2027年3月期　第2四半期（中間期）決算短信〔ＩＦＲＳ〕（連結）

2026年10月29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）財務本部長　（氏名）　瀧川 直弥　（TEL）03-3779-7111

半期報告書提出予定日　2026年11月6日　配当支払開始予定日　2026年12月2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. 2027年3月期第2四半期（中間期）の連結業績（2026年4月1日～2026年9月30日）

（1）連結経営成績(累計)

（%表示は、対前年中間期増減率）

	売上高		営業利益		税引前中間利益		中間利益		親会社の所有者に帰属する中間利益		中間包括利益合計額	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
2027年3月期中間期	520,351	26.2	30,066	69.8	28,909	67.1	19,900	81.4	18,838	78.8	27,822	33.4
2026年3月期中間期	412,250	3.7	17,708	82.5	17,303	123.7	10,972	408.2	10,537	435.1	20,856	―

	基本的１株当たり中間利益	希薄化後１株当たり中間利益
	円 銭	円 銭
2027年3月期中間期	38.48	38.31
2026年3月期中間期	21.55	21.45

(注)前連結会計年度末においてステアリング関連会社の企業結合に係る暫定的な会計処理の確定を行っており、前中間連結会計期間の連結経営成績は、暫定的な会計処理の確定による取得原価の当初配分額の修正を反映した後の金額です。

（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	%
2027年3月期中間期	1,279,413	710,203	690,404	54.0
2026年3月期	1,239,769	692,135	671,975	54.2

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
2026年3月期	―	17.00	―	17.00	34.00
2027年3月期	―	17.00			
2027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. 2027年3月期の連結業績予想（2026年4月1日～2027年3月31日）

（%表示は、対前期増減率）

	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	1,050,000	15.2	56,000	44.3	53,500	40.6	34,000	48.7	69.42

(注) 直近に公表されている業績予想からの修正の有無　：有

※　注記事項

（1）当中間期における連結範囲の重要な変更　　：　無

新規　　－社　（社名）　　、除外　　－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)	2027年3月期中間期	500,000,000株	2026年3月期	500,000,000株
②　期末自己株式数	2027年3月期中間期	9,957,034株	2026年3月期	10,679,019株
③　期中平均株式数(中間期)	2027年3月期中間期	489,532,817株	2026年3月期中間期	489,038,690株

※　第2四半期（中間期）決算短信は公認会計士又は監査法人の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

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．当中間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．要約中間連結財務諸表及び主な注記 …… 4
（１）要約中間連結財政状態計算書 …… 4
（２）要約中間連結損益計算書及び要約中間連結包括利益計算書 …… 5
要約中間連結損益計算書 …… 5
要約中間連結包括利益計算書 …… 6
（３）要約中間連結持分変動計算書 …… 7
（４）要約中間連結キャッシュ・フロー計算書 …… 9
（５）要約中間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
（企業結合に係る暫定的な会計処理の確定） …… 10
（セグメント情報） …… 11
（重要な後発事象） …… 12
３．補足情報 …… 13
2027年3月期　第2四半期（中間期）決算短信　補足説明資料 …… 13

１．当中間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、2026年5月に当社グループが10年後に目指す姿である『NSKビジョン2036』と『中期経営計画2028』を発表しました。

『NSKビジョン2036』は、「トライボロジーソリューションで理想の動きを共に実現する」です。当社グループはデジタル上の理想の動きを実現させるため、世の中に必要とされるパズルピースとして重要な役割を担い続けます。さらには軸受を中心とした機械部品ビジネスだけでなく、ユニット製品によるシステムの最適化提案や顧客課題を解決するソリューションビジネスへの移行を目指します。

『NSKビジョン2036』の実現への足掛かりとなる『中期経営計画2028』では、軸受や直動製品といった既存事業において安定した収益を生み出し続けながら、新事業・新領域においてさらなる成長を続けることを意味する“Bearings & Beyond”のもと、「ポートフォリオ変革」、「不断の構造改革」、「適切な自己資本コントロール」に取り組んでいます。

当社グループを取り巻く経営環境は、不安定な国際情勢による地政学的リスクに加え、米国の関税政策、中国経済の停滞など不透明な状況が継続しています。このような環境下において、当中間連結会計期間の売上高は5,203億51百万円(前年同期比+26.2%)となりました。営業利益は300億66百万円(前年同期比+69.8%)、税引前中間利益は289億9百万円(前年同期比+67.1%)、親会社の所有者に帰属する中間利益は188億38百万円(前年同期比+78.8%)となりました。

なお、当社は2025年9月1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」）から、JISが保有するステアリング事業をグローバルに統括する当社の持分法適用関連会社であるNSKステアリング＆コントロール株式会社（以下「NS&C」）の全株式を取得しました。NS&C及び同社の子会社を連結の範囲に含めたことにより、当社グループの業績には支配獲得日(2025年9月1日)以降のNS&C及び同社の子会社の売上高、損益が含まれています。

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

AI関連投資の拡大に伴い、工作機械、半導体製造装置向けの需要が増加し、当中間連結会計期間は対前年同期比で増収となりました。

地域別では、日本は半導体製造装置、工作機械向けの販売増加などにより増収となりました。米州では客先への関税還付による減収影響があったものの、アフターマーケット向け等の販売が増加し増収となりました。欧州はアフターマーケット向け等の販売が減少しましたが、為替影響により増収となりました。中国では工作機械、半導体製造装置向けを中心に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2,144億61百万円(前年同期比+18.6%)、営業利益は184億78百万円(前年同期比+278.4%)となりました。

(2)自動車事業

日本、欧州、中国で販売が低迷したものの、為替が円安に推移したことにより、当中間連結会計期間の売上高は対前年同期比で横ばいとなりました。

地域別では、日本は自動変速機用部品の販売が減少し減収となりました。米州では客先への関税還付を実施した影響があったものの、為替影響により増収となりました。欧州は需要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による影響がありましたが、電動ブレーキ用ボールねじの販売増加に加え、為替影響もあり増収となりました。

この結果、自動車事業の売上高は2,011億36百万円(前年同期比△0.0%)、営業利益は91億27百万円(前年同期比+3.0%)となりました。

(3)ステアリング事業

当中間連結会計期間におけるステアリング事業の売上高は886億90百万円、営業利益は30億68百万円となりました。なお、前中間連結会計期間の売上高は151億84百万円、営業利益は42億55百万円であり、支配獲得日(2025年9月1日)以降のNS&C及び同社の子会社の売上高、損益ならびに、支配獲得に伴い一時的に発生した損益が含まれています。また、前連結会計年度末においてステアリング関連会社の企業結合に係る暫定的な会計処理の確定を行っており、前中間連結会計期間の営業利益は、暫定的な会計処理の確定による取得原価の当初配分額の修正を反映した後の金額です。

(2)財政状態に関する説明

(資産、負債)

当中間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396億44百万円増加した1兆2,794億13百万円となり、負債合計は215億77百万円増加した5,692億10百万円となりました。

(資本)

資本合計は、剰余金の配当があったものの、親会社の所有者に帰属する中間利益、その他の資本の構成要素の増加等により、前連結会計年度末に比べて180億67百万円増加した7,102億3百万円となりました。

(キャッシュ・フローの状況)

当中間連結会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、税引前中間利益、減価償却費及び償却費、運転資本等の加減算を行った結果、451億76百万円の収入となりました(前年同期は551億8百万円の収入)。

(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、有形固定資産及び無形資産の取得、その他の非流動資産の取得に係る支出等により、429億10百万円の支出となりました(前年同期は914億39百万円の支出)。

(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、社債の償還による支出、配当金の支払等があった一方で、短期借入金の純増により、58億80百万円の収入となりました(前年同期は547億19百万円の収入)。

上記により、当中間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79億30百万円増加した1,500億54百万円となりました。また、前年同期末に比べて81億32百万円減少しました。

(3)連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

2026年7月30日に公表した2027年3月期(2026年4月1日～2027年3月31日)の連結業績予想を修正しています。詳細につきましては、本日(2026年10月29日)公表の「通期連結業績予想の修正に関するお知らせ」をご参照ください。

なお、今回の連結業績予想の修正に伴う配当予想の修正はありません。

２．要約中間連結財務諸表及び主な注記

（１）要約中間連結財政状態計算書

（単位：百万円）

	前連結会計年度 (2026年3月31日)	当中間連結会計期間 (2026年9月30日)
資産		
流動資産		
現金及び現金同等物	142,123	150,054
売上債権及びその他の債権	210,950	223,686
棚卸資産	216,209	216,109
その他の金融資産	57,575	47,797
未収法人所得税	2,128	4,430
その他の流動資産	22,816	23,349
流動資産合計	651,805	665,427
非流動資産		
有形固定資産	382,474	369,576
のれん及び無形資産	75,875	76,720
持分法で会計処理されている投資	38,810	36,726
その他の金融資産	42,431	51,389
繰延税金資産	11,843	11,525
退職給付に係る資産	29,504	30,382
その他の非流動資産	7,024	37,665
非流動資産合計	587,964	613,986
資産合計	1,239,769	1,279,413
負債及び資本		
負債		
流動負債		
仕入債務及びその他の債務	108,708	105,517
その他の金融負債	100,976	135,314
引当金	5,677	4,890
未払法人所得税	5,628	4,681
その他の流動負債	62,486	71,118
流動負債合計	283,477	321,521
非流動負債		
金融負債	219,108	199,785
引当金	2,159	2,195
繰延税金負債	14,795	17,528
退職給付に係る負債	17,294	17,495
その他の非流動負債	10,797	10,684
非流動負債合計	264,155	247,689
負債合計	547,633	569,210
資本		
資本金	67,176	67,176
資本剰余金	77,700	76,891
利益剰余金	391,988	402,722
自己株式	△9,820	△9,147
その他の資本の構成要素	144,929	152,762
親会社の所有者に帰属する持分合計	671,975	690,404
非支配持分	20,160	19,798
資本合計	692,135	710,203
負債及び資本合計	1,239,769	1,279,413

（２）要約中間連結損益計算書及び要約中間連結包括利益計算書

要約中間連結損益計算書

中間連結会計期間

（単位：百万円）

	前中間連結会計期間 （自　2025年4月 1日 至　2025年9月30日）	当中間連結会計期間 （自　2026年4月 1日 至　2026年9月30日）
売上高	412,250	520,351
売上原価	324,807	399,293
売上総利益	87,443	121,057
販売費及び一般管理費	75,486	90,525
持分法による投資利益	1,699	936
その他の営業収益	9,454	―
その他の営業費用	5,402	1,402
営業利益	17,708	30,066
金融収益	1,691	1,941
金融費用	2,096	3,099
税引前中間利益	17,303	28,909
法人所得税費用	6,330	9,008
中間利益	10,972	19,900
(中間利益の帰属)		
親会社の所有者	10,537	18,838
非支配持分	435	1,062
(親会社の所有者に帰属する１株当たり中間利益)		
基本的１株当たり中間利益(円)	21.55	38.48
希薄化後１株当たり中間利益(円)	21.45	38.31

要約中間連結包括利益計算書

中間連結会計期間

（単位：百万円）

	前中間連結会計期間 （自　2025年4月 1日 至　2025年9月30日）	当中間連結会計期間 （自　2026年4月 1日 至　2026年9月30日）
中間利益	10,972	19,900
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	△669	△297
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	3,765	6,462
持分法適用会社に対する持分相当額	250	147
純損益に振替えられることのない項目合計	3,346	6,312
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	7,001	1,513
キャッシュ・フロー・ヘッジ	11	67
持分法適用会社に対する持分相当額	△475	28
純損益に振替えられる可能性のある項目合計	6,537	1,609
その他の包括利益合計	9,883	7,921
中間包括利益合計	20,856	27,822
(中間包括利益の帰属)		
親会社の所有者	20,138	26,893
非支配持分	718	929

（３）要約中間連結持分変動計算書

前中間連結会計期間(自　2025年4月1日　至　2025年9月30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	78,174	375,003	△10,310
中間利益	―	―	10,537	―
その他の包括利益	―	―	―	―
中間包括利益合計	―	―	10,537	―
自己株式の取得	―	―	―	△4
自己株式の処分	―	△2	―	496
株式報酬取引	―	△469	260	―
剰余金の配当	―	―	△8,318	―
企業結合による変動	―	―	―	―
その他の資本の構成要素から利益剰余金への振替	―	―	1,781	―
所有者との取引額等合計	―	△471	△6,276	492
中間期末残高	67,176	77,702	379,264	△9,818

	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		
	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	60,939	△356	17,209	63,625	141,417	651,462	17,727	669,189
中間利益	―	―	―	―	―	10,537	435	10,972
その他の包括利益	6,251	11	3,877	△539	9,601	9,601	282	9,883
中間包括利益合計	6,251	11	3,877	△539	9,601	20,138	718	20,856
自己株式の取得	―	―	―	―	―	△4	―	△4
自己株式の処分	―	―	―	―	―	494	―	494
株式報酬取引	―	―	―	―	―	△208	―	△208
剰余金の配当	―	―	―	―	―	△8,318	△1,111	△9,430
企業結合による変動	―	―	―	―	―	―	1,199	1,199
その他の資本の構成要素から利益剰余金への振替	―	―	△840	△941	△1,781	―	―	―
所有者との取引額等合計	―	―	△840	△941	△1,781	△8,037	87	△7,949
中間期末残高	67,190	△344	20,246	62,144	149,237	663,563	18,532	682,096

当中間連結会計期間(自　2026年4月1日　至　2026年9月30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	77,700	391,988	△9,820
中間利益	―	―	18,838	―
その他の包括利益	―	―	―	―
中間包括利益合計	―	―	18,838	―
自己株式の取得	―	―	―	△4
自己株式の処分	―	△72	―	677
株式報酬取引	―	△735	―	―
剰余金の配当	―	―	△8,327	―
その他の資本の構成要素から利益剰余金への振替	―	―	222	―
所有者との取引額等合計	―	△808	△8,105	672
中間期末残高	67,176	76,891	402,722	△9,147

	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		
	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	92,172	△304	15,101	37,960	144,929	671,975	20,160	692,135
中間利益	―	―	―	―	―	18,838	1,062	19,900
その他の包括利益	1,678	67	6,597	△289	8,055	8,055	△133	7,921
中間包括利益合計	1,678	67	6,597	△289	8,055	26,893	929	27,822
自己株式の取得	―	―	―	―	―	△4	―	△4
自己株式の処分	―	―	―	―	―	604	―	604
株式報酬取引	―	―	―	―	―	△735	―	△735
剰余金の配当	―	―	―	―	―	△8,327	△1,291	△9,618
その他の資本の構成要素から利益剰余金への振替	―	―	△222	―	△222	―	―	―
所有者との取引額等合計	―	―	△222	―	△222	△8,463	△1,291	△9,755
中間期末残高	93,851	△237	21,476	37,671	152,762	690,404	19,798	710,203

（４）要約中間連結キャッシュ・フロー計算書

（単位：百万円）

	前中間連結会計期間 （自　2025年4月 1日 至　2025年9月30日）	当中間連結会計期間 （自　2026年4月 1日 至　2026年9月30日）
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税引前中間利益	17,303	28,909
減価償却費及び償却費	25,988	31,387
退職給付に係る負債及び退職給付に係る資産の増減額	△1,368	△852
受取利息及び受取配当金	△1,560	△1,715
支払利息	2,322	2,974
持分法による投資損益(△は益)	△1,699	△936
負ののれんの発生益	△8,527	－
段階取得に係る差損	4,662	－
売上債権の増減額(△は増加)	28,586	△10,569
棚卸資産の増減額(△は増加)	3,655	△1,003
仕入債務の増減額(△は減少)	△31,568	3,734
未収入金の増減額(△は増加)	27,935	△1,296
未払金の増減額(△は減少)	△17,837	△235
その他	3,350	5,280
小計	51,242	55,674
利息及び配当金の受取額	3,940	4,840
利息の支払額	△2,555	△3,029
法人所得税の支払額又は還付額(△は支払)	2,480	△12,309
営業活動によるキャッシュ・フロー	55,108	45,176
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	△18,269	△20,272
有形固定資産の売却による収入	121	1,057
無形資産の取得による支出	△6,285	△5,383
定期預金の預入による支出	△20,128	△25,000
定期預金の払戻による収入	19,112	30,000
その他の金融資産の取得による支出	△79,976	△35,037
その他の金融資産の売却による収入	1,350	385
その他の金融資産の償還による収入	45,986	39,966
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出	△2,648	－
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の売却による収入	245	33
その他の非流動資産の取得に係る支出	－	△28,000
短期貸付金の純増減額(△は増加)	△30,787	△730
その他	△160	70
投資活動によるキャッシュ・フロー	△91,439	△42,910
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)	32,300	28,399
長期借入れによる収入	4,778	－
長期借入金の返済による支出	△461	△732
社債の発行による収入	30,000	－
社債の償還による支出	－	△10,000
リース負債の返済による支出	△2,478	△2,171
自己株式の取得による支出	△0	△0
配当金の支払額	△8,306	△8,322
非支配持分への配当金の支払額	△1,111	△1,291
その他	－	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	54,719	5,880
現金及び現金同等物に係る換算差額	1,544	△214
現金及び現金同等物の増減額	19,932	7,930
現金及び現金同等物の期首残高	138,253	142,123
現金及び現金同等物の中間期末残高	158,186	150,054

（５）要約中間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）

当社の要約中間連結財務諸表（要約中間連結財政状態計算書、要約中間連結損益計算書、要約中間連結包括利益計算書、要約中間連結持分変動計算書、要約中間連結キャッシュ・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。

（企業結合に係る暫定的な会計処理の確定）

前連結会計年度末においてステアリング関連会社の企業結合に係る暫定的な会計処理の確定を行っており、前中間連結会計期間の関連する連結財務諸表は、暫定的な会計処理の確定による取得原価の当初配分額の修正を反映した後の金額です。

(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」、ならびにスタンド・アローン体制を敷いている「ステアリング事業」の三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。

「ステアリング事業」は、自動車メーカー向けのステアリング等を製造・販売しています。

(報告セグメントの変更等に関する事項)

前連結会計年度において、JISが保有するステアリング事業をグローバルに統括する当社の持分法適用関連会社であるNS&Cの全株式を取得し、同社及び同社の子会社を連結の範囲に含めました。連結子会社化後、「ステアリング事業」を報告セグメントに追加しました。

このセグメント変更に伴い、支配獲得日(2025年9月1日)以前のステアリング事業のセグメント情報を「自動車事業」から「ステアリング事業」に組み替えて表示しています。

(2)セグメントごとの売上高及び業績

前中間連結会計期間(自　2025年4月1日　至　2025年9月30日)

(単位：百万円)

	報告セグメント				その他	合計	調整額	連結
	産業機械	自動車(注4)	ステアリング(注3、4)	計	(注1)		(注2)	
売上高								
外部顧客への売上高	180,791	201,218	15,184	397,195	15,055	412,250	－	412,250
セグメント間の売上高	－	－	－	－	13,150	13,150	△13,150	－
計	180,791	201,218	15,184	397,195	28,205	425,400	△13,150	412,250
セグメント利益(営業利益)(注5)	4,882	8,859	4,255	17,997	268	18,266	△557	17,708
金融収益・費用合計								△405
税引前中間利益(注5)								17,303

(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△557百万円には、セグメント間取引消去△41百万円、各報告セグメントに配分していないその他の営業費用△516百万円が含まれています。

3　ステアリング事業のセグメント利益には、負ののれんの発生益8,527百万円、段階取得に係る差損△4,662百万円等、NS&Cの支配獲得に伴い一時的に発生した損益が含まれています。

4　支配獲得日以前に自動車セグメントに含まれていたステアリング関連会社の持分法投資損益をステアリング事業に組み替えて表示しています。

5　前連結会計年度末においてステアリング関連会社の企業結合に係る暫定的な会計処理の確定を行っており、前中間連結会計期間のセグメント利益及び税引前中間利益は、暫定的な会計処理の確定による取得原価の当初配分額の修正を反映した後の金額です。

当中間連結会計期間(自　2026年4月1日　至　2026年9月30日)

(単位：百万円)

	報告セグメント				その他	合計	調整額	連結
	産業機械	自動車	ステアリング	計	(注1)		(注2)	
売上高								
外部顧客への売上高	214,461	201,136	88,690	504,289	16,062	520,351	―	520,351
セグメント間の売上高	―	―	―	―	11,088	11,088	△11,088	―
計	214,461	201,136	88,690	504,289	27,151	531,440	△11,088	520,351
セグメント利益(営業利益)	18,478	9,127	3,068	30,673	683	31,357	△1,291	30,066
金融収益・費用合計								△1,157
税引前中間利益								28,909

(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△1,291百万円には、セグメント間取引消去111百万円、各報告セグメントに配分していないその他の営業費用△1,402百万円が含まれています。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

3．補足情報 Supplementary information

2027年3月期 第2四半期(中間期)決算短信 補足説明資料

Supplementary material of consolidated results for the six months ended September 30, 2026

(%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)

当社は、2025年9月1日、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」)から、JISが保有するステアリング事業をグローバルに統括する当社の持分法適用関連会社であるNSKステアリング＆コントロール株式会社(以下「NS&C」)の全株式を取得し、NS&C及びNS&Cの子会社を連結の範囲に含めました。これに伴い、前連結会計年度の当社グループの業績には支配獲得日(2025年9月1日)以降のNS&C及び同社の子会社の売上高、損益ならびに、同社の支配獲得に伴い一時的に発生した損益が含まれています。なお、前連結会計年度の中間連結会計期間より報告セグメントに「ステアリング事業」を追加し、支配獲得日(2025年9月1日)以前に発生した持分法投資損益を自動車事業からステアリング事業に組み替えて表示しています。また、前連結会計年度末において取得資産及び引受負債の公正価値測定を実施し取得原価の配分を完了しました。それに伴い、2025年9月1日まで遡って損益、減価償却費を組み替えて表示しています。

On September 1, 2025, the Company acquired all shares of NSK Steering & Control Inc. (hereinafter "NS&C"), an equity-method affiliate that globally oversees the steering business, from Japan Industrial Solutions III Investment Limited Partnership (hereinafter "JIS"). As a result, NS&C and its subsidiaries have become consolidated subsidiaries of the Company. Accordingly, our consolidated results for the year ended March 31, 2026 includes sales, profit and loss of NS&C and its subsidiaries from the date of acquisition (September 1, 2025), as well as one-off impacts arising from the acquisition. Due to this change, the "Steering Business" has been added as a new reportable segment, and share of profit(loss) of investments accounted for using the equity method prior to the date of acquisition, has been reclassified from the automotive business to the steering business. At the end of the previous fiscal year, the Company has completed the fair value measurement of the acquired assets and assumed liabilities and has finalised the purchase price allocation. Accordingly, profit, depreciation and amortisation have been reclassified retrospectively to the date of acquisition (September 1, 2025).

1. 決算概要 / Summary of financial results

(百万円 / ¥Million)	2026年3月期 / FY2025			2027年3月期 / FY2026					
	1H	2H	Full year	1H	YoY	2H FCT	YoY	Full year FCT	YoY
売上高 Sales	412,250	499,394	911,644	520,351	126.2%	529,648	106.1%	1,050,000	115.2%
営業利益 Operating income	17,708	21,103	38,812	30,066	169.8%	25,933	122.9%	56,000	144.3%
税引前利益 Income before income taxes	17,303	20,736	38,039	28,909	167.1%	24,590	118.6%	53,500	140.6%
親会社の所有者に帰属する当期利益 Net income attributable to owners of the parent	10,537	12,330	22,867	18,838	178.8%	15,161	123.0%	34,000	148.7%
基本的1株当たり当期利益(円) Basic earnings per share (yen)	21.55	25.20	46.75	38.48	—	30.94	—	69.42	—

(百万円 / ¥Million)	2026年3月期 / FY2025				2027年3月期 / FY2026							
	1Q	2Q	3Q	4Q	1Q	YoY	2Q	YoY	3Q	YoY	4Q	YoY
売上高 Sales	195,760	216,489	246,214	253,179	255,638	130.6%	264,713	122.3%				
営業利益 Operating income	4,790	12,918	11,214	9,889	14,961	312.3%	15,105	116.9%				
税引前四半期利益 Income before income taxes	4,894	12,408	10,865	9,870	14,653	299.4%	14,255	114.9%				
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	1,083	9,453	4,437	7,892	9,701	895.6%	9,136	96.6%				
基本的1株当たり四半期利益(円) Basic earnings per share (yen)	2.22	19.33	9.07	16.13	19.83	—	18.66	—				
連結子会社数(社) Consolidated subsidiaries	76	89	90	90	90	—	90	—				
日本 Japan	13	15	15	15	16	—	16	—				
海外 Non-Japan	63	74	75	75	74	—	74	—				
期末従業員数(人) Number of employees	23,876	27,086	26,688	26,278	26,214	—	26,096	—				
日本 Japan	10,250	11,097	10,994	10,782	10,800	—	10,713	—				
海外 Non-Japan	13,626	15,989	15,694	15,496	15,414	—	15,383	—				

※前連結会計年度の当社グループの業績には支配獲得日(2025年9月1日)以降のNS&C及び同社の子会社の売上高、損益ならびに、同社の支配獲得に伴い一時的に発生した損益が含まれています。また、前連結会計年度末において取得資産及び引受負債の公正価値測定を実施し取得原価の配分を完了しました。それに伴い、2025年9月1日まで遡って損益を組み替えて表示表示しています。
The consolidated results for the year ended March 31, 2026 includes sales, profit and loss of NS&C and its subsidiaries from the date of acquisition (September 1, 2025), as well as one-off impacts arising from the acquisition. At the end of the previous fiscal year, the Company has completed the fair value measurement of the acquired assets and assumed liabilities and has finalised the purchase price allocation. Accordingly, profit has been reclassified retrospectively to the date of acquisition (September 1, 2025).

※NS&C及び同社の子会社が連結の範囲に含まれたことに伴い、支配獲得日(2025年9月1日)以降の連結子会社数及び期末従業員数には連結範囲の変化点を含めています。
Number of Consolidated subsidiaries and Number of employees from the date of acquisition (September 1, 2025) includes NS&C and its subsidiaries, as they have become consolidated subsidiaries of the Company.

2. 事業別セグメント情報 / Business Segment Data

（百万円 / ¥Million）		2026年3月期 / FY2025			2027年3月期 / FY2026					
		1H	2H	Full year	1H	YoY	2H FCT	YoY	Full year FCT	YoY
売上高 / Sales		412,250	499,394	911,644	520,351	126.2%	529,648	106.1%	1,050,000	115.2%
	産業機械事業 Industrial Machinery Business	180,791	196,699	377,491	214,461	118.6%	221,538	112.6%	436,000	115.5%
	自動車事業 Automotive Business	201,218	202,085	403,304	201,136	100.0%	201,863	99.9%	403,000	99.9%
	ステアリング事業 Steering Business	15,184	85,369	100,554	88,690	584.1%	91,309	107.0%	180,000	179.0%
	その他 Others	28,205	26,731	54,937	27,151	96.3%	27,848	104.2%	55,000	100.1%
	調整額 Adjustments	△ 13,150	△ 11,492	△ 24,642	△ 11,088	—	△ 12,911	—	△ 24,000	—
営業利益 / Operating income		17,708	21,103	38,812	30,066	169.8%	25,933	122.9%	56,000	144.3%
	産業機械事業 Industrial Machinery Business	4,882	7,682	12,565	18,478	378.4%	19,021	247.6%	37,500	298.4%
	自動車事業 Automotive Business	8,859	8,507	17,366	9,127	103.0%	8,372	98.4%	17,500	100.8%
	ステアリング事業 Steering Business	4,255	3,475	7,730	3,068	72.1%	2,931	84.4%	6,000	77.6%
	その他 Others	268	215	484	683	254.5%	16	7.5%	700	144.5%
	調整額 Adjustments	△ 557	1,222	665	△ 1,291	—	△ 4,408	—	△ 5,700	—

（百万円 / ¥Million）		2026年3月期 / FY2025				2027年3月期 / FY2026							
		1Q	2Q	3Q	4Q	1Q	YoY	2Q	YoY	3Q	YoY	4Q	YoY
売上高 / Sales		195,760	216,489	246,214	253,179	255,638	130.6%	264,713	122.3%				
	産業機械事業 Industrial Machinery Business	89,156	91,635	94,561	102,138	104,532	117.2%	109,928	120.0%				
	自動車事業 Automotive Business	98,867	102,351	101,381	100,704	98,863	100.0%	102,273	99.9%				
	ステアリング事業 Steering Business	—	15,184	42,563	42,806	44,263	—	44,427	292.6%				
	その他 Others	15,068	13,137	13,361	13,370	13,491	89.5%	13,660	104.0%				
	調整額 Adjustments	△ 7,331	△ 5,818	△ 5,653	△ 5,839	△ 5,513	—	△ 5,575	—				
営業利益 / Operating income		4,790	12,918	11,214	9,889	14,961	312.3%	15,105	116.9%				
	産業機械事業 Industrial Machinery Business	1,592	3,289	3,764	3,918	8,103	508.7%	10,374	315.4%				
	自動車事業 Automotive Business	3,324	5,534	3,825	4,682	4,576	137.7%	4,550	82.2%				
	ステアリング事業 Steering Business	250	4,005	2,486	989	1,570	627.9%	1,497	37.4%				
	その他 Others	347	△ 78	3	211	322	92.7%	361	—				
	調整額 Adjustments	△ 725	167	1,134	87	387	—	△ 1,678	—				

※前連結会計年度の中間連結会計期間より報告セグメントに「ステアリング事業」を追加し、支配獲得日(2025年9月1日)以前に発生した持分法投資損益を自動車事業からステアリング事業に組み替えて表示しています。
From the six months ended September 30, 2025, the "Steering Business" has been added as a new reportable segment, and share of profit(loss) of investments accounted for using the equity method prior to the date of acquisition has been reclassified from the automotive business to the steering business.

※前連結会計年度のステアリング事業の業績には支配獲得日(2025年9月1日)以降のNS&C及び同社の子会社の売上高、損益ならびに、同社の支配獲得に伴い一時的に発生した損益が含まれています。また、前連結会計年度末において取得資産及び引受負債の公正価値測定を実施し取得原価の配分を完了しました。それに伴い、2025年9月1日まで遡って損益を組み替えて表示しています。
Result of steering business for the year ended March 31, 2026 includes sales, profit and loss of NS&C and its subsidiaries from the date of acquisition (September 1, 2025), as well as one-off impacts arising from the acquisition. At the end of the previous fiscal year, the Company has completed the fair value measurement of the acquired assets and assumed liabilities and has finalised the purchase price allocation. Accordingly, profit has been reclassified retrospectively to the date of acquisition (September 1, 2025).

3. 設備投資額、減価償却費、研究開発費

Capital expenditures, Depreciation and amortisation, R&D expenses

（百万円 / ¥Million）	2026年3月期 / FY2025			2027年3月期 / FY2026					
	1H	2H	Full year	1H	YoY	2H FCT	YoY	Full year FCT	YoY
設備投資額 Capital expenditures	16,924	34,969	51,894	21,632	127.8%	38,367	109.7%	60,000	115.6%
減価償却費 Depreciation and amortisation	25,988	29,126	55,115	31,387	120.8%	31,612	108.5%	63,000	114.3%
研究開発費 R&D Expenses (on a statutory basis)	7,886	9,344	17,231	9,092	115.3%	9,907	106.0%	19,000	110.3%
(参考) 技術関連費用 Ref. R&D Expenses (on a managerial basis)	15,106	19,111	34,218	19,606	129.8%	20,393	106.7%	40,000	116.9%

（百万円 / ¥Million）	2026年3月期 / FY2025				2027年3月期 / FY2026							
	1Q	2Q	3Q	4Q	1Q	YoY	2Q	YoY	3Q	YoY	4Q	YoY
設備投資額 Capital expenditures	9,515	7,409	11,929	23,039	9,405	98.9%	12,226	165.0%				
減価償却費 Depreciation and amortisation	12,678	13,309	14,280	14,846	15,675	123.6%	15,711	118.0%				
研究開発費 R&D Expenses (on a statutory basis)	3,601	4,285	4,668	4,675	4,447	123.5%	4,644	108.4%				
(参考) 技術関連費用 Ref. R&D Expenses (on a managerial basis)	7,015	8,091	9,295	9,816	9,570	136.4%	10,036	124.0%				

※前連結会計年度の設備投資額、減価償却費、研究開発費および技術関連費用には支配獲得日(2025年9月1日)以降のNS&C及び同社の子会社において発生した額が含まれています。また、前連結会計年度末において取得資産及び引受負債の公正価値測定を実施し取得原価の配分を完了しました。それに伴い、2025年9月1日まで遡って減価償却費を組み替えて表示しています。
Capital expenditures, Depreciation and amortisation, R&D Expenses (on a statutory basis), and R&D Expenses (on a managerial basis) for the year ended March 31, 2026 include the amounts incurred by NS&C and its subsidiaries after the date of acquisition (September 1, 2025). At the end of the previous fiscal year, the Company has completed the fair value measurement of the acquired assets and assumed liabilities and has finalised the purchase price allocation. Accordingly, depreciation and amortisation has been reclassified to the date of acquisition (September 1, 2025).

4. 為替換算レート / Currency exchange rate

期中平均レート Average exchange rate （円 / ¥）	2026年3月期 / FY2025			2027年3月期 / FY2026		
	1H	2H	Full year	1H	2H FCT	Full year FCT
USD	146.04	155.52	150.78	159.37	155.00	157.19
EUR	168.06	181.52	174.79	184.35	175.00	179.68
CNY	20.30	22.20	21.25	23.52	22.50	23.01

期中平均レート Average exchange rate （円 / ¥）	2026年3月期 / FY2025				2027年3月期 / FY2026			
	1Q	2Q	3Q	4Q	1Q	2Q	3Q	4Q
USD	144.60	147.48	154.17	156.87	159.49	159.25		
EUR	163.81	172.31	179.40	183.64	185.38	183.32		
CNY	19.99	20.61	21.74	22.66	23.43	23.61		

期末レート Term end exchange rate （円 / ¥）	2026年3月期 / FY2025		2027年3月期 / FY2026	
	End of 1H	End of 2H	End of 1H	End of 2H FCT
USD	148.89	159.93	157.33	155.00
EUR	174.51	183.44	178.30	175.00
CNY	20.88	23.12	23.45	22.50

期末レート Term end exchange rate （円 / ¥）	2026年3月期 / FY2025				2027年3月期 / FY2026			
	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	144.82	148.89	156.54	159.93	162.45	157.33		
EUR	169.64	174.51	184.26	183.44	185.44	178.30		
CNY	20.20	20.88	22.37	23.12	23.88	23.45		