

## 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 (2022年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2022年12月31日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	92,966	97,083
受取手形	75,521	72,263
売掛金	217,731	168,757
契約資産	64,088	87,844
商品及び製品	55,051	68,496
仕掛品	51,827	63,609
原材料及び貯蔵品	63,415	78,138
その他	66,499	69,494
貸倒引当金	△5,121	△7,250
流動資産合計	681,981	698,436
固定資産		
有形固定資産	233,675	266,690
無形固定資産	22,504	23,307
投資その他の資産		
投資有価証券	126,316	104,715
退職給付に係る資産	22,516	22,885
その他	30,514	33,659
貸倒引当金	△468	△573
投資その他の資産合計	178,878	160,687
固定資産合計	435,058	450,686
繰延資産	71	56
資産合計	1,117,112	1,149,179

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2022年12月31日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
支払手形及び買掛金	171,749	188,080
短期借入金	44,984	64,627
1年内償還予定の社債	—	15,000
未払法人税等	14,879	11,891
契約負債	39,443	54,365
製品保証引当金	7,280	4,275
その他	108,633	108,338
流動負債合計	386,969	446,579
固定負債		
社債	35,000	20,000
長期借入金	66,276	29,410
役員退職慰労引当金	94	66
退職給付に係る負債	57,590	60,673
その他	47,450	57,229
固定負債合計	206,413	167,380
負債合計	593,382	613,959
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	47,586	47,586
資本剰余金	45,955	45,953
利益剰余金	319,285	332,534
自己株式	△7,359	△7,368
株主資本合計	405,467	418,705
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	51,649	42,768
繰延ヘッジ損益	507	225
為替換算調整勘定	14,169	20,809
退職給付に係る調整累計額	1,107	749
その他の包括利益累計額合計	67,433	64,552
非支配株主持分	50,829	51,960
純資産合計	523,729	535,219
負債純資産合計	1,117,112	1,149,179

(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 2021年4月1日 至 2021年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)
売上高	619,981	690,776
売上原価	457,794	509,851
売上総利益	162,187	180,924
販売費及び一般管理費	129,526	138,489
営業利益	32,660	42,434
営業外収益		
受取利息	454	531
受取配当金	1,962	2,321
為替差益	382	—
その他	1,016	1,030
営業外収益合計	3,816	3,884
営業外費用		
支払利息	1,227	1,393
持分法による投資損失	523	436
為替差損	—	807
事業転換費用	—	1,081
その他	603	1,333
営業外費用合計	2,354	5,052
経常利益	34,122	41,267
特別利益		
固定資産売却益	89	492
投資有価証券売却益	8,481	9,152
特別利益合計	8,571	9,645
特別損失		
固定資産処分損	479	380
投資有価証券評価損	109	409
投資有価証券売却損	—	298
関係会社投資損失引当金繰入額	—	246
事業撤退損	407	—
生産拠点統合費用	335	—
特別損失合計	1,331	1,336
税金等調整前四半期純利益	41,362	49,575
法人税等	12,736	16,353
四半期純利益	28,625	33,222
非支配株主に帰属する四半期純利益	3,229	4,261
親会社株主に帰属する四半期純利益	25,396	28,960

## (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 2021年4月1日 至 2021年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)
四半期純利益	28,625	33,222
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	974	△8,839
繰延ヘッジ損益	△19	△281
為替換算調整勘定	5,779	6,579
退職給付に係る調整額	△749	△482
持分法適用会社に対する持分相当額	13	65
その他の包括利益合計	5,998	△2,958
四半期包括利益	34,624	30,264
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	30,904	26,079
非支配株主に係る四半期包括利益	3,719	4,184

## (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)

該当事項はありません。

(当四半期連結累計期間における重要な子会社の異動)

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。なお、見積実効税率が使用できない一部の連結会社について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)

(時価の算定に関する会計基準の適用指針の適用)

「時価の算定に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第31号 2021年6月17日。以下「時価算定会計基準適用指針」という。)を第1四半期連結会計期間の期首から適用し、時価算定会計基準適用指針第27-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準適用指針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、四半期連結財務諸表に与える影響はありません。

(追加情報)

(グループ通算制度を適用する場合の会計処理及び開示に関する取扱いの適用)

当社及び一部の国内連結子会社は、第1四半期連結会計期間から、連結納税制度からグループ通算制度へ移行しております。これに伴い、法人税及び地方法人税並びに税効果会計の会計処理及び開示については、「グループ通算制度を適用する場合の会計処理及び開示に関する取扱い」(実務対応報告第42号 2021年8月12日。以下「実務対応報告第42号」という。)に従っております。また、実務対応報告第42号第32項(1)に基づき、実務対応報告第42号の適用に伴う会計方針の変更による影響はないものとみなしております。

## (セグメント情報)

## I 前第3四半期連結累計期間(自2021年4月1日至2021年12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

(単位:百万円)

	パワエレ エネルギー	パワエレ インダスト リー	半導体	発電 プラント	食品流通	その他 (注1)	合計	調整額 (注2)	四半期連結 損益計算書 計上額 (注3)
売上高									
外部顧客への 売上高	152,926	209,322	126,069	44,306	65,047	22,308	619,981	—	619,981
セグメント間の 内部売上高又は 振替高	2,588	11,036	3,374	36	292	17,083	34,410	△34,410	—
計	155,514	220,358	129,443	44,342	65,340	39,391	654,391	△34,410	619,981
セグメント利益 又は損失(△)	9,337	6,380	19,165	△1,126	1,566	1,673	36,996	△4,335	32,660

(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、金融サービス、不動産業、保険代理業、旅行業及び印刷・情報サービス等を含んでおります。

2. セグメント利益又は損失の調整額△4,335百万円には、各報告セグメントに配分していない全社費用△4,336百万円が含まれております。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない当社の管理部門に係る費用であります。

3. 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2022年4月1日至2022年12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

(単位:百万円)

	パワエレ エネルギー	パワエレ インダスト リー	半導体	発電 プラント	食品流通	その他 (注1)	合計	調整額 (注2)	四半期連結 損益計算書 計上額 (注3)
売上高									
外部顧客への 売上高	177,990	221,489	143,504	55,595	67,767	24,427	690,776	—	690,776
セグメント間の 内部売上高又は 振替高	2,161	11,634	3,376	63	628	18,786	36,650	△36,650	—
計	180,152	233,124	146,881	55,659	68,395	43,214	727,427	△36,650	690,776
セグメント利益 又は損失(△)	15,345	3,834	22,452	234	2,904	2,474	47,245	△4,810	42,434

(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、金融サービス、不動産業、保険代理業、旅行業及び印刷・情報サービス等を含んでおります。

2. セグメント利益又は損失の調整額△4,810百万円には、各報告セグメントに配分していない全社費用△4,795百万円が含まれております。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない当社の管理部門に係る費用であります。

3. 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。

## 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、組織構造の変更に伴い、「パワエレ エネルギー」及び「パワエレ インダストリー」の各報告セグメントにおいて、集約する事業セグメントを変更しております。

なお、前第3四半期連結累計期間の報告セグメント情報は、変更後の報告セグメントの区分に基づき作成したものを開示しております。