



## 2024年3月期 第3四半期決算短信〔日本基準〕(連結)

2024年2月9日

上場会社名 株式会社ハーモニック・ドライブ・システムズ 上場取引所 東  
 コード番号 6324 URL <https://www.hds.co.jp/>  
 代表者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 長井 啓  
 問合せ先責任者 (役職名) 代表取締役 (氏名) 丸山 顕 (TEL) 03-5471-7810  
 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)

	売上高		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	%
2024年3月期第3四半期	41,926	△21.4	661	△91.8	765	△90.9	△402	—
2023年3月期第3四半期	53,360	28.4	8,066	23.8	8,373	24.0	5,293	18.4

(注) 包括利益 2024年3月期第3四半期 4,487百万円(△56.6%) 2023年3月期第3四半期 10,338百万円(443.4%)

	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
2024年3月期第3四半期	△4.23	—
2023年3月期第3四半期	55.47	—

## (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	%
2024年3月期第3四半期	150,741	105,854	70.2
2023年3月期	154,336	103,955	67.4

(参考) 自己資本 2024年3月期第3四半期 105,854百万円 2023年3月期 103,955百万円

## 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
2023年3月期	—	11.00	—	17.00	28.00
2024年3月期	—	10.00	—	—	—
2024年3月期(予想)	—	—	—	10.00	20.00

(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	55,000	△23.1	△400	—	△200	—	△800	—	△8.41

(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
- (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）	2024年3月期3Q	96,315,400株	2023年3月期	96,315,400株
② 期末自己株式数	2024年3月期3Q	1,258,949株	2023年3月期	1,251,002株
③ 期中平均株式数（四半期累計）	2024年3月期3Q	95,070,934株	2023年3月期3Q	95,427,765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

・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。業績予想の前提となる条件及び業績予想のご利用にあたっての注意事項については、添付資料3ページ「1. 当四半期決算に関する定性的情報（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	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
(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
(会計方針の変更)	8
(セグメント情報等)	9
3. その他	10
(1) 生産、受注及び販売の状況	10
(2) 海外売上高	11

## 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日から2023年12月31日まで）における世界経済は、ウクライナ情勢の長期化に加え、中国経済の減速や各国の政策金利の引き上げによる金融不安等の影響により、先行き不透明な状況が継続しました。また、当社グループの事業環境は、半導体関連の設備投資は調整局面が続き、中国市場においてもエレクトロニクス関連の設備投資に軟調な動きがみられたことに加え、当社グループのお客様や代理店各社における当社製品の在庫調整により厳しい状況となりました。

用途別の売上高につきましては、前年同期比で、半導体不足の緩和に伴う車両生産の回復により、車載向け用途が増加した一方で、産業用ロボット向け、半導体製造装置向け、フラットパネルディスプレイ製造装置向け、その他一般産業機械向けなどの用途が減少しました。

これらの結果、当第3四半期連結累計期間の売上高は、前年同期比21.4%減少の419億26百万円となりました。

損益面につきましては、前期に国内の生産能力増強投資を実施したことにより、減価償却費が増加したことに加え、今期は国内生産工場の稼働率低下の影響により、営業利益は前年同期比91.8%減少の6億61百万円となりました。また、営業利益の減少に加え、繰延税金資産の取り崩しにより、4億2百万円の親会社株主に帰属する四半期純損失（前年同期は親会社株主に帰属する四半期純利益52億93百万円）を計上しました。

なお、製品群別の売上高は、減速装置が前年同期比32.3%減少の292億80百万円、メカトロニクス製品が同24.9%増加の126億45百万円で、売上高比率はそれぞれ、69.8%、30.2%となりました。

報告セグメントの業績は、以下のとおりであります。

## (日本)

半導体需給の緩和に伴う車両生産の回復により、車載向け用途の売上は増加しました。一方、中国でのエレクトロニクス関連の設備投資や半導体関連の設備投資に軟調な動きがみられたことに加え、当社グループのお客様や代理店各社における当社製品の在庫調整により、産業用ロボット向け、半導体製造装置向け、フラットパネルディスプレイ製造装置向け、その他一般作業機械向けの需要が減少し、売上高は前年同期比41.7%減少の198億29百万円となりました。また、セグメント利益（経常利益）は、減収の影響と工場の稼働率低下により、前年同期比55.1%減少の42億88百万円となりました。

## (北米)

為替相場が円安に推移したことに加え、先進医療用途（手術支援ロボット関連）向けやアミューズメント機器向けの需要が増加し、売上高は前年同期比31.6%増加の100億68百万円となりました。また、セグメント利益（経常利益）は、増収の影響により、前年同期比50.2%増加の14億3百万円となりました。

## (欧州)

産業用ロボット向けの需要が減少したものの、為替相場が円安に推移したことに加え、最先端半導体製造装置向けの需要が増加し、売上高は前年同期比2.8%増加の120億28百万円となりました。また、セグメント利益（経常利益）は、ハーモニック・ドライブ・エスイー株式取得時に計上した無形資産に係る償却費14億9百万円の負担により、前年同期比94.4%減少の45百万円となりました。

## (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の総資産は、前連結会計年度末比で35億94百万円減少（前連結会計年度末比2.3%減）し、1,507億41百万円となりました。これは、その他流動資産が23億59百万円増加（前連結会計年度末比180.5%増）した一方で、売上高の減少に伴い受取手形が42億85百万円減少（前連結会計年度末比57.9%減）したこと、現金及び預金が18億24百万円減少（前連結会計年度末比8.8%減）したことに加え、保有する有価証券の時価総額の変動により、投資有価証券が12億15百万円減少（前連結会計年度末比11.0%減）したことが主な要因です。

(負債)

負債は、前連結会計年度末比で54億93百万円減少（前連結会計年度末比10.9%減）し、448億87百万円となりました。これは、借入金の返済に伴う短期借入金の19億90百万円減少（前連結会計年度末比76.2%減）と、長期借入金の18億84百万円減少（前連結会計年度末比10.6%減）に加え、未払法人税等が9億66百万円減少（前連結会計年度末比92.3%減）したことが主な要因です。

(純資産)

純資産は、前連結会計年度末比で18億99百万円増加（前連結会計年度末比1.8%増）し、1,058億54百万円となりました。これは、剰余金の配当等により利益剰余金が29億68百万円減少（前連結会計年度末比4.6%減）したことに加え、投資有価証券の時価変動により、その他有価証券評価差額金が8億53百万円減少（前連結会計年度末比14.6%減）した一方で、為替変動の影響により為替換算調整勘定が56億27百万円増加（前連結会計年度末比69.1%増）したことが主な要因です。

これらの結果、自己資本比率は、前連結会計年度末の67.4%から70.2%になりました。

(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

2024年3月期の業績予想につきましては、2023年11月9日に発表しました「2024年3月期 第2四半期決算短信〔日本基準〕（連結）」に記載の数値に変更はありません。今後、変更が必要と判断した場合には、速やかにお知らせいたします。

## 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 (2023年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2023年12月31日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	20,783,570	18,959,015
受取手形	7,408,386	3,122,609
売掛金	10,165,121	9,172,419
有価証券	28,840	31,646
商品及び製品	2,014,249	3,066,516
仕掛品	3,658,753	3,645,980
原材料及び貯蔵品	6,828,695	7,247,648
その他	1,307,220	3,667,072
貸倒引当金	△19,356	△24,168
流動資産合計	52,175,480	48,888,742
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物(純額)	19,423,071	19,334,070
機械装置及び運搬具(純額)	17,337,080	16,415,287
工具、器具及び備品(純額)	1,843,670	1,775,903
その他(純額)	10,323,026	11,203,601
有形固定資産合計	48,926,847	48,728,862
無形固定資産		
のれん	15,258,139	15,570,470
ソフトウェア	191,453	469,033
顧客関係資産	19,489,904	19,888,858
技術資産	5,205,468	5,312,022
その他	187,939	43,451
無形固定資産合計	40,332,904	41,283,837
投資その他の資産		
投資有価証券	11,044,878	9,829,638
関係会社株式	89,956	51,113
関係会社長期貸付金	—	200,000
退職給付に係る資産	1,191,060	1,236,944
繰延税金資産	439,351	390,884
その他	141,366	137,467
貸倒引当金	△5,600	△5,600
投資その他の資産合計	12,901,013	11,840,449
固定資産合計	102,160,765	101,853,148
資産合計	154,336,246	150,741,890

(単位：千円)

	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)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
支払手形及び買掛金	3,596,434	3,270,268
短期借入金	2,610,183	620,154
1年内返済予定の長期借入金	2,569,064	2,562,707
リース債務	583,255	682,675
未払法人税等	1,046,412	80,198
賞与引当金	1,471,732	577,397
役員賞与引当金	351,669	59,898
製品補償損失引当金	64,009	111,406
その他	4,174,756	3,595,206
流動負債合計	16,467,518	11,559,911
固定負債		
長期借入金	17,766,840	15,882,673
リース債務	3,836,603	4,759,838
繰延税金負債	10,003,116	10,415,558
役員退職慰労引当金	12,000	22,800
その他の引当金	80,260	98,321
退職給付に係る負債	750,593	780,032
その他	1,463,654	1,368,071
固定負債合計	33,913,069	33,327,294
負債合計	50,380,587	44,887,205
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	7,100,036	7,100,036
資本剰余金	22,773,595	22,778,711
利益剰余金	64,852,655	61,883,713
自己株式	△4,978,535	△5,005,314
株主資本合計	89,747,751	86,757,146
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	5,845,310	4,991,744
為替換算調整勘定	8,146,088	13,773,147
退職給付に係る調整累計額	216,507	332,647
その他の包括利益累計額合計	14,207,906	19,097,538
純資産合計	103,955,658	105,854,685
負債純資産合計	154,336,246	150,741,890

## (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)
売上高	53,360,952	41,926,813
売上原価	33,888,128	29,632,588
売上総利益	19,472,824	12,294,224
販売費及び一般管理費	11,406,781	11,632,360
営業利益	8,066,042	661,863
営業外収益		
受取利息	7,322	59,051
受取配当金	129,299	133,238
持分法による投資利益	9,604	—
為替差益	224,898	—
補助金収入	185,462	50,212
その他	145,957	185,962
営業外収益合計	702,545	428,464
営業外費用		
支払利息	122,118	130,063
売上割引	11,492	—
持分法による投資損失	—	38,842
自己株式取得費用	116,897	151
為替差損	—	14,314
賃貸費用	108,157	87,113
その他	36,661	53,935
営業外費用合計	395,326	324,422
経常利益	8,373,262	765,905
特別利益		
固定資産売却益	798	6,784
補助金収入	2,000	—
特別利益合計	2,798	6,784
特別損失		
固定資産売却損	—	433
固定資産除却損	41,922	15,677
固定資産圧縮損	2,000	—
役員退職特別加算金	501,537	—
特別損失合計	545,460	16,111
税金等調整前四半期純利益	7,830,599	756,579
法人税、住民税及び事業税	2,669,607	965,519
法人税等調整額	△132,819	193,096
法人税等合計	2,536,788	1,158,615
四半期純利益又は四半期純損失(△)	5,293,811	△402,036
非支配株主に帰属する四半期純利益	—	—
親会社株主に帰属する四半期純利益又は親会社株主に帰属する四半期純損失(△)	5,293,811	△402,036



## 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)
四半期純利益又は四半期純損失(△)	5,293,811	△402,036
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	175,549	△853,566
為替換算調整勘定	4,839,707	5,627,058
退職給付に係る調整額	29,873	116,140
その他の包括利益合計	5,045,130	4,889,632
四半期包括利益	10,338,942	4,487,595
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	10,338,942	4,487,595
非支配株主に係る四半期包括利益	—	—

(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。

(会計方針の変更)

該当事項はありません。

(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4月1日 至 2022年12月31日)

報告セグメントごとの売上高及び利益の金額に関する情報並びに収益の分解情報

(単位：千円)

	報告セグメント				調整額	四半期連結 損益計算書 計上額
	日本	北米	欧州	計		
売上高						
顧客との契約から生じる 収益	24,575,394	4,570,812	7,789,302	36,935,510	△3,483,895	33,451,614
外部顧客への売上高	34,012,194	7,650,805	11,697,952	53,360,952	—	53,360,952
セグメント間の内部売上高 又は振替高	4,686,988	10,779	534,470	5,232,237	△5,232,237	—
計	38,699,183	7,661,584	12,232,422	58,593,190	△5,232,237	53,360,952
セグメント利益	9,555,340	934,228	818,020	11,307,589	△2,934,327	8,373,262

- (注) 1. セグメント利益の調整額 △2,934,327千円には、セグメント間取引消去△1,092,385千円、各報告セグメントに配分していない全社費用△1,841,942千円が含まれております。全社費用は、基礎的試験研究費、当社の総務・経理部門等の管理部門に係る費用であります。
2. 「日本」には、日本国内向けのほか、欧州、アジア地域向け等に係る売上高及び費用が含まれております。
3. 北米地域への売上高には、連結損益計算書の売上高の10%以上を占める米国の売上高3,802,855千円が含まれております。
4. セグメント利益は、四半期連結損益計算書の経常利益と調整を行っております。

## II 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)

報告セグメントごとの売上高及び利益の金額に関する情報並びに収益の分解情報

(単位：千円)

	報告セグメント				調整額	四半期連結 損益計算書 計上額
	日本	北米	欧州	計		
売上高						
顧客との契約から生じる 収益	16,531,612	6,669,477	8,207,926	31,409,016	△2,643,884	28,765,131
外部顧客への売上高	19,829,733	10,068,377	12,028,703	41,926,813	—	41,926,813
セグメント間の内部売上高 又は振替高	3,644,218	11,397	183,732	3,839,348	△3,839,348	—
計	23,473,951	10,079,774	12,212,436	45,766,161	△3,839,348	41,926,813
セグメント利益	4,288,079	1,403,123	45,671	5,736,874	△4,970,968	765,905

- (注) 1. セグメント利益の調整額 △4,970,968千円には、セグメント間取引消去△3,212,243千円、各報告セグメントに配分していない全社費用△1,758,725千円で構成され、全社費用には、基礎的試験研究費、当社の総務・経理部門等の管理部門に係る費用とハーモニック・ドライブ・エスイーの株式取得によるのれんの償却額 573,616千円が含まれております。
2. 「日本」には、日本国内向けのほか、欧州、アジア地域向け等に係る売上高及び費用が含まれております。
3. 北米地域への売上高には、連結損益計算書の売上高の10%以上を占める米国の売上高5,953,049千円が含まれております。
4. 欧州地域への売上高には、連結損益計算書の売上高の10%以上を占めるドイツ国の売上高3,096,458千円が含まれております。
5. セグメント利益は、四半期連結損益計算書の経常利益と調整を行っております。

## 3. その他

## (1) 生産、受注及び販売の状況

## ① 生産実績

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）における生産実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

セグメントの名称		生産高（千円）	前年同期比（%）
日本	減速装置	19,866,460	△41.9
	メカトロニクス製品	5,436,001	8.9
北米	減速装置	3,459,109	28.5
	メカトロニクス製品	4,615,161	46.2
欧州	減速装置	6,954,720	△16.2
	メカトロニクス製品	3,483,495	54.6
合 計		43,814,948	△21.2

- (注) 1. セグメント間取引については、相殺消去しております。  
 2. 上記金額は販売価格により表示し、消費税等は含まれておりません。  
 3. 当社グループの報告セグメントは、所在地別（日本、北米、欧州）に区分しております。  
 4. 当社グループは、製品の種類、性質、製造方法、販売市場等の類似性から判断して、同種・同系列の精密減速機事業を専ら営んでおり、事業の種類別セグメントは単一であります。報告セグメントの製品別内訳を区分表示しております。  
 5. 磁気応用機器の開発、製造、販売を営んでいる株式会社ハーモニックウィンベルの生産実績は、メカトロニクス製品に区分、集計し、表示しております。

## ② 受注実績

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）における受注実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

セグメントの名称		受注高（千円）	前年同期比（%）	受注残高（千円）	前年同期比（%）
日本	減速装置	13,867,020	△18.1	4,135,030	△70.9
	メカトロニクス製品	1,191,428	△62.9	769,920	△70.2
北米	減速装置	3,350,978	△10.8	4,454,151	△16.7
	メカトロニクス製品	2,578,426	△58.5	4,586,964	△48.6
欧州	減速装置	7,338,435	△31.6	6,792,792	△5.7
	メカトロニクス製品	3,317,933	△7.1	2,472,825	△13.5
合 計		31,644,223	△28.7	23,211,685	△43.5

- (注) 1. セグメント間取引については、相殺消去しております。  
 2. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。  
 3. 当社グループの報告セグメントは、所在地別（日本、北米、欧州）に区分しております。  
 4. 当社グループは、製品の種類、性質、製造方法、販売市場等の類似性から判断して、同種・同系列の精密減速機事業を専ら営んでおり、事業の種類別セグメントは単一であります。報告セグメントの製品別内訳を区分表示しております。  
 5. 磁気応用機器の開発、製造、販売を営んでいる株式会社ハーモニックウィンベルの受注実績は、メカトロニクス製品に区分、集計し、表示しております。  
 6. 受注残高は、当第3四半期連結累計期間において発生した633,234千円の受注取り消し額を差し引いております。

## ③ 販売実績

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）における販売実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

セグメントの名称		販売高（千円）	前年同期比（%）
日本	減速装置	17,133,075	△45.0
	メカトロニクス製品	2,696,657	△6.8
北米	減速装置	4,204,399	21.4
	メカトロニクス製品	5,863,977	40.0
欧州	減速装置	7,943,370	△8.2
	メカトロニクス製品	4,085,333	34.3
合 計		41,926,813	△21.4

- (注) 1. セグメント間取引については、相殺消去しております。  
 2. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。  
 3. 当社グループの報告セグメントは、所在地別（日本、北米、欧州）に区分しております。  
 4. 当社グループは、製品の種類、性質、製造方法、販売市場等の類似性から判断して、同種・同系列の精密減速機事業を専ら営んでおり、事業の種類別セグメントは単一であります。報告セグメントの製品別内訳を区分表示しております。  
 5. 磁気応用機器の開発、製造、販売を営んでいる株式会社ハーモニックウィンベルの販売実績は、メカトロニクス製品に区分、集計し、表示しております。  
 6. 主な相手先別の販売実績及び当該販売実績の総販売実績に対する割合は、次のとおりであります。

相手先	前第3四半期連結累計期間		当第3四半期連結累計期間	
	販売高（千円）	割合（%）	販売高（千円）	割合（%）
株式会社羽根田商会	6,976,327	13.1	—	—
日産自動車株式会社	—	—	5,045,696	12.0

- (注) 1. 上記の金額には消費税等は含まれておりません。  
 2. 当第3四半期連結累計期間における株式会社羽根田商会に対する販売高は、当該販売実績の総販売実績に対する割合が100分の10に満たないため記載しておりません。  
 3. 前第3四半期連結累計期間における日産自動車株式会社に対する販売高は、当該販売実績の総販売実績に対する割合が100分の10に満たないため記載しておりません。

## (2) 海外売上高

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）における海外売上高は、次のとおりであります。

	欧州	北米	その他の地域	計
I 海外売上高(千円)	12,028,703	10,068,377	3,937,349	26,034,430
II 連結売上高(千円)	—	—	—	41,926,813
III 連結売上高に占める 海外売上高の割合（%）	28.7	24.0	9.4	62.1

- (注) 1. 国又は地域の区分は、地理的接近度によっております。  
 2. 各区分に属する主な国又は地域  
 (1) 欧州……ドイツ  
 (2) 北米……米国  
 (3) その他の地域……中国、韓国、台湾、オセアニア  
 3. 海外売上高は、当社及び連結子会社の本邦以外の国又は地域における売上高であります。