



2024年3月期 第2四半期決算短信〔日本基準〕（連結）

2023年11月13日

上場取引所 東

上場会社名 特殊電極株式会社

コード番号 3437 URL <https://www.tokuden.co.jp>

代表者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 西川 誉

問合せ先責任者 (役職名) 管理統括本部長代理 (氏名) 片岡 達哉 TEL 06-6401-9421

四半期報告書提出予定日 2023年11月14日

配当金支払開始予定日 2023年12月7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

(百万円未満切り捨て)

1. 2024年3月期第2四半期の連結業績（2023年4月1日～2023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	%
2024年3月期第2四半期	4,829	△4.4	498	△9.9	515	△8.0	357	△22.9
2023年3月期第2四半期	5,050	21.2	553	74.2	560	55.1	463	76.2

(注) 包括利益 2024年3月期第2四半期 386百万円 (△18.9%) 2023年3月期第2四半期 476百万円 (74.3%)

	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
2024年3月期第2四半期	225.95	—
2023年3月期第2四半期	293.19	—

(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3月期第2四半期	11,186	7,280	64.6	4,572.16
2023年3月期	10,947	6,938	62.9	4,357.77

(参考) 自己資本 2024年3月期第2四半期 7,228百万円 2023年3月期 6,889百万円

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	—	18.00	—	28.00	46.00
2024年3月期	—	44.00	—	—	—
2024年3月期（予想）	—	—	—	45.00	89.00

(注) 1. 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	9,292	△4.2	243	△69.9	252	△69.4	174	△75.0	110.33

(注) 1. 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

(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2Q	1,602,000株	2023年3月期	1,602,000株
② 期末自己株式数	2024年3月期2Q	21,039株	2023年3月期	20,996株
③ 期中平均株式数（四半期累計）	2024年3月期2Q	1,580,966株	2023年3月期2Q	1,581,094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. 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
3. その他	8
(1) 役員の異動	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、雇用・所得環境が改善する中で緩やかな回復が続くことが期待されました。しかし、世界的な金融引締めや、海外景気の下振れが我が国の景気を下押しするリスクとなつて存在し、物価上昇、金融資本市場の変動等による影響で、先行き不透明な状況で推移しました。

このような状況の中にあつて当社グループは、営業部門におきましては、営業活動の効率化と高度化を推進し、売上拡大に鋭意努力してまいりました。

生産工場及び工事工場におきましては、安全第一のもと、技術の伝承を進めると共に品質の向上や作業の効率化を推し進めてまいりました。

研究開発などの技術部門におきましては、新技術、新製品、新装置の開発ならびに既存技術の向上に取り組んでまいりました。

また、海外子会社におきましては、販売体制の強化を進めてまいりました。

その結果、当第2四半期連結累計期間の売上高は4,829百万円（前年同四半期比4.4%減）となりました。また、損益面におきましては、営業利益は498百万円（同9.9%減）、経常利益は515百万円（同8.0%減）、親会社株主に帰属する四半期純利益は357百万円（同22.9%減）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 工事施工

積極的な提案型営業と高度技術の提供、徹底したコスト削減の実行により、受注拡大に努めました結果、粉砕ミル工事、鉄鋼関連の保全工事の受注は減少しましたが、トッププレート工事、プラズマ粉体肉盛工事の受注が増加したことにより、売上高は3,701百万円（前年同四半期比1.6%増）となりましたが、セグメント利益は663百万円（同0.3%減）となりました。

② 溶接材料

直販体制の優位性を活かし、新規顧客の開拓と既存顧客の更なる深耕による販売力強化に努めました結果、当社の主力でありますフラックス入りワイヤなどの製品の売上高は268百万円（前年同四半期比3.4%増）、また、商品のアーク溶接棒、TIG・MIGなどの溶接材料の売上高は423百万円（同2.1%増）となり、溶接材料の合計売上高は692百万円（同2.6%増）、セグメント利益は121百万円（同10.6%増）となりました。

③ 環境関連装置

アルミインゴットの省エネ型加熱装置、自動車産業用粗材冷却装置の受注が減少したことにより、売上高は119百万円（前年同四半期比72.9%減）、セグメント利益は1百万円（同96.6%減）となりました。

④ その他

自動車関連のアルミダイカストマシーン用部品の受注が増加したことにより、売上高は315百万円（前年同四半期比8.3%増）となりましたが、セグメント利益は15百万円（同27.5%減）となりました。

(2) 財政状態に関する説明

① 資産、負債及び純資産の状況

(資産)

当第2四半期連結会計期間末における資産合計は、11,186百万円となり、前連結会計年度末に比べ238百万円増加しました。これは、半成工事69百万円の減少がありましたが、現金及び預金132百万円、建設仮勘定91百万円の増加が主な要因です。

(負債)

当第2四半期連結会計期間末における負債合計は、3,905百万円となり、前連結会計年度末に比べ104百万円減少しました。これは、支払手形及び買掛金91百万円の増加がありましたが、未払法人税等41百万円、賞与引当金140百万円の減少が主な要因です。

(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、7,280百万円となり、前連結会計年度末に比べ342百万円増加しました。これは、利益剰余金312百万円の増加が主な要因です。

この結果、自己資本比率は64.6%（前連結会計年度末は62.9%）となりました。

② キャッシュ・フローの状況

当第2四半期連結会計期間末における現金及び現金同等物は、前連結会計年度末に比べ132百万円増加し、2,604百万円となりました。

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)

営業活動によるキャッシュ・フローにつきましては、税金等調整前四半期純利益516百万円に賞与引当金の減少140百万円、法人税等の支払146百万円などの資金減少要因がありましたが、減価償却費の計上58百万円、仕入債務の増加85百万円などがあり、295百万円の収入（前年同四半期は146百万円の収入）となりました。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動によるキャッシュ・フローにつきましては、有形固定資産の取得による支出75百万円などがあり、83百万円の支出（前年同四半期は122百万円の支出）となりました。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動によるキャッシュ・フローにつきましては、長期借入金の返済による支出35百万円、配当金の支払43百万円などがあり、81百万円の支出（前年同四半期は564百万円の収入）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

当第2四半期の連結業績は好調に推移し、2023年5月15日発表の2024年3月期の連結業績予想を超える利益水準で推移しておりますが、2023年10月以降に本社・本社工場の取得・移転に伴う減価償却費や諸経費が集中して発生する予定であることから、業績予想は据え置きとしております。

今後、業績予想に関して修正の必要性が生じた場合には、速やかに開示いたします。

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 (2023年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2023年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	2,472,123	2,604,725
受取手形、売掛金及び契約資産	3,424,383	3,457,065
電子記録債権	425,220	409,989
商品及び製品	775,569	816,198
半成工事	176,907	107,480
原材料及び貯蔵品	108,130	133,081
その他	45,048	88,165
貸倒引当金	△24,171	△25,329
流動資産合計	7,403,212	7,591,376
固定資産		
有形固定資産		
建設仮勘定	1,617,901	1,709,645
その他(純額)	1,400,839	1,391,947
有形固定資産合計	3,018,740	3,101,593
無形固定資産	26,442	21,856
投資その他の資産	499,455	471,263
固定資産合計	3,544,638	3,594,714
資産合計	10,947,850	11,186,090
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	1,855,253	1,946,374
1年内返済予定の長期借入金	70,200	70,200
未払法人税等	163,718	122,105
賞与引当金	317,412	176,607
工事損失引当金	6,974	4,910
その他	352,649	379,636
流動負債合計	2,766,208	2,699,833
固定負債		
長期借入金	594,700	559,600
退職給付に係る負債	604,543	603,071
その他	44,279	42,930
固定負債合計	1,243,522	1,205,602
負債合計	4,009,730	3,905,436
純資産の部		
株主資本		
資本金	484,812	484,812
資本剰余金	394,812	394,812
利益剰余金	6,010,873	6,323,827
自己株式	△40,465	△40,574
株主資本合計	6,850,032	7,162,877
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	61,353	79,615
為替換算調整勘定	6,816	9,321
退職給付に係る調整累計額	△28,543	△23,402
その他の包括利益累計額合計	39,626	65,534
非支配株主持分	48,460	52,242
純資産合計	6,938,119	7,280,654
負債純資産合計	10,947,850	11,186,090

(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 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
売上高	5,050,654	4,829,304
売上原価	3,582,951	3,389,579
売上総利益	1,467,702	1,439,725
販売費及び一般管理費	914,123	940,976
営業利益	553,579	498,748
営業外収益		
受取利息	183	181
受取配当金	2,589	2,447
受取補償金	—	13,500
その他	4,451	2,946
営業外収益合計	7,224	19,074
営業外費用		
支払利息	244	1,461
為替差損	138	623
その他	66	—
営業外費用合計	449	2,085
経常利益	560,355	515,738
特別利益		
固定資産売却益	113,364	281
特別利益合計	113,364	281
特別損失		
固定資産除却損	106	0
特別損失合計	106	0
税金等調整前四半期純利益	673,612	516,019
法人税、住民税及び事業税	193,204	106,857
法人税等調整額	10,466	50,629
法人税等合計	203,670	157,486
四半期純利益	469,942	358,532
非支配株主に帰属する四半期純利益	6,382	1,310
親会社株主に帰属する四半期純利益	463,559	357,221

(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 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日)
四半期純利益	469,942	358,532
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	△2,688	18,262
為替換算調整勘定	4,235	4,975
退職給付に係る調整額	5,421	5,141
その他の包括利益合計	6,969	28,379
四半期包括利益	476,911	386,911
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	468,437	383,130
非支配株主に係る四半期包括利益	8,474	3,781

(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 2022年4月1日 至 2022年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023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	673,612	516,019
減価償却費	52,227	58,231
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△59,788	△140,838
退職給付に係る負債の増減額 (△は減少)	23,260	5,915
受取利息及び受取配当金	△2,773	△2,628
支払利息	244	1,461
有形固定資産売却損益 (△は益)	△113,364	△281
売上債権の増減額 (△は増加)	△161,633	3,671
契約資産の増減額 (△は増加)	△217,718	△17,318
棚卸資産の増減額 (△は増加)	△116,247	△13,582
仕入債務の増減額 (△は減少)	361,140	85,296
未払金の増減額 (△は減少)	△14,093	△32,835
その他	△79,010	△22,009
小計	345,855	441,102
利息及び配当金の受取額	2,818	2,636
利息の支払額	△486	△1,473
法人税等の支払額又は還付額 (△は支払)	△201,395	△146,466
長期預り金の返還による支払額	△480	△96
営業活動によるキャッシュ・フロー	146,311	295,703
投資活動によるキャッシュ・フロー		
定期預金の払戻による収入	500,000	—
有形固定資産の取得による支出	△768,904	△75,681
有形固定資産の売却による収入	150,264	281
無形固定資産の取得による支出	△500	—
投資有価証券の取得による支出	△3,154	△2,577
その他	234	△5,352
投資活動によるキャッシュ・フロー	△122,060	△83,329
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入金の純増減額 (△は減少)	△105,000	—
長期借入れによる収入	700,000	—
長期借入金の返済による支出	—	△35,100
リース債務の返済による支出	△2,358	△2,358
配当金の支払額	△28,386	△43,951
その他	—	△109
財務活動によるキャッシュ・フロー	564,255	△81,518
現金及び現金同等物に係る換算差額	1,754	1,746
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	590,260	132,601
現金及び現金同等物の期首残高	2,856,374	2,472,123
現金及び現金同等物の四半期末残高	3,446,635	2,604,725

(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。

3. その他

(1) 役員の変動

① 退任取締役

取締役 外崎 敬一 (管理統括本部長兼社長室長)

② 退任日

2023年8月31日