



2026年3月期 第1四半期決算短信〔日本基準〕(連結)

2025年7月30日

上場会社名 株式会社ファインシスター 上場取引所 東・名
 コード番号 5994 URL <https://www.fine-sinter.com>
 代表者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 山口 登士也
 問合せ先責任者 (役職名) 経理部統括部長 (氏名) 春田 広嗣 (TEL) 0568-88-4355
 配当支払開始予定日 —
 決算補足説明資料作成の有無 : 有
 決算説明会開催の有無 : 無

(百万円未満切捨て)

1. 2026年3月期第1四半期の連結業績(2025年4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	%
2026年3月期第1四半期	10,974	4.9	224	—	134	—	235	—
2025年3月期第1四半期	10,465	3.8	△119	—	△70	—	△144	—

(注) 包括利益 2026年3月期第1四半期 △113百万円(—%) 2025年3月期第1四半期 182百万円(△73.5%)

	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
2026年3月期第1四半期	55.01	—
2025年3月期第1四半期	△34.00	—

(2) 連結財政状態

	総資産	純資産	自己資本比率	1株当たり純資産
	百万円	百万円	%	円 銭
2026年3月期第1四半期	47,257	16,837	29.5	3,259.54
2025年3月期	47,835	16,993	29.5	3,291.89

(参考) 自己資本 2026年3月期第1四半期 13,956百万円 2025年3月期 14,097百万円

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
2025年3月期	—	10.00	—	10.00	20.00
2026年3月期	—	—	—	—	—
2026年3月期(予想)	—	10.00	—	15.00	25.00

(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. 2026年3月期の連結業績予想(2025年4月1日~2026年3月31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	42,000	△1.7	900	31.7	500	5.7	200	—	46.70

(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 : 有

(注) 詳細は、四半期決算短信【添付資料】P. 8 「2. 四半期連結財務諸表及び主な注記 (3) 四半期連結財務諸表に関する注記事項 (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 : 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)

2026年3月期1Q	4,420,000株	2025年3月期	4,420,000株
2026年3月期1Q	138,318株	2025年3月期	137,583株
2026年3月期1Q	4,281,990株	2025年3月期1Q	4,239,285株

② 期末自己株式数

③ 期中平均株式数 (四半期累計)

※ 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

(将来に関する記述等についてのご注意)

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】P. 3 「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) 当四半期の経営成績の概況	2
(2) 当四半期の財政状態の概況	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	6
四半期連結損益計算書	6
第1四半期連結累計期間	6
四半期連結包括利益計算書	7
第1四半期連結累計期間	7
(3) 四半期連結財務諸表に関する注記事項	8
(継続企業の前提に関する注記)	8
(株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記)	8
(四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用)	8
(セグメント情報等)	9
(四半期連結キャッシュ・フロー計算書に関する注記)	10
(重要な後発事象)	10

1. 経営成績等の概況

(1) 当四半期の経営成績の概況

自動車産業の急激な変化が進み不確実性が高まる中、当社グループは「経営基盤の再整備」「収益構造の抜本的改革」「事業ポートフォリオ変革」における電動関連製品の拡大、鉄道・油圧事業の拡大に取り組んでおります。

このうち電動関連製品については、昨年新規生産ラインを追加したハイブリッド車用インバーター部品（リアクトルコア）の生産が順調に推移しております。

こうした中、当第1四半期連結累計期間の業績は、売上高は109億74百万円（前年同四半期比4.9%増）となり、営業利益は2億24百万円（前年同四半期は営業損失1億19百万円）、経常利益につきましては1億34百万円（前年同四半期は経常損失70百万円）となりました。また、親会社株主に帰属する四半期純利益は、資本効率向上に向けた政策保有株式の縮減による投資有価証券売却益1億68百万円の計上により、2億35百万円（前年同四半期は親会社株主に帰属する四半期純損失1億44百万円）となり、営業利益以降の主要利益項目は前年同四半期の赤字から黒字へ転換いたしました。

セグメントの業績を示すと、次の通りであります。

①自動車焼結事業

主要顧客のグローバルな生産・販売が好調に推移したことを受け、当社グループの売上は前年同四半期と比較し増収となりました。特にタイ子会社第2拠点における駆動系部品の売上が好調に推移し、ハイブリッド車用インバーター部品についても堅調に推移したことが売上に貢献いたしました。

利益面では、原材料やエネルギー価格の高騰、並びに労務費の増加に対して販売価格の見直しや価格の適正化に取り組みました。

これらの結果、当第1四半期連結累計期間における売上高は99億2百万円と前年同四半期と比べ6億55百万円（7.1%）の増収となり、セグメント利益につきましては、6億52百万円と前年同四半期と比べ4億34百万円（199.5%）の増益となりました。

②鉄道焼結事業

新幹線用すり板の受注は前年度と同程度で推移しておりますが、新幹線用ブレーキライニングの受注増加の期間が終了し、25年4月から通常受注に戻ったことにより減収となりました。

これらの結果、当第1四半期連結累計期間における売上高は6億31百万円と前年同四半期と比べ99百万円（△13.6%）の減収となりましたが、セグメント利益につきましては、1億97百万円と前年同四半期と比べ12百万円（6.9%）の増益となりました。

③油圧機器製品事業

デンタルチェア用製品の北米向けの売上は増加しましたが、アジア向けの売上が減少したため、減収となりました。

これらの結果、当第1四半期連結累計期間における売上高は4億37百万円と前年同四半期と比べ47百万円（△9.8%）の減収となり、セグメント利益につきましては、1億1百万円と前年同四半期と比べ13百万円（△12.0%）の減益となりました。

(2) 当四半期の財政状態の概況

(資産)

資産は472億57百万円となり、前連結会計年度末に比べ、5億77百万円減少いたしました。これは、主に減価償却の進行に伴う有形固定資産の減少（前連結会計年度末比5億30百万円減）、政策保有株式の縮減に伴う投資有価証券の減少（前連結会計年度末比1億85百万円減）等によるものであります。

(負債)

負債は304億20百万円となり、前連結会計年度末に比べ、4億21百万円減少いたしました。これは、主に賞与引当金の増加（前連結会計年度末比4億17百万円増）、約定返済に伴う長期借入金の減少（前連結会計年度末比6億54百万円減）、設備投資抑制に伴う営業外電子記録債務の減少（前連結会計年度末比1億93百万円減）等によるものであります。

(純資産)

純資産は168億37百万円となり、前連結会計年度末に比べ、1億56百万円減少いたしました。これは、主に為替換算調整勘定の減少（前連結会計年度末比1億84百万円減）、その他有価証券評価差額金の減少（前連結会計年度末比1億16百万円減）、利益剰余金の増加（前連結会計年度末比1億92百万円増）等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

2025年5月13日に公表いたしました連結業績予想につきましては、現時点では変更しておりません。
なお、今後の業績動向に応じて業績予想の修正が必要となった場合には、速やかに公表いたします。

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 (2025年3月31日)	当第1四半期連結会計期間 (2025年6月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	4,420,749	4,688,344
受取手形及び売掛金	7,902,766	7,671,047
電子記録債権	1,524,631	1,486,840
商品及び製品	1,085,506	1,107,892
仕掛品	1,898,012	1,798,413
原材料及び貯蔵品	3,921,220	3,878,157
その他	609,951	856,576
流動資産合計	21,362,837	21,487,272
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	16,218,194	16,330,330
減価償却累計額	△10,793,752	△10,846,485
建物及び構築物(純額)	5,424,441	5,483,844
機械装置及び運搬具	57,277,483	57,127,333
減価償却累計額	△46,465,561	△46,423,530
機械装置及び運搬具(純額)	10,811,921	10,703,802
工具、器具及び備品	6,883,870	7,027,354
減価償却累計額	△5,769,386	△5,848,696
工具、器具及び備品(純額)	1,114,483	1,178,657
土地	3,569,609	3,573,634
リース資産	1,296,387	1,301,119
減価償却累計額	△966,191	△993,470
リース資産(純額)	330,195	307,648
建設仮勘定	1,677,627	1,150,152
有形固定資産合計	22,928,279	22,397,739
無形固定資産		
電話加入権	11,407	11,407
リース資産	5,502	2,803
その他	751,083	709,521
無形固定資産合計	767,993	723,732
投資その他の資産		
投資有価証券	1,508,472	1,323,185
長期貸付金	7,676	6,866
繰延税金資産	1,170,604	1,239,203
その他	89,915	80,637
貸倒引当金	△755	△742
投資その他の資産合計	2,775,913	2,649,149
固定資産合計	26,472,186	25,770,622
資産合計	47,835,024	47,257,894

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2025年3月31日)	当第1四半期連結会計期間 (2025年6月30日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	2,748,900	2,982,753
電子記録債務	3,071,086	2,946,537
短期借入金	10,058,296	10,136,999
1年内返済予定の長期借入金	2,370,880	2,209,984
リース債務	145,135	120,066
未払法人税等	170,306	79,421
未払消費税等	90,254	208,061
未払費用	656,635	727,163
賞与引当金	850,581	1,268,252
役員賞与引当金	35,345	6,320
営業外電子記録債務	438,088	245,017
その他	786,097	674,064
流動負債合計	21,421,606	21,604,641
固定負債		
長期借入金	5,118,439	4,625,331
リース債務	571,954	534,271
繰延税金負債	25,639	24,833
役員退職慰労引当金	89,869	94,912
退職給付に係る負債	3,200,286	3,144,634
資産除去債務	371,445	372,144
その他	42,008	19,444
固定負債合計	9,419,643	8,815,574
負債合計	30,841,250	30,420,216
純資産の部		
株主資本		
資本金	2,203,000	2,203,000
資本剰余金	1,720,615	1,720,615
利益剰余金	7,197,881	7,390,602
自己株式	△161,606	△161,606
株主資本合計	10,959,891	11,152,611
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	702,261	586,225
為替換算調整勘定	1,944,528	1,760,396
退職給付に係る調整累計額	490,583	457,090
その他の包括利益累計額合計	3,137,373	2,803,712
非支配株主持分	2,896,509	2,881,353
純資産合計	16,993,773	16,837,678
負債純資産合計	47,835,024	47,257,894

(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2024年4月1日 至2024年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自2025年4月1日 至2025年6月30日)
売上高	10,465,278	10,974,779
売上原価	9,329,576	9,438,449
売上総利益	1,135,702	1,536,330
販売費及び一般管理費	1,255,653	1,311,338
営業利益又は営業損失(△)	△119,951	224,992
営業外収益		
受取利息	3,535	3,134
受取配当金	42,852	19,560
為替差益	232,928	-
デリバティブ評価益	-	21,757
雑収入	12,559	14,154
営業外収益合計	291,876	58,607
営業外費用		
支払利息	109,738	94,862
固定資産除却損	8,700	11,735
為替差損	-	33,032
デリバティブ評価損	57,273	-
減価償却費	64,903	2,677
雑支出	1,732	6,433
営業外費用合計	242,347	148,741
経常利益又は経常損失(△)	△70,422	134,858
特別利益		
投資有価証券売却益	-	168,285
特別利益合計	-	168,285
特別損失		
過年度決算訂正関連費用等	127,651	-
特別損失合計	127,651	-
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(△)	△198,074	303,144
法人税等	△24,380	42,758
四半期純利益又は四半期純損失(△)	△173,693	260,385
非支配株主に帰属する四半期純利益又は非支配株主に帰属する四半期純損失(△)	△29,578	24,841
親会社株主に帰属する四半期純利益又は親会社株主に帰属する四半期純損失(△)	△144,114	235,544

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 2024年4月1日 至 2024年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2025年4月1日 至 2025年6月30日)
四半期純利益又は四半期純損失(△)	△173,693	260,385
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	△222,976	△116,035
為替換算調整勘定	590,801	△224,129
退職給付に係る調整額	△11,602	△33,492
その他の包括利益合計	356,223	△373,656
四半期包括利益	182,530	△113,271
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	51,763	△98,115
非支配株主に係る四半期包括利益	130,766	△15,155

(3) 四半期連結財務諸表に関する注記事項

(継続企業の前提に関する注記)

該当事項はありません。

(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。

(四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用)

(税金費用の計算)

税金費用については、当第1四半期連結会計期間を含む連結会計年度の税引前当期純利益に対する税効果会計適用後の実効税率を合理的に見積り、税引前四半期純利益に当該見積実効税率を乗じて計算しております。

なお、法人税等調整額は、法人税等を含めて表示しております。

(セグメント情報等)

1. 前第1四半期連結累計期間(自 2024年4月1日 至 2024年6月30日)

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)	総合計	調整額 (注2)	四半期連結 損益計算書 計上額 (注3)
	自動車 焼結事業	鉄道 焼結事業	油圧機器 製品事業	計				
売上高								
外部顧客への売上高	9,246,288	731,728	485,654	10,463,671	1,607	10,465,278	—	10,465,278
セグメント間の内部 売上高又は振替高	—	—	—	—	—	—	—	—
計	9,246,288	731,728	485,654	10,463,671	1,607	10,465,278	—	10,465,278
セグメント利益	217,999	184,890	115,547	518,437	223	518,660	△638,611	△119,951

(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等であり、発電及び売電、食品に関する事業です。

2 セグメント利益の調整額△638,611千円は、全社費用であります。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。

3 セグメント利益は、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。

2. 当第1四半期連結累計期間(自 2025年4月1日 至 2025年6月30日)

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)	総合計	調整額 (注2)	四半期連結 損益計算書 計上額 (注3)
	自動車 焼結事業	鉄道 焼結事業	油圧機器 製品事業	計				
売上高								
外部顧客への売上高	9,902,232	631,891	437,835	10,971,960	2,819	10,974,779	—	10,974,779
セグメント間の内部 売上高又は振替高	—	—	—	—	—	—	—	—
計	9,902,232	631,891	437,835	10,971,960	2,819	10,974,779	—	10,974,779
セグメント利益	652,933	197,598	101,706	952,238	970	953,208	△728,216	224,992

(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等であり、発電及び売電、食品に関する事業です。

2 セグメント利益の調整額△728,216千円は、全社費用であります。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。

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。

(四半期連結キャッシュ・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 2024年4月1日 至 2024年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 2025年4月1日 至 2025年6月30日)
減価償却費	859,398千円	773,869千円

(重要な後発事象)

(多額な資金の借入)

当社は、2025年6月27日開催の取締役会決議に基づき、以下のとおり資金の借入を実行しております。

(1) 資金の用途	設備資金
(2) 借入先	株式会社滋賀銀行、株式会社京都銀行、株式会社十六銀行 株式会社八十二銀行
(3) 借入金額	総額13億円
(4) 借入金利	固定金利
(5) 借入実行日	2025年7月3日、2025年7月4日
(6) 借入期間	5年
(7) 担保の有無	無

(1) 資金の用途	運転資金
(2) 借入先	株式会社三菱UFJ銀行
(3) 借入金額	総額7億円
(4) 借入金利	変動金利
(5) 借入実行日	2025年7月3日
(6) 借入期間	5ヶ月
(7) 担保の有無	無