



2024年3月期 第3四半期決算短信(日本基準)(連結)

2024年2月8日

上場会社名 株式会社 有沢製作所
コード番号 5208 URL <https://www.arisawa.co.jp/>
代表者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 有沢 悠太
問合せ先責任者 (役職名) 取締役専務執行役員 (氏名) 増田 竹史
四半期報告書提出予定日 2024年2月14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

上場取引所 東
TEL 025-524-7101

(百万円未満切捨て)

1. 2024年3月期第3四半期の連結業績(2023年4月1日～2023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)

	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3四半期	30,859	8.0	648	69.7	718	73.5	981	63.1
2023年3月期第3四半期	33,543	2.7	2,137	23.8	2,705	14.3	2,661	10.4

(注) 包括利益 2024年3月期第3四半期 2,062百万円 (34.2%) 2023年3月期第3四半期 3,133百万円 (32.8%)

	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3四半期	29.64	29.62
2023年3月期第3四半期	80.52	80.33

(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3四半期	69,046	45,559	65.9	1,373.98
2023年3月期	67,659	47,107	69.5	1,422.43

(参考) 自己資本 2024年3月期第3四半期 45,529百万円 2023年3月期 47,056百万円

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		90.00	90.00
2024年3月期		20.00			
2024年3月期(予想)				25.00	45.00

(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	42,600	0.3	1,250	43.9	1,250	54.0	1,350	52.7	40.77

(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 : 有
- (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3Q	33,550,424 株	2023年3月期	33,541,124 株
期末自己株式数	2024年3月期3Q	413,507 株	2023年3月期	459,279 株
期中平均株式数(四半期累計)	2024年3月期3Q	33,115,378 株	2023年3月期3Q	33,051,977 株

- (注) 期末自己株式数には、「従業員向け株式交付信託」の信託財産として株式会社日本カストディ銀行(信託口)が保有する当社株式(2024年3月期3Q 82,600株、2023年3月期87,100株)が含まれております。
また、株式会社日本カストディ銀行(信託口)が保有する当社株式を、期中平均株式数の計算において控除する自己株式に含めております(2024年3月期3Q 83,867株、2023年3月期3Q 88,216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

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。

○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
四半期連結損益計算書	
第3四半期連結累計期間	6
四半期連結包括利益計算書	
第3四半期連結累計期間	7
(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
(四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用)	8
(セグメント情報等)	8
(重要な後発事象)	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3四半期連結累計期間におけるわが国経済は、コロナ禍からの社会経済活動の正常化が進み、景気は緩やかな回復基調で推移しました。一方、継続的な物価上昇、ウクライナや中東地域の情勢不安、世界的な金融引き締めの影響、中国経済の不振など、依然として先行きは不透明な状態が続いております。

このような状況のもと当社グループの当第3四半期連結累計期間の業績は、産業用構造材料の売上高が増加したものの、主力事業分野である電子材料において、中国市場での需要減少が影響したことから、売上高は308億59百万円（前年同期比8.0%減）となりました。利益面につきましては、営業利益は6億48百万円（同69.7%減）、経常利益は7億18百万円（同73.5%減）、親会社株主に帰属する四半期純利益は9億81百万円（同63.1%減）となりました。

各セグメントの業績は、次のとおりです。

(電子材料)

フレキシブルプリント配線板用材料、及びプリント配線板用ガラスクロスの販売が減少したこと等により、売上高は184億2百万円（前年同期比14.6%減）、セグメント利益は売上高の減少に加え、需要減少に伴い、生産高が減少したことが影響し、7百万円（同99.4%減）となりました。

(産業用構造材料)

水処理用FRP製圧力容器、及び航空機用ハニカムパネルの販売が増加したこと等により、売上高は76億72百万円（同16.1%増）、セグメント利益は品種構成の変化により、8億89百万円（同13.7%減）となりました。

(電気絶縁材料)

インフラ関連向けの販売が減少したこと等により、売上高は18億94百万円（同2.1%減）、セグメント利益は2億11百万円（同70.6%増）となりました。

(ディスプレイ材料)

3D関連材料、及び偏光利用部材の販売が減少したこと等により、売上高は26億25百万円（同18.3%減）、セグメント利益は6億52百万円（同14.9%減）となりました。

(その他)

売上高は2億64百万円（同12.5%増）となりました。

(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総資産は、前連結会計年度末に比べ13億86百万円増加し、690億46百万円となりました。これは主に、受取手形、売掛金及び契約資産が29億85百万円、有形固定資産が13億16百万円それぞれ増加し、現金及び預金が16億65百万円、商品及び製品が9億93百万円、投資有価証券が4億53百万円それぞれ減少したこと等によります。

負債合計は、前連結会計年度末に比べ29億34百万円増加し、234億86百万円となりました。これは主に、支払手形及び買掛金が17億11百万円、長期借入金が13億7百万円それぞれ増加したこと等によります。

純資産合計は、前連結会計年度末に比べ15億47百万円減少し、455億59百万円となりました。これは主に、為替換算調整勘定が11億65百万円増加し、利益剰余金が26億70百万円減少したこと等によります。

(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

2024年3月期の通期連結業績予想につきましては、2023年11月9日の「2024年3月期第2四半期連結累計期間の業績予想と実績との差異及び通期連結業績予想の修正に関するお知らせ」で公表しました業績予想から変更はありません。

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 (2023年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2023年12月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	20,545,580	18,879,847
受取手形、売掛金及び契約資産	13,182,106	16,168,096
商品及び製品	5,525,035	4,531,926
仕掛品	2,373,079	2,487,867
原材料及び貯蔵品	4,263,762	4,889,239
その他	1,541,170	912,933
貸倒引当金	△10,786	△17,455
流動資産合計	47,419,946	47,852,456
固定資産		
有形固定資産	16,446,181	17,762,315
無形固定資産	244,197	233,415
投資その他の資産		
投資有価証券	2,545,474	2,092,104
その他	1,049,896	1,151,624
貸倒引当金	△45,969	△45,499
投資その他の資産合計	3,549,401	3,198,229
固定資産合計	20,239,780	21,193,960
資産合計	67,659,726	69,046,416

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2023年12月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	5,213,263	6,924,493
1年内償還予定の社債	16,800	10,800
短期借入金	5,056,253	5,894,661
1年内返済予定の長期借入金	1,843,441	1,251,532
未払法人税等	658,615	201,049
製品保証引当金	42,184	37,914
賞与引当金	526,795	292,972
役員賞与引当金	2,162	1,796
その他	2,917,188	3,491,318
流動負債合計	16,276,705	18,106,536
固定負債		
長期借入金	2,723,471	4,031,446
株式給付引当金	50,449	62,960
退職給付に係る負債	700,883	607,273
資産除去債務	97,119	101,475
その他	703,383	576,912
固定負債合計	4,275,306	5,380,069
負債合計	20,552,012	23,486,606
純資産の部		
株主資本		
資本金	7,847,873	7,853,189
資本剰余金	3,198,618	3,203,933
利益剰余金	34,293,471	31,623,433
自己株式	△512,975	△460,889
株主資本合計	44,826,987	42,219,666
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	466,417	344,509
繰延ヘッジ損益	△13,657	760
為替換算調整勘定	1,904,093	3,070,052
退職給付に係る調整累計額	△127,370	△105,400
その他の包括利益累計額合計	2,229,483	3,309,921
新株予約権	51,243	30,221
純資産合計	47,107,714	45,559,810
負債純資産合計	67,659,726	69,046,416

(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 2022年4月1日 至 2022年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年12月31日)
売上高	33,543,349	30,859,791
売上原価	27,086,418	25,866,716
売上総利益	6,456,931	4,993,075
販売費及び一般管理費	4,319,837	4,344,882
営業利益	2,137,093	648,192
営業外収益		
受取利息	102,948	80,920
受取配当金	58,555	31,789
為替差益	347,203	132,411
その他	227,710	106,925
営業外収益合計	736,417	352,046
営業外費用		
支払利息	106,692	146,157
持分法による投資損失	—	47,177
支払補償費	—	57,084
その他	61,362	31,565
営業外費用合計	168,055	281,984
経常利益	2,705,456	718,254
特別利益		
固定資産売却益	3,978	1,799
投資有価証券売却益	1,305,241	656,042
その他	40,870	19,454
特別利益合計	1,350,090	677,296
特別損失		
固定資産除却損	79,206	38,216
減損損失	12,938	8,541
その他	55,868	96
特別損失合計	148,013	46,855
税金等調整前四半期純利益	3,907,533	1,348,694
法人税等	1,243,760	366,995
四半期純利益	2,663,772	981,699
非支配株主に帰属する四半期純利益	2,465	—
親会社株主に帰属する四半期純利益	2,661,307	981,699

(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 2022年4月1日 至 2022年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年12月31日)
四半期純利益	2,663,772	981,699
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	△823,934	△121,908
繰延ヘッジ損益	44,432	14,417
為替換算調整勘定	1,223,241	1,175,105
退職給付に係る調整額	4,327	21,970
持分法適用会社に対する持分相当額	21,221	△9,147
その他の包括利益合計	469,288	1,080,438
四半期包括利益	3,133,061	2,062,137
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	3,152,203	2,062,137
非支配株主に係る四半期包括利益	△19,142	—

(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)

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3四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に当該見積実効税率を乗じて計算しております。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

I 前第3四半期連結累計期間(自2022年4月1日至2022年12月31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					その他 (注)	合計
	電子材料	産業用構造材料	電気絶縁材料	ディスプレイ材料	計		
売上高							
外部顧客への売上高	21,550,698	6,607,601	1,935,647	3,214,040	33,307,988	235,361	33,543,349
セグメント間の内部売上高又は振替高	—	—	—	—	—	642,875	642,875
計	21,550,698	6,607,601	1,935,647	3,214,040	33,307,988	878,236	34,186,224
セグメント利益	1,267,728	1,031,163	123,946	766,136	3,188,975	119,696	3,308,671

(注) 「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、関連商品販売、物流関連及びその他事業等を含んでおります。

2. 報告セグメントの利益又は損失の金額の合計額と四半期連結損益計算書計上額との差額及び当該差額の主な内容(差異調整に関する事項)

(単位：千円)

利益	金額
報告セグメント計	3,188,975
「その他」の区分の利益	119,696
セグメント間取引消去	1,055
全社費用(注)	△1,124,615
棚卸資産の調整額	△48,017
四半期連結損益計算書の営業利益	2,137,093

(注) 全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。

3. 報告セグメントごとの固定資産の減損損失又はのれん等に関する情報

(固定資産に係る重要な減損損失)

「産業用構造材料」セグメントにおいて、収益性が低下し投資額の回収が見込めなくなった資産について、帳簿価額を備忘価額まで減額し、当該減少額を減損損失として特別損失に計上しております。なお、当該減損損失の計上額は、当第3四半期連結累計期間においては12,938千円であります。

Ⅱ 当第3四半期連結累計期間(自2023年4月1日至2023年12月31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					その他 (注)	合計
	電子材料	産業用構造材料	電気絶縁材料	ディスプレイ材料	計		
売上高							
外部顧客への売上高	18,402,636	7,672,916	1,894,257	2,625,267	30,595,077	264,714	30,859,791
セグメント間の内部売上高又は振替高	—	—	—	—	—	681,589	681,589
計	18,402,636	7,672,916	1,894,257	2,625,267	30,595,077	946,303	31,541,381
セグメント利益	7,980	889,788	211,513	652,333	1,761,616	151,741	1,913,358

(注) 「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、関連商品販売、物流関連及びその他事業等を含んでおります。

2. 報告セグメントの利益又は損失の金額の合計額と四半期連結損益計算書計上額との差額及び当該差額の主な内容

(差異調整に関する事項)

(単位:千円)

利益	金額
報告セグメント計	1,761,616
「その他」の区分の利益	151,741
セグメント間取引消去	5,379
全社費用(注)	△1,242,694
棚卸資産の調整額	△27,850
四半期連結損益計算書の営業利益	648,192

(注) 全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。

3. 報告セグメントごとの固定資産の減損損失又はのれん等に関する情報

(固定資産に係る重要な減損損失)

「産業用構造材料」セグメントにおいて、収益性が低下し投資額の回収が見込めなくなった資産について、帳簿価額を備忘価額まで減額し、当該減少額を減損損失として特別損失に計上しております。なお、当該減損損失の計上額は、当第3四半期連結累計期間においては8,541千円であります。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。