



## 第 97 回定時株主総会 招集ご通知に際しての インターネット開示事項

本記載事項（(ご参考)を除く）は、監査役  
及び会計監査人が監査報告を作成する際  
に行った監査の対象に含まれています。

**丸紅株式会社**

# 目次

## 事業報告

|  |    |
|--|----|
| ■会社の体制及び方針 .....   | 2  |
| ・取締役の職務の執行が法令及び定款に適合することを<br>確保するための体制その他業務の適正を確保するための体制 |    |
| ・内部統制の運用状況の概要  |    |
| ■会社の新株予約権等に関する事項 .....                                   | 6  |
| ・当事業年度末日において当社役員等が保有する新株予約権の状況                           |    |
| ・当事業年度中に当社使用人等に交付した新株予約権の状況                              |    |
| ■会計監査人の状況 .....  | 12 |
| ・会計監査人の名称  |    |
| ・会計監査人の報酬等の額   |    |
| ・非監査業務の内容  |    |
| ・会計監査人の解任又は不再任の決定の方針                                     |    |

## 連結計算書類

|                            |    |
|----------------------------|----|
| ■連結持分変動計算書 .....           | 13 |
| ■連結注記表 .....               | 15 |
| ■（ご参考）連結キャッシュ・フロー計算書 ..... | 24 |

## 計算書類

|                   |    |
|-------------------|----|
| ■株主資本等変動計算書 ..... | 25 |
| ■個別注記表 .....      | 26 |

# 事業報告

## 会社の体制及び方針

### 取締役の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制 その他業務の適正を確保するための体制

丸紅株式会社（以下、丸紅という）は、社是及び経営理念※に合った企業活動を通じ、企業価値の増大を図るとともに、安定的かつ持続的なグループ企業基盤を構築するため、会社法及び会社法施行規則に基づき、以下のとおり、丸紅の業務並びに丸紅及び丸紅グループ各社（丸紅の連結子会社及び丸紅が実質的に子会社と同等とみなす会社をいう。以下同じ）から成る企業集団（以下、丸紅グループという）の業務の適正を確保するための体制に関する基本方針（以下、内部統制の基本方針という）を整備する。丸紅は、社会の変化に対応し、内部統制の基本方針を常に見直すことにより、より適正かつ効率的な体制を実現するものとする。

| ①取締役及び使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制   | ②取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制   | ③損失の危険の管理に関する規程その他の体制  | ④取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制  |
|---|--|--|--|
| <p>(1) コーポレート・ガバナンス</p> <p>①取締役及び取締役会</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>●取締役会による取締役の監督</li> <li>●取締役会議長に原則として、代表権・業務執行権限を有さない会長が就任</li> <li>●取締役会による取締役の担当の決定</li> <li>●取締役による取締役会への業務執行状況報告（3カ月に一度以上）</li> <li>●取締役の任期一年</li> <li>●社外取締役の選任</li> <li>●執行役員制による業務執行の効率化及びグループCEOによる会社の全般的経営への参画と担当グループ業務全般の統轄</li> </ul> <p>②監査役及び監査役会</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>●監査役及び監査役会による取締役の職務執行の監査</li> </ul> <p>(2) コンプライアンス</p> <p>①コンプライアンス体制</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>●丸紅行動憲章、コンプライアンス・マニュアル他グループ共通の行動規範の策定</li> <li>●コンプライアンス委員会他各種委員会による諸施策</li> </ul> <p>②内部通報制度</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>●「相談“ホット”とライン」、「Marubeni Anti-Corruption Hotline」の設置</li> </ul> <p>③反社会的勢力との関係遮断</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>●反社会的な活動・勢力との一切の関係遮断</li> </ul> <p>(3) 内部監査</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>●社長直轄の監査部による内部監査</li> <li>●監査部監査の取締役会報告</li> </ul> <p>(4) 懲戒処分</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>●ガバナンス・報酬委員会及び賞罰審査委員会に諮った上での厳正な処分</li> </ul> | <p>(1) 情報の保存及び管理並びに情報流出防止</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>●情報資産管理規程を整備し、保存対象情報資産、保存期間、情報管理責任者を設定</li> </ul> <p>(2) 情報の閲覧</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>●役員及び監査役は保存情報資産をいつでも閲覧可能</li> </ul> | <p>(1) 職務権限の原則</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>●役員・社員の職務権限を明確に規定</li> </ul> <p>(2) 稟議制度</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>●職務権限規程及び稟議規程に基づき個別案件を投融資委員会にて審議、経営会議に付議、社長決裁。更に案件重要度等に応じ取締役会で承認。重要案件をフォローアップし、経営会議へ定期報告</li> </ul> <p>(3) リスク評価</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>●定量化可能リスクについては、統合リスク管理を実施</li> <li>●定性リスクについては、コンプライアンス体制の強化等により管理</li> </ul> <p>(4) 危機管理</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>●自然災害、感染症の蔓延、東京本社の機能不全等重大事態発生に対処するため、事業継続計画を策定し、損害・損失等を最小限にとどめるための具体策を迅速に決定・実行</li> </ul> | <p>(1) 経営方針、経営戦略及び経営計画</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>●丸紅グループの全役員・社員が共有する目標を設定</li> </ul> <p>(2) 経営会議</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>●経営会議を設置し、経営に関する最高方針及び全社的重要事項を審議</li> </ul> <p>(3) 営業グループ及びコーポレートスタッフグループ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>●グループCEO、及び本部長に権限を委譲</li> <li>●コーポレートスタッフグループが各専門分野にて営業グループを管理・牽制・支援</li> </ul> <p>(4) 職務権限・責任の明確化</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>●取締役会及び諸規程にて役員の担当及び各役員・社員の役割分担、権限、責任及び意思決定のルールを設定</li> </ul> |

※社 是：「正」（公正にして明朗なること）

「新」（進取積極的にして創意工夫を図ること）

「和」（互いに人格を尊重し親和協力すること）

経営理念：「丸紅は、社は「正・新・和」の精神に則り、公正明朗な企業活動を通じ、経済・社会の発展、地球環境の保全に貢献する、誇りある企業グループを目指します。」

| ⑤企業集団における業務の適正を確保するための体制  | ⑥監査役の職務を補助すべき使用人に関する事項並びにその使用人の取締役からの独立性に関する事項   | ⑦取締役及び使用人が監査役に報告するための体制その他監査役への報告に関する体制  | ⑧その他監査役の監査が実効的に行われることを確保するための体制   |
|---|--|--|---|
| <p>(1) 丸紅グループ運営体制</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>●グループ各社の経営実態の把握、指導及び監督を行う責任者の決定</li> <li>●グループ会社の経営体制に係る指針の決定</li> <li>●グループ各社の取締役等の職務執行に係る事項の丸紅への適切な報告</li> <li>●グループ各社の損失の危険の適切な管理</li> <li>●グループ各社の取締役等の職務の執行が効率的に行われることを確保</li> <li>●グループ各社の法令等遵守を確保</li> </ul> <p>(2) コンプライアンス</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>●コンプライアンス委員会によるグループ会社コンプライアンス活動の支援・指導</li> <li>●全グループ社員への「相談“ホット”ライン」、 「Marubeni Anti-Corruption Hotline」開放</li> </ul> <p>(3) 財務報告及び資産保全の適正性確保のための体制整備</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>●内部統制委員会の活動等を通じ、連結財務諸表等の財務報告について、信頼性を確保するためのシステム及び継続的にモニタリングするために必要な体制の整備</li> <li>●グループ各社が有する資産の取得・保管・処分が適正になされる体制の整備</li> <li>●開示委員会を設置し、適時適正な情報開示体制の整備</li> </ul> <p>(4) 監査</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>●監査部による丸紅グループ各社往査</li> <li>●監査役及び会計監査人による丸紅グループ各社の監査・会計監査の実施</li> </ul> | <p>(1) 監査役室の設置</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>●監査役室及び監査役の職務を補助する専任者の設置</li> </ul> <p>(2) 監査役室員の人事</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>●監査役室員の人事（異動、評価、懲戒等）について、監査役の事前同意を取得</li> </ul> | <p>(1) 監査役による重要会議への出席</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>●監査役による取締役会・経営会議その他重要会議への出席</li> </ul> <p>(2) 役員・社員による監査役への報告</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>●社長と監査役とのミーティングを定期的に開催</li> <li>●取締役、グループCEO、本部長及びコーポレートスタッフグループ部長による監査役に対する業務執行状況報告</li> <li>●丸紅に著しい損害を及ぼすおそれのある事実を発見したときの役員による監査役への報告</li> <li>●グループ各社の取締役・監査役及び使用人等又はこれらの者から報告を受けた者が直接又は間接的に丸紅の監査役に重要な報告を行うための体制の整備</li> <li>●監査役の報告要請に対する協力</li> <li>●監査役に報告を行った者が当該報告をしたことを理由として丸紅又は丸紅グループ各社において不利な取扱いを受けないことを確保するための体制の整備</li> </ul> | <p>(1) 監査部、会計監査人及び丸紅グループ監査役との連携</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>●監査役による監査部及び会計監査人の監査計画の事前受領並びに定例会議による監査方針及び監査結果報告に係る意見交換</li> <li>●監査役による丸紅グループ各社監査役との連携</li> </ul> <p>(2) 外部専門家の起用</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>●監査役による弁護士等外部アドバイザーの任用</li> </ul> <p>(3) 監査費用</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>●監査役からの求めに応じ、外部専門家の費用その他監査役の職務の執行について生ずる費用を負担するための予算を設定</li> </ul> |

2006年5月12日 制定

2021年4月23日 改正

## 内部統制の運用状況の概要

### 1. 取締役及び使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制

法令・定款に則り、取締役は業務を執行し、取締役会、監査役会及び監査役は重要事項の決定や取締役の業務執行の監督・監査を行っています。社外取締役の選任、執行役員制度の採用等により、実効的かつ効率的なコーポレート・ガバナンス体制の整備を継続しております。

また、公益通報者保護法の改正を受け、通報対応体制を強化すべく、コンプライアンスの報告・相談窓口の1つである「相談“ホット”とライン」の社外弁護士ラインの一部を複数の弁護士を擁する法律事務所に変更しました。

### 2. 取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制

情報資産の作成及び保管、保存、廃棄等、情報資産の取り扱い・管理について、業務効率化を図るとともに、情報セキュリティレベル向上を目的として、情報資産管理規程を制定し、周知徹底を図っています。また、情報資産流出防止に向け運用ルールを定め、決算情報等を含む機密情報については高セキュリティファイル共有システムにてアクセス可能な者を限定するなど、厳格な管理を継続しております。

### 3. 損失の危険の管理に関する規程その他の体制

役員及び役職者は、取締役会の決議による業務担当に基づき、職務権限規程及び業務分掌規程の定めに従い、各職務及び業務のリスク管理を行いました。

重要な投資等の個別案件を審議する投融資委員会を16回開催し、稟議案件の実施状況の取締役会への報告に加え、申請内容・決裁条件との乖離案件の早期把握と問題事項処理への迅速な対応を促進するため、稟議案件モニタリング・フォローアップを実行しました。

PATRAC、IRRガイドライン等の定量基準に加え、関係CS各部の専門的見地からの分析等を通じ、新規投融資案件の精査を引き続き行いました。

また、新型コロナウイルス感染症拡大防止対応として、在宅勤務の実施や不要不急の出張・集会の中止等必要な措置を継続するとともに、在宅勤務の増加により事業継続性を損なうことのないよう、IT環境の整備やペーパーレス化を推進しました。

### 4. 取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制

2019年度の業績下方修正及び新型コロナウイルス感染症の拡大に伴う事業環境の悪化を受けて、中期経営戦略GC2021の修正を発表しました。財務基盤の再生・強化を最優先課題とし、GC2021で掲げる成長戦略の基本方針は変えず、既存事業基盤の強化と新たなビジネスモデル創出により中長期的な企業価値向上を追求していきます。

当期は経営会議を40回開催し、重要事項を審議したほか、営業本部毎の本部戦略会議を開催し、各組織の設定目標及びその進捗状況の管理を実施しました。

取締役会において役員の担当を決定するとともに、職務権限規程、その他の諸規程に定められた各役員・社員の役割分担、権限、責任及び意思決定のルールに従い、効果的な意思決定及び業務執行をしています。

## 5. 企業集団における業務の適正を確保するための体制

丸紅は、「事業会社規程」に基づき、丸紅グループ各社の経営実態の把握及びグループ各社に対する指導・監督に努めています。

丸紅グループ会社を対象とした「丸紅グループガバナンスポリシー」(2017年4月施行)を制定し、新規グループ会社に対し同ポリシーを踏まえたガバナンス体制の構築をサポートするとともに、上場子会社とは、内部統制上重要な事項につき丸紅への報告・事前意見伺いを定めた協定書を締結し、丸紅グループの企業価値向上と持続的成長を図っています。

国内事業会社社長からコンプライアンス・マニュアル及び反贈収賄ハンドブック遵守の宣誓書を取得し、宣誓にあたってはコンプライアンス・マニュアルの研修動画の視聴を義務づけるとともに、海外現地法人及び海外事業会社社長からも反贈収賄ハンドブックの遵守に係る宣誓書を取得しました。

グループ会社が遵守すべきITガバナンスルールや丸紅グループ・アカウントティングポリシー等の周知徹底、グループ会社への往査や情報セキュリティアセスメント等を通じ、丸紅グループ全体での業務の適正確保を図っています。

## 6. 監査役の職務を補助すべき使用人に関する事項並びにその使用人の取締役からの独立性に関する事項

専任の監査役室員が監査役の業務を補助し、同室員の人事決定を行う場合は、人事担当取締役は、事前に監査役の意見を徴し、同意を得ています。

## 7. 取締役及び使用人が監査役に報告するための体制その他監査役への報告に関する体制

社長と監査役のミーティングを定期的に開催し、業務執行状況の報告及び意見交換を行いました。

また、取締役、グループCEO、本部長、コーポレートスタッフグループ部長は監査役に対して業務執行状況の報告を行いました。さらに、経理部より監査役に対して四半期毎に決算内容の説明を実施しました。

## 8. その他監査役の監査が実効的に行われることを確保するための体制

監査役は、会計監査人及び監査部とのミーティングを毎月開催し、監査計画、子会社も含めた監査実施状況・監査結果、財務報告に係る内部統制状況等について、情報・意見交換を実施しました。

また、丸紅グループ各社の監査役との連携を図り、定期的に連絡会を開催し、各社の内部統制の構築及び運用の状況について情報・意見交換を実施しました。

## 会社の新株予約権等に関する事項

### 当事業年度末日において当社役員等が保有する新株予約権の状況

| 発行年度<br>(発行決議日)            | 新株予約権<br>の数  | 目的となる株式<br>の種類及び数 | 新株予約権の払込金額       | 権利行使に際<br>して出資される<br>財産の価額 | 権利行使期間                       |
|----------------------------|--|-------------------|------------------|----------------------------|------------------------------|
| 2016年度<br>(2016年<br>6月24日) | 株式報酬型<br>ストックオ<br>プションと<br>しての新株<br>予約権<br>365個              | 普通株式<br>36,500株   | 1個当たり<br>41,900円 | 1株当たり<br>1円                | 2016年7月12日から<br>2049年7月11日まで |
| 2017年度<br>(2017年<br>6月23日) | 株式報酬型<br>ストックオ<br>プションと<br>しての新株<br>予約権<br>1,060個            | 普通株式<br>106,000株  | 1個当たり<br>67,400円 | 1株当たり<br>1円                | 2017年7月11日から<br>2050年7月10日まで |
| 2018年度<br>(2018年<br>3月27日) | 株式報酬型<br>ストックオ<br>プションと<br>しての新株<br>予約権<br>247個              | 普通株式<br>24,700株   | 1個当たり<br>71,500円 | 1株当たり<br>1円                | 2018年4月12日から<br>2051年4月11日まで |
| 2018年度<br>(2018年<br>6月22日) | 株式報酬型<br>ストックオ<br>プションと<br>しての新株<br>予約権<br>2,619個            | 普通株式<br>261,900株  | 1個当たり<br>75,100円 | 1株当たり<br>1円                | 2018年7月10日から<br>2051年7月9日まで  |
| 2019年度<br>(2019年<br>3月27日) | 株式報酬型<br>ストックオ<br>プションと<br>しての新株<br>予約権<br>166個              | 普通株式<br>16,600株   | 1個当たり<br>69,600円 | 1株当たり<br>1円                | 2019年4月27日から<br>2052年4月26日まで |
| 2019年度<br>(2019年<br>6月21日) | 株式報酬型<br>ストックオ<br>プションと<br>しての新株<br>予約権<br>5,520個            | 普通株式<br>552,000株  | 1個当たり<br>64,000円 | 1株当たり<br>1円                | 2019年7月10日から<br>2052年7月9日まで  |
| 2019年度<br>(2019年<br>6月21日) | 時価総額条<br>件付株式報<br>酬型ストッ<br>クオプショ<br>ンとしての<br>新株予約権<br>2,244個 | 普通株式<br>224,400株  | 1個当たり<br>13,600円 | 1株当たり<br>1円                | 2022年7月10日から<br>2052年7月9日まで  |

| 発行年度<br>(発行決議日)            | 新株予約権<br>の数  | 目的となる株式<br>の種類及び数 | 新株予約権の払込金額       | 権利行使に際<br>して出資される<br>財産の価額 | 権利行使期間                       |
|----------------------------|--|-------------------|------------------|----------------------------|------------------------------|
| 2020年度<br>(2020年<br>3月25日) | 株式報酬型<br>ストックオ<br>プションと<br>しての新株<br>予約権<br>1,252個                | 普通株式<br>125,200株  | 1個当たり<br>40,900円 | 1株当たり<br>1円                | 2020年4月25日から<br>2053年4月24日まで |
| 2020年度<br>(2020年<br>3月25日) | 時価総額条<br>件付株式報<br>酬型ストッ<br>クオプショ<br>ンとして<br>の新株予約<br>権<br>274個   | 普通株式<br>27,400株   | 1個当たり<br>3,700円  | 1株当たり<br>1円                | 2023年4月25日から<br>2053年4月24日まで |
| 2020年度<br>(2020年<br>6月19日) | 株式報酬型<br>ストックオ<br>プションと<br>しての新株<br>予約権<br>5,151個                | 普通株式<br>515,100株  | 1個当たり<br>44,400円 | 1株当たり<br>1円                | 2020年7月10日から<br>2053年7月9日まで  |
| 2020年度<br>(2020年<br>6月19日) | 時価総額条<br>件付株式報<br>酬型ストッ<br>クオプショ<br>ンとして<br>の新株予約<br>権<br>4,046個 | 普通株式<br>404,600株  | 1個当たり<br>9,600円  | 1株当たり<br>1円                | 2023年7月10日から<br>2053年7月9日まで  |

(注) 上記以外の新株予約権の行使の条件は、下記<(a-1)株式報酬型ストックオプションとしての新株予約権 (2020年4月24日割当)>及び<(b-1)時価総額条件付株式報酬型ストックオプションとしての新株予約権 (2020年4月24日割当)>と同一です。

<区分別の内訳>

(株式報酬型ストックオプションとしての新株予約権)

| 発行年度<br>(発行決議日)            | 取締役 (社外取締役除く) |   | 監査役 |   | 執行役員  |    |
|----------------------------|---------------|---|-----|---|-------|----|
|                            | 個             | 名 | 個   | 名 | 個     | 名  |
| 2016年度<br>(2016年<br>6月24日) | 143           | 1 | 0   | 0 | 222   | 2  |
| 2017年度<br>(2017年<br>6月23日) | 612           | 2 | 0   | 0 | 448   | 3  |
| 2018年度<br>(2018年<br>3月27日) | 0             | 0 | 0   | 0 | 247   | 1  |
| 2018年度<br>(2018年<br>6月22日) | 1,062         | 5 | 0   | 0 | 1,557 | 11 |
| 2019年度<br>(2019年<br>3月27日) | 0             | 0 | 0   | 0 | 166   | 1  |
| 2019年度<br>(2019年<br>6月21日) | 2,011         | 5 | 0   | 0 | 3,511 | 15 |
| 2020年度<br>(2020年<br>3月25日) | 438           | 1 | 0   | 0 | 814   | 2  |
| 2020年度<br>(2020年<br>6月19日) | 1,394         | 6 | 0   | 0 | 3,757 | 25 |

(時価総額条件付株式報酬型ストックオプションとしての新株予約権)

|                            |       |   |    |   |       |    |
|----------------------------|-------|---|----|---|-------|----|
| 2019年度<br>(2019年<br>6月21日) | 796   | 5 | 27 | 1 | 1,421 | 15 |
| 2020年度<br>(2020年<br>3月25日) | 108   | 1 | 0  | 0 | 166   | 2  |
| 2020年度<br>(2020年<br>6月19日) | 1,177 | 6 | 0  | 0 | 2,869 | 25 |

- (注) 1. 執行役員のうち、取締役を兼務している者の保有状況は、取締役の欄に記載しています。  
 2. 2020年度末における新株予約権の目的となる株式の種類及び数(退任者の保有分を含む)は、株式報酬型ストックオプションとしての新株予約権については普通株式1,970,500株で、時価総額条件付株式報酬型ストックオプションとしての新株予約権については普通株式742,900株です。

## 当事業年度中に当社使用人等に交付した新株予約権の状況

### <(a-1)株式報酬型ストックオプションとしての新株予約権 (2020年4月24日割当)>

|                    |  |
|--------------------|--|
| 発行決議の日             | 2020年3月25日                                   |
| 新株予約権の数            | 1,591個                                       |
| 交付された者の人数及び交付個数    | 当社執行役員 4名 1,591個                             |
| 目的となる株式の種類及び数      | 普通株式 159,100株<br>(新株予約権1個当たりの目的である株式の数は100株) |
| 新株予約権の払込金額         | 1個当たり40,900円                                 |
| 権利行使に際して出資される財産の価額 | 1株当たり1円                                      |
| 権利行使期間             | 2020年4月25日から<br>2053年4月24日まで                 |
| その他の新株予約権の行使の条件    | (注) 1  |

(注) 1. その他の新株予約権の行使の条件

- (1) 新株予約権者は、割当日の翌日から3年を経過する日又は当社の取締役及び執行役員のいずれの地位をも喪失した日の翌日のうちいずれか早い日以降、割当てを受けた新株予約権を行使することができる。
- (2) 上記(1)にかかわらず、新株予約権者は、権利行使期間内において、当社が消滅会社となる合併契約承認の議案又は当社が完全子会社となる株式交換契約若しくは株式移転計画承認の議案につき株主総会で承認された場合（株主総会決議が不要な場合は取締役会決議がなされた場合）には、当該承認日の翌日から15日間に限り新株予約権を行使できる（ただし、新株予約権者に再編成対象会社の新株予約権が交付される旨が合併契約、株式交換契約若しくは株式移転計画において定められている場合を除く）。
- (3) 上記(1)は、新株予約権を相続により承継した者については適用しない。
- (4) 新株予約権者が新株予約権を放棄した場合、当該新株予約権を行使することができない。
- (5) 新株予約権者は、当社の取締役及び執行役員のいずれの地位をも喪失した日の翌日から10年間経過した場合、新株予約権を行使することができなくなるものとし、当該時点において未行使の新株予約権を放棄したものとみなす。

### <(a-2)株式報酬型ストックオプションとしての新株予約権 (2020年7月9日割当)>

|                    |   |
|--------------------|---|
| 発行決議の日             | 2020年6月19日  |
| 新株予約権の数            | 5,210個  |
| 交付された者の人数及び交付個数    | 当社取締役 7名(*) 1,453個<br>当社執行役員 25名 3,757個<br>(*) 2020年6月19日まで取締役を務めていた者1名を含む。 |
| 目的となる株式の種類及び数      | 普通株式 521,000株<br>(新株予約権1個当たりの目的である株式の数は100株)                                |
| 新株予約権の払込金額         | 1個当たり44,400円  |
| 権利行使に際して出資される財産の価額 | 1株当たり1円   |
| 権利行使期間             | 2020年7月10日から<br>2053年7月9日まで   |
| その他の新株予約権の行使の条件    | (注) 1   |

(注) 1については、(a-1) 2020年3月25日開催の取締役会決議に基づくストックオプション（株式報酬型ストックオプション）の(注) 1と同じです。

<(b-1)時価総額条件付株式報酬型ストックオプションとしての新株予約権 (2020年4月24日割当)>

|                    |   |
|--------------------|---|
| 発行決議の日             | 2020年3月25日                                  |
| 新株予約権の数            | 357個  |
| 交付された者の人数及び交付個数    | 当社執行役員 4名 357個                              |
| 目的となる株式の種類及び数      | 普通株式 35,700株<br>(新株予約権1個当たりの目的である株式の数は100株) |
| 新株予約権の払込金額         | 1個当たり3,700円                                 |
| 権利行使に際して出資される財産の価額 | 1株当たり1円                                     |
| 権利行使期間             | 2023年4月25日から<br>2053年4月24日まで                |
| その他の新株予約権の行使の条件    | (注) 1                                       |

(注) 1. その他の新株予約権の行使の条件

- (1) 新株予約権者は、割当日の翌日から3年を経過する日以降割当を受けた新株予約権を行使することができる。
- (2) 上記(1)にかかわらず、新株予約権者は、上記新株予約権の行使期間において、当社が消滅会社となる合併契約承認の議案又は当社が完全子会社となる株式交換契約若しくは株式移転計画承認の議案につき株主総会で承認された場合(株主総会決議が不要な場合は、取締役会決議がなされた場合)には、当該承認日の翌日から15日間に限り新株予約権を行使できる(ただし、新株予約権者に再編成対象会社の新株予約権が交付される旨が合併契約、株式交換契約若しくは株式移転計画において定められている場合を除く)。
- (3) 新株予約権者による新株予約権の行使は、時価総額条件((注)2参照)に従うものとする。
- (4) 上記(1)は、新株予約権を相続により承継した者については適用しない。
- (5) 新株予約権者が新株予約権を放棄した場合、当該新株予約権を行使することができない。
- (6) 新株予約権者は、当社の取締役及び執行役員いずれの地位をも喪失した日の翌日から10年間経過した場合、新株予約権を行使することができなくなるものとし、当該時点において未行使の新株予約権を放棄したものとみなす。

2. <時価総額条件の詳細>

- ①当社時価総額条件成長率(\*1)が、TOPIX(東証株価指数)成長率(\*2)未滿となった場合、新株予約権者は、割当てを受けた新株予約権を全て行使することができない。
  - ②当社時価総額条件成長率が、TOPIX成長率以上となった場合、新株予約権者による新株予約権の行使は、以下の定めに従うものとする。
    - (i) 当社時価総額条件成長率が150%を超えた場合、割当てを受けた新株予約権を全て行使することができる。
    - (ii) 当社時価総額条件成長率が100%を超え、150%以下の場合、割当てを受けた新株予約権の一部(\*3)を行使することができる。
    - (iii) 当社時価総額条件成長率が100%以下の場合、割当てを受けた新株予約権を全て行使することができない。
- (\*1) 新株予約権の割当日から権利行使期間開始日までの3年間の当社時価総額条件成長率で、以下の式で算出する数値とする。
- A: 権利行使期間開始日の前日(同日を含む)の直前3ヶ月の各日の東京証券取引所における当社普通株式の終値と自己株式控除後の発行済株式数を乗じて算出した時価総額の平均値
- B: 新株予約権の割当日の前日(同日を含む)の直前3ヶ月の各日の東京証券取引所における当社普通株式の終値と自己株式控除後の発行済株式数を乗じて算出した時価総額の平均値
- $$\text{当社時価総額条件成長率} = A \div B$$
- (\*2) 割当日から権利行使期間開始日までの3年間のTOPIX成長率で、以下の式で算出する数値とする。
- C: 権利行使期間開始日の前日(同日を含む)の直前3ヶ月の各日の東京証券取引所におけるTOPIXの終値平均値
- D: 新株予約権の割当日の前日(同日を含む)の直前3ヶ月の各日の東京証券取引所におけるTOPIXの終値平均値
- $$\text{TOPIX成長率} = C \div D$$
- (\*3) 行使できる新株予約権の個数 = 割当てを受けた新株予約権の個数 × 当社時価総額条件成長率 ÷ 150%

<(b-2)時価総額条件付株式報酬型ストックオプションとしての新株予約権 (2020年7月9日割当)>

|                    |   |
|--------------------|---|
| 発行決議の日             | 2020年6月19日  |
| 新株予約権の数            | 4,091個  |
| 交付された者の人数及び交付個数    | 当社取締役 7名(*) 1,222個<br>当社執行役員 25名 2,869個<br>(*) 2020年6月19日まで取締役を務めていた者1名を含む。 |
| 目的となる株式の種類及び数      | 普通株式 409,100株<br>(新株予約権1個当たりの目的である株式の数は100株)                                |
| 新株予約権の払込金額         | 1個当たり9,600円   |
| 権利行使に際して出資される財産の価額 | 1株当たり1円   |
| 権利行使期間             | 2023年7月10日から<br>2053年7月9日まで   |
| その他の新株予約権の行使の条件    | (注) 1   |

(注) 1については、(b-1) 2020年3月25日開催の取締役会決議に基づくストックオプション (時価総額条件付株式報酬型ストックオプション) の(注) 1と同じです。

## 会計監査人の状況

### 会計監査人の名称

EY新日本有限責任監査法人

### 会計監査人の報酬等の額

- |  |          |
|--|----------|
| ①当社が支払うべき公認会計士法第2条第1項の業務についての報酬等の額     | 615百万円   |
| ②当社及び当社子会社が会計監査人に支払うべき金銭その他の財産上の利益の合計額 | 1,157百万円 |
- (注) 1. 当社は、会計監査人との契約において、会社法に基づく監査と金融商品取引法に基づく監査の監査報酬の額を区分しておりません。
2. 当社の重要な子会社のうち、Agua Decima S.A.、Axia Power Holdings B.V.、Gavilon Agriculture Investment, Inc.、Helena Agri-Enterprises, LLC、Marubeni Auto Investment (UK) Limited、Marubeni Coal Pty. Ltd.、Marubeni Iron Ore Australia Pty. Ltd.、Marubeni LP Holding B.V.、Marubeni Oil & Gas (USA) LLC、PT. Tanjungenim Lestari Pulp and Paper、Temsal Is Makinalari Imalat Pazarlama Ve Satis A.S.は、当社の会計監査人以外の監査法人の監査を受けております。
3. 監査役会は、過年度の監査計画・遂行状況及び監査時間等の推移を確認し、当事業年度の報酬見積りの相当性を検討した結果、会計監査人の報酬等について同意しました。

### 非監査業務の内容

当社は、会計監査人に対して、公認会計士法第2条第1項の業務以外に非監査業務として、「コンフォートレター作成業務」等を委託しております。

### 会計監査人の解任又は不再任の決定の方針

当社は、会計監査人に会社法第340条第1項各号のいずれかに該当する事由が認められる場合、監査役会が監査役全員の同意により会計監査人を解任する他、原則として、会計監査人が適正な監査を遂行することが困難であると認められる場合、監査役会において、監査役の過半数をもって行われる決定に基づき、会計監査人の解任又は不再任の議案を株主総会に付議します。

# 連結計算書類

## 連結持分変動計算書

第97期（2020年4月1日から2021年3月31日まで）

（単位：百万円）

|                          | 親会社の所有者に帰属する持分 |         |                |        |           |  |                  |
|--------------------------|----------------|---------|----------------|--------|-----------|--|------------------|
|                          | 資本金<br>—普通株式   | 資本剰余金   | その他資本性<br>金融商品 | 自己株式   | 利益剰余金     | その他の資本の構成要素                                  |                  |
|                          |                |         |                |        |           | その他の包括<br>利益にて公正<br>価値測定され<br>る金融資産の<br>評価差額 | 在外営業活動<br>体の換算差額 |
| 期首残高                     | 262,686        | 143,189 | 243,589        | △1,172 | 866,140   | 22,718                                       | 41,247           |
| 当期利益（損失）                 |                |         |                |        | 225,343   |  |                  |
| その他の包括利益                 |                |         |                |        |           | 26,334                                       | 82,542           |
| 自己株式の取得及び売却              |                | 39      |                | 400    |           |  |                  |
| 支払配当                     |                |         |                |        | △49,481   |  |                  |
| 非支配持分との資本取引及び<br>その他     |                | 439     |                |        | △111      |  |                  |
| その他資本性金融商品の所有<br>者に対する分配 |                |         |                |        | △3,942    |  |                  |
| 利益剰余金への振替                |                |         |                |        | 33,690    | △5,188                                       |                  |
| 非金融資産等への振替               |                |         |                |        |           |  |                  |
| 期末残高                     | 262,686        | 143,667 | 243,589        | △772   | 1,071,639 | 43,864                                       | 123,789          |

|                          | 親会社の所有者に帰属する持分             |                  |                   |                          | 親会社の所有者<br>に帰属する<br>持分合計 | 非支配持分     | 資本合計 |
|--------------------------|----------------------------|------------------|-------------------|--------------------------|--------------------------|-----------|------|
|                          | その他の資本の構成要素                |                  |                   | 親会社の所有者<br>に帰属する<br>持分合計 |                          |           |      |
|                          | キャッシュ・<br>フロー・ヘッジ<br>の評価差額 | 確定給付制度<br>に係る再測定 | その他の資本の<br>構成要素合計 |                          |                          |           |      |
| 期首残高                     | △62,922                    | —                | 1,043             | 1,515,475                | 89,125                   | 1,604,600 |      |
| 当期利益（損失）                 |                            |                  |                   | 225,343                  | 7,725                    | 233,068   |      |
| その他の包括利益                 | △7,244                     | 28,502           | 130,134           | 130,134                  | 846                      | 130,980   |      |
| 自己株式の取得及び売却              |                            |                  |                   | 439                      |                          | 439       |      |
| 支払配当                     |                            |                  |                   | △49,481                  | △6,229                   | △55,710   |      |
| 非支配持分との資本取引及び<br>その他     |                            |                  |                   | 328                      | 1,247                    | 1,575     |      |
| その他資本性金融商品の所有<br>者に対する分配 |                            |                  |                   | △3,942                   |                          | △3,942    |      |
| 利益剰余金への振替                |                            | △28,502          | △33,690           | —                        |                          | —         |      |
| 非金融資産等への振替               | 759                        |                  | 759               | 759                      |                          | 759       |      |
| 期末残高                     | △69,407                    | —                | 98,246            | 1,819,055                | 92,714                   | 1,911,769 |      |

(ご参考) 第96期 (2019年4月1日から2020年3月31日まで)

(単位: 百万円)

|                          | 親会社の所有者に帰属する持分 |         |                |        |           |  |                  |
|--------------------------|----------------|---------|----------------|--------|-----------|--|------------------|
|                          | 資本金<br>- 普通株式  | 資本剰余金   | その他資本性<br>金融商品 | 自己株式   | 利益剰余金     | その他の資本の構成要素                                  |                  |
|                          |                |         |                |        |           | その他の包括<br>利益にて公正<br>価値測定され<br>る金融資産の<br>評価差額 | 在外営業活動<br>体の換算差額 |
| 期首残高                     | 262,686        | 139,898 | 243,589        | △1,384 | 1,163,472 | 71,912                                       | 131,178          |
| 新会計基準適用による累積的<br>影響額     |                |         |                |        | △6,674    |  |                  |
| 当期利益 (損失)                |                |         |                |        | △197,450  |  |                  |
| その他の包括利益                 |                |         |                |        |           | △58,875                                      | △89,931          |
| 自己株式の取得及び売却              |                | △14     |                | 212    |           |  |                  |
| 支払配当                     |                |         |                |        | △59,878   |  |                  |
| 非支配持分との資本取引及び<br>その他     |                | 3,305   |                |        | △42       |  |                  |
| その他資本性金融商品の所有<br>者に対する分配 |                |         |                |        | △3,902    |  |                  |
| 利益剰余金への振替                |                |         |                |        | △29,386   | 9,681  |                  |
| 非金融資産等への振替               |                |         |                |        |           |  |                  |
| 期末残高                     | 262,686        | 143,189 | 243,589        | △1,172 | 866,140   | 22,718                                       | 41,247           |

|                          | 親会社の所有者に帰属する持分   |                   |          |                            | 親会社の所有者<br>に帰属する<br>持分合計 | 非支配持分     | 資本合計 |
|--------------------------|------------------|-------------------|----------|----------------------------|--------------------------|-----------|------|
|                          | その他の資本の構成要素      |                   |          | キャッシュ・<br>フロー・ヘッジ<br>の評価差額 |                          |           |      |
|                          | 確定給付制度<br>に係る再測定 | その他の資本の<br>構成要素合計 |          |                            |                          |           |      |
| 期首残高                     | △33,610          | —                 | 169,480  | 1,977,741                  | 93,985                   | 2,071,726 |      |
| 新会計基準適用による累積的<br>影響額     |                  |                   |          | △6,674                     |                          | △6,674    |      |
| 当期利益 (損失)                |                  |                   |          | △197,450                   | 7,259                    | △190,191  |      |
| その他の包括利益                 | △28,394          | △19,705           | △196,905 | △196,905                   | △1,233                   | △198,138  |      |
| 自己株式の取得及び売却              |                  |                   |          | 198                        |                          | 198       |      |
| 支払配当                     |                  |                   |          | △59,878                    | △6,640                   | △66,518   |      |
| 非支配持分との資本取引及び<br>その他     |                  |                   |          | 3,263                      | △4,246                   | △983      |      |
| その他資本性金融商品の所有<br>者に対する分配 |                  |                   |          | △3,902                     |                          | △3,902    |      |
| 利益剰余金への振替                |                  | 19,705            | 29,386   | —                          |                          | —         |      |
| 非金融資産等への振替               | △918             |                   | △918     | △918                       |                          | △918      |      |
| 期末残高                     | △62,922          | —                 | 1,043    | 1,515,475                  | 89,125                   | 1,604,600 |      |

## 連結注記表

### <連結計算書類の作成のための基本となる重要な事項に関する注記等>

#### 1. 連結計算書類の作成基準

当社の連結計算書類は、会社計算規則第120条第1項の規定により、国際会計基準（以下「IFRS」という。）に準拠して作成しております。ただし、同項後段の規定に準拠してIFRSにより要請される記載及び注記の一部を省略しております。

#### 2. 連結の範囲及び持分法の適用に関する事項

##### (1) 連結子会社の数及び主要な連結子会社の名称

連結子会社 310社

主要な連結子会社の名称は、事業報告内の「I. 当社グループの現況に関する事項 重要な子会社の状況その他の重要な企業結合等の状況」に記載のとおりであります。

##### (2) 持分法適用関連会社の数及び主要な持分法適用関連会社の名称

持分法適用関連会社 146社

主要な持分法適用関連会社の名称は、事業報告内の「I. 当社グループの現況に関する事項 重要な子会社の状況その他の重要な企業結合等の状況」に記載のとおりであります。

連結子会社及び持分法適用関連会社の数には、当社が直接連結経理処理を実施している会社のみ含めており、連結子会社が連結経理処理している関係会社（391社）はその数から除外しております。

#### 3. 会計方針に関する事項

##### (1) 金融資産の評価基準及び評価方法

###### ① 償却原価で測定される負債性金融資産

当初認識時は公正価値に取引費用を加算した金額で測定しております。当初認識後は実効金利法を用いた償却原価から減損損失を控除して測定しております。実効金利法による利息は連結包括利益計算書において金融損益として認識しております。

###### ② その他の包括利益を通じて公正価値で測定される負債性金融資産（FVTOCIの負債性金融資産）

当初認識時は公正価値に取引費用を加算した金額で測定しております。当初認識後は公正価値で測定され、公正価値の変動はその他の包括利益として認識し、その累計額はその他の資本の構成要素において認識しております。ただし、FVTOCIの負債性金融資産からの利息については、連結包括利益計算書において金融損益として認識しております。

###### ③ 純損益を通じて公正価値で測定される負債性金融資産（FVTPLの負債性金融資産）

公正価値で測定し、公正価値の変動は連結包括利益計算書において主に収益又は金融損益として認識しております。

###### ④ その他の包括利益を通じて公正価値で測定される資本性金融資産（FVTOCIの資本性金融資産）

当初認識時は公正価値に取引費用を加算した金額で測定しております。当初認識後は公正価値で測定され、公正価値の変動はその他の包括利益として認識し、その累計額はその他の資本の構成要素において認識しております。ただし、FVTOCIの資本性金融資産からの配当については、連結包括利益計算書において金融損益として認識しております。

###### ⑤ 純損益を通じて公正価値で測定される資本性金融資産（FVTPLの資本性金融資産）

公正価値で測定し、公正価値の変動及び配当は連結包括利益計算書において主に金融損益として認識しております。

- ⑥ 償却原価で測定される負債性金融資産及びFVTOCIの負債性金融資産の減損  
償却原価で測定される負債性金融資産及びFVTOCIの負債性金融資産等については予想信用損失に対する貸倒引当金を認識しております。各報告期間の期末日において、金融商品に係る信用リスクが当初認識以降に著しく増大していない場合は、貸倒引当金を各報告期間の末日後12ヵ月以内に生じ得る債務不履行事象から生じる予想信用損失に等しい金額で測定しております。一方、各報告期間の期末日において、金融商品に係る信用リスクが当初認識以降に著しく増大している場合は、貸倒引当金を当該金融商品の予想存続期間にわたる全ての生じ得る債務不履行事象から生じる予想信用損失（以下「全期間の予想信用損失」という。）に等しい金額で測定しております。ただし、営業債権等については、貸倒引当金を常に全期間の予想信用損失に等しい金額で測定しております。
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法  
棚卸資産は主に商品、製品及び販売用不動産で構成されており、取得原価（主に個別法又は移動平均法）と正味実現可能価額とのいずれか低い金額で測定しております。  
棚卸資産を評価減する原因となった従前の状況がもはや存在しない場合、又は経済的状況の変化により正味実現可能価額の増加が明らかである証拠がある場合には、評価減の戻入を行っております。  
なお、短期的な市場価格の変動により利益を獲得することを意図して棚卸資産を保有している場合、当該棚卸資産は販売費用控除後の公正価値で測定し、販売費用控除後の公正価値の変動は当該変動が発生した期の純損益として認識しております。
- (3) 資産の減価償却方法  
有形固定資産の減価償却費は、償却可能額を、主として、当該資産の耐用年数に亘る定額法、見積埋蔵量に基づく生産高比例法により各期に配分しております。土地は減価償却をしておりません。また、耐用年数を確定できる無形資産の償却費は、当該資産の耐用年数に亘り、主に定額法により各期に配分しております。なお、耐用年数を確定できない無形資産及びのれんは償却をしておりません。
- (4) リースの処理方法
- ① リースの借手である場合  
リース開始日において、原資産を使用する権利を表す使用権資産及びリース料を支払う義務を表すリース負債を認識しております。使用権資産は取得原価で測定され、取得原価はリース負債の当初測定金額、リース開始日以前に支払ったリース料、当初直接コスト及び原状回復費用等により構成されております。使用権資産は原則としてリース期間に亘って減価償却しております。リース期間は、リースの解約不能期間に、リースを延長するオプションを行使すること又はリースを解約するオプションを行使しないことが合理的に確実な期間を加えて決定しております。リース負債はリース開始日現在で支払われていないリース料の現在価値で測定しております。当該リース料は、リースの計算利率が容易に算定できる場合は当該利率で割り引き、当該利率が容易に算定できない場合は借手の追加借入利率で割り引いております。
- ② リースの貸手である場合  
原資産の所有に伴うリスクと経済価値のほとんど全てを移転するファイナンス・リースについては、リース開始日において、リースに供された原資産の認識を中止し、ファイナンス・リースにより保有する資産を正味リース投資未回収額に等しい金額でリース債権を認識しております。オペレーティング・リースについては、その対象となる原資産を、原資産の性質に応じて連結財政状態計算書に表示しており、当該原資産に係る減価償却の方針は、貸手の同様の資産に係る減価償却の方針と整合しております。
- (5) 棚卸資産を除く非金融資産の減損  
有形固定資産、無形資産及びのれんについては、期末日に資産が減損している可能性を示す兆候の有無を判定しております。このような兆候が存在する場合には、当該資産の回収可能価額の見積りを行っております。なお、耐用年数を確定できない無形資産及びのれんについては、減損の兆候があるか否かを問わず、最低限年1回定期的に資産の帳簿価額が回収可能価額を超過しているか否かを確認しております。資産又は資金生成単位の回収可能価額が帳簿価額を下回っている場合は、当該資産の帳簿価額をその回収可能価額まで減額し、減損損失として認識しております。

減損損失認識後は、期末日において、過去に認識した減損損失がもはや存在しないか、又は減少している可能性を示す兆候があるか否かを判定しております。このような兆候が存在する場合は、資産の回収可能価額の見積りを行っております。見積られた回収可能価額が資産の帳簿価額を超える場合は、減損損失を戻入しております。戻入れ後の帳簿価額は、過去において当該資産について認識した減損損失がなかったとした場合の帳簿価額（減価償却累計額控除後又は償却累計額控除後）を超えない範囲で認識しております。なお、のれんについて認識した減損損失を戻入れることはしておりません。

(6) 引当金の計上基準

引当金は、過去の事象の結果として、現在の法的又は推定的債務を有しており、当該債務を決済するために経済的便益を有する資源の流出が生じる可能性が高く、かつ当該債務の金額について信頼性をもって見積ることができる場合に認識しております。貨幣の時間価値の影響が重要である場合、引当金は当該負債に特有のリスクを反映させた割引率を用いた現在価値により測定しております。割引計算が実施される場合、時の経過による引当金の増加は金融費用として認識しております。

(7) 退職後給付の処理方法

確定給付資産又は負債の純額の再測定はその他の包括利益で認識し、直ちにその他の資本の構成要素から利益剰余金に振替えております。再測定は、確定給付制度債務に係る数理計算上の差異、制度資産に係る収益（制度資産に係る利息収益の金額を除く）等で構成されております。また、過去勤務費用は直ちに純損益として認識しております。

(8) 収益の認識

IFRS第9号「金融商品」に基づく利息及び配当収益等を除き、次の5ステップアプローチに基づき、顧客に移転する財やサービスと交換に権利を得ることとなる対価を回収する可能性が高い場合に収益を認識しております。

ステップ1：顧客との契約を識別する。

ステップ2：契約における履行義務を識別する。

ステップ3：取引価格を算定する。

ステップ4：取引価格を契約における別個の履行義務へ配分する。

ステップ5：履行義務を充足した時点で（又は充足するにつれて）収益を認識する。

(9) 消費税等の処理は、税抜方式によっております。

4. 連結計算書類の作成のための基本となる重要な事項の変更

(1) 連結の範囲及び持分法の適用範囲の変更

連結子会社：新規17社 除外16社

持分法適用関連会社：新規10社 除外8社

(2) 表示方法の変更

会社計算規則の改正（令和2年法務省令第45号）を当連結会計年度より適用し、連結計算書類に「会計上の見積りに関する注記」を記載しております。

(3) 組替

連結計算書類の表示方法を変更した場合には、比較情報を組替表示しております。

<会計上の見積りに関する注記>

持分法で会計処理される米国航空機リース事業（Aircastle Limited）への投資の評価

(1) 当連結会計年度の連結計算書類に計上した金額

持分法で会計処理される投資 140,338百万円

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

当社は、米国航空機リース事業（Aircastle Limited）への投資について、当連結会計年度において見直した将来事業計画に基づき、減損の兆候はないと判断しております。将来事業計画には、主要な仮定である資産ポートフォリオ、リース料、資産売却収入等について、新型コロナウイルス感染症の影響を回復期間を含めた約3年間に亘って織り込んでおります。

## <連結財政状態計算書に関する注記>

### 1. 担保に供している資産

|                    |            |
|--------------------|------------|
| 営業債権及び貸付金          | 61百万円      |
| 棚卸資産               | 60,618百万円  |
| 持分法で会計処理される投資      | 38,418百万円  |
| 有形固定資産（減価償却累計額控除後） | 38,674百万円  |
| その他                | 14,814百万円  |
| 合 計                | 152,585百万円 |

### 2. 資産から直接控除した貸倒引当金

|               |           |
|---------------|-----------|
| 営業債権及び貸付金     | 12,817百万円 |
| 長期営業債権及び長期貸付金 | 33,862百万円 |

### 3. 有形固定資産の減価償却累計額及び減損損失累計額 1,732,088百万円

### 4. 偶発債務

#### 保証債務

通常の事業の一環として関連会社及び一般取引先（以下「被保証者」という。）の負っている義務に対し、様々な保証を行っておりますが、主たる保証は、被保証者の外部借入金等に対する返済を第三者に対し保証するものであります。

当連結会計年度末の保証総額は370,453百万円であり、第三者による再保証等の金額10,245百万円を控除すると、360,207百万円となります。

なお、保証総額（要求払い保証総額）は、履行可能性の程度にかかわらず、保証を履行すべき事象が発生した際に要求される契約上の想定しうる将来最大支払額を表示しております。

#### 訴訟等

当社は、2011年3月17日付でインドネシア最高裁判所（以下、最高裁）において当社が勝訴した訴訟（以下、旧訴訟※）と同一の請求内容である、損害賠償請求等を求める南ジャカルタ訴訟及びグヌンスギ訴訟（併せて以下、現訴訟）について、第一審及び第二審での一部敗訴を受け最高裁に上告しておりましたが、南ジャカルタ訴訟については2017年5月17日に、グヌンスギ訴訟については2017年9月14日に、それぞれ最高裁判決を受領しました。

※当社がインドネシアの企業グループであるSugar Groupに属する企業であるPT. Indolampung Perkasa及びPT. Sweet Indolampungに対して債権を保有し、支払の督促を行っていたところ、当該債務者2社を含むSugar Group に属する企業（PT. Indolampung Perkasa、PT. Sweet Indolampung、PT. Gula Putih Mataram、PT. Indolampung Distillery及びPT. Garuda Pancaarta）が債権者である当社を被告に含めて当社債権・担保の無効確認及び損害賠償の請求を行ったもの。

南ジャカルタ訴訟の最高裁判決内容の要旨は以下のとおりです。

被告6名のうち当社及び丸紅欧州会社を含む被告4名が連帯して原告5社（Sugar Groupに属する企業であるPT. Indolampung Perkasa、PT. Sweet Indolampung、PT. Gula Putih Mataram、PT. Indolampung Distillery及びPT. Garuda Pancaarta）に対して合計2億5千万米ドルの損害賠償金を支払うことを命じるもの。

グヌンスギ訴訟の最高裁判決内容の要旨は以下のとおりです。

被告7名のうち当社を含む被告5名が連帯して原告4社（Sugar Groupに属する企業であるPT. Indolampung Perkasa、PT. Sweet Indolampung、PT. Gula Putih Mataram及びPT. Indolampung Distillery）に対して合計2億5千万米ドルの損害賠償金を支払うことを命じるもの。

現訴訟は、旧訴訟と同一内容の請求に関して、Sugar Groupに属する企業が再び当社らを提訴したものであり、上記の判決内容は、Sugar Groupに属する企業の主張を棄却した旧訴訟での最高裁自身の判決と矛盾するものであると考えられます。そのため、当社は、インドネシア最高裁判所法に基づき、南ジャカルタ訴訟については2017年10月24日に、またグヌスギ訴訟については2018年2月6日に、それぞれ最高裁に対して司法審査（再審理）を申し立てました。

このうち、南ジャカルタ訴訟について、当社は最高裁再審理決定の決定書を、2020年12月30日に受領しております。当該決定書には、2020年8月24日付で当社の司法審査（再審理）請求を認容し、当社が2017年5月17日に受領した当社敗訴の南ジャカルタ訴訟最高裁判決を取り消した上で、原告であるSugar Groupに属する企業の請求を全て棄却する旨が記載されております。

他方、グヌスギ訴訟については、当社は、2020年2月3日にグヌスギ地方裁判所（以下、グヌスギ地裁）より司法審査（再審理）申立不受理の決定書を受領しました。前述のとおり、当社は2017年9月14日に最高裁判決を受領し、同受領日から180日以内という司法審査（再審理）申立期限内である2018年2月6日に司法審査（再審理）を申し立てましたが、最高裁再審理決定では、当社の最高裁判決受領日は2016年12月8日と認定され、2018年2月6日の司法審査（再審理）申立は申立期限経過後になされたため不受理とされております。

しかしながら、当社の最高裁判決受領日が2017年9月14日であることは当社が受領した判決通知書から明らかである一方、最高裁が当社の最高裁判決受領日を2016年12月8日と認定するために採用した証拠は最高裁再審理決定では明示されておらず、当該決定は明らかな事実誤認に基づく不当なものであると考えられます。

当社は、最高裁再審理決定の内容を分析し、インドネシア最高裁判所法に基づく司法審査（再審理）制度の下で最高裁再審理決定に対する当社の取りうる法的な手段等を検討した結果、最高裁再審理決定と旧訴訟最高裁判決間に矛盾があることを理由に、2020年5月18日、最高裁に対して2回目の司法審査（再審理）を申し立てました。ところが、申立書類の提出先であるグヌスギ地裁は2020年5月20日付で、最高裁再審理決定と旧訴訟最高裁判決間の矛盾の不存在を理由に当社の申立を受理せず申立書類を最高裁に回付しないことを決定しました。しかしながら、インドネシア最高裁判所法等関連法令上、かかる判断は司法審査（再審理）の実施機関である最高裁の職責に属する事項であるとされており、グヌスギ地裁の決定が不当であることは明らかであること、また、前述のとおり当社が勝訴した南ジャカルタ訴訟司法審査（再審理）の結果を踏まえて、当社は最高裁に対して、改めてグヌスギ訴訟に関する司法審査（再審理）を申し立てる方針です。

以上の状況を踏まえて、グヌスギ訴訟の最高裁判決が無効になる可能性が高いと判断するこれまでの当社の立場の変更を要する情報はなく、当連結会計年度末現在において、グヌスギ訴訟に対する訴訟損失引当金は認識しておりません。

また、旧訴訟において、Sugar Groupに属する企業であるPT. Indolampung Perkasa及びPT. Sweet Indolampungに対する当社の債権及びそれに関わる担保は有効であることが確認されておりますところ、Sugar Groupに属する企業であるPT. Indolampung Perkasa、PT. Sweet Indolampung、PT. Gula Putih Mataram、PT. Indolampung Distillery 及びPT. Garuda Pancaarta（以下、本段落においてSugar Group被告企業）はその有効性を否認したため、当社は、2017年4月26日、インドネシア・中央ジャカルタ地方裁判所（以下、中央ジャカルタ地裁）において、Sugar Group 被告企業に対して、Sugar Group被告企業の不法行為による当社の信用毀損等の損害約16億米ドルの支払を求める損害賠償請求訴訟（本訴）を提起しました。これに対して、Sugar Group被告企業は、当該訴訟の手続の中で、当社による当該訴訟の提起が不法行為であると主張し、当社に対して合計77億5千万米ドルの支払を求める損害賠償請求訴訟（反訴）を2019年4月30日に提起しました。中央ジャカルタ地裁は、2020年12月3日、当社の本訴請求及びSugar Group被告企業の反訴請求をいずれも棄却する旨の第一審判決を言い渡しました。当社は、2020年12月15日付で本訴につきジャカルタ高等裁判所に控訴しました。

当社グループは、全世界的な規模で営業活動を行っており、日本及びそれ以外の地域の諸監督機関の指導監督の下に活動しております。この様な営業活動は、リスクを伴うこともあり、時として提訴されたり、クレーム等を受けることもあります。当連結会計年度末現在においても種々の未解決の事項がありますが、上記を除き、将来、当社の連結計算書類に重要な影響を与えるおそれのあるものはないと考えております。

## <連結持分変動計算書に関する注記>

1. 当連結会計年度末の発行済株式の種類及び総数  
普通株式 1,737,940,900株

2. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

| 決議                 | 株式の種類 | 配当金の総額    | 1株当たり配当額 | 基準日        | 効力発生日      |
|--------------------|-------|-----------|----------|------------|------------|
| 2020年5月20日<br>取締役会 | 普通株式  | 30,378百万円 | 17円50銭   | 2020年3月31日 | 2020年6月5日  |
| 2020年11月4日<br>取締役会 | 普通株式  | 19,102百万円 | 11円00銭   | 2020年9月30日 | 2020年12月1日 |

(2) 基準日が当連結会計年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌連結会計年度となるもの

| 決議                 | 株式の種類 | 配当金の総額    | 配当の原資 | 1株当たり配当額 | 基準日        | 効力発生日     |
|--------------------|-------|-----------|-------|----------|------------|-----------|
| 2021年5月13日<br>取締役会 | 普通株式  | 38,206百万円 | 利益剰余金 | 22円00銭   | 2021年3月31日 | 2021年6月4日 |

3. 当連結会計年度末の新株予約権（権利行使期間の初日が到来していないものを除く。）の目的となる株式の種類及び数  
普通株式 474,800株

4. その他資本性金融商品

財務基盤の更なる強化を図るため、2016年8月に永久劣後特約付ローン（以下、本ローン）により国内金融機関から資金調達を実行しております。

本ローンはIFRS上、資本性金融商品に分類されるため、「資本」区分において243,589百万円（取引費用6,411百万円控除後）を「その他資本性金融商品」に計上しております。

### 本ローンの概要

|            |  |
|------------|--|
| ① 資金調達総額   | 2,500億円（トランシェA 1,000億円、トランシェB 1,500億円）   |
| ② 最終弁済期限   | 確定期限の定めなし。<br>ただし、トランシェAについては、2021年8月16日及び以降の利払日に、トランシェBについては、2023年8月16日及び以降の利払日に、当社の事前通知により、期限前弁済が可能。                             |
| ③ 利息に関する制限 | 当社は事前通知により任意に利息の支払いを停止し、繰り延べることが可能。ただし、普通株式への配当等が生じた場合には、当該任意停止利息及びそれに伴う追加利息の支払いについて、実行可能な合理的な努力を行う。                               |
| ④ 劣後条項     | 契約に定める劣後事由（清算等）が発生した場合、本ローンの弁済順位は全ての上位債権者に劣後する。  |
| ⑤ 適用利率     | トランシェAについては、2026年8月の利払日以降に0.25%、2041年8月の利払日以降、更に0.75%ステップアップする。<br>トランシェBについては、2026年8月の利払日以降に0.25%、2043年8月の利払日以降、更に0.75%ステップアップする。 |

## <金融商品に関する注記>

### 1. 金融商品の状況に関する事項

当社及び連結子会社は、関係強化あるいはその他の目的で様々な金融商品に投資を行っており、そのうち、負債性金融資産については、償却原価で測定される負債性金融資産、FVTOCIの負債性金融資産又はFVTPLの負債性金融資産に分類し、資本性金融資産については、FVTOCIの資本性金融資産又はFVTPLの資本性金融資産に分類しております。金融商品の公正価値は、活発な市場における公表価格で測定しております。金融商品に関する市場が活発でない、又は市場が存在しない場合は、適切な評価技法を用いて公正価値を測定しております。

営業債権及び貸付金に係る取引先の信用リスクは、信用リスクの未然防止のために信用供与の実施に際してリスク管理を徹底しております。

資金調達に関しては、資産構成に合わせた最適資金調達を基本方針とし、銀行をはじめとした金融機関からの間接調達と、社債、コマーシャル・ペーパー等の直接調達を実施しております。

デリバティブ取引については、為替、金利、商品等に係る市場リスクを回避するために行っているヘッジ目的のデリバティブ取引のほか、トレーディング目的でのデリバティブ取引を行っております。このような取引については、厳密なポジションと損失の限度額を設定し、実際のポジション及び損益状況を定期的にマネジメントに報告しております。

### 2. 金融商品の公正価値等に関する事項

当連結会計年度末における連結財政状態計算書計上額及び公正価値については次のとおりであります。

|                  | 連結財政状態計算書計上額 (*) | 公正価値           |
|------------------|------------------|----------------|
| 営業債権及び貸付金 (1)    | 1,152,048百万円     | 1,152,552百万円   |
| 有価証券及びその他の投資 (2) | 256,627百万円       | 256,627百万円     |
| 社債及び借入金 (3)      | (2,433,856百万円)   | (2,434,676百万円) |

(\*) 負債に計上されているものは ( ) で表示しております。

(注) 金融商品の公正価値の算定方法並びに有価証券及びデリバティブ取引に関する事項

金融商品の公正価値の見積りは入手しうる市場情報又は他の適切な評価方法によっております。金融商品の公正価値の開示に際し以下の方法と仮定を使用しております。

- (1) 営業債権及び貸付金の公正価値は、主に同一の残存期間で同程度の信用格付を有する営業債権及び貸付金に適用される期末日の金利に基づき、割引将来キャッシュ・フローによって見積っております。
- (2) 活発な市場のある有価証券の公正価値は、期末日の公表価格に基づいて測定しております。活発な市場のない資本性金融資産及びFVTOCI又はFVTPLの金融資産に分類される負債性金融資産の公正価値は、割引将来キャッシュ・フロー、第三者による鑑定評価及びその他の評価方法により測定しております。償却原価で測定されている負債性金融資産の公正価値は、同一の残存期間で同程度の信用格付を有する負債性金融資産に適用される期末日の市場金利に基づき、割引将来キャッシュ・フローによって見積っております。
- (3) 社債及び借入金の公正価値は、同じ償還期限を有する類似の借入契約に適用される期末日の金利に基づき、割引将来キャッシュ・フローによって見積っております。
- (4) 現金及び現金同等物並びに定期預金の連結財政状態計算書上の帳簿価額は概ね公正価値であり、上記の表に含まれておりません。
- (5) 営業債務の連結財政状態計算書上の帳簿価額は概ね公正価値であり、上記の表に含まれておりません。
- (6) その他の金融資産及びその他の金融負債のうち、デリバティブ資産及びデリバティブ負債の連結財政状態計算書上の帳簿価額は公正価値であります。また、非デリバティブ資産及び非デリバティブ負債の連結財政状態計算書上の帳簿価額は概ね公正価値であります。このため、その他の金融資産及びその他の金融負債は上記の表に含まれておりません。

## <収益認識に関する注記>

当社及び連結子会社の関与する取引には、財又はサービスを顧客に提供する契約あるいは金銭授受の当事者として行う仕切取引や、買手と売手との間で直接取引代金の決済が行われ、当社及び連結子会社が買手と売手いずれか一方、若しくは両方から手数料を受け取る代行取引等、種々の形態があります。

当社及び連結子会社は、それらの取引から生じる収益を顧客との契約に基づき、「商品の販売等に係る収益」、「サービスに係る手数料等」に区分して表示しており、財又はサービスを顧客に移転する前に支配している場合には本人取引として「商品の販売等に係る収益」に含め、そうでない場合には取引により得られた対価の総額から第三者に対する支払額を差し引いた純額のみ（例えば手数料）を、代理人取引として「サービスに係る手数料等」に含めております。

商品の販売においては、当社及び連結子会社が出荷を手配する場合、船荷証券・倉庫証券・貨物引換証・荷渡指示書等を買主に引渡した時等、契約上の受渡条件が履行された時点をもって収益を認識しており、商品の販売契約の大半の取引において、履行義務は一時点で充足されます。変動対価や買戻し義務を含む収益の額に金額的重要性はありません。なお、顧客の資産を創出又は増価させる工事契約については、履行義務は工事の進捗に応じて充足され、工事契約における履行義務を有する期間に亘り、工事の進捗度に応じて収益を認識しております。進捗度の測定は、各報告期間の期末日までに発生した工事原価が、予想される工事原価の合計に占める割合に基づいて行っております。進捗度を合理的に測定することができない場合は、発生したコストの範囲でのみ収益を認識しております。工事契約に係る収益に金額的重要性はないため、「商品の販売等に係る収益」に含めて表示しております。

サービスに係る手数料等は、主に代理人取引としての手数料であり、契約及び関連する法令・判例・取引慣行等に基づいて、顧客から対価の支払を受ける権利を得たと判断される役務提供完了時に収益を認識しております。

< 1 株当たり情報に関する注記 >

1. 1株当たり親会社の株主に帰属する持分 906円32銭  
 1株当たり親会社の株主に帰属する持分の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

|                                   |               |
|-----------------------------------|---------------|
| 分子項目 (百万円)                        |               |
| 親会社の所有者に帰属する持分合計                  | 1,819,055     |
| 1株当たり親会社の株主に帰属する持分の計算に使用する持分調整額   |               |
| 親会社の株主に帰属しない金額                    | 245,293       |
| 1株当たり親会社の株主に帰属する持分の計算に使用する持分      | 1,573,762     |
| 分母項目 (株)                          |               |
| 1株当たり親会社の株主に帰属する持分の計算に使用する期末普通株式数 | 1,736,435,601 |

2. 基本的1株当たり親会社の株主に帰属する当期利益 127円52銭  
 希薄化後1株当たり親会社の株主に帰属する当期利益 127円37銭

基本的1株当たり親会社の株主に帰属する当期利益及び希薄化後1株当たり親会社の株主に帰属する当期利益の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

|  |               |
|--|---------------|
| 分子項目 (百万円)                                   |               |
| 親会社の所有者に帰属する当期利益                             | 225,343       |
| 基本的1株当たり親会社の株主に帰属する当期利益の計算に使用する利益調整額         |               |
| 親会社の株主に帰属しない金額                               | 3,929         |
| 基本的1株当たり親会社の株主に帰属する当期利益の計算に使用する当期利益          | 221,414       |
| 希薄化後1株当たり親会社の株主に帰属する当期利益の計算に使用する利益調整額        |               |
| 新株予約権に係る調整                                   | △1            |
| 希薄化後1株当たり親会社の株主に帰属する当期利益の計算に使用する当期利益         | 221,413       |
| 分母項目 (株)                                     |               |
| 基本的1株当たり親会社の株主に帰属する当期利益の計算に使用する普通株式の加重平均株式数  | 1,736,256,068 |
| 希薄化効果の影響                                     |               |
| 新株予約権に係る調整                                   | 2,141,751     |
| 希薄化後1株当たり親会社の株主に帰属する当期利益の計算に使用する普通株式の加重平均株式数 | 1,738,397,819 |

## (ご参考) 連結キャッシュ・フロー計算書

(単位：百万円)

| 項 目                            | 第97期<br>(2020年4月1日から<br>2021年3月31日まで) | 第96期<br>(2019年4月1日から<br>2020年3月31日まで) |
|--------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| 営業活動によるキャッシュ・フロー               |                                       |                                       |
| 当期利益（損失）                       | 233,068                               | △190,191                              |
| 営業活動によるキャッシュ・フローへの調整           |                                       |                                       |
| 減価償却費等                         | 144,417                               | 166,922                               |
| 固定資産損益                         | 8,825                                 | 250,961                               |
| 金融損益                           | △11,433                               | △21,399                               |
| 持分法による投資損益                     | △141,285                              | 55,150                                |
| 法人所得税                          | 48,695                                | 24,256                                |
| 営業債権の増減                        | 18,721                                | 231,157                               |
| 棚卸資産の増減                        | △116,365                              | 32,103                                |
| 営業債務の増減                        | 132,064                               | △188,141                              |
| その他－純額                         | 1,318                                 | △92,406                               |
| 利息の受取額                         | 8,990                                 | 11,701                                |
| 利息の支払額                         | △24,305                               | △48,890                               |
| 配当金の受取額                        | 128,533                               | 120,504                               |
| 法人所得税の支払額                      | △34,174                               | △24,746                               |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー               | 397,069                               | 326,981                               |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー               |                                       |                                       |
| 定期預金の純増減額                      | 28                                    | 108                                   |
| 有形固定資産の売却による収入                 | 7,058                                 | 8,712                                 |
| 投資不動産の売却による収入                  | —                                     | 154                                   |
| 貸付金の回収による収入                    | 13,062                                | 32,584                                |
| 子会社の売却による収入（処分した現金及び現金同等物控除後）  | 8,830                                 | 15,778                                |
| 持分法で会計処理される投資及びその他の投資等の売却による収入 | 79,377                                | 66,413                                |
| 有形固定資産の取得による支出                 | △124,090                              | △109,878                              |
| 投資不動産の取得による支出                  | △115                                  | △114                                  |
| 貸付による支出                        | △11,528                               | △8,920                                |
| 子会社の取得による支出（取得した現金及び現金同等物控除後）  | △18,788                               | △15,414                               |
| 持分法で会計処理される投資及びその他の投資等の取得による支出 | △70,090                               | △199,213                              |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー               | △116,256                              | △209,790                              |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー               |                                       |                                       |
| 短期借入金等の純増減額                    | △9,464                                | 74,877                                |
| 社債及び長期借入金等による調達                | 398,599                               | 258,016                               |
| 社債及び長期借入金等の返済                  | △398,238                              | △347,484                              |
| 親会社の株主に対する配当金の支払額              | △49,481                               | △59,878                               |
| 自己株式の取得及び売却                    | △10                                   | △7                                    |
| 非支配持分からの払込による収入                | 667                                   | 116                                   |
| 非支配持分からの子会社持分取得による支出           | △380                                  | △7,727                                |
| その他資本性金融商品の所有者に対する分配の支払額       | △3,942                                | △3,902                                |
| その他                            | △6,254                                | △7,272                                |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー               | △68,503                               | △93,261                               |
| 為替相場の変動の現金及び現金同等物に与える影響        | 11,922                                | △10,695                               |
| 現金及び現金同等物の純増減額                 | 224,232                               | 13,235                                |
| 現金及び現金同等物の期首残高                 | 522,523                               | 509,288                               |
| 売却目的保有資産への振替に伴う現金及び現金同等物の増減額   | △897                                  | —                                     |
| 現金及び現金同等物の期末残高                 | 745,858                               | 522,523                               |

# 計算書類

## 株主資本等変動計算書

第97期（2020年4月1日から2021年3月31日まで）

（単位：百万円）

|                         | 株主資本    |        |              |                             |        |            | 評価・換算差額等             |             |                | 新株<br>予約権 | 純資産<br>合計 |
|-------------------------|---------|--------|--------------|-----------------------------|--------|------------|----------------------|-------------|----------------|-----------|-----------|
|                         | 資本金     | 資本剰余金  |              | 利益剰余金                       | 自己株式   | 株主資本<br>合計 | その他<br>有価証券<br>評価差額金 | 繰延ヘッジ<br>損益 | 評価・換算<br>差額等合計 |           |           |
|                         |         | 資本準備金  | その他<br>資本剰余金 | その他利益<br>剰余金<br>繰越利益<br>剰余金 |        |            |                      |             |                |           |           |
| 当期首残高                   | 262,686 | 91,073 | 32,075       | 303,861                     | △1,147 | 688,548    | 22,967               | △93,032     | △70,065        | 1,336     | 619,819   |
| 当期変動額                   |         |        |              |                             |        |            |                      |             |                |           |           |
| 剰余金の配当                  |         |        |              | △49,481                     |        | △49,481    |                      |             |                |           | △49,481   |
| 当期純利益                   |         |        |              | 85,579                      |        | 85,579     |                      |             |                |           | 85,579    |
| 自己株式の取得                 |         |        |              |                             | △3     | △3         |                      |             |                |           | △3        |
| 自己株式の処分                 |         |        | 39           |                             | 403    | 442        |                      |             |                |           | 442       |
| 株主資本以外の項目の<br>当期変動額（純額） |         |        |              |                             |        |            | 18,972               | △18,737     | 235            | △96       | 139       |
| 当期変動額合計                 | —       | —      | 39           | 36,098                      | 400    | 36,537     | 18,972               | △18,737     | 235            | △96       | 36,676    |
| 当期末残高                   | 262,686 | 91,073 | 32,114       | 339,959                     | △747   | 725,085    | 41,939               | △111,769    | △69,830        | 1,240     | 656,495   |

（ご参考）第96期（2019年4月1日から2020年3月31日まで）

（単位：百万円）

|                         | 株主資本    |        |              |                             |        |            | 評価・換算差額等             |             |                | 新株<br>予約権 | 純資産<br>合計 |
|-------------------------|---------|--------|--------------|-----------------------------|--------|------------|----------------------|-------------|----------------|-----------|-----------|
|                         | 資本金     | 資本剰余金  |              | 利益剰余金                       | 自己株式   | 株主資本<br>合計 | その他<br>有価証券<br>評価差額金 | 繰延ヘッジ<br>損益 | 評価・換算<br>差額等合計 |           |           |
|                         |         | 資本準備金  | その他<br>資本剰余金 | その他利益<br>剰余金<br>繰越利益<br>剰余金 |        |            |                      |             |                |           |           |
| 当期首残高                   | 262,686 | 91,073 | 32,089       | 353,292                     | △1,359 | 737,781    | 45,432               | △106,577    | △61,145        | 1,002     | 677,638   |
| 当期変動額                   |         |        |              |                             |        |            |                      |             |                |           |           |
| 剰余金の配当                  |         |        |              | △59,878                     |        | △59,878    |                      |             |                |           | △59,878   |
| 当期純利益                   |         |        |              | 10,447                      |        | 10,447     |                      |             |                |           | 10,447    |
| 自己株式の取得                 |         |        |              |                             | △4     | △4         |                      |             |                |           | △4        |
| 自己株式の処分                 |         |        | △14          |                             | 216    | 202        |                      |             |                |           | 202       |
| 株主資本以外の項目の<br>当期変動額（純額） |         |        |              |                             |        |            | △22,465              | 13,545      | △8,920         | 334       | △8,586    |
| 当期変動額合計                 | —       | —      | △14          | △49,431                     | 212    | △49,233    | △22,465              | 13,545      | △8,920         | 334       | △57,819   |
| 当期末残高                   | 262,686 | 91,073 | 32,075       | 303,861                     | △1,147 | 688,548    | 22,967               | △93,032     | △70,065        | 1,336     | 619,819   |

## 個別注記表

### <重要な会計方針に関する注記>

1. 棚卸資産の評価基準及び評価方法
  - (1) 通常の販売目的で保有する棚卸資産  
主に移動平均法ないし個別法による原価法によっております。  
(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)
  - (2) トレーディング目的で保有する棚卸資産  
時価法によっております。
  
2. 棚卸資産以外の資産の評価基準及び評価方法
  - (1) 有価証券
    - ① 売買目的有価証券：時価法（売却原価は移動平均法により算定）によっております。
    - ② 満期保有目的債券：償却原価法によっております。
    - ③ 子会社株式及び関連会社株式：移動平均法による原価法によっております。
    - ④ その他有価証券  
(時価のあるもの)：当事業年度末日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定）によっております。  
(時価のないもの)：移動平均法による原価法によっております。
  - (2) デリバティブ：時価法によっております。
  
3. 固定資産の減価償却の方法
  - (1) 有形固定資産
    - ① リース資産以外の有形固定資産  
定額法によっております。
    - ② リース資産  
(所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産)  
自己所有の有形固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっております。  
(所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産)  
リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。
  - (2) 無形固定資産
    - ① リース資産以外の無形固定資産  
定額法によっております。なお、自社利用のソフトウェアについては、利用可能期間（主に5年）に基づく定額法によっております。
    - ② リース資産  
(所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産)  
自己所有の無形固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっております。  
(所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産)  
リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。
  
4. 繰延資産の処理方法
  - (1) 株式交付費は、支出時に全額費用として処理しております。
  - (2) 社債発行費は、償還期限までの期間で均等償却しております。

## 5. 引当金の計上基準

### (1) 貸倒引当金

一般債権は貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権は、個別に回収可能性を検討し、貸倒見積額を計上しております。

### (2) 投資損失引当金

子会社株式等の実質価値が低下している場合、回復可能性を勘案の上、必要と認められる額を計上しております。

### (3) 工事損失引当金

受注工事に係る将来の損失発生に備えるため、当事業年度末の未引渡工事について、翌事業年度以降の損失発生見積額を計上しております。

### (4) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき、当事業年度末において発生していると認められる額を計上しております。なお、退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当事業年度末までの期間に帰属させる方法については、給付算定式基準によっております。数理計算上の差異は、各事業年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（主に14.1年）による定額法により按分した額を発生翌事業年度から費用処理しております。

### (5) 債務保証損失引当金

子会社等に対する債務保証等の偶発債務による損失に備えるため、被保証先の財務状態等を勘案の上、必要と認められる額を計上しております。

## 6. ヘッジ会計の方法

### (1) ヘッジ会計の方法

：主に、繰延ヘッジ処理を適用しております。また、金利スワップについては、特例処理の要件を満たす場合は特例処理を適用しております。なお、為替予約等のうち、外貨建金銭債権債務に付しているものについては振当処理を適用しております。

(2) ヘッジ手段とヘッジ対象：主に為替変動、金利変動、価格変動等の市場リスクを、為替予約取引、金利スワップ、商品先物取引等により個別又は包括にヘッジしております。

(3) ヘッジ方針：取引部課の所属する営業グループ毎にリスク管理方針を作成し、為替、金利、商品等のリスクを必要に応じてヘッジしております。

(4) ヘッジ有効性評価の方法：ヘッジ対象及びヘッジ手段に応じて、比率分析等により、ヘッジ取引の事前、事後に有効性の評価を行っております。

## 7. 消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっております。

## 8. 大型不動産開発事業（総事業費が50億円を超え、開発期間が2年を超える事業）に係る正常な開発期間中の支払利息は取得原価に算入しております。

## 9. 連結納税制度を適用しております。なお、「所得税法等の一部を改正する法律」（令和2年法律第8号）において創設されたグループ通算制度への移行及びグループ通算制度への移行にあわせて単体納税制度の見直しが行われた項目については、「連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用に関する取扱い」（実務対応報告第39号 2020年3月31日）第3項の取扱いにより、「税効果会計に係る会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第28号 2018年2月16日）第44項の定めを適用せず、繰延税金資産及び繰延税金負債の額について、改正前の税法の規定に基づいております。

### <表示方法の変更に関する注記>

〔会計上の見積りの開示に関する会計基準〕の適用)

〔会計上の見積りの開示に関する会計基準〕(企業会計基準第31号 2020年3月31日)の公表に伴う会社計算規則の改正(令和2年法務省令第45号)を当事業年度より適用し、計算書類に〔会計上の見積りに関する注記〕を記載しております。

### <会計上の見積りに関する注記>

丸紅アビエーションへの長期貸付金の回収可能性の評価

(1) 当事業年度の計算書類に計上した金額

|       |            |
|-------|------------|
| 長期貸付金 | 169,388百万円 |
| 貸倒引当金 | △26,243百万円 |

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

当社は、当事業年度において、丸紅アビエーション向け長期貸付金に対して貸倒引当金を計上しております。貸倒見積高の算定は、米国航空機リース事業の将来事業計画に基づく同事業への投資の評価を反映した丸紅アビエーションの連結純資産に基づき行っております。

米国航空機リース事業の将来事業計画に基づく同事業への投資の評価については、連結注記表における<会計上の見積りに関する注記>に記載のとおりであります。

### <貸借対照表に関する注記>

1. 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

関係会社に対する金銭債権

|    |            |    |            |
|----|------------|----|------------|
| 短期 | 323,629百万円 | 長期 | 296,004百万円 |
|----|------------|----|------------|

関係会社に対する金銭債務

|    |            |    |        |
|----|------------|----|--------|
| 短期 | 449,932百万円 | 長期 | 634百万円 |
|----|------------|----|--------|

2. 有形固定資産の減価償却累計額

32,681百万円

3. 担保に供している資産及び担保に係る債務

担保に供している資産

|                |           |
|----------------|-----------|
| 投資有価証券及び関係会社株式 | 50,166百万円 |
|----------------|-----------|

|          |          |
|----------|----------|
| その他の流動資産 | 2,419百万円 |
|----------|----------|

対応債務

|          |          |
|----------|----------|
| その他の流動負債 | 1,220百万円 |
|----------|----------|

担保に供している資産には、関係会社の借入金等に対して担保提供を行った当社資産も含めております。

#### 4. 偶発債務

##### 銀行借入等に対する保証債務

|                             |              |
|-----------------------------|--------------|
| 丸紅フィナンシャルサービス               | 337,140百万円   |
| 丸紅米国会社                      | 253,119百万円   |
| Marubeni Iron Ore Australia | 160,259百万円   |
| その他（156社）                   | 622,623百万円   |
| 計                           | 1,373,141百万円 |

その他には重複による消去89,654百万円を含めております。

##### 銀行借入等に対する保証予約等

|                         |            |
|-------------------------|------------|
| Marubeni Finance Europe | 31,990百万円  |
| その他（4社）                 | △29,394百万円 |
| 計                       | 2,596百万円   |

その他には重複による消去39,598百万円を含めております。

上記には、取引先の仕入債務等に係る支払保証を含めております。

|         |           |
|---------|-----------|
| 輸出手形割引高 | 19,560百万円 |
|---------|-----------|

国内子会社等向けにグループファイナンスを行う丸紅フィナンシャルサービスに対し、当社はその必要資金の保証を行っております。当事業年度末における丸紅フィナンシャルサービス向けの「銀行借入等に対する保証債務」のうち、当社と丸紅フィナンシャルサービスとの契約に基づき、国内子会社等に対する回収リスクを当社が負っているものは次のとおりであります。

|                   |            |
|-------------------|------------|
| エムシーウォーターホールディングス | 48,133百万円  |
| その他（26社）          | 186,435百万円 |
| 計                 | 234,568百万円 |

##### 訴訟等

訴訟等については、連結注記表における<連結財政状態計算書に関する注記>の4. 偶発債務 訴訟等に記載のとおりであります。

#### <損益計算書に関する注記>

##### 1. 関係会社との取引高

|                 |              |
|-----------------|--------------|
| 売上高             | 633,397百万円   |
| 仕入高             | 1,121,161百万円 |
| 営業取引以外の取引による取引高 | 159,393百万円   |

##### 2. 関係会社事業損失引当金繰入額

米国航空機リース事業の業績悪化に伴い、丸紅アビエーションの連結財政状態が悪化したことを受け、同社向け長期貸付金に対する貸倒引当金として「関係会社事業損失引当金繰入額」26,243百万円の特別損失を計上しております。

#### <株主資本等変動計算書に関する注記>

##### 当事業年度末における自己株式の種類及び株式数

|      |            |
|------|------------|
| 普通株式 | 1,324,830株 |
|------|------------|

## <税効果会計に関する注記>

繰延税金資産の発生は、資産評価損及び組織再編取引等であり、繰延税金負債の発生は、その他有価証券評価差額金であります。

## <関連当事者との取引に関する注記>

子会社及び関連会社等

(単位：百万円)

| 参 考 | 会社等の名称                         | 議決権等の所有<br>(被所有) 割合 | 関連当事者<br>との関係                              | 取引の内容   | 取 引<br>金 額  | 科 目   | 期 末<br>残 高  |
|-----|--------------------------------|---------------------|--|---|---|---|---|
| 子会社 | MARUBENI PETROLEUM             | 所有<br>直接100%        | 商品の輸入及び<br>外国間取引等<br><br>債務保証              | 商品の輸入及び<br>外国間取引等<br>(注1)<br><br>債務保証<br>(注2)   | 531,771<br><br>61,193                               | 買掛金<br>未払金<br>その他<br><br>—                  | 5,111<br>8,840<br>28<br><br>—                         |
| 子会社 | MARUBENI NORTH<br>SEA          | 所有<br>直接100%        | 債務保証                                       | 債務保証<br>(注2)  | 62,883  | —   | —   |
| 子会社 | MARUBENI IRON ORE<br>AUSTRALIA | 所有<br>直接100%        | 債務保証                                       | 債務保証<br>(注2)  | 160,259   | —   | —   |
| 子会社 | MARUBENI LP HOLDING            | 所有<br>直接100%        | 資金の援助                                      | 資金の貸付<br>(注3)   | —   | 長期貸付金                                       | 83,847  |
| 子会社 | 日本洋上風力                         | 所有<br>直接100%        | 資金の援助                                      | 資金の貸付<br>(注3)   | —   | 短期貸付金                                       | 35,662  |
| 子会社 | MMSL                           | 所有<br>直接100%        | 債務保証                                       | 債務保証<br>(注2)  | 64,287  | —   | —   |
| 子会社 | 丸紅アビエーション                      | 所有<br>直接100%        | 資金の援助                                      | 資金の貸付<br>(注3)   | 44,202  | 長期貸付金                                       | 169,388   |
| 子会社 | 丸紅フィナンシャルサービス                  | 所有<br>直接100%        | 債務保証<br><br>資金の預り                          | 債務保証<br>(注2)<br><br>資金の預り<br>(注4)   | 337,140<br><br>291,160                              | —<br><br>預り金                                | —<br><br>259,650                                      |
| 子会社 | MARUBENI FINANCE<br>EUROPE     | 所有<br>直接100%        | 債務保証                                       | 債務保証<br>(注2)  | 59,336  | —   | —   |
| 子会社 | 丸紅米国会社                         | 所有<br>直接100%        | 資金の援助<br><br>商品の輸入及び<br>外国間取引等<br><br>債務保証 | 資金の貸付<br>(注3)<br><br>資金の回収<br>(注3)<br><br>商品の輸入及び<br>外国間取引等<br>(注1)<br><br>債務保証<br>(注2) | 194,326<br><br>84,280<br><br>154,308<br><br>253,119 | 短期貸付金<br><br><br>買掛金<br>未払金<br>その他<br><br>— | 109,603<br><br><br>20,950<br>6,344<br>14,515<br><br>— |
| 子会社 | 丸紅オーストラリア会社                    | 所有<br>直接100%        | 債務保証                                       | 債務保証<br>(注2)  | 40,086  | —   | —   |

### 取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 価格その他の取引条件は、市場の実勢価格等を勘案して交渉の上で決定しております。

(注2) 同社の銀行借入金等に係る債務保証を行っており、保証料は被保証先の信用力等を勘案して決定しております。

(注3) 同社への資金の貸付に係る金利条件については、市場金利を勘案して決定しております。なお、資金の貸付に関して、担保は受け入れておりません。

(注4) 同社への資金の預りに係る金利条件については、市場金利を勘案して決定しております。また、資金の預りの取引金額は期中の平均残高を記載しております。

< 1 株当たり情報に関する注記 >

1. 1 株当たり純資産 377円32銭  
 1 株当たり純資産の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

|               |               |
|---------------|---------------|
| 分子項目 (百万円)    |               |
| 純資産合計         | 656,495       |
| 純資産合計から控除する金額 |               |
| 新株予約権         | 1,240         |
| 普通株式に係る純資産合計  | 655,255       |
| 分母項目 (株)      |               |
| 期末普通株式数       | 1,736,616,070 |

2. 1 株当たり当期純利益 49円28銭  
 潜在株式調整後 1 株当たり当期純利益 49円22銭  
 1 株当たり当期純利益及び潜在株式調整後 1 株当たり当期純利益の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

|   |               |
|---|---------------|
| 分子項目 (百万円)                              |               |
| 当期純利益                                   | 85,579        |
| 潜在株式調整後 1 株当たり当期純利益の計算に使用する利益調整額        |               |
| 新株予約権に係る調整                              | △1            |
| 潜在株式調整後 1 株当たり当期純利益の計算に使用する当期純利益        | 85,578        |
| 分母項目 (株)                                |               |
| 1 株当たり当期純利益の計算に使用する普通株式の期中平均株式数         | 1,736,435,094 |
| 潜在株式調整数                                 |               |
| 新株予約権に係る調整                              | 2,141,751     |
| 潜在株式調整後 1 株当たり当期純利益の計算に使用する普通株式の期中平均株式数 | 1,738,576,845 |