

【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】 2023年11月14日

【四半期会計期間】 第51期第2四半期(自 2023年7月1日 至 2023年9月30日)

【会社名】 メタウォーター株式会社

【英訳名】 METAWATER Co., Ltd.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 山口 賢二

【本店の所在の場所】 東京都千代田区神田須田町一丁目25番地

【電話番号】 03-6853-7300(代表)

【事務連絡者氏名】 執行役員 経理財務企画室長 高瀬 智之

【最寄りの連絡場所】 東京都千代田区神田須田町一丁目25番地

【電話番号】 03-6853-7300(代表)

【事務連絡者氏名】 執行役員 経理財務企画室長 高瀬 智之

【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50期 第2四半期 連結累計期間	第51期 第2四半期 連結累計期間	第50期
会計期間		自 2022年4月1日 至 2022年9月30日	自 2023年4月1日 至 2023年9月30日	自 2022年4月1日 至 2023年3月31日
売上高	(百万円)	46,730	53,011	150,716
経常利益又は経常損失( )	(百万円)	1,919	2,280	9,068
親会社株主に帰属する当期純利益 又は親会社株主に帰属する 四半期純損失( )	(百万円)	1,587	2,199	6,252
四半期包括利益又は包括利益	(百万円)	776	208	7,952
純資産額	(百万円)	60,296	66,746	66,639
総資産額	(百万円)	120,457	131,627	142,695
1株当たり当期純利益金額 又は四半期純損失金額( )	(円)	36.44	50.45	143.48
潜在株式調整後1株当たり 四半期(当期)純利益金額	(円)	-	-	-
自己資本比率	(%)	49.0	48.8	45.7
営業活動による キャッシュ・フロー	(百万円)	10,340	12,790	4,340
投資活動による キャッシュ・フロー	(百万円)	1,364	3,015	6,452
財務活動による キャッシュ・フロー	(百万円)	1,658	511	717
現金及び現金同等物の 四半期末(期末)残高	(百万円)	31,884	20,682	11,085

回次		第50期 第2四半期 連結会計期間	第51期 第2四半期 連結会計期間
会計期間		自 2022年7月1日 至 2022年9月30日	自 2023年7月1日 至 2023年9月30日
1株当たり四半期純損失金額( )	(円)	14.59	6.98

(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. 第50期第2四半期連結累計期間及び第51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金額については、1株当たり四半期純損失金額であり、また、潜在株式が存在しないため、記載しておりません。第50期の潜在株式調整後1株当たり当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。

#### 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において営まれている事業の内容について、重要な変更はありません。また、主要な関係会社についても異動はありません。

## 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、投資家の判断に重要な影響を及ぼす可能性のある事項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】

#### (1) 経営成績

当第2四半期連結累計期間における我が国の経済状況は、各種政策の効果もあり、緩やかに回復しました。世界の経済状況は、一部の地域において弱さがみられるものの、景気の持ち直しが続きました。一方で、ウクライナ情勢の長期化、世界的な金融引き締めに伴う影響、物価上昇やサプライチェーンの停滞及び半導体不足等、景気の下振れリスクに留意する必要があります。

このような状況のなか、当社グループは、2023年度（2024年3月期）を最終年度とする「中期経営計画2023」の達成に向けて、引き続き「基盤分野の強化と成長分野の拡大」「研究開発投資の拡大」「持続的なESGの取り組み」を重点施策とし、全社を挙げて取り組んでいます。

当第2四半期連結累計期間における当社グループの業績は、次表のとおりとなりました。

EPC(注1)事業及び北米子会社の営業利益が前期を下回ったものの、当社グループの業績は売上高及び営業利益共に前期を上回りました。

なお、当社グループの事業の特徴として、官公庁向けの国内公共事業が大半を占めていることから、売上の計上第4四半期連結会計期間に著しく偏り、第2四半期連結累計期間の業績は低い水準となる傾向があります。

	2023年3月期 (百万円)	2024年3月期 (百万円)	増減 (百万円)	増減率 (%)
売上高	46,730	53,011	+6,281	+13.4
営業利益	2,984	2,782	+202	-
経常利益	1,919	2,280	361	-
親会社株主に帰属する 四半期純利益	1,587	2,199	611	-
受注高	85,281	87,899	+2,618	+3.1
受注残高	224,580	263,606	+39,025	+17.4

当社グループの事業は、「プラントエンジニアリング事業セグメント」に基盤分野であるEPC事業及び成長分野と位置付ける海外事業が区分され、また、「サービスソリューション事業セグメント」に基盤分野であるO&M(注2)事業及び成長分野と位置付けるPPP(注3)事業が区分されています。セグメント別の業績は次のとおりです。

- (注) 1 . EPC (Engineering, Procurement and Construction) : 設計・調達・建設  
2 . O&M (Operation and Maintenance) : 運転・維持管理  
3 . PPP (Public-Private Partnership) : 公共サービスの提供に民間が参画する手法

(プラントエンジニアリング事業)

プラントエンジニアリング事業における業績は、次表のとおりとなりました。

EPC事業及び海外事業共に営業利益は前期を下回りましたが、売上高は好調に推移し前期を上回りました。

	2023年3月期 (百万円)	2024年3月期 (百万円)	増減 (百万円)	増減率 (%)
売上高	28,684	33,790	+5,106	+17.8
営業利益	1,774	2,288	514	-
受注高	46,463	35,908	10,555	22.7
受注残高	130,820	123,085	7,735	5.9

(サービスソリューション事業)

サービスソリューション事業における業績は、次表のとおりとなりました。

O&M事業及びPPP事業共に好調に推移し、売上高及び営業利益共に前期を上回りました。

	2023年3月期 (百万円)	2024年3月期 (百万円)	増減 (百万円)	増減率 (%)
売上高	18,046	19,221	+1,174	+6.5
営業利益	1,210	493	+717	-
受注高	38,817	51,991	+13,174	+33.9
受注残高	93,759	140,520	+46,760	+49.9

(2)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11,067百万円減少し、131,627百万円となりました。

流動資産は、現金及び預金並びに仕掛品が増加しましたが、売掛金が減少したことなどから、前連結会計年度末に比べ14,061百万円減少し、98,580百万円となりました。

固定資産は、建設仮勘定無形が増加したことなどから、前連結会計年度末に比べ2,993百万円増加し、33,046百万円となりました。

流動負債は、契約負債が増加しましたが、買掛金が減少したことなどから、前連結会計年度末に比べ13,296百万円減少し、45,936百万円となりました。

固定負債は、PFI等プロジェクトファイナンス・ローンが増加したことなどから、前連結会計年度末に比べ2,121百万円増加し、18,945百万円となりました。

純資産は、利益剰余金が親会社株主に帰属する四半期純損失の計上及び配当金の支払により減少しましたが、為替換算調整勘定が増加したことなどから、前連結会計年度末に比べ106百万円増加し、66,746百万円となりました。

### (3) キャッシュ・フロー

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。）の残高は20,682百万円となり、前連結会計年度末に比べ、9,597百万円増加しました。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）

税金等調整前四半期純損失2,280百万円、法人税等の支払による支出2,373百万円、仕入債務の減少による支出20,829百万円のうち、売上債権及び契約資産の減少による収入34,589百万円などにより、営業活動に伴う資金の増加は12,790百万円となりました（前年同期比2,450百万円増）。

#### （投資活動によるキャッシュ・フロー）

投資有価証券の売却による収入2,210百万円のうち、有形固定資産の取得による支出630百万円、無形固定資産の取得による支出3,627百万円などにより、投資活動に伴う資金の減少は3,015百万円となりました（前年同期比1,651百万円減）。

#### （財務活動によるキャッシュ・フロー）

PFI等プロジェクトファイナンス・ローンの借入による収入2,300百万円のうち、短期借入金の返済による支出2,152百万円、配当金の支払による支出913百万円などにより、財務活動に伴う資金の減少は511百万円となりました（前年同期比2,170百万円減）。

### (4) 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。

### (5) 研究開発活動

当第2四半期連結累計期間の当社グループ全体の研究開発費は600百万円であります。なお、当第2四半期連結累計期間において、当社グループの研究開発活動の状況に重要な変更はありません。

## 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	140,000,000
計	140,000,000

###### 【発行済株式】

種類	第2四半期会計期間末 現在発行数(株) (2023年9月30日)	提出日現在 発行数(株) (2023年11月14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	45,758,500	45,758,500	東京証券取引所 プライム市場	単元株式数は100株です。
計	45,758,500	45,758,500		

##### (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 (百万円)	資本金残高 (百万円)	資本準備金 増減額 (百万円)	資本準備金 残高 (百万円)
2023年9月30日	-	45,758,500	-	11,946	-	9,406

## (5) 【大株主の状況】

2023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 (%)
日本碍子株式会社	愛知県名古屋市長瑞穂区須田町2番56号	9,120	20.91
富士電機株式会社	神奈川県川崎市川崎区田辺新田1番1号	9,100	20.86
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	3,936	9.03
JP MORGAN CHASE BANK 385632 [常任代理人 株式会社みずほ銀行 決済営業部]	25 BANK STREET, CANARY WHARF, LONDON, E14 5JP, UNITED KINGDOM [東京都港区港南二丁目15番1号]	2,668	6.12
株式会社日本カストディ銀行(信託口)	東京都中央区晴海一丁目8番12号	2,425	5.56
J.P. MORGAN BANK LUXEMBOURG S.A. 381572 [常任代理人 株式会社みずほ銀行 決済営業部]	EUROPEAN BANK AND BUSINESS CENTER 6, ROUTE DE TREVES, L-2633 SENNINGERBERG, LUXEMBOURG [東京都港区港南二丁目15番1号]	889	2.04
野村信託銀行株式会社(メタウォーター 株式需給緩衝信託口)	東京都千代田区大手町二丁目2番2号	817	1.87
メタウォーターグループ従業員持株会	東京都千代田区神田須田町一丁目25番地	781	1.79
光通信株式会社	東京都豊島区西池袋一丁目4番10号	752	1.73
STATE STREET BANK AND TRUST COMPANY 505001 [常任代理人 株式会社みずほ銀行 決済営業部]	P. O. BOX 351 BOSTON, MASSACHUSETTS 02101 U.S.A. [東京都港区港南二丁目15番1号]	616	1.41
計		31,108	71.32

(注) 1. 上記のほか当社所有の自己株式2,142千株があります。

2. 上記所有株式数のうち信託業務に係る株式数は次のとおりです。

日本マスタートラスト信託銀行株式会社(信託口)	3,936千株
株式会社日本カストディ銀行(信託口)	2,422千株
野村信託銀行株式会社(メタウォーター株式需給緩衝信託口)	817千株

(6) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2023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 2,142,900		
完全議決権株式(その他)	普通株式 43,597,000	435,970	単元株式数は100株です。
単元未満株式	普通株式 18,600		
発行済株式総数	45,758,500		
総株主の議決権		435,970	

(注) 単元未満株式の普通株式には、自己株式64株が含まれています。

【自己株式等】

2023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) メタウォーター株式会社	東京都千代田区 神田須田町一丁目25番地	2,142,900	-	2,142,900	4.68
計		2,142,900	-	2,142,900	4.68

(注) 当社は単元未満自己株式64株を保有しています。

2 【役員の状況】

前事業年度の有価証券報告書提出日後、当四半期報告書提出日までの役員の異動は次のとおりです。

(役職の異動)

新役職名	旧役職名	氏名	異動年月日
取締役 経営企画本部長 輸出管理室長	取締役 経営企画本部長 経営企画本部 人事総務企画室長 輸出管理室長	藤井 泉智夫	2023年7月1日



## 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(2023年7月1日から2023年9月30日まで)及び第2四半期連結累計期間(2023年4月1日から2023年9月30日まで)に係る四半期連結財務諸表についてEY新日本有限責任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：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)
<b>資産の部</b>		
<b>流動資産</b>		
現金及び預金	11,724	21,345
受取手形、売掛金及び契約資産	87,191	53,289
仕掛品	2,853	9,911
貯蔵品	7,093	8,945
その他	3,779	5,088
流動資産合計	112,642	98,580
<b>固定資産</b>		
有形固定資産	5,187	5,532
無形固定資産		
のれん	2,467	2,546
顧客関連資産	4,497	4,708
公共施設等運営権	950	925
その他	4,575	7,745
無形固定資産合計	12,490	15,925
投資その他の資産	12,374	11,588
固定資産合計	30,053	33,046
<b>資産合計</b>	<b>142,695</b>	<b>131,627</b>

(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)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
買掛金	25,463	11,527
電子記録債務	10,158	4,045
短期借入金	2,387	289
1年内返済予定のPFI等プロジェクトファイナ ンス・ローン	1 887	1 736
未払法人税等	2,339	480
契約負債	7,134	18,758
完成工事補償引当金	1,185	1,041
受注工事損失引当金	1,224	1,220
その他	8,452	7,837
流動負債合計	59,232	45,936
固定負債		
PFI等プロジェクトファイナンス・ローン	1 11,123	1 13,131
退職給付に係る負債	4,386	4,436
その他	1,312	1,377
固定負債合計	16,823	18,945
負債合計	76,055	64,881
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	11,946	11,946
資本剰余金	9,411	9,410
利益剰余金	50,890	44,380
自己株式	7,089	3,640
株主資本合計	65,158	62,097
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	182	108
繰延ヘッジ損益	3	48
為替換算調整勘定	1,689	3,080
退職給付に係る調整累計額	1,477	1,136
その他の包括利益累計額合計	32	2,100
非支配株主持分	1,447	2,548
純資産合計	66,639	66,746
負債純資産合計	142,695	131,627

## (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	1 46,730	1 53,011
売上原価	39,559	45,024
売上総利益	7,171	7,987
販売費及び一般管理費	2 10,156	2 10,769
営業損失( )	2,984	2,782
営業外収益		
受取利息	66	72
受取配当金	60	56
持分法による投資利益	69	-
為替差益	997	551
その他	41	25
営業外収益合計	1,235	706
営業外費用		
支払利息	114	102
持分法による投資損失	-	4
投資有価証券売却損	-	39
支払手数料	-	37
固定資産処分損	38	8
その他	17	12
営業外費用合計	170	205
経常損失( )	1,919	2,280
税金等調整前四半期純損失( )	1,919	2,280
法人税等	453	339
四半期純損失( )	1,465	1,941
非支配株主に帰属する四半期純利益	122	258
親会社株主に帰属する四半期純損失( )	1,587	2,199

## 【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)
四半期純損失( )	1,465	1,941
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	2	291
繰延ヘッジ損益	111	126
為替換算調整勘定	1,978	1,391
退職給付に係る調整額	154	340
その他の包括利益合計	2,242	2,150
四半期包括利益	776	208
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	582	131
非支配株主に係る四半期包括利益	194	340

## (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)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税金等調整前四半期純損失( )	1,919	2,280
減価償却費	759	886
のれん償却額	132	145
退職給付に係る負債の増減額( は減少)	6	130
退職給付に係る資産の増減額( は増加)	81	16
完成工事補償引当金の増減額( は減少)	96	214
受注工事損失引当金の増減額( は減少)	60	3
受取利息及び受取配当金	127	129
支払利息	114	102
為替差損益( は益)	997	551
固定資産処分損	38	8
持分法による投資損益( は益)	69	4
売上債権及び契約資産の増減額( は増加)	35,303	34,589
棚卸資産の増減額( は増加)	5,336	8,429
仕入債務の増減額( は減少)	21,572	20,829
投資有価証券売却損益( は益)	-	39
契約負債の増減額( は減少)	7,945	11,396
その他	1,384	289
小計	12,818	15,136
利息及び配当金の受取額	127	129
利息の支払額	107	102
法人税等の支払額	2,497	2,373
営業活動によるキャッシュ・フロー	10,340	12,790
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
定期預金の純増減額( は増加)	38	23
有形固定資産の取得による支出	703	630
無形固定資産の取得による支出	629	3,627
投資有価証券の取得による支出	-	327
投資有価証券の売却による収入	-	2,210
貸付けによる支出	88	650
貸付金の回収による収入	8	35
その他	8	2
投資活動によるキャッシュ・フロー	1,364	3,015

(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)
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
短期借入れによる収入	273	-
短期借入金の返済による支出	393	2,152
PFI等プロジェクトファイナンス・ローンによる収入	2,300	2,300
PFI等プロジェクトファイナンス・ローンの返済による支出	435	443
配当金の支払額	871	913
非支配株主からの払込みによる収入	791	761
非支配株主への配当金の支払額	1	1
その他	4	61
財務活動によるキャッシュ・フロー	1,658	511
現金及び現金同等物に係る換算差額	635	333
現金及び現金同等物の増減額（は減少）	11,270	9,597
現金及び現金同等物の期首残高	20,613	11,085
現金及び現金同等物の四半期末残高	1 31,884	1 20,682

【注記事項】

(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)

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)	
(税金費用の計算)	
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おります。	

(四半期連結貸借対照表関係)

1 「1年内返済予定のPFI等プロジェクトファイナンス・ローン」及び「PFI等プロジェクトファイナンス・ローン」は、連結子会社でPFI事業のために設立した特別目的会社であるウォーターネクスト横浜株式会社等が、当該PFI事業を担保として金融機関等から調達した借入金であります。

2 保証債務

次の会社について、金融機関からの借入金等に対して保証を行っております。

(1)借入保証

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)
大阪バイオエナジー(株) 73百万円	大阪バイオエナジー(株) 64百万円

(2)履行保証等

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)
有明ウォーターマネジメント(株) 38百万円	有明ウォーターマネジメント(株) 33百万円
会津若松アクアパートナー(株) 417	会津若松アクアパートナー(株) 419
佐世保アクアソリューション(株) 180	佐世保アクアソリューション(株) 160
空見バイオパートナーズ(株) 64	空見バイオパートナーズ(株) 64
秋北エコリソースマネジメント(株) 18	秋北エコリソースマネジメント(株) 19
大船渡下水道マネジメント(株) 14	大船渡下水道マネジメント(株) 17
御殿場小山エコパートナーズ(株) 14	御殿場小山エコパートナーズ(株) 14
ウォーターサークルくまもと(株) 270	ウォーターサークルくまもと(株) 270
計 1,019	計 999

(四半期連結損益計算書関係)

1 売上高の季節的変動

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)及び当第2四半期連結累計期間(自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)

当社グループの事業の性質上、連結会計年度末に納期を迎える受注の割合が大きく、売上高が連結会計年度末に集中することから、売上高は季節的変動が大きくなる傾向があります。

2 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 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)
給与手当	2,824百万円	2,997百万円
退職給付費用	227	251
完成工事補償引当金繰入額	90	140



(四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

- 1 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 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)
現金及び預金	32,523百万円	21,345百万円
預入期間が3か月を超える定期預金	638	662
現金及び現金同等物	31,884	20,682

(株主資本等関係)

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. 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日	配当の原資
2022年5月19日 取締役会	普通株式	871	20.00	2022年3月31日	2022年6月3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

決議	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日	配当の原資
2022年11月10日 取締役会	普通株式	871	20.00	2022年9月30日	2022年12月2日	利益剰余金

3. 株主資本の著しい変動

該当事項はありません。

当第2四半期連結累計期間(自 2023年4月1日 至 2023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 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日	配当の原資
2023年5月18日 取締役会	普通株式	913	22.00	2023年3月31日	2023年6月2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

決議	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日	配当の原資
2023年11月14日 取締役会	普通株式	941	22.00	2023年9月30日	2023年12月4日	利益剰余金

3. 株主資本の著しい変動

当社は、2023年5月19日付で自己株式2,000,000株を消却いたしました。この結果、当第2四半期連結累計期間において資本剰余金が5百万円、利益剰余金が3,396百万円、自己株式が3,402百万円減少し、当第2四半期連結会計期間末において資本剰余金が9,410百万円、利益剰余金が44,380百万円、自己株式が3,640百万円となっております。

(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 2022年4月1日 至 2022年9月30日)

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			調整額	四半期連結 損益計算書 計上額
	プラントエンジニアリング事業	サービスソリューション事業	計		
売上高					
外部顧客への売上高	28,684	18,046	46,730	-	46,730
セグメント間の内部売上高 又は振替高	-	-	-	-	-
計	28,684	18,046	46,730	-	46,730
セグメント損失( )	1,774	1,210	2,984	-	2,984

(注) セグメント損失は営業損失ベースの数値であり、四半期連結損益計算書の営業損失の数値との間に差異はありません。

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)

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			調整額	四半期連結 損益計算書 計上額
	プラントエンジニアリング事業	サービスソリューション事業	計		
売上高					
外部顧客への売上高	33,790	19,221	53,011	-	53,011
セグメント間の内部売上高 又は振替高	-	-	-	-	-
計	33,790	19,221	53,011	-	53,011
セグメント損失( )	2,288	493	2,782	-	2,782

(注) セグメント損失は営業損失ベースの数値であり、四半期連結損益計算書の営業損失の数値との間に差異はありません。

(収益認識関係)

当社グループの売上高は、主に顧客との契約から認識された収益であり、当社グループの報告セグメントを財又はサービスの地域市場別に分解した場合の内訳は、以下のとおりです。

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)

(単位：百万円)

	報告セグメント		
	プラントエンジニアリング 事業	サービスソリューション 事業	計
地域市場別内訳			
日本	18,923	18,046	36,969
米国	6,851	-	6,851
その他	2,910	-	2,910
外部顧客への売上高	28,684	18,046	46,730

(注) 売上高は顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

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)

(単位：百万円)

	報告セグメント		
	プラントエンジニアリング 事業	サービスソリューション 事業	計
地域市場別内訳			
日本	21,653	19,221	40,874
米国	8,708	-	8,708
その他	3,428	-	3,428
外部顧客への売上高	33,790	19,221	53,011

(注) 売上高は顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

(1株当たり情報)

1株当たり四半期純損失金額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 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)
1株当たり四半期純損失金額( )	36円44銭	50円45銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する 四半期純損失金額( ) (百万円)	1,587	2,199
普通株主に帰属しない金額(百万円)	-	-
普通株式に係る親会社株主に帰属する 四半期純損失金額( ) (百万円)	1,587	2,199
普通株式の期中平均株式数(株)	43,573,605	43,599,904

(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、1株当たり四半期純損失金額であり、また、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

(重要な後発事象)

(社債の発行)

当社は、2023年10月26日開催の取締役会において、下記のとおり国内無担保普通社債(ブルーボンド)の発行に関する決議を行いました。

1. 社債の種類 : 国内無担保普通社債
2. 振替社債 : 発行する社債の全部について、「社債、株式等の振替に関する法律」の規定の適用を受ける
3. 募集社債の総額 : 10,000百万円以内
4. 募集社債の発行時期 : 2023年11月2日から2024年3月31日まで
5. 払込金額 : 各社債の金額100円につき金100円
6. 募集社債の利率 : 同年限の国債流通利回り+1.00%以内
7. 償還期限 : 5年以内
8. 償還方法 : 満期一括償還(買入消却条項を付すことができる)
9. 資金使途 : ブルーファイナンス・フレームワークに記載の以下の適格プロジェクトに対する新規投資及び既存投資のリファイナンス等に充当する。
  - ・コンセッション事業  
特別目的会社(SPC(注))を通じて水処理事業を行う際の、コンセッション事業のSPCに対する投融資
  - ・投資・融資  
水処理事業を専業とし、または水処理事業が事業の大宗を占める国内外事業会社への投融資(コンセッション事業におけるSPCを除く。)
10. その他 : 具体的な発行時期、社債の総額、利率等の会社法第676条各号に掲げる事項その他社債の発行に必要な一切の事項は、本決議の範囲内で代表取締役社長に一任  
(注) SPC (Special Purpose Company)

2 【その他】

2023年11月14日開催の取締役会において、2023年9月30日の最終の株主名簿に記載された株主に対し、次のとおり中間配当を行うことを決議いたしました。

配当金の総額	941百万円
1株当たりの金額	22円00銭
支払請求権の効力発生日及び支払開始日	2023年12月4日

## 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

2023年11月14日

メタウォーター株式会社  
取締役会 御中

### EY新日本有限責任監査法人

東 京 事 務 所

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 狩 野 茂 行

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 大 貫 一 紀

#### 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」に掲げられているメタウォーター株式会社の2023年4月1日から2024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（2023年7月1日から2023年9月30日まで）及び第2四半期連結累計期間（2023年4月1日から2023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、メタウォーター株式会社及び連結子会社の2023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するための対応策を講じている場合又は阻害要因を許容可能な水準にまで軽減するためのセーフガードを適用し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. 上記の四半期レビュー報告書の原本は当社（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。