

【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】	近畿財務局長
【提出日】	2021年11月15日
【四半期会計期間】	第17期第2四半期（自 2021年7月1日 至 2021年9月30日）
【会社名】	株式会社リニカル
【英訳名】	Linical Co., Ltd.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 秦野 和浩
【本店の所在の場所】	大阪市淀川区宮原一丁目6番1号
【電話番号】	(06)6150-2582
【事務連絡者氏名】	専務取締役管理本部長 高橋 明宏
【最寄りの連絡場所】	大阪市淀川区宮原一丁目6番1号
【電話番号】	(06)6150-2582
【事務連絡者氏名】	専務取締役管理本部長 高橋 明宏
【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16期 第2四半期 連結累計期間	第17期 第2四半期 連結累計期間	第16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)	4,981,836	5,522,427	10,279,314
経常利益 (千円)	138,073	496,063	588,634
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)	13,782	252,607	539,968
四半期包括利益又は包括利益 (千円)	8,919	273,482	748,467
純資産額 (千円)	5,013,596	5,657,765	5,712,620
総資産額 (千円)	13,862,179	14,387,727	15,280,647
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)	0.61	11.18	23.91
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 (%)	36.2	39.3	37.4
営業活動によるキャッシュ・フロー (千円)	484,047	836,091	23,610
投資活動によるキャッシュ・フロー (千円)	43,009	31,964	169,003
財務活動によるキャッシュ・フロー (千円)	88,670	821,756	329,560
現金及び現金同等物の四半期末(期末)残高 (千円)	4,706,974	5,062,133	5,084,201

回次	第16期 第2四半期 連結会計期間	第17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)	8.22	8.19

- (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. 第17期第2四半期連結累計期間及び第16期の潜在株式調整後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。第16期第2四半期連結累計期間の潜在株式調整後1株当たり四半期純利益については、1株当たり四半期純損失()であり、また、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、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、当四半期報告書提出日現在において判断したものであります。

(1) 経営成績の状況

当社は日本発のグローバルCROとして日亜米欧など18か国に展開しており、経営成績への影響は各地域の新型コロナウイルス感染症の状況やワクチン接種の進捗状況によって引き続き差異が生じています。当社では、期初において、日本・アジア地域は当第4四半期から、欧州は当第3四半期から、米国は当第2四半期から業績が正常化すると想定しており、現時点において当該想定に変更はありません。

当第2四半期連結累計期間においては、米国において、7月以降デルタ株の感染が急速に拡大したものの、ワクチン接種が進んだことなどから経済活動は改善しました。当社の米国事業においても当初の想定どおり新型コロナウイルス流行の影響は大きく減少し、既存の受注案件を順調に消化したことや、契約変更による売上の追加計上、当期獲得した複数案件の売上貢献などがあったことから売上高、営業利益が第2四半期連結累計期間として過去最高を記録するなど、前期の第2四半期以降の業績の回復傾向が継続し、前年同期比で大幅な増収・営業増益となりました。また、良好な関係にあるバイオテック企業2社から新規案件の受注内定や新たな案件の打診を受けるなど、米国市場の新薬開発は旺盛で、引き続き新規案件の受注に注力してまいります。

欧州地域においては、東欧地域で新型コロナウイルス感染拡大が続いているものの、当社の主要拠点国であるドイツ、フランス、スペイン等ではワクチン接種が進み経済活動の改善傾向が続きました。当社の欧州事業においても、医療機関への訪問規制などの面で業務環境が改善していることから既存の受注案件を順調に消化したことや、複数の新規案件の売上貢献などにより売上高は第2四半期連結累計期間として過去最高を記録しました。この結果、新型コロナウイルス感染症の影響を大きく受けた前期の第2四半期と比較して業績は大きく回復し、増収・営業増益となりました。さらに、前期からの営業部門強化が大きな成果を出しており、日米欧で実施される大型グローバル案件等を含む複数案件の受注を獲得し、当期及び来期以降の売上に貢献する受注残高が大きく増加しています。欧州事業につきましては、先行的な人材投資等のコスト増加要因はありますが、新型コロナウイルス感染症の収束を見越した新薬開発需要の回復と営業部門強化の成果も相まって、新型コロナウイルス流行前の成長・拡大路線に戻りつつあります。

日本・アジア地域においては、韓国では、ワクチン接種が進んだことから、治験環境が改善し、既存の受注案件を順調に消化したことや、当期獲得した複数案件が売上に貢献したことで、売上高、営業利益が第2四半期連結累計期間として過去最高を記録するなど、前年同期比で増収・営業増益となりました。

中国でもワクチン接種が進み、治験環境が引き続き改善していることから受注案件を順調に消化し、前年同期比で増収・営業増益となりました。

日本では、8月頃からデルタ株の感染が急速に拡大し、緊急事態宣言が発出され、一部案件で業務の進捗が遅れたことで受注案件の消化が進まなかったこと等により前年同期比で減収・営業減益となりました。しかしながら、期初業績見通しと比較すると売上高、営業利益ともに想定を上回って進捗しており、さらに、緊急事態宣言が解除された10月以降においては、新規案件の受注獲得や引き合いが大きく増加しており、当第4四半期以降に業績が正常化するとの期待がより一層高まっております。

台湾では、前期に新型コロナウイルス感染拡大の影響により新規案件の獲得が低調だったことに加え、第1四半期にワクチン接種の遅れもあり、新型コロナウイルスの感染が拡大し、治験環境の悪化や新規案件の獲得が進まなかった等の影響により、前年同期比で減収・営業赤字となりましたが、今後、複数のグローバル案件に参加することが決まっており、当第4四半期以降の業績回復が見込まれる状況になりつつあります。

以上の結果、当第2四半期連結累計期間の経営成績は、欧米地域の業績の大幅な改善が新型コロナウイルス感染症の影響の大きい日本・アジア地域の業績を穴埋めしたことにより売上高は前年同期比10.9%増の5,522百万円となりました。営業利益は前年同期比173.0%増の507百万円となりました。経常利益は為替差損の減少等により前年同期比259.3%増の496百万円となりました。親会社株主に帰属する四半期純利益は、Linical Accelovance America, Inc.の前身であるAccelovance, Inc.が買収以前に受託していた案件に関する紛争について当事者間で和解が成立したことで和解金が発生したことやこれに関連する弁護士報酬等の費用が発生したものの、252百万円（前年同期は13百万円の親会社株主に帰属する四半期純損失）となり大幅に黒字化しました。

上記の米国での紛争については、2021年11月12日に公表しました「(開示事項の経過報告)当社海外子会社に対する仲裁の申立に関するお知らせ」にてお知らせしましたとおり、当社の連結子会社であるLinical Accelovance America, Inc.が、Topical Remedy, LLC等との間で、本件のこれ以上の長期化を避けるため、和解契約を締結しました。これにより当該紛争は収束し、今後これに関連する費用の発生はなくなります。

また、「第4 経理の状況 1 四半期連結財務諸表 (注記事項)(重要な後発事象)(和解契約の締結)」に記載のとおり、当社の連結子会社であるLinical USA, Inc. (以下「LUI社」)が、2018年4月に買収しましたAccelovance, Inc. (現Linical Accelovance America, Inc.)の売主との間で、合併契約上の補償条項等に起因する紛争等に関し、2021年11月3日、売主がLUI社に対して1,445,000ドルをエスクローから支払う旨の条項を含む和解契約を締結しました。本件和解によってLUI社が受け取る1,445,000ドルについては、2022年3月期第3四半期連結会計期間において特別利益に計上する見込みです。

なお、「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)等の適用により、売上高は83百万円増加し、営業利益及び経常利益はそれぞれ21百万円減少しております。

セグメントごとの経営成績は、次のとおりであります。

CRO事業

当社グループのCRO事業につきましては、米国、欧州地域でワクチン接種が進んだことで経済活動及び業務環境が改善し、受注案件を順調に消化した結果、売上高は5,138百万円(前年同四半期比15.2%増)、営業利益は1,190百万円(同57.1%増)となり、前年同期比で増収増益となりました。なお、「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)等の適用により、売上高は79百万円増加し、営業利益は21百万円減少しております。

育薬事業

当社グループの育薬事業につきましては、前期において新型コロナウイルス感染症の影響及び開発案件の絞り込みなど製薬会社の開発計画の修正を受け、当期の売上に貢献する受注の獲得が低調であったことに加え、当第2四半期において一部案件で業務の進捗が遅れ受注案件の消化が進まなかった結果、売上高は384百万円(前年同四半期比26.6%減)、営業利益は126百万円(同17.4%減)となり、前年同期比で減収減益となりました。なお、「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)等の適用により、売上高は3百万円増加し、営業利益に変更はありません。

(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、前連結会計年度末より22百万円減少し、5,062百万円となりました。

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)

当第2四半期連結累計期間において営業活動の結果獲得した資金は836百万円(前年同四半期は484百万円の使用)となりました。これは、主に税金等調整前四半期純利益388百万円及び売上債権及び契約資産の減少額225百万円があったこと等によるものであります。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

当第2四半期連結累計期間において投資活動の結果使用した資金は31百万円(前年同四半期は43百万円の使用)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12百万円及び投資有価証券の取得による支出40百万円があったこと等によるものであります。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

当第2四半期連結累計期間において財務活動の結果使用した資金は821百万円(前年同四半期は88百万円の使用)となりました。これは、短期借入金の減少額100百万円、長期借入金の返済による支出359百万円及び配当金の支払額315百万円があったこと等によるものであります。

(3) 財政状態の分析

資産の部

当第2四半期連結会計期間末における資産合計は、前連結会計年度末と比べ892百万円(5.8%)減少し、14,387百万円となりました。これは、主に立替金やのれんの減少等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、前連結会計年度末と比べ838百万円(8.8%)減少し、8,729百万円となりました。これは、主に未払費用及び長期借入金の減少等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、前連結会計年度末と比べ54百万円(1.0%)減少し、5,657百万円となりました。これは、主に剰余金の配当等による利益剰余金の減少等によるものであります。

(4) 経営成績の分析

売上高

当第2四半期連結累計期間の売上高は、(1)経営成績の状況に記載の要因により、5,522百万円(前年同四半期比10.9%増)となりました。

売上原価

当第2四半期連結累計期間の売上原価は、3,845百万円(前年同四半期比6.2%増)となりました。

販売費及び一般管理費

当第2四半期連結累計期間の販売費及び一般管理費は、1,169百万円(前年同四半期比0.5%減)となりました。

営業利益

当第2四半期連結累計期間の営業利益は、(1)経営成績の状況に記載の要因により、507百万円(前年同四半期比173.0%増)となりました。

経常利益

当第2四半期連結累計期間の経常利益は、(1)経営成績の状況に記載の要因により、496百万円(前年同四半期比259.3%増)となりました。

税金等調整前四半期純利益

当第2四半期連結累計期間の税金等調整前四半期純利益は、(1)経営成績の状況に記載の要因により、388百万円(前年同四半期比398.1%増)となりました。

親会社株主に帰属する四半期純利益

当第2四半期連結累計期間の親会社株主に帰属する四半期純利益は、(1)経営成績の状況に記載の要因により、252百万円(前年同期は13百万円の親会社株主に帰属する四半期純損失)となりました。

(5) 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、当社グループが優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題について重要な変更はありません。

(6) 研究開発活動

該当事項はありません。

(7) 経営戦略の現状と見通し

当第2四半期連結累計期間において、当社グループの経営戦略の現状と見通しについて重要な変更はありません。

引き続き、当社グループは受託業務の選択と集中を推し進めることによって既存のCROとの差別化を図り、大手製薬会社と同等の立場で医薬品開発を実行・サポートできる知識・技術・経験を有するCROすなわち「CDO(Contract Development Organization)」を目指していく方針であります。

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	49,600,000
計	49,600,000

【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15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	24,740,000	24,740,000	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	24,740,000	24,740,000	-	-

(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)
2021年7月1日～ 2021年9月30日	-	24,740,000	-	214,043	-	73,000

(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 (%)
株式会社秦野	大阪府松原市松ヶ丘 1 丁目10 - 35	4,494	19.90
株式会社高橋	大阪府茨木市東中条町10 - 26	1,990	8.81
高木 幸一	兵庫県宝塚市	1,200	5.31
日本スタートラスト 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	1,183	5.24
辻本 桂吾	東京都世田谷区	1,024	4.53
株式会社坂本	大阪市都島区都島北通 2 丁目22 - 32 - 1601	807	3.57
秦野 和浩	大阪府松原市	742	3.29
高橋 明宏	大阪府茨木市	741	3.28
坂本 勲勇 (常任代理人 みずほ証券株式会 社)	FLORIDA U.S.A. (東京都千代田区大手町 1 丁目 5 - 1)	735	3.26
河合 順	札幌市北区	600	2.66
計	-	13,519	59.86

(注) 自己株式が2,153千株あります。

(6) 【議決権の状況】

【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)	普通株式 2,153,500	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 22,582,400	225,824	単元株式数(100株)
単元未満株式	普通株式 4,100	-	-
発行済株式総数	24,740,000	-	-
総株主の議決権	-	225,824	-

【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(%)
株式会社リニカル	大阪市淀川区宮原一丁目6番1号	2,153,500	-	2,153,500	8.70
計	-	2,153,500	-	2,153,500	8.70

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（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	5,084,201	5,062,133
売掛金	2,982,090	-
売掛金及び契約資産	-	2,724,783
前払費用	153,407	153,950
立替金	1,183,907	937,598
その他	355,957	206,868
貸倒引当金	36,850	45,875
流動資産合計	9,722,712	9,039,458
固定資産		
有形固定資産	701,164	650,617
無形固定資産		
のれん	3,463,418	3,289,382
その他	188,469	166,442
無形固定資産合計	3,651,888	3,455,825
投資その他の資産		
投資有価証券	294,423	327,638
長期前払費用	4,368	6,387
差入保証金	449,803	444,914
繰延税金資産	456,286	462,887
投資その他の資産合計	1,204,882	1,241,827
固定資産合計	5,557,935	5,348,269
資産合計	15,280,647	14,387,727

(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		
短期借入金	610,799	510,000
1年内返済予定の長期借入金	539,976	539,976
未払金	665,588	555,551
未払費用	455,003	334,478
未払法人税等	203,409	139,588
未払消費税等	38,793	49,910
前受金	1,909,343	1,829,403
預り金	635,639	595,912
賞与引当金	177,114	174,234
その他	98,155	155,288
流動負債合計	5,333,824	4,884,344
固定負債		
長期借入金	3,073,542	2,713,554
リース債務	468,192	432,081
退職給付に係る負債	645,066	662,467
その他	47,400	37,515
固定負債合計	4,234,202	3,845,617
負債合計	9,568,027	8,729,961
純資産の部		
株主資本		
資本金	214,043	214,043
利益剰余金	6,142,987	6,067,256
自己株式	657,461	657,461
株主資本合計	5,699,568	5,623,838
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	11,084	27,113
為替換算調整勘定	1,451	2,304
退職給付に係る調整累計額	3,418	4,509
その他の包括利益累計額合計	13,052	33,927
純資産合計	5,712,620	5,657,765
負債純資産合計	15,280,647	14,387,727

(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	4,981,836	5,522,427
売上原価	3,620,353	3,845,702
売上総利益	1,361,482	1,676,725
販売費及び一般管理費	¹ 1,175,490	¹ 1,169,050
営業利益	185,992	507,674
営業外収益		
受取利息	3,424	279
投資有価証券評価益	12,115	-
営業外収益合計	15,539	279
営業外費用		
支払利息	7,772	7,594
為替差損	53,706	1,789
投資有価証券評価損	-	822
その他	1,979	1,683
営業外費用合計	63,459	11,890
経常利益	138,073	496,063
特別損失		
仲裁関連費用	² 60,171	² 108,045
特別損失合計	60,171	108,045
税金等調整前四半期純利益	77,901	388,017
法人税、住民税及び事業税	111,911	164,422
法人税等調整額	20,228	29,011
法人税等合計	91,683	135,410
四半期純利益又は四半期純損失()	13,782	252,607
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()	13,782	252,607

【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)
四半期純利益又は四半期純損失()	13,782	252,607
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	18,562	16,028
為替換算調整勘定	21,863	3,756
退職給付に係る調整額	1,561	1,090
その他の包括利益合計	4,862	20,875
四半期包括利益	8,919	273,482
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	8,919	273,482

(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	77,901	388,017
減価償却費	106,221	86,639
のれん償却額	139,098	133,694
長期前払費用償却額	2,199	14,138
仲裁関連費用	60,171	108,045
賞与引当金の増減額(は減少)	7,629	3,137
貸倒引当金の増減額(は減少)	284	8,601
退職給付に係る負債の増減額(は減少)	41,979	21,603
受取利息及び受取配当金	3,424	279
支払利息	7,772	7,594
投資有価証券評価損益(は益)	12,115	822
為替差損益(は益)	67,497	12,063
売上債権の増減額(は増加)	184,264	-
売上債権及び契約資産の増減額(は増加)	-	225,284
未払消費税等の増減額(は減少)	6,899	11,386
立替金の増減額(は増加)	34,480	247,307
前払費用の増減額(は増加)	35,885	364
未払金の増減額(は減少)	200,458	119,041
未払費用の増減額(は減少)	76,039	120,017
前受金の増減額(は減少)	50,970	68,508
預り金の増減額(は減少)	74,891	37,342
その他	54,573	338,716
小計	275,479	1,231,828
利息及び配当金の受取額	3,422	279
利息の支払額	7,771	7,480
法人税等の支払額	126,635	314,703
仲裁関連費用の支払額	77,583	73,833
営業活動によるキャッシュ・フロー	484,047	836,091
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	10,698	12,394
無形固定資産の取得による支出	16,153	535
投資有価証券の取得による支出	40,000	40,000
投資事業組合からの分配による収入	28,784	28,640
長期前払費用の取得による支出	3,638	3,530
差入保証金の差入による支出	1,666	11,202
差入保証金の回収による収入	362	7,058
投資活動によるキャッシュ・フロー	43,009	31,964
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入金の増減額(は減少)	478,675	100,799
長期借入金の返済による支出	209,988	359,988
自己株式の取得による支出	23	-
配当金の支払額	315,872	315,799
リース債務の返済による支出	41,461	45,169
財務活動によるキャッシュ・フロー	88,670	821,756
現金及び現金同等物に係る換算差額	111,799	4,437
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	503,928	22,067
現金及び現金同等物の期首残高	5,210,902	5,084,201
現金及び現金同等物の四半期末残高	4,706,974	5,062,133

【注記事項】

(連結の範囲又は持分法適用の範囲の変更)

該当事項はありません。

(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。

これにより、一部の海外子会社で収益の認識時点を見直すことといたしました。また、従来は立替金として処理しておりました業務に関連して発生する一部の旅費交通費等について、売上高及び売上原価に両建て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、従前の会計処理と比較して、当第2四半期連結累計期間の売上高は83,158千円増加、売上原価は104,546千円増加、営業利益、経常利益及び税金等調整前四半期純利益はそれぞれ21,388千円減少しております。また、利益剰余金の当期首残高は12,279千円減少しております。

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「売掛金」は、第1四半期連結会計期間より、「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。また、前第2四半期連結累計期間の四半期連結キャッシュ・フロー計算書において、「営業活動によるキャッシュ・フロー」に表示していた「売上債権の増減額(は増加)」は、当第2四半期連結累計期間より「売上債権及び契約資産の増減額(は増加)」に含めて表示しております。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る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に与える影響はありません。

(会計上の見積りの変更)

該当事項はありません。

(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)

該当事項はありません。

(追加情報)

新型コロナウイルス感染症の世界経済への影響は、当連結会計期間中も続くものと想定しますが、当社では当該影響は次第に改善されていくと見込んでおり、当社グループ各社の将来計画への影響は限定的であるとの仮定を置いております。

なお、前連結会計年度末時点の仮定から重要な変更はありません。

(四半期連結貸借対照表関係)

該当事項はありません。

(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)
役員報酬	240,745千円	213,747千円
給与手当	321,828	327,490
従業員賞与	33,857	38,200
賞与引当金繰入額	18,338	23,946
退職給付費用	14,351	14,359
法定福利費	79,145	79,269
人材紹介料	33,929	14,613
旅費交通費	9,527	12,039
支払手数料	110,659	133,527
不動産賃借料	23,596	24,967
減価償却費	36,698	38,154
のれん償却額	139,098	133,694

2 仲裁関連費用

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)

2019年10月18日に「当社海外子会社に対する仲裁の申立に関するお知らせ」にて公表しましたTopical Remedy, LLCとの間の仲裁手続に関連して発生した弁護士報酬等に加え、Accelovance, Inc (以下「ACV社」)買収に伴う売主との買収価格の調整について、これまで当事者間で協議を続けてきましたが合意に至ることができず、合併契約に基づき第三者である会計事務所の裁定により決することを売主との間で基本合意したため、ACV社買収に伴う売主との買収価格の調整等により発生する弁護士報酬等を第1四半期連結会計期間より仲裁関連費用として計上しております。

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)

2019年10月18日公表の「当社海外子会社に対する仲裁の申立に関するお知らせ」及び2021年11月12日公表の「(開示事項の経過報告)当社海外子会社に対する仲裁の申立に関するお知らせ」に記載のとおり、当社連結子会社であるLinical Accelovance America, Inc.とTopical Remedy, LLC等との間の仲裁手続及び当事者間での和解に関連して発生した和解金及び弁護士報酬等を仲裁関連費用として計上しております。

(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

	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)
現金及び預金勘定	4,706,974千円	5,062,133千円
現金及び現金同等物	4,706,974	5,062,133

(株主資本等関係)

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25日 取締役会	普通株式	316,211	14.00	2020年3月31日	2020年6月11日	利益剰余金

(注) 1株当たり配当額は、普通配当13円00銭と記念配当1円00銭であります。

(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
該当事項はありません。

2. 株主資本の金額の著しい変動

該当事項はありません。

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
2021年5月31日 取締役会	普通株式	316,210	14.00	2021年3月31日	2021年6月10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
該当事項はありません。

2. 株主資本の金額の著しい変動

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 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)
	CRO事業	育薬事業	計		
売上高					
外部顧客への売上高	4,458,617	523,218	4,981,836	-	4,981,836
セグメント間の内部 売上高又は振替高	-	-	-	-	-
計	4,458,617	523,218	4,981,836	-	4,981,836
セグメント利益	757,891	152,655	910,546	724,554	185,992

(注)1. セグメント利益の調整額 724,554千円は、各報告セグメントに配分していない全社費用であります。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。

2. セグメント利益は、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。

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. 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)
	CRO事業	育薬事業	計		
売上高					
日本・アジア	2,701,483	334,960	3,036,443	-	3,036,443
米国	1,288,938	-	1,288,938	-	1,288,938
欧州	1,148,000	49,045	1,197,045	-	1,197,045
顧客との契約から生じる 収益	5,138,422	384,005	5,522,427		5,522,427
その他の収益	-	-	-	-	-
外部顧客への売上高	5,138,422	384,005	5,522,427	-	5,522,427
セグメント間の内部 売上高又は振替高	-	-	-	-	-
計	5,138,422	384,005	5,522,427	-	5,522,427
セグメント利益	1,190,750	126,081	1,316,831	809,156	507,674

(注)1. セグメント利益の調整額 809,156千円は、各報告セグメントに配分していない全社費用であります。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。

2. セグメント利益は、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. 収益の分解情報である地域ごとの売上高は、サービスの提供地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

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「CRO事業」の売上高は79,634千円増加し、営業利益は21,388千円減少しております。「育菓事業」の売上高は3,523千円増加し、営業利益に変更はありません。

(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又は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 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又は四半期純損失()	0円61銭	11円18銭
(算定上の基礎)		
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()(千円)	13,782	252,607
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又は普通株式に係る親会社株主に帰属する四半期純損失()(千円)	13,782	252,607
普通株式の期中平均株式数(千株)	22,586	22,586

(注) 前第2四半期連結累計期間の潜在株式調整後1株当たり四半期純利益については、1株当たり四半期純損失()であり、また、潜在株式が存在しないため記載しておりません。当第2四半期連結累計期間の潜在株式調整後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)

(和解契約の締結)

2021年11月4日に公表しました「Accelovance, Inc. (現Linical Accelovance America, Inc.)の売主との和解に関するお知らせ」にてお知らせしましたとおり、当社の連結子会社であるLinical USA, Inc. (以下「LUI社」)が、2018年4月に買収しましたAccelovance, Inc. (現Linical Accelovance America, Inc. (以下「LAA社」))の売主との間で、合併契約(注)上の補償条項等に起因する紛争等に関し、2021年11月3日、売主がLUI社に対して1,445,000ドルをエスクローから支払う旨の条項を含む和解契約を締結しました。

本件和解によってLUI社が受け取る1,445,000ドルについては、2022年3月期第3四半期連結会計期間において特別利益に計上する見込みです。

(注)2018年3月27日発表の「米国Accelovance, Inc.の株式取得(子会社化)に関するお知らせ」に記載のとおり、LAA社の買収にあたっては、Accelovance社を存続会社、特別目的会社を消滅会社とする、現金を対価とした「逆三角合併」による方法を採用しております。

(当社への不正アクセス及び当社連結子会社へのサイバー攻撃について)

2021年10月3日当社の日本本社のサーバーに対し第三者からの不正アクセスの形跡を認め、外部の専門調査会社を加え体制を強化し調査・対応を行っていたところ新たに、2021年10月21日、当社の欧州子会社においても第三者からの不正アクセスを検出し、日本及び欧州において復旧対応と調査にあたっておりますが、当社及び当社連結子会社において、情報が窃取された可能性があります。

現在、日本、欧州の警察当局への届出・相談を行うとともに、社外のサイバーセキュリティ専門家等と協力し、原因及び被害の範囲などについて調査中であります。

なお、当連結会計年度の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に与える影響額については、現時点では上記対応等を行っているため、合理的に算定することができません。

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

2021年11月15日

株式会社 リニカル

取締役会 御中

有限責任監査法人トーマツ

大 阪 事 務 所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 下井田 晶代 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 山岸 康徳 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リニカルの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、株式会社リニカル及び連結子会社の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. 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。