

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 (2021年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2021年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	16,143	18,390
受取手形及び売掛金	9,081	7,708
商品及び製品	8,931	8,822
仕掛品	352	333
原材料及び貯蔵品	3,047	3,178
その他	2,230	1,560
貸倒引当金	△11	△14
流動資産合計	39,775	39,979
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物(純額)	16,041	16,639
機械装置及び運搬具(純額)	9,248	8,229
その他(純額)	3,097	2,688
有形固定資産合計	28,387	27,557
無形固定資産		
のれん	2,835	2,837
その他	4,881	4,626
無形固定資産合計	7,716	7,464
投資その他の資産		
投資有価証券	10,735	8,240
その他	1,304	1,504
貸倒引当金	△8	△8
投資その他の資産合計	12,031	9,736
固定資産合計	48,135	44,758
資産合計	87,911	84,738

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2021年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2021年9月30日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	1,374	2,260
短期借入金	3,694	205
未払法人税等	290	458
賞与引当金	841	1,083
その他の引当金	535	18
その他	5,562	5,485
流動負債合計	12,298	9,511
固定負債		
退職給付に係る負債	2,456	2,564
その他	3,442	2,949
固定負債合計	5,899	5,513
負債合計	18,198	15,025
純資産の部		
株主資本		
資本金	11,394	11,394
資本剰余金	11,013	11,058
利益剰余金	50,662	50,271
自己株式	△6,826	△6,589
株主資本合計	66,245	66,135
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	4,825	3,808
為替換算調整勘定	△6,933	△5,704
退職給付に係る調整累計額	85	50
その他の包括利益累計額合計	△2,023	△1,844
非支配株主持分	5,491	5,422
純資産合計	69,713	69,712
負債純資産合計	87,911	84,738

(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：百万円)

	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)	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)
売上高	33,548	29,311
売上原価	16,542	16,889
売上総利益	17,005	12,422
販売費及び一般管理費	16,110	13,069
営業利益又は営業損失(△)	895	△646
営業外収益		
受取利息	97	86
受取配当金	72	63
持分法による投資利益	58	89
為替差益	1	10
その他	121	66
営業外収益合計	351	315
営業外費用		
支払利息	13	12
コミットメントフィー	5	7
売上割引	5	—
その他	17	8
営業外費用合計	41	27
経常利益又は経常損失(△)	1,205	△358
特別利益		
固定資産売却益	0	1
投資有価証券売却益	1,755	966
特別利益合計	1,755	968
特別損失		
固定資産売却損	0	1
固定資産除却損	26	61
減損損失	2	—
特別損失合計	28	63
税金等調整前四半期純利益	2,932	546
法人税等	950	316
四半期純利益	1,981	229
非支配株主に帰属する四半期純損失(△)	△155	△97
親会社株主に帰属する四半期純利益	2,136	326

(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：百万円)

	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)	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)
四半期純利益	1,981	229
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	△972	△1,016
為替換算調整勘定	△1,499	1,594
退職給付に係る調整額	27	△24
持分法適用会社に対する持分相当額	△11	61
その他の包括利益合計	△2,457	614
四半期包括利益	△475	844
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	△69	505
非支配株主に係る四半期包括利益	△406	338

(3) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書

(単位：百万円)

	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)	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)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前四半期純利益	2,932	546
減価償却費	2,093	2,642
のれん償却額	109	112
減損損失	2	—
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	0	2
賞与引当金の増減額 (△は減少)	129	236
受取利息及び受取配当金	△169	△149
為替差損益 (△は益)	△87	46
持分法による投資損益 (△は益)	△58	△89
投資有価証券売却損益 (△は益)	△1,755	△966
売上債権の増減額 (△は増加)	3,623	1,572
棚卸資産の増減額 (△は増加)	△656	347
仕入債務の増減額 (△は減少)	△1,389	859
未払金の増減額 (△は減少)	△1,043	△858
その他	△843	1,065
小計	2,886	5,366
利息及び配当金の受取額	169	140
利息の支払額	△13	△12
法人税等の支払額	△466	△260
営業活動によるキャッシュ・フロー	2,576	5,233
投資活動によるキャッシュ・フロー		
定期預金の預入による支出	△2,060	△1,197
定期預金の払戻による収入	2,079	635
有形固定資産の取得による支出	△5,663	△1,071
無形固定資産の取得による支出	△380	△160
投資有価証券の取得による支出	△4	△4
投資有価証券の売却及び償還による収入	2,279	2,151
その他	5	24
投資活動によるキャッシュ・フロー	△3,745	376
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入金の純増減額 (△は減少)	—	△3,500
自己株式の取得による支出	—	△0
リース債務の返済による支出	△100	△82
配当金の支払額	△1,381	△719
非支配株主への配当金の支払額	△235	—
連結の範囲の変更を伴わない 子会社株式の取得による支出	—	△173
財務活動によるキャッシュ・フロー	△1,716	△4,475
現金及び現金同等物に係る換算差額	△232	378
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	△3,118	1,513
現金及び現金同等物の期首残高	11,657	13,040
現金及び現金同等物の四半期末残高	8,538	14,554

(4) 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)

該当事項はありません。

(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、当社は当第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しております。

(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いたしました。

これにより、従来、出荷時に収益を認識していた製商品の販売について、顧客に製商品を引き渡した時点で支配が移転するため、当該時点で収益を認識することとしております。また、販売奨励金等の顧客に支払われる対価について、従来、販売費及び一般管理費、営業外費用に計上していましたが、取引価格から減額する方法に変更しております。さらに、従来、返品による損失に備えるため損失見込額を返品調整引当金として計上していましたが、予想される返品部分に関しては、販売時に収益を認識しない方法に変更しております。

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、当第2四半期連結累計期間の売上高が1,369百万円減少、売上原価が117百万円増加、販売費及び一般管理費が1,433百万円減少、営業外費用が4百万円減少し、売上総利益が1,486百万円減少、営業損失が53百万円増加、経常損失が48百万円増加、税金等調整前四半期純利益が48百万円減少しております。また、利益剰余金の当期首残高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いたしました。これによる四半期連結財務諸表への影響はありません。

(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）

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

(単位：百万円)

	報告セグメント				調整額 (注) 1	四半期連結損益 計算書計上額 (注) 2
	日本	インドネシア	海外その他	計		
売上高						
外部顧客への売上高	21,690	5,975	5,881	33,548	—	33,548
セグメント間の内部 売上高又は振替高	1,701	1,508	195	3,406	△3,406	—
計	23,392	7,484	6,077	36,954	△3,406	33,548
セグメント利益 又は損失 (△)	1,479	△719	135	895	—	895

(注) 1. セグメント売上高の調整額は、セグメント間取引消去であります。

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であります。

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及び利益又は損失の金額に関する情報

(単位：百万円)

	報告セグメント				調整額 (注) 1	四半期連結損益 計算書計上額 (注) 2
	日本	インドネシア	海外その他	計		
売上高						
外部顧客への売上高	17,722	5,186	6,403	29,311	—	29,311
セグメント間の内部 売上高又は振替高	2,162	1,201	69	3,434	△3,434	—
計	19,884	6,387	6,473	32,745	△3,434	29,311
セグメント利益 又は損失 (△)	△178	△593	125	△646	—	△646

(注) 1. セグメント売上高の調整額は、セグメント間取引消去であります。

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損失であります。

2. 報告セグメントの変更等に関する事項

注記事項（会計方針の変更）に記載のとおり、第1四半期連結会計期間の期首から収益認識会計基準等を適用し、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又は損失の算定方法を同様に変更しております。

当該変更により、従来の方法に比べて、当第2四半期連結累計期間の「日本」の売上高が1,369百万円減少、セグメント損失が53百万円増加しております。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。