



2024年12月期 第2四半期 (中間期) 決算短信〔日本基準〕 (連結)

2024年8月9日

上場会社名 株式会社ナカニシ 上場取引所 東
コード番号 7716 URL http://www.nsk-nakanishi.co.jp
代表者 (役職名) 代表取締役社長執行役員 (氏名) 中西 英一
問合せ先責任者 (役職名) 執行役員経理部長 (氏名) 鈴木 大介 TEL 0289-64-3380
半期報告書提出予定日 2024年8月9日 配当支払開始予定日 2024年9月17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 (投資家・アナリスト向け)

(百万円未満切捨て)

1. 2024年12月期第2四半期 (中間期) の連結業績 (2024年1月1日~2024年6月30日)

(1) 連結経営成績 (累計)

(%表示は、対前年中間期増減率)

	売上高		EBITDA		営業利益		経常利益		親会社株主に帰属する 中間純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
2024年12月期中間期	38,557	36.4	11,051	17.8	8,287	3.1	10,522	△4.7	7,026	△11.9
2023年12月期中間期	28,259	15.5	9,379	3.4	8,038	△1.1	11,039	16.3	7,972	18.1

(注) 包括利益 2024年12月期中間期 15,043百万円 (38.9%) 2023年12月期中間期 10,831百万円 (20.3%)
EBITDA (営業利益+減価償却費+のれん償却額)

	1株当たり 中間純利益	潜在株式調整後 1株当たり 中間純利益
	円 銭	円 銭
2024年12月期中間期	82.88	82.63
2023年12月期中間期	93.74	93.44

(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12月期中間期	156,758	124,035	78.9
2023年12月期	140,768	113,164	80.1

(参考) 自己資本 2024年12月期中間期 123,658百万円 2023年12月期 112,823百万円

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12月期	—	24.00	—	26.00	50.00
2024年12月期	—	26.00	—	—	—
2024年12月期 (予想)	—	—	—	26.00	52.00

(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12月期の連結業績予想 (2024年1月1日~2024年12月31日)

(%表示は、対前期増減率)

	売上高		EBITDA		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	%	百万円	%	円 銭
通期	75,208	26.0	19,013	7.4	13,427	△5.8	14,635	△14.9	9,652	△57.7	113.85

(注) 直近に公表されている業績予想からの修正の有無 : 有

EBITDA (営業利益+減価償却費+のれん償却額)

連結業績予想の修正については、本日 (2024年8月9日) 公表いたしました「第2四半期連結業績予想と実績値との差異および通期業績予想の修正 (上方修正) に関するお知らせ」をご覧ください。

※ 注記事項

(1) 当中間期における連結範囲の重要な変更：無

(2) 中間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12月期中間期	93,418,200株	2023年12月期	94,259,400株
--------------	-------------	-----------	-------------

② 期末自己株式数

2024年12月期中間期	8,961,050株	2023年12月期	8,964,612株
--------------	------------	-----------	------------

③ 期中平均株式数 (中間期)

2024年12月期中間期	84,784,694株	2023年12月期中間期	85,045,065株
--------------	-------------	--------------	-------------

※ 第2四半期 (中間期) 決算短信は公認会計士又は監査法人のレビューの対象外です

○添付資料の目次

1. 当中間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. 中間連結財務諸表及び主な注記	4
(1) 中間連結貸借対照表	4
(2) 中間連結損益計算書及び中間連結包括利益計算書	6
中間連結損益計算書	
中間連結会計期間	6
中間連結包括利益計算書	
中間連結会計期間	7
(3) 中間連結キャッシュ・フロー計算書	8
(4) 中間連結財務諸表に関する注記事項	9
(継続企業の前提に関する注記)	9
(株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記)	9
(当中間連結会計期間における重要な子会社の異動)	9
(セグメント情報等の注記)	10

1. 当中間決算に関する定性的情報

2022年12月31日に株式を取得したNakanishi Jaeger GmbHについては、暫定的な会計処理を行っていましたが、前連結会計年度末に確定しました。また、2023年10月30日に株式を取得した桂林市銳鋒医療器械有限公司については、暫定的な会計処理を行っていましたが、当中間連結会計期間に確定しました。前中間連結会計期間及び前連結会計年度との比較・分析にあたっては、暫定的な会計処理の確定による見直し後の金額を用いています。

(1) 経営成績に関する説明

当中間連結会計期間における世界経済は、アメリカでは、個人消費は堅調に推移しているものの、消費者物価指数は下げ渋りが鮮明になっております。また、ヨーロッパでは、消費者心理の低迷により消費回復の足かせになっております。

一方、国内においては、大幅な賃金上昇が期待されるも、消費は依然として弱く、また、人手不足等の懸念があります。

このような事業環境の中、売上高については、機工事業は減収となったものの、他の3つの事業は増収となりました。また、利益面については、EBITDA及び営業利益は増益となったものの、経常利益及び親会社株主に帰属する中間純利益は減益となりました。

この結果、当社グループの当中間連結会計期間の売上高は、38,557,243千円(前年同期比36.4%増)、EBITDAは、11,051,843千円(前年同期比17.8%増)、営業利益は、8,287,179千円(前年同期比3.1%増)、経常利益は、10,522,351千円(前年同期比4.7%減)、親会社株主に帰属する中間純利益は、7,026,596千円(前年同期比11.9%減)となりました。

セグメントの経営成績は次のとおりであります。

なお、当中間連結会計期間より、報告セグメントの区分を変更しており、以下の前年同期比較については、前年同期の数値を変更後のセグメント区分に組み替えた数値で比較分析しております。

(歯科事業)

歯科事業の売上高については、国内で減収となったものの、北米、欧州及びアジアにおいて増収となり、前年同期に比べて増収となりました。利益面については、セグメントEBITDA及びセグメント営業利益ともに前年同期に比べて増益となりました。

この結果、売上高は、23,335,326千円(前年同期比3.9%増)、セグメントEBITDAは、10,237,831千円(前年同期比4.2%増)、セグメント営業利益は、9,235,018千円(前年同期比2.0%増)となりました。

(DCI事業)

DCI事業の売上高については、需要の弱含みが続いたものの、値上げ前の一過性需要や最大手ディーラーのサイバー攻撃被害沈静化に伴う反動需要、円安進行等により、前年同期に比べて増収となりました。

この結果、売上高は9,933,219千円、セグメントEBITDAは1,585,360千円、セグメント営業利益は400,517千円となりました。

(外科事業)

外科事業の売上高については、国内、北米、欧州及びアジアの全ての地域で、前年同期に比べて増収となりました。利益面についても、セグメントEBITDA及びセグメント営業利益ともに、前年同期に比べて増益となりました。

この結果、売上高は、2,022,635千円(前年同期比13.7%増)、セグメントEBITDAは、1,106,459千円(前年同期比19.2%増)、セグメント営業利益は、1,051,914千円(前年同期比18.3%増)となりました。

(機工事業)

機工事業の売上高については、国内、北米、欧州及びアジアの全ての地域で、前年同期に比べて減収となりました。利益面についても、セグメントEBITDA及びセグメント営業利益ともに、前年同期に比べて減益となりました。

この結果、売上高は、3,266,062千円(前年同期比19.0%減)、セグメントEBITDAは、703,212千円(前年同期比24.5%減)、セグメント営業利益は、415,122千円(前年同期比38.1%減)となりました。

(2) 財政状態に関する説明

①資産、負債及び純資産の状況

当中間連結会計期間末の総資産の残高は、156,758,458千円で、前連結会計年度末に比べ15,989,816千円増加いたしました。主な要因は、現金及び預金が7,606,855千円並びに建物及び構築物が4,836,472千円増加したこと等によるものです。

負債の残高は、32,722,694千円で、前連結会計年度末に比べ5,118,875千円増加いたしました。主な要因は、長期借入金(1年内返済予定の長期借入金含む)が2,770,044千円増加したこと等によるものです。

純資産の残高は、124,035,763千円で、前連結会計年度末に比べ10,870,940千円増加いたしました。主な要因

は、為替換算調整勘定が7,574,493千円及び利益剰余金が4,808,931千円増加したこと等によるものです。

②キャッシュ・フローの状況

当中間連結会計期間末における現金及び現金同等物の残高(以下、「資金」という。)は、前連結会計年度末に比べ4,159,934千円増加し、30,132,742千円となりました。

営業活動によるキャッシュ・フローは、7,287,851千円の収入(前年同期は4,102,962千円の収入)となりました。これは主として、税金等調整前中間純利益10,476,847千円の計上により資金が増加した一方で、法人税等の支払額2,815,742千円により資金を支出したこと等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、3,931,282千円の支出(前年同期は2,290,437千円の支出)となりました。主な支出は、有形固定資産の取得による支出2,425,079千円であります。

財務活動によるキャッシュ・フローは、1,447,882千円の支出(前年同期は946,067千円の支出)となりました。主な収入は、長期借入れによる収入3,000,000千円であります。主な支出は、配当金の支払額2,217,037千円並びに自己株式の取得による支出1,999,859千円であります。

(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

2024年12月期の業績予想については、2024年2月13日に公表した通期の業績予想を下記のとおり修正いたします。

通期

	金額	対前期増減率 (%)
売上高	75,208百万円	26.0
EBITDA	19,013百万円	7.4
営業利益	13,427百万円	△5.8
経常利益	14,635百万円	△14.9
親会社株主に帰属する当期純利益	9,652百万円	△57.7

詳細につきましては、本日(2024年8月9日)公表いたしました「第2四半期連結業績予想と実績値との差異および通期業績予想の修正(上方修正)に関するお知らせ」をご覧ください。

2. 中間連結財務諸表及び主な注記

(1) 中間連結貸借対照表

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2023年12月31日)	当中間連結会計期間 (2024年6月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	31,718,041	39,324,896
受取手形	136,882	117,813
売掛金	8,321,641	9,295,975
有価証券	927,272	1,305,778
商品及び製品	12,300,232	13,350,309
仕掛品	5,916,190	6,561,415
原材料及び貯蔵品	5,800,362	6,354,149
その他	3,135,290	2,830,411
貸倒引当金	△82,478	△95,831
流動資産合計	68,173,435	79,044,919
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	19,053,960	23,890,432
機械装置及び運搬具	11,090,021	11,230,492
工具、器具及び備品	7,449,848	7,824,822
土地	2,594,819	2,742,574
建設仮勘定	3,679,576	543,445
減価償却累計額	△20,767,549	△21,308,834
有形固定資産合計	23,100,677	24,922,933
無形固定資産		
ソフトウェア	684,030	719,300
ソフトウェア仮勘定	299,212	312,487
のれん	21,378,868	23,352,859
顧客関連資産	8,189,652	8,965,602
その他	7,839,135	8,541,456
無形固定資産合計	38,390,899	41,891,706
投資その他の資産		
投資有価証券	6,520,238	6,919,454
関係会社株式	449,419	542,611
保険積立金	1,750,896	628,905
退職給付に係る資産	2,780	2,804
繰延税金資産	948,549	758,246
その他	1,433,243	2,103,653
貸倒引当金	△1,497	△56,777
投資その他の資産合計	11,103,629	10,898,898
固定資産合計	72,595,206	77,713,538
資産合計	140,768,641	156,758,458

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2023年12月31日)	当中間連結会計期間 (2024年6月30日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	2,153,937	2,690,712
短期借入金	11,478,670	11,529,780
1年内返済予定の長期借入金	9,965	1,011,020
未払法人税等	2,123,634	2,743,507
賞与引当金	568,633	527,905
その他	5,165,980	5,669,741
流動負債合計	21,500,820	24,172,666
固定負債		
長期借入金	179,370	1,948,360
退職給付に係る負債	195,172	212,440
繰延税金負債	5,175,573	5,663,226
その他	552,882	726,000
固定負債合計	6,102,999	8,550,027
負債合計	27,603,819	32,722,694
純資産の部		
株主資本		
資本金	867,948	867,948
資本剰余金	3,708,703	2,583,551
利益剰余金	112,310,974	117,119,906
自己株式	△11,158,651	△12,024,873
株主資本合計	105,728,975	108,546,533
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	1,607,616	2,050,229
為替換算調整勘定	5,486,959	13,061,453
その他の包括利益累計額合計	7,094,575	15,111,682
新株予約権	330,967	366,852
非支配株主持分	10,303	10,695
純資産合計	113,164,822	124,035,763
負債純資産合計	140,768,641	156,758,458

(2) 中間連結損益計算書及び中間連結包括利益計算書
(中間連結損益計算書)
(中間連結会計期間)

(単位:千円)

	前中間連結会計期間 (自 2023年1月1日 至 2023年6月30日)	当中間連結会計期間 (自 2024年1月1日 至 2024年6月30日)
売上高	28,259,425	38,557,243
売上原価	10,466,207	15,693,454
売上総利益	17,793,218	22,863,789
販売費及び一般管理費	9,754,354	14,576,609
営業利益	8,038,863	8,287,179
営業外収益		
受取利息	103,861	281,492
受取配当金	37,140	41,206
保険解約返戻金	11,285	134,495
補助金収入	40,201	53,218
持分法による投資利益	162,535	—
為替差益	2,524,448	1,563,847
雑収入	147,732	204,053
営業外収益合計	3,027,205	2,278,312
営業外費用		
支払利息	1,998	23,201
金銭の信託運用損	3,188	490
支払手数料	2,029	2,345
雑損失	19,249	17,103
営業外費用合計	26,466	43,140
経常利益	11,039,601	10,522,351
特別利益		
固定資産売却益	5,269	—
特別利益合計	5,269	—
特別損失		
固定資産売却損	195	2,277
固定資産除却損	2,936	19,954
固定資産解体費用	100,100	23,271
特別損失合計	103,231	45,504
税金等調整前中間純利益	10,941,639	10,476,847
法人税、住民税及び事業税	2,869,987	3,536,187
法人税等調整額	97,761	△86,455
法人税等合計	2,967,748	3,449,732
中間純利益	7,973,890	7,027,115
非支配株主に帰属する中間純利益	1,494	519
親会社株主に帰属する中間純利益	7,972,396	7,026,596

(中間連結包括利益計算書)

(中間連結会計期間)

(単位:千円)

	前中間連結会計期間 (自 2023年1月1日 至 2023年6月30日)	当中間連結会計期間 (自 2024年1月1日 至 2024年6月30日)
中間純利益	7,973,890	7,027,115
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	△130,614	442,613
為替換算調整勘定	2,988,289	7,574,130
その他の包括利益合計	2,857,674	8,016,743
中間包括利益	10,831,565	15,043,858
(内訳)		
親会社株主に係る中間包括利益	10,828,713	15,043,467
非支配株主に係る中間包括利益	2,851	391

(3) 中間連結キャッシュ・フロー計算書

(単位:千円)

	前中間連結会計期間 (自 2023年1月1日 至 2023年6月30日)	当中間連結会計期間 (自 2024年1月1日 至 2024年6月30日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前中間純利益	10,941,639	10,476,847
減価償却費	1,239,938	1,975,594
のれん償却額	100,614	789,069
固定資産解体費用	100,100	23,271
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△25,590	57,697
賞与引当金の増減額(△は減少)	△505,394	△40,728
退職給付に係る負債の増減額(△は減少)	△229	1,910
受取利息及び受取配当金	△141,002	△322,698
支払利息	1,998	23,201
持分法による投資損益(△は益)	△162,535	—
固定資産除却損	2,936	19,948
固定資産売却損益(△は益)	△5,074	2,277
無形固定資産除却損	—	6
金銭の信託運用損益(△は益)	3,188	—
保険解約返戻金	△11,285	△134,495
補助金収入	△40,201	△53,218
売上債権の増減額(△は増加)	△942,713	△133,737
棚卸資産の増減額(△は増加)	△1,339,952	△939,939
仕入債務の増減額(△は減少)	△190,391	△202,851
為替差損益(△は益)	△2,272,826	△1,698,304
その他	48,075	△82,790
小計	6,801,296	9,761,061
利息及び配当金の受取額	541,333	312,078
利息の支払額	△2,130	△22,763
法人税等の支払額	△3,277,738	△2,815,742
補助金の受取額	40,201	53,218
営業活動によるキャッシュ・フロー	4,102,962	7,287,851
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	△2,989,215	△2,425,079
有形固定資産の売却による収入	5,306	15,368
有形固定資産の解体による支出	△100,100	—
無形固定資産の取得による支出	△116,915	△182,405
投資有価証券の売却及び償還による収入	408,807	456,832
関係会社株式の取得による支出	△16,876	—
定期預金の預入による支出	△2,170,698	△3,439,673
定期預金の払戻による収入	493,500	407,228
保険積立金の積立による支出	△7,213	△51,008
保険積立金の解約による収入	110,352	1,311,126
金銭の信託の解約による収入	2,093,108	—
その他	△493	△23,669
投資活動によるキャッシュ・フロー	△2,290,437	△3,931,282
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	2,000,000	10,530
長期借入れによる収入	—	3,000,000
長期借入金返済による支出	△402,688	△250,000
配当金の支払額	△2,043,463	△2,217,037
自己株式の取得による支出	△499,914	△1,999,859
自己株式の売却による収入	—	8,485
財務活動によるキャッシュ・フロー	△946,067	△1,447,882
現金及び現金同等物に係る換算差額	2,408,310	2,251,247
現金及び現金同等物の増減額(△は減少)	3,274,767	4,159,934
現金及び現金同等物の期首残高	31,648,571	25,972,808
新規連結に伴う現金及び現金同等物の増加額	82,767	—
現金及び現金同等物の中間期末残高	35,006,105	30,132,742

(4) 中間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。

(当中間連結会計期間における重要な子会社の異動)

該当事項はありません。

(セグメント情報等の注記)

【セグメント情報】

I 前中間連結会計期間(自 2023年1月1日 至 2023年6月30日)

1. 報告セグメントごとの売上高及び利益又は損失の金額に関する情報

(単位:千円)

	報告セグメント					調整額 (注) 1	中間連結損 益計算書計 上額 (注) 2
	歯科事業	DCI事業	外科事業	機工事業	計		
売上高							
外部顧客への売上高	22,448,932	—	1,779,394	4,031,098	28,259,425	—	28,259,425
セグメント間の内部 売上高又は振替高	—	—	—	—	—	—	—
計	22,448,932	—	1,779,394	4,031,098	28,259,425	—	28,259,425
セグメント利益又は損 失(△)	9,057,119	△5,448	888,937	670,379	10,610,988	△2,572,124	8,038,863

- (注) 1. セグメント利益又は損失の調整額は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費及び試験研究費であります。
2. セグメント利益又は損失は中間連結損益計算書の営業利益との調整を行っております。
3. 前連結会計年度末において、企業結合に係る暫定的な会計処理の確定を行っており、前中間連結会計期間については、暫定的な会計処理の確定の内容を反映させております。

II 当中間連結会計期間(自 2024年1月1日 至 2024年6月30日)

1. 報告セグメントごとの売上高及び利益又は損失の金額に関する情報

(単位:千円)

	報告セグメント					調整額 (注) 1	中間連結損 益計算書計 上額 (注) 2
	歯科事業	DCI事業	外科事業	機工事業	計		
売上高							
外部顧客への売上高	23,335,326	9,933,219	2,022,635	3,266,062	38,557,243	—	38,557,243
セグメント間の内部 売上高又は振替高	126,286	—	—	—	126,286	△126,286	—
計	23,461,613	9,933,219	2,022,635	3,266,062	38,683,530	△126,286	38,557,243
セグメント利益又は損 失(△)	9,235,018	400,517	1,051,914	415,122	11,102,573	△2,815,394	8,287,179

- (注) 1. セグメント利益の調整額は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費及び試験研究費であります。
2. セグメント利益は中間連結損益計算書の営業利益との調整を行っております。

2. 報告セグメントの変更等に関する事項

当社は、2023年8月に米国デンタルチェアメーカーのDCI International, LLC(以下、DCI社)の株式を追加取得し、前第3四半期連結会計期間末より連結しております。当社の連結業績に占めるDCI事業の重要性が高いことから、従来「歯科事業」セグメントに含めていたDCI事業を、当中間連結会計期間より、独立した報告セグメントとしております。

なお、前中間連結会計期間のセグメント情報については、変更後の区分により作成したものを記載しております。