

2024年3月期 第3四半期決算短信〔日本基準〕(連結)

2024年2月6日

上場会社名 西松建設株式会社 上場取引所 東  
 コード番号 1820 URL <https://www.nishimatsu.co.jp/>  
 代表者(役職名) 代表取締役社長 (氏名) 高瀬 伸利  
 問合せ先責任者(役職名) 経理部長 (氏名) 薄 純一 (TEL) 03(3502)0232  
 四半期報告書提出予定日 2024年2月6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3月期第3四半期の連結業績(2023年4月1日~2023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	%
2024年3月期第3四半期	294,843	20.3	14,877	24.5	15,638	25.3	10,293	17.3
2023年3月期第3四半期	245,065	4.1	11,948	△36.8	12,479	△33.7	8,777	△19.9

(注) 包括利益 2024年3月期第3四半期 18,272百万円( 74.6%) 2023年3月期第3四半期 10,466百万円( 25.5%)

	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3月期第3四半期	260.78	—
2023年3月期第3四半期	222.36	—

(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	%
2024年3月期第3四半期	603,789	168,056	26.5
2023年3月期	513,623	156,148	29.0

(参考) 自己資本 2024年3月期第3四半期 160,157百万円 2023年3月期 148,841百万円

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
2023年3月期	—	140.00	—	81.00	221.00
2024年3月期	—	80.00	—		
2024年3月期(予想)				93.00	173.00

(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3月期の連結業績予想(2023年4月1日~2024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	387,500	14.1	16,500	30.8	17,000	29.0	11,400	18.2	288.81

(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 : 無  
(連結範囲の変更を伴う特定子会社の異動)  
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 : 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)	2024年3月期3Q	55,591,502株	2023年3月期	55,591,502株
② 期末自己株式数	2024年3月期3Q	16,120,182株	2023年3月期	16,119,098株
③ 期中平均株式数(四半期累計)	2024年3月期3Q	39,471,955株	2023年3月期3Q	39,472,972株

(注) 期末自己株式数には、株式給付信託(BBT)が保有する当社株式(2024年3月期3Q 225,300株、2023年3月期 225,300株)が含まれております。また、株式給付信託(BBT)が保有する当社株式を、期中平均株式数の算定上控除する自己株式数に含めております(2024年3月期3Q 225,300株、2023年3月期3Q 225,500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

本資料に記載の業績予想は、本資料の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、実際の業績は今後様々な要因によって異なる結果と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きましては、添付資料2ページ「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。

■個別業績の概況（参考）

（百万円未満切捨て）

1. 2024年3月期第3四半期の個別業績（2023年4月1日～2023年12月31日）

（1）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	%
2024年3月期第3四半期	285,288	19.5	14,499	26.5	15,293	27.5	10,192	19.3
2023年3月期第3四半期	238,696	3.1	11,462	△40.0	11,998	△37.0	8,543	△24.1

	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3月期第3四半期	258	21	—	—
2023年3月期第3四半期	216	44	—	—

（2）財政状態

	総資産		純資産		自己資本比率	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%
2024年3月期第3四半期	576,633	26.8	154,586	26.8	154,586	26.8
2023年3月期	490,938	29.5	145,069	29.5	145,069	29.5

（参考）自己資本 2024年3月期第3四半期 154,586百万円 2023年3月期 145,069百万円

2. 2024年3月期の個別業績予想（2023年4月1日～2024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	376,000	14.5	16,000	32.6	16,500	30.5	11,200	19.2	283	75

（注）直近に公表されている業績予想からの修正の有無 : 有

## ○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. 四半期連結財務諸表及び主な注記 .....	3
(1) 四半期連結貸借対照表 .....	3
(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
(3) 四半期連結財務諸表に関する注記事項 .....	7
(継続企業の前提に関する注記) .....	7
(株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記) .....	7
(セグメント情報) .....	7
3. 補足情報 .....	9
建設事業受注高の概況 .....	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におけるわが国経済は、雇用・所得環境の改善を背景に緩やかな回復が続きました。先行きについては、世界的な金融引き締めに伴う影響など、海外景気の下振れがリスクとなっております。また、物価上昇、中東地域をめぐる情勢、金融資本市場の変動等の影響に十分注意する必要があります。

建設業界におきましては、政府建設投資、民間建設投資ともに増加傾向にありますが、建設資材の価格高騰や人手不足による人件費上昇の影響により、注視が必要な状況が続いております。

このような状況の中で、当第3四半期連結累計期間における当社グループの連結業績は以下のとおりとなりました。

建設事業受注高は、海外工事が減少しましたが、主に国内建築工事が増加したことにより、前年同四半期比14,044百万円増加(6.1%増)の243,957百万円となりました。

売上高は、国内土木工事及び不動産事業等が減少しましたが、主に国内建築工事が増加したことから、前年同四半期比49,778百万円増加(20.3%増)の294,843百万円となりました。営業利益は、国内土木工事の完成工事総利益及び不動産事業等総利益が減少しましたが、国内建築工事及び海外工事の完成工事総利益が増加したことにより、前年同四半期比2,928百万円増加(24.5%増)の14,877百万円となりました。経常利益は、前年同四半期比3,159百万円増加(25.3%増)の15,638百万円となり、親会社株主に帰属する四半期純利益は、前年同四半期比1,516百万円増加(17.3%増)の10,293百万円となりました。

### (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資産は、受取手形・完成工事未収入金等や現金預金、投資有価証券等が増加したことから、前連結会計年度末と比較して90,165百万円増加(17.6%増)の603,789百万円となりました。

負債は、コマーシャル・ペーパーや長期借入金等が増加したことから、前連結会計年度末と比較して78,257百万円増加(21.9%増)の435,732百万円となりました。

純資産は、その他有価証券評価差額金や利益剰余金が増加したことから、前連結会計年度末と比較して11,908百万円増加(7.6%増)の168,056百万円となりました。この結果、自己資本比率は前連結会計年度末と比較して2.5ポイント減少し、26.5%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

2023年5月11日付「2023年3月期決算短信〔日本基準〕(連結)」において公表いたしました2024年3月期通期の業績予想を修正しております。詳細につきましては、本日公表いたしました「業績予想の修正に関するお知らせ」をご覧ください。なお、今後業績予想の修正等が生じ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：百万円)

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2023年12月31日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金預金	53,726	71,555
受取手形・完成工事未収入金等	190,506	232,980
有価証券	1	1
販売用不動産	11,275	3,814
未成工事支出金	6,949	14,212
不動産事業等支出金	3,121	2,863
材料貯蔵品	662	741
立替金	12,411	16,992
その他	12,109	19,649
貸倒引当金	△20	△116
流動資産合計	290,744	362,694
固定資産		
有形固定資産		
建物・構築物（純額）	58,415	58,474
機械、運搬具及び工具器具備品（純額）	1,416	1,335
土地	100,727	103,845
リース資産（純額）	38	46
建設仮勘定	2,771	5,847
有形固定資産合計	163,369	169,547
無形固定資産	6,461	7,043
投資その他の資産		
投資有価証券	35,868	48,688
長期貸付金	998	7,210
退職給付に係る資産	2,572	2,676
繰延税金資産	7,437	1,216
その他	6,242	4,785
貸倒引当金	△70	△72
投資その他の資産合計	53,048	64,504
固定資産合計	222,878	241,095
資産合計	513,623	603,789

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2023年12月31日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
支払手形・工事未払金等	73,826	80,926
短期借入金	59,239	59,764
コマーシャル・ペーパー	-	49,000
1年内償還予定の社債	15,000	20,000
リース債務	28	25
未払法人税等	1,905	548
未成工事受入金	17,236	16,744
完成工事補償引当金	1,657	1,248
賞与引当金	2,827	1,395
役員賞与引当金	31	46
工事損失引当金	7,920	5,319
不動産事業等損失引当金	34	-
預り金	64,421	71,462
その他	3,542	3,492
流動負債合計	247,670	309,973
固定負債		
社債	91,000	91,000
長期借入金	3,157	20,127
リース債務	986	992
繰延税金負債	305	321
役員株式給付引当金	106	145
退職給付に係る負債	6,740	6,697
資産除去債務	757	791
その他	6,749	5,684
固定負債合計	109,804	125,759
負債合計	357,475	435,732
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	23,513	23,513
資本剰余金	20,792	20,792
利益剰余金	157,326	161,263
自己株式	△57,338	△57,342
株主資本合計	144,294	148,227
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	4,467	10,187
繰延ヘッジ損益	9	40
為替換算調整勘定	1,636	3,164
退職給付に係る調整累計額	△1,566	△1,462
その他の包括利益累計額合計	4,546	11,930
非支配株主持分	7,306	7,899
純資産合計	156,148	168,056
負債純資産合計	513,623	603,789

## (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：百万円)

	前第3四半期連結累計期間 (自2022年4月1日 至2022年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自2023年4月1日 至2023年12月31日)
<b>売上高</b>		
完成工事高	215,653	269,888
不動産事業等売上高	29,411	24,954
売上高合計	245,065	294,843
<b>売上原価</b>		
完成工事原価	199,928	249,027
不動産事業等売上原価	17,901	15,467
売上原価合計	217,830	264,495
<b>売上総利益</b>		
完成工事総利益	15,725	20,860
不動産事業等総利益	11,509	9,486
売上総利益合計	27,234	30,347
<b>販売費及び一般管理費</b>	15,285	15,469
営業利益	11,948	14,877
<b>営業外収益</b>		
受取利息	58	150
受取配当金	477	502
為替差益	216	561
その他	460	341
営業外収益合計	1,213	1,555
<b>営業外費用</b>		
支払利息	509	549
持分法による投資損失	-	3
資金調達費用	103	166
その他	69	75
営業外費用合計	682	794
<b>経常利益</b>	12,479	15,638
<b>特別利益</b>		
固定資産売却益	230	24
特別利益合計	230	24
<b>特別損失</b>		
固定資産売却損	0	176
子会社支援損	-	92
事務所移転費用	23	52
和解金	60	-
その他	12	30
特別損失合計	96	351
税金等調整前四半期純利益	12,613	15,311
法人税等	3,755	4,901
四半期純利益	8,857	10,409
非支配株主に帰属する四半期純利益	80	116
親会社株主に帰属する四半期純利益	8,777	10,293

## 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：百万円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年12月31日)
四半期純利益	8,857	10,409
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	△1,031	5,719
繰延ヘッジ損益	-	62
為替換算調整勘定	2,626	1,976
退職給付に係る調整額	14	104
その他の包括利益合計	1,609	7,862
四半期包括利益	10,466	18,272
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	9,706	17,677
非支配株主に係る四半期包括利益	759	595

## (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。

(セグメント情報)

I 前第3四半期連結累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年12月31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:百万円)

	報告セグメント					合計	調整額 (注)1	四半期連 結損益計 算書計上額 (注)2
	土木事業	建築事業	国際事業	アセット バリュー アッド事業	地域環境 ソリューション事業			
売上高								
外部顧客への売上高	82,950	119,909	14,701	27,433	71	245,065	—	245,065
セグメント間の内部売上高又は振替高	—	38	555	178	4	775	△775	—
計	82,950	119,947	15,256	27,611	75	245,840	△775	245,065
セグメント利益又は損失(△)	11,247	△5,046	△3,603	9,852	△485	11,964	△15	11,948

(注) 1 セグメント利益又は損失(△)の調整額△15百万円は、セグメント間取引消去によるものであります。

2 セグメント利益又は損失(△)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。

II 当第3四半期連結累計期間(自 2023年4月1日 至 2023年12月31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:百万円)

	報告セグメント					合計	調整額 (注)1	四半期連 結損益計 算書計上額 (注)2
	土木事業	建築事業	国際事業	アセット バリュー アッド事業	地域環境 ソリューション事業			
売上高								
外部顧客への売上高	76,705	172,169	22,937	22,848	181	294,843	—	294,843
セグメント間の内部売上高又は振替高	—	737	718	209	—	1,664	△1,664	—
計	76,705	172,906	23,655	23,058	181	296,508	△1,664	294,843
セグメント利益又は損失(△)	7,772	796	△508	7,497	△629	14,928	△50	14,877

(注) 1 セグメント利益又は損失(△)の調整額△50百万円は、セグメント間取引消去によるものであります。

2 セグメント利益又は損失(△)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。

2 報告セグメントの変更等に関する事項

第1四半期連結会計期間より、2023年2月21日公表の「西松-Vision 2030・中期経営計画2025」にあわせて、報告セグメントの区分方法の見直しを行っております。従来「土木事業」並びに「建築事業」セグメントに含まれていた国際事業を「国際事業」セグメントに区分しております。また、従来「開発・不動産事業等」セグメントに含まれていた再生可能エネルギー、まちづくり等の事業を「地域環境ソリューション事業」セグメントに区分し、「開発・不動産事業等」セグメントを「アセットバリューアッド事業」セグメントに名称変更しております。

なお、前第3四半期連結累計期間のセグメント情報については、変更後の報告セグメントの区分に基づき作成したものを記載しております。

## 3. 補足情報

## 建設事業受注高の概況

## ① 2024年3月期第3四半期 受注高実績

(単位：百万円)

区 分	前第3四半期 (自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)	当第3四半期 (自 2023年4月1日 至 2023年12月31日)	比較増減	
	金 額	金 額	金 額	増減率 (%)
連 結	229,912	243,957	14,044	6.1
個 別	218,797	241,282	22,484	10.3

(参考) 個別受注高実績内訳

(単位：百万円)

区 分		前第3四半期 (自 2022年4月1日 至 2022年12月31日)		当第3四半期 (自 2023年4月1日 至 2023年12月31日)		比較増減	
		金 額	構成比 (%)	金 額	構成比 (%)	金 額	増減率 (%)
土 木	国内官公庁	47,496	21.7	44,795	18.6	△2,700	△5.7
	国内民間	9,065	4.1	18,552	7.7	9,487	104.7
	海 外	39,356	18.0	5,399	2.2	△33,956	△86.3
	計	95,917	43.8	68,746	28.5	△27,170	△28.3
建 築	国内官公庁	8,574	3.9	20,570	8.5	11,995	139.9
	国内民間	114,394	52.3	151,879	62.9	37,484	32.8
	海 外	△89	△0.0	86	0.0	175	—
	計	122,879	56.2	172,535	71.5	49,655	40.4
計	国内官公庁	56,070	25.6	65,365	27.1	9,294	16.6
	国内民間	123,459	56.4	170,431	70.6	46,971	38.0
	海 外	39,266	17.9	5,485	2.3	△33,781	△86.0
	計	218,797	100.0	241,282	100.0	22,484	10.3

## ② 2024年3月期 受注高予想 (通期)

(単位：百万円)

区 分	2023年3月期実績 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)	2024年3月期予想 (自 2023年4月1日 至 2024年3月31日)	比較増減	
	金 額	金 額	金 額	増減率 (%)
連 結	340,392	336,000	△4,392	△1.3
個 別	327,401	326,000	△1,401	△0.4

(注) 受注高予想は、本資料の発表日現在において入手可能な情報に基づいて作成したものであり、実際の受注高は今後様々な要因によって異なる結果となる可能性があります。