平成25年8月期 第2四半期決算短信〔日本基準〕(連結)

平成25年4月15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25年4月15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25年8月期第2四半期の連結業績(平成24年9月1日～平成25年2月28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	%
25年8月期第2四半期	23,015	118.1	3,075	668.3	2,639	846.2	1,376	―
24年8月期第2四半期	10,551	0.3	400	△39.0	278	△53.8	81	△77.5

(注)包括利益　25年8月期第2四半期　1,410百万円　(―%)　24年8月期第2四半期　83百万円　(△77.5%)

	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
25年8月期第2四半期	101.75	100.85
24年8月期第2四半期	6.04	5.99

(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	%
25年8月期第2四半期	27,758	4,694	16.7
24年8月期	18,452	3,691	19.8

(参考) 自己資本　25年8月期第2四半期　4,649百万円　24年8月期　3,647百万円

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
24年8月期	―	0.00	―	30.00	30.00
25年8月期	―	0.00			
25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25年 8月期の連結業績予想(平成24年 9月 1日～平成25年 8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	50,553	96.2	6,170	312.0	5,570	332.8	3,000	236.5	221.67

(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
詳細は、【添付資料】4ページ「2. サマリー情報(注記事項)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)	25年8月期2Q	13,540,350 株	24年8月期	13,538,100 株
② 期末自己株式数	25年8月期2Q	6,933 株	24年8月期	5,933 株
③ 期中平均株式数(四半期累計)	25年8月期2Q	13,532,823 株	24年8月期2Q	13,494,172 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、四半期決算短信(添付資料)2ページ「1. 当四半期決算に関する定性的情報(3)連結業績予想に関する定性的情報」をご覧ください。

○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(注記事項)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
（３）四半期連結キャッシュ・フロー計算書 …… 9
（４）継続企業の前提に関する注記 ……11
（５）セグメント情報等 ……11
（６）株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記 ……12
（７）重要な後発事象 ……12

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２四半期連結累計期間における我が国経済は、欧州債務問題の長期化や、新興国経済の減速など不安材料は残っているものの、政権交代後の経済政策に対する期待感から、円安基調への転換や株価回復の動きが見られるなど、一部に回復の兆しが表れてきました。

このような状況の中、当社グループは、「再生可能エネルギーの全量買取制度」及び「環境関連投資促進税制」等、再生可能エネルギー推進のための積極的な政府施策の影響を受け、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。

この結果、当第２四半期連結累計期間における当社グループの売上高は230億15百万円（前年同四半期比118.1％増）、営業利益を30億75百万円（前年同四半期比668.3％増）、経常利益を26億39百万円（前年同四半期比846.2％増）計上し、四半期純利益を13億76百万円（前年同四半期は81百万円）計上いたしました。

セグメント別の業績は次のとおりであります。

①　グリーンエネルギー事業

メガソーラーを含む産業用の太陽光発電システムの需要の拡大及び従来からの住宅用太陽光発電システムについても、新築ビルダー向けの売上の高急伸により、営業利益も大幅に増加いたしました。

以上の結果、売上高は219億70百万円（前年同四半期比141.2％増）、営業利益は33億36百万円（前年同四半期比640.4％増）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、従来から既存顧客に対する省エネ・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が、既存顧客においても電力料金の値上がり等により、太陽光発電システム導入への関心が高まり、結果としてグリーンエネルギー事業が行う創エネ提案物件が増加してまいりました。

以上の結果、売上高は10億32百万円（前年同四半期比28.2％減）、営業利益は40百万円（前年同四半期比82.1％減）となりました。

③　その他の事業

その他事業の売上高は12百万円（前年同四半期比73.8％増）、営業利益は７百万円（前年同四半期比19.4％増）となりました。

（２）連結財政状態に関する定性的情報

①　資産・負債及び純資産の状況

当第２四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、93億５百万円増加し、277億58百万円となりました。また、負債につきましては、前連結会計年度末比83億２百万円増加し、230億63百万円、純資産につきましては、前連結会計年度末比10億３百万円増加し46億94百万円となりました。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45億43百万円、完成工事未収入金等売上債権の増加23億63百万円、未成工事支出金の増加12億12百万円並びに差入敷金保証金の増加15億29百万円によるものであります。

（負債）

負債の増加の主な要因は、支払手形及び買掛金、工事未払金の増加41億87百万円、未成工事受入金の増加８億27百万円、未払法人税等の増加５億78百万円、借入金の増加26億８百万円によるものであります。

（純資産）

純資産の増加は、四半期純利益の計上13億76百万円、配当金の支払４億５百万円によるものであります。

②　キャッシュ・フローの状況

当第２四半期連結累計期間末における現金及び現金同等物（以下「資金」という。）は、前連結会計年度に比べ39億78百万円増加し、95億43百万円となりました。

当第２四半期連結累計期間に係る区分ごとのキャッシュ・フローの状況は以下のとおりであります。

（営業活動によるキャッシュ・フロー）

営業活動の結果得られた資金は、38億70百万円（前年同四半期は７億32百万円の支出）となりました。主な要因は、税金等調整前四半期純利益を24億92百万円計上したことや仕入債務の増加42億21百万円並びに未成工事受入金の増加８億27百万円、売上債権の増加23億97百万円、たな卸資産の仕入による増加13億55百万円によるものであります。

（投資活動によるキャッシュ・フロー）

投資活動の結果使用した資金は、19億70百万円（前年同四半期は５億75百万円の支出）となりました。主な要因は、敷金及び保証金の差入による増加15億45百万円、定期預金の預入による支出５億65百万円によるものであります。

（財務活動によるキャッシュ・フロー）

財務活動の結果得られた資金は、20億79百万円（前年同四半期は16億51百万円の収入）となりました。主な要因は、借入金が26億８百万円増加、配当金の支払額４億３百万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25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24年10月12日付「平成24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25年４月10日発表の「第２四半期累計期間及び通期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(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

（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

（会計上の見積りの変更と区別することが困難な会計方針の変更）

当社及び連結子会社は、法人税法の改正に伴い、第１四半期連結会計期間より、平成24年９月１日以後に取得した有形固定資産については、改正後の法人税法に基づく減価償却の方法に変更しております。

なお、これによる当第２四半期連結累計期間の損益に与える影響額は軽微であります。

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24年８月31日）	当第２四半期連結会計期間 （平成25年２月28日）
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	5,959,258	10,502,953
受取手形及び売掛金	269,373	609,236
完成工事未収入金	5,375,019	7,398,462
商品	1,391,526	1,261,519
販売用不動産	82,809	82,809
未成工事支出金	711,024	1,923,903
原材料及び貯蔵品	1,882	272,331
繰延税金資産	326,043	198,851
その他	1,021,362	1,108,914
貸倒引当金	△58,999	△61,914
流動資産合計	15,079,301	23,297,067
固定資産		
有形固定資産	1,895,478	1,315,721
無形固定資産		
のれん	164,314	72,087
その他	114,623	117,058
無形固定資産合計	278,938	189,146
投資その他の資産		
投資有価証券	590,964	948,119
長期貸付金	159,608	139,423
繰延税金資産	131,606	33,510
その他	679,768	2,251,890
貸倒引当金	△363,156	△416,432
投資その他の資産合計	1,198,791	2,956,511
固定資産合計	3,373,207	4,461,379
資産合計	18,452,509	27,758,446

（単位：千円）

	前連結会計年度 （平成24年８月31日）	当第２四半期連結会計期間 （平成25年２月28日）
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	2,447,103	6,539,800
工事未払金	1,693,051	1,787,452
1年内償還予定の社債	177,000	177,000
短期借入金	4,838,310	6,953,068
未払法人税等	135,058	713,839
賞与引当金	30,073	33,940
その他	1,568,499	2,575,189
流動負債合計	10,889,095	18,780,290
固定負債		
社債	334,500	246,000
長期借入金	3,435,859	3,929,660
資産除去債務	12,783	16,935
その他	88,688	90,880
固定負債合計	3,871,831	4,283,476
負債合計	14,760,926	23,063,766
純資産の部		
株主資本		
資本金	2,017,767	2,017,856
資本剰余金	724,995	725,084
利益剰余金	965,611	1,936,606
自己株式	△6,142	△7,778
株主資本合計	3,702,232	4,671,770
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	△54,522	△22,335
その他の包括利益累計額合計	△54,522	△22,335
新株予約権	947	931
少数株主持分	42,925	44,314
純資産合計	3,691,582	4,694,679
負債純資産合計	18,452,509	27,758,446

（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２四半期連結累計期間

（単位：千円）

	前第２四半期連結累計期間 （自 平成23年９月１日 至 平成24年２月29日）	当第２四半期連結累計期間 （自 平成24年９月１日 至 平成25年２月28日）
売上高	10,551,837	23,015,249
売上原価	7,296,399	16,345,795
売上総利益	3,255,438	6,669,453
販売費及び一般管理費	2,855,210	3,594,311
営業利益	400,227	3,075,142
営業外収益		
受取利息	1,810	1,563
受取配当金	2,800	2,571
持分法による投資利益	－	18,185
受取手数料	17,570	73,942
その他	5,406	14,108
営業外収益合計	27,588	110,371
営業外費用		
支払利息	77,602	76,167
貸倒引当金繰入額	－	56,190
持分法による投資損失	14,524	－
為替差損	－	392,477
シンジケートローン手数料	32,391	17,642
その他	24,361	3,860
営業外費用合計	148,880	546,338
経常利益	278,936	2,639,175
特別利益		
持分変動利益	－	1,145
特別利益合計	－	1,145
特別損失		
固定資産売却損	－	140,377
投資有価証券評価損	499	－
減損損失	－	7,331
特別損失合計	499	147,708
税金等調整前四半期純利益	278,436	2,492,612
法人税、住民税及び事業税	156,601	888,975
法人税等調整額	39,380	225,287
法人税等合計	195,981	1,114,263
少数株主損益調整前四半期純利益	82,455	1,378,348
少数株主利益	935	1,388
四半期純利益	81,519	1,376,959

四半期連結包括利益計算書
第２四半期連結累計期間

（単位：千円）

	前第２四半期連結累計期間 （自 平成23年９月１日 至 平成24年２月29日）	当第２四半期連結累計期間 （自 平成24年９月１日 至 平成25年２月28日）
少数株主損益調整前四半期純利益	82,455	1,378,348
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	599	32,186
その他の包括利益合計	599	32,186
四半期包括利益	83,054	1,410,535
（内訳）		
親会社株主に係る四半期包括利益	82,118	1,409,146
少数株主に係る四半期包括利益	935	1,388

（３）四半期連結キャッシュ・フロー計算書

（単位：千円）

	前第２四半期連結累計期間 （自 平成23年９月１日 至 平成24年２月29日）	当第２四半期連結累計期間 （自 平成24年９月１日 至 平成25年２月28日）
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前四半期純利益	278,436	2,492,612
減価償却費	79,848	60,624
減損損失	－	7,331
のれん償却額	112,646	91,919
賞与引当金の増減額（△は減少）	△4,309	3,867
貸倒引当金の増減額（△は減少）	507	56,190
受取利息及び受取配当金	△4,611	△4,135
支払利息	77,602	76,167
シンジケートローン手数料	32,391	17,642
株式交付費	234	－
固定資産売却損益（△は益）	－	140,377
投資有価証券評価損益（△は益）	499	－
売上債権の増減額（△は増加）	12,397	△2,397,242
たな卸資産の増減額（△は増加）	△112,355	△1,355,893
前渡金の増減額（△は増加）	△112,454	△116,279
仕入債務の増減額（△は減少）	△890,953	4,221,036
未成工事受入金の増減額（△は減少）	44,633	827,072
未払金の増減額（△は減少）	△21,545	△115,296
前受金の増減額（△は減少）	29,411	245,281
その他	△28,289	2,476
小計	△505,909	4,253,752
利息及び配当金の受取額	3,949	3,581
利息の支払額	△79,257	△76,086
法人税等の支払額	△151,101	△310,899
営業活動によるキャッシュ・フロー	△732,319	3,870,348

（単位：千円）

	前第２四半期連結累計期間 （自 平成23年９月１日 至 平成24年２月29日）	当第２四半期連結累計期間 （自 平成24年９月１日 至 平成25年２月28日）
投資活動によるキャッシュ・フロー		
投資有価証券の売却による収入	12,200	－
投資有価証券の取得による支出	△273,500	△301,900
有形固定資産の売却による収入	－	444,700
有形固定資産の取得による支出	△15,963	△44,117
無形固定資産の取得による支出	△13,000	－
定期預金の払戻による収入	34,000	－
定期預金の預入による支出	△305,078	△565,000
敷金及び保証金の回収による収入	12,675	14,747
敷金及び保証金の差入による支出	△10,652	△1,545,851
短期貸付金の回収による収入	35,732	－
短期貸付けによる支出	△10,800	－
長期貸付金の回収による収入	22,821	22,295
長期貸付けによる支出	△17,130	△11,583
保険積立金の積立による支出	△51,961	－
その他	4,760	15,990
投資活動によるキャッシュ・フロー	△575,896	△1,970,719
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入金の増減額（△は減少）	1,222,200	1,942,034
長期借入れによる収入	1,800,000	2,600,000
長期借入金の返済による支出	△1,653,241	△1,933,475
社債の発行による収入	593,375	－
社債の償還による支出	－	△88,500
株式の発行による収入	3,470	162
自己株式の取得による支出	△1,639	△1,635
配当金の支払額	△266,895	△403,941
シンジケートローン手数料の支払額	△32,224	△17,446
リース債務の返済による支出	△13,839	△18,194
財務活動によるキャッシュ・フロー	1,651,205	2,079,003
現金及び現金同等物の増減額（△は減少）	342,989	3,978,632
現金及び現金同等物の期首残高	5,560,180	5,565,259
現金及び現金同等物の四半期末残高	5,903,170	9,543,892

（4）継続企業の前提に関する注記

該当事項はありません。

（5）セグメント情報等

Ⅰ 前第２四半期連結累計期間(自 平成23年９月１日 至 平成24年２月29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）１	合計	調整額（注）２	四半期連結損益計算書計上額（注）３
	グリーンエネルギー事業	エコリフォーム事業	計				
売上高							
外部顧客への売上高	9,107,517	1,437,120	10,544,637	7,200	10,551,837	―	10,551,837
セグメント間の内部売上高又は振替高	―	―	―	―	―	―	―
計	9,107,517	1,437,120	10,544,637	7,200	10,551,837	―	10,551,837
セグメント利益	450,621	227,932	678,553	6,477	685,031	△284,803	400,227

（注）１．「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．セグメント利益の調整額△284,803千円は、各報告セグメントに配分していない全社費用であります。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．セグメント利益は、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。

Ⅱ 当第２四半期連結累計期間(自 平成24年９月１日 至 平成25年２月28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）１	合計	調整額（注）２	四半期連結損益計算書計上額（注）３
	グリーンエネルギー事業	エコリフォーム事業	計				
売上高							
外部顧客への売上高	21,970,167	1,032,570	23,002,738	12,511	23,015,249	―	23,015,249
セグメント間の内部売上高又は振替高	―	―	―	―	―	―	―
計	21,970,167	1,032,570	23,002,738	12,511	23,015,249	―	23,015,249
セグメント利益	3,336,366	40,751	3,377,117	7,733	3,384,851	△309,708	3,075,142

（注）１．「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．セグメント利益の調整額△309,708千円は、各報告セグメントに配分していない全社費用であります。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．セグメント利益は、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。

（６）株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記

当第２四半期連結累計期間(自　平成24年９月１日　至　平成25年２月28日)

該当事項はありません。

（７）重要な後発事象

該当事項はありません。