



2024年9月期 第2四半期決算短信(日本基準)(連結)

2024年5月13日

上場会社名 株式会社 エスケーエレクトロニクス
コード番号 6677 URL <https://www.sk-el.co.jp>

上場取引所 東

代表者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 石田 昌徳
問合せ先責任者 (役職名) 取締役 (氏名) 向田 泰久

TEL 075-441-2333

四半期報告書提出予定日 2024年5月13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9月期第2四半期の連結業績(2023年10月1日～2024年3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 | | EBITDA | | 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 | % | 百万円 | % |
| 2024年9月期第2四半期 | 12,149 | 12.5 | 2,176 | 45.4 | 852 | 65.6 | 833 | 62.2 | 634 | 54.5 |
| 2023年9月期第2四半期 | 13,885 | 33.2 | 3,988 | 67.8 | 2,473 | 150.1 | 2,207 | 150.5 | 1,394 | 81.3 |

(注) 包括利益 2024年9月期第2四半期 1,546百万円 (39.3%) 2023年9月期第2四半期 1,110百万円 (20.7%)

| | 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9月期第2四半期 | 61.06 | |
| 2023年9月期第2四半期 | 134.26 | |

(注) EBITDAは、営業利益 + 減価償却費としています。

(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9月期第2四半期 | 39,836 | 31,468 | 79.0 | 3,030.39 |
| 2023年9月期 | 41,813 | 31,620 | 75.6 | 3,045.00 |

(参考) 自己資本 2024年9月期第2四半期 31,468百万円 2023年9月期 31,620百万円

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9月期 | | 0.00 | | 162.00 | 162.00 |
| 2024年9月期 | | 0.00 | | | |
| 2024年9月期(予想) | | | | 167.00 | 167.00 |

(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9月期の連結業績予想(2023年10月1日～2024年9月30日)

(%表示は、対前期増減率)

| | 売上高 | | EBITDA | | 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 | % | 百万円 | % | 円銭 |
| 通期 | 30,100 | 7.1 | 8,300 | 5.9 | 5,200 | 8.8 | 5,200 | 3.5 | 3,500 | 3.4 | 337.05 |

(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

(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9月期2Q | 11,368,400 株 | 2023年9月期 | 11,368,400 株 |
| 期末自己株式数 | 2024年9月期2Q | 984,131 株 | 2023年9月期 | 984,082 株 |
| 期中平均株式数(四半期累計) | 2024年9月期2Q | 10,384,286 株 | 2023年9月期2Q | 10,384,318 株 |

(注)期末自己株式数及び期中平均株式数の算定に当たり控除する自己株式数には、役員向け株式報酬制度に係る信託が保有する当社株式を含めております。

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予想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 | 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) 四半期連結財務諸表に関する注記事項 | 8 |
| (継続企業の前提に関する注記) | 8 |
| (株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記) | 8 |
| (セグメント情報) | 8 |

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わが国経済は、コロナ禍からの社会経済活動の正常化を反映し、緩やかな回復の動きが見られました。一方、ロシア・ウクライナ情勢に端を発した資源・エネルギー価格の高騰や、インフレ抑制のための欧米各国における政策金利の高止まり、急激な為替変動などの影響により、先行き不透明な状況で推移いたしました。

当社グループを取り巻く事業環境は、フラットパネルディスプレイ業界におきましては、液晶パネルメーカーの量産ラインで引き続き生産調整が行なわれたことで、パネルの需給バランスが改善し、パネル価格は下げ止まりました。第1四半期に堅調だったスマートフォンの開発は、量産が活発になったことにより、案件の先延ばしがみられました。モニターなどのIT製品については有機ELパネルでの開発が増加しました。また、第8世代の有機ELパネル工場が進展をみせ、中国では建設工事を開始し、韓国では生産装置の搬入が行われました。

このような状況の中、当第2四半期連結累計期間における当社グループの売上高につきましては、121億49百万円（前年同期比12.5%減）となりました。利益につきましては、棚卸資産評価損を計上したことにより営業利益8億52百万円（前年同期比65.6%減）、経常利益8億33百万円（前年同期比62.2%減）、親会社株主に帰属する四半期純利益6億34百万円（前年同期比54.5%減）となりました。

セグメント別の経営成績は、次のとおりです。なお、売上高はセグメント間取引の相殺消去後の数値となります。

(大型フォトマスク事業)

大型フォトマスク事業では、韓国市場においては、IT製品向けに有機ELパネル用の需要が増加し、中国市場においては、スマートフォンの量産が活発に行われたため、有機ELパネル用、液晶パネル用とも需要が減少しました。

| | 2023年9月期 第2四半期連結累計期間 | 2024年9月期 第2四半期連結累計期間 | 増減率 |
|------|-------------------------|-------------------------|--------|
| 売上高 | 13,841百万円 | 12,102百万円 | △12.6% |
| 営業利益 | 2,630百万円 | 998百万円 | △62.0% |

(ソリューション事業)

ソリューション事業では、RFID分野では、ソリューション提案を含めた販売活動を行った結果、受注が拡大しました。ヘルスケア分野は、「電気刺激装置WILMO」「デジタルコルポスコープQ-CO」が売上を牽引しました。

| | 2023年9月期 第2四半期連結累計期間 | 2024年9月期 第2四半期連結累計期間 | 増減率 |
|------|-------------------------|-------------------------|-------|
| 売上高 | 43百万円 | 47百万円 | +7.4% |
| 営業利益 | △156百万円 | △146百万円 | — |

(2) 財政状態に関する説明

当第2四半期連結会計期間末における資産合計は、前連結会計年度末に比べて19億76百万円減少し398億36百万円となりました。これは主に、有形固定資産や投資その他の資産が増加した一方で、現金及び預金や受取手形及び売掛金が減少したことによるものであります。

負債合計は、前連結会計年度末に比べて18億24百万円減少し83億68百万円となりました。これは主に、支払手形及び買掛金や未払法人税等、長期借入金が減少したことによるものであります。

純資産合計は、前連結会計年度末に比べて1億51百万円減少し314億68百万円となりました。これは主に、その他有価証券評価差額金が増加した一方で、配当金の支払により利益剰余金が減少したこと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

通期の業績予想については、2023年11月13日に公表いたしました「2023年9月期決算短信」から変更はありません。

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：千円)

| | 前連結会計年度 (2023年9月30日) | 当第2四半期連結会計期間 (2024年3月31日) |
|---------------|-------------------------|------------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 15,284,987 | 13,754,325 |
| 受取手形及び売掛金 | 7,380,962 | 6,138,093 |
| 商品及び製品 | 284,993 | 276,392 |
| 仕掛品 | 423,337 | 366,462 |
| 原材料及び貯蔵品 | 3,989,759 | 4,088,990 |
| その他 | 1,340,960 | 787,065 |
| 貸倒引当金 | △1,855 | △1,780 |
| 流動資産合計 | 28,703,145 | 25,409,550 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物及び構築物（純額） | 3,008,899 | 2,922,613 |
| 機械装置及び運搬具（純額） | 4,628,970 | 4,899,540 |
| 土地 | 1,667,702 | 1,667,702 |
| 建設仮勘定 | 2,353,594 | 2,422,515 |
| その他（純額） | 330,235 | 386,994 |
| 有形固定資産合計 | 11,989,401 | 12,299,367 |
| 無形固定資産 | | |
| ソフトウェア | 63,866 | 195,949 |
| 無形固定資産合計 | 63,866 | 195,949 |
| 投資その他の資産 | | |
| その他 | 1,056,756 | 1,932,189 |
| 貸倒引当金 | △100 | △100 |
| 投資その他の資産合計 | 1,056,656 | 1,932,089 |
| 固定資産合計 | 13,109,925 | 14,427,406 |
| 資産合計 | 41,813,070 | 39,836,957 |

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (2023年9月30日) | 当第2四半期連結会計期間 (2024年3月31日) |
|---------------|-------------------------|------------------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 支払手形及び買掛金 | 4,668,675 | 4,228,679 |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 800,000 | 800,000 |
| 未払法人税等 | 1,028,465 | 306,022 |
| 役員賞与引当金 | 61,702 | 11,589 |
| その他 | 2,421,106 | 2,105,671 |
| 流動負債合計 | 8,979,949 | 7,451,962 |
| 固定負債 | | |
| 長期借入金 | 800,000 | 400,000 |
| 役員株式給付引当金 | 121,850 | 136,150 |
| その他 | 291,031 | 380,437 |
| 固定負債合計 | 1,212,881 | 916,587 |
| 負債合計 | 10,192,830 | 8,368,549 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 4,109,722 | 4,109,722 |
| 資本剰余金 | 4,167,847 | 4,167,847 |
| 利益剰余金 | 21,348,162 | 20,284,425 |
| 自己株式 | △1,075,988 | △1,076,162 |
| 株主資本合計 | 28,549,743 | 27,485,833 |
| その他の包括利益累計額 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 417,405 | 1,084,213 |
| 為替換算調整勘定 | 2,655,699 | 2,853,330 |
| 繰延ヘッジ損益 | △2,608 | 45,029 |
| その他の包括利益累計額合計 | 3,070,496 | 3,982,573 |
| 純資産合計 | 31,620,240 | 31,468,407 |
| 負債純資産合計 | 41,813,070 | 39,836,957 |

(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10月1日 至 2023年3月31日) | 当第2四半期連結累計期間 (自 2023年10月1日 至 2024年3月31日) |
|------------------|--|--|
| 売上高 | 13,885,688 | 12,149,937 |
| 売上原価 | 9,978,196 | 9,834,325 |
| 売上総利益 | 3,907,491 | 2,315,611 |
| 販売費及び一般管理費 | 1,433,684 | 1,463,461 |
| 営業利益 | 2,473,806 | 852,150 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 4,562 | 21,587 |
| 不動産賃貸料 | 14,489 | 17,188 |
| その他 | 51,008 | 31,875 |
| 営業外収益合計 | 70,060 | 70,651 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 6,123 | 4,552 |
| 為替差損 | 321,781 | 77,675 |
| 不動産賃貸原価 | 3,770 | 4,063 |
| その他 | 4,597 | 2,659 |
| 営業外費用合計 | 336,274 | 88,951 |
| 経常利益 | 2,207,593 | 833,850 |
| 特別損失 | | |
| 固定資産除却損 | 314 | 1,347 |
| 特別損失合計 | 314 | 1,347 |
| 税金等調整前四半期純利益 | 2,207,278 | 832,503 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 852,905 | 344,363 |
| 法人税等調整額 | △39,783 | △145,919 |
| 法人税等合計 | 813,122 | 198,444 |
| 四半期純利益 | 1,394,155 | 634,058 |
| 親会社株主に帰属する四半期純利益 | 1,394,155 | 634,058 |

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10月1日 至 2023年3月31日) | 当第2四半期連結累計期間 (自 2023年10月1日 至 2024年3月31日) |
|-----------------|--|--|
| 四半期純利益 | 1,394,155 | 634,058 |
| その他の包括利益 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 101,792 | 666,808 |
| 為替換算調整勘定 | △385,692 | 197,630 |
| 繰延ヘッジ損益 | — | 47,637 |
| その他の包括利益合計 | △283,899 | 912,077 |
| 四半期包括利益 | 1,110,256 | 1,546,135 |
| (内訳) | | |
| 親会社株主に係る四半期包括利益 | 1,110,256 | 1,546,135 |

(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。

(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。

(セグメント情報)

前第2四半期連結累計期間(自 2022年10月1日 至 2023年3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 | | | 調整額 | 四半期連結損益計算書計上額(注) |
|-------------------|------------|-----------|------------|------|------------------|
| | 大型フォトマスク事業 | ソリューション事業 | 計 | | |
| 売上高 | | | | | |
| 外部顧客への売上高 | 13,841,877 | 43,810 | 13,885,688 | — | 13,885,688 |
| セグメント間の内部売上高又は振替高 | — | 640 | 640 | △640 | — |
| 計 | 13,841,877 | 44,451 | 13,886,328 | △640 | 13,885,688 |
| セグメント利益又は損失(△) | 2,630,395 | △156,589 | 2,473,806 | — | 2,473,806 |

(注) 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一致しております。

当第2四半期連結累計期間(自 2023年10月1日 至 2024年3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 | | | 調整額 | 四半期連結損益計算書計上額(注) |
|-------------------|------------|-----------|------------|--------|------------------|
| | 大型フォトマスク事業 | ソリューション事業 | 計 | | |
| 売上高 | | | | | |
| 外部顧客への売上高 | 12,102,894 | 47,042 | 12,149,937 | — | 12,149,937 |
| セグメント間の内部売上高又は振替高 | — | 1,113 | 1,113 | △1,113 | — |
| 計 | 12,102,894 | 48,155 | 12,151,050 | △1,113 | 12,149,937 |
| セグメント利益又は損失(△) | 998,339 | △146,189 | 852,150 | — | 852,150 |

(注) 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一致しております。