



## 2024年2月期 第2四半期決算短信(日本基準)(連結)

2023年10月3日

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 <https://www.hsk.co.jp>

上場取引所 東

代表者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 村田 力

問合せ先責任者 (役職名) 取締役 財務・情報開示担当 (氏名) 大村 亮

TEL 045-277-0330

四半期報告書提出予定日 2023年10月6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 : 有

四半期決算説明会開催の有無 : 有 (機関投資家・アナリスト向け)

(百万円未満切捨て)

### 1. 2024年2月期第2四半期の連結業績(2023年3月1日～2023年8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	%
2024年2月期第2四半期	5,747	4.6	33		31		6	
2023年2月期第2四半期	6,025	6.2	52		51		22	

(注) 包括利益 2024年2月期第2四半期 141百万円 ( 14.9%) 2023年2月期第2四半期 166百万円 ( 22.5%)

	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2月期第2四半期	0.86	
2023年2月期第2四半期	3.15	

#### (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
2024年2月期第2四半期	14,991	4,873	27.2	572.40
2023年2月期	14,830	4,882	27.9	581.58

(参考) 自己資本 2024年2月期第2四半期 4,078百万円 2023年2月期 4,134百万円

### 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2月期		0.00		20.00	20.00
2024年2月期		0.00			
2024年2月期(予想)				7.00	7.00

(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2月期の連結業績予想(2023年3月1日～2024年2月29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	12,279	5.1	123		116		94		13.27

(注) 直近に公表されている業績予想からの修正の有無 : 有

#### 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  
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2月期2Q	7,407,800 株	2023年2月期	7,407,800 株
期末自己株式数	2024年2月期2Q	282,642 株	2023年2月期	298,850 株
期中平均株式数(四半期累計)	2024年2月期2Q	7,114,235 株	2023年2月期2Q	7,133,043 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、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当たっては、添付資料3ページの「(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	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	9
(継続企業の前提に関する注記)	9
(四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用)	9
(セグメント情報)	10
3. 補足情報	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(2023年3月1日～2023年8月31日)におけるわが国経済は、インバウンドを含む人流の回復や新型コロナウイルス感染症の5類移行も重なり経済活動が好転した一方で、長期化するロシア・ウクライナ情勢に伴う資源価格の高騰や電力料の値上げなどを主としたインフレの高止まりの影響により、依然として景気の先行きは不透明な状況で推移しました。

当連結会計年度における当社グループを取り巻く業界動向は、航空・宇宙と環境・エネルギー分野を除き、どの業界も厳しく推移しました。

このような環境の中、当社グループにおきましては、価格転嫁や生産性向上、コスト削減などの対策に注力し、事業活動を継続してまいりました。

その結果、当連結会計年度における業績は、売上高につきましては、航空・宇宙関連と環境・エネルギー関連の一部アイテムの需要が回復したものの、住宅関連において、海外関連会社のタイ国内向けアルミ押出用金型が生産計画の見直しの影響を受けたことや、交通・輸送関連において、自動車業界の在庫調整の影響を受けたことから、生産量が減少しました。また、機械設備関連のプレス機およびプレス付帯設備の販売台数が減少したことから前年同期比では減収の5,747百万円(前年同期比4.6%減)となりました。利益につきましては、減収および資源費やエネルギー費など的高騰が利益面に影響しておりますが、価格転嫁やコスト削減を進めたことで営業損失を縮小し、営業損失は33百万円(前年同期は52百万円の営業損失)、経常損失は31百万円(前年同期は51百万円の経常損失)、親会社株主に帰属する四半期純損失は6百万円(前年同期は22百万円の親会社株主に帰属する四半期純損失)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利益は、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・表面処理

放電加工・表面処理は、航空・宇宙関連の航空機エンジン部品および環境・エネルギー関連の産業用ガスタービン部品や遠心圧縮機関連部品の受注が回復し、前年同期比で増収となりました。利益面では、増収に加え価格転嫁やコスト削減により、増益となりました。

その結果、売上高は3,390百万円(前年同期比5.9%増)、営業利益は223百万円(同94.9%増)となりました。

#### ②金型

金型は、住宅関連では、国内向けのアルミ押出用金型が価格改定による効果で増収となりましたが、海外関連会社のアルミ押出用金型が生産計画の見直しの影響を受け、減収となりました。また、交通・輸送関連では自動車業界の在庫調整の影響を受けセラミックスハニカム押出用金型の受注が減少したことにより、前年同期比で減収となりました。利益面では、価格転嫁やコスト削減を進めましたが減収により減益となりました。

その結果、売上高は1,873百万円(同10.4%減)、営業利益は279百万円(同11.0%減)となりました。

#### ③機械装置等

機械装置等は、機械設備関連のプレス機およびプレス付帯設備の販売台数が減少したことから減収となりました。利益面では減収により減益となりました。

その結果、売上高は484百万円(同33.8%減)、営業損失は48百万円(前年同期は6百万円の営業利益)となりました。

### (2) 財政状態に関する説明

#### (資産、負債及び純資産の状況)

当第2四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73百万円減少し、6,225百万円となりました。その主な要因は、売掛金の増加94百万円、電子記録債権の減少42百万円、未収入金の減少256百万円によるものであります。固定資産は、前連結会計年度末に比べ234百万円増加し、8,766百万円となりました。その主な要因は、土地の増加272百万円、機械装置及び運搬具の増加57百万円、建設仮勘定の減少52百万円によるものであります。

当第2四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360百万円増加し、6,444百万円となりました。その主な要因は、支払手形及び買掛金の減少340百万円、電子記録債務の増加142百万円、短期借入金の増加687百万円、その他に含まれる未払金の減少162百万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191百万円減少し、3,673百万円となりました。その主な要因は、長期借入金の返済による減少194百万円によるものであります。

当第2四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8百万円減少し、4,873百万円となりました。その主な要因は、利益剰余金の減少148百万円、その他有価証券評価差額金の増加26百万円、為替換算調整勘定の増加52百万円、非支配株主持分の増加47百万円によるものであります。

#### (キャッシュ・フローの状況)

当第2四半期連結会計期間末における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22百万円減少し、1,508百万円となりました。

営業活動の結果獲得した資金は、221百万円(前年同期は120百万円の獲得)となりました。これは主に税金等調整前四半期純利益5百万円、減価償却費320百万円、棚卸資産の増加139百万円、仕入債務の減少104百万円、及び未払消費税等の増加182百万円によるものであります。

投資活動の結果使用した資金は、592百万円(前年同期は296百万円の使用)となりました。これは主に有形固定資産の取得による支出649百万円、投資有価証券の売却による収入67百万円によるものであります。

財務活動の結果獲得した資金は、281百万円(前年同期は113百万円の使用)となりました。これは主に短期借入金の増加額(純額)900百万円、長期借入金の返済による支出406百万円、配当金の支払額142百万円、リース債務の返済による支出57百万円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

2024年2月期の連結業績予想につきましては、2023年4月6日に公表しました通期連結業績予想を修正しております。機械装置等セグメントの現在の受注状況等を勘案し、売上高は減収となるものの、徹底した経費削減と資材やエネルギーコストの高騰分を価格転嫁することにより営業利益は計画通りとなる見通しであります。

詳細につきましては、本日(2023年10月3日)公表いたしました「2024年2月期第2四半期連結業績予想と実績値との差異及び通期連結業績予想の修正に関するお知らせ」をご参照ください。

## 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 (2023年2月28日)	当第2四半期連結会計期間 (2023年8月31日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	1,676,017	1,662,323
受取手形	51,229	46,256
売掛金	2,294,272	2,389,271
電子記録債権	368,188	325,706
商品及び製品	18,635	19,143
仕掛品	925,272	972,638
原材料及び貯蔵品	546,464	642,382
未収入金	357,646	100,879
その他	60,869	66,434
貸倒引当金	△25	△26
流動資産合計	6,298,572	6,225,009
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物(純額)	1,895,095	1,869,683
機械装置及び運搬具(純額)	1,248,081	1,305,651
土地	4,215,781	4,488,459
リース資産(純額)	430,841	442,048
建設仮勘定	59,386	6,550
その他(純額)	160,550	156,871
有形固定資産合計	8,009,737	8,269,264
無形固定資産		
ソフトウェア	111,560	100,842
リース資産	3,624	1,812
その他	10,877	17,279
無形固定資産合計	126,062	119,933
投資その他の資産		
投資有価証券	187,301	171,773
繰延税金資産	117,235	112,330
その他	91,743	93,195
投資その他の資産合計	396,279	377,299
固定資産合計	8,532,078	8,766,498
資産合計	14,830,650	14,991,507

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2023年2月28日)	当第2四半期連結会計期間 (2023年8月31日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
支払手形及び買掛金	1,441,641	1,101,297
電子記録債務	-	142,093
短期借入金	3,600,504	4,288,004
リース債務	108,864	111,758
未払法人税等	6,485	21,004
契約負債	8,534	1,826
賞与引当金	241,851	248,625
その他	675,510	529,679
流動負債合計	6,083,391	6,444,288
固定負債		
長期借入金	1,785,865	1,591,863
リース債務	412,826	408,343
繰延税金負債	16,866	16,866
退職給付に係る負債	1,586,217	1,593,813
資産除去債務	54,292	54,511
その他	8,554	8,120
固定負債合計	3,864,622	3,673,518
負債合計	9,948,014	10,117,806
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	889,190	889,190
資本剰余金	775,328	769,086
利益剰余金	2,791,727	2,643,463
自己株式	△199,869	△189,030
株主資本合計	4,256,376	4,112,710
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	31,815	58,629
繰延ヘッジ損益	△302	-
為替換算調整勘定	32,988	85,769
退職給付に係る調整累計額	△186,434	△178,684
その他の包括利益累計額合計	△121,933	△34,285
非支配株主持分	748,193	795,276
純資産合計	4,882,636	4,873,701
負債純資産合計	14,830,650	14,991,507

## (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2022年3月1日 至2022年8月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自2023年3月1日 至2023年8月31日)
売上高	6,025,796	5,747,973
売上原価	4,930,529	4,656,732
売上総利益	1,095,266	1,091,241
販売費及び一般管理費		
運搬費	33,489	32,950
給料	399,002	408,342
賞与引当金繰入額	67,558	73,089
退職給付費用	30,543	32,628
旅費及び交通費	37,840	40,501
減価償却費	68,017	46,711
研究開発費	7,878	10,714
その他	503,752	480,247
販売費及び一般管理費合計	1,148,082	1,125,184
営業損失(△)	△52,816	△33,943
営業外収益		
受取利息	689	1,947
受取配当金	4,002	3,089
為替差益	10,608	3,721
受取賃貸料	1,559	1,559
受取割引料	1,440	1,258
受取損害賠償金	-	7,711
その他	4,554	3,643
営業外収益合計	22,854	22,931
営業外費用		
支払利息	18,593	18,511
賃貸費用	512	110
その他	2,052	1,399
営業外費用合計	21,158	20,021
経常損失(△)	△51,120	△31,033
特別利益		
固定資産売却益	-	4,870
投資有価証券売却益	30,030	12,285
補助金収入	20,000	20,000
特別利益合計	50,030	37,156
特別損失		
固定資産売却損	-	47
固定資産除却損	1,017	818
特別損失合計	1,017	866
税金等調整前四半期純利益又は税金等調整前四半期純損失(△)	△2,107	5,256
法人税等	△4,649	2,002
四半期純利益	2,541	3,253
非支配株主に帰属する四半期純利益	25,001	9,339
親会社株主に帰属する四半期純損失(△)	△22,459	△6,085



## 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2022年3月1日 至2022年8月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自2023年3月1日 至2023年8月31日)
四半期純利益	2,541	3,253
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	△2,502	26,814
繰延ヘッジ損益	1,164	302
為替換算調整勘定	155,677	103,492
退職給付に係る調整額	9,533	7,750
その他の包括利益合計	163,873	138,359
四半期包括利益	166,415	141,613
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	65,132	81,562
非支配株主に係る四半期包括利益	101,283	60,050

## (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 2022年3月1日 至 2022年8月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2023年3月1日 至 2023年8月31日)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税金等調整前四半期純利益又は税金等調整前四半期純損失(△)	△2,107	5,256
減価償却費	387,436	320,067
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△2	0
受取利息及び受取配当金	△4,691	△5,037
支払利息	18,593	18,511
有形固定資産売却損益(△は益)	-	△4,822
売上債権の増減額(△は増加)	149,740	△39,187
棚卸資産の増減額(△は増加)	68,993	△139,177
仕入債務の増減額(△は減少)	△59,843	△104,855
投資有価証券売却損益(△は益)	△30,030	△12,285
賞与引当金の増減額(△は減少)	3,702	6,774
退職給付に係る負債の増減額(△は減少)	34,217	7,810
固定資産除却損	1,017	818
補助金収入	△20,000	△20,000
未払消費税等の増減額(△は減少)	△239,163	182,623
その他の流動資産の増減額(△は増加)	42,971	△33,587
その他の流動負債の増減額(△は減少)	9,641	△54,461
その他	1,935	4,597
小計	362,411	133,044
利息及び配当金の受取額	4,691	5,037
利息の支払額	△20,019	△18,511
法人税等の支払額又は還付額(△は支払)	△246,257	82,152
補助金の受取額	20,000	20,000
営業活動によるキャッシュ・フロー	120,826	221,722
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
有形固定資産の取得による支出	△320,573	△649,184
有形固定資産の売却による収入	-	4,875
投資有価証券の取得による支出	△1,006	△1,059
投資有価証券の売却による収入	65,025	67,349
無形固定資産の取得による支出	△36,171	△14,556
定期預金の預入による支出	△30,000	△60,000
定期預金の払戻による収入	30,000	60,000
その他の支出	△3,982	△256
その他の収入	360	432
投資活動によるキャッシュ・フロー	△296,348	△592,399
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
短期借入れによる収入	3,300,000	9,600,000
短期借入金の返済による支出	△2,600,000	△8,700,000
長期借入れによる収入	40,000	-
長期借入金の返済による支出	△503,901	△406,502
自己株式の取得による支出	△99,900	-
配当金の支払額	△144,769	△142,179
非支配株主への配当金の支払額	△13,771	△12,967
リース債務の返済による支出	△91,554	△57,314
財務活動によるキャッシュ・フロー	△113,898	281,036
現金及び現金同等物に係る換算差額	114,695	67,526
現金及び現金同等物の増減額(△は減少)	△174,724	△22,113
現金及び現金同等物の期首残高	1,816,056	1,530,122
現金及び現金同等物の四半期末残高	1,641,332	1,508,009

(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。

(四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用)

税金費用については、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しております。

## (セグメント情報)

## I 前第2四半期連結累計期間(自 2022年3月1日 至 2022年8月31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				調整額 (注) 1	連結財務諸表 計上額 (注) 2
	放電加工・ 表面処理	金型	機械装置等	計		
売上高						
外部顧客への売上高	3,202,804	2,091,142	731,848	6,025,796	—	6,025,796
セグメント間の内部 売上高又は振替高	18,230	16	6,746	24,994	△24,994	—
計	3,221,035	2,091,159	738,595	6,050,790	△24,994	6,025,796
セグメント利益	114,562	313,765	6,155	434,482	△487,298	△52,816

(注) 1. セグメント利益の調整額△487,298千円は、各報告セグメントに配分していない全社費用△487,182千円及びセグメント間取引消去△116千円であり、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等であります。

2. セグメント利益は、四半期連結損益計算書の営業損失と調整を行っております。

## II 当第2四半期連結累計期間(自 2023年3月1日 至 2023年8月31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				調整額 (注) 1	連結財務諸表 計上額 (注) 2
	放電加工・ 表面処理	金型	機械装置等	計		
売上高						
外部顧客への売上高	3,390,191	1,873,364	484,417	5,747,973	—	5,747,973
セグメント間の内部 売上高又は振替高	18,499	1,147	4,222	23,869	△23,869	—
計	3,408,690	1,874,511	488,639	5,771,842	△23,869	5,747,973
セグメント利益又は セグメント損失(△)	223,282	279,304	△48,841	453,745	△487,689	△33,943

(注) 1. セグメント利益又はセグメント損失の調整額△487,689千円は、各報告セグメントに配分していない全社費用△488,001千円及びセグメント間取引消去311千円であり、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等であります。

2. セグメント利益又はセグメント損失(△)は、四半期連結損益計算書の営業損失と調整を行っております。

## 3. 補足情報

## (1) 生産、受注及び販売の状況

## ①生産実績

前第2四半期連結累計期間(2022年3月1日～2022年8月31日)

(単位:千円)

セグメントの名称	第2四半期連結累計期間 (2022年3月1日～2022年8月31日)	
		前年同期比(%)
放電加工・表面処理	3,260,527	95.6
金型	2,024,034	100.2
機械装置等	608,632	62.6
合計	5,893,194	92.0

(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2四半期連結累計期間(2023年3月1日～2023年8月31日)

(単位:千円)

セグメントの名称	第2四半期連結累計期間 (2023年3月1日～2023年8月31日)	
		前年同期比(%)
放電加工・表面処理	3,067,485	94.1
金型	1,856,399	91.7
機械装置等	546,648	89.8
合計	5,470,533	92.8

(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2四半期連結累計期間(2022年3月1日～2022年8月31日)

(単位:千円)

セグメントの名称	第2四半期連結累計期間 (2022年3月1日～2022年8月31日)	
		前年同期比(%)
放電加工・表面処理	3,337,362	91.6
金型	1,777,306	79.1
機械装置等	581,793	74.7
合計	5,696,462	85.4

(注) 上記金額には、消費税等は含まれておりません。

当第2四半期連結累計期間(2023年3月1日～2023年8月31日)

(単位:千円)

セグメントの名称	第2四半期連結累計期間 (2023年3月1日～2023年8月31日)	
		前年同期比(%)
放電加工・表面処理	3,882,039	116.3
金型	1,890,885	106.4
機械装置等	585,246	100.6
合計	6,358,172	111.6

(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2四半期連結累計期間(2022年3月1日～2022年8月31日)

(単位:千円)

セグメントの名称	第2四半期連結累計期間 (2022年3月1日～2022年8月31日)	
		前年同期比(%)
放電加工・表面処理	3,202,804	98.1
金型	2,091,142	104.5
機械装置等	731,848	63.0
合計	6,025,796	93.8

(注) 上記金額には、消費税等は含まれておりません。

当第2四半期連結累計期間(2023年3月1日～2023年8月31日)

(単位:千円)

セグメントの名称	第2四半期連結累計期間 (2023年3月1日～2023年8月31日)	
		前年同期比(%)
放電加工・表面処理	3,390,191	105.9
金型	1,873,364	89.6
機械装置等	484,417	66.2
合計	5,747,973	95.4

(注) 上記金額には、消費税等は含まれておりません。