

2021年3月期 第2四半期決算短信〔日本基準〕(連結)

2020年10月30日

上場会社名 株式会社メガチップス 上場取引所 東
 コード番号 6875 URL <https://www.megachips.co.jp/>
 代表者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 肥川 哲士
 問合せ先責任者 (役職名) 財務統括部長 (氏名) 三宅 正久 (TEL) (06) 6399-2884
 四半期報告書提出予定日 2020年11月10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 : 有 (機関投資家・アナリスト向け)

(百万円未満切捨て)

1. 2021年3月期第2四半期の連結業績 (2020年4月1日～2020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		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	%
2021年3月期第2四半期	45,912	33.9	2,398	—	1,400	—	2,199	—
2020年3月期第2四半期	34,282	△40.0	30	△94.8	△268	—	△859	—

(注) 包括利益 2021年3月期第2四半期 2,097百万円 (—%) 2020年3月期第2四半期 △1,140百万円 (—%)

	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
2021年3月期第2四半期	101.06	—
2020年3月期第2四半期	△39.49	—

(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
2021年3月期第2四半期	72,466	30,108	41.5	1,383.47
2020年3月期	72,347	31,031	38.8	1,289.72

(参考) 自己資本 2021年3月期第2四半期 30,108百万円 2020年3月期 28,068百万円

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
2020年3月期	—	—	—	17.00	17.00
2021年3月期	—	—	—	—	—
2021年3月期(予想)	—	—	—	—	—

(注) 直近に公表されている配当予想からの修正の有無 : 無

当社は、利益配分に関する基本方針に基づき期末日を基準日として年1回の配当を実施しております。配当金額については、中期的な経営状況の見通しを考慮の上、親会社株主に帰属する当期純利益の30%以上に相当する額を配当金総額として決定しております。現在、2021年3月期の配当予想額は未定のため、期末配当金の予想を「—」と表記しております。

3. 2021年3月期の連結業績予想 (2020年4月1日～2021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	75,000	14.0	4,200	331.9	2,700	322.5	2,700	—	124.06	

(注) 直近に公表されている業績予想からの修正の有無 : 有

※ 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 一社(社名) 、除外 一社(社名)

(2) 四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用 : 有

(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)	2021年3月期2Q	23,038,400株	2020年3月期	23,038,400株
② 期末自己株式数	2021年3月期2Q	1,275,420株	2020年3月期	1,275,420株
③ 期中平均株式数(四半期累計)	2021年3月期2Q	21,762,980株	2020年3月期2Q	21,763,028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

(将来に関する記述等についてのご注意)

本資料に記載されている業績予想等の将来に関する記述は、本資料の発表日現在において入手可能な情報及び本資料の発表日現在において合理的であると判断する一定の前提に基づいており、当社としてその実現を約束するものではありません。実際の業績等は今後の様々な要因によって予想と大きく異なる可能性があります。

(四半期決算補足説明資料の入手方法)

四半期決算説明資料については、四半期決算短信開示後速やかに当社ホームページに掲載いたします。

○添付資料の目次

1. 当四半期決算に関する定性的情報	P. 2
(1) 経営成績に関する説明	P. 2
(2) 財政状態に関する説明	P. 2
(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明	P. 3
2. 四半期連結財務諸表及び主な注記	P. 4
(1) 四半期連結貸借対照表	P. 4
(2) 四半期連結損益及び包括利益計算書	P. 6
(3) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書	P. 7
(4) 四半期連結財務諸表に関する注記事項	P. 8
(継続企業の前提に関する注記)	P. 8
(株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記)	P. 8
(四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用)	P. 8
(当第2四半期連結累計期間における重要な子会社の異動)	P. 8

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2四半期連結累計期間における電子機器業界においては、産業用電子機器及び民生用電子機器の需要が減少した一方で、電子部品・デバイスの需要は増加し、電子機器業界全体の市場は前年同四半期比において同水準で推移いたしました。

ASIC事業においては、これまでの主力分野であるゲーム機器、デジタルカメラ、事務機器分野に加え、産業機器分野における国内外の有力顧客に向け、顧客の機器・サービスのアプリケーションに最適なソリューションを提供しております。その競争力は、顧客のアプリケーションに関する深い理解と独自のコア技術を基に、顧客の課題解決のために、独創的なアルゴリズム・アーキテクチャを搭載したシステムLSIを開発し、提供できることにあります。

ASSP事業においては、急速な情報通信技術の革新が進展する中で更なる成長を図るため、今後の成長が見込める車載・産業機器・通信インフラ分野へ経営資源を集中しております。アナログ回路の開発・設計技術の競争力強化と、国内・海外企業との戦略的な協業に取り組み、差別化できる付加価値の高いソリューションを開発・提供することで、将来の収益の重要な柱となる新たな事業の育成を図っております。

また、経営資源を成長分野へ集中し中長期の施策強化を図るため、米国所在の連結子会社であるSiTime Corporationの株式の一部を2020年6月16日付で株式の売出しにより売却するとともに、SiTime Corporationは新株発行による増資を行いました。これにより、第1四半期連結会計期間末においてSiTime Corporationは当社の連結子会社から持分法適用の関連会社となっております。

当第2四半期連結累計期間の経営成績につきましては、主にASIC事業におけるゲームソフトウェア格納用LSI（カスタムメモリ）の需要が堅調に推移したことにより、売上高は459億1千2百万円（前年同四半期比33.9%増）となりました。

利益につきましては、業務の効率化が進展したこと等により、のれん等償却前の営業利益は29億8千2百万円、のれん等償却後の営業利益は23億9千8百万円（前年同四半期は3千万円の営業利益）となり、持分法適用の関連会社となったSiTime Corporationの持分法投資損失（当第2四半期ののれん等償却費を含む）が5億1千5百万円発生したこと、為替差損が2億8千1百万円発生したこと等により、経常利益は14億円（前年同四半期は2億6千8百万円の経常損失）となりました。

また、連結子会社であるSiTime Corporationの株式の一部売却及び同社の新株発行増資の実施により子会社株式売却益が36億2千7百万円発生したこと、自社開発のソフトウェア資産を主とする固定資産除却損が14億7千2百万円、事業拠点のオフィスリース契約や建物に関連する損失が6億1百万円発生したこと等により親会社株主に帰属する四半期純利益は21億9千9百万円（前年同四半期は8億5千9百万円の親会社株主に帰属する四半期純損失）となりました。

なお、当社グループは単一の事業セグメントであるため、セグメント情報に関連付けた記載を行っておりません。

(2) 財政状態に関する説明

当第2四半期連結会計期間末における総資産は724億6千6百万円（前連結会計年度末比1億1千9百万円の増加）となりました。主要な項目を前連結会計年度末と比較すると、受取手形及び売掛金が58億4百万円、商品及び製品が10億7千9百万円それぞれ増加した一方で、建物が6億9千8百万円、有形固定資産のその他が8億7千4百万円、ソフトウェアを主とする無形固定資産のその他が18億8千7百万円、投資その他の資産のその他が12億7千1百万円それぞれ減少しております。また、SiTime Corporationの連結子会社から持分法適用の関連会社への異動に伴い、関係会社株式が86億5千1百万円増加した一方で、のれんが79億8千5百万円、技術資産が25億4百万円それぞれ減少しております。

負債合計は423億5千8百万円（同10億4千2百万円の増加）となりました。主要な項目を前連結会計年度末と比較すると、支払手形及び買掛金が104億3千5百万円増加した一方で、1年内返済予定の長期借入金60億円、長期借入金20億円それぞれ減少しております。

純資産は301億8百万円（同9億2千2百万円の減少）となりました。主要な項目を前連結会計年度末と比較すると、親会社株主に帰属する四半期純利益が21億9千9百万円となった一方で、SiTime Corporationの連結子会社から持分法適用の関連会社への異動に伴い、非支配株主持分が28億4千4百万円減少しております。この結果、自己資本比率は41.5%（同2.7ポイントの上昇）となりました。

当第2四半期連結会計期間末における現金及び現金同等物（以下「資金」という。）は、180億1千万円となり、前連結会計年度末に比べ7億9千万円の増加（前年同四半期は9億3千1百万円の増加）となりました。当第2四半期連結累計期間における各キャッシュ・フローの状況は次のとおりであります。

営業活動によるキャッシュ・フローは、51億1千7百万円の資金の獲得（前年同四半期は86億7千7百万円の資金の獲得）となりました。これは主に、税金等調整前四半期純利益が29億8千4百万円となり、減価償却費が10億7百万円、固定資産除却損が14億7千2百万円発生したこと、仕入債務が108億9千万円の増加となった一方で、子会社株式売却益が36億2千7百万円発生したこと、売上債権が75億9千8百万円、たな卸資産が18億6千4百万円それぞれ増加したことによるものであります。

投資活動によるキャッシュ・フローは、10億3千5百万円の資金の使用（前年同四半期は12億3千万円の資金の使用）となりました。これは主に、有形固定資産の取得による支出が4億1千2百万円、無形固定資産の取得による支出が2億2千9百万円、長期前払費用の取得による支出が2億4千1百万円あった一方で、連結範囲の変更を伴う子会社株式の売却による収入が2億2千5百万円あったことによるものであります。

この結果、営業活動によるキャッシュ・フローと投資活動によるキャッシュ・フローを合算したフリー・キャッシュ・フローは、40億8千1百万円の資金の獲得（前年同四半期は74億4千6百万円の資金の獲得）となりました。

財務活動によるキャッシュ・フローは、30億9千万円の資金の使用（前年同四半期は63億5百万円の資金の使用）となりました。これは主に、短期借入金が54億7千9百万円の純増となった一方で、長期借入金の返済による支出が80億円あったことによるものであります。

（3）連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

主に、ゲームソフトウェア格納用LSI（カスタムメモリ）の需要が当社前回想定を上回る見込みとなったことにより、2020年7月7日に公表いたしました「業績予想の修正及び特別利益、特別損失の計上並びに個別決算における特別利益の計上に関するお知らせ」に記載の2021年3月期の連結業績予想値を修正いたしました。詳細は、本日公表の「業績予想の修正に関するお知らせ」をご参照ください。

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 (2020年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2020年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	17,255,431	18,046,817
受取手形及び売掛金	23,671,755	29,476,711
商品及び製品	1,982,480	3,062,066
仕掛品	1,320,112	624,721
原材料及び貯蔵品	230,683	161,689
その他	1,183,567	1,597,302
貸倒引当金	△15,231	△1,435
流動資産合計	45,628,799	52,967,872
固定資産		
有形固定資産		
建物	4,499,987	3,676,749
減価償却累計額	△3,338,320	△3,213,497
建物(純額)	1,161,666	463,251
その他	9,851,392	7,514,800
減価償却累計額	△7,811,779	△6,349,249
その他(純額)	2,039,612	1,165,551
有形固定資産合計	3,201,279	1,628,802
無形固定資産		
のれん	7,985,503	—
技術資産	2,504,750	—
その他	2,541,714	654,564
無形固定資産合計	13,031,968	654,564
投資その他の資産		
投資有価証券	3,059,822	2,575,094
関係会社株式	—	8,651,998
長期前払費用	1,931,652	1,568,679
繰延税金資産	1,515,020	1,712,093
その他	3,978,890	2,707,797
投資その他の資産合計	10,485,386	17,215,663
固定資産合計	26,718,634	19,499,030
資産合計	72,347,434	72,466,903

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2020年9月30日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	7,317,139	17,753,061
短期借入金	4,491,960	4,500,000
1年内返済予定の長期借入金	21,000,000	15,000,000
未払法人税等	110,810	1,364,788
賞与引当金	429,124	547,338
工事損失引当金	51,322	54,117
その他の引当金	—	249,183
その他	2,672,831	1,514,007
流動負債合計	36,073,187	40,982,495
固定負債		
長期借入金	3,000,000	1,000,000
繰延税金負債	676,282	—
その他	1,566,952	376,040
固定負債合計	5,243,235	1,376,040
負債合計	41,316,423	42,358,535
純資産の部		
株主資本		
資本金	4,840,313	4,840,313
資本剰余金	9,318,392	9,362,461
利益剰余金	13,896,168	15,725,628
自己株式	△1,609,032	△1,609,032
株主資本合計	26,445,841	28,319,370
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	2,586,607	2,097,793
為替換算調整勘定	△964,284	△308,796
その他の包括利益累計額合計	1,622,323	1,788,996
新株予約権	118,195	—
非支配株主持分	2,844,650	—
純資産合計	31,031,010	30,108,367
負債純資産合計	72,347,434	72,466,903

(2) 四半期連結損益及び包括利益計算書

第2四半期連結累計期間

(単位：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自2019年4月1日 至2019年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自2020年4月1日 至2020年9月30日)
売上高	34,282,539	45,912,609
売上原価	25,883,429	38,371,403
売上総利益	8,399,109	7,541,206
販売費及び一般管理費	8,368,529	5,142,273
営業利益	30,580	2,398,932
営業外収益		
受取利息	7,014	9,064
投資事業組合運用益	1,040	—
未払配当金除斥益	1,922	1,155
雑収入	758	5,335
営業外収益合計	10,736	15,556
営業外費用		
支払利息	267,889	129,744
持分法による投資損失	—	515,386
為替差損	18,152	281,355
雑損失	23,419	87,506
営業外費用合計	309,461	1,013,992
経常利益又は経常損失(△)	△268,144	1,400,496
特別利益		
子会社株式売却益	—	3,627,111
持分変動利益	—	14,850
事業譲渡益	—	41,653
特別利益合計	—	3,683,615
特別損失		
固定資産除却損	—	1,472,055
減損損失	—	406,495
関係会社整理損	—	26,231
特別退職金	110,137	—
賃貸借契約譲渡損	—	194,754
特別損失合計	110,137	2,099,536
税金等調整前四半期純利益又は税金等調整前四半期純損失(△)	△378,281	2,984,574
法人税等	481,033	1,037,320
四半期純利益又は四半期純損失(△)	△859,314	1,947,254
(内訳)		
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(△)	△859,314	2,199,430
非支配株主に帰属する四半期純損失(△)	—	△252,175
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	327,453	△488,814
為替換算調整勘定	△608,983	724,997
持分法適用会社に対する持分相当額	—	△86,253
その他の包括利益合計	△281,530	149,928
四半期包括利益	△1,140,845	2,097,183
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	△1,140,845	2,364,589
非支配株主に係る四半期包括利益	—	△267,405

(3) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書

(単位：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自2019年4月1日 至2019年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自2020年4月1日 至2020年9月30日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前四半期純利益又は税金等調整前四半期純損失(△)	△378,281	2,984,574
減価償却費	1,737,342	1,007,518
のれん償却額	871,603	396,614
長期前払費用償却額	401,112	406,897
賞与引当金の増減額(△は減少)	20,922	118,073
工事損失引当金の増減額(△は減少)	△56,084	2,795
受取利息及び受取配当金	△7,014	△9,064
支払利息	267,889	129,744
持分法による投資損益(△は益)	—	515,386
固定資産除却損	—	1,472,055
減損損失	—	406,495
子会社株式売却損益(△は益)	—	△3,627,111
特別退職金	110,137	—
売上債権の増減額(△は増加)	△5,109,869	△7,598,186
たな卸資産の増減額(△は増加)	2,100,833	△1,864,367
仕入債務の増減額(△は減少)	7,203,784	10,890,900
その他の資産の増減額(△は増加)	2,900,640	△811,452
その他の負債の増減額(△は減少)	△555,622	△37,574
その他	61,604	769,501
小計	9,568,996	5,152,801
利息及び配当金の受取額	7,031	9,081
利息の支払額	△247,796	△104,108
特別退職金の支払額	△300,701	—
法人税等の還付額	8,060	173,561
法人税等の支払額	△357,898	△113,774
営業活動によるキャッシュ・フロー	8,677,691	5,117,562
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	△481,737	△412,089
無形固定資産の取得による支出	△268,602	△229,893
長期前払費用の取得による支出	△267,287	△241,514
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の売却による収入	—	225,841
事業譲渡による支出	—	△226,146
その他	△213,088	△151,825
投資活動によるキャッシュ・フロー	△1,230,715	△1,035,627
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)	715,720	5,479,470
長期借入れによる収入	1,000,000	—
長期借入金の返済による支出	△7,500,000	△8,000,000
配当金の支払額	△369,310	△368,765
その他	△152,370	△201,387
財務活動によるキャッシュ・フロー	△6,305,960	△3,090,682
現金及び現金同等物に係る換算差額	△209,591	△200,365
現金及び現金同等物の増減額(△は減少)	931,424	790,885
現金及び現金同等物の期首残高	10,182,313	17,219,421
現金及び現金同等物の四半期末残高	11,113,737	18,010,307

(4) 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。

(四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用)

(税金費用の計算)

税金費用については、連結会計年度の税引前当期純利益に対する税効果会計適用後の実効税率を合理的に見積り、税引前四半期純利益に当該見積実効税率を乗じて計算しております。

(当第2四半期連結累計期間における重要な子会社の異動)

SiTime Corporationは、当社が所有する株式の一部売却及び同社の新株発行増資の実施により当社の持分比率が低下したため、第1四半期連結会計期間末において連結子会社から持分法適用の関連会社としております。