

【表紙】

【提出書類】 四半期報告書

【根拠条文】 金融商品取引法第24条の4の7第1項

【提出先】 関東財務局長

【提出日】 2022年7月8日

【四半期会計期間】 第123期第2四半期(自2022年3月1日至2022年5月31日)

【会社名】 日本フィルコン株式会社

【英訳名】 NIPPON FILCON CO.,LTD.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 名倉宏之

【本店の所在の場所】 東京都稲城市大丸2220番地

【電話番号】 (042)377 5711 代表

【事務連絡者氏名】 専務取締役 管理・経営企画管掌 齋藤芳治
兼経営企画室長

【最寄りの連絡場所】 東京都稲城市大丸2220番地

【電話番号】 (042)377 5711 代表

【事務連絡者氏名】 専務取締役 管理・経営企画管掌 齋藤芳治
兼経営企画室長

【縦覧に供する場所】 株式会社東京証券取引所
(東京都中央区日本橋兜町2番1号)

第一部 【企業情報】

第1 【企業の概況】

1 【主要な経営指標等の推移】

回次	第122期 第2四半期 連結累計期間	第123期 第2四半期 連結累計期間	第122期
会計期間	自 2020年12月1日 至 2021年5月31日	自 2021年12月1日 至 2022年5月31日	自 2020年12月1日 至 2021年11月30日
売上高 (千円)	11,276,289	12,375,152	24,781,880
経常利益 (千円)	389,762	718,266	1,615,499
親会社株主に帰属する 四半期(当期)純利益 (千円)	219,927	767,699	1,084,847
四半期包括利益又は包括利益 (千円)	1,026,950	1,096,480	2,388,358
純資産額 (千円)	20,638,765	22,488,643	21,897,325
総資産額 (千円)	38,996,777	41,571,115	41,120,181
1株当たり四半期(当期)純利益 (円)	10.31	36.47	50.73
潜在株式調整後 1株当たり四半期(当期)純利益 (円)			
自己資本比率 (%)	52.1	53.2	52.5
営業活動による キャッシュ・フロー (千円)	630,939	305,511	2,137,747
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)	801,479	339,023	1,730,379
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)	68,741	548,521	38,479
現金及び現金同等物の 四半期末(期末)残高 (千円)	3,850,681	3,918,203	4,353,578

回次	第122期 第2四半期 連結会計期間	第123期 第2四半期 連結会計期間
会計期間	自 2021年3月1日 至 2021年5月31日	自 2022年3月1日 至 2022年5月31日
1株当たり四半期純利益 (円)	7.32	32.72

- (注) 1 当社は四半期連結財務諸表を作成しておりますので、提出会社の主要な経営指標の推移については記載しておりません。
- 2 潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益については、潜在株式がないため記載しておりません。
- 3 1株当たり四半期(当期)純利益の算定に用いられた「普通株式の期中平均株式数」の算出に当たり、「従業員持株E S O P信託」が保有する当社株式数を控除する自己株式数に含めております。
- 4 「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1四半期連結会計期間の期首から適用しており、当第2四半期連結累計期間及び当第2四半期連結会計期間に係る主要な経営指標等については、当該会計基準を適用した後の指標等となっております。

2 【事業の内容】

当第2四半期連結累計期間において、当社グループ(当社及び当社の関係会社)が営む事業の内容について、重要な変更はありません。また、主要な関係会社における異動もありません。

第2 【事業の状況】

1 【事業等のリスク】

当第2四半期連結累計期間において、当四半期報告書に記載した事業の状況、経理の状況等に関する事項のうち、経営者が連結会社の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に重要な影響を与える可能性があると認識している主要なリスクの発生又は前事業年度の有価証券報告書に記載した「事業等のリスク」についての重要な変更はありません。

2 【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

(1) 財政状態及び経営成績の状況

当第2四半期連結累計期間におけるわが国経済は、新型コロナウイルス感染症の影響およびウクライナ情勢など地政学リスクに起因する原油や資材価格の高騰の影響により依然として厳しい状況であります。海外経済も先進国におけるインフレの高進やウクライナとの経済的な結びつきの強いユーロ圏の動向など先行きが不透明な状況であります。

このような状況ではありますが、当社グループの経済活動は一部持ち直してきております。当第2四半期連結累計期間における業績は、売上高は12,375百万円（前年同期比9.7%増）、営業利益は384百万円（前年同期比90.9%増）、経常利益は718百万円（前年同期比84.3%増）、親会社株主に帰属する四半期純利益は767百万円（前年同期比249.1%増）となりました。

セグメントの業績は次のとおりであります。

産業用機能フィルター・コンベア事業

産業用機能フィルター・コンベア事業は以下の事業で構成されます。

製紙製品分野	紙を抄くために使われる網(ワイヤー)の製造・販売
その他産業用フィルター・コンベア分野	「ふるい分け」・「ろ過」・「搬送」用の工業用金網の製造・販売

製紙製品分野では、新型コロナウイルス感染症の影響が依然として継続しており、国内においては紙の需要の回復が鈍く、海外においては販売活動が制約されております。このような状況下、国内の売上高は前年同期並みとなりました。海外の売上高は、販売数量が減少したものの円安の影響により前年同期と比べ増加いたしました。

その他産業用フィルター・コンベア分野では、コンベアベルトの販売や海外向け原材料販売、苛性ソーダ生成用金網販売などが増加したことにより売上高は前年同期と比べ増加いたしました。

結果、当セグメントの外部顧客への売上高は8,983百万円（前年同期比11.5%増）、営業利益は479百万円（前年同期比27.2%増）となりました。

電子部材・フォトマスク事業

電子部材・フォトマスク事業は以下の事業で構成されます。

エッチング加工製品分野	金属材料・複合フィルム材料をエッチング加工した製品の製造・販売
フォトマスク製品分野	半導体・ディスプレイ・プリント基板・MEMSなどを製造するときに使用されるツールで、パターニングの原版となるフォトマスクの製造・販売

電子部品業界は、一部で半導体供給が不足するほどの活況が継続しております。

エッチング加工製品分野では、前年同期に大型の製造装置の仕入販売を計上したことにより売上高は前年同期と比べ減少いたしました。

フォトマスク製品分野では、自動車業界や通信デバイス向けの販売が堅調であり売上高は前年同期並みとなりました。

結果、当セグメントの外部顧客への売上高は1,872百万円（前年同期比10.0%減）、営業利益は主にフォトマスク製品分野において高付加価値製品の販売が好調であったことにより173百万円（前年同期比0.5%減）となりました。

環境・水処理関連事業

環境・水処理関連事業は、プール、ろ過装置の設計・販売、防波堤に用いられる消波ブロック向け高比重コンクリート(Gコン)、天然ガスパイプラインの腐食・ガス漏れを防ぐ絶縁継手の販売などを行っております。

当第2四半期連結累計期間においては、前連結会計年度に連結子会社化したフジカ濾水機株式会社が売上高に寄与していることや、収益認識に関する会計基準等の適用の影響により、当セグメントの外部顧客への売上高は1,002百万円（前年同期比60.0%増）、営業損失は4百万円（前年同期営業損失112百万円）となりました。

不動産賃貸事業

不動産賃貸事業は、当社が保有する不動産を店舗、マンション、駐車場等として賃貸しております。

既存の賃貸物件が順調に稼働した結果、当セグメントの外部顧客への売上高は516百万円（前年同期比1.0%増）、営業利益は賃貸物件の修繕費が増加した結果、382百万円（前年同期比1.6%減）となりました。

(注) 各セグメントの営業利益の合計額と連結業績における営業利益との差異646百万円(前年同期比3.3%増)は、主として各セグメントに配分していない全社費用であります。

流動資産は、前連結会計年度末に比べ247百万円増加し、18,191百万円となりました。これは主として、現金及び預金が422百万円減少した一方で、商品及び製品が389百万円、仕掛品が204百万円、原材料及び貯蔵品が200百万円それぞれ増加したことによるものであります。

固定資産は、前連結会計年度末に比べ203百万円増加し、23,379百万円となりました。これは主として、投資有価証券が735百万円減少した一方で、建物及び構築物が667百万円、投資その他の資産のその他が299百万円それぞれ増加したことによるものであります。

この結果、資産合計は、前連結会計年度末に比べ450百万円増加し、41,571百万円となりました。

流動負債は、前連結会計年度末に比べ104百万円減少し、12,065百万円となりました。これは主として、短期借入金金が305百万円増加した一方で、流動負債その他が322百万円、1年内返済予定の長期借入金が147百万円それぞれ減少したことによるものであります。

固定負債は、前連結会計年度末に比べ35百万円減少し、7,017百万円となりました。これは主として、長期借入金が36百万円減少したことによるものであります。

この結果、負債合計は、前連結会計年度末に比べ140百万円減少し、19,082百万円となりました。

純資産合計は、前連結会計年度末に比べ591百万円増加し、22,488百万円となりました。これは主として、自己株式が304百万円増加し、その他有価証券評価差額金が419百万円減少した一方で、為替換算調整勘定が753百万円、利益剰余金が566百万円それぞれ増加したことによるものであります。

(2) キャッシュ・フローの状況

当第2四半期連結会計期間末における現金及び現金同等物(以下「資金」という)は、前連結会計年度末に比べ435百万円減少し、3,918百万円となりました。

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)

営業活動によるキャッシュ・フローは、税金等調整前四半期純利益1,093百万円、減価償却費673百万円などがありました。棚卸資産の増加601百万円、投資有価証券売却益434百万円などにより、305百万円の収入(前第2四半期連結累計期間に比べ325百万円の収入減)となりました。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動によるキャッシュ・フローは、投資有価証券の売却による収入603百万円などがありました。有形固定資産の取得による支出822百万円などにより、339百万円の支出(前第2四半期連結累計期間に比べ462百万円の支出減)となりました。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動によるキャッシュ・フローは、短期借入金の純増額282百万円などがありました。長期借入金の返済による支出404百万円、自己株式の取得による支出375百万円などにより、548百万円の支出(前第2四半期連結累計期間は68百万円の収入)となりました。

(3) 経営方針・経営戦略等

当第2四半期連結累計期間において、当社グループが定めている経営方針・経営戦略等について重要な変更はありません。

(4) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

当第2四半期連結累計期間において、当社グループが対処すべき課題について重要な変更はありません。

(5) 研究開発活動

当第2四半期連結累計期間におけるグループ全体の研究開発活動の金額は、231百万円であります。

なお、当第2四半期連結累計期間において、当社グループの研究活動の状況に重要な変更はありません。

3 【経営上の重要な契約等】

当第2四半期連結会計期間において、経営上の重要な契約等の決定又は締結等はありません。

第3 【提出会社の状況】

1 【株式等の状況】

(1) 【株式の総数等】

【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	80,000,000
計	80,000,000

【発行済株式】

種類	第2四半期会計期間 末現在発行数(株) (2022年5月31日)	提出日現在 発行数(株) (2022年7月8日)	上場金融商品取引所 名又は登録認可金融 商品取引業協会名	内容
普通株式	22,167,211	22,167,211	東京証券取引所 スタンダード市場	単元株式数 100株
計	22,167,211	22,167,211		

(2) 【新株予約権等の状況】

【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

(3) 【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

(4) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式 総数増減数 (株)	発行済株式 総数残高 (株)	資本金増減額 (千円)	資本金残高 (千円)	資本準備金 増減額 (千円)	資本準備金 残高 (千円)
2022年3月1日～ 2022年5月31日		22,167,211		2,685,582		1,912,324

(5) 【大株主の状況】

2022年5月31日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数 (百株)	発行済株式 (自己株式を除く。)の総数に 対する所有株式 数の割合(%)
王子ホールディングス株式会社	東京都中央区銀座4丁目7番5号	27,001	12.83
大王製紙株式会社	愛媛県四国中央市三島紙屋町2番60号	18,165	8.63
日本ファイルコングループ従業員 持株会	東京都稲城市大丸2220番地	15,879	7.54
日本マスタートラスト信託銀行 株式会社(信託口)	東京都港区浜松町2丁目11番3号	15,799	7.51
日本製紙株式会社	東京都北区王子1丁目4番1号	15,581	7.40
三菱UFJ信託銀行株式会社	東京都千代田区丸の内1丁目4番5号	8,207	3.90
株式会社日本カストディ銀行 (信託口)	東京都中央区晴海1丁目8番12号	4,016	1.91
竹田昌弘	神奈川県川崎市多摩区	3,990	1.90
第一生命保険株式会社	東京都千代田区有楽町1丁目13番1号	3,950	1.88
イチカワ株式会社	東京都文京区本郷2丁目14番15号	3,000	1.43
日本フェルト株式会社	東京都北区赤羽西1丁目7番1号	3,000	1.43
計	-	118,589	56.34

(注) 1 日本マスタートラスト信託銀行株式会社(信託口)および株式会社日本カストディ銀行(信託口)の所有株式数については、信託業務に係る株式数を記載しています。

2 当社は自己株式1,117,056株を保有しておりますが、上記大株主からは除いております。

(6) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2022年5月31日現在

区分	株式数(株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式			
議決権制限株式(自己株式等)			
議決権制限株式(その他)			
完全議決権株式(自己株式等)	(自己保有株式) 普通株式 1,117,000		単元株式数 100株
	(相互保有株式) 普通株式 10,200		単元株式数 100株
完全議決権株式(その他)	普通株式 21,022,300	210,223	単元株式数 100株
単元未満株式	普通株式 17,711		
発行済株式総数	22,167,211		
総株主の議決権		210,223	

(注) 「完全議決権株式(その他)」の欄には、従業員持株E S O P信託の信託財産(所有者名義「日本マスタートラスト信託銀行株式会社(従業員持株E S O P信託口)」)124,000株(議決権の数1,240個)が含まれております。

【自己株式等】

2022年5月31日現在

所有者の氏名 又は名称	所有者の住所	自己名義 所有株式数 (株)	他人名義 所有株式数 (株)	所有株式数 の合計 (株)	発行済株式総数 に対する所有 株式数の割合(%)
(自己保有株式) 日本ファイルコン株式会社	東京都稲城市大 丸 2220番地	1,117,000	-	1,117,000	5.04
(相互保有株式) ダイアエンタプライズ株式会社	大阪府大東市新田中 町 3 番26号	10,200	-	10,200	0.05
計		1,127,200	-	1,127,200	5.08

(注) 従業員持株 E S O P 信託の信託財産(所有者名義「日本マスタートラスト信託銀行株式会社(従業員持株 E S O P 信託口)」) 124,000株は、四半期連結財務諸表において自己株式として表示しておりますが、当該株式は当社従業員持株会の議決権行使状況を反映した信託管理人の指図に従い議決権行使されるため、上記に含めておりません。

2 【役員の状況】

前事業年度の有価証券報告書提出後、当四半期累計期間における役員の異動はありません。

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(2022年3月1日から2022年5月31日まで)及び第2四半期連結累計期間(2021年12月1日から2022年5月31日まで)に係る四半期連結財務諸表について、有限責任監査法人トーマツ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 (2021年11月30日)	当第2四半期連結会計期間 (2022年5月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	4,449,997	4,027,308
受取手形及び売掛金	7,200,156	
受取手形、売掛金及び契約資産		6,929,339
商品及び製品	3,220,752	3,610,014
仕掛品	1,093,674	1,298,061
原材料及び貯蔵品	1,431,371	1,632,363
その他	599,436	754,982
貸倒引当金	51,186	60,234
流動資産合計	17,944,201	18,191,834
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	5,548,245	6,215,571
機械装置及び運搬具（純額）	2,160,699	2,212,430
土地	4,285,348	4,348,410
その他（純額）	1,296,040	1,166,667
有形固定資産合計	13,290,334	13,943,079
無形固定資産		
のれん	370,560	363,661
その他	294,408	297,879
無形固定資産合計	664,969	661,540
投資その他の資産		
投資有価証券	5,499,743	4,764,500
リース投資資産	423,767	413,232
その他	3,300,913	3,600,677
貸倒引当金	3,748	3,748
投資その他の資産合計	9,220,676	8,774,661
固定資産合計	23,175,980	23,379,281
資産合計	41,120,181	41,571,115

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2021年11月30日)	当第2四半期連結会計期間 (2022年5月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	4,009,071	4,099,594
短期借入金	² 4,975,646	² 5,280,894
1年内返済予定の長期借入金	627,650	479,806
未払法人税等	201,763	169,904
賞与引当金	46,128	48,221
その他	2,309,425	1,986,648
流動負債合計	12,169,687	12,065,069
固定負債		
長期借入金	4,190,706	4,153,799
退職給付に係る負債	158,019	177,096
環境対策引当金	92,930	115,158
長期預り敷金保証金	1,044,608	1,031,748
資産除去債務	88,181	88,203
その他	1,478,723	1,451,395
固定負債合計	7,053,169	7,017,402
負債合計	19,222,856	19,082,472
純資産の部		
株主資本		
資本金	2,685,582	2,685,582
資本剰余金	1,912,324	1,912,324
利益剰余金	14,911,999	15,478,120
自己株式	355,815	660,667
株主資本合計	19,154,090	19,415,358
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	1,773,889	1,354,158
為替換算調整勘定	202,762	956,711
退職給付に係る調整累計額	448,967	386,736
その他の包括利益累計額合計	2,425,619	2,697,607
非支配株主持分	317,615	375,677
純資産合計	21,897,325	22,488,643
負債純資産合計	41,120,181	41,571,115

(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2020年12月1日 至2021年5月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自2021年12月1日 至2022年5月31日)
売上高	11,276,289	12,375,152
売上原価	7,488,657	8,061,545
売上総利益	3,787,632	4,313,607
販売費及び一般管理費	3,586,094	3,928,911
営業利益	201,537	384,696
営業外収益		
受取利息	3,829	4,133
受取配当金	15,628	65,254
為替差益	45,055	125,938
持分法による投資利益	48,760	151,990
その他	142,937	112,208
営業外収益合計	256,212	459,524
営業外費用		
支払利息	31,345	38,510
環境対策引当金繰入額		29,528
その他	36,642	57,915
営業外費用合計	67,987	125,954
経常利益	389,762	718,266
特別利益		
投資有価証券売却益		434,582
特別利益合計		434,582
特別損失		
減損損失	34,637	58,849
特別損失合計	34,637	58,849
税金等調整前四半期純利益	355,125	1,093,998
法人税等	117,477	297,969
四半期純利益	237,647	796,029
非支配株主に帰属する四半期純利益	17,719	28,330
親会社株主に帰属する四半期純利益	219,927	767,699

【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2020年12月1日 至2021年5月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自2021年12月1日 至2022年5月31日)
四半期純利益	237,647	796,029
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	342,637	419,730
為替換算調整勘定	426,783	701,521
退職給付に係る調整額	42,695	62,231
持分法適用会社に対する持分相当額	62,577	80,890
その他の包括利益合計	789,302	300,450
四半期包括利益	1,026,950	1,096,480
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	990,645	1,039,686
非支配株主に係る四半期包括利益	36,304	56,793

(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 2020年12月1日 至 2021年5月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2021年12月1日 至 2022年5月31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	355,125	1,093,998
減価償却費	604,032	673,446
のれん償却額	37,140	32,039
減損損失	34,637	58,849
株式報酬費用	15,490	14,766
退職給付に係る負債の増減額(は減少)	5,856	4,053
貸倒引当金の増減額(は減少)	3,007	3,370
環境対策引当金の増減額(は減少)		29,528
受取利息及び受取配当金	19,458	69,387
支払利息	31,345	38,510
投資有価証券売却損益(は益)		434,582
持分法による投資損益(は益)	48,760	151,990
売上債権の増減額(は増加)	242,105	416,678
棚卸資産の増減額(は増加)	124,945	601,271
退職給付に係る資産の増減額(は増加)	252,928	193,347
仕入債務の増減額(は減少)	282,782	37,227
未払消費税等の増減額(は減少)	3,576	174,817
その他	71,280	273,311
小計	588,634	503,761
利息及び配当金の受取額	19,518	22,164
利息の支払額	29,696	35,264
助成金の受取額	79,710	13,409
法人税等の支払額	85,226	198,560
法人税等の還付額	57,999	
営業活動によるキャッシュ・フロー	630,939	305,511
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	693,017	822,660
無形固定資産の取得による支出	69,207	62,291
投資有価証券の売却による収入		603,785
長期預り敷金保証金の返還による支出	50,094	12,859
事業譲受による支出	5,739	31,280
その他	16,579	13,716
投資活動によるキャッシュ・フロー	801,479	339,023
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)	436,860	282,206
長期借入れによる収入	100,000	150,000
長期借入金の返済による支出	346,071	404,425
自己株式の取得による支出	73	375,658
自己株式の売却による収入	40,990	44,273
配当金の支払額	129,797	216,961
その他	33,166	27,956
財務活動によるキャッシュ・フロー	68,741	548,521
現金及び現金同等物に係る換算差額	99,644	146,658
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	2,153	435,374
現金及び現金同等物の期首残高	3,852,835	4,353,578
現金及び現金同等物の四半期末残高	3,850,681	3,918,203

【注記事項】

(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いたしました。

この適用による主な変更点は、輸送期間が長期にわたる貿易取引、一定の期間にわたり履行義務が充足される取引、仕入商品を顧客に販売する取引についての会計処理であります。

輸送期間が長期にわたる貿易取引では、製紙製品、エッチング加工製品、フォトマスク製品販売等のうち一部の取引において、従来は出荷時点で認識していた収益を、インコタームズ等で定められた貿易条件に基づき危険負担が顧客に移転した時点で認識しております。

一定の期間にわたり履行義務が充足される取引では、プール・ろ過装置の販売等に係る工事について、従来工事完了時点で認識していた収益を、短期の工事を除き、履行義務の充足に係る進捗度を見積り、当該進捗度に基づき一定の期間にわたって認識しております。

仕入商品を顧客に販売する取引に関しては、従来顧客から受け取る対価の総額で売上に計上していた取引の一部を商品の仕入先に支払う額等を控除した純額で計上しております。

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2四半期連結累計期間の売上高が47百万円、売上原価が66百万円それぞれ増加し、営業利益が19百万円、経常利益及び税金等調整前四半期純利益がそれぞれ17百万円減少しております。また、利益剰余金の当期首残高が16百万円増加しております。なお、1株当たり情報に与える影響は軽微であります。

収益認識会計基準等を適用したため、前連結会計年度の連結貸借対照表において、「流動資産」に表示していた「受取手形及び売掛金」は、第1四半期連結会計期間より「受取手形、売掛金及び契約資産」に含めて表示することといたしました。なお、収益認識会計基準第89-2項に定める経過的な取扱いに従って、前連結会計年度について新たな表示方法により組替えを行っておりません。さらに、「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2四半期連結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おりません。

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)

(1) 従業員持株会型 E S O P

取引の概要

当社は、2020年7月15日開催の当社取締役会決議に基づき、当社の成長を支える従業員に対する福利厚生制度をより一層充実させるとともに、株価上昇へのインセンティブを付与することにより、当社の業績や株式価値に対する従業員の意識を更に高め、中長期的な企業価値の向上を図ることを目的として、「従業員持株 E S O P 信託」を導入しました。

当社が「日本ファイルコングループ従業員持株会」(以下「持株会」といいます。)に加入する従業員のうち一定の要件を充足する者を受益者とする信託を設定し、当該信託は3年間にわたり持株会が取得すると見込まれる数の当社株式を、予め定める取得期間中に取得します。その後、当該信託は当社株式を毎月一定日に持株会に売却します。信託終了時に、株価の上昇により信託収益がある場合には、受益者たる従業員の抛出割合に応じて金銭が分配されます。株価の下落により譲渡損失が生じ信託財産に係る債務が残る場合には、金銭消費貸借契約の保証条項に基づき、当社が銀行に対して一括して弁済するため、従業員への追加負担はありません。

なお、当社は、2017年7月より本制度を導入しておりましたが、本制度が2020年3月に終了したことから再度導入するものであります。

また、当 E S O P 信託契約においては、当社が当該信託の借入に対する保証人になっており、借入先との契約において以下のとおり財務制限条項が付されております。これに抵触した場合、借入先の要求に基づき当該債務を借入人に代わって履行する可能性があります。

(財務制限条項)

当社グループの各年度の決算期及び中間決算期の末日における連結及び単体の貸借対照表における純資産の部の金額を直近決算期のおける金額の75%以上に維持すること。

当社グループの各年度の連結及び単体の損益計算書上の経常損益に関して、それぞれ2期連続して経常損失を計上しないこと。

会計処理

会計処理については、「従業員等に信託を通じて自社の株式を交付する取引に関する実務上の取扱い」(実務対応報告第30号 平成27年3月26日)を適用し、当該指針に従って会計処理を行っております。

信託が保有する自社の株式に関する事項

当該信託が保有する当社株式を、当該信託における帳簿価額(付随費用の金額を除く。)により、純資産の部に自己株式として計上しております。当該自己株式の帳簿価額及び株式数は、前連結会計年度末103,249千円、208,400株、当第2四半期連結会計期間末61,387千円、124,000株であります。

総額法の適用により計上された借入金金の帳簿価額

前連結会計年度末140,000千円、当第2四半期連結会計期間末105,000千円

(2) 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

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 平成30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。

(3) 会計上の見積り

前連結会計年度の有価証券報告書の(重要な会計上の見積り)に記載した新型コロナウイルス感染症拡大の影響に関する仮定について重要な変更はありません。

(四半期連結貸借対照表関係)

1 受取手形割引高及び受取手形裏書譲渡高

	前連結会計年度 (2021年11月30日)	当第2四半期連結会計期間 (2022年5月31日)
受取手形裏書譲渡高	14,912千円	8,086千円

2 財務制限条項

前連結会計年度(2021年11月30日)

当連結会計年度末における短期借入金のうち2,100,000千円については、各借入先との契約において以下のとおり財務制限条項が付されており、これに抵触した場合、各借入先の要求に基づき当該借入金を返済する可能性があります。

(財務制限条項)

各年度の決算期及び中間決算期の末日における連結及び単体の貸借対照表における純資産の部の金額を直近決算期の金額の75%以上に維持すること。

当第2四半期連結会計期間(2022年5月31日)

当第2四半期連結会計期間末における短期借入金のうち2,200,000千円については、各借入先との契約において以下のとおり財務制限条項が付されており、これに抵触した場合、各借入先の要求に基づき当該借入金を返済する可能性があります。

(財務制限条項)

各年度の決算期及び中間決算期の末日における連結及び単体の貸借対照表における純資産の部の金額を直近決算期の金額の75%以上に維持すること。

(四半期連結損益計算書関係)

販売費及び一般管理費の主要な費目及び金額

(1) 販売費

	前第2四半期連結累計期間 (自 2020年12月1日 至 2021年5月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2021年12月1日 至 2022年5月31日)
給与手当・賞与	1,105,458千円	1,150,890千円
賞与引当金繰入額	12,567千円	10,669千円
退職給付費用	20,696千円	64,547千円
減価償却費	67,605千円	78,826千円
貸倒引当金繰入額	821千円	3,385千円

(2) 一般管理費

	前第2四半期連結累計期間 (自 2020年12月1日 至 2021年5月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2021年12月1日 至 2022年5月31日)
役員報酬	177,956千円	174,451千円
給与手当・賞与	322,221千円	299,920千円
賞与引当金繰入額	12,831千円	8,897千円
退職給付費用	5,144千円	1,703千円
減価償却費	58,099千円	60,425千円
研究開発費	166,901千円	231,761千円

(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

	前第2四半期連結累計期間 (自 2020年12月1日 至 2021年5月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2021年12月1日 至 2022年5月31日)
現金及び預金	4,044,450千円	4,027,308千円
預け入れ期間が3ヶ月を超える定期預金	145,798千円	46,615千円
E S O P信託別段預金	47,969千円	62,489千円
現金及び現金同等物	3,850,681千円	3,918,203千円

(株主資本等関係)

前第2四半期連結累計期間(自 2020年12月1日 至 2021年5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
2021年2月24日 定時株主総会	普通株式	129,797	6.00	2020年11月30日	2021年2月25日	利益剰余金

(注)「配当金の総額」には、従業員持株E S O P信託が保有する当社株式(2020年11月30日基準日:366,200株)に対する配当金2,197千円が含まれております。

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
2021年7月8日 取締役会	普通株式	130,177	6.00	2021年5月31日	2021年8月4日	利益剰余金

(注)「配当金の総額」には、従業員持株E S O P信託が保有する当社株式(2021年5月31日基準日:285,900株)に対する配当金1,715千円が含まれております。

当第2四半期連結累計期間(自 2021年12月1日 至 2022年5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
2022年2月24日 定時株主総会	普通株式	216,961	10.00	2021年11月30日	2022年2月25日	利益剰余金

(注)「配当金の総額」には、従業員持株E S O P信託が保有する当社株式(2021年11月30日基準日:208,400株)に対する配当金2,084千円が含まれております。

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
2022年7月8日 取締役会	普通株式	126,300	6.00	2022年5月31日	2022年8月9日	利益剰余金

(注)「配当金の総額」には、従業員持株E S O P信託が保有する当社株式(2022年5月31日基準日:124,000株)に対する配当金744千円が含まれております。

(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 2020年12月1日 至 2021年5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:千円)

	報告セグメント					調整額 (注1)	四半期連結 損益計算書 計上額 (注2)
	産業用機能 フィルター・ コンベア事業	電子部材・ フォトリソ 事業	環境・水処理 関連事業	不動産賃貸 事業	計		
売上高							
外部顧客への売上高	8,056,189	2,081,689	626,507	511,902	11,276,289		11,276,289
セグメント間の内部 売上高又は振替高	328	904	381		1,615	1,615	
計	8,056,518	2,082,594	626,889	511,902	11,277,904	1,615	11,276,289
セグメント利益 又は損失()	377,316	174,192	112,533	388,444	827,419	625,881	201,537

(注) 1 セグメント利益又は損失()の調整額 625,881千円は、内部取引にかかわる調整額 553千円、各報告セグメントに配分していない全社費用 625,327千円であります。全社費用は、当社の本社部門等にかかる費用であります。

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調整を行っております。

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

(固定資産に係る重要な減損損失)

主に「電子部材・フォトリソ事業」セグメントにおいて、将来の回収可能性を検討した結果、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として特別損失に計上いたしました。なお、当該減損損失の計上額は、当第2四半期連結累計期間においては34,637千円であります。

(のれんの金額の重要な変動)

「環境・水処理関連事業」セグメントにおいて、2021年3月31日付でフジカ濾水機株式会社の全株式を取得しております。なお、当該事象によるのれんの増加額は146,352千円であります。

当第2四半期連結累計期間(自 2021年12月1日 至 2022年5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並びに収益の分解情報

(単位:千円)

	報告セグメント					調整額 (注1)	四半期連結 損益計算書 計上額 (注2)
	産業用機能 フィルター・ コンベア事業	電子部材・ フォトマスク 事業	環境・水処理 関連事業	不動産賃貸 事業	計		
売上高							
一時点で移転される財 一定の期間にわたり移 転される財	8,983,003	1,872,825	814,296		11,670,125		11,670,125
			188,201		188,201		188,201
顧客との契約から生じ る収益	8,983,003	1,872,825	1,002,497		11,858,326		11,858,326
その他の収益(注3)				516,826	516,826		516,826
外部顧客への売上高	8,983,003	1,872,825	1,002,497	516,826	12,375,152		12,375,152
セグメント間の内部 売上高又は振替高	404	1,704	3,360	6,000	11,468	11,468	
計	8,983,407	1,874,530	1,005,857	522,826	12,386,621	11,468	12,375,152
セグメント利益 又は損失()	479,984	173,298	4,600	382,238	1,030,920	646,224	384,696

(注) 1 セグメント利益又は損失()の調整額 646,224千円は、内部取引にかかわる調整額 8,920千円、各報告セグメントに配分していない全社費用 637,304千円であります。全社費用は、当社の本社部門等にかかる費用であります。

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調整を行っております。

3 その他の収益は、「リース取引に関する会計基準」の範囲に含まれる不動産賃貸収入等であります。

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、報告セグメントの利益又は損失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2四半期連結累計期間の「産業用機能フィルター・コンベア事業」の売上高は70百万円減少、セグメント利益は31百万円減少しております。また「電子部材・フォトマスク事業」の売上高は4百万円増加し、セグメント利益に与える影響は軽微であります。「環境・水処理関連事業」の売上高は113百万円増加、セグメント利益は11百万円増加しております。「不動産賃貸事業」に及ぼす影響はありません。

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

(固定資産に係る重要な減損損失)

「電子部材・フォトマスク事業」セグメントにおいて、将来の回収可能性を検討した結果、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として特別損失に計上いたしました。なお、当該減損損失の計上額は、当第2四半期連結累計期間においては58,849千円であります。

(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。

(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 2020年12月1日 至 2021年5月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2021年12月1日 至 2022年5月31日)
1株当たり四半期純利益	10円31銭	36円47銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純利益(千円)	219,927	767,699
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)	219,927	767,699
普通株式の期中平均株式数(株)	21,328,337	21,051,678

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

- 2 1株当たり四半期純利益の算定において、従業員持株E S O P信託が保有する当社株式を自己株式として処理していることから、期中平均株式数から当該株式数(前第2四半期連結累計期間331,714株、当第2四半期連結累計期間172,329株)を控除しております。

2 【その他】

2022年7月8日開催の取締役会において、2022年5月31日の株主名簿に記録された株主に対し、第123期の中間配当(会社法第454条第5項に定める剰余金の配当)を次のとおり行うことを決議しました。

配当金の総額	126,300千円
1株当たりの配当額	6円
支払請求の効力発生日及び支払開始日	2022年8月9日

第二部 【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

独立監査人の四半期レビュー報告書

2022年7月8日

日本ファイルコン株式会社
取締役会 御中

有限責任監査法人 トーマツ

東京事務所

指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	鳴	原	泰	貴
指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	水	野	博	嗣

監査人の結論

当監査法人は、金融商品取引法第193条の第2第1項の規定に基づき、「経理の状況」に掲げられている日本ファイルコン株式会社の2021年12月1日から2022年11月30日までの連結会計年度の第2四半期連結会計期間（2022年3月1日から2022年5月31日まで）及び第2四半期連結累計期間（2021年12月1日から2022年5月31日まで）に係る四半期連結財務諸表、すなわち、四半期連結貸借対照表、四半期連結損益計算書、四半期連結包括利益計算書、四半期連結キャッシュ・フロー計算書及び注記について四半期レビューを行った。

当監査法人が実施した四半期レビューにおいて、上記の四半期連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に準拠して、日本ファイルコン株式会社及び連結子会社の2022年5月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する第2四半期連結累計期間の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を適正に表示していないと信じさせる事項が全ての重要な点において認められなかった。

監査人の結論の根拠

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期レビューの基準に準拠して四半期レビューを行った。四半期レビューの基準における当監査法人の責任は、「四半期連結財務諸表の四半期レビューにおける監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社及び連結子会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、結論の表明の基礎となる証拠を入手したと判断している。

四半期連結財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に準拠して四半期連結財務諸表を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない四半期連結財務諸表を作成し適正に表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

四半期連結財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業の前提に基づき四半期連結財務諸表を作成することが適切であるかどうかを評価し、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に基づいて継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

監査役及び監査役会の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

四半期連結財務諸表の四半期レビューにおける監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した四半期レビューに基づいて、四半期レビュー報告書において独立の立場から四半期連結財務諸表に対する結論を表明することにある。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期レビューの基準に従って、四半期レビューの過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・ 主として経営者、財務及び会計に関する事項に責任を有する者等に対する質問、分析的手続その他の四半期レビュー手続を実施する。四半期レビュー手続は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して実施される年度の財務諸表の監査に比べて限定された手続である。
- ・ 継続企業の前提に関する事項について、重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められると判断した場合には、入手した証拠に基づき、四半期連結財務諸表において、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に準拠して、適正に表示されていないと信じさせる事項が認められないかどうか結論付ける。また、継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、四半期レビュー報告書において四半期連結財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する四半期連結財務諸表の注記事項が適切でない場合は、四半期連結財務諸表に対して限定付結論又は否定的結論を表明することが求められている。監査人の結論は、四半期レビュー報告書日までに入手した証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 四半期連結財務諸表の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に準拠していないと信じさせる事項が認められないかどうかとともに、関連する注記事項を含めた四半期連結財務諸表の表示、構成及び内容、並びに四半期連結財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示していないと信じさせる事項が認められないかどうかを評価する。
- ・ 四半期連結財務諸表に対する結論を表明するために、会社及び連結子会社の財務情報に関する証拠を入手する。監査人は、四半期連結財務諸表の四半期レビューに関する指示、監督及び実施に関して責任がある。監査人は、単独で監査人の結論に対して責任を負う。

監査人は、監査役及び監査役会に対して、計画した四半期レビューの範囲とその実施時期、四半期レビュー上の重要な発見事項について報告を行う。

監査人は、監査役及び監査役会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去又は軽減するためにセーフガードを講じている場合はその内容について報告を行う。

利害関係

会社及び連結子会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以上

-
- (注) 1. 上記は四半期レビュー報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社(四半期報告書提出会社)が別途保管しております。
2. XBRLデータは四半期レビューの対象には含まれていません。