



2024年3月期 第3四半期決算短信(日本基準)(連結)

2024年2月8日

上場会社名 油研工業株式会社

上場取引所 東

コード番号 6393 URL <https://www.yuken.co.jp/>

代表者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 永久 秀治

問合せ先責任者 (役職名) 常務取締役管理本部長 (氏名) 萩野 嘉夫

TEL 0467-77-2111

四半期報告書提出予定日 2024年2月9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	21,315	0.0	868	8.5	1,047	10.4	656	47.9
2023年3月期第3四半期	21,316	4.0	948	18.8	1,168	8.5	1,260	61.6

(注) 包括利益 2024年3月期第3四半期 1,907百万円 (45.0%) 2023年3月期第3四半期 3,469百万円 (117.1%)

	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	166.28	
2023年3月期第3四半期	309.75	

(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	42,457	25,412	51.6
2023年3月期	40,797	24,395	52.6

(参考) 自己資本 2024年3月期第3四半期 21,908百万円 2023年3月期 21,450百万円

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3月期	円 銭	円 銭	円 銭	円 銭	円 銭
2024年3月期		0.00		100.00	100.00
2024年3月期(予想)				100.00	100.00

(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	29,000	1.1	1,100	2.6	1,300	2.0	850	37.9	218.74

(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 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
詳細は、【添付資料】8ページ(四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用)をご覧ください。
- (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3月期3Q	4,510,676 株	2023年3月期	4,510,676 株
期末自己株式数	2024年3月期3Q	624,865 株	2023年3月期	483,160 株
期中平均株式数(四半期累計)	2024年3月期3Q	3,950,442 株	2023年3月期3Q	4,070,026 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仮定及び業績予想のご利用に当たっての注意事項等については、【添付資料】2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	P. 2
(1) 経営成績に関する説明	P. 2
(2) 財政状態に関する説明	P. 2
(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明	P. 2
2. 四半期連結財務諸表及び主な注記	P. 3
(1) 四半期連結貸借対照表	P. 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	P. 5
四半期連結損益計算書	P. 5
四半期連結包括利益計算書	P. 6
(3) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書	P. 7
(4) 四半期連結財務諸表に関する注記事項	P. 8
(継続企業の前提に関する注記)	P. 8
(株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記)	P. 8
(四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用)	P. 8
(セグメント情報等)	P. 9
3. 補足情報	P. 10
海外売上高	P. 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世界経済は、ウクライナ危機の長期化を背景に、原材料・資源価格の高騰、また世界的な金融引き締め、中国経済の先行き懸念等、予断を許さない状況となっております。わが国経済においては、新型コロナウイルス感染症の感染法上の分類が変更されたことにより社会経済活動の正常化が本格化し、全体としては回復基調で推移したものの、資源価格高騰、物価上昇、急激な円安等、先行きは不透明な状況となっております。

このような状況のもと、当第3四半期連結累計期間の実績といたしましては、売上高は213億1千5百万円（前年同四半期比0.0%減）、営業利益は8億6千8百万円（前年同四半期比8.5%減）、経常利益は10億4千7百万円（前年同四半期比10.4%減）、親会社株主に帰属する四半期純利益は6億5千6百万円（前年同四半期比47.9%減）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合計は、前連結会計年度末から16億5千9百万円増加し、424億5千7百万円となりました。主な増減は、流動資産では、現金及び預金の増加12億2千3百万円、受取手形及び売掛金の減少3千2百万円、棚卸資産の減少2億2千9百万円等、固定資産では、有形固定資産の増加5億1千8百万円、投資有価証券の増加2億1千万円等であります。

負債合計は、前連結会計年度末に比べて6億4千2百万円増加し、170億4千4百万円となりました。主な増減は、流動負債では、支払手形及び買掛金の増加2億7千8百万円、短期借入金の増加7億8千9百万円、1年以内返済予定の長期借入金の減少4億3千5百万円等、固定負債では、長期借入金の増加4億2千6百万円等であります。

純資産合計は、前連結会計年度末に比べて10億1千7百万円増加し、254億1千2百万円となりました。主な増減は、資本剰余金の減少4億7千5百万円、利益剰余金の増加1億5千2百万円、自己株式取得による自己株式の増加3億円、その他有価証券評価差額金の増加3億4千6百万円、為替換算調整勘定の増加7億1千5百万円、非支配株主持分の増加5億5千9百万円等であります。自己資本比率は、前連結会計年度末に比べ1.0ポイント減少し、51.6%となりました。

(キャッシュ・フローの状況)

当第3四半期連結会計期間末における現金及び現金同等物は、投資活動、財務活動によるキャッシュ・フローにより減少したものの、営業活動によるキャッシュ・フローにより増加したため、61億7千3百万円（前連結会計年度末比24.7%増）となりました。

営業活動によるキャッシュ・フローの内訳の主なものは、税金等調整前四半期純利益10億9千9百万円、売上債権の減少4億1百万円、棚卸資産の減少6億2百万円等であります。その結果、営業活動によるキャッシュ・フローは21億5百万円の収入となり、前年同四半期に比べ29億3千1百万円収入が増加しております。

投資活動によるキャッシュ・フローの内訳の主なものは、有形固定資産の取得による支出9億8千7百万円、投資有価証券の売却による収入3億3千3百万円等であります。その結果、投資活動によるキャッシュ・フローは7億7千5百万円の支出となり、前年同四半期に比べ1億3千6百万円支出が減少しております。

財務活動によるキャッシュ・フローの内訳の主なものは、短期借入金の純増額6億9千8百万円、長期借入れによる収入10億円、長期借入金の返済による支出10億2千4百万円、自己株式の取得による支出3億円、配当金の支払いによる支出4億6百万円等であります。その結果、財務活動によるキャッシュ・フローは1億5千1百万円の支出となり、前年同四半期に比べ4億7千5百万円支出が増加しております。

当社は、取引銀行4行とシンジケーション方式のコミットメントライン契約を総額40億円として締結しておりましたが、2023年9月に総額60億円の契約として更改いたしました。これは、資金の効率的な調達を行なうことを目的としており、当第3四半期連結会計期間末のコミットメントラインの借入残高は27億4千万円となっており、借入未実行残高は32億6千万円となっております。

(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

2024年3月期の通期連結業績予想につきましては、2023年5月12日に公表しました業績予想を修正しております。

詳細につきましては、本日(2024年2月8日)公表の「業績予想の修正に関するお知らせ」をご参照ください。

なお、業績予想は、現時点において入手可能な情報に基づき判断したものであり、実際の業績は、今後様々な要因によって予想数値と異なる可能性があります。また、今後、業績予想の修正の必要性が生じた場合には、速やかに開示してまいります。

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3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2023年12月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	5,091,265	6,314,299
受取手形及び売掛金	10,142,227	10,109,825
商品及び製品	4,642,609	4,129,979
仕掛品	1,102,772	1,261,427
原材料及び貯蔵品	4,000,936	4,125,180
その他	1,551,364	1,867,154
貸倒引当金	△49,305	△63,323
流動資産合計	26,481,870	27,744,543
固定資産		
有形固定資産	8,889,516	9,408,477
無形固定資産	199,966	191,102
投資その他の資産		
投資有価証券	3,230,604	3,441,546
その他	2,001,012	1,677,013
貸倒引当金	△5,330	△5,330
投資その他の資産合計	5,226,286	5,113,229
固定資産合計	14,315,770	14,712,809
資産合計	40,797,640	42,457,353
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	4,073,773	4,352,441
短期借入金	2,837,022	3,626,725
1年内返済予定の長期借入金	1,027,635	592,478
未払法人税等	242,119	77,804
賞与引当金	435,751	182,637
その他	1,958,074	2,001,059
流動負債合計	10,574,378	10,833,146
固定負債		
長期借入金	2,125,251	2,551,797
退職給付に係る負債	3,631,914	3,587,757
資産除去債務	4,672	4,699
その他	65,879	67,248
固定負債合計	5,827,718	6,211,502
負債合計	16,402,096	17,044,649

(単位：千円)

	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)
純資産の部		
株主資本		
資本金	4,109,101	4,109,101
資本剰余金	3,903,972	3,428,201
利益剰余金	12,173,132	12,325,423
自己株式	△1,169,240	△1,469,544
株主資本合計	19,016,965	18,393,181
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	920,409	1,266,910
為替換算調整勘定	1,372,845	2,088,217
退職給付に係る調整累計額	139,797	159,796
その他の包括利益累計額合計	2,433,051	3,514,923
非支配株主持分	2,945,527	3,504,598
純資産合計	24,395,544	25,412,704
負債純資産合計	40,797,640	42,457,353

(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)
売上高	21,316,371	21,315,465
売上原価	16,044,657	15,923,650
売上総利益	5,271,713	5,391,814
販売費及び一般管理費	4,322,840	4,523,781
営業利益	948,872	868,033
営業外収益		
受取利息	23,017	45,991
受取配当金	64,236	74,473
持分法による投資利益	18,142	10,846
為替差益	186,789	113,839
補助金収入	10,782	1,867
その他	98,816	112,619
営業外収益合計	401,785	359,638
営業外費用		
支払利息	130,300	142,644
その他	51,620	37,914
営業外費用合計	181,920	180,558
経常利益	1,168,737	1,047,112
特別利益		
固定資産売却益	1,674,836	19,296
投資有価証券売却益	40,050	33,485
特別利益合計	1,714,886	52,781
特別損失		
固定資産売却損	29,942	-
特別損失合計	29,942	-
税金等調整前四半期純利益	2,853,681	1,099,894
法人税等	656,392	341,779
四半期純利益	2,197,289	758,114
非支配株主に帰属する四半期純利益	936,590	101,226
親会社株主に帰属する四半期純利益	1,260,698	656,888

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	2,197,289	758,114
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	82,274	346,500
為替換算調整勘定	1,155,097	783,134
退職給付に係る調整額	34,855	19,999
その他の包括利益合計	1,272,227	1,149,634
四半期包括利益	3,469,516	1,907,748
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	2,512,396	1,738,759
非支配株主に係る四半期包括利益	957,119	168,988

(3) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書

(単位：千円)

	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)
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	2,853,681	1,099,894
減価償却費	839,666	878,757
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△8,305	11,547
退職給付に係る負債の増減額 (△は減少)	149,830	△17,342
受取利息及び受取配当金	△87,254	△120,465
支払利息	130,300	142,644
為替差損益 (△は益)	△19,431	△25,277
有形固定資産処分損益 (△は益)	△1,619,921	△15,401
売上債権の増減額 (△は増加)	863,513	401,437
棚卸資産の増減額 (△は増加)	△1,535,079	602,928
仕入債務の増減額 (△は減少)	△1,270,670	59,314
その他	△390,104	△616,746
小計	△93,775	2,401,291
利息及び配当金の受取額	94,099	125,799
利息の支払額	△128,763	△142,194
法人税等の支払額	△697,508	△279,375
営業活動によるキャッシュ・フロー	△825,947	2,105,521
投資活動によるキャッシュ・フロー		
定期預金の預入による支出	△140,842	△140,842
定期預金の払戻による収入	140,842	140,842
有形固定資産の取得による支出	△1,382,886	△987,744
有形固定資産の売却による収入	463,962	6,521
投資有価証券の取得による支出	△55,554	△1,194
投資有価証券の売却による収入	144,728	333,485
貸付けによる支出	△10,637	△52,504
貸付金の回収による収入	14,047	13,950
その他	△84,846	△87,688
投資活動によるキャッシュ・フロー	△911,186	△775,174
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)	963,931	698,488
長期借入れによる収入	1,643,982	1,000,000
長期借入金の返済による支出	△1,666,213	△1,024,623
自己株式の取得による支出	△129,342	△300,304
配当金の支払額	△373,113	△406,462
非支配株主への配当金の支払額	△37,181	△85,774
連結の範囲の変更を伴わない子会社株式の取得による支出	△49,943	-
その他	△27,942	△32,415
財務活動によるキャッシュ・フロー	324,176	△151,092
現金及び現金同等物に係る換算差額	438,207	43,779
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	△974,749	1,223,034
現金及び現金同等物の期首残高	5,972,158	4,950,422
現金及び現金同等物の四半期末残高	4,997,408	6,173,457

(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。

(四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用)

(税金費用の計算)

当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する方法を採用しております。

(セグメント情報等)

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)

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並びに収益の分解情報

(単位：千円)

	報告セグメント				調整額 (注) 1	四半期連結 損益計算書 計上額 (注) 2
	日本	アジア	ヨーロッパ	計		
売上高						
顧客との契約から 生じる収益	9,056,409	11,857,292	402,668	21,316,371	—	21,316,371
外部顧客への売上高	9,056,409	11,857,292	402,668	21,316,371	—	21,316,371
セグメント間の内部 売上高又は振替高	1,506,509	960,568	—	2,467,078	△2,467,078	—
計	10,562,919	12,817,861	402,668	23,783,449	△2,467,078	21,316,371
セグメント利益	134,120	673,253	19,300	826,674	122,198	948,872

(注) 1 調整額の主なものは、セグメント間取引消去であります。

2 セグメント利益は、四半期連結損益計算書の営業利益と調整をおこなっております。

2. 報告セグメントごとの固定資産の減損損失又はのれん等に関する情報

該当事項はありません。

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並びに収益の分解情報

(単位：千円)

	報告セグメント				調整額 (注) 1	四半期連結 損益計算書 計上額 (注) 2
	日本	アジア	ヨーロッパ	計		
売上高						
顧客との契約から 生じる収益	9,355,504	11,540,813	419,147	21,315,465	—	21,315,465
外部顧客への売上高	9,355,504	11,540,813	419,147	21,315,465	—	21,315,465
セグメント間の内部 売上高又は振替高	1,594,703	751,080	—	2,345,783	△2,345,783	—
計	10,950,207	12,291,893	419,147	23,661,248	△2,345,783	21,315,465
セグメント利益	168,463	532,431	14,113	715,007	153,025	868,033

(注) 1 調整額の主なものは、セグメント間取引消去であります。

2 セグメント利益は、四半期連結損益計算書の営業利益と調整をおこなっております。

2. 報告セグメントごとの固定資産の減損損失又はのれん等に関する情報

該当事項はありません。

3. 補足情報

海外売上高

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)

	アジア	北米	ヨーロッパ	その他の地域	計
I 海外売上高(千円)	12,865,387	395,163	516,074	131,583	13,908,208
II 連結売上高(千円)					21,316,371
III 連結売上高に占める 海外売上高の割合(%)	60.4	1.9	2.4	0.6	65.2

(注) 1 国又は地域の区分は地理的近接度によっております。

2 本邦以外の区分に属する主な国又は地域

- (1) アジア……中国、台湾、インド、韓国、タイ
- (2) 北米……アメリカ
- (3) ヨーロッパ……イギリス

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)

	アジア	北米	ヨーロッパ	その他の地域	計
I 海外売上高(千円)	12,133,088	256,912	501,165	98,554	12,989,721
II 連結売上高(千円)					21,315,465
III 連結売上高に占める 海外売上高の割合(%)	56.9	1.2	2.4	0.5	60.9

(注) 1 国又は地域の区分は地理的近接度によっております。

2 本邦以外の区分に属する主な国又は地域

- (1) アジア……中国、台湾、インド、韓国、タイ
- (2) 北米……アメリカ
- (3) ヨーロッパ……イギリス