



2025年3月期 第3四半期決算短信〔日本基準〕（連結）

2025年2月14日

上場会社名 株式会社 日阪製作所 上場取引所 東
コード番号 6247 URL <https://www.hisaka.co.jp>
代表者 (役職名) 代表取締役社長 社長執行役員 (氏名) 宇佐美 俊哉
問合せ先責任者 (役職名) 取締役上席執行役員 管理、経営 (氏名) 波多野 浩史 TEL 06-6363-0007
戦略、IR担当
配当支払開始予定日 —
決算補足説明資料作成の有無：有
決算説明会開催の有無：無

(百万円未満切捨て)

1. 2025年3月期第3四半期の連結業績（2024年4月1日～2024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		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	%
2025年3月期第3四半期	25,896	7.9	1,572	33.2	1,990	20.2	2,106	38.0
2024年3月期第3四半期	24,001	△4.4	1,180	△35.3	1,654	△28.9	1,526	△22.2

(注) 包括利益 2025年3月期第3四半期 1,327百万円 (△45.8%) 2024年3月期第3四半期 2,448百万円 (28.5%)

	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
2025年3月期第3四半期	75.09	—
2024年3月期第3四半期	54.11	—

(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
2025年3月期第3四半期	82,091	59,460	72.0	2,165.20
2024年3月期	82,017	60,301	73.1	2,125.77

(参考) 自己資本 2025年3月期第3四半期 59,140百万円 2024年3月期 59,983百万円

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
2024年3月期	—	20.00	—	22.00	42.00
2025年3月期	—	21.00	—	—	—
2025年3月期（予想）	—	—	—	21.00	42.00

(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. 2025年3月期の連結業績予想（2024年4月1日～2025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		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	37,000	8.2	2,200	△10.5	2,500	△13.7	2,430	0.4	87.10

(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連結範囲の重要な変更：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

(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)	2025年3月期3Q	32,732,800株	2024年3月期	32,732,800株
② 期末自己株式数	2025年3月期3Q	5,418,638株	2024年3月期	4,515,300株
③ 期中平均株式数 (四半期累計)	2025年3月期3Q	28,049,632株	2024年3月期3Q	28,202,108株

※ 添付される四半期連結財務諸表に対する公認会計士又は監査法人によるレビュー：無

※ 業績予想の適切な利用に関する説明、その他特記事項

(将来に関する記述等についてのご注意)

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当たっての注意事項等については、〔添付資料〕2ページ「1. 当四半期決算に関する定性的情報」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。

(決算補足説明資料の入手方法)

決算補足資料は、2025年2月14日に当社ホームページに掲載いたします。

○添付資料の目次

1. 当四半期決算に関する定性的情報	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	2
2. 四半期連結財務諸表及び主な注記	3
(1) 四半期連結貸借対照表	3
(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	5
四半期連結損益計算書	
第3四半期連結累計期間	5
四半期連結包括利益計算書	
第3四半期連結累計期間	6
(3) 四半期連結財務諸表に関する注記事項	7
(継続企業の前提に関する注記)	7
(株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記)	7
(当四半期連結累計期間における連結範囲の重要な変更)	7
(会計方針の変更に関する注記)	7
(四半期連結キャッシュ・フロー計算書に関する注記)	7
(セグメント情報等の注記)	8
(重要な後発事象)	9
3. 補足情報（IR情報）	10
(1) セグメント別売上高	10
(2) セグメント別受注高及び受注残高	10

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世界経済は、金利・為替の変動や、地政学リスクの継続等により、不透明な状況が続きました。日本経済は、個人消費の持ち直しやインバウンド需要の回復を背景に、緩やかな回復基調を示しましたが、一方で労働市場の逼迫の影響も懸念されるなど、不透明な状況が継続しました。

このような環境の中、当第3四半期連結累計期間における当社グループの受注高は、前年同期に比べ10.1%増加し、31,470百万円となりました。

熱交換器事業で前年同期に大口案件を受注したことの反動減があったものの、プロセスエンジニアリング事業では、食品機器において無菌包装米飯製造プラントや飲料水関連のプラント案件、染色仕上機器において海外向けの大口案件を受注しました。また、バルブ事業では上下水道処理設備向けが伸長しました。

売上高は、前年同期に比べ7.9%増加し、25,896百万円となりました。

熱交換器事業においては、船舶向けの豊富な受注残が増収に貢献するとともに、海外におけるメンテナンス関連が堅調に推移しました。また、プロセスエンジニアリング事業では、染色仕上機器の海外大口案件がけん引したほか、医薬機器においては大型プラント案件に加え、定期修繕などのメンテナンス関連が堅調に推移しました。一方、バルブ事業では、上下水道処理設備向けが伸長しましたが、主要市場である化学向けが低調となりました。

利益面では、原材料価格の高騰に加え、人件費や減価償却費の増加がありましたが、売上高の増加などにより、営業利益は前年同期に比べ33.2%増加し、1,572百万円となりました。

経常利益は、前年同期に比べ20.2%増加し、1,990百万円となりました。

親会社株主に帰属する四半期純利益は、前年に引き続き政策保有株式の売却益があったほか、補助金収入を計上したことなどにより、前年同期に比べ38.0%増加し、2,106百万円となりました。

セグメント別の経営成績は次のとおりです。

[単位：百万円/ (%) 前年同期比増減率]

	熱交換器事業	プロセスエンジニアリング事業	バルブ事業	その他事業
受注高	12,959 (△3.6%)	14,448 (29.5%)	3,996 (1.7%)	66 (0.6%)
売上高	11,759 (8.2%)	10,412 (11.3%)	3,657 (△1.6%)	66 (0.6%)
セグメント損益	926 (△3.0%)	460 (※)	204 (△42.0%)	49 (2.2%)

※前年同期は81百万円のセグメント損失

(2) 財政状態に関する説明

(資産)

当第3四半期連結会計期間末の資産は82,091百万円となり、前連結会計年度末82,017百万円から74百万円の増加となりました。

これは、現金及び預金2,566百万円等の減少があったものの、棚卸資産3,131百万円等の増加が上回ったことによりです。

(負債)

当第3四半期連結会計期間末の負債は22,631百万円となり、前連結会計年度末21,715百万円から915百万円の増加となりました。

これは、賞与引当金382百万円等の減少があったものの、契約負債2,318百万円等の増加が上回ったことによりです。

(純資産)

当第3四半期連結会計期間末の純資産は59,460百万円となり、前連結会計年度末60,301百万円から841百万円の減少となりました。

これは、親会社株主に帰属する四半期純利益2,106百万円の計上があったものの、その他有価証券評価差額金1,063百万円等の減少が上回ったことによりです。

(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

2025年3月期の連結業績予想につきましては、2024年11月29日公表の業績予想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：百万円)

	前連結会計年度 (2024年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2024年12月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	13,836	11,270
受取手形	493	719
売掛金	7,809	7,032
電子記録債権	3,137	3,359
商品及び製品	3,351	3,341
仕掛品	5,035	8,840
原材料及び貯蔵品	3,670	3,005
その他	1,313	414
貸倒引当金	△11	△7
流動資産合計	38,636	37,978
固定資産		
有形固定資産		
建物（純額）	13,008	12,853
機械及び装置（純額）	2,029	2,134
土地	7,342	7,427
その他（純額）	1,585	3,433
有形固定資産合計	23,965	25,849
無形固定資産		
ソフトウェア	168	133
のれん	57	40
その他	388	742
無形固定資産合計	613	915
投資その他の資産		
投資有価証券	16,170	14,628
退職給付に係る資産	1,687	1,802
その他	942	916
貸倒引当金	△0	△0
投資その他の資産合計	18,800	17,346
固定資産合計	43,380	44,112
資産合計	82,017	82,091

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2024年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2024年12月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	3,709	3,207
電子記録債務	2,018	2,167
未払法人税等	308	502
契約負債	3,788	6,106
製品保証引当金	97	86
受注損失引当金	211	81
賞与引当金	796	414
その他	1,953	1,588
流動負債合計	12,884	14,155
固定負債		
社債	4,000	4,000
長期借入金	1,000	1,000
繰延税金負債	3,534	3,156
退職給付に係る負債	193	197
その他	103	121
固定負債合計	8,831	8,475
負債合計	21,715	22,631
純資産の部		
株主資本		
資本金	4,150	4,150
資本剰余金	8,820	8,831
利益剰余金	41,983	42,882
自己株式	△3,892	△4,843
株主資本合計	51,061	51,020
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	8,144	7,080
繰延ヘッジ損益	△30	△37
為替換算調整勘定	598	940
退職給付に係る調整累計額	211	135
その他の包括利益累計額合計	8,922	8,120
非支配株主持分	317	319
純資産合計	60,301	59,460
負債純資産合計	82,017	82,091

(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 2023年4月1日 至 2023年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2024年4月1日 至 2024年12月31日)
売上高	24,001	25,896
売上原価	18,551	19,271
売上総利益	5,450	6,624
販売費及び一般管理費	4,269	5,051
営業利益	1,180	1,572
営業外収益		
受取利息	11	20
受取配当金	390	411
持分法による投資利益	28	16
為替差益	45	—
その他	24	38
営業外収益合計	501	488
営業外費用		
支払利息	0	13
手形売却損	0	0
為替差損	—	32
休止固定資産維持費用	24	22
その他	1	2
営業外費用合計	27	70
経常利益	1,654	1,990
特別利益		
固定資産売却益	3	3
投資有価証券売却益	624	722
補助金収入	—	200
特別利益合計	627	925
特別損失		
固定資産除売却損	37	4
工場等移転費用	138	—
ゴルフ会員権評価損	—	2
特別損失合計	176	6
税金等調整前四半期純利益	2,105	2,909
法人税、住民税及び事業税	341	628
法人税等調整額	245	144
法人税等合計	586	772
四半期純利益	1,518	2,136
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(△)	△7	30
親会社株主に帰属する四半期純利益	1,526	2,106

(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 2023年4月1日 至 2023年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2024年4月1日 至 2024年12月31日)
四半期純利益	1,518	2,136
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	954	△1,069
繰延ヘッジ損益	△0	△6
為替換算調整勘定	90	343
退職給付に係る調整額	△106	△75
持分法適用会社に対する持分相当額	△8	△1
その他の包括利益合計	929	△808
四半期包括利益	2,448	1,327
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	2,455	1,303
非支配株主に係る四半期包括利益	△6	24

(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)

(自己株式の取得)

当社は、2024年8月9日付の取締役会決議に基づく自己株式943,000株の取得等を行ったことにより、当第3四半期連結累計期間において自己株式が950百万円増加し、当第3四半期連結会計期間末において自己株式が4,843百万円となっております。

(当四半期連結累計期間における連結範囲の重要な変更)

該当事項はありません。

(会計方針の変更に関する注記)

(「法人税、住民税及び事業税等に関する会計基準」等の適用)

「法人税、住民税及び事業税等に関する会計基準」(企業会計基準第27号 2022年10月28日。以下「2022年改正会計基準」という。)等を第1四半期連結会計期間の期首から適用しております。

法人税等の計上区分(その他の包括利益に対する課税)に関する改正については、2022年改正会計基準第20-3項ただし書きに定める経過的な取扱い及び「税効果会計に係る会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第28号 2022年10月28日。以下「2022年改正適用指針」という。)第65-2項(2)ただし書きに定める経過的な取扱いに従っております。なお、当該会計方針の変更による四半期連結財務諸表への影響はありません。

また、連結会社間における子会社株式等の売却に伴い生じた売却損益を税務上繰り延べる場合の連結財務諸表における取扱いの見直しに関連する改正については、2022年改正適用指針を第1四半期連結会計期間の期首から適用しております。当該会計方針の変更は、遡及適用され、前年四半期及び前連結会計年度については遡及適用後の四半期連結財務諸表及び連結財務諸表となっております。なお、当該会計方針の変更による前年四半期の四半期連結財務諸表及び前連結会計年度の連結財務諸表への影響はありません。

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書に関する注記)

当第3四半期連結累計期間に係る四半期連結キャッシュ・フロー計算書は作成しておりません。なお、第3四半期連結累計期間に係る減価償却費(のれんを除く無形固定資産に係る償却費を含む。)及びのれんの償却額は、次のとおりであります。

	前第3四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2024年4月1日 至 2024年12月31日)
減価償却費	854百万円	1,215百万円
のれんの償却額	16	16

(セグメント情報等の注記)

【セグメント情報】

I 前第3四半期連結累計期間(自 2023年4月1日 至 2023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				その他 (注)	合計
	熱交換器	プロセス エンジニアリング	バルブ	計		
売上高						
外部顧客への売上高	10,866	9,352	3,716	23,935	66	24,001
セグメント利益又は損失(△)	954	△81	352	1,226	47	1,274

(注) 「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、発電事業等であります。

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	1,226
「その他」の区分の利益	47
のれんの償却額	△16
全社費用(注)	△86
棚卸資産の調整額	△5
その他の調整額	15
四半期連結損益計算書の営業利益	1,180

(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及び研究開発費であります。

3. 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

(固定資産に係る重要な減損損失)

該当事項はありません。

(重要な負ののれん発生益)

該当事項はありません。

Ⅱ 当第3四半期連結累計期間(自 2024年4月1日 至 2024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				その他 (注)	合計
	熱交換器	プロセス エンジニアリング	バルブ	計		
売上高						
外部顧客への売上高	11,759	10,412	3,657	25,830	66	25,896
セグメント利益	926	460	204	1,591	49	1,640

(注) 「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、発電事業等であります。

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	1,591
「その他」の区分の利益	49
のれんの償却額	△16
全社費用(注)	△197
棚卸資産の調整額	△15
その他の調整額	161
四半期連結損益計算書の営業利益	1,572

(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及び研究開発費であります。

3. 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

(固定資産に係る重要な減損損失)

該当事項はありません。

(重要な負ののれん発生益)

該当事項はありません。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

3. 補足情報（IR情報）

(1) セグメント別売上高

（単位：百万円）

項目	前四半期		当四半期		増減金額	前年同期比	(参考) 前連結会計年度	
	2023年4月～2023年12月		2024年4月～2024年12月				2023年4月～2024年3月	
	金額	構成比	金額	構成比			金額	構成比
熱交換器	(2,724)	(11.3 %)	(3,184)	(12.3 %)	(459)	(116.9 %)	(4,285)	(12.5 %)
	10,866	45.3	11,759	45.4	892	108.2	15,161	44.4
プロセスエンジニアリング	(1,752)	(7.3)	(2,012)	(7.8)	(260)	(114.9)	(2,317)	(6.8)
	9,352	38.9	10,412	40.2	1,060	111.3	13,977	40.9
バルブ	(618)	(2.6)	(628)	(2.4)	(9)	(101.5)	(774)	(2.3)
	3,716	15.5	3,657	14.1	△58	98.4	4,954	14.5
その他	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	66	0.3	66	0.3	0	100.6	87	0.2
合計	(5,095)	(21.2)	(5,825)	(22.5)	(729)	(114.3)	(7,377)	(21.6)
	24,001	100.0	25,896	100.0	1,895	107.9	34,180	100.0

注. ()は海外売上高で内書であります。

(2) セグメント別受注高及び受注残高

（単位：百万円）

項目	前四半期		当四半期		増減金額	前年同期比	(参考) 前連結会計年度		
	2023年4月～2023年12月		2024年4月～2024年12月				2023年4月～2024年3月		
	金額	構成比	金額	構成比			金額	構成比	
受注高	熱交換器	(4,598)	(16.1 %)	(4,486)	(14.2 %)	(△111)	(97.6 %)	(5,297)	(13.9 %)
		13,437	47.0	12,959	41.2	△478	96.4	16,900	44.5
	プロセスエンジニアリング	(1,015)	(3.5)	(1,659)	(5.3)	(644)	(163.4)	(2,386)	(6.3)
		11,155	39.0	14,448	45.9	3,292	129.5	16,058	42.3
	バルブ	(730)	(2.6)	(627)	(2.0)	(△102)	(85.9)	(891)	(2.4)
3,928	13.8	3,996	12.7	67	101.7	4,953	13.0		
その他	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	
66	0.2	66	0.2	0	100.6	87	0.2		
合計	(6,343)	(22.2)	(6,774)	(21.5)	(430)	(106.8)	(8,575)	(22.6)	
	28,587	100.0	31,470	100.0	2,882	110.1	37,999	100.0	
受注残高	熱交換器	(4,085)	(16.9 %)	(4,548)	(15.7 %)	(462)	(111.3 %)	(3,246)	(13.9 %)
		7,761	32.1	8,152	28.1	390	105.0	6,952	29.7
	プロセスエンジニアリング	(1,742)	(7.2)	(2,194)	(7.6)	(452)	(126.0)	(2,547)	(10.9)
		14,862	61.5	19,175	66.1	4,313	129.0	15,140	64.6
	バルブ	(330)	(1.4)	(335)	(1.1)	(5)	(101.6)	(335)	(1.4)
1,540	6.4	1,664	5.8	124	108.1	1,326	5.7		
その他	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	
合計	(6,158)	(25.5)	(7,078)	(24.4)	(920)	(114.9)	(6,129)	(26.2)	
	24,164	100.0	28,993	100.0	4,828	120.0	23,419	100.0	

注. ()は海外受注高及び海外受注残高で内書であります。