

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3四半期連結会計期間（2020年10月1日から2020年12月31日まで）及び第3四半期連結累計期間（2020年4月1日から2020年12月31日まで）に係る四半期連結財務諸表について、PwCあらた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 (2020年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2020年12月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	43,384	46,334
受取手形及び売掛金	85,495	※2 88,234
電子記録債権	5,876	※2 5,038
有価証券	254	286
商品及び製品	25,276	30,787
仕掛品	567	1,463
原材料及び貯蔵品	6,063	6,632
その他	7,601	8,776
貸倒引当金	△188	△262
流動資産合計	174,331	187,290
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	7,365	7,556
機械装置及び運搬具（純額）	4,477	5,100
工具、器具及び備品（純額）	1,060	1,369
土地	4,924	5,074
建設仮勘定	145	162
有形固定資産合計	17,974	19,263
無形固定資産		
のれん	322	237
ソフトウェア	1,743	2,356
その他	190	80
無形固定資産合計	2,256	2,674
投資その他の資産		
投資有価証券	8,502	10,282
繰延税金資産	1,584	1,786
差入保証金	857	926
保険積立金	894	909
その他	1,791	1,769
貸倒引当金	△552	△568
投資その他の資産合計	13,075	15,105
固定資産合計	33,306	37,043
資産合計	207,638	224,333

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2020年12月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	70,188	※2 64,599
短期借入金	6,540	23,212
未払費用	5,739	4,541
未払法人税等	1,884	920
役員賞与引当金	101	13
その他	9,201	8,761
流動負債合計	93,655	102,049
固定負債		
長期借入金	20,833	20,169
繰延税金負債	1,378	1,670
役員退職慰労引当金	95	103
退職給付に係る負債	1,969	2,483
資産除去債務	329	347
その他	3,127	3,671
固定負債合計	27,732	28,445
負債合計	121,388	130,494
純資産の部		
株主資本		
資本金	12,133	12,133
資本剰余金	13,878	14,344
利益剰余金	55,091	65,897
自己株式	△2,005	△1,983
株主資本合計	79,097	90,391
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	0	948
繰延ヘッジ損益	28	△15
為替換算調整勘定	△707	△1,367
退職給付に係る調整累計額	△133	△111
その他の包括利益累計額合計	△812	△546
非支配株主持分	7,965	3,993
純資産合計	86,250	93,838
負債純資産合計	207,638	224,333

(2) 【四半期連結損益及び包括利益計算書】

【第3四半期連結累計期間】

(単位：百万円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年12月31日)
売上高	338,801	294,266
売上原価	303,555	260,619
売上総利益	35,245	33,646
販売費及び一般管理費	27,513	26,129
営業利益	7,732	7,517
営業外収益		
受取利息	190	97
受取配当金	163	169
受取手数料	182	126
為替差益	98	—
その他	336	444
営業外収益合計	972	838
営業外費用		
支払利息	235	227
持分法による投資損失	357	424
為替差損	—	405
その他	136	66
営業外費用合計	728	1,124
経常利益	7,975	7,230
特別利益		
固定資産売却益	19	1
投資有価証券売却益	73	39
負ののれん発生益	—	7,963
事業譲渡益	12	7
受取和解金	498	—
その他	1	20
特別利益合計	605	8,031
特別損失		
固定資産除却損	8	24
投資有価証券売却損	54	—
投資有価証券評価損	553	311
特別退職金	127	23
減損損失	245	—
その他	4	60
特別損失合計	993	420
税金等調整前四半期純利益	7,587	14,842
法人税、住民税及び事業税	1,642	1,653
法人税等調整額	612	537
法人税等合計	2,255	2,191
四半期純利益	5,332	12,650
(内訳)		
親会社株主に帰属する四半期純利益	4,924	12,728
非支配株主に帰属する四半期純利益又は非支配株主に帰属する四半期純損失(△)	407	△77

(単位：百万円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年12月31日)
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	142	945
繰延ヘッジ損益	12	△43
為替換算調整勘定	△418	△730
退職給付に係る調整額	30	21
持分法適用会社に対する持分相当額	△55	78
その他の包括利益合計	△288	270
四半期包括利益	5,043	12,921
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	4,704	12,994
非支配株主に係る四半期包括利益	339	△72

【注記事項】

(連結の範囲又は持分法適用の範囲の変更)

(1) 連結の範囲の重要な変更

第1四半期連結会計期間より、株式会社エクセル、曄華企業股份有限公司、卓華電子（香港）有限公司、卓英國際貿易（上海）有限公司、EXCEL SINGAPORE PTE LTD.、卓英電子貿易（深圳）有限公司、ADVANCED DISPLAY SOLUTIONS株式会社、先進顯示科技（香港）有限公司およびEXCEL ELECTRONICS TRADING (THAILAND) CO., LTD. は、当社が株式会社エクセルの株式を取得したことにもない、連結の範囲に含めております。

当第3四半期連結会計期間より、ADVANCED DISPLAY SOLUTIONS株式会社は、株式会社エクセルと合併したため、また東莞勁捷電子有限公司は清算終了のため、それぞれ連結の範囲から除外し、旭東電気株式会社は当社が株式を取得したことにもない、連結の範囲に含めております。

(2) 持分法適用の範囲の重要な変更

第1四半期連結会計期間より、蘇州沢山加賀貿易有限公司が新規出資したことにもない蘇州路遠加賀技術開発有限公司を持分法適用の範囲に含めております。

当第3四半期連結会計期間より、当社が旭東電気株式会社を連結の範囲に含めたことにもない、その関連会社であるKYOKUTO VIETNAM CO., LTD. を持分法適用の範囲に含めております。

(追加情報)

(新型コロナウイルス感染症拡大にともなう会計上の見積りについて)

固定資産の減損および繰延税金資産の回収可能性などの会計上の見積りにつきましては、当第3四半期連結会計期間末日現在で入手可能な情報に基づき実施しており、前連結会計年度の有価証券報告書に記載した内容から重要な変更はありません。新型コロナウイルス感染症拡大の影響は当連結会計年度末日まで継続し、来期以降は緩やかに回復すると仮定して見積りを行っておりますが、過去に例を見ない新型コロナウイルス感染症拡大の影響は不確実な部分があるため、事後的な結果との間に乖離が生じる可能性があります。

(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)

当社および一部の国内連結子会社は、「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およ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、繰延税金資産および繰延税金負債の額について、改正前の税法の規定に基づいております。

(四半期連結貸借対照表関係)

1 保証債務

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2020年12月31日)
融資斡旋制度による当社従業員の金融機関からの借入等に対する保証債務	18百万円	11百万円

※2 四半期連結会計期間末日満期手形等

四半期連結会計期間末日満期手形等の会計処理については、手形交換日をもって決済処理をしております。

なお、当四半期連結会計期間末日が金融機関の休日であったため、次の四半期連結会計期間末日満期手形が四半期連結会計期間末日残高に含まれております。

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2020年12月31日)
受取手形	一百万円	113百万円
電子記録債権	—	73
支払手形	—	66

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

当第3四半期連結累計期間に係る四半期連結キャッシュ・フロー計算書は作成しておりません。なお、第3四半期連結累計期間に係る減価償却費（のれんを除く無形固定資産に係る償却費を含む。）及びのれんの償却額は、次のとおりであります。

	前第3四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年12月31日)
減価償却費	2,007百万円	2,321百万円
のれんの償却額	70	86

(株主資本等関係)

I 前第3四半期連結累計期間（自 2019年4月1日 至 2019年12月31日）

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
2019年6月27日 定時株主総会	普通株式	1,235	45	2019年3月31日	2019年6月28日	利益剰余金
2019年11月7日 取締役会	普通株式	823	30	2019年9月30日	2019年12月6日	利益剰余金

II 当第3四半期連結累計期間（自 2020年4月1日 至 2020年12月31日）

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
2020年6月26日 定時株主総会	普通株式	1,098	40	2020年3月31日	2020年6月29日	利益剰余金
2020年11月5日 取締役会	普通株式	823	30	2020年9月30日	2020年12月4日	利益剰余金

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

I 前第3四半期連結累計期間（自 2019年4月1日 至 2019年12月31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					調整額 (注) 1	四半期連結 損益及び包 括利益計算 書計上額 (注) 2
	電子部品 事業	情報機器 事業	ソフトウェア 事業	その他 事業	計		
売上高							
外部顧客への売上高	293,527	29,789	1,788	13,696	338,801	—	338,801
セグメント間の内部 売上高又は振替高	1,867	782	381	2,595	5,627	△5,627	—
計	295,394	30,572	2,170	16,291	344,428	△5,627	338,801
セグメント利益	6,418	854	9	364	7,647	84	7,732

(注) 1. セグメント利益の調整額84百万円には、セグメント間取引消去84百万円が含まれております。

2. セグメント利益は、四半期連結損益及び包括利益計算書の営業利益と調整を行っております。

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

(固定資産に係る重要な減損損失)

当第3四半期連結累計期間に、「電子部品事業」セグメントにおいて245百万円の減損損失を計上しております。

(のれんの金額の重要な変動)

重要性が乏しいため、記載を省略しております。

(重要な負ののれん発生益)

該当事項はありません。

II 当第3四半期連結累計期間（自 2020年4月1日 至 2020年12月31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					調整額 (注) 1	四半期連結 損益及び包 括利益計算 書計上額 (注) 2
	電子部品 事業	情報機器 事業	ソフトウェア 事業	その他 事業	計		
売上高							
外部顧客への売上高	246,704	33,937	2,004	11,619	294,266	—	294,266
セグメント間の内部 売上高又は振替高	1,826	3,532	601	3,272	9,232	△9,232	—
計	248,530	37,469	2,606	14,892	303,498	△9,232	294,266
セグメント利益	5,418	1,753	106	149	7,427	89	7,517

(注) 1. セグメント利益の調整額89百万円には、セグメント間取引消去89百万円が含まれております。

2. セグメント利益は、四半期連結損益及び包括利益計算書の営業利益と調整を行っております。

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

(固定資産に係る重要な減損損失)

該当事項はありません。

(のれんの金額の重要な変動)

該当事項はありません。

(重要な負ののれん発生益)

電子部品事業において、7,963百万円の負ののれん発生益を計上しております。これは、当社が株式会社エクセルの株式を取得した際に発生したものであります。

なお、負ののれん発生益の金額は、企業結合日時点の識別可能資産及び負債の特定及び時価の見積りが未了であるため、取得原価の配分が完了しておらず、暫定的に算定された金額であります。

(1株当たり情報)

1株当たり四半期純利益金額及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前第3四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年12月31日)
1株当たり四半期純利益金額	179円43銭	463円49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 (百万円)	4,924	12,728
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 純利益金額(百万円)	4,924	12,728
普通株式の期中平均株式数(株)	27,447,141	27,462,845

(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】

2020年11月5日開催の取締役会において、当期中間配当に関し、次のとおり決議いたしました。

(イ) 配当金の総額……………823百万円

(ロ) 1株当たりの金額……………30円00銭

(ハ) 支払請求の効力発生日および支払開始日……2020年12月4日

(注) 2020年9月30日現在の株主名簿に記載又は記録された株主に対し、支払いを行っております。