



平成26年3月期 第2四半期決算短信〔日本基準〕(連結)

平成25年11月11日

上場取引所 東

上場会社名 イサム塗料株式会社

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) 古川 雅一

問合せ先責任者 (役職名) 取締役総務部長

(氏名) 佐藤 貢

TEL 06-6453-4511

四半期報告書提出予定日 平成25年11月13日

配当支払開始予定日

平成25年12月10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. 平成26年3月期第2四半期の連結業績(平成25年4月1日～平成25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 | | 四半期純利益 | |
|-------------|-------|------|------|-------|------|-------|--------|------|
| | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % |
| 26年3月期第2四半期 | 4,151 | △0.6 | 418 | △21.9 | 493 | △17.9 | 428 | 20.2 |
| 25年3月期第2四半期 | 4,178 | 3.0 | 536 | 10.5 | 601 | 3.3 | 357 | 29.5 |

(注)包括利益 26年3月期第2四半期 498百万円 (50.6%) 25年3月期第2四半期 331百万円 (32.0%)

| | 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 |
| 26年3月期第2四半期 | 43.52 | — |
| 25年3月期第2四半期 | 35.09 | — |

(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 | 百万円 | 百万円 | % | 円銭 |
| 26年3月期第2四半期 | 15,839 | 12,138 | 12,138 | 74.6 | 74.6 | 1,200.81 |
| 25年3月期 | 15,563 | 11,695 | 11,695 | 73.1 | 73.1 | 1,155.80 |

(参考)自己資本 26年3月期第2四半期 11,823百万円 25年3月期 11,381百万円

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 |
| 25年3月期 | — | 5.00 | — | 5.00 | 10.00 |
| 26年3月期 | — | 5.00 | — | — | — |
| 26年3月期(予想) | — | — | — | 5.00 | 10.00 |

(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. 平成26年3月期の連結業績予想(平成25年4月1日～平成26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 | | 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 | 8,270 | 2.0 | 890 | 0.2 | 1,060 | △0.4 | 650 | 0.3 | 64.97 |

(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 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 : 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) | 26年3月期2Q | 12,000,000 株 | 25年3月期 | 12,000,000 株 |
| ② 期末自己株式数 | 26年3月期2Q | 2,154,386 株 | 25年3月期 | 2,153,386 株 |
| ③ 期中平均株式数(四半期累計) | 26年3月期2Q | 9,846,114 株 | 25年3月期2Q | 10,161,816 株 |

※四半期レビュー手続の実施状況に関する表示

この四半期決算短信は、金融商品取引法に基づく四半期レビュー手続の対象外であります。この四半期決算短信の開示時点において、金融商品取引法に基づく四半期連結財務諸表のレビュー手続は完了しております。

※業績予想の適切な利用に関する説明、その他特記事項

本資料に掲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. 2「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. サマリー情報（注記事項）に関する事項 | 3 |
| (1) 当四半期連結累計期間における重要な子会社の異動 | 3 |
| (2) 四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用 | 3 |
| (3) 会計方針の変更・会計上の見積りの変更・修正再表示 | 3 |
| 3. 継続企業の前提に関する重要事象等 | 3 |
| 4. 四半期連結財務諸表 | 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 | 10 |
| (継続企業の前提に関する注記) | 10 |
| (株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記) | 10 |
| (セグメント情報等) | 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2四半期連結累計期間におけるわが国経済は、政府による経済・金融政策などにより、円安や株高が継続し、一部では企業業績の向上や消費動向の改善など、景気回復の兆しが見られました。しかし、不安定な海外の経済情勢などの影響も受け、本格的な安定成長を実感するまでには至っておらず、引き続き不透明な状況のまま推移しました。

このような環境のもと、当社グループは環境対応型塗料や高機能性塗料の充実をはかり、自動車補修用塗料の販路拡大に向けた積極的な営業活動を展開するとともに、さらなる生産性の効率化により業績の向上に努めました。

しかしながら、厳しい市場環境により、当第2四半期連結累計期間の売上高につきましては、41億51百万円（前年同四半期比0.6%減少）となりました。また、利益面につきましては、営業利益は4億18百万円（前年同四半期比21.9%減少）、経常利益は4億93百万円（前年同四半期比17.9%減少）となり、四半期純利益は4億28百万円（前年同四半期比20.2%増加）となりました。

セグメントの業績は、次のとおりであります。

①塗料事業

売上高は41億1百万円（前年同四半期比0.7%減少）、営業利益は4億円（前年同四半期比23.2%減少）であります。

②その他

売上高は50百万円（前年同四半期比1.0%増加）、営業利益は18百万円（前年同四半期比21.1%増加）であります。

(2) 財政状態に関する説明

①財政状態の変動状況

当第2四半期連結会計期間末の財政状況は、前連結会計年度末と比較して、資産は2億76百万円増加、負債は1億67百万円の減少、純資産は4億43百万円増加しました。

資産の増加の主なもの、長期預金7億70百万円、現金及び預金2億14百万円、建設仮勘定1億2百万円、減少の主なものは有価証券4億10百万円、投資有価証券1億50百万円であります。

負債の減少の主なものは支払手形及び買掛金71百万円であります。

また、純資産の増加の主な要因は、利益剰余金3億76百万円となっております。

②キャッシュ・フローの状況

当第2四半期連結累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17億14百万円増加し、35億87百万円（前年同四半期末19億8百万円）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、4億54百万円（前年同四半期1億52百万円）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6億6百万円、たな卸資産の減少1億12百万円、減少した資金では負ののれん発生益1億12百万円、仕入債務の減少92百万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、13億65百万円（前年同四半期72百万円減少）となりました。

その主な要因は、増加した資金では定期預金の払戻16億円、有価証券の売却及び償還12億10百万円、減少した資金では定期預金の預入8億70百万円、有価証券の取得8億円など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、1億6百万円（前年同四半期1億5百万円）となりました。

その主な要因は、配当金の支払額52百万円、長期借入金の返済26百万円など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

平成25年5月9日に公表いたしました連結業績予想は、修正しておりません。上記の予想は、本資料発表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. サマリー情報（注記事項）に関する事項

- (1) 当四半期連結累計期間における重要な子会社の異動
該当事項はありません。

- (2) 四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用
該当事項はありません。

- (3) 会計方針の変更・会計上の見積りの変更・修正再表示
該当事項はありません。

3. 継続企業の前提に関する重要事象等

該当事項はありません。

4. 四半期連結財務諸表
 (1) 四半期連結貸借対照表

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (平成25年3月31日) | 当第2四半期連結会計期間 (平成25年9月30日) |
|---------------|-------------------------|------------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 4,283,078 | 4,496,802 |
| 受取手形及び売掛金 | 2,587,395 | 2,569,839 |
| 有価証券 | 1,810,702 | 1,400,702 |
| 商品及び製品 | 874,710 | 835,097 |
| 仕掛品 | 108,220 | 90,874 |
| 原材料及び貯蔵品 | 194,138 | 182,903 |
| 繰延税金資産 | 91,294 | 87,374 |
| その他 | 101,547 | 50,724 |
| 貸倒引当金 | △18,874 | △18,123 |
| 流動資産合計 | 10,032,210 | 9,696,192 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物及び構築物 | 2,410,410 | 2,406,759 |
| 減価償却累計額 | △1,267,184 | △1,292,830 |
| 建物及び構築物(純額) | 1,143,226 | 1,113,929 |
| 機械及び装置 | 359,090 | 354,060 |
| 減価償却累計額 | △301,847 | △305,259 |
| 機械及び装置(純額) | 57,243 | 48,801 |
| 工具、器具及び備品 | 349,683 | 353,949 |
| 減価償却累計額 | △323,933 | △331,192 |
| 工具、器具及び備品(純額) | 25,750 | 22,757 |
| 土地 | 1,344,467 | 1,344,467 |
| リース資産 | 13,462 | 5,962 |
| 減価償却累計額 | △12,837 | △5,962 |
| リース資産(純額) | 625 | — |
| 建設仮勘定 | — | 101,919 |
| 有形固定資産合計 | 2,571,311 | 2,631,873 |
| 無形固定資産 | | |
| ソフトウェア | 82,670 | 69,032 |
| 施設利用権 | 5,869 | 5,409 |
| 電話加入権 | 6,310 | 6,555 |
| リース資産 | 101,783 | 78,671 |
| 無形固定資産合計 | 196,632 | 159,667 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 1,612,126 | 1,462,347 |
| 長期預金 | 200,000 | 970,000 |
| 保険積立金 | 754,961 | 757,349 |
| 繰延税金資産 | 150,530 | 121,364 |
| その他 | 48,791 | 43,852 |
| 貸倒引当金 | △3,389 | △3,389 |
| 投資その他の資産合計 | 2,763,019 | 3,351,523 |
| 固定資産合計 | 5,530,962 | 6,143,063 |
| 資産合計 | 15,563,172 | 15,839,255 |

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (平成25年3月31日) | 当第2四半期連結会計期間 (平成25年9月30日) |
|---------------|-------------------------|------------------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 支払手形及び買掛金 | 1,696,120 | 1,624,890 |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 52,000 | 52,000 |
| リース債務 | 49,260 | 46,083 |
| 未払金 | 209,259 | 196,998 |
| 未払法人税等 | 182,415 | 167,713 |
| 未払消費税等 | 22,233 | 24,940 |
| 前受金 | 4,921 | 5,317 |
| 預り金 | 67,291 | 53,428 |
| 賞与引当金 | 108,880 | 107,960 |
| その他 | 40,850 | 41,522 |
| 流動負債合計 | 2,433,229 | 2,320,851 |
| 固定負債 | | |
| 長期借入金 | 397,000 | 371,000 |
| 長期預り保証金 | 251,190 | 250,975 |
| リース債務 | 58,409 | 36,628 |
| 繰延税金負債 | — | 10,871 |
| 退職給付引当金 | 499,288 | 486,629 |
| 役員退職慰労引当金 | 106,545 | 107,953 |
| 修繕引当金 | 37,500 | 41,250 |
| 負ののれん | 63,647 | 57,861 |
| 金利スワップ | 21,179 | 16,760 |
| 固定負債合計 | 1,434,758 | 1,379,927 |
| 負債合計 | 3,867,987 | 3,700,778 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 1,290,400 | 1,290,400 |
| 資本剰余金 | 1,209,925 | 1,209,925 |
| 利益剰余金 | 9,645,768 | 10,022,005 |
| 自己株式 | △848,201 | △848,601 |
| 株主資本合計 | 11,297,892 | 11,673,729 |
| その他の包括利益累計額 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 96,197 | 159,522 |
| 繰延ヘッジ損益 | △13,328 | △10,547 |
| その他の包括利益累計額合計 | 82,869 | 148,975 |
| 少数株主持分 | 314,424 | 315,773 |
| 純資産合計 | 11,695,185 | 12,138,477 |
| 負債純資産合計 | 15,563,172 | 15,839,255 |

(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 (自平成24年4月1日 至平成24年9月30日) | 当第2四半期連結累計期間 (自平成25年4月1日 至平成25年9月30日) |
|-----------------|---|---|
| 売上高 | 4,177,649 | 4,150,705 |
| 売上原価 | 2,648,832 | 2,713,273 |
| 売上総利益 | 1,528,817 | 1,437,432 |
| 販売費及び一般管理費 | 993,145 | 1,019,319 |
| 営業利益 | 535,672 | 418,113 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 2,918 | 2,630 |
| 有価証券利息 | 3,538 | 10,498 |
| 受取配当金 | 4,130 | 4,805 |
| 受取賃貸料 | 28,306 | 26,730 |
| 塗装情報サービス会費 | 10,537 | 13,070 |
| 生命保険満期差益 | — | 13,822 |
| 負ののれん償却額 | 5,786 | 5,786 |
| 貸倒引当金戻入額 | 5,165 | 1,450 |
| その他 | 14,120 | 6,211 |
| 営業外収益合計 | 74,500 | 85,002 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 8,240 | 7,543 |
| 支払補償費 | — | 1,039 |
| その他 | 1,184 | 1,446 |
| 営業外費用合計 | 9,424 | 10,028 |
| 経常利益 | 600,748 | 493,087 |
| 特別利益 | | |
| 固定資産売却益 | — | 1,746 |
| 負ののれん発生益 | — | 111,774 |
| 退職給付引当金戻入額 | — | 4,475 |
| 特別利益合計 | — | 117,995 |
| 特別損失 | | |
| 会員権評価損 | — | 2,300 |
| 固定資産除却損 | 961 | 2,486 |
| 特別損失合計 | 961 | 4,786 |
| 税金等調整前四半期純利益 | 599,787 | 606,296 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 237,623 | 167,038 |
| 法人税等調整額 | 2,312 | 6,981 |
| 法人税等合計 | 239,935 | 174,019 |
| 少数株主損益調整前四半期純利益 | 359,852 | 432,277 |
| 少数株主利益 | 3,302 | 3,808 |
| 四半期純利益 | 356,550 | 428,469 |

(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 (自平成24年4月1日 至平成24年9月30日) | 当第2四半期連結累計期間 (自平成25年4月1日 至平成25年9月30日) |
|-----------------|---|---|
| 少数株主損益調整前四半期純利益 | 359,852 | 432,277 |
| その他の包括利益 | | |
| その他有価証券評価差額金 | △30,235 | 63,325 |
| 繰延ヘッジ損益 | 1,283 | 2,781 |
| その他の包括利益合計 | △28,952 | 66,106 |
| 四半期包括利益 | 330,900 | 498,383 |
| (内訳) | | |
| 親会社株主に係る四半期包括利益 | 326,980 | 493,156 |
| 少数株主に係る四半期包括利益 | 3,920 | 5,227 |

(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 (自平成24年4月1日 至平成24年9月30日) | 当第2四半期連結累計期間 (自平成25年4月1日 至平成25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 | 599,787 | 606,296 |
| 減価償却費 | 89,345 | 82,209 |
| 退職給付引当金の増減額(△は減少) | △8,213 | △27,469 |
| 役員退職慰労引当金の増減額(△は減少) | 11,173 | △10,804 |
| 賞与引当金の増減額(△は減少) | 3 | △1,569 |
| 修繕引当金の増減額(△は減少) | 5,000 | 3,750 |
| 貸倒引当金の増減額(△は減少) | △5,165 | △1,451 |
| 負ののれん償却額 | △5,786 | △5,786 |
| 負ののれん発生益 | — | △111,774 |
| 受取利息及び受取配当金 | △10,586 | △17,933 |
| 支払利息 | 8,240 | 7,543 |
| 固定資産売却損益(△は益) | — | △1,746 |
| 固定資産除却損 | 961 | 2,347 |
| 会員権評価損 | — | 2,300 |
| 売上債権の増減額(△は増加) | △229,749 | 81,517 |
| たな卸資産の増減額(△は増加) | 5,723 | 111,515 |
| 仕入債務の増減額(△は減少) | 81,790 | △92,130 |
| 未払金の増減額(△は減少) | △54,972 | △15,613 |
| 未払消費税等の増減額(△は減少) | 16,822 | 1,848 |
| その他 | △61,226 | 38,041 |
| 小計 | 443,147 | 651,091 |
| 利息及び配当金の受取額 | 13,692 | 23,932 |
| 利息の支払額 | △8,291 | △7,587 |
| 法人税等の支払額 | △296,803 | △213,065 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | 151,745 | 454,371 |
| 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 | △900,000 | △870,000 |
| 定期預金の払戻による収入 | 1,680,000 | 1,600,000 |
| 有価証券の取得による支出 | △860,000 | △800,000 |
| 有価証券の売却及び償還による収入 | 50,000 | 1,210,000 |
| 有形固定資産の取得による支出 | △29,814 | △106,086 |
| 有形固定資産の売却による収入 | — | 1,920 |
| 無形固定資産の取得による支出 | △5,274 | — |
| 投資有価証券の取得による支出 | △604 | △50,250 |
| 投資有価証券の売却及び償還による収入 | — | 300,000 |
| 連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による収入 | — | 29,362 |
| 保険積立金の積立による支出 | △37,741 | △36,671 |
| 保険積立金の払戻による収入 | 31,079 | 86,161 |
| 貸付金の回収による収入 | 60 | 56 |
| その他 | 168 | 815 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △72,126 | 1,365,307 |

(単位：千円)

| | 前第2四半期連結累計期間 (自 平成24年4月1日 至 平成24年9月30日) | 当第2四半期連結累計期間 (自 平成25年4月1日 至 平成25年9月30日) |
|---------------------|---|---|
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 長期借入金の返済による支出 | △26,000 | △26,000 |
| 自己株式の純増減額(△は増加) | △811 | △399 |
| リース債務の返済による支出 | △25,162 | △24,958 |
| 配当金の支払額 | △50,269 | △52,138 |
| 少数株主への配当金の支払額 | △2,459 | △2,459 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △104,701 | △105,954 |
| 現金及び現金同等物の増減額(△は減少) | △25,082 | 1,713,724 |
| 現金及び現金同等物の期首残高 | 1,933,007 | 1,873,078 |
| 現金及び現金同等物の四半期末残高 | 1,907,925 | 3,586,802 |

(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)

I 前第2四半期連結累計期間(自平成24年4月1日至平成24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

| | 報告セグメント | その他 (千円) | 合 計 (千円) | 調整額 (千円) | 四半期連結 損益計算書 計上額 (千円) |
|-----------------------|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------------------------|
| | 塗料事業 (千円) | | | | |
| 売上高 | | | | | |
| 外部顧客への売上高 | 4,128,006 | 49,643 | 4,177,649 | — | 4,177,649 |
| セグメント間の内部売上高 又は振替高 | — | — | — | — | — |
| 計 | 4,128,006 | 49,643 | 4,177,649 | — | 4,177,649 |
| セグメント利益 | 520,807 | 14,865 | 535,672 | — | 535,672 |

(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(自平成25年4月1日至平成25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

| | 報告セグメント | その他 (千円) | 合 計 (千円) | 調整額 (千円) | 四半期連結 損益計算書 計上額 (千円) |
|-----------------------|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------------------------|
| | 塗料事業 (千円) | | | | |
| 売上高 | | | | | |
| 外部顧客への売上高 | 4,100,584 | 50,121 | 4,150,705 | — | 4,150,705 |
| セグメント間の内部売上高 又は振替高 | — | — | — | — | — |
| 計 | 4,100,584 | 50,121 | 4,150,705 | — | 4,150,705 |
| セグメント利益 | 400,116 | 17,997 | 418,113 | — | 418,113 |

(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。