



2024年3月期 第2四半期決算短信〔IFRS〕（連結）

2023年11月10日

上場会社名 株式会社ツガミ 上場取引所 東
コード番号 6101 URL <https://www.tsugami.co.jp>
代表者 (役職名) 代表取締役 (氏名) 米山 賢司
問合せ先責任者 (役職名) 執行役員 経理担当 (氏名) 山口 智弘 TEL 03-3808-1711
四半期報告書提出予定日 2023年11月10日 配当支払開始予定日 2023年11月30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：有（証券アナリスト向け）

(百万円未満切捨て)

1. 2024年3月期第2四半期の連結業績（2023年4月1日～2023年9月30日）

(1) 連結経営成績（累計）

(%表示は、対前年同四半期増減率)

	売上収益		営業利益		税引前利益		四半期利益		親会社の所有者に帰属する四半期利益		四半期包括利益合計額	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
2024年3月期第2四半期	40,294	△16.0	5,941	△31.0	6,458	△26.5	3,474	△40.6	2,191	△48.7	6,679	△22.5
2023年3月期第2四半期	47,965	△2.5	8,604	△20.4	8,786	△18.0	5,850	△18.9	4,270	△21.6	8,618	6.6

	基本的1株当たり 四半期利益	希薄化後1株当たり 四半期利益
	円 銭	円 銭
2024年3月期第2四半期	45.73	45.13
2023年3月期第2四半期	88.31	86.95

(2) 連結財政状態

	資産合計	資本合計	親会社の所有者に 帰属する持分	親会社所有者 帰属持分比率
	百万円	百万円	百万円	%
2024年3月期第2四半期	111,443	69,378	54,047	48.5(62.3)
2023年3月期	112,364	64,922	50,953	45.3(57.8)

(参考) ()内は、資本合計(親会社の所有者に帰属する持分+非支配持分)の比率であります。

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
2023年3月期	—	22.00	—	24.00	46.00
2024年3月期	—	24.00	—	—	—
2024年3月期(予想)	—	—	—	24.00	48.00

(注) 直近に公表されている配当予想からの修正の有無：無

3. 2024年3月期の連結業績予想（2023年4月1日～2024年3月31日）

(%表示は、対前期増減率)

	売上収益		営業利益		親会社の所有者に 帰属する当期利益		基本的1株当たり 当期利益
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	円 銭
通期	82,000	△13.7	13,400	△20.0	4,800	△37.6	100.21

(注) 直近に公表されている業績予想からの修正の有無：無

※ 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）：無

(2) 会計方針の変更・会計上の見積りの変更

- ① IFRSにより要求される会計方針の変更：無
- ② ①以外の会計方針の変更：無
- ③ 会計上の見積りの変更：無

(3) 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）	2024年3月期2Q	50,000,000株	2023年3月期	50,000,000株
② 期末自己株式数	2024年3月期2Q	1,920,748株	2023年3月期	1,824,788株
③ 期中平均株式数（四半期累計）	2024年3月期2Q	47,925,446株	2023年3月期2Q	48,359,914株

※ 四半期決算短信は公認会計士又は監査法人の四半期レビューの対象外です。

※ 業績予想の適切な利用に関する説明、その他特記事項

（将来に関する記述について）

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、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.2「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。

○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	2
(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明	2
2. 要約四半期連結財務諸表及び主な注記	3
(1) 要約四半期連結財政状態計算書	3
(2) 要約四半期連結損益計算書及び要約四半期連結包括利益計算書	5
(3) 要約四半期連結持分変動計算書	7
(4) 要約四半期連結キャッシュ・フロー計算書	9
(5) 要約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
(セグメント情報)	10
3. 補足説明資料	12
(1) 海外売上収益	12
(2) 連結販売実績	12

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2四半期連結累計期間における当社グループの業績は、収益構造に変わりはないものの、中国市場を始めとして、全体的に調整局面が続いていることなどから、売上収益が40,294百万円（前年同期比16.0%減）、営業利益が5,941百万円（同31.0%減）、親会社の所有者に帰属する四半期利益が2,191百万円（同48.7%減）となりました。

セグメントごとの業績は、次のとおりであります。

- ① 日本につきましては、売上収益は16,190百万円（前年同期比6.1%減）、セグメント損失は693百万円（前年同期はセグメント利益519百万円）となりました。
- ② 中国につきましては、売上収益は29,798百万円（同32.0%減）、セグメント利益は5,569百万円（前年同期比29.1%減）となりました。
- ③ インドにつきましては、売上収益は2,305百万円（同6.7%増）、セグメント損失は22百万円（前年同期はセグメント利益1百万円）となりました。
- ④ 韓国につきましては、売上収益は771百万円（同5.8%増）、セグメント利益は44百万円（前年同期比87.0%増）となりました。
- ⑤ その他につきましては、売上収益は325百万円（同36.3%減）、セグメント損失は32百万円（前年同期はセグメント利益62百万円）となりました。

セグメント利益は売上収益から売上原価および販売費及び一般管理費を控除して算定しております。

（2）財政状態に関する説明

①資産、負債及び資本の状況

当第2四半期連結会計期間末における資産合計は、前連結会計年度末に比べ920百万円減少し、111,443百万円となりました。

これは主に、現金及び現金同等物が3,505百万円、有形固定資産が1,508百万円増加した一方、営業債権及びその他の債権が980百万円、棚卸資産が3,651百万円、その他の流動資産が1,500百万円減少したことによるものです。

当第2四半期連結会計期間末における負債合計は、前連結会計年度末に比べ5,376百万円減少し、42,065百万円となりました。

これは主に、繰延税金負債が1,072百万円増加した一方、営業債務及びその他の債務が6,029百万円減少したことによるものです。

当第2四半期連結会計期間末における資本合計は、前連結会計年度末に比べ4,455百万円増加し、69,378百万円となりました。

これは主に、その他の資本の構成要素が2,299百万円、利益剰余金が966百万円、非支配持分が1,362百万円増加したことによるものです。その他の資本の構成要素増加の内訳は、在外営業活動体の換算差額2,209百万円、その他の包括利益を通じて公正価値で測定する金融資産89百万円の増加であります。

②キャッシュ・フローの状況

当第2四半期連結会計期間末における現金及び現金同等物は、前連結会計年度末に比べ3,505百万円増加し、29,284百万円となりました。

（営業活動によるキャッシュ・フロー）

営業活動による資金は、6,290百万円の増加となりました。

これは主に、税引前四半期利益6,458百万円、棚卸資産の減少4,915百万円、営業債権及びその他の債権の減少3,110百万円により資金が増加した一方、営業債務及びその他の債務の減少6,641百万円、法人所得税の支払2,445百万円により資金が減少したことによるものです。

（投資活動によるキャッシュ・フロー）

投資活動による資金は、1,351百万円の減少となりました。

これは主に、有形固定資産の取得1,314百万円により資金が減少したことによるものです。

（財務活動によるキャッシュ・フロー）

財務活動による資金は、3,009百万円の減少となりました。

これは主に、配当金の支払1,156百万円、非支配株主への配当金の支払825百万円、短期借入金の減少576百万円、自己株式の取得309百万円により資金が減少したことによるものです。

（3）連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

2023年10月17日付けの「業績予想の修正に関するお知らせ」にて公表いたしました2024年3月期の通期連結業績予想、および2023年5月11日公表の配当予想に変更はありません。

2. 要約四半期連結財務諸表及び主な注記

(1) 要約四半期連結財政状態計算書

(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)
資産		
流動資産		
現金及び現金同等物	25,779	29,284
営業債権及びその他の債権	23,117	22,136
その他の金融資産	30	30
棚卸資産	38,500	34,849
その他の流動資産	2,943	1,442
流動資産合計	90,370	87,743
非流動資産		
有形固定資産	14,154	15,662
使用権資産	1,957	2,070
無形資産	615	484
退職給付に係る資産	17	13
その他の金融資産	4,569	4,696
繰延税金資産	455	470
その他の非流動資産	225	304
非流動資産合計	21,994	23,700
資産合計	112,364	111,443

(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)
負債及び資本		
負債		
流動負債		
営業債務及びその他の債務	20,384	14,354
借入金	17,698	17,144
その他の金融負債	196	199
未払法人所得税等	1,447	1,518
引当金	503	459
契約負債	2,721	2,489
その他の流動負債	737	1,017
流動負債合計	43,689	37,183
非流動負債		
その他の金融負債	145	159
退職給付に係る負債	918	921
引当金	5	5
繰延税金負債	2,123	3,196
その他の非流動負債	559	599
非流動負債合計	3,752	4,882
負債合計	47,442	42,065
資本		
資本金	12,345	12,345
資本剰余金	3,022	2,986
自己株式	△2,247	△2,383
その他の資本の構成要素	6,887	9,187
利益剰余金	30,945	31,911
親会社の所有者に帰属する持分合計	50,953	54,047
非支配持分	13,968	15,330
資本合計	64,922	69,378
負債及び資本合計	112,364	111,443

(2) 要約四半期連結損益計算書及び要約四半期連結包括利益計算書
(要約四半期連結損益計算書)

(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)
売上収益	47,965	40,294
売上原価	△34,479	△29,267
売上総利益	13,485	11,026
販売費及び一般管理費	△5,615	△5,805
その他の収益	783	789
その他の費用	△49	△70
営業利益	8,604	5,941
金融収益	301	664
金融費用	△120	△148
税引前四半期利益	8,786	6,458
法人所得税費用	△2,936	△2,983
四半期利益	5,850	3,474
四半期利益の帰属		
親会社の所有者	4,270	2,191
非支配持分	1,579	1,283
四半期利益	5,850	3,474
1株当たり四半期利益		
基本的1株当たり四半期利益(円)	88.31	45.73
希薄化後1株当たり四半期利益(円)	86.95	45.13

(要約四半期連結包括利益計算書)

(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)
四半期利益	5,850	3,474
その他の包括利益		
純損益に振り替えられることのない項目		
その他の包括利益を通じて公正価値で測定する金融資産	△31	89
確定給付制度の再測定	—	—
純損益に振り替えられることのない項目合計	△31	89
純損益に振り替えられる可能性のある項目		
在外営業活動体の換算差額	2,800	3,114
純損益に振り替えられる可能性のある項目合計	2,800	3,114
その他の包括利益合計	2,768	3,204
四半期包括利益	8,618	6,679
四半期包括利益の帰属		
親会社の所有者	6,244	4,491
非支配持分	2,374	2,187
四半期包括利益	8,618	6,679

（3）要約四半期連結持分変動計算書

（単位：百万円）

	親会社の所有者に帰属する持分				
	資本金	資本剰余金	自己株式	その他の資本の構成要素	
				在外営業活動 体の換算差額	その他の包括 利益を通じて 公正価値で測 定する金融資 産
2022年4月1日時点の残高	12,345	3,222	△2,040	4,383	1,872
四半期利益					
その他の包括利益				2,005	△31
四半期包括利益合計	—	—	—	2,005	△31
自己株式の取得			△620		
自己株式の処分		△200	711		
配当金					
所有者との取引額合計	—	△200	91	—	—
2022年9月30日時点の残高	12,345	3,022	△1,948	6,389	1,840

	親会社の所有者に帰属する持分					非支配持分	資本合計
	その他の資本の構成要素		利益剰余金	合計			
	確定給付制 度の再測定	合計					
2022年4月1日時点の残高	—	6,256	25,795	45,580	12,260	57,840	
四半期利益		—	4,270	4,270	1,579	5,850	
その他の包括利益		1,973		1,973	794	2,768	
四半期包括利益合計	—	1,973	4,270	6,244	2,374	8,618	
自己株式の取得		—		△620		△620	
自己株式の処分		—	△448	62		62	
配当金		—	△1,064	△1,064	△753	△1,817	
所有者との取引額合計	—	—	△1,513	△1,622	△753	△2,375	
2022年9月30日時点の残高	—	8,230	28,552	50,202	13,881	64,083	

（単位：百万円）

	親会社の所有者に帰属する持分				
	資本金	資本剰余金	自己株式	その他の資本の構成要素	
				在外営業活動 体の換算差額	その他の包括 利益を通じて 公正価値で測 定する金融資 産
2023年4月1日時点の残高	12,345	3,022	△2,247	4,726	2,161
四半期利益					
その他の包括利益				2,209	89
四半期包括利益合計	—	—	—	2,209	89
自己株式の取得			△309		
自己株式の処分		△35	172		
配当金					
所有者との取引額合計	—	△35	△136	—	—
2023年9月30日時点の残高	12,345	2,986	△2,383	6,936	2,251

	親会社の所有者に帰属する持分					非支配持分	資本合計
	その他の資本の構成要素		利益剰余金	合計	合計		
	確定給付制 度の再測定	合計					
2023年4月1日時点の残高	—	6,887	30,945	50,953	13,968	64,922	
四半期利益			2,191	2,191	1,283	3,474	
その他の包括利益		2,299		2,299	904	3,204	
四半期包括利益合計	—	2,299	2,191	4,491	2,187	6,679	
自己株式の取得				△309		△309	
自己株式の処分			△69	67		67	
配当金			△1,156	△1,156	△825	△1,981	
所有者との取引額合計	—	—	△1,225	△1,397	△825	△2,223	
2023年9月30日時点の残高	—	9,187	31,911	54,047	15,330	69,378	

（4）要約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）
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税引前四半期利益	8,786	6,458
減価償却費及び償却費	1,048	1,017
減損損失及び減損損失戻入（△は益）	—	△93
金融収益	△201	△398
金融費用	66	90
固定資産除却損	8	2
補助金収入	△720	△630
受取保険金	△3	△1
棚卸資産の増減額（△は増加）	△5,688	4,915
営業債権及びその他の債権の増減額（△は増加）	1,088	3,110
営業債務及びその他の債務の増減額（△は減少）	△782	△6,641
契約負債の増減額（△は減少）	△1,514	△355
退職給付に係る資産及び負債の増減額	26	6
引当金の増減額（△は減少）	△1	△57
その他	△210	△228
小計	1,902	7,194
利息及び配当金の受取額	190	387
利息の支払額	△66	△90
補助金の受取額	720	630
保険金の受取額	3	1
法人所得税の支払額	△3,069	△2,445
法人所得税の還付額	437	612
営業活動によるキャッシュ・フロー	117	6,290
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	△20	△20
定期預金の払戻による収入	20	20
有形固定資産の取得による支出	△436	△1,314
有形固定資産の売却による収入	3	7
無形資産の取得による支出	△9	△22
投資有価証券の取得による支出	△1	△1
出資金の払込による支出	△56	△19
その他	△5	△1
投資活動によるキャッシュ・フロー	△504	△1,351
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）	1,820	△576
自己株式の売却による収入	0	0
自己株式の取得による支出	△621	△309
配当金の支払額	△1,064	△1,156
非支配株主への配当金の支払額	△753	△825
リース負債の返済による支出	△140	△141
財務活動によるキャッシュ・フロー	△758	△3,009
現金及び現金同等物に係る換算差額	978	1,574
現金及び現金同等物の増減額（△は減少）	△167	3,505
現金及び現金同等物の期首残高	18,844	25,779
現金及び現金同等物の四半期末残高	18,677	29,284

（5）要約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。

（セグメント情報）

（1）報告セグメントの概要

当社グループの事業セグメントは、当社グループの構成単位のうち分離された財務情報が入手可能であり、取締役会が、経営資源の配分の決定及び業績を評価するために、定期的に検討を行う対象となっているものであります。なお、事業セグメントの集約は行っていません。

当社グループは、国内外で工作機械の製造及び販売を行っております。製造・販売体制を基礎とした所在地別のセグメントから構成されており、「日本」、「中国」、「インド」、「韓国」、および「その他」の各グループ会社の所在地を報告セグメントとしております。

（2）セグメント収益及び業績

子会社との部材有償支給取引額については、セグメント間収益に含めて表示しております。また、セグメント間の売上収益は、市場実勢価格に基づいております。

当社グループの報告セグメントによる収益及び業績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）

（単位：百万円）

	報告セグメント						調整額	連結
	日本	中国	インド	韓国	その他	計		
売上収益								
外部収益	11,277	33,374	2,162	705	445	47,965	—	47,965
セグメント間収益	5,957	10,460	—	23	65	16,506	△16,506	—
合計	17,235	43,834	2,162	729	511	64,472	△16,506	47,965
セグメント利益	519	7,856	1	23	62	8,463	△592	7,870
その他の収益・費用（純額）	—	—	—	—	—	—	—	734
営業利益	—	—	—	—	—	—	—	8,604
金融収益・費用（純額）	—	—	—	—	—	—	—	181
税引前四半期利益	—	—	—	—	—	—	—	8,786

（注）1．セグメント利益は売上収益から売上原価および販売費及び一般管理費を控除して算定しております。

2．セグメント利益の調整額△592百万円は、未実現利益の調整等であります。

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						調整額	連結
	日本	中国	インド	韓国	その他	計		
売上収益								
外部収益	11,885	25,103	2,297	735	271	40,294	—	40,294
セグメント間収益	4,304	4,694	8	35	53	9,097	△9,097	—
合計	16,190	29,798	2,305	771	325	49,391	△9,097	40,294
セグメント利益 (△損失)	△693	5,569	△22	44	△32	4,865	356	5,221
その他の収益・費用 (純額)	—	—	—	—	—	—	—	719
営業利益	—	—	—	—	—	—	—	5,941
金融収益・費用 (純額)	—	—	—	—	—	—	—	516
税引前四半期利益	—	—	—	—	—	—	—	6,458

(注) 1. セグメント利益は売上収益から売上原価および販売費及び一般管理費を控除して算定しております。

2. セグメント利益の調整額356百万円は、未実現利益の調整等であります。

3. 補足説明資料

(1) 海外売上収益

(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)
中国	33,086	25,152
アジア	4,347	5,114
米国	2,974	2,548
欧州	3,339	3,667
海外売上収益	43,747	36,482
売上収益	47,965	40,294
海外売上収益比率 (%)	91.2	90.5

(注) 売上収益は顧客の所在地を基礎とし、国または地域に分類しております。

(2) 連結販売実績

主要な製品ラインによる収益の分解と報告セグメントとの関連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)

(単位：百万円)

	報告セグメント					
	日本	中国	インド	韓国	その他	合計
主要な製品ライン						
自動旋盤	9,106	27,902	2,029	660	358	40,057
研削盤	422	1,511	65	—	—	1,999
マシニングセンタ・転造盤・専用機	316	2,986	5	—	—	3,308
その他	1,432	972	61	45	87	2,599
合計	11,277	33,374	2,162	705	445	47,965

(注) 主要な製品ラインのその他には、部品、サービス等が含まれております。

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					
	日本	中国	インド	韓国	その他	合計
主要な製品ライン						
自動旋盤	9,512	21,230	2,218	695	208	33,866
研削盤	467	1,546	—	—	—	2,014
マシニングセンタ・転造盤・専用機	601	1,608	16	—	—	2,226
その他	1,303	717	62	39	63	2,187
合計	11,885	25,103	2,297	735	271	40,294

(注) 主要な製品ラインのその他には、部品、サービス等が含まれております。