



平成28年3月期 第2四半期決算短信〔日本基準〕(連結)

平成27年11月9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
 問合せ先責任者 (役職名) 取締役総務部長
 四半期報告書提出予定日 平成27年11月13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

(氏名) 古川 雅一
 (氏名) 佐藤 貢
 配当支払開始予定日

TEL 06-6453-4511
 平成27年12月10日

(百万円未満四捨五入)

1. 平成28年3月期第2四半期の連結業績(平成27年4月1日～平成27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	%
28年3月期第2四半期	4,064	△1.7	305	△24.8	371	△21.3	237	△20.1
27年3月期第2四半期	4,136	△0.3	405	△3.1	472	△4.4	297	△30.7

(注) 包括利益 28年3月期第2四半期 193百万円 (△45.8%) 27年3月期第2四半期 357百万円 (△28.4%)

	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
28年3月期第2四半期	24.86	—
27年3月期第2四半期	31.10	—

(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
28年3月期第2四半期	16,588	13,019	76.5	1,330.28
27年3月期	16,699	12,877	75.2	1,315.64

(参考) 自己資本 28年3月期第2四半期 12,692百万円 27年3月期 12,554百万円

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
27年3月期	—	5.00	—	5.00	10.00
28年3月期	—	5.00	—	—	—
28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28年3月期の連結業績予想(平成27年4月1日～平成28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	8,250	0.4	750	4.2	950	4.1	550	2.3	57.64

(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

- 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)	28年3月期2Q	12,000,000 株	27年3月期	12,000,000 株
② 期末自己株式数	28年3月期2Q	2,459,247 株	27年3月期	2,457,970 株
③ 期中平均株式数(四半期累計)	28年3月期2Q	9,541,392 株	27年3月期2Q	9,543,403 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. 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	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、原油安や政府の経済政策を背景として企業収益が改善し、雇用環境も回復基調にありましたが、円安による物価上昇や中国経済の減速による影響が懸念されるなど、依然として先行きは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により、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一方、大型車両や工業用などの新規市場開拓や建築用塗料の受注増加に取り組みました。

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、40億64百万円（前年同四半期比1.7%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3億5百万円（前年同四半期比24.8%減少）、経常利益は3億71百万円（前年同四半期比21.3%減少）となり、親会社株主に帰属する四半期純利益は2億37百万円（前年同四半期比20.1%減少）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40億14百万円（前年同四半期比1.8%減少）、営業利益は2億84百万円（前年同四半期比26.4%減少）であります。

②その他

売上高は51百万円（前年同四半期比0.2%増加）、営業利益は21百万円（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財政状態の分析

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1億11百万円減少、負債は2億53百万円の減少、純資産は1億42百万円増加しました。

資産の増加の主なものは、長期預金10億円、投資有価証券2億23百万円、有価証券2億円、減少の主なものは現金及び預金13億55百万円であります。

負債の減少の主なものは、支払手形及び買掛金68百万円であります。

また、純資産の増加の主な要因は、利益剰余金1億90百万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6億65百万円減少し、17億24百万円（前年同四半期末24億6百万円）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、2億9百万円（前年同四半期3億2百万円）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3億71百万円、減少した資金では法人税等の支払額1億50百万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減少は、7億76百万円（前年同四半期1億69百万円増加）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12億70百万円、有価証券の売却及び償還4億円、投資有価証券の売却及び償還3億円、減少した資金では定期預金の預入15億80百万円、投資有価証券の取得7億1百万円、有価証券の取得5億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、98百万円（前年同四半期1億円）となりました。

その主な要因は、配当金の支払額48百万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27年5月8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
(会計方針の変更)

(企業結合に関する会計基準等の適用)

「企業結合に関する会計基準」（企業会計基準第21号 平成25年9月13日。以下「企業結合会計基準」という。）、「連結財務諸表に関する会計基準」（企業会計基準第22号 平成25年9月13日。以下「連結会計基準」という。）及び「事業分離等に関する会計基準」（企業会計基準第7号 平成25年9月13日。以下「事業分離等会計基準」という。）等を第1四半期連結会計期間から適用し、支配が継続している場合の子会社に対する当社の持分変動による差額を資本剰余金として計上するとともに、取得関連費用を発生した連結会計年度の費用として計上する方法に変更しております。また、第1四半期連結会計期間の期首以後実施される企業結合については、暫定的な会計処理の確定による取得原価の配分額の見直しを企業結合日の属する四半期連結会計期間の四半期連結財務諸表に反映させる方法に変更しております。加えて、四半期純利益等の表示の変更及び少数株主持分から非支配株主持分への表示の変更を行っております。当該表示の変更を反映させるため、前第2四半期連結累計期間及び前連結会計年度については、四半期連結財務諸表及び連結財務諸表の組替えを行っております。

企業結合会計基準等の適用については、企業結合会計基準第58-2項(4)、連結会計基準第44-5項(4)及び事業分離等会計基準第57-4項(4)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時点から将来にわたって適用しております。

なお、当第2四半期連結累計期間において、四半期連結財務諸表に与える影響額ははありません。

3. 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27年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (平成27年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	4,319,081	2,964,184
受取手形及び売掛金	2,593,914	2,569,018
有価証券	1,000,702	1,200,896
商品及び製品	934,997	935,173
仕掛品	133,359	128,599
原材料及び貯蔵品	190,802	189,819
繰延税金資産	88,436	89,961
その他	69,785	38,681
貸倒引当金	△20,061	△18,611
流動資産合計	9,311,015	8,097,720
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	2,692,643	2,697,508
減価償却累計額	△1,413,819	△1,452,488
建物及び構築物(純額)	1,278,824	1,245,020
機械及び装置	399,636	401,836
減価償却累計額	△330,172	△340,099
機械及び装置(純額)	69,464	61,737
工具、器具及び備品	386,695	396,155
減価償却累計額	△349,733	△357,315
工具、器具及び備品(純額)	36,962	38,840
土地	1,344,467	1,344,467
リース資産	35,843	41,717
減価償却累計額	△7,920	△10,824
リース資産(純額)	27,923	30,893
有形固定資産合計	2,757,640	2,720,957
無形固定資産		
ソフトウェア	32,547	22,012
施設利用権	4,129	3,741
電話加入権	6,555	6,555
リース資産	28,296	12,022
無形固定資産合計	71,527	44,330
投資その他の資産		
投資有価証券	3,213,183	3,435,922
長期預金	500,000	1,500,000
保険積立金	746,345	695,345
繰延税金資産	76,521	71,904
その他	34,380	35,250
貸倒引当金	△11,973	△13,787
投資その他の資産合計	4,558,456	5,724,634
固定資産合計	7,387,623	8,489,921
資産合計	16,698,638	16,587,641

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成27年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (平成27年9月30日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	1,778,853	1,710,828
1年内返済予定の長期借入金	52,000	52,000
リース債務	25,595	10,116
未払金	151,859	134,758
未払法人税等	148,539	123,019
未払消費税等	95,739	36,470
前受金	4,167	7,628
預り金	56,875	56,258
賞与引当金	118,439	118,230
その他	45,345	45,361
流動負債合計	2,477,411	2,294,668
固定負債		
長期借入金	293,000	267,000
長期預り保証金	257,482	258,539
リース債務	34,747	36,338
繰延税金負債	31,334	14,229
役員退職慰労引当金	138,457	139,343
修繕引当金	52,500	56,250
退職給付に係る負債	488,664	462,841
負ののれん	40,503	34,716
金利スワップ	7,554	4,341
固定負債合計	1,344,241	1,273,597
負債合計	3,821,652	3,568,265
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	10,739,874	10,929,387
自己株式	△975,739	△976,465
株主資本合計	12,264,460	12,453,247
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	291,854	239,995
繰延ヘッジ損益	△2,401	△1,380
その他の包括利益累計額合計	289,453	238,615
非支配株主持分	323,073	327,514
純資産合計	12,876,986	13,019,376
負債純資産合計	16,698,638	16,587,641

(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26年4月1日 至平成26年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自平成27年4月1日 至平成27年9月30日)
売上高	4,136,443	4,064,496
売上原価	2,797,755	2,793,866
売上総利益	1,338,688	1,270,630
販売費及び一般管理費	933,578	966,062
営業利益	405,110	304,568
営業外収益		
受取利息	2,488	2,624
有価証券利息	14,597	8,651
受取配当金	7,127	8,463
受取賃貸料	27,613	26,558
塗装情報サービス会費	12,863	12,935
生命保険満期差益	15,575	3,691
負ののれん償却額	5,786	5,786
貸倒引当金戻入額	—	1,450
その他	7,650	6,306
営業外収益合計	93,699	76,464
営業外費用		
支払利息	6,529	5,588
支払補償費	65	348
たな卸資産廃棄損	11,267	—
貸倒引当金繰入額	8,224	1,876
その他	1,111	2,020
営業外費用合計	27,196	9,832
経常利益	471,613	371,200
特別損失		
固定資産除却損	174	—
特別損失合計	174	—
税金等調整前四半期純利益	471,439	371,200
法人税、住民税及び事業税	171,914	121,027
法人税等調整額	△1,937	7,127
法人税等合計	169,977	128,154
四半期純利益	301,462	243,046
非支配株主に帰属する四半期純利益	4,672	5,823
親会社株主に帰属する四半期純利益	296,790	237,223

(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26年4月1日 至 平成26年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 平成27年4月1日 至 平成27年9月30日)
四半期純利益	301,462	243,046
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	53,021	△51,871
繰延ヘッジ損益	2,137	2,109
その他の包括利益合計	55,158	△49,762
四半期包括利益	356,620	193,284
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	350,827	186,384
非支配株主に係る四半期包括利益	5,793	6,900

(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26年4月1日 至 平成26年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 平成27年4月1日 至 平成27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	471,439	371,200
減価償却費	99,039	87,938
負ののれん償却額	△5,786	△5,786
賞与引当金の増減額 (△は減少)	10,239	△209
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)	8,868	364
役員退職慰労引当金の増減額 (△は減少)	10,589	886
退職給付に係る負債の増減額 (△は減少)	△31,500	△25,823
受取利息及び受取配当金	△24,213	△19,737
支払利息	6,529	5,588
固定資産除却損	174	—
売上債権の増減額 (△は増加)	39,454	24,896
たな卸資産の増減額 (△は増加)	23,391	5,567
仕入債務の増減額 (△は減少)	16,053	△68,025
未払金の増減額 (△は減少)	△89,816	△17,203
未払消費税等の増減額 (△は減少)	69,711	△59,269
その他	△128,219	31,090
小計	479,702	335,227
利息及び配当金の受取額	21,021	29,469
利息の支払額	△6,567	△5,713
法人税等の支払額	△192,239	△149,608
営業活動によるキャッシュ・フロー	301,917	209,375
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	△1,580,000
定期預金の払戻による収入	100,000	1,270,000
有価証券の取得による支出	—	△500,000
有価証券の売却及び償還による収入	300,000	400,000
有形固定資産の取得による支出	△663	△16,885
無形固定資産の取得による支出	△630	—
投資有価証券の取得による支出	△602	△700,597
投資有価証券の売却及び償還による収入	—	300,000
保険積立金の積立による支出	△33,721	△30,309
保険積立金の払戻による収入	104,425	81,309
その他	328	667
投資活動によるキャッシュ・フロー	169,137	△775,815
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)	△361	△726
リース債務の返済による支出	△23,662	△21,664
配当金の支払額	△47,619	△47,608
非支配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	△100,101	△98,457
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	370,953	△664,897
現金及び現金同等物の期首残高	2,035,271	2,389,081
現金及び現金同等物の四半期末残高	2,406,224	1,724,184

(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(自平成26年4月1日至平成26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	4,085,572	50,871	4,136,443	—	4,136,443
セグメント間の内部売上高 又は振替高	—	—	—	—	—
計	4,085,572	50,871	4,136,443	—	4,136,443
セグメント利益	385,628	19,482	405,110	—	405,110

(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27年4月1日至平成27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	4,013,531	50,965	4,064,496	—	4,064,496
セグメント間の内部売上高 又は振替高	—	—	—	—	—
計	4,013,531	50,965	4,064,496	—	4,064,496
セグメント利益	283,787	20,781	304,568	—	304,568

(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。