

2024年3月期 決算短信〔日本基準〕(連結)



2024年4月25日

東・名

上場会社名 愛三工業株式会社

上場取引所

コード番号 7283

URL https://www.aisan-ind.co.jp/

代表者 (役職名) 取締役社長

(氏名) 野村 得之

問合せ先責任者 (役職名) 経理部長

(氏名) 猪飼 英人

(TEL) 0562-47-1131

定時株主総会開催予定日 2024年6月14日

配当支払開始予定日

2024年5月28日

有価証券報告書提出予定日 2024年6月14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 (証券アナリスト・機関投資家向け)

(百万円未満切捨て)

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

(1) 連結経営成績

(%表示は対前期増減率)

	売上高		営業利益		経常利益		親会社株主に帰属する 当期純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
2024年3月期	314,336	30.5	15,498	13.7	17,201	22.1	11,744	38.1
2023年3月期	240,806	24.3	13,632	39.0	14,083	37.3	8,504	24.5

(注) 包括利益 2024年3月期 33,135百万円(171.0%) 2023年3月期 12,226百万円(△19.9%)

	1株当たり 当期純利益	潜在株式調整後 1株当たり 当期純利益	自己資本 当期純利益率	総資産 経常利益率	売上高 営業利益率
	円 銭	円 銭	%	%	%
2024年3月期	187.63	187.45	9.7	6.9	4.9
2023年3月期	135.01	134.98	8.4	6.6	5.7

(参考) 持分法投資損益 2024年3月期 ー百万円 2023年3月期 ー百万円

(2) 連結財政状態

	総資産	純資産	自己資本比率	1株当たり純資産
	百万円	百万円	%	円 銭
2024年3月期	272,549	139,558	49.4	2,158.56
2023年3月期	225,762	110,382	47.1	1,688.64

(参考) 自己資本 2024年3月期 134,741百万円 2023年3月期 106,408百万円

(3) 連結キャッシュ・フローの状況

	営業活動による キャッシュ・フロー	投資活動による キャッシュ・フロー	財務活動による キャッシュ・フロー	現金及び現金同等物 期末残高
	百万円	百万円	百万円	百万円
2024年3月期	38,627	△9,664	△11,431	66,494
2023年3月期	20,269	△29,599	3,536	43,972

2. 配当の状況

	年間配当金					配当金総額 (合計)	配当性向 (連結)	純資産 配当率 (連結)
	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	百万円	%	%
2023年3月期	—	15.00	—	20.00	35.00	2,205	25.9	2.2
2024年3月期	—	27.00	—	28.00	55.00	3,436	29.3	2.9
2025年3月期(予想)	—	28.00	—	28.00	56.00		31.8	

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)

	売上高		営業利益		経常利益		親会社株主に帰属する 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	315,000	0.2	16,000	3.2	16,500	△4.1	11,000	△6.3	176.22

※ 注記事項

(1) 期中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・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 : 無
 ③ 会計上の見積りの変更 : 無
 ④ 修正再表示 : 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	63,339,379株	2023年3月期	63,086,379株
② 期末自己株式数	2024年3月期	917,500株	2023年3月期	72,368株
③ 期中平均株式数	2024年3月期	62,595,762株	2023年3月期	62,991,717株

(参考) 個別業績の概要

1. 2024年3月期の個別業績（2023年4月1日～2024年3月31日）

(1) 個別経営成績 (%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	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
2024年3月期	106,805	20.0	246	△92.7	4,579	△52.9	2,744	△70.3
2023年3月期	88,973	9.8	3,396	214.5	9,731	41.5	9,245	50.8

	1株当たり 当期純利益	潜在株式調整後 1株当たり当期純利益
	円 銭	円 銭
2024年3月期	43.84	43.80
2023年3月期	146.77	146.75

(2) 個別財政状態

	総資産	純資産	自己資本比率	1株当たり純資産
	百万円	百万円	%	円 銭
2024年3月期	159,523	71,755	45.0	1,149.08
2023年3月期	151,630	70,182	46.2	1,112.39

(参考) 自己資本 2024年3月期 71,727百万円 2023年3月期 70,096百万円

※ 決算短信は公認会計士又は監査法人の監査の対象外です

※ 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および合理的であると判断する一定の条件に基づいており、その実現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。なお、業績予想に関する事項については、添付資料P2「1. 経営成績等の概況（1）当期の経営成績の概況」をご覧ください。

（決算補足説明資料の入手方法について）

決算補足説明資料は、2024年4月25日の決算発表後、当社ウェブサイトに掲載いたします。

○添付資料の目次

1. 経営成績等の概況	2
(1) 当期の経営成績の概況	2
(2) 当期の財政状態の概況	3
(3) 利益配分に関する基本方針及び当期・次期の配当	3
2. 会計基準の選択に関する基本的な考え方	3
3. 連結財務諸表及び主な注記	4
(1) 連結貸借対照表	4
(2) 連結損益計算書及び連結包括利益計算書	6
(3) 連結株主資本等変動計算書	8
(4) 連結キャッシュ・フロー計算書	10
(5) 連結財務諸表に関する注記事項	12
(継続企業の前提に関する注記)	12
(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)	12
(セグメント情報等)	13
(1株当たり情報)	15
(重要な後発事象)	15
4. 個別財務諸表	16
(1) 貸借対照表	16
(2) 損益計算書	18
(3) 株主資本等変動計算書	19

1. 経営成績等の概況

(1) 当期の経営成績の概況

当連結会計年度の日本および世界経済は、各国の政策金利引き上げや中国経済の先行き懸念などがあり、回復のペースに減速の傾向がありました。自動車業界においては、車両生産の一時的な変動が見られたものの、市場バックオーダーの解消に向けて、全体としては稼働が堅調に推移しました。一方、原材料・エネルギー価格の高止まりや、賃金上昇などによるインフレ、為替の変動、国際的な緊張の高まりによる影響など、依然として不透明な状況が続いております。

このようななか、当連結会計年度の業績につきましては、売上高は314,336百万円と前期に比べて30.5%の増収となりました。利益につきましては、営業利益は15,498百万円と前期に比べて13.7%の増益、経常利益は17,201百万円と前期に比べて22.1%の増益、親会社株主に帰属する当期純利益は11,744百万円と前期に比べて38.1%の増益となりました。

地域別の業績は次のとおりであります。なお、売上高には、セグメント間の内部売上高を含んでおります。

[日本]

売上高は、販売数量の増加により113,932百万円（前年同期比18.0%増）となりましたが、営業利益は諸経費の増加により760百万円（前年同期比81.0%減）となりました。

[アジア]

売上高は、販売数量の増加および為替の影響により136,960百万円（前年同期比25.9%増）となりましたが、営業利益は諸経費の増加により7,659百万円（前年同期比4.6%減）となりました。

[米州]

売上高は、販売数量の増加により71,210百万円（前年同期比64.2%増）となり、営業利益は5,564百万円（前年同期比3.7倍）となりました。

[欧州]

売上高は、販売数量の増加および為替の影響により15,655百万円（前年同期比24.1%増）となり、営業利益は926百万円（前年同期は営業損失159百万円）となりました。

(今後の見通し)

今後の見通しとしましては、世界経済はインフレの長期化、中国での景気低迷、ロシア・ウクライナ問題の影響など不透明さが継続する一方、米国や新興国を中心として堅調に推移する見通しです。

自動車業界においては、労務費や原材料・エネルギー価格の高騰などによる業績への影響が懸念されますが、改善活動を更に進めていくことで収益性を高めてまいります。

このような状況のなか、当社グループの次期業績予想は以下のとおりです。

・売上高	3,150億円
・営業利益	160億円
・経常利益	165億円
・親会社株主に帰属する当期純利益	110億円

(前提為替レート：1 U S ドル140円)

(2) 当期の財政状態の概況

当連結会計年度末の総資産は、現金及び預金の増加および円安による海外子会社資産の増加等により、前連結会計年度末に比べ46,786百万円増加し、272,549百万円となりました。負債は、買掛債務の増加等により、前連結会計年度末に比べ17,610百万円増加し、132,990百万円となりました。

また、純資産は、円安による為替換算調整勘定の増加および利益剰余金の増加等により、前連結会計年度末に比べ29,176百万円増加し、139,558百万円となりました。

当連結会計年度末における現金及び現金同等物は、66,494百万円となり、前連結会計年度末に比べ22,522百万円増加いたしました。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動によるキャッシュ・フローは、主に税金等調整前当期純利益および減価償却費により38,627百万円の収入となりました。前年同期に比べ18,358百万円の収入増加となりました。

(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、主に固定資産の取得に伴う支出により9,664百万円の支出となりました。前年同期に比べ19,934百万円の支出減少となりました。

(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、主に借入金の返済などにより11,431百万円の支出となりました。前年同期に比べ14,967百万円の支出増加となりました。

(3) 利益配分に関する基本方針及び当期・次期の配当

当社は、安定的な配当の継続と、連結業績および連結配当性向等を総合的に勘案して、株主の皆様のご期待におこたえしていきたいと考えております。内部留保につきましては、企業体質の一層の強化ならびに今後の事業展開に役立てたいと考えております。

当期の配当金につきましては、期末配当金を1株当たり28円（前年同期比8円増）とし、中間配当金27円（前年同期比12円増）とあわせて年間55円（前期比20円増）となりました。

【中期経営計画期間における株主還元方針】

当社は、将来への積極的な成長投資と財務健全性の維持、安定的かつ業績に応じた株主還元を行うことなどを総合的に勘案して、株主の皆様のご期待におこたえしていきたいと考えております。2023年から2025年を対象とする中期経営計画の期間において、連結配当性向30%以上を目標としております。あわせて、株価水準や資本効率、業績などを総合的に勘案し、機動的な自己株式取得も検討してまいります。

上記方針に基づき、次期の配当につきましては、1株当たり56円（年間）を予定しております。

2. 会計基準の選択に関する基本的な考え方

当社グループは将来へのIFRS適用に備え、グループ内の経理基盤強化や基準の整備およびその適用時期について検討を進めております。

3. 連結財務諸表及び主な注記

(1) 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)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	42,555	65,554
受取手形及び売掛金	30,664	39,279
電子記録債権	4,027	3,752
有価証券	3,418	1,482
商品及び製品	7,820	8,287
仕掛品	5,153	6,320
原材料及び貯蔵品	21,803	18,959
その他	5,916	6,084
貸倒引当金	△33	△82
流動資産合計	121,326	149,636
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	59,921	63,157
減価償却累計額	△39,281	△41,735
建物及び構築物（純額）	20,639	21,422
機械装置及び運搬具	179,585	191,185
減価償却累計額	△137,248	△149,505
機械装置及び運搬具（純額）	42,337	41,680
土地	7,121	8,617
建設仮勘定	3,682	6,331
その他	40,538	41,270
減価償却累計額	△34,416	△35,722
その他（純額）	6,122	5,547
有形固定資産合計	79,903	83,599
無形固定資産	2,229	2,398
投資その他の資産		
投資有価証券	5,331	9,200
退職給付に係る資産	10,222	23,309
繰延税金資産	5,158	2,707
その他	1,637	1,743
貸倒引当金	△45	△45
投資その他の資産合計	22,303	36,915
固定資産合計	104,436	122,912
資産合計	225,762	272,549

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当連結会計年度 (2024年3月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	27,390	32,872
電子記録債務	2,733	7,462
短期借入金	2,909	2,219
1年内返済予定の長期借入金	6,273	8,091
未払費用	9,424	10,955
未払法人税等	1,093	1,179
製品保証引当金	2,949	7,603
役員賞与引当金	93	96
事業構造改善引当金	176	148
その他	5,838	11,438
流動負債合計	58,881	82,067
固定負債		
長期借入金	39,646	31,526
繰延税金負債	1,040	3,448
役員退職慰労引当金	48	51
退職給付に係る負債	15,144	15,357
その他	617	538
固定負債合計	56,498	50,922
負債合計	115,380	132,990
純資産の部		
株主資本		
資本金	10,714	10,838
資本剰余金	12,541	12,666
利益剰余金	73,957	82,722
自己株式	△56	△1,032
株主資本合計	97,155	105,195
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	2,745	5,332
為替換算調整勘定	5,407	14,854
退職給付に係る調整累計額	1,099	9,358
その他の包括利益累計額合計	9,252	29,546
新株予約権	86	27
非支配株主持分	3,888	4,789
純資産合計	110,382	139,558
負債純資産合計	225,762	272,549

(2) 連結損益計算書及び連結包括利益計算書

連結損益計算書

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
売上高	240,806	314,336
売上原価	208,051	273,117
売上総利益	32,754	41,218
販売費及び一般管理費		
荷造運搬費	1,854	2,160
給料及び手当	7,122	8,202
福利厚生費	1,891	2,121
役員賞与引当金繰入額	92	99
退職給付費用	128	217
役員退職慰労引当金繰入額	9	11
製品保証引当金繰入額	832	4,706
その他	7,191	8,200
販売費及び一般管理費合計	19,122	25,720
営業利益	13,632	15,498
営業外収益		
受取利息	185	456
受取配当金	135	151
有価証券売却益	29	—
為替差益	365	1,227
補助金収入	42	239
その他	291	211
営業外収益合計	1,050	2,286
営業外費用		
支払利息	225	185
固定資産除売却損	295	339
その他	78	58
営業外費用合計	599	583
経常利益	14,083	17,201
特別利益		
新株予約権戻入益	19	24
特別利益合計	19	24
特別損失		
北米子会社資金流出事案に伴う見積損失	818	—
特別損失合計	818	—
税金等調整前当期純利益	13,284	17,226
法人税、住民税及び事業税	3,269	4,243
法人税等調整額	877	546
法人税等合計	4,146	4,789
当期純利益	9,138	12,436
非支配株主に帰属する当期純利益	633	691
親会社株主に帰属する当期純利益	8,504	11,744

連結包括利益計算書

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
当期純利益	9,138	12,436
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	△325	2,592
為替換算調整勘定	5,386	9,866
退職給付に係る調整額	△1,972	8,241
その他の包括利益合計	3,088	20,699
包括利益	12,226	33,135
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	11,384	32,038
非支配株主に係る包括利益	842	1,097

(3) 連結株主資本等変動計算書

前連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

(単位：百万円)

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	10,708	12,667	67,281	△84	90,573
連結子会社の決算期変更に伴う変動					—
連結子会社の決算期変更に伴う変動を反映した当期首残高	10,708	12,667	67,281	△84	90,573
当期変動額					
新株の発行	5	5			10
剰余金の配当			△1,826		△1,826
親会社株主に帰属する当期純利益			8,504		8,504
自己株式の取得				△0	△0
自己株式の処分			△1	27	25
非支配株主との取引に係る親会社の持分変動		△131			△131
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)					
当期変動額合計	5	△126	6,676	27	6,582
当期末残高	10,714	12,541	73,957	△56	97,155

	その他の包括利益累計額				新株予約権	非支配株主持分	純資産合計
	その他有価証券評価差額金	為替換算調整勘定	退職給付に係る調整累計額	その他の包括利益累計額合計			
当期首残高	3,070	237	3,063	6,371	107	3,836	100,889
連結子会社の決算期変更に伴う変動							—
連結子会社の決算期変更に伴う変動を反映した当期首残高	3,070	237	3,063	6,371	107	3,836	100,889
当期変動額							
新株の発行							10
剰余金の配当							△1,826
親会社株主に帰属する当期純利益							8,504
自己株式の取得							△0
自己株式の処分							25
非支配株主との取引に係る親会社の持分変動							△131
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	△325	5,170	△1,964	2,880	△21	51	2,910
当期変動額合計	△325	5,170	△1,964	2,880	△21	51	9,493
当期末残高	2,745	5,407	1,099	9,252	86	3,888	110,382

当連結会計年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

(単位：百万円)

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	10,714	12,541	73,957	△56	97,155
連結子会社の決算期変更に伴う変動			△33		△33
連結子会社の決算期変更に伴う変動を反映した当期首残高	10,714	12,541	73,923	△56	97,122
当期変動額					
新株の発行	124	124			249
剰余金の配当			△2,948		△2,948
親会社株主に帰属する当期純利益			11,744		11,744
自己株式の取得				△1,000	△1,000
自己株式の処分			2	24	27
非支配株主との取引に係る親会社の持分変動					—
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)					
当期変動額合計	124	124	8,798	△975	8,072
当期末残高	10,838	12,666	82,722	△1,032	105,195

	その他の包括利益累計額				新株予約権	非支配株主持分	純資産合計
	その他有価証券評価差額金	為替換算調整勘定	退職給付に係る調整累計額	その他の包括利益累計額合計			
当期首残高	2,745	5,407	1,099	9,252	86	3,888	110,382
連結子会社の決算期変更に伴う変動							△33
連結子会社の決算期変更に伴う変動を反映した当期首残高	2,745	5,407	1,099	9,252	86	3,888	110,349
当期変動額							
新株の発行							249
剰余金の配当							△2,948
親会社株主に帰属する当期純利益							11,744
自己株式の取得							△1,000
自己株式の処分							27
非支配株主との取引に係る親会社の持分変動							—
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	2,587	9,447	8,259	20,294	△58	901	21,136
当期変動額合計	2,587	9,447	8,259	20,294	△58	901	29,209
当期末残高	5,332	14,854	9,358	29,546	27	4,789	139,558

(4) 連結キャッシュ・フロー計算書

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2022年 4月 1日 至 2023年 3月 31日)	当連結会計年度 (自 2023年 4月 1日 至 2024年 3月 31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前当期純利益	13,284	17,226
減価償却費	12,994	14,831
のれん償却額	56	118
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△5	45
製品保証引当金の増減額 (△は減少)	688	4,176
役員賞与引当金の増減額 (△は減少)	8	3
事業構造改善引当金の増減額 (△は減少)	△97	△30
退職給付に係る負債の増減額 (△は減少)	64	214
退職給付に係る資産の増減額 (△は増加)	△1,586	△1,259
役員退職慰労引当金の増減額 (△は減少)	△21	3
受取利息及び受取配当金	△321	△608
支払利息	225	185
為替差損益 (△は益)	106	△131
固定資産除売却損益 (△は益)	137	294
売上債権の増減額 (△は増加)	△986	△3,857
棚卸資産の増減額 (△は増加)	△826	1,942
仕入債務の増減額 (△は減少)	2,881	7,371
未払費用の増減額 (△は減少)	159	938
その他	△3,592	1,235
小計	23,168	42,697
利息及び配当金の受取額	321	623
利息の支払額	△222	△187
法人税等の支払額	△2,998	△4,505
営業活動によるキャッシュ・フロー	20,269	38,627
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	△358	△18
定期預金の払戻による収入	678	1,048
有価証券の取得による支出	△957	—
有価証券の売却による収入	—	550
固定資産の取得による支出	△6,425	△12,337
固定資産の売却による収入	793	1,308
事業譲受による支出	△16,279	—
連結の範囲の変更を伴う子会社持分の取得による支出	△198	—
投資有価証券の取得による支出	△0	△180
投資有価証券の売却による収入	36	—
貸付けによる支出	△7,059	△311
貸付金の回収による収入	170	275
投資活動によるキャッシュ・フロー	△29,599	△9,664

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入れによる収入	2,598	2,704
短期借入金の返済による支出	△3,786	△3,192
長期借入れによる収入	20,000	—
長期借入金の返済による支出	△2,348	△6,324
社債の償還による支出	△10,000	—
新株予約権の行使による株式の発行による収入	9	215
自己株式の取得による支出	△0	△1,000
自己株式の売却による収入	0	27
配当金の支払額	△1,826	△2,948
非支配株主への配当金の支払額	△440	△502
リース債務の返済による支出	△227	△411
非支配持分からの子会社持分取得による支出	△442	—
財務活動によるキャッシュ・フロー	3,536	△11,431
現金及び現金同等物に係る換算差額	1,014	2,760
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	△4,778	20,292
現金及び現金同等物の期首残高	48,750	43,972
連結子会社の決算期変更に伴う現金及び現金同等物の期首残高増減額 (△は減少)	—	2,229
現金及び現金同等物の期末残高	43,972	66,494

(5) 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。

(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)

1. 連結の範囲に関する事項

連結子会社 28社

テイケイ気化器(株)、愛協産業(株)、アイサンコンピュータサービス(株)、(株)ニチアロイ、愛三熊本(株)、玄潭産業(株)、玄潭テック(株)、愛三(天津)汽車部件有限公司、愛三(佛山)汽車部件有限公司、愛三貿易(広州)有限公司、沈陽玄潭汽車部件有限公司、泰凱通用化油器(寧波)有限公司、玄潭(張家港)汽車部件有限公司、(株)アイサンナスモコインダストリ、アイサンコーポレーションアジアパシフィック(株)、アイサンオートパーツインディア(株)、アイサンインダストリーインディア(株)、アイサンセールスインディア(株)、IHDインダストリーズ(株)、フランクリンプレジジョンインダストリー(株)、アイサンコーポレーションオブアメリカ、アイサンインダストリーケンタッキー(有)、ヒョントアンアメリカ(株)、アイサンオートパーツメキシコ(株)、アイサンインダストリーフランス(株)、アイサンインダストリーチェコ(有)、アイサンコーポレーションヨーロッパ(株)、ヒョントアンスロバキア(有)

非連結子会社 2社

マグネクス(株)、(株)アイエムアイ

なお、上記非連結子会社は、いずれも小規模会社であり、総資産・売上高・当期純損益(持分に見合う額)および利益剰余金(持分に見合う額)等はいずれも連結財務諸表に重要な影響を及ぼしていないため、連結の範囲から除いております。

2. 持分法の適用に関する事項

持分法を適用していない非連結子会社(2社)および関連会社(1社)は、当期純損益および利益剰余金等に及ぼす影響が軽微であり、全体としても重要性がないため、持分法の適用から除いております。

3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社のうち、玄潭産業(株)、玄潭テック(株)、沈陽玄潭汽車部件有限公司、泰凱通用化油器(寧波)有限公司、玄潭(張家港)汽車部件有限公司、IHDインダストリーズ(株)、ヒョントアンアメリカ(株)、アイサンインダストリーフランス(株)、ヒョントアンスロバキア(有)の決算日は12月31日であり、連結決算日(3月31日)と異なっておりますが、決算日の差異が3ヵ月を超えていないため、連結財務諸表の作成にあたっては当該子会社の事業年度の財務諸表を使用し、連結決算日との間に生じた重要な取引については、連結上必要な調整を行っております。

なお、第1四半期連結会計期間より、(株)アイサンナスモコインダストリ、フランクリンプレジジョンインダストリー(株)、アイサンコーポレーションオブアメリカ、アイサンインダストリーチェコ(有)、アイサンコーポレーションヨーロッパ(株)は決算日を12月31日から3月31日に変更し、連結決算日と同一となっております。

愛三(天津)汽車部件有限公司、愛三(佛山)汽車部件有限公司、愛三貿易(広州)有限公司、アイサンオートパーツメキシコ(株)は、連結決算日である3月31日に仮決算を行い、連結する方法に変更しております。

当該子会社の2023年1月1日から2023年3月31日までの3ヶ月の損益については利益剰余金で調整する方法を採用しております。

(セグメント情報等)

(セグメント情報)

1 報告セグメントの概要

当社グループの報告セグメントは、当社グループの構成単位のうち独立した財務情報が入手可能であり、取締役会等の経営決定機関が経営資源の配分の決定およ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。

当社グループは、主に国内および海外の自動車メーカー向けに燃料ポンプモジュール、スロットルボデー、キャニスタ等の自動車部品を国内においては主に当社が、海外においては各国現地法人が、それぞれ製造・販売を行っております。

現地法人はそれぞれ独立した経営単位であり、各地域において事業活動を展開しております。

したがって、当社グループは、製造・販売を基礎とした地域別のセグメントから構成されており、「日本」、「アジア」(主に韓国、中国、インドネシア、インド)、「米州」(米国、メキシコ)および「欧州」(チェコ、フランス、ベルギー)の4つを報告セグメントとしております。なお、「日本」セグメントでは、自動車部品の製造・販売他、自動車運送取扱業、土木建設業、コンピュータシステムおよびプログラムの開発・販売等の事業を行っております。

2 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、その他の項目の金額の算定方法

報告されている地域別のセグメントの会計処理方法は、連結財務諸表を作成するために採用される会計方針と同一であります。

3 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、その他の項目の金額に関する情報

I 前連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

(単位：百万円)

	報告セグメント				合計	調整額 (注)1	連結財務諸 表計上額 (注)2
	日本	アジア	米州	欧州			
売上高							
(1) 外部顧客に対する売上高	77,368	107,576	43,308	12,553	240,806	—	240,806
(2) セグメント間の内部売上高 又は振替高	19,180	1,193	51	57	20,482	△20,482	—
計	96,548	108,769	43,359	12,611	261,288	△20,482	240,806
セグメント利益又は損失(△)	4,009	8,025	1,515	△159	13,391	240	13,632
セグメント資産	94,239	76,909	36,941	10,313	218,404	7,358	225,762
その他の項目							
減価償却費	5,587	4,668	2,543	611	13,410	△416	12,994
のれんの償却額	40	15	—	—	56	—	56
有形固定資産および 無形固定資産の増加額	14,850	4,795	6,634	88	26,369	△69	26,299

(注)1 調整額は、以下のとおりであります。

(1)セグメント利益又は損失(△)の調整額240百万円は、主にセグメント間未実現利益の調整額であります。

(2)セグメント資産の調整額7,358百万円は、当社の現金及び預金、投資有価証券等の全社資産25,719百万円およびセグメント間取引の消去△18,361百万円であります。

(3)減価償却費の調整額△416百万円は、固定資産に係る未実現損益の実現によるものであります。

(4)有形固定資産および無形固定資産の増加額の調整額△69百万円は、固定資産に係る未実現損益の消去によるものであります。

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

II 当連結会計年度(自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)

(単位：百万円)

	報告セグメント				合計	調整額 (注) 1	連結財務諸 表計上額 (注) 2
	日本	アジア	米州	欧州			
売上高							
(1) 外部顧客に対する売上高	91,948	135,682	71,096	15,608	314,336	—	314,336
(2) セグメント間の内部売上高 又は振替高	21,983	1,277	114	46	23,422	△23,422	—
計	113,932	136,960	71,210	15,655	337,758	△23,422	314,336
セグメント利益	760	7,659	5,564	926	14,910	587	15,498
セグメント資産	109,190	91,579	49,067	10,757	260,593	11,955	272,549
その他の項目							
減価償却費	6,098	4,979	3,470	608	15,157	△326	14,831
のれんの償却額	69	48	—	—	118	—	118
有形固定資産および 無形固定資産の増加額	6,999	3,142	2,139	129	12,410	△20	12,390

(注) 1 調整額は、以下のとおりであります。

- (1) セグメント利益の調整額587百万円は、主にセグメント間未実現利益の調整額であります。
- (2) セグメント資産の調整額11,955百万円は、当社の現金及び預金、投資有価証券等の全社資産29,973百万円およびセグメント間取引の消去△18,018百万円であります。
- (3) 減価償却費の調整額△326百万円は、固定資産に係る未実現損益の実現によるものであります。
- (4) 有形固定資産および無形固定資産の増加額の調整額△20百万円は、固定資産に係る未実現損益の消去によるものであります。

2 セグメント利益は、連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

(1株当たり情報)

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
1株当たり純資産額	1,688円64銭	2,158円56銭
1株当たり当期純利益	135円01銭	187円63銭
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益	134円98銭	187円45銭

(注) 算定上の基礎

(1) 1株当たり純資産額

	前連結会計年度末 (2023年3月31日)	当連結会計年度末 (2024年3月31日)
純資産の部の合計額(百万円)	110,382	139,558
純資産の部の合計額から控除する金額 (百万円)	3,974	4,817
(うち新株予約権(百万円))	(86)	(27)
(うち非支配株主持分(百万円))	(3,888)	(4,789)
普通株式に係る期末の純資産額(百万円)	106,408	134,741
1株当たり純資産額の算定に用いられた期末 の普通株式の数(千株)	63,014	62,421

(2) 1株当たり当期純利益および潜在株式調整後1株当たり当期純利益

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)
1株当たり当期純利益		
親会社株主に帰属する当期純利益 (百万円)	8,504	11,744
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 当期純利益(百万円)	8,504	11,744
普通株式の期中平均株式数(千株)	62,991	62,595
潜在株式調整後1株当たり当期純利益		
親会社株主に帰属する当期純利益調整額 (百万円)	—	—
普通株式増加数(千株)	9	58
(うち新株予約権(千株))	(9)	(58)
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後 1株当たり当期純利益の算定に含めなかった 潜在株式の概要	新株予約権 2種類 (2017年6月13日決議 1,910個 2018年6月13日決議 2,160個)	—

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

4. 個別財務諸表

(1) 貸借対照表

(単位：百万円)

	前事業年度 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	17,991	19,909
電子記録債権	3,686	3,436
売掛金	15,987	17,345
有価証券	2,484	1,000
製品	1,517	1,734
仕掛品	3,627	4,711
原材料及び貯蔵品	295	472
前渡金	2,677	2,759
前払費用	70	72
その他	5,262	4,046
流動資産合計	53,601	55,487
固定資産		
有形固定資産		
建物	8,364	8,156
構築物	749	900
機械及び装置	14,619	14,006
車両及び運搬具	52	31
工具、器具及び備品	1,535	955
土地	5,787	7,176
リース資産	90	104
建設仮勘定	997	3,880
有形固定資産合計	32,198	35,212
無形固定資産		
借地権	28	28
ソフトウェア	366	606
のれん	655	585
リース資産	10	1
その他	179	233
無形固定資産合計	1,240	1,454
投資その他の資産		
投資有価証券	4,231	6,939
関係会社株式・出資金	39,787	40,899
長期貸付金	7,099	7,115
長期前払費用	128	86
繰延税金資産	6,001	3,726
前払年金費用	7,269	8,524
その他	101	103
貸倒引当金	△28	△28
投資その他の資産合計	64,590	67,368
固定資産合計	98,029	104,035
資産合計	151,630	159,523

(単位：百万円)

	前事業年度 (2023年3月31日)	当事業年度 (2024年3月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形	8	—
電子記録債務	2,165	6,710
買掛金	8,466	10,146
関係会社短期借入金	2,231	2,234
1年内返済予定の長期借入金	6,000	8,000
リース債務	59	53
未払金	914	3,737
未払費用	6,440	7,103
未払法人税等	256	153
預り金	112	310
製品保証引当金	1,161	2,403
役員賞与引当金	65	68
その他	787	2,018
流動負債合計	28,671	42,941
固定負債		
長期借入金	39,500	31,500
リース債務	62	72
退職給付引当金	13,175	13,216
資産除去債務	34	34
その他	4	4
固定負債合計	52,776	44,827
負債合計	81,448	87,768
純資産の部		
株主資本		
資本金	10,714	10,838
資本剰余金		
資本準備金	12,716	12,840
資本剰余金合計	12,716	12,840
利益剰余金		
利益準備金	1,468	1,468
その他利益剰余金		
別途積立金	16,110	16,110
繰越利益剰余金	26,423	26,221
利益剰余金合計	44,001	43,800
自己株式	△56	△1,032
株主資本合計	67,375	66,447
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	2,721	5,280
評価・換算差額等合計	2,721	5,280
新株予約権	86	27
純資産合計	70,182	71,755
負債純資産合計	151,630	159,523

(2) 損益計算書

(単位：百万円)

	前事業年度 (自 2022年 4月 1日 至 2023年 3月 31日)	当事業年度 (自 2023年 4月 1日 至 2024年 3月 31日)
売上高	88,973	106,805
売上原価	77,378	96,311
売上総利益	11,594	10,493
販売費及び一般管理費	8,198	10,247
営業利益	3,396	246
営業外収益		
受取利息及び配当金	5,574	4,139
為替差益	535	426
その他	427	152
営業外収益合計	6,536	4,718
営業外費用		
支払利息	78	63
関係会社株式評価損	—	156
固定資産除売却損	91	154
その他	32	10
営業外費用合計	201	385
経常利益	9,731	4,579
特別利益		
新株予約権戻入益	19	24
特別利益合計	19	24
税引前当期純利益	9,751	4,604
法人税、住民税及び事業税	645	669
法人税等調整額	△139	1,190
法人税等合計	506	1,859
当期純利益	9,245	2,744

(3) 株主資本等変動計算書

前事業年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

(単位：百万円)

	株主資本						
	資本金	資本剰余金		利益準備金	利益剰余金		利益剰余金合計
		資本準備金	資本剰余金合計		その他利益剰余金		
				別途積立金	繰越利益剰余金		
当期首残高	10,708	12,710	12,710	1,468	16,110	19,005	36,584
当期変動額							
新株の発行	5	5	5				
剰余金の配当						△1,826	△1,826
当期純利益						9,245	9,245
自己株式の取得							
自己株式の処分						△1	△1
株主資本以外の項目 の当期変動額 (純額)							
当期変動額合計	5	5	5	—	—	7,417	7,417
当期末残高	10,714	12,716	12,716	1,468	16,110	26,423	44,001

	株主資本		評価・換算差額等		新株予約権	純資産合計
	自己株式	株主資本合計	その他有価証券 評価差額金	評価・換算差額 等合計		
当期首残高	△84	59,919	3,046	3,046	107	63,073
当期変動額						
新株の発行		10				10
剰余金の配当		△1,826				△1,826
当期純利益		9,245				9,245
自己株式の取得	△0	△0				△0
自己株式の処分	27	25				25
株主資本以外の項目 の当期変動額 (純額)			△325	△325	△21	△346
当期変動額合計	27	7,455	△325	△325	△21	7,108
当期末残高	△56	67,375	2,721	2,721	86	70,182

当事業年度(自 2023年 4月 1日 至 2024年 3月 31日)

(単位：百万円)

	株主資本						
	資本金	資本剰余金		利益準備金	利益剰余金		利益剰余金合計
		資本準備金	資本剰余金合計		その他利益剰余金	繰越利益剰余金	
				別途積立金			
当期首残高	10,714	12,716	12,716	1,468	16,110	26,423	44,001
当期変動額							
新株の発行	124	124	124				
剰余金の配当						△2,948	△2,948
当期純利益						2,744	2,744
自己株式の取得							
自己株式の処分						2	2
株主資本以外の項目 の当期変動額 (純額)							
当期変動額合計	124	124	124	—	—	△201	△201
当期末残高	10,838	12,840	12,840	1,468	16,110	26,221	43,800

	株主資本		評価・換算差額等		新株予約権	純資産合計
	自己株式	株主資本合計	その他有価証券 評価差額金	評価・換算差額 等合計		
当期首残高	△56	67,375	2,721	2,721	86	70,182
当期変動額						
新株の発行		249				249
剰余金の配当		△2,948				△2,948
当期純利益		2,744				2,744
自己株式の取得	△1,000	△1,000				△1,000
自己株式の処分	24	27				27
株主資本以外の項目 の当期変動額 (純額)			2,559	2,559	△58	2,500
当期変動額合計	△975	△927	2,559	2,559	△58	1,572
当期末残高	△1,032	66,447	5,280	5,280	27	71,755

2023年度 決算概要



2024年4月25日

決算のポイント

- ・売上高は、燃料ポンプモジュールの譲受事業を含む数量増および円安効果により、前期比で増収。
- ・営業利益は、将来に向けた積極的な研究開発投資などの諸経費増の減益要因はあったものの販売数量の増、収益改善、円安効果などで吸収して、前期比で増益。
- ・次期は、サプライチェーン全体の取引適正化のためのコスト、高い水準が継続する研究開発費の支出に対応しながら、着実な収益改善の実施で営業利益の増益確保を目指す。

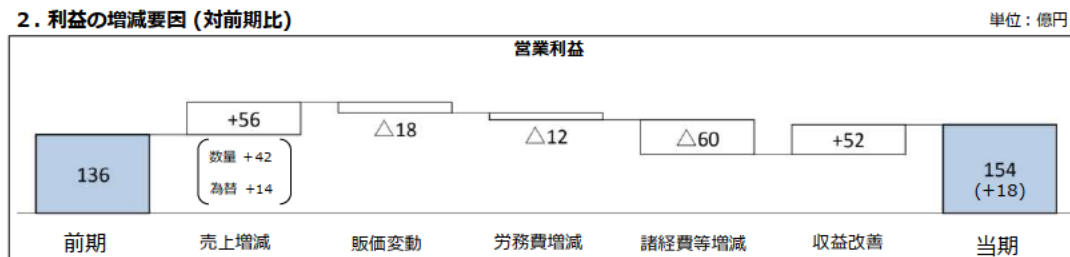
1. 連結業績

	2022年度 (2022/4~2023/3)		2023年度 (2023/4~2024/3)		増減	増減率
売上高	(100.0)	240,806	(100.0)	314,336	73,529	30.5%
営業利益	(5.7)	13,632	(4.9)	15,498	1,866	13.7%
経常利益	(5.8)	14,083	(5.5)	17,201	3,118	22.1%
当期純利益	(3.5)	8,504	(3.7)	11,744	3,240	38.1%
1株当たり当期純利益(円)		135.01		187.63	52.62	39.0%
為替レート(円/USD)		135		145	[10円 円安]	
自己資本比率(%)	(23.3末)	47.1%	(24.3末)	49.4%	—	—
総資産		225,762		272,549	46,786	20.7%
純資産		110,382		139,558	29,176	26.4%
連結子会社数		28社		28社	±0社	—

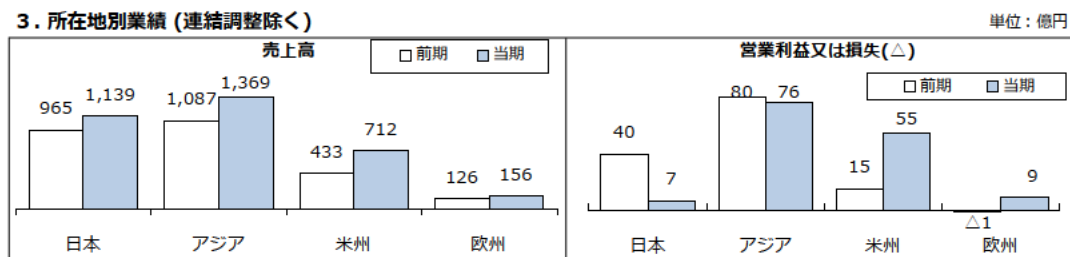
(注1) ()内は売上高比率です

(注2) 当期純利益は「親会社株主に帰属する当期純利益」を示します

2. 利益の増減要因(対前期比)



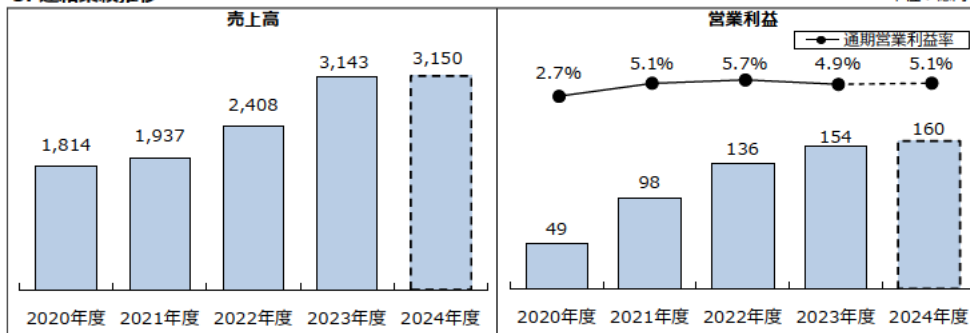
3. 所在地別業績(連結調整除く)



4. 次期の連結業績予想

	2023年度 (2023/4~2024/3)		2024年度 (2024/4~2025/3)		増減	増減率
売上高	(100.0)	314,336	(100.0)	315,000	663	0.2%
営業利益	(4.9)	15,498	(5.1)	16,000	501	3.2%
経常利益	(5.5)	17,201	(5.2)	16,500	△701	△4.1%
当期純利益	(3.7)	11,744	(3.5)	11,000	△744	△6.3%
1株当たり当期純利益(円)		187.63		176.22	△11.41	△6.1%
為替レート(円/USD)		145		140	[5円 円高]	

5. 連結業績推移



6. 財務指標の推移

