

## 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2四半期連結会計期間 (2022年9月30日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	92,966	111,488
受取手形	75,521	67,740
売掛金	217,731	162,301
契約資産	64,088	77,208
商品及び製品	55,051	67,206
仕掛品	51,827	57,432
原材料及び貯蔵品	63,415	76,241
その他	66,499	79,781
貸倒引当金	△5,121	△4,797
流動資産合計	681,981	694,605
固定資産		
有形固定資産	233,675	246,195
無形固定資産	22,504	24,002
投資その他の資産		
投資有価証券	126,316	103,585
退職給付に係る資産	22,516	22,787
その他	30,514	34,908
貸倒引当金	△468	△459
投資その他の資産合計	178,878	160,820
固定資産合計	435,058	431,018
繰延資産	71	61
資産合計	1,117,112	1,125,684

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2022年9月30日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
支払手形及び買掛金	171,749	175,212
短期借入金	44,984	67,716
1年内償還予定の社債	—	15,000
未払法人税等	14,879	12,335
契約負債	39,443	47,854
製品保証引当金	7,280	4,459
その他	108,633	104,649
流動負債合計	386,969	427,227
固定負債		
社債	35,000	20,000
長期借入金	66,276	29,412
役員退職慰労引当金	94	59
退職給付に係る負債	57,590	59,047
その他	47,450	49,259
固定負債合計	206,413	157,779
負債合計	593,382	585,007
<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	331,687
自己株式	△7,359	△7,365
株主資本合計	405,467	417,862
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	40,409
繰延ヘッジ損益	507	218
為替換算調整勘定	14,169	29,829
退職給付に係る調整累計額	1,107	835
その他の包括利益累計額合計	67,433	71,292
非支配株主持分	50,829	51,523
純資産合計	523,729	540,677
負債純資産合計	1,117,112	1,125,684

(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 2021年4月1日 至 2021年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)
売上高	397,685	447,138
売上原価	295,778	330,141
売上総利益	101,906	116,996
販売費及び一般管理費	85,614	90,277
営業利益	16,291	26,719
営業外収益		
受取利息	290	330
受取配当金	1,263	1,672
為替差益	222	2,080
その他	678	755
営業外収益合計	2,454	4,839
営業外費用		
支払利息	794	915
持分法による投資損失	697	488
事業転換費用	—	640
その他	362	634
営業外費用合計	1,854	2,678
経常利益	16,892	28,879
特別利益		
固定資産売却益	62	307
投資有価証券売却益	8,219	6,648
特別利益合計	8,282	6,955
特別損失		
固定資産処分損	342	274
投資有価証券評価損	99	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	1,205	—
生産拠点統合費用	335	—
特別損失合計	1,982	1,230
税金等調整前四半期純利益	23,191	34,604
法人税等	7,034	11,345
四半期純利益	16,156	23,259
非支配株主に帰属する四半期純利益	2,177	3,001
親会社株主に帰属する四半期純利益	13,979	20,258

## (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 2021年4月1日 至 2021年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)
四半期純利益	16,156	23,259
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	3,347	△11,329
繰延ヘッジ損益	△57	△289
為替換算調整勘定	1,690	16,380
退職給付に係る調整額	△911	△332
持分法適用会社に対する持分相当額	58	159
その他の包括利益合計	4,127	4,588
四半期包括利益	20,284	27,847
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	17,996	24,117
非支配株主に係る四半期包括利益	2,287	3,730

## (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 2021年4月1日 至 2021年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022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	23,191	34,604
減価償却費	18,995	21,831
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	59	△546
製品保証引当金の増減額 (△は減少)	△6,028	△2,830
受取利息及び受取配当金	△1,553	△2,002
支払利息	794	915
為替差損益 (△は益)	△106	△679
固定資産売却損益 (△は益)	△62	△307
投資有価証券売却損益 (△は益)	△8,219	△6,349
関係会社投資損失引当金繰入額	—	246
固定資産処分損益 (△は益)	342	274
投資有価証券評価損益 (△は益)	99	409
事業撤退損	1,205	—
生産拠点統合費用	335	—
売上債権及び契約資産の増減額 (△は増加)	64,941	55,476
棚卸資産の増減額 (△は増加)	△69	△25,655
仕入債務の増減額 (△は減少)	△36,269	1,231
契約負債の増減額 (△は減少)	7,803	7,917
その他	△10,184	△13,765
小計	55,275	70,770
利息及び配当金の受取額	1,567	1,981
利息の支払額	△793	△931
法人税等の支払額	△16,216	△11,948
営業活動によるキャッシュ・フロー	39,833	59,871
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
有形固定資産の取得による支出	△10,245	△21,102
有形固定資産の売却による収入	128	929
投資有価証券の取得による支出	△1,258	△6
投資有価証券の売却による収入	14,412	11,613
貸付けによる支出	△1,966	△3,774
貸付金の回収による収入	1,553	3,645
その他	△2,462	△1,957
投資活動によるキャッシュ・フロー	160	△10,653
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
短期借入金の純増減額 (△は減少)	2,184	1,124
長期借入金の返済による支出	△3,566	△16,074
リース債務の返済による支出	△10,208	△11,082
自己株式の取得による支出	△8	△5
配当金の支払額	△6,427	△7,855
非支配株主への配当金の支払額	△1,015	△3,487
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	△163	△2
セール・アンド・リースバックによる収入	—	1,670
財務活動によるキャッシュ・フロー	△19,204	△35,713
現金及び現金同等物に係る換算差額	973	5,929
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	21,763	19,434
現金及び現金同等物の期首残高	75,332	91,350
非連結子会社との合併に伴う現金及び現金同等物の増加額	—	132
現金及び現金同等物の四半期末残高	97,096	110,918

## (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。

(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。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)

	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	97,377	132,294	82,885	26,622	44,155	14,350	397,685	—	397,685
セグメント間の 内部売上高又は 振替高	1,369	7,464	2,130	2	145	11,159	22,272	△22,272	—
計	98,747	139,758	85,016	26,625	44,300	25,509	419,957	△22,272	397,685
セグメント利益 又は損失(△)	4,205	2,375	11,812	△1,133	852	1,021	19,133	△2,842	16,291

(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△2,842百万円には、各報告セグメントに配分していない全社費用△2,827百万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2四半期連結累計期間(自2022年4月1日至2022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)

	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	114,263	142,840	94,710	34,747	44,292	16,284	447,138	—	447,138
セグメント間の 内部売上高又は 振替高	1,378	7,314	2,311	40	503	12,320	23,869	△23,869	—
計	115,642	150,154	97,021	34,787	44,795	28,605	471,007	△23,869	447,138
セグメント利益 又は損失(△)	9,576	1,124	14,948	△489	3,229	1,534	29,924	△3,205	26,719

(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△3,205百万円には、各報告セグメントに配分していない全社費用△3,211百万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2四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。