



2026年3月期 第3四半期決算短信〔 I F R S 〕（連結）

2026年2月3日

上場会社名 日本精工株式会社 上場取引所 東
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. 2026年3月期第3四半期の連結業績 (2025年4月1日～2025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)

	継続事業						継続事業及び非継続事業の合算					
	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	
2026年3月期第3四半期	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	658,464	10.3	27,393	75.2	26,639	107.2	14,410	228.1	13,543	244.5	46,198	238.9
	596,921	1.5	15,633	△19.0	12,854	△31.0	4,392	△18.8	3,931	△16.8	13,630	△66.6

	継続事業及び非継続事業の合算	
	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
2026年3月期第3四半期	円 銭 27.69	円 銭 27.57
2025年3月期第3四半期	8.04	8.01

(注) 前第3四半期連結累計期間はステアリング事業のインド子会社であったRane NSK Steering Systems Private Limited(以下「RNSS」)を非継続事業に含めていました。なお、2024年9月19日に当社が所有するRNSSの全株式をRane Holdings Limitedに譲渡し、RNSSに対する支配を喪失しました。当第3四半期連結累計期間は非継続事業の対象はありません。

(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
2026年3月期第3四半期	百万円 1,302,547	百万円 698,936	百万円 679,574	% 52.2
2025年3月期	1,219,543	669,189	651,462	53.4

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
2025年3月期	円 銭 —	円 銭 17.00	円 銭 —	円 銭 17.00	円 銭 34.00
2026年3月期	—	17.00	—		
2026年3月期(予想)				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. 2026年3月期の連結業績予想 (2025年4月1日～2026年3月31日)

(%表示は、対前期増減率)

	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
通期	900,000	13.0	37,000	30.0	36,000	43.4	20,000	87.8	40.89

(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 : 有

新規 1社 (社名) NSKステアリングシステムズ株式会社 、 除外 ー社 (社名)

(注) 当社が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の全株式を取得したことに伴い、同社の子会社であるNSKステアリングシステムズ株式会社は当社の特定子会社となりました。

(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)	2026年3月期3Q	500,000,000株	2025年3月期	500,000,000株
② 期末自己株式数	2026年3月期3Q	10,679,772株	2025年3月期	11,199,753株
③ 期中平均株式数 (四半期累計)	2026年3月期3Q	489,123,572株	2025年3月期3Q	488,754,412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

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)	10
(非継続事業)	12
(重要な後発事象)	12
3. 補足情報	13
2026年3月期 第3四半期決算短信 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、2022年度から2026年度までの5ヵ年を『中期経営計画2026』と位置づけ、事業基盤の強化を進めています。当社のコアバリューである「安全・品質・環境・コンプライアンス」を経営の意思決定や行動において最優先される共通の価値基準とし、「収益を伴う成長」「経営資源の強化」「ESG経営」の3つの経営課題に取り組んでいます。

当第3四半期連結累計期間の世界経済を概観すると、インフレの落ち着きを背景に景気は緩やかに回復傾向を示しています。一方で、米国の関税政策をはじめとする政策運営や各国の金融市場を巡る不確実性が高まっており、今後の経済成長の減速が懸念されます。

地域別にみると、日本は個人消費に持ち直しの動きがみられるなど、景気は緩やかに回復しています。米州は労働市場の弱さがみられますが底堅い成長が続いています。欧州はインフレが落ち着きつつあるものの、設備投資の需要は低迷が続いています。中国では不動産市場の低迷に加え、政府の景気刺激策の一服がみられ景気は足踏み状態となっています。

このような経済環境において当社グループの業績は、インフレや関税に対して売価転嫁を推進したことにより、当第3四半期連結累計期間の売上高は6,584億64百万円(前年同期比+10.3%)となりました。営業利益は273億93百万円(前年同期比+75.2%)、税引前四半期利益は266億39百万円(前年同期比+107.2%)、親会社の所有者に帰属する四半期利益は135億43百万円(前年同期比+244.5%)となりました。

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。また支配獲得に伴い、「その他の営業収益」に負ののれんの発生益72億72百万円、「その他の営業費用」に段階取得にかかる差損46億62百万円等、一時的な損益を計上しています。

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

設備投資の需要が緩やかに回復したことにより、当第3四半期連結累計期間是对前年同期比で増収となりました。

地域別では、日本は工作機械向け等、一部で販売が増加しましたが売上はほぼ横ばいとなりました。米州ではアフターマーケットや半導体製造装置向けの販売増加により増収となりました。欧州は市況悪化の影響を受けて販売が低迷し減収となりました。中国では工作機械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2,753億53百万円(前年同期比+1.6%)、営業利益は86億47百万円(前年同期比+3.6%)となりました。

(2) 自動車事業

グローバル自動車生産台数が前年同期から上振れしたことに加え、関税に対して売価転嫁を推進したことで当第3四半期連結累計期間是对前年同期比で増収となりました。

地域別では、日本は自動車生産台数が前年同期並みの水準だったことで売上高はほぼ横ばいとなりました。米州では自動車販売が堅調だったことに加えて関税の売価転嫁を実施した影響もあり増収となりました。欧州は自動車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拡販により増収となりました。

この結果、自動車事業の売上高は3,025億99百万円(前年同期比+0.8%)、営業利益は126億84百万円(前年同期比+51.8%)となりました。

(3) ステアリング事業

当第3四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577億47百万円、営業利益は52億12百万円となりました。上記には、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、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。

(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、負債及び資本は、NS&C及び同社の子会社を連結子会社としたことにより増加しています。

(資産、負債)

資産合計は前連結会計年度末に比べて830億3百万円増加した1兆3,025億47百万円となり、負債合計は532億56百万円増加した6,036億10百万円となりました。

(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297億47百万円増加した6,989億36百万円となりました。

(キャッシュ・フローの状況)

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に加え、NS&C及び同社の子会社を連結子会社としたことによる負ののれんの発生益や段階取得に係る差損を計上した結果、814億93百万円の収入となりました(前年同期は48億35百万円の収入)。

(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、保有株式の縮減を進めたことに伴うその他の金融資産の売却による収入があった一方で、有形固定資産及び無形資産の取得、NS&C株式の取得に加えて、AIロボティクス企業への戦略的投資を行ったことに伴う関連会社株式の取得等により、847億46百万円の支出となりました(前年同期は2億9百万円の支出)。

(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、配当金の支払があった一方で、借入金及び社債を含む有利子負債の純増等により、125億62百万円の収入となりました(前年同期は129億65百万円の支出)。

上記により、第3四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161億6百万円増加した1,543億60百万円となりました。また、前年同期末に比べて108億59百万円増加しました。

(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

2025年11月4日に公表した2026年3月期(2025年4月1日～2026年3月31日)の通期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2月3日)公表の「通期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、今回の通期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 (2025年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2025年12月31日)
資産		
流動資産		
現金及び現金同等物	138,253	154,360
売上債権及びその他の債権	217,360	204,329
棚卸資産	185,878	220,115
その他の金融資産	62,792	80,725
未収法人所得税	14,882	2,615
その他の流動資産	17,494	19,358
流動資産合計	636,662	681,504
非流動資産		
有形固定資産	344,906	373,210
のれん及び無形資産	65,317	75,047
持分法で会計処理されている投資	51,540	37,904
その他の金融資産	46,085	52,374
繰延税金資産	9,039	11,154
退職給付に係る資産	58,998	62,910
その他の非流動資産	6,992	8,440
非流動資産合計	582,881	621,042
資産合計	1,219,543	1,302,547
負債及び資本		
負債		
流動負債		
仕入債務及びその他の債務	126,551	111,520
その他の金融負債	120,154	141,485
引当金	1,322	642
未払法人所得税	3,506	4,971
その他の流動負債	49,755	59,758
流動負債合計	301,291	318,379
非流動負債		
金融負債	203,470	226,561
引当金	887	3,930
繰延税金負債	21,403	24,917
退職給付に係る負債	13,806	19,146
その他の非流動負債	9,494	10,675
非流動負債合計	249,062	285,231
負債合計	550,354	603,610
資本		
資本金	67,176	67,176
資本剰余金	78,174	77,702
利益剰余金	375,003	374,722
自己株式	△10,310	△9,820
その他の資本の構成要素	141,417	169,793
親会社の所有者に帰属する持分合計	651,462	679,574
非支配持分	17,727	19,362
資本合計	669,189	698,936
負債及び資本合計	1,219,543	1,302,547

(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3四半期連結累計期間

(単位：百万円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 2024年 4月 1日 至 2024年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2025年 4月 1日 至 2025年12月31日)
継続事業		
売上高	596,921	658,464
売上原価	469,847	520,152
売上総利益	127,074	138,312
販売費及び一般管理費	109,341	117,487
持分法による投資利益	1,931	2,681
その他の営業収益	1,646	8,782
その他の営業費用	5,676	4,895
営業利益	15,633	27,393
金融収益	2,323	2,653
金融費用	5,103	3,407
税引前四半期利益	12,854	26,639
法人所得税費用	6,586	12,228
継続事業からの四半期利益	6,268	14,410
非継続事業		
非継続事業からの四半期利益(△は損失)	△1,875	—
四半期利益	4,392	14,410
(四半期利益の帰属)		
親会社の所有者	3,931	13,543
非支配持分	460	867
(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(△は損失)(円)	8.04	27.69
継続事業	11.60	27.69
非継続事業	△3.56	—
希薄化後1株当たり四半期利益(△は損失)(円)	8.01	27.57
継続事業	11.56	27.57
非継続事業	△3.55	—

要約四半期連結包括利益計算書

第3四半期連結累計期間

(単位：百万円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 2024年 4月 1日 至 2024年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2025年 4月 1日 至 2025年12月31日)
四半期利益	4,392	14,410
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	41	△1,261
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	1,183	5,404
持分法適用会社に対する持分相当額	18	272
純損益に振替えられることのない項目合計	1,244	4,415
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	6,856	27,044
キャッシュ・フロー・ヘッジ	△154	31
持分法適用会社に対する持分相当額	1,291	296
純損益に振替えられる可能性のある項目合計	7,993	27,371
その他の包括利益合計	9,237	31,787
四半期包括利益合計	13,630	46,198
(四半期包括利益の帰属)		
親会社の所有者	12,596	44,479
非支配持分	1,033	1,718

(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 2024年4月1日 至 2024年12月31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	77,897	375,402	△10,422
四半期利益	—	—	3,931	—
その他の包括利益	—	—	—	—
四半期包括利益合計	—	—	3,931	—
自己株式の取得	—	—	—	△7
自己株式の処分	—	△6	—	111
株式報酬取引	—	294	—	—
剰余金の配当	—	—	△15,655	—
子会社の支配喪失に伴う変動	—	—	—	—
その他の資本の構成要素から利益剰余金への振替	—	—	2,372	—
その他	—	—	9	—
所有者との取引額等合計	—	288	△13,274	103
四半期末残高	67,176	78,185	366,060	△10,319

	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				売却目的 保有に分 類される 処分グル ープに係 るその他 の資本の 構成要素
期首残高	69,754	△161	20,747	59,929	150,270	△345	659,979	17,975	677,954
四半期利益	—	—	—	—	—	—	3,931	460	4,392
その他の包括利益	7,221	△154	1,208	43	8,319	345	8,664	572	9,237
四半期包括利益合計	7,221	△154	1,208	43	8,319	345	12,596	1,033	13,630
自己株式の取得	—	—	—	—	—	—	△7	—	△7
自己株式の処分	—	—	—	—	—	—	104	—	104
株式報酬取引	—	—	—	—	—	—	294	—	294
剰余金の配当	—	—	—	—	—	—	△15,655	△1,197	△16,853
子会社の支配喪失に伴う変動	—	—	—	—	—	—	—	247	247
その他の資本の構成要素から利益剰余金への振替	—	—	△2,385	13	△2,372	—	—	—	—
その他	—	—	—	—	—	—	9	—	9
所有者との取引額等合計	—	—	△2,385	13	△2,372	—	△15,255	△949	△16,204
四半期末残高	76,975	△316	19,571	59,986	156,217	—	657,320	18,059	675,380

当第3四半期連結累計期間(自 2025年4月1日 至 2025年12月31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	—	—	13,543	—
その他の包括利益	—	—	—	—
四半期包括利益合計	—	—	13,543	—
自己株式の取得	—	—	—	△7
自己株式の処分	—	△2	—	496
株式報酬取引	—	△469	260	—
剰余金の配当	—	—	△16,645	—
企業結合による変動	—	—	—	—
その他の資本の構成要素から利益剰余金への振替	—	—	2,559	—
所有者との取引額等合計	—	△471	△13,825	489
四半期末残高	67,176	77,702	374,722	△9,820

	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								
	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	売却目的 保有に分 類される 処分グル ープに係 るその他 の資本の 構成要素			
期首残高	60,939	△356	17,209	63,625	141,417	—	651,462	17,727	669,189
四半期利益	—	—	—	—	—	—	13,543	867	14,410
その他の包括利益	26,500	31	5,536	△1,131	30,936	—	30,936	851	31,787
四半期包括利益合計	26,500	31	5,536	△1,131	30,936	—	44,479	1,718	46,198
自己株式の取得	—	—	—	—	—	—	△7	—	△7
自己株式の処分	—	—	—	—	—	—	494	—	494
株式報酬取引	—	—	—	—	—	—	△208	—	△208
剰余金の配当	—	—	—	—	—	—	△16,645	△1,111	△17,757
企業結合による変動	—	—	—	—	—	—	—	1,028	1,028
その他の資本の構成要素から利益剰余金への振替	—	—	△1,618	△941	△2,559	—	—	—	—
所有者との取引額等合計	—	—	△1,618	△941	△2,559	—	△16,366	△83	△16,450
四半期末残高	87,439	△324	21,126	61,552	169,793	—	679,574	19,362	698,936

(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3四半期連結累計期間 (自 2024年 4月 1日 至 2024年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2025年 4月 1日 至 2025年12月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税引前四半期利益	12,854	26,639
非継続事業からの税引前四半期利益(△は損失)	△2,883	—
減価償却費及び償却費	39,964	40,650
退職給付に係る負債及び退職給付に係る資産の増減額	△249	△1,040
受取利息及び受取配当金	△2,169	△2,486
支払利息	4,719	3,800
持分法による投資損益(△は益)	△1,931	△2,681
負ののれんの発生益	—	△7,272
段階取得に係る差損	—	4,662
売上債権の増減額(△は増加)	11,527	37,439
棚卸資産の増減額(△は増加)	△6,125	1,722
仕入債務の増減額(△は減少)	△6,166	△29,761
未収入金の増減額(△は増加)	△6,755	27,474
未払金の増減額(△は減少)	△451	△17,580
その他	4,472	△591
小計	46,804	80,974
利息及び配当金の受取額	5,969	4,817
利息の支払額	△4,364	△3,812
法人所得税の支払額	△43,573	△485
営業活動によるキャッシュ・フロー	4,835	81,493
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	△28,738	△25,600
有形固定資産の売却による収入	577	470
無形資産の取得による支出	△8,846	△8,764
定期預金の預入による支出	△631	△28,128
定期預金の払戻による収入	1,724	34,112
その他の金融資産の取得による支出	△35,519	△94,986
その他の金融資産の売却による収入	4,783	2,721
その他の金融資産の償還による収入	64,999	70,970
事業譲渡による収入	3,372	—
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出	—	△2,648
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の売却による収入	1,147	325
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の売却による支出	△2,394	—
関連会社株式の取得による支出	—	△2,295
短期貸付金の純増減額(△は増加)	41	△30,651
その他	△725	△271
投資活動によるキャッシュ・フロー	△209	△84,746
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)	7,522	24,334
長期借入れによる収入	16,783	5,009
長期借入金の返済による支出	△16,476	△10,596
社債の発行による収入	20,000	30,000
社債の償還による支出	△20,000	△15,000
リース負債の返済による支出	△4,089	△3,476
自己株式の取得による支出	△0	△0
配当金の支払額	△15,611	△16,596
非支配持分への配当金の支払額	△1,197	△1,111
その他	104	—
財務活動によるキャッシュ・フロー	△12,965	12,562
現金及び現金同等物に係る換算差額	1,249	6,795
現金及び現金同等物の増減額	△7,089	16,106
現金及び現金同等物の期首残高	150,583	138,253
売却目的保有に分類される処分グループに係る資産に含まれる現金及び現金同等物の増減額	6	—
現金及び現金同等物の四半期末残高	143,500	154,360

(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)

2024年3月期第1四半期連結会計期間より、自動車事業に含まれていたステアリング事業を非継続事業に分類していました。前第3四半期連結累計期間は、非継続事業を除く継続事業のみの金額を表示しています。

また、当第3四半期連結累計期間において、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)	合計	調整額 (注2)	連結
	産業機械	自動車 (注3)	ステア リング (注3)	計				
売上高								
外部顧客への売上高	271,007	300,188	—	571,195	25,726	596,921	—	596,921
セグメント間の売上高	—	—	—	—	22,441	22,441	△22,441	—
計	271,007	300,188	—	571,195	48,168	619,363	△22,441	596,921
セグメント利益(営業利益)	8,344	8,356	204	16,905	2,526	19,432	△3,798	15,633
金融収益・費用合計								△2,779
税引前四半期利益								12,854

- (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△3,798百万円には、セグメント間取引消去△380百万円、各報告セグメントに配分していないその他の営業費用△3,418百万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3四半期連結累計期間(自 2025年4月1日 至 2025年12月31日)

(単位：百万円)

	報告セグメント				その他 (注1)	合計	調整額 (注2)	連結
	産業機械	自動車 (注4)	ステア リング (注3、4)	計				
売上高								
外部顧客への売上高	275,353	302,599	57,747	635,700	22,763	658,464	—	658,464
セグメント間の売上高	—	—	—	—	18,803	18,803	△18,803	—
計	275,353	302,599	57,747	635,700	41,567	677,267	△18,803	658,464
セグメント利益(営業利益)	8,647	12,684	5,212	26,543	272	26,816	577	27,393
金融収益・費用合計								△753
税引前四半期利益								26,639

- (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577百万円には、セグメント間取引消去△3百万円、各報告セグメントに配分していないその他の営業収益580百万円が含まれています。
- 3 ステアリング事業のセグメント利益には、負ののれんの発生益7,272百万円、段階取得に係る差損△4,662百万円等、NS&C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。
- 4 支配獲得日以前に自動車セグメント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。

(非継続事業)

前第3四半期連結累計期間はステアリング事業のインド子会社であったRane NSK Steering Systems Private Limited(以下「RNSS」)を非継続事業に含めていました。なお、2024年9月19日に当社が所有するRNSSの全株式をRane Holdings Limitedに譲渡し、RNSSに対する支配を喪失しました。当第3四半期連結累計期間は非継続事業の対象はありません。

(1) 非継続事業の損益

非継続事業の損益は次のとおりです。

(単位：百万円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 2024年 4月 1日 至 2024年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2025年 4月 1日 至 2025年12月31日)
売上高	14,341	—
売上原価及び費用	17,225	—
税引前四半期利益(△は損失)	△2,883	—
法人所得税費用	△1,007	—
四半期利益(△は損失)	△1,875	—

(2) 非継続事業のキャッシュ・フロー

非継続事業のキャッシュ・フローは次のとおりです。

(単位：百万円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 2024年 4月 1日 至 2024年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2025年 4月 1日 至 2025年12月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー	△117	—
投資活動によるキャッシュ・フロー	731	—
財務活動によるキャッシュ・フロー	293	—
合計	907	—

2023年12月に実施した欧州子会社のステアリング事業譲渡に係る対価3,372百万円を前第3四半期連結累計期間に受領し、要約四半期連結キャッシュ・フロー計算書の「投資活動によるキャッシュ・フロー」に計上しています。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

3. 補足情報 Supplementary information

2026年3月期 第3四半期決算短信 補足説明資料

Supplementary material of consolidated results for the nine months ended December 31, 2025

(%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、当第3四半期連結累計期間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。なお、当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2025年3月期まで遡って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。

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 nine months ended December 31, 2025 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 (retrospectively to the year ended March 2025).

1. 決算概要 / Summary of financial results

		2025年3月期 / FY2024			2026年3月期 / FY2025					
		1H	2H	Full year	1H	YoY	2H FCT	YoY	Full year FCT	YoY
(百万円 / ¥Million)										
継続事業 Continuing operations	売上高 Sales	397,643	399,023	796,667	412,250	103.7%	487,749	122.2%	900,000	113.0%
	営業利益 Operating income	9,704	18,753	28,457	16,467	169.7%	20,532	109.5%	37,000	130.0%
	税引前利益 Income before income taxes	7,735	17,365	25,100	16,061	207.6%	19,938	114.8%	36,000	143.4%
	(参考)親会社の所有者に帰属する当期利益 Ref. Net income attributable to owners of the parent	3,726	8,660	12,387	9,319	250.1%				
	(参考)基本的1株当たり当期利益(円) Ref. Basic earnings per share (yen)	7.63	17.71	25.34	19.06	—				
継続事業及び 非継続事業 Continuing and discontinued operations	親会社の所有者に帰属する当期利益 Net income attributable to owners of the parent	1,969	8,678	10,647	9,319	473.3%	10,680	123.1%	20,000	187.8%
	基本的1株当たり当期利益(円) Basic earnings per share (yen)	4.03	17.75	21.78	19.06	—	21.83	—	40.89	—

		2025年3月期 / FY2024				2026年3月期 / FY2025							
		1Q	2Q	3Q	4Q	1Q	YoY	2Q	YoY	3Q	YoY	4Q	YoY
(百万円 / ¥Million)													
継続事業 Continuing operations	売上高 Sales	200,495	197,148	199,277	199,745	195,760	97.6%	216,489	109.8%	246,214	123.6%		
	営業利益 Operating income	5,873	3,830	5,929	12,823	4,790	81.6%	11,677	304.8%	10,926	184.3%		
	税引前四半期利益 Income before income taxes	5,153	2,581	5,118	12,246	4,894	95.0%	11,167	432.6%	10,577	206.6%		
	(参考)親会社の所有者に帰属する四半期利益 Ref. Net income attributable to owners of the parent	1,941	1,785	1,945	6,715	1,083	55.8%	8,236	461.4%	4,223	217.2%		
	(参考)基本的1株当たり四半期利益(円) Ref. Basic earnings per share (yen)	3.97	3.65	3.98	13.74	2.22	—	16.84	—	8.63	—		
継続事業及び 非継続事業 Continuing and discontinued operations	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	1,902	66	1,962	6,715	1,083	56.9%	8,236	—	4,223	215.2%		
	基本的1株当たり四半期利益(円) Basic earnings per share (yen)	3.89	0.14	4.02	13.74	2.22	—	16.84	—	8.63	—		
	連結子会社数(社) Consolidated subsidiaries	80	78	77	77	76		89		90			
	日本 Japan	14	14	13	13	13		15		15			
	海外 Non-Japan	66	64	64	64	63		74		75			
	期末従業員数(人) Number of employees	25,631	24,783	24,402	24,057	23,876		27,086		26,688			
	日本 Japan	10,576	10,544	10,314	10,216	10,250		11,097		10,994			
	海外 Non-Japan	15,055	14,239	14,088	13,841	13,626		15,989		15,694			

※前第3四半期連結累計期間はステアリング事業のインド子会社であったRane NSK Steering Systems Private Limited(以下「RNSS」)を非継続事業に含めていました。なお、2024年9月19日に当社が所有するRNSSの全株式をRane Holdings Limitedに譲渡し、RNSSに対する支配を喪失しました。当第3四半期連結累計期間には非継続事業の対象はありません。

For the nine months ended December 31, 2024, Rane NSK Steering Systems Private Limited (“RNSS”), a former Indian subsidiary in the steering business was included in discontinued operations. The Company transferred its entire ownership interest in RNSS to Rane Holdings Limited on September 19, 2024, thereby losing control of RNSS. There are no discontinued operations for the nine months ended December 31, 2025.

※当第3四半期連結累計期間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。

The consolidated results for the nine months ended December 31, 2025 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.

※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、当第3四半期連結会計期間末の連結子会社数及び期末従業員数に連結範囲の変化点を含めています。

Number of Consolidated subsidiaries and Number of employee as of December 31, 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（継続事業） / Business Segment Data (Continuing operations)

(百万円 / ¥Million)	2025年3月期 / FY2024			2026年3月期 / FY2025					
	1H	2H	Full year	1H	YoY	2H FCT	YoY	Full year FCT	YoY
売上高 / Sales	397,643	399,023	796,667	412,250	103.7%	487,749	122.2%	900,000	113.0%
産業機械事業 Industrial machinery business	180,491	180,986	361,478	180,791	100.2%	192,208	106.2%	373,000	103.2%
自動車事業 Automotive business	199,132	202,544	401,677	201,218	101.0%	198,781	98.1%	400,000	99.6%
ステアリング事業 Steering Business	—	—	—	15,184	—	81,815	—	97,000	—
その他 Others	33,598	29,398	62,996	28,205	83.9%	27,294	92.8%	55,500	88.1%
調整額 Adjustments	△ 15,579	△ 13,905	△ 29,485	△ 13,150	—	△ 12,349	—	△ 25,500	—
営業利益 / Operating income	9,704	18,753	28,457	16,467	169.7%	20,532	109.5%	37,000	130.0%
産業機械事業 Industrial machinery business	5,501	8,443	13,944	4,882	88.8%	10,617	125.7%	15,500	111.2%
自動車事業 Automotive business	6,399	8,312	14,711	8,859	138.4%	7,640	91.9%	16,500	112.2%
ステアリング事業 Steering Business	△ 786	2,170	1,384	3,014	—	1,985	91.5%	5,000	361.2%
その他 Others	940	1,326	2,266	268	28.6%	△ 268	—	0	0.0%
調整額 Adjustments	△ 2,350	△ 1,499	△ 3,849	△ 557	—	557	—	0	—

(百万円 / ¥Million)	2025年3月期 / FY2024				2026年3月期 / FY2025							
	1Q	2Q	3Q	4Q	1Q	YoY	2Q	YoY	3Q	YoY	4Q	YoY
売上高 / Sales	200,495	197,148	199,277	199,745	195,760	97.6%	216,489	109.8%	246,214	123.6%		
産業機械事業 Industrial machinery business	90,523	89,968	90,515	90,471	89,156	98.5%	91,635	101.9%	94,561	104.5%		
自動車事業 Automotive business	100,450	98,682	101,055	101,489	98,867	98.4%	102,351	103.7%	101,381	100.3%		
ステアリング事業 Steering Business	—	—	—	—	—	—	15,184	—	42,563	—		
その他 Others	18,583	15,014	14,569	14,828	15,068	81.1%	13,137	87.5%	13,361	91.7%		
調整額 Adjustments	△ 9,062	△ 6,516	△ 6,862	△ 7,043	△ 7,331	—	△ 5,818	—	△ 5,653	—		
営業利益 / Operating income	5,873	3,830	5,929	12,823	4,790	81.6%	11,677	304.8%	10,926	184.3%		
産業機械事業 Industrial machinery business	2,710	2,790	2,843	5,599	1,592	58.8%	3,289	117.9%	3,764	132.4%		
自動車事業 Automotive business	2,885	3,513	1,957	6,355	3,324	115.2%	5,534	157.5%	3,825	195.4%		
ステアリング事業 Steering Business	193	△ 979	990	1,179	250	129.3%	2,763	—	2,198	221.9%		
その他 Others	833	106	1,586	△ 259	347	41.7%	△ 78	—	3	0.2%		
調整額 Adjustments	△ 750	△ 1,600	△ 1,447	△ 51	△ 725	—	167	—	1,134	—		

※当連結会計年度の第2四半期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2025年3月期まで遡って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 (retrospectively to the year ended March 2025).

※当第3四半期連結累計期間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。

Result of steering business for the nine months ended December 31, 2025 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.

3. 設備投資額、減価償却費、研究開発費（継続事業）

Capital expenditures, Depreciation and amortisation, R&D Expenses (Continuing operations)

(百万円 / ¥Million)	2025年3月期 / FY2024			2026年3月期 / FY2025					
	1H	2H	Full year	1H	YoY	2H FCT	YoY	Full year FCT	YoY
設備投資額 Capital expenditures	23,056	33,475	56,531	16,924	73.4%	41,075	122.7%	58,000	102.6%
減価償却費 Depreciation and amortisation	26,699	25,713	52,412	26,081	97.7%	27,918	108.6%	54,000	103.0%
研究開発費 R&D Expenses (on a statutory basis)	7,967	8,283	16,251	7,886	99.0%	10,113	122.1%	18,000	110.8%
(参考) 技術関連費用 Ref. R&D Expenses (on a managerial basis)	13,556	13,970	27,527	15,106	111.4%	19,893	142.4%	35,000	127.1%

(百万円 / ¥Million)	2025年3月期 / FY2024				2026年3月期 / FY2025							
	1Q	2Q	3Q	4Q	1Q	YoY	2Q	YoY	3Q	YoY	4Q	YoY
設備投資額 Capital expenditures	12,299	10,756	10,187	23,287	9,515	77.4%	7,409	68.9%	11,929	117.1%		
減価償却費 Depreciation and amortisation	13,594	13,104	13,265	12,448	12,678	93.3%	13,402	102.3%	14,568	109.8%		
研究開発費 R&D Expenses (on a statutory basis)	3,811	4,156	3,939	4,344	3,601	94.5%	4,285	103.1%	4,668	118.5%		
(参考) 技術関連費用 Ref. R&D Expenses (on a managerial basis)	6,540	7,016	6,836	7,133	7,015	107.3%	8,091	115.3%	9,295	136.0%		

※当第3四半期連結累計期間の設備投資額、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。

Capital expenditures, Depreciation and amortisation, R&D Expenses (on a statutory basis), and R&D Expenses (on a managerial basis) for the nine months ended December 31, 2025 include the amounts incurred by NS&C and its subsidiaries after 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 / ¥)	2025年3月期 / FY2024			2026年3月期 / FY2025		
	1H	2H	Full year	1H	2H FCT	Full year FCT
USD	152.62	152.52	152.57	146.04	152.09	149.06
EUR	165.93	161.55	163.74	168.06	179.70	173.88
CNY	21.15	21.05	21.10	20.30	21.37	20.84

期中平均レート Average exchange rate (円 / ¥)	2025年3月期 / FY2024				2026年3月期 / FY2025			
	1Q	2Q	3Q	4Q	1Q	2Q	3Q	4Q
USD	155.89	149.35	152.44	152.60	144.60	147.48	154.17	
EUR	167.88	163.98	162.60	160.50	163.81	172.31	179.40	
CNY	21.48	20.82	21.15	20.95	19.99	20.61	21.74	

期末レート Term end exchange rate (円 / ¥)	2025年3月期 / FY2024		2026年3月期 / FY2025	
	End of 1H	End of 2H	End of 1H	End of 2H FCT
USD	142.82	149.53	148.89	150.00
EUR	159.53	162.03	174.51	180.00
CNY	20.47	20.59	20.88	21.00

期末レート Term end exchange rate (円 / ¥)	2025年3月期 / FY2024				2026年3月期 / FY2025			
	End of 1Q	End of 2Q	End of 3Q	End of 4Q	End of 1Q	End of 2Q	End of 3Q	End of 4Q
USD	161.14	142.82	158.17	149.53	144.82	148.89	156.54	
EUR	172.44	159.53	164.86	162.03	169.64	174.51	184.26	
CNY	22.05	20.47	21.67	20.59	20.20	20.88	22.37	