



2024年3月期 第2四半期決算短信(日本基準)(連結)

2023年11月6日

上場会社名 イサム塗料株式会社

上場取引所 東

コード番号 4624 URL <http://www.isamu.co.jp/>

代表者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 北村 倍章

問合せ先責任者 (役職名) 総務部長 (氏名) 糸洲 治夫

TEL 06-6453-4511

四半期報告書提出予定日 2023年11月10日

配当支払開始予定日

2023年12月8日

四半期決算補足説明資料作成の有無 : 無

四半期決算説明会開催の有無 : 無

(百万円未満四捨五入)

1. 2024年3月期第2四半期の連結業績(2023年4月1日～2023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)

	売上高		営業利益		経常利益		親会社株主に帰属する 四半期純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
2024年3月期第2四半期	4,043	8.8	406	64.0	461	54.8	315	58.0
2023年3月期第2四半期	3,715	1.6	248	15.9	298	14.9	200	17.3

(注) 包括利益 2024年3月期第2四半期 422百万円 (104.5%) 2023年3月期第2四半期 206百万円 (14.2%)

	1株当たり四半期純利益	潜在株式調整後 1株当たり四半期純利益
	円 銭	円 銭
2024年3月期第2四半期	165.40	
2023年3月期第2四半期	104.71	

(2) 連結財政状態

	総資産	純資産	自己資本比率	1株当たり純資産
	百万円	百万円	%	円 銭
2024年3月期第2四半期	20,514	16,902	80.4	8,657.55
2023年3月期	19,860	16,531	81.2	8,463.47

(参考) 自己資本 2024年3月期第2四半期 16,501百万円 2023年3月期 16,133百万円

2. 配当の状況

	年間配当金				
	第1四半期末	第2四半期末	第3四半期末	期末	合計
2023年3月期	円 銭	円 銭	円 銭	円 銭	円 銭
2024年3月期		25.00		25.00	50.00
2024年3月期(予想)		25.00		25.00	50.00

(注) 直近に公表されている配当予想からの修正の有無 : 無

3. 2024年3月期の連結業績予想(2023年4月1日～2024年3月31日)

(%表示は、対前期増減率)

	売上高		営業利益		経常利益		親会社株主に帰属する 当期純利益		1株当たり 当期純利益
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	円 銭
通期	8,050	5.9	712	32.6	812	27.3	560	28.2	293.80

(注) 直近に公表されている業績予想からの修正の有無 : 無

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
新規 社 (社名) 、 除外 社 (社名)
- (2) 四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用 : 無
- (3) 会計方針の変更・会計上の見積りの変更・修正再表示
会計基準等の改正に伴う会計方針の変更 : 無
以外の会計方針の変更 : 無
会計上の見積りの変更 : 無
修正再表示 : 無

(4) 発行済株式数(普通株式)

期末発行済株式数(自己株式を含む)	2024年3月期2Q	2,000,000 株	2023年3月期	2,000,000 株
期末自己株式数	2024年3月期2Q	93,999 株	2023年3月期	93,835 株
期中平均株式数(四半期累計)	2024年3月期2Q	1,906,083 株	2023年3月期2Q	1,906,185 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

1. 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、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。上記業績予想に関する事項につきましては添付資料P. 3「1. 当四半期決算に関する定性的情報(3)連結業績予想などの将来予測情報に関する説明」をご覧ください。

○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	2
(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明	3
2. 四半期連結財務諸表及び主な注記	4
(1) 四半期連結貸借対照表	4
(2) 四半期連結損益計算書及び四半期連結包括利益計算書	6
(四半期連結損益計算書)	
(第2四半期連結累計期間)	6
(四半期連結包括利益計算書)	
(第2四半期連結累計期間)	7
(3) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書	8
(4) 四半期連結財務諸表に関する注記事項	9
(継続企業の前提に関する注記)	9
(株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記)	9
(セグメント情報等)	9

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

当第2四半期連結累計期間におけるわが国経済は、新型コロナウイルス感染症が第5類に分類され、経済社会活動の正常化が進み、企業収益は総じて緩やかに改善の動きがみられました。個人消費、設備投資に持ち直しの動きが、雇用情勢には改善の動きがみられ、景気全体は緩やかに回復しております。

一方で世界の景気は、一部の地域において足踏みがみられるものの、持ち直しの動きがみられますが、ウクライナ情勢の長期化や世界的な金融引き締めに伴う影響、物価上昇等による下振れリスクがあります。わが国においても、原材料価格やエネルギー価格の高止まり、企業物価指数や消費者物価指数の上昇などが懸念され、当社グループを取り巻く環境は予断を許さない状況が続いております。

このような状況のなか、当社グループは一定の需要に対し安定して製品供給すべく事業活動を継続し、自動車補修用市場でのシェアの拡大を図るため、顧客ニーズに沿った環境対応型塗料や高機能性塗料で販路拡大に注力するとともに、大型車両分野や工業用分野などの新規市場開拓や建築用塗料の受注拡大に向け、営業活動を展開いたしました。

売上高については、原材料価格や物流コスト等の上昇分の一部を販売価格に転嫁し、収益確保に努めてまいりました。

利益面につきましても、ウクライナ情勢の長期化ならびに原材料価格やエネルギー価格が高止まりしたことから、収益環境を慎重に見極め、生産部門における設備投資を必要最小限とし、不急の設備維持経費を抑制するなど総コストの上昇を一定程度に抑えることに注力いたしました。

その結果、当第2四半期連結累計期間の売上高は、40億43百万円（前年同四半期比8.8%増加）となりました。また、利益面におきましては、営業利益は4億6百万円（前年同四半期比64.0%増加）、経常利益は4億61百万円（前年同四半期比54.8%増加）、親会社株主に帰属する四半期純利益は3億15百万円（前年同四半期比58.0%増加）となりました。

セグメントの経営成績は、次のとおりであります。

①塗料事業

売上高は39億92百万円（前年同四半期比8.9%増加）、営業利益は3億83百万円（前年同四半期比69.6%増加）であります。

②その他

売上高は51百万円（前年同四半期比1.7%増加）、営業利益は23百万円（前年同四半期比6.7%増加）であります。

(2) 財政状態に関する説明

①資産、負債及び純資産の状況

当第2四半期連結会計期間末の財政状態は、前連結会計年度末と比較して、資産は6億54百万円増加、負債は2億83百万円の増加、純資産は3億71百万円増加しました。

資産の増加の主なものは、受取手形、売掛金及び契約資産3億37百万円、現金及び預金3億36百万円、長期預金3億円、投資有価証券2億27百万円、減少の主なものは有価証券6億円であります。

負債の増加の主な要因は、電子記録債務1億55百万円、支払手形及び買掛金74百万円であります。

また、純資産の増加の主な要因は、利益剰余金2億68百万円、その他有価証券評価差額金1億1百万円となっております。

②キャッシュ・フローの状況

当第2四半期連結会計期間末の現金及び現金同等物（以下「資金」という。）は、前連結会計年度末に比べ3億36百万円増加し、37億77百万円（前年同四半期末33億72百万円）となりました。

当第2四半期連結累計期間における各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因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）

営業活動による資金の増加は、2億80百万円（前年同四半期2億98百万円）となりました。

その主な要因は、増加した資金では、税金等調整前四半期純利益4億61百万円、仕入債務の増加2億46百万円、減少した資金では、売上債権の増加3億37百万円、法人税等の支払額1億12百万円など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)

投資活動による資金の増加は、1億11百万円（前年同四半期2億5百万円の減少）となりました。

その主な要因は、増加した資金では、有価証券の償還による収入9億円、投資有価証券の売却及び償還による収入3億20百万円、減少した資金では、投資有価証券の取得による支出7億円、定期預金の預入による支出3億円、有形固定資産の取得による支出1億15百万円によるものであります。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動による資金の減少は、54百万円（前年同四半期54百万円）となりました。

その主な要因は、配当金の支払額47百万円によるものであります。

(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

2023年10月31日に公表しました業績予想に変更はありません。

なお、本資料の作成日現在において入手可能な情報に基づき作成したものであり、実際の業績は今後の様々な要因によって予想数値と異なる可能性があります。

2. 四半期連結財務諸表及び主な注記

(1) 四半期連結貸借対照表

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2023年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	4,951,270	5,287,372
受取手形、売掛金及び契約資産	2,188,393	2,525,418
有価証券	1,300,000	700,000
商品及び製品	936,924	931,574
仕掛品	144,469	170,982
原材料及び貯蔵品	225,272	261,729
その他	65,027	104,826
貸倒引当金	△5,214	△5,962
流動資産合計	9,806,141	9,975,939
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	3,010,368	3,039,768
減価償却累計額	△1,945,966	△1,979,408
建物及び構築物(純額)	1,064,402	1,060,360
機械及び装置	741,875	753,798
減価償却累計額	△580,219	△602,683
機械及び装置(純額)	161,656	151,115
工具、器具及び備品	588,070	642,204
減価償却累計額	△456,973	△476,150
工具、器具及び備品(純額)	131,097	166,054
土地	1,344,467	1,344,467
リース資産	90,660	90,660
減価償却累計額	△71,372	△73,987
リース資産(純額)	19,288	16,673
有形固定資産合計	2,720,910	2,738,669
無形固定資産		
ソフトウェア	17,971	13,729
リース資産	2,566	2,252
施設利用権	228	171
電話加入権	6,555	6,555
無形固定資産合計	27,320	22,707
投資その他の資産		
投資有価証券	5,296,163	5,522,769
長期預金	1,300,000	1,600,000
保険積立金	458,022	452,306
繰延税金資産	229,225	182,471
その他	33,255	30,076
貸倒引当金	△11,415	△11,415
投資その他の資産合計	7,305,250	7,776,207
固定資産合計	10,053,480	10,537,583
資産合計	19,859,621	20,513,522

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2023年9月30日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	372,744	446,403
電子記録債務	1,322,464	1,477,334
リース債務	6,456	6,456
未払金	169,167	176,937
未払法人税等	122,797	150,608
未払消費税等	46,912	53,527
前受金	4,218	4,224
預り金	64,410	83,008
賞与引当金	111,489	114,282
その他	42,566	45,180
流動負債合計	2,263,223	2,557,959
固定負債		
長期預り保証金	270,760	272,291
リース債務	17,633	14,405
繰延税金負債	44,690	44,596
役員退職慰労引当金	110,597	104,524
修繕引当金	112,500	116,250
退職給付に係る負債	509,453	501,643
固定負債合計	1,065,633	1,053,709
負債合計	3,328,856	3,611,668
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,290,400	1,290,400
資本剰余金	1,210,742	1,210,742
利益剰余金	13,500,993	13,768,612
自己株式	△178,724	△179,187
株主資本合計	15,823,411	16,090,567
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	309,366	410,740
その他の包括利益累計額合計	309,366	410,740
非支配株主持分	397,988	400,547
純資産合計	16,530,765	16,901,854
負債純資産合計	19,859,621	20,513,522

(2) 四半期連結損益計算書及び四半期連結包括利益計算書
 (四半期連結損益計算書)
 (第2四半期連結累計期間)

(単位：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
売上高	3,715,484	4,042,757
売上原価	2,599,323	2,756,534
売上総利益	1,116,161	1,286,223
販売費及び一般管理費	868,607	880,116
営業利益	247,554	406,107
営業外収益		
受取利息	47	1,985
有価証券利息	10,214	8,415
受取配当金	10,967	12,599
受取賃貸料	26,025	25,823
その他	6,135	7,534
営業外収益合計	53,388	56,356
営業外費用		
支払利息	72	67
支払補償費	2,359	502
その他	740	939
営業外費用合計	3,171	1,508
経常利益	297,771	460,955
特別損失		
棚卸資産廃棄損	3,044	—
特別損失合計	3,044	—
税金等調整前四半期純利益	294,727	460,955
法人税、住民税及び事業税	96,471	137,971
法人税等調整額	△9,226	2,105
法人税等合計	87,245	140,076
四半期純利益	207,482	320,879
非支配株主に帰属する四半期純利益	7,893	5,606
親会社株主に帰属する四半期純利益	199,589	315,273

(四半期連結包括利益計算書)
(第2四半期連結累計期間)

(単位：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
四半期純利益	207,482	320,879
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	△994	101,374
その他の包括利益合計	△994	101,374
四半期包括利益	206,488	422,253
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	198,595	416,647
非支配株主に係る四半期包括利益	7,893	5,606

(3) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書

(単位：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9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	294,727	460,955
減価償却費	89,558	95,245
賞与引当金の増減額 (△は減少)	3,384	2,793
修繕引当金の増減額 (△は減少)	3,750	3,750
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	2,335	748
役員退職慰労引当金の増減額 (△は減少)	7,487	△6,073
退職給付に係る負債の増減額 (△は減少)	2,914	△7,811
受取利息及び受取配当金	△21,227	△22,999
支払利息	72	67
棚卸資産廃棄損	3,044	—
売上債権の増減額 (△は増加)	△171,340	△337,026
棚卸資産の増減額 (△は増加)	△44,764	△57,620
仕入債務の増減額 (△は減少)	204,299	245,680
未払金の増減額 (△は減少)	△3,951	△2,980
未払消費税等の増減額 (△は減少)	31,827	6,615
その他	△50,732	△11,452
小計	351,383	369,892
利息及び配当金の受取額	27,527	21,780
利息の支払額	△72	△67
法人税等の支払額	△80,357	△111,972
営業活動によるキャッシュ・フロー	298,481	279,633
投資活動によるキャッシュ・フロー		
定期預金の預入による支出	—	△300,000
有価証券の償還による収入	600,000	900,000
有形固定資産の取得による支出	△120,566	△115,096
投資有価証券の取得による支出	△999,533	△700,299
投資有価証券の売却及び償還による収入	300,000	320,000
保険積立金の積立による支出	△15,152	△14,208
保険積立金の払戻による収入	30,000	20,000
その他	89	160
投資活動によるキャッシュ・フロー	△205,162	110,557
財務活動によるキャッシュ・フロー		
自己株式の純増減額 (△は増加)	△122	△463
リース債務の返済による支出	△3,907	△3,228
配当金の支払額	△47,585	△47,350
非支配株主への配当金の支払額	△2,447	△3,047
財務活動によるキャッシュ・フロー	△54,061	△54,088
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	39,258	336,102
現金及び現金同等物の期首残高	3,332,612	3,441,270
現金及び現金同等物の四半期末残高	3,371,870	3,777,372

(4) 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。

(株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記)

該当事項はありません。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

I 前第2四半期連結累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)

報告セグメントごとの売上高及び利益又は損失の金額に関する情報

(単位:千円)

	報告セグメント	その他	合計	調整額	四半期連結 損益計算書 計上額
	塗料事業				
売上高					
外部顧客への売上高	3,665,678	49,806	3,715,484	—	3,715,484
セグメント間の内部売上高 又は振替高	—	—	—	—	—
計	3,665,678	49,806	3,715,484	—	3,715,484
セグメント利益	225,752	21,802	247,554	—	247,554

(注) セグメント利益は、四半期連結損益計算書の営業利益と一致しております。

II 当第2四半期連結累計期間(自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)

報告セグメントごとの売上高及び利益又は損失の金額に関する情報

(単位:千円)

	報告セグメント	その他	合計	調整額	四半期連結 損益計算書 計上額
	塗料事業				
売上高					
外部顧客への売上高	3,992,098	50,659	4,042,757	—	4,042,757
セグメント間の内部売上高 又は振替高	—	—	—	—	—
計	3,992,098	50,659	4,042,757	—	4,042,757
セグメント利益	382,846	23,261	406,107	—	406,107

(注) セグメント利益は、四半期連結損益計算書の営業利益と一致しております。