



2025年12月期 第3四半期決算短信〔日本基準〕（連結）

2025年10月31日

上場会社名 伊勢化学工業株式会社 上場取引所 東
コード番号 4107 URL <https://www.isechem.co.jp/>
代表者 (役職名) 代表取締役兼社長執行役員 (氏名) 粕谷 俊郎
問合せ先責任者 (役職名) 取締役兼専務執行役員管理本部長 (氏名) 菅 秀章 TEL 03-3242-0520
配当支払開始予定日 —
決算補足説明資料作成の有無：無
決算説明会開催の有無：無

(百万円未満切捨て)

1. 2025年12月期第3四半期の連結業績（2025年1月1日～2025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	%
2025年12月期第3四半期	30,028	22.1	7,500	29.8	7,312	30.1	5,178	35.7
2024年12月期第3四半期	24,599	29.5	5,777	59.5	5,619	59.6	3,816	48.3

(注) 包括利益 2025年12月期第3四半期 5,072百万円 (31.4%) 2024年12月期第3四半期 3,861百万円 (36.8%)

	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
2025年12月期第3四半期	1,016.21	—
2024年12月期第3四半期	748.79	—

(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	%
2025年12月期第3四半期	48,775	38,650	79.2
2024年12月期	45,251	35,569	78.6

(参考) 自己資本 2025年12月期第3四半期 38,650百万円 2024年12月期 35,569百万円

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
2024年12月期	—	160.00	—	200.00	360.00
2025年12月期	—	190.00	—		
2025年12月期（予想）				200.00	390.00

(注) 直近に公表されている配当予想からの修正の有無：有

配当予想の修正につきましては、本日公表の「通期業績予想の修正及び配当予想の修正（増配）に関するお知らせ」をご参照ください。

3. 2025年12月期の連結業績予想（2025年1月1日～2025年12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	38,000	14.2	9,000	17.5	8,800	18.3	6,100	20.3	1,197.01

(注) 直近に公表されている業績予想からの修正の有無：有

連結業績予想の修正につきましては、本日公表の「通期業績予想の修正及び配当予想の修正（増配）に関するお知らせ」をご参照ください。

※ 注記事項

(1) 当四半期連結累計期間における連結範囲の重要な変更：無

新規 ー社 (社名)、除外 ー社 (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、四半期決算短信（添付資料）８ページ「２．四半期連結財務諸表及び主な注記（３）四半期連結財務諸表に関する注記事項（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

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）	2025年12月期 3 Q	5,135,135 株	2024年12月期	5,135,135 株
② 期末自己株式数	2025年12月期 3 Q	39,238 株	2024年12月期	39,078 株
③ 期中平均株式数（四半期累計）	2025年12月期 3 Q	5,096,033 株	2024年12月期 3 Q	5,096,522 株

※ 添付される四半期連結財務諸表に対する公認会計士又は監査法人によるレビュー：無

※ 業績予想の適切な利用に関する説明、その他特記事項

業績予想につきましては、現時点において入手可能な情報に基づいて算出しておりますが、需要動向の変化等多分に不確定な要素を含んでおります。従いまして、実際の業績等は今後の様々な要因により現時点での予想と乖離する可能性がありますのでご承知おきください。詳細につきましては、添付資料３ページ「１．経営成績等の概況（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. 経営成績等の概況	2
(1) 当四半期の経営成績の概況	2
(2) 当四半期の財政状態の概況	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	6
(四半期連結損益計算書)	
(第3四半期連結累計期間)	6
(四半期連結包括利益計算書)	
(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
(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
(四半期連結キャッシュ・フロー計算書に関する注記)	8
(セグメント情報等の注記)	9
(収益認識関係)	9

1. 経営成績等の概況

(1) 当四半期の経営成績の概況

当第3四半期連結累計期間（2025年1月1日～2025年9月30日）における当社グループを取り巻く環境は、我が国では景気の緩やかな回復基調が継続しているものの、中国やユーロ圏経済の停滞、ウクライナや中東を巡る地政学的リスク等に加え、米国のトランプ政権による関税措置をはじめとする通商・経済政策が世界経済や為替相場等に与える影響など、依然として先行き不透明な状況が続いております。

このような状況のもと、当社グループは、積極的な国内外の販売活動を実施するとともに、安全安定生産強化と生産性向上に努めてまいりました。

この結果、当第3四半期連結累計期間の売上高は前年同期比54億2千9百万円（22.1%）増の300億2千8百万円、損益面では、営業利益は同17億2千3百万円（29.8%）増の75億円となりました。また、経常利益は同16億9千2百万円（30.1%）増の73億1千2百万円、親会社株主に帰属する四半期純利益は同13億6千2百万円（35.7%）増の51億7千8百万円となりました。

セグメントの業績は、次のとおりであります。

[ヨウ素及び天然ガス事業]

ヨウ素及び天然ガス事業では、ヨウ素製品の販売数量が増加したことに加え、ヨウ素の国際市況が引き続き堅調に推移したことにより、売上高は前年同期を上回りました。営業利益につきましては、上記売上高の増加要因等により、前年同期を上回りました。

この結果、売上高は前年同期比58億4千1百万円（28.3%）増の265億1千2百万円、営業利益は同16億1千1百万円（27.5%）増の74億7千万円となりました。

[金属化合物事業]

金属化合物事業では、主要製品である塩化ニッケルについて、販売数量は安定的に推移したものの、金属相場の下落の影響を受けて販売価格が前年同期を下回ったこと等により、売上高は前年同期を下回りました。損益面につきましては、上記売上高の減少要因はあるものの、各種改善効果等により、営業利益となりました。

この結果、売上高は前年同期比4億1千2百万円（10.5%）減の35億1千6百万円、営業利益は2千9百万円（前年同期は営業損失8千2百万円）となりました。

(2) 当四半期の財政状態の概況

(資産)

当第3四半期連結会計期間末の総資産は、前連結会計年度末と比較して35億2千4百万円増加の487億7千5百万円となりました。これは主に、売掛金が増加したこと等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の負債は、前連結会計年度末と比較して4億4千3百万円増加の101億2千5百万円となりました。これは主に、買掛金が増加したこと等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の純資産は、前連結会計年度末と比較して30億8千万円増加の386億5千万円となりました。これは主に、四半期純利益の計上により利益剰余金が増加したこと等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

足元の業績動向等を踏まえ、2025年2月6日付「2024年12月期 決算短信」で公表いたしました2025年12月期の通期連結業績予想を下記のとおり修正いたしました。

売上高につきましては、ヨウ素製品の販売数量が前回予想時の想定を下回るものの、ヨウ素の国際市況が想定を上回る水準で推移していることに加え、為替相場が想定よりも円安となったことにより、前回発表予想を上回る見込みとなりました。

営業利益、経常利益及び親会社株主に帰属する当期純利益につきましては、上記売上高の増加要因により、前回発表予想を上回る見込みとなりました。

2025年12月期通期連結業績予想数値の修正（2025年1月1日～2025年12月31日）

	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
前回発表予想(A)	37,500	8,000	7,800	5,400	1,059.64
今回修正予想(B)	38,000	9,000	8,800	6,100	1,197.01
増減額(B－A)	500	1,000	1,000	700	
増減率(%)	1.3	12.5	12.8	13.0	

なお、当該業績予想につきましては、現時点において入手可能な情報に基づいて算出しておりますが、需要動向の変化等多分に不確定な要素を含んでおります。従いまして、実際の業績等は今後の様々な要因により現時点での予想と乖離する可能性がありますのでご承知おきください。

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 (2024年12月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2025年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	5,688	5,911
売掛金	8,920	11,026
有価証券	2,999	3,001
商品及び製品	6,333	6,703
仕掛品	736	697
原材料及び貯蔵品	3,292	3,662
その他	117	207
貸倒引当金	△1	△2
流動資産合計	28,085	31,208
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	4,613	4,475
機械装置及び運搬具（純額）	6,454	5,965
土地	2,018	2,090
建設仮勘定	2,479	3,240
その他（純額）	287	307
有形固定資産合計	15,853	16,078
無形固定資産		
その他	643	826
無形固定資産合計	643	826
投資その他の資産		
繰延税金資産	534	534
その他	134	128
貸倒引当金	△0	△0
投資その他の資産合計	668	662
固定資産合計	17,165	17,567
資産合計	45,251	48,775

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2024年12月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2025年9月30日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	3,830	4,591
短期借入金	500	500
未払金	1,308	1,258
未払法人税等	1,712	945
賞与引当金	229	476
役員賞与引当金	18	13
資産除去債務	2	—
その他	588	793
流動負債合計	8,189	8,578
固定負債		
退職給付に係る負債	1,142	1,208
資産除去債務	310	300
その他	38	38
固定負債合計	1,492	1,547
負債合計	9,681	10,125
純資産の部		
株主資本		
資本金	3,599	3,599
資本剰余金	3,933	3,933
利益剰余金	27,585	30,776
自己株式	△146	△151
株主資本合計	34,971	38,158
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	△0	0
為替換算調整勘定	524	422
退職給付に係る調整累計額	73	68
その他の包括利益累計額合計	597	491
純資産合計	35,569	38,650
負債純資産合計	45,251	48,775

(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 2024年1月1日 至 2024年9月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2025年1月1日 至 2025年9月30日)
売上高	24,599	30,028
売上原価	16,987	20,366
売上総利益	7,611	9,662
販売費及び一般管理費	1,834	2,161
営業利益	5,777	7,500
営業外収益		
受取利息	8	13
その他	1	1
営業外収益合計	9	14
営業外費用		
支払利息	1	3
為替差損	165	199
営業外費用合計	166	203
経常利益	5,619	7,312
特別利益		
環境対策引当金戻入額	1	—
特別利益合計	1	—
特別損失		
固定資産除却損	1	53
その他	—	0
特別損失合計	1	54
税金等調整前四半期純利益	5,619	7,257
法人税等	1,803	2,079
四半期純利益	3,816	5,178
非支配株主に帰属する四半期純利益	—	—
親会社株主に帰属する四半期純利益	3,816	5,178

(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 2024年1月1日 至 2024年9月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2025年1月1日 至 2025年9月30日)
四半期純利益	3,816	5,178
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	0	0
為替換算調整勘定	44	△101
退職給付に係る調整額	0	△5
その他の包括利益合計	45	△105
四半期包括利益	3,861	5,072
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	3,861	5,072
非支配株主に係る四半期包括利益	—	—

(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)

(原価差異の繰延処理)

定期的な修繕が特定の時期に行われるために発生する原価差異は、予定原価が年間を基礎に設定されており、原価計算期間末までに解消が見込まれるため、当該原価差異を流動負債として繰り延べております。

(税金費用の計算)

税金費用については、当第3四半期連結累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。

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書に関する注記)

当第3四半期連結累計期間に係る四半期連結キャッシュ・フロー計算書は作成しておりません。なお、第3四半期連結累計期間に係る減価償却費（無形固定資産に係る償却費を含む。）は、次のとおりであります。

	前第3四半期連結累計期間 (自 2024年1月1日 至 2024年9月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2025年1月1日 至 2025年9月30日)
減価償却費	1,473百万円	1,478百万円

(セグメント情報等の注記)

【セグメント情報】

Ⅰ 前第3四半期連結累計期間(自2024年1月1日至2024年9月30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並びに収益の分解情報

(単位:百万円)

	報告セグメント			調整額	四半期連結 損益計算書 計上額 (注)
	ヨウ素及び 天然ガス事業	金属化合物 事業	計		
売上高					
日本	9,701	3,889	13,591	—	13,591
アジア	4,919	38	4,957	—	4,957
北米	2,604	—	2,604	—	2,604
欧州	3,445	—	3,445	—	3,445
顧客との契約から生じる収益	20,670	3,928	24,599	—	24,599
その他の収益	—	—	—	—	—
外部顧客への売上高	20,670	3,928	24,599	—	24,599
セグメント間の内部売上高又は振替高	—	—	—	(—)	—
計	20,670	3,928	24,599	(—)	24,599
セグメント利益又は損失(△)	5,859	△82	5,777	—	5,777

(注) 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2025年1月1日至2025年9月30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並びに収益の分解情報

(単位:百万円)

	報告セグメント			調整額	四半期連結 損益計算書 計上額 (注)
	ヨウ素及び 天然ガス事業	金属化合物 事業	計		
売上高					
日本	12,117	3,480	15,597	—	15,597
アジア	6,869	36	6,905	—	6,905
北米	2,620	—	2,620	—	2,620
欧州	4,904	—	4,904	—	4,904
顧客との契約から生じる収益	26,512	3,516	30,028	—	30,028
その他の収益	—	—	—	—	—
外部顧客への売上高	26,512	3,516	30,028	—	30,028
セグメント間の内部売上高又は振替高	—	—	—	(—)	—
計	26,512	3,516	30,028	(—)	30,028
セグメント利益	7,470	29	7,500	—	7,500

(注) 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行っております。

(収益認識関係)

顧客との契約から生じる収益を分解した情報は、(セグメント情報等の注記)に記載のとおりであります。