

## 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3四半期連結会計期間 (2021年12月31日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	76,546	75,628
受取手形及び売掛金	319,644	—
受取手形、売掛金及び契約資産	—	314,506
商品及び製品	66,319	57,760
仕掛品	65,023	51,783
原材料及び貯蔵品	51,847	61,103
その他	53,723	68,703
貸倒引当金	△3,897	△4,488
流動資産合計	629,207	624,997
固定資産		
有形固定資産	209,758	219,358
無形固定資産	23,426	21,773
投資その他の資産		
投資有価証券	136,282	132,381
退職給付に係る資産	21,043	21,803
その他	32,604	30,704
貸倒引当金	△461	△455
投資その他の資産合計	189,468	184,434
固定資産合計	422,652	425,566
繰延資産	92	77
資産合計	1,051,952	1,050,641

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2021年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2021年12月31日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
支払手形及び買掛金	167,260	154,082
短期借入金	21,744	40,242
未払法人税等	18,183	9,835
前受金	35,239	—
契約負債	—	40,106
製品保証引当金	15,698	9,611
その他	98,289	100,789
流動負債合計	356,416	354,666
固定負債		
社債	35,000	35,000
長期借入金	96,686	76,841
役員退職慰労引当金	150	157
退職給付に係る負債	53,322	58,090
その他	49,122	42,013
固定負債合計	234,281	212,103
負債合計	590,698	566,770
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	47,586	47,586
資本剰余金	46,003	45,959
利益剰余金	271,772	286,021
自己株式	△7,340	△7,354
株主資本合計	358,021	372,212
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	55,761	56,791
繰延ヘッジ損益	322	302
為替換算調整勘定	1,539	6,618
退職給付に係る調整累計額	1,351	770
その他の包括利益累計額合計	58,975	64,483
非支配株主持分	44,257	47,175
純資産合計	461,254	483,871
負債純資産合計	1,051,952	1,050,641

(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 2020年4月1日 至 2020年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年12月31日)
売上高	561,310	619,981
売上原価	421,044	457,794
売上総利益	140,265	162,187
販売費及び一般管理費	126,192	129,526
営業利益	14,073	32,660
営業外収益		
受取利息	232	454
受取配当金	2,467	1,962
持分法による投資利益	8	—
為替差益	—	382
その他	922	1,016
営業外収益合計	3,631	3,816
営業外費用		
支払利息	1,074	1,227
持分法による投資損失	—	523
為替差損	1,160	—
その他	1,513	603
営業外費用合計	3,748	2,354
経常利益	13,956	34,122
特別利益		
固定資産売却益	269	89
投資有価証券売却益	248	8,481
特別利益合計	517	8,571
特別損失		
固定資産処分損	390	479
投資有価証券評価損	14	109
事業撤退損	—	407
生産拠点統合費用	—	335
製品不具合対策費	16,657	—
特別損失合計	17,063	1,331
税金等調整前四半期純利益又は税金等調整前四半期純損失(△)	△2,589	41,362
法人税等	△297	12,736
四半期純利益又は四半期純損失(△)	△2,291	28,625
非支配株主に帰属する四半期純利益	1,742	3,229
親会社株主に帰属する四半期純利益又は親会社株主に帰属する四半期純損失(△)	△4,033	25,396

(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 2020年4月1日 至 2020年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年12月31日)
四半期純利益又は四半期純損失(△)	△2,291	28,625
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	32,638	974
繰延ヘッジ損益	454	△19
為替換算調整勘定	△301	5,779
退職給付に係る調整額	854	△749
持分法適用会社に対する持分相当額	△313	13
その他の包括利益合計	33,333	5,998
四半期包括利益	31,041	34,624
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	28,853	30,904
非支配株主に係る四半期包括利益	2,188	3,719

## (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)

(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しております。

収益認識会計基準等の適用による主な変更点は以下のとおりです。

## (1) 一定の期間にわたり充足される履行義務

従来は、工事完成基準を適用していた契約のうち、一定の期間にわたり履行義務が充足される契約について、履行義務の充足に係る進捗度を合理的に見積ることができる場合は、工事原価総額の見積りに対する発生原価の割合に基づき収益を認識する方法に変更し、履行義務の充足に係る進捗度を合理的に見積ることができないが、履行義務を充足する際に発生する費用を回収することが見込まれる場合は、原価回収基準により収益を認識する方法に変更しております。

## (2) 代理人取引

顧客への財又はサービスの提供における役割が代理人に該当する取引については、総額で収益を認識する方法から純額で収益を認識する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。また、収益認識会計基準第86項また書き(1)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行われた契約変更について、すべての契約変更を反映した後の契約条件に基づき、会計処理を行い、そ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ております。

この結果、当第3四半期連結累計期間の売上高は19,711百万円増加し、売上原価は19,680百万円増加し、販売費及び一般管理費は57百万円減少し、営業利益は88百万円増加し、経常利益及び税金等調整前四半期純利益はそれぞれ376百万円増加しております。また、利益剰余金の当期首残高は1,708百万円増加しております。

(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に係る税効果会計の適用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、「所得税法等の一部を改正する法律」(令和2年法律第8号)において創設されたグループ通算制度への移行及びグループ通算制度への移行にあわせて単体納税制度の見直しが行われた項目については、「連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用に関する取扱い」(実務対応報告第39号 2020年3月31日)第3項の取扱いにより、「税効果会計に係る会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第28号 2018年2月16日)第44項の定めを適用せず、繰延税金資産及び繰延税金負債の額について、改正前の税法の規定に基づいております。

(新型コロナウイルス感染症の影響に関する会計上の見積りについて)

新型コロナウイルス感染症(以下、本感染症)の拡大により、各国で過去に前例のない規模で経済活動が制限される中、当社グループにおいても納期延伸、設備投資抑制等の影響を受けております。本感染症は経済、企業活動に広範な影響を与える事象であり、また、今後の広がり方や収束時期を予想することが非常に困難なことから、当第3四半期末時点で入手可能な情報に基づき、当連結会計年度の一定期間にわたり当該影響が継続するとの仮定のもと、会計上の見積りを行っております。

(製品不具合に係る偶発債務)

当社は、パワー半導体の特定分野向けの一部の製品の不具合対策費用の支出に備えるため、当第3四半期連結会計期間末において製品保証引当金9,090百万円を計上しております。当該製品保証引当金は、顧客の設備の用途及び使用条件等に基づき合理的と考えられる方法により見積り計上しており、当該見積りに反映されていない事象が発生した場合、追加で損失が発生する可能性があります。

## (セグメント情報)

## I 前第3四半期連結累計期間(自2020年4月1日至2020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	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	134,649	192,762	109,898	50,667	53,919	19,412	561,310	—	561,310
セグメント間の 内部売上高又は 振替高	1,691	8,837	2,436	154	175	19,008	32,304	△32,304	—
計	136,340	201,600	112,335	50,821	54,094	38,421	593,614	△32,304	561,310
セグメント利益 又は損失(△)	4,978	2,300	11,427	1,753	△4,413	1,175	17,221	△3,148	14,073

- (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△3,148百万円には、各報告セグメントに配分していない全社費用△3,159百万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又は営業損失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	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	159,932	202,316	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	2,138	11,429	3,374	36	292	17,083	34,354	△34,354	—
計	162,070	213,745	129,443	44,342	65,340	39,391	654,335	△34,354	619,981
セグメント利益 又は損失(△)	9,161	6,556	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又は営業損失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

## (報告セグメントの名称変更)

第1四半期連結会計期間より、従来「電子デバイス」としていた報告セグメントの名称を「半導体」に変更しております。また、第2四半期連結会計期間より、従来「パワエレシステム エネルギー」及び「パワエレシステム インダストリー」としていた報告セグメントの名称を、「パワエレ エネルギー」及び「パワエレ インダストリー」に変更しております。報告セグメントの名称変更によるセグメント情報に与える影響はありません。

なお、前第3四半期連結累計期間の報告セグメント情報についても、変更後の名称で開示しております。

## (収益認識に関する会計基準の適用)

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測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3四半期連結累計期間におけるセグメントごとの売上高は、「パワエレ エネルギー」で5,669百万円増加、「パワエレ インダストリー」で9,966百万円増加、「半導体」で222百万円増加、「発電プラント」で4,143百万円増加、「食品流通」で324百万円減少、「その他」で33百万円増加しております。また、セグメント利益又は損失は、「パワエレ エネルギー」で59百万円減少、「パワエレ インダストリー」で277百万円増加、「半導体」で83百万円減少、「発電プラント」で17百万円増加、「食品流通」で80百万円減少、「その他」で16百万円増加しております。