



2024年3月期 第2四半期決算短信〔日本基準〕（連結）

2023年11月9日

上場会社名 水道機工株式会社

上場取引所 東

コード番号 6403 URL <https://www.suiki.co.jp>

代表者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 古川 徹

問合せ先責任者 (役職名) 専務取締役 (氏名) 丸山 広記 TEL 03-3426-2131

四半期報告書提出予定日 2023年11月13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： 無

四半期決算説明会開催の有無： 無

(百万円未満切捨て)

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 | 7,104 | △18.7 | △856 | - | △887 | - | △732 | - |
| 2023年3月期第2四半期 | 8,741 | 10.6 | △187 | - | △421 | - | △264 | - |

(注) 包括利益 2024年3月期第2四半期 △727百万円 (-%) 2023年3月期第2四半期 △274百万円 (-%)

| | 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 | △170.92 | - |
| 2023年3月期第2四半期 | △61.57 | - |

(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 | 18,830 | 8,767 | 46.6 | 2,042.44 |
| 2023年3月期 | 21,201 | 9,713 | 45.8 | 2,269.18 |

(参考) 自己資本 2024年3月期第2四半期 8,767百万円 2023年3月期 9,713百万円

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 |
| 2023年3月期 | - | 0.00 | - | 55.00 | 55.00 |
| 2024年3月期 | - | 0.00 | - | - | - |
| 2024年3月期(予想) | - | - | - | 55.00 | 55.00 |

(注) 直前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 | 21,600 | △1.5 | 150 | △80.3 | 150 | △63.3 | 60 | △78.1 | 13.99 |

(注) 直前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

(2) 四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用： 有

(注) 詳細は、添付資料P. 8 「(4) 四半期連結財務諸表に関する注記事項（四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用）」をご覧ください。

(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 : 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
- 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） | 2024年3月期2Q | 4,295,968株 | 2023年3月期 | 4,295,968株 |
| ② 期末自己株式数 | 2024年3月期2Q | 3,540株 | 2023年3月期 | 15,384株 |
| ③ 期中平均株式数（四半期累計） | 2024年3月期2Q | 4,283,044株 | 2023年3月期2Q | 4,288,598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（添付資料を含む。以下同様）に掲載されている予想値は、本資料の発表日現在において入手可能な将来の経済環境予想等の前提に基づいて作成したものであり、当社としてその実現を約束する趣旨のものではありません。実際の業績は、今後種々の要因によって予想値と異なる場合があります。業績予想の前提となる仮定等につきましては、添付資料2ページ「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 | 2 |
| 2. 四半期連結財務諸表及び主な注記 | 3 |
| (1) 四半期連結貸借対照表 | 3 |
| (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 | 5 |
| (四半期連結損益計算書) | |
| (第2四半期連結累計期間) | 5 |
| (四半期連結包括利益計算書) | |
| (第2四半期連結累計期間) | 6 |
| (3) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書 | 7 |
| (4) 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 |
| (四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用) | 8 |
| (会計方針の変更) | 8 |

1. 当四半期決算に関する定性的情報

文中の将来に関する事項は、当四半期連結会計期間の末日現在において判断したものであります。

(1) 経営成績に関する説明

当第2四半期連結累計期間の業績に関し、受注高は、グループ全体で107億29百万円（前年同期比4.4%減）と前年同期比で減少となりました。主な要因は、環境事業における工場向け排水処理設備等の受注による増加の一方で、上下水道事業における浄水場設備更新案件が減少したことによるものです。

売上高は、グループ全体で71億4百万円（前年同期比18.7%減）と前年同期比で減少となりました。主な要因は、上下水道事業において、高水準の手持受注残高に対して工事施工・引き渡しに努めたものの、同事業での下期以降への仕入検収ずれ込みに伴い工事出来高が減少したことによるものです。

損益の状況については、上下水道事業での減収による売上総利益減少の影響に加え、販売費及び一般管理費において、管理強化のための要員拡充等による人件費増加もあり、営業損失8億56百万円（前年同期は営業損失1億87百万円）となりました。また、経常損失は、為替差益等計上の一方で、持分法による投資損失2億45百万円を計上した結果、8億87百万円（前年同期は経常損失4億21百万円）、親会社株主に帰属する四半期純損失は7億32百万円（前年同期は親会社株主に帰属する四半期純損失2億64百万円）となりました。

なお、当社グループ主力の水処理事業の特徴としては、売上計上が第4四半期連結会計期間に集中する傾向がある一方、販売費及び一般管理費等は各四半期における変動が少ないことから、利益面も売上高と同様に、第4四半期連結会計期間に偏重する傾向があります。

(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における総資産は、前期末に比べ23億71百万円減少し、188億30百万円となりました。主な要因は、現金及び預金が6億69百万円、仕掛品が3億11百万円増加した一方、前期末の売上債権の回収に伴い受取手形、売掛金及び契約資産が40億65百万円の減少となったこと等によるものです。

負債は、前期末に比べ14億24百万円減少し、100億63百万円となりました。主な要因は、契約負債が3億19百万円、持分法適用に伴う負債が1億74百万円増加した一方で、仕入債務の支払いにより支払手形及び買掛金が14億7百万円減少したこと等によるものです。

純資産は、前期末に比べ9億46百万円減少し、87億67百万円となりました。主な要因は、親会社株主に帰属する四半期純損失の計上や配当金の支払いにより、利益剰余金が9億67百万円減少したこと等によるものです。

②キャッシュ・フローの状況

当第2四半期連結累計期間における現金及び現金同等物は、前連結会計年度末に比べ6億96百万円増加し、当第2四半期連結会計期間末には42億56百万円（前期末比19.6%増）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増減要因は、次のとおりです。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

前年同期と比較して1億17百万円減少し、11億78百万円の収入となりました。主な要因は、売上債権の減少による収入40億65百万円、契約負債の増加による収入3億19百万円があった一方、仕入債務の減少による支出14億7百万円、税金等調整前四半期純損失8億87百万円、賞与引当金の減少による支出4億5百万円、棚卸資産の増加による支出3億19百万円、為替差益1億88百万円があったこと等によるものです。

なお、当社グループにおいては、案件毎に契約金額規模等が異なるため、支払及び入金状況により連結会計年度毎に大きな増減があります。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

前年同期と比較して8億97百万円増加し、2億61百万円の支出となりました。主な要因は、関係会社貸付けによる支出1億66百万円があったこと等によるものです。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

前年同期と比較して6百万円増加し、2億33百万円の支出となりました。主な要因は、配当金の支払額2億35百万円の支出があったこと等によるものです。

(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

2024年3月期の業績予想（連結）につきましては、連結売上高は、手持工事の出来高が上期から下期へずれ込んだことから、下期の売上高が前年同期と比べ増加する見込みであり、業績予想数値と同水準の売上高を確保する見通しとしております。このため、2023年5月11日付の連結業績予想の公表値である売上高、営業利益、経常利益、親会社株主に帰属する当期純利益について修正はございません。

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：百万円)

| | 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 | 3,567 | 4,237 |
| 受取手形、売掛金及び契約資産 | 10,379 | 6,313 |
| 有価証券 | 21 | 48 |
| 商品及び製品 | 5 | 6 |
| 仕掛品 | 39 | 351 |
| 原材料 | 411 | 416 |
| その他 | 1,325 | 1,559 |
| 貸倒引当金 | △703 | △735 |
| 流動資産合計 | 15,046 | 12,197 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物及び構築物（純額） | 981 | 971 |
| 機械装置及び運搬具（純額） | 106 | 108 |
| 土地 | 850 | 850 |
| その他（純額） | 116 | 154 |
| 有形固定資産合計 | 2,055 | 2,084 |
| 無形固定資産 | 210 | 282 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 2,019 | 2,211 |
| 繰延税金資産 | 1,748 | 1,921 |
| その他 | 121 | 132 |
| 投資その他の資産合計 | 3,889 | 4,266 |
| 固定資産合計 | 6,155 | 6,632 |
| 資産合計 | 21,201 | 18,830 |

(単位：百万円)

| | 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 | 3,577 | 2,170 |
| 未払法人税等 | 241 | 36 |
| 契約負債 | 968 | 1,287 |
| 受注損失引当金 | 235 | 441 |
| 賞与引当金 | 687 | 281 |
| その他 | 1,548 | 1,545 |
| 流動負債合計 | 7,258 | 5,763 |
| 固定負債 | | |
| 退職給付に係る負債 | 2,679 | 2,594 |
| 持分法適用に伴う負債 | 1,453 | 1,628 |
| 引当金 | 6 | 7 |
| 繰延税金負債 | 2 | — |
| その他 | 87 | 70 |
| 固定負債合計 | 4,230 | 4,300 |
| 負債合計 | 11,488 | 10,063 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 1,947 | 1,947 |
| 資本剰余金 | 1,537 | 1,537 |
| 利益剰余金 | 6,089 | 5,122 |
| 自己株式 | △21 | △4 |
| 株主資本合計 | 9,553 | 8,602 |
| その他の包括利益累計額 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 225 | 293 |
| 為替換算調整勘定 | △17 | △91 |
| 退職給付に係る調整累計額 | △47 | △37 |
| その他の包括利益累計額合計 | 160 | 164 |
| 純資産合計 | 9,713 | 8,767 |
| 負債純資産合計 | 21,201 | 18,830 |

(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：百万円)

| | 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 | 8,741 | 7,104 |
| 売上原価 | 7,324 | 6,207 |
| 売上総利益 | 1,417 | 897 |
| 販売費及び一般管理費 | 1,604 | 1,754 |
| 営業損失(△) | △187 | △856 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 0 | 27 |
| 受取配当金 | 15 | 14 |
| 為替差益 | 9 | 141 |
| 貸倒引当金戻入額 | — | 38 |
| その他 | 21 | 9 |
| 営業外収益合計 | 46 | 231 |
| 営業外費用 | | |
| 支払保証料 | 13 | 8 |
| 持分法による投資損失 | 259 | 245 |
| その他 | 7 | 7 |
| 営業外費用合計 | 280 | 261 |
| 経常損失(△) | △421 | △887 |
| 特別利益 | | |
| 投資有価証券売却益 | 14 | — |
| 特別利益合計 | 14 | — |
| 税金等調整前四半期純損失(△) | △406 | △887 |
| 法人税等 | △142 | △154 |
| 四半期純損失(△) | △264 | △732 |
| 親会社株主に帰属する四半期純損失(△) | △264 | △732 |

(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：百万円)

| | 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) |
|------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| 四半期純損失(△) | △264 | △732 |
| その他の包括利益 | | |
| その他有価証券評価差額金 | △18 | 67 |
| 退職給付に係る調整額 | 36 | 9 |
| 持分法適用会社に対する持分相当額 | △28 | △73 |
| その他の包括利益合計 | △10 | 4 |
| 四半期包括利益 | △274 | △727 |
| (内訳) | | |
| 親会社株主に係る四半期包括利益 | △274 | △727 |
| 非支配株主に係る四半期包括利益 | — | — |

(3) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書

(単位：百万円)

| | 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損失(△) | △406 | △887 |
| 減価償却費 | 66 | 71 |
| 貸倒引当金の増減額(△は減少) | 127 | 31 |
| 受注損失引当金の増減額(△は減少) | 27 | 205 |
| 賞与引当金の増減額(△は減少) | △353 | △405 |
| 役員退職慰労引当金の増減額(△は減少) | △109 | 1 |
| 長期未払金の増減額(△は減少) | 69 | △19 |
| 退職給付に係る負債の増減額(△は減少) | 53 | △71 |
| 受取利息及び受取配当金 | △15 | △42 |
| 為替差損益(△は益) | △105 | △188 |
| 持分法による投資損益(△は益) | 259 | 245 |
| 投資有価証券売却損益(△は益) | △14 | △1 |
| 売上債権の増減額(△は増加) | 3,237 | 4,065 |
| 棚卸資産の増減額(△は増加) | △293 | △319 |
| 仕入債務の増減額(△は減少) | △2,073 | △1,407 |
| 契約負債の増減額(△は減少) | 899 | 319 |
| 預り金の増減額(△は減少) | 713 | 217 |
| 未収消費税等の増減額(△は増加) | △31 | △52 |
| 未払消費税等の増減額(△は減少) | △148 | △94 |
| その他の流動資産の増減額(△は増加) | △184 | △147 |
| その他の流動負債の増減額(△は減少) | △183 | △170 |
| その他 | 4 | 22 |
| 小計 | 1,538 | 1,373 |
| 利息及び配当金の受取額 | 11 | 39 |
| 利息の支払額 | △0 | — |
| 法人税等の支払額 | △253 | △234 |
| 法人税等の還付額 | 0 | — |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | 1,296 | 1,178 |
| 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 | △21 | △21 |
| 定期預金の払戻による収入 | 15 | 15 |
| 有形固定資産の取得による支出 | △44 | △88 |
| 有形固定資産の売却による収入 | 22 | — |
| 無形固定資産の取得による支出 | △108 | △90 |
| 投資有価証券の取得による支出 | △1,093 | — |
| 投資有価証券の売却による収入 | 19 | 17 |
| 投資有価証券の償還による収入 | 10 | — |
| 関係会社貸付けによる支出 | — | △166 |
| 貸付金の回収による収入 | 10 | 35 |
| その他 | 31 | 36 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △1,159 | △261 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 配当金の支払額 | △235 | △235 |
| その他 | △3 | 2 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △239 | △233 |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額 | 7 | 13 |
| 現金及び現金同等物の増減額(△は減少) | △95 | 696 |
| 現金及び現金同等物の期首残高 | 5,448 | 3,559 |
| 現金及び現金同等物の四半期末残高 | 5,353 | 4,256 |

(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。

(四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用)

(税金費用の計算)

税金費用については、当第2四半期連結会計期間を含む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(損失)に当該見積実効税率を乗じて計算しております。

(会計方針の変更)

該当事項はありません。