

四半期報告書

(金融商品取引法第24条の4の7第1項に基づく報告書)

四半期会計期間 自 平成21年10月1日
(平成21年度第3四半期) 至 平成21年12月31日

株式会社 リコー

E02275

平成21年度第3四半期（自平成21年10月1日 至平成21年12月31日）

四 半 期 報 告 書

- 1 本書は金融商品取引法第24条の4の7第1項に基づく四半期報告書を、同法第27条の30の2に規定する開示用電子情報処理組織(EDINET)を使用し提出したデータに目次及び頁を付して出力・印刷したものであります。
- 2 本書には、上記の方法により提出した四半期報告書に添付された四半期レビュー報告書を末尾に綴じ込んでおります。

株式会社 リコー

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
3 【関係会社の状況】	3
4 【従業員の状況】	3
第2 【事業の状況】	4
1 【生産、受注及び販売の状況】	4
2 【事業等のリスク】	4
3 【経営上の重要な契約等】	4
4 【財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】	4
第3 【設備の状況】	7
第4 【提出会社の状況】	8
1 【株式等の状況】	8
(1) 【株式の総数等】	8
(2) 【新株予約権等の状況】	8
(3) 【ライツプランの内容】	10
(4) 【発行済株式総数、資本金等の推移】	10
(5) 【大株主の状況】	11
(6) 【議決権の状況】	12
2 【株価の推移】	12
3 【役員の状況】	13
第5 【経理の状況】	14
1 【四半期連結財務諸表】	15
(1) 【四半期連結貸借対照表】	15
(2) 【四半期連結損益計算書】	17
(3) 【四半期連結キャッシュ・フロー計算書】	19
2 【その他】	40
第二部 【提出会社の保証会社等の情報】	41

【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】 平成22年2月10日

【四半期会計期間】 平成21年度第3四半期(自 平成21年10月1日 至 平成21年12月31日)

【会社名】 株式会社リコー

【英訳名】 RICOH COMPANY, LTD.

【代表者の役職氏名】 代表取締役 社長執行役員 近藤 史朗

【本店の所在の場所】 東京都大田区中馬込一丁目3番6号

【電話番号】 03(3777)8111(大代表)

【事務連絡者氏名】 人事本部総務部長 山 寄 隆 志

【最寄りの連絡場所】 東京都中央区銀座八丁目13番1号リコービル

【電話番号】 03(6278)2111(代表)

【事務連絡者氏名】 経理本部長 皆 川 邦 仁

【縦覧に供する場所】 株式会社リコー 大阪支店
(大阪府大阪市中央区谷町四丁目11番6号)

株式会社リコー 名古屋支店
(名古屋市西区牛島町6番1号)

株式会社東京証券取引所
(東京都中央区日本橋兜町2番1号)

株式会社大阪証券取引所
(大阪府大阪市中央区北浜一丁目8番16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)

証券会員制法人福岡証券取引所
(福岡市中央区天神二丁目14番2号)

証券会員制法人札幌証券取引所
(札幌市中央区南一条西五丁目14番地の1)

第一部 【企業情報】

第1 【企業の概況】

1 【主要な経営指標等の推移】

連結経営指標等

回次		平成20年度 第3四半期連結 累計期間	平成21年度 第3四半期連結 累計期間	平成20年度 第3四半期連結 会計期間	平成21年度 第3四半期連結 会計期間	平成20年度
会計期間		自 平成20年 4月1日 至 平成20年 12月31日	自 平成21年 4月1日 至 平成21年 12月31日	自 平成20年 10月1日 至 平成20年 12月31日	自 平成21年 10月1日 至 平成21年 12月31日	自 平成20年 4月1日 至 平成21年 3月31日
売上高	(百万円)	1,568,018	1,474,731	502,091	485,940	2,091,696
税金等調整前 四半期(当期)純利益	(百万円)	60,063	30,823	1,188	24,057	30,939
四半期(当期)純利益 (△損失) (㈱リコーに帰属)	(百万円)	29,540	14,416	△4,805	12,608	6,530
純資産額	(百万円)	—	—	1,033,972	1,012,135	1,024,350
総資産額	(百万円)	—	—	2,405,119	2,382,466	2,513,495
1株当たり株主資本	(円)	—	—	1,357.20	1,326.17	1,344.08
1株当たり四半期 (当期)純利益(△損失) (㈱リコーに帰属)	(円)	40.84	19.87	△6.62	17.38	9.02
希薄化後1株当たり 四半期(当期)純利益 (㈱リコーに帰属)	(円)	39.73	19.32	—	16.91	8.75
株主資本比率	(%)	—	—	40.95	40.39	38.81
営業活動による キャッシュ・フロー	(百万円)	8,765	108,943	—	—	87,488
投資活動による キャッシュ・フロー	(百万円)	△250,728	△66,702	—	—	△283,172
財務活動による キャッシュ・フロー	(百万円)	244,162	△81,915	—	—	295,914
現金及び現金等価物の 四半期末(期末)残高	(百万円)	—	—	155,141	217,125	258,484
従業員数	(人)	—	—	109,839	108,737	108,477

- (注) 1. 当社は米国会計基準に基づいて四半期連結(連結)財務諸表を作成しております。
2. 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おりません。
3. 売上高には、消費税等は含まれておりません。
4. 平成21年度第1四半期連結会計期間より、米国財務会計基準審議会会計基準編纂書(以下「ASC」)第810号「連結」(旧米国財務会計基準審議会基準書第160号)を適用しております。これにより、従来、四半期連結(連結)貸借対照表の負債の部と資本の部の中間に分類していた少数株主持分を、非支配持分として純資産の部に含めて表示しております。また、ASC第810号の適用に伴い、平成21年度第1四半期連結累計期間より、少数株主持分損益は非支配持分帰属損益に、四半期純利益は四半期純利益(㈱リコーに帰属)に、それぞれ名称を変更しております。ASC第810号の表示に関する規定は遡及的に適用され、過年度の四半期連結(連結)財務諸表を組み替えて表示しております。
5. 平成20年度第3四半期連結会計期間の希薄化後1株当たり四半期純利益については、潜在株式は存在するものの1株当たり四半期純損失であるため記載しておりません。

2 【事業の内容】

当社グループ(当社および連結子会社)では、画像&ソリューション、産業およびその他分野において、開発、生産、販売、サービス等の活動を展開しております。

開発については主として当社が担当しております。また、生産については当社および当社の生産体制と一体となっている国内外の生産関係会社が行っております。

当第3四半期連結会計期間において、各分野の事業内容に重要な変更はありません。また、主要な関係会社についても異動はありません。

3 【関係会社の状況】

当第3四半期連結会計期間において、重要な関係会社の異動はありません。

4 【従業員の状況】

(1) 連結会社の状況

平成21年12月31日現在

従業員数(人)	108,737
---------	---------

(注) 従業員数は就業人員であり、臨時従業員数は重要性がないので記載を省略しております。

(2) 提出会社の状況

平成21年12月31日現在

従業員数(人)	12,091
---------	--------

(注) 従業員数は就業人員であり、臨時従業員数は重要性がないので記載を省略しております。

第2 【事業の状況】

1 【生産、受注及び販売の状況】

(1) 生産実績

当第3四半期連結会計期間における生産実績を事業の種類別セグメントごとに示すと次のとおりです。

事業の種類別セグメントの名称	生産実績(百万円)	前年同四半期比(%)
画像&ソリューション分野	339,001	△6.4
産業分野	24,521	△4.2
その他分野	27,039	△9.8
合計	390,561	△6.5

- (注) 1 金額は販売価格によっており、セグメント間の内部振替前の数値によっております。
2 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

(2) 受注実績

当社グループ(当社および連結子会社)は見込生産を主体としているため、受注状況の記載を省略しております。

(3) 販売実績

当第3四半期連結会計期間における販売実績を事業の種類別セグメントごとに示すと次のとおりです。

事業の種類別セグメントの名称	販売実績(百万円)	前年同四半期比(%)
画像&ソリューション分野	430,961	△2.9
産業分野	25,156	△2.9
その他分野	29,823	△7.3
合計	485,940	△3.2

- (注) 1 セグメント間の取引については、相殺消去しております。
2 相手先別の販売実績および当該販売実績の総販売実績に対する割合は、当該割合が100分の10以上の主要な相手先はありませんので、記載を省略しております。
3 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

2 【事業等のリスク】

当第3四半期連結会計期間において、新たに発生した事業等のリスクはありません。
また、前事業年度の有価証券報告書に記載した事業等のリスクについて重要な変更はありません。
なお、重要事象等は存在しておりません。

3 【経営上の重要な契約等】

当第3四半期連結会計期間において、経営上の重要な契約等は行われておりません。

4 【財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

(1) 業績の状況

当第3四半期連結会計期間(平成21年10月1日から平成21年12月31日までの3ヶ月間)の連結売上高は前第3四半期連結会計期間に比べ3.2%減少し4,859億円となりました。なお、当四半期連結会計期間の米ドルおよびユーロに対する円平均レートはそれぞれ89.75円(前第3四半期連結会計期間に比べ6.46円の円高)、132.60円(前第3四半期連結会計期間に比べ5.63円の円安)となりました。

国内の経済は前年度後半からの深刻な景気後退から景気刺激策などにより一部持ち直しの動きはあったものの本格的な回復感はなく、当社を取り巻く環境も引き続き厳しいものになりました。そのような厳しい状況を反映し、国内売上高については、画像&ソリューション分野、産業分野、その他分野の全ての分野において前第3四半期連結会計期間に比べ減少しました。結果として国内売上高全体では前第3四半期連結会計期間に比べ7.3%の減少となりました。

海外売上高については、海外経済の低迷や円高などにより、当社を取り巻く環境も引き続き厳しいものになりましたが、一部の地域では景気回復の兆しもありました。地域別の売上高を前第3四半期連結会計期間と比較しますと、米州においては景気低迷や為替影響はあったものの前年度実施したIKON Office Solutions, Inc. 買収による販売体制強化や販売チャネル拡大などが市場の縮小をカバーし1.8%の増加となりました。一方、欧州は3.5%の減少となりました。中華圏・アジア等のその他地域については6.8%の増加となりました。以上の結果、海外売上高全体では前第3四半期連結会計期間と比べほぼ横ばいとなりました。

売上総利益は、売上高の減少や円高の影響などにより、前第3四半期連結会計期間に比べ1.8%減少し2,102億円となりました。

販売費および一般管理費は、グループをあげての構造改革活動の効果などにより、前第3四半期連結会計期間に比べ3.3%減少し1,864億円となりました。

以上の結果、営業利益は前第3四半期連結会計期間に比べ11.4%増加し237億円となりました。

営業外損益は、急激な円高の影響で為替差損を計上した前第3四半期連結会計期間に比べ改善されました。その結果、税金等調整前四半期純利益は前第3四半期連結会計期間の11億円に比べ大きく増加し240億円となりました。

また、四半期純利益（株リコーに帰属）は126億円となりました。

事業の種類別セグメントの業績は次のとおりです。

画像&ソリューション分野

画像&ソリューション分野については、国内および欧州の売上高は景気低迷などの影響により前第3四半期連結会計期間に比べ減少しましたが、米州においては前年度実施したIKON Office Solutions, Inc. 買収による販売体制の強化などが寄与し増加しました。中華圏・アジア等のその他地域の売上高は景気回復の兆しも見えており増加しました。この分野の売上高は前第3四半期連結会計期間に比べ2.9%減少し4,309億円となりました。また、営業利益はグループをあげての構造改革活動によるコストダウンや販売費および一般管理費の削減効果が、売上高の減少や円高の影響などによる減益をカバーし、前第3四半期連結会計期間に比べ0.5%増加し414億円となりました。

産業分野

産業分野の売上高は前第3四半期連結会計期間に比べ3.0%減少し262億円となりました。電装ユニット事業、光学ユニット事業の売上高が国内外で前第3四半期連結会計期間に比べ減少しました。

その結果、産業分野全体の営業損失は2億円となりました。

その他分野

その他分野の売上高は、前第3四半期連結会計期間に比べ7.3%減少し298億円となりました。またこの分野の営業損失は8億円となりました。

所在地別セグメントの業績は次のとおりです。

日本

国内の経済は前年度後半からの深刻な景気後退から一部持ち直しの兆しはあったものの依然として低迷しており、当社を取り巻く環境も引き続き厳しいものとなりました。そのような厳しい状況を反映し、国内売上高については、画像&ソリューション分野、産業分野、その他分野の全ての分野において前第3四半期連結会計期間に比べ減少しました。当第3四半期連結会計期間の日本セグメントの売上高は前第3四半期連結会計期間に比べ4.7%減少し3,183億円となりました。

また、営業利益はグループをあげての構造改革活動の効果が、売上高の減少や為替影響による減益をカバーし、前第3四半期連結会計期間に比べ4.8%増加し130億円となりました。

米州

米州においては景気低迷や為替影響はあったものの前年度実施したIKON Office Solutions, Inc. 買収による販売体制の強化や販売チャネル拡大などが市場の縮小をカバーし、当第3四半期連結会計期間の米州セグメントの売上高は前第3四半期連結会計期間に比べ0.2%増加し1,360億円となりました。

また、営業損失は前第3四半期連結会計期間より40億円改善し33億円となりました。

欧州

欧州においては景気低迷の影響から売上高は低調に推移しました。当第3四半期連結会計期間の欧州セグメントの売上高は前第3四半期連結会計期間に比べ2.9%減少し1,156億円となりました。

また、営業利益は構造改革活動による販売費および一般管理費の削減が売上高の減少による減益をカバーし、前第3四半期連結会計期間に比べ22.8%増加し81億円となりました。

その他地域

その他地域には中国、東南アジア、オセアニアといった地域が含まれています。その他地域内での需要は回復の兆しがあるものの、全世界での需要の減少に伴い中国の生産子会社の製品の輸出が減少しました。その結果、その他地域セグメントの売上高は前第3四半期連結会計期間に比べ5.8%減少し625億円となりました。

また、営業利益はその他地域内での売上の増加や生産子会社のコストダウンにより前第3四半期連結会計期間に比べ130.4%増加し40億円となりました。

(2) キャッシュ・フローの状況

営業活動によるキャッシュ・フローは、前第3四半期連結会計期間では123億円の支出でしたが、当第3四半期連結会計期間では257億円の収入となりました。

当第3四半期連結会計期間の投資活動によるキャッシュ・フローの支出は132億円となりました。設備投資を抑えたほか、前第3四半期連結会計期間にはIKON Office Solutions, Inc. の買収があったこともあり、前第3四半期連結会計期間に比べ大きく減少しました。

以上の結果、営業活動および投資活動によるキャッシュ・フローの合計であるフリー・キャッシュ・フローは、前第3四半期連結会計期間の1,974億円の支出に対し124億円の収入となりました。

財務活動によるキャッシュ・フローは、長期債務の返済などにより202億円の支出となりました。

以上の結果、当第3四半期連結会計期間末の現金および現金等価物は、前四半期連結会計期間末に比べ70億円減少し2,171億円となりました。

(3) 事業上および財務上の対処すべき課題

当第3四半期連結会計期間において、新たに発生した事業上および財務上の対処すべき課題はありません。

(4) 研究開発活動

当第3四半期連結会計期間における当社グループ(当社および連結子会社)全体の研究開発活動の金額は258億円です。

なお、当第3四半期連結会計期間において、当社グループの研究開発活動の状況に重要な変更はありません。

第3 【設備の状況】

(1) 主要な設備の状況

当第3四半期連結会計期間において、主要な設備に重要な異動はありません。

(2) 設備の新設、除却等の計画

当第3四半期連結会計期間において、前四半期連結会計期間末に計画していた重要な設備の新設、除却等について、重要な変更はありません。また、新たに確定した重要な設備の新設、除却等の計画はありません。

第4 【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】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	1,500,000,000
計	1,500,000,000

② 【発行済株式】

種類	第3四半期会計期間末 現在発行数(株) (平成21年12月31日)	提出日現在発行数(株) (平成22年2月10日)	上場金融商品取引所名	内容
普通株式	744,912,078	744,912,078	東京、大阪、名古屋 (以上各市場第一部)、 福岡、札幌、 ユーロネクスト・パリ	単元株式数 1,000株
計	744,912,078	744,912,078	—	—

(2) 【新株予約権等の状況】

会社法に基づき発行した新株予約権付社債は次のとおりです。

平成18年11月21日取締役会決議

	第3四半期会計期間末現在 (平成21年12月31日)
新株予約権付社債の残高(百万円)	55,105
新株予約権の数(個)	55,000
新株予約権のうち自己新株予約権の数(個)	—
新株予約権の目的となる株式の種類	普通株式
新株予約権の目的となる株式の数(株)	19,741,071
新株予約権の行使時の払込金額(円)	1株につき2,800 (注)1
新株予約権の行使期間	自 平成18年12月21日 至 平成23年11月23日
新株予約権の行使により株式を発行する場合の 株式の発行価格および資本組入額(円)	(注)2・(注)3
新株予約権の行使の条件	(注)4
新株予約権の譲渡に関する事項	—
代用払込みに関する事項	各本新株予約権の行使に際しては、各本社債を出資するもの とし、当該本社債の価額は、その払込金額と同額とする。
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に 関する事項	(注)5

- (注) 1 転換価額は、本新株予約権付社債の発行後、当社が当社普通株式の時価を下回る払込金額で当社普通株式を発行しまたは当社の保有する当社普通株式を処分する場合には、下記の算式により調整される。なお下記の算式において「既発行株式数」は当社の発行済普通株式(当社が保有するものを除く。)の総数をいう。調整後転換価額＝調整前転換価額×(既発行株式数+発行または処分株式数×1株当たりの払込金額÷時価)÷(既発行株式数+発行または処分株式数)。また、転換価額は、当社普通株式の分割または併合、当社普通株式の時価を下回る価額をもって当社普通株式の交付を請求できる新株予約権(新株予約権付社債に付されるものを含む。)の発行が行われる場合その他一定の事由が生じた場合にも適宜調整される。
- 2 新株予約権の行使により発行する当社の普通株式1株の発行価格は、各社債権者が行使請求のため提出した本社債の行使時における帳簿価額を、当該本社債の払込金額の総額を転換価額で除して得られる最大整数(各交付株式数)で除した金額とする。
- 3 新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金の額は、会社計算規則第17条の定めるところに従って算定された資本金等増加限度額に0.5を乗じた金額とし、計算の結果1円未満の端数を生じる場合はその端数を切り上げた額とする。
- 4 新株予約権の一部行使はできない。平成22年12月8日(但し、当日を除く。)までは、本新株予約権付社債権者は、ある四半期の最後の取引日(株式会社東京証券取引所が開設されている日をいい、終値が発表されない日を含まない。)に終了する30連続取引日のうちいずれかの20取引日において、当社普通株式の終値が、当該最後の取引日において適用のある転換価額の120%を超えた場合に限り、翌四半期の初日から末日(但し、平成22年10月1日に開始する四半期に関しては、平成22年12月7日)までの期間において、本新株予約権を行使することができる。平成22年12月8日以降、本新株予約権付社債権者は、同日以降のいずれかの取引日において当社普通株式の終値が当該取引日に適用のある転換価額の120%を超えた場合には、以後いつでも新株予約権を行使することができる。
- 5 当社が組織再編等を行う場合、(i)その時点において(法律の公的または司法上の解釈または適用を考慮した結果)法律上実行可能であり、(ii)その実行のための仕組みが既に構築されているかまたは構築可能であり、かつ(iii)その全体において当社が不合理であると判断する費用または支出(租税負担を含む。)を当社または承継会社等(以下に定義する。)に生じさせることなく実行可能であるときは、当社は、承継会社等をして、本社債の債務者とするための本新株予約権付社債の要項に定める措置および本新株予約権に代わる新たな新株予約権の交付をさせる最善の努力をしなければならない。「承継会社等」とは、組織再編等における相手方であって本新株予約権付社債および/または本新株予約権に係る当社の義務を引き受ける会社を総称するというものとする。

(3) 【ライツプランの内容】

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 (千株)	発行済株式 総数残高 (千株)	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)
平成21年10月1日～ 平成21年12月31日	—	744,912	—	135,364	—	180,804

(5) 【大株主の状況】

大量保有報告書の写しの送付がなく、当第3四半期会計期間において、大株主の異動は把握しておりません。

(6) 【議決権の状況】

当第3四半期会計期間末日現在の「議決権の状況」については、株主名簿の送付がなく、株主名簿の記載内容が確認できないため、記載することができないことから、直前の基準日(平成21年9月30日)に基づく株主名簿による記載をしております。

① 【発行済株式】

平成21年9月30日現在

区分	株式数(株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式	—	—	—
議決権制限株式(自己株式等)	—	—	—
議決権制限株式(その他)	—	—	—
完全議決権株式(自己株式等)	普通株式 19,296,000	—	単元株式数1,000株
完全議決権株式(その他)	普通株式 720,059,000	720,059	同上
単元未満株式	普通株式 5,557,078	—	一単元(1,000株)未満の株式
発行済株式総数	744,912,078	—	—
総株主の議決権	—	720,059	—

② 【自己株式等】

平成21年9月30日現在

所有者の氏名又は名称	所有者の住所	自己名義 所有株式数 (株)	他人名義 所有株式数 (株)	所有株式数 の合計 (株)	発行済株式 総数に対する 所有株式数 の割合 (%)
株式会社リコー	東京都大田区中馬込一丁目3番6号	19,269,000	—	19,269,000	2.58
株式会社リーデン	東京都台東区柳橋二丁目1番9号	23,000	—	23,000	0.00
株式会社アール・オーエイ	茨城県水戸市笠原町600番地38	4,000	—	4,000	0.00
計	—	19,296,000	—	19,296,000	2.59

2 【株価の推移】

当該四半期累計期間における月別の最高株価および最低株価は以下のとおりです。

月別	平成21年 4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月
最高(円)	1,359	1,361	1,400	1,276	1,406	1,414	1,285	1,252	1,341
最低(円)	1,171	1,194	1,154	1,089	1,196	1,234	1,193	1,115	1,104

(注) 最高・最低株価は東京証券取引所市場第一部におけるものであります。

3 【役員の状況】

前事業年度の有価証券報告書提出日後、当四半期報告書提出日までの役員の異動は、次のとおりであります。

(役職の異動)

新役名	新担当・職名	旧役名	旧担当・職名	氏名	異動年月日
専務執行役員	C S O (Chief Strategy Officer : 経営戦略担当)、 C F O (Chief Financial Officer : 財務担当)、 C I O (Chief Information Officer : 情報担当)、 内部統制担当、C R G P 推 進室長 兼 グローバル戦 略室長 兼 通商・輸出入 管理室長	専務執行役員	C S O (Chief Strategy Officer : 経営戦略担当)、 C F O (Chief Financial Officer : 財務担当)、 C I O (Chief Information Officer : 情報担当)、 内部統制担当、C R G P 推 進室長 兼 グローバルマ ーケティング支援室長 兼 通商・輸出入管理室長	三浦 善司	平成21年10月1日

新役名	新担当・職名	旧役名	旧担当・職名	氏名	異動年月日
常務執行役員	販売事業本部長 兼 販売 事業本部 G P 推進室長	常務執行役員	販売事業本部長	畠中 健二	平成21年10月1日

新役名	新担当・職名	旧役名	旧担当・職名	氏名	異動年月日
常務執行役員	グローバルマーケティング 本部 副本部長 兼 グロ ーバルマーケティング本部 リージョナルマーケティング センター 所長 兼 RICOH CHINA CO., LTD. 会 長	常務執行役員	グローバルマーケティング 本部 副本部長 兼 グロ ーバルマーケティング本部 GM戦略センター所長 兼 RICOH CHINA CO., LTD. 会 長	高田 久司	平成21年10月1日

新役名	新担当・職名	旧役名	旧担当・職名	氏名	異動年月日
執行役員	総合経営企画室長 兼 総 合経営企画室 新規事業開 発センター所長 兼 総合 経営企画室 環境経済研究 所準備室長	執行役員	総合経営企画室長	永松 荘一	平成21年10月1日

新役名	新担当・職名	旧役名	旧担当・職名	氏名	異動年月日
常務執行役員	グローバルマーケティング 本部 副本部長	常務執行役員	オフィス事業統括センター 所長	田中 則雄	平成22年1月1日

第5 【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、平成21年内閣府令第73号附則第6条に基づき、改正前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（平成19年内閣府令第64号。以下「旧四半期連結財務諸表規則」という。）第93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おります。

なお、前第3四半期連結会計期間（平成20年10月1日から平成20年12月31日まで）および前第3四半期連結累計期間（平成20年4月1日から平成20年12月31日まで）は、旧四半期連結財務諸表規則に基づき、当第3四半期連結会計期間（平成21年10月1日から平成21年12月31日まで）および当第3四半期連結累計期間（平成21年4月1日から平成21年12月31日まで）は、改正後の四半期連結財務諸表規則に基づいて作成しております。

2 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、前第3四半期連結会計期間（平成20年10月1日から平成20年12月31日まで）および前第3四半期連結累計期間（平成20年4月1日から平成20年12月31日まで）に係る四半期連結財務諸表について、また、当第3四半期連結会計期間（平成21年10月1日から平成21年12月31日まで）および当第3四半期連結累計期間（平成21年4月1日から平成21年12月31日まで）に係る四半期連結財務諸表について、あずさ監査法人による四半期レビューを受けております。

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	平成21年度 第3四半期連結会計期間末 (平成21年12月31日)		平成20年度末 (平成21年3月31日)		
		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 現金および現金等価物			217,125		258,484	
2 定期預金			1,295		2,043	
3 売上債権						
受取手形		45,276		45,781		
売掛金		430,417		460,519		
貸倒引当金		△21,571	454,122	△21,533	484,767	
4 短期リース債権等			190,884		195,617	
5 たな卸資産						
製商品		97,176		123,798		
仕掛品および原材料		84,203	181,379	67,772	191,570	
6 その他の流動資産	※10 ※11		71,948		79,385	
流動資産合計			1,116,753	46.9	1,211,866	48.2
II 固定資産						
(1) 有形固定資産						
1 土地			45,387		45,693	
2 建物および構築物			239,112		235,905	
3 機械装置および 器具備品			642,749		613,879	
4 建設仮勘定			32,990		23,459	
5 減価償却累計額			△700,310		△649,600	
有形固定資産合計			259,928	10.9	269,336	10.7
(2) 投資その他の資産						
1 リース債権等			456,359		465,262	
2 投資有価証券	※3 ※10 ※11		50,924		47,815	
3 関連会社に対する投資 および貸付金			1,150		1,248	
4 のれん			249,233		250,330	
5 その他の無形固定資産			150,099		165,126	
6 その他の投資その他の 資産	※11		98,020		102,512	
投資その他の資産合計			1,005,785	42.2	1,032,293	41.1
固定資産合計			1,265,713	53.1	1,301,629	51.8
資産合計			2,382,466	100.0	2,513,495	100.0

区分	注記 番号	平成21年度 第3四半期連結会計期間末 (平成21年12月31日)			平成20年度末 (平成21年3月31日)		
		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			122,797			184,210	
2 一年以内返済長期債務			98,610			85,582	
3 仕入債務							
支払手形		13,347			12,914		
買掛金		240,626	253,973		272,499	285,413	
4 未払法人税等			15,538			10,317	
5 未払費用等			183,566			207,969	
流動負債合計			674,484	28.3		773,491	30.8
II 固定負債							
1 長期債務	※10 ※11		497,057			509,403	
2 退職給付債務			155,940			156,625	
3 長期繰延税金等			42,850			49,626	
固定負債合計			695,847	29.2		715,654	28.5
負債合計			1,370,331	57.5		1,489,145	59.3
(純資産の部)	※5						
I 株主資本							
1 資本金－普通株式			135,364			135,364	
2 資本剰余金			186,083			186,083	
3 利益剰余金			807,415			815,725	
4 その他の包括利益(損失) 累計額			△129,887			△125,121	
5 自己株式－取得価額			△36,711			△36,678	
株主資本合計			962,264	40.4		975,373	38.8
II 非支配持分	※1 ※2 (20) (22)		49,871	2.1		48,977	1.9
純資産合計			1,012,135	42.5		1,024,350	40.7
負債および純資産合計			2,382,466	100.0		2,513,495	100.0

(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	平成20年度 第3四半期連結累計期間 (自平成20年4月1日 至平成20年12月31日)		平成21年度 第3四半期連結累計期間 (自平成21年4月1日 至平成21年12月31日)		
		金額(百万円)		比率 (%)	金額(百万円)	
I 売上高						
1 製品売上高		810,962		686,038		
2 アフターセールスおよび レンタル収入		673,691		714,184		
3 その他収入		83,365	1,568,018	74,509	1,474,731	100.0
II 売上原価						
1 製品売上原価		539,027		481,952		
2 アフターセールスおよび レンタル原価		305,244		326,827		
3 その他原価		66,258	910,529	57,546	866,325	58.7
売上総利益			657,489		608,406	41.3
III 販売費および一般管理費			571,111		570,674	38.7
営業利益			86,378		37,732	2.6
IV 営業外損益						
1 受取利息および配当金		3,828		2,216		
2 支払利息		△4,322		△6,156		
3 為替差損益－純額		△19,752		△3,412		
4 その他－純額		△6,069	△26,315	443	△6,909	△0.5
税金等調整前 四半期純利益			60,063		30,823	2.1
V 法人税等	※4					
1 当期税額		23,718		21,664		
2 繰延税金		4,562	28,280	△6,726	14,938	1.0
VI 持分法による投資損益			15		6	0.0
非支配持分控除前 四半期純利益	※2 (20) (22)		31,798		15,891	
VII 非支配持分帰属損益			2,258		1,475	0.1
四半期純利益 (株リコーに帰属)	※2 (20) (22)		29,540		14,416	1.0

※2
(20)
(22)
※6
※7

平成20年度
第3四半期連結累計期間

平成21年度
第3四半期連結累計期間

1株当たりの指標

(1) 1株当たり四半期純利益
(株リコーに帰属)

四半期純利益
(株リコーに帰属)

40.84円

19.87円

希薄化後四半期純利益
(株リコーに帰属)

39.73

19.32

(2) 1株当たり現金配当金

35.00円

31.50円

【第3四半期連結会計期間】

区分	注記 番号	平成20年度 第3四半期連結会計期間 (自平成20年10月1日 至平成20年12月31日)			平成21年度 第3四半期連結会計期間 (自平成21年10月1日 至平成21年12月31日)		
		金額(百万円)		比率 (%)	金額(百万円)		比率 (%)
I 売上高							
1 製品売上高		237,511			221,842		
2 アフターセールスおよび レンタル収入		239,369			239,381		
3 その他収入		25,211	502,091	100.0	24,717	485,940	100.0
II 売上原価							
1 製品売上原価		156,254			148,270		
2 アフターセールスおよび レンタル原価		112,246			108,546		
3 その他原価		19,446	287,946	57.4	18,920	275,736	56.7
売上総利益			214,145	42.6		210,204	43.3
III 販売費および一般管理費			192,843	38.4		186,467	38.4
営業利益			21,302	4.2		23,737	4.9
IV 営業外損益							
1 受取利息および配当金		750			474		
2 支払利息		△1,874			△2,085		
3 為替差損益－純額		△18,473			1,451		
4 その他－純額		△517	△20,114	△4.0	480	320	0.1
税金等調整前 四半期純利益			1,188	0.2		24,057	5.0
V 法人税等							
1 当期税額		△4,661			12,164		
2 繰延税金		10,359	5,698	1.1	△1,100	11,064	2.3
VII 持分法による投資損益	※1		△7	△0.0		△6	△0.0
非支配持分控除前 四半期純利益	※2 (20) (22)		△4,517			12,987	
VIII 非支配持分帰属損益			288	0.0		379	0.1
四半期純利益(△損失) (株リコーに帰属)	※2 (20) (22)		△4,805	△1.0		12,608	2.6

※2
(20)
(22)
※7

平成20年度
第3四半期連結会計期間

平成21年度
第3四半期連結会計期間

1 株当たりの指標

(1) 1株当たり四半期純利益
(△損失)
(株リコーに帰属)

四半期純利益(△損失)
(株リコーに帰属)

△6.62円

17.38円

希薄化後四半期純利益
(株リコーに帰属)

—

16.91

(2) 1株当たり現金配当金

18.00円

16.50円

(3) 【四半期連結キャッシュ・フロー計算書】

区分	注記 番号	平成20年度 第3四半期連結累計期間 (自平成20年4月1日 至平成20年12月31日)		平成21年度 第3四半期連結累計期間 (自平成21年4月1日 至平成21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	※2 (20)					
1 非支配持分控除前四半期純利益			31,798		15,891	
2 営業活動による純増額への調整						
有形固定資産減価償却費および 無形固定資産償却費			74,449		73,402	
受取配当金控除後の持分法による 投資損益			△15		△6	
繰延税金			4,562		△6,726	
有形固定資産除売却損			1,170		606	
退職・年金費用(支払額控除後)			3,273		2,890	
資産および負債の増減						
売上債権の減少			15,315		27,035	
たな卸資産の減少(△増加)			△30,936		7,403	
リース債権の減少(△増加)			△11,509		16,684	
支払手形および買掛金の減少			△50,108		△31,160	
未払法人税等および未払費用等の 減少			△56,210		△15,453	
その他			26,976	△23,033	18,377	93,052
営業活動による純増額				8,765		108,943
II 投資活動によるキャッシュ・フロー						
1 有形固定資産の売却			73		909	
2 有形固定資産の購入			△72,344		△48,338	
3 有価証券の取得			△1,275		△695	
4 有価証券の売却			243		938	
5 定期預金の純増減			△689		665	
6 事業の買収(取得現金控除後)			△158,673		△4,760	
7 その他			△18,063		△15,421	
投資活動による純減額			△250,728		△66,702	

		平成20年度 第3四半期連結累計期間 (自平成20年4月1日 至平成20年12月31日)	平成21年度 第3四半期連結累計期間 (自平成21年4月1日 至平成21年12月31日)
区分	注記 番号	金額(百万円)	金額(百万円)
III 財務活動によるキャッシュ・フロー			
1 長期債務による調達		54,355	35,055
2 長期債務の返済		△53,511	△60,825
3 短期借入金の純増減		295,813	△57,767
4 社債発行による調達		-	35,000
5 社債の償還		△26,143	△10,000
6 支払配当金		△25,320	△22,858
7 自己株式取得		△605	△127
8 その他		△427	△393
財務活動による純増減額		244,162	△81,915
IV 換算レートの変動に伴う影響額		△17,665	△1,685
V 現金および現金等価物の純減額		△15,466	△41,359
VI 現金および現金等価物期首残高		170,607	258,484
VII 現金および現金等価物四半期末残高		155,141	217,125

注記事項

1 会計処理の原則および手続なら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、平成21年内閣府令第73号附則第6条に基づき、改正前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（平成19年内閣府令第64号。以下「旧四半期連結財務諸表規則」という）第93条の規定により、米国における会計処理の原則および手続ならびに用語、様式および作成方法（米国財務会計基準審議会会計基準編纂書（以下「ASC」）等、以下「米国会計原則」という）に基づいて作成しております。

当社は、昭和51年大蔵省令第28号「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」の施行以前より、海外市場での資金調達に伴う投資家への開示の必要性から、米国会計原則に基づいて連結財務諸表を作成しております。

当社は、昭和55年8月に、米国市場における転換社債の発行およびこの転換社債の権利行使の受け皿となる米国預託証券を米国店頭市場に登録、発行、流通させるのに伴い、連結財務諸表を含む年次報告書(Form 20-F)を米国証券取引委員会に提出いたしました。登録後は、毎期継続して米国会計原則に基づいて作成された連結財務諸表を含む年次報告書を米国証券取引委員会に提出しております。

当社は、平成20年度第1四半期連結会計期間より米国会計原則に基づいた四半期連結財務諸表を作成しております。我が国における情報開示と同等の開示を米国市場にて行う必要性から、この要約を米国証券取引委員会に提出しております。

米国会計原則と我が国における会計処理基準との主な相違点は次のとおりです。

- ① 在外子会社の財務諸表項目の換算
在外子会社の財務諸表項目の換算は、ASC第830号「外貨」（旧米国財務会計基準審議会基準書第52号）に準拠しております。
- ② リース会計
リース取引に関する会計処理は、ASC第840号「リース会計」（旧米国財務会計基準審議会基準書第13号）に準拠しております。一定の条件に該当する賃借資産は、キャピタルリースとして固定資産に計上しており、事務機器の賃貸につきましては、販売型リースとしてリース開始時に売上計上しております。
- ③ 年金および退職給付債務
年金および退職給付債務の会計処理は、ASC第715号「退職給付」（旧米国財務会計基準審議会基準書第87号ならびに基準書第158号）に準拠しております。
- ④ 持分法による投資損益
関連会社に対する投資勘定については持分法を適用しており、当社は四半期連結損益計算書上、税金等調整前四半期純利益にはこれを含めず、非支配持分控除前四半期純利益の直前に表示しております。
- ⑤ 新株発行費
新株発行費は、税効果調整後、資本剰余金より控除しております。
- ⑥ 社債発行費
社債発行費は当該社債の償還期間にわたり均等償却により費用計上しております。
- ⑦ 金融派生商品およびヘッジ活動
金融派生商品およびヘッジ活動に関する会計処理については、ASC第815号「デリバティブ及びヘッジ会計」（旧米国財務会計基準審議会基準書第133号、第138号、第149号および第161号）に準拠しております。
- ⑧ のれんおよびその他の無形固定資産
のれんおよびその他の無形固定資産の会計処理は、ASC第350号「無形固定資産-のれん及びその他」（旧米国財務会計基準審議会基準書第142号）に準拠しております。のれんおよび耐用年数が確定できない無形固定資産は償却をせず、原則として最低年1回および減損の可能性を示す事象が発生した時点で減損の判定を行っております。

2 主要な会計方針

(1) 連結基準

当四半期連結財務諸表には、当社および子会社が含まれております。また、ASC第810号「連結」（旧米国財務会計基準審議会解釈指針第46号(2003年12月改訂)）に基づき連結対象とすべき変動持分事業体がある場合には、これらの勘定を含めております。重要な影響力を行使し得る関連会社(20%~50%所有会社)に対する投資勘定については持分法を適用しております。連結会社間の債権・債務および連結会社間の取引は、連結上消去しております。また、四半期連結決算日である12月31日より3ヶ月を超えない以前の日を四半期決算日とした一部の子会社については、いずれもそれぞれの四半期決算日の財務諸表を連結しており、四半期連結決算日との間に生じた重要な取引については、連結上必要な調整を行っております。

(2) 収益の認識

当社の収益認識は、取引を裏付ける確固たる証拠が存在すること、製品が出荷され顧客がそれを受領したまたはサービスが顧客に対して提供されたこと、売価が確定しているまたは確定し得るものであること、および適切な回収可能性が見込まれることの要件が満たされた時点で行っております。

当社による設置作業が必要な製品の販売においては、製品の設置が完了し顧客に受領された時点で収益を認識しております。サービス収入はそれぞれのサービス契約の契約期間にわたって認識しております。

販売型リースおよび直接金融型リース以外のリース取引は、オペレーティングリースとして会計処理し、収益はリース期間にわたり認識しております。

当社は、製品、機器、据付、メンテナンスなどを組み合わせた様々な構成要素からなる契約を締結しております。これらの構成要素がASC第605号「収益の認識」（旧米国発生問題専門委員会基準書00-21号）に規定される独立の会計単位の要件を満たす場合、当社は各構成要素ごとに収益を認識しております。

要件1)提供された製品またはサービスがそれ単体で顧客にとって価値がある

要件2)未提供の製品またはサービスの公正価値を客観的かつ合理的に立証できる

要件3)契約により顧客に返品する権利を認めている場合には、未提供の製品またはサービスの提供が確実で、かつ、提供の可否を当社が決定できる

各構成要素が独立して販売されるとき、その価格は公正価値となります。上記の要件を満たさない場合には、未提供の製品またはサービスが提供されるまで、全体を1つの独立した会計単位として、収益を繰り延べます。

販売型リースでの機器の売上による収益は、リース開始時に認識しております。販売型リースおよび直接金融型リースによる未実現リース収益の償却は、それぞれのリース期間にわたり利息法で認識しております。

(3) 外貨換算

在外子会社財務諸表に係るすべての資産および負債は決算日現在の為替相場により、収益および費用は、期中平均為替相場により円換算しております。換算の結果生ずる差額は、四半期連結(連結)貸借対照表の純資産の部のその他の包括利益(損失)累計額に含めて表示しております。外貨建取引および外貨建債権債務の換算から生じる為替差損益は、四半期連結損益計算書の営業外損益に含めております。

(4) 現金および現金等価物

現金および現金等価物には、譲渡性預金および3ヶ月以内に満期が到来する定期預金のような高い流動性をもつ投資に加え、MMF(マネー・マネージメント・ファンド)およびFFF(フリー・ファイナンシャル・ファンド)のような購入時に3ヶ月以内の満期日を有する随時に現金化可能かつ価値変動リスクの小さい短期保有の有価証券を含んでおります。

(5) 金融派生商品およびヘッジ活動

当社は為替および金利に係る市場リスクを管理するために金融派生商品を利用しております。しかし、グループ内規定に基づき、売買目的および投機目的の金融派生商品は保有していません。

当社は、ASC第815号「デリバティブ及びヘッジ会計」(旧米国財務会計基準審議会基準書第133号、第138号、第149号および第161号)に準拠して、すべての金融派生商品を四半期連結(連結)貸借対照表に公正価値で認識しております。当社は金融派生商品の契約を締結する際に、当該金融派生商品がヘッジ関係の一部として適格であるか否かの判定を行っております。一般的に金融派生商品は、(1)貸借対照表上に計上された資産または負債の公正価値の変動をヘッジするための公正価値ヘッジ、(2)貸借対照表上に計上された資産または負債に付随する受払いおよび予測取引に関連するキャッシュ・フローの変動をヘッジするためのキャッシュ・フローヘッジ、または(3)外貨の公正価値またはキャッシュ・フローをヘッジするための外貨ヘッジのいずれかとして指定されます。当社はリスク管理の目的や様々なヘッジ取引の戦略とあわせて、ヘッジ手段とヘッジ対象の関係について正式に文書化しております。このプロセスには、公正価値ヘッジ、キャッシュ・フローヘッジまたは外貨ヘッジとして指定されるすべての金融派生商品と、四半期連結(連結)貸借対照表上の特定の資産および負債または特定の確定契約あるいは予測取引との関連付けが含まれております。外貨を含む公正価値ヘッジとして指定される金融派生商品については時価評価され、金融派生商品の公正価値の変動による損益と、ヘッジ対象の公正価値の変動による損益を相殺しております。外貨を含むキャッシュ・フローヘッジとして指定される金融派生商品については、ヘッジが有効である部分の公正価値の変動額をその他の包括利益(損失)累計額に含めて表示し、ヘッジされた取引が損益に影響を与える時点で損益に組替えております。キャッシュ・フローヘッジのヘッジの有効でない部分については直ちに損益に計上しております。ヘッジ会計の適用が指定されない金融派生商品は公正価値で計上し、公正価値の変動額は損益に計上しております。

(6) 貸倒引当金

貸倒引当金は、過去の貸倒実績および特定顧客の債権における回収可能性に基づいて計上しております。また、債権に対する貸倒引当金の見積金額は、現在の経済状況を考慮した過去の貸倒状況をもとに決定するとともに、延滞債権について特別に貸倒見積額を引当計上しております。落帳処理については、担保による回収予定金額を控除した金額について、回収不能となった時点で行っております。

(7) 有価証券

有価証券の会計処理は、ASC第320号「負債及び持分証券への投資」(旧米国財務会計基準審議会基準書第115号)に準拠しております。同編纂書は、負債有価証券および持分有価証券を満期保有有価証券、売買目的有価証券および売却可能有価証券の3つに分類することを要求しております。平成21年12月31日および平成21年3月31日現在、当社の保有する負債有価証券および持分有価証券は、売買目的有価証券および売却可能有価証券に分類されます。売買目的有価証券は、公正価値で評価し、評価差額は損益としております。売却可能有価証券は、未実現損益を反映した公正価値で評価し、税効果考慮後の未実現利益および未実現損失の金額を未実現有価証券評価益(損)として純資産の部のその他の包括利益(損失)累計額に含めて表示しております。売却可能有価証券のうち1年以内に売却されると予想されるものについては流動資産に分類しております。

売却可能有価証券の公正価値の下落が一時的でないかと判断した場合は、その時点の公正価値まで評価の切り下げを行い、当該切り下げ額を損失として計上しております。売却可能有価証券について下落が一時的か否かの判断は、市場価格の下落期間とその程度、被投資会社の財政状態と短期の見通し、および当社に市場価格の回復が見込まれる時期までその投資を続ける意思と能力があるかなどの観点から行っております。

有価証券の売却時の原価は、移動平均法による原価法により算出しております。

当社が事業運営および財務方針に対して、支配力は有しないが重要な影響力を及ぼし得る関連会社への投資には、持分法を適用しております。

投資有価証券に含まれる市場性のない株式は主として20%未満保有株式であり、公正価値までの評価の切り下げが必要な場合を除いて取得価額で表示しております。

(8) たな卸資産

たな卸資産は、主として、総平均法に基づく低価法により評価しており、その原価には原材料費、労務費および製造間接費が含まれております。

(9) 有形固定資産

有形固定資産の減価償却は、主として見積耐用年数にわたる定率法を採用しております。海外子会社の大部分は定額法を採用しております。見積耐用年数は主に建物および構築物が5年から50年、機械装置および器具備品が2年から12年であります。

通常の維持および補修に係る支出は発生時に費用として処理し、主要な取替および改良に係る支出は資産計上しております。固定資産を除却または廃棄する時点で、当該取得原価と減価償却累計額は四半期連結(連結)貸借対照表より除外しております。

(10) 自社利用ソフトウェア

自社利用ソフトウェアについては、ASC第350号「無形固定資産-のれん及びその他」(旧米国公認会計士協会会計基準部会参考意見書第98-1号)に基づき、概ね3年から5年にわたり定額法で償却しております。

(11) のれんおよびその他の無形固定資産

当社は、ASC第805号「企業結合」(旧米国財務会計基準審議会基準書第141号改)およびASC第350号「無形固定資産-のれん及びその他」(旧米国財務会計基準審議会基準書第142号)を適用しております。ASC第805号は企業結合について取得法でのみ会計処理することを要求しており、また、企業結合により取得される無形固定資産の定義を明確にしております。ASC第350号はのれんについてその償却を停止し、原則として最低年1回の減損のテストを行うことを要求しております。また、耐用年数の確定できる無形固定資産については、経済耐用年数にわたって償却し、ASC第360号「有形固定資産」(旧米国財務会計基準審議会基準書第144号)に従って減損の兆候がある場合には減損の有無を判定することを要求しております。耐用年数が確定できる無形固定資産は、主にソフトウェア、特許権、顧客関係および商標権からなっており、その見積耐用年数にわたり定額法で償却しております。その見積耐用年数は1年から20年です。耐用年数が確定できない無形固定資産は償却を行わず、代わりに耐用年数が明らかになるまで減損のテストを行うことが要求されております。

(12) 年金および退職給付債務

年金および退職一時金の費用および負債の測定は、ASC第715号「退職給付」(旧米国財務会計基準審議会基準書第87号および基準書第158号)に準拠しております。ASC第715号(旧基準書第158号)に基づき、予測給付債務または年金資産の予測と実際の結果と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を考慮し、純資産の部のその他の包括利益(損失)累計額に計上しています。年金会計に用いられる年金資産の長期期待収益率は、過去の年金資産の長期利率に基づいて決定しております。割引率は、現在入手可能でかつ給付期間にわたって入手可能と予想される、格付けの高い確定利付債の市場金利に基づいて決定しております。

(13) 法人税等

当社は、ASC第740号「法人税等」(旧米国財務会計基準審議会基準書第109号)の規定に基づき、資産負債法により法人税等を計算しております。繰延税金資産および負債は、財務諸表上の資産および負債の計上額とそれらに対応する税務上の金額との差異、ならびに税務上の繰越欠損金および繰越税額控除に係る将来の税効果額に基づいて、認識されております。当該繰延税金資産および負債は、それらの一時的差異および繰延べが解消あるいは実現すると見込まれる年度の課税所得に対して適用されると見込まれる法定税率を使用して算出されております。

また、当社はASC第740号(旧米国財務会計基準審議会解釈指針第48号)を適用しており、未認識税務ベネフィットに関連する利息および課徴金は、四半期連結損益計算書の法人税等に含まれております。

(14) 研究開発費および広告宣伝費

研究開発および広告宣伝に係る支出は発生時に費用として計上しております。

(15) 発送運送費

顧客に対する商品の発送に係る支出は四半期連結損益計算書上、販売費および一般管理費に含まれております。

(16) 長期性資産の減損または処分

長期性資産および耐用年数が確定できる無形固定資産については、資産または資産グループの帳簿価額が回収できない可能性を示す状況に直面した場合、当該資産価値減損の認識の要否を検討しております。回収可能性の検討においては各資産または資産グループから得られると予測される割引前将来キャッシュ・フローを見積り、それが当該資産または資産グループの簿価を下回る場合には、資産価値の減損を認識します。この認識は当該資産または資産グループの公正価値に基づいて算定しております。処分予定の長期性資産は、帳簿価額または売却に要する費用控除後の公正価値のうちいずれか低い価額で評価しております。

(17) 1株当たり利益

1株当たり四半期純利益(株リコーに帰属)は各算定期間の普通株式の加重平均発行済株式数に基づいて計算しております。希薄化後1株当たり四半期純利益(株リコーに帰属)は1株当たり四半期純利益(株リコーに帰属)の計算方法と類似しておりますが、加重平均発行済株式数の算定において、転換社債のような潜在的普通株式同等物からもたらされる希薄化の影響を考慮しております。

(18) 非資金的取引

平成20年度第3四半期連結累計期間において、以下のキャッシュ・フローを伴わない取引が、四半期連結キャッシュ・フロー計算書より除外されております。

	平成20年度 第3四半期連結累計期間
株式交換による自己株式交付額	9,138百万円

平成21年度第3四半期連結累計期間において、以下のキャッシュ・フローを伴わない取引が、四半期連結キャッシュ・フロー計算書より除外されております。

	平成21年度 第3四半期連結累計期間
事業の買収に伴い引き受けた借入債務	3,941百万円

(19) 見積りの使用

当社の経営者は米国会計原則に従って四半期連結(連結)財務諸表を作成するにあたり、必要な仮定と見積りを行っており、それらは資産、負債、収益および費用の計上金額、長期性資産の減損の認識、金融商品の時価ならびに偶発資産および偶発債務の開示情報に影響を与えております。実際の結果とそれらのお見積りは相違することが有り得ます。

当社は、四半期連結(連結)財務諸表を作成するにあたり特に重要と考えられる仮定と見積りを次の箇所において行っております。それらは貸倒引当金の設定、有価証券の減損認識、長期性資産およびのれんの減損認識、不確実な税務ポジション、繰延税金資産の回収可能性、企業結合における被取得企業の資産と負債の評価および年金会計の測定等に係るものであります。

(20) 当四半期連結累計期間において適用となった新会計基準

米国財務会計基準審議会は、平成21年6月にASC第105号「一般に公正妥当と認められる会計原則」(旧米国財務会計基準審議会基準書第168号)を適用しています。これにより、従来、米国において一般に公正妥当と認められた会計原則に規定された4つのヒエラルキーが廃止され、強制力のあるもの(すなわち同編纂書)とないものという2つのレベルにヒエラルキーが簡素化されました。同編纂書は、従前の強制力のある会計原則のすべてを1つに編纂したものです。同編纂書は平成21年9月15日より後に終了する連結会計年度より適用されます。当社は平成21年7月1日より開始する第2四半期連結会計期間から同編纂書を適用しております。同編纂書の適用による当社の財政状態及び経営成績への影響は軽微であります。

米国財務会計基準審議会は、平成19年12月にASC第805号「企業結合」(旧米国財務会計基準審議会基準書第141号改)を適用しています。同編纂書では買収企業が取得した識別可能な資産、引継いだ負債、被買収企業の非支配持分およびのれんの財務諸表での認識および測定についての基準を規定しております。また、同編纂書は企業結合の性質および財務諸表への影響の評価を可能にする開示を要求しております。同編纂書は、平成20年12月15日より後に開始する連結会計年度より適用されます。当社は平成21年4月1日より開始する第1四半期連結会計期間から同編纂書を適用しております。同編纂書の適用による当社の経営成績および財政状態への影響は軽微であります。

米国財務会計基準審議会は、平成19年12月にASC第810号「連結」(旧米国財務会計基準審議会基準書160号)を発行しました。同編纂書は、親会社以外の第三者が保有する連結対象子会社における所有持分を純資産の部で開示することを要求し、非支配持分に帰属する連結当期純利益および損失、連結対象子会社における所有持分の変動、および子会社が連結対象外となったときの非支配持分投資の評価についての会計処理および開示方法を規定しております。子会社における親会社持分と非支配持分を特定し、区分して開示することも要求しております。同編纂書は、平成20年12月15日より後に開始する連結会計年度より適用されます。当社は平成21年4月1日より開始する第1四半期連結会計期間から同編纂書を適用しております。同編纂書の適用により四半期連結(連結)貸借対照表の負債の部と資本の部の中間に分類していた少数株主持分を、非支配持分として純資産の部に含めて表示しております。また、第1四半期連結会計期間より、少数株主持分損益は非支配持分帰属損益に、四半期純利益は四半期純利益(繰リコーに帰属)に、それぞれ名称を変更しております。

米国財務会計基準審議会は、平成21年5月にASC第855号「後発事象」(旧米国財務会計基準審議会基準書第165号)を発行しました。同編纂書は貸借対照表日以後、財務諸表が発行または発行可能になった日までに生じた事象の会計処理および開示事項についての基準を確立しております。同編纂書は平成21年6月15日より後に終了する連結会計年度より適用され、当社は平成21年4月1日より開始する第1四半期連結会計期間から適用しましたが、連結財務諸表に与える影響はありませんでした。

米国財務会計基準審議会は、平成20年4月にASC第350号「無形固定資産-のれん及びその他」(旧職員意見書基準書第142-3号)を発行しました。同編纂書は無形資産の利用期間決定に使用する契約の更改または延長の仮定条件の作成時に検討すべき要素を修正するものです。同編纂書は企業結合および資産取得いずれの場合であっても単独または複数の資産を取得した場合に適用されます。同編纂書は平成20年12月15日より後に開始する連結会計年度より適用され、当社は平成21年4月1日より開始する第1四半期連結会計期間から適用しております。同編纂書の適用による当社の経営成績および財政状態への影響は軽微でした。

米国財務会計基準審議会は、平成21年8月にASCの改正(以下「ASU」)2009-05「公正価値による負債の測定」を発行しました。同ASUは、負債の公正価値による測定方法に関するより詳細なガイダンスを提供するものです。同ASUは発行日以降に最初に開始する四半期連結会計期間及び連結会計年度より適用され、当社では平成21年10月1日より開始する第3四半期連結会計期間から適用しましたが、同ASUの適用による当社の経営成績および財政状態への影響はありませんでした。

3 有価証券

平成21年12月31日および平成21年3月31日現在の有価証券および投資有価証券は以下のとおりです。

	平成21年度 第3四半期連結会計期間末	平成20年度末
有価証券		
売買目的有価証券	一百万円	725百万円
投資有価証券		
売却可能有価証券	49,466	46,341
市場性のない株式	1,458	1,474
	50,924	47,815

平成21年12月31日および平成21年3月31日現在、売却可能有価証券に関する主な種類別有価証券の取得価額、未実現利益および未実現損失、公正価値は以下のとおりです。

	平成21年度 第3四半期連結会計期間末				平成20年度末			
	取得価額 (百万円)	未実現利益 (百万円)	未実現損失 (百万円)	公正価値 (百万円)	取得価額 (百万円)	未実現利益 (百万円)	未実現損失 (百万円)	公正価値 (百万円)
投資有価証券								
株式	42,436	5,747	576	47,607	43,002	2,650	590	45,062
社債	1,792	67	—	1,859	1,279	0	—	1,279
	44,228	5,814	576	49,466	44,281	2,650	590	46,341

平成21年12月31日現在、売却可能有価証券の未実現損失および公正価値を、主な種類別および未実現損失が継続的に生じている期間別にまとめると以下のとおりです。

	平成21年度 第3四半期連結会計期間末					
	12ヶ月未満		12ヶ月以上		合計	
	公正価値 (百万円)	未実現損失 (百万円)	公正価値 (百万円)	未実現損失 (百万円)	公正価値 (百万円)	未実現損失 (百万円)
投資有価証券						
株式	2,002	175	1,627	401	3,629	576

なお、当社は、当該投資有価証券発行体の経営・財務の状況、発行体が事業を行っている産業の状況およびその他の関連要素を勘案し、これらの投資有価証券の公正価値の下落は一時的であると判断しております。

平成21年12月31日現在、売却可能有価証券に含まれる負債証券の償還期限別の取得価額および公正価値は以下のとおりです。

償還期限	平成21年度 第3四半期連結会計期間末	
	取得価額	公正価値
1年超5年以内	416百万円	423百万円
5年超	1,376	1,436
	1,792	1,859

平成20年度第3四半期連結累計期間および平成21年度第3四半期連結累計期間における売却可能有価証券の売却額は、それぞれ243百万円および938百万円であります。

平成20年度第3四半期連結累計期間および平成21年度第3四半期連結累計期間の売却に伴う実現損益は重要ではありません。

4 法人税等

平成21年12月31日における実効税率は、およそ48%であります。この実効税率と標準法定税率（およそ41%）の差異は、主に繰延税金資産に対する評価性引当金の増加によるものであります。

5 純資産

平成20年度第3四半期連結累計期間および平成21年度第3四半期連結累計期間の株主資本、非支配持分および純資産の変動は以下のとおりです。

なお、平成20年4月1日に当社はASC第715号「退職給付」（旧米国財務会計基準審議会基準書第158号）の退職後給付制度の測定日の変更に関する規定を適用しました。これにより、退職給付制度に適用している測定基準日を12月31日から3月31日に変更し、平成20年4月1日現在の四半期連結貸借対照表の株主資本および純資産合計の金額を調整しています。

	平成20年度 第3四半期連結累計期間			平成21年度 第3四半期連結累計期間		
	株主資本 (百万円)	非支配持分 (百万円)	純資産合計 (百万円)	株主資本 (百万円)	非支配持分 (百万円)	純資産合計 (百万円)
前期末残高(調整前)	1,080,196	58,283	1,138,479	975,373	48,977	1,024,350
ASC第715号「退職給付」適用による 過年度累積的影響額(税効果 後)	△649	—	△649	—	—	—
前期末残高(調整後)	1,079,547	58,283	1,137,830	975,373	48,977	1,024,350
四半期純利益	29,540	2,258	31,798	14,416	1,475	15,891
未実現有価証券評価損益	△8,454	△78	△8,532	1,711	90	1,801
年金債務調整勘定	△17,921	80	△17,841	1,003	8	1,011
未実現デリバティブ評価損益	54	△9	45	△1,150	△16	△1,166
換算修正累計額	△81,936	△203	△82,139	△6,330	△36	△6,366
四半期包括利益	△78,717	2,048	△76,669	9,650	1,521	11,171
㈱リコー株主への配当金	△25,320	—	△25,320	△22,858	—	△22,858
非支配持分への配当金	—	△683	△683	—	△557	△557
自己株式の増減	9,173	—	9,173	△33	—	△33
完全子会社化による増減	—	△10,516	△10,516	—	—	—
その他	216	△59	157	132	△70	62
第3四半期連結会計期間末	984,899	49,073	1,033,972	962,264	49,871	1,012,135

平成20年度第3四半期連結会計期間および平成21年度第3四半期連結会計期間における包括利益の金額は、それぞれ104,315百万円(損失)、18,874百万円(利益)であります。うち株主資本に帰属する金額は、それぞれ104,379百万円(損失)、18,446百万円(利益)であり、非支配持分に帰属する金額は、それぞれ64百万円(利益)、428百万円(利益)であります。

6 剰余金の配当

(1) 配当金支払額

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日	配当の原資
平成21年6月25日 定時株主総会	普通株式	10,885	15.00	平成21年3月31日	平成21年6月26日	利益剰余金
平成21年10月27日 定時取締役会	普通株式	11,973	16.50	平成21年9月30日	平成21年12月1日	利益剰余金

7 1株当たり情報

平成21年12月31日および平成21年3月31日現在の1株当たり株主資本は、各々1,326.17円および1,344.08円であります。四半期連結損益計算書に表示した1株当たり現金配当金は、当該四半期連結累計期間において支払われた配当金に基づいて計算しております。

平成20年度第3四半期連結累計(会計)期間および平成21年度第3四半期連結累計(会計)期間の1株当たり四半期純利益(損失)(株リコーに帰属)および希薄化後1株当たり四半期純利益(株リコーに帰属)の計算上の分子および分母の調整は以下のとおりです。なお、平成20年度第3四半期連結会計期間における希薄化後1株当たり四半期純利益(損失)(株リコーに帰属)については、潜在株式は存在するものの四半期純損失であるため記載しておりません。

	平成20年度 第3四半期連結累計期間	平成21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	723,339千株	725,624千株
希薄化効果のある証券の影響		
転換社債型新株予約権付社債		
ゼロクーポン 償還期限平成23年12月	19,741	19,741
希薄化後発行済普通株式数	743,080	745,365
	平成20年度 第3四半期連結累計期間	平成21年度 第3四半期連結累計期間
普通株主に帰属する四半期純利益		
四半期純利益(株リコーに帰属)	29,540百万円	14,416百万円
希薄化効果のある証券の影響		
転換社債型新株予約権付社債		
ゼロクーポン 償還期限平成23年12月	△19	△19
希薄化後四半期純利益(株リコーに帰属)	29,521	14,397
	平成20年度 第3四半期連結累計期間	平成21年度 第3四半期連結累計期間
1株当たり		
四半期純利益(株リコーに帰属)	40.84円	19.87円
希薄化後四半期純利益(株リコーに帰属)	39.73	19.32
	平成20年度 第3四半期連結会計期間	平成21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	725,746千株	725,606千株
希薄化効果のある証券の影響		
転換社債型新株予約権付社債		
ゼロクーポン 償還期限平成23年12月	19,741	19,741
希薄化後発行済普通株式数	745,487	745,347
	平成20年度 第3四半期連結会計期間	平成21年度 第3四半期連結会計期間
普通株主に帰属する四半期純損益		
四半期純利益(△損失)(株リコーに帰属)	△4,805百万円	12,608百万円
希薄化効果のある証券の影響		
転換社債型新株予約権付社債		
ゼロクーポン 償還期限平成23年12月	△6	△6
希薄化後四半期純利益(△損失)(株リコーに帰属)	△4,811	12,602

	平成20年度 第3四半期連結会計期間	平成21年度 第3四半期連結会計期間
1株当たり		
四半期純利益(△損失)(株リコーに帰属)	△6.62円	17.38円
希薄化後四半期純利益(株リコーに帰属)	—	16.91

8 金融派生商品

リスク管理方針

当社は資産、負債の管理および保全に関連して金融派生商品を利用しております。

当社の金融派生商品の利用は、グループ内規定に基づき、資産および負債を保全する目的で行っており、売買目的・投機目的またはレバレッジ効果のある金融派生商品は保有しておりません。

すべての金融派生商品は、取引相手方の不履行による信用リスクにさらされております。しかしながら格付の高い金融機関と取引をしているため、そのような不履行の可能性は低いと考えております。さらに、取引先を分散することにより、信用リスクの集中を最小化しております。

外国為替レートリスク管理

当社は国際的に事業を行っており、外貨建の資産および負債を保有しております。それらに対する外国為替レートの変動リスクを軽減することを目的として外国為替予約および通貨オプションを締結しております。

金利リスク管理

当社は借入債務に対して金利および元本の公正価値またはキャッシュ・フローの変動リスクを軽減する目的で金利スワップ契約を締結しております。

公正価値ヘッジ

公正価値ヘッジとして指定される金融派生商品および関連するヘッジ対象の公正価値の変動額は四半期連結損益計算書上に営業外損益として計上されております。ヘッジ対象の借入債務の期間と金利スワップ契約の期間が一致しているため、平成21年度第3四半期連結累計期間においてヘッジの効果が有効でないものまたはヘッジの有効性の評価から除外されたものから生じた純損益はありません。

キャッシュ・フローヘッジ

キャッシュ・フローヘッジとして指定される金融派生商品の公正価値の変動額は四半期連結(連結)貸借対照表上にその他の包括利益(損失)累計額として計上されており、ヘッジ対象となる借入債務などの金利支払いがされる時点で四半期連結損益計算書上の損益に組み替えられます。ヘッジ対象の借入債務の期間と金利スワップ契約の期間が一致しているため、平成21年度第3四半期連結累計期間においてヘッジの効果が有効でないものまたはヘッジの有効性の評価から除外されたものから生じた純損益はありません。なお平成21年12月31日現在のその他の包括利益(損失)累計額のうち、今後12ヶ月以内に損益に認識されると見込まれる金額は約31百万円(損)であります。

ヘッジ会計の適用が指定されない金融派生商品

ヘッジ会計の適用が指定されない金融派生商品は、外貨建資産・負債に対する外国為替レートの変動リスク軽減を目的として利用しております。それらの公正価値の変動額は四半期連結損益計算書上に営業外損益として計上されております。

平成21年12月31日現在における金融派生商品の契約残高は以下のとおりであります。

平成21年12月31日

金利スワップ	294,463 百万円
為替予約等	131,753
通貨オプション	29,336

平成21年12月31日現在における金融派生商品の公正価値は以下のとおりであります。

ヘッジ指定の金融派生商品

	短期		長期		百万円
	科目	公正価値	科目	公正価値	
資産：					
金利スワップ		63			—
為替予約等	その他の流動資産	—	その他の投資		—
通貨オプション		—	その他の資産		—
計		63			—
負債：					
金利スワップ		40			2,895
為替予約等	未払費用等	—	長期繰延税金等		—
通貨オプション		—			—
計		40			2,895

ヘッジ指定外の金融派生商品

	短期		長期		百万円
	科目	公正価値	科目	公正価値	
資産：					
金利スワップ		—			—
為替予約等	その他の流動資産	921	その他の投資		27
通貨オプション		362	その他の資産		—
計		1,283			27
負債：					
金利スワップ		16			263
為替予約等	未払費用等	2,853	長期繰延税金等		77
通貨オプション		354			—
計		3,223			340

	百万円
	公正価値
資産 計	1,373
負債 計	6,498

平成21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あります。

ヘッジ指定の金融派生商品

		当第3四半期連結累計期間		百万円	
キャッシュフロー・ヘッジ	その他の包括利益（損失）に計上された損益（ヘッジ有効部分）	その他の包括利益（損失）累計額から損益への振替額（ヘッジ有効部分）		損益認識額（ヘッジの非有効部分および有効性評価より除外）	
	計上金額	科目	計上金額	科目	計上金額
金利スワップ	△1,216	支払利息	△64	—	—
		当第3四半期連結累計期間		百万円	
公正価値ヘッジ	デリバティブに関連する利益（損失）	ヘッジ対象に関連する利益（損失）			
	科目 計上金額	科目	計上金額		
金利スワップ	受取利息 145	支払利息	△235		

ヘッジ指定外の金融派生商品

		当第3四半期連結累計期間		百万円
		科目	計上金額	
金利スワップ	その他（収		△14	
為替予約等	益）費用		563	
通貨オプション			1,451	
計			2,000	

平成21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あります。

ヘッジ指定の金融派生商品

		当第3四半期連結会計期間		百万円	
キャッシュフロー・ヘッジ	その他の包括利益（損失）に計上された損益（ヘッジ有効部分）	その他の包括利益（損失）累計額から損益への振替額（ヘッジ有効部分）		損益認識額（ヘッジの非有効部分および有効性評価より除外）	
	計上金額	科目	計上金額	科目	計上金額
金利スワップ	△766	支払利息	△27	—	—
		当第3四半期連結会計期間		百万円	
公正価値ヘッジ	デリバティブに関連する利益（損失）	ヘッジ対象に関連する利益（損失）			
	科目 計上金額	科目	計上金額		
金利スワップ	受取利息 34	支払利息	△51		

ヘッジ指定外の金融派生商品

		当第3四半期連結会計期間		百万円
		科目	計上金額	
金利スワップ	その他（収		79	
為替予約等	益）費用		△1,174	
通貨オプション			△214	
計			△1,309	

9 偶発債務

従業員の住宅ローン等に対する債務保証の金額は、平成21年12月31日現在233百万円です。

平成21年12月31日現在、特許等に係る一般的な係争はありますが、当該係争から生ずる最終的債務が仮に発生した場合においても、財政状態および経営成績に重要な影響を与えるものではありません。

10 金融商品の時価情報の開示

- (1) 現金および現金等価物、定期預金、売上債権、支払手形および買掛金、短期借入金、一年以内返済長期債務、未払費用

これらの勘定は短期間で決済されるので、その四半期連結(連結)貸借対照表計上額は時価に近似しております。

- (2) 有価証券および投資有価証券

有価証券および投資有価証券の時価は、主に市場価格に基づいて算定しております。

- (3) 営業貸付金

営業貸付金の時価は、類似の満期日の貸付金に対して適用される期末貸付金利を用いて算出した将来のキャッシュ・フローの現在価値に基づいて算定しております。

- (4) 長期債務

長期債務の時価は、借入ごとに将来のキャッシュ・フローから、類似の満期日の借入金に対して適用される期末借入金利を用いて割り引いた現在価値に基づいて算定しております。

- (5) 金利スワップ

金利スワップの時価は、金融機関より入手した見積価格に基づいて算定しております。

- (6) 為替予約等

為替予約等(ヘッジ目的の契約)の時価は、金融機関より入手した見積価格に基づいて算定しております。

- (7) 通貨オプション

通貨オプションの時価は、金融機関より入手した見積価格に基づいて算定しております。

平成21年12月31日および平成21年3月31日現在における金融商品の四半期連結(連結)貸借対照表計上額および時価は以下のとおりです。

	平成21年度 第3四半期連結会計期間末		平成20年度末	
	計上金額	見積時価	計上金額	見積時価
有価証券・ 投資有価証券	50,924百万円	50,924百万円	48,540百万円	48,540百万円
営業貸付金	65,696	65,700	60,781	60,754
長期債務	△497,057	△493,670	△509,403	△500,774
金利スワップ： 純額(△は貸方)	△3,151	△3,151	△1,031	△1,031
為替予約等： 純額(△は貸方)	△1,982	△1,982	△2,994	△2,994
通貨オプション： 純額(△は貸方)	8	8	△1,443	△1,443

※見積時価の前提について

時価の見積りについては特定のある一時点で、利用可能な市場情報および当該金融商品に関する情報に基づいて算定しております。これらの見積りは実質的に当社が行っており、不確実な点および当社の判断を含んでおります。その為、想定している前提が変わることにより、この見積時価に重要な影響を及ぼす可能性があります。

11 公正価値の開示

ASC第820号「公正価値の測定と開示」（旧米国財務会計基準審議会基準書第157号）は、公正価値を測定日現在において市場参加者の間の秩序のある取引により資産を売却して受け取る価格、または負債を移転するために支払う価格である、と定義しており、公正価値を出口価格を用いて定義付けしたものであります。また、ASC第820号は、事業体が公正価値を測定する際には公正価値ヒエラルキーを設定しており、ヒエラルキーはインプットの信頼性により3つのレベルから構成されております。

また、平成21年度第1四半期連結会計期間より非継続的に公正価値を測定している非金融資産および非金融負債についてASC第820号を適用しております。当四半期連結会計期間において該当する非継続的に公正価値を測定した非金融資産および非金融負債はありません。

レベル1……………活発な市場における同一の資産・負債の市場価格

レベル2……………活発な市場における類似の資産・負債の観察可能な価格、活発ではない市場における同一または類似の資産・負債の価格、直接観察可能な価格以外の市場インプットまたは直接観察可能ではないが、観察可能な市場データから導き出されるまたは裏付けられる市場インプット

レベル3……………資産・負債の公正価値測定に重要なインプットで、観察不能なインプット

平成21年12月31日および平成21年3月31日現在の公正価値で測定される資産および負債は以下のとおりです。

	平成21年度 第3四半期連結会計期間末			
	公正価値測定に使用したレベル			合計 (百万円)
	レベル1 (百万円)	レベル2 (百万円)	レベル3 (百万円)	
資産				
投資有価証券	48,246	—	—	48,246
金融派生商品	—	1,373	—	1,373
その他の投資	—	—	4,288	4,288
資産合計	48,246	1,373	4,288	53,907
負債				
金融派生商品	—	6,498	—	6,498
負債合計	—	6,498	—	6,498

	平成20年度末			
	公正価値測定に使用したレベル			合計 (百万円)
	レベル1 (百万円)	レベル2 (百万円)	レベル3 (百万円)	
資産				
有価証券・ 投資有価証券	45,761	—	—	45,761
金融派生商品	—	1,359	—	1,359
その他の投資	—	—	4,293	4,293
資産合計	45,761	1,359	4,293	51,413
負債				
金融派生商品	—	6,827	—	6,827
負債合計	—	6,827	—	6,827

有価証券・投資有価証券

有価証券・投資有価証券には、主に市場性のある株式および社債が含まれております。市場性のある株式および社債は、活発な市場における同一資産の市場価格で公正価値を評価しており、観察可能であるためレベル1に分類しております。

金融派生商品

金融派生商品には、為替予約、通貨オプション、金利スワップなどが含まれており、LIBORなど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るためレベル2に分類しております。

その他の投資

その他の投資には、リース債権の証券化に係る留保持分が含まれております。当社は将来キャッシュ・フローを見積ったうえで、内包されるリスクに見合うと当社が考える割引率で割り引く方法により留保持分の公正価値を評価しているためレベル3に分類しております。

観察不能なインプットを使用して継続的に公正価値で測定される資産および負債(レベル3)について、平成21年度第3四半期連結累計期間および平成21年度第3四半期連結会計期間における変動額は以下のとおりです。

	レベル3 (百万円)
	その他の投資
平成21年3月31日残高	4,293
損益合計(実現/未実現)	
損益	—
その他の包括利益(損失)	—
追加、回収および買戻	△5
平成21年12月31日残高	4,288

	レベル3 (百万円)
	その他の投資
平成21年9月30日残高	4,291
損益合計(実現/未実現)	
損益	—
その他の包括利益(損失)	—
追加、回収および買戻	△3
平成21年12月31日残高	4,288

12 セグメント情報

当社におけるオペレーティングセグメントは、通常当社の経営者により経営資源の配分の決定、業績の評価の目的に使用するために区分された財務情報であります。

(1) オペレーティングセグメント情報

平成20年度第3四半期連結累計期間および平成21年度第3四半期連結累計期間におけるオペレーティングセグメント情報は以下のとおりです。

	平成20年度 第3四半期連結累計期間	平成21年度 第3四半期連結累計期間
損益情報：		
売上高：		
画像&ソリューション分野	1,363,768百万円	1,306,090百万円
産業分野	97,226	79,510
その他分野	110,496	92,284
セグメント間取引	△3,472	△3,153
合計	1,568,018	1,474,731
営業利益(△損失)：		
画像&ソリューション分野	139,418	92,985
産業分野	△968	△1,034
その他分野	579	△1,986
セグメント間取引消去	1	△18
配賦不能費用	△52,652	△52,215
営業利益	86,378	37,732
その他の収益－純額	△26,315	△6,909
税金等調整前四半期純利益	60,063	30,823

平成20年度第3四半期連結会計期間および平成21年度第3四半期連結会計期間におけるオペレーティングセグメント情報は以下のとおりです。

	平成20年度 第3四半期連結会計期間	平成21年度 第3四半期連結会計期間
損益情報：		
売上高：		
画像&ソリューション分野	443,996百万円	430,961百万円
産業分野	27,092	26,268
その他分野	32,182	29,823
セグメント間取引	△1,179	△1,112
合計	502,091	485,940
営業利益(△損失)：		
画像&ソリューション分野	41,215	41,432
産業分野	△1,744	△267
その他分野	△1,002	△889
セグメント間取引消去	2	△7
配賦不能費用	△17,169	△16,532
営業利益	21,302	23,737
その他の収益－純額	△20,114	320
税金等調整前四半期純利益	1,188	24,057

配賦不能費用は本社で発生する費用であります。

オペレーティングセグメント間の売上高は、重要性がないので分離して表示しておりません。

(2) 地域別情報

平成20年度第3四半期連結累計期間および平成21年度第3四半期連結累計期間における顧客の所在地別売上高は以下のとおりです。

	平成20年度 第3四半期連結累計期間	平成21年度 第3四半期連結累計期間
売上高：		
日本	704,886百万円	626,527百万円
米州	350,467	416,397
欧州	408,263	341,467
その他地域	104,402	90,340
合計	1,568,018	1,474,731

平成20年度第3四半期連結会計期間および平成21年度第3四半期連結会計期間における顧客の所在地別売上高は以下のとおりです。

	平成20年度 第3四半期連結会計期間	平成21年度 第3四半期連結会計期間
売上高：		
日本	221,069百万円	204,838百万円
米州	132,882	135,239
欧州	119,553	115,321
その他地域	28,587	30,542
合計	502,091	485,940

(3) 補足情報

以下に記載する情報は企業の所在地別セグメント情報であります。当社は、ASC第280号「セグメントに関する開示」（旧米国財務会計基準審議会基準書第131号）に定められるセグメント情報の開示に加え、日本の金融商品取引法に定められる開示要求に従い、これらの情報を補足情報として記載しております。

	平成20年度 第3四半期連結累計期間	平成21年度 第3四半期連結累計期間
損益情報：		
売上高：		
日本		
外部顧客に対する売上高	723,708百万円	639,289百万円
セグメント間取引	346,985	288,956
合計	1,070,693	928,245
米州		
外部顧客に対する売上高	351,451	415,474
セグメント間取引	3,172	2,710
合計	354,623	418,184
欧州		
外部顧客に対する売上高	405,532	342,376
セグメント間取引	2,046	1,706
合計	407,578	344,082
その他地域		
外部顧客に対する売上高	87,327	77,592
セグメント間取引	126,922	103,913
合計	214,249	181,505
セグメント間取引消去	△479,125	△397,285
合計	1,568,018	1,474,731
	平成20年度 第3四半期連結累計期間	平成21年度 第3四半期連結累計期間
営業利益(△損失)：		
日本	60,142百万円	20,994百万円
米州	△12,663	△11,761
欧州	26,761	19,803
その他地域	10,063	10,003
セグメント間消去または配賦不能費用	2,075	△1,307
営業利益	86,378	37,732
その他の収益－純額	△26,315	△6,909
税金等調整前四半期純利益	60,063	30,823

	平成20年度 第3四半期連結会計期間	平成21年度 第3四半期連結会計期間
損益情報：		
売上高：		
日本		
外部顧客に対する売上高	224,054百万円	208,970百万円
セグメント間取引	110,052	109,347
合計	334,106	318,317
米州		
外部顧客に対する売上高	134,803	135,064
セグメント間取引	916	966
合計	135,719	136,030
欧州		
外部顧客に対する売上高	118,625	115,117
セグメント間取引	560	578
合計	119,185	115,695
その他地域		
外部顧客に対する売上高	24,609	26,789
セグメント間取引	41,757	35,721
合計	66,366	62,510
セグメント間取引消去	△153,285	△146,612
合計	502,091	485,940
	平成20年度 第3四半期連結会計期間	平成21年度 第3四半期連結会計期間
営業利益(△損失)：		
日本	12,425百万円	13,022百万円
米州	△7,384	△3,381
欧州	6,608	8,114
その他地域	1,765	4,067
セグメント間消去または配賦不能費用	7,888	1,915
営業利益	21,302	23,737
その他の収益－純額	△20,114	320
税金等調整前四半期純利益	1,188	24,057

地域間の内部売上高は原価に利益を加算したものによっており、地域別営業利益は売上高からその売上高に関連した費用を控除したものです。

平成20年度第3四半期連結累計(会計)期間および平成21年度第3四半期連結累計(会計)期間において、連結売上高の10%以上を占める重要な単一顧客はありません。

13 補足的損益情報

平成20年度第3四半期連結累計（会計）期間および平成21年度第3四半期連結累計（会計）期間における費用計上額は以下のとおりです。

	平成20年度 第3四半期連結累計期間	平成21年度 第3四半期連結累計期間
研究開発費	93,506百万円	81,887百万円
広告宣伝費	10,686	7,484
発送運送費	15,656	12,773

	平成20年度 第3四半期連結会計期間	平成21年度 第3四半期連結会計期間
研究開発費	30,259百万円	25,897百万円
広告宣伝費	2,687	2,933
発送運送費	4,161	4,220

14 後発事象

当第3四半期連結会計期間末後、当四半期報告書の提出日である平成22年2月10日までの期間における重要な後発事象を評価しております。

当社の連結子会社であるリコーリース株式会社は、以下のとおり社債を発行しました。

第12回無担保社債（社債間限定同順位特約付）

①発行総額	200億円
②発行価格	各社債の金額100円につき金100円
③払込期日	平成22年1月21日
④償還期限	平成26年1月21日に総額を償還
⑤利率	年0.605%
⑥手取金の使途	コマーシャル・ペーパー(CP)償還資金

2 【その他】

中間配当

当社取締役会にて、次のとおり中間配当に関する決議がされました。

- | | |
|--------------------------|-----------------|
| ① 決議年月日 | 平成21年10月27日 |
| ② 配当の総額 | 11,973,102,818円 |
| ③ 一株当たり配当額 | 16円50銭 |
| ④ 支払請求の効力発生日
および支払開始日 | 平成21年12月1日 |

第二部 【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

独立監査人の四半期レビュー報告書

平成21年 2月12日

株式会社リコー
取締役会 御中

あずさ監査法人

指定社員
業務執行社員 公認会計士 鈴木 輝 夫 ㊞

指定社員
業務執行社員 公認会計士 藤井 亮 司 ㊞

指定社員
業務執行社員 公認会計士 足立 純 一 ㊞

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リコーの平成20年4月1日から平成21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（平成20年10月1日から平成20年12月31日まで）及び第3四半期連結累計期間（平成20年4月1日から平成20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及び四半期連結キャッシュ・フロー計算書について四半期レビューを行った。この四半期連結財務諸表の作成責任は経営者であり、当監査法人の責任は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により行われており、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限定された手続により行われた。

当監査法人が実施した四半期レビューにおいて、上記の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注記事項1及び2参照）に準拠して、株式会社リコー及び連結子会社の平成20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。

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) 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。

独立監査人の四半期レビュー報告書

平成22年 2月10日

株式会社リコー
取締役会 御中

あずさ監査法人

指定社員
業務執行社員 公認会計士 鈴木 輝 夫 ㊞

指定社員
業務執行社員 公認会計士 藤井 亮 司 ㊞

指定社員
業務執行社員 公認会計士 足立 純 一 ㊞

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リコーの平成21年4月1日から平成22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（平成21年10月1日から平成21年12月31日まで）及び第3四半期連結累計期間（平成21年4月1日から平成21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及び四半期連結キャッシュ・フロー計算書について四半期レビューを行った。この四半期連結財務諸表の作成責任は経営者にあり、当監査法人の責任は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により行われており、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限定された手続により行われた。

当監査法人が実施した四半期レビューにおいて、上記の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の注記事項1及び2参照）に準拠して、株式会社リコー及び連結子会社の平成21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。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の注記事項1及び2参照）に準拠して、株式会社リコー及び連結子会社の平成21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。

追記情報

四半期連結財務諸表の注記事項2(20)に記載されているとおり、会社は第1四半期連結会計期間より米国財務会計基準審議会会計基準編纂書810「連結」（旧米国財務会計基準審議会基準書第160号）を適用し、この会計基準により四半期連結財務諸表を作成している。

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) 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。