



2022年3月期 第2四半期決算短信〔日本基準〕(非連結)

2021年11月5日

上場会社名 東洋合成工業株式会社 上場取引所 東
 コード番号 4970 URL <http://www.toyogosei.co.jp/>
 代表者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 木村 有仁
 問合せ先責任者 (役職名) 経理財務本部長 (氏名) 多木 宏行 (TEL) 03-5822-6170
 四半期報告書提出予定日 2021年11月8日 配当支払開始予定日 2021年12月10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 (説明会の代替として、決算説明の動画配信を予定)

(百万円未満切捨て)

1. 2022年3月期第2四半期の業績(2021年4月1日~2021年9月30日)

(1) 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		四半期純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
2022年3月期第2四半期	15,710	—	2,369	81.3	2,360	84.7	1,625	87.8
2021年3月期第2四半期	12,835	5.3	1,306	11.9	1,277	20.0	865	24.8
	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					
2022年3月期第2四半期	204.79		—					
2021年3月期第2四半期	109.04		—					

「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)等を第1四半期会計期間の期首から適用しております。この結果、前第2四半期累計期間と収益の会計処理が異なる事から、売上高については前期の実績値に対する増減率は記載していません。

(2) 財政状態

	総資産	純資産	自己資本比率
	百万円	百万円	%
2022年3月期第2四半期	42,652	14,348	33.6
2021年3月期	43,518	12,790	29.4

(参考) 自己資本 2022年3月期第2四半期 14,348百万円 2021年3月期 12,790百万円

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
2021年3月期	—	10.0	—	10.0	20.0
2022年3月期	—	15.0			
2022年3月期(予想)			—	15.0	30.0

(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. 2022年3月期の業績予想(2021年4月1日~2022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		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	30,000	—	3,550	20.8	3,400	14.0	2,400	2.3	302.38

(注) 直近に公表されている業績予想からの修正の有無 : 無

「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)等を第1四半期会計期間の期首から適用しており、業績予想は当該会計基準に基づいた予想となっております。この結果、前期と収益の会計処理が異なる事から、売上高については前期の実績値に対する増減率は記載していません。

なお、従来の方法によった場合の売上高は31,150百万円(対前期比+14.7%)であります。

※ 注記事項

(1) 四半期財務諸表の作成に特有の会計処理の適用 : 無

(2) 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

(3) 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）
- ② 期末自己株式数
- ③ 期中平均株式数（四半期累計）

2022年3月期2Q	8,143,390株	2021年3月期	8,143,390株
2022年3月期2Q	206,393株	2021年3月期	206,340株
2022年3月期2Q	7,937,036株	2021年3月期2Q	7,937,091株

※ 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などの将来に関する記述は、当社が現在入手している情報及び合理的であると判断する一定の前提に基づいており、その達成を当社として約束する趣旨のものではありません。また、実際の業績等は様々な要因により大きく異なる可能性があります。業績予想の前提となる状況及び業績予想のご利用にあたっての注意事項等については、添付資料3ページ「1. 当四半期決算に関する定性的情報（3）業績予想などの将来予測情報に関する説明」をご覧ください。

○添付資料の目次

1. 当四半期決算に関する定性的情報	2
(1) 経営成績に関する説明	2
(2) 財政状態に関する説明	3
(3) 業績予想などの将来予測情報に関する説明	3
2. 四半期財務諸表及び主な注記	4
(1) 四半期貸借対照表	4
(2) 四半期損益計算書	6
(3) 四半期キャッシュ・フロー計算書	7
(4) 四半期財務諸表に関する注記事項	8
(継続企業の前提に関する注記)	8
(株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記)	8
(会計方針の変更)	8
(追加情報)	8
(セグメント情報)	9
(収益認識関係)	9

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

「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）等を第1四半期会計期間の期首から適用しております。この結果、前第2四半期累計期間と収益の会計処理が異なる事から、以下の経営成績に関する説明において、売上高の増減額および前年同期比（%）を記載せず説明しております。

当第2四半期におけるわが国経済は、ワクチンが普及した事などによりオリンピック開催後ピークに達していた新型コロナウイルス感染症陽性者は減少し、経済活動の回復期待が高まってきました。世界経済においても、米国や欧州、中国などの国々や地域ではワクチンが普及し、経済活動の本格的な再開や各国の経済活動支援策もあり、原燃料などへの需要が高まりました。しかし、感染症の再拡大、米中対立などの地政学的リスク、原燃料価格の上昇、インフレ、金融政策、為替相場など、注視が必要な状況が継続しております。

電子材料業界においては、国内半導体工場の火災や米国テキサス州の寒波に起因する世界的な半導体供給不足、米中の半導体領域での対立も継続する中、ロジスティクスの混乱や東南アジアの半導体後工程工場の操業低下などの供給不安も発生しました。こうした中でも、コロナ禍後の経済回復期待から半導体需要は非常に強い状況が続き、各国政府の半導体強化支援策による新規投資案件も増加してきております。

この様な状況の中、当社は製品安定供給に努めると共に、感染防止対策として、在宅勤務や時差出勤の推進、不要不急の外出や社内外への出張の抑制、オンライン会議等を積極的に活用し事業活動を継続してまいりました。

これらの困難な状況が続く中、当第2四半期累計期間における売上高は、従来からのお客様との関係強化、積極的な拡販への取り組みに加え、半導体・電子材料の旺盛な需要に対応する増産に注力し、15,710,545千円となりました。

さらに利益面につきましても、売上高の増加に加え、半導体先端領域向け製品の増加などにより、営業利益は2,369,170千円（前年同期比+1,062,429千円、+81.3%）、経常利益は2,360,194千円（前年同期比+1,082,639千円、+84.7%）、四半期純利益は1,625,441千円（前年同期比+759,991千円、+87.8%）となりました。なお、収益認識会計基準等の適用により、従来の方法に比べて、当第2四半期累計期間の売上高は529,345千円減少しております。

セグメントの業績は次のとおりであります。

(感光性材料事業)

前期から、5G対応スマートフォン・PCなどの需要や、DX・通信・データセンターへの投資が拡大し、産業用途向け半導体なども含め、メモリ、ロジックともに非常に強い半導体需要が継続しました。またディスプレイも高水準での生産が続いており、この結果、感光材製品全般で強い需要が継続しました。この需要に対応するため、当社は増産に注力し、感光材・ポリマー共に売上が増加しました。

この結果、同事業の売上高は9,652,539千円、営業利益は1,677,541千円（前年同期比+795,687千円、+90.2%）となりました。なお、収益認識会計基準等の適用により、従来の方法に比べて、当第2四半期累計期間の売上高は207,623千円減少しております。

(化成品事業)

電子材料関連製品は、感光材製品と同様に強い需要が継続しました。また香料材料関連製品は、需要好調なトイレットリー製品に使用される合成香料材料の販売が堅調に推移しました。なお、原材料調達においては、世界経済の景気回復による入手難と価格高騰に加え、コンテナ船不足や、海外港湾の人手不足による遅延など非常に厳しい環境となりましたが、複数サプライヤーからの原料の確保、顧客・船会社とのコミュニケーションに注力し、安定供給に努めた結果、売上高は電子材料・香料材料ともに増加しました。

ロジスティック関連は、前期の国内化学品需要の鈍化から市況は回復し、経済回復期待による化学品需要の増加もあり、当第2四半期も引き続き堅調に推移しました。さらに、顧客満足度向上に努めた結果、タンク契約率は引き続き高水準で推移しました。

この結果、同事業の売上高は6,058,006千円、営業利益は691,628千円（前年同期比266,741千円、+62.8%）となりました。なお、収益認識会計基準等の適用により、従来の方法に比べて、当第2四半期累計期間の売上高は321,721千円減少しております。

(2) 財政状態に関する説明

当第2四半期会計期間における総資産は42,652,982千円となり、前事業年度末比865,574千円の減少となりました。流動資産は16,845,413千円で、前事業年度末比152,765千円の減少となりました。これは受取手形及び売掛金407,661千円の減少、商品及び製品444,453千円の増加などによるものであります。

固定資産は25,807,569千円で、前事業年度末比712,808千円の減少となりました。これは主に取得による増加566,662千円、減価償却による減少1,273,707千円によるものであります。

流動負債は15,413,545千円で、前事業年度末比1,499,906千円の減少となりました。これは主に支払手形及び買掛金933,049千円の増加、設備関係未払金2,661,700千円の減少によるものであります。

固定負債は12,890,451千円で、前事業年度末比923,956千円の減少となりました。これは主に、長期借入金952,928千円の減少によるものであります。

純資産合計は14,348,984千円で、前事業年度末比1,558,288千円の増加となりました。これは主に四半期純利益1,625,441千円によるものであります。

(3) 業績予想などの将来予測情報に関する説明

2022年3月期通期の業績予想につきましては、2021年5月11日に公表いたしました業績予想からの変更はありません。

2. 四半期財務諸表及び主な注記

(1) 四半期貸借対照表

(単位：千円)

	前事業年度 (2021年3月31日)	当第2四半期会計期間 (2021年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	3,794,440	3,797,504
受取手形及び売掛金	5,386,801	4,979,140
商品及び製品	5,200,561	5,645,015
仕掛品	210,754	349,785
原材料及び貯蔵品	1,572,250	1,643,475
その他	838,923	435,642
貸倒引当金	△5,552	△5,150
流動資産合計	16,998,178	16,845,413
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物(純額)	11,142,888	10,885,603
機械装置及び運搬具(純額)	8,038,383	7,477,270
土地	4,835,945	4,912,147
建設仮勘定	308,828	384,445
その他(純額)	582,106	537,681
有形固定資産合計	24,908,152	24,197,148
無形固定資産		
その他	523,522	516,104
無形固定資産合計	523,522	516,104
投資その他の資産		
その他	1,088,703	1,094,317
投資その他の資産合計	1,088,703	1,094,317
固定資産合計	26,520,377	25,807,569
資産合計	43,518,556	42,652,982
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	3,470,696	4,403,746
短期借入金	5,000,000	4,700,000
1年内返済予定の長期借入金	3,468,005	3,595,860
設備関係未払金	2,977,166	315,466
未払法人税等	512,989	784,410
賞与引当金	680,960	712,904
その他の引当金	47,940	25,380
その他	755,694	875,779
流動負債合計	16,913,452	15,413,545
固定負債		
長期借入金	11,519,809	10,566,881
退職給付引当金	1,640,128	1,708,479
役員退職慰労引当金	78,465	78,836
その他	576,004	536,254
固定負債合計	13,814,407	12,890,451
負債合計	30,727,860	28,303,997

(単位：千円)

	前事業年度 (2021年3月31日)	当第2四半期会計期間 (2021年9月30日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,618,888	1,618,888
資本剰余金	1,541,589	1,541,589
利益剰余金	9,679,877	11,225,948
自己株式	△90,106	△90,900
株主資本合計	12,750,249	14,295,526
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	50,822	53,458
繰延ヘッジ損益	△10,374	—
評価・換算差額等合計	40,447	53,458
純資産合計	12,790,696	14,348,984
負債純資産合計	43,518,556	42,652,982

(2) 四半期損益計算書

第2四半期累計期間

(単位：千円)

	前第2四半期累計期間 (自2020年4月1日 至2020年9月30日)	当第2四半期累計期間 (自2021年4月1日 至2021年9月30日)
売上高	12,835,570	15,710,545
売上原価	9,916,173	11,577,319
売上総利益	2,919,396	4,133,226
販売費及び一般管理費	1,612,655	1,764,055
営業利益	1,306,740	2,369,170
営業外収益		
受取利息	132	24
受取配当金	3,545	3,733
為替差益	—	18,756
受取家賃	11,734	15,772
受取保険金	35,551	—
生命保険配当金	9,223	10,210
その他	9,507	11,297
営業外収益合計	69,694	59,795
営業外費用		
支払利息	61,790	63,699
為替差損	29,522	—
その他	7,567	5,071
営業外費用合計	98,880	68,771
経常利益	1,277,554	2,360,194
特別利益		
固定資産売却益	557	6
特別利益合計	557	6
特別損失		
固定資産売却損	—	7
固定資産除却損	16,512	12,853
特別損失合計	16,512	12,860
税引前四半期純利益	1,261,599	2,347,340
法人税、住民税及び事業税	446,439	729,749
法人税等調整額	△50,289	△7,851
法人税等合計	396,149	721,898
四半期純利益	865,450	1,625,441

(3) 四半期キャッシュ・フロー計算書

(単位：千円)

	前第2四半期累計期間 (自2020年4月1日 至2020年9月30日)	当第2四半期累計期間 (自2021年4月1日 至2021年9月30日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税引前四半期純利益	1,261,599	2,347,340
減価償却費	1,087,326	1,273,707
引当金の増減額(△は減少)	154,748	77,703
受取利息及び受取配当金	△3,677	△3,758
支払利息	61,790	63,699
固定資産除却損	16,512	12,853
有形固定資産売却損益(△は益)	△557	0
受取保険金	△35,551	—
売上債権の増減額(△は増加)	581,413	407,661
棚卸資産の増減額(△は増加)	△507,956	△654,710
仕入債務の増減額(△は減少)	356,306	933,049
未払又は未収消費税等の増減額	△382,776	618,178
その他	41,560	△21,024
小計	2,630,736	5,054,702
利息及び配当金の受取額	3,677	3,758
利息の支払額	△71,060	△63,826
保険金の受取額	67,176	—
法人税等の支払額	△465,357	△515,317
その他	—	180
営業活動によるキャッシュ・フロー	2,165,172	4,479,496
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	△4,644,899	△3,100,846
有形固定資産の売却による収入	557	6
有形固定資産の除却による支出	△9,692	△4,474
無形固定資産の取得による支出	△75,311	△89,640
投資有価証券の取得による支出	△394	△110
投資活動によるキャッシュ・フロー	△4,729,740	△3,195,064
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)	△1,090,000	△300,000
長期借入れによる収入	5,579,000	900,000
長期借入金の返済による支出	△1,632,574	△1,725,074
リース債務の返済による支出	△65,537	△80,733
自己株式の取得による支出	△197	△794
配当金の支払額	△78,972	△81,364
財務活動によるキャッシュ・フロー	2,711,719	△1,287,965
現金及び現金同等物に係る換算差額	△16,413	6,598
現金及び現金同等物の増減額(△は減少)	130,738	3,063
現金及び現金同等物の期首残高	3,170,663	3,382,440
現金及び現金同等物の四半期末残高	3,301,402	3,385,504

(4) 四半期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。

(会計方針の変更)

- ・「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。

当社では、主に完成した製品を顧客に供給することを履行義務としており、原則として製品の納入時点において支配が顧客に移転して履行義務が充足されると判断していることから、当該時点において収益を認識しておりますが、国内の販売においては、「収益認識に関する会計基準の適用指針」第98項に定める代替的な取扱いを適用し、出荷時から当該商品又は製品の支配が顧客に移転される時までの期間が通常の期間である場合には、出荷時に収益を認識しております。

また、商品売上に係る収益については、従来は総額で収益を認識しておりましたが、顧客への財又はサービスの提供における役割(本人又は代理人)を判断した結果、純額で収益を認識する方法に変更しております。

さらに、有償支給取引について、従来は有償支給した支給品について消滅を認識しておりましたが、支給品を買い戻す義務を負っていることから、当該支給品の消滅を認識しない方法に変更しております。有償受給取引については、加工代相当額のみを純額で収益を認識しております。

収益認識会計基準の適用については、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いません。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2四半期累計期間の売上高は529,345千円減少しております。また、利益剰余金の当期首残高に与える影響はありません。なお、「四半期財務諸表に関する会計基準」(企業会計基準第12号 2020年3月31日)第28-15項に定める経過的な取扱いに従って、前第2四半期累計期間に係る顧客との契約から生じる収益を分解した情報を記載していません。

- ・「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、四半期財務諸表に与える影響はありません。

(追加情報)

前事業年度の有価証券報告書の(追加情報)に記載した新型コロナウイルス感染症の今後の広がり方や収束時期等を含む仮定について重要な変更はありません

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前第2四半期累計期間(自 2020年4月1日 至 2020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：千円)

	報告セグメント			調整額	四半期損益 計算書計上額 (注)
	感光性材料事業	化成品事業	計		
売上高					
外部顧客への売上高	7,336,550	5,499,019	12,835,570	—	12,835,570
セグメント間の内部売上高 又は振替高	—	141,260	141,260	△141,260	—
計	7,336,550	5,640,279	12,976,830	△141,260	12,835,570
セグメント利益	881,853	424,887	1,306,740	—	1,306,740

(注) セグメント利益は四半期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

重要な事項はありません。

当第2四半期累計期間(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並びに収益の分解情報

(単位：千円)

	報告セグメント			調整額	四半期損益 計算書計上額 (注)
	感光性材料事業	化成品事業	計		
売上高					
顧客との契約から生じる収益	9,652,539	6,058,006	15,710,545	—	15,710,545
外部顧客への売上高	9,652,539	6,058,006	15,710,545	—	15,710,545
セグメント間の内部売上高 又は振替高	—	140,612	140,612	△140,612	—
計	9,652,539	6,198,618	15,851,157	△140,612	15,710,545
セグメント利益	1,677,541	691,628	2,369,170	—	2,369,170

(注) セグメント利益は四半期損益計算書の営業利益と一致しております。

2. 報告セグメントの変更等に関する事項

会計方針の変更に記載のとおり、第1四半期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、事業セグメントの売上高の算定方法を同様に變更しております。

当該変更により、従来の方法に比べて、当第2四半期累計期間の「感光性材料事業」の売上高は207,623千円減少し、「化成品事業」の売上高は321,721千円減少しております。

3. 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

重要な事項はありません。

(収益認識関係)

顧客との契約から生じる収益を分解した情報は、「注記事項(セグメント情報等)」に記載のとおりであります。