



## 2021年12月期 第2四半期決算短信〔日本基準〕（連結）

2021年8月11日

上場会社名 イーソル株式会社 上場取引所 東  
 コード番号 4420 URL <https://www.esol.co.jp/>  
 代表者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 長谷川 勝敏  
 問合せ先責任者 (役職名) 社長室長 (氏名) 落合 藤夫 TEL 03-5365-1560  
 四半期報告書提出予定日 2021年8月11日 配当支払開始予定日 2021年9月6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：有（機関投資家・アナリスト向け）

(百万円未満切り捨て)

### 1. 2021年12月期第2四半期の連結業績（2021年1月1日～2021年6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	%
2021年12月期第2四半期	4,546	0.5	242	10.3	478	11.0	342	8.2
2020年12月期第2四半期	4,522	△6.0	220	△46.9	430	△17.1	316	△12.6

(注) 包括利益 2021年12月期第2四半期 370百万円 (8.4%) 2020年12月期第2四半期 341百万円 (△10.3%)

	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
2021年12月期第2四半期	16.82	—
2020年12月期第2四半期	15.55	—

#### (2) 連結財政状態

	総資産	純資産	自己資本比率
	百万円	百万円	%
2021年12月期第2四半期	7,578	6,047	79.8
2020年12月期	7,470	5,746	76.9

(参考) 自己資本 2021年12月期第2四半期 6,047百万円 2020年12月期 5,746百万円

### 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
2020年12月期	—	1.50	—	4.00	5.50
2021年12月期	—	1.50	—	—	—
2021年12月期（予想）	—	—	—	4.00	5.50

(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. 2021年12月期の連結業績予想（2021年1月1日～2021年12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	9,549	5.6	309	△54.7	536	△41.1	387	△42.8	19.01

(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）	2021年12月期 2 Q	21,460,800株	2020年12月期	21,460,800株
② 期末自己株式数	2021年12月期 2 Q	1,097,262株	2020年12月期	1,106,925株
③ 期中平均株式数（四半期累計）	2021年12月期 2 Q	20,357,559株	2020年12月期 2 Q	20,346,010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。

○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) キャッシュ・フローの概況 .....	3
(4) 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 .....	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
(追加情報) .....	8
(セグメント情報等) .....	8

## 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、新型コロナウイルス感染症拡大に歯止めがかからず、企業収益や景況感の悪化等、非常に厳しい状況が続いております。

当社グループの組込みソフトウェア事業がターゲットとして注力している自動車市場では、CASE（Connected つながる車、Autonomous 自動運転、Shared & Service シェアリングサービス、Electric 電動化）と呼ばれる領域が進展しており、同市場は大きな変革期にあります。また、自動車や医療分野を中心に、安全技術への需要が高まっており、機能安全規格の認証取得が求められる傾向にあります。

このような環境の中、当社グループは自動車関連業界をメインターゲットと位置づけ、ワンストップソリューションの提供に注力するとともに、研究開発への投資を引き続き行ってまいりました。また、センシングソリューション事業がメインターゲットの1つとしている食肉市場並びに倉庫・物流業界に対しては、指定伝票発行用車載プリンタ（以下「車載プリンタ」という。）並びにハンディターミナルの拡販を進めました。

この結果、当第2四半期連結累計期間の経営成績は、売上高4,546百万円（前年同期比0.5%増）、営業利益242百万円（同10.3%増）、経常利益478百万円（同11.0%増）、親会社株主に帰属する四半期純利益342百万円（同8.2%増）となりました。

各セグメントの経営成績は次のとおりであります。

#### （組込みソフトウェア事業）

当事業は、幅広い分野における電子機器向けの自社製ソフトウェア製品RTOS（リアルタイム・オペレーティング・システム）の開発・販売、受託開発を主に行っておりますが、主にコンシューマ向け機器が前年同期比で減少しました。その結果、売上高4,108百万円（前年同期比1.6%減）及びセグメント利益158百万円（同21.1%減）となりました。

また、当セグメントの売上高の内訳としては、ソフトウェア製商品は895百万円（前年同期比3.6%増）、エンジニアリングサービス等は3,212百万円（同3.0%減）となっております。

#### （センシングソリューション事業）

当事業は、冷菓・冷凍食品市場、食肉市場及び物流市場において、車載プリンタやハンディターミナルの販売や、新たなセンサネットワーク関連ビジネスを進めました。その結果、売上高398百万円（前年同期比18.6%増）及びセグメント利益37百万円（前年同期比37百万円増）となりました。

### （2）財政状態に関する説明

#### （資産）

当第2四半期連結会計期間末における流動資産は6,432百万円となり、前連結会計年度末に比べて55百万円増加いたしました。これは主に仕掛金が51百万円、その他の流動資産が27百万円それぞれ増加した一方、現金及び預金が19百万円、受取手形及び売掛金が21百万円それぞれ減少したことによるものであります。固定資産は1,145百万円となり、前連結会計年度末に比べて52百万円増加いたしました。これは主に有形固定資産が11百万円、無形固定資産が27百万円それぞれ増加したことによるものであります。

この結果、総資産は、7,578百万円となり、前連結会計年度末に比べて107百万円増加いたしました。

#### （負債）

当第2四半期連結会計期間末における流動負債は1,267百万円となり、前連結会計年度末に比べて145百万円減少いたしました。これは主に支払手形及び買掛金が109百万円増加した一方、未払法人税等が68百万円、その他の流動負債が170百万円それぞれ減少したことによるものであります。固定負債は263百万円となり、前連結会計年度末に比べて48百万円減少いたしました。これは主に持分法適用に伴う負債が46百万円減少したことによるものであります。

この結果、負債合計は、1,530百万円となり、前連結会計年度末に比べて193百万円減少いたしました。

#### （純資産）

当第2四半期連結会計期間末における純資産合計は6,047百万円となり、前連結会計年度末に比べて301百万円増加いたしました。これは主に利益剰余金が261百万円、その他有価証券評価差額金が26百万円それぞれ増加したことによるものであります。

（3）キャッシュ・フローの概況

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（以下「資金」という。）は、前連結会計年度末に比べ19百万円減少し、当第2四半期連結会計期間末には4,328百万円になりました。

当第2四半期連結累計期間におけるキャッシュ・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）

営業活動の結果、獲得した資金は168百万円（前年同期に獲得した資金は317百万円）となりました。これは主に税金等調整前四半期純利益466百万円、仕入債務の増加額109百万円等の資金増加要因が、たな卸資産の増加額67百万円、その他の負債の減少額244百万円、法人税等の支払額174百万円等の資金減少要因を上回ったこと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）

投資活動の結果、使用した資金は109百万円（前年同期に使用した資金は95百万円）となりました。これは主に有形固定資産の取得による支出54百万円、無形固定資産の取得による支出28百万円、資産除去債務の履行による支出24百万円等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）

財務活動の結果、使用した資金は80百万円（前年同期に使用した資金は110百万円）となりました。これは配当金の支払額80百万円によるものであります。

（4）業績予測などの将来予測情報に関する説明

2021年2月12日の「2020年12月期 決算短信」で公表いたしました通期の連結業績予想に変更はありません。

なお、新型コロナウイルス感染症による業績予想への影響は不確実性が高く、収束時期の遅れなど、今後の状況の変化により連結業績予想を修正する必要がある場合には速やかにお知らせいたします。

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 (2020年12月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2021年6月30日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	4,461,053	4,441,298
受取手形及び売掛金	1,306,112	1,284,823
有価証券	205,006	206,900
商品及び製品	104,242	119,754
仕掛品	126,199	177,701
その他	175,014	202,358
流動資産合計	6,377,629	6,432,837
固定資産		
有形固定資産	255,217	266,872
無形固定資産	113,598	141,499
投資その他の資産	724,455	737,332
固定資産合計	1,093,271	1,145,704
資産合計	7,470,900	7,578,542
<b>負債の部</b>		
流動負債		
支払手形及び買掛金	370,518	479,843
未払法人税等	201,628	132,985
賞与引当金	53,275	58,335
受注損失引当金	—	242
資産除去債務	24,471	4,153
その他	762,797	591,909
流動負債合計	1,412,691	1,267,469
固定負債		
資産除去債務	102,663	101,077
持分法適用に伴う負債	67,037	20,169
その他	141,893	141,893
固定負債合計	311,593	263,139
負債合計	1,724,285	1,530,609
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	1,041,818	1,041,818
資本剰余金	953,635	965,392
利益剰余金	3,611,690	3,872,733
自己株式	△84,382	△83,646
株主資本合計	5,522,760	5,796,298
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	224,013	250,932
為替換算調整勘定	△159	701
その他の包括利益累計額合計	223,854	251,634
純資産合計	5,746,615	6,047,932
負債純資産合計	7,470,900	7,578,542

（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 2020年1月1日 至 2020年6月30日）	当第2四半期連結累計期間 （自 2021年1月1日 至 2021年6月30日）
売上高	4,522,845	4,546,741
売上原価	3,050,929	3,007,726
売上総利益	1,471,915	1,539,015
販売費及び一般管理費	1,251,683	1,296,071
営業利益	220,232	242,944
営業外収益		
受取利息	28	17
受取配当金	3,929	5,391
助成金収入	199,706	217,627
その他	6,723	28,439
営業外収益合計	210,388	251,475
営業外費用		
賃貸借契約解約損	—	16,373
その他	0	0
営業外費用合計	0	16,373
経常利益	430,620	478,046
特別損失		
固定資産除却損	—	11,071
特別損失合計	—	11,071
税金等調整前四半期純利益	430,620	466,975
法人税、住民税及び事業税	113,143	109,228
法人税等調整額	1,036	15,287
法人税等合計	114,179	124,516
四半期純利益	316,441	342,459
親会社株主に帰属する四半期純利益	316,441	342,459

（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 2020年1月1日 至 2020年6月30日）	当第2四半期連結累計期間 （自 2021年1月1日 至 2021年6月30日）
四半期純利益	316,441	342,459
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	25,502	26,918
繰延ヘッジ損益	△370	—
為替換算調整勘定	83	861
その他の包括利益合計	25,215	27,779
四半期包括利益	341,657	370,238
（内訳）		
親会社株主に係る四半期包括利益	341,657	370,238



（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 2020年1月1日 至 2020年6月30日）	当第2四半期連結累計期間 （自 2021年1月1日 至 2021年6月30日）
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税金等調整前四半期純利益	430,620	466,975
減価償却費	42,067	39,693
のれん償却額	935	—
賞与引当金の増減額（△は減少）	2,341	5,059
役員退職慰労引当金の増減額（△は減少）	△107,894	—
受注損失引当金の増減額（△は減少）	3,028	242
受取利息及び受取配当金	△3,958	△5,409
為替差損益（△は益）	△603	△807
有価証券評価損益（△は益）	—	△1,893
固定資産除却損	—	11,071
助成金収入	△199,706	△217,627
賃貸借契約解約損	—	16,373
売上債権の増減額（△は増加）	150,674	21,288
たな卸資産の増減額（△は増加）	△65,382	△67,013
仕入債務の増減額（△は減少）	△54,278	109,324
その他の資産の増減額（△は増加）	△24,104	△13,833
その他の負債の増減額（△は減少）	3,663	△244,872
その他	16,560	1,380
小計	193,964	119,953
利息及び配当金の受取額	3,957	5,408
助成金の受取額	199,706	217,627
法人税等の支払額	△79,806	△174,185
営業活動によるキャッシュ・フロー	317,821	168,803
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
定期預金の預入による支出	△1	△0
有形固定資産の取得による支出	△68,694	△54,525
無形固定資産の取得による支出	△24,764	△28,889
資産除去債務の履行による支出	—	△24,500
その他	△2,037	△2,037
投資活動によるキャッシュ・フロー	△95,498	△109,952
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
自己株式の取得による支出	△60	—
配当金の支払額	△110,821	△80,967
財務活動によるキャッシュ・フロー	△110,881	△80,967
現金及び現金同等物に係る換算差額	997	2,361
現金及び現金同等物の増減額（△は減少）	112,439	△19,755
現金及び現金同等物の期首残高	3,778,582	4,348,131
現金及び現金同等物の四半期末残高	3,891,022	4,328,376

（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。

（追加情報）

（会計上の見積りを行う上での新型コロナウイルス感染症の影響について）

前連結会計年度の有価証券報告書の（追加情報）（会計上の見積りを行う上での新型コロナウイルス感染症の影響について）に記載した新型コロナウイルス感染症拡大に伴う会計上の見積りについて重要な変更はありません。

（セグメント情報）

前第2四半期連結累計期間（自 2020年1月1日 至 2020年6月30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		合計
	組込みソフトウェア事業	センシングソリューション事業	
売上高			
外部顧客への売上高	4,167,743	336,118	4,503,861
セグメント間の内部売上高 又は振替高	6,791	—	6,791
計	4,174,534	336,118	4,510,653
セグメント利益	201,237	10	201,248

2. 報告セグメント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）

売上高	金額
報告セグメント計	4,510,653
セグメント間取引消去	△6,791
未実現利益の調整額	18,984
四半期連結損益計算書の売上高	4,522,845

（単位：千円）

利益	金額
報告セグメント計	201,248
未実現利益の調整額	18,984
四半期連結損益計算書の営業利益	220,232

当第2四半期連結累計期間（自 2021年1月1日 至 2021年6月30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		合計
	組込みソフトウェア事業	センシングソリューション事業	
売上高			
外部顧客への売上高	4,101,255	398,618	4,499,873
セグメント間の内部売上高 又は振替高	6,791	—	6,791
計	4,108,047	398,618	4,506,665
セグメント利益	158,765	37,311	196,076

2. 報告セグメント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）

売上高	金額
報告セグメント計	4,506,665
セグメント間取引消去	△6,791
未実現利益の調整額	46,868
四半期連結損益計算書の売上高	4,546,741

（単位：千円）

利益	金額
報告セグメント計	196,076
未実現利益の調整額	46,868
四半期連結損益計算書の営業利益	242,944