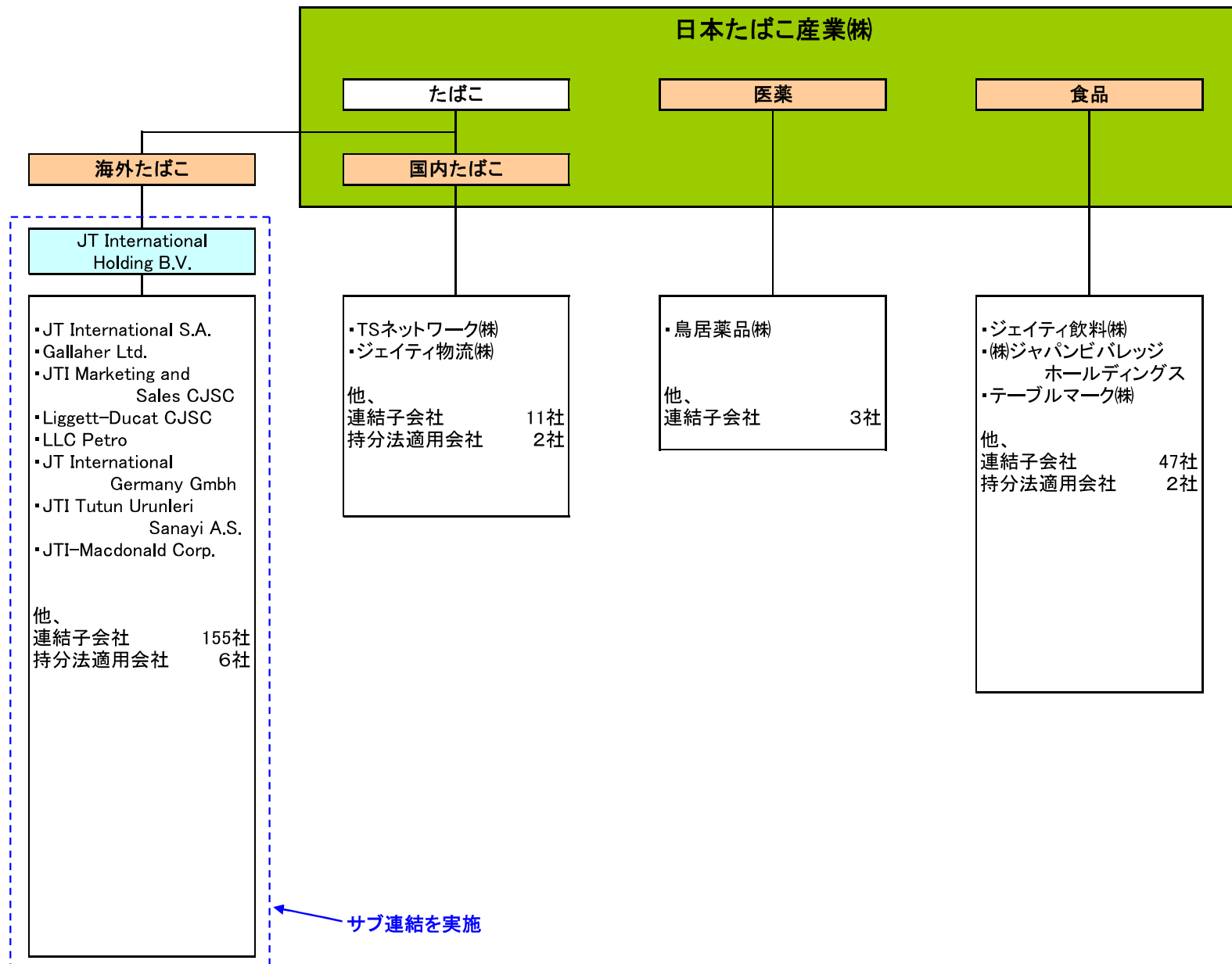


# 日本たばこ産業株式会社

2012年6月14日  
企業会計審議会資料

## <別添資料>

1. グループ会社の概要
2. 日本基準からIFRSへの調整表(要約)



## 【開始連結財政状態計算書に関する調整表】

	2010年4月 日本基準	IFRS調整		2010年4月 IFRS
		表示組替	認識及び測定 の差異	
(単位:億円)	A	B	C	A+B+C
<b>総資産</b>	<b>38,726</b>	<b>-</b>	<b>385</b>	<b>39,111</b>
現金及び現金同等物	1,554	△11	-	1,544
営業債権及びその他の債権	2,933	158	△10	3,081
金融資産	1,547	△266	3	1,284
棚卸資産	5,551	△192	△39	5,319
売却目的資産	-	14	△0	14
有形固定資産	6,796	△607	297	6,486
無形資産	17,691	129	9	17,828
投資不動産	-	604	207	811
その他資産	2,655	170	△81	2,744
<b>負債</b>	<b>21,493</b>	<b>-</b>	<b>341</b>	<b>21,834</b>
営業債務及びその他の債務	2,232	779	8	3,019
社債及び借入金	8,603	-	-	8,603
未払法人税等	541	-	-	541
金融負債	-	415	11	426
売却目的関連負債	-	-	-	-
退職給付に係る負債	2,519	207	124	2,850
引当金	404	△322	14	96
その他負債	7,195	△1,078	184	6,301
<b>資本</b>	<b>17,233</b>	<b>-</b>	<b>44</b>	<b>17,277</b>
資本金	1,000	-	-	1,000
資本剰余金	7,364	-	-	7,364
自己株式	△746	-	-	△746
その他資本の構成要素	△4,228	-	4,354	126
利益剰余金	13,107	-	△4,304	8,802
非支配持分	736	-	△6	730

【連結損益計算書及び連結包括利益計算書に関する調整表】

(単位:億円)	2011年3月 日本基準	IFRS調整		2011年3月 IFRS A+B+C
		表示組替 B	認識及び測定 の差異 C	
	A			
売上収益	61,946	△ 41,353	1	20,594
売上原価	50,741	△ 41,172	△ 31	9,539
売上総利益	11,205	△ 181	32	11,055
その他の営業収益	－	211	△ 4	206
持分法による投資利益	－	23	－	23
販売費及び一般管理費等	7,918	370	△ 1,016	7,271
営業利益	3,287	△ 317	1,043	4,013
営業外損益	△ 162	162	－	－
特別損益	△ 320	320	－	－
金融損益	－	△ 171	11	△ 161
税引前利益	2,805	△ 6	1,054	3,852
法人税等	1,309	△ 6	62	1,365
当期利益	1,496	－	991	2,487
当期利益(親会社株主帰属)	1,450	－	984	2,433
当期利益(のれん除、親会社株主帰属)	2,361	－	73	2,433
その他の包括利益	△ 2,040	－	△ 937	△ 2,977
包括利益	△ 544	－	55	△ 490

【連結財政状態計算書に関する調整表】

	2011年3月 日本基準	IFRS調整		2011年3月 IFRS
		表示組替	認識及び測定 の差異	
(単位:億円)	A	B	C	A+B+C
<b>総資産</b>	<b>35,719</b>	<b>-</b>	<b>833</b>	<b>36,552</b>
現金及び現金同等物	1,175	1,268	-	2,442
営業債権及びその他の債権	2,990	119	3	3,112
金融資産	2,758	△1,571	3	1,191
棚卸資産	5,139	△212	△41	4,886
売却目的資産	-	209	186	396
有形固定資産	6,636	△550	308	6,393
無形資産	14,615	125	323	15,063
投資不動産	-	341	24	365
その他資産	2,407	270	27	2,704
<b>負債</b>	<b>19,807</b>	<b>-</b>	<b>732</b>	<b>20,539</b>
営業債務及びその他の債務	2,380	738	-	3,118
社債及び借入金	6,962	-	-	6,962
未払法人税等	657	-	-	657
金融負債	-	229	4	233
売却目的関連負債	-	63	-	63
退職給付に係る負債	2,316	220	583	3,119
引当金	392	△304	△1	87
その他負債	7,102	△946	145	6,301
<b>資本</b>	<b>15,912</b>	<b>-</b>	<b>101</b>	<b>16,013</b>
資本金	1,000	-	-	1,000
資本剰余金	7,364	-	-	7,364
自己株式	△946	-	-	△946
その他資本の構成要素	△6,270	-	3,762	△2,507
利益剰余金	14,002	-	△3,661	10,341
非支配持分	761	-	0	762