

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（2023年10月1日から2023年12月31日まで）及び第3四半期連結累計期間（2023年4月1日から2023年12月31日まで）に係る四半期連結財務諸表について、PwC Japan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。

なお、PwCあらた有限責任監査法人は2023年12月1日付でPwC京都監査法人と合併し、名称をPwC Japan有限責任監査法人に変更しております。

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3四半期連結会計期間 (2023年12月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	52,600	63,506
受取手形	1,534	※2 1,151
電子記録債権	9,683	※2 11,188
売掛金	117,881	96,192
有価証券	195	193
商品及び製品	41,375	48,897
仕掛品	2,277	2,181
原材料及び貯蔵品	12,552	15,406
その他	7,624	11,292
貸倒引当金	△153	△165
流動資産合計	245,572	249,844
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	6,690	7,220
機械装置及び運搬具（純額）	6,466	7,142
工具、器具及び備品（純額）	1,103	1,195
土地	5,859	6,055
建設仮勘定	39	1,717
有形固定資産合計	20,158	23,331
無形固定資産		
のれん	48	24
ソフトウェア	2,617	2,178
その他	36	51
無形固定資産合計	2,702	2,254
投資その他の資産		
投資有価証券	12,144	10,186
繰延税金資産	2,162	855
差入保証金	1,280	1,159
保険積立金	920	873
破産更生債権等	4,842	5,024
その他	1,298	1,211
貸倒引当金	△4,864	△5,083
投資その他の資産合計	17,784	14,227
固定資産合計	40,645	39,813
資産合計	286,217	289,657

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2023年12月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	79,232	※2 75,607
短期借入金	19,585	20,204
未払費用	8,400	6,921
未払法人税等	6,011	1,418
役員賞与引当金	465	12
その他	13,852	10,084
流動負債合計	127,547	114,250
固定負債		
社債	10,000	10,000
長期借入金	10,600	10,600
繰延税金負債	2,634	3,617
役員退職慰労引当金	143	146
退職給付に係る負債	2,148	2,304
資産除去債務	627	657
その他	2,778	3,593
固定負債合計	28,932	30,919
負債合計	156,479	145,170
純資産の部		
株主資本		
資本金	12,133	12,133
資本剰余金	14,820	14,849
利益剰余金	95,945	105,897
自己株式	△5,614	△5,601
株主資本合計	117,285	127,278
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	2,534	2,579
繰延ヘッジ損益	△18	△19
為替換算調整勘定	9,568	14,213
退職給付に係る調整累計額	239	231
その他の包括利益累計額合計	12,322	17,004
非支配株主持分	129	204
純資産合計	129,737	144,487
負債純資産合計	286,217	289,657

(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 2022年4月1日 至 2022年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年12月31日)
売上高	452,221	406,458
売上原価	392,337	354,206
売上総利益	59,884	52,252
販売費及び一般管理費	33,877	31,760
営業利益	26,006	20,491
営業外収益		
受取利息	143	606
受取配当金	214	241
受取手数料	166	113
持分法による投資利益	58	—
為替差益	375	—
その他	312	552
営業外収益合計	1,270	1,513
営業外費用		
支払利息	494	669
持分法による投資損失	—	33
為替差損	—	686
その他	164	304
営業外費用合計	659	1,693
経常利益	26,618	20,311
特別利益		
固定資産売却益	14	15
投資有価証券売却益	626	1,355
退職給付制度改定益	126	—
負ののれん発生益	—	481
関係会社清算益	—	480
その他	1	2
特別利益合計	768	2,334
特別損失		
減損損失	30	16
固定資産除却損	31	3
投資有価証券評価損	187	233
その他	1	5
特別損失合計	251	259
税金等調整前四半期純利益	27,134	22,385
法人税、住民税及び事業税	7,264	3,898
法人税等調整額	802	2,489
法人税等合計	8,066	6,388
四半期純利益	19,067	15,997
(内訳)		
親会社株主に帰属する四半期純利益	19,053	15,992
非支配株主に帰属する四半期純利益	14	5

(単位：百万円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023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	390	41
繰延ヘッジ損益	△116	△0
為替換算調整勘定	4,516	4,542
退職給付に係る調整額	△137	△8
持分法適用会社に対する持分相当額	205	111
その他の包括利益合計	4,857	4,687
四半期包括利益	23,925	20,685
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	23,907	20,674
非支配株主に係る四半期包括利益	18	10

【注記事項】

(連結の範囲又は持分法適用の範囲の変更)

第1四半期連結会計期間より、KAGA AMUSEMENT AMERICA, INC. は新規設立したことに伴い連結の範囲に含めております。

第2四半期連結会計期間より、Candera GmbHとCandera America Inc. は株式取得により連結の範囲に含めております。また、先進顯示科技(香港)有限公司は、清算結了のため連結の範囲から除外しております。

当第3四半期連結会計期間より、TAXAN SWE(H.K.)Manufacturing Company Limited、TAXAN-SWE MEXICO MANUFACTURING, S. DE R. L. DE C. V. は、KAGA(H.K.)ELECTRONICS LIMITEDがTAXAN SWE(H.K.)Manufacturing Company Limitedの株式を取得したことにより連結の範囲に含めております。

(四半期連結貸借対照表関係)

1 保証債務

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2023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	4百万円	7百万円

※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 (2023年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2023年12月31日)
受取手形	－百万円	84百万円
電子記録債権	－	244
支払手形	－	60

(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2022年4月1日 至2022年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自2023年4月1日 至2023年12月31日)
減価償却費	3,054百万円	3,030百万円
のれんの償却額	46	24

(株主資本等関係)

I 前第3四半期連結累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年12月31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6月29日 定時株主総会	普通株式	1,968	75	2022年3月31日	2022年6月30日	利益剰余金
2022年11月8日 取締役会	普通株式	2,626	100	2022年9月30日	2022年12月2日	利益剰余金

II 当第3四半期連結累計期間(自 2023年4月1日 至 2023年12月31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6月27日 定時株主総会	普通株式	3,151	120	2023年3月31日	2023年6月28日	利益剰余金
2023年11月8日 取締役会	普通株式	2,889	110	2023年9月30日	2023年12月1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 2022年4月1日 至 2022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	405,608	29,139	2,076	15,397	452,221	—	452,221
セグメント間の内部 売上高又は振替高	2,684	5,323	697	5,877	14,582	△14,582	—
計	408,293	34,462	2,773	21,274	466,803	△14,582	452,221
セグメント利益	23,341	1,499	135	971	25,948	57	26,006

(注) 1. セグメント利益の調整額57百万円には、セグメント間取引消去57百万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)

重要性が乏しいため記載を省略しております。

(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 2023年4月1日 至 2023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	357,794	30,266	1,816	16,581	406,458	—	406,458
セグメント間の内部 売上高又は振替高	2,755	7,181	1,109	4,245	15,291	△15,291	—
計	360,549	37,448	2,926	20,826	421,749	△15,291	406,458
セグメント利益	17,148	1,921	262	1,059	20,392	99	20,491

(注) 1. セグメント利益の調整額99百万円には、セグメント間取引消去99百万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)

重要性が乏しいため記載を省略しております。

(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)

電子部品事業において、481百万円の負ののれん発生益を計上しております。これは主に、加賀FEI株式会社が Candra GmbHの株式を取得した際に発生したものであります。

(収益認識関係)

顧客との契約から生じる収益を分解した情報

前第3四半期連結累計期間（自 2022年4月1日 至 2022年12月31日）

(単位：百万円)

	報告セグメント				合計
	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	
売上高					
日本	198,428	29,108	2,052	14,087	243,676
北米	35,035	—	—	71	35,107
欧州	17,119	0	—	16	17,135
アジア	154,981	—	23	751	155,756
顧客との契約から生じる収益	405,565	29,109	2,076	14,926	451,677
その他の収益	43	30	—	471	544
外部顧客への売上高	405,608	29,139	2,076	15,397	452,221

当第3四半期連結累計期間（自 2023年4月1日 至 2023年12月31日）

（単位：百万円）

	報告セグメント				合計
	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	
売上高					
日本	191,126	30,245	1,816	14,429	237,618
北米	33,686	—	—	772	34,458
欧州	19,316	—	—	79	19,395
アジア	113,620	—	—	882	114,502
顧客との契約から生じる収益	357,750	30,245	1,816	16,163	405,976
その他の収益	43	20	—	417	481
外部顧客への売上高	357,794	30,266	1,816	16,581	406,458

（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 2022年4月1日 至 2022年12月31日）	当第3四半期連結累計期間 （自 2023年4月1日 至 2023年12月31日）
1株当たり四半期純利益金額	725円67銭	608円88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）	19,053	15,992
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）	19,053	15,992
普通株式の期中平均株式数（株）	26,255,971	26,265,207

（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】

2023年11月8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……………2,889百万円

（ロ）1株当たりの金額……………110円00銭

（ハ）支払請求の効力発生日および支払開始日……………2023年12月1日

（注）2023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。