

2023年12月期 第3四半期決算短信〔日本基準〕（連結）

2023年11月10日

上場会社名 株式会社ナカニシ 上場取引所 東
コード番号 7716 URL http://www.nsk-nakanishi.co.jp
代表者 (役職名) 代表取締役社長執行役員 (氏名) 中西 英一
問合せ先責任者 (役職名) 執行役員経理部長 (氏名) 鈴木 大介 TEL 0289-64-3380
四半期報告書提出予定日 2023年11月13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. 2023年12月期第3四半期の連結業績（2023年1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)

	売上高		EBITDA		営業利益		経常利益		親会社株主に帰属する 四半期純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
2023年12月期第3四半期	41,217	14.2	13,921	4.1	11,827	△0.6	15,406	4.8	22,384	119.3
2022年12月期第3四半期	36,100	7.9	13,376	-	11,894	7.0	14,694	30.4	10,208	26.1

(注) 包括利益 2023年12月期第3四半期 26,932百万円 (109.3%) 2022年12月期第3四半期 12,869百万円 (50.1%)
EBITDA (営業利益+減価償却費+のれん償却額)

	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
2023年12月期第3四半期	262.98	262.26
2022年12月期第3四半期	118.92	118.63

(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	%
2023年12月期第3四半期	136,369	117,053	85.6
2022年12月期	102,154	91,022	88.8

(参考) 自己資本 2023年12月期第3四半期 116,712百万円 2022年12月期 90,737百万円

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
2022年12月期	-	22.00	-	24.00	46.00
2023年12月期	-	24.00	-	-	-
2023年12月期（予想）	-	-	-	26.00	50.00

(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. 2023年12月期の連結業績予想（2023年1月1日～2023年12月31日）

(%表示は、通期は対前期、四半期は対前年同四半期増減率)

	売上高		EBITDA		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	%	百万円	%	円 銭
通期	60,569	24.4	18,294	4.6	14,836	△3.6	18,246	3.4	24,613	97.4	289.42

(注) 直近に公表されている業績予想からの修正の有無：有

EBITDA (営業利益+減価償却費+のれん償却額)

詳細につきましては、本日（2023年11月10日）公表いたしました「特別利益（段階取得に係る差益）の計上および通期業績予想の修正に関するお知らせ」をご覧ください。

※ 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）DCI International, LLC

（注）詳細は、添付資料8ページ「（3）四半期連結財務諸表に関する注記事項（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：無

（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 | : 無 |
| ③ 会計上の見積りの変更 | : 無 |
| ④ 修正再表示 | : 無 |

（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）	2023年12月期3Q	94,259,400株	2022年12月期	94,259,400株
② 期末自己株式数	2023年12月期3Q	8,209,512株	2022年12月期	9,105,053株
③ 期中平均株式数（四半期累計）	2023年12月期3Q	85,120,407株	2022年12月期3Q	85,843,377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

○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	3
2. 四半期連結財務諸表及び主な注記	4
(1) 四半期連結貸借対照表	4
(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	6
四半期連結損益計算書	
第3四半期連結累計期間	6
四半期連結包括利益計算書	
第3四半期連結累計期間	7
(3) 四半期連結財務諸表に関する注記事項	8
(継続企業の前提に関する注記)	8
(株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記)	8
(当四半期連結累計期間における重要な子会社の異動)	8
(セグメント情報等)	9

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、インフレはピークを迎えつつあるものの、依然として物価は高い水準を維持しており、また、金利上昇による大型設備投資減少等、将来の不確実性は増しております。

一方、国内においては、製造業では設備投資が堅調に推移し、また、非製造業では、コロナ禍からの回復で外出関連の需要が増加しているものの、人手不足等の懸念があります。

このような事業環境の中、3つの事業全て増収となりましたが、営業利益は前年並みとなりました。

この結果、当社グループの当第3四半期連結累計期間の売上高は、41,217,090千円（前年同期比14.2%増）、EBITDAは、13,921,070千円（前年同期比4.1%増）、営業利益は、11,827,353千円（前年同期比0.6%減）、経常利益は、15,406,051千円（前年同期比4.8%増）、親会社株主に帰属する四半期純利益は、22,384,970千円（前年同期比119.3%増）となりました。

セグメントの経営成績は次のとおりであります。

（歯科事業）

歯科事業の売上高については、北米で減収となったものの、国内、欧州及びアジアにおいて増収となり、前年同期に比べて増収となりました。利益面についても、セグメント営業利益及びセグメントEBITDAともに、前年同期に比べて増益となりました。

この結果、売上高は、32,765,446千円（前年同期比8.1%増）、セグメントEBITDAは、14,484,682千円（前年同期比5.5%増）、セグメント営業利益は、13,280,199千円（前年同期比4.3%増）となりました。

（外科事業）

外科事業の売上高については、北米及び欧州で減収となりましたが、国内及びアジアで増収となり、前年同期に比べて増収となりました。利益面については、セグメント営業利益及びセグメントEBITDAともに、前年同期に比べて増益となりました。

この結果、売上高は、2,591,901千円（前年同期比8.3%増）、セグメントEBITDAは、1,386,645千円（前年同期比7.6%増）、セグメント営業利益は、1,323,302千円（前年同期比7.3%増）となりました。

（機工事業）

機工事業の売上高については、2022年末に買収したNakanishi Jaeger GmbHにより、欧州の売上が5倍となり、また、アジアにおいても増収となりましたが、国内及び北米で前年同期並みとなり、前年同期に比べて増収となりました。利益面については、セグメントEBITDAは、前年同期に比べて増益となったものの、セグメント営業利益は、前年同期に比べて減益となりました。

この結果、売上高は、5,859,743千円（前年同期比72.1%増）、セグメントEBITDAは、1,637,451千円（前年同期比15.6%増）、セグメント営業利益は、1,225,113千円（前年同期比6.5%減）となりました。

（2）財政状態に関する説明

当第3四半期連結会計期間末の総資産の残高は、136,369,274千円で、前連結会計年度末に比べ34,214,813千円増加いたしました。主な要因は、のれんが31,034,445千円並びに商品及び製品5,048,236千円増加したこと等によるものです。

負債の残高は、19,316,112千円で、前連結会計年度末に比べ8,184,308千円増加いたしました。主な要因は、短期借入金が7,000,000千円増加したこと等によるものです。

純資産の残高は、117,053,161千円で、前連結会計年度末に比べ26,030,505千円増加いたしました。主な要因は、利益剰余金が18,267,647千円及び為替換算調整勘定が4,632,516千円増加したこと等によるものです。

(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

2023年12月期の業績予想については、2023年8月21日に公表した通期の業績予想を下記のとおり修正いたします。

通期

	金額	対前期増減率 (%)
売上高	60,569百万円	24.4
営業利益	14,836百万円	△3.6
経常利益	18,246百万円	3.4
親会社株主に帰属する当期純利益	24,613百万円	97.4

詳細につきましては、本日（2023年11月10日）公表いたしました「特別利益（段階取得に係る差益）の計上および通期業績予想の修正に関するお知らせ」をご覧ください。

2. 四半期連結財務諸表及び主な注記

(1) 四半期連結貸借対照表

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2022年12月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2023年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	34,992,939	31,799,942
受取手形	89,402	106,152
売掛金	6,017,059	8,274,161
有価証券	1,186,445	848,181
金銭の信託	2,014,230	—
商品及び製品	7,167,378	12,215,614
仕掛品	4,799,134	5,629,977
原材料及び貯蔵品	4,317,667	5,738,435
その他	2,056,477	3,045,686
貸倒引当金	△91,139	△71,053
流動資産合計	62,549,596	67,587,099
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	18,111,280	18,389,893
機械装置及び運搬具	9,359,239	10,515,670
工具、器具及び備品	5,707,895	7,118,394
土地	2,205,232	2,601,022
建設仮勘定	720,395	3,617,324
減価償却累計額	△18,475,536	△20,041,881
有形固定資産合計	17,628,506	22,200,423
無形固定資産		
ソフトウェア	704,589	678,316
ソフトウェア仮勘定	273,378	252,909
のれん	2,696,223	33,730,668
その他	398,977	340,428
無形固定資産合計	4,073,168	35,002,323
投資その他の資産		
投資有価証券	6,853,855	6,057,880
関係会社株式	6,055,110	428,614
保険積立金	1,843,468	1,752,278
退職給付に係る資産	7,152	—
繰延税金資産	1,923,315	2,070,502
その他	1,221,819	1,271,705
貸倒引当金	△1,532	△1,553
投資その他の資産合計	17,903,188	11,579,428
固定資産合計	39,604,863	68,782,174
資産合計	102,154,460	136,369,274

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2022年12月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2023年9月30日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	1,535,530	2,471,671
短期借入金	100,000	7,100,000
1年内返済予定の長期借入金	21,843	—
未払法人税等	2,764,786	2,018,891
賞与引当金	983,394	717,001
その他	4,441,744	5,861,845
流動負債合計	9,847,300	18,169,408
固定負債		
長期借入金	358,957	—
退職給付に係る負債	162,065	175,347
繰延税金負債	579,708	334,108
その他	183,772	637,248
固定負債合計	1,284,503	1,146,703
負債合計	11,131,804	19,316,112
純資産の部		
株主資本		
資本金	867,948	867,948
資本剰余金	1,180,482	3,708,703
利益剰余金	93,628,490	111,896,138
自己株式	△9,293,944	△8,658,866
株主資本合計	86,382,977	107,813,924
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	1,403,982	1,315,176
為替換算調整勘定	2,950,583	7,583,099
その他の包括利益累計額合計	4,354,565	8,898,276
新株予約権	278,685	330,967
非支配株主持分	6,427	9,992
純資産合計	91,022,656	117,053,161
負債純資産合計	102,154,460	136,369,274

(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 (自 2022年1月1日 至 2022年9月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年1月1日 至 2023年9月30日)
売上高	36,100,208	41,217,090
売上原価	13,015,788	14,785,833
売上総利益	23,084,419	26,431,257
販売費及び一般管理費	11,190,391	14,603,903
営業利益	11,894,028	11,827,353
営業外収益		
受取利息	63,175	422,844
受取配当金	32,600	37,145
保険解約返戻金	—	11,285
補助金収入	35,927	60,225
持分法による投資利益	294,604	—
為替差益	2,593,827	2,980,635
雑収入	146,071	202,342
営業外収益合計	3,166,206	3,714,478
営業外費用		
支払利息	2,537	7,412
金銭の信託運用損	312,483	4,096
支払手数料	7,547	2,030
持分法による投資損失	—	99,488
雑損失	42,926	22,751
営業外費用合計	365,495	135,779
経常利益	14,694,739	15,406,051
特別利益		
固定資産売却益	66,628	9
投資有価証券売却益	—	201,947
段階取得に係る差益	—	11,361,210
特別利益合計	66,628	11,563,167
特別損失		
固定資産売却損	32,219	249
固定資産除却損	9,006	4,660
減損損失	326,348	—
固定資産解体費用	—	100,100
特別損失合計	367,573	105,010
税金等調整前四半期純利益	14,393,794	26,864,208
法人税、住民税及び事業税	4,432,428	4,484,817
法人税等調整額	△249,019	△7,845
法人税等合計	4,183,408	4,476,971
四半期純利益	10,210,385	22,387,237
非支配株主に帰属する四半期純利益	1,816	2,267
親会社株主に帰属する四半期純利益	10,208,569	22,384,970

(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 (自 2022年1月1日 至 2022年9月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年1月1日 至 2023年9月30日)
四半期純利益	10,210,385	22,387,237
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	△200,237	△88,806
為替換算調整勘定	2,858,957	4,633,815
その他の包括利益合計	2,658,719	4,545,008
四半期包括利益	12,869,105	26,932,246
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	12,866,020	26,928,681
非支配株主に係る四半期包括利益	3,084	3,565

（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）

該当事項はありません。

（当四半期連結累計期間における重要な子会社の異動）

当第3四半期連結会計期間末より、前連結会計年度において持分法適用関連会社であったDCI International, LLCの株式を追加取得したため、連結の範囲に含めております。

なお、DCI International, LLCは、特定子会社に該当します。

(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 2022年1月1日 至 2022年9月30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)

	報告セグメント				調整額 (注) 1	四半期連結損 益計算書計上 額(注) 2
	歯科事業	外科事業	機工事業	合計		
売上高						
外部顧客への売上高	30,301,499	2,393,080	3,405,627	36,100,208	—	36,100,208
セグメント間の内部売上高又は振替高	—	—	—	—	—	—
計	30,301,499	2,393,080	3,405,627	36,100,208	—	36,100,208
セグメント利益	12,727,332	1,233,333	1,310,459	15,271,125	△3,377,096	11,894,028

(注) 1. セグメント利益の調整額は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費及び試験研究費であります。

2. セグメント利益は四半期連結損益計算書の営業利益との調整を行っております。

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

「歯科事業」セグメントにおいて170,353千円、「外科事業」セグメントにおいて38,182千円、「機工事業」セグメントにおいて38,182千円、報告セグメントに配分していない全社資産において79,628千円、それぞれ固定資産の減損損失を計上しております。

II 当第3四半期連結累計期間（自 2023年1月1日 至 2023年9月30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)

	報告セグメント				調整額 (注) 1	四半期連結損 益計算書計上 額(注) 2
	歯科事業	外科事業	機工事業	合計		
売上高						
外部顧客への売上高	32,765,446	2,591,901	5,859,743	41,217,090	—	41,217,090
セグメント間の内部売上高又は振替高	—	—	—	—	—	—
計	32,765,446	2,591,901	5,859,743	41,217,090	—	41,217,090
セグメント利益	13,280,199	1,323,302	1,225,113	15,828,615	△4,001,262	11,827,353

(注) 1. セグメント利益の調整額は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費及び試験研究費であります。

2. セグメント利益は四半期連結損益計算書の営業利益との調整を行っております。

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

(のれんの金額の重要な変動)

歯科事業において、当社の持分法適用会社であるDCI International, LLCの持分を追加取得し、連結の範囲に含めたことにより、のれんが31,009,106千円発生しております。なお、当該のれんの金額は、企業結合に係る暫定的な会計処理により算定された金額であります。