# 2022年12月期　第３四半期決算短信〔ＩＦＲＳ〕（連結）

2022年10月26日

| | | | |
|---|---|---|---|
| 上場会社名 | ルネサス エレクトロニクス株式会社 | 上場取引所 | 東 |
| コード番号 | 6723 | URL | http://www.renesas.com |
| 代表者 | (役職名)代表取締役社長兼CEO | (氏名)柴田　英利 | |
| 問合せ先責任者 | (役職名)IR室長 | (氏名)山口　富士子 | (TEL) 03(6773)3002 |
| 四半期報告書提出予定日 | 2022年11月４日 | 配当支払開始予定日 | ― |

四半期決算補足説明資料作成の有無　:　有

四半期決算説明会開催の有無　:　有

（百万円未満四捨五入）

## １．2022年12月期第３四半期の連結業績（2022年１月１日～2022年９月30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 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % |
| 2022年12月期第３四半期 | 1,110,040 | 63.3 | 327,942 | 180.0 | 243,102 | 147.0 | 185,438 | 151.3 | 185,153 | 151.7 | 687,261 | 278.7 |
| 2021年12月期第３四半期 | 679,861 | ― | 117,124 | ― | 98,427 | ― | 73,792 | ― | 73,564 | ― | 181,460 | ― |

| | 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 |
| 2022年12月期第３四半期 | 98.07 | 96.21 |
| 2021年12月期第３四半期 | 40.57 | 39.70 |

（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 | % |
| 2022年12月期第３四半期 | 3,013,317 | 1,654,206 | 1,650,201 | 54.8 |
| 2021年12月期 | 2,426,301 | 1,153,398 | 1,150,081 | 47.4 |

## 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 |
| | 円　銭 | 円　銭 | 円　銭 | 円　銭 | 円　銭 |
| 2021年12月期 | ― | 0.00 | ― | 0.00 | 0.00 |
| 2022年12月期 | ― | 0.00 | ― | | |
| 2022年12月期(予想) | | | | 0.00 | 0.00 |

（注）　直近に公表されている配当予想からの修正の有無　：　有

## ３．2022年12月期の連結業績予想（2022年１月１日～2022年12月31日）

（%および%pts表示は、対前期増減(率)）

| | Non-GAAP売上収益 | | Non-GAAP売上総利益率 | | Non-GAAP営業利益率 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 百万円 | % | % | %pts | % | %pts |
| 通期 | 1,492,373<br>～1,500,373 | 50.1<br>～50.9 | 56.9 | 3.8 | 36.2 | 6.3 |

（注１）当社グループは、業績予想をレンジ形式により開示しております。Non-GAAP売上総利益率およびNon-GAAP営業利益率は、Non-GAAP売上収益予想の中間値により算出しております。

（注２）Non-GAAP業績値は、財務会計上の数値（IFRS）から非経常的な項目やその他特定の調整項目を一定のルールに基づいて控除もしくは調整したものです。当社グループの恒常的な経営成績を理解するために有用な情報と判断しており、当社グループはNon-GAAPベースで予想値を開示しております。

## ※　注記事項

（１）当四半期連結累計期間における重要な子会社の異動（連結範囲の変更を伴う特定子会社の異動）　：　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

（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） | 2022年12月期３Ｑ | 1,957,677,423株 | 2021年12月期 | 1,943,805,775株 |
| ②　期末自己株式数 | 2022年12月期３Ｑ | 168,069,831株 | 2021年12月期 | 2,581株 |
| ③　期中平均株式数（四半期累計） | 2022年12月期３Ｑ | 1,888,006,185株 | 2021年12月期３Ｑ | 1,813,309,523株 |

※　四半期決算短信は公認会計士又は監査法人の四半期レビューの対象外です

※　業績予想の適切な利用に関する説明、その他特記事項

・当社グループは、2022年10月26日(水)に機関投資家およびアナリスト向けの決算説明会を開催する予定です。この説明会で配布する決算説明資料については、同日中に当社ホームページに掲載する予定です。

・本決算短信に記載されている業績見通し等の将来に関する記述は、現時点で入手可能な情報に基づき当社グループが判断しており、潜在的なリスクや不確実性が含まれているため、当社グループとしてその実現を約束する趣旨のものではありません。実際の業績等は今後の様々な要因の変化により大きく乖離する可能性があります。

・当社グループは、Dialog社との企業結合について第１四半期において、また、Celeno社との企業結合について第２四半期において、取得原価の配分の見直しを行いました。そのため、2021年12月期および2022年12月期第１四半期の数値について、取得原価の配分の見直しの内容を反映させております。
詳細は、添付資料P.15「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（企業結合）」をご参照下さい。

○添付資料の目次

要約四半期連結財務諸表及び主な注記 …… 2
（１）要約四半期連結財政状態計算書 …… 2
（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 …… 4
（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
(作成の基礎) …… 11
(要約四半期連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項) …… 11
(重要な会計方針) …… 11
(重要な会計上の見積り及び判断) …… 11
(事業セグメント) …… 12
(企業結合) …… 15
(営業債権及びその他の債権) …… 19
(営業債務及びその他の債務) …… 19
(社債及び借入金) …… 19
(資本金及びその他の資本項目) …… 20
(売上収益) …… 20
(販売費及び一般管理費) …… 20
(その他の収益) …… 21
(その他の費用) …… 22
(追加情報) …… 22
(後発事象) …… 22

## 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<br>(2021年12月31日) | 当第３四半期<br>連結会計期間<br>(2022年９月30日) |
|---|---|---|
| 資産 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び現金同等物 | 221,924 | 310,116 |
| 営業債権及びその他の債権 | 140,478 | 178,887 |
| 棚卸資産 | 137,759 | 190,657 |
| その他の金融資産 | 737 | 2,669 |
| 未収法人所得税 | 4,395 | 6,379 |
| その他の流動資産 | 12,352 | 20,568 |
| 流動資産合計 | 517,645 | 709,276 |
| 非流動資産 | | |
| 有形固定資産 | 198,165 | 209,056 |
| のれん | 1,089,452 | 1,373,889 |
| 無形資産 | 534,778 | 557,195 |
| その他の金融資産 | 34,633 | 90,459 |
| 繰延税金資産 | 42,537 | 59,530 |
| その他の非流動資産 | 9,091 | 13,912 |
| 非流動資産合計 | 1,908,656 | 2,304,041 |
| 資産合計 | 2,426,301 | 3,013,317 |

（単位：百万円）

| | 前連結会計年度<br>(2021年12月31日） | 当第３四半期<br>連結会計期間<br>(2022年９月30日） |
|---|---|---|
| 負債及び資本 | | |
| 負債 | | |
| 流動負債 | | |
| 営業債務及びその他の債務 | 204,330 | 245,061 |
| 社債及び借入金 | 121,105 | 120,026 |
| その他の金融負債 | 11,595 | 35,487 |
| 未払法人所得税 | 22,050 | 54,379 |
| 引当金 | 11,185 | 10,700 |
| その他の流動負債 | 75,623 | 75,702 |
| 流動負債合計 | 445,888 | 541,355 |
| 非流動負債 | | |
| 営業債務及びその他の債務 | 15,100 | 7,148 |
| 社債及び借入金 | 692,983 | 684,243 |
| その他の金融負債 | 11,868 | 14,655 |
| 未払法人所得税 | 3,792 | 4,843 |
| 退職給付に係る負債 | 27,926 | 27,714 |
| 引当金 | 3,795 | 3,606 |
| 繰延税金負債 | 65,788 | 69,924 |
| その他の非流動負債 | 5,763 | 5,623 |
| 非流動負債合計 | 827,015 | 817,756 |
| 負債合計 | 1,272,903 | 1,359,111 |
| 資本 | | |
| 資本金 | 147,133 | 152,967 |
| 資本剰余金 | 337,989 | 349,879 |
| 利益剰余金 | 570,292 | 755,072 |
| 自己株式 | △11 | △200,011 |
| その他の資本の構成要素 | 94,678 | 592,294 |
| 親会社の所有者に帰属する持分合計 | 1,150,081 | 1,650,201 |
| 非支配持分 | 3,317 | 4,005 |
| 資本合計 | 1,153,398 | 1,654,206 |
| 負債及び資本合計 | 2,426,301 | 3,013,317 |

## （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<br>（自　2021年１月１日<br>至　2021年９月30日） | 当第３四半期連結累計期間<br>（自　2022年１月１日<br>至　2022年９月30日） |
|---|---|---|
| 売上収益 | 679,861 | 1,110,040 |
| 売上原価 | △342,204 | △474,293 |
| 売上総利益 | 337,657 | 635,747 |
| | | |
| 販売費及び一般管理費 | △217,724 | △309,872 |
| その他の収益 | 5,648 | 15,679 |
| その他の費用 | △8,457 | △13,612 |
| 営業利益 | 117,124 | 327,942 |
| | | |
| 金融収益 | 3,097 | 649 |
| 金融費用 | △21,794 | △85,489 |
| 税引前四半期利益 | 98,427 | 243,102 |
| 法人所得税費用 | △24,635 | △57,664 |
| 四半期利益 | 73,792 | 185,438 |
| | | |
| 四半期利益の帰属 | | |
| 親会社の所有者 | 73,564 | 185,153 |
| 非支配持分 | 228 | 285 |
| 四半期利益 | 73,792 | 185,438 |
| | | |
| １株当たり四半期利益 | | |
| 基本的１株当たり四半期利益(円) | 40.57 | 98.07 |
| 希薄化後１株当たり四半期利益(円) | 39.70 | 96.21 |

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<br>（自　2021年１月１日<br>至　2021年９月30日） | 当第３四半期連結累計期間<br>（自　2022年１月１日<br>至　2022年９月30日） |
|---|---|---|
| 四半期利益 | 73,792 | 185,438 |
| 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 | | |
| 確定給付制度の再測定 | △138 | △267 |
| 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資産 | △156 | △638 |
| 項目合計 | △294 | △905 |
| 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 | 111,933 | 531,773 |
| キャッシュ・フロー・ヘッジ | △3,971 | △34,018 |
| ヘッジコスト | ― | 4,973 |
| 項目合計 | 107,962 | 502,728 |
| その他の包括利益合計 | 107,668 | 501,823 |
| 四半期包括利益 | 181,460 | 687,261 |
| 四半期包括利益の帰属 | | |
| 親会社の所有者 | 181,114 | 686,573 |
| 非支配持分 | 346 | 688 |
| 四半期包括利益 | 181,460 | 687,261 |

要約四半期連結損益計算書

第３四半期連結会計期間

（単位：百万円）

| | 前第３四半期連結会計期間<br>（自　2021年７月１日<br>至　2021年９月30日） | 当第３四半期連結会計期間<br>（自　2022年７月１日<br>至　2022年９月30日） |
|---|---|---|
| 売上収益 | 258,308 | 387,132 |
| 売上原価 | △123,337 | △167,171 |
| 売上総利益 | 134,971 | 219,961 |
| | | |
| 販売費及び一般管理費 | △82,292 | △109,128 |
| その他の収益 | 1,037 | 9,472 |
| その他の費用 | △2,253 | △2,368 |
| 営業利益 | 51,463 | 117,937 |
| | | |
| 金融収益 | 1,667 | 259 |
| 金融費用 | △5,439 | △22,517 |
| 税引前四半期利益 | 47,691 | 95,679 |
| 法人所得税費用 | △11,778 | △20,816 |
| 四半期利益 | 35,913 | 74,863 |
| | | |
| 四半期利益の帰属 | | |
| 親会社の所有者 | 35,859 | 74,716 |
| 非支配持分 | 54 | 147 |
| 四半期利益 | 35,913 | 74,863 |
| | | |
| １株当たり四半期利益 | | |
| 基本的１株当たり四半期利益(円) | 18.53 | 41.79 |
| 希薄化後１株当たり四半期利益(円) | 18.16 | 41.14 |

要約四半期連結包括利益計算書

第３四半期連結会計期間

（単位：百万円）

| | 前第３四半期連結会計期間<br>（自　2021年７月１日<br>至　2021年９月30日） | 当第３四半期連結会計期間<br>（自　2022年７月１日<br>至　2022年９月30日） |
|---|---|---|
| 四半期利益 | 35,913 | 74,863 |
| 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 | | |
| 確定給付制度の再測定 | 2 | △25 |
| 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資産 | △156 | 42 |
| 項目合計 | △154 | 17 |
| 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 | 26,755 | 140,424 |
| キャッシュ・フロー・ヘッジ | △7,388 | △21,117 |
| ヘッジコスト | ― | 6,670 |
| 項目合計 | 19,367 | 125,977 |
| その他の包括利益合計 | 19,213 | 125,994 |
| 四半期包括利益 | 55,126 | 200,857 |
| 四半期包括利益の帰属 | | |
| 親会社の所有者 | 55,061 | 200,682 |
| 非支配持分 | 65 | 175 |
| 四半期包括利益 | 55,126 | 200,857 |

## （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　2021年１月１日　至　2021年９月30日）

（単位：百万円）

| | 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 | | |
| | 資本金 | 資本剰余金 | 利益剰余金 | 自己株式 | 新株予約権 | 確定給付制度の再測定 | 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資産 |
| 2021年１月１日残高 | 28,971 | 208,253 | 449,975 | △11 | 15,959 | ― | △1,131 |
| 四半期利益 | ― | ― | 73,564 | ― | ― | ― | ― |
| その他の包括利益 | ― | ― | ― | ― | ― | △138 | △156 |
| 四半期包括利益 | ― | ― | 73,564 | ― | ― | △138 | △156 |
| 新株の発行 | 115,398 | 114,572 | ― | ― | ― | ― | ― |
| 株式報酬取引 | ― | 11,017 | ― | ― | △494 | ― | ― |
| 利益剰余金への振替 | ― | ― | 87 | ― | △269 | 138 | 44 |
| 非金融資産への振替 | ― | ― | ― | ― | ― | ― | ― |
| 所有者との取引額等合計 | 115,398 | 125,589 | 87 | ― | △763 | 138 | 44 |
| 2021年９月30日残高 | 144,369 | 333,842 | 523,626 | △11 | 15,196 | ― | △1,243 |

| | 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 | ヘッジコスト | 合計 | 合計 | | |
| 2021年１月１日残高 | △85,315 | ― | ― | △70,487 | 616,701 | 2,960 | 619,661 |
| 四半期利益 | ― | ― | ― | ― | 73,564 | 228 | 73,792 |
| その他の包括利益 | 111,815 | △3,971 | ― | 107,550 | 107,550 | 118 | 107,668 |
| 四半期包括利益 | 111,815 | △3,971 | ― | 107,550 | 181,114 | 346 | 181,460 |
| 新株の発行 | ― | ― | ― | ― | 229,970 | ― | 229,970 |
| 株式報酬取引 | ― | ― | ― | △494 | 10,523 | ― | 10,523 |
| 利益剰余金への振替 | ― | ― | ― | △87 | ― | ― | ― |
| 非金融資産への振替 | ― | 3,604 | ― | 3,604 | 3,604 | ― | 3,604 |
| 所有者との取引額等合計 | ― | 3,604 | ― | 3,023 | 244,097 | ― | 244,097 |
| 2021年９月30日残高 | 26,500 | △367 | ― | 40,086 | 1,041,912 | 3,306 | 1,045,218 |

当第３四半期連結累計期間（自　2022年１月１日　至　2022年９月30日）

（単位：百万円）

| | 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 | | |
| | 資本金 | 資本剰余金 | 利益剰余金 | 自己株式 | 新株予約権 | 確定給付制度の再測定 | 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資産 |
| 2022年１月１日残高 | 147,133 | 337,989 | 570,292 | △11 | 13,270 | ― | △1,475 |
| 四半期利益 | ― | ― | 185,153 | ― | ― | ― | ― |
| その他の包括利益 | ― | ― | ― | ― | ― | △267 | △638 |
| 四半期包括利益 | ― | ― | 185,153 | ― | ― | △267 | △638 |
| 新株の発行 | 5,834 | 5,799 | ― | ― | ― | ― | ― |
| 自己株式の取得 | ― | △22 | ― | △200,000 | ― | ― | ― |
| 株式報酬取引 | ― | 6,113 | ― | ― | △4,144 | ― | ― |
| 利益剰余金への振替 | ― | ― | △373 | ― | 20 | 267 | 53 |
| 所有者との取引額等合計 | 5,834 | 11,890 | △373 | △200,000 | △4,124 | 267 | 53 |
| 2022年９月30日残高 | 152,967 | 349,879 | 755,072 | △200,011 | 9,146 | ― | △2,060 |

| | 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 | ヘッジコスト | 合計 | | | |
| 2022年１月１日残高 | 83,454 | △418 | △153 | 94,678 | 1,150,081 | 3,317 | 1,153,398 |
| 四半期利益 | ― | ― | ― | ― | 185,153 | 285 | 185,438 |
| その他の包括利益 | 531,370 | △34,018 | 4,973 | 501,420 | 501,420 | 403 | 501,823 |
| 四半期包括利益 | 531,370 | △34,018 | 4,973 | 501,420 | 686,573 | 688 | 687,261 |
| 新株の発行 | ― | ― | ― | ― | 11,633 | ― | 11,633 |
| 自己株式の取得 | ― | ― | ― | ― | △200,022 | ― | △200,022 |
| 株式報酬取引 | ― | ― | ― | △4,144 | 1,969 | ― | 1,969 |
| 利益剰余金への振替 | ― | ― | ― | 340 | △33 | ― | △33 |
| 所有者との取引額等合計 | ― | ― | ― | △3,804 | △186,453 | ― | △186,453 |
| 2022年９月30日残高 | 614,824 | △34,436 | 4,820 | 592,294 | 1,650,201 | 4,005 | 1,654,206 |

## （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<br>（自　2021年１月１日<br>至　2021年９月30日） | 当第３四半期連結累計期間<br>（自　2022年１月１日<br>至　2022年９月30日） |
|---|---|---|
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 税引前四半期利益 | 98,427 | 243,102 |
| 減価償却費及び償却費 | 102,460 | 137,894 |
| 減損損失 | 70 | 7,132 |
| 金融収益及び金融費用 | 2,466 | 9,290 |
| 株式報酬費用 | 10,327 | 13,598 |
| 為替差損益（△は益） | 14,955 | 73,291 |
| 有形固定資産及び無形資産売却損益（△は益） | △3,482 | △9,047 |
| 棚卸資産の増減額（△は増加） | △7,714 | △36,518 |
| 営業債権及びその他の債権の増減額（△は増加） | △3,126 | △15,472 |
| その他の金融資産の増減額（△は増加） | △3,073 | △20,608 |
| 営業債務及びその他の債務の増減額（△は減少） | 35,123 | 32,627 |
| 退職給付に係る負債の増減額（△は減少） | △1,498 | △1,207 |
| 引当金の増減額（△は減少） | 1,501 | △2,297 |
| その他の流動負債の増減額（△は減少） | △29,907 | △8,432 |
| その他の金融負債の増減額（△は減少） | ― | △1,163 |
| その他 | 1,686 | △6,665 |
| 小計 | 218,215 | 415,525 |
| 利息の受取額 | 129 | 404 |
| 配当金の受取額 | 219 | 146 |
| 法人所得税の支払額 | △22,343 | △42,907 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | 196,220 | 373,168 |
| 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 | △22,916 | △48,974 |
| 有形固定資産の売却による収入 | 3,763 | 10,007 |
| 無形資産の取得による支出 | △10,070 | △16,105 |
| その他の金融資産の取得による支出 | △665 | △5,195 |
| その他の金融資産の売却による収入 | 481 | 1,044 |
| 子会社の取得による支出 | △587,046 | △1,878 |
| その他 | △3,045 | △7,162 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △619,498 | △68,263 |
| 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 | 270,000 | 50,000 |
| 短期借入金の返済による支出 | ― | △51,136 |
| 長期借入れによる収入 | ― | 47,096 |
| 長期借入金の返済による支出 | △69,988 | △98,760 |
| 株式の発行による収入 | 223,799 | ― |
| 株式発行費用の支出 | △1,179 | ― |
| 自己株式の取得による支出 | ― | △200,000 |
| リース負債の返済による支出 | △2,595 | △5,371 |
| 利息の支払額 | △5,393 | △3,496 |
| その他 | △16 | △73 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 414,628 | △261,740 |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額 | 11,853 | 45,027 |
| 現金及び現金同等物の増減額（△は減少） | 3,203 | 88,192 |
| 現金及び現金同等物の期首残高 | 219,786 | 221,924 |
| 現金及び現金同等物の四半期末残高 | 222,989 | 310,116 |

## （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。

(作成の基礎)

① IFRSに準拠している旨に関する事項

当社グループは、四半期連結財務諸表規則第１条の２に掲げる「指定国際会計基準特定会社」の要件を満たすことから、同規則第93条の規定を適用しており、当社グループの要約四半期連結財務諸表は国際会計基準第34号「期中財務報告」に準拠して作成しております。

要約四半期連結財務諸表は、連結会計年度の連結財務諸表で要求されているすべての情報が含まれていないため、前連結会計年度の連結財務諸表と併せて利用されるべきものであります。

② 測定の基礎

当社グループの要約四半期連結財務諸表は、公正価値で測定する金融商品などを除き、取得原価を基礎として作成しております。

③ 機能通貨および表示通貨

当社グループの要約四半期連結財務諸表は、当社の機能通貨である日本円（百万円単位、単位未満四捨五入）で表示しております。

④ 表示方法の変更

（要約四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係）

前第３四半期連結累計期間において営業活動によるキャッシュ・フローの「その他」に表示しておりました「その他の金融資産の増減額（△は増加）」は、重要性が増したことによって見直しを行い、当第３四半期連結累計期間において営業活動によるキャッシュ・フローに独立掲記をしております。また、前第３四半期連結累計期間において営業活動によるキャッシュ・フローの「その他」に表示しておりました投資有価証券売却および評価損益は、当第３四半期連結累計期間において営業活動によるキャッシュ・フローの「金融収益及び金融費用」に組替えております。

この表示方法の変更を反映させるため、前第３四半期連結累計期間のキャッシュ・フロー計算書において、営業活動によるキャッシュ・フローに表示しておりました「その他」△5,473百万円は、営業活動によるキャッシュ・フローの「その他の金融資産の増減額（△は増加）」△3,073百万円および「その他」347百万円に区分して表示しており、また「金融収益及び金融費用」に△2,747百万円を組替えております。

また、第１四半期連結会計期間において、企業結合に係る暫定的な会計処理の確定を行っており、前第３四半期連結累計期間のキャッシュ・フロー計算書において、取得原価の配分額の重要な見直しが反映されております。

(要約四半期連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)

連結の範囲に関する事項

第１四半期連結会計期間に、清算による消滅により１社を連結の範囲から除外しております。

第２四半期連結会計期間に、連結の範囲の変更はありません。

当第３四半期連結会計期間に、買収等より新たに２社を連結の範囲に含めております。また、清算による消滅等により８社を連結の範囲から除外しております。

(重要な会計方針)

当社グループが本要約四半期連結財務諸表において適用する重要な会計方針は、前連結会計年度に係る連結財務諸表において適用した会計方針と同一であります。

なお、当第３四半期連結累計期間の法人所得税は、年間の見積実効税率に基づいて算定しております。

(重要な会計上の見積り及び判断)

当社グループは、要約四半期連結財務諸表の作成において、会計方針の適用ならびに資産、負債、収益および費用の報告額に影響を及ぼす判断、会計上の見積りおよび仮定を用いております。これらの見積りおよび仮定は、過去の経験および利用可能な情報を収集し、決算日において合理的であると考えられる様々な要因等を勘案した経営者の最善の判断に基づいております。しかしながら、その性質上、これらの見積りおよび仮定に基づく数値は実際の結果と異なる可能性があります。

見積りおよびその基礎となる仮定は継続して見直しております。これらの見積りの見直しによる影響は、当該見積りを見直した期間および将来の期間において認識しております。

本要約四半期連結財務諸表における重要な会計上の見積りおよび見積りを伴う判断は、原則として前連結会計年度に係る連結財務諸表と同様であります。

なお、新型コロナウイルス感染拡大による影響は、現時点において入手可能な情報に基づき合理的と認められる範囲において見積りおよび仮定（のれんの減損の兆候判定および繰延税金資産の回収可能性等）に反映しております。

（事業セグメント）

(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、当社の取締役会が、経営資源の配分の決定およ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おります。

当社グループは、「自動車向け事業」および「産業・インフラ・IoT向け事業」から構成されており、セグメント情報はこれらの区分により開示しております。自動車向け事業には、自動車のエンジンや車体などを制御する半導体を提供する「車載制御」と、車内外の環境を検知するセンサリングシステムや様々な情報を運転者などに伝えるIVI（In-Vehicle Infotainment）・インストルメントパネルなどの車載情報機器に半導体を提供する「車載情報」が含まれております。当事業において、当社グループはそれぞれマイクロコントローラ、SoC（System-on-Chip）、アナログ半導体およびパワー半導体を中心に提供しております。産業・インフラ・IoT向け事業には、スマート社会を支える「産業」、「インフラストラクチャー」および「IoT」が含まれております。当事業において、当社グループはそれぞれマイクロコントローラ、SoC（System-on-Chip）およびアナログ半導体を中心に提供しております。加えて、当社の設計および生産子会社が行っている半導体の受託開発、受託生産などを「その他」に分類しております。

(2) 報告セグメントに関する情報

報告されている事業セグメントの会計処理の方法は「重要な会計方針」における記載と同一であります。報告セグメントに関する情報として、外部顧客への売上収益のほか、セグメント売上総利益、ならびにセグメント損益であるセグメント営業利益を開示しております。

セグメント売上総利益ならびにセグメント営業利益は、経営者が意思決定する際に使用する社内指標であり、IFRSに基づく売上収益、売上総利益および営業利益から、企業結合に関連する無形資産および有形固定資産の償却費、株式報酬費用、その他非経常的な項目を除いたものであります（調整２）。その他非経常的な項目には、企業買収関連費用や当社グループが控除すべきと判断した一過性の利益や損失が含まれます。その他非経常的な項目のうち、各報告セグメントが負担すべきと判断したものなどについては、各報告セグメントのセグメント売上総利益およびセグメント営業利益に含めております（調整１）。なお、当社の取締役会はグループ内取引を消去した後の業績を用いて評価していることから、セグメント間の振替高はありません。

当社グループの報告セグメントごとの情報は次のとおりであります。

前第３四半期連結累計期間（自　2021年１月１日　至　2021年９月30日）

（単位：百万円）

| | 報告セグメント | | その他 | 調整１ | 合計 | 調整２ | 連結 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 自動車 | 産業・インフラ・IoT | | | | | |
| 外部顧客への売上収益 | 330,666 | 336,100 | 13,220 | ― | 679,986 | △125 | 679,861 |
| セグメント売上総利益 | 149,925 | 206,207 | 1,679 | 365 | 358,176 | △20,519 | 337,657 |
| セグメント営業利益 | 83,292 | 106,953 | 1,678 | 5,935 | 197,858 | △80,734 | 117,124 |
| 金融収益 | | | | | | | 3,097 |
| 金融費用 | | | | | | | △21,794 |
| 税引前四半期利益 | | | | | | | 98,427 |
| (その他の損益項目) | | | | | | | |
| 減価償却費及び償却費 | 32,946 | 25,185 | ― | ― | 58,131 | 44,329 | 102,460 |

当第３四半期連結累計期間（自　2022年１月１日　至　2022年９月30日）

（単位：百万円）

| | 報告セグメント | | その他 | 調整１ | 合計 | 調整２ | 連結 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 自動車 | 産業・インフラ・IoT | | | | | |
| 外部顧客への売上収益 | 475,438 | 627,014 | 8,921 | ― | 1,111,373 | △1,333 | 1,110,040 |
| セグメント売上総利益 | 242,610 | 398,502 | 2,478 | 479 | 644,069 | △8,322 | 635,747 |
| セグメント営業利益 | 166,568 | 251,509 | 2,478 | 3,139 | 423,694 | △95,752 | 327,942 |
| 金融収益 | | | | | | | 649 |
| 金融費用 | | | | | | | △85,489 |
| 税引前四半期利益 | | | | | | | 243,102 |
| (その他の損益項目) | | | | | | | |
| 減価償却費及び償却費 | 31,990 | 28,066 | ― | ― | 60,056 | 77,838 | 137,894 |

前第３四半期連結会計期間（自　2021年７月１日　至　2021年９月30日）

（単位：百万円）

| | 報告セグメント | | その他 | 調整１ | 合計 | 調整２ | 連結 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 自動車 | 産業・インフラ・IoT | | | | | |
| 外部顧客への売上収益 | 121,310 | 132,614 | 4,509 | ― | 258,433 | △125 | 258,308 |
| セグメント売上総利益 | 59,637 | 82,398 | 593 | 76 | 142,704 | △7,733 | 134,971 |
| セグメント営業利益 | 35,451 | 47,482 | 592 | 341 | 83,866 | △32,403 | 51,463 |
| 金融収益 | | | | | | | 1,667 |
| 金融費用 | | | | | | | △5,439 |
| 税引前四半期利益 | | | | | | | 47,691 |
| (その他の損益項目) | | | | | | | |
| 減価償却費及び償却費 | 10,858 | 8,909 | ― | ― | 19,767 | 16,969 | 36,736 |

当第３四半期連結会計期間（自　2022年７月１日　至　2022年９月30日）

（単位：百万円）

| | 報告セグメント | | その他 | 調整１ | 合計 | 調整２ | 連結 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 自動車 | 産業・インフラ・IoT | | | | | |
| 外部顧客への売上収益 | 157,781 | 226,811 | 3,022 | ― | 387,614 | △482 | 387,132 |
| セグメント売上総利益 | 77,717 | 142,147 | 841 | 201 | 220,906 | △945 | 219,961 |
| セグメント営業利益 | 49,676 | 91,445 | 842 | 871 | 142,834 | △24,897 | 117,937 |
| 金融収益 | | | | | | | 259 |
| 金融費用 | | | | | | | △22,517 |
| 税引前四半期利益 | | | | | | | 95,679 |
| (その他の損益項目) | | | | | | | |
| 減価償却費及び償却費 | 10,562 | 9,961 | ― | ― | 20,523 | 27,448 | 47,971 |

(3) 製品及びサービスに関する情報

製品及びサービスの区分が報告セグメントと同一であるため、記載を省略しております。

(4) 地域に関する情報

外部顧客への売上収益の地域別内訳は、次のとおりであります。

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<br>（自　2021年１月１日<br>至　2021年９月30日） | 当第３四半期連結累計期間<br>（自　2022年１月１日<br>至　2022年９月30日） |
|---|---|---|
| 日本 | 224,130 | 290,156 |
| 中国 | 150,367 | 308,941 |
| アジア(中国除く) | 139,915 | 240,346 |
| 欧州 | 104,022 | 167,474 |
| 北米 | 59,047 | 98,624 |
| その他 | 2,380 | 4,499 |
| 合計 | 679,861 | 1,110,040 |

第３四半期連結会計期間

（単位：百万円）

| | 前第３四半期連結会計期間<br>（自　2021年７月１日<br>至　2021年９月30日） | 当第３四半期連結会計期間<br>（自　2022年７月１日<br>至　2022年９月30日） |
|---|---|---|
| 日本 | 83,444 | 92,426 |
| 中国 | 61,472 | 112,158 |
| アジア(中国除く) | 54,075 | 84,151 |
| 欧州 | 36,714 | 60,092 |
| 北米 | 21,636 | 36,679 |
| その他 | 967 | 1,626 |
| 合計 | 258,308 | 387,132 |

（注）売上収益は顧客の所在地を基礎とし、国または地域に分類しております。

（企業結合）

前第３四半期連結累計期間および当第３四半期連結累計期間に行った企業結合は以下の通りであります。
なお、個別にも全体としても重要性が乏しい企業結合については記載を省略しております。

前第３四半期連結累計期間（自　2021年１月１日　至　2021年９月30日）

①　企業結合の概要

当社は、2021年８月31日に英国の半導体会社であるDialog Semiconductor Plc（以下「Dialog社」）の発行済普通株式および発行予定普通株式の全ての取得（以下「本件買収」）を完了し、Dialog社を完全子会社化しました。なお、Dialog社は、2021年９月14日付でDialog Semiconductor PlcからDialog Semiconductor Limitedに商号変更しました。

(a) 被取得企業の名称および説明

被取得企業の名称　　Dialog Semiconductor Plc
事業の内容　　　　　ミックスドシグナルなどのアナログICの開発、製造および販売

(b) 取得日

2021年８月31日（英国時間：2021年８月30日）

(c) 企業結合の主な理由

Dialog社は、高集積かつ低電力のミックスドシグナル製品を中心としたアナログ半導体企業として、IoTや家電分野、また高成長市場である自動車や産業分野の幅広いお客様向けに製品を提供しています。特に、低電力のミックスドシグナル技術を強みとして、Dialog社はバッテリー＆パワーマネジメント、パワーコンバージョン、コンフィギュラブル・ミックスドシグナル（CMIC）、LEDドライバ、カスタム・ミックスドシグナル（ASIC）および自動車向けパワーマネジメントIC（PMIC）、ワイヤレス充電技術など多岐にわたる製品群を有しています。また、Bluetooth® Low Energy（BLE）、WiFi、オーディオ向けSoCといった幅広く特色ある先進コネクティビティ技術も持ち、スマートホーム、ビルディングオートメーション、ウェアラブルデバイス、コネクテッド医療機器などの広範なアプリケーションに通信機能を提供しています。こうした製品・技術は、当社の製品ポートフォリオを補完して拡充し、高性能電子機器のパフォーマンスや電源効率のさらなる向上に貢献します。

本件買収は、ソリューション提供力を進化させるという当社の継続的で揺るぎないコミットメントを示すものです。本件買収により、当社は、マイコンやSoCを中心とした自社製品と補完関係のある低電力やコネクティビティ技術を強みとするDialog社のアナログ半導体の技術資産を獲得して製品ポートフォリオを拡充し、IoT、産業、自動車分野の高成長市場向けに、さらに強力で網羅的なソリューションが提供できるようになります。具体的には、今回の戦略面および財務面での買収の狙いは、以下のとおりです。

①Dialog社の低電力技術によりIoT分野での提供範囲・能力を拡大

Dialog社は、低電力ミックスドシグナル製品の特色あるポートフォリオを持ち、世界最大級の半導体ユーザー顧客向けにカスタム品やお客様側での回路変更が可能となるコンフィギュラブルなソリューションを長年供給してきました。また、当社製品と補完性の高い低電力のコネクティビティ製品についても、優れた技術を有しています。こうした低電力技術は、当社の製品ポートフォリオを強化して提供範囲と能力を大きく広げ、IoT分野での高成長市場への対応を可能とします。

②コネクティビティ技術で当社のシステムソリューションを差異化

当社は、本件買収により、Dialog社のお客様にアクセス可能となり、当社の顧客基盤を広げるとともに、産業インフラ、IoT、自動車分野という高成長市場での事業成長機会を獲得します。Dialog社のBLE、低電力Wi-Fi、オーディオSoCは、マイコンやSoCを中心とした当社のソリューションを補完するものです。こうしたWi-FiやBluetooth®無線技術・製品と当社既存製品を組み合わせることで、当社が提供するシステムソリューションは差異化され、スマートホーム、ビルディングオートメーション、医療機器などの非接触IoT分野の高成長市場に対応可能となります。また、コネクティビティ技術によって当社の自動車分野向けのソリューションも充実化し、安心・安全に関する幅広いアプリケーションに貢献します。

(d) 被取得企業の支配を獲得した方法

本件買収は、英国法に基づくスキーム・オブ・アレンジメント（Scheme of Arrangement）により実施しました。スキーム・オブ・アレンジメントとは、Dialog社の賛同の下、同社の株主および裁判所の承認を取得することで買収が成立する手法です。

②　取得対価およびその内訳

（単位：百万円）

| 対価 | | 金額 |
|---|---|---|
| 現金による取得対価 | | 623,892 |
| リストリクテッド・ストック・ユニットによる取得対価 | | 7,183 |
| 取得対価の合計 | A | 631,075 |

当該企業結合に係る取得関連費用は4,555百万円であり、前第３四半期連結累計期間において全額を「販売費及び一般管理費」に計上しております。

③　取得資産および引受負債の公正価値ならびにのれん

（単位：百万円）

| | | 支配獲得日<br>(2021年８月31日) |
|---|---|---|
| 流動資産 | | |
| 現金及び現金同等物 | | 40,450 |
| 営業債権及びその他の債権（注)２ | | 39,808 |
| 棚卸資産 | | 34,748 |
| その他 | | 8,842 |
| 流動資産合計 | | 123,848 |
| | | |
| 非流動資産 | | |
| 有形固定資産 | | 10,771 |
| 無形資産 | | 40,303 |
| その他 | | 2,376 |
| 非流動資産合計 | | 53,450 |
| 資産合計 | | 177,298 |
| | | |
| 流動負債 | | |
| 営業債務及びその他の債務 | | 14,825 |
| その他 | | 36,848 |
| 流動負債合計 | | 51,673 |
| | | |
| 非流動負債 | | |
| その他の金融負債 | | 2,881 |
| 繰延税金負債 | | 4,445 |
| その他 | | 3,238 |
| 非流動負債合計 | | 10,564 |
| 負債合計 | | 62,237 |
| | | |
| 純資産 | B | 115,061 |
| | | |
| ベーシス・アジャストメント（注)３ | C | 3,604 |
| のれん（注)４ | A-B+C | 519,618 |

（注)１　前第３四半期連結会計期間末において、取得日時点における識別可能資産および負債の特定ならびに時価の算定が未了であり、取得原価の配分が完了していないため、現時点で入手可能な合理的な情報等に基づき暫定的な会計処理を行っております。そのため、現時点においては、有形固定資産等の再評価や無形資産等の追加認識は行っておらず、暫定的に棚卸資産を公正価値評価したことを除いては取得対価と取得日に受け入れた資産および引き受けた負債の純額との差額を全額のれんに計上しております。なお、無形資産については暫定的にDialog社の簿価で計上しております。

２　契約金額の総額は公正価値と同額であり、回収不能と見込まれるものはありません。

３　当社はユーロ建ての取得対価支払に対して為替リスクをヘッジするために通貨オプションおよび為替予約を締結し、ヘッジ会計を適用しております。これらのヘッジ手段は取得日において公正価値で現金決済されています。ベーシス・アジャストメントは、取得日においてその他の包括利益に計上されたヘッジ手段の公正価値の変動額であり、のれんの帳簿価額に加算しております。

４　当社とDialog社とのシナジーにより期待される将来の超過収益力を反映したものであります。なお、税務上損金算入可能と見込まれるのれんの額はありません。

④　子会社株式の取得による支出

（単位：百万円）

| 科目 | 金額 |
|---|---|
| 現金による取得対価 | 623,892 |
| 支配獲得時に被取得企業が保有していた現金及び現金同等物 | △40,450 |
| 子会社の取得による現金支払額 | 583,442 |
| ベーシス・アジャストメント | 3,604 |
| 子会社の取得による現金支払額（純額） | 587,046 |

⑤　企業結合が期首に実施されたと仮定した場合の連結損益計算書に与える影響額（非監査情報）

当社は、取得日から前第３四半期連結会計期間末までのDialog社の売上収益15,078百万円および当期利益1,167百万円を連結損益計算書および連結包括利益計算書に含めて計上しております。仮にDialog社の取得日が前第３四半期連結累計期間の期首に実施された場合の前第３四半期連結累計期間の売上収益は777,765百万円、四半期利益は92,886百万円になります。なお、前第３四半期連結会計期間末において、取得日時点における識別可能資産および負債の特定ならびに時価の算定が未了のため、上記の数字はその結果として生じるであろう無形資産の償却などの調整を反映していません。

また、当該情報を作成するため、Dialog社の過去の財務情報には当社グループの会計方針との重要な差異にかかる調整を行っております。

当第３四半期連結累計期間（自　2022年１月１日　至　2022年９月30日）

(Dialog Semiconductor Plc)

前連結会計年度末においては、取得日時点における識別可能資産および負債の特定ならびに公正価値の算定が未了であり、取得原価の配分が完了していなかったため、前連結会計年度末時点において入手可能な合理的な情報等に基づき暫定的な会計処理を行っておりました。第１四半期連結会計期間において、確定した取得原価の配分額に基づき、発生したのれんの金額を次のとおり修正しております。

取得日（2021年８月31日）における取得資産および引受負債の公正価値

（単位：百万円）

| 修正科目 | のれん修正金額 |
|---|---|
| のれん（修正前）（注） | 519,618 |
| 棚卸資産 | 316 |
| 有形固定資産 | △2,531 |
| 無形資産 | △146,963 |
| その他（非流動資産） | △125 |
| その他（流動負債） | △1,458 |
| その他の金融負債 | 345 |
| 繰延税金負債 | 29,731 |
| その他（非流動負債） | △763 |
| 修正金額合計 | △121,448 |
| のれん（修正後）（注） | 398,170 |

（注）　当社とDialog社とのシナジーにより期待される将来の超過収益力を反映したものであります。なお、税務上損金算入可能と見込まれるのれんの額はありません。

比較情報として開示している前連結会計年度の要約四半期連結財政状態計算書を遡及的に修正しており、この影響により主にのれんが127,106百万円、利益剰余金が7,725百万円減少し、有形固定資産が2,436百万円、無形資産が144,165百万円、繰延税金負債が29,150百万円増加しております。

また、前第３四半期連結累計期間の要約四半期連結損益計算書の営業利益が2,361百万円、四半期利益が1,893百万円減少し、要約四半期連結包括利益計算書の四半期包括利益が1,926百万円減少しております。

(Celeno Communications Inc.)

前連結会計年度末においては、取得日時点における識別可能資産および負債の特定ならびに公正価値の算定が未了であり、取得原価の配分が完了していなかったため、前連結会計年度末時点において入手可能な合理的な情報等に基づき暫定的な会計処理を行っておりました。第２四半期連結会計期間において、確定した取得原価の配分額に基づき、発生したのれんの金額を次のとおり修正しております。なお、第２四半期連結累計期間において取得対価の調整をしております。

取得日（2021年12月20日）における取得資産および引受負債の公正価値

（単位：百万円）

| 修正科目 | のれん修正金額 |
|---|---|
| のれん（修正前）(注) | 34,193 |
| 棚卸資産 | 166 |
| 無形資産 | △18,644 |
| 繰延税金負債 | 409 |
| 取得対価の調整（現金） | 26 |
| 修正金額合計 | △18,043 |
| のれん（修正後）(注) | 16,150 |

（注） 当社とCeleno Communications Inc.（以下「Celeno社」）とのシナジーにより期待される将来の超過収益力を反映したものであります。なお、税務上損金算入可能と見込まれるのれんの額はありません。

比較情報として開示している前連結会計年度の要約四半期連結財政状態計算書を遡及的に修正しており、この影響により主にのれんが18,042百万円減少し、無形資産が18,644百万円増加しております。

また、前第３四半期連結累計期間の要約四半期連結損益計算書および要約四半期連結包括利益計算書に与える影響はありません。

条件付対価は、Celeno社の今後の製品開発、量産の進捗に応じて合意されたいくつかの条件（マイルストン）を特定の期限までに充足した場合にそれぞれに対して支払われるものであり、契約上、最大で45百万米ドルを支払う可能性があります。

条件付対価の公正価値は、Celeno社に支払う可能性がある金額について、その発生確率を加味した現在価値で算定しております。

条件付対価の公正価値のヒエラルキーのレベルは、レベル３になります。レベル３に分類した条件付対価の期首残高から期末残高への調整表は次のとおりであります。

（単位：百万円）

| | 前第３四半期連結累計期間<br>（自　2021年１月１日<br>至　2021年９月30日） | 当第３四半期連結累計期間<br>（自　2022年１月１日<br>至　2022年９月30日） |
|---|---|---|
| 期首残高 | ― | 4,681 |
| 公正価値の変動 | ― | △2,118 |
| 為替換算差額 | ― | 946 |
| 期末残高 | ― | 3,509 |

また、条件付対価に係る公正価値変動額のうち、貨幣の時間的価値の変動に基づく部分を「金融費用」に計上するとともに、貨幣の時間的価値以外の変動に基づく部分を「その他の収益」および「金融費用」に計上しております。当第３四半期連結累計期間における公正価値の変動などにより、その他の収益が2,371百万円、金融費用が253百万円発生しております。

（営業債権及びその他の債権）

営業債権及びその他の債権の内訳は、次のとおりであります。

（単位：百万円）

| | 前連結会計年度<br>（2021年12月31日） | 当第３四半期<br>連結会計期間<br>（2022年９月30日） |
|---|---|---|
| 受取手形及び売掛金 | 136,810 | 175,580 |
| 未収入金 | 3,737 | 3,657 |
| 損失評価引当金 | △69 | △350 |
| 合計 | 140,478 | 178,887 |

（注）営業債権及びその他の債権は、償却原価で測定する金融資産に分類しております。

（営業債務及びその他の債務）

営業債務及びその他の債務の内訳は、次のとおりであります。

（単位：百万円）

| | 前連結会計年度<br>（2021年12月31日） | 当第３四半期<br>連結会計期間<br>（2022年９月30日） |
|---|---|---|
| 買掛金 | 104,775 | 114,423 |
| 未払金 | 59,262 | 44,407 |
| 電子記録債務 | 14,808 | 11,430 |
| 返金負債 | 40,585 | 81,949 |
| 合計 | 219,430 | 252,209 |
| 流動負債 | 204,330 | 245,061 |
| 非流動負債 | 15,100 | 7,148 |

（注）営業債務及びその他の債務は、償却原価で測定する金融負債に分類しております。

（社債及び借入金）

(1) 社債

前第３四半期連結累計期間（自　2021年１月１日　至　2021年９月30日）
該当事項はありません。

当第３四半期連結累計期間（自　2022年１月１日　至　2022年９月30日）
該当事項はありません。

(2) 借入金

前第３四半期連結累計期間（自　2021年１月１日　至　2021年９月30日）

当社は、Dialog社の買収に伴う資金調達のために締結したローン契約に基づいて、2021年８月31日付で、総借入額270,000百万円のタームローン（借入実行日：2021年８月31日、最終返済日：2022年２月７日、借入先：㈱三菱UFJ銀行、㈱みずほ銀行）の借入を実行しました。

当第３四半期連結累計期間（自　2022年１月１日　至　2022年９月30日）

当社は、2022年４月に、2019年１月15日付コミットメントライン設定契約に基づいて、㈱三菱UFJ銀行、㈱みずほ銀行、三井住友信託銀行㈱を借入先とする50,000百万円の短期借入を実行し、2022年７月に全額返済しました。

また、2022年６月に、2022年６月28日付のタームローン契約（総借入額：200百万米ドル、借入実行日：2022年６月30日、最終返済日：2027年６月30日、借入先：バンク・オブ・アメリカ・エヌ・エイ東京支店）および2022年６月30日付のタームローン契約（総借入額：20,000百万円、借入実行日：2022年６月30日、最終返済日：2027年６月30日、借入先：㈱三菱UFJ銀行）を締結し、これらの契約に基づいて、2022年６月30日に総額47,096百万円の借入を実行しました。

（資本金及びその他の資本項目）

前第３四半期連結累計期間（自　2021年１月１日　至　2021年９月30日）

当社は、2021年５月28日開催の取締役会決議に基づき、2021年６月15日を払込期日とする公募増資および2021年６月28日を払込期日とする第三者割当増資を行い、それぞれ新たに192,252,800株および2,067,600株を発行しました。これにより、資本金が111,899百万円、資本剰余金が111,092百万円それぞれ増加しております。

この結果、前第３四半期連結会計期間末において、資本金は144,369百万円、資本剰余金は333,842百万円となっております。

当第３四半期連結累計期間（自　2022年１月１日　至　2022年９月30日）

当社は、2022年４月27日付の取締役会決議に基づき、2022年４月28日から2022年５月31日までの期間において、公開買付けの方法により自己株式の取得を行い、自己株式168,067,250株を取得しました。これにより、自己株式は200,000百万円増加しております。

この結果、当第３四半期連結会計期間末において、自己株式は200,011百万円となっております。

（売上収益）

売上収益はすべて外部顧客との契約から生じたものであります。また、外部顧客との契約から認識した売上収益の分解は、「事業セグメント(2)報告セグメントに関する情報、(4)地域に関する情報」に記載しております。

（販売費及び一般管理費）

販売費及び一般管理費の内訳は、次のとおりであります。

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<br>（自　2021年１月１日<br>至　2021年９月30日） | 当第３四半期連結累計期間<br>（自　2022年１月１日<br>至　2022年９月30日） |
|---|---|---|
| 研究開発費 | 106,252 | 149,656 |
| 減価償却費及び償却費 | 48,890 | 81,890 |
| 従業員給料手当 | 37,000 | 49,308 |
| 退職給付費用 | 2,068 | 1,717 |
| その他 | 23,514 | 27,301 |
| 合計 | 217,724 | 309,872 |

第３四半期連結会計期間

（単位：百万円）

| | 前第３四半期連結会計期間<br>（自　2021年７月１日<br>至　2021年９月30日） | 当第３四半期連結会計期間<br>（自　2022年７月１日<br>至　2022年９月30日） |
|---|---|---|
| 研究開発費 | 39,438 | 53,026 |
| 減価償却費及び償却費 | 18,649 | 28,981 |
| 従業員給料手当 | 12,868 | 16,904 |
| 退職給付費用 | 807 | 643 |
| その他 | 10,530 | 9,574 |
| 合計 | 82,292 | 109,128 |

（注）販売費及び一般管理費に研究開発費が含まれております。なお、研究開発費の主な内訳は、研究開発に係る外注費、従業員給料手当、減価償却費及び償却費、材料費であります。

（その他の収益）

その他の収益の内訳は、次のとおりであります。

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<br>（自　2021年１月１日<br>至　2021年９月30日） | 当第３四半期連結累計期間<br>（自　2022年１月１日<br>至　2022年９月30日） |
|---|---|---|
| 固定資産売却益 | 3,541 | 9,200 |
| 条件付対価に係る公正価値変動額(注) | ― | 2,371 |
| 受取保険金 | 460 | 1,455 |
| 事業構造改善引当金戻入額 | 689 | 1,068 |
| その他 | 958 | 1,585 |
| 合計 | 5,648 | 15,679 |

第３四半期連結会計期間

（単位：百万円）

| | 前第３四半期連結会計期間<br>（自　2021年７月１日<br>至　2021年９月30日） | 当第３四半期連結会計期間<br>（自　2022年７月１日<br>至　2022年９月30日） |
|---|---|---|
| 固定資産売却益 | 41 | 8,675 |
| 契約解除に伴う利益 | 516 | ― |
| 事業構造改善引当金戻入額 | 285 | ― |
| その他 | 195 | 797 |
| 合計 | 1,037 | 9,472 |

（注）主な内容は、「企業結合」をご参照ください。

(その他の費用)

その他の費用の内訳は、次のとおりであります。

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<br>(自　2021年１月１日<br>至　2021年９月30日) | 当第３四半期連結累計期間<br>(自　2022年１月１日<br>至　2022年９月30日) |
|---|---|---|
| 減損損失(注) | 70 | 7,132 |
| 事業構造改善費用 | 1,795 | 3,095 |
| 訴訟損失引当金繰入額 | 4,675 | 1,029 |
| その他 | 1,917 | 2,356 |
| 合計 | 8,457 | 13,612 |

第３四半期連結会計期間

(単位：百万円)

| | 前第３四半期連結会計期間<br>(自　2021年７月１日<br>至　2021年９月30日) | 当第３四半期連結会計期間<br>(自　2022年７月１日<br>至　2022年９月30日) |
|---|---|---|
| 減損損失 | 9 | 1,371 |
| 事業構造改善費用 | 979 | 662 |
| コミットメント・フィー | 769 | 19 |
| その他 | 496 | 316 |
| 合計 | 2,253 | 2,368 |

(注) 当第３四半期連結累計期間において計上された減損損失は、主に、仕掛中の研究開発資産の開発中止によるものであります。

(追加情報)

(当社連結子会社における火災の発生)

2021年３月19日に当社連結子会社であるルネサスセミコンダクタマニュファクチュアリング㈱の那珂工場（茨城県ひたちなか市）の一部工程において発生した火災の影響により、前第３四半期連結累計期間において、固定資産等の復旧費用および補修費用、棚卸資産の廃棄費用および再検査費用、ならびに操業停止中の固定費などを16,036百万円計上しております。これらは、要約四半期連結損益計算書の売上原価に15,930百万円およびその他の費用に106百万円含まれております。また、前第３四半期連結会計期間において、固定資産等の復旧費用および補修費用などを3,721百万円計上しております。これらは、要約四半期連結損益計算書の売上原価に3,670百万円およびその他の費用に51百万円含まれております。火災関連費用の未払金は、前連結会計年度の連結財政状態計算書の営業債務及びその他の債務に6,147百万円計上されております。

当第３四半期連結累計期間において、固定資産等の復旧費用および補修費用を942百万円計上しており、これは、要約四半期連結損益計算書の売上原価に含まれております。また、当第３四半期連結累計期間において火災に伴う保険金の一部を受領しており、受取保険金はその他の収益に含まれております。

(後発事象)

該当事項はありません。