



平成27年3月期 第3四半期決算短信〔日本基準〕(連結)

平成27年2月13日

上場取引所 東

上場会社名 東洋刃物株式会社

コード番号 5964 URL <http://www.tovoknife.co.jp/>

代表者 (役職名) 代表取締役社長

(氏名) 高橋 允

問合せ先責任者 (役職名) 常務取締役

(氏名) 清野 芳彰

TEL 022-358-8911

四半期報告書提出予定日 平成27年2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 : 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27年3月期第3四半期の連結業績(平成26年4月1日～平成26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		四半期純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
27年3月期第3四半期	3,671	3.3	205	—	171	—	134	△43.0
26年3月期第3四半期	3,556	2.5	△34	—	△79	—	236	32.0

(注) 包括利益 27年3月期第3四半期 271百万円 (△4.5%) 26年3月期第3四半期 283百万円 (54.0%)

	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
27年3月期第3四半期	13.49	—
26年3月期第3四半期	23.69	—

(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
27年3月期第3四半期	5,509	791	14.3	79.15
26年3月期	5,255	566	10.7	56.58

(参考) 自己資本 27年3月期第3四半期 789百万円 26年3月期 564百万円

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
26年3月期	—	0.00	—	0.00	0.00
27年3月期	—	0.00	—	—	—
27年3月期(予想)	—	—	—	0.00	0.00

(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27年3月期の連結業績予想(平成26年4月1日～平成27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		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	5,010	—	245	—	195	—	155	—	15.53

(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 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 : 無

(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 : 無

④ 修正再表示 : 無

(注) 詳細は、四半期決算短信(添付資料)3ページ「2. サマリー情報(注記事項)に関する事項」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)

27年3月期3Q	10,000,000 株	26年3月期	10,000,000 株
27年3月期3Q	21,404 株	26年3月期	20,528 株
27年3月期3Q	9,978,986 株	26年3月期3Q	9,979,692 株

② 期末自己株式数

③ 期中平均株式数(四半期累計)

※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連結財務諸表に対する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

上記の予想は本資料の発表日現在における入手可能な情報及び将来の業績に影響を与える不確定な要因に係る仮定を前提としています。実際の業績は今後様々な要因によって大きく異なる結果となる可能性があります。

○添付資料の目次

1. 当四半期決算に関する定性的情報	P2
(1) 経営成績に関する説明	P2
(2) 財政状態に関する説明	P2
(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明	P2
2. サマリー情報(注記事項)に関する事項	P3
(1) 当四半期連結累計期間における重要な子会社の異動	P3
(2) 四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用	P3
(3) 会計方針の変更・会計上の見積りの変更・修正再表示	P3
3. 継続企業の前提に関する重要事象等	P3
4. 四半期連結財務諸表	P4
(1) 四半期連結貸借対照表	P4
(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	P6
(3) 四半期連結財務諸表に関する注記事項	P8
(継続企業の前提に関する注記)	P8
(株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記)	P8
(セグメント情報等)	P8
(重要な後発事象)	P9

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3四半期連結累計期間におけるわが国経済は、消費増税の影響による消費の鈍化に加え、円安基調にともなう原材料の価格の上昇もあり、停滞感のなかで推移しましたが、原油安が進むにつれ、企業収益の改善や消費の持ち直しへの効果が期待される状況となりました。世界経済は、総じて緩やかな回復傾向は見られるものの、底堅く推移した米国に対し、ユーロ圏のデフレ懸念、中国や新興国の成長率鈍化など、懸念材料の多い状況が継続しました。

当社グループにおきましては、電子部材関連における需要が順調に推移せず、主力の情報産業用刃物の伸び悩みはあったものの、設備投資の回復にともなう産業用機械及び部品等が堅調に推移した結果、当第3四半期連結累計期間における業績は、売上高が前年同四半期比3.3%増の36億71百万円となりました。損益面におきましては、原材料をはじめ諸資材の価格上昇があるなか、売上高の増加に加え歩留まり率の改善や諸経費削減等により、営業利益2億5百万円（前年同四半期は営業損失34百万円）、経常利益1億71百万円（前年同四半期は経常損失79百万円）、四半期純利益は1億34百万円（前年同四半期比43.0%減）となりました。

ア) 機械刃物及び機械・部品

当セグメントにおきましては、情報産業用刃物、鉄鋼用刃物の伸び悩みはあったものの、産業用機械及び部品等が堅調に推移し、売上高は33億6百万円（前年同四半期比2.4%増）となり、セグメント利益は3億57百万円（前年同四半期比150.0%増）となりました。

イ) 緑化造園

当セグメントにおきましては、順調に主力の造園工事及び管理業務が推移した結果、売上高は3億65百万円（前年同四半期比11.8%増）となり、セグメント利益は28百万円（前年同四半期比195.4%増）となりました。

(2) 財政状態に関する説明

当第3四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4.8%増加し、55億9百万円となりました。

流動資産は、前連結会計年度末に比べて10.0%増加し、34億62百万円となりました。これは主として現金及び預金の増加ならびに受取手形及び売掛金の増加によるものです。

固定資産は、前連結会計年度末に比べて2.9%減少し、20億47百万円となりました。これは主として機械装置及び運搬具などの有形固定資産の減少によるものです。

当第3四半期連結会計期間末における負債合計は、前連結会計年度末に比べて0.6%増加し、47億17百万円となりました。

流動負債は、前連結会計年度末に比べて2.2%増加し、36億38百万円となりました。これは主として支払手形及び買掛金ならびに短期借入金の増加によるものです。

固定負債は、前連結会計年度末に比べて4.4%減少し、10億79百万円となりました。これは主として長期借入金の減少によるものです。

当第3四半期連結会計期間末における純資産合計は、前連結会計年度末に比べ39.8%増加し、7億91百万円となりました。これは主として四半期純利益計上などによる利益剰余金の増加ならびに退職給付に係る調整累計額の取崩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

平成26年10月31日発表の通期の業績予想に変更はありません。

上記の予想は、本資料の発表日現在において入手可能な情報及び将来の業績に影響を与える不確定な要因に係る仮定を前提としています。実際の業績は、今後様々な要因によって大きく異なる結果となる可能性があります。

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

該当事項はありません。

(3) 会計方針の変更・会計上の見積りの変更・修正再表示

【会計方針の変更】

「退職給付に関する会計基準」(企業会計基準第26号 平成24年5月17日。以下「退職給付会計基準」という。)及び「退職給付に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第25号 平成24年5月17日。以下「退職給付適用指針」という。)を、退職給付会計基準第35項本文及び退職給付適用指針第67項本文に掲げられた定めについて第1四半期連結会計期間より適用し、退職給付債務及び勤務費用の計算方法を見直し、割引率の決定方法を、割引率決定の基礎となる債券の期間について従業員の平均残存勤務期間に近似した年数とする方法から退職給付の支払見込期間及び支払見込期間ごとの金額を反映した単一の加重平均割引率を使用する方法へ変更いたしました。

退職給付会計基準等の適用については、退職給付会計基準第37項に定める経過的な取扱いに従って、当第3四半期連結累計期間の期首において、退職給付債務及び勤務費用の計算方法の変更に伴う影響額を利益剰余金に加減しております。

この結果、当第3四半期連結累計期間の期首の退職給付に係る負債が45百万円増加し、利益剰余金が45百万円減少しております。また、当第3四半期連結累計期間の営業利益、経常利益及び税金等調整前四半期純利益に及ぼす影響は軽微であります。

3. 継続企業の前提に関する重要事象等

当社グループは、当第3四半期連結累計期間において営業利益、経常利益および四半期純利益を計上したものの、前連結会計年度まで2期連続の営業損失および経常損失を計上しており、本格的な業績の回復までには至っておりません。

また、定期的に取引金融機関からの借入金の返済条件の変更を受け、約定どおり返済しているものの、依然として手元資金残高に比して1年内返済予定の長期借入金残高の水準が高いため、今後、現在の約定どおりの返済に支障を来すおそれがあります。

以上により、継続企業の前提に関する重要な疑義を生じさせるような状況が存在しております。

当社グループは、当該状況を解消するために平成23年12月に策定した再生計画書に基づき、每期計画を更新して業務改善活動を進めており、引き続き以下の諸施策の実現に向けて取り組んでおります。

1. 収益性の向上

- ①高精度精密製品等付加価値製品の売上拡大に注力し、売上総利益率の向上を図っております。
- ②原材料費、外注費をはじめとする製造原価の削減を行い、低利益率製品の見直しを図っております。
- ③給与体系の見直しならびに事業規模に応じた人員体制の見直し等を通じ固定費の削減を図っております。

2. 財務体質の改善

取引金融機関との間で平成26年7月以降の長期借入金の変更契約を締結し、返済条件が緩和されております。

以上により、現時点では継続企業の前提に関する重要な不確実性が存在しております。

なお、四半期連結財務諸表は継続企業の前提として作成しており、このような継続企業の前提に関する重要な不確実性の影響を四半期連結財務諸表には反映しておりません。

4. 四半期連結財務諸表

(1) 四半期連結貸借対照表

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (平成26年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (平成26年12月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	860	1,061
受取手形及び売掛金	1,295	1,454
製品	217	227
仕掛品	339	311
原材料及び貯蔵品	404	357
繰延税金資産	9	12
その他	29	42
貸倒引当金	△8	△4
流動資産合計	3,147	3,462
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物(純額)	674	638
機械装置及び運搬具(純額)	445	371
その他(純額)	486	481
有形固定資産合計	1,606	1,490
無形固定資産	11	10
投資その他の資産		
投資有価証券	402	459
繰延税金資産	36	34
その他	78	66
貸倒引当金	△28	△14
投資その他の資産合計	489	546
固定資産合計	2,107	2,047
資産合計	5,255	5,509
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	530	545
短期借入金	2,768	2,778
リース債務	16	12
未払法人税等	22	17
賞与引当金	21	6
その他	200	277
流動負債合計	3,559	3,638
固定負債		
長期借入金	359	231
リース債務	15	15
繰延税金負債	28	44
退職給付に係る負債	679	739
役員退職慰労引当金	25	26
環境対策引当金	21	20
固定負債合計	1,129	1,079
負債合計	4,689	4,717

(単位:百万円)

	前連結会計年度 (平成26年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (平成26年12月31日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	500	500
資本剰余金	194	194
利益剰余金	△45	43
自己株式	△3	△3
株主資本合計	645	734
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	58	89
為替換算調整勘定	22	33
退職給付に係る調整累計額	△161	△67
その他の包括利益累計額合計	△80	55
少数株主持分	1	2
純資産合計	566	791
負債純資産合計	5,255	5,509

(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：百万円)

	前第3四半期連結累計期間 (自平成25年4月1日 至平成25年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自平成26年4月1日 至平成26年12月31日)
売上高	3,556	3,671
売上原価	2,816	2,737
売上総利益	739	934
販売費及び一般管理費	773	728
営業利益又は営業損失(△)	△34	205
営業外収益		
受取利息	1	1
受取配当金	4	4
持分法による投資利益	3	4
為替差益	9	8
その他	19	18
営業外収益合計	39	37
営業外費用		
支払利息	64	58
その他	19	13
営業外費用合計	84	71
経常利益又は経常損失(△)	△79	171
特別利益		
固定資産売却益	185	-
投資有価証券売却益	174	-
特別利益合計	360	-
特別損失		
固定資産除却損	16	-
災害助成金返還額	4	-
特別損失合計	20	-
税金等調整前四半期純利益	260	171
法人税、住民税及び事業税	23	37
法人税等調整額	0	△0
法人税等合計	24	36
少数株主損益調整前四半期純利益	236	134
少数株主利益	0	0
四半期純利益	236	134

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：百万円)

	前第3四半期連結累計期間 (自平成25年4月1日 至平成25年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自平成26年4月1日 至平成26年12月31日)
少数株主損益調整前四半期純利益	236	134
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	15	30
為替換算調整勘定	14	3
退職給付に係る調整額	-	94
持分法適用会社に対する持分相当額	17	6
その他の包括利益合計	47	136
四半期包括利益	283	271
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	283	270
少数株主に係る四半期包括利益	0	0

(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)

当社グループは、当第3四半期連結累計期間において営業利益、経常利益および四半期純利益を計上したものの、前連結会計年度まで2期連続の営業損失および経常損失を計上しており、本格的な業績の回復までには至っておりません。

また、定期的に取り引金融機関からの借入金の返済条件の変更を受け、約定どおり返済しているものの、依然として手元資金残高に比して1年内返済予定の長期借入金残高の水準が高いため、今後、現在の約定どおりの返済に支障を来すおそれがあります。

以上により、継続企業の前提に関する重要な疑義を生じさせるような状況が存在しております。

当社グループは、当該状況を解消するために平成23年12月に策定した再生計画書に基づき、每期計画を更新して業務改善活動を進めており、引き続き以下の諸施策の実現に向けて取り組んでおります。

1. 収益性の向上

- ①高精度精密製品等付加価値製品の売上拡大に注力し、売上総利益率の向上を図っております。
- ②原材料費、外注費をはじめとする製造原価の削減を行い、低利益率製品の見直しを図っております。
- ③給与体系の見直しならびに事業規模に応じた人員体制の見直し等を通じ固定費の削減を図っております。

2. 財務体質の改善

取引金融機関との間で平成26年7月以降の長期借入金の変更契約を締結し、返済条件が緩和されております。

しかしながら、これらの対応策に関して、収益性の向上については、今後の経済環境の変化による影響を受け計画どおりに推移しない可能性があります。また、財務体質の改善については、取引金融機関との協議を継続していく必要があります。

以上により、現時点では継続企業の前提に関する重要な不確実性が存在しております。

なお、四半期連結財務諸表は継続企業の前提として作成しており、このような継続企業の前提に関する重要な不確実性の影響を四半期連結財務諸表には反映しておりません。

(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。

(セグメント情報等)

I 前第3四半期連結累計期間(自平成25年4月1日至平成25年12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:百万円)

	報告セグメント		
	機械刃物及び機械・部品	緑化造園	計
売上高			
外部顧客への売上高	3,229	326	3,556
セグメント間の内部売上高 又は振替高	—	0	0
計	3,229	326	3,556
セグメント利益	143	9	152

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:百万円)

利 益	金 額
報告セグメント計	152
セグメント間取引消去	0
全社費用(注)	△186
四半期連結損益計算書の営業損失	△34

(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26年4月1日至平成26年12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:百万円)

	報告セグメント		
	機械刃物及び機械・部品	緑化造園	計
売上高			
外部顧客への売上高	3,306	365	3,671
セグメント間の内部売上高 又は振替高	—	0	0
計	3,306	365	3,672
セグメント利益	357	28	386

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:百万円)

利 益	金 額
報告セグメント計	386
セグメント間取引消去	0
全社費用(注)	△182
四半期連結損益計算書の営業利益	205

(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。

3. 報告セグメントの変更等に関する事項

会計方針の変更に記載のとおり、第1四半期連結会計期間より退職給付債務及び勤務費用の計算方法を変更したことに伴い、事業セグメントの退職給付債務及び勤務費用の計算方法を同様に変更しております。当該変更による当第3四半期連結累計期間のセグメント利益に及ぼす影響は軽微であります。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。