,051
セグメント間収益	-	-	38	941	-	0	5
収益合計	71,774	9,955	48,053	25,330	171,073	183,475	67,057
四半期純利益又は四半期純損失 () (親会社の所有者に帰属)	1,640	330	2,186	1,691	1,968	1,317	4,337

	報告セグメント			その他	調整額	連結合計
	リテール・ 生活産業	産業基盤・ 都市開発	計			
収益						
外部顧客からの収益	138,803	16,721	731,258	13,363	-	744,622
セグメント間収益	3	419	1,409	52	1,461	-
収益合計	138,807	17,141	732,668	13,416	1,461	744,622
四半期純利益又は四半期純損失 () (親会社の所有者に帰属)	2,579	598	7,574	0	1,573	9,147

四半期純利益又は四半期純損失（ ）（親会社の所有者に帰属）の調整額1,573百万円には、当社において発生する実際の法人所得税費用と、社内にて設定している計算方法により各セグメントに配分した法人所得税費用との差異1,386百万円、各セグメントに配分していない全社資産に関わる受取配当金等187百万円が含まれております。

5 投資不動産

当第2四半期連結会計期間末における投資不動産残高は、前連結会計年度末比5,472百万円減少の13,130百万円となりました。その主な理由は、当社のリテール・生活産業セグメントに含まれる子会社が保有する商業施設の売却によるものです。

6 社債

当第2四半期連結累計期間において、第37回無担保社債10,000百万円(利率0.56%、償還期限2030年9月13日)を発行しております。

7 配当

前第2四半期連結累計期間(自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2019年6月20日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	11,884	9.50	2019年3月31日	2019年6月21日

(2) 基準日が当第2四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2四半期連結会計期間の末日後となるもの

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2019年11月1日 取締役会	普通株式	利益剰余金	10,633	8.50	2019年9月30日	2019年12月2日

当第2四半期連結累計期間(自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2020年6月18日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	10,378	8.50	2020年3月31日	2020年6月19日

(2) 基準日が当第2四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2四半期連結会計期間の末日後となるもの

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2020年10月30日 取締役会	普通株式	利益剰余金	6,003	5.00	2020年9月30日	2020年12月1日

8 収益

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

前第2四半期連結累計期間及び当第2四半期連結累計期間における事業本部別の収益は「4 セグメント情報」に記載のとおりであります。なお、製品及びサービスの区分は事業区分と同一であります。

9 1株当たり四半期利益

第2四半期連結累計期間

(1) 基本的1株当たり四半期利益及び希薄化後1株当たり四半期利益

	前第2四半期連結累計期間 (自2019年4月1日 至2019年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自2020年4月1日 至2020年9月30日)
基本的1株当たり四半期利益(円)	23.63	7.62
希薄化後1株当たり四半期利益(円)	23.63	7.62

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

	前第2四半期連結累計期間 (自2019年4月1日 至2019年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自2020年4月1日 至2020年9月30日)
基本的1株当たり四半期利益及び 希薄化後1株当たり四半期利益の 計算に使用する四半期純利益		
親会社の所有者に帰属する四半期 純利益(百万円)	29,517	9,147
親会社の普通株主に帰属しない 金額(百万円)	-	-
基本的1株当たり四半期利益の 計算に使用する四半期純利益 (百万円)	29,517	9,147
利益調整額		
関連会社の発行する新株予約権 に係る調整額(百万円)	-	-
希薄化後1株当たり四半期利益の 計算に使用する四半期純利益 (百万円)	29,517	9,147
基本的1株当たり四半期利益及び 希薄化後1株当たり四半期利益の 計算に使用する普通株式の 加重平均株式数		
基本的1株当たり四半期利益の 計算に使用する普通株式の 加重平均株式数(千株)	1,249,264	1,200,420
希薄化性潜在的普通株式の影響 (千株)	-	-
希薄化後1株当たり四半期利益 の計算に使用する普通株式の 加重平均株式数(千株)	1,249,264	1,200,420

第2四半期連結会計期間

(1) 基本的1株当たり四半期利益及び希薄化後1株当たり四半期利益

	前第2四半期連結会計期間 (自2019年7月1日 至2019年9月30日)	当第2四半期連結会計期間 (自2020年7月1日 至2020年9月30日)
基本的1株当たり四半期利益(円)	12.21	5.64
希薄化後1株当たり四半期利益(円)	12.21	5.64

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

	前第2四半期連結会計期間 (自2019年7月1日 至2019年9月30日)	当第2四半期連結会計期間 (自2020年7月1日 至2020年9月30日)
基本的1株当たり四半期利益及び 希薄化後1株当たり四半期利益の 計算に使用する四半期純利益		
親会社の所有者に帰属する四半期 純利益(百万円)	15,259	6,764
親会社の普通株主に帰属しない 金額(百万円)	-	-
基本的1株当たり四半期利益の 計算に使用する四半期純利益 (百万円)	15,259	6,764
利益調整額		
関連会社の発行する新株予約権 に係る調整額(百万円)	-	-
希薄化後1株当たり四半期利益の 計算に使用する四半期純利益 (百万円)	15,259	6,764
基本的1株当たり四半期利益及び 希薄化後1株当たり四半期利益の 計算に使用する普通株式の 加重平均株式数		
基本的1株当たり四半期利益の 計算に使用する普通株式の 加重平均株式数(千株)	1,249,287	1,199,083
希薄化性潜在的普通株式の影響 (千株)	-	-
希薄化後1株当たり四半期利益 の計算に使用する普通株式の 加重平均株式数(千株)	1,249,287	1,199,083

10 金融商品の公正価値

(1) 償却原価で測定する金融資産及び金融負債

(単位：百万円)

	前連結会計年度末 (2020年3月31日)		当第2四半期連結会計期間末 (2020年9月30日)	
	帳簿価額	公正価値	帳簿価額	公正価値
金融資産				
営業債権及びその他の債権				
受取手形及び売掛金	430,430	430,383	359,866	359,833
合計	430,430	430,383	359,866	359,833
金融負債				
営業債務及びその他の債務				
支払手形及び買掛金	382,151	382,151	370,012	370,012
社債及び借入金				
社債(1年内償還予定の社債を含む)	89,779	90,661	99,746	100,564
長期借入金(1年内返済予定の長期借入金を含む)	675,205	678,582	694,442	697,925
合計	1,147,135	1,151,395	1,164,200	1,168,502

上記の公正価値の算定方法は次のとおりであります。

(a) 受取手形及び売掛金

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

(b) 支払手形及び買掛金

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

(c) 社債及び長期借入金

社債については、市場価格に基づき算定しております。

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

なお、償却原価で測定する金融資産及び金融負債については、公正価値ヒエラルキーレベル2に区分されません。

(2) 公正価値で測定する金融資産及び金融負債

公正価値ヒエラルキーのレベル別分析

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

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

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

レベル3：観察可能でないインプット

前連結会計年度末(2020年3月31日)

(単位：百万円)

	レベル1	レベル2	レベル3	合計
経常的な公正価値測定				
金融資産				
その他の投資				
FVTPLの金融資産	-	335	3,563	3,899
FVTOCIの金融資産	83,455	-	53,620	137,075
デリバティブ金融資産	981	4,247	-	5,229
資産合計	84,437	4,582	57,184	146,204
金融負債				
デリバティブ金融負債	784	5,237	-	6,021
負債合計	784	5,237	-	6,021

当第2四半期連結会計期間末(2020年9月30日)

(単位：百万円)

	レベル1	レベル2	レベル3	合計
経常的な公正価値測定				
金融資産				
その他の投資				
FVTPLの金融資産	-	294	3,551	3,845
FVTOCIの金融資産	87,312	1,010	50,315	138,638
デリバティブ金融資産	370	3,173	-	3,544
資産合計	87,682	4,477	53,867	146,027
金融負債				
デリバティブ金融負債	485	3,565	-	4,051
負債合計	485	3,565	-	4,051

上記の公正価値の算定方法は次のとおりであります。

(a)その他の投資

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

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

(b)デリバティブ金融資産及びデリバティブ金融負債

通貨関連デリバティブ

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

金利関連デリバティブ

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

商品関連デリバティブ

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

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

公正価値ヒエラルキーレベル3に区分される経常的な公正価値測定

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

(単位：百万円)

	前第2四半期連結累計期間 (自2019年4月1日 至2019年9月30日)			当第2四半期連結累計期間 (自2020年4月1日 至2020年9月30日)		
	その他の投資			その他の投資		
	FVTPLの 金融資産	FVTOCIの 金融資産	合計	FVTPLの 金融資産	FVTOCIの 金融資産	合計
期首残高	3,334	57,045	60,380	3,563	53,620	57,184
利得又は損失合計						
純損益	95	-	95	92	-	92
その他の包括利益	-	1,488	1,488	-	5,028	5,028
購入	34	942	977	80	2,077	2,157
売却・決済	0	683	684	-	356	356
その他	68	4,224	4,156	-	3	3
期末残高	3,341	54,567	57,908	3,551	50,315	53,867

純損益に認識した利得又は損失は要約四半期連結純損益計算書において「その他の金融収益」又は「その他の金融費用」に含めております。純損益に認識した損失合計のうち、第2四半期連結会計期間末において保有する金融商品に係るものは、前第2四半期連結累計期間及び当第2四半期連結累計期間においてそれぞれ95百万円及び92百万円であります。

その他の包括利益に認識した利得又は損失は要約四半期連結純損益及びその他の包括利益計算書において「FVTOCIの金融資産」に含めております。

前第2四半期連結累計期間において、「FVTOCIの金融資産」の「その他」には、主にLNG受入基地事業の保有意義変更に伴う「その他の投資」から「持分法で会計処理されている投資」への区分変更が含まれております。

11 偶発債務

当社グループは、子会社以外の会社の銀行借入等の債務に対して、次のとおり保証を行っております。

被保証先による不履行が生じた際に、当社グループは、保証の履行に応ずる義務があります。

(単位：百万円)

	前連結会計年度末 (2020年3月31日)	当第2四半期連結会計期間末 (2020年9月30日)
持分法適用会社の債務に対する保証	42,972	44,495
第三者の債務に対する保証	2,541	545
合計	45,514	45,040

12 後発事象

該当事項はありません。

13 要約四半期連結財務諸表の承認

要約四半期連結財務諸表の発行は、代表取締役社長 CEO 藤本 昌義及び代表取締役副社長執行役員 CFO 田中 精一
によって2020年11月11日に承認されております。

2 【その他】

2020年10月30日開催の取締役会において、2020年9月30日の最終の株主名簿及び実質株主名簿に記載又は記録された株主に対し、次のとおり中間配当を行うことを決議いたしました。

(普通株式)

配当金の総額	6,003百万円
1株当たりの金額	5.00円
支払請求権の効力発生日及び支払開始日	2020年12月1日

第二部 【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

独立監査人の四半期レビュー報告書

2020年11月11日

双日株式会社
取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人
東京事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 藤井亮司

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 富田亮平

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 山田大介

監査人の結論

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、「経理の状況」に掲げられている双日株式会社の2020年4月1日から2021年3月31日までの連結会計年度の第2四半期連結会計期間（2020年7月1日から2020年9月30日まで）及び第2四半期連結累計期間（2020年4月1日から2020年9月30日まで）に係る要約四半期連結財務諸表、すなわち、要約四半期連結財政状態計算書、要約四半期連結純損益計算書、要約四半期連結純損益及びその他の包括利益計算書、要約四半期連結持分変動計算書、要約四半期連結キャッシュ・フロー計算書及び注記について四半期レビューを行った。

当監査法人が実施した四半期レビューにおいて、上記の要約四半期連結財務諸表が、「四半期連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」第93条により規定された国際会計基準第34号「期中財務報告」に準拠して、双日株式会社及び連結子会社の2020年9月30日現在の財政状態、同日をもって終了する第2四半期連結会計期間及び第2四半期連結累計期間の経営成績並びに第2四半期連結累計期間のキャッシュ・フローの状況を適正に表示していないと信じさせる事項が全ての重要な点において認められなかった。

監査人の結論の根拠

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期レビューの基準に準拠して四半期レビューを行った。四半期レビューの基準における当監査法人の責任は、「要約四半期連結財務諸表の四半期レビューにおける監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社及び連結子会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、結論の表明の基礎となる証拠を入手したと判断している。

要約四半期連結財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

要約四半期連結財務諸表の四半期レビューにおける監査人の責任

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

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期レビューの基準に従って、四半期レビューの過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・ 主として経営者、財務及び会計に関する事項に責任を有する者等に対する質問、分析的手続その他の四半期レビュー手続を実施する。四半期レビュー手続は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して実施される年度の財務諸表の監査に比べて限定された手続である。
- ・ 継続企業の前提に関する事項について、重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められると判断した場合には、入手した証拠に基づき、要約四半期連結財務諸表において、国際会計基準第1号「財務諸表の表示」第4項に基づき、適正に表示されていないと信じさせる事項が認められないかどうか結論付ける。また、継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、四半期レビュー報告書において要約四半期連結財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する要約四半期連結財務諸表の注記事項が適切でない場合は、要約四半期連結財務諸表に対して限定付結論又は否定的結論を表明することが求められている。監査人の結論は、四半期レビュー報告書日までに入手した証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 要約四半期連結財務諸表の表示及び注記事項が、国際会計基準第34号「期中財務報告」に準拠していないと信じさせる事項が認められないかどうかとともに、関連する注記事項を含めた要約四半期連結財務諸表の表示、構成及び内容、並びに要約四半期連結財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示していないと信じさせる事項が認められないかどうかを評価する。
- ・ 要約四半期連結財務諸表に対する結論を表明するために、会社及び連結子会社の財務情報に関する証拠を入手する。監査人は、要約四半期連結財務諸表の四半期レビューに関する指示、監督及び実施に関して責任がある。監査人は、単独で監査人の結論に対して責任を負う。

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

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

利害関係

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

以 上

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