



2024年6月期 第3四半期決算短信〔日本基準〕（連結）

2024年5月15日

上場会社名 テスホールディングス株式会社 上場取引所 東
コード番号 5074 URL <https://www.tess-hd.co.jp/>
代表者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 山本 一樹
問合せ先責任者 (役職名) 執行役員管理本部長 (氏名) 平倉 正章 TEL 06-6308-2794
四半期報告書提出予定日 2024年5月15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：有（機関投資家・アナリスト向け）

(百万円未満切捨て)

1. 2024年6月期第3四半期の連結業績（2023年7月1日～2024年3月31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 四半期純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
2024年6月期第3四半期	22,858	△4.9	2,073	△51.3	3,771	3.4	2,398	3.0
2023年6月期第3四半期	24,047	△10.0	4,257	△12.6	3,646	△17.5	2,327	△18.1

(注) 包括利益 2024年6月期第3四半期 2,770百万円 (10.1%) 2023年6月期第3四半期 2,516百万円 (△16.2%)

	1株当たり 四半期純利益	潜在株式調整後 1株当たり 四半期純利益
	円 銭	円 銭
2024年6月期第3四半期	34.03	33.98
2023年6月期第3四半期	33.08	32.97

(注) 当社は、2023年6月30日付で一部コミットメント型ライツ・オフリングに基づく新株予約権の株主割当てを行い、当該新株予約権の行使に伴い新株式を発行しております。前連結会計年度の期首に当該ライツ・オフリングに基づく払込が行われたと仮定して、1株当たり四半期純利益及び潜在株式調整後1株当たり四半期純利益を算定しております。

(2) 連結財政状態

	総資産	純資産	自己資本比率
	百万円	百万円	%
2024年6月期第3四半期	117,758	43,118	36.4
2023年6月期	94,089	28,340	30.0

(参考) 自己資本 2024年6月期第3四半期 42,855百万円 2023年6月期 28,248百万円

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
2023年6月期	—	0.00	—	26.00	26.00
2024年6月期	—	0.00	—		
2024年6月期（予想）				16.00	16.00

(注) 1. 直近に公表されている配当予想からの修正の有無：無

2. 当社は、2023年6月30日付で一部コミットメント型ライツ・オフリングに基づく新株予約権の株主割当てを行い、当該新株予約権の行使に伴い新株式を発行しております。2023年6月期の配当金については新株式発行前の実際の配当金の額を記載しております。

3. 2024年6月期の連結業績予想（2023年7月1日～2024年6月30日）

（%表示は、対前期増減率）

	売上高		営業利益		経常利益		親会社株主に帰属する当期純利益		1株当たり 当期純利益
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	円 銭
通期	30,000	△12.8	2,200	△68.0	3,900	△29.3	2,400	△33.2	35.58

（注）直近に公表されている業績予想からの修正の有無：有

※ 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

新規 ー社（社名）ー
除外 ー社（社名）ー

（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P.11「2. 四半期連結財務諸表及び主な注記（3）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：無
- 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

（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）	2024年6月期3Q	70,613,130株	2023年6月期	70,562,130株
② 期末自己株式数	2024年6月期3Q	130,155株	2023年6月期	130,070株
③ 期中平均株式数（四半期累計）	2024年6月期3Q	70,470,566株	2023年6月期3Q	70,362,699株

（注）当社は、2023年6月30日付で一部コミットメント型ライツ・オフリングに基づく新株予約権の株主割当てを行い、当該新株予約権の行使に伴い新株式を発行しております。前連結会計年度の期首に当該ライツ・オフリングに基づく払込が行われたと仮定して、「期末発行済株式数」、「期末自己株式数」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。業績予想の前提となる条件及び業績予想のご利用に当たっての注意事項等については、添付資料P.6「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

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	6
(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明	6
2. 四半期連結財務諸表及び主な注記	7
(1) 四半期連結貸借対照表	7
(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	9
四半期連結損益計算書	9
第3四半期連結累計期間	9
四半期連結包括利益計算書	10
第3四半期連結累計期間	10
(3) 四半期連結財務諸表に関する注記事項	11
(継続企業の前提に関する注記)	11
(株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記)	11
(四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用)	11
(セグメント情報)	12
(重要な後発事象)	13

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3四半期連結累計期間における我が国の経済は、新型コロナウイルス感染症（COVID-19）の5類感染症への移行に伴い感染対策が緩和されたものの、世界的な資材価格やエネルギー価格の高騰、ウクライナ情勢の悪化、円安による影響等、依然として景気の先行きの見通しが難しい状況が続いております。

当社グループが事業を行うエネルギー業界においては、2015年の国連による持続可能な開発目標（SDGs）（※1）の提唱や、パリ協定（※2）締結を契機に、引き続き世界的にエネルギーの脱炭素化に向けた取り組みが加速しております。日本においても、2021年10月に閣議決定された第6次エネルギー基本計画（※3）では、2050年カーボンニュートラルの実現と、2030年度の新たな温室効果ガス排出削減目標（2013年度比46%削減）の達成に向けたエネルギー政策の道筋が示されました。徹底した省エネルギーの更なる追求が求められると共に、2030年には国内電源構成に占める再生可能エネルギーの割合を36～38%程度（2021年度は20%）にする目標が掲げられております。更に、2023年2月にはGX実現に向けた基本方針（※4）が閣議決定され、エネルギー安定供給の確保を大前提とした脱炭素への取組方針が示されました。

このような外部環境の中、当社グループは、「Total Energy Saving & Solution」の経営理念のもと、「再生可能エネルギーの主力電源化」「省エネルギーの徹底」及び「エネルギーのスマート化」の3つの事業領域に注力しながら事業を展開しております。

以上の結果、当第3四半期連結累計期間の売上高は22,858百万円（前年同期比4.9%減）、営業利益は2,073百万円（前年同期比51.3%減）、経常利益は3,771百万円（前年同期比3.4%増）、親会社株主に帰属する四半期純利益は2,398百万円（前年同期比3.0%増）となりました。

1) セグメントごとの経営成績について

(単位：百万円)

	報告セグメント			調整額 (注) 1	合計 (注) 2
	エンジニアリング事業	エネルギーサプライ事業	計		
売上高					
一時点で移転される財	714	10,892	11,606	—	11,606
一定の期間にわたり移転される財	8,622	2,628	11,251	—	11,251
顧客との契約から生じる収益	9,337	13,521	22,858	—	22,858
外部顧客への売上高	9,337	13,521	22,858	—	22,858
セグメント間の内部売上高 又は振替高	2,775	—	2,775	△2,775	—
計	12,112	13,521	25,633	△2,775	22,858
セグメント利益又は損失 (△)	△4	1,820	1,816	256	2,073

(注) 1. セグメント利益又は損失 (△) の調整額には、セグメント間取引消去及び全社費用が含まれております。

2. セグメント利益又は損失 (△) 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。

3. セグメント間取引には、主に当社の連結子会社であるテス・エンジニアリング株式会社が、同じく当社の連結子会社である合同会社熊本錦グリーンパワーに向けて行った「錦町2MW木質バイオマス発電所（熊本県球磨郡錦町、発電容量約2.0MW）」と株式会社伊万里グリーンパワーに向けて行った「佐賀伊万里バイオマス発電所（仮称）（佐賀県伊万里市、発電容量約46.0MW）」のEPC（Engineering：設計、Procurement：調達及びConstruction：施工）等が含まれております。

①エンジニアリング事業

(受託型)

省エネルギー系設備における顧客の省エネ、コスト低減、環境対策等のニーズに応じたエンジニアリング、再生可能エネルギー系設備の一部における、顧客取得のFIT認定やFIP認定（※5）を活用した発電施設や自家消費用発電設備のエンジニアリング等、顧客からEPCを受託する形態であります。

当第3四半期連結累計期間においては、脱炭素化への取り組み、BCP対策としての安定電源確保、使用エネルギーの効率化による省エネルギー、再生可能エネルギーへの取り組み等、顧客ニーズに応じたソリューション提案を行った結果、コージェネレーションシステム(※6)のEPC、燃料転換設備(※7)のEPC、ユーティリティ設備(※8)のEPC、国内の産業用太陽光発電システムのEPC、バイオマス発電システムのEPCによる売上を一定の期間にわたり収益を認識する方法に従って計上しております。

なお、これらEPCの内、コージェネレーションシステム及び自家発電設備のEPC2件(発電容量合計約6.0MW)、産業用太陽光発電システムのEPC23件(発電容量合計約30.5MW)及びユーティリティ設備のEPC1件につきましては、当第3四半期連結累計期間において工事が完了しております。

(開発型)

当社グループが用地取得(又は賃借)、許認可及び権利等の取得、EPC等を主体的に関与し、開発に関する一連のソリューションを顧客に提供する形態であります。

当第3四半期連結累計期間においては、当社グループが開発型案件としてEPCを行った福岡みやこメガソーラー発電所について、運用後の保守に関連する工事による売上を計上しております。

以上の結果、エンジニアリング事業につきましては、売上高は12,112百万円(前年同期比16.5%増)、セグメント損失は4百万円(前年同四半期はセグメント利益588百万円)となりました。

②エネルギーサプライ事業

(再生可能エネルギー発電所の所有・運営・売電)

当第3四半期連結会計期間末において、当社連結子会社が所有する再生可能エネルギー発電所は日本全国に87件、発電容量合計約226.1MW(内、オンサイトPPAモデル(※9)による供給先20件、約29.4MW)、グループ出資先(持分法適用関連会社及び匿名組合出資を行う合同会社を営業者とする匿名組合)が所有する再生可能エネルギー発電所は日本全国に12件、発電容量合計約88.1MW(※10)であります。

当第3四半期連結累計期間においては、再生可能エネルギーのFIT制度(※11)及びFIP制度(※12)を利用するもの、利用しないもの共に、運転開始済みの当社グループの再生可能エネルギー発電所(連結子会社以外が所有する発電所を除く)における売電収入による売上を計上しております。

当第3四半期連結累計期間においては、FIT制度を利用するものとしては、当社グループが開発及びEPCを行った発電所として、当社の連結子会社である合同会社熊本錦グリーンパワーにおいて「錦町2MW木質バイオマス発電所(熊本県球磨郡錦町、発電容量約2.0MW)」が運転を開始し、FIP制度を利用するものとしては、太陽光発電所1件が新たに運転を開始しております。一方、新たに取得した稼働済み発電所(セカンダリ案件)はありません。

(当第3四半期連結累計期間に運転を開始したFIT制度を利用する再生可能エネルギー発電所)

発電所名称	発電者名称	発電容量 (MW) (注) 1	発電種別	固定買取価格 (1kWh当たり) (円)	発電開始年月
錦町2MW 木質バイオマス 発電所	合同会社熊本 錦グリーンパ ワー	2.0	木質バイオマス 発電	(注) 2	2023年9月

(注) 1. 発電容量は、発電端出力ベースの設備容量表記であります。

2. 未利用材は40円/kWh、一般木材等は24円/kWh、建設資材廃棄物は13円/kWhであります。

(当第3四半期連結累計期間に運転を開始したFIP制度を利用する再生可能エネルギー発電所)

発電所名称	所在地	発電者名称	発電容量 (MW)	発電種別	発電開始年月
非公表	非公表	テス・エンジニア リング株式会社	1.8	太陽光発電	2024年3月

(注) 発電容量はモジュールベース(太陽電池モジュール最大出力の和)の設備容量表記であります。

また、FIT制度及びFIP制度を利用しないものとしては、以下のとおりオンサイトPPAモデルにおける電力供給サービスを新たに開始いたしました。

(当第3四半期連結累計期間に運転を開始したオンサイトPPAモデルにおける電力供給サービス)

供給先	所在地	発電者名称	発電容量 (MW)	発電種別	供給開始年月
DMG森精機様 奈良事業所 (第1期)	奈良県 大和郡山市	テス・エンジニア リング株式会社	0.4	太陽光発電	2024年1月
THK様 山形工場 (第2期)	山形県 東根市	テス・エンジニア リング株式会社	1.8	太陽光発電	2024年2月
非公表	非公表	テス・エンジニア リング株式会社	0.6	太陽光発電	2024年2月
DMG森精機様 伊賀事業所 (第2期)	三重県 伊賀市	テス・エンジニア リング株式会社	5.2	太陽光発電	2024年3月
非公表	非公表	テス・エンジニア リング株式会社	2.3	太陽光発電	2024年3月
(株)ナンチク様 本社工場	鹿児島県 曾於市	テス・エンジニア リング株式会社	0.7	太陽光発電	2024年3月

(注) 発電容量はモジュールベース (太陽電池モジュール最大出力の和) の設備容量表記であります。

(オペレーション&メンテナンス (O&M))

当第3四半期連結累計期間においては、メンテナンスサービス、オペレーションサービス、24時間遠隔監視サービス及びエネルギーマネジメントサービスが予定どおりに進捗したことに加え、顧客設備の故障による修理・交換等の突発的なメンテナンス業務が発生したことから、オペレーション&メンテナンス (O&M) 全体としての売上は順調に推移いたしました。

(電気の小売供給)

当社グループは、北海道、東北、東京、中部、北陸、関西、中国、四国及び九州の9電力エリアにて法人顧客向けに電気の供給を行っております。当第3四半期連結累計期間においては、当社グループの計画に対して、供給量が減少したことから売上高は微減となりました。

ERAB (※13) サービスでは、一般送配電事業者が実施する調整力公募に19件採択されており、リソースアグリゲーター (※14) 及びアグリゲーションコーディネーター (※15) として調整力の拠出等による売上を計上しております。

(その他)

コージェネレーションシステムを運用する顧客に対して行う燃料供給による売上が順調に推移いたしました。また、日本国内のバイオマス発電所に向けたPKS (※16) 燃料販売については、当第3四半期連結累計期間において売上1,553百万円を計上しております。

以上の結果、エネルギーサプライ事業につきましては、売上高は13,521百万円 (前年同期比10.3%減)、セグメント利益は1,820百万円 (前年同期比46.3%減) となりました。

2) デリバティブ評価益の計上について

当第3四半期連結累計期間において、デリバティブ評価益2,316百万円を営業外収益に計上することとなりました。これは、当社の連結子会社である株式会社伊万里グリーンパワーが佐賀県伊万里市において開発を進めている発電容量約46.0MWの大型バイオマス発電事業で使用するPKS燃料調達に係る為替変動リスクをヘッジする目的のために締結している為替予約 (以下「本為替予約」といいます。) の時価評価により生じたものです。

本為替予約は、2024年3月末時点で複数の金融機関と総額491百万米ドルの契約を締結したものであり、予約期間は契約ごとに2025年4月から段階的に開始し、最長2044年8月までとなっております。

デリバティブ評価損益は、キャッシュ・フローの動きの伴わない各四半期末日時点の為替予約未決済残高の時価評価であり、会計処理は、前四半期末日時点に計上された評価損益を当四半期に洗替処理すると共に、改めて当四半期末日時点での為替予約未決済残高の時価評価し、評価損益として計上いたします。

(※1) 持続可能な開発目標 (SDGs) :

2015年9月に国連で採択された「持続可能な開発のための2030アジェンダ」の中で発展途上国のみならず先進国自身が取り組むべき事項として掲げられた国際社会共通の目標であり、エネルギー、経済成長と雇用、気候変動等に対する取り組みをはじめとして計17の目標にて構成されております。

(※2) パリ協定 :

第21回気候変動枠組条約締約国会議 (COP21) にてCO₂排出量に削減目標を定める温暖化対策の世界的枠組みとして日本を含め196の国々による合意に基づき2015年12月に採択された国際協定であります。日本は本協定に対して2030年までに2013年比で温室効果ガス排出量を46%削減することを目標として掲げております。

(※3) エネルギー基本計画 :

エネルギー政策基本法第12条に基づき制定される、エネルギーの需給に関する施策の長期的、総合的かつ計画的な推進を図るためのエネルギーの需給に関する基本的な計画のことであります。

(※4) GX実現に向けた基本方針 :

GX (グリーントランスフォーメーション) を通じて脱炭素、エネルギー安定供給、経済成長の3つを同時に実現するべく、2023年2月に閣議決定された取組方針であります。

(※5) FIT認定やFIP認定 :

「再生可能エネルギー電気の利用の促進に関する特別措置法」に規定される、経済産業大臣による再生可能エネルギー発電事業計画の認定のことであります。

(※6) コージェネレーションシステム (CGS : Co-Generation System) :

分散型エネルギーリソースの一つで、発電と同時に発生する熱を冷暖房や生産プロセスに利用する熱電併給システムのことであります。CHP : Combined Heat & Powerと呼称される場合もあります。

(※7) 燃料転換設備 :

工場の熱源として利用する燃料を石油から天然ガスへ転換するための設備のことであります。

(※8) ユーティリティ設備 :

工場の生産設備の稼働に必要な電気、蒸気、水、圧縮空気、燃料等を供給する設備のことであります。

(※9) オンサイトPPAモデル :

当社グループが発電事業者として、自家消費型太陽光発電所等の所有・維持管理等を行い、当該発電所等から発電された電力を需要家に供給する契約方式のことであります。

(※10) グループ出資先 (持分法適用関連会社及び匿名組合出資を行う合同会社を営業者とする匿名組合) が所有する太陽光発電所の件数の増加に伴い、2023年6月期第3四半期連結会計期間より、再生可能エネルギー発電所の発電容量の表記方法を見直しております。具体的には、従来は連結子会社及び持分法適用関連会社が所有する再生可能エネルギー発電設備の容量の合計を表記していたところ、2023年6月期第3四半期連結会計期間より、連結子会社とグループ出資先 (持分法適用関連会社及び匿名組合出資を行う合同会社を営業者とする匿名組合) の区分にて、それぞれが所有する再生可能エネルギー発電設備の容量を表記しております。なお、従来の表記方法では、当第3四半期連結会計期間末における連結子会社及び持分法適用関連会社が所有する再生可能エネルギー発電所は、日本全国に88件、発電容量合計約231.9MW (内、オンサイトPPAモデルによる供給先20件、約29.4MW) となります。

(※11) 固定価格買取制度 (FIT制度) :

「再生可能エネルギー電気の利用の促進に関する特別措置法」に基づき、太陽光、風力、バイオマス等の再生可能エネルギーで発電した電力を、電気事業者が一定価格で一定期間買い取ることを国が約束する制度であります。

(※12) FIP制度 :

再生可能エネルギー発電事業者が発電した電気を卸電力取引市場や相対取引で売電をした場合に、基準価格 (FIP価格) と市場価格の差額をプレミアム額として交付する制度のことであります。

(※13) ERAB (Energy Resource Aggregation Business) :

DR (※17) やVPP (※18) を用いて、一般送配電事業者、小売電気事業者、需要家、再生可能エネルギー発電事業者といった取引先に対し、調整力、インバランス (※19) 回避、電力料金削減、出力抑制回避等の各種サービスを提供することです。

(※14) リソースアグリゲーター :

需要家と需給調整契約を締結してエネルギーリソース制御を行う事業者のことであります。

(※15) アグリゲーションコーディネーター :

リソースアグリゲーターが制御した電力量を束ね、一般送配電事業者や小売電気事業者と直接電力取引を行う事業者のことであります。

(※16) PKS :

Palm Kernel Shellの略称で、パーム椰子の種からパーム油を搾油した後に残った椰子殻のことであります。

(※17) DR (デマンドレスポンス) :

需要家側エネルギーリソース (※20) の所有者若しくは第三者が、そのエネルギーリソースを制御することで、電力需要パターンを変化させることであります。

(※18) VPP (バーチャルパワープラント) :

IoT技術を活用して分散型エネルギーリソースを遠隔から統合制御し、1つの発電所のように機能させることによって、電力の需給バランスを調整することであります。

(※19) インバランス :

電気の小売供給において小売電気事業者が事前に策定した需要調達計画と実績の差分のことであります。

(※20) 需要家側エネルギーリソース :

需要家の受電点以下 (behind the meter) に接続されているエネルギーリソース (発電設備、蓄電設備、需要設備) を総称するものであります。

(2) 財政状態に関する説明

(流動資産)

当第3四半期連結会計期間末の流動資産は、前連結会計年度末に比べ13,940百万円増加し、41,322百万円となりました。主な要因は現金及び預金の増加9,844百万円によるものです。

(固定資産)

当第3四半期連結会計期間末の固定資産は、前連結会計年度末に比べ9,728百万円増加し、76,436百万円となりました。主な要因は機械装置及び運搬具の増加2,951百万円、建設仮勘定の増加3,417百万円、デリバティブ債権の増加2,363百万円によるものです。

(流動負債)

当第3四半期連結会計期間末の流動負債は、前連結会計年度末に比べ4,008百万円増加し、23,010百万円となりました。主な要因は短期借入金の増加2,450百万円によるものです。

(固定負債)

当第3四半期連結会計期間末の固定負債は、前連結会計年度末に比べ4,882百万円増加し、51,628百万円となりました。主な要因は長期借入金の増加4,525百万円によるものです。

(純資産)

当第3四半期連結会計期間末の純資産は、前連結会計年度末に比べ14,778百万円増加し、43,118百万円となりました。主な要因は資本金の増加6,730百万円及び資本剰余金の増加6,292百万円によるものです。

(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、2023年8月14日の「2023年6月期 決算短信」で公表しました通期の連結業績予想を変更しております。

詳細につきましては、本日公表の「業績予想の修正に関するお知らせ」をご参照ください。

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：百万円)

	前連結会計年度 (2023年6月30日)	当第3四半期連結会計期間 (2024年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	15,359	25,203
受取手形	423	154
売掛金	1,829	2,039
完成工事未収入金	173	1,120
契約資産	1,228	2,850
商品及び製品	237	213
仕掛品	56	80
未成工事支出金	113	377
不動産事業支出金	1,628	1,675
原材料及び貯蔵品	155	279
前渡金	4,067	5,772
その他	2,114	1,568
貸倒引当金	△6	△12
流動資産合計	27,381	41,322
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	3,578	4,245
減価償却累計額	△977	△1,127
減損損失累計額	△98	△101
建物及び構築物 (純額)	2,503	3,016
機械装置及び運搬具	39,383	44,170
減価償却累計額	△10,566	△12,401
減損損失累計額	△14	△14
機械装置及び運搬具 (純額)	28,802	31,753
工具、器具及び備品	265	273
減価償却累計額	△189	△186
工具、器具及び備品 (純額)	76	87
土地	4,749	5,218
リース資産	2,275	2,280
減価償却累計額	△1,392	△1,506
減損損失累計額	△34	△35
リース資産 (純額)	848	738
建設仮勘定	14,044	17,461
有形固定資産合計	51,023	58,275
無形固定資産		
のれん	591	567
契約関連無形資産	6,727	6,526
その他	612	631
無形固定資産合計	7,932	7,725
投資その他の資産		
投資有価証券	421	371
関係会社株式	1,141	1,214
関係会社出資金	19	1,187
繰延税金資産	2,626	2,253
デリバティブ債権	—	2,363
その他	3,597	3,044
貸倒引当金	△54	△0
投資その他の資産合計	7,751	10,434
固定資産合計	66,707	76,436
資産合計	94,089	117,758

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2023年6月30日)	当第3四半期連結会計期間 (2024年3月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	761	1,343
工事未払金	1,090	1,382
短期借入金	10,100	12,550
1年内返済予定の長期借入金	3,888	3,945
リース債務	281	241
未払法人税等	863	1,303
契約負債	570	1,091
賞与引当金	287	105
契約損失引当金	—	27
完成工事補償引当金	31	7
その他	1,126	1,012
流動負債合計	19,002	23,010
固定負債		
長期借入金	41,392	45,917
リース債務	2,255	2,457
繰延税金負債	774	776
資産除去債務	1,449	1,598
長期預り金	483	483
退職給付に係る負債	330	356
その他	60	37
固定負債合計	46,746	51,628
負債合計	65,749	74,639
純資産の部		
株主資本		
資本金	26	6,757
資本剰余金	13,582	19,874
利益剰余金	14,444	15,927
自己株式	△0	△0
株主資本合計	28,053	42,559
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	7	—
繰延ヘッジ損益	△4	30
為替換算調整勘定	191	265
その他の包括利益累計額合計	194	296
非支配株主持分	91	262
純資産合計	28,340	43,118
負債純資産合計	94,089	117,758

(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3四半期連結累計期間)

(単位：百万円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 2022年7月1日 至 2023年3月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年7月1日 至 2024年3月31日)
売上高	24,047	22,858
売上原価	17,104	17,807
売上総利益	6,942	5,051
販売費及び一般管理費	2,684	2,978
営業利益	4,257	2,073
営業外収益		
受取利息	2	4
受取配当金	0	10
有価証券売却益	—	0
受取保険金	—	21
受取賃貸料	14	63
持分法による投資利益	—	48
為替差益	85	67
匿名組合投資利益	—	6
デリバティブ評価益	—	2,316
保険解約返戻金	20	23
補助金収入	482	22
その他	7	64
営業外収益合計	613	2,649
営業外費用		
支払利息	567	543
固定資産圧縮損	430	28
持分法による投資損失	28	—
支払手数料	150	53
新株予約権発行費	—	141
その他	47	184
営業外費用合計	1,224	951
経常利益	3,646	3,771
税金等調整前四半期純利益	3,646	3,771
法人税等	1,146	1,252
四半期純利益	2,500	2,518
非支配株主に帰属する四半期純利益	172	120
親会社株主に帰属する四半期純利益	2,327	2,398

(四半期連結包括利益計算書)
(第3四半期連結累計期間)

(単位：百万円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 2022年7月1日 至 2023年3月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年7月1日 至 2024年3月31日)
四半期純利益	2,500	2,518
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	0	△7
繰延ヘッジ損益	121	35
為替換算調整勘定	△106	177
持分法適用会社に対する持分相当額	0	47
その他の包括利益合計	16	252
四半期包括利益	2,516	2,770
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	2,368	2,499
非支配株主に係る四半期包括利益	147	271

（3）四半期連結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）

当第3四半期連結累計期間において、一部コミットメント型ライツ・オフERINGの権利行使等により、資本金が6,730百万円、資本剰余金が6,292百万円増加し、当第3四半期連結会計期間末において、資本金が6,757百万円、資本剰余金が19,874百万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）

税金費用については、当第3四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しております。

(セグメント情報)

I 前第3四半期連結累計期間 (自2022年7月1日 至2023年3月31日)

1. 報告セグメントごとの売上高及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: 百万円)

	報告セグメント			調整額 (注) 1	合計 (注) 2
	エンジニアリング事業	エネルギーサプライ事業	計		
売上高					
一時点で移転される財	1,152	12,397	13,549	—	13,549
一定の期間にわたり移転される財	7,815	2,682	10,498	—	10,498
顧客との契約から生じる収益	8,968	15,079	24,047	—	24,047
外部顧客への売上高	8,968	15,079	24,047	—	24,047
セグメント間の内部売上高又は振替高	1,428	—	1,428	△1,428	—
計	10,396	15,079	25,475	△1,428	24,047
セグメント利益又は損失 (△)	588	3,392	3,981	276	4,257

- (注) 1. セグメント利益又は損失 (△) の調整額には、セグメント間取引消去及び全社費用が含まれております。
 2. セグメント利益又は損失 (△) 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3四半期連結累計期間 (自2023年7月1日 至2024年3月31日)

1. 報告セグメントごとの売上高及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: 百万円)

	報告セグメント			調整額 (注) 1	合計 (注) 2
	エンジニアリング事業	エネルギーサプライ事業	計		
売上高					
一時点で移転される財	714	10,892	11,606	—	11,606
一定の期間にわたり移転される財	8,622	2,628	11,251	—	11,251
顧客との契約から生じる収益	9,337	13,521	22,858	—	22,858
外部顧客への売上高	9,337	13,521	22,858	—	22,858
セグメント間の内部売上高又は振替高	2,775	—	2,775	△2,775	—
計	12,112	13,521	25,633	△2,775	22,858
セグメント利益又は損失 (△)	△4	1,820	1,816	256	2,073

- (注) 1. セグメント利益又は損失 (△) の調整額には、セグメント間取引消去及び全社費用が含まれております。
 2. セグメント利益又は損失 (△) 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。

(重要な後発事象)

持分追加取得 (連結子会社化)

当社は2024年4月25日開催の取締役会において、持分法適用会社である合同会社福岡みやこソーラーパワーを営業者とする匿名組合の持分を追加取得し、連結子会社化することについて決議しております。

1. 取得の目的

当社グループの再生可能エネルギー発電容量の拡大化

2. 取得の相手会社の名称

他の匿名組合出資者

3. 買収する相手会社の名称、事業内容、規模

名称 合同会社福岡みやこソーラーパワー

事業の内容 再生可能エネルギー発電事業を行う会社への出資

匿名組合出資 資本金 3,140百万円

4. 取得の時期

2024年8月1日 (予定)

5. 取得価額及び取得後の持分比率

取得金額 現金 1,500百万円

持分比率 100%

6. 支払資金の調達方法及び支払方法

自己資金により充当