

2021年12月21日

各 位

会 社 名 株式会社ライフドリンク カンパニー  
 代 表 者 名 代表取締役社長 岡野 邦昭  
 (コード番号：2585 東証第二部)  
 問 合 せ 先 取締役管理本部長 新 敬史  
 (TEL. 06-6453-3201)

**東京証券取引所市場第二部への上場に伴う当社決算情報等のお知らせ**

当社は、本日、2021年12月21日に東京証券取引所市場第二部に上場いたしました。今後とも、なお一層のご指導ご鞭撻を賜りますよう、よろしくお願い申し上げます。

なお、2022年3月期（2021年4月1日～2022年3月31日）における当社の業績予想は以下のとおりであり、また、最近の決算情報等につきましては、別添のとおりであります。

**【個別】**

(単位：百万円、%)

| 項 目                             | 決算期     | 2022年3月期<br>(予想) |            | 2022年3月期<br>第2四半期累計期間<br>(実績) |            | 2021年3月期<br>(実績) |     |
|---------------------------------|---------|------------------|------------|-------------------------------|------------|------------------|-----|
|                                 |         | 対売上<br>高比率       | 対前期<br>増減率 | 対売上<br>高比率                    | 対売上<br>高比率 | 対売上<br>高比率       |     |
| 売上高                             | 24,859  | -                | 9.3        | 13,462                        | -          | 22,735           | -   |
| 営業利益                            | 2,200   | 8.8              | 58.6       | 1,311                         | 9.7        | 1,386            | 6.1 |
| 経常利益                            | 1,934   | 7.7              | 65.4       | 1,275                         | 9.4        | 1,169            | 5.1 |
| 当期(四半期)純利益                      | 2,113   | 8.5              | 50.6       | 1,426                         | 10.5       | 1,402            | 6.1 |
| 1株当たり当期(四半期)純利益                 | 182円23銭 |                  |            | 127円11銭                       |            | 124円93銭          |     |
| (参考) EBITDA                     | 3,168   | 12.7             | 41.3       | 1,783                         | 13.2       | 2,241            | 9.8 |
| (参考) 調整後当期(四半期)純利益              | 1,471   | 5.9              | 114.0      | 838                           | 6.2        | 687              | 3.0 |
| (参考) 1株当たり調整後当期(四半期)純利益         | 126円88銭 |                  |            | 74円66銭                        |            | 61円24銭           |     |
| 1株当たり配当金                        | 25円37銭  |                  |            | —                             |            | —                |     |
| (参考) 1株当たり調整後当期(四半期)純利益に対する配当性向 | 20.0%   |                  |            | —                             |            | —                |     |

- (注) 1. 当社は連結財務諸表を作成しておりません。  
 2. 2021年3月期(実績)及び2022年3月期第2四半期累計期間(実績)の1株当たり当期(四半期)純利益は、期中平均発行済株式数により算出しております。  
 3. 2022年3月期(予想)の1株当たり当期純利益は、公募株式数(1,324,500株)を含めた予定期中平均発行済株式数により算出しております。  
 4. 当社は2021年9月15日付の取締役会決議により、2021年10月2日付で普通株式1株につき普通株式300株の割合で株式分割を行っております。2021年3月期の期首に当該株式分割が行われたと仮定し、1株当たり当期(四半期)純利益を算出しております。  
 5. EBITDA、調整後当期(四半期)純利益及び1株当たり調整後当期(四半期)純利益は、投資者が当社グループの業績を評価する上で有用と考えられる財務指標であります。調整後当期(四半期)純利益は、税引前当期(四半期)純利益より上場後には発生しないと思われる上場関連費用や税金調整額を調整して算出しております。詳細は「EBITDA及び調整後当期(四半期)純利益の調整表」をご参照下さい。  
 6. 1株当たり調整後当期(四半期)純利益に対する配当性向は、1株当たり配当金を1株当たり調整後当期(四半期)純利益で除することで算出しております。

【EBITDA 及び調整後当期（四半期）純利益の調整表】

(単位：百万円)

|                  | 2022年3月期<br>(予想) | 2022年3月期<br>第2四半期累計期間<br>(実績) | 2021年3月期<br>(実績) |
|------------------|------------------|-------------------------------|------------------|
| 営業利益             | 2,200            | 1,311                         | 1,386            |
| (調整額)            |                  |                               |                  |
| +減価償却費           | 968              | 471                           | 854              |
| EBITDA           | 3,168            | 1,783                         | 2,241            |
| 税引前当期（四半期）純利益    | 1,931            | 1,264                         | 1,039            |
| (調整額)            |                  |                               |                  |
| +上場関連費用          | 188              | 3                             | -                |
| 調整額小計            | 188              | 3                             | -                |
| 調整後税引前当期（四半期）純利益 | 2,120            | 1,267                         | 1,039            |
| 税金調整額            | △649             | △429                          | △352             |
| 調整後当期（四半期）純利益    | 1,471            | 838                           | 687              |

(注) EBITDA 及び調整後当期（四半期）純利益を以下の算式により算出しております。

EBITDA = 営業利益 + 減価償却費

調整後当期（四半期）純利益 = 税引前当期（四半期）純利益 + 上場関連費用<sup>※1</sup> - 税金調整額<sup>※2</sup>

※1 上場関連費用：新規上場手数料、有価証券目論見書印刷費、上場準備アドバイザー費用等、当社株式の上場にかかる一時的費用

※2 税金調整額：税引前当期（四半期）純利益 + 上場関連費用に対して法定実効税率を乗じたもの

なお、EBITDA 及び調整後当期（四半期）純利益は、金融商品取引法第 193 条の 2 第 1 項の規定に基づく監査の対象にはなっていません。

## 【2022年3月期業績予想の前提条件】

### 1. 当社グループ全体の見通し

当社グループは当社(株式会社ライフドリンクカンパニー)及び関連会社1社(生駒名水株式会社)の2社で構成され、清涼飲料(ドリンク)及び茶葉(リーフ)の製造販売を主たる事業としております。

当事業年度におけるわが国の経済は、新型コロナウイルス感染症拡大の影響により、厳しい状況が続いております。個人消費についても、ワクチン接種の促進により持ち直しの動きがみられるものの、感染症再拡大による下振れリスクもあり、未だ収束は見通せず先行きは不透明な状況にあります。

国内飲料業界におきましても、新型コロナウイルス感染症拡大に伴う活動制限や外出自粛、長雨による夏季の気温低下もあり、依然として厳しい状況が続いております。

このような事業環境のもと、当社は「高品質で価格競争力を持った商品」の供給を強みとして、自社飲料各工場の稼働率向上や設備投資による生産量の拡大及び販売先の確保に努めております。また、ECチャネルを通じたダイレクト販売の強化等、炭酸飲料をはじめとした飲料の販売拡大に取り組んでおります。

当社グループの2022年3月期の業績については、売上高24,859百万円(前期比9.3%増)、営業利益2,200百万円(前期比58.6%増)、経常利益1,934百万円(前期比65.4%増)、当期純利益2,113百万円(前期比50.6%増)を見込んでおります。

なお、通期見通しは2021年4月から8月までの実績に2021年9月以降の予測を足し合わせて算出しており、2021年9月29日に開催した臨時取締役会での決議を経たものであります。

### 2. 業績予想の前提条件

当社はドリンク・リーフ事業を主要な事業としており、他の事業セグメントの重要性が乏しいため、記載を省略しております。

#### (1) 売上高

売上高につきましては、取引先との商談や直前期及び進行期の販売実績等を勘案し、顧客別・製品別に販売数量及び販売単価の予測を行い、それらに乗じることで策定しております。

上記の結果、2022年3月期の売上高は24,859百万円(前期比9.3%増)を見込んでおります。これは、自社飲料各工場の製造設備投資を通じた生産能力の増強による生産量の拡大分(前期比10.0%増)を既存取引先に対して販売することなどによるものであります。

#### (2) 売上原価、売上総利益

売上原価につきましては、主に材料費(ペットボトルの原材料であるレジン、段ボール、キャップ、茶葉等の購入代金及び付随費用)、労務費、製造経費で構成されております。材料費につきましては、工場別・製品別の生産計画に材料費単価に乗じることで策定しております。材料費単価につきましては、価格変動リスクの高いレジンには長期調達契約の固定契約単価等を、それ以外は進行期のトレンド等を勘案した材料費単価を用いております。労務費につきましては、工場ごとの要員計画に一人当たり労務費単価(直前期実績と昇給率を加味)に乗じることで策定しております。また、製造経費は投資計画や増産に伴う経費の増額等を勘案して策定しております。

上記の結果、2022年3月期の売上原価は14,038百万円(前期比1.7%増)、売上総利益は10,820百万円(前期比21.0%増)を見込んでおります。これは、主に自社飲料工場での生産品(製造委託品に比べて原価率が低い)の販売比率上昇に伴う原価率の改善によるものであります。

#### (3) 販売費及び一般管理費、営業利益

販売費及び一般管理費につきましては、荷造運搬費や外部倉庫の保管料といった物流関連費用、人件費、その他経費で構成されております。物流関連費用につきましては、販売計画や生産計画、在庫計画に進行期の物流費単価実績に乗じることで策定しております。人件費につきましては、本社や東京支社等の要員計画に一人当たり人件費単価(直前期実績と昇給率を加味)に乗じることで策定しております。その他経費につきましては、直前期実績をベースに予算年度の増減予測を勘案して策定しております。

上記の結果、2022年3月期の販売費及び一般管理費は売上の増加に伴う物流関連費用698百万円の増加などで8,620百万円(前期比14.1%増)、営業利益は2,200百万円(前期比58.6%増)を見込んでおります。

#### (4) 営業外損益、経常利益

営業外損益は、上場に関連して発生する費用の予測や借入金の返済計画に応じた支払利息の予測、進行期実績等を勘案して策定しております。

上記の結果、経常利益は1,934百万円(前期比65.4%増)を見込んでおります。

(5) 特別損益、当期純利益

特別損益につきましては、重要な項目として特に見込んでいるものではありません。法人税等につきましては、会計基準上の会社分類の見直しに伴う課税所得の見積り期間の延長により、繰延税金資産の積み増しの発生を予測していることから、△181 百万円を見込んでおります。

上記の結果、当期純利益は 2,113 百万円（前期比 50.6%増）を見込んでおります。

**【業績予想に関するご留意事項】**

本資料に記載されている業績予想等の将来に関する記述は、当社が現在入手している情報及び合理的であると判断する一定の前提に基づいており、実際の業績は様々な要因によって異なる場合があります。

以上

2022年3月期 第2四半期決算短信〔日本基準〕(非連結)

2021年12月21日

上場会社名 株式会社ライフドリンク カンパニー 上場取引所 東  
 コード番号 2585 URL http://www.ld-company.com  
 代表者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 岡野 邦昭  
 問合せ先責任者 (役職名) 取締役管理本部長 (氏名) 新 敬史 TEL 06 (6453) 3201  
 四半期報告書提出予定日 - 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: 無  
 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2四半期の業績(2021年4月1日~2021年9月30日)

(1) 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  |   | 四半期純利益 |   |
|-------------------|--------|---|-------|---|-------|---|--------|---|
|                   | 百万円    | % | 百万円   | % | 百万円   | % | 百万円    | % |
| 2022年3月期<br>第2四半期 | 13,462 | - | 1,311 | - | 1,275 | - | 1,426  | - |
| 2021年3月期<br>第2四半期 | -      | - | -     | - | -     | - | -      | - |

|                   | 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<br>第2四半期 | 127.11          | -                          |
| 2021年3月期<br>第2四半期 | -               | -                          |

- (注) 1. 2021年3月期第2四半期については、四半期財務諸表を作成していないため、2021年3月期第2四半期の数値及び2022年3月期第2四半期の対前年同四半期増減率を記載しておりません。  
 2. 当社は、2021年9月15日開催の取締役会決議により、2021年10月2日付で普通株式1株につき300株の割合で株式分割を行っております。当事業年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定し、1株当たり四半期純利益を算定しております。  
 3. 潜在株式調整後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、2022年3月期第2四半期において当社株式は非上場であり、期中平均株価が把握できないため、記載しておりません。

(2) 財政状態

|                   | 総資産    | 純資産   | 自己資本比率 |
|-------------------|--------|-------|--------|
|                   | 百万円    | 百万円   | %      |
| 2022年3月期<br>第2四半期 | 14,855 | 3,460 | 23.3   |
| 2021年3月期          | 14,003 | 2,032 | 14.5   |

(参考) 自己資本 2022年3月期第2四半期 3,460百万円 2021年3月期 2,032百万円

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         | -      | -      | -      | -     | -     |
| 2022年3月期         | -      | -      | -      | -     | -     |
| 2022年3月期<br>(予想) | -      | -      | -      | 25.37 | 25.37 |

(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月期の業績予想（2021年4月1日～2022年3月31日）

（％表示は、通期は対前期）

|    | 売上高    |     | 営業利益  |      | 経常利益  |      | 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 | 24,859 | 9.3 | 2,200 | 58.6 | 1,934 | 65.4 | 2,113 | 50.6 | 182.23         |

- （注） 1. 直近に公表されている業績予想からの修正の有無：無  
 2. 当社は、2021年9月15日開催の取締役会決議により、2021年10月2日付で普通株式1株につき300株の割合で株式分割を行っております。当事業年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定し、1株当たり当期純利益を算定しております。

※ 注記事項

（1）四半期財務諸表の作成に特有の会計処理の適用：無

（2）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

（3）発行済株式数（普通株式）

|                         |            |             |            |             |
|-------------------------|------------|-------------|------------|-------------|
| ① 期末発行済株式数<br>（自己株式を含む） | 2022年3月期2Q | 11,226,000株 | 2021年3月期   | 11,226,000株 |
| ② 期末自己株式数               | 2022年3月期2Q | －株          | 2021年3月期   | －株          |
| ③ 期中平均株式数<br>（四半期累計）    | 2022年3月期2Q | 11,226,000株 | 2021年3月期2Q | －株          |

- （注） 1. 当社は、2021年3月期第2四半期については、四半期財務諸表を作成していないため、期中平均株式数を記載しておりません。  
 2. 当社は、2021年9月15日開催の取締役会決議により、2021年10月2日付で普通株式1株につき300株の割合で株式分割を行っております。前事業年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定して、「期末発行済株式数」及び「期中平均株式数」を算定しております。

※ 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及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。

○添付資料の目次

|                                |   |
|--------------------------------|---|
| 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) キャッシュ・フローに関する説明 .....      | 2 |
| (4) 業績予想などの将来予測情報に関する説明 .....  | 3 |
| 2. 四半期財務諸表及び主な注記 .....         | 4 |
| (1) 四半期貸借対照表 .....             | 4 |
| (2) 四半期損益計算書 .....             | 6 |
| (3) 四半期キャッシュ・フロー計算書 .....      | 7 |
| (4) 四半期財務諸表に関する注記事項 .....      | 8 |
| (継続企業の前提に関する注記) .....          | 8 |
| (株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記) ..... | 8 |
| (会計方針の変更) .....                | 8 |

## 1. 当四半期決算に関する定性的情報

### (1) 経営成績に関する説明

当第2四半期累計期間におけるわが国の経済は、新型コロナウイルス感染症拡大の影響により、厳しい状況となりました。個人消費についても、ワクチン接種の促進により持ち直しの動きがみられるものの、感染症再拡大による下振れリスクもあり、未だ収束は見通せず先行きは不透明な状況にあります。

国内飲料業界におきましても、新型コロナウイルス感染症拡大に伴う活動制限や外出自粛、長雨による夏季の気温低下もあり、依然として厳しい状況が続いております。

このような事業環境のもと、当社は「高品質で価格競争力を持った商品」の供給を強みとして、自社飲料各工場の稼働率向上や設備投資による生産量の拡大及び販売先の確保に努めてまいりました。また、ECチャネルを通じたダイレクト販売の強化等、炭酸飲料をはじめとした飲料の販売拡大に取り組んでまいりました。

その結果、当第2四半期累計期間の経営成績は売上高13,462百万円、営業利益1,311百万円、EBITDA（営業利益+減価償却費）1,783百万円、経常利益1,275百万円、四半期純利益1,426百万円となりました。

なお、当社はドリンク・リーフ事業を主要な事業としており、他の事業セグメントの重要性が乏しいため、記載を省略しております。

### (2) 財政状態に関する説明

#### (流動資産)

当第2四半期会計期間末における流動資産は7,393百万円で、前事業年度末に比べて28百万円減少しております。これは、主に「現金及び預金」が338百万円減少、「受取手形及び売掛金」が331百万円増加したことによるものであります。

#### (固定資産)

当第2四半期会計期間末における固定資産は7,461百万円で、前事業年度末に比べて879百万円増加しております。これは、主にその他に含まれている「建設仮勘定」が588百万円増加、「機械及び装置」が314百万円増加したことによるものであります。

#### (流動負債)

当第2四半期会計期間末における流動負債は7,847百万円で、前事業年度末に比べて37百万円減少しております。これは、主に「買掛金」が109百万円増加、「未払金」が108百万円減少、「賞与引当金」が24百万円減少したことによるものであります。

#### (固定負債)

当第2四半期会計期間末における固定負債は3,547百万円で、前事業年度末に比べて539百万円減少しております。これは、主に「長期借入金」が300百万円減少したことによるものであります。

#### (純資産)

当第2四半期会計期間末における純資産は3,460百万円で、前事業年度末に比べて1,427百万円増加しております。これは、主に「四半期純利益」の計上により「利益剰余金」が1,426百万円増加したことによるものであります。

### (3) キャッシュ・フローに関する説明

当第2四半期累計期間末における現金及び現金同等物は2,327百万円で、前事業年度末に比べて328百万円減少しております。当第2四半期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)

営業活動によるキャッシュ・フローは1,525百万円の収入となりました。これは、主に税引前四半期純利益1,264百万円、減価償却費471百万円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)

投資活動によるキャッシュ・フローは 1,314 百万円の支出となりました。これは、主に有形固定資産の取得による支出 1,285 百万円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)

財務活動によるキャッシュ・フローは 542 百万円の支出となりました。これは、主に長期借入金の返済による支出 300 百万円、リース債務の返済による支出 239 百万円によるものであります。

(4) 業績予想などの将来予測情報に関する説明

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及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。

## 2. 四半期財務諸表及び主な注記

### (1) 四半期貸借対照表

(単位：百万円)

|            | 前事業年度<br>(2021年3月31日) | 当第2四半期会計期間<br>(2021年9月30日) |
|------------|-----------------------|----------------------------|
| 資産の部       |                       |                            |
| 流動資産       |                       |                            |
| 現金及び預金     | 2,665                 | 2,327                      |
| 受取手形及び売掛金  | 2,768                 | 3,099                      |
| 商品及び製品     | 1,183                 | 956                        |
| 仕掛品        | 87                    | 64                         |
| 原材料及び貯蔵品   | 508                   | 829                        |
| その他        | 242                   | 152                        |
| 貸倒引当金      | △34                   | △35                        |
| 流動資産合計     | 7,422                 | 7,393                      |
| 固定資産       |                       |                            |
| 有形固定資産     |                       |                            |
| 建物（純額）     | 1,470                 | 1,511                      |
| 機械及び装置（純額） | 1,142                 | 1,457                      |
| リース資産（純額）  | 1,533                 | 1,328                      |
| その他        | 1,491                 | 2,054                      |
| 有形固定資産合計   | 5,638                 | 6,352                      |
| 無形固定資産     |                       |                            |
| その他        | 65                    | 67                         |
| 無形固定資産合計   | 65                    | 67                         |
| 投資その他の資産   |                       |                            |
| その他        | 878                   | 1,041                      |
| 投資その他の資産合計 | 878                   | 1,041                      |
| 固定資産合計     | 6,581                 | 7,461                      |
| 資産合計       | 14,003                | 14,855                     |

(単位：百万円)

|               | 前事業年度<br>(2021年3月31日) | 当第2四半期会計期間<br>(2021年9月30日) |
|---------------|-----------------------|----------------------------|
| 負債の部          |                       |                            |
| 流動資産          |                       |                            |
| 買掛金           | 1,138                 | 1,248                      |
| 短期借入金         | 4,000                 | 4,000                      |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 600                   | 600                        |
| 未払金           | 1,160                 | 1,051                      |
| 賞与引当金         | 93                    | 68                         |
| その他           | 892                   | 879                        |
| 流動負債合計        | 7,884                 | 7,847                      |
| 固定負債          |                       |                            |
| 長期借入金         | 3,000                 | 2,700                      |
| その他           | 1,086                 | 847                        |
| 固定負債合計        | 4,086                 | 3,547                      |
| 負債合計          | 11,971                | 11,395                     |
| 純資産の部         |                       |                            |
| 株主資本          |                       |                            |
| 資本金           | 100                   | 100                        |
| 資本剰余金         | 283                   | 283                        |
| 利益剰余金         | 1,648                 | 3,075                      |
| 株主資本合計        | 2,032                 | 3,459                      |
| 評価・換算差額等      |                       |                            |
| その他有価証券評価差額金  | 0                     | 0                          |
| 評価・換算差額等合計    | 0                     | 0                          |
| 純資産合計         | 2,032                 | 3,460                      |
| 負債純資産合計       | 14,003                | 14,855                     |

(2) 四半期損益計算書  
(第2四半期累計期間)

(単位：百万円)

|              | 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) |
|--------------|---|
| 売上高          | 13,462                                    |
| 売上原価         | 7,862                                     |
| 売上総利益        | 5,599                                     |
| 販売費及び一般管理費   | 4,288                                     |
| 営業利益         | 1,311                                     |
| 営業外収益        |   |
| 受取利息及び配当金    | 0   |
| 為替差益         | 5   |
| 受取補償金        | 4   |
| その他          | 5   |
| 営業外収益合計      | 15  |
| 営業外費用        |   |
| 支払利息         | 28  |
| デリバティブ評価損    | 3   |
| 支払手数料        | 14  |
| その他          | 3   |
| 営業外費用合計      | 51  |
| 経常利益         | 1,275                                     |
| 特別損失         |   |
| 固定資産除却損      | 11  |
| 特別損失合計       | 11  |
| 税引前四半期純利益    | 1,264                                     |
| 法人税、住民税及び事業税 | 1   |
| 法人税等調整額      | △164                                      |
| 法人税等合計       | △162                                      |
| 四半期純利益       | 1,426                                     |

## (3) 四半期キャッシュ・フロー計算書

(単位：百万円)

|                      | 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) |
|----------------------|---|
| 営業活動によるキャッシュ・フロー     |   |
| 税引前四半期純利益            | 1,264                                       |
| 減価償却費                | 471   |
| デリバティブ評価損益 (△は益)     | 3   |
| 賞与引当金の増減額 (△は減少)     | △24   |
| 受取利息及び受取配当金          | △0  |
| 支払利息                 | 28  |
| 為替差損益 (△は益)          | △3  |
| 固定資産除却損              | 11  |
| 売上債権の増減額 (△は増加)      | △331  |
| 棚卸資産の増減額 (△は増加)      | △70   |
| 仕入債務の増減額 (△は減少)      | 109   |
| その他                  | 88  |
| 小計                   | 1,548                                       |
| 利息及び配当金の受取額          | 0   |
| 利息の支払額               | △20   |
| 法人税等の支払額             | △2  |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー     | 1,525                                       |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー     |   |
| 定期預金の払戻による収入         | 10  |
| 有形固定資産の取得による支出       | △1,285                                      |
| 無形固定資産の取得による支出       | △33   |
| その他                  | △5  |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー     | △1,314                                      |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー     |   |
| 長期借入金の返済による支出        | △300  |
| リース債務の返済による支出        | △239  |
| その他                  | △3  |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー     | △542  |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額     | 3   |
| 現金及び現金同等物の増減額 (△は減少) | △328  |
| 現金及び現金同等物の期首残高       | 2,655                                       |
| 現金及び現金同等物の四半期末残高     | 2,327                                       |

(4) 四半期財務諸表に関する注記事項

(継続企業の前提に関する注記)

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)

該当事項はありません。

(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。)等を当第 1 四半期会計期間の期首から適用し、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又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しております。

これにより、従来は販売費及び一般管理費に計上しておりました販売促進費等の一部については、売上高から減額しております。

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ますが、利益剰余金期首残高に与える影響はありません。この結果、当第 2 四半期累計期間の売上高が 69 百万円、販売費及び一般管理費が 69 百万円それぞれ減少しておりますが、営業利益、経常利益及び税引前四半期純利益に与える影響はありません。

(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。)等を当第 1 四半期会計期間の期首から適用し、時価算定会計基準第 19 項及び「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しております。

なお、当該会計基準等の適用が四半期財務諸表に与える影響はありません。