

【表紙】

【提出書類】 四半期報告書の訂正報告書

【根拠条文】 金融商品取引法第24条の4の7第4項

【提出先】 関東財務局長

【提出日】 2022年7月29日

【四半期会計期間】 第110期第2四半期(自 2019年7月1日 至 2019年9月30日)

【会社名】 東京産業株式会社

【英訳名】 TOKYO SANGYO CO., LTD.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 蒲原稔

【本店の所在の場所】 東京都千代田区大手町二丁目2番1号(新大手町ビル8階)

【電話番号】 03(5203局)7690番(代表)

【事務連絡者氏名】 執行役員 管理本部長 田沢健次

【最寄りの連絡場所】 東京都千代田区大手町二丁目2番1号(新大手町ビル8階)

【電話番号】 03(5203局)7690番(代表)

【事務連絡者氏名】 執行役員 管理本部長 田沢健次

【縦覧に供する場所】 東京産業株式会社 東海支店
(名古屋市中村区名駅三丁目28番12号(大名古屋ビルヂング21階))
東京産業株式会社 関西支店
(神戸市中央区海岸通3番地(シップ神戸海岸ビル8階))
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)

1 【四半期報告書の訂正報告書の提出理由】

当社は、税務調査の過程において、環境・化学・機械事業に係る取引において実体に疑義のある売上が存在すると
の指摘があり、これを端緒に社内調査を実施しましたところ、特定の従業員が取引先複数社との間において実体が伴
わない循環取引または架空取引を行っていたことが判明いたしました。

これを受けて、より客観的かつ公平な視点・立場から十分かつ適切な調査を実施する必要があるとの判断に至り、
2022年5月26日取締役会において、特別調査委員会の設置を決議し、同日より特別調査委員会による調査が開始され
ました。

特別調査委員会による調査の結果、当該従業員が過去において行っていた取引の一部については、契約書や納品書
といった一般的に取引を立証する証憑が存在し、金銭の授受も行われていたが、証憑は巧妙に偽造されるなど、
実体のない循環取引または架空取引であった事実が判明しました。そのため、これらの取引について、売上高、売上
原価を取り消すとともに、当該不正事案により生じた損失を不正関連損失として特別損失に計上することとしまし
た。

当該訂正により、2019年11月8日に提出し、2020年9月28日に訂正報告書を提出いたしました第110期第2四半期報
告書（自2019年7月1日至2019年9月30日）の記載事項の一部に訂正すべき事項がありましたので、四半期報
告書の訂正報告書を提出するものであります。

なお、訂正後の四半期連結財務諸表については、有限責任あずさ監査法人による四半期レビューを受けており、そ
の四半期レビュー報告書を添付しております。

2 【訂正事項】

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

第2 事業の状況

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

第4 経理の状況

1 四半期連結財務諸表

独立監査人の四半期レビュー監査報告書

3 【訂正箇所】

訂正箇所は____を付して表示しております。

なお、訂正箇所が多数に及ぶことから、上記の訂正事項については、訂正後のみを記載しております。

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109期 第 2 四半期 連結累計期間	第110期 第 2 四半期 連結累計期間	第109期
会計期間		自 2018年 4 月 1 日 至 2018年 9 月30日	自 2019年 4 月 1 日 至 2019年 9 月30日	自 2018年 4 月 1 日 至 2019年 3 月31日
売上高	(百万円)	58,927	52,819	124,954
経常利益	(百万円)	1,517	1,448	2,540
親会社株主に帰属する四半期 (当期)純利益	(百万円)	826	907	1,378
四半期包括利益又は包括利益	(百万円)	1,054	557	1,204
純資産額	(百万円)	23,728	24,081	23,631
総資産額	(百万円)	56,811	61,992	75,237
1株当たり四半期 (当期)純利益金額	(円)	30.75	33.71	51.24
潜在株式調整後1株当たり 四半期(当期)純利益金額	(円)	-	-	-
自己資本比率	(%)	41.8	38.8	31.4
営業活動による キャッシュ・フロー	(百万円)	2,073	733	1,707
投資活動による キャッシュ・フロー	(百万円)	2,315	550	3,340
財務活動による キャッシュ・フロー	(百万円)	666	347	960
現金及び現金同等物の 四半期末(期末)残高	(百万円)	12,269	7,212	7,142

回次		第109期 第 2 四半期 連結会計期間	第110期 第 2 四半期 連結会計期間
会計期間		自 2018年 7 月 1 日 至 2018年 9 月30日	自 2019年 7 月 1 日 至 2019年 9 月30日
1株当たり四半期純利益金額	(円)	30.74	15.33

- (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等の推移については記載しておりません。
2. 売上高には、消費税等は含まれておりません。
3. 潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益金額については、潜在株式が存在しないため、記載しておりません。
4. 1株当たり四半期(当期)純利益金額の算定において、株式付与ESOP信託が保有する当社株式(第109期第2四半期連結累計期間は590,500株、第109期は585,100株、第110期第2四半期連結累計期間は575,710株)及び役員報酬BIP信託が保有する当社株式(第109期第2四半期連結累計期間は229,750株、第109期は229,750株、第110期第2四半期連結累計期間は229,750株)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を控除しております。

2 【事業の内容】

当第2四半期連結累計期間において、当社及び当社の関係会社が営んでいる事業の内容について、重要な変更はありません。

また、主要な関係会社の異動は、以下の通りであります。

（電子精機事業）

当第2四半期連結会計期間において、菱東貿易（上海）有限公司の重要性が増したことから、連結の範囲に含めております。

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、投資者の判断に重要な影響を及ぼす可能性のある事項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】

文中の将来に関する事項は、当四半期連結会計期間の末日現在において当社グループが判断したものであります。

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、内需は緩やかな回復基調にある個人消費に支えられ底堅く推移するも、外需は中国向けを中心に輸出を下押しする傾向にあり、足元の景気は依然として停滞感の強い状況にあります。また世界経済は、米中貿易摩擦や英国のEU離脱問題などの要因から、引き続き先行き不透明な状況となっております。

このようななか、財政状態及び経営成績は以下のとおりであります。

財政状態

(資産の部)

当第2四半期連結会計期間末における総資産は、619億92百万円となり、前連結会計年度末と比較して132億45百万円の減少となりました。主な要因として、売上債権の減少等により流動資産が128億73百万円減少したことによるものであります。

(負債の部)

当第2四半期連結会計期間末における負債合計は、379億10百万円となり、前連結会計年度末と比較して136億95百万円の減少となりました。主な要因として、仕入債務の減少等により流動負債が134億14百万円減少したことによるものであります。

(純資産の部)

当第2四半期連結会計期間末における純資産合計は、240億81百万円となり、前連結会計年度末と比較して4億49百万円の増加となりました。この結果、自己資本比率は38.8%となりました。

経営成績

当第2四半期連結累計期間の売上高は、前年同四半期に比べ61億7百万円減少の528億19百万円（前年同四半期比10.4%減）となりました。

売上総利益は39億76百万円（前年同四半期比1億30百万円増、3.4%増）、営業利益12億75百万円（前年同四半期比6百万円増、0.5%増）、経常利益14億48百万円（前年同四半期比69百万円減、4.6%減）、親会社株主に帰属する四半期純利益9億7百万円（前年同四半期比80百万円増、9.7%増）となりました。

セグメントの経営成績を示すと、次のとおりであります。

従来、「化学・環境事業」に含めておりました、販売先がプラントメーカー等となる発電設備補機関係のうち、エンドユーザーが電力事業者となるものにつきまして、第1四半期連結会計期間より、「電力事業」に組み替えを行っております。

これは、今後、電力自由化がさらに進むことが予想される現状を踏まえ、業務管理の効率性、強化を目的とし、社内の管理組織を見直したことに伴う変更であります。

なお、第2四半期連結累計期間の比較・分析は、変更後の区分に基づいております。

(電力事業)

売上高は319億30百万円と前年同四半期に比べ67億82百万円の増加となっております。また、セグメント利益は5億67百万円と前年同四半期に比べ3億57百万円の増加となりました。

(化学・環境事業)

売上高は109億37百万円と前年同四半期に比べ145億41百万円の減少となっております。また、セグメント利益は3億79百万円と前年同四半期に比べ5億3百万円の減少となりました。

(電子精機事業)

売上高は66億52百万円と前年同四半期に比べ12億59百万円の増加となっております。また、セグメント利益は2億2百万円と前年同四半期に比べ1億48百万円の増加となりました。

(生活関連事業)

売上高は32億29百万円と前年同四半期に比べ2億48百万円の増加となっております。また、セグメント利益は99百万円と前年同四半期に比べ6百万円の減少となりました。

(その他)

売上高は68百万円と前年同四半期に比べ1百万円の増加となっております。また、セグメント利益は26百万円と前年同四半期に比べ2百万円の減少となりました。

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1億91百万円減少し、新規連結に伴う現金及び現金同等物の増加額2億62百万円を加味した結果、72億12百万円となりました。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動の結果、増加した資金は7億33百万円(前年同四半期は20億73百万円増)となりました。主な資金の増加要因としては、売上債権の減少額190億34百万円、前受金の増加額57億28百万円であり、主な資金の減少要因としては、仕入債務の減少額198億45百万円、前渡金の増加額54億77百万円であります。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動の結果、減少した資金は5億50百万円と(前年同四半期は23億15百万円減)となりました。収入の主な内訳は、投資有価証券の売却及び償還による収入4億円、有形固定資産の売却による収入16百万円であり、支出の主な内訳は、有形固定資産の取得による支出6億65百万円、投資有価証券の取得による支出3億円であります。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動の結果、減少した資金は3億47百万円(前年同四半期は6億66百万円減)であります。これは主に、配当金の支払によるものであります。

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	64,000,000
計	64,000,000

【発行済株式】

種類	第2四半期会計期間末 現在発行数(株) (2019年9月30日)	提出日現在 発行数(株) (2019年11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	28,678,486	28,678,486	東京証券取引所 (市場第一部)	単元株式数は 100株であります。
計	28,678,486	28,678,486		

(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 (千株)	発行済株式 総数残高 (千株)	資本金増減額 (百万円)	資本金残高 (百万円)	資本準備金 増減額 (百万円)	資本準備金 残高 (百万円)
2019年9月30日		28,678		3,443		2,655

(5) 【大株主の状況】

2019年9月30日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数 (千株)	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(%)
三菱日立パワーシステムズ株式会社	神奈川県横浜市西区みなとみらい3丁目3番1号	3,913	14.12
三菱商事株式会社	東京都千代田区丸の内2丁目3番1号	3,849	13.89
CGML PB CLIENT ACCOUNT/ COLLATERAL (常任代理人 シティ バンク、エヌ・エイ東京支店)	CITIGROUP CENTRE, CANADA SQUARE, CANARY WHARF, LONDON E14 5LB (東京都新宿区新宿6丁目27番30号)	2,321	8.38
日本トラスティ・サービス信託 銀行株式会社(信託口)	東京都中央区晴海1丁目8番11号	1,909	6.89
三菱電機株式会社	東京都千代田区丸の内2丁目7番3号	1,026	3.70
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	899	3.24
日本マスタートラスト信託銀行 株式会社(株式付与ESOP信託 口)	東京都港区浜松町2丁目11番3号	575	2.08
DFA INTL SMALL CAP VALUE PORTFOLIO (常任代理人 シティ バンク、エヌ・エイ東京支店)	PALISADES WEST 6300,BEE CAVE ROAD BUILDING ONE AUSTIN TX 78746 US (東京都新宿区新宿6丁目27番30号)	575	2.08
明治安田生命保険相互会社	東京都千代田区丸の内2丁目1番1号	500	1.80
三菱化工機株式会社	神奈川県川崎市川崎区大川町2番1号	480	1.73
計		16,051	57.91

(注) 1. 上記のほか当社所有の自己株式959,111株があります。

2. 日本マスタートラスト信託銀行株式会社(株式付与ESOP信託口)の所有株式575,710株は、株式付与ESOP信託の制度導入に伴う当社株式であります。

3. 2017年6月6日付で公衆の縦覧に供されている大量保有報告書(変更報告書)において、シンプレクス・アセット・マネジメント株式会社が2017年5月30日現在で以下の株式を所有している旨が記載されているものの、当社として当第2四半期会計期間末現在における実質所有株式数の確認ができませんので、上記大株主の状況には含めておりません。

なお、その大量保有報告書(変更報告書)の内容は以下のとおりであります。

氏名又は名称	住所	保有株券等の数 (千株)	株券等保有割合 (%)
シンプレクス・アセット・マネジメント株式会社	東京都千代田区丸の内一丁目5番1号	4,001	13.95

(6) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2019年9月30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 959,100		株主としての権利内容に制限のない、標準となる株式
完全議決権株式(その他)	普通株式 27,673,200	276,732	同上
単元未満株式	普通株式 46,186		同上
発行済株式総数	28,678,486		
総株主の議決権		276,732	

(注) 1. 「単元未満株式」欄の普通株式には、当社所有の自己株式11株及び証券保管振替機構名義株式78株が含まれております。

2. 「完全議決権株式(その他)」の欄には、日本マスタートラスト信託銀行株式会社(株式付与ESOP信託口)が保有する当社株式575,700株(議決権の数5,757個)、同社(役員報酬BIP信託口)が保有する当社株式229,700株(議決権の数2,297個)及び証券保管振替機構名義株式400株(議決権の数4個)が含まれております。

【自己株式等】

2019年9月30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) 東京産業株式会社	東京都千代田区 大手町二丁目2番1号	959,100		959,100	3.34
計		959,100		959,100	3.34

(注) 日本マスタートラスト信託銀行株式会社(株式付与ESOP信託口)が保有する当社株式575,700株、同社(役員報酬BIP信託口)が保有する当社株式229,700株は、上記自己株式には含めておりません。

2 【役員の状況】

該当事項はありません。

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(2019年7月1日から2019年9月30日まで)及び第2四半期連結累計期間(2019年4月1日から2019年9月30日まで)に係る四半期連結財務諸表について、有限責任 あずさ監査法人による四半期レビューを受けております。

また、金融商品取引法第24条の4の7第4項の規定に基づき、四半期報告書の訂正報告書を提出しておりますが、訂正後の四半期連結財務諸表について、有限責任 あずさ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：百万円)

	前連結会計年度 (2019年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2019年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	5,432	6,302
受取手形及び売掛金	37,553	18,440
有価証券	2,200	1,400
商品	894	1,008
前渡金	9,455	15,210
その他	1,280	1,578
貸倒引当金	14	14
流動資産合計	56,799	43,926
固定資産		
有形固定資産	9,660	10,068
無形固定資産	60	48
投資その他の資産		
投資有価証券	5,227	4,733
その他	3,498	3,224
貸倒引当金	8	8
投資その他の資産合計	8,716	7,948
固定資産合計	18,437	18,065
資産合計	75,237	61,992
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	8,391	8,820
受託販売未払金	23,733	3,570
短期借入金	1,447	1,630
未払法人税等	456	468
前受金	10,771	16,805
引当金	389	366
その他	1,443	1,557
流動負債合計	46,632	33,218
固定負債		
長期借入金	2,812	2,625
引当金	240	245
その他	1,919	1,821
固定負債合計	4,973	4,692
負債合計	51,606	37,910

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2019年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2019年9月30日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	3,443	3,443
資本剰余金	2,822	2,822
利益剰余金	16,507	17,313
自己株式	678	674
株主資本合計	22,094	22,905
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	1,397	1,123
繰延ヘッジ損益	24	72
土地再評価差額金	36	36
為替換算調整勘定	-	18
退職給付に係る調整累計額	126	107
その他の包括利益累計額合計	1,536	1,176
純資産合計	23,631	24,081
負債純資産合計	75,237	61,992

(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2018年4月1日 至2018年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自2019年4月1日 至2019年9月30日)
売上高	58,927	52,819
売上原価	55,081	48,842
売上総利益	3,845	3,976
割賦販売未実現利益戻入額	2	-
差引売上総利益	3,848	3,976
販売費及び一般管理費	2,580	2,701
営業利益	1,268	1,275
営業外収益		
受取利息	6	6
受取配当金	166	154
為替差益	51	-
その他	60	65
営業外収益合計	284	226
営業外費用		
支払利息	35	35
為替差損	-	14
その他	0	3
営業外費用合計	35	53
経常利益	1,517	1,448
特別利益		
受取保険金	0	-
特別利益合計	0	-
特別損失		
固定資産処分損	-	1
不正関連損失	215	87
特別損失合計	215	89
税金等調整前四半期純利益	1,303	1,359
法人税等	476	452
四半期純利益	826	907
非支配株主に帰属する四半期純利益	-	-
親会社株主に帰属する四半期純利益	826	907

【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2018年4月1日 至2018年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自2019年4月1日 至2019年9月30日)
四半期純利益	826	907
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	184	273
繰延ヘッジ損益	71	48
為替換算調整勘定	-	7
退職給付に係る調整額	28	19
その他の包括利益合計	227	349
四半期包括利益	1,054	557
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	1,054	557
非支配株主に係る四半期包括利益	-	-

(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2018年4月1日 至2018年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自2019年4月1日 至2019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	1,303	1,359
減価償却費	253	244
受取保険金	0	-
有形固定資産処分損益(は益)	-	1
不正関連損失	215	87
貸倒引当金の増減額(は減少)	5	0
賞与引当金の増減額(は減少)	28	31
役員賞与引当金の増減額(は減少)	50	55
受取利息及び受取配当金	172	161
支払利息	35	35
補助金収入	-	14
売上債権の増減額(は増加)	6,868	19,034
たな卸資産の増減額(は増加)	49	247
前渡金の増減額(は増加)	1,904	5,477
退職給付に係る資産の増減額(は増加)	99	40
仕入債務の増減額(は減少)	6,011	19,845
前受金の増減額(は減少)	2,155	5,728
未払又は未収消費税等の増減額	53	41
その他	328	265
小計	2,391	1,031
利息及び配当金の受取額	167	161
利息の支払額	36	20
保険金の受取額	45	-
法人税等の支払額	494	438
営業活動によるキャッシュ・フロー	2,073	733
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有価証券の取得による支出	1,000	-
有価証券の売却及び償還による収入	1,000	-
有形固定資産の取得による支出	2,128	665
有形固定資産の売却による収入	6	16
無形固定資産の取得による支出	0	1
投資有価証券の取得による支出	75	300
投資有価証券の売却及び償還による収入	-	400
その他	117	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	2,315	550
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入れによる収入	550	550
短期借入金の返済による支出	860	550
長期借入金の返済による支出	5	5
リース債務の返済による支出	51	26
自己株式の取得による支出	0	0
自己株式の処分による収入	4	0
配当金の支払額	303	316
財務活動によるキャッシュ・フロー	666	347
現金及び現金同等物に係る換算差額	52	27
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	855	191
現金及び現金同等物の期首残高	13,124	7,142
新規連結に伴う現金及び現金同等物の増加額	-	262
現金及び現金同等物の四半期末残高	1 12,269	1 7,212

【注記事項】

(連結の範囲又は持分法適用の範囲の変更)

当第2四半期連結会計期間において、菱東貿易(上海)有限公司の重要性が増したことから、連結の範囲に含めております。

なお、菱東貿易(上海)有限公司の決算日と当社の連結決算日が異なっております。四半期連結財務諸表の作成にあたっては、当該連結子会社の2019年6月30日現在の財務諸表を使用し、四半期連結決算日との間に生じた重要な取引については、連結上必要な調整を行っております。

(追加情報)

(株式付与ESOP信託に係る取引について)

当社は、当社従業員への福利厚生を目的として、従業員インセンティブ・プラン「株式付与ESOP信託」(以下、「本信託」という。)を導入しております。

(1)取引の概要

当社が従業員のうち一定の要件を充足する者を受益者として、当社株式の取得資金を拠出することにより信託を設定いたします。本信託は、予め定める株式交付規定に基づき従業員に交付すると見込まれる数の当社株式を、当社からの第三者割当によって取得いたします。

その後本信託は、株式交付規定に従い、信託期間中の従業員の職務等級及び会社業績等に応じた当社株式を在職時に従業員に交付いたします。本信託により取得する当社株式の取得資金は全額当社が拠出するため、従業員の負担はありません。

当該信託契約に係る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 2015年3月26日)を適用しております。

(2)信託に残存する自社の株式

本信託に残存する当社株式を、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、前連結会計年度末における帳簿価額は276百万円、株式数は585,100株、当第2四半期連結会計期間末における帳簿価額は272百万円、株式数は575,710株であります。

(役員報酬BIP信託に係る取引について)

当社は、取締役(社外取締役を除く。)並びに、当社と委任契約を締結している執行役員及び同等の地位を有する者(以下、「取締役等」という。)を対象に、当社の中長期的な業績向上と企業価値増大への貢献意欲を高めることを目的として、「役員報酬BIP信託」(以下、「本信託」という。)を導入しております。

(1)取引の概要

当社が、取締役等のうち一定の受益者要件を充足する者を受益者として、当社株式の取得資金を拠出することにより信託を設定いたします。本信託は、予め定める株式交付規定に基づき、取締役等に交付すると見込まれる数の当社株式を、当社からの第三者割当により取得いたします。

その後本信託は、株式交付規定に従い、一定の受益者要件を満たす取締役等に対して、毎事業年度における業績指標等に応じて決定される株数の当社株式を退任時に交付いたします。

当該信託契約に係る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 2015年3月26日)に準じております。

(2)信託に残存する自社の株式

本信託に残存する当社株式を、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、前連結会計年度末における帳簿価額は118百万円、株式数は229,750株、当第2四半期連結会計期間末における帳簿価額は118百万円、株式数は229,750株であります。

(四半期連結貸借対照表関係)

四半期連結会計期間末日満期手形等

四半期連結会計期間末日満期手形等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、前連結会計年度末日が金融機関の休日であったため、次の期末日満期手形等が、前連結会計年度末残高に含まれております。

	前連結会計年度 (2019年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2019年9月30日)
受取手形及び売掛金	281百万円	- 百万円
支払手形及び買掛金	392百万円	- 百万円

(四半期連結損益計算書関係)

販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は、次のとおりであります。

	前第2四半期連結累計期間 (自 2018年4月1日 至 2018年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)
従業員給料手当	818百万円	866百万円
退職給付費用	7百万円	15百万円
賞与引当金繰入額	353百万円	355百万円
従業員株式給付引当金繰入額	9百万円	7百万円
役員株式給付引当金繰入額	3百万円	3百万円
貸倒引当金繰入額	5百万円	- 百万円

(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は、次のとおりであります。

	前第2四半期連結累計期間 (自 2018年4月1日 至 2018年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)
現金及び預金	11,359百万円	6,302百万円
有価証券勘定		
金銭債権信託受益権等	1,000百万円	1,400百万円
計	12,359百万円	7,702百万円
預入期間が3か月を超える定期預金	90百万円	90百万円
償還期間が3か月を超える金銭債権 信託受益権等	- 百万円	400百万円
現金及び現金同等物	12,269百万円	7,212百万円

(株主資本等関係)

前第2四半期連結累計期間(自 2018年4月1日 至 2018年9月30日)

1. 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日	配当の原資
2018年6月28日 定時株主総会	普通株式	304	11.00	2018年3月31日	2018年6月29日	利益剰余金

(注) 1. 2018年6月28日定時株主総会決議による配当金の総額には、株式付与ESOP信託口が保有する自社の株式に対する配当金6百万円及び役員報酬BIP信託口が保有する自社の株式に対する配当金2百万円が含まれております。

2. 1株当たり配当額には創立70周年記念配当3.00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 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日	配当の原資
2018年10月29日 取締役会	普通株式	249	9.00	2018年9月30日	2018年12月5日	利益剰余金

(注) 2018年10月29日取締役会決議による配当金の総額には、株式付与ESOP信託口が保有する自社の株式に対する配当金5百万円及び役員報酬BIP信託口が保有する自社の株式に対する配当金2百万円が含まれております。

当第2四半期連結累計期間(自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)

1. 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日	配当の原資
2019年6月27日 定時株主総会	普通株式	304	11.00	2019年3月31日	2019年6月28日	利益剰余金

(注) 2019年6月27日定時株主総会決議による配当金の総額には、株式付与ESOP信託口が保有する自社の株式に対する配当金6百万円及び役員報酬BIP信託口が保有する自社の株式に対する配当金2百万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 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日	配当の原資
2019年10月28日 取締役会	普通株式	277	10.00	2019年9月30日	2019年12月5日	利益剰余金

(注) 2019年10月28日取締役会決議による配当金の総額には、株式付与ESOP信託口が保有する自社の株式に対する配当金5百万円及び役員報酬BIP信託口が保有する自社の株式に対する配当金2百万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 2018年4月1日 至 2018年9月30日)

1. 報告セグメントごとの売上高及び利益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)	合計
	電力事業	化学・環境 事業	電子精機 事業	生活関連 事業	計		
売上高							
外部顧客への売上高	25,148	25,479	5,392	2,980	59,000	67	59,068
セグメント間の内部売上高 又は振替高	-	-	-	-	-	-	-
計	25,148	25,479	5,392	2,980	59,000	67	59,068
セグメント利益	210	882	54	106	1,253	29	1,282

(注) 「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、不動産賃貸事業であります。

2. 報告セグメントの利益の金額の合計額と四半期連結損益計算書計上額との差額及び当該差額の主な内容(差異調整に関する事項)

(単位：百万円)

利益	金額
報告セグメント計	1,253
「その他」の区分の利益	29
四半期連結損益計算書の営業利益	1,282

当第2四半期連結累計期間(自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)

1. 報告セグメントごとの売上高及び利益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)	合計
	電力事業	化学・環境 事業	電子精機 事業	生活関連 事業	計		
売上高							
外部顧客への売上高	31,930	10,937	6,652	3,229	52,750	68	52,819
セグメント間の内部売上高 又は振替高	-	-	-	-	-	-	-
計	31,930	10,937	6,652	3,229	52,750	68	52,819
セグメント利益	567	379	202	99	1,249	26	1,275

(注) 「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、不動産賃貸事業であります。

2. 報告セグメントの利益の金額の合計額と四半期連結損益計算書計上額との差額及び当該差額の主な内容(差異調整に関する事項)

(単位：百万円)

利益	金額
報告セグメント計	1,249
「その他」の区分の利益	26
四半期連結損益計算書の営業利益	1,275

3. 報告セグメントの変更等に関する事項

従来、「化学・環境事業」に含めておりました、販売先がプラントメーカー等となる発電設備補機関係のうち、エンドユーザーが電力事業者となるものにつきまして、第1四半期連結会計期間より、「電力事業」に組み替えを行っております。

これは、今後、電力自由化がさらに進むことが予想される現状を踏まえ、業務管理の効率性、強化を目的とし、社内の管理組織を見直したことに伴う変更であります。

なお、前第2四半期連結累計期間のセグメント情報については、変更後の区分方法により作成したものを記載しており、前第2四半期連結累計期間の「1. 報告セグメントごとの売上高及び利益の金額に関する情報」に記載しております。

(1 株当たり情報)

1 株当たり四半期純利益金額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 2018年4月1日 至 2018年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)
1 株当たり四半期純利益金額	30円75銭	33円71銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純利益金額(百万円)	826	907
普通株主に帰属しない金額(百万円)	-	-
普通株式に係る親会社株主に帰属する 四半期純利益金額(百万円)	826	907
普通株式の期中平均株式数(株)	26,887,974	26,910,796

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

2. 株主資本において自己株式として計上されている信託に残存する自社の株式は、1株当たり四半期純利益金額の算定上、期中平均株式数の計算において控除する自己株式に含めております。

(前第2四半期連結累計期間)

- ・ 株式付与ESOP信託が保有する自己株式
期中平均の自己株式数 592,400株
- ・ 役員報酬BIP信託が保有する自己株式
期中平均の自己株式数 239,521株

(当第2四半期連結累計期間)

- ・ 株式付与ESOP信託が保有する自己株式
期中平均の自己株式数 578,891株
- ・ 役員報酬BIP信託が保有する自己株式
期中平均の自己株式数 229,750株

2 【その他】

第110期(2019年4月1日から2020年3月31日まで)中間配当については、2019年10月28日開催の取締役会において、2019年9月30日の株主名簿に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。

配当金の総額	277百万円
1株当たりの金額	10.00円
支払請求権の効力発生日及び支払開始日	2019年12月5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29日

東京産業株式会社
取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

指定有限責任社員 公認会計士 永 井 勝
業務執行社員

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、「経理の状況」に掲げられている東京産業株式会社の2019年4月1日から2020年3月31日までの連結会計年度の第2四半期連結会計期間(2019年7月1日から2019年9月30日まで)及び第2四半期連結累計期間(2019年4月1日から2019年9月30日まで)に係る訂正後の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。

四半期連結財務諸表に対する経営者の責任

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。

監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した四半期レビューに基づいて、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。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。

四半期レビューにおいては、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して実施される質問、分析的手続その他の四半期レビュー手続が実施される。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。

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。

監査人の結論

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、東京産業株式会社及び連結子会社の2019年9月30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すべての重要な点において認められなかった。

その他の事項

四半期報告書の訂正報告書の提出理由に記載されているとおり、会社は、四半期連結財務諸表を訂正している。なお、当監査法人は、訂正前の四半期連結財務諸表に対して2020年9月28日に四半期レビュー報告書を提出しているが、当該訂正に伴い、訂正後の四半期連結財務諸表に対して本四半期レビュー報告書を提出する。

利害関係

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。