平成25年8月期 第3四半期決算短信〔日本基準〕(連結)

平成25年7月12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7月12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3四半期の連結業績(平成24年9月1日～平成25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	%
25年8月期第3四半期	34,843	108.9	4,193	527.1	3,668	592.7	1,915	―
24年8月期第3四半期	16,678	8.7	668	△19.1	529	△21.5	150	△61.5

(注)包括利益　25年8月期第3四半期　1,973百万円　(―%)　24年8月期第3四半期　144百万円　(△60.8%)

	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3四半期	141.52	140.26
24年8月期第3四半期	11.12	11.02

(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3四半期	26,167	5,255	19.9
24年8月期	18,452	3,691	19.8

(参考) 自己資本　25年8月期第3四半期　5,213百万円　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
(注)詳細は、【添付資料】3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3Q	13,541,850 株	24年8月期	13,538,100 株
② 期末自己株式数	25年8月期3Q	7,733 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3Q	13,533,048 株	24年8月期3Q	13,507,361 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 ……2
（３）連結業績予想に関する定性的情報 ……2
２．サマリー情報(注記事項)に関する事項 ……3
（１）当四半期連結累計期間における重要な子会社の異動 ……3
（２）四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用 ……3
（３）会計方針の変更・会計上の見積りの変更・修正再表示 ……3
３．四半期連結財務諸表 ……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
（３）継続企業の前提に関する注記 ……8
（４）セグメント情報等 ……8
（５）株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記 ……8

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、新政権下での経済政策、所謂「アベノミクス」においても太陽光発電をはじめとする再生可能エネルギーについて積極的な推進方針が出され、再生可能エネルギー関連事業は拡大を続けております。

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、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へ経営資源を集中的に投下してきております。

また、従来より行っている住宅用太陽光発電システムのアフターサービス・メンテナンス業務に加え、市場が急速に拡大しているメガソーラー及び産業用太陽光発電システムのＯ＆Ｍ（オペレーションアンドメンテナンス）事業も積極的に推進してまいりました。

この結果、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348億43百万円（前年同四半期比108.9%増）、営業利益を41億93百万円（前年同四半期比527.1%増）、経常利益を36億68百万円（前年同四半期比592.7%増）計上し、四半期純利益を19億15百万円（前年同四半期は１億50百万円）計上いたしました。

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

従来からの住宅用太陽光発電システムの販売・施工（ＢtoＣ事業）については、新年度（４月）から国の補助金制度の変更等により、多少利益率が減少したものの、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は好調に推移いたしております。

以上の結果、売上高は335億81百万円（前年同四半期比132.8%増）、営業利益は46億40百万円（前年同四半期比539.1%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、従来からの計画に従い人材を一層成長分野であるグリーンエネルギー事業に集中したために売上高が減少しております。

以上の結果、売上高は12億45百万円（前年同四半期比44.4%減）、営業利益は11百万円（前年同四半期比96.8%減）となりました。

③　その他

その他事業の売上高は15百万円（前年同四半期比18.9%増）、営業利益は11百万円（前年同四半期比27.0%増）となりました。

（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、77億14百万円増加し、261億67百万円となりました。また、負債につきましては、前連結会計年度末比61億50百万円増加し、209億11百万円、純資産につきましては、前連結会計年度末比15億64百万円増加し52億55百万円となりました。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34億89百万円、完成工事未収入金等売上債権の増加20億98百万円、未成工事支出金の増加19億87百万円並びに原材料及び貯蔵品の増加２億19百万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17億84百万円、未成工事受入金の増加３億63百万円、未払法人税等の増加11億５百万円、前受金の増加３億85百万円、借入金の増加25億13百万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19億15百万円、配当金の支払４億５百万円によるものであります。

（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３四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３四半期連結会計期間 （平成25年５月31日）
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	5,959,258	9,449,039
受取手形及び売掛金	269,373	647,808
完成工事未収入金	5,375,019	7,094,762
商品	1,391,526	2,105,426
販売用不動産	82,809	82,259
未成工事支出金	711,024	2,698,272
原材料及び貯蔵品	1,882	221,794
繰延税金資産	326,043	224,843
その他	1,021,362	719,382
貸倒引当金	△58,999	△105,838
流動資産合計	15,079,301	23,137,750
固定資産		
有形固定資産	1,895,478	1,310,896
無形固定資産		
のれん	164,314	54,065
その他	114,623	108,010
無形固定資産合計	278,938	162,076
投資その他の資産		
投資有価証券	590,964	853,444
長期貸付金	159,608	135,092
繰延税金資産	131,606	113,174
その他	679,768	870,357
貸倒引当金	△363,156	△415,765
投資その他の資産合計	1,198,791	1,556,303
固定資産合計	3,373,207	3,029,276
資産合計	18,452,509	26,167,027

（単位：千円）

	前連結会計年度 （平成24年８月31日）	当第３四半期連結会計期間 （平成25年５月31日）
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	2,447,103	4,089,461
工事未払金	1,693,051	1,835,554
1年内償還予定の社債	177,000	177,000
短期借入金	4,838,310	6,508,170
未払法人税等	135,058	1,240,143
賞与引当金	30,073	70,260
その他	1,568,499	2,406,212
流動負債合計	10,889,095	16,326,801
固定負債		
社債	334,500	195,000
長期借入金	3,435,859	4,279,057
資産除去債務	12,783	16,996
繰延税金負債	－	5,523
その他	88,688	87,726
固定負債合計	3,871,831	4,584,302
負債合計	14,760,926	20,911,103
純資産の部		
株主資本		
資本金	2,017,767	2,017,916
資本剰余金	724,995	725,144
利益剰余金	965,611	2,474,881
自己株式	△6,142	△9,738
株主資本合計	3,702,232	5,208,202
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	5,146
その他の包括利益累計額合計	△54,522	5,146
新株予約権	947	920
少数株主持分	42,925	41,654
純資産合計	3,691,582	5,255,924
負債純資産合計	18,452,509	26,167,027

（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23年９月１日 至　平成24年５月31日）	当第３四半期連結累計期間 （自　平成24年９月１日 至　平成25年５月31日）
売上高	16,678,939	34,843,086
売上原価	11,628,123	24,871,185
売上総利益	5,050,816	9,971,901
販売費及び一般管理費	4,382,124	5,778,604
営業利益	668,691	4,193,296
営業外収益		
受取利息	2,614	7,234
受取配当金	2,800	2,850
受取手数料	64,951	94,339
貸倒引当金戻入額	9,499	－
その他	8,694	25,032
営業外収益合計	88,560	129,456
営業外費用		
支払利息	122,751	121,504
為替差損	30,704	452,204
貸倒引当金繰入額	－	52,608
持分法による投資損失	26,536	3,249
シンジケートローン手数料	35,898	20,084
その他	11,753	4,717
営業外費用合計	227,643	654,369
経常利益	529,608	3,668,383
特別利益		
関係会社株式売却益	447	－
持分変動利益	－	1,145
特別利益合計	447	1,145
特別損失		
固定資産除却損	1,156	－
固定資産売却損	－	140,377
減損損失	－	7,331
投資有価証券売却損	6,000	－
投資有価証券評価損	30,139	－
訴訟関連損失	83,000	－
特別損失合計	120,296	147,708
税金等調整前四半期純利益	409,759	3,521,819
法人税、住民税及び事業税	114,043	1,485,702
法人税等調整額	144,147	122,154
法人税等合計	258,191	1,607,856
少数株主損益調整前四半期純利益	151,568	1,913,963
少数株主利益又は少数株主損失（△）	1,314	△1,271
四半期純利益	150,254	1,915,234

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23年９月１日 至　平成24年５月31日）	当第３四半期連結累計期間 （自　平成24年９月１日 至　平成25年５月31日）
少数株主損益調整前四半期純利益	151,568	1,913,963
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	△6,729	59,669
その他の包括利益合計	△6,729	59,669
四半期包括利益	144,839	1,973,632
（内訳）		
親会社株主に係る四半期包括利益	143,525	1,974,903
少数株主に係る四半期包括利益	1,314	△1,271

（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）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	14,426,575	2,239,038	16,665,614	13,325	16,678,939	―	16,678,939
セグメント間の内部売上高又は振替高	―	―	―	―	―	―	―
計	14,426,575	2,239,038	16,665,614	13,325	16,678,939	―	16,678,939
セグメント利益	726,043	371,085	1,097,129	8,713	1,105,842	△437,151	668,691

（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△437,151千円は、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３四半期連結累計期間(自　平成24年９月１日　至　平成25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）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	33,581,996	1,245,242	34,827,238	15,847	34,843,086	―	34,843,086
セグメント間の内部売上高又は振替高	―	―	―	―	―	―	―
計	33,581,996	1,245,242	34,827,238	15,847	34,843,086	―	34,843,086
セグメント利益	4,640,079	11,926	4,652,006	11,068	4,663,075	△469,778	4,193,296

（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、手数料収入等を含んでおります。

２．セグメント利益の調整額△469,778千円は、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。

（５）株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記

当第３四半期連結累計期間(自　平成24年９月１日　至　平成25年５月31日)

該当事項はありません。