

平成26年3月期 第3四半期決算短信〔日本基準〕(連結)

平成26年2月14日

上場会社名 日本マニュファクチャリングサービス株式会社

上場取引所 東

コード番号 2162 URL <http://www.n-ms.co.jp>

代表者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 小野 文明

問合せ先責任者 (役職名) 常務取締役執行役員コーポレート本部長 (氏名) 末廣 紀彦

TEL 03-5333-1711

四半期報告書提出予定日 平成26年2月14日

配当支払開始予定日 —

四半期決算補足説明資料作成の有無 : 有

四半期決算説明会開催の有無 : 無

(百万円未満切捨て)

1. 平成26年3月期第3四半期の連結業績(平成25年4月1日～平成25年12月31日)

(1) 連結経営成績(累計)

(%表示は、対前年同四半期増減率)

|             | 売上高    |      | 営業利益 |       | 経常利益 |   | 四半期純利益 |       |
|-------------|--------|------|------|-------|------|---|--------|-------|
|             | 百万円    | %    | 百万円  | %     | 百万円  | % | 百万円    | %     |
| 26年3月期第3四半期 | 30,855 | 3.5  | △534 | —     | △228 | — | 849    | 432.1 |
| 25年3月期第3四半期 | 29,810 | 37.3 | 472  | 422.9 | 417  | — | 159    | △87.1 |

(注) 包括利益 26年3月期第3四半期 1,055百万円 (213.9%) 25年3月期第3四半期 336百万円 (△62.0%)

|             | 1株当たり四半期純利益 | 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益 |
|-------------|-------------|--------------------|
|             | 円 銭         | 円 銭                |
| 26年3月期第3四半期 | 83.12       | 80.01              |
| 25年3月期第3四半期 | 15.62       | 15.02              |

(注) 当社は、平成26年1月1日付で普通株式1株につき100株の株式分割を行っております。前連結会計年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定して、「1株当たり四半期純利益」及び「潜在株式調整後1株当たり四半期純利益」を算定しております。

(2) 連結財政状態

|             | 総資産    |   | 純資産   |   | 自己資本比率 |   |
|-------------|--------|---|-------|---|--------|---|
|             | 百万円    | % | 百万円   | % | %      | % |
| 26年3月期第3四半期 | 18,707 | — | 5,495 | — | 25.1   | — |
| 25年3月期      | 19,061 | — | 6,523 | — | 19.7   | — |

(参考) 自己資本 26年3月期第3四半期 4,699百万円 25年3月期 3,756百万円

2. 配当の状況

|            | 年間配当金  |        |        |        |        |
|------------|--------|--------|--------|--------|--------|
|            | 第1四半期末 | 第2四半期末 | 第3四半期末 | 期末     | 合計     |
|            | 円 銭    | 円 銭    | 円 銭    | 円 銭    | 円 銭    |
| 25年3月期     | —      | 0.00   | —      | 300.00 | 300.00 |
| 26年3月期     | —      | 0.00   | —      | —      | —      |
| 26年3月期(予想) | —      | —      | —      | 3.00   | 3.00   |

(注) 直近に公表されている配当予想からの修正の有無 : 無

当社は、平成26年1月1日付で普通株式1株につき100株の株式分割を行っております。平成25年3月期につきましては当該株式分割前の実際の配当金の額を記載しております。なお、当該株式分割を考慮しない場合の平成26年3月期(予想)期末の年間配当額は、300円00銭(第2四半期末:0円00銭、期末:300円00銭)となります。

3. 平成26年3月期の連結業績予想(平成25年4月1日～平成26年3月31日)

(%表示は、対前期増減率)

|    | 売上高    |     | 営業利益 |   | 経常利益 |   | 当期純利益 |       | 1株当たり当期純利益 |
|----|--------|-----|------|---|------|---|-------|-------|------------|
|    | 百万円    | %   | 百万円  | % | 百万円  | % | 百万円   | %     | 円 銭        |
| 通期 | 41,500 | 6.8 | △500 | — | △250 | — | 550   | 133.5 | 53.79      |

(注) 直近に公表されている業績予想からの修正の有無 : 無

当社は、平成26年1月1日付で普通株式1株につき100株の株式分割を行っております。連結業績予想の「1株当たり当期純利益」につきましては、当該株式分割後の発行済株式数(自己株式を除く)により算定しております。なお、当該株式分割を考慮しない場合の「1株当たり当期純利益」は、5.379円50銭となります。

※ 注記事項

- (1) 当四半期連結累計期間における重要な子会社の異動(連結範囲の変更を伴う特定子会社の異動) : 有  
新規 1社 (社名) 北京中基衆合国際技術有限公司、除外 1社 (社名)  
(注)詳細は、添付資料P.5「2. サマリー情報(注記事項)」に関する事項 (1)当四半期連結累計期間における重要な子会社の異動」をご覧ください。
- (2) 四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用 : 有  
(注)詳細は、添付資料P.5「2. サマリー情報(注記事項)」に関する事項 (2)四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用」をご覧ください。
- (3) 会計方針の変更・会計上の見積りの変更・修正再表示  
① 会計基準等の改正に伴う会計方針の変更 : 無  
② ①以外の会計方針の変更 : 有  
③ 会計上の見積りの変更 : 有  
④ 修正再表示 : 無  
(注)詳細は、添付資料P.5「2. サマリー情報(注記事項)」に関する事項 (3)会計方針の変更・会計上の見積りの変更・修正再表示」をご覧ください。

(4) 発行済株式数(普通株式)

|                     |          |              |          |              |
|---------------------|----------|--------------|----------|--------------|
| ① 期末発行済株式数(自己株式を含む) | 26年3月期3Q | 10,805,500 株 | 25年3月期   | 10,805,500 株 |
| ② 期末自己株式数           | 26年3月期3Q | 581,500 株    | 25年3月期   | 581,500 株    |
| ③ 期中平均株式数(四半期累計)    | 26年3月期3Q | 10,224,000 株 | 25年3月期3Q | 10,224,000 株 |

(注)当社は、平成26年1月1日付で普通株式1株につき100株の株式分割を行っております。前連結会計年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定して、発行済株式数(普通株式)を算定しております。

※四半期レビュー手続の実施状況に関する表示

この四半期決算短信は、金融商品取引法に基づく四半期報告書のレビュー手続の対象外であり、この四半期決算短信の開示時点において、金融商品取引法に基づく四半期連結財務諸表に対するレビュー手続を実施しております。

※業績予想の適切な利用に関する説明、その他特記事項

(将来に関する記述等についてのご注意)

本資料に記載されている業績見通し等の将来に関する記述は、当社が現在入手している情報及び合理的であると判断する一定の前提に基づいており、その達成を当社として約束する趣旨のものではありません。また、実際の業績等は様々な要因により大きく異なる可能性があります。業績予想の前提となる条件及び業績予想のご利用にあたっての注意事項等については、添付資料P.4「1. 当四半期決算に関する定性的情報 (3)連結業績予想などの将来予測情報に関する説明」をご覧ください。

(四半期決算補足説明資料の入手方法について)

四半期決算補足説明資料はTDnetで同日開示しております。

(株式分割について)

当社は、平成26年1月1日を効力発生日として1株を100株に株式分割するとともに、100株を1単元とする単元株制度を採用いたしました。これに伴う平成26年3月期の配当予想及び連結業績予想については、該当項目をご覧ください。

## ○添付資料の目次

|                                    |    |
|------------------------------------|----|
| 1. 当四半期決算に関する定性的情報 .....           | 2  |
| (1) 経営成績に関する説明 .....               | 2  |
| (2) 財政状態に関する説明 .....               | 4  |
| (3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明 .....    | 4  |
| 2. サマリー情報（注記事項）に関する事項 .....        | 5  |
| (1) 当四半期連結累計期間における重要な子会社の異動 .....  | 5  |
| (2) 四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用 .....  | 5  |
| (3) 会計方針の変更・会計上の見積りの変更・修正再表示 ..... | 5  |
| 3. 四半期連結財務諸表 .....                 | 6  |
| (1) 四半期連結貸借対照表 .....               | 6  |
| (2) 四半期連結損益計算書及び四半期連結包括利益計算書 ..... | 8  |
| 四半期連結損益計算書                         |    |
| 第3四半期連結累計期間 .....                  | 8  |
| 四半期連結包括利益計算書                       |    |
| 第3四半期連結累計期間 .....                  | 9  |
| (3) 四半期連結財務諸表に関する注記事項 .....        | 10 |
| (継続企業の前提に関する注記) .....              | 10 |
| (株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記) .....     | 10 |
| (セグメント情報等) .....                   | 10 |

## 1. 当四半期決算に関する定性的情報

### (1) 経営成績に関する説明

当第3四半期連結累計期間における世界経済は、米国経済が堅調な民間需要を背景に緩やかな回復基調にあり、欧州経済も財政問題の帰趨、世界経済への影響度が見定まっていない等、依然不透明感が残るものの足下では景気が持ち直す状況にあります。また中国においては、製造業に成長鈍化傾向にあるが、さらなる景気減速は生じておらず、中国以外のアジア新興国や資源国の経済の一部に経済成長に弱さが見られるものの全般的に世界経済は、景気回復の期待が持てる中で推移してまいりました。

一方、わが国経済は、民間設備投資、公共投資も増加傾向にあり、住宅投資も持ち直し始め、個人消費も雇用・所得環境に改善の動きがみられる中で底堅い状況にあります。また、現職首相が初めて出席した東京証券取引所の2013年大納会における日経平均株価が16,000円台で引ける等、依然として株高状況にあり、わが国経済は、全般的に緩やかな回復基調にある中で推移してまいりました。

こうした環境の下、わが国のメーカー各社が足下での円安傾向を受け、生産機能の国内回帰が一部に見受けられるものの、国内生産拠点の縮退と海外移転の推進という大勢に影響が生じていないことから、当業界においては、従前の事業規模を維持、拡大することが難しい状況となっております。2007年頃と同程度の円安水準も中国、東南アジアの消費成長が日本を上回っており、地産地消の動きも手強い、メーカー各社は当該地域での生産体制の確立を進めております。こうした状況下、国内生産においては、メーカーからのコストダウン要請がいよいよ厳しくなり、当業界各社も採用単価の抑制を図らざるを得ず、その結果、採用活動並びに採算性確保に多大な影響を及ぼす状況を招いております。

これに際し、当社グループ（当社及び連結子会社）は、「neo EMS」という事業戦略コンセプトに基づき、下記の事業セグメント別の事業ミッションを遂行し、一定の成果を上げてまいりました。

- ・インラインソリューション（IS）事業：主力事業として国内市場での一層の競争力向上と海外市場の開拓
- ・カスタマーサービス（CS）事業：高採算事業モデルの追求と国内市場での事業拡大、海外市場参入準備
- ・グローバルエンジニアリング（GE）事業：「neo EMS」に不可欠な事業との認識の下、他事業とのシナジー追求
- ・エレクトロニクスマニファクチャリングサービス（EMS）事業：グループモノづくり力向上を目指し、国内、海外の事業基盤再構築

また、当第3四半期連結累計期間においては、上記「neo EMS」の事業戦略コンセプトのグループ内共有と前年策定した新・中期経営計画の重要課題の解決を推進すべく、グループ内各社の垣根を越え、事業セグメント間シナジーの極大化を目指した地域別シナジー協議を繰り返し実施してまいりました。

しかしながら、当第3四半期連結累計期間の当社グループを取り巻く経営環境は、国内における生産量減少、競争激化、採算悪化が第2四半期同様に継続する中、中国における受注環境はさらに悪化することとなりました。昨年9月に発生した尖閣諸島問題に端を発した反日デモ以降、当社グループのクライアントである日系メーカーの経営環境は悪化し、加えて中国における人件費高、人民元高等も相まって製造業の競争力が東南アジア諸国と比較して相対的に低下する状況となり、当社グループの主力拠点である志摩香港（及び中国深圳工場）、TKR香港（及び中宝華南電子）において業績悪化を招いてしまいました。また、TKRでの国内EMS事業においても新規事業の取り込みがずれ込む等、業績低迷の原因となってしまいました。

これらの結果、当第3四半期連結累計期間の業績は、売上高30,855百万円（前年同四半期比3.5%増）、営業損失534百万円（前年同四半期は営業利益472百万円）、経常損失228百万円（前年同四半期は経常利益417百万円）、四半期純利益849百万円（前年同四半期比432.1%増）となりました。

セグメントの業績は、次のとおりであります。

#### ① IS事業

わが国のメーカー各社は、各種大規模自然災害の教訓からBCPの観点も踏まえ、グローバル的視点に立った拠点戦略の再構築を目指し、部材の調達活動、生産活動（基板実装、製品組立）、供給活動等、製造プロセス全般にわたる見直しを戦略的に進めております。また、中国、東南アジアの地域における消費力の高まりも踏まえ、地産地消に立脚した生産拠点の構築を急いでおります。

当第3四半期連結累計期間におきましては、引き続き円安状況にて推移しており、メーカー各社の拠点戦略においては一部に国内回帰の動きも見られましたが、永続的なものではなく、海外への拠点移転の大勢に影響はない状況にあります。当社グループのクライアントであるメーカー各社においては、調達地、生産地、消費地のあるべき姿を見据え、為替動向、労働賃金、カントリーリスク等を総合的に勘案し、生産拠点の国際的分散体制の確立を標榜しております。

こうした状況下、国内IS事業は、同業他社との比較において、「neo EMS」の事業展開において提示できるソリューションメニューが圧倒的に多いこと、一貫してモノづくりに拘り続け、製造請負力で優位にあるこ

と、EMS事業及び海外人材派遣事業の海外拠点を複数構え、海外生産も含めたグローバル提案力を有していること等からクライアントより高い評価をいただくことができました。しかしながら、メーカー各社の国内生産における拠点機能の見直し機運は一層高まっており、全般的には生産体制のスリム化が進む傾向にありました。また、生産回復し始めたメーカー各社から引き合いがあった場合においては、依然、国内失業率が4%程度で推移するものの当業界での採用活動は厳しく、要求人員数の適正確保が進まず、結果、受注機会の逸失を招く場面も多数発生してしまいました。

一方、海外IS事業は、中国においては中基衆合にて積極的な事業展開を図ってまいりました。中基衆合は、北京、無錫、深圳に拠点を構え、当第3四半期連結会計期間末における日系メーカー向け派遣実績が1,100名を超える等、着実に事業規模を拡大するに至りました。さらにこれまで人材採用力が弱いという事業課題を解決すべく、2013年6月、無錫市にある半官半民企業である無錫市濱湖人力資源服務有限公司を子会社化する等、M&Aも含めた事業課題解決策を確実に実行してまいりました。また、前述の中国における日系メーカーの競争力低下は、当該事業においてはビジネスチャンスとなるものであり、業績伸長を図る機会を迎えることとなりました。高騰する人件費を変動費化したいと考えるメーカーにとっては、当社グループの提供する当該事業のソリューションがビジネスリスクヘッジにつながるものであることから、受注機会が急増しております。

この結果、売上高7,450百万円（前年同四半期比1.8%増）、セグメント損失13百万円（前年同四半期はセグメント損失58百万円）となりました。

## ② CS事業

当社グループにおけるCS事業は、ここ数年、新規事業の獲得が進まず、事業規模の拡大が十分に図られていない状況ではありますが、製造分野で人材ビジネスを展開する同業他社が有していないユニーク且つ高い採算性を誇る事業モデルであり、当業界においては差別化要因となるビジネスであると認識しております。日本のモノづくり機能（生産拠点）は、前述のとおり海外への移転が加速しておりますが、国内で消費された（流通した）製品にかかるカスタマーサービス（修理含む）は、国内での対応が中心となることから、積極的に当該事業を展開していく必要があります。また、「neo EMS」の戦略展開において、CS事業の拠点であるテック（自社工場）は、EMS事業（志摩グループ及びTKRグループ）の各工場と並び製造分野の人材教育機能を兼ね備えたモノづくり力の源泉でもあります。

以上の通り「neo EMS」の戦略展開においても重要ミッションを有する当該事業ですが、当第3四半期連結結果計期間においては新規大型受注案件の獲得には至らず、主力の家庭用ゲーム機、携帯電話の修理ビジネスにおいても厳しい事業環境下でこれまでのような事業成長を確保できませんでした。しかしながら、CS事業において「B to C」ビジネスをスタートさせるべく、先ず、そのインフラとなる販売チャネルの構築に向け、各種新たな試みを着実に進めることができました。具体的には、クラウド上で消費者と生産者を結び多品種小ロットのモノづくりを実現するクラウドマニファクチャリングの一環として電動バイクのラッピング事業を開始いたしました。当社独自のブランド「グラトリエ」も創設する等、当該事業分野での事業スタートを切ることができました。

この結果、売上高1,107百万円（前年同四半期比41.2%減）、セグメント損失23百万円（前年同四半期はセグメント利益113百万円）となりました。

## ③ GE事業

GE事業は、当第3四半期連結結果計期間においては前期同様、国内マーケットでの技術者派遣事業に注力しております。但し、派遣対象とする技術者は、日本人に留まらず、当社海外法人と連携して外国人技術者を国内メーカーに派遣することを同業他社との差別化戦略と位置付けております。特に中国においては、これまで多くの中国人技術者を日本に派遣してきた中国法人の北京日華材創国際技術服務有限公司に加え、中国国内での労務派遣の免許を有し、無錫市の半官半民企業である無錫市濱湖人力資源服務有限公司を傘下に収めた中基衆合が本格的な事業展開を進める等、中国人技術者事業の再構築を図ってまいりました。また、ベトナムにおいてもベトナム法人であるnmsベトナムと連携し、質の高いベトナム人技術者を確保し、日本へ派遣する事業を開始いたしました。

一方、傘下に収めたEMS事業を展開する志摩グループ、TKRグループと連携を取り、新たな受託型の設計業務の開発にも注力するとともに志摩グループの技術者、TKRグループの技術者を当社グループ内の生産変動に合わせて派遣する等、「neo EMS」としての事業展開を実践してまいりました。

この結果、売上高406百万円（前年同四半期比12.1%減）、セグメント損失12百万円（前年同四半期はセグメント利益14百万円）となりました。

## ④ EMS事業

EMS事業は、志摩グループ、TKRグループを事業母体として事業展開しております。

当第3四半期連結結果計期間における当該事業は、当社グループにて標榜する「neo EMS」がより戦略的に事業展開されることを目指してまいりました。前期より重要顧客情報の共有化等、グループ横断的な営業活動が

奏功し始めており、当社が単独で進めてきた I S 事業、C S 事業、G E 事業との事業連携方法も見定まり始め、正に当社グループ内の他事業との事業シナジーが発揮され始めております。

前述のとおり日本メーカーの生産拠点の海外移管は加速的に進んでおり、中国、東南アジアにおいてアウトソーシングニーズを叶える事業インフラを有していることこそが当社の掲げる「製造アウトソーシング分野 アジア NO. 1」の大前提となっており、当該事業は、当社グループにおいてその中核的役割を担っております。また、一方で日本メーカー各社は、国内の事業構造改革を強力に進めており、国内生産の空洞化が懸念されておりますが、当社グループでは、当該事業でのモノづくり力が国内メーカー事業構造改革の受け皿となり得る技術的裏付けを有していることを踏まえ、メーカー各社が将来、事業再編の対象とするような各種事業の継承について積極的に提案を行ってまいりました。

しかしながら、国内 EMS 事業においては、前述のとおりメーカー各社が国内生産機能のスリム化を進め、海外での生産に軸足を移す環境下、志摩グループ、TKRグループともに国内受託生産量が減少する等、苦戦を強いられることとなりました。特にTKRの国内拠点においては、新規事業の取り込みが遅延が生じ、固定費を回収できない状況下、営業赤字に至っております。また、海外EMS事業においては、アジアにおける製造業のチャイナ+1の経営環境変化を直接被ることとなりました。中国においては、尖閣諸島問題以降、日系メーカーとの生産受託ビジネスが生産減、人民元高、人件費高の中で極めて厳しい状況にあり、志摩グループの志摩香港（及び深圳工場）、TKRグループのTKR香港（及び中宝華南電子）が大きな赤字構造に至ってしまいました。一方で東南アジアの生産拠点は中国の受け皿として一定の地位を確立しつつあり、当社グループにおいてもTKRマレーシアが増産傾向を維持し、業績向上が進みました。

このように日本メーカーの戦略的パートナーとしてメーカー各社が抱える国内、海外での各種アウトソーシングニーズに対して多様なソリューションを提供できる当該事業ですが、これまで主力であった国内事業、中国事業において大きな生産減少が進んだことから、厳しい事業運営を強いられることとなりました。

なお、株式会社志摩電子工業及び志摩電子工業（香港）有限公司の前第1四半期会計期間の業績は、決算日を3月31日から12月31日に変更したことにより、前期首の利益剰余金に計上しているため、前第3四半期連結累計期間の業績に含んでおりません。

この結果、売上高21,890百万円（前年同四半期比8.7%増）、セグメント損失487百万円（前年同四半期はセグメント利益403百万円）となりました。

## (2) 財政状態に関する説明

### (資産)

当第3四半期連結会計期間末における流動資産合計は12,727百万円となり、前連結会計年度末に比べ600百万円減少いたしました。これは主に原材料及び貯蔵品が102百万円増加する一方で、受取手形及び売掛金が376百万円、商品及び製品が311百万円それぞれ減少したことによるものです。

固定資産合計は5,979百万円となり、前連結会計年度末に比べ246百万円増加いたしました。これは主に有形固定資産が184百万円、投資その他の資産が78百万円それぞれ増加したことによるものです。

この結果、総資産は18,707百万円となり、前連結会計年度末に比べ354百万円減少いたしました。

### (負債)

当第3四半期連結会計期間末における流動負債合計は11,102百万円となり、前連結会計年度末に比べ952百万円増加いたしました。これは主に支払手形及び買掛金が661百万円、その他が138百万円それぞれ減少する一方で、短期借入金1,756百万円増加したことによるものです。

固定負債合計は2,109百万円となり、前連結会計年度末に比べ278百万円減少いたしました。これは主に退職給付引当金が16百万円増加する一方で、長期借入金305百万円減少したことによるものです。

この結果、負債合計は13,212百万円となり、前連結会計年度末に比べ674百万円増加いたしました。

### (純資産)

当第3四半期連結会計期間末における純資産合計は5,495百万円となり、前連結会計年度末に比べ1,028百万円減少いたしました。これは主に利益剰余金が757百万円、為替換算調整勘定が138百万円それぞれ増加する一方で、少数株主持分が1,973百万円減少したことによるものです。

この結果、自己資本比率は25.1%（前連結会計年度末は19.7%）となりました。

## (3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

連結業績予想につきましては、平成25年11月14日の「平成26年3月期 第2四半期決算短信[日本基準]（連結）」で公表いたしました通期の連結業績予想に変更はありません。

## 2. サマリー情報（注記事項）に関する事項

### （1）当四半期連結累計期間における重要な子会社の異動

第1四半期連結会計期間より、北京中基衆合国際技術服務有限公司の重要性が増したため、連結の範囲に含めております。

なお、特定子会社の異動には該当していませんが、第1四半期連結会計期間より、北京日華材創国際技術服務有限公司の重要性が増したため、連結の範囲に含めております。

また、特定子会社の異動には該当していませんが、当第3四半期連結会計期間より、有限会社宝和の重要性が増したため、連結の範囲に含めております。

### （2）四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用

税金費用については、当第3四半期連結会計期間を含む連結会計年度の税引前当期純利益に対する税効果会計適用後の実効税率を合理的に見積り、税引前四半期純損益に当該見積実効税率を乗じて計算しております。

### （3）会計方針の変更・会計上の見積りの変更・修正再表示

#### （会計方針の変更）

##### （税金費用の計算方法の変更）

従来、当社及び一部の連結子会社の税金費用については、原則的な方法により計算しておりましたが、四半期決算業務の一層の効率化を図るため、グループ全社において第1四半期連結会計期間より連結会計年度の税引前当期純利益に対する税効果会計適用後の実効税率を合理的に見積り、税引前四半期純損益に当該見積実効税率を乗じて計算する方法に変更しております。なお、この変更による影響は軽微であります。

#### （会計上の見積りの変更）

##### （耐用年数の変更）

一部の海外連結子会社が保有する特定の機械装置は、従来、耐用年数を5年として減価償却を行ってまいりましたが、第1四半期連結会計期間において、実際の使用実績に応じて使用可能期間の見積を変更したため、耐用年数を8年に見直し、将来にわたり変更しております。

これにより、従来の方法に比べて、当第3四半期連結累計期間の売上総利益は23,308千円増加し、営業損失及び経常損失はそれぞれ23,308千円減少し、税金等調整前四半期純利益は23,308千円増加しております。

3. 四半期連結財務諸表  
 (1) 四半期連結貸借対照表

(単位：千円)

|             | 前連結会計年度<br>(平成25年3月31日) | 当第3四半期連結会計期間<br>(平成25年12月31日) |
|-------------|-------------------------|-------------------------------|
| <b>資産の部</b> |                         |                               |
| 流動資産        |                         |                               |
| 現金及び預金      | 3,635,820               | 3,656,670                     |
| 受取手形及び売掛金   | 6,332,071               | 5,955,509                     |
| 商品及び製品      | 719,222                 | 407,936                       |
| 仕掛品         | 228,673                 | 274,420                       |
| 原材料及び貯蔵品    | 1,781,433               | 1,883,532                     |
| その他         | 637,718                 | 550,955                       |
| 貸倒引当金       | △6,385                  | △1,049                        |
| 流動資産合計      | 13,328,553              | 12,727,975                    |
| 固定資産        |                         |                               |
| 有形固定資産      |                         |                               |
| 土地          | 1,759,983               | 1,860,251                     |
| その他(純額)     | 2,443,272               | 2,527,254                     |
| 有形固定資産合計    | 4,203,255               | 4,387,505                     |
| 無形固定資産      |                         |                               |
| その他         | 448,830                 | 432,305                       |
| 無形固定資産合計    | 448,830                 | 432,305                       |
| 投資その他の資産    |                         |                               |
| その他         | 1,095,826               | 1,172,484                     |
| 貸倒引当金       | △14,967                 | △12,969                       |
| 投資その他の資産合計  | 1,080,858               | 1,159,514                     |
| 固定資産合計      | 5,732,943               | 5,979,325                     |
| 資産合計        | 19,061,497              | 18,707,301                    |
| <b>負債の部</b> |                         |                               |
| 流動負債        |                         |                               |
| 支払手形及び買掛金   | 3,571,564               | 2,910,234                     |
| 未払金         | 1,151,451               | 1,198,087                     |
| 短期借入金       | 4,264,990               | 6,021,036                     |
| 1年内償還予定の社債  | 100,000                 | 50,000                        |
| 未払法人税等      | 62,552                  | 43,206                        |
| 未払消費税等      | 145,309                 | 128,636                       |
| 賞与引当金       | 151,375                 | 187,628                       |
| その他         | 702,695                 | 563,813                       |
| 流動負債合計      | 10,149,938              | 11,102,642                    |
| 固定負債        |                         |                               |
| 長期借入金       | 1,701,184               | 1,395,752                     |
| 退職給付引当金     | 483,877                 | 500,814                       |
| 役員退職慰労引当金   | 93,415                  | 100,915                       |
| 繰延税金負債      | 83,152                  | 91,649                        |
| その他         | 25,995                  | 20,266                        |
| 固定負債合計      | 2,387,624               | 2,109,398                     |
| 負債合計        | 12,537,562              | 13,212,041                    |

(単位：千円)

|               | 前連結会計年度<br>(平成25年3月31日) | 当第3四半期連結会計期間<br>(平成25年12月31日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------------|
| 純資産の部         |                         |                               |
| 株主資本          |                         |                               |
| 資本金           | 500,690                 | 500,690                       |
| 資本剰余金         | 231,184                 | 231,184                       |
| 利益剰余金         | 3,022,571               | 3,779,902                     |
| 自己株式          | △29,686                 | △29,686                       |
| 株主資本合計        | 3,724,759               | 4,482,090                     |
| その他の包括利益累計額   |                         |                               |
| その他有価証券評価差額金  | 8,635                   | 55,093                        |
| 為替換算調整勘定      | 23,459                  | 162,409                       |
| その他の包括利益累計額合計 | 32,094                  | 217,503                       |
| 新株予約権         | 20,688                  | 22,338                        |
| 少数株主持分        | 2,746,391               | 773,327                       |
| 純資産合計         | 6,523,934               | 5,495,260                     |
| 負債純資産合計       | 19,061,497              | 18,707,301                    |

(2) 四半期連結損益計算書及び四半期連結包括利益計算書  
(四半期連結損益計算書)  
(第3四半期連結累計期間)

(単位：千円)

|                    | 前第3四半期連結累計期間<br>(自 平成24年4月1日<br>至 平成24年12月31日) | 当第3四半期連結累計期間<br>(自 平成25年4月1日<br>至 平成25年12月31日) |
|--------------------|--|--|
| 売上高                | 29,810,751                                     | 30,855,416                                     |
| 売上原価               | 26,156,486                                     | 28,185,111                                     |
| 売上総利益              | 3,654,264                                      | 2,670,304                                      |
| 販売費及び一般管理費         |  |  |
| 給与及び賞与             | 1,282,233                                      | 1,314,049                                      |
| 賞与引当金繰入額           | 82,874   | 62,327   |
| その他                | 1,816,596                                      | 1,828,513                                      |
| 販売費及び一般管理費合計       | 3,181,704                                      | 3,204,890                                      |
| 営業利益又は営業損失 (△)     | 472,560  | △534,585                                       |
| 営業外収益              |  |  |
| 受取配当金              | 7,130  | 2,637  |
| 為替差益               | —  | 240,750  |
| 不動産賃貸料             | 46,617   | 48,790   |
| デリバティブ評価益          | 14,133   | 11,191   |
| その他                | 36,495   | 69,513   |
| 営業外収益合計            | 104,375  | 372,884  |
| 営業外費用              |  |  |
| 支払利息               | 54,120   | 29,885   |
| 為替差損               | 64,345   | —  |
| 不動産賃貸原価            | 21,753   | 19,230   |
| その他                | 19,709   | 18,114   |
| 営業外費用合計            | 159,929  | 67,231   |
| 経常利益又は経常損失 (△)     | 417,006  | △228,932                                       |
| 特別利益               |  |  |
| 固定資産売却益            | 8,843  | 36,098   |
| 雇用調整助成金            | 162  | 32,834   |
| 負ののれん発生益           | —  | 1,174,330                                      |
| 補助金収入              | —  | 47,702   |
| その他                | 5,362  | 284  |
| 特別利益合計             | 14,369   | 1,291,251                                      |
| 特別損失               |  |  |
| 固定資産売却損            | 646  | 2,222  |
| 固定資産除却損            | 3,681  | 3,676  |
| 投資有価証券売却損          | 38,284   | 67   |
| 投資有価証券評価損          | 53,401   | —  |
| 休業手当               | 1,064  | 33,363   |
| 固定資産圧縮損            | —  | 47,702   |
| 支払補償費              | —  | 97,563   |
| その他                | 16,742   | 5,484  |
| 特別損失合計             | 113,820  | 190,081  |
| 税金等調整前四半期純利益       | 317,555  | 872,236  |
| 法人税、住民税及び事業税       | 51,834   | —  |
| 法人税等調整額            | 13,709   | —  |
| 法人税等               | —  | 58,385   |
| 法人税等合計             | 65,543   | 58,385   |
| 少数株主損益調整前四半期純利益    | 252,012  | 813,850  |
| 少数株主利益又は少数株主損失 (△) | 92,302   | △35,989  |
| 四半期純利益             | 159,709  | 849,840  |

(四半期連結包括利益計算書)  
(第3四半期連結累計期間)

(単位：千円)

|                 | 前第3四半期連結累計期間<br>(自 平成24年4月1日<br>至 平成24年12月31日) | 当第3四半期連結累計期間<br>(自 平成25年4月1日<br>至 平成25年12月31日) |
|-----------------|--|--|
| 少数株主損益調整前四半期純利益 | 252,012  | 813,850  |
| その他の包括利益        |  |  |
| その他有価証券評価差額金    | 52,885   | 87,639   |
| 為替換算調整勘定        | 31,310   | 154,031  |
| その他の包括利益合計      | 84,195   | 241,670  |
| 四半期包括利益         | 336,207  | 1,055,521                                      |
| (内訳)            |  |  |
| 親会社株主に係る四半期包括利益 | 183,369  | 1,023,885                                      |
| 少数株主に係る四半期包括利益  | 152,837  | 31,636   |

## (3) 四半期連結財務諸表に関する注記事項

(継続企業の前提に関する注記)

該当事項はありません。

(株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記)

当第3四半期連結会計期間において、株式会社テーケアールの株式の追加取得及び有限会社宝和の株式の取得により、負ののれん発生益が1,174,330千円発生しております。この結果、前連結会計年度末に比して、利益剰余金が757,331千円増加しております。

(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(自平成24年4月1日至平成24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:千円)

|                              | I S 事業    | C S 事業    | G E 事業  | EMS<br>事業  | 合計         | 調整額     | 四半期連結<br>損益計算書<br>計上額 |
|------------------------------|-----------|-----------|---------|------------|------------|---------|-----------------------|
| 売上高                          |           |           |         |            |            |         |                       |
| (1)外部顧客への<br>売上高             | 7,321,160 | 1,884,851 | 462,173 | 20,142,565 | 29,810,751 | —       | 29,810,751            |
| (2)セグメント間<br>の内部売上高<br>又は振替高 | 32,134    | —         | —       | 15,992     | 48,127     | △48,127 | —                     |
| 計                            | 7,353,294 | 1,884,851 | 462,173 | 20,158,558 | 29,858,878 | △48,127 | 29,810,751            |
| セグメント利益<br>又は損失(△)           | △58,774   | 113,155   | 14,265  | 403,244    | 471,892    | 667     | 472,560               |

(注) 1. セグメント利益又は損失(△)の調整額667千円は、セグメント間取引消去であります。

2. セグメント利益又は損失(△)は、四半期連結損益計算書の営業利益と調整を行なっております。

## 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)

該当事項はありません。

## II 当第3四半期連結累計期間(自平成25年4月1日至平成25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:千円)

|                              | I S 事業    | C S 事業    | G E 事業  | EMS<br>事業  | 合計         | 調整額      | 四半期連結<br>損益計算書<br>計上額 |
|------------------------------|-----------|-----------|---------|------------|------------|----------|-----------------------|
| 売上高                          |           |           |         |            |            |          |                       |
| (1)外部顧客への<br>売上高             | 7,450,755 | 1,107,537 | 406,171 | 21,890,952 | 30,855,416 | —        | 30,855,416            |
| (2)セグメント間<br>の内部売上高<br>又は振替高 | 191,164   | —         | —       | 2,706      | 193,871    | △193,871 | —                     |
| 計                            | 7,641,920 | 1,107,537 | 406,171 | 21,893,659 | 31,049,287 | △193,871 | 30,855,416            |
| セグメント損失<br>(△)               | △13,051   | △23,160   | △12,786 | △487,760   | △536,759   | 2,173    | △534,585              |

- (注) 1. セグメント損失(△)の調整額2,173千円は、セグメント間取引消去であります。  
2. セグメント損失(△)は、四半期連結損益計算書の営業損失と調整を行っております。  
3. 第1四半期連結会計期間より、当社グループにおける重要性が増したため、北京日華材創国際技術服務有限公司及び北京中基衆合国際技術服務有限公司を新たに連結の範囲に含めております。

## 2. 報告セグメントの変更等に関する事項

(有形固定資産の耐用年数の変更)

一部の海外連結子会社が保有する特定の機械装置は、従来、耐用年数を5年として減価償却を行ってまいりましたが、第1四半期連結会計期間において、実際の使用実績に応じて使用可能期間の見積りを変更したため、耐用年数を8年に見直し、将来にわたり変更しております。

この変更に伴い、従来の方法によった場合に比べ、当第3四半期連結累計期間のセグメント損失が、「EMS事業」で23,308千円減少しております。

## 3. 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)

EMS事業セグメントにおいて、子会社である株式会社テーキアールの株式を追加取得したこと及び株式会社テーキアールの株式を保有する有限会社宝和の全株式を取得したことにより、負ののれん発生益が生じております。当該負ののれん発生益の計上額は、当第3四半期連結累計期間において1,174,330千円あります。