平成24年8月期 第3四半期決算短信〔日本基準〕(連結)

平成24年7月13日

上場会社名　株式会社 ウエストホールディングス　　上場取引所　大
コード番号　1407　URL　http://www.west-gr.co.jp
代表者　(役職名) 代表取締役会長　(氏名) 吉川　隆
問合せ先責任者 (役職名) 専務取締役 管理統括本部管掌　(氏名) 永島　歳久　TEL 03-5358-5757

四半期報告書提出予定日　平成24年7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24年8月期第3四半期の連結業績(平成23年9月1日～平成24年5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	%
24年8月期第3四半期	16,678	8.7	668	△19.1	529	△21.5	150	△61.5
23年8月期第3四半期	15,338	△3.0	826	46.5	674	38.7	390	6.9

(注)包括利益　24年8月期第3四半期　144百万円　(△60.8%)　23年8月期第3四半期　369百万円　(―%)

	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
24年8月期第3四半期	11.12	11.02
23年8月期第3四半期	29.70	29.12

(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	%
24年8月期第3四半期	16,385	2,968	17.8
23年8月期	15,268	3,088	20.0

(参考) 自己資本　24年8月期第3四半期　2,929百万円　23年8月期　3,051百万円

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
23年8月期	―	0.00	―	30.00	30.00
24年8月期	―	0.00	―		
24年8月期(予想)				30.00	30.00

(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24年 8月期の連結業績予想(平成23年 9月 1日～平成24年 8月31日)

	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	32,400	47.3	2,030	32.3	1,810	37.1	1,030	2.4	76.40

(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 ―社 (社名) 、 除外 ―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 : 有
(注)詳細は、【添付資料】4ページ「2. サマリー情報(その他)に関する事項(2)四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用」をご覧ください。

(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)	24年8月期3Q	13,533,600 株	23年8月期	8,987,600 株
② 期末自己株式数	24年8月期3Q	5,383 株	23年8月期	50 株
③ 期中平均株式数(四半期累計)	24年8月期3Q	13,507,361 株	23年8月期3Q	8,764,137 株

※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四半期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財務諸表の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

・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P2「経営成績に関する分析」をご覧ください。
・平成23年9月1日付けで普通株式1株につき普通株式1.5株の割合で株式分割を行っておりますが、前連結会計年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定して1株当たり四半期純利益及び潜在株式調整後1株当たり四半期純利益を算定しております。

○添付資料の目次

１．当四半期決算に関する定性的情報 …… 2
（１）連結経営成績に関する定性的情報 …… 2
（２）連結財政状態に関する定性的情報 …… 3
（３）連結業績予想に関する定性的情報 …… 3
２．サマリー情報(その他)に関する事項 …… 4
（１）当四半期連結累計期間における重要な子会社の異動 …… 4
（２）四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用 …… 4
（３）会計方針の変更・会計上の見積りの変更・修正再表示 …… 4
３．四半期連結財務諸表 …… 5
（１）四半期連結貸借対照表 …… 5
（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 …… 7
四半期連結損益計算書 …… 7
四半期連結包括利益計算書 …… 8
（３）継続企業の前提に関する注記 …… 9
（４）セグメント情報等 …… 9
（５）株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記 …… 10
（６）重要な後発事象 …… 10

１．当四半期決算に関する定性的情報

（１）連結経営成績に関する定性的情報

当第３四半期連結累計期間における我が国経済は、昨年の東日本大震災の影響による停滞から、復興需要等もあり、緩やかな景気回復基調が見られたものの、依然として続く円高や原油価格の高騰、さらに電力供給不足の不安などもあり、景気の先行きは不透明な状況であります。

当社グループは、本年７月１日から実施された太陽光発電を始めとした「再生可能エネルギーの全量買取制度」により、産業用太陽光発電システムの需要が飛躍的に拡大することを見込んで、経営資源を成長分野である太陽光発電システムを取り扱うグリーンエネルギー事業の強化に集中してまいりました。具体的にはＥＰＣ（設計・調達・建設）事業会社である「㈱ウエストエネルギーソリューション」の体制の大幅拡充をしております。

この結果、人員増強を含む同事業への初期投資が嵩んだため、当第３四半期連結累計期間における当社グループの売上高は166億78百万円（前年同四半期比8.7％増）を計上したものの、営業利益は６億68百万円（前年同四半期比19.1％減）、経常利益は５億29百万円（前年同四半期比21.5％減）となり、四半期純利益は１億50百万円（前年同四半期比61.5％減）にとどまりました。

セグメント別の状況は、次のとおりであります。

① グリーンエネルギー事業

グリーンエネルギー事業を取り巻く経営環境および市場は成長性が高い一方で、激しく変化してきております。特に住宅用太陽光発電システム事業は、国内市場における競争激化及び主要部材である太陽光電池モジュールの大幅な価格下落等により、当社グループの販売単価も低下いたしました。一方、産業用太陽光発電システムにおいては、売上は第４四半期以降にずれ込んでいるものの、ＥＰＣとして大幅に受注が増加してまいりました。

以上の結果、売上高は144億26百万円（前年同四半期比16.6％増）、営業利益は７億26百万円（前年同四半期比7.1％減）となりました。

② エコリフォーム事業

エコリフォーム事業については、提携先住宅ストック、リフォームＯＢ顧客に対して、省エネ・創エネ・蓄エネに直結するスマートハウス化の提案営業を推進してまいりました。

以上の結果、売上高は22億39百万円（前年同四半期比23.3％減）、営業利益は３億71百万円（前年同四半期比18.5％減）となりました。

③ その他

売上高13百万円（前年同四半期比74.0％減）、営業利益８百万円（前年同四半期比76.6％減）を計上しております。

（２）連結財政状態に関する定性的情報

当第３四半期連結会計期間末における総資産は、前連結会計年度末に比べ、11億16百万円増加し、163億85百万円となりました。また、負債につきましては、前連結会計年度末比12億36百万円増加し、134億16百万円、純資産につきましては、前連結会計年度末比１億19百万円減少し29億68百万円となりました。主な内容は以下のとおりであります。

（資産）

資産の増加の主な要因は、現金及び預金の増加２億93百万円、完成工事未収入金等売上債権の増加３億32百万円、未成工事支出金の増加６億26百万円及び合弁会社の設立による投資有価証券の増加１億85百万円によるものであります。

（負債）

負債の増加の主な要因は、運転資金の拡充に備え借入金及び社債が18億８百万円増加、未成工事受入金が２億93百万円増加、支払手形及び買掛金、工事未払金が支払を主因として合計11億22百万円減少したことによるものであります。

（純資産）

純資産の減少は、四半期純利益を１億50百万円計上した一方、配当金の支払２億69百万円によるものであります。

（３）連結業績予想に関する定性的情報

平成24年８月期の連結業績予想につきましては、第２四半期の業績等を考慮して、平成23年10月14日付「平成23年８月期　決算短信」で発表いたしました数値を変更しております。詳細は、平成24年４月12日発表の「業績予想の修正に関するお知らせ」をご参照下さい。

２．サマリー情報(その他)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。

なお、第２四半期連結会計期間より、株式会社POWERWAY・JAPANを新たに設立し連結の範囲に含めているため連結の範囲の変更はありましたが、特定子会社には該当いたしません。

松本建設株式会社及び安芸マイホームサービス株式会社は当第３四半期連結会計期間において清算したため、連結の範囲から除外しております。なお、清算結了までの損益計算書は連結しております。

（２）四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用

・法人税等の算定方法

法人税等の納付税額の算定に関しては、加味する加減算項目や税額控除項目を重要なものに限定する方法によっております。

（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)

第１四半期連結会計期間より、「１株当たり当期純利益に関する会計基準」（企業会計基準第２号　平成22年６月30日）、「１株当たり当期純利益に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第４号　平成22年６月30日）及び「１株当たり当期純利益に関する実務上の取扱い」（実務対応報告第９号　平成22年６月30日）を適用しております。この適用により、第１四半期連結会計期間に行った株式分割は、前連結会計年度の期首に行われたと仮定して１株当たり四半期純利益及び潜在株式調整後１株当たり四半期純利益を算定しております。

これらの会計基準等を適用しなかった場合の、前第３四半期連結累計期間の１株当たり四半期純利益及び潜在株式調整後１株当たり四半期純利益は、以下のとおりです。

１株当たり四半期純利益	44円55銭
潜在株式調整後１株当たり四半期純利益	43円68銭

(会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準等の適用)

第１四半期連結会計期間の期首以後に行われる会計上の変更及び過去の誤謬の訂正より、「会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準」（企業会計基準第24号　平成21年12月４日）及び「会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第24号　平成21年12月４日）を適用しております。

(法人税率の変更等による影響)

「経済社会の構造の変化に対応した税制の構築を図るための所得税法等の一部を改正する法律」（平成23年法律第114号）及び「東日本大震災からの復興のための施策を実施するために必要な財源の確保に関する特別措置法」（平成23年法律第117号）が平成23年12月２日に公布され、平成24年４月１日以後に開始する連結会計年度から法人税率の引下げ及び復興特別法人税の課税が行われることとなりました。

これに伴い、繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用する法定実効税率も改正法人税率を使用しております。この税率変更により、当第３四半期連結会計期間末における一時差異等を基礎として再計算した場合、繰延税金資産の金額（繰延税金負債の金額を控除した金額）が1,564千円減少し、法人税等調整額が同額増加しております。

３．四半期連結財務諸表
（１）四半期連結貸借対照表

（単位：千円）

	前連結会計年度 （平成23年８月31日）	当第３四半期連結会計期間 （平成24年５月31日）
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	6,085,075	6,378,737
受取手形及び売掛金	963,580	256,335
完成工事未収入金	1,989,184	3,028,844
商品	1,633,358	1,681,379
販売用不動産	88,610	83,455
未成工事支出金	－	626,071
貯蔵品	2,007	1,833
繰延税金資産	352,417	195,183
その他	702,847	709,970
貸倒引当金	△34,490	△24,355
流動資産合計	11,782,590	12,937,458
固定資産		
有形固定資産	1,955,433	1,911,423
無形固定資産		
のれん	390,290	220,808
その他	126,374	118,478
無形固定資産合計	516,664	339,287
投資その他の資産		
投資有価証券	418,939	604,581
長期貸付金	104,670	129,031
繰延税金資産	42,412	55,498
その他	754,383	709,738
貸倒引当金	△306,873	△301,828
投資その他の資産合計	1,013,533	1,197,023
固定資産合計	3,485,631	3,447,733
資産合計	15,268,222	16,385,192

（単位：千円）

	前連結会計年度 （平成23年８月31日）	当第３四半期連結会計期間 （平成24年５月31日）
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	1,905,512	1,428,343
工事未払金	1,426,902	781,914
1年内償還予定の社債	―	177,000
短期借入金	3,689,440	5,435,344
未払法人税等	96,953	53,136
賞与引当金	28,000	50,062
その他	1,082,781	1,681,528
流動負債合計	8,229,589	9,607,328
固定負債		
社債	―	372,000
長期借入金	3,819,637	3,332,941
資産除去債務	10,219	12,691
その他	120,475	91,631
固定負債合計	3,950,332	3,809,264
負債合計	12,179,921	13,416,592
純資産の部		
株主資本		
資本金	2,015,520	2,017,589
資本剰余金	722,748	724,817
利益剰余金	343,697	224,325
自己株式	△33	△5,306
株主資本合計	3,081,932	2,961,425
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	△30,322	△37,051
その他の包括利益累計額合計	△30,322	△37,051
新株予約権	1,359	980
少数株主持分	35,331	43,245
純資産合計	3,088,301	2,968,599
負債純資産合計	15,268,222	16,385,192

（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 平成22年９月１日 至 平成23年５月31日）	当第３四半期連結累計期間 （自 平成23年９月１日 至 平成24年５月31日）
売上高	15,338,439	16,678,939
売上原価	10,548,704	11,628,123
売上総利益	4,789,734	5,050,816
販売費及び一般管理費	3,962,881	4,382,124
営業利益	826,852	668,691
営業外収益		
受取利息	2,781	2,614
受取配当金	2,717	2,800
受取手数料	－	64,951
貸倒引当金戻入額	－	9,499
その他	9,906	8,694
営業外収益合計	15,405	88,560
営業外費用		
支払利息	103,491	122,751
持分法による投資損失	12,481	26,536
シンジケートローン手数料	45,250	35,898
その他	6,648	42,457
営業外費用合計	167,870	227,643
経常利益	674,386	529,608
特別利益		
貸倒引当金戻入額	3,995	－
投資有価証券売却益	430	－
関係会社株式売却益	－	447
新株予約権戻入益	226	－
負ののれん発生益	1,077	－
特別利益合計	5,730	447
特別損失		
固定資産除却損	－	1,156
貸倒損失	6,259	－
関係会社整理損	948	－
投資有価証券売却損	－	6,000
投資有価証券評価損	27,740	30,139
訴訟関連損失	－	83,000
資産除去債務会計基準の適用に伴う影響額	2,434	－
特別損失合計	37,383	120,296
税金等調整前四半期純利益	642,733	409,759
法人税、住民税及び事業税	84,898	114,043
法人税等調整額	164,879	144,147
法人税等合計	249,778	258,191
少数株主損益調整前四半期純利益	392,955	151,568
少数株主利益	2,542	1,314
四半期純利益	390,412	150,254

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 平成22年９月１日 至 平成23年５月31日）	当第３四半期連結累計期間 （自 平成23年９月１日 至 平成24年５月31日）
少数株主損益調整前四半期純利益	392,955	151,568
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	△23,219	△6,729
その他の包括利益合計	△23,219	△6,729
四半期包括利益	369,735	144,839
（内訳）		
親会社株主に係る四半期包括利益	367,192	143,525
少数株主に係る四半期包括利益	2,542	1,314

（3）継続企業の前提に関する注記

該当事項はありません。

（4）セグメント情報等

Ⅰ　前第３四半期連結累計期間(自　平成22年９月１日　至　平成23年５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：千円)

	報告セグメント			その他(注)	合計
	エコリフォーム事業	グリーンエネルギー事業	計		
売上高					
外部顧客への売上高	2,919,148	12,368,134	15,287,282	51,156	15,338,439
セグメント間の内部売上高又は振替高	―	―	―	―	―
計	2,919,148	12,368,134	15,287,282	51,156	15,338,439
セグメント利益	455,574	781,293	1,236,867	37,260	1,274,128

(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、戸建住宅の施工販売、建材業者への材料販売等を含んでおります。

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：千円)

利益	金額
報告セグメント計	1,236,867
「その他」の区分の利益	37,260
セグメント間取引消去	―
全社費用(注)	△447,275
棚卸資産の調整額	―
四半期連結損益計算書の営業利益	826,852

(注)　全社費用は、主に当社グループ管理部門に係る費用であります。

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

該当事項はありません。

Ⅱ　当第３四半期連結累計期間(自　平成23年９月１日　至　平成24年５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：千円)

	報告セグメント			その他(注)	合計
	エコリフォーム事業	グリーンエネルギー事業	計		
売上高					
外部顧客への売上高	2,239,038	14,426,575	16,665,614	13,325	16,678,939
セグメント間の内部売上高又は振替高	―	―	―	―	―
計	2,239,038	14,426,575	16,665,614	13,325	16,678,939
セグメント利益	371,085	726,043	1,097,129	8,713	1,105,842

(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、建材業者への材料販売等を含んでおります。

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：千円)

利益	金額
報告セグメント計	1,097,129
「その他」の区分の利益	8,713
セグメント間取引消去	―
全社費用(注)	△437,151
棚卸資産の調整額	―
四半期連結損益計算書の営業利益	668,691

(注)　全社費用は、主に当社グループ管理部門に係る費用であります。

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

該当事項はありません。

（５）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。

（６）重要な後発事象

該当事項はありません。