



## 2025年3月期 第3四半期決算短信〔IFRS〕（連結）

2025年1月31日

上場会社名 日本精工株式会社 上場取引所 東  
 コード番号 6471 URL <https://www.nsk.com/jp-ja/>  
 代表者 (役職名) 代表執行役社長 (氏名) 市井 明俊  
 問合せ先責任者 (役職名) 執行役員 財務本部長 (氏名) 瀧川 直弥 (TEL) 03-3779-7111  
 配当支払開始予定日 —  
 決算補足説明資料作成の有無 : 有  
 決算説明会開催の有無 : 有 (機関投資家、アナリスト向け)

(百万円未満切捨て)

## 1. 2025年3月期第3四半期の連結業績 (2024年4月1日～2024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)

	継続事業						継続事業及び非継続事業の合算					
	売上高		営業利益		税引前 四半期利益		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	%
2025年3月期第3四半期	596,921	1.5	15,633	△19.0	12,854	△31.0	4,392	△18.8	3,931	△16.8	13,630	△66.6
2024年3月期第3四半期	588,059	1.2	19,303	△35.4	18,636	△37.3	5,410	△55.3	4,723	△56.8	40,870	—

	継続事業及び非継続事業の合算	
	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
2025年3月期第3四半期	8.04	8.01
2024年3月期第3四半期	9.57	9.53

(注) 前第1四半期連結会計期間より、ステアリング事業を非継続事業に分類しています。これにより、売上高、営業利益、税引前四半期利益は非継続事業を除いた継続事業の金額を表示し、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、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は、継続事業及び非継続事業の合算を表示しています。また、前第2四半期連結会計期間より、NSKステアリング&コントロール株式会社及び同社の子会社に係る持分法による投資利益を継続事業に含めています。

前連結会計年度に引き続き非継続事業に分類していたステアリング事業のインド子会社であるRane NSK Steering Systems Private Limited (以下「RNSS」) について、2024年9月19日に当社が所有するRNSSの全株式をRane Holdings Limitedに譲渡し、RNSSに対する支配を喪失しました。なお、支配の喪失に係る損益を非継続事業に含めています。

詳細は、添付資料12ページ「2. 要約四半期連結財務諸表及び主な注記(5) 要約四半期連結財務諸表に関する注記事項(売却目的保有に分類される処分グループ及び非継続事業)」に記載のとおりです。

## (参考)

	継続事業							
	四半期利益		親会社の所有者に 帰属する四半期利益		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	
	百万円	%	百万円	%	円 銭		円 銭	
2025年3月期第3四半期	6,268	△33.9	5,671	△37.2	11.60		11.56	
2024年3月期第3四半期	9,481	△46.8	9,031	△46.4	18.30		18.23	

## (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		%	
2025年3月期第3四半期	1,249,417		675,380		657,320		52.6	
2024年3月期	1,298,077		677,954		659,979		50.8	

## 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
2024年3月期	—	15.00	—	15.00	30.00
2025年3月期	—	17.00	—		
2025年3月期(予想)				17.00	34.00

(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. 2025年3月期の連結業績予想 (2024年4月1日～2025年3月31日)

(%表示は、対前期増減率)

	継続事業						継続事業及び非継続事業の合算			
	売上高		営業利益		税引前利益		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	%	百万円	%	円 銭	
通期	790,000	0.1	22,000	△19.7	18,000	△31.3	6,000	△29.4	12.28	

(注) 直近に公表されている業績予想からの修正の有無 : 無

2024年3月期第1四半期連結会計期間より、ステアリング事業を非継続事業に分類しています。これにより、売上高、営業利益、税引前利益は非継続事業を除いた金額を表示し、親会社の所有者に帰属する当期利益、基本的1株当たり当期利益は継続事業及び非継続事業の合算を表示しています。

### ※ 注記事項

(1) 当四半期連結累計期間における連結範囲の重要な変更 : 無  
新規 一社(社名)、除外 一社(社名)

(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)	2025年3月期3Q	500,000,000株	2024年3月期	500,000,000株
② 期末自己株式数	2025年3月期3Q	11,207,897株	2024年3月期	11,316,326株
③ 期中平均株式数(四半期累計)	2025年3月期3Q	488,754,412株	2024年3月期3Q	493,598,219株

※ 添付される四半期連結財務諸表に対する公認会計士又は監査法人によるレビュー : 無

※ 業績予想の適切な利用に関する説明、その他特記事項

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。

○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	3
(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明	3
2. 要約四半期連結財務諸表及び主な注記	4
(1) 要約四半期連結財政状態計算書	4
(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
要約四半期連結損益計算書	5
要約四半期連結包括利益計算書	6
(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
(連結財務諸表等の作成基準)	10
(セグメント情報)	11
(売却目的保有に分類される処分グループ及び非継続事業)	12
(重要な後発事象)	16
3. 補足情報	17
2025年3月期 第3四半期決算短信 補足説明資料	17

## 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

当社グループは、2022年度から2026年度までの5か年を『中期経営計画2026』と位置づけ、「収益を伴う成長」「経営資源の強化」「ESG経営」の3つの経営課題に取り組んでいます。

当第3四半期連結累計期間の世界経済を概観すると、各国の金融政策転換による影響や中国経済の先行き懸念、米国の政策動向など不透明感を抱えつつも、景気は持ち直しが続いています。

地域別にみると、日本は個人消費や鉱工業生産の一部に弱い動きがみられるなど景気回復のペースは鈍化しています。米国では底堅い労働市場や金融緩和が下支えし景気は堅調に推移しています。欧州はインフレが落ち着きつつあるものの、設備投資や生産が振るわず景気は停滞しています。中国では不動産市場の低迷長期化や個人消費の冷え込みが景気の下押し圧力となり減速しました。

このような経済環境において当社グループの業績は、為替が円安に推移したこともあり、非継続事業を除いた継続事業の当第3四半期連結累計期間の売上高は5,969億21百万円(前年同期比+1.5%)となりました。営業利益は156億33百万円(前年同期比△19.0%)、税引前四半期利益は128億54百万円(前年同期比△31.0%)、継続事業及び非継続事業の合算の親会社の所有者に帰属する四半期利益は39億31百万円(前年同期比△16.8%)となりました。

なお、当社は2023年5月12日にジャパン・インダストリアル・ソリューションズ第参号投資事業有限責任組合(以下「JIS」)との間で、当社及びJISが当社のステアリング事業をグローバルに統括する連結子会社であるNSKステアリング&コントロール株式会社(以下「NS&C」)を共同運営すること等を内容とする契約を締結しました。これに伴い、前第1四半期連結会計期間より、ステアリング事業を非継続事業に分類しています。売上高、営業利益、税引前四半期利益は非継続事業を除いた継続事業の金額を表示し、四半期利益及び親会社の所有者に帰属する四半期利益は、継続事業及び非継続事業の合算を表示しています。なお、当社は2023年8月1日にNS&Cに対する支配を喪失し、前第2四半期連結会計期間よりNS&C及び同社の子会社は当社の持分法適用関連会社となりました。支配の喪失に係る損益は非継続事業に、持分法による投資損益は継続事業にそれぞれ含めています。

前連結会計年度に引き続き非継続事業に分類していたステアリング事業のインド子会社であるRane NSK Steering Systems Private Limited(以下「RNSS」)について、2024年9月19日に当社が所有するRNSSの全株式をRane Holdings Limited(以下「RHL」)に譲渡し、RNSSに対する支配を喪失しました。なお、支配の喪失に係る損益は非継続事業に含めています。

当社グループのセグメントごとの業績は次のとおりです。

#### (1) 産業機械事業

設備投資の需要が緩やかに回復したことに加えて、為替が円安に推移した影響により、当第3四半期連結累計期間は対前年同期比で増収となりました。

地域別では、日本は工作機械向けの増加などにより増収となりました。米州ではアフターマーケットや半導体製造装置向けの需要が底堅く推移し増収となりました。欧州はアフターマーケットや電機・電装向けを中心に市況悪化の影響を受けて需要低迷が継続し減収となりました。中国では工作機械、電機及び鉄道向けの販売が増加し増収となりました。

この結果、産業機械事業の売上高は2,710億7百万円(前年同期比+6.3%)、営業利益は83億44百万円(前年同期比+46.0%)となりました。

#### (2) 自動車事業

グローバル自動車生産台数が前年同期から下振れしたことで、当第3四半期連結累計期間は対前年同期比で減収となりました。

地域別では、日本は一部自動車メーカーの生産・出荷停止が要因となり減収となりました。米州では自動車販売が緩やかな回復基調を保ち増収となりました。欧州は自動車市場の低迷が継続し減収となりました。中国では日本車の販売不振影響を受けて需要が減少し減収となりました。

この結果、自動車事業の売上高は3,001億88百万円(前年同期比△2.2%)、営業利益は85億61百万円(前年同期比△35.3%)となりました。

## (2) 財政状態に関する説明

### (資産、負債)

当第3四半期連結会計期間末において、資産合計は前連結会計年度末に比べて486億60百万円減少した1兆2,494億17百万円となり、負債合計は460億85百万円減少した5,740億37百万円となりました。

### (資本)

資本合計は、親会社の所有者に帰属する四半期利益、その他の資本の構成要素の増加等があった一方で、剰余金の配当による減少により、前連結会計年度末に比べて25億74百万円減少した6,753億80百万円となりました。

### (キャッシュ・フローの状況)

当第3四半期連結累計期間における各キャッシュ・フローの状況は、次のとおりです。

#### (1) 営業活動によるキャッシュ・フロー

営業活動によるキャッシュ・フローは、税引前四半期利益128億54百万円、減価償却費及び償却費399億64百万円、法人所得税の支払額435億73百万円に加えて運転資本等の加減算を行った結果、48億35百万円の収入となりました(前年同期は892億43百万円の収入)。

#### (2) 投資活動によるキャッシュ・フロー

投資活動によるキャッシュ・フローは、保有株式の縮減を進めたことに伴うその他の金融資産の売却による収入47億83百万円があった一方で、有形固定資産の取得による支出287億38百万円、無形資産の取得による支出88億46百万円、その他の金融資産の取得及び償還等により、2億9百万円の支出となりました(前年同期は822億79百万円の支出)。

#### (3) 財務活動によるキャッシュ・フロー

財務活動によるキャッシュ・フローは、配当金の支払額156億11百万円等により、129億65百万円の支出となりました(前年同期は70億98百万円の支出)。

上記により、当第3四半期連結会計期間末の現金及び現金同等物の残高は、前連結会計年度末に比べて70億83百万円減少した1,435億0百万円となりました。また、前年同期末に比べて195億62百万円減少しました。

## (3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

2024年10月31日に公表した2025年3月期(2024年4月1日～2025年3月31日)の連結業績予想につきましては、変更ありません。

## 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 (2024年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2024年12月31日)
資産		
流動資産		
現金及び現金同等物	150,583	143,500
売上債権及びその他の債権	220,248	217,653
棚卸資産	185,886	192,348
その他の金融資産	45,076	12,812
未収法人所得税	4,988	16,523
その他の流動資産	18,196	16,081
小計	624,979	598,920
売却目的保有に分類される処分グループ に係る資産	11,643	—
流動資産合計	636,623	598,920
非流動資産		
有形固定資産	364,947	349,458
のれん及び無形資産	56,548	60,851
持分法で会計処理されている投資	49,605	50,081
その他の金融資産	51,932	49,757
繰延税金資産	10,309	11,266
退職給付に係る資産	121,589	121,936
その他の非流動資産	6,521	7,144
非流動資産合計	661,454	650,497
資産合計	1,298,077	1,249,417
負債及び資本		
負債		
流動負債		
仕入債務及びその他の債務	140,451	127,982
その他の金融負債	128,433	126,419
引当金	469	1,073
未払法人所得税	25,835	3,474
その他の流動負債	52,583	50,682
小計	347,774	309,633
売却目的保有に分類される処分グループ に係る負債	11,370	—
流動負債合計	359,145	309,633
非流動負債		
金融負債	214,864	220,013
引当金	1,065	1,076
繰延税金負債	21,890	19,729
退職給付に係る負債	13,582	13,749
その他の非流動負債	9,574	9,834
非流動負債合計	260,977	264,403
負債合計	620,123	574,037
資本		
資本金	67,176	67,176
資本剰余金	77,897	78,185
利益剰余金	375,402	366,060
自己株式	△10,422	△10,319
その他の資本の構成要素	150,270	156,217
売却目的保有に分類される処分グループ に係るその他の資本の構成要素	△345	—
親会社の所有者に帰属する持分合計	659,979	657,320
非支配持分	17,975	18,059
資本合計	677,954	675,380
負債及び資本合計	1,298,077	1,249,417

## (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

## 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 2023年 4月 1日 至 2023年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2024年 4月 1日 至 2024年12月31日)
継続事業		
売上高	588,059	596,921
売上原価	463,676	469,847
売上総利益	124,383	127,074
販売費及び一般管理費	105,404	109,341
持分法による投資利益	1,633	1,931
その他の営業収益	—	1,646
その他の営業費用	1,308	5,676
営業利益	19,303	15,633
金融収益	2,862	2,323
金融費用	3,528	5,103
税引前四半期利益	18,636	12,854
法人所得税費用	9,154	6,586
継続事業からの四半期利益	9,481	6,268
非継続事業		
非継続事業からの四半期利益(△は損失)	△4,071	△1,875
四半期利益	5,410	4,392
(四半期利益の帰属)		
親会社の所有者	4,723	3,931
非支配持分	687	460
(親会社の所有者に帰属する1株当たり四半期利益)		
基本的1株当たり四半期利益(△は損失)(円)	9.57	8.04
継続事業	18.30	11.60
非継続事業	△8.73	△3.56
希薄化後1株当たり四半期利益(△は損失)(円)	9.53	8.01
継続事業	18.23	11.56
非継続事業	△8.70	△3.55

## 要約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：百万円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 2023年 4月 1日 至 2023年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2024年 4月 1日 至 2024年12月31日)
四半期利益	5,410	4,392
その他の包括利益		
純損益に振替えられることのない項目		
確定給付負債(資産)の純額の再測定	16,143	41
その他の包括利益を通じて公正価値で 測定する金融資産の純変動	5,563	1,183
持分法適用会社に対する持分相当額	17	18
純損益に振替えられることのない項目合計	21,723	1,244
純損益に振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	13,591	6,856
キャッシュ・フロー・ヘッジ	△124	△154
持分法適用会社に対する持分相当額	268	1,291
純損益に振替えられる可能性のある項目合計	13,735	7,993
その他の包括利益合計	35,459	9,237
四半期包括利益合計	40,870	13,630
(四半期包括利益の帰属)		
親会社の所有者	40,381	12,596
非支配持分	488	1,033



## (3) 要約四半期連結持分変動計算書

前第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)

	親会社の所有者に帰属する持分			
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式
期首残高	67,176	80,476	415,736	△36,781
四半期利益	—	—	4,723	—
その他の包括利益	—	—	—	—
四半期包括利益合計	—	—	4,723	—
自己株式の取得	—	—	—	△21,723
自己株式の処分	—	△81	—	536
自己株式の消却	—	△47,540	—	47,540
株式報酬取引	—	△108	—	—
剰余金の配当	—	—	△15,040	—
子会社の支配喪失に伴う変動	—	—	—	—
その他の資本の構成要素から利益剰余金への振替	—	—	7,626	—
売却目的保有に分類される処分グループに係るその他の資本の構成要素への振替	—	—	—	—
その他	—	—	40	—
所有者との取引額等合計	—	△47,730	△7,374	26,353
四半期末残高	67,176	32,745	413,085	△10,427

	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						合計	非支配持分			資本合計
	在外営業活動体の換算差額	キャッシュ・フロー・ヘッジ	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の純変動	確定給付負債(資産)の純額の再測定	合計	売却目的保有に分類される処分グループに係るその他の資本の構成要素					
期首残高	38,922	—	21,816	28,865	89,604	—	616,213	18,511	634,724		
四半期利益	—	—	—	—	—	—	4,723	687	5,410		
その他の包括利益	14,056	△124	5,582	16,143	35,658	—	35,658	△198	35,459		
四半期包括利益合計	14,056	△124	5,582	16,143	35,658	—	40,381	488	40,870		
自己株式の取得	—	—	—	—	—	—	△21,723	—	△21,723		
自己株式の処分	—	—	—	—	—	—	455	—	455		
自己株式の消却	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
株式報酬取引	—	—	—	—	—	—	△108	—	△108		
剰余金の配当	—	—	—	—	—	—	△15,040	△1,159	△16,200		
子会社の支配喪失に伴う変動	—	—	—	—	—	—	—	△244	△244		
その他の資本の構成要素から利益剰余金への振替	—	—	△7,305	△320	△7,626	—	—	—	—		
売却目的保有に分類される処分グループに係るその他の資本の構成要素への振替	332	—	—	—	332	△332	—	—	—		
その他	—	—	—	—	—	—	40	—	40		
所有者との取引額等合計	332	—	△7,305	△320	△7,293	△332	△36,377	△1,403	△37,781		
四半期末残高	53,312	△124	20,093	44,689	117,970	△332	620,217	17,596	637,813		

当第3四半期連結累計期間(自 2024年4月1日 至 2024年12月31日)

(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	利益剰余金	自己株式
期首残高	67,176	77,897	375,402	△10,422
四半期利益	—	—	3,931	—
その他の包括利益	—	—	—	—
四半期包括利益合計	—	—	3,931	—
自己株式の取得	—	—	—	△7
自己株式の処分	—	△6	—	111
株式報酬取引	—	294	—	—
剰余金の配当	—	—	△15,655	—
子会社の支配喪失に伴う変動	—	—	—	—
その他の資本の構成要素から利益剰余金への振替	—	—	2,372	—
その他	—	—	9	—
所有者との取引額等合計	—	288	△13,274	103
四半期末残高	67,176	78,185	366,060	△10,319

	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					合計	合計		
	在外営業活動体の換算差額	キャッシュ・フロー・ヘッジ	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の純変動	確定給付負債(資産)の純額の再測定	合計				
期首残高	69,754	△161	20,747	59,929	150,270	△345	659,979	17,975	677,954
四半期利益	—	—	—	—	—	—	3,931	460	4,392
その他の包括利益	7,221	△154	1,208	43	8,319	345	8,664	572	9,237
四半期包括利益合計	7,221	△154	1,208	43	8,319	345	12,596	1,033	13,630
自己株式の取得	—	—	—	—	—	—	△7	—	△7
自己株式の処分	—	—	—	—	—	—	104	—	104
株式報酬取引	—	—	—	—	—	—	294	—	294
剰余金の配当	—	—	—	—	—	—	△15,655	△1,197	△16,853
子会社の支配喪失に伴う変動	—	—	—	—	—	—	—	247	247
その他の資本の構成要素から利益剰余金への振替	—	—	△2,385	13	△2,372	—	—	—	—
その他	—	—	—	—	—	—	9	—	9
所有者との取引額等合計	—	—	△2,385	13	△2,372	—	△15,255	△949	△16,204
四半期末残高	76,975	△316	19,571	59,986	156,217	—	657,320	18,059	675,380

## (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3四半期連結累計期間 (自 2023年 4月 1日 至 2023年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2024年 4月 1日 至 2024年12月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税引前四半期利益	18,636	12,854
非継続事業からの税引前四半期利益(△は損失)	△1,875	△2,883
減価償却費及び償却費	40,603	39,964
退職給付に係る負債及び退職給付に係る資産の増減額	33,000	△249
受取利息及び受取配当金	△2,623	△2,169
支払利息	4,257	4,719
持分法による投資損益(△は益)	△1,633	△1,931
売上債権の増減額(△は増加)	8,106	11,527
棚卸資産の増減額(△は増加)	△421	△6,125
仕入債務の増減額(△は減少)	20,318	△6,166
その他	△3,852	△2,734
小計	114,515	46,804
利息及び配当金の受取額	5,048	5,969
利息の支払額	△4,171	△4,364
法人所得税の支払額	△26,149	△43,573
営業活動によるキャッシュ・フロー	89,243	4,835
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の取得による支出	△38,429	△28,738
有形固定資産の売却による収入	12	577
無形資産の取得による支出	△5,596	△8,846
その他の金融資産の取得による支出	△85,018	△35,519
その他の金融資産の売却による収入	11,868	4,783
その他の金融資産の償還による収入	44,999	64,999
事業譲渡による収入	—	3,372
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の売却による支出	△10,917	△2,394
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の売却による収入	—	1,147
その他	802	408
投資活動によるキャッシュ・フロー	△82,279	△209
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)	△7,878	7,522
長期借入れによる収入	68,727	16,783
長期借入金の返済による支出	△26,310	△16,476
社債の発行による収入	15,000	20,000
社債の償還による支出	△15,000	△20,000
リース負債の返済による支出	△4,206	△4,089
自己株式の取得による支出	△21,717	△0
配当金の支払額	△15,008	△15,611
非支配持分への配当金の支払額	△1,159	△1,197
その他	455	104
財務活動によるキャッシュ・フロー	△7,098	△12,965
現金及び現金同等物に係る換算差額	3,152	1,249
現金及び現金同等物の増減額	3,018	△7,089
現金及び現金同等物の期首残高	160,109	150,583
売却目的保有に分類される処分グループに係る資産に含まれる現金及び現金同等物の増減額	△65	6
現金及び現金同等物の四半期末残高	163,062	143,500

(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。

(連結財務諸表等の作成基準)

当社の要約四半期連結財務諸表（要約四半期連結財政状態計算書、要約四半期連結損益計算書、要約四半期連結包括利益計算書、要約四半期連結持分変動計算書、要約四半期連結キャッシュ・フロー計算書及び注記）は、株式会社東京証券取引所の四半期財務諸表等の作成基準第5条第2項（ただし、同基準第5条第5項に定める記載の省略を適用）に準拠して作成しており、国際会計基準第34号「期中財務報告」で求められる開示項目及び注記の一部を省略しています。

## (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諸表が入手可能であり、当社の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す。

当社グループは顧客産業別の事業本部制を敷き、各事業本部は包括的な戦略を立案し事業活動を展開していることから、その構成単位である「産業機械事業」、「自動車事業」の二つを報告セグメントとしています。

「産業機械事業」は、一般産業向けの軸受、精密機器関連製品、状態監視システム等を製造・販売しています。

「自動車事業」は、自動車及び自動車部品メーカー向けの軸受、自動変速機用部品等を製造・販売しています。

前第1四半期連結会計期間より従来自動車事業に含まれていたステアリング事業を非継続事業に分類しており、セグメント情報は非継続事業を除く継続事業のみの金額を表示しています。なお、当社は2023年8月1日にNS&Cに対する支配を喪失し、前第2四半期連結会計期間よりNS&Cは当社の持分法適用関連会社となりました。NS&C及び同社の子会社に係る持分法による投資利益は、継続事業として自動車事業の区分に含めています。

## (2) セグメントごとの売上高及び業績

前第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			その他 (注1)	合計	調整額 (注2)	連結
	産業機械	自動車	計				
売上高							
外部顧客への売上高	254,960	307,094	562,054	26,004	588,059	—	588,059
セグメント間の売上高	—	—	—	25,004	25,004	△25,004	—
計	254,960	307,094	562,054	51,009	613,063	△25,004	588,059
セグメント利益(営業利益)	5,714	13,232	18,946	1,932	20,879	△1,575	19,303
金融収益・費用合計							△666
税引前四半期利益							18,636

- (注) 1 「その他」の区分は報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、鋼球の製造・販売事業及び機械設備製造事業等を含んでいます。
- 2 セグメント利益の調整額△1,575百万円には、セグメント間取引消去△267百万円、各報告セグメントに配分していないその他の営業費用△1,308百万円が含まれています。

当第3四半期連結累計期間(自 2024年4月1日 至 2024年12月31日)

(単位：百万円)

	報告セグメント			その他 (注1)	合計	調整額 (注2)	連結
	産業機械	自動車	計				
売上高							
外部顧客への売上高	271,007	300,188	571,195	25,726	596,921	—	596,921
セグメント間の売上高	—	—	—	22,441	22,441	△22,441	—
計	271,007	300,188	571,195	48,168	619,363	△22,441	596,921
セグメント利益(営業利益)	8,344	8,561	16,905	2,526	19,432	△3,798	15,633
金融収益・費用合計							△2,779
税引前四半期利益							12,854

- (注) 1 「その他」の区分は報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、鋼球の製造・販売事業及び機械設備製造事業等を含んでいます。
- 2 セグメント利益の調整額△3,798百万円には、セグメント間取引消去△380百万円、各報告セグメントに配分していないその他の営業費用△3,418百万円が含まれています。

(売却目的保有に分類される処分グループ及び非継続事業)

(1) 売却目的保有に分類される処分グループ

2024年7月1日に、SBSホールディングス株式会社(以下「SBSHD」)との間でNSKロジスティクス株式会社(以下「NLK」)の株式の一部を譲渡する契約を締結したことにより、当連結会計年度の第1四半期連結会計期間よりNLKを売却目的保有に分類される処分グループに分類していました。本株式譲渡は2024年10月1日に完了しています。詳細は、(4)NLKの株式譲渡に記載のとおりです。

また、前連結会計年度において売却目的保有に分類される処分グループに分類していたステアリング事業のインド子会社であるRNSSは、当連結会計年度の第2四半期連結会計期間に株式の売却手続きが完了しています。

売却目的保有に分類される処分グループに係る資産及び負債の当第3四半期末残高はありません。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2024年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2024年12月31日)
売却目的保有に分類される処分グループに係る資産		
現金及び現金同等物	6	—
売上債権及びその他の債権	4,065	—
棚卸資産	2,048	—
その他の流動資産	128	—
有形固定資産	4,002	—
のれん及び無形資産	33	—
その他の金融資産(非流動)	222	—
繰延税金資産	1,114	—
その他の非流動資産	22	—
資産合計	11,643	—
売却目的保有に分類される処分グループに係る負債		
仕入債務及びその他の債務	3,908	—
その他の金融負債(流動)	5,961	—
その他の流動負債	1,427	—
金融負債(非流動)	73	—
負債合計	11,370	—

## (2) 非継続事業

当第3四半期連結累計期間は、RNSSの支配の喪失に係る取引及び支配を喪失する以前のRNSSを非継続事業の範囲に含めています。また、前第3四半期連結累計期間はNS&Cの支配の喪失に係る損益及び2023年8月1日に当社がNS&Cに対する支配を喪失する以前のNS&C、同社の子会社及びRNSSを非継続事業の範囲に含めています。

## ① 非継続事業の損益

非継続事業の損益は次のとおりです。

(単位：百万円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 2023年 4月 1日 至 2023年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2024年 4月 1日 至 2024年12月31日)
売上高	78,744	14,341
売上原価及び費用	80,620	17,225
税引前四半期利益(△は損失)	△1,875	△2,883
法人所得税費用	2,195	△1,007
四半期利益(△は損失)	△4,071	△1,875

売上原価及び費用には、RNSSの株式譲渡及び支配の喪失に関連する損失2,432百万円が含まれています。詳細は、(3)RNSSの株式譲渡に記載のとおりです。

## ② 非継続事業のキャッシュ・フロー

非継続事業のキャッシュ・フローは次のとおりです。

(単位：百万円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 2023年 4月 1日 至 2023年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2024年 4月 1日 至 2024年12月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー	3,095	△117
投資活動によるキャッシュ・フロー	△13,395	731
財務活動によるキャッシュ・フロー	64,919	293
合計	54,619	907

前第3四半期連結会計期間に実行した欧州子会社のステアリング事業譲渡に係る対価3,372百万円は当第3四半期連結累計期間に受領し、要約四半期連結キャッシュ・フロー計算書の「投資活動によるキャッシュ・フロー」に含まれています。

## (3) RNSSの株式譲渡

## ① 取引の概要

ステアリング事業のインド子会社であるRNSSについて、当連結会計年度の第1四半期連結会計期間に、当社が所有するRNSSの全株式をRHLに譲渡することを決議し、2024年7月1日にRHLとの間で株式譲渡契約を締結しました。本契約に伴う株式譲渡は、2024年9月19日に実行しました。

## ② 支配の喪失を伴う資産及び負債

(単位：百万円)

	金額
流動資産	6,012
非流動資産	5,269
資産合計	11,282
流動負債	11,606
非流動負債	181
負債合計	11,788

## ③ 支配の喪失に伴うキャッシュ・フロー

(単位：百万円)

	金額
株式譲渡及び支配の喪失に関連する支出	△2,334
支配を喪失した子会社の現金及び現金同等物	△60
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の売却による支出	△2,394

連結の範囲の変更を伴う子会社株式の売却による支出は、要約四半期連結キャッシュ・フロー計算書の「投資活動によるキャッシュ・フロー」に含まれています。

## ④ 支配の喪失に伴う損益

第2四半期連結会計期間において、RNSSの株式譲渡及び支配の喪失に関連する損失は2,432百万円であり、要約四半期連結損益計算書上、「非継続事業からの四半期利益(△は損失)」に含めています。



## (4)NLKの株式譲渡

## ① 取引の概要

当連結会計年度の第1四半期連結会計期間に、当社が所有するNLKの発行済み株式1,800株のうち、1,199株(発行済み株式の66.61%)をSBSHDへ譲渡することを決議し、2024年7月1日にSBSHDとの間で株式の一部を譲渡する契約を締結しました。本契約に伴う株式譲渡は、2024年10月1日に実行しました。この結果、当社はNLKに対する支配を喪失し、当第3四半期連結会計期間よりNLKは当社の連結子会社から持分法適用関連会社となりました。

## ② 支配の喪失を伴う資産及び負債

(単位：百万円)

	金額
流動資産	2,280
非流動資産	6,298
資産合計	8,578
流動負債	2,698
非流動負債	5,003
負債合計	7,702

## ③ 支配の喪失に伴うキャッシュ・フロー

(単位：百万円)

	金額
受取対価	1,665
支配を喪失した子会社の現金及び現金同等物	△628
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の売却による収入	1,037

連結の範囲の変更を伴う子会社株式の売却による収入は、要約四半期連結キャッシュ・フロー計算書の「投資活動によるキャッシュ・フロー」に含まれています。

## ④ 支配の喪失に伴う損益

当第3四半期連結会計期間において、NLKに対する支配の喪失に伴う収益は1,646百万円であり、連結損益計算書上、「その他の営業収益」に含めています。なお、当該収益には残存する投資を支配喪失日の公正価値で測定することにより生じた利益564百万円が含まれています。

NLKの公正価値総額はインカム・アプローチにより算定しており、当該測定で利用された将来キャッシュ・フローの算定には、売上高及び営業費用等の経営者による重要な仮定を利用しています。公正価値ヒエラルキーは、レベル3です。

(重要な後発事象)

退職給付信託の一部返還について

当社は、将来の退職給付に備えることを目的として退職給付信託を設定していますが、退職給付信託を含む退職給付に係る資産が退職給付債務を超過しています。今後もその状況が継続すると見込まれるため、退職給付信託の一部返還を受けることを決定しました。

① 当該事象の発生日

2025年1月17日

② 返還日

2025年2月7日 (予定)

③ 返還額

70,000百万円

④ 当該事象による影響

返還に伴い、2025年3月期の連結損益計算書への影響はありません。なお、連結財政状態計算書においては現金及び現金同等物が70,000百万円増加し、退職給付に係る資産が70,000百万円減少する見込みです。

3. 補足情報 Supplementary information

2025年3月期 第3四半期決算短信 補足説明資料

Supplementary material of consolidated results for the nine months ended December 31, 2024

(%表示は、通期は対前期比、四半期は対前年同四半期比)

(% indicates previous year's comparison)

2024年3月期第1四半期連結会計期間より、ステアリング事業を非継続事業に分類しています。これにより、売上高、営業利益、税引前当期(四半期)利益、設備投資額、減価償却費、研究開発費、技術関連費用は、非継続事業を除いた金額を表示し、親会社の所有者に帰属する当期(四半期)利益、基本的1株当たり当期(四半期)利益、連結子会社数、期末従業員数は、継続事業及び非継続事業の合算を表示しています。また、2024年3月期第2四半期連結会計期間より、NSKステアリング & コントロール株式会社及び同社の子会社に係る持分法による投資利益を継続事業に含めています。  
2024年3月期に引き続き非継続事業に分類していたステアリング事業のインド子会社であるRane NSK Steering Systems Private Limited(以下「RNSS」)について、2024年9月19日に当社が所有するRNSSの全株式をRane Holdings Limitedに譲渡し、RNSSに対する支配を喪失しました。なお、支配の喪失に係る損益を非継続事業に含めています。2025年3月期の予想の数値についても同様に表示しています。

Effective from the first quarter of the fiscal year ended March 31, 2024, the steering business has been classified as discontinued operations. As a result, sales, operating income, income before income taxes, capital expenditures, depreciation and amortisation, R&D expenses are presented excluding discontinued operations. Net income attributable to owners of the parent, basic earnings per share, number of consolidated subsidiaries, and number of employees are presented with the sum of continuing and discontinued operations. Effective from the second quarter of the fiscal year ended March 31, 2024, the equity earnings of NSK Steering & Control Inc. and its subsidiaries are included in continuing operations.

With respect to Rane NSK Steering Systems Private Limited ("RNSS"), an Indian subsidiary in the steering business that was classified as discontinued operations in the previous fiscal year, the Company transferred its entire ownership interest in RNSS to Rane Holdings Limited on September 19, 2024, thereby losing control of RNSS. The income (loss) related to the loss of control is included in discontinued operations. Forecast for the fiscal year ending March 31, 2025 is presented in the same manner.

1. 決算概要 / Summary of financial results

	(百万円 / ¥Million)	2024年3月期 / FY2023			2025年3月期 / FY2024					
		1H	2H	Full year	1H	YoY	2H FCT	YoY	Full year FCT	YoY
継続事業 Continuing operations	売上高 Sales	386,691	402,176	788,867	397,643	102.8%	392,356	97.6%	790,000	100.1%
	営業利益 Operating income	11,123	16,267	27,391	9,704	87.2%	12,295	75.6%	22,000	80.3%
	税引前利益 Income before income taxes	10,528	15,682	26,210	7,735	73.5%	10,264	65.5%	18,000	68.7%
	(参考)親会社の所有者に帰属する当期利益 Ref. Net income attributable to owners of the parent	5,731	7,794	13,526	3,726	65.0%				
	(参考)基本的1株当たり当期利益(円) Ref. Basic earnings per share (yen)	11.56	15.91	27.47	7.63	66.0%				
継続事業及び 非継続事業 Continuing and discontinued operations	親会社の所有者に帰属する当期利益 Net income attributable to owners of the parent	659	7,843	8,502	1,969	298.5%	4,030	51.4%	6,000	70.6%
	基本的1株当たり当期利益(円) Basic earnings per share (yen)	1.33	15.94	17.27	4.03	303.0%	8.25	51.8%	12.28	71.1%

	(百万円 / ¥Million)	2024年3月期 / FY2023				2025年3月期 / FY2024							
		1Q	2Q	3Q	4Q	1Q	YoY	2Q	YoY	3Q	YoY	4Q	YoY
継続事業 Continuing operations	売上高 Sales	188,247	198,443	201,368	200,808	200,495	106.5%	197,148	99.3%	199,277	99.0%		
	営業利益 Operating income	4,128	6,994	8,180	8,087	5,873	142.2%	3,830	54.8%	5,929	72.5%		
	税引前四半期利益 Income before income taxes	4,277	6,250	8,108	7,573	5,153	120.5%	2,581	41.3%	5,118	63.1%		
	(参考)親会社の所有者に帰属する四半期利益 Ref. Net income attributable to owners of the parent	1,654	4,077	3,300	4,494	1,941	117.4%	1,785	43.8%	1,945	58.9%		
	(参考)基本的1株当たり四半期利益(円) Ref. Basic earnings per share (yen)	3.30	8.35	6.75	9.20	3.97	120.3%	3.65	43.7%	3.98	59.0%		
継続事業及び 非継続事業 Continuing and discontinued operations	親会社の所有者に帰属する四半期利益 Net income attributable to owners of the parent	△ 929	1,589	4,063	3,779	1,902	—	66	4.2%	1,962	48.3%		
	基本的1株当たり四半期利益(円) Basic earnings per share (yen)	△ 1.85	3.25	8.32	7.73	3.89	—	0.14	4.3%	4.02	48.3%		
	連結子会社数(社) Consolidated subsidiaries	92	82	82	82	80		78		77			
	日本 Japan	18	16	16	16	14		14		13			
	海外 Non-Japan	74	66	66	66	66		64		64			
	期末従業員数(人) Number of employees	29,926	26,196	25,923	25,632	25,631		24,783		24,402			
	日本 Japan	11,891	10,670	10,580	10,474	10,576		10,544		10,314			
海外 Non-Japan	18,035	15,526	15,343	15,158	15,055		14,239		14,088				

## 2. 事業別セグメント情報 (継続事業) / Business Segment Data (Continuing operations)

(百万円 / ¥Million)	2024年3月期 / FY2023			2025年3月期 / FY2024					
	1H	2H	Full year	1H	YoY	2H FCT	YoY	Full year FCT	YoY
売上高 / Sales	386,691	402,176	788,867	397,643	102.8%	392,356	97.6%	790,000	100.1%
産業機械事業 Industrial machinery business	171,012	173,833	344,846	180,491	105.5%	184,508	106.1%	365,000	105.8%
自動車事業 Automotive business	199,127	209,694	408,821	199,132	100.0%	193,867	92.5%	393,000	96.1%
その他 Others	32,733	34,921	67,655	33,598	102.6%	30,901	88.5%	64,500	95.3%
調整額 Adjustments	△ 16,182	△ 16,273	△ 32,455	△ 15,579	—	△ 16,920	—	△ 32,500	—
営業利益 / Operating income	11,123	16,267	27,391	9,704	87.2%	12,295	75.6%	22,000	80.3%
産業機械事業 Industrial machinery business	4,593	3,413	8,007	5,501	119.8%	6,998	205.0%	12,500	156.1%
自動車事業 Automotive business	5,674	12,902	18,576	5,613	98.9%	6,386	49.5%	12,000	64.6%
その他 Others	1,383	967	2,350	940	68.0%	△ 440	—	500	21.3%
調整額 Adjustments	△ 527	△ 1,015	△ 1,543	△ 2,350	—	△ 649	—	△ 3,000	—

(百万円 / ¥Million)	2024年3月期 / FY2023				2025年3月期 / FY2024							
	1Q	2Q	3Q	4Q	1Q	YoY	2Q	YoY	3Q	YoY	4Q	YoY
売上高 / Sales	188,247	198,443	201,368	200,808	200,495	106.5%	197,148	99.3%	199,277	99.0%		
産業機械事業 Industrial machinery business	85,065	85,947	83,947	89,885	90,523	106.4%	89,968	104.7%	90,515	107.8%		
自動車事業 Automotive business	95,179	103,947	107,967	101,727	100,450	105.5%	98,682	94.9%	101,055	93.6%		
その他 Others	16,712	16,021	18,275	16,646	18,583	111.2%	15,014	93.7%	14,569	79.7%		
調整額 Adjustments	△ 8,709	△ 7,472	△ 8,821	△ 7,451	△ 9,062	—	△ 6,516	—	△ 6,862	—		
営業利益 / Operating income	4,128	6,994	8,180	8,087	5,873	142.2%	3,830	54.8%	5,929	72.5%		
産業機械事業 Industrial machinery business	2,309	2,284	1,120	2,292	2,710	117.4%	2,790	122.1%	2,843	253.7%		
自動車事業 Automotive business	1,086	4,587	7,558	5,343	3,078	283.3%	2,534	55.2%	2,947	39.0%		
その他 Others	680	702	549	418	833	122.4%	106	15.2%	1,586	288.5%		
調整額 Adjustments	51	△ 579	△ 1,048	32	△ 750	—	△ 1,600	—	△ 1,447	—		

## 3. 設備投資額、減価償却費、研究開発費（継続事業）

## Capital expenditures, Depreciation and amortisation, R&amp;D expenses (Continuing operations)

(百万円 / ¥Million)	2024年3月期 / FY2023			2025年3月期 / FY2024					
	1H	2H	Full year	1H	YoY	2H FCT	YoY	Full year FCT	YoY
設備投資額 Capital expenditures	25,048	33,430	58,478	23,056	92.0%	36,943	110.5%	60,000	102.6%
減価償却費 Depreciation and amortisation	26,137	26,770	52,907	26,699	102.1%	27,300	102.0%	54,000	102.1%
研究開発費 R&D Expenses (on a statutory basis)	7,491	8,111	15,602	7,967	106.4%	8,032	99.0%	16,000	102.5%
(参考) 技術関連費用 Ref. R&D Expenses (on a managerial basis)	12,996	14,376	27,373	13,556	104.3%	15,443	107.4%	29,000	105.9%

(百万円 / ¥Million)	2024年3月期 / FY2023				2025年3月期 / FY2024							
	1Q	2Q	3Q	4Q	1Q	YoY	2Q	YoY	3Q	YoY	4Q	YoY
設備投資額 Capital expenditures	9,853	15,194	12,044	21,385	12,299	124.8%	10,756	70.8%	10,187	84.6%		
減価償却費 Depreciation and amortisation	12,805	13,332	13,267	13,502	13,594	106.2%	13,104	98.3%	13,265	100.0%		
研究開発費 R&D Expenses (on a statutory basis)	3,602	3,888	3,976	4,135	3,811	105.8%	4,156	106.9%	3,939	99.1%		
(参考) 技術関連費用 Ref. R&D Expenses (on a managerial basis)	6,415	6,580	6,650	7,726	6,540	102.0%	7,016	106.6%	6,836	102.8%		

## 4. 為替換算レート / Currency exchange rate

期中平均レート Average exchange rate (円 / ¥)	2024年3月期 / FY2023			2025年3月期 / FY2024		
	1H	2H	Full year	1H	2H FCT	Full year FCT
USD	141.00	148.24	144.62	152.62	148.72	150.67
EUR	153.38	160.20	156.79	165.93	158.80	162.37
CNY	19.75	20.53	20.14	21.15	20.58	20.86

期中平均レート Average exchange rate (円 / ¥)	2024年3月期 / FY2023				2025年3月期 / FY2024			
	1Q	2Q	3Q	4Q	1Q	2Q	3Q	4Q
USD	137.37	144.63	147.87	148.61	155.89	149.35	152.44	
EUR	149.46	157.30	159.08	161.32	167.88	163.98	162.60	
CNY	19.56	19.94	20.44	20.62	21.48	20.82	21.15	

期末レート Term end exchange rate (円 / ¥)	2024年3月期 / FY2023		2025年3月期 / FY2024	
	End of 1H	End of 2H	End of 1H	End of 2H FCT
USD	149.58	151.40	142.82	145.00
EUR	157.97	163.28	159.53	155.00
CNY	20.46	20.84	20.47	20.00

期末レート Term end exchange rate (円 / ¥)	2024年3月期 / FY2023				2025年3月期 / FY2024			
	End of 1Q	End of 2Q	End of 3Q	End of 4Q	End of 1Q	End of 2Q	End of 3Q	End of 4Q
USD	144.99	149.58	141.82	151.40	161.14	142.82	158.17	
EUR	157.56	157.97	157.09	163.28	172.44	159.53	164.86	
CNY	19.95	20.46	19.94	20.84	22.05	20.47	21.67	