

## 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3四半期連結会計期間 (2025年12月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	1,820,729	1,849,312
受取手形、売掛金及び契約資産	2,444,231	2,660,910
電子記録債権	566,620	640,479
商品及び製品	672,575	712,501
仕掛品	235,921	198,995
未成工事支出金	10,292	26,039
原材料及び貯蔵品	784,440	681,934
未収入金	54,006	183,301
その他	68,177	98,180
貸倒引当金	△214	△414
流動資産合計	6,656,782	7,051,241
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	1,502,769	1,452,569
機械装置及び運搬具（純額）	445,926	562,640
工具、器具及び備品（純額）	91,387	88,622
土地	214,115	255,415
リース資産（純額）	104,000	79,864
建設仮勘定	79,852	97,571
有形固定資産合計	2,438,051	2,536,683
無形固定資産		
のれん	211,519	184,129
その他	23,398	18,749
無形固定資産合計	234,917	202,878
投資その他の資産		
投資有価証券	1,137,567	1,580,608
関係会社出資金	284,910	24,870
繰延税金資産	238,604	71,019
保険積立金	35,352	40,829
その他	190,614	333,083
投資その他の資産合計	1,887,048	2,050,410
固定資産合計	4,560,017	4,789,972
資産合計	11,216,800	11,841,213

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2025年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2025年12月31日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
支払手形及び買掛金	724,208	613,701
電子記録債務	963,476	636,711
短期借入金	1,335,200	1,690,308
リース債務	53,014	47,373
未払法人税等	113,222	65,344
賞与引当金	232,285	159,184
役員賞与引当金	50,414	30,630
その他	408,486	545,024
流動負債合計	3,880,307	3,788,276
固定負債		
長期借入金	546,100	762,603
リース債務	37,417	32,830
役員退職慰労引当金	123,286	96,894
退職給付に係る負債	748,109	781,457
役員株式給付引当金	19,881	19,296
資産除去債務	104,375	95,875
その他	175,928	199,086
固定負債合計	1,755,099	1,988,044
負債合計	5,635,406	5,776,321
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	704,520	704,520
資本剰余金	85,474	85,474
利益剰余金	4,417,529	4,615,244
自己株式	△161,298	△149,111
株主資本合計	5,046,224	5,256,127
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	490,490	808,764
為替換算調整勘定	44,678	—
その他の包括利益累計額合計	535,168	808,764
純資産合計	5,581,393	6,064,892
負債純資産合計	11,216,800	11,841,213

## (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)

(単位：千円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 2024年4月1日 至 2024年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2025年4月1日 至 2025年12月31日)
売上高	7,236,179	7,586,071
売上原価	5,164,671	5,567,955
売上総利益	2,071,508	2,018,115
販売費及び一般管理費	1,744,123	1,700,493
営業利益	327,384	317,621
営業外収益		
受取利息	327	1,341
受取配当金	31,710	46,932
受取家賃	13,817	11,752
為替差益	3,988	10,379
その他	3,798	26,437
営業外収益合計	53,644	96,844
営業外費用		
支払利息	17,069	21,335
持分法による投資損失	11,395	444
その他	229	616
営業外費用合計	28,694	22,396
経常利益	352,333	392,069
特別利益		
ゴルフ会員権売却益	3,950	—
投資有価証券売却益	1,443	—
受取保険金	—	2,250
負ののれん発生益	—	37,624
固定資産売却益	909	—
助成金収入	—	649
関係会社出資金売却益	—	25,621
受取補償金	10,827	—
特別利益合計	17,130	66,144
特別損失		
固定資産除却損	3,256	624
ゴルフ会員権評価損	1,725	—
特別損失合計	4,981	624
税金等調整前四半期純利益	364,482	457,589
法人税、住民税及び事業税	136,564	126,647
法人税等調整額	12,886	23,081
法人税等合計	149,451	149,729
四半期純利益	215,031	307,859
親会社株主に帰属する四半期純利益	215,031	307,859

## (四半期連結包括利益計算書)

(単位：千円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 2024年4月1日 至 2024年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2025年4月1日 至 2025年12月31日)
四半期純利益	215,031	307,859
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	△700	318,274
持分法適用会社に対する持分相当額	6,683	△44,678
その他の包括利益合計	5,983	273,595
四半期包括利益	221,014	581,455
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	221,014	581,455

## (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

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書に関する注記)

当第3四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3四半期連結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。）及びのれんの償却額は、次のとおりであります。

	前第3四半期連結累計期間 (自 2024年4月1日 至 2024年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2025年4月1日 至 2025年12月31日)
減価償却費	227,824千円	264,336千円
のれんの償却額	27,390	27,390

(セグメント情報等の注記)

## 【セグメント情報】

I 前第3四半期連結累計期間(自2024年4月1日至2024年12月31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	合計	調整額 (注) 2	四半期連結 損益計算書 計上額 (注) 3
	耐火物	エンジニアリング	不動産事業	計				
売上高								
外部顧客への売上高	4,161,859	2,514,392	281,875	6,958,127	278,051	7,236,179	—	7,236,179
セグメント間の内部売上高又は振替高	58,665	—	—	58,665	—	58,665	△58,665	—
計	4,220,524	2,514,392	281,875	7,016,793	278,051	7,294,845	△58,665	7,236,179
セグメント利益又は損失(△)	384,721	360,268	168,089	913,080	△74,953	838,127	△510,742	327,384

(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、塗料循環装置事業を含んでおります。

2. セグメント利益又は損失(△)の調整額△510,742千円は、主に報告セグメントに帰属しない本社部門の人件費及び経費であります。

3. セグメント利益又は損失(△)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2025年4月1日至2025年12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
	耐火物	エンジニアリング	不動産事業	計				
売上高								
外部顧客への売上高	3,972,979	2,973,309	281,603	7,227,892	358,178	7,586,071	—	7,586,071
セグメント間の内部売上高又は振替高	68,888	—	900	69,788	7,102	76,890	△76,890	—
計	4,041,867	2,973,309	282,503	7,297,680	365,281	7,662,961	△76,890	7,586,071
セグメント利益又は損失(△)	199,076	445,504	156,997	801,578	7,723	809,302	△491,680	317,621

(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、塗料循環装置事業を含んでおります。

2. セグメント利益又は損失(△)の調整額△491,680千円は、主に報告セグメントに帰属しない本社部門の人件費及び経費であります。

3. セグメント利益又は損失(△)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。

2. 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

(重要な負ののれんの発生益)

当第3四半期連結会計期間において、株式会社中橋保温工業所の株式を取得し、同社を連結の範囲に含めたことにより、「エンジニアリング」セグメントにおいて、負ののれん発生益37,624千円を計上しております。

なお、負ののれん発生益は特別利益のため、上記セグメント利益には含まれておりません。

## (企業結合等関係)

当社は、2025年11月6日開催の取締役会において、株式会社中橋保温工業所（以下「中橋保温工業所」）の株式を取得して子会社化することを決議し、2025年11月25日付で中橋保温工業所の株式を取得して子会社化いたしました。

## (1) 企業結合の概要

## ①被取得企業の名称及びその事業の内容

被取得企業の名称：株式会社中橋保温工業所

事業の内容：保温・保冷・耐火・築炉工事の施工、産業用機械器具設置工事

## ②企業結合を行った主な理由

中橋保温工業所は企業理念の「現場第一主義とし技術と人心和合の構築をもってエネルギー産業及び会社の環境整備に貢献します。」に則り、1961年の創業以来、主として事業用発電設備、プラント・環境設備等の建設・メンテナンス、保温、保冷、耐火工事において数多くの実績を残しております。当社は耐火物関連事業を幅広く展開しており、中橋保温工業所との連携を強化することで、人財交流、双方のノウハウ・技術の共有が可能となり、当社グループの企業価値の向上が見込まれることから、子会社化することといたしました。

## ③企業結合日

2025年11月25日

## ④企業結合の法的形式

現金を対価とする株式の取得

## ⑤結合後企業の名称

結合後の企業の名称に変更はありません。

## ⑥取得した議決権比率

100%

## ⑦取得企業を決定するに至った主な根拠

当社が現金を対価として株式を取得したことによるものです。

## (2) 四半期連結累計期間に係る四半期連結損益計算書に含まれる被取得企業の業績の期間

当該期間には含まれておりません。

## (3) 被取得企業の取得原価及び対価の種類ごとの内訳

取得の対価	現金及び預金	180,000千円
取得原価		180,000千円

## (4) 主要な取得関連費用の内容および金額

アドバイザーに対する報酬・手数料等 25,000千円

## (5) 発生した負ののれん発生益の金額及び発生原因

## ①発生した負ののれん発生益の金額

37,624千円

## ②発生原因

被取得企業の企業結合時の時価純資産額が取得原価を上回ったため、その差額を負ののれん発生益として処理しております。

## (6) 企業結合日に受け入れた資産及び引き受けた負債の額ならびにその主な内訳

流動資産	268,623千円
固定資産	79,860千円
資産合計	348,484千円
流動負債	40,832千円
固定負債	90,026千円
負債合計	130,859千円