



2025年3月期 第3四半期決算短信(日本基準)(連結)

2025年2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

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

(百万円未満四捨五入)

1. 2025年3月期第3四半期の連結業績(2024年4月1日～2024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	%
2025年3月期第3四半期	6,250	1.9	570	15.6	678	11.1	475	10.3
2024年3月期第3四半期	6,131	7.3	675	55.5	763	48.4	529	52.7

(注) 包括利益 2025年3月期第3四半期 519百万円 (21.7%) 2024年3月期第3四半期 662百万円 (65.3%)

	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3月期第3四半期	249.06	
2024年3月期第3四半期	277.46	

(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月期第3四半期	21,326	17,599	80.6	9,015.86
2024年3月期	20,763	17,179	80.8	8,800.96

(参考) 自己資本 2025年3月期第3四半期 17,181百万円 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 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)	2025年3月期3Q	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3Q	94,359 株	2024年3月期	94,319 株
期中平均株式数 (四半期累計)	2025年3月期3Q	1,905,661 株	2024年3月期3Q	1,906,003 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

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. 2「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	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3四半期連結累計期間	5
四半期連結包括利益計算書	
第3四半期連結累計期間	6
(3) 四半期連結財務諸表に関する注記事項	7
(セグメント情報等の注記)	7
(株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記)	8
(継続企業の前提に関する注記)	8
(四半期連結貸借対照表に関する注記)	8
(四半期連結キャッシュ・フロー計算書に関する注記)	8

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、当第3四半期連結累計期間の売上高は、62億50百万円（前年同四半期比1.9%増加）となりました。また、利益面におきましては、営業利益は5億70百万円（前年同四半期比15.6%減少）、経常利益は6億78百万円（前年同四半期比11.1%減少）、親会社株主に帰属する四半期純利益は4億75百万円（前年同四半期比10.3%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61億74百万円（前年同四半期比2.0%増加）、営業利益は5億38百万円（前年同四半期比16.3%減少）であります。

②その他

売上高は76百万円（前年同四半期比0.4%増加）、営業利益は32百万円（前年同四半期比1.7%減少）であります。

(2) 当四半期の財政状態の概況

当第3四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5億64百万円増加、負債は1億44百万円の増加、純資産は4億20百万円増加しました。

資産の増加の主なものは、投資有価証券7億46百万円、受取手形、売掛金及び契約資産1億87百万円、商品及び製品1億78百万円、減少の主なものは、現金及び預金6億22百万円であります。

負債の増加の主なものは、電子記録債務1億56百万円、支払手形及び買掛金1億22百万円、減少の主なものは、未払法人税等74百万円であります。

また、純資産の増加の主なものは、利益剰余金3億79百万円となっております。

(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. 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 (2024年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2024年12月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	4,336,131	3,714,184
受取手形、売掛金及び契約資産	※ 2,328,344	※ 2,515,735
有価証券	900,000	900,000
商品及び製品	962,103	1,140,430
仕掛品	142,483	182,135
原材料及び貯蔵品	236,308	290,103
その他	78,947	99,689
貸倒引当金	△6,407	△6,597
流動資産合計	8,977,909	8,835,679
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	3,045,758	3,093,119
減価償却累計額	△2,013,439	△2,064,546
建物及び構築物 (純額)	1,032,319	1,028,573
機械及び装置	805,877	846,801
減価償却累計額	△623,071	△668,149
機械及び装置 (純額)	182,806	178,652
工具、器具及び備品	650,373	691,449
減価償却累計額	△505,079	△538,661
工具、器具及び備品 (純額)	145,294	152,788
土地	1,344,467	1,344,467
リース資産	75,459	83,129
減価償却累計額	△61,400	△65,577
リース資産 (純額)	14,059	17,552
その他	—	1,232
減価償却累計額	—	△995
その他 (純額)	—	237
有形固定資産合計	2,718,945	2,722,269
無形固定資産		
ソフトウェア	23,551	16,336
ソフトウェア仮勘定	—	50,000
リース資産	1,938	1,466
施設利用権	114	29
電話加入権	6,555	6,555
無形固定資産合計	32,158	74,386
投資その他の資産		
投資有価証券	6,512,473	7,258,824
長期預金	1,900,000	1,900,000
保険積立金	466,768	424,464
繰延税金資産	137,003	93,620
その他	28,745	28,582
貸倒引当金	△11,415	△11,415
投資その他の資産合計	9,033,574	9,694,075
固定資産合計	11,784,677	12,490,730
資産合計	20,762,586	21,326,409

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2024年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2024年12月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	337,416	459,730
電子記録債務	※ 1,492,794	※ 1,648,646
リース債務	6,456	8,152
未払金	219,842	236,247
未払法人税等	131,049	57,063
未払消費税等	43,215	27,273
前受金	4,247	4,484
預り金	87,465	119,678
賞与引当金	114,743	45,548
その他	71,710	73,184
流動負債合計	2,508,937	2,680,005
固定負債		
長期預り保証金	277,469	279,751
リース債務	11,177	12,835
繰延税金負債	49,912	50,570
役員退職慰労引当金	111,896	115,761
修繕引当金	120,000	125,625
退職給付に係る負債	503,847	462,401
固定負債合計	1,074,301	1,046,943
負債合計	3,583,238	3,726,948
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	14,305,115
自己株式	△180,174	△180,311
株主資本合計	16,246,750	16,625,946
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	555,052
その他の包括利益累計額合計	525,081	555,052
非支配株主持分	407,517	418,463
純資産合計	17,179,348	17,599,461
負債純資産合計	20,762,586	21,326,409

(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 2023年4月1日 至 2023年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2024年4月1日 至 2024年12月31日)
売上高	6,131,496	6,250,434
売上原価	4,136,684	4,294,316
売上総利益	1,994,812	1,956,118
販売費及び一般管理費	1,319,326	1,386,276
営業利益	675,486	569,842
営業外収益		
受取利息	3,198	5,064
有価証券利息	13,923	24,854
受取配当金	24,792	32,427
受取賃貸料	38,339	39,647
その他	9,496	8,545
営業外収益合計	89,748	110,537
営業外費用		
支払利息	101	115
支払補償費	750	621
その他	901	1,155
営業外費用合計	1,752	1,891
経常利益	763,482	678,488
税金等調整前四半期純利益	763,482	678,488
法人税、住民税及び事業税	186,969	158,788
法人税等調整額	38,954	31,090
法人税等合計	225,923	189,878
四半期純利益	537,559	488,610
非支配株主に帰属する四半期純利益	8,713	13,993
親会社株主に帰属する四半期純利益	528,846	474,617

(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 2023年4月1日 至 2023年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2024年4月1日 至 2024年12月31日)
四半期純利益	537,559	488,610
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	124,640	29,970
その他の包括利益合計	124,640	29,970
四半期包括利益	662,199	518,580
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	653,486	504,587
非支配株主に係る四半期包括利益	8,713	13,993

(3) 四半期連結財務諸表に関する注記事項

(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 2023年4月1日 至 2023年12月31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	6,055,736	75,760	6,131,496	—	6,131,496
セグメント間の内部売上高 又は振替高	—	—	—	—	—
計	6,055,736	75,760	6,131,496	—	6,131,496
セグメント利益	642,929	32,557	675,486	—	675,486

(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3四半期連結累計期間(自 2024年4月1日 至 2024年12月31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	6,174,337	76,097	6,250,434	—	6,250,434
セグメント間の内部売上高 又は振替高	—	—	—	—	—
計	6,174,337	76,097	6,250,434	—	6,250,434
セグメント利益	537,828	32,014	569,842	—	569,842

(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。

(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。

(継続企業の前提に関する注記)

該当事項はありません。

(四半期連結貸借対照表に関する注記)

※ 四半期連結会計期間末日満期手形等および電子記録債務

四半期連結会計期間末日満期手形等および電子記録債務の会計処理については、手形交換日又は決済日をもって決済処理をしております。なお、当四半期連結会計期間末日が金融機関の休日であったため、次の四半期連結会計期間末日満期手形等および電子記録債務が四半期連結会計期間末日残高に含まれております。

	前連結会計年度 (2024年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2024年12月31日)
受取手形	151,620千円	119,455千円
電子記録債務	101,099	77,737

(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も含む。）は、次のとおりであります。

	前第3四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2024年4月1日 至 2024年12月31日)
減価償却費	145,554千円	150,948千円