



平成28年3月期 第3四半期決算短信〔日本基準〕(連結)

平成28年2月10日

上場取引所 東

上場会社名 日本ルツボ株式会社
コード番号 5355 URL <http://www.rutsubo.com/>

代表者 (役職名) 代表取締役社長

(氏名) 大久保 正志

問合せ先責任者 (役職名) 常務取締役

(氏名) 坂本 信治

TEL 03-3443-5551

四半期報告書提出予定日 平成28年2月12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

(百万円未満四捨五入)

1. 平成28年3月期第3四半期の連結業績(平成27年4月1日～平成27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	%
28年3月期第3四半期	5,822	△3.6	170	△17.5	178	△26.2	122	△25.3
27年3月期第3四半期	6,039	3.4	206	△19.7	241	△8.9	163	△27.8

(注) 包括利益 28年3月期第3四半期 74百万円 (△68.6%) 27年3月期第3四半期 234百万円 (△22.6%)

	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3四半期	9.02	—
27年3月期第3四半期	12.09	—

(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	%	%	円 銭		
28年3月期第3四半期	9,086		3,695		40.7	273.35		
27年3月期	9,369		3,682		39.2	271.52		

(参考) 自己資本 28年3月期第3四半期 3,695百万円 27年3月期 3,671百万円

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	—	0.00	—	4.00	—
28年3月期	—	0.00	—		
28年3月期(予想)				4.00	4.00

(注) 直近に公表されている配当予想からの修正の有無 : 有

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	7,800	△7.1	210	△36.4	240	△35.1	150	△31.8	11.10

(注) 直近に公表されている業績予想からの修正の有無 : 有

※ 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 : 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3Q	14,090,400 株	27年3月期	14,090,400 株
② 期末自己株式数	28年3月期3Q	571,685 株	27年3月期	571,685 株
③ 期中平均株式数(四半期累計)	28年3月期3Q	13,518,715 株	27年3月期3Q	13,518,989 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レビュー手続の対象外であり、この四半期決算短信の開示時点において、四半期連結財務諸表に対するレビュー手続が実施中です。

※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であると判断する一定の前提に基づいており、その達成を当社として約束する趣旨のものではありません。また、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、添付資料の3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	3
2. サマリー情報（注記事項）に関する事項	4
(1) 当四半期連結累計期間における重要な子会社の異動	4
(2) 四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用	4
(3) 会計方針の変更・会計上の見積りの変更・修正再表示	4
3. 四半期連結財務諸表	5
(1) 四半期連結貸借対照表	5
(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	7
四半期連結損益計算書	
第3四半期連結累計期間	7
四半期連結包括利益計算書	
第3四半期連結累計期間	8
(3) 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
(追加情報)	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におけるわが国経済は、政府や日銀による経済・金融政策を背景に、全体として緩やかな回復基調で推移いたしました。一方で、後半に入り米国の利上げ、中国経済の減速、原油など資源価格の下落などの影響により、景気の先行きは不透明な状況が続いております。

当社グループを取り巻く関連業界におきましては、主要取引先である自動車関連産業は、北米市場での好調な需要を背景に全体として好調に推移しておりますが、国内の自動車生産台数は販売台数の減少等により、前年を下回っており依然として厳しい状況にあります。

鉄鋼産業につきましては、中国の過剰生産の影響から鋼材市況は軟化しており、国内の粗鋼生産量は前年比マイナスと厳しい状況にあります。

このような状況の中、当社グループは営業と技術が一体となり、主力製品や新製品の拡販活動を積極的に推進してまいりました。しかしながら、海外設備案件のずれ込み等により、当第3四半期連結累計期間の売上高は58億2千2百万円（前年同四半期比3.6%減）となりました。

利益面では、売上の減少および円安による原材料価格上昇等により、営業利益は1億7千万円（前年同四半期比17.5%減）、経常利益は1億7千8百万円（前年同四半期比26.2%減）、親会社株主に帰属する四半期純利益は1億2千2百万円（前年同四半期比25.3%減）となりました。

①事業の分野別業績

鑄造市場向けは、国内自動車生産台数が前年比減少していることから、関連する鑄物産業の生産量も減少しており、売上高は28億8千4百万円（売上高比率49.5%）と前年同四半期比2.3%減少いたしました。

鉄鋼市場向けは、国内粗鋼生産量の落込み等により、売上高は10億1千1百万円（売上高比率17.4%）と前年同四半期比2.2%減少いたしました。

溶解炉・環境市場向けは、炉修工事が減少したことにより、売上高は12億6千7百万円（売上高比率21.8%）と前年同四半期比1.9%減少いたしました。

海外市場向けは、海外設備案件のずれ込みおよび為替の影響による受取ロイヤリティーの減少等により、売上高は4億1千万円（売上高比率7.0%）と前年同四半期比19.7%減少いたしました。

不動産事業は、売上高は2億5千万円（売上高比率4.3%）と前年同四半期比0.8%減少いたしました。

②事業の種類別セグメントの業績

種類別セグメントの売上高は、耐火物等事業が42億4千7百万円（売上高比率72.7%）と前年同四半期比3.1%減少し、営業利益は1億8千1百万円となりました。溶解炉・環境関連市場向けのエンジニアリング事業は13億4千4百万円（売上高比率23.0%）と前年同四半期比5.0%減少し、営業利益は1億7千2百万円となりました。不動産事業は2億5千万円（売上高比率4.3%）と前年同四半期比0.8%減少し、営業利益は1億3千3百万円となりました。

(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流動資産は、前連結会計年度末比1億7千1百万円（2.9%）減少し、56億4千6百万円となりました。主なものは、現金及び預金の減少によるものです。

当第3四半期連結会計期間末の固定資産は、前連結会計年度末比1億1千2百万円（3.2%）減少し、34億4千万円となりました。主なものは、有形固定資産の減価償却による減少によるものです。

これにより、当第3四半期連結会計期間末の総資産は、全体で前連結会計年度末比2億8千3百万円（3.0%）減少し、90億8千6百万円となりました。

当第3四半期連結会計期間末の流動負債は、前連結会計年度末比1億7千1百万円（4.5%）減少し、36億1千5百万円となりました。主なものは、電子記録債務の減少によるものです。

当第3四半期連結会計期間末の固定負債は、前連結会計年度末比1億2千6百万円（6.6%）減少し、17億7千6百万円となりました。主なものは、長期借入金の減少によるものです。

当第3四半期連結会計期間末の純資産は、前連結会計年度末比1千4百万円（0.4%）増加し、36億9千5百万円となりました。

この結果、当第3四半期連結会計期間末の自己資本比率は40.7%（前連結会計年度末は39.2%）となりました。

(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

平成28年3月期の通期連結業績予想（平成27年4月1日～平成28年3月31日）につきましては、平成27年5月14日に公表した通期連結業績予想から修正を行っております。詳細につきましては、本日（平成28年2月10日）発表いたしました「通期業績予想の修正及び配当予想の修正に関するお知らせ」をご参照ください。

[通期連結業績予想]

	売上高	営業利益	経常利益	親会社に帰属 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	百万円
前回発表予想 (A)	8,400	330	370	220	16.27
今回修正予想 (A)	7,800	210	240	150	11.10
増減額 (B - A)	△600	△120	△130	△70	
増減率 (%)	△7.1	△36.4	△35.1	△31.8	
前期実績	8,167	236	324	166	12.29

(参考)

[通期個別業績予想]

	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	百万円
前回発表予想 (A)	8,000	270	280	160	11.84
今回修正予想 (A)	7,600	200	220	150	11.10
増減額 (B - A)	△400	△70	△60	△10	
増減率 (%)	△5.0	△25.9	△21.4	△6.3	
前期実績	7,808	169	215	93	6.85

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。

なお、特定子会社の異動には該当していませんが、当第3四半期累計期間において、日本モルガン・クルシブル株式会社を吸収合併いたしました。

(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」（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3四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換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。

この結果、当第3四半期連結会計期間末の資本剰余金が4,624千円増加しております。

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3四半期連結会計期間 (平成27年12月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	1,453,163	1,279,024
受取手形及び売掛金	2,462,640	2,521,244
電子記録債権	136,728	159,642
商品及び製品	574,477	550,784
仕掛品	322,559	366,772
原材料及び貯蔵品	582,930	536,151
その他	290,979	232,852
貸倒引当金	△6,322	△550
流動資産合計	5,817,154	5,645,919
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物(純額)	919,797	895,379
機械装置及び運搬具(純額)	762,058	710,818
工具、器具及び備品(純額)	49,965	46,958
土地	104,875	104,875
リース資産(純額)	197,087	220,036
有形固定資産合計	2,033,782	1,978,066
無形固定資産	119,538	104,698
投資その他の資産		
投資有価証券	576,050	543,494
関係会社出資金	371,350	339,164
繰延税金資産	263,455	285,382
その他	192,756	197,690
貸倒引当金	△4,631	△8,106
投資その他の資産合計	1,398,980	1,357,624
固定資産合計	3,552,300	3,440,388
資産合計	9,369,454	9,086,307

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成27年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (平成27年12月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	604,627	599,645
電子記録債務	880,206	755,682
短期借入金	1,578,700	1,648,100
リース債務	78,244	87,616
未払法人税等	58,292	357
賞与引当金	146,580	73,318
役員賞与引当金	12,500	8,626
その他	427,024	441,927
流動負債合計	3,786,173	3,615,271
固定負債		
長期借入金	859,300	688,625
リース債務	204,014	224,708
役員退職慰労引当金	114,125	116,450
退職給付に係る負債	567,802	575,343
資産除去債務	8,500	8,500
その他	147,864	162,110
固定負債合計	1,901,605	1,775,736
負債合計	5,687,778	5,391,007
純資産の部		
株主資本		
資本金	704,520	704,520
資本剰余金	56,076	60,700
利益剰余金	2,770,809	2,838,727
自己株式	△69,237	△69,237
株主資本合計	3,462,168	3,534,710
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	147,844	124,725
繰延ヘッジ損益	△891	△577
為替換算調整勘定	61,431	36,442
その他の包括利益累計額合計	208,384	160,590
非支配株主持分	11,124	—
純資産合計	3,681,676	3,695,300
負債純資産合計	9,369,454	9,086,307

(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 (自平成26年4月1日 至平成26年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自平成27年4月1日 至平成27年12月31日)
売上高	6,039,202	5,822,479
売上原価	4,493,777	4,339,913
売上総利益	1,545,425	1,482,566
販売費及び一般管理費	1,339,525	1,312,601
営業利益	205,900	169,965
営業外収益		
受取利息	439	543
受取配当金	15,172	18,031
受取家賃	13,605	12,819
為替差益	14,198	2,857
持分法による投資利益	8,775	110
補助金収入	14,297	—
その他	7,366	7,844
営業外収益合計	73,852	42,204
営業外費用		
支払利息	37,664	33,350
手形売却損	1,109	1,073
その他	259	6
営業外費用合計	39,032	34,429
経常利益	240,720	177,740
特別利益		
固定資産売却益	—	64
特別利益合計	—	64
特別損失		
固定資産除却損	2,401	4,825
関係会社出資金評価損	1,760	—
ゴルフ会員権評価損	170	—
特別損失合計	4,331	4,825
税金等調整前四半期純利益	236,389	172,979
法人税、住民税及び事業税	70,030	22,743
法人税等調整額	6,372	28,744
法人税等合計	76,402	51,487
四半期純利益	159,987	121,492
非支配株主に帰属する四半期純損失(△)	△3,409	△500
親会社株主に帰属する四半期純利益	163,396	121,992

(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 平成26年4月1日 至 平成26年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 平成27年4月1日 至 平成27年12月31日)
四半期純利益	159,987	121,492
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	57,132	△23,119
繰延ヘッジ損益	685	314
退職給付に係る調整額	23,073	—
持分法適用会社に対する持分相当額	△6,424	△24,989
その他の包括利益合計	74,466	△47,794
四半期包括利益	234,453	73,698
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	237,862	74,198
非支配株主に係る四半期包括利益	△3,409	△500

(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。

(追加情報)

共通支配下の取引等

子会社株式の追加取得

1. 取引の概要

(1) 結合当事企業の名称及びその事業の内容

結合当事企業の名称：日本モルガン・クルシブル株式会社

事業の内容：耐火物製品の輸入販売事業

(2) 企業結合日

平成27年10月23日

(3) 企業結合の法的形式

非支配株主からの株式買取による完全子会社化

(4) 結合後企業の名称

結合後の企業名称に変更はありません

(5) その他取引の概要に関する事項

当社グループの経営資源を集約し経営効率化を図るため、Morganite Crucible Limitedとの合弁契約を解消し、日本モルガン・クルシブル株式会社の全株式を取得して、完全子会社化といたしました。

2. 実施した会計処理の概要

「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）及び「企業結合会計基準及び事業分離等会計基準に関する適用指針」（企業会計基準適用指針第10号 平成25年9月13日）に基づき、共通支配下の取引等のうち、非支配株主との取引として処理しております。

3. 子会社株式の追加取得に関する事項

取得原価及びその内訳

取得の対価	現金	6,000千円
取得原価		6,000千円

連結子会社の吸収合併

平成27年10月23日に開催された取締役会において、平成27年12月1日を効力発生日として、当社の連結子会社である日本モルガン・クルシブル株式会社を吸収合併することを決議いたしました。また、両社は平成27年10月23日付けで合併契約を締結しております。

1. 取引の概要

(1) 結合当事企業の名称及びその事業の内容

結合当事企業の名称：日本モルガン・クルシブル株式会社

事業の内容：耐火物製品の輸入販売事業

(2) 企業結合日

平成27年12月1日

(3) 企業結合の法的形式

当社を存続会社、日本モルガン・クルシブル株式会社を消滅会社とする吸収合併方式

(4) 結合後企業の名称

日本坩堝株式会社

(5) その他取引の概要に関する事項

当社グループの経営資源を集約し経営効率化を図るため、平成27年12月1日に当社を存続会社とする吸収合併を実施いたしました。

2. 実施した会計処理の概要

「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）及び「企業結合会計基準及び事業分離等会計基準に関する適用指針」（企業会計基準適用指針第10号 平成25年9月13日）に基づき、共通支配下の取引として会計処理しております。