

TOSHIBA

四 半 期 報 告 書

(第180期第3四半期)

自 2018年10月1日 至 2018年12月31日

株式会社 東芝

目 次

	頁
表 紙	1
第一部 企業情報	2
第1 企業の概況	2
1 主要な経営指標等の推移	2
2 事業の内容	3
第2 事業の状況	5
1 事業等のリスク	5
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	18
3 経営上の重要な契約等	27
第3 提出会社の状況	29
1 株式等の状況	29
(1) 株式の総数等	29
(2) 新株予約権等の状況	30
(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	30
(4) 発行済株式総数、資本金等の推移	30
(5) 大株主の状況	30
(6) 議決権の状況	31
2 役員の状況	32
第4 経理の状況	33
1 四半期連結財務諸表	
(1) 四半期連結貸借対照表	34
(2) 四半期連結損益計算書	36
(3) 四半期連結包括損益計算書	38
(4) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書	39
2 その他	86
第二部 提出会社の保証会社等の情報	87

四半期レビュー報告書

2018年度第3四半期連結会計期間及び2018年度第3四半期連結累計期間

【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】 2019年2月13日

【四半期会計期間】 第180期第3四半期(自 2018年10月1日 至 2018年12月31日)

【会社名】 株式会社 東芝

【英訳名】 TOSHIBA CORPORATION

【代表者の役職氏名】 代表執行役会長CEO 車谷 暢昭

【本店の所在の場所】 東京都港区芝浦一丁目1番1号

【電話番号】 03-3457-4511

【事務連絡者氏名】 法務部法務第一担当グループ長 小野田 貴

【最寄りの連絡場所】 東京都港区芝浦一丁目1番1号

【電話番号】 03-3457-2148

【事務連絡者氏名】 法務部法務第一担当グループ長 小野田 貴

【縦覧に供する場所】 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)

株式会社名古屋証券取引所
(名古屋市中区栄三丁目8番20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】

回次	第179期 第3四半期 連結累計期間	第180期 第3四半期 連結累計期間	第179期
会計期間	自 2017年4月1日 至 2017年12月31日	自 2018年4月1日 至 2018年12月31日	自 2017年4月1日 至 2018年3月31日
売上高 (第3四半期連結会計期間) (百万円)	2,800,331 (926,577)	2,647,161 (869,209)	3,947,596
営業利益 (百万円)	55,493	8,202	86,184
継続事業からの 税金等調整前四半期(当期)純利益 (百万円)	87,882	10,398	82,378
当社株主に帰属する 四半期(当期)純利益(△損失) (第3四半期連結会計期間) (百万円)	27,042 (76,827)	1,021,623 (△60,513)	804,011
当社株主に帰属する 四半期(当期)包括利益 (百万円)	25,048	1,094,912	819,189
株主資本 (百万円)	△3,893	1,586,401	783,135
純資産額 (百万円)	220,893	1,821,401	1,010,734
総資産額 (百万円)	4,490,634	4,320,729	4,458,211
基本的1株当たり当社株主に帰属する 四半期(当期)純利益(△損失) (第3四半期連結会計期間) (円)	60.61 (159.92)	1,603.62 (△98.36)	1,628.89
株主資本比率 (%)	△0.1	36.7	17.6
営業活動による キャッシュ・フロー (百万円)	△384,869	69,159	41,641
投資活動による キャッシュ・フロー (百万円)	△61,372	1,336,278	△150,987
財務活動による キャッシュ・フロー (百万円)	392,355	△529,609	△63,613
現金、現金同等物及び 制限付き現金の四半期末(期末)残高 (百万円)	673,734	1,424,470	548,657

(注) 1. 当社の連結財務諸表は、米国において一般に公正妥当と認められた企業会計の基準に基づいて作成されています。

2. 当社は、Accounting Standards Updates(以下「ASU」という。)2016-15「キャッシュ・フロー計算書：特定の現金受領及び現金支払の分類」、ASU 2016-18「キャッシュ・フロー計算書：制限付き現金」及びASU 2017-07「報酬－退職給付：期間年金費用及び期間退職後給付費用の表示の改善」を、第180期第1四半期連結会計期間から適用しました。これに伴い、第179期の第3四半期連結累計(会計)期間及び第179期の数値の一部を組み替えて表示しています。

3. 売上高には、消費税等は含まれていません。

4. 営業利益は、売上高から売上原価、販売費及び一般管理費並びにのれん減損損失を控除して算出したものであり、経営資源の配分の決定及び業績の検討のため、定期的に評価を行う対象となる損益を示しています。訴訟和解費用等は、当社グループの営業利益には含まれていません。

5. 純資産額は、連結貸借対照表の資本合計(株主資本及び非支配持分の合計)を表示しています。

6. 株主資本比率の計算にあたっては、連結貸借対照表の株主資本を使用しています。

7. 基本的1株当たり当社株主に帰属する四半期(当期)純利益は、期中の加重平均発行済普通株式数に基づいて計算されています。

なお、2018年6月27日開催の第179期定時株主総会において株式併合に係る議案が承認された結果、2018年10月1日付で普通株式10株につき1株の割合で株式併合を行いました。これに伴い、第179期の第3四半期連結累計(会計)期間及び第179期の数値の一部を組み替えて表示しています。

8. 当社は四半期連結財務諸表を作成しているため、提出会社の主要な経営指標等の推移については記載していません。

2【事業の内容】

当社は米国会計基準によって四半期連結財務諸表を作成しており、当該四半期連結財務諸表をもとに、関係会社については米国会計基準の定義に基づいて開示しています。これについては、「第1 企業の概況」及び「第2 事業の状況」において同様です。

当社グループは、当社及び連結子会社352社(2018年12月31日現在)により構成され、「エネルギーシステムソリューション」、「インフラシステムソリューション」、「リテール&プリンティングソリューション」、「ストレージ&デバイスソリューション」、「インダストリアルICTソリューション」及び「その他」の6部門に係る事業を行っています。

また、持分法適用会社は120社(2018年12月31日現在)です。

当第3四半期連結累計期間(以下「当期」という。)において、東芝メモリ(株)の全株式をBain Capital Private Equity, LPを軸とする企業コンソーシアムにより組成される買収目的会社である(株)Pangeaに譲渡したため、東芝メモリ(株)は当社の連結子会社から除外されました。これに伴い、当社グループが営む事業内容から、メモリ事業が除外されました。

なお、(株)Pangeaに対する再出資により、(株)Pangea及び東芝メモリ(株)は当社の持分法適用会社になりました。

2018年10月、当社は、当社が保有する東芝クライアントソリューション(株)の発行済株式の80.1%をシャープ(株)に譲渡したため、東芝クライアントソリューション(株)は当社の連結子会社から除外されました。これに伴い、当社グループが営む事業内容から、パソコン事業が除外されました。

当期において、各事業に係る主要な関係会社の異動は概ね以下のとおりです。

(エネルギーシステムソリューション)

2018年4月、当社は、当社が保有するエルシーコラテラルエスピーヴィ社の全持分を譲渡したため、同社は当社の連結子会社から除外されました。

2018年4月、当社は、当社が保有する東芝原子力エネルギーホールディングス(米国)社の全株式を譲渡したため、同社並びに同社の子会社であるティーエスピー原子力エネルギーユーエスエーグループ社及びウェックインシュアランス社は当社の連結子会社から除外されました。

2018年12月、東芝アメリカ原子力エネルギー社は、東芝アメリカエネルギーシステム社を存続会社とする吸収合併により消滅したため、同社は当社の連結子会社から除外されました。

2018年12月、ニュークリア・イノベーション・ノースアメリカ社は解散したため、同社は当社の持分法適用会社から除外されました。

(インフラシステムソリューション)

主要な異動はありません。

(リテール&プリンティングソリューション)

主要な異動はありません。

(ストレージ&デバイスソリューション)

主要な異動はありません。

(インダストリアルICTソリューション)

主要な異動はありません。

(その他)

2018年10月、当社は、当社が保有する東芝クライアントソリューション(株)の発行済株式の80.1%をシャープ(株)に譲渡したため、東芝クライアントソリューション(株)及び同社の子会社である東芝情報機器杭州社は当社の連結子会社から除外されました。

(非継続事業)

2018年6月、当社は、当社が保有する東芝メモリ㈱の全株式を㈱Pangeaに譲渡したため、東芝メモリ㈱並びに同社の子会社である東芝メモリアメリカ社、東芝メモリアジア社、東芝メモリヨーロッパ社、東芝メモリシンガポール社及び東芝メモリ台湾社(以下「東芝メモリ他」という。)は当社の連結子会社から除外されました。

なお、同月、㈱Pangeaに対する再出資により、㈱Pangea及び東芝メモリ他は当社の持分法適用会社になりました。

2018年8月、㈱Pangeaは東芝メモリ㈱を吸収合併し、㈱Pangeaは東芝メモリ㈱に商号変更しました。

第2【事業の状況】

1【事業等のリスク】

当第3四半期連結累計期間において、前事業年度の第179期有価証券報告書に記載された「事業等のリスク」について、当該有価証券報告書の提出日以後、当四半期報告書提出日現在までの間において変更及び追加すべき事項が生じております。以下の内容は当該有価証券報告書の「事業等のリスク」を一括して記載したものであり、当該変更及び追加箇所については下線で示しております。

なお、以下に記載する事項は、当社グループの今後の計画、見通し等の将来予想に関する記述を含んでおり、かかる将来予想に関する記述は、当社グループが当四半期報告書提出日現在において合理的であると判断する一定の前提に基づいており、不確実性が内在しているため、実際の業績等の結果は見通しと大きく異なる可能性があります。

(1) 経営方針に係るもの

1) メモリ事業の売却に伴う影響

当社グループは、近年、その設備投資・投融資をメモリ分野に集中することとしていましたが、当社は、2017年9月、メモリ事業を営む東芝メモリ(株)の全株式を譲渡するため、Bain Capital Private Equity, LPを軸とする企業コンソーシアムにより組成される買収目的会社である(株)Pangeaと株式譲渡契約(以下「本株式譲渡契約」という。)を締結しており、これに伴い、メモリ事業は非継続事業として取り扱われることとなりました。その後、本株式譲渡契約に従い2018年6月1日付で株式譲渡が実行され、当社は、当該株式譲渡の実行に伴い、東芝メモリ(株)の当該株式譲渡後の安定的な事業の移管実現を目的として、(株)Pangeaに合計3,505億円を再出資しました。この結果、東芝メモリ(株)は、当社連結対象から外れて、(株)Pangea及び東芝メモリ(株)は当社の持分法適用会社になり、2018年8月、(株)Pangeaは東芝メモリ(株)を吸収合併し、東芝メモリ(株)(以下当該合併後の東芝メモリ(株)を「東芝メモリ」という。)に商号変更しました。メモリ事業の営業利益は、近年、当社グループの連結営業利益の大部分を占めていたことからメモリ事業が非継続事業となった結果、当社グループの連結営業利益は大幅に減少しましたが、今後、メモリ事業以外の分野において、メモリ分野と同等の利益が生み出される保証はなく、従前の利益水準まで回復しない可能性があります。また、東芝メモリが当社の持分法適用会社となったため、同社の損益が当社グループの持分法投資損益に影響することとなります。メモリの主要用途のひとつであるスマートフォン市場は現時点では厳しい状況にあり、当面の間、メモリ市場も大幅な減速が継続することが懸念されます。メモリ事業の市況悪化、自然災害を始めとする不可抗力等により同社の業績が著しく悪化した場合、同社株式について減損損失を計上する可能性があります。

なお、当社は、当四半期報告書提出日現在においては、当社が保有する東芝メモリ株式について、締結済の株主間契約に則り新規上場の実現に向けて協力し、安定株主として当面の間保有を継続する方針です。

本株式譲渡契約においては、表明保証の違反、あらかじめ規定された一定の米国国際貿易委員会による調査、訴訟等及び特許ライセンス契約等に起因した損失に関し、当社が一定の範囲で補償義務を負うことが規定されております。今後請求があった場合には、負担が生じる可能性があります。

2) 戦略的提携・買収の成否

当社グループは、研究開発、製造、販売等あらゆる分野において、成長事業、新規事業を含む様々な事業につき、共同出資関係を含む他社との提携や買収を積極的に推進してまいりました。このような提携や買収において、資金調達、技術管理、製品開発等、経営戦略について提携先と不一致が生じ、提携関係を維持できなくなる可能性や、提携や買収が期待どおりの効果を生まない可能性があります。また、提携先の財務状態の悪化、その他の事情により提携事業に対する追加の資金支出や債務保証を供与することを余儀なくされ、その結果、当社グループの業績や財政状態に悪影響を与える可能性があります。

3) 東芝Nextプランの前提条件

「2 経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況分析 (4)経営方針・経営戦略等及び経営上の目標の達成状況を判断するための客観的な指標等」に記載しているとおり、当社は、2018年11月8日開催の取締役会において、基礎的な収益力の強化と成長に向けた投資の二本柱から構成される全社変革計画「東芝Nextプラン」について決議しております。

「東芝Nextプラン」において掲げる数値計画は、策定時において適切と考えられる一定の経済状況・産業動向その他様々な前提・仮定及び見通しに基づき策定されたものであり、当社グループが当該数値計画を達成できるかどうかは、本「第2 事業の状況 1事業等のリスク」に記載された事項を含む多くのリスクや課題の影響を受け、前提条件等が変化することがあり、当該数値計画を実現できず、事業計画を予定通り達成できない可能性があります。

4) 事業構造改革

当社グループは、電子デバイス部門のシステムLSI及びディスクリートの各事業部門、ライフスタイル部門のパソコン、映像及び家庭電器の各事業部門、全社スタッフ部門等(いずれも当時)において、2015年度に大規模な構造改革を断行し、多額の構造改革費用等の発生を伴ったものの、これにより課題事業の改善について一定の目途をつけました。しかしながら、更なる事業環境の変化により、新たな課題事業が発生した場合や構造改革が収束したはずの事業につき別の問題が発生した場合等や、全社変革計画「東芝Nextプラン」において、より筋肉質な構造に転換し、体質強化を図るために、エネルギー事業などにおける構造転換を重点的に進めるとともに、スタッフなど間接機能やグループ会社数も含め聖域を設けず全社的に見直しを行うことにより、新たな又は追加の施策等が必要になることに伴い更なる事業構造改革費用等を計上することとなります。また、原子力事業については、事業性評価及び他社との提携も含めその事業のあり方についての検討を行っており、その結果、当社グループの業績や財政状態に悪影響を与える可能性があります。

(2) 財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に係るもの

1) エネルギーシステムソリューション部門の事業環境

当部門では、国内外の電力事業者を中心とする民間設備投資に係る売上が当部門の売上の相当部分を占めています。このため、これらの投資動向の影響を受けることから、景気後退、インフラ投資にかかる減税措置の動向、人件費の高騰等に起因する建築コストの増加、その他民間事業者の事業環境の変化等に伴う民間設備投資の低迷、為替変動が当部門の事業に悪影響を与える可能性があります。

また、当部門は、世界各国、各地域で大規模案件の推進及び受注を行っていますが、案件の仕様その他の条件の受注後の変更、工程遅延、材料価格の高騰、政策の変更その他による計画変更・凍結・中止や災害発生等が事業遂行に大きな悪影響を与えることがあります。収益計上が工事進行基準によっている案件では、当初の見積りに不足があった場合、案件の収益が当初の想定より悪化した場合、案件が何らかの事情により遅延又は中止となった場合等には、当該案件に関して計上した収益を遡って見直して損失として計上する可能性があります。過去においては実際に損失を計上した案件があります。

電力事業のプラント案件では、当社が当社グループ内に機能を持たない所掌に関して、パートナー企業と責任を分担するコンソーシアムを組成し、設計・エンジニアリング、調達、建設工事を一括して、固定価格で受注することがあります。この場合、発注者に対し、パートナー企業と連帯債務を負うことが一般的であるため、パートナー企業の事業遂行能力の不足、分担業務の不履行やパートナー企業自体の財務状態の悪化や法的整理が生じた場合、当社がパートナー企業の債務を負担することとなり、予想外の大幅な費用負担の増大、現金支出の増大が発生する可能性があります。また、固定価格の契約の場合、建設コストの増加や納期遅延によって発生する損失は、発注元との分担の仕組みが導入されている場合を除いて、原則として受注企業が負担することになります。特に、当部門の主要事業の一つである原子力事業においては、テロ対策や大規模自然災害への安全対策の要請が高くな

り、各国政府の安全基準の変更が相次いで実施されたことに加え、原子力発電所の新規建設機会が長期間存在していなかった地域における案件や最新鋭の施設の建設においてはベンチマーク可能な案件が存在しないこと等により、コストが当初の見積りと比較して予想外に増大したり、工程が予想外に長期化する案件が発生しました。

以上の事情を背景に、案件の中止、規制その他の事業環境の変更や変化、工程遅延や初号機に特有の想定外の事象が生じた場合に追加で発生したコスト等について発注元、パートナー企業、その他に転嫁できず回収不能となる可能性やその負担を巡り係争が生じる可能性があり、実際に訴訟において請求している案件もあります。受注を目的として当該案件を推進する事業者に出資を行う案件については、案件の動向次第によっては発注元その他第三者に対する損害賠償責任の発生、費用負担の発生、出資の減損、資金負担の増加や投資回収の遅れ等が生じる可能性があります。現在進行中の案件についても資金拠出者の方針変更等によりプロジェクトの継続が困難となる可能性があります。

また、電力事業のプラント受注においては、入札時、受注時、工事開始時に履行保証又は支出保証のため銀行保証状等の提出を求められることが通常ですが、近時の当社の投資格付の低下、財務状況の悪化等に伴い、銀行保証状の提出が困難となり、又は銀行保証状の提出にかかるコスト負担の増大又は銀行保証状に替わる現金担保の提供や銀行に対する現金預け入れが必要となる可能性があり、受注機会の喪失又は現金負担の予想外の増大が発生する可能性があります。さらに、「(5)取引慣行に係るもの 1) 履行保証等」に記載のとおり、当社子会社がプラント等の物件を受注する際には、子会社による履行保証又は支払保証のために、当社が親会社保証を供与することがあります。当社は、既に子会社によるプラント受注において多額の支払債務及び履行債務に関して親会社保証を提供しているところ、子会社の財政状態の悪化等の結果、子会社により当該債務が履行されない状況に陥った場合、当社が親会社保証を履行する必要が生じ、当社に多額の追加的な現金負担が発生するとともに、当社グループの業績及び財政状態に悪影響を与える可能性があります。

電力流通システム事業は、世界各国・各地域で海外事業を展開しておりますが、非常に厳しい事業環境にあります。また、国内においても、大型案件の追加コスト引当等が発生しており、同事業の2018年度の営業損益は、赤字が見込まれています。このため、今後の損益見込によっては長期性資産の減損が必要となる可能性があります。

火力事業においては、温室効果ガスの排出防止への取り組みが国際的に加速することにより主に石炭火力への投資抑制や再生可能エネルギーへのシフトが進み、新設案件が減少している現状と認識しており、2017年度の同事業の営業損益は赤字となっており、2018年度も赤字となる見込みです。このため、今後の損益見込によっては長期性資産の減損が必要となる可能性があります。今後、サービス事業を中心とした事業体制へ転換し、人員配置、製造拠点の適正化を図りますが、競合他社との更なる市場競争の激化等により、悪影響が生じる可能性があります。

2) インフラシステムソリューション部門の事業環境

当部門は、公共インフラ、ビル・施設、産業システムの領域に様々なソリューションとコンポーネントを提供しています。

当部門では、公共投資及び民間設備投資に係る売上が当部門の売上の相当部分を占めているため、世界各国、各地域における、公共投資の減少や遅れ、景気後退、インフラ投資にかかる減税措置の動向、人件費の高騰等に起因する建築コストの増加、その他民間事業者の事業環境の変化等に伴う民間設備投資の低迷、建築・住宅着工の動向等が、当部門の事業に悪影響を与える可能性があります。

当部門は、世界各国、各地域で事業展開を図っていますが、案件の仕様その他の条件の受注後の変更、政策の変更その他による計画変更・凍結、規制の変更、材料価格・人件費の高騰や災害発生等が事業遂行に大きな悪影響を与えることがあります。また、為替変動等も当部門の事業に悪影響を与える可能性があります。特に、収益計上が工事進行基準によっている案件では、当初の見積りに不足があった場合、案件の収益が当初の想定より悪化した場合、案件が何らかの事情により遅延又は中止と

なった場合等には、当該案件に関して計上した収益を遡って見直して損失として計上する可能性があります。過去においては実際に損失を計上した案件があります。

インフラシステムの主要コンポーネントのひとつであるモータについては、世界経済や各国の貿易政策による素材価格変動、為替変動等が製造コストに影響します。特にこの数年はこれらの要因による製造コストの増加で収益性に影響が出ており、生産性改善と価格是正等の対策を行っております。しかしながら市況の悪化や、さらなるコスト増の要因が増えた場合、当社グループの想定通りの収益性の改善がなされない可能性があります。

3) リテール&プリンティングソリューション部門の事業環境

当部門は、流通小売業・サービス業、一般オフィス、製造・物流業及び特定顧客向けのリテールソリューションと一般オフィス、製造・物流業向けのプリンティングソリューションを提供しています。当部門の業績は、各地域での政治、経済、税制、環境対応規制及び為替の変化、顧客の業績悪化による設備投資の延期や中止、複合化・システム化に伴う業界再編の加速、競合他社との更なる市場競争の激化、当該業界への新規参入等により、悪影響が生じる可能性があります。

4) ストレージ&デバイスソリューション部門の事業環境

当部門は需給の循環的変動傾向が顕著であり、業績は景気変動の影響を受けて大きく変動し、また、為替変動の影響を特に大きく受ける傾向にあります。また、当部門は海外を中心とした同業他社との厳しい競争下にあります。さらに、技術革新や消費者市場・供給先メーカーの動向などにより左右され、需要を事前に正確に予測することは困難な傾向にあり、設備投資を実施しても、予期せぬ市場環境の変化に伴い、販売に至るまでの間に需要が変動し、想定した販売規模に合致しない可能性、あるいは供給過剰による製品単価の下落の悪影響を受ける可能性等があります。また、市況が下降局面を迎えたり、新製品の立上げが遅れたり、生産が計画どおり進まなかったり、新技術が急速に出現したりすることにより、現在の製品の競争優位性が失われ又は低下する可能性があります。

システムLSIについては、開発費負担が大きく、2017年度において営業損益が赤字となっております。同事業の収益性の低下により、当第3四半期累計期間において同事業の長期性資産の減損損失を計上しており、引き続き厳しい事業の状況が見込まれます。今後、車載・産業分野で規模拡大を目指すとともに、縮小・撤退領域を定め開発費負担の削減を図っていきます。2019年度からはシステムLSIを1つの事業部に統合し、これまでに培ってきたアナログ、デジタル技術の一層の融合と、開発リソースの統合・再配分による、注力事業領域の強化と共通機能の効率化を図り、より一層事業運営体制を強化していきます。これらの施策が奏功しない場合、悪影響が生じる可能性があります。HDDについては堅調に推移しているものの、モバイルHDDの市場規模は縮小していくものと認識しています。これを踏まえて、モバイル向けからエンタープライズ向けへシフトし、データセンター向けニアラインHDDの増産投資を含め、製造自動化の加速、製造能力適正化を進めていく方針ですが、市況の悪化や競合他社との更なる市場競争の激化等により、悪影響が生じる可能性があります。

5) インダストリアルICTソリューション部門の事業環境

当部門では、金融業、大手製造業等の民間IT投資や政府、地方公共団体向け等の公共IT投資に係る売上が当部門の売上の相当部分を占めています。このため、これらの投資動向の影響を受けることから、景気後退等に伴う民間IT投資の低迷や公共IT投資の減少や遅れが当部門の事業に悪影響を与える可能性があります。当部門のソリューション・サービスは、請負契約で受注することが多く、受注から納期までの期間が比較的長く、当初の見積りに不足があった場合やプロジェクト管理に問題が発生した場合等には、想定を超えるコストが発生する可能性があります。また、納期遅延や、納入したシステムに瑕疵が発生した場合は、追加でのコスト負担に加え、発注者に対し損害賠償する必要が生じる可能性があります。

6) その他部門の事業環境

2018年6月、当社はシャープ(株)との間で、パソコン事業を営む東芝クライアントソリューション(株)の株式の80.1%を譲渡する契約を締結しました。2018年10月、当該譲渡が完了し、同社は当社の連結子会社から除外されました。

なお、東芝クライアントソリューション(株)が営んでいた、英国スマートメータ用コミュニケーションハブ機器の開発・供給事業の一部が当社グループに残置されていますが、同事業の状況によっては追加的な損失が発生する可能性があります。

7) 財務リスク

当社の連結及び単体の経営成績及び財政状態は、当社又は当社グループの事業活動の影響を受けるほか、主として以下の財務的な要因の影響を受ける可能性があります。

① 繰延税金資産

当社グループは、繰延税金資産を計上しています。当社グループは、入手可能な証拠に基づき実現可能性が低いと判断されるものを対象として、繰延税金資産に対する評価性引当金を計上しています。評価性引当金の計上は、見積りを含む本質的に不確実な処理です。

今後、さらに評価性引当金の計上が必要となる場合があり、将来の当社グループの業績及び財政状態に悪影響を与える可能性があります。

また、繰延税金資産、評価性引当金の計上は現行の税制度を前提として行っており、税制の改正が行われた場合には影響を受ける可能性があります。

② 為替変動の影響

当社グループの事業活動は、世界各地域において様々な通貨を通じて行われているため、為替相場の変動の影響を受けます。

当社グループは、売上外貨と購入外貨のバランス化を図り、為替相場の変動の影響を極小化する対応に努めていますが、セグメント毎の事業規模のバランスが変動すること等により、営業損益が為替変動の影響を受ける可能性があります。また、急激な為替変動により、外貨建ての債権債務の計上時期と決済時期の為替レートの差異から生じる為替換算差損が発生する可能性があります。

当社グループの保有する外貨建ての資産、負債等を連結財務諸表の表示通貨である円に換算することによって発生する外貨換算調整額は、資本の部の「その他の包括損益累計額」に含めて報告されます。このため、当社グループの株主資本は為替相場の変動により悪影響を受ける可能性があります。

③ 未払退職及び年金費用

期間純退職及び年金費用及び退職給付債務の計算に影響を与える最も重要な仮定は、割引率と年金資産の期待収益率です。割引率は、現在利用可能で、かつ、年金給付の支払期日までの間利用可能と予想される高格付けで確定利付の社債及び確定利付の国債の利回りなどを考慮して決定しています。期待収益率は、保有している年金資産の構成、運用手法から想定されるリスク、過去の運用実績、年金資産運用の基本方針及び市場の動向等を考慮して決定しています。

当社グループは、年金制度の積立状況(退職給付債務と年金資産の公正価値の差額)を連結貸借対照表で認識しており、対応する調整を税効果控除後、資本の部の「その他の包括損益累計額」に含めて報告しています。この調整の対象は未認識の保険数理上の損失、過去勤務費用及び移行時債務残高であり、適用される会計基準に従い会計処理の上、期間純退職及び年金費用として認識されます。運用収益の悪化による年金資産の公正価値の減少や、割引率の低下、昇給率やその他の年金数理計算に使用する前提とする比率の変動による退職給付債務の増加に伴い年金制度の積立状況が悪化し、その結果、当社グループの株主資本は悪影響を受け、また、その他の費用として計上される期間純退職及び年金費用が増加する可能性があります。

④ 長期性資産及びのれんの減損等

長期性資産について、減損の兆候があり、かつ資産の帳簿価額を回収できない可能性がある等の場合、当該長期性資産について帳簿価額を公正価値まで減額し、当該減少額を損失として計上する可能性があります。また、当社の連結貸借対照表には、米国会計基準に基づき相当額ののれんが計上されています。のれんについては、1年に1回減損テストを実施しており、減損テストにおいて、報告単位の帳簿価格がその公正価値を上回る場合に、当該報告単位に割り当てられたのれんの総額を上限として、その上回る額を減損額として認識することになります。さらに、1年に1回の減損テストに加えて、事業環境の変化等による企業価値の下落を示唆する状況が発生した場合で、帳簿価額の合計額

が公正価値を上回っている場合は、減損を認識することになります。したがって、長期性資産やのれんの対象事業の将来キャッシュ・フローの見込み、加重平均資本コストの割引率の変動によっては、減損を計上する可能性があります。

当社の連結貸借対照表に計上されているのれんのうち、主要なものには、東芝テック(株)グループに関するもの、東芝エレベータ(株)グループに関するもの、(株)ニューフレアテクノロジーに関するもの等があります。東芝テック(株)グループ、東芝エレベータ(株)グループに関するのれんについては、各社が非上場の他社を買収した際に計上したものであります。なお、東芝テック(株)の作成する連結財務諸表においては、同社の準拠する日本会計基準に従い、のれんの均等償却を行っておりますが、当社の連結財務諸表が準拠する米国会計基準においてはのれんの償却は認められていないため、のれんの残高に差異が生じております。(株)ニューフレアテクノロジーに関するのれんは、当社が(株)ニューフレアテクノロジーを子会社化した際に計上したものであり、同社は上場会社であることから、減損判定における公正価値の計測において市場環境や当該会社の業績見通しのほかに同社の株価も参照されます。同社の業績は堅調に推移しておりますが、当第3四半期において、株式市場全体の相場が軟化した影響を受け、同社の株価が下落したことを主因として同社株式の公正価値が下落したため、当社に関するのれんにつき、減損損失を計上いたしました。引き続き相当額ののれんの残高があります。

上記を含め、当社グループが保有している投資有価証券や関連会社に対する投資の公正価値が下落した場合、損失を計上する可能性があります。

8) 資金調達環境の変化等

当社が複数の金融機関との間で締結している借入に係る契約には財務制限条項が定められており、一部の財務制限条項に抵触していましたが、第2四半期において当該抵触は解消いたしました。

当社グループは長期借入金、社債等を中心に資金調達を行っています。当社は、1,800億円の劣後特約付ローンによる借入を行っており、2019年6月25日以降、基準金利に上乗せされるスプレッドが年率1%増加します。なお、2019年6月25日以降期限前弁済が可能となっておりますが、この期限前弁済には借換制限条項(期限前弁済の前12か月以内に同等以上の資本性を有するものと格付機関から承認を得た証券又は債務によって弁済する元本の評価資本相当額以上の資金調達をした後、弁済を行うことを意図している旨の条項)が付されています。

当社は、これらを含め、適切な資金調達方針について検討を行っておりますが、金利等の市場環境、資金需給の影響を強く受けるため、これらの環境の変化が、当社グループの資金調達に関して悪影響を及ぼす可能性があります。

(3) 取引先等に係るもの

1) 資材等調達

当社グループの事業活動には、部品、材料等が適時、適切に納入されることが必要ですが、部品、材料等の一部については、その特殊性から外注先が限定されているものや外注先の切替えが困難なものがあります。部品、材料等の供給遅延等が生じた場合には、必要な部品、材料等が不足する可能性又は購入のための費用が増加する可能性があります。また、当社グループが競争力のある製品を市場に供給するためには、競争力のある価格で部品、材料を購入するとともに、外注先を含めたサプライチェーンの最適化が必要ですが、昨今の材料価格、人件費の高騰や為替変動により、必要な部品、材料などの購入費用が増加する可能性があります。さらに、当社グループの生産活動をはじめとする事業活動には、電力が安定して供給されることが必要ですが、国内の原子力発電所の稼働停止に伴う電力供給不足と為替変動を受けた燃料費上昇により、電気料金の更なる値上げが行われる可能性があります。このように、主要な外注先からの調達に支障を来したした場合や、電力供給不足、電気料金の更なる値上げが行われた場合には、当社グループの競争力に悪影響を与えることがあります。また、調達した部品、材料等に欠陥が存在し、仕様が満たされていない場合は、当社グループ及び東芝ブランドの製品の信頼性及び評価に悪影響を及ぼす可能性があります。

2) 人的資源の確保

当社グループの事業の成否は、開発、生産、販売、経営管理等のすべてのプロセス、分野における優秀な人材の確保に大きく依存しています。特に事業のグローバル展開及び先端的な開発・研究の推進には、人材の確保が必要不可欠です。しかし、各プロセス、分野における有能な人材は限られており、人材に対する需要が高まっているため、人材確保における競争が激しくなっており、人件費も高騰しております。このため、在籍している従業員の流出の防止や新たな人材の獲得ができない又は獲得するために従来以上のコストが必要となる可能性があります。

(4) 製品、技術等に係るもの

1) 新規事業

当社グループは、新規事業を営む会社に投資をし、新規事業に関して他社と提携し、又は新規事業を自ら積極的に推進しています。

新規事業は不確定要因が多く、事業計画を予定どおり達成できなかった場合は、それまでの投資負担等が、当社グループに悪影響を与える可能性があります。

(5) 取引慣行に係るもの

1) 履行保証等

当社は、当社子会社がプラント等の物件を受注する際に、取引先の求めに応じて契約履行保証等の親会社保証を供与することがあります。この親会社保証は、商習慣から経常的に行われているものですが、当社子会社が契約上の義務を履行できない場合には、当社に損失が発生する可能性があります。

一部の契約においては、当社の連結純資産、連結営業損益又は格付が当該取引先との契約に定める水準を下回ることとなったため、該当する保証について、親会社保証から信用状、 bond 又は現金担保の提供による保証に切り替え等を行う必要が生じ、追加費用負担が発生する可能性があります。

(6) 新製品及び新技術に係るもの

1) 新商品開発力

先進的で魅力的な商品、サービスを提供することが当社グループの責務です。しかしながら、急激な技術の進歩、代替技術・商品の出現、技術標準の変化等により、新商品を最適な時機に市場に投入することができない可能性、新商品が市場から支持される期間が計画期間を下回る可能性があります。また、技術開発に必要な資金と資源を今後も継続して十分に確保できない場合、新商品の開発、投入に支障を来す可能性があります。

当社グループは、経営資源の集中と選択を高める観点から、研究開発においても販売時期を考慮した上で、当社独自の先端技術の開発に開発テーマを厳選しています。特定の商品、技術分野においては、他商品、技術分野に研究開発対象を厳選することに伴い研究開発が進まず、その結果、当社グループの技術面における優位性が損なわれる可能性があります。

(7) 法的規制等に係るもの

1) 情報セキュリティ

当社グループは、技術、営業その他事業に関する営業秘密を多数有しています。当社グループは、情報管理体制の整備及び厳重化、社員教育等を通じて、かかる営業秘密のグループ外への漏洩を防ぐ方策を講じていますが、過去には営業秘密の漏洩を疑わせる事態も発生しており、漏洩の結果、第三者がこれを不正に取得、使用するような事態が生じた場合、当社グループの競争力が損なわれ、当社グループの事業や業績及び財政状態に悪影響を与える可能性があります。

また、当社グループは、事業遂行に関連して、顧客、取引先、従業員等の個人情報を有しています。当社グループは、情報管理に万全を期していますが、予期せぬ事態によりかかる情報が流出し、

第三者がこれを不正に取得、使用するような事態が生じた場合、当社グループのブランドイメージや社会的評価、事業に悪影響を与え、当社グループが損害賠償責任を負う可能性があります。

加えて、当社グループの事業活動において情報システムや情報通信ネットワークの役割は極めて重要です。当社グループは、情報システムや情報通信ネットワークの安定的運用と安全対策の充実に努めていますが、コンピュータウイルスや不正アクセスなどのサイバー攻撃、ソフトウェア又はハードウェアの障害、外部事業者が提供する情報通信サービスの停止、災害等により情報システムや情報通信ネットワークが機能不全に陥る可能性は皆無ではなく、その結果、当社グループの事業が悪影響を受ける可能性があります。

2) コンプライアンス、内部統制関係

当社グループは、世界各地域において様々な事業分野で事業活動を展開しており、各地域の法令、規則の適用を受けます。当社グループは、コンプライアンス(法令遵守)、財務報告の適正性確保を始めとする目的達成のために内部統制システムを構築し、運用していますが、2015年度に、当社において過去数年間にわたって利益の先取りや費用の先送り等不正な会計処理が継続されていたことが判明し、財務報告に係る内部統制の不備を認識しました。当社は、2015年9月30日付で発足した経営刷新体制のもとで、適切な内部統制の整備、運用をすすめてまいりました。その結果、2015年度において財務報告に係る全社的な内部統制の重要な不備を是正するための改善策についての整備は完了し、運用も概ね定着したものの、運用期間の制約からすべての改善策について必ずしも十分には運用状況が確認できなかったこと、2016年3月31日を基準日として行う財務諸表監査において修正事項及び決算・財務報告プロセスに係る不備が発見されたことを勘案し、2015年度において開示すべき重要な不備が存在するものと判断いたしました。その後、2016年度においては、前事業年度末におけるこれらの開示すべき重要な不備の是正措置は完了し、その他対象項目の整備・運用評価の状況を勘案した結果、2016年度の財務報告に係る内部統制は有効と判断いたしました。

また、内部統制システムは本質的に内在する固有の限界があるため、その目的が完全に達成されることを保証するものではありません。したがって、将来にわたって法令違反等が発生する可能性が皆無ではありません。また、法規制や当局の法令解釈が変更になることにより法規制等の遵守が困難になり、一定の地域又は分野で事業継続が困難となる可能性や、法規制等の遵守のための費用が増加する可能性があります。さらに、当社グループがこれらの法規制等に違反した場合には、当社グループが、課徴金等の行政処分、刑事処分若しくは損害賠償請求の対象となり、又は当社グループの社会的評価が悪影響を受け、その結果、当社グループの事業や業績及び財政状態に悪影響を与える可能性があります。過去には課徴金の行政処分を受けたことがあります。

3) 環境関係

当社グループは、世界各地域において、大気汚染、水質汚濁、有害物質、廃棄物処理、製品リサイクル、地球温暖化防止、エネルギー等に関する様々な環境関連法令の適用を受けています。当社グループの過失の有無にかかわらず、世界各地に有する製造等の拠点における土地の浄化責任を負うことがあるなど、過去分を含む事業活動に関し、環境に関する法的、社会的責任を負う可能性があります。また、将来環境に関する規制や社会的な要求がより厳しくなり、有害物質の除去や温室効果ガス排出削減等の責任がさらに追加される可能性があります。

当社グループは、事業遂行に際し、様々な化学物質、放射性物質、核燃料物質等を取り扱っていますが、自然災害、テロ、事故、その他不測の事態(当社グループがコントロールできないものを含む。)が発生することにより、万一環境汚染が発生し、又はそのおそれが発生した場合には、当社グループに損失が生じ又は当社グループの社会的評価に悪影響を与える可能性があります。

4) 品質問題

当社グループは、製品の特性に応じて最適な品質を確保できるよう、全力を挙げて品質管理に取り組んでいますが、これまでも予期せぬ事情によりリコール、訴訟等が発生しており、今後もそのような事態に発展する品質問題が発生する可能性は皆無ではありません。また、大型案件で重大な品質問

題が発生し、顧客への納入の大幅な遅延や再作業が必要となった場合、多額の費用負担や損害賠償責任が生じる可能性があります。

(8) 重要な訴訟事件等の発生に係るもの

1) 争訟等

当社グループは全世界において事業活動を展開しており、訴訟やその他の法的手続に関与し、当局による調査を受けています。また、今後そのようなことが生じる可能性もあります。地域ごとの裁判制度等の違いやこれらの手続は本来見通しがつきにくいものであることから、通常の想定を超えた金額の支払が命じられる可能性も皆無ではありません。このため、これらについて当社グループに不利益な決定がなされた場合、その決定の内容によっては当社グループの事業、業績や財政状態に悪影響を与える可能性があります。また、様々な事情により、支払が命じられる可能性が極めて低いものの訴額の大きな訴訟が提起される可能性も皆無ではありません。

当社グループは、半導体、CRT、重電機器、光ディスク装置の製品について、欧州委員会又はその他の競争法関係当局から調査を受けています。また、集団訴訟等が提起されている製品もあります。

2017年8月、欧州において、過去にブラウン管が組み込まれた製品を購入した原告から、当社グループ会社3社及びグループ外1社に対し、2007年まで当社の持分法適用会社であった松下東芝映像ディスプレイ(株)(設立当時)が、ブラウン管に関する欧州競争法違反行為に関与し、その結果2003年1月から2006年12月の期間に損害を被ったとして、損害賠償請求訴訟が提起されました。

2017年12月、米国サウスカロライナ電力&ガス社他の電力購入顧客から、同州VCサマー原子力発電所2号機・3号機の建設プロジェクト中止に伴い損害を受けたとして、当社に対し損害賠償を求める集団訴訟が提起されました。

(9) 役員、従業員、大株主、関係会社等に関する重要事項に係るもの

1) 原子力事業に関する提携

当社の連結子会社であるニュージェネレーション社(以下「NuGen社」という。)の株式は、当社グループが60%、仏法人ENGIE社グループ(以下「ENGIE社」という。)が40%を保有しておりましたが、当社は2017年7月、ENGIE社が保有するNuGen社の株式全ての取得等を完了し、同社は当社の100%連結子会社になりました。

当社は、原子力事業についての海外建設リスクの遮断という基本方針の下、NuGen社への新規出資者の募集及び出資希望者へのNuGen社株式の売却について検討しておりました。これまで複数社との交渉を進めておりましたが、2018年度中のNuGen社株式売却完了の見通しが立たないこと、及びNuGen社維持費用の継続負担等を勘案し、経済合理性の観点から、今般、当社は、当社グループによる英国での原子力発電所新規建設事業からの撤退を決定し、NuGen社を解散することを決議しました。また、NuGen社の株式保有を目的とした特定目的会社である当社連結子会社のアドバンスエナジーユーケー社についても、NuGen社解散をもって目的が完了することからあわせて解散することを決議しております。今後、現地法令に従い必要な手続きが完了次第、清算終了となる予定です。

本件解散及び清算に伴う業績影響として、2018年度連結税引前損益ベースで約130億円の損失を計上する見込みです。

2) 天然ガスに関する契約

当社グループは、2018年11月、中国のENN Ecological Holdings Co., Ltd(以下「ENN」という。)との間で、米国産液化天然ガス(以下「LNG」という。)にかかる事業(以下「LNG事業」という。)を行っている当社連結子会社東芝アメリカLNGコーポレーション(以下「TAL」という。)の発行済株式の全てをENNに譲渡し(以下「本件株式譲渡」という。)、本件株式譲渡の完了と同時に、当社グループ会社間で締結しておりますLNG事業に係る各契約、また、当社グループと顧客との間で締結している取引契約、当社グループによるLNG事業に係る全ての契約も移管又は解除(以下、本株式譲渡と合わせて「本件譲渡」という。)することといたしました。本件譲渡の完了により、2018年度に約930億円(連

結)の損失の発生を見込んでいます。しかしながら、本件株式譲渡のクロージングは、CFIUS(対米外国投資委員会)をはじめとする各国政府許可等、その他条件があり、2018年度中に当該条件が充足できないことにより損失発生が2019年度以降となる可能性、又は本件譲渡に関する契約がクロージングできない可能性があります。

なお、当社は、現在TALが米国FLNGリクイアクション3社(以下「FLIQ3」という。)との間で締結している天然ガスの液化に関する加工委託契約上の義務に関する親会社保証(以下「当社保証」という。)をFLIQ3に提供しております。当該保証の解除にはFLIQ3の同意が必要であることから、当社保証は残存することが見込まれます。仮に本件譲渡完了後にENN傘下のTALの債務不履行等に起因してFLIQ3が当社保証を実行した場合には、ENNが補償をする予定であり、加えて、ENNによる信用補完施策として、同社は500百万米ドル(約566億円)の銀行保証状を当社に差し入れることも条件となっております。これにより当社としては当社保証が残存することに起因するリスクの低減を図っておりますが、ENNの信用リスク、中国の外資規制その他の事情によって補償が実行されない場合には、当社グループの経営成績又は財政状態に影響を与える可能性があります。

3) 電力流通システム事業に関する提携

当社グループは、ロシア法人PJSC “Power Machines”(以下「Power Machines」という。)と合弁でオランダ法人PM&Tホールディング社を設立し、当社グループがPM&Tホールディング社の議決権の49.99%を、Power Machinesが議決権の50.01%を保有しています。PM&Tホールディング社はロシア法人Power Machines Toshiba High Voltage Transformers社の議決権の100%を保有しています。合弁相手方であるPower Machinesが米国財務省外国資産管理局(Office of Foreign Asset Control)から制裁対象(Specially Designated Nationals)に指定されたことが判明したことから、当社グループはその対応につきPower Machinesと交渉を行っています。交渉の結果によっては、当社グループに一定の損失が発生する可能性があります。

(10) 過年度の不正な会計処理

当社は、2015年2月、証券取引等監視委員会から金融商品取引法第26条に基づき報告命令を受け、工事進行基準案件等について開示検査を受けました。その後、第三者委員会を設置し調査を行った結果、不正な会計処理があったことが判明し、過年度の有価証券報告書等の訂正を行いました。当該有価証券報告書等の虚偽記載の事実を受けて、当社が内部管理体制等において深刻な問題を抱えており、当該内部管理体制等について改善の必要性が高いと認められるとして、2015年9月、東京証券取引所及び名古屋証券取引所(以下「両取引所」という。)から当社株式の特設注意市場銘柄への指定を受けました。当社は、2016年9月に「内部管理体制確認書」を両取引所に提出し、審査を受けましたが、この審査では、短期的利益を過度に追及する経営方針の見直し、取締役会、監査委員会等の構成の見直しとその運営方法の変更、及びモニタリング機能を発揮すべき部門の体制の整備と機能強化等、全社的に改善に向けた取り組みが行われていることが認められる一方、特設注意市場銘柄指定後においても会計処理等に関する問題が確認されるなど、コンプライアンスの徹底や関係会社の管理等において更なる取り組みを必要とする状況が存在しており、これらの改善に向けた取り組みの進捗等について引き続き確認する必要があるとして、2016年12月に東京証券取引所及び名古屋証券取引所から特設注意市場銘柄の指定を継続する旨の通知を受けました。このため、2017年3月15日に当社株式が監理銘柄(審査中)に指定を受け、また同日付で、内部管理体制確認書を再提出いたしました。その後、再提出した内部管理体制確認書の内容等を両取引所が確認した結果、内部管理体制等について相応の改善がなされたとして、2017年10月12日付で、当社株式は特設注意市場銘柄及び監理銘柄(審査中)の指定が解除されました。

当社の不正な財務報告について、米国カリフォルニア州で当社を被告として提起された集団訴訟は地方裁判所で棄却されましたが、この決定について原告が上訴していましたが、2018年7月、地方裁判所判決を破棄し、原告が訴状を修正し再提出することを許容すべく本件を地方裁判所に差戻す旨の

上訴審判決が出されました。2018年10月、当社は、当該上訴審判決を不服として、連邦最高裁判所に対して上告申立てを行いました。また、国内においても複数の訴訟提起がされ、約1,780億円の損害賠償請求を受けています(「第4 経理の状況 1 四半期連結財務諸表 四半期連結財務諸表に対する注記 18. 訴訟事項」参照)。今後も株主等から当社に対して提訴済みの訴訟の訴状が当社に送達される可能性があります。さらに、当社グループは、会計処理問題に関連して、当局からの調査等を受け、又は将来受ける可能性があります。これらの結果、何らかの処分等を受けた場合、当社グループの業績及び財政状態に悪影響を及ぼす可能性があります。なお、当社は、今回の会計処理問題に関連して、2015年12月、金融庁から課徴金73億7,350万円の納付命令を受け、納付を完了しました。

(11) ウェスチングハウスエレクトリックカンパニー社について

ウェスチングハウスエレクトリックカンパニー社(以下「WEC」という。)は、2015年10月27日付でChicago Bridge & Iron社との間で、同社の原子力関連建設及びサービス事業子会社であるCB&Iストーン・アンド・ウェブスター社(以下「S&W」という。)の株式100%取得に係る株式譲渡契約を締結し、2015年12月31日付でその買収を完了しました。本案件は、従来WEC及びS&Wがコンソーシアムを組成し米国で推進していた2サイト4基の原子力発電所建設プロジェクトにおいて発生していた工事コストの分担、工事の遅延及びこれに伴う発注元及びS&Wとの責任負担に関する係争及び係争懸念状態を解決し、発注元からの契約金額増額、工期延長の承諾、プロジェクトの一元管理等による工事の効率化を推進することで、プロジェクト進行と収益の安定化を図ることを目的としていました。しかしながら、買収後に明らかになった工事の状況を精査した結果、買収完了時の評価の前提との大きな乖離や業務効率改善の計画未達等によりプロジェクトの完成までのコストが買収当初の予想より大幅に増加することが見込まれることが判明し、のれんを計上しました。これを受けて2016年度に原子力事業ののれんの減損テストを実施したところ、当社連結ベースで7,316億円の減損損失を計上しました。

2017年3月29日、WEC及びその米国関係会社並びに米国外の事業会社群の持株会社である東芝原子力エナジーホールディングス(英国)社(以下「TNEH(UK)」)といひ、WEC及びその米国関係会社を含めて「申立対象会社」という。)が米国連邦倒産法第11章に基づく再生手続開始の申立てを行いました。再生手続は、申立てにより即日開始され、その後、破産裁判所の管轄のもと、2018年1月、WEC及び同社グループの買収先は米国法人Brookfield WEC Holdings LLC社(以下「Brookfield」という。)に決定されました。また、当社は、当社が申立対象会社に対して有する保証求償権、貸付債権等につき、米国法人Nucleus Acquisition LLC(以下「Nucleus」という。)に売却し、TNEH(UK)を含むWECグループの持株会社全保有持分については、Brookfieldへの売却を決定しました。これらの債権及び持株会社全保有持分の売却にあたり、当社は、再生手続の主要な利害関係者である、WEC、TNEH(UK)、債権者委員会、当社保有債権譲渡先であるNucleus及び上記のWECグループの買収者であるBrookfieldとの間で、配当順位を含む再生計画の主要条件、再生計画への投票・裁判所認可までのスケジュール等について合意しました。当該合意により、再生手続が適切かつ早期に完了する蓋然性が高まり、2018年3月、当該合意に沿って申立対象会社が作成、提出した再生計画は債権者による賛成、破産裁判所の認可を得ました。同年8月、当該再生計画が発効し、TNEH(UK)を含むWECグループの持株会社全保有持分のBrookfieldへの売却が全て完了しました。また、当社は、Brookfieldとの間で、当社がWECグループの事業に関連して差し入れている親会社保証について、Brookfieldが承継又は補償することで合意していましたが、WEC及びWECグループの買収完了により、今後の損失発生の蓋然性が低いと見込まれること、また、今後の当社負担はBrookfieldに補償を求めることが可能なこと等から、2018年度第2四半期に、当該親会社保証に関連して計上していた引当金の戻入れを行っています(「第4 経理の状況 1 四半期連結財務諸表 四半期連結財務諸表に対する注記 3. 非継続事業」参照)。

当社はWECに関する工事契約に関連する損失6,523億円を、2016年度の連結損益計算書において非継続事業からの非支配持分控除前当期純損失(税効果後)に計上しました。これに対し、当社の独立監査

人であるPwCあらた有限責任監査法人は、当該損失の2016年度における会計処理は、米国会計基準に準拠しておらず、当該損失が適切な期間に計上されていないことによる連結財務諸表に与える影響は重要であるとして、2016年度の連結財務諸表に対して限定付適正意見を表明し、2016年度の内部統制報告書に対して不適正意見を表明しました。また、2017年度第1四半期の四半期連結財務諸表についても、上記と同様の理由に加え、2016年度の第1四半期連結会計期間及び第1四半期連結累計期間に係る四半期連結財務諸表に対して結論を表明しておらず、これらの事項が、2017年度第1四半期連結累計期間の非継続事業からの非支配持分控除前四半期純利益(税効果後)、非支配持分控除前四半期純利益及び当社株主に帰属する四半期純利益の数値とこれらの比較情報との比較可能性に影響を及ぼすとして、連結会計年度の第1四半期連結会計期間及び第1四半期連結累計期間に係る四半期連結財務諸表に対して限定付結論を独立監査人が表明しています。さらに、2017年度第2四半期及び第3四半期の四半期連結財務諸表についても、2017年度第1四半期の四半期連結財務諸表と同様の理由により、限定付結論を独立監査人が表明しています。独立監査人は、2016年度の会計処理が米国会計基準に準拠しておらず、そのことが2017年度の数値と2016年度の数値の比較可能性に影響を及ぼすとしていることから、2017年度通期についても限定付適正意見が表明されています。

(12) その他

1) 模倣品対策

当社グループは、東芝ブランドの価値の保護、増大に努めていますが、世界各地において、模倣品が多数発生しています。当社グループは模倣品の撲滅に努めていますが、多量の模倣品が流通することにより、東芝ブランドの価値が毀損され、当社グループ製品の売上に悪影響を与える可能性があります。

2) 知的財産権保護

当社グループは、知的財産権の確保に努めていますが、地域によっては知的財産権に対する十分な保護が得られない可能性があります。

当社グループは、第三者からの使用許諾を受けて第三者の知的財産権を使用していることがありますが、今後、必要な使用許諾を第三者から受けられない可能性や、不利な条件での使用許諾しか受けられなくなる可能性があります。

また、これまでも当社グループは知的財産権に関する訴訟等を提起され、又は自らの知的財産権を保全するために訴訟等を提起したことがあり、今後もこのような訴訟等が生じる可能性があります。このような訴訟等には、時間、費用その他の経営資源が費やされ、また、訴訟等の結果によっては、当社グループが重要な技術を利用できなくなる可能性や損害賠償責任を負う可能性があります。

また、当社は、当社グループ以外の会社に東芝商標等の使用を許諾している商品があります。当該許諾に当たっては、当該商品に起因する損害は、許諾先の会社が全責任を負うこととなっておりますが、当該商品に起因する損害を被った第三者から、何らかの請求をされる可能性や、当社グループ製品の品質に対して風評被害が生じる可能性があります。

3) 社会情勢等

当社グループは、全世界において事業を展開していますが、国内外の各地域の政治、経済、社会情勢や政策の変化、投資規制、収益の本国への送金規制、輸出入規制、外国為替規制、税制等を含む各種規制の動向、為替レートの変動が各地の需要、当社グループの事業体制に悪影響を与える可能性があります。

4) 大規模災害等

当社グループの国内生産拠点の多くは京浜地区に集中しており、主な半導体生産拠点は九州、阪神、北陸、東北に所在しています。また、当社グループは、アジア地域での生産拠点拡大を図ってい

ます。このため、これらの地域において大規模災害、ストライキ、テロ、新型インフルエンザ等の感染症が発生した場合多大な悪影響を受ける可能性があります。

また、当社グループの生産、販売拠点において地震、洪水、台風等の大規模災害が発生した場合には、生産設備の破損、原材料部品の調達停止、物流販売機能の麻痺等により、生産拠点の操業停止等が生じ、資産価値や生産販売能力に重大な悪影響を与える可能性があります。過去においては、東日本大震災、タイ及びインドにおける洪水により、当社グループの事業は一定程度の影響を受けました。

5) 株主還元等

当社は、東芝メモリ㈱の株式譲渡が完了したことにより計上される相当額の譲渡益のうち当面活用の予定がないものについては、その一部を株主の皆様へ還元させていただくことが、ROEの向上等、当社の企業価値と株主共同の利益の向上という観点から適切であると判断し、2018年11月9日から2019年11月8日までの期間において7,000億円を上限として、自己株式の取得を行うことを決定いたしました。しかしながら、自己株式の取得は株式の需給、流通量や市場環境の変化等の当社の支配の及ばない事由により左右されるほか、事業環境の急激な変化等の影響も受けるため、1年間の取得期間中に取得価額の総額及び取得株式の総数が上限に達しない可能性があります。

なお、2019年1月31日(受渡日ベース)時点の取得株式の総数は90,618,600株、取得価額の総額は331,583,583,911円です。

6) 当社株式の流動性

当社株式は、2017年8月1日付で東京証券取引所及び名古屋証券取引所の市場第二部に指定替えとなり、日経平均株価及びTOPIXの構成銘柄から除外されました。これに伴い、国内を中心とする一部機関投資家の売買対象から当社株式が除外されたと考えられます。当社は、市場第一部への速やかな復帰を目指していますが、市場第一部への指定は東京証券取引所及び名古屋証券取引所の判断によるため、どの時点で復帰できるかは不明であり、当社株式の流動性や需給への一定の制約が生じる可能性があります。

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】

以下に記載する事項は、当四半期報告書提出日現在において入手し得る情報に基づいて当社グループが判断したものです。

なお、以下に記載する事項は、当社グループの今後の計画、見通し等の将来予想に関する記述を含んでおり、かかる将来予想に関する記述は、当社グループが当四半期報告書提出日現在において合理的であると判断する一定の前提に基づいており、不確実性が内在しているため、実際の業績等の結果は見通しと大きく異なる可能性があります。

(1) 業績等の概要

売上高	26,472(△ 1,531)
営業損益	82(△ 473)
継続事業税引前損益	104(△ 775)
四半期純損益	10,216(+ 9,946)

(注) 1. 単位：億円、()内 前年同期比較、△はマイナスを表示

2. 「当社株主に帰属する四半期純損益」を四半期純損益として表示しています(以下、同じ)。

第3四半期連結累計期間(2018年12月に終了した9か月間。以下、当期)の世界経済は、米国で総じて堅調な成長が続く一方、欧州では、ユーロ圏で緩やかな成長が続いた後、昨年秋以降減速し始めました。英国では、EU離脱に関する先行き懸念などから成長が減速しました。中国では、消費や固定資産投資など内需の伸びが緩やかとなり、成長は減速しました。年末にかけて米国の対中国関税引き上げの影響も現れ始めました。国内経済は、個人消費が持ち直し、設備投資も増加するなど、緩やかな回復が続きました。

こうした状況下、当社グループの売上高は、インフラシステムソリューションやストレージ&デバイスソリューションが増収になったものの、エネルギーシステムソリューションがランディス・ギア・グループの連結除外の影響や火力・水力発電システム、送変電・配電等の減収などにより減収、またインダストリアルICTソリューション事業も前年度と同等の売上高となり、全体としては前年同期比1,531億円減少し2兆6,472億円になりました。営業損益は、インダストリアルICTソリューションが増益となったものの、エネルギーシステムソリューション、インフラシステムソリューション、ストレージ&デバイスソリューション、リテール&プリンティングソリューションは減益・悪化となり、前年同期比473億円減少し82億円になりました。なお、営業損益減少には賞与等削減による緊急対策効果の減少影響142億円が含まれています。継続事業税引前損益は、前年度に営業外損益でランディス・ギア社の株式売却益を計上した影響等により減益となり、営業損益も減益となったため、前年同期比775億円減少し104億円になりました。当期純損益は、東芝メモリ株の株式譲渡が完了したことにより計上される相当額の譲渡益計上により、前年同期比9,946億円改善し1兆216億円になりました。

事業の種類別セグメントの業績は、次のとおりです。

セグメント	売上高	営業損益
エネルギーシステムソリューション	4,511 (△ 1,568 : 74%)	△ 217 (△142)
インフラシステムソリューション	8,637 (+ 331 : 104%)	103 (△ 10)
リテール&プリンティングソリューション	3,616 (△ 177 : 95%)	156 (△ 32)
ストレージ&デバイスソリューション	6,909 (+ 299 : 105%)	126 (△363)
インダストリアルICTソリューション	1,762 (△ 7 : 100%)	16 (+ 42)
その他	3,319 (△ 511 : 87%)	△ 144 (+ 29)
消去	△2,282 (+ 102 : -)	42 (+ 3)
合計	26,472 (△ 1,531 : 95%)	82 (△473)

(注)単位：億円、()内 前年同期比較、△はマイナスを表示

①エネルギーシステムソリューション

原子力発電システムは増収となりましたが、ランディス・ギア・グループの連結除外の影響のほか、火力・水力発電システム、送変電・配電等が減収になった結果、部門全体として減収になりました。

損益面では、原子力発電システムが改善しましたが、ランディス・ギア・グループの連結除外の影響のほか、火力・水力発電システム、送変電・配電等が悪化した結果、部門全体として悪化しました。

②インフラシステムソリューション

公共インフラ、ビル・施設、鉄道・産業システムが増収になった結果、部門全体として増収になりました。

損益面では、ビル・施設が増益になりましたが、公共インフラ、鉄道・産業システムが悪化した結果、部門全体として減益になりました。

③リテール&プリンティングソリューション

リテール事業が前年度の国内大口物件の反動などにより減収となり、プリンティング事業も減収となった結果、部門全体として減収になりました。

損益面では、海外リテール事業は増益となりましたがリテール事業全体では減益となり、プリンティング事業も減益になった結果、部門全体として減益になりました。

④ストレージ&デバイスソリューション

半導体が減収になりましたが、HDD他が増収になった結果、部門全体として増収になりました。

損益面では、各事業とも減益となり、部門全体として減益になりました。

⑤インダストリアルICTソリューション

関係会社等の売却の影響があったものの、官公庁向けや製造業向けのシステム案件、関係会社などの売上増により、部門全体として前年同期とほぼ同等の売上高になりました。

損益面では、緊急対策の規模縮小の影響があったものの、システム案件の増益、構造改革による固定費削減などの効果により部門全体として増益になりました。

⑥その他

2018年10月1日付でパソコン事業の譲渡が完了し、第3四半期から連結対象から外れた影響により、減収となりました。

なお、上記の事業の種類別の売上高には、セグメント間の内部売上高又は振替高が含まれていません。

(2) 流動性及び資金の財源

①キャッシュ・フロー

当期における営業活動によるキャッシュ・フローは、前年同期の3,848億円の支出から4,540億円改善し、692億円の収入になりました。

投資活動によるキャッシュ・フローは、メモリ事業の売却影響を主因に、前年同期の614億円の支出から1兆3,976億円改善し、1兆3,362億円の収入になりました。

これらの結果、当期のフリー・キャッシュ・フローは、前年同期の4,462億円の支出から1兆8,516億円改善し、1兆4,054億円の収入になりました。

財務活動によるキャッシュ・フローは、前年同期の3,924億円の収入から9,220億円減少し、5,296億円の支出になりました。

2018年12月末の現金、現金同等物及び制限付き現金の残高は、2018年3月末の5,487億円から8,758億円増加し、1兆4,245億円になりました。

②資本の財源及び資金の流動性

資金調達

当社グループは、金利上昇局面への対応及び事業に必要な基本的資産である固定資産の手当てとして、安定的な長期資金をバランスよく調達・確保するよう配慮しています。固定資産については、株主資本・固定負債を含めた長期資金で賄えるよう、長期資金比率の適正化を図っています。

資金調達の直接・間接調達の比率については、資金調達環境等を十分鑑み、バランスの取れた資金構成の維持を基本方針としています。

流動性管理

2018年12月末においては、現金及び現金同等物として1兆4,245億円の手許流動性を確保しました。

格付け

当社は、ムーディーズ・ジャパン(株)(以下「ムーディーズ」という。)、S&Pグローバル・レーティング・ジャパン(株)(以下「S&P」という。)、(株)格付投資情報センター(以下「R&I」という。)の3社から格付けを取得しています。当四半期報告書提出日現在の格付状況(長期/短期)は、ムーディーズ:B1(見通しは安定的)/NP、S&P:BB(見通しはポジティブ)/B、R&I:BBB-(格付けの方向性は安定的)/a-2です。

③資産、負債及び資本の状況

総資産は、2018年3月末に比べ1,375億円減少し、4兆3,207億円になりました。

株主資本は、メモリ事業の売却を主因に、2018年3月末に比べ8,033億円増加し、1兆5,864億円になりました。

借入金・社債残高は、2018年3月末に比べ2,437億円減少し、4,487億円になりました。

この結果、2018年12月末の株主資本比率は2018年3月末に比べ19.1ポイント改善し、36.7%になりました。

(注)・四半期連結財務諸表は、米国会計基準に準拠して作成しています。但し、当社グループの営業損益は、売上高から売上原価、販売費及び一般管理費並びにのれん減損損失を控除して算出したものであり、経営資源の配分の決定及び業績の検討のため、定期的に評価を行う対象となる損益を示しています。訴訟和解費用等は、当社グループの営業損益には含まれていません。

・当社は、ASU 2016-15「キャッシュ・フロー計算書：特定の現金受領及び現金支払の分類」、ASU 2016-18「キャッシュ・フロー計算書：制限付き現金」及びASU 2017-07「報酬－退職給付：期間年金費用及び期間退職後給付費用の表示の改善」を、当第1四半期連結会計期間から適用しました。これに伴い、前年度の数値の一部を組み替えて表示しています。

・なお、以上の定性的情報は、特記のない限り前年同期との比較で記載しています。

(3) 対処すべき課題

前事業年度の有価証券報告書に記載された「対処すべき課題」は、当四半期報告書提出日現在において、次のとおり変更しています。変更点は下線で示しています。なお、変更点の前後について一部省略しています。また、以下の見出しに付された項目は、前事業年度の有価証券報告書における「第一部 企業情報 第2 事業の状況 1 経営方針、経営環境及び対処すべき課題等」の項目に対応したものです。

◎不正会計問題

(前略)

また、不正会計問題に関連して、国内において当社に対する損害賠償請求訴訟が合計37件提起されており、その訴額の合計は約1,780億円であります。当社としては、今後、訴訟における原告の主張を踏まえて適切に対処していきます。

◎第三者割当増資及びWEC関連資産の譲渡等による債務超過の解消

(前略)

当社取締役会は2017年11月に第三者割当による新株発行による約6,000億円の資金調達を決議し、2017年12月に全額払込が完了しました。この資金調達により、当社は2017年12月及び2018年1月に本件プロジェクトに係る当社親会社保証の責任上限額の全額について早期弁済を実施し、WECに対する代位債権(求償権)を取得しました。当社は、2018年1月に、本代位債権及び当社がウェスチングハウス社グループに関連して保有するその他債権についてNucleus Acquisition LLCとの間で債権譲渡契約を、ウェスチングハウス社グループ持株会社(東芝原子力エナジーホールディングス(米国)社及び東芝原子力エナジーホールディングス(英国)社の2社)の株式についてBrookfield WEC Holdings LLCとの間で株式譲渡契約を、それぞれ締結しました。当該債権譲渡は、2018年1月に完了しました。また、株式譲渡に関しては、東芝原子力エナジーホールディングス(米国)社株式の譲渡は2018年4月に完了し、東芝原子力エナジーホールディングス(英国)社株式については、譲渡先をBrookfield WEC Holdings LLCと同じBrookfield Business Partners L.P.傘下であるBrookfield Capital Partners (Bermuda) Ltdに変更した上で、同年7月に譲渡が完了しました。なお、2018年3月にウェスチングハウス社グループの再建計画が連邦破産裁判所において認可されたこと等を受け、関連法規に基づき、両株式の取得価格全額が当期の税務上の損失として認識されました。

上記新株発行による約6,000億円の資本増強に加え、本代位債権を含む債権の譲渡完了及びウェスチングハウス社グループの再建計画認可等に伴いウェスチングハウス社グループ持株会社株式に係る税務上の損失が認識されたことにより、メモリ事業の東芝メモリ(株)への分割に伴う税額影響が低減され、約4,400億円の追加的な資本改善が達成されました。さらに代位債権及びその他債権の譲渡による売却益として税控除後で約1,700億円を計上することで、上記の新株発行、税額影響の軽減と合わせて合計約12,100億円の資本改善を行いました。これにより、当社は2018年3月期に係る連結貸借対照表において債務超過を解消するに至りました。

なお、当社は、2017年10月、WEC及びウェスチングハウスエレクトリック英国ホールディング社(以下「WECUK」という。)との間で、当社が保有するマンジェロッティ社の株式70%をWECUK又はその子会社に譲渡すること、及びWECUKが保有する原子燃料工業(株)(以下「原燃工」という。)の株式52%を東芝エネルギーシステムズ(株)(以下「ESS」という。)が取得することについて合意しました。マンジェロッティ社の株式譲渡は2017年11月に完了し、マンジェロッティ社は当社の連結対象から除外されました。また、原燃工についてはESSが、住友電気工業(株)及び古河電気工業(株)との間で、両社が各々24%を保有する原燃工株式を取得する株式譲渡契約を2018年3月に締結しており、同年6月にすべての株式譲渡が完了し、原燃工は100%連結子会社となりました。

◎メモリ事業

(前略)

本件譲渡と再出資の結果、東芝メモリは当社連結対象から外れて、(株)Pangea及び東芝メモリは当社の持分法適用会社となりました。

2018年8月、(株)Pangeaは東芝メモリを吸収合併し、(株)Pangeaは東芝メモリ(株)に商号変更しました。

なお、当該吸収合併後の東芝メモリからの配当については、5年間は予定されておりません。

(4) 経営方針・経営戦略等及び経営上の目標の達成状況を判断するための客観的な指標等

① 経営方針・経営戦略等

当社は、2018年11月、今後5年間の全社変革計画「東芝Nextプラン」を策定しました。概要は以下のとおりです。

1. 当社グループの目指す姿

当社グループは、製造業として永年に亘り培ってきた社会インフラから電子デバイスに至る幅広い事業領域の知見や実績と、情報処理やデジタル・AI技術の強みを融合し、世界有数のサイバー・フィジカル・システム(CPS)(注1)テクノロジー企業を目指すことを目標とします。この目標に向かい、当社は「東芝Nextプラン」として、今後5年間の数値目標を設定し、将来の成長に向けた全社変革の施策及び方向性を決めました。

当社グループは今後も新たな製品、サービスやソリューションの創出と提供を通じて、社会課題を解決し、社会のさらなる発展に貢献していく方針です。

(注1)CPSとは、実世界(フィジカル)におけるデータを収集し、サイバー世界でデジタル技術などを用いて分析したり、活用しやすい情報や知識とし、それをフィジカル側にフィードバックすることで、付加価値を創造する仕組みです。

2. 内容骨子

(1) ターゲットと4つの改革

当社グループの企業行動の基本的な目的は、企業価値の最大化を通じて、株主価値を向上し、顧客・取引先・従業員の価値も向上させることです。基礎的な収益力を強化する施策と成長に向けた投資を行い、3年後の2021年度には、売上高3.7兆円、ROS 6%以上、ROE約10%の達成を目指します。更に5年後の2023年度には売上高4兆円、ROS 10%、ROE 15%レベルまで向上することを目標に掲げます。

基礎的な収益力を強化する施策として4つの改革を進めます。構造改革として、液化天然ガス(LNG)事業や海外原子力新規建設事業などの非注力事業からの撤退、人員適正化、生産拠点および子会社の再編を推し進めます。調達改革では原価率の低減に向けた各種の施策を実行します。営業改革では、営業活動の効率化、営業体制の強化、プロジェクト受注時における審査の拡充を実施します。プロセス改革として、IT基盤を整備するための投資を行い、グループ全体で業務を効率化して生産性の改善を図ります。

成長に向けた施策として、今後5年間で約8,100億円の設備投資と、約9,300億円の研究開発投資を計画しています。これらの投資により利益を拡大し将来キャッシュ・フローの創出を図るとともに、新規事業も育成します。

(2) 事業ポートフォリオと事業別施策

既存事業においては、市場の成長性と競争力の観点で整理を行い、今後成長が見込まれる事業については適正な投資のもと、自律的な成長の実現を目指します。モニタリング対象事業については、事業構造転換により収益を改善させる施策を策定しました。施策の進捗状況については、定期的かつ厳格にモニタリングします。

(3) 株主還元の考え方

当社は「自己株式の取得に係る事項の決定に関するお知らせ」でお知らせした通り、7,000億円の自己株式の取得につき決定しました。加えて、「東芝Nextプラン」の5年間を通じては、平均配当

性向30%(注2)程度を目標とし、配当の継続的な増加を目指してまいります。また、状況に応じた自己株式の取得を組み合わせることにより、株主への還元を強化してまいります。

(注2)当面の間、東芝メモリに係る持分法損益は、当該還元方針の対象外としています。

(4) 新規成長分野への集中投資

メガトレンドの流れの中で、破壊的イノベーションによる環境変化をチャンスと捉え、当社グループがもつ独自の技術力と資産を結集し、経営資源を注入することで、新規事業の成長を目指します。リチウムイオン二次電池においては、当社グループが開発したSCiB™の特性を活かせる成長市場を開拓します。パワーエレクトロニクスにおいては、当社グループのデバイス技術を競争力の源泉に、モビリティ・産業システム市場で差異化を図り、競争優位性を実現します。精密医療においては、ライフサイエンス分野で当社グループが保有する最先端の技術を活かし、がんの超早期発見と個別化治療の実現を目指します。

(5) デジタルトランスフォーメーション

デジタル革命が進む世の中において、当社グループ自身が変革を進め、デジタル文化を組織の隅々まで展開します。当社はIoTアーキテクチャを標準化し、その上に様々な事業領域において実践した知識を結集し、これを広くオープンにして、CPSテクノロジー企業としての成長を目指します。

(6) 実行のための仕組み構築

東芝のDNAであるベンチャースピリットを呼び覚まし、その一環として新規事業を創出する新たなインキュベーションの仕組みを導入します。また、デジタルトランスフォーメーションを推進するための人材育成、外部人材の登用を積極的に進めます。

事業運営体制の強化及び意思決定の迅速化のために、事業部の大括り化や階層のシンプル化等の組織見直しを図ります。あわせて、内部統制機能の更なる強化のため、コーポレート部門による統制機能の拡大と強化を図っていきます。また、株主の皆さまと一層の価値共有をするとともに、中長期的な業績向上に対するインセンティブを有効に機能させることを目的に、執行役の業績連動報酬の過半を譲渡制限付株式報酬で支給することとしました。

② 経営上の目標の達成状況を判断するための客観的な指標等

前述のとおり、当社は、2021年度に、売上高3.7兆円、ROS 6%以上、ROE約10%、2023年度に売上高4兆円、ROS 10%、ROE 15%レベルまで向上することを経営上の目標としています。

当社は、経営上の目標の達成状況を判断するための客観的な指標等として、売上、営業利益、ROS、EBITDA、ROEを選定しています。

各指標の2018年度の目標値は以下のとおりです。

売上高：3.6兆円

営業利益：600億円

ROS：1.7%

EBITDA：1,300億円

ROE：▲13%(非継続事業及びメモリ事業売却影響除く)

なお、2018年11月8日に公表した業績予想を、2019年2月13日付で以下のとおり修正しております。

(単位：億円)

	売上高	営業利益	継続事業税引前 当期純利益	当社株主に帰属 する当期純利益	1株当たり当社株主に 帰属する当期純利益
前回発表予想(A)	36,000	600	▲400	9,200	1,411円79銭
今回修正予想(B)	36,200	200	▲1,100	8,700	1,404円31銭
増減額(B-A)	200	▲400	▲700	▲500	—
増減率(%)	0.6	▲66.7	—	▲5.4	—

(注1) 当社は、2018年10月1日付で、普通株式10株につき1株の割合で株式併合を行っています。2018年度連結業績予想における「1株当たり当社株主に帰属する当期純利益」には、当該株式併合の影響を考慮しています。

(注2) 「1株当たり当社株主に帰属する当期純利益」の今回修正予想は、2019年1月末日までの自己株式取得を加味して算出しています。

<株式会社の支配に関する基本方針>

1) 基本方針の内容

当社グループが株主の皆様へ還元する適正な利潤を獲得し、企業価値・株主共同の利益の持続的な向上を実現するためには、株主の皆様はもちろん、お客様、取引先、従業員、地域社会等のステークホルダーとの適切な関係を維持、発展させていくことも必要であり、これらのステークホルダーの利益にも十分配慮した経営を行う必要があると考えています。

また、当社株式の買付の提案を受けた場合に、その買付が当社の企業価値・株主共同の利益に及ぼす影響を適切に判断するためには、各事業分野の有機的結合により実現され得るシナジー効果、当社グループの実情、その他当社の企業価値を構成する要素が十分に把握される必要があると考えます。

当社取締役会は、上記の要素に鑑み、当社の企業価値・株主共同の利益の確保、向上に資さない当社株式の大量取得行為や買付提案を行う者は、当社の財務及び事業の方針の決定を支配する者として適当ではなく、このような者による当社株式の大量取得行為に関しては、必要かつ相当な手段を採ることにより、当社の企業価値・株主共同の利益を確保する必要があると考えています。

以上の考え方に基づき、当社は、2006年6月に当社株式の大量取得行為に関する対応策(いわゆる買収防衛策)を導入し、2009年6月及び2012年6月に更新してまいりましたが、経営環境等の変化、金融商品取引法整備の浸透の状況、株主の皆様の意見等を考慮しながら慎重に検討した結果、当該対応策を更新しないことといたしました。

なお、当該対応策終了後も弊社株式の大規模買付を行おうとする者に対しては、大規模買付行為の是非を株主の皆様が適切に判断するための必要かつ十分な情報の提供を求め、併せて当社取締役会の意見等を開示し、株主の皆様の検討のための時間と情報の確保に努める等、金融商品取引法、会社法及びその他関係法令の許容する範囲内において、適切な措置を講じるとともに、引き続き企業価値及び株主共同の利益の確保及び向上に努めてまいります。

2) 基本方針の実現に資する特別な取組み

「(4)経営方針・経営戦略等及び経営上の目標の達成状況を判断するための客観的な指標等」に記載のとおり、「東芝Nextプラン」を実施していきます。

(5) 研究開発活動

当期における研究開発費は1,216億円でした。

なお、当四半期連結会計期間において、研究開発活動の状況(研究開発体制)に重要な変更があり、その内容は次のとおりです。

当社は、2018年10月1付で、当社の電力・社会システム技術開発センターを、当社完全子会社である東芝エネルギーシステムズ㈱及び東芝インフラシステムズ㈱へ、吸収分割により、それぞれの研究開発領域毎に承継いたしました。

電力・社会システム技術開発センターは、エネルギーシステムソリューション及びインフラシステムソリューションにおける、将来事業創出のための先端研究並びに既存事業推進のための研究開発及び設計支援機能を担っていました。本分割により、東芝エネルギーシステムズ㈱、東芝インフラシステムズ㈱の担当事業領域における、研究開発及び設計支援機能をさらに強化し、ひいては事業価値全体の向上を図ります。一方、新規の事業領域や基礎研究に関する先端研究については、当社の研究開発本部主導にて、当社グループ内外のリソースによる最適なタスクフォース形成等を通じた研究活動推進により、注力、強化を図ります。

(6) 従業員数

東芝病院の譲渡に伴う減員(約500人)等により、当社の従業員数は前連結会計年度末に比べ減少し、2018年12月31日現在の従業員数は2,702人となりました。また、東芝メモリ㈱の譲渡に伴う減員(約10,600人)、東芝クライアントソリューション㈱の譲渡に伴う減員(約2,300人)、東芝セキュリティ㈱の譲渡に伴う減員(約800人)、東芝病院の譲渡に伴う減員(約500人)等により、当社グループの従業員数は全体として前連結会計年度末に比べ減少し、2018年12月31日現在の従業員数は129,629人となりました。

なお、従業員数は、正規従業員及び期間の定めのある雇用契約に基づく労働者のうち1年以上働いている又は働くことが見込まれる従業員の合計数で、2018年12月31日付退職者が含まれていません。

(7) 生産、受注及び販売の実績

2018年6月1日、当社は東芝メモリ㈱の全株式を譲渡したため、同社は当社の連結子会社から除外されました。これに伴い、当社グループの営む事業内容からメモリ事業が除外され、当社グループのメモリ事業に係る生産、受注及び販売の実績はなくなりました。

2018年10月1日、当社は、当社が保有する東芝クライアントソリューション㈱の発行済株式の80.1%を譲渡したため、同社は当社の連結子会社から除外されました。これに伴い、当社グループの営む事業内容からパソコン事業が除外され、当社グループのパソコン事業に係る生産、受注及び販売の実績はなくなりました。

(8) 主要な設備等

当第3四半期連結累計期間において、事業の異動に伴うもの以外の主要な設備の重要な異動はありません。

前連結会計年度末に計画した主要な設備の新設、改修等に係る設備投資計画について、以下のとおり変更しました。「東芝Nextプラン」策定に伴い、今後の成長が見込まれる再生可能エネルギー発電事業を強化します。変更点は下線で示しています。設備投資の資金は、自己資金等をもって充当する予定です。

セグメントの名称	設備投資計画額 (変更前) ※1	設備投資計画額 (変更後) ※1	主な内容・目的
エネルギーシステムソリューション	170億円	360億円	再生可能エネルギー発電事業の強化
インフラシステムソリューション	620億円	710億円	二次電池製造建屋および二次電池製造設備等
リテール&プリンティングソリューション	100億円	100億円	—
ストレージ&デバイスソリューション	230億円	280億円	パワー半導体増産投資
インダストリアルICTソリューション	40億円	40億円	—
その他	190億円	160億円	—
合計	1,350億円	1,650億円	—

投融資計画合計額 ※2	150億円	50億円
-------------	-------	------

設備投資・投融資計画合計額	1,500億円	1,700億円
---------------	---------	---------

(注) ※1. 無形固定資産を含む発注ベースであり、既発注のものが含まれています。

※2. 支払ベース。

3. 金額には消費税等は含めておりません。

なお、2018年度の設備の新設・改修等の計画のうち、主なものは以下のとおりです。変更点は下線で示しています。

会社名 事業所名	所在地名	セグメントの名称	設備の内容	完成後の増加能力等
東芝インフラシステムズ(株)	神奈川県横浜市他	インフラシステムソリューション	二次電池製造建屋及び製造設備等	二次電池生産能力等
東芝キャリア(株)	静岡県富士市	インフラシステムソリューション	新技術棟建屋建設	研究開発力強化
東芝キャリア中国社	中国杭州	インフラシステムソリューション	新拠点建屋建設	海外生産開発拠点強化
加賀東芝エレクトロニクス(株)	石川県能美市	ストレージ&デバイスソリューション	パワー半導体製造設備	パワー半導体生産能力
原子燃料工業(株)	大阪府泉南郡熊取町他	エネルギーシステムソリューション	原子炉等規制法対応建屋等	法規制対応の設備投資のため製造能力に変更なし
(株)シグマパワー有明	福岡県大牟田市	エネルギーシステムソリューション	再生可能エネルギー発電事業の強化に向けたバイオマス発電所の新規建設	再生可能エネルギー発電事業の強化

3【経営上の重要な契約等】

(1) 当第3四半期連結会計期間中に締結した契約

会社名	相手会社名	国/地域	契約の概要
当社、東芝アメリカ社、東芝エネルギーシステムズ(株)、東芝アメリカLNGコーポレーション	ENN Ecological Holdings Co., Ltd	日本、米国、中国	東芝エネルギーシステムズ(株)及び東芝アメリカ社は、2018年11月、ENN Ecological Holdings Co., Ltdとの間で、次の契約を締結しました。(※1) (1) 東芝アメリカ社が保有する東芝アメリカLNGコーポレーションの全株式を対価15百万米ドルでENN Ecological Holdings Co., Ltd(又はその指定する関係会社)に譲渡する株式譲渡契約 (2) 東芝エネルギーシステムズ(株)が東芝アメリカLNGコーポレーションとの間で締結している液化天然ガスの全量引取基本合意書における契約上の地位をENN Ecological Holdings Co., Ltd(又はその指定する関係会社)に譲渡し、これに伴う一時金費用として821百万米ドルを同社に支払う契約

(注) ※1. 本譲渡の実行にあたっては、CFIUS(対米外国投資委員会)をはじめとする各国政府による承認等の前提条件の充足が条件となります。

(2) 当第3四半期連結会計期間中に決定した会社分割

①電池事業及びビルソリューション事業に関する会社分割

当社は、2018年12月26日、当社完全子会社である東芝インフラシステムズ(株)(以下「TISS」)における電池事業及びTISSの所有するビルソリューション事業を営む孫会社株式を、2019年4月1日を効力発生日(予定)として会社分割(以下「本会社分割」)により、当社に承継させる方針を決定しました。

本会社分割の概要は次のとおりです。

ア. 本会社分割の目的

当社は、2018年11月に公表した東芝Nextプランにおいて、リチウムイオン二次電池(SCiB™)の開発・製造・販売を行う電池事業を東芝グループ全体の新規成長事業として位置付けることとしました。今般、当該事業をTISSから吸収分割により承継し、担当執行役を任命、独立して管理する体制とします。これにより、意思決定の迅速化を実現すると共に、東芝グループ全体の技術、製造、営業のリソースを最大限活用するなど事業運営体制を強化し、電池事業の成長を加速させます。

次に、当社は、ビルソリューション市場の長期的成長が見込まれることから、東芝Nextプランにおいて、ビルソリューション事業の中核を担う昇降機、照明、空調事業を、全社の注力領域として位置付けることとしました。今般、当該事業を担当する東芝エレベータ(株)、東芝ライテック(株)、東芝キャリア(株)の3社の株式をTISSから吸収分割により承継して当社の直接傘下に移管し、担当執行役を任命すると共に、当社に「グループ経営統括部」を設置して、当該3社の事業を統括することとしました。これにより、3社の連携をより一層強化し、意思決定の迅速化を実現、当該3社の事業運営体制を強化してまいります。

イ. 本会社分割の方法

TISSを吸収分割会社とし、当社を吸収分割承継会社とする吸収分割(簡易吸収分割)です。

ウ. 分割期日

2019年4月1日(予定)

エ. 分割に際して発行する株式及び割当

TISSは、当社の完全子会社であるため、本会社分割による新株式の発行やその他対価の交付は行いません。

オ. 割当株式数の算定根拠

本会社分割により交付される株式はありません。

カ. 分割する資産、負債の状況

資産		負債	
項目	帳簿価額(億円)	項目	帳簿価額(億円)
流動資産	95	流動負債	86
固定資産	412	固定負債	26
合 計	507	合 計	112

(注) 上記に記載されている項目及び帳簿価額は2018年12月末日現在の金額に基づく見込額であり、実際に分割される金額は上記と異なることがあります。

キ. 吸収分割承継会社の資本金、事業の概要等

商 号 株式会社 東芝

代 表 者 代表執行役会長CEO 車谷 暢昭

住 所 東京都港区芝浦一丁目1番1号

資 本 金 200,044百万円

事業内容 以下領域にて傘下分社会社を通じて事業運営：エネルギーシステムソリューション、インフラシステムソリューション、ストレージ&デバイスソリューション、インダストリアルICTソリューション

<ご参考>電池事業及びビルソリューション事業の経営成績(2018年3月期、連結)

売上高 5,673億円

営業損益 151億円

(注) ビルソリューション事業については、同事業を営む孫会社の株式を承継するものであることから、上記の経営成績のうち、同事業にかかる経営成績は、当社単独の経営成績に直接影響を与えるものではありません。

第3【提出会社の状況】

1【株式等の状況】

(1)【株式の総数等】

①【株式の総数】

2018年12月31日現在

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	1,000,000,000
計	1,000,000,000

②【発行済株式】

種類	第3四半期会計期間 末現在発行数(株) (2018年12月31日)	提出日現在 発行数(株) (2019年2月13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	586,000,000	586,000,000	東京、名古屋の各証券 取引所(市場第二部)	単元株式数 100株
計	586,000,000	586,000,000	—	—

(2) 【新株予約権等の状況】

① 【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

② 【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)
2018年10月1日(※1)	△5,868,861,603	652,095,733	—	200,044	—	43
2018年12月25日(※2)	△66,095,733	586,000,000	—	200,044	—	43

(注) ※1. 2018年6月27日開催の第179期定時株主総会において、当社株式について10株を1株に併合することにつき、原案どおり承認可決され、効力発生日である2018年10月1日をもって、発行済株式総数は、5,868,861,603株減少し、652,095,733株となっております。

※2. 自己株式の消却による減少であります。

(5) 【大株主の状況】

当四半期会計期間は第3四半期会計期間であるため、記載事項はありません。

(6) 【議決権の状況】

① 【発行済株式】

2018年12月31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)	—	—	—
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 13,617,900	—	単元株式数100株
	(相互保有株式) 普通株式 —	—	—
完全議決権株式(その他)※1	普通株式 570,679,300	5,706,793	単元株式数100株
単元未満株式※2	普通株式 1,702,800	—	—
発行済株式総数	586,000,000	—	—
総株主の議決権	—	5,706,793	—

(注) ※1. 上記「完全議決権株式(その他)」の中には、(株)証券保管振替機構名義の株式2,300株(議決権23個)が含まれております。

※2. 上記「単元未満株式」の中には当社所有の自己株式35株が含まれております。

3. 2018年10月1日付で普通株式10株につき、1株の割合で株式併合を行い、2018年12月25日付で自己株式66,095,733株を消却しております。これにより、発行済株式総数は、5,934,957,336株減少し、586,000,000株となっております。

4. 2018年10月1日付で普通株式の単元株式数を1,000株から100株に変更しております。

② 【自己株式等】

2018年12月31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(%)
(株)東芝	東京都港区芝浦 一丁目1番1号	13,617,900	—	13,617,900	2.32
計	—	13,617,900	—	13,617,900	2.32

(注) 当社は2018年11月8日付取締役会において、取得株式数を当社普通普通株式2億6,000万株(上限)、取得総額を7,000億円(上限)、取得期間を2018年11月9日から2019年11月8日とする自己株式の取得を決議しています。

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3四半期連結累計期間における役員の異動はありません。

なお、当四半期報告書提出日までの異動は次のとおりです。

(1) 取締役

該当事項はありません。

(2) 執行役

① 新任執行役(就任年月日：2019年1月1日)

役名	職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
執行役常務	情報システム部担当	弓田 圭一	1961年3月7日	1983年4月 ソニー(株)入社 2009年9月 ソニーグローバルソリューションズ(株)取締役 2015年4月 同社代表取締役社長 2019年1月 当社入社、執行役常務(現在)	※1	0

(注) ※1. 執行役の任期は、選任後1年以内に終了する事業年度に関する定時株主総会の終結後最初に招集される取締役会の終結の時までです。

2. 所有株式数には、持株会を通じて実質的に所有している株式数を含みます。

② 役職の異動(下線は変更点)

役名	新職名	旧職名	氏名	異動年月日
執行役常務	営業統括部担当、支社担当、 営業統括部長、ブランドプロジェクトチームプロジェクトマネージャー	<u>情報システム部担当</u> 、営業統括部担当、支社担当、営業統括部長、ブランドプロジェクトチームプロジェクトマネージャー	平田 一郎	2019年1月1日

(3) 異動後の役員の男女別人数及び女性の比率

男性18名 女性2名(役員のうち女性の比率10.00%)

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、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則等の一部を改正する内閣府令」（平成23年内閣府令第44号）第3条の規定による改正後の「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」附則第4条の規定により、米国において一般に公正妥当と認められた会計基準による用語、様式及び作成方法に準拠して作成しています。

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、当第3四半期連結会計期間（2018年10月1日から2018年12月31日まで）及び当第3四半期連結累計期間（2018年4月1日から2018年12月31日まで）に係る四半期連結財務諸表について、PwCあらた有限責任監査法人による四半期レビューを受けています。

1【四半期連結財務諸表】

(1)【四半期連結貸借対照表】

区分	注記 番号	2017年度の 連結貸借対照表 (2018年3月31日現在)		2018年度第3四半期 (2018年12月31日現在)		
		金額(百万円)	構成比 (%)	金額(百万円)	構成比 (%)	
(資産の部)						
I 流動資産						
1. 現金及び現金同等物			500,820		1,424,470	
2. 受取手形及び売掛金	9					
(1) 受取手形		50,255		64,290		
(2) 売掛金		940,315		834,095		
(3) 貸倒引当金		△22,424	968,146	△22,173	876,212	
3. 棚卸資産	6		469,767		550,899	
4. 未収入金			163,706		83,837	
5. 前払費用及び その他の流動資産	4及び15		180,176		155,655	
6. 非継続事業流動資産	3		1,296,481		—	
流動資産合計			3,579,096	80.3	3,091,073	71.5
II 長期債権及び投資						
1. 長期受取債権	9		7,862		6,366	
2. 関連会社に対する投資 及び貸付金	3及び5		148,120		500,862	
3. 投資有価証券及び その他の投資	4,5 及び20		89,858		100,811	
長期債権及び投資合計			245,840	5.5	608,039	14.1
III 有形固定資産	4及び11					
1. 土地			42,079		42,541	
2. 建物及び構築物			629,742		640,496	
3. 機械装置及び その他の有形固定資産			1,232,282		1,248,173	
4. 建設仮勘定			18,984		29,294	
			1,923,087		1,960,504	
5. 減価償却累計額			△1,557,452		△1,581,871	
有形固定資産合計			365,635	8.2	378,633	8.8
IV その他の資産						
1. のれん及び その他の無形資産	4,7 及び11		126,510		115,391	
2. 繰延税金資産	12		76,326		67,874	
3. その他	3,4 及び15		64,804		59,719	
その他の資産合計			267,640	6.0	242,984	5.6
資産合計			4,458,211	100.0	4,320,729	100.0

区分	注記 番号	2017年度の 連結貸借対照表 (2018年3月31日現在)		2018年度第3四半期 (2018年12月31日現在)	
		金額(百万円)	構成比 (%)	金額(百万円)	構成比 (%)
(負債の部)					
I 流動負債					
1. 短期借入金	15及び20	89,891		18,738	
2. 1年以内に期限の到来 する社債及び長期借入金	15及び20	211,667		300,447	
3. 支払手形及び買掛金		684,687		633,124	
4. 未払金及び未払費用	18	303,568		227,993	
5. 未払法人税等及び その他の未払税金	12	54,270		30,463	
6. 前受金	9	288,720		326,166	
7. その他の流動負債	3, 4, 9, 15 17及び18	448,529		227,425	
8. 非継続事業流動負債	3	349,608		—	
流動負債合計		2,430,940	54.5	1,764,356	40.8
II 固定負債					
1. 社債及び長期借入金	15及び20	390,860		129,512	
2. 未払退職及び年金費用	8	443,092		418,285	
3. 繰延税金負債	12	55,782		49,034	
4. その他の固定負債	4, 15, 17 及び18	126,803		138,141	
固定負債合計		1,016,537	22.8	734,972	17.0
負債合計		3,447,477	77.3	2,499,328	57.8
(資本の部)					
I 株主資本					
1. 資本金					
発行可能株式総数 1,000,000,000株					
発行済株式数					
2018年3月31日 652,070,702株					
2018年12月31日 586,000,000株					
		499,999	11.2	200,044	4.6
2. 資本剰余金	2	357,153	8.0	390	0.0
3. 利益剰余金	2	223,615	5.0	1,696,078	39.3
4. その他の包括損失累計額		△295,572	△6.6	△259,430	△6.0
5. 自己株式(取得原価)					
2018年3月31日 424,847株					
2018年12月31日 13,617,935株					
株主資本合計		783,135	17.6	1,586,401	36.7
II 非支配持分					
		227,599	5.1	235,000	5.5
資本合計		1,010,734	22.7	1,821,401	42.2
契約債務及び偶発債務	16, 17 及び18				
負債及び資本合計		4,458,211	100.0	4,320,729	100.0

(注)当社は、2018年10月1日付で普通株式10株につき1株の割合で株式併合を行いました。前連結会計年度の期首に当該株式併合が行われたと仮定して、発行可能株式総数、発行済株式数及び自己株式数を算定しています。

(2) 【四半期連結損益計算書】
【第3四半期連結累計期間】

区分	注記 番号	2017年度 第3四半期連結累計期間 (自 2017年4月1日 至 2017年12月31日)		2018年度 第3四半期連結累計期間 (自 2018年4月1日 至 2018年12月31日)	
		金額(百万円)	百分比 (%)	金額(百万円)	百分比 (%)
I 売上高及びその他の収益					
1. 売上高		2,800,331	100.0	2,647,161	100.0
2. 受取利息及び配当金		6,199	0.2	5,191	0.2
3. 持分法による投資利益	3	5,613	0.2	11,780	0.5
4. その他の収益	4, 5, 10 及び15	99,102	3.6	46,233	1.7
		2,911,245	104.0	2,710,365	102.4
II 売上原価及び費用					
1. 売上原価	4及び11	2,097,260	74.9	1,999,475	75.5
2. 販売費及び一般管理費		647,578	23.1	629,646	23.8
3. のれん減損損失	4及び7	—	—	9,838	0.4
4. 支払利息		22,035	0.8	8,535	0.3
5. その他の費用	4, 5, 10 15及び18	56,490	2.1	52,473	2.0
		2,823,363	100.9	2,699,967	102.0
III 継続事業からの税金等調整前 四半期純利益		87,882	3.1	10,398	0.4
IV 法人税等	12	1,732	0.0	16,351	0.6
V 継続事業からの非支配持分控除前 四半期純利益(△損失)		86,150	3.1	△5,953	△0.2
VI 非継続事業からの非支配持分控除前 四半期純利益(税効果後)(△損失)	3及び15	△27,299	△1.0	1,044,012	39.4
VII 非支配持分控除前四半期純利益		58,851	2.1	1,038,059	39.2
VIII 非支配持分に帰属する四半期純損益(控除)		31,809	1.1	16,436	0.6
IX 当社株主に帰属する四半期純利益		27,042	1.0	1,021,623	38.6
1 株当たり情報 (単位:円)					
1. 基本的1株当たり 当社株主に帰属する四半期純利益(△損失)	14				
継続事業からの四半期純利益(△損失)		117.46		△35.14	
非継続事業からの四半期純利益(△損失)		△56.85		1,638.76	
四半期純利益		60.61		1,603.62	
2. 配当金		—		20.0	

【第3四半期連結会計期間】

区分	注記 番号	2017年度 第3四半期連結会計期間 (自 2017年10月1日 至 2017年12月31日)		2018年度 第3四半期連結会計期間 (自 2018年10月1日 至 2018年12月31日)	
		金額(百万円)	百分比 (%)	金額(百万円)	百分比 (%)
I 売上高及びその他の収益					
1. 売上高		926,577	100.0	869,209	100.0
2. 受取利息及び配当金		2,093	0.2	1,062	0.1
3. 持分法による投資利益	3	1,185	0.2	—	—
4. その他の収益	4, 5, 10 及び15	14,903	1.6	3,819	0.5
		944,758	102.0	874,090	100.6
II 売上原価及び費用					
1. 売上原価	4及び11	701,936	75.8	648,108	74.6
2. 販売費及び一般管理費		205,302	22.2	210,037	24.2
3. のれん減損損失	4及び7	—	—	9,838	1.1
4. 支払利息		8,691	0.9	2,020	0.2
5. 持分法による投資損失	3	—	—	38,543	4.4
6. その他の費用	4, 5, 10 15及び18	14,588	1.6	25,704	3.0
		930,517	100.5	934,250	107.5
III 継続事業からの税金等調整前 四半期純利益(△損失)		14,241	1.5	△60,160	△6.9
IV 法人税等	12	△21,023	△2.3	△3,986	△0.4
V 継続事業からの非支配持分控除前 四半期純利益(△損失)		35,264	3.8	△56,174	△6.5
VI 非継続事業からの非支配持分控除前 四半期純利益(税効果後)(△損失)	3及び15	59,323	6.4	△340	△0.0
VII 非支配持分控除前四半期純利益(△損失)		94,587	10.2	△56,514	△6.5
VIII 非支配持分に帰属する四半期純損益(控除)		17,760	1.9	3,999	0.5
IX 当社株主に帰属する四半期純利益(△損失)		76,827	8.3	△60,513	△7.0
1 株当たり情報 (単位:円)					
1. 基本的1株当たり 当社株主に帰属する四半期純利益(△損失)	14				
継続事業からの四半期純利益(△損失)		34.22		△97.81	
非継続事業からの四半期純利益(△損失)		125.70		△0.55	
四半期純利益(△損失)		159.92		△98.36	
2. 配当金		—		20.0	

(3) 【四半期連結包括損益計算書】

【第3四半期連結累計期間】

区分	注記 番号	2017年度 第3四半期連結累計期間 (自 2017年4月1日 至 2017年12月31日)	2018年度 第3四半期連結累計期間 (自 2018年4月1日 至 2018年12月31日)
		金額(百万円)	金額(百万円)
I 非支配持分控除前 四半期純利益		58,851	1,038,059
II その他の包括利益(△損失)、 税効果控除後	13		
1. 未実現有価証券評価損益	2及び5	9,470	1
2. 外貨換算調整額		△34,887	49,603
3. 年金負債調整額		13,697	21,072
4. 未実現デリバティブ評価損益	15	1,278	785
その他の包括利益(△損失)合計		△10,442	71,461
非支配持分控除前 四半期包括利益		48,409	1,109,520
III 非支配持分に帰属する 四半期包括損益(控除)		23,361	14,608
当社株主に帰属する 四半期包括利益		25,048	1,094,912

【第3四半期連結会計期間】

区分	注記 番号	2017年度 第3四半期連結会計期間 (自 2017年10月1日 至 2017年12月31日)	2018年度 第3四半期連結会計期間 (自 2018年10月1日 至 2018年12月31日)
		金額(百万円)	金額(百万円)
I 非支配持分控除前 四半期純利益(△損失)		94,587	△56,514
II その他の包括利益(△損失)、 税効果控除後	13		
1. 未実現有価証券評価損益	2及び5	198	8
2. 外貨換算調整額		4,736	△3,117
3. 年金負債調整額		3,558	4,349
4. 未実現デリバティブ評価損益	15	522	435
その他の包括利益合計		9,014	1,675
非支配持分控除前 四半期包括利益(△損失)		103,601	△54,839
III 非支配持分に帰属する 四半期包括損益(控除)		24,272	1,850
当社株主に帰属する 四半期包括利益(△損失)		79,329	△56,689

(4) 【四半期連結キャッシュ・フロー計算書】

区分	2017年度 第3四半期連結累計期間 (自 2017年4月1日 至 2017年12月31日)		2018年度 第3四半期連結累計期間 (自 2018年4月1日 至 2018年12月31日)	
	金額(百万円)		金額(百万円)	
I 営業活動によるキャッシュ・フロー				
1. 非支配持分控除前四半期純利益		58,851		1,038,059
2. 営業活動により増加(△減少)した キャッシュ(純額)への調整				
(1) 有形固定資産の減価償却費及び無形資産の償却費	98,836		57,571	
(2) 未払退職及び年金費用(退職金支払額差引後)	4,022		△3,543	
(3) 繰延税金	△121,367		658	
(4) 持分法による投資損益(受取配当金相殺後)	△3,990		△6,477	
(5) 有形固定資産及び無形資産の除売却損益 及び減損、純額	△10,109		17,610	
(6) 投資有価証券の売却損益及び評価損、純額	△52,559		△937,290	
(7) 受取債権の減少	50,170		99,255	
(8) 棚卸資産の増加	△119,396		△148,402	
(9) 支払債務の減少	△16,311		△37,775	
(10) 未払法人税等及びその他の未払税金の増加(△減少)	368,939		△45,811	
(11) 前受金の増加(△減少)	△16,705		32,483	
(12) その他	△625,250	△443,720	2,821	△968,900
営業活動により増加(△減少)したキャッシュ(純額)		△384,869		69,159
II 投資活動によるキャッシュ・フロー				
1. 有形固定資産及び無形資産の売却収入		23,111		2,065
2. 投資有価証券の売却収入		1,951		1,227
3. 有形固定資産の購入		△115,064		△101,855
4. 無形資産の購入		△13,090		△10,871
5. 投資有価証券の購入		△16,387		△872
6. 関連会社に対する投資等の増加		△75,108		△30,438
7. ランディス・ギア・グループの株式売却による収入		149,728		-
8. 東芝メモリ(株)の株式売却による収入		-		1,458,289
9. その他		△16,513		18,733
投資活動により増加(△減少)したキャッシュ(純額)		△61,372		1,336,278
III 財務活動によるキャッシュ・フロー				
1. 長期借入金の借入		2,152		3,750
2. 長期借入金の返済		△186,843		△174,687
3. 短期借入金の増加(△減少)		120,880		△71,205
4. 株式の発行による収入		597,900		-
5. 配当金の支払		△10,489		△11,284
6. 自己株式の取得、純額		△105		△294,605
7. その他		△131,140		18,422
財務活動により増加(△減少)したキャッシュ(純額)		392,355		△529,609
IV 為替変動の現金、現金同等物及び制限付き現金への影響額		4,389		△15
V 現金、現金同等物及び制限付き現金増加(△減少)額		△49,497		875,813
VI 現金、現金同等物及び制限付き現金期首残高		723,231		548,657
VII 現金、現金同等物及び制限付き現金四半期末残高		673,734		1,424,470
VIII 非継続事業における現金、現金同等物及び 制限付き現金四半期末残高(控除)		19,354		-
IX 継続事業における現金、現金同等物及び 制限付き現金四半期末残高		654,380		1,424,470

継続事業における現金、現金同等物及び制限付き現金四半期末残高は、四半期連結貸借対照表上、それぞれ以下の科目に計上されています。

現金及び現金同等物	638,842	1,424,470
その他の資産その他に含まれる制限付き現金	15,538	-
継続事業における現金、現金同等物及び 制限付き現金四半期末残高	654,380	1,424,470

(注) 2017年度第3四半期連結累計期間における制限付き現金は、グループ外の会社のリース契約に対する保証に係る現金担保 15,538百万円です。

四半期連結財務諸表に対する注記

1. 会計処理の原則及び手続並びに四半期連結財務諸表の表示方法

当社の四半期連結財務諸表は、米国において一般に公正妥当と認められた企業会計の基準及び会計慣行(以下「米国会計基準」という。)に従っています。なお、米国会計基準により要請される記載及び注記の一部が省略されています。

当社は、1962年2月に米国預託証券を発行し、1970年2月に欧州預託証券を発行しました。これらに際し、米国預託証券の発行等に関して要請されている用語、様式及び作成方法により作成した連結財務諸表(以下「米国式連結財務諸表」という。)を作成し、かつ、これを開示してきたことを事由として、1978年3月22日に「連結財務諸表規則取扱要領第86に基づく承認申請書」を大蔵大臣へ提出し、同年3月31日付蔵証第494号により承認を受けています。その後も継続して米国式連結財務諸表を作成し、かつ、これを開示しています。

当社は、米国預託証券の発行により1962年2月に米国証券取引委員会に登録しましたが、1978年11月に預託契約が終了したため、現在は登録していません。

当社がこの四半期連結財務諸表作成のために採用した会計処理の原則及び手続並びに四半期連結財務諸表の表示方法のうち、わが国における会計処理の原則及び手続並びに表示方法と異なるもので重要性のあるものは以下のとおりです。

なお、四半期連結財務諸表に対する注記において、原則として、「当社」という用語は「㈱東芝」を表し、「当社グループ」という用語は「㈱東芝及び連結子会社」を表すものとして用います。

1) 四半期連結損益計算書の様式

四半期連結損益計算書の様式は、単純計算方式(総収益から総原価及び総費用を控除して損益を示す様式)を採用しています。

2) 連結に基づく変動持分事業体

Accounting Standards Codification (以下「ASC」という。)810「連結」(以下「ASC 810」という。)に基づき、変動持分により支配権を有する事業体を連結しています。

3) のれん及びその他の無形資産

ASC 350「無形資産－のれん及びその他」に基づき、のれん及び耐用年数が確定できない無形資産について、償却をしないかわりに少なくとも1年に一度は減損のテストを行っています。

4) 有給休暇引当金

ASC 710「報酬－全般」に基づき、従業員の未消化有給休暇に対応する人件費相当額を未払費用として計上しています。

5) 未払退職及び年金費用

ASC 715「報酬－退職給付」に基づき、未払退職及び年金費用を計上し、退職給付制度の清算及び縮小並びに厚生年金部分の返上の会計処理を行っています。

6) 非継続事業

ASC 205-20「財務諸表の表示－非継続事業」(以下「ASC 205-20」という。)に基づき、非継続事業に係る財政状態及び経営成績を連結貸借対照表、四半期連結貸借対照表及び四半期連結損益計算書上、非継続事業として区分表示しています。なお、非継続事業に関する開示を注記3.にて行っています。また、その他の注記についても前年度の数値を組み替えて表示しています。

7) 税金費用(便益)

ASC 740-20「税金の期間内配分」に基づき、税金費用(便益)の期間内配分を行っています。なお、法人税等に関する開示を注記12.にて行っています。

8) 新株発行費

新株発行費は、税効果考慮後の金額を資本剰余金から控除しています。

9) 持分証券

ASC 321「投資－持分証券」に基づき、持分証券は原則として公正価値で測定し、その変動を当期純損益に計上しています。

2. 主要な会計方針の要約

1) 四半期特有の会計処理

法人税等の計算

当社は、法人税等について、2017年度及び2018年度の各第3四半期連結累計期間を含む連結会計年度の税金等調整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、2017年度及び2018年度の各第3四半期連結累計期間の税金等調整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ます。

2) 新会計基準の適用

2014年5月に、米国財務会計基準審議会は、Accounting Standards Updates (以下「ASU」という)2014-09「顧客との契約から生じる収益」を発行しました。ASU 2014-09は、収益の認識に関する従前の基準をすべて置き換えるものであり、一部の例外を除くすべての顧客との契約から生じる収益に、5つのステップから構成される単一の収益認識モデルの適用を要求しています。さらに、ASU 2014-09は、顧客との契約、収益の認識に関する重要な判断やその変更、及び顧客との契約を獲得または履行するためのコストから認識した資産の定量的・定性的な開示を求めています。当社は、この基準を適用日に収益認識が完了していない契約のみを対象とする修正遡及適用アプローチにより、2018年4月1日より開始する第1四半期連結会計期間より適用しました。この基準の適用に伴い、当社は契約内容の分析を行いました。その結果、従前は完成時の一時点で収益を認識していた取引の一部について、財又はサービスの支配の移転に伴い一定期間にわたって認識する見直しのほか、取引価格を按分するための公正価値のエビデンス(VSOE)が入手できず従前の基準では収益認識の繰延処理を行っていた取引等にかかる履行義務の区分及び取引価格の配分の見直し等を行いました。この結果、主に上記の分野において収益認識に一部影響が生じましたが、当社の連結財務諸表に与える影響は重要ではありません。

当社は、2018年4月1日より開始する第1四半期連結会計期間から、ASU 2016-01「金融商品－全体：金融資産及び金融負債の認識と測定」を適用しました。ASU 2016-01は、金融商品について、認識、測定、表示及び開示に関する改定を行うもので、連結子会社及び持分法適用会社への投資を除く持分投資は原則として公正価値で測定し、その変動を当期純損益に認識することを要求しています。この基準の適用により、その他の包括損益累計額として認識していた売却可能有価証券にかかる税効果調整後の未実現保有利益37,147百万円を期首利益剰余金への累積的影響額として調整しました。

当社は、2018年4月1日より開始する第1四半期連結会計期間から、ASU 2016-16「法人所得税：棚卸資産以外の資産のグループ内の移転」を適用しました。ASU 2016-16は、棚卸資産以外の資産のグループ内の移転時に、法人税等を認識することを要求しています。ASU 2016-16適用以前の米国会計基準において、棚卸資産以外の資産の移転に関する法人税等の認識は、第三者に資産が売却されるまで認識しません。ASU 2016-16は、その累積影響を適用開始期間の期首利益剰余金で調整する修正遡及の方法により適用することが求められていますが、期首利益剰余金に与える累積的影響額は重要ではありません。

当社は、2018年4月1日より開始する第1四半期連結会計期間から、ASU 2016-18「キャッシュ・フロー計算書：制限付き現金」を適用しました。ASU 2016-18は、連結キャッシュ・フロー計算書において、制限付き現金(制限付き現金同等物を含む)を、現金及び現金同等物に含め開示することを要求しています。この基準の適用により、2017年4月1日より開始する第3四半期連結累計期間及び2018年4月1日より開始する第3四半期連結累計期間の連結キャッシュ・フロー計算書において、現金及び現金同等物に制限付き現金を含め、「現金、現金同等物及び制限付き現金」として開示しています。

当社は、2018年4月1日より開始する第1四半期連結会計期間から、ASU 2017-07「報酬－退職給付：期間年金費用及び期間退職後給付費用の表示の改善」を適用しました。ASU 2017-07は、期間年金費用及び期間退職後給付費用について、勤務費用を他の人件費の含まれる営業損益項目に表示し、勤務費用以外の要素は営業損益以外の項目に表示することを要求しています。この基準の適用により、2017年度第3四半期連結累計期間及び2017年度第3四半期連結会計期間において、売上原価より2,632百万円、販売費及び一般管理費より3,292百万円及び売上原価より891百万円、販売費及び一般管理費より1,115百万円を、2018年度第3四半期連結累計期間及び2018年度第3四半期連結会計期間において、売上原価より1,384百万円、販売費及び一般管理費より1,945百万円及び売上原価より55百万円、販売費及び一般管理費より94百万円を、それぞれその他の費用へ振り替えています。

当社は、2018年4月1日より開始する第1四半期連結会計期間から、ASU 2016-15「キャッシュ・フロー計算書：特定の現金受領及び現金支払の分類」を適用しました。ASU 2016-15は、連結キャッシュ・フロー計算書において、特定の現金受領及び現金支払の分類にかかるガイダンスを追加又は明確化しています。この基準の適用により、2017年4月1日より開始する第3四半期連結累計期間の連結キャッシュ・フロー計算書における営業活動によるキャッシュ・フローより1,218百万円を、投資活動によるキャッシュ・フローへ振り替えています。

3) 最近公表された会計基準

2016年2月に、米国財務会計基準審議会は、ASU 2016-02「リース」を発行しました。ASU 2016-02は、オペレーティング・リースに分類される借手側のリース契約において、一部例外を除いて、リース資産及びリース債務を連結貸借対照表上に認識することを要求しています。ASU 2016-02は、2018年12月16日以降に開始する事業年度より適用され、当社においては2019年4月1日より開始する連結会計年度から適用になります。ASU 2016-02の適用が当社の財政状態及び経営成績に与える影響を現在検討しています。

4) 後発事象

当社グループは、ASC 855「後発事象」に基づき、当四半期報告書の提出日までを対象に後発事象の評価を行っています。

5) 組替再表示

2017年度第3四半期連結累計期間、2017年度第3四半期連結会計期間及び2017年度の連結財務諸表については、2018年度第3四半期連結累計期間及び2018年度第3四半期連結会計期間の表示方法に合わせて組み替えて表示しています。

3. 非継続事業

ウェスチングハウスグループにおける原子力事業

当社は、2017年3月29日付「当社海外連結子会社ウェスチングハウス社等の再生手続の申立について」において公表したとおり、これまでセグメントにおけるエネルギーシステムソリューションに含めて報告していましたウェスチングハウスエレクトリックカンパニー社(以下「WEC」という。)及び米国関係会社並びに米国外の事業会社群の持株会社である東芝原子力エナジーホールディングス(英国)社(上記会社群を以下「申立対象会社」という。)が、米国時間2017年3月29日に米国連邦倒産法第11章に基づく再生手続を申し立てることを決議し、同日付でニューヨーク州連邦破産裁判所に申し立てました。またWECグループは、再生手続の開始により、当社の実質的な支配から外れるため、当社の連結子会社から外れました。

申立対象会社の米国連邦倒産法第11章の申し立ては、海外原子力(AP1000)事業のリスクを遮断することを目指す当社の方針にも合致しており、主要なビジネス・ラインの処分に該当し、当社グループの事業運営、財政状態及び経営成績等に重要な影響をもたらす戦略上の変更になります。そのため、ASC 205-20に従い、当該処分グループの財政状態及び経営成績を四半期連結貸借対照表及び四半期連結損益計算書において、非継続事業として区分表示しています。

非継続事業として組み替えて表示された当該処分グループの経営成績は以下のとおりです。

なお、2018年3月31日時点及び2018年12月31日時点において、四半期連結貸借対照表に含まれる当該処分グループの資産・負債に重要性はありません。

経営成績	(単位：百万円)	
	2017年度 第3四半期 連結累計期間	2018年度 第3四半期 連結累計期間
売上高及びその他の収益	17,105	40,301
売上高	—	—
その他の収益	17,105	40,301
売上原価及び費用	16,791	△1,005
売上原価	—	—
販売費及び一般管理費	—	△1,005
その他の費用	16,791	—
非継続事業からの税金等調整前四半期純利益	314	41,306
非継続事業からの税金等調整前売却損	—	△29,188
法人税等	—	—
非継続事業からの非支配持分控除前四半期純利益	314	12,118
非継続事業からの非支配持分に帰属する四半期純損益(控除)	—	—
非継続事業からの当社株主に帰属する四半期純利益	314	12,118

経営成績	(単位：百万円)	
	2017年度 第3四半期 連結会計期間	2018年度 第3四半期 連結会計期間
売上高及びその他の収益	5,944	—
売上高	—	—
その他の収益	5,944	—
売上原価及び費用	15,820	△1,005
売上原価	—	—
販売費及び一般管理費	—	△1,005
その他の費用	15,820	—
非継続事業からの税金等調整前四半期純利益(△損失)	△9,876	1,005
非継続事業からの税金等調整前売却損	—	—
法人税等	—	—
非継続事業からの非支配持分控除前四半期純利益(△損失)	△9,876	1,005
非継続事業からの非支配持分に帰属する四半期純損益(控除)	—	—
非継続事業からの当社株主に帰属する四半期純利益(△損失)	△9,876	1,005

(注) 2017年度第3四半期連結累計期間及び連結会計期間の「その他の収益」は、当社が保証をしていた工事が完了したこと等による債務保証損失引当金もしくは貸倒引当金の戻入益です。また、同期間の「その他の費用」は、カザトムプロム社によるプットオプション行使に伴い当社が追加取得したWECグループの持株会社株式の評価損及びL/C(信用状)手数料に関連して当社が計上したWECグループ向け債権に対する貸倒引当金繰入額です。2018年度第3四半期連結累計期間及び連結会計期間の「販売費及び一般管理費」は、WECグループより営業債権の一部代金を受領したことに伴う貸倒引当金戻入額です。

当社は、米国時間2017年6月9日に、米国ジョージア電力社他と、WECの新型原子炉「AP1000」2基の建設プロジェクトに関する当社親会社保証について、サザン電力(米国ジョージア電力社の親会社)に3,680百万米ドル(4,126億円)を2017年10月から2021年1月までの間に分割にて支払うことで合意しました。また、当社は、米国時間2017年7月27日に、米国サウスカロライナ電力&ガス社他とも、WECの新型原子炉「AP1000」2基の建設プロジェクトに関する当社親会社保証について、スキャナ電力(米国サウスカロライナ電力&ガス社他の親会社)に2,168百万米ドル(2,448億円)を2017年10月から2022年9月までの間に分割にて支払うことで合意しました。これらの合意に伴い、当社の保証責任は今回合意した金額を上限として固定され、親会社保証にかかる追加の費用負担を遮断したことになります。そして、今後、プロジェクトコストの増加等の如何なる事情を問わず、保証上限額以外の建設プロジェクト関連費用を当社に請求しないことを合意しています。

さらに、第三者割当により調達した資金をもとに、米国ジョージア電力社他と、親会社保証の当初和解金額上限である3,680百万米ドル(4,126億円)から既支払分455百万米ドル(512億円)を除く、3,225百万米ドル(3,614億円)を一括で支払うことに合意し、2017年12月14日に支払を完了しました。また、米国サウスカロライナ電力&ガス社他が親会社保証の債権を売却したシティグループ・ファイナンシャル・プロダクツ社と、親会社保証の当初和解金額上限の2,168百万米ドル(2,448億円)から既支払分247.5百万米ドル(279億円)及び先取特権の精算分60百万米ドル(67億円)を除く、1,860.5百万米ドル(2,102億円)を一括で支払うことに合意し、2018年1月12日に支払を完了しました。さらに、上記の親会社保証に基づく債権者との関係を清算することで、WECに対して当社が負担した金額の弁済を求めることができる代位債権(求償権)を取得しました。当社は、当該代位債権(求償権)を含む債権及びWEC関連の保有株式を譲渡する契約を米国法人The Baupost Group LLC傘下のコンソーシアムであるNucleus Acquisition LLC及びBrookfield Business Partners LP(以下「Brookfield」という。)及びBrookfieldの他関連会社傘下の法人であるBrookfield WEC Holdings LLC(以下「BWH」という。)とそれぞれ締結し、債権譲渡については2018年1月23日に完了し、当該譲渡対象である東芝原子力エネルギーホールディングス(米国)社(以下「TNEH(US)」という。)株式会社については、米国時間2018年4月6日に譲渡が完了し、東芝原子力エネルギーホールディングス(英国)社(以下「TNEH(UK)」という。)株式会社については、米国時間2018年7月31日に譲渡が完了しました。

なお、両株式の合計対価は、1米ドル(106円)です。当該株式の譲渡に伴い、TNEH(US)は、2018年度第1四半期において連結財務諸表より除外され、為替換算調整勘定を主な要因とする売却損351億円を計上しました。一方でTNEH(UK)については、過年度のWECグループの再生手続の開始により既に当社の連結財務諸表上除外していたことから、2018年度第3四半期において当該株式譲渡取引から損益は生じていません。

また、当社は、WECが取引する金融機関のために担保提供を行う等、資金の管理運用を目的として設立した当社の連結子会社であるエルシーコラテラルエスピーヴィ社の全持分を拠出担保額の将来の返金実現の不確実性及び返金時期の不透明性排除の観点から米国法人LC SPV ACQUISITION LLCへ譲渡する契約を米国時間2018年1月17日に締結し、米国時間2018年4月2日に全持分の譲渡が完了しました。本持分の譲渡価格は100百万米ドル(106億円)であり、2018年度第1四半期において当持分譲渡に係る売却益として59億円を計上しました。米国時間2018年8月1日にBrookfield関連会社によるWECグループの取得手続が完了したことにより、今後の損失発生の蓋然性が低いと見込まれること、また、当社の親会社保証の履行より生じる損失はBrookfield関連会社に補償を求めることが可能となったこと等から、当社は2018年度第2四半期において当該親会社保証に係る債務保証損失引当金の戻入益247億円を計上し、また、保証先より現金担保を要求されていた親会社保証については、現金担保を差し入れるとともに全額について貸倒引当金を計上していましたが、当該貸倒引当金についても同様の理由により2018年度第2四半期において戻入益155億円を計上しました。当該親会社保証に係る債務保証損失引当金及び貸倒引当金の戻入益は、上記経営成績の「その他の収益」として表示しています。

継続事業となる当社グループと当該処分グループとの間に重要な継続的関与に該当する事項はありません。

非継続事業として組み替えて表示された当該処分グループの有形固定資産の減価償却費及び無形資産の償却費、資本的支出はありません。

メモリ事業

当社は、これまでセグメントにおけるストレージ&デバイスソリューションに含めて報告していましたが、メモリ事業のさらなる成長に必要な経営資源を確保し、併せて当社グループの財務体質を強化するため、メモリ事業についてマジョリティ譲渡を含む外部資本の導入を検討し、2017年4月1日には、当社の連結子会社である東芝メモリ㈱(以下「TMC」という。)が同事業を会社分割により承継しました。

2017年9月20日開催の取締役会において、当社は、ペインキャピタル社を軸とする企業コンソーシアムにより組成される買収目的会社である㈱Pangea(以下「譲受会社」という。)に対して、TMCの全株式を譲渡(以下「本件株式譲渡」という。)し、譲受会社との間で株式譲渡契約を締結する旨を決議し、同月28日に株式譲渡契約を締結しました。

本件株式譲渡に関しては、メモリ事業提携先のサンディスク社が、メモリ事業のTMCへの分社化にあたり当社がサンディスク社との合弁会社の持分をサンディスク社の同意なくTMCに承継させたこと、及び本件株式譲渡の実行が、当社とサンディスク社との間で締結した契約に違反すると主張し、国際仲裁裁判所において仲裁を申し立てていましたが、和解契約を2017年12月13日に締結したことにより、国際仲裁裁判所の仲裁により本件株式譲渡が完了できなくなる懸念は解消されました。2018年5月17日、当社は、必要な競争法当局の承認の取得等、本件株式譲渡実行の前提条件が全て充足されたことを譲受会社と確認し、2018年6月1日、本件株式譲渡は完了しました。譲渡価格は2兆3億円であり、譲渡に係る売却益として2018年度第1四半期において9,655億円を計上しました。本件株式譲渡とともに、当社は譲受会社に普通株式1,096億円、転換型優先株式2,409億円の合計3,505億円を再出資しています。その結果、譲渡以前までTMCは、当社の完全子会社でしたが、譲受会社及びTMCは2018年6月1日から新たに持分比率40.2%の持分法適用会社となりました。普通株式は持分法投資として、転換型優先株式は容易に算定可能な公正価値がない持分証券に区分しています。また、上記譲渡価格は、本件株式譲渡契約に基づき当社が譲受会社に通知した2018年5月末日におけるTMCの推定純負債額、推定運転資本額、推定累積設備投資額を用いて、本件株式譲渡契約において当事者間で合意していた各想定額との差額を調整して算出されたものです。2018年9月に、当社と譲受会社は、推定額と実績額との間の差額を確認し、最終譲渡価格を算出のうえ、上記譲渡価格との差額を精算し、2018年度第2四半期において譲渡に係る売却益として47億円を追加計上しました。譲渡価格2兆3億円から再出資額3,505億円控除した金額を受け取り、さらに譲渡価格の差額精算として47億円を受け取った一方、売却関連費用60億円を支出し、TMCグループの持分法適用会社への異動に伴いTMCグループの現金及び現金同等物が1,902億円減少したことにより、当該売却に伴う収支は1兆4,583億円となりました。また、ASC 323-10「投資—持分法とジョイント・ベンチャー」及びASC 810-10に従い、譲受会社に対する再出資額3,505億円について、DCF法及び類似会社比較法を用いた公正価値で再測定を行いました。重要な差異はありませんでした。これらの決定は、当社グループの事業運営、財政状態及び経営成績等に重要な影響をもたらす戦略上の変更になります。そのため、ASC 205-20に従い、2018年6月1日の当該グループの持分法適用会社への異動までの財政状態及び経営成績を四半期連結貸借対照表及び四半期連結損益計算書において、非継続事業として区分表示しています。

当社は、譲受会社及びTMCの持分法適用会社への異動後の期間における同社の純損益の当社持分を、継続事業の持分法による投資損益として計上しています。譲渡後から2018年12月31日までの譲受会社及びTMCの税金等調整前純利益(ただし、後述のPPAの影響考慮前。)は2,274億円であり、当社に帰属する持分法投資利益は638億円です。譲受会社は、TMCの支配獲得日(2018年6月1日)における公正価値を基礎とした、取得金額の配分手続(Purchase Price Allocation、以下「PPA」という。)を進めていましたが、当第3四半期に完了しました。譲受会社は、第2四半期までは、暫定的にTMCから取得した資産と引き受けた負債を簿価で計上し、その簿価純額とTMC株式の取得金額の差額7,841億円全額を暫定的にのれんとして計上していましたが、PPAの結果、棚卸資産1,388億円、固定資産4,295億円の公正価値への修正を識別し、当該公正価値への修正に関連した繰延税金負債1,720億円を認識しました。以上の結果、譲受会社ののれんの計上額は3,878億円となりました。譲受会社は、ASC 805-10-25-13「企業結合」に従い、PPAの完了による影響を当第3四半期連結会計期間に一括認識しました。これに伴い、譲受会社は認識した棚卸資産及び償却性資産のTMCの支配獲得日から当第3四半期末までの期間に対応する費用2,011億円を当第3四半期連結会計期間に計上し、当社は当該費用の当社に帰属する持分法投資損失563億円を計上しました。その結果、譲渡後から

2018年12月31日までの譲受会社及びTMCの税金等調整前純利益(PPAの影響考慮後)は263億円となり、当第3四半期連結会計期間及び当第3四半期連結累計期間の譲受会社及びTMCの当社に帰属する持分法投資利益(△損失)はそれぞれ△377億円、75億円となりました。なお、当四半期連結貸借対照表の関連会社に対する投資及び貸付金に、譲受会社への再出資額3,505億円に上述の持分法投資利益75億円を加算した3,580億円が含まれています。

なお、当社は、譲受会社がTMCの株式購入資金等を調達するために金融機関と締結するローン契約に関して、当社が保有する譲受会社の全株式を担保として金融機関に対して差し入れています。

非継続事業として組み替えて表示された当該処分グループの財政状態及び経営成績(継続事業となる当社グループとの取引消去前)は以下のとおりです。なお、2018年度第3四半期連結累計期間の経営成績には、当該グループの4月1日から5月31日までの2か月累計の経営成績、当該グループの譲渡に係る売却益及び本件株式譲渡契約の補償条項に基づき、2018年6月1日の譲渡完了後、譲受会社及びTMCグループに対して当社が補償した補償費用105億円が含まれています。本件株式譲渡契約の補償条項には、表明保証の違反、米国国際貿易委員会による調査、一定の訴訟等及びあらかじめ規定された一定の相手方との間の特許ライセンス契約等に起因した損失に関し、当社が補償義務を負うことが規定されています。なお、2018年8月1日付で譲受会社はTMCを吸収合併し、会社名を東芝メモリ(株)に変更しました。

財政状態

(単位：百万円)

	2018年3月31日現在	2018年12月31日現在
資産		
現金及び現金同等物	32,299	—
受取手形及び売掛金	237,747	—
棚卸資産	160,726	—
短期貸付金	146,392	—
有形固定資産	491,889	—
持分法投資勘定	268,493	—
その他の資産	244,250	—
非継続事業資産合計	1,581,796	—
負債		
支払手形及び買掛金	79,749	—
未払金及び未払費用	339,964	—
未払法人税等及びその他の未払税金	90,252	—
未払退職及び年金費用	43,633	—
その他の負債	83,791	—
非継続事業負債合計	637,389	—

経営成績

(単位：百万円)

	2017年度 第3四半期 連結累計期間	2018年度 第3四半期 連結累計期間
売上高及びその他の収益	921,870	191,246
売上高	910,319	189,387
その他の収益	11,551	1,859
売上原価及び費用	602,670	117,709
売上原価	510,682	92,613
販売費及び一般管理費	83,078	9,830
その他の費用	8,910	15,266
非継続事業からの税金等調整前四半期純利益	319,200	73,537
非継続事業からの税金等調整前売却益	—	970,237
法人税等	341,679	11,092
非継続事業からの非支配持分控除前四半期純利益(△損失)	△22,479	1,032,682
非継続事業からの非支配持分に帰属する四半期純損益(控除)	△3	△1
非継続事業からの当社株主に帰属する四半期純利益(△損失)	△22,476	1,032,683

(注) 2017年4月1日における当社メモリ事業に係る会社分割は、外部資本導入を視野に実施したものであり、完全支配関係の継続が見込まれないことから、税務上の適格要件を満たさず、非適格分割として取り扱われます。非適格分割の場合、分割時の時価による譲渡がなされたものとして扱われ、時価と帳簿価額との差額は譲渡損益として課税対象になります。株式譲渡契約締結に伴い、当該会社分割に係る承継資産・負債の時価が確定し、2017年度に税金費用を計上した一方、当該非適格分割に係る繰延税金資産に対して評価性引当金を計上していました。その結果、会計上は当期に売却益を認識するものの、税務上は2017年度の会社分割時にメモリ事業の時価と帳簿価額との差額の譲渡益に対して税額を認識済みのため、当社の当連結会計年度における法定実効税率30.6%とメモリ事業の税金費用・税金等調整前四半期純利益との間に大きな差異が生じています。

当社は、ASU 2017-07を2018年度第1四半期連結会計期間から適用しました。

これに伴い、2017年度第3四半期連結累計(会計)期間の数値の一部を組み替えて表示しています。

経営成績	(単位：百万円)	
	2017年度 第3四半期 連結会計期間	2018年度 第3四半期 連結会計期間
売上高及びその他の収益	328,130	—
売上高	324,222	—
その他の収益	3,908	—
売上原価及び費用	214,148	1,345
売上原価	190,442	—
販売費及び一般管理費	21,418	—
その他の費用	2,288	1,345
非継続事業からの税金等調整前四半期純利益(△損失)	113,982	△1,345
非継続事業からの税金等調整前売却益	—	—
法人税等	43,064	—
非継続事業からの非支配持分控除前四半期利益(△損失)	70,918	△1,345
非継続事業からの非支配持分に帰属する四半期純損益(控除)	△17	—
非継続事業からの当社株主に帰属する四半期純利益(△損失)	70,935	△1,345

継続事業となる当社グループは、2018年6月1日の譲渡完了後、譲受会社及びTMCグループに対して製品の販売やブランドの供与等を行っている一方、当該グループから製品の仕入を行っています。2018年6月1日から12月31日までの継続事業となる当社グループから当該グループへの収益は78,621百万円で、仕入高は88,359百万円です。また、継続事業となる当社グループは、2018年6月1日から12月31日までの期間に当該グループから売掛金及び未収入金133,707百万円を回収し、当該グループへ支払手形及び買掛金81,310百万円の支払をしています。

非継続事業として組み替えて表示された当該処分グループの有形固定資産の減価償却費及び無形資産の償却費、資本的支出は以下のとおりです。

	(単位：百万円)	
	2017年度 第3四半期 連結累計期間	2018年度 第3四半期 連結累計期間
有形固定資産の減価償却費及び 無形資産の償却費	36,402	—
資本的支出	95,050	37,579

	(単位：百万円)	
	2017年度 第3四半期 連結会計期間	2018年度 第3四半期 連結会計期間
有形固定資産の減価償却費及び 無形資産の償却費	12,827	—
資本的支出	52,579	—

4. 公正価値の測定

ASC 820「公正価値測定」は、公正価値を、市場参加者との通常取引において、資産の売却の対価として受け取る価格、または負債の移転の対価として支払われるであろう価格と定義しています。また、公正価値測定に使用するインプットは、その内容に応じてレベル1からレベル3までの優先順位が以下のとおり設定されています。

- レベル1 - 活発な市場における同一の資産または負債の市場価格
- レベル2 - 活発な市場における類似した資産または負債の市場価格
活発でない市場における同一または類似した資産または負債の市場価格
観察可能な市場価格以外のインプット
相関関係またはその他の手法による観察可能な市場データに基づいたインプット
- レベル3 - 観察可能な市場データによる裏付けがない観察不能なインプット

継続的に公正価値により評価される資産及び負債

2018年3月31日及び2018年12月31日現在において、継続的に公正価値により評価される資産及び負債の内容は以下のとおりです。

(単位：百万円)

	2018年3月31日現在			合計
	レベル1	レベル2	レベル3	
資産：				
投資有価証券：				
持分証券	37,468	124	—	37,592
負債証券	—	—	1,201	1,201
金融派生商品：				
先物為替予約	—	2,921	—	2,921
通貨スワップ契約	—	7	—	7
資産合計	<u>37,468</u>	<u>3,052</u>	<u>1,201</u>	<u>41,721</u>
負債：				
金融派生商品：				
先物為替予約	—	1,853	—	1,853
金利スワップ契約	—	1,473	—	1,473
負債合計	<u>—</u>	<u>3,326</u>	<u>—</u>	<u>3,326</u>

(単位：百万円)

2018年12月31日現在

	レベル1	レベル2	レベル3	合計
資産：				
投資有価証券：				
持分証券	30,678	117	—	30,795
負債証券	—	1,501	0	1,501
金融派生商品：				
先物為替予約	—	1,681	—	1,681
通貨スワップ契約	—	1	—	1
資産合計	30,678	3,300	0	33,978
負債：				
金融派生商品：				
先物為替予約	—	1,392	—	1,392
金利スワップ契約	—	803	—	803
負債合計	—	2,195	—	2,195

投資有価証券

レベル1には市場性のある有価証券が含まれ、これらは十分な取引量と頻繁な取引のある活発な市場における市場価格により公正価値を評価しています。レベル2には公債、投資信託及びレベル1に比べ取引量の少ない市場に上場している有価証券が含まれ、これらは活発でない市場における市場価格により公正価値を評価しています。また、レベル3には社債が含まれ、これらは測定日において市場が活発でないため、観察不能なインプットにより公正価値を評価しています。

金融派生商品

金融派生商品には主に為替予約や金利スワップ等が含まれ、レベル2に分類しています。これらは、外国為替レート及びLIBOR等の観察可能な市場データを利用して公正価値を評価しています。

2017年度及び2018年度の各第3四半期連結累計期間において、レベル3に分類された継続的に公正価値により評価される資産の変動額は、以下のとおりです。

	(単位：百万円)
	2017年度
	第3四半期連結累計期間
	投資有価証券
期首残高	200
損益合計(実現または未実現)：	
利益(△損失)：	
その他の収益	5
購入	1,000
売却	—
発行	—
決済	—
四半期末残高	1,205

	(単位：百万円)
	2018年度
	第3四半期連結累計期間
	投資有価証券
期首残高	1,201
損益合計(実現または未実現)：	
利益(△損失)：	
その他の費用	△1
購入	—
売却	—
発行	—
決済	△200
レベル3からの移動	△1,000
四半期末残高	0

2017年度第3四半期連結累計期間において、レベル3に分類された継続的に公正価値で評価される資産の内容は、公社債です。

2018年度第3四半期連結累計期間において、観察可能な市場データが利用可能となったため、公社債の一部がレベル3から移動しました。2018年度第3四半期連結累計期間において、レベル3に分類された継続的に公正価値で評価される資産の内容は、社債です。

2017年度及び2018年度の各第3四半期連結会計期間において、レベル3に分類された継続的に公正価値により評価される資産の変動額は、以下のとおりです。

	(単位：百万円)
	2017年度
	第3四半期連結会計期間
	投資有価証券
期首残高	1,194
損益合計(実現または未実現)：	
利益(△損失)：	
その他の収益	11
購入	—
売却	—
発行	—
決済	—
四半期末残高	1,205

	(単位：百万円)
	2018年度
	第3四半期連結会計期間
	投資有価証券
期首残高	200
損益合計(実現または未実現)：	
利益(△損失)：	
購入	—
売却	—
発行	—
決済	△200
四半期末残高	0

2017年度第3四半期連結会計期間において、レベル3に分類された継続的に公正価値で評価される資産の内容は、公社債です。

2018年度第3四半期連結会計期間において、レベル3に分類された継続的に公正価値で評価される資産の内容は、社債です。

非継続的に公正価値により評価される資産及び負債

2017年度及び2018年度の各第3四半期連結累計期間において、非継続的に公正価値により評価される資産の内容は、以下のとおりです。

(単位：百万円)

	2017年度第3四半期連結累計期間				
	公正価値				減損損失
	レベル1	レベル2	レベル3	合計	
資産：					
持分証券	—	—	0	0	0
保有目的長期性資産	—	—	0	0	2,875
資産合計	—	—	0	0	2,875

(単位：百万円)

	2018年度第3四半期連結累計期間				
	公正価値				減損損失
	レベル1	レベル2	レベル3	合計	
資産：					
保有目的長期性資産	—	—	0	0	5,254
のれん	—	7,943	—	7,943	9,838
資産合計	—	7,943	0	7,943	15,092

2017年度及び2018年度の各第3四半期連結会計期間において、非継続的に公正価値により評価される資産の内容は、以下のとおりです。

(単位：百万円)

	2017年度第3四半期連結会計期間				
	公正価値				減損損失
	レベル1	レベル2	レベル3	合計	
資産：					
持分証券	—	—	0	0	—
保有目的長期性資産	—	—	0	0	490
資産合計	—	—	0	0	490

(単位：百万円)

	2018年度第3四半期連結会計期間				
	公正価値				減損損失
	レベル1	レベル2	レベル3	合計	
資産：					
保有目的長期性資産	—	—	0	0	2,048
のれん	—	7,943	—	7,943	9,838
資産合計	—	7,943	0	7,943	11,886

減損損失を計上した長期性資産は、資産から生み出される将来予想割引キャッシュ・フローによる観察不能なインプットにより公正価値を評価しているため、レベル3に分類しています。

減損損失を計上したのれんは、活発な市場における市場価格を基礎とした株式市価法及び類似会社比較法により公正価値を評価しているため、レベル2に分類しています。減損損失を計上したのれんについては注記7.に記載しています。

これらの結果、2017年度及び2018年度の各第3四半期連結累計期間に認識した減損損失は、四半期連結損益計算書上、売上原価及びのれん減損損失に含めています。

また、2017年度及び2018年度の各第3四半期連結会計期間に認識した減損損失は、四半期連結損益計算書上、売上原価及びのれん減損損失に含めています。

5. 投資有価証券及びその他の投資

2018年3月31日及び2018年12月31日現在における売却可能有価証券に分類された負債証券の取得価額、未実現保有総利益及び総損失並びに公正価値の総額は以下のとおりです。

(単位：百万円)

2018年3月31日現在				
	取得価額	未実現保有総利益	未実現保有総損失	公正価値
負債証券	1,200	1	—	1,201
	1,200	1	—	1,201

(単位：百万円)

2018年12月31日現在				
	取得価額	未実現保有総利益	未実現保有総損失	公正価値
負債証券	1,500	1	—	1,501
	1,500	1	—	1,501

2018年3月31日及び2018年12月31日現在において、負債証券の主な内容は公社債及び投資信託です。

2018年12月31日現在において、売却可能有価証券に分類された負債証券の満期別内訳は以下のとおりです。

(単位：百万円)

	取得価額	公正価値
1年以内	—	—
1年超5年以内	—	—
5年超10年以内	1,500	1,501
10年超	0	0
	1,500	1,501

2018年度第3四半期連結累計期間及び2018年度第3四半期連結会計期間における、四半期連結貸借対照表の投資有価証券及びその他の投資に含まれている持分証券に係る実現利益及び未実現利益(損失)は以下のとおりです。

(単位：百万円)

	2018年度 第3四半期連結累計期間
持分証券の当期の利益(△損失)	△5,779
持分証券の売却による当期の実現利益(控除)	489
2018年12月31日現在保有している持分証券の未実現利益(△損失)	△6,268

(単位：百万円)

	2018年度 第3四半期連結会計期間
持分証券の当期の利益(△損失)	△5,008
持分証券の売却による当期の実現利益(控除)	—
2018年12月31日現在保有している持分証券の未実現利益(△損失)	△5,008

2018年3月31日現在における原価法により評価される市場性のない持分証券に対する投資額は36,500百万円です。当社は2018年4月1日より開始する第1四半期より、容易に算定可能な公正価値がない市場性のない持分証券について、同一発行体の同一または類似する投資に関する秩序ある取引における観察可能な価格の変動を加減算する方法により、減損による評価下げ後の帳簿価額を測定しています。2018年度第3四半期連結累計期間及び2018年度第3四半期連結会計期間において減損または観察可能な価格の変動に重要性はありません。2018年12月31日現在におけるこれらの投資の帳簿価額は279,232百万円です。なお、これらの投資額には、(株)Pangea(2018年8月、東芝メモリ(株)に商号変更)への再出資により取得した転換型優先株式の投資額が含まれています。

6. 棚卸資産

2018年3月31日及び2018年12月31日現在における棚卸資産の内容は、以下のとおりです。

(単位：百万円)

	2018年3月31日現在	2018年12月31日現在
製品	168,739	187,648
仕掛品	225,402	279,835
原材料	75,626	83,416
	469,767	550,899

7. のれん及びその他の無形資産

当社グループは、2018年度第3四半期連結会計期間において、ストレージ&デバイスソリューション部門に帰属するのれんについて減損損失9,838百万円を計上しました。これは当社の連結子会社である(株)ニューフレアテクノロジーの株価が大幅に下落した結果、当該報告単位の公正価値が帳簿価額を下回ったことによります。公正価値は、株式市価法及び類似会社比較法によって測定しており、測定日は12月末日です。

当社グループは、2018年度第3四半期連結累計期間において、のれん以外の無形資産について減損損失を計上しています。のれん以外の無形資産の減損損失については、注記11. にて開示している金額に含まれています。

8. 未払退職及び年金費用

2017年度及び2018年度の各第3四半期連結累計期間における期間純退職及び年金費用の内容は、以下のとおりです。

	(単位：百万円)	
	2017年度 第3四半期連結累計期間	2018年度 第3四半期連結累計期間
期間純退職及び年金費用の構成項目		
勤務費用	35,311	30,949
予測給付債務に対する利息費用	8,130	5,984
年金資産の期待収益	△17,289	△16,047
過去勤務費用償却額	△2,437	△2,224
認識された保険数理上の損失	17,808	15,888
期間純退職及び年金費用	41,523	34,550

2017年度及び2018年度の各第3四半期連結会計期間における期間純退職及び年金費用の内容は、以下のとおりです。

	(単位：百万円)	
	2017年度 第3四半期連結会計期間	2018年度 第3四半期連結会計期間
期間純退職及び年金費用の構成項目		
勤務費用	11,624	9,655
予測給付債務に対する利息費用	2,678	1,913
年金資産の期待収益	△5,683	△5,161
過去勤務費用償却額	△825	△701
認識された保険数理上の損失	5,931	4,778
期間純退職及び年金費用	13,725	10,484

(注) 2017年度第3四半期連結累計期間及び2017年度第3四半期連結会計期間における期間純退職及び年金費用には、非継続事業となったメモリ事業の影響が、それぞれ3,826百万円及び1,282百万円含まれています。また、2018年度第3四半期連結累計期間における期間純退職及び年金費用には、非継続事業となったメモリ事業の影響が、720百万円含まれています。なお、2018年度第3四半期連結会計期間には該当はありません。

9. 収益

当社グループは、原子力発電システム、火力発電システム、昇降機、照明器具、空調機器、ビル・施設ソリューション、POSシステム、複合機、半導体、ハードディスク装置、クラウドソリューション等及びこれらに関連する保守サービス等を主要な財またはサービスとして提供しています。当社グループは、約束した財又はサービスが顧客に移転し、顧客が財又はサービスの支配を獲得した時点、もしくは獲得するにつれて、収益を認識しています。

標準量産品(半導体、複合機、POSシステム等)の販売による収益は、取引を裏づける契約等の証憑が存在し、製品の支配が顧客に移転した時点、つまり主として顧客に対する製品の引渡が完了した時点で、獲得が見込まれる対価で収益を認識しています。

顧客仕様の建設型・製作型の注文製品(原子力発電システム、火力発電システム、ビル・施設ソリューション等)に係る収益は、獲得が見込まれる対価から作業の進捗に応じて収益を認識しています。ただし、完了までの信頼性のある原価、及び進捗度を合理的に見積ることができない場合には、支配の移転が完了するまで、発生コストを上限とした回収可能と判断される範囲内で収益を認識しています。

なお、据付が必要となる装置に係る収益は、原則として装置の製作と据付を一体の履行義務として識別し、装置の据付が完了し、顧客による動作確認の検収がなされるまでの期間にわたって収益を認識しています。

保守サービス等の役務による収益は、原則として本体とは別の履行義務として識別し、契約期間にわたり定額で認識するか、または役務の提供が完了した段階で認識しています。

主に標準量産品は、取引量や取引金額等取引の状況に応じて顧客にキャッシュバックを行うリベート等を付けて販売される場合があります。その場合の取引価格は、顧客との契約において約束された対価からリベート等の見積を控除した金額で算定しています。リベート等の変動対価は、不確実性が解消された時点において収益認識累計額の重要な戻し入れが生じない可能性が高い範囲で取引価格に含めています。

機器と保守サービス等のように複数の履行義務が含まれる契約においては、取引価格は独立販売価格の比率で配分しています。観察可能な価格が存在する場合には、その価格を独立販売価格とし、観察可能な価格が存在しない場合には見積独立販売価格に基づき配分しています。

なお、ASC 606「顧客との契約から生じる収益」で規定される実務上の便法を適用し、収益を認識した時点から支払までの期間が1年以内の場合には、支払額に対しては重要な金融要素の調整をしない方法を採用しています。

当社は主に顧客仕様の建設型・製作型注文製品の未請求債権を契約資産として認識し、連結貸借対照表の受取手形及び売掛金、長期受取債権に含めて表示しています。2018年4月1日及び2018年12月31日現在における契約資産はそれぞれ238,710百万円、288,531百万円です。

また、支配が顧客に移転する前に顧客から受領した対価については契約負債として認識し、連結貸借対照表の前受金及びその他の流動負債に含めて表示しています。2018年4月1日及び2018年12月31日現在における契約負債はそれぞれ298,319百万円、338,446百万円であり、2018年4月1日現在の契約負債残高のうち147,424百万円を当第3四半期連結累計期間の収益として認識しています。

2018年12月31日現在で未充足(又は部分的に未充足)の履行義務に配分した取引価格の総額は1,667,956百万円であり、このうち概ね40%は1年以内に収益として認識すると予測しています。なお、当初の予想期間が1年以内の契約の残存履行義務の金額は含んでいません。

財又はサービス別及び地域別に細分化した収益については、注記19.に記載しています。

10. その他の収益及びその他の費用

為替換算差損益

2017年度第3四半期連結累計期間及び2017年度第3四半期連結会計期間における為替換算差損益は、それぞれ1,496百万円(損失)及び6,270百万円(利益)です。2018年度第3四半期連結累計期間及び2018年度第3四半期連結会計期間における為替換算差損に重要性はありません。

有価証券売却益

2017年度第3四半期連結累計期間及び2017年度第3四半期連結会計期間における有価証券売却益は、それぞれ69,255百万円及び2,069百万円です。これにはランディス・ギア・グループの株式売却益66,770百万円が含まれています。2018年度第3四半期連結累計期間及び2018年度第3四半期連結会計期間における有価証券売却益に重要性はありません。

有価証券売却損

2017年度第3四半期連結累計期間及び2017年度第3四半期連結会計期間における有価証券売却損に重要性はありません。2018年度第3四半期連結累計期間及び2018年度第3四半期連結会計期間における有価証券売却損は、それぞれ7,048百万円及び6,848百万円です。これには東芝クライアントソリューション㈱の株式売却損6,008百万円が含まれています。なお、この株式売却損については、正味運転資本変動に基づく譲渡価額調整により、今後変動する可能性があります。

固定資産売却益

2017年度第3四半期連結累計期間及び2017年度第3四半期連結会計期間における固定資産売却益は、それぞれ17,012百万円及び226百万円です。2017年度第3四半期連結累計期間には茨木倉庫の土地売却によるものが含まれています。2018年度第3四半期連結累計期間及び2018年度第3四半期連結会計期間における固定資産売却益に重要性はありません。

東芝病院の譲渡益

2018年度第3四半期連結累計期間において、東芝病院の譲渡益23,882百万円が計上されています。

11. 長期性資産の減損

当社グループは事業の収益性の低下により、関連資産の減損損失を計上しました。2017年度第3四半期連結累計期間においては、PC事業について1,265百万円、システムLSI事業について1,231百万円、映像事業について379百万円の減損損失を計上し、2018年度第3四半期連結累計期間においては、システムLSI事業について4,239百万円、水素エネルギー事業について1,015百万円の減損損失を計上しています。2017年度第3四半期連結会計期間においては、システムLSI事業について319百万円、PC事業について147百万円の減損損失を計上し、2018年度第3四半期連結会計期間においては、システムLSI事業について1,033百万円、水素エネルギー事業について1,015百万円の減損損失を計上しています。これらの減損損失は四半期連結損益計算書上、売上原価に計上されています。

セグメント情報上、水素エネルギー事業の減損損失は、エネルギーシステムソリューション部門に、システムLSI事業の減損損失は、ストレージ&デバイスソリューション部門に、PC事業及び映像事業の減損損失は、その他部門に含まれています。

12. 法人税等

当社の当連結会計年度における法定実効税率は30.6%です。当社は当連結会計年度の税金費用と税金等調整前当期純利益を用いて年間見積実効税率を計算し、この税率を各四半期連結累計期間の税金等調整前四半期純利益に乗じて各四半期連結累計期間の税金費用を算出しています。この計算には税務上の繰越欠損金、税額控除等の見込を反映させていますが、異常要因によるまたは非経常的な事象や非継続事業に関する損益等は反映させていません。なお、これらの損益に関する税金費用については、その発生した四半期連結会計期間に計上しています。

2017年度及び2018年度の各第3四半期連結累計期間においては、各連結会計年度の税金等調整前当期純利益見積額が著しく少額またはマイナスとなり、見積りの軽微な変動が年間見積実効税率の計算に甚大な影響を及ぼすことから、当社は年間見積実効税率の計算が困難な状況にありました。そのため、当社は2017年度及び2018年度の各第3四半期連結累計期間においては、年間見積実効税率を用いず、四半期連結累計期間を1会計年度とした場合における実際の実効税率により税金費用を算出しています。

13. 資本の部

2017年度及び2018年度の各第3四半期連結累計期間における株主資本及び非支配持分の変動額は、以下のとおりです。

	(単位：百万円)		
	株主資本	非支配持分	資本合計
2017年3月31日現在残高	△552,947	277,243	△275,704
当社株主との資本取引	581,652	—	581,652
非支配持分との資本取引及びその他	△57,541	△64,869	△122,410
非支配持分への配当金	—	△10,949	△10,949
四半期包括利益：			
四半期純利益	27,042	31,809	58,851
その他の包括利益(△損失)、			
税効果控除後：			
未実現有価証券評価損益	9,168	302	9,470
外貨換算調整額	△24,893	△9,994	△34,887
年金負債調整額	12,507	1,190	13,697
未実現デリバティブ評価損益	1,224	54	1,278
四半期包括利益	25,048	23,361	48,409
自己株式の取得及び処分(純額)	△105	—	△105
2017年12月31日現在残高	△3,893	224,786	220,893

	(単位：百万円)		
	株主資本	非支配持分	資本合計
2018年3月31日現在残高	783,135	227,599	1,010,734
ASU 2014-09適用による累積的影響額(注)	3,822	481	4,303
ASU 2016-01適用による累積的影響額(注)	—	—	—
ASU 2016-16適用による累積的影響額(注)	△3,273	△979	△4,252
非支配持分との資本取引及びその他	2,413	3,042	5,455
非支配持分への配当金	—	△9,751	△9,751
四半期包括利益：			
四半期純利益	1,021,623	16,436	1,038,059
その他の包括利益(△損失)、			
税効果控除後：			
未実現有価証券評価損益	1	0	1
外貨換算調整額	50,665	△1,062	49,603
年金負債調整額	21,960	△888	21,072
未実現デリバティブ評価損益	663	122	785
四半期包括利益	1,094,912	14,608	1,109,520
自己株式の取得及び処分(純額)	△294,608	—	△294,608
2018年12月31日現在残高	1,586,401	235,000	1,821,401

(注) ASU 2014-09「顧客との契約から生じる収益」、ASU 2016-01「金融資産及び金融負債の認識と測定」及びASU 2016-16「棚卸資産以外の資産グループ内の移転」の適用に基づく累積的影響額を表示しています。なお、当該会計基準変更の詳細に関しては、注記2. に記載しています。

2017年度及び2018年度の各第3四半期連結累計期間におけるその他の包括損失累計額の変動は、以下のとおりです。

(単位：百万円)

	2017年度第3四半期連結累計期間				
	未実現 有価証券 評価損益	外貨換算 調整額	年金負債 調整額	未実現 デリバティブ 評価損益	合計
期首残高	24,537	△55,468	△277,002	△2,817	△310,750
当期発生その他の 包括利益	9,407	4,535	1,846	1,106	16,894
その他の包括損失累計額 からの組替金額	△239	△29,428	10,661	118	△18,888
純変動額	9,168	△24,893	12,507	1,224	△1,994
四半期末残高	33,705	△80,361	△264,495	△1,593	△312,744

(単位：百万円)

	2018年度第3四半期連結累計期間				
	未実現 有価証券 評価損益	外貨換算 調整額	年金負債 調整額	未実現 デリバティブ 評価損益	合計
期首残高	37,147	△82,514	△248,874	△1,331	△295,572
ASU 2016-01適用による 累積的影響額(注)	△37,147	—	—	—	△37,147
当期発生その他の 包括利益(△損失)	1	5,924	12,447	△98	18,274
その他の包括損失累計額 からの組替金額	—	44,741	9,513	761	55,015
純変動額	△37,146	50,665	21,960	663	36,142
四半期末残高	1	△31,849	△226,914	△668	△259,430

(注) ASU 2016-01「金融資産及び金融負債の認識と測定」の適用に基づく累積的影響を表示しています。なお、当該会計基準変更の詳細に関しては、注記2. に記載しています。

2017年度及び2018年度の各第3四半期連結累計期間におけるその他の包括損失累計額から組み替えられた金額は、以下のとおりです。

(単位：百万円)

その他の包括損失累計額からの組替金額		
2017年度 第3四半期 連結累計期間	2018年度 第3四半期 連結累計期間	四半期連結損益計算書に 影響する項目
未実現有価証券評価損益		
△346	—	その他の収益及びその他の費用
106	—	法人税等
1	—	非継続事業からの非支配持分控除前 四半期純利益(税効果後)(△損失)
△239	—	非支配持分控除前四半期純利益
—	—	非支配持分に帰属する四半期純損益(控除)
△239	—	当社株主に帰属する四半期純利益
外貨換算調整額		
△29,428	△190	その他の収益及びその他の費用
—	—	法人税等
—	44,931	非継続事業からの非支配持分控除前 四半期純利益(税効果後)(△損失)
△29,428	44,741	非支配持分控除前四半期純利益
—	—	非支配持分に帰属する四半期純損益(控除)
△29,428	44,741	当社株主に帰属する四半期純利益
年金負債調整額		
14,722	13,647	期間純退職及び年金費用(注)1
△4,509	△4,176	法人税等
451	12	非継続事業からの非支配持分控除前 四半期純利益(税効果後)(△損失)
10,664	9,483	非支配持分控除前四半期純利益
3	△30	非支配持分に帰属する四半期純損益(控除)
10,661	9,513	当社株主に帰属する四半期純利益
未実現デリバティブ 評価損益		
356	1,242	支払利息、その他の収益及びその他の費用
△109	△380	法人税等
247	862	非支配持分控除前四半期純利益
129	101	非支配持分に帰属する四半期純損益(控除)
118	761	当社株主に帰属する四半期純利益
組替金額合計		
—税効果及び 非支配持分調整後	△18,888	55,015

(注) 1. 期間純退職及び年金費用については、注記8.にて開示しています。

2. その他の包括損失累計額からの組替金額の増加(減少)は、四半期連結損益計算書における利益の減少(増加)を示しています。

2017年度及び2018年度の各第3四半期連結会計期間におけるその他の包括損失累計額から組み替えられた金額は、以下のとおりです。

(単位：百万円)

その他の包括損失累計額からの組替金額		
2017年度 第3四半期 連結会計期間	2018年度 第3四半期 連結会計期間	四半期連結損益計算書に 影響する項目
未実現有価証券評価損益		
—	—	その他の収益及びその他の費用
—	—	法人税等
—	—	非継続事業からの非支配持分控除前 四半期純利益(税効果後)(△損失)
—	—	非支配持分控除前四半期純利益(△損失)
—	—	非支配持分に帰属する四半期純損益(控除)
—	—	当社株主に帰属する四半期純利益(△損失)
外貨換算調整額		
△51	△215	その他の収益及びその他の費用
—	—	法人税等
—	—	非継続事業からの非支配持分控除前 四半期純利益(税効果後)(△損失)
△51	△215	非支配持分控除前四半期純利益(△損失)
—	—	非支配持分に帰属する四半期純損益(控除)
△51	△215	当社株主に帰属する四半期純利益(△損失)
年金負債調整額		
4,889	4,301	期間純退職及び年金費用(注)1
△1,498	△1,316	法人税等
151	—	非継続事業からの非支配持分控除前 四半期純利益(税効果後)(△損失)
3,542	2,985	非支配持分控除前四半期純利益(△損失)
△5	△9	非支配持分に帰属する四半期純損益(控除)
3,547	2,994	当社株主に帰属する四半期純利益(△損失)
未実現デリバティブ 評価損益		
83	282	支払利息、その他の収益及びその他の費用
△25	△86	法人税等
58	196	非支配持分控除前四半期純利益(△損失)
—	—	非支配持分に帰属する四半期純損益(控除)
58	196	当社株主に帰属する四半期純利益(△損失)
組替金額合計		
—税効果及び 非支配持分調整後	3,554	2,975

(注) 1. 期間純退職及び年金費用については、注記8.にて開示しています。

2. その他の包括損失累計額からの組替金額の増加(減少)は、四半期連結損益計算書における利益の減少(増加)を示しています。

日本の会社法の規定に基づき、当社は、欠損てん補を行うため、2018年5月15日開催の取締役会において(株)東芝の貸借対照表の資本準備金の額の減少(299,999百万円)及びその他資本剰余金の処分(758,687百万円)(資本準備金及び資本金の額の減少により増加した額を含む)を決議しました。また、2018年6月27日開催の第179期定時株主総会において、(株)東芝の貸借対照表の資本金の額の減少(299,999百万円)について承認されました。その後、債権者保護手続を経て、2018年7月31日に、当該資本金の額及び資本準備金の額の減少、その他資本剰余金の処分の効力が発生しました。米国においてはこれに該当する法令がないため、連結財務諸表においても、(株)東芝の貸借対照表における欠損てん補処理をそのまま反映しています。

上記の結果、連結貸借対照表の資本剰余金が負の値になるため、資本剰余金の負の値を利益剰余金に振り替えています。

また、当社は日本の会社法の規定に基づき、2018年11月8日開催の取締役会において(株)東芝の自己株式の取得に係る事項を決議しました(2018年第3四半期においては294,589百万円取得)。また、2018年12月17日に当該取得した自己株式の消却を決定しました(2018年第3四半期においては245,987百万円消却)。なお、自己株式の消却については当該自己株式の取得原価を利益剰余金から減額しています。

14. 1株当たり当社株主に帰属する四半期純利益(損失)

2017年度及び2018年度の各第3四半期連結累計期間における継続事業からの当社株主に帰属する四半期純利益(損失)、非継続事業からの当社株主に帰属する四半期純利益(損失)及び当社株主に帰属する四半期純利益に関する基本的1株当たり四半期純利益(損失)の計算における分子と分母の調整表は、以下のとおりです。

なお、2018年6月27日開催の第179期定時株主総会において株式併合に係る議案が承認された結果、2018年10月1日付で普通株式10株につき1株の割合で株式併合を行いました。それに伴い、計算における普通株式の加重平均発行済普通株式数は、2018年3月31日に終了した事業年度の期首に当該株式併合が行われたと仮定しています。

	(単位：百万円)	
	2017年度 第3四半期連結累計期間	2018年度 第3四半期連結累計期間
継続事業からの当社株主に帰属する 四半期純利益(△損失)	52,408	△22,389
非継続事業からの当社株主に帰属する 四半期純利益(△損失)	△25,366	1,044,012
当社株主に帰属する四半期純利益	27,042	1,021,623

	(単位：千株)	
	2017年度 第3四半期連結累計期間	2018年度 第3四半期連結累計期間
加重平均発行済普通株式数	446,184	637,074

	(単位：円)	
	2017年度 第3四半期連結累計期間	2018年度 第3四半期連結累計期間
基本的1株当たり継続事業からの 当社株主に帰属する四半期純利益(△損失)	117.46	△35.14
基本的1株当たり非継続事業からの 当社株主に帰属する四半期純利益(△損失)	△56.85	1,638.76
基本的1株当たり当社株主に帰属する 四半期純利益	60.61	1,603.62

なお、希薄化後1株当たり当社株主に帰属する四半期純利益については、希薄化効果を有する潜在株式が存在しないため記載していません。

2017年度及び2018年度の各第3四半期連結会計期間における継続事業からの当社株主に帰属する四半期純利益(損失)、非継続事業からの当社株主に帰属する四半期純利益(損失)及び当社株主に帰属する四半期純利益(損失)に関する基本的1株当たり四半期純利益(損失)の計算における分子と分母の調整表は、以下のとおりです。

なお、2018年6月27日開催の第179期定時株主総会において株式併合に係る議案が承認された結果、2018年10月1日付で普通株式10株につき1株の割合で株式併合を行いました。それに伴い、計算における普通株式の加重平均発行済普通株式数は、2018年3月31日に終了した事業年度の期首に当該株式併合が行われたと仮定しています。

	(単位：百万円)	
	2017年度 第3四半期連結会計期間	2018年度 第3四半期連結会計期間
継続事業からの当社株主に帰属する 四半期純利益(△損失)	16,439	△60,173
非継続事業からの当社株主に帰属する 四半期純利益(△損失)	60,388	△340
当社株主に帰属する四半期純利益(△損失)	76,827	△60,513

	(単位：千株)	
	2017年度 第3四半期連結会計期間	2018年度 第3四半期連結会計期間
加重平均発行済普通株式数	480,418	615,212

	(単位：円)	
	2017年度 第3四半期連結会計期間	2018年度 第3四半期連結会計期間
基本的1株当たり継続事業からの 当社株主に帰属する四半期純利益(△損失)	34.22	△97.81
基本的1株当たり非継続事業からの 当社株主に帰属する四半期純利益(△損失)	125.70	△0.55
基本的1株当たり当社株主に帰属する 四半期純利益(△損失)	159.92	△98.36

なお、希薄化後1株当たり当社株主に帰属する四半期純利益については、希薄化効果を有する潜在株式が存在しないため、記載していません。

15. 金融商品

(1) 金融派生商品

当社グループは、国際的に事業を営んでいるため、外国為替レート及び金利の変動による市場リスクがあります。当社グループは、通常のリスク管理の一環として、主に先物為替予約、金利スワップ契約、通貨スワップ契約及び通貨オプションといった様々な金融派生商品をリスクを軽減するために利用しています。当社グループは、金融派生商品のリスク管理、承認、報告及び監視に係る方針及び規程を有しています。当社グループの方針はトレーディング目的の金融派生商品の保有または発行を禁止しています。

当社グループは、金融派生商品取引の契約相手先による契約不履行の場合に生ずる信用リスクにさらされていますが、当社グループの金融派生商品取引の契約相手先は主として信用力の高い金融機関であり、かつ相手先を多数に分散しています。したがって金融派生商品取引の契約相手先の契約不履行による損失の発生はほとんどないと考えています。

当社グループは、外貨建資産及び負債に係る為替相場変動のヘッジを目的とした先物為替予約を金融機関と行っています。外貨建売掛金及び買掛金並びに将来の外貨建取引契約に関連する先物為替予約は、主として期末後数年以内に期限が到来します。

金利スワップ契約及び通貨スワップ契約は、対応する社債及び借入金並びに外貨建売掛金及び買掛金に関連して外国為替レート及び金利の変動から生ずる当社グループの損失発生リスクを限定する目的で締結されます。これらの契約は2019年から2021年の間に期限が到来します。

当社グループは、在外事業体に対する投資に係る為替相場変動のヘッジを目的として、先物為替予約及び外貨建借入金を利用しています。

先物為替予約、金利スワップ契約及び通貨スワップ契約は、下記のとおり、一部を除いて、外貨建売掛金、買掛金及び在外事業体への投資、あるいは将来取引に係る契約及びヘッジ対象となる社債及び借入金の金利の性格に従い、公正価値ヘッジ、キャッシュ・フローヘッジもしくは在外事業体に対する純投資ヘッジのいずれかに指定されます。

キャッシュ・フローヘッジ

当社グループが利用する先物為替予約は、向こう1年間にわたり将来の外貨建取引契約から生ずるキャッシュ・フローの変動を減少させるのに有効です。

当社グループが利用する金利スワップ契約は、向こう2年間にわたり社債及び借入金の変動金利部分を固定金利相当に変更するのに有効です。

当社グループは、今後12ヶ月間に外貨建売掛金の回収及び外貨建買掛金の支払並びに変動金利付債務の利払に応じて、金融派生商品に係る損失純額553百万円がその他の包括損失累計額から当社株主に帰属する当期純利益(損失)へ組み替えられると予想しています。

在外事業体に対する純投資ヘッジ

当社グループが利用する先物為替予約及び外貨建借入金は、在外事業体への投資の為替相場変動を減少させるのに有効です。

純投資ヘッジのヘッジ手段として指定された先物為替予約及び外貨建借入金の公正価値の変動額は、ヘッジ効果の認められる範囲内で外貨換算調整額の一部として、その他包括利益(△損失)に含めて表示しています。

2018年12月31日現在において当社グループが保有する、在外事業体への投資の為替変動リスクをヘッジするための外貨建借入金の残高はありません。

ヘッジとして指定されていない金融商品

当社グループは、為替及び金利の変動によるリスクを管理するために、先物為替予約、金利スワップ契約及び通貨スワップ契約を締結しています。これらの契約のうち、一部についてはヘッジ会計を適用するために必要とされているヘッジ指定をしていませんが、経済的観点からはヘッジとして有効と判断しています。

これらのヘッジ指定されていない金融派生商品の公正価値の変動は、ただちに収益または費用として認識されます。

2018年3月31日及び2018年12月31日現在における当社グループの先物為替予約の契約残高、金利スワップ契約の想定元本総額及び通貨スワップ契約の元本総額は、以下のとおりです。

	(単位：百万円)	
	2018年3月31日現在	2018年12月31日現在
先物為替予約		
外貨売契約	179,756	154,011
外貨買契約	148,901	54,162
金利スワップ契約	342,000	304,000
通貨スワップ契約	243	72

(2) 金融商品の公正価値

2018年3月31日及び2018年12月31日現在における金融商品の公正価値及び四半期連結貸借対照表計上科目は、以下のとおりです。

	計上科目	(単位：百万円)	
		2018年 3月31日現在	2018年 12月31日現在
ヘッジ指定の 金融派生商品：			
資産：			
先物為替予約	前払費用及びその他の流動資産	65	151
	その他の資産(その他)	10	2
負債：			
先物為替予約	その他の流動負債	△430	△6
	その他の固定負債	△41	—
金利スワップ契約	その他の流動負債	△156	△218
	その他の固定負債	△1,317	△585
ヘッジ指定以外 金融派生商品：			
資産：			
先物為替予約	前払費用及びその他の流動資産	2,846	1,528
通貨スワップ契約	前払費用及びその他の流動資産	7	1
負債：			
先物為替予約	その他の流動負債	△1,382	△1,386
	その他の固定負債	—	0

	(単位：百万円)			
	2018年3月31日現在		2018年12月31日現在	
	貸借対照表 計上額	公正価値	貸借対照表 計上額	公正価値
金融派生商品以外：				
負債：				
社債及び長期借入金	△587,992	△576,938	△418,521	△416,079

上記の表は、公正価値が貸借対照表計上額とほぼ同額である金融商品及びリース関連の金融商品を除いています。また、投資有価証券及びその他の投資に関しても、注記4.にて開示されているため上記の表から除いています。

当社グループは、これらの金融商品の公正価値を見積るに当たって、期末時点での市場情勢とリスクの見積りに基づいた種々の方法及び仮定を用いています。

現金及び現金同等物、受取手形及び売掛金、短期借入金、支払手形及び買掛金並びに未払金及び未払費用を含む一定のものは、その大部分が満期までの期間が短いため、貸借対照表計上額と公正価値はほぼ同額であるとみなしています。

投資有価証券及びその他の投資の一部は、公表されている市場価格を用いています。

社債及び長期借入金の公正価値は、公表されている市場価格により、あるいは公表されている市場価格が存在しない場合には将来キャッシュ・フローの見積現在価値により見積り、レベル2またはレベル3に分類しています。

その他の金融商品の公正価値の決定には、将来キャッシュ・フローの見積現在価値及び再取得価額等の手法が用いられています。

これらの公正価値は、必ずしも期末日現在での市場における実現可能額を示していません。

2017年度第3四半期連結累計期間における金融派生商品の四半期連結損益計算書への影響は以下のとおりです。

キャッシュ・フロー ヘッジ：

	(単位：百万円)				
	損益認識額				
	その他の包括利益(△損失)	その他の包括利益(△損失)から損益への振替		(ヘッジ非有効部分及び有効性評価より除外)	
	計上額	計上科目	計上額	計上科目	計上額
先物為替予約	508	その他の費用	△118	その他の収益	47
金利スワップ契約	598	—	—	—	—

在外事業体に対する純投資ヘッジ：

	(単位：百万円)				
	損益認識額				
	その他の包括利益(△損失)	その他の包括利益(△損失)から損益への振替		(ヘッジ非有効部分及び有効性評価より除外)	
	計上額	計上科目	計上額	計上科目	計上額
先物為替予約	—	その他の費用	△7,418	—	—
外貨建借入金	2,253	その他の収益	1,292	—	—

ヘッジ指定外の金融派生商品：

	(単位：百万円)	
	損益認識額	
	計上科目	計上額
先物為替予約	その他の費用	△1,073
	非継続事業からの非支配持分控除前 四半期純利益(税効果後)(△損失)	△1,809
通貨スワップ契約	その他の収益	0

2018年度第3四半期連結累計期間における金融派生商品の四半期連結損益計算書への影響は以下のとおりです。

キャッシュ・フロー ヘッジ：

	(単位：百万円)				
	損益認識額				
	その他の包括利益(△損失)		(ヘッジ非有効部分及び有効性評価より除外)		
	計上額	その他の包括利益(△損失)から損益への振替		計上科目	
		計上科目	計上額	計上科目	計上額
先物為替予約	△15	その他の費用	△108	その他の収益	579
金利スワップ契約	113	支払利息	△653	—	—

在外事業体に対する純投資ヘッジ：

	(単位：百万円)				
	損益認識額				
	その他の包括利益(△損失)		(ヘッジ非有効部分及び有効性評価より除外)		
	計上額	その他の包括利益(△損失)から損益への振替		計上科目	
		計上科目	計上額	計上科目	計上額
先物為替予約	—	その他の費用	△130	—	—
外貨建借入金	—	その他の収益	35	—	—

ヘッジ指定外の金融派生商品：

	(単位：百万円)	
	損益認識額	
	計上科目	計上額
先物為替予約	その他の費用	△1,612
	非継続事業からの非支配持分控除前 四半期純利益(税効果後)(△損失)	△4,331

2017年度第3四半期連結会計期間における金融派生商品の四半期連結損益計算書への影響は以下のとおりです。

キャッシュ・フロー ヘッジ：

	(単位：百万円)				
	損益認識額				
	その他の包括 利益(△損失) 計上額	その他の包括利益(△損失) から損益への振替		(ヘッジ非有効部分及び 有効性評価より除外)	
		計上科目	計上額	計上科目	計上額
先物為替予約	343	その他の費用	△58	その他の収益	34
金利スワップ契約	110	—	—	—	—

在外事業体に対する純投資ヘッジ：

	(単位：百万円)				
	損益認識額				
	その他の包括 利益(△損失) 計上額	その他の包括利益(△損失) から損益への振替		(ヘッジ非有効部分及び 有効性評価より除外)	
		計上科目	計上額	計上科目	計上額
先物為替予約	—	—	—	—	—
外貨建借入金	—	—	—	—	—

ヘッジ指定外の金融派生商品：

	(単位：百万円)	
	損益認識額	
	計上科目	計上額
先物為替予約	その他の費用	△708
	非継続事業からの非支配持分控除前 四半期純利益(税効果後)(△損失)	1,862
通貨スワップ契約	その他の費用	0

2018年度第3四半期連結会計期間における金融派生商品の四半期連結損益計算書への影響は以下のとおりです。

キャッシュ・フロー ヘッジ：

	(単位：百万円)				
	損益認識額				
	その他の包括 利益(△損失) 計上額	その他の包括利益(△損失) から損益への振替		(ヘッジ非有効部分及び 有効性評価より除外)	
	計上額	計上科目	計上額	計上科目	計上額
先物為替予約	264	その他の費用	0	その他の収益	310
金利スワップ契約	186	支払利息	△196	—	—

在外事業体に対する純投資ヘッジ：

	(単位：百万円)				
	損益認識額				
	その他の包括 利益(△損失) 計上額	その他の包括利益(△損失) から損益への振替		(ヘッジ非有効部分及び 有効性評価より除外)	
	計上額	計上科目	計上額	計上科目	計上額
先物為替予約	—	その他の費用	△130	—	—
外貨建借入金	—	その他の収益	35	—	—

ヘッジ指定外の金融派生商品：

	(単位：百万円)	
	損益認識額	
	計上科目	計上額
先物為替予約	その他の収益	1,389
	非継続事業からの非支配持分控除前 四半期純利益(税効果後)(△損失)	0

16. 契約債務及び偶発債務

当社グループは、有形固定資産及び棚卸資産等の購入に係る契約債務、並びに変動価格及び固定価格による長期役務購入に係る契約債務を有しており、2018年3月31日及び2018年12月31日現在における契約債務の合計は、それぞれ994,291百万円及び1,063,564百万円です。

なお、上記契約債務金額の大部分は米国産液化天然ガス(LNG)の販売に係る事業(以下「LNG事業」という。)に関連する契約債務金額です。これは当社連結子会社である東芝アメリカLNGコーポレーション社(以下「TAL社」という。)における、米国の天然ガス液化役務提供会社であるFLNG Liquefaction 3, LLC(以下「FLIQ3」という。)との20年間にわたる天然ガスの液化加工委託契約(以下「液化契約」という。)に関するものですが、当社は、当社グループによるLNG事業から撤退し、TAL社の発行済株式の全てを中国のENN Ecological Holdings Co., Ltd.(以下「ENN」という。)に譲渡する旨の株式譲渡契約をENNと締結することを2018年11月8日開催の取締役会で決議し、同日、契約を締結しました。併せて、株式譲渡の完了と同時に、当社グループ会社間で締結しているLNG事業に係る各契約、当社グループと顧客との間で締結している取引契約等、当社グループによるLNG事業に係る全ての契約をENN及びその関係会社に移管または解除(株式譲渡と併せて、以下「本件譲渡」という。)することで合意し、2019年3月31日までに本件譲渡を完了させて、LNG事業から撤退することを目指しています。

本件契約に基づき、当社連結子会社である東芝アメリカ社が保有するTAL社の全株式をENN(ENNの買収特別目的会社)に対価15百万米ドル(約17億円)で譲渡します。また、本件契約において、東芝エネルギーシステムズ(株)(以下「ESS社」という。)は、株式譲渡の完了と同時にESS社が現在TAL社と締結しているLNG全量引取基本合意書をENNに譲渡し、当該合意書に基づきESS社がTAL社に対して負っているLNG引取義務に関する契約債務等から免責されることを予定しています。当該引取義務の引き受けに対する一時金費用として、ESS社はENNに対し、821百万米ドル(約930億円)を支払います。その他、ESS社が顧客と締結している既存のLNG販売契約についても当該顧客の同意を条件としてENNに移管する予定であり、当該契約の経済的価値も前述の一時金費用に反映しています。仮に顧客の同意が得られない場合、ESS社とENNは当該顧客とのLNG販売契約と同じ条件でLNGを売買する契約を締結し、ESS社に損益及びオペレーションが発生しないように手当てすることを合意しています。

当社は、現在TAL社の液化契約上の義務に対し、親会社保証(以下「当社保証」という。)をFLIQ3に提供しており、当社保証は残存することが見込まれます。仮に本件譲渡完了後にTAL社の債務不履行等に起因してFLIQ3が当社保証を実行した場合には、ENNが補償をする予定であり、加えて、ENNによる信用補完施策として500百万米ドル(約566億円)の銀行保証状を当社に差し入れることも条件となっています。ENNがLNG事業に知見及び顧客基盤を有していることにも鑑み、これにより当社としては当社保証が残存することに起因するリスクの最小化が可能と判断しています。

本件譲渡の完了により、TAL社は当社グループの連結子会社の範囲対象から外れる見込となりますが、本件譲渡のクロージングはCFIUS(対米外国投資委員会)をはじめとする各国政府許可等が条件となっており、当該条件の充足に向け手続きを進めています。また、当社は、本件譲渡が完了または完了する可能性が高いと評価できる状況になった際に、契約上発生することが見込まれる一時金費用(約930億円)に相当する損失を認識する予定です。しかし、2018年度第3四半期においては一部のクロージング条件において十分な進展が確認できず、依然としてCFIUS(対米外国投資委員会)をはじめとする各国政府許可等が不透明であり、本件譲渡が完了する可能性が高いことを示す情報が確認できなかったことから、引当金は計上していません。引き続き、クロージング条件を充足し、本件譲渡が早期に完了できるよう手続きを進めていきます。

17. 保証

非連結関係会社及び第三者の借入に対する保証

当社グループは、非連結関係会社及び外部の第三者に対して、当社グループの製品・サービスの販売を支援するために借入及びある種の金融債務に対して保証を付しています。これらの債務保証は、2018年3月31日現在では2018年から2037年にかけて、2018年12月31日現在では2019年から2037年にかけて期限が到来するか、あるいは、保証履行による支払または保証の取消により終了します。保証履行による支払は、被保証人による債務の不履行により生じることになります。2018年3月31日及び2018年12月31日現在において、これらの債務保証による潜在的な最大支払額は、それぞれ92,482百万円及び6,246百万円であり、これは主にフラッシュアライアンス(有)、フラッシュフワード合同会社及びフラッシュパートナーズ(有)のリースに対する保証が無くなったことにより、減少しています。

セール・アンド・リースバック取引における残価保証

当社グループは、機械装置についてセール・アンド・リースバック取引を行っています。当社グループはこれらの残価保証に関する支払を実行する可能性があります。当該取引におけるオペレーティング・リース契約は、2027年4月までの間に終了します。2018年3月31日及び2018年12月31日現在において、残価保証による潜在的な最大支払額は、それぞれ1,774百万円及び1,499百万円です。

2018年3月31日及び2018年12月31日現在において、上記に記載した保証に関して計上した負債の金額に重要性はありません。

製品保証

製品保証費用の発生見込額は、製品が顧客に販売された時点で未払計上されています。製品保証費用に対する見積りは、主として過去の経験に基づいてなされています。

2017年度及び2018年度の各第3四半期連結累計期間における製品保証引当金の変動は、以下のとおりです。

	(単位：百万円)	
	2017年度	2018年度
	第3四半期連結累計期間	第3四半期連結累計期間
期首残高	47,088	32,979
増加額	12,508	10,473
目的使用による減少額	△19,052	△17,486
ランディス・ギア・グループの除外影響額	△5,521	-
PC事業の除外影響額	-	△2,942
外貨換算調整額	186	164
四半期末残高	35,209	23,188

2017年度及び2018年度の各第3四半期連結会計期間における製品保証引当金の変動は、以下のとおりです。

	(単位：百万円)	
	2017年度	2018年度
	第3四半期連結会計期間	第3四半期連結会計期間
四半期首残高	35,007	27,250
増加額	3,428	3,142
目的使用による減少額	△3,324	△4,213
PC事業の除外影響額	-	△2,942
外貨換算調整額	98	△49
四半期末残高	35,209	23,188

18. 訴訟事項

当社は、2015年2月、証券取引等監視委員会から金融商品取引法第26条に基づき報告命令を受け、工事進行基準案件等について開示検査を受けました。その後、第三者委員会を設置し調査を行った結果、不正な会計処理を継続的に実行してきたことが判明し、過年度の有価証券報告書等の訂正を行いました。当社の不正な財務報告について、米国カリフォルニア州において、米国預託証券等の保有者によって当社を被告とした集団訴訟が提起され、当社は、米国証券関連法令の適用がないこと等を理由に、本件集団訴訟の棄却を裁判所に申し立てていましたが、米国時間2016年5月20日付で本集団訴訟を棄却する旨の判決が出されました。当該判決については、米国時間2016年7月25日付で原告が上訴し、米国時間2018年7月17日付で上訴審は地裁の判決を破棄し、原告が修正訴状を提出できるよう地裁に差戻す判決を出しましたが、当社は当該判決に対し米国時間2018年10月15日付で連邦最高裁判所に対して上告申立てを行いました。

また、国内においても、当社の不正な会計処理により損害を被ったとして、複数の損害賠償請求を受けており、当社は合理的に見積り可能な金額を引当計上しています。これまでに、海外機関投資家等からのそれぞれ15,824百万円、21,759百万円、44,748百万円、9,227百万円、33,000百万円、837百万円、414百万円及び4,051百万円を請求する2016年6月付、2017年4月付、同年4月付、同年6月付、同年9月付、同年9月付、同年10月付及び2018年4月付の提起の訴訟、日本トラスティ・サービス信託銀行からのそれぞれ1,262百万円、11,993百万円及び572百万円を請求する2016年5月付、同年8月付及び2017年9月付提起の訴訟、日本マスタートラスト信託銀行等からのそれぞれ5,105百万円及び13,114百万円を請求する2017年3月付提起の訴訟、資産管理サービス信託銀行等からの14,026百万円を請求する2017年3月付提起の訴訟等が係属しています。なお、今後も株主等から当社に対して提訴済みの訴訟の訴状が当社に送達される可能性があります。

当社グループは全世界において事業活動を展開しており、上記に記載しているものの他にも、訴訟やその他の法的手続に関与し、当局による調査を受けています。地域ごとの裁判制度等の違いやこれらの手続は本来見通しがつきにくいものであることから、通常の想定を超えた金額の支払が命じられる可能性も皆無ではありません。このため、これらについて当社グループに不利益な決定がなされた場合、その決定の内容によっては当社グループの事業、業績や財政状態に悪影響を与える可能性があります。しかしながら、当社グループが現在知りうるかぎり、これらの争訟は当社グループの財政状態及び経営成績に直ちに重大な影響を及ぼすものではないと当社グループは考えています。

19. セグメント情報

以下に報告されているセグメント情報は、そのセグメントの財務情報が入手可能であり、マネジメントが経営資源の配分の決定及び業績の検討のため、定期的に評価を行う対象となっているものです。

当社グループは、セグメント別の営業利益(損失)を各部門の業績評価に使用しています。当社グループの営業利益(損失)は、売上高から売上原価、販売費及び一般管理費並びにのれん減損損失を控除して算出しています。訴訟和解費用等は、当社グループの営業利益(損失)には含まれていません。

事業の種類別セグメントは、製品の性質、製造方法及び販売市場等の類似性に基づき、「エネルギーシステムソリューション」、「インフラシステムソリューション」、「リテール&プリンティングソリューション」、「ストレージ&デバイスソリューション」、「インダストリアルICTソリューション」及び「その他」の6部門としています。

各部門の主な内容は以下のとおりです。

- (1) エネルギーシステムソリューション……………原子力発電システム、火力発電システム等
- (2) インフラシステムソリューション……………昇降機、照明器具、空調機器、ビル・施設ソリューション等
- (3) リテール&プリンティングソリューション…POSシステム、複合機等
- (4) ストレージ&デバイスソリューション……………半導体、ハードディスク装置等
- (5) インダストリアルICTソリューション ……クラウドソリューション等
- (6) その他……………パソコン等

事業の種類別セグメント情報

2017年度及び2018年度の各第3四半期連結累計期間における事業の種類別セグメント情報は以下のとおりです。

2017年度第3四半期連結累計期間

	エネルギーシステムソリューション (百万円)	インフラシステムソリューション (百万円)	リテール&プリンティングソリューション (百万円)	ストレージ&デバイスソリューション (百万円)	インダストリアルICTソリューション (百万円)	その他 (百万円)	合計 (百万円)	消去 (百万円)	連結 (百万円)
売上高									
(1) 外部顧客に対する売上高	568,054	802,524	376,862	645,584	140,828	266,479	2,800,331	—	2,800,331
(2) セグメント間の内部売上高または振替高	39,830	28,060	2,480	15,445	36,033	116,496	238,344	△238,344	—
合計	607,884	830,584	379,342	661,029	176,861	382,975	3,038,675	△238,344	2,800,331
営業利益(△損失)	△7,488	11,259	18,760	48,855	△2,615	△17,161	51,610	3,883	55,493

2018年度第3四半期連結累計期間

	エネルギーシステムソリューション (百万円)	インフラシステムソリューション (百万円)	リテール&プリンティングソリューション (百万円)	ストレージ&デバイスソリューション (百万円)	インダストリアルICTソリューション (百万円)	その他 (百万円)	合計 (百万円)	消去 (百万円)	連結 (百万円)
売上高									
(1) 外部顧客に対する売上高	438,954	837,030	359,594	679,650	141,518	190,415	2,647,161	—	2,647,161
(2) セグメント間の内部売上高または振替高	12,144	26,708	2,006	11,260	34,704	141,409	228,231	△228,231	—
合計	451,098	863,738	361,600	690,910	176,222	331,824	2,875,392	△228,231	2,647,161
営業利益(△損失)	△21,706	10,305	15,577	12,552	1,643	△14,363	4,008	4,194	8,202

2017年度及び2018年度の各第3四半期連結会計期間における事業の種類別セグメント情報は以下のとおりです。

2017年度第3四半期連結会計期間

	エネルギーシステムソリューション (百万円)	インフラシステムソリューション (百万円)	リテール&プリンティングソリューション (百万円)	ストレージ&デバイスソリューション (百万円)	インダストリアルICTソリューション (百万円)	その他 (百万円)	合計 (百万円)	消去 (百万円)	連結 (百万円)
売上高									
(1) 外部顧客に対する売上高	163,934	270,048	130,799	223,925	47,640	90,231	926,577	—	926,577
(2) セグメント間の内部売上高または振替高	13,553	8,432	704	4,538	10,503	49,504	87,234	△87,234	—
合計	177,487	278,480	131,503	228,463	58,143	139,735	1,013,811	△87,234	926,577
営業利益(△損失)	△6,720	8,526	7,470	16,001	△712	△8,788	15,777	3,562	19,339

2018年度第3四半期連結会計期間

	エネルギーシステムソリューション (百万円)	インフラシステムソリューション (百万円)	リテール&プリンティングソリューション (百万円)	ストレージ&デバイスソリューション (百万円)	インダストリアルICTソリューション (百万円)	その他 (百万円)	合計 (百万円)	消去 (百万円)	連結 (百万円)
売上高									
(1) 外部顧客に対する売上高	143,457	286,162	120,125	231,705	47,735	40,025	869,209	—	869,209
(2) セグメント間の内部売上高または振替高	4,536	9,557	486	2,426	10,861	43,350	71,216	△71,216	—
合計	147,993	295,719	120,611	234,131	58,596	83,375	940,425	△71,216	869,209
営業利益(△損失)	△17,845	8,854	7,617	1,916	2,953	△3,492	3	1,223	1,226

- (注) 1. セグメント間の取引価格においては市場価格を勘案して一般取引条件を参考に両者協議の上決定しています。
2. セグメント情報における業績を現組織ベースで表示しています。
3. 2018年10月、当社は、当社が保有する東芝クライアントソリューション(株)の発行済株式の80.1%をシャープ(株)に譲渡したため、東芝クライアントソリューション(株)は当社の連結子会社から除外されました。これに伴い、当社グループが営む事業内容から、パソコン事業が除外されました。

2017年度及び2018年度の各第3四半期連結累計期間におけるセグメント別営業利益(△損失)の合計と継続事業からの税金等調整前四半期純利益との調整は以下のとおりです。

	(単位：百万円)	
	2017年度 第3四半期連結累計期間	2018年度 第3四半期連結累計期間
セグメント別営業利益(△損失)の合計	51,610	4,008
消去	3,883	4,194
小計	55,493	8,202
受取利息及び配当金	6,199	5,191
持分法による投資利益	5,613	11,780
その他の収益	99,102	46,233
支払利息	△22,035	△8,535
その他の費用	△56,490	△52,473
継続事業からの税金等調整前 四半期純利益	87,882	10,398

2017年度及び2018年度の各第3四半期連結会計期間におけるセグメント別営業利益(△損失)の合計と継続事業からの税金等調整前四半期純利益(△損失)との調整は以下のとおりです。

(単位：百万円)

	2017年度	2018年度
	第3四半期連結会計期間	第3四半期連結会計期間
セグメント別営業利益(△損失)の合計	15,777	3
消去	3,562	1,223
小計	19,339	1,226
受取利息及び配当金	2,093	1,062
持分法による投資利益	1,185	—
その他の収益	14,903	3,819
支払利息	△8,691	△2,020
持分法による投資損失	—	△38,543
その他の費用	△14,588	△25,704
継続事業からの税金等調整前 四半期純利益(△損失)	14,241	△60,160

2018年度の第3四半期連結累計期間における財又はサービス別の売上高は以下のとおりです。

(単位：百万円)

	2018年度
	第3四半期連結累計期間
エネルギーシステムソリューション	
原子力	96,259
火力・水力	203,934
送変電・配電等	158,029
その他(注)	△7,124
合計	451,098
インフラシステムソリューション	
公共インフラ	230,857
ビル・施設	405,258
鉄道・産業システム	272,621
その他(注)	△44,998
合計	863,738
リテール&プリンティングソリューション	
POSシステム・複合機等	361,600
ストレージ&デバイスソリューション	
半導体	266,671
HDD他	424,239
合計	690,910
インダストリアルICTソリューション	
クラウドソリューション等	176,222
その他	331,824
消去	△228,231
連結	2,647,161

2018年度の第3四半期連結会計期間における財又はサービス別の売上高は以下のとおりです。

	(単位：百万円)
	2018年度
	第3四半期連結会計期間
エネルギーシステムソリューション	
原子力	34,401
火力・水力	66,202
送変電・配電等	49,763
その他(注)	△2,373
合計	147,993
インフラシステムソリューション	
公共インフラ	82,804
ビル・施設	134,415
鉄道・産業システム	93,333
その他(注)	△14,833
合計	295,719
リテール&プリンティングソリューション	
POSシステム・複合機等	120,611
ストレージ&デバイスソリューション	
半導体	90,314
HDD他	143,817
合計	234,131
インダストリアルICTソリューション	
クラウドソリューション等	58,596
その他	83,375
消去	△71,216
連結	869,209

(注) セグメント内の内部売上高に係る消去が含まれています。

地域別セグメント情報

売上高

2017年度及び2018年度の各第3四半期連結累計期間における顧客の所在地に基づく地域別売上高は以下のとおりです。

	(単位：百万円)	
	2017年度 第3四半期連結累計期間	2018年度 第3四半期連結累計期間
日本	1,498,075	1,431,503
海外	1,302,256	1,215,658
アジア	687,116	720,716
北米	290,615	250,150
欧州	206,198	169,680
その他	118,327	75,112
合計	2,800,331	2,647,161

2017年度及び2018年度の各第3四半期連結会計期間における顧客の所在地に基づく地域別売上高は以下のとおりです。

	(単位：百万円)	
	2017年度 第3四半期連結会計期間	2018年度 第3四半期連結会計期間
日本	515,768	460,485
海外	410,809	408,724
アジア	231,256	239,938
北米	81,084	89,909
欧州	63,556	54,404
その他	34,913	24,473
合計	926,577	869,209

- (注) 1. 個別に開示すべき重要性のある国はありません。
2. 単一の外部顧客との取引から得られる収益の金額に重要性はありません。

20. 担保

借入金等への担保提供

当社グループは、株式会社みずほ銀行、株式会社三井住友銀行及び三井住友信託銀行株式会社その他の取引金融機関合計32社に対し、2017年4月28日付で締結した担保権設定契約に基づき、当社グループが保有する上場株式を、上記取引金融機関からの借入金等の一部(2018年12月残高185,730百万円)に対する担保として差し入れています。

2【その他】

訴訟事項については、四半期連結財務諸表に対する注記18.にて記載しています。

2019年1月31日開催の取締役会において(注1)、2018年12月31日現在の株主名簿に記載又は記録をされている株主又は質権者に対し、次のとおり剰余金の配当(特別配当)を行うことを決定しました。

① 1株当たり配当金 20円(注2)

② 配当金総額 11,447,641,300円

(注1)2018年11月8日開催の取締役会において、2018年12月31日現在の株主名簿に記載又は記録をされている株主又は質権者に対し、配当を行うことを決定していましたが、基準日(2018年12月31日)現在の配当の対象となる株式(自己株式を除く)については、2019年1月に確定したため、確定した対象株式数をもって、2019年1月31日開催の取締役会において、再度配当金の総額等について決議しました。

(注2)2018年10月1日をもって当社普通株式の10株を1株に併合しており、株式併合後の1株当たり配当金の額を記載しています。

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

2019年2月13日

株式会社東芝

代表執行役会長 CEO 車 谷 暢 昭 殿

PwCあらた有限責任監査法人

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 岩 尾 健太郎 ㊞

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 岸 信 一 ㊞

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 田 所 健 ㊞

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 加 藤 正 英 ㊞

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」に掲げられている株式会社東芝の2018年4月1日から2019年3月31日までの連結会計年度の第3四半期連結会計期間（2018年10月1日から2018年12月31日まで）及び第3四半期連結累計期間（2018年4月1日から2018年12月31日まで）に係る四半期連結財務諸表、すなわち、四半期連結貸借対照表、四半期連結損益計算書、四半期連結包括損益計算書、四半期連結キャッシュ・フロー計算書及び四半期連結財務諸表に対する注記について四半期レビューを行った。

四半期連結財務諸表に対する経営者の責任

経営者の責任は、「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」附則第4条の規定により米国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準（四半期連結財務諸表に対する注記1及び2参照）に準拠して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。

監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した四半期レビューに基づいて、独立の立場から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。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。

四半期レビューにおいては、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して実施される質問、分析的手続その他の四半期レビュー手続が実施される。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。

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。

監査人の結論

当監査法人が実施した四半期レビューにおいて、上記の四半期連結財務諸表が、米国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準（四半期連結財務諸表に対する注記1及び2参照）に準拠して、株式会社東芝及び連結子会社の2018年12月31日現在の財政状態、同日をもって終了する第3四半期連結会計期間及び第3四半期連結累計期間の経営成績並びに第3四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すべての重要な点において認められなかった。

利害関係

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。