



2025年3月期 第3四半期決算短信〔IFRS〕（連結）

2025年1月30日
上場取引所 東

上場会社名 株式会社エクセディ
コード番号 7278 URL <https://www.exedy.com>
代表者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 吉永 徹也
問合せ先責任者 (役職名) 代表取締役専務執行役員管理本部長 (氏名) 豊原 浩 TEL 072-822-1152
配当支払開始予定日 -
決算補足説明資料作成の有無：無
決算説明会開催の有無：無

(百万円未満四捨五入)

1. 2025年3月期第3四半期の連結業績（2024年4月1日～2024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	%
2025年3月期第3四半期	233,383	0.6	16,183	40.4	16,525	30.9	11,054	25.1	10,175	24.0	16,629	18.9
2024年3月期第3四半期	231,881	8.7	11,527	32.7	12,627	23.7	8,835	20.5	8,206	19.2	13,983	38.6

	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
2025年3月期第3四半期	235.31	-
2024年3月期第3四半期	174.74	-

(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	%
2025年3月期第3四半期	326,781	212,996	198,899	60.9
2024年3月期	321,935	233,539	218,548	67.9

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
2024年3月期	-	60.00	-	60.00	120.00
2025年3月期	-	100.00	-	-	-
2025年3月期（予想）	-	-	-	150.00	250.00

(注) 直近に公表されている配当予想からの修正の有無：有

3. 2025年3月期の連結業績予想（2024年4月1日～2025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		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
通期	300,000	△2.7	19,000	-	19,000	-	11,500	-	274.53

(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

(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

(注) 詳細については、[添付資料] P. 11「2. 要約四半期連結財務諸表及び主な注記(5) 要約四半期連結財務諸表に関する注記事項」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)	2025年3月期3Q	48,593,736株	2024年3月期	48,593,736株
② 期末自己株式数	2025年3月期3Q	9,699,719株	2024年3月期	1,627,767株
③ 期中平均株式数(四半期累計)	2025年3月期3Q	43,239,230株	2024年3月期3Q	46,960,316株

(注) 「株式付与ESOP信託口」が保有する当社株式(2025年3月期3Q71,200株、2024年3月期81,200株)を期末自己株式数に含めております。

また「株式付与ESOP信託口」が保有する当社株式を、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(2025年3月期3Q75,700株、2024年3月期3Q85,690株)。

※ 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

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、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	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. 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	6
(3) 要約四半期連結持分変動計算書	8
(4) 要約四半期連結キャッシュ・フロー計算書	10
(5) 要約四半期連結財務諸表に関する注記事項	11
(継続企業の前提に関する注記)	11
(会計方針の変更)	11
(会計上の見積りの変更)	11
(セグメント情報)	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におきましては、原材料価格上昇分の売価への転嫁をすすめたことや円安が進行したことに伴う為替換算影響などにより、売上収益は増加いたしました。利益面におきましては、労務人件費などのコスト上昇要因はあるものの、売上収益の増加や前連結会計年度での固定資産の減損損失計上に伴う減価償却費負担の減少などにより、営業利益は増加いたしました。

当第3四半期連結累計期間の業績は、売上収益 2,334億円（前年同期比 0.6%増）、営業利益 162億円（前年同期比 40.4%増）、税引前四半期利益 165億円（前年同期比 30.9%増）、親会社の所有者に帰属する四半期利益 102億円（前年同期比 24.0%増）となりました。

①セグメント情報

報告セグメントの種類別の概況は下記のとおりであります。

〔MT（手動変速装置関連事業）〕

売上収益は 548億円（前年同期比 3.3%増）となりました。セグメント利益はコスト上昇分の売価への転嫁をすすめたことなどにより 79億円（前年同期比 28.5%増）となりました。

〔AT（自動変速装置関連事業）〕

売上収益は 1,521億円（前年同期比 0.6%減）となりました。コスト上昇分の売価への転嫁や円安の進行に伴う為替換算影響などはあるものの、受注減少により売上収益は減少いたしました。セグメント利益は減価償却費負担の減少などにより 88億円（前年同期比 89.2%増）となりました。

〔TS（産業機械用駆動伝導装置事業）〕

売上収益は 105億円（前年同期比 5.8%減）となりました。セグメント利益は売上収益の減少などにより 13億円（前年同期比 16.5%減）となりました。

〔その他〕

売上収益は 160億円（前年同期比 8.6%増）となりました。セグメント利益はインドでの2輪用クラッチの売上収益の増加などにより 10億円（前年同期比 21.9%増）となりました。

②所在地別の情報

所在地別の概況は下記のとおりであります。

〔日本〕

売上収益は 929億円（前年同期比 3.2%減）となりました。受注の減少に伴うAT事業の売上収益の減少などによるものです。営業利益は売上収益の減少はあるものの、減価償却費負担の減少などにより 91億円（前年同期比 28.2%増）となりました。

〔米州〕

売上収益は 439億円（前年同期比 1.6%増）となりました。円安が進行したことに伴う為替換算影響などによるものです。利益面につきましては、生産性向上などの合理化に取り組んだものの、米国子会社の清算に伴う費用の発生などにより、営業損失は 21億円（前年同期は 24億円の営業損失）となりました。

〔アジア・オセアニア〕

売上収益は 876億円（前年同期比 3.8%増）となりました。コスト上昇分の売価への転嫁をすすめたことや円安の進行に伴う為替換算影響のほか、補修用製品販売の増加などによるものです。営業利益は、売上収益増加や減価償却費負担の減少などにより 91億円（前年同期比 45.0%増）となりました。

〔その他〕

売上収益は 89億円（前年同期比 7.5%増）となりました。営業利益は、売上収益の増加はあるものの、コスト上昇などにより 4億円（前年同期比 15.8%減）となりました。

(2) 財政状態に関する説明

当第3四半期連結会計期間末の資産につきましては、資産合計は 3,268億円（前連結会計年度末は 3,219億円）となり、前期末比 48億円（1.5%）増加しました。主な内容は、営業債権及びその他の債権の増加 23億円、棚卸資産の増加 20億円、持分法で会計処理されている投資の増加 14億円、のれん及び無形資産の増加 14億円、その他の金融資産の増加 11億円、資本性金融商品に対する投資の増加 8億円、有形固定資産の減少 26億円、借入を実施する一方、自己株式の取得をしたことなどによる現金及び現金同等物の減少 19億円であります。

負債合計は 1,138億円（前連結会計年度末は 884億円）となり、前期末比 254億円（28.7%）増加しました。主な内容は、社債及び借入金の増加 278億円、営業債務及びその他の債務の減少 30億円であります。

資本合計につきましては、2,130億円（前連結会計年度末は2,335億円）となり、前期末比205億円（8.8%）減少しました。内訳としては、自己株式の取得による減少280億円、資本剰余金の増加8億円、為替が円安に推移し在外活動営業体の換算差額が増加したことなどによるその他の資本の構成要素の増加44億円、利益剰余金の増加32億円（親会社の所有者に帰属する四半期利益による増加102億円、剰余金の処分（配当金）による減少70億円）、非支配持分の減少9億円であります。

（3）連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

本日付で、2024年4月25日に公表いたしました2025年3月期の連結業績予想を修正しております。詳細は本日公表しております「通期連結業績予想の修正および期末配当予想（増配）の修正に関するお知らせ」をご覧ください。

なお、本予想は大規模な事業活動の停止や急激な為替変動が無いとの前提に基づいて作成しており、これらが見込まれる場合は今回の予想が修正される可能性があります。

また、為替レートにつきましては、1米ドル152円を想定しております。

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

	前連結会計年度 (2024年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2024年12月31日)
	百万円	百万円
資産		
流動資産		
現金及び現金同等物	74,043	72,095
営業債権及びその他の債権	53,513	55,770
その他の金融資産	2,105	2,877
棚卸資産	44,278	46,310
その他の流動資産	2,949	3,724
流動資産合計	176,889	180,776
非流動資産		
有形固定資産	117,824	115,174
のれん及び無形資産	2,412	3,786
持分法で会計処理されている投資	1,043	2,448
資本性金融商品に対する投資	4,767	5,541
その他の金融資産	80	389
繰延税金資産	16,592	16,494
退職給付に係る資産	1,418	1,434
その他の非流動資産	909	738
非流動資産合計	145,047	146,005
資産合計	321,935	326,781

	前連結会計年度 (2024年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2024年12月31日)
	百万円	百万円
負債及び資本		
負債		
流動負債		
社債及び借入金	6,348	5,581
営業債務及びその他の債務	37,149	34,178
その他の金融負債	664	674
未払法人所得税	2,739	2,236
短期従業員給付	2,591	2,605
引当金	2,061	2,000
その他の流動負債	3,121	3,474
流動負債合計	54,674	50,748
非流動負債		
社債及び借入金	23,630	52,209
その他の金融負債	943	1,010
退職給付に係る負債	6,566	6,861
繰延税金負債	30	20
その他の非流動負債	2,552	2,939
非流動負債合計	33,723	63,038
負債合計	88,396	113,785
資本		
資本金	8,284	8,284
資本剰余金	7,543	8,353
自己株式	△3,682	△31,681
その他の資本の構成要素	18,274	22,636
利益剰余金	188,129	191,306
親会社の所有者に帰属する持分合計	218,548	198,899
非支配持分	14,991	14,097
資本合計	233,539	212,996
負債及び資本合計	321,935	326,781

(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)

	前第3四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2024年4月1日 至 2024年12月31日)
	百万円	百万円
売上収益	231,881	233,383
売上原価	193,320	190,132
売上総利益	38,561	43,251
販売費及び一般管理費	27,103	26,841
その他の収益	746	1,097
その他の費用	677	1,324
営業利益	11,527	16,183
金融収益	1,874	1,129
金融費用	819	797
持分法による投資利益	46	11
税引前四半期利益	12,627	16,525
法人所得税費用	3,792	5,471
四半期利益	8,835	11,054
四半期利益の帰属		
親会社の所有者	8,206	10,175
非支配持分	629	879
四半期利益	8,835	11,054
1株当たり四半期利益		
基本的小および希薄化後(円)	174.74	235.31

(要約四半期連結包括利益計算書)

	前第3四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2024年4月1日 至 2024年12月31日)
	百万円	百万円
四半期利益	8,835	11,054
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		
その他の包括利益を通じて公正価値で測定する資 本性金融商品	176	△85
純損益に振り替えられることのない項目合計	176	△85
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	4,967	5,656
持分法適用会社におけるその他の包括利益に対す る持分	5	5
純損益に振り替えられる可能性のある項目合計	4,972	5,661
その他の包括利益合計	5,148	5,575
四半期包括利益	13,983	16,629
四半期包括利益の帰属		
親会社の所有者	12,629	14,537
非支配持分	1,355	2,092
四半期包括利益	13,983	16,629

(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 2023年4月1日 至 2023年12月31日)

親会社の所有者に帰属する持分

	親会社の所有者に帰属する持分		その他の資本の構成要素			合計
	資本金	資本剰余金	自己株式	在外営業活動 体の換算差額	その他の包括 利益を通じて 公正価値で測 定する資本性 金融商品	
	百万円	百万円	百万円	百万円	百万円	
2023年4月1日時点の残高	8,284	7,541	△3,709	11,454	△815	10,639
四半期利益	-	-	-	-	-	-
その他の包括利益	-	-	-	4,247	176	4,423
四半期包括利益合計	-	-	-	4,247	176	4,423
自己株式の取得	-	-	△0	-	-	-
自己株式の処分	-	2	27	-	-	-
剰余金の配当	-	-	-	-	-	-
株式に基づく報酬取引	-	△2	-	-	-	-
利益剰余金への振替	-	-	-	-	-	-
所有者との取引額合計	-	△0	27	-	-	-
当期増減額	-	△0	27	4,247	176	4,423
2023年12月31日時点の残高	8,284	7,540	△3,682	15,701	△639	15,062

親会社の所有者に帰属する持分

	親会社の所有者に帰属する持分		非支配持分	合計
	利益剰余金	合計		
	百万円	百万円	百万円	百万円
2023年4月1日時点の残高	202,808	225,563	14,338	239,901
四半期利益	8,206	8,206	629	8,835
その他の包括利益	-	4,423	725	5,148
四半期包括利益合計	8,206	12,629	1,355	13,983
自己株式の取得	-	△0	-	△0
自己株式の処分	-	29	-	29
剰余金の配当	△4,931	△4,931	△1,301	△6,232
株式に基づく報酬取引	-	△2	-	△2
利益剰余金への振替	-	-	-	-
所有者との取引額合計	△4,931	△4,904	△1,301	△6,205
当期増減額	3,275	7,725	54	7,778
2023年12月31日時点の残高	206,083	233,287	14,392	247,679

当第3四半期連結累計期間（自 2024年4月1日 至 2024年12月31日）

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	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	その他の包括 利益を通じて 公正価値で測 定する資本性 金融商品	
				百万円	百万円	
2024年4月1日時点の残高	8,284	7,543	△3,682	19,365	△1,091	18,274
四半期利益	-	-	-	-	-	-
その他の包括利益	-	-	-	4,448	△85	4,362
四半期包括利益合計	-	-	-	4,448	△85	4,362
自己株式の取得	-	△154	△28,024	-	-	-
自己株式の処分	-	7	25	-	-	-
剰余金の配当	-	-	-	-	-	-
支配継続子会社に対する持分変動	-	958	-	-	-	-
子会社の支配獲得に伴う変動	-	-	-	-	-	-
利益剰余金への振替	-	-	-	-	-	-
所有者との取引額合計	-	811	△27,999	-	-	-
当期増減額	-	811	△27,999	4,448	△85	4,362
2024年12月31日時点の残高	8,284	8,353	△31,681	23,813	△1,176	22,636

親会社の所有者に帰属する持分

	利益剰余金		非支配持分	合計
	利益剰余金	合計		
	百万円	百万円		
2024年4月1日時点の残高	188,129	218,548	14,991	233,539
四半期利益	10,175	10,175	879	11,054
その他の包括利益	-	4,362	1,213	5,575
四半期包括利益合計	10,175	14,537	2,092	16,629
自己株式の取得	-	△28,178	-	△28,178
自己株式の処分	-	32	-	32
剰余金の配当	△6,997	△6,997	△1,975	△8,972
支配継続子会社に対する持分変動	-	958	△958	-
子会社の支配獲得に伴う変動	-	-	△53	△53
利益剰余金への振替	-	-	-	-
所有者との取引額合計	△6,997	△34,186	△2,987	△37,172
当期増減額	3,177	△19,649	△894	△20,543
2024年12月31日時点の残高	191,306	198,899	14,097	212,996

(4) 要約四半期連結キャッシュ・フロー計算書

	前第3四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2024年4月1日 至 2024年12月31日)
	百万円	百万円
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税引前四半期利益	12,627	16,525
減価償却費及び償却費	14,446	10,811
受取利息及び配当金	△293	△391
支払利息	516	534
持分法による投資損益 (△は益)	△46	△11
為替差損益 (△は益)	1	9
棚卸資産の増減額 (△は増加)	1,499	△303
営業債権及びその他の債権の増減額 (△は増加)	△231	△797
営業債務及びその他の債務の増減額 (△は減少)	△2,259	△3,366
その他	1,106	△151
小計	27,366	22,859
利息及び配当金の受取額	369	463
利息の支払額	△530	△542
法人所得税の支払額	△3,949	△5,842
営業活動によるキャッシュ・フロー	23,255	16,938
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	△5,643	△3,451
定期預金の払戻による収入	1,854	2,837
有形固定資産の取得による支出	△7,080	△5,510
有形固定資産の売却による収入	42	73
無形資産の取得による支出	△267	△370
投資有価証券の取得による支出	△2,096	△801
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出	-	△1,173
持分法で会計処理されている投資の取得による支出	△737	△1,378
その他	△8	△176
投資活動によるキャッシュ・フロー	△13,934	△9,949
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入れによる収入	6,859	7,082
短期借入金の返済による支出	△8,665	△8,200
長期借入れによる収入	487	30,118
長期借入金の返済による支出	△3,117	△2,073
自己株式の取得による支出	△0	△28,247
配当金の支払額	△4,923	△6,993
その他	△1,811	△2,443
財務活動によるキャッシュ・フロー	△11,170	△10,754
現金及び現金同等物に係る換算差額	1,018	1,817
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	△831	△1,948
現金及び現金同等物の期首残高	59,538	74,043
現金及び現金同等物の四半期末残高	58,707	72,095

(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。

(会計方針の変更)

該当事項はありません。

(会計上の見積りの変更)

該当事項はありません。

(セグメント情報)

(1) 報告セグメントの概要

当社グループの報告セグメントは、当社グループの構成単位のうち分離された財務情報が入手可能であり、当社取締役会が、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あります。

当社グループは、自動車用部品製造販売を主たる事業としております。更に、製品機能、技術仕様及び生産構造の違いにより「手動変速装置」「自動変速装置」「産業機械用駆動伝導装置」の3つに大別し、本社を中心にグループ内部で連携をとりながら取扱製品について国内及び海外における戦略を立案し、事業活動を展開しております。

したがって、当社グループは、マニュアルクラッチを生産する「MT（手動変速装置関連事業）」、自動変速装置・同部品を生産する「AT（自動変速装置関連事業）」、建設機械用製品や産業車両用製品等を生産する「TS（産業機械用駆動伝導装置事業）」の3つを報告セグメントとしております。

(2) セグメントごとの売上収益、利益又は損失、その他の重要な項目の金額に関する情報

前第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				その他 (注1)	調整額 (注4)	連結
	MT	AT	TS	計			
売上収益							
外部顧客への売上収益	53,048	152,933	11,143	217,124	14,757	-	231,881
セグメント間の内部売上収益 (注2)	217	446	47	710	3,983	△4,694	-
計	53,265	153,379	11,190	217,835	18,740	△4,694	231,881
セグメント利益(注3)	6,159	4,625	1,602	12,386	779	△1,638	11,527
金融収益							1,874
金融費用							819
持分法による投資利益							46
税引前四半期利益							12,627

(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、2輪用クラッチ事業、運送業等を含んでおります。

(注2) セグメント間の内部取引における価額は、市場実勢価格に基づいております。

(注3) 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を基礎とする数値であります。

(注4) 調整額には、セグメント間取引消去、及び全社費用が含まれております。

当第3四半期連結累計期間（自 2024年4月1日 至 2024年12月31日）

（単位：百万円）

	報告セグメント				その他 (注1)	調整額 (注4)	連結
	MT	AT	TS	計			
売上収益							
外部顧客への売上収益	54,814	152,051	10,493	217,358	16,026	-	233,383
セグメント間の内部売上収益 (注2)	201	394	39	633	4,128	△4,762	-
計	55,015	152,445	10,531	217,991	20,154	△4,762	233,383
セグメント利益 (注3)	7,914	8,753	1,338	18,005	950	△2,772	16,183
金融収益							1,129
金融費用							797
持分法による投資利益							11
税引前四半期利益							16,525

(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、2輪用クラッチ事業、運送業等を含んでおります。

(注2) セグメント間の内部取引における価額は、市場実勢価格に基づいております。

(注3) 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を基礎とする数値であります。

(注4) 調整額には、セグメント間取引消去、及び全社費用が含まれております。