



2024年5月期 第2四半期決算短信〔日本基準〕(連結)

2024年1月11日

上場会社名 三協立山株式会社 上場取引所 東
 コード番号 5932 URL <https://www.st-grp.co.jp/>
 代表者 (役職名) 代表取締役社長 社長執行役員 (氏名) 平能 正三
 問合せ先責任者 (役職名) 執行役員 経理部長 (氏名) 吉田 安徳 (TEL) 0766-20-2122
 四半期報告書提出予定日 2024年1月11日 配当支払開始予定日 2024年2月14日
 四半期決算補足説明資料作成の有無 : 有
 四半期決算説明会開催の有無 : 有 (証券アナリスト、機関投資家向け)

(百万円未満切捨て)

1. 2024年5月期第2四半期の連結業績(2023年6月1日~2023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		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5月期第2四半期	181,372	△3.1	2,478	183.2	2,747	107.5	1,287	150.0
2023年5月期第2四半期	187,128	13.4	875	△71.2	1,324	△52.6	514	△47.3

(注) 包括利益 2024年5月期第2四半期 4,125百万円(△5.5%) 2023年5月期第2四半期 4,363百万円(—%)

	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
2024年5月期第2四半期	円 銭 41.07	円 銭 —
2023年5月期第2四半期	16.42	—

(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5月期第2四半期	289,407	96,473	32.2
2023年5月期	282,932	92,667	31.6

(参考) 自己資本 2024年5月期第2四半期 93,321百万円 2023年5月期 89,495百万円

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
2023年5月期	—	10.00	—	10.00	20.00
2024年5月期	—	10.00			
2024年5月期(予想)			—	10.00	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. 2024年5月期の連結業績予想(2023年6月1日~2024年5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	375,000	1.2	6,000	124.8	5,500	60.9	3,000	84.0	95.69

(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 : 無
(連結範囲の変更を伴う特定子会社の異動)
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 : 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 : 無
- 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)	2024年5月期2Q	31,554,629株	2023年5月期	31,554,629株
② 期末自己株式数	2024年5月期2Q	206,507株	2023年5月期	204,216株
③ 期中平均株式数(四半期累計)	2024年5月期2Q	31,349,399株	2023年5月期2Q	31,353,855株

※ 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、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。また、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。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3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	3
(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明	3
2. 四半期連結財務諸表及び主な注記	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
(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	10
(継続企業の前提に関する注記)	10
(株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記)	10
(四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用)	10
(セグメント情報等)	11

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当社グループを取り巻く外部環境は、国内においては依然として物価高の影響による住宅投資の抑制や設備投資の弱めの動きにより、建設市場や一般機械市場での需要が減少し、厳しい状況となりました。一方、政府主導の大型支援制度「住宅省エネキャンペーン」が2024年度も継続することとなり、今後もリフォーム需要の増加が期待されます。

海外においては、欧州経済はインフレによる低成長が依然として継続し、タイ経済は製造業低迷による景気減速が見られました。

このような環境のもと、当第2四半期連結累計期間における連結業績は、売上高1,813億72百万円（前年同期比3.1%減）、営業利益24億78百万円（前年同期比183.2%増）、経常利益27億47百万円（前年同期比107.5%増）、親会社株主に帰属する四半期純利益12億87百万円（前年同期比150.0%増）となりました。

セグメントの業績を示すと、次のとおりであります。

建材事業

建材事業においては、価格改定の浸透や「住宅省エネキャンペーン」によるリフォーム需要の獲得などがありましたが、依然として建築市場の低迷が続いており、売上高931億62百万円（前年同期比1.3%減）となりました。利益については、売上高の減少がありましたが、価格改定を含めた収益改善施策の効果などにより、セグメント利益6億88百万円（前年同期より12億85百万円の改善）となりました。

マテリアル事業

マテリアル事業においては、輸送分野の需要が堅調に推移しましたが、建材分野、一般機械分野で需要の減少が続いていることやアルミ地金市況に連動して売上が減少したことなどから、売上高277億18百万円（前年同期比5.7%減）となりました。利益については、販売構成の変化や売上高の減少などにより、セグメント利益15億12百万円（前年同期比22.2%減）となりました。

商業施設事業

商業施設事業においては、投資が積極的な業態を中心に店舗の新規出店や改装の需要を取り込んだことなどにより、売上高222億0百万円（前年同期比6.7%増）となりました。利益については、売上高の増加や価格改定を含めた収益改善施策の効果などにより、セグメント利益10億20百万円（前年同期比229.3%増）となりました。

国際事業

国際事業においては、為替影響により増収効果はあったものの、アルミ地金市況に連動する売上が減少したことや欧州の押出形材需要の低迷が続いていることなどから、売上高381億75百万円（前年同期比10.0%減）となりました。利益については、売上高の減少などがあったものの、販売構成や欧州子会社でのエネルギーや諸資材価格の上昇に対する価格転嫁などの改善により、セグメント損失6億44百万円（前年同期より51百万円の改善）となりました。

(2) 財政状態に関する説明

当第2四半期連結会計期間末の総資産は、前連結会計年度末に比べて64億74百万円増加し、2,894億7百万円となりました。これは、受取手形、売掛金及び契約資産が56億18百万円、投資有価証券が9億64百万円、それぞれ増加したことが主な要因であります。

負債は、前連結会計年度末に比べて26億68百万円増加し、1,929億34百万円となりました。これは、短期借入金が91億76百万円減少したものの、長期借入金が78億81百万円、1年内返済予定の長期借入金が18億27百万円、未払法人税等が7億22百万円、それぞれ増加したことが主な要因であります。なお、純資産は964億73百万円、自己資本比率は32.2%となりました。

(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

2023年7月12日に公表いたしました業績予想の見直しは行っておりません。

なお、2024年1月1日に発生した「令和6年能登半島地震」による当社グループの業績に与える影響については現在調査中であり、開示すべき事象が発生したときは速やかにお知らせいたします。

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：百万円)

	前連結会計年度 (2023年5月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2023年11月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	22,377	23,043
受取手形、売掛金及び契約資産	57,247	62,865
電子記録債権	6,653	5,520
有価証券	10	11
商品及び製品	21,637	20,914
仕掛品	16,399	16,676
原材料及び貯蔵品	19,249	19,169
その他	8,298	7,208
貸倒引当金	△606	△668
流動資産合計	151,268	154,741
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	22,149	22,157
土地	54,478	54,778
その他（純額）	26,950	27,818
有形固定資産合計	103,577	104,754
無形固定資産		
のれん	1,152	972
その他	2,593	2,617
無形固定資産合計	3,745	3,590
投資その他の資産		
投資有価証券	11,848	12,812
その他	13,181	13,884
貸倒引当金	△688	△375
投資その他の資産合計	24,341	26,321
固定資産合計	131,664	134,666
資産合計	282,932	289,407

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2023年5月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2023年11月30日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	45,284	44,754
電子記録債務	20,698	20,539
短期借入金	23,761	14,584
1年内返済予定の長期借入金	16,528	18,356
未払法人税等	815	1,537
賞与引当金	360	498
引当金	4	62
その他	20,553	21,734
流動負債合計	128,008	122,067
固定負債		
長期借入金	42,261	50,142
製品改修引当金	953	890
退職給付に係る負債	8,976	9,176
資産除去債務	484	489
その他	9,581	10,167
固定負債合計	62,256	70,866
負債合計	190,265	192,934
純資産の部		
株主資本		
資本金	15,000	15,000
資本剰余金	31,932	31,932
利益剰余金	27,324	28,297
自己株式	△255	△256
株主資本合計	74,002	74,973
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	1,010	1,720
繰延ヘッジ損益	△196	28
土地再評価差額金	3,858	3,858
為替換算調整勘定	1,954	3,273
退職給付に係る調整累計額	8,867	9,467
その他の包括利益累計額合計	15,493	18,348
非支配株主持分	3,172	3,151
純資産合計	92,667	96,473
負債純資産合計	282,932	289,407

(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：百万円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2022年6月1日 至 2022年11月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2023年6月1日 至 2023年11月30日)
売上高	187,128	181,372
売上原価	153,554	145,443
売上総利益	33,574	35,929
販売費及び一般管理費	32,699	33,450
営業利益	875	2,478
営業外収益		
受取利息	28	51
受取配当金	145	106
持分法による投資利益	161	171
為替差益	294	528
その他	391	370
営業外収益合計	1,021	1,228
営業外費用		
支払利息	339	645
その他	232	314
営業外費用合計	572	959
経常利益	1,324	2,747
特別利益		
固定資産売却益	17	21
投資有価証券売却益	2	2
抱合せ株式消滅差益	—	16
特別利益合計	19	39
特別損失		
固定資産売却損	12	4
固定資産除却損	130	219
投資有価証券評価損	1	4
特別損失合計	144	227
税金等調整前四半期純利益	1,198	2,559
法人税等	652	1,310
四半期純利益	546	1,249
非支配株主に帰属する四半期純利益又は非支配株主に帰属する四半期純損失(△)	31	△37
親会社株主に帰属する四半期純利益	514	1,287

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：百万円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2022年6月1日 至 2022年11月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2023年6月1日 至 2023年11月30日)
四半期純利益	546	1,249
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	220	709
繰延ヘッジ損益	△253	225
為替換算調整勘定	1,394	1,337
退職給付に係る調整額	2,455	605
持分法適用会社に対する持分相当額	0	△2
その他の包括利益合計	3,817	2,875
四半期包括利益	4,363	4,125
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	4,316	4,142
非支配株主に係る四半期包括利益	46	△17

(3) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書

(単位：百万円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2022年6月1日 至 2022年11月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2023年6月1日 至 2023年11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	1,198	2,559
減価償却費	3,918	4,144
のれん償却額	373	319
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	40	△311
賞与引当金の増減額 (△は減少)	84	125
退職給付に係る資産負債の増減額	△643	△761
製品改修引当金の増減額 (△は減少)	△64	△62
受取利息及び受取配当金	△173	△158
支払利息	339	645
持分法による投資損益 (△は益)	△161	△171
抱合せ株式消滅差損益 (△は益)	—	△16
投資有価証券売却損益 (△は益)	△2	△2
投資有価証券評価損益 (△は益)	1	4
固定資産売却損益 (△は益)	△5	△16
固定資産除却損	130	219
売上債権の増減額 (△は増加)	△6,622	△3,580
棚卸資産の増減額 (△は増加)	△5,273	1,758
仕入債務の増減額 (△は減少)	61	△1,133
その他の負債の増減額 (△は減少)	2,360	2,476
その他	△182	48
小計	△4,620	6,087
利息及び配当金の受取額	255	243
利息の支払額	△362	△628
法人税等の支払額	△973	△553
営業活動によるキャッシュ・フロー	△5,700	5,147
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	△1,533	△1,320
定期預金の払戻による収入	1,224	1,456
有価証券の売却による収入	1,525	—
有形固定資産の取得による支出	△4,027	△4,268
有形固定資産の売却による収入	30	619
投資有価証券の取得による支出	△75	△8
投資有価証券の売却による収入	86	102
貸付けによる支出	—	△7
貸付金の回収による収入	1	1
その他の支出	△464	△612
その他の収入	0	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	△3,232	△4,036

(単位：百万円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2022年6月1日 至 2022年11月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2023年6月1日 至 2023年11月30日)
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入金の純増減額 (△は減少)	5,365	△9,526
ファイナンス・リース債務の返済による支出	△312	△355
長期借入れによる収入	12,000	18,342
長期借入金の返済による支出	△9,089	△9,056
自己株式の売却による収入	0	0
自己株式の取得による支出	△1	△2
配当金の支払額	△157	△312
非支配株主への配当金の支払額	△4	△2
連結の範囲の変更を伴わない子会社株式の取得による支出	△1	—
財務活動によるキャッシュ・フロー	7,799	△912
現金及び現金同等物に係る換算差額	313	696
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	△820	895
現金及び現金同等物の期首残高	16,926	20,455
非連結子会社との合併に伴う現金及び現金同等物の増加額	—	74
現金及び現金同等物の四半期末残高	16,106	21,426

(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。

(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)

一部の連結子会社において、当第2四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する方法を採用しております。

(セグメント情報等)

前第2四半期連結累計期間(自 2022年6月1日 至 2022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: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
	建材 事業	マテリ アル 事業	商業 施設 事業	国際 事業	計				
売上高									
外部顧客への売上高	94,382	29,398	20,806	42,436	187,024	104	187,128	—	187,128
セグメント間の内部 売上高又は振替高	2,066	19,519	47	944	22,577	—	22,577	△22,577	—
計	96,448	48,918	20,854	43,381	209,602	104	209,706	△22,577	187,128
セグメント利益又は 損失(△)	△596	1,943	309	△696	960	△47	912	△37	875

(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、賃貸事業、植物工場事業等を含んでおります。

2. セグメント利益又は損失(△)の調整額△37百万円には、各報告セグメントに配分していない全社費用△34百万円が含まれております。全社費用は、主として各報告セグメントに帰属しない販売費及び一般管理費であります。

3. セグメント利益又は損失(△)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

当第2四半期連結累計期間において、固定資産に係る重要な減損損失の認識、のれんの金額の重要な変動及び重要な負ののれん発生益の認識はありません。

当第2四半期連結累計期間(自 2023年6月1日 至 2023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: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
	建材 事業	マテリ アル 事業	商業 施設 事業	国際 事業	計				
売上高									
外部顧客への売上高	93,162	27,718	22,200	38,175	181,257	115	181,372	—	181,372
セグメント間の内部 売上高又は振替高	2,098	22,059	33	907	25,098	—	25,098	△25,098	—
計	95,261	49,778	22,233	39,083	206,356	115	206,471	△25,098	181,372
セグメント利益又は 損失(△)	688	1,512	1,020	△644	2,576	△61	2,514	△36	2,478

(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、賃貸事業、植物工場事業等を含んでおります。

2. セグメント利益又は損失(△)の調整額△36百万円には、各報告セグメントに配分していない全社費用△32百万円が含まれております。全社費用は、主として各報告セグメントに帰属しない販売費及び一般管理費であります。

3. セグメント利益又は損失(△)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

当第2四半期連結累計期間において、固定資産に係る重要な減損損失の認識、のれんの金額の重要な変動及び重要な負ののれん発生益の認識はありません。