



## 2022年3月期 第2四半期決算短信〔IFRS〕（連結）

2021年11月4日

上場会社名 株式会社プレミアムウォーターホールディングス 上場取引所 東  
 コード番号 2588 URL <https://premiumwater-hd.co.jp/>  
 代表者 (役職名)代表取締役社長 (氏名)萩尾 陽平  
 問合せ先責任者 (役職名)上級執行役員経営管理本部長 (氏名)清水 利昭 (TEL)03(6864)0980  
 四半期報告書提出予定日 2021年11月5日 配当支払開始予定日 —  
 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 (機関投資家向け)

(百万円未満切捨て)

### 1. 2022年3月期第2四半期の連結業績 (2021年4月1日～2021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)

	売上収益		営業利益		税引前利益		四半期利益		親会社の所有者に 帰属する四半期利益		四半期包括利益 合計額	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
2022年3月期第2四半期	32,927	21.2	2,932	37.8	2,606	36.3	1,617	45.3	1,618	45.3	1,647	48.1
2021年3月期第2四半期	27,158	23.5	2,128	175.7	1,912	229.7	1,113	161.2	1,113	161.3	1,112	152.1

	基本的1株当たり 四半期利益	希薄化後1株当たり 四半期利益
	円 銭	円 銭
2022年3月期第2四半期	54.75	52.00
2021年3月期第2四半期	39.30	36.24

#### (2) 連結財政状態

	資産合計	資本合計	親会社の所有者に 帰属する持分	親会社所有者 帰属持分比率
	百万円	百万円	百万円	%
2022年3月期第2四半期	64,099	12,279	12,262	19.1
2021年3月期	61,793	10,542	10,525	17.0

### 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
2021年3月期	—	0.00	—	0.00	0.00
2022年3月期	—	0.00			
2022年3月期(予想)			—	0.00	0.00

(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. 2022年3月期の連結業績予想 (2021年4月1日～2022年3月31日)

(%表示は、対前期増減率)

	売上収益		営業利益		親会社の所有者に帰属する 当期利益		基本的1株当たり 当期利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	円	銭
通期	65,000	15.4	5,400	22.9	3,300	3.3	111.85	

(注) 直近に公表されている業績予想からの修正の有無 : 無

※ 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 : 無  
(連結範囲の変更を伴う特定子会社の異動)

新規 一社(社名) 、除外 一社(社名)

(2) 会計方針の変更・会計上の見積りの変更

① IFRSにより要求される会計方針の変更 : 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

(3) 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)

2022年3月期2Q	29,062,602株	2021年3月期	29,004,702株
2022年3月期2Q	418株	2021年3月期	372株
2022年3月期2Q	29,041,224株	2021年3月期2Q	27,630,618株

② 期末自己株式数

③ 期中平均株式数(四半期累計)

※ 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

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。業績予想の前提となる条件及び業績予想のご利用にあたっての注意事項等については、決算短信(添付資料)3ページ「1. 当四半期決算に関する定性的情報(3)連結業績予想などの将来予測に関する説明」をご覧ください。

種類株式の配当の状況

普通株式と権利関係の異なる種類株式に係る1株当たり配当金の内訳は以下のとおりです。

A種優先株式	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
2022年3月期	—	0.00			
2022年3月期(予想)			—	0.00	0.00

(注) 上記のA種優先株式は、2017年9月に発行しております。

○添付資料の目次

1. 当四半期決算に関する定性的情報 .....	2
(1) 経営成績に関する説明 .....	2
(2) 財政状態に関する説明 .....	2
(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明 .....	3
2. 要約四半期連結財務諸表及び主な注記 .....	4
(1) 要約四半期連結財政状態計算書 .....	4
(2) 要約四半期連結損益計算書及び要約四半期連結包括利益計算書 .....	6
(3) 要約四半期連結持分変動計算書 .....	10
(4) 要約四半期連結キャッシュ・フロー計算書 .....	11
(5) 要約四半期連結財務諸表に関する注記事項 .....	12

## 1. 当四半期決算に関する定性的情報

### (1) 経営成績に関する説明

当第2四半期連結累計期間における国内消費は、新型コロナウイルス感染症の影響により、依然として厳しい状況が続いています。緊急事態宣言の再発令やまん延防止等重点措置の適用により、経済活動や個人消費活動が繰り返し制限を受ける等、新型コロナウイルス感染症の収束が見通せず先行きが不透明な状況となっています。一方、消費者の生活様式や価値観が変化しつつあり、在宅時間の長期化や内食需要の高まりにより、生活必需品を中心とした個人消費は好調な状況が続いています。こうした状況下において、「冷温水が簡単に利用できる」、「日本の良質な天然水が定期的に自宅まで配達される」といった利便性や安全性等によって、宅配水（ウォーターサーバー）への認知度が高まり、当社グループの事業環境へ好影響を及ぼしています。

また、当社グループでは、お客様に安心・安全で高品質な飲料水を安定的に提供できる体制の構築に努めてまいりました。更に、当社グループでは脱炭素社会を目指すことをはじめとする環境保全と利益創出の同時実現をビジョンの一つと捉え、天然水という日本の資源を継続的に守ってこれを育むための取組みを行い、水資源を使用する者の責任として、SDGs(持続可能な開発目標)の達成に向けて取り組み範囲を拡大させ、積極的に社会的責任を果たすことに努めております。

当第2四半期連結累計期間においては、新規顧客の獲得に関して、新型コロナウイルス感染拡大の防止策を講じながらのデモンストレーション販売の実施やテレマーケティング・Webによる非接触型の営業活動を積極的に展開した結果、順調に推移いたしました。さらに、お客様からのお問い合わせサービスの対応強化等、既存顧客の継続率向上につながる様々な施策を進めた結果、売上収益は32,927百万円(前年同期比21.2%増)となりました。

営業利益については、保有顧客数の増加に伴う各工場の稼働率の向上等による製造原価の低減や物流費の抑制などにより、2,932百万円(前年同期比37.8%増)となりました。

なお、税引前四半期利益は2,606百万円(前年同期比36.3%増)、親会社の所有者に帰属する四半期利益は1,618百万円(前年同期比45.3%増)となりました。

### (2) 財政状態に関する説明

#### ① 資産、負債及び資本の状況

##### (資産)

資産は前連結会計年度末に比べて2,306百万円増加し、64,099百万円となりました。これは、主に有形固定資産が増加したことと、新規契約獲得に向けた各種営業費用の増加に伴い契約コストが増加したことによるものであります。

##### (負債)

負債は前連結会計年度末に比べて568百万円増加し、51,820百万円となりました。これは、主に未払法人所得税が減少した一方で、新規獲得顧客へ貸与するウォーターサーバーの調達及び社債の発行に伴い有利子負債が増加したことによるものであります。

##### (資本)

資本は前連結会計年度末に比べて1,737百万円増加し、12,279百万円となりました。これは、主に親会社の所有者に帰属する四半期利益の計上によって利益剰余金が増加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末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13,308百万円と前連結会計年度末（16,873百万円）に比べて3,565百万円の減少となりました。各キャッシュ・フローの状況とその主な要因は以下のとおりであります。

##### (営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動により獲得した資金は2,162百万円（前第2四半期連結累計期間は3,987百万円）となりました。これは、税引前四半期利益の計上及び資金の支出を伴わない減価償却費及び償却費による資金の増加があった一方、契約コストの増加及び法人所得税の支払による資金の流出があったこと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)

投資活動に使用した資金は1,982百万円(前第2四半期連結累計期間は2,875百万円)となりました。これは、新規契約数の増加に伴うウォーターサーバーの取得数の増加や、工場関連設備の投資実施及び顧客管理システムの改修等に伴って、有形固定資産及び無形資産の取得による支出が発生したこと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)

財務活動に使用した資金は3,742百万円(前第2四半期連結累計期間は1,017百万円)となりました。これは、主に有利子負債の返済があったことによるものであります。

(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

通期の業績見通しにつきましては、2021年5月13日に公表いたしました通期の業績予想の数値から変更はございません。

## 2. 要約四半期連結財務諸表及び主な注記

## (1) 要約四半期連結財政状態計算書

(単位：百万円)

	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		
流動資産		
現金及び現金同等物	16,873	13,308
営業債権及びその他の債権	7,351	7,146
棚卸資産	348	545
その他の金融資産	2,615	2,957
その他の流動資産	1,079	1,280
流動資産合計	28,268	25,237
非流動資産		
有形固定資産	18,143	21,178
のれん	75	75
無形資産	1,938	2,153
持分法で会計処理されている投資	49	66
その他の金融資産	766	879
繰延税金資産	3,271	3,678
契約コスト	9,174	10,729
その他の非流動資産	106	100
非流動資産合計	33,525	38,861
資産合計	61,793	64,099

(単位：百万円)

	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)
負債及び資本		
負債		
流動負債		
営業債務及びその他の債務	9,352	8,892
有利子負債	8,750	9,209
未払法人所得税	2,064	1,342
その他の流動負債	1,590	700
流動負債合計	21,756	20,145
非流動負債		
有利子負債	29,083	31,279
引当金	205	140
繰延税金負債	0	46
その他の非流動負債	205	208
非流動負債合計	29,494	31,674
負債合計	51,251	51,820
資本		
資本金	4,336	4,358
資本剰余金	3,766	3,834
利益剰余金	2,443	4,061
自己株式	△0	△0
その他の包括利益累計額	△20	8
親会社の所有者に帰属する持分合計	10,525	12,262
非支配持分	16	16
資本合計	10,542	12,279
負債及び資本合計	61,793	64,099



## (2) 要約四半期連結損益計算書及び要約四半期連結包括利益計算書

## 要約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 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)
売上収益	27,158	32,927
売上原価	3,907	4,820
売上総利益	23,251	28,106
その他の収益	24	18
販売費及び一般管理費	20,917	25,190
その他の費用	230	2
営業利益	2,128	2,932
金融収益	11	1
金融費用	238	343
持分法による投資損益	11	16
税引前四半期利益	1,912	2,606
法人所得税費用	798	988
四半期利益	1,113	1,617
四半期利益の帰属		
親会社の所有者	1,113	1,618
非支配持分	△0	△0
四半期利益	1,113	1,617
1株当たり四半期利益		
基本的1株当たり四半期利益(円)	39.30	54.75
希薄化後1株当たり四半期利益(円)	36.24	52.00

## 第2四半期連結会計期間

(単位：百万円)

	前第2四半期連結会計期間 (自 2020年7月1日 至 2020年9月30日)	当第2四半期連結会計期間 (自 2021年7月1日 至 2021年9月30日)
売上収益	14,096	17,093
売上原価	1,964	2,487
売上総利益	12,132	14,606
その他の収益	22	11
販売費及び一般管理費	11,011	13,120
その他の費用	9	—
営業利益	1,134	1,497
金融収益	△4	0
金融費用	128	175
持分法による投資利益	5	7
税引前四半期利益	1,007	1,329
法人所得税費用	425	515
四半期利益	581	814
四半期利益の帰属		
親会社の所有者	581	814
非支配持分	△0	△0
四半期利益	581	814
1株当たり四半期利益		
基本的1株当たり四半期利益(円)	20.50	27.55
希薄化後1株当たり四半期利益(円)	18.82	26.08

## 要約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 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)
四半期利益	1,113	1,617
その他の包括利益		
純損益に振り替えられることのない項目		
その他の包括利益を通じて公正価値で測定する金融資産の公正価値の純変動額	—	25
純損益に振り替えられることのない項目合計	—	25
純損益に振り替えられる可能性のある項目		
キャッシュ・フロー・ヘッジの有効部分	1	3
在外営業活動体の換算差額	△3	0
純損益に振り替えられる可能性のある項目合計	△1	3
税引後その他の包括利益	△1	29
四半期包括利益	1,112	1,647
四半期包括利益の帰属		
親会社の所有者	1,112	1,647
非支配持分	△0	△0
四半期包括利益	1,112	1,647

## 第2四半期連結会計期間

(単位：百万円)

	前第2四半期連結会計期間 (自 2020年7月1日 至 2020年9月30日)	当第2四半期連結会計期間 (自 2021年7月1日 至 2021年9月30日)
四半期利益	581	814
その他の包括利益		
純損益に振り替えられることのない項目		
その他の包括利益を通じて公正価値で測定する 金融資産の公正価値の純変動額	—	25
純損益に振り替えられることのない項目合計	—	25
純損益に振り替えられる可能性のある項目		
キャッシュ・フロー・ヘッジの有効部分	0	2
在外営業活動体の換算差額	0	0
純損益に振り替えられる可能性のある項目合計	0	2
税引後その他の包括利益	0	27
四半期包括利益	582	842
四半期包括利益の帰属		
親会社の所有者	582	842
非支配持分	△0	△0
四半期包括利益	582	842

## (3) 要約四半期連結持分変動計算書

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)

(単位:百万円)

	親会社の所有者に帰属する持分					合計	非支配 持分	資本 合計
	資本金	資本 剰余金	利益 剰余金	自己 株式	その他の 包括利益 累計額			
2020年4月1日	4,046	3,380	△749	△0	△2	6,674	17	6,691
四半期包括利益								
四半期利益	—	—	1,113	—	—	1,113	△0	1,113
その他の包括利益	—	—	—	—	△1	△1	—	△1
四半期包括利益合計	—	—	1,113	—	△1	1,112	△0	1,112
所有者との取引額等								
自己株式の取得	—	—	—	△0	—	△0	—	△0
新株の発行(新株予約 権の行使)	65	51	—	—	—	116	—	116
新株予約権の発行	—	3	—	—	—	3	—	3
株式報酬取引	—	48	—	—	—	48	—	48
所有者との取引額等合計	65	102	—	△0	—	168	—	168
2020年9月30日	4,112	3,483	364	△0	△3	7,955	16	7,972

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)

(単位:百万円)

	親会社の所有者に帰属する持分					合計	非支配 持分	資本 合計
	資本金	資本 剰余金	利益 剰余金	自己 株式	その他の 包括利益 累計額			
2021年4月1日	4,336	3,766	2,443	△0	△20	10,525	16	10,542
四半期包括利益								
四半期利益	—	—	1,618	—	—	1,618	△0	1,617
その他の包括利益	—	—	—	—	29	29	—	29
四半期包括利益合計	—	—	1,618	—	29	1,647	△0	1,647
所有者との取引額等								
自己株式の取得	—	—	—	△0	—	△0	—	△0
新株の発行(新株予約 権の行使)	21	7	—	—	—	29	—	29
新株予約権の発行	—	2	—	—	—	2	—	2
株式報酬取引	—	58	—	—	—	58	—	58
所有者との取引額等合計	21	68	—	△0	—	89	—	89
2021年9月30日	4,358	3,834	4,061	△0	8	12,262	16	12,279

## (4) 要約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 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		
税引前四半期利益	1,912	2,606
減価償却費及び償却費	3,396	4,012
金融収益	△11	△1
金融費用	238	343
持分法による投資損益 (△は益)	△11	△16
契約コストの増減額 (△は増加)	△1,547	△1,555
営業債権及びその他の債権の増減額 (△は増加)	△779	138
営業債務及びその他の債務の増減額 (△は減少)	708	183
棚卸資産の増減額 (△は増加)	7	△196
その他	331	△597
小計	4,246	4,916
利息の受取額	2	1
利息の支払額	△174	△299
法人所得税の支払額	△86	△2,455
営業活動によるキャッシュ・フロー	3,987	2,162
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産及び無形資産の取得による支出	△821	△1,569
貸付けによる支出	△10	△150
貸付金の回収による収入	76	15
敷金及び保証金の差入による支出	△2,129	△351
その他	7	73
投資活動によるキャッシュ・フロー	△2,875	△1,982
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期有利子負債の収支 (△は支出)	△2,000	—
長期有利子負債の収入	4,970	984
長期有利子負債の支出	△4,107	△4,758
自己株式の取得による支出	△0	△0
新株予約権の行使による収入	116	29
新株予約権の発行による収入	3	2
財務活動によるキャッシュ・フロー	△1,017	△3,742
現金及び現金同等物に係る換算差額	5	△3
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	99	△3,565
現金及び現金同等物の期首残高	10,238	16,873
現金及び現金同等物の四半期末残高	10,337	13,308

## (5) 要約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。

(セグメント情報等)

## ① 報告セグメントの概要

当社グループの報告セグメントは、当社グループの構成単位のうち分離された財務情報が入手可能であり、取締役会が、経営資源の配分の決定及び業績を評価するために、定期的に検討を行う対象となっているものがあります。

当社グループは、ナチュラルミネラルウォーターの製造及び宅配形式による販売が主要な事業内容であり、区分すべき事業セグメントが存在しないため、報告セグメントは単一となっております。

## ② 報告セグメントごとの売上収益、利益又は損失、その他の項目の金額の算定方法

単一セグメントのため、記載を省略しております。

(1株当たり情報)

基本的1株当たり四半期利益及び算定上の基礎、希薄化後1株当たり四半期利益及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

(単位：百万円)

	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)
(1) 基本的1株当たり四半期利益	39円30銭	54円75銭
(算定上の基礎)		
親会社の所有者に帰属する四半期利益(百万円)	1,113	1,618
親会社の普通株主に帰属しない金額(百万円)		
資本に分類される優先株式への配当(百万円)	28	28
基本的1株当たり四半期利益の算定に用いる金額(百万円)	1,085	1,589
普通株式の加重平均株式数(千株)	27,630	29,041
(2) 希薄化後1株当たり四半期利益	36円24銭	52円00銭
(算定上の基礎)		
基本的1株当たり四半期利益の算定に用いる金額(百万円)	1,085	1,589
希薄化後1株当たり四半期利益の算定に用いる金額(百万円)	1,085	1,589
普通株式の加重平均株式数(千株)	27,630	29,041
新株予約権による普通株式増加数(千株)	2,333	1,536
希薄化後1株当たり四半期利益の算定に用いる普通株式の加重平均株式数(千株)	29,964	30,577

(単位：百万円)

	前第2四半期連結会計期間 (自 2020年7月1日 至 2020年9月30日)	当第2四半期連結会計期間 (自 2021年7月1日 至 2021年9月30日)
(1) 基本的1株当たり四半期利益	20円50銭	27円55銭
(算定上の基礎)		
親会社の所有者に帰属する四半期利益(百万円)	581	814
親会社の普通株主に帰属しない金額(百万円) 資本に分類される優先株式への配当(百万円)	14	14
基本的1株当たり四半期利益の算定に用いる 金額(百万円)	567	800
普通株式の加重平均株式数(千株)	27,681	29,057
(2) 希薄化後1株当たり四半期利益	18円82銭	26円08銭
(算定上の基礎)		
基本的1株当たり四半期利益の算定に用いる 金額(百万円)	567	800
希薄化後1株当たり四半期利益の算定に用いる 金額(百万円)	567	800
普通株式の加重平均株式数(千株)	27,681	29,057
新株予約権による普通株式増加数(千株)	2,470	1,635
希薄化後1株当たり四半期利益の算定に用いる 普通株式の加重平均株式数(千株)	30,151	30,693

(重要な後発事象)

該当事項はありません。