



2024年2月期 第3四半期決算短信(日本基準)(連結)

2024年1月11日

上場会社名 株式会社放電精密加工研究所
コード番号 6469 URL <https://www.hsk.co.jp>

上場取引所 東

代表者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 村田 力

問合せ先責任者 (役職名) 取締役 財務・情報開示担当 (氏名) 大村 亮

TEL 045-277-0330

四半期報告書提出予定日 2024年1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 : 有

四半期決算説明会開催の有無 : 無

(百万円未満切捨て)

1. 2024年2月期第3四半期の連結業績(2023年3月1日～2023年11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	%
2024年2月期第3四半期	8,811	0.3	92		89		87	
2023年2月期第3四半期	8,784	11.0	242		242		210	

(注) 包括利益 2024年2月期第3四半期 238百万円 (%) 2023年2月期第3四半期 20百万円 (%)

	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2月期第3四半期	12.33	
2023年2月期第3四半期	29.49	

(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2月期第3四半期	15,873	4,972	26.4	587.23
2023年2月期	14,830	4,882	27.9	581.58

(参考) 自己資本 2024年2月期第3四半期 4,184百万円 2023年2月期 4,134百万円

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
2023年2月期	円 銭	円 銭	円 銭	円 銭	円 銭
2024年2月期		0.00		20.00	20.00
2024年2月期(予想)				7.00	7.00

(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2月期の連結業績予想(2023年3月1日～2024年2月29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	12,279	5.1	123		116		94		13.27

(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2月期3Q	7,407,800 株	2023年2月期	7,407,800 株
期末自己株式数	2024年2月期3Q	282,643 株	2023年2月期	298,850 株
期中平均株式数(四半期累計)	2024年2月期3Q	7,117,849 株	2023年2月期3Q	7,125,070 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、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当たっては、添付資料3ページの「(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	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	6
第3四半期連結累計期間	6
四半期連結包括利益計算書	7
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
(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
3. 補足情報	9
(1) 生産、受注及び販売の状況	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(2023年3月1日～2023年11月30日)におけるわが国経済は、インバウンドを含む人流の回復や新型コロナウイルス感染症の5類移行も重なり経済活動が好転した一方で、長期化するロシア・ウクライナ情勢に伴う資源価格の高騰や電力料の値上げなどを主としたインフレの高止まりの影響により、依然として景気の先行きは不透明な状況で推移しました。

当第3四半期連結累計期間における当社グループを取り巻く業界動向は、航空・宇宙と環境・エネルギー分野を除き、どの業界も厳しく推移しました。

このような環境の中、当社グループにおきましては、価格転嫁や生産性向上、コスト削減などの対策に注力し、事業活動を継続してまいりました。

その結果、当第3四半期連結累計期間における業績は、売上高につきましては、住宅関連において、海外関連会社のタイ国内向けアルミ押出用金型が生産計画の見直しの影響を受けたことや、交通・輸送関連において、自動車業界の在庫調整の影響を受けたことから、生産量が減少しました。また、機械設備関連のプレス機およびプレス付帯設備の販売台数が減少しましたが、航空・宇宙関連と環境・エネルギー関連の一部アイテムの需要が回復したことから前年同期並みの8,811百万円(前年同期比0.3%増)となりました。利益につきましては、資源費やエネルギー費などの高騰が利益面に影響しておりますが、増収および価格転嫁やコスト削減により、営業利益は92百万円(前年同期は242百万円の営業損失)、経常利益は89百万円(前年同期は242百万円の経常損失)、親会社株主に帰属する四半期純利益は87百万円(前年同期は210百万円の親会社株主に帰属する四半期純損失)となりました。

セグメントの概況は、次のとおりであります。

なお、各セグメントの営業利益は、各セグメントに配賦することが困難な本社管理部門に係る営業費用等を控除する前のものであります。

①放電加工・表面処理

放電加工・表面処理は、航空・宇宙関連の航空機エンジン部品および環境・エネルギー関連の遠心圧縮機関連部品の受注が回復し、前年同期比で増収となりました。利益面では、増収に加え価格転嫁やコスト削減により、増益となりました。

その結果、売上高は5,287百万円(前年同期比8.4%増)、営業利益は458百万円(同222.5%増)となりました。

②金型

金型は、住宅関連では、国内向けのアルミ押出用金型が価格改定により増収となりましたが、海外関連会社のアルミ押出用金型が生産計画の見直しの影響を受け、減収となりました。また、交通・輸送関連では自動車業界の在庫調整の影響を受けセラミックスハニカム押出用金型の受注が減少したことにより、前年同期比で減収となりました。利益面では、減収も価格転嫁やコスト削減により増益となりました。

その結果、売上高は2,757百万円(同6.5%減)、営業利益は384百万円(同4.5%増)となりました。

③機械装置等

機械装置等は、機械設備関連のプレス機およびプレス付帯設備の販売台数が減少したことから減収となりました。利益面では減収もコスト削減により営業損失を縮小しました。

その結果、売上高は766百万円(同20.0%減)、営業損失は28百万円(前年同期は54百万円の営業損失)となりました。

(2) 財政状態に関する説明

(資産、負債及び純資産の状況)

当第3四半期連結会計期間末の流動資産は、前連結会計年度末に比べ745百万円増加し、7,043百万円となりました。その主な要因は、現金及び預金の増加538百万円、売掛金の増加133百万円、電子記録債権の増加116百万円、仕掛品の増加125百万円、未収入金の減少266百万円によるものであります。固定資産は、前連結会計年度末に比べ298百万円増加し、8,830百万円となりました。その主な要因は、土地の増加272百万円、機械装置及び運搬具の増加27百万円、リース資産の増加134百万円、建設仮勘定の減少56百万円によるものであります。

当第3四半期連結会計期間末の流動負債は、前連結会計年度末に比べ944百万円増加し、7,027百万円となりました。その主な要因は、支払手形及び買掛金の減少600百万円、電子記録債務の増加546百万円、短期借入金の増加927百万円によるものであります。固定負債は、前連結会計年度末に比べ9百万円増加し、3,873百万円となりました。その主な要因は、長期借入金の返済による減少125百万円、リース債務の増加95百万円、退職給付に係る負債の増加39百万円によるものであります。

当第3四半期連結会計期間末の純資産は、前連結会計年度末に比べ90百万円増加し、4,972百万円となりました。その主な要因は、利益剰余金の減少54百万円、その他有価証券評価差額金の増加28百万円、為替換算調整勘定の増加56百万円、非支配株主持分の増加40百万円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

2024年2月期の連結業績予想につきましては、2023年10月3日に公表しました予想に変更ありません。なお、上記予想は発表日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、実際の業績は今後の様々な要因によって予想数値と異なる場合があります。

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 (2023年2月28日)	当第3四半期連結会計期間 (2023年11月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	1,676,017	2,214,714
受取手形	51,229	45,187
売掛金	2,294,272	2,427,869
電子記録債権	368,188	484,792
商品及び製品	18,635	24,739
仕掛品	925,272	1,051,157
原材料及び貯蔵品	546,464	638,925
未収入金	357,646	91,075
その他	60,869	65,243
貸倒引当金	△25	△28
流動資産合計	6,298,572	7,043,677
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	1,895,095	1,870,089
機械装置及び運搬具（純額）	1,248,081	1,276,080
土地	4,215,781	4,488,523
リース資産（純額）	430,841	565,324
建設仮勘定	59,386	2,957
その他（純額）	160,550	141,559
有形固定資産合計	8,009,737	8,344,534
無形固定資産		
ソフトウェア	111,560	96,994
リース資産	3,624	906
その他	10,877	16,800
無形固定資産合計	126,062	114,701
投資その他の資産		
投資有価証券	187,301	172,119
繰延税金資産	117,235	110,246
その他	91,743	88,539
投資その他の資産合計	396,279	370,905
固定資産合計	8,532,078	8,830,141
資産合計	14,830,650	15,873,818

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2023年2月28日)	当第3四半期連結会計期間 (2023年11月30日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	1,441,641	841,023
電子記録債務	-	546,942
短期借入金	3,600,504	4,528,084
リース債務	108,864	130,576
未払法人税等	6,485	58,012
契約負債	8,534	2,924
賞与引当金	241,851	163,626
その他	675,510	756,306
流動負債合計	6,083,391	7,027,496
固定負債		
長期借入金	1,785,865	1,660,082
リース債務	412,826	508,126
繰延税金負債	16,866	16,866
退職給付に係る負債	1,586,217	1,625,840
資産除去債務	54,292	54,620
その他	8,554	8,120
固定負債合計	3,864,622	3,873,657
負債合計	9,948,014	10,901,153
純資産の部		
株主資本		
資本金	889,190	889,190
資本剰余金	775,328	771,628
利益剰余金	2,791,727	2,737,317
自己株式	△199,869	△189,030
株主資本合計	4,256,376	4,209,105
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	31,815	60,503
繰延ヘッジ損益	△302	-
為替換算調整勘定	32,988	89,314
退職給付に係る調整累計額	△186,434	△174,808
その他の包括利益累計額合計	△121,933	△24,990
非支配株主持分	748,193	788,550
純資産合計	4,882,636	4,972,665
負債純資産合計	14,830,650	15,873,818

(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3月1日 至 2022年11月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年3月1日 至 2023年11月30日)
売上高	8,784,487	8,811,691
売上原価	7,333,080	7,029,405
売上総利益	1,451,406	1,782,286
販売費及び一般管理費		
運搬費	49,370	50,034
給料	673,855	685,050
賞与引当金繰入額	35,323	40,145
退職給付費用	45,943	48,420
旅費及び交通費	59,596	67,233
減価償却費	87,238	71,571
研究開発費	9,832	16,398
その他	732,494	710,971
販売費及び一般管理費合計	1,693,654	1,689,827
営業利益又は営業損失(△)	△242,248	92,458
営業外収益		
受取利息	1,021	3,239
受取配当金	4,822	3,866
為替差益	14,213	3,128
受取賃貸料	2,338	2,338
受取割引料	2,269	1,574
受取損害賠償金	-	7,711
その他	6,285	5,170
営業外収益合計	30,951	27,029
営業外費用		
支払利息	27,346	28,154
賃貸費用	839	236
その他	3,247	1,910
営業外費用合計	31,433	30,301
経常利益又は経常損失(△)	△242,730	89,186
特別利益		
固定資産売却益	74	6,064
投資有価証券売却益	30,030	13,045
補助金収入	20,000	20,000
特別利益合計	50,105	39,110
特別損失		
固定資産売却損	-	51
固定資産除却損	1,924	1,019
工場移転費用	60,657	-
特別損失合計	62,581	1,071
税金等調整前四半期純利益又は税金等調整前四半期純損失(△)	△255,207	127,225
法人税等	△80,483	40,052
四半期純利益又は四半期純損失(△)	△174,723	87,172
非支配株主に帰属する四半期純利益又は非支配株主に帰属する四半期純損失(△)	35,376	△596
親会社株主に帰属する四半期純利益又は親会社株主に帰属する四半期純損失(△)	△210,100	87,768

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3月1日 至 2022年11月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年3月1日 至 2023年11月30日)
四半期純利益又は四半期純損失(△)	△174,723	87,172
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	△1,916	28,688
繰延ヘッジ損益	1,588	302
為替換算調整勘定	140,148	110,444
退職給付に係る調整額	14,300	11,625
その他の包括利益合計	154,121	151,060
四半期包括利益	△20,602	238,233
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	△124,651	184,711
非支配株主に係る四半期包括利益	104,049	53,521

(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。

(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)

I 前第3四半期連結累計期間(自2022年3月1日至2022年11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				調整額 (注) 1	連結財務諸表 計上額 (注) 2
	放電加工・ 表面処理	金型	機械装置等	計		
売上高						
外部顧客への売上高	4,877,405	2,949,213	957,868	8,784,487	—	8,784,487
セグメント間の内部 売上高又は振替高	28,163	204	8,630	36,998	△36,998	—
計	4,905,569	2,949,417	966,498	8,821,485	△36,998	8,784,487
セグメント利益又は セグメント損失(△)	142,229	367,741	△54,675	455,296	△697,544	△242,248

(注) 1. セグメント利益又はセグメント損失(△)の調整額△697,544千円は、各報告セグメントに配分していない全社費用△697,420千円及びセグメント間取引消去△124千円であり、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等であります。

2. セグメント利益又はセグメント損失(△)は、四半期連結損益計算書の営業損失と調整を行っております。

II 当第3四半期連結累計期間(自2023年3月1日至2023年11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				調整額 (注) 1	連結財務諸表 計上額 (注) 2
	放電加工・ 表面処理	金型	機械装置等	計		
売上高						
外部顧客への売上高	5,287,617	2,757,309	766,764	8,811,691	—	8,811,691
セグメント間の内部 売上高又は振替高	24,581	1,165	6,933	32,679	△32,679	—
計	5,312,199	2,758,474	773,697	8,844,370	△32,679	8,811,691
セグメント利益又は セグメント損失(△)	458,659	384,201	△28,544	814,316	△721,858	92,458

(注) 1. セグメント利益又はセグメント損失(△)の調整額△721,858千円は、各報告セグメントに配分していない全社費用△722,238千円及びセグメント間取引消去380千円であり、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等であります。

2. セグメント利益又はセグメント損失(△)は、四半期連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

3. 補足情報

(1) 生産、受注及び販売の状況

①生産実績

前第3四半期連結累計期間(2022年3月1日～2022年11月30日)

(単位:千円)

セグメントの名称	第3四半期連結累計期間 (2022年3月1日～2022年11月30日)	
		前年同期比(%)
放電加工・表面処理	4,952,865	94.9
金型	2,859,143	90.1
機械装置等	855,428	65.1
合計	8,667,436	89.3

(注) 1. 上記金額は、販売価格によって表示しております。

2. 上記金額には、消費税等は含まれておりません。

当第3四半期連結累計期間(2023年3月1日～2023年11月30日)

(単位:千円)

セグメントの名称	第3四半期連結累計期間 (2023年3月1日～2023年11月30日)	
		前年同期比(%)
放電加工・表面処理	5,032,607	101.6
金型	2,769,772	96.9
機械装置等	861,804	100.7
合計	8,664,184	100.0

(注) 1. 上記金額は、販売価格によって表示しております。

2. 上記金額には、消費税等は含まれておりません。

②受注状況

前第3四半期連結累計期間(2022年3月1日～2022年11月30日)

(単位:千円)

セグメントの名称	第3四半期連結累計期間 (2022年3月1日～2022年11月30日)	
		前年同期比(%)
放電加工・表面処理	5,297,886	99.5
金型	2,637,442	76.7
機械装置等	825,411	72.6
合計	8,760,739	88.5

(注) 上記金額には、消費税等は含まれておりません。

当第3四半期連結累計期間(2023年3月1日～2023年11月30日)

(単位:千円)

セグメントの名称	第3四半期連結累計期間 (2023年3月1日～2023年11月30日)	
		前年同期比(%)
放電加工・表面処理	5,876,286	110.9
金型	2,672,330	101.3
機械装置等	948,960	115.0
合計	9,497,576	108.4

(注) 上記金額には、消費税等は含まれておりません。

③販売実績

前第3四半期連結累計期間(2022年3月1日～2022年11月30日)

(単位:千円)

セグメントの名称	第3四半期連結累計期間 (2022年3月1日～2022年11月30日)	
		前年同期比(%)
放電加工・表面処理	4,877,405	96.8
金型	2,949,213	92.9
機械装置等	957,868	57.8
合計	8,784,487	89.0

(注) 上記金額には、消費税等は含まれておりません。

当第3四半期連結累計期間(2023年3月1日～2023年11月30日)

(単位:千円)

セグメントの名称	第3四半期連結累計期間 (2023年3月1日～2023年11月30日)	
		前年同期比(%)
放電加工・表面処理	5,287,617	108.4
金型	2,757,309	93.5
機械装置等	766,764	80.0
合計	8,811,691	100.3

(注) 上記金額には、消費税等は含まれておりません。