



2025年3月期 決算短信〔日本基準〕(連結)

2025年5月14日

上場会社名 三菱製鋼株式会社 上場取引所 東
コード番号 5632 URL <https://www.mitsubishisteel.co.jp/>
代表者 (役職名) 代表取締役社長執行役員 (氏名) 山口 淳
問合せ先責任者 (役職名) 執行役員経理部長 (氏名) 赤羽 俊樹 (TEL) 03(3536)3135
定時株主総会開催予定日 2025年6月20日 配当支払開始予定日 2025年6月23日
有価証券報告書提出予定日 2025年6月20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. 2025年3月期の連結業績(2024年4月1日～2025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	%
2025年3月期	159,584	△6.1	6,564	36.5	4,854	149.1	2,363	—
2024年3月期	169,943	△0.3	4,808	△13.3	1,949	△47.9	△969	—

(注) 包括利益 2025年3月期 3,685百万円(—%) 2024年3月期 △660百万円(—%)

	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	%	%	%
2025年3月期	155.92	—	5.6	3.4	4.1
2024年3月期	△63.50	—	△2.3	1.3	2.8

(参考) 持分法投資損益 2025年3月期 73百万円 2024年3月期 33百万円

(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
2025年3月期	138,667	49,851	30.8	2,820.29
2024年3月期	147,071	47,832	28.0	2,704.29

(参考) 自己資本 2025年3月期 42,643百万円 2024年3月期 41,148百万円

(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
2025年3月期	6,010	△5,171	△6,541	16,141
2024年3月期	6,477	△3,971	△11,607	22,215

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	%	%
2024年3月期	—	25.00	—	35.00	60.00	926	—	2.2
2025年3月期	—	30.00	—	34.00	64.00	987	41.0	2.3
2026年3月期(予想)	—	40.00	—	40.00	80.00		40.4	

3. 2026年3月期の連結業績予想(2025年4月1日～2026年3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		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
第2四半期(累計)	78,000	△3.1	3,000	△5.2	2,160	29.9	1,300	—	85.77
通 期	159,000	△0.4	7,400	12.7	5,700	17.4	3,000	26.9	197.92

※ 注記事項

(1) 期中における連結範囲の重要な変更 : 有
新規 一社 (社名) — 、除外 1社 (社名) MSSC Ahle GmbH

(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 : 有
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

(注) 詳細につきましては、添付資料13ページ「3. 連結財務諸表及び主な注記(5)連結財務諸表に関する注記事項(会計方針の変更)」をご覧ください。

(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)
② 期末自己株式数
③ 期中平均株式数

2025年3月期	15,709,968株	2024年3月期	15,709,968株
2025年3月期	589,574株	2024年3月期	494,006株
2025年3月期	15,157,419株	2024年3月期	15,272,796株

(参考) 個別業績の概要

1. 2025年3月期の個別業績(2024年4月1日~2025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	%
2025年3月期	84,705	0.2	3,582	32.2	1,891	—	△83	—
2024年3月期	84,504	△6.1	2,709	△63.1	△3,392	—	△4,394	—

	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
2025年3月期	△5.50	—
2024年3月期	△287.72	—

(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
2025年3月期	80,643	26,885	33.3	1,778.12
2024年3月期	85,671	28,106	32.8	1,847.20

(参考) 自己資本 2025年3月期 26,885百万円 2024年3月期 28,106百万円

※ 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

業績予想につきましては、現時点において入手可能な情報に基づき作成したものであり、実際の業績は、今後様々な要因によって予想数値と異なる場合があります。

なお、本予想に関する事項は、添付資料3ページ「1. 経営成績等の概況(4)今後の見通し」をご参照ください。

○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) 当期のキャッシュ・フローの概況	3
(4) 今後の見通し	3
2. 会計基準の選択に関する基本的な考え方	4
3. 連結財務諸表及び主な注記	5
(1) 連結貸借対照表	5
(2) 連結損益計算書及び連結包括利益計算書	7
(3) 連結株主資本等変動計算書	9
(4) 連結キャッシュ・フロー計算書	11
(5) 連結財務諸表に関する注記事項	13
(継続企業の前提に関する注記)	13
(連結の範囲の変更)	13
(会計方針の変更)	13
(セグメント情報等)	14
(収益認識関係)	16
(1株当たり情報)	17
(重要な後発事象)	17
4. 補足情報(連結)	18

1. 経営成績等の概況

(1) 当期の経営成績の概況

【経営成績】

(単位：百万円)

	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
2025年3月期	159,584	6,564	4,854	2,363	155.92円
2024年3月期	169,943	4,808	1,949	△969	△63.50円
増 減	△10,359	1,755	2,905	3,333	

当連結会計年度（2024年4月～2025年3月）において、当社グループの主要需要先である建設機械業界は前下期に急減した需要は回復しつつあるものの、引き続き力強さを欠きました。また自動車業界は国内外で一部メーカーの販売不振や生産調整等の影響を受けました。

調達コスト面は、原材料市況は下落しているものの、エネルギー価格をはじめ諸コストの上昇や為替変動影響を受け、高位に推移しました。

このような状況下、当社グループの連結売上高は、戦略事業である精密ばね部品の大型案件量産開始があったものの、建設機械向け及び自動車向け等の売上数量減により、前期比103億5千9百万円（6.1%）減収の1,595億8千4百万円となりました。連結営業利益は、売上数量減があったものの、戦略事業である精密ばね部品・海外鋼材事業の収益貢献等により、前期比17億5千5百万円（36.5%）増益の65億6千4百万円となりました。

また、親会社株主に帰属する当期純利益は、ドイツばね事業からの撤退等による特別損失を計上したものの、営業増益及び営業外費用の削減等により、前期比33億3千3百万円増益の23億6千3百万円（前期は親会社株主に帰属する当期純損失9億6千9百万円）となりました。

セグメントの業績を示すと、次のとおりであります。

セグメント別状況

(単位：百万円)

	2025年3月期		2024年3月期		前 期 比 増 減			
	売上高	営業利益	売上高	営業利益	売上高		営業利益	
特殊鋼鋼材事業	81,526	3,318	88,850	2,311	△7,324	△8.2%	1,006	43.5%
ばね事業	66,098	2,005	70,570	962	△4,471	△6.3%	1,042	108.3%
素形材事業	9,221	411	9,419	751	△197	△2.1%	△340	△45.3%
機器装置事業	10,455	709	10,018	704	437	4.4%	4	0.7%
その他の事業	3,673	145	3,411	78	262	7.7%	67	86.1%
小計	170,975	6,590	182,270	4,809				
調整額	△11,391	△25	△12,326	△0				
合計	159,584	6,564	169,943	4,808	△10,359	△6.1%	1,755	36.5%

特殊鋼鋼材事業の売上高は、前期比73億2千4百万円（8.2%）減収の815億2千6百万円となりました。国内における建設機械向け等の売上数量減に加え、インドネシア海外事業においては同国及びタイにおけるローン審査厳格化に伴う自動車販売の不振等により売上数量減となり、減収となりました。営業利益は、前期比10億6百万円（43.5%）増益の33億1千8百万円となりました。売上数量減の影響を受けたものの、国内外ともに売価やコストの改善を進め、増益となりました。特にインドネシア海外事業は製造コスト改善により損益分岐点を引き下げたため、厳しい環境下においても安定的に収益を確保できる体質への転換が進んでおります。

ばね事業の売上高は、前期比44億7千1百万円（6.3%）減収の660億9千8百万円となりました。戦略事業として注力している精密ばね部品の売上数量増があったものの、自動車向け及び建設機械向け製品の売上数量減の影響が上回り、減収となりました。営業利益は、前期比10億4千2百万円（108.3%）増益の20億5百万円となりました。精密ばね部品の大型案件に伴う収益貢献等により、大幅増益となりました。

素形材事業の売上高は、前期比1億9千7百万円（2.1%）減収の92億2千1百万円となりました。中国・台湾におけるスマートフォン等のデジタル機器向け特殊合金粉末の売上数量減により、減収となりました。営業利益は、前期比3億4千万円（45.3%）減益の4億1千1百万円となりました。特殊合金粉末の売上数量減に加え、精密鋳造品の製造コスト上昇に対する売価転嫁が遅れていることにより、減益となりました。

機器装置事業の売上高は、鍛圧機械等の増収により、前期比4億3千7百万円（4.4%）増収の104億5千5百万円となりましたが、営業利益は製品構成により、前期比4百万円（0.7%）増益の7億9百万円と前期並みとなりました。

なお当期の受注は前期を上回る実績となり、次期以降の収益に貢献してまいります。また次期以降の受注も好調に推移する見通しです。

その他の事業は、流通及びサービス業等ではありますが、売上高は、前期比2億6千2百万円（7.7%）増収の36億7千3百万円、営業利益は、前期比6千7百万円（86.1%）増益の1億4千5百万円となりました。

（２）当期の財政状態の概況

当連結会計年度末の総資産は、主に借入金の返済による現金同等物の減少により、前連結会計年度末に比べ84億3百万円減少し、1,386億6千7百万円となりました。当連結会計年度末の負債総額は、主に借入金の返済及び仕入債務の支払いにより、前連結会計年度末に比べ104億2千2百万円減少し、888億1千5百万円となりました。

当連結会計年度末の純資産は、主に親会社株主に帰属する当期純利益及び為替変動に伴う為替換算調整勘定の増加により、前連結会計年度末に比べ20億1千8百万円増加し、498億5千1百万円となりました。

（３）当期のキャッシュ・フローの概況

当連結会計年度のキャッシュ・フローは営業活動による60億1千万円の収入、投資活動で51億7千1百万円の支出、財務活動では65億4千1百万円の支出となりました。

この結果、現金及び現金同等物は当連結会計年度に56億6千8百万円減少し、当連結会計年度末残高は161億4千1百万円となりました。

〔営業活動によるキャッシュ・フロー〕

仕入債務の減少額64億5百万円等の支出があった一方、税金等調整前当期純利益42億9百万円、減価償却費41億1千9百万円、たな卸資産の減少額23億9千9百万円等の収入がありましたので、営業活動全体として60億1千万円の収入となりました。

〔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46億2千万円等の支出がありましたので、投資活動全体として51億7千1百万円の支出となりました。

〔財務活動によるキャッシュ・フロー〕

借入金による収入58億5千万円等の収入があった一方、借入金の返済111億2千8百万円、配当金の支払い10億2百万円等の支出がありましたので財務活動全体として65億4千1百万円の支出となりました。

（４）今後の見通し

2026年3月期の見通しにつきましては、戦略事業の精密ばね部品や受注が好調な機器装置事業の売上増等を見込む一方で、米国関税影響による需要減やコストアップのリスク等を織り込み、業績予想値は連結売上高1,590億円、連結営業利益74億円、連結経常利益57億円、親会社株主に帰属する当期純利益30億円としています。また変化が激しく先行きが不透明な事業環境の中で、海外拠点に対する追加の構造改革も計画しています。これにより、事業ポートフォリオの最適化を進め、当社の持続的成長に向け、重点拠点及び戦略事業へのリソース投入を加速させてまいります。

また株主価値向上に向けて、株主還元方針の見直しを行っております。詳しくは本日公表の「配当方針の変更に関するお知らせ」をご覧ください。

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、連結財務諸表の期間比較可能性及び企業間の比較可能性を考慮し、当面は日本基準で連結財務諸表を作成する方針であります。

なお、IFRSの適用につきましては、国内外の諸情勢を考慮の上、適切に対応していく方針であります。

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 (2024年3月31日)	当連結会計年度 (2025年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	22,237	16,163
受取手形、売掛金及び契約資産	29,725	30,268
電子記録債権	4,224	4,193
商品及び製品	14,948	12,178
仕掛品	6,544	6,424
原材料及び貯蔵品	9,987	10,082
その他	5,304	4,026
貸倒引当金	△55	△56
流動資産合計	92,916	83,281
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	8,632	8,134
機械装置及び運搬具（純額）	12,170	11,783
土地	15,473	15,778
リース資産（純額）	1,003	1,002
その他（純額）	1,069	1,475
有形固定資産合計	38,348	38,174
無形固定資産		
その他	790	661
無形固定資産合計	790	661
投資その他の資産		
投資有価証券	5,914	6,009
破産更生債権等	—	4,417
退職給付に係る資産	7,117	7,122
差入保証金	—	675
その他	1,984	1,650
貸倒引当金	△0	△3,323
投資その他の資産合計	15,015	16,550
固定資産合計	54,154	55,386
資産合計	147,071	138,667

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2024年3月31日)	当連結会計年度 (2025年3月31日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	17,401	11,707
電子記録債務	4,816	3,674
短期借入金	20,120	22,787
未払法人税等	242	722
未払消費税等	499	405
契約負債	246	588
その他	5,330	5,544
流動負債合計	48,659	45,429
固定負債		
長期借入金	35,619	28,224
リース債務	1,228	1,274
役員退職慰労引当金	115	134
役員株式給付引当金	5	55
事業整理損失引当金	69	334
訴訟損失引当金	—	675
退職給付に係る負債	9,861	9,053
その他	3,679	3,634
固定負債合計	50,579	43,385
負債合計	99,238	88,815
純資産の部		
株主資本		
資本金	10,003	10,003
資本剰余金	2,229	2,225
利益剰余金	32,881	33,723
自己株式	△1,484	△1,620
株主資本合計	43,630	44,332
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	805	849
為替換算調整勘定	△4,889	△3,900
退職給付に係る調整累計額	1,601	1,362
その他の包括利益累計額合計	△2,482	△1,688
非支配株主持分	6,684	7,207
純資産合計	47,832	49,851
負債純資産合計	147,071	138,667

(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 2023年4月1日 至 2024年3月31日)	当連結会計年度 (自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)
売上高	169,943	159,584
売上原価	148,155	135,871
売上総利益	21,788	23,712
販売費及び一般管理費	16,979	17,148
営業利益	4,808	6,564
営業外収益		
受取利息	96	185
受取配当金	58	45
持分法による投資利益	33	73
その他	606	395
営業外収益合計	795	700
営業外費用		
支払利息	1,697	1,490
為替差損	1,262	460
その他	694	459
営業外費用合計	3,654	2,410
経常利益	1,949	4,854
特別利益		
投資有価証券売却益	115	233
受取保険金	78	198
受取補償金	—	668
その他	1	—
特別利益合計	195	1,100
特別損失		
減損損失	1,315	—
事業整理損失引当金繰入額	—	349
事業整理損失	—	720
訴訟損失引当金繰入額	—	675
その他	90	—
特別損失合計	1,406	1,745
税金等調整前当期純利益	738	4,209
法人税、住民税及び事業税	915	1,030
法人税等調整額	533	402
法人税等合計	1,448	1,433
当期純利益又は当期純損失(△)	△709	2,776
非支配株主に帰属する当期純利益	259	413
親会社株主に帰属する当期純利益又は親会社株主に帰属する当期純損失(△)	△969	2,363

連結包括利益計算書

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)	当連結会計年度 (自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)
当期純利益又は当期純損失 (△)	△709	2,776
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	377	52
為替換算調整勘定	△1,087	1,122
退職給付に係る調整額	739	△257
持分法適用会社に対する持分相当額	18	△9
その他の包括利益合計	49	909
包括利益	△660	3,685
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	△1,138	3,157
非支配株主に係る包括利益	477	528

(3) 連結株主資本等変動計算書

前連結会計年度(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	10,003	2,236	34,855	△1,301	45,793
当期変動額					
非支配株主との取引に係る親会社の持分変動		△6			△6
剰余金の配当			△1,003		△1,003
親会社株主に帰属する当期純損失(△)			△969		△969
自己株式の取得				△259	△259
自己株式の処分				76	76
連結範囲の変動					—
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)					—
当期変動額合計	—	△6	△1,973	△182	△2,162
当期末残高	10,003	2,229	32,881	△1,484	43,630

	その他の包括利益累計額				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	435	△3,679	929	△2,313	6,208	49,688
当期変動額						
非支配株主との取引に係る親会社の持分変動					6	—
剰余金の配当						△1,003
親会社株主に帰属する当期純損失(△)						△969
自己株式の取得						△259
自己株式の処分						76
連結範囲の変動						—
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	370	△1,210	671	△168	469	300
当期変動額合計	370	△1,210	671	△168	476	△1,855
当期末残高	805	△4,889	1,601	△2,482	6,684	47,832

当連結会計年度(自2024年4月1日 至2025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	10,003	2,229	32,881	△1,484	43,630
当期変動額					
非支配株主との取引に係る親会社の持分変動		△3			△3
剰余金の配当			△1,003		△1,003
親会社株主に帰属する当期純利益			2,363		2,363
自己株式の取得				△141	△141
自己株式の処分				5	5
連結範囲の変動			△518		△518
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)					—
当期変動額合計	—	△3	841	△135	701
当期末残高	10,003	2,225	33,723	△1,620	44,332

	その他の包括利益累計額				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	805	△4,889	1,601	△2,482	6,684	47,832
当期変動額						
非支配株主との取引に係る親会社の持分変動					3	△0
剰余金の配当						△1,003
親会社株主に帰属する当期純利益						2,363
自己株式の取得						△141
自己株式の処分						5
連結範囲の変動		302		302		△216
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	43	686	△239	491	519	1,011
当期変動額合計	43	989	△239	794	523	2,018
当期末残高	849	△3,900	1,362	△1,688	7,207	49,851

(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 2023年4月1日 至 2024年3月31日)	当連結会計年度 (自 2024年4月1日 至 2025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	738	4,209
減価償却費	4,139	4,119
減損損失	1,315	—
事業整理損失	—	720
受取保険金	△78	△198
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△15	△206
退職給付に係る負債の増減額 (△は減少)	568	△92
退職給付に係る資産の増減額 (△は増加)	△794	△154
事業整理損失引当金の増減額 (△は減少)	1	297
訴訟損失引当金の増減額 (△は減少)	—	675
その他の引当金の増減額 (△は減少)	△34	—
受取利息及び受取配当金	△154	△230
支払利息	1,697	1,490
為替差損益 (△は益)	△226	64
持分法による投資損益 (△は益)	△33	△73
固定資産処分損益 (△は益)	36	59
投資有価証券売却損益 (△は益)	△115	△233
売上債権の増減額 (△は増加)	3,829	△1,235
棚卸資産の増減額 (△は増加)	3,157	2,399
破産更生債権等の増減額 (△は増加)	—	△72
仕入債務の増減額 (△は減少)	274	△6,405
未収入金の増減額 (△は増加)	1,183	550
その他	△5,343	1,426
小計	10,146	7,111
利息及び配当金の受取額	151	232
利息の支払額	△1,782	△1,489
法人税等の支払額又は還付額 (△は支払)	△2,040	△42
受取保険金の受取額	78	198
その他の支出	△77	1
営業活動によるキャッシュ・フロー	6,477	6,010

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)	当連結会計年度 (自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)
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	△24	△24
定期預金の払戻による収入	24	24
投資有価証券の取得による支出	△1	△1
投資有価証券の売却による収入	153	281
有形固定資産の取得による支出	△3,637	△4,620
有形固定資産の売却による収入	17	38
有形固定資産の処分による支出	△28	△42
無形固定資産の取得による支出	△422	△166
長期前払費用の取得による支出	△1	△0
貸付けによる支出	△45	△21
貸付金の回収による収入	56	36
関係会社株式の取得による支出	△57	—
差入保証金の差入による支出	—	△675
その他	△4	1
投資活動によるキャッシュ・フロー	△3,971	△5,171
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）	△5,100	△975
長期借入れによる収入	1,200	5,850
長期借入金の返済による支出	△5,991	△10,152
自己株式の取得による支出	△259	△141
自己株式の処分による収入	76	5
非支配株主への配当金の支払額	△8	△8
リース債務の返済による支出	△525	△116
配当金の支払額	△998	△1,002
連結の範囲の変更を伴わない子会社株式の取得による支出	—	△0
財務活動によるキャッシュ・フロー	△11,607	△6,541
現金及び現金同等物に係る換算差額	719	32
現金及び現金同等物の増減額（△は減少）	△8,383	△5,668
現金及び現金同等物の期首残高	30,599	22,215
連結の範囲の変更に伴う現金及び現金同等物の増減額（△は減少）	—	△406
現金及び現金同等物の期末残高	22,215	16,141

(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)

該当する事項はありません。

(連結の範囲の変更)

当連結会計年度において、当社の連結子会社であったMSSC Ahle GmbHは、現地の法律に基づき2024年6月に倒産手続き開始の申し立てを行い、2024年7月に倒産手続き開始の決定がされました。

この手続き開始に伴い、当社とMSSC Ahle GmbHとの間に有効な支配従属関係が存在しなくなったと認められ、同社の第3四半期連結会計期間にあたる2024年7月より同社を連結の範囲から除外しております。

(会計方針の変更)

(「法人税、住民税及び事業税等に関する会計基準」等の適用)

「法人税、住民税及び事業税等に関する会計基準」(企業会計基準第27号 2022年10月28日。以下「2022年改正会計基準」という。)等を当連結会計年度の期首から適用しております。

法人税等の計上区分(その他の包括利益に対する課税)に関する改正については、2022年改正会計基準第20-3項ただし書きに定める経過的な取扱い及び「税効果会計に係る会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第28号 2022年10月28日。以下「2022年改正適用指針」という。)第65-2項(2)ただし書きに定める経過的な取扱いに従っております。なお、当該会計方針の変更による連結財務諸表への影響はありません。

また、連結会社間における子会社株式等の売却に伴い生じた売却損益を税務上繰り延べる場合の連結財務諸表における取扱いの見直しに関連する改正については、2022年改正適用指針を当連結会計年度の期首から適用しております。当該会計方針の変更は、遡及適用され、前連結会計年度については遡及適用後の連結財務諸表となっております。なお、当該会計方針の変更による前連結会計年度の連結財務諸表への影響はありません。

(「グローバル・ミニマム課税制度に係る法人税等の会計処理及び開示に関する取扱い」等の適用)

「グローバル・ミニマム課税制度に係る法人税等の会計処理及び開示に関する取扱い」(実務対応報告第46号 2024年3月22日)を当連結会計年度の期首から適用しております。なお、当該会計方針の変更による連結財務諸表への影響は軽微であります。

(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

当社の報告セグメントは、当社の構成単位のうち分離された財務情報が入手可能であり、取締役会・経営会議が、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あります。

当社は製品別に事業部を設け、各事業部は、取り扱う製品について国内及び海外の包括的な戦略を立案し、事業活動を展開しております。

したがって、当社は、事業部を基礎とした製品別のセグメントから構成されており、「特殊鋼鋼材事業」、「ばね事業」、「素形材事業」及び「機器装置事業」の4つを報告セグメントとしております。

各報告セグメントに属する主要な製品は次のとおりであります。

報告セグメント	主要製品名等
特殊鋼鋼材	特殊鋼鋼材（炭素鋼、低合金鋼、ばね鋼、非調質鋼、軸受鋼、快削鋼、工具鋼、窒化鋼）
ばね	巻ばね、スタビライザ、板ばね、トーションバー、コイルドウェーブスプリング、精密ばね、各種ヒンジ製品、精密プレス品、樹脂成形品、プレス組立品、シュープレート用ゴムパッド、タイヤプロテクター、タイヤチェーン他各種自動車・建設機械用補修部品・用品
素形材	特殊合金粉末、同微粉末、精密鑄造品、精密機械加工品、鑄鋼品、一般鍛鋼品、特殊合金素材及び同加工品
機器装置	鍛圧機械、産業機械、鉄構品、環境リサイクル機器

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

I 前連結会計年度(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				その他 (注) 1	合計	調整額 (注) 2	連結財務諸表 計上額
	特殊鋼 鋼材	ばね	素形材	機器装置				
売上高								
外部顧客への売上高	78,969	70,540	9,228	9,700	1,505	169,943	—	169,943
セグメント間の内部 売上高又は振替高	9,881	30	191	317	1,905	12,326	△12,326	—
計	88,850	70,570	9,419	10,018	3,411	182,270	△12,326	169,943
セグメント利益(注) 4	2,311	962	751	704	78	4,809	△0	4,808
セグメント資産(注) 3	60,785	54,651	11,474	15,976	3,131	146,018	1,052	147,071
減価償却費	1,606	1,597	598	270	66	4,139	—	4,139
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	1,734	2,074	236	523	26	4,595	—	4,595

(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、流通及びサービス事業等を含んでおります。

2. 売上高の調整額は、内部取引の調整額等であります。セグメント利益の調整額は、セグメント間取引消去等であります。

3. セグメント資産の調整額は、報告セグメントに配分していない全社資産であります。

4. 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。

Ⅱ 当連結会計年度(自 2024年4月1日 至 2025年3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	連結財務諸表 計上額
	特殊鋼 鋼材	ばね	素形材	機器装置				
売上高								
外部顧客への売上高	72,715	66,076	8,999	10,185	1,606	159,584	—	159,584
セグメント間の内部 売上高又は振替高	8,811	22	221	270	2,066	11,391	△11,391	—
計	81,526	66,098	9,221	10,455	3,673	170,975	△11,391	159,584
セグメント利益(注) 4	3,318	2,005	411	709	145	6,590	△25	6,564
セグメント資産(注) 3	56,664	51,355	10,887	15,701	3,254	137,863	803	138,667
減価償却費	1,764	1,403	563	333	55	4,119	—	4,119
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	1,716	1,152	283	1,069	23	4,244	—	4,244

(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、流通及びサービス事業等を含んでおります。

2. 売上高の調整額は、内部取引の調整額等であります。セグメント利益の調整額は、セグメント間取引消去等であります。

3. セグメント資産の調整額は、報告セグメントに配分していない全社資産であります。

4. 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。

5. 連結子会社であったMSSC Ahle GmbHは、2024年7月より同社を連結範囲から除外しております。同社に係る売上高、セグメント利益、その他の項目（減価償却費、有形固定資産及び無形固定資産の増加額）の金額については連結除外日までの実績を含めております。

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

前連結会計年度(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					その他	全社・消去	合計
	特殊鋼鋼材	ばね	素形材	機器装置	計			
減損損失	—	1,315	—	—	1,315	—	—	1,315

当連結会計年度(自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)

該当する事項はありません。

(収益認識関係)

1. 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

前連結会計年度(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				その他 (注)	合計
	特殊鋼 鋼材	ばね	素形材	機器装置		
売上高						
日本	67,424	24,486	4,299	8,716	1,505	106,432
北米	216	32,052	376	235	—	32,879
アジア	11,325	9,385	3,516	247	—	24,474
欧州	—	4,575	1,024	500	—	6,100
その他	3	40	12	—	—	56
顧客との契約から生じる収益	78,969	70,540	9,228	9,700	1,505	169,943
外部顧客への売上高	78,969	70,540	9,228	9,700	1,505	169,943

(注)「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、流通及びサービス事業等を含んでおります。

当連結会計年度(自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)

(単位: 百万円)

	報告セグメント				その他 (注)	合計
	特殊鋼 鋼材	ばね	素形材	機器装置		
売上高						
日本	62,722	24,355	4,371	8,996	1,606	102,052
北米	109	27,204	542	—	—	27,856
アジア	9,883	12,021	3,180	248	—	25,333
欧州	—	2,467	899	940	—	4,307
その他	—	28	6	—	—	34
顧客との契約から生じる収益	72,715	66,076	8,999	10,185	1,606	159,584
外部顧客への売上高	72,715	66,076	8,999	10,185	1,606	159,584

(注)「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、流通及びサービス事業等を含んでおります。

(1株当たり情報)

	前連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)	当連結会計年度 (自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)
1株当たり純資産額	2,704円29銭	2,820円29銭
1株当たり当期純利益又は 1株当たり当期純損失(△)	△63円50銭	155円92銭

(注) 1. 前連結会計年度の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式が存在しないため記載していません。

2. 「役員報酬BIP信託」が保有する当社株式を「1株当たり当期純利益」の算定上、期中平均株式数の計算において控除する自己株式に含めております。「役員報酬BIP信託」に係る自己株式数は、前連結会計年度221,421株、当連結会計年度316,365株であります。また、「1株当たり当期純利益」の算定上、控除した当該自己株式の期中平均株式数は、前連結会計年度161,796株、当連結会計年度246,276株であります。

3. 1株当たり当期純利益の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)	当連結会計年度 (自 2024年4月1日 至 2025年3月31日)
親会社株主に帰属する当期純利益又は 親会社株主に帰属する当期純損失(△)(百万円)	△969	2,363
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又は 親会社株主に帰属する当期純損失(△)(百万円)	△969	2,363
普通株式の期中平均株式数(株)	15,272,796	15,157,419

4. 1株当たり純資産額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前連結会計年度末 (2024年3月31日)	当連結会計年度末 (2025年3月31日)
純資産の部の合計額(百万円)	47,832	49,851
純資産の部の合計額から控除する金額の内訳		
非支配株主持分(百万円)	6,684	7,207
普通株式に係る期末の純資産額(百万円)	41,148	42,643
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(株)	15,215,962	15,120,394

(重要な後発事象)

該当する事項はありません。

4. 補足情報(連結)

(金額単位=百万円)

1. 業績

	通期				通期		
	前期	当期	前年度比増減		当期実績	※来期予想	
	2023年4月~2024年3月	2024年4月~2025年3月		増減率(%)	2025年3月期	2026年3月期	増減率(%)
売上高	169,943	159,584	△10,359	△6.1	159,584	159,000	△0.4
営業利益	4,808	6,564	1,755	36.5	6,564	7,400	12.7
経常利益	1,949	4,854	2,905	149.1	4,854	5,700	17.4
親会社株主に帰属する 当期純損益	△969	2,363	3,333	—	2,363	3,000	26.9

※2025年5月14日公表

1株当たり当期純損益	△63.50	155.92	155.92	197.92
------------	--------	--------	--------	--------

2. 四半期毎の業績推移

	前期 (2024年3月期)				当期 (2025年3月期)			
	第1四半期 (4~6月)	第2四半期 (7~9月)	第3四半期 (10~12月)	第4四半期 (1~3月)	第1四半期 (4~6月)	第2四半期 (7~9月)	第3四半期 (10~12月)	第4四半期 (1~3月)
売上高	41,288	45,332	39,341	43,981	40,569	39,947	39,071	39,996
営業損益	806	2,065	△88	2,024	1,344	1,818	1,828	1,572
経常損益	662	1,408	△1,233	1,111	1,244	418	2,450	740
親会社株主に帰属する 四半期純損益	33	888	△1,488	△404	147	△115	975	1,355

3. セグメント別売上高推移

	前期 (2024年3月期)				当期 (2025年3月期)			
	第1四半期 (4~6月)	第2四半期 (7~9月)	第3四半期 (10~12月)	第4四半期 (1~3月)	第1四半期 (4~6月)	第2四半期 (7~9月)	第3四半期 (10~12月)	第4四半期 (1~3月)
特殊鋼鋼材	23,106	24,199	21,337	20,206	20,479	20,649	20,504	19,893
ばね	16,165	18,807	16,277	19,320	18,124	15,453	16,636	15,884
素形材	2,228	2,249	2,204	2,735	2,413	2,199	2,240	2,367
機器装置	2,008	2,444	2,178	3,386	1,621	3,118	1,725	3,990
その他	848	882	841	838	967	872	918	915
調整額	△3,070	△3,251	△3,498	△2,505	△3,036	△2,345	△2,954	△3,054
合計	41,288	45,332	39,341	43,981	40,569	39,947	39,071	39,996

4. 要約連結貸借対照表

科目	前期 2024年3月末	当期 2025年3月末	増減	科目	前期 2024年3月末	当期 2025年3月末	増減
流動資産	92,916	83,281	△9,635	負債	99,238	88,815	△10,422
現預金等	22,237	16,163	△6,074	営業負債	22,218	15,382	△6,836
営業債権	33,950	34,462	512	有利子負債	55,740	51,012	△4,727
棚卸資産	31,479	28,685	△2,794	その他	21,279	22,420	1,140
その他	5,248	3,970	△1,278				
固定資産	54,154	55,386	1,231	純資産	47,832	49,851	2,018
有形固定資産	38,348	38,174	△174	株主資本	43,630	44,332	701
無形固定資産	790	661	△129	その他の 包括利益累計額	△2,482	△1,688	794
投資その他資産	15,015	16,550	1,535	非支配株主持分	6,684	7,207	523
資産合計	147,071	138,667	△8,403	負債純資産合計	147,071	138,667	△8,403