



2022年9月期 第3四半期決算短信〔日本基準〕(連結)

2022年7月29日

上場会社名 株式会社アイナボホールディングス 上場取引所 東
 コード番号 7539 URL http://www.ainavo.co.jp
 代表者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 阿部一成
 問合せ先責任者 (役職名) 管理統括部長 (氏名) 奥山学志 (TEL) 03-4570-1316
 四半期報告書提出予定日 2022年8月10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 : 無

(百万円未満切捨て)

1. 2022年9月期第3四半期の連結業績(2021年10月1日~2022年6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 | % |
| 2022年9月期第3四半期 | 58,446 | 17.3 | 1,682 | △4.6 | 1,894 | △1.5 | 1,414 | 17.4 |
| 2021年9月期第3四半期 | 49,838 | △0.9 | 1,763 | 4.3 | 1,923 | 2.0 | 1,204 | △0.3 |

(注) 包括利益 2022年9月期第3四半期 1,271百万円(△4.2%) 2021年9月期第3四半期 1,327百万円(13.2%)

| | 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 |
| 2022年9月期第3四半期 | 122.27 | — |
| 2021年9月期第3四半期 | 104.18 | — |

(2) 連結財政状態

| | 総資産 | 純資産 | 自己資本比率 |
|---------------|--------|--------|--------|
| | 百万円 | 百万円 | % |
| 2022年9月期第3四半期 | 42,113 | 23,048 | 54.7 |
| 2021年9月期 | 36,921 | 22,199 | 60.1 |

(参考) 自己資本 2022年9月期第3四半期 23,048百万円 2021年9月期 22,199百万円

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 |
| | 円 銭 | 円 銭 | 円 銭 | 円 銭 | 円 銭 |
| 2021年9月期 | — | 18.00 | — | 18.00 | 36.00 |
| 2022年9月期 | — | 18.00 | — | | |
| 2022年9月期(予想) | | | | 18.00 | 36.00 |

(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. 2022年9月期の連結業績予想(2021年10月1日~2022年9月30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 | 76,900 | 16.3 | 2,150 | 13.0 | 2,360 | 11.3 | 1,580 | 20.6 | 136.61 |

(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 : 有
(連結範囲の変更を伴う特定子会社の異動)
新規 一社(社名) 、除外 一社(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

- ① 会計基準等の改正に伴う会計方針の変更 : 有
- 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
- ④ 修正再表示 : 無

(4) 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9月期3Q | 11,647,820株 | 2021年9月期 | 11,647,820株 |
| ② 期末自己株式数 | 2022年9月期3Q | 81,958株 | 2021年9月期 | 81,934株 |
| ③ 期中平均株式数(四半期累計) | 2022年9月期3Q | 11,565,875株 | 2021年9月期3Q | 11,565,895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

(将来に関する記述等についてのご注意)

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。業績予想の前提となる条件及び業績予想のご利用にあたっての注意事項等については、四半期決算短信(添付資料)3ページ「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。

(四半期決算補足説明資料の入手方法について)

四半期決算補足説明資料は同日に当社ホームページに掲載しております。

○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. 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 |
| (3) 四半期連結財務諸表に関する注記事項 | 8 |
| (継続企業の前提に関する注記) | 8 |
| (株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記) | 8 |
| (会計方針の変更) | 9 |
| (追加情報) | 9 |
| (セグメント情報) | 10 |

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3四半期連結累計期間の業績につきましては、売上高は584億46百万円と前年同四半期に比べ86億8百万円(17.3%)の増収となりました。増収の主な要因としましては、当期より連結対象となった株式会社マニックスの業績が加算されたことなどにより、戸建住宅市場の売上が増加したことによるものであります。

損益面につきましては、営業利益は大型物件市場の売上総利益率が低下したことや、物流費等の販管費が増加したことにより、16億82百万円と前年同四半期に比べ81百万円(4.6%)の減益、経常利益は18億94百万円と前年同四半期に比べ29百万円(1.5%)の減益となりました。親会社株主に帰属する四半期純利益は14億14百万円と前年同四半期に比べ2億9百万円(17.4%)の増益となりましたが、これは主に負ののれん発生益による特別利益が増加したことによるものであります。

セグメントの業績は以下のとおりであります。

(戸建住宅事業)

戸建住宅の市況につきましては、住宅リフォーム市場の景況感は概ね前年比プラスで推移しました。新築物件の着工数は戸建分譲や貸家が前年を連続して上回ったものの、持家は昨年12月より連続して前年割れとなるなど力強さに欠ける状況となりました。

このような事業環境のもと、タイル・建材販売につきましては、売上高は前年比プラスで推移しました。その主な要因としましては、木質建材の販売が伸長したことや、住宅向けの自社ブランドタイル販売が回復したことによるものであります。タイル・建材工事につきましては、売上高は前年比プラスで推移しました。その主な要因としましては、サイディング工事、サッシ工事が増加したことによるものであります。住宅設備機器関連販売及び工事につきましては、売上高は前年比プラスで推移しました。その主な要因としましては、マニックス分が加算されたことに加え、新規ビルダー向け水回り商材の受注が増加したことによるものであります。

以上の結果、戸建住宅事業の売上高は499億81百万円と前年同四半期に比べ74億17百万円(17.4%)の増収、セグメント利益は、22億47百万円と前年同四半期に比べ3億17百万円(16.5%)の増益となりました。

(大型物件事業)

大型物件事業の市況につきましては、マンションの新築着工数は累計では前年並みで推移し、民間の非住宅投資および公共の建設投資はこの一年余りは前年を上回る状況で推移したものの、新型コロナウイルス感染症の感染拡大以前の市況回復には至りませんでした。

このような事業環境のもと、タイル工事につきましては、売上高は前年並みで推移しました。その主な要因としましては、再開発等の大型工事は減少したものの、中規模マンション等の工事が増加したことによるものであります。住宅設備販売及び工事につきましては、売上高は前年比プラスで推移しました。その主な要因としましては、マニックス分が加算されたことに加え、マンションリフォーム工事や非住宅物件向けの設備工事が増加したことによるものであります。

空調衛生設備工事につきましては、売上高は前年を下回りました。主な要因としましては、民間の設備改修工事は増加したものの、昨年秋以降公共物件の受注が減少したことによるものであります。

以上の結果、大型物件事業の売上高は84億64百万円と前年同四半期に比べ11億91百万円(16.4%)の増収、セグメント利益は受注競争による受注金額の下振れが各市場とも顕著となり4億7百万円と前年同四半期に比べ3億39百万円(45.5%)の減益となりました。

(2) 財政状態に関する説明

(資産)

当第3四半期連結会計期間末における資産合計は、前連結会計年度末に比べ51億92百万円増加し、421億13百万円となりました。これは主として、当期より連結対象となった株式会社マニックスが加わったことにより、受取手形・完成工事未収入金等が21億26百万円、未成工事支出金が18億37百万円、土地が9億43百万円増加した一方で、現金及び預金が4億56百万円減少したことによるものであります。

(負債)

当第3四半期連結会計期間末における負債合計は、前連結会計年度末に比べ43億42百万円増加し、190億64百万円となりました。これは主として、当期より連結対象となった株式会社マニックスが加わったことにより、支払手形・工事未払金等が24億15百万円、短期借入金が6億71百万円、ファクタリング未払金が8億68百万円増加した一方で、未払法人税等が3億25百万円、未払金（流動負債、その他）が2億86百万円減少したことによるものであります。

(純資産)

当第3四半期連結会計期間末における純資産合計は、前連結会計年度末に比べ8億49百万円増加し、230億48百万円となりました。これは主として、利益剰余金が9億91百万円増加したこと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

2022年9月期の連結業績予想につきましては、2021年11月11日に公表いたしました連結業績予想の数値に変更はありません。

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 (2021年9月30日) | 当第3四半期連結会計期間 (2022年6月30日) |
|----------------|-------------------------|------------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 12,780,376 | 12,324,343 |
| 受取手形・完成工事未収入金等 | 11,036,177 | 13,163,082 |
| 商品 | 580,465 | 1,243,653 |
| 未成工事支出金 | 2,167,442 | 4,004,663 |
| その他 | 604,544 | 571,516 |
| 貸倒引当金 | △22,912 | △12,646 |
| 流動資産合計 | 27,146,093 | 31,294,613 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物及び構築物（純額） | 1,247,415 | 1,320,305 |
| 機械装置及び運搬具（純額） | 1,054 | 10,507 |
| 工具、器具及び備品（純額） | 70,780 | 70,053 |
| 土地 | 4,214,263 | 5,158,112 |
| リース資産（純額） | 47,548 | 47,935 |
| 建設仮勘定 | 5,737 | 15,647 |
| 有形固定資産合計 | 5,586,800 | 6,622,561 |
| 無形固定資産 | | |
| のれん | 181,404 | 147,391 |
| その他 | 262,200 | 190,134 |
| 無形固定資産合計 | 443,604 | 337,525 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 1,556,377 | 1,494,523 |
| 長期貸付金 | — | 5,000 |
| 退職給付に係る資産 | 476,375 | 482,961 |
| 繰延税金資産 | 326,070 | 213,885 |
| その他 | 1,471,124 | 1,743,862 |
| 貸倒引当金 | △84,659 | △81,110 |
| 投資その他の資産合計 | 3,745,289 | 3,859,123 |
| 固定資産合計 | 9,775,694 | 10,819,210 |
| 資産合計 | 36,921,787 | 42,113,824 |

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (2021年9月30日) | 当第3四半期連結会計期間 (2022年6月30日) |
|---------------|-------------------------|------------------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 支払手形・工事未払金等 | 6,649,097 | 9,064,893 |
| ファクタリング未払金 | 3,265,922 | 4,133,936 |
| 短期借入金 | 215,000 | 886,851 |
| リース債務 | 15,443 | 17,333 |
| 未払法人税等 | 546,053 | 220,266 |
| 未成工事受入金 | 766,163 | 1,447,539 |
| 完成工事補償引当金 | 32,819 | 36,454 |
| 工事損失引当金 | 40,098 | 97,957 |
| 1年内償還予定の社債 | — | 30,000 |
| その他 | 1,800,304 | 1,503,429 |
| 流動負債合計 | 13,330,901 | 17,438,661 |
| 固定負債 | | |
| 長期借入金 | 161,250 | 291,738 |
| リース債務 | 36,739 | 35,346 |
| 繰延税金負債 | 135,578 | 5,768 |
| 役員退職慰労未払金 | 102,530 | 354,530 |
| 退職給付に係る負債 | 103,745 | 107,100 |
| その他 | 851,631 | 831,796 |
| 固定負債合計 | 1,391,475 | 1,626,279 |
| 負債合計 | 14,722,377 | 19,064,940 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 896,350 | 896,350 |
| 資本剰余金 | 1,360,916 | 1,360,916 |
| 利益剰余金 | 19,382,441 | 20,374,069 |
| 自己株式 | △33,543 | △33,566 |
| 株主資本合計 | 21,606,163 | 22,597,769 |
| その他の包括利益累計額 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 335,696 | 226,059 |
| 退職給付に係る調整累計額 | 257,550 | 225,055 |
| その他の包括利益累計額合計 | 593,246 | 451,114 |
| 純資産合計 | 22,199,410 | 23,048,883 |
| 負債純資産合計 | 36,921,787 | 42,113,824 |

(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2020年10月1日 至2021年6月30日) | 当第3四半期連結累計期間 (自2021年10月1日 至2022年6月30日) |
|------------------|--|--|
| 売上高 | 49,838,209 | 58,446,866 |
| 売上原価 | 42,604,197 | 49,938,764 |
| 売上総利益 | 7,234,011 | 8,508,102 |
| 販売費及び一般管理費 | 5,470,519 | 6,825,657 |
| 営業利益 | 1,763,492 | 1,682,445 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 2,404 | 2,787 |
| 受取配当金 | 29,222 | 26,494 |
| 仕入割引 | 63,036 | 72,943 |
| 不動産賃貸料 | 83,306 | 81,381 |
| その他 | 45,726 | 73,242 |
| 営業外収益合計 | 223,696 | 256,850 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 9,194 | 9,046 |
| 支払手数料 | 3,715 | 4,977 |
| 不動産賃貸原価 | 28,858 | 26,682 |
| 従業員休業補償損失 | 20,983 | 1,854 |
| その他 | 951 | 2,458 |
| 営業外費用合計 | 63,703 | 45,018 |
| 経常利益 | 1,923,485 | 1,894,276 |
| 特別利益 | | |
| 固定資産売却益 | 207 | 807 |
| 投資有価証券売却益 | 18,372 | — |
| 負ののれん発生益 | — | 328,865 |
| 特別利益合計 | 18,579 | 329,673 |
| 特別損失 | | |
| 固定資産除却損 | 1,540 | 80 |
| 抱合せ株式消滅差損 | — | 86,391 |
| 投資有価証券評価損 | 372 | — |
| 特別損失合計 | 1,912 | 86,471 |
| 税金等調整前四半期純利益 | 1,940,152 | 2,137,478 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 633,725 | 674,534 |
| 法人税等調整額 | 101,480 | 48,842 |
| 法人税等合計 | 735,205 | 723,376 |
| 四半期純利益 | 1,204,946 | 1,414,101 |
| 親会社株主に帰属する四半期純利益 | 1,204,946 | 1,414,101 |

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：千円)

| | 前第3四半期連結累計期間 (自 2020年10月1日 至 2021年6月30日) | 当第3四半期連結累計期間 (自 2021年10月1日 至 2022年6月30日) |
|-----------------|--|--|
| 四半期純利益 | 1,204,946 | 1,414,101 |
| その他の包括利益 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 141,255 | △109,636 |
| 退職給付に係る調整額 | △18,684 | △32,495 |
| その他の包括利益合計 | 122,570 | △142,132 |
| 四半期包括利益 | 1,327,517 | 1,271,969 |
| (内訳) | | |
| 親会社株主に係る四半期包括利益 | 1,327,517 | 1,271,969 |
| 非支配株主に係る四半期包括利益 | — | — |

(3) 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)

前第3四半期連結累計期間(自 2020年10月1日 至 2021年6月30日)

1. 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11月11日 取締役会 | 普通株式 | 219,752 | 19.00 | 2020年9月30日 | 2020年12月2日 | 利益剰余金 |
| 2021年4月30日 取締役会 | 普通株式 | 208,185 | 18.00 | 2021年3月31日 | 2021年6月1日 | 利益剰余金 |

2. 基準日が当第3四半期連結累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第3四半期連結会計期間の末日後となるもの

該当事項はありません。

当第3四半期連結累計期間(自 2021年10月1日 至 2022年6月30日)

1. 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11月11日 取締役会 | 普通株式 | 208,185 | 18.00 | 2021年9月30日 | 2021年12月2日 | 利益剰余金 |
| 2022年4月28日 取締役会 | 普通株式 | 208,185 | 18.00 | 2022年3月31日 | 2022年6月1日 | 利益剰余金 |

2. 基準日が当第3四半期連結累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第3四半期連結会計期間の末日後となるもの

該当事項はありません。

(会計方針の変更)

(収益認識に関する会計基準等の適用)

「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、工事契約のうち成果の確実性が認められるものについては工事進行基準を、その他の工事については工事完成基準を適用していましたが、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一定の期間にわたり収益を認識する方法に変更しております。なお、期間がごく短い工事契約については代替的な取扱いを適用し、完全に履行義務を充足した時点で収益を認識することとしております。進捗度の見積方法につきましては、見積総原価に対する発生原価の割合(インプット法)を採用しております。なお、複数の契約(材料の販売と工事)において約束した財又はサービスが単一の履行義務となる場合等、複数の契約が契約の結合の要件を満たす場合には、当該複数の契約を単一の契約とみなして処理する方法に変更しております。

また、一部の取引について、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いましたが、顧客への財又はサービスの提供における当社グループの役割が代理人に該当する取引については、顧客から受け取る額から仕入先に支払う額を控除した純額で収益を認識することとしています。

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、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、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。なお、これによる当第3四半期連結累計期間の損益及び利益剰余金の当期首残高に与える影響は軽微であります。

(時価の算定に関する会計基準等の適用)

「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。

(追加情報)

新型コロナウイルス感染症の感染拡大の影響に関する会計上の見積りにおいて、前連結会計年度の有価証券報告書の(追加情報)に記載いたしました仮定に重要な変更はありません。

(セグメント情報等)

I 前第3四半期連結累計期間(自2020年10月1日至2021年6月30日)

1. 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 | | | 調整額 (注)1 | 四半期連結損益 計算書計上額 (注)2 |
|-----------------------|-----------|------------|------------|-------------|---------------------------|
| | 大型物件事業 | 戸建住宅事業 | 計 | | |
| 売上高 | | | | | |
| 外部顧客への売上高 | 7,273,363 | 42,564,845 | 49,838,209 | — | 49,838,209 |
| セグメント間の 内部売上高又は振替高 | — | 16,261 | 16,261 | △16,261 | — |
| 計 | 7,273,363 | 42,581,106 | 49,854,470 | △16,261 | 49,838,209 |
| セグメント利益 | 746,404 | 1,929,680 | 2,676,084 | △912,592 | 1,763,492 |

(注)1 セグメント利益の調整額△912,592千円はセグメント間取引消去168,674千円と各報告セグメントに配分していない全社費用△1,081,266千円が含まれております。全社費用は主に、総務、経理部門等の管理部門に係る費用であります。

2 セグメント利益は、四半期連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

II 当第3四半期連結累計期間(自2021年10月1日至2022年6月30日)

1. 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 | | | 調整額 (注)1 | 四半期連結損益 計算書計上額 (注)2 |
|-----------------------|-----------|------------|------------|-------------|---------------------------|
| | 大型物件事業 | 戸建住宅事業 | 計 | | |
| 売上高 | | | | | |
| 外部顧客への売上高 | 8,464,937 | 49,981,929 | 58,446,866 | — | 58,446,866 |
| セグメント間の 内部売上高又は振替高 | — | 703 | 703 | △703 | — |
| 計 | 8,464,937 | 49,982,632 | 58,447,570 | △703 | 58,446,866 |
| セグメント利益 | 407,060 | 2,247,602 | 2,654,662 | △972,217 | 1,682,445 |

(注)1 セグメント利益の調整額△972,217千円はセグメント間取引消去166,507千円と各報告セグメントに配分していない全社費用△1,138,725千円が含まれております。全社費用は主に、総務、経理部門等の管理部門に係る費用であります。

2 セグメント利益は、四半期連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。