



2024年3月期 第1四半期決算短信(日本基準)(連結)

2023年8月9日

上場会社名 エスケー化研株式会社
コード番号 4628 URL <https://www.sk-kaken.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) 取締役経理部長
四半期報告書提出予定日 2023年8月10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

上場取引所 東
TEL 072-621-7720

(百万円未満切捨て)

1. 2024年3月期第1四半期の連結業績(2023年4月1日～2023年6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	%
2024年3月期第1四半期	24,560	9.7	2,971	22.3	5,531	6.7	3,850	9.1
2023年3月期第1四半期	22,388	7.1	2,429	1.1	5,183	114.0	3,528	113.9

(注) 包括利益 2024年3月期第1四半期 4,079百万円 (8.0%) 2023年3月期第1四半期 4,434百万円 (80.0%)

	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1四半期	285.62	
2023年3月期第1四半期	261.69	

2023年7月1日を効力発生日として普通株式1株につき5株の割合で株式分割を行っております。前連結会計年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定して「1株当たり四半期純利益」を算定しております。

(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1四半期	171,915	143,968	83.7
2023年3月期	169,043	140,967	83.4

(参考) 自己資本 2024年3月期第1四半期 143,968百万円 2023年3月期 140,967百万円

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		400.00	400.00
2024年3月期(予想)		0.00		80.00	80.00

(注) 直近に公表されている配当予想からの修正の有無 : 無

2023年3月期期末配当金の内訳 普通配当 100円00銭 特別配当 300円00銭
2024年3月期(予想)期末配当金の内訳 普通配当 20円00銭 特別配当 60円00銭

2023年7月1日を効力発生日として普通株式1株につき5株の割合で株式分割を行っております。2024年3月期(予想)の1株当たり期末配当金については、当該株式分割の影響を考慮した金額を記載しております。

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、通期は対前期、四半期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 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
第2四半期(累計)	47,600	4.5	4,600	1.1	5,100	42.2	3,700	38.7	274.45
通期	100,000	4.6	10,200	2.6	11,100	13.3	7,800	13.7	578.57

(注)直近に公表されている業績予想からの修正の有無：無

2023年7月1日を効力発生日として普通株式1株につき5株の割合で株式分割を行っております。2024年3月期の連結業績予想における「1株当たり当期純利益」については、当該株式分割の影響を考慮した金額を記載しております。

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 : 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)	2024年3月期1Q	15,673,885 株	2023年3月期	15,673,885 株
期末自己株式数	2024年3月期1Q	2,192,345 株	2023年3月期	2,192,345 株
期中平均株式数(四半期累計)	2024年3月期1Q	13,481,540 株	2023年3月期1Q	13,481,540 株

2023年7月1日を効力発生日として普通株式1株につき5株の割合で株式分割を行っております。前連結会計年度に当該株式分割が行われたと仮定して、「期末発行済株式数」、「期末自己株式数」、「期中平均株式数」を算定しております。

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。なお、上記業績予想に関する事項は、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	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. 四半期連結財務諸表及び主な注記	3
(1) 四半期連結貸借対照表	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	5
四半期連結損益計算書	
第1四半期連結累計期間	5
四半期連結包括利益計算書	
第1四半期連結累計期間	6
(3) 四半期連結財務諸表に関する注記事項	7
(継続企業の前提に関する注記)	7
(セグメント情報)	7
(収益認識関係)	8
(重要な後発事象)	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1四半期連結累計期間におけるわが国経済は、政府による新型コロナウイルス感染症の5類感染症移行の発表とともに各種行動制限が解除されたことで、経済活動の正常化が進む中、景気は緩やかに持ち直しの動きが見られました。しかしながら、ウクライナ情勢の長期化による資源価格の高騰や物価の上昇に加え、世界的な金融引き締め等が続く中で、海外景気の下振れが国内景気に影響を及ぼすことが懸念され、依然として先行きは不透明な状況が続いております。

建築塗料業界におきましては、都市部や首都圏を中心とした大規模再開発案件の需要や物流施設・公共物件が堅調に推移致しました。しかし一方、戸建住宅等はインフレの影響を受け、消費者マインドにブレーキがかかりました。また、慢性的な人材不足による現場技術者及び現場作業員の確保と育成が大きな課題であり、建築費・人件費の高騰、人材の高齢化等厳しい市場環境が続いております。

このような状況下、当社グループは、販売価格の見直しを行い、経費削減に努めるとともに、引き続き新築市場だけではなく膨大なストックを有するリニューアル市場において、当社の技術革新による製品、超耐久・超低汚染塗料、地球温暖化現象に対応した省エネタイプの遮熱塗料、新型省力化建材、オリジナルの高意匠性塗材や耐火被覆材・断熱材等の拡販に努めてまいりました。

この結果、当第1四半期連結累計期間の経営成績は、売上高は、245億60百万円（前年同四半期比9.7%増）となりました。利益面におきましては、原材料の高騰を受けて製品価格の値上げを行い、営業利益は、29億71百万円（同22.3%増）となり、経常利益は、為替変動の影響等により55億31百万円（同6.7%増）、親会社株主に帰属する四半期純利益は、38億50百万円（同9.1%増）となりました。

セグメントごとの経営成績は、次のとおりであります。

①建築仕上塗料事業

建築仕上塗料事業におきましては、特にリニューアル市場において超耐久性塗料や超低汚染機能で差別化した省エネタイプの遮熱塗料等の販売を行い、売上高は213億56百万円（同4.5%増）と前年同四半期に比べて9億200百万円の増収となりました。セグメント利益は30億94百万円（同11.0%増）と前年同四半期に比べて3億600百万円の増益となりました。

②耐火断熱材事業

耐火断熱材事業におきましては、都市部の再開発事業における受注は続いており、売上高は26億91百万円（同90.3%増）と前年同四半期に比べて12億77百万円の増収となりました。セグメント利益は4億76百万円（同141.7%増）と前年同四半期に比べて2億79百万円の増益となりました。

③その他の事業

その他の事業におきましては、売上高は5億12百万円（同6.3%減）と前年同四半期に比べて34百万円の減収となりました。セグメント利益は36百万円（同54.2%増）と前年同四半期に比べて12百万円の増益となりました。

(2) 財政状態に関する説明

(資産)

当第1四半期連結会計期間末の資産は、前連結会計年度末に比べて28億72百万円増加し、1,719億15百万円（前連結会計年度末比1.7%増）となりました。増加した主なものは、現金及び預金10億73百万円（同1.1%増）、受取手形及び売掛金6億43百万円（同3.6%増）、流動資産のその他5億17百万円（同56.9%増）であります。

(負債)

当第1四半期連結会計期間末の負債は、前連結会計年度末に比べて1億28百万円減少し、279億46百万円（同0.5%減）となりました。減少した主なものは、賞与引当金9億87百万円（同64.7%減）、未払法人税等7億円（同34.3%減）、増加した主なものは、流動負債のその他12億55百万円（同68.3%増）であります。

(純資産)

当第1四半期連結会計期間末の純資産は、前連結会計年度末に比べて30億1百万円増加し、1,439億68百万円（同2.1%増）となりました。増加した主なものは、親会社株主に帰属する四半期純利益を含む利益剰余金27億72百万円（同2.0%増）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

現時点におきましては、計画通り推移しており、2023年5月12日に公表しました2024年3月期の連結業績予測（第2四半期（累計）及び通期）に変更はありません。

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 (2023年3月31日)	当第1四半期連結会計期間 (2023年6月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	99,495	100,569
受取手形及び売掛金	17,903	18,546
電子記録債権	2,865	3,019
商品及び製品	1,995	2,178
仕掛品	1,365	1,320
未成工事支出金	185	382
原材料及び貯蔵品	4,188	4,270
その他	909	1,426
貸倒引当金	△13	△13
流動資産合計	128,894	131,699
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	3,505	3,463
機械装置及び運搬具（純額）	175	171
土地	8,253	8,261
建設仮勘定	139	227
その他（純額）	845	832
有形固定資産合計	12,919	12,956
無形固定資産		
無形固定資産	779	798
投資その他の資産		
投資有価証券	7,616	7,618
繰延税金資産	64	60
長期預金	15,068	15,050
退職給付に係る資産	1,479	1,485
その他	2,356	2,382
貸倒引当金	△135	△135
投資その他の資産合計	26,449	26,461
固定資産合計	40,148	40,216
資産合計	169,043	171,915

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2023年3月31日)	当第1四半期連結会計期間 (2023年6月30日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	9,557	9,121
短期借入金	3,000	3,000
未払金	5,937	6,287
未払法人税等	2,040	1,339
賞与引当金	1,526	538
役員賞与引当金	92	23
製品保証引当金	109	103
その他	1,838	3,093
流動負債合計	24,102	23,507
固定負債		
繰延税金負債	37	457
役員退職慰労引当金	1,253	1,261
退職給付に係る負債	146	151
その他	2,535	2,568
固定負債合計	3,973	4,439
負債合計	28,075	27,946
純資産の部		
株主資本		
資本金	2,662	2,662
資本剰余金	3,137	3,137
利益剰余金	141,696	144,468
自己株式	△9,518	△9,518
株主資本合計	137,977	140,749
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	3	5
為替換算調整勘定	2,881	3,114
退職給付に係る調整累計額	104	99
その他の包括利益累計額合計	2,989	3,219
純資産合計	140,967	143,968
負債純資産合計	169,043	171,915

(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1四半期連結累計期間)

(単位：百万円)

	前第1四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年6月30日)
売上高	22,388	24,560
売上原価	15,800	17,162
売上総利益	6,587	7,397
販売費及び一般管理費	4,158	4,426
営業利益	2,429	2,971
営業外収益		
受取利息	75	353
受取配当金	0	0
仕入割引	13	11
為替差益	2,581	2,179
雑収入	91	31
営業外収益合計	2,762	2,576
営業外費用		
支払利息	7	7
雑損失	0	7
営業外費用合計	8	15
経常利益	5,183	5,531
税金等調整前四半期純利益	5,183	5,531
法人税、住民税及び事業税	1,195	1,254
法人税等調整額	460	426
法人税等合計	1,655	1,681
四半期純利益	3,528	3,850
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	3,528	3,850

(四半期連結包括利益計算書)
(第1四半期連結累計期間)

(単位：百万円)

	前第1四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年6月30日)
四半期純利益	3,528	3,850
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	△0	1
為替換算調整勘定	908	232
退職給付に係る調整額	△1	△5
その他の包括利益合計	906	229
四半期包括利益	4,434	4,079
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	4,434	4,079
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。

(セグメント情報)

I 前第1四半期連結累計期間(自2022年4月1日 至2022年6月30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:百万円)

	報告セグメント			その他 (注) 1	合計	調整額 (注) 2	四半期連結 損益計算書 計上額 (注) 3
	建築仕上 塗材	耐火 断熱材	計				
売上高							
日本	17,873	1,407	19,280	547	19,828	—	19,828
アジア	2,553	6	2,560	0	2,560	—	2,560
顧客との契約から生 じる収益	20,426	1,413	21,840	547	22,388	—	22,388
その他の収益	—	—	—	—	—	—	—
外部顧客への売上高	20,426	1,413	21,840	547	22,388	—	22,388
セグメント間の内部 売上高又は振替高	0	—	0	0	0	△0	—
計	20,427	1,413	21,841	547	22,388	△0	22,388
セグメント利益	2,788	197	2,985	23	3,008	△579	2,429

(注) 1. 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、各種化成品、洗浄剤等の事業を含んでおります。

2. セグメント利益の調整額は、各報告セグメントに配分していない全社費用△580百万円、セグメント間取引消去0百万円であります。

3. 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。

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1四半期連結累計期間（自2023年4月1日 至2023年6月30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：百万円)

	報告セグメント			その他 (注) 1	合計	調整額 (注) 2	四半期連結 損益計算書 計上額 (注) 3
	建築仕上 塗材	耐火 断熱材	計				
売上高							
日本	17,993	2,681	20,674	512	21,187	—	21,187
アジア	3,362	9	3,372	0	3,372	—	3,372
顧客との契約から生 じる収益	21,356	2,691	24,047	512	24,560	—	24,560
その他の収益	—	—	—	—	—	—	—
外部顧客への売上高	21,356	2,691	24,047	512	24,560	—	24,560
セグメント間の内部 売上高又は振替高	—	—	—	0	0	△0	—
計	21,356	2,691	24,047	513	24,560	△0	24,560
セグメント利益	3,094	476	3,571	36	3,607	△635	2,971

(注) 1. 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、各種化成品、洗浄剤等の事業を含んでおります。

2. セグメント利益の調整額は、各報告セグメントに配分していない全社費用△636百万円、セグメント間取引消去0百万円であります。

3. 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。

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。

(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、「注記事項（セグメント情報）」に記載のとおりであります。

(重要な後発事象)

(株式分割)

当社は、2023年5月10日開催の取締役会に基づき、2023年7月1日付で株式分割を行っております。

1. 株式分割の目的

株式分割を行い、当社株式の投資単位当たりの金額を引き下げることにより、投資家の皆様がより投資しやすい環境を整え、投資家層の更なる拡大と当社株式の流動性の向上を図ることを目的としております。東京証券取引所が求めている望ましい投資単位（5万円以上50万円未満）の水準への移行に関しましては、個人投資家の市場参加を促し、株式市場の活性化を図るために有用な手段の一つであると認識しておりますが、株式市場の動向、当社株式の株価水準、流通状況、株主構成の変化等を総合的に考慮しながら、引き続き検討してまいります。

2. 株式分割の概要

(1) 株式分割の方法

2023年6月30日（金曜日）を基準日として、同日最終の株主名簿に記録された株主の所有する普通株式を、1株につき5株の割合をもって分割しております。

(2) 株式分割により増加する株式数

株式分割前の発行済株式総数	3,134,777 株
今回の分割により増加する株式数	12,539,108 株
株式分割後の発行済株式総数	15,673,885 株
株式分割後の発行可能株式総数	48,000,000 株

(3) 株式分割の日程

基準日公告日	2023年6月15日（木曜日）
基準日	2023年6月30日（金曜日）
効力発生日	2023年7月1日（土曜日）

(4) 1株当たり情報に及ぼす影響

当該株式分割が前連結会計年度の期首に行われたと仮定した場合の前連結会計年度及び当連結会計年度における1株当たり情報は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2022年6月30日)	当連結会計年度 (自 2023年4月1日 至 2023年6月30日)
1株当たり四半期純利益金額	261.69円	285.62円