



2023年3月期 第2四半期決算短信〔日本基準〕(連結)

2022年10月27日

上場会社名 月島機械株式会社 上場取引所 東
 コード番号 6332 URL <https://www.tsk-g.co.jp/>
 代表者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 福沢 義之
 問合せ先責任者 (役職名) 取締役常務執行役員 (氏名) 高野 亨 (TEL) (03) 5560-6521
 経営統括本部財務部長
 四半期報告書提出予定日 2022年11月7日 配当支払開始予定日 2022年12月1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、証券アナリスト向けウェブ説明会)

(百万円未満切捨て)

1. 2023年3月期第2四半期の連結業績(2022年4月1日~2022年9月30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	%
2023年3月期第2四半期	37,352	8.5	882	79.1	1,374	30.9	877	△2.7
2022年3月期第2四半期	34,418	4.7	492	316.5	1,050	195.7	902	538.6

(注) 包括利益 2023年3月期第2四半期 416百万円(△75.8%) 2022年3月期第2四半期 1,722百万円(74.1%)

	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
2023年3月期第2四半期	19.92	—
2022年3月期第2四半期	20.63	—

(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	%
2023年3月期第2四半期	136,305	80,661	58.0
2022年3月期	153,574	80,949	51.8

(参考) 自己資本 2023年3月期第2四半期 79,113百万円 2022年3月期 79,499百万円

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
2022年3月期	—	12.00	—	18.00	30.00
2023年3月期	—	15.00			
2023年3月期(予想)			—	15.00	30.00

(注) 直近に公表されている配当予想からの修正の有無 : 無

3. 2023年3月期の連結業績予想(2022年4月1日~2023年3月31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	100,000	7.4	5,000	△12.2	5,500	△15.4	3,800	△53.5	86.09

(注) 直近に公表されている業績予想からの修正の有無 : 無

※ 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 : 無
(連結範囲の変更を伴う特定子会社の異動)

(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11ページの「2. 四半期連結財務諸表及び主な注記 (4) 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 : 有

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

(注) 詳細は、添付11ページの「2. 四半期連結財務諸表及び主な注記 (4) 四半期連結財務諸表に関する注記事項 (会計方針の変更)」をご覧ください。

(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)

2023年3月期2Q	45,625,800株	2022年3月期	45,625,800株
2023年3月期2Q	1,485,136株	2022年3月期	1,604,028株
2023年3月期2Q	44,072,719株	2022年3月期2Q	43,740,611株

② 期末自己株式数

③ 期中平均株式数 (四半期累計)

※ 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

- ・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および合理的であると判断する一定の前提に基づいており、実際の業績等は今後様々な要因により大きく異なる可能性があります。

○添付資料の目次

1. 当四半期決算に関する定性的情報	P. 2
(1) 経営成績に関する説明	P. 2
(2) 財政状態に関する説明	P. 4
(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明	P. 4
2. 四半期連結財務諸表及び主な注記	P. 5
(1) 四半期連結貸借対照表	P. 5
(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	P. 7
四半期連結損益計算書	P. 7
四半期連結包括利益計算書	P. 8
(3) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書	P. 9
(4) 四半期連結財務諸表に関する注記事項	P. 11
(継続企業の前提に関する注記)	P. 11
(株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記)	P. 11
(当四半期連結累計期間における重要な子会社の異動)	P. 11
(四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用)	P. 11
(会計方針の変更)	P. 11
(追加情報)	P. 12
(セグメント情報等)	P. 15
(重要な後発事象)	P. 16
3. 補足情報	P. 17
受注、売上及び受注残高の状況	P. 17

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2四半期連結累計期間における当社を取り巻く市場環境は、国内外において米中関係の緊張の高まりやウクライナ情勢の長期化などの地政学的リスクの影響により依然として先行きが不透明な状況が続いており、原材料価格の高騰や為替等の変動、半導体の供給不足などが経済活動に与える影響について留意する必要があります。一方で、国内の水インフラ関連投資は堅調に推移しており、企業の設備投資は回復基調がみられております。

このような環境の下で当社グループは、グループ戦略および経営基盤の強化を図るために2023年4月に持株会社体制へ移行することとし、「経営基盤の強化」、「成長戦略の推進」を基本方針とした中期経営計画（2019年4月～2022年3月）を1年延長して事業活動を展開しております。

水環境事業においては、上下水道設備の増設・更新需要の取り込みや、設備の維持管理業務、補修工事等の営業活動を展開してまいりました。また、省エネルギー技術の営業活動を推進するとともに、水インフラを安定的に維持・運営していくために設備の建設と長期の維持管理業務が一体となったPFI(*1)、DBO事業(*2)や、包括O&M業務(*3)、FIT(*4)を活用した発電関連分野への営業展開を進めてまいりました。

一方、産業事業においては、プラント・単体機器および廃液・固形廃棄物処理などの環境関連設備の営業活動を展開してまいりました。また、今後成長が見込まれる二次電池製造関連設備の営業活動を推進してまいりました。

その結果、当第2四半期連結累計期間における当社グループの業績は以下のとおりとなりました。

受注高は648億44百万円(前年同期比56億47百万円の増加)、売上高は373億52百万円(前年同期比29億34百万円の増収)となりました。また、損益面につきましては、営業利益は8億82百万円(前年同期比3億89百万円の増益)、経常利益は13億74百万円(前年同期比3億24百万円の増益)、親会社株主に帰属する四半期純利益は8億77百万円(前年同期比24百万円の減益)となりました。

*1：PFI (Private Finance Initiative)

施設整備を伴う公共サービスにおいて、民間の有する資金、技術、効率的な運用ノウハウなどを活用する仕組み

*2：DBO (Design Build Operate) 事業

事業会社に施設の設計 (Design)、建設 (Build)、運営 (Operate) を一括して委ね、施設の保有と資金の調達は行政が行う方式

*3：包括O&M業務

設備の運転管理業務だけでなく、設備の補修工事や薬品等の供給も含めた包括的な維持管理業務

*4：FIT (Feed-in Tariff)

再生可能エネルギーを用いて発電された電気を、一定価格で電気事業者が買い取ることを義務付けた制度 (固定価格買取制度)

当社グループは、上下水道設備を主要マーケットとする水環境事業と、化学、鉄鋼、食品等の産業用設備および廃液や固形廃棄物処理、二次電池製造関連設備等の環境・エネルギー関連設備を主要マーケットとする産業事業の2つを主たる事業と位置付けており、それら以外の事業をその他としておりますが、その主要な事業内容は以下のとおりであります。

事業区分	主要な事業内容
水環境事業	1) 浄水場・下水処理場等プラントの設計・建設 2) 上記プラントに使用される脱水機、乾燥機、焼却炉等各種単体機器の設計・製造・販売 3) 浄水場・下水処理場におけるPFI、DBOなどのPPP事業、下水処理場における消化ガス発電事業 4) 浄水場・下水処理場設備の運転・維持管理・補修およびこれらに付随する業務 5) 一般・産業廃棄物処理事業
産業事業	1) 化学、鉄鋼、食品および廃液・固形廃棄物処理、二次電池製造関連設備等のプラントの設計・建設・補修工事 2) 上記プラントに使用される晶析装置、ろ過機、遠心分離機、乾燥機、ガスホルダ、酸回収装置、攪拌機等の各種単体機器の設計・製造・販売
その他	1) 大型図面・各種書類等の印刷・製本 2) 物流施設・事務所ビル・駐車場等の不動産管理・賃貸

当第2四半期連結累計期間におけるセグメントの業績は、次のとおりであります。

(水環境事業)

国内の水インフラ関連投資は堅調に推移しております。また、複数年および包括O&M業務や設備建設と長期の維持管理業務を一体化したPFI、DBO事業等の発注は増加する傾向にあります。一方で、原材料価格の高騰や為替等の変動、半導体の供給不足などによる経済活動への影響には留意する必要があります。

このような状況の下で当社グループは、国内の上下水道用汚泥処理設備の増設・更新需要を取り込むために、下水処理場向け汚泥脱水、乾燥、焼却設備、浄水場向け排水処理設備などの汚泥処理設備の営業活動を推進してまいりました。また、O&M業務においても補修工事および包括O&M業務の営業活動を展開してまいりました。その結果、下水処理場向け次世代型汚泥焼却システム、浄水場向け排水処理設備などの受注を果たしました。また、メンテナンスなどのアフターサービス事業をより一層強化するために、包括O&M業務や補修工事の営業活動を展開することで、受注高の確保を推進してまいりました。

その結果、当第2四半期連結累計期間における水環境事業の受注高は390億31百万円(前年同期比26億17百万円の減少)となり、売上高は232億24百万円(前年同期比26億55百万円の増収)となりました。営業利益は2億18百万円(前年同期比1億61百万円の増益)となりました。

(産業事業)

国内外において米中関係の緊張の高まりやウクライナ情勢の長期化などの地政学的リスクの影響により依然として先行きが不透明な状況が続いております。市場環境は、企業の設備投資は回復基調がみられておりますが、水環境事業と同様に原材料価格の高騰や為替等の変動、半導体の供給不足などによる経済活動への影響には留意する必要があります。

このような状況の下で当社グループは、化学、鉄鋼、食品分野における設備投資需要や更新需要を取り込むために、国内外における各種プラント設備および乾燥機、分離機、ろ過機、ガスホルダ、攪拌機等の単体機器の営業活動を展開してまいりました。また、環境・エネルギー関連においては、国内外向けに廃液燃焼システム、固形廃棄物焼却設備、排ガス処理設備および二次電池製造関連設備の営業活動を展開してまいりました。

その結果、当第2四半期連結累計期間における産業事業の受注高は256億49百万円(前年同期比81億39百万円の増加)となり、売上高は139億65百万円(前年同期比1億53百万円の増収)となりました。営業利益は8億46百万円(前年同期比4億26百万円の増益)となりました。

(その他)

主に不動産管理・賃借に関する事業であり、市川工場跡地において三井不動産株式会社と共同で開発した物流施設が竣工し操業開始しておりますが、2023年3月期についてはフリーレントの影響で減益を予想しており、収益貢献はフリーレントが解消する2024年3月期からとなります。

当第2四半期連結累計期間における受注高は1億62百万円(前年同期比1億25百万円の増加)となり、売上高は1億62百万円(前年同期比1億25百万円の増収)となりました。営業損失は1億82百万円(前年同期比1億97百万円の悪化)となりました。

(2) 財政状態に関する説明

① 資産、負債及び純資産の状況

当第2四半期連結会計期間末の資産合計は1,363億5百万円となり、前連結会計年度末に比べ172億69百万円減少しました。これは主に、受取手形、売掛金及び契約資産の減少159億43百万円等があったことによるものです。

負債合計は556億43百万円となり、前連結会計年度末に比べ169億81百万円減少しました。これは主に、支払手形及び買掛金の支払いによる減少46億91百万円や長期借入金及び短期借入金の返済による減少82億80百万円等があったことによるものです。

純資産合計は806億61百万円となり、前連結会計年度末に比べ2億87百万円減少しました。これは主に、為替換算調整勘定の増加2億97百万円等があったものの、株式時価評価によるその他有価証券評価差額金の減少9億34百万円等があったことによるものです。

② キャッシュ・フローの状況

当第2四半期連結累計期間末における現金及び現金同等物(以下、「資金」という。)の残高は292億8百万円となり、前連結会計年度末に比べ、4億13百万円増加しました。当第2四半期連結累計期間における各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因は次のとおりであります。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動の結果得られた資金は、103億71百万円となりました(前年同四半期は36億89百万円の獲得)。これは主に、仕入債務の減少額53億61百万円等の減少要因があったものの、売上債権及び契約資産の減少額162億96百万円等の増加要因があったことによるものです。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動の結果使用した資金は、11億1百万円となりました(前年同四半期は27億62百万円の獲得)。これは主に、有価証券及び投資有価証券の売却及び償還による収入1億18百万円等があったものの、有形固定資産の取得による支出13億50百万円等があったことによるものです。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動の結果使用した資金は、92億65百万円となりました(前年同四半期は43億円の支出)。これは主に、短期借入金の純減少額60億円、長期借入金の返済による支出22億80百万円や配当金の支払額7億92百万円等があったことによるものです。

(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

2022年5月12日に「2022年3月期 決算短信〔日本基準〕(連結)」で公表しました2023年3月期の連結業績予想を変更しておりません。

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)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	29,064	29,233
受取手形、売掛金及び契約資産	41,287	25,343
電子記録債権	1,701	1,416
仕掛品	2,962	5,363
原材料及び貯蔵品	573	944
その他	4,806	2,556
貸倒引当金	△185	△103
流動資産合計	80,211	64,754
固定資産		
有形固定資産		
土地	7,972	7,980
その他(純額)	39,216	39,201
有形固定資産合計	47,189	47,181
無形固定資産		
のれん	974	900
その他	640	529
無形固定資産合計	1,615	1,430
投資その他の資産		
投資有価証券	20,013	18,541
その他	5,438	5,348
貸倒引当金	△893	△951
投資その他の資産合計	24,558	22,938
固定資産合計	73,362	71,550
繰延資産	0	0
資産合計	153,574	136,305

(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)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	12,710	8,018
電子記録債務	4,788	4,158
1年内償還予定の社債	—	100
短期借入金	6,050	50
1年内返済予定の長期借入金	3,742	2,925
未払法人税等	1,833	549
契約負債	4,516	6,257
賞与引当金	2,946	1,929
完成工事補償引当金	798	609
工事損失引当金	641	687
その他	5,484	3,437
流動負債合計	43,511	28,723
固定負債		
社債	5,100	5,000
長期借入金	12,136	10,672
役員退職慰労引当金	806	400
退職給付に係る負債	5,094	5,213
その他	5,976	5,632
固定負債合計	29,114	26,919
負債合計	72,625	55,643
純資産の部		
株主資本		
資本金	6,646	6,646
資本剰余金	5,600	5,608
利益剰余金	63,748	63,831
自己株式	△1,284	△1,189
株主資本合計	74,710	74,896
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	5,422	4,487
繰延ヘッジ損益	△28	△37
為替換算調整勘定	△325	△28
退職給付に係る調整累計額	△279	△204
その他の包括利益累計額合計	4,788	4,217
非支配株主持分	1,450	1,548
純資産合計	80,949	80,661
負債純資産合計	153,574	136,305

(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	34,418	37,352
売上原価	27,057	29,492
売上総利益	7,361	7,860
販売費及び一般管理費		
見積設計費	889	834
役員報酬及び従業員給与・諸手当・賞与・福利費	2,533	2,551
貸倒引当金繰入額	4	57
賞与引当金繰入額	466	472
退職給付費用	137	121
役員退職慰労引当金繰入額	31	15
その他	2,805	2,924
販売費及び一般管理費合計	6,868	6,977
営業利益	492	882
営業外収益		
受取利息	37	31
受取配当金	374	253
持分法による投資利益	26	—
為替差益	70	157
貸倒引当金戻入額	80	82
その他	58	73
営業外収益合計	648	599
営業外費用		
支払利息	67	59
持分法による投資損失	—	20
その他	23	26
営業外費用合計	90	107
経常利益	1,050	1,374
特別利益		
補助金収入	143	78
固定資産売却益	157	0
投資有価証券売却益	1	—
特別利益合計	302	78
特別損失		
解体撤去費用	—	31
移転費用	40	78
固定資産除売却損	165	16
投資有価証券評価損	—	128
特別損失合計	206	254
税金等調整前四半期純利益	1,146	1,198
法人税等	214	343
四半期純利益	931	855
非支配株主に帰属する四半期純利益又は非支配株主に帰属する四半期純損失(△)	29	△22
親会社株主に帰属する四半期純利益	902	877

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	931	855
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	624	△934
繰延ヘッジ損益	△18	△9
為替換算調整勘定	55	429
退職給付に係る調整額	128	75
持分法適用会社に対する持分相当額	0	0
その他の包括利益合計	790	△438
四半期包括利益	1,722	416
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	1,686	306
非支配株主に係る四半期包括利益	35	110

(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)
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	1,146	1,198
減価償却費	1,251	1,492
のれん償却額	74	74
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△838	△1,016
役員退職慰労引当金の増減額 (△は減少)	0	△420
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△76	△24
完成工事補償引当金の増減額 (△は減少)	△50	△190
工事損失引当金の増減額 (△は減少)	37	46
退職給付に係る負債の増減額 (△は減少)	194	223
受取利息及び受取配当金	△412	△285
支払利息	67	59
持分法による投資損益 (△は益)	△26	20
有形固定資産除売却損益 (△は益)	8	15
投資有価証券売却損益 (△は益)	△1	—
投資有価証券評価損益 (△は益)	—	128
売上債権及び契約資産の増減額 (△は増加)	14,197	16,296
契約負債の増減額 (△は減少)	2,070	1,679
棚卸資産の増減額 (△は増加)	△1,169	△2,759
仕入債務の増減額 (△は減少)	△5,504	△5,361
その他	△6,645	1,426
小計	4,323	12,605
利息及び配当金の受取額	433	307
利息の支払額	△68	△58
法人税等の支払額	△998	△2,482
営業活動によるキャッシュ・フロー	3,689	10,371
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の取得による支出	△1,264	△1,350
有形固定資産の売却による収入	4,630	0
有形固定資産の除却による支出	△218	—
無形固定資産の取得による支出	△178	△51
投資有価証券の取得による支出	△250	—
有価証券及び投資有価証券の売却及び償還による収入	214	118
子会社株式の取得による支出	△40	△200
貸付けによる支出	△0	—
貸付金の回収による収入	207	6
その他の支出	△372	△451
その他の収入	35	824
投資活動によるキャッシュ・フロー	2,762	△1,101

(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)
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)	—	△6,000
長期借入金の返済による支出	△3,693	△2,280
リース債務の返済による支出	△238	△171
自己株式の売却による収入	179	—
自己株式の取得による支出	△0	△0
配当金の支払額	△527	△792
非支配株主への配当金の支払額	△21	△21
財務活動によるキャッシュ・フロー	△4,300	△9,265
現金及び現金同等物に係る換算差額	81	363
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	2,232	368
現金及び現金同等物の期首残高	33,870	28,795
新規連結に伴う現金及び現金同等物の増加額	11	45
現金及び現金同等物の四半期末残高	36,114	29,208

(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)

当第2四半期連結累計期間における連結範囲の変更を伴う特定子会社の異動はありません。

なお、第1四半期連結会計期間より、重要性が増した横浜西谷ウォーターサービス株式会社を連結の範囲に含めております。

また、第1四半期連結会計期間において、連結子会社であった株式会社三進の清算が終了したため、連結の範囲から除外しております。

(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。

また、見積実効税率を使用できない場合は、税引前四半期純損益に一時差異に該当しない重要な差異を加減した上で、法定実効税率を乗じて計算しております。

(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)

(連結納税制度からグループ通算制度への移行)

当社およ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、法人税および地方法人税並びに税効果会計の会計処理および開示については、「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。

(持株会社体制への移行に伴う吸収分割契約締結)

当社は、2022年3月25日開催の取締役会において、2023年4月を目途に持株会社体制へ移行する準備を開始することおよび当社の水環境事業を承継する当社100%出資の子会社である「月島水エンジニアリング分割準備株式会社」(以下、「分割準備会社」といいます。)を設立することを決議しました。これに基づき、2022年4月1日付で分割準備会社を設立いたしました。

また、当社は、2022年4月28日開催の取締役会において、2023年4月1日(予定)を効力発生日として当社の営む水環境事業を100%子会社である分割準備会社に、また、産業事業を当社の100%子会社である「月島マシンセールス株式会社」にそれぞれ吸収分割の方法により承継させること(以下、「本件吸収分割」といいます。)を決議し、本件吸収分割に係る吸収分割契約をそれぞれ締結いたしました。

本件吸収分割に係る吸収分割契約は、2022年6月24日開催の当社第160回定時株主総会において承認されました。

本件吸収分割後の当社は、2023年4月1日付(予定)で商号を「月島ホールディングス株式会社」に変更するとともに、その事業目的を持株会社体制移行後の事業に合わせて変更する予定です。なお、本件吸収分割につきましては、必要に応じ所管官公庁の許認可が得られることを条件としております。

(1) 会社分割による持株会社体制への移行の背景と目的

当社は、「最良の技術をもって産業の発展と環境保全に寄与し、社会に貢献する」という企業理念のもと、上下水道施設の建設・運転管理を行う水環境事業と、化学・鉄鋼・食品および環境・エネルギー関連などの産業用機器・プラントを扱う産業事業を2本柱として、事業活動を展開しております。

事業環境が急速かつグローバルに変化するなか、当社グループが持続的な成長を目指すための経営体制として持株会社体制へ移行することが最適と判断いたしました。

持株会社は、グループ戦略および経営管理を担い、事業会社は意思決定の迅速化を図ることで、グループ経営の効率化およびガバナンスの更なる高度化を推進し、当社グループの企業価値向上を目指します。

(2) 持株会社体制への移行にあたり設立した子会社の概要

分割準備会社

1)	商号	月島水エンジニアリング分割準備株式会社	
2)	所在地	東京都中央区晴海三丁目5番1号	
3)	代表者の役職・氏名	代表取締役社長 細川 展宏	
4)	事業内容	上下水道、バイオマス分野等におけるプラント・機器の設計、建設、製造、販売および施設の運転管理	
5)	資本金	100百万円	
6)	設立年月日	2022年4月1日	
7)	発行済株式数	40,000株	
8)	決算期	3月末	
9)	大株主および持株比率	月島機械株式会社100%	
10)	当事会社間の関係等	資本関係	当社100%出資の子会社として設立しております。
		人的関係	当社との間で、役員の兼任があり、また、当社の執行役員および従業員が承継会社の役員を兼務しております。
		取引関係	営業を開始していないため、当社との取引関係はありません。

(3) 持株会社体制への移行の概要

① 本件吸収分割の日程

吸収分割契約承認取締役会	2022年4月28日
吸収分割契約締結	2022年4月28日
吸収分割契約承認株主總會	2022年6月24日
吸収分割の効力発生日	2023年4月1日(予定)

② 本件吸収分割の方式

当社を分割会社とする会社分割により、分割する水環境事業を当社の100%子会社である分割準備会社に、分割する産業事業を月島マシンセールス株式会社に承継する予定です。また、当社は持株会社として引き続き上場を維持いたします。

③ 本件吸収分割に係る割当ての内容

本件吸収分割に際し、吸収分割承継会社である分割準備会社は普通株式を980,000株、月島マシンセールス株式会社は普通株式を8,600株発行し、これを全て分割会社である当社に割当て交付いたします。

④ 本件吸収分割に伴う新株予約権および新株予約権付社債に関する取扱い

該当事項はありません。

⑤ 本件吸収分割により増減する資本金等

本件吸収分割による当社の資本金の増減はありません。

⑥ 承継会社が承継する権利義務

各承継会社が当社から継承する権利義務は、別途個別に締結する吸収分割契約に定める資産、債務、契約その他権利義務を承継します。

なお、各承継会社が当社から承継する債務につきましては、重疊的債務引受の方法によるものといたします。

⑦ 債務履行の見込み

当社および各承継会社は、本件吸収分割後も資産の額が負債の額を上回ることが見込まれており、また、負担すべき債務の履行に支障を及ぼすような事態は現在のところ想定されておりません。従いまして、本件吸収分割において、当社および各承継会社が負担すべき債務については、債務履行の見込みに問題はないと判断しております。

(4) 本件吸収分割の当事会社の概要 (2022年9月30日現在)

① 分割会社

1) 商号	月島機械株式会社 (2023年4月1日付で月島ホールディングス株式会社に商号変更予定)
2) 所在地	東京都中央区晴海三丁目5番1号
3) 代表者の役職・氏名(注)	代表取締役社長社長執行役員 福沢 義之
4) 事業内容	浄水場、下水処理場プラント・単体機器の設計、建設、製造、販売、維持管理および廃棄物処理事業。化学、鉄鋼、食品および環境・エネルギー関連のプラント・単体機器の設計、建設、製造、販売
5) 資本金	6,646百万円
6) 決算期	3月末

(注) 2023年4月1日付で代表取締役専務執行役員川崎淳が、代表取締役社長社長執行役員に就任する予定であります。

② 承継会社の概要

1) 商号	月島水エンジニアリング分割準備株式会社 (2023年4月1日付で月島アクアソリューション株式会社に商号変更予定)
2) 所在地	東京都中央区晴海三丁目5番1号
3) 代表者の役職・氏名(注)	代表取締役社長 細川 展宏
4) 事業内容	上下水道、バイオマス分野等におけるプラント・機器の設計、建設、製造、販売および施設の運転管理
5) 資本金	100百万円
6) 決算期	3月末

(注) 2023年4月1日付で当社代表取締役専務執行役員の鷹取啓太が代表取締役社長に就任する予定であります。

1) 商号	月島マシンセールス株式会社 (2023年4月1日付で月島機械株式会社に商号変更予定)
2) 所在地	東京都中央区晴海三丁目5番1号
3) 代表者の役職・氏名(注)	代表取締役社長社長執行役員 山口 良二
4) 事業内容	製造業向け機械装置、機器類の設計、製造、販売 各種設備の据付配管等の工事
5) 資本金	20百万円
6) 決算期	3月末

(注) 2023年4月1日付で当社代表取締役社長社長執行役員の福沢義之が代表取締役社長に就任する予定であります。

(5) 今後の見通し

承継会社は、それぞれ当社の100%子会社であるため、本件吸収分割が当社の連結業績に与える影響は軽微であります。

(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 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			その他 (注) 1	合計	調整額	四半期連結 損益計算書 計上額 (注) 2
	水環境事業	産業事業	計				
売上高							
外部顧客への売上高	20,569	13,811	34,381	37	34,418	—	34,418
セグメント間の内部売上高 又は振替高	—	204	204	110	314	△314	—
計	20,569	14,016	34,585	147	34,732	△314	34,418
セグメント利益	57	420	477	14	492	—	492

(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、印刷・製本、不動産賃貸事業等を含んでおります。

2 セグメント利益は、四半期連結損益計算書の営業利益と一致しております。

2 報告セグメントごとの固定資産の減損損失又はのれん等に関する情報

該当事項はありません。

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)

	報告セグメント			その他 (注) 1	合計	調整額	四半期連結 損益計算書 計上額 (注) 2
	水環境事業	産業事業	計				
売上高							
外部顧客への売上高	23,224	13,965	37,189	162	37,352	—	37,352
セグメント間の内部売上高 又は振替高	1	136	138	106	244	△244	—
計	23,226	14,101	37,327	269	37,597	△244	37,352
セグメント利益又は損失(△)	218	846	1,065	△182	882	—	882

(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、印刷・製本、不動産賃貸事業等を含んでおります。

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一致しております。

2 報告セグメントごとの固定資産の減損損失又はのれん等に関する情報

該当事項はありません。

[関連情報]

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)

地域ごとの情報

売上高

(単位：百万円)

日本	アジア	その他の地域	計
29,588	3,598	1,231	34,418

(注) 売上高は顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しています。

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)

地域ごとの情報

売上高

(単位：百万円)

日本	アジア	その他の地域	計
32,487	3,671	1,193	37,352

(注) 売上高は顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しています。

(重要な後発事象)

(連結子会社による株式取得)

当社の連結子会社である月島テクノメンテサービス株式会社は、2022年8月31日開催の取締役会において、武蔵野環境整備株式会社の全株式を取得して子会社化(当社の孫会社化)することを決議し、2022年10月3日に株式を取得しております。

1. 株式取得の目的

国内の上下水道事業においては、インフラの普及に伴い維持管理が必要な施設が増加する一方、従事する技術者の高齢化が進んでいることから、施設の運転管理については民間委託の導入が進んでおります。当社グループにおいては、上下水道施設向けの機器・プラントの納入実績に加え、維持管理や事業運営に関しても多くの実績を有しており、お客様が抱える上下水道事業の課題に対応するため数多くの運転管理業務やPFI、DBO事業などを手掛けてまいりました。

武蔵野環境整備株式会社は、1977年の創立以来、埼玉県内の下水道関連施設を中心に維持管理業務を行っており、大規模下水処理場等の運転管理も受託していることから豊富な経験を有しております。当社グループでは、同社を迎え入れることで運転管理事業を拡大し、事業基盤の安定化とさらなる成長を目指してまいります。

2. 株式取得の相手会社の概要

- ① 商号 武蔵野環境整備株式会社
- ② 事業内容 下水道施設の維持管理、薬品・消臭剤の販売
- ③ 資本金 20百万円

3. 株式取得の時期

株式取得日 2022年10月3日

4. 取得する株式数及び取得後の所有株式の状況

- ① 取得する株式の数 40,000株
- ② 取得後の持分比率 100%

※取得価額につきましては、当事者間の合意により非公表としておりますが、第三者による評価額を基に、適正価額を算出しております。

3. 補足情報

受注、売上及び受注残高の状況

① 受注実績

セグメントの名称	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)	比較増減	
	金額(百万円)	金額(百万円)	金額(百万円)	前年同期比(%)
水環境事業	41,649	39,031	△2,617	△6.3
産業事業	17,510	25,649	8,139	46.5
小計	59,159	64,681	5,522	9.3
その他	37	162	125	337.6
合計	59,196	64,844	5,647	9.5
内 海外受注高	3,602	6,393	2,790	77.5
海外の割合(%)	6.1	9.9	—	—

② 売上実績

セグメントの名称	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)	比較増減	
	金額(百万円)	金額(百万円)	金額(百万円)	前年同期比(%)
水環境事業	20,569	23,224	2,655	12.9
産業事業	13,811	13,965	153	1.1
小計	34,381	37,189	2,808	8.2
その他	37	162	125	337.6
合計	34,418	37,352	2,934	8.5
内 海外売上高	4,830	4,865	34	0.7
海外の割合(%)	14.0	13.0	—	—

③ 受注残高

セグメントの名称	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)	比較増減	
	金額(百万円)	金額(百万円)	金額(百万円)	前年同期比(%)
水環境事業	102,850	115,328	12,477	12.1
産業事業	32,062	47,833	15,771	49.2
小計	134,912	163,161	28,248	20.9
その他	—	—	—	—
合計	134,912	163,161	28,248	20.9
内 海外受注残高	10,192	12,056	1,864	18.3
海外の割合(%)	7.6	7.4	—	—