

四半期報告書

(第32期第1四半期)

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】 | 18 |
| 第二部 【提出会社の保証会社等の情報】 | 19 |

【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8月11日 |
| 【四半期会計期間】 | 第32期第1四半期（自 2021年4月1日 至 2021年6月30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】 | 本社管理部財務部長 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】 | 本社管理部財務部長 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31期 第 1 四半期 連結累計期間 | 第32期 第 1 四半期 連結累計期間 | 第31期 |
|--------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 会計期間 | 自 2020年 4 月 1 日 至 2020年 6 月30日 | 自 2021年 4 月 1 日 至 2021年 6 月30日 | 自 2020年 4 月 1 日 至 2021年 3 月31日 |
| 売上高 (千円) | 21, 107, 900 | 17, 335, 072 | 83, 814, 786 |
| 経常利益 (千円) | 67, 486 | 1, 270, 367 | 3, 912, 972 |
| 親会社株主に帰属する四半期 (当期) 純利益 (千円) | 1, 497, 445 | 745, 120 | 20, 920, 279 |
| 四半期包括利益又は包括利益 (千円) | 985, 087 | 1, 994, 385 | 22, 032, 648 |
| 純資産額 (千円) | 29, 763, 005 | 47, 700, 721 | 50, 043, 484 |
| 総資産額 (千円) | 69, 256, 130 | 71, 613, 819 | 74, 627, 287 |
| 1 株当たり四半期 (当期) 純利益 (円) | 68. 81 | 34. 45 | 961. 28 |
| 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 (%) | 43. 0 | 66. 6 | 67. 1 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー (千円) | 71, 415 | △3, 400, 426 | 5, 513, 991 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー (千円) | △493, 476 | △925, 595 | 17, 022, 431 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー (千円) | 419, 128 | △699, 153 | △18, 807, 546 |
| 現金及び現金同等物の四半期末 (期末) 残高 (千円) | 17, 184, 250 | 16, 377, 221 | 21, 407, 837 |

(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. 四半期連結財務諸表規則第 5 条の 2 第 2 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。
3. 潜在株式調整後 1 株当たり四半期 (当期) 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。
4. 「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第 29 号 2020 年 3 月 31 日) 等を当第 1 四半期連結会計期間の期首から適用しており、当第 1 四半期連結累計期間に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を適用した後の指標等となっております。

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。

主要な関係会社の異動といたしましては、2021年4月に、連結子会社であるMegaChips LSI USA Corporation（本社：米国カリフォルニア州）の出資により、CVC（コーポレートベンチャーキャピタル）ファンドであるMegaChips VC USA LLCを設立し、当第1四半期連結会計期間より連結の範囲に含めております。

上記の他、関連会社が1社増加しております。

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4社及び関連会社2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1四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1四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、民生用電子機器及び電子部品・デバイスの需要が増加し、電子機器業界全体の市場は前年同四半期比増という状況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分野、産業機器分野、通信インフラ分野、エネルギー制御分野、ロボット分野等をターゲットとした新規LSI事業の立ち上げに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。

当第1四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一方で、前第2四半期より関連会社となったことに伴うSiTime Corporationの売上減少分があったこと、前第3四半期に主要製品の受注を終了した液晶パネル向けタイミングコントローラLSIの売上高が減少したこと等により、売上高は173億3千5百万円（前年同四半期比17.9%減）となりました。

利益につきましては、前第2四半期より関連会社となったことに伴うSiTime Corporationの販売費及び一般管理費の減少分があったこと、業務の効率化が進展したこと等により、営業利益は16億3千5百万円（前年同四半期比544.8%増）となり、持分法適用の関連会社であるSiTime Corporationの持分法投資損失（のれん等償却費を含む）が2億7千6百万円発生したこと等により、経常利益は12億7千万円（前年同四半期は6千7百万円の経常利益）となりました。また、前第1四半期に実施したSiTime Corporation株式の売却に伴い発生した関係会社株式売却益の反動減等により、親会社株主に帰属する四半期純利益は7億4千5百万円（前年同四半期比50.2%減）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1四半期連結会計期間末における総資産は716億1千3百万円（前連結会計年度末比30億1千3百万円の減少）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、未収入金が190億6千万円増加した一方で、現金及び預金が50億3千万円、受取手形、売掛金及び契約資産が160億3百万円、商品及び製品が22億9千8百万円それぞれ減少しております。

負債合計は239億1千3百万円（同6億7千万円の減少）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、短期借入金40億円、流動負債のその他が26億1千9百万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14億4千7百万円、未払法人税等が61億2千7百万円それぞれ減少しております。

純資産は477億円（同23億4千2百万円の減少）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7億4千5百万円となった一方で、剰余金の配当が17億4千1百万円となったこと、自己株式の取得が15億3千2百万円あったこと等によるものであります。この結果、自己資本比率は66.6%（同0.5ポイントの下降）となりました。

(2) キャッシュ・フローの状況

当第1四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、163億7千7百万円となり、前連結会計年度末に比べ50億3千万円の減少（前年同四半期は3千5百万円の減少）となりました。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あります。

営業活動によるキャッシュ・フローは、34億円の資金の使用（前年同四半期は7千1百万円の資金の獲得）となりました。これは主に、税金等調整前四半期純利益が12億9千6百万円となり、売上債権が8億6千4百万円、たな卸資産が17億9千7百万円それぞれ減少したこと、仕入債務が7億4千万円、その他の負債が9億4千9百万円それぞれ増加した一方で、その他の資産が27億7千4百万円増加したこと、法人税等の支払額が63億7千7百万円発生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、9億2千5百万円の資金の使用（前年同四半期は4億9千3百万円の資金の使用）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1億9千3百万円、投資有価証券の取得による支出が2億5千5百万円、関係会社株式の取得による支出が3億3千1百万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、43億2千6百万円の資金の使用（前年同四半期は4億2千2百万円の資金の使用）となりました。

財務活動によるキャッシュ・フローは、6億9千9百万円の資金の使用（前年同四半期は4億1千9百万円の資金の獲得）となりました。これは主に、短期借入金が40億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14億4千7百万円、自己株式の取得による支出が15億3千2百万円、配当金の支払額が17億1千6百万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1四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1四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1四半期連結累計期間における研究開発費の総額は、5億1千1百万円（前年同四半期比59.1%減）となっております。

なお、当第1四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) 資本の財源及び資金の流動性についての分析

当第1四半期連結会計期間末における総資産は716億1千3百万円（前連結会計年度末比30億1千3百万円の減少）となりました。流動資産は、現金及び預金、受取手形、売掛金及び契約資産、棚卸資産を中心に459億4千万円（同49億2千5百万円の減少）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、未収入金が190億6千万円増加した一方で、現金及び預金が50億3千万円、受取手形、売掛金及び契約資産が160億3百万円、商品及び製品が22億9千8百万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9億1千9百万円増加しております。

当社グループの資産構成の特徴はその流動性の高さにあり、総資産の64.2%を流動資産が占めております。流動負債は232億1千7百万円となり、流動比率は197.9%となりました。流動資産から棚卸資産22億3千4百万円を控除した資産の額は437億5百万円となっており、総資産の61.0%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1四半期連結会計期間末の負債合計は239億1千3百万円（同6億7千万円の減少）となりました。負債の主な内容は、短期借入金60億円、1年内返済予定の長期借入金13億4千2百万円、LSI製品の製造委託先からの仕入等に対する仕入債務102億2千7百万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、短期借入金が40億円、流動負債のその他が26億1千9百万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14億4千7百万円、未払法人税等が61億2千7百万円それぞれ減少しております。

純資産は477億円（同23億4千2百万円の減少）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7億4千5百万円、剰余金の配当が17億4千1百万円となり、自己株式が15億3千2百万円の増加、為替換算調整勘定が9億3百万円の増加となっております。自己資本は477億円となった結果、自己資本比率は66.6%となりました。

3 【経営上の重要な契約等】

当第1四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1四半期会計期間末 現在発行数 (株) (2021年6月30日) | 提出日現在発行数 (株) (2021年8月11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) |
|--------------------------|--------------------|-------------------|----------------|---------------|-------------------|------------------|
| 2021年4月1日～ 2021年6月30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1四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1四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（2021年3月31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】

2021年3月31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 1,275,500 | — | — |
| 完全議決権株式（その他） | 普通株式 21,753,300 | 217,533 | — |
| 単元未満株式 | 普通株式 9,600 | — | — |
| 発行済株式総数 | 23,038,400 | — | — |
| 総株主の議決権 | — | 217,533 | — |

② 【自己株式等】

2021年3月31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 | 1,275,500 | — | 1,275,500 | 5.54 |
| 計 | — | 1,275,500 | — | 1,275,500 | 5.54 |

（注） 当第1四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1,733,631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2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1四半期連結会計期間（2021年4月1日から2021年6月30日まで）及び第1四半期連結累計期間（2021年4月1日から2021年6月30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 (2021年3月31日) | 当第1四半期連結会計期間 (2021年6月30日) |
|----------------|-------------------------|------------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 21,407,837 | 16,377,221 |
| 受取手形及び売掛金 | 23,071,412 | — |
| 受取手形、売掛金及び契約資産 | — | 7,068,087 |
| 商品及び製品 | 3,116,736 | 818,609 |
| 仕掛品 | 650,911 | 1,077,615 |
| 原材料及び貯蔵品 | 227,705 | 338,686 |
| 未収入金 | 4,467 | 19,064,708 |
| その他 | 2,388,454 | 1,197,246 |
| 貸倒引当金 | △1,359 | △1,578 |
| 流動資産合計 | 50,866,164 | 45,940,596 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物 | 2,431,492 | 2,431,555 |
| 減価償却累計額 | △2,107,337 | △2,113,492 |
| 建物（純額） | 324,155 | 318,063 |
| その他 | 7,352,565 | 7,454,082 |
| 減価償却累計額 | △6,178,410 | △6,224,883 |
| その他（純額） | 1,174,155 | 1,229,199 |
| 有形固定資産合計 | 1,498,311 | 1,547,262 |
| 無形固定資産 | | |
| その他 | 558,114 | 605,267 |
| 無形固定資産合計 | 558,114 | 605,267 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 3,590,087 | 4,216,686 |
| 関係会社株式 | 11,958,131 | 12,877,164 |
| 長期前払費用 | 1,247,326 | 1,271,809 |
| 繰延税金資産 | 1,864,528 | 2,322,163 |
| その他 | 3,044,623 | 2,832,869 |
| 投資その他の資産合計 | 21,704,697 | 23,520,693 |
| 固定資産合計 | 23,761,123 | 25,673,223 |
| 資産合計 | 74,627,287 | 71,613,819 |

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (2021年3月31日) | 当第1四半期連結会計期間 (2021年6月30日) |
|---------------|-------------------------|------------------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 支払手形及び買掛金 | 9,486,207 | 10,227,097 |
| 短期借入金 | 2,000,000 | 6,000,000 |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 2,790,000 | 1,342,500 |
| 未払法人税等 | 6,762,580 | 634,767 |
| 賞与引当金 | 664,636 | 221,569 |
| 工事損失引当金 | 16,388 | 19,031 |
| その他の引当金 | — | 47,501 |
| その他 | 2,105,916 | 4,725,173 |
| 流動負債合計 | 23,825,729 | 23,217,640 |
| 固定負債 | | |
| その他 | 758,073 | 695,457 |
| 固定負債合計 | 758,073 | 695,457 |
| 負債合計 | 24,583,802 | 23,913,098 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 4,840,313 | 4,840,313 |
| 資本剰余金 | 9,362,461 | 9,362,461 |
| 利益剰余金 | 34,446,477 | 32,387,215 |
| 自己株式 | △1,609,380 | △3,142,146 |
| 株主資本合計 | 47,039,871 | 43,447,843 |
| その他の包括利益累計額 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 3,054,006 | 3,400,052 |
| 為替換算調整勘定 | △50,393 | 852,825 |
| その他の包括利益累計額合計 | 3,003,613 | 4,252,877 |
| 純資産合計 | 50,043,484 | 47,700,721 |
| 負債純資産合計 | 74,627,287 | 71,613,819 |

(2) 【四半期連結損益及び包括利益計算書】

【第1四半期連結累計期間】

(単位：千円)

| | 前第1四半期連結累計期間 (自2020年4月1日 至2020年6月30日) | 当第1四半期連結累計期間 (自2021年4月1日 至2021年6月30日) |
|---------------------|---|---|
| 売上高 | 21,107,900 | 17,335,072 |
| 売上原価 | 17,051,327 | 14,321,407 |
| 売上総利益 | 4,056,572 | 3,013,664 |
| 販売費及び一般管理費 | 3,802,933 | 1,378,131 |
| 営業利益 | 253,638 | 1,635,533 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 8,204 | 532 |
| 投資事業組合運用益 | — | 10,742 |
| 未払配当金除斥益 | 1,155 | 1,166 |
| 雑収入 | 1,001 | 1,767 |
| 営業外収益合計 | 10,362 | 14,209 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 86,964 | 7,660 |
| 持分法による投資損失 | — | 276,909 |
| 支払リース料 | 40,440 | — |
| 為替差損 | 52,471 | 68,697 |
| 雑損失 | 16,637 | 26,108 |
| 営業外費用合計 | 196,514 | 379,375 |
| 経常利益 | 67,486 | 1,270,367 |
| 特別利益 | | |
| 子会社株式売却益 | 3,627,111 | — |
| 持分変動利益 | — | 26,064 |
| 特別利益合計 | 3,627,111 | 26,064 |
| 特別損失 | | |
| 固定資産除却損 | ※1 1,368,257 | — |
| 減損損失 | ※2 413,267 | — |
| 転貸損失引当金繰入額 | ※2 81,181 | — |
| 特別損失合計 | 1,862,706 | — |
| 税金等調整前四半期純利益 | 1,831,890 | 1,296,431 |
| 法人税等 | 586,620 | 551,311 |
| 四半期純利益 | 1,245,269 | 745,120 |
| (内訳) | | |
| 親会社株主に帰属する四半期純利益 | 1,497,445 | 745,120 |
| 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 | △971,175 | 346,045 |
| 為替換算調整勘定 | 710,993 | 65,080 |
| 持分法適用会社に対する持分相当額 | — | 838,138 |
| その他の包括利益合計 | △260,182 | 1,249,264 |
| 四半期包括利益 | 985,087 | 1,994,385 |
| (内訳) | | |
| 親会社株主に係る四半期包括利益 | 1,252,493 | 1,994,385 |
| 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1四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年6月30日) | 当第1四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年6月30日) |
|--------------------------|---|---|
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 税金等調整前四半期純利益 | 1,831,890 | 1,296,431 |
| 減価償却費 | 727,155 | 70,310 |
| のれん償却額 | 396,614 | — |
| 長期前払費用償却額 | 203,337 | 158,965 |
| 賞与引当金の増減額 (△は減少) | △76,716 | △443,171 |
| 工事損失引当金の増減額 (△は減少) | △1,659 | 2,643 |
| 受取利息及び受取配当金 | △8,204 | △532 |
| 支払利息 | 86,964 | 7,660 |
| 持分法による投資損益 (△は益) | — | 276,909 |
| 固定資産除却損 | 1,368,257 | — |
| 減損損失 | 413,267 | — |
| 子会社株式売却損益 (△は益) | △3,627,111 | — |
| 持分変動損益 (△は益) | — | △26,064 |
| 売上債権の増減額 (△は増加) | △5,330,045 | 864,452 |
| 棚卸資産の増減額 (△は増加) | △1,079,255 | 1,797,762 |
| 仕入債務の増減額 (△は減少) | 4,748,933 | 740,890 |
| その他の資産の増減額 (△は増加) | △336,355 | △2,774,169 |
| その他の負債の増減額 (△は減少) | 334,197 | 949,603 |
| その他 | 481,200 | 67,119 |
| 小計 | 132,471 | 2,988,811 |
| 利息及び配当金の受取額 | 8,204 | 532 |
| 利息の支払額 | △61,723 | △12,653 |
| 法人税等の還付額 | — | 824 |
| 法人税等の支払額 | △7,537 | △6,377,940 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | 71,415 | △3,400,426 |
| 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 | △144,364 | △193,257 |
| 無形固定資産の取得による支出 | △177,969 | △79,176 |
| 投資有価証券の取得による支出 | — | △255,998 |
| 連結の範囲の変更を伴う子会社株式の売却による収入 | 218,979 | — |
| 関係会社株式の取得による支出 | — | △331,740 |
| 長期前払費用の取得による支出 | △233,196 | △63,335 |
| その他 | △156,926 | △2,088 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △493,476 | △925,595 |
| 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) | 3,979,470 | 4,000,000 |
| 長期借入金の返済による支出 | △3,000,000 | △1,447,500 |
| 自己株式の取得による支出 | — | △1,532,766 |
| 配当金の支払額 | △362,181 | △1,716,930 |
| その他 | △198,160 | △1,957 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 419,128 | △699,153 |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額 | △32,237 | △5,440 |
| 現金及び現金同等物の増減額 (△は減少) | △35,170 | △5,030,616 |
| 現金及び現金同等物の期首残高 | 17,219,421 | 21,407,837 |
| 現金及び現金同等物の四半期末残高 | ※1 17,184,250 | ※1 16,377,221 |

【注記事項】

(連結の範囲又は持分法適用の範囲の変更)

(連結範囲の変更)

当第1四半期連結会計期間より、MegaChips VC USA LLCを新たに設立したため、連結の範囲に含めておりません。

(会計方針の変更)

(収益認識に関する会計基準の適用)

「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日。以下「収益認識会計基準」という。)等を当第1四半期連結会計期間の期首から適用し、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識することとしております。

これにより、製品の販売について従来は出荷時に収益を認識しておりましたが、着荷時及び検収時等に収益を認識する方法に変更しております。また、買戻し義務のない部材の支給に係る取引について、従来は支給先から受け取る対価を収益として認識した上で、その後支給先から製品として買い戻しが行われた場合には、顧客への販売時に支給先への部材の支給に係る収益相当額を消去しておりましたが、当該支給先への収益を認識しない方法に変更しております。さらに、当社の役割が代理人として行われる取引について従来は顧客から受け取る対価の総額を収益として認識しておりましたが、純額で収益を認識する方法に変更しております。

収益認識会計基準等の適用については、収益認識会計基準第84項ただし書きに定める経過的な取扱いに従っており、当第1四半期連結会計期間の期首より前に新たな会計方針を遡及適用した場合の累積的影響額を、当第1四半期連結会計期間の期首の利益剰余金に加減し、当該期首残高から新たな会計方針を適用しております。

この結果、当第1四半期連結累計期間の売上高は4,519,943千円減少しております。なお、営業利益、経常利益及び税金等調整前四半期純利益に与える影響は軽微であります。また、利益剰余金の当期首残高は1,063,352千円減少しております。

収益認識会計基準等を適用したため、前連結会計年度の連結貸借対照表において、「流動資産」に表示していた「受取手形及び売掛金」は、当第1四半期連結会計期間より「受取手形、売掛金及び契約資産」として表示しております。なお、収益認識会計基準第89-2項に定める経過的な取扱いに従って、前連結会計年度について新たな表示方法により組替えを行っておりません。また、「四半期財務諸表に関する会計基準」(企業会計基準第12号 2020年3月31日)第28-15項に定める経過的な取扱いに従って、前第1四半期連結累計期間に係る顧客との契約から生じる収益を分解した情報を記載しておりません。

(時価の算定に関する会計基準の適用)

「時価の算定に関する会計基準」(企業会計基準第30号 2019年7月4日。以下「時価算定会計基準」という。)等を当第1四半期連結会計期間の期首から適用し、時価算定会計基準第19項及び「金融商品に関する会計基準」(企業会計基準第10号 2019年7月4日)第44-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準等が定める新たな会計方針を、将来にわたって適用することとしております。なお、四半期連結財務諸表に与える影響はありません。

(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. 前第1四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。

前第1四半期連結累計期間（自 2020年4月1日 至 2020年6月30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（工具器具備品） | 376,089 |

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、前第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340,441千円、その他（工具器具備品）35,648千円であります。なお、建物及びその他（工具器具備品）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につきましては、リース契約の満了時までサブリースする予定であります。リース支出とサブリース収入及びこれに伴う費用の収支を見積った額を現在価値に換算し、特別損失として転貸損失引当金繰入額81,181千円を計上しております。

当第1四半期連結累計期間（自 2021年4月1日 至 2021年6月30日）

該当事項はありません。

（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1四半期連結累計期間 （自 2020年4月1日 至 2020年6月30日） | 当第1四半期連結累計期間 （自 2021年4月1日 至 2021年6月30日） |
|------------------|---|---|
| 現金及び預金 | 17,220,867 | 16,377,221 |
| 預入期間が3ヵ月を超える定期預金 | △36,617 | — |
| 現金及び現金同等物 | 17,184,250 | 16,377,221 |

(株主資本等関係)

前第1四半期連結累計期間(自 2020年4月1日 至 2020年6月30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。

当第1四半期連結累計期間(自 2021年4月1日 至 2021年6月30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 |
|--------------------|-------|----------------|-----------------|------------|-----------|-------|
| 2021年5月14日 取締役会 | 普通株式 | 1,741,029 | 80 | 2021年3月31日 | 2021年6月4日 | 利益剰余金 |

2. 株主資本の金額の著しい変動

当社は、2021年5月14日開催の取締役会決議に基づき、自己株式458,100株の取得を行っております。この結果、当第1四半期連結累計期間において自己株式が1,532,766千円増加し、当第1四半期連結会計期間末において自己株式が3,142,146千円となっております。

(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。

(収益認識関係)

当社グループは、独自のアナログ・デジタル技術をベースとしたLSIの設計、開発、生産までトータルソリューションの提供を主たる業務とする単一の事業セグメントであります。これらの製品の販売については、顧客への製品の引渡しにより履行義務が充足されることから、当該履行義務を充足した時点で収益を認識しております。

受託開発工事に関して、一定の期間にわたり充足される履行義務については、履行義務の充足に係る進捗度を見積り、当該進捗度に基づき収益を一定の期間にわたり認識しております。顧客との契約から生じる収益を分解した情報は次のとおりであります。

(単位：千円)

| | 当第1四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年6月30日) |
|-----------------------|---|
| 一時点で移転される財及びサービス | 16,992,125 |
| 一定の期間にわたり移転される財及びサービス | 342,946 |
| 顧客との契約から生じる収益 | 17,335,072 |
| その他の収益 | — |
| 外部顧客への売上高 | 17,335,072 |

(1株当たり情報)

1株当たり四半期純利益及び算定上の基礎は以下のとおりであります。

| | 前第1四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年6月30日) | 当第1四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年6月30日) |
|-----------------------------|---|---|
| 1株当たり四半期純利益(円) | 68.81 | 34.45 |
| (算定上の基礎) | | |
| 親会社株主に帰属する四半期純利益(千円) | 1,497,445 | 745,120 |
| 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(千円) | 1,497,445 | 745,120 |
| 普通株式の期中平均株式数(株) | 21,762,980 | 21,631,815 |

(注) 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】

2021年5月14日開催の取締役会において、前期期末配当に関し次のとおり決議いたしました。

- | | |
|-----------------------|-------------|
| (1) 期末配当による配当金の総額 | 1,741,029千円 |
| (2) 1株当たり配当額 | 80円 |
| (3) 支払請求の効力発生日及び支払開始日 | 2021年6月4日 |
- (注) 2021年3月31日現在の株主名簿に記載又は記録された株主に対し、支払いを行います。

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8月11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2021年4月1日から2022年3月31日までの連結会計年度の第1四半期連結会計期間（2021年4月1日から2021年6月30日まで）及び第1四半期連結累計期間（2021年4月1日から2021年6月30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2021年6月30日現在の財政状態並びに同日をもって終了する第1四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、継続企業の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。