

## 第4【経理の状況】

### 1 四半期連結財務諸表の作成方法について

当社の四半期連結財務諸表は、「四半期連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」（平成19年内閣府令第64号）に基づいて作成しております。

### 2 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第2四半期連結会計期間（令和2年11月1日から令和3年1月31日まで）及び第2四半期連結累計期間（令和2年8月1日から令和3年1月31日まで）に係る四半期連結財務諸表について、太陽有限責任監査法人による四半期レビューを受けております。

## 1 【四半期連結財務諸表】

## (1) 【四半期連結貸借対照表】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (令和2年7月31日)	当第2四半期連結会計期間 (令和3年1月31日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	1,602,659	4,341,384
受取手形及び売掛金	1,137,272	※1 2,311,301
商品及び製品	28,503	25,161
仕掛品	21,070	6,173
原材料及び貯蔵品	835,917	726,356
その他	186,018	518,907
貸倒引当金	△961	△1,882
流動資産合計	3,810,480	7,927,402
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	1,644,288	1,643,061
土地	1,163,579	1,163,579
その他（純額）	1,365,335	1,217,202
有形固定資産合計	4,173,203	4,023,843
無形固定資産		
その他	328,639	315,501
無形固定資産合計	328,639	315,501
投資その他の資産		
投資有価証券	730,594	814,379
関係会社株式	17,842	15,838
その他	547,022	538,539
貸倒引当金	△59,319	△52,026
投資その他の資産合計	1,236,139	1,316,731
固定資産合計	5,737,983	5,656,077
繰延資産		
社債発行費	2,213	1,537
繰延資産合計	2,213	1,537
資産合計	9,550,677	13,585,017

(単位：千円)

	前連結会計年度 (令和2年7月31日)	当第2四半期連結会計期間 (令和3年1月31日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
支払手形及び買掛金	783,143	※1 2,030,925
短期借入金	※2 1,700,000	※2 3,000,000
1年内償還予定の社債	600,000	300,000
1年内返済予定の長期借入金	523,281	550,092
未払法人税等	15,789	278,822
賞与引当金	14,678	14,820
工場閉鎖損失引当金	72,000	—
その他	446,300	※1 1,319,809
流動負債合計	4,155,193	7,494,470
固定負債		
社債	700,000	400,000
長期借入金	2,090,959	2,409,009
その他	514,672	500,151
固定負債合計	3,305,632	3,309,160
負債合計	7,460,825	10,803,631
純資産の部		
株主資本		
資本金	411,920	411,920
資本剰余金	452,922	452,922
利益剰余金	982,541	1,617,106
自己株式	△21,878	△21,878
株主資本合計	1,825,505	2,460,071
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	264,532	321,315
その他の包括利益累計額合計	264,532	321,315
非支配株主持分	△186	—
純資産合計	2,089,852	2,781,386
負債純資産合計	9,550,677	13,585,017

## (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：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 令和元年8月1日 至 令和2年1月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自 令和2年8月1日 至 令和3年1月31日)
売上高	※ 12,312,657	※ 11,725,919
売上原価	8,944,871	8,194,749
売上総利益	3,367,785	3,531,170
販売費及び一般管理費		
運賃	970,761	942,023
給料及び手当	779,684	792,488
貸倒引当金繰入額	2,711	888
賞与引当金繰入額	10,731	11,033
その他	1,050,120	870,863
販売費及び一般管理費合計	2,814,009	2,617,297
営業利益	553,776	913,872
営業外収益		
受取利息	161	115
受取配当金	4,652	3,913
受取賃貸料	11,436	12,725
作業くず売却益	6,458	4,491
受取手数料	13,965	13,431
助成金収入	—	6,786
貸倒引当金戻入額	13,920	6,021
その他	6,142	8,576
営業外収益合計	56,738	56,062
営業外費用		
支払利息	27,729	24,187
その他	4,113	2,235
営業外費用合計	31,842	26,422
経常利益	578,672	943,512
特別損失		
固定資産除却損	4,428	2,942
工場閉鎖損失引当金繰入額	30,857	—
減損損失	3,717	—
関係会社株式評価損	6,880	2,004
特別損失合計	45,883	4,946
税金等調整前四半期純利益	532,788	938,565
法人税、住民税及び事業税	182,575	257,149
法人税等調整額	33,339	16,670
法人税等合計	215,914	273,819
四半期純利益	316,874	664,745
非支配株主に帰属する四半期純利益	345	—
親会社株主に帰属する四半期純利益	316,528	664,745

【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：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 令和元年8月1日 至 令和2年1月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自 令和2年8月1日 至 令和3年1月31日)
四半期純利益	316,874	664,745
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	22,217	56,782
その他の包括利益合計	22,217	56,782
四半期包括利益	339,091	721,528
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	338,862	721,528
非支配株主に係る四半期包括利益	228	—

## (3) 【四半期連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 令和元年8月1日 至 令和2年1月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自 令和2年8月1日 至 令和3年1月31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	532,788	938,565
減価償却費	263,526	246,341
減損損失	3,717	—
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△11,152	△6,372
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△110	142
工場閉鎖損失引当金の増減額 (△は減少)	30,857	△72,000
受取利息及び受取配当金	△4,813	△4,028
支払利息	27,729	24,187
為替差損益 (△は益)	14	△0
固定資産除却損	4,428	2,942
関係会社株式評価損	6,880	2,004
売上債権の増減額 (△は増加)	△1,114,064	△1,175,755
たな卸資産の増減額 (△は増加)	264,049	127,800
仕入債務の増減額 (△は減少)	571,363	1,247,782
未払消費税等の増減額 (△は減少)	213,658	344,091
その他	403,165	208,990
小計	1,192,039	1,884,691
利息及び配当金の受取額	4,819	3,958
利息の支払額	△27,185	△23,600
法人税等の支払額又は還付額 (△は支払)	2,692	11,510
営業活動によるキャッシュ・フロー	1,172,366	1,876,560
<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	△403,821	△95,636
有形固定資産の除却による支出	△235	—
投資有価証券の取得による支出	△4,536	△5,820
投資有価証券の売却による収入	2,000	2,000
貸付けによる支出	—	△2,200
貸付金の回収による収入	3,376	3,112
無形固定資産の取得による支出	△158,013	△21,240
差入保証金の差入による支出	△3,031	△564
差入保証金の回収による収入	865	1,252
保険積立金の積立による支出	△523	△523
その他	20	2,991
投資活動によるキャッシュ・フロー	△563,899	△116,629

(単位：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 令和元年8月1日 至 令和2年1月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自 令和2年8月1日 至 令和3年1月31日)
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)	1,220,700	1,300,000
長期借入れによる収入	200,000	650,000
長期借入金の返済による支出	△320,152	△305,139
社債の償還による支出	—	△600,000
リース債務の返済による支出	△41,304	△36,131
配当金の支払額	△29,975	△29,935
財務活動によるキャッシュ・フロー	1,029,267	978,794
現金及び現金同等物に係る換算差額	△14	0
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	1,637,719	2,738,725
現金及び現金同等物の期首残高	1,232,110	1,602,659
現金及び現金同等物の四半期末残高	* 2,869,830	* 4,341,384

【注記事項】

(四半期連結貸借対照表関係)

※1 四半期連結会計期間末日満期手形の会計処理については、手形交換日をもって決済処理しております。

なお、当第2四半期連結会計期間末日が金融機関の休日であったため、次の四半期連結会計期間末日満期手形が、四半期連結会計期間末残高に含まれております。

	前連結会計年度 (令和2年7月31日)	当第2四半期連結会計期間 (令和3年1月31日)
受取手形	—	321千円
支払手形	—	192,897千円
流動負債その他(設備支払手形)	—	11,044千円

※2 当座貸越契約及びコミットメントライン契約

運転資金の効率的な調達を行うため、取引金融機関と当座貸越契約及びコミットメントライン契約を締結しております。

これらの契約に基づく当四半期連結会計期間末における借入未実行残高等は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (令和2年7月31日)	当第2四半期連結会計期間 (令和3年1月31日)
当座貸越契約の総額	8,600,000千円	10,100,000千円
借入実行残高	1,700,000千円	3,000,000千円
差引額	6,900,000千円	7,100,000千円

(四半期連結損益計算書関係)

※ 売上高及び利益の季節的変動

前第2四半期連結累計期間(自 令和元年8月1日 至 令和2年1月31日)及び当第2四半期連結累計期間(自 令和2年8月1日 至 令和3年1月31日)

当社グループの利益は、第1四半期連結会計期間が、年賀状印刷の資材・販売促進費等の先行支出により低下、第2四半期連結会計期間が、年賀状印刷の集中及び商業印刷の年末商戦の折込広告の受注増により増加、第3四半期連結会計期間及び第4四半期連結会計期間が、年賀状印刷の固定費のみが発生することにより低下するという季節的変動があります。

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

※ 現金及び現金同等物の四半期末残高と四半期連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係は、次のとおりであります。

	前第2四半期連結累計期間 (自 令和元年8月1日 至 令和2年1月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自 令和2年8月1日 至 令和3年1月31日)
現金及び預金	2,869,830千円	4,341,384千円
現金及び現金同等物	2,869,830千円	4,341,384千円



(株主資本等関係)

前第2四半期連結累計期間(自 令和元年8月1日 至 令和2年1月31日)

1 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日	配当の原資
令和元年9月27日 取締役会	普通株式	29,994	10	令和元年7月31日	令和元年10月28日	利益剰余金

2 基準日が当第2四半期連結累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第2四半期連結会計期間の  
末日後となるもの

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日	配当の原資
令和2年3月13日 取締役会	普通株式	29,994	10	令和2年1月31日	令和2年4月13日	利益剰余金

当第2四半期連結累計期間(自 令和2年8月1日 至 令和3年1月31日)

1 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日	配当の原資
令和2年9月29日 取締役会	普通株式	29,994	10	令和2年7月31日	令和2年10月28日	利益剰余金

2 基準日が当第2四半期連結累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第2四半期連結会計期間の  
末日後となるもの

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日	配当の原資
令和3年3月16日 取締役会	普通株式	29,994	10	令和3年1月31日	令和3年4月19日	利益剰余金

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前第2四半期連結累計期間(自 令和元年8月1日 至 令和2年1月31日)

当社グループは、「情報コミュニケーション事業」の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

当第2四半期連結累計期間(自 令和2年8月1日 至 令和3年1月31日)

当社グループは、「情報コミュニケーション事業」の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

(1株当たり情報)

1株当たり四半期純利益及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

項目	前第2四半期連結累計期間 (自 令和元年8月1日 至 令和2年1月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自 令和2年8月1日 至 令和3年1月31日)
1株当たり四半期純利益 (円)	105.53	221.62
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純利益 (千円)	316,528	664,745
普通株主に帰属しない金額 (千円)	—	—
普通株式に係る親会社株主に帰属する四半期純利益 (千円)	316,528	664,745
普通株式の期中平均株式数 (株)	2,999,433	2,999,433

(注) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

(重要な後発事象)

(子会社の増資)

当社の子会社である株式会社味香り戦略研究所(以下、当該子会社)は令和3年1月28日及び令和3年2月18日開催の取締役会において、第三者割当増資を行うことを決議し、以下のとおり実行いたしました。

1. 子会社の増資の目的

今後の中長期計画の一環として、資本増強による財務体質の強化を目的としております。

2. 子会社の概要

- (1) 名称 株式会社味香り戦略研究所
- (2) 所在地 東京都中央区新川1-17-24 NMF茅場町ビル8F
- (3) 代表者 代表取締役社長 小柳 道啓
- (4) 事業内容 味を数値化するサービスの提供
- (5) 資本金 85,675千円(増資前)

3. 増資の内容

- (1) 増資金額 68,150千円
- (2) 払込期日 令和3年2月25日
- (3) 割当先 株式会社インテリジェントセンサーテクノロジー、当該子会社役員、当該子会社従業員持株会、当該子会社顧問・関係者
- (4) 出資比率 増資前90.1% 増資後42.0%

2【その他】

第50期(令和2年8月1日から令和3年7月31日まで)中間配当については、令和3年3月16日開催の取締役会において、令和3年1月31日の株主名簿に記載又は記録された株主に対し、次のとおり中間配当を行うことを決議いたしました。

- ① 配当金の総額 29,994千円
- ② 1株当たりの金額 10円00銭
- ③ 支払請求権の効力発生日及び支払開始日 令和3年4月19日