

## 2022年3月期 第2四半期決算短信〔日本基準〕（連結）

2021年11月11日

上場取引所 東

上場会社名 大成温調株式会社

コード番号 1904 URL <https://www.taisei-oncho.co.jp/>

代表者 (役職名) 代表取締役 社長執行役員 (氏名) 水谷 憲一

問合せ先責任者 (役職名) 取締役 常務執行役員 (氏名) 岡田 浩二 TEL 03-5742-7300

四半期報告書提出予定日 2021年11月12日 配当支払開始予定日 -

四半期決算補足説明資料作成の有無： 有

四半期決算説明会開催の有無： 無

(百万円未満切捨て)

### 1. 2022年3月期第2四半期の連結業績 (2021年4月1日～2021年9月30日)

#### (1) 連結経営成績 (累計)

(%表示は、対前年同四半期増減率)

|               | 売上高    |      | 営業利益 |       | 経常利益 |       | 親会社株主に帰属する<br>四半期純利益 |       |
|---------------|--------|------|------|-------|------|-------|----------------------|-------|
|               | 百万円    | %    | 百万円  | %     | 百万円  | %     | 百万円                  | %     |
| 2022年3月期第2四半期 | 20,781 | △7.9 | △562 | —     | △353 | —     | △386                 | —     |
| 2021年3月期第2四半期 | 22,555 | 1.9  | 284  | △24.2 | 371  | △18.1 | 444                  | 103.8 |

(注) 包括利益 2022年3月期第2四半期 113百万円 (△50.6%) 2021年3月期第2四半期 230百万円 (46.0%)

|               | 1株当たり<br>四半期純利益 | 潜在株式調整後<br>1株当たり<br>四半期純利益 |
|---------------|-----------------|----------------------------|
|               | 円 銭             | 円 銭                        |
| 2022年3月期第2四半期 | △59.58          | —                          |
| 2021年3月期第2四半期 | 68.00           | —                          |

#### (2) 連結財政状態

|               | 総資産    | 純資産    | 自己資本比率 | 1株当たり純資産 |
|---------------|--------|--------|--------|----------|
|               | 百万円    | 百万円    | %      | 円 銭      |
| 2022年3月期第2四半期 | 37,132 | 23,278 | 62.7   | 3,673.59 |
| 2021年3月期      | 39,988 | 23,982 | 60.0   | 3,671.05 |

(参考) 自己資本 2022年3月期第2四半期 23,266百万円 2021年3月期 23,982百万円

### 2. 配当の状況

|               | 年間配当金  |        |        |       |       |
|---------------|--------|--------|--------|-------|-------|
|               | 第1四半期末 | 第2四半期末 | 第3四半期末 | 期末    | 合計    |
|               | 円 銭    | 円 銭    | 円 銭    | 円 銭   | 円 銭   |
| 2021年3月期      | —      | 0.00   | —      | 72.00 | 72.00 |
| 2022年3月期      | —      | 0.00   | —      | —     | —     |
| 2022年3月期 (予想) | —      | —      | —      | 72.00 | 72.00 |

(注) 直近に公表されている配当予想からの修正の有無： 無

### 3. 2022年3月期の連結業績予想 (2021年4月1日～2022年3月31日)

(%表示は、対前期増減率)

|    | 売上高    |     | 営業利益 |       | 経常利益 |       | 親会社株主に帰属<br>する当期純利益 |       | 1株当たり<br>当期純利益 |
|----|--------|-----|------|-------|------|-------|---------------------|-------|----------------|
|    | 百万円    | %   | 百万円  | %     | 百万円  | %     | 百万円                 | %     | 円 銭            |
| 通期 | 50,500 | 3.8 | 550  | △57.8 | 730  | △49.6 | 510                 | △55.2 | 78.07          |

(注) 直近に公表されている業績予想からの修正の有無： 無

※ 注記事項

(1) 当四半期連結累計期間における重要な子会社の異動（連結範囲の変更を伴う特定子会社の異動）： 無

(2) 四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用： 有

(注) 詳細は、添付資料10ページ「2. 四半期連結財務諸表及び主な注記 (4) 四半期連結財務諸表に関する注記事項 (四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用)」をご覧ください。

(3) 会計方針の変更・会計上の見積りの変更・修正再表示

① 会計基準等の改正に伴う会計方針の変更： 有

② ①以外の会計方針の変更： 無

③ 会計上の見積りの変更： 無

④ 修正再表示： 無

(注) 詳細は、添付資料10ページ「2. 四半期連結財務諸表及び主な注記 (4) 四半期連結財務諸表に関する注記事項 (会計方針の変更)」をご覧ください。

(4) 発行済株式数 (普通株式)

① 期末発行済株式数 (自己株式を含む)

|            |            |            |            |
|------------|------------|------------|------------|
| 2022年3月期2Q | 6,882,487株 | 2021年3月期   | 6,882,487株 |
| 2022年3月期2Q | 548,908株   | 2021年3月期   | 349,658株   |
| 2022年3月期2Q | 6,485,990株 | 2021年3月期2Q | 6,532,839株 |

② 期末自己株式数

③ 期中平均株式数 (四半期累計)

(注) 当社は株式報酬制度を導入しており、期末自己株式数には、当該株式報酬制度の信託財産として株式会社日本カストディ銀行 (信託口) が保有する当社株式 (2022年3月期2Q 38,600株、2021年3月期39,400株) を、また期中平均株式数を算定するための控除する自己株式数には、当該信託口が保有する当社株式 (2022年3月期2Q 39,208株、2021年3月期2Q 39,400株) を含めて計算、記載しております。

※ 四半期決算短信は公認会計士又は監査法人の四半期レビューの対象外です。

※ 業績予想の適切な利用に関する説明、その他特記事項

(将来に関する記述等についてのご注意)

本資料に記載されている業績見通し等の将来に関する記述は、当社が現在入手している情報および合理的であると判断する一定の前提に基づいており、その達成を当社として約束する趣旨のものではありません。また、実際の業績等は様々な要因により大きく異なる可能性があります。業績予想の前提となる条件および業績予想のご利用にあたっての注意事項等については、添付資料3ページ「1. 当四半期決算に関する定性的情報 (3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明」をご覧ください。

## ○添付資料の目次

|                                    | 頁  |
|------------------------------------|----|
| 1. 当四半期決算に関する定性的情報 .....           | 2  |
| (1) 経営成績に関する説明 .....               | 2  |
| (2) 財政状態に関する説明 .....               | 2  |
| (3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明 .....    | 3  |
| 2. 四半期連結財務諸表及び主な注記 .....           | 4  |
| (1) 四半期連結貸借対照表 .....               | 4  |
| (2) 四半期連結損益計算書及び四半期連結包括利益計算書 ..... | 6  |
| 四半期連結損益計算書                         |    |
| 第2四半期連結累計期間 .....                  | 6  |
| 四半期連結包括利益計算書                       |    |
| 第2四半期連結累計期間 .....                  | 7  |
| (3) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書 .....        | 8  |
| (4) 四半期連結財務諸表に関する注記事項 .....        | 10 |
| (継続企業の前提に関する注記) .....              | 10 |
| (株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記) .....     | 10 |
| (四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用) .....    | 10 |
| (会計方針の変更) .....                    | 10 |
| (セグメント情報等) .....                   | 11 |
| (収益認識関係) .....                     | 12 |
| 3. 補足情報 .....                      | 13 |
| 個別受注工事高、完成工事高、繰越工事高の状況 .....       | 13 |

## 1. 当四半期決算に関する定性的情報

文中の将来に関する事項は、当四半期連結会計期間の末日現在において判断したものであります。

### (1) 経営成績に関する説明

当第2四半期連結累計期間におけるわが国経済は、新型コロナウイルス感染症の影響により、依然として経済活動に制限がかかる状況が続いているものの、感染防止対策の徹底やワクチン接種の推進など各種政策の効果で改善もあり、一部では弱さがみられますが持ち直しの動きがみられています。

建設業界においては、新型コロナウイルス感染症の影響により慎重な動きが続いているなか、公共投資が堅調に推移しており、民間設備投資においてもやや持ち直しの動きがみられます。一方で、技術労働者の高齢化や生産システム改善の遅れによる生産能力への影響が長期化しており、また世界的な半導体不足によるサプライチェーンの逼迫を起因として設備機器供給が不安定化、工期遅延も発生しているなど、当社グループを取り巻く経営環境は依然として厳しい状況にあります。

このような経営環境のもと、当社グループは、長期経営ビジョン「LIVZON DREAM 2030」の3つの戦略である「機能戦略」「地域戦略」「デジタルトランスフォーメーション戦略」を統合的に推進して経営課題の解決に取り組んでまいりました。

その結果、当社グループの当第2四半期連結累計期間の受注高は前年同四半期比18.2%増の282億45百万円となりました。

当第2四半期連結累計期間の業績につきましては、売上高は前年同四半期比7.9%減の207億81百万円となり、営業損失は5億62百万円（前年同四半期は営業利益2億84百万円）、経常損失は3億53百万円（前年同四半期は経常利益3億71百万円）、親会社株主に帰属する四半期純損失は3億86百万円（前年同四半期は親会社株主に帰属する四半期純利益4億44百万円）となりました。

当社グループの売上高は、通常の営業形態として、連結会計年度末に完成する工事について多額になる傾向があり、一方、販売費及び一般管理費等の固定費は各四半期にほぼ均等に発生します。時期に偏りのない安定した売上と利益の確保に努めておりますが、利益が連結会計年度末に偏る季節的変動があります。

セグメントごとの経営成績は次のとおりであります。

#### ① 日本

売上高につきましては前年同四半期比8.2%減の169億60百万円となり、セグメント損失は4億16百万円（前年同四半期はセグメント利益2億40百万円）となりました。

#### ② 米国

売上高につきましては前年同四半期比3.2%減の29億88百万円となり、セグメント損失は52百万円（前年同四半期はセグメント利益43百万円）となりました。

#### ③ 中国

売上高につきましては前年同四半期比19.0%減の8億0百万円となり、セグメント損失は1億0百万円（前年同四半期はセグメント利益10百万円）となりました。

#### ④ オーストラリア

売上高につきましては前年同四半期比150.6%増の31百万円となり、セグメント利益は前年同四半期比651.4%増の20百万円となりました。

### (2) 財政状態に関する説明

#### (資産)

当第2四半期連結会計期間末における総資産の残高は371億32百万円となり、前連結会計年度末に比べ28億55百万円の減少となりました。その主な要因といたしましては、現金及び預金が49億24百万円減少し、流動資産のその他が20億75百万円増加したこと等によるものです。

#### (負債)

当第2四半期連結会計期間末における負債の残高は138億54百万円となり、前連結会計年度末に比べ21億51百万円の減少となりました。その主な要因といたしましては、支払手形・工事未払金等が16億31百万円減少したこと等によるものです。

#### (純資産)

当第2四半期連結会計期間末における純資産の残高は232億78百万円となり、前連結会計年度末に比べ7億4百万円の減少となりました。その主な要因といたしましては、利益剰余金が8億37百万円減少したこと等によるものです。

(キャッシュ・フローの状況)

当第2四半期連結累計期間における現金及び現金同等物(以下「資金」という。)は、前連結会計年度末に比べ50億70百万円減少し、当第2四半期連結会計期間末には79億13百万円(前連結会計年度比39.1%減)となりました。

当第2四半期連結累計期間における各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因は次のとおりであります。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動により使用した資金は44億84百万円(前年同四半期は33億94百万円の獲得)となりました。

これは主に、仕入債務の減少および立替金の増加によるものであります。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動により獲得した資金は27百万円(前年同四半期は1億85百万円の獲得)となりました。

これは主に、投資有価証券の売却による収入によるものであります。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動により使用した資金は8億58百万円(前年同四半期は4億77百万円の使用)となりました。

これは主に、配当金の支払いおよび自己株式の取得による支出によるものであります。

(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

連結業績予想につきましては、2021年5月13日に公表いたしました「2021年3月期 決算短信〔日本基準〕(連結)」から変更はありません。なお、業績修正が必要と判断された場合には、速やかに別途お知らせいたします。

## 2. 四半期連結財務諸表及び主な注記

## (1) 四半期連結貸借対照表

(単位：千円)

|                | 前連結会計年度<br>(2021年3月31日) | 当第2四半期連結会計期間<br>(2021年9月30日) |
|----------------|-------------------------|------------------------------|
| <b>資産の部</b>    |                         |                              |
| 流動資産           |                         |                              |
| 現金及び預金         | 13,238,291              | 8,313,874                    |
| 受取手形・完成工事未収入金等 | 10,026,521              | 10,395,180                   |
| 電子記録債権         | 1,734,786               | 1,323,138                    |
| 有価証券           | 1,770                   | 12,230                       |
| 未成工事支出金        | 1,067,927               | 860,719                      |
| 商品             | 12,085                  | 16,471                       |
| 原材料            | 181,143                 | 234,915                      |
| その他            | 1,201,975               | 3,277,751                    |
| 貸倒引当金          | △184,184                | △72,963                      |
| 流動資産合計         | 27,280,316              | 24,361,318                   |
| 固定資産           |                         |                              |
| 有形固定資産         |                         |                              |
| 建物及び構築物        | 3,728,718               | 3,746,676                    |
| 機械装置及び運搬具      | 1,403,630               | 1,458,295                    |
| 土地             | 3,718,817               | 3,852,362                    |
| 建設仮勘定          | 10,500                  | 10,500                       |
| その他            | 466,595                 | 447,108                      |
| 減価償却累計額        | △3,443,769              | △3,511,517                   |
| 有形固定資産合計       | 5,884,492               | 6,003,424                    |
| 無形固定資産         | 462,465                 | 412,192                      |
| 投資その他の資産       |                         |                              |
| 投資有価証券         | 4,429,859               | 4,178,522                    |
| 長期貸付金          | 7,089                   | 6,309                        |
| 退職給付に係る資産      | 112,722                 | 129,394                      |
| 繰延税金資産         | 755,987                 | 1,005,758                    |
| その他            | 1,273,607               | 1,253,746                    |
| 貸倒引当金          | △218,431                | △218,116                     |
| 投資その他の資産合計     | 6,360,835               | 6,355,614                    |
| 固定資産合計         | 12,707,793              | 12,771,231                   |
| 資産合計           | 39,988,110              | 37,132,550                   |

(単位：千円)

|               | 前連結会計年度<br>(2021年3月31日) | 当第2四半期連結会計期間<br>(2021年9月30日) |
|---------------|-------------------------|------------------------------|
| <b>負債の部</b>   |                         |                              |
| 流動負債          |                         |                              |
| 支払手形・工事未払金等   | 7,079,369               | 5,447,861                    |
| 電子記録債務        | 3,355,986               | 3,705,347                    |
| 未払法人税等        | 117,961                 | 80,584                       |
| 未成工事受入金       | 2,987,487               | 2,566,474                    |
| 賞与引当金         | 286,809                 | 326,694                      |
| 完成工事補償引当金     | 58,090                  | 95,125                       |
| 工事損失引当金       | 77,727                  | 97,236                       |
| 関係会社整理損失引当金   | 30,500                  | 30,500                       |
| その他           | 1,793,161               | 1,358,718                    |
| 流動負債合計        | 15,787,094              | 13,708,543                   |
| 固定負債          |                         |                              |
| その他           | 218,646                 | 145,768                      |
| 固定負債合計        | 218,646                 | 145,768                      |
| 負債合計          | 16,005,741              | 13,854,312                   |
| <b>純資産の部</b>  |                         |                              |
| 株主資本          |                         |                              |
| 資本金           | 5,195,057               | 5,195,057                    |
| 資本剰余金         | 5,123,181               | 5,123,181                    |
| 利益剰余金         | 13,673,512              | 12,835,536                   |
| 自己株式          | △256,736                | △634,215                     |
| 株主資本合計        | 23,735,014              | 22,519,559                   |
| その他の包括利益累計額   |                         |                              |
| その他有価証券評価差額金  | 391,494                 | 655,078                      |
| 為替換算調整勘定      | △202,130                | 34,180                       |
| 退職給付に係る調整累計額  | 57,991                  | 58,151                       |
| その他の包括利益累計額合計 | 247,355                 | 747,410                      |
| 新株予約権         | —                       | 11,268                       |
| 純資産合計         | 23,982,369              | 23,278,238                   |
| 負債純資産合計       | 39,988,110              | 37,132,550                   |

(2) 四半期連結損益計算書及び四半期連結包括利益計算書  
 (四半期連結損益計算書)  
 (第2四半期連結累計期間)

(単位：千円)

|                                       | 前第2四半期連結累計期間<br>(自 2020年4月1日<br>至 2020年9月30日) | 当第2四半期連結累計期間<br>(自 2021年4月1日<br>至 2021年9月30日) |
|---------------------------------------|---|---|
| 売上高                                   |   |   |
| 完成工事高                                 | 22,000,313                                    | 19,892,854                                    |
| その他の事業売上高                             | 555,034                                       | 888,937                                       |
| 売上高合計                                 | 22,555,347                                    | 20,781,791                                    |
| 売上原価                                  |   |   |
| 完成工事原価                                | 19,591,372                                    | 18,427,225                                    |
| その他の事業売上原価                            | 453,547                                       | 737,361                                       |
| 売上原価合計                                | 20,044,920                                    | 19,164,586                                    |
| 売上総利益                                 |   |   |
| 完成工事総利益                               | 2,408,940                                     | 1,465,629                                     |
| その他の事業総利益                             | 101,486                                       | 151,575                                       |
| 売上総利益合計                               | 2,510,427                                     | 1,617,204                                     |
| 販売費及び一般管理費                            | 2,226,149                                     | 2,179,290                                     |
| 営業利益又は営業損失(△)                         | 284,278                                       | △562,085                                      |
| 営業外収益                                 |   |   |
| 受取利息及び配当金                             | 57,545  | 51,715  |
| 為替差益                                  | —   | 111,806                                       |
| 受取保険金                                 | 89,907  | 59,733  |
| その他                                   | 43,662  | 36,311  |
| 営業外収益合計                               | 191,115                                       | 259,568                                       |
| 営業外費用                                 |   |   |
| 支払利息                                  | 2,043   | 3,530   |
| 持分法による投資損失                            | 17,870  | —   |
| 為替差損                                  | 37,465  | —   |
| 工事補修費                                 | 32,400  | 11,886  |
| その他                                   | 13,945  | 35,815  |
| 営業外費用合計                               | 103,725                                       | 51,231  |
| 経常利益又は経常損失(△)                         | 371,668                                       | △353,749                                      |
| 特別利益                                  |   |   |
| 投資有価証券売却益                             | —   | 207,349                                       |
| 子会社清算益                                | —   | 17,384  |
| 完成工事補償引当金戻入額                          | 268,672                                       | —   |
| 特別利益合計                                | 268,672                                       | 224,733                                       |
| 特別損失                                  |   |   |
| 固定資産売却損                               | —   | 12,501  |
| 投資有価証券評価損                             | 9,999   | 655,130                                       |
| 特別損失合計                                | 9,999   | 667,631                                       |
| 税金等調整前四半期純利益又は税金等調整前四半期純損失(△)         | 630,341                                       | △796,647                                      |
| 法人税等                                  | 186,101                                       | △410,238                                      |
| 四半期純利益又は四半期純損失(△)                     | 444,239                                       | △386,408                                      |
| 親会社株主に帰属する四半期純利益又は親会社株主に帰属する四半期純損失(△) | 444,239                                       | △386,408                                      |

(四半期連結包括利益計算書)  
(第2四半期連結累計期間)

(単位：千円)

|                   | 前第2四半期連結累計期間<br>(自 2020年4月1日<br>至 2020年9月30日) | 当第2四半期連結累計期間<br>(自 2021年4月1日<br>至 2021年9月30日) |
|-------------------|---|---|
| 四半期純利益又は四半期純損失(△) | 444,239                                       | △386,408                                      |
| その他の包括利益          |   |   |
| その他有価証券評価差額金      | △161,331                                      | 263,584                                       |
| 為替換算調整勘定          | △55,079                                       | 197,878                                       |
| 退職給付に係る調整額        | 6,134   | 160   |
| 持分法適用会社に対する持分相当額  | △3,767  | 38,432  |
| その他の包括利益合計        | △214,043                                      | 500,055                                       |
| 四半期包括利益           | 230,196                                       | 113,646                                       |
| (内訳)              |   |   |
| 親会社株主に係る四半期包括利益   | 230,196                                       | 113,646                                       |

## (3) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書

(単位：千円)

|                               | 前第2四半期連結累計期間<br>(自 2020年4月1日<br>至 2020年9月30日) | 当第2四半期連結累計期間<br>(自 2021年4月1日<br>至 2021年9月30日) |
|-------------------------------|---|---|
| <b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>       |   |   |
| 税金等調整前四半期純利益又は税金等調整前四半期純損失(△) | 630,341                                       | △796,647                                      |
| 減価償却費                         | 145,603                                       | 174,057                                       |
| 貸倒引当金の増減額(△は減少)               | △18,354                                       | △120,671                                      |
| 賞与引当金の増減額(△は減少)               | 28,869  | 39,884  |
| 退職給付に係る負債の増減額(△は減少)           | △9,752  | △16,563                                       |
| 完成工事補償引当金の増減額(△は減少)           | △266,494                                      | 37,034  |
| 工事損失引当金の増減額(△は減少)             | 19,357  | 18,993  |
| その他の引当金の増減額(△は減少)             | 26,910  | △5,321  |
| 受取利息及び受取配当金                   | △57,545                                       | △51,715                                       |
| 受取保険金                         | △89,907                                       | △59,733                                       |
| 支払利息                          | 2,043   | 3,530   |
| 為替差損益(△は益)                    | 11,570  | △166,637                                      |
| 持分法による投資損益(△は益)               | 17,870  | △134  |
| デリバティブ評価損益(△は益)               | △1,300  | —   |
| 投資有価証券評価損益(△は益)               | 9,999   | 655,130                                       |
| 投資有価証券売却損益(△は益)               | △383  | △207,349                                      |
| 固定資産売却損益(△は益)                 | —   | 12,501  |
| 売上債権の増減額(△は増加)                | 9,293,842                                     | 172,626                                       |
| 未成工事支出金等の増減額(△は増加)            | △334,417                                      | 181,233                                       |
| 立替金の増減額(△は増加)                 | △156,656                                      | △1,225,770                                    |
| 未収消費税等の増減額(△は増加)              | △38,339                                       | △622,338                                      |
| 仕入債務の増減額(△は減少)                | △7,401,091                                    | △1,376,668                                    |
| 未成工事受入金の増減額(△は減少)             | 1,671,241                                     | △547,091                                      |
| 未払金の増減額(△は減少)                 | 5,626   | △54,505                                       |
| 預り金の増減額(△は減少)                 | △51   | 279,528                                       |
| 未払消費税等の増減額(△は減少)              | 76,931  | △678,337                                      |
| その他                           | △97,557                                       | △515,798                                      |
| <b>小計</b>                     | <b>3,468,358</b>                              | <b>△4,870,766</b>                             |
| 利息及び配当金の受取額                   | 87,416  | 51,715  |
| 保険金の受取額                       | 89,907  | 59,733  |
| 利息の支払額                        | △2,043  | △3,530  |
| 法人税等の支払額                      | △248,641                                      | —   |
| 法人税等の還付額                      | —   | 278,481                                       |
| <b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>       | <b>3,394,997</b>                              | <b>△4,484,365</b>                             |

(単位：千円)

|                         | 前第2四半期連結累計期間<br>(自 2020年4月1日<br>至 2020年9月30日) | 当第2四半期連結累計期間<br>(自 2021年4月1日<br>至 2021年9月30日) |
|-------------------------|---|---|
| <b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b> |   |   |
| 定期預金の預入による支出            | △10,000                                       | △402,701                                      |
| 定期預金の払戻による収入            | 144,070                                       | 256,180                                       |
| 有形固定資産の取得による支出          | △24,523                                       | △52,385                                       |
| 有形固定資産の売却による収入          | 8,192   | 8,464   |
| 有価証券の売却及び償還による収入        | 100,788                                       | —   |
| 投資有価証券の取得による支出          | △8,524  | △141,306                                      |
| 投資有価証券の売却による収入          | 384   | 350,206                                       |
| その他                     | △24,685                                       | 8,908   |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー        | 185,701                                       | 27,367  |
| <b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b> |   |   |
| 短期借入れによる収入              | 2,000,000                                     | —   |
| 短期借入金の返済による支出           | △2,000,000                                    | —   |
| リース債務の返済による支出           | △22,703                                       | △21,149                                       |
| 自己株式の取得による支出            | △126  | △377,479                                      |
| 配当金の支払額                 | △454,932                                      | △471,307                                      |
| 新株予約権の発行による収入           | —   | 11,268  |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー        | △477,763                                      | △858,667                                      |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額        | △68,316                                       | 245,187                                       |
| 現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)    | 3,034,618                                     | △5,070,478                                    |
| 現金及び現金同等物の期首残高          | 8,218,187                                     | 12,983,881                                    |
| 現金及び現金同等物の四半期末残高        | 11,252,806                                    | 7,913,403                                     |

## (4) 四半期連結財務諸表に関する注記事項

(継続企業の前題に関する注記)

該当事項はありません。

(株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記)

当社は、2021年8月18日開催の取締役会決議に基づき、2021年8月19日に株式会社東京証券取引所の自己株式立会外買付取引 (ToSTNeT-3) により、自己株式200,000株を取得いたしました。この結果、当第2四半期連結累計期間において自己株式は377,479千円増加し、当第2四半期連結会計期間末において634,215千円となっております。

(四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用)

(税金費用の計算)

税金費用につきましては、当第2四半期連結会計期間を含む連結会計年度の税引前当期純利益に対する税効果会計適用後の実効税率を合理的に見積り、税引前四半期純利益に当該見積実効税率を乗じて計算する方法を採用しております。

ただし、当該見積実効税率を用いて税金費用を計算すると著しく合理性を欠く結果となる場合には、法定実効税率を使用する方法によっております。

(会計方針の変更)

(収益認識に関する会計基準等の適用)

「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日。以下「収益認識会計基準」という。)等を第1四半期連結会計期間の期首から適用し、約束した財またはサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財またはサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識することといたしました。

これにより、工事契約に関して、一定の期間にわたり充足される履行義務は、期間がごく短い工事を除き、工事収益総額、工事原価総額および履行義務の充足に係る進捗度を見積り、当該進捗度に基づき収益を一定の期間にわたり認識しております。また、一時点で充足される履行義務は、工事完成、引渡時に収益を認識することとしております。なお、履行義務の充足に係る進捗度の見積りの方法は、工事原価総額に対する発生原価の割合(インプット法)で算出しております。

収益認識会計基準等の適用については、収益認識会計基準第84項ただし書きに定める経過的な取扱いに従っており、第1四半期連結会計期間の期首より前に新たな会計方針を遡及適用した場合の累積的影響額を、第1四半期連結会計期間の期首の利益剰余金に加減し、当該期首残高から新たな会計方針を適用しております。ただし、収益認識会計基準第86項に定める方法を適用し、第1四半期連結会計期間の期首より前までに従前の取扱いに従ってほとんどすべての収益の額を認識した契約に、新たな会計方針を遡及適用しておりません。

この結果、四半期連結財務諸表に与える影響は軽微であります。

なお、収益認識会計基準第89-2項に定める経過的な取扱いに従って、前連結会計年度について新たな表示方法により組替えを行っておりません。

(時価の算定に関する会計基準等の適用)

「時価の算定に関する会計基準」(企業会計基準第30号 2019年7月4日。以下「時価算定会計基準」という。)等を第1四半期連結会計期間の期首から適用し、時価算定会計基準第19項および「金融商品に関する会計基準」(企業会計基準第10号 2019年7月4日)第44-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準等が定める新たな会計方針を、将来にわたって適用することといたしました。なお、当該会計基準等の適用が四半期連結財務諸表に与える影響はありません。

(セグメント情報等)

## 【セグメント情報】

## I 前第2四半期連結累計期間(自2020年4月1日 至2020年9月30日)

## 1. 報告セグメントごとの売上高および利益又は損失の金額に関する情報並びに収益の分解情報

(単位:千円)

|                       | 報告セグメント    |           |         |             | その他<br>(注)1 | 合計         | 調整額<br>(注)2 | 四半期連結<br>財務諸表<br>計上額<br>(注)3 |
|-----------------------|------------|-----------|---------|-------------|-------------|------------|-------------|------------------------------|
|                       | 日本         | 米国        | 中国      | オースト<br>ラリア |             |            |             |                              |
| 売上高                   |            |           |         |             |             |            |             |                              |
| 一時点で移転される財            | 5,023,543  | —         | —       | 12,702      | —           | 5,036,245  | —           | 5,036,245                    |
| 一定の期間にわたり移<br>転される財   | 13,443,459 | 3,087,382 | 988,260 | —           | —           | 17,519,102 | —           | 17,519,102                   |
| 顧客との契約から生じ<br>る収益     | 18,467,002 | 3,087,382 | 988,260 | 12,702      | —           | 22,555,347 | —           | 22,555,347                   |
| その他の収益                | —          | —         | —       | —           | —           | —          | —           | —                            |
| 外部顧客への売上高             | 18,467,002 | 3,087,382 | 988,260 | 12,702      | —           | 22,555,347 | —           | 22,555,347                   |
| セグメント間の内部<br>売上高又は振替高 | —          | —         | —       | —           | —           | —          | —           | —                            |
| 計                     | 18,467,002 | 3,087,382 | 988,260 | 12,702      | —           | 22,555,347 | —           | 22,555,347                   |
| セグメント利益又は損失<br>(△)    | 240,324    | 43,628    | 10,341  | 2,704       | △12,722     | 284,276    | 2           | 284,278                      |

(注) 1. 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、インド事業およびフィリピン事業を含んでおります。

2. セグメント利益又は損失の調整額は、セグメント間取引消去額であります。

3. セグメント利益又は損失の合計額は、四半期連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

## II 当第2四半期連結累計期間(自2021年4月1日 至2021年9月30日)

## 1. 報告セグメントごとの売上高および利益又は損失の金額に関する情報並びに収益の分解情報

(単位:千円)

|                       | 報告セグメント    |           |          |             | その他<br>(注)1 | 合計         | 調整額<br>(注)2 | 四半期連結<br>財務諸表<br>計上額<br>(注)3 |
|-----------------------|------------|-----------|----------|-------------|-------------|------------|-------------|------------------------------|
|                       | 日本         | 米国        | 中国       | オースト<br>ラリア |             |            |             |                              |
| 売上高                   |            |           |          |             |             |            |             |                              |
| 一時点で移転される財            | 4,555,751  | —         | —        | 31,829      | —           | 4,587,580  | —           | 4,587,580                    |
| 一定の期間にわたり移<br>転される財   | 12,404,517 | 2,988,944 | 800,748  | —           | —           | 16,194,210 | —           | 16,194,210                   |
| 顧客との契約から生じ<br>る収益     | 16,960,268 | 2,988,944 | 800,748  | 31,829      | —           | 20,781,791 | —           | 20,781,791                   |
| その他の収益                | —          | —         | —        | —           | —           | —          | —           | —                            |
| 外部顧客への売上高             | 16,960,268 | 2,988,944 | 800,748  | 31,829      | —           | 20,781,791 | —           | 20,781,791                   |
| セグメント間の内部<br>売上高又は振替高 | —          | —         | —        | —           | —           | —          | —           | —                            |
| 計                     | 16,960,268 | 2,988,944 | 800,748  | 31,829      | —           | 20,781,791 | —           | 20,781,791                   |
| セグメント利益又は損失<br>(△)    | △416,575   | △52,033   | △100,214 | 20,318      | △13,790     | △562,295   | 210         | △562,085                     |

(注) 1. 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、インド事業およびフィリピン事業を含んでおります。

2. セグメント利益又は損失の調整額は、セグメント間取引消去額であります。

3. セグメント利益又は損失の合計額は、四半期連結損益計算書の営業損失と調整を行っております。

## 2. 報告セグメントの変更等に関する事項

第1四半期連結会計期間より、インド事業およびフィリピン事業の休止に伴い量的な重要性が減少したため、「インド」および「フィリピン」セグメントを「その他」セグメントとして記載する方法に変更しております。

なお、前第2四半期連結累計期間のセグメント情報については、変更後の報告セグメントの区分に基づき作成しております。

また、「2. 四半期連結財務諸表及び主な注記 (4) 四半期連結財務諸表に関する注記事項 (会計方針の変更)」に記載のとおり、「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日)等を第1四半期連結会計期間の期首から適用し、収益認識に関する会計処理方法を変更したため、事業セグメントの利益または損失の測定方法を同様に変更しております。

(収益認識関係)

顧客との契約から生じる収益を分解した情報は、「2. 四半期連結財務諸表及び主な注記 (4) 四半期連結財務諸表に関する注記事項 (セグメント情報等)」に記載のとおりであります。

## 3. 補足情報

(個別受注工事高、完成工事高、繰越工事高の状況)

| 期別  | 区分       | 前期繰越工事高<br>(千円) | 当期受注工事高<br>(千円) | 計<br>(千円)  | 当期完成工事高<br>(千円) | 次期繰越工事高<br>(千円) |
|---|----------|-----------------|-----------------|------------|-----------------|-----------------|
| 前第2四半期累計期間<br>(自2020年4月1日<br>至2020年9月30日) | 新築工事     | 24,771,833      | 14,341,798      | 39,113,631 | 10,137,320      | 28,976,310      |
|   | 改修・保守修理等 | 7,263,111       | 6,971,306       | 14,234,418 | 7,847,593       | 6,386,824       |
|   | 計        | 32,034,944      | 21,313,105      | 53,348,050 | 17,984,914      | 35,363,135      |
| 当第2四半期累計期間<br>(自2021年4月1日<br>至2021年9月30日) | 新築工事     | 24,096,952      | 9,563,932       | 33,660,885 | 9,217,547       | 24,443,337      |
|   | 改修・保守修理等 | 4,971,408       | 10,936,213      | 15,907,622 | 7,123,699       | 8,783,922       |
|   | 計        | 29,068,360      | 20,500,146      | 49,568,507 | 16,341,247      | 33,227,259      |
| 前事業年度<br>(自2020年4月1日<br>至2021年3月31日)      | 新築工事     | 24,771,833      | 20,392,994      | 45,164,827 | 21,067,874      | 24,096,952      |
|   | 改修・保守修理等 | 7,263,111       | 13,890,134      | 21,153,245 | 16,181,837      | 4,971,408       |
|   | 計        | 32,034,944      | 34,283,128      | 66,318,073 | 37,249,712      | 29,068,360      |

- (注) 1. 前事業年度以前に受注した工事で、契約の変更により請負金額の増減がある場合、当期受注工事高にその増減額が含まれております。したがって、当期完成工事高にもかかる増減額が含まれております。
2. 次期繰越工事高は(前期繰越工事高+当期受注工事高-当期完成工事高)に一致しております。