

平成26年2月期 第3四半期決算短信〔日本基準〕(連結)

平成25年12月27日

上場取引所 東

上場会社名 株式会社 放電精密加工研究所
コード番号 6469 URL <http://www.hsk.co.jp>

代表者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 二村 勝彦
問合せ先責任者 (役職名) 取締役経理部長 (氏名) 大村 亮

TEL 046-250-3951

四半期報告書提出予定日 平成26年1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

(百万円未満切捨て)

1. 平成26年2月期第3四半期の連結業績(平成25年3月1日～平成25年11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		四半期純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
26年2月期第3四半期	6,883	3.1	537	△8.0	420	△18.6	314	12.3
25年2月期第3四半期	6,680	11.0	583	427.1	516	368.7	279	—

(注) 包括利益 26年2月期第3四半期 386百万円 (42.0%) 25年2月期第3四半期 272百万円 (—%)

	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
26年2月期第3四半期	43.57	—
25年2月期第3四半期	38.80	—

(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
26年2月期第3四半期	12,790	6,389	49.7	881.90
25年2月期	12,015	6,146	50.9	848.25

(参考) 自己資本 26年2月期第3四半期 6,359百万円 25年2月期 6,116百万円

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
25年2月期	—	0.00	—	20.00	20.00
26年2月期	—	0.00	—	—	—
26年2月期(予想)	—	—	—	20.00	20.00

(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26年 2月期の連結業績予想(平成25年 3月 1日～平成26年 2月28日)

(%表示は、対前期増減率)

	売上高		営業利益		経常利益		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	9,607	8.9	777	5.1	747	△16.1	486	△15.7	67.41

(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 ― 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 : 有

(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 : 有
- ④ 修正再表示 : 無

(注)「四半期連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」第10条の5に該当するものであります。詳細は、添付資料P4「2. サマリー情報(注記事項)」に関する事項(3)「会計方針の変更・会計上の見積りの変更・修正再表示」をご覧ください。

(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)

26年2月期3Q	7,407,800 株	25年2月期	7,407,800 株
26年2月期3Q	196,809 株	25年2月期	196,759 株
26年2月期3Q	7,211,029 株	25年2月期3Q	7,211,199 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、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財務諸表のレビュー手続は終了していません。

※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、その達成を当社として約束する趣旨のものではありません。
業績予想の前提となる条件及び業績予想のご利用にあたっての注意事項等については、添付資料P3「連結業績予想に関する定性的情報」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) 連結経営成績に関する定性的情報	2
(2) 連結財政状態に関する定性的情報	3
(3) 連結業績予想に関する定性的情報	3
2. サマリー情報(注記事項)に関する事項	4
(1) 当四半期連結累計期間における重要な子会社の異動	4
(2) 四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用	4
(3) 会計方針の変更・会計上の見積りの変更・修正再表示	4
3. 四半期連結財務諸表	5
(1) 四半期連結貸借対照表	5
(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	7
(3) 継続企業の前提に関する注記	10
(4) セグメント情報等	10
(5) 株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記	11
(6) 重要な後発事象	11
4. 補足情報	12
(1) 生産、受注及び販売の状況	12

1. 当四半期決算に関する定性的情報

(1) 連結経営成績に関する定性的情報

当第3四半期連結累計期間（平成25年3月1日～平成25年11月30日）におけるわが国経済は、金融政策による円高是正や経済対策の効果等を背景に景気回復が期待され、デフレ状況からの明確な脱却には至っていないものの、企業収益や個人消費は改善傾向がみられております。一方で、欧州諸国における財政、通貨不安や中国や新興国における経済成長率の鈍化に対する懸念、消費税率の引き上げ決定等により、依然として先行き不透明な状況が続いております。

当該期間における当社グループを取り巻く業界動向は、自動車・住宅関連は全体として上向きましたが、電力関連は依然として厳し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、得意先への取引深耕に努める一方、経費の見直しやさらなる生産効率の向上、及び競争力の強化を目指して経営の効率化に全力で取り組み、あらゆる角度から利益創出に向けた対策を実行いたしました。

その結果、当第3四半期連結累計期間における業績は、売上高は6,883百万円（前年同期比3.1%増）、営業利益は537百万円（同8.0%減）、経常利益は420百万円（同18.6%減）、四半期純利益は314万円（同12.3%増）となりました。

セグメントの概況は、次のとおりであります。

なお、各セグメントの営業損益は、各セグメントに配賦することが困難な本社管理部門に係る営業費用等を控除する前のものであります。

①放電加工

放電加工の主力製品であります産業用ガスタービン部品加工は、依然として受注状況が低調に推移したことから、前年同期に比べ売上高が減少いたしました。営業利益では、売上高の減少により減益となりました。

その結果、売上高は1,983百万円（同6.7%減）、営業利益は385百万円（同6.7%減）となりました。

②金型

金型の主力製品でありますセラミックスハニカム押出用金型は、ディーゼル関連製品の受注が減少したことから売上高が減少しました。もう一つの主力製品でありますアルミ押出用金型は樹脂関連金型等が増加したことにより、金型全体では前年同期に比べ、売上高が微増いたしました。営業利益では、セラミックスハニカム押出用金型の売上高の減少等により減益となりました。

その結果、売上高は2,756百万円（同0.0%増）、営業利益は606百万円（同22.3%減）となりました。

③表面処理

産業用ガスタービン部品、及び遠心圧縮機関連部品の表面処理が増加したこと、また電力貯蔵用電池部品の生産が再開したことから売上高が増加いたしました。営業利益では、売上高の増加により前年同期と比べ損失が大幅に減少いたしました。

その結果、売上高は1,343百万円（同33.0%増）、営業損失は7百万円（前年同期は203百万円の営業損失）となりました。

④機械装置等

機械装置につきましては、機械販売が減少いたしました。部品加工では自動車関連部品が順調に推移したことから前年同期と比べ、売上高が増加いたしました。営業利益では、部品加工の売上高の増加により増益となりました。

その結果、売上高は800百万円（前年同期比1.5%増）、営業利益は136百万円（同74.5%増）となりました。

(2) 連結財政状態に関する定性的情報

(資産、負債及び純資産の状況)

当第3四半期連結会計期間末の流動資産は、前連結会計年度末に比べ719百万円増加し、5,468百万円となりました。その主な要因は、現金及び預金の増加106百万円、受取手形及び売掛金の増加358百万円、仕掛品の増加231百万円、原材料及び貯蔵品の増加50百万円によるものです。固定資産は前連結会計年度末に比べ56百万円増加し、7,322百万円となりました。その主な要因は、神戸工場売却による建物及び構築物の減少159百万円、及び土地の減少204百万円、新工場建設用地取得による土地の増加439百万円、機械装置及び運搬具の減少112百万円、投資有価証券の増加119百万円であります。

当第3四半期連結会計期間末の流動負債は、前連結会計年度末に比べ299百万円増加し、4,288百万円となりました。その主な要因は、支払手形及び買掛金の増加319百万円、未払金（冬季賞与）の増加244百万円、未払法人税等の減少165百万円、賞与引当金の減少102百万円によるものであります。固定負債は前連結会計年度末に比べ233百万円増加し、2,113百万円となりました。その主な要因は、長期借入金の増加218百万円によるものであります。

当第3四半期連結会計期間末の純資産は、前連結会計年度末に比べ242百万円増加し、6,389百万円となりました。その主な要因は、利益剰余金の増加169百万円、その他有価証券評価差額金の増加41百万円、為替換算調整勘定の増加30百万円であります。

(3) 連結業績予想に関する定性的情報

平成26年2月期の連結業績予想につきましては、平成25年4月3日の決算短信で発表しました通期業績予想の変更は行っておりません。

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

(税金費用の計算)

税金費用については、当第3四半期連結会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。

(3) 会計方針の変更・会計上の見積りの変更・修正再表示

(会計上の見積りの変更と区別することが困難な会計方針の変更)

当社及び国内連結子会社は、法人税法の改正に伴い、第1四半期連結会計期間より、平成25年3月1日以後に取得した有形固定資産については、改正後の法人税法に基づく減価償却の方法に変更しております。

なお、これによる当第3四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. 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25年2月28日)	当第3四半期連結会計期間 (平成25年11月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	1,338,970	1,445,201
受取手形及び売掛金	2,774,424	3,132,761
商品及び製品	2,779	3,597
仕掛品	284,022	515,622
原材料及び貯蔵品	147,333	197,618
繰延税金資産	156,314	155,763
その他	50,995	23,324
貸倒引当金	△5,471	△5,484
流動資産合計	4,749,371	5,468,405
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	2,058,311	1,831,989
機械装置及び運搬具（純額）	1,224,467	1,111,966
土地	2,507,706	2,743,446
リース資産（純額）	174,039	171,738
建設仮勘定	30,300	73,761
その他（純額）	83,145	96,133
有形固定資産合計	6,077,970	6,029,036
無形固定資産		
ソフトウェア	66,436	72,768
その他	8,836	9,569
無形固定資産合計	75,272	82,337
投資その他の資産		
投資有価証券	484,589	603,687
繰延税金資産	490,313	475,166
その他	157,560	152,738
貸倒引当金	△19,586	△20,495
投資その他の資産合計	1,112,877	1,211,097
固定資産合計	7,266,120	7,322,471
資産合計	12,015,491	12,790,876

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成25年2月28日)	当第3四半期連結会計期間 (平成25年11月30日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	743,523	1,062,525
短期借入金	2,155,500	2,157,375
リース債務	40,375	45,177
未払法人税等	245,726	80,636
賞与引当金	214,317	112,102
工場移転費用引当金	11,711	7,638
その他	577,575	823,054
流動負債合計	3,988,729	4,288,509
固定負債		
長期借入金	743,750	962,500
長期未払金	108,612	108,612
リース債務	133,663	126,560
退職給付引当金	864,510	885,396
その他	29,501	29,977
固定負債合計	1,880,038	2,113,046
負債合計	5,868,767	6,401,556
純資産の部		
株主資本		
資本金	889,190	889,190
資本剰余金	766,634	766,634
利益剰余金	4,611,777	4,781,742
自己株式	△131,970	△132,003
株主資本合計	6,135,630	6,305,562
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	25,658	67,494
為替換算調整勘定	△44,502	△13,674
その他の包括利益累計額合計	△18,844	53,819
新株予約権	29,937	29,937
純資産合計	6,146,724	6,389,320
負債純資産合計	12,015,491	12,790,876

(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 平成24年3月1日 至 平成24年11月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自 平成25年3月1日 至 平成25年11月30日)
売上高	6,680,071	6,883,866
売上原価	4,845,142	5,019,529
売上総利益	1,834,928	1,864,337
販売費及び一般管理費		
運搬費	39,014	47,728
給料	513,388	547,445
賞与引当金繰入額	32,452	28,581
退職給付費用	33,169	33,013
旅費及び交通費	63,899	59,906
減価償却費	39,811	39,933
研究開発費	84,617	76,315
その他	444,581	494,019
販売費及び一般管理費合計	1,250,934	1,326,942
営業利益	583,993	537,394
営業外収益		
受取利息	304	233
受取配当金	2,256	2,813
受取割引料	3,011	2,600
受取賃貸料	10,871	10,814
持分法による投資利益	—	22,975
受取保険金	3,380	1,607
その他	9,239	11,863
営業外収益合計	29,064	52,908
営業外費用		
支払利息	33,033	23,598
賃貸費用	4,823	4,898
シンジケートローン手数料	2,000	132,000
為替差損	896	1,613
債権売却損	6,434	5,309
持分法による投資損失	39,562	—
その他	9,784	2,423
営業外費用合計	96,535	169,843
経常利益	516,522	420,459
特別利益		
固定資産売却益	785	112,197
工場移転費用引当金戻入益	—	696
特別利益合計	785	112,893

(単位：千円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 平成24年3月1日 至 平成24年11月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自 平成25年3月1日 至 平成25年11月30日)
特別損失		
固定資産除却損	1,410	7,309
工場移転費用	—	19,434
特別損失合計	1,410	26,743
税金等調整前四半期純利益	515,897	506,608
法人税等	236,074	192,423
少数株主損益調整前四半期純利益	279,822	314,185
四半期純利益	279,822	314,185

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 平成24年3月1日 至 平成24年11月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自 平成25年3月1日 至 平成25年11月30日)
少数株主損益調整前四半期純利益	279,822	314,185
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	△10,046	41,836
持分法適用会社に対する持分相当額	2,635	30,827
その他の包括利益合計	△7,411	72,664
四半期包括利益	272,411	386,849
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	272,411	386,849
少数株主に係る四半期包括利益	—	—

(3) 継続企業の前提に関する注記

該当事項はありません。

(4) セグメント情報等

I 前第3四半期連結累計期間(自 平成24年3月1日 至 平成24年11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

(単位：千円)

	報告セグメント				
	放電加工	金型	表面処理	機械装置等	計
売上高					
外部顧客への売上高	2,126,092	2,754,953	1,010,393	788,632	6,680,071
セグメント間の内部売上高又は振替高	33,505	111,630	2,235	2,855	150,225
計	2,159,597	2,866,583	1,012,628	791,487	6,830,297
セグメント利益又は損失(△)	413,551	780,655	△203,662	78,418	1,068,963

2. 報告セグメントの利益又は損失の金額の合計額と四半期連結損益計算書計上額との差額及び当該差額の主な内容(差異調整に関する事項)

(単位：千円)

利益	金額
報告セグメント計	1,068,963
全社費用(注)	484,969
四半期連結損益計算書の営業利益	583,993

(注) 全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。

Ⅱ 当第3四半期連結累計期間(自 平成25年3月1日 至 平成25年11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

(単位：千円)

	報告セグメント				
	放電加工	金型	表面処理	機械装置等	計
売上高					
外部顧客への売上高	1,983,627	2,756,231	1,343,679	800,327	6,883,866
セグメント間の内部売上高又は振替高	20,266	34,239	11,467	5,586	71,560
計	2,003,894	2,790,471	1,355,147	805,913	6,955,427
セグメント利益又は損失(△)	385,811	606,916	△7,599	136,872	1,122,000

2. 報告セグメントの利益又は損失の金額の合計額と四半期連結損益計算書計上額との差額及び当該差額の主な内容(差異調整に関する事項)

(単位：千円)

利益	金額
報告セグメント計	1,122,000
全社費用(注)	584,605
四半期連結損益計算書の営業利益	537,394

(注) 全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。

(5) 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。

(6) 重要な後発事象

該当事項はありません。

4. 補足情報

(1) 生産、受注及び販売の状況

①生産実績

前第3四半期連結累計期間（平成24年3月1日～平成24年11月30日）

(単位：千円)

セグメントの名称	第3四半期連結累計期間 (平成24年3月1日～11月30日)	前年同期比 (%)
放電加工	2,102,906	117.8
金型	2,761,273	114.5
表面処理	1,017,400	83.9
機械装置等	765,009	110.7
合計	6,646,589	108.9

- (注) 1. 上記金額は、販売価格によって表示しております。
2. 上記金額には、消費税等は含まれておりません。

当第3四半期連結累計期間（平成25年3月1日～平成25年11月30日）

(単位：千円)

セグメントの名称	第3四半期連結累計期間 (平成25年3月1日～11月30日)	前年同期比 (%)
放電加工	1,978,495	94.1
金型	2,800,340	101.4
表面処理	1,361,655	133.8
機械装置等	1,033,270	135.1
合計	7,173,761	107.9

- (注) 1. 上記金額は、販売価格によって表示しております。
2. 上記金額には、消費税等は含まれておりません。

②受注状況

前第3四半期連結累計期間（平成24年3月1日～平成24年11月30日）

(単位：千円)

セグメントの名称	第3四半期連結累計期間 (平成24年3月1日～11月30日)	前年同期比 (%)
放電加工	2,008,914	108.9
金型	2,736,964	113.9
表面処理	1,042,063	88.5
機械装置等	737,703	82.8
合計	6,525,646	103.3

- (注) 上記金額には、消費税等は含まれておりません。

当第3四半期連結累計期間（平成25年3月1日～平成25年11月30日）

(単位：千円)

セグメントの名称	第3四半期連結累計期間 (平成25年3月1日～11月30日)	前年同期比 (%)
放電加工	2,057,318	102.4
金型	2,855,689	104.3
表面処理	1,385,126	132.9
機械装置等	916,759	124.3
合計	7,214,894	110.6

- (注) 上記金額には、消費税等は含まれておりません。

③販売実績

前第3四半期連結累計期間（平成24年3月1日～平成24年11月30日）

（単位：千円）

セグメントの名称	第3四半期連結累計期間 (平成24年3月1日～11月30日)	
		前年同期比（%）
放電加工	2,126,092	119.9
金型	2,754,953	114.9
表面処理	1,010,393	83.2
機械装置等	788,632	124.4
合計	6,680,071	111.0

（注）上記金額には、消費税等は含まれておりません。

当第3四半期連結累計期間（平成25年3月1日～平成25年11月30日）

（単位：千円）

セグメントの名称	第3四半期連結累計期間 (平成25年3月1日～11月30日)	
		前年同期比（%）
放電加工	1,983,627	93.3
金型	2,756,231	100.0
表面処理	1,343,679	133.0
機械装置等	800,327	101.5
合計	6,883,866	103.1

（注）上記金額には、消費税等は含まれておりません。