

## 第4【経理の状況】

### 1. 四半期連結財務諸表の作成方法について

当社の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）に基づいて作成している。

### 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（平成24年7月1日から平成24年9月30日まで）及び第2四半期連結累計期間（平成24年4月1日から平成24年9月30日まで）に係る四半期連結財務諸表について、新日本有限責任監査法人による四半期レビューを受けている。

1 【四半期連結財務諸表】  
 (1) 【四半期連結貸借対照表】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (平成24年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (平成24年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	262,287	405,147
受取手形及び売掛金	968,064	804,950
有価証券	1	1
商品及び製品	155,990	151,099
仕掛品	773,782	761,353
原材料及び貯蔵品	123,670	121,132
繰延税金資産	180,747	176,592
その他	180,826	228,457
貸倒引当金	△6,368	△6,252
流動資産合計	2,639,003	2,642,483
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	342,243	344,447
機械装置及び運搬具（純額）	234,037	224,263
工具、器具及び備品（純額）	38,051	40,155
土地	137,337	137,728
リース資産（純額）	5,356	4,883
建設仮勘定	40,557	45,500
有形固定資産合計	797,584	796,979
無形固定資産	25,313	28,520
投資その他の資産		
投資有価証券	309,054	244,732
長期貸付金	5,478	6,125
繰延税金資産	11,180	10,816
その他	185,708	176,464
貸倒引当金	△9,335	△9,900
投資その他の資産合計	502,086	428,238
固定資産合計	1,324,984	1,253,738
資産合計	3,963,987	3,896,221

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (平成24年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (平成24年9月30日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	651,101	616,086
短期借入金	152,344	265,222
1年内返済予定の長期借入金	131,713	110,038
コマーシャル・ペーパー	—	41,000
1年内償還予定の社債	69,900	80,000
製品保証引当金	20,812	22,365
受注工事損失引当金	77,565	59,952
係争関連損失引当金	3,936	2,197
前受金	399,288	385,391
その他	208,034	169,879
流動負債合計	1,714,695	1,752,134
固定負債		
社債	250,000	200,000
長期借入金	553,189	510,465
繰延税金負債	17,832	9,222
退職給付引当金	47,002	52,616
PCB廃棄物処理費用引当金	11,604	11,629
その他	63,296	62,080
固定負債合計	942,925	846,014
負債合計	2,657,621	2,598,149
純資産の部		
株主資本		
資本金	265,608	265,608
資本剰余金	203,942	203,948
利益剰余金	822,473	831,558
自己株式	△5,418	△5,403
株主資本合計	1,286,606	1,295,712
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	22,082	6,752
繰延ヘッジ損益	12	565
為替換算調整勘定	△53,611	△56,204
その他の包括利益累計額合計	△31,517	△48,885
新株予約権	1,868	2,268
少数株主持分	49,409	48,977
純資産合計	1,306,366	1,298,071
負債純資産合計	3,963,987	3,896,221

## (2) 【四半期連結損益計算書及び四半期連結包括利益計算書】

## 【四半期連結損益計算書】

## 【第2四半期連結累計期間】

(単位：百万円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 平成23年4月1日 至 平成23年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 平成24年4月1日 至 平成24年9月30日)
売上高	1,293,626	1,325,404
売上原価	1,060,018	1,106,475
売上総利益	233,608	218,928
販売費及び一般管理費		
貸倒引当金繰入額	—	883
役員報酬及び給料手当	62,300	65,712
研究開発費	21,056	22,707
引合費用	14,530	16,065
その他	62,539	66,321
販売費及び一般管理費合計	160,427	171,690
営業利益	73,180	47,238
営業外収益		
受取利息	1,792	1,532
受取配当金	2,006	2,282
持分法による投資利益	2,391	542
その他	2,082	1,906
営業外収益合計	8,273	6,265
営業外費用		
支払利息	10,664	9,064
為替差損	17,960	10,606
固定資産除却損	1,802	1,968
その他	5,398	1,458
営業外費用合計	35,824	23,098
経常利益	45,629	30,405
特別利益		
固定資産売却益	28,026	—
投資有価証券売却益	—	6,860
特別利益合計	28,026	6,860
特別損失		
投資有価証券評価損	2,217	9,549
特別損失合計	2,217	9,549
税金等調整前四半期純利益	71,438	27,716
法人税等	31,752	8,455
少数株主損益調整前四半期純利益	39,686	19,261
少数株主利益又は少数株主損失(△)	△199	110
四半期純利益	39,885	19,151

【四半期連結包括利益計算書】  
【第2四半期連結累計期間】

(単位：百万円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 平成23年4月1日 至 平成23年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 平成24年4月1日 至 平成24年9月30日)
少数株主損益調整前四半期純利益	39,686	19,261
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	△13,179	△14,049
繰延ヘッジ損益	△1,543	213
為替換算調整勘定	2,688	△561
持分法適用会社に対する持分相当額	△3,927	△2,956
その他の包括利益合計	△15,961	△17,352
四半期包括利益	23,724	1,908
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	24,087	1,782
少数株主に係る四半期包括利益	△363	126

## (3) 【四半期連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：百万円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 平成23年4月1日 至 平成23年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 平成24年4月1日 至 平成24年9月30日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前四半期純利益	71,438	27,716
減価償却費	58,666	55,280
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	△458	5,582
受取利息及び受取配当金	△3,798	△3,815
支払利息	10,664	9,064
持分法による投資損益 (△は益)	△2,391	△542
投資有価証券売却損益 (△は益)	△150	△6,860
投資有価証券評価損益 (△は益)	2,217	9,549
固定資産売却損益 (△は益)	△28,026	—
固定資産除却損	1,802	1,968
売上債権の増減額 (△は増加)	67,878	168,823
たな卸資産及び前渡金の増減額 (△は増加)	△34,349	1,781
その他の資産の増減額 (△は増加)	6,893	△8,151
仕入債務の増減額 (△は減少)	△56,019	△40,581
前受金の増減額 (△は減少)	45,898	△14,376
その他の負債の増減額 (△は減少)	△4,071	△34,732
その他	6,186	4,443
小計	142,377	175,148
利息及び配当金の受取額	3,725	4,286
利息の支払額	△10,684	△8,793
法人税等の支払額	△28,780	△39,196
営業活動によるキャッシュ・フロー	106,638	131,445
投資活動によるキャッシュ・フロー		
定期預金の増減額 (△は増加)	1,916	748
有価証券の取得による支出	△40,000	—
有形及び無形固定資産の取得による支出	△53,692	△54,519
有形及び無形固定資産の売却による収入	64,989	2,868
投資有価証券の取得による支出	△1,194	△2,300
投資有価証券の売却及び償還による収入	1,711	39,115
貸付けによる支出	△571	△1,395
貸付金の回収による収入	1,360	650
その他	△691	△6,234
投資活動によるキャッシュ・フロー	△26,171	△21,066

(単位：百万円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 平成23年4月1日 至 平成23年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 平成24年4月1日 至 平成24年9月30日)
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・ペーパーの増減額 (△は減少)	△27,295	147,881
長期借入れによる収入	7,009	1,919
長期借入金の返済による支出	△35,422	△60,422
社債の償還による支出	△24,272	△39,900
少数株主からの払込みによる収入	4	12
配当金の支払額	△6,690	△10,029
少数株主への配当金の支払額	△758	△539
その他	△1,126	△1,174
財務活動によるキャッシュ・フロー	△88,552	37,747
現金及び現金同等物に係る換算差額	△1,724	△4,626
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	△9,810	143,500
現金及び現金同等物の期首残高	288,868	254,605
現金及び現金同等物の四半期末残高	注1 279,058	注1 398,106

【連結の範囲又は持分法適用の範囲の変更】

当第2四半期連結累計期間 (自 平成24年4月1日 至 平成24年9月30日)	
(1) 連結の範囲の重要な変更	当第2四半期連結会計期間から、新規設立により、MHI Capital America, Inc. を連結の範囲に含めている。
(2) 持分法適用の範囲の重要な変更	第1四半期連結会計期間から、株式の売却により、キャタピラージャパン(株)を持分法適用の範囲から除外している。

【会計方針の変更等】

当第2四半期連結累計期間 (自 平成24年4月1日 至 平成24年9月30日)	
(会計方針の変更)	
為替予約等が付されている外貨建金銭債権債務等（見込生産品に対して包括予約を締結している場合を除く）について、振当処理を採用していたが、新しい事業運営体制への移行に伴い為替予約の管理方針を見直したため、「2012事業計画」が実行される第1四半期連結会計期間から原則的な処理方法に変更している。 なお、この変更による影響額は軽微である。	

【四半期連結財務諸表の作成にあたり適用した特有の会計処理】

当第2四半期連結累計期間 (自 平成24年4月1日 至 平成24年9月30日)	
税金費用の計算	税金費用の計算について、当社は当第2四半期連結累計期間における税引前四半期純利益に重要な永久差異を加減算し法定実効税率を乗じて計算し、連結子会社は主として当第2四半期連結会計期間を含む連結会計年度の税引前当期純利益に対する税効果会計適用後の実効税率を合理的に見積り、税引前四半期純利益に当該見積実効税率を乗じて計算している。

【注記事項】

(四半期連結貸借対照表関係)

1. 偶発債務

連結会社以外の会社の金融機関からの借入金等に対する保証債務は、次のとおりである。

前連結会計年度 (平成24年3月31日)		当第2四半期連結会計期間 (平成24年9月30日)	
社員(住宅資金等借入)	33,816百万円	社員(住宅資金等借入)	31,752百万円
L&T-MHI Turbine Generators Private Ltd.	7,058	L&T-MHI Turbine Generators Private Ltd.	7,385
その他	21,159	その他	17,817
計	62,034	計	56,955

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

1. 現金及び現金同等物の四半期末残高と四半期連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係は、次のとおりである。

	前第2四半期連結累計期間 (自平成23年4月1日 至平成23年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自平成24年4月1日 至平成24年9月30日)
現金及び預金	164,380百万円	405,147百万円
預入期間が3か月を超える定期預金	△10,312	△7,041
取得日から3か月以内に償還期限の到来する 短期投資(有価証券)	124,990	—
現金及び現金同等物	279,058	398,106

(株主資本等関係)

I 前第2四半期連結累計期間(自平成23年4月1日至平成23年9月30日)

1. 配当金支払額

決議	株式の種類	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	配当の原資
平成23年6月23日 定時株主総会	普通株式	6,710	2	平成23年3月31日	平成23年6月24日	利益剰余金

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末後となるもの

決議	株式の種類	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	配当の原資
平成23年10月31日 取締役会	普通株式	10,065	3	平成23年9月30日	平成23年12月5日	利益剰余金

II 当第2四半期連結累計期間(自平成24年4月1日至平成24年9月30日)

1. 配当金支払額

決議	株式の種類	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	配当の原資
平成24年6月21日 定時株主総会	普通株式	10,065	3	平成24年3月31日	平成24年6月22日	利益剰余金

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末後となるもの

決議	株式の種類	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	配当の原資
平成24年10月31日 取締役会	普通株式	10,065	3	平成24年9月30日	平成24年12月5日	利益剰余金

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

I 前第2四半期連結累計期間(自平成23年4月1日至平成23年9月30日)

1. 報告セグメントごとの売上高及び利益又は損失の金額に関する情報

(単位:百万円)

	報告セグメント						その他 (注)1	合計	調整額 (注)2	四半期 連結損益 計算書 計上額 (注)3
	船舶・ 海洋	原動機	機械・ 鉄構	航空・ 宇宙	汎用機・ 特殊車両	計				
売上高										
外部顧客への 売上高	157,870	433,745	172,726	208,470	185,523	1,158,336	135,289	1,293,626	—	1,293,626
セグメント間 の内部売上高 又は振替高	619	8,538	3,934	342	657	14,092	6,663	20,756	△20,756	—
計	158,490	442,283	176,661	208,812	186,181	1,172,429	141,953	1,314,382	△20,756	1,293,626
セグメント利益 又は損失(△)	905	65,047	7,076	△764	1,285	73,549	6,707	80,257	△7,077	73,180

- (注) 1. 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントである冷熱事業(住宅用・業務用・車両用エアコン等各種空調機器、冷凍機等の設計、製造、販売、サービス及び据付)及び工作機械事業(動力伝導装置、工作機械等の設計、製造、販売、サービス及び据付)、不動産の売買、印刷、情報サービス、リース等を含んでいる。
2. セグメント利益又は損失の調整額は、各セグメントに配分していない全社費用△7,077百万円である。全社費用は、全社基盤的な研究開発費や本社管理部門の費用の一部である。
3. セグメント利益又は損失の合計額は、四半期連結損益計算書の営業利益と調整を行っている。

II 当第2四半期連結累計期間(自平成24年4月1日至平成24年9月30日)

1. 報告セグメントごとの売上高及び利益又は損失の金額に関する情報

(単位:百万円)

	報告セグメント						その他 (注)1	合計	調整額 (注)2	四半期 連結損益 計算書 計上額 (注)3
	船舶・ 海洋	原動機	機械・ 鉄構	航空・ 宇宙	汎用機・ 特殊車両	計				
売上高										
外部顧客への 売上高	131,996	472,606	201,127	190,080	193,330	1,189,141	136,262	1,325,404	—	1,325,404
セグメント間 の内部売上高 又は振替高	690	6,459	3,037	236	482	10,906	50,758	61,664	△61,664	—
計	132,687	479,065	204,165	190,317	193,812	1,200,047	187,021	1,387,068	△61,644	1,325,404
セグメント利益 又は損失(△)	△6,310	43,625	7,627	777	4,909	50,629	5,612	56,242	△9,003	47,238

- (注) 1. 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントである冷熱事業(住宅用・業務用・車両用エアコン等各種空調機器、冷凍機等の設計、製造、販売、サービス及び据付)及び工作機械事業(動力伝導装置、工作機械等の設計、製造、販売、サービス及び据付)、不動産の売買、印刷、情報サービス、リース等を含んでいる。
2. セグメント利益又は損失の調整額は、各セグメントに配分していない全社費用△9,003百万円である。全社費用は、全社基盤的な研究開発費や本社管理部門の費用の一部である。
3. セグメント利益又は損失の合計額は、四半期連結損益計算書の営業利益と調整を行っている。

## 2. 報告セグメントの変更等に関する事項

新しい事業運営体制への移行に伴い、これまで各セグメントに全て配分していた全社基盤的な研究開発費や本社管理部門の費用の一部を、第1四半期連結会計期間から各セグメントに配分せず調整額に含めることとした。この結果、従来の方法と比較して、当第2四半期連結累計期間の各セグメントの利益又は損失は、調整額で9,003百万円減少し、船舶・海洋で1,372百万円、原動機で3,814百万円、機械・鉄構で431百万円、航空・宇宙で1,807百万円、汎用機・特殊車両で913百万円、その他で663百万円それぞれ増加している。

なお、前第2四半期連結累計期間の報告セグメントごとの売上高及び利益又は損失の金額に関する情報のうち、各セグメントの利益又は損失は、変更後の算定方法により組み替えて表示している。

(有価証券関係)

I 前連結会計年度末(平成24年3月31日)

その他有価証券で時価のあるもの

	取得原価 (百万円)	連結貸借対照表計上額 (百万円)	差額 (百万円)
(1) 株式	99,561	135,507	35,945
(2) 債券			
国債・地方債等	9	9	△0
社債	—	—	—
その他	—	—	—
(3) その他	6	6	△0
合計	99,578	135,523	35,944

II 当第2四半期連結会計期間末(平成24年9月30日)

その他有価証券で時価のあるものが、企業集団の事業の運営において重要なものとなっており、かつ、前連結会計年度の末日に比べて著しい変動が認められる。

その他有価証券で時価のあるもの

	取得原価 (百万円)	四半期連結貸借対照表 計上額(百万円)	差額 (百万円)
(1) 株式	90,338	106,073	15,734
(2) 債券			
国債・地方債等	9	9	△0
社債	—	—	—
その他	—	—	—
(3) その他	6	6	△0
合計	90,355	106,089	15,734

(注) 時価が著しく下落し回復の見込がないと判断されるものについては減損処理を実施し、減損処理後の帳簿価額を取得原価として記載している。

当該株式の減損の判定にあたっては、個別銘柄別にみて四半期連結会計期間末もしくは連結会計年度末の時価が帳簿価額に比べ50%以上下落したもの、又は個別銘柄別にみて四半期連結会計期間末もしくは連結会計年度末の時価が帳簿価額に比べ4期(含四半期連結会計期間)連続して30%以上50%未満下落したものを対象としている。

また、四半期連結会計期間末の減損処理については、洗替え処理を行っている(連結会計年度末の減損処理は切放し処理)。

なお、時価のあるその他有価証券についての減損処理額は、前連結会計年度が2,351百万円、当第2四半期連結累計期間が9,548百万円である。

(デリバティブ取引関係)

I 前連結会計年度末 (平成24年3月31日)

通貨関連

区分	取引の種類	契約額等 (百万円)	時価 (百万円)	評価損益 (百万円)
市場取引以外の取引	為替予約取引 売建			
	米ドル	26,030	26,873	△842
	ユーロ	23,007	23,034	△26
	その他	4,533	4,792	△258
	買建			
	ユーロ	18	18	△0
その他	249	256	6	
合計		53,303	54,425	△1,121

(注) ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引は開示の対象から除いている。

II 当第2四半期連結会計期間末 (平成24年9月30日)

対象物の種類が通貨であるデリバティブ取引が、企業集団の事業の運営において重要なものとなっており、かつ、前連結会計年度の末日に比べて著しい変動が認められる。

通貨関連

区分	取引の種類	契約額等 (百万円)	時価 (百万円)	評価損益 (百万円)
市場取引以外の取引	為替予約取引 売建			
	米ドル	56,764	55,740	1,023
	ユーロ	24,351	22,329	2,021
	その他	2,117	2,071	45
	買建			
	米ドル	5,419	5,199	△220
	ユーロ	5,936	5,238	△698
	その他	4,083	3,919	△164
	合計		67,792	65,784

(注) ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引は開示の対象から除いている。

(1株当たり情報)

1株当たり四半期純利益金額及び算定上の基礎並びに潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額及び算定上の基礎は、以下のとおりである。

	前第2四半期連結累計期間 (自 平成23年4月1日 至 平成23年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 平成24年4月1日 至 平成24年9月30日)
(1) 1株当たり四半期純利益金額  (算定上の基礎)	11円89銭	5円71銭
四半期純利益(百万円)	39,885	19,151
普通株主に帰属しない金額(百万円)	—	—
普通株式に係る四半期純利益(百万円)	39,885	19,151
普通株式の期中平均株式数(千株)	3,355,110	3,355,122
(2) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額  (算定上の基礎)	11円87銭	5円70銭
普通株式増加数(千株)	3,707	2,612
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額の算定に含めなかった潜在株式で、前連結会計年度末から重要な変動があったものの概要	—	平成24年度 ストック・オプション (新株予約権1,632個)

## 2 【その他】

中間配当について、次のとおり取締役会の決議があった。

決議年月日 平成24年10月31日

中間配当による配当金の総額 10,065百万円

1株当たりの金額 3円

支払請求権の効力発生日及び支払開始日 平成24年12月5日

(注) 平成24年9月30日現在の株主名簿に記載又は記録されている最終の株主又は登録株式質権者に対し、支払いを行う。