



2025年3月期 第2四半期(中間期)決算短信(日本基準)(連結)

2024年11月6日

上場会社名 イサム塗料株式会社

上場取引所 東

コード番号 4624 URL <http://www.isamu.co.jp/>

代表者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 北村 倍章

問合せ先責任者 (役職名) 総務部長 (氏名) 糸洲 治夫

TEL 06-6453-4511

半期報告書提出予定日 2024年11月12日

配当支払開始予定日

2024年12月10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

(百万円未満四捨五入)

1. 2025年3月期第2四半期(中間期)の連結業績(2024年4月1日～2024年9月30日)

(1) 連結経営成績(累計)

(%表示は、対前年中間期増減率)

| | 売上高 | | 営業利益 | | 経常利益 | | 親会社株主に帰属する 中間純利益 | |
|-------------|-------|-----|------|------|------|------|---------------------|------|
| | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % |
| 2025年3月期中間期 | 4,039 | 0.1 | 291 | 28.4 | 356 | 22.7 | 247 | 21.5 |
| 2024年3月期中間期 | 4,043 | 8.8 | 406 | 64.0 | 461 | 54.8 | 315 | 58.0 |

(注) 包括利益 2025年3月期中間期 250百万円 (40.8%) 2024年3月期中間期 422百万円 (104.5%)

| | 1株当たり中間純利益 | 潜在株式調整後 1株当たり中間純利益 |
|-------------|------------|-----------------------|
| | 円 銭 | 円 銭 |
| 2025年3月期中間期 | 129.86 | |
| 2024年3月期中間期 | 165.40 | |

(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 |
| 2025年3月期中間期 | 20,936 | 17,378 | 81.0 | 8,901.81 |
| 2024年3月期 | 20,763 | 17,179 | 80.8 | 8,800.96 |

(参考) 自己資本 2025年3月期中間期 16,964百万円 2024年3月期 16,772百万円

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3月期 | | 25.00 | | 25.00 | 50.00 |
| 2025年3月期 | | 25.00 | | | |
| 2025年3月期(予想) | | | | 25.00 | 50.00 |

(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. 2025年3月期の連結業績予想(2024年4月1日～2025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 | 8,100 | 1.3 | 750 | 16.2 | 850 | 12.6 | 585 | 12.5 | 306.98 |

(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) 当中間期における連結範囲の重要な変更 : 無

新規 社 (社名) 、 除外 社 (社名)

(2) 中間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

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) | 2025年3月期中間期 | 2,000,000 株 | 2024年3月期 | 2,000,000 株 |
| 期末自己株式数 | 2025年3月期中間期 | 94,359 株 | 2024年3月期 | 94,319 株 |
| 期中平均株式数(中間期) | 2025年3月期中間期 | 1,905,661 株 | 2024年3月期中間期 | 1,906,083 株 |

第2四半期(中間期)決算短信は公認会計士又は監査法人の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

1. 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。上記業績予想に関する事項につきましては添付資料P. 3「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. 当中間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. 中間連結財務諸表及び主な注記 | 4 |
| (1) 中間連結貸借対照表 | 4 |
| (2) 中間連結損益計算書及び中間連結包括利益計算書 | 6 |
| (中間連結損益計算書) | 6 |
| (中間連結包括利益計算書) | 7 |
| (3) 中間連結キャッシュ・フロー計算書 | 8 |
| (4) 中間連結財務諸表に関する注記事項 | 9 |
| (継続企業の前提に関する注記) | 9 |
| (株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記) | 9 |
| (セグメント情報等の注記) | 9 |

1. 当中間決算に関する定性的情報

(1) 経営成績に関する説明

当中間連結会計期間におけるわが国経済は、企業収益は総じて緩やかに改善の動きがみられました。個人消費、設備投資に持ち直しの動きが、雇用情勢には改善の動きがみられ、景気全体は緩やかに回復しております。

一方で世界の景気は、一部の地域において足踏みがみられるものの、持ち直しの動きがみられますが、中東情勢や欧米における高い金利水準に伴う影響、物価上昇等による下振れリスクがあります。わが国においても、原材料価格やエネルギー価格の高止まり、企業物価指数や消費者物価指数の高止まり、自然災害による消費マインドの停滞などが懸念され、当社グループを取り巻く環境は予断を許さない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、一定の販売数量を確保し、自動車補修用市場でのシェアの拡大を図るため、顧客ニーズに沿った環境対応型塗料や高機能性塗料で販路拡大に注力するとともに、大型車両分野や工業用分野などの新規市場開拓や建築用塗料の受注拡大に向け、営業活動を展開いたしました。また、原材料価格、エネルギーコスト、人件費等の上昇分を吸収すべく、販売数量が厳しい中、収益向上のための人材確保ならびに人材育成、業務効率化に注力しながら、収益確保に努めてまいりました。

その結果、当中間連結会計期間の売上高は、40億39百万円（前年同中間期比0.1%減少）となりました。また、利益面におきましては、営業利益は2億91百万円（前年同中間期比28.4%減少）、経常利益は3億56百万円（前年同中間期比22.7%減少）、親会社株主に帰属する中間純利益は2億47百万円（前年同中間期比21.5%減少）となりました。

セグメントの経営成績は、次のとおりであります。

①塗料事業

売上高は売上高39億88百万円（前年同中間期比0.1%減少）、営業利益は2億70百万円（前年同中間期比29.5%減少）であります。

②その他

売上高は51百万円（前年同中間期比0.0%減少）、営業利益は21百万円（前年同中間期比10.8%減少）であります。

(2) 財政状態に関する説明

①資産、負債及び純資産の状況

当中間連結会計期間末の財政状態は、前連結会計年度末と比較して、資産は1億74百万円増加、負債は25百万円の減少、純資産は1億99百万円増加しました。

資産の増加の主なものは、投資有価証券6億93百万円、減少の主なものは、現金及び預金5億63百万円であります。

負債の増加の主なものは、支払手形及び買掛金91百万円、減少の主なものは、電子記録債務86百万円であります。

また、純資産の増加の主なものは、利益剰余金2億円となっております。

②キャッシュ・フローの状況

当中間連結会計期間末の現金及び現金同等物（以下「資金」という。）は、前連結会計年度末に比べ5億63百万円減少し、28億63百万円（前年同中間期37億77百万円）となりました。

当中間連結会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）

営業活動による資金の増加は、2億46百万円（前年同中間期2億80百万円）となりました。

その主な要因は、増加した資金では、税金等調整前中間純利益3億56百万円、減少した資金では、棚卸資産の増加1億31百万円、法人税等の支払額1億18百万円などによるものであります。

（投資活動によるキャッシュ・フロー）

投資活動による資金の減少は、7億54百万円（前年同中間期1億10百万円の増加）となりました。

その主な要因は、増加した資金では、有価証券の償還による収入3億円、投資有価証券の売却及び償還による収入3億円、減少した資金では、投資有価証券の取得による支出13億3百万円によるものであります。

（財務活動によるキャッシュ・フロー）

財務活動による資金の減少は、54百万円（前年同中間期54百万円）となりました。

その主な要因は、配当金の支払額48百万円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5月10日に公表しました業績予想に変更はありません。

なお、本資料の作成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、実際の業績は今後の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。

2. 中間連結財務諸表及び主な注記

(1) 中間連結貸借対照表

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (2024年3月31日) | 当中間連結会計期間 (2024年9月30日) |
|----------------|-------------------------|---------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 4,336,131 | 3,773,294 |
| 受取手形、売掛金及び契約資産 | 2,328,344 | 2,287,166 |
| 有価証券 | 900,000 | 900,000 |
| 商品及び製品 | 962,103 | 1,012,500 |
| 仕掛品 | 142,483 | 196,589 |
| 原材料及び貯蔵品 | 236,308 | 262,335 |
| その他 | 78,947 | 96,775 |
| 貸倒引当金 | △6,407 | △6,372 |
| 流動資産合計 | 8,977,909 | 8,522,287 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物及び構築物 | 3,045,758 | 3,075,419 |
| 減価償却累計額 | △2,013,439 | △2,047,271 |
| 建物及び構築物(純額) | 1,032,319 | 1,028,148 |
| 機械及び装置 | 805,877 | 826,159 |
| 減価償却累計額 | △623,071 | △652,111 |
| 機械及び装置(純額) | 182,806 | 174,048 |
| 工具、器具及び備品 | 650,373 | 664,778 |
| 減価償却累計額 | △505,079 | △529,031 |
| 工具、器具及び備品(純額) | 145,294 | 135,747 |
| 土地 | 1,344,467 | 1,344,467 |
| リース資産 | 75,459 | 75,459 |
| 減価償却累計額 | △61,400 | △64,014 |
| リース資産(純額) | 14,059 | 11,445 |
| その他 | — | 1,232 |
| 減価償却累計額 | — | △757 |
| その他(純額) | — | 475 |
| 有形固定資産合計 | 2,718,945 | 2,694,330 |
| 無形固定資産 | | |
| ソフトウェア | 23,551 | 18,329 |
| リース資産 | 1,938 | 1,623 |
| 施設利用権 | 114 | 57 |
| 電話加入権 | 6,555 | 6,555 |
| 無形固定資産合計 | 32,158 | 26,564 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 6,512,473 | 7,205,683 |
| 長期預金 | 1,900,000 | 1,900,000 |
| 保険積立金 | 466,768 | 418,739 |
| 繰延税金資産 | 137,003 | 151,455 |
| その他 | 28,745 | 28,699 |
| 貸倒引当金 | △11,415 | △11,415 |
| 投資その他の資産合計 | 9,033,574 | 9,693,161 |
| 固定資産合計 | 11,784,677 | 12,414,055 |
| 資産合計 | 20,762,586 | 20,936,342 |

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (2024年3月31日) | 当中間連結会計期間 (2024年9月30日) |
|---------------|-------------------------|---------------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 支払手形及び買掛金 | 337,416 | 428,312 |
| 電子記録債務 | 1,492,794 | 1,407,233 |
| リース債務 | 6,456 | 6,456 |
| 未払金 | 219,842 | 217,296 |
| 未払法人税等 | 131,049 | 115,113 |
| 未払消費税等 | 43,215 | 37,195 |
| 前受金 | 4,247 | 6,800 |
| 預り金 | 87,465 | 67,685 |
| 賞与引当金 | 114,743 | 128,021 |
| その他 | 71,710 | 85,374 |
| 流動負債合計 | 2,508,937 | 2,499,485 |
| 固定負債 | | |
| 長期預り保証金 | 277,469 | 279,149 |
| リース債務 | 11,177 | 7,948 |
| 繰延税金負債 | 49,912 | 58,257 |
| 役員退職慰労引当金 | 111,896 | 112,114 |
| 修繕引当金 | 120,000 | 123,750 |
| 退職給付に係る負債 | 503,847 | 477,314 |
| 固定負債合計 | 1,074,301 | 1,058,532 |
| 負債合計 | 3,583,238 | 3,558,017 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 1,290,400 | 1,290,400 |
| 資本剰余金 | 1,210,742 | 1,210,742 |
| 利益剰余金 | 13,925,782 | 14,125,610 |
| 自己株式 | △180,174 | △180,311 |
| 株主資本合計 | 16,246,750 | 16,446,441 |
| その他の包括利益累計額 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 525,081 | 517,205 |
| その他の包括利益累計額合計 | 525,081 | 517,205 |
| 非支配株主持分 | 407,517 | 414,679 |
| 純資産合計 | 17,179,348 | 17,378,325 |
| 負債純資産合計 | 20,762,586 | 20,936,342 |

(2) 中間連結損益計算書及び中間連結包括利益計算書
(中間連結損益計算書)

(単位：千円)

| | 前中間連結会計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日) | 当中間連結会計期間 (自 2024年4月1日 至 2024年9月30日) |
|-----------------|--|--|
| 売上高 | 4,042,757 | 4,038,593 |
| 売上原価 | 2,756,534 | 2,829,842 |
| 売上総利益 | 1,286,223 | 1,208,751 |
| 販売費及び一般管理費 | 880,116 | 917,970 |
| 営業利益 | 406,107 | 290,781 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 1,985 | 3,466 |
| 有価証券利息 | 8,415 | 15,208 |
| 受取配当金 | 12,599 | 16,186 |
| 受取賃貸料 | 25,823 | 26,584 |
| 貸倒引当金戻入額 | — | 35 |
| その他 | 7,534 | 5,592 |
| 営業外収益合計 | 56,356 | 67,071 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 67 | 67 |
| 支払補償費 | 502 | 572 |
| その他 | 939 | 1,084 |
| 営業外費用合計 | 1,508 | 1,723 |
| 経常利益 | 460,955 | 356,129 |
| 税金等調整前中間純利益 | 460,955 | 356,129 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 137,971 | 102,482 |
| 法人税等調整額 | 2,105 | △4,033 |
| 法人税等合計 | 140,076 | 98,449 |
| 中間純利益 | 320,879 | 257,680 |
| 非支配株主に帰属する中間純利益 | 5,606 | 10,210 |
| 親会社株主に帰属する中間純利益 | 315,273 | 247,470 |

(中間連結包括利益計算書)

(単位：千円)

| | 前中間連結会計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日) | 当中間連結会計期間 (自 2024年4月1日 至 2024年9月30日) |
|----------------|--|--|
| 中間純利益 | 320,879 | 257,680 |
| その他の包括利益 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 101,374 | △7,876 |
| その他の包括利益合計 | 101,374 | △7,876 |
| 中間包括利益 | 422,253 | 249,804 |
| (内訳) | | |
| 親会社株主に係る中間包括利益 | 416,647 | 239,594 |
| 非支配株主に係る中間包括利益 | 5,606 | 10,210 |

(3) 中間連結キャッシュ・フロー計算書

(単位：千円)

| | 前中間連結会計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日) | 当中間連結会計期間 (自 2024年4月1日 至 2024年9月30日) |
|-------------------------|--|--|
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 税金等調整前中間純利益 | 460,955 | 356,129 |
| 減価償却費 | 95,245 | 96,932 |
| 賞与引当金の増減額 (△は減少) | 2,793 | 13,278 |
| 修繕引当金の増減額 (△は減少) | 3,750 | 3,750 |
| 貸倒引当金の増減額 (△は減少) | 748 | △35 |
| 役員退職慰労引当金の増減額 (△は減少) | △6,073 | 218 |
| 退職給付に係る負債の増減額 (△は減少) | △7,811 | △26,533 |
| 受取利息及び受取配当金 | △22,999 | △34,860 |
| 支払利息 | 67 | 67 |
| 売上債権の増減額 (△は増加) | △337,026 | 41,178 |
| 棚卸資産の増減額 (△は増加) | △57,620 | △130,530 |
| 仕入債務の増減額 (△は減少) | 245,680 | 57,779 |
| 未払金の増減額 (△は減少) | △2,980 | △22,814 |
| 未払消費税等の増減額 (△は減少) | 6,615 | △6,020 |
| その他 | △11,452 | △17,323 |
| 小計 | 369,892 | 331,216 |
| 利息及び配当金の受取額 | 21,780 | 32,931 |
| 利息の支払額 | △67 | △67 |
| 法人税等の支払額 | △111,972 | △118,399 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | 279,633 | 245,681 |
| 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 | △300,000 | — |
| 有価証券の償還による収入 | 900,000 | 300,000 |
| 有形固定資産の取得による支出 | △115,096 | △98,875 |
| 投資有価証券の取得による支出 | △700,299 | △1,303,233 |
| 投資有価証券の売却及び償還による収入 | 320,000 | 300,000 |
| 保険積立金の積立による支出 | △14,208 | △12,441 |
| 保険積立金の払戻による収入 | 20,000 | 60,000 |
| その他 | 160 | 112 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | 110,557 | △754,437 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 自己株式の純増減額 (△は増加) | △463 | △137 |
| リース債務の返済による支出 | △3,228 | △3,228 |
| 配当金の支払額 | △47,350 | △47,669 |
| 非支配株主への配当金の支払額 | △3,047 | △3,047 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △54,088 | △54,081 |
| 現金及び現金同等物の増減額 (△は減少) | 336,102 | △562,837 |
| 現金及び現金同等物の期首残高 | 3,441,270 | 3,426,131 |
| 現金及び現金同等物の中間期末残高 | 3,777,372 | 2,863,294 |

(4) 中間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。

(セグメント情報等の注記)

【セグメント情報】

I 前中間連結会計期間(自 2023年4月1日 至 2023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

(単位:千円)

| | 報告セグメント | その他 | 合計 | 調整額 | 中間連結 損益計算書 計上額 |
|-----------------------|-----------|--------|-----------|-----|----------------------|
| | 塗料事業 | | | | |
| 売上高 | | | | | |
| 外部顧客への売上高 | 3,992,098 | 50,659 | 4,042,757 | — | 4,042,757 |
| セグメント間の内部売上高 又は振替高 | — | — | — | — | — |
| 計 | 3,992,098 | 50,659 | 4,042,757 | — | 4,042,757 |
| セグメント利益 | 382,846 | 23,261 | 406,107 | — | 406,107 |

(注) セグメント利益は、中間連結損益計算書の営業利益と一致しております。

II 当中間連結会計期間(自 2024年4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

(単位:千円)

| | 報告セグメント | その他 | 合計 | 調整額 | 中間連結 損益計算書 計上額 |
|-----------------------|-----------|--------|-----------|-----|----------------------|
| | 塗料事業 | | | | |
| 売上高 | | | | | |
| 外部顧客への売上高 | 3,987,938 | 50,655 | 4,038,593 | — | 4,038,593 |
| セグメント間の内部売上高 又は振替高 | — | — | — | — | — |
| 計 | 3,987,938 | 50,655 | 4,038,593 | — | 4,038,593 |
| セグメント利益 | 270,039 | 20,742 | 290,781 | — | 290,781 |

(注) セグメント利益は、中間連結損益計算書の営業利益と一致しております。