2027年６月期　第１四半期決算短信〔日本基準〕(非連結)

2026年11月10日

上 場 会 社 名　西川計測株式会社　　上場取引所　東
コ ー ド 番 号　7500　　URL https://www.nskw.co.jp/
代　表　者　(役職名) 代表取締役社長　(氏名) 赤塚　雅賢
問合せ先責任者　(役職名) 取締役コーポレート本部長　(氏名) 後藤　靖文　TEL　03-3299-1331

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)

１．2027年６月期第１四半期の業績（2026年７月１日～2026年９月30日）

（１）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	%
2027年６月期第１四半期	8,770	1.0	692	△12.3	671	△17.8	443	△18.7
2026年６月期第１四半期	8,680	13.5	790	30.6	816	31.3	545	31.6

	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
2027年６月期第１四半期	130.79	―
2026年６月期第１四半期	161.11	―

（２）財政状態

	総資産	純資産	自己資本比率
	百万円	百万円	%
2027年６月期第１四半期	37,860	24,035	63.5
2026年６月期	42,562	25,622	60.2

(参考) 自己資本　2027年６月期第１四半期　24,035百万円　　2026年６月期　25,622百万円

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
2026年６月期	―	0.00	―	390.00	390.00
2027年６月期	―				
2027年６月期(予想)		0.00	―	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　：　有

※当社は、2027年１月１日を効力発生日として普通株式１株につき10株の割合で株式分割を実施する予定であるため、2027年６月期（予想）の１株当たり期末配当金額につきましては、当該株式分割の影響を考慮した金額を記載しております。また、年間の配当合計につきましては、株式分割により単純比較ができないため表示しておりません。詳細につきましては、「業績予想の適切な利用に関する説明、その他特記事項」をご覧ください。

３．2027年６月期の業績予想（2026年７月１日～2027年６月30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	41,000	△9.3	4,000	△9.8	4,200	△10.9	2,900	△11.9	85.54

(注) 直近に公表されている業績予想からの修正の有無　：　無

※2027年６月期の通期の業績予想における１株当たり当期純利益につきましては、株式分割の影響を考慮しております。詳細につきましては、「業績予想の適切な利用に関する説明、その他特記事項」をご覧ください。

※　注記事項

（１）四半期財務諸表の作成に特有の会計処理の適用　：　無

（２）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

（３）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）	2027年６月期１Ｑ	3,432,475株	2026年６月期	3,432,475株
②　期末自己株式数	2027年６月期１Ｑ	40,735株	2026年６月期	40,735株
③　期中平均株式数（四半期累計）	2027年６月期１Ｑ	3,391,740株	2026年６月期１Ｑ	3,387,920株

※　添付される四半期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、その達成を当社として約束する趣旨のものではありません。また、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２ページ「１．当四半期決算に関する定性的情報（３）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。

（金額の表示単位の変更について）

当社の四半期財務諸表に表示される科目その他の事項の金額は、従来、千円単位で記載しておりましたが、当第１四半期会計期間および当第１四半期累計期間より百万円単位で記載することに変更しております。

なお、比較を容易にするため、前事業年度および前第１四半期累計期間についても百万円単位に組み替えて記載しております。

（株式分割後の配当および業績予想について）

当社は、2026年10月26日開催の取締役会において株式分割について決議し、2027年１月１日を効力発生日として、普通株式1株につき10株の割合で株式分割を実施する予定です。また、2027年６月期の配当予想における１株当たり配当金および2027年６月期の業績予想における１株当たり当期純利益につきましては、株式分割の影響を考慮して算定しております。株式分割を考慮しない場合の2027年６月期の配当予想および業績予想は以下の通りであります。

2027年６月期の配当予想 1株当たり配当金 期末 350円00銭

2027年６月期の業績予想 1株当たり当期純利益　855円40銭

○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）経営成績に関する説明 …… 2
（２）財政状態に関する説明 …… 2
（３）業績予想などの将来予測情報に関する説明 …… 2
２．四半期財務諸表及び主な注記 …… 3
（１）四半期貸借対照表 …… 3
（２）四半期損益計算書 …… 5
（第１四半期累計期間） …… 5
（３）四半期財務諸表に関する注記事項 …… 6
（継続企業の前提に関する注記） …… 6
（株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記） …… 6
（会計方針の変更） …… 6
（セグメント情報等の注記） …… 6
（キャッシュ・フロー計算書に関する注記） …… 6
（重要な後発事象） …… 6
３．補足情報 …… 8
受注及び販売の状況 …… 8

１．当四半期決算に関する定性的情報

（１）経営成績に関する説明

①　業績の状況

当社は、2026年度から2028年度までの３カ年を対象とする中期経営計画「Sustainable Strong＆Expand 2028（略称：SSE2028）」に基づき、３つの基盤戦略「人的資本の強化」「財務基盤・ガバナンスの強化」「サステナビリティ経営の実践」による経営基盤の強化と、２つの事業戦略「コアビジネスの持続的成長と深化」「AI/ DXによる付加価値ビジネスの創造」の推進に取り組んでおります。

当第１四半期累計期間におきましては、売上高は、ライフライン(水道・ガス)関連および半導体・自動車等が堅調に推移したことにより、87億70百万円(前年同期比1.0％増)となりました。利益面は、人件費の増加等もあり営業利益は６億92百万円(前年同期比12.3％減)、経常利益は６億71百万円(前年同期比17.8％減)、四半期純利益は４億43百万円(前年同期比18.7％減)となりました。

また、受注高は115億83百万円（前年同期比13.7％減）、受注残高は337億39百万円（前年同期比2.4％増）となりました。

なお、セグメントにつきましては、当社では計測制御機器、理化学機器等の各種電子応用機器の販売と、それに付随するエンジニアリング業務などを行っているものであり、単一であります。

②　第１四半期累計期間の季節的変動

当社の主要な販売先は、上下水道、電力、都市ガス等の公共事業関連、民間でもエンド・ユーザーが官公庁の重電・プラント関連の販売先が多く、売上高・利益ともに第３四半期会計期間(１月１日～３月31日)に集中するという季節的変動の傾向があります。

（２）財政状態に関する説明

(資産)

流動資産は、前事業年度末に比べて14.4％減少し230億33百万円となりました。これは、現金及び預金が34億49百万円、電子記録債権が６億83百万円減少したことなどによるものであります。

固定資産は、前事業年度末に比べて5.3％減少し148億26百万円となりました。これは、投資有価証券が９億11百万円減少したことなどによるものであります。

この結果、総資産は、前事業年度末に比べて11.0％減少し378億60百万円となりました。

(負債)

流動負債は、前事業年度末に比べて18.3％減少し119億10百万円となりました。これは、契約負債が７億６百万円、買掛金が６億97百万円、未払法人税等が５億62百万円減少したことなどによるものであります。

固定負債は、前事業年度末に比べて18.9％減少し19億14百万円となりました。これは主に、繰延税金負債が４億36百万円減少したことなどによるものであります。

この結果、負債合計は、前事業年度末に比べて18.4％減少し138億24百万円となりました。

(純資産)

純資産合計は、前事業年度末に比べて6.2％減少し240億35百万円となりました。

（３）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、2026年８月７日に公表いたしました予想値から変更はありません。なお、業績予想は、本資料の発表日現在において入手可能な情報に基づき作成されたものであり、実際の業績は、今後、様々な要因によって予想数値と異なる可能性があります。

２．四半期財務諸表及び主な注記

（１）四半期貸借対照表

（単位：百万円）

	前事業年度 (2026年６月30日)	当第１四半期会計期間 (2026年９月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	11,669	8,220
受取手形、売掛金及び契約資産	8,810	8,427
電子記録債権	2,112	1,429
有価証券	1,000	1,000
商品	2,879	3,211
前渡金	337	579
前払費用	88	105
その他	10	63
貸倒引当金	△3	△2
流動資産合計	26,906	23,033
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	191	186
機械及び装置（純額）	0	0
工具、器具及び備品（純額）	100	91
土地	17	17
リース資産（純額）	11	9
有形固定資産合計	320	305
無形固定資産		
ソフトウエア	89	93
電話加入権	5	5
無形固定資産合計	94	98
投資その他の資産		
投資有価証券	13,524	12,613
役員に対する保険積立金	1,428	1,518
破産更生債権等	0	0
その他	288	289
貸倒引当金	△0	△0
投資その他の資産合計	15,241	14,422
固定資産合計	15,656	14,826
資産合計	42,562	37,860

(単位：百万円)

	前事業年度 (2026年６月30日)	当第１四半期会計期間 (2026年９月30日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	6,009	5,312
電子記録債務	1,979	1,505
リース債務	5	4
未払金	542	235
未払費用	252	149
未払法人税等	919	357
契約負債	4,042	3,335
預り金	570	339
賞与引当金	―	448
役員賞与引当金	―	36
工事損失引当金	7	7
その他	249	177
流動負債合計	14,578	11,910
固定負債		
リース債務	6	5
長期未払金	1	1
繰延税金負債	2,314	1,878
退職給付引当金	38	28
固定負債合計	2,361	1,914
負債合計	16,940	13,824
純資産の部		
株主資本		
資本金	569	569
資本剰余金	929	929
利益剰余金	17,982	17,103
自己株式	△95	△95
株主資本合計	19,385	18,506
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	6,236	5,528
評価・換算差額等合計	6,236	5,528
純資産合計	25,622	24,035
負債純資産合計	42,562	37,860

（２）四半期損益計算書

（第１四半期累計期間）

（単位：百万円）

	前第１四半期累計期間 （自　2025年７月１日 至　2025年９月30日）	当第１四半期累計期間 （自　2026年７月１日 至　2026年９月30日）
売上高	8,680	8,770
売上原価	6,731	6,901
売上総利益	1,949	1,869
販売費及び一般管理費		
受注前活動費	104	97
役員報酬	40	39
役員賞与引当金繰入額	50	36
給料及び手当	519	563
退職給付費用	14	10
福利厚生費	68	81
賃借料	89	91
減価償却費	13	15
貸倒引当金繰入額	3	△0
その他	255	242
販売費及び一般管理費合計	1,159	1,176
営業利益	790	692
営業外収益		
受取利息	4	8
受取配当金	18	24
その他	9	6
営業外収益合計	33	38
営業外費用		
支払手数料	－	60
その他	6	0
営業外費用合計	6	60
経常利益	816	671
税引前四半期純利益	816	671
法人税、住民税及び事業税	393	338
法人税等調整額	△122	△110
法人税等合計	270	227
四半期純利益	545	443

（３）四半期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。

（会計方針の変更）

該当事項はありません。

（セグメント情報等の注記）

当社は、計測制御機器、理化学機器等の各種電子応用機器の販売と、それに付随するエンジニアリング業務などを行っているものであり、セグメントは単一であるため、記載を省略しております。

（キャッシュ・フロー計算書に関する注記）

当第１四半期累計期間に係る四半期キャッシュ・フロー計算書は作成しておりません。なお、第１四半期累計期間に係る減価償却費(のれんを除く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１四半期累計期間 （自　2025年７月１日 至　2025年９月30日）	当第１四半期累計期間 （自　2026年７月１日 至　2026年９月30日）
減価償却費	21百万円	22百万円

（重要な後発事象）

（株式分割及び株式分割に伴う定款の一部変更）

当社は、2026年10月26日開催の取締役会において、株式分割および株式分割に伴う定款の一部変更を行うことを決議しました。

１．株式分割の目的

株式分割により、当社株式の投資単位あたりの金額を引下げ、株式の流動性を高めることで、投資家の皆様により投資しやすい環境を整え、投資家層の拡大を図ることを目的としております。

２．株式分割の概要

（１）分割の方法

2026年12月31日を基準日として、同日最終の株主名簿に記載または記録された株主が所有する普通株式１株につき、10株の割合をもって分割いたします。

（２）分割により増加する株式数

①株式分割前の発行済株式総数	3,432,475株
②今回の分割により増加する株式数	30,892,275株
③株式分割後の発行済株式総数	34,324,750株
④株式分割後の発行可能株式総数	100,000,000株

（３）分割の日程

基準日設定公告日	2026年12月16日（水曜日）
基準日	2026年12月31日（木曜日）
効力発生日	2027年１月１日（金曜日）

３．定款の一部変更

（１）変更の理由

今回の株式分割に伴い、会社法第184条第２項の規定に基づき、2027年1月１日を効力発生日として、当社定款第６条の発行可能株式総数を変更いたします。

（２）変更の内容

変更の内容は以下のとおりであります。（下線部分は変更箇所）

現　行　定　款	変　更　案
（発行可能株式総数） 第６条　当会社の発行可能株式総数は、1,000万株とする。	（発行可能株式総数） 第６条　当会社の発行可能株式総数は、１億株とする。

（３）変更の日程

取締役会決議日	2026年10月26日（月曜日）
効力発生日	2027年１月１日（金曜日）

４．譲渡制限付株式報酬制度における付与株式総数の調整

今回の株式分割に伴い、対象取締役に対し譲渡制限付株式として新たに発行または処分する普通株式の総数（年間）の上限を、2027年１月１日から、以下のとおり調整いたします。

新たに発行または処分する普通株式の総数（年間）	
調整前	調整後
10,000株以内	100,000株以内

(参考)譲渡制限付株式報酬制度の内容については2021年８月10日付「譲渡制限付株式報酬制度の導入に関するお知らせ」をご参照ください。

５．その他

今回の株式分割に伴う資本金の変更はございません。

６．１株当たり情報に及ぼす影響

前事業年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定した場合における1株当たり情報の各数値はそれぞれ次のとおりです。

	前第１四半期累計期間 （自　2025年７月１日 至　2025年９月30日）	当第１四半期累計期間 （自　2026年７月１日 至　2026年９月30日）
１株当たり四半期純利益	16円11銭	13円07銭
潜在株式調整後 １株当たり四半期純利益	―	―

３．補足情報

受注及び販売の状況

① 受注実績

当第１四半期累計期間における受注実績は、次のとおりであります。

品目別	受注高(百万円)	前年同四半期比(%)	受注残高(百万円)	前年同四半期比(%)
制御・情報機器システム	6,169	△27.7	23,409	13.9
計測器	1,941	44.7	2,989	57.4
理化学機器	2,211	△11.3	4,239	△4.1
産業機器・その他	1,260	19.1	3,100	△48.9
計	11,583	△13.7	33,739	2.4

② 販売実績

当第１四半期累計期間における販売実績は、次のとおりであります。

品目別	金額(百万円)	前年同四半期比(%)
制御・情報機器システム	4,201	△10.6
計測器	1,162	4.8
理化学機器	2,077	7.3
産業機器・その他	1,328	42.2
計	8,770	1.0