

2025年9月期 第3四半期決算短信〔日本基準〕(連結)

2025年8月8日
東

上場会社名 大阪油化工業株式会社 上場取引所
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3四半期の連結業績(2024年10月1日～2025年6月30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3四半期	866	27.9	164	—	164	—	△0	—
2024年9月期第3四半期	677	△27.0	△20	—	△20	—	△25	—

(注) 包括利益 2025年9月期第3四半期 △0百万円(—%) 2024年9月期第3四半期 △25百万円(—%)

	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3四半期	△0.59	—
2024年9月期第3四半期	△24.54	—

(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3四半期	1,809	1,678	92.8
2024年9月期	1,929	1,716	88.9

(参考) 自己資本 2025年9月期第3四半期 1,678百万円 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	—	0.00	—		
2025年9月期(予想)				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 : 無

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、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	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）	2025年9月期3Q	1,073,500株	2024年9月期	1,073,500株
② 期末自己株式数	2025年9月期3Q	29,863株	2024年9月期	29,406株
③ 期中平均株式数（四半期累計）	2025年9月期3Q	1,043,779株	2024年9月期3Q	1,039,644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	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
四半期連結損益計算書	6
第3四半期連結累計期間	6
四半期連結包括利益計算書	7
第3四半期連結累計期間	7
(3) 四半期連結財務諸表に関する注記事項	8
(セグメント情報等の注記)	8
(株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記)	9
(継続企業の前提に関する注記)	9
(キャッシュ・フロー計算書に関する注記)	9
(収益認識関係)	9

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3四半期連結累計期間(2024年10月1日～2025年6月30日)における我が国経済は、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、国際情勢の不安定さが増しており、原材料・エネルギーコストの高止まりによる物価高、地政学リスクの拡大等により、先行きに対する不透明感は払しょくされております。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・電子材料関連の市況に持ち直しの動きが見られるものの、本格的な回復にはまだ時間を要する見込みです。

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依然として残るものの、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自社オリジナル装置の販路拡大に努めております。

以上の結果、当第3四半期連結累計期間における売上高は、866,782千円(前年同期比27.9%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164,833千円(前第3四半期連結累計期間は営業損失20,261千円)、経常利益は164,107千円(前第3四半期連結累計期間は経常損失20,251千円)、また、公開買付けに伴う関連費用114,113千円を特別損失として計上したこと等により、親会社株主に帰属する四半期純損失は620千円(前第3四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25,511千円)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、資源エネルギー関連の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826,350千円(前年同期比30.9%増)、セグメント利益は390,155千円(前年同期比92.0%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、当第3四半期連結累計期間はメンテナンス・消耗品販売が中心になったことにより、プラント事業の売上高は40,432千円(前年同期比12.4%減)、セグメント損失は35,310千円(前第3四半期連結累計期間はセグメント損失37,847千円)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119,995千円減少し、1,809,529千円となりました。

(流動資産)

当第3四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49,751千円減少し、1,076,918千円となりました。主な要因は、現金及び預金が46,839千円増加した一方、原材料及び貯蔵品が64,152千円、受取手形、売掛金及び契約資産が23,887千円、電子記録債権が6,285千円減少したことによるものであります。

(固定資産)

当第3四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70,243千円減少し、732,611千円となりました。主な要因は、繰延税金資産が25,479千円、建設仮勘定が22,780千円、建物及び構築物(純額)が15,784千円減少したことによるものであります。

②負債

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82,674千円減少し、130,773千円となりました。

(流動負債)

当第3四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82,687千円減少し、123,665千円となりました。主な要因は、未払消費税等が23,852千円、前受金は7,530千円増加した一方、買掛金が82,593千円、賞与引当金が17,647千円、未払法人税等が14,610千円減少したことによるものであります。

(固定負債)

当第3四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13千円増加し、7,107千円となりました。

③純資産

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37,321千円減少し、1,678,756千円となりました。主な要因は、損失の計上及び剰余金の配当等により利益剰余金が37,163千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数値に変更はありません。

当第3四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、当第1四半期連結会計期間における前倒し需要の影響や当第4四半期連結会計期間における納期の期ずれの可能性等を踏まえ、現時点において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3四半期連結会計期間 (2025年6月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	762,303	809,142
受取手形、売掛金及び契約資産	177,453	153,565
電子記録債権	9,703	3,417
商品及び製品	25,330	27,786
仕掛品	24,382	23,875
原材料及び貯蔵品	102,361	38,209
前払費用	15,737	14,622
未収消費税等	1,367	945
その他	8,029	5,351
流動資産合計	1,126,669	1,076,918
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	395,939	380,155
機械装置及び運搬具（純額）	142,435	142,833
土地	157,071	157,071
建設仮勘定	28,120	5,339
その他（純額）	32,358	22,943
有形固定資産合計	755,925	708,345
無形固定資産		
ソフトウェア	2,463	1,241
その他	429	138
無形固定資産合計	2,893	1,379
投資その他の資産		
長期前払費用	11	4,201
繰延税金資産	33,522	8,043
その他	10,502	10,642
投資その他の資産合計	44,036	22,887
固定資産合計	802,855	732,611
資産合計	1,929,525	1,809,529

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2024年9月30日)	当第3四半期連結会計期間 (2025年6月30日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	85,197	2,604
未払費用	31,382	33,418
未払金	30,089	24,130
未払法人税等	21,934	7,324
未払消費税等	1,709	25,561
前受金	—	7,530
賞与引当金	23,424	5,777
預り金	12,430	17,012
その他	183	307
流動負債合計	206,353	123,665
固定負債		
資産除去債務	7,094	7,107
固定負債合計	7,094	7,107
負債合計	213,447	130,773
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	1,062,550
自己株式	△43,582	△43,739
株主資本合計	1,716,077	1,678,756
純資産合計	1,716,077	1,678,756
負債純資産合計	1,929,525	1,809,529

(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：千円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 2023年10月1日 至 2024年6月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2024年10月1日 至 2025年6月30日)
売上高	677,586	866,782
売上原価	409,331	407,154
売上総利益	268,254	459,628
販売費及び一般管理費	288,516	294,795
営業利益又は営業損失(△)	△20,261	164,833
営業外収益		
受取利息	0	4
受取手数料	8	6
確定拠出年金返還金	333	424
スクラップ売却収入	673	1,741
その他	242	168
営業外収益合計	1,257	2,345
営業外費用		
固定資産除却損	1,246	3,071
営業外費用合計	1,246	3,071
経常利益又は経常損失(△)	△20,251	164,107
特別損失		
減損損失	—	8,631
公開買付関連費用	—	114,113
特別損失合計	—	122,745
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(△)	△20,251	41,362
法人税、住民税及び事業税	1,141	16,503
法人税等調整額	4,119	25,479
法人税等合計	5,260	41,982
四半期純損失(△)	△25,511	△620
親会社株主に帰属する四半期純損失(△)	△25,511	△620

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：千円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 2023年10月1日 至 2024年6月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2024年10月1日 至 2025年6月30日)
四半期純損失(△)	△25,511	△620
四半期包括利益	△25,511	△620
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	△25,511	△620
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3四半期連結累計期間(自 2023年10月1日 至 2024年6月30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	472,386	—	472,386	—	472,386
研究開発支援	159,050	—	159,050	—	159,050
プラントサービス	—	46,149	46,149	—	46,149
顧客との契約から生じる収益	631,436	46,149	677,586	—	677,586
外部顧客への売上高	631,436	46,149	677,586	—	677,586
セグメント間の内部売上高 又は振替高	—	56,922	56,922	△56,922	—
計	631,436	103,071	734,508	△56,922	677,586
セグメント利益又は損失(△)	203,156	△37,847	165,309	△185,571	△20,261

(注) 1. セグメント利益又は損失(△)の調整額の△185,571千円は、各報告セグメントに配分していない全社費用△191,991千円、セグメント間取引消去6,420千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3四半期連結累計期間(自 2024年10月1日 至 2025年6月30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	561,523	—	561,523	—	561,523
研究開発支援	264,827	—	264,827	—	264,827
プラントサービス	—	40,432	40,432	—	40,432
顧客との契約から生じる収益	826,350	40,432	866,782	—	866,782
外部顧客への売上高	826,350	40,432	866,782	—	866,782
セグメント間の内部売上高 又は振替高	—	66,222	66,222	△66,222	—
計	826,350	106,654	933,005	△66,222	866,782
セグメント利益又は損失(△)	390,155	△35,310	354,844	△190,011	164,833

(注) 1. セグメント利益又は損失(△)の調整額の△190,011千円は、各報告セグメントに配分していない全社費用△195,583千円、セグメント間取引消去5,571千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(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3四半期連結累計期間 (自 2023年10月1日 至 2024年6月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2024年10月1日 至 2025年6月30日)
減価償却費	67,537千円	62,668千円

(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(セグメント情報等の注記)」に記載のとおりであります。