

## 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、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 (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>		
流動資産		
現金及び預金	52,600	62,487
受取手形	1,534	※2 1,751
電子記録債権	9,683	※2 9,446
売掛金	117,881	106,554
有価証券	195	214
商品及び製品	41,375	45,974
仕掛品	2,277	2,553
原材料及び貯蔵品	12,552	15,053
その他	7,624	8,481
貸倒引当金	△153	△179
流動資産合計	245,572	252,337
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	6,690	6,613
機械装置及び運搬具（純額）	6,466	7,043
工具、器具及び備品（純額）	1,103	1,179
土地	5,859	6,050
建設仮勘定	39	1,065
有形固定資産合計	20,158	21,951
無形固定資産		
のれん	48	32
ソフトウェア	2,617	2,244
その他	36	45
無形固定資産合計	2,702	2,321
投資その他の資産		
投資有価証券	12,144	9,554
繰延税金資産	2,162	1,120
差入保証金	1,280	1,056
保険積立金	920	871
破産更生債権等	4,842	5,030
その他	1,298	1,172
貸倒引当金	△4,864	△5,090
投資その他の資産合計	17,784	13,717
固定資産合計	40,645	37,990
資産合計	286,217	290,328

(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		
支払手形及び買掛金	79,232	※2 77,353
短期借入金	19,585	19,939
未払費用	8,400	7,943
未払法人税等	6,011	2,621
役員賞与引当金	465	16
その他	13,852	9,162
流動負債合計	127,547	117,037
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	3,181
役員退職慰労引当金	143	141
退職給付に係る負債	2,148	2,270
資産除去債務	627	644
その他	2,778	2,845
固定負債合計	28,932	29,682
負債合計	156,479	146,720
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	104,198
自己株式	△5,614	△5,600
株主資本合計	117,285	125,581
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	2,277
繰延ヘッジ損益	△18	30
為替換算調整勘定	9,568	15,340
退職給付に係る調整累計額	239	235
その他の包括利益累計額合計	12,322	17,884
非支配株主持分	129	142
純資産合計	129,737	143,607
負債純資産合計	286,217	290,328

## (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 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	298,760	275,044
売上原価	258,759	239,883
売上総利益	40,001	35,160
販売費及び一般管理費	※ 21,639	※ 21,284
営業利益	18,361	13,876
営業外収益		
受取利息	76	291
受取配当金	177	179
受取手数料	109	88
持分法による投資利益	21	20
為替差益	359	—
その他	215	406
営業外収益合計	959	987
営業外費用		
支払利息	294	441
為替差損	—	291
その他	95	184
営業外費用合計	389	917
経常利益	18,932	13,945
特別利益		
固定資産売却益	11	6
投資有価証券売却益	39	1,074
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	177	2,043
特別損失		
減損損失	28	7
固定資産除却損	1	1
投資有価証券評価損	126	184
その他	1	1
特別損失合計	158	193
税金等調整前四半期純利益	18,951	15,795
法人税、住民税及び事業税	4,773	2,501
法人税等調整額	756	1,878
法人税等合計	5,529	4,379
四半期純利益	13,422	11,416
(内訳)		
親会社株主に帰属する四半期純利益	13,412	11,404
非支配株主に帰属する四半期純利益	9	11

(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)
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	168	△258
繰延ヘッジ損益	92	49
為替換算調整勘定	7,326	5,711
退職給付に係る調整額	△129	△3
持分法適用会社に対する持分相当額	156	69
その他の包括利益合計	7,613	5,567
四半期包括利益	21,035	16,983
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	21,019	16,965
非支配株主に係る四半期包括利益	16	18

## (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利益	18,951	15,795
減価償却費	2,009	2,026
減損損失	28	7
のれん償却額	34	16
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△114	228
受取利息及び受取配当金	△253	△471
支払利息	281	441
持分法による投資損益 (△は益)	△21	△20
投資有価証券売却損益 (△は益)	△39	△1,073
投資有価証券評価損益 (△は益)	126	184
負ののれん発生益	—	△481
関係会社清算損益 (△は益)	—	△480
売上債権の増減額 (△は増加)	3,614	15,540
棚卸資産の増減額 (△は増加)	△3,984	△4,491
未収入金の増減額 (△は増加)	1,828	519
前渡金の増減額 (△は増加)	79	222
仕入債務の増減額 (△は減少)	△8,020	△5,723
未払費用の増減額 (△は減少)	908	△918
未収消費税等の増減額 (△は増加)	1,021	△1,287
その他の流動資産の増減額 (△は増加)	△13	589
その他の流動負債の増減額 (△は減少)	△4,195	△4,515
その他	1,355	640
小計	13,598	16,750
利息及び配当金の受取額	254	474
利息の支払額	△266	△440
法人税等の支払額	△2,936	△7,232
営業活動によるキャッシュ・フロー	10,650	9,551
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
定期預金の預入による支出	△934	△2,803
有形固定資産の取得による支出	△1,786	△1,987
有形固定資産の売却による収入	19	10
無形固定資産の取得による支出	△258	△118
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による収入	—	491
投資有価証券の取得による支出	△392	△25
投資有価証券の売却による収入	261	3,204
短期貸付けによる支出	△361	△30
その他の支出	△66	△103
その他の収入	25	563
投資活動によるキャッシュ・フロー	△3,492	△797
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
短期借入金の純増減額 (△は減少)	△709	△746
長期借入金の返済による支出	△10,018	△20
社債の発行による収入	9,945	—
連結の範囲の変更を伴わない子会社株式の取得による支出	△21	—
自己株式の取得による支出	△1	△3
配当金の支払額	△1,966	△3,146
その他	△415	△277
財務活動によるキャッシュ・フロー	△3,187	△4,194
現金及び現金同等物に係る換算差額	2,425	2,338
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	6,396	6,898
現金及び現金同等物の期首残高	39,240	50,307
現金及び現金同等物の四半期末残高	※ 45,636	※ 57,205

【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。当第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。

(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2四半期連結会計期間 (2023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	4百万円	6百万円

※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2四半期連結会計期間 (2023年9月30日)
受取手形	－百万円	63百万円
電子記録債権	－	339
支払手形	－	101

(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 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)
従業員給与・賞与	9,699百万円	9,363百万円
退職給付費用	519	485
役員賞与引当金繰入額	139	12
貸倒引当金繰入額	42	229

(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 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)
現金及び預金勘定	48,484百万円	62,487百万円
預入期間が3か月を超える定期預金	△2,847	△5,281
現金及び現金同等物	45,636	57,205

(株主資本等関係)

I 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

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

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. 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	268,464	19,597	1,307	9,392	298,760	—	298,760
セグメント間の内部 売上高又は振替高	1,772	3,393	517	4,039	9,723	△9,723	—
計	270,236	22,990	1,824	13,431	308,484	△9,723	298,760
セグメント利益	16,617	965	95	658	18,335	25	18,361

(注)1. セグメント利益の調整額25百万円には、セグメント間取引消去25百万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. 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	242,564	20,715	1,225	10,539	275,044	—	275,044
セグメント間の内部 売上高又は振替高	1,604	4,383	582	2,638	9,208	△9,208	—
計	244,169	25,098	1,807	13,178	284,252	△9,208	275,044
セグメント利益	11,785	1,280	112	623	13,801	74	13,876

(注)1. セグメント利益の調整額74百万円には、セグメント間取引消去74百万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				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	128,727	19,591	1,305	8,613	158,238
北米	23,635	—	—	16	23,651
欧州	10,825	0	—	11	10,836
アジア	105,246	—	1	443	105,691
顧客との契約から生じる収益	268,434	19,591	1,307	9,084	298,417
その他の収益	30	5	—	307	343
外部顧客への売上高	268,464	19,597	1,307	9,392	298,760

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				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	128,996	20,706	1,225	9,300	160,227
北米	22,682	—	—	333	23,016
欧州	12,982	—	—	79	13,061
アジア	77,873	—	—	540	78,414
顧客との契約から生じる収益	242,534	20,706	1,225	10,254	274,720
その他の収益	30	9	—	284	324
外部顧客への売上高	242,564	20,715	1,225	10,539	275,044

## (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 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株当たり四半期純利益金額	510円88銭	434円23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)	13,412	11,404
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)	13,412	11,404
普通株式の期中平均株式数 (株)	26,253,692	26,264,058

(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、支払いを行います。