

2025年9月期 第1四半期決算短信〔日本基準〕(連結)

2025年2月14日

上場会社名 大阪油化工業株式会社 上場取引所 東
コード番号 4124 URL <https://www.osaka-yuka.co.jp/>
代表者(役職名) 代表取締役社長 (氏名) 堀田 哲平
問合せ先責任者(役職名) 業務部長 (氏名) 山本 泰弘 (TEL) 072-861-5322
配当支払開始予定日 —
決算補足説明資料作成の有無 : 無
決算説明会開催の有無 : 無

(百万円未満切捨て)

1. 2025年9月期第1四半期の連結業績(2024年10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9月期第1四半期 | 351 | 63.6 | 91 | — | 93 | — | △15 | — |
| 2024年9月期第1四半期 | 214 | △43.4 | △17 | — | △16 | — | △14 | — |

(注) 包括利益 2025年9月期第1四半期 △15百万円(—%) 2024年9月期第1四半期 △14百万円(—%)

| | 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 |
|---------------|-----------------|----------------------------|
| | 円 銭 | 円 銭 |
| 2025年9月期第1四半期 | △14.90 | — |
| 2024年9月期第1四半期 | △14.44 | — |

(注) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益については、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため、記載しておりません。

(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 | % |
| 2025年9月期第1四半期 | 1,903 | 1,663 | 87.4 |
| 2024年9月期 | 1,929 | 1,716 | 88.9 |

(参考) 自己資本 2025年9月期第1四半期 1,663百万円 2024年9月期 1,716百万円

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9月期 | — | 0.00 | — | 35.00 | 35.00 |
| 2025年9月期 | — | — | — | — | — |
| 2025年9月期(予想) | — | 0.00 | — | 35.00 | 35.00 |

(注) 直近に公表されている配当予想からの修正の有無 : 有

詳細につきましては、本日(2025年2月14日)公表しました「配当予想の修正に関するお知らせ」をご参照ください。

3. 2025年9月期の連結業績予想(2024年10月1日~2025年9月30日)

(%表示は、通期は対前期、四半期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 | 1,050 | 6.4 | 70 | 273.5 | 70 | 261.0 | △30 | — | △28.73 |

(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
- (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 : 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）
- ② 期末自己株式数
- ③ 期中平均株式数（四半期累計）

| | | | |
|------------|------------|------------|------------|
| 2025年9月期1Q | 1,073,500株 | 2024年9月期 | 1,073,500株 |
| 2025年9月期1Q | 29,806株 | 2024年9月期 | 29,406株 |
| 2025年9月期1Q | 1,044,037株 | 2024年9月期1Q | 1,035,194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

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、今後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. 経営成績等の概況（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. 経営成績等の概況 | 2 |
| (1) 当四半期連結累計期間の経営成績の概況 | 2 |
| (2) 当四半期連結累計期間の財政状態の概況 | 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 | 5 |
| 四半期連結損益計算書 | 5 |
| 第1四半期連結累計期間 | 5 |
| 四半期連結包括利益計算書 | 6 |
| 第1四半期連結累計期間 | 6 |
| (3) 四半期連結財務諸表に関する注記事項 | 7 |
| (セグメント情報等の注記) | 7 |
| (株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記) | 7 |
| (継続企業の前提に関する注記) | 7 |
| (キャッシュ・フロー計算書に関する注記) | 8 |
| (収益認識関係) | 8 |
| (追加情報) | 8 |

1. 経営成績等の概況

(1) 当四半期連結累計期間の経営成績の概況

当第1四半期連結累計期間(2024年10月1日～2024年12月31日)における我が国経済は、経済活動の正常化による個人消費や設備投資に持ち直しの動きが見られ、景気は緩やかな回復を続けております。しかしながら、海外の景気減退の可能性や、原材料・エネルギーコストの高止まり等により、先行きに対する不透明感が増しております。また、当社グループを取り巻く事業環境においては、半導体・電子材料向けの需要は好転の兆しが見え始めているものの、未だ厳しい状況が続いております。

このような状況のもと、当社は2024年11月14日に公表しました3か年中期経営計画(2025年9月期～2027年9月期)に基づき、

- ①積極的な新規案件の獲得による技術力・対応力の更なる強化
- ②お客様のニーズに応えるプラントの設計・製造
- ③既存技術・ノウハウを活用した新たな装置の開発

等の企業活動に取り組み、長期的な企業価値向上に努めております。

受託蒸留事業では、一部の主要顧客との取引縮小による影響は残るものの、半導体・電子材料向けの需要は緩やかながら好転しております。また、プラント事業では、展示会への出展や広報活動等を通じて、引き続き自社オリジナル装置の販路拡大に努めております。

なお、2025年2月13日に公表いたしました「株式会社ダイセキによる当社株式に対する公開買付けの結果に関するお知らせ」に記載のとおり、株式会社ダイセキが2024年12月16日から実施しておりました当社株式に対する公開買付けが2025年2月12日をもって終了し、本公開買付けは不成立となりましたので、当社は、今後の当社グループの経営方針全般について再検討することとなります。

以上の結果、当第1四半期連結累計期間における売上高は、351,043千円(前年同期比63.6%増)となりました。利益面におきましては、大幅な増収に伴い、営業利益は91,392千円(前第1四半期連結累計期間は営業損失17,715千円)、経常利益は93,022千円(前第1四半期連結累計期間は経常損失16,837千円)、また、2024年12月13日付で公表した株式会社ダイセキによる当社株式に対する公開買付けに伴う関連費用106,630千円を特別損失として計上したことにより、親会社株主に帰属する四半期純損失は15,553千円(前第1四半期連結累計期間は親会社株主に帰属する四半期純損失14,945千円)となりました。

セグメントごとの経営成績は、次のとおりであります。なお、各セグメントの売上高にはセグメント間の内部売上高又は振替高を含んでおりません。

(受託蒸留事業)

受託蒸留事業におきましては、半導体・電子材料向けの前倒し需要に加え、石油等に関連する蒸留案件の引き合いが好調だったことにより、受託蒸留事業の売上高は337,763千円(前年同期比63.7%増)、セグメント利益は180,831千円(前年同期比196.0%増)となりました。

(プラント事業)

プラント事業におきましては、蒸留装置に関する安定的な引き合いはあるものの、当第1四半期連結累計期間はメンテナンス・消耗品販売が中心となったことにより、プラント事業の売上高は13,279千円(前年同期比59.3%増)、セグメント損失は19,915千円(前第1四半期連結累計期間はセグメント損失13,150千円)となりました。

(2) 当四半期連結累計期間の財政状態の概況

①資産

当第1四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26,452千円減少し、1,903,072千円となりました。

(流動資産)

当第1四半期連結会計期間末における流動資産は、前連結会計年度末に比べ3,701千円減少し、1,122,967千円となりました。主な要因は、現金及び預金が106,203千円、電子記録債権が21,985千円増加した一方、原材料及び貯蔵品が65,230千円、受取手形、売掛金及び契約資産が54,444千円、商品及び製品が10,878千円減少したことによるものであります。

(固定資産)

当第1四半期連結会計期間末における固定資産は、前連結会計年度末に比べ22,750千円減少し、780,105千円となりました。主な要因は、建設仮勘定が19,061千円、繰延税金資産が1,744千円減少したことによるものであります。

②負債

当第1四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25,644千円増加し、239,091千円となりました。

(流動負債)

当第1四半期連結会計期間末における流動負債は、前連結会計年度末に比べ25,639千円増加し、231,992千円となりました。主な要因は、買掛金が84,239千円、未払法人税等が20,128千円減少したものの、未払金が112,631千円、未払消費税等が18,125千円増加したことによるものであります。

(固定負債)

当第1四半期連結会計期間末における固定負債は、前連結会計年度末に比べ4千円増加し、7,098千円となりました。主な要因は、資産除去債務が4千円増加したことによるものであります。

③純資産

当第1四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52,096千円減少し、1,663,981千円となりました。主な要因は、剰余金の配当等により、利益剰余金が52,096千円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

本資料に記載されている業績予想につきましては、2024年12月13日付「特別損失の計上に伴う 2025年9月期通期業績予想及び配当予想の修正（無配）に関するお知らせ」で公表いたしました通期の連結業績予想に変更はありません。

当第1四半期連結累計期間における営業利益以下の業績は、通期の連結業績予想数値を超過しておりますが、前倒し需要による影響等を踏まえ、通期では計画どおりの進捗を見込んでおります。

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：千円)

| | 前連結会計年度 (2024年9月30日) | 当第1四半期連結会計期間 (2024年12月31日) |
|----------------|-------------------------|-------------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 762,303 | 868,506 |
| 受取手形、売掛金及び契約資産 | 177,453 | 123,009 |
| 電子記録債権 | 9,703 | 31,689 |
| 商品及び製品 | 25,330 | 14,451 |
| 仕掛品 | 24,382 | 28,344 |
| 原材料及び貯蔵品 | 102,361 | 37,131 |
| 前払費用 | 15,737 | 10,797 |
| 未収消費税等 | 1,367 | 1,946 |
| その他 | 8,029 | 7,092 |
| 流動資産合計 | 1,126,669 | 1,122,967 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物及び構築物（純額） | 395,939 | 390,662 |
| 機械装置及び運搬具（純額） | 142,435 | 149,339 |
| 土地 | 157,071 | 157,071 |
| 建設仮勘定 | 28,120 | 9,059 |
| その他（純額） | 32,358 | 28,918 |
| 有形固定資産合計 | 755,925 | 735,051 |
| 無形固定資産 | | |
| ソフトウェア | 2,463 | 2,203 |
| その他 | 429 | 429 |
| 無形固定資産合計 | 2,893 | 2,632 |
| 投資その他の資産 | | |
| 長期前払費用 | 11 | — |
| 繰延税金資産 | 33,522 | 31,778 |
| その他 | 10,502 | 10,642 |
| 投資その他の資産合計 | 44,036 | 42,421 |
| 固定資産合計 | 802,855 | 780,105 |
| 資産合計 | 1,929,525 | 1,903,072 |
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 買掛金 | 85,197 | 958 |
| 未払費用 | 31,382 | 36,540 |
| 未払金 | 30,089 | 142,720 |
| 未払法人税等 | 21,934 | 1,806 |
| 未払消費税等 | 1,709 | 19,834 |
| 賞与引当金 | 23,424 | 6,414 |
| 預り金 | 12,430 | 20,499 |
| その他 | 183 | 3,217 |
| 流動負債合計 | 206,353 | 231,992 |
| 固定負債 | | |
| 資産除去債務 | 7,094 | 7,098 |
| 固定負債合計 | 7,094 | 7,098 |
| 負債合計 | 213,447 | 239,091 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 346,497 | 346,497 |
| 資本剰余金 | 313,447 | 313,447 |
| 利益剰余金 | 1,099,714 | 1,047,618 |
| 自己株式 | △43,582 | △43,582 |
| 株主資本合計 | 1,716,077 | 1,663,981 |
| 純資産合計 | 1,716,077 | 1,663,981 |
| 負債純資産合計 | 1,929,525 | 1,903,072 |

(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1四半期連結累計期間

(単位：千円)

| | 前第1四半期連結累計期間 (自 2023年10月1日 至 2023年12月31日) | 当第1四半期連結累計期間 (自 2024年10月1日 至 2024年12月31日) |
|---------------------|---|---|
| 売上高 | 214,618 | 351,043 |
| 売上原価 | 133,316 | 151,835 |
| 売上総利益 | 81,302 | 199,208 |
| 販売費及び一般管理費 | 99,017 | 107,815 |
| 営業利益又は営業損失(△) | △17,715 | 91,392 |
| 営業外収益 | | |
| 受取手数料 | 2 | 2 |
| 確定拠出年金返還金 | 333 | 262 |
| スクラップ売却収入 | — | 1,500 |
| その他 | 704 | 90 |
| 営業外収益合計 | 1,040 | 1,855 |
| 営業外費用 | | |
| 固定資産除却損 | 163 | 225 |
| 営業外費用合計 | 163 | 225 |
| 経常利益又は経常損失(△) | △16,837 | 93,022 |
| 特別損失 | | |
| 公開買付関連費用 | — | 106,630 |
| 特別損失合計 | — | 106,630 |
| 税金等調整前四半期純損失(△) | △16,837 | △13,607 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 153 | 201 |
| 法人税等調整額 | △2,045 | 1,744 |
| 法人税等合計 | △1,892 | 1,945 |
| 四半期純損失(△) | △14,945 | △15,553 |
| 親会社株主に帰属する四半期純損失(△) | △14,945 | △15,553 |

四半期連結包括利益計算書

第1四半期連結累計期間

(単位：千円)

| | 前第1四半期連結累計期間 (自 2023年10月1日 至 2023年12月31日) | 当第1四半期連結累計期間 (自 2024年10月1日 至 2024年12月31日) |
|-----------------|---|---|
| 四半期純損失(△) | △14,945 | △15,553 |
| 四半期包括利益 | △14,945 | △15,553 |
| (内訳) | | |
| 親会社株主に係る四半期包括利益 | △14,945 | △15,553 |
| 非支配株主に係る四半期包括利益 | — | — |

(3) 四半期連結財務諸表に関する注記事項

(セグメント情報等の注記)

前第1四半期連結累計期間(自 2023年10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並びに収益の分解情報

| | 報告セグメント | | | 調整額 (注) 1 | 四半期連結 損益計算書 計上額 (注) 2 |
|-----------------------|---------|---------|---------|--------------|--------------------------------|
| | 受託蒸留事業 | プラント事業 | 合計 | | |
| 売上高 | | | | | |
| 受託加工 | 158,585 | — | 158,585 | — | 158,585 |
| 研究開発支援 | 47,698 | — | 47,698 | — | 47,698 |
| プラントサービス | — | 8,334 | 8,334 | — | 8,334 |
| 顧客との契約から生じる収益 | 206,284 | 8,334 | 214,618 | — | 214,618 |
| 外部顧客への売上高 | 206,284 | 8,334 | 214,618 | — | 214,618 |
| セグメント間の内部売上高 又は振替高 | — | 19,182 | 19,182 | △19,182 | — |
| 計 | 206,284 | 27,516 | 233,800 | △19,182 | 214,618 |
| セグメント利益又は損失(△) | 61,097 | △13,150 | 47,946 | △65,661 | △17,715 |

(注) 1. セグメント利益又は損失(△)の調整額の△65,661千円は、各報告セグメントに配分していない全社費用△68,086千円、セグメント間取引消去2,425千円が含まれております。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。

2. 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損失(△)と調整を行っております。

当第1四半期連結累計期間(自 2024年10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並びに収益の分解情報

| | 報告セグメント | | | 調整額 (注) 1 | 四半期連結 損益計算書 計上額 (注) 2 |
|-----------------------|---------|---------|---------|--------------|--------------------------------|
| | 受託蒸留事業 | プラント事業 | 合計 | | |
| 売上高 | | | | | |
| 受託加工 | 249,044 | — | 249,044 | — | 249,044 |
| 研究開発支援 | 88,719 | — | 88,719 | — | 88,719 |
| プラントサービス | — | 13,279 | 13,279 | — | 13,279 |
| 顧客との契約から生じる収益 | 337,763 | 13,279 | 351,043 | — | 351,043 |
| 外部顧客への売上高 | 337,763 | 13,279 | 351,043 | — | 351,043 |
| セグメント間の内部売上高 又は振替高 | — | 18,988 | 18,988 | △18,988 | — |
| 計 | 337,763 | 32,268 | 370,032 | △18,988 | 351,043 |
| セグメント利益又は損失(△) | 180,831 | △19,915 | 160,915 | △69,522 | 91,392 |

(注) 1. セグメント利益又は損失(△)の調整額の△69,522千円は、各報告セグメントに配分していない全社費用△71,350千円、セグメント間取引消去1,827千円が含まれております。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。

2. 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。

(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。

(継続企業の前提に関する注記)

該当事項はありません。

(キャッシュ・フロー計算書に関する注記)

当第1四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1四半期連結累計期間に係る減価償却費(無形固定資産に係る償却費を含む。)は、次のとおりであります。

| | 前第1四半期連結累計期間 (自 2023年10月1日 至 2023年12月31日) | 当第1四半期連結累計期間 (自 2024年10月1日 至 2024年12月31日) |
|-------|---|---|
| 減価償却費 | 21,676千円 | 20,463千円 |

(収益認識関係)

顧客との契約から生じる収益を分解した情報は、「注記事項(セグメント情報等)」に記載のとおりであります。

(追加情報)

(株式会社ダイセキによる当社株式に対する公開買付けの結果)

当社は、2024年12月13日開催の当社取締役会において、株式会社ダイセキ(以下「公開買付者」という。)による当社の普通株式(以下「当社株式」という。)に対する公開買付け(以下「本公開買付け」という。)に賛同の意見を表明するとともに、当社の株主の皆様に対して、本公開買付けへの応募を推奨することについて決議いたしました。

なお、上記の当社取締役会決議は、公開買付者が本公開買付け及びその後の一連の手続を経て、当社を公開買付者の完全子会社とすることを企図していること、並びに当社株式が上場廃止となる予定であることを前提として行われたものです。

本公開買付けは、2024年12月16日から2025年2月12日まで実施され、公開買付者から、応募株券等の総数が買付予定数の下限に満たなかったため、応募株券等の全部の買付け等を行わない旨の報告を受けました。