

2024年3月期 第3四半期決算短信〔IFRS〕（連結）

2024年2月9日

上場会社名 ティ・エス テック株式会社 上場取引所 東
 コード番号 7313 URL <https://www.tstech.co.jp/>
 代表者（役職名） 代表取締役 社長（氏名） 保田 真成
 問合せ先責任者（役職名） コーポレート・コミュニケーション部長（氏名） 大塚 武（TEL）048(462)1121
 四半期報告書提出予定日 2024年2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 : 無
 四半期決算説明会開催の有無 : 無

（百万円未満切捨て）

1. 2024年3月期第3四半期の連結業績（2023年4月1日～2023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）

	売上収益		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	%
2024年3月期第3四半期	329,497	8.9	14,040	36.3	17,502	33.1	12,246	59.1	9,363	170.0	24,685	75.4
2023年3月期第3四半期	302,473	17.2	10,300	△31.8	13,147	△24.4	7,698	△40.7	3,467	△57.3	14,071	△20.8

	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3四半期	73.42	—
2023年3月期第3四半期	26.72	—

（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	1株当たり親会社 所有者帰属持分
	百万円	百万円	百万円	%	円 銭
2024年3月期第3四半期	431,064	332,116	311,489	72.3	2,441.99
2023年3月期	416,226	323,458	298,791	71.8	2,343.38

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	—	30.00	—	33.00	63.00
2024年3月期	—	35.00	—	—	—
2024年3月期(予想)	—	—	—	38.00	73.00

（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		税引前利益		当期利益		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	%	百万円	%	円 銭
通期	440,000	7.5	20,000	31.1	23,200	24.1	15,200	40.3	12,000	124.6	94.09

（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 : 無
(連結範囲の変更を伴う特定子会社の異動)
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)	2024年3月期3Q	136,000,000株	2023年3月期	136,000,000株
② 期末自己株式数	2024年3月期3Q	8,444,587株	2023年3月期	8,495,146株
③ 期中平均株式数 (四半期累計)	2024年3月期3Q	127,536,980株	2023年3月期3Q	129,776,234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

業績予想につきましては、現時点で入手可能な情報に基づき当社の経営者が判断した予想であり、リスクや不確実性を含んでおります。

従いまして、これらの業績予想のみに全面的に依拠して投資判断を下すことは控えるようお願いいたします。実際の業績は、様々な重要な要素により、これらの業績予想とは、大きく異なる結果となり得ることを、ご承知おきください。業績予想の前提となる仮定等については、添付資料4ページ「(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	4
(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明	4
2. 要約四半期連結財務諸表及び主な注記	5
(1) 要約四半期連結財政状態計算書	5
(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	7
(3) 要約四半期連結持分変動計算書	9
(4) 要約四半期連結キャッシュ・フロー計算書	11
(5) 要約四半期連結財務諸表に関する注記事項	13

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（2023年4月1日～2023年12月31日）における連結業績は、米州地域を中心とした金型売上の減少はありましたが増産効果や為替換算効果等により、売上収益は3,294億97百万円と前年同期に比べ270億23百万円（8.9%）の増収となりました。

利益面では、諸経費の増加はありましたが増収効果等により、営業利益は140億40百万円と前年同期に比べ37億40百万円（36.3%）の増益となりました。また、少数株主を有する中国地域での減益に伴う非支配持分に帰属する四半期利益の減少により、親会社の所有者に帰属する四半期利益は93億63百万円と前年同期に比べ58億95百万円（170.0%）の増益となりました。

※USドル/円 平均為替レート・・・前第3四半期：136.5円⇒当第3四半期：143.3円

中国元/円 平均為替レート・・・前第3四半期：19.9円⇒当第3四半期：20.0円

セグメントごとの事業概況及び業績は次のとおりです。

(日本)

(単位：百万円)

	前第3四半期 累計期間	当第3四半期 累計期間	前期比増減額	前期比増減率
売上収益	63,206	65,793	2,586	4.1%
営業利益	4,384	6,387	2,003	45.7%

前期との主な増減理由

売上収益 開発売上や金型売上の減少はありましたが、増産効果やロイヤリティ売上の増加等により微増となりました。

営業利益 増収効果や人事制度見直しによる一過性費用の減少等により増益となりました。

(米州)

(単位：百万円)

	前第3四半期 累計期間	当第3四半期 累計期間	前期比増減額	前期比増減率
売上収益	138,006	175,636	37,629	27.3%
営業利益（△は損失）	△5,094	1,891	6,986	—%

前期との主な増減理由

売上収益 金型売上の減少はありましたが、増産効果や為替換算効果等により増収となりました。

営業利益 諸経費の増加はありましたが、増収効果等により増益となりました。

(中国)

(単位：百万円)

	前第3四半期 累計期間	当第3四半期 累計期間	前期比増減額	前期比増減率
売上収益	93,354	72,264	△21,089	△22.6%
営業利益	14,831	8,720	△6,110	△41.2%

前期との主な増減理由

売上収益 部品売上の増加はありましたが、減産影響等により減収となりました。

営業利益 諸経費の抑制や原価低減に努めましたが、減収影響等により減益となりました。

(アジア・欧州)

(単位：百万円)

	前第3四半期 累計期間	当第3四半期 累計期間	前期比増減額	前期比増減率
売上収益	29,058	35,403	6,344	21.8%
営業利益	524	1,748	1,224	233.4%

前期との主な増減理由

売上収益 為替換算効果や増産効果等により増収となりました。

営業利益 諸経費の増加はありましたが、増収効果等により増益となりました。

また、事業別の売上収益については下記のとおりです。

(単位：百万円)

	前第3四半期 累計期間		当第3四半期 累計期間		前期比増減額	前期比増減率
		構成比		構成比		
二輪事業	6,105	2.0%	5,961	1.8%	△144	△2.4%
四輪事業	282,829	93.5%	307,231	93.2%	24,402	8.6%
(シート)	254,170	84.0%	280,053	85.0%	25,882	10.2%
(内装品)	28,659	9.5%	27,178	8.2%	△1,480	△5.2%
その他事業	13,538	4.5%	16,303	4.9%	2,765	20.4%
合計	302,473	100.0%	329,497	100.0%	27,023	8.9%

(2) 財政状態に関する説明

(資産)

当第3四半期連結会計期間末における資産合計は、4,310億64百万円と前連結会計年度末に比べ148億37百万円の増加となりました。これは、為替換算影響等により全般的に資産が増加したことが主な要因です。

(負債)

負債合計は、989億47百万円と前連結会計年度末に比べ61億79百万円の増加となりました。これは、為替換算影響等により全般的に負債が増加したこと、及び主要客先からの受注台数の増加等により営業債務及びその他の債務が増加したことが主な要因です。

(資本)

資本合計は、3,321億16百万円と前連結会計年度末に比べ86億57百万円の増加となりました。これは、合弁先への配当金支払等による非支配持分の減少はありましたが、在外営業活動体の換算差額の増加等によりその他の資本の構成要素が増加したことが主な要因です。

(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

当第3四半期連結累計期間の実績、現時点における主要客先からの受注動向及び為替動向を考慮した結果、2023年11月10日公表の連結業績予想を変更していません。

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3四半期連結会計期間 (2023年12月31日)
資産		
流動資産		
現金及び現金同等物	132,914	143,386
営業債権及びその他の債権	74,812	75,041
その他の金融資産	17,757	9,296
棚卸資産	31,939	34,702
未収法人所得税等	2,432	3,332
その他の流動資産	5,813	6,668
流動資産合計	265,670	272,426
非流動資産		
有形固定資産	83,874	86,024
無形資産	10,688	10,826
持分法で会計処理されている投資	17,935	17,913
その他の金融資産	29,244	34,218
退職給付に係る資産	4,941	4,910
繰延税金資産	3,550	4,368
その他の非流動資産	321	375
非流動資産合計	150,556	158,637
資産合計	416,226	431,064

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2023年12月31日)
負債及び資本		
流動負債		
営業債務及びその他の債務	69,710	75,262
その他の金融負債	1,166	1,087
未払法人所得税等	2,318	3,509
引当金	639	231
その他の流動負債	6,828	7,123
流動負債合計	80,663	87,214
非流動負債		
その他の金融負債	3,662	3,561
退職給付に係る負債	1,917	1,959
引当金	150	156
繰延税金負債	5,081	4,714
その他の非流動負債	1,292	1,339
非流動負債合計	12,104	11,732
負債合計	92,767	98,947
資本		
資本金	4,700	4,700
資本剰余金	5,392	5,398
自己株式	△12,508	△12,434
利益剰余金	268,172	268,864
その他の資本の構成要素	33,035	44,960
親会社の所有者に帰属する持分合計	298,791	311,489
非支配持分	24,666	20,626
資本合計	323,458	332,116
負債及び資本合計	416,226	431,064

(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 2022年4月1日 至 2022年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年12月31日)
売上収益	302,473	329,497
売上原価	△263,849	△283,330
売上総利益	38,624	46,166
販売費及び一般管理費	△28,934	△33,071
その他の収益	837	2,218
その他の費用	△228	△1,274
営業利益	10,300	14,040
金融収益	2,360	3,751
金融費用	△101	△221
持分法による投資損益(△は損失)	588	△67
税引前四半期利益	13,147	17,502
法人所得税費用	△5,449	△5,255
四半期利益	7,698	12,246
四半期利益の帰属		
親会社の所有者に帰属する四半期利益	3,467	9,363
非支配持分に帰属する四半期利益	4,230	2,883
四半期利益	7,698	12,246
1株当たり四半期利益		
基本的1株当たり四半期利益(円)	26.72	73.42
希薄化後1株当たり四半期利益(円)	—	—

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 2022年4月1日 至 2022年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年12月31日)
四半期利益	7,698	12,246
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		
確定給付制度の再測定	21	△21
その他の包括利益を通じて公正価値で測定する 資本性金融資産	△1,049	3,060
持分法適用会社に対する持分相当額	△56	249
純損益に振り替えられることのない項目合計	△1,084	3,288
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	6,260	8,483
持分法適用会社に対する持分相当額	1,197	667
純損益に振り替えられる可能性のある項目合計	7,457	9,150
税引後その他の包括利益	6,373	12,439
四半期包括利益	14,071	24,685
四半期包括利益の帰属		
親会社の所有者に帰属する四半期包括利益	9,955	21,288
非支配持分に帰属する四半期包括利益	4,116	3,396
四半期包括利益	14,071	24,685

(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 2022年4月1日 至 2022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	自己株式	利益剰余金	その他の資本の構成要素
期首残高	4,700	5,150	△4,737	270,031	21,710
四半期包括利益					
四半期利益				3,467	
その他の包括利益					6,487
四半期包括利益合計	—	—	—	3,467	6,487
所有者との取引等					
配当				△7,588	
自己株式の取得			△7,847		
自己株式の処分		△83	83		
株式に基づく報酬取引		111			
子会社に対する所有者持分の変動		183			
その他			△1	385	
所有者との取引等合計	—	211	△7,765	△7,203	—
期末残高	4,700	5,362	△12,502	266,296	28,198

	親会社の所有者に帰属する持分合計	非支配持分	資本合計
期首残高	296,855	28,727	325,583
四半期包括利益			
四半期利益	3,467	4,230	7,698
その他の包括利益	6,487	△114	6,373
四半期包括利益合計	9,955	4,116	14,071
所有者との取引等			
配当	△7,588	△10,156	△17,745
自己株式の取得	△7,847		△7,847
自己株式の処分	—		—
株式に基づく報酬取引	111		111
子会社に対する所有者持分の変動	183	187	371
その他	383		383
所有者との取引等合計	△14,756	△9,968	△24,725
期末残高	292,053	22,875	314,929

当第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	自己株式	利益剰余金	その他の資本の構成要素
期首残高	4,700	5,392	△12,508	268,172	33,035
四半期包括利益					
四半期利益				9,363	
その他の包括利益					11,925
四半期包括利益合計	—	—	—	9,363	11,925
所有者との取引等					
配当				△8,672	
自己株式の取得					
自己株式の処分		△83	83		
株式に基づく報酬取引		89			
子会社に対する所有者持分の変動					
その他			△9		
所有者との取引等合計	—	6	74	△8,672	—
期末残高	4,700	5,398	△12,434	268,864	44,960

	親会社の所有者に帰属する持分合計	非支配持分	資本合計
期首残高	298,791	24,666	323,458
四半期包括利益			
四半期利益	9,363	2,883	12,246
その他の包括利益	11,925	513	12,439
四半期包括利益合計	21,288	3,396	24,685
所有者との取引等			
配当	△8,672	△7,436	△16,109
自己株式の取得	—	—	—
自己株式の処分	—	—	—
株式に基づく報酬取引	89	—	89
子会社に対する所有者持分の変動	—	—	—
その他	△9	—	△9
所有者との取引等合計	△8,591	△7,436	△16,028
期末残高	311,489	20,626	332,116

(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 2022年4月1日 至 2022年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年12月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税引前四半期利益	13,147	17,502
減価償却費及び償却費	8,912	9,388
減損損失	15	115
固定資産処分損益(△は益)	△183	△495
金融収益及び金融費用(△は益)	△1,748	△2,770
持分法による投資損益(△は益)	△588	67
営業債権及びその他の債権の増減額(△は増加)	13,379	2,121
リース債権の増減額(△は増加)	2,657	3,162
棚卸資産の増減額(△は増加)	7,562	△1,097
営業債務及びその他の債務の増減額(△は減少)	△4,626	2,237
退職給付に係る資産及び負債の増減額	275	17
引当金の増減額(△は減少)	△12	△422
その他	△4,078	986
小計	34,712	30,811
利息の受取額	1,273	2,204
配当金の受取額	1,190	1,681
利息の支払額	△101	△215
法人所得税等の支払額	△7,211	△6,712
営業活動によるキャッシュ・フロー	29,864	27,770
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	△14,059	△4,522
定期預金の払戻による収入	10,789	12,499
有形固定資産の取得による支出	△10,256	△9,313
有形固定資産の売却による収入	595	952
無形資産の取得による支出	△1,872	△2,491
資本性金融商品の取得による支出	△75	△92
貸付けによる支出	△79	△212
貸付金の回収による収入	107	99
その他	△51	536
投資活動によるキャッシュ・フロー	△14,902	△2,544

(単位：百万円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年12月31日)
財務活動によるキャッシュ・フロー		
リース負債の返済による支出	△1,549	△1,061
非支配持分への子会社持分売却による収入	450	—
自己株式の取得による支出	△7,847	—
自己株式取得のための預託金の増減額 (△は増加)	7,870	—
配当金の支払額	△7,600	△8,687
非支配持分への配当金の支払額	△7,766	△7,651
財務活動によるキャッシュ・フロー	△16,444	△17,400
現金及び現金同等物に係る換算差額	1,288	2,646
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	△194	10,471
現金及び現金同等物の期首残高	139,585	132,914
新規連結に伴う現金及び現金同等物の増加額	220	—
現金及び現金同等物の四半期末残高	139,611	143,386

(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。

(セグメント情報等)

報告セグメントごとの売上収益、利益又は損失の金額に関する情報

前第3四半期連結累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)

(単位：百万円)

	報告セグメント					調整額	連結
	日本	米州	中国	アジア ・欧州	計		
売上収益							
外部顧客への 売上収益	45,067	137,477	91,959	27,969	302,473	—	302,473
セグメント間の 内部売上収益	18,139	529	1,394	1,089	21,152	△21,152	—
計	63,206	138,006	93,354	29,058	323,626	△21,152	302,473
セグメント利益 (△は損失)	4,384	△5,094	14,831	524	14,645	△4,344	10,300
金融収益及び金融費用	—	—	—	—	—	—	2,259
持分法による投資利益	—	—	—	—	—	—	588
税引前四半期利益	—	—	—	—	—	—	13,147

(注) 1 セグメント利益の調整額△4,344百万円には、セグメント間取引消去163百万円、親会社の本社管理部門にかかる配賦不能営業費用△4,508百万円を含んでいます。

2 報告セグメントの利益は、要約四半期連結損益計算書上の営業利益ベースの数値です。

当第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					調整額	連結
	日本	米州	中国	アジア ・欧州	計		
売上収益							
外部顧客への 売上収益	49,775	175,167	70,779	33,774	329,497	—	329,497
セグメント間の 内部売上収益	16,017	469	1,484	1,629	19,600	△19,600	—
計	65,793	175,636	72,264	35,403	349,098	△19,600	329,497
セグメント利益	6,387	1,891	8,720	1,748	18,749	△4,708	14,040
金融収益及び金融費用	—	—	—	—	—	—	3,529
持分法による投資損失	—	—	—	—	—	—	△67
税引前四半期利益	—	—	—	—	—	—	17,502

(注) 1 セグメント利益の調整額△4,708百万円には、セグメント間取引消去△46百万円、親会社の本社管理部門にかかる配賦不能営業費用△4,662百万円を含んでいます。

2 報告セグメントの利益は、要約四半期連結損益計算書上の営業利益ベースの数値です。