

四半期報告書

(第31期第3四半期)

株式会社メガチップス

四 半 期 報 告 書

- 1 本書は四半期報告書を金融商品取引法第27条の30の2に規定する開示用電子情報処理組織(EDINET)を使用し提出したデータに目次及び頁を付して出力・印刷したものであります。
- 2 本書には、上記の方法により提出した四半期報告書に添付された四半期レビュー報告書を末尾に綴じ込んでおります。

目 次

	頁
【表紙】	1
第一部 【企業情報】	2
第1 【企業の概況】	2
1 【主要な経営指標等の推移】	2
2 【事業の内容】	3
第2 【事業の状況】	4
1 【事業等のリスク】	4
2 【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】	4
3 【経営上の重要な契約等】	6
第3 【提出会社の状況】	7
1 【株式等の状況】	7
2 【役員の状況】	8
第4 【経理の状況】	9
1 【四半期連結財務諸表】	10
2 【その他】	19
第二部 【提出会社の保証会社等の情報】	20

【表紙】

【提出書類】	四半期報告書
【根拠条文】	金融商品取引法第24条の4の7第1項
【提出先】	近畿財務局長
【提出日】	2021年2月10日
【四半期会計期間】	第31期第3四半期（自 2020年10月1日 至 2020年12月31日）
【会社名】	株式会社メガチップス
【英訳名】	MegaChips Corporation
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 肥川 哲士
【本店の所在の場所】	大阪市淀川区宮原一丁目1番1号
【電話番号】	06（6399）2884（代表）
【事務連絡者氏名】	財務統括部長 三宅 正久
【最寄りの連絡場所】	大阪市淀川区宮原一丁目1番1号
【電話番号】	06（6399）2884（代表）
【事務連絡者氏名】	財務統括部長 三宅 正久
【縦覧に供する場所】	株式会社東京証券取引所 (東京都中央区日本橋兜町2番1号)

第一部 【企業情報】

第 1 【企業の概況】

1 【主要な経営指標等の推移】

回次	第30期 第3四半期 連結累計期間	第31期 第3四半期 連結累計期間	第30期
会計期間	自 2019年4月1日 至 2019年12月31日	自 2020年4月1日 至 2020年12月31日	自 2019年4月1日 至 2020年3月31日
売上高（千円）	51,200,799	69,305,175	65,764,572
経常利益（千円）	587,584	2,962,014	639,045
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（当期）純 損失（△）（千円）	△1,678,333	3,174,219	△1,792,121
四半期包括利益又は包括利益（千円）	△1,204,402	3,001,303	△1,067,329
純資産額（千円）	30,731,099	31,012,343	31,031,010
総資産額（千円）	86,391,641	72,355,698	72,347,434
1株当たり四半期純利益又は1株当たり 四半期（当期）純損失（△）（円）	△77.12	145.85	△82.35
潜在株式調整後1株当たり四半期（当 期）純利益（円）	—	—	—
自己資本比率（％）	32.3	42.9	38.8
営業活動によるキャッシュ・フロー （千円）	10,532,000	△2,558,579	28,256,279
投資活動によるキャッシュ・フロー （千円）	△2,077,012	△2,005,006	△2,541,276
財務活動によるキャッシュ・フロー （千円）	△2,856,505	1,405,325	△18,599,962
現金及び現金同等物の四半期末（期末） 残高（千円）	15,597,905	13,706,356	17,219,421

回次	第30期 第3四半期 連結会計期間	第31期 第3四半期 連結会計期間
会計期間	自 2019年10月1日 至 2019年12月31日	自 2020年10月1日 至 2020年12月31日
1株当たり四半期純利益又は1株当たり 四半期純損失（△）（円）	△37.63	44.79

- (注) 1. 当社は四半期連結財務諸表を作成しておりますので、提出会社の主要な経営指標等の推移については記載しておりません。
2. 売上高には、消費税等は含まれておりません。
3. 四半期連結財務諸表規則第5条の2第3項により、四半期連結キャッシュ・フロー計算書を作成しておりません。
4. 第30期第3四半期連結累計期間の潜在株式調整後1株当たり四半期純利益については潜在株式が存在しないため、第30期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については潜在株式は存在するものの1株当たり当期純損失であるため、第31期第3四半期連結累計期間の潜在株式調整後1株当たり四半期純利益については希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため記載しておりません。

2 【事業の内容】

当社グループ（当社及び当社の関係会社）が営む事業の内容について、重要な変更はありません。

当第3四半期連結累計期間においての主要な関係会社の異動といたしましては、米国所在の連結子会社であるSiTime Corporationについて、当社が所有する株式の一部売却及び同社の新株発行による増資を2020年6月16日付で実施したこと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より当社の連結子会社から持分法適用の関連会社としております。また、中国所在の連結子会社である信芯高技申子（深圳）有限公司について、清算手続きが完了したため第2四半期連結会計期間より連結の範囲から除外しております。

以上の結果、当社グループは、当社（株式会社メガチップス）、子会社3社及び関連会社1社の構成となっております。

第2 【事業の状況】

1 【事業等のリスク】

当第3四半期連結累計期間において、新たな事業等のリスクの発生又は前事業年度の有価証券報告書に記載した事業等のリスクについての重要な変更はありません。

2 【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

(1) 財政状態及び経営成績の状況

当第3四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3四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693億5百万円（前年同四半期比35.4%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49億7千2百万円、のれん等償却後の営業利益は43億8千9百万円（同394.5%増）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（第2四半期以降ののれん等償却費を含む）が7億7千万円発生したこと、為替差損が5億4千9百万円発生したこと等により、経常利益は29億6千2百万円（同404.1%増）となりました。

また、主に第1四半期において、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を実施したこと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14億7千3百万円、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6億9百万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31億7千4百万円（前年同四半期は16億7千8百万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。

当第3四半期連結会計期間末における総資産は723億5千5百万円（前連結会計年度末比8百万円の増加）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109億1千5百万円増加した一方で、現金及び預金が35億1千2百万円、建物が7億5百万円、有形固定資産のその他が8億4千5百万円、ソフトウェアを主とする無形固定資産のその他が19億5千3百万円、投資その他の資産のその他が9億5千4百万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82億9千9百万円増加した一方で、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413億4千3百万円（同2千6百万円の増加）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43億9千5百万円、短期借入金が50億8百万円、未払法人税等が14億8千5百万円それぞれ増加した一方で、1年内返済予定の長期借入金が60億円、長期借入金が25億円それぞれ減少しております。

純資産は310億1千2百万円（同1千8百万円の減少）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31億7千4百万円となった一方で、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42.9%（同4.1ポイントの上昇）となりました。

(2) キャッシュ・フローの状況

当第3四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、137億6百万円となり、前連結会計年度末に比べ35億1千3百万円の減少（前年同四半期は54億1千5百万円の増加）となりました。当第3四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、25億5千8百万円の資金の使用（前年同四半期は105億3千2百万円の資金の獲得）となりました。これは主に、税金等調整前四半期純利益が44億7千5百万円となり、減価償却費が12億5千8百万円、持分法による投資損失が7億7千万円、固定資産除却損が14億7千3百万円それぞれ発生したこと、仕入債務が48億4千4百万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127億2百万円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、20億5百万円の資金の使用（前年同四半期は20億7千7百万円の資金の使用）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5億8千5百万円、無形固定資産の取得による支出が2億9千5百万円、長期前払費用の取得による支出が7億2千7百万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、45億6千3百万円の資金の使用（前年同四半期は84億5千4百万円の資金の獲得）となりました。

財務活動によるキャッシュ・フローは、14億5百万円の資金の獲得（前年同四半期は28億5千6百万円の資金の使用）となりました。これは主に、短期借入金が104億7千9百万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85億円あったことによるものであります。

(3) 経営方針・経営戦略等

当第3四半期連結累計期間において、当社グループが定めている経営方針・経営戦略等について重要な変更はありません。

(4) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

当第3四半期連結累計期間において、当社グループが優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題について重要な変更はありません。

(5) 研究開発活動

当第3四半期連結累計期間における研究開発費の総額は、23億6百万円（前年同四半期比55.5%減）となっております。

なお、当第3四半期連結累計期間において、当社グループの研究開発活動の状況に重要な変更はありません。

(6) 従業員数

第1四半期連結会計期間末において米国所在のSiTime Corporationを連結の範囲から除外したこと等により、当第3四半期連結会計期間末の当社グループの従業員数は、前連結会計年度末に比べ202名減少し、386名となっております。

(7) 資本の財源及び資金の流動性についての分析

当第3四半期連結会計期間末における総資産は723億5千5百万円（前連結会計年度末比8百万円の増加）となりました。流動資産は、現金及び預金、受取手形及び売掛金を中心に522億5千3百万円（同66億2千4百万円の増加）となりました。主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109億1千5百万円増加した一方で、現金及び預金が35億1千2百万円、たな卸資産が15億2千6百万円それぞれ減少しております。固定資産では、関係会社株式が82億9千9百万円増加した一方で、のれんが79億8千5百万円、技術資産が25億4百万円、無形固定資産のその他が19億5千3百万円、投資その他の資産のその他が9億5千4百万円それぞれ減少しております。

当社グループの資産構成の特徴はその流動性の高さであり、総資産の72.2%を流動資産が占めております。流動負債は401億7千1百万円となり、流動比率は130.1%となりました。流動資産から、たな卸資産20億6百万円を控除した資産の額は502億4千6百万円となっており、総資産の69.4%を占めております。このような資産構成は、当社グループが資金を長期に亘り固定化する生産設備等の資産を持たないファブレスメーカーとして事業を展開してきた結果であります。当社グループは、今後も流動性の向上と健全な資産構成のバランスシートの維持に努めてまいります。

当第3四半期連結会計期間末の負債合計は413億4千3百万円（同2千6百万円の増加）となりました。負債の主な内容は、短期借入金95億円、長期借入金（1年内返済予定の長期借入金を含む。）155億円、LSI製品の製造委託先からの仕入等に対する仕入債務117億1千2百万円となっております。主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43億9千5百万円、短期借入金が50億8百万円、未払法人税等が14億8千5百万円それぞれ増加した一方で、長期借入金（1年内返済予定の長期借入金を含む。）が85億円の減少となっております。

純資産は310億1千2百万円（同1千8百万円の減少）となりました。主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31億7千4百万円、剰余金の配当が3億6千9百万円となり、その他有価証券評価差額金が4億1千6百万円の減少、為替換算調整勘定が5億1千2百万円の増加、非支配株主持分が28億4千4百万円の減少となっております。自己資本は310億1千2百万円となった結果、自己資本比率は42.9%となりました。

3 【経営上の重要な契約等】

当第3四半期連結会計期間において、経営上の重要な契約等の決定又は締結等はありません。

第3 【提出会社の状況】

1 【株式等の状況】

(1) 【株式の総数等】

① 【株式の総数】

種類	発行可能株式総数 (株)
普通株式	100,000,000
計	100,000,000

② 【発行済株式】

種類	第3四半期会計期間末 現在発行数 (株) (2020年12月31日)	提出日現在発行数(株) (2021年2月10日)	上場金融商品取引所 名又は登録認可金融 商品取引業協会名	内容
普通株式	23,038,400	23,038,400	東京証券取引所 市場第一部	単元株式数100株
計	23,038,400	23,038,400	—	—

(2) 【新株予約権等の状況】

① 【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

② 【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

(3) 【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

(4) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式総 数増減数(株)	発行済株式総 数残高(株)	資本金増減額 (千円)	資本金残高 (千円)	資本準備金増 減額(千円)	資本準備金残 高(千円)
2020年10月1日～ 2020年12月31日	—	23,038,400	—	4,840,313	—	6,181,300

(5) 【大株主の状況】

当四半期会計期間は第3四半期会計期間であるため、記載事項はありません。

(6) 【議決権の状況】

当第3四半期会計期間末日現在の「議決権の状況」については、株主名簿の記載内容が確認できないため、記載することができないことから、直前の基準日（2020年9月30日）に基づく株主名簿による記載をしております。

①【発行済株式】

2020年9月30日現在

区分	株式数（株）	議決権の数（個）	内容
無議決権株式	—	—	—
議決権制限株式（自己株式等）	—	—	—
議決権制限株式（その他）	—	—	—
完全議決権株式（自己株式等）	普通株式 1,275,400	—	—
完全議決権株式（その他）	普通株式 21,752,800	217,528	—
単元未満株式	普通株式 10,200	—	—
発行済株式総数	23,038,400	—	—
総株主の議決権	—	217,528	—

②【自己株式等】

2020年9月30日現在

所有者の氏名又は名称	所有者の住所	自己名義所有株式数（株）	他人名義所有株式数（株）	所有株式数の合計（株）	発行済株式総数に対する所有株式数の割合（%）
株式会社メガチップス	大阪市淀川区宮原一丁目1番1号	1,275,400	—	1,275,400	5.54
計	—	1,275,400	—	1,275,400	5.54

(注) 当第3四半期会計期間末現在において当社が保有する自己株式数は1,275,468株であります。

2 【役員の状況】

該当事項はありません。

第4 【経理の状況】

1. 四半期連結財務諸表の作成方法について

当社の四半期連結財務諸表は、「四半期連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」（平成19年内閣府令第64号。以下「四半期連結財務諸表規則」という。）に基づいて作成しております。

なお、四半期連結財務諸表規則第5条の2第3項により、四半期連結キャッシュ・フロー計算書を作成しております。

2. 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第3四半期連結会計期間（2020年10月1日から2020年12月31日まで）及び第3四半期連結累計期間（2020年4月1日から2020年12月31日まで）に係る四半期連結財務諸表について、有限責任 あずさ監査法人による四半期レビューを受けております。

1 【四半期連結財務諸表】

(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3四半期連結会計期間 (2020年12月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	17,255,431	13,743,229
受取手形及び売掛金	23,671,755	34,587,096
商品及び製品	1,982,480	1,219,630
仕掛品	1,320,112	572,739
原材料及び貯蔵品	230,683	214,050
その他	1,183,567	1,918,353
貸倒引当金	△15,231	△2,003
流動資産合計	45,628,799	52,253,095
固定資産		
有形固定資産		
建物	4,499,987	3,663,779
減価償却累計額	△3,338,320	△3,207,566
建物（純額）	1,161,666	456,213
その他	9,851,392	7,529,624
減価償却累計額	△7,811,779	△6,335,176
その他（純額）	2,039,612	1,194,447
有形固定資産合計	3,201,279	1,650,661
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	588,672
無形固定資産合計	13,031,968	588,672
投資その他の資産		
投資有価証券	3,059,822	2,645,935
関係会社株式	—	8,299,250
長期前払費用	1,931,652	2,357,717
繰延税金資産	1,515,020	1,535,656
その他	3,978,890	3,024,709
投資その他の資産合計	10,485,386	17,863,269
固定資産合計	26,718,634	20,102,603
資産合計	72,347,434	72,355,698

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2020年12月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	7,317,139	11,712,925
短期借入金	4,491,960	9,500,000
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	1,596,605
賞与引当金	429,124	361,118
工事損失引当金	51,322	40,437
その他の引当金	—	93,750
その他	2,672,831	1,866,649
流動負債合計	36,073,187	40,171,486
固定負債		
長期借入金	3,000,000	500,000
繰延税金負債	676,282	—
その他	1,566,952	671,868
固定負債合計	5,243,235	1,171,868
負債合計	41,316,423	41,343,354
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	16,700,417
自己株式	△1,609,032	△1,609,176
株主資本合計	26,445,841	29,294,016
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	2,169,999
為替換算調整勘定	△964,284	△451,672
その他の包括利益累計額合計	1,622,323	1,718,327
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	31,012,343
負債純資産合計	72,347,434	72,355,698

(2) 【四半期連結損益及び包括利益計算書】

【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 2019年4月1日 至 2019年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年12月31日)
売上高	51,200,799	69,305,175
売上原価	38,368,232	58,530,736
売上総利益	12,832,567	10,774,439
販売費及び一般管理費	11,944,927	6,385,264
営業利益	887,640	4,389,174
営業外収益		
受取利息	9,941	9,171
受取配当金	94,288	98,085
投資事業組合運用益	1,040	6,362
受取派遣料	96,788	33,122
未払配当金除斥益	1,922	1,155
雑収入	1,568	5,808
営業外収益合計	205,549	153,706
営業外費用		
支払利息	378,814	169,693
持分法による投資損失	—	770,247
為替差損	92,262	549,108
雑損失	34,528	91,817
営業外費用合計	505,605	1,580,865
経常利益	587,584	2,962,014
特別利益		
子会社株式売却益	—	3,627,111
持分変動利益	—	68,922
事業譲渡益	—	41,653
特別利益合計	—	3,737,687
特別損失		
固定資産除却損	2,051	※1 1,473,205
減損損失	—	※2 398,466
投資有価証券評価損	546,749	—
関係会社整理損	—	26,231
事業整理損	—	115,219
事業譲渡損	1,959,383	—
特別退職金	110,137	—
賃貸借契約譲渡損	—	※2 211,107
特別損失合計	2,618,322	2,224,230
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(△)	△2,030,737	4,475,471
法人税等	△352,404	1,553,427
四半期純利益又は四半期純損失(△)	△1,678,333	2,922,043
(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(△)	△1,678,333	3,174,219
非支配株主に帰属する四半期純損失(△)	—	△252,175

(単位：千円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年12月31日)
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	990,379	△416,607
為替換算調整勘定	△516,449	734,080
持分法適用会社に対する持分相当額	—	△238,212
その他の包括利益合計	473,930	79,259
四半期包括利益	△1,204,402	3,001,303
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	△1,204,402	3,268,709
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3四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年12月31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(△)	△2,030,737	4,475,471
減価償却費	2,662,766	1,258,779
のれん償却額	1,296,242	396,614
長期前払費用償却額	602,047	568,959
賞与引当金の増減額(△は減少)	△194,040	△68,248
工事損失引当金の増減額(△は減少)	△69,706	△10,885
受取利息及び受取配当金	△104,229	△107,257
支払利息	378,814	169,693
持分法による投資損益(△は益)	—	770,247
固定資産除却損	2,051	1,473,205
減損損失	—	398,466
投資有価証券評価損益(△は益)	546,749	—
子会社株式売却損益(△は益)	—	△3,627,111
持分変動損益(△は益)	—	△68,922
事業整理損	—	115,219
事業譲渡損益(△は益)	1,959,383	△41,653
特別退職金	110,137	—
売上債権の増減額(△は増加)	1,586,510	△12,702,218
たな卸資産の増減額(△は増加)	3,596,005	△111,867
仕入債務の増減額(△は減少)	△1,075,627	4,844,167
その他の資産の増減額(△は増加)	2,777,487	△959,678
その他の負債の増減額(△は減少)	△339,294	△77,963
その他	59,547	850,732
小計	11,764,109	△2,454,248
利息及び配当金の受取額	104,246	107,274
利息の支払額	△371,457	△145,937
特別退職金の支払額	△323,726	△25,515
法人税等の還付額	8,069	173,857
法人税等の支払額	△649,240	△214,010
営業活動によるキャッシュ・フロー	10,532,000	△2,558,579
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	△705,921	△585,526
無形固定資産の取得による支出	△601,715	△295,077
長期前払費用の取得による支出	△812,572	△727,516
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
事業譲渡による収入	406,439	—
事業譲渡による支出	—	△226,146
その他	△363,242	△396,580
投資活動によるキャッシュ・フロー	△2,077,012	△2,005,006

(単位：千円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年12月31日)
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)	△1,540,820	10,479,470
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	△8,000,000	△8,500,000
非支配株主からの払込みによる収入	6,081,628	—
配当金の支払額	△369,544	△369,026
その他	△27,769	△205,118
財務活動によるキャッシュ・フロー	△2,856,505	1,405,325
現金及び現金同等物に係る換算差額	△182,890	△354,804
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	5,415,591	△3,513,065
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	※1 15,597,905	※1 13,706,356

【注記事項】

(連結の範囲又は持分法適用の範囲の変更)

(連結の範囲及び持分法適用の範囲の重要な変更)

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関連会社となったため、第1四半期連結会計期間末において連結の範囲から除外し、持分法適用の範囲に含めております。

信芯高技申子（深圳）有限公司は、清算手続きが完了したため第2四半期連結会計期間より連結の範囲から除外しております。

(四半期連結財務諸表の作成にあたり適用した特有の会計処理)

(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。

(四半期連結損益及び包括利益計算書関係)

※1. 当第3四半期連結累計期間の固定資産除却損は、主に、無形固定資産のその他に含まれる自社開発のソフトウェアについて、回収可能性を検討し除却を実施したものであります。

※2. 減損損失等の内容は次のとおりであります。

当第3四半期連結累計期間（自 2020年4月1日 至 2020年12月31日）

場所	用途	種類	金額（千円）
幕張事業所（千葉県）	遊休資産	建物	37,177
MegaChips LSI USA Corporation（米国カリフォルニア州）	遊休資産	建物及びその他（工具、器具及び備品）	361,288

当社グループは、継続的に収支の把握を行っている管理会計上の区分を考慮してグルーピングを行っており、遊休資産については個別資産ごとにグルーピングを行っております。

当社の共用資産である幕張事業所の一部分が遊休資産となっており、第1四半期連結会計期間において当該資産の売却が決定したことにより、当該建物の帳簿価額を売却決定後の回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として特別損失に計上いたしました。なお、建物の回収可能価額は正味売却価額により測定しており、売却見込額をもって正味売却価額としております。

また、事業拠点の効率化を図るため、連結子会社のMegaChips LSI USA Corporationにおいて、同社の共用資産であるオフィスの移転を実施いたしました。これに伴い当該資産は遊休資産となったため、建物及びその他（工具、器具及び備品）の帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として特別損失に計上いたしました。その内訳は建物327,043千円、その他（工具、器具及び備品）34,245千円であります。なお、建物及びその他（工具、器具及び備品）の回収可能価額は使用価値により測定しておりますが、転用や売却が困難であるため使用価値を零と見積もって算出しております。

同社のオフィスリース契約は新賃借人へ引き継ぐ見込みとなったため、これに伴う支出を見積もった額211,107千円を、賃貸借契約譲渡損として特別損失に計上しております。

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

※1. 現金及び現金同等物の四半期末残高と四半期連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係は、次のとおりであります。

(単位：千円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年12月31日)
現金及び預金勘定	15,634,189	13,743,229
預入期間が3ヵ月を超える定期預金	△36,284	△36,873
現金及び現金同等物	15,597,905	13,706,356

(株主資本等関係)

前第3四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年12月31日)

1. 配当に関する事項

配当金支払額

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日	配当の原資
2019年5月10日 取締役会	普通株式	369,971	17	2019年3月31日	2019年5月31日	利益剰余金

2. 株主資本の金額の著しい変動

当社の連結子会社であるSiTime Corporationが、2019年11月21日(米国太平洋時間)にNASDAQ Global Marketに上場したことに伴い、同社にて新株発行による増資を行っております。これにより、資本剰余金が3,110,988千円増加し、当第3四半期連結会計期間末の資本剰余金は9,294,835千円となっております。

当第3四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年12月31日)

1. 配当に関する事項

配当金支払額

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日	配当の原資
2020年5月13日 取締役会	普通株式	369,970	17	2020年3月31日	2020年6月5日	利益剰余金

2. 株主資本の金額の著しい変動

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】

当社グループは、単一の事業セグメントであるため、記載を省略しております。

(金融商品関係)

四半期連結財務諸表規則第17条の2の規定に基づき、注記を省略しております。

(有価証券関係)

四半期連結財務諸表規則第17条の2の規定に基づき、注記を省略しております。

(デリバティブ取引関係)

四半期連結財務諸表規則第17条の2の規定に基づき、注記を省略しております。

(1 株当たり情報)

1 株当たり四半期純利益又は1株当たり四半期純損失及び算定上の基礎は以下のとおりであります。

	前第3四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年12月31日)
1株当たり四半期純利益又は1株当たり四半期純損失(△)(円)	△77.12	145.85
(算定上の基礎)		
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(△)(千円)	△1,678,333	3,174,219
普通株主に帰属しない金額(千円)	—	—
普通株式に係る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(△)(千円)	△1,678,333	3,174,219
普通株式の期中平均株式数(株)	21,763,019	21,762,968

(注) 前第3四半期連結累計期間の潜在株式調整後1株当たり四半期純利益については潜在株式が存在しないため記載しておりません。当第3四半期連結累計期間の潜在株式調整後1株当たり四半期純利益については希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため記載しておりません。

2 【その他】

該当事項はありません。

第二部 【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

独立監査人の四半期レビュー報告書

2021年2月10日

株式会社メガチップス

取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人
大阪事務所

指定有限責任社員 公認会計士 山田 徹雄 印
業務執行社員

指定有限責任社員 公認会計士 雨河 竜夫 印
業務執行社員

監査人の結論

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、「経理の状況」に掲げられている株式会社メガチップスの2020年4月1日から2021年3月31日までの連結会計年度の第3四半期連結会計期間（2020年10月1日から2020年12月31日まで）及び第3四半期連結累計期間（2020年4月1日から2020年12月31日まで）に係る四半期連結財務諸表、すなわち、四半期連結貸借対照表、四半期連結損益及び包括利益計算書、四半期連結キャッシュ・フロー計算書及び注記について四半期レビューを行った。

当監査法人が実施した四半期レビューにおいて、上記の四半期連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に準拠して、株式会社メガチップス及び連結子会社の2020年12月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する第3四半期連結累計期間の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を適正に表示していないと信じさせる事項が全ての重要な点において認められなかった。

監査人の結論の根拠

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期レビューの基準に準拠して四半期レビューを行った。四半期レビューの基準における当監査法人の責任は、「四半期連結財務諸表の四半期レビューにおける監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社及び連結子会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、結論の表明の基礎となる証拠を入手したと判断している。

四半期連結財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に準拠して四半期連結財務諸表を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない四半期連結財務諸表を作成し適正に表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

四半期連結財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業的前提に基づき四半期連結財務諸表を作成することが適切であるかどうかを評価し、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に基づいて継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

監査役及び監査役会の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

四半期連結財務諸表の四半期レビューにおける監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した四半期レビューに基づいて、四半期レビュー報告書において独立の立場から四半期連結財務諸表に対する結論を表明することにある。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期レビューの基準に従って、四半期レビューの過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・ 主として経営者、財務及び会計に関する事項に責任を有する者等に対する質問、分析的手続その他の四半期レビュー手続を実施する。四半期レビュー手続は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して実施される年度の財務諸表の監査に比べて限定された手続である。
- ・ 継続企業の前提に関する事項について、重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められると判断した場合には、入手した証拠に基づき、四半期連結財務諸表において、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に準拠して、適正に表示されていないと信じさせる事項が認められないかどうか結論付ける。また、継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、四半期レビュー報告書において四半期連結財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する四半期連結財務諸表の注記事項が適切でない場合は、四半期連結財務諸表に対して限定付結論又は否定的結論を表明することが求められている。監査人の結論は、四半期レビュー報告書日までに入手した証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 四半期連結財務諸表の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に準拠していないと信じさせる事項が認められないかどうかとともに、関連する注記事項を含めた四半期連結財務諸表の表示、構成及び内容、並びに四半期連結財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示していないと信じさせる事項が認められないかどうかを評価する。
- ・ 四半期連結財務諸表に対する結論を表明するために、会社及び連結子会社の財務情報に関する証拠を入手する。監査人は、四半期連結財務諸表の四半期レビューに関する指示、監督及び実施に関して責任がある。監査人は、単独で監査人の結論に対して責任を負う。

監査人は、監査役及び監査役会に対して、計画した四半期レビューの範囲とその実施時期、四半期レビュー上の重要な発見事項について報告を行う。

監査人は、監査役及び監査役会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去又は軽減するためにセーフガードを講じている場合はその内容について報告を行う。

利害関係

会社及び連結子会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

(注) 1. 上記は四半期レビュー報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社（四半期報告書提出会社）が別途保管しております。

2. XBRLデータは四半期レビューの対象には含まれていません。