



平成29年3月期 第2四半期決算短信〔日本基準〕(連結)

平成28年11月10日

上場取引所 東

上場会社名 イサム塗料株式会社
 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
 問合せ先責任者 (役職名) 取締役総務部長
 四半期報告書提出予定日 平成28年11月14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

(氏名) 古川 雅一
 (氏名) 佐藤 貢
 配当支払開始予定日

TEL 06-6453-4511
 平成28年12月9日

(百万円未満四捨五入)

1. 平成29年3月期第2四半期の連結業績(平成28年4月1日～平成28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	%
29年3月期第2四半期	4,006	△1.4	421	38.2	494	33.1	336	41.5
28年3月期第2四半期	4,064	△1.7	305	△24.8	371	△21.3	237	△20.1

(注) 包括利益 29年3月期第2四半期 312百万円 (61.6%) 28年3月期第2四半期 193百万円 (△45.8%)

	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
29年3月期第2四半期	35.19	—
28年3月期第2四半期	24.86	—

(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	円 銭	百万円	円 銭		
29年3月期第2四半期	16,727	—	13,563	—	79.1	1,386.45
28年3月期	16,915	—	13,301	—	76.7	1,359.49

(参考) 自己資本 29年3月期第2四半期 13,226百万円 28年3月期 12,969百万円

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
28年3月期	—	5.00	—	5.00	10.00
29年3月期	—	5.00	—	—	—
29年3月期(予想)	—	—	—	5.00	10.00

(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. 平成29年3月期の連結業績予想(平成28年4月1日～平成29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	8,200	1.1	700	△2.2	900	1.1	500	△12.2	52.41

(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(連結範囲の変更を伴う特定子会社の異動) : 無
新規 一社 (社名) 、 除外 一社 (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 : 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 : 有
- 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)

29年3月期2Q	12,000,000 株	28年3月期	12,000,000 株
29年3月期2Q	2,460,628 株	28年3月期	2,460,164 株
29年3月期2Q	9,539,604 株	28年3月期2Q	9,541,392 株

※四半期レビュー手続の実施状況に関する表示

この四半期決算短信は、金融商品取引法に基づく四半期レビュー手続の対象外であります。この四半期決算短信の開示時点において、金融商品取引法に基づく四半期連結財務諸表のレビュー手続は完了しております。

※業績予想の適切な利用に関する説明、その他特記事項

本資料に掲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. 2「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	2
2. サマリー情報（注記事項）に関する事項	3
(1) 当四半期連結累計期間における重要な子会社の異動	3
(2) 四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用	3
(3) 会計方針の変更・会計上の見積りの変更・修正再表示	3
(4) 追加情報	3
3. 四半期連結財務諸表	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2四半期連結累計期間	6
四半期連結包括利益計算書	
第2四半期連結累計期間	7
(3) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書	8
(4) 四半期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)	9

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、企業収益や雇用・所得環境の改善は進みましたが、世界情勢に対する不安や中国経済の減速懸念に加え、急激な円高・株安が進む一方で日銀によるマイナス金利政策が行なわれるなど、景気の先行き不透明感がより一層高まる状況下で推移しました。

このような環境のもと、当社グループは環境対応型塗料や高機能性塗料の充実により、自動車補修用塗料の販路拡大に向けた積極的な営業活動を展開するとともに、大型車両や工業用などの新規市場開拓や建築用塗料の受注増加に取り組みました。

しかしながら、厳しい市場環境により、当第2四半期連結累計期間の売上高につきましては、40億6百万円（前年同四半期比1.4%減少）となりました。また、利益面につきましては、営業利益は4億21百万円（前年同四半期比38.2%増加）、経常利益は4億94百万円（前年同四半期比33.1%増加）となり、親会社株主に帰属する四半期純利益は3億36百万円（前年同四半期比41.5%増加）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塗料事業

売上高は39億55百万円（前年同四半期比1.5%減少）、営業利益は3億99百万円（前年同四半期比40.5%増加）であります。

②その他

売上高は51百万円（前年同四半期比0.7%増加）、営業利益は22百万円（前年同四半期比6.7%増加）であります。

(2) 財政状態に関する説明

①財政状態の分析

当第2四半期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1億87百万円減少、負債は4億49百万円の減少、純資産は2億62百万円増加しました。

資産の増加の主なものは、現金及び預金8億54百万円、有価証券3億円、減少の主なものは長期預金10億80百万円、投資有価証券1億48百万円であります。

負債の減少の主なものは、長期借入金2億41百万円であります。

また、純資産の増加の主な要因は、利益剰余金2億88百万円となっております。

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1億76百万円減少し、18億79百万円（前年同四半期末17億24百万円）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）

営業活動による資金の増加は、2億76百万円（前年同四半期2億9百万円）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四半期純利益4億95百万円、減少した資金では法人税等の支払額1億49百万円、仕入債務の減少1億22百万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、1億4百万円（前年同四半期7億76百万円）となりました。

その主な要因は、増加した資金では定期預金の払戻2億50百万円、減少した資金では投資有価証券の取得2億1百万円、定期預金の預入2億円など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、3億48百万円（前年同四半期98百万円）となりました。

その主な要因は、長期借入金の返済2億93百万円など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

平成28年5月10日に公表いたしました連結業績予想は、修正しておりません。上記の予想は、本資料発表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. サマリー情報（注記事項）に関する事項

(1) 当四半期連結累計期間における重要な子会社の異動
該当事項はありません。

(2) 四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用
該当事項はありません。

(3) 会計方針の変更・会計上の見積りの変更・修正再表示
会計方針の変更

(平成28年度税制改正に係る減価償却方法の変更に関する実務上の取扱いの適用)

法人税法の改正に伴い、「平成28年度税制改正に係る減価償却方法の変更に関する実務上の取扱い」（実務対応報告第32号 平成28年6月17日）を第1四半期連結会計期間に適用し、平成28年4月1日以後に取得した建物附属設備及び構築物に係る減価償却方法を定率法から定額法に変更しております。

なお、この変更による当第2四半期連結累計期間の損益に与える影響は軽微であります。

(4) 追加情報

(繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針の適用)

「繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針」（企業会計基準適用指針第26号 平成28年3月28日）を第1四半期連結会計期間から適用しております。

3. 四半期連結財務諸表

(1) 四半期連結貸借対照表

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成28年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (平成28年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	3,514,555	4,368,542
受取手形及び売掛金	2,514,587	2,572,523
有価証券	1,100,702	1,401,147
商品及び製品	1,040,030	967,916
仕掛品	135,467	125,596
原材料及び貯蔵品	177,265	164,737
繰延税金資産	90,008	89,510
その他	43,417	65,665
貸倒引当金	△19,267	△17,527
流動資産合計	8,596,764	9,738,109
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	2,700,508	2,706,788
減価償却累計額	△1,491,610	△1,527,371
建物及び構築物(純額)	1,208,898	1,179,417
機械及び装置	404,186	405,892
減価償却累計額	△350,252	△357,875
機械及び装置(純額)	53,934	48,017
工具、器具及び備品	401,750	404,775
減価償却累計額	△364,110	△370,212
工具、器具及び備品(純額)	37,640	34,563
土地	1,344,467	1,344,467
リース資産	41,717	41,717
減価償却累計額	△13,924	△17,023
リース資産(純額)	27,793	24,694
有形固定資産合計	2,672,732	2,631,158
無形固定資産		
ソフトウェア	12,401	4,039
施設利用権	3,351	2,963
電話加入権	6,555	6,555
リース資産	10,422	8,822
無形固定資産合計	32,729	22,379
投資その他の資産		
投資有価証券	3,713,486	3,565,341
長期預金	1,080,000	—
保険積立金	693,640	643,409
繰延税金資産	80,304	90,476
その他	57,088	48,540
貸倒引当金	△12,015	△11,987
投資その他の資産合計	5,612,503	4,335,779
固定資産合計	8,317,964	6,989,316
資産合計	16,914,728	16,727,425

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成28年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (平成28年9月30日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	689,008	422,694
電子記録債務	1,063,856	1,208,236
1年内返済予定の長期借入金	52,000	—
リース債務	10,116	10,116
未払金	122,727	107,488
未払法人税等	157,639	155,002
未払消費税等	24,898	50,821
前受金	4,395	4,136
預り金	56,695	53,957
賞与引当金	118,196	116,604
その他	46,591	44,259
流動負債合計	2,346,121	2,173,313
固定負債		
長期借入金	241,000	—
長期預り保証金	257,872	260,941
リース債務	31,280	26,222
繰延税金負債	14,304	20,977
役員退職慰労引当金	150,113	147,499
修繕引当金	60,000	63,750
退職給付に係る負債	483,838	448,352
負ののれん	28,930	23,144
固定負債合計	1,267,337	990,885
負債合計	3,613,458	3,164,198
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,290,400	1,290,400
資本剰余金	1,209,925	1,209,925
利益剰余金	11,214,155	11,502,201
自己株式	△976,952	△977,182
株主資本合計	12,737,528	13,025,344
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	232,273	200,488
繰延ヘッジ損益	△461	—
その他の包括利益累計額合計	231,812	200,488
非支配株主持分	331,930	337,395
純資産合計	13,301,270	13,563,227
負債純資産合計	16,914,728	16,727,425

(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 (自平成27年4月1日 至平成27年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自平成28年4月1日 至平成28年9月30日)
売上高	4,064,496	4,006,184
売上原価	2,793,866	2,690,543
売上総利益	1,270,630	1,315,641
販売費及び一般管理費	966,062	894,818
営業利益	304,568	420,823
営業外収益		
受取利息	2,624	963
有価証券利息	8,651	5,729
受取配当金	8,463	9,033
受取賃貸料	26,558	25,258
塗装情報サービス会費	12,935	13,671
生命保険満期差益	3,691	4,882
負ののれん償却額	5,786	5,786
貸倒引当金戻入額	1,450	2,400
その他	6,306	11,321
営業外収益合計	76,464	79,043
営業外費用		
支払利息	5,588	1,555
支払補償費	348	—
貸倒引当金繰入額	1,876	—
その他	2,020	4,337
営業外費用合計	9,832	5,892
経常利益	371,200	493,974
特別利益		
投資有価証券売却益	—	735
特別利益合計	—	735
税金等調整前四半期純利益	371,200	494,709
法人税、住民税及び事業税	121,027	142,102
法人税等調整額	7,127	9,429
法人税等合計	128,154	151,531
四半期純利益	243,046	343,178
非支配株主に帰属する四半期純利益	5,823	7,432
親会社株主に帰属する四半期純利益	237,223	335,746

(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 平成27年4月1日 至 平成27年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 平成28年4月1日 至 平成28年9月30日)
四半期純利益	243,046	343,178
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	△51,871	△31,785
繰延ヘッジ損益	2,109	953
その他の包括利益合計	△49,762	△30,832
四半期包括利益	193,284	312,346
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	186,384	304,422
非支配株主に係る四半期包括利益	6,900	7,924

(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 (自平成27年4月1日 至平成27年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自平成28年4月1日 至平成28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	371,200	494,709
減価償却費	87,938	66,389
負ののれん償却額	△5,786	△5,786
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△209	△1,592
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)	364	△1,767
役員退職慰労引当金の増減額 (△は減少)	886	△2,614
退職給付に係る負債の増減額 (△は減少)	△25,823	△35,487
受取利息及び受取配当金	△19,737	△15,726
支払利息	5,588	1,555
売上債権の増減額 (△は増加)	24,896	△57,936
たな卸資産の増減額 (△は増加)	5,567	94,512
仕入債務の増減額 (△は減少)	△68,025	△121,934
未払金の増減額 (△は減少)	△17,203	△20,622
未払消費税等の増減額 (△は減少)	△59,269	25,923
その他	31,090	△19,946
小計	335,227	403,428
利息及び配当金の受取額	29,469	24,225
利息の支払額	△5,713	△2,339
法人税等の支払額	△149,608	△149,399
営業活動によるキャッシュ・フロー	209,375	275,915
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	△1,580,000	△200,000
定期預金の払戻による収入	1,270,000	250,000
有価証券の取得による支出	△500,000	—
有価証券の売却及び償還による収入	400,000	—
有形固定資産の取得による支出	△16,885	△8,064
無形固定資産の取得による支出	—	△1,140
投資有価証券の取得による支出	△700,597	△200,615
投資有価証券の売却及び償還による収入	300,000	910
保険積立金の積立による支出	△30,309	△27,278
保険積立金の払戻による収入	81,309	81,233
その他	667	1,359
投資活動によるキャッシュ・フロー	△775,815	△103,595
財務活動によるキャッシュ・フロー		
長期借入金の返済による支出	△26,000	△293,000
自己株式の純増減額 (△は増加)	△726	△230
リース債務の返済による支出	△21,664	△5,058
配当金の支払額	△47,608	△47,586
非支配株主への配当金の支払額	△2,459	△2,459
財務活動によるキャッシュ・フロー	△98,457	△348,333
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	△664,897	△176,013
現金及び現金同等物の期首残高	2,389,081	2,054,555
現金及び現金同等物の四半期末残高	1,724,184	1,878,542

(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。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

I 前第2四半期連結累計期間(自平成27年4月1日至平成27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	四半期連結 損益計算書 計上額
	塗料事業				
売上高					
外部顧客への売上高	4,013,531	50,965	4,064,496	—	4,064,496
セグメント間の内部売上高 又は振替高	—	—	—	—	—
計	4,013,531	50,965	4,064,496	—	4,064,496
セグメント利益	283,787	20,781	304,568	—	304,568

(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一致しております。

II 当第2四半期連結累計期間(自平成28年4月1日至平成28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	四半期連結 損益計算書 計上額
	塗料事業				
売上高					
外部顧客への売上高	3,954,879	51,305	4,006,184	—	4,006,184
セグメント間の内部売上高 又は振替高	—	—	—	—	—
計	3,954,879	51,305	4,006,184	—	4,006,184
セグメント利益	398,646	22,177	420,823	—	420,823

(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一致しております。