

【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】	2020年11月16日
【四半期会計期間】	第53期第2四半期（自 2020年7月1日 至 2020年9月30日）
【会社名】	株式会社ダイオーズ
【英訳名】	DAIOHS CORPORATION
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 大久保 真一
【本店の所在の場所】	東京都千代田区丸の内一丁目7番12号
【電話番号】	03(5220)1122（代表）
【事務連絡者氏名】	執行役員管理本部長 稲垣 賢一
【最寄りの連絡場所】	東京都千代田区丸の内一丁目7番12号
【電話番号】	03(5220)1122（代表）
【事務連絡者氏名】	執行役員管理本部長 稲垣 賢一
【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）

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 2019年 4月1日 至 2019年 9月30日	自 2020年 4月1日 至 2020年 9月30日	自 2019年 4月1日 至 2020年 3月31日
売上高 (千円)	17,923,933	11,071,863	36,336,638
経常利益又は経常損失 () (千円)	733,000	1,343,524	1,480,957
親会社株主に帰属する四半期(当期)純利益又は親会社株主に帰属する四半期純損失 () (千円)	497,728	1,092,462	1,013,224
四半期包括利益又は包括利益 (千円)	301,433	1,272,870	874,866
純資産額 (千円)	13,642,849	12,674,581	14,216,282
総資産額 (千円)	22,162,327	22,126,845	23,168,692
1株当たり四半期(当期)純利益又は1株当たり四半期純損失 () (円)	37.06	81.35	75.45
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 (%)	61.6	57.3	61.4
営業活動によるキャッシュ・フロー (千円)	1,696,197	598,263	3,973,569
投資活動によるキャッシュ・フロー (千円)	2,583,170	886,983	5,066,633
財務活動によるキャッシュ・フロー (千円)	193,355	1,246,672	290,571
現金及び現金同等物の四半期末(期末)残高 (千円)	2,628,031	3,453,784	2,522,557

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 2019年 7月1日 至 2019年 9月30日	自 2020年 7月1日 至 2020年 9月30日
1株当たり四半期純利益又は1株当たり四半期純損失 () (円)	19.41	31.50

(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、新たな事業等のリスクの発生、また、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

経営成績の状況

当第2四半期連結累計期間において当社グループは、以下のような施策を実行しました。

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判断したものであります。

(a) 日本部門

国内部門の連結子会社ダイオーズ ジャパンにおいては、前期まで9期連続で業績を拡大してまいりましたが、今期は世界経済に大きなマイナスインパクトを与えている新型コロナウイルス問題の影響によって、国内で大きな影響を受けているのは都心部における飲料サービスです。当社は事業所を対象とした継続的サービスを事業の柱としておりますが、5月の緊急事態宣言発令後は政府主導によるテレワーク、在宅勤務が促進され、多くのオフィスでは出勤人数が抑制されました。大手IT関連企業などは未だ出勤抑制を維持されており、新規獲得が好調な地方エリアでは対前年同四半期比で伸長していますが、飲料サービス全体での売上は対前年同四半期比で減少しました。

一方、サブスクリプション型の契約が特徴である環境衛生サービスでは、空間除菌商品として扱う「ナノシード」を筆頭に衛生関連サービスの需要が拡大した結果、売上は対前年同四半期比で二桁の成長となりました。また、定期清掃サービスのDCA（ダイオーズカバーオール）においても衛生環境に対する意識の高まりから新規獲得額が前年同四半期比を大きく上回る結果となり、環境衛生サービス全体では対前年同四半期比で二桁成長を実現し、極めて好調な実績となりました。

損益面においては、期初の計画段階では先行きが不透明な状況から、国内部門として当上半期は損失計上を見込んでおりました。しかし、飲料サービスの運営コストの圧縮と、環境衛生サービスの好調により当第2四半期終了時点で利益を確保いたしました。なお、当第2四半期の実績は第1四半期と比較して、売上114.3%、営業利益440.5%の増収増益となり確実に復調傾向にあります。

その結果、当上半期は新型コロナウイルス感染症に伴う飲料サービスへの影響で、前年同四半期比で減収、減益となったものの、売上高は66億14百万円（前年同四半期比8.1%減、期初計画比110.6%）、営業利益は4億0百万円（前年同四半期比35.9%減、期初計画は73百万円の損失）と、期初計画を大きく上回る結果となり、業績の回復が順調に進捗していることから、通年において期初計画を上回る予定です。

(b) 米国部門

米国部門の連結子会社Daiohs U.S.A., Inc.においては、以下のような施策を実行しました。

当第2四半期における米国経済は、新型コロナウイルス感染症に伴う都市封鎖（ロックダウン）は解除されたものの、感染拡大の終息が見通せず不安定な情勢から依然として厳しい状態が続いています。当社を取り巻く環境としては、企業活動や人々の移動を伴う社会活動が制限される中で、オフィスコーヒーサービスは従来型およびプレミアム型ともにその影響を受けることとなりました。

特に、多くのオフィスが高層ビルに入居する米国都市部（ダウントウン）においては、従業員の社会的距離（ソーシャルディスタンス）の確保が難しいこと、エレベータの乗員数が制限されていること、そして在宅勤務制度を導入しやすい業種や職種が多いこと等を背景に、大半の当社顧客が出勤する従業員数を大幅に削減、あるいはオフィス閉鎖という措置を継続しており、売上が減少しています。他方、多くのオフィスが低層ビルに入居する米国郊外においては、対照的に、緩やかではありますが売上が徐々に回復しています。

そのような環境下、当社では第1四半期から引き続き経費の削減や、従業員の減少（一時帰休、解雇のいずれも含む）という対応をいたしました。加えて、いくつかの支店については統廃合、あるいは事務機能の移管や縮小、合理化等により、一層の経費の削減を行いました。また、従前の成長重視の経営からキャッシュ・フロー重視の経営に変更したことで、レンタル機材の購入等の設備投資金額を抑制いたしました。

その結果、当上半期の売上高は44億54百万円（前年同四半期比58.5%減、ドルベースでは前年同四半期比57.6%減）となりました。

また、利益面では、上記の経費節減努力を越える売上減少の影響が大きく、営業損失は16億19百万円（前年同四半期の営業利益は2億27百万円）となりました。

なお、米国部門において、取得を予定していた顧客関連資産の手付金（1億60百万円）が、事業環境の変化に伴う収益性の低下があることから、将来の収益見込みを検討しました結果、全額減損損失として、特別損失に計上しました。

これらの結果、当第2四半期連結累計期間の売上高は110億71百万円（前年同四半期比38.2%減）、売上総利益は67億41百万円（前年同四半期比34.4%減）、営業損失は12億79百万円（前年同四半期の営業利益は7億76百万円）、経常損失は13億43百万円（前年同四半期の経常利益は7億33百万円）、親会社株主に帰属する四半期純損失は10億92百万円（前年同四半期の親会社株主に帰属する四半期純利益は4億97百万円）となりました。

財政状態の分析

当第2四半期連結会計期間末の資産は221億26百万円で、前連結会計年度末比10億41百万円減少となりました。

流動資産は90億40百万円で前連結会計年度末比2億18百万円減少となりました。これは主に「現金及び預金」が9億29百万円増加した一方で、「売掛金」が8億46百万円、「商品及び製品」が3億31百万円減少したことによるものです。固定資産は130億86百万円で前連結会計年度末比8億23百万円減少となりました。これは主に「繰延税金資産」が3億15百万円増加した一方で、「工具、器具及び備品」が7億25百万円、「顧客関連資産」が4億25百万円減少したことによるものです。

負債合計は94億52百万円で、前連結会計年度末比4億99百万円増加となりました。これは主に「短期借入金」が19億48百万円減少した一方で、「長期借入金」が25億66百万円増加したことによるものです。

純資産合計は、126億74百万円で、前連結会計年度末比15億41百万円減少となりました。これは主に「利益剰余金」が13億61百万円減少したことによるものです。

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（以下、「資金」といいます。）の残高は34億53百万円（前年同四半期比31.4%増）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・フローの状況は以下のとおりです。

（営業活動におけるキャッシュ・フロー）

営業活動によるキャッシュ・フローは、5億98百万円の資金増加（前年同四半期比64.7%減）となりました。これは主に減価償却費（16億41百万円）、売上債権の減少（8億8百万円）がありましたが、税金等調整前四半期純損失（15億44百万円）の計上によるものです。

（投資活動におけるキャッシュ・フロー）

投資活動によるキャッシュ・フローは、8億86百万円の資金流出（前年同四半期比65.7%減）となりました。これは主に有形固定資産の取得による支出（7億70百万円）、事業譲受による支出（1億2百万円）によるものです。

（財務活動におけるキャッシュ・フロー）

財務活動によるキャッシュ・フローは、12億46百万円の資金増加（前年同四半期比544.8%増）となりました。これは主に短期借入金の返済による支出（18億91百万円）、長期借入金の返済による支出（6億41百万円）、配当金の支払（2億67百万円）がありましたが、長期借入れによる収入（40億80百万円）があったことによるものです。

(2) 事業上及び財務上の対処すべき課題

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。

(3) 研究開発活動

該当事項はありません。

(4) 主要な設備の状況

該当事項はありません。

3【経営上の重要な契約等】

(コミットメントライン契約の締結)

当社は、複数の取引先銀行と総額4,000百万円のコミットメントライン契約を締結いたしました。

1. コミットメントライン契約締結の目的

新型コロナウイルス感染症拡散防止措置に伴う販売活動の落ち込み等により、世界経済見通しがマイナス成長に陥ることが見込まれるなど経済・社会情勢が大きく変化する中、機能的かつ安定的な資金調達手段を確保し、中長期的に安定した経営を行うバックアップラインとして本契約を締結いたしました。

2. コミットメントライン契約の内容

(1) 借入先	株式会社みずほ銀行、株式会社三菱UFJ銀行、株式会社三井住友銀行
(2) 借入極度額	4,000百万円
(3) 契約締結日	2020年8月31日、2020年9月28日
(4) 契約期間	1年間
(5) 契約形態	個別相対方式
(6) 担保の有無	無担保・無保証

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	38,640,000
計	38,640,000

【発行済株式】

種類	第2四半期会計期間末 現在発行数(株) (2020年9月30日)	提出日現在発行数(株) (2020年11月16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	13,439,142	13,439,142	東京証券取引所 (市場第一部)	単元株式数 100株
計	13,439,142	13,439,142	-	-

(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)
2020年7月1日～ 2020年9月30日	-	13,439,142	-	1,051,135	-	1,119,484

(5) 【大株主の状況】

2020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 (%)
株式会社ダイオーエンタープライズ	東京都品川区上大崎四丁目1番1号	5,596	41.64
大久保 真一	東京都品川区	1,601	11.92
大久保 洋	横浜市保土ヶ谷区	400	2.98
公益財団法人ダイオーズ記念財団	東京都荒川区南千住一丁目13番13号	400	2.98
大久保 洋子	東京都品川区	394	2.93
大久保 潤	川崎市中原区	268	2.00
ダイオーズ従業員持株会	東京都千代田区丸の内一丁目7番12号	198	1.48
大久保 真	横浜市中区	168	1.25
日本マスタートラスト信託銀行株式会 社(信託口)	東京都港区浜松町二丁目11番3号	108	0.80
株式会社雨風	倉敷市水島西栄町1-28	102	0.77
計	-	9,238	68.74

(6) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2020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)	(相互保有株式) 普通株式 20,700	-	単元株式数100株
完全議決権株式(その他)	普通株式 13,416,200	134,162	同上
単元未満株式	普通株式 2,242	-	一単元(100株) 未満の株式
発行済株式総数	13,439,142	-	-
総株主の議決権	-	134,162	-

(注) 1. 「完全議決権株式(その他)」欄の普通株式には、証券保管振替機構名義の株式が700株(議決権7個)含まれております。

2. 「単元未満株式」欄の普通株式には、当社所有の自己株式84株が含まれております。

【自己株式等】

2020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 株式数の割合(%)
(相互保有株式) 株式会社カバーオール ジャパン	東京都千代田区丸の内 一丁目7番12号	20,700	-	20,700	0.15
計	-	20,700	-	20,700	0.15

(注)上記のほか、単元未満株式数として自己株式84株を所有しています。

2【役員の状況】

前事業年度の有価証券報告書提出日後、当四半期累計期間において、取締役及び監査役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（2020年7月1日から2020年9月30日まで）及び第2四半期連結累計期間（2020年4月1日から2020年9月30日まで）に係る四半期連結財務諸表について、三優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 (2020年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2020年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	2,579,206	3,508,856
売掛金	3,367,070	2,520,221
リース投資資産	276,046	255,721
商品及び製品	1,951,069	1,619,504
仕掛品	4,446	3,928
原材料及び貯蔵品	207,201	198,279
その他	899,737	954,308
貸倒引当金	25,856	20,533
流動資産合計	9,258,922	9,040,286
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物(純額)	873,532	932,377
機械装置及び運搬具(純額)	993,723	995,208
工具、器具及び備品(純額)	3,799,787	3,074,233
レンタル資産(純額)	1,854,988	1,809,336
リース資産(純額)	43,243	40,748
土地	974,963	974,625
建設仮勘定	242,203	239,717
有形固定資産合計	8,782,442	8,066,248
無形固定資産		
のれん	17,149	12,128
顧客関連資産	3,920,078	3,494,498
その他	174,668	165,389
無形固定資産合計	4,111,897	3,672,016
投資その他の資産		
投資有価証券	581,323	594,473
繰延税金資産	89,184	404,351
その他	364,313	368,861
投資損失引当金	19,391	19,391
投資その他の資産合計	1,015,430	1,348,295
固定資産合計	13,909,770	13,086,559
資産合計	23,168,692	22,126,845

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2020年9月30日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	612,984	452,706
短期借入金	3,101,346	1,152,900
1年内返済予定の長期借入金	816,043	1,592,501
未払法人税等	205,955	62,583
未払費用	573,995	472,033
賞与引当金	325,170	144,652
その他	837,822	760,879
流動負債合計	6,473,318	4,638,257
固定負債		
長期借入金	1,632,450	4,198,673
繰延税金負債	193,642	11,736
資産除去債務	37,609	39,744
その他	615,389	563,853
固定負債合計	2,479,091	4,814,006
負債合計	8,952,409	9,452,264
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,051,135	1,051,135
資本剰余金	1,129,434	1,129,434
利益剰余金	11,913,139	10,551,894
自己株式	12,444	12,493
株主資本合計	14,081,264	12,719,970
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	3,351	4,994
為替換算調整勘定	131,667	50,383
その他の包括利益累計額合計	135,018	45,389
純資産合計	14,216,282	12,674,581
負債純資産合計	23,168,692	22,126,845

(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 2019年 4月 1日 至 2019年 9月 30日)	当第 2 四半期連結累計期間 (自 2020年 4月 1日 至 2020年 9月 30日)
売上高	17,923,933	11,071,863
売上原価	7,649,892	4,330,053
売上総利益	10,274,040	6,741,809
販売費及び一般管理費	1 9,497,875	1 8,021,276
営業利益又は営業損失 ()	776,165	1,279,467
営業外収益		
受取利息	421	401
受取配当金	616	512
仕入割引	7,325	1,838
持分法による投資利益	11,368	13,108
為替差益	-	79
助成金収入	-	6,428
債務勘定整理益	10,280	8,041
その他	9,557	9,320
営業外収益合計	39,571	39,731
営業外費用		
支払利息	81,702	73,445
為替差損	144	-
支払手数料	-	30,337
その他	889	4
営業外費用合計	82,736	103,787
経常利益又は経常損失 ()	733,000	1,343,524
特別利益		
固定資産売却益	1,084	6,201
関係会社株式売却益	7,743	-
特別利益合計	8,827	6,201
特別損失		
固定資産売却損	526	46,811
減損損失	-	2 160,020
固定資産除却損	12,200	316
特別損失合計	12,726	207,147
税金等調整前四半期純利益又は税金等調整前四半期 純損失 ()	729,100	1,544,470
法人税、住民税及び事業税	202,241	45,372
法人税等調整額	29,131	497,380
法人税等合計	231,372	452,007
四半期純利益又は四半期純損失 ()	497,728	1,092,462
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 ()	497,728	1,092,462

【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 2019年4月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)
四半期純利益又は四半期純損失()	497,728	1,092,462
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	299	1,642
為替換算調整勘定	195,179	182,904
持分法適用会社に対する持分相当額	815	853
その他の包括利益合計	196,294	180,408
四半期包括利益	301,433	1,272,870
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	301,433	1,272,870
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：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)
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又は税金等調整前四半期純損失()	729,100	1,544,470
減価償却費	1,481,394	1,641,178
減損損失	-	160,020
のれん償却額	5,341	5,021
貸倒引当金の増減額(は減少)	436	5,022
賞与引当金の増減額(は減少)	33,214	180,518
受取利息及び受取配当金	1,695	1,570
支払手数料	-	30,337
支払利息	81,702	73,445
為替差損益(は益)	46	25
持分法による投資損益(は益)	11,368	13,108
固定資産売却損益(は益)	557	40,609
固定資産除却損	12,200	544
関係会社株式売却損益(は益)	7,743	-
売上債権の増減額(は増加)	3,028	808,148
たな卸資産の増減額(は増加)	241,222	313,308
リース投資資産の増減額(は増加)	15,352	20,325
仕入債務の増減額(は減少)	94,972	157,046
未払費用の増減額(は減少)	20,642	98,440
その他	120,461	208,199
小計	2,072,004	884,539
利息及び配当金の受取額	1,695	1,570
利息の支払額	83,637	69,332
法人税等の支払額	293,865	218,514
営業活動によるキャッシュ・フロー	1,696,197	598,263
投資活動によるキャッシュ・フロー		
譲渡性預金の純増減額(は増加)	55,519	-
有形固定資産の取得による支出	1,792,400	770,290
有形固定資産の売却による収入	4,480	26,088
無形固定資産の取得による支出	36,712	21,990
投資有価証券の取得による支出	74	2,060
関係会社株式の売却による収入	7,743	-
事業譲受による支出	724,406	102,046
事業譲渡による収入	15,811	-
その他	2,092	16,683
投資活動によるキャッシュ・フロー	2,583,170	886,983

(単位：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)
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）	981,000	1,891,676
長期借入れによる収入	-	4,080,510
長期借入金の返済による支出	503,761	641,289
リース債務の返済による支出	2,494	2,494
自己株式の取得による支出	-	48
配当金の支払額	281,387	267,991
支払手数料の支払額	-	30,337
財務活動によるキャッシュ・フロー	193,355	1,246,672
現金及び現金同等物に係る換算差額	16,136	26,725
現金及び現金同等物の増減額（は減少）	709,754	931,227
現金及び現金同等物の期首残高	3,337,785	2,522,557
現金及び現金同等物の四半期末残高	2,628,031	3,453,784

【注記事項】

(追加情報)

(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の適用)

当社及び国内連結子会社は、「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 2018年2月16日)第44項の定めを適用せず、繰延税金資産等の額について、改正前の税法の規定に基づいております。

(新型コロナウイルス感染拡大に伴う会計上の見積りについて)

前連結会計年度末においては、新型コロナウイルス感染症は、日本部門においては2020年12月、米国部門においては2021年3月頃に売上高が概ね回復するという仮定を置いておりました。しかし、米国部門においては、当第2四半期連結会計期間の末日現在においても社会・経済活動が回復するまでには至っていないため、先行きの正確な見通しは困難ではありますが、米国部門の事業環境が正常化するのには2022年3月期以降になるとの仮定のもと、繰延税金資産の回収可能性と固定資産の減損等の会計上の見積りを行っております。

なお、上記の仮定の変更による当連結会計年度の財務諸表に与える影響は軽微であると予想しております。

(四半期連結貸借対照表関係)

当社及び連結子会社においては、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行と当座貸越契約及び貸出コミットメント契約を締結しております。これら契約に基づく借入未実行残高は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2020年9月30日)
当座貸越極度額及び貸出コミットメントの総額	5,997,350千円	9,861,000千円
借入実行残高	3,101,346	1,152,900
差引額	2,896,004	8,708,100

(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 2019年4月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)
給与手当	3,671,677千円	2,790,538千円
貸倒引当金繰入額	12,717	7,366
賞与引当金繰入額	224,527	127,741

2 連結子会社Daiohs U.S.A., Inc.において、取得を予定していた顧客関連資産の手付金(160,020千円)が、事業環境の変化に伴う収益性の低下があることから、将来の収益見込みを検討しました結果、全額減損損失として、特別損失に計上しました。

(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 2019年4月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)
現金及び預金勘定	2,683,551千円	3,508,856千円
預入期間が3ヶ月を超える譲渡性預金	55,519	55,071
現金及び現金同等物	2,628,031	3,453,784

(株主資本等関係)

前第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. 配当に関する事項

(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
2019年5月15日 取締役会	普通株式	282,221	21	2019年3月31日	2019年6月21日	利益剰余金

(注) 1株当たり配当額21円には、特別配当6円が含まれています。

- (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末後となるもの
該当事項はありません。

2. 株主資本の著しい変動に関する事項

該当事項はありません。

当第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. 配当に関する事項

(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5月15日 取締役会	普通株式	268,782	20	2020年3月31日	2020年6月24日	利益剰余金

(注) 1株当たり配当額20円には、特別配当3円、記念配当2円が含まれています。

- (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末後となるもの
該当事項はありません。

2. 株主資本の著しい変動に関する事項

該当事項はありません。

(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)
	日本	米国	計		
売上高					
外部顧客への売上高	7,196,888	10,724,426	17,921,315	2,617	17,923,933
セグメント間の内部 売上高又は振替高	4,237	-	4,237	4,237	-
計	7,201,126	10,724,426	17,925,553	1,620	17,923,933
セグメント利益	624,690	227,777	852,467	76,302	776,165

(注)1 調整額の内容は、以下のとおりであります。

売上高 (単位:千円)

非連結子会社からの利息収入等	2,617
連結消去	4,237
合計	1,620

セグメント利益 (単位:千円)

全社費用(注)	259,020
連結消去	182,718
合計	76,302

(注)全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない本社の営業費用であります。

2 セグメント利益の合計額は、四半期連結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

重要性が乏しいため、記載を省略しております。

当第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. 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)
	日本	米国	計		
売上高					
外部顧客への売上高	6,613,907	4,454,798	11,068,705	3,157	11,071,863
セグメント間の内部 売上高又は振替高	647	-	647	647	-
計	6,614,554	4,454,798	11,069,353	2,510	11,071,863
セグメント利益又は 損失()	400,467	1,619,777	1,219,309	60,157	1,279,467

(注)1 調整額の内容は、以下のとおりであります。

売上高 (単位:千円)

非連結子会社からの利息収入等	3,157
連結消去	647
合計	2,510

セグメント利益又は損失() (単位:千円)

全社費用(注)	252,652
連結消去	192,495
合計	60,157

(注)全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない本社の営業費用であります。

2 セグメント利益又は損失()の合計額は、四半期連結損益計算書の営業損失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

「米国」セグメントにおいて、固定資産の減損損失を計上しています。なお、当第2四半期連結累計期間における当該減損損失の計上額は160,020千円です。

(1株当たり情報)

1株当たり四半期純利益又は1株当たり四半期純損失及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前第2四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)	当第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株当たり四半期純利益又は1株当たり四半期純損失()	37円06銭	81円35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又は親会社株主に 帰属する四半期純損失金額()(千円)	497,728	1,092,462
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金額又 は親会社株主に帰属する四半期純損失金額()(千円)	497,728	1,092,462
普通株式の期中平均株式数(千株)	13,428	13,428

(注) 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。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

2【その他】

該当事項はありません。

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

2020年11月16日

株式会社ダイオーズ
取締役会 御中

三優監査法人
東京事務所

指定社員
業務執行社員 公認会計士 古藤 智弘 印

指定社員
業務執行社員 公認会計士 畑村 国明 印

指定社員
業務執行社員 公認会計士 玉井 信彦 印

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」に掲げられている株式会社ダイオーズの2020年4月1日から2021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（2020年7月1日から2020年9月30日まで）及び第2四半期連結累計期間（2020年4月1日から2020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、株式会社ダイオーズ及び連結子会社の2020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、分析の手續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。
- ・ 継続企業的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、継続企業的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)が別途保管しています。
2. X B R L データは四半期レビューの対象には含まれていません。