

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（2019年10月1日から2019年12月31日まで）及び第3四半期連結累計期間（2019年4月1日から2019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 (2019年3月31日) | 当第3四半期連結会計期間 (2019年12月31日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 35,003 | 42,084 |
| 受取手形及び売掛金 | ※2 96,145 | ※2 87,401 |
| 電子記録債権 | ※2 5,361 | ※2 5,022 |
| 有価証券 | 261 | 247 |
| 商品及び製品 | 33,734 | 26,374 |
| 仕掛品 | 489 | 1,212 |
| 原材料及び貯蔵品 | 5,802 | 5,721 |
| その他 | 5,894 | 7,077 |
| 貸倒引当金 | △296 | △283 |
| 流動資産合計 | 182,396 | 174,856 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物及び構築物（純額） | 4,910 | 7,810 |
| 機械装置及び運搬具（純額） | 3,506 | 4,613 |
| 工具、器具及び備品（純額） | 1,104 | 987 |
| 土地 | 4,861 | 5,024 |
| 建設仮勘定 | 628 | 60 |
| 有形固定資産合計 | 15,011 | 18,496 |
| 無形固定資産 | | |
| のれん | 259 | 350 |
| ソフトウェア | 1,819 | 1,534 |
| その他 | 126 | 187 |
| 無形固定資産合計 | 2,206 | 2,072 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 10,085 | 10,711 |
| 繰延税金資産 | 1,292 | 1,077 |
| 差入保証金 | 870 | 866 |
| 保険積立金 | 951 | 898 |
| その他 | 1,462 | 1,519 |
| 貸倒引当金 | △515 | △494 |
| 投資その他の資産合計 | 14,147 | 14,578 |
| 固定資産合計 | 31,364 | 35,147 |
| 資産合計 | 213,761 | 210,004 |

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (2019年3月31日) | 当第3四半期連結会計期間 (2019年12月31日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 支払手形及び買掛金 | ※2 77,884 | ※2 72,038 |
| 短期借入金 | 30,656 | 7,691 |
| 未払費用 | 5,307 | 4,644 |
| 未払法人税等 | 1,147 | 986 |
| 役員賞与引当金 | 105 | 14 |
| その他 | 6,239 | 8,875 |
| 流動負債合計 | 121,340 | 94,252 |
| 固定負債 | | |
| 長期借入金 | 1,882 | 21,054 |
| 繰延税金負債 | 1,300 | 1,845 |
| 役員退職慰労引当金 | 94 | 89 |
| 退職給付に係る負債 | 1,997 | 1,961 |
| 資産除去債務 | 280 | 323 |
| その他 | 2,606 | 3,217 |
| 固定負債合計 | 8,161 | 28,490 |
| 負債合計 | 129,501 | 122,742 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 12,133 | 12,133 |
| 資本剰余金 | 13,865 | 13,865 |
| 利益剰余金 | 51,297 | 54,163 |
| 自己株式 | △2,024 | △2,024 |
| 株主資本合計 | 75,272 | 78,138 |
| その他の包括利益累計額 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 1,018 | 1,160 |
| 繰延ヘッジ損益 | 2 | 15 |
| 為替換算調整勘定 | 527 | 123 |
| 退職給付に係る調整累計額 | △215 | △182 |
| その他の包括利益累計額合計 | 1,332 | 1,116 |
| 非支配株主持分 | 7,654 | 8,007 |
| 純資産合計 | 84,259 | 87,261 |
| 負債純資産合計 | 213,761 | 210,004 |

(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 2018年4月1日 至 2018年12月31日) | 当第3四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年12月31日) |
|------------------|--|--|
| 売上高 | 173,782 | 338,801 |
| 売上原価 | 149,758 | 303,555 |
| 売上総利益 | 24,023 | 35,245 |
| 販売費及び一般管理費 | 18,275 | 27,513 |
| 営業利益 | 5,748 | 7,732 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 102 | 190 |
| 受取配当金 | 144 | 163 |
| 受取手数料 | 152 | 182 |
| 為替差益 | — | 98 |
| その他 | 254 | 336 |
| 営業外収益合計 | 653 | 972 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 134 | 235 |
| 持分法による投資損失 | 68 | 357 |
| 為替差損 | 122 | — |
| その他 | 75 | 136 |
| 営業外費用合計 | 401 | 728 |
| 経常利益 | 6,000 | 7,975 |
| 特別利益 | | |
| 固定資産売却益 | 11 | 19 |
| 投資有価証券売却益 | 214 | 73 |
| 事業譲渡益 | 7 | 12 |
| 受取和解金 | — | 498 |
| その他 | — | 1 |
| 特別利益合計 | 233 | 605 |
| 特別損失 | | |
| 固定資産除却損 | 5 | 8 |
| 投資有価証券売却損 | 2 | 54 |
| 投資有価証券評価損 | 462 | 553 |
| ゴルフ会員権評価損 | 5 | — |
| 特別退職金 | — | 127 |
| 減損損失 | 9 | 245 |
| その他 | 2 | 4 |
| 特別損失合計 | 487 | 993 |
| 税金等調整前四半期純利益 | 5,746 | 7,587 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 1,460 | 1,642 |
| 法人税等調整額 | △599 | 612 |
| 法人税等合計 | 861 | 2,255 |
| 四半期純利益 | 4,884 | 5,332 |
| (内訳) | | |
| 親会社株主に帰属する四半期純利益 | 4,875 | 4,924 |
| 非支配株主に帰属する四半期純利益 | 9 | 407 |

(単位：百万円)

| | 前第3四半期連結累計期間 (自 2018年4月1日 至 2018年12月31日) | 当第3四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年12月31日) |
|------------------|--|--|
| その他の包括利益 | | |
| その他有価証券評価差額金 | △1,069 | 142 |
| 繰延ヘッジ損益 | 15 | 12 |
| 為替換算調整勘定 | 266 | △418 |
| 退職給付に係る調整額 | 20 | 30 |
| 持分法適用会社に対する持分相当額 | △37 | △55 |
| その他の包括利益合計 | △803 | △288 |
| 四半期包括利益 | 4,081 | 5,043 |
| (内訳) | | |
| 親会社株主に係る四半期包括利益 | 4,072 | 4,704 |
| 非支配株主に係る四半期包括利益 | 8 | 339 |

【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

当第3四半期連結会計期間より、十和田パイオニア株式会社は、当社が同社の株式を取得したことに伴い連結の範囲に含めております。なお、同社は加賀EMS十和田株式会社に社名変更しております。

(会計方針の変更)

(IFRS第16号「リース」)

国際財務報告基準を適用している子会社は、第1四半期連結会計期間の期首より、国際財務報告基準第16号「リース」(以下、「IFRS第16号」)を適用しております。これにより、借手のリース取引については、原則すべてのリースについて使用権資産およびリース債務を認識するとともに、使用権資産の減価償却とリース債務に係る支払利息を計上しております。

IFRS第16号の適用については、経過的な取扱いに従って、リース債務は、適用開始日現在の借手の追加借入利率を用いて割り引いた現在価値で測定しており、使用権資産はリース債務と同額を計上する方法を採用しております。

本基準の適用に伴い、当第3四半期連結会計期間末において、有形固定資産の「建物及び構築物(純額)」が1,091百万円、「機械装置及び運搬具(純額)」が3百万円、「工具、器具及び備品(純額)」が0百万円、流動負債の「その他」が268百万円、固定負債の「その他」が817百万円それぞれ増加しております。

なお、この変更に伴う当第3四半期連結累計期間の損益に与える影響は軽微であります。

(追加情報)

(株式会社エクセルの株式取得を目的とした株式会社シティインデックスイレブンスとの株式譲渡契約)

当社は、2019年12月9日開催の取締役会において、株式会社シティインデックスイレブンスとの間で、株式会社エクセルの発行済株式を取得することについての株式譲渡契約を締結することを決議し、同日付けで同契約を締結いたしました。本件の詳細については、「第2 事業の状況 3 経営上の重要な契約等」に記載しております。

(四半期連結貸借対照表関係)

1 保証債務

| | 前連結会計年度 (2019年3月31日) | 当第3四半期連結会計期間 (2019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 | 26百万円 | 21百万円 |

※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 (2019年3月31日) | 当第3四半期連結会計期間 (2019年12月31日) |
|--------|-------------------------|-------------------------------|
| 受取手形 | 196百万円 | 175百万円 |
| 電子記録債権 | 59 | 72 |
| 支払手形 | 63 | 18 |

(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2018年4月1日 至2018年12月31日) | 当第3四半期連結累計期間 (自2019年4月1日 至2019年12月31日) |
|---------|--|--|
| 減価償却費 | 1,100百万円 | 2,007百万円 |
| のれんの償却額 | 63 | 70 |

(株主資本等関係)

I 前第3四半期連結累計期間(自 2018年4月1日 至 2018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 |
|----------------------|-------|-----------------|-----------------|------------|------------|-------|
| 2018年6月28日 定時株主総会 | 普通株式 | 1,097 | 40 | 2018年3月31日 | 2018年6月29日 | 利益剰余金 |
| 2018年11月6日 取締役会 | 普通株式 | 960 | 35 | 2018年9月30日 | 2018年12月7日 | 利益剰余金 |

II 当第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 |

(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 2018年4月1日 至 2018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 | 124,893 | 32,374 | 1,943 | 14,570 | 173,782 | — | 173,782 |
| セグメント間の内部 売上高又は振替高 | 2,151 | 670 | 460 | 3,305 | 6,587 | △6,587 | — |
| 計 | 127,045 | 33,045 | 2,403 | 17,875 | 180,370 | △6,587 | 173,782 |
| セグメント利益 | 3,780 | 1,339 | 122 | 415 | 5,657 | 91 | 5,748 |

(注) 1.セグメント利益の調整額91百万円には、セグメント間取引消去91百万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、「その他事業」セグメントにおいて9百万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。

(企業結合等関係)

取得による企業結合

企業結合に係る暫定的な会計処理の確定

2019年1月1日に行われた富士通エレクトロニクス株式会社との企業結合について、前連結会計年度においては入手可能な合理的情報に基づき、取得原価の配分について暫定的な会計処理を行ってりましたが、当第3四半期連結会計期間に確定しております。なお、のれんの金額に修正は生じておりません。

(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2018年4月1日 至2018年12月31日) | 当第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株当たり四半期純利益金額 | 177円69銭 | 179円43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) | 4,875 | 4,924 |
| 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) | 4,875 | 4,924 |
| 普通株式の期中平均株式数(株) | 27,437,214 | 27,447,141 |

(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】

2019年11月7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……………2019年12月6日

(注) 2019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。