

2024年3月期 第3四半期決算短信〔日本基準〕(連結)



2024年2月9日

上場会社名 菊水化学工業株式会社 上場取引所 東・名
コード番号 7953 URL <https://www.kikusui-chem.co.jp/>
代表者(役職名) 代表取締役社長 (氏名) 今井田 広幸
問合せ先責任者(役職名) 取締役 管理本部長 (氏名) 稲葉 信彦 (TEL) 052-300-2222
四半期報告書提出予定日 2024年2月14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	17,276	0.2	437	△16.3	526	△14.3	319	△13.6
2023年3月期第3四半期	17,240	0.7	522	△1.0	614	1.2	369	—

(注) 包括利益 2024年3月期第3四半期 489百万円(1.1%) 2023年3月期第3四半期 483百万円(—%)

	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3月期第3四半期	25.45	—
2023年3月期第3四半期	29.54	—

(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	17,610	9,470	53.1
2023年3月期	16,954	9,171	53.5

(参考) 自己資本 2024年3月期第3四半期 9,346百万円 2023年3月期 9,062百万円

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	—	7.00	—	9.00	16.00
2024年3月期	—	7.00	—	—	—
2024年3月期(予想)	—	—	—	9.00	16.00

(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	24,000	7.0	630	10.6	664	2.0	380	54.3	30.33

(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 : 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 : 有

(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)
② 期末自己株式数
③ 期中平均株式数(四半期累計)

2024年3月期3Q	12,744,054株	2023年3月期	12,744,054株
2024年3月期3Q	182,147株	2023年3月期	208,246株
2024年3月期3Q	12,551,468株	2023年3月期3Q	12,525,129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。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の注意事項等については、添付資料P.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
(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
(株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記)	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
(会計上の見積りの変更)	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

当社は、2023年10月10日付「調査委員会設置に関するお知らせ」にてお知らせしたとおり、当社担当者が特定の工事に関し、一部の原価を計上しないことにより赤字工事となることを免れたため、工事原価と未払金の一部が簿外となる不適切な会計処理が発覚したことを受け、調査委員会を設置し調査を行い、2023年12月15日付で同委員会より調査報告書を受領し、その内容を公表しています。

なお、不適切な会計処理による当社の過年度財務諸表（2019年3月期から2023年3月期）への影響は軽微であるため、過年度の決算の訂正は行わず、2024年3月期第2四半期連結累計期間の四半期連結財務諸表に含めて処理しております。

当社は、本調査結果を真摯に受け止め、再発防止策を策定のうえ着実に実行してまいります。

当第3四半期連結累計期間における我が国経済は、新型コロナウイルス感染症が5類感染症へ移行した事に伴い、経済活動が正常化へ進み緩やかに景気が回復いたしました。しかしながら、ウクライナ情勢の長期化による資源・エネルギー価格の高騰や物価上昇の影響により、依然として先行き不透明な状況が続いております。

このような状況の中、当社グループは、サステナビリティな経営を推進する上で、「何もしなくてはくすんでしまう未来を、菊水化学の力で明るく塗り変えたい」との思いと、「人を大切にしたい、自然を大切にしたい、人々の暮らしや街を大切にしたい」という想いを込め『Repaint the future』を方針として掲げ、「安心して働ける環境づくり」「製品を通じた街づくり」「ガバナンスの強化と充実」をマテリアリティとし、SDGsの活動、環境に配慮した製品の開発、販売及び完成塗膜を提供する事で、持続可能な社会の実現に貢献してまいります。

当第3四半期連結累計期間においては、建築用塗料、仕上塗材及び下塗材・下地調整塗材の需要が多い改修市場を中心に、アスベスト対策を含む「環境対策」、外壁タイルの「剥落対策」、打放コンクリートの「美観回復」、塗膜による「省エネ対策」、コンクリート構造物の「機能回復」、内壁・地下ピットの「漏水対策」など、建物や構造物の長寿命化に向けた困り事を解決する製品販売や、インフラメンテナンス市場の製品ラインアップ整備など、環境への配慮や社会的な課題解決に向け取り組みました。

工事においては、戸建住宅の改修工事、非住宅の防火や耐火材の被覆、アスベスト含有塗膜や有害物質含有塗膜の除去など、責任を伴う特殊工事のご依頼に対し、継続して安全・品質・コンプライアンスの充実に努め、更に強固で安心な施工管理体制の充実化に取り組みました。

その結果、当第3四半期連結累計期間における連結業績として、連結売上高は172億76百万円と（前年同期比0.2%増）を計上することになりました。

利益面におきましては、連結営業利益は4億37百万円（同16.3%減）、連結経常利益は5億26百万円（同14.3%減）、親会社株主に帰属する四半期純利益は3億19百万円（同13.6%減）となりました。

また、当該不適切な会計処理による影響額は営業利益32百万円の減少、経常利益32百万円の減少、親会社株主に帰属する四半期純利益21百万円の減少となります。

なお、当社グループは、製品販売・工事の単一セグメントのため、セグメント別の記載は省略しております。

(2) 財政状態に関する説明

(資産)

当第3四半期連結会計期間末における資産の残高は、176億10百万円（前連結会計年度末比6億56百万円増）となりました。

これは、主として受取手形、売掛金及び契約資産が3億16百万円、電子記録債権が4億3百万円増加したことによるものであります。

(負債)

当第3四半期連結会計期間末における負債の残高は、81億40百万円（前連結会計年度末比3億57百万円増）となりました。

これは、主として支払手形及び買掛金が7億87百万円増加、短期借入金4億円減少したことによるものであります。

(純資産)

当第3四半期連結会計期間末における純資産の残高は、94億70百万円（前連結会計年度末比2億98百万円増）となりました。

これは、主として利益剰余金が1億16百万円、その他有価証券評価差額金が1億45百万円増加したこと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3月期の通期業績予想につきましては、2023年5月12日に発表いたしました業績予想と変更はありません。

尚、業績予想につきましては、本資料の発表日現在において入手できる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。

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	4,278,846	4,215,109
受取手形、売掛金及び契約資産	3,571,497	3,888,281
電子記録債権	881,375	1,284,783
商品及び製品	1,179,818	1,026,408
仕掛品	272,078	218,020
原材料及び貯蔵品	481,541	577,450
その他	296,264	256,259
貸倒引当金	△10,986	△9,724
流動資産合計	10,950,436	11,456,589
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	1,624,959	1,533,148
機械装置及び運搬具（純額）	177,919	179,253
土地	1,605,137	1,605,137
リース資産（純額）	36,009	36,548
建設仮勘定	31,935	25,283
その他（純額）	41,791	53,602
有形固定資産合計	3,517,753	3,432,974
無形固定資産		
のれん	37,400	23,375
リース資産	21,301	669
その他	154,248	269,909
無形固定資産合計	212,950	293,954
投資その他の資産		
投資有価証券	1,864,830	2,053,307
繰延税金資産	236,927	194,309
その他	172,799	180,904
貸倒引当金	△1,553	△1,421
投資その他の資産合計	2,273,003	2,427,098
固定資産合計	6,003,708	6,154,026
資産合計	16,954,144	17,610,615

(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)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	3,501,632	4,289,258
短期借入金	1,500,000	1,100,000
1年内償還予定の社債	172,200	124,800
1年内返済予定の長期借入金	28,500	141,857
リース債務	34,482	11,372
未払費用	597,650	641,555
未払法人税等	78,277	162,026
賞与引当金	125,588	31,814
完成工事補償引当金	83,307	72,825
関係会社清算損失引当金	8,075	-
その他	199,165	336,957
流動負債合計	6,328,879	6,912,466
固定負債		
社債	160,000	82,200
長期借入金	534,750	407,142
リース債務	28,210	29,651
役員退職慰労引当金	21,600	21,600
完成工事補償引当金	26,642	21,111
退職給付に係る負債	522,849	494,881
その他	159,624	170,997
固定負債合計	1,453,677	1,227,584
負債合計	7,782,556	8,140,051
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,972,735	1,972,735
資本剰余金	1,670,795	1,670,795
利益剰余金	5,392,982	5,509,249
自己株式	△104,976	△91,822
株主資本合計	8,931,537	9,060,958
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	319,363	464,684
為替換算調整勘定	△173,969	△164,335
退職給付に係る調整累計額	△14,859	△14,817
その他の包括利益累計額合計	130,533	285,531
非支配株主持分	109,515	124,075
純資産合計	9,171,587	9,470,564
負債純資産合計	16,954,144	17,610,615

(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	17,240,942	17,276,074
売上原価	13,147,727	13,446,764
売上総利益	4,093,215	3,829,310
販売費及び一般管理費	3,570,576	3,392,042
営業利益	522,638	437,267
営業外収益		
受取利息	2,385	2,688
受取配当金	50,383	49,196
仕入割引	568	521
為替差益	35,442	22,860
その他	50,905	31,758
営業外収益合計	139,685	107,024
営業外費用		
支払利息	8,802	8,363
支払手数料	6,786	6,498
支払補償費	24,900	-
その他	6,958	2,593
営業外費用合計	47,446	17,456
経常利益	614,877	526,836
特別利益		
投資有価証券売却益	-	24,107
関係会社清算損失引当金戻入額	-	4,366
特別利益合計	-	28,473
特別損失		
固定資産除却損	882	1,238
特別調査費用等	-	35,562
特別損失合計	882	36,801
税金等調整前四半期純利益	613,994	518,509
法人税等	239,275	187,665
四半期純利益	374,719	330,844
非支配株主に帰属する四半期純利益	4,774	11,368
親会社株主に帰属する四半期純利益	369,944	319,475

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	374,719	330,844
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	95,238	145,321
為替換算調整勘定	13,533	12,824
退職給付に係る調整額	327	41
その他の包括利益合計	109,099	158,187
四半期包括利益	483,819	489,032
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	474,907	474,472
非支配株主に係る四半期包括利益	8,911	14,559

(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。

(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)

税金費用については、当第3四半期連結会計期間を含む、連結会計年度の税金等調整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、税金等調整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。

(会計上の見積りの変更)

該当事項はありません。

(セグメント情報等)

当社グループの事業セグメントは、「製品販売・工事」事業のみの単一セグメントであり重要性が乏しいため、セグメント情報の記載を省略しております。