



2027年3月期 第1四半期決算短信〔 I F R S 〕（連結）

2026年7月30日

上場取引所 東

上場会社名 日本精工株式会社

コード番号 6471

URL <https://www.nsk.com/jp-ja/>

代表者 (役職名) 代表執行役社長 (氏名) 市井 明俊

問合せ先責任者 (役職名) 財務本部長 (氏名) 瀧川 直弥 (TEL) 03-3779-7111

配当支払開始予定日 —

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 (機関投資家、アナリスト向け)

(百万円未満切捨て)

1. 2027年3月期第1四半期の連結業績 (2026年4月1日～2026年6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		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	%
2027年3月期第1四半期	255,638	30.6	14,961	212.3	14,653	199.4	10,274	751.7	9,701	795.6	22,791	—
2026年3月期第1四半期	195,760	△2.4	4,790	△18.4	4,894	△5.0	1,206	△39.9	1,083	△43.1	340	△98.6

	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
2027年3月期第1四半期	19.83	19.74
2026年3月期第1四半期	2.22	2.21

(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
	百万円	百万円	百万円	%
2027年3月期第1四半期	1,297,799	705,412	685,786	52.8
2026年3月期	1,239,769	692,135	671,975	54.2

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
2026年3月期	—	17.00	—	17.00	34.00
2027年3月期	—				
2027年3月期(予想)		17.00	—	17.00	34.00

(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. 2027年3月期の連結業績予想 (2026年4月1日～2027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		税引前利益		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	%	円 銭
第2四半期(累計)	514,000	24.7	26,000	46.8	25,000	44.5	15,200	44.3	31.06
通期	1,040,000	14.1	50,000	28.8	48,000	26.2	29,000	26.8	59.27

(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連結範囲の重要な変更 : 無

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)

2027年3月期1Q	500,000,000株	2026年3月期	500,000,000株
2027年3月期1Q	10,656,472株	2026年3月期	10,679,019株
2027年3月期1Q	489,328,665株	2026年3月期1Q	488,824,550株

② 期末自己株式数

③ 期中平均株式数(四半期累計)

※ 添付される四半期連結財務諸表に対する公認会計士又は監査法人によるレビュー : 無

※ 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。

○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	3
(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明	3
2. 要約四半期連結財務諸表及び主な注記	4
(1) 要約四半期連結財政状態計算書	4
(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	5
要約四半期連結損益計算書	5
要約四半期連結包括利益計算書	6
(3) 要約四半期連結持分変動計算書	7
(4) 要約四半期連結キャッシュ・フロー計算書	9
(5) 要約四半期連結財務諸表に関する注記事項	10
(継続企業の前提に関する注記)	10
(連結財務諸表等の作成基準)	10
(セグメント情報)	11
(重要な後発事象)	12
3. 補足情報	13
2027年3月期 第1四半期決算短信 補足説明資料	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

当社グループは、2026年5月に当社グループが10年後に目指す姿である『NSKビジョン2036』と『中期経営計画2028』を発表しました。

『NSKビジョン2036』は、「トライボロジーソリューションで理想の動きを共に実現する」です。当社グループはデジタル上の理想の動きを実現させるため、世の中に必要とされるパズルピースとして重要な役割を担い続けます。さらには軸受を中心とした機械部品ビジネスだけでなく、ユニット製品によるシステムの最適化提案や顧客課題を解決するソリューションビジネスへの移行を目指します。

『NSKビジョン2036』の実現への足掛かりとなる『中期経営計画2028』では、軸受や直動製品といった既存事業において安定した収益を生み出し続けながら、新事業・新領域においてさらなる成長を続けることを意味する“Bearings & Beyond”のもと、「ポートフォリオ変革」、「不断の構造改革」、「適切な自己資本コントロール」に取り組んでいます。

当第1四半期連結累計期間における当社グループの経営環境は、不安定な国際情勢による地政学的リスクに加え、米国の関税政策、中国経済の低迷など不透明な状況が継続しています。このような環境下において、当第1四半期連結累計期間の売上高は2,556億38百万円(前年同期比+30.6%)となりました。営業利益は149億61百万円(前年同期比+212.3%)、税引前四半期利益は146億53百万円(前年同期比+199.4%)、親会社の所有者に帰属する四半期利益は97億1百万円(前年同期比+795.6%)となりました。

なお、当社は、2025年9月1日にジャパン・インダストリアル・ソリューションズ第参号投資事業有限責任組合(以下「JIS」)から、JISが保有するステアリング事業をグローバルに統括する当社の持分法適用関連会社であるNSKステアリング&コントロール株式会社(以下「NS&C」)の全株式を取得しました。NS&C及び同社の子会社を連結の範囲に含めたことにより、当社グループの業績には支配獲得日(2025年9月1日)以降のNS&C及び同社の子会社の売上高、損益が含まれています。

当社グループのセグメントごとの業績は次のとおりです。

(1) 産業機械事業

AI関連投資の拡大に伴い、工作機械、半導体製造装置向けの需要が増加し、当第1四半期連結累計期間は対前年同期比で増収となりました。

地域別では、日本は半導体製造装置、工作機械向けの販売増加などにより増収となりました。米州では客先への関税還付による減収影響があったものの、売上は横ばいとなりました。欧州はアフターマーケット向け等の販売が低迷し減収となりました。中国では工作機械、半導体製造装置向けを中心に販売が増加し増収となりました。

この結果、産業機械事業の売上高は1,045億32百万円(前年同期比+17.2%)、営業利益は81億3百万円(前年同期比+408.7%)となりました。

(2) 自動車事業

欧州、中国を中心に減収の影響があったものの、為替が円安に推移したことにより、当第1四半期連結累計期間の売上高は対前年同期比で横ばいとなりました。

地域別では、日本は自動変速機用部品の販売が減少し減収となりました。米州では客先への関税還付を実施した影響もあり減収となりました。欧州は需要の低迷が継続し減収となりました。中国では電動ブレーキ用ボールねじの販売が増加したものの、日本車の販売不振による影響で減収となりました。

この結果、自動車事業の売上高は988億63百万円(前年同期比△0.0%)、営業利益は45億76百万円(前年同期比+37.7%)となりました。

(3) ステアリング事業

当第1四半期連結累計期間におけるステアリング事業の売上高は442億63百万円、営業利益は15億70百万円となりました。

(2) 財政状態に関する説明

(資産、負債)

当第1四半期連結会計期間末において、資産合計は前連結会計年度末に比べて580億30百万円増加した1兆2,977億99百万円となり、負債合計は447億53百万円増加した5,923億87百万円となりました。

(資本)

資本合計は、剰余金の配当があったものの、親会社の所有者に帰属する四半期利益、その他の資本の構成要素の増加等により、前連結会計年度末に比べて132億76百万円増加した7,054億12百万円となりました。

(キャッシュ・フローの状況)

当第1四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、次のとおりです。

(1) 営業活動によるキャッシュ・フロー

営業活動によるキャッシュ・フローは、税引前四半期利益、減価償却費及び償却費、運転資本等の加減算を行った結果、285億32百万円の収入となりました(前年同期は274億13百万円の収入)。

(2) 投資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・フローは、有形固定資産及び無形資産の取得に加えて、その他の非流動資産の取得に係る支出等により、354億23百万円の支出となりました(前年同期は16億0百万円の支出)。

(3) 財務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・フローは、配当金の支払等があった一方で、短期借入金の純増により、182億78百万円の収入となりました(前年同期は58億13百万円の支出)。

上記により、当第1四半期連結会計期間末の現金及び現金同等物の残高は、前連結会計年度末に比べて146億60百万円増加した1,567億83百万円となりました。また、前年同期末に比べて11億4百万円減少しました。

(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

2026年5月12日に公表した2027年3月期(2026年4月1日～2027年3月31日)の連結業績予想を修正しています。詳細につきましては、本日(2026年7月30日)公表の「連結業績予想の修正に関するお知らせ」をご参照ください。

なお、今回の連結業績予想の修正に伴う配当予想の修正はありません。

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 (2026年3月31日)	当第1四半期連結会計期間 (2026年6月30日)
資産		
流動資産		
現金及び現金同等物	142,123	156,783
売上債権及びその他の債権	210,950	218,624
棚卸資産	216,209	218,138
その他の金融資産	57,575	52,747
未収法人所得税	2,128	2,910
その他の流動資産	22,816	30,526
流動資産合計	651,805	679,732
非流動資産		
有形固定資産	382,474	378,009
のれん及び無形資産	75,875	77,203
持分法で会計処理されている投資	38,810	36,644
その他の金融資産	42,431	49,321
繰延税金資産	11,843	12,216
退職給付に係る資産	29,504	29,605
その他の非流動資産	7,024	35,065
非流動資産合計	587,964	618,067
資産合計	1,239,769	1,297,799
負債及び資本		
負債		
流動負債		
仕入債務及びその他の債務	108,708	108,884
その他の金融負債	100,976	134,948
引当金	5,677	5,627
未払法人所得税	5,628	5,197
その他の流動負債	62,486	75,853
流動負債合計	283,477	330,510
非流動負債		
金融負債	219,108	213,635
引当金	2,159	2,172
繰延税金負債	14,795	17,875
退職給付に係る負債	17,294	17,379
その他の非流動負債	10,797	10,814
非流動負債合計	264,155	261,876
負債合計	547,633	592,387
資本		
資本金	67,176	67,176
資本剰余金	77,700	77,725
利益剰余金	391,988	393,363
自己株式	△9,820	△9,799
その他の資本の構成要素	144,929	157,320
親会社の所有者に帰属する持分合計	671,975	685,786
非支配持分	20,160	19,626
資本合計	692,135	705,412
負債及び資本合計	1,239,769	1,297,799

(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1四半期連結累計期間

(単位：百万円)

	前第1四半期連結累計期間 (自 2025年4月 1日 至 2025年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2026年4月 1日 至 2026年6月30日)
売上高	195,760	255,638
売上原価	153,488	196,563
売上総利益	42,272	59,075
販売費及び一般管理費	37,845	45,003
持分法による投資利益	1,061	558
その他の営業収益	—	419
その他の営業費用	698	87
営業利益	4,790	14,961
金融収益	979	1,148
金融費用	874	1,455
税引前四半期利益	4,894	14,653
法人所得税費用	3,688	4,378
四半期利益	1,206	10,274
(四半期利益の帰属)		
親会社の所有者	1,083	9,701
非支配持分	123	572
(親会社の所有者に帰属する1株当たり四半期利益)		
基本的1株当たり四半期利益(円)	2.22	19.83
希薄化後1株当たり四半期利益(円)	2.21	19.74

要約四半期連結包括利益計算書

第1四半期連結累計期間

(単位：百万円)

	前第1四半期連結累計期間 (自 2025年4月 1日 至 2025年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2026年4月 1日 至 2026年6月30日)
四半期利益	1, 206	10, 274
その他の包括利益		
純損益に振替えられることのない項目		
確定給付負債(資産)の純額の再測定	△144	10
その他の包括利益を通じて公正価値で 測定する金融資産の純変動	1, 028	4, 568
持分法適用会社に対する持分相当額	23	148
純損益に振替えられることのない項目合計	907	4, 727
純損益に振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	△1, 520	7, 468
キャッシュ・フロー・ヘッジ	△11	15
持分法適用会社に対する持分相当額	△241	304
純損益に振替えられる可能性のある項目合計	△1, 772	7, 788
その他の包括利益合計	△865	12, 516
四半期包括利益合計	340	22, 791
(四半期包括利益の帰属)		
親会社の所有者	183	22, 093
非支配持分	157	698

(3) 要約四半期連結持分変動計算書

前第1四半期連結累計期間(自 2025年4月1日 至 2025年6月30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	利益剰余金	自己株式
期首残高	67,176	78,174	375,003	△10,310
四半期利益	—	—	1,083	—
その他の包括利益	—	—	—	—
四半期包括利益合計	—	—	1,083	—
自己株式の取得	—	—	—	△2
自己株式の処分	—	△14	—	36
株式報酬取引	—	153	—	—
剰余金の配当	—	—	△8,318	—
その他の資本の構成要素から利益剰余金への振替	—	—	840	—
その他	—	—	13	—
所有者との取引額等合計	—	139	△7,464	34
四半期末残高	67,176	78,313	368,622	△10,275

	親会社の所有者に帰属する持分						非支配 持分	資本合計
	その他の資本の構成要素					合計		
	在外営業 活動体の 換算差額	キャッシ ュ・フロ ー・ヘッジ	その他の 包括利益を 通じて公正 価値で測定 する金融資 産の純変動	確定給付 負債(資産) の純額の再 測定	合計			
期首残高	60,939	△356	17,209	63,625	141,417	651,462	17,727	669,189
四半期利益	—	—	—	—	—	1,083	123	1,206
その他の包括利益	△1,791	△11	1,046	△144	△899	△899	33	△865
四半期包括利益合計	△1,791	△11	1,046	△144	△899	183	157	340
自己株式の取得	—	—	—	—	—	△2	—	△2
自己株式の処分	—	—	—	—	—	22	—	22
株式報酬取引	—	—	—	—	—	153	—	153
剰余金の配当	—	—	—	—	—	△8,318	△1,072	△9,391
その他の資本の構成要素から利益剰余金への振替	—	—	△840	—	△840	—	—	—
その他	—	—	—	—	—	13	—	13
所有者との取引額等合計	—	—	△840	—	△840	△8,131	△1,072	△9,203
四半期末残高	59,148	△367	17,415	63,481	139,677	643,514	16,811	660,325

当第1四半期連結累計期間(自 2026年4月1日 至 2026年6月30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	利益剰余金	自己株式
期首残高	67,176	77,700	391,988	△9,820
四半期利益	—	—	9,701	—
その他の包括利益	—	—	—	—
四半期包括利益合計	—	—	9,701	—
自己株式の取得	—	—	—	△2
自己株式の処分	—	△6	—	23
株式報酬取引	—	31	—	—
剰余金の配当	—	—	△8,327	—
所有者との取引額等合計	—	24	△8,327	20
四半期末残高	67,176	77,725	393,363	△9,799

	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
	その他の資本の構成要素							
	在外営業 活動体の 換算差額	キャッシ ュ・フロ ー・ヘッジ	その他の 包括利益を 通じて公正 価値で測定 する金融資 産の純変動	確定給付 負債(資産) の純額の再 測定	合計			
期首残高	92,172	△304	15,101	37,960	144,929	671,975	20,160	692,135
四半期利益	—	—	—	—	—	9,701	572	10,274
その他の包括利益	7,647	15	4,709	18	12,391	12,391	125	12,516
四半期包括利益合計	7,647	15	4,709	18	12,391	22,093	698	22,791
自己株式の取得	—	—	—	—	—	△2	—	△2
自己株式の処分	—	—	—	—	—	16	—	16
株式報酬取引	—	—	—	—	—	31	—	31
剰余金の配当	—	—	—	—	—	△8,327	△1,232	△9,559
所有者との取引額等合計	—	—	—	—	—	△8,281	△1,232	△9,514
四半期末残高	99,820	△288	19,810	37,978	157,320	685,786	19,626	705,412

(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1四半期連結累計期間 (自 2025年4月 1日 至 2025年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2026年4月 1日 至 2026年6月30日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税引前四半期利益	4,894	14,653
減価償却費及び償却費	12,678	15,675
退職給付に係る負債及び退職給付に係る資産の増減額	107	△73
受取利息及び受取配当金	△923	△925
支払利息	1,040	1,454
持分法による投資損益(△は益)	△1,061	△558
売上債権の増減額(△は増加)	1,592	△3,188
棚卸資産の増減額(△は増加)	2,365	454
仕入債務の増減額(△は減少)	△3,558	2,779
未収入金の増減額(△は増加)	4,964	△1,508
未払金の増減額(△は減少)	△4,040	△195
その他	11,330	2,473
小計	29,390	31,040
利息及び配当金の受取額	3,276	4,061
利息の支払額	△998	△1,175
法人所得税の支払額	△4,254	△5,394
営業活動によるキャッシュ・フロー	27,413	28,532
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	△8,879	△10,478
有形固定資産の売却による収入	42	176
無形資産の取得による支出	△3,309	△2,036
定期預金の預入による支出	△0	△5,000
定期預金の払戻による収入	19,000	10,000
その他の金融資産の取得による支出	△5,004	△20,047
その他の金融資産の売却による収入	1,350	—
その他の金融資産の償還による収入	25,986	19,978
その他の非流動資産の取得に係る支出	—	△28,000
短期貸付金の純増減額(△は増加)	△30,720	45
その他	△64	△62
投資活動によるキャッシュ・フロー	△1,600	△35,423
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)	36	28,839
長期借入れによる収入	4,737	—
長期借入金の返済による支出	△51	△74
リース負債の返済による支出	△1,555	△1,167
自己株式の取得による支出	△0	△0
配当金の支払額	△8,218	△8,257
非支配持分への配当金の支払額	△783	△1,060
その他	22	△0
財務活動によるキャッシュ・フロー	△5,813	18,278
現金及び現金同等物に係る換算差額	△365	3,272
現金及び現金同等物の増減額	19,633	14,660
現金及び現金同等物の期首残高	138,253	142,123
現金及び現金同等物の四半期末残高	157,887	156,783

(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。

(連結財務諸表等の作成基準)

当社の要約四半期連結財務諸表（要約四半期連結財政状態計算書、要約四半期連結損益計算書、要約四半期連結包括利益計算書、要約四半期連結持分変動計算書、要約四半期連結キャッシュ・フロー計算書及び注記）は、株式会社東京証券取引所の四半期財務諸表等の作成基準第5条第2項（ただし、同基準第5条第5項に定める記載の省略を適用）に準拠して作成しており、国際会計基準第34号「期中財務報告」で求められる開示項目及び注記の一部を省略しています。

(セグメント情報)

(1) 報告セグメントの概要

当社グループの事業セグメントは、当社グループの構成単位のうち分離された財務諸表が入手可能であり、当社の取締役会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す。

当社グループは顧客産業別の事業本部制を敷き、各事業本部は包括的な戦略を立案し事業活動を展開していることから、その構成単位である「産業機械事業」、「自動車事業」、ならびにスタンド・アローン体制を敷いている「ステアリング事業」の三つを報告セグメントとしています。

「産業機械事業」は、一般産業向けの軸受、精密機器関連製品、状態監視システム等を製造・販売しています。

「自動車事業」は、自動車及び自動車部品メーカー向けの軸受、自動変速機用部品等を製造・販売しています。

「ステアリング事業」は、自動車メーカー向けのステアリング等を製造・販売しています。

(報告セグメントの変更等に関する事項)

前連結会計年度において、JISが保有するステアリング事業をグローバルに統括する当社の持分法適用関連会社であるNS&Cの全株式を取得し、同社及び同社の子会社を連結の範囲に含めました。連結子会社化後、「ステアリング事業」を報告セグメントに追加しました。

このセグメント変更に伴い、支配獲得日(2025年9月1日)以前のステアリング事業のセグメント情報を「自動車事業」から「ステアリング事業」に組み替えて表示しています。

(2) セグメントごとの売上高及び業績

前第1四半期連結累計期間(自 2025年4月1日 至 2025年6月30日)

	報告セグメント				その他 (注1)	合計	(単位：百万円) 調整額 連結	
	産業機械	自動車 (注3)	ステア リング (注3)	計			(注2)	
売上高								
外部顧客への売上高	89,156	98,867	—	188,023	7,736	195,760	—	195,760
セグメント間の売上高	—	—	—	—	7,331	7,331	△7,331	—
計	89,156	98,867	—	188,023	15,068	203,092	△7,331	195,760
セグメント利益(営業利益)	1,592	3,324	250	5,167	347	5,515	△725	4,790
金融収益・費用合計								104
税引前四半期利益								4,894

- (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、鋼球の製造・販売事業及び機械設備製造事業等を含んでいます。
- 2 セグメント利益の調整額△725百万円には、セグメント間取引消去△100百万円、各報告セグメントに配分していないその他の営業費用△624百万円が含まれています。
- 3 自動車事業に含まれていたステアリング関連会社の持分法投資損益をステアリング事業に組み替えて表示しています。

当第1四半期連結累計期間(自 2026年4月1日 至 2026年6月30日)

	報告セグメント				その他 (注1)	合計	(単位：百万円) 調整額 連結	
	産業機械	自動車	ステア リング	計			(注2)	
売上高								
外部顧客への売上高	104,532	98,863	44,263	247,660	7,978	255,638	—	255,638
セグメント間の売上高	—	—	—	—	5,513	5,513	△5,513	—
計	104,532	98,863	44,263	247,660	13,491	261,151	△5,513	255,638
セグメント利益(営業利益)	8,103	4,576	1,570	14,251	322	14,573	387	14,961
金融収益・費用合計								△307
税引前四半期利益								14,653

- (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、鋼球の製造・販売事業及び機械設備製造事業等を含んでいます。
- 2 セグメント利益の調整額387百万円には、セグメント間取引消去56百万円、各報告セグメントに配分していないその他の営業収益331百万円が含まれています。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

3. 補足情報 Supplementary information

2027年3月期 第1四半期決算短信 補足説明資料
Supplementary material of consolidated results for the three months ended June 30, 2026

(%表示は、通期は対前期比、四半期は対前年同四半期比)
(% indicates previous year's comparison)

当社は、2025年9月1日、ジャパン・インダストリアル・ソリューションズ第参号投資事業有限責任組合（以下「JIS」）から、JISが保有するステアリング事業をグローバルに統括する当社の持分法適用関連会社であるNSKステアリング&コントロール株式会社（以下「NS&C」）の全株式を取得し、NS&C及びNS&Cの子会社を連結の範囲に含めました。これに伴い、前連結会計年度の当社グループの業績には支配獲得日（2025年9月1日）以降のNS&C及び同社の売上高、損益ならびに、同社の支配獲得に伴い一時的に発生した損益が含まれています。なお、前連結会計年度の中間連結会計期間より報告セグメントに「ステアリング事業」を追加し、支配獲得日（2025年9月1日）以前に発生した持分法投資損益を自動車事業からステアリング事業に組み替えて表示しています。また、前連結会計年度末において取得資産及び引受負債の公正価値測定を実施し取得原価の配分を完了しました。それに伴い、2025年9月1日まで遡って損益、減価償却費を組み替えて表示しています。 On September 1, 2025, the Company acquired all shares of NSK Steering & Control Inc. (hereinafter “NS&C”), an equity-method affiliate that globally oversees the steering business, from Japan Industrial Solutions III Investment Limited Partnership (hereinafter “JIS”). As a result, NS&C and its subsidiaries have become consolidated subsidiaries of the Company. Accordingly, our consolidated results for the year ended March 31, 2026 includes sales, profit and loss of NS&C and its subsidiaries from the date of acquisition (September 1, 2025), as well as one-off impacts arising from the acquisition. Due to this change, the “Steering Business” has been added as a new reportable segment, and share of profit(loss) of investments accounted for using the equity method prior to the date of acquisition, has been reclassified from the automotive business to the steering business. At the end of the previous fiscal year, the Company has completed the fair value measurement of the acquired assets and assumed liabilities and has finalised the purchase price allocation. Accordingly, profit, depreciation and amortisation has been reclassified retrospectively to the date of acquisition (September 1, 2025).							
--	--	--	--	--	--	--	--

1. 決算概要 / Summary of financial results

(百万円 / ¥Million)	2026年3月期 / FY2025					2027年3月期 / FY2026	
	1Q	2Q	3Q	4Q	Full year	1Q	YoY
売上高 Sales	195,760	216,489	246,214	253,179	911,644	255,638	130.6%
営業利益 Operating income	4,790	12,918	11,214	9,889	38,812	14,961	312.3%
税引前四半期利益 Income before income taxes	4,894	12,408	10,865	9,870	38,039	14,653	299.4%
親会社の所有者に帰属する四半期利益 Net income attributable to owners of the parent	1,083	9,453	4,437	7,892	22,867	9,701	895.6%
基本的1株当たり四半期利益(円) Basic earnings per share (yen)	2.22	19.33	9.07	16.13	46.75	19.83	—
連結子会社数(社) Consolidated subsidiaries	76	89	90	90		90	—
日本 Japan	13	15	15	15		16	—
海外 Non-Japan	63	74	75	75		74	—
期末従業員数(人) Number of employees	23,876	27,086	26,688	26,278		26,214	—
日本 Japan	10,250	11,097	10,994	10,782		10,800	—
海外 Non-Japan	13,626	15,989	15,694	15,496		15,414	—

※前連結会計年度の当社グループの業績には支配獲得日（2025年9月1日）以降のNS&C及び同社の売上高、損益ならびに、同社の支配獲得に伴い一時的に発生した損益が含まれています。また、前連結会計年度末において取得資産及び引受負債の公正価値測定を実施し取得原価の配分を完了しました。それに伴い、2025年9月1日まで遡って損益を組み替えて表示しています。

The consolidated results for the year ended March 31, 2026 includes sales, profit and loss of NS&C and its subsidiaries from the date of acquisition (September 1, 2025), as well as one-off impacts arising from the acquisition. At the end of the previous fiscal year, the Company has completed the fair value measurement of the acquired assets and assumed liabilities and has finalised the purchase price allocation. Accordingly, profit has been reclassified retrospectively to the date of acquisition (September 1, 2025).

※NS&C及び同社の子会社が連結の範囲に含まれたことに伴い、支配獲得日（2025年9月1日）以降の連結子会社数及び期末従業員数には連結範囲の変化点を含めています。Number of Consolidated subsidiaries and Number of employees from the date of acquisition (September 1, 2025) includes NS&C and its subsidiaries, as they have become consolidated subsidiaries of the Company.

2. 事業別セグメント情報 / Business Segment Data

(百万円 / ¥Million)	2026年3月期 / FY2025					2027年3月期 / FY2026	
	1Q	2Q	3Q	4Q	Full year	1Q	YoY
売上高 / Sales	195,760	216,489	246,214	253,179	911,644	255,638	130.6%
産業機械事業 Industrial machinery business	89,156	91,635	94,561	102,138	377,491	104,532	117.2%
自動車事業 Automotive business	98,867	102,351	101,381	100,704	403,304	98,863	100.0%
ステアリング事業 Steering Business	—	15,184	42,563	42,806	100,554	44,263	—
その他 Others	15,068	13,137	13,361	13,370	54,937	13,491	89.5%
調整額 Adjustments	△ 7,331	△ 5,818	△ 5,653	△ 5,839	△ 24,642	△ 5,513	—
営業利益 / Operating income	4,790	12,918	11,214	9,889	38,812	14,961	312.3%
産業機械事業 Industrial machinery business	1,592	3,289	3,764	3,918	12,565	8,103	508.7%
自動車事業 Automotive business	3,324	5,534	3,825	4,682	17,366	4,576	137.7%
ステアリング事業 Steering Business	250	4,005	2,486	989	7,730	1,570	627.9%
その他 Others	347	△ 78	3	211	484	322	92.7%
調整額 Adjustments	△ 725	167	1,134	87	665	387	—

※前連結会計年度の中間連結会計期間より報告セグメントに「ステアリング事業」を追加し、支配獲得日（2025年9月1日）以前に発生した持分法投資損益を自動車事業からステアリング事業に組み替えて表示しています。

From the six months ended September 30, 2025, the “Steering Business” has been added as a new reportable segment, and share of profit(loss) of investments accounted for using the equity method prior to the date of acquisition has been reclassified from the automotive business to the steering business.

※前連結会計年度のステアリング事業の業績には支配獲得日（2025年9月1日）以降のNS&C及び同社の子会社の売上高、損益ならびに、同社の支配獲得に伴い一時的に発生した損益が含まれています。また、前連結会計年度末において取得資産及び引受負債の公正価値測定を実施し取得原価の配分を完了しました。それに伴い、2025年9月1日まで遡って損益を組み替えて表示しています。

Result of steering business for the year ended March 31, 2026 includes sales, profit and loss of NS&C and its subsidiaries from the date of acquisition (September 1, 2025), as well as one-off impacts arising from the acquisition. At the end of the previous fiscal year, the Company has completed the fair value measurement of the acquired assets and assumed liabilities and has finalised the purchase price allocation. Accordingly, profit has been reclassified retrospectively to the date of acquisition (September 1, 2025).

3. 設備投資額、減価償却費、研究開発費

Capital expenditures, Depreciation and amortisation, R&D Expenses

(百万円 / ¥Million)	2026年3月期 / FY2025					2027年3月期 / FY2026	
	1Q	2Q	3Q	4Q	Full year	1Q	YoY
設備投資額 Capital expenditures	9,515	7,409	11,929	23,039	51,894	9,405	98.9%
減価償却費 Depreciation and amortisation	12,678	13,309	14,280	14,846	55,115	15,675	123.6%
研究開発費 R&D Expenses (on a statutory basis)	3,601	4,285	4,668	4,675	17,231	4,447	123.5%
(参考) 技術関連費用 Ref. R&D Expenses (on a managerial basis)	7,015	8,091	9,295	9,816	34,218	9,570	136.4%

※前連結会計年度の設備投資額、減価償却費、研究開発費、および技術関連費用には支配獲得日(2025年9月1日)以降のNS&C及び同社の子会社において発生した額が含まれています。

また、前連結会計年度末において取得資産及び引受負債の公正価値測定を実施し取得原価の配分を完了しました。それに伴い、2025年9月1日まで遡って減価償却費を組み替えて表示しています。

Capital expenditures, Depreciation and amortisation, R&D Expenses (on a statutory basis), and R&D Expenses (on a managerial basis) for the year ended March 31, 2026 include the amounts incurred by NS&C and its subsidiaries after the date of acquisition (September 1, 2025). At the end of the previous fiscal year, the Company has completed the fair value measurement of the acquired assets and assumed liabilities and has finalised the purchase price allocation. Accordingly, depreciation and amortisation has been reclassified to the date of acquisition (September 1, 2025).

4. 為替換算レート / Currency exchange rate

期中平均レート Average exchange rate (円 / ¥)	2026年3月期 / FY2025					2027年3月期 / FY2026
	1Q	2Q	3Q	4Q	Full year	1Q
USD	144.60	147.48	154.17	156.87	150.78	159.49
EUR	163.81	172.31	179.40	183.64	174.79	185.38
CNY	19.99	20.61	21.74	22.66	21.25	23.43

期末レート Term end exchange rate (円 / ¥)	2026年3月期 / FY2025					2027年3月期 / FY2026
	End of 1Q	End of 2Q	End of 3Q	End of 4Q		End of 1Q
USD	144.82	148.89	156.54	159.93		162.45
EUR	169.64	174.51	184.26	183.44		185.44
CNY	20.20	20.88	22.37	23.12		23.88

【予想 / Forecast】

1. 決算概要 / Summary of financial results

(百万円 / ¥Million)	2027年3月期 / FY2026					
	1H FCT	YoY	2H FCT	YoY	Full year FCT	YoY
売上高 Sales	514,000	124.7%	526,000	105.3%	1,040,000	114.1%
営業利益 Operating income	26,000	146.8%	24,000	113.7%	50,000	128.8%
税引前利益 Income before income taxes	25,000	144.5%	23,000	110.9%	48,000	126.2%
親会社の所有者に帰属する当期利益 Net income attributable to owners of the parent	15,200	144.3%	13,800	111.9%	29,000	126.8%

2. 事業別セグメント情報 / Business Segment Data

(百万円 / ¥Million)	2027年3月期 / FY2026					
	1H FCT	YoY	2H FCT	YoY	Full year FCT	YoY
売上高 / Sales	514,000	124.7%	526,000	105.3%	1,040,000	114.1%
産業機械事業 Industrial machinery business	210,000	116.2%	215,000	109.3%	425,000	112.6%
自動車事業 Automotive business	200,000	99.4%	205,000	101.4%	405,000	100.4%
ステアリング事業 Steering Business	89,000	586.1%	90,000	105.4%	179,000	178.0%
その他 Others	27,000	95.7%	28,000	104.7%	55,000	100.1%
調整額 Adjustments	△ 12,000	—	△ 12,000	—	△ 24,000	—
営業利益 / Operating income	26,000	146.8%	24,000	113.7%	50,000	128.8%
産業機械事業 Industrial machinery business	16,000	327.7%	16,500	214.8%	32,500	258.6%
自動車事業 Automotive business	8,500	95.9%	9,500	111.7%	18,000	103.6%
ステアリング事業 Steering Business	2,500	58.7%	2,500	71.9%	5,000	64.7%
その他 Others	0	—	0	—	0	—
調整額 Adjustments	0	—	0	—	0	—

3. 設備投資額、減価償却費、研究開発費

Capital expenditures, Depreciation and amortisation, R&D Expenses

(百万円 / ¥Million)	2027年3月期 / FY2026					
	1H FCT	YoY	2H FCT	YoY	Full year FCT	YoY
設備投資額 Capital expenditures					60,000	115.6%
減価償却費 Depreciation and amortisation					63,000	114.3%
研究開発費 R&D Expenses (on a statutory basis)					19,000	110.3%
(参考) 技術関連費用 Ref. R&D Expenses (on a managerial basis)					40,000	116.9%

4. 為替換算レート / Currency exchange rate

2027年3月期 / FY2026			
期中平均レート Average exchange rate (円 / ¥)	1H FCT	2H FCT	Full year FCT
USD	157.25	155.00	156.12
EUR	182.69	180.00	181.35
CNY	22.97	22.50	22.73

2027年3月期 / FY2026		
期中平均レート Average exchange rate (円 / ¥)	1Q	2Q FCT
USD	159.49	155.00
EUR	185.38	180.00
CNY	23.43	22.50

2027年3月期 / FY2026		
期末レート Term end exchange rate (円 / ¥)	End of 1H FCT	End of 2H FCT
USD	155.00	155.00
EUR	180.00	180.00
CNY	22.50	22.50