

四 半 期 報 告 書

(第53期第2四半期)

ジオスター株式会社

四 半 期 報 告 書

- 1 本書は四半期報告書を金融商品取引法第27条の30の2に規定する開示用電子情報処理組織(EDINET)を使用し提出したデータに目次及び頁を付して出力・印刷したものであります。
- 2 本書には、上記の方法により提出した四半期報告書に添付された四半期レビュー報告書及び上記の四半期報告書と同時に提出した確認書を末尾に綴じ込んでおります。

目 次

頁

| | |
|--------------------------------------------|----|
| 【表紙】 | 1 |
| 第一部 【企業情報】 | 2 |
| 第1 【企業の概況】 | 2 |
| 1 【主要な経営指標等の推移】 | 2 |
| 2 【事業の内容】 | 2 |
| 第2 【事業の状況】 | 3 |
| 1 【事業等のリスク】 | 3 |
| 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】 | 3 |
| 3 【経営上の重要な契約等】 | 4 |
| 第3 【提出会社の状況】 | 5 |
| 1 【株式等の状況】 | 5 |
| 2 【役員の状況】 | 7 |
| 第4 【経理の状況】 | 8 |
| 1 【四半期連結財務諸表】 | 9 |
| 2 【その他】 | 17 |
| 第二部 【提出会社の保証会社等の情報】 | 18 |

四半期レビュー報告書

確認書

【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】 | 2021年11月10日 |
| 【四半期会計期間】 | 第53期第2四半期(自 2021年7月1日 至 2021年9月30日) |
| 【会社名】 | ジオスター株式会社 |
| 【英訳名】 | GEOSTR Corporation |
| 【代表者の役職氏名】 | 代表取締役社長 端 山 真 吾 |
| 【本店の所在の場所】 | 東京都文京区小石川一丁目28番1号 |
| 【電話番号】 | 03(5844)1200(代表) |
| 【事務連絡者氏名】 | 経営管理本部経理部長 山 床 眞 一 |
| 【最寄りの連絡場所】 | 東京都文京区小石川一丁目28番1号 |
| 【電話番号】 | 03(5844)1200(代表) |
| 【事務連絡者氏名】 | 経営管理本部経理部長 山 床 眞 一 |
| 【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) ジオスター株式会社 仙台支店 (宮城県仙台市青葉区中央四丁目7番17号) ジオスター株式会社 大阪支店 (大阪府大阪市中央区淡路町四丁目3番10号) ジオスター株式会社 名古屋支店 (愛知県名古屋市中区新栄二丁目19番6号) ジオスター株式会社 九州支店 (福岡県福岡市博多区博多駅前三丁目19番5号) |

(注) 上記の仙台支店及び九州支店は、金融商品取引法に規定する縦覧場所ではありませんが、投資家の便宜を考慮して、縦覧に供する場所としております。

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52期 第2四半期 連結累計期間 | 第53期 第2四半期 連結累計期間 | 第52期 |
|--------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 会計期間 | 自 2020年4月1日 至 2020年9月30日 | 自 2021年4月1日 至 2021年9月30日 | 自 2020年4月1日 至 2021年3月31日 |
| 売上高 (千円) | 14,424,743 | 12,565,357 | 30,149,522 |
| 経常利益 (千円) | 577,035 | 767,523 | 1,778,681 |
| 親会社株主に帰属する 四半期(当期)純利益 (千円) | 378,860 | 480,863 | 891,185 |
| 四半期包括利益又は包括利益 (千円) | 469,610 | 516,432 | 1,172,997 |
| 純資産額 (千円) | 19,882,384 | 20,836,702 | 20,585,770 |
| 総資産額 (千円) | 31,358,739 | 31,973,469 | 32,918,028 |
| 1株当たり四半期(当期)純利益 (円) | 12.11 | 15.37 | 28.49 |
| 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 (%) | 63.40 | 65.17 | 62.54 |
| 営業活動による キャッシュ・フロー (千円) | 3,749,882 | 232,298 | 3,731,439 |
| 投資活動による キャッシュ・フロー (千円) | △197,550 | △378,434 | △463,380 |
| 財務活動による キャッシュ・フロー (千円) | △161,780 | △1,069,681 | △166,904 |
| 現金及び現金同等物の 四半期末(期末)残高 (千円) | 5,156,591 | 3,651,377 | 4,867,194 |

| 回次 | 第52期 第2四半期 連結会計期間 | 第53期 第2四半期 連結会計期間 |
|-----------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 会計期間 | 自 2020年7月1日 至 2020年9月30日 | 自 2021年7月1日 至 2021年9月30日 |
| 1株当たり四半期純利益 (円) | 13.58 | 9.70 |

- (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. 「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、当該会計基準等を適用した後の指標等となっております。
3. 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、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

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、主要な関係会社の異動もありません。

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、または、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(当社及び連結子会社)が判断したものであります。

(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による低迷から設備投資等で持ち直しの動きが見られるものの、感染症の再拡大による緊急事態宣言やまん延防止等重点措置の実施、半導体・部品の供給不足に伴う自動車の減産等、景気回復の足取りは依然不透明な状態となっており、予断を許さない状況にあります。今後の先行きについては、新規感染者減少による緊急事態宣言やまん延防止等重点措置の解除に伴い景気の持ち直しが期待されますが、感染再拡大を抑制するための行動制限の解除や国内外経済の下振れリスク、金融資本市場の変動等の影響を注視する必要があります。

当社グループの属する土木業界につきましては、公共投資は高水準で実行されており、先行きについても、関連予算の執行で底堅く推移することが見込まれます。一方、東京外かく環状道路等大型セグメント物件の掘進開始時期が不透明であることや鉄筋をはじめとする材料の価格高騰、顧客における新型コロナウイルス感染症拡大に伴うリスク等、引き続き予断を許さない状況にあります。

このような状況下、当社グループは、強靱な収益体質の構築に向け、大型セグメントに留まらず中小セグメント、土木製品の新規受注ならびに生産の積み増しや徹底した原価低減等の諸施策を進めております。

なお、新型コロナウイルス感染症による損益への影響は引き続き無いものと想定しておりますが、その影響拡大を抑制するため、迅速な対応を行っております。

以上の結果、当第2四半期連結累計期間の財政状態及び経営成績は、次のとおりであります。

a. 経営成績

当第2四半期連結累計期間の経営成績は、製品の出荷遅れ等の影響により、売上高は125億65百万円（前年同期比12.9%減）となったものの、プロジェクト構成等による売上総利益の好転により、営業利益は7億63百万円（前年同期比33.8%増）、経常利益は7億67百万円（前年同期比33.0%増）と減収増益となりました。また、親会社株主に帰属する四半期純利益は、4億80百万円（前年同期比26.9%増）となりました。

b. 財政状態

当第2四半期連結会計期間末の総資産は、前連結会計年度末に比べ9億44百万円減少し、319億73百万円となりました。これは主に、受取手形及び売掛金の減少（13億79百万円）、預け金の減少（10億87百万円）等の減少要因と、商品及び製品の増加（11億5百万円）、仕掛品の増加（1億93百万円）等の増加要因を加減算したことによるものであります。

当第2四半期連結会計期間末の負債は、前連結会計年度末に比べ11億95百万円減少し、111億36百万円となりました。これは主に、短期借入金の減少（7億50百万円）、未払法人税等の減少（4億57百万円）等の減少要因によるものであります。

当第2四半期連結会計期間末の純資産は、前連結会計年度末に比べ2億50百万円増加し、208億36百万円となりました。これは主に、親会社株主に帰属する四半期純利益により4億80百万円増加したものの、剰余金の配当により2億65百万円減少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2四半期連結累計期間における現金及び現金同等物は、前連結会計年度末に比べ12億15百万円減少し、36億51百万円となりました。

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)

営業活動によるキャッシュ・フローは、2億32百万円の収入（前年同期は37億49百万円の収入）となりました。税金等調整前四半期純利益は7億65百万円でありましたが、売上債権の減少（13億79百万円）、前受金の増加（5億39百万円）、減価償却費（3億36百万円）等の収入要因と、棚卸資産の増加（△13億2百万円）、法人税等の支払（△7億15百万円）等の支出要因を加減算したものであります。

(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、3億78百万円の支出（前年同期は1億97百万円の支出）となりました。有形固定資産の取得による支出（△3億33百万円）が主なものであります。

(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、10億69百万円の支出（前年同期は1億61百万円の支出）となりました。長期借入金の返済による支出（△10億円）、配当金の支払（△2億65百万円）、短期借入金の増加（2億円）が主なものであります。

(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) 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、99百万円であります。

(5) 経営成績に重要な影響を与える要因

当社グループの主力製品であるセグメント製品（トンネルの構造部材）及びRC土木製品の大半は、公共工事に使用されます。公共工事投資の動向は、日本政府及び地方自治体の政策によって決定されるものであり、当社グループの業績は、公共工事投資動向により影響を受ける可能性があります。

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】

① 【株式の総数】

| 種類 | 発行可能株式総数(株) |
|------|-------------|
| 普通株式 | 56,800,000 |
| 計 | 56,800,000 |

② 【発行済株式】

| 種類 | 第2四半期会計期間末 現在発行数(株) (2021年9月30日) | 提出日現在発行数(株) (2021年11月10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 | 31,530,000 | 31,530,000 | 東京証券取引所 (市場第二部) | 単元株式数 100株 |
| 計 | 31,530,000 | 31,530,000 | — | — |

(2) 【新株予約権等の状況】

① 【ストックオプション制度の内容】

該当する事項はありません。

② 【その他の新株予約権等の状況】

該当する事項はありません。

(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】

該当する事項はありません。

(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) |
|--------------------------|-----------------------|----------------------|----------------|---------------|----------------------|---------------------|
| 2021年7月1日～ 2021年9月30日 | — | 31,530,000 | — | 3,352,250 | — | 2,868,896 (注) |

(注) 提出会社の個別上の資本準備金残高であります。

(5) 【大株主の状況】

2021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(%) |
|----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|---------------|-------------------------------------------------------|
| 日本製鉄株式会社 | 東京都千代田区丸の内2-6-1 | 12,729 | 40.69 |
| 阪和興業株式会社 | 東京都中央区築地1-13-1 | 1,511 | 4.83 |
| 株式会社日本カスタディ銀行 (信託口) | 東京都中央区晴海1-8-12 | 1,174 | 3.75 |
| 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2-11-3 | 1,136 | 3.63 |
| 日鉄物産株式会社 | 東京都港区赤坂8-5-27 | 838 | 2.68 |
| エムエム建材株式会社 | 東京都港区東新橋1-5-2 | 750 | 2.40 |
| 榑原 三郎 | 神奈川県横浜市中区 | 555 | 1.77 |
| KIA FUND 136 (常任代理人 シティバンク、エ ヌ・エイ東京支店) | MINITRIES COMPLEX POBOX 64 SATAT 13001 KUWAIT (東京都新宿区新宿6-27-30) | 523 | 1.67 |
| 伊藤忠丸紅住商テクノスチール 株式会社 | 東京都千代田区大手町1-6-1 | 429 | 1.37 |
| 岩見 好爲 | 奈良県大和郡山市 | 302 | 0.97 |
| 計 | — | 19,949 | 63.77 |

(注) 1. 上記の所有株式のうち、信託業務に係る株式数は、次のとおりであります。

株式会社日本カスタディ銀行(信託口) 31千株

日本マスタートラスト信託銀行株式会社(信託口) 1,136千株

(6) 【議決権の状況】

① 【発行済株式】

2021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 245,000 | — | — |
| 完全議決権株式(その他) | 普通株式 31,281,700 | 312,817 | — |
| 単元未満株式 | 普通株式 3,300 | — | 1単元(100株)未満の株式 |
| 発行済株式総数 | 31,530,000 | — | — |
| 総株主の議決権 | — | 312,817 | — |

(注) 1. 「完全議決権株式(その他)」の欄には、株式会社証券保管振替機構名義の株式が5,000株含まれております。また、「議決権の数」欄には、同機構名義の完全議決権株式に係る議決権の数50個が含まれております。

2. 「単元未満株式」の欄には、当社所有の自己株式33株が含まれております。

② 【自己株式等】

2021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) ジオスター株式会社 | 東京都文京区小石川一丁目28番1号 | 245,000 | — | 245,000 | 0.78 |
| 計 | — | 245,000 | — | 245,000 | 0.78 |

2 【役員の状況】

該当する事項はありません。

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(2021年7月1日から2021年9月30日まで)及び第2四半期連結累計期間(2021年4月1日から2021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。

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3月31日) | 当第2四半期連結会計期間 (2021年9月30日) |
|---------------|-------------------------|------------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 844,315 | 715,585 |
| 預け金 | 4,022,878 | 2,935,791 |
| 受取手形及び売掛金 | 7,628,923 | 6,249,666 |
| 商品及び製品 | 3,378,326 | 4,483,832 |
| 仕掛品 | 2,387,339 | 2,581,223 |
| 原材料及び貯蔵品 | 2,493,395 | 2,496,851 |
| 未収入金 | 2,401,108 | 2,391,083 |
| その他 | 168,736 | 541,633 |
| 貸倒引当金 | △695 | △602 |
| 流動資産合計 | 23,324,329 | 22,395,066 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物及び構築物（純額） | 1,794,002 | 1,823,707 |
| 機械装置及び運搬具（純額） | 1,564,913 | 1,499,048 |
| 土地 | 4,063,289 | 4,063,289 |
| その他（純額） | 237,513 | 207,920 |
| 有形固定資産合計 | 7,659,717 | 7,593,965 |
| 無形固定資産 | 186,123 | 200,802 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 1,038,778 | 1,078,849 |
| その他 | 718,780 | 714,486 |
| 貸倒引当金 | △9,700 | △9,700 |
| 投資その他の資産合計 | 1,747,858 | 1,783,635 |
| 固定資産合計 | 9,593,699 | 9,578,403 |
| 資産合計 | 32,918,028 | 31,973,469 |

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (2021年3月31日) | 当第2四半期連結会計期間 (2021年9月30日) |
|---------------|-------------------------|------------------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 支払手形及び買掛金 | 4,732,843 | 4,635,778 |
| 短期借入金 | 1,150,000 | 400,000 |
| 未払法人税等 | 765,574 | 308,228 |
| 未払消費税等 | 233,474 | 42,558 |
| 未払金 | 2,343,397 | 2,147,692 |
| 賞与引当金 | 491,724 | 594,079 |
| 受注損失引当金 | 158,199 | 12,931 |
| その他 | 1,984,333 | 2,564,452 |
| 流動負債合計 | 11,859,547 | 10,705,721 |
| 固定負債 | | |
| 長期借入金 | 100,000 | 50,000 |
| 役員退職慰労引当金 | 105,450 | 90,310 |
| 退職給付に係る負債 | 165,196 | 190,146 |
| 資産除去債務 | 89,542 | 89,647 |
| その他 | 12,520 | 10,941 |
| 固定負債合計 | 472,709 | 431,045 |
| 負債合計 | 12,332,257 | 11,136,767 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 3,352,250 | 3,352,250 |
| 資本剰余金 | 4,384,580 | 4,384,580 |
| 利益剰余金 | 12,476,531 | 12,691,894 |
| 自己株式 | △28,670 | △28,670 |
| 株主資本合計 | 20,184,691 | 20,400,054 |
| その他の包括利益累計額 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 420,616 | 448,418 |
| 退職給付に係る調整累計額 | △19,537 | △11,770 |
| その他の包括利益累計額合計 | 401,079 | 436,648 |
| 純資産合計 | 20,585,770 | 20,836,702 |
| 負債純資産合計 | 32,918,028 | 31,973,469 |

(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4月1日 至2020年9月30日) | 当第2四半期連結累計期間 (自2021年4月1日 至2021年9月30日) |
|------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|
| 売上高 | 14,424,743 | 12,565,357 |
| 売上原価 | 12,571,408 | 10,375,016 |
| 売上総利益 | 1,853,334 | 2,190,341 |
| 販売費及び一般管理費 | ※1 1,282,483 | ※1 1,426,423 |
| 営業利益 | 570,851 | 763,917 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 497 | 913 |
| 受取配当金 | 6,664 | 6,484 |
| その他 | 5,630 | 1,100 |
| 営業外収益合計 | 12,792 | 8,498 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 3,422 | 2,955 |
| PCB処理費用 | 380 | 1,018 |
| その他 | 2,806 | 918 |
| 営業外費用合計 | 6,609 | 4,892 |
| 経常利益 | 577,035 | 767,523 |
| 特別利益 | | |
| 固定資産売却益 | 267 | 6,535 |
| ゴルフ会員権売却益 | — | 2,700 |
| 投資有価証券売却益 | 9,231 | — |
| 特別利益合計 | 9,498 | 9,235 |
| 特別損失 | | |
| 固定資産除売却損 | 11,101 | 10,138 |
| 事務所閉鎖損失 | — | 932 |
| 訴訟関連損失 | 277 | — |
| 特別損失合計 | 11,379 | 11,070 |
| 税金等調整前四半期純利益 | 575,154 | 765,688 |
| 法人税等 | 196,294 | 284,824 |
| 四半期純利益 | 378,860 | 480,863 |
| 親会社株主に帰属する四半期純利益 | 378,860 | 480,863 |

【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4月1日 至 2020年9月30日) | 当第2四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日) |
|-----------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| 四半期純利益 | 378,860 | 480,863 |
| その他の包括利益 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 80,086 | 27,801 |
| 退職給付に係る調整額 | 10,664 | 7,767 |
| その他の包括利益合計 | 90,750 | 35,568 |
| 四半期包括利益 | 469,610 | 516,432 |
| (内訳) | | |
| 親会社株主に係る四半期包括利益 | 469,610 | 516,432 |

(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4月1日 至 2020年9月30日) | 当第2四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日) |
|-------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| 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 | 575,154 | 765,688 |
| 減価償却費 | 340,657 | 336,971 |
| 貸倒引当金の増減額 (△は減少) | △85 | △93 |
| 受取利息及び受取配当金 | △7,162 | △7,397 |
| 支払利息 | 3,422 | 2,955 |
| 固定資産除売却損益 (△は益) | 10,710 | 3,458 |
| 投資有価証券売却損益 (△は益) | △9,231 | — |
| ゴルフ会員権売却損益 (△は益) | — | △2,700 |
| 訴訟関連損失 | 277 | — |
| 売上債権の増減額 (△は増加) | 1,620,260 | 1,379,257 |
| 棚卸資産の増減額 (△は増加) | 186,374 | △1,302,846 |
| 未収入金の増減額 (△は増加) | △84,130 | 10,017 |
| 仕入債務の増減額 (△は減少) | 487,259 | △97,065 |
| 前受金の増減額 (△は減少) | 240,174 | 539,428 |
| その他 | 42,802 | △684,643 |
| 小計 | 3,406,484 | 943,031 |
| 利息及び配当金の受取額 | 7,162 | 7,397 |
| 利息の支払額 | △3,383 | △2,958 |
| 訴訟関連損失の支払額 | △4,477 | — |
| 法人税等の還付額 | 344,095 | — |
| 法人税等の支払額 | — | △715,172 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | 3,749,882 | 232,298 |
| 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 | △219,328 | △333,803 |
| 有形固定資産の売却による収入 | 673 | 7,126 |
| 投資有価証券の売却による収入 | 69,711 | — |
| その他 | △48,606 | △51,758 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △197,550 | △378,434 |
| 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) | — | 200,000 |
| 長期借入金の返済による支出 | — | △1,000,000 |
| 配当金の支払額 | △156,660 | △265,824 |
| リース債務の返済による支出 | △5,119 | △3,856 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △161,780 | △1,069,681 |
| 現金及び現金同等物の増減額 (△は減少) | 3,390,551 | △1,215,817 |
| 現金及び現金同等物の期首残高 | 1,766,039 | 4,867,194 |
| 現金及び現金同等物の四半期末残高 | ※ 5,156,591 | ※ 3,651,377 |

【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しております。適用にあたっては、収益認識会計基準第84項ただし書きにおいて経過措置として認められている累積的影響を適用開始日に認識する方法を採用しておりますが、利益剰余金の当期首残高への影響はありません。なお、本基準の適用が当第2四半期連結累計期間の四半期連結財務諸表に与える影響は次の通りであります。

- (1) 買戻し契約に該当する有償支給取引により得意先から支給される部品・原材料について、従来は「売上高」と「売上原価」を総額表示しておりましたが、「売上高」の減額として表示しております。これにより、「売上高」と「売上原価」がそれぞれ126,478千円減少しております。
- (2) 買戻し契約に該当する有償支給取引により得意先から支給される部品・原材料の期末棚卸高について、従来は「流動資産」の「原材料及び貯蔵品」として表示しておりましたが、「流動資産」の「その他」に表示しております。これにより「その他」が177,157千円増加し、「原材料及び貯蔵品」が177,157千円減少しております。

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いたしました。なお、四半期連結財務諸表への影響はありません。

(四半期連結財務諸表の作成にあたり適用した特有の会計処理)

(税金費用の計算)

税金費用については、主として当第2四半期連結累計期間を含む連結会計年度の税金等調整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、税金等調整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。

ただし、当該見積実効税率を用いて税金費用を計算すると著しく合理性を欠く結果となる場合には、法定実効税率を使用する方法によっております。

(四半期連結損益計算書関係)

※1. 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 2020年4月1日 至 2020年9月30日) | 当第2四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日) |
|--------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| 給料 | 473,034千円 | 482,832千円 |
| 賞与引当金繰入額 | 237,507 | 276,336 |
| 退職給付費用 | 20,930 | 19,767 |
| 役員退職慰労引当金繰入額 | 17,612 | 26,844 |

2. 前第2四半期連結累計期間(自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)及び当第2四半期連結累計期間(自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)

当社グループの売上高は、通常の営業形態として、第4四半期連結会計期間に売上が集中しているため、第1四半期連結会計期間から第3四半期連結会計期間における売上高に比べ、第4四半期連結会計期間の売上高が著しく多くなるといった季節的変動がありますが、前第2四半期連結会計期間を含む連結会計年度及び当第2四半期連結会計期間を含む連結会計年度は、当該季節的変動の影響を受けにくくなっております。

(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 2020年4月1日 至 2020年9月30日) | 当第2四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日) |
|-----------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| 現金及び預金 | 879,947千円 | 715,585千円 |
| 預け金 | 4,276,643 | 2,935,791 |
| 現金及び現金同等物 | 5,156,591 | 3,651,377 |

(株主資本等関係)

I 前第2四半期連結累計期間(自 2020年4月1日 至 2020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 (千円) | 1株当たり 配当額(円) | 基準日 | 効力発生日 | 配当の原資 |
|----------------------|-------|----------------|-----------------|------------|------------|-------|
| 2020年6月25日 定時株主総会 | 普通株式 | 156,424 | 5.0 | 2020年3月31日 | 2020年6月26日 | 利益剰余金 |

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
該当する事項はありません。

II 当第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. 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6月25日 定時株主総会 | 普通株式 | 265,922 | 8.5 | 2021年3月31日 | 2021年6月28日 | 利益剰余金 |

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
該当する事項はありません。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

当社グループは、土木事業の単一セグメントであり、重要性が乏しいため、セグメント情報の記載を省略しております。

(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、以下のとおりであります。

(単位：千円)

| | 当第2四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日) |
|---------------|-----------------------------------------------|
| セグメント | 10,091,131 |
| RC土木 | 1,412,679 |
| その他 | 1,061,546 |
| 顧客との契約から生じる収益 | 12,565,357 |

(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4月1日 至 2020年9月30日) | 当第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株当たり四半期純利益 | 12円11銭 | 15円37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) | 378,860 | 480,863 |
| 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) | 378,860 | 480,863 |
| 普通株式の期中平均株式数(株) | 31,284,967 | 31,284,967 |

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

(重要な後発事象)

該当する事項はありません。

2 【その他】

該当する事項はありません。

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

2021年11月10日

ジオスター株式会社
取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

東京事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 春 山 直 輝

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 大 谷 文 隆

監査人の結論

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」に掲げられているジオスター株式会社の2021年4月1日から2022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(2021年7月1日から2021年9月30日まで)及び第2四半期連結累計期間(2021年4月1日から2021年9月30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、ジオスター株式会社及び連結子会社の2021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。

【表紙】

【提出書類】 確認書

【根拠条文】 金融商品取引法第24条の4の8第1項

【提出先】 関東財務局長

【提出日】 2021年11月10日

【会社名】 ジオスター株式会社

【英訳名】 GEOSTR Corporation

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 端 山 真 吾

【最高財務責任者の役職氏名】 取締役常務執行役員 藤 原 知 貴

【本店の所在の場所】 東京都文京区小石川一丁目28番1号

【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)

ジオスター株式会社 仙台支店
(宮城県仙台市青葉区中央四丁目7番17号)

ジオスター株式会社 大阪支店
(大阪府大阪市中央区淡路町四丁目3番10号)

ジオスター株式会社 名古屋支店
(愛知県名古屋市中区新栄二丁目19番6号)

ジオスター株式会社 九州支店
(福岡県福岡市博多区博多駅前三丁目19番5号)

(注) 上記の仙台支店及び九州支店は、金融商品取引法に規定する縦覧場所ではありませんが、投資家の便宜を考慮して、縦覧に供する場所としております。

1 【四半期報告書の記載内容の適正性に関する事項】

当社代表取締役社長端山真吾及び当社最高財務責任者藤原知貴は、当社の第53期第2四半期（自 2021年7月1日 至 2021年9月30日）の四半期報告書の記載内容が金融商品取引法令に基づき適正に記載されていることを確認いたしました。

2 【特記事項】

確認に当たり、特記すべき事項はありません。

