

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、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	43,384	35,554
受取手形及び売掛金	85,495	87,654
電子記録債権	5,876	4,209
有価証券	254	326
商品及び製品	25,276	30,646
仕掛品	567	1,108
原材料及び貯蔵品	6,063	5,974
その他	7,601	7,174
貸倒引当金	△188	△272
流動資産合計	174,331	172,376
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	7,365	7,518
機械装置及び運搬具（純額）	4,477	4,858
工具、器具及び備品（純額）	1,060	1,596
土地	4,924	4,924
建設仮勘定	145	17
有形固定資産合計	17,974	18,915
無形固定資産		
のれん	322	265
ソフトウェア	1,743	2,309
その他	190	85
無形固定資産合計	2,256	2,660
投資その他の資産		
投資有価証券	8,502	10,564
繰延税金資産	1,584	2,027
差入保証金	857	984
保険積立金	894	970
その他	1,791	1,983
貸倒引当金	△552	△572
投資その他の資産合計	13,075	15,957
固定資産合計	33,306	37,532
資産合計	207,638	209,908

(単位：百万円)

	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		
支払手形及び買掛金	70,188	54,605
短期借入金	6,540	17,041
未払費用	5,739	5,030
未払法人税等	1,884	1,134
役員賞与引当金	101	17
その他	9,201	7,800
流動負債合計	93,655	85,631
固定負債		
長期借入金	20,833	20,179
繰延税金負債	1,378	1,596
役員退職慰労引当金	95	99
退職給付に係る負債	1,969	2,232
資産除去債務	329	355
その他	3,127	3,651
固定負債合計	27,732	28,114
負債合計	121,388	113,745
純資産の部		
株主資本		
資本金	12,133	12,133
資本剰余金	13,878	13,878
利益剰余金	55,091	64,764
自己株式	△2,005	△2,006
株主資本合計	79,097	88,770
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	0	997
繰延ヘッジ損益	28	0
為替換算調整勘定	△707	△1,376
退職給付に係る調整累計額	△133	△119
その他の包括利益累計額合計	△812	△498
非支配株主持分	7,965	7,891
純資産合計	86,250	96,163
負債純資産合計	207,638	209,908

(2) 【四半期連結損益及び包括利益計算書】

【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 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	230,630	188,859
売上原価	206,859	167,218
売上総利益	23,771	21,641
販売費及び一般管理費	※ 18,531	※ 17,206
営業利益	5,239	4,434
営業外収益		
受取利息	117	62
受取配当金	126	132
受取手数料	147	86
為替差益	137	—
その他	212	352
営業外収益合計	740	634
営業外費用		
支払利息	156	156
持分法による投資損失	216	284
為替差損	—	256
その他	61	32
営業外費用合計	434	730
経常利益	5,546	4,338
特別利益		
固定資産売却益	17	1
投資有価証券売却益	29	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	11
特別利益合計	559	8,023
特別損失		
固定資産除却損	3	15
投資有価証券売却損	13	—
投資有価証券評価損	536	163
減損損失	245	—
その他	4	56
特別損失合計	803	235
税金等調整前四半期純利益	5,302	12,126
法人税、住民税及び事業税	1,135	1,107
法人税等調整額	317	317
法人税等合計	1,453	1,424
四半期純利益	3,848	10,701
(内訳)		
親会社株主に帰属する四半期純利益	3,502	10,772
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(△)	346	△70
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	△423	994
繰延ヘッジ損益	19	△28
為替換算調整勘定	△986	△727
退職給付に係る調整額	21	13
持分法適用会社に対する持分相当額	△42	57
その他の包括利益合計	△1,411	309
四半期包括利益	2,436	11,011
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	2,243	11,085
非支配株主に係る四半期包括利益	193	△73

(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 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	5,302	12,126
減価償却費	1,284	1,505
減損損失	245	—
のれん償却額	42	56
役員退職慰労引当金の増減額 (△は減少)	6	4
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	29	15
受取利息及び受取配当金	△243	△363
支払利息	156	156
持分法による投資損益 (△は益)	216	284
投資有価証券売却損益 (△は益)	△15	△39
投資有価証券評価損益 (△は益)	536	163
負ののれん発生益	—	△7,963
売上債権の増減額 (△は増加)	2,979	10,547
たな卸資産の増減額 (△は増加)	4,784	1,835
未収入金の増減額 (△は増加)	△497	1,607
前渡金の増減額 (△は増加)	△1,460	△393
仕入債務の増減額 (△は減少)	△2,095	△21,540
未払費用の増減額 (△は減少)	△269	△993
未収消費税等の増減額 (△は増加)	802	285
その他の流動資産の増減額 (△は増加)	66	24
その他の流動負債の増減額 (△は減少)	1,201	△2,298
その他	△159	△265
小計	12,913	△5,242
利息及び配当金の受取額	253	203
利息の支払額	△164	△163
法人税等の支払額	△633	△1,814
その他	△126	—
営業活動によるキャッシュ・フロー	12,242	△7,017
投資活動によるキャッシュ・フロー		
定期預金の預入による支出	△517	△3,289
定期預金の払戻による収入	1,507	390
有形固定資産の取得による支出	△1,695	△1,290
有形固定資産の売却による収入	181	15
無形固定資産の取得による支出	△244	△691
投資有価証券の取得による支出	△922	△851
投資有価証券の売却による収入	299	204
短期貸付けによる支出	△550	△140
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による収入	—	2,707
保険積立金の解約による収入	52	6
差入保証金の差入による支出	△26	△22
差入保証金の回収による収入	30	9
その他の支出	△53	△50
その他の収入	39	5
投資活動によるキャッシュ・フロー	△1,899	△2,996
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)	1,165	1,166
長期借入れによる収入	161	—
長期借入金の返済による支出	△639	△639
配当金の支払額	△1,233	△1,088
その他	△201	△293
財務活動によるキャッシュ・フロー	△746	△855
現金及び現金同等物に係る換算差額	△638	△236
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	8,957	△11,105
現金及び現金同等物の期首残高	32,231	42,693
現金及び現金同等物の四半期末残高	※ 41,189	※ 31,588

【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、擘華企業股份有限公司、卓華電子(香港)有限公司、卓英国際貿易(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。

(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。

(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2四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2四半期連結会計期間 (2020年9月30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	14百万円

(四半期連結損益及び包括利益計算書関係)

※ 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)
従業員給与・賞与	7,946百万円	7,952百万円
退職給付費用	531	540
役員賞与引当金繰入額	14	11
貸倒引当金繰入額	△8	21

(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下記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	42,931百万円	35,554百万円
預入期間が3か月を超える定期預金	△1,741	△3,965
現金及び現金同等物	41,189	31,588

(株主資本等関係)

I 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

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
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

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
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: 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	199,818	19,968	1,332	9,510	230,630	—	230,630
セグメント間の内部 売上高又は振替高	1,280	428	298	1,659	3,667	△3,667	—
計	201,099	20,396	1,631	11,170	234,298	△3,667	230,630
セグメント利益	4,238	618	46	259	5,163	76	5,239

(注) 1. セグメント利益の調整額76百万円には、セグメント間取引消去76百万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2四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)

該当事項はありません。

(重要な負ののれん発生益)

該当事項はありません。

II 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: 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	156,887	23,192	1,274	7,505	188,859	—	188,859
セグメント間の内部 売上高又は振替高	1,280	2,569	513	2,030	6,394	△6,394	—
計	158,167	25,761	1,788	9,536	195,254	△6,394	188,859
セグメント利益	3,083	1,160	86	36	4,366	68	4,434

(注) 1. セグメント利益の調整額68百万円には、セグメント間取引消去68百万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 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金額	127円62銭	392円30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)	3,502	10,772
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)	3,502	10,772
普通株式の期中平均株式数 (株)	27,447,183	27,458,682

(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、支払いを行います。