



2024年3月期 第2四半期決算短信 [日本基準] (連結)

2023年11月6日

上場会社名 帝人株式会社

上場取引所 東

コード番号 3401

URL <https://www.teijin.co.jp/>

代表者 代表取締役社長執行役員 内川 哲茂

問合せ先責任者 広報・IR部長

浜島 直樹

TEL (03) 3506-4395

四半期報告書提出予定日 2023年11月13日

配当支払開始予定日

2023年12月1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(アナリスト・機関投資家向け)

(百万円未満四捨五入)

1. 2024年3月期第2四半期の連結業績 (2023年4月1日～2023年9月30日)

(1) 連結経営成績(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		親会社株主に帰属する 四半期純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
2024年3月期第2四半期	506,504	△0.8	9,951	△30.1	10,028	△49.8	△541	—
2023年3月期第2四半期	510,453	12.6	14,231	△54.8	19,986	△38.7	7,575	△64.9

(注) 包括利益 2024年3月期第2四半期 23,930百万円(△0.1%) 2023年3月期第2四半期 23,956百万円(△8.9%)

	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
2024年3月期第2四半期	△2.81	—
2023年3月期第2四半期	39.41	39.34

(2) 連結財政状態

	総資産	純資産	自己資本比率
	百万円	百万円	%
2024年3月期第2四半期	1,320,658	472,287	33.7
2023年3月期	1,242,433	451,084	34.2

(参考) 自己資本 2024年3月期第2四半期 445,664百万円 2023年3月期 424,983百万円

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
2023年3月期	—	27.50	—	12.50	40.00
2024年3月期	—	15.00	—	—	—
2024年3月期(予想)	—	—	—	15.00	30.00

(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. 2024年3月期の連結業績予想 (2023年4月1日～2024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		親会社株主に帰属 する当期純利益		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	1,030,000	1.1	35,000	172.1	31,000	240.7	13,000	—	67.55

(注) 直近に公表されている業績予想からの修正の有無：有
連結業績予想につきましては、本日公表の「2023年度 第2四半期決算 及び 業績見通し説明資料」をご参照ください。

※ 注記事項

(1) 当四半期連結累計期間における重要な子会社の異動（連結範囲の変更を伴う特定子会社の異動）：無
新規 — 社 （社名） — 除外 — 社 （社名） —

(2) 四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用：有

（注）詳細は、添付資料7ページ「四半期連結財務諸表及び主な注記（4）四半期連結財務諸表に関する注記事項（四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用）」をご覧ください。

(3) 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：無
- 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

(4) 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）	2024年3月期2Q	197,953,707株	2023年3月期	197,953,707株
② 期末自己株式数	2024年3月期2Q	5,443,389株	2023年3月期	5,638,291株
③ 期中平均株式数（四半期累計）	2024年3月期2Q	192,399,787株	2023年3月期2Q	192,194,742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

（将来に関する記述等についてのご注意）

本資料に記載されている業績見通し等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。

（四半期決算補足説明資料及び四半期決算説明会内容の入手方法）

- (1) 四半期決算補足説明資料は、TDnetで同日開示するとともに、当社ホームページにも掲載しています。
- (2) 四半期決算説明会内容は、当社ホームページに掲載する予定です。

○添付資料の目次

四半期連結財務諸表及び主な注記	P. 2
(1) 四半期連結貸借対照表	P. 2
(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	P. 4
四半期連結損益計算書	
第2四半期連結累計期間	P. 4
四半期連結包括利益計算書	
第2四半期連結累計期間	P. 5
(3) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書	P. 6
(4) 四半期連結財務諸表に関する注記事項	P. 7
(継続企業の前提に関する注記)	P. 7
(株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記)	P. 7
(四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用)	P. 7
(セグメント情報等)	P. 7

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 (2023年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2023年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	142,780	155,447
受取手形、売掛金及び契約資産	186,460	198,019
商品及び製品	125,878	146,365
仕掛品	15,596	17,139
原材料及び貯蔵品	55,252	64,216
その他	87,837	90,183
貸倒引当金	△462	△721
流動資産合計	613,341	670,648
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	76,961	79,329
機械装置及び運搬具（純額）	145,266	144,337
その他（純額）	125,629	146,234
有形固定資産合計	347,857	369,900
無形固定資産		
のれん	13,987	14,041
その他	146,563	138,372
無形固定資産合計	160,550	152,414
投資その他の資産		
投資有価証券	82,139	87,549
その他	39,732	41,420
貸倒引当金	△1,185	△1,273
投資その他の資産合計	120,686	127,697
固定資産合計	629,093	650,010
資産合計	1,242,433	1,320,658

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2023年9月30日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	103,041	104,813
短期借入金	132,619	166,819
1年内返済予定の長期借入金	75,278	100,481
1年内償還予定の社債	—	20,060
未払法人税等	5,332	4,973
事業構造改善引当金	—	6,504
その他	98,565	102,537
流動負債合計	414,836	506,186
固定負債		
社債	105,000	85,060
長期借入金	194,332	174,652
退職給付に係る負債	36,124	36,751
資産除去債務	1,278	1,282
その他	39,779	44,440
固定負債合計	376,513	342,185
負債合計	791,349	848,371
純資産の部		
株主資本		
資本金	71,833	71,833
資本剰余金	103,160	103,224
利益剰余金	213,923	210,835
自己株式	△12,299	△11,872
株主資本合計	376,617	374,019
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	20,640	21,567
繰延ヘッジ損益	527	1,151
為替換算調整勘定	25,724	46,338
退職給付に係る調整累計額	1,474	2,588
その他の包括利益累計額合計	48,365	71,645
新株予約権	682	568
非支配株主持分	25,420	26,055
純資産合計	451,084	472,287
負債純資産合計	1,242,433	1,320,658

(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 2022年4月 1日 至 2022年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2023年4月 1日 至 2023年9月30日)
売上高	510,453	506,504
売上原価	378,910	374,763
売上総利益	131,542	131,742
販売費及び一般管理費	117,312	121,791
営業利益	14,231	9,951
営業外収益		
受取利息	453	1,155
受取配当金	771	642
持分法による投資利益	2,555	315
デリバティブ評価益	11,414	7,195
雑収入	1,007	992
営業外収益合計	16,200	10,299
営業外費用		
支払利息	2,736	4,944
為替差損	6,642	4,105
デリバティブ評価損	457	558
雑損失	610	617
営業外費用合計	10,445	10,223
経常利益	19,986	10,028
特別利益		
固定資産売却益	14	18
投資有価証券売却益	1,249	5,582
受取保険金	—	1,636
その他	0	115
特別利益合計	1,263	7,351
特別損失		
固定資産除売却損	650	376
投資有価証券評価損	282	183
減損損失	140	104
事業構造改善費用	24	6,515
新型コロナウイルス感染症による損失	319	—
その他	72	1,483
特別損失合計	1,487	8,662
税金等調整前四半期純利益	19,762	8,716
法人税等	11,015	7,975
四半期純利益	8,747	742
非支配株主に帰属する四半期純利益	1,172	1,282
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(△)	7,575	△541

(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 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
四半期純利益	8,747	742
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	△1,041	872
繰延ヘッジ損益	△3,195	624
為替換算調整勘定	17,874	20,044
退職給付に係る調整額	319	1,069
持分法適用会社に対する持分相当額	1,253	580
その他の包括利益合計	15,210	23,188
四半期包括利益	23,956	23,930
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	23,008	22,699
非支配株主に係る四半期包括利益	948	1,230

(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 2022年4月 1日 至 2022年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2023年4月 1日 至 2023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	19,762	8,716
減価償却費及びその他の償却費	37,229	39,127
減損損失	140	104
退職給付に係る負債の増減額 (△は減少)	485	1,205
退職給付に係る資産の増減額 (△は増加)	△27	△367
未払金の増減額 (△は減少)	△2,622	△3,757
事業構造改善引当金の増減額 (△は減少)	—	6,504
受取利息及び受取配当金	△1,224	△1,797
支払利息	2,736	4,944
持分法による投資損益 (△は益)	△2,555	△315
投資有価証券売却損益 (△は益)	△1,247	△5,549
投資有価証券評価損益 (△は益)	282	183
受取保険金	—	△1,636
売上債権の増減額 (△は増加)	9,872	△1,765
棚卸資産の増減額 (△は増加)	△29,475	△20,130
仕入債務の増減額 (△は減少)	2,435	△5,138
その他	5,817	△862
小計	41,609	19,468
利息及び配当金の受取額	3,906	4,999
利息の支払額	△2,717	△4,954
法人税等の支払額又は還付額 (△は支払)	△10,665	2,441
保険金の受取額	—	1,636
営業活動によるキャッシュ・フロー	32,132	23,590
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	△26,736	△27,839
有形固定資産の売却による収入	50	12
無形固定資産の取得による支出	△1,364	△1,780
投資有価証券の取得による支出	△1,212	△3,881
投資有価証券の売却による収入	1,825	8,857
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出	—	△1,332
短期貸付金の純増減額 (△は増加)	△512	△683
その他	△1,866	△926
投資活動によるキャッシュ・フロー	△29,815	△27,573
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)	26,853	25,394
長期借入金の返済による支出	△1,643	△6,728
自己株式の取得による支出	△2	△4
配当金の支払額	△5,283	△2,404
非支配株主への配当金の支払額	△901	△792
その他	△721	△1,498
財務活動によるキャッシュ・フロー	18,303	13,969
現金及び現金同等物に係る換算差額	3,532	2,491
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	24,153	12,477
現金及び現金同等物の期首残高	130,696	140,307
連結の範囲の変更に伴う現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	428	—
現金及び現金同等物の四半期末残高	155,278	152,784

(4) 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。

(四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用)

一部の連結子会社の税金費用については、当第2四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います。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

I 前第2四半期連結累計期間（自 2022年4月1日 至 2022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：百万円)

	報告セグメント					その他 (注)	合計
	マテリアル	繊維・製品	ヘルスケア	IT	計		
売上高							
(1) 外部顧客への売上高	222,555	158,525	77,946	27,254	486,280	24,172	510,453
(2) セグメント間の内部売上高又は振替高	5,134	1,086	0	3,230	9,451	2,471	11,922
計	227,689	159,611	77,946	30,485	495,731	26,643	522,374
セグメント利益又は損失(△)	△5,768	5,107	15,300	3,476	18,115	△693	17,422

(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、電池部材・メンブレン事業、再生医療・埋込医療機器事業等を含んでいます。

2. 報告セグメントの利益又は損失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	18,115
「その他」の区分の損失(△)	△693
セグメント間の取引消去	△31
全社費用(注)	△3,160
四半期連結損益計算書の営業利益	14,231

(注) 全社費用は配賦不能営業費用であり、その主なものは本社管理部門に係る費用です。

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

重要性が乏しいため、記載を省略しています。

Ⅱ 当第2四半期連結累計期間（自 2023年4月1日 至 2023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：百万円)

	報告セグメント					その他 (注)	合計
	マテリアル	繊維・製品	ヘルスケア	IT	計		
売上高							
(1) 外部顧客への売上高	215,524	158,545	70,708	34,226	479,003	27,501	506,504
(2) セグメント間の内部売上高又は振替高	4,954	1,074	—	3,262	9,290	2,444	11,735
計	220,478	159,620	70,708	37,488	488,293	29,946	518,239
セグメント利益又は損失(△)	△5,322	7,045	8,198	4,090	14,011	△530	13,481

(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、電池部材・メンブレン事業、再生医療・埋込医療機器事業等を含んでいます。

2. 報告セグメントの利益又は損失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	14,011
「その他」の区分の損失(△)	△530
セグメント間の取引消去	△37
全社費用(注)	△3,493
四半期連結損益計算書の営業利益	9,951

(注) 全社費用は配賦不能営業費用であり、その主なものは本社管理部門に係る費用です。

3. 報告セグメントの変更等に関する事項

第1四半期連結会計期間より、マテリアル事業統轄、ヘルスケア事業統轄で推進していた新事業組織につき、それぞれ「マテリアル」セグメント、「ヘルスケア」セグメントから「その他」セグメントへ変更しています。これは、2023年2月に公表した「帝人グループ収益性改善に向けた改革」に基づき、経営体制の見直しを行う中、将来に向けた協創によるイノベーション創出をコーポレートが管轄し横断的に実施することを目的に、新事業組織をコーポレート新事業本部に再編・集約したことに伴うものです。

なお、前第2四半期連結累計期間のセグメント情報は、変更後の報告セグメントの区分に基づき作成したものを開示しています。

また、第1四半期連結会計期間より、報告セグメントの記載順序を変更しています。これに伴い、前第2四半期連結累計期間の報告セグメントの記載順序を同様に変更しています。

4. 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

重要性が乏しいため、記載を省略しています。